

DEBAT D'ORIENTATIONS BUDGETAIRES – 2024



Fondement du DOB

- ❖ Le débat d'orientations budgétaires constitue une formalité substantielle de la procédure budgétaire des EPCI et, par conséquent, son non-respect entache d'illégalité la délibération adoptant le budget primitif .
- ❖ Le rapport vise à montrer les données essentielles à prendre en compte pour définir les lignes directrices du budget 2024. Il s'agit à ce stade de présenter les données fondamentales et une première esquisse destinée à servir de base aux travaux des commissions et de l'Assemblée.
- ❖ Le document établi dans cette perspective préfigurera ce que pourrait être la section de fonctionnement , son équilibre et la marge de manœuvre éventuelle pour financer la section d'investissement.
- ❖ Le débat d'orientations budgétaires s'inscrit dans le contexte économique et financier national, intégrant les mesures prévues par la loi de finances. Ces orientations budgétaires sont aussi marquées par des mesures propres à la Commune.

SOMMAIRE

► Les finances locales en 2024	page 4
1. Le contexte macro économique	page 5
2. Une inflation persistante mais en voie d'atténuation	page 6
3. La revalorisation forfaitaire des bases	page 7
4. Les dispositifs pour lutter contre la hausse des prix	page 8
5. Concours de l'Etat aux collectivités	page 10
6. Les mesures fiscales	page 15
7. Le verdissement	page 17
8. Les autres mesures fiscales	page 30
► Les données propres à la commune	
1. Les charges de structure	page 20
2. Les charges courantes de fonctionnement	page 22
3. Les ressources de fonctionnement – approche de la fiscalité 2024	page 31
4. Les investissements 2024	page 33
5. Les comptes de résultat 2023	page 35
6. Etats des restes à réaliser	page 38
7. Maquette et prospective du budget prévisionnel 2024	page 46
Lexique	page 54

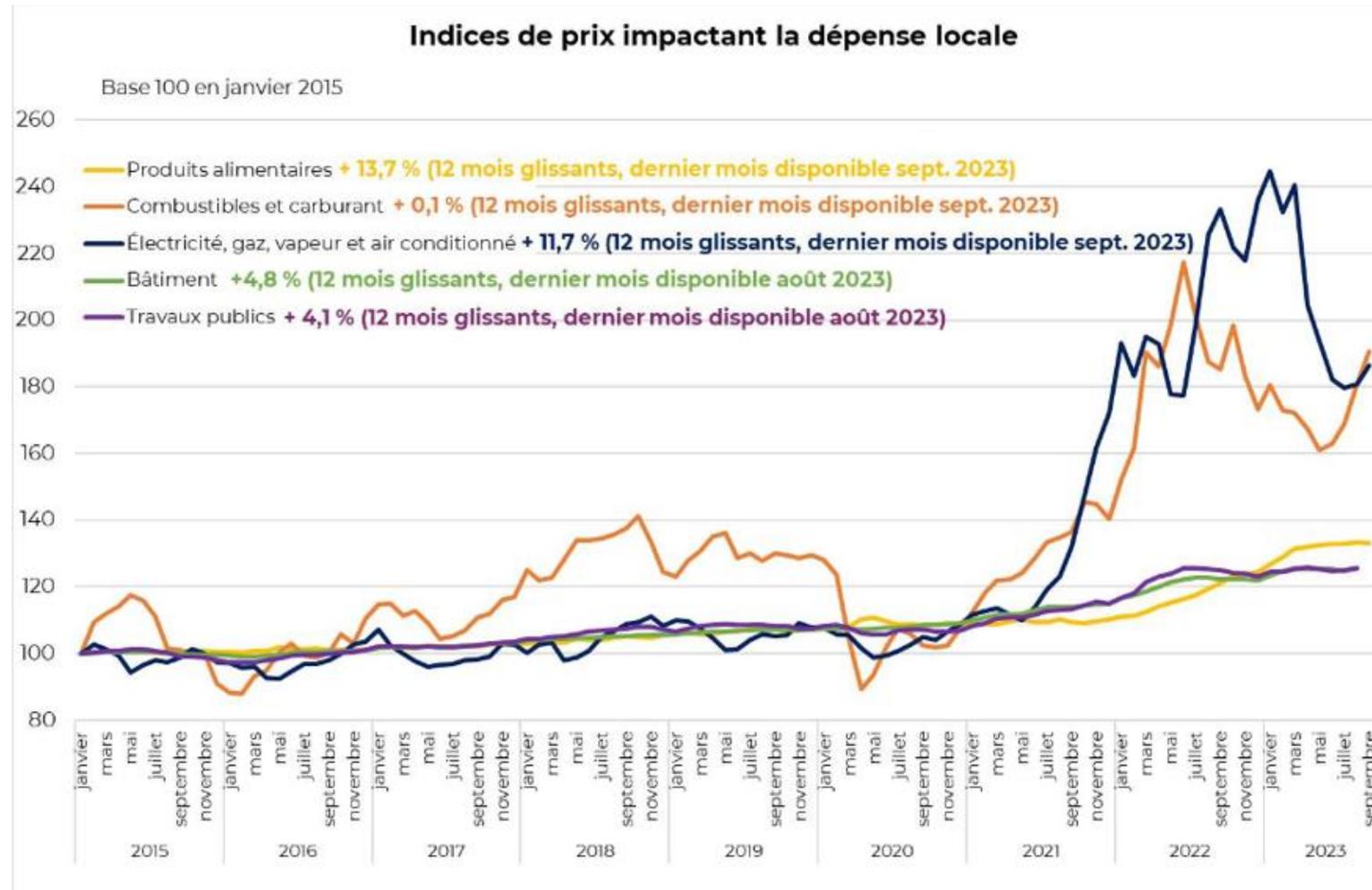
Les finances locales en 2024

- ❖ La Loi de finances 2024 a été publiée au Journal Officiel du 30 décembre 2023
- ❖ Chaque année la loi de finances comporte son lot de mesures traditionnelles qui intéressent les collectivités locales : évolution des concours financiers de l'Etat, règles de calcul des montants de dotations revenant à chaque collectivité, revalorisation forfaitaire des valeurs locatives cadastrales, etc....
- ❖ La loi de finances 2024 comporte en outre un certain nombre de mesures dont il convient d'apprécier les enjeux financiers pour les collectivités locales. Une série de mesures entre en vigueur dans de nombreux domaines :
 - Engagée en 2023, la suppression progressive de la CVAE sera échelonnée sur quatre années,
 - Pour la période du 1er février 2024 au 31 janvier 2025, le tarif d'accise sur l'électricité est maintenu au niveau minimum, afin d'accompagner la sortie du bouclier tarifaire. Le tarif d'accise sur le gaz naturel à usage combustible pourra être relevé par arrêté dans la limite de 8 €/MWh, après évaluation de l'évolution des prix hors taxes.
 - la loi de finances pour 2024 s'inscrit dans un contexte de ralentissement de l'investissement : en euros constants, la quatrième année de mandat, risquent même d'être inférieure à la quatrième année du mandat 2008-2013

Le contexte macro économique

- **Taux de croissance du PIB (en volume)**
 - *+1,0 % en 2023* contre 2,5 % en 2022 et 6,8 % en 2021
 - **+1,4 % en 2024**
- **Taux de croissance des prix à la consommation (en moyenne annuelle)**
 - *4,9 % en 2023*, contre 5,2 % en 2022 et 1,6 % en 2021
 - **2,6 % en 2024**
- **Taux d'intérêt**
 - Une remontée rapide depuis 2022, mais la fin annoncée du resserrement des taux de la Banque Centrale Européenne et la perspective d'une stabilisation
- **Déficit public**
 - *4,9 % du P.I.B. en 2023* après 4,8 % en 2022 et 6,4 % en 2021
 - **4,3 % du PIB en 2024**

Une inflation persistante mais en voie d'atténuation

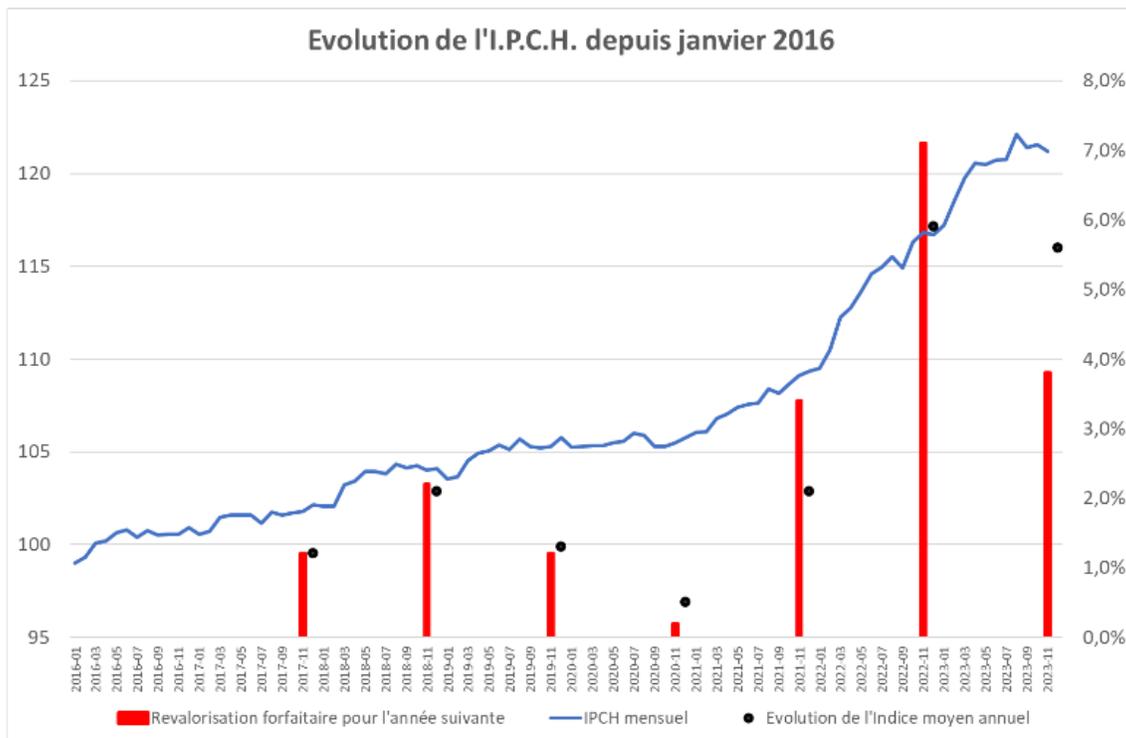


Revalorisation forfaitaire des bases

Rappel de la règle :
évolution (positive) de
l'indice des prix à la
consommation harmonisé
(I.P.C.H.) de novembre n-2 à
novembre n-1

Application en 2023 : +7,1 %

Application en 2024 : + 3,9 %
(pour les locaux d'habitation
et industriels)



PLF 2024

Amortisseur électricité art.52

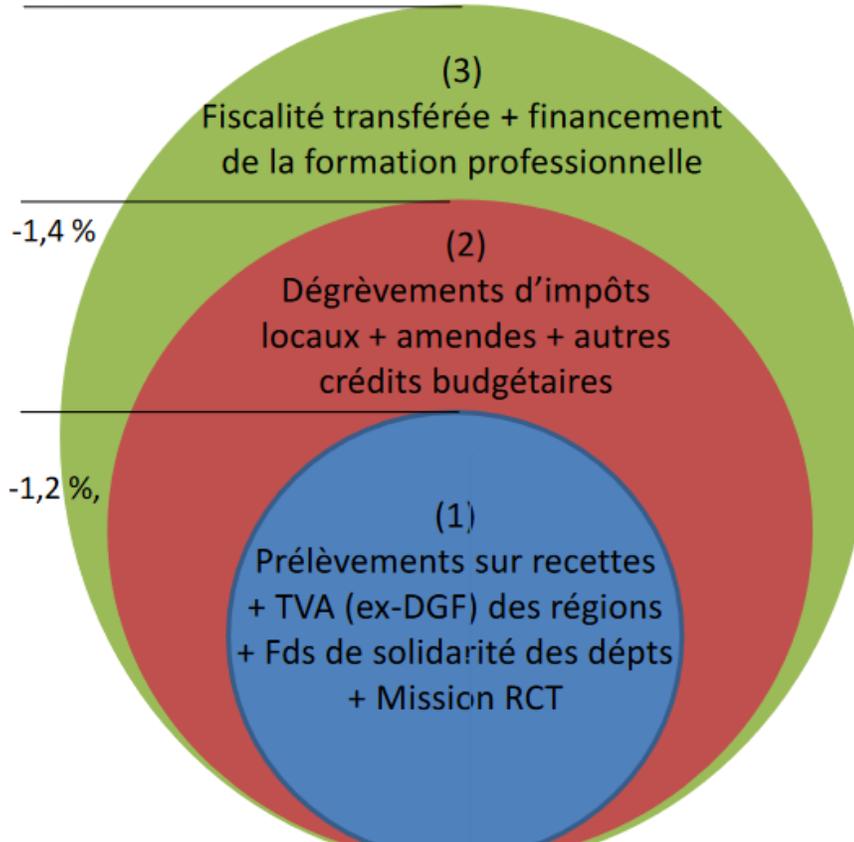
- ❖ Maintien d'un dispositif réglementaire permettant à l'Etat d'activer un amortisseur par rapport au tarif réglementé
- ❖ Prise en charge des dépassements tarifaires d'électricité (hors tarif réglementé) pour les collectivités susceptibles de bénéficier du tarif réglementé et ayant souscrit d'autres contrats
- ❖ Versement fait directement aux fournisseurs d'énergie, qui appliqueront donc les tarifs plafonnés
- ❖ Prolongation de l'amortisseur institué en 2023 pour les collectivités non éligibles au tarif réglementé

Filet de sécurité art.113

- ❖ 400 M€ inscrits au P.L.F. 2024
- ❖ Au bénéfice des collectivités territoriales et des groupements de communes
- ❖ Conditions cumulatives
 - Baisse de l'épargne brute supérieure à 15 % entre 2022 et 2023
 - Potentiel (pour les communes, les E.P.C.I. à fiscalité propre et les départements) :
 - ✓ financier par habitant inférieur à 2 fois la moyenne de leur strate pour les communes
 - ✓ fiscal par habitant inférieur à 2 fois la moyenne de leur catégorie pour les E.P.C.I.
 - ✓ financier par habitant inférieur à 2 fois la moyenne nationale pour les départements
- ❖ Dotation individuelle égale pour chaque bénéficiaire à 50 % de la différence entre :
 - L'augmentation, entre 2022 et 2023, des dépenses 'approvisionnement en énergie, électricité et chauffage urbain des budgets principal et annexes, subventions aux fermiers et concessionnaires incluses
 - et 50 % de l'augmentation des recettes réelles de fonctionnement (hors cessions d'actifs et reprise des provisions semi-budgétaires)

Concours de l'Etat aux collectivités

Évolution à périmètre constant
-0,5 %



(1)+(2)+(3) Ensemble des transferts financiers de l'État aux collectivités territoriales
107,8 Mds€ dans le PLF pour 2024
dont fiscalité transférée 38,7 Mds€

(1)+(2) Transferts financiers de l'État aux collectivités territoriales hors fiscalité transférée et formation professionnelle
68,2 Mds€ dans le PLF pour 2024

(1)
Concours financiers de l'État aux collectivités territoriales
54,8 Mds€ dans le PLF pour 2024

Éléments généraux – art.24

❖ Evolutions significatives

- Augmentation de la D.G.F. : + 320 M€ (à périmètre constant) – Montant voté par le Sénat : + 390 M€
- Compensation d'exonérations d'impôts locaux : + 25,9 M€
- Dotation Aménités rurales : + 52,7 M€
- F.C.T.V.A. : + 404 M€
- Part de T.V.A. « historique » des régions : + 288 M€ (par rapport à la LFI 2022)
- Compensation de la réduction des base industrielles : + 181,6 M€
- Mais réduction très importante des financements liés à l'énergie (- 1,530 Md€)

❖ Gages votés en 2024 : 67 M€

Modalités de la redistribution horizontale

❖ Réduction de la D.C.R.T.P.

- Régions : - 20 M€
- Départements : - 20 M€
- Communes et E.P.C.I. : - 14 M€

❖ Répartition des minations entre les collectivités bénéficiaires

- Au prorata des recettes de fonctionnement 2022 hors produits exceptionnels et :
 - ✓ pour le bloc communal, recettes de personnel liées à la mutualisation des services entre E.P.C.I. et communes
 - ✓ pour les communes de la Métropole du Grand Paris, des montants versés à leur E.P.T. au titre du fonds de compensation des charges territoriales
- Avec une clef de répartition des recettes pour les collectivités territoriales uniques (au titre du département : Guyane : 79,82 % ; Martinique : 81,58 % ; Corse : 43,44 %) et la Métropole de Lyon (au titre du département : 55,45 %)
- Non-négativité des dotations ajustées et report sur les autres bénéficiaires

❖ Réduction des F.D.P.T.P.

❖ Au prorata des montants de chaque Fonds départemental

Redistribution horizontale interne à la DGF

❖ Gages à financer :

- Uniquement l'évolution démographique des communes (environ 25 M€)
- La croissance de la péréquation communale (290 M€) et d'une partie de la dotation d'intercommunalité (30 M€) est assurée par un financement de l'Etat

❖ Mode de financement avant 2023

- Prélèvement sur la dotation forfaitaire et minoration de la dotation de compensation (ex compensation part salaires) avec une répartition fixée par le C.F.L. (DF 60 % ; DC 40 % depuis 2015)

❖ Mode de financement spécifique pour 2024

- Prélèvement sur la dotation forfaitaire pour l'évolution démographique communale et la dotation de compensation des E.P.C.I., celle-ci étant mise à contribution en particulier pour un accroissement supplémentaire de la dotation d'intercommunalité (60 M€)

❖ Prélèvement de 2,5 M€ pour le Fonds d'aide au relogement d'urgence (F.A.R.U.)

Enveloppes budgétaires significatives (en M€)

Dotation	Autorisations d'engagement	Crédits de paiement
D.E.T.R.	1 046,0	915,7
D.S.I.L.	570,0	549,4
D.S.I.L. exceptionnelle	0,0	110,9
D.P.V.	150,0	127,8
Dotation titres sécurisés	100,0	100,0
D.S.I.D.	211,9	154,9
D.D.E.C.	326,3	326,3
D.R.E.S.	661,2	661,2
Fonds vert	2 300,0	1 125,0

Mesures fiscales

- ❖ **Suppression de la C.V.A.E.** : Etalement sur 4 ans de la suppression de la C.V.A.E. (désormais perçue au profit de l'Etat) ; Institution d'une garantie de recette de la fraction de T.V.A. départementale instituée en compensation, au niveau socle perçu en 2023
- ❖ **Foncier bâti** : exonérations possibles pour les logements ayant fait l'objet de grosses rénovations énergétiques (10 000 ou 15 000 € de dépenses)
- ❖ **I.F.E.R.** : Actualisation annuelle en fonction de l'indice des prix prévisionnel hors tabac
- ❖ **Taxe de séjour** : institution d'un système de télédéclaration centralisé ouvert sur leur demande, pour trois ans, aux plateformes de réservation
- ❖ **Fiscalité des éoliennes** : Exonération des mâts des éoliennes de foncier bâti et de cotisation foncière des entreprises
- ❖ **Taxe d'habitation sur les résidences secondaires** : Dérogations à la règle de lien avec les taxes foncières

Mesures diverses

- ❖ **Généralisation du compte financier unique** : Application automatique du C.F.U. aux collectivités qui l'ont expérimenté en 2023 (à toutes les collectivités en 2026)
- ❖ **Meublés de tourisme** : Alignement de la fiscalité des locations de meublés de tourisme sur celle des locations de meublés classiques
- ❖ **Amendes de police** : Affectation aux communes et E.P.C.I. du produit des amendes perçues au titre des infractions de circulation dans les zones à faibles émissions mobilités

Verdissement

❖ Couleur des investissements :

- Institution dès 2024, pour les collectivités de plus de 3 500 habitants ayant adopté la M57, d'une annexe « Impact du budget pour la transition écologique » et d'une annexe « Etat des engagements financiers concourant à la transition écologique »
- Présentation des dépenses d'investissement contribuant positivement ou négativement aux objectifs de transition écologique de la France

❖ Couleur des financements :

- Evolution du montant de la dette consacré à la couverture des dépenses d'investissement contribuant positivement à tout ou partie des objectifs environnementaux fixés par le droit européen
- Indication de la part cumulée de cette « dette verte » dans la dette totale

❖ Financement des P.C.A.E.T :

- Versement d'un montant de 10 € par habitant aux E.P.C.I. ayant adopté un P.C.A.E.T. par prélèvement sur l'accise sur l'énergie
- Modalités locales arrêtées dans le cadre des C.R.T.E.

Au-delà de l'effet d'affichage, ces dispositions augurent peut-être de quelques évolutions dans la gestion des investissements et des emprunts locaux, avec le souci croissant d'en justifier la destination.

L'autre disposition importante concerne la majoration du « fonds vert », dont le montant global est porté de 2 à 2,5 milliards d'euros (Md€), dont 1,1 Md€ de crédits ouverts sur 2024.

Les données propres à la CCPOL



- ❖ Le budget primitif 2024 est élaboré conformément au projet de loi de finances pour 2024 qui annonce une stabilisation des concours financiers de l'État à destination du bloc communal.
- ❖ Une augmentation des bases fiscales de 3,9 %
- ❖ Une stabilisation des recettes des produits des services
- ❖ Une augmentation considérable des charges liées aux fluides
- ❖ Le poids toujours aussi important de la péréquation (FPIC)
- ❖

1 - les charges de structure

- ❖ **Le service de la dette** : l'annuité nette de remboursement s'établit au 31 décembre 2022 à 701 018,73 € ;
- ❖ Elle se répartit comme suit pour 2023 :
 - ✓ BUDGET PRINCIPAL :

CAPITAL	687 740,32 €
INTERET	82 616,87 €
 - ✓ BUDGET OM :

CAPITAL	33 866,66 €
INTERET	10 973,11 €
 - ✓ BUDGET ASSAINISSEMENT :

CAPITAL	232 859,42 €
INTERET	64 401,62 €
 - ✓ BUDGET EAU :

CAPITAL	37 006,31 €
✓ INTERETS	14 272,33€
 - ✓ Les autres budgets annexes n'ont pas de dette
- ❖ Le montant de l'**encours total** du budget principal est de 2 514 186,51 € au 1^{er} janvier 2024
- ❖ L'endettement 2024 par habitant se monte à 97,95 € sur la base de 25 667 habitants résultant du dernier recensement.
- ❖ **ENCOURS DE LA DETTE** :
$$\frac{\text{Encours de la dette}}{\text{Produit de fonctionnement}} = 0,12 \text{ (à 1,8 l'endettement est considéré comme déjà important)}$$
- ❖ **MARGE D'AUTOFINANCEMENT COURANT** :
$$\frac{\text{Charges de fonctionnement + capital des emprunts}}{\text{Produits de fonctionnement}} = 0,84 \text{ (→ 1 : normal)}$$
- ❖ **CAPACITE NETTE DE DESENDETTEMENT** :
$$\frac{\text{Stock de la dette}}{\text{Autofinancement brut}} = 0,64 \text{ (→ 9 à 10 : alerte)}$$

2 - Les charges courantes de fonctionnement

012 : Les frais de personnel :

La masse salariale sur 2023 représentait 5 080 727,27 € pour le budget principal, 992 315,22 € pour le budget annexe des ordures ménagères, 287 786,61€ pour le budget de l'eau et 402 690,97 € pour le budget de l'assainissement (à noter qu'un ETP représente 1 607 heures).

<u>Budget général au 31/12/2023</u>			
Filières professionnelles	Fonctionnaires /stagiaires	Agents contractuels permanents	Total
Administrative	30	1	31
Technique	44	0	44
Culturelle	25	6	31
Sportive	6	0	6
Sociale	1	0	1
Animation	7	0	7
Total	113	7	120

Non permanents	2023
Apprentissage	1
Chargé de mission	4
Services civique	0
Total	5

Budget OM (au 31/12/2023)

Fillières professionnelles	Fonctionnaires /stagiaires	Agents contractuels permanents	Total
Administrative	3	0	3
Technique	16	0	16
Total	19	0	19

Budget eau (au 31/12/2023)

Fillières professionnelles	Fonctionnaires /stagiaires	Agents contractuels permanents	Total
Administrative	2	0	2
Technique	5	0	5
Total	7	0	7

Budget assainissement (au 31/12/2023)

Fillières professionnelles	Fonctionnaires /stagiaires	Agents contractuels permanents	Total
Administrative	2	0	2
Technique	9	0	9
Total	11	0	11

Les charges de personnel 2024

- ❖ En intégrant les promotions de grades alliées aux promotions d'échelons habituelles, l'enveloppe des frais de personnel 2024 est autour de 5 455 000 € pour le budget principal, 996 600 € pour les ordures ménagères, 327 400 € pour l'eau et 409 050 € pour l'assainissement.
- ❖ Prise en compte à partir de janvier des 5 points d'indice supplémentaires pour l'ensemble des agents et l'augmentation de juillet 2023 sur une année complète.
- ❖ Prime forfait mobilité durable 3 300 € ; régularisation du complément de traitement indiciaire
- ❖ Participations au maintien de salaire et mutuelle à raison de 30 € mensuels par contrats labelisés
- ❖ Adaptation de l'organisation du travail en tenant compte de l'usure professionnelle en améliorant les conditions de travail
- ❖ En prenant en compte des impacts en année pleine des mesures prises en 2023 et les prévisions 2024 :
 - **Budget général** : Les chargées de mission PVD, animateur centre ville, conseiller numérique. (charges compensées en partie par des recettes de l'Etat pour le poste PVD à hauteur de 36 000 € et 12 500 € pour le conseiller numérique); 1 poste chargé de communication sur l'année complète (60/40 service communication / cité du cuir depuis décembre 2023) ; 1 poste de directrice de la cité du cuir sur l'année complète (contrat depuis août 2023)
 - **Budgets eau et assainissement** : maintien des dépenses
 - **Budget Ordures ménagères** : maintien des dépenses

Prévisionnel 2024 du chapitre 012

Article	Article - Libellé	Crédits ouverts 2022	Réalisé 2022	Crédits ouverts 2023	Réalisé 2023	Propo 2024
6218	Autre personnel extérieur	3 200,00 €	4 098,59 €	8 200,00 €	4 528,49 €	5 000,00 €
6332	Cotisations versées au F.N.A.L.	9 700,00 €	15 091,00 €	17 000,00 €	15 519,00 €	20 000,00 €
6336	Cotisations CNFPT et CDGFPT	80 000,00 €	83 331,82 €	90 000,00 €	82 012,00 €	100 000,00 €
64111	Rémunération principale titulaires	2 430 000,00 €	2 377 122,31 €	2 400 000,00 €	2 427 403,76 €	2 500 000,00 €
64112	NBI, SFT, indemnité résidence	45 000,00 €	14 234,83 €	20 000,00 €	12 655,22 €	20 000,00 €
64113	NBI	0,00 €	24 799,52 €	28 000,00 €	22 434,72 €	30 000,00 €
64114	Personnel titulaire - indemnité inflation	21 000,00 €	16 800,00 €			
64118	Autres indemnités titulaires	400 000,00 €	404 392,48 €	410 000,00 €	418 009,28 €	430 000,00 €
64131	Rémunérations non tit.	574 500,00 €	508 684,17 €	600 000,00 €	558 173,38 €	700 000,00 €
64134	Personnel non titulaire - indemnité inflation	0,00 €	3 800,00 €			
64138	Autres indemnités non tit.	62 000,00 €	87 995,44 €	140 000,00 €	91 099,51 €	100 000,00 €
6417	Rémunérations des apprentis	0,00 €	0,00 €			
64171	Apprentis - rémunérations	10 000,00 €	9 575,09 €	10 000,00 €	5 741,92 €	9 000,00 €
64172	Apprentis - indemnité inflation	0,00 €	200,00 €			
6451	Cotisations à l'U.R.S.S.A.F.	510 000,00 €	529 161,01 €	540 000,00 €	562 133,28 €	578 000,00 €
6453	Cotisations aux caisses de retraites	770 000,00 €	779 876,60 €	785 000,00 €	787 210,12 €	800 000,00 €
6454	Cotisations aux A.S.S.E.D.I.C.	18 000,00 €	21 381,00 €	30 000,00 €	24 319,00 €	30 000,00 €
6455	Cotisations pour assurance du personnel	60 000,00 €	25 741,51 €	35 000,00 €	27 153,56 €	42 000,00 €
6456	Versement au F.N.C. supplément familial	14 000,00 €	14 043,00 €	15 000,00 €	15 618,00 €	20 000,00 €
6474	Versement aux autres oeuvres sociales	22 000,00 €	21 639,15 €	25 000,00 €	23 505,21 €	25 000,00 €
6475	Médecine du travail, pharmacie	2 000,00 €	1 705,02 €	2 000,00 €	1 068,24 €	20 000,00 €
648				0,00 €	1 542,58 €	0,00 €
6478						26 000,00 €
TOTAL		5 031 400,00 €	4 943 672,54 €	5 155 200,00 €	5 080 127,27 €	5 455 000,00 €

Prévisionnel 2024 – Budget OM – chapitre 012

Article	Article - Libellé	Crédits ouverts 2022	Réalisé 2022	Crédits ouverts 2023	Réalisé 2023	Propo 2024
6218	Autre personnel extérieur	105 000,00 €	78 993,85 €	90 000,00 €	103 893,37 €	120 000,00 €
6332	Cotisations versées au F.N.A.L.	2 000,00 €	2 640,00 €	3 000,00 €	2 643,00 €	3 000,00 €
6336	Cotisations CNFPT et CDGFPT	22 000,00 €	14 974,70 €	12 000,00 €	14 177,00 €	15 000,00 €
6411	Salaires, appointements, commissions	532 000,00 €	539 512,06 €	509 000,00 €	530 265,20 €	510 000,00 €
6413	Primes et gratifications	62 000,00 €	95 266,62 €	124 400,00 €	87 706,83 €	100 000,00 €
6451	Cotisations à l'U.R.S.S.A.F.	92 000,00 €	92 674,93 €	93 000,00 €	94 774,55 €	95 000,00 €
6453	Cotisations aux caisses de retraites	170 000,00 €	147 333,69 €	146 000,00 €	145 335,71 €	134 000,00 €
6454	Cotisations aux A.S.S.E.D.I.C.	3 000,00 €	3 663,00 €	10 000,00 €	3 536,00 €	5 000,00 €
6474	Versement aux autres oeuvres sociales	3 800,00 €	3 635,88 €	4 000,00 €	4 224,39 €	6 000,00 €
6475	Médecine du travail, pharmacie	700,00 €	477,48 €	600,00 €	306,56 €	600,00 €
648	Autres charges de personnel	12 000,00 €	4 796,50 €	8 000,00 €	5 452,61 €	8 000,00 €
TOTAL		1 004 500,00 €	983 968,71 €	1 000 000,00 €	992 315,22 €	996 600,00 €

Prévisionnel 2024 – Budget EAU - chapitre 012

Article	Article - Libellé	Crédits ouverts 2022	Réalisé 2022	Crédits ouverts 2023	Réalisé 2023	Propo 2024
6215	Personnel affecté par CL de rattachement	17 000,00 €	17 033,28 €	17 500,00 €	17 860,48 €	18 000,00 €
6218	Autre personnel extérieur	20 000,00 €	10 533,60 €	20 000,00 €	11 035,20 €	20 000,00 €
6332	Cotisations versées au F.N.A.L.	600,00 €	614,00 €	700,00 €	718,00 €	1 000,00 €
6336	Cotisations CNFPT et CDGFPT	4 000,00 €	3 473,48 €	4 300,00 €	3 911,00 €	6 000,00 €
6411	Salaires, appointements, commissions	175 000,00 €	172 057,45 €	182 000,00 €	183 141,94 €	200 000,00 €
6413	Primes et gratifications	0,00 €	800,00 €			
6414	Indemnités et avantages divers	0,00 €	0,00 €			
6415	Supplément familial	0,00 €	0,00 €			
6451	Cotisations à l'U.R.S.S.A.F.	25 500,00 €	18 509,00 €	22 000,00 €	22 149,00 €	27 000,00 €
6453	Cotisations aux caisses de retraites	47 100,00 €	43 500,33 €	50 000,00 €	46 057,79 €	51 000,00 €
6474	Versement aux autres oeuvres sociales	1 200,00 €	1 133,40 €	1 500,00 €	980,45 €	1 500,00 €
6475	Médecine du travail, pharmacie	300,00 €	182,99 €	300,00 €	237,08 €	300,00 €
648	Autres charges de personnel	400,00 €	1 531,15 €	2 000,00 €	1 695,67 €	2 600,00 €
TOTAL		291 100,00 €	269 368,68 €	300 300,00 €	287 786,61 €	327 400,00 €

Prévisionnel 2024 – Budget ASSAINISSEMENT - chapitre 012

Article	Article - Libellé	Crédits ouverts 2022	Réalisé 2022	Crédits ouverts 2023	Réalisé 2023	Propo 2024
6215	Personnel affecté par CL de rattachement	17 000,00 €	17 033,28 €	17 500,00 €	17 860,48 €	18 000,00 €
6332	Cotisations versées au F.N.A.L.	900,00 €	1 143,00 €	1 000,00 €	1 078,00 €	1 200,00 €
6336	Cotisations CNFPT et CDGFPT	9 000,00 €	6 485,51 €	8 000,00 €	5 932,00 €	6 000,00 €
6411	Salaires, appointements, commissions	280 000,00 €	235 478,57 €	228 000,00 €	250 749,37 €	260 000,00 €
6413	Primes et gratifications	35 000,00 €	42 156,87 €	30 000,00 €	20 171,45 €	12 000,00 €
6451	Cotisations à l'U.R.S.S.A.F.	52 000,00 €	41 607,61 €	40 000,00 €	36 340,13 €	40 000,00 €
6453	Cotisations aux caisses de retraites	70 000,00 €	94 203,41 €	76 000,00 €	64 441,17 €	65 000,00 €
6454	Cotisations aux A.S.S.E.D.I.C.	2 300,00 €	1 679,00 €	2 000,00 €	809,00 €	1 000,00 €
6474	Versement aux autres oeuvres sociales	1 800,00 €	1 766,64 €	1 900,00 €	1 978,71 €	2 000,00 €
6475	Médecine du travail, pharmacie	300,00 €	30,00 €	200,00 €	90,00 €	150,00 €
648	Autres charges de personnel	0,00 €	1 346,94 €	1 500,00 €	3 240,66 €	3 700,00 €
TOTAL		468 300,00 €	442 930,83 €	406 100,00 €	402 690,97 €	409 050,00 €

011 - Charges à caractère général : L'évolution 2023/2024 est ciblée de la manière suivante et débouche sur un chiffrage à 2 515 780 € pour 2024. (dont le reliquat 2023 de gaz qui sera payé en 2024 et qui avoisine 200 000 €)

Une projection financière permettant d'absorber au mieux l'augmentation incompressible des dépenses

Au global ce chapitre est encore impacté par les charges liées au coût de l'énergie. Cf. Détails sur la diapositive suivante

65 : Les subventions

associations : 572 000 € dont 334 000 € pour l'OTI, 48 000 € pour le CIRIR et 56 000 € pour la pépinière

Les subventions aux ALSH 2023 versées en 2024 : 100 000 €

La subvention à l'EPCC : 923 000 € + 7 000 € pour une réalisation d'une enseigne

Les adhésions aux syndicats des eaux, Dorsal et le SCOT

La contribution au SDIS : 648 300 €

014 : pacte et dotations

Les dotations de compensation à hauteur de 4 682 000 €

La part communautaire du FPIC : 1 110 000 €

Pacte de solidarité : 150 000 €

Montant des charges de fonctionnement : 17 333 000 €

Détail du 011

Centre de cout	Crédits ouverts 2024	Réalisé 2023	Crédits ouverts 2023	Réalisé 2022	Réalisé 2021
01 - Action sociale - aire d'accueil	600,00 €	1 183,39 €	900,00 €	222,30 €	123,47 €
02 - Action sociale - épicerie solidaire	22 050,00 €	16 787,89 €	21 050,00 €	19 242,77 €	15 830,33 €
03 - Archives	1 300,00 €	131,40 €	1 300,00 €	123,22 €	123,22 €
04 - Base de loisirs	2 200,00 €	1 753,83 €	1 700,00 €	1 010,66 €	- €
05 - Bâtiments	1 026 800,00 €	897 705,41 €	1 075 800,00 €	692 082,63 €	559 182,94 €
06 - Cabinet	48 900,00 €	41 155,60 €	45 710,00 €	157 114,50 €	81 801,43 €
08 - Cité du cuir	33 300,00 €	23 679,87 €	18 400,00 €	23 545,73 €	42 753,45 €
09 - Communication	236 500,00 €	87 726,52 €	97 000,00 €	85 369,98 €	42 727,19 €
10 - Développement et aménagement économique	15 510,00 €	7 220,47 €	9 510,00 €	6 089,67 €	5 153,84 €
11 - Conservatoire	7 300,00 €	3 964,39 €	7 950,00 €	2 739,36 €	4 214,91 €
12 - Finances	123 000,00 €	115 088,32 €	133 900,00 €	126 088,43 €	122 911,21 €
13 - Informatique	110 300,00 €	145 723,28 €	145 900,00 €	81 955,92 €	97 134,50 €
14 - Magasin	43 500,00 €	40 245,64 €	50 300,00 €	32 564,10 €	25 550,79 €
16 - Marchés publics	10 000,00 €	7 194,00 €	11 000,00 €	9 071,40 €	13 401,05 €
17 - Parc auto	179 000,00 €	184 260,57 €	172 100,00 €	163 205,22 €	151 958,77 €
18 - Pôle loisirs - Aires de Camping-Car	600,00 €	600,00 €	1 100,00 €	1 226,40 €	600,00 €
19 - Pôle loisirs - ALSH	35 160,00 €	45 772,20 €	35 150,00 €	31 876,29 €	23 820,49 €
20 - Pôle loisirs - centre acqua récréatif	139 700,00 €	96 597,56 €	107 700,00 €	75 542,24 €	106 789,08 €
21 - Pôle loisirs - Gites (Saint-Martin)	10 770,00 €	7 475,62 €	8 170,00 €	7 174,78 €	35 716,84 €

Détail du 011

Centre de cout	Crédits ouverts 2024	Réalisé 2023	Crédits ouverts 2023	Réalisé 2022	Réalisé 2021
22 - Pôle loisirs - Gymnase/terrain	18 450,00 €	9 324,33 €	6 800,00 €	3 905,87 €	4 394,68 €
24 - Réserve naturelle	25 210,00 €	17 980,57 €	19 010,00 €	7 829,31 €	11 912,29 €
25 - Ressources humaines	50 350,00 €	59 020,03 €	48 750,00 €	33 892,55 €	33 781,68 €
26 - Secrétariat général	117 150,00 €	106 408,72 €	111 750,00 €	109 764,99 €	79 318,39 €
27 - Urbanisme/ADS	- €	- €	- €	- €	301,08 €
28 - Voirie	148 600,00 €	94 789,47 €	132 800,00 €	84 167,67 €	105 441,77 €
29 - Pôle loisirs - Marchés festifs	8 100,00 €	6 304,71 €	6 750,00 €	6 263,90 €	1 211,80 €
31 - Prévention	12 200,00 €	8 296,80 €	13 050,00 €	24 935,80 €	2 701,50 €
32 - Eaux et assainissement	- €	- €	- €	1 167,60 €	- €
33 - Agenda 21	- €	5 974,59 €	12 900,00 €	- €	1 322,65 €
37 - Pôle loisirs - Gîte Videix	13 430,00 €	22 485,00 €	22 600,00 €	11 056,03 €	- €
38 - Base VTT	18 900,00 €	13 659,89 €	16 800,00 €	12 926,95 €	- €
39 - Boutique Cité du Cuir	53 000,00 €	24 346,93 €	26 800,00 €	- €	- €
40 - Réglementation	- €	2 070,00 €	- €	- €	- €
ADM - Par défaut	3 900,00 €	- €	- €	379,85 €	1 969,89 €
TOTAL	2 515 780,00 €	2 094 927,00 €	2 362 650,00 €	1 812 536,12 €	1 572 149,24 €

3 - Les ressources de fonctionnement

Les dotations de l'État

A l'éclairage des mesures commentées dans la première partie, la DGF globale attendue au titre de l'exercice 2024 tourne autour de 1 450 000 €, 200 000 € de dotation d'intercommunalité et la DC RTP (dotation de compensation de la réforme de la taxe professionnelle) à 889 000 €.

Les ressources fiscales

Les estimations sont faites sur les bases suivantes,

- TVA pour compensation TH : 2 691 088 €
- Fraction TVA compensatoire CVAE : 1 633 611€
- Entreprises de réseaux : 506 040 €
- TASCOT : 620 700 €
- FNGIR : 1 709 564 €
- Taxe de séjour : 25 000 €
- Taxe GEMAPI : 136 000 €

Montant des recettes de fonctionnement : 19 668 000 €

Les Produits des Services

Sur la base des recettes perçues en 2023, une estimation prudente conduit à attendre sur 2024 :

- 701 700 € sur le Budget Principal (redevances école de musique, centre aqua, ALSH, aire d'accueil, locations des gîtes...) fortement impactées depuis la crise sanitaire, elles devraient augmenter un peu sur 2024
- 3 584 000 € sur le Service des ordures ménagères (redevances)
- 2 026 000 € sur le Service de l'eau (redevances)
- 1 829 000 € sur le Service de l'Assainissement (idem)

Approche de la fiscalité 2024

- les bases de TFB, TFNB, TH ne devraient pas varier ou très peu avant la notification officielle
- bases de CFE : il s'agit d'un premier calcul. Les bases vont certainement évoluer légèrement
- IFER, TASCOM : ne devrait pas évoluer avant la notification
- allocations compensatrices : TFB, TFNB : ne devraient pas évoluer
- allocations CFE : devraient évoluer de façon limitée comme les bases de CFE
- FNGIR : figé
- DCRTP : le montant 2024 devrait être minoré. Le montant n'est pas encore connu
- TVA : les méthodes d'actualisation pour 2024 ne sont pas très claires, il est préférable d'inscrire les montants 2023 tels que la ccpol les a perçus après l'actualisation d'octobre.

		MONTANTURE : M57	
		Coef. de reval. 2024 : 1,039	
PORTE OCEANE DU LIMOUSIN		Taux TH 2017 : 6,47 %	
MONTANTS DEFINITIFS 2023		MONTANTS 2024 SANS VARIATION DE TAUX	
Taux CFE 2023	27,41%	Taux CFE 2024	27,41%
CFE base 2023	11 230 226	CFE base 2024	11 574 000
CFE produit 2023	3 080 490 €	CFE produit 2024 (73111)	3 172 433 €
Taux TFB 2023	6,510%	Taux TFB 2024	6,510%
TFB base 2023	35 159 666	TFB base 2024	36 740 000
TFB produit 2023	2 289 215 €	TFB produit 2024 (73111)	2 391 774 €
Taux TFNB 2023	23,74 %	Taux TFNB 2024	23,74%
TFNB base 2023	841 253	TFNB base 2024	861 600
TFNB produit 2023	199 712 €	TFNB produit 2024 (73111)	204 544 €
Taux THS 2023	6,60 %	Taux THS 2024	6,60 %
THS bases 2023	3 282 302	THS bases 2024	2 871 000
Produit THS 2023	216 632 €	Produit THS 2024 (73111)	189 486 €
TAFNB produit 2023	54 510 €	TAFNB produit 2024 (73111)	50 103 €
TVA / comp. TH 2023	2 691 088	TVA / comp. TH (7351)	2 691 088
TVA / comp. CVAE 2023	1 633 611	TVA / comp. CVAE (7352)	1 633 611 €
IFER 2023	493 692	IFER (73114)	506 040 €
TASCOM 2023	628 500	TASCOM (73113)	620 700 €
TOTAL	5 446 891 €	TOTAL	5 451 439 €
TOTAL PRODUIT LOCAUX ATTENDUS 2023	11 287 450 €	TOTAL PRODUIT LOCAUX ATTENDUS 2024	11 459 779 €
<i>Dont 73111</i>	<i>5 840 559 €</i>	<i>Dont 73111</i>	<i>6 008 340 €</i>
Alloc CFE (Usines)	1 710 012 €	Alloc CFE Usines (74832)	1 733 618 €
Alloc CFE (Base mini)	38 113 €	Alloc CFE Bases mini (74832)	42 850 €
Alloc CFE (autres)	4 124 €	Alloc CFE Autres (74832)	3 338 €
Alloc TFB (usines)	301 237 €	Alloc TFB Usines (74833)	313 305 €
Autres Alloc TFB	772 €	Autres Alloc TFB (74833)	838 €
Alloc TFNB	40 €	Alloc TFNB (74833)	42 €
TOTAL ALLOCATIONS 2023	2 054 298 €	TOTAL ALLOCATIONS 2024	2 093 991 €
FNGIR 2023	1 709 564 €	FNGIR (73221)	1 709 564 €
DCRTP 2023	889 431 €	DCRTP (748312)	889 431 €
TOTAL FISCALITE + ALLOCATIONS + FNGIR/DCRTP	15 940 743 €	TOTAL FISCALITE + ALLOCATIONS + FNGIR/DCRTP	16 152 765 €

4 - Les investissements 2024

A ce stade de la préparation budgétaire, les investissements pressentis sur l'exercice figurant sur le document suivant s'appuient :

En matière de dépenses

- 1) Sur les restes à réaliser 2023
- 2) Et le tableau des investissements arrêté par la commission des finances

En matière de recettes

- 1) Sur les restes à réaliser 2023
- 2) Sur les subventions accordées par l'État, la Région, le Département, l'Europe au titre des projets susmentionnés en dépenses
- 3) Sur enfin le Fonds de compensation de la T.V.A. dont l'estimation est difficile à faire sur cet exercice au vu des investissements proposés (16,404 %)

Propositions d'investissements

- ❖ Assurer le montant des RAR
- ❖ Les préparations budgétaires étant en cours, un détail précis des opérations proposées par les commissions n'est pas transmissible, cependant pour travailler sur l'arbitrage des investissements, les prévisions budgétaires 2024 permettent de dégager un volume d'investissements global à contenir. (cf. Dernière diapo)
- ❖ Les commissions devront travailler sur ces bases pour prioriser les actions au vu des objectifs politiques fixés.
- ❖ La commission des finances arrêtera les propositions

5 - COMPTES DE RESULTAT 2023 - résultat global de clôture

années	résultats
2020	3 228 789,69
2021	9 345 972,06
2022	10 873 857,08
2023	13 830 349,10

budgets	section de fonctionnement	section d'investissement
principal	9 935 014,39	-984 608,29
ordures ménagères	954 074,84	159 892,66
assainissement non collectif	60 705,05	21 681,36
eau	865 488,53	1 325 358,79
assainissement collectif	726 781,87	765 959,90
sous-total	12 542 064,68	1 288 284,42
ateliers relais	-51 138,00	-499 415,10
total	12 490 926,68	788 869,32

Soit un excédent global de clôture (hors ateliers relais) de 13 830 349,10 €

Rappel 2022

budgets	section de fonctionnement	section d'investissement
principal	7 595 465,84	-536 055,99
ordures ménagères	801 882,13	58 819,72
assainissement non collectif	23 950,91	21 829,02
eau	645 965,39	1 208 124,23
assainissement collectif	540 002,28	513 873,55
sous-total	9 607 266,55	1 266 590,53
ateliers relais	11 514,92	-587 468,20
total	9 618 781,47	679 122,33

Rétrospective des comptes administratifs - Budget général

	2019	2020	2021	2022	2023
Fonds de roulement début d'exercice	2 832	5 102	5 535	5 947	7 059
FONCTIONNEMENT					
Produits des services (70)	817	379	554	715	787
Impôts et taxes (73)	13 260	13 598	11 953	12 559	13 342
<i>dont contributions directes (TF + CFE) (73111)</i>	<i>8 804</i>	<i>8 940</i>	<i>5 212</i>	<i>5 429</i>	<i>5 843</i>
<i>dont TVA compensation TH (7351)</i>			<i>2 390</i>	<i>2 619</i>	<i>2 691</i>
<i>dont CVAE (73112) puis compensation CVAE (7352)</i>	<i>1 587</i>	<i>1 685</i>	<i>1 402</i>	<i>1 417</i>	<i>1 633</i>
<i>dont TASCOT (73113)</i>	<i>549</i>	<i>549</i>	<i>547</i>	<i>598</i>	<i>628</i>
<i>dont FNGIR (73221)</i>	<i>1 709</i>				
Dotations et participations (74)	3 251	3 187	4 893	4 786	4 960
<i>dont DGF (741124 et 741126)</i>	<i>1 699</i>	<i>1 684</i>	<i>1 671</i>	<i>1 656</i>	<i>1 668</i>
<i>dont DCRTP (748312)</i>	<i>892</i>	<i>889</i>	<i>889</i>	<i>889</i>	<i>889</i>
<i>dont compensations Etat (74832 et 74833)</i>			<i>1 815</i>	<i>1 894</i>	<i>2 054</i>
Autres produits de gestion courante (75)	487	319	439	505	437
Atténuations de charges (013)	3	50	20	23	17
Reprises sur provisions (78)	25	47	-		
Opérations d'ordre - dotations amortissements (042)	50	75	137	59	44
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT COURANT (A)	17 893	17 655	17 996	18 647	19 587
Charges à caractère général (011)	1 726	1 972	1 572	1 811	2 095
Charges de personnel (012)	4 538	4 511	4 611	4 945	5 086
Autres charges de gestion courantes (65)	1 899	2 407	2 449	2 497	2 565
Atténuations de produits (014)	6 397	6 050	5 996	5 958	5 982
<i>dont attributions de compensation (739211)</i>	<i>5 876</i>	<i>4 800</i>	<i>4 746</i>	<i>4 736</i>	<i>4 753</i>
<i>dont FPIC (739223)</i>	<i>386</i>	<i>1 115</i>	<i>1 105</i>	<i>1 067</i>	<i>1 036</i>
Autres (66 hors 66111, 68)	639	704	1 302	830	1
Opérations d'ordre (042)					710
CHARGES DE FONCTIONNEMENT COURANT (B)	15 199	15 644	15 930	16 041	16 439
EXCEDENT BRUT COURANT (A) - (B) = ©	2 694	2 011	2 066	2 606	3 148

Rétrospective des comptes administratifs - Budget général

	2019	2020	2021	2022	2023
Produits exceptionnels (77)	210	252	746	219	193
Charges exceptionnelles (67)	43	10	8	3	4
RESULTAT EXCEPTIONNEL (D)	167	242	738	216	189
EPARGNE DE GESTION E = (C) + (D)	2 861	2 253	2 804	2 822	3 337
Intérêts de la dette (F)	46	37	31	38	81
EPARGNE BRUTE G = E - F	2 815	2 216	2 773	2 784	3 256
Capital de la dette (K)	676	616	591	645	640
EPARGNE NETTE (G) - (K)	2 139	1 600	2 182	2 139	2 616
INVESTISSEMENT					
Epargne nette (autofinancement)	2 139	1 600	2 182	2 139	2 616
FCTVA (10)	104	230	258	368	293
Subventions d'investissement	593	263	435	404	1 268
<i>dont RAR</i>			-		
Dotations aux amortissement	569	689	1 302	719	710
Autres	216	80	74	455	348
FINANCEMENT DE L'INVESTISSEMENT	3 621	2 862	4 251	4 085	5 235
Dépenses d'équipement directes	1 291	1 915	4 571	2 543	2 954
<i>dont RAR</i>			-		
Dépenses d'équipement indirectes		387			345
Autres	60	128	268	429	44
DEPENSES (HORS ANNUITE EN CAPITAL)	1 351	2 430	4 839	2 972	3 343
Emprunt		-	1 000		
Variation du FDR (résultat de l'exercice)	2 270	432	412	1 113	1 892
Fonds de roulement fin d'exercice	5 102	5 534	5 947	7 060	8 951

6 – Etats des restes à réaliser 2023

Budget principal – dépenses RAR

Article	Fournisseur	Objet	Montant
2313	CMC AMENAGEMENTS PAYSAGERS	Travaux de réhabilitation et de restructuration de la Cité du Cuir Lot 10 Sous Traitant Cloisons sèches / faux plafonds	6 370,00 €
2313	SOPCZ	Travaux de réhabilitation et de restructuration de la Cité du cuir Lot 16 : PLOMBERIE - SANITAIRE - CVC	499 028,00 €
2313	TK ELEVATOR	Travaux de réhabilitation et de restructuration de la Cité du cuir Lot 14 Ascenseur	35 900,00 €
2313	ROUGIER BATIMENT	Travaux de réhabilitation et de restructuration de la Cité du cuir Lot 13 Peintures sols souples	99 158,00 €
2313	ALLIANCE CARRELAGE 87 SAS	Travaux de réhabilitation et de restructuration de la Cité du cuir - Lot n° 12 CARRELAGE - FAÏENCES	19 987,00 €
2313	RIDORET MENUISERIE SA	Travaux de réhabilitation et de restructuration de la Cité du cuir - Lot n° 9 Menuiseries extérieures	116 349,00 €
2313	ERMHES	Travaux de réhabilitation et de restructuration de la Cité du cuir - Lot n°19 : PLATEFORME ÉLÉVATRICE	32 715,00 €
2313	PB METALLERIE	Travaux de réhabilitation et de restructuration de la Cité du cuir - Lot n°18 : SERRURERIE	108 021,00 €
2313	RENOV'A9	Travaux de réhabilitation et de restructuration de la Cité du cuir - Lot n°10 : CLOISONS SÈCHES - FAUX PLAFONDS	204 895,00 €
2313	ABAUX SARL	Travaux de réhabilitation et de restructuration de la Cité du cuir - Lot n°6 : CHARPENTE MIXTE BOIS - MÉTAL	136 000,00 €
2313	EDIBAT	Travaux de réhabilitation et de restructuration de la Cité du cuir - Lot n°5 : GROS OEUVRE - MAÇONNERIE DE PIERRE - RAVALEMENT	512 005,00 €
2315	CMC TRAVAUX PUBLICS	(3) (1089) CREATION CHEMIN PIETONNIER EN BORD DE VIENNE CREATION ET AMENAGEMENT D UN CHEMIN PIETONNIER PUBLIC	127 043,00 €
2313	LANARDE	(1064) ASSISTANCE MAITRISE OUVRAGE ET TECHNIQUE - TX CITE DU CUIR	39 000,00 €
2313	BEAUDOIN ET ENGEL	(333) Maîtrise d'oeuvre travaux restructuration réhabilitation bâtiments cité du cui maîtrise d'oeuvre travaux réhabilitation bâtiment	23 711,00 €
2313	CCE ASSOCIES	(334) Maîtrise d'oeuvre travaux restructuration réhabilitation bâtiments cité du cui maîtrise d'oeuvre travaux réhabilitation bâtiment	5 500,00 €
2313	ATES	(335) Maîtrise d'oeuvre travaux restructuration réhabilitation bâtiments cité du cui maîtrise d'oeuvre travaux réhabilitation bâtiment	2 757,00 €
2313	YAC INGENIERIE	(336) Maîtrise d'oeuvre travaux restructuration réhabilitation bâtiments cité du cui maîtrise d'oeuvre travaux réhabilitation bâtiment	6 058,00 €
2313	MATIERES A PENSER	(1065) Scénographie de l'espace muséal - PHASE PRO	47 253,00 €
2313	SODECO	Travaux de réhabilitation et de restructuration de la Cité du cuir - Lot n° 1 désamiantage - déplombage	1 600,00 €
2313	CMC TRAVAUX PUBLICS	(999) Travaux de réhabilitation et de restructuration de la Cité du cuir - Lot n° 03 VRD terrassement	136 667,00 €
2313	JANET SARL	(1000) Travaux de réhabilitation et de restructuration de la Cité du cuir - Lot n° 07 couverture tuile	57 757,00 €
2313	DME SARL	(1011) Travaux de réhabilitation et de restructuration de la Cité du cuir - Lot n° 08 étanchéité multicouche élastomère	24 076,00 €
2313	JANET SARL	(1012) Travaux de réhabilitation et de restructuration de la Cité du cuir -Lot 11 menuiserie intérieure	105 697,00 €
2313	DALKIA ELECTROTECHNICS	(1013) Travaux de réhabilitation et de restructuration de la Cité du cuir - Lot n° 17 électricité courants forts et faibles	172 656,00 €
2313	LET CONSULTING	(1018) Mission de coordination du système sécurité incendie - TX REHAB PROJET CITE DU CUIR	3 132,00 €
2313	APAVE	(1019) MISSION SPS - ESPACE MUSEAL CITE DU CUIR	1 749,00 €
2313	DEKRA INDUSTRIAL	(1020) MISSION CT - ESPACE MUSEAL CITE DU CUIR	4 271,00 €
2313	ARQUANTES COORDINATION	(1021) MISSION OPC TX REHAB ET RESTRUCTURATION BAT CITE DU CUIR	15 727,00 €
2051	KATHIRKAMANATHAN LUCILE	Campagne de communication et création d'un site internet pour l'ouverture de la cité du cuir à Saint-Junien	4 167,00 €
2051	MAYERAS Maud	Campagne de communication et création d'un site internet pour l'ouverture de la cité du cuir à Saint-Junien	2 500,00 €
2051	SCOP ET POURQUOI PAS	Campagne de communication et création d'un site internet pour l'ouverture de la cité du cuir à Saint-Junien	27 440,00 €
2031	MUSEUM ET INDUSTRIES ASSOCIATION	(32) (1095) ETUDES PREALABLES A LA CREATION A L'AMENAGEMENT ET A LA GESTION DE LA BOUTIQUE DE LA CITE DU CUIR	20 800,00 €
21848	UGAP	(712) CF22060051 CAISSON ARMOIRE FAUTEUIL	1 512,00 €
Sous Total Cité du Cuir (opération 1486)			2 601 501,00 €

2313	CITELUM FRANCE	RELAMPING GYMNASSE ORADOUR DEVIS 23 468	51 852,00 €
		Sous Total Gymnase (opération 105)	51 852,00 €
2051	AIGA	Logiciel iNoe ALSH	4 722,00 €
2031	SEGED	Diagnostics obligatoires avant déconstruction de friches Quai des mégisseries à Saint-Junien. LOT N°5 : DIAGNOSTICS ÉCOLOGIQUE - FAUNE ET FLORE	21 030,00 €
2031	BTP DIAGNOSTICS	Diagnostics obligatoires avant déconstruction de friches Quai des mégisseries à Saint-Junien. LOT N°4 : DIAGNOSTICS RÉGLEMENTAIRES - AMIANTE, PLOMB, TERMITES	8 838,00 €
2031	ABO-ERG ENVIRONNEMENT	Diagnostics obligatoires avant déconstruction de friches Quai des mégisseries à Saint-Junien. LOT N°6 : MISSION DOSSIER LOI SUR L'EAU	25 140,00 €
2031	SEGED	Diagnostics obligatoires avant déconstruction de friches Quai des mégisseries à Saint-Junien. LOT N°3 : DIAGNOSTIC PEMD	9 300,00 €
2031	COMPÉTENCE GÉOTECHNIQUE CENTRE	Diagnostics obligatoires avant déconstruction de friches Quai des mégisseries à Saint-Junien. LOT N°1 : DIAGNOSTICS GÉOTECHNIQUES ET ÉTUDES PRÉLIMINAIRES	21 687,00 €
2031	ROMOEUF SARL	CP22110030 ETUDE REQUALIFICATION BATIMENT FRICHES INDUSTRIELLE - IMMEUBLE VAUGELADE	9 120,00 €
2031	ANTEA GROUP	CP21060027 ETUDE REQUALIFICATION BATIMENTS INDUSTRIELS QUAI DES MEGISSERIES	35 640,00 €
		Sous Total Chapitre 20	135 477,00 €
20422	MAISON DU DEPARTEMENT	AIDE IMMOBILIER DES ENTREPRISES SARL ABCI	50 000,00 €
2041412	MAIRIE D ORADOUR SUR GLANE	(95) (2) Fonds concours 2012-Dél.28/2/12	17 912,00 €
2041412	MAIRIE SAINT VICTURNIEN	(96) (1) Fonds concours 2010-Complnt	28 538,00 €
		Sous Total Chapitre 204	96 450,00 €
2158	MOULINJEUNE SA	Débroussailleuse à dos Stihl	4 677,00 €
2158	DIESELEC 87	Repousse piston	294,00 €
2158	LIMAGRI MOREAU	Tronçonneuse à bois Stihl	1 620,00 €
2158	AD POIDS LOURDS CENTRE OUEST	BON CF23110073 PETIT OUTILLAGE CTI	4 492,00 €
2158	LEGALLAIS BOUCHARD	CF23110117 PERCEUSE VISSEUSE VIPER PINCE COBRA	2 008,00 €
2158	ORAPI HYGIENE LIMOGES	CF23110104 AUTOLAVEUSE	2 280,00 €
2158	PROLIANS NOUVELLE AQUITAINE	CF23110106 CAISSE A OUTILS	287,00 €
2158	MOULINJEUNE SA	CP23100097 ASPIRATEURS DE FEUILLES	8 460,00 €
2158	MOULINJEUNE SA	CF23070007 DEBROUILLAILLEUSE TONDOBROYEUR	9 714,00 €
2158	DIESELEC 87	CP23070029 PONT 2 COL 5.5T	18 450,00 €
21848	UGAP	2 BUREAUX DROITS CORIAL ET 2 FAUTEUILS BON CF23110186	1 809,00 €
21848	UGAP	BUREAU DROIT CORIAL SERVICE RH BON CF23120010	286,00 €
21848	UGAP	BON CF23110164 BUREAU DROIT	903,00 €
21848	UGAP	BON CF23110166 ARMOIRE METALLIQUE EPICERIE SOLIDAIRE	523,00 €
21318	DIATAXI	CP23110043 REMPLACEMENT FENETRES CT	11 846,00 €
217314	SOPCZ	BON CP23110038 REMPLACEMENT DE 2 CLIM CINE BOURSE	9 888,00 €
2138	DELAGE MENUISERIES	BON CP23110035 POSE DE VOLETS ROULANTS PEPINIERE D ENTREPRISES	7 255,00 €
21838	SNS SERVICE NETWORK SECURITY	FORTISWITCH	29 645,00 €
2188	ORAPI HYGIENE LIMOGES	CF233110108 4 ASPIRATEURS	1 848,00 €
2188	PROLIANS NOUVELLE AQUITAINE	CF23110100 5 ASPIRATEURS	847,00 €
2188	ANAVAL SARL	CP23100053 LAVE VAISSELLE ET LAVE LINGE	2 228,00 €
2188	UP TO DATE GROUPE	2 defibrillateurs	3 850,00 €
		Sous Total Chapitre 21	123 210,00 €

21318	ABCS	Réfection avant toits centre aqua	31 134,00 €
21318	SAREPS FRANCE	Réfection des joints de carrelage du bassin sportif extérieur du centre aqua récréatif	53 995,00 €
2313	INGEPOLE	(86) (48) 2019-27 AMO rafraichissement hall entrée TF	14 280,00 €
		Sous Total Centre Aqua (opération 106)	99 409,00 €
2313	ENEDIS AGENCE PRODUCTEURS LIMOUSIN	Raccordement électrique bloc sanitaire	1 592,00 €
2313	CMC TRAVAUX PUBLICS	Travaux d'installation de blocs sanitaires préfabriqués à l'aire d'accueil des gens du voyage à Oradour-sur-Glane	4 640,00 €
2313	CABINET VINCENT	(89) (40) MISSION MOE ASSAINI AUTONOME AIRE STATIONNEMENT ORAD	5 994,00 €
		Sous total Aire d'accueil (opération 109)	12 226,00 €
2188	MAILLE STORE	DEVIS MDE004241 HOUSSE GRISE	946,00 €
2313	ORANGE RESOLINE	(72) (263) Etude et réalisation cablage optique fibre immeuble	626,00 €
2313	CABINET MICHEL DUBOC SARL	(90) (11) Mission SPS Base nautique Bon de prestation CP17060043	735,00 €
		Sous Total Base de loisirs (opération 114)	2 307,00 €
21848	UGAP	TABLE ET BANC PLIANTS ACCUEIL DE LOISIRS DE CHAILLAC BON CF23120008	1 739,00 €
21848	UGAP	CF23100020 RAYONNAGE	599,00 €
21738	BEAU PASCAL SARL	BON CP23110033 REFECTION SALLE ADOS ALSH CHAILLAC	13 905,00 €
		Sous Total ALSH (opération 140)	16 243,00 €
2317	SOTEC	DEVIS 2311 404 REPARATION PONT DE LA FERANCHIE	44 046,00 €
2317	EUROVIA CMC TP	CP23110022 TX VOIRIE ST VICTURNIEN 2023	3 056,00 €
2317	EUROVIA CMC TP	TRAVAUX VOIRIE 2023 CP23100045 ST VICTURNIEN	42 052,00 €
2317	EUROVIA CMC TP	CP23080012 TX VOIRIE 2023 ST BRICE SUR VIENNE	41 669,00 €
2317	EUROVIA CMC TP	CP23080008 TX VOIRIE ST VICTURNIEN	45 658,00 €
2317	EUROVIA CMC TP	CP23080014 TX VOIRIE 2023 ST MARTIN DE JUSSAC	14 709,00 €
2317	EUROVIA CMC TP	CP23080006 TX VOIRIE 2023 SAILLAT	12 021,00 €
2317	IGEO VINCENT	(69) (481) DEVIS POUR REALISATION MAITRISE D'OEUVRE POUR CREATION VOIE DE 225 ZA VERGNE ET AVENUE NELSON MANDELA	70,00 €
2317	CMC TRAVAUX PUBLICS	(1025) REPRISE DU MUR DE SOUTÈNEMENT MOULIN DE LASCAUX JAVERDAT	2 500,00 €
2317	SOTEC	(1026) CP22120017 - RENFORCEMENT CULEES - PASSERELLE ILE DE CHAILLAC	70 800,00 €
2313	IGEO VINCENT	CP23090041 RELEVÉ TOPOGRAPHIQUE TRAVAUX AIRE DE CAMPING CARS	3 768,00 €
2313	ENGIE SOLUTIONS	(88) (46) CP19100135 RENOVATION PRODUCTION FROID	19 700,00 €
2313	GAVANIER SARL	(1024) CP22120034 MISE EN SECURITE CHARPENTE IMMEUBLE DESLAT	5 125,00 €
2315	CABINET VINCENT	(87) (47) MISSION MOE TX AMENAG AIRE CAMPING CARS ORADOUR	5 568,00 €
		Sous Total Chapitre 23	310 742,00 €
		TOTAL RESTES A REALISER DEPENSES	3 449 417,00 €

Budget principal – recettes

Article	Tiers	Objet	Montant
1321	ETAT	FNADT 5EME AC CITE DU CUIR	27 112,00 €
1321	ETAT	SOLDE SUBV FONDS VERT 2023 DIAGNOSTICS RENATURATION QUAI DES MEGISSERIES	46 970,00 €
1321	DREAL NOUVELLE AQUITAINE	(209) FONDS FRICHES CITE DU CUIR SOLDE	420 000,00 €
1323	CONSEIL DEPARTEMENTAL DE HAUTE VIENNE	GRVC 2022 SOLDE	25 188,00 €
1323	CONSEIL DEPARTEMENTAL DE HAUTE VIENNE	GRVC 2023	136 410,00 €
1323	CONSEIL DEPARTEMENTAL DE HAUTE VIENNE	(6) (72) CDDI 2021 SOLDE AMENAGEMENT CHEMIN PIETON CITE DU CUIR	17 311,00 €
1323	CONSEIL DEPARTEMENTAL DE HAUTE VIENNE	(206) CDDI SOLDE OUVRAGES D ART 2021 AU PRORATA DES DEPENSES	17 805,00 €
1323	CONSEIL DEPARTEMENTAL DE HAUTE VIENNE	(211) CDDI 2022 SOLDE TRANCHE 1 AIRE D ACCUEIL OSG	3 570,00 €
1323	CONSEIL DEPARTEMENTAL DE HAUTE VIENNE	(212) CDDI 2022 TRANCHE 2 SOLDE AIRE D ACCUEIL OSG	1 477,00 €
13273	REGION ALPC - SITE DE BORDEAUX	(20) (13) FEADER SOLDE SUBV BASE DE LOISIRS	246 849,00 €
13273	REGION NOUVELLE AQUITAINE	(210) FEADER BOUTIQUE CITE DU CUIR AMO SOLDE	10 024,00 €
13273	REGION NOUVELLE AQUITAINE	(215) FEADER SOLDE RESERVE NATURELLE	92 000,00 €
13461	ETAT	(213) DETR 2022 SOLDE AIRE D ACCUEIL OSG	13 314,00 €
		Total Chapitre 13	1 058 030,00 €

Budget ASSAINISSEMENT –RAR

Article	Fournisseur	Objet	Montant HT
2031	LARBRE INGENIERIE	(11) (8) CP19110043 MOE EQUIPMT METROLOGIQUE DES PTS DE REJET DANS LA VIENNE	1 125,00 €
Total Chapitre 20			1 125,00 €
2154	UGAP	PELLE SUR PNEUS NEUSON EW 100-2 ASSAINISSEMENT CF23110170	168 143,00 €
2154	UGAP	PEUGEOT PARTNER ASSAINISSEMENT BON CF23110185	20 046,00 €
2154	INEAUTECH	CF23070014 SYSTEMES DE BACHEES LES SALLES LAVAUGUYON	6 360,00 €
2155	LEGALLAIS BOUCHARD	BON CF23110159 SERVICE ASSAINISSEMENT BOULONNEUSE DOUILLES	704,00 €
217532	COLAS SUD OUEST	(143) CP22070054 MISE A LA COTE DES TAMPONS DU RESEAU D ASSAINISSEMENT SUITE REPRISE ENROBES	8 970,00 €
217532	CMC TRAVAUX PUBLICS	(156) REPRISE TRONCON RESEAUX POUR APPROFONDISSEMENT	2 500,00 €
217311	BATIMENT SERVICE ASSISTANCE	(5) (162) CP21070040 REMPLACEMENT PORTAIL ET CLOTURE	5 365,00 €
Total Chapitre 21			212 088,00 €
2317	FOURNIE ET CIE	(106) AUTO SURVEILLANCE DES POINTS A1 DU SYSTEME D ASSAINISSEMENT DE ST JUNIEN	9 594,00 €
Total Chapitre 23			9 594,00 €

Article	Tiers	Objet	Montant HT
13111	AGENCE DE L EAU LOIRE BRETAGNE	(3) autosurveillance st junien bourg	67 000,00 €
Total Chapitre 13			67 000,00 €

Budget EAU –RAR dépenses et recettes

Article	Fournisseur	Objet	Montant HT
2051	JBA SOFT	(126) LOGICIEL MISE EN PLACE TIP SEPA	1 083,00 €
Total Chapitre 20			1 083,00 €
21531	ALLEZ ET CIE ORADOUR	DEVIS OX21E127 REALISATION TRANCHEE CHATEAU GAILLARD	2 332,00 €
2155	LEGALLAIS BOUCHARD	(113) CF22050134 MEULEUSE	93,00 €
Total Chapitre 21			2 425,00 €
2317	SAUR	sectorisation Saint Junien	89 784,00 €
2317	PRADEAU - CMC TP	Renouvellement de réseaux AEP - Année 2023 LOT N°3 : TRAVAUX DE RENFORCEMENT DE PRESSION DU RÉSEAU AEP RUE JEAN JAURES A SAILLAT SUR VIENNE	66 752,00 €
2317	PRADEAU - CMC TP	Renouvellement de réseaux AEP - Année 2023 LOT N°2 : TRAVAUX DE RENOUVELLEMENT DES RÉSEaux D'ADDUCTION EN EAU POTABLE AU CENTRE BOURG SUD DE ROCHECHOUART	316 681,00 €
2317	PRADEAU - CMC TP	Renouvellement de réseaux AEP - Année 2023 LOT N°1 : TRAVAUX DE RENOUVELLEMENT DU RÉSEAU DES SECTEURS DE ROUMAGNAC/MONTAZEAU ET PIERREFOLLE/L'AUTRE	505 664,00 €
2317	RAR CUVELAGE	CP23090039 ETANCHEITE RESINE TX RESERVOIRS DU CHAMP DE FOIRE	3 662,00 €
2317	CMC TRAVAUX PUBLICS	INSTALLATION DEBITMETRES	16 979,00 €
2317	SAUR	(84) TRAVAUX DE REHABILITATION DE RESERVOIRS D EAU POTABLE A ST JUNIEN	48 363,00 €
2317	SOTEC	(85) TRAVAUX DE REHABILITATION DE RESERVOIRS D EAU POTABLE A ST JUNIEN	54 118,00 €
2317	INFRALIM SAS	(130) Mission de maîtrise d'oeuvre pour le renouvellement de réseaux d'adduction d'eau potable du Centre-bourg sud de la commune de Rochechouart	10 391,00 €
2317	IGEO VINCENT	(131) Mission de maîtrise d'oeuvre pour le renouvellement de réseaux d'adduction d'eau potable (sujets aux CVM) programmation 2022	23 400,00 €
2317	LARBRE INGENIERIE SARL	(3) (118) MOE REHABILITATION RESERVOIRS CHAMP DE FOIRE	2 300,00 €
2317	IGEO VINCENT	(132) Mission de maîtrise d'oeuvre liée aux travaux de renforcement de la pression de desserte en eau potable du secteur intercommunal Terracher	5 504,00 €
Total Chapitre 23			1 143 598,00 €

Article	Tiers	Objet	Montant HT
13118	ETAT	SUBVENTION RENOUVELLEMENT RESEAU EAU ROCHECHOUART	174 285,00 €
13111	AGENCE DE L EAU LOIRE BRETAGNE	SOLDE GESTION PATRIMONIALE AEP ST JUNIEN	23 275,00 €
13111	AGENCE DE L EAU LOIRE BRETAGNE	SOLDE GESTION PATRIMONIALE AEP SAILLAT JAVERDAT	5 942,00 €
1313	CONSEIL DEPARTEMENTAL DE HAUTE VIENNE	(3) CDDI22 REHABILITATION RESERVOIR CHAMP FOIRE	14 868,00 €
Total chapitre 13			218 370,00 €

Budget SPANC –RAR

Article	Fournisseur	Objet	Montant
2051	JBA SOFT	PARAMETRAGE PHASEO POUR FACTURATION	2 010,00 €
		Total chapitre 20	2 010,00 €

7 - Maquette et prospective du budget prévisionnel 2024

DEPENSES

Dépenses de personnel
Charges courantes

Intérêts de la dette

Autofinancement de la section
d'investissement

Annuité en capital

Acquisitions de matériels, terrains,
études, travaux

=

RECETTES

Fiscalité
DGF et subventions
Produits des services

Autofinancement

FCTVA
Subventions
Emprunts

FONCTIONNEMENT

INVESTISSEMENT

Budget général 2024

Ce projet de budget primitif a été construit :

- A fiscalité constante, mais avec une évolution de 3,9 % des bases
- En intégrant les données transmises par l'Etat à ce jour
- En contenant le 011 et le 012 au maximum

	2023	DOB 2024
Fonds de roulement début d'exercice	7 059	8 951
FONCTIONNEMENT		
Produits des services (70)	787	701
Impôts et taxes (73)	13 342	13 429
<i>dont contributions directes (TF + CFE) (73111)</i>	<i>5 843</i>	<i>6 008</i>
<i>dont TVA compensation TH (7351)</i>	<i>2 691</i>	<i>2 691</i>
<i>dont CVAE (73112) puis compensation CVAE (7352)</i>	<i>1 633</i>	<i>1 633</i>
<i>dont TASCOT (73113)</i>	<i>628</i>	<i>620</i>
<i>dont FNGIR (73221)</i>	<i>1 709</i>	<i>1 709</i>
Dotations et participations (74)	4 960	5 084
<i>dont DGF (741124 et 741126)</i>	<i>1 668</i>	<i>1 650</i>
<i>dont DCRT (748312)</i>	<i>889</i>	<i>889</i>
<i>dont compensations Etat (74832 et 74833)</i>	<i>2 054</i>	<i>2 094</i>
Autres produits de gestion courante (75)	437	390
Atténuations de charges (013)	17	15
Reprises sur provisions (78)		
Opérations d'ordre - dotations amortissements (042)	44	49
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT COURANT (A)	19 587	19 668
Charges à caractère général (011)	2 095	2 516
Charges de personnel (012)	5 086	5 455
Autres charges de gestion courantes (65)	2 565	2 880
Atténuations de produits (014)	5 982	5 932
<i>dont attributions de compensation (739211)</i>	<i>4 753</i>	<i>4 682</i>
<i>dont FPIC (739223)</i>	<i>1 036</i>	<i>1 100</i>
Autres (66 hors 66111, 68)	1	
Opérations d'ordre (042)	710	550
CHARGES DE FONCTIONNEMENT COURANT (B)	16 439	17 333
EXCEDENT BRUT COURANT (A) - (B) = ©	3 148	2 335

Ce budget 2024 permettra de poursuivre les politiques publiques. Parmi ces priorités, peuvent être cités :

- La finalisation de la **cité du cuir**,
- Confirmer son rôle de Territoire stratégique : **contractualisation (financements), territoire d'industries**
- **Poursuivre ses actions solidaires** :  tre un territoire inclusif dans un contexte de fragilisation de pouvoir d'achat ( picerie, aire de stationnement, mise en œuvre d'un contrat local de santé, soutien aux associations, aides à la rénovation des logements)
- **L'amélioration du cadre de vie** avec : le programme des GRVC (besoins grandissants de la voirie communautaire) ; la requalification des friches industrielles
- **Politique environnementale sur un territoire durable et résilient** : Actions du PCAET (dont la préservation des bâtiments de l' le de Chaillac) ; réflexion sur le PLUI ; stratégie numérique responsable, sobriété énergétique politique d'achats ambitieuse, verdissement
- **Un territoire proche des usagers** au travers d'une dynamique multi-canal : refonte du site internet, conseiller numérique, avec vous...
- **La poursuite des apprentissages** (natation et enseignement artistique),
- Territoire **culturel et sportif** (aménagement accueil centre aqua)

	2023	DOB 2024
Produits exceptionnels (77)	193	
Charges exceptionnelles (67)	4	5
RESULTAT EXCEPTIONNEL (D)	189	- 5
EPARGNE DE GESTION E = (C) + (D)	3 337	2 330
Intérêts de la dette (F)	81	71
EPARGNE BRUTE G = E - F	3 256	2 259
Capital de la dette (K)	640	511
EPARGNE NETTE (G) - (K)	2 616	1 748
INVESTISSEMENT		
Epargne nette (autofinancement)	2 616	1 748
FCTVA (10)	293	-
Subventions d'investissement	1 268	3 485
<i>dont RAR</i>		1 058
Dotations aux amortissement	710	550
Autres	348	45
FINANCEMENT DE L'INVESTISSEMENT	5 235	5 828
Dépenses d'équipement directes	2 954	6 000
<i>dont RAR</i>		3 449
Dépenses d'équipement indirectes	345	
Autres	44	2 254
DEPENSES (HORS ANNUITE EN CAPITAL)	3 343	8 254
Emprunt		
Variation du FDR (résultat de l'exercice)	1 892	- 2 426
Fonds de roulement fin d'exercice	8 951	6 525

Budget OM 2024

Poursuite de la réflexion sur l'optimisation de la collecte afin d'allier la qualité du service rendu aux capacités financières

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	CA 2023	DOB 2024
Fonds de roulement début d'exercice	352	221	370	266	593	768	871	860	1 114
FONCTIONNEMENT									
Produits des services (70)	2 512	2 643	2 838	3 094	3 014	3 146	3 397	3 422	3 560
Dotations et participations (74)	12								
Atténuations de charges (013)		18	18	3	8	16	34	58	
Opérations d'ordre - amortissements (042)	46	31	27	39	63	38	32	25	24
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT COURANT (A)	2 570	2 692	2 883	3 136	3 085	3 200	3 463	3 505	3 584
Charges à caractère général (011)	255	229	281	330	261	272	351	354	451
Charges de personnel (012)	836	849	988	1 024	895	908	984	992	996
Autres charges de gestion courantes (65)	1 402	1 379	1 424	1 359	1 628	1 685	1 685	1 853	2 061
Autres (66 hors 66111, 67, 68)	3	5	14	40	53	4	3	26	32
Dotation aux amortissements (042)	149	137	190	179	154	116	144	129	97
CHARGES DE FONCTIONNEMENT COURANT (B)	2 645	2 599	2 897	2 932	2 991	2 985	3 167	3 354	3 637
EXCEDENT BRUT COURANT (A) - (B) = ©	- 75	93	- 14	204	94	215	296	151	- 53
Produits exceptionnels (77)	6	3	9	9	5	15	4	23	
Charges exceptionnelles (67)	5	9	15	8	10	9	7	9	20
RESULTAT EXCEPTIONNEL (D)	1	- 6	- 6	1	- 5	6	- 3	14	- 20
EPARGNE DE GESTION E = (C) + (D)	- 74	87	- 20	205	89	221	293	165	- 73
Intérêts de la dette (F)								11	12
EPARGNE BRUTE G = E - F	- 74	87	- 20	205	89	221	293	154	- 85
Capital de la dette (K)	34	34	34	34	34	34	34	34	34
EPARGNE NETTE (G) - (K)	- 108	53	- 54	171	55	187	259	120	- 119

Budget OM 2024

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	CA 2023	DOB 2024
INVESTISSEMENT									
Epargne nette (autofinancement)	- 108	53	- 54	171	55	187	259	120	- 119
FCTVA (10)	54	2	26	15	-	8	44	45	
Subventions d'investissement									
Dotations aux amortissement	149	137	191	179	154	116	144	129	97
Emprunt					-				
Autres		4	1						
FINANCEMENT DE L'INVESTISSEMENT	95	196	164	365	209	311	447	294	- 22
Dépenses d'équipement directes	180	16	241	10	7	170	431	15	32
<i>Dont RAR</i>									
Dépenses d'équipement indirectes									
Autres	46	31	27	27	27	38	27	25	24
DEPENSES (HORS ANNUITE EN CAPITAL)	226	47	268	37	34	208	458	40	56
Variation du FDR (résultat de l'exercice)	- 131	149	- 104	328	175	103	- 11	254	- 78
Fonds de roulement fin d'exercice	221	370	266	594	768	871	860	1 114	36

Budget eau 2024

Afin de maintenir la **qualité** du service et **améliorer l'étanchéité** des réseaux ce budget orientera ses investissements sur :

- la poursuite du programme de renouvellement des réseaux
- Les Études et les travaux CVM de Javerdat
- La poursuite de l'instrumentation des réseaux pour une meilleure réactivité

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	DOB 2024
Fonds de roulement début d'exercice	553	1 011	1 499	1 854	2 190
FONCTIONNEMENT					
Produits des services (70)	1 862	2 041	2 024	2 012	2 026
Autres produits de gestion courante (75)	-			5	8
Atténuations de charges (013)	1		1		
Opérations d'ordre - reprises sur amortissements (042)	56	65	71	61	61
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT COURANT (A)	1 919	2 106	2 096	2 078	2 095
Charges à caractère général (011)	936	859	950	884	1 087
Charges de personnel (012)	277	281	270	288	327
Autres charges de gestion courantes (65)	-	2	4	7	10
Atténuation de produits (014)	206	288	257	260	300
Autres (66 hors 66111, 68)	2	2	1	1	1
Dotation aux amortissements (042)	406	398	387	380	379
CHARGES DE FONCTIONNEMENT COURANT (B)	1 827	1 830	1 869	1 820	2 104
EXCEDENT BRUT COURANT (A) - (B) = ©	92	276	227	258	- 9
Produits exceptionnels (77)	175	2			
Charges exceptionnelles (67)	-	52	41	25	60
RESULTAT EXCEPTIONNEL (D)	175	- 50	- 41	- 25	- 60
EPARGNE DE GESTION E = (C) + (D)	267	226	186	233	- 69
Intérêts de la dette (F)	10	11	12	14	14
EPARGNE BRUTE G = E - F	257	215	174	219	- 83
Capital de la dette (K)	38	38	38	37	40
EPARGNE NETTE (G) - (K)	219	177	136	182	- 123
INVESTISSEMENT					
Epargne nette (autofinancement)	219	177	136	182	- 123
FCTVA (10)	-				
Subventions d'investissement	-			35	236
<i>dont RAR</i>					218
Dotations aux amortissement	406	398	387	380	380
Emprunt	-				
Autres	-				
FINANCEMENT DE L'INVESTISSEMENT	625	575	523	597	493
Dépenses d'équipement directes	110	26	107	200	1 955
<i>dont RAR</i>					1 147
Dépenses d'équipement indirectes	-				
Autres	56	61	61	61	61
DEPENSES (HORS ANNUITE EN CAPITAL)	166	87	168	261	2 016
Variation du FDR (résultat de l'exercice)	459	488	355	336	- 1 523
Fonds de roulement fin d'exercice	1 012	1 499	1 854	2 190	667

Budget 2024 assainissement

Le budget orientera ses investissements sur :

- La rationalisation des équipements (connexion des stations)
- L'amélioration de nos installations pour limiter l'impact sur l'environnement
- renouvellement de réseaux pour accompagner la densification des constructions

	2020	2021	2022	CA 2023	DOB 2024
Fonds de roulement début d'exercice	556	534	987	1 054	1 493
FONCTIONNEMENT					
Produits des services (70)	1 245	1 695	1 700	1 796	1 829
Autres produits de gestion courante (74; 75)	-			47	
Atténuations de charges (013)	-				
Opérations d'ordre - reprises sur amortissements (042)	273	276	276	276	274
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT COURANT (A)	1 518	1 971	1 976	2 119	2 103
Charges à caractère général (011)	429	480	583	633	750
Charges de personnel (012)	363	394	443	403	409
Autres charges de gestion courantes (65)	-	1	3	4	10
Atténuations de produits (014)	-				
Autres (66 hors 66111, 042)	8	- 2	2	13	11
Dotations aux amortissement	807	805	794	797	796
CHARGES DE FONCTIONNEMENT COURANT (B)	1 607	1 678	1 825	1 850	1 976
EXCEDENT BRUT COURANT (A) - (B) = C	- 89	293	151	269	127
Produits exceptionnels (77)	458	6			
Charges exceptionnelles (67)	8	31	23	18	50
RESULTAT EXCEPTIONNEL (D)	450	- 25	- 23	- 18	- 50
EPARGNE DE GESTION E = (C) + (D)	361	268	128	251	77
Intérêts de la dette (F)	78	73	67	64	59
EPARGNE BRUTE G = E - F	283	195	61	187	18
Capital de la dette (K)	241	244	235	233	228
EPARGNE NETTE (G) - (K)	42	- 49	- 174	- 46	- 210
INVESTISSEMENT					
Epargne nette (autofinancement)	42	- 49	- 174	- 46	- 210
FCTVA (10)	-				
Subventions d'investissement	109	126	11		67
<i>Dont RAR</i>					67
Dotations aux amortissement	807	805	794	797	796
Emprunt	-				
Autres	10	23		1	
FINANCEMENT DE L'INVESTISSEMENT	968	905	631	752	653
Dépenses d'équipement directes	717	78	289	36	1 199
<i>Dont RAR</i>					223
Dépenses d'équipement indirectes	-	98			
Autres	273	276	276	277	274
DEPENSES (HORS ANNUITE EN CAPITAL)	990	452	565	313	1 473
Variation du FDR (résultat de l'exercice)	- 22	453	66	439	- 820
Fonds de roulement fin d'exercice	534	987	1 053	1 493	673

LEXIQUE

- DGF : dotation globale de fonctionnement
- CGI : code général des impôts
- RFR : revenu fiscal de référence
- EPCI : Etablissement public de coopération intercommunale
- CNT : conférence nationale des territoires
- LF : loi de finances
- DUCSTP : dotation unique des compensations spécifiques à la taxe professionnelle
- FDPTP : Fonds départementaux de péréquation de la taxe professionnelle
- DCRTP : dotation de compensation de réforme de la taxe professionnelle
- GEMAPI : gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations
- DSU : dotation de solidarité urbaine
- DETR : Dotation d'Équipement des Territoires Ruraux
- FPU : Fiscalité professionnelle unique
- FPIC : fonds national de péréquation des ressources intercommunales et communales
- DSIL : dotation de soutien à l'investissement local
- FCTVA : fonds de compensation pour la TVA
- ETP : équivalent temps plein