

# RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2024



# REGLEMENTATION :

- La loi du 6 février 1992, dans ses articles 11 et 12, a étendu aux communes de 3 500 habitants et plus, ainsi qu'aux régions, l'obligation d'organiser un débat sur les orientations générales du budget qui était déjà prévue pour les départements (loi du 2 mars 1982).
- L'article I.2312-1 du CGCT reprend cette disposition : dans les communes de 3 500 habitants et plus, un débat a lieu au cours du conseil municipal sur les orientations générales du budget.
- De plus, dans le nouvel article I 2312-1 du CGCT, il est désormais prévu que le conseil municipal débattre sur un rapport établi par l'exécutif relatif aux orientations budgétaires (ROB). A l'issue du débat, le ROB doit faire l'objet d'un vote de l'assemblée délibérante.
- Ce débat doit avoir lieu dans les deux mois précédant l'examen du budget par l'assemblée.
- Ainsi, le conseil municipal prend non seulement acte de la tenue du débat mais également de l'existence du rapport précité.

# CONTEXTE NATIONAL :

Accusé de réception en préfecture  
4-71-332-2021-24-01-2a-DE  
Date de réception en préfecture : 09/01/2024

- Le projet de loi de finances (PLF) 2024 a été présenté au Conseil des ministres du 27 septembre 2023 et adopté sans vote en première lecture pour la partie « recettes » après recours à l'article 49.3 de la constitution le 20 octobre dernier et pour la partie « dépenses » le 9 novembre dernier dans les mêmes conditions.
- Le Sénat a adopté le 12 décembre dernier avec modifications en première lecture ce projet de loi.
- Le Projet de Loi de Finances 2024 est marqué par la lutte contre l'inflation et la baisse du déficit public dans un contexte d'incertitude au niveau international et de remontée des taux d'intérêt.
- Le gouvernement table sur une prévision de croissance de 1.4% en 2024 (contre 1% en 2023) et sur une inflation anticipée à 4.9% en 2023 et en recul à 2.6% en 2024.
- Le déficit public serait stabilisé à 4.9% du Produit Intérieur Brut (PIB) en 2023 et réduit à 4.4% en 2024 grâce à la poursuite de la maîtrise des dépenses publiques.
- Le déficit budgétaire de l'Etat atteindrait 144.5 Milliards d'euros en 2023 (en baisse de 20 Milliards).
- Les dépenses de l'Etat baisseront de 3.6% en volume en 2024 par rapport à 2023.
- La part de la dette publique dans le PIB se stabiliserait à 109.7%.
- Ces objectifs de baisse du déficit s'inscrivent dans la trajectoire prévue par le projet de loi de programmation pluriannuelle des finances publiques 2023-2027.
- En 2024, les recettes fiscales nettes seraient en hausse de 17.3 Milliards par rapport à la prévision révisée pour 2023, pour s'établir à 349.4 Milliards d'euros.
- Le montant du périmètre des dépenses de l'Etat est estimé à 491 Milliards en 2024.
- Le Projet de Loi de Finances 2024 prévoit, comme c'est le cas chaque année (hors 2012 et 2013) l'indexation du barème de l'impôt sur le revenu sur l'inflation (soit un rehaussement de 4.8%).
- Le texte repousse à 2027 la suppression de la cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises (CVAE), qui était prévue pour 2024. Le taux maximal d'imposition de la CVAE est abaissé progressivement jusqu'à sa suppression.
- Il consacre également 40 Milliards d'euros de crédits à la transition écologique (+ 7 Milliards par rapport à 2023).
- Concernant les collectivités territoriales, le montant de la Dotation Globale de Fonctionnement (DGF) est augmenté de 213 683 813 euros par rapport à 2023.
- Les dotations de péréquation (destinées aux collectivités les plus défavorisées) sont abondées de 220 Millions d'euros.
- La hausse de 190 Millions d'euros de la DGF des communes doit permettre à 60% de communes de la voir augmenter en 2024.
- Le tiers de la hausse de la dotation d'intercommunalité en 2024 est financé par 30 Millions d'euros.
- Une compensation par l'Etat (24.7 Millions d'euros en 2024) est mise en place au profit des communes et intercommunalités à fiscalité propre qui percevaient jusqu'à présent la taxe d'habitation sur les logements vacants et, qui, dans le cadre de la réforme du périmètre des zones tendues, perdront cette ressource.

# LES DOTATIONS DE LA COMMUNE:

	DGF Dotation Globale de Fonctionnement	DSU Dotation de Solidarité Urbaine	DNP Dotation Nationale de Péréquation	DSR Dotation de Solidarité Rurale	TOTAL
2018	847 639	0	310 354	96 116	1 254 109
	8,86% des recettes prévues		3,24% des recettes prévues	1% des recettes prévues	13,10% des recettes prévues
2019	841 067	0	402 804	155 752	1 399 623
	7,11 % des recettes prévues		3,41 % des recettes prévues	1,32 % des recettes prévues	11,83 % des recettes prévues
2020	842 581	0	265 322	100 050	1 207 953
	7,82 % des recettes prévues		2,46 % des recettes prévues	0,93 % des recettes prévues	11,22 % des recettes prévues
2021	844 052	0	245 187	267 380	1 356 619
	7.23 % des recettes prévues		2.10 % des recettes prévues	2.29 % des recettes prévues	11.62 % des recettes prévues
2022	845 759	0	227 980	185 193	1 258 932
	6.45 % des recettes prévues		1.74 % des recettes prévues	1.41 % des recettes prévues	9.60 % des recettes prévues
2023	857 060	0	215 509	119 381	1 191 950
	5.99 % des recettes prévues	0	1.51 % des recettes prévues	0.84 % des recettes prévues	8.34 % des recettes prévues

*En 2019 et en 2021, la commune a perçu de la DSR Cible (59 224 € en 2019 et 165 614 € en 2021) du fait de son faible potentiel financier par habitant et du faible revenu moyen par habitant par rapport à la moyenne de la strate.*

*En 2020 et en 2022, cette DSR cible a été divisée par 2 .*

*En 2023 elle n'a pas été perçue.*

# EVOLUTION DE LA FISCALITÉ :

	2018		
TAXES	Taux	Bases réelles	Produit réel
TH	15.19%	12 662 778	1 923 475.98
TFB	17.81%	9 402 093	1 674 512.76
TFNB	64.94%	189 776	123 240.53
			3 721 229.27
			<b>3 721 229.27</b>

	2019		
TAXES	Taux	Bases réelles	Produit réel
TH	15.19%	12 979 756	1 971 625.00
TFB	17.81%	9 678 787	1 723 792.00
TFNB	64.94%	190 736	123 864.00
			3 848 025.00
			3 848 025.00
ROLES SUPPLEMENTAIRES			5430
			<b>3 853 455.00</b>

	2020		
TAXES	Taux	Bases réelles	Produit réel
TH	15,19%	13 086 176	1 987 790,00
locaux vacants		233 007	35 394,00
TFB	17,81%	9 778 505	1 750 366,00
TFNB	64,94%	194 747	126 469,00
			3 900 019,00
ROLES SUPPLEMENTAIRES			11 542
PENALITES			-109 885
			<b>3 801 676,00</b>

	2021		
TAXES	Taux	Bases réelles	Produit réel
TH	15.19%	4 662 801	708 279.00
locaux vacants		257 921	39 178.00
TFB	46.00%	9 976 675	3 828 410.00
TFNB	64.94%	195 985	127 273.00
			4 703 140.00
ROLES SUPPLEMENTAIRES			8 117
PENALITES			-329 085
			<b>4 382 172.00</b>

**Observations 2020**  
\* rôle supplémentaire : 11 542 €  
\* pénalités carence logements sociaux : -109 885 €

**Observations 2021**  
\* rôle supplémentaire : 8 117 €  
\* pénalités carence logements sociaux : - 329 085 €

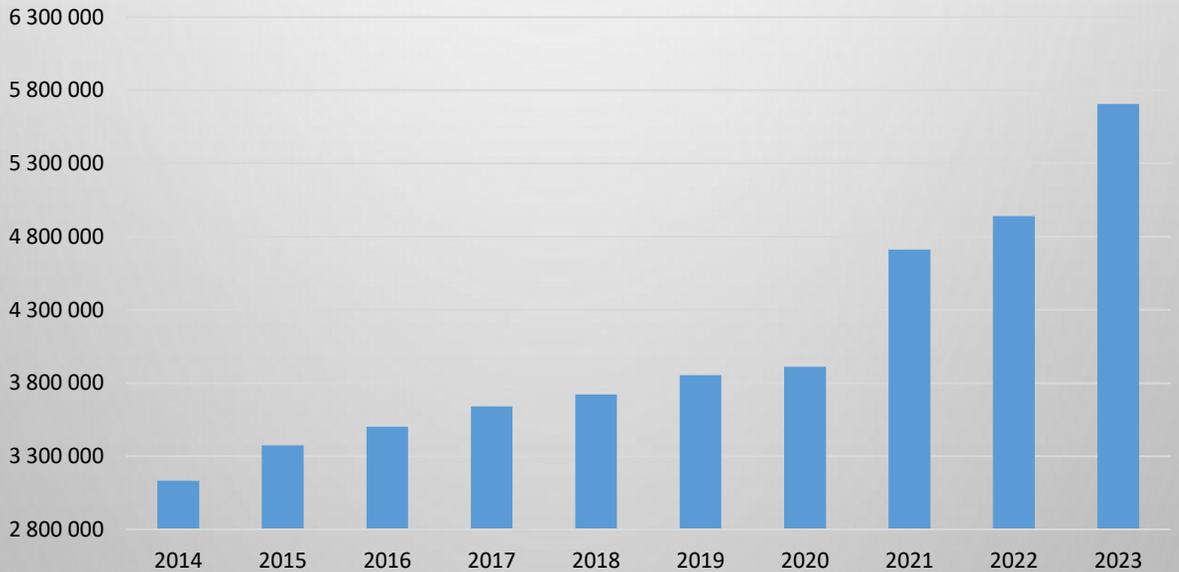
2022

Taux	Bases réelles	Produit réel
15.19%	4 945 206	751 177.00
	locaux	
	vacants	32 743.00
46.00%	10 433 968	4 013 412.00
		coefficient correcteur appliqué
64.94%	218 676	142 008.00
		4 939 340.00
<b>ROLES SUPPLEMENTAIRES</b>		1 658
<b>PENALITES</b>		-319 730
		<b>4 621 268.00</b>

2023

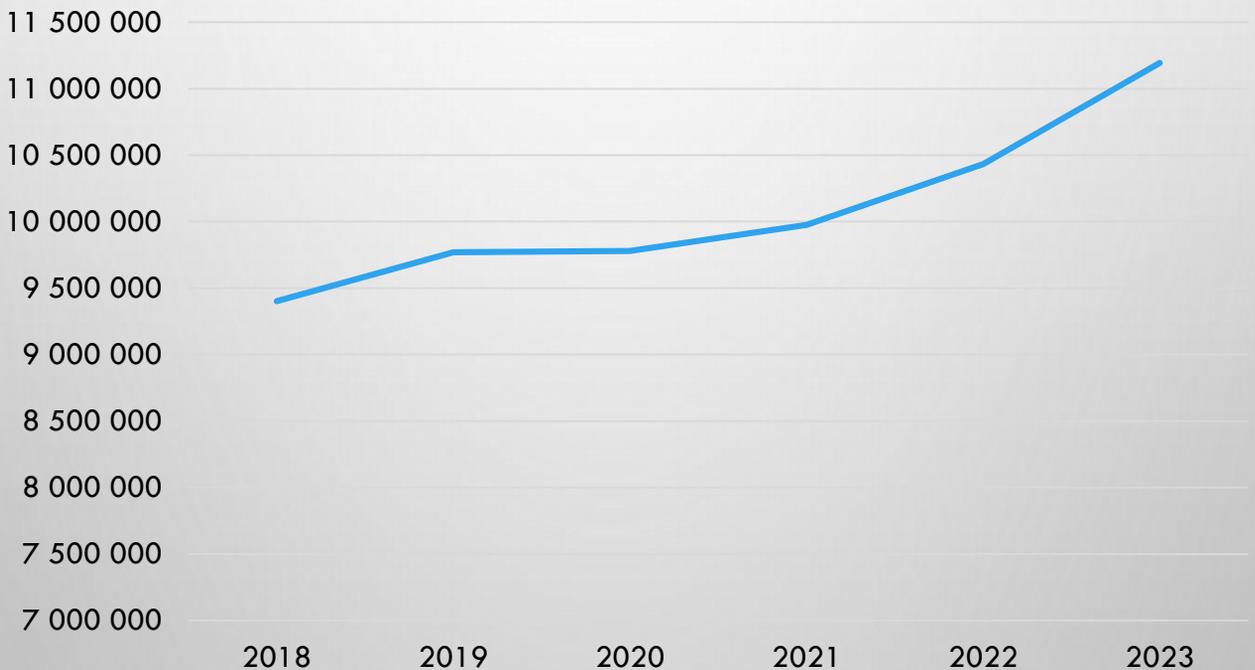
Taux	Bases réelles	Produit réel
15.92%	5 447 322	867 214.00
	locaux	
	vacants	50 136.00
48.30%	11 194 091	4 569 919.00
		coefficient correcteur appliqué
64.94%	317 161	205 964.00
		5 693 233.00
<b>ROLES SUPPLEMENTAIRES</b>		12 010
<b>PENALITES</b>		-314 169
		<b>5 391 074.00</b>

Evolution recettes fiscales



# EVOLUTION DES BASES FISCALES

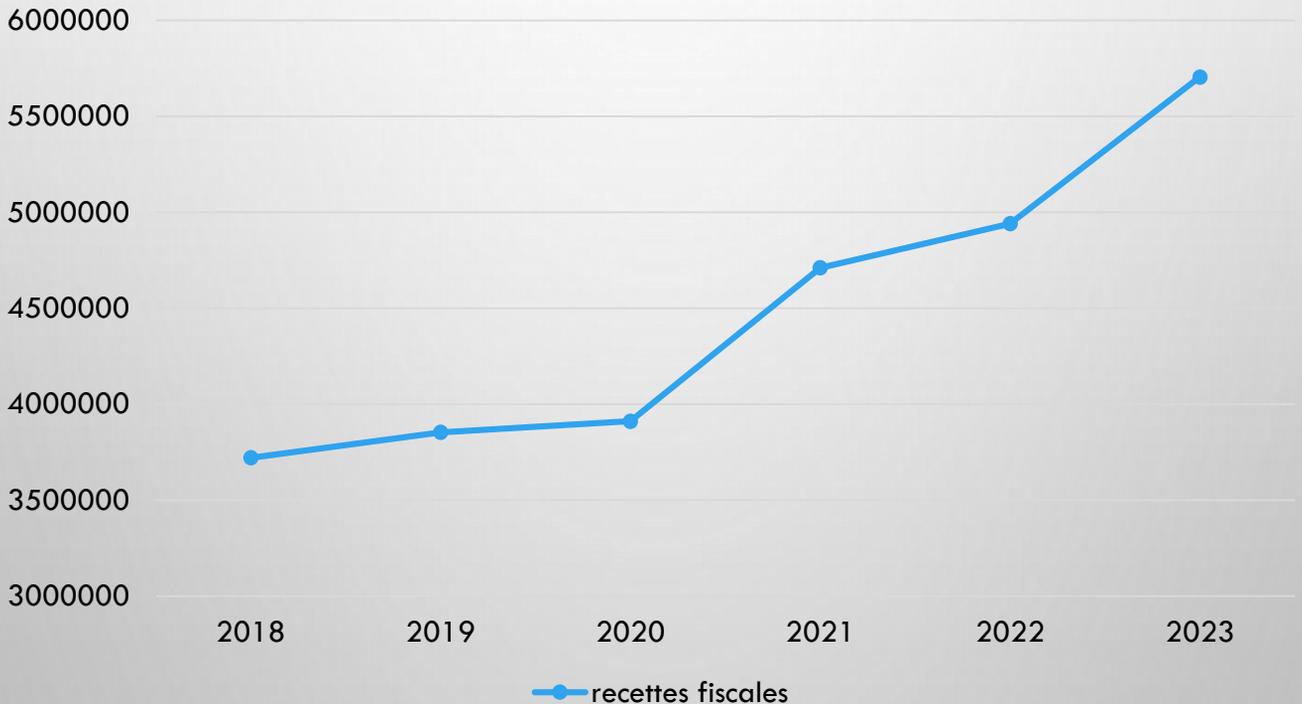
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Bases	9 402 093	9 678 787	9 778 505	9 976 675	10 433 968	11 194 091
Actual. des bases (loi des finances)	1.10%	2.20%	0.90%	0.20%	3.40%	7.10%
Evol. Physique des bases/n-1	2.65%	2.94%	1.03%	2.03%	4.58%	7.28%
<b>Evolution annuelle/n-1</b>	<b>3.75%</b>	<b>5.14%</b>	<b>1.93%</b>	<b>2.23%</b>	<b>7.98%</b>	<b>14.38%</b>



# EVOLUTION DES RECETTES FISCALES

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Taxe d'habitation	1 923 476	1 971 625	1 987 790	708 279	751 177	867 214
Locaux vacants	0	28744	35 394	39 178	32743	50 136
Taxe foncière bâti	1 674 513	1 723 792	1 750 366	3 828 410	4 013 412	4 569 919
Taxe foncière non-bâti	123 240	123 864	126 469	127 273	142 008	205 964
Roles supplémentaires	0	5 430	11 542	8 117	1 658	12 010
TOTAL	3 721 229	3 853 455	3 911 561	4 711 257	4 940 998	5 705 243

\* L'évolution des recettes fiscales (avant prélevement des pénalités) correspond aux recettes générées par les actions de l'observatoire fiscal



Ces recettes ont été grevées d'une pénalité de 109 885 € en 2020, 329 085 € en 2021, 319 730 € en 2022 et 314 169 € en 2023 pour carence en logements sociaux.

# EVOLUTION DES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT (011 ET 012) DE 2018 À 2023

Chapitre	2018		
	BP 2018	DM	CA 2018
011 - Charges à caractère général	2 259 236 €	98 190,26	1 940 852,39 €
012 - Charges de personnel	4 225 460 €	0 €	4 039 335,18 €

Chapitre	2019			
	BP 2019	BS 2019	DM	CA 2019
011 - Charges à caractère général	2 281 311 €	14 000 €	110 000,00 €	2 126 523,62 €
012 - Charges de personnel	4 327 765 €	0 €	0,00 €	4 280 807,91 €

**TOTAL 5 980 187,77 €**

**TOTAL 6 407 331,53 €**

Chapitre	2020		
	BP 2020	DM	CA 2020
011 - Charges à caractère général	2 070 640 €	5000 €	1 745 577,87 €
012 - Charges de personnel	4 201 886 €	0 €	4 022 721,30 €

Chapitre	2021		
	BP 2021	DM	CA 2021
011 - Charges à caractère général	1 872 995 €	5 000 €	1 807 108,52 €
012 - Charges de personnel	4 005 000 €	0 €	3 871 950,67 €

**TOTAL 5 768 299,17 €**

**TOTAL 5 679 059,19 €**

2022

Accusé de réception en préfecture  
034-213403322-20240201-2023-2a-DE  
Date de réception préfecture : 09/02/2024

Chapitre	BP 2022	DM	CA 2022 au 20/12/22
----------	---------	----	------------------------

Chapitre	BP 2023	DM	CA 2023 au 28/12/23
----------	---------	----	------------------------

011 - Charges à caractère général	2 056 886 €	3 000 €	1 997 397.19 €
-----------------------------------	-------------	---------	----------------

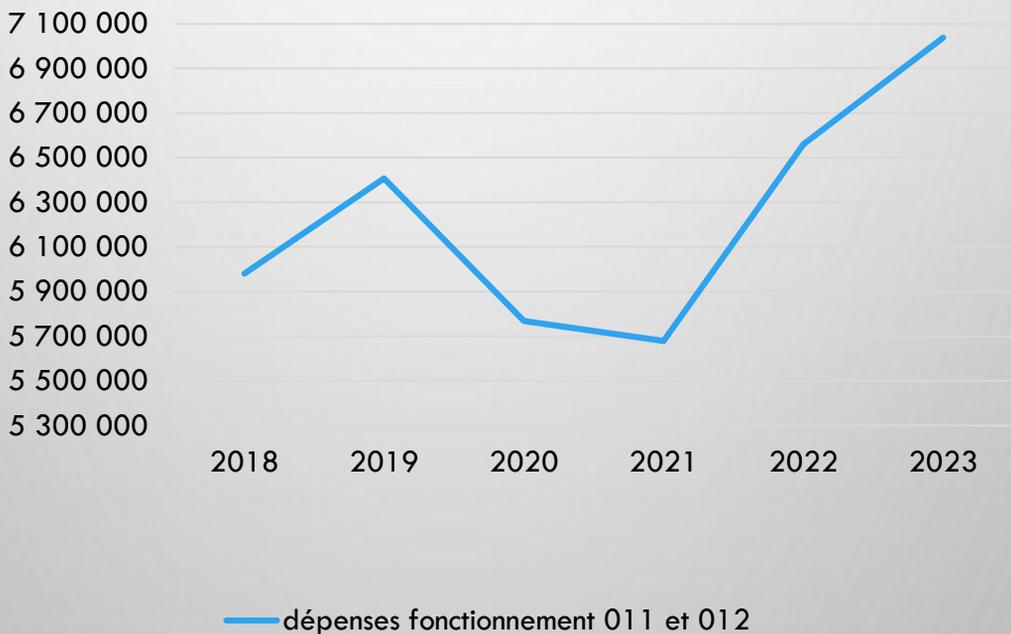
011 - Charges à caractère général	2 655 430 €	- 174 771 €	2 159 976.11 €
-----------------------------------	-------------	-------------	----------------

012 - Charges de personnel	4 250 000	370 000 €	4 563 016.51 €
----------------------------	-----------	-----------	----------------

012 - Charges de personnel	4 980 000	0 €	4 877 378.71 €
----------------------------	-----------	-----	----------------

**TOTAL 6 560 413.70 €**

**TOTAL 7 037 354.82 €**



# EVOLUTION DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT (70, 73 ET 74) DE 2018 À 2023

2018			
Chapitre	BP 2018	DM	CA 2018
70 (produits des services)	333 200	0	411 298,75
73 (Impôts et taxes)	6 799 500	0	7 129 458,78
74 (Dotations)	1 550 000	0	1 390 769
<b>TOTAL</b>			<b>8 931 526,53</b>

2019				
Chapitre	BP 2019	BS 2019	DM	CA 2019
70 (produits des services)	457 200	0	0	364 207,39
73 (Impôts et taxes)	6 880 300	0	0	7 199 628,47
74 (Dotations)	1 621 200	0	0	2 008 305,62
<b>TOTAL</b>				<b>9 572 141,48</b>

2020			
Chapitre	BP 2020	DM	CA 2020
70 (produits des services)	241 406	120 000	444 509,44
73 (Impôts et taxes)	6 266 000	500 000	6 752 058,98
74 (Dotations)	1 754 000	66 757	1 955 227,41
<b>TOTAL</b>			<b>9 151 795,83</b>

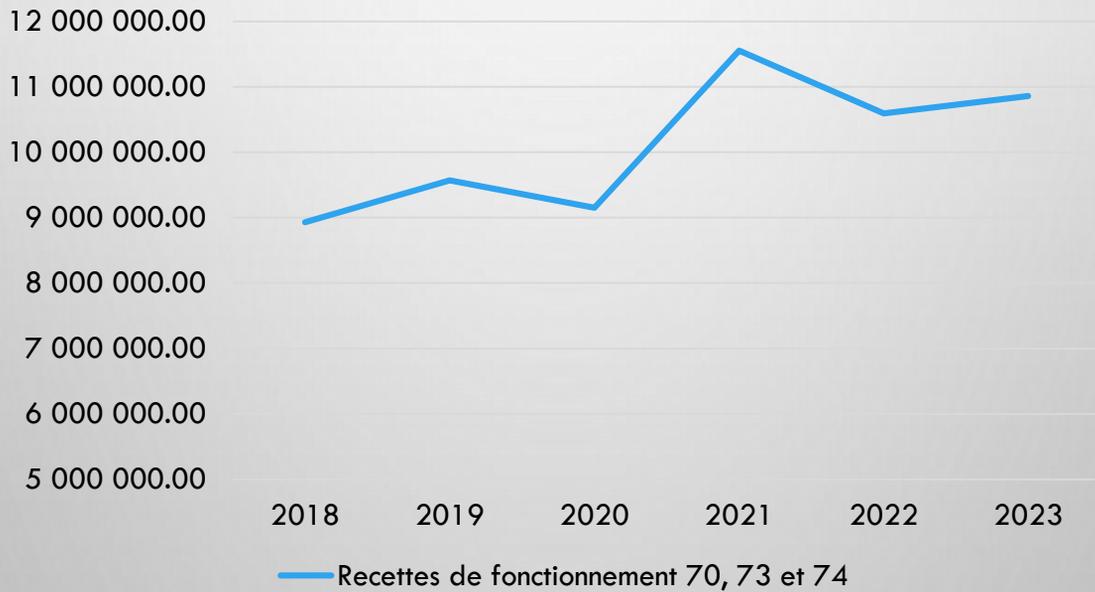
2021			
Chapitre	BP 2021	DM	CA 2021
70 (produits des services)	467 550	0	429 095,87
73 (Impôts et taxes)	6 709 200	860 000	8 973 936,24
74 (Dotations)	1 659 864,90	357 118	2 150 592,97
<b>TOTAL</b>			<b>11 553 625,08</b>

2022

2023

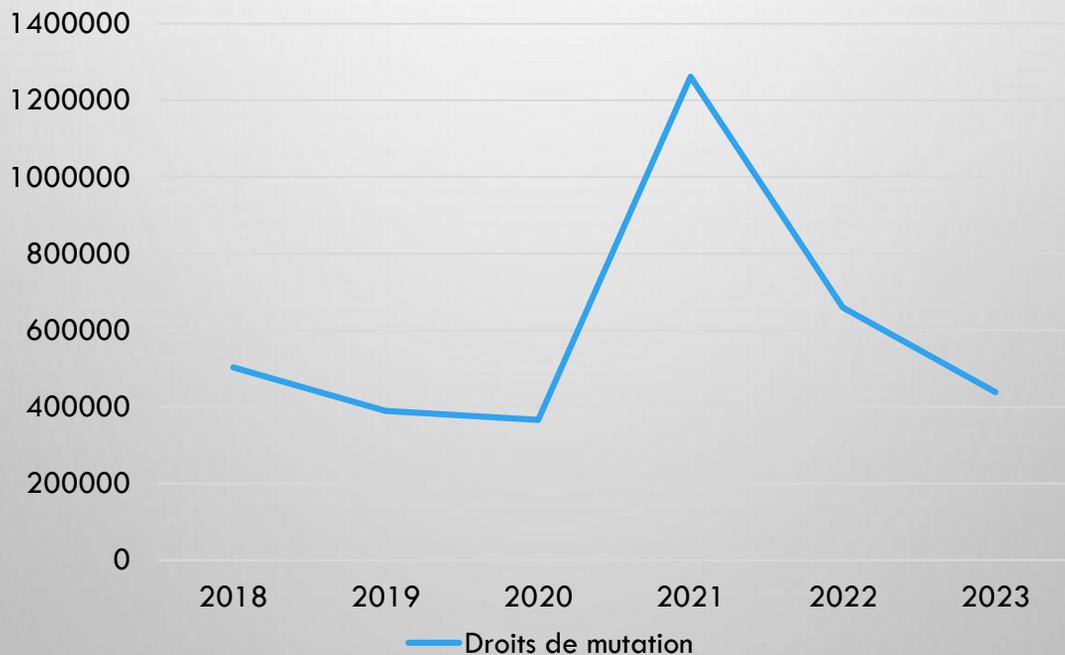
2022				2023			
Chapitre	BP 2022	DM	CA 2022	Chapitre	BP 2023	DM	CA 2023 <i>estimé</i>
70 (produits des services)	407 800	0	481 629.97	70 (produits des services)	457 200	0	527 439.66
73 (Impôts et taxes)	7 959 283	0	8 562 482.98	73 (Impôts et taxes)	6 880 300	0	8 972 553.11
74 (Dotations)	1 622 500	-93 068	1 547 663.51	74 (Dotations)	1 621 200	0	1 361 558.97
<b>TOTAL</b>			<b>10 591 776.46</b>	<b>TOTAL</b>			<b>10 861 551.74</b>

### Recettes de fonctionnement 70, 73 et 74



# EVOLUTION DES DROITS DE MUTATION

Année	Montant encaissé
2018	503 505,97 €
2019	389 932,17 €
2020	365 762,45 €
2021	1 262 170,95 €
2022	659 155,95 €
2023	438 326,21 € Au 28/12/2023



# RATIOS FINANCIERS (BASE CA 2023 PRÉVISIONNEL)

PROVISOIRE

<b>Compte Administratif 2023</b>	
011 Charges à caractère général	2 185 199 €
012 Charges de personnel, frais assimilés	4 877 379 €
014 Atténuations de produits	1 544 182 €
65 Autres charges de gestion courante	1 449 323 €
67 Charges exceptionnelles	19 093 €
68 Provision restes à recouvrer	65 000 €
<b>Total dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>10 140 176 €</b>

Atténuations de charges (013)	99 692 €
Produits services, domaine et ventes div (70)	527 440 €
produits des contributions directes	0 €
Autres Impôts et taxes (73)	8 974 191 €
Dotations et participations (74)	1 361 559 €
Autres produits de gestion courante (75)	233 352 €
Produits financiers (76)	1 568 €
Produits exceptionnels (77)	57 073 €
<b>Total recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>11 254 875 €</b>

## RATIOS FINANCIERS :

<b>Epargne de gestion (Recettes réelles de fonctionnement – Dépenses réelles de fonctionnement)</b>	<b>1 114 699 €</b>
- Intérêts de la dette ancienne	321 201 €
- Intérêts de la dette nouvelle	
<b>= Epargne brute (CAF brute)</b>	<b>= 793 498 €</b>
- Remb du capital de la dette ancienne	- 755 735 €
- Remb du capital de la dette nouvelle	
<b>= Epargne nette (CAF nette)</b>	<b>= 37 763 €</b>
- Opérations d'Investissements	- 5 933 500 €
+ Recettes d'Investissement :	
> subventions	+ 1 067 259 €
> FCTVA + TLE + Emprunt	+ 2 717 215 €
<b>= Résultat net de l'exercice</b>	<b>= - 2 111 263 €</b>
+ fond de roulement début d'ex	+ 2 276 560 €
<b>= Fond de roulement final</b>	<b>= 165 297 €</b>

## RATIOS INDICATEURS :

<b>Taux épargne brute</b>	<b>7.05 %</b>
Taux épargne nette	0.33 %
Capital restant dû au 31/12	15 188 862 €
Capacité de désendettement	19.14
Charge de la dette	9.57 %

# ORIENTATIONS 2024

LE PROJET DE LOI DE FINANCES 2024 PRÉSENTÉ EN CONSEIL DES MINISTRES LE 27 SEPTEMBRE DERNIER MET L'ACCENT SUR LA LUTTE CONTRE L'INFLATION ET LA PROTECTION DU POUVOIR D'ACHAT DES FRANÇAIS, LA BAISSÉ DU DÉFICIT PUBLIC ET LES INVESTISSEMENTS POUR PRÉPARER L'AVENIR ET TOUT PARTICULIÈREMENT LA TRANSITION ÉCOLOGIQUE.

IL S'INSCRIT DANS UN ENVIRONNEMENT ÉCONOMIQUE TOUJOURS COMPLEXE, MARQUÉ PAR LA HAUSSE DES TAUX D'INTÉRÊTS ET DES INCERTITUDES GÉOPOLITIQUES MAJEURES, QUI RÉSULTENT DES CONFLITS EN UKRAINE ET EN ISRAËL.

IL EST DONC DEMANDÉ DE METTRE EN ŒUVRE LES RÉFLEXIONS ET LES ACTIONS PERMETTANT DE MAITRISER LES DÉPENSES COURANTES (ÉNERGIE, CONSOMMATION DU MATÉRIEL BUREAUTIQUE, CARBURANT).

## **LES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT :**

### **• 011 – CHARGES À CARACTÈRE GÉNÉRAL**

ELLES COMPRENENT LES ACHATS, PRESTATIONS DE SERVICES ET COTISATIONS DIVERSES RÉGLÉS PAR LA COLLECTIVITÉ. C'EST LE DEUXIÈME POSTE DE DÉPENSES DU BUDGET.

IL A ÉTÉ DEMANDÉ AUX SERVICES, SUR CE CHAPITRE, DE DIMINUER DE 5% LES CRÉDITS OUVERTS AU BP 2023 ET EN TOUT ÉTAT DE CAUSE, DE NE PAS LES DÉPASSER.

### **• 012 – CHARGES DE PERSONNEL**

CE CHAPITRE EST CONSTITUÉ DES RÉMUNÉRATIONS VERSÉES AUX AGENTS ET DES CHARGES PATRONALES QUI S'Y RAPPORTENT.

POUR 2024 À L'EXCEPTION DE L'AUGMENTATION LIÉE AU GLISSEMENT VIEILLESSE TECHNICITÉ (GVT) ET A LA MISE EN ŒUVRE DES ATTRIBUTIONS NOUVELLES DU RÉGIME INDEMNITAIRE, LES DÉPENSES RELATIVES À LA MASSE SALARIALE DEVRAIENT ÊTRE STRICTEMENT MAINTENUES.

POUR CE FAIRE, PLUSIEURS PISTES PEUVENT ÊTRE ENVISAGÉES :

- LE NON-REMPLACEMENT DES FONCTIONNAIRES PARTANT À LA RETRAITE (SAUF NÉCESSITÉ DE SERVICE)
- LA LIMITATION DES REMPLACEMENTS, RENFORTS ET HEURES SUPPLÉMENTAIRES
- LA MUTUALISATION DES MOYENS COMMUNS DES SERVICES
- LA LUTTE CONTRE L'ABSENTÉISME PAR UNE GESTION MANAGÉRIALE ADAPTÉE

EN 2024, LA PREVISION CONCERNANT LES SAISONNIERS DEVRAIT ETRE EQUIVALENTE A CELLE DE 2023.

• **65 – AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE**

CE POSTE DE DÉPENSES EST CONSTITUÉ PRINCIPALEMENT DES SUBVENTIONS AUX ASSOCIATIONS, AU CCAS ET AU THÉÂTRE DE L'ARDAILLON.

Accusé de réception en préfecture  
05/12/2023 10:20:42  
Département de l'Ardèche  
Mairie de l'Ardillon

# AUTRES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT : SUBVENTIONS AUX BUDGETS ANNEXES

## Dépenses et recettes de fonctionnement du Théâtre de l'Ardillon

	Réalisé 2022	Réalisé 2023	Prévision 2024
011 – Charges courantes : spectacles, repas, petit matériel, locations, entretien, frais Sacem	78 220.79 € <i>Dont : Achat de spectacles : 41 234.50 €</i>	137 000.61 € <i>Dont : Achat de spectacles : 98 113.66 €</i>	97 472.00 € <i>Dont : Achat de spectacles : 51 000 €</i>
012 – Charges de personnel	126 035.47 €	130 617.97 €	139 000.00 €
Autres charges (amortissements, échéances d'emprunt...)	39 468.49 €	39 793.75 €	41 600.00 €
<b>TOTAL</b>	<b>243 724.75 €</b>	<b>307 412.33 €</b>	<b>278 072.00 €</b>

	Réalisé 2022	Réalisé 2023	Prévision 2024
Subvention communale	193 000.00 €	223 100.00 €	221 040.00 €
Régie spectacles	55 862.88 €	75 325.20 €	50 000.00 €
Autres recettes (excédent n- 1, remboursements TVA et autres)	2 339.98 €	14 381.68 €	7 032.00 €
<b>TOTAL</b>	<b>251 202.86 €</b>	<b>312 806.88 €</b>	<b>278 072.00 €</b>

## Dépenses et recettes d'investissement du Théâtre de l'Ardillon

	Réalisé 2022	Réalisé 2023	Prévision 2024
16 – Emprunts en euros	15 201.50 €	15 790.57 €	17 000.00 €
Op. 921 – Achat de matériel	5 325.84 €	22 725.56 €	10 584.94 €
Op. 922 – Travaux sur bâtiment	0.00 €	3 270.00 €	8 000.00 €
<b>TOTAL</b>	<b>20 527.34 €</b>	<b>41 786.13 €</b>	<b>35 584.94 €</b>

	Réalisé 2022	Réalisé 2023	Prévision 2024
001 – Report n-1	17 593.73 €	22 728.64 €	7 584.94 €
040 - Amortissements	25 662.25 €	26 642.43 €	28 000.00 €
<b>TOTAL</b>	<b>43 255.98 €</b>	<b>49 371.07 €</b>	<b>35 584.94 €</b>

## Dépenses et recettes de fonctionnement du CCAS

	Réalisé 2022	Réalisé 2023	Prévision 2024
011 – Charges de gestion courantes	29 347.99 €	32 971.77 €	37 600.00 €
012 – Charges de personnel	161 802.93 €	163 205.47 €	190 000.00 €
Autres charges (amortissements, aides du CCAS, subventions)	11 099.00 €	10 236.17 €	18 505.00 €
<b>TOTAL</b>	<b>202 249.92 €</b>	<b>206 413.41 €</b>	<b>246 105.00 €</b>

	Réalisé 2022	Réalisé 2023	Prévision 2024
Subvention communale	190 000.00 €	195 000.00 €	241 356.73 €
Recettes CCAS	4 129.97 €	6 649.94 €	4 500.00 €
Autres recettes (excédent n-1 reporté)	13 265.01 €	5 145.06 €	248.27 €
<b>TOTAL</b>	<b>207 394.98 €</b>	<b>206 795.00 €</b>	<b>246 105.00 €</b>

## Dépenses et recettes d'investissement CCAS

	Réalisé 2022	Réalisé 2023	Prévision 2024
Op. 901 – Acquisition de matériel	439.99 €	0.00 €	34 193.40 €
TOTAL	439.99 €	0.00 €	34 193.40 €

	Réalisé 2022	Réalisé 2023	Prévision 2024
001 – Reports n-1	30 821.42 €	31 496.43 €	32 693.40 €
040 - Amortissements	1 115.00 €	1 162.00 €	1 500.00 €
TOTAL	31 936.42 €	32 693.40 €	34 193.40 €

# DEPENSES ET RECETTES D'INVESTISSEMENT

## Les dépenses d'investissement :

Le Plan Pluriannuel d'Investissements (PPI) 2020 – 2026, en constante évolution, prend en compte les investissements courants, les opérations pluriannuelles déjà lancées, les programmes en cours et les programmes nouveaux.

En 2024, l'investissement portera en priorité sur : les travaux d'aménagement de l'entrée de ville avec la réalisation d'un giratoire route de Bessan; des travaux d'éclairage public; le début des travaux d'aménagement du chemin de Coussergues.

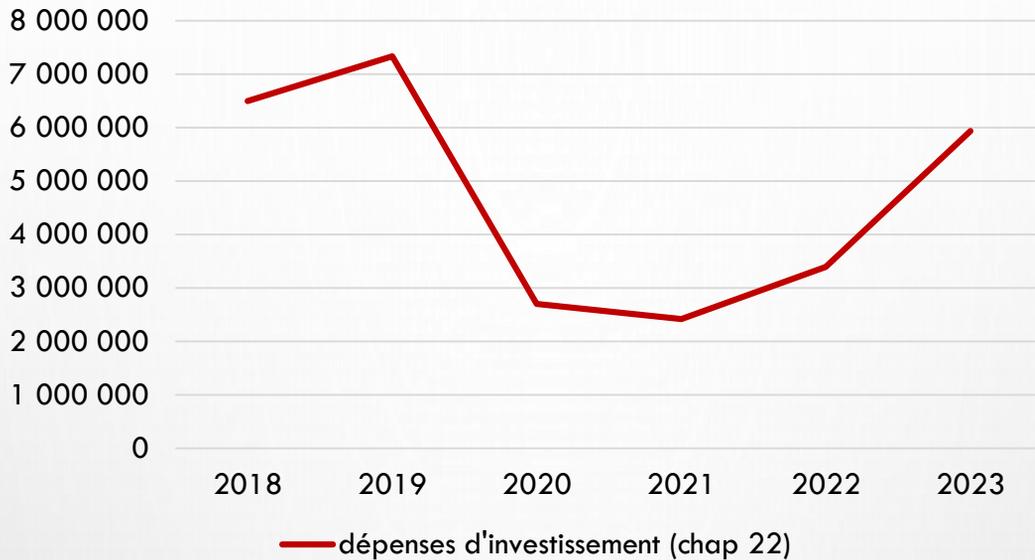
Une attention particulière est toujours portée sur la recherche de recettes : subventions, partenariats... qui pourraient contribuer au financement des projets futurs.

## Evolution des dépenses et des recettes d'investissement :

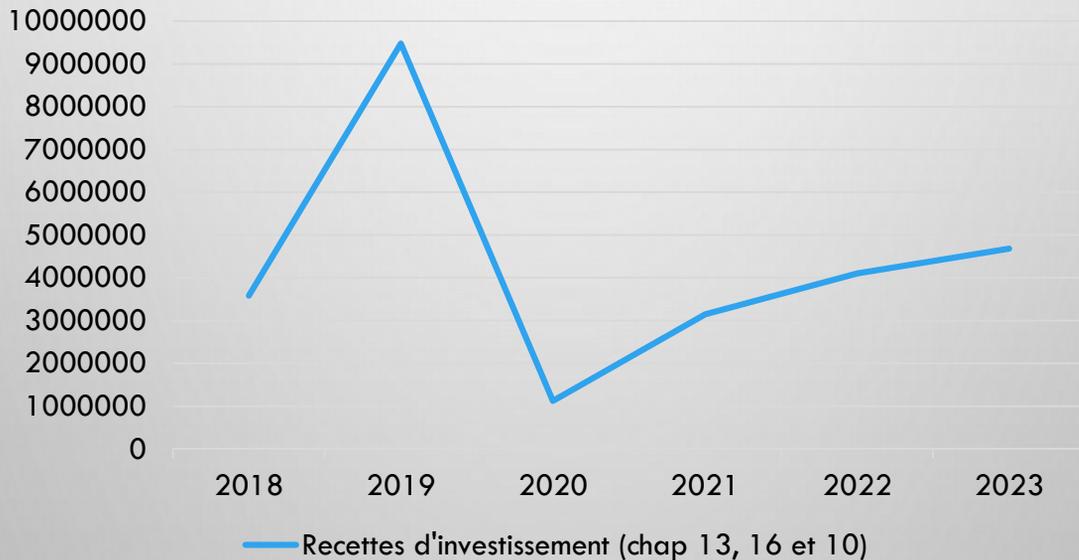
	2018	2019	2020	2021	2022	2023 prévisionnel
Dépenses d'investissement (Chapitre 22 : Opérations )	6 497 656,01	7 334 118,29	2 699 866,91	2 419 114,89	3 392 329	5 933 500

	2018	2019	2020	2021	2022	2023 prévisionnel
Recettes d'investissement (Chapitres 13, 16 et 10)	3 583 813,41	9 476 768,28	1 119 654,10	3 146 777,67	4 101 447,89	4 680 257,63
13 - Subventions	1 067 747,96	1 374 358,62	136 452,40	163 137,88	1 345 893,84	1 064 253,99
16 - Emprunt	2 055 836,86	5 500 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	2 000 000,00
10 - Dotations (FCTVA + TLE + Reversement excédent fonct.)	460 228,59	2 602 409,66	983 201,70	2 983 639,79	1 755 554,05	1 616 003,64

## Evolution des opérations d'investissement

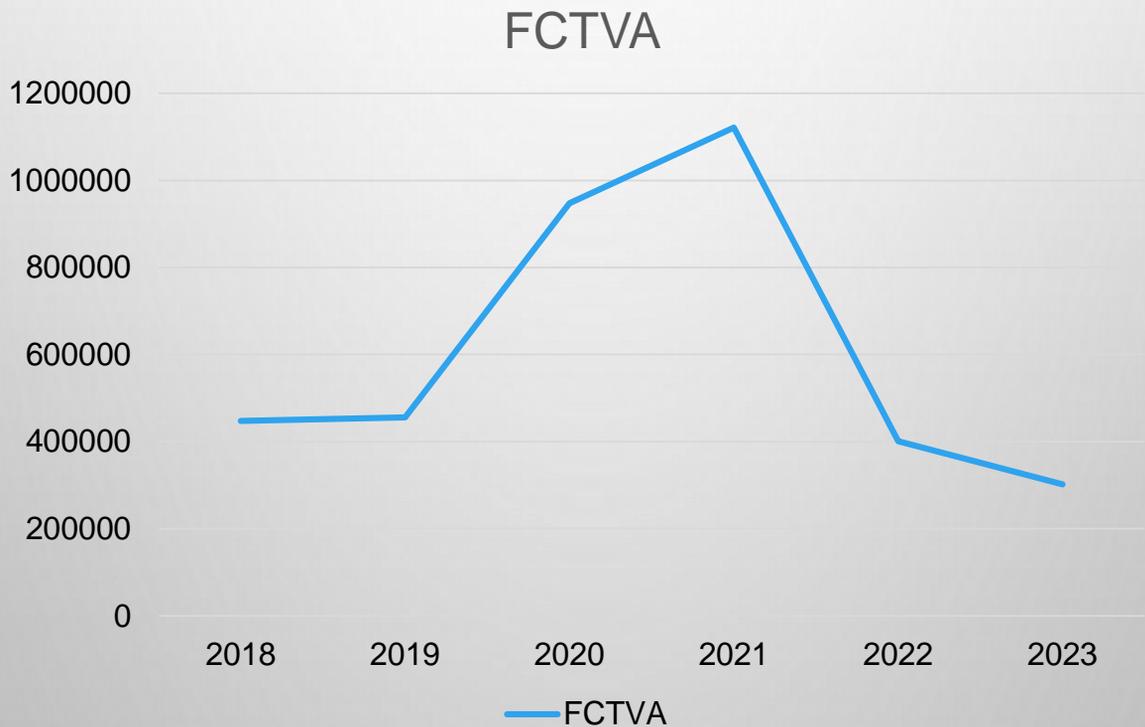


## Evolution des recettes d'investissement (chap 13, 16 et 10)



# EVOLUTION DU FCTVA

2018	447 919,11 €
2019	456 139,45 €
2020	947 784,20 €
2021	1 121 261.35 €
2022	401 421.68 €
2023	302 291.15 €



# ENGAGEMENTS PLURIANNUELS

Programme	Montant HT	Montant TTC	Réalisé au 19/12/2023 TTC	Crédits à prévoir sur 2024
CREM – Contrat de performance énergétique	3 060 556.29 €	3 672 666.95 €	3 546 995.13 €	125 671.82 €
Aménagement Avenue de la Méditerranée	10 569 900 €	12 683 880 €	11 757 079.14 €	200 000.00 €
Réalisation d'une ZAC	3 982 623.33 €	4 779 148 €	1 214 501.69 €	2 567 498.31 €

Ces opérations sont votées en APCP (Autorisations de Programme et Crédits de Paiement).

Les crédits nécessaires sont donc étalés sur plusieurs exercices afin de ne pas trop peser sur les budgets annuels.

# Plan Pluriannuel d'Investissement (PPI)

Accusé de réception en préfecture  
034-213403322-20240201-2024-02-01-2a-DE  
Date de réception préfecture : 09/02/2024

Libellé	Priorité	Catégorie	Inclus	Total	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>ACCESSIBILITE BATIMENTS ET ARRETS DE BUS</b>	Aucune		inclu									
Dépenses				127 164	0	120 007	7 157	0				
FCTVA				20 860			0	19 686	1 174	0	0	0
Subventions				166 253			96 253		70 000		0	0
Total recettes				187 113			96 253	19 686	71 174	0	0	0
<b>OP. 803 - CONSTRUCTION cantine</b>					0		0					
Dépenses				319 196	12 000	49 082	208 114	50 000	0	0		
FCTVA				52 361			1 968	8 051	34 139	8 202	0	0
Subventions				0			0	0	0	0	0	0
Total recettes				52 361	0	0	1 968	8 051	34 139	8 202	0	0
<b>- CONSTRUCTION espace multifonction</b>												
Dépenses				100 000	0		0	0	100 000			
FCTVA				16 404			0	0	0	0	16 404	0
Subventions				41 667			0	0	41 667	0	0	0
Total recettes				58 071	0	0	0	0	41 667	0	16 404	0
<b>OP. 806 - CREATION COMPLEXE SPORTIF</b>												
Dépenses												
FCTVA									0	0		
Subventions												
Total recettes				0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>OP.810 - PARKING VIAS PLAGE (Eaux pluviales)</b>												
Dépenses						7 770	0					
FCTVA							0	1 275	0	0	0	0
Subventions												
Total recettes				0	0	0	0	1 275	0	0	0	0
<b>OP. 811 - ETUDES DIVERS PROJETS</b>												
Dépenses						54 961	15 154	23 240				
FCTVA							0	9 016	2 486	3 812	0	0
Subventions												
Total recettes				0	0	0	0	9 016	2 486	3 812	0	0
<b>BOULODROME</b>												
Dépenses				780 000			0		120 000	660 000		
FCTVA							0	0	0	0	19 685	108 266
Subventions										20 000	110 000	
Total recettes				257 951	0	0	0	0	0	20 000	129 685	108 266
<b>OP . 924 - ECLAIRAGE PUBLIC</b>												
Dépenses				2 532 601	605 640	106 679	255 282	365 000	300 000	300 000	300 000	300 000
FCTVA				317 024			99 349	17 500	41 876	59 875	49 212	49 212
Subventions				782 500				182 500	150 000	150 000	150 000	150 000
Total recettes				1 099 524	0	0	99 349	200 000	191 876	209 875	199 212	199 212
<b>OP. 934 - TRAVAUX EGLISE SAINT JEAN BAPTISTE</b>												
Dépenses				81 908	51 700	0	848	29 360				
FCTVA				12 408			8 481	0	110	3 817	0	0
Subventions				10 000			0	10 000				
Total recettes				22 408	0	0	8 481	10 000	110	3 817	0	0
<b>OP. 939 - ERE DU NUMERIQUE</b>												
Dépenses				50 627	8 000	42 627	0	0	0	0	0	0
FCTVA				33 305		25 000	1 312	6 993	0	0	0	0
Subventions				0								
Total recettes				33 305	0	25 000	1 312	6 993	0	0	0	0
<b>OP. 941 - VOIRIE (engagement Côte ouest 95000)</b>												
Dépenses				2 235 944	299 000	324 545	22 399	390 000	210 000	810 000	180 000	
FCTVA				337 257			49 048	53 238	3 674	63 976	34 448	132 872
Subventions				561 004	0	50 000	103 004	108 000	52 500	202 500	45 000	
Total recettes				898 261	0	50 000	152 052	161 238	56 174	266 476	79 448	132 872
<b>Chemin du Paradis</b>												
Dépenses				459 425			0	459 425	0			
FCTVA							0	0	0	75 364	0	0
Subventions							0	68 914	68 914	0	0	0
Total recettes							0	68 914	68 914	75 364	0	0
<b>Chemin des Litanies (PUP)</b>												
Dépenses				890 000			0	0	0	500 000	390 000	
FCTVA							0	0	0	0	0	82 020
Subventions				0			0	0	0	159 700	0	0
Total recettes				0			0	0	0	159 700	0	82 020
<b>Chemin de la Cresse et rue de l'égalité</b>												
Dépenses				365 000			0	365 000		0		
FCTVA							0	0	0	59 875	0	0
Subventions							0	82 000	0	0	0	0
Total recettes							0	82 000	0	59 875	0	0

Libellé	Priorité	Catégorie	Inclus	Total	2021	2022	2023	Accusé de réception 034-21340332-20240201-2024-02-01-23-DE	024	025	préfecture 026	2026	2027	2028
<b>OP. 946 - AMENAGEMENT PARVIS DE L'EGLISE</b>								Date de réception préfecture : 09/02/2024						
Dépenses					0	0	0							
FCTVA														
Subventions					0	0	0							
Total recettes				0	0	0	0					0	0	0
<b>MAISON DE SANTE</b>														
Dépenses				3 500 000	0	0	0	0	1 500 000	2 000 000				
FCTVA												234 000	312 000	
Subventions					0	0	0	0	1 000 000	500 000		1 210 000		
Total recettes				3 256 000	0	0	0	0	1 000 000	500 000		1 444 000	312 000	
<b>OP. 949 - AVENUE DE LA MEDITERRANEE</b>														
Dépenses				5 002 183	366 053	386 549	4 149 581	100 000	0	0				
FCTVA				820 558			60 047	63 409	680 697	16 404				
Subventions				1 714 160	0	0	414 160	1 300 000	0					
Total recettes				2 534 718	0	0	474 207	1 363 409	680 697	16 404				
<b>OP. 950 - ESTHETIQUE CENTRE VILLE</b>														
Dépenses				36 700	5 700	1 000	0	10 000	10 000	10 000				
FCTVA				6 020			935	164	0	1 640		1 640	1 640	
Subventions				0	0	0	0	0	0	0				
Total recettes				6 020	0	0	935	164	0	1 640		1 640	1 640	
<b>OP. 952 - REALISATION ZAC</b>														
Dépenses				5 521 869	80 000	710 317	392 258	2 036 574	1 357 000	945 720				
FCTVA				905 807			13 123	116 520	64 346	334 080		222 602	155 136	
Subventions				3 665 006	0	911 000	450 000	1 437 000	636 106	230 900				
Total recettes				4 570 813	0	911 000	463 123	1 553 520	700 452	564 980		222 602	155 136	
<b>OP. 961 - RENOVATION RESEAUX TELECOM EDF</b>														
Dépenses				170 847	10 000		25 847	135 000	0	0				
FCTVA				28 026			1 640	0	4 240	22 145				
Subventions				0	0	0	0	0	0	0				
Total recettes				28 026	0	0	1 640	0	4 240	22 145				
<b>OP. 964 - ACQUISITIONS DIVERSES</b>														
Dépenses				1 573 780	204 807	536 386	182 587	350 000	100 000	200 000				
FCTVA				258 163			33 597	87 989	29 952	57 414		16 404	32 808	
Subventions				0	0	0	0	0	0	0		0	0	
Total recettes				258 163	0	0	33 597	87 989	29 952	57 414		16 404	32 808	
<b>OP. 966 - INSTALLATION VIDEO PROTECTION</b>														
Dépenses				32 113	27 500	0	4 613							
FCTVA				5 268			4 511	0	757	0				
Subventions				0	0	0	0	0	0	0				
Total recettes				5 268	0	0	4 511	0	757	0				
<b>OP. 992 - REVISION DU PLU</b>														
Dépenses				153 280	14 000	4 280	0	135 000						
FCTVA				25 144			2 297	702	0	22 145				
Subventions				22 000	0	0	0	0	22 000	0				
Total recettes				47 144	0	0	2 297	702	22 000	22 145				
<b>PONT STE SECILE / COTE OUEST</b>														
Dépenses				656 065	0	656 065	0	0	0	0				
FCTVA				107 621			0	107 621	0	0				
Subventions				384 542	0	384 542	0	0	0	0				
Total recettes				492 163	0	384 542	0	107 621	0	0				
<b>AMENAGEMENT SPORTIF CRESSE (rue égalité)</b>														
Dépenses				0	0	0	0	0	0	0				
FCTVA				0			0	0	0	0				
Subventions				0	0	0	0	0	0	0				
Total recettes				0	0	0	0	0	0	0				
<b>OP 823 - INSTALLATION DE CONTAINERS ENTERRES</b>														
Dépenses				74 000	24 000	0	0	25 000	25 000	0				
FCTVA				12 139			3 937	0	0	4 101		4 101		
Subventions				0	0	0	0	0	0	0				
Total recettes				12 139	0	0	3 937	0	0	4 101		4 101		
<b>RENOVATION ENERGETIQUE DES BATIMENTS</b>														
Dépenses				505 000	0	0	0	0	256 000	249 000				
FCTVA				82 840			0	0	0	0		41 994	40 846	
Subventions				252 500	0	0	0	0	0	128 000		124 500		
Total recettes				335 340	0	0	0	0	0	128 000		166 494	40 846	
<b>RUE MANZANERA</b>														
Dépenses				0	0	0	0	0	0	0				
FCTVA				0			0	0	0	0				
Subventions				0	0	0	0	0	0	0				
Total recettes				0	0	0	0	0	0	0				
<b>ZAC « MURIERS DE CAILET »</b>														
Dépenses				0	0	0	0	0	0	0				
FCTVA				0			0	0	0	0				
Subventions				0	0	0	0	0	0	0				
Total recettes				0	0	0	0	0	0	0				

Libellé	Priorité	Catégorie	Inclus	Total	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>TENNIS</b>												
Dépenses				360 000		0	0	0	0	0	0	0
FCTVA				59 054				0	0	0	19 685	39 370
Subventions				50 000				0	20 000	30 000		
Total recettes				109 054	0	0	0	0	20 000	30 000	19 685	
<b>LA POSTE</b>												
Dépenses				336 000		0	0	0	0	0	336 000	
FCTVA				0				0	0	0	0	0
Subventions				224 000				0	0	0	224 000	
Total recettes				224 000	0	0	0	0	0	0	224 000	
<b>CRECHE</b>												
Dépenses				1 003 300		3 300	0	0	500 000	500 000		
FCTVA				164 581				541	0	0	82 020	82 020
Subventions				480 825			825		480 000	0		
Total recettes				645 406	0	0	825	541	480 000	0	82 020	
<b>CSU</b>												
Dépenses				0		0	0	0	0	0	0	0
FCTVA				0				0	0	0	0	0
Subventions				0					0	0	0	0
Total recettes				0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>CONSTRUCTION EPICERIE SOCIALE (ARDAILLON)</b>												
Dépenses				0		0	0	0	0	0	0	0
FCTVA				0				0	0	0	0	0
Subventions				0				0	0	0	0	0
Total recettes				0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>GYMNASE</b>												
Dépenses				100 000		0	0	0	100 000	0	0	0
FCTVA				16 404				0	0	0	16 404	0
Subventions				25 000				0	0	25 000	0	0
Total recettes				41 404	0	0	0	0	0	25 000	16 404	0
<b>OP 822 - PARKING Vias plage (les pêcheurs et 3 plages))</b>												
Dépenses				468 153			418 153	0	0	50 000	0	0
FCTVA				76 796				0	68 594	0	0	8 202
Subventions				31 000			0	31 000	0	0	0	0
Total recettes				107 796	0	0	0	31 000	68 594	0	0	0
<b>MAISON DE QUARTIER COTE OUEST</b>												
Dépenses				0		0	0	0	0	0	0	0
FCTVA				0				0	0	0	0	0
Subventions				0				0	0	0	0	0
Total recettes				0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>CONSTRUCTION BATIMENTS ASSOCIATIFS (ZAE la Source)</b>												
Dépenses				0				0	0	0	0	0
FCTVA				0						0	0	0
Subventions				0				0	0	0	0	0
Total recettes				0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>OP. 903 - ACQUISITION DE MATERIEL</b>												
Dépenses				455 809		150 722	105 087	100 000	50 000	50 000	0	0
FCTVA				74 771				24 724	17 238	16 404	8 202	8 202
Subventions				0				0	0	0	0	0
Total recettes				74 771	0	0	0	24 724	17 238	16 404	8 202	0
<b>OP. 925 - ACHAT VEHICULES</b>												
Dépenses				259 938		52 210	57 728	50 000	50 000	50 000	0	0
FCTVA				42 640				8 565	9 470	8 202	8 202	8 202
Subventions				0				0	0	0	0	0
Total recettes				42 640	0	0	0	8 565	9 470	8 202	8 202	0
<b>OP. 928 - RENOVATION BATIMENTS COMMUNAUX</b>												
Dépenses				205 706		112 218	43 488	50 000	0	0	0	0
FCTVA				33 744				18 408	7 134	8 202	0	0
Subventions				0				0	0	0	0	0
Total recettes				33 744	0	0	0	18 408	7 134	8 202	0	0
<b>OP. 948 - ACQUISITION MATERIEL INFORMATIQUE</b>												
Dépenses				63 720		34 272	4 448	15 000	5 000	5 000	0	0
FCTVA				10 453				5 622	730	2 461	820	820
Subventions				0				0	0	0	0	0
Total recettes				10 453	0	0	0	5 622	730	2 461	820	0
<b>OP. 956 - SIGNALETIQUE</b>												
Dépenses				99 598		14 098	15 500	10 000	50 000	10 000	0	0
FCTVA				16 338				2 313	2 543	1 640	8 202	1 640
Subventions				25 000				0	12 500	12 500	0	0
Total recettes				41 338	0	0	0	2 313	15 043	14 140	8 202	0
<b>Total dépenses programme</b>				26 705 501	1 708 400	3 367 088	5 908 244	4 698 599	4 853 000	6 579 720	1 206 000	300 000
<b>Total recettes programme</b>				15 427 323	0	1 370 542	1 344 488	3 771 751	3 522 846	2 228 359	2 647 526	1 064 801
<b>Coût commune</b>				11 278 177	1 708 400	1 996 546	4 563 756	926 848	1 330 154	4 351 361	- 1 441 526	- 764 801
<b>Total subventions</b>				8 393 790	0	1 345 542	1 064 242	3 219 414	2 553 686	1 458 800	1 863 500	150 000

# LA DETTE

- Afin de financer les travaux d'aménagement de l'avenue de la Méditerranée, la commune a souscrit en 2022 un emprunt de 3 000 000 €.
- La réalisation des travaux s'est étalée sur deux exercices budgétaires, ainsi 1 000 000 € ont été mobilisés en 2022 et 2 000 000 € en 2023.
- En tenant compte de cet emprunt, l'encours de la dette au 31 décembre 2023 s'élève à 15 188 862.39 €.

# ENCOURS DE LA DETTE AU 1<sup>ER</sup> JANVIER

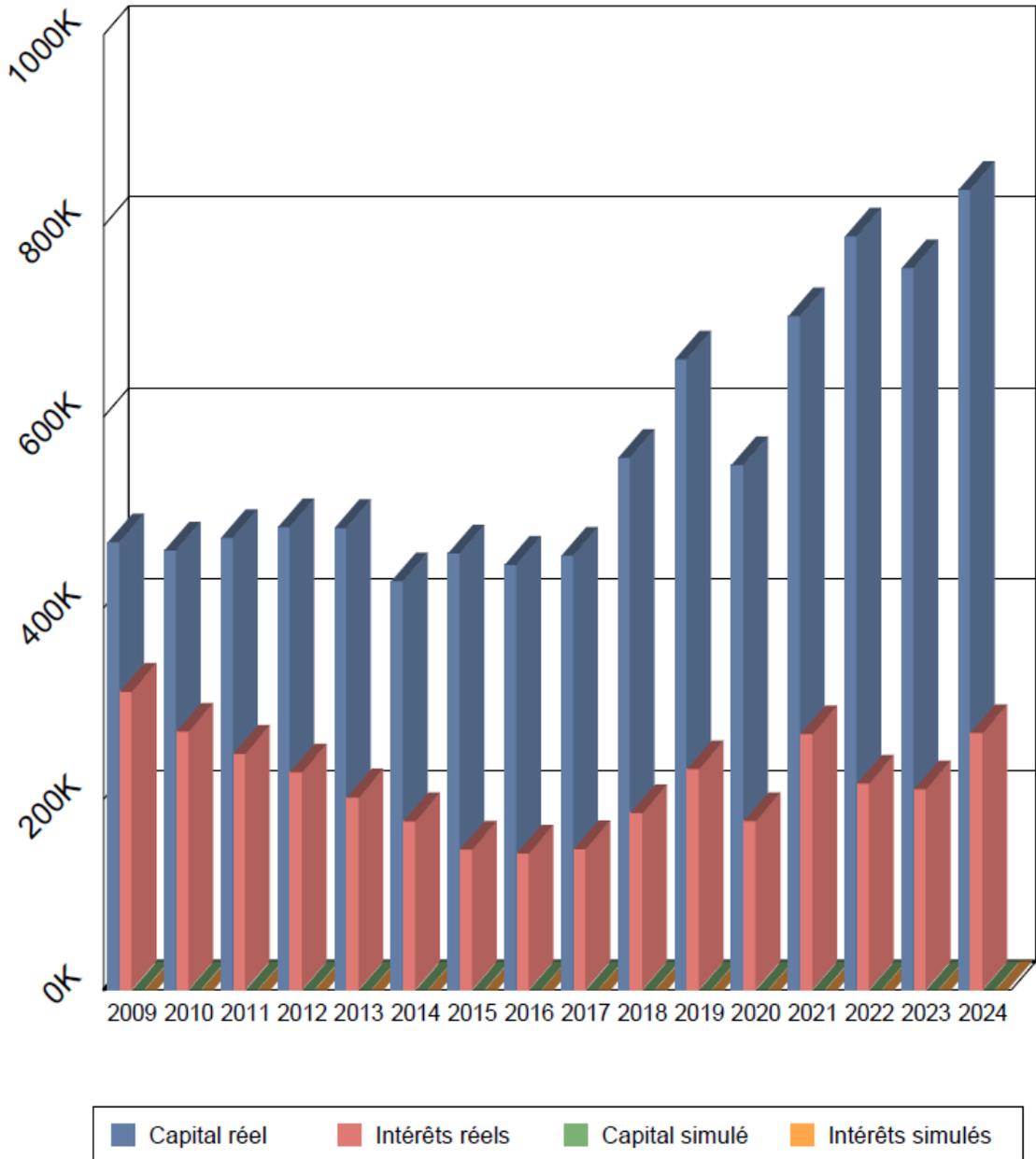
Exercice	Annuité	Intérêts	Capital	Frais TTC	Commissions TTC	Capital restant dû
2009	780 991.51 €	312 233.74 €	468 757.77 €	0.00 €	0.00 €	6 667 428.20 €
2010	730 731.77 €	270 499.39 €	460 232.38 €	0.00 €	0.00 €	6 197 710.43 €
2011	720 737.87 €	247 334.69 €	473 403.18 €	0.00 €	0.00 €	5 737 438.05 €
2012	712 275.73 €	227 843.54 €	484 432.19 €	0.00 €	0.00 €	5 264 034.87 €
2013	685 086.49 €	201 487.52 €	483 598.97 €	0.00 €	0.00 €	4 779 602.68 €
2014	604 424.77 €	176 629.66 €	427 795.11 €	0.00 €	0.00 €	4 296 003.71 €
2015	604 094.00 €	147 113.56 €	456 980.44 €	0.00 €	0.00 €	3 868 208.60 €
2016	588 136.17 €	143 066.11 €	445 070.06 €	0.00 €	0.00 €	3 411 228.16 €
2017	602 103.44 €	147 409.66 €	454 693.78 €	0.00 €	0.00 €	5 707 284.10 €
2018	742 119.01 €	185 024.72 €	557 094.29 €	0.00 €	0.00 €	8 381 241.32 €
2019	891 483.73 €	231 214.26 €	660 269.47 €	0.00 €	0.00 €	9 824 147.03 €
2020	726 472.82 €	176 748.11 €	549 724.71 €	0.00 €	0.00 €	14 663 877.56 €
2021	972 991.83 €	267 623.65 €	705 368.18 €	0.00 €	0.00 €	14 114 152.85 €
2022	1 005 230.62 €	216 352.94 €	788 877.68 €	0.00 €	0.00 €	13 733 428.63 €
2023	965 726.92 €	210 038.36 €	755 688.56 €	0.00 €	0.00 €	13 944 550.95 €
2024	1 106 742.28 €	268 993.34 €	837 748.94 €	0.00 €	0.00 €	15 188 862.39 €

# EVOLUTION DES TAUX DES EMPRUNTS CONTRACTÉS



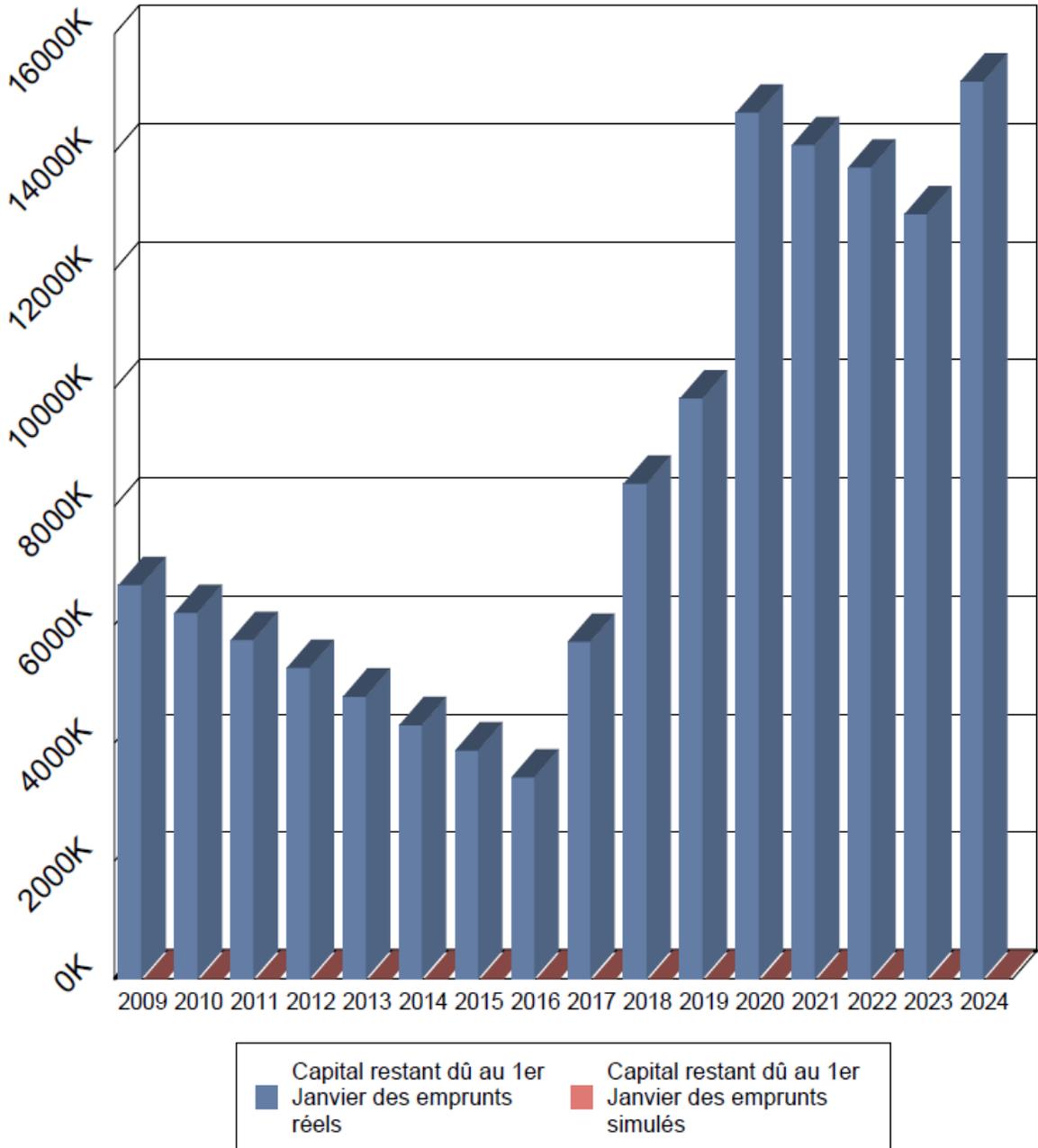
Aucun emprunt n'a été contracté en 2020, en 2021 et en 2023

# ANNUITÉS DE 2008 À 2024

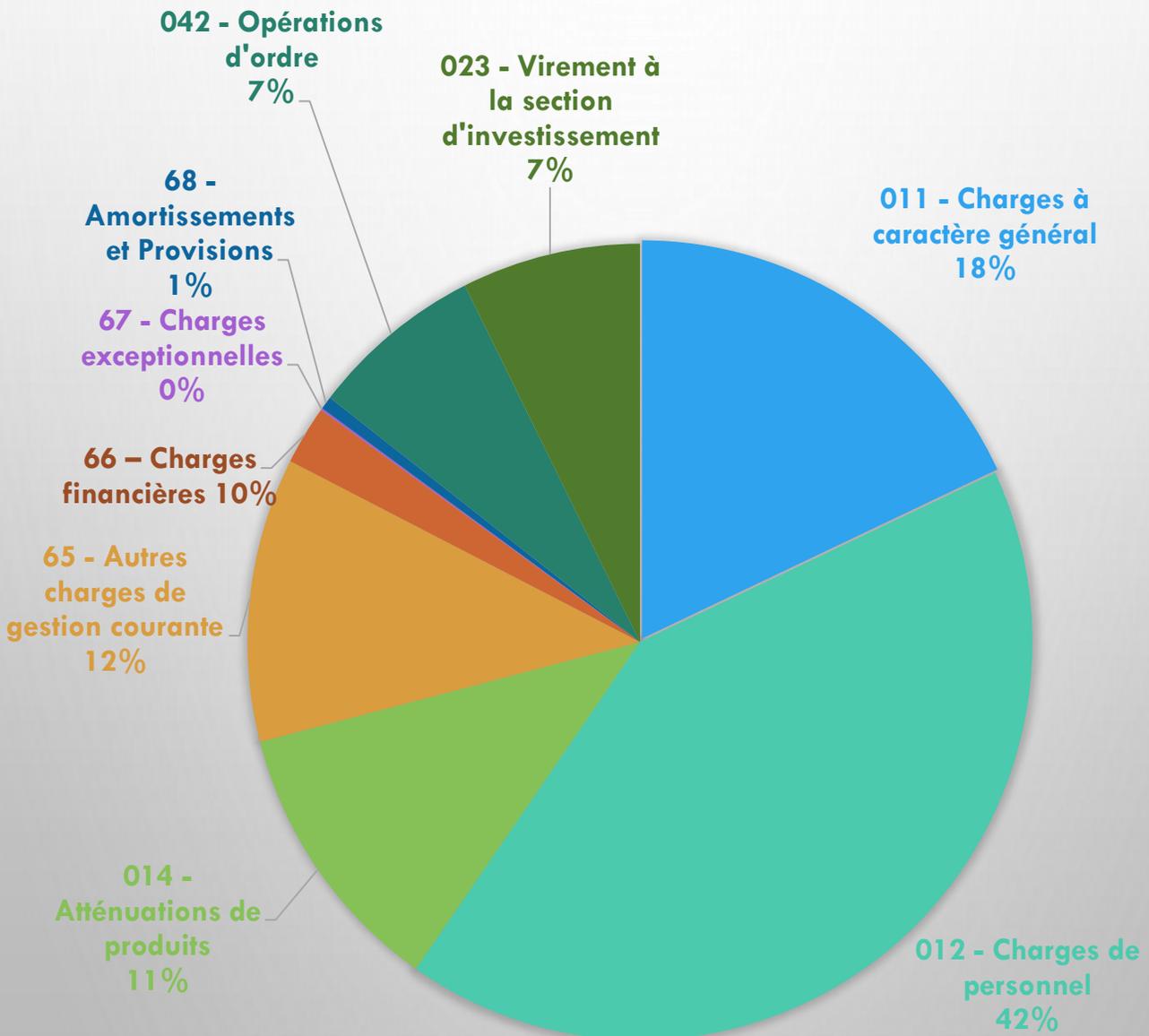


# CAPITAL RESTANT DÙ

Accusé de réception en préfecture  
034-213403322-20240201-2024-02-01-2a-DE  
Date de réception en préfecture : 01/02/2024



# DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT 2024 :



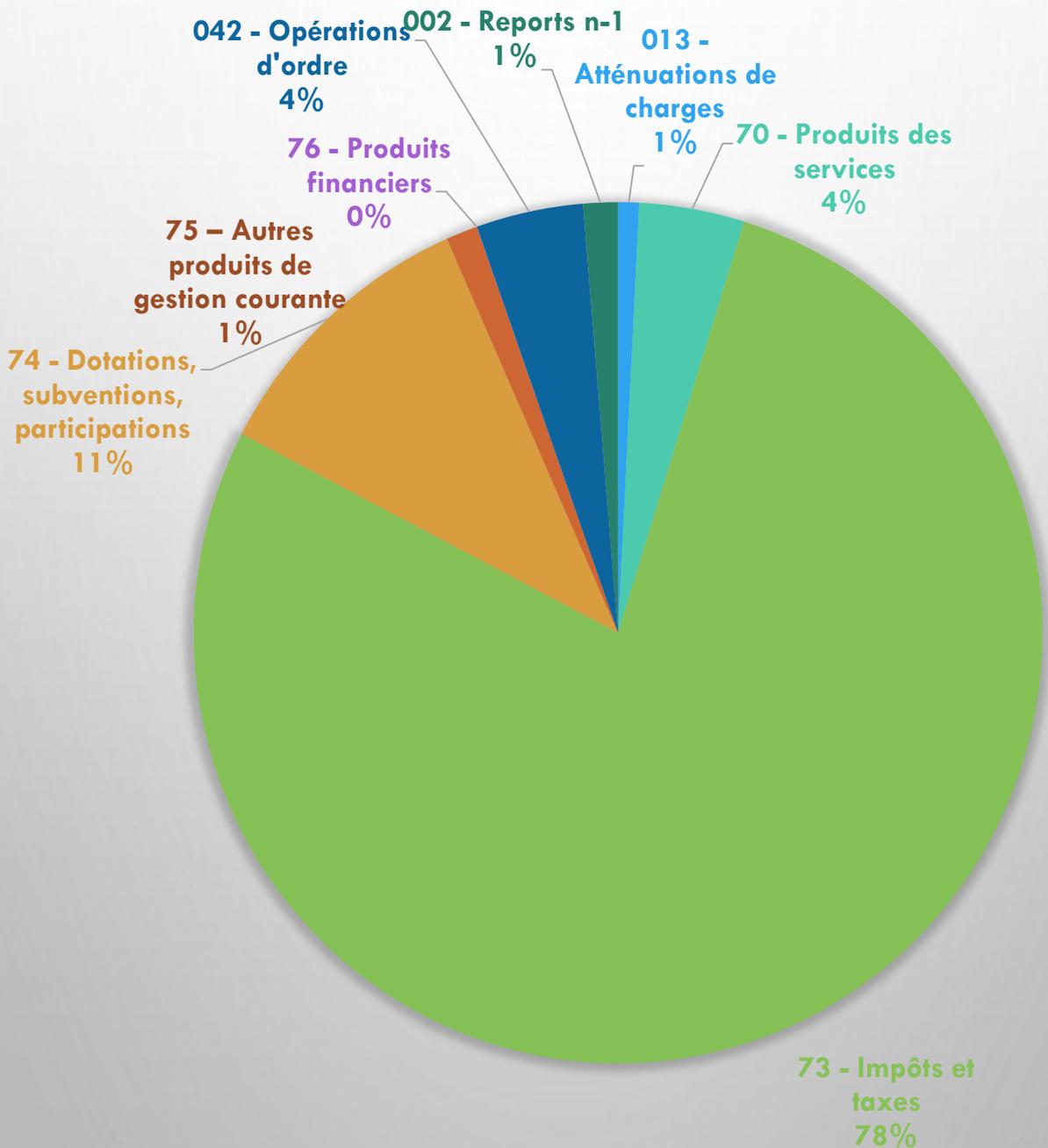
Chapitre	Montant 2024	Réalise 2023	Explications
011 - Charges à caractère général	2 250 000.00 €	2 185 199.30 €	
012 - Charges de personnel	5 200 000.00 €	4 877 378.71 €	Evolution liée au GVT, évolution du point d'indice et révision du Régime Indemnitaire et de la CIA.
014 – Atténuations de produits	1 410 000.00 €	1 544 181.97 €	Reversement taxe de séjour + Pénalités carence logements sociaux réduites en 2024.
65 - Autres charges de gestion courante	1 440 900.00 €	1 449 323.07 €	Subventions aux associations, Théâtre de l'Ardaillon et CCAS + participations SDIS, SIVOM, Observatoire fiscal, surveillance des baignades...
66 - Charges financières	300 000.00 €	321 200.69 €	Intérêts des emprunts
67 - Charges exceptionnelles	10 000.00 €	19 093.45 €	Annulations de titres sur exercice antérieur

Accusé de réception en préfecture  
034-213403322-20240201-2024-02-01-2a-DE  
Date de réception préfecture : 09/02/2024

68 – Amortissements et Provisions	65 000.00 €	65 000.00 €	Provision obligatoire relative aux restes à recouvrer.
042 - Opérations d'ordre	890 000.00 €	861 629.07 €	Amortissements
023 – Virement à la section d'investissement	918 733.05 €	0 €	
<b>TOTAL</b>	<b>12 484 633.05 €</b>	<b>11 323 006.26 €</b>	

Accusé de réception en préfecture  
03/23/03/2024 20140201-2024-02-01-2a-DE  
Date de l'accusé de réception en préfecture : 09/02/2024

# RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2024



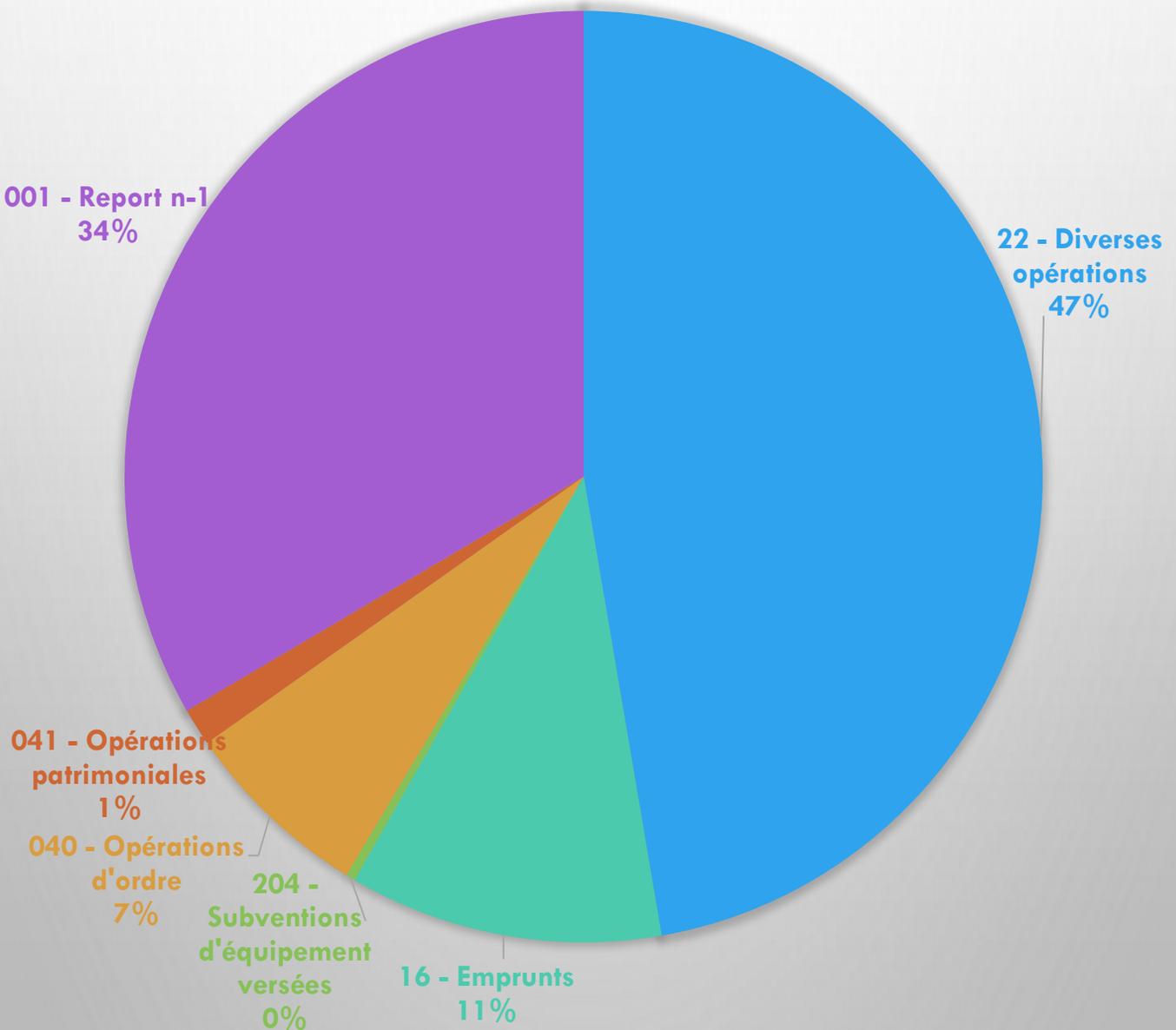
**Chapitre****Montant 2024****Réalisé 2024****Realisations**Accusé de réception en préfecture  
034-213403322-20240201-2024\_02-01-2a-DE  
Date de réception préfecture : 09/02/2024

013 - Atténuations de charges	100 000.00 €	99 692.30 €	Remboursements absences personnel
70- Produits des services	500 000.00 €	527 439.66 €	Produits des régies
73 – Impôts et taxes	9 716 835.00 €	8 974 191.11 €	Prise en compte de la majoration du taux de THRS + évolution des bases
74 – Dotations, subventions et participations	1 341 000.00 €	1 361 558.97 €	Dotations et compensations de l'Etat + FPIC
75 – Autres produits de gestion courante	150 000.00 €	223 351.80 €	Loyers perçus par la commune (appartements + antennes télécom) + Produits divers de gestions courantes non prévisibles (remboursements divers ...)
76- Produits financiers	1 500.00 €	1 568.43 €	Remboursement trajets piscine des écoles

77- Produits exceptionnels	0.00 €	57 073.00 €	En 2023 : ventes d'immeubles.
042 – Opérations d'ordre	510 000.00 €	512 578.60 €	Travaux en régie + amortissement subventions
002 – Report n-1	165 298.05 €	2 276 560.20 €	2 721 007.81 € d'excédent de fonctionnement 2023 dont 2 555 709.76 € obligatoirement basculés en investissement pour couvrir le déficit 2023
<b>TOTAL</b>	<b>12 484 633.05 €</b>	<b>14 044 014.07 €</b>	

Accusé de réception en préfecture  
 3-11-40-22-20240201-2024-21-21-0  
 Date de réception préfecture : 09/02/2024

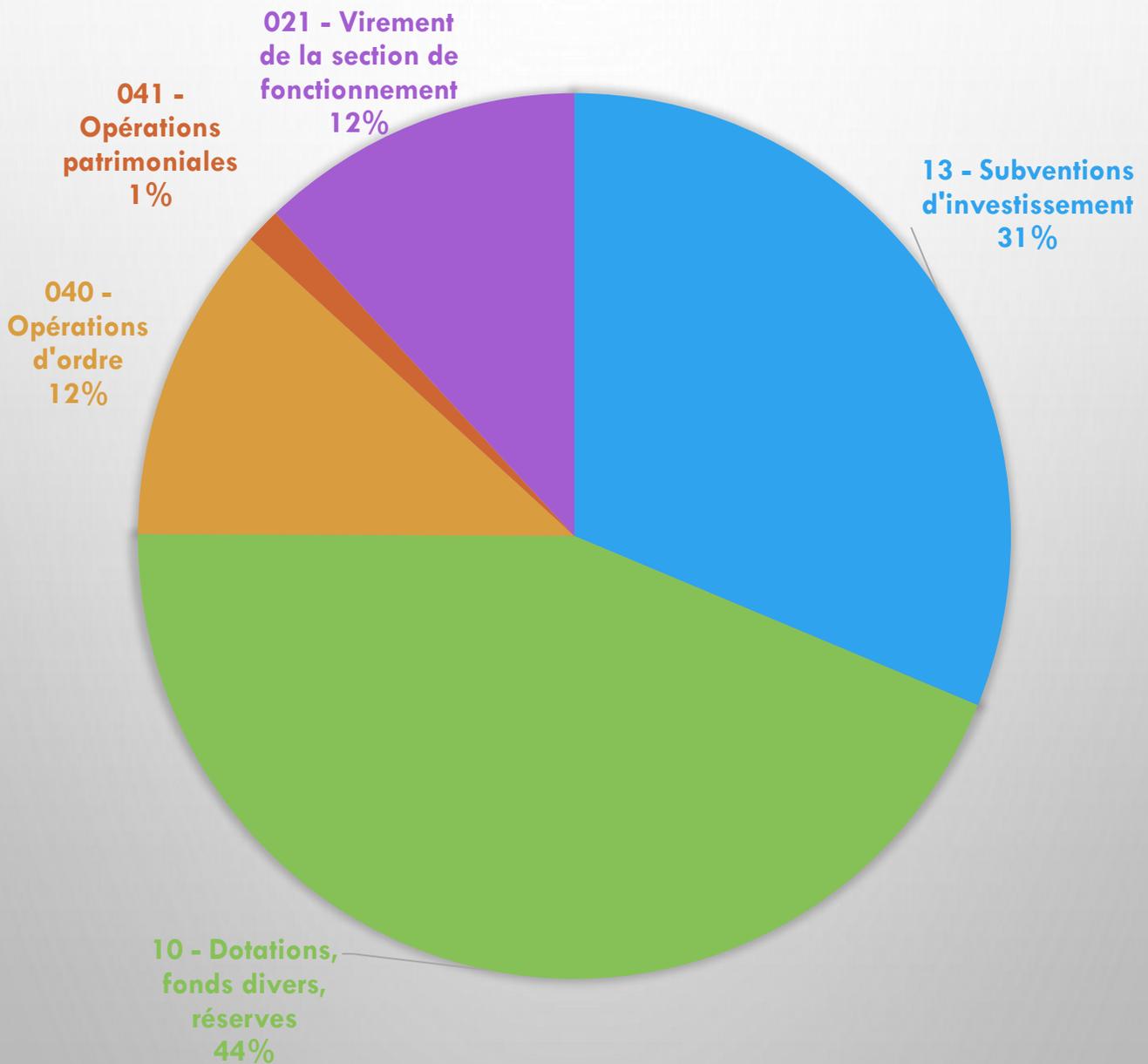
# DÉPENSES D'INVESTISSEMENT 2024 :



Chapitre	Montant 2024	Réalisé 2023	Explications
22 – Diverses opérations	<b>3 620 233.05 €</b> <i>Dont 335 000 € de Restes à Réaliser et 3 285 233.05 € d'opérations nouvelles</i>	<b>5 908 241.05 €</b>	Avenue de la Méditerranée, Parkings Vias Plage, Eclairage Public...
16 - Emprunts	<b>845 000.00 €</b>	<b>755 734.55 €</b>	Annuité en capital des emprunts en cours
040 – Opérations d'ordre	<b>510 000.00 €</b>	<b>512 578.60 €</b>	Travaux en régie + amortissement des subventions
041 – Opérations patrimoniales	<b>100 000.00 €</b>	<b>248 927.36 €</b>	Ecritures d'intégrations demandées par la Trésorerie
204 – Subventions d'équipement versé	<b>25 500.00 €</b>	<b>25 259.00 €</b>	Participation à la CAHM relative aux copieurs et à la téléphonie
001 – Report déficit n-1	<b>2 555 709.76 €</b>	<b>927 435.73 €</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>7 656 442.81 €</b>	<b>8 378 176.29 €</b>	

Accusé de réception en préfecture  
034-213403322-20240201-2024-02-01-2a-DE  
Date de réception préfecture : 09/02/2024

## RECETTES D'INVESTISSEMENT 2024 :



Chapitre	Montant 2024	Réalisé 2023	Explications
16 – Emprunts (hors co-financements)	0.00 €	2 000 000,00 €	2023 : Emprunt contracté en 2022 pour l'Avenue de la Méditerranée
10 – Dotations, fonds divers et réserves	3 355 709.76 €	1 644 651.18 €	Versement au compte 1068 pour combler le déficit d'investissement 2023 + FCTVA et Taxe d'Aménagement
040 – Opérations d'ordre	890 000.00 €	861 629.07 €	Amortissements
041 – Opérations patrimoniales	100 000.00 €	248 927.36 €	Ecritures d'intégrations demandées par la Trésorerie
13 – Subventions	2 392 000.00 €	1 067 258.92 €	Solde subvention avenue de la Méditerranée, participations ZAC, subvention entrée de ville(ZAC)...
021 – Virement de la section de fonctionnement	918 733.05 €	0 €	Virement de la section de fonctionnement
<b>TOTAL</b>	<b>7 656 442.81 €</b>	<b>5 822 466.53 €</b>	

Accusé de réception en préfecture  
034-213403322-20240201-2024-02-01-2a-DE  
Date de réception préfecture : 09/02/2024

# RÉCAPITULATIF BUDGET 2024

	<b>DEPENSES</b>	<b>RECETTES</b>
<b>FONCTIONNEMENT</b>	12 484 633.05 €	12 484 633.05 €
<b>INVESTISSEMENT</b>	7 656 442.81 €	7 656 442.81 €

# LEXIQUE

- **APCP : AUTORISATION DE PROGRAMME ET CRÉDITS DE PAIEMENT. OUTIL PERMETTANT D'AJUSTER L'ÉQUILIBRE BUDGÉTAIRE À LA RÉALITÉ PHYSICO-FINANCIÈRE DES OPÉRATIONS. LES DÉPENSES LIÉES AUX PROGRAMMES D'INVESTISSEMENT IMPORTANTS PEUVENT AINSI ÊTRE ÉTALÉES SUR PLUSIEURS EXERCICES.**
- **ATTÉNUATIONS DE PRODUITS (COMPTE 014) : CONTIENT LE REVERSEMENT DE LA TAXE DE SÉJOUR.**
- **AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE (COMPTE 65) : CE COMPTE COMPREND LES INDEMNITÉS VERSÉES AUX ÉLUS, LES CRÉANCES ADMISES EN NON-VALEUR, LES COTISATIONS VERSÉES AU SERVICE INCENDIE, SIVOM..., LES SUBVENTIONS VERSÉES AUX ASSOCIATIONS ET AUX BUDGETS ANNEXES.**
- **ATTÉNUATIONS DE CHARGES (COMPTE 013) : COMPREND LES REMBOURSEMENTS SUR LA RÉMUNÉRATION DU PERSONNEL (REMBOURSEMENTS ARRÊTS MALADIE PAR L'ASSURANCE DU PERSONNEL).**
- **AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE (COMPTE 75) : COMPREND LES LOYERS (LOCATIONS DE LA COMMUNE ET ANTENNES DE TÉLÉPHONIE MOBILE).**
- **CHARGES À CARACTÈRE GÉNÉRAL (CHAPITRE 011) : IL S'AGIT DES ACHATS, STOCKÉS (PETIT MATÉRIEL...) OU NON STOCKÉS (ÉLECTRICITÉ, EAU...), DES PRESTATIONS DE SERVICES EXTÉRIEURS (SAUF DÉPENSES DE PERSONNEL) AINSI QUE DES IMPÔTS ET TAXES ASSIMILÉES (TAXES FONCIÈRES, FRAIS SACEM...)**
- **CHARGES FINANCIÈRES (COMPTE 66) : CE COMPTE COMPREND LES INTÉRÊTS DES EMPRUNTS EN COURS.**
- **CHARGES EXCEPTIONNELLES (COMPTE 67) : COMPREND LES INTÉRÊTS MORATOIRES ET PÉNALITÉS, LES TITRES ANNULÉS, LES CONDAMNATIONS ÉVENTUELLES...**
- **DÉPENSES IMPRÉVUES (COMPTES 020 ET 022) : CE COMPTE PERMET À LA COLLECTIVITÉ DE RÉPONDRE RAPIDEMENT À DES ALÉAS BUDGÉTAIRES SANS SOLLICITER UNE DÉCISION MODIFICATIVE DE L'ASSEMBLÉE DÉLIBÉRANTE.**
- **DGF : DOTATION GLOBALE DE FONCTIONNEMENT. PRINCIPALE DOTATION VERSÉE PAR L'ÉTAT AUX COMMUNES.**

- DNP : DOTATION NATIONALE DE PÉRÉQUATION. DOTATION VERSÉE PAR L'ETAT AYANT POUR CRITÈRE LA RICHESSE FISCALE.
- DSR : DOTATION DE SOLIDARITÉ RURALE. DOTATION VERSÉE PAR L'ETAT AYANT POUR CRITÈRE L'EFFORT FISCAL ET LE POTENTIEL FINANCIER.
- DSU : DOTATION DE SOLIDARITÉ URBAINE. DOTATION VERSÉE PAR L'ETAT SUR DES CRITÈRES SOCIO-ÉCONOMIQUES DE LA POPULATION (REVENUS, BÉNÉFICIAIRES DES APL, LOGEMENTS SOCIAUX...).
- DROITS DE MUTATION : TAXE À LAQUELLE SONT SOUMISES LES VENTES DE BIENS IMMOBILIERS.
- DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS (COMPTE 74) : COMPREND LES DOTATIONS VERSÉES PAR L'ETAT, AINSI QUE LES ÉVENTUELLES SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT VERSÉES.
- DOTATIONS, FONDS DIVERS, RÉSERVES (COMPTE 10) : COMPREND LE FCTVA, LA TLE, LES DONS, L'ÉVENTUELLE PARTIE DE L'EXCÉDENT DE FONCTIONNEMENT VERSÉE EN INVESTISSEMENT.
- FCTVA : FOND DE COMPENSATION DE LA TVA. IL S'AGIT D'UN PRÉLÈVEMENT SUR LES RECETTES DE L'ETAT QUI CONSTITUE LA PRINCIPALE AIDE DE L'ETAT AUX COLLECTIVITÉS TERRITORIALES EN MATIÈRE D'INVESTISSEMENT.
- C'EST UNE DOTATION VERSÉE AUX COLLECTIVITÉS TERRITORIALES ET À LEURS GROUPEMENTS DESTINÉE À ASSURER UNE COMPENSATION, À UN TAUX FORFAITAIRE, DE LA CHARGE DE TVA QU'ILS SUPPORTENT SUR LEURS DÉPENSES RÉELLES D'INVESTISSEMENT ET QU'ILS NE PEUVENT PAS RÉCUPÉRER PAR LA VOIE FISCALE PUISQU'ILS NE SONT PAS CONSIDÉRÉS COMME DES ASSUJETTIS POUR LES ACTIVITÉS OU OPÉRATIONS QU'ILS ACCOMPLISSENT EN TANT QU'AUTORITÉS PUBLIQUES.
- OPÉRATIONS D'ORDRE (COMPTE 042 EN DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT) : COMPTABILISENT LES AMORTISSEMENTS.
- OPÉRATIONS D'ORDRE (COMPTE 040 EN DÉPENSES D'INVESTISSEMENT) : COMPTABILISENT LES PLUS OU MOINS VALUE LORS DES SORTIES DE BIENS DE L'INVENTAIRE AINSI QUE LES TRAVAUX EN RÉGIE.
- OPÉRATIONS PATRIMONIALES (COMPTE 041) : INTÉGRATIONS DES ÉTUDES RÉALISÉES AUX TRAVAUX CORRESPONDANTS (ÉCRITURES D'ORDRE QUI N'IMPLIQUENT PAS DE SORTIE DE TRÉSORERIE).
- OPÉRATIONS D'ORDRE (COMPTE 040 EN RECETTES) : COMPREND LES AMORTISSEMENTS ET LES ÉVENTUELLES SORTIES D'INVENTAIRE (VENTES DE BIENS).

- PPI : PLAN PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT. IL S'AGIT D'UN OUTIL DE PROSPECTIVE FINANCIERE ELABORE POUR LA DUREE DU MANDAT. IL EST ACTUALISE CHAQUE ANNEE, EN FONCTION DES ALÉAS RENCONTRÉS.
- POTENTIEL FINANCIER PAR HABITANT : POTENTIEL FISCAL + MONTANT DE LA DOTATION FORFAITAIRE PERÇU PAR LA COMMUNE EN N-1 – PRODUIT DES IMPÔTS DIRECTS DE L'ANNÉE N-1.
- POTENTIEL FISCAL : BASES DES 4 TAXES DIRECTES LOCALES X TAUX MOYEN NATIONAL DE CES TAXES + MONTANT PERÇU EN N-1 AU TITRE DE LA DGF HORS MONTANT DES COMPENSATIONS.
- PRODUITS EXCEPTIONNELS (COMPTE 77) : COMPREND LES REMBOURSEMENTS DE TROP VERSÉ, DE SINISTRES, LES MANDATS ANNULÉS...
- PRODUITS DES SERVICES (COMPTE 70) : DIFFÉRENTES RÉGIES DE LA COMMUNE (PÉRISCOLAIRE, SPORT, BIBLIOTHÈQUE...) ET PARTICIPATIONS DE LA CAF.
- PRODUITS FINANCIERS (COMPTE 76) : REMBOURSEMENTS TRAJETS DES ÉCOLES VERS LA PISCINE D'AGDE PAR LA COMMUNAUTÉ D'AGGLOMÉRATION HÉRAULT MÉDITERRANÉE.
- RESTES À RÉALISER : CORRESPONDENT AUX DÉPENSES ENGAGÉES ET NON MANDATÉES AU 31 DÉCEMBRE DE L'EXERCICE N-1 AINSI QU'AUX RECETTES CERTAINES N'AYANT PAS DONNÉ LIEU À L'ÉMISSION D'UN TITRE DE RECETTES.
- TLE : TAXE LOCALE D'EQUIPEMENT. IL S'AGIT D'UNE TAXE AU PROFIT DE LA COMMUNE QUI PEUT ÊTRE DUE À L'OCCASION D'OPÉRATIONS DE CONSTRUCTIONS IMMOBILIÈRE, AFIN DE L'AIDER À FINANCER LES ÉQUIPEMENTS (ROUTES, ASSAINISSEMENT, ÉCOLES...)

