



# **COMMUNAUTE DE COMMUNES AUNIS SUD**

## **PRESENTATION DU BUDGET PRIMITIF 2024**

Cette présentation du Budget Primitif 2024 de la CdC AUNIS SUD a pour objectif de retracer les informations financières essentielles de la collectivité, répondant ainsi à l'obligation prévue à l'article L2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales.

## **SOMMAIRE**

- I. Section de fonctionnement
  - a. *Recettes de fonctionnement*
  - b. *Dépenses de fonctionnement*
  
- II. Section d'investissement
  - a. *Recettes d'investissement*
  - b. *Dépenses d'investissement*
  - c. *Besoin de financement et impact sur l'endettement*
  
- III. Budgets annexes
  
- IV. Budget consolidé

<b>I. Section de fonctionnement :</b>
---------------------------------------

a. Recettes de fonctionnement :

Les recettes de la section de fonctionnement du budget primitif 2024 du budget principal de la CdC AUNIS SUD se présentent tel que suit :

Recettes de fonctionnement		Budget 2023	CFU 2023	BP 2024	Var Bud. 23/ BP 24
013	Atténuations de charges	125 495,00 €	238 784,14 €	127 320,00 €	1,5%
70	Produits des services	695 465,00 €	648 073,46 €	751 260,00 €	8,0%
73	Impôts et taxes	5 743 823,00 €	5 612 413,95 €	5 770 105,00 €	0,5%
731	Impositions Directes	7 116 020,00 €	7 365 578,39 €	7 218 785,00 €	1,4%
74	Dotations, subventions et participations	2 570 927,00 €	2 653 916,86 €	2 564 762,00 €	-0,2%
75	Autres produits de gestion courante	347 540,00 €	360 791,80 €	335 310,00 €	-3,5%
77	Produits exceptionnels	0,00 €	12 870,24 €	0,00 €	
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	235 000,00 €	143 347,86 €	220 000,00 €	-6,4%
002	Résultat d'exécution reporté	2 168 304,83 €	2 168 304,83 €	3 135 314,71 €	44,6%
<b>TOTAL SECTION</b>		<b>19 002 574,83 €</b>	<b>19 204 081,53 €</b>	<b>20 122 856,71 €</b>	<b>5,9%</b>

**Atténuations de charges :**

En 2023, les atténuations de charges afférentes aux remboursements maladie, congés paternité et maternité et compensation de temps partiels thérapeutiques ont représenté un total de 200,1 K€. Ils sont prévus pour 2024 à hauteur de 75,0K€. Le solde de ce chapitre concerne la valorisation de la part salariale des titres restaurant.

**Produits des services :**

Le chapitre 70 Produit des services est en hausse de 55,8K€ par rapport au Budget 2023 soit + 8,0%.

La variation de ce poste concerne principalement la mise à disposition de personnel auprès du CIAS Aunis Sud (+65,3K€ entre le budget 2023 et le BP 2024). En effet, en dehors de la hausse des rémunérations des agents liée à l'évolution du point d'indice et à l'avancée des carrières, un agent rémunéré directement en 2023 par le CIAS via une mise à disposition du Centre de Gestion a désormais intégré les effectifs de la Communauté de Communes. Ainsi, la charge du poste est inscrite au chapitre 012 de la Communauté de Communes et est refacturée au CIAS.

Les produits des services payants sont prévus à leur niveau de recettes réelles 2023.

**Impôts et taxes :**

Le chapitre 73 Impôts et taxes regroupe 4 postes différents.

Les recettes de Fonds de Péréquation des Ressources Intercommunales et Communales sont prévues en stabilité, tout comme les attributions de compensation négatives.

Il est prévu une augmentation de 4% du reversement de fraction de TVA venant en compensation de la perte du produit de la taxe d'habitation, suivant l'estimation de l'évolution du produit national de TVA.

Concernant la fraction compensatoire versée au titre de la suppression de la CVAE, elle est prévue en stabilité.

	CFU 2022	CFU 2023	BP 2024
QP TVA compensatoire TH	3 835 164,00 €	3 939 864,00 €	4 097 560,00 €
QP TVA compensatoire CVAE	/	1 301 826,00 €	1 301 825,00 €
AC négatives	79 052,04 €	70 272,95 €	70 270,00 €
FPIC	326 223,00 €	300 451,00 €	300 450,00 €

**Impositions Directes :**

Conformément aux orientations prises lors du DOB 2024, les hypothèses prudentes de variation des bases de fiscalité directe locale sont les suivantes :

	Bases définitives 2022	Définitives 2023	Prévisionnelles 2024	Taux	BP 2024
CFE	5 486 954 €	6 151 404 €	6 391 309 €	24,50%	1 565 871 €
THRS	3 132 997 €	3 573 364 €	3 712 725 €	8,68%	322 265 €
TF	31 526 383 €	34 136 452 €	35 379 962 €	1,27%	449 326 €
TFNB	2 285 424 €	2 450 360 €	2 462 612 €	6,44%	158 592 €

Les taux d'imposition de CFE, THRS, TFB et TFNB sont maintenus à leur niveau 2023.

Les hypothèses de variations de bases de THRS et TFB correspondent au coefficient de revalorisation des valeurs locatives, qui est fixé automatiquement sur la base de la variation de l'Indice des Prix à la Consommation Harmonisé (inflation) constatée entre novembre N-1 et novembre N-2, soit pour 2024 entre novembre 2022 et novembre 2023 (art 1518 bis du Code Général des Impôts) soit 3,9%.

Cette revalorisation s'applique uniquement aux locaux d'habitation et aux locaux industriels.

Les locaux professionnels font l'objet d'une revalorisation par la mise à jour annuelle de la grille tarifaire départementale, variant en fonction des relevés de loyers effectués sur le territoire.

Ainsi, la hausse prévue pour la Taxe Foncière sur les Propriétés Bâties est seulement de 3,6%.

Les bases de taxes foncières sur les propriétés non bâties sont prévues en hausse de 0,5%, celles de taxe d'habitation sur les résidences secondaires et de CFE de 3,9%.

Concernant les autres impôts et taxes, les hypothèses suivantes sont retenues :

	CFU 2022	CFU 2023	BP 2024
TASCOM	453 513,00 €	655 262,00 €	533 210,00 €
IFER	387 724,00 €	440 643,00 €	447 250,00 €
TEOM	2 976 014,00 €	3 170 363,00 €	3 362 000,00 €
Taxe de séjour	91 347,45 €	84 870,39 €	95 000,00 €
Taxe GEMAPI	146 495,00 €	161 574,00 €	218 800,00 €

Les recettes de **TEOM** sont fixées au niveau de la contribution à verser à CYCLAD. Une hausse de 6,0% des recettes est ainsi prévue.

Les recettes de **taxe de séjour** sont fixées au niveau des prévisions 2023. Elles s'équilibrent avec le reversement à prévoir à l'OTAMP.

La **taxe GEMAPI** augmente de plus de 35%, après une hausse de 15% entre 2022 et 2023.

Pour rappel, cette taxe est déterminée en équilibrant les charges liées à la compétence et les financements associés, à savoir les transferts de charges correspondants. Ainsi, Le coût estimatif de la gestion de la compétence pour 2024 est de 387 705 €. Ce coût augmente du fait d'une poursuite de la hausse des contributions aux syndicats. 20% de temps agent est également affecté à cette mission. Des transferts de charges ont été effectués à hauteur de 168 906,50 €. Ainsi, une taxe GEMAPI à hauteur de 218 800 € est envisagée pour 2024.

### **Dotations, subventions et participations :**

Le chapitre 74 est en stabilité (-0,2%) par rapport aux prévisions 2023.

En 2024, les variations ou inscriptions nouvelles de subventions sont les suivantes :

- Mobilité : hausse de la subvention de la Région pour le TAD de 10 200 €
- Maison France Services : hausse de la subvention pour la MFS (+ 5 000 €) et perception d'une nouvelle subvention pour le second poste de conseiller numérique (17 500 €). A noter la baisse de la subvention pour le 1<sup>er</sup> poste de conseiller numérique passée de 25 000 € à 17 500 €.
- Environnement :
  - o Renov Info Service : Baisse prévisionnelle du soutien de la Région de 12 250€
  - o PAT : sollicitation de subventions pour les diagnostics fonciers réalisés dans le cadre de cette action pour 12 915 €, et également auprès de Département pour des actions de sensibilisation pour 7 890 €
- Site archéologique : baisse des subventions liée au volume des projets soutenus (recettes de 30 246 € en 2023 contre un prévisionnel 2024 de 11 920 €
- Territoire Zéro Chômeurs Longue Durée : 38 000 € de recettes 2023 non reconduites du fait de l'arrêt du projet
- Enfance Jeunesse : subvention de 7 000 € sollicitée auprès de la CAF pour un appel à projets dans le thème du handicap

## CdC AUNIS SUD – BP 2024

Il est budgété une Dotation d'Intercommunalité à l'équilibre, et une Dotation de Compensation des Groupements à Fiscalité Propre en baisse de 2,0%.

	CA 2020	CA 2021	CFU 2022	CFU 2023	Estim. 2024
Dotation d'intercommunalité	672 681 €	674 097 €	674 874 €	677 307 €	677 307 €
Dotation compensation GFP	793 819 €	778 185 €	761 115 €	756 696 €	741 562 €
<b>Total</b>	<b>1 466 500 €</b>	<b>1 452 282 €</b>	<b>1 435 989 €</b>	<b>1 434 003 €</b>	<b>1 418 869 €</b>

### **Autres produits de gestion courante :**

Ce chapitre 75 prévoit les recettes de loyers (gendarmeries, logements, terrains pour centrales photovoltaïques), mais également le produit des remboursements d'assurance.

Ainsi, sont prévus en 2024 :

- Gendarmerie de Surgères : prise en charge par l'assurance dommage-ouvrage pour 5 415€
- Séisme : 6 125 € pour l'espace culturel Le Palace, 1 090€ pour l'espace à vocation sociale, 1 640€ pour le logement rue Bersot, 6 940 € pour la maison de l'emploi

### **Opérations d'ordre de transfert entre sections :**

Ce poste enregistre les amortissements des subventions d'investissements, ainsi que les écritures de valorisation des travaux en régie.

b. Dépenses de fonctionnement

Les dépenses de la section de fonctionnement du budget primitif 2024 du budget principal de la CdC AUNIS SUD se présentent telles que suit :

Dépenses de fonctionnement		Budget 2023	CFU 2023	BP 2024	Var Bud. 23/ BP 24
011	Charges à caractère général	1 820 242,00 €	1 576 991,63 €	1 835 830,00 €	0,9%
012	Charges de personnel	5 095 300,00 €	4 807 654,47 €	5 512 000,00 €	8,2%
014	Atténuations de produits	1 861 496,00 €	1 860 690,48 €	1 837 732,00 €	-1,3%
65	Autres charges de gestion courante	5 912 621,00 €	5 828 596,21 €	6 418 747,00 €	8,6%
66	Charges financières	202 320,00 €	171 773,76 €	209 330,00 €	3,5%
67	Charges exceptionnelles	2 000,00 €	0,00 €	2 000,00 €	0,0%
68	Dotations aux provisions	1 000,00 €	465,55 €	30 000,00 €	2900,0%
023	Virement à la section d'investissement	2 517 595,83 €		3 157 217,71 €	25,4%
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 300 000,00 €	1 315 105,54 €	1 120 000,00 €	-13,8%
<b>TOTAL SECTION</b>		<b>18 712 574,83 €</b>	<b>15 561 277,64 €</b>	<b>20 122 856,71 €</b>	<b>7,5%</b>

**Charges à caractère général :**

Le chapitre 011 est en hausse de plus de 16% par rapport au réalisé 2023, mais en stabilité par rapport au budget 2023 (+0,9%).

L'objectif fixé pour l'évolution des charges à caractère général est une hausse des dépenses des services limitée à 2%, et une prise en compte de l'évolution des dépenses d'énergie entre 2023 et 2024 à hauteur de 5%.

Ainsi, on peut décomposer de la manière suivante le chapitre 011 :

	CFU 2023	BP 2024	Variation en €	Variation en %
<b>Charges à caractère général 011</b>	<b>1 576 991,63 €</b>	<b>1 835 830,00 €</b>	<b>258 838,37 €</b>	<b>16,4%</b>
<i>hors détail</i>	<i>1 003 632,57 €</i>	<i>1 020 735,00 €</i>	<i>17 102,43 €</i>	<i>1,7%</i>
<b>Fluides</b>				
<i>Energies</i>	<i>397 746,48 €</i>	<i>430 850,00 €</i>	<i>33 103,52 €</i>	<i>8,3%</i>
<i>Téléphonie</i>	<i>19 685,68 €</i>	<i>36 800,00 €</i>	<i>17 114,32 €</i>	<i>86,9%</i>
<i>Assurances</i>	<i>41 469,36 €</i>	<i>56 870,00 €</i>	<i>15 400,64 €</i>	<i>37,1%</i>
<b>Evolution des missions</b>				
<i>Mobilité</i>	<i>26 489,92 €</i>	<i>68 580,00 €</i>	<i>42 090,08 €</i>	<i>158,9%</i>
<i>PCAET</i>	<i>39 804,64 €</i>	<i>63 750,00 €</i>	<i>23 945,36 €</i>	<i>60,2%</i>
<i>Environnement</i>	<i>32 382,98 €</i>	<i>48 340,00 €</i>	<i>15 957,02 €</i>	<i>49,3%</i>
<i>IFPAI</i>	<i>0,00 €</i>	<i>12 500,00 €</i>	<i>12 500,00 €</i>	

<b>Projets</b>			
<i>Démarche de concertation</i>	15 780,00 €	0,00 €	-15 780,00 €
<i>Etude bases de fiscalité</i>	0,00 €	11 640,00 €	11 640,00 €
<b>Travaux</b>			
<i>Ravalement façades gend. Aigr.</i>	0,00 €	16 615,00 €	16 615,00 €
<i>Entretien terrain honneur Aigref.</i>	0,00 €	8 000,00 €	8 000,00 €
<b>Actions subventionnées</b>			
<i>Actions handicap et CTG</i>	0,00 €	15 000,00 €	15 000,00 €
<i>Site archéologique (sub 2023)</i>	0,00 €	17 560,00 €	17 560,00 €
<i>PAT - diagnostic foncier agricole</i>	0,00 €	15 500,00 €	15 500,00 €
<i>PAT - actions de sensibilisation</i>	0,00 €	13 090,00 €	13 090,00 €

L'évolution des charges à caractère général, hors actions détaillées, est de 1,7% par rapport au réalisé 2023, conformément à l'objectif fixé.

A noter que la hausse du poste téléphonie est en partie ponctuelle, l'architecture du contrat évoluant en cours d'année, il est prévu 6 mois de doublon de facturation pour couvrir la période de mise en route.

#### **Charges de personnel :**

Les charges de personnel augmentent de nouveau de plus de 8% par rapport au BP 2023, en lien avec les recrutements suivants :

Pôle	Poste	Recrutement / création
<b>Recrutements en cours d'année 2023</b>		
CIAS	Coordonnatrice épicerie	déc-23
Attractivité du quotidien	Adjointe réseau des bibliothèques	oct-23
<b>Recrutements prévus en 2024</b>		
Développement et transitions	Chargé de mission « Contrat de relance et de transition écologique »	avr-24
	Conseiller numérique (2nd poste)	avr-24
	Adjoint au responsable du centre technique	fev-24
	Ingénieur adjoint au DST	juin-24
<b>Renforts temporaires 2024 suite à arrêts de travail</b>		
Ressources internes	Préventeur (8 mois)	janv-24
Attractivité du quotidien	Développement social (8,5 mois)	janv-24

Le budget tient également compte de :

- De la hausse du point d'indice au 1<sup>er</sup> juillet 2023 de 1,5%
- De la hausse de 5 points d'indice au 1<sup>er</sup> janvier 2024
- du Glissement vieillesse et technicité
- de l'application du RIFSEEP



## CdC AUNIS SUD – BP 2024

- des réformes des points d'indices et des carrières
- d'une provision pour la Prime Pouvoir d'Achat
- de la hausse du taux de cotisation CNRACL de 30,65% à 31,65%

### Atténuations de produits :

Ce chapitre correspond au prélèvement sur recettes au titre de :

- Contribution au Fonds National de Garantie Individuelle des Ressources Communales
- Attributions de compensation des communes : les attributions de compensation sont inscrites en augmentation afin de prévoir les révisions pour les Communes de Marsais et Saint-Pierre-La-Noue en fonction des recettes réelles d'IFER éolien à répartir entre ces Communes et la CdC, et pour Chambon qui reçoit un soutien lié à la charge d'état-civil de la Commune.

### Autres charges de gestion courante :

L'objectif fixé lors du Débat d'Orientation Budgétaire 2024 sur les **subventions** était de se limiter au niveau de subvention accordé en 2023, sauf pour l'enfance jeunesse, qui nécessitait une enveloppe supplémentaire du fait de la hausse de la masse salariale des structures et de l'augmentation de leur fréquentation, ainsi que dans le domaine social du fait de la hausse des ETP dans les structures d'insertion.

Des demandes supplémentaires ont été faites dans les domaines du sport et de la culture, ces enveloppes seront potentiellement revues dans l'année en fonction du choix politique qui sera effectué par les instances communautaires.

Le CIAS nécessite une hausse de subvention du fait de la hausse de la masse salariale de la structure, liée à la hausse mécanique des rémunérations.

	CA 2021	CFU 2022	CFU 2023	BP 2024	Variation	
					en €	en %
Enfance Jeunesse	1 011 543,00 €	718 363,00 €	732 372,00 €	842 228,00 €	109 856,00 €	15,0%
Social	175 500,00 €	175 349,00 €	191 320,00 €	204 712,00 €	13 392,00 €	7,0%
Logement des jeunes	5 000,00 €	15 000,00 €	15 000,00 €	15 000,00 €	0,00 €	0,0%
Culture	332 966,00 €	334 100,00 €	340 600,00 €	340 600,00 €	0,00 €	0,0%
Sport	36 568,80 €	40 332,60 €	41 954,90 €	42 375,00 €	420,10 €	1,0%
Dev éco	0,00 €	500,00 €	3 500,00 €	4 000,00 €	500,00 €	14,3%
Réseau biblio.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Environnement / PAT	0,00 €	0,00 €	3 000,00 €	2 000,00 €	-1 000,00 €	-33,3%
Habitat	2 856,00 €	0,00 €	2 856,00 €	2 970,00 €	114,00 €	4,0%
<b>TOTAL</b>	<b>1 564 433,80 €</b>	<b>1 283 644,60 €</b>	<b>1 330 602,90 €</b>	<b>1 453 885,00 €</b>	<b>123 282,10 €</b>	<b>9,3%</b>
<b>Variation</b>		<b>-17,9%</b>	<b>3,7%</b>	<b>13,3%</b>		
CIAS	405 000,00 €	422 000,00 €	463 500,00 €	471 200,00 €	7 700,00 €	1,7%
<b>TOTAL avec CIAS</b>	<b>1 969 433,80 €</b>	<b>1 705 644,60 €</b>	<b>1 794 102,90 €</b>	<b>1 925 085,00 €</b>	<b>130 982,10 €</b>	<b>7,3%</b>
<b>Variation</b>		<b>-13,4%</b>	<b>5,2%</b>	<b>12,9%</b>		
Fonds de sol.	64 690,00 €					
Dispositif ACT	0,00 €					
<b>Spécial COVID</b>	<b>64 690,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>		

Les **contributions aux syndicats** augmentent de 8,2% entre le CFU 2023 et le BP 2024 :

- Augmentation de la contribution à Cyclad, toujours pour tenir compte de l'augmentation des coûts de l'activité (hausse de la TGAP, difficultés des filières de recyclage, ...)
- Compétence GEMAPI : évolution de la compétence avec un montée en puissance des demandes des syndicats
- SCOT : hausse liée au recrutement d'un chargé de mission au sein du syndicat mixte

	CA 2021	CFU 2022	CFU 2023	BP 2024	Variation	
					en €	en %
OTAMP	219 286,48 €	241 347,45 €	234 126,68 €	245 000,00 €	10 873,32 €	4,6%
Soluris	8 010,03 €	8 360,86 €	8 331,90 €	8 600,00 €	268,10 €	3,2%
Cyclad	2 768 410,00 €	2 966 798,91 €	3 158 842,99 €	3 362 000,00 €	203 157,01 €	6,4%
SM SCOT LRA	50 514,50 €	48 281,60 €	48 717,61 €	58 000,00 €	9 282,39 €	19,1%
Parc Naturel Marais Poitevin	1,00 €	1,00 €	161,50 €	165,00 €	3,50 €	2,2%
<b>TOTAL</b>	<b>3 046 222,01 €</b>	<b>3 264 789,82 €</b>	<b>3 450 180,68 €</b>	<b>3 673 765,00 €</b>	<b>223 584,32 €</b>	<b>6,5%</b>
EPTB Charente	3 177,00 €	3 177,00 €	3 177,00 €	3 200,00 €	23,00 €	0,7%
SYMBO	4 435,97 €	4 436,00 €	4 436,00 €	4 970,00 €	534,00 €	12,0%
SM Charente Aval	104 069,04 €	155 450,31 €	180 168,87 €	180 625,00 €	456,13 €	0,3%
SM 3 rivières -> SM bassin Sèvre niortaise	6 784,00 €	6 784,00 €	26 540,00 €	26 540,00 €	0,00 €	0,0%
SM des Rivières et Marais d'Aunis	87 203,22 €	88 798,70 €	69 640,71 €	150 355,00 €	80 714,29 €	115,9%
<b>TOTAL GEMAPI</b>	<b>205 669,23 €</b>	<b>258 646,01 €</b>	<b>283 962,58 €</b>	<b>365 690,00 €</b>	<b>81 727,42 €</b>	<b>28,8%</b>
<b>TOTAL général</b>	<b>3 251 891,24 €</b>	<b>3 523 435,83 €</b>	<b>3 734 143,26 €</b>	<b>4 039 455,00 €</b>	<b>305 311,74 €</b>	<b>8,2%</b>

Enfin, le troisième principal poste de dépense de ce chapitre correspond aux **subventions d'équilibres aux budgets annexes**. Le budget annexe **Pépinière** nécessite une subvention d'équilibre, qui passe de 111 003 € en 2023 à 145 522 € en 2024. Le budget annexe **Bâtiments Relais**, qui ne nécessitait plus de subvention, aura un besoin de financement de 21 285 € en 2024.

Ces 2 hausses s'expliquent par des défauts de paiement de locataires impliquant de probables annulation de créances en 2024.

### **Charges financières :**

Les charges financières sont prévues en hausse du fait :

- De la prévision d'un nouvel emprunt sur 2024 pour des acquisitions foncières sur le secteur de la gare et les travaux liés
- De la hausse des taux impactant les frais de la ligne de trésorerie (actuellement non tirée donc sans coût)

**CdC AUNIS SUD – BP 2024**

	CA 2021	CA 2022	CFU 2023	BP 2024
Intérêts des emprunts	163 045,41 €	153 788,10 €	169 837,65 €	184 330,00 €
Indemnités rembt anticipé				
Frais ligne de trésorerie	1 525,13 €	1 969,27 €	1 936,11 €	20 000,00 €
Frais de dossiers nouveaux emprunts	3 075,00 €	350,00 €	0,00 €	5 000,00 €
<b>Total</b>	<b>167 645,54 €</b>	<b>156 107,37 €</b>	<b>171 773,76 €</b>	<b>209 330,00 €</b>

**Virement à la section d'investissement :**

La section de fonctionnement permet de financer la section d'investissement à hauteur de 3 157 217,71 €.

<b>II. Section d'investissement :</b>
---------------------------------------

a. Recettes de la section d'investissement :

Les recettes de la section d'investissement du budget primitif 2024 du budget principal de la CdC AUNIS SUD se présentent telles que suit :

Recettes d'investissement		Budget 2023	CFU 2023	BP 2024	RAR 2023
13	Subventions d'équipement perçues	2 304 588,45 €	1 130 163,11 €	128 888,00 €	1 019 809,32 €
16	Emprunts et dettes assimilées	810 119,17 €	127 455,61 €	986 912,29 €	
165	Cautions	2 000,00 €	850,00 €	2 000,00 €	
10	Dotations, fonds divers et réserves	706 000,00 €	771 666,32 €	800 000,00 €	
1068	Excédent de fonctionnement capitalisé	674 535,10 €	674 535,10 €	507 489,18 €	
45	Opération pour compte de tiers	11 430,61 €	9 116,22 €	0,00 €	
024	Produit des cessions d'immobilisations	108 000,00 €		5 000,00 €	
021	Virement de la section de fonctionnement	2 517 595,83 €		3 157 217,71 €	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 300 000,00 €	1 315 105,54 €	1 120 000,00 €	
041	Opérations patrimoniales	686 500,00 €	485 966,68 €	500 000,00 €	
<b>TOTAL SECTION</b>		<b>9 120 769,16 €</b>	<b>4 514 858,58 €</b>	<b>7 207 507,18 €</b>	<b>1 019 809,32 €</b>

Le chapitre **10 Dotations fonds divers et réserves** regroupe les recettes de FCTVA ainsi que le produit de taxe d'aménagement (650 000€). Une enveloppe de 700 000 € est prévue pour le reversement de taxe d'aménagement aux Communes. Elle est supérieure aux recettes car elle inclut le mois de décembre 2023 et une provision pour les recettes à reverser à la Commune de Vouhé quand cette dernière aura signé la convention de reversement.

Les **produits des cessions d'immobilisations** correspondent à la cession de matériel des services techniques non utilisé pour 5 000 €.

Les **opérations d'ordre de transfert entre sections** permettent de comptabiliser les amortissements. L'application de la norme M57 modifie la passation des amortissements qui sont désormais amortis dès leur 1<sup>ère</sup> année d'acquisition au prorata temporis. Ainsi, il est désormais très difficile de prévoir le montant des amortissements à constater, ceci dépendant de la date d'acquisition des équipements inscrits au budget.

Les **opérations patrimoniales**, inscrites en recettes et en dépenses, permettent d'enregistrer l'intégration les frais d'insertion et de maîtrise d'œuvre à la valeur des équipements correspondant.

## CdC AUNIS SUD – BP 2024

### b. Dépenses d'investissement :

Les dépenses de la section d'investissement du budget primitif 2024 du budget principal de la CdC AUNIS SUD se présentent telles que suit :

Dépenses d'investissement		Budget 2023	CFU 2023	BP 2024	RAR 2023
Opérations d'équipement		4 877 296,06 €	1 642 609,67 €	4 473 018,00 €	620 065,00 €
26	Participations créances	5 500,00 €	5 500,00 €	0,00 €	
16	Emprunts et dettes assimilées	882 750,00 €	865 819,07 €	807 000,00 €	
10	Dotations fonds divers et réserves	453 000,00 €	300 440,09 €	700 000,00 €	
45	Opération pour compte de tiers	11 430,61 €	9 116,22 €	0,00 €	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	235 000,00 €	143 347,86 €	220 000,00 €	
041	Opérations patrimoniales	686 500,00 €	485 966,68 €	500 000,00 €	
001	Déficit antérieur reporté	1 969 292,49 €	1 969 292,49 €	907 233,50 €	

**TOTAL SECTION                                    9 120 769,16 €      5 422 092,08 €      7 607 251,50 €      620 065,00 €**

En détail, les dépenses d'équipement correspondent aux opérations suivantes :

		Dépenses		Recettes		Dont
		BP 2024	RAR	BP 2024	RAR	
<b>Sport</b>						
Op. 206	Piscine de Surgères	30 165,00 €	23 836,55 €		80 510,00 €	Robot nettoyage (8,7K€), armoire électrique (2,8K€), chemisage bonde de fosse à plongeon (12,3K€) RAR : renov salle des machines (12,7K€), alarme intrusion (11,1K€)
Op. 207	Piscine d'Aigrefeuille	6 875,00 €	1 727,04 €			Alarme (3,2K€), porte vestiaires (1,1K€), défibrillateur (1,4K€) RAR : Travaux Ad'Ap
Op. 208	Piscine de Vandré	60 300,00 €	24 412,94 €			Modulaire (60,0K€) RAR : plateforme modulaires dont Ad'Ap
Op. 209	Complexe sportif d'Aigrefeuille	463 305,00 €	24 955,20 €			AMO gymnase (319,8K€), rénovation dojo (132,1K€), 3 portes métalliques (10,0K€), défibrillateur (1,4K€) RAR : AMO gymnase (22,0K€), diagnostic charpente dojo (3,0K€)
Op. 210	Complexe sportif de Surgères	383 790,00 €	53 927,03 €		373 546,15 €	Rénovation énergétique G1G2 (161,8K€), Ad'Ap (34,3K€), trvx mats d'éclairage (40,0K€), revêtement piste d'athlétisme (145,0K€), autolaveuse (2,5K€) RAR : liaison douce (6,5K€), Ad'Ap (5,8K€), portes grandes tribunes (13,5K€), brises soleil G3 (7,3K€), études rénovation énergétiques gymnases (19,8K€)

## CdC AUNIS SUD – BP 2024

Enfance - Scolaire			
Op. 213	Affaires scolaires		136 030,00 €
Op. 215	Maison de l'enfance Ciré Ballon	7 500,00 €	
Op. 218	Crèche de Forges	22 605,00 €	36 536,82 €
Op. 219	Crèche de Surgères	16 020,00 €	5 146,74 €
Social - Gestion terrains familiaux			
Op. 22	Bâtiment à usage associatif Aunis GD	7 700,00 €	
Op. 223	Terrains familiaux	417 150,00 €	1 080,00 €
Op. 23	Espace à vocation sociale	5 700,00 €	
Mobilité			
Op. 24	Pôle gare	942 735,00 €	7 421,49 €
Culture - Patrimoine			
Op. 110	Espace culture multimédias	53 020,00 €	11 260,00 €
Op. 211	Salle culturelle		10 920,00 €
Op. 212	Réseau des bibliothèques	9 200,00 €	8 616,00 €
Op. 111	Site archéologique	33 710,00 €	34 045,25 €
Op. 17	Ecole de musique de Surgères	360 728,00 €	
Op. 171	Ecole de musique Aigrefeuille	10 500,00 €	
Développement économique - emploi			
Op. 108	Maison de l'Emploi – Maison France Services	3 440,00 €	15 666,72 €
Tourisme - communication			
Op. 109	Office de tourisme	11 720,00 €	
Op. 141	Circuits vélos		
Urbanisme - Habitat			
Op. 130	PLUIH	34 300,00 €	1 924,88 €
Op. 105	OPAH		22 460,00 €

			RAR : extension collège Aigrefeuille
	464 027,27 €		Autolaveuse
	56 284,10 €		Réfection toiture (20,7K€), sécurisation accès (0,8K€), signalétique (0,7K€) RAR : Travaux d'amélioration énergétique et aménagement locaux
			Etude nouvel équipement (5,0K€), store-banne (6,9K€), réfection mur (4,1K€) RAR : Ad'Ap
			Travaux EU (6,7K€) + création point d'eau réfectoire (1,0K€)
104 250,00 €			Terrains familiaux Surgères : 1 déconstruction et une réhabilitation Création nouveau terrain St Georges du Bois
			Fenêtre espace bureaux (3,5K€), boutons anti-agression (2,2K€)
			Frais d'étude + travaux RAR : caméras vidéoprotection
			Etude nouvel équipement (35,0K€) + Accessibilité et mise en conformité VMC (18,0K€) RAR : accessibilité + études agrandissement (7,8K€)
			RAR : Etude
3 250,00 €			Matériel informatique bibliothèques (7,2K€), fonds itinérant (1,0K€), matériel réseau (1,0K€) RAR : développement du logiciel
21 388,00 €	6 670,00 €		Valorisation vestiges (8,9K€), dispositifs de médiation (24,4K€) RAR : étude jardin archéologique (12,9K€) et étude aire de jeux (7,9K€), maquette (12,0K€)
			Nouveau conservatoire (10,9K€), équipement musical (6,2K€)
			Changement portes fenêtres et volets
			Bouton anti-agression + équipements divers RAR : sol 1er étage
			Store-banne (8,1K€) + rideau automatique (3,6K€)
	12 297,60 €		AMO + réalisation 2 boucles cyclo-touristiques
			Modification + modification simplifiée PLUIH
	24 275,00 €		OPAH

## CdC AUNIS SUD – BP 2024

Op. 16	SIG	4 440,00 €				Participation investissement SIG
Voirie						
Op. 26	Gestion des parcs d'activités	15 470,00 €	58 267,79 €		2 199,20 €	Etude hydraulique zone du Fief Girard (11,0K€), divers travaux (4,5K€) RAR : vidéoprotection (5,6K€), bâches incendie avec clôtures (37,7K€), modernisation éclairage public (15,0K€)
Equipement des services - siège - divers						
Op. 106	Equipement des services	66 230,00 €	3 961,20 €			Matériel technique (12,8K€), informatique (19,0K€), 2 véhicules (22,0K€), RPE (1,6K€), environnement (3,7K€), sport (2,2K€), communication (3,0K€), mobilier (2,0K€)
Op. 104	Réserve foncière	1 287 500,00 €				Site Surfilm (1 200,0K€) + réfection maçonneries et toiture site ex-Armor (87,5K€)
Op. 114	Logements communautaires	3 000,00 €				Douche maison Charmeneuil
Op. 216	Ateliers techniques	5 000,00 €	136 661,23 €			Compléments travaux annexe RAR : nouvelle annexe
Op. 20	Siège social	10 915,00 €	1 208,12 €			Aménagement cour intérieure (3,0K€), boutons anti-agression (1,9K€), bâches terrasse (2,7K€), signalétique (1,0K€), aménagement garage sport (2,3K€) RAR : rayonnages archivage
Fonds de concours		200 000,00 €				

**TOTAUX**                                      **4 473 018,00 €**      **620 065,00 €**                      **128 888,00 €**      **1 019 809,32 €**

*L'objectif fixé de limitation des dépenses d'équipement (net de subventions) hors grosses opérations prévues au Plan Pluriannuel d'Investissement (AP/CP notamment) était une enveloppe de 720 000 €.*

*Il est ainsi prévu : (dépenses affichées nettes de recettes –subventions – cessions immo)*

- Projets PPI (Pôle gare de Surgères, nouveau gymnase d'Aigrefeuille, Nouveau conservatoire, Acquisitions foncières secteur gare, terrains familiaux) : 3 129 960 €
- Grosses opérations (rénovation énergétiques G1G2 et travaux d'urgence dojo d'Aigrefeuille) : 293 850 €
- Fonds de concours aux Communes membres : 200 000 €
- Autres opérations : 720 320 €

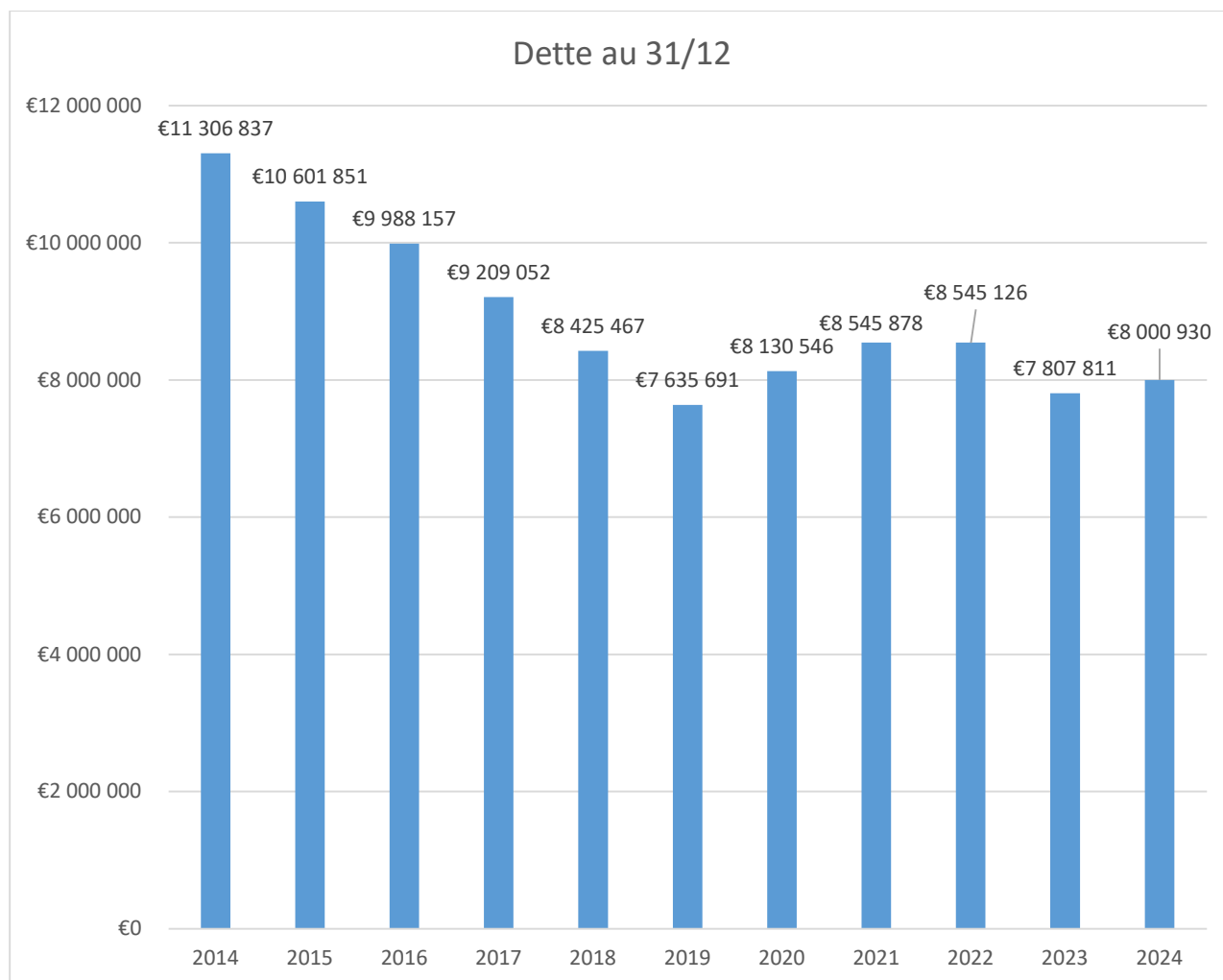
**Les autres opérations respecteront ainsi l'objectif de 720 000 €.**

Les **opérations d'ordre de transfert entre sections** enregistrent les valorisations des travaux en régie et les amortissements des subventions perçues.

c. Besoin de financement et impact sur la dette :

Le besoin de financement exprimé par le budget primitif 2024 du Budget Principal est de près de 987 000 €, qui a pour destination de financer les acquisitions foncières et les travaux liés du secteur de la gare (bâtiment ex-surfilm).

En cas de déblocage total de ces emprunts, la dette portée par le budget principal s'établirait au 31 décembre 2024 à 8 000 930 €, en hausse de 193 000 €.



Projection théorique de ratios d'endettement au 31 décembre 2024 :

En projetant une réalisation **théorique** à 100% des dépenses et les recettes réelles de fonctionnement inscrites au BP 2024, la hausse de la dette aurait les conséquences suivantes sur les ratios d'endettement :



	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Capacité de désendettement (dette / CAF brute)</b>	5,64	4,5	4,51	3,83	2,96	8,41
<b>Poids de la dette (dette / recettes réelles de fonctionnement)</b>	57%	57%	58%	55%	46%	48%

Le poids de la dette resterait stable, du fait d'une faible hausse de la dette.

La capacité de désendettement augmenterait fortement du fait de la forte baisse de la CAF brute, tout en restant en deçà du seuil de 10 années.

<b>III. Budgets annexes :</b>
-------------------------------

- **Bâtiments Relais :**

2 locataires présentent des défauts de paiement importants et sont désormais placés en liquidation judiciaire. Ainsi, il est prévu la constitution de provisions pour dépréciations de créances à hauteur de 16 970€. Il est également prévu des crédits pour constater l'extinction de ces créances pour 27 600 €, qui seront le pendant de la reprise de la provision effectuée.

Concernant les recettes de location, elles sont également impactées, les locaux occupés par ces entreprises n'étant pas encore libérés. Ainsi, seules une location sur l'année et 2 locations sur 6 mois sont prévues.

Ainsi, ce budget nécessite en 2024 une subvention d'équilibre de 21 285 €.

- **Pépinière Agroalimentaire :**

Les prévisions de recettes sont prévues en stabilité par rapport au produit 2023.

Cependant, le défaut de paiement d'un locataire nécessite l'inscription de 12 800 € de crédits en créances éteintes.

Ainsi, la subvention d'équilibre est en hausse de 12% entre 2023 et 2024, passant de 111 003 € à 124 237 €.

En investissement, 2 000 € sont prévus pour du matériel informatique et divers achats.

- **Budgets de lotissements :**

10 budgets annexes permettent d'enregistrer les différentes opérations liées aux zones d'activité communautaires en cours d'aménagement et/ou de commercialisation

Ces budgets enregistrent les opérations d'aménagement des zones, et en contrepartie les ventes de terrains ainsi que les subventions perçues pour ces travaux. Les seules autres opérations réelles enregistrées sont celles afférentes à la dette (encaissement d'emprunts et paiement de l'annuité correspondante).

Budget	Dépenses	Recettes		Commentaires
	Dépenses d'aménagement	Cessions de terrains	Subventions	
Parc d'activités La Combe	1 724 800,00 €		240 000,00 €	Etudes, maîtrise d'œuvre et travaux pour l'opération d'aménagement DETR +CD17

**CdC AUNIS SUD – BP 2024**

Parc d'activités Le Cluseau	8 500,00 €	155 890,00 €		Géomètre, divers travaux éclairage public Cession lots 2, 3, 7, 8, 11 et 12
ZI St Mard	313 452,50 €			Acquisition d'une parcelle (97 781m <sup>2</sup> ) + frais liés
ZI Fief St Gilles	29 825,00 €	27 000,00 €		Acquisitions foncières + divers travaux Cession lot 3
ZI Ouest II	12 650,00 €			Divers petits travaux reprise de voirie + géomètre
ZI La Métairie	71 150,00 €	214 002,00 €		Frais de géomètre + frais de Raccordement de parcelles + voirie allée de l'affinage Cession parcelle ZR315
ZI le Thou TII	26 900,00 €	295 290,00 €		Frais de géomètre + divers petits travaux Cessions des terrains restant
ZI Fief Girard Est D5	322 467,00 €			Extension Fief Girard NE (74 635m <sup>2</sup> ) : fin des acquisitions + frais MOE
ZI Forges	58 250,00 €	231 880,00 €		Acquisitions foncières + Petits travaux Cession Premiartech + ZD117 et B1196
Zone Artisanale des Ardillauds	63 380,00 €			Achat de parcelles + frais de MOE
<b>TOTAUX</b>	<b>2 631 374,50 €</b>	<b>924 062,00 €</b>	<b>240 000,00 €</b>	
		<b>1 164 062,00 €</b>		

Les acquisitions foncières indiquées ne se réaliseront qu'en fonction des opportunités et avancées des projets, comme l'avancement des travaux, auquel cas des financements par emprunt seront nécessaires au cas par cas.

Le budget annexe **Parc d'Activités de La Combe** concentre encore les dépenses les plus importantes, le chantier devant se terminer à la fin du 1<sup>er</sup> semestre. L'emprunt contracté en 2023 pour financer ce projet sera débloqué en 2024 à hauteur de la totalité de son montant, à savoir 1 485 000 €.

<b>IV. Présentation consolidée :</b>
--------------------------------------

Budget 2024 + RAR	Fonctionnement		Investissement	
	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses
Budget Principal	20 122 856,71 €	20 122 856,71 €	8 227 316,50 €	8 227 316,50 €
Bâtiments Relais	87 372,58 €	87 372,58 €	122 741,14 €	24 100,00 €
Pépinière Agroalimentaire	204 570,00 €	204 570,00 €	312 050,12 €	312 050,12 €
Parc d'activités La Combe	3 503 259,63 €	3 503 259,63 €	3 840 895,98 €	3 840 895,98 €
Parc d'activités Le Cluseau	352 736,26 €	352 736,26 €	452 219,59 €	452 219,59 €
ZI St Mard	378 214,33 €	378 214,33 €	413 192,16 €	413 192,16 €
ZI Fief St Gilles	416 657,26 €	416 657,26 €	685 570,55 €	685 570,55 €
ZI Ouest II	573 624,03 €	573 624,03 €	45 768,36 €	45 768,36 €
ZA Métairie	419 007,00 €	419 007,00 €	205 000,00 €	205 000,00 €
ZA Le Thou TII	672 400,02 €	672 400,02 €	354 295,55 €	354 295,55 €
ZA Fief Girard Est D5	433 591,92 €	433 591,92 €	544 706,84 €	544 706,84 €
ZI de Forges	516 906,46 €	516 906,46 €	423 368,51 €	423 368,51 €
Parc d'activités Les Ardillauds	63 385,00 €	63 385,00 €	63 380,00 €	63 380,00 €
	<b>27 744 581,20 €</b>	<b>27 744 581,20 €</b>	<b>15 690 505,30 €</b>	<b>15 591 864,16 €</b>

NB : la section d'investissement du budget annexe Bâtiments Relais est votée en suréquilibre

<b>Annexes</b>
----------------

1. Présentation de la section de fonctionnement du BP 2024 par compétence
2. Maquettes budgétaires des budgets primitifs 2024 Budget Principal et Budgets Annexes

**Section de fonctionnement 2024 : présentation par thématique :**

Dépenses de fonctionnement		Adm. Générale - non ventilable		Serv. Techniques		Voirie		Communication		Tourisme - site archéo.	
		CFU 2023	BP 2024	CFU 2023	BP 2024	CFU 2023	BP 2024	CFU 2023	BP 2024	CFU 2023	BP 2024
		<b>3 134 271,14 €</b>	<b>6 549 394,71 €</b>	<b>618 572,14 €</b>	<b>829 913,00 €</b>	<b>229 357,90 €</b>	<b>215 370,00 €</b>	<b>205 773,91 €</b>	<b>217 656,00 €</b>	<b>364 033,20 €</b>	<b>409 868,00 €</b>
011	Charges à caractère général	208 988,60 €	191 085,00 €	75 243,41 €	149 780,00 €	134 980,14 €	117 470,00 €	66 305,99 €	70 920,00 €	46 525,07 €	69 195,00 €
012	Charges de personnel	676 789,96 €	821 100,00 €	514 008,87 €	675 123,00 €			133 286,93 €	139 826,00 €	62 822,98 €	74 373,00 €
014	Atténuations de produits	1 857 992,48 €	1 829 732,00 €								
65	Autres charges de gestion courante	197 531,46 €	307 560,00 €	984,00 €	1 010,00 €			2 107,20 €	2 110,00 €	234 772,72 €	245 800,00 €
66	Charges financières	45 487,57 €	67 000,00 €			7 595,81 €	7 900,00 €			151,44 €	
67	Charges exceptionnelles		2 000,00 €								
68	Dotations aux provisions	465,55 €	30 000,00 €								
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	147 015,52 €	143 700,00 €	28 335,86 €	4 000,00 €	86 781,95 €	90 000,00 €	4 073,79 €	4 800,00 €	19 760,99 €	20 500,00 €
023	Virement à la section d'investissement		3 157 217,71 €								

Recettes de fonctionnement		CFU 2023	BP 2024	CFU 2023	BP 2024	CFU 2023	BP 2024	CFU 2023	BP 2024	CFU 2023	BP 2024
				<b>13 945 286,47 €</b>	<b>14 739 886,71 €</b>	<b>11 322,47 €</b>	<b>10 176,00 €</b>	<b>23 731,49 €</b>	<b>9 980,00 €</b>	<b>25 279,99 €</b>	<b>1 600,00 €</b>
013	Atténuations de charges	39 197,93 €	82 330,00 €	8 572,47 €	7 426,00 €			22 975,99 €	1 600,00 €	597,50 €	720,00 €
70	Produits des services	15 798,41 €	12 770,00 €	2 750,00 €	2 750,00 €	9 489,49 €	9 300,00 €			2 036,00 €	2 000,00 €
73 / 731	Impôts et taxes	9 561 184,95 €	9 313 090,00 €							84 870,39 €	95 000,00 €
74	Dotations, subventions et participations	2 082 325,31 €	2 056 747,00 €					2 304,00 €		32 070,51 €	11 920,00 €
75	Autres produits de gestion courante	44 352,40 €	35 965,00 €			13 564,00 €					
76	Produits financiers										
77	Produits exceptionnels	12 439,24 €				230,00 €					
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	21 683,40 €	103 670,00 €			448,00 €	680,00 €			2 167,00 €	2 900,00 €
002	Résultat d'exécution reporté	2 168 304,83 €	3 135 314,71 €								

**RESULTAT 10 811 015,33 € 11 347 709,71 € - 607 249,67 € - 819 737,00 € - 205 626,41 € - 205 390,00 € - 180 493,92 € - 216 056,00 € - 242 291,80 € - 297 328,00 €**

Dépenses de fonctionnement		Dev. économique		Emploi - MFS		Mobilité		Urbanisme - Habitat		Environnement	
		CFU 2023	BP 2024	CFU 2023	BP 2024	CFU 2023	BP 2024	CFU 2023	BP 2024	CFU 2023	BP 2024
		<b>452 298,10 €</b>	<b>520 570,00 €</b>	<b>206 992,15 €</b>	<b>271 145,00 €</b>	<b>49 033,97 €</b>	<b>91 099,00 €</b>	<b>702 310,02 €</b>	<b>714 616,00 €</b>	<b>3 863 880,91 €</b>	<b>4 316 578,00 €</b>
011	Charges à caractère général	14 282,22 €	21 440,00 €	57 410,24 €	82 560,00 €	26 489,92 €	68 580,00 €	58 508,95 €	48 595,00 €	72 425,22 €	140 680,00 €
012	Charges de personnel	284 028,67 €	301 608,00 €	145 715,15 €	185 585,00 €	21 974,40 €	22 119,00 €	420 590,57 €	450 051,00 €	345 145,68 €	385 623,00 €
014	Atténuations de produits									2 698,00 €	8 000,00 €
65	Autres charges de gestion courante	114 503,00 €	149 522,00 €					51 573,61 €	60 970,00 €	3 438 646,53 €	3 731 675,00 €
66	Charges financières	16 660,90 €	31 000,00 €								
67	Charges exceptionnelles										
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	22 823,31 €	17 000,00 €	3 866,76 €	3 000,00 €	569,65 €	400,00 €	171 636,89 €	155 000,00 €	4 965,48 €	50 600,00 €

Recettes de fonctionnement		CFU 2023	BP 2024	CFU 2023	BP 2024	CFU 2023	BP 2024	CFU 2023	BP 2024	CFU 2023	BP 2024
				<b>31 996,98 €</b>	<b>35 847,00 €</b>	<b>93 853,90 €</b>	<b>100 627,00 €</b>	<b>7 314,53 €</b>	<b>16 690,00 €</b>	<b>131 921,11 €</b>	<b>123 278,00 €</b>
013	Atténuations de charges	8 764,46 €	1 797,00 €	23 591,18 €	2 612,00 €	6 331,28 €	280,00 €	9 889,10 €	4 928,00 €	2 237,87 €	3 250,00 €
70	Produits des services	20 293,52 €	32 100,00 €	10 262,72 €	10 000,00 €	367,40 €	1 210,00 €	63 045,95 €	64 000,00 €	13 672,40 €	26 900,00 €
73	Impôts et taxes									3 331 937,00 €	3 580 800,00 €
74	Dotations, subventions et participations			60 000,00 €	81 075,00 €	615,85 €	15 200,00 €			203 287,00 €	174 860,00 €
75	Autres produits de gestion courante				6 940,00 €			2 256,00 €			
77	Produits exceptionnels										
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	2 939,00 €	1 950,00 €					56 730,06 €	54 350,00 €		
002	Résultat d'exécution reporté										

**RESULTAT - 420 301,12 € - 484 723,00 € - 113 138,25 € - 170 518,00 € - 41 719,44 € - 74 409,00 € - 570 388,91 € - 591 338,00 € - 312 746,64 € - 530 768,00 €**

Dépenses de fonctionnement		Action sociale		Enfance		CTG		Jeunesse		Scolaire	
		CFU 2023	BP 2024	CFU 2023	BP 2024	CFU 2023	BP 2024	CFU 2023	BP 2024	CFU 2023	BP 2024
		<b>1 134 782,83 €</b>	<b>1 193 764,00 €</b>	<b>229 738,60 €</b>	<b>241 052,00 €</b>	<b>983 491,41 €</b>	<b>1 158 869,00 €</b>	<b>46 987,54 €</b>	<b>40 945,00 €</b>	<b>88 154,18 €</b>	<b>93 841,00 €</b>
011	Charges à caractère général	46 392,33 €	59 360,00 €	94 010,41 €	83 275,00 €	31 455,08 €	35 145,00 €	1 658,43 €	2 670,00 €	47 848,45 €	50 405,00 €
012	Charges de personnel	343 541,07 €	364 582,00 €	118 710,76 €	141 577,00 €	213 455,33 €	275 396,00 €	36 424,00 €	38 275,00 €	7 762,81 €	9 636,00 €
014	Atténuations de produits										
65	Autres charges de gestion courante	669 820,00 €	690 912,00 €			732 372,00 €	842 228,00 €				
66	Charges financières	30 066,64 €	32 410,00 €	3 828,71 €	4 900,00 €					4 192,92 €	4 500,00 €
67	Charges exceptionnelles										
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	44 962,79 €	46 500,00 €	13 188,72 €	11 300,00 €	6 209,00 €	6 100,00 €	8 905,11 €		28 350,00 €	29 300,00 €

Recettes de fonctionnement		CFU 2023	BP 2024	CFU 2023	BP 2024	CFU 2023	BP 2024	CFU 2023	BP 2024	CFU 2023	BP 2024
				<b>361 057,18 €</b>	<b>393 146,00 €</b>	<b>143 816,77 €</b>	<b>103 846,00 €</b>	<b>102 997,82 €</b>	<b>91 771,00 €</b>	<b>3 940,50 €</b>	<b>4 026,00 €</b>
013	Atténuations de charges	5 291,46 €	4 206,00 €	1 021,05 €	1 146,00 €	18 190,94 €	2 671,00 €	378,50 €	426,00 €	16,85 €	17,00 €
70	Produits des services	306 533,28 €	387 850,00 €			26 277,62 €	25 100,00 €			16 272,00 €	15 000,00 €
73	Impôts et taxes										
74	Dotations, subventions et participations	37 000,00 €		119 921,76 €	99 600,00 €	58 529,26 €	64 000,00 €				
75	Autres produits de gestion courante	12 232,44 €	1 090,00 €	19 790,96 €							
77	Produits exceptionnels										
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections			3 083,00 €	3 100,00 €			3 562,00 €	3 600,00 €		
002	Résultat d'exécution reporté										

**RESULTAT - 773 725,65 € - 800 618,00 € - 85 921,83 € - 137 206,00 € - 880 493,59 € - 1 067 098,00 € - 43 047,04 € - 36 919,00 € - 71 865,33 € - 78 824,00 €**

Dépenses de fonctionnement		Sport		Conservatoire		Culture		Gendarmeries		TOTAL	
		CFU 2023	BP 2024	CFU 2023	BP 2024	CFU 2023	BP 2024	CFU 2023	BP 2024	CFU 2023	BP 2024
		<b>1 651 433,65 €</b>	<b>1 525 785,00 €</b>	<b>708 596,27 €</b>	<b>731 637,00 €</b>	<b>580 802,95 €</b>	<b>665 589,00 €</b>	<b>310 766,77 €</b>	<b>335 165,00 €</b>	<b>15 561 277,64 €</b>	<b>20 122 856,71 €</b>
011	Charges à caractère général	474 213,64 €	480 005,00 €	47 410,58 €	49 200,00 €	39 082,21 €	56 520,00 €	33 760,74 €	58 945,00 €	1 576 991,63 €	1 835 830,00 €
012	Charges de personnel	682 474,97 €	733 705,00 €	626 927,00 €	675 052,00 €	173 995,32 €	218 369,00 €			4 807 654,47 €	5 512 000,00 €
014	Atténuations de produits									1 860 690,48 €	1 837 732,00 €
65	Autres charges de gestion courante	41 955,69 €	42 375,00 €	3 678,71 €	3 985,00 €	340 651,29 €	340 600,00 €			5 828 596,21 €	6 418 747,00 €
66	Charges financières	11 863,02 €	10 500,00 €	3 578,82 €	3 400,00 €			48 347,93 €	47 720,00 €	171 773,76 €	209 330,00 €
67	Charges exceptionnelles									- €	2 000,00 €
68	Dotations aux provisions									465,55 €	30 000,00 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	440 926,33 €	259 200,00 €	27 001,16 €		27 074,13 €	50 100,00 €	228 658,10 €	228 500,00 €	1 315 105,54 €	1 120 000,00 €
023	Virement à la section d'investissement										3 157 217,71 €

Recettes de fonctionnement		CFU 2023	BP 2024	CFU 2023	BP 2024	CFU 2023	BP 2024	CFU 2023	BP 2024	CFU 2023	BP 2024
				<b>224 051,13 €</b>	<b>153 660,00 €</b>	<b>97 781,53 €</b>	<b>96 956,00 €</b>	<b>19 687,14 €</b>	<b>19 710,00 €</b>	<b>290 878,00 €</b>	<b>308 290,00 €</b>
013	Atténuations de charges	76 332,29 €	6 670,00 €	9 045,13 €	5 156,00 €	6 350,14 €	2 085,00 €			238 784,14 €	127 320,00 €
70	Produits des services	70 900,67 €	68 900,00 €	81 566,40 €	84 680,00 €	8 807,60 €	8 700,00 €			648 073,46 €	751 260,00 €
73	Impôts et taxes									12 977 992,34 €	12 988 890,00 €
74	Dotations, subventions et participations	50 743,17 €	52 740,00 €	7 120,00 €	7 120,00 €		1 500,00 €			2 653 916,86 €	2 564 762,00 €
75	Autres produits de gestion courante	750,00 €		50,00 €			6 125,00 €	267 796,00 €	285 190,00 €	360 791,80 €	335 310,00 €
76	Produits financiers									- €	- €
77	Produits exceptionnels	201,00 €								12 870,24 €	- €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	25 124,00 €	25 350,00 €			4 529,40 €	1 300,00 €	23 082,00 €	23 100,00 €	143 347,86 €	220 000,00 €
002	Résultat d'exécution reporté									2 168 304,83 €	3 135 314,71 €

**RESULTAT - 1 427 382,52 € - 1 372 125,00 € - 610 814,74 € - 634 681,00 € - 561 115,81 € - 645 879,00 € - 19 888,77 € - 26 875,00 € 3 642 803,89 € - €**