



## Annexe budgétaire N° 1

# Vote du Compte Administratif 2023 Vote du Budget Primitif 2024

## PRESENTATION GÉNÉRALE DES COMPTES CA 2023 - BP 2024

### BUDGET PRINCIPAL

1- VUE ENSEMBLE - SECTION DE FONCTIONNEMENT – Dépenses	p 2
2- VUE ENSEMBLE - SECTION DE FONCTIONNEMENT – Recettes	p 2
3- Détail par chapitre – Dépenses	p 3
4- Détail par chapitre – Dette – intérêts et capital des emprunts	p 5
5- Détail par chapitre – Recettes	p 6
6- RESULTAT de l'exercice 2023	p 7
7- VUE ENSEMBLE - SECTION D'INVESTISSEMENT – Dépenses	p 8
8- VUE ENSEMBLE - SECTION D'INVESTISSEMENT – Recettes	p 8
9- Détail par chapitre – Dépenses et Recettes d'équipement	p 9
10- Liste des investissements – Dépenses d'équipement	p 10
11- Liste des subventions d'investissement - Recettes d'équipement	p 14
12- Zoom sur l'augmentation des taux d'imposition	p 15

### BUDGET TOURISME

1- VUE ENSEMBLE - SECTION D'EXPLOITATION – Dépenses	p 16
2- VUE ENSEMBLE - SECTION D'EXPLOITATION – Recettes	p 16
3- VUE ENSEMBLE - SECTION D'INVESTISSEMENT – Dépenses	p 17
4- VUE ENSEMBLE - SECTION D'INVESTISSEMENT – Recettes	p 17
5- RESULTAT de l'exercice 2023	p 18

## BUDGET PRINCIPAL

### 1. VUE ENSEMBLE - SECTION DE FONCTIONNEMENT – Dépenses

N°	Chapitre	BP 2023+DM	CA 2023	BP 2024
011	Charges à caractère général	1 488 388.00	1 390 442.00	1 539 844.00
012	Charges de personnel et frais assimilés	772 427.00	756 238.15	866 088.00
014	Atténuations de produits (FPIC) et AC	270 400.00	270 171.61	271 700.00
022	Dépenses imprévues	8 340.37	0.00	
023	Virement à la section d'investissement	2 111 575.01		1 763 672.61
042	Opération d'ordre entre sections			
65	Autres charges de gestion courante	647 460.00	617 503.23	628 025.00
66	Charges financières	37 000.00	37 004.24	33 418.00
67	Charges spécifiques	15 059.63	13 804.05	5 000.00

<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>5 350 650.01 €</b>	<b>3 085 163.28 €</b>	<b>5 107 747.61 €</b>
-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

### 2. VUE ENSEMBLE - SECTION DE FONCTIONNEMENT – Recettes

N°	Chapitre	BP 2023+DM	CA 2023	BP 2024
001	Excédent de fonctionnement reporté	1 531 155 €		798 549.66 €
013	Atténuations de charges	97 000.00	99 744.64	80 000.00
70	Produits des services	295 100.00	305 457.68	297 440.00
73	Impôts et taxes	2 253 296.00	2 337 811.17	2 780 132.00
74	Dotations, subventions et participations	537 248.00	541 289.73	549 945.00
042	Opération d'ordre entre sections			
75	Autres produits de gestion courante	611 201.00	612 459.29	598 180.95
77	Produits exceptionnels et financiers	25 650.00	24 027.52	3 500.00

<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>5 350 650.01 €</b>	<b>3 920 790.03 €</b>	<b>5 107 747.61 €</b>
---	-----------------------	-----------------------	-----------------------

<b>TOTAL SECTION DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>0.00 €</b>	<b>835 627.75 €</b>	<b>0.00 €</b>
--	---------------	---------------------	---------------

## BUDGET PRINCIPAL

### 3. Détail par chapitre – Dépenses

	BP 2023+DM	CA 2023	BP 2024
<b>Charges à caractère général</b>	<b>1 488 388</b>	<b>1 390 442</b>	<b>1 539 844</b>
	30%	28%	3%
<i>dont fluides (eau, énergie, combu, carburant)</i>	225 500	131 468	155 000
<i>dont Autres fournitures non stockées ( "consommables ST", fleurissement)</i>	10 000	10 026	17 000
<i>dont fournitures d'entretien, petit équipement, fourniture de voirie</i>	33 900	49 686	51 200
<i>dont entretien/réparations bâtiments, voirie</i>	220 158	201 156	168 000
<i>dont Prestation service (paye à façon CDG74, service CB, frais de nettoyage locaux)</i>	11 000	3 968	10 800
<i>dont honoraires</i>	211 510	209 595	156 240
<i>dont maintenance</i>	23 000	24 471	28 000
<i>dont assurance</i>	20 000	20 773	23 800
<i>dont bois et forêts</i>	16 000	23 699	26 000
<i>dont charges de location mobilière, copropriété, crédit-bail mobilier</i>	108 050	116 532	154 500
<i>dont taxes foncières, taxes véhicules, autres impôts locaux</i>	26 000	23 074	24 000
<i>dont frais télécom, affranchissements</i>	16 500	15 603	12 000
<i>dont annonces, insertions, catalogues/imprimés, fêtes &amp; cérémonies, publications, réceptions, organismes formation</i>	42 300	43 857	53 600
<i>dont matériel roulant</i>	15 000	18 005	23 000
<i>dont alimentation, vêtements travail, fournitures administrative, autres matières et fournitures</i>	13 500	14 409	14 500
<i>dont autres dépenses diverses (dont ski pour tous, remboursements divers EPF, financement navettes estivales CCMG)</i>	286 130	264 549	432 204
<i>dont secours sur pistes</i>	209 840	219 570	190 000
<b>Charges de personnel</b>	<b>772 427</b>	<b>756 238</b>	<b>866 088</b>
	7%	9%	12%
<i>dont personnel titulaire</i>	310 000	310 587	267 184
<i>dont personnel non-titulaire</i>	215 000	203 137	295 000

<i>dont charges sociales (URSSAF, retraites, etc)</i>	213 127	212 396	257 442
<i>dont cotisation CNAS, médecine professionnelle</i>	4 300	3 180	4 300
<i>dont assurance statutaire</i>	25 000	25 155	31 200
<i>dont divers charges de personnel extérieur</i>	5 000	1 782	10 962
<b>Atténuation de produits</b>	<b>270 400</b>	<b>270 172</b>	<b>271 700</b>
	<b>-7%</b>	<b>-6%</b>	<b>0%</b>
<i>dont reversement au titre du FPIC (péréquation fiscale)</i>	38 700	38 672	40 000
<i>dont attributions de compensation</i>	184 700	184 658	184 700
<i>dont FNGIR</i>	47 000	46 842	47 000
<b>Autres charges de gestion courante</b>	<b>647 460</b>	<b>617 503</b>	<b>628 025</b>
	<b>10%</b>	<b>5%</b>	<b>-3%</b>
<b><i>dont subventions aux personnes de droits privées et public</i></b>	<b>65 900</b>	<b>63 950</b>	<b>76 400</b>
<i>comprenant subventions aux associations</i>	55 400	52 445	64 000
<i>comprenant subventions aux écoles</i>	5 500	5 505	3 400
<i>comprenant sponsoring</i>	5 000	6 000	9 000
<b><i>dont indemnités élus et frais mission, formation</i></b>	<b>44 700</b>	<b>45 078</b>	<b>57 815</b>
<b><i>dont informatique, droits logiciels</i></b>	<b>10 000</b>	<b>1 818</b>	<b>3 000</b>
<b><i>dont Incendie SDIS</i></b>	<b>76 700</b>	<b>76 692</b>	<b>79 760</b>
<b><i>dont autres charges de gestion courante (divers)</i></b>	<b>75 160</b>	<b>70 162</b>	<b>50 000</b>
<b><i>dont contribution de fonds de compensation charges territoriales</i></b>	<b>281 000</b>	<b>262 014</b>	<b>339 550</b>
<i>comprenant participation SIMG Syndicat Interco des Montagnes du Giffre (E&amp;A - poteau incendie)</i>	47 000	13 080	22 050
<i>comprenant participation CCMG (Transports scolaires)</i>	20 000	38 823	17 000
<i>comprenant participation CCMG (navettes touristiques, participation personnel OT)</i>	57 000	44 617	54 500
<i>comprenant participation SIVU Scolaire</i>	157 000	165 494	178 000
<i>comprenant participation SIVOM Vallée Haut Giffre (SIVHG)</i>	74 000	73 675	68 000
<b><i>dont aides à personnes dans le besoin</i></b>	<b>0</b>	<b>4 175</b>	<b>1 500</b>

<i>dont créances admises en non-valeur</i>	20 000	19 939	20 000
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>23 400</b>	<b>13 804</b>	<b>5 000</b>
	836%	758%	-79%
<i>dont dépenses imprévues/spécifiques et titres annulés sur exercices antérieurs</i>	15 060	13 804	5 000
<i>dont dépenses imprévues</i>	8 340	0	0
<b>Emprunts</b>	<b>37 000</b>	<b>37 004</b>	<b>33 418</b>
	-20%		-10%
<i>dont intérêts réglés à l'échéance</i>	37 000	37 004	33 418

## BUDGET PRINCIPAL

### 4. Détail par chapitre – Dette – intérêts et capital des emprunts

	BP 2023	CA 2023	BP 2024
<b>Annuité dette existante</b>	<b>217 054</b>	<b>217 058</b>	<b>212 053</b>
<i>dont intérêts</i>	37 000	37 004	33 417
<i>dont capital</i>	180 054	180 054	178 635
<i>ICNE</i>			
<b>Autre dette</b>	<b>2 400</b>	<b>1 792</b>	<b>1 000</b>
<i>dont intérêts</i>			
<i>dont capital (dépôts caution, Rembours. cautions)</i>	2 400	1 792	1 000
<b>Dette existante</b>	<b>219 454</b>	<b>218 850</b>	<b>213 053</b>

## BUDGET PRINCIPAL

### 5. Détail par chapitre – Recettes

	BP 2023+DM	CA 2023	BP 2024
<b>Atténuation de charges/Produits exceptionnels/produits financiers</b>	<b>122 650</b>	<b>123 772</b>	<b>83 500</b>
	-23%	-42%	-32%
<i>dont produits exceptionnels (produits cessions terrains ou matériels, remb divers, reprise provisions)</i>	25 650	24 028	3 500
<i>dont remboursement charges personnel (assurance, IJ, refacturations diverses)</i>	97 000	99 745	80 000
<b>Produits des services</b>	<b>295 100</b>	<b>305 458</b>	<b>297 440</b>
	17%	15%	1%
<i>dont redevance occupation domaine public (coupes bois, terrasses, cimetière, redevance)</i>	20 000	22 829	12 200
<i>dont produits des services (installations de loisirs : garderie, ski pour tous)</i>	16 000	15 290	15 940
<i>dont remboursement Mise à disposition locaux, refacturation charges locatives et OM, et part salariale chèques déjeuners</i>	36 600	41 986	49 300
<i>dont secours sur pistes</i>	222 500	225 352	220 000
<b>Impôts et taxes</b>	<b>2 253 296</b>	<b>2 337 811</b>	<b>2 780 132</b>
	18%	13%	23%
<b><i>dont contributions directes (TH, FNB, FB)</i></b>	<b>1 546 250</b>	<b>1 593 477</b>	<b>2 109 696</b>
<i>comprenant impositions directes</i>	1 546 250	1 593 477	1 783 581
<i>comprenant majoration TH</i>	0	0	326 115
<b><i>dont taxe RM</i></b>	<b>231 346</b>	<b>231 399</b>	<b>230 000</b>
<b><i>dont fonds départemental DMTO (droit mutation)</i></b>	<b>156 000</b>	<b>156 930</b>	<b>140 000</b>
<b><i>dont fiscalité indirecte (taxe électricité)</i></b>	<b>55 000</b>	<b>42 685</b>	<b>86 636</b>
<b><i>dont produits de la taxe séjour</i></b>	<b>260 000</b>	<b>309 479</b>	<b>210 000</b>
<b><i>dont divers (droits place Marché, droits pylônes, IFER ent de réseaux)</i></b>	<b>4 700</b>	<b>3 841</b>	<b>3 800</b>
<b>Dotations et participations</b>	<b>537 248</b>	<b>541 290</b>	<b>549 945</b>
	-16%	-12%	2%
<i>dont DGF forfaitaire + Dotation solidarité rurale</i>	434 248	434 248	434 248
<i>dont compensations de l'Etat (compensation, péréquation, instituteur, décentralisation)</i>	55 700	55 816	55 500

<i>dont Subvention Département (fds compensation Genevois, etc)</i>	32 800	36 426	34 332
<i>dont FCTVA</i>	14 500	14 435	25 500
<i>dont diverses subventions/participations (autres, Fds solidarité COVID, reversement CCMG)</i>		365	365
<b>Autres produits de gestion courante</b>	<b>611 201</b>	<b>612 459</b>	<b>598 181</b>
	<b>61%</b>	<b>40%</b>	<b>-2%</b>
<i>dont revenus des immeubles</i>	310 443	311 664	213 000
<i>dont redevances fermiers/concessionnaire (GMDS) c/757</i>	269 958	269 966	306 000
<i>dont autres produits de gestion courante</i>	30 800	30 829	79 181

## BUDGET PRINCIPAL

### 6. RESULTAT de l'exercice 2023

Section	Résultats de clôture 2022	Affectation à l'investis.	Résultat d'exécution 2023	Résultat de clôture 2023 (intégration des résultats antérieurs)	Solde restes à réaliser	Résultats de clôture 2023 (avec les RAR)
Fonct.	2 586 524.32	-1 055 369.31	835 626.75	2 366 781.76		2 366 781.76
Invest.	-348 157.17		-945 106.77	-1 293 263.94	-274 968.16	-1 568 232.10
<b>Total</b>	<b>2 238 367.15</b>	<b>-1 055 369.31</b>	<b>-109 480.02</b>	<b>1 073 517.82</b>	<b>-274 968.16</b>	<b>798 549.66</b>

## BUDGET PRINCIPAL

### 7. VUE ENSEMBLE - SECTION D'INVESTISSEMENT – Dépenses

N°	Chapitre	BP 2023+DM	CA 2023	BP 2024
001	Déficit d'investissement reporté	348 157.17		1 293 263.94
10	Dotations, fonds et réserve	20 000 €		6 500 €
020	Dépenses imprévues			
041/042	Opérations patrimoniales (op. cessions)	16 298.77	4 026.38	
16	Emprunts et dettes assimilées	182 454.00	181 845.84	179 636.00
20	Immobilisations incorporelles	56 000.00	31 252.69	27 550.00
204	Subventions d'équipements versées	0.00	0.00	0.00
21	Immobilisations corporelles	444 561.03	507 430.85	623 049.00
23	Immobilisations en cours	1 745 823.48	1 494 511.16	1 726 951.00
27	Autres immobilisations financières (EPF74)	202 000.00	293 028.89	149 000.00
<b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>		<b>3 015 294.45 €</b>	<b>2 512 095.81 €</b>	<b>4 005 949.94 €</b>
RAR (opérations votées à poursuivre)		1 243 088.14 €		848 541.16 €
<b>TOTAL dont RAR</b>		<b>4 258 382.59 €</b>	<b>2 512 095.81 €</b>	<b>4 854 491.10 €</b>

### 8. VUE ENSEMBLE - SECTION D'INVESTISSEMENT – Recettes

N°	Chapitre	BP 2023+DM	CA 2023	BP 2024
001	Excédent d'investissement reporté			
021	Virement de la section fonctionnement	2 111 575.01		1 763 672.61
024	Produits de cession			
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections			
041	Opérations patrimoniales	16 298.77	4 026.38	
10	Dotations, fonds divers et réserve	1 176 539.31	1 181 232.16	1 873 713.49
	<i>dont FCTVA</i>	86 670.00	86 672.87	280 481.39
	<i>dont taxe aménagement</i>	34 500.00	39 189.98	25 000.00
	<i>dont excédent de fonctionnement</i>	1 055 369.31	1 055 369.31	1 568 232.10
13	Subventions d'investissement reçues	418 093.50	379 556.00	408 532.00
16	Emprunts et dettes assimilées		2 174.50	235 000.00
20/21/23	Immobilisations corporelles			
<b>TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT</b>		<b>3 722 506.59 €</b>	<b>1 566 989.04 €</b>	<b>4 280 918.10 €</b>
Reste à réaliser (RAR)		535 876.00 €		573 573.00 €
<b>TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT (dont RAR)</b>		<b>4 258 382.59 €</b>	<b>1 566 989.04 €</b>	<b>4 854 491.10 €</b>
<b>TOTAL SECTION D'INVESTISSEMENT</b>		<b>0.00 €</b>	<b>-945 106.77 €</b>	<b>0.00 €</b>



## BUDGET PRINCIPAL

### 9. Détail par chapitre – Dépenses et Recettes d'équipement

	CA 2023	RAR 2023	BP 2024
<b>Dépenses d'équipement</b>	<b>2 033 194.70 €</b>	<b>848 541.16 €</b>	<b>2 377 550.00 €</b>
20 - Documents urbanisme, logiciels, frais d'études, immo. incorporelles	31 252.69 €		27 550.00 €
204 - Subventions Equipement versées			
2111/2117/2121/2128 - Terrains, Bois & forêts, Aménagements divers	197 123.69 €		148 950.00 €
2131/2135 - Bâtiments publics - Mairie - Autres constructions (chalets alpage, cabinet médical, église, etc)	166 945.12 €		257 866.00 €
2151- Réseaux de voirie, enrobés	26 173.27 €		44 000.00 €
2152 - Installations de voirie - Autres installations, matériel et outillage technique	37 625.52 €		71 440.00 €
2153/21534 - Réseaux d'électrification	5 244.60 €		36 615.00 €
2188 - Matériels, outillage technique (matériel ST, festivités )	0.00 €		21 653.00 €
2157/2158/21758/2182 - Acquisition véhicules / engins /matériel roulant voirie	5 150.94 €		18 000.00 €
2181/2183/2184 - Matériel bureau, mobilier, informatique	69 167.71 €		24 525.00 €
23 - Travaux en cours RD 54	1 494 511.16 €		1 726 951.59 €
<b>Recettes d'investissement (hors FCTVA)</b>	<b>418 745.98 €</b>	<b>573 573.00 €</b>	<b>668 532.00 €</b>
dont Subvention d'investissement (Etat, Europe, CD74, Région, autres)	379 556.00 €	573 573.00 €	408 532.00 €
Autres recettes d'investissements (TLE, taxe aménagement)	39 189.98 €		25 000.00 €
dont Emprunt			235 000.00 €
Recettes exceptionnelles ( vente actifs, cession véhicules, dépôts caution)			
<b>FCTVA (taux 16,404 %)</b>	<b>86 672.87 €</b>		<b>280 481.46 €</b>
<b>Coût net des investissements</b>	<b>1 527 775.85 €</b>	<b>274 968.16 €</b>	<b>1 428 537.13 €</b>

## BUDGET PRINCIPAL

### 10. - Liste des investissements détaillés – Dépenses d'équipement

OPERATIONS	CA 2023	RAR 2023	BP 2024 - V2
<b>20 - Documents urbanisme, logiciels, frais d'études, immo. incorporelles</b>	<b>31 253.09</b>	<b>41 066.40</b>	<b>27 550</b>
<b>2051 - Concessions, droits similaires</b>	<b>534.33</b>	<b>0.00</b>	<b>550</b>
Informatique, logiciels	534.33	0.00	550
<b>202 - frais liés à la réalisation de documents d'urbanisme et à la numérisation du cadastre</b>	<b>3 000.00</b>	<b>21 583.20</b>	<b>12 000</b>
Modification ou révision allégée du PLU			12 000
Etudes secteur Le Mollard (DPMEC projet Caserne)		21 583.20	
Prestations étudiants UNI Savoie Mont Blanc	3 000.00		
<b>2031 - frais d'études</b>	<b>27 718.76</b>	<b>19 483.20</b>	<b>15 000</b>
Prestations géomètre (hors opérations)	4 872.72	16 483.20	15 000
Etudes secteur la Pusaz	16 846.04		
Prestations étudiants UGA	6 000.00	3 000.00	
<b>21 - Immobilisations corporelles</b>	<b>507 430.95</b>	<b>202 998.23</b>	<b>623 050</b>
<b>2111/2117/2121 - Terrains, Bois et aménagements divers</b>	<b>197 123.79</b>	<b>7 731.99</b>	<b>148 950</b>
Terrains route de l'Echarny (partie basse)		4 199.99	
Terrain cts Wolter (berge torrent Verney au Mas Devant)		363.00	
Terrain indivision Berthod (gare supérieure TSD Sairon)		163.00	
Terrain famille Barriolade (les Esserts)	55 279.82	0.00	0
Terrain immoconcept (les Esserts)		3 006.00	
Terrains Puthod/Coffy - parcelle B 498 (la Pusaz)	21 976.80	0.00	0
Terrains Perrier - B 1305 (Les Esserts)	14 000.00	0.00	0
Local Grand Morillon - A. SURELLE	80 000.00	0.00	
Terrains Lanovaz (Bergin)			55 000
Terrains Jourdan - B 504 + B 294 (la Pusaz)			55 000
Terrains Verneret - B 508 (la Pusaz)			28 000
Honoraires	8 804.71		7 590
Travaux ONF	2 037.45		
Création massif route de Samoëns			3 360
Création verger communal	15 025.01	47 884.00	

<b>2131 Bâtiments</b>	<b>166 945.12</b>	<b>21 785.90</b>	<b>43 520</b>
<b>Opération 75 : Eglise Saint-Christophe</b>		<b>4 200.00</b>	<b>14 440</b>
<i>dont mission diagnostic/ faisabilité</i>		4 200.00	
<i>dont diagnostic amiante et plomb</i>			
<i>dont frais de MOA divers</i>			
<i>dont mission MOE</i>			
<i>dont travaux</i>	4 174.80		14 440
Rénovation statue Chapelle du Verney			1 080
Alpages de Gers			28 000
Alpages des Foges	60 393.00		
Ateliers municipaux (mise aux normes élec + améliorations Arve Pure)	32 414.10	17 585.90	
Chapelles : rénovation (le châtelard, les Miaux)	69 963.22		
<b>2135 - Installations générales, agencements, aménagements des constructions</b>			<b>214 346</b>
Cimetière			172 346
Panneaux de balisage piéton Esserts et Lac Bleu			6 000
Reprise équipements pour accueil public alpage de la Vieille			6 000
Construction d'une terrasse pour le chalet des Saix			30 000
<b>2151 - Réseaux de voirie divers</b>	<b>26 173.27</b>	<b>33 703.20</b>	<b>44 000</b>
<b>Opération 28 : Marchés de voirie</b>			
<i>Route des Grands Champs</i>	21 973.75		
<i>Reprise affaissements et fissures Route du Mas Devant</i>			24 000
<i>Remplacement barrières centre ville (entre OT et Messidor)</i>	4 199.52	18 703.20	20 000
<i>Reprise affaissements aux Esserts (Etude et début de travaux)</i>		15 000.00	
Réfection Pont aux Esserts - accès "Grand Morillon"			
<b>2152 - Installation de voirie</b>	<b>37 625.52</b>	<b>35 640.00</b>	<b>71 440</b>
Jeux d'enfants - Base de loisirs Lac Bleu - Agencement/aménagement		35 640.00	
Bornes automatiques aux Esserts	27 642.00	0.00	10 000
Divers (mur, cloture, glissières) - séparateurs bois	9 983.52		
Installation de deux bornes pour le stationnement payant			14 610
Achat des caillebotis pour l'extension du parking de la TC 10			33 570
Reprise des chemins autour du Lac bleu			13 260

<b>2153/2154 Réseaux d'électrification</b>	<b>5 244.60</b>	<b>53 585.00</b>	<b>36 615</b>
Sectorisation éclairage public		42 964.00	
Eclairage public Lac Bleu			36 615
Trx SYANE chgt armoires électriques éclairage public (progr. 2021)		7 421.00	
Création borne recharge électrique pour véhicules		3 200.00	
Remboursement emprunt SYANE Ville Derrière	5 244.60		
<b>2157/2158/21758/21782/2182 Acquisition de véhicules, matériels, outillages et engins roulants</b>	<b>74 318.65</b>	<b>0.00</b>	<b>42 525</b>
Achat de matériel de bureautique			10 000
Equipements engins divers	3 016.14		6 000
Acquisition véhicules	69 167.71		
Décorations Noël	2 134.80		12 000
<b>2181/2183/2184 Matériel bureau, mobilier, informatique</b>			
Achat matériel radiologie + brancart			14 525
<b>2188 Matériels, outillages techniques</b>	<b>0.00</b>	<b>2 668.14</b>	<b>21 653</b>
Installation d'un nouveau panneau d'accueil à l'entrée du village			7 800
Matériel festivités - 2 tentes parapluie		2 668.14	
Borne foraine (eau et élec) sur le parking des Esserts			12 000
Achat pupitre logoté			1 853
<b>23 Travaux en cours</b>	<b>1 494 511.16</b>	<b>604 476.53</b>	<b>1 726 950</b>
<b>Opération 68 : Ecole</b>	<b>222 885.89</b>	<b>276 924.00</b>	<b>398 845</b>
<i>dont frais de MOA divers</i>			3 000
<i>dont étude environnementale et DPMEC</i>	16 368.00	9 444.00	
<i>dont mission diagnostic/ faisabilité</i>	10 080.00		
<i>dont mission AMO</i>			25 000
<i>dont études complémentaires</i>	30 504.24	8 400.00	5 000
<i>dont frais concours architecte</i>	96 033.65		
<i>dont contrôle technique</i>		6 000.00	2 400
<i>dont études MOE</i>	69 900.00	253 080.00	
<i>dont divers</i>			363 445
<b>Opération 73 : Aménagement RD54 entre Morillon et Verchaix</b>	<b>1 163 494.47</b>	<b>277 069.54</b>	<b>1 166 312</b>
<i>dont études diverses et acquisitions foncières</i>	8 106.48	4 650.00	

<i>dont études MOE</i>	26 299.72	24 893.00	32 765
<i>dont honoraires et frais de MOA</i>		8 936.00	
<i>dont divers</i>	863.58	4 144.00	
<i>dont travaux</i>	1 128 224.69	234 446.54	1 133 547
<b>Opération 74 : Confortement route du Mas Devant</b>	<b>97 887.00</b>		
<b>Opération XX : aménagement chemins forestiers</b>		<b>1 702.39</b>	
<b>Opération XX : Diversification des activités aux Esserts</b>		<b>20 000.00</b>	<b>15 000</b>
<i>dont prestation BE accompagnement construction de jeux pour enfant</i>		20 000.00	
<i>dont prestation BE accompagnement création de sentiers de promenade aux Esserts</i>			15 000
<b>Opération XX : Création pistes VTT</b>	<b>3 029.40</b>	<b>28 780.60</b>	<b>59 025</b>
<i>dont prestation accompagnement SUP</i>		14 125.00	
<i>dont prestation BE création et aménagement pistes VTT</i>	3 029.40	12 255.60	29 025
<i>dont AMO</i>		2 400.00	
<i>dont travaux</i>			30 000
<b>Opération 80 : Aménagement locaux ski club</b>	<b>5 520.00</b>		
<b>Opération XX : Rénovation de la télécabine TC 10</b>			<b>22 768</b>
<i>dont étude</i>			22 768
<b>Opération XX : Réaménagement de la station des Esserts</b>			<b>65 000</b>
<i>dont frais de MOA divers</i>			25 000
<i>dont étude</i>			40 000
<b>Divers</b>	<b>1 694.40</b>		
<b>Total Dépenses d'équipement</b>	<b>2 033 195.20</b>		<b>2 377 549</b>
<b>Total Dépenses d'équipement avec EPF</b>			<b>2 526 549</b>

11. - Détail par chapitre – Liste des subventions d'investissement -  
Recettes d'équipement

<b>Subventions d'investissement</b>	<b>Financeurs</b>	<b>CA 2023</b>	<b>RAR 2023</b>	<b>BP 2024</b>
<b>Programmes de voirie</b>		<b>149 353.00</b>	<b>424 101.00</b>	<b>413 986.14</b>
Aménagement RD 54 secteur Lac Bleu - rond point - voie verte - parkings	CD74	135 897.00	221 397	325 146
Subvention création voie verte	Etat - AFITF	0.00	61 918	61 919
CDAS 2022	CD 74/ CDAS 2022		100 000	
Séparateurs de parking et signalisation horizontale	CD 74/ produits amendes de police	7 146		
Remplacement barrières centre ville	CD 74/ produits amendes de police	6 310		5 010
Route du Mas Devant	CD 74/ Fonds voirie et catastrophe naturelle		40 786	
<b>Divers</b>		<b>5 904.00</b>	<b>25 030.00</b>	<b>34 569.74</b>
Subvention Arve Pure pour mise aux normes ST	Agence de l'eau/Arve Pure	5 904	5 986	
Subvention Arve Pure pour mise aux normes ST - CD 74	CD 74/CDAS 2023		9 044	
Création d'un verger communal CD 74	CD 74 / Fds rénovation et conservation		10 000	22 003
<b>Equipements sportifs et ludiques</b>		<b>0.00</b>	<b>17 816.00</b>	
Jeux d'enfants au Lac Bleu	CD 74 - CDAS 2023		17 816.00	
<b>Bâtiments publics communaux</b>		<b>211 349.00</b>	<b>41 626.00</b>	<b>141 026.93</b>
Maison de santé	Région	200 000		
Diagnostic patrimonial de l'Eglise	CD 74 - Fds rénovation et conservation	6 500.00		
Traitement meubles Eglises + désinfection bois église	CD 74 - Fds rénovation et conservation		1 700	9 216
Désinfection Charpente Eglise	CD74 - Fds Rénovation et conservation patrimoine départemental	4 849.00		
Chapelle du Châtelard et des Miaux	Etat - DETR 2022		14 926	
Chapelle du Châtelard et des Miaux	CD 74 / Fds rénovation et conservation		25 000	
<b>Espaces ruraux</b>		<b>12 950.00</b>	<b>65 000.00</b>	<b>13 950.00</b>
Alpage de Gers (pose cuve de stockage)	Région	6475.00		
	FEADER	6 475.00		
Alpage des Foges	SEA 74		65000.00	
<b>Total subventions d'investissement</b>		<b>379 556.00</b>	<b>573 573.00</b>	<b>6032.80</b>

## 12. Zoom sur l'augmentation des taux d'imposition

### Estimation du produit des impôts directs locaux à taux constants :

Fiscalité 2024 - Taux 2024 - (+3.9% LOF) - produit notifié par l'Etat		Taux constants	Produit taux constants
TAXE HABITATION	4 302 642	19.14%	823 526
Foncier bâti	3 723 776	26.11%	972 278
Foncier non bâti	22 027	70.45%	15 518
Coefficient correcteur notifié par l'Etat			-207 883
Majoration de TH	3 872 378.14	40.00%	296 469
<b>Produit fiscal estimé</b>			<b>1 899 908</b>

### Proposition d'augmentation des taux d'imposition de 10 % :

Fiscalité 2024 - Taux 2024 - (+3.9% LOF) - produit notifié par l'Etat		Taux revalorisés (+10%)	Produits taux revalorisés	Produit supplémentaire
TAXE HABITATION	4 302 642	21.05%	905 878	82 352.58
Foncier bâti	3 723 776	28.72%	1 069 506	97 227.79
Foncier non bâti	22 027	77.50%	17 070	1 551.79
Coefficient correcteur notifié par l'Etat			-207 883	0.00
Majoration de TH	3 872 378.14	40.00%	326 116	29 646.93
<b>Produit fiscal estimé</b>			<b>2 110 687</b>	<b>210 779.08</b>

### Comparatif des taux d'impositions appliqués sur d'autres communes aux enjeux similaires :

	Châtillon-sur-Cluses	La-Rivière-Enverse	Mieussy	Samoëns	Sixt-Fer-à-Cheval	Taninges	Verchaix
Taxe d'habitation	16,76%	18,47%	21,62%	22,98%	20,50%	20,30%	18,58%
Taxe foncière PB	26,07%	25,98%	27,22%	29,45%	31,09%	25,52%	23,98%
Taxe foncière PNB	49,17%	87,82%	71,41%	76,39%	96,01%	81,17%	99,08%

	Arâches la Frasse	Flaine (Magland)	Les Contamines Montjoie	Les Gets	Morzine	Les Houches	Combloux	Praz-sur-Arly
Taxe d'habitation	24,63%	18,77%	22,99%	18,62%	19,87%	15,34%	22,94%	22,25%
Taxe foncière PB	31,81%	29,85%	27,41%	24,70%	25,81%	28,72%	21,39%	30,49%
Taxe foncière PNB	124,98%	78,05%	113,61%	80,25%	58,55%	66,47%	103,92%	136,81%

## BUDGET ANNEXE TOURISME

### 1- VUE ENSEMBLE - SECTION D'EXPLOITATION – Dépenses

Chap.	Chapitre	BP 2023	CA 2023
011	Charges à caractère général	74 000.00	30 693.13
012	Charges de personnel et frais assimilés		
014	Atténuations de produits		
022	Dépenses imprévues	3 936.87	
023	Virement à la section d'investissement		
042	Opération d'ordre transfert entre sections		
65	Autres charges de gestion courante		
66	Charges financières	142.00	70.96
67	Charges exceptionnelles		
<b>TOTAL DEPENSES</b>		<b>78 078.87</b>	<b>30 764.09</b>

### 2- VUE ENSEMBLE - SECTION D'EXPLOITATION – Recettes

Chap.	Chapitre	BP 2023	CA 2023
002	Résultat de fonctionnement reporté	3 936.87	
013	Atténuations de charges		
70	Produits des services		
76	Produits financiers	142.00	70.96
74	Subvention d'exploitation		
042	Opération d'ordre transfert entre sections <i>Amortissement des subventions</i>		
75	Autres produits de gestion courante	74 000.00	28 648.92
77	Produits exceptionnels		
<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>78 078.87</b>	<b>28 719.88</b>
<b>TOTAL SECTION DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>0.00</b>	<b>-2 044.21</b>



## BUDGET ANNEXE TOURISME

### 3- VUE ENSEMBLE - SECTION D'INVESTISSEMENT – Dépenses

Chap.	Chapitre	BP 2023	CA 2023
001	Résultat d'investissement reporté	14 706.68	
020	Dépenses imprévues		
040	Opérations d'ordre entre sections		
041	Opérations patrimoniales		1 225.55
16	Emprunts et dettes assimilées	1 226.00	1 225.63
20	Immobilisations incorporelles		
204	Subventions d'équipements versées		
21	Immobilisations corporelles		
23	Immobilisations en cours		
<b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>		<b>15 932.68</b>	<b>2 451.18</b>

### 4- VUE ENSEMBLE - SECTION D'INVESTISSEMENT – Recettes

Chap.	Chapitre	BP 2023	CA 2023
001	Résultat d'investissement reporté		
021	Virement de la section de fonctionnement	0.00	
23	Immobilisations en cours		
27	Autres immobilisations financières	1 226.00	1 225.63
040	Opérations d'ordre entre sections		
041	Opérations patrimoniales		1 225.55
10	Dotations, fonds divers et réserve affectation résultat	14 706.68	14 706.68
13	Subventions d'investissement		
16	Emprunts et dettes assimilées (cautions)		
<b>TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT</b>		<b>15 932.68</b>	<b>17 157.86</b>
<b>TOTAL SECTION D'INVESTISSEMENT</b>		<b>0.00 €</b>	<b>14 706.68 €</b>

## BUDGET ANNEXE TOURISME

### 5- RESULTAT de l'exercice

Section	Résultat de clôture 2021	Affectation à l'invest.	Résultats de clôture 2022	Affectation à l'invest.	Résultat d'exécution 2023	Résultat de clôture 2023
Fonct.	12 506.79	-11 029.95	18 643.55	-14 706.68	-2 044.21	1 892.66
Invest.	-11 029.95		-14 706.68		14 706.68	0.00
Total	1 476.84		3 936.87	-14 706.68	12 662.47	1 892.66

**Le remboursement de l'emprunt de l'usine à neige étant terminé en 2023, les élus du Conseil municipal ont décidé de clôturer le budget annexe Tourisme au 31 décembre 2023.**

**Le résultat de clôture sera intégré au budget principal au titre de l'exercice 2024 à l'issue de l'approbation du compte administratif et du compte de gestion pour l'année 2023 du budget annexe Tourisme.**