



# LA PLAGNE TARENTAISE

## DÉBAT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2024



6 février 2024



Envoyé en préfecture le 09/02/2024

Reçu en préfecture le 09/02/2024

Publié le

ID : 073-200055499-20240206-DEL2024\_020-DE



1

# Définitions

# LE DÉBAT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE



Obligation pour les communes de + 3 500 habitants (et groupement avec au moins 1 commune de + 3 500 hab) d'organiser en conseil municipal un débat sur les orientations générales du budget (article L.2312-1 du CGCT).



Le DOB doit préciser l'évolution des dépenses et des recettes, les engagements pluriannuels et la gestion de l'encours et des projections de dette.



Le DOB doit faire l'objet d'une délibération distincte du budget pour acter de sa tenue



Le DOB doit avoir lieu dans les 10 semaines avant l'examen du budget par l'assemblée délibérante

2

## LE CONTEXTE ET LES ENJEUX DE LA LOI DE FINANCES 2024

# QUELLES MESURES EN FAVEUR DES COLLECTIVITÉS EN 2024 ?

## LES DISPOSITIONS DE LA LOI DE FINANCES QUI VONT IMPACTER LE BUDGET

Envoyé en préfecture le 09/02/2024  
Reçu en préfecture le 09/02/2024  
Publié le   
ID : 073-200055499-20240206-DEL2024\_020-DE

- Une indexation des bases d'imposition de +3,9% en 2024 (+7,1% en 2023) avec un ralentissement de l'inflation
- Un confortement des dotations de l'Etat au plan national (+320 M€) mais essentiellement ciblé sur les dotations de péréquation (solidarité rurale ou urbaine)
- Un accent mis par le Gouvernement sur des fonds de soutien à l'investissement local pour soutenir l'économie avec notamment la majoration du « fonds verts » qui est porté à 2,5 Mds d'euros (+500 M€ vs 2023).

# LES ENJEUX LIES AU CONTEXTE ET A L'ENVIRONNEMENT

## LES ÉLÉMENTS DE CONTEXTE

- Une fréquentation touristique très bonne sur la saison hivernale 2022-2023 avec un démarrage de saison à nouveau favorable sur l'hiver 2023-2024 qui laisse présager des recettes en lien avec l'activité touristique à minima maintenues.
- Un contexte international qui aura sans doute à nouveau des impacts à la fois sur les niveaux de charges de la commune (énergie et fournitures...) et sur les taux d'intérêts de futurs emprunts à souscrire par la commune (avec des taux fixes d'ores et déjà proches de 4,20% aujourd'hui).

# LES ENJEUX DU TERRITOIRE

## RAPPEL DES ENJEUX LIÉS AU SIGP

Le Syndicat Intercommunal de la Grande Plagne (SIGP) est la structure compétente sur la partie « altitude » en matière de domaine skiable, tourisme, eau et assainissement. En plus de ces compétences qui lui ont été transférées, le SIGP effectue des prestations de services pour le compte des communes sur le secteur altitude.

Dans le cadre de l'exercice de ses compétences, le SIGP :

- **Reverse des sommes collectées pour la commune de La Plagne Tarentaise** : Taxe sur les remontées mécaniques, Redevance sur les remontées mécaniques, Taxe de séjour (SIGP = prestataire qui assure la collecte)  
*=> Ce reversement est basé sur la clé suivante : Aime La Plagne = 15,4% / La Plagne Tarentaise = 72,2% / Champagny = 12,4%*
- **Bénéficie de participations de la commune de La Plagne Tarentaise pour exercer ses compétences** : une contribution annuelle est ainsi versée pour le fonctionnement de l'Office de Tourisme de la Grande Plagne (OTGP) et le financement des « services d'altitude » réalisés par le SIGP (gendarmerie, maison des saisonniers, hélisation, bike patrol, classement des meublés...)

3

## Les charges réelles de fonctionnement Réalizations 2023 (provisaires) et orientations 2024

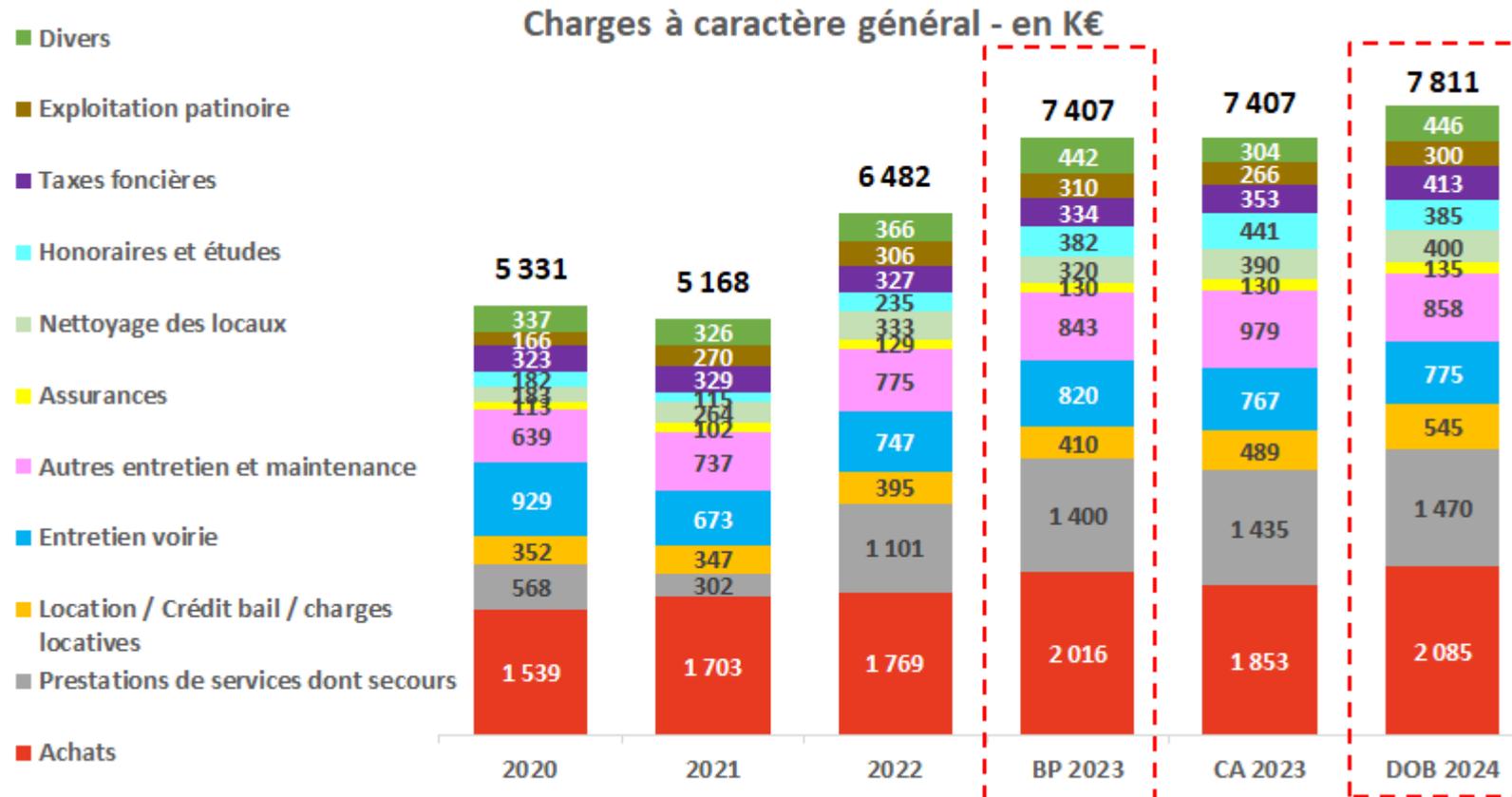
# LA PLAGNE TARENTEAISE – BUDGET PRINCIPAL

## RÉSULTATS 2023 (PROVISOIRE) ET TRAJECTOIRE 2024 – CHARGES DE FONCTIONNEMENT

Envoyé en préfecture le 09/02/2024  
 Reçu en préfecture le 09/02/2024  
 Publié le   
 ID : 073-200055499-20240206-DEL2024\_020-DE



### A retenir



### Réalisation 2023

Une hausse des charges à caractère général de 14,2% portée notamment par l'acquisition de forfaits pour les scolaires (314 K€) et par l'augmentation des dépenses de maintenance et entretien (+204 K€) ou des prestations/secours sur pistes (+334 K€).

### Prévision 2024

Anticipation d'une hausse des charges énergétiques/fluides (+210 K€) et de copropriété (+25 K€) avec l'acquisition de la résidence saisonniers du Cervin.

Hypothèse budgétaire d'enveloppes élevées (voirie/déneigement, entretien et maintenance...) par prudence.

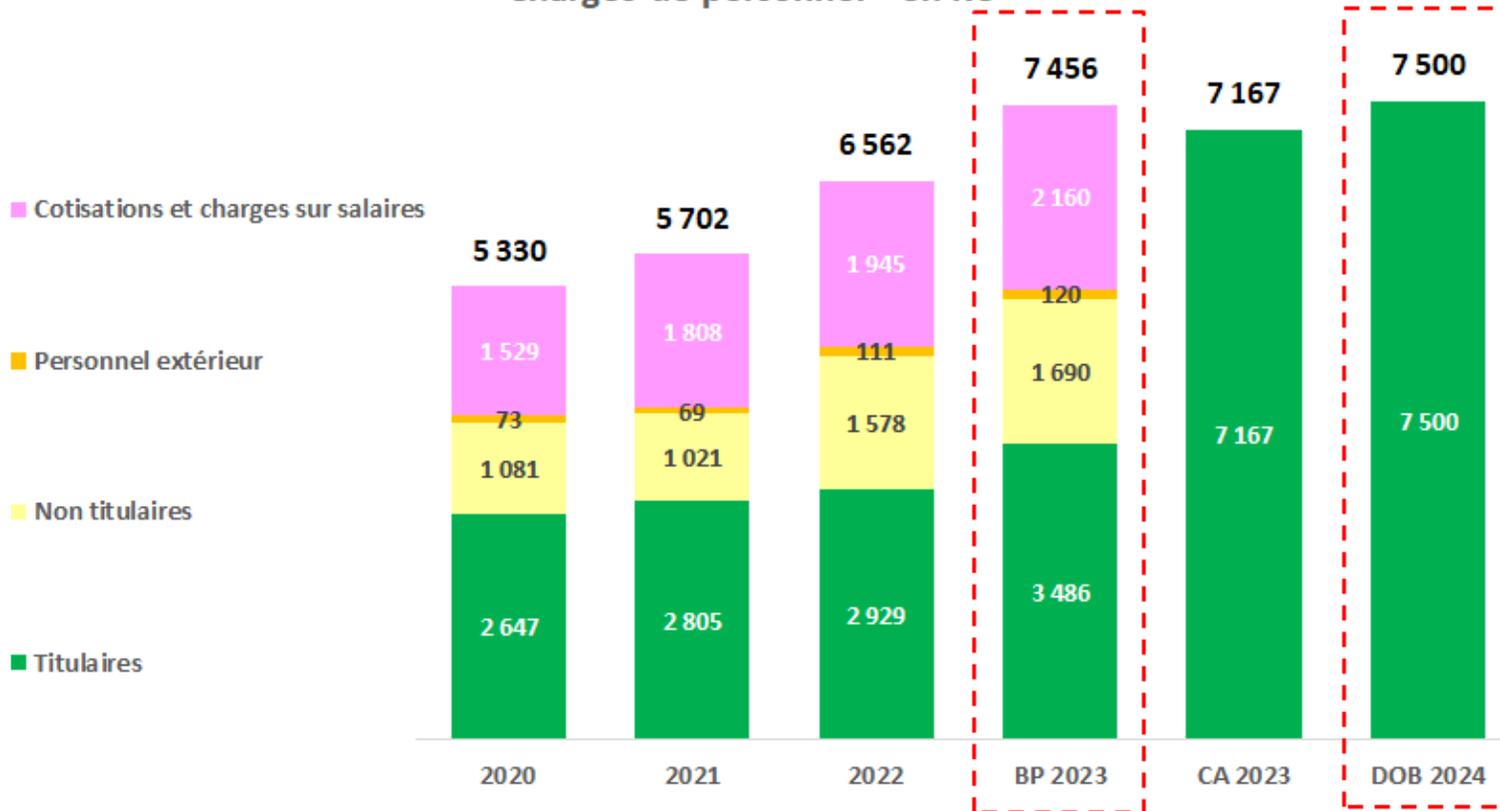
# LA PLAGNE TARENTEISE – BUDGET PRINCIPAL

## RÉSULTATS 2023 (PROVISOIRE) ET TRAJECTOIRE 2024 – CHARGES DE FONCTIONNEMENT

Envoyé en préfecture le 09/02/2024  
Reçu en préfecture le 09/02/2024  
Publié le  
ID : 073-200055499-20240206-DEL2024\_020-DE



Charges de personnel - en K€



### A retenir

#### Réalisation 2023

Une évolution (+9,2%) impactée par le fait que la majorité des postes ont été pourvus et la hausse du traitement indiciaire de 2022 en année pleine sur 2023.

#### Prévision 2024

Une trajectoire à 7,50 M€ de masse salariale pour se prémunir d'éventuelles décisions nationales qui pourraient impacter la commune et en prévision d'embauches sur les postes restant à pourvoir.

# LA PLAGNE TARENTEAISE – BUDGET PRINCIPAL

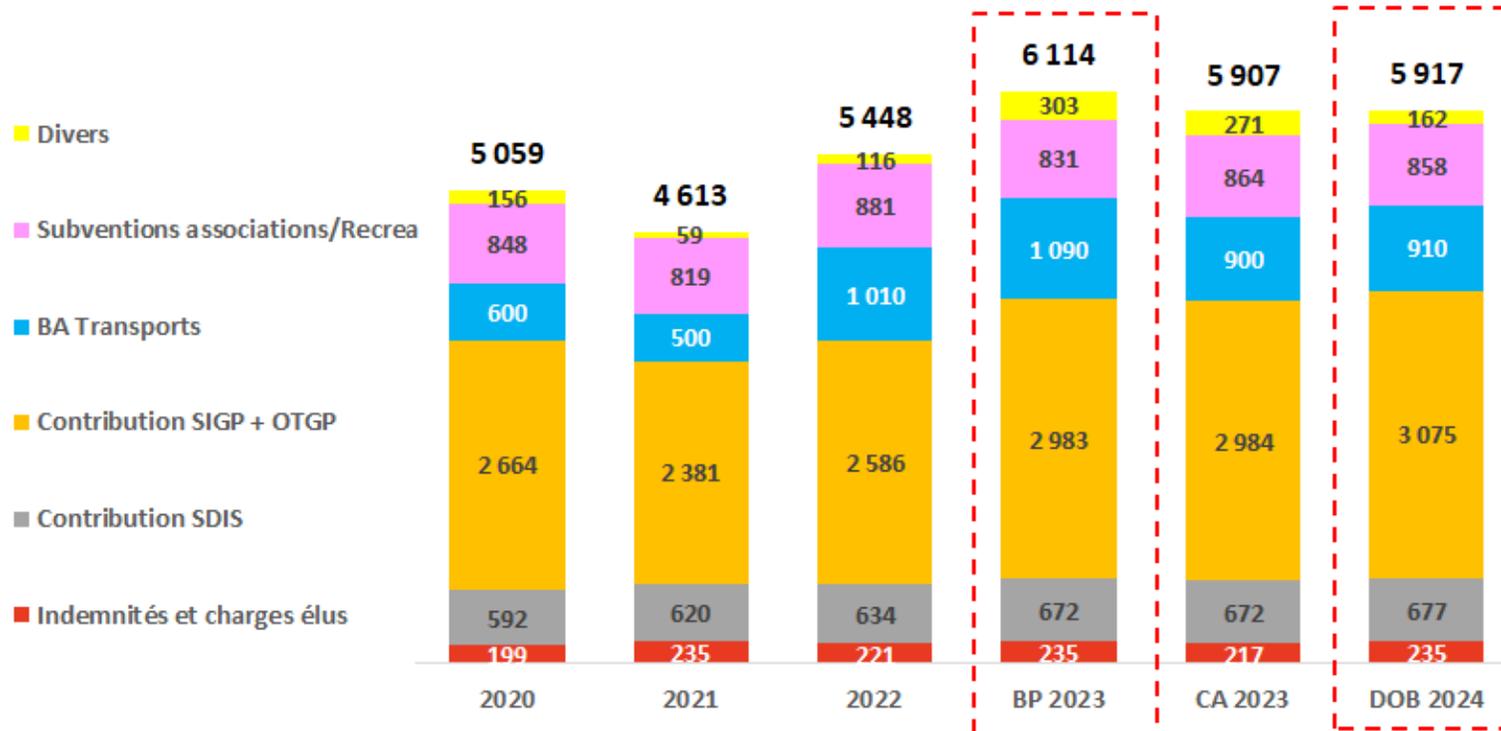
## RÉSULTATS 2023 (PROVISOIRE) ET TRAJECTOIRE 2024 – CHARGES DE FONCTIONNEMENT

Envoyé en préfecture le 09/02/2024  
 Reçu en préfecture le 09/02/2024  
 Publié le  
 ID : 073-200055499-20240206-DEL2024\_020-DE



### A retenir

Autres charges - en K€



### Réalisation 2023

L'exercice 2023 est impacté par la hausse de la contribution SIGP liée à la subvention à l'OTGP (+5,1%). L'exercice enregistre également une charge ponctuelle de 116 K€ pour prise en charge du déficit de clôture du lotissement de Montchavin. La subvention au budget transports est en repli de 110 K€ entre 2022 et 2023.

### Prévision 2024

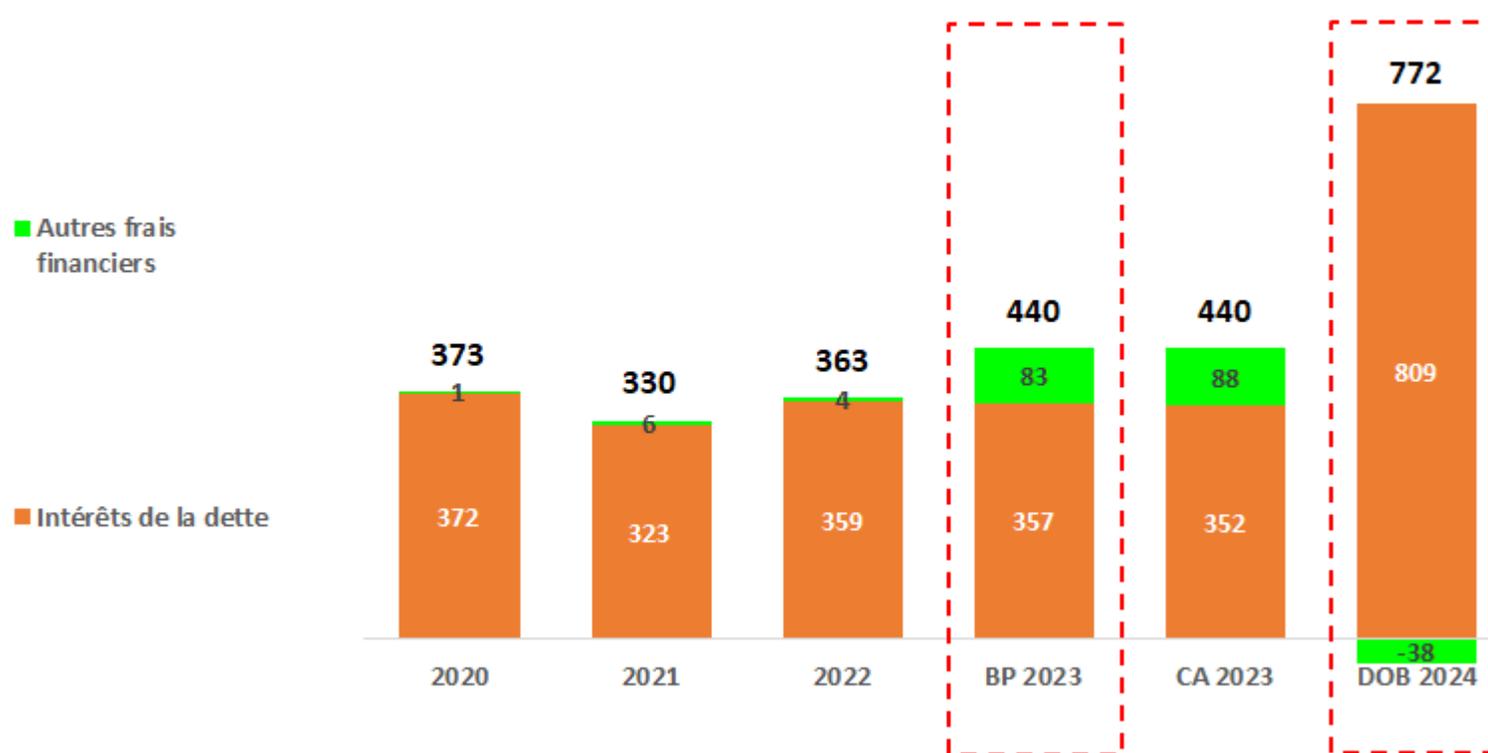
Hausse de la contribution SIGP adossée notamment à l'activité touristique et à la subvention à l'OTGP. La subvention au budget transports est contenue à 910 K€. La subvention ponctuelle au lotissement de Montchavin disparaissant, le chapitre global est stabilisé en 2024 autour de 5,91 M€.

Divers = CCAS (42,6 K€ de subvention en 2023 / 57 K€ en 2024), budget cinéma (40 K€ en 2023 / 20 K€ en 2024), déficit lotissement Montchavin ponctuel de 116 K€ en 2023.

# LA PLAGNE TARENTEISE – BUDGET PRINCIPAL

## RÉSULTATS 2023 (PROVISOIRE) ET TRAJECTOIRE 2024 – CHARGES DE FONCTIONNEMENT

Frais financiers - en K€



### A retenir

#### Réalisation 2023 et prévision 2024 :

Remontée en 2024 avec la souscription des emprunts 2023.

Les autres frais financiers correspondent aux intérêts courus non échus qui doivent être rattaché sur l'exercice.

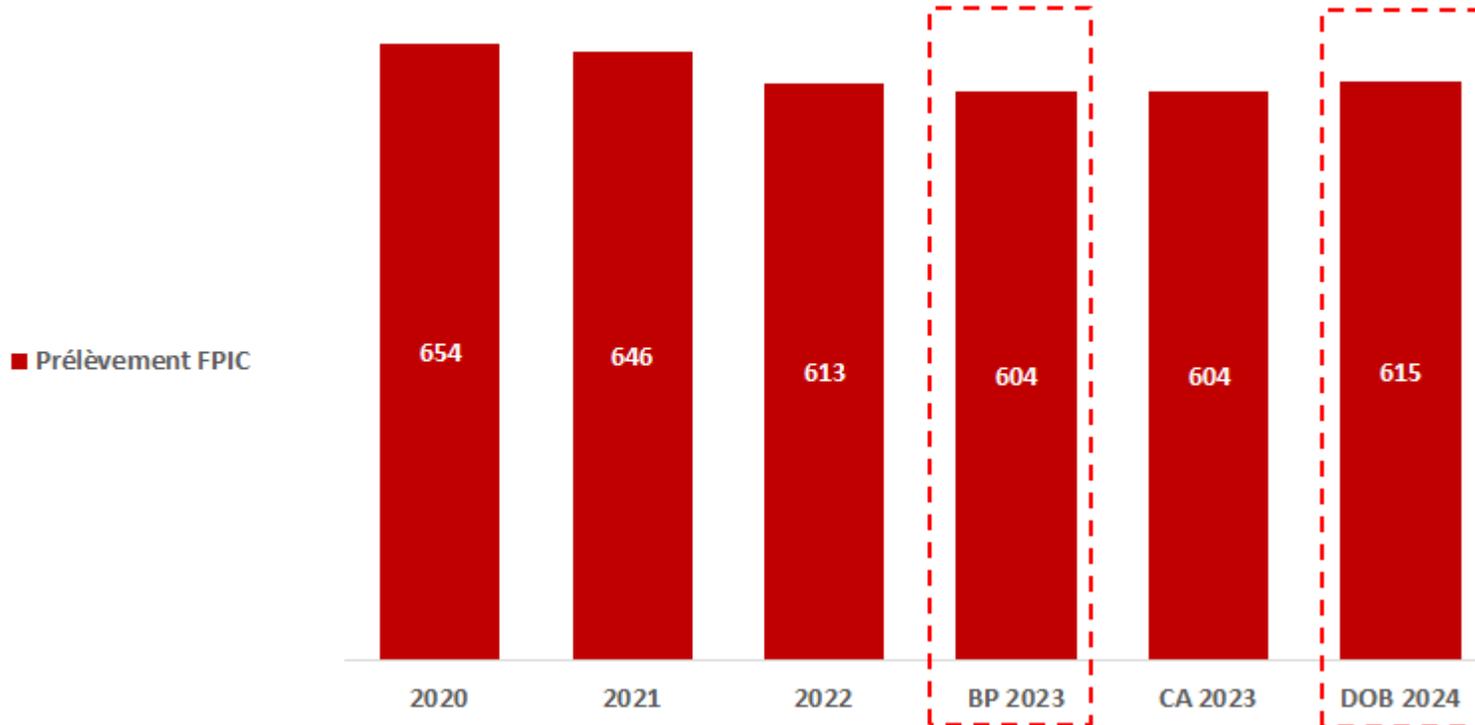
# LA PLAGNE TARENTEAISE – BUDGET PRINCIPAL

## RÉSULTATS 2023 (PROVISOIRE) ET TRAJECTOIRE 2024 – CHARGES DE FONCTIONNEMENT

Envoyé en préfecture le 09/02/2024  
Reçu en préfecture le 09/02/2024  
Publié le  
ID : 073-200055499-20240206-DEL2024\_020-DE



Prélèvement FPIC - en K€



### A retenir

#### Réalisation 2023 et prévision 2024 :

La crise sanitaire et ses conséquences a limité le dynamisme économique du territoire, ce qui a modéré le prélèvement FPIC en 2022-2023.

Retour en 2024 à une enveloppe de prélèvement de 615 K€.

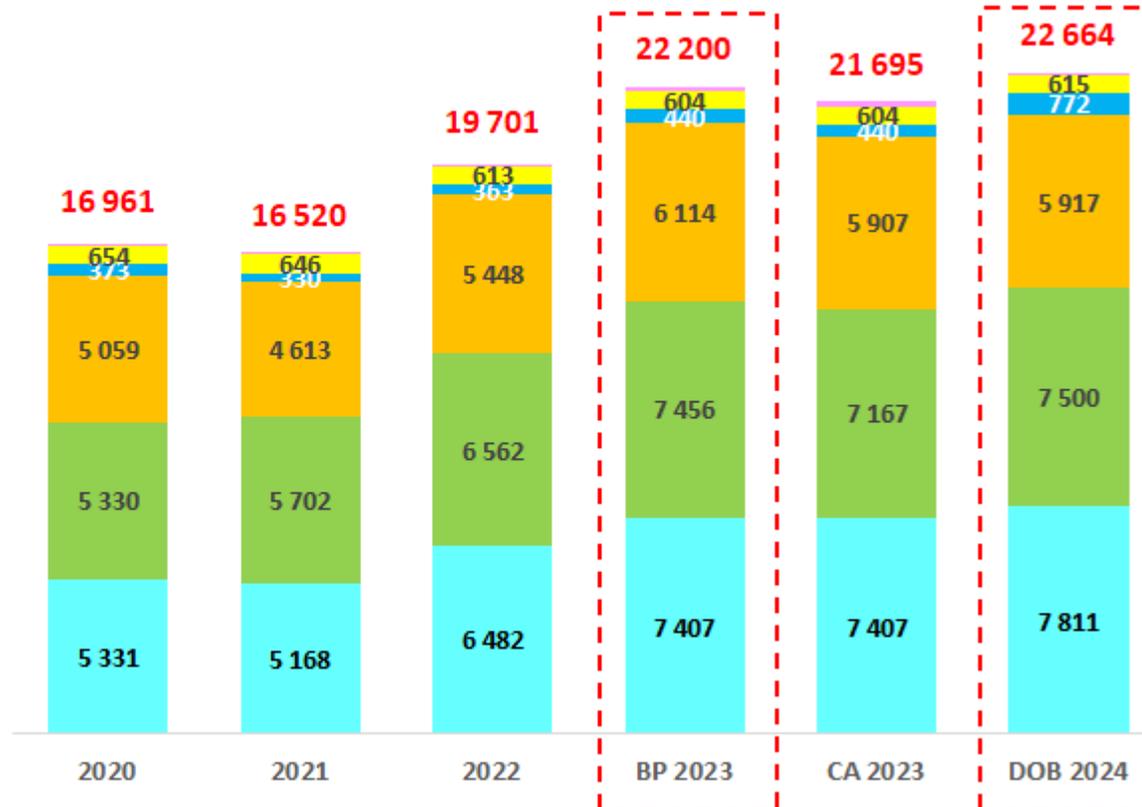
# LA PLAGNE TARENTEAISE – BUDGET PRINCIPAL

## RÉSULTATS 2023 (PROVISOIRE) ET TRAJECTOIRE 2024 – CHARGES DE FONCTIONNEMENT

Envoyé en préfecture le 09/02/2024  
 Reçu en préfecture le 09/02/2024  
 Publié le   
 ID : 073-200055499-20240206-DEL2024\_020-DE

TOTAL DES CHARGES REELLES DE FONCTIONNEMENT - en K€

- Charges exceptionnelles
- Prélèvement FPIC
- Frais financiers
- Autres Charges
- Masse salariale
- Charges à caractère général



### A retenir

#### Réalisation 2023

Un montant de dépenses courantes de 21,69 M€ porté par la hausse de la masse salariale et des charges à caractère général.

#### Prévision 2024

Les anticipations sur les postes de charges à caractère général (7,81 M€) et la masse salariale (7,50 M€) notamment conduisent à un montant total de 22,66 M€ en hausse de 4,4% par rapport à 2023.

4

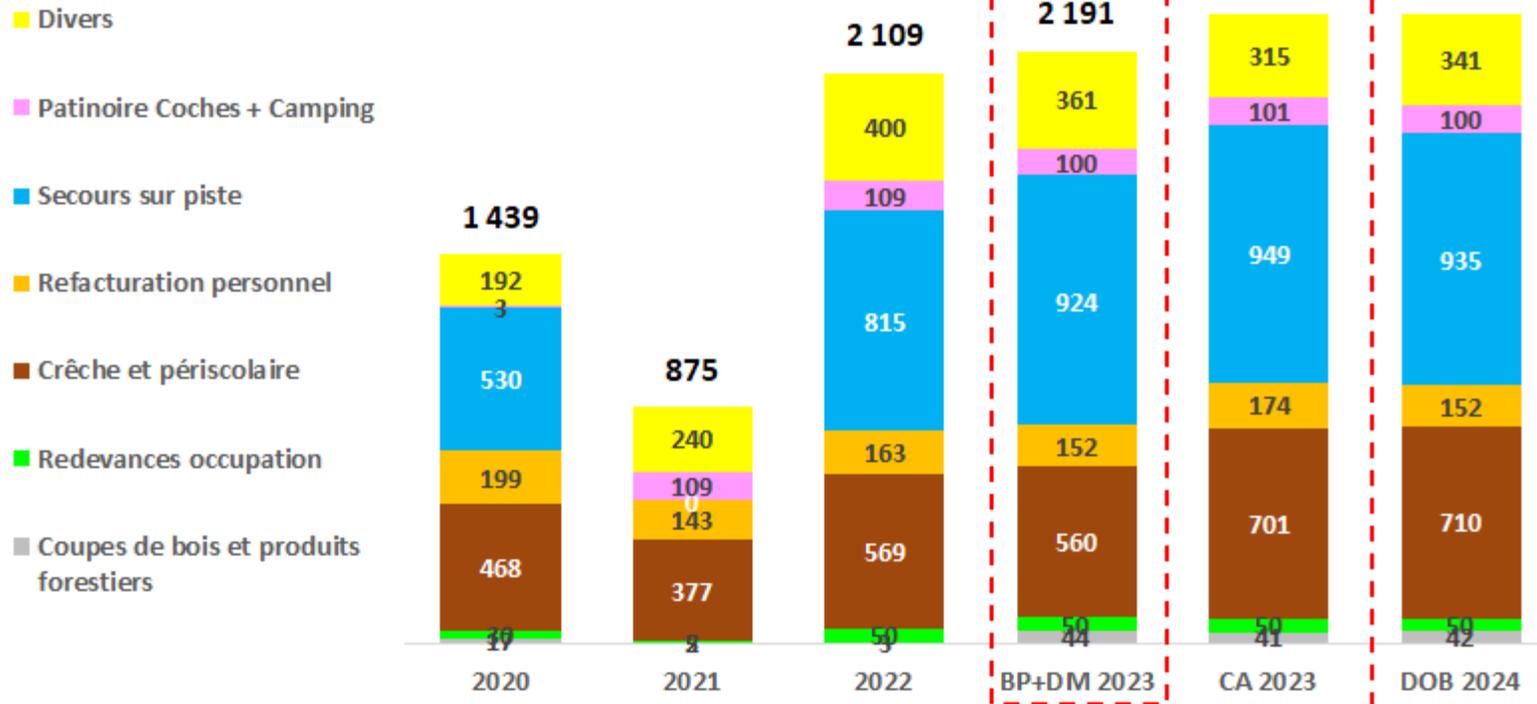
## Les recettes réelles de fonctionnement Réalizations 2023 (provisaires) et perspectives 2024

# LA PLAGNE TARENTEAISE – BUDGET PRINCIPAL

## RÉSULTATS 2023 (PROVISOIRE) ET TRAJECTOIRE 2024 – RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Envoyé en préfecture le 09/02/2024  
 Reçu en préfecture le 09/02/2024  
 Publié le   
 ID : 073-200055499-20240206-DEL2024\_020-DE

Produits des services - en K€



### A retenir

#### Réalisation 2023

Année très favorable avec plus de 2,33 M€ perçus. Le montant des secours sur pistes joue sur l'évolution positive (avec une contrepartie en dépenses). Les recettes liées aux activités de crèche et de périscolaire progressent significativement.

#### Prévision 2024

Une prévision 2024 proche des réalisations 2023 avec un principe de prudence qui conduit à une stabilité sur ce chapitre.

Divers = gestion de salles, cimetières, redevances et droits de stationnement...

# LA PLAGNE TARENTOISE – BUDGET PRINCIPAL

## SIMULATIONS FISCALES 2024

### **Le débat d'orientations budgétaires intègre une hausse de 6% des taux d'imposition en 2024.**

- **Taxe sur le foncier bâti : 25,47 % => 27% en simulation 2024**
- **Taxe sur le foncier non bâti : 143,48 % => 152,09% en simulation 2024**
- **Cotisation Foncière des Entreprises : 29,45 % => 31,22% en simulation 2024**
- **Taxe d'habitation sur les résidences secondaires : 13,65 % => 14,47% en simulation 2024**

*La commune nouvelle a engagé une convergence des taux de fiscalité sur 12 ans comme le permettait les dispositifs en vigueur. Cette convergence doit aboutir à terme à un taux unique pour chaque taxe : il s'agit des taux cibles. Seuls les taux cibles font l'objet d'une délibération du Conseil Municipal.*

### **Intégration dans le produit fiscal 2024 de la majoration de la taxe d'habitation sur les résidences secondaires de 20% (délibération de septembre 2023)**

- **Gain de recettes simulé = +550 K€**

# RECETTES FISCALES

Envoyé en préfecture le 09/02/2024  
 Reçu en préfecture le 09/02/2024  
 Publié le   
 ID : 073-200055499-20240206-DEL2024\_020-DE

	Bases 2023	Taux	Produit 2023
THRS	21 588 747	13,65%	<b>2 946 864</b>
TFB	23 038 863	25,47%	<b>5 867 998</b>
TFNB	63 029	143,48%	<b>90 434</b>
CFE	8 912 201	29,45%	<b>2 624 643</b>

	Bases 2024	Taux	Produit 2024
THRS	22 409 119	14,47%	<b>3 242 375</b>
TFB	23 914 340	27,00%	<b>6 456 441</b>
TFNB	65 424	152,09%	<b>99 503</b>
CFE	9 250 865	31,22%	<b>2 887 842</b>

Produit direct **11 529 940 €**

Produit direct **12 686 162 €**

← +3,9% de bases et +6% de taux

Majoration TH résidences secondaires

Majoration TH résidences secondaires

**551 204 €**

← Nouvelle recette 2024

Coefficient correcteur **-1 658 368 €**

Coefficient correcteur **-1 721 386 €**

← +3,9%

Fiscalité directe **9 871 572 €**

Fiscalité directe **11 515 980 €**

Allocations compensatrices **503 974 €**

Allocations compensatrices **516 573 €**

← +3%

TASCOM + IFER + TAFNB **159 200 €**

TASCOM + IFER + TAFNB **159 200 €**

← figé

CVAE **407 000 €**

CVAE **417 175 €**

← +3%

**TOTAL 10 941 746 €**

**TOTAL 12 608 928 €**

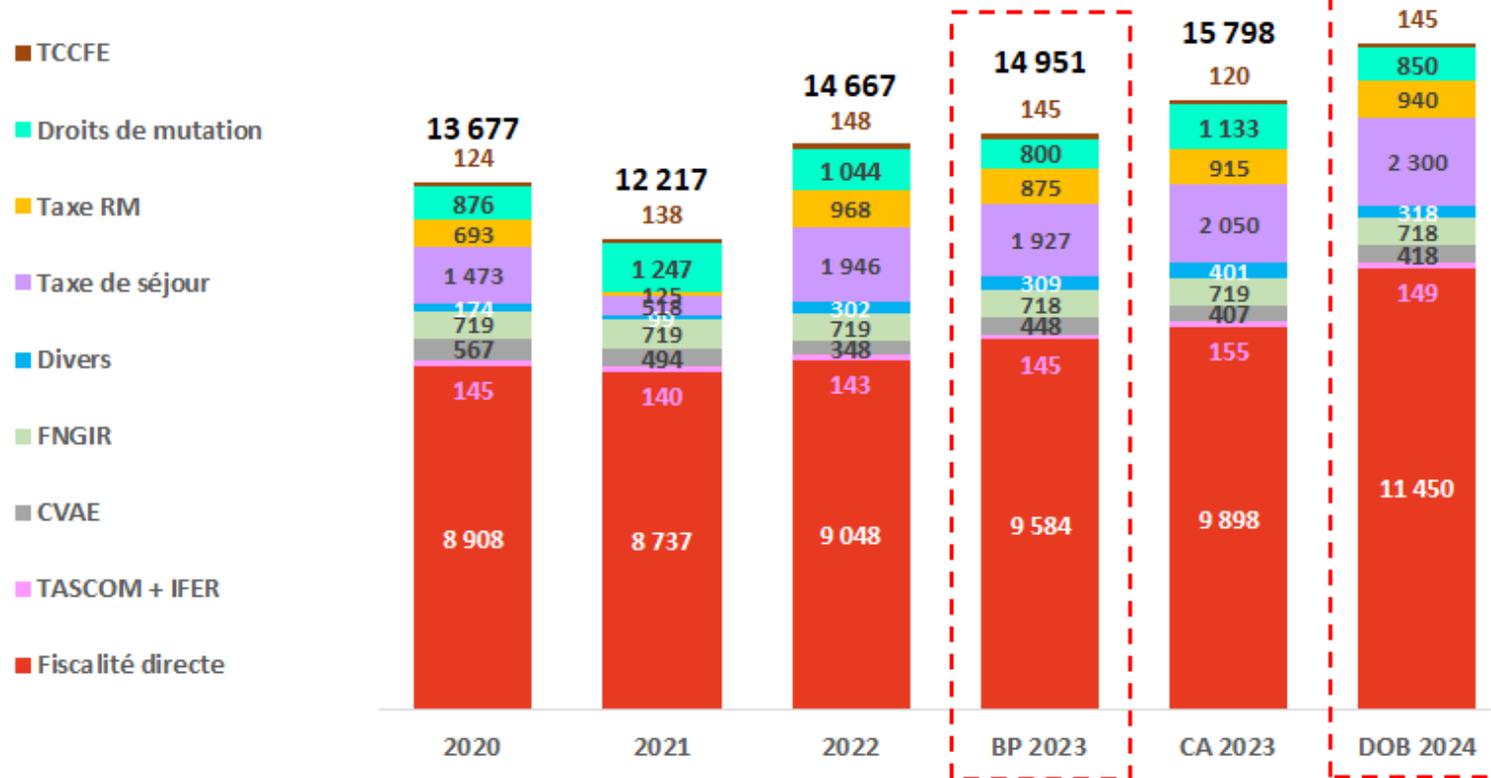
**GAIN 24 vs 23 1 667 183 €**

# LA PLAGNE TARENTEAISE – BUDGET PRINCIPAL

## RÉSULTATS 2023 (PROVISOIRE) ET TRAJECTOIRE 2024 – RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Envoyé en préfecture le 09/02/2024  
 Reçu en préfecture le 09/02/2024  
 Publié le  
 ID : 073-200055499-20240206-DEL2024\_020-DE

Fiscalité directe - en K€



Divers = Horodateurs, taxe sur les pylônes électriques, la publicité extérieure...



### A retenir

#### Réalisation 2023

Un exercice favorable notamment du point de vue de la fiscalité directe qui bénéficie de la réévaluation des bases fiscales de 7,1%, de la taxe de séjour, ou des droits de mutations qui affichent des niveaux élevés.

#### Prévision 2024

Le produit fiscal direct devrait bénéficier de la hausse des bases actées en loi de finances (+3,9%), de la hausse des taux (+6%) et de la majoration de la TH des résidents secondaires (20%).

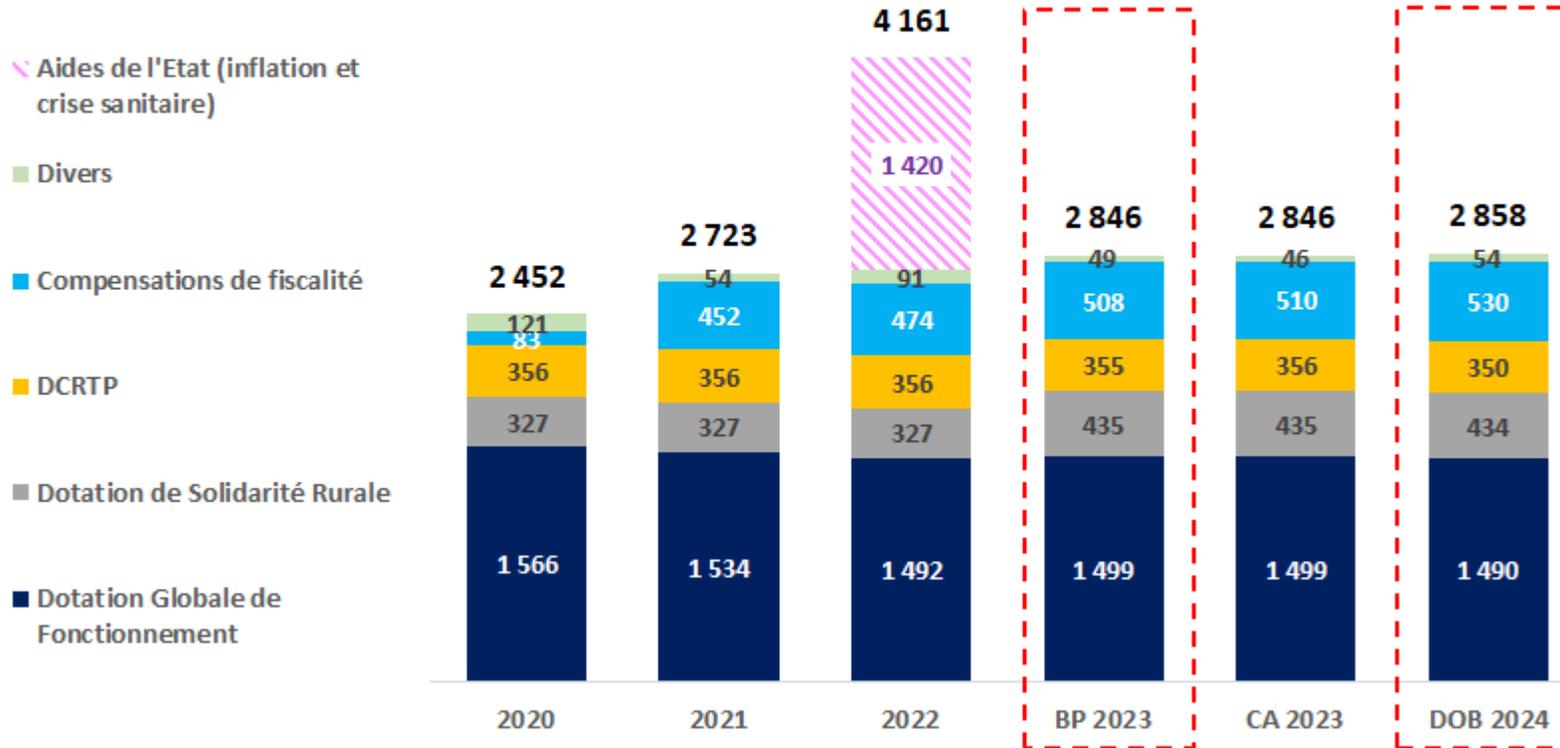
Les autres rubriques liées à l'activité touristique (TDS et TRM) sont attendus en hausse, les droits de mutation sont projetés à des niveaux inférieurs à 2023 qui était une année très favorable.

# LA PLAGNE TARENTEAISE – BUDGET PRINCIPAL

## RÉSULTATS 2023 (PROVISOIRE) ET TRAJECTOIRE 2024 – RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Envoyé en préfecture le 09/02/2024  
 Reçu en préfecture le 09/02/2024  
 Publié le   
 ID : 073-200055499-20240206-DEL2024\_020-DE

Dotations et participations - en K€



### A retenir

#### Réalisation 2023

Les réalisations de l'exercice sont très proches de celles de 2022 (en retraitant les aides liées à la crise sanitaire de 1,42 M€). Des hausses sur la Dotation de solidarité rurale (+108 K€) et sur les compensations de fiscalité (+36 K€) viennent légèrement améliorer les réalisations par rapport à 2022.

#### Prévision 2024

Maintien des dotations de l'Etat, les compensations de fiscalité sont indexées à 3,9% comme les bases fiscales.

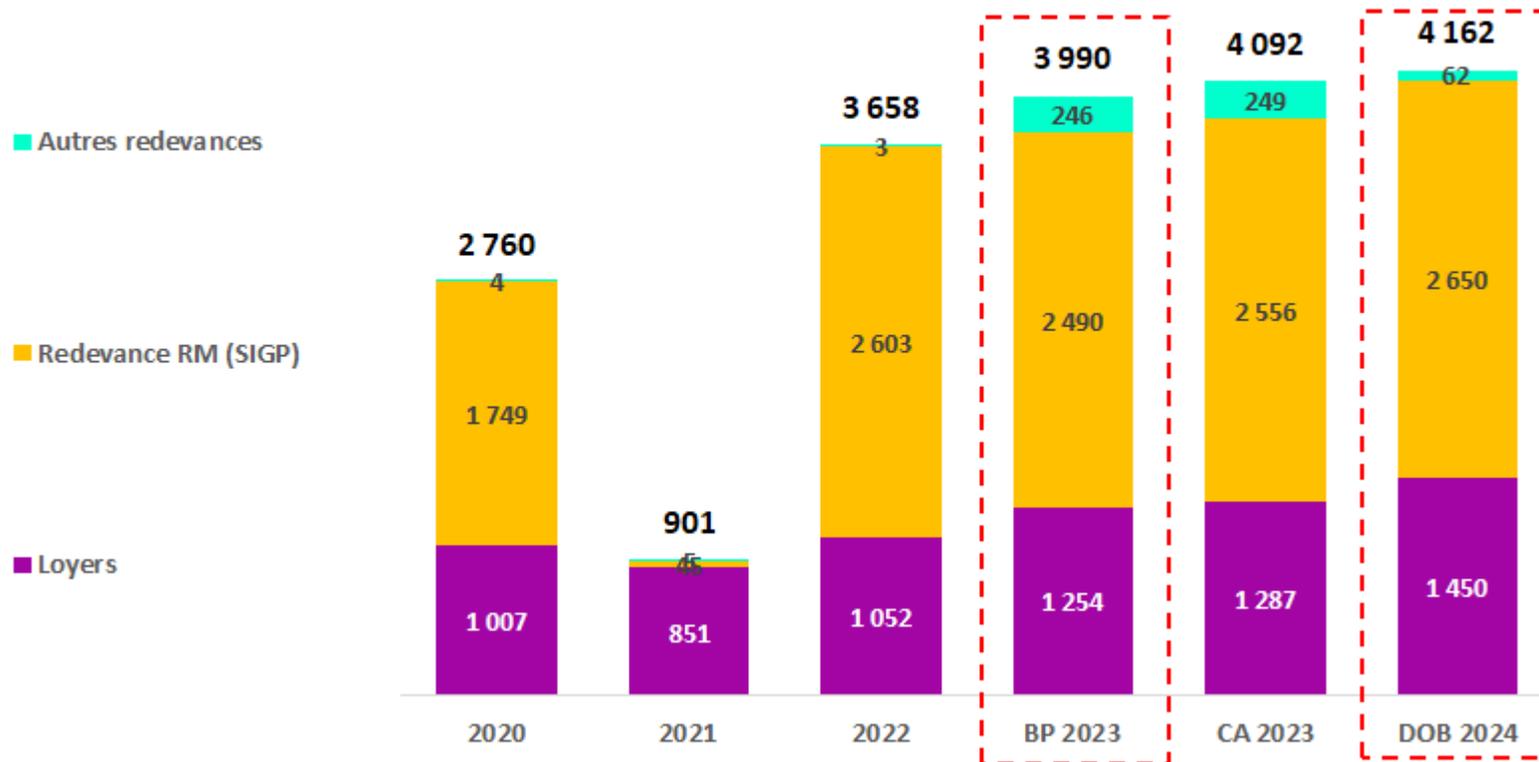
Divers = FCTVA en fonctionnement, dotations ponctuelles (élections), recettes agence postale...

# LA PLAGNE TARENTEISE – BUDGET PRINCIPAL

## RÉSULTATS 2023 (PROVISOIRE) ET TRAJECTOIRE 2024 – RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Envoyé en préfecture le 09/02/2024  
Reçu en préfecture le 09/02/2024  
Publié le   
ID : 073-200055499-20240206-DEL2024\_020-DE

Autres recettes (loyers et redevances) - en K€



### A retenir

#### Réalisation 2023

Une année favorable sur la redevance RM reversée par le SIGP liée à une bonne activité du domaine skiable.

Les loyers perçus sont également en croissance alors que l'exercice bénéficie également de 244 K€ de rattrapages (sur 4 ans) de redevances RECREA.

#### Prévision 2024

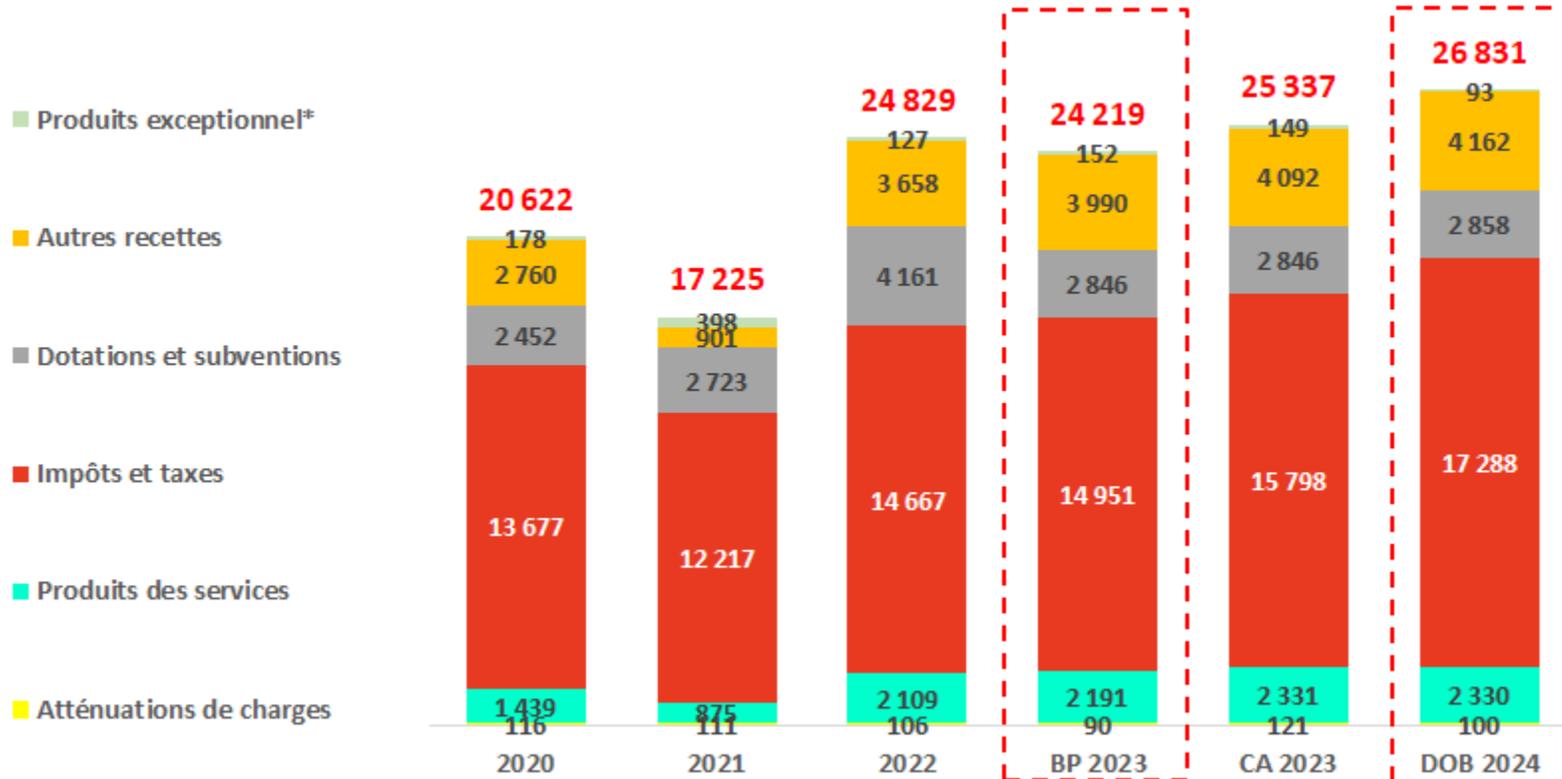
Une prévision légèrement supérieure à 2023 notamment pour la redevance RM et grâce à l'intégration des loyers de la résidence saisonnier du Cervin pour 150 K€.

# LA PLAGNE TARENTEISE – BUDGET PRINCIPAL

## RÉSULTATS 2023 (PROVISOIRE) ET TRAJECTOIRE 2024 – RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Envoyé en préfecture le 09/02/2024  
 Reçu en préfecture le 09/02/2024  
 Publié le   
 ID : 073-200055499-20240206-DEL2024\_020-DE

TOTAL DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT\* - en K€



### A retenir

#### Réalisation 2023

Une année record avec le seuil de 25 M€ de recettes franchi. L'activité touristique, le maintien des transactions immobilières et l'indexation des bases fiscales de +7,1% ont soutenu le dynamisme global des recettes.

#### Prévision 2024

Une estimation 2024 basée sur une activité favorable en matière d'activité économique et touristique et une hausse des recettes fiscales (cf. éléments précédents).

Les atténuations de charges (106 K€ en 2022) correspondent aux remboursements de la sécurité sociale sur les arrêts maladie des agents.

\* Hors produits de cession car transférés en recette d'investissement par écriture d'ordre.

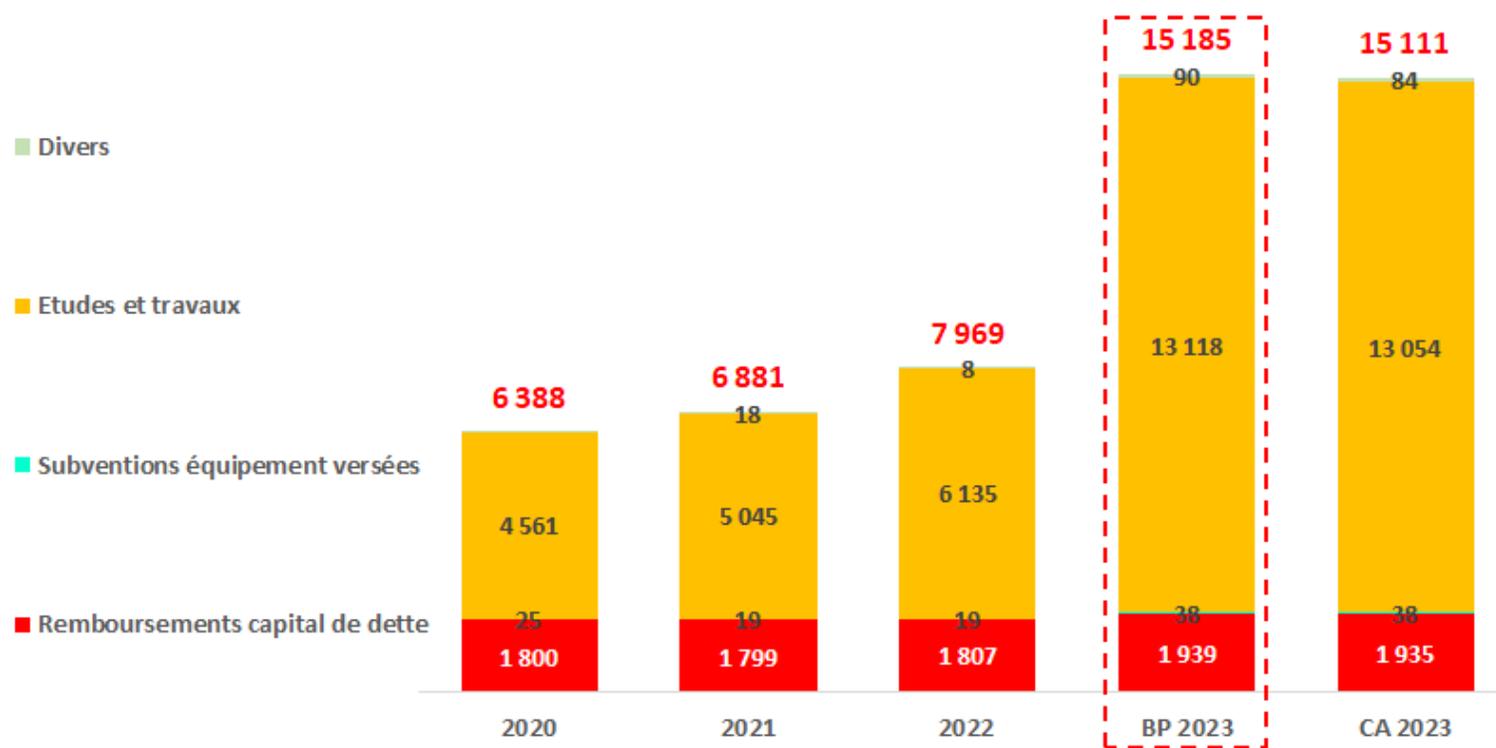
5

## Les investissements 2023

# LA PLAGNE TARENTEAISE – BUDGET PRINCIPAL

## RÉSULTATS 2023 (PROVISOIRE) – DÉPENSES RÉELLES D'INVESTISSEMENT

DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT - en K€



### A retenir

#### Réalisation 2023 :

Près de 13,05M€ de travaux réalisés soit un montant en hausse significative par rapport à 2020-2022.

Le remboursement en capital de dette a progressé (effet « mécanique » lié à la maturité des emprunts et impact du prêt nouveau mobilisé en cours d'exercice).

NB : le prêt d'acquisition du bâtiment saisonniers bénéficie d'un décalage de 2 ans du remboursement en capital et n'impacte pas à ce niveau l'exercice 2023.

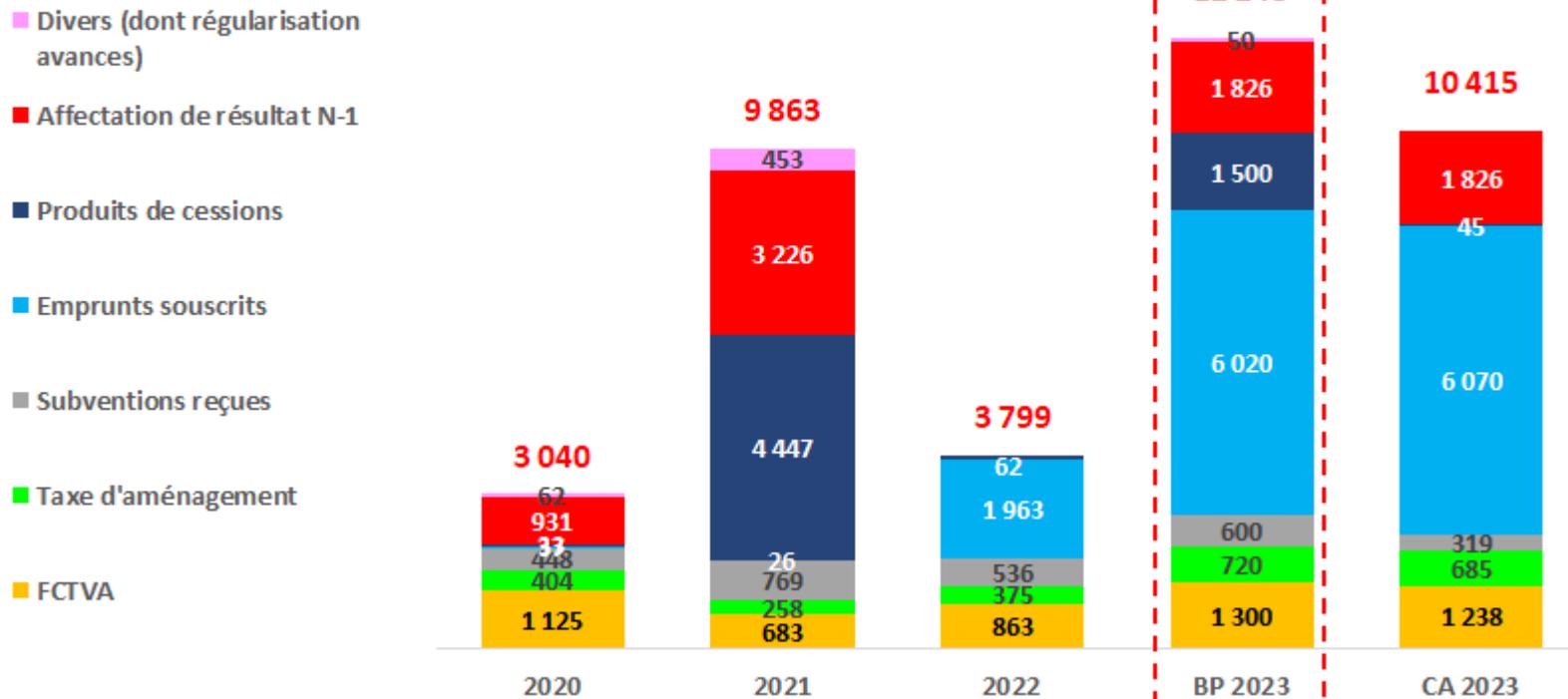


Report sur l'exercice 2024 de 332 000€ de travaux en restes à réaliser => A financer sur l'exercice 2024

# LA PLAGNE TARENTEISE – BUDGET PRINCIPAL

## RÉSULTATS 2023 (PROVISOIRE) – RECETTES RÉELLES D'INVESTISSEMENT

RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT\* - en K€



A retenir

### Réalisation 2023 :

La commune a mobilisé un nouvel emprunt long terme de 1,99 M€ + 4 M€ pour financer le bâtiment « Cervin » pour les saisonniers.

Les subventions d'investissements et les cessions de patrimoine, n'ont pas été réalisées à hauteur des prévisions, générant au total un manque de recettes proche de 1,78 M€.

\* Dont produits de cession

6

## La trajectoire de clôture 2023

*(non définitif en l'attente du vote et des résultats validés avec le compte de gestion)*

# LA PLAGNE TARENTEAISE – BUDGET PRINCIPAL

## RÉSULTATS 2023 (PROVISOIRE)

Envoyé en préfecture le 09/02/2024  
Reçu en préfecture le 09/02/2024  
Publié le   
ID : 073-200055499-20240206-DEL2024\_020-DE

### RESULTATS DE CLOTURE

	2022	<i>prévision</i> 2023
Recettes de fonctionnement	25 288 288 €	27 220 778 €
Dépenses de fonctionnement	21 877 535 €	23 544 185 €
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>3 410 753 €</b>	<b>3 676 592 €</b>
Recettes d'investissement	7 600 035 €	12 219 184 €
Dépenses d'investissement	8 267 223 €	16 032 145 €
<b>RESULTAT D'INVESTISSEMENT</b>	<b>-667 188 €</b>	<b>-3 812 962 €</b>
<b>RESULTAT DE CLOTURE</b>	<b>2 743 565 €</b>	<b>-136 369 €</b>
<i>Restes à réaliser à reporter sur 2024</i>		<i>-332 000 €</i>
<b>Résultat 2023 net de RAR</b>		<b>-468 369 €</b>

7

## Les orientations budgétaires 2024 en matière d'investissements réalisables

# LA PLAGNE TARENDAISE – BUDGET PRINCIPAL

## ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2024 – LES MODALITÉS DE FINANCEMENT

### ENJEUX 2024

- **Hausse des taux de fiscalité de +6% sur l'exercice**
  - **Majoration de la TH sur les résidents secondaires de 20% déjà actée**
  - **Recours à l'emprunt à hauteur de 1,90 M€ pour ne pas alourdir le stock de dette**
- 
- **Cession foncières attendues à 300 K€**
  - **Mobilisation du virement de la section de fonctionnement pour autofinancer les travaux**

# LA PLAGNE TARENTEAISE – BUDGET PRINCIPAL

## FONCTIONNEMENT 2024

	FONCTIONNEMENT
Recettes réelles 2024	26 830 572 €
+ Recettes d'ordre (non décaissable)	300 000 €
+ Excédent 2023	0 €* →
<b>TOTAL DES RECETTES</b>	<b>27 130 572€</b>
Charges réelles 2023	22 664 100 €
+ dépenses d'ordre (non décaissable)	1 900 000€
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>24 564 100 €</b>
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>2 566 472 €</b>

\* Le résultat de fonctionnement 2023 est affecté en section d'investissement pour couvrir le déficit de clôture

 **Résultat viré en investissement en 2024 pour financer les nouveaux travaux**

# LA PLAGNE TARENTEAISE – BUDGET PRINCIPAL

## ENVELOPPE NOUVEAUX INVESTISSEMENTS 2024

Résultat 2023 repris (net de RAR) = - 468 000 €



Virement de la section de fonctionnement = 2 566 000 €



Cessions foncières = 300 000€



FCTVA / TA / subventions et divers = 1 380 000 €



Solde des écritures d'ordre = 1 600 000 €



Remboursement capital de dette = 1 900 000 €



Nouvel emprunt 2024 = 1 900 000 €

Nouveaux crédits d'investissement  
2024 (études et travaux)

=

5 378 000 €

(avec 1 900 000€ de nouveaux  
emprunts)

9

## Principaux indicateurs financiers et synthèse

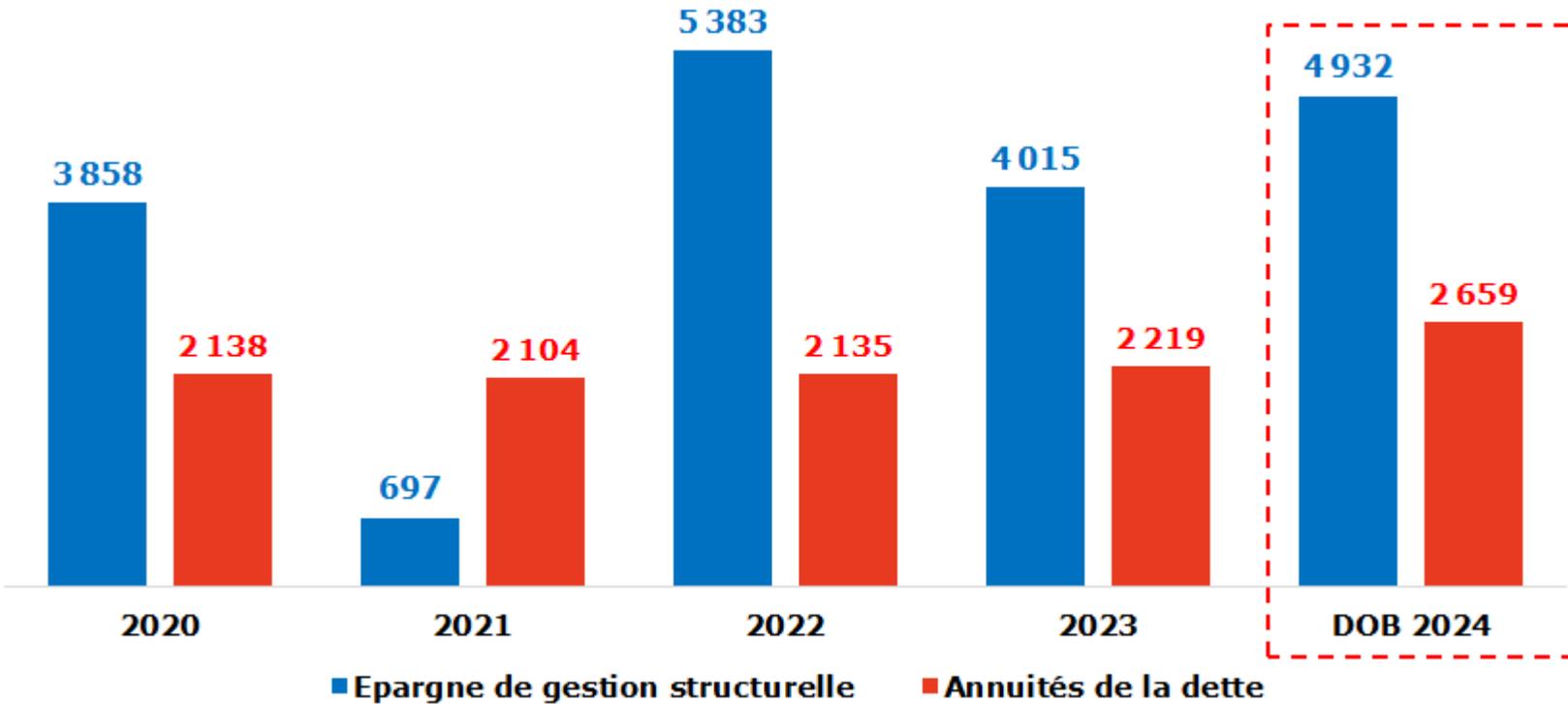
# LA PLAGNE TARENTEAISE – BUDGET PRINCIPAL

## EPARGNE ET ANNUITÉ DE DETTE EN K€

Envoyé en préfecture le 09/02/2024  
 Reçu en préfecture le 09/02/2024  
 Publié le   
 ID : 073-200055499-20240206-DEL2024\_020-DE



Marge dégagée sur le fonctionnement pour couvrir le remboursement de la dette puis participer à l'autofinancement des investissements



### A RETENIR

2022 faisait état d'un exercice très favorable puisque la dette consommait 40% de l'épargne de gestion.

(résultat est à nuancer car 2022 bénéficiait de 1,42 M€ de compensations de l'Etat pour les pertes 2021. En retraitant ces recettes l'épargne de gestion revient à 3,90 M€ et le ratio Annuité/EG est de 55% comme en 2020.)

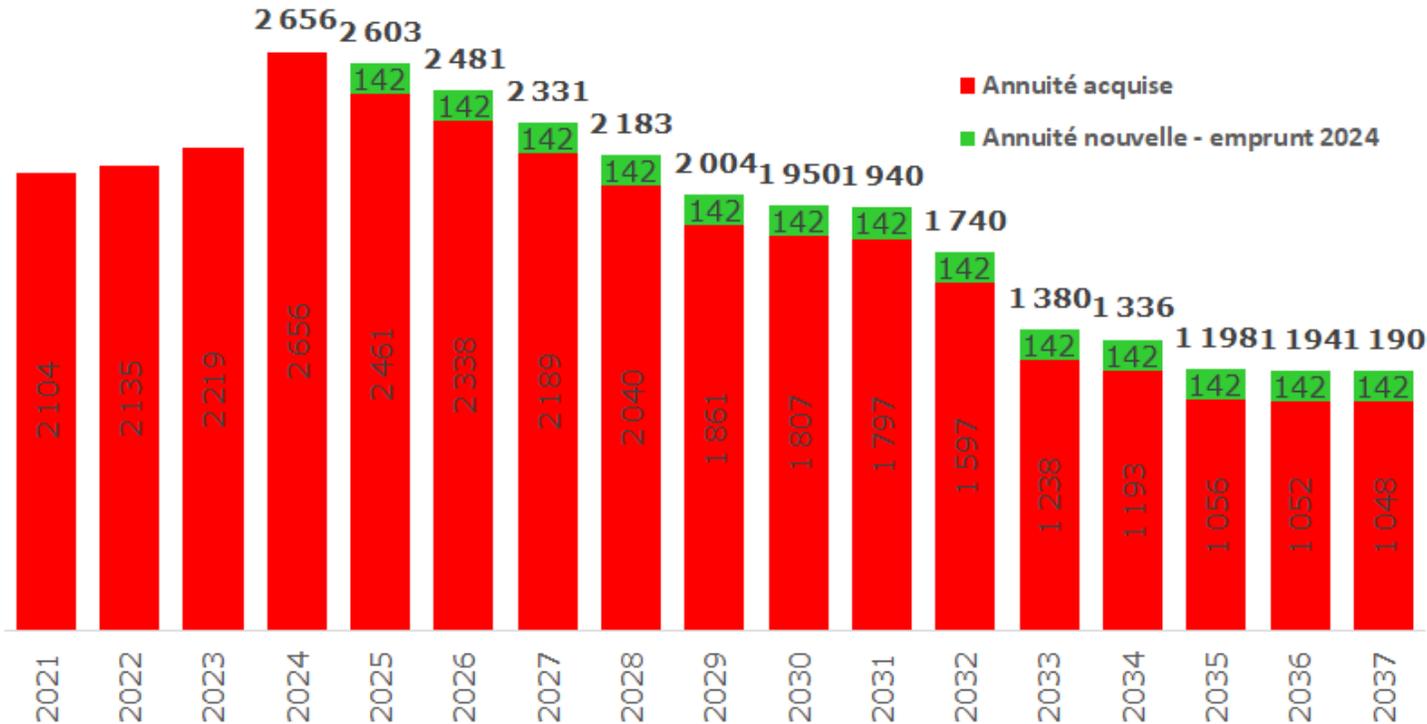
Situation 2023-2024 stabilisée avec un ratio maintenu à 55%.

En %	2020	2021	2022	2023	DOB 2024
Annuité / EG*	55%	302%	40%	55%	54%

\*Seuil de prudence: <70%

# LA PLAGNE TARENTOISE – BUDGET PRINCIPAL

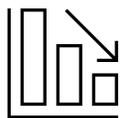
## PROJECTION DE LA DETTE ACQUISE AU 1<sup>ER</sup> JANVIER 2024 + CONSÉQUENCE D'UN NOUVEL EMPRUNT EN K€



### A RETENIR

Si la commune mobilise un nouvel emprunt de 1,90 M€ en 2024, la charge de remboursement augmentera annuellement de 142 K€ (sur la base d'un emprunt sur 20 ans à taux fixe de 4,20%).

Ceci alourdira légèrement la charge annuelle de dette sur 2025 avant les dégagements de 2026 et suivant avec l'extinction d'anciens prêts.



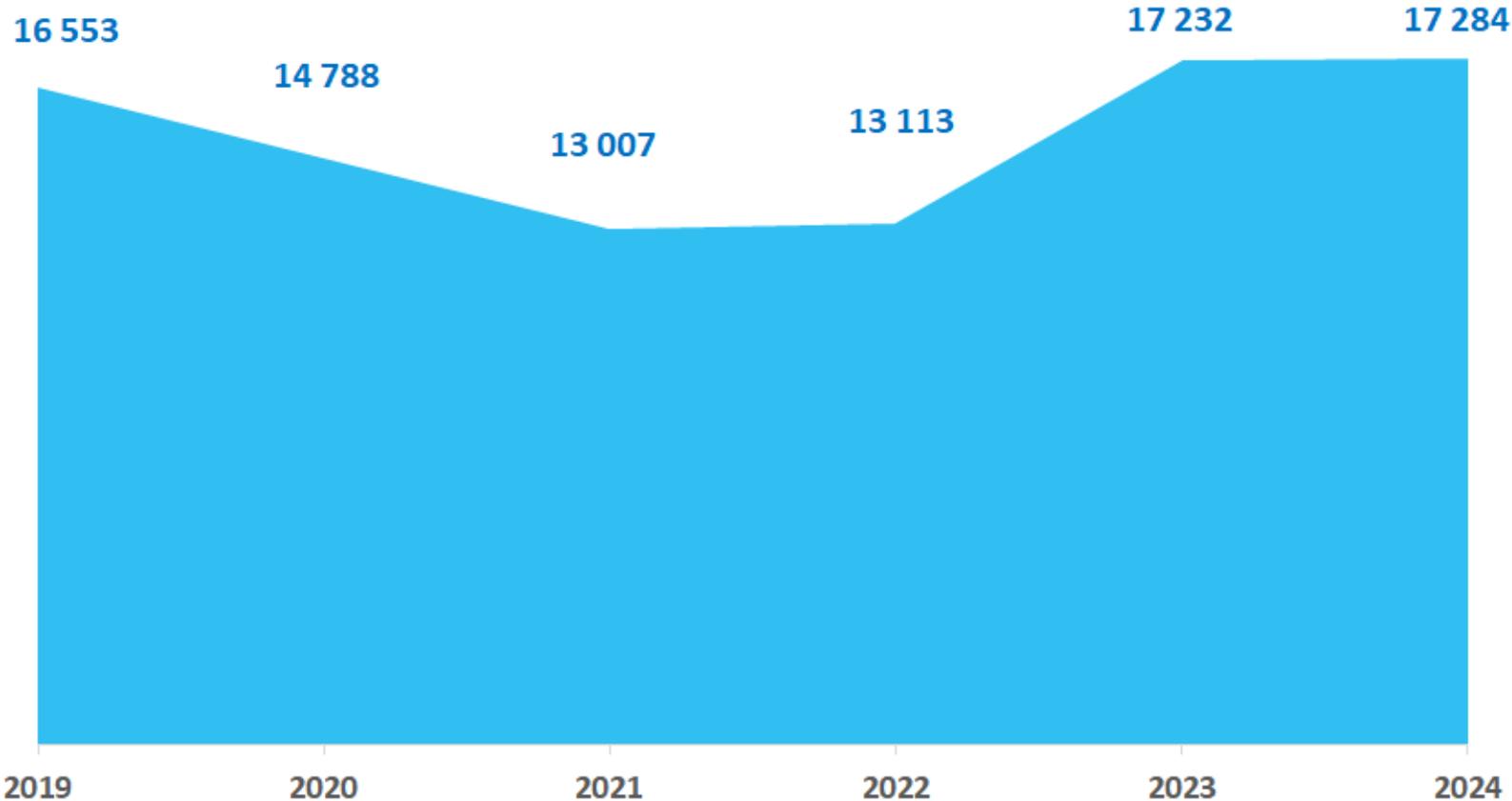
Dettes en capital au 01/01/2024 = **17 232 000 €**  
 Dettes en capital visées au 01/01/2025 = **17 284 000 €**  
 => **Besoin de financement annuel = + 52 000 €**

# LA PLAGNE TARENTEAISE – BUDGET PRINCIPAL

## DETTE EN CAPITAL AU 31/12 EN K€

Envoyé en préfecture le 09/02/2024  
Reçu en préfecture le 09/02/2024  
Publié le   
ID : 073-200055499-20240206-DEL2024\_020-DE

Encours long terme  
Montant total du capital de dette restant à rembourser aux établissements bancaires au 31/12



### A RETENIR

Après s'être stabilisé autour de 13 M€ en 2022, l'encours de dette est remonté à 17,23 M€ fin 2023 avec la mobilisation de près de 6 M€ de capital nouveau sur le budget principal

*La commune remboursant +/- 1,90 M€ de capital par an, si l'emprunt mobilisé en 2024 dépasse ce seuil, le stock de dette augmentera.*

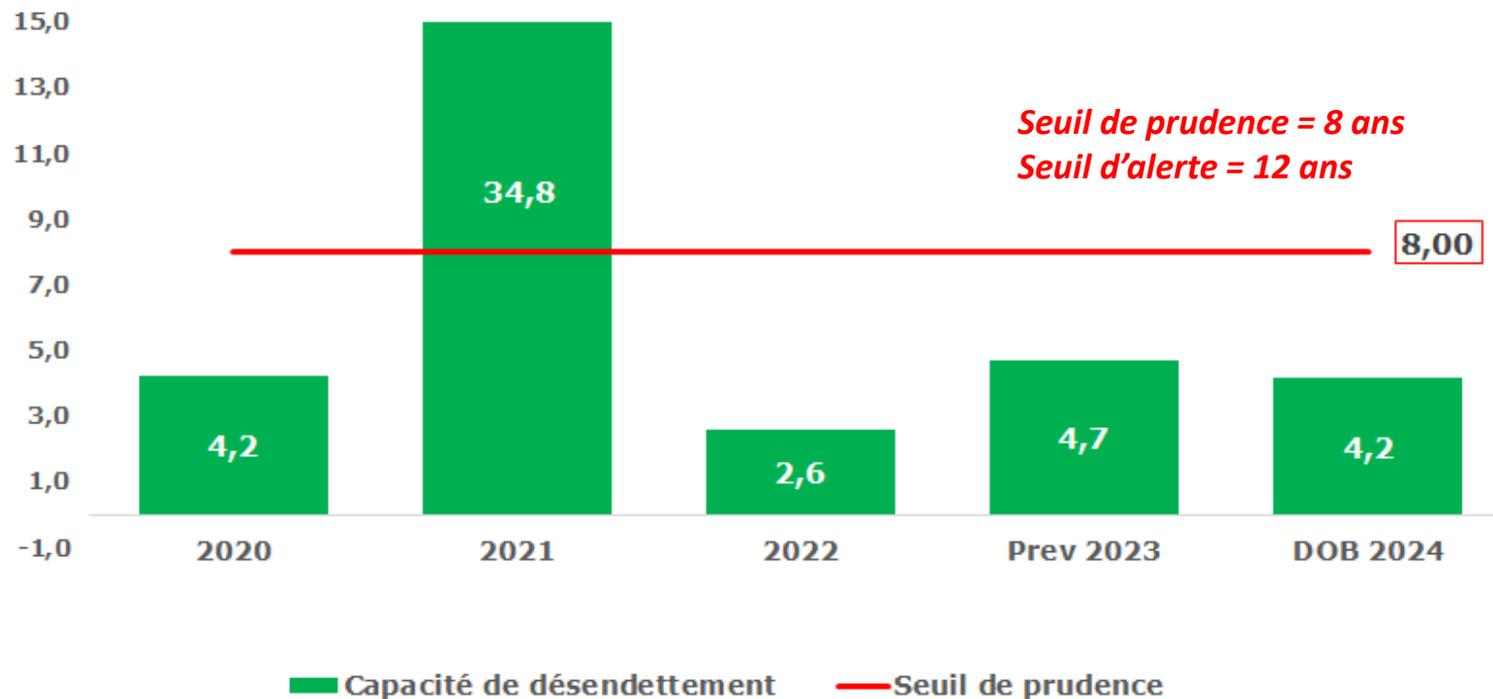
*L'objectif est de maintenir le stock de dette en contenant le recours à l'emprunt autour de 1,90 M€ en 2024.*

# LA PLAGNE TARENTEAISE – BUDGET PRINCIPAL

## CAPACITÉ DE DÉSENDETTEMENT EN K€

### Capacité de désendettement Encours de dette / épargne brute

→ Nombre d'année qu'il faudrait à la collectivité pour rembourser l'intégralité de sa dette acquise



### A RETENIR

Le ratio de 2022 était très favorable avec 2,6 années de capacité de désendettement.

**Cependant, ce résultat est à nuancer car 2022 bénéficie de 1,42 M€ de compensations de l'Etat pour les pertes 2021.**

**En retraitant ces recettes le ratio est de 3,6 ans ce qui demeure favorable.**

La trajectoire 2023-2024 demeure favorable avec un maintien autour de 4 ans malgré les emprunts importants souscrits en 2023 (près de 6 M€).

10

## Les budgets annexes

# LA PLAGNE TARENDAISE – BUDGETS ANNEXES

## RAPPELS

Envoyé en préfecture le 09/02/2024  
Reçu en préfecture le 09/02/2024  
Publié le   
ID : 073-200055499-20240206-DEL2024\_020-DE



### Budget Lotissement Montchavin :

**Les parcelles ayant toutes été commercialisées, le budget a été clôturé en 2023 avec un déficit de 116 K€.**

**=> Plus de budget en 2024**



### Budget annexe biens du Revers

**Budget clôturé fin 2023**

**=> Plus de budget en 2024 et reprise des résultats de clôture 2023 dans le budget communal en 2024 une fois le compte de gestion validé.**

# LA PLAGNE TARENTEAISE – BUDGET ANNEXE PARKING

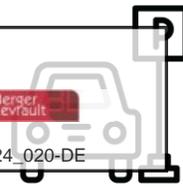
## RÉSULTATS 2023 ET ENJEUX BUDGÉTAIRES 2024 - FONCTIONNEMENT

Envoyé en préfecture le 09/02/2024

Reçu en préfecture le 09/02/2024

Publié le

ID : 073-200055499-20240206-DEL2024\_020-DE



CHARGES DE FONCTIONNEMENT	2023 prévu	DOB 2024
011 Charges à caractère Général	241 375	259 700,00
66 Charges financières	11 844	80 000,00
014 Atténuation de produits	2 359	0,00
67 Charges Exceptionnelles	147	1 000,00
<b>TOTAL CHARGES REELLES</b>	<b>255 725</b>	<b>340 700,00</b>
042 Opérations d'ordre	116 187	120 000,00
023 Virement à l'investissement		183 894,00
<b>TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>371 912</b>	<b>644 594,00</b>

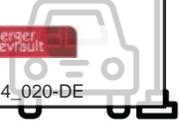
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	2023 prévu	DOB 2024
70 Prestations de services	433 091	480 000,00
<b>TOTAL RECETTES REELLES</b>	<b>445 476</b>	<b>481 000,00</b>
042 Opérations d'ordre	11 406	0,00
002 Excédents reportés	78 623	163 594,00
<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>535 506</b>	<b>644 594,00</b>

**Résultat de fonctionnement 2023 = + 163 594 €**

# LA PLAGNE TARENTEAISE – BUDGET ANNEXE PARKING

## RÉSULTATS 2023 ET ENJEUX BUDGÉTAIRES 2024 - INVESTISSEMENT

Envoyé en préfecture le 09/02/2024  
 Reçu en préfecture le 09/02/2024  
 Publié le  
 ID : 073-200055499-20240206-DEL2024\_020-DE



DEPENSES D'INVESTISSEMENT	2023 prévu	DOB 2024
16 Remboursement Emprunts	2 925	5 000,00
21 Immobilisations	2 148 768	0,00
23 Enveloppe travaux		407 025,31
<b>TOTAL DEPENSES REELLES</b>	<b>2 151 693</b>	<b>412 025,31</b>
040 Opérations d'ordre	11 406	0,00
<b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>2 163 099</b>	<b>412 025,31</b>

RECETTES D'INVESTISSEMENT	2023 prévu	DOB 2024
10 Dotations et réserves	59 723	0,00
<i>dont Affectation de résultat</i>	59 723	0,00
16 Emprunts	1 803 460	5 000,00
<b>TOTAL RECETTES REELLES</b>	<b>1 863 183</b>	<b>5 000,00</b>
040 Opérations d'ordre	116 187	120 000,00
001 Excédent reporté	286 860	103 131,31
021 Virement du fonctionnement		183 894,00
<b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>2 266 231</b>	<b>412 025,31</b>

**Résultat d'investissement 2023 = + 103 131 €**



### A RETENIR

**Enveloppe d'investissement 2024 réalisable : 407 025€ autofinancés.  
 Dette en capital : au 01/01/2024 = 1 800 000 € => au 31/12/2024 = 1 800 000€**

# LA PLAGNE TARENTEAISE – BUDGET ANNEXE TRANSPORTS PUBLICS

## RÉSULTATS 2023 ET ENJEUX BUDGÉTAIRES 2024 - FONCTIONNEMENT

Envoyé en préfecture le 09/02/2024  
Reçu en préfecture le 09/02/2024  
Publié le  
ID : 073-200055499-20240206-DEL2024\_020-DE



CHARGES DE FONCTIONNEMENT	prévision 2023	DOB 2024
011 Charges à caractère Général	504 604	571 508,18
012 Masse salariale	708 268	740 000,00
65 Autres charges	665	674,67
66 Charges financières	0	0,00
67 Charges Exceptionnelles	0	0,00
<b>TOTAL CHARGES REELLES</b>	<b>1 213 537</b>	<b>1 312 182,86</b>
042 Opérations d'ordre	4 258	0,00
<b>TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 217 795</b>	<b>1 312 182,86</b>

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	prévision 2023	DOB 2024
70 Prestations de services	343 506	347 059,33
74 Subvention communale	900 000	910 000,00
013 Atténuations de charges	4 802	4 874,03
<b>TOTAL RECETTES REELLES</b>	<b>1 260 036</b>	<b>1 261 933,36</b>
002 Excédents reportés	8 008	50 249,50
<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 268 044</b>	<b>1 312 182,86</b>

**Résultat de fonctionnement 2023 = +50 250 €**

# LA PLAGNE TARENTEAISE – BUDGET ANNEXE TRANSPORTS PUBLICS

## RÉSULTATS 2023 ET ENJEUX BUDGÉTAIRES 2024 - INVESTISSEMENT



DEPENSES D'INVESTISSEMENT	prévision 2023	DOB 2024
21 Immobilisations	379	13 599,28
<b>TOTAL DEPENSES REELLES</b>	<b>379</b>	<b>13 599,28</b>
001 Déficit reporté	10 663	0,00
<b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>11 042</b>	<b>13 599,28</b>

RECETTES D'INVESTISSEMENT	prévision 2023	DOB 2024
10 Dotations et réserves	20 384	0,00
<i>dont Affectation de résultat</i>	20 384	0,00
<b>TOTAL RECETTES REELLES</b>	<b>20 384</b>	<b>0,00</b>
040 Opérations d'ordre	4 258	0,00
002 Excédent reporté	0	13 599,28
<b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>24 642</b>	<b>13 599,28</b>

Résultat d'investissement 2023 = + 13 599 €



### A RETENIR

Montant de la subvention communale 2024 en fonctionnement : 910 000 € (900 000 € en 2023)

Enveloppe d'investissement 2024 réalisable : 13 599 € autofinancés.

# LA PLAGNE TARENTOISE – BUDGET ANNEXE CINÉMA

## RÉSULTATS 2023 ET ENJEUX BUDGÉTAIRES 2024 - FONCTIONNEMENT

Envoyé en préfecture le 09/02/2024

Reçu en préfecture le 09/02/2024

Publié le

ID : 073-200055499-20240206-DEL2024\_020-DE



CHARGES DE FONCTIONNEMENT	prévision 2023	DOB 2024
011 Charges à caractère Général	80 209	87 200,00
65 Autres charges	54 301	55 000,00
66 Charges financières	144	200,00
67 Charges Exceptionnelles	100	0,00
<b>TOTAL CHARGES REELLES</b>	<b>134 754</b>	<b>142 400,00</b>
042 Opérations d'ordre	1 871	3 000,00
023 Virement à l'investissement	0	14 116,11
<b>TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>136 625</b>	<b>159 516,11</b>

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	prévision 2023	DOB 2024
70 Prestations de services	99 635	95 000,00
74 Participations (Aime LP)	12 000	12 000,00
77 Produits exceptionnels <i>dont subvention budget principal</i>	56 552 <i>56 552</i>	25 000,00 <i>25 000,00</i>
<b>TOTAL RECETTES REELLES</b>	<b>168 187</b>	<b>132 000,00</b>
002 Excédents reportés	298	27 516,11
<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>168 485</b>	<b>159 516,11</b>

**Résultat de fonctionnement 2023 = + 31 860 €**

# LA PLAGNE TARENTAISE – BUDGET ANNEXE CINÉMA

## RÉSULTATS 2023 ET ENJEUX BUDGÉTAIRES 2024 - INVESTISSEMENT

Envoyé en préfecture le 09/02/2024

Reçu en préfecture le 09/02/2024

Publié le

ID : 073-200055499-20240206-DEL2024\_020-DE



DEPENSES D'INVESTISSEMENT	prévision 2023	DOB 2024
21 Immobilisations	18 392	17 116,39
<b>TOTAL DEPENSES REELLES</b>	<b>18 392</b>	<b>17 116,39</b>
001 Déficit reporté	0	4 343,72
<b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>18 392</b>	<b>21 460,11</b>

RECETTES D'INVESTISSEMENT	prévision 2023	DOB 2024
10 Dotations et réserves	0	4 344
<i>dont Affectation de résultat</i>	0	4 344
<b>TOTAL RECETTES REELLES</b>	<b>0</b>	<b>4 344,00</b>
040 Opérations d'ordre	1 871	3 000,00
001 Excédent reporté	12 177	0,00
021 Virement du fonctionnement	0	14 116,11
<b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>14 048</b>	<b>21 460,11</b>

Résultat d'investissement 2023 = - 4 344€



### A RETENIR

Montant de la subvention communale 2024 en fonctionnement : 25 000 €

Enveloppe d'investissement 2023 réalisable : 17 116 € autofinancés.

# LA PLAGNE TARENTEAISE – BUDGET ANNEXE EAU

## RÉSULTATS 2023 ET ENJEUX BUDGÉTAIRES 2024 - FONCTIONNEMENT

CHARGES DE FONCTIONNEMENT	Prévision 2023	DOB 2024
011 Charges à caractère Général	142 658	203 200,00
012 Masse salariale	30 000	50 000,00
65 Autres charges	2 644	1 000,00
66 Charges financières	14 706	14 500,00
67 Charges Exceptionnelles	52	2 000,00
68 Provision	1 604	0,00
014 Agence de l'eau	124 381	142 000,00
<b>TOTAL CHARGES REELLES</b>	<b>316 044</b>	<b>412 700,00</b>
042 Opérations d'ordre	235 005	275 000,00
023 Virement à l'investissement		55 651,19
<b>TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>551 049</b>	<b>743 351,19</b>

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	Prévision 2023	DOB 2024
70 Prestations de services	591 297	583 000,00
<b>TOTAL RECETTES REELLES</b>	<b>591 415</b>	<b>583 000,00</b>
042 Opérations d'ordre	13 667	14 000,00
002 Excédents reportés	92 319	146 351,19
<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>697 401</b>	<b>743 351,19</b>

**Tarifs faisant l'objet d'une convergence tarifaire  
qui aboutira en 2025**

**Résultat de fonctionnement 2023 = + 146 351€**

# LA PLAGNE TARENTEAISE – BUDGET ANNEXE EAU

## RÉSULTATS 2023 ET ENJEUX BUDGÉTAIRES 2024 - INVESTISSEMENT



DEPENSES D'INVESTISSEMENT	Prévision 2023	DOB 2024
16 Capital de dette	36 174	37 000,00
20 Etudes	6 857	0,00
21 Immobilisations	320 668	387 500,00
23 Enveloppe de travaux		412 718,46
<b>TOTAL DEPENSES REELLES</b>	<b>363 699</b>	<b>837 218,46</b>
040 Opérations d'ordre	13 667	28 000,00
<b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>377 365</b>	<b>865 218,46</b>

RECETTES D'INVESTISSEMENT	Prévision 2023	DOB 2024
13 Subventions d'investissement	0	0,00
<b>TOTAL RECETTES REELLES</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
040 Opérations d'ordre	235 005	550 000,00
021 Virement du fonctionnement		55 651,19
001 Excédent reporté	401 928	259 567,27
<b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>636 933</b>	<b>865 218,46</b>

Résultat d'investissement 2023 = + 259 567 €



### A RETENIR

Enveloppe d'investissement 2024 réalisable : 800 218 € autofinancés  
Dettes en capital : au 01/01/2024 = 682 546 € => au 31/12/2024 = 646 006 €

# LA PLAGNE TARENTEISE – BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT

## RÉSULTATS 2023 ET ENJEUX BUDGÉTAIRES 2024 - FONCTIONNEMENT



CHARGES DE FONCTIONNEMENT	prévision 2023	DOB 2024
011 Charges à caractère Général	51 430	66 100,00
012 Masse salariale	16 220	50 000,00
65 Autres charges	149 736	320 640,17
66 Charges financières	10 900	11 000,00
67 Charges Exceptionnelles	27 716	20 000,00
68 Provision	1 410	0,00
<b>TOTAL CHARGES REELLES</b>	<b>257 412</b>	<b>467 740,17</b>
042 Opérations d'ordre	148 732	150 000,00
023 Virement à l'investissement		219 679,46
<b>TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>406 144</b>	<b>837 419,63</b>

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	prévision 2023	DOB 2024
70 Prestations de services	496 387	522 000,00
<b>TOTAL RECETTES REELLES</b>	<b>496 762</b>	<b>522 000,00</b>
042 Opérations d'ordre	29 293	30 000,00
002 Excédents reportés	165 508	285 419,63
<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>691 564</b>	<b>837 419,63</b>

**Tarifs faisant l'objet d'une convergence tarifaire  
qui aboutira en 2025**

**Résultat de fonctionnement 2023 = + 285 420 €**

# LA PLAGNE TARENTEAISE – BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT

## RÉSULTATS 2023 ET ENJEUX BUDGÉTAIRES 2024 - INVESTISSEMENT



DEPENSES D'INVESTISSEMENT	prévision 2023	DOB 2024
16 Capital de dette	40 791	42 264,00
21 Immobilisations	311 866	608 000,00
23 Enveloppe travaux		251 643,61
<b>TOTAL DEPENSES REELLES</b>	<b>352 657</b>	<b>901 907,61</b>
040 Opérations d'ordre	29 293	30 000,00
<b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>381 950</b>	<b>931 907,61</b>

RECETTES D'INVESTISSEMENT	prévision 2023	DOB 2024
13 Subventions d'investissement	77 845	0,00
<b>TOTAL RECETTES REELLES</b>	<b>77 845</b>	<b>0,00</b>
040 Opérations d'ordre	148 732	300 000,00
021 Virement du fonctionnement		219 679,46
001 Excédent reporté	567 601	412 228,15
<b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>794 178</b>	<b>931 907,61</b>

**Résultat d'investissement 2023 = + 412 228 €**



### A RETENIR

**Enveloppe d'investissement 2024 réalisable : 859 643 € autofinancés.**  
**Dettes en capital : au 01/01/2024 = 364 287 € => au 31/12/2024 = 322 023 €**

# Merci de votre attention



## Service Finances

**Pôle Gestion des collectivités**  
finances@agate-territoires.fr

**Matthieu CHARNAY** – 04 79 68 53 09 - matthieu.charnay@agate-territoires.fr

**Anne COUDRAY** – 04 79 68 53 14 - anne.coudray@agate-territoires.fr

**Marina CUINAT-GUERRAZ** – 04 58 34 00 12 - marina.cuinat-guerraz@agate-territoires.fr



# LA PLAGNE TARENTEAISE

## ANNEXE AU DÉBAT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2024

Envoyé en préfecture le 09/02/2024

Reçu en préfecture le 09/02/2024

Publié le



ID : 073-200055499-20240206-DEL2024\_020-DE

*Annexe – Maquette budgétaire 2020-2024 par chapitres et articles clés du budget principal*

La Plagne Tarentaise - DOB 2024 - Dépenses de fonctionnement

	2020	2021	2022	BP+DM 2023	CA 2023	DOB 2024
		-3,1%	25,4%		14,3%	5,5%
<b>011</b>	<b>Charges à caractère général</b>	<b>5 330 565</b>	<b>5 167 889</b>	<b>6 482 324</b>	<b>7 407 000</b>	<b>7 811 000</b>
dont	Achats	1 539 088	1 703 480	1 768 822	2 015 950	2 085 000
dont	Prestations de services dont secours	567 622	301 774	1 100 966	1 400 000	1 470 000
dont	Location / Crédit bail / charges locatives	352 148	346 681	394 981	410 000	545 000
dont	Entretien voirie	929 335	672 980	746 853	820 000	775 000
dont	Autres entretien et maintenance	639 405	736 726	775 345	843 050	979 198
dont	Assurances	112 670	101 531	128 647	130 000	129 710
dont	Honoraires et études	181 880	115 264	235 086	381 500	441 092
dont	Nettoyage des locaux	183 221	264 394	332 513	320 000	389 755
dont	Taxes foncières	322 627	329 316	327 395	334 000	353 206
dont	Exploitation patinoire	165 648	269 914	305 791	310 300	266 383
dont	Divers	336 920	325 830	365 926	442 200	304 033
		7,0%	15,1%		9,2%	4,7%
<b>012</b>	<b>Masse salariale</b>	<b>5 329 591</b>	<b>5 702 017</b>	<b>6 562 187</b>	<b>7 455 500</b>	<b>7 166 627</b>
dont	Titulaires	2 647 060	2 804 941	2 929 331	3 485 500	7 166 627
dont	Non titulaires	1 081 027	1 020 846	1 577 521	1 690 000	0
dont	Personnel extérieur	72 538	68 669	110 795	120 000	0
dont	Cotisations et charges sur salaires	1 528 966	1 807 561	1 944 540	2 160 000	0
		-8,8%	18,1%		8,4%	-3,2%
<b>65</b>	<b>Autres Charges</b>	<b>5 058 717</b>	<b>4 613 406</b>	<b>5 447 897</b>	<b>6 113 531</b>	<b>5 907 345</b>
dont	Indemnités et charges élus	199 213	234 875	220 998	235 100	216 801
dont	Contribution SDIS	591 557	619 815	633 847	672 000	671 744
dont	Contribution SIGP + OTGP	2 663 979	2 380 862	2 586 458	2 983 000	2 984 162
dont	BA Transports	600 000	500 000	1 010 250	1 090 000	900 000
dont	Subventions associations/Recrea	848 346	819 060	880 535	830 810	863 739
dont	Divers	155 623	58 794	115 809	302 621	270 900
		-11,7%	10,3%		21,0%	75,4%
<b>66</b>	<b>Frais financiers</b>	<b>373 178</b>	<b>329 598</b>	<b>363 494</b>	<b>439 900</b>	<b>439 900</b>
dont	Intérêts de la dette	372 422	323 176	359 466	356 500	351 815
dont	Autres frais financiers	756	6 422	4 028	83 400	88 084
<b>67</b>	<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>2 597</b>	<b>60 542</b>	<b>19 257</b>	<b>179 400</b>	<b>170 416</b>
<b>68</b>	<b>Provisions pour risques</b>	<b>212 608</b>	<b>0</b>	<b>212 608</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>014</b>	<b>Prélèvement FPIC</b>	<b>654 145</b>	<b>646 267</b>	<b>613 246</b>	<b>604 200</b>	<b>604 099</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES REELLES</b>	<b>16 961 402</b>	<b>16 519 720</b>	<b>19 701 013</b>	<b>22 199 531</b>	<b>21 695 388</b>
	<b>Virement à l'investissement</b>				<b>1 704 347</b>	<b>0</b>
	<b>Ecritures d'ordre</b>	<b>1 732 248</b>	<b>6 143 604</b>	<b>2 176 522</b>	<b>2 200 000</b>	<b>1 848 798</b>
	<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>18 693 651</b>	<b>22 663 324</b>	<b>21 877 535</b>	<b>26 103 878</b>	<b>23 544 185</b>

Intégration en 2024 des charges nouvelles liées au Cervin (énergie, copropriété, taxe foncière) pour un montant total de 170 K€.

Attention certains engagements de 2023 devraient basculer en 2024 compte tenu du caractère serré de l'enveloppe disponible au 011 sur la fin 2023  
 => Ceci explique la hausse du poste "divers" en 2024

Indexation de 4,7% en 2024 par rapport au réalisé 2023

Maintien d'une subvention aux transports proche de 900 K€

Le poste divers intègre en 2023 le versement d'une subvention d'équilibre de 116 K€ au budget annexe lotissement Montchavin pour clôturer celui-ci.

Intérêts des nouveaux prêts 2023 sur 2024

La Plagne Tarentaise - DOB 2024 - Recettes de fonctionnement

	2020	2021	2022	BP+DM 2023	CA 2023	DOB 2024
<b>70</b>						
		-39,2%	141,1%		10,5%	6,3%
<b>Produits des services</b>	<b>1 438 755</b>	<b>874 792</b>	<b>2 109 303</b>	<b>2 190 500</b>	<b>2 330 770</b>	<b>2 329 500</b>
dont Coupes de bois et produits forestiers	16 698	1 873	3 061	44 000	41 391	42 000
dont Redevances occupation	29 740	5 024	50 275	50 000	50 014	50 000
dont Crèche et périscolaire	468 430	377 038	568 960	560 000	700 623	710 000
dont Refacturation personnel	199 098	142 597	162 699	151 500	173 785	151 500
dont Secours sur piste	529 762	0	815 103	924 000	949 414	935 000
dont Patinoire Coches + Camping	3 354	108 658	109 136	100 000	100 938	100 000
dont Divers	191 672	239 602	400 069	361 000	314 604	341 000
<b>73</b>						
		-10,7%	20,1%		7,7%	15,6%
<b>Impôts et taxes</b>	<b>13 677 341</b>	<b>12 216 927</b>	<b>14 667 068</b>	<b>14 950 896</b>	<b>15 798 388</b>	<b>17 287 900</b>
dont Fiscalité directe	8 908 441	8 736 890	9 048 311	9 584 000	9 897 698	11 450 000
dont CVAE	566 605	494 417	347 997	448 000	407 372	418 000
dont TASCOT + IFR	145 102	140 054	143 087	145 000	155 155	148 900
dont Divers	173 506	98 675	302 326	309 000	401 119	318 000
dont FNGIR	718 786	718 786	718 786	718 000	718 786	718 000
dont TCCFE	123 794	137 856	148 132	145 000	119 929	145 000
dont Taxe de séjour	1 472 596	518 324	1 946 311	1 926 896	2 050 155	2 300 000
dont Taxe RM	692 986	125 099	968 153	875 000	915 177	940 000
dont Droits de mutation	875 526	1 246 826	1 043 965	800 000	1 132 997	850 000
<b>74</b>						
		11,0%	52,8%		-31,6%	0,4%
<b>Dotations et subventions</b>	<b>2 452 091</b>	<b>2 722 811</b>	<b>4 160 827</b>	<b>2 845 867</b>	<b>2 845 905</b>	<b>2 858 104</b>
dont Dotation Globale de Fonctionnement	1 565 729	1 533 691	1 492 429	1 499 000	1 499 434	1 490 000
dont Dotation de Solidarité Rurale	327 357	327 357	327 357	434 867	434 867	434 000
dont DCRTP	355 565	355 565	355 565	355 000	355 565	350 000
dont Compensations de fiscalité	82 630	452 475	474 126	508 000	509 715	530 104
dont Aides de l'Etat (inflation et crise sanitaire)	0	0	1 420 057	0	0	0
dont Divers	120 810	53 723	91 293	49 000	46 324	54 000
<b>75</b>						
		-67,3%	306,0%		11,8%	4,3%
<b>Autres recettes</b>	<b>2 759 681</b>	<b>901 037</b>	<b>3 658 466</b>	<b>3 989 721</b>	<b>4 091 852</b>	<b>4 162 000</b>
dont Loyers	1 007 133	851 315	1 052 427	1 253 721	1 286 824	1 450 000
dont Redevance RM (SIGP)	1 748 659	44 750	2 603 375	2 490 000	2 555 917	2 650 000
dont Autres redevances	3 890	4 972	2 663	246 000	249 110	62 000
<b>76</b>						
<b>Produits financier</b>	<b>17</b>	<b>37</b>	<b>42</b>	<b>38</b>	<b>72</b>	<b>68</b>
<b>77</b>						
<b>Produits exceptionnel*</b>	<b>211 765</b>	<b>4 845 367</b>	<b>189 751</b>	<b>151 944</b>	<b>193 712</b>	<b>93 000</b>
dont cession d'immobilisations	33 375	4 447 485	62 385	0	44 841	0
<b>013</b>						
<b>Atténuations de charges</b>	<b>115 854</b>	<b>111 203</b>	<b>105 512</b>	<b>90 000</b>	<b>120 968</b>	<b>100 000</b>
<b>TOTAL DES RECETTES REELLES</b>	<b>20 655 504</b>	<b>21 672 172</b>	<b>24 890 968</b>	<b>24 218 966</b>	<b>25 381 667</b>	<b>26 830 572</b>
<b>Ecritures d'ordre</b>	<b>0</b>	<b>419 269</b>	<b>298 324</b>	<b>300 000</b>	<b>254 198</b>	<b>300 000</b>
<b>Excédents reportés</b>	<b>1 937 912</b>	<b>670 878</b>	<b>98 996</b>	<b>1 584 912</b>	<b>1 584 912</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>22 593 416</b>	<b>22 762 319</b>	<b>25 288 288</b>	<b>26 103 878</b>	<b>27 220 778</b>	<b>27 130 572</b>

Maintien sur une référence proche des réalisations 2023.  
Légers gains sur les crèches et le périscolaire.

Indexation des bases d'imposition de 3,9% (inflation)  
+ Hausse des taux de 6%  
+ Majoration de la THRS de 20%  
=> **Gain de 1,51 M€ sur le compte 7311**  
Autres postes dans la lignée de 2023 avec de la prudence sur les droits de mutations ramenés à 850 K€

Maintien de la Dotation forfaitaire (loi de finances)  
La DCRTP est en légère baisse  
Compensations de fiscalité indexées à 3,9%

Augmentation des loyers en 2024 avec les locations du Cervin (+150 K€)

Cessions 2024 en investissement (Chap 024)

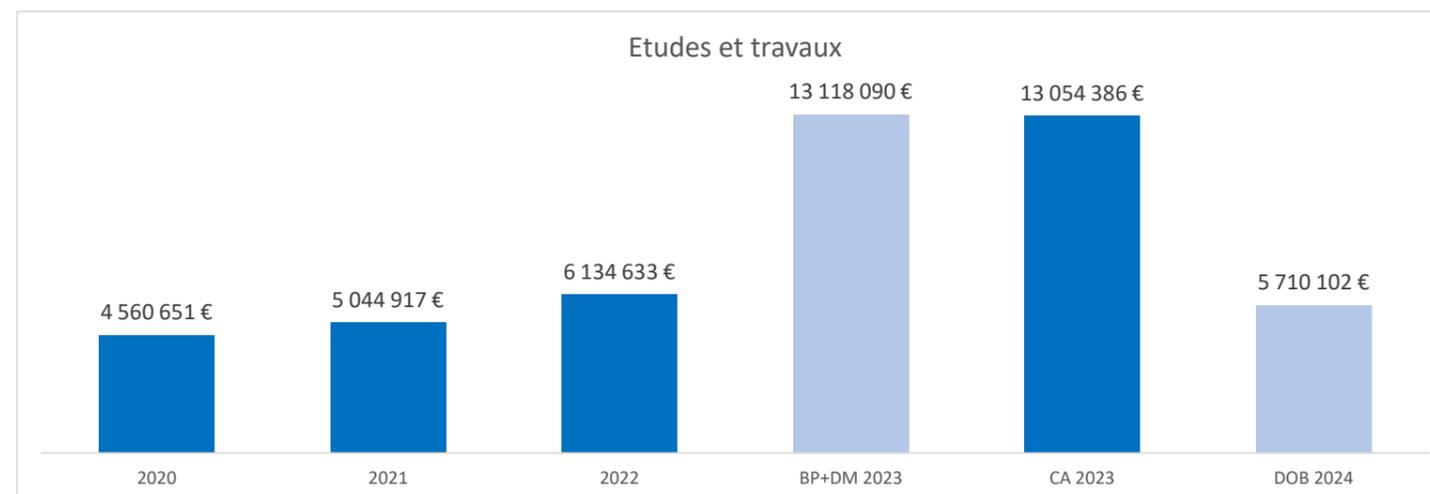
Remboursements sur arrêts maladie agents

## La Plagne Tarentaise - DOB 2024 - Dépenses d'investissement

	2020	2021	2022	BP+DM 2023	CA 2023	DOB 2024	
		-0,1%	0,4%		7,1%	-2,0%	
<b>16</b>	<b>Remboursements capital de dette</b>	<b>1 800 453</b>	<b>1 799 215</b>	<b>1 806 768</b>	<b>1 939 000</b>	<b>1 935 060</b>	<b>1 900 000</b>
<i>dont</i>	<i>Capital de dette</i>	<i>1 765 583</i>	<i>1 781 117</i>	<i>1 775 920</i>	<i>1 870 000</i>	<i>1 866 775</i>	<i>1 850 000</i>
<b>20</b>	<b>Etudes</b>	<b>36 136</b>	<b>25 551</b>	<b>100 882</b>	<b>105 644</b>	<b>91 940</b>	<b>0</b>
<b>204</b>	<b>Subventions équipement versées</b>	<b>25 285</b>	<b>19 303</b>	<b>19 303</b>	<b>37 775</b>	<b>37 758</b>	<b>0</b>
<b>21</b>	<b>Immobilisations</b>	<b>4 465 145</b>	<b>5 019 366</b>	<b>6 033 750</b>	<b>12 962 446</b>	<b>12 962 446</b>	<b>5 710 102</b>
<i>dont</i>	<i>investissements directs</i>						<i>5 378 102</i>
<i>dont</i>	<i>restes à réaliser 2023</i>						<i>332 000</i>
<b>23</b>	<b>Travaux en cours</b>	<b>59 369</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>27</b>	<b>Autre immobilisations financières</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Divers</b>	<b>1 839</b>	<b>17 578</b>	<b>8 195</b>	<b>90 000</b>	<b>83 555</b>	<b>50 000</b>
	<b>TOTAL DEPENSES REELLES</b>	<b>6 388 228</b>	<b>6 881 013</b>	<b>7 968 899</b>	<b>15 184 865</b>	<b>15 110 759</b>	<b>7 660 102</b>
	<b>Ordre entre sections</b>	<b>0</b>	<b>419 269</b>	<b>298 324</b>	<b>300 000</b>	<b>254 198</b>	<b>300 000</b>
	<b>Ordre à l'intérieur de la section</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Déficit Reporté</b>	<b>930 975</b>	<b>2 571 216</b>	<b>0</b>	<b>667 188</b>	<b>667 188</b>	<b>3 812 962</b>
	<b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>7 319 203</b>	<b>9 871 498</b>	<b>8 267 223</b>	<b>16 152 053</b>	<b>16 032 145</b>	<b>11 773 064</b>

Remboursements en capital de dette

5,37 M€ de nouveaux travaux + 0,33 M€ de reports 2023



La Plagne Tarentaise - DOB 2024 - Recettes d'investissement

	2020	2021	2022	BP+DM 2023	CA 2023	DOB 2024	
<b>10</b>	<b>FCTVA et Taxe d'aménagement</b>	<b>2 460 162</b>	<b>4 166 862</b>	<b>1 237 863</b>	<b>3 845 341</b>	<b>3 748 857</b>	<b>4 826 592</b>
dont	FCTVA	1 125 408	683 065	863 117	1 300 000	1 238 206	550 000
dont	Taxe d'aménagement	403 779	258 213	374 746	719 500	684 809	600 000
dont	Affectation de résultat N-1	930 975	3 225 584	0	1 825 841	1 825 841	3 676 592
<b>13</b>	<b>Subventions reçues</b>	<b>447 803</b>	<b>768 614</b>	<b>535 750</b>	<b>600 000</b>	<b>319 104</b>	<b>230 000</b>
<b>16</b>	<b>Emprunts souscrits</b>	<b>36 572</b>	<b>26 014</b>	<b>1 962 553</b>	<b>6 019 681</b>	<b>6 069 741</b>	<b>1 950 000</b>
dont	Emprunts long terme	0	0	1 900 000	6 019 681	5 986 000	1 900 000
<b>27</b>	<b>Recettes financières</b>	<b>0</b>	<b>1 096</b>	<b>0</b>	<b>232 684</b>	<b>232 684</b>	<b>0</b>
	Divers (dont régularisation avances)	61 593	452 653	0	50 000	0	0
	<b>TOTAL RECETTES REELLES</b>	<b>3 006 130</b>	<b>5 415 240</b>	<b>3 736 167</b>	<b>10 747 706</b>	<b>10 370 386</b>	<b>7 006 592</b>
	Virement du fonctionnement				1 704 347		2 566 472
	Produits de cessions				1 500 000		300 000
	Ordre entre sections (hors cession)	1 732 248	6 143 604	2 176 522	2 200 000	1 848 798	1 900 000
	Ordre à l'intérieur de la section	0	0	0	0	0	0
	Excédents d'investissement reportés	0	0	1 687 347	0	0	0
	<b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>4 738 379</b>	<b>11 558 845</b>	<b>7 600 035</b>	<b>16 152 053</b>	<b>12 219 184</b>	<b>11 773 064</b>
		0	0	0	0	0	0

Recours à l'emprunt nouveau pour 1,90 M€

Cessions foncières réduites par prudence par rapport à 2023