



RAPPORT SUR LES BUDGETS PRIMITIFS 2024

BUDGET PRINCIPAL

Le budget primitif 2024 a été construit de manière prudente, particulièrement en l'absence de notification et d'informations précises de l'Etat concernant certaines recettes : les fractions de TVA destinées à compenser la CVAE et le produit de TH sont toujours incertaines, les bases de CFE devraient évoluer par rapport aux informations communiquées par la DDFIP et les dotations (dotations d'intercommunalité et de compensation) ne sont toujours pas notifiées.

Néanmoins, avec un résultat cumulé 2023 de 8 950 406 €, la Communauté de Communes retrouve des marges de manœuvre intéressantes pour le financement de ses investissements. Ce résultat devrait être encore conforté en 2024 en section de fonctionnement grâce à une réévaluation des bases adoptée en loi de finances de + 3,9 % et une fraction de TVA toujours dynamique du fait du contexte inflationniste qui perdure.

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

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Elle s'équilibre à 26 228 162 € en dépenses et en recettes.

1- Les moyens de l'exercice

Hors excédent antérieur reporté (6 559 019 €), l'ensemble des recettes réelles est estimé à 19 619 700 € ; Elles sont légèrement inférieures au réalisé 2023 (19 736 534,75 €) car 2024 ne comptabilisera pas de recettes liées à la boutique éphémère de la Cité du Cuir. Par ailleurs en 2023, le budget communautaire a encaissé deux exercices concernant le remboursement de personnel mis à disposition du SCOT ainsi que deux exercices liés aux charges de la pépinière.

De la même manière, sur le chapitre 74, certaines subventions de fonctionnement perçues en 2023 ne seront pas reconduites en 2024 (caisse des dépôts pour PVD, ANAH pour étude ORT, Département pour l'avance SPL haut débit).

Conformément au débat d'orientations budgétaires du conseil communautaire du 7 mars 2024, les taux de la fiscalité ménages (TFB et TFNB) et économique (CFE) seront votés sans augmentation, afin de ne pas ajouter à l'augmentation décidée par l'Etat (+ 3,9 %).

Les recettes de fonctionnement comprennent principalement :

➤ **Les produits fiscaux, impôts et taxes (chapitres 73 et 731) :**

- le **produit de la cotisation foncière des entreprises (CFE)** soit 3 172 000 € de produit attendu avec un maintien du taux et une augmentation des bases ;
- le **produit de taxe foncière sur les propriétés bâties (TFB)**, soit 2 391 700 € de produits attendu avec un maintien du taux et une augmentation des bases ;
- les **produits de TFNB** (204 500 € environ) **et de TH sur les résidences secondaires** (189 500 € environ) ;
- **fraction de TVA compensatoire de la CVAE** : cet impôt économique, partie de la contribution économique territoriale, qui avait été impacté par la crise sanitaire,

a été supprimé par la loi de finances pour 2023. Elle s'élevait à 1 685 201 € en 2020, 1 402 069 € en 2021 et 1 417 727 € en 2022. Au jour de la rédaction de ce rapport, nous n'avons pas de notification officielle du montant de la compensation. Nous l'avons estimé au réalisé 2023, soit 1 633 000 € environ.

- **La fraction de TVA en compensation du produit de TH** : 2 691 000 €. De la même manière que pour la compensation de la CVAE, en l'absence de notification officielle, nous avons pour le moment inscrit le montant réalisé en 2023.
 - **TASCOM** : 620 000 €
 - **Entreprises de réseaux** : 506 000 €
 - **FNGIR** : 1 709 000 €
 - **Attributions de compensation négatives** : 101 000 €
 - **La taxe GEMAPI et la taxe de séjour** sont, elles, évaluées respectivement à 136 000 € et 25 000 €.
- **Les dotations (chapitre 74)** : 5 084 000 € dans lesquelles nous retrouvons principalement :
- la **DGF** : 1 650 000 € (ce montant comprend la dotation d'intercommunalité et la dotation de compensation). A la date de rédaction de ce rapport les notifications de l'Etat ne nous étaient pas parvenues.
 - la **DCRTP** pour 889 000 €. Il est annoncé une minoration de cette dotation, néanmoins pour l'heure, sans information sur celle-ci nous avons maintenu le montant perçu précédemment.
 - **les allocations** destinées à couvrir les différentes exonérations et pertes de bases (notamment usines) : 2 093 000 €
 - les subventions versées par le Département, Etat et Autres organismes pour le fonctionnement de nos services : 452 000 € (dont 230 000 € de l'AELB pour le solde de l'étude de transfert de l'eau et de l'assainissement). Comme précisé supra, le montant de ce chapitre est en diminution par rapport au réalisé 2023 du fait de le non reconduction de certaines subventions.
- **les produits des services (chapitre 70)** : 701 700 € (centre aqua-récréatif, école de musique, gîtes et régies). Ce chapitre a fait à nouveau l'objet d'une prévision prudente notamment du fait de l'activité du centre aqua-récréatif qui peut varier d'une année à l'autre.
- **Les autres produits de gestion courante (chapitre 75) ne concernent que les locations des immeubles** pour 390 000 €. Cette prévision est à la baisse par rapport à 2023, car les divers remboursements d'assurance que nous pouvons percevoir au cours de l'année ne sont pas prévus.

2- Les charges de l'exercice

Les dépenses de fonctionnement 2024 seront marquées par des charges de personnel en augmentation, notamment du fait des décisions gouvernementales (hausse du point d'indice et revalorisation de l'ensemble des grilles), mais également de recrutements en année pleine et de certains postes moins ou plus du tout subventionnés par l'Etat.

A noter également la prévision de 150 000 € environ afin de s'acquitter de factures de gaz 2023 qui n'ont pu être réglées sur cet exercice.

L'ensemble des opérations réelles est approché à hauteur de 16 797 630 €.

Elles se décomposent comme suit :

- **Les charges de personnel (012) : 5 455 000 € (32,47 %) :** ces prévisions en augmentation de + 7,2 % par rapport au réalisé 2023 intègrent le glissement vieillesse technicité (évolution de carrière) du personnel existant, les saisonniers et remplaçants, mais également, en année pleine, l'augmentation du point d'indice et les 5 points d'indice supplémentaires attribués à tous les agents au 1^{er} janvier 2024. Il convient également de prendre en compte, en année pleine, les mesures prises en 2023 : les chargées de mission PVD, animateur centre-ville, conseiller numérique. (charges compensées en partie par des recettes de l'Etat); 1 poste de 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)
- **Les charges à caractère général (011) : 2 528 380 € (15 %) :** les charges générales 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, les travaux de curage, mais aussi les contrats d'entretien, les honoraires et les fournitures administratives. Elles intègrent pour 2024 une partie des factures de gaz qui n'ont pas pu être acquittées en 2023 (environ 150 000 € en plus du gaz évalué pour l'exercice).
- **Les charges de gestion courante (65) : 2 880 150 €.** Les crédits correspondent :
 - **aux versements des subventions aux associations :** 572 000 € (dont l'office de tourisme intercommunal)
 - **à l'EPCC :** 922 700 € (Mégisserie et Ciné bourse)
 - **aux indemnités des élus :** 120 600 €
 - **au déficit des budgets annexes :** 255 750 € (ZA de La Vergne et Ateliers relais. Cette prévision ne sera réalisée qu'en cas de clôture des budgets annexes lotissements)
 - **aux versements de subventions aux ALSH des communes membres :** 100 000 €
 - **à la contribution au contingent incendie :** 648 300 € (+ 6 % par rapport à 2023);
 - **aux autres contributions obligatoires :** 203 000 € pour les syndicats d'eau, DORSAL, le PNR et pour le SCOT
 - **aux cotisations retraites et sécurité sociale élus**
- **Les atténuations de produit : 5 929 100 €.** Ces crédits correspondent aux versements pour :
 - Les attributions de compensation aux communes : 4 679 000 €
 - Le pacte financier : 150 100 €. A noter que, suite à la proposition de la commission des finances, les 10 % qui avaient été enlevés depuis 2018 compte tenu des difficultés financières de la Communauté de Communes ont été réintégrés.

- Le fonds de péréquation des ressources communales et intercommunales (1 110 000 €) pris intégralement en charge par la Communauté de Communes, les parts communales, figées à leur niveau 2018, étant déduites des attributions de compensation. A ce jour nous n'avons pas de notification officielle.
- **Les charges financières** : 73 300 € : elles correspondent aux remboursements des intérêts des emprunts et des frais liés à la ligne de trésorerie. Elles sont en nette augmentation du fait de l'augmentation des taux d'intérêt.

8 795 494 € peuvent être virés à la section d'investissement.

SECTION D'INVESTISSEMENT

La section d'investissements 2024 s'équilibre à 16 125 257 €.

Le financement de la section est assuré par

- 3 232 030 € de subventions qui ont été notifiées et inscrites : dont 1 058 030 € de restes à réaliser (cf. ci-dessous). A noter que d'autres subventions ont été sollicitées auprès des différents partenaires pour les opérations nouvelles et dont nous attendons les notifications.
- 3 425 995 € provenant du résultat 2023 affecté à la section d'investissement
- 8 795 494 € du virement de la section de fonctionnement
- 561 738 € de dotations aux amortissements
- 45 000 € de cessions d'immobilisations (Roger J.JL)

Ce budget prévoit également en dépenses :

- Le report du déficit d'investissement réalisé en 2023 : 984 609 €
- La couverture des restes à réaliser à hauteur de 3 449 417 € (cf. détail ci-dessous)
- 12 261 735 € de crédits sur les chapitres dédiés aux équipements et immobilisations (chapitres 20, 204, 21 et 23) dont 5 266 900 € sont fléchés sur les investissements à réaliser (cf. tableau ci-dessous)
- 2 205 500 € d'avance remboursable au budget annexe de la zone de Boisse ;
- 509 000 € pour le remboursement du capital de l'emprunt
- 115 000 € dédiés aux opérations patrimoniales

Les restes à réaliser en dépenses et recettes et l'ensemble de la programmation sont détaillés par opération ci-dessous :

RESTES A REALISER DEPENSES

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 cuir maîtrise d'oeuvre travaux réhabilitation bâtiment	23 711,00 €
2313	CCE ASSOCIES	(334) Maîtrise d'oeuvre travaux restructuration réhabilitation bâtiments cité du cuir maîtrise d'oeuvre travaux réhabilitation bâtiment	5 500,00 €
2313	ATES	(335) Maîtrise d'oeuvre travaux restructuration réhabilitation bâtiments cité du cuir maîtrise d'oeuvre travaux réhabilitation bâtiment	2 757,00 €
2313	YAC INGENIERIE	(336) Maîtrise d'oeuvre travaux restructuration réhabilitation bâtiments cité du cuir 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 €
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 rafraîchissement 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 REFLECTION SALLE ADOS ALSH CHAILLAC	13 905,00 €
		Sous Total ALSH (opération 140)	16 243,00 €
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	ROMOUEUF 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-Dé1.28/2/12	17 912,00 €
2041412	MAIRIE SAINT VICTURNIEN	(96) [1] Fonds concours 2010-Complnt	28 538,00 €
		Sous Total Chapitre 204	96 450,00 €
2158	MOULINEUNE 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	MOULINEUNE SA	CP23100097 ASPIRATEURS DE FEUILLES	8 450,00 €
2158	MOULINEUNE SA	CF23070007 DEBROUILLAILLEUSE TONDOBROYEUR	9 714,00 €
2158	DIESELEC 87	CP23070029 POINT 2 COL 5.5T	18 450,00 €
21848	UGAP	2 BUREAUX DROITS CORIAL ET 2 FAUTEUILS BON CF23110186	9 888,00 €
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 €
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 €

RESTES A REALISER RECETTES

Article	Tiers	Objet	Montant
1321	ETAT	FNADT SEME 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 €
		TOTAL RESTES A REASLIER RECETTES	1 058 030,00 €

Nouvelles dépenses d'investissement

Article	Libellé	Commentaire	Arbitrage
2051	Concessions, droits similaires	Droits à l'image	9 300,00 €
2158	Autres inst.,matériel,outil. techniques	Matériel caisse et billetterie	80 000,00 €
2158	Autres inst.,matériel,outil. techniques	Machines atelier professionnel	120 000,00 €
21621	Biens sous-jacents	Création d'une oeuvre artistique	22 000,00 €
21621	Biens sous-jacents	Achats collection	60 000,00 €
21828	Autres matériels de transport	Véhicule	25 000,00 €
21848	Autres matériels de bureau et mobiliers	Mobilier intérieur bureaux/ateliers/ espace de stockage....	85 000,00 €
21848	Autres matériels de bureau et mobiliers	Mobilier boutique	35 000,00 €
2188	Autres immobilisations corporelles	Mobilier urbain	15 000,00 €
2188	Autres immobilisations corporelles	Signalétique verticale	35 000,00 €
2188	Autres immobilisations corporelles	Communication	9 400,00 €
2313	Constructions	Protection canalisation de gaz	130 000,00 €
2313	Constructions	Maîtrise d'oeuvre	42 500,00 €
2313	Constructions	Scénographie	1 430 500,00 €
2313	Constructions	Taxes d'aménagement	3 100,00 €
2316	Restauration collections, oeuvres d'art	Restauration Collection	15 000,00 €
	CITE DU CUIR		2 116 800,00 €
2031	Autres bâtiments publics	CRJ étude thermodynamique	6 000,00 €
2188	Autres immobilisations corporelles		6 000,00 €
	CONSERVATOIRE		12 000,00 €
21848	Autres matériels de bureau et mobiliers	Achat d'un meuble pour denrées en vrac. en attente de financement de la part de la fondation Biocoop.	3 200,00 €
	EPICERIE		3 200,00 €
2188	Autres immobilisations corporelles	changement but de foot à 8	8 000,00 €
2188	Autres immobilisations corporelles	Protection de l'angle du mur d'escalade	2 000,00 €
	GYMNASE		10 000,00 €
2315	Installat*, matériel et outillage techni	Aire de camping cars Oradour/Glane, travaux de réalisation des réseaux et pose de b	100 000,00 €
	AIRE CAMPING-CAR		100 000,00 €
2313	Constructions	Aire d'accueil GDV Saint Junien, remplacement porte sectionnelle garage et porte de secours salle de réunion	17 000,00 €
	AIRES ACCUEIL GDV		17 000,00 €
2158	Autres inst.,matériel,outil. techniques	shampoineuse pour nettoyage des tapis de sol + achat tondeuse + 1 taille haie, 2 rol	20 000,00 €
21318	Autres inst.,matériel,outil. techniques	réfection complète des bacs tampon	23 200,00 €
2315	Autres inst.,matériel,outil. techniques	changement des filtres à sable	115 000,00 €
2313	Constructions	Centre aqua assistance technique travaux accueil	10 000,00 €
2313	Constructions	Centre aqua travaux amélioration thermique et aménagement locaux	325 000,00 €
2313	Constructions	Centre aqua réfection avant toits tranche 5	27 000,00 €
	CENTRE AQUARECREATIF		520 200,00 €
2158	Autres inst.,matériel,outil. techniques	Prolongation du système d'alarme intrusion (local matériel pédagogique)	2 500,00 €
2158	Autres inst.,matériel,outil. techniques	Maintien de charge batterie mur escalade	200,00 €
2188	Autres immobilisations corporelles	achat arcs + flèches (petite taille)	400,00 €
	BASE LOISIRS		3 100,00 €
2188	Constructions	Remplacement panneaux d'affichage "sucette" sur domaine public	17 000,00 €
2313	Constructions	Remplacement réseau d'éclairage LED et projecteurs (modification montant suite réu	135 000,00 €
2313	Constructions	Travaux CVC (chauffage ventilation climatisation) à la suite de l'étude thermique	95 000,00 €
2313	Bâtiments culturels et sportifs	Remplacement projecteur laser salle 1 + processeur son ciné bourse (modification m	140 000,00 €
2031	Frais d'études	La mégisserie étude thermodynamique	6 000,00 €
2041581	Autres grpts-Biens mob., mat. et études	Subvention investissement EPCC	22 000,00 €
	EPCC		415 000,00 €
215731	Matériel roulant	Remplacement tracteur + épareuse	235 000,00 €
21828	Matériel roulant	Achat VL d'occasion	18 500,00 €
2317	Immo. corporelles reçues mise à dispo.	GRVC 2024 (publicité, travaux voirie, travaux lotissements, travaux OA, villages)	1 265 000,00 €
	VOIRIE		1 518 500,00 €
2031	Autres constructions	Etude énergétique SEHV (ADEME 80%)	3 800,00 €
	PEPINIERE		3 800,00 €
2313	Constructions	Réfection couverture maison île de Chaillac	120 000,00 €
21318	Constructions	Travaux de pose d'un contrôle d'accès siège CCPOL	6 000,00 €
2031	Frais d'études	Etudes de maîtrise d'oeuvre pour le requalification des bâtiments quai des mégisseries	175 000,00 €
	DIVERS BÂTIMENTS		301 000,00 €
2051	Concessions, droits similaires	Accord cadre logiciel	2 500,00 €
21838	Autre matériel informatique	Accord cadre matériel, badgeuse, pare-feu, imprimante ticket RNN, raccordement sit	21 000,00 €
	INFORMATIQUE		23 500,00 €

Article	Libellé	Commentaire	Arbitrage
21848	Autres matériels de bureau et mobiliers	Achat mobilier	20 000,00 €
2051	Concessions, droits similaires	DATI	300,00 €
2185	matériel de téléphonie	DATI	2 200,00 €
2313	Constructions	Annonces marchés publics	5 000,00 €
2158	Autres inst.,matériel,outil. techniques	4 chariots de ménage "grand volume"	2 800,00 €
2188	Autres immobilisations corporelles	2 Aspirateurs sans fil avec deux batteries	1 000,00 €
215738	Autre matériel et outillage de voirie	Renouvellement petit matériel espaces verts	4 000,00 €
215738	Autre matériel et outillage de voirie	Renouvellement petit matériel de voirie	4 500,00 €
2158	Autres inst.,matériel,outil. techniques	Renouvellement matériel parc auto	3 000,00 €
2158	Autres inst.,matériel,outil. techniques	Renouvellement matériel service bâtiment	2 000,00 €
2188	Autres inst.,matériel,outil. techniques	Renouvellement électroménager	3 000,00 €
	MATERIEL MOBILIER FCT SERVICES		47 800,00 €
20422	Privé : Bâtiments, installations	Subventions accordées dans le cadre du programme départemental de l'Habitat privé	20 000,00 €
20422	Privé : Bâtiments, installations	Aide à l'immobilier d'entreprises	100 000,00 €
2041412	Subv.Cne GFP : Bâtiments, installations	contribution au dispositif de collecte de fonds pour opérations de restauration menées par la fondation du patrimoine	10 000,00 €
20422	Privé : Bâtiments, installations	subventions aux opérations de réhabilitation dans le cadre de la fondation du patrim	20 000,00 €
204182	Autres org pub - Bâtiments et installat*	CUS	25 000,00 €
	AUTRES SUBVENTIONS INVESTISSEMENT		175 000,00 €
	TOTAL		5 266 900,00 €

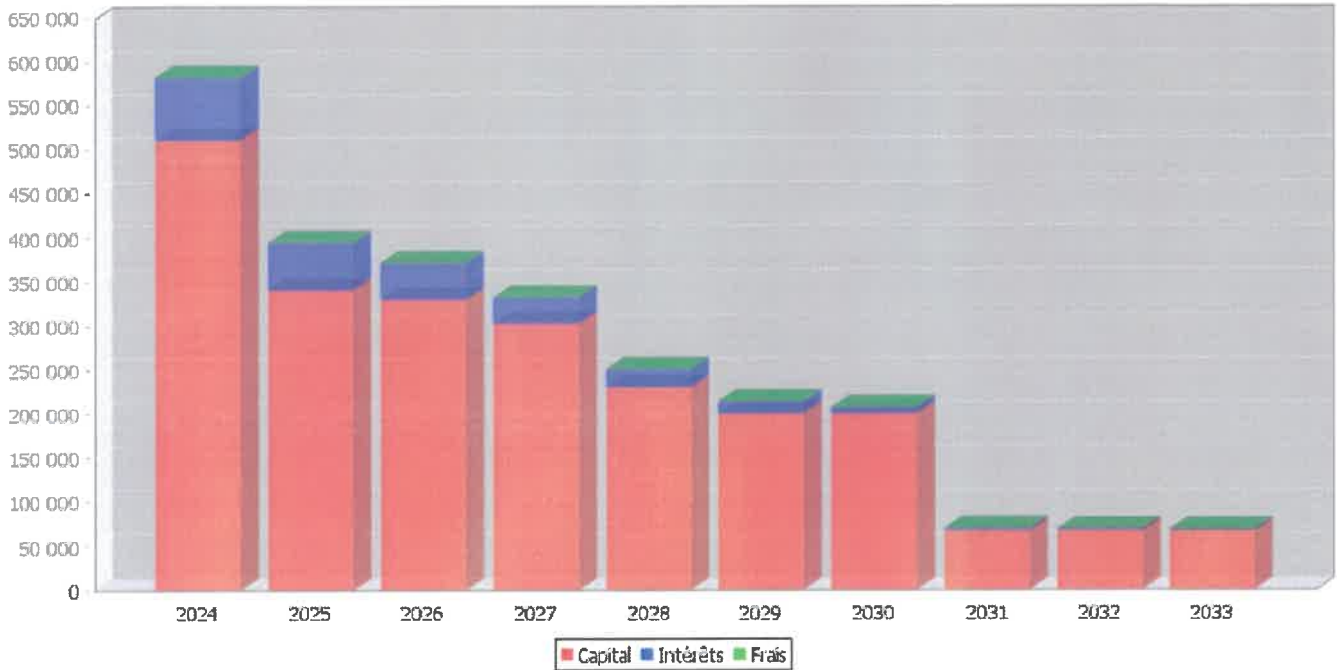
A noter que des demandes de subventions ont été sollicitées auprès de l'Etat, du Département, de la Région et du Centre National du Cinéma pour certaines de ces opérations : les projecteurs et serveur du Ciné bourse, les LED de la Mégisserie, le réaménagement du centre aqua-récréatif, la rénovation énergétique du Gymnase d'Oradour, la réfection des couvertures des logements sur l'île de Chaillac, le programme de grosses réparations sur les voies communales (GRVC).

Elles sont toujours en cours d'instruction et ne peuvent donc faire l'objet d'une inscription au budget primitif. Le cas échéant, elles pourront être intégrées par voie de décision modificative.

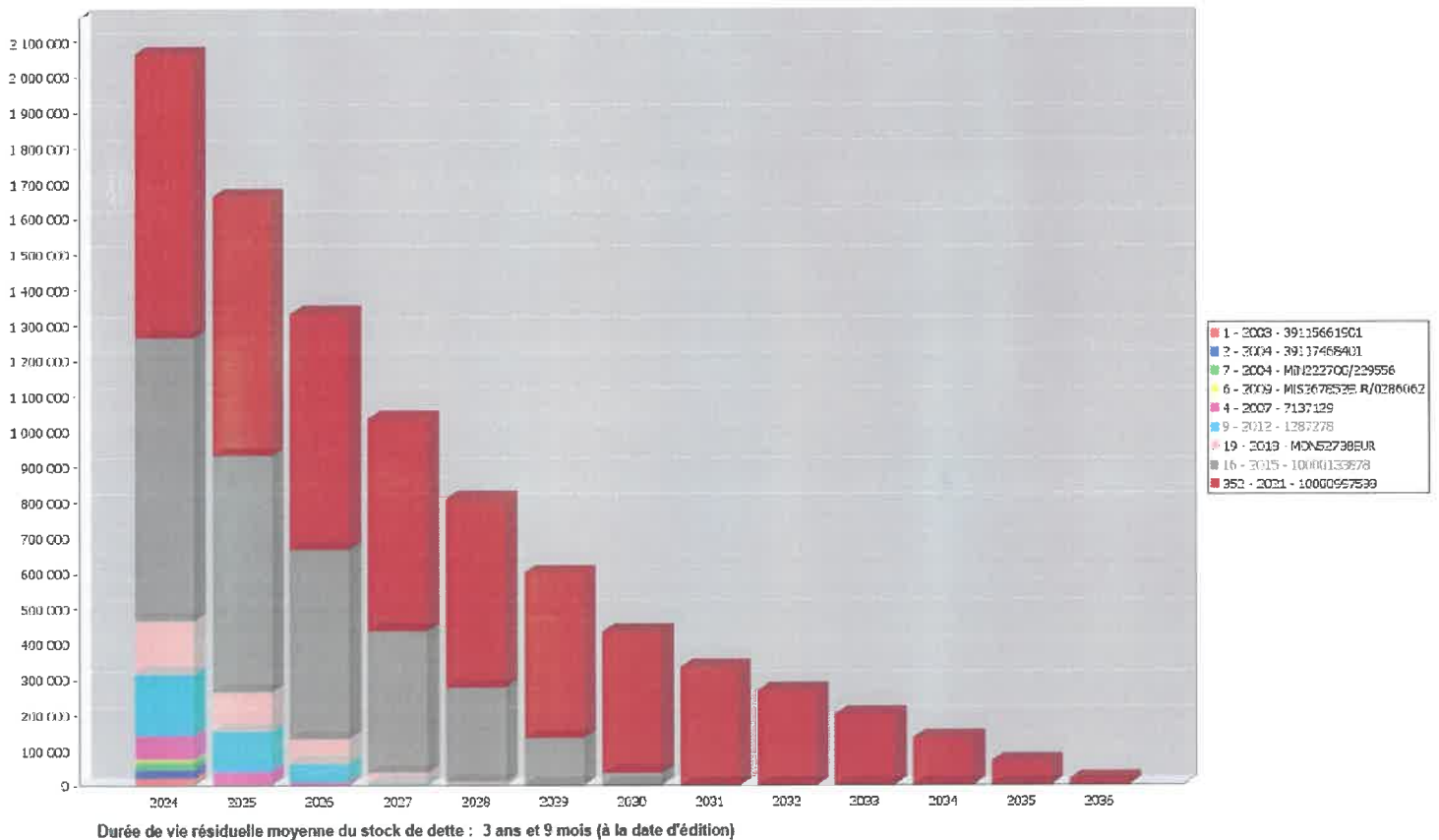
	2019	2020	2021	2022	2023	BP 2024
Fonds de roulement début d'exercice	2 832	5 102	5 535	5 947	7 059	8 951
FONCTIONNEMENT						
Produits des services (70)	817	379	554	715	787	701
Impôts et taxes (73)	13 260	13 598	11 953	12 559	13 342	13 429
<i>dont contributions directes (TF + CFE) (73111)</i>	8 804	8 940	5 212	5 429	5 843	6 008
<i>dont TVA compensation TH (7351)</i>			2 390	2 619	2 691	2 691
<i>dont CVAE (73112) puis compensation CVAE (7352)</i>	1 587	1 685	1 402	1 417	1 633	1 633
<i>dont TASCOT (73113)</i>	549	549	547	598	628	620
<i>dont FNGIR (73221)</i>	1 709	1 709	1 709	1 709	1 709	1 709
Dotations et participations (74)	3 251	3 187	4 893	4 786	4 960	5 084
<i>dont DGF (741124 et 741126)</i>	1 699	1 684	1 671	1 656	1 668	1 650
<i>dont DCRTP (748312)</i>	892	889	889	889	889	889
<i>dont compensations Etat (74832 et 74833)</i>			1 815	1 894	2 054	2 093
Autres produits de gestion courante (75)	487	319	439	505	437	390
Atténuations de charges (013)	3	50	20	23	17	15
Reprises sur provisions (78)	25	47	-			
Opérations d'ordre - dotations amortissements (042)	50	75	137	59	44	49
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT COURANT (A)	17 893	17 655	17 996	18 647	19 587	19 668
Charges à caractère général (011)	1 726	1 972	1 572	1 811	2 095	2 524
Charges de personnel (012)	4 538	4 511	4 611	4 945	5 086	5 459
Autres charges de gestion courantes (65)	1 899	2 407	2 449	2 497	2 565	2 880
Atténuations de produits (014)	6 397	6 050	5 996	5 958	5 982	5 929
<i>dont attributions de compensation (739211)</i>	5 876	4 800	4 746	4 736	4 753	4 682
<i>dont FPIC (739223)</i>	386	1 115	1 105	1 067	1 036	1 100
Autres (66 hors 66111, 68)	639	704	1 302	830	1	1
Opérations d'ordre (042)					710	562
CHARGES DE FONCTIONNEMENT COURANT (B)	15 199	15 644	15 930	16 041	16 439	17 355
EXCEDENT BRUT COURANT (A) - (B) = ©	2 694	2 011	2 066	2 606	3 148	2 313
Produits exceptionnels (77)	210	252	746	219	193	
Charges exceptionnelles (67)	43	10	8	3	4	5
RESULTAT EXCEPTIONNEL (D)	167	242	738	216	189	5
EPARGNE DE GESTION E = (C) + (D)	2 861	2 253	2 804	2 822	3 337	2 308
Intérêts de la dette (F)	46	37	31	38	81	72
EPARGNE BRUTE G = E - F	2 815	2 216	2 773	2 784	3 256	2 236
Capital de la dette (K)	676	616	591	645	640	509
EPARGNE NETTE (G) - (K)	2 139	1 600	2 182	2 139	2 616	1 727
INVESTISSEMENT						
Epargne nette (autofinancement)	2 139	1 600	2 182	2 139	2 616	1 727
FCTVA (10)	104	230	258	368	293	-
Subventions d'investissement	593	263	435	404	1 268	3 232
<i>dont RAR</i>			-			1 058
Dotations aux amortissement	569	689	1 302	719	710	562
Autres	216	80	74	455	348	160
FINANCEMENT DE L'INVESTISSEMENT	3 621	2 862	4 251	4 085	5 235	5 681
Dépenses d'équipement directes	1 291	1 915	4 571	2 543	2 954	8 716
<i>dont RAR</i>			-			3 449
Dépenses d'équipement indirectes		387			345	
Autres	60	128	268	429	44	2 369
DEPENSES (HORS ANNUITE EN CAPITAL)	1 351	2 430	4 839	2 972	3 343	11 085
Emprunt		-	1 000			
Variation du FDR (résultat de l'exercice)	2 270	432	412	1 113	1 892	5 404
Fonds de roulement fin d'exercice	5 102	5 534	5 947	7 060	8 951	3 547

ETAT DE LA DETTE

Evolution de l'annuité de la dette :



Encours prévisionnel de la dette au 31 décembre :



BUDGET ORDURES MENAGERES

Ce budget est élaboré dans un contexte toujours difficile dans la mesure où les recettes de fonctionnement augmentent moins vite que les dépenses de fonctionnement.

A noter que plus de 50 % des dépenses de fonctionnement sont constituées des reversements au SYDED (transfère et élimination des ordures ménagères, péréquation, participation au haut de quai), pour lesquelles la Communauté de Communes n'a que peu de maîtrise.

La vigilance doit donc rester particulièrement importante sur ce budget industriel et commercial qui doit s'auto-financer avec les redevances des usagers : sans le report positif du résultat de fonctionnement de l'exercice 2024, les recettes de fonctionnement prévues ne couvrent pas les dépenses (- 120 000 € environ). En conséquence, des choix de gestion pour les années à venir devront être débattus.

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Elle s'équilibre à 4 538 551 € en dépenses et en recettes.

1- Les moyens de l'exercice

Les recettes viennent principalement des redevances du service pour un montant de 3 525 000 €. Ce montant tient compte de la légère augmentation différenciée par catégorie d'utilisateur décidée par le Conseil Communautaire ainsi que de la redéfinition des tournées (passage de 2 à 1 collecte dans certains secteurs).

Les autres recettes proviennent des amortissements de subventions (opérations d'ordre) et de l'excédent constaté 2023 de la section de fonctionnement pour 954 074 €.

Redevances ordures ménagères à compter du 1^{er} janvier 2024 :

MENAGES

Base de calcul :

forfait par collecte :	82 €
prix à l'habitant :	66 €

Soit	1 collecte		2 collectes	
	à l'année	au trimestre	à l'année	au trimestre
1 personne	148,00 €	37,00 €	230,00 €	57,50 €
2 personnes	214,00 €	53,50 €	296,00 €	74,00 €
3 personnes et plus	280,00 €	70,00 €	362,00 €	90,50 €
Résidence secondaire	148,00 €	37,00 €	230,00 €	57,50 €

PROFESSIONNELS

PETITS UTILISATEURS (<200L D'ORDURES MENAGERES RESIDUELLES COLLECTEES PAR SEMAINE)

	1 collecte		2 collectes	
	à l'année	au trimestre	à l'année	au trimestre
3° catégorie	148.00 €	37,00 €	230.00 €	57,50 €
2° catégorie	214.00 €	53,50 €	296,00 €	74.00 €
1° catégorie	280.00 €	70.00 €	362.00 €	90,50 €

3ème catégorie : bureau, assurance, gîte, chambre d'hôte, coiffeur,

2ème catégorie : commerçant, artisan, garagiste, milieu médical, vétérinaire

1ère catégorie : bar, pharmacie, presse, boulangerie, pâtisserie, boucherie, restaurant

GROS UTILISATEURS (>200L D'ORDURES MENAGERES RESIDUELLES COLLECTEES PAR SEMAINE)

Tarifs à l'année

forfait par collecte :	82,00 €
coût de collecte par litre collecté par semaine	2.650 €
location container par litre	0,064 €

COMMUNES

Tarif à l'année

2,75 € /habitant

2 - Les charges de l'exercice

Les dépenses du budget des ordures ménagères sont composées essentiellement des charges à caractère général, des charges de personnel et des contributions au SYDED et s'évaluent à 3 840 760 €, hors dotations aux amortissements.

Aucun déficit antérieur n'est à inscrire en dépenses

Elles se décomposent comme suit :

- **les charges de personnel** : 996 600 € (26 % des dépenses réelles de fonctionnement). Elles prévoient l'augmentation du point d'indice survenue le 1^{er} juillet 2023 sur une année pleine, l'attribution de 5 points d'indice à l'ensemble des agents, le glissement vieillesse technicité, soit l'évolution de carrière normale des agents, à masse salariale constante ainsi qu'une enveloppe destinée à recruter du personnel extérieur en cas d'absence pour maladie notamment ou en attendant le recrutement de titulaires.
- **les charges à caractère général** : 451 200 € (11,8 %). Elles sont en augmentation par rapport au réalisé 2023 du fait de l'augmentation des prix des sacs poubelles, de l'entretien du matériel roulant, de la mise en place de campagnes de communication et d'études pour l'accompagnement à l'évolution du service de collecte.
- **autres charges de gestion courante** : 2 061 000 € (53,6 %) (dépenses liées au traitement des OMR et des déchetteries). Plus de la moitié des dépenses de fonctionnement sont consacrées au traitement des ordures ménagères (péréquation plus traitement mensuel), géré par le SYDED.

- **charges diverses** : 20 000 € (titres annulés, dépréciation actifs)
- **charges financières** : 44 000 € pour les intérêts de la dette et les frais d'engagement de la ligne de trésorerie
- **opérations d'ordre / amortissements** : 97 200 €

Une inscription de 267 960 € en dépenses imprévues et un virement de 600 591 € à la section d'investissement permettent d'équilibrer la section de fonctionnement.

SECTION D'INVESTISSEMENT

La section d'investissements 2024 s'équilibre à 857 683 € en dépenses et en recettes.

Les crédits d'investissement permettront l'acquisition de petit matériel, de conteneurs, de poubelles et de matériel de bureau.

33 900 € seront consacrés au remboursement de l'emprunt et 24 477 € concernent des opérations d'ordre.

Les recettes sont constituées :

- des dotations aux amortissements (opérations d'ordre) : 97 200 €
- de l'excédent 2023 reporté : 159 892 €
- d'un virement de la section de fonctionnement de 600 591 €

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	CA 2023	BP 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	997
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	300
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	3 906
EXCEDENT BRUT COURANT (A) - (B) = ©	- 75	93	- 14	204	94	215	296	151	- 322
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	- 342
Intérêts de la dette (F)								11	12
EPARGNE BRUTE G = E - F	- 74	87	- 20	205	89	221	293	154	- 354
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	- 388
 INVESTISSEMENT									
Epargne nette (autofinancement)	- 108	53	- 54	171	55	187	259	120	- 388
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	- 291
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	- 347
Fonds de roulement fin d'exercice	221	370	266	594	768	871	860	1 114	767

BUDGET EAU

Ce budget annexe de l'eau est marqué par des recettes de fonctionnement qui augmentent moins vite que les charges.

Il conviendra également d'être très vigilant lors de son exécution : malgré une légère augmentation des tarifs afin d'arriver à une harmonisation comme le prévoit la loi, les redevances et autres recettes de fonctionnement ne couvrent pas les dépenses prévues. C'est l'excédent de fonctionnement reporté de 2023 qui permet d'équilibrer la section.

Pour mémoire, s'agissant d'un service industriel et commercial à autonomie financière, ce budget ne peut pas bénéficier d'une subvention d'équilibre du budget général, ce qui était possible précédemment pour les communes de – 3 500 habitants. La Communauté de Communes a donc récupéré des sections de fonctionnement qui n'étaient pas toutes entièrement financées par les redevances. C'est le fonds de roulement de ce budget qui se trouve impacté.

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Elle s'équilibre à 2 960 988 € en dépenses et en recettes.

1- Les moyens de l'exercice

Les recettes viennent principalement des redevances du service (vente d'eau, location de compteurs, redevances, etc.) pour un montant de 2 026 500 €. Cette évaluation tient compte d'une légère augmentation des tarifs afin de parvenir à terme à une harmonisation comme le demande la loi.

Les autres recettes proviennent des amortissements de subventions (opérations d'ordre), des autres produits de gestion courante et de l'excédent constaté 2023 de la section de fonctionnement pour 865 488 €.

TARIFS 2024 ABONNEMENTS ET REDEVANCES EAU POTABLE ET ASSAINISSEMENT COLLECTIF

Communes	EAU POTABLE (TVA 5,5%)		ASSAINISSEMENT COLLECTIF (TVA 10%)	
	Abonnement €HT	Redevance €HT/m ³	Abonnement €HT	Redevance €HT/m ³
Saint-Junien	40,00 €	1,62 €	25,00 €	1,71 €
Rochechouart	40,00 €	1,62 €	25,00 €	1,71 €
Saillat sur Vienne	40,00 €	1,62 €	22,00 €	1,45 €
Javerdat	40,00 €	1,62 €	22,00 €	1,45 €
Chaillac sur Vienne			25,00 €	1,60 €
Chéronnac			25,00 €	1,20 €
Les Salles Javuguyon			25,00 €	1,60 €
Oradour sur Glane			60,00 €	2,40 €
Saint-Brice sur Vienne			50,00 €	1,75 €
Saint-Martin de Jussac			25,00 €	1,30 €
Saint-Victorien			50,00 €	1,85 €
Vayres			25,00 €	1,60 €
Videix			25,00 €	1,60 €
Traitement des matières de vidange				33,54 €
Traitement des lixiviats de décharge				11,15 €

2 - Les charges de l'exercice

Les dépenses réelles au budget de l'eau sont composées essentiellement des charges à caractère général et des charges de personnel et s'évaluent à 1 934 462 €.

Elles se décomposent comme suit :

- **les charges de personnel** : 327 400 € (17 %). Cette inscription intègre l'augmentation du point d'indice survenue le 1^{er} juillet 2023 sur une année pleine, l'attribution de 5 points d'indice supplémentaires à l'ensemble des agents et le glissement vieillesse technicité (évolution de carrière normale des agents).
- **les charges à caractère général** : 1 086 700 € (56 %), cette prévision à la hausse par rapport au réalisé de 2023, intègre des crédits supplémentaires dédiés à l'achat d'eau, au défrichage de servitudes, à l'entretien d'espaces verts et à l'étude pour le captage d'eau de Pré-Cassis à Javerdat.
- **autres charges de gestion courante** : 10 000 € (dépenses liées aux créances admises en non-valeur ou éteintes)
- **atténuations de produits** : les reversements des redevances pollution et modernisation à l'agence de l'eau sont pour l'instant estimés à 300 000 €.
- **les charges financières** : 15 400 € pour les intérêts des emprunts et de la ligne de trésorerie.
- **les charges exceptionnelles** (titres annulés sur exercices antérieurs) et dotations aux provisions : 60 000 €

Les dotations aux amortissements et autres opérations d'ordre sont évaluées à 379 300 €.

La section de fonctionnement s'équilibre par un virement vers la section d'investissement à hauteur de 647 226 € et une inscription pour dépenses imprévues de 134 962 €.

SECTION D'INVESTISSEMENT

La section d'investissement 2024 s'équilibre à 2 588 254 €.

Les recettes de cette section sont constituées de l'excédent reporté de 2023 pour 1 325 358 €, des opérations d'ordre liées aux amortissements pour 379 300 €, du virement de la section de fonctionnement de 647 226 € et de 236 370 € de subventions, dont 218 370 € de RAR :

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 €

En dépenses 1 955 616 € ont été inscrits sur les chapitres liés aux dépenses d'équipements et aux travaux, dont 808 510 € de dépenses nouvelles et 1 147 106 € de restes à réaliser.

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 RESEAU 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 RESEAUX D'ADUCTION 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 RESEAU 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 €
		TOTAL RESTES A REALISER DEPENSES	1 147 106,00 €

Dépenses nouvelles :

Objet	Montant
Etude mise en place traitement Esa Metolachlore à Javerdat	4 000,00 €
Etude suppression surpresseur de Laplaud	10 000,00 €
Diagnostic réservoir Les Séguines	15 000,00 €
Diagnostic réservoir La Fabrique	15 000,00 €
DATI	150,00 €
Achat de 10 loggers de recherches de fuites	10 000,00 €
Matériels (pompes, sondes?)	40 000,00 €
Matériels agents (vide cave électrique (2k€), équipement véhicule supplémentaire (6k€), multimètres/VAT pro (1k€))	9 000,00 €
Mise en place d'un compteur arrivée St Junien	1 900,00 €
Supervision 2024 dont 2 S4W	20 000,00 €
Mise en place d'une chloration asservie au débit (estimé à 5k€ mais réévalué) réservoir Les Séguines	10 000,00 €
Mise en place d'une chloration réservoir de Rochechouart	8 000,00 €
Métallerie (échelle, garde-corps réservoir)	5 000,00 €
Reprise étanchéité bache de reprise (20m2) La Fabrique	15 000,00 €
Mise en place d'une chloration asservie au débit (estimé à 5k€ mais réévalué) réservoirs du champ de foire	10 000,00 €
Reprise étanchéité toit La Croix Blanche	15 000,00 €
Mise en place décontamination sur les sites concernés	15 000,00 €
Construction abri groupe électrogène	15 000,00 €
Levé topographiques, investigations complémentaires	15 000,00 €
Reprise Brise Charge Chez Frugier	15 000,00 €
Sortir les compteurs place de la mairie et remise à la côte des bouches à clefs	20 000,00 €
Mise en place d'un débitmètre électromagnétique télésurveillé Chez Picoche	8 000,00 €

DATI	1 100,00 €
Annonces Marchés publics	3 000,00 €
Moe rue du Dr Roux (180ml)	5 000,00 €
Moe rue Montaigne, Rabelais, Place de La Bruyère (201ml) et Rochebrune (160ml)	10 500,00 €
Renouvellement réseau Dr Roux (160ml) 19 branchements (montant réévalué)	65 000,00 €
Renouvellement rue Montaigne, Rabelais, Place de La Bruyère (201ml) et Rochebrune (160ml)	95 000,00 €
Moe Reprise étanchéité Réservoir du Champ de foire	44 000,00 €
Renouvellement réseau Codille (390ml) Gamm Vert Pavillon (530ml)	232 500,00 €
Moe Renouvellement route de Beaulieu (860ml) 29 branchements - enveloppe de 120 000€HT	10 800,00 €
Moe Renouvellement route du Château d'eau (416ml) - rue de l'Oncre (158ml)	8 000,00 €
Moe renouvellement réseau Codille (390ml) Gamm Vert Pavillon (530ml)	19 000,00 €
Moe Renouvellement rue de l'Agua et Place Pontville (391ml) 19 branchements - enveloppe de 95 000€HT	8 560,00 €
Avenant lot 1 AEP Rochechouart	30 000,00 €
TOTAL	808 510,00 €

40 400 € sont nécessaires au remboursement des emprunts souscrits par les Communes et transférés à la Communauté de Communes.

Enfin 61 000 € sont consacrés aux opérations d'ordre.

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	BP 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	136
Dotation aux amortissements (042)	406	398	387	380	379
CHARGES DE FONCTIONNEMENT COURANT (B)	1 827	1 830	1 869	1 820	2 239
EXCEDENT BRUT COURANT (A) - (B) = ©	92	276	227	258	- 144
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	- 204
Intérêts de la dette (F)	10	11	12	14	14
EPARGNE BRUTE G = E - F	257	215	174	219	- 218
Capital de la dette (K)	38	38	38	37	40
EPARGNE NETTE (G) - (K)	219	177	136	182	- 258
INVESTISSEMENT					
Epargne nette (autofinancement)	219	177	136	182	- 258
FCTVA (10)	-				
Subventions d'investissement	-			35	236
<i>dont RAR</i>					218
Dotations aux amortissement	406	398	387	380	379
Emprunt	-				
Autres	-				
FINANCEMENT DE L'INVESTISSEMENT	625	575	523	597	357
Dépenses d'équipement directes	110	26	107	200	1 956
<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	2 017
Variation du FDR (résultat de l'exercice)	459	488	355	336	- 1 660
Fonds de roulement fin d'exercice	1 012	1 499	1 854	2 190	530

BUDGET ASSAINISSEMENT

Au même titre que les autres budgets industriels et commerciaux à autonomie financière, ce budget de l'assainissement collectif doit être uniquement financé par les redevances des usagers. Là encore, malgré une augmentation programmée des recettes (cf. infra), les dépenses de fonctionnement évaluées pour l'année 2024 seraient à peine couvertes par les recettes de fonctionnement.

Les investissements programmés pour 2024 ne sont donc possibles que grâce au fonds de roulement cumulé, essentiellement issu des transferts des résultats des communes au moment du transfert de la compétence en janvier 2020.

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Elle s'équilibre à 2 830 081 € en dépenses et en recettes.

1- Les moyens de l'exercice

Les recettes viennent principalement des redevances et autres prestations du service pour un montant de 1 829 000 €.

Les autres recettes concernent l'excédent antérieur reporté (726 781 €) et les opérations d'ordre (274 300 €).

Aucune contribution pour le traitement des eaux pluviales n'a encore été prévue sur cet exercice. En effet la loi Notre n'a finalement pas prévu le transfert automatique de la compétence eaux pluviales à la Communauté de Communes avec l'eau et l'assainissement, elle reste donc règlementairement sous la responsabilité des communes.

TARIFS 2024 ABONNEMENTS ET REDEVANCES EAU POTABLE ET ASSAINISSEMENT COLLECTIF

Communes	EAU POTABLE (TVA 5,5%)		ASSAINISSEMENT COLLECTIF (TVA 30%)	
	Abonnement €HT	Redevance €HT/m ³	Abonne ment €HT	Redevance €HT/m ³
Saint-Junien	40,00 €	1,62 €	25,00 €	1,71 €
Rochechouart	40,00 €	1,62 €	25,00 €	1,71 €
Saillat sur Vienne	40,00 €	1,62 €	22,00 €	1,45 €
Javerdat	40,00 €	1,62 €	22,00 €	1,45 €
Chailfac sur Vienne			25,00 €	1,60 €
Chéronnac			25,00 €	1,20 €
Les Sables lavauguyon			25,00 €	1,60 €
Oradour sur Glane			60,00 €	2,40 €
Saint-Brice sur Vienne			50,00 €	1,75 €
Saint-Martin de Jussac			25,00 €	1,30 €
Saint-Victorien			50,00 €	1,85 €
Vayres			25,00 €	1,60 €
Videix			25,00 €	1,60 €
Traitement des matières de vidange				33,54 €
Traitement des lixiviats de décharge				11,15 €

2 - les charges de l'exercice

Les dépenses réelles au budget de l'assainissement sont composées essentiellement des charges à caractère général et des charges de personnel et s'évaluent à 1 385 728 €.

Elles se décomposent comme suit :

- **les charges de personnel** : 409 050 € (29,5 %). Cette inscription intègre l'augmentation du point d'indice survenue le 1^{er} juillet 2023 sur une année pleine, l'attribution de 5 points d'indice supplémentaires à l'ensemble des agents et le glissement vieillesse technicité (évolution de carrière normale des agents).
- **les charges à caractère général** : 750 000 € (54,12 %). Cette prévision à la hausse par rapport au réalisé de 2023, intègre des crédits supplémentaires dédiés aux analyses d'eau, aux produits de traitement, à l'hydrocurage et à la réhabilitation de postes de relevage.
- **autres charges de gestion courante** : 10 000 € (dépenses liées aux créances admises en non-valeur ou éteintes)
- **charges exceptionnelles** : 50 000 € (titres annulés sur exercices précédents)
- **charges financières** : 70 000 € pour les intérêts des emprunts et de la ligne de trésorerie

Les dotations aux amortissements et autres opérations d'ordre sont évaluées à 795 800 €. Enfin 96 678 € de dépenses imprévues et un virement de 648 553 € à la section d'investissement permettent d'équilibrer la section.

SECTION D'INVESTISSEMENT

La section d'investissement 2024 s'équilibre à 2 298 132 €.

Les recettes de cette section sont constituées :

- des subventions pour 67 000 € (restes à réaliser de l'agence de l'eau Loire Bretagne pour l'autosurveillance Saint-Junien bourg),
- de l'excédent reporté de 2023 de 765 959 €,
- des opérations d'ordre liées aux amortissements à hauteur de 795 800 € et aux opérations patrimoniales pour 20 820 €,
- d'un virement de la section de fonctionnement de 648 553 €

En dépenses 1 199 307 € ont été inscrits sur les chapitres liés aux dépenses d'équipements et aux travaux. Ces crédits permettront la réalisation des travaux ci-dessous et imprévus et la couverture des restes à réaliser :

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	INEAUTEC	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 €
TOTAL RESTES A REALISER DEPENSES			222 807,00 €

Nouvelles dépenses :

Objet	Montant
Diagnostic réseau ZI Boisse/PR du dérot	20 000,00 €
étude EU Saint-Brice (réhabilitation STEP/refoulement vers St Junien)	30 000,00 €
Etude faisabilité mise en séparatif tranche 1 (1600ml) réseau unitaire Oradour	20 000,00 €
étude faisabilité reprise STEP La Férenchie	5 000,00 €
Etude faisabilité mise en séparatif tranche 2 (1200ml) réseau unitaire Oradour	20 000,00 €
étude réhabilitation STEP Saint-Gervais	5 000,00 €
Etude faisabilité réhabilitation STEP (diagnostic genie civil, gestion rejet etiage, DO de tete, réhabilitation STEP2)	50 000,00 €
instrumentation sonde	15 000,00 €
Matériel de pompage	40 000,00 €
Reprise chéneau local boue+ création nouvel accès	15 000,00 €
Aménagement vestiaires/douches mixtes pour le personnel à la STEP	30 000,00 €
Suppression poteau central local deshydratation	40 000,00 €
Supervision 2024	15 000,00 €
Mise en place de décontamination (douches/rinces ½il)	15 000,00 €
Aménagement parking pour le personnel à la STEP (7/8places)	40 000,00 €
Reprise pelle recirculation boues avec asservissement au débit d'entrée	5 000,00 €
Mise en place clôture ou sécuriser accès (tampon chevauchable et armoire)PR gare à Saillat	6 000,00 €
Remplacement cuve de préparation filtre-presse	5 000,00 €
Reprise rampe fosse à matières de vidange	40 000,00 €

Mise en place bulleur et racleur de graisses	15 000,00 €
Création réseau gravitaire pour supprimer PR La Bretagne	40 000,00 €
Reprise refoulement en inox PR Mégisseries 1	8 000,00 €
Renouvellement refoulement PR Gare place de la mairie à Saillat	15 000,00 €
levés topographiques, investigations complémentaires, études de sol	80 000,00 €
Mise à la côte tampon place de la mairie Saillat (600x/tampon)	10 000,00 €
Reprise refoulement en inox PR Quai des Mégisseries 2	8 000,00 €
Provision pour mobilier (armoires, fauteuil?) notamment nouveau poste SPANC/AC	1 500,00 €
Moe dévoiement réseau Hyper U	10 000,00 €
Dévoiement du réseau d'assainissement de la zone des Martines	98 000,00 €
Moe PUP Boisse - extension assainissement	5 000,00 €
MOe STEP La Chapelle Blanche	20 000,00 €
PUP Boisse - extension assainissement	82 000,00 €
Moe EU-EP rue Dr Roux	5 000,00 €
Marché clôture	73 000,00 €
Renouvellement réseau Dr Roux (160ml) 19 branchements (montant réévalué)	90 000,00 €
TOTAL	976 500,00 €

227 900 € sont nécessaires au remboursement des emprunts souscrits par les Communes et transférés à la Communauté de Communes.

Enfin 295 120 € sont consacrés aux opérations d'ordre (chapitres 040 et 041).

	2020	2021	2022	CA 2023	BP 2024
Fonds de roulement début d'exercice	556	534	987	1 054	1 492
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	369
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT COURANT (A)	1 518	1 971	1 976	2 119	2 198
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	107
Dotations aux amortissement	807	805	794	797	796
CHARGES DE FONCTIONNEMENT COURANT (B)	1 607	1 678	1 825	1 850	2 072
EXCEDENT BRUT COURANT (A) - (B) = C	- 89	293	151	269	126
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	76
Intérêts de la dette (F)	78	73	67	64	59
EPARGNE BRUTE G = E - F	283	195	61	187	17
Capital de la dette (K)	241	244	235	233	228
EPARGNE NETTE (G) - (K)	42	- 49	- 174	- 46	- 211
INVESTISSEMENT					
Epargne nette (autofinancement)	42	- 49	- 174	- 46	- 211
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	652
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	369
DEPENSES (HORS ANNUITE EN CAPITAL)	990	452	565	313	1 568
Variation du FDR (résultat de l'exercice)	- 22	453	66	439	- 916
Fonds de roulement fin d'exercice	534	987	1 053	1 493	576

BUDGET SERVICE PUBLIC D'ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Elle s'équilibre à 120 705 € en dépenses et en recettes.

1- les moyens de l'exercice

Avec un excédent antérieur reporté de 60 705 €, les recettes viennent principalement des redevances du service pour un montant estimé à 60 000 €.

2 - les charges de l'exercice

Les dépenses au budget SPANC sont composées essentiellement des charges à caractère général et des charges de personnel. L'absence de souscription d'emprunt permet de n'inscrire aucune charge financière.

Elles se décomposent comme suit :

- les charges à caractère général : 11 300 €
- les charges de personnel : 20 000 €
- les autres charges de gestion courante et les dépenses imprévues : 3 000 €

Un virement de 83 905 € à la section d'investissement est également prévu.

SECTION D'INVESTISSEMENT

Elle s'équilibre à 105 586 € en dépenses et en recettes

Les recettes proviennent de l'excédent reporté de 21 681 € et du virement de 83 905 € de la section de fonctionnement.

BUDGET ATELIER RELAIS

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Elle s'équilibre à 212 481 € en dépenses et en recettes.

1- les moyens de l'exercice

Les recettes proviennent des loyers pour 203 994 €. Les autres recettes sont constituées des opérations d'ordre (8 487 €).

2 - les charges de l'exercice

L'ensemble des opérations réelles est approché à hauteur de 16 000 €.

Elles se décomposent comme suit :

- les charges à caractère général : 7 000 € Les charges générales correspondent à l'ensemble des charges récurrentes (assurances, taxes...),
- les charges financières : à hauteur de 9 000 €

Les dotations aux amortissements (opérations d'ordre) s'élèvent à 145 343 €

SECTION D'INVESTISSEMENT

Les investissements 2024 s'équilibrent à 569 903 € en recettes et en dépenses et concernent :

- le remboursement du capital des emprunts pour 62 000 €,
- le déficit antérieur reporté de 499 416 €
- des opérations d'ordre pour 8 487 €

Un emprunt d'équilibre de 424 560 € vient s'inscrire en recettes, en plus de la dotation aux amortissements qui s'élève à 145 343 €.

BUDGET DES LOTISSEMENTS INTERCOMMUNAUX

Les recettes nécessaires à l'équilibre de ces budgets s'établissent ainsi qu'il suit :

Lotissement	Subvention, emprunt, immobilisation ou vente	Montant
L'Etang	Vente + subvention	113 461 €
ZIAC la Vergne	subvention	80 216 €

BUDGET ZA DE BOISSE

La section de fonctionnement s'équilibre à 2 531 430 € et concerne des charges à caractère général pour 16 000 €, des opérations d'ordre de stocks pour 2 515 330 € et 100 € pour des charges de gestion courante.

Les recettes prévoient 163 000 € liés à la vente de terrains. Les autres recettes sont des opérations d'ordre (variation de stock).

La section d'investissement s'équilibre à 4 720 760 € grâce à des opérations d'ordre liées à la comptabilité des lotissements et à une avance remboursable du budget général de 2 205 430 €. Les autres dépenses sont des opérations d'ordre liées à la reprise du stock et le déficit reporté de 2 352 330 €.

--oOo--

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