

Envoyé en préfecture le 22/10/2024
Reçu en préfecture le 22/10/2024
Publié le
ID : 077-217702687-20240930-D2024_64-BF



COMMISSION FINANCES DU 10/7/2024

SITUATION BUDGETAIRE AU 30/06/2024

NOTE EXPLICATIVE

Rappel du principe de la comptabilité d'engagement

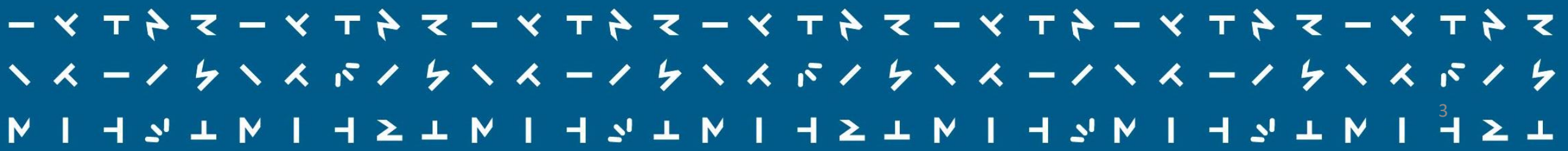


2 notions à distinguer:

- **Montant mandaté/titré** = décaissements/encaissements effectifs (factures payées/recettes appelées)
- **Montant réalisé** = inclus ce qui reste engagé mais pas encore payé/encaissé (réservations de crédits). Certaines dépenses peuvent être engagées prévisionnellement pour toute l'année (frais bancaires, carburants...)

Pour information le taux linéaire théorique à fin juin est de **50 %**

I - FONCTIONNEMENT	P.4
II - INVESTISSEMENT	P.18
III – ANALYSE SUBVENTIONS	P.27
IV – RAPPEL DECISION MODIFICATIVE N°1	P.32
V – DECISION MODIFICATIVE N°2	P.35
VI – MODIFICATION AP/CP	P.38
VII – COMPTE FINANCIER UNIQUE	P.40





I – FONCTIONNEMENT



I - VUE D'ENSEMBLE – DEPENSES DE FONCTIONNEMENT AU 30/06/24 (TAUX LINÉAIRE 50%)

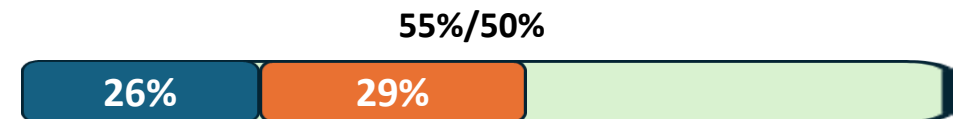
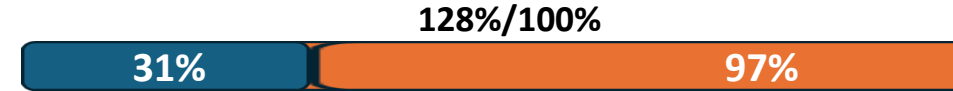
Envoyé en préfecture le 22/10/2024
 Reçu en préfecture le 22/10/2024
 Publié le
 ID : 077-217702687-20240930-D2024_64-BF

Dépenses		mandaté au 30/6/23	BP 2024	mandaté au 30/6/24	% mandaté / BP 2024	% mandaté 2024/2023	mandaté + restes engagés 2024	% réalisé 2024 / BP 2024
011	Charges à caractère générale	1 158K€	3 841K€	1 151K€	30%	99%	2 662K€	69%
011	Réserve	0K€	1 706K€	0K€	0%		0K€	0%
012	Charges de personnel	3 127K€	6 313K€	3 225K€	51%	103%	3 228K€	51%
014	Atténuation de produits FPIC	0K€	300K€	0K€	0%		0K€	0%
65	Autres charges de gestion courante (subventions, participations...)	337K€	704K€	369K€	52%	109%	377K€	54%
66	Charges financières (intérêts emprunt)	9K€	34K€	6K€	18%	67%	14K€	41%
67	Charges exceptionnelles	0K€	5K€	2K€	40%		2K€	40%
68	Dotations aux provisions	0K€	73K€	63K€	86%		63K€	86%
	Dépenses réelles de fonctionnement	4 631K€	12 976K€	4 816K€	37%	104%	6 346K€	49%
042	Opérations d'ordre entre sections (amortissements, cessions, rebus)	913K€	950K€	961K€	101%	105%	961K€	101%
	TOTAL	5 544K€	13 926K€	5 777K€	41%	104%	7 307K€	52%

I – ANALYSE DEPENSES CHARGES A CARACTERE GENERAL SERVICE TECHNIQUE

Envoyé en préfecture le 22/10/2024
 Reçu en préfecture le 22/10/2024
 Publié le
 ID : 077-217702687-20240930-D2024_64-BF

% MANDATS ET ENGAGES/TAUX LINEAIRE %



☹️ • 232K€ Mandatés électricité jusqu'au 18/6/24 + gaz jusqu'au 31/5/24 (BP 753K€) **Demande d'ajout de crédit de 98,3K€ (rattachements 2023 faits au compte 60613)**

• 650K€ Mandatés+Engagés bâtiments, petit équipement, entretien des terrains, maintenance, assurance, fournitures d'entretien... hors Fluides et voirie (BP 1193K€)

😊 Engagés jusqu'à la fin de l'année = fleurissement, vêtements de travail, contrats

Mandatés+engagements = 50% ok car certains engagements concernent des dépenses au-delà du 30/06 exemple = tontes prévues jusqu'à octobre

I – ANALYSE DEPENSES CHARGES A CARACTERE GENERAL AUTRES QUE SERVICES TECHNIQUES 1/2

% MANDATS ET ENGAGES/TAUX LINEAIRE %

mandatés

engagés

disponible

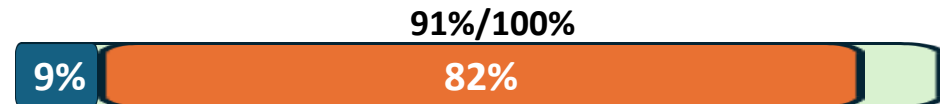
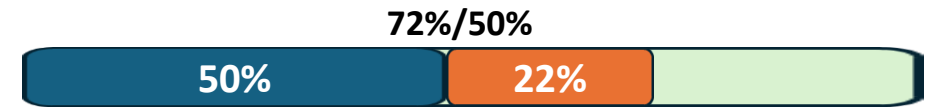
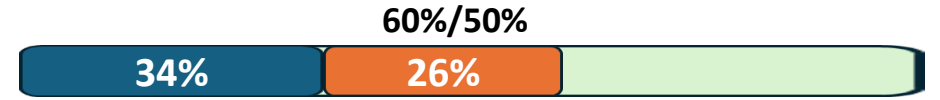
- 84K€ mandatés+engagés Crèche (BP 140K€) – budget alimentation insuffisant : inflation des prix et coût des repas lorsque le cuisinier est absent, plus de linge à laver (torchons pbm lave-vaisselle)

Demande d'ajout de crédit de 9,0K€

- 352K€ mandatés+engagés Périscolaire (BP 493K€) – dépenses supérieures à l'objectif car basées sur le DOB néanmoins le service essaie de contenir les dépenses de fin d'année pour tenir le budget, sorties piscine été engagées, révision alimentation OK 297K€/449K€ BP

- Administration Générale : 79% mandatés+engagés le budget alloué ne sera pas suffisant (BP 71K€) – **CCDJ budget prévu sur un autre chapitre** Fournitures administratives 16K€/18K€ BP... **demande d'ajout de crédit de 7,0K€**

- Associations, festivités 91% mandatés+engagés ok (BP 79K€)
Inclus Magnytudes et Saint Patrick



I – ANALYSE DEPENSES CHARGES A CARACTERE GENERAL AUTRES QUE SERVICES TECHNIQUES 2/2

% MANDATS ET ENGAGES/TAUX LINEAIRE %

mandatés

engagés

disponible

60%/50%

25%

35%

60%/50%

42%

18%

80%/100%

47%

33%

57%/50%

46%

11%

- Développement économique (BP 49K€) – gestion des marchés engagée jusqu'à la fin de l'année
- Marchés (BP 50K€) – assistance juridique 2024 engagée
- Ressources Humaines (BP 348K€) –chèques déjeuners engagés pour toute l'année 2024
- Communication (BP 55K€) – maintenance Panneaux lumineux Engagée pour 2024
- Réserve (BP 1706K€) – équilibre **suppression de crédits de -5,3K€**

I – ANALYSE DEPENSES CHARGES DE PERSONNEL 1/2

Service	Libellé	Budget	Mandatés	E.n.S.	Mandats	Mandats +E.n.S.
	PAS DE SERVICE	146K€	70K€	0K€	48.11 %	48.11 %
AG	SERVICE AFFAIRES GENERALES	199K€	120K€	0K€	60.37 %	60.37 %
CAFE	CULTURE ASSOCIATIONS FESTIVITES	1K€	1K€	0K€	76.21 %	76.21 %
COM	SERVICE COMMUNICATION	107K€	51K€	0K€	47.42 %	47.42 %
CULT	CULTURE	50K€	23K€	0K€	46.04 %	46.04 %
DAF	DIRECTION DES AFFAIRES FINANCIERES	136K€	83K€	0K€	61.33 %	61.33 %
DEDU	DIRECTION EDUCATION	123K€	60K€	0K€	49.23 %	49.23 %
DGS	DIRECTION GENERALE DES SERVICES	151K€	76K€	0K€	50.46 %	50.46 %
EV	ESPACES VERTS	0K€	1K€	0K€	0.00 %	0.00 %
MANI	SERVICE MANIFESTATIONS	1K€	0K€	0K€	0.00 %	0.00 %
MARC	MARCHE	96K€	49K€	0K€	50.59 %	50.59 %
PENF	SERVICE PETITE ENFANCE	1 037K€	504K€	0K€	48.61 %	48.61 %
PERI	PERISCOLAIRE	1 287K€	655K€	0K€	50.85 %	50.85 %
RH	RESSOURCES HUMAINES	487K€	316K€	3K€	64.94 %	65.61 %
SCO	SCOLAIRE	861K€	457K€	0K€	53.02 %	53.02 %
SPM	SERVICE POLICE MUNICIPALE	494K€	228K€	0K€	46.13 %	46.13 %
SPO	SERVICE DES SPORTS	84K€	43K€	0K€	50.89 %	50.89 %
ST	SERVICES TECHNIQUES	917K€	416K€	0K€	45.38 %	45.38 %
URBA	SERVICE URBANISME	92K€	48K€	0K€	51.99 %	51.99 %
VA	VIE ASSOCIATIVE	46K€	23K€	0K€	49.78 %	49.78 %
VC	VOIRIE COMMUNALE	0K€	2K€	0K€	0.00 %	0.00 %
TOTAL		6 313K€	3 225K€	3K€	51.08 %	51.13 %

Contrats supplémentaires par rapport au BP : 1 mois service restauration, 1 agent pour le patrimoine aux finances, prime pouvoir achat pour des agents qui ont quitté la collectivité, retour d'1 agent à l'AG, CAFE Guso plus de dépenses.

Le CIA et la prime pouvoir d'achat ayant été versés et n'étant pas lissés mensuellement le taux de réalisation est ok

Dépenses supplémentaires =

- A partir de juillet : nombreuses heures supplémentaires des différents événements de juin. L'organisation de deux tours d'élection (environ 8K€ pour les élections) et des heures supplémentaires sur des services qui n'avaient pas fait de demande comme le sport.
- Heures en plus grand nombre sur les services techniques car manifestement des projets d'animations étaient sous-évalués en besoin humains, surveillance électrique et besoin de démonter après le spectacle.
- Agent pendant 6 mois au service ressources humaines non prévu au BP (17K€).

Economie =

- Moins d'agents en maladie = moins de remplacements

BUDGET	6 313K€
MANDATE AU 30/06/24	3 225K€
% PAR RAPPORT AU BUDGET	51%
INCLUS ASSURANCE DU PERSONNEL	
BUDGET	190K€
REALISE AU 30/6/24	185K€
INCLUS CIA	
BUDGET	60K€
REALISE AU 30/6/24	59K€
INCLUS PRIME POUVOIR D'ACHAT	
BUDGET	43K€
REALISE AU 30/6/24	38K€

I – ANALYSE DEPENSES AUTRES CHAPITRES

- 961K€ Amortissements (BP 950K€)

Demande d'ajout de crédit de 62,0K€ dépend des dépenses de l'année

Envoyé en préfecture le 22/10/2024
Reçu en préfecture le 22/10/2024
Publié le
ID : 077-217702687-20240930-D2024_64-BF



% MANDATS ET ENGAGES/TAUX LINEAIRE %

mandatés

engagés

disponible

102%/100%

102%

I - VUE D'ENSEMBLE – RECETTES DE FONCTIONNEMENT AU 30/06/24 (TAUX LINÉAIRE 50%)

Envoyé en préfecture le 22/10/2024
 Reçu en préfecture le 22/10/2024
 Publié le
 ID : 077-217702687-20240930-D2024_64-BF



Recettes		titré au 30/6/23	BP 2024	titré au 30/6/24	% titré / BP 2024	% titré 2024/2023	titré + restes engagés 2024	% réalisé 2024 / BP 2024
013	Atténuations de charges (CPAM)	51K€	98K€	47K€	48%	92%	47K€	48%
70	Produits des services	491K€	1 121K€	458K€	41%	93%	503K€	45%
73	Attribution de compensation VEA	1 135K€	2 269K€	1 135K€	50%	100%	1 135K€	50%
731	Fiscalité directe (TF, TH, DMTO, droits de place marchés, Magnytudes)	2 560K€	6 331K€	2 535K€	40%	99%	3 068K€	48%
74	Dotations, subventions, participations (CAF, sponsoring, partenariat, DSR, DF)	436K€	930K€	457K€	49%	105%	706K€	76%
75	Autres produits de gestion courante (annulation de rattachements, rembt assurance IJ, loyers, sinistres)	151K€	221K€	178K€	81%	118%	182K€	82%
76	Produits financiers	0K€	0K€	0K€			0K€	
77	Produits exceptionnels	1K€	0K€	16K€		1600%	16K€	
78	Reprises sur amortissements et aux provisions	0K€	2K€	0K€	0%		0K€	0%
	Recettes réelles de fonctionnement	4 825K€	10 972K€	4 826K€	44%	100%	5 657K€	52%
040	Opérations d'ordre entre sections (amortissements, cessions, rebus)	10K€	23K€	26K€	113%	260%	28K€	122%
	Recettes réelles de fonctionnement	4 835K€	10 995K€	4 852K€	44%	100%	5 685K€	52%
002	Résultat reporté	0K€	2 931K€	0K€	0%		0K€	0%
	Total des recettes de fonctionnement	4 835K€	13 926K€	4 852K€	35%	100%	5 685K€	41%
	Excédent/déficit	-709K€	0K€	-925K€		130%	-1 622K€	



% TITRES ET ENGAGES/TAUX LINEAIRE %

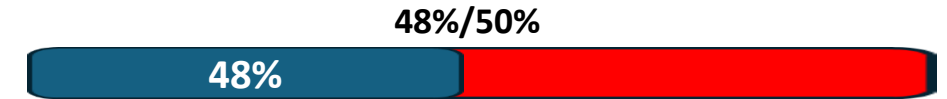
titrés

engagés

disponible

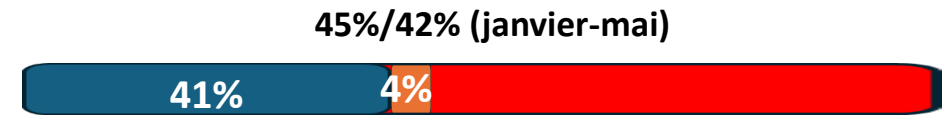
CHAPITRE 013 atténuations de charges :

- ☹️ 47K€ Indemnités journalières CPAM (BP 98K€) – dépend des arrêts maladies



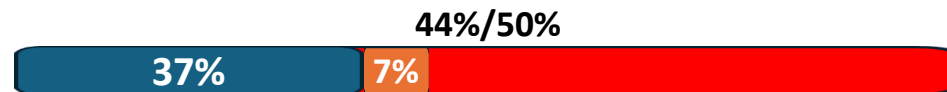
CHAPITRE 70 produits des services :

- 😊 331K€ Périscolaire jusque mai – restauration, alsh, séjours (BP 825K€)



CHAPITRE 73 et 731 fiscalité locale, impôt et taxes :

- ☹️ 69K€ titrés Taxes sur l'électricité janvier à mai 2024 (BP 188K€)



- ☹️ 83K€ DMTO janvier à mai (BP 500K€) – perte 200K€ minimum



I – ANALYSE RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2/3

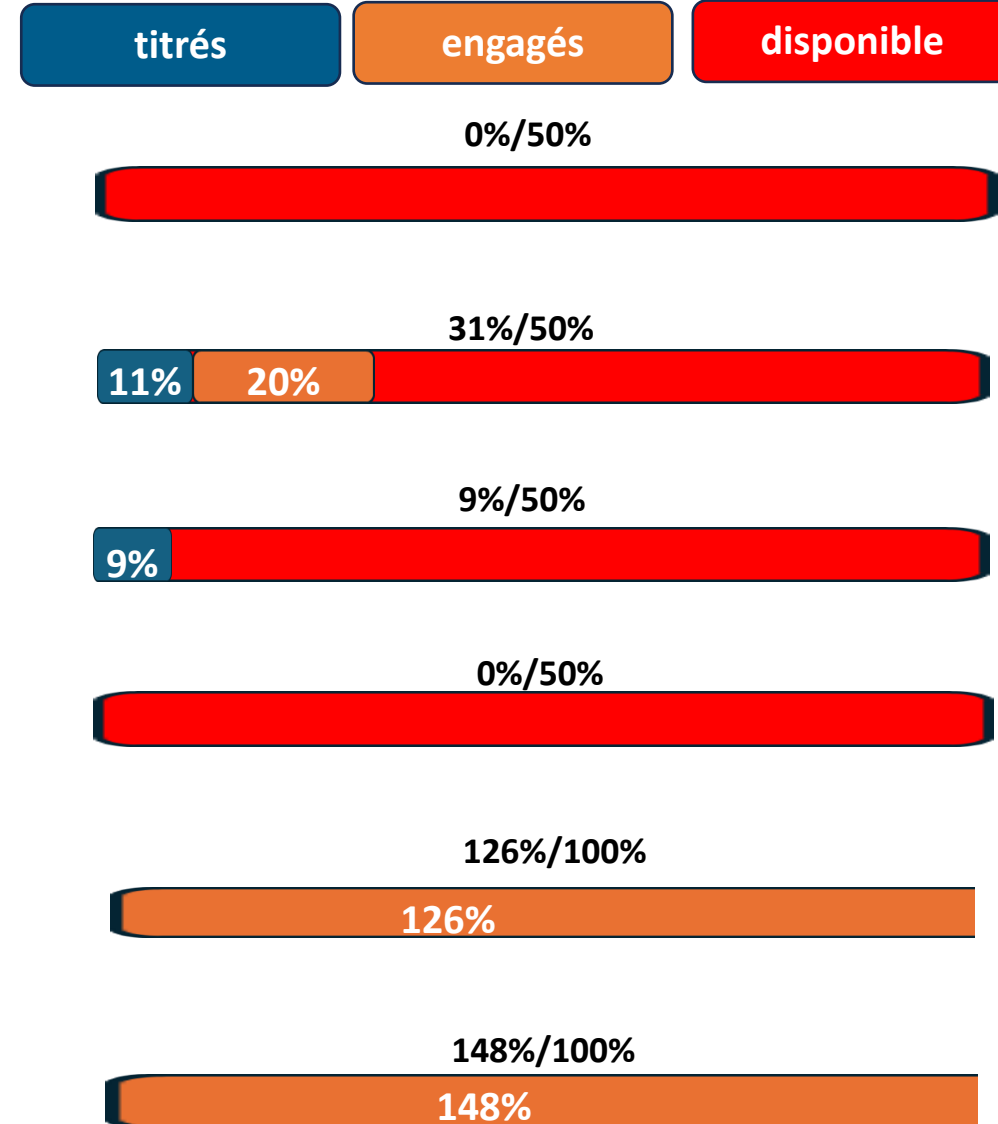
Envoyé en préfecture le 22/10/2024
 Reçu en préfecture le 22/10/2024
 Publié le
 ID : 077-217702687-20240930-D2024_64-BF



% TITRES ET ENGAGES / TAUX LINEAIRE %

CHAPITRE 74 Dotations, Subventions et Participations :

- 😊 • 0K€ Crèche département (BP 46K€) – recette en décembre
- 😊 • 24K€ CAF Périscolaire (BP 225K€) – recette attendue en décembre
- 😊 • 4K€ Cantine à 1€ (BP 46K€) – retard de paiement de l'organisme
- 😞 • 0K€ Préfecture titres sécurisés (BP 21K€) – estimation à 13K€
Régularisation à prévoir en fin d'année
- 😊 • 151K€ Dotation de Solidarité Urbaine (BP 120K€)
ajout de crédits de 30,8K€
- 😊 • 37K€ FCTVA (BP 25K€) **ajout de crédits de 12,2K€**



I – ANALYSE RECETTES DE FONCTIONNEMENT 3/3

CHAPITRE 74 Dotations, Subventions et Participations (suite) :

- 😊 34,4K€ Titrés+Engagés Trail, EMS et Département Sport dont subvention équipement sportif collège non prévue (BP 5K€)

ajout de crédits 29,7K€

- 😊 BP=30K€, 1K€ à ce jour pour chèques déjeuners périmés transmis à l'organisme le 30/3/2024

CHAPITRE 75 Autres produits de gestion courante :

- 😞 31K€ Indemnités journalières assurance jusqu'à juin (BP 100K€)
Perte estimée 30K€ mais on attend de voir l'évolution = dépend des arrêts maladies

- 😊 98K€ Annulation des rattachements GAZ (BP 0K€)
ajout de crédits 98,3K€ idem dépenses opérations comptables

% TITRES ET ENGAG



680%/100%



4%/50%



34%/50%



100%/100%



Envoyé en préfecture le 22/10/2024
Reçu en préfecture le 22/10/2024
Publié le
ID : 077-217702687-20240930-D2024_64-BF



SECTION DE FONCTIONNEMENT

CONCLUSION

Envoyé en préfecture le 22/10/2024
 Reçu en préfecture le 22/10/2024
 Publié le
 ID : 077-217702687-20240930-D2024_64-BF

RISQUES ET OPPORTUNITES

OPPORTUNITES

DEPENSES

* FPIC pris en charge par VEA	300K€
* Moins d'agents en arrêt maladie => moins de remplacements	?
total	300K€

RISQUES

DEPENSES

* élections législatives non prévues	8K€
* agent pendant six mois au service ressources humaines non prévus et heures supplémentaires de divers services	17K€
* augmentation des amortissements au prorata temporis	62K€
* allocation pour enfants handicapés (coût supplémentaires 6 enfants à partir de septembre normalement - 2 enfants étaient prévus)	4K€
total	92K€

RECETTES

* Subvention du département pour les équipements sportifs du collège	8K€
* Dotation de Solidarité Urbaine	32K€
total	40K€

RECETTES

* diminution des droits de mutation possible évaluée (40% du BP)	-200K€
* moins de remboursement de l'assurance = moins d'agents en arrêt maladie	-30K€
* titres non soldés de 2007 à 2024 (dont centre hospitalier 9K€)	-100K€
total	-330K€

SECTION DE FONCTIONNEMENT

CONCLUSION

PROPOSITION EN DM 2 = 171 K€

DETAIL	DEPENSES	RECETTES
BP 2024	13 927K€	13 927K€
DM TECHNIQUE CESSION	13K€	13K€
DM1	34K€	34K€
TOTAL APRES DM1	13 974K€	13 974K€
DM2	171K€	171K€
TOTAL APRES DM2	14 145K€	14 145K€

PROPOSITION EN DM2 EN K€ =	DEPENSES	RECETTES
AMORTISSEMENTS SUPPLEMENTAIRES	62K€	
ANNT RATTACHEMENTS GAZ TRANSFERT DE COMPTE	98K€	98K€
DEPARTEMENT SUBVENTION COLLEGE		25K€
TRAIL EMS		5K€
FCTVA		12K€
DSR		31K€
FOURNITURES ADMINISTRATIVES AG	7K€	
ALIMENTATION ET LAVAGE LINGE CRECHE	9K€	
RESERVE	-5K€	
TOTAL	171K€	171K€

BUDGET FINAL AU 30/6/2024 = 13 974 K€ + 171 K€ = 14 145 K€



II – INVESTISSEMENT



II - VUE D'ENSEMBLE – DEPENSES D'INVESTISSEMENT AU 30/06/24 (TAUX LINERAIRE 50%)

Envoyé en préfecture le 22/10/2024

Reçu en préfecture le 22/10/2024

Publié le

S²LO

ID : 077-217702687-20240930-D2024_64-BF

Dépenses		mandaté au 30/6/23	BP 2024	mandaté au 25/6/24	% mandaté / BP 2024	% mandaté 2024/2023	ma restes engagés 2024	% réalisé 2024 / BP 2024
21/23	Réserve (enveloppe équilibre)	0K€	735K€	0K€	0%		0K€	0%
20	Complexe de raquettes	16K€	0K€	0K€		0%	0K€	
20/23	Réhabilitation de la ferme Dupré (études/travaux) 2401	6K€	1 045K€	73K€	7%	1217%	183K€	18%
23	Acquisition d'un Pôle Santé 2402	0K€	507K€	477K€	94%		507K€	100%
21	Aire de jeux	0K€	68K€	0K€	0%		0K€	0%
20/21	Nouveaux investissements (études/équipements/travaux) +RAR N-1	273K€	1 115K€	315K€	28%	115%	507K€	45%
	Total des dépenses d'équipement	295K€	3 470K€	865K€	25%	293%	1 197K€	34%
16	Emprunts et dettes assimilés	189K€	381K€	194K€	51%	103%	194K€	51%
16	Aide à l'émeute	0K€	8K€	0K€	0%		0K€	0%
16	Caution à verser à EPA France	0K€	8K€	0K€	0%		0K€	0%
	Total des dépenses financières	189K€	397K€	194K€	49%	103%	194K€	49%
45	Opération pour comptes de tiers (travaux d'office)	0K€	5K€	0K€	0%		0K€	0%
	Total des dépenses pour comptes de tiers	0K€	5K€	0K€	0%		0K€	0%
	Total de dépenses réelles d'investissement	484K€	3 872K€	1 059K€	27%	219%	1 391K€	36%
040	Opérations d'ordre entre sections (subventions)	10K€	23K€	26K€	113%	260%	28K€	122%
041	Opérations patrimoniales (intégration des frais d'études)	0K€	328K€	12K€	4%		12K€	4%
	Total des dépenses d'ordre d'investissement	10K€	351K€	38K€	11%	380%	40K€	11%
	Total des dépenses d'investissement	494K€	4 223K€	1 097K€	26%	222%	1 431K€	34%

II - DEPENSES D'INVESTISSEMENT - DEPENSES IMPREVUES (EN €)

Envoyé en préfecture le 22/10/2024
 Reçu en préfecture le 22/10/2024
 Publié le
 ID : 077-217702687-20240930-D2024_64-BF

BUDGET ACCORDE EN PLENIERE INVESTISSEMENT DES DEPENSES IMPREVUES DST	50 000,00 €
Sonde d'ambiance GS2	1 190,00 €
3 ballons d'eau chaude GS1	940,00 €
Appareil téléphonique fixe CLSH3	84,00 €
Moteur et bras de porte parking, moteur store HDV	3 429,00 €
Moteur portail CLSH1	2 226,00 €
Chaudière 50l GS1	311,00 €
4m de cache halle du marché	1 102,00 €
Sonde d'ambiance Gymnase	3 941,00 €
Cassette de motricité GS2	5 656,00 €
Colonnes avec robinetterie GS3	1 575,00 €
Visiophone CLSH2 – transféré sur le virement de crédits	2 688,00 €
Bloc moteur de pompe de chauffage halle des sports	1 048,00 €
Total Dépenses imprévues ne pouvant pas attendre le vote du BP	24 190,00 €

=>

DEPENSES IMPREVUES DST APRES VOTE BUDGET	
Adoucisseur crèche	859,00 €
Radiant de d'Eglise (chaudière remplacée par les radiants coût supplt 6K€)	6 112,00 €
Drapeaux	390,00 €
Peinture crèche régul 2023	1 659,00 €
Peinture GS1 régul 2023	2 869,00 €
Boitier de programmation arrosage	442,00 €
Visiophone CLSH2 complt	300,00 €
Dépenses imprévues après vote du BP	12 631,00 €
Disponible (26,36%)	13 179,00 €

BUDGET ACCORDE EN PLENIERE INVESTISSEMENT DES DEPENSES IMPREVUES DEJE	15 466,00 €
Casseroles pour le point jeune 11/18 ans	90,00 €
Lave linge GS1	466,00 €
Total Dépenses imprévues ne pouvant pas attendre le vote du BP	556,00 €

=>

BP 2024 DEPENSES IMPREVUES DEJE APRES VOTE BUDGET	
Lave-vaisselle crèche	4 521,00 €
Disponible (67,17% / BP 2024)	10 389,00 €

II - DEPENSES D'INVESTISSEMENT TABLEAUX D'INVESTISSEMENT

Envoyé en préfecture le 22/10/2024
Reçu en préfecture le 22/10/2024
Publié le
ID : 077-217702687-20240930-D2024_64-BF



Document Adobe
Acrobat



II - DEPENSES D'INVESTISSEMENT

ANALYSE AU 30/6/2024

CHAPITRE 20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :

- ☹️ • **RESTES A REALISER 2023 REHABILITATION FERME DUPRE : ➔ + 181,3K€ (LES CREDITS NE SERONT PAS UTILISES PUISQUE NOUS AVONS CREE UN AP/CP REGUL COMPTABLE)**
- ☹️ • **REHABILITATION FERME DUPRE FRAIS ETUDES REVISIONS : ➔ + 2K€**

CHAPITRE 23 CONSTRUCTIONS :

- **ACQUISITION POLE SANTE SUITE FRAIS SUPPLT ET AVANCEMENT TRAVAUX : ➔ 932,9K€**
Travaux 2025 anticipés sur 2024
- ☹️ • **RESERVE – EQUILIBRE (BP 735K€ - CHAPITRES 21 ET 23) : ➔ - 732,4 K€**

II - VUE D'ENSEMBLE – RECETTES D'INVESTISSEMENT AU 30/06/24 (TAUX LINÉAIRE

Envoyé en préfecture le 22/10/2024
 Reçu en préfecture le 22/10/2024
 Publié le
 ID : 077-217702687-20240930-D2024_64-BF

Recettes		titré au 30/6/23	BP 2024	titré au 30/6/24	% titré / BP 2024	% titré 2024/2023	titré + restes engagés 2024	% réalis 2024 / BP 2024
13	Subventions d'investissement reçues	8K€	190K€	75K€	39%	938%	209K€	110%
16	Emprunts et dettes assimilés (hors 165)	0K€	0K€	0K€			0K€	
	Total des recettes d'équipement	8K€	190K€	75K€	39%	938%	209K€	110%
10	Dotations, fonds divers et réserves (FCTVA, taxe aménagement)	3K€	140K€	3K€	2%	100%	110K€	79%
16	Dépôts et cautionnements reçus	0K€	0K€	0K€			0K€	
024	Produits des cessions d'immobilisations	0K€	3K€	0K€	0%		0K€	0%
	Total des recettes financières	3K€	143K€	3K€	2%	100%	110K€	77%
45	Opérations pour comptes de tiers (travaux de voirie refacturés aux particuliers : enlèvement des déchets)	0K€	5K€	0K€	0%		0K€	0%
	Total des recettes pour comptes de tiers	0K€	5K€	0K€	0%		0K€	0%
	Total de recettes réelles d'investissement	11K€	338K€	78K€	23%	709%	319K€	94%
021	Virement à la section de fonctionnement	0K€	0K€	0K€			0K€	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	914K€	950K€	961K€	101%	105%	961K€	101%
041	Opérations patrimoniales (intégration des frais d'études)	0K€	328K€	12K€	4%		12K€	4%
	Total des recettes d'ordre d'investissement	914K€	1 278K€	973K€	76%	105%	973K€	76%
001	Résultat d'investissement reporté	0K€	2 607K€	0K€	0%		0K€	0%
	Total des recettes d'investissement	925K€	4 223K€	1 051K€	25%	114%	1 292K€	31%
	Excédent/déficit	388K€	0K€	-46K€		-112%	-139K€	

II - RECETTES D'INVESTISSEMENT ANALYSE AU 30/6/2024

CHAPITRE 10 DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES :

- 😊 • F.C.T.V.A. 107K€ : ➔ + 16,8K€/ 90K€ BP

CHAPITRE 13 BUDGET PARTICIPATIF ET FONDS DE CONCOURS VEA ACQUISITION POLE SANTE :

- 😊 • REGION POUBELLES DE TRI : ➔ + 5,0 K€/0K€ BP
- 😊 • FONDS DE CONCOURS ACQUISITION DU POLE SANTE VEA : ➔ + 300,0 K€/0K€ BP
- 😊 Notification de 600K€ à venir non encore envoyée en préfecture (recette sur 2 ans avec une condition 50% sur le reste à charge HT après prise en compte des subventions des autres organismes)

CHAPITRE 040 OPERATIONS D'ORDRE ENTRE LES SECTIONS :

- 😊 • AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS : ➔ + 62,0 K€

II - SECTION D'INVESTISSEMENT CONCLUSION

Envoyé en préfecture le 22/10/2024
Reçu en préfecture le 22/10/2024
Publié le
ID : 077-217702687-20240930-D2024_64-BF

PROPOSITION EN DM 2 = 384 K€

DETAIL	DEPENSES	RECETTES
BP 2024	4 234K€	4 234K€
DM1	0K€	0K€
TOTAL APRES DM1	4 234K€	4 234K€
DM2	384K€	384K€
TOTAL APRES DM2	4 618K€	4 618K€

PROPOSITION EN DM2 EN K€ =	DEPENSES	RECETTES
FERME DUPRE RAR 2023 OPERATION COMPTABLE	181K€	
FERME DUPRE REVISION FRAIS D'ETUDES	2K€	
POLE SANTE	933K€	
FCTVA		17K€
AMORTISSEMENTS		62K€
SUBVENTION REGION POUBELLE TRI		5K€
FONDS DE CONCOURS POLE SANTE VEA		300K€
RESERVE EQUILIBRE INCLUS FERME DUPRE OPERATION COMPTABLE 181K€	-732K€	
TOTAL	384K€	384K€

TOTAL BESOINS SUPPLEMENTAIRES = + 384 K€

BUDGET FINAL AU 30/6/2024 = 4 234 K€ + 384 K€ = 4 618 K€

VUE D'ENSEMBLE – EXECUTION BUDGETAIRE AU 30/6/24

Envoyé en préfecture le 22/10/2024
 Reçu en préfecture le 22/10/2024
 Publié le _____
 ID : 077-217702687-20240930-D2024_64-BF



EN K€	CA AU 30/6/23	POINT AU 30/6/24	EVOLUTION N/N-1
Recettes de fonctionnement	4 835	4 852	+ 1 %
Dépenses de fonctionnement	5 544	5 777	+ 5 %
Excédent/déficit de fonctionnement	- 709	- 965	- 36 %
Recettes d'investissement	925	1 051	+ 14 %
Dépenses d'investissement	537	1 097	+ 105 %
Excédent/déficit d'investissement	388	- 46	- 112 %
Excédent/déficit total	- 321	- 1 011	- 215 %

Essentiellement

Fonctionnement = les charges de personnel +98K€ (dont prime pouvoir d'achat), amortissements +48K€

Investissement = la différence correspond essentiellement à l'acquisition du Pôle Santé 477K€ et la réhabilitation de la ferme Dupré 73K€ => des subventions sont demandées



III – ANALYSE SUBVENTIONS



Objectif : obtenir 80% pour les projets subventionnables



Nombres de dossiers

- ➔ 19 dossiers pour 9 projets
- ✓ 14 réponses positives

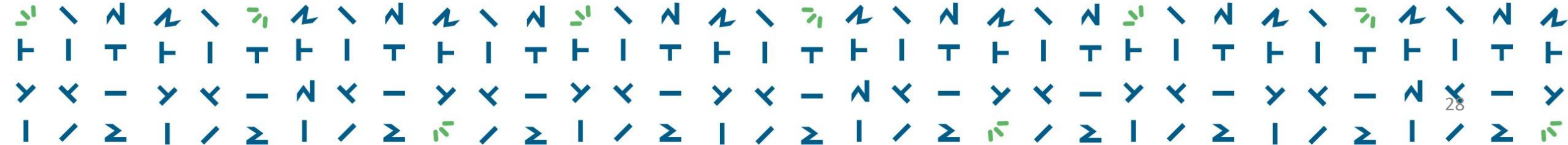


Montants obtenus

- ➔ 203 655€ obtenus (hors FAC) sur 498547,36€ de budget dont 7445€ d'avance remboursable pour les dégâts à la suite des émeutes.
- ✓ 40% de financement obtenu sur les projets présentés

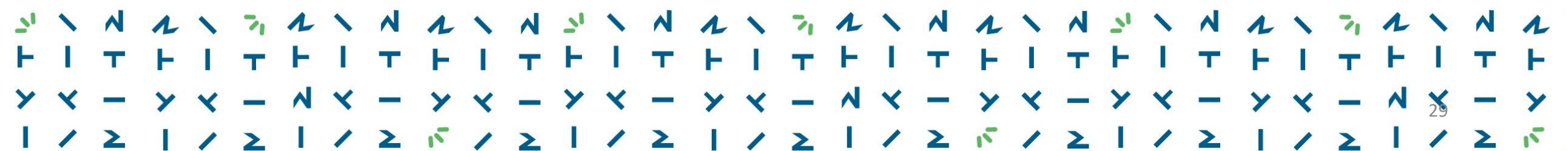
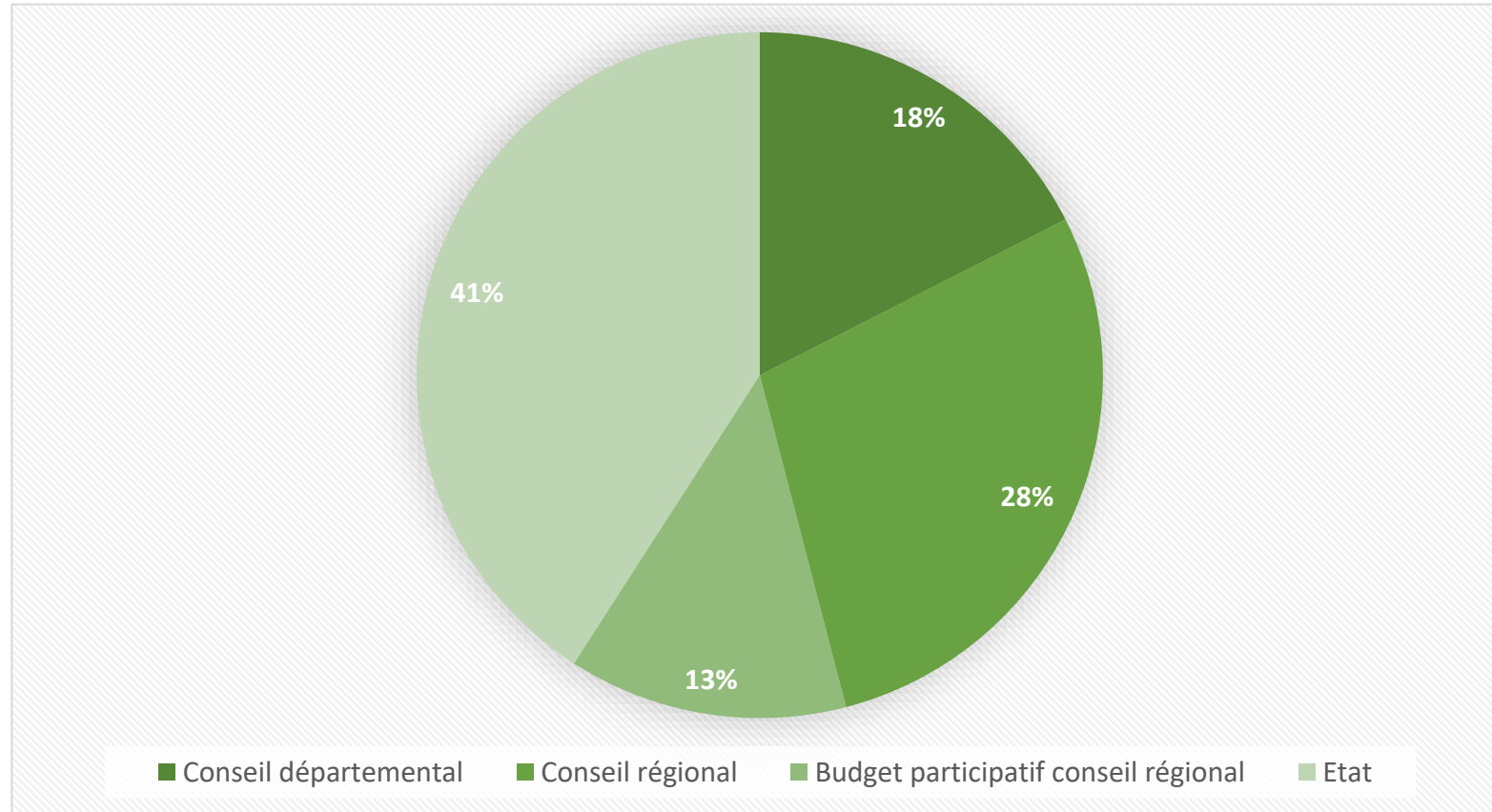


Obtention du Fond d'aménagement communal du Conseil départemental à hauteur de **600 000€** pour l'aménagement du centre bourg et de la Ferme Dupré





Qui étaient nos partenaires en 2023 ?





Nombres de dossiers



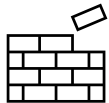
21 dossiers pour 13 projets



6 réponses positives pour un montant de 41 660,48€



1 dossier refusé (Olympiades culturelles CRIDF)



15 dossiers en cours d'examen



Montants sollicités au 27 juin 2024



657 509 € demandés (hors FAC demandé en 2023)

Appels à projet à venir



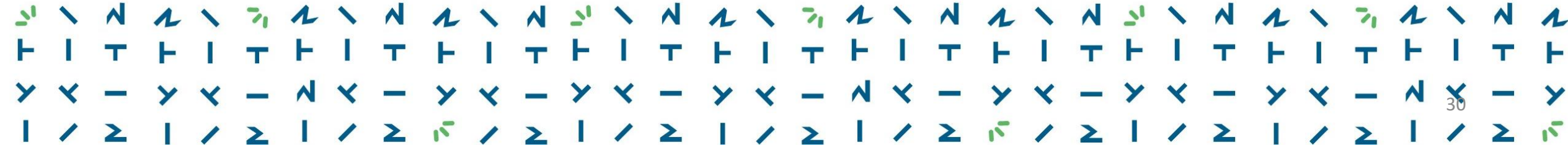
Bouclier de sécurité pour la vidéo protection





Subvention pôle médical




Fonds vert (recyclage de friche) pour la réhabilitation de la Ferme Dupré

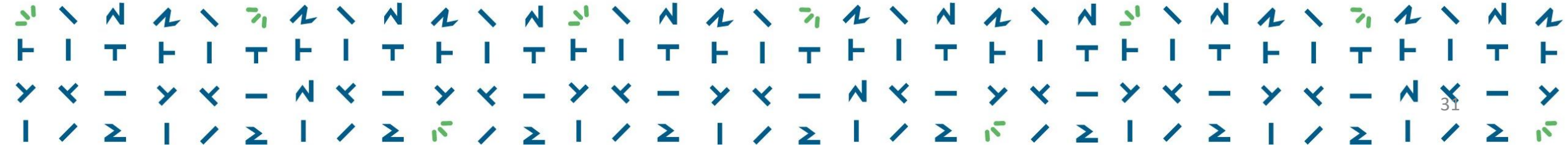


Perspectives

-  Baisse du montant des appels à projets à prévoir liée aux restrictions budgétaires annoncées par nos partenaires (Etat, Région, Département)
-  Thématiques prioritaires du gouvernement incertaines

Axe d'amélioration

-  Intégrer le processus de recherche de subventions dès la réflexion du projet afin de permettre une meilleure réponse aux cahiers des charges.





IV – RAPPEL DM N°1



IV -RAPPEL DECISIONS MODIFICATIVES N°1

Envoyé en préfecture le 22/10/2024
 Reçu en préfecture le 22/10/2024
 Publié le
 ID : 077-217702687-20240930-D2024_64-BF

SECTION DE FONCTIONNEMENT			
DEPENSES		RECETTES	
LIBELLE	PREVISIONS	LIBELLE	PREVISIONS
011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	0,00	013 - ATTENUATION DE CHARGES	0,00
65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	34 039,00	73 - IMPOTS ET TAXES	- 29 261,00
6583 – PENALITE DENREE ALIMENTAIRE	34 039,00	73123 – DMTO EN BAISSSE	- 29 261,00
68 - DOTATION AUX PROVISIONS	0,00	74 - DOTATION, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	0,00
		75 – AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	0,00
		78 – REPRISES DE PROVISIONS	63 300,00
		7815 – REPRISE PROVISION SODEXO	63 300,00
042 - OPERATION D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	0,00	042 - OPERATION D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	0,00
TOTAL	34 039,00	TOTAL	34 039,00

IV - RAPPEL DECISIONS MODIFICATIVES N°1

Envoyé en préfecture le 22/10/2024
 Reçu en préfecture le 22/10/2024
 Publié le
 ID : 077-217702687-20240930-D2024_64-BF



SECTION D'INVESTISSEMENT			
DEPENSES		RECETTES	
LIBELLE	MONTANTS	LIBELLE	MONTANTS
20 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0,00	10 - DOTATIONS, FONDS DIVERS RESERVES	0,00
21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0,00	13 - SUBVENTIONS	0,00
23 - CONSTRUCTIONS	0,00	16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	0,00
040 - OPERATION D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	0,00	040 - OPERATION D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	0,00
TOTAL	0,00	TOTAL	0,00



V – DM N°2



V - DECISIONS MODIFICATIVES N°2

Envoyé en préfecture le 22/10/2024
 Reçu en préfecture le 22/10/2024
 Publié le
 ID : 077-217702687-20240930-D2024_64-BF



SECTION DE FONCTIONNEMENT			
DEPENSES		RECETTES	
LIBELLE	PREVISIONS	LIBELLE	PREVISIONS
011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	108 986,00	013 - ATTENUATION DE CHARGES	0,00
60612 – GAZ MODIF COMPTE	98 276,00		
60623 – ALIMENTATION CRECHE	6 000,00		
61558 – TRAITEMENT LINGE CRECHE	3 000,00		
6064 – FOURNITURES ADMINISTRATIVE	7 000,00		
6068 – RESERVE	-5 290,00		
65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	0,00	73 - IMPOTS ET TAXES	0,00
68 - DOTATION AUX PROVISIONS	62 000,00	74 - DOTATION, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	72 710,00
6811 – DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	62 000,00	741121 – DOTATION SOLIDARITE RURALE	30 801,00
		744 - FCTVA	12 233,00
		7473 – DEPARTEMENT COLLEGE	24 636,00
		74888 – TRAIL	4 400,00
		7473 – EMS	640,00
		75 – AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	98 276,00
		75888 – ANNT RATT GAZ MODIF COMPTE	98 276,00
TOTAL	170 986,00	TOTAL	170 986,00

V - DECISIONS MODIFICATIVES N°2

Envoyé en préfecture le 22/10/2024
 Reçu en préfecture le 22/10/2024
 Publié le
 ID : 077-217702687-20240930-D2024_64-BF



SECTION D'INVESTISSEMENT			
DEPENSES		RECETTES	
LIBELLE	MONTANTS	LIBELLE	MONTANTS
20 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	181 312,44	10 - DOTATIONS, FONDS DIVERS RESERVES	16 802,00
2031 - OP INTERNE 22BPBA033 FERME DUPRE RAR 2023	147 928,44	10222 - FCTVA	16 802,00
2031 - OP INTERNE 22BPBA033 FERME DUPRE RAR 2023	33 384,00		
OPERATION 2401 2031 REVISION FRAIS ETUDES FERME DUPRE	2 000,00		
OPERATION 2402 AVANCEMENT POLE SANTE	932 956,00	13 - SUBVENTIONS	305 000,00
21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	- 35 484,17	1312 – REGION BUDGET PARTICIPATIF POUBELLES DE TRI	5 000,00
2188 – RESERVE EQUILIBRE	- 35 484,17	13151 - FONDS DE CONCOURS POLE SANTE VEA	300 000,00
23 - CONSTRUCTIONS	-696 982,27	040 - OPERATION D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	62 000,00
2313 – RESERVE POUR FERME DUPRE	- 181 312,44	2805 – AMORT FRAIS ETUDES	2 000,00
2313 – RESERVE EQUILIBRE	- 515 669,83	2811 – AMORT TERRAINS	2 500,00
		28121 – AMORT PLANTATIONS	500,00
		281351 – AMORT CONST. INST GENERALES	5 500,00
		28138 – AMORT AUTRES CONSTRUCTIONS	400,00
		28151 – AMORT RESEAUX DE VOIRIE	2 000,00
		28152 – AMORT VOIRIE	500,00
		281533 – AMORT RESEAUX CABLES	700,00
		2815738 – AUTRES MATERIELS DE VOIRIE	400,00
		28158 – AMORT AUTRE MATERIEL TECHNIQUE	7 000,00
		281831 – AMORT MATERIEL INFORMATIQUE SCOLAIRE	4 400,00
		281838 – AMORT MATERIEL INFORMATIQUES AUTRES	4 000,00
		281841 – AMORT MOBILIER SCOLAIRE	500,00
		281848 – AMORT MOBILIER AUTRES	6 100,00
		28185 – AMORT MATERIEL TELEPHONIQUE	2 500,00
		28188 – AUTRES IMMOS CORPORELLES	23 000,00
TOTAL	383 802,00	TOTAL	383 802,00



VI – MODIFICATION AP/CP



VI – MODIFICATION AP/CP

- 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 (révision des frais d’études +2K€)
 - * Montant de l’AP = **3 305K€** (phases 1, 2 et 3)
 - * CP en dépenses : 2024 = 1 045K€ BP2024 + **2K€ DM2** : 1 047 K€, 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 292K€. Future évolution possible selon la notification du marché**
 - Acquisition du Pôle Santé (suite avancement des travaux plus rapide +933K€ en 2024 et coût supplémentaire « provision frais d’acquisition – géomètre – frais d’actes » de 22K€)
 - * Montant de l’AP = **1 896 K€** (frais de notaire inclus de 2,8%)
 - * CP en dépenses : 2024 = 507 K€ BP2024 + **933K€ DM2** : 1 440K€, 2025 = 456 K€
 - * Recettes estimées : 2024 = **300K€** (fonds de concours VEA), 2025 = 220K€ (subvention ARS et Région) + 180K€ (FCTVA) + **300K€** (fonds de concours VEA), 2026 = 220K€ (subvention ARS et Région) + 57K€ (FCTVA) => **1 277K€**
- soit un cout pour la collectivité de 619K€ (réception de la convention VEA en attente)**



VII – COMPTE FINANCIER UNIQUE



VII – COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024

Le compte financier unique (CFU) vise plusieurs objectifs = d'éclairer les assemblées délibérantes et pourra ainsi contribuer à enrichir le débat démocratique sur les finances locales, à terme à moderniser l'information financière, à devenir une nouvelle présentation des comptes locaux pour les élus et les citoyens, remplacer le compte administratif et le compte de gestion.

Avantages :

- 1) Favoriser la transparence et la lisibilité de l'information financière,
- 2) Améliorer la qualité des comptes,
- 3) Simplifier les processus administratifs entre l'ordonnateur et le comptable, sans remettre en cause les prérogatives respectives.
- 4) Être aidé par le TP cette année => mise en place obligatoire au plus tard à l'exercice 2026

Inconvénients :

- 1) Possibilité de coûts supplémentaires de notre prestataire actuel en cas de problème
- 2) L'importation des données entre le TP et Magny via totem
- 3) Coût d'un commissaire aux comptes : il semblerait que nous ne sommes pas concernés
- 4) Plus de séparation entre le comptable et l'ordonnateur : même document

Nous proposons de passer cette année au CFU.

Conclusion =

En fonctionnement :

Reprise anticipée du résultat 2023 : 2 931K€

BUDGET 2024 = 14 143€ équilibré en dépense et en recette

Résultat prévisionnel 2024 excédentaire de 2 931K€ - 1 225K€ (résultat 2024 si 100% réalisations) = +1 706K€

En investissement :

Reprise anticipée du résultat 2023 : 2 607 K€

Budget 2024 = 4 618 K€ équilibré en dépense et en recette

Pas de transfert de la section de fonctionnement

Résultat prévisionnel 2024 excédentaire de 2 607K€ - 4618K€ (dépenses inv) + 1711K€ (recettes inv) + 300K€ (fonds d'aide VEA pôle santé non notifié) + 258K€ (subventions espérées) + 181K€ (opération comptable ferme Dupré) = 439K€ avec un taux de réalisations à 100%



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

