

# Comptes et situation financière 2022 et budget 2023

---

**COMMUNE  
DE CHAMROUSSE**

35, place des Trolles  
38410 CHAMROUSSE  
Tél. : +33 (0)4 76 89 90 21  
mairie@chamrousse.com  
[www.mairiechamrousse.com](http://www.mairiechamrousse.com)

# I – Comptes 2022

Hors budget annexe des Chalets des Cimes

Prise en compte en 2019, 2020 et 2021 du reversement des redevances ski de fond et de charges de management RRM qui n'étaient pas dans les comptes administratifs et qui sont étalées de 2022 à 2024 (150 k€ / an)

Prise en compte en 2021 de la compensation année blanche de 380 k€ perçue fin 2022

2021 était atypique (pas de frais de secours, baisse des taxes de séjour ...)

**2022 se caractérise par une hausse significative des charges et des produits, même en comparaison de 2020**

Cpte de résultat	2020	2021	2022	Diff
Charges extérieures	3 517	2 999	3 565	566
Frais de personnel et ass.	1 610	1 589	2 008	419
Charges de fonctionnement	<b>5 127</b>	<b>4 588</b>	<b>5 573</b>	<b>985</b>
Produits des services	982	884	1 100	217
Impôts et taxes	3 668	3 497	3 963	466
Dotations	145	151	223	72
Autres produits et divers	772	897	906	9
Produits de fonctionnement	<b>5 567</b>	<b>5 430</b>	<b>6 193</b>	<b>763</b>
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>441</b>	<b>842</b>	<b>620</b>	<b>-223</b>
Frais financiers	133	115	113	-2
Resultat except brut	7	-77	18	94
<b>CAF BRUTE</b>	<b>315</b>	<b>650</b>	<b>525</b>	<b>-126</b>
Produits cessions d'immobilisat°	356	250	905	656

# Explication des retraitements effectués

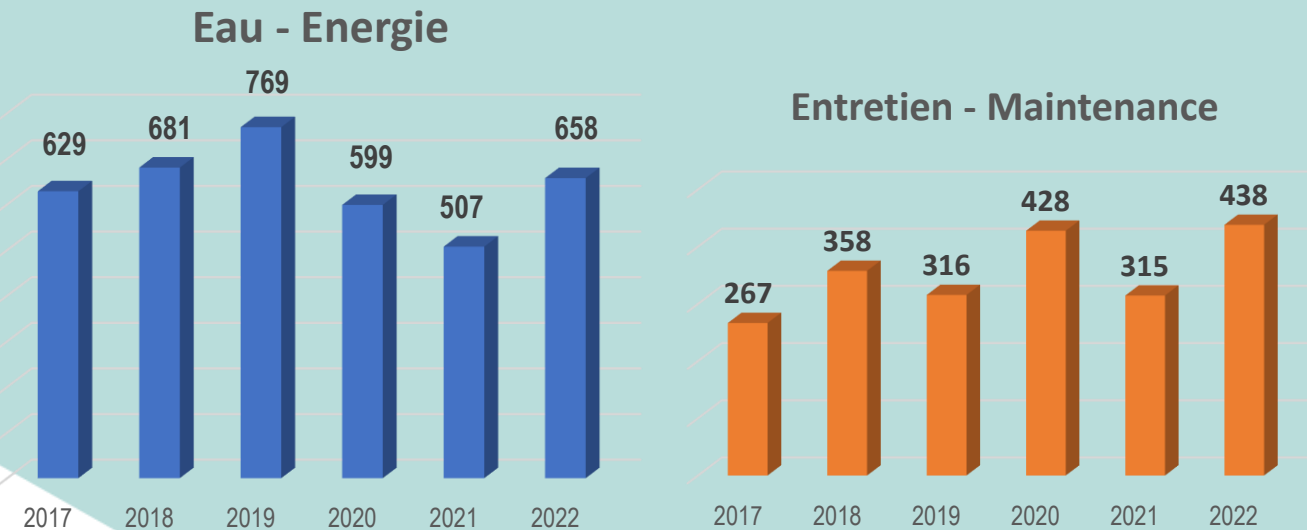
En réalité, les comptes 2022 intègrent des charges et des produits sur exercices antérieurs :

- La compensation au titre de l'année blanche 2021 a été perçue toute fin 2022 (380 k€) et retraitée dans les comptes 2021 dans notre présentation,
- En 2020 et 2021, faute de trésorerie les recettes du domaine nordique n'avaient pas été reversées à la RRM, ce qui représentait une dette de 400 k€, qui est dans les comptes 2020 et 2021 dans notre présentation,
- L'ancienne équipe municipale avait demandé des services à la RRM (dont la gestion des services techniques municipaux), mais n'en avait pas réglé la charge, soit une dette de 120 k€ qui est dans les comptes 2019 et 2020 dans notre présentation.
  - Un protocole a été signé avec la RRM pour étaler ces dettes sur 3 ans, de 2022 à 2024 pour une charge annuelle de 150 k€.

Les comptes réels 2022 sont plus élevés que ceux indiqués sur la diapo précédente de +200 k€.

# Principales variations des charges

Charges externes	21-22	20-22
TOTAL	+ 602	+45
Dont :		
Carburants Station Service	145	96
Entretien maintenance	124	10
Subvention OT	122	-30
Remboursement frais secours	257	60

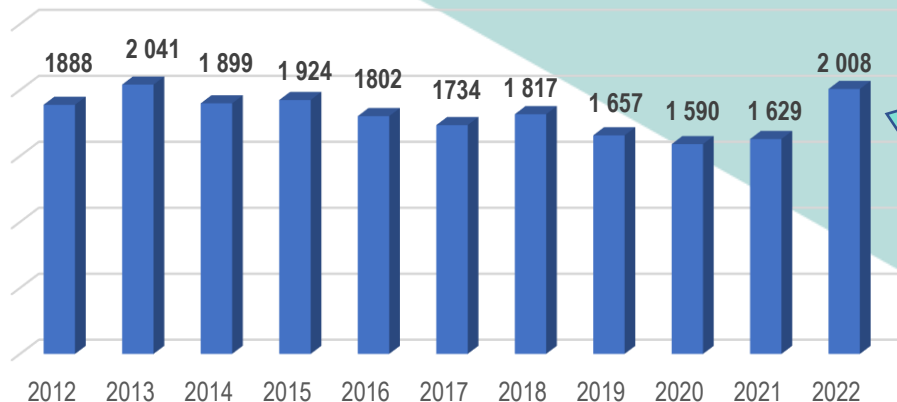


## Accroissement des frais de personnel : + 379 k€

- L'augmentation renvoie en partie à l'intégration du personnel de la crèche : les frais de personnel des marmots sont évalués à 340 k€ en 2022. Pour rappel le passage de la gestion par crèche de France à la gestion municipale a été réalisée au dernier trimestre 2021.
- Pour le solde, l'augmentation est liée à l'augmentation de la valeur du point et à l'évolution des indices individuels.

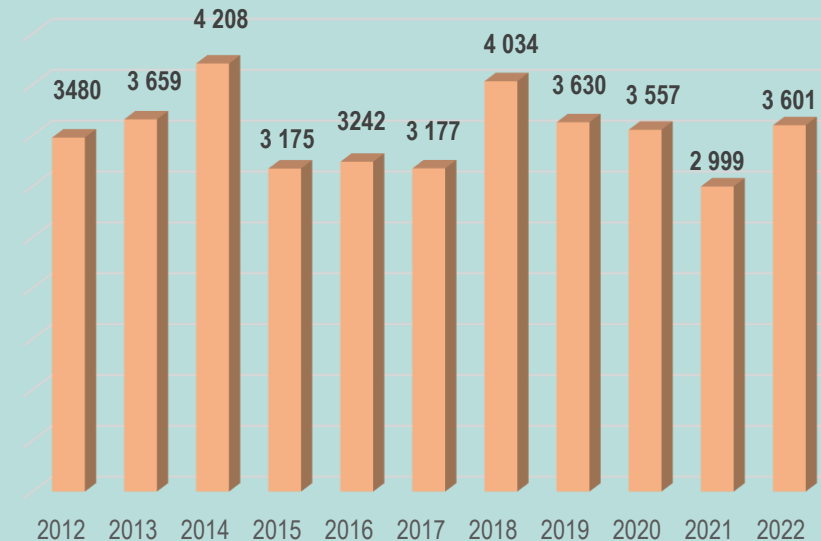
# Evolution des charges par nature

Frais de personnel (k€)

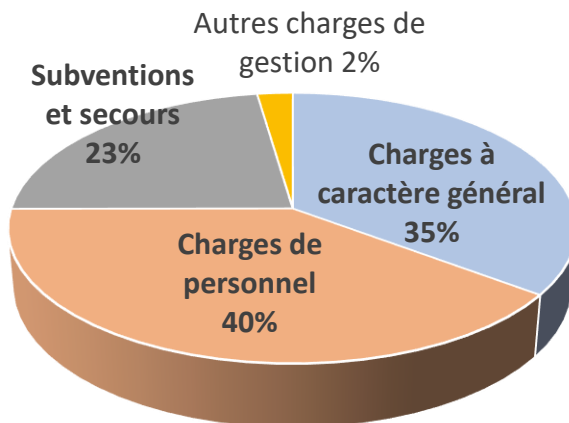


Intégration des marmots et augmentation de la valeur du point

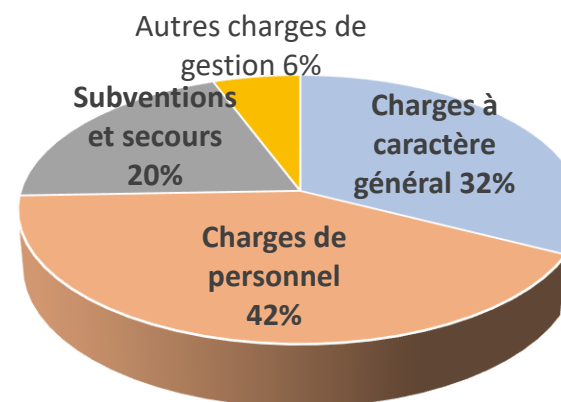
autres charges de gestion(k€)



Charges de gestion 2017



Charges de gestion 2022



2021 est atypique

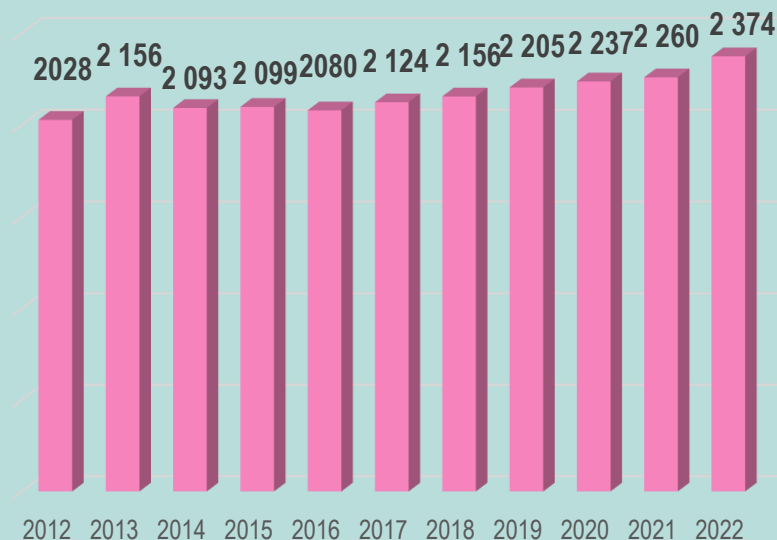
2018 supportait des charges de 2017

# Evolution des produits par nature

## Evo 2021 à 2022

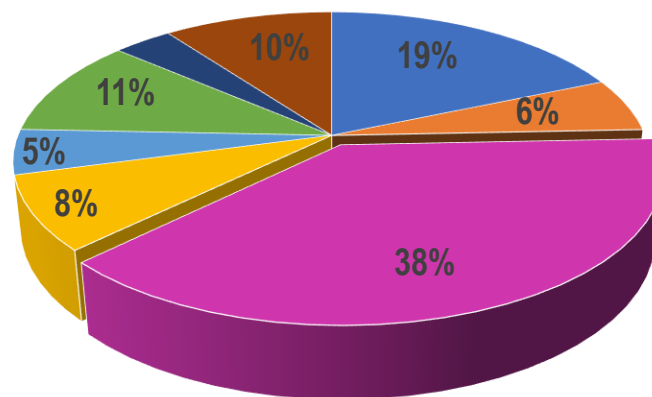
Redevances station service	+69 494	Augmentation des prix
Redevance de ski de fond	-171 961	Année 2020 exceptionnelle
Redevance Patinoire	-25 668	
Frais de Secours Domaine Alpin	+217 590	
Taxes foncières et d'habitation	+114 422	Dont sorties de bail Poppins
Taxes de séjour	+143 505	
Taxe sur les remontées mécaniques	+116 675	Par comparaison à la compensation
TA mutation ou publicité	+81 606	
Revenus des immeubles	+96 757	Dont Malamute

Taxes d'Habitation et foncières (k€)

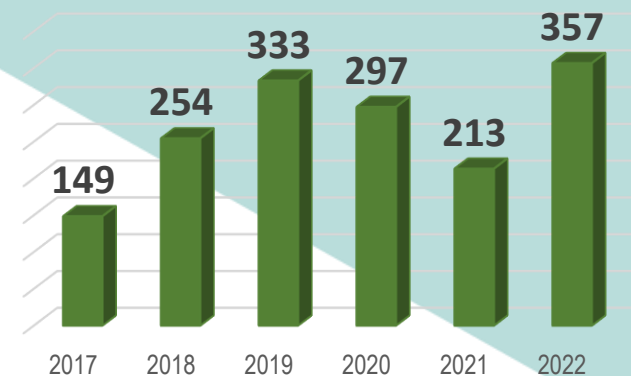


## Recettes de fonctionnement 2022

- Produits des services
- Taxe de séjour
- Taxes foncières et d'habitation
- Taxe / remontées mécaniques
- Taxe / mutations
- Autres I&T et dotations
- Revenu des immeubles
- Redev. domaine skiable



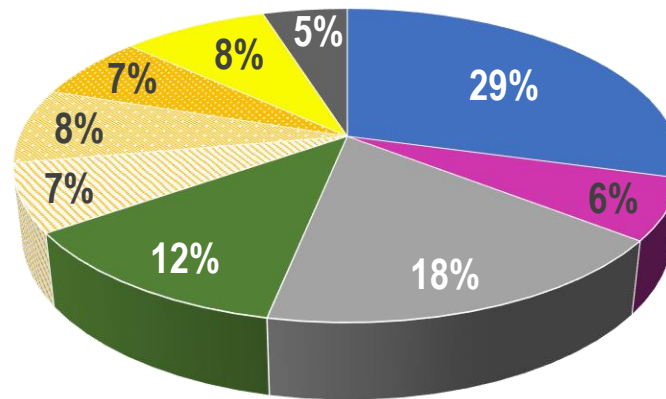
Taxe de séjour (k€)



# Frais de personnel

## Répartition des frais de personnel 2022

Services  
techniques 30%



- Administratif
- Marmots
- Manifestations
- Batiments
- Police municipale
- ecole - jeunesse
- Autres Services
- Aménagement station
- Autres ST

Cinéma,  
Patinoire,  
Bibliothèque,  
Chalets DDC,  
Ménage

# Services en régie

<b>Patinoire</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Eau	2 244	399	3 073
Energie électricité	39 851	41 409	46 299
Entretien et réparations	24 724	19 882	18 364
Intermédiaires Divers	1 107		
Frais de personnel	35 943	28 633	30 905
<b>Total dépenses</b>	<b>103 868</b>	<b>90 323</b>	<b>98 641</b>
Redevance Patinoire	18 970	49 603	22 457
<b>Résultat fonctionnement</b>	<b>-84 899</b>	<b>-40 720</b>	<b>-76 184</b>

## Patinoire

Recettes plus élevées en 2021, du fait de la fermeture des remontées mécaniques  
Augmentation du prix de l'énergie, ouverture tardive en 2022

## Cinéma et bibliothèque

Fermeture du cinéma à certaines périodes en 2020-2021

<b>Cinéma et bibliothèque</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Charges diverses	40 008	21 651	37 619
Frais de personnel	68 545	59 224	70 156
<b>Charges</b>	<b>108 553</b>	<b>80 874</b>	<b>107 775</b>
Recettes	21 855	8 951	17 282
<b>Charge nette</b>	<b>86 697</b>	<b>71 923</b>	<b>90 493</b>



# Les Marmots

(micro crèche, halte garderie et accueil 3-6 ans)

	Prev 2019	2022
Achats (alimentation ...)	38 360	35 213
Services extérieurs	17 290	4 983
Personnel et honoraires	320 404	351 141
Autres charges	14 298	0
<b>CHARGES</b>	<b>390 352</b>	<b>391 337</b>
Participation parents	44 197	35 361
Participation CAF	66 295	39 172
Part Parents vacanciers	104 378	58 443
<b>Recettes</b>	<b>214 870</b>	<b>132 976</b>
Recettes CdF 2019	155 827	
Recettes CdF 2020	140 043	

En tenant compte de la participation CAF a recevoir, la charge nette est d'environ 218 000 €

## Marmots

Reprise en gestion communale en octobre 2021

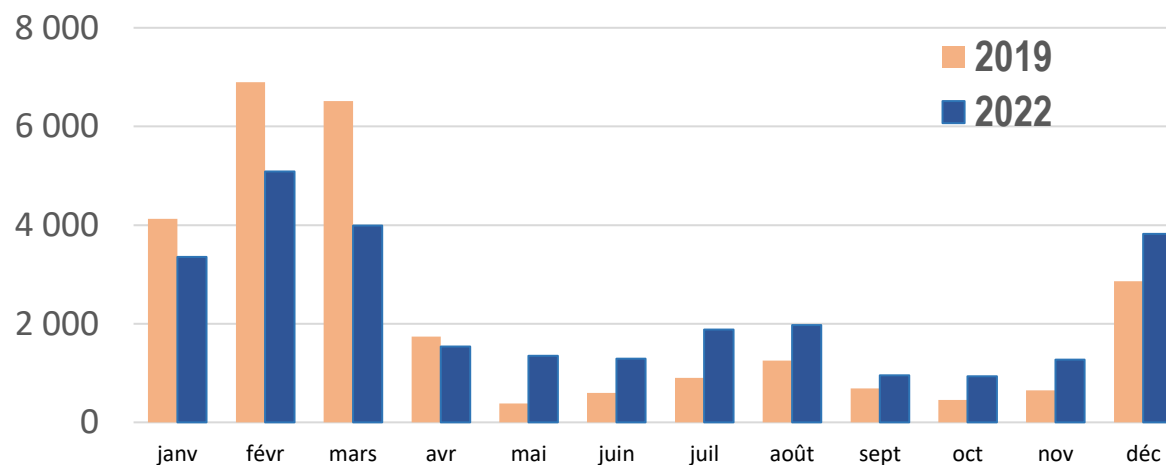
Comparaison avec le budget Crèches de France 2019

Des charges très comparables

Des recettes inférieures mais :

- Crèche de France n'a jamais atteint ses prévisions
- Manque 40 000 € de subvention CAF décalée sur 2022

Marmots- Heures facturées



# Les Chalets des Cimes

**Il s'agit d'un budget annexe depuis 2021**

Les fournitures non stockables comprennent 15 k€ d'eau et 68 k€ d'électricité : les modalités de refacturation posent question.

Les refacturations de services sont exceptionnellement élevées en 2022 : enlèvement de la neige, réfection de la piscine.

	2021	2022
Fournitures non stockables (eau, énergie..)	58 667	82 962
Fournitures d'entretien et petit équipement	2 324	1 399
Fournitures administratives	0	88
Autres matières et fournitures	58	0
Entretien et réparations bâtiments publics	3 527	2 809
Entretien et réparations autres biens immobiliers	8 903	1 113
Refacturations services	44 437	101 774
Services bancaires et assimilés	44	45
Taxes foncières	4 554	0
<b>Charges</b>	<b>122 515</b>	<b>190 190</b>
Emplacement	157 124	157 450
EDF	29 739	39 589
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	1	0
<b>Recettes</b>	<b>186 863</b>	<b>197 039</b>
<b>Résultat</b>	<b>64 348</b>	<b>6 849</b>

# II – Budget 2023

- **Un contexte international d'incertitude voire d'inquiétudes**
  - L'affrontement Etats Unis - Chine,
  - L'avenir du petro-dollar,
  - Et leurs conséquences :
    - Le prix de l'énergie,
    - L'inflation,
    - La guerre en Ukraine et le contrecoup des sanctions économiques
    - La guerre économique Etats Unis – Europe
    - L'affaiblissement de l'Europe et en particulier de la France
- **Et bien sûr le réchauffement climatique**

# Un budget contraint ...

Dans cette présentation les charges sur exercices antérieurs étalées de 2022 à 2024 ne sont pas comptées

Doublement du prix de l'énergie (dépense réduite du fait de la fermeture de la patinoire)

Augmentation des frais de personnel avec +30 k€ sur les assurances et l'hypothèse d'une nouvelle hausse des rémunérations

Aucun filet de sécurité ou bouclier énergétique n'est intégré, compte tenu de la difficulté à les évaluer (prise en compte du remboursement de l'acompte perçu en 2022)

Augmentation indispensable des impôts locaux

Cpte de résultat	2021	2022	B 2023	Diff
Charges extérieures	2 999	3 565	3 291	-274
Frais de personnel et ass.	1 589	2 008	2 099	92
Charges de fonctionnement	<b>4 588</b>	<b>5 573</b>	<b>5 391</b>	<b>-182</b>
Produits des services	884	1 100	919	-181
Impôts et taxes	3 497	3 963	4 395	432
Dotations	151	223	149	-75
Autres produits et divers	897	906	741	-165
Produits de fonctionnement	<b>5 430</b>	<b>6 193</b>	<b>6 204</b>	<b>11</b>
<b>Résultat de fonctionnement</b>	<b>842</b>	<b>620</b>	<b>813</b>	<b>194</b>
Frais financiers	115	113	114	1
Resultat except brut	-77	18	43	25
<b>CAF BRUTE</b>	<b>650</b>	<b>525</b>	<b>742</b>	<b>218</b>
Produits des cessions d'immobilisat°	250	905	110	-795

Cession Fonds  
commerce Malamute

# ... Par notre situation financière

Les lourds investissements 2022 (La Croix) ont été financés grâce à la vente du terrain TDF et un prêt « relais » de 700 k€

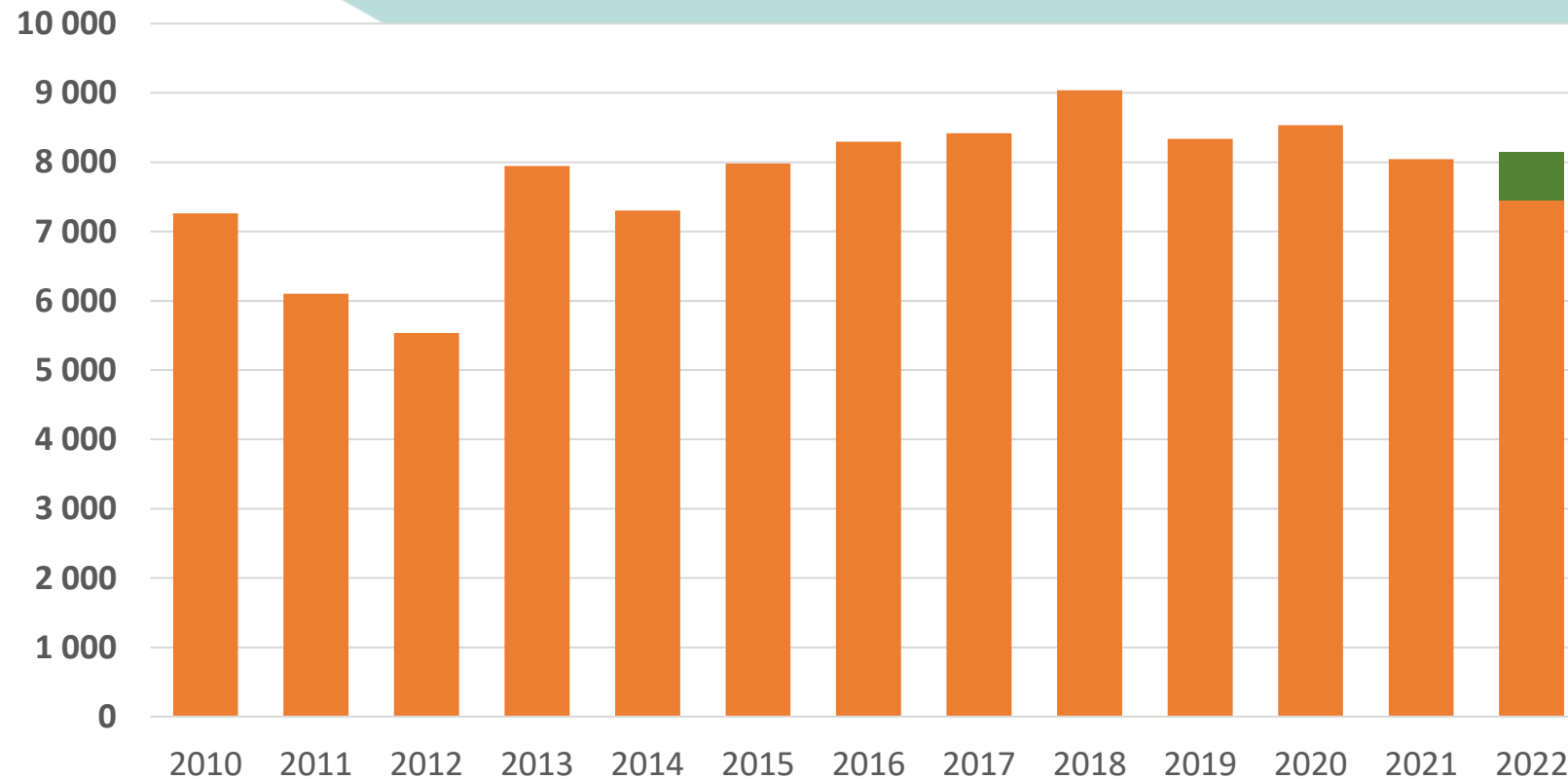
En 2023 nous devons rembourser cet emprunt et une annuité de 665 k€

Si le promoteur de Chamrousse 2030 parvient à engager son programme de logements, une ressource supplémentaire de 500 k€ viendrait desserrer cette contrainte financière

K€	2020	2021	2022	B 2023
<b>CAF BRUTE</b>	315	650	525	742
<b>Annulation des corrections</b>	220	-196	202	-142
Annuité en capital de la dette	651	493	590	665
<b>CAF NETTE DISPONIBLE</b>	-116	-39	137	-65
TLE et taxe d'aménagement	13	103	200	15
FCTVA	334	59	75	330
Produits cessions d'immobilisations	356	250	905	110
<b>Rec d'Inv hors emprunts</b>	<b>703</b>	<b>412</b>	<b>1 180</b>	<b>455</b>
<b>Financement propre disponible</b>	<b>587</b>	<b>373</b>	<b>1 317</b>	<b>447</b>
Dépenses d'équipement	723	557	2 132	1 258
-Subv d'investissement	143	322	625	1 188
<b>Investissements nets</b>	<b>580</b>	<b>235</b>	<b>1 507</b>	<b>70</b>
<b>Capacité (besoin) de financement</b>	<b>7</b>	<b>139</b>	<b>-190</b>	<b>320</b>
Nouveaux emprunts	400	0	700	-700
<b>Evolution du fonds de roulement</b>	<b>406</b>	<b>139</b>	<b>510</b>	<b>-380</b>

# La réduction de l'endettement demeure un objectif

Emprunts au 31-12



# Hausse des impôts locaux

- La taxe d'habitation sur les résidences secondaires est faible au regard de la situation dans les autres stations,
- Notre taux de taxe foncière est élevé et nous aurions préféré ne pas l'augmenter.
- **Mais la règle actuelle impose d'augmenter les deux taux proportionnellement.**
  
- Le taux de la Taxe d'Habitation sur les Résidences Secondaires :
  - Passe de 12,74% à 14,1 % ; Montant : 820 k€ → 905 k€ (+85 k€)
- La taxe foncière (foncier bâti) :
  - Passe de 45,17% à 49,69% ; montant : 1 640 k€ → 1 800 k€ (+165 k€)

# Un programme d'investissement qui demeure conséquent

- Solde des opérations 2022 (aménagement du site de La Croix et salle hors sac)
- Seconde phase des travaux d'économie d'énergie à l'école,
- Couverture de la patinoire,
- Extension des sanitaires au Chalet des cimes,
- Et de nombreux « petits » projets : caméras de surveillance, aménagement de l'Office de Tourisme, changement des écrans d'information, rénovation des transformateurs, étude commerciale data center, création d'un mémorial, ...

Report en 2024 de la création de terrains de padle tennis et création de la Maison des Jeux Olympiques dans l'ex bâtiment météo.