

Envoyé en préfecture le 27/03/2024

Reçu en préfecture le 27/03/2024

Publié le

ID : 077-217702687-20240304-D2024_15-BF



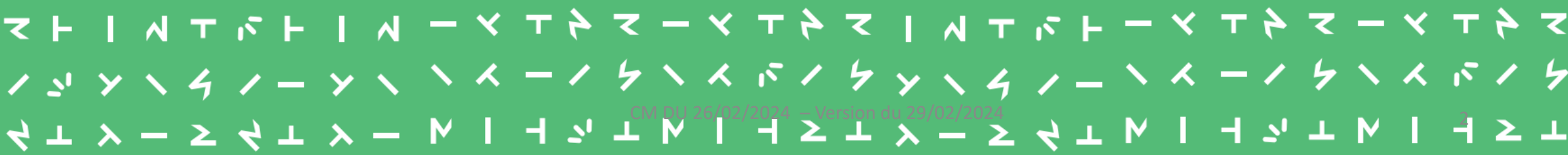
RAPPORT
DÉBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2024
ET BUDGET PRIMITIF 2024

CONSEIL MUNICIPAL
DU 4 MARS 2024



INTRODUCTION DOB

- Obligatoire pour les communes >3 500 habitants
- N'est pas une étape décisionnelle
- Doit avoir lieu dans les 10 semaines avant le vote du BP (article L.5217-10-4)
- Ne peut avoir lieu dans la même séance du conseil que le vote du BP
- Contenu du DOB :
 - Descriptif du contexte économique et des orientations du budget de l'Etat
 - Approche estimative des dépenses et recettes de fonctionnement
 - Liste des projets et les ressources en investissement
 - Volume d'impôts locaux et d'emprunts nécessaires à l'équilibre du budget



I – CONTEXTE ÉCONOMIQUE ET FISCAL IMPACTANT LE BUDGET	P.4
II – COMPTE ADMINISTRATIF PROVISoire 2023	P.12
III – RECETTES DE SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	P.24
IV – GESTION DE LA DETTE	P.26
V – BUDGET PRIMITIF 2024	P.29
VI – AP/CP	P.40
VII – PROSPECTIVES 2024-2027	P.42
CONCLUSION	P.48





I – CONTEXTE ÉCONOMIQUE ET FISCAL IMPACTANT LE BUDGET DE LA COMMUNE



A. FISCALITÉ : MESURES IMPACTANTS LES TAXES FONCIÈRES ET HABITATION (1/4)

Envoyé en préfecture le 27/03/2024
Reçu en préfecture le 27/03/2024
Publié le
ID : 077-217702687-20240304-D2024_15-BF

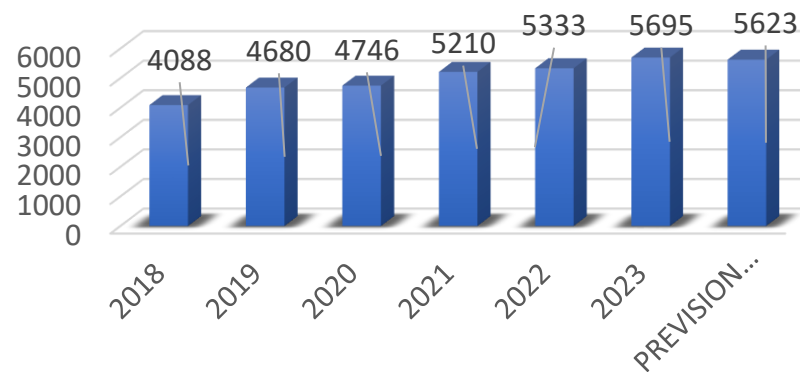
TAXE D'HABITATION :

- TH sur résidences principales supprimée en 2023 pour tous
- Taux de TH résidences secondaires et autres meublés non affectés à l'habitation principale : 16,19 % en 2023 => 25,90 % en 2024 soit + 60%
- Baisse des recettes suite à la correction des déclarations résidences principales/résidences secondaires : 102K€ (175K€ en 2023 => 73K€ en 2024)
- En Seine-et-Marne, hausses de THRS pour environ ½ des collectivités +15% entre 2022 et 2023 (hausse >50% pour 97 collectivités).

TAXE FONCIÈRE :

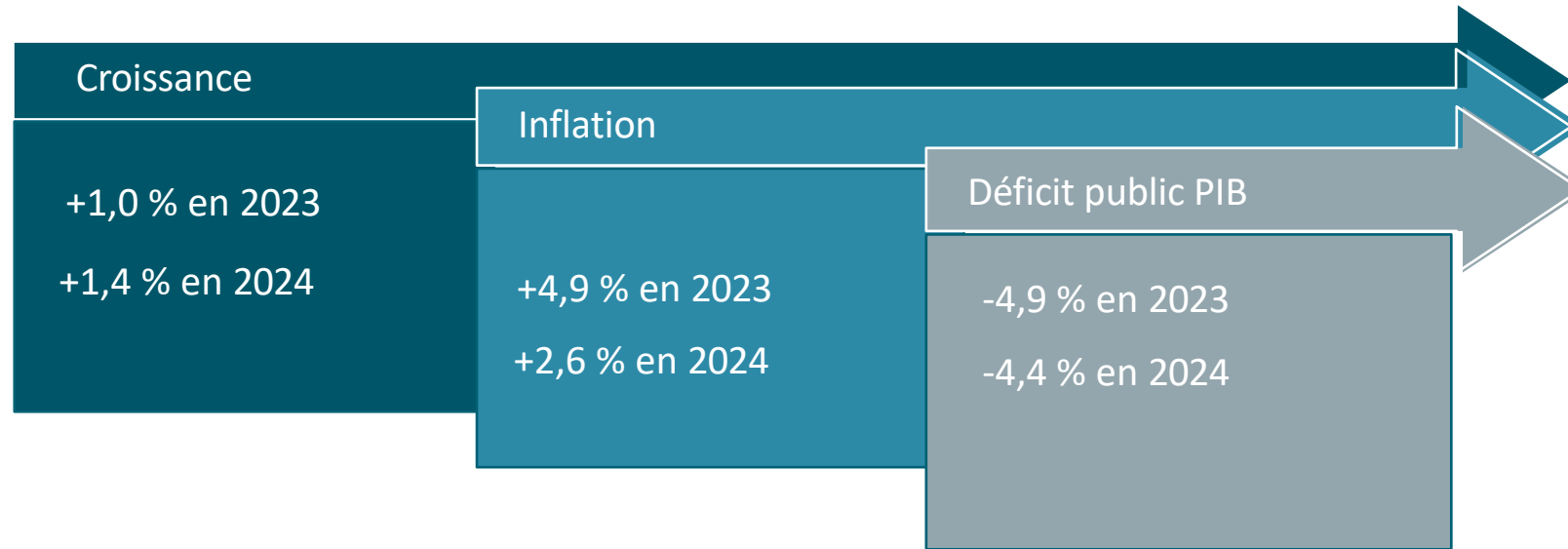
- Pas d'augmentation en 2023 comme en 2024
- Bases : 5 520K€ en 2023, estimées pour 2024 entre 5 550K€ et 5 700K€ : Etat 1259 non encore reçu.
- Le PLF annonce une augmentation de +3,9% des bases


TH TF Magny Le Hongre en K€



B. CONTEXTE ECONOMIQUE NATIONAL (1/2)

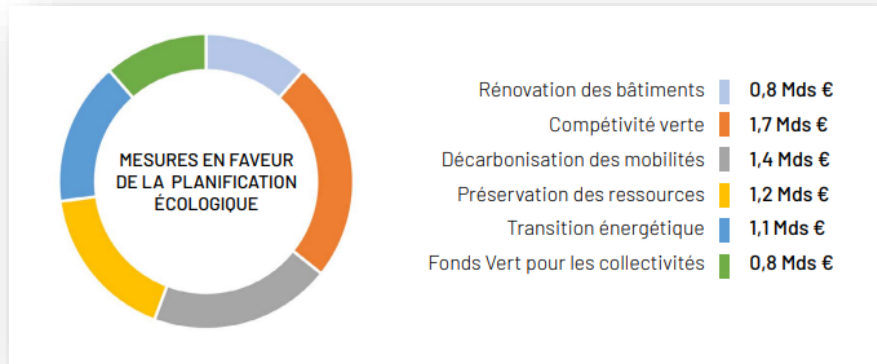
Envoyé en préfecture le 27/03/2024
Reçu en préfecture le 27/03/2024
Publié le
ID : 077-217702687-20240304-D2024_15-BF



- Amorcer le recul du déficit public - maintien d'une politique d'investissement stratégique en matière de transition écologique et de soutien au pouvoir d'achat des ménages. La loi de programmation entérine les contrats État/collectivités (Cahors...) et les dispositifs de sanctions.
- Particuliers :  barème impôt/revenu indexé sur l'inflation (+4,8%), minima sociaux (+4,6%) et retraites (+5,2%).
- Entreprises : crédits aides à l'embauche d'alternants, instauration niveau minimal d'imposition 15% sur bénéfices des entreprises multinationales implantées en France et des grands groupes nationaux.

B. CONTEXTE ÉCONOMIQUE NATIONAL (2/2)

- Transition écologique : 40 milliards € (+7 milliards)



- ↑ crédits : Éducation Nationale (+3,9 milliards €), mission « Défense » (+3,3 milliards €) dont la sécurisation des Jeux Olympiques et Paralympiques de Paris 2024 (319,6 M€)
- Objectif déficit public du PIB <3% à environ en 2027. Scénario optimiste, mais hypothèse jugée sincère par le Conseil constitutionnel.

- La trajectoire d'évolution du solde public est définie de la façon suivante, par sous-secteur :

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Solde public effectif	-4,8	-4,9	-4,4	-3,7	-3,2	-2,7
dont administrations publiques centrales	-5,2	-5,4	-4,7	-4,3	-4,2	-4,1
dont administrations publiques locales	0,0	-0,3	-0,3	-0,2	0,2	0,4
dont administrations de sécurité sociale	0,4	0,7	0,6	0,7	0,9	1,0

- L'Etat fixe un objectif d'évolution des dépenses de fonctionnement des collectivités territoriales en s'assurant que celles-ci contribuent à l'effort de réduction du déficit public. La trajectoire retenue est la suivante : inflation prévisionnelle diminuée de 0,5 point.

	2023	2024	2025	2026	2027
Évolution de dépenses réelles de fonctionnement (%)	4,8	2,0	1,5	1,3	1,3

- Les collectivités devront faire figurer dans leur rapport d'orientation budgétaire leur objectif concernant l'évolution de leurs dépenses réelles de fonctionnement, pour leur budget principal et pour chacun de leurs budgets annexes.

C. CONTEXTE ÉCONOMIQUE LOCAL

- Véritable rupture pour la santé financière des collectivités territoriales en 2023 : des dépenses qui augmentent beaucoup plus vite que les recettes.
- Forte hausse des charges à caractère général (+9,5% bloc communal, communes, intercommunalité), dépenses de personnel (+5,1%)

	Evolution des dépenses de fonctionnement	Evolution des recettes de fonctionnement
COMMUNES	+ 5,5 %	+ 4,3 %
INTERCOMMUNALITES	+ 5,6 %	+ 4,9 %
MAGNY LE HONGRE CA 2023 PROVISoire/CA 2022	+ 3,5 %	+ 6,3 %
MAGNY LE HONGRE PREVISION BP 2024/BP 2023	+ 2,0 %	+ 2,0 %
MAGNY LE HONGRE PREVISION BP 2024/CA 2023 HORS RESERVE	+ 10,4 %	- 2,0 %

C. CONTEXTE ECONOMIQUE LOCAL :

Envoyé en préfecture le 27/03/2024
 Reçu en préfecture le 27/03/2024
 Publié le
 ID : 077-217702687-20240304-D2024_15-BF

Dispositifs en matière d'énergie :

Sortie progressive des dispositifs exceptionnels mis en place durant la crise énergétique en faveur des ménages, des entreprises et des collectivités locales.

	Dispositif amortisseur d'électricité	Bouclier Tarifaire	Filet de Sécurité
Conditions	pour les communes ne bénéficiant pas de tarifs réglementés	limite la hausse des tarifs réglementés de l'électricité plafonné ayant souscrit un contrat d'électricité en offre de marché	pour les collectivités qui ont subi une baisse de leur épargne brute à cause de l'inflation et de la revalorisation du point d'indice dans la fonction publique territoriale
Continuité en 2024	OUI	OUI	NON
Economie pour Magny le Hongre	18K€/CA 2023 soit une économie de 10% Nous n'en bénéficierons pas cette année	pas d'économie : nous ne sommes pas concernés	pas d'économie
Observations	Factures d'électricité couvertes à hauteur de 75 %, contre 50 % en 2023 ; seuil de déclenchement de la part énergie de la facture est relevé à 250 €/MWh, contre 180 €/MWh ; le montant unitaire d'amortisseur n'est plus plafonné au-delà d'un prix de l'électricité de 500 €/MWh ; contrat signé avant le 30/06/2023 et ne pas être éligible au bouclier tarifaire.	le plafond évolue de 180€/MWh à 280€/MWh, puissance <36kVA, si le contrat d'électricité a été signé avant le 30/06/2023	

Slide modifiée le 29/2/24

D. CONCOURS FINANCIERS ÉTAT (1/2)

Envoyé en préfecture le 27/03/2024

Reçu en préfecture le 27/03/2024

Publié le

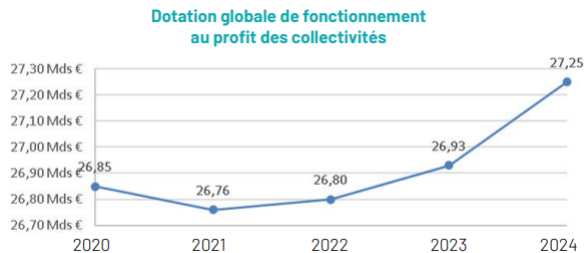


ID : 077-217702687-20240304-D2024_15-BF

Les montants annuels des concours financiers de l'État aux collectivités territoriales sont fixés de la manière suivante :

en millions d'euros	2023	2024	2025	2026	2027
Concours financiers	54 953	54 391	54 959	55 666	56 043

La Dotation Globale de Fonctionnement (DGF) versée par l'Etat au profit des collectivités passe de 26,9 Mds € en 2023 à 27,2 Mds € en 2024. En revanche, les variables d'ajustement, telles que les dotations de compensation de la taxe professionnelle, sont minorées de 67 M€. Dotation de solidarité rurale : + 150 M€ (+7,2%), Dotation de solidarité urbaine : + 140 M€ (+ 5,2%). Sur Magny le Hongre (DF+DSR) : 133K€/2024 contre 151K€/2023, 129K€/2022.



+ 36 millions € compensation d'exonérations de la fiscalité locale : +5,7%

DSIL/DETR/DSID/FNADT : 2 Mds d'€ en 2024. DETR 1046 M€, DSIL 570 M€, dotation politique ville 636 M€. L'objectif du verdissement est renforcé : de 25% à 30% pour la DSIL, 20% pour la DETR, 25% pour la DSID (le taux de subventionnement sera fixé selon la caractère écologique)

Fonds vert 2,5 Mds d'€ (+500 M€/2023) dont 250 M€ PCAET (plan climat-air-énergie territorial)

CM DU 26/02/2024 – Version du 29/02/2024

A périmètre courant	2023	2024	2024 / 2023
Dotation globale de fonctionnement (DGF)	27 245 046	26 931 362	1,2%
Dotation spéciale pour le logement des instituteurs (DSI)	4 753	5 274	-9,9%
Dotation de compensation des pertes de bases de contribution économique territoriale et de redevance des mines des communes et de leurs groupements	30 000	50 000	-40,0%
Fonds de compensation pour la taxe sur la valeur ajoutée (FCTVA)	7 104 000	6 700 000	6,0%
Compensation d'exonérations relatives à la fiscalité locale	664 115	628 110	5,7%
Dotation élu local (DPEL)	123 506	108 506	13,8%
Collectivité de Corse	42 947	42 947	0,0%
Fonds de mobilisation départementale pour l'insertion (FMDI)	431 738	433 823	-0,5%
Dotation départementale d'équipement des collèges (DDEC)	326 317	326 317	0,0%
Dotation régionale d'équipement scolaire (DRES)	661 186	661 186	0,0%
Dotation globale de construction et d'équipement scolaire (DGES)	2 686	2 686	0,0%
Dotation de compensation de la réforme de la taxe professionnelle (DCRTP)	2 840 214	2 875 214	-1,2%
Dotation pour transferts de compensations d'exonérations de fiscalité directe locale (DTCE)	378 004	378 004	0,0%
Dotation de compensation de la réforme de la taxe sur les logements vacants pour les communes et les EPCI percevant la taxe d'habitation sur les logements vacants	4 000	4 000	0,0%
Dotation de compensation liée au processus de départementalisation de Mayotte	107 000	107 000	0,0%
Fonds de compensation des nuisances aéroportuaires	6 822	6 822	0,0%
Dotation de garantie des reversements des fonds départementaux de taxe professionnelle (FDPTP)	272 278	284 278	-4,2%
Compensation des pertes de recettes liées au relèvement du seuil d'assujettissement des entreprises au versement de transport	48 021	48 021	0,0%
Prélèvements sur les recettes de l'Etat au profit de la Guyane	27 000	27 000	0,0%
Prélèvements sur les recettes de l'Etat au profit des régions au titre de la neutralisation financière de la réforme de l'apprentissage	122 559	122 559	0,0%
Prélèvements sur les recettes de l'Etat au profit de la Polynésie française	90 552	90 552	0,0%
Compensation de la réduction de 50 % des valeurs locatives de TFPB et de CFE des locaux industriels	4 016 620	3 825 352	5,0%
Compensation des communes et EPCI contributeurs au Fonds national de garantie individuelle des ressources subissant une perte de base de CFE	3 000	1 000	200,0%
Soutien exceptionnel 2022 pour les communes et leurs groupements face à la croissance des prix de l'énergie et de la revalorisation du point d'indice de la fonction publique	0	430 000	-100,0%
Soutien exceptionnel 2023 pour les collectivités territoriales face à la croissance des prix de l'énergie	400 000	1 500 000	-73,3%
Compensation de la réforme 2023 de la taxe sur les logements vacants pour communes et EPCI percevant la TH sur les logements vacants	24 700	0	-
Prélèvements sur les recettes de l'Etat en faveur des communes nouvelles	17 600	0	-
Prélèvements sur les recettes de l'Etat pour abonder le fonds de sauvegarde des départements pour l'année 2024	52 862	0	-
Prélèvement sur les recettes de l'Etat au titre de la compensation et du lissage des pertes exceptionnelles de recettes de taxe foncière bâtie	3 300	0	-
Prélèvement sur les recettes de l'Etat pour compenser les pertes de recettes liées à l'exonération de taxe foncière sur les propriétés bâties	7 000	0	-
TOTAL	45 057 826	45 590 013	-1,2%

Source : LFI 2024

E. BUDGET VERT

Envoyé en préfecture le 27/03/2024

Reçu en préfecture le 27/03/2024

Publié le

ID : 077-217702687-20240304-D2024_15-BF



La démarche de « budgétisation verte » est rendue obligatoire pour les collectivités et groupements > 3 500 habitants. Le budget vert présente l'impact environnemental des dépenses d'investissement : quelles sont les dépenses qui contribuent négativement ou positivement, à des objectifs de transition écologique. L'annexe devra figurer au CA 2024 (décret d'application à discuter début 2024). Les collectivités de +3 500 habitants pourront ainsi identifier et isoler la part de leur endettement consacré à financer des investissements liés à la transition écologique.

Magny le Hongre propose de : diminuer les consommations d'énergie et/ou réduire les émissions de Gaz à effet de serre, d'augmenter la production d'énergies renouvelables (panneaux photovoltaïques), de préserver la biodiversité, de réduire l'utilisation de l'eau, de préserver la qualité de l'air extérieur et/ou intérieur, s'adapter au dérèglement climatique, développer l'économie circulaire, économiser du foncier naturel. Il sera prévu au BP 2024 :

Contribution positive 248K€ :

Pose de film d'occultation	2K€
Phase 4 - Abattage, dessouchage et création de fosse de plantation, d'arbre d'alignement	30K€
Création d'une prairie fleurie	1K€
Arrosage intégré	5K€
Production solaire Photovoltaïque	10K€
Fourniture et pose d'éclairage LED en remplacement de l'éclairage actuel	30K€
Fourniture et pose de LED	96K€
Les poubelles de tri	8K€
Cabane de jardin / cuve	8K€
Ilots de fraîcheur	46K€
Ombrières	8K€
Sondes Gymnase Andéol	4K€

Contribution négative 73K€ :

RENOVATION Affaissement des chaussées	41K€
Rénovation du bateau d'accès n°26 et 30	7K€
Panneaux affichages dynamique	20K€
Reprises diverses de trottoirs (racines)	5K€



II – COMPTE ADMINISTRATIF PROVISOIRE 2023



A. CA PROVISOIRE 2023 DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

Envoyé en préfecture le 27/03/2024

Reçu en préfecture le 27/03/2024

Publié le



ID : 077-217702687-20240304-D2024_15-BF

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT									
CHAPITRE	LIBELLE	CA 2019	CA 2021	CA 2022	BP 2023	BUDGET FINAL 2023	CA PROVISOIRE 2023	% CA 2023 PROVISOIRE/ BUDGET FINAL	% CA2023/ CA 2022
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	3 208K€	3 031K€	3 351K€	4 150K€	4 169K€	3 517K€	84%	105%
011	ENVELOPPE DE RESERVE	0K€	0K€	0K€	1 578K€	1 545K€	0K€	0%	
012	DEPENSES DE PERSONNEL	5 661K€	5 662K€	5 839K€	6 028K€	6 062K€	6 031K€	99%	103%
014	ATTENUATION DE PRODUITS	71K€	0K€	0K€	150K€	0K€	0K€		
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTES DONT SUBVENTIONS	559K€	575K€	619K€	663K€	730K€	660K€	90%	107%
TOTAL DEPENSES DE GESTION COURANTE		9 499K€	9 268K€	9 809K€	12 569K€	12 505K€	10 208K€	82%	104%
66	CHARGES FINANCIERES	49K€	50K€	45K€	40K€	40K€	39K€	98%	87%
67	CHARGES EXCEPTIONELLES	3K€	1K€	1K€	10K€	13K€	13K€	100%	
68	DOTATIONS AUX PROVISIONS	0K€	7K€	8K€	15K€	15K€	2K€	13%	25%
TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT		9 551K€	9 326K€	9 863K€	12 633K€	12 573K€	10 262K€	82%	104%
042	OPERATION D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	1 354K€	895K€	947K€	927K€	937K€	925K€	99%	98%
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRES DE FONCTIONNEMENT		1 354K€	895K€	947K€	927K€	937K€	925K€	99%	98%
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		10 905K€	10 221K€	10 810K€	13 560K€	13 510K€	11 187K€	83%	103%

B. CA PROVISOIRE 2023 PAR RAPPORT AU CA 2022 DEPENDANT DE FONCTIONNEMENT (+377 K€ / + 3%)

Envoyé en préfecture le 27/03/2024
Reçu en préfecture le 27/03/2024
Publié le
ID : 077-217702687-20240304-D2024_15-BF

Chapitre 011 Charges à caractère général

+ 166K€ (+ 5%)

- Service technique +182K€ (+10%) : électricité / chauffage ...
- Développement économique +17K€ (+64%) 10 ans du marché
- Communication -11K€ (-18%),
- Manifestation -13K€ (-41%)
- Périscolaire +45K€ (+11%) : dont 16K€ restauration scolaire et ALSH, +24K€ séjour au ski
- Police municipale -23K€ (-30%)
- Sport -16K€ (-36%)

Chapitre 012 Charges de Personnel

+ 192 K€ (+3 %)

- Mise en place du CIA, augmentation du SMIC, augmentation point d'indice

Chapitre 65 Autres charges de gestion courante

+41K€ (+7%)

- Ecole de musique (régul année antérieure)

Chapitre 66 Charges financières

-6K€ (-13%)

- Intérêts courus non échus

Chapitre 67 Charges exceptionnelles

+12K€ (1K€ au CA 2022, % pas représentatif)

- Remboursement à l'assurance du personnel : trop perçu congé de longue maladie

Chapitre 68 Dotation aux provisions

-6K€ (-75%)

- Provision pour risques d'impayés

Chapitre 042 Opération comptable

-22K€ (-2%)

- Vol du camion benne en 2022

C. CA PROVISOIRE 2023 - RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Envoyé en préfecture le 27/03/2024
 Reçu en préfecture le 27/03/2024
 Publié le
 ID : 077-217702687-20240304-D2024_15-BF



RECETTES DE FONCTIONNEMENT									
CHAPITRE	LIBELLE	CA 2019	CA 2021	CA 2022	BP 2023	BUDGET FINAL 2023	CA PROVISOIRE 2023	% CA 2023 PROVISOIRE/ BUDGET FINAL	% CA2023/ CA 2022
013	ATTENUATION DE CHARGES	161K€	29K€	87K€	50K€	118K€	134K€	114%	154%
70	PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES	1 412K€	1 051K€	1 067K€	1 123K€	1 045K€	1 183K€	113%	111%
73/731	IMPOTS ET TAXES ET FISCALITE LOCALE	8 047K€	8 251K€	8 502K€	8 743K€	8 520K€	8 710K€	102%	102%
74	DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	1 078K€	871K€	1 069K€	960K€	1 026K€	1 229K€	120%	115%
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	34K€	61K€	93K€	203K€	312K€	346K€	111%	372%
002	EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	879K€	1 858K€	2 193K€	2 458K€	2 467K€	2 467K€	100%	112%
TOTAL DES RECETTES DE GESTION COURANTES		11 610K€	12 121K€	13 011K€	13 537K€	13 487K€	14 070K€	104%	108%
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	639K€	165K€	244K€	0K€	0K€	12K€		5%
78	REPRISE DE PROVISIONS	0K€	127K€	7K€	8K€	8K€	8K€	100%	114%
TOTAL DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT		12 249K€	12 413K€	13 263K€	13 545K€	13 495K€	14 090K€	104%	106%
042	OPERATION D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	11K€	1K€	6K€	15K€	15K€	14K€	93%	233%
TOTAL DES RECETTES D'ORDRES DE FONCTIONNEMENT		11K€	1K€	6K€	15K€	15K€	14K€	93%	233%
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT		12 260K€	12 414K€	13 269K€	13 560K€	13 510K€	14 104K€	104%	106%
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT		1 355K€	2 193K€	2 458K€	0K€	0K€	2 917K€		


D. CA PROVISOIRE 2023 PAR RAPPORT AU CA 2022

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Envoyé en préfecture le 27/03/2024
 Reçu en préfecture le 27/03/2024
 Publié le
 ID : 077-217702687-20240304-D2024_15-BF


Atténuations de charges	<p>+ 47K€ (+ 54%)</p> <ul style="list-style-type: none"> • CPAM et remboursement du CHR pour un agent en maladie
Produits de services, du domaine et ventes diverses	<p>+ 116 K€ (+11%)</p> <ul style="list-style-type: none"> • participation des familles, concerts, EMS, occupation du domaine public
Impôts et taxes et fiscalité directe	<p>+208K€ (+2%)</p> <ul style="list-style-type: none"> • augmentation des bases +7% et régularisation contributions directes exercices antérieurs
Dotations, subventions, participations	<p>+160K€ (+15%)</p> <ul style="list-style-type: none"> • prestation de services CAF, dotation solidarité rurale, partenariat
Autres produits de gestion courante	<p>+253K€ (+272%)</p> <ul style="list-style-type: none"> • Essentiellement les annulations de rattachements (électricité), IJ par l'assurance (2022 : chapitre 77)
Produits exceptionnels	<p>-232K€ (-95%) :</p> <p>indemnités journalières de l'assurance transférées au chapitre 75, remboursement par l'assurance du vol du camion benne</p>
Reprise sur provisions	<p>+1K€ (+14%) : reprise de la provision 2022 (permet de payer les non-valeurs et créances éteintes)</p>
Opérations d'ordre	<p>+8K€ (+133%)</p> <ul style="list-style-type: none"> • amortissement des subventions
Excédent de fonctionnement reporté	<p>+274K€ (+12%)</p>

E. CA PROVISOIRE 2023 – BUDGET INVESTISSEMENT DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

Envoyé en préfecture le 27/03/2024
Reçu en préfecture le 27/03/2024
Publié le 
ID : 077-217702687-20240304-D2024_15-BF

DEPENSES D'INVESTISSEMENT						
CHAPITRE	LIBELLE	BUDGET 2023 (+RAR 2022)	CA PROVISOIRE 2023	% REALISE	PREVISION RAR 2023	COMMENTAIRES
21	AMENAGEMENT ET ACQUISITION DIVERSES PM	9K€	5K€	51%	0K€	
20	ETUDES/MOE FERME DUPRE/CENTRE BOURG	217K€	29K€	13%	181K€	
23	TRAVAUX FERME DUPRE/CENTRE BOURG	2 046K€		0%	0K€	
20/23	ETUDE COMPLEXE DE RAQUETTES	27K€	22K€	81%	1K€	
21	AIRE DE JEUX	0K€	0K€		0K€	
20/23	POLE SANTE	0K€	0K€		0K€	
20/21/23	ETUDES ET TRAVAUX VIDEOPROTECTION					
20	AUTRES ETUDES/LICENCES/LOGICIELS	64K€	33K€	52%		hors nouvelles dépenses
20/21	NOUVEAUX INVESTISSEMENTS AVEC VIDEOPROTECTION (LOGICIEL/TRAVAUX/EQUIPEMENT) RAR N-1 COMPRIS	1 172K€	603K€	51%	346K€	
21	MAISON CENTRE VILLE	400K€	0K€	0%	0K€	
21	ENVELOPPE EQUILIBRE	0K€	0K€		0K€	
27	275 CAUTIONS A VERSER EPA France	8K€	0K€	0%		
TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT		3 945K€	692K€	18%	528K€	
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	388K€	370K€	95%		
001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	0K€	0K€		0K€	
TOTAL DES DEPENSES FINANCIERES		388K€	370K€	95%	0K€	
45411	OPERATIONS POUR COMPTES DE TIERS (TRAVAUX D'OFFICE)	5K€	0K€	0%		travaux de voirie refacter aux particuliers exemple enlèvement de déchets
TOTAL DES RECETTES POUR COMPTE DE TIERS		5K€	0K€	0%		
TOTAL DES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT		4 338K€	1 062K€	24%	528K€	
040	OPERATION D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	15K€	14K€	93%		
041	OPERATIONS PATRIMONIALES (OPERATIONS COMPTABLES)	110K€	96K€	87%		
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT		125K€	110K€	88%	0K€	
TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT		4 463K€	1 172K€	26%	528K€	

F. CA PROVISOIRE 2023 – BUDGET INVESTISSEMENT RECETTES D'INVESTISSEMENT

Envoyé en préfecture le 27/03/2024
Reçu en préfecture le 27/03/2024
Publié le 
ID : 077-217702687-20240304-D2024_15-BF

RECETTES D'INVESTISSEMENT						
CHAPITRE	LIBELLE	BUDGET 2023 (+RAR 2022)	CA PROVISOIRE 2023	% REALISE	PREVISION RAR 2023	COMMENTAIRES
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	265K€	38K€	14%	190K€	
13	SUBVENTIONS AIDE A LA RELANCE CONSTRUCTION DURABLE EXERCICE 2022	0K€	68K€		0K€	
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES ACQUISITION POLE SANTE	0K€	0K€		0K€	
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES TRAVAUX FERME DUPRE/CENTRE BOURG	0K€	0K€		0K€	
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES (HORS 165) D'EQUILIBRE	499K€	7K€	1%	0K€	EQUILIBRE ET AIDE EMEUTE
TOTAL DES RECETTES D'EQUIPEMENTS		764K€	113K€	15%	190K€	
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES (FCTVA)	90K€	100K€	111%	0K€	FCTVA + Taxe d'Aménagement
001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	2 555K€	2 555K€	100%	0K€	
165	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	2K€	0K€	8%	0K€	
024	PRODUIT DES CESSIONS D'IMMOBILISATION	0K€	0K€	0%	0K€	
TOTAL DES RECETTES FINANCIERES		2 647K€	2 655K€	100%	0K€	
45412	OPERATIONS POUR COMPTES DE TIERS (TRAVAUX D'OFFICE)	5K€	0K€	0%	0K€	travaux de voirie refacter aux particuliers exemple enlèvement de déchets
TOTAL DES RECETTES POUR COMPTE DE TIERS		5K€	0K€	0%		travaux de voirie refacter aux particuliers exemple enlèvement de déchets
TOTAL DES RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT		3 416K€	2 768K€	81%	190K€	
021	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	0K€	0K€		0K€	
040	OPERATION D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	937K€	925K€	99%	0K€	Amortissements
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	110K€	96K€	87%		Intégration des frais d'études
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT		1 047K€	1 021K€	98%	0K€	
TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT		4 463K€	3 789K€	85%	190K€	
RESULTAT D'INVESTISSEMENT		0K€	2 617K€		-338K€	

G. CA PROVISOIRE 2023 – DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

LES PRINCIPALES DÉPENSES RÉALISÉES (1/2)

Envoyé en préfecture le 27/03/2024
Reçu en préfecture le 27/03/2024
Publié le
ID : 077-217702687-20240304-D2024_15-BF

En 2023, la priorité 2023 a été donnée aux investissements permettant de réduire les coûts de fonctionnement et au développement durable

Bâtiment et informatique : 166K€ dont

- 29K€ FERME DUPRE : Etude de programmation
- 22K€ COMPLEXE SPORTIF DE RAQUETTES : étude de programmation
- 52K€ Groupes Scolaires (peinture, étude thermique, film anti-regard, radiateurs, mise en protection...)
- 15K€ ALSH : PPMS, remises en état
- 35K€ Matériel informatique : visioconférence, logiciel et terminal de verbalisation PM, écrans, ordinateurs
- 10K€ divers : extincteurs, compresseur, télé-alarme ascenseur mairie, horloge de l'Église, peinture crèche...

Développement durable : 102K€

- 26K€ GS1 Semailles : 59 têtes thermostatiques
- 13K€ : bornes de propreté canine, semaine du développement durable : composteurs, poubelles de tri
- 63K€ LED : 29K€ Tabarly, 34K€ grandes hauteurs et lotissements

Eclairage Public : 67K€

- 56K€ : LED Grandes Hauteurs
- 11K€ : sécurisation des traversées piétonnes prioriled

Direction Enfance Jeunesse : **50K€** : bubble foot, aménagement et équipement crèche et ALSH, tyrolienne

Voirie, Espaces Verts et accessibilité PMR : 125K€ dont : 71K€ voirie, 4K€ reprise des caniveaux et abords, 8K€ bancs, barrières, cendriers, 14K€ création allée pour accéder aux cavurnes, 11K€ accessibilité PMR

H. CA PROVISOIRE 2023 – DÉPENSES D'INVESTISSEMENT LES PRINCIPALES DÉPENSES RÉALISÉES (2/2)

Envoyé en préfecture le 27/03/2024
Reçu en préfecture le 27/03/2024
Publié le
ID : 077-217702687-20240304-D2024_15-BF

Marchés Publics 16K€ : téléphones mobiles, photocopieurs, imprimante

Dépenses imprévues DST : 106K€ dont :

- 64K€ Groupes scolaires : têtes thermostatiques destratificateur pour la chaudière, aménagement CLSH Tabarly baie vitrée, portail-hotte-ventilateur-panneaux
- 4K€ camion polybenne : barre de toit, bande Zébra
- 3K€ Hôtel de ville : blocs de secours, lecteur de badges, CNI grille bureau
- 9K€ LOCAUX ASSOCIATIFS : vanne circulateur bloc moteur et circulateur chaudière
- 2K€ CAMERAS : étude
- 13K€ VOIRIE : chemin de Coutevroult, création passage piétons rue des Violettes

Divers : 51K€

- 4K€ PM : mobilier, gilets, défibrillateur, brigade cynophile
- 6K€ informatique : licences et mise à jour logiciel
- 6K€ création CNI passeports : armoire forte CNI, peinture bureau
- 13K€ TOTEM femmes célèbres
- 22K€ DST : terrassement des bornes CTM, matériel festivité, portillon cimetière, capteurs vidéo vidéoprotection

Restes à réaliser 2023 : 538K€ dont : frais d'études de la ferme Dupré, travaux de chaufferie GS1, abris à vélos, LED, création de massifs rue des Labours, vidéoprotection, chaudière gymnase

I. CA PROVISOIRE 2023 – RECETTES D'INVESTISSEMENT

LES PRINCIPALES RECETTES RÉALISÉES

Envoyé en préfecture le 27/03/2024

Reçu en préfecture le 27/03/2024

Publié le

ID : 077-217702687-20240304-D2024_15-BF



Chapitre 16 : pas d'emprunt => 1 avance pour le Fonds de soutien aux communes touchées par les émeutes de 7K€

Dotations aux amortissements : 925K€

FCTVA (chapitre 10) : 87K€

Subventions (chapitre 13) : 38K€

- 11K€ Région budget participatif écologique : 7K€ LED GS1 Semailles, 1K€ table de tri, 3K€ poubelles de tri
- 16K€ Région stratégie régionale énergie : pose de 168 lampes LED
- 4K€ ANTS : aménagement titres sécurisés
- 1K€ CAF : écran tactile crèche
- 6K€ ÉTAT amendes de police : éclairage passage piétons (inclus reliquat 2021, 2022)

Taxe d'Aménagement (chapitre 10) : 13K€


Restes à réaliser 2023 : 190K€

- 42K€ subventions Région : 10K€ véhicule PM, 3K€ vidéoprotection, 9K€ budget participatif abri à vélos-bornes à vélos, de propreté-détecteurs, 20K€ pose 160 lampes LED EP
- 114K€ subventions état : 39K€ fonds vert LED EP, 75K€ DSIL chaudière / LED
- 31K€ subventions département : bouclier de sécurité véhicule PM & vidéoprotection
- 3K€ société : véhicule PM bonus écologique

J. CA PROVISOIRE 2023

Excédent CA 2023 prévisionnel (EN K€)

Envoyé en préfecture le 27/03/2024
 Reçu en préfecture le 27/03/2024
 Publié le
 ID : 077-217702687-20240304-D2024_15-BF



FONCTIONNEMENT	CA 2023 PROVISOIRE
RECETTES	11 637
DEPENSES	11 187
EXCEDENT DE L'ANNEE 2023	450
EXCEDENT REPORTE	2 467
EXCEDENT 2023	2 917

INVESTISSEMENT	CA 2023 PROVISOIRE
RECETTES	1 234
DEPENSES	1 172
EXCEDENT DE L'ANNEE 2023	62
EXCEDENT REPORTE	2 555
EXCEDENT 2023	2 617
RAR 2023 RECETTES VOTE AU BP 2023	190
RAR 2023 DEPENSES VOTE AU BP 2023	528
RAR 2023	-338
EXCEDENT 2023	2 279

L'excédent provisoire 2023 reporté en investissement sera utilisé essentiellement pour les travaux de la ferme Dupré

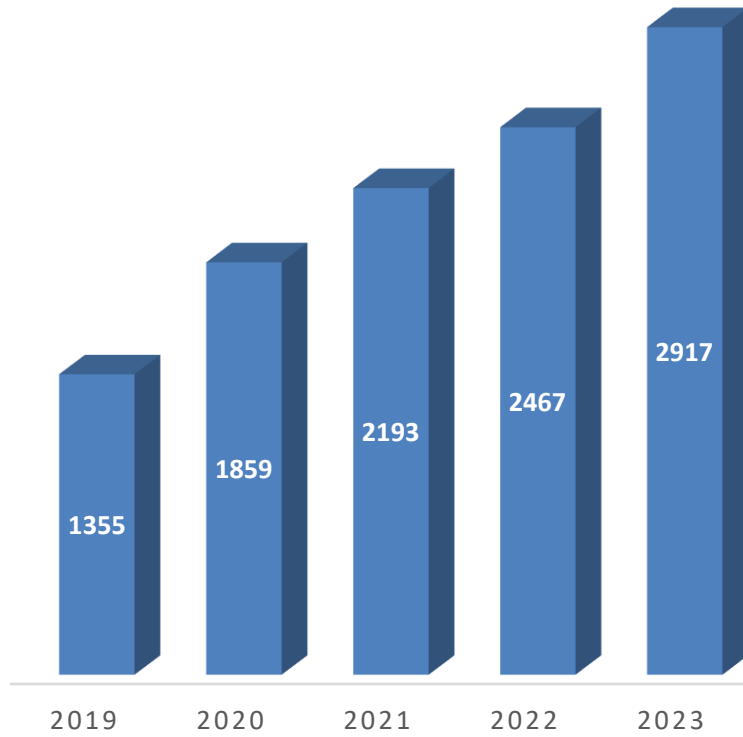
L'excédent provisoire de fonctionnement 2023 de 450K€ dont 94K€ d'annulation de rattachements

Pas d'enveloppe de réserve.

K. ÉVOLUTION DU RESULTAT DE 2019 A 2023

Envoyé en préfecture le 27/03/2024
Reçu en préfecture le 27/03/2024
Publié le
ID : 077-217702687-20240304-D2024_15-BF

RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTÉ



RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTÉ

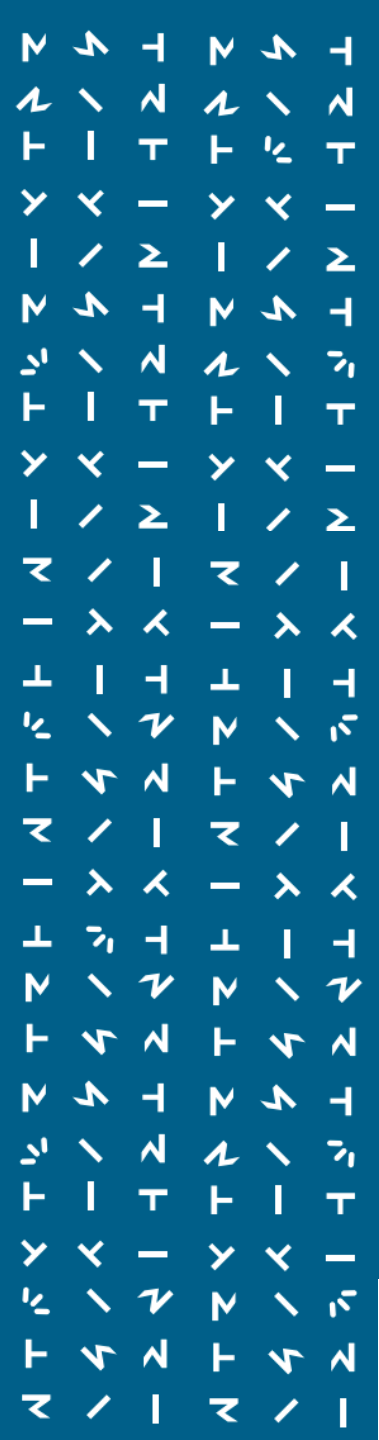


- Excédent reporté provisoire 2023 de 2 617 K€ hors restes à réaliser
- Restes à réaliser 2023 : 338K€ (2022 : 447K€)




III. RECETTES DE SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

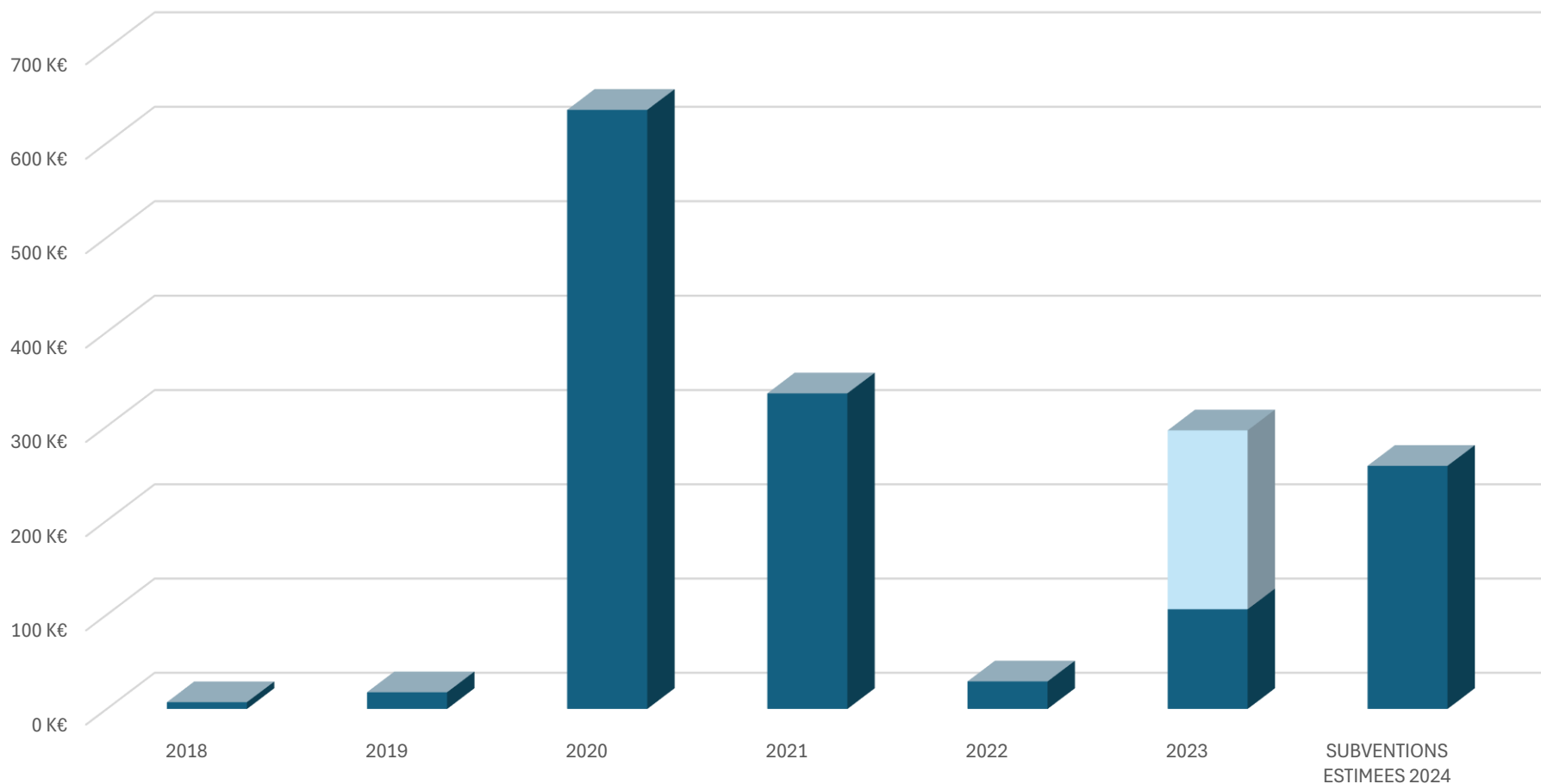




RECETTES DE SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Envoyé en préfecture le 27/03/2024
Reçu en préfecture le 27/03/2024
Publié le 
ID : 077-217702687-20240304-D2024_15-BF

La commune a instauré une politique de recherches de subventions systématique pour tout nouvel investissement. Certains investissements sont soumis à l'obtention de subventions.

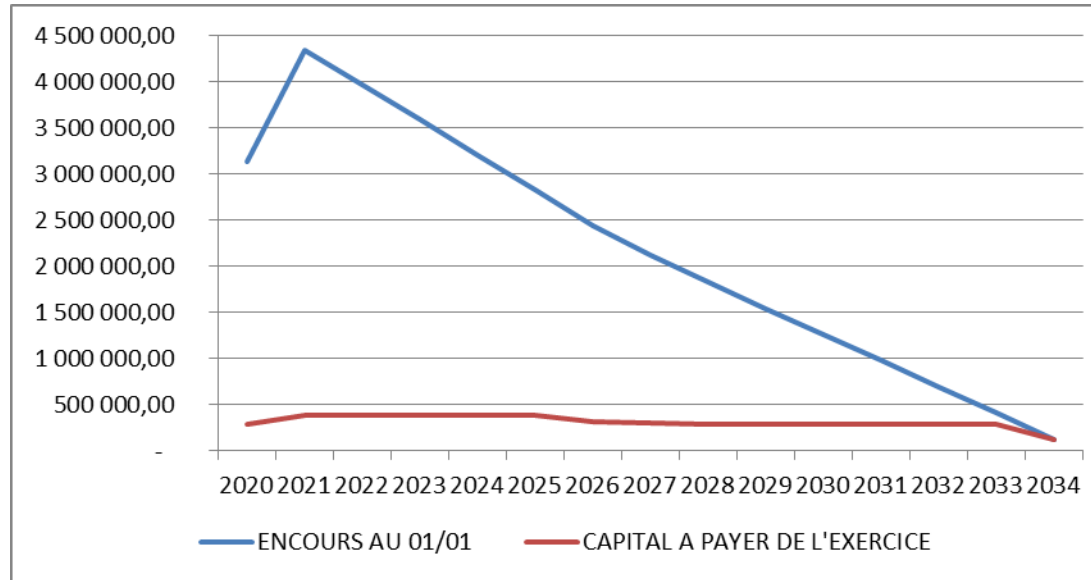




IV. GESTION DE LA DETTE




ETAT DE LA DETTE 1/2



- Encours de dette au 01/01/2024 = 3 202K€ soit 348€/Hab. (moyenne nationale = 780€/Hab.)
- Taux d'endettement (= encours/RRF) = 29 % pour le projet de BP 2024 (moyenne de la strate = 69%)
- Montant de l'annuité 2024 = 418K€ (422 K€ en 2023) dont 381K€ de capital (380K€ en 2023)
- 4 dossiers d'emprunt en cours pour un acquittement total en 2034 (dernière échéance)
- 1 dossier arrivant à terme en 2025 (dernière échéance) et 1 en 2027

ETAT DE LA DETTE 2/2

Envoyé en préfecture le 27/03/2024
 Reçu en préfecture le 27/03/2024
 Publié le
 ID : 077-217702687-20240304-D2024_15-BF



RECAPITULATIF DES DOSSIERS D'EMPRUNT EN COURS							
PRETEUR	DEBUT	FIN	CAPITAL EMPRUNTE	DUREE	PERIODICITE	TAUX ACTUARIEL	TYPE
CAISSE D'EPARGNE	2010	2025	1 000 000	15	ANNUELLE	3,15	FIXE
CAISSE D'EPARGNE	2017	2027	400 000	10	TRIMESTRIELLE	0,86	FIXE
CRCM PARIS CREDIT MUTUEL	2019	2034	1 500 000	15	TRIMESTRIELLE	1,28	FIXE
CAISSE D'EPARGNE	2019	2034	2 500 000	15	TRIMESTRIELLE	1,00	FIXE


EXERCICE	ENCOURS AU 01/01	CAPITAL A PAYER DE L'EXERCICE	INTERET A PAYER DE L'EXERCICE	TOTAL ECHEANCES DE L'EXERCICE	ENCOURS AU 31/12
2023	3 581 859,14	379 949,26	41 764,33	421 713,59	3 201 909,88
2024	3 201 909,88	381 181,22	36 336,51	417 517,73	2 820 728,66
2025	2 820 728,66	382 429,01	30 892,84	413 321,85	2 438 299,65
2026	2 438 299,65	318 100,68	25 433,13	343 533,81	2 120 198,97
2027	2 120 198,97	299 380,79	22 044,80	321 425,59	1 820 818,18
2028	1 820 818,18	280 677,35	18 898,03	299 575,38	1 540 140,83
2029	1 540 140,83	281 990,61	15 799,06	297 789,67	1 258 150,22
2030	1 258 150,22	283 320,73	12 683,22	296 003,95	974 829,49
2031	974 829,49	284 667,98	9 550,26	294 218,24	690 161,51
2032	690 161,51	286 032,53	6 399,99	292 432,52	404 128,98
2033	404 128,98	287 414,66	3 232,15	290 646,81	116 714,32
2034	116 714,32	116 714,32	422,59	117 136,91	0,00



V. PROJET BUDGET PRIMITIF 2024




A. PROJET BP 2024 – SECTION DE FONCTIONNEMENT DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

Envoyé en préfecture le 27/03/2024
Reçu en préfecture le 27/03/2024
Publié le 
ID : 077-217702687-20240304-D2024_15-BF

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT									
CHAPITRE	LIBELLE	CA 2019	BUDGET FINAL 2023	CA PROVISoire 2023	% REALISE/ BUDGET FINAL	PROJET BP 2024 DEMANDES DES SERVICES	EVOLUTION PROJET BP24-BU23	EVOLUTION PROJET BP24-BU23 EN %	EVOLUTION PROJET BP24-CA23 HORS RESERVE
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	3 208K€	4 169K€	3 517K€	84%	3 872K€	-297K€	-7%	355K€
011	ENVELOPPE DE RESERVE	0K€	1 545K€	0K€	0%	1 469K€	-76K€	-5%	0K€
012	DEPENSES DE PERSONNEL	5 661K€	6 062K€	6 031K€	99%	6 400K€	338K€	6%	369K€
014	ATTENUATION DE PRODUITS	71K€	0K€	0K€		300K€	300K€		300K€
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTES DONT SUBVENTIONS	559K€	730K€	660K€	90%	722K€	-8K€	-1%	62K€
TOTAL DEPENSES DE GESTION COURANTE		9 499K€	12 506K€	10 208K€	82%	12 763K€	257K€	2%	1 086K€
66	CHARGES FINANCIERES	49K€	39K€	39K€	100%	34K€	-5K€	-13%	-5K€
67	CHARGES EXCEPTIONELLES	3K€	13K€	13K€	100%	5K€	-8K€	-62%	-8K€
68	DOTATIONS AUX PROVISIONS	0K€	15K€	2K€	13%	73K€	58K€		71K€
TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT		9 551K€	12 573K€	10 262K€	82%	12 875K€	302K€	2%	1 144K€
042	OPERATION D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	1 354K€	937K€	925K€	99%	950K€	13K€	1%	25K€
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRES DE FONCTIONNEMENT		1 354K€	937K€	925K€	99%	950K€	13K€	1%	25K€
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		10 905K€	13 510K€	11 187K€	83%	13 825K€	315K€	2%	1 169K€

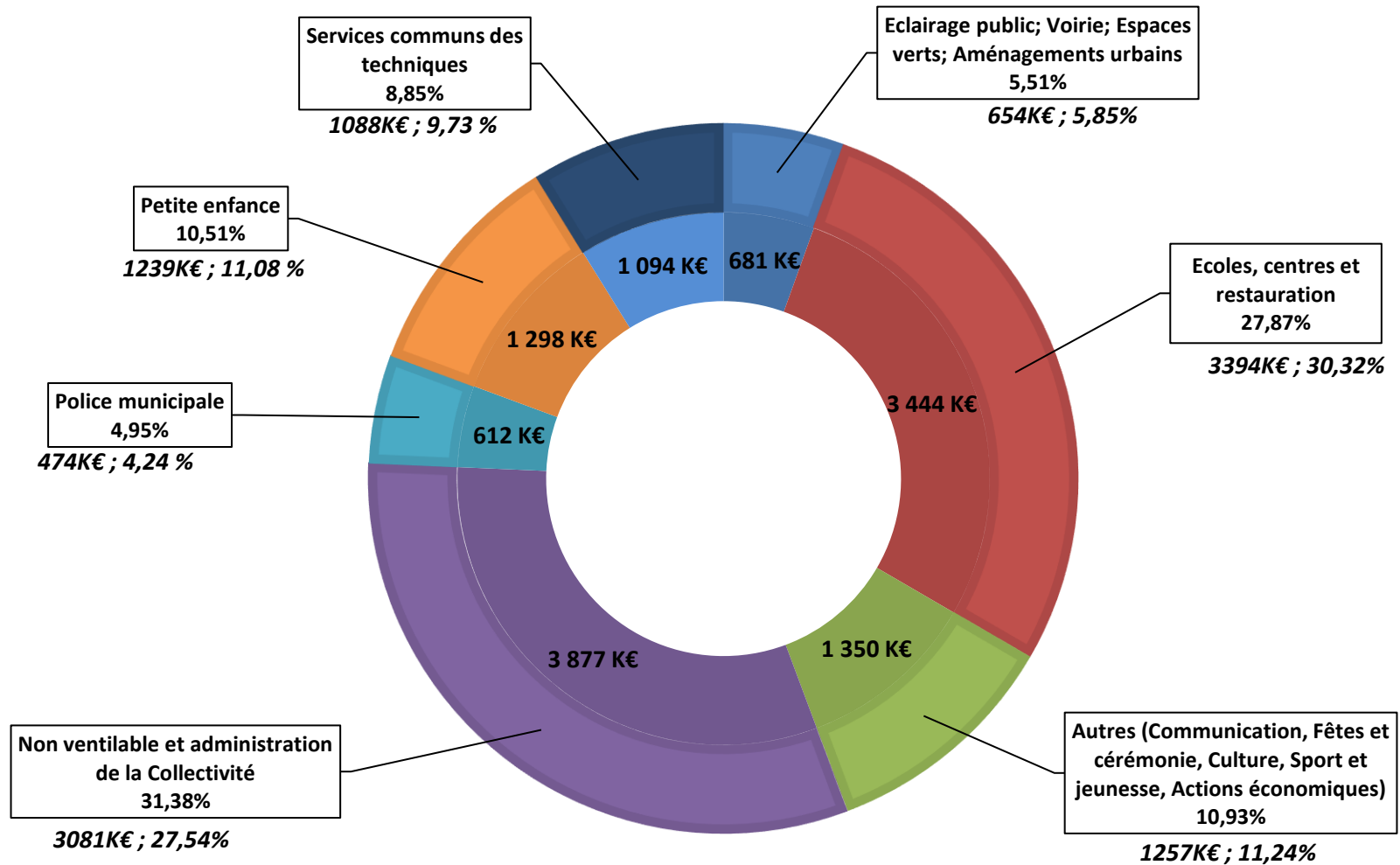
A. PROJET BP 2024 – SECTION DE FONCTIONNEMENT RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Envoyé en préfecture le 27/03/2024
Reçu en préfecture le 27/03/2024
Publié le 
ID : 077-217702687-20240304-D2024_15-BF

RECETTES DE FONCTIONNEMENT									
CHAPITRE	LIBELLE	CA 2019	BUDGET FINAL 2023	CA PROVISoire 2023	% CA PROVISoire/ BUDGET FINAL	PROJET BP 2024 DEMANDES DES SERVICES	EVOLUTION PROJET BP24-BU23	EVOLUTION PROJET BP24-BU23 EN %	EVOLUTION PROJET BP24-CA23 HORS RESERVE
013	ATTENUATION DE CHARGES	161K€	118K€	135K€	114%	129K€	11K€	9%	-6K€
70	PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES	1 412K€	1 045K€	1 183K€	113%	1 121K€	76K€	7%	-62K€
73	IMPOTS ET TAXES	8 047K€	2 269K€	2 269K€	100%	2 269K€	0K€	0%	0K€
731	FISCALITE LOCALE		6 250K€	6 440K€	103%	6 320K€	70K€	1%	-120K€
74	DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	1 078K€	1 026K€	1 230K€	120%	830K€	-196K€	-19%	-400K€
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	34K€	312K€	346K€	111%	213K€	-99K€	-32%	-133K€
002	EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	879K€	2 467K€	2 467K€	100%	2 917K€	450K€	18%	450K€
TOTAL DES RECETTES DE GESTION COURANTES		11 610K€	13 487K€	14 070K€	104%	13 800K€	313K€	2%	-270K€
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	639K€	0K€	12K€		0K€	0K€		-12K€
78	REPRISE DE PROVISIONS	0K€	8K€	8K€	100%	2K€	-6K€	-75%	-6K€
TOTAL DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT		12 249K€	13 495K€	14 090K€	104%	13 802K€	307K€	2%	-288K€
042	OPERATION D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	11K€	15K€	14K€	93%	23K€	8K€	53%	9K€
TOTAL DES RECETTES D'ORDRES DE FONCTIONNEMENT		11K€	15K€	14K€	93%	23K€	8K€	53%	9K€
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT		12 260K€	13 510K€	14 104K€	104%	13 825K€	315K€	2%	-279K€
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT		1 355K€	0K€	2 917K€		0K€			-1 448K€

B. PROJET BP 2024 – FONCTIONNEMENT

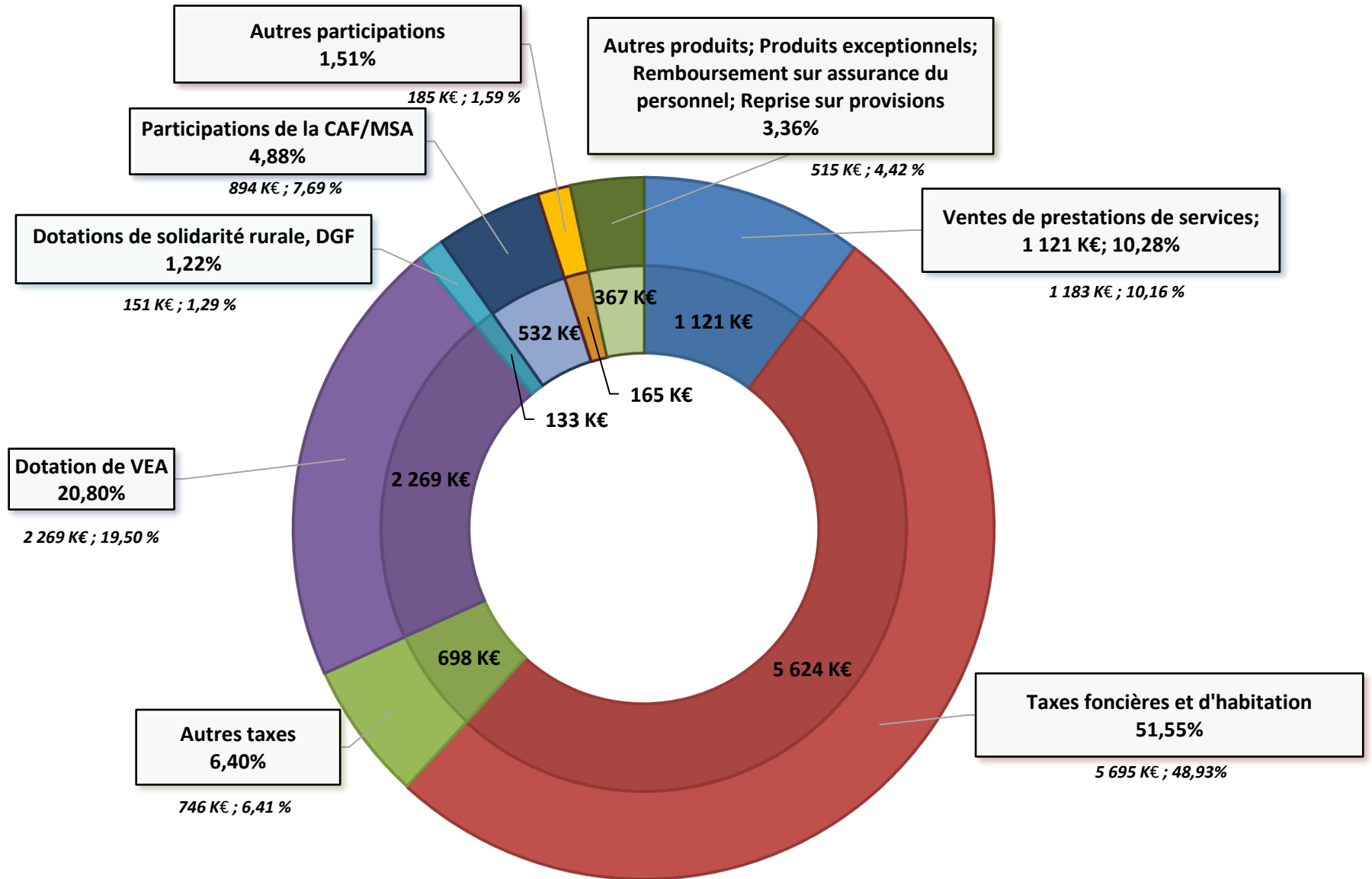
Dépenses de fonctionnement par chapitres (hors réserve 1 469K€)



Slide modifiée le 28/2/24 : suppression de la réserve dans le graphique

B. PROJET BP 2024 – FONCTIONNEMENT

Recettes de fonctionnement par chapitre



Données en italiques issues du CA 2023

C. PROJET BP 2024 – DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT (1/2) ANALYSE BP 2024 VS CA PROVISOIRE 2023

Charges à caractère général : +355K€ (hors enveloppe de réserve)

- Services techniques +24K€.

En augmentation : énergie (électricité/gaz/pellet/fioul/carburant), petit matériel technique (visserie...), ramassage des déchets verts, nouveau process plus de déchetterie, entretien terrains, élagages, terrains à entretenir, révision de prix, vérification des appareils de levage, transfert de comptes, maintenance des bâtiments, nettoyage des locaux

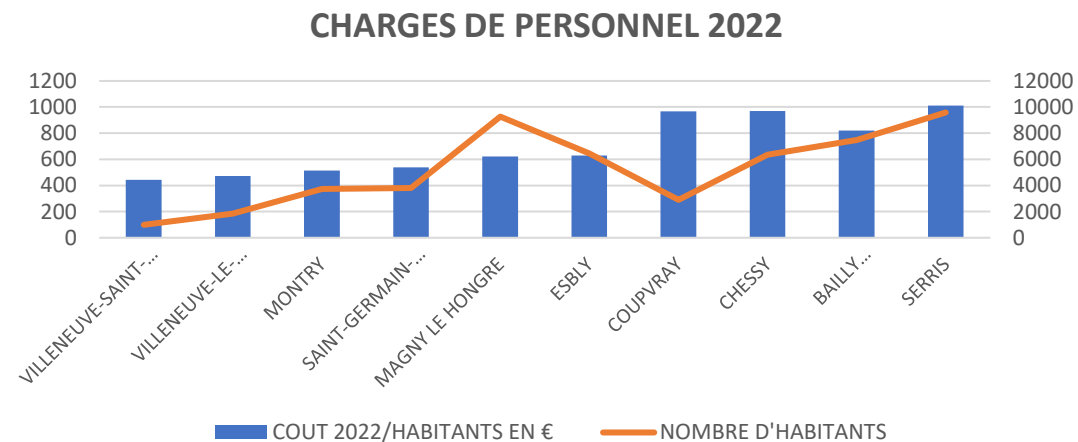
En diminution : réparation des bâtiments

- Administration générale +40K€ : vœux du Maire, fournitures administratives (utilisation du stock existant en 2023)
- Ados +26K€ : reprise des séjours jeunes...
- Manifestations +36K€ : run Color, Halloween, Marché de Noël, Magny plage, fête de la science, cause animale, Feu d'artifice, Téléthon, Magnytudes,
- Développement économique +5K€ (+12%) : redynamisation des animations du marché, catalogue des commerçants
- Ressources humaines (hors charges de personnel) +67K€ (+22 %) : formation (PM/BPJEPS), Fonds pour l'insertion des personnes handicapées dans la Fonction publique (0 € en 2023)
- +10K€ périscolaire + 12% : enveloppe matériel restauration optimisée en 2023, BAFA, forum des sciences...
- +46K€ restauration scolaire et ALSH
- +17K€ scolaire + 16% : budget Baisse des effectifs prise en compte. Augmentation du montant de la prestation de l'orchestre à l'école, des transports. Reprise des prestations annulées en 2023.
- + 21K€ sport + 72% : Jeux Olympiques, trail, renouvellement du matériel, des coupes, Magny plage, Sport by Night, contrat terrain synthétique, entretien équipement sportif, Téléthon
- + 13K€ urbanisme + 48% : instruction des dossiers d'urbanisme
- +35K€ police municipale +63% : brigade cynophile, maintenance vidéoprotection et matériel, assistance maîtrise d'œuvre vidéoprotection et géolocalisation véhicule

C. PROJET BP 2024 – DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT (2/2) ANALYSE BP 2024 VS CA PRÉVISIONNEL 2023

Envoyé en préfecture le 27/03/2024
Reçu en préfecture le 27/03/2024
Publié le
ID : 077-217702687-20240304-D2024_15-BF

- Charges de personnel : +369K€ (+6%) : augmentation de salaires, avancement de grade, point d'indice, élection, stagiaires, retour d'agents en disponibilité



- Autres charges : + 62K€ (+8%)** : licences/hébergement de logiciels, formation des élus, indemnités des élus, risque d'indemnisation inflation, subventions CCAS et associations, école de musique, créances éteintes/non-valeurs, SDIS
- FPIC : + 300K€** si non pris en charge par VEA (base 2023)
- Amortissement des immobilisations + 25K€ (+2%)**
- Provisions pour risques + 71K€** : +8K€ pour risques d'impayés et +63K€ pour risques d'indemnités (crise sanitaire et inflation...)

En recettes -328K€ (-2%) :

- Produits des services -61K€ (-5%) : régul années 2019 à 2022 pour la mise à disposition local communications téléphoniques, pas de remboursement exceptionnel de la commune de Chanteloup au séjour ski
- Impôts et taxes -168K€ (-2%) : évolution base TF de 3,9% mais baisse de la TH des Résidences Secondaires et de la DMTO
- Dotations, subventions et provisions -399K€ (-32%) : subvention CAF pour la crèche (année 2022 payée en 2023) et CLSH
- Autres produits de gestion courante -133K€ (-38%) : annulation des rattachements «électricité»
- Excédent de fonctionnement reporté +450K€ (+18%) : excédent 2023

D. PROJET BP 2024 - DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

Envoyé en préfecture le 27/03/2024

Reçu en préfecture le 27/03/2024

Publié le



ID : 077-217702687-20240304-D2024_15-BF

DEPENSES D'INVESTISSEMENT							
CHAPITRE /OPERATION	LIBELLE	BUDGET 2023 (+RAR 2022)	CA PROVISoire 2023	% REALISE	PREVISION RAR 2023	PROJET BP 2024	COMMENTAIRES
21	AMENAGEMENT ET ACQUISITION DIVERSES PM	9K€	5K€	56%	0K€	43K€	
20	ETUDES/MOE FERME DUPRE/CENTRE BOURG	217K€	29K€	13%	181K€	-181K€	2024 : opération 2401
2401	TRAVAUX FERME DUPRE/CENTRE BOURG	2 046K€		0%	0K€	1 045K€	inclus 181K€ chapitre 20 en 2024
20/23	ETUDE COMPLEXE DE RAQUETTES	27K€	22K€	82%	1K€	0K€	
21	AIRE DE JEUX	0K€	0K€		0K€	68K€	
2402	POLE SANTE	0K€	0K€		0K€	507K€	
20	ETUDES/LICENCES/LOGICIELS HORS FERME DUPRE COMPLEXE DE RAQUETTES	64K€	33K€	52%	0K€	0K€	
21	NOUVEAUX INVESTISSEMENTS AVEC VIDEOPROTECTION (LOGICIEL/TRAVAUX/EQUIPEMENT) RAR N-1 COMPRIS	1 172K€	603K€	51%	346K€	726K€	certaines dépenses seront soumises aux notifications des subventions
21	MAISON CENTRE VILLE	400K€	0K€	0%	0K€	0K€	
21/23	ENVELOPPE EQUILIBRE	0K€	0K€		0K€	699K€	
27	275 CAUTIONS A VERSER EPA France	8K€	0K€	0%		8K€	
TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT		3 945K€	692K€	18%	528K€	2 915K€	
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	388K€	370K€	95%		381K€	
16	AIDE A L'EMEUTE					7K€	
001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	0K€	0K€		0K€	0K€	
TOTAL DES DEPENSES FINANCIERES		388K€	370K€	95%	0K€	388K€	
45411	OPERATIONS POUR COMPTES DE TIERS (TRAVAUX D'OFFICE)	5K€	0K€	0%			travaux de voirie refacturer aux particuliers exemple enlèvement de déchets
TOTAL DES RECETTES POUR COMPTE DE TIERS		5K€	0K€	0%		0K€	
TOTAL DES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT		4 338K€	1 062K€	24%	528K€	3 303K€	
040	OPERATION D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	15K€	14K€	92%		23K€	
041	OPERATIONS PATRIMONIALES INTEGRATION DES FRAIS D'ETUDES	110K€	96K€	87%		328K€	
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT		125K€	110K€	88%	0K€	351K€	
TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT		4 463K€	1 172K€	26%	528K€	3 654K€	

1 – 837K€
dépenses
- 258K€
subventions
= 579K€

D. PROJET BP 2024 - RECETTES D'INVESTISSEMENT

Envoyé en préfecture le 27/03/2024
 Reçu en préfecture le 27/03/2024
 Publié le
 ID : 077-217702687-20240304-D2024_15-BF



RECETTES D'INVESTISSEMENT							
CHAPITRE	LIBELLE	BUDGET 2023 (+RAR 2022)	CA PROVISoire 2023	% REALISE	PREVISION RAR 2023	PROJET BP 2024	COMMENTAIRES
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	265K€	38K€	14%	190K€	0K€	
13	SUBVENTIONS AIDE A LA RELANCE CONSTRUCTION DURABLE EXERCICE 2022	0K€	68K€		0K€	0K€	
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES (HORS 165) D'EQUILIBRE	499K€	7K€	1%	0K€	0K€	EQUILIBRE ET AIDE EMEUTE
TOTAL DES RECETTES D'EQUIPEMENTS		764K€	113K€	15%	190K€	0K€	
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES (FCTVA)	90K€	100K€	111%	0K€	95K€	FCTVA + Taxe d'Aménagement
001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	2 555K€	2 555K€	100%	0K€	2 617K€	
165	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	2K€	0K€	0%	0K€		
024	PRODUIT DES CESSIONS D'IMMOBILISATION	0K€	0K€	0%	0K€	2K€	
TOTAL DES RECETTES FINANCIERES		2 647K€	2 655K€	100%	0K€	2 714K€	
45412	OPERATIONS POUR COMPTES DE TIERS (TRAVAUX D'OFFICE)	5K€	0K€	0%	0K€		travaux de voirie refacter aux particuliers exemple enlèvement de déchets
TOTAL DES RECETTES POUR COMPTE DE TIERS		5K€	0K€	0%		0K€	travaux de voirie refacter aux particuliers exemple enlèvement de déchets
TOTAL DES RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT		3 416K€	2 768K€	81%	190K€	2 714K€	
021	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	0K€	0K€		0K€	0K€	
040	OPERATION D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	937K€	925K€	99%	0K€	950K€	Amortissements
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	110K€	96K€	87%		328K€	Intégration des frais d'études
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT		1 047K€	1 021K€	98%	0K€	1 278K€	
TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT		4 463K€	3 789K€	85%	190K€	3 992K€	
RESULTAT D'INVESTISSEMENT		0K€	2 617K€		-338K€	338K€	

D. PROJET BP 2024 – SECTION D'INVESTISSEMENT

Envoyé en préfecture le 27/03/2024
Reçu en préfecture le 27/03/2024
Publié le
ID : 077-217702687-20240304-D2024_15-BF

A retenir :

- Reprise anticipée provisoire du résultat 2023 de 2 617K€ - Restes à réaliser 2023 : 528K€ en dépenses et 190K€ en recettes
- Total des recettes d'investissement estimé à 3 992K€ (ne pas inscrire les subventions d'investissement avant d'avoir la notification)
- Remboursement d'emprunts : 381K€
- Enveloppe d'équilibre de 699K€ = résultat attendu fin 2024 hors subventions (ce montant sera incrémenté des subventions lorsqu'elles seront notifiées)
- Pas d'enveloppe de réserve
- Enveloppe annuelle d'investissements courants validée en plénière à 837K€-258K€ de subventions attendues = 579K€
- Projet d'investissements majeurs : Réhabilitation de la ferme Dupré et du Centre Bourg pour 3 303K€ (600K€ de subvention du FAC notifiée) et acquisition d'un pôle santé 1 873K€ (500K€ de subventions attendues)

E. RATIOS

RATIOS FINANCIERS : en €/habitant

ENCOURS DE DETTE	3 961K€	3 582K€	3 202K€	3 202K€	Moyenne nationale de la strate 2021
POPULATION	9 022	9 257	9 230	9 209	
RATIOS FINANCIERS	CA 2021	CA 2022	CA PROVISoire 2023	PROJET BP 2024	
Dépenses réelles de fonctionnement (DRF) / population. (montant en €)	1 034	1 065	1 112	1 398	911
Produit des impositions directes / population. (montant en €)	577	576	617	686	501
Recettes réelles de fonctionnement (RRF) / population. (montant en €)	1 170	1 196	1 259	1 182	1 121
Dépenses d'équipement brut / population. (montant en €)	162	71	75	316	304
Encours de dette / population. (montant en €)	439	387	347	348	774
DGF / population. (montant en €)	20	13	16	14	154
Charge de personnel (= Dépenses de personnel / DRF= coefficient de rigidité)	61%	59%	59%	50%	57%
Marge d'autofinancement (= DRF + remb. dette en capital/RRF)	92%	93%	92%	122%	89%
Taux d'équipement (= Dépenses d'équipement brut/RRF)	14%	6%	6%	32%	27%
Taux d'endettement (= Encours de la dette/RRF)	38%	32%	28%	29%	69%

DRF Dépenses Réelles de fonctionnement
 RRF : Recettes réelle de fonctionnement



VI – AP/CP

TRAVAUX FERME DUPRE ET ACQUISITION DU POLE SANTE



IV – AP/CP TRAVAUX FERME DUPRE ET ACQUISITION DU POLE SANTE

Procédure de gestion par Autorisations de Programme (AP) pour les dépenses d'investissement = modalité de gestion permettant à la commune de déroger au principe d'annualité budgétaire et de ne pas faire supporter à son budget annuel l'intégralité d'une dépense pluriannuelle. L'AP doit faire l'objet d'un vote en Conseil Municipal.

CP = Crédits de Paiements

Proposition de nouvelles opérations :

- Réhabilitation de la ferme Dupré, de ses abords, piétonisation de la rue de l'Eglise, du réaménagement du parking et gradins de la médiathèque et création d'un parvis à l'entrée de l'Eglise (toutes les dépenses antérieures en 2024 ne seront pas reprises dans l'AP/CP)
 - * Montant de l'AP = **3 303K€** (phases 1, 2 et 3)
 - * CP en dépenses : 2024 = 1 045K€, 2025 = 1 745K€, 2026 = 513K€
 - * Recettes estimées : 2025 = 502K€ (subvention département FAC) + 131K€ (FCTVA), 2026 = 98K€ (subvention département FAC) + 218K€ (FCTVA), 2027 = 64K€ (FCTVA) => **1 013K€ soit un cout restant pour la collectivité de 2 290K€**

- Acquisition du Pôle Santé
 - * Montant de l'AP = **1 873 K€** (frais de notaire inclus de 2,8%)
 - * CP en dépenses : 2024 = 507 K€, 2025 = 456 K€, 2026 = 910 K€
 - * Recettes estimées : 2025 = 250K€ (subvention ARS et Région) + 63K€ (FCTVA), 2026 = 250K€ (subvention ARS et Région) + 57K€ (FCTVA), 2027 = 114K€ (FCTVA)=> **734K€ soit un cout pour la collectivité de 1 139K€**



VII. PROSPECTIVES 2024-2027



A. PROSPECTIVES 2024/2027

HYPOTHESES PESSIMISTES ET OPTIMISTES

Envoyé en préfecture le 27/03/2024
 Reçu en préfecture le 27/03/2024
 Publié le
 ID : 077-217702687-20240304-D2024_15-BF



SECTION DE FONCTIONNEMENT		
EN DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		
	HYPOTHESES PESSIMISTES	HYPOTHESES OPTIMISTES
Charges à caractère général hors énergie	95% BP 2024 et ensuite 3% d'inflation/an	2024 : 85% DU BP 2024 et ensuite +1,5% en 2025, +1,3% en 2026 et 2027 (objectif PLF)
Energie	110% du BP en 2024 puis 3% d'inflation/an	85% du BP en 2024 et ensuite +1,5% en 2025, +1,3% en 2026 et 2027 (objectif PLF)
Charges de personnel	BP en 2024 +4% par an les années suivantes	98% du BP en 2024 +3% par an les années suivantes
	Nouvel emprunt en 2025 : +15K€ intérêts à partir de 2026	Pas d'emprunt
HYPOTHESES COMMUNES		
	Effectifs scolaire et périscolaire Manifestations	

EN RECETTES DE FONCTIONNEMENT		
	HYPOTHESES PESSIMISTES	HYPOTHESES OPTIMISTES
Produits des services	2024 : BP 2024 +1%/an les années suivantes	2024 : BP 2024 +1% et +2%/an les années suivantes
Impôts et taxes	TF 2024 : BP 2024, +1%/an les années suivantes	2024 : BP 2024, +3%/an les années suivantes
DMTO	2024: BP 2024 et +4%/an les années suivantes	2024 : BP 2024 +2% et +6%/an les années suivantes
Participations CAF	2024 : 98% du BP 2024 et +2%/an 2024 : projet BP2024, même montant pour les années suivantes	2024 : BP 2024 +1% et +3%/an 2024 : BP 2024 +200K€ et +3%/an les années suivantes
Autres produits de gestion courante	2024 : BP2024 et +2%/an les années suivantes	2024 : BP2024 +2% et +3%/an les années suivantes
HYPOTHESES COMMUNES		
Amortissements	Reprise des subventions d'investissement selon la durée d'amortissement du bien	
Pôle santé	loyers 2025 : 13K€ (4 mois) et 40K€ les années suivantes	
Ferme Dupré	loyers 86K€ à partir de 2026	

SECTION D'INVESTISSEMENT	
EN DEPENSES D'INVESTISSEMENT	
HYPOTHESES PESSIMISTES	HYPOTHESES OPTIMISTES
Ferme Dupre/Centre bourg" +10% et pôle santé selon AP/CP	Ferme Dupre/Centre bourg" -10% et pôle santé selon AP/CP
HYPOTHESES COMMUNES	

EN RECETTES D'INVESTISSEMENT	
HYPOTHESES PESSIMISTES	HYPOTHESES OPTIMISTES
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES : 200K€/AN pour l'enveloppe d'investissement annuel	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES : 258K€ puis 300K€/AN pour l'enveloppe d'investissement annuel
2025 : 1102K€ EMPRUNT EN 2025	PAS D'EMPRUNT
HYPOTHESES COMMUNES	
15% FCTVA = basé sur les dépenses N-1	

Slide modifiée le 28/2/24

B. PROSPECTIVES 2024/2027 DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

Envoyé en préfecture le 27/03/2024
 Reçu en préfecture le 27/03/2024
 Publié le
 ID : 077-217702687-20240304-D2024_15-BF



DEPENSES DE FONCTIONNEMENT			PROSPECTIVE PESSIMISTE				PROSPECTIVE OPTIMISTE			
CHAPITRE	LIBELLE	PROJET BP 2024	PREVISION CA 2024	PREVISION CA 2025	PREVISION CA 2026	PREVISION CA 2027	PREVISION CA 2024	PREVISION CA 2025	PREVISION CA 2026	PREVISION CA 2027
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	3 872K€	3 804K€	3 918K€	4 036K€	4 157K€	3 291K€	3 340K€	3 384K€	3 428K€
011	ENVELOPPE DE RESERVE	1 469K€						0K€	0K€	0K€
012	DEPENSES DE PERSONNEL	6 400K€	6 400K€	6 656K€	6 922K€	7 199K€	6 272K€	6 460K€	6 654K€	6 854K€
014	ATTENUATION DE PRODUITS	300K€	300K€	309K€	318K€	328K€	0K€	0K€	0K€	0K€
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTES DONT SUBVENTIONS	722K€	686K€	673K€	678K€	692K€	673K€	707K€	728K€	750K€
002	DEFICIT DE FONCTIONNEMENT REPORTE		0K€	0K€	0K€	1 852K€	0K€	0K€	0K€	0K€
TOTAL DEPENSES DE GESTION COURANTE		12 763K€	11 190K€	11 556K€	11 954K€	14 228K€	10 236K€	10 748K€	11 071K€	11 403K€
66	CHARGES FINANCIERES	34K€	34K€	29K€	40K€	37K€	34K€	29K€	25K€	22K€
67	CHARGES EXCEPTIONELLES	5K€	5K€	10K€	10K€	10K€	13K€	14K€	15K€	15K€
68	DOTATIONS AUX PROVISIONS	73K€	73K€	15K€	15K€	15K€	37K€	2K€	2K€	2K€
TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT		12 875K€	11 302K€	11 610K€	12 020K€	14 290K€	10 321K€	10 837K€	11 162K€	11 497K€
042	OPERATION D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	950K€	950K€	979K€	1 008K€	1 038K€	969K€	1 017K€	1 048K€	1 079K€
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRES DE FONCTIONNEMENT		950K€	950K€	979K€	1 008K€	1 038K€	969K€	1 017K€	1 048K€	1 079K€
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		13 825K€	12 252K€	12 588K€	13 028K€	15 328K€	11 290K€	11 854K€	12 210K€	12 576K€

B. PROSPECTIVES 2024/2027 RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Envoyé en préfecture le 27/03/2024
 Reçu en préfecture le 27/03/2024
 Publié le
 ID : 077-217702687-20240304-D2024_15-BF



RECETTES DE FONCTIONNEMENT			PROSPECTIVE PESSIMISTE				PROSPECTIVE OPTIMISTE			
CHAPITRE	LIBELLE	PROJET BP 2024	PREVISION CA 2024	PREVISION CA 2025	PREVISION CA 2026	PREVISION CA 2027	PREVISION CA 2024	PREVISION CA 2025	PREVISION CA 2026	PREVISION CA 2027
013	ATTENUATION DE CHARGES	129K€	129K€	100K€	100K€	100K€	129K€	70K€	70K€	70K€
70	PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES	1 121K€	1 121K€	1 132K€	1 143K€	1 155K€	1 132K€	1 155K€	1 178K€	1 201K€
73	IMPOTS ET TAXES	2 269K€	2 269K€	2 269K€	2 269K€	2 269K€	2 269K€	2 269K€	2 269K€	2 269K€
731	Fiscalité locale	6 320K€	6 320K€	6 402K€	6 486K€	6 571K€	6 332K€	6 529K€	6 743K€	6 964K€
74	DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	830K€	824K€	830K€	836K€	842K€	1 039K€	1 070K€	1 102K€	1 135K€
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	213K€	213K€	231K€	262K€	348K€	217K€	237K€	270K€	356K€
002	EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	2 917K€	2 917K€	1 567K€	40K€	0K€	2 917K€	2 771K€	2 307K€	1 756K€
TOTAL DES RECETTES DE GESTION COURANTES		13 800K€	13 794K€	12 532K€	11 137K€	11 285K€	14 036K€	14 101K€	13 940K€	13 753K€
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	0K€	0K€	0K€	0K€	0K€	0K€	0K€	0K€	0K€
78	REPRISE DE PROVISIONS	2K€	2K€	73K€	15K€	15K€	2K€	37K€	2K€	2K€
TOTAL DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT		13 802K€	13 796K€	12 605K€	11 152K€	11 300K€	14 038K€	14 138K€	13 942K€	13 755K€
042	OPERATION D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	23K€	23K€	23K€	24K€	24K€	23K€	23K€	24K€	24K€
TOTAL DES RECETTES D'ORDRES DE FONCTIONNEMENT		23K€	23K€	23K€	24K€	24K€	23K€	23K€	24K€	24K€
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT		13 825K€	13 819K€	12 628K€	11 175K€	11 324K€	14 061K€	14 161K€	13 966K€	13 779K€
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT		0K€	1 567K€	40K€	-1 852K€	-4 004K€	2 771K€	2 307K€	1 756K€	1 203K€

C. PROSPECTIVES 2024/2027 DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

Envoyé en préfecture le 27/03/2024

Reçu en préfecture le 27/03/2024

Publié le

ID : 077-217702687-20240304-D2024_15-BF



DEPENSES D'INVESTISSEMENT		PROSPECTIVE PESSIMISTE					PROSPECTIVE OPTIMISTE			
CHAPITRE	LIBELLE	PROJET BP 2024	PREVISION CA 2024	PREVISION CA 2025	PREVISION CA 2026	PREVISION CA 2027	PREVISION CA 2024	PREVISION CA 2025	PREVISION CA 2026	PREVISION CA 2027
21	AMENAGEMENT ET ACQUISITION DIVERSES PM	43K€	4K€				4K€			
2401	ETUDES/MOE FERME DUPRE/CENTRE BOURG	0K€	181K€	81K€	12K€	0K€	181K€	81K€	12K€	0K€
2401	TRAVAUX FERME DUPRE/CENTRE BOURG	864K€	950K€	1 838K€	553K€	0K€	777K€	1 489K€	450K€	0K€
20/23	ETUDE COMPLEXE DE RAQUETTES	0K€	1K€	0K€	0K€	0K€	1K€	0K€	0K€	0K€
21	AIRE DE JEUX	68K€	68K€				68K€			
2402	POLE SANTE	507K€	507K€	456K€	911K€	0K€	507K€	456K€	911K€	0K€
20	ETUDES/LICENCES/LOGICIELS HORS FERME DUPRE COMPLEXE DE RAQUETTES NOUVELLES DEPENSES	0K€	0K€				0K€			
20/21	NOUVEAUX INVESTISSEMENTS AVEC VIDEOPROTECTION (LOGICIEL/TRAVAUX/EQUIPEMENT) RAR N-1 COMPRIS	726K€	726K€	900K€	900K€	900K€	726K€	900K€	900K€	900K€
21	MAISON CENTRE VILLE	0K€								
21/23	ENVELOPPE EQUILIBRE	699K€								
27	275 CAUTIONS A VERSER EPA France	8K€	8K€	5K€	5K€	5K€	8K€	5K€	5K€	5K€
TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT		2 915K€	2 445K€	3 279K€	2 381K€	905K€	2 272K€	2 930K€	2 278K€	905K€
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	381K€	380K€	381K€	456K€	373K€	380K€	381K€	382K€	299K€
16	AIDE A L'EMEUTE	7K€								
001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	0K€	0K€	0K€	0K€	0K€	0K€	0K€	0K€	48K€
TOTAL DES DEPENSES FINANCIERES		388K€	380K€	381K€	456K€	373K€	380K€	381K€	382K€	347K€
45411	OPERATIONS POUR COMPTES DE TIERS (TRAVAUX D'OFFICE)		5K€	5K€	5K€	5K€	5K€	5K€	5K€	5K€
TOTAL DES RECETTES POUR COMPTE DE TIERS		0K€	5K€	5K€	5K€	5K€	5K€	5K€	5K€	5K€
TOTAL DES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT		3 303K€	2 830K€	3 665K€	2 842K€	1 283K€	2 657K€	3 317K€	2 666K€	1 257K€
040	OPERATION D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	23K€	15K€	15K€	12K€	12K€	15K€	15K€	12K€	12K€
041	OPERATIONS PATRIMONIALES INTEGRATION DES FRAIS D'ETUDES	328K€	328K€	328K€	328K€	328K€	328K€	328K€	328K€	328K€
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT		351K€	343K€	343K€	340K€	340K€	343K€	343K€	340K€	340K€
TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT		3 654K€	3 173K€	4 008K€	3 182K€	1 623K€	3 000K€	3 660K€	3 006K€	1 597K€

C. PROSPECTIVES 2024/2027 RECETTES D'INVESTISSEMENT

Envoyé en préfecture le 27/03/2024

Reçu en préfecture le 27/03/2024

Publié le



ID : 077-217702687-20240304-D2024_15-BF

RECETTES D'INVESTISSEMENT			PROSPECTIVE PESSIMISTE				PROSPECTIVE OPTIMISTE			
CHAPITRE	LIBELLE	PROJET BP 2024	PREVISION CA 2024	PREVISION CA 2025	PREVISION CA 2026	PREVISION CA 2027	PREVISION CA 2024	PREVISION CA 2025	PREVISION CA 2026	PREVISION CA 2027
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	0K€	200K€	200K€	200K€	200K€	258K€	300K€	300K€	300K€
13	SUBVENTIONS AIDE A LA RELANCE CONSTRUCTION DURABLE EXERCICE 2022	0K€	0K€	0K€	0K€	0K€	0K€	0K€	0K€	0K€
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES ACQUISITION POLE SANTE	0K€	0K€	250K€	250K€	0K€	0K€	250K€	250K€	0K€
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES TRAVAUX FERME DUPRE/CENTRE BOURG	0K€	0K€	502K€	98K€	0K€	0K€	502K€	98K€	0K€
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES (HORS 165) D'EQUILIBRE	0K€	0K€	1 102K€	0K€	0K€	0K€	0K€	0K€	0K€
TOTAL DES RECETTES D'EQUIPEMENTS		0K€	200K€	2 054K€	548K€	200K€	258K€	1 052K€	648K€	300K€
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES (FCTVA)	95K€	219K€	307K€	492K€	357K€	219K€	307K€	492K€	357K€
001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	2 617K€	2 617K€	1 144K€	804K€	0K€	2 617K€	1 393K€	440K€	0K€
165	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS		2K€	2K€	2K€	2K€	2K€	2K€	2K€	2K€
024	PRODUIT DES CESSIONS D'IMMOBILISATION	2K€	0K€	0K€			0K€	0K€		
TOTAL DES RECETTES FINANCIERES		2 714K€	2 838K€	1 452K€	1 298K€	359K€	2 838K€	1 702K€	934K€	359K€
45412	OPERATIONS POUR COMPTES DE TIERS (TRAVAUX D'OFFICE)		0K€	0K€	0K€	0K€	0K€	0K€	0K€	0K€
TOTAL DES RECETTES POUR COMPTE DE TIERS		0K€	0K€	0K€	0K€	0K€	0K€	0K€	0K€	0K€
TOTAL DES RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT		2 714K€	3 038K€	3 506K€	1 846K€	559K€	3 096K€	2 754K€	1 582K€	659K€
021	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	0K€	0K€	0K€	0K€	0K€	0K€	0K€	0K€	0K€
040	OPERATION D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	950K€	950K€	979K€	1 008K€	1 038K€	969K€	1 017K€	1 048K€	1 079K€
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	328K€	328K€	328K€	328K€	328K€	328K€	328K€	328K€	328K€
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT		1 278K€	1 278K€	1 307K€	1 336K€	1 366K€	1 297K€	1 345K€	1 376K€	1 407K€
TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT		3 992K€	4 316K€	4 813K€	3 182K€	1 925K€	4 393K€	4 099K€	2 958K€	2 067K€
RESULTAT D'INVESTISSEMENT		338K€	1 144K€	804K€	0K€	303K€	1 393K€	440K€	-48K€	469K€

CONCLUSION

Envoyé en préfecture le 27/03/2024
Reçu en préfecture le 27/03/2024
Publié le
ID : 077-217702687-20240304-D2024_15-BF

Le débat d'orientation budgétaire permet à définir les priorités qui seront affichées au Budget Primitif 2024

En fonctionnement :

- **CA provisoire 2023** à 11 187 K€ en dépense et 14 104 K€ en recette soit un résultat prévisionnel de **2 917 K€**
- **Projet BP 2024** à 13 825 K€ en dépenses et recettes de fonctionnement : réserve de 1 469 K€ comprise
- Ce résultat provisoire pourrait être absorbé à 50 % par le déficit du **BP 2024** en fonctionnement prévu à **- 1 448 K€**, à relativiser au regard du taux de réalisation de 100%
- Pas de transfert en section d'investissement au **BP 2024**

En investissement :

- **CA prévisionnel 2023** à 1 172 K€ en dépense et 3 789 K€ en recette soit un résultat prévisionnel de **2 617 K€**
- À ce résultat, il faut déduire les RAR 2023 estimés à **- 338 K€**
- Ce résultat servira à financer les gros projets d'investissement du PPI à **partir de 2024**
- **Projet BP 2024** à 3 992 K€ en dépenses et recettes de fonctionnement : réserve de 699 K€ comprise. Une enveloppe de travaux et acquisitions divers de 837 K€ (vidéoprotection comprise) – 258 K€ de subventions estimées = 579 K€

Le résultat du CA 2023 démontre une bonne maîtrise du budget et des dépenses qui nous permet de ne pas augmenter la fiscalité et de réaliser les investissements 2024 sans contracter d'emprunt. Les perspectives pessimistes et optimistes montrent une forte sensibilité en fonction de l'inflation néanmoins nous restons confiants sur la capacité à maintenir l'équilibre budgétaire malgré la situation inflationniste actuelle grâce à la poursuite de la recherche d'économies (extinction d'un candélabre sur deux...) et la recherche de nouvelles recettes (subventions, évolution du tarif des services...). Par ailleurs, le niveau d'endettement diminue de près de 380K€/an.



ANNEXE

GLOSSAIRE

DES ABREVIATIONS



GLOSSAIRE DES ABREVIATIONS

- RRF = Recettes Réelles de Fonctionnement (avec mouvements réels de trésorerie, hors opérations d'ordres et écritures comptables)
- RRI = Recettes Réelles d'Investissement
- DRF = Dépenses Réelles de Fonctionnement
- DRI = Dépenses Réelles d'Investissement
- BP = Budget Primitif (premier budget de l'année, basé sur des prévisions, doit être équilibré)
- CA = Compte Administratif (comptes de clôture de l'ordonnateur)
- CG = Compte de Gestion (comptes de clôture du comptable)
- TH = Taxe d'Habitation (THRP = sur Résidences Principales; THRE/THRS = sur résidences d'été/secondaires)
- **TFB/TFNB** = Taxe Foncière sur propriétés Bâties /Non Bâties
- **DMTO** = Droits de Mutation à Titre Onéreux (droits et taxes sur transactions immobilières)
- TCCFE = Taxe Communale sur la Consommation Finale d'Electricité
- FCTVA = Fonds de Compensation de la TVA
- RODP = Redevance d'Occupation du Domaine Public
- CRC = Chambre Régionale des Comptes

