

# Budget principal et budgets annexes Commune de Loriol-sur-Drôme 2024

Note de synthèse CM du 8 avril 2024



## Un contexte évolutif

---

- Une inflation en France estimée à +2% en 2024 (source Banque de France) – inflation sur 1 an à 3,1% en février 2024.
- Une croissance atone : estimations à +0,9% (Banque de France) et 1,3% (Fonds monétaire international - FMI) en 2024.
- Une stabilisation pour le prix de l'électricité et du gaz pour la commune.
- Une augmentation prévue de la fiscalité avec une augmentation des bases de 3,9% (+130 000 €).

## Rappel réglementaire

### Qu'est-ce que le budget ?

- Préparé par l'exécutif local et approuvé par l'assemblée délibérante de la collectivité,
- Acte qui prévoit et autorise les recettes et les dépenses pour une année donnée.
- Acte prévisionnel, il peut être modifié ou complété en cours d'exécution par l'assemblée délibérante.

# Rappel réglementaire

Quels principes guident l'élaboration des budgets locaux ?

- Principe de l'annualité
- Principe d'universalité
- Principe de l'unité
- Principe de l'équilibre
- Principe de l'antériorité

# Rappel réglementaire

Les documents budgétaires :

- Le budget primitif
- Les décisions modificatives et le budget supplémentaire
- Les budgets annexes et les budgets autonomes

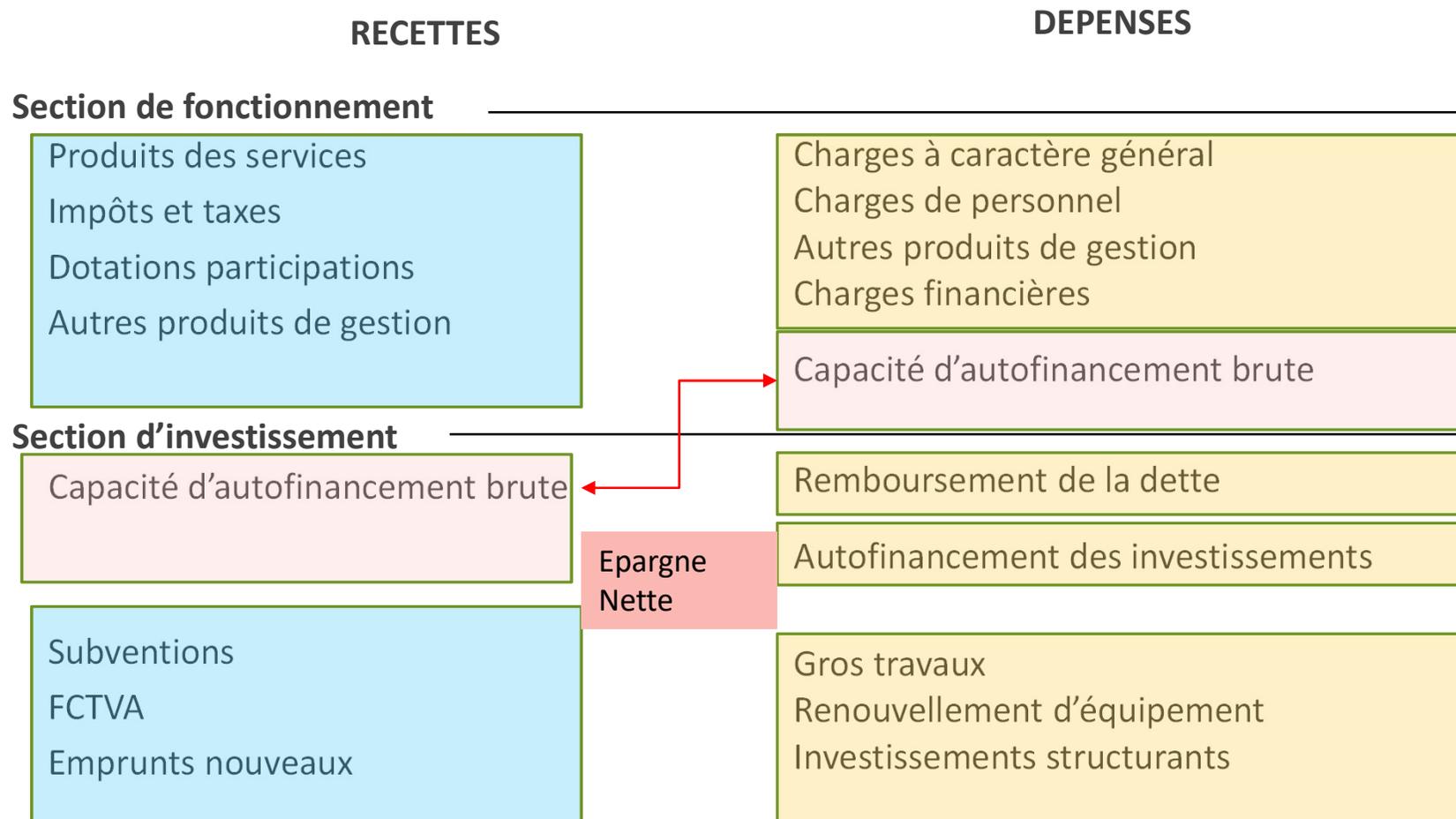
# Rappel réglementaire

Comment est-il structuré ?

D'un point de vue comptable, le budget se présente en deux parties, une section de fonctionnement et une section d'investissement. Chacune de ces sections doit être présentée en équilibre, les recettes égalant les dépenses.

| LE BUDGET DE LA COMMUNE    |                            |
|----------------------------|----------------------------|
| DEPENSES DE FONCTIONNEMENT | RECETTES DE FONCTIONNEMENT |
| DEPENSES D'INVESTISSEMENT  | RECETTES D'INVESTISSEMENT  |

# Structure du budget communal



# 1. Budget principal 2024

## 1.1. Rappel des orientations budgétaires

### Les dépenses de fonctionnement

| FONCTIONNEMENT                     |                                     |
|------------------------------------|-------------------------------------|
| DEPENSES                           | RECETTES                            |
| Charges à caractère général        | Excédent antérieur reporté          |
| Charges de personnel               | Produits des services et du domaine |
| Autres charges de gestion courante | Travaux en régie                    |
| Charges financières                | Impôts et taxes                     |
| Charges exceptionnelles            | Dotations et participations         |
| 023 VIREMENT À INVESTISSEMENT      | Charges financières                 |
|                                    | Produits financiers                 |
|                                    | Produits exceptionnels              |
|                                    | Transferts de charges               |

# 1. Budget principal 2024

## 1.1. Rappel des orientations budgétaires

---

### Les dépenses de fonctionnement

- Elles seront traitées avec un souci d'économie et de stabilité dans les dépenses incontournables. Les charges à caractère général feront l'objet d'un effort de stabilisation (hors dépenses d'énergie – électricité, chauffage urbain – gaz, carburant) dans un contexte qui reste encore inflationniste.
- Les charges de personnel seront reconduites sur la base du budgétisé 2023 tout en intégrant l'impact du Glissement vieillesse technicité ainsi que sur la prise en compte des postes à pourvoir en 2024.
- Les subventions aux associations seront maintenues par rapport au BP 2023. Les nouvelles associations pourront également être subventionnées.

# 1. Budget principal 2024

## 1.2. Les dépenses de fonctionnement

---

### - 1000 – Administration

Ce pôle comprend l'administration générale, l'informatique et la communication pour un budget au 011 et au 65 de 292 232€ .

### Pour le service administration générale

Le budget de fonctionnement de ce pôle est le suivant : 170 256 € (incluant le 011 et le 65)

Ce service gère entre-autres :

- les fournitures administratives (centralisées pour toute la mairie à partir de cette année : 16 000 €) et l'affranchissement (16 000 €);
- les subventions aux associations culturelles et patriotiques (53 000 € pour 2024);
- les festivités et les événements festifs pour le personnel (départs en retraite...) pour un montant de 47 200 €.

# 1. Budget principal 2024

## 1.2. Les dépenses de fonctionnement

---

### Pour le service informatique

Le budget de fonctionnement de ce pôle est le suivant : 97 400 € (incluant le 011 et le 65).

Ce service gère entre-autres :

- Le parc informatique de la commune (maintenance...);
- La téléphonie fixe et mobile;
- Les copieurs.
- Le budget de ce service connaît cette année une augmentation, liée à une augmentation des coûts de maintenance et d'hébergement des données.

# 1. Budget principal 2023

## 1.2. Les dépenses de fonctionnement

---

### - 1000 – Administration

Ce pôle comprend l'administration générale, l'informatique et la communication.

#### Pour le service Communication

Le budget de fonctionnement de ce pôle est le suivant : 24 576 € (incluant le 011)

Ce service gère entre-autres :

- L'élaboration des revues municipales ;
- Le site internet de la commune ;
- La réalisation de tous les imprimés communaux;
- Les actions de communication...

Le budget de ce service connaît cette année une légère baisse des crédits alloués, liée à une optimisation des prestations à réaliser (partiellement en interne).

# 1. Budget principal 2024

## 1.2. Les dépenses de fonctionnement

---

### - 2000 – Ressources humaines

Ce pôle comprend la formation, la carrière et les paies et les frais de déplacement.

| Pôle                        | Montants alloués |
|-----------------------------|------------------|
| Charges de personnels (012) | 4 657 000 €      |
| Formation                   | 26 500 €         |
| Carrières et paies          | 77 915 €         |
| Frais de déplacements       | 5 000 €          |

Pour mémoire, le montant total du 012 au CA 2023 s'est élevé à 4 394 754 €.

# 1. Budget principal 2024

## 1.2. Les dépenses de fonctionnement

---

Les actions des différents pôles

- 3000 – Services techniques

Ce pôle comprend :

|  | <b>BP 2023</b>      | <b>CA 2023</b>      | <b>BP 2024</b>      |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b><u>3000 SERVICES TECHNIQUES</u></b> | <b>744 250,00 €</b> | <b>548 866,53 €</b> | <b>586 740,00 €</b> |
| 3100 ST COMMUNS                        | 168 450,00 €        | 97 388,63 €         | 156 800,00 €        |
| 3200 PROPRETE URBAINE                  | 16 350,00 €         | 18 335,74 €         | 24 100,00 €         |
| 3300 ECLAIRAGE PUBLIC                  | 50 500,00 €         | 40 825,07 €         | 50 500,00 €         |
| 3400 RESEAUX                           | 15 000,00 €         | 7 534,54 €          | 15 000,00 €         |
| 3500 VOIRIE                            | 251 750,00 €        | 190 947,19 €        | 90 500,00 €         |
| 3600 ESPACES VERTS                     | 77 800,00 €         | 37 470,82 €         | 75 900,00 €         |
| 3800 BATIMENTS                         | 136 500,00 €        | 135 194,95 €        | 145 940,00 €        |
| 3900 FESTIVITE                         | 27 900,00 €         | 21 169,59 €         | 28 000,00 €         |

# 1. Budget principal 2024

## 1.2. Les dépenses de fonctionnement

---

Pour mémoire, il est proposé que les fluides (eau, électricité et gaz) soient budgétisés à cette hauteur:

| compte                        | BUDGETISE 2023 | REALISE 2023 | BUDGETISE 2024 |
|-------------------------------|----------------|--------------|----------------|
| 60611 - Eau et assainissement | 60 000€        | 46 564 €     | 50 000 €       |
| 60612 - Énergie - Électricité | 551 500 €      | 398 062 €    | 440 981 €      |
| 60613 - Chauffage urbain      | 280 000 €      | 201 660 €    | 210 000 €      |
|                               | 891 500 €      | 646 286 €    | 700 981 €      |

# 1. Budget principal 2024

## 1.2. Les dépenses de fonctionnement

---

### - 4000 – Aménagement et économie

Ce pôle est composé de l'urbanisme, de l'économie et des opérations d'aménagement.

❖ Le **service urbanisme** assure :

- l'accueil (PC : 48 en 2023), le conseil du public et l'instruction des DP (205 DP en 2024), et les conformités (437 dossiers d'urbanisme au total) ;

- le suivi des études relative à l'urbanisme ;

- le suivi contentieux.

Il finance dans son budget l'instruction des autres autorisations d'urbanisme par la CCVD.

Son budget s'élève à 41 000 €.

❖ Le service **économie** a un budget qui s'élève à 11 550 € (hors manager de commerce – 012 : 17 667 €)

❖ Le service **opérations d'aménagement** qui est en charge des « grosses opérations » communales (Champs de Mars...). En fonctionnement son budget d'élève à 8 750 €. Les dépenses suivies par ce service relèvent principalement de l'investissement.

# 1. Budget principal 2024

## 1.2. Les dépenses de fonctionnement

### - 5000 – Sécurité générale



Vêtements de travail



Essence et entretien véhicules



Entretien parc vidéoprotection



Cimetière récupération concessions



Service incendie et secours département Drome



Sécurité des bâtiments et manifestations



fourrière animale



Divers fonctionnement (frelons, caméra piège, petit matériel, formation etc.)



Maintenance logiciels



PCS, DICRIM



# 1. Budget principal 2024

## 1.2. Les dépenses de fonctionnement

---

### - 5000 – Sécurité générale

Ce pôle est composé de la police municipale, la gestion du cimetière et de la sécurité publique

| Service              | Budgétisé 2024 | Budgétisé 2023 |
|----------------------|----------------|----------------|
| police municipale    | 83 275 €       | 79 749 €       |
| gestion du cimetière | 15 350 €       | 15 200 €       |
| sécurité publique    | 164 248 €      | 162 963 €      |
| Total                | 262 873 €      | 257 912 €      |

*Pour mémoire, ce budget connaît une augmentation liée à la hausse de la contribution du SDIS (+7 500 €) et de l'augmentation des tarifs du gardiennage.*

# 1. Budget principal 2024

## 1.2. Les dépenses de fonctionnement

---

### - 6000 – Affaires scolaires, extra-scolaires et sports

#### **Service Ecoles - Scolaires/extrascolaires :**

-maintien des crédits scolaires (66 euros par élève) et des autres lignes à destination des écoles

-augmentation des crédits scolaires attribués à l' école Saint François (81 653 € à 91 000 €)

-cantine : maintien des dépenses (133 600 € budgétisés en 2023 et 133 540 € budgétisés en 2024)

# 1. Budget principal 2024

## 1.2. Les dépenses de fonctionnement

---

- 6000 – Affaires scolaires, extra-scolaires et sports

### Service Ecoles - Scolaires/extrascolaires :

-périscolaire : augmentation des crédits (6 000 € en 2023 - 6 500 € en 2024)

-centre aéré : augmentation du budget qui passe à 52 828 €. Ouverture une semaine pendant les vacances de Noël et augmentation des effectifs

-CMR : 17 734 € budgétisés en 2024 (8h15 réparties entre les niveaux)

-Ecole de musique : augmentation des crédits avec une participation de 90 125 € (augmentation des heures de cours et des charges de personnel).

-Maintien des subventions pour les associations en lien avec le scolaire

# 1. Budget principal 2024

## 1.2. Les dépenses de fonctionnement

### - 6000 – Affaires scolaires, extra-scolaires et sports

| Service  | Budget 2023 | Budget 2024 |
|--|-------------|-------------|
| Ecole maternelle Jules Ferry                         | 10 116 €    | 10 380 €    |
| Ecole maternelle Jean Jacques Rousseau               | 7 776 €     | 8 172 €     |
| Ecole élémentaire Jules Ferry                        | 22 748 €    | 17 182 €    |
| Ecole élémentaire Jean Jacques Rousseau (dont RASED) | 14 916 €    | 18 322 €    |
| Ecole Privée Saint François                          | 81 100 €    | 91 000 €    |
| Cantine scolaire                                     | 133 829 €   | 133 769 €   |
| Périscolaire   | 6 000 €     | 6 500 €     |
| Centre aéré  | 47 950 €    | 53 250 €    |
| CMR  | 17 113 €    | 17 734 €    |
| Ecole de musique                                     | 74 700 €    | 90 125 €    |
| TOTAL  | 416 244 €   | 446 434 €   |

# 1. Budget principal 2024

## 1.2. Les dépenses de fonctionnement

---

### - 6000 – Affaires scolaires, extra-scolaires et sports

#### **Sport :**

-sport scolaire : maintien des crédits (2 000 €)

-piscine : augmentation des crédits (de 33 418 € à 37 200 €)

-Evénements sportifs et divers : légère augmentation des crédits par rapport au BP 2023 (actions trail urbain, mérite sportif...) – 10 506 €

-Subventions aux associations sportives dont la somme totale allouée augmente de 5% afin de prendre en compte les nouvelles associations

# 1. Budget principal 2024

## 1.2. Les dépenses de fonctionnement

---

- 7000 – Culture animation solidarité citoyenneté

### Culture et animation

Ce pôle comprend une partie de l'offre culturelle institutionnelle : lecture publique et cinéma

**Le cinéma est un budget annexe qui sera traité dans la suite de la présentation.**

### La lecture publique comprend :

-la médiathèque (prêt et consultation sur place de livres, documents et DVD, accueil des classes et animations (heure du conte)

-les BCD des groupes scolaires JJ Rousseau et J. Ferry : la BCD est une bibliothèque indépendante de la classe autrement, elle est un lieu ouvert à tous les élèves de l'école. Elle accueille des animations autour de la lecture ou des expositions.

# 1. Budget principal 2024

## 1.2. Les dépenses de fonctionnement

---

- 7000 – Culture animation solidarité citoyenneté

### Culture et animation

Le montant du budget de la médiathèque s'élève à 26 535 € en 2024 (23 365 € en 2023).

Pour les BCD il est de 2 747 € (2 576 € en 2023).

# 1. Budget principal 2024

## 1.2. Les dépenses de fonctionnement

---

- 7000 – Culture animation solidarité citoyenneté

### Solidarité citoyenneté

Sur les deux budgets de projet, contrat de ville et Espace de vie sociale (EVS), les orientations 2024 se lisent notamment à travers les fiches actions, ces fiches sont les suivantes :

Pour le contrat de ville : la classe orchestre à l'école, La fête médiévale... les éléments du nouveau contrat de ville ne sont pas encore finalisés à ce jour.

Pour les autres services :

-l'espace jeune (accueil des 11/17 ans) : accueil au foyer, accueil de loisirs sans hébergement les mercredis, petites et grandes vacances, séjours, CLAS.

# 1. Budget principal 2024

## 1.2. Les dépenses de fonctionnement

---

- 7000 – Culture animation solidarité citoyenneté

### Solidarité citoyenneté

#### -Le tiers lieu numérique :

L'Espace Public Internet Lorientais : accès libre à Internet, stages informatiques, ateliers numériques

La Micro Folies : Musée Numérique, Ateliers Créatifs et Sorties Nature. Le musée numérique permet à chacun de découvrir les chefs d'œuvres réunis par les établissements partenaires (Le Louvre, Musée d'Orsay, etc.) au sein de collections thématiques numérisées en très haute définition. Grâce au grand écran, aux tablettes et au système de sonorisation, toutes les formes artistiques peuvent être mises à l'honneur. De plus les Micro-Folies se déclinent en version fixe et itinérante, pour se déplacer toujours plus près des publics.

Pour l'EVS : le « aller vers » avec l'Appart, passe loisirs, jeunes citoyens mobile, ateliers cuisine, repas partagés, création d'un livre de cuisine, écrivain public, alphabétisation... et

La prévention spécialisée : scolarité (dont CLAS), insertion professionnelle, santé et conduites addictives, parentalité, justice (dont TIG), loisirs, etc.

# 1. Budget principal 2024

## 1.2. Les dépenses de fonctionnement

- 7000 – Culture animation solidarité citoyenneté

### Solidarité citoyenneté

|                                       | <i>BP 2023</i>      | <i>CA 2023</i>     | <i>BP 2024</i>     |
|---------------------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| <u>7200 SOLIDARITE ET CITOYENNETE</u> | <b>111 589,00 €</b> | <b>91 290,50 €</b> | <b>89 264,00 €</b> |
| 7210 LCDV                             | 59 755,00 €         | 47 415,19 €        | 29 604,00 €        |
| 7220 ESPACE JEUNES                    | 29 200,00 €         | 27 422,29 €        | 29 940,00 €        |
| 7230 EPILO                            | 3 093,00 €          | 3 152,57 €         | 3 000,00 €         |
| 7240 PREVENTION SPECIALISEE           | 1 100,00 €          | 396,47 €           | 1 000,00 €         |
| 7250 EVS                              | 13 653,00 €         | 9 475,13 €         | 18 020,00 €        |
| 7260 MICROS-FOLIES                    | 4 788,00 €          | 3 428,85 €         | 3 500,00 €         |
| 7270 CLAS                             |                     |                    | 4 200,00 €         |

# 1. Budget principal 2024

## 1.2. Les dépenses de fonctionnement

---

### - 8000 – Pôle finances commande publique

Le service finances assure, entre-autres, les charges suivantes:

- le paiement de la taxe foncière (32 000 €);
- la subvention de la commune au CCAS (230 000 € + 120 000 € pour la résidence autonomie);
- les intérêts de la dette (122 282€);
- la subvention au budget annexe du cinéma (70 000 €) et au budget annexe lotissement (20 000 €)

Le service commande publique :

- a en charge les cotisations d'assurance (21 055 € en 2022, 68 954 € en 2023) et 83 000 € en 2024) ;
- règle les honoraires et les frais de contentieux (15 000 €) ;
- gère les annonces légales et insertion (2 000 €).

# 1. Budget principal 2024

## 1.2. Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement pour 2024 sont estimées à :

|  | BP 2023               | CA 2023               | BP 2024               |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| CHAPITRE 011 - Charges à caractère général                                       | 2 758 975,00 €        | 2 211 974,72 €        | 2 438 961,00 €        |
| CHAPITRE 012 - Charges de personnel et frais assimilés                           | 4 400 796,00 €        | 4 394 754,89 €        | 4 657 000,00 €        |
| CHAPITRE 014 - Atténuation de produits   | 60 406,00 €           | 50 217,00 €           | 65 675,00 €           |
| CHAPITRE 022 - dépenses imprévues  | 250 423,00 €          | - €                   |                       |
| CHAPITRE 023 - Virement à la section d'investissement                            | 415 841,00 €          | - €                   | 508 300,00 €          |
| CHAPITRE 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections                    | 503 597,37 €          | 502 889,31 €          | 316 000,00 €          |
| CHAPITRE 65 - Autres charges de gestion courante                                 | 1 102 974,00 €        | 968 345,68 €          | 1 151 994,00 €        |
| CHAPITRE 66 - Charges financières  | 121 435,00 €          | 119 441,12 €          | 122 282,00 €          |
| CHAPITRE 67 - Charges exceptionnelles  | 136 444,00 €          | 121 209,70 €          | 2 000,00 €            |
| CHAPITRE 68 - Dotations provisions semi-budgétaires Dépréciation actif circulant | 30 000,00 €           | 10 000,00 €           | 41 377,00 €           |
| <b>TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT</b>   | <b>9 780 891,37 €</b> | <b>8 378 832,42 €</b> | <b>9 303 589,00 €</b> |

# 1. Budget principal 2024

## 1.3. Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement sont estimées à :

|   | BP 2023               | CA 2023                | BP 2024               |
|---|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| <b>002 - Excédent de fonctionnement reporté</b>                                 | <b>1 185 027,60 €</b> | <b>1 185 027,60 €</b>  | <b>1 250 762,99 €</b> |
| <b>CHAPITRE 013 - Atténuations de charges</b>                                   | <b>30 000,00 €</b>    | <b>49 085,34 €</b>     | <b>5 000,01 €</b>     |
| <b>CHAPITRE 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections</b>            | <b>24 928,25 €</b>    | <b>24 892,84 €</b>     | <b>23 000,00 €</b>    |
| <b>CHAPITRE 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses</b>       | <b>648 515,00 €</b>   | <b>709 012,41 €</b>    | <b>596 090,00 €</b>   |
| <b>CHAPITRE 73 - Impôts et taxes</b>  | <b>5 808 196,00 €</b> | <b>5 919 613,21 €</b>  | <b>5 951 186,00 €</b> |
| <b>CHAPITRE 74 - Dotations, subventions et participations</b>                   | <b>1 760 251,00 €</b> | <b>1 753 998,68 €</b>  | <b>1 421 221,00 €</b> |
| <b>CHAPITRE 75 -Autres produits de gestion courante</b>                         | <b>100 000,00 €</b>   | <b>120 004,58 €</b>    | <b>51 300,00 €</b>    |
| <b>CHAPITRE 76 - Produits financiers</b>  | <b>2 580,00 €</b>     | <b>5 332,87 €</b>      | <b>5 029,00 €</b>     |
| <b>CHAPITRE 77 - Produits exceptionnels</b>                                     | <b>221 393,52 €</b>   | <b>261 842,77 €</b>    | <b>- €</b>            |
| <b>CHAPITRE 78 - Reprises sur provisions dépréciation des actifs circulants</b> | <b>- €</b>            | <b>11 485,35 €</b>     |                       |
| <b>TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT</b>  | <b>9 780 891,37 €</b> | <b>10 040 295,65 €</b> | <b>9 303 589,00 €</b> |

# 1. Budget principal 2023

## 1.3. Les recettes de fonctionnement

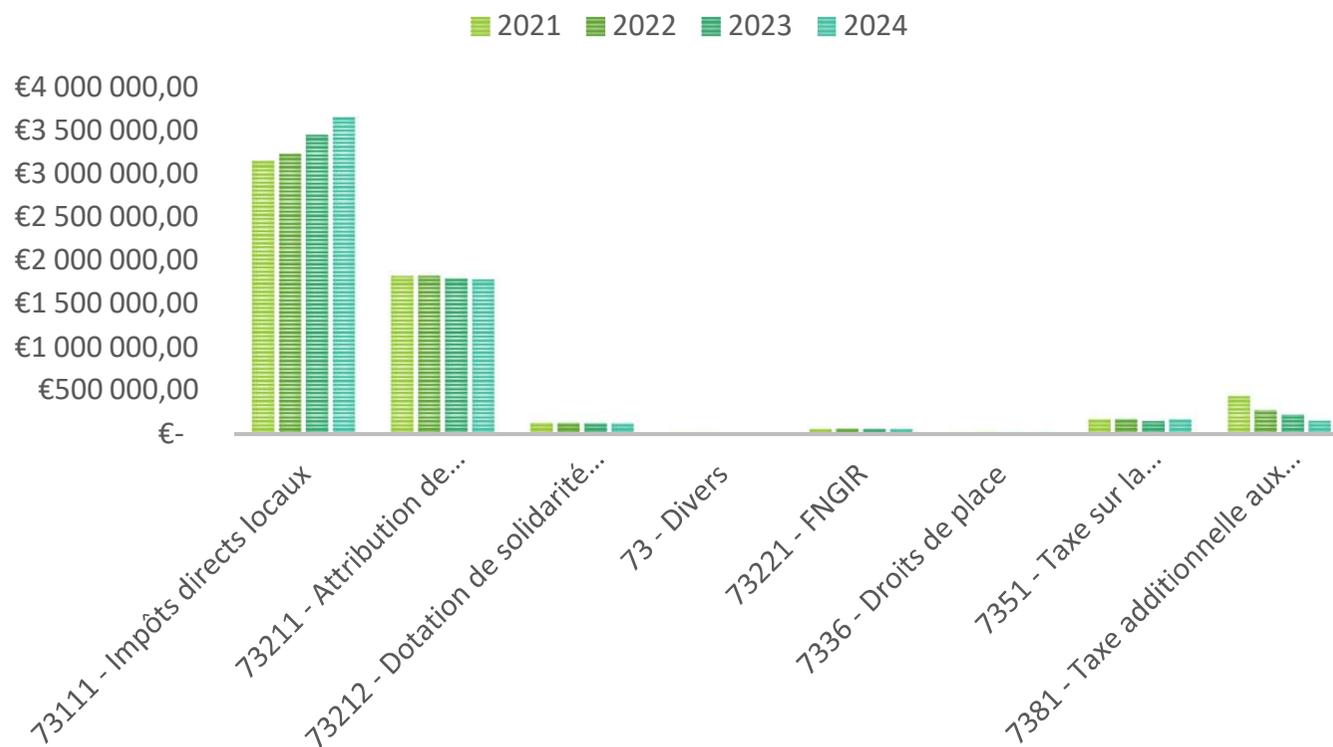
Concernant le chapitre 73 – impôts et taxes :

|  | BP 2023               | CA 2023               | BP 2024               |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>CHAPITRE 73 - Impôts et taxes</b>   | <b>5 808 196,00 €</b> | <b>5 919 613,21 €</b> | <b>5 951 186,00 €</b> |
| 73111 - Impôts directs locaux  | 3 449 820,00 €        | 3 470 428,00 €        | 3 648 325,00 €        |
| 7318 - Autres impôts locaux ou assimilés                                       | - €                   | 1 706,00 €            | €                     |
| 73211 - Attribution de compensation CCVD                                       | 1 788 731,00 €        | 1 788 731,00 €        | 1 778 731,00 €        |
| 73212 - Dotation de solidarité communautaire                                   | 126 000,00 €          | 126 163,50 €          | 126 000,00 €          |
| 73216 - Reversements conventionnels de fiscalité                               | - €                   |                       | - €                   |
| 73221 - FNGIR  | 58 645,00 €           | 58 645,00 €           | 58 645,00 €           |
| 7323 - Reversement du prélèvement de l'Etat sur le PBJ                         | - €                   |                       | - €                   |
| <b>73154 - Droits de place</b>   | 10 000,00 €           | 11 483,40 €           | 10 000,00 €           |
| 7351 - Taxe sur la consommation finale d'électricité                           | 150 000,00 €          | 221 076,16 €          | 173 652,00 €          |
| <b>73123 - Taxe additionnelle aux droits de mutation ou à la taxe de publi</b> | 225 000,00 €          | 241 380,15 €          | 155 833,00 €          |

# 1. Budget principal 2024

## 1.3. Les recettes de fonctionnement

Concernant le chapitre 73 – impôts et taxes :



# 1. Budget principal 2024

## 1.3. Les recettes de fonctionnement

### Les dotations, subventions et participations

|  | <b>BP 2023</b> | <b>CA 2023</b> | <b>BP 2024</b> |
|--|----------------|----------------|----------------|
| CHAPITRE 74 - Dotations, subventions et participations                           | 1 760 251,00 € | 1 753 998,68 € | 1 421 221,00 € |
| 7411 - Dotation forfaitaire  | 206 921,00 €   | 206 921,00 €   | 206 921,00 €   |
| 741121 - Dotation de solidarité rurale   | 393 938,00 €   | 393 938,00 €   | 393 938,00 €   |
| 744 - FCTVA  | 23 900,00 €    | 23 687,19 €    | 22 000,00 €    |
| 74718 - Autres   | 140 857,00 €   | 137 973,23 €   | 84 350,00 €    |
| 7473 - Départements  | 107 650,00 €   | 50 000,00 €    | 70 000,00 €    |
| 74751 - GFP de rattachement  | - €            |                | - €            |
| 747888 - Autres M57  | 110 033,00 €   | 137 489,76 €   | 149 740,00 €   |
| 7482 - Compensation pour perte de taxe additionnelle                             | - €            | 346,00 €       | - €            |
| 748312 - DC RTP - Dotation compensation de la réforme de la taxe professionnelle | 24 472,00 €    | 24 472,00 €    | 21 616,00 €    |
| 74836 - Attribution du fonds départemental de péréquation                        | - €            | 17 472,00 €    | 17 472,00 €    |
| 74834 - Etat - Compensation au titre des exonérations des taxes foncières        | 430 977,00 €   | 430 994,00 €   | 450 184,00 €   |
| 7485 - Dotation pour les titres sécurisés  | - €            | 9 000,00 €     | 5 000,00 €     |
| 7488 - Autres attributions et participations (dotation inflation et subvention)  | 321 503,00 €   | 321 705,50 €   | - €            |

# 1. Budget principal 2024

## 1.4. La section d'investissement

| INVESTISSEMENT   |   |
|--|---|
| DEPENSES   | RECETTES  |
| Capital des emprunts<br>Opérations d'investissement : <ul style="list-style-type: none"><li>• travaux</li><li>• acquisitions</li><li>• constructions</li></ul> | 021 VIREMENT DU FONCTIONNEMENT <ul style="list-style-type: none"><li>• FCTVA</li><li>• subventions</li><li>• emprunts</li></ul> |

# 1. Budget principal 2024

## 1.5. Les dépenses d'investissement

|  | BP 2023               | CA 2023               | BP 2024               |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 001 - Solde d'exécution reporté                              | 4 868,55 €            | 4 868,55 €            | 259 154,74 €          |
| CHAPITRE 040 -Opérations d'ordre de transfert entre sections | 24 928,25 €           | 24 892,84 €           | 23 000,00 €           |
| CHAPITRE 041 -Opérations patrimoniales                       | 191 415,00 €          | 184 968,53 €          | 150 000,00 €          |
| CHAPITRE 16 - Emprunts et dettes assimilées                  | 747 000,00 €          | 745 155,95 €          | 765 800,00 €          |
| CHAPITRE 20 - Immobilisations incorporelles                  | 271 949,50 €          | 77 253,16 €           | 162 161,60 €          |
| CHAPITRE 204 - Subventions d'équipement versées              | 250 637,00 €          | 8 543,52 €            | 217 612,61 €          |
| CHAPITRE 21 - Immobilisations corporelles                    | 464 358,00 €          | 273 645,39 €          | 785 385,06 €          |
| CHAPITRE 23 - Immobilisations en cours                       | 1 549 854,95 €        | 841 119,56 €          | 1 773 671,63 €        |
| CHAPITRE 27 - Autres immobilisations financières             | 4 000,00 €            | 4 000,00 €            | 2 000,00 €            |
| <b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>                       | <b>3 509 011,25 €</b> | <b>2 164 447,50 €</b> | <b>4 138 785,64 €</b> |

# 1. Budget principal 2024

## 1.5. Les dépenses d'investissement

---

- Chapitre 16 : le montant budgétisé correspond au remboursement des annuités de la dette (capital).

- Chapitre 20 : ce sont les immobilisations corporelles.

Le montant budgétisé va entre-autres financer des études pour le bâtiment de la Mairie et pour l'école Jean-Jacques Rousseau.

- Chapitre 204 : le montant budgétisé correspond en grande partie à la première participation aux travaux de la déviation de la RN 7.

- Chapitre 21 : ce sont les immobilisations incorporelles.

Le montant budgétisé va entre-autres financer des travaux de voirie, le remplacement de la chaudière de la MPT, de la vidéoprotection...

- Chapitre 23 : immobilisations en cours. C'est sur ce chapitre que seront imputés les travaux d'aménagement du Champ de Mars, le solde des travaux de l'Espace Festif ainsi que des travaux de protection incendie.

# 1. Budget principal 2024

## 1.6. Les recettes d'investissement

---

|   | <b>BP 2023</b>        | <b>CA 2023</b>        | <b>BP 2024</b>        |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| CHAPITRE 021 - Virement de la section de fonctionnement       | 415 841,00 €          | - €                   | 508 300,00 €          |
| CHAPITRE 024 - Produits de cession d'immobilisations          | - 2 893,12 €          | - €                   | 285 400,00 €          |
| CHAPITRE 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 503 597,37 €          | 502 889,31 €          | 316 000,00 €          |
| CHAPITRE 041 - Opérations patrimoniales                       | 191 415,00 €          | 184 968,53 €          | 150 000,00 €          |
| CHAPITRE 10 - Dotations, fonds divers et réserves             | 285 529,00 €          | 346 716,24 €          | 740 700,24 €          |
| CHAPITRE 13 - Subventions d'investissement                    | 1 305 322,00 €        | 459 909,71 €          | 1 193 037,40 €        |
| CHAPITRE 16 - Emprunts et dettes assimilées                   | 770 000,00 €          | 350 450,00 €          | 891 800,00 €          |
| CHAPITRE 27 - Autres immobilisations financières              | 40 200,00 €           | 60 302,97 €           | 53 548,00 €           |
| <b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>                        | <b>3 509 011,25 €</b> | <b>1 905 292,76 €</b> | <b>4 138 785,64 €</b> |

# 1. Budget principal 2024

## 1.6. Les recettes d'investissement

---

Les principales recettes d'investissement sont issues :

- du virement de la section de fonctionnement (chap 021) : 508 300 €
- du FCTVA en investissement : 200 000 €
- de l'excédent de fonctionnement capitalisé (chap 1068) : 410 700,24 €
- des subventions d'investissement : 1 193 037,40 €
- des emprunts : 500 000 € d'emprunt d'investissement + 220 000 € d'emprunt in fine + 170 000 € d'emprunt pour la déviation

# 1. Budget principal 2024

## 1.7. Les autorisations de programme – crédit de paiement

AP-CP : La prévision d'un échancier dès le début de l'opération qui se décline par une ouverture des crédits budgétaires annuels par tranche via la technique des autorisations de programme.

Cette procédure permet à la commune de ne pas faire supporter au budget annuel l'intégralité d'une dépense pluriannuelle, mais seules les dépenses à régler au cours de l'exercice.

Les deux AP-CP créées en 2022 vont être actualisées:

- pour les travaux de requalification de l'Espace Festif ;
- pour l'opération d'aménagement du Champ de Mars.

| N°AP  | Intitulé de l'investissement  | Montant global de l'opération -<br>Autorisation de programme AP -<br>TTC | Présentation des crédits de paiement des projets d'investissement du budget principal en TTC |                 |                |              |
|-------|---|--|--|-----------------|----------------|--------------|
|       |   |  | CP 2022 réalisés   | CP 2023 réalisé | CP 2024        | CP 2025      |
| 22 01 | Réhabilitation de l'Espace Festif René Clos                           | 865 092,93 €   | 54 966,89 €  | 560 126,04 €    | 250 000,00 €   |              |
| 22 02 | Aménagement de la place du Champ de Mars et de ses abords - tranche 1 | 2 417 728,00 €   | 37 056,00 €  | 158 698,02 €    | 1 270 000,00 € | 951 973,98 € |

## 2. Budgets annexes 2024

### 2.1. Le budget cinéma

---

Le cinéma : le cinéma espace(s) propose une programmation généraliste mais orientée art et essai car il appartient notamment aux salles municipales de montrer, à travers sa programmation, la diversité de la création cinématographique de France et d'ailleurs. Le cinéma travaille aussi de manière spécifique en direction des publics scolaires à travers les dispositifs école et cinéma et collège au cinéma.

Les résultats reportés au titre de ce budget annexe sont de + 18,08 € pour la section de fonctionnement et de 5 500,99 € pour la section d'investissement.

Il est rappelé que l'ensemble de ce budget entre dans le champ de la TVA et les sommes vous sont proposées en H.T.

|          | Fonctionnement | Investissement |
|----------|----------------|----------------|
| Dépenses | 177 614 €      | 26 514 €       |
| Recettes | 177 614 €      | 26 514 €       |

## 2. Budgets annexes 2024

### 2.2. Le budget annexe Bâtiment d'accueil

---

Les résultats reportés au titre de ce budget annexe sont de 44 504,97 € pour la section d'exploitation et de - 4 822,97€ pour la section d'investissement.

|          | Fonctionnement | Investissement |
|----------|----------------|----------------|
| Dépenses | 135 128 €      | 59 323 €       |
| Recettes | 135 128 €      | 59 323 €       |

Il est rappelé que ce budget annexe ne supporte aucun emprunt.

En section de fonctionnement, les recettes émanant des loyers ont été estimées de manière prudente et elles permettent néanmoins d'envisager le versement au budget général d'une somme de 1 000 €.

Une provision importante a dû être prévue sur ce budget (56 000 €) car un contentieux le concernant est en cours.

Des sommes sont inscrites, tant en section d'investissement que de fonctionnement afin de venir financer d'éventuels travaux d'entretien ou de réparations divers.

## 2. Budgets annexes 2024

### 2.3. Le budget annexe Lotissement

---

Il vous est rappelé que les opérations relatives à ce budget annexe sont décrites dans une comptabilité de stocks spécifique tenue selon le système de l'inventaire intermittent. Pour résumer, les opérations relatives à la comptabilité des stocks sont comptabilisées en fin d'années uniquement, mais pas à chaque vente de terrain.

Tel qu'il vous est présenté, ce budget permet d'envisager tous les scénarios, c'est-à-dire aucune cession jusqu'à la vente de tous les lots.

|          | Exploitation   | Investissement |
|----------|----------------|----------------|
| Dépenses | 2 403 304,58 € | 2 270 341,92 € |
| Recettes | 2 403 304,58 € | 2 270 341,92 € |

## 2. Budgets annexes 2024

### 2.4. Le budget annexe Assainissement

---

Le déficit d'investissement reporté s'élève à la somme de 54 700,47 €. L'excédent de fonctionnement reporté est de 237 915,55 €. Ils sont repris au BP 2024.

|          | Fonctionnement | Investissement |
|----------|----------------|----------------|
| Dépenses | 513 916 €      | 544 550 €      |
| Recettes | 513 916 €      | 544 550 €      |