



# RAPPORT SUR LES BUDGETS PRIMITIFS 2024



# BUDGET PRINCIPAL

Le budget primitif 2024 a été construit dans un contexte très contraint, avec des charges de fonctionnement courantes qui augmentent beaucoup plus rapidement que les recettes, et ce malgré une augmentation des bases fiscales prévue par la loi de finances 2024 à +3,9 %. Cela a pour conséquence une diminution très importante de notre épargne de gestion, qui est négative au stade budgétaire. La section de fonctionnement ne parvient à s'équilibrer que grâce au résultat de fonctionnement reporté de 2023.

Nos efforts doivent donc plus que jamais se poursuivre pour conserver un autofinancement, nécessaire à notre capacité d'investissement et au maintien de services publics de qualité.

Le budget primitif 2024 qui vous est proposé se présente de la manière suivante :

## SECTION DE FONCTIONNEMENT

---

Elle s'équilibre à 19 781 799 € en dépenses et en recettes.

### **1- Les moyens de l'exercice**

L'ensemble des recettes réelles se monte à 15 691 950 €. Elles sont en légère baisse par rapport à l'encaissé 2023 (15 852 112,52 €), malgré une augmentation des bases d'imposition prévue par la loi de finances 2024, car elles font l'objet d'une prévision prudente, notamment pour ce qui concerne les produits des services et les dotations de l'État.

En l'absence de notification de l'Etat, mais au vu des dispositions de la loi de finances la dotation globale de fonctionnement (dotation forfaitaire + dotation de solidarité urbaine) fait l'objet d'une prévision équivalente à ce qui a été perçu en 2023.

Par ailleurs, conformément à la décision du conseil municipal lors du débat d'orientation budgétaire, il a été décidé de ne pas augmenter les taux d'imposition, les contribuables voyant déjà une hausse de leur imposition en raison de l'augmentation des bases prévue par la loi de finances (+ 3,9 %).

A noter également qu'à ce stade les remboursements de l'assurance concernant les travaux de l'école de Glane suite à l'incendie ne peuvent pas être budgétés.

Les recettes de fonctionnement comprennent principalement :

- L'excédent de fonctionnement reporté de 2023 pour 4 083 981 €

- **Les produits fiscaux, impôts et taxes (chapitre 73) :**
  - **Le produit des impôts directs locaux pour 8 176 000 € (taxe sur le foncier bâti, non bâti et de la taxe d'habitation sur les résidences secondaires) ;** Pour mémoire, depuis la réforme de la fiscalité de 2021, les Communes perçoivent la part départementale de TFB pour compenser la perte de produit lié à la suppression du produit de TH sur les résidences principales. A son propre taux (28,53%), est donc venu s'ajouter le taux départemental 2020 (18,96%). Ce qui a porté le taux de la TFB pour 2021 à 47,49%. Ce taux est inchangé depuis 2021 et il a été décidé de le maintenir encore pour 2023. Le produit de TFB attendu en 2024 étant supérieur au produit précédent de TFB + TH, la Commune de Saint-Junien se voit appliquer un coefficient correcteur qui va l'amener à reverser 871 661 € au niveau national.
  - **FNGIR : 562 000 €**
  - **Attribution de compensation** versée par la Communauté de Communes : 3 090 400 €
  - **Dotations de solidarité communautaire : 75 750 €.** La Communauté de Communes a décidé de réintégrer les 10 % qui avaient été retirés depuis 2018 compte tenu des difficultés financières de l'EPCI à ce moment-là.
  - **Droits de place : 30 000 €**
  - **Taxe sur les pylônes électriques : 92 000 €**
  - **Taxe sur l'électricité : 110 000 €**
  - **Droits de mutation : 200 000 €.** Cette prévision est particulièrement prudente du fait de la baisse importante du nombre de permis de construire délivrés ces derniers mois.
  - **Taxe locale sur la publicité extérieure : 110 000 €**
- **Les dotations et participations de l'Etat (74) : 2 224 000 €** sont prévus. Au jour de la rédaction de ce rapport, les notifications officielles ne nous sont pas parvenues :
  - La DGF pour 400 000 € (équivalente à ce qui a été perçu en 2023),
  - La dotation de solidarité urbaine : 210 000 € ;
  - **Les subventions relatives aux activités** menées par la ville concernant, les versements de la caisse d'allocation familiale pour les divers contrats d'un montant de 710 000 € : contrat enfance jeunesse, prestation de service unique pour l'accueil de loisirs et le pôle petite enfance.
  - Les compensations fiscales versées par l'Etat en contrepartie des exonérations d'impôts locaux décidées au niveau national : **dotations de compensation** de la réforme de la taxe professionnelle (281 000 €) et **au titre des exonérations** de la taxe foncière pour un montant de 460 000 €

- Le fond départemental de péréquation de la taxe professionnelle : 50 000 €
  - Diverses dotations départementales, régionales, les participations transports scolaires, etc. pour 113 000 €. Dont 38 000 € au titre du fonds de soutien aux activités périscolaires pour la dernière année.
- **Les autres produits de gestion - (75) :** essentiellement les locations des immeubles pour 130 000 €,
- **Les produits des services (70) :** 851 800 € au titre des participations des usagers aux services municipaux, les postes les plus importants étant les recettes du restaurant scolaire, l'accueil périscolaire, l'ALSH, Anim'Ados, la micro-crèche et le multi accueil. Ce chapitre est prévu de manière prudente, légèrement à la baisse par rapport au réalisé 2023.

Article	Article - Libellé	Crédits ouverts 2023	Réalisé 2023	Crédits ouverts 2024
002	Résultat de fonctionnement reporté	3 979 326,00 €	- €	4 083 981,00 €
<b>002</b>	<b>Résultat de fonctionnement reporté</b>	<b>3 979 326,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>4 083 981,00 €</b>
6419	Remboursements rémunérations personnel	30 000,00 €	69 140,70 €	40 000,00 €
<b>013</b>	<b>Atténuations de charges</b>	<b>30 000,00 €</b>	<b>69 140,70 €</b>	<b>40 000,00 €</b>
722	Immobilisations corporelles	245 000,00 €	- €	- €
777	Quote-part subv invest transf cpte résul	7 135,00 €	8 362,03 €	5 868,00 €
7811	Rep. amort. immos corpo. et incorp.	4 400,00 €	4 362,08 €	- €
<b>042</b>	<b>Opérat° ordre transfert entre sections</b>	<b>256 535,00 €</b>	<b>12 724,11 €</b>	<b>5 868,00 €</b>
7018	Autres ventes de produits finis	210 000,00 €	236 147,24 €	210 000,00 €
7022	Coupes de bois	- €	3 834,00 €	- €
70311	Concessions cimetières (produit net)	25 000,00 €	32 930,00 €	30 000,00 €
70323	Redev. occupat° domaine public communal	26 000,00 €	67 337,99 €	50 000,00 €
70388	Autres redevances et recettes diverses	- €	2 421,77 €	- €
7062	Redevances services à caractère culturel	1 000,00 €	506,70 €	- €
7066	Redevances services à caractère social	220 000,00 €	244 405,85 €	240 000,00 €
7067	Redev. services périscolaires et enseign	240 000,00 €	266 520,05 €	255 000,00 €
7083	Locations diverses (autres qu'immeubles)	- €	289,55 €	- €
70841	Mise à dispo personnel B.A. , régies	20 000,00 €	17 603,90 €	19 800,00 €
70846	Mise à dispo personnel GFP rattachement	- €	5 354,63 €	- €
70876	Remb. frais par le GFP de rattachement	5 000,00 €	594,00 €	12 000,00 €
70878	Remb. frais par d'autres redevables	35 000,00 €	51 420,37 €	35 000,00 €
<b>70</b>	<b>Produits services, domaine et ventes div</b>	<b>782 000,00 €</b>	<b>929 366,05 €</b>	<b>851 800,00 €</b>
73211	Attribution de compensation	3 136 000,00 €	3 136 378,87 €	3 090 400,00 €
73212	Dotation de solidarité communautaire	67 900,00 €	67 993,00 €	75 750,00 €
73221	FNGIR	562 000,00 €	562 068,00 €	562 000,00 €
<b>73</b>	<b>Impôts et taxes</b>	<b>3 765 900,00 €</b>	<b>3 766 439,87 €</b>	<b>3 728 150,00 €</b>

Article	Article - Libellé	Crédits ouverts 2023	Réalisé 2023	Crédits ouverts 2024
73111	Impôts directs locaux	7 800 000,00 €	7 940 030,00 €	8 176 000,00 €
73118	Autres contributions directes	- €	1 432,00 €	- €
73123	Taxe com add droit mut ou pub foncière	300 000,00 €	252 967,67 €	200 000,00 €
73132	Taxe sur les pylônes électriques	75 000,00 €	83 880,00 €	92 000,00 €
73141	Taxe sur la conso. finale d'électricité	250 000,00 €	116 681,93 €	110 000,00 €
73154	Droits de place	35 000,00 €	30 942,06 €	30 000,00 €
731731	Impôt sur les cercles et maisons de jeux	- €	8,09 €	- €
73174	Taxe locale sur la publicité extérieure	117 000,00 €	129 674,11 €	110 000,00 €
<b>731 - Fiscalité locale</b>		<b>8 577 000,00 €</b>	<b>8 555 615,86 €</b>	<b>8 718 000,00 €</b>
74111	Dotations forfaitaire des communes	400 000,00 €	407 370,00 €	400 000,00 €
741123	DSU des communes	210 000,00 €	217 673,00 €	210 000,00 €
744	FCTVA	- €	6 152,11 €	- €
74718	Autres participations Etat	20 000,00 €	21 750,53 €	20 000,00 €
7473	Participat° Départements	16 000,00 €	17 790,31 €	17 000,00 €
74751	Participat° GFP de rattachement	20 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €
7478222	Participation Caisses alloc. familiales	690 000,00 €	736 339,57 €	710 000,00 €
7478223	Organismes régis par Code mutualité	- €	3 983,33 €	- €
747888	Autres	40 000,00 €	38 800,00 €	38 000,00 €
7481	Attrib./impôt/cercles et maisons de jeux	- €	3 293,00 €	- €
7482	Compens. perte taxe add. droits mutation	- €	319,00 €	- €
748312	D.C.R.T.P.	281 000,00 €	281 424,00 €	281 000,00 €
74833	État ? Compensation au titre des exonérations de t	442 000,00 €	444 096,00 €	460 000,00 €
74836	Attribution du fonds départemental de péréquation	74 000,00 €	50 564,00 €	50 000,00 €
7484	Dotation de recensement	2 000,00 €	2 190,00 €	- €
7485	Dotation pour les titres sécurisés	14 000,00 €	25 704,50 €	18 000,00 €
74888	Autres attributions et participations	- €	1 260,00 €	- €
<b>74 - Dotations et participations</b>		<b>2 209 000,00 €</b>	<b>2 278 709,35 €</b>	<b>2 224 000,00 €</b>
752	Revenus des immeubles	117 000,00 €	136 875,85 €	130 000,00 €
756	Libéralités reçues	- €	16 500,00 €	- €
7584	Recouvr./créances admises en non valeur	- €	3 801,19 €	- €
75888	Autres produits div. de gestion courante	- €	88 905,65 €	- €
<b>75 - Autres produits de gestion courante</b>		<b>117 000,00 €</b>	<b>246 082,69 €</b>	<b>130 000,00 €</b>
773	Mandats annulés (exercices antérieurs)	- €	- €	- €
775	Produits des cessions d'immobilisations	- €	6 758,00 €	- €
<b>77 - Produits exceptionnels</b>		<b>- €</b>	<b>6 758,00 €</b>	<b>- €</b>
		<b>19 716 761,00 €</b>	<b>15 864 836,63 €</b>	<b>19 781 799,00 €</b>

## 2- Les charges de l'exercice

Les dépenses de fonctionnement 2024 seront lourdement impactées par le non-paiement, sur leur exercice de rattachement, des factures de gaz du dernier trimestre 2022 et de celles de 2023.

L'ensemble des opérations réelles est approché à hauteur de 15 466 000 € alors que le réalisé 2023 s'élève à 13 978 090,44 €. Cet écart important s'explique par le non-paiement en 2023 des factures de gaz du dernier trimestre 2022 et de l'exercice 2023, EDF étant dans l'incapacité, tout au long de l'année, de produire des factures avec le bon tarif. Les charges de fonctionnement se décomposent comme suit :

- **Les charges de personnel (012) :** 9 844 000 € (64 %) : ces prévisions incluent le personnel existant, les saisonniers et les agents contractuels non titulaires. La prévision tient compte des évolutions de carrière des agents, des départs en retraite et recrutements, de l'augmentation du point d'indice intervenue en juillet 2023 sur une année pleine ainsi que de l'attribution de 5 points d'indice supplémentaires à l'ensemble des agents à partir du 1<sup>er</sup> janvier 2024.
- **Les charges à caractère général (011) :** 4 261 700 € (28 %) : Elles correspondent à l'ensemble des charges récurrentes nécessaires au fonctionnement, comme les fournitures d'entretien, l'entretien et la réparation de biens immobiliers et mobiliers, une partie des travaux de voirie, mais aussi les contrats d'entretien, les honoraires et les fournitures administratives. Elles sont en augmentation considérable pour tenir compte des factures de gaz non-acquittées en 2023 et qui représentent entre 437 000 € et 584 000 €. Par ailleurs les coûts élevés perdurent dans un certain nombre de domaines : énergie, carburants, alimentation, matières premières, etc. A noter également que l'assurance dommage aux biens est en augmentation importante.
- **Les charges de gestion courante (65) :** 1 165 800 € correspondent aux diverses participations obligatoires de la collectivité : subventions de fonctionnement aux associations (545 000 €), au CCAS (217 900 €), indemnités aux élus. L'augmentation de ce chapitre correspond au retour au niveau 2022, après une baisse en 2023 pour cause de réserves importantes pour certaines d'entre elles, des subventions aux associations.
- **Les atténuations de produit :** ce chapitre n'est plus crédité car la part communale pour la participation au Fond de péréquation des ressources communales et intercommunales est désormais déduite des attributions de compensation versées par la Communauté de Communes.
- **Les charges financières :** 162 500 € : correspondant aux remboursements des intérêts des emprunts et aux frais des lignes de trésorerie, ces charges sont encore élevées du fait des taux d'intérêt hauts.

- Les charges exceptionnelles (67) : elles prévoient uniquement l'annulation de titres sur les exercices antérieurs pour 20 000 €
- Les dotations pour provisions (68) pour risques contentieux : elles ont été évaluées à 12 000 €

Ces prévisions budgétaires permettent un virement de 3 453 996 € à la section d'investissement.

Article	Article - Libellé	Crédits ouverts 2023	Réalisé 2023	Crédits ouverts 2024
60611	Eau et assainissement	76 000,00 €	72 885,85 €	75 000,00 €
60612	Energie - Electricité	620 000,00 €	462 186,61 €	630 000,00 €
60621	Combustibles	502 250,00 €	125 536,72 €	752 250,00 €
60622	Carburants	120 200,00 €	89 000,94 €	95 200,00 €
60623	Alimentation	437 775,00 €	465 743,66 €	481 875,00 €
60624	Produits de traitement	- €	4 961,18 €	- €
60628	Autres fournitures non stockées	28 290,00 €	23 495,29 €	31 015,00 €
60631	Fournitures d'entretien	44 810,00 €	42 512,23 €	30 010,00 €
60632	Fournitures de petit équipement	28 150,00 €	21 002,94 €	24 545,00 €
60633	Fournitures de voirie	100 000,00 €	85 016,71 €	95 000,00 €
60636	Vêtements de travail	21 800,00 €	24 512,04 €	36 500,00 €
6064	Fournitures administratives	19 750,00 €	12 065,64 €	19 335,00 €
6065	Livres, disques, ... (médiathèque)	30 700,00 €	29 768,33 €	32 860,00 €
60668	Autres produits pharmaceutiques	- €	- €	- €
6067	Fournitures scolaires	53 570,00 €	41 715,29 €	51 250,00 €
6068	Autres matières et fournitures	345 475,00 €	263 674,23 €	306 425,00 €
6132	Locations immobilières	83 100,00 €	89 241,78 €	106 465,00 €
61351	Matériel roulant	500,00 €	2 928,30 €	5 450,00 €
61358	Autres	57 600,00 €	47 142,51 €	55 000,00 €
61521	Entretien terrains	18 600,00 €	8 292,60 €	16 500,00 €
615221	Entretien, réparations bâtiments publics	30 000,00 €	13 015,04 €	25 000,00 €
615228	Entretien, réparations autres bâtiments	15 000,00 €	15 078,60 €	15 000,00 €
615231	Entretien, réparations voiries	56 500,00 €	18 421,56 €	78 500,00 €
61551	Entretien matériel roulant	12 000,00 €	5 155,82 €	10 000,00 €
61558	Entretien autres biens mobiliers	35 300,00 €	42 133,49 €	40 015,00 €
6156	Maintenance	163 800,00 €	170 241,60 €	180 000,00 €
6161	Multirisques	75 000,00 €	52 219,13 €	50 000,00 €
6168	Autres primes d'assurance	1 700,00 €	15 180,44 €	36 200,00 €
617	Etudes et recherches	183 450,00 €	81 792,00 €	130 325,00 €
6182	Documentation générale et technique	22 750,00 €	21 068,34 €	25 450,00 €
6184	Versements à des organismes de formation	42 000,00 €	32 977,34 €	50 000,00 €
6188	Autres frais divers	193 190,00 €	184 513,53 €	158 920,00 €
62261	Honoraires médicaux et paramédicaux	- €	727,61 €	500,00 €
62268	Autres honoraires, conseils	26 900,00 €	25 734,60 €	20 400,00 €
6227	Frais d'actes et de contentieux	40 000,00 €	1 000,00 €	40 000,00 €
6228	Divers	25 900,00 €	35 699,46 €	48 440,00 €
6231	Annonces et insertions	26 000,00 €	6 168,00 €	17 000,00 €
6232	Fêtes et cérémonies	72 940,00 €	87 782,02 €	51 530,00 €
6233	Foires et expositions	6 900,00 €	9 878,34 €	8 900,00 €
6236	Catalogues et imprimés	23 290,00 €	33 614,70 €	17 680,00 €
6241	Transports de biens	16 600,00 €	20 255,39 €	13 700,00 €
6245	Transports de personnes extérieures	- €	- €	- €
6247	Transports collectifs	95 450,00 €	78 563,42 €	92 900,00 €
6248	Divers	- €	42,00 €	- €
6251	Voyages et déplacements	6 000,00 €	5 037,69 €	5 000,00 €
6261	Frais d'affranchissement	53 550,00 €	46 903,42 €	47 550,00 €
6262	Frais de télécommunications	35 600,00 €	34 361,60 €	35 600,00 €



Article	Article - Libellé	Crédits ouverts 2023	Réalisé 2023	Crédits ouverts 2024
627	Services bancaires et assimilés	1 000,00 €	695,30 €	1 000,00 €
6281	Concours divers (cotisations)	54 210,00 €	61 767,96 €	66 210,00 €
6282	Frais de gardiennage (églises, forêts, .	- €	1 891,20 €	2 200,00 €
6283	Frais de nettoyage des locaux	- €	3 175,20 €	3 000,00 €
62876	Remb. frais à un GFP de rattachement	5 000,00 €	2 912,98 €	5 000,00 €
62878	Remb. frais à d'autres organismes	17 000,00 €	23 546,22 €	20 000,00 €
6288	Autres services extérieurs	45 000,00 €	20 121,00 €	22 200,00 €
63512	Taxes foncières	70 000,00 €	63 591,00 €	70 000,00 €
6355	Taxes et impôts sur les véhicules	- €	1 104,00 €	1 500,00 €
637	Autres impôts, taxes (autres organismes)	26 000,00 €	28 443,31 €	27 300,00 €
<b>011 - Charges à caractère général</b>		<b>4 066 600,00 €</b>	<b>3 156 496,16 €</b>	<b>4 261 700,00 €</b>
6216	Personnel affecté par GFP de rattachemen	- €	5 190,38 €	- €
6218	Autre personnel extérieur	- €	3 942,84 €	- €
6332	Cotisations versées au F.N.A.L.	35 000,00 €	28 263,00 €	40 000,00 €
6336	Cotisations CNFPT et CDGFPT	166 000,00 €	152 818,00 €	160 000,00 €
64111	Rémunération principale titulaires	5 090 000,00 €	4 935 692,98 €	5 150 000,00 €
64112	NBI, SFT, indemnité résidence	65 000,00 €	60 302,83 €	90 000,00 €
64113	NBI	4 700,00 €	713,79 €	1 000,00 €
64118	Autres indemnités titulaires	870 000,00 €	821 330,54 €	853 000,00 €
64131	Rémunérations non tit.	530 000,00 €	648 425,53 €	590 000,00 €
64138	Autres indemnités non tit.	100 000,00 €	112 879,26 €	100 000,00 €
6417	Rémunérations des apprentis	17 000,00 €	16 264,20 €	- €
64171	Apprentis - rémunérations	- €	- €	17 000,00 €
6451	Cotisations à l'U.R.S.S.A.F.	950 000,00 €	989 919,46 €	1 000 000,00 €
6453	Cotisations aux caisses de retraites	1 620 000,00 €	1 601 514,44 €	1 640 000,00 €
6454	Cotisations aux A.S.S.E.D.I.C.	26 000,00 €	31 012,00 €	30 000,00 €
6455	Cotisations pour assurance du personnel	109 000,00 €	101 064,43 €	110 000,00 €
6456	Versement au F.N.C. supplément familial	12 000,00 €	7 131,00 €	9 000,00 €
64731	Allocations chômage versées directement	- €	1 963,50 €	- €
6474	Versement aux autres oeuvres sociales	45 000,00 €	44 272,13 €	50 000,00 €
6475	Médecine du travail, pharmacie	4 000,00 €	3 170,33 €	4 000,00 €
6478	Autres charges sociales diverses	- €	1 260,00 €	- €
<b>014 - Atténuations de produits</b>		<b>9 643 700,00 €</b>	<b>9 567 130,64 €</b>	<b>9 844 000,00 €</b>
739118	Autres reversements de fiscalité	33 000,00 €	32 111,00 €	- €
023	Virement à la section d'investissement	3 755 486,00 €	- €	3 453 996,00 €
<b>023 - Virement à la section d'investissement</b>		<b>3 788 486,00 €</b>	<b>32 111,00 €</b>	<b>3 453 996,00 €</b>
6761	Différences sur réalisations (positives)	- €	6 758,00 €	- €
6811	Dot. amort. et prov. Immos incorporelles	875 975,00 €	854 324,61 €	861 803,00 €
<b>042 - Opérat° ordre transfert entre sections</b>		<b>875 975,00 €</b>	<b>861 082,61 €</b>	<b>861 803,00 €</b>
65311	Indemnités de fonction	210 000,00 €	210 331,14 €	212 000,00 €
65312	Frais de mission et de déplacement	5 000,00 €	434,60 €	2 500,00 €
65313	Cotisations de retraite	15 000,00 €	10 631,23 €	15 000,00 €
65314	Cotis. sécurité sociale - part patronale	15 000,00 €	13 231,08 €	15 000,00 €
65315	Formation	5 000,00 €	600,00 €	2 000,00 €
653172	Cotis.fonds financ.allocation fin mandat	- €	349,85 €	- €
6541	Créances admises en non-valeur	20 000,00 €	13 823,51 €	20 000,00 €
6542	Créances éteintes	10 000,00 €	9 410,82 €	10 000,00 €
65568	Autres contributions	176 500,00 €	111 687,60 €	112 500,00 €
657362	Subv. fonct. CCAS	215 800,00 €	215 741,00 €	217 900,00 €
657363	Subv. fonct. Établ. à caractère adminis	- €	- €	- €
65741	Subv. de fonctionnement aux ménages	4 500,00 €	2 077,01 €	3 600,00 €
65748	Subv.fonct.autres personnes droit privé	440 000,00 €	439 114,92 €	545 000,00 €
65818	Autres	- €	- €	300,00 €
65888	Autres	8 000,00 €	11 030,74 €	10 000,00 €
<b>65 - Autres charges de gestion courante</b>		<b>1 124 800,00 €</b>	<b>1 038 463,50 €</b>	<b>1 165 800,00 €</b>
66111	Intérêts réglés à l'échéance	185 000,00 €	164 413,47 €	150 000,00 €
66112	Intérêts - Rattachement des ICNE	14 700,00 €	13 888,39 €	12 500,00 €
<b>66 - Charges financières</b>		<b>199 700,00 €</b>	<b>178 301,86 €</b>	<b>162 500,00 €</b>
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs	15 000,00 €	3 087,28 €	20 000,00 €
<b>67 - Charges exceptionnelles</b>		<b>15 000,00 €</b>	<b>3 087,28 €</b>	<b>20 000,00 €</b>
6815	Dot. prov. pour risques fonct. courant	2 500,00 €	2 500,00 €	12 000,00 €
<b>68 - Dotations provisions semi-budgétaires</b>		<b>2 500,00 €</b>	<b>2 500,00 €</b>	<b>12 000,00 €</b>
		<b>19 716 761,00 €</b>	<b>14 839 173,05 €</b>	<b>19 781 799,00 €</b>



## SECTION D'INVESTISSEMENT

---

La section d'investissements 2024 s'équilibre à 6 542 714 €.

A la suite de la clôture du budget 2023 un excédent d'investissement reporté de ce dernier a été inscrit sur le budget principal pour un montant de 600 660,66 €.

Le financement de la section d'investissement est assuré par

- 479 947 € de subventions qui ont été notifiées et inscrites au titre de diverses opérations principalement (dont 312 247 € de restes à réaliser cf. détail ci-dessous)
- 157 000 € de FCTVA,
- 921 008 € d'affectation du résultat 2023,
- 3 453 996 € du virement de la section de fonctionnement
- 861 803 € d'opérations d'ordre (amortissements essentiellement)

Ce budget d'investissement est d'un niveau raisonnable et compatible avec les capacités d'épargne de la ville. Les principaux projets pour cet exercice concerneront les travaux de voirie, la finalisation du tour de la collégiale, les renouvellements de matériels pour le bon fonctionnement des services et l'entretien de bâtiments (dont les écoles).

S'ils ont été prévus pour le moment au budget primitif, les projets suivants sont conditionnés aux réponses des partenaires (Etat, Département, Région) concernant les demandes de subventions qui ont été formulées : la réhabilitation du terrain de sport synthétique, le système de vidéoprotection, la renaturation / végétalisation du centre-ville, la station de renforcement musculaire au parc municipal des sports. Une décision modificative (DM) viendra préciser les choix retenus en cours d'exercice.

Il prévoit également en dépenses :

- la couverture des restes à réaliser de 2023 à hauteur de 1 833 916 € (détail ci-dessous),
- le remboursement de l'annuité en capital des emprunts pour 649 000 €
- des opérations d'ordres liées aux amortissements de subventions et aux opérations patrimoniales (6 868 €).

Les crédits nouveaux liés aux dépenses d'équipements inscrits au BP 2023 sont déclinés comme suit :

Opérations	Montants
achat de 10 vélos électriques pour projet mobilité douce	20 000,00 €
<b>CME</b>	<b>20 000,00 €</b>
Restauration tableau Jean Teilliet	5 000,00 €
<b>ARCHIVES</b>	<b>5 000,00 €</b>
Acquisitions Desaphy, Franco et autres	25 000,00 €
<b>REGLEMENTATION</b>	<b>25 000,00 €</b>
Balustres 16 av G Flaubert	32 000,00 €
Remplacement de chaudières murales	5 000,00 €
Remplacement d'un rideau métallique garage véhicule CTM	4 250,00 €
Renouvellement matériel atelier parc auto	3 500,00 €
Electroménager + enceinte périscolaire	4 000,00 €
Renouvellement matériel bâtiment	2 500,00 €
Mobilier ensemble des services	15 000,00 €
Renouvellement matériel entretien espaces verts stade	4 000,00 €
Maison des charmilles aménagement des 1er et 2nd étages	150 000,00 €
Déploiement vidéo protection	225 000,00 €
<b>BÂTIMENTS</b>	<b>445 250,00 €</b>
Panneau lumineux solaire (possibilité subventions) + Totem d'information	20 000,00 €
<b>COMMUNICATION</b>	<b>20 000,00 €</b>
programme [ART HORS LES MURS] échappée des arts. 4700 € annuels	4 700,00 €
suite équipement conforme gestion des risques / amélioration conditions de travail (mobilier & matériel expo ou activités médiation) (BPREC demandé en 2188, ajustement article selon réalisé 2023)	1 300,00 €
<b>CULTURE</b>	<b>6 000,00 €</b>
POUBELLES DE TRI COURS D'ECOLES	1 200,00 €
Visiophones écoles	20 000,00 €
Travaux à la suite sinistre école de Glane	475 000,00 €
Groupe scolaire Joliot Curie étude énergétique	10 000,00 €
logiciel aiga avec portail famille, accord cadre logiciels	18 800,00 €
Matériel informatique école maternelle	2 800,00 €
Matériel informatique école élémentaire	7 200,00 €
<b>EDUCATION</b>	<b>535 000,00 €</b>
Achat matériel potager	5 000,00 €
<b>ESPACES VERTS</b>	<b>5 000,00 €</b>
accord cadre matériel, badgeuse, pare-feu, raccordement site externe	25 500,00 €
Matériel de téléphonie	1 000,00 €
<b>INFORMATIQUE</b>	<b>26 500,00 €</b>
3 chariots de ménage "grande taille"	2 100,00 €
4 aspirateurs sans fil avec deux batteries	2 100,00 €
<b>MAGASIN</b>	<b>4 200,00 €</b>
Annonces légales marchés travaux	5 000,00 €
<b>MARCHES PUBLICS</b>	<b>5 000,00 €</b>
Achat de sièges auto pour l'ALSH	2 000,00 €
<b>ALSH</b>	<b>2 000,00 €</b>
Travaux de grosses réparations collégiale; réfection couverture chapelle Saint Martial et tx de charpent	55 000,00 €
Collégiale, aménagement cloître (frais étude ou travaux)	35 000,00 €
Terrasses de Saint Amand mise en sécurité des contreforts (frais d'études ACMH)	10 000,00 €
<b>PATRIMOINE</b>	<b>100 000,00 €</b>
DATI (logiciel)	150,00 €
DATI (matériel de téléphonie)	1 100,00 €
<b>PREVENTION</b>	<b>1 250,00 €</b>

Opérations	Montants
Matériel de cuisines professionnelles	3 500,00 €
<b>RESTAURANT SCOLAIRE</b>	<b>3 500,00 €</b>
Station de renforcement musculaire/étirements Subvention : ANS (46 000€) + CTD (8000 €)	85 000,00 €
Vélo pour le SRAV + ALSH subvention CAF à 40%	2 000,00 €
aspirateur sans fil dorsal pour nettoyage des tribunes et salles de sports	1 300,00 €
Vaisselle salle des congrès + grilles four et frigo	2 000,00 €
Tables plastiques + barrières plastiques	3 000,00 €
poubelles de tri	1 000,00 €
Remplacement porte fenêtre dojo (palais des sports)	2 500,00 €
Réhabilitation terrain synthétique	650 000,00 €
<b>SPORT MANIFESTATIONS</b>	<b>746 800,00 €</b>
Possibilité de modification en cours d'année 2024 du PLU suite a une demande d'un administré	10 000,00 €
<b>URBANISME</b>	<b>10 000,00 €</b>
Aménagement rue du docteur Roux (renouvellement réseaux prévus par CCPOL)	8 500,00 €
Etude faisabilité pl Lacôte (déjà engagée)	33 750,00 €
Remplacement M160, Achat camion 3t5 Adaptation des caractéristiques des véhicules	40 000,00 €
Renouvellement éclairages festifs	10 000,00 €
Renouvellement matériel voirie espaces publics	5 000,00 €
Renouvellement petit matériel espaces verts	4 500,00 €
Végétalisation rues centre ville (Dumas, Mocquet, Deffuas, Vermorel, Péri)	135 000,00 €
Aspirateur voirie Gloutton	25 000,00 €
Programme de réfection de voiries 2024, aménagement rue Paul Vaillant Couturier	300 000,00 €
Remplacement points d'éclairage HS	10 000,00 €
Travaux de peinture routière, signalisation horizontale	10 000,00 €
<b>VOIRIE</b>	<b>581 750,00 €</b>
Etude de programmation projet petite enfance; parc des Charmilles ou ancien restaurant scolaire	20 000,00 €
<b>PETITE ENFANCE</b>	<b>20 000,00 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2 562 250,00 €</b>

## Restes à réaliser recettes 2023 :

Article	Tiers	Objet	Montant
13461	ETAT	SUBVENTION DETR MENUISERIES EXTERIEURES PDS	24 800,00 €
13461	ETAT	SOLDE DETR TRAVAUX AMELIORATION THERMIQUE HOTEL DE VILLE	20 044,00 €
13461	ETAT	(684) DETR TOITURE ALSH	17 159,00 €
1323	CONSEIL DEPARTEMENTAL DE HAUTE VIENNE	SUBVENTION REFECTION PONT DU ROBINET	7 500,00 €
1323	CONSEIL DEPARTEMENTAL DE HAUTE VIENNE	SUBVENTION CREATION PISTE CYCLABLE (RD941)	12 510,00 €
1323	CONSEIL DEPARTEMENTAL DE HAUTE VIENNE	SOLDE TRAVAUX REQUALIFICATION THERMIQUE HOTEL DE VILLE	9 681,00 €
1323	CONSEIL DEPARTEMENTAL DE HAUTE VIENNE	(683) CTD2021 TOITURE ALSH	4 116,00 €
1323	CONSEIL DEPARTEMENTAL DE HAUTE VIENNE	(687) GRVC2021 TROTTOIRS LEONTINE VIGNERIE	1 950,00 €
1323	CONSEIL DEPARTEMENTAL DE HAUTE VIENNE	(691) GRVC 2022 REFECTION TROTTOIRS	45 000,00 €
1321	AGENCE NATIONALE DU SPORT	SOLDE RELAMPING EQUIPEMENTS SPORTIFS	150 500,00 €
1328	CAISSE ALLOCATIONS FAMILIALES 87	(685) PREAU ALSH	18 987,00 €
		<b>Total Chapitre 13</b>	<b>312 247,00 €</b>
		<b>TOTAL RESTES A REALISER RECETTES</b>	<b>312 247,00 €</b>

## Restes à réaliser dépenses 2023 :

Article	Fournisseur	Objet	Montant
2051	SIRAP GROUPE	INTERFACE LOGICIEL	2 880,00 €
2031	GOUET LAURENT	(1717) AMO technique et économique pour la DSP du réseau de chauffage urbain avec chaufferie	9 900,00 €
2031	PINTAT AVOCATS	(1852) AMO JURIDIQUE - MISE EN PLACE D UNE DSP POUR LE RESEAU DE CHALEUR URBAIN	11 400,00 €
		<b>Sous Total Chapitre 20</b>	<b>24 180,00 €</b>
21534	ENEDIS DR DU LIMOUSIN	Renforcement réseau électrique Henri Barbusse	51 700,00 €
21534	ZG ZUMTOBEL GROUP	BON CF23110193 SERVICE VOIRIE LANTERNES ISARO PRO	10 776,00 €
21534	SEHV	CP23030066 REMPLACEMENT POINT ECLAIRAGE 2023	3 990,00 €
21534	SYNDICAT ENERGIES HAUTE VIENNE	(50) (34) Cp19070031 remplacement points éclairage	7 314,00 €
21534	CONTAMINE SA ETS	(1724) CP22110012 PROGRAMME 2022 REMPLACEMENT POINT EP	14 760,00 €
2128	AQUACLEAN	Rénovation complète piste d'athlétisme	22 986,00 €
21312	DELAGE MENUISERIES	Remplacement porte d'entrée école Cachin	7 124,00 €
21312	DELAGE MENUISERIES	BON CP23110052 STORES OCCULTANTS DORTOIRS CHANTEMERLE	3 572,00 €
21312	APC	(1918) CP22120019 POSE ET FOURNITURE CLOTURE ET PROTILLON	8 100,00 €
2158	MOULINJEUNE SA	Sécauteur Pellenc	1 656,00 €
2158	LEGALLAIS BOUCHARD	perceuse viseuse	274,00 €
2158	MOULINJEUNE SA	Taille haie Pellenc	936,00 €
2158	MOULINJEUNE SA	Débroussailluse Stihl	443,00 €
2158	MOULINJEUNE SA	SOUFFLEUR STHIL VOIRIE BON CF23120009	372,00 €
2158	ROBERT ETS	TRONCONNEUSE A BOIS STHIL CF 23120007	740,00 €
2158	BL PRO	BROYEUR THENOS SERVICE POTAGER BON CF23110174	3 400,00 €
2158	BOULEGON PARRY	BON CF23110089 MACHINE SOUS VIDE A EMBALLER	6 780,00 €
2158	EPDM FRANCE	BON CF23110154 BACHES	5 410,00 €
2158	DEMUSSI	BON CF23110153 SYSTEME DE POMPE IMMERGEE	1 961,00 €
2158	DEMUSSI	BON CF23110152 SYSTEME POMPE DE SURFACE	3 749,00 €
2158	LEGALLAIS BOUCHARD	CF23110116 PROJECTEUR TOURNEVIS KIT OUTILS	2 901,00 €
2158	ORAPI HYGIENE LIMOGES	CF23110105 EXTRACTEUR	1 078,00 €
2158	MOULINJEUNE SA	CF23090203 SOUFFLEUR	372,00 €
2158	MOULINJEUNE SA	CF23090204 DEBROUSAILLEUSE	1 068,00 €
2158	ROUSSEL AGR1 62	CF23070005 CALIBREUR A GRILLE	4 188,00 €
21828	UGAP	ACHAT RENAULT CAPTUR POLICE MUNICIPALE BON CF23110169	22 160,00 €
21828	UGAP	(833) peugeot partner puretech stade	15 537,00 €
2188	CARROSSERIE INDUSTRIELLE NIORTAISE	CAISSON ACIER RF BENNE AMPIROL CIMETIERE BON CF23110188	7 584,00 €
2188	UGAP	BON CF23110163 VITRINE EXTERIEURE MURALE	333,00 €
2188	ORAPI HYGIENE LIMOGES	CF23110107 ASPIRATEUR SANS FIL	462,00 €
2188	PROLIANS NOUVELLE AQUITAINE	CF23110099 10 ASPIRATEURS POUSSIERES	1 694,00 €
2188	MAVASA NOUVELLE AQUITAINE	10 SUPPORTS DE SACS POUBELLES MURAU	800,00 €
2188	TOUT POUR LE FROID SOCIETE NOUVELLE	CF23100048 ARMOIRE FROIDE	1 584,00 €
2188	ANAVAL SARL	(1728) CF22090090 LAVE LINGE	509,00 €
2188	PATOUFER	(1847) PLAQUES SIGNALETIQUES CIMETIERE	136,00 €

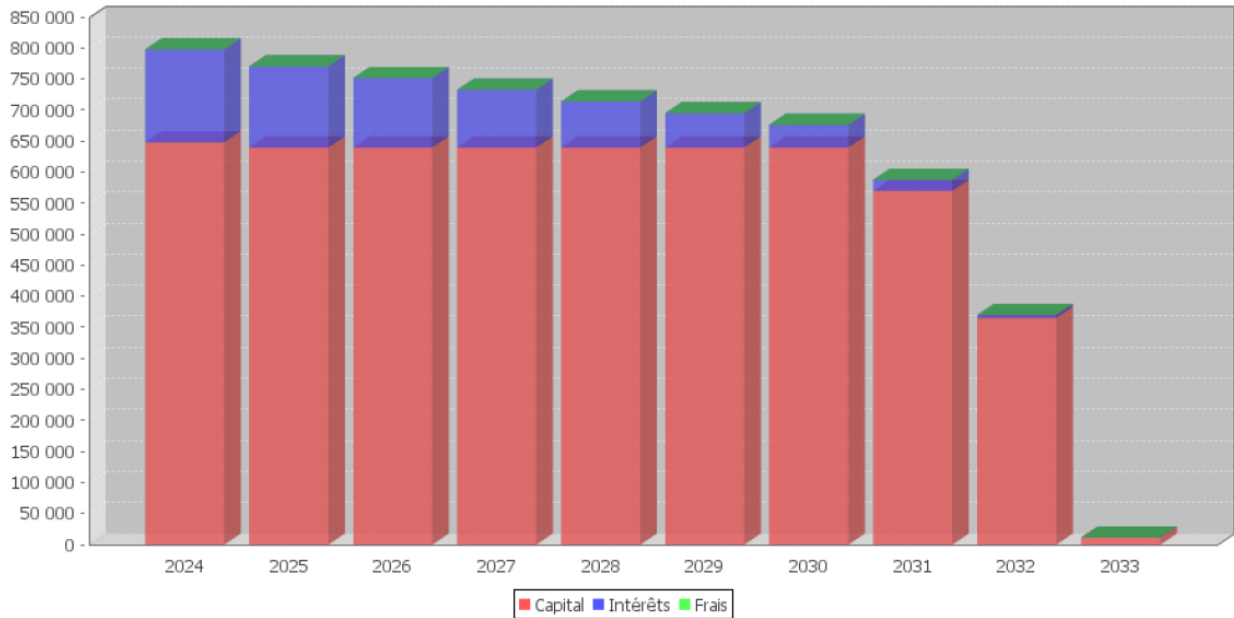
21318	DIATAXI	BON CP23110051 REMPLACEMENT MENUISERIES EXTERIEURES AUBERGE DE JEUNESSE	5 314,00 €
21318	DIATAXI	BON CP23110039 REMPLACEMENT MENUISERIES BUREAU STADE	9 097,00 €
21318	GAVANIER SARL	CP23090015 AMENAGEMENT 2EME TRANCHE VESTIAIRES STADE CHALET	28 572,00 €
21318	GALLEGO FABRICANT	(1040) fabrication et pose voile d ombrage	4 627,00 €
21318	ENGIE SOLUTIONS	(1917) CP22120004 TX RESEAU EAU DOUCHES CHARMILLES	20 004,00 €
21318	GAVANIER SARL	(1921) DEVIS 22 05 14 01 DESAMIANTAGE VESTIAIRE FOOTBALL STADE	14 836,00 €
21848	UGAP	BON CF23110168 TABLE PLIANTE SERRES MUNICIPALES	244,00 €
21848	UGAP	BON CF23110165 FAUTEUILS CTM	1 975,00 €
21848	ATHANOR SEME	BON 957 SERVICE MULTI ACCUEIL CHAISES+ PLATEAU	730,00 €
2111	RIFFAUD GALINIER GIRY COULAUD NOTAIRE	ACQUISITION PARCELLES CY440 ET CY444	120 000,00 €
21838	NAWAN	SYSTEME POINT A POINT - UNITES DE LIAISON	502,00 €
21611	LAO SEMA	REALISATION FRESQUE MURALE	4 460,00 €
21621	BRIN JEANETTE	RESTAURATION DE TABLEAUX	2 890,00 €
2138	PFRIMMER PERE ET FILS SARL	CP23080013 TX ELECTRIQUE 12 PLACE GUY MICQUET	18 960,00 €
21538	CC POL EAU	(1706) CP22100056 - EXTENSION BRANCHEMENT AEP - PUP BILAN	4 000,00 €
21538	LABBE TP SARL	(1708) CP22100051 EXTENSION RESEAU EU ET AMENAGEMENT - PUP BILAN	2 359,00 €
21538	CC POL ASSAINISSEMENT	(1709) CP22100069 BRANCHEMENT EU - PUP BILAN	2 600,00 €
21533	ALLEZ ET CIE ORADOUR	(1707) CP22100072 - EXTENSTION RESEAUX CABLES - PUP BILAN	5 641,00 €
21533	ORANGE	(1710) CP22100070 - ADDUCTION RESEAUX TELEPHONE - PUP BILAN	1 250,00 €
		<b>Sous total Chapitre 21</b>	<b>464 510,00 €</b>
2313	SCANBAT 3D	Mise en conformité électrique et réfection sonorisation / relevé Collégiale	1 908,00 €
2313	SEHV	DEVIS ECLAIRAGE PUBLIC	409 223,00 €
2313	INGEPOLE	MISE EN CONFORMITE ELECTRIQUE ET REFECTION SONORISATION COLLEGALE MOE	25 800,00 €
2313	ADAM	BON CP23110070 REMPLACEMENT MENUISERIES EXTERIEURES MAIRIE	43 700,00 €
2313	VARNIER MENUISERIE FERMETURE	BON CP23110055 REMPLACEMENT MENUISERIES PALAIS DES SPORTS PARTIE HAUTE GRADINS	62 368,00 €
2313	METIERS DU TOIT LASVERGNAS SARL	Construction d'un préau à l'ALSH du Châtelard (sous traitant)	33 998,00 €
2313	MAZIERE MICHEL	Construction d'un préau à l'ALSH du Châtelard	62 863,00 €
2313	SYSLAW	CP23040020 PV CONSTAT AFFICHAGE CONSTRUCTION PREAU	370,00 €
2313	ABCS	Climatisation et amélioration thermique du dernier niveau de l'Hotel de Ville - Lot 2 Serrurerie	12 210,00 €
2313	CABINET MICHEL DUBOC SARL	(6) (1925) CP21110052 MISSION SPS TX RAFRAICHISSEMENT 2EME ETAGE HOTEL DE VILLE	924,00 €
2313	BRANDY VERANDA	(40) (1328) TX UCPA LOT 7 SERRURERIE	13 021,00 €
2313	HEMIS AMO SARL	(1716) Mission AMO : réalisation d'une étude de faisabilité technique et financière concernant le projet de réhabilitation de l'école REPUBLIQUE	27 360,00 €
2313	JANET SARL	(1890) TRAVAUX DE DESAMIANTAGE, D'ISOLATION ET DE REFECTION D'UNE COUVERTURE LOT 2 : CHARPENTE ISOLATION ET COUVERTURE	8 330,00 €
2313	EVEHA	(1906) Sondages et relevés archéologiques dans le cloître de la collégiale Saint-Junien	97 300,00 €
2315	SOTEC	BON CP23120001 REPARATION PONT SUR RUISSEAU DE L AUBINIERIE	39 060,00 €
2315	EUROVIA CMC TP	BON CP23110057 SERVICE VOIRIE AMENAGEMENT TROTTOIRS RUE BELLEVUE	73 880,00 €
2315	EUROVIA CMC TP	BON CP23110058 SERVICE VOIRIE AMENAGEMENT TROTTOIRS CLOS NORBERT	111 560,00 €
2315	EUROVIA CMC TP	BON CP23110056 SERVICE VOIRIE AMENAGEMENT TROTTOIRS BELLEVUE	67 835,00 €
2315	PINAUD SERGE	CP23080019 REALISATION ASSAINISSEMENT AUTONOME BASE NAUTIQUE MOULIN BRICE	31 986,00 €
2315	IGEO VINCENT	CP23030056 PLAN TOPOGRAPHIQUE TRAVAUX FONTBONNE	3 492,00 €
2315	EUROVIA CMC TP	(24) (1352) CP21090036 TX VOIRIE 2021 AVENUE LEONTINE VIGNERIE	8 742,00 €
2315	EUROVIA CMC TP	(25) (1351) CP21090030 VOIRIE 2021 AVENUE GAY LUSSAC	16 114,00 €
2315	EUROVIA CMC TP	(45) (258) CP20100048 2020-09 VOIRIE 2020 CIMETIERE	4 068,00 €
2315	CABINET VINCENT	(49) (38) CP19070042 Mission MOE assainissement site Corot	5 088,00 €
2315	CABINET VINCENT	(1027) refection cloture circuit automobile	961,00 €
2315	EUROVIA CMC TP	(1620) CP22100036 - TRAVAUX VOIRIE 2022 RUE PERUCAUD	15 471,00 €
2315	EUROVIA CMC TP	(1621) CP22100033 - TRAVAUX VOIRIE 2022 RD941	62 532,00 €
2315	EUROVIA CMC TP	(1622) CP22100026 - TRAVAUX VOIRIE 2022	79 028,00 €
2315	EUROVIA CMC TP	(1912) CP22110054 TX VOIRIE 2022 AERODROME	3 501,00 €
2315	EUROVIA CMC TP	(1913) CP22110055 TX VOIRIE 2022 - VERSANNES	10 536,00 €
2315	EUROVIA CMC TP	(1914) CP22110057 TX VOIRIE 2022 - JOLIOT CURIE	1 997,00 €
2315	IGEO VINCENT	(1999) ASSISTANCE TECHNIQUE - FONTBONNE	10 000,00 €
		<b>Sous total Chapitre 23</b>	<b>1 345 226,00 €</b>
		<b>TOTAL RESTES A REALISER DEPENSES</b>	<b>1 833 916,00 €</b>

	2020	2021	2022	CA 2023	BP 2024
<b>Fonds de roulement début d'exercice</b>	<b>5 032</b>	<b>4 051</b>	<b>3 340</b>	<b>4 770</b>	<b>5 605</b>
<b>FONCTIONNEMENT</b>					
Produits des services (70)	686	815	953	929	852
Impôts et taxes (73)	11 694	11 836	11 961	12 321	12 446
<i>dont contributions directes (TF + TH) (73111)</i>	<i>7 111</i>	<i>7 106</i>	<i>7 379</i>	<i>7 940</i>	<i>8 176</i>
<i>dont attributions de compensation (73211)</i>	<i>3 158</i>	<i>3 125</i>	<i>3 133</i>	<i>3 136</i>	<i>3 090</i>
<i>dont FNGIR (73221)</i>	<i>562</i>	<i>562</i>	<i>562</i>	<i>562</i>	<i>562</i>
<i>dont taxe électricité (73141)</i>	<i>225</i>	<i>232</i>	<i>188</i>	<i>116</i>	<i>110</i>
Dotations et participations (74)	2 351	2 249	2 214	2 279	2 224
<i>dont DGF (74111)</i>	<i>522</i>	<i>468</i>	<i>399</i>	<i>407</i>	<i>400</i>
<i>dont DSU (741123)</i>	<i>195</i>	<i>202</i>	<i>210</i>	<i>218</i>	<i>210</i>
<i>dont CAF (7478222)</i>	<i>860</i>	<i>728</i>	<i>690</i>	<i>736</i>	<i>710</i>
<i>dont DCRTP (748312)</i>	<i>281</i>	<i>281</i>	<i>281</i>	<i>281</i>	<i>281</i>
Autres produits de gestion courante (75)	105	84	188	246	130
Atténuations de charges (013)	42	42	57	69	40
Reprises sur provisions (78)	32	-			
Opérations d'ordre - travaux en régie (042)	265	258	259	13	6
<b>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT COURANT (A)</b>	<b>15 175</b>	<b>15 284</b>	<b>15 632</b>	<b>15 857</b>	<b>15 698</b>
Charges à caractère général (011)	2 730	2 963	3 092	3 156	4 262
Charges de personnel (012)	8 895	9 016	9 464	9 567	9 844
Autres charges de gestion courantes (65)	1 213	995	1 025	1 038	1 166
Atténuations de produits FPIC (014)		3		32	
Autres (66 hors 66111, 68, 022)	32	-	1	16	24
Dotation aux amortissements (042)	871	1 054	1 050	861	862
<b>CHARGES DE FONCTIONNEMENT COURANT (B)</b>	<b>13 741</b>	<b>14 031</b>	<b>14 632</b>	<b>14 670</b>	<b>16 158</b>
<b>EXCEDENT BRUT COURANT (A) - (B) = ©</b>	<b>1 434</b>	<b>1 253</b>	<b>1 000</b>	<b>1 187</b>	<b>- 460</b>
Produits exceptionnels (77)	94	353	161	7	
Charges exceptionnelles (67)	567	25	5	3	20
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (D)</b>	<b>- 473</b>	<b>328</b>	<b>156</b>	<b>4</b>	<b>- 20</b>
<b>EPARGNE DE GESTION E = (C) + (D)</b>	<b>961</b>	<b>1 581</b>	<b>1 156</b>	<b>1 191</b>	<b>- 480</b>
Intérêts de la dette (66111) (F)	155	136	132	164	150
<b>EPARGNE BRUTE G = E - F</b>	<b>806</b>	<b>1 445</b>	<b>1 024</b>	<b>1 027</b>	<b>- 630</b>
Capital de la dette (K)	890	740	740	740	649
<b>EPARGNE NETTE (G) - (K)</b>	<b>- 84</b>	<b>705</b>	<b>284</b>	<b>287</b>	<b>- 1 279</b>
<b>INVESTISSEMENT</b>					
Epargne nette (autofinancement)	- 84	705	284	287	- 1 279
FCTVA / dotations-participations (10)	346	350	586	251	157
Subventions d'investissement	314	309	634	459	480
<i>dont RAR</i>			<i>304</i>		<i>312</i>
Dotations aux amortissement	870	1 056	920	861	862
Autres	59	100	285		68
<b>FINANCEMENT DE L'INVESTISSEMENT</b>	<b>1 505</b>	<b>2 520</b>	<b>2 709</b>	<b>1 858</b>	<b>288</b>
Dépenses d'équipement directes	1 224	2 896	865	1 000	4 396
<i>dont RAR</i>					<i>1 834</i>
Dépenses d'équipement indirectes (13)	-	-		10	
Autres	1 262	333	414	13	6
<b>DEPENSES (HORS ANNUITE EN CAPITAL)</b>	<b>2 486</b>	<b>3 229</b>	<b>1 279</b>	<b>1 023</b>	<b>4 402</b>
Emprunt					
<b>Variation du FDR (résultat de l'exercice)</b>	<b>- 981</b>	<b>- 709</b>	<b>1 430</b>	<b>835</b>	<b>- 4 114</b>
<b>Fonds de roulement fin d'exercice</b>	<b>4 051</b>	<b>3 342</b>	<b>4 770</b>	<b>5 605</b>	<b>1 491</b>

## ETAT DE LA DETTE

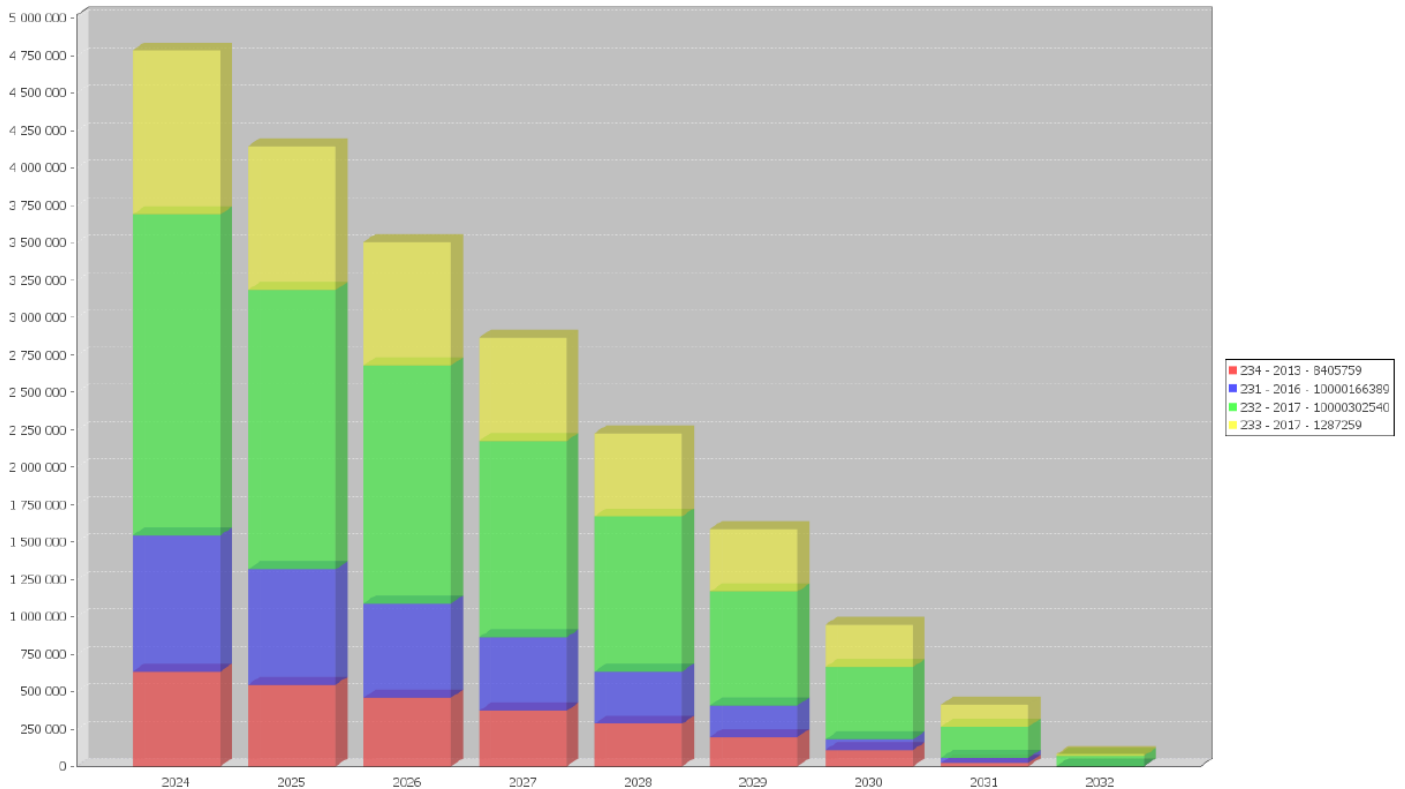
### ECHEANCIER PREVISIONNEL DE LA DETTE DE 2024 A 2033

Annuités



### ENCOURS PREVISIONNEL DE LA DETTE AU 31 DECEMBRE

Graphique



Durée de vie résiduelle moyenne du stock de dette : 8 ans et 2 mois (à la date d'édition)



## BUDGET CAMPING MUNICIPAL

Le budget annexe du camping s'équilibre à : 79 209 € en fonctionnement et à 27 667 € en investissement.

### SECTION DE FONCTIONNEMENT

---

#### Dépenses :

Les charges à caractère général (assurances, énergie, eau, frais de télécommunication...) sont estimées à 39 200 €

Les charges de personnel s'élèvent à 10 000 €

Un virement à la section d'investissement est prévu à hauteur de 18 209 €.

7 100 € sont prévus pour les dotations aux amortissements.

Enfin 3 700 € sont inscrits en dépenses imprévues afin d'équilibrer la section.

#### Recettes :

Les produits des services sont évalués à 40 000 € et l'excédent antérieur reporté est de 39 209 €.

### SECTION D'INVESTISSEMENT

---

#### Dépenses :

5 000 €, sont prévus pour la réfection des terrasses des chalets auxquelles s'ajoutent 2 359 € de déficit d'investissement reporté, 17 308 € pour le remboursement de l'avance au budget général et 3 000 € pour équilibrer la section.

#### Recettes :

Les recettes d'investissements correspondent à 2 358 € d'excédent capitalisé, à 7 100 € de dotations aux amortissements et de 18 209 € de virement de la section de fonctionnement.

## BUDGET POMPES FUNEBRES

Avec une section d'exploitation qui s'équilibre à 9 950 €, seules les dépenses liées au personnel sont inscrites à hauteur de 9 850 € et les charges à caractère général pour 100 €.

En recettes, les produits des services d'un montant de 8 000 € viennent s'ajouter à l'excédent antérieur reporté de 1 950 €.

Aucune opération n'est inscrite en section d'investissement.

## BUDGET ENERGIE PHOTOVOLTAIQUE

Avec une section d'exploitation qui s'équilibre à 44 423 €, seules les recettes liées aux ventes d'énergie sont inscrites pour un montant de 4 000 € et 40 423 € de résultat reporté viennent abonder les recettes.

Aucune opération n'est inscrite en section d'investissement.

## BUDGET LOTISSEMENTS COMMUNAUX

Le dernier lot ayant été vendu en 2022, le budget annexe lotissement du Bois au Bœuf a été clôturé.

--o0o--

Tels sont les budgets primitifs que nous vous proposons de voter pour 2024, dans le respect des engagements collectifs et des débats tenus.