

**CONSEIL MUNICIPAL  
DU 10 MARS 2025**

**NOTE DE  
PRESENTATION**

*Annexe 3*

# PREAMBULE

L'article 107 de la loi NOTRe est venu compléter les dispositions de l'article L.2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales en précisant :

*« Une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux. »*

Cette note présente donc les principales informations et évolutions du budget primitif 2025 de la ville de Maïche.

Lors de sa séance du Conseil municipal du 19 décembre 2024, et conformément aux dispositions de l'article L.2312-1 du Code général des collectivités territoriales (CGCT), un débat d'orientation budgétaire s'est tenu et le rapport présentant les orientations budgétaires, a été adopté.

Comme indiqué lors de ce débat, les principaux éléments pris en compte pour construire et équilibrer le budget 2025, sont les suivants :

- Capacité d'investissement pour le développement de la ville à hauteur de **2 504 236,83 €** (y compris les Restes à Réaliser),
- Subventions d'investissement à hauteur de **714 153,62€**
- Produits de cession d'immobilisation pour **2 005 000 €**
- Fin du remboursement du prêt du relais à hauteur de **700 000 €**
- Augmentation de l'imposition local de 3 %.

La maquette budgétaire sera présentée par nature avec une présentation fonctionnelle au niveau du chapitre pour chacune des sections de fonctionnement et d'investissement.

# BUDGET PRINCIPAL

## COMPTE ADMINISTRATIF PROVISoire 2024

### ❖ Vue d'ensemble des sections des fonctionnement et d'investissement en dépenses et recettes

Commune de Maiche - 19000 / Budget communal M57 - CA - 2024

		II – PRESENTATION GENERALE		II	
		VUE D'ENSEMBLE – EXECUTION DU BUDGET		A	
		DEPENSES		RECETTES	
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	A	6 342 206,36	G	6 775 590,31
	Section d'investissement	B	2 549 263,11	H	4 928 093,23
		+		+	
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section de fonctionnement (002)	C	0,00 (si déficit)	I	1 863 115,67 (si excédent)
	Report en section d'investissement (001)	D	1 307 314,92 (si déficit)	J	0,00 (si excédent)
		=		=	
TOTAL EXERCICE (réalisations + reports N-1)		= A + B + C + D	10 198 784,39	= G + H + I + J	13 566 799,21
RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 (1)	Section de fonctionnement	E	0,00	K	0,00
	Section d'investissement	F	268 886,83	L	365 436,77
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	= E + F	268 886,83	= K + L	365 436,77
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	= A + C + E	6 342 206,36	= G + I + K	8 638 705,98
	Section d'investissement	= B + D + F	4 125 464,86	= H + J + L	5 293 530,00
	TOTAL CUMULE	= A + B + C + D + E + F	10 467 671,22	= G + H + I + J + K + L	13 932 235,98

## LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

La section de fonctionnement s'inscrit en suréquilibre pour un montant total de :

- **5 730 323,88** € en dépenses.
- **7 519 736,88** € en recettes.

Soit un suréquilibre de **1 789 413.00** € qui correspond aux indemnités d'assurance déduit des dépenses déjà réalisées dans le cadre du rééquipement des services.

A noter qu'un virement de la section de fonctionnement à la section d'investissement sera prévu à hauteur de **800 000€** pour financer la première tranche de la reconstruction du Centre Technique Municipal.

**Il sera proposé de voter ce suréquilibre en l'état et d'affecter ce montant en DM par la suite à la section d'investissement**

### ❖ Les recettes

Les recettes apparaissant à la section de fonctionnement sont les ressources régulières de la Ville. Toutes les recettes n'ont pas encore été notifiées à la Commune, notamment le chapitre 731 (Fiscalité Locale). Le budget devra donc être réajusté par une décision modificative en cas de besoin.

Toutefois, celles-ci ont été estimées avec sincérité avec l'appui du Conseiller aux Décideurs Locaux (CDL) du Pays de Maïche.

RECETTES				
Chapitre	LIBELLE CHAPITRE	BUDGET 2024 + DM	REALISE 2024	BUDGET 2025
002	Résultat de Fonctionnement Reporté	1 863 115,67 €		2 296 499,62 €
13	Atténuation de charges	120 480,72 €	145 955,81 €	84 128,00 €
70	Produits des services, domaines et ventes	395 184,16 €	452 405,00 €	413 612,32 €
73	Impôts et taxes	765 000,00 €	765 793,00 €	765 000,00 €
731	Fiscalité Locale	2 430 434,00 €	2 287 890,98 €	2 461 400,00 €
74	Dotations et participations	1 052 079,00 €	1 248 630,33 €	1 046 781,37 €
75	Autres produits de gestion courante	813 997,57 €	869 780,15 €	441 805,57 €
76	Produits financiers		10,87 €	10,00 €
77	Produits spécifiques		995 276,71 €	500,00 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	20 000,00 €	9 847,46 €	10 000,00 €
<b>TOTAL</b>		<b>7 460 291,12 €</b>	<b>6 775 590,31 €</b>	<b>7 519 736,88 €</b>

### → Fiscalité

Concernant la fiscalité des ménages, cette ressource n'a pas connu d'augmentation depuis 2020 au niveau des taux votés par le Conseil municipal.

Les bases fiscales sont revalorisées chaque année grâce à un coefficient de revalorisation voté chaque année dans la loi de finances proportionnel à l'inflation. L'augmentation des bases en 2025 est de 1.7%. L'état 1259 pour l'année 2025 sera transmis par la Direction des Finances aux alentours du 18 mars, il sera donc présenté au prochain conseil municipal.

En 2024, l'état 1259 relatif aux bases fiscales adressé par la DGFIP indique un produit de référence de **2 144 234€**.

En 2025, lors de la séance du 10 mars 2025, le Conseil Municipal sera invité à voter l'augmentation des bases communales de 3%.

### → Chapitre 13

Une baisse des recettes d'atténuation de charges est observée car elle correspond aux remboursements des charges supportées par la Collectivités pour les agents en arrêt maladie. Elle s'observe par la situation des ressources humaines de la Commune.

### → Chapitre 74

A noter dans ce chapitre une baisse du contrat CAF de **25 000€** correspondant à la nouvelle convention territoriale globale versée en 2025 uniquement aux Communautés de Communes.

### → Chapitre 75

La diminution de ce chapitre s'observe essentiellement par des recettes exceptionnelles liées au versement des indemnités d'assurance en 2024 reçue pour **500 000€**.

Ce chapitre voit tout de même les revenus des immeubles augmenter d'environ **18 000€** par la facturation des charges de fonctionnement de la Fondation Pluriel dans le Cercle Scolaire la Franche Montagne.

Il comprend également le versement des excédents des budgets annexes de la Forêt et du Lotissement du Pertus pour environ **200 000€**.

### → Chapitre 77

Ce chapitre correspond aux produits de vente de terrains. En 2024, il comprend notamment la vente exceptionnelle du terrain Jay Ouest pour **900 000€**.

**Proposition soumise au vote du Conseil municipal :**

**RECETTES DE FONCTIONNEMENT (y compris RAR)**

FONCTIONNEMENT		Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
013	Atténuations de charges (8)	84 128,00		84 128,00
016	APA	0,00		0,00
017	RSA / Régularisations de RMI	0,00		0,00
60	<i>Achats et variation des stocks</i>		0,00	0,00
70	Prod. services, domaine, ventes diverses	413 612,32		413 612,32
71	<i>Production stockée (ou déstockage)</i>		0,00	0,00
72	<i>Production immobilisée</i>		10 000,00	10 000,00
73	Impôts et taxes (sauf 731)	765 000,00		765 000,00
731	Fiscalité locale	2 461 400,00		2 461 400,00
74	Dotations et participations (8)	1 046 781,37		1 046 781,37
75	Autres produits de gestion courante (8)	441 805,57	0,00	441 805,57
76	Produits financiers	10,00	0,00	10,00
77	Produits spécifiques (8)	500,00	0,00	500,00
78	Reprise sur amortissements et provisions (8)	0,00	0,00	0,00
79	<i>Transferts de charges</i>		0,00	0,00
<b>Recettes de fonctionnement – Total</b>		<b>5 213 237,26</b>	<b>10 000,00</b>	<b>5 223 237,26</b>

FONCTIONNEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
			+
		R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE	2 296 499,62
			=
		<b>TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES</b>	<b>7 519 736,88</b>

## ❖ Les dépenses

Après plusieurs années d'inflation, l'intégration du fonctionnement du cercle scolaire de la Franche Montagne, la mutation de l'ensemble immobilier de l'ancienne école par sa vente qui sera effective cette année et un travail de fond mené sur l'ensemble des dépenses de fonctionnement, cette année 2025 est marquée par une baisse relative.

La stabilité des dépenses est recherchée par une maîtrise et optimisation des ressources humaines, des efforts dans le fonctionnement des services et dans la maîtrise des fluides le tout dans un contexte de hausse de certains postes (augmentation cotisation CNRACL, taxe sur la plus-value de la vente de terrain du Jay Ouest, des prestations de repas et des assurances).

Les dépenses de fonctionnement sont de manière générale maîtrisées et devront faire l'objet d'un suivi particulier car proche du CA prévisionnel.

DEPENSES				
CHAPITRE	LIBELLE CHAPITRE	BUDGET 2024 + DM	REALISE 2024	BUDGET 2025
023	Virement à la section d'investissement	70 000,00 €	0,00 €	0,00 €
11	Charges à caractère général	1 313 778,00 €	1 265 276,14 €	1 303 379,99 €
12	Charges de Personnel	2 724 902,72 €	2 710 349,81 €	2 684 165,52 €
14	Atténuation de Produits	356 555,00 €	351 260,00 €	353 655,00 €
65	Autres Charges de gestion courante	796 794,73 €	453 293,82 €	905 298,38 €
66	Charges Financières	235 488,68 €	219 481,13 €	132 474,79 €
67	Charges Spécifiques	5 000,00 €	973,31 €	1 500,00 €
68	Dotations aux provisions et dépréciations	3 800,00 €	228,91 €	200,00 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	419 089,35 €	1 341 343,24 €	349 650,20 €
<b>TOTAL</b>		<b>5 925 408,48 €</b>	<b>6 342 206,36 €</b>	<b>5 730 323,88 €</b>

### → Chapitre 11

On constate une baisse de ce chapitre entre le BP 2024 et le BP 2025. Ce constat est le même au regard du Compte Administratif provisoire 2024 qui peut être diminué d'une dépense exceptionnelle observée, uniquement en 2025, par une taxe sur la vente du terrain du Jay Ouest à hauteur de **62 970€**.

Ainsi, en comparaison et après retraitement de cette taxe, les dépenses de fonctionnement de ce chapitre sont de **1 240 409,99 € pour un Compte Administratif 2024 de 1 265 276,14€**.

### → Chapitre 12

Ce chapitre est marqué par une hausse des cotisations de la CNRACL par le décret n°2025-86 du 30 janvier 2025 qui prévoit une augmentation progressive du taux de contribution employeur à la CNRACL à compter du 1er janvier 2025 pour atteindre 43,65% en 2028.

Toutefois, le travail mené sur l'optimisation des moyens humains de la collectivité permet notamment lors de départ en retraite d'agents de rationaliser les besoins en effectif de la collectivité. Deux postes ont fait l'objet de modification au conseil municipal du 10 février 2025 et la reprise d'agent en arrêt maladie permet de mettre fin au contrat temporaire.

### → Chapitre 65

Le chapitre 65 augmente avec l'inscription des déficits des budgets annexes (**430 995.88 €**) et des frais de portage relatifs à l'acquisition du bâtiment de l'ancien Crédit Agricole et du garage Boibessot. Ce chapitre comporte également la contribution au SDIS qui se stabilise (**134 000€**) et la participation scolaire à l'école Saint Joseph.

FONCTIONNEMENT	Montant
Budget annexe de la forêt	
Budget annexe du gîte et du camping	122 640,78 €
Budget annexe de la maison de santé	200 952,85 €
Budget annexe des locations de salles	107 402,25 €
Budget annexe du lotissement du Pertus	
Budget annexe du lotissement de la Croix de St-Marc	
<b>TOTAL</b>	<b>430 995,88 €</b>

### →Chapitre 66

Le chapitre 66 diminue fortement avec le solde d'un prêt, portant les intérêts des prêts bancaires à **108 475€** contre **166 938,85€** au CA 2024, la baisse des intérêts du prêt relais suite au remboursement anticipé partiel de celui-ci et à la clôture des lignes de trésorerie.

### → Chapitre 42

Ce chapitre comporte les amortissements qui se portent à **349 650.20 €**.

Toutefois, ce montant sera réévalué au cours de l'année à la suite d'un travail relatif à la sortie des biens détruits dans l'incendie des ateliers municipaux et également un travail sur l'inventaire avec la trésorerie de Morteau.

Le logiciel de comptabilité BERGER LEVRAULT EVOLUTION ne permet pas de comptabiliser les recettes prévues en investissement liées aux ventes de terrain dans le chapitre 024, les écritures de cessions se font ainsi automatiquement en section de fonctionnement au chapitre 042 d'où les écarts constatés entre le budget prévisionnel (**419 089.35€**) et le réalisé (**1 341 343.24€**).

### → Chapitre 14

Le chapitre 14 comprend **342 555 €** de Fonds national de garantie individuelle des ressources (FNGIR).

**Proposition soumise au vote du Conseil municipal :**

**DEPENSES DE FONCTIONNEMENT (y compris RAR)**

FONCTIONNEMENT		Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
011	Charges à caractère général (9)	1 303 379,99		1 303 379,99
012	Charges de personnel et frais assimilés (9)	2 684 165,52		2 684 165,52
014	Atténuations de produits	353 655,00		353 655,00
016	APA	0,00		0,00
017	RSA / Régularisations de RMI	0,00		0,00
60	Achats et variation des stocks		0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante (sauf 6586) (9)	905 298,38	0,00	905 298,38
6586	Frais fonctionnement des groupes d'élus	0,00		0,00
66	Charges financières	133 974,79	0,00	133 974,79
67	Charges spécifiques (9)	0,00	0,00	0,00
68	Dot. aux amortissements et provisions (9)	200,00	349 650,20	349 850,20
71	Production stockée (ou déstockage)		0,00	0,00
023	Virement à la section d'investissement		0,00	0,00
<b>Dépenses de fonctionnement – Total</b>		<b>5 380 673,68</b>	<b>349 650,20</b>	<b>5 730 323,88</b>
				+
<b>D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE</b>				<b>0,00</b>
				=
<b>TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES</b>				<b>5 730 323,88</b>

## LA SECTION D'INVESTISSEMENT

La section d'investissement s'inscrit en suréquilibre pour un montant total de :

- **4 279 432.25 €** en dépenses,
- **4 924 279.73 €** en recettes.

Soit un suréquilibre de **644 847.48€**.

**Conformément aux orientations budgétaires, le montant des dépenses d'investissement nouveaux crédits et restes à réaliser pour l'année 2025 est de 1 533 736,83 €.**

**A cela s'ajoute les achats de terrain pour un montant de 980 500 € comprenant l'écriture comptable du terrain de la fondation pluriel siège du cercle scolaire.**

**En outre, les dépenses d'investissement intègrent le remboursement de l'emprunt relais pour environ 700 000 €.**

**Il sera donc proposé de voter en suréquilibre le budget d'investissement.**

A noter qu'un virement de la section fonctionnement à la section d'investissement sera prévue en cours d'année à hauteur de **800 000€** pour financer la première tranche des travaux de reconstruction du Centre Technique Municipal.

Point de vigilance :

Les recettes d'investissement 2025 nouveaux crédits et restes à réaliser se montent à **609 073,10€**. Le montant quant à lui de **590 000 €** apparaît dans le chapitre 21 en dépenses et 16 en recettes. Ils sont écrits comptablement depuis le BP 2018 suite à l'acquisition du terrain et des bâtiments de la Fondation Pluriel dans le cadre du projet de nouveau groupe scolaire.

Ces montants s'annulent en écritures. Les services de la ville sont toujours en attente des instructions de la DDFIP quant au traitement comptable de cette opération.

Au niveau des chapitres, les recettes se décomposent comme suit :

→ **Chapitre 10 :**

Ce chapitre comprend la recette du FCTVA à hauteur de **95 080.52 €** sur la base estimée des recettes à percevoir issues des travaux de l'année 2024. L'écart important avec le CA 2024 s'explique par la réception du solde du FCTVA relatif aux travaux du groupe scolaire.

**10 000€** de taxe d'aménagement ont également été inscrits à ce chapitre. La notification n'a pas été reçue à ce jour. Le montant inscrit représente la fourchette la plus basse observée ces dix dernières années.

→ **Chapitre13 :**

Les subventions inscrites au chapitre 13 « Subventions d'investissement » sont constituées du :

- Solde de la subvention **FEADER** du Cercle Scolaire : **365 436.77€ en RAR**
- Subventions pour nouveaux crédits pour un montant de **243 636.33€**
  - o **20 000 €** programme de voirie de 2022 (DETR)
  - o **133 333.33€** pour la reconstruction des ateliers
  - o **32 343€** de la DRAC pour le clocher de l'église
  - o **25 000€** pour le programme de voirie 2025
  - o **28 960€** pour le rééquipement d'engins et véhicules pour le service technique
  - o **4 000€** en projet participatif

→ **Chapitre 020 :**

A la demande du SGC de Morteau, une écriture d'un montant de **95 000 €** sera réalisée afin de régulariser le compte d'imputation 2031 des frais d'études exécutés lors des budgets précédents. Cette écriture est neutre en dépenses et recettes et est en lien avec la mise à jour de l'inventaire.

→ **Chapitre 024 :**

Les produits de cession inscrites au chapitre 024 d'un total de **2 005 000 €** sont constituées de :

- Vente de terrain aux Paysage fleuris : **110 000 €**
- Vente de l'ilot Pasteur : **1 300 000 €**
- Vente du bâtiment Bonnecuelle : **250 000 €**
- Vente des terrains communaux à la ZAC du Jura : **270 000€**
- Vente d'un terrain à Goule, rue Paul Décrind : **60 000€**
- Vente d'un terrain rue du stade à la société E3R : **15 000 €**

→ **Chapitre 027 :**

Pour rappel, il s'agit du remboursement en capital des avances que le budget général a porté lors de la construction de la Maison de santé d'un montant de **80 000€**.

**Proposition soumise au vote du Conseil municipal :**  
**RECETTES D'INVESTISSEMENT (y compris RAR)**

INVESTISSEMENT		Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
10	Dotations, fonds divers et réserves (sauf 1068)	105 080,52	0,00	105 080,52
13	Subventions d'investissement (reçues) (3)	609 073,10	0,00	609 073,10
15	Provisions pour risques et charges (4)		0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non budgétaire)	592 880,71	0,00	592 880,71
18	Cpte de liaison : affectation (BA,régie)	(6) 0,00		0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (3)	0,00	95 000,00	95 000,00
204	Subventions d'équipement versées (3) (9)	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles (3)	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (3)	(7) 0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours(sauf 2324) (3)	0,00	0,00	0,00
018	RSA	0,00	0,00	0,00
26	Participations et créances rattachées	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières (3)	80 000,00	0,00	80 000,00
28	Amortissement des immobilisations		349 650,20	349 650,20
29	Dépréciations des immobilisations (4)		0,00	0,00
39	Dépréciation des stocks et en-cours (4)		0,00	0,00
3...	Stocks et en-cours		0,00	0,00
45	Chapitres d'opérations pour compte de tiers (5)	16 080,00	0,00	16 080,00
481	Charges à rép. sur plusieurs exercices		0,00	0,00
49	Dépréciation des comptes de tiers (4)		0,00	0,00
59	Dépréciation des comptes financiers (4)		0,00	0,00
021	Virement de la section de fonctionnement		0,00	0,00
024	Produits des cessions d'immobilisations	2 005 000,00		2 005 000,00
<b>Recettes d'investissement – Total</b>		<b>3 408 114,33</b>	<b>444 650,20</b>	<b>3 852 764,53</b>
				+
R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE				1 071 515,20
				+
R 1068 AFFECTATION DU RESULTAT				0,00
				=
<b>TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b>				<b>4 924 279,73</b>

## ❖ Les dépenses

Les dépenses d'investissement pour l'année 2025 se montent à **4 279 432,25€**, restes à réaliser compris. Conformément aux Orientations Budgétaires l'essentiel des dépenses d'investissement comprend le remboursement du prêt relais pour **700 000€** et l'ouverture de **2 504 236,83 €** de travaux répartis de la manière suivante :

- **268 886.83€** de RAR 2024
- **2 235 350,00 €** de nouveaux crédits.

### → Chapitre 16 :

Le remboursement des emprunts représente **1 523 672,39€** décomposé comme suit :

- Remboursement du capital : **422 392.39€**
- Remboursement du prêt relais : **700 000 €**  
Soit un total de : **1 122 392.39€**
- Remboursement anticipé du prêt relais : **400 000 €**
- Remboursement de caution: **1 280 €**

### → Chapitre 204 :

Deux subventions d'équilibre pour un total de **125 228.04 €** sont prévues à destination des budgets annexes des locations de salles et du camping.

### → Chapitres 20, 21 et 23 :

Ces chapitres correspondent aux programmes d'investissement (y compris RAR) répartis de la manière suivante :

- <b>Programme 243</b> travaux de voirie, signalisation et éclairage public 2025 :	<b>205 500 €</b>
- <b>Programme 242</b> travaux de bâtiments 2025 :	<b>106 300 €</b>
- <b>Programme 241</b> Achat de matériels tous services 2025 :	<b>35 050 €</b>
- <b>Programme 240</b> travaux de voirie, signalisation et éclairage public 2024 :	<b>38 538€</b>
- <b>Programme 239</b> travaux de bâtiments 2024 :	<b>139 973.22€</b>
- <b>Programme 238</b> Achat de matériels tous services 2024 :	<b>50 078.60€</b>
- <b>Programme 237</b> Incendie Ateliers Municipaux :	<b>945 472 €</b>
- <b>Programme 234</b> Travaux de bâtiments 2023 :	<b>4 876.56€</b>
- <b>Programme 210</b> Nouveau Groupe scolaire :	<b>7 948.56€</b>
- <b>Programme 149</b> Achats de terrains :	<b>980 500€</b>

**Proposition soumise au vote du Conseil municipal :**

<b>II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET</b>	<b>II</b>
<b>BALANCE GENERALE – DEPENSES</b>	<b>D1</b>

**DEPENSES D'INVESTISSEMENT (y compris RAR)**

INVESTISSEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
10 Dotations, fonds divers et réserves	5 214,99	0,00	5 214,99
13 Subventions d'investissement (3)	0,00	0,00	0,00
15 Provisions pour risques et charges (4)		0,00	0,00
16 Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non budgétaire)	1 523 672,39	0,00	1 523 672,39
18 Cpte de liaison : affectation (BA,régie)	(7) 0,00		0,00
Total des opérations d'équipement	2 504 236,83		2 504 236,83
20 Immobilisations incorporelles (sauf 204) (3) (5)	0,00	0,00	0,00
204 Subventions d'équipement versées (3) (5) (10)	125 228,04	0,00	125 228,04
21 Immobilisations corporelles (3) (5)	0,00	10 000,00	10 000,00
22 Immobilisations reçues en affectation (3) (5)	(8) 0,00	0,00	0,00
23 Immobilisations en cours (3) (sauf 2324) (5)	0,00	95 000,00	95 000,00
018 RSA	0,00	0,00	0,00
26 Participations et créances rattachées	0,00	0,00	0,00
27 Autres immobilisations financières (3)	0,00	0,00	0,00
28 Amortissement des immobilisations (reprises)		0,00	0,00
29 Dépréciations des immobilisations (4)		0,00	0,00
39 Dépréciation des stocks et en-cours		0,00	0,00
3... Stocks et en-cours		0,00	0,00
198 Neutralisation des amortissements		0,00	0,00
45 Chapitres d'opérations pour compte de tiers (6)	16 080,00	0,00	16 080,00
481 Charges à rép. sur plusieurs exercices		0,00	0,00
49 Dépréciation des comptes de tiers (4)		0,00	0,00
59 Dépréciation des comptes financiers (4)		0,00	0,00
<b>Dépenses d'investissement – Total</b>	<b>4 174 432,25</b>	<b>105 000,00</b>	<b>4 279 432,25</b>

+

D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE	0,00
---	------

=

<b>TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b>	<b>4 279 432,25</b>
---	---------------------

# BUDGET ANNEXE DE LA FORET

Ce budget a été créé en 2018 en remplacement du budget du Syndicat Mixte de Gestion Forestière. Il comprend les mêmes dépenses que le syndicat (travaux d'entretien en forêt, travaux de plantation, cotisation à l'association des communes forestières et à France Bois Forêt, frais de garderie des bois versés à l'ONF).

## COMPTE ADMINISTRATIF PROVISOIRE 2024

### ❖ Vue d'ensemble des sections des fonctionnement et d'investissement en dépenses et recettes

Commune de Maiche - 19002 / BUDGET ANNEXE DE LA FORET - CA - 2024

II – PRESENTATION GENERALE				II
VUE D'ENSEMBLE – EXECUTION DU BUDGET				A
		DEPENSES	RECETTES	
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	A 138 198,93	G	128 846,76
	Section d'investissement	B 11 306,60	H	4 023,68
		+	+	
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section de fonctionnement (002)	C 0,00 (si déficit)	I	142 753,58 (si excédent)
	Report en section d'investissement (001)	D 0,00 (si déficit)	J	47 689,01 (si excédent)
		=	=	
TOTAL EXERCICE (réalisations + reports N-1)		= A + B + C + D 149 505,53	= G + H + I + J	323 313,03
RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 (1)	Section de fonctionnement	E 0,00	K	0,00
	Section d'investissement	F 0,00	L	0,00
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	= E + F 0,00	= K + L	0,00
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	= A + C + E 138 198,93	= G + I + K	271 600,34
	Section d'investissement	= B + D + F 11 306,60	= H + J + L	51 712,69
	TOTAL CUMULE	= A + B + C + D + E + F 149 505,53	= G + H + I + J + K + L	323 313,03



## SECTION DE FONCTIONNEMENT

La section de fonctionnement s'inscrit en suréquilibre pour un montant total de :

- **194 083.37 €** en dépenses,
- **268 134.20 €** en recettes.

Soit un suréquilibre de **74 050.83€** en fonctionnement.

**Il sera proposé de voter cette section en suréquilibre tout en prélevant 100 000€ à destination du budget général au titre des excédents des budgets annexes.**

### ❖ Recettes

Les recettes du budget forêt comprennent principalement au chapitre 70, le produit de l'exploitation des bois à hauteur de **133 500 €** qui s'ajoute à un excédent reporté de **133 401.41€**.

### Proposition soumise au vote du Conseil municipal :

#### RECETTES DE FONCTIONNEMENT (y compris RAR)

FONCTIONNEMENT		Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
013	Atténuations de charges (8)	0,00		0,00
016	APA	0,00		0,00
017	RSA / Régularisations de RMI	0,00		0,00
60	Achats et variation des stocks		0,00	0,00
70	Prod. services, domaine, ventes diverses	133 500,00		133 500,00
71	Production stockée (ou déstockage)		0,00	0,00
72	Production immobilisée		0,00	0,00
73	Impôts et taxes (sauf 731)	0,00		0,00
731	Fiscalité locale	0,00		0,00
74	Dotations et participations (8)	0,00		0,00
75	Autres produits de gestion courante (8)	0,00	0,00	0,00
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00
77	Produits spécifiques (8)	0,00	1 232,79	1 232,79
78	Reprise sur amortissements et provisions (8)	0,00	0,00	0,00
79	Transferts de charges		0,00	0,00
<b>Recettes de fonctionnement – Total</b>		<b>133 500,00</b>	<b>1 232,79</b>	<b>134 732,79</b>

FONCTIONNEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
			+
		R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE	133 401,41
			=
		<b>TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES</b>	<b>268 134,20</b>

## ❖ Dépenses

### → Chapitre 11 :

On retrouve principalement :

- Diverses lignes pour prendre en compte l'entretien et le fonctionnement du budget forêt pour 12 mois : **60 000 €**,
- Défrichage suite à la distraction d'une parcelle forestière : **20 000 €**.

### → Chapitre 65 :

Ce chapitre comprend le reversement de la part excédentaire de produit au budget général à hauteur de **100 000 €**.

### Proposition soumise au vote du Conseil municipal :

#### DEPENSES DE FONCTIONNEMENT (y compris RAR)

FONCTIONNEMENT		Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
011	Charges à caractère général (9)	83 400,00		83 400,00
012	Charges de personnel et frais assimilés (9)	0,00		0,00
014	Atténuations de produits	0,00		0,00
016	APA	0,00		0,00
017	RSA / Régularisations de RMI	0,00		0,00
60	Achats et variation des stocks		0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante (sauf 6586) (9)	100 000,00	0,00	100 000,00
6586	Frais fonctionnement des groupes d'élus	0,00		0,00
66	Charges financières	0,00	0,00	0,00
67	Charges spécifiques (9)	100,00	0,00	100,00
68	Dot. aux amortissements et provisions (9)	0,00	10 583,37	10 583,37
71	Production stockée (ou déstockage)		0,00	0,00
023	Virement à la section d'investissement		0,00	0,00
Dépenses de fonctionnement – Total		183 500,00	10 583,37	194 083,37
				+
			D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE	0,00
				=
			TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES	194 083,37

## SECTION D'INVESTISSEMENT

La section d'investissement s'inscrit en suréquilibre pour un montant total de :

- 6 232.79 € en dépenses,
- 50 989.46 € en recettes.

Soit un suréquilibre de 44 756.67€

**Il sera proposé de voter cette section en suréquilibre.**

### ❖ Recettes

#### Proposition soumise au vote du Conseil municipal :

##### RECETTES D'INVESTISSEMENT (y compris RAR)

INVESTISSEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
10 Dotations, fonds divers et réserves (sauf 1068)	0,00	0,00	0,00
13 Subventions d'investissement (reçues) (3)	0,00	0,00	0,00
15 Provisions pour risques et charges (4)		0,00	0,00
16 Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non budgétaire)	0,00	0,00	0,00
18 Cpte de liaison : affectation (BA,régie)	(6) 0,00		0,00
20 Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (3)	0,00	0,00	0,00
204 Subventions d'équipement versées (3) (9)	0,00	0,00	0,00
21 Immobilisations corporelles (3)	0,00	0,00	0,00
22 Immobilisations reçues en affectation (3)	(7) 0,00	0,00	0,00
23 Immobilisations en cours(sauf 2324) (3)	0,00	0,00	0,00
018 RSA	0,00	0,00	0,00
26 Participations et créances rattachées	0,00	0,00	0,00
27 Autres immobilisations financières (3)	0,00	0,00	0,00
28 Amortissement des immobilisations		10 583,37	10 583,37
29 Dépréciations des immobilisations (4)		0,00	0,00
39 Dépréciation des stocks et en-cours (4)		0,00	0,00
3... Stocks et en-cours		0,00	0,00
45 Chapitres d'opérations pour compte de tiers (5)	0,00	0,00	0,00
481 Charges à rép. sur plusieurs exercices		0,00	0,00
49 Dépréciation des comptes de tiers (4)		0,00	0,00
59 Dépréciation des comptes financiers (4)		0,00	0,00
021 Virement de la section de fonctionnement		0,00	0,00
024 Produits des cessions d'immobilisations	0,00	0,00	0,00
<b>Recettes d'investissement – Total</b>	<b>0,00</b>	<b>10 583,37</b>	<b>10 583,37</b>
+			
R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE			40 406,09
+			
R 1068 AFFECTATION DU RESULTAT			0,00
=			
<b>TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b>			<b>50 989,46</b>

## ❖ Dépenses

Hormis une opération d'ordre, on note l'inscription de **5 000 €** de crédits dans le cadre de l'entretien des forêts sur proposition de l'ONF.

### Proposition soumise au vote du Conseil municipal :

<b>DEPENSES D'INVESTISSEMENT (y compris RAR)</b>				
<b>INVESTISSEMENT</b>		<b>Opérations réelles (1)</b>	<b>Opérations d'ordre (2)</b>	<b>TOTAL</b>
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement (3)	0,00	1 232,79	1 232,79
15	Provisions pour risques et charges (4)		0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non budgétaire)	0,00	0,00	0,00
18	Cpte de liaison : affectation (BA,régie)	(7) 0,00		0,00
	Total des opérations d'équipement	5 000,00		5 000,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204) (3) (5)	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées (3) (5) (10)	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles (3) (5)	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (3) (5)	(8) 0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (3) (sauf 2324) (5)	0,00	0,00	0,00
018	RSA	0,00	0,00	0,00
26	Participations et créances rattachées	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières (3)	0,00	0,00	0,00
28	Amortissement des immobilisations (reprises)		0,00	0,00
29	Dépréciations des immobilisations (4)		0,00	0,00
39	Dépréciation des stocks et en-cours (4)		0,00	0,00
3...	Stocks et en-cours		0,00	0,00
198	Neutralisation des amortissements		0,00	0,00
45	Chapitres d'opérations pour compte de tiers (6)	0,00	0,00	0,00
481	Charges à rép. sur plusieurs exercices		0,00	0,00
49	Dépréciation des comptes de tiers (4)		0,00	0,00
59	Dépréciation des comptes financiers (4)		0,00	0,00
<b>Dépenses d'investissement – Total</b>		<b>5 000,00</b>	<b>1 232,79</b>	<b>6 232,79</b>
				+
<b>D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE</b>				<b>0,00</b>
				=
<b>TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b>				<b>6 232,79</b>

# BUDGET ANNEXE DU LOTISSEMENT DU PERTUS

## COMPTE ADMINISTRATIF PROVISOIRE 2024

### ❖ Vue d'ensemble des sections des fonctionnement et d'investissement en dépenses et recettes

Commune de Maiche - 19037 / Lotissement du PERTUS - CA - 2024

		II – PRESENTATION GENERALE		II	
		VUE D'ENSEMBLE – EXECUTION DU BUDGET		A	
		DEPENSES		RECETTES	
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	A	97 451,07	G	0,00
	Section d'investissement	B	0,00	H	0,00
		+		+	
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section de fonctionnement (002)	C	0,00 (si déficit)	I	161 881,64 (si excédent)
	Report en section d'investissement (001)	D	0,00 (si déficit)	J	0,00 (si excédent)
		=		=	
TOTAL EXERCICE (réalisations + reports N-1)		= A + B + C + D	97 451,07	= G + H + I + J	161 881,64
RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 (1)	Section de fonctionnement	E	0,00	K	0,00
	Section d'investissement	F	0,00	L	0,00
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	= E + F	0,00	= K + L	0,00
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	= A + C + E	97 451,07	= G + I + K	161 881,64
	Section d'investissement	= B + D + F	0,00	= H + J + L	0,00
	TOTAL CUMULE	= A + B + C + D + E + F	97 451,07	= G + H + I + J + K + L	161 881,64

## SECTION DE FONCTIONNEMENT

La section de fonctionnement s'inscrit en suréquilibre pour un montant total de :

- **120 305.57 €** en dépenses,
- **120 305.57€** en recettes.

**Il sera proposé de voter cette section en l'état.**

### ❖ Recettes

Un terrain de lotissement restant à vendre est inscrit à hauteur de **55 875 €**.

Cette recette vient s'ajouter à un excédent reporté de **64 430.57€**.

#### Proposition soumise au vote du Conseil municipal

##### RECETTES DE FONCTIONNEMENT (y compris RAR)

FONCTIONNEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
013 Atténuations de charges (8)	0,00		0,00
016 APA	0,00		0,00
017 RSA / Régularisations de RMI	0,00		0,00
60 Achats et variation des stocks		0,00	0,00
70 Prod. services, domaine, ventes diverses	55 875,00		55 875,00
71 Production stockée (ou déstockage)		0,00	0,00
72 Production immobilisée		0,00	0,00
73 Impôts et taxes (sauf 731)	0,00		0,00
731 Fiscalité locale	0,00		0,00
74 Dotations et participations (8)	0,00		0,00
75 Autres produits de gestion courante (8)	0,00	0,00	0,00
76 Produits financiers	0,00	0,00	0,00
77 Produits spécifiques (8)	0,00	0,00	0,00
78 Reprise sur amortissements et provisions (8)	0,00	0,00	0,00
79 Transferts de charges		0,00	0,00
<b>Recettes de fonctionnement – Total</b>	<b>55 875,00</b>	<b>0,00</b>	<b>55 875,00</b>

FONCTIONNEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
			+
		R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTIPE	64 430,57
			=
		<b>TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES</b>	<b>120 305,57</b>

## ❖ Dépenses

Les **120 307.57 €** inscrits au chapitre 65 correspondent au reversement de l'excédent au budget principal.

### Proposition soumise au vote du Conseil municipal :

<b>DEPENSES DE FONCTIONNEMENT (y compris RAR)</b>				
<b>FONCTIONNEMENT</b>		<b>Opérations réelles (1)</b>	<b>Opérations d'ordre (2)</b>	<b>TOTAL</b>
011	Charges à caractère général (9)	0,00		0,00
012	Charges de personnel et frais assimilés (9)	0,00		0,00
014	Atténuations de produits	0,00		0,00
016	APA	0,00		0,00
017	RSA / Régularisations de RMI	0,00		0,00
60	Achats et variation des stocks		0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante (sauf 6586) (9)	120 305,57	0,00	120 305,57
6586	Frais fonctionnement des groupes d'élus	0,00		0,00
66	Charges financières	0,00	0,00	0,00
67	Charges spécifiques (9)	0,00	0,00	0,00
68	Dot. aux amortissements et provisions (9)	0,00	0,00	0,00
71	Production stockée (ou déstockage)		0,00	0,00
023	Virement à la section d'investissement		0,00	0,00
<b>Dépenses de fonctionnement – Total</b>		<b>120 305,57</b>	<b>0,00</b>	<b>120 305,57</b>
				+
			<b>D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE</b>	<b>0,00</b>
				=
			<b>TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES</b>	<b>120 305,57</b>

Avec la vente de la dernière parcelle, il est à noter que ce budget sera clôturé au plus tard le 31 décembre 2025 avec le versement de l'excédent au budget général de la Commune.

## SECTION D'INVESTISSEMENT

La section de fonctionnement est équilibrée pour un montant total de :

- 0 € en dépenses,
- 0 € en recettes.

**Il sera proposé de voter cette section en l'état. Les travaux étant inscrits en section de fonctionnement.**

### ❖ Dépenses

Proposition soumise au vote du Conseil municipal :

DEPENSES D'INVESTISSEMENT (y compris RAR)			
INVESTISSEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement (3)	0,00	0,00
15	Provisions pour risques et charges (4)	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non budgétaire)	0,00	0,00
18	Cpte de liaison : affectation (BA,régie)	(7) 0,00	0,00
	Total des opérations d'équipement	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204) (3) (5)	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées (3) (5) (10)	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles (3) (5)	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (3) (5)	(8) 0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (3) (sauf 2324) (5)	0,00	0,00
018	RSA	0,00	0,00
26	Participations et créances rattachées	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières (3)	0,00	0,00
28	Amortissement des immobilisations (reprises)	0,00	0,00
29	Dépréciations des immobilisations (4)	0,00	0,00
39	Dépréciation des stocks et en-cours (4)	0,00	0,00
3...	Stocks et en-cours	0,00	0,00
198	Neutralisation des amortissements	0,00	0,00
45	Chapitres d'opérations pour compte de tiers (6)	0,00	0,00
481	Charges à rép. sur plusieurs exercices	0,00	0,00
49	Dépréciation des comptes de tiers (4)	0,00	0,00
59	Dépréciation des comptes financiers (4)	0,00	0,00
	Dépenses d'investissement – Total	0,00	0,00
			+
D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE			0,00
			=
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES			0,00

❖ Recettes

**Proposition soumise au vote du Conseil municipal :**

**RECETTES D'INVESTISSEMENT (y compris RAR)**

INVESTISSEMENT		Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
10	Dotations, fonds divers et réserves (sauf 1068)	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement (reçues) (3)	0,00	0,00	0,00
15	Provisions pour risques et charges (4)		0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non budgétaire)	0,00	0,00	0,00
18	Cpte de liaison : affectation (BA,régie)	(6) 0,00		0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (3)	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées (3) (9)	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles (3)	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (3)	(7) 0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours(sauf 2324) (3)	0,00	0,00	0,00
018	RSA	0,00	0,00	0,00
26	Participations et créances rattachées	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières (3)	0,00	0,00	0,00
28	Amortissement des immobilisations		0,00	0,00
29	Dépréciations des immobilisations (4)		0,00	0,00
39	Dépréciation des stocks et en-cours (4)		0,00	0,00
3...	Stocks et en-cours		0,00	0,00
45	Chapitres d'opérations pour compte de tiers (5)	0,00	0,00	0,00
481	Charges à rép. sur plusieurs exercices		0,00	0,00
49	Dépréciation des comptes de tiers (4)		0,00	0,00
59	Dépréciation des comptes financiers (4)		0,00	0,00
021	Virement de la section de fonctionnement		0,00	0,00
024	Produits des cessions d'immobilisations	0,00		0,00
<b>Recettes d'investissement – Total</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				+
<b>R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE</b>				<b>0,00</b>
				+
<b>R 1068 AFFECTATION DU RESULTAT</b>				<b>0,00</b>
				=
<b>TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b>				<b>0,00</b>

# BUDGET ANNEXE DU LOTISSEMENT DE LA CROIX DE SAINT-MARC

## COMPTE ADMINISTRATIF PROVISoire 2024

### ❖ Vue d'ensemble des sections des fonctionnement et d'investissement en dépenses et recettes

Commune de Maiche - 19036 / LOTISSEMENT DE LA CROIX DE SAINT MARC - CA - 2024

II – PRESENTATION GENERALE				II	
VUE D'ENSEMBLE – EXECUTION DU BUDGET				A	
		DEPENSES		RECETTES	
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	A	0,00	G	0,00
	Section d'investissement	B	0,00	H	0,00
		+		+	
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section de fonctionnement (002)	C	0,00 (si déficit)	I	0,00 (si excédent)
	Report en section d'investissement (001)	D	7 775,00 (si déficit)	J	0,00 (si excédent)
		=		=	
TOTAL EXERCICE (réalisations + reports N-1)		= A + B + C + D	7 775,00	= G + H + I + J	0,00
RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 (1)	Section de fonctionnement	E	0,00	K	0,00
	Section d'investissement	F	0,00	L	0,00
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	= E + F	0,00	= K + L	0,00
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	= A + C + E	0,00	= G + I + K	0,00
	Section d'investissement	= B + D + F	7 775,00	= H + J + L	0,00
	TOTAL CUMULE	= A + B + C + D + E + F	7 775,00	= G + H + I + J + K + L	0,00

## SECTION DE FONCTIONNEMENT

La section de fonctionnement s'équilibre pour un montant total de :

- **269 485 €** en dépenses,
- **269 485 €** en recettes.

**Il sera proposé de voter cette section en l'état.**

### ❖ Recettes

La budgétisation 2025 correspond aux évaluations des travaux de viabilisation pour 5 parcelles d'une surface totale de vente de 3 500 m<sup>2</sup>.

Le budget 2025 ne comporte pas de recettes de fonctionnement si ce n'est l'écriture de stock à hauteur de **262 485 €** (montant des travaux de viabilisation).

Les premières ventes de terrains étant prévues après les travaux de viabilisation.

#### Proposition soumise au vote du Conseil municipal

##### RECETTES DE FONCTIONNEMENT (y compris RAR)

FONCTIONNEMENT		Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
013	Atténuations de charges (8)	0,00		0,00
016	APA	0,00		0,00
017	RSA / Régularisations de RMI	0,00		0,00
60	Achats et variation des stocks		0,00	0,00
70	Prod. services, domaine, ventes diverses	0,00		0,00
71	Production stockée (ou déstockage)		262 485,00	262 485,00
72	Production immobilisée		0,00	0,00
73	Impôts et taxes (sauf 731)	0,00		0,00
731	Fiscalité locale	0,00		0,00
74	Dotations et participations (8)	0,00		0,00
75	Autres produits de gestion courante (8)	0,00	0,00	0,00
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00
77	Produits spécifiques (8)	0,00	0,00	0,00
78	Reprise sur amortissements et provisions (8)	0,00	0,00	0,00
79	Transferts de charges		7 000,00	7 000,00
<b>Recettes de fonctionnement – Total</b>		<b>0,00</b>	<b>269 485,00</b>	<b>269 485,00</b>

FONCTIONNEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
			+
			0,00
			=
			269 485,00

## ❖ Dépenses

Les dépenses de fonctionnement prévoient les travaux de viabilisation du nouveau lotissement à hauteur de **247 710 €** au chapitre 11 et **7 000€** de remboursement d'intérêts.

### Proposition soumise au vote du Conseil municipal :

#### DEPENSES DE FONCTIONNEMENT (y compris RAR)

FONCTIONNEMENT		Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
011	Charges à caractère général (9)	247 710,00		247 710,00
012	Charges de personnel et frais assimilés (9)	0,00		0,00
014	Atténuations de produits	0,00		0,00
016	APA	0,00		0,00
017	RSA / Régularisations de RMI	0,00		0,00
60	Achats et variation des stocks		7 000,00	7 000,00
65	Autres charges de gestion courante (sauf 6586) (9)	0,00	0,00	0,00
6586	Frais fonctionnement des groupes d'élus	0,00		0,00
66	Charges financières	7 000,00	0,00	7 000,00
67	Charges spécifiques (9)	0,00	0,00	0,00
68	Dot. aux amortissements et provisions (9)	0,00	0,00	0,00
71	Production stockée (ou déstockage)		7 775,00	7 775,00
023	Virement à la section d'investissement		0,00	0,00
Dépenses de fonctionnement – Total		254 710,00	14 775,00	269 485,00
				+
D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE				0,00
				=
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES				269 485,00

## SECTION D'INVESTISSEMENT

La section d'investissement s'équilibre pour un montant total de :

- 270 260 € en dépenses,
- 270 260 € en recettes.

**Il sera proposé de voter cette section comprenant un emprunt relais à hauteur de 262 485€ afin de financer les travaux de viabilisation du lotissement en lieu et place d'une subvention d'équilibre du budget général.**

**Le remboursement de cet emprunt sera financé par la vente des parcelles.**

### ❖ Recettes

#### Proposition soumise au vote du Conseil municipal

##### RECETTES D'INVESTISSEMENT (y compris RAR)

INVESTISSEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
10 Dotations, fonds divers et réserves (sauf 1068)	0,00	0,00	0,00
13 Subventions d'investissement (reçues) (3)	0,00	0,00	0,00
15 Provisions pour risques et charges (4)		0,00	0,00
16 Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non budgétaire)	262 485,00	0,00	262 485,00
18 Cpte de liaison : affectation (BA,régie)	(6) 0,00		0,00
20 Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (3)	0,00	0,00	0,00
204 Subventions d'équipement versées (3) (9)	0,00	0,00	0,00
21 Immobilisations corporelles (3)	0,00	0,00	0,00
22 Immobilisations reçues en affectation (3)	(7) 0,00	0,00	0,00
23 Immobilisations en cours(sauf 2324) (3)	0,00	0,00	0,00
018 RSA	0,00	0,00	0,00
26 Participations et créances rattachées	0,00	0,00	0,00
27 Autres immobilisations financières (3)	0,00	0,00	0,00
28 Amortissement des immobilisations		0,00	0,00
29 Dépréciations des immobilisations (4)		0,00	0,00
39 Dépréciation des stocks et en-cours (4)		0,00	0,00
3... Stocks et en-cours		7 775,00	7 775,00
45 Chapitres d'opérations pour compte de tiers (5)	0,00	0,00	0,00
481 Charges à rép. sur plusieurs exercices		0,00	0,00
49 Dépréciation des comptes de tiers (4)		0,00	0,00
59 Dépréciation des comptes financiers (4)		0,00	0,00
021 Virement de la section de fonctionnement		0,00	0,00
024 Produits des cessions d'immobilisations	0,00		0,00
<b>Recettes d'investissement – Total</b>	<b>262 485,00</b>	<b>7 775,00</b>	<b>270 260,00</b>
+			
R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE			0,00
+			
R 1068 AFFECTATION DU RESULTAT			0,00
=			
<b>TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b>			<b>270 260,00</b>

❖ Dépenses

**Proposition soumise au vote du Conseil municipal**

**DEPENSES D'INVESTISSEMENT (y compris RAR)**

INVESTISSEMENT		Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement (3)	0,00	0,00	0,00
15	Provisions pour risques et charges (4)		0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non budgétaire)	0,00	0,00	0,00
18	Cpte de liaison : affectation (BA,régie)	(7) 0,00		0,00
	Total des opérations d'équipement	0,00		0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204) (3) (5)	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées (3) (5) (10)	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles (3) (5)	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (3) (5)	(8) 0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (3) (sauf 2324) (5)	0,00	0,00	0,00
018	RSA	0,00	0,00	0,00
26	Participations et créances rattachées	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières (3)	0,00	0,00	0,00
28	Amortissement des immobilisations (reprises)		0,00	0,00
29	Dépréciations des immobilisations (4)		0,00	0,00
39	Dépréciation des stocks et en-cours (4)		0,00	0,00
3...	Stocks et en-cours		262 485,00	262 485,00
198	Neutralisation des amortissements		0,00	0,00
45	Chapitres d'opérations pour compte de tiers (6)	0,00	0,00	0,00
481	Charges à rép. sur plusieurs exercices		0,00	0,00
49	Dépréciation des comptes de tiers (4)		0,00	0,00
59	Dépréciation des comptes financiers (4)		0,00	0,00
<b>Dépenses d'investissement – Total</b>		<b>0,00</b>	<b>262 485,00</b>	<b>262 485,00</b>
				+
<b>D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE</b>				<b>7 775,00</b>
				=
<b>TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b>				<b>270 260,00</b>

# BUDGET ANNEXE DE LA MAISON DE SANTE

## COMPTE ADMINISTRATIF PROVISoire 2024

### ❖ Vue d'ensemble des sections des fonctionnement et d'investissement en dépenses et recettes

Commune de Maiche - 19070 / Maison de santé - CA - 2024

<b>II – PRESENTATION GENERALE</b>				<b>II</b>	
<b>VUE D'ENSEMBLE – EXECUTION DU BUDGET</b>				<b>A</b>	
		<b>DEPENSES</b>		<b>RECETTES</b>	
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	A	226 682,02	G	197 377,12
	Section d'investissement	B	108 501,61	H	128 223,99
		+		+	
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section de fonctionnement (002)	C	128 092,36 (si déficit)	I	0,00 (si excédent)
	Report en section d'investissement (001)	D	0,00 (si déficit)	J	82 898,42 (si excédent)
		=		=	
<b>TOTAL EXERCICE (réalisations + reports N-1)</b>		<b>= A + B + C + D</b>	<b>463 275,99</b>	<b>= G + H + I + J</b>	<b>408 499,53</b>
RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 (1)	Section de fonctionnement	E	0,00	K	0,00
	Section d'investissement	F	0,00	L	0,00
	<b>TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1</b>	<b>= E + F</b>	<b>0,00</b>	<b>= K + L</b>	<b>0,00</b>
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	<b>= A + C + E</b>	<b>354 774,38</b>	<b>= G + I + K</b>	<b>197 377,12</b>
	Section d'investissement	<b>= B + D + F</b>	<b>108 501,61</b>	<b>= H + J + L</b>	<b>211 122,41</b>
	<b>TOTAL CUMULE</b>	<b>= A + B + C + D + E + F</b>	<b>463 275,99</b>	<b>= G + H + I + J + K + L</b>	<b>408 499,53</b>

## SECTION DE FONCTIONNEMENT

La section de fonctionnement s'équilibre pour un montant total de :

- **386 172.47 €** en dépenses,
- **386 172.47 €** en recettes.

**Il sera proposé de voter cette section en l'état.**

### ❖ Recettes

Au chapitre 75, les recettes de fonctionnement proviennent :

- Des recettes de loyers et charges pour 12 mois pour **148 000 €**,
- D'un besoin de couverture par le budget général du déficit **reporté** de plusieurs exercices de la section de fonctionnement à hauteur de **200 952.85 €**. Ce déficit s'explique notamment par le fait que les loyers et charges ne couvrent pas les frais d'exploitation de ce service.

### Proposition soumise au vote du Conseil municipal

#### RECETTES DE FONCTIONNEMENT (y compris RAR)

FONCTIONNEMENT		Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
013	Atténuations de charges (8)	0,00		0,00
016	APA	0,00		0,00
017	RSA / Régularisations de RMI	0,00		0,00
60	Achats et variation des stocks		0,00	0,00
70	Prod. services, domaine, ventes diverses	0,00		0,00
71	Production stockée (ou déstockage)		0,00	0,00
72	Production immobilisée		0,00	0,00
73	Impôts et taxes (sauf 731)	0,00		0,00
731	Fiscalité locale	0,00		0,00
74	Dotations et participations (8)	632,62		632,62
75	Autres produits de gestion courante (8)	348 952,85	0,00	348 952,85
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00
77	Produits spécifiques (8)	100,00	36 487,00	36 587,00
78	Reprise sur amortissements et provisions (8)	0,00	0,00	0,00
79	Transferts de charges		0,00	0,00
<b>Recettes de fonctionnement – Total</b>		<b>349 685,47</b>	<b>36 487,00</b>	<b>386 172,47</b>

FONCTIONNEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
			+
		R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE	0,00
			=
		<b>TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES</b>	<b>386 172,47</b>

## ❖ Dépenses

Les principales dépenses de fonctionnement comprennent :

- **Chapitre 11** : diverses lignes pour prendre en compte le fonctionnement de la structure pour 12 mois pour **46 911,30 €**
- **Chapitre 12** : remboursement au budget général des frais de personnel pour **40 322,87 €**,
- **Chapitre 66** : **12 993,66 €** de remboursement des intérêts du prêt.

### Proposition soumise au vote du Conseil municipal

#### DEPENSES DE FONCTIONNEMENT (y compris RAR)

FONCTIONNEMENT		Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
011	Charges à caractère général (9)	46 911,30		46 911,30
012	Charges de personnel et frais assimilés (9)	40 322,87		40 322,87
014	Atténuations de produits	0,00		0,00
016	APA	0,00		0,00
017	RSA / Régularisations de RMI	0,00		0,00
60	Achats et variation des stocks		0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante (sauf 6586) (9)	10,00	0,00	10,00
6586	Frais fonctionnement des groupes d'élus	0,00		0,00
66	Charges financières	12 993,66	0,00	12 993,66
67	Charges spécifiques (9)	100,00	0,00	100,00
68	Dot. aux amortissements et provisions (9)	0,00	128 437,38	128 437,38
71	Production stockée (ou déstockage)		0,00	0,00
023	Virement à la section d'investissement		0,00	0,00
<b>Dépenses de fonctionnement – Total</b>		<b>100 337,83</b>	<b>128 437,38</b>	<b>228 775,21</b>
				+
<b>D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE</b>				<b>157 397,26</b>
				=
<b>TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES</b>				<b>386 172,47</b>

## SECTION D'INVESTISSEMENT

La section d'investissement s'inscrit en suréquilibre pour un montant total de :

- **190 821.06 €** en dépenses,
- **232 161.92 €** en recettes.

**Il sera proposé de voter cette section en suréquilibre de 41 340.86€.**

### ❖ Recettes

Les recettes de cette section proviennent d'écritures d'amortissement (**127 722€**), du FCTVA et de dépôt de cautionnement de locataire ajouté à l'excédent reporté de **102 620.80€**.

#### Proposition soumise au vote du Conseil municipal

RECETTES D'INVESTISSEMENT (y compris RAR)			
INVESTISSEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
10 Dotations, fonds divers et réserves (sauf 1068)	303,74	0,00	303,74
13 Subventions d'investissement (reçues) (3)	0,00	0,00	0,00
15 Provisions pour risques et charges (4)		0,00	0,00
16 Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non budgétaire)	800,00	0,00	800,00
18 Cpte de liaison : affectation (BA,régie)	(8) 0,00		0,00
20 Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (3)	0,00	0,00	0,00
204 Subventions d'équipement versées (3) (9)	0,00	0,00	0,00
21 Immobilisations corporelles (3)	0,00	0,00	0,00
22 Immobilisations reçues en affectation (3)	(7) 0,00	0,00	0,00
23 Immobilisations en cours(sauf 2324) (3)	0,00	0,00	0,00
018 RSA	0,00	0,00	0,00
26 Participations et créances rattachées	0,00	0,00	0,00
27 Autres immobilisations financières (3)	0,00	0,00	0,00
28 Amortissement des immobilisations		128 437,38	128 437,38
29 Dépréciations des immobilisations (4)		0,00	0,00
39 Dépréciation des stocks et en-cours (4)		0,00	0,00
3... Stocks et en-cours		0,00	0,00
45 Chapitres d'opérations pour compte de tiers (5)	0,00	0,00	0,00
481 Charges à rép. sur plusieurs exercices		0,00	0,00
49 Dépréciation des comptes de tiers (4)		0,00	0,00
59 Dépréciation des comptes financiers (4)		0,00	0,00
021 Virement de la section de fonctionnement		0,00	0,00
024 Produits des cessions d'immobilisations	0,00		0,00
<b>Recettes d'investissement – Total</b>	<b>1 103,74</b>	<b>128 437,38</b>	<b>129 541,12</b>
			+
R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE			102 620,80
			+
R 1068 AFFECTATION DU RESULTAT			0,00
			=
<b>TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b>			<b>232 161,92</b>

## ❖ Dépenses

### Principales dépenses d'investissement :

- Chapitre 16 : remboursement du capital de l'emprunt BPFC et du prêt au budget général à hauteur de **152 334.06 €**,
- Reprises sur subventions : **36 487€**
- Divers travaux 2025 pour **2 000€**

### Proposition soumise au vote du Conseil municipal

<b>II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET</b>				<b>II</b>
<b>BALANCE GENERALE – DEPENSES</b>				<b>D1</b>
<b>DEPENSES D'INVESTISSEMENT (y compris RAR)</b>				
<b>INVESTISSEMENT</b>		<b>Opérations réelles (1)</b>	<b>Opérations d'ordre (2)</b>	<b>TOTAL</b>
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement (3)	0,00	36 487,00	36 487,00
15	Provisions pour risques et charges (4)		0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non budgétaire)	152 334,06	0,00	152 334,06
18	Cpte de liaison : affectation (BA,régie)	(7) 0,00		0,00
	Total des opérations d'équipement	2 000,00		2 000,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204) (3) (5)	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées (3) (5) (10)	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles (3) (5)	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (3) (5)	(8) 0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (3) (sauf 2324) (5)	0,00	0,00	0,00
018	RSA	0,00	0,00	0,00
26	Participations et créances rattachées	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières (3)	0,00	0,00	0,00
28	Amortissement des immobilisations (reprises)		0,00	0,00
29	Dépréciations des immobilisations (4)		0,00	0,00
39	Dépréciation des stocks et en-cours (4)		0,00	0,00
3...	Stocks et en-cours		0,00	0,00
198	Neutralisation des amortissements		0,00	0,00
45	Chapitres d'opérations pour compte de tiers (6)	0,00	0,00	0,00
481	Charges à rép. sur plusieurs exercices		0,00	0,00
49	Dépréciation des comptes de tiers (4)		0,00	0,00
59	Dépréciation des comptes financiers (4)		0,00	0,00
<b>Dépenses d'investissement – Total</b>		<b>154 334,06</b>	<b>36 487,00</b>	<b>190 821,06</b>
				+
<b>D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE</b>				<b>0,00</b>
				=
<b>TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b>				<b>190 821,06</b>

# BUDGET ANNEXE DU CAMPING

Le budget du camping a été confié en mai 2023 à un prestataire externe suite à un appel d'offre qui a été attribué au groupe Cristallys. Ce marché de prestation se termine au 23 mai 2025.  
Une nouvelle consultation sera lancée.

## COMPTE ADMINISTRATIF PROVISOIRE 2024

### ❖ Vue d'ensemble des sections des fonctionnement et d'investissement en dépenses et recettes

Commune de Maiche - 19071 / Service Camping Gite - CA - 2024

II – PRESENTATION GENERALE				II	
VUE D'ENSEMBLE – EXECUTION DU BUDGET				A	
		DEPENSES		RECETTES	
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	A	138 636,15	G	105 593,43
	Section d'investissement	B	9 709,81	H	8 380,12
		+		+	
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section de fonctionnement (002)	C	51 849,09 (si déficit)	I	0,00 (si excédent)
	Report en section d'investissement (001)	D	15 394,92 (si déficit)	J	0,00 (si excédent)
		=		=	
TOTAL EXERCICE (réalisations + reports N-1)		= A + B + C + D	215 589,97	= G + H + I + J	113 973,55
RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 (1)	Section de fonctionnement	E	0,00	K	0,00
	Section d'investissement	F	3 179,67	L	0,00
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	= E + F	3 179,67	= K + L	0,00
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	= A + C + E	190 485,24	= G + I + K	105 593,43
	Section d'investissement	= B + D + F	28 284,40	= H + J + L	8 380,12
	TOTAL CUMULE	= A + B + C + D + E + F	218 769,64	= G + H + I + J + K + L	113 973,55

## SECTION DE FONCTIONNEMENT

La section de fonctionnement s'équilibre pour un montant total de :

- **228 938.78 €** en dépenses,
- **228 938.78 €** en recettes.

**Il sera proposé de voter cette section en l'état.**

### ❖ Recettes

Au chapitre 75 : les principales recettes de fonctionnement prévues sont de **225 640.78€** décomposées comme suit :

- Recettes prévisionnelles des locations pour 12 mois : **103 000 € (dont 99 082.52€ de locations)**
- Subvention d'équilibre de la commune : **122 640.78 €**

A noter l'évolution des recettes pour les locations :

- 2022 : **51 361.43€**
- 2023 : **61 706.46€**
- 2024 : **99 082.58€**

### Proposition soumise au vote du Conseil municipal

#### RECETTES DE FONCTIONNEMENT (y compris RAR)

FONCTIONNEMENT		Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
013	Atténuations de charges (8)	0,00		0,00
016	APA	0,00		0,00
017	RSA / Régularisations de RMI	0,00		0,00
60	Achats et variation des stocks		0,00	0,00
70	Prod. services, domaine, ventes diverses	0,00		0,00
71	Production stockée (ou déstockage)		0,00	0,00
72	Production immobilisée		0,00	0,00
73	Impôts et taxes (sauf 731)	0,00		0,00
731	Fiscalité locale	2 500,00		2 500,00
74	Dotations et participations (8)	0,00		0,00
75	Autres produits de gestion courante (8)	225 640,78	0,00	225 640,78
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00
77	Produits spécifiques (8)	798,00	0,00	798,00
78	Reprise sur amortissements et provisions (8)	0,00	0,00	0,00
79	Transferts de charges		0,00	0,00
<b>Recettes de fonctionnement – Total</b>		<b>228 938,78</b>	<b>0,00</b>	<b>228 938,78</b>

FONCTIONNEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
			+
			R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE 0,00
			=
			<b>TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES 228 938,78</b>

## ❖ Dépenses

Les dépenses de fonctionnement comprennent principalement au chapitre 11, une dépense de **134 795.68€** comprenant principalement :

- Le coût de la prestation de service : **80 000 €**
- Fluides : **21 500 €**
- Divers (communication, site internet, petite alimentation, maintenance) : **19 350 €**

### **Proposition soumise au vote du Conseil municipal**

#### **DEPENSES DE FONCTIONNEMENT (y compris RAR)**

FONCTIONNEMENT		Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
011	Charges à caractère général (9)	134 795,68		134 795,68
012	Charges de personnel et frais assimilés (9)	0,00		0,00
014	Atténuations de produits	0,00		0,00
016	APA	0,00		0,00
017	RSA / Régularisations de RMI	0,00		0,00
60	Achats et variation des stocks		0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante (sauf 6586) (9)	2 000,00	0,00	2 000,00
6586	Frais fonctionnement des groupes d'élus	0,00		0,00
66	Charges financières	0,00	0,00	0,00
67	Charges spécifiques (9)	200,00	0,00	200,00
68	Dot. aux amortissements et provisions (9)	0,00	7 051,29	7 051,29
71	Production stockée (ou déstockage)		0,00	0,00
023	Virement à la section d'investissement		0,00	0,00
<b>Dépenses de fonctionnement – Total</b>		<b>136 995,68</b>	<b>7 051,29</b>	<b>144 046,97</b>
				+
<b>D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE</b>				<b>84 891,81</b>
				=
<b>TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES</b>				<b>228 938,78</b>

## SECTION D'INVESTISSEMENT

La section d'investissement s'inscrit en suréquilibre pour un montant total de :

- **29 904.28 €** en dépenses,
- **29 904.28 €** en recettes.

**Il sera proposé de voter cette section en l'état.**

### ❖ Recettes

Les principales recettes d'investissement comprennent au chapitre 13, une subvention d'équilibre de la commune de **22 852.99 €**

#### Proposition soumise au vote du Conseil municipal

#### RECETTES D'INVESTISSEMENT (y compris RAR)

INVESTISSEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
10 Dotations, fonds divers et réserves (sauf 1068)	0,00	0,00	0,00
13 Subventions d'investissement (reçues) (3)	22 852,99	0,00	22 852,99
15 Provisions pour risques et charges (4)		0,00	0,00
16 Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non budgétaire)	0,00	0,00	0,00
18 Cpte de liaison : affectation (BA,régie)	(6)		0,00
20 Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (3)	0,00	0,00	0,00
204 Subventions d'équipement versées (3) (9)	0,00	0,00	0,00
21 Immobilisations corporelles (3)	0,00	0,00	0,00
22 Immobilisations reçues en affectation (3)	(7)	0,00	0,00
23 Immobilisations en cours(sauf 2324) (3)	0,00	0,00	0,00
018 RSA	0,00	0,00	0,00
26 Participations et créances rattachées	0,00	0,00	0,00
27 Autres immobilisations financières (3)	0,00	0,00	0,00
28 Amortissement des immobilisations		7 051,29	7 051,29
29 Dépréciations des immobilisations (4)		0,00	0,00
39 Dépréciation des stocks et en-cours (4)		0,00	0,00
3... Stocks et en-cours		0,00	0,00
45 Chapitres d'opérations pour compte de tiers (5)	0,00	0,00	0,00
481 Charges à rép. sur plusieurs exercices		0,00	0,00
49 Dépréciation des comptes de tiers (4)		0,00	0,00
59 Dépréciation des comptes financiers (4)		0,00	0,00
021 Virement de la section de fonctionnement		0,00	0,00
024 Produits des cessions d'immobilisations	0,00		0,00
<b>Recettes d'investissement – Total</b>	<b>22 852,99</b>	<b>7 051,29</b>	<b>29 904,28</b>
+			
R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE			0,00
+			
R 1068 AFFECTATION DU RESULTAT			0,00
=			
<b>TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b>			<b>29 904,28</b>

## ❖ Dépenses

Les principales dépenses d'investissement comprennent un total d'opération de **13 179.67 €** ajouté au déficit antérieur reporté de **16 724.61€**.

### Proposition soumise au vote du Conseil municipal

#### DEPENSES D'INVESTISSEMENT (y compris RAR)

INVESTISSEMENT		Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement (3)	0,00	0,00	0,00
15	Provisions pour risques et charges (4)		0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non budgétaire)	0,00	0,00	0,00
18	Cpte de liaison : affectation (BA,régie)	(7) 0,00		0,00
	Total des opérations d'équipement	13 179,67		13 179,67
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204) (3) (5)	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées (3) (5) (10)	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles (3) (5)	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (3) (5)	(8) 0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (3) (sauf 2324) (5)	0,00	0,00	0,00
018	RSA	0,00	0,00	0,00
26	Participations et créances rattachées	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières (3)	0,00	0,00	0,00
28	Amortissement des immobilisations (reprises)		0,00	0,00
29	Dépréciations des immobilisations (4)		0,00	0,00
39	Dépréciation des stocks et en-cours (4)		0,00	0,00
3...	Stocks et en-cours		0,00	0,00
198	Neutralisation des amortissements		0,00	0,00
45	Chapitres d'opérations pour compte de tiers (6)	0,00	0,00	0,00
481	Charges à rép. sur plusieurs exercices		0,00	0,00
49	Dépréciation des comptes de tiers (4)		0,00	0,00
59	Dépréciation des comptes financiers (4)		0,00	0,00
<b>Dépenses d'investissement – Total</b>		<b>13 179,67</b>	<b>0,00</b>	<b>13 179,67</b>
				+
<b>D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE</b>				<b>16 724,61</b>
				=
<b>TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b>				<b>29 904,28</b>

# BUDGET ANNEXE DE LOCATION DE SALLES

Ce budget comprend l'exploitation, dans un budget soumis à la TVA de :

- La salle des fêtes,
- Les salles Ducreux et Decrind,
- La salle de l'Union.

## COMPTE ADMINISTRATIF PROVISoire 2024

### ❖ Vue d'ensemble des sections des fonctionnement et d'investissement en dépenses et recettes

Commune de Maiche - 19072 / Location de Salles sous TVA - CA - 2024

<b>II – PRESENTATION GENERALE</b>				<b>II</b>	
<b>VUE D'ENSEMBLE – EXECUTION DU BUDGET</b>				<b>A</b>	
		<b>DEPENSES</b>	<b>RECETTES</b>		
<b>REALISATIONS DE L'EXERCICE</b> (mandats et titres)	Section de fonctionnement	A	62 757,34	G	27 217,92
	Section d'investissement	B	0,00	H	4 314,91
		+		+	
<b>REPORTS DE L'EXERCICE</b> N-1	Report en section de fonctionnement (002)	C	33 954,48	I	0,00
	Report en section d'investissement (001)	D	95 843,82	J	0,00
		(si déficit)		(si excédent)	
		(si déficit)		(si excédent)	
		=		=	
<b>TOTAL EXERCICE</b> (réalisations + reports N-1)		= A + B + C + D	192 555,64	= G + H + I + J	31 532,83
<b>RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1</b> (1)	Section de fonctionnement	E	0,00	K	0,00
	Section d'investissement	F	994,38	L	0,00
	<b>TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1</b>	= E + F	994,38	= K + L	0,00
<b>RESULTAT CUMULE</b>	Section de fonctionnement	= A + C + E	96 711,82	= G + I + K	27 217,92
	Section d'investissement	= B + D + F	96 838,20	= H + J + L	4 314,91
	<b>TOTAL CUMULE</b>	= A + B + C + D + E + F	193 550,02	= G + H + I + J + K + L	31 532,83

## SECTION DE FONCTIONNEMENT

La section de fonctionnement s'équilibre pour un montant total de :

- **135 002.25 €** en dépenses,
- **135 002.25 €** en recettes.

**Il sera proposé de voter cette section en l'état.**

### ❖ Recettes

Les principales recettes de fonctionnement sont issues principalement :

- Recettes prévisionnelles de loyers et charges pour 12 mois : **27 500 €**
- Subvention d'équilibre de la commune : **107 402.25 €**

#### Proposition soumise au vote du Conseil municipal

#### RECETTES DE FONCTIONNEMENT (y compris RAR)

	FONCTIONNEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
013	Atténuations de charges (8)	0,00		0,00
016	APA	0,00		0,00
017	RSA / Régularisations de RMI	0,00		0,00
60	Achats et variation des stocks		0,00	0,00
70	Prod. services, domaine, ventes diverses	0,00		0,00
71	Production stockée (ou déstockage)		0,00	0,00
72	Production immobilisée		0,00	0,00
73	Impôts et taxes (sauf 731)	0,00		0,00
731	Fiscalité locale	0,00		0,00
74	Dotations et participations (8)	0,00		0,00
75	Autres produits de gestion courante (8)	134 902,25	0,00	134 902,25
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00
77	Produits spécifiques (8)	100,00	0,00	100,00
78	Reprise sur amortissements et provisions (8)	0,00	0,00	0,00
79	Transferts de charges		0,00	0,00
	<b>Recettes de fonctionnement – Total</b>	<b>135 002,25</b>	<b>0,00</b>	<b>135 002,25</b>

FONCTIONNEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
			+
			R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE 0,00
			=
			<b>TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES 135 002,25</b>

## ❖ Dépenses

Les principales dépenses de fonctionnement sont notamment constituées :

- Fluides : **30 000€**
- Entretien et maintenance : **12 500 €**

### Proposition soumise au vote du Conseil municipal

#### DEPENSES DE FONCTIONNEMENT (y compris RAR)

FONCTIONNEMENT		Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
011	Charges à caractère général (9)	60 043,44		60 043,44
012	Charges de personnel et frais assimilés (9)	0,00		0,00
014	Atténuations de produits	0,00		0,00
016	APA	0,00		0,00
017	RSA / Régularisations de RMI	0,00		0,00
60	Achats et variation des stocks		0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante (sauf 6586) (9)	50,00	0,00	50,00
6586	Frais fonctionnement des groupes d'élus	0,00		0,00
66	Charges financières	0,00	0,00	0,00
67	Charges spécifiques (9)	100,00	0,00	100,00
68	Dot. aux amortissements et provisions (9)	1 000,00	4 314,91	5 314,91
71	Production stockée (ou déstockage)		0,00	0,00
023	Virement à la section d'investissement		0,00	0,00
Dépenses de fonctionnement – Total		61 193,44	4 314,91	65 508,35
				+
D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE				69 493,90
				=
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES				135 002,25

## SECTION D'INVESTISSEMENT

La section d'investissement s'inscrit en suréquilibre pour un montant total de :

- **106 689.96 €** en dépenses,
- **106 689.96 €** en recettes.

**Il sera proposé de voter cette section en l'état.**

### ❖ Recettes

La principale recette d'investissement est une subvention d'équilibre en provenance du budget général pour l'ensemble des investissements à hauteur de **102 375.05 €**.

#### Proposition soumise au vote du Conseil municipal

<b>RECETTES D'INVESTISSEMENT (y compris RAR)</b>			
INVESTISSEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
10 Dotations, fonds divers et réserves (sauf 1068)	0,00	0,00	0,00
13 Subventions d'investissement (reçues) (3)	102 375,05	0,00	102 375,05
15 Provisions pour risques et charges (4)		0,00	0,00
16 Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non budgétaire)	0,00	0,00	0,00
18 Cpte de liaison : affectation (BA,régie)	(8) 0,00		0,00
20 Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (3)	0,00	0,00	0,00
204 Subventions d'équipement versées (3) (9)	0,00	0,00	0,00
21 Immobilisations corporelles (3)	0,00	0,00	0,00
22 Immobilisations reçues en affectation (3)	(7) 0,00	0,00	0,00
23 Immobilisations en cours(sauf 2324) (3)	0,00	0,00	0,00
018 RSA	0,00	0,00	0,00
26 Participations et créances rattachées	0,00	0,00	0,00
27 Autres immobilisations financières (3)	0,00	0,00	0,00
28 Amortissement des immobilisations		4 314,91	4 314,91
29 Dépréciations des immobilisations (4)		0,00	0,00
39 Dépréciation des stocks et en-cours (4)		0,00	0,00
3... Stocks et en-cours		0,00	0,00
45 Chapitres d'opérations pour compte de tiers (5)	0,00	0,00	0,00
481 Charges à rép. sur plusieurs exercices		0,00	0,00
49 Dépréciation des comptes de tiers (4)		0,00	0,00
59 Dépréciation des comptes financiers (4)		0,00	0,00
021 Virement de la section de fonctionnement		0,00	0,00
024 Produits des cessions d'immobilisations	0,00		0,00
<b>Recettes d'investissement – Total</b>	<b>102 375,05</b>	<b>4 314,91</b>	<b>106 689,96</b>
			+
<b>R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE</b>			<b>0,00</b>
			+
<b>R 1068 AFFECTATION DU RESULTAT</b>			<b>0,00</b>
			=
<b>TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b>			<b>106 689,96</b>

## ❖ Dépenses

La principale dépense d'investissement est une enveloppe de travaux de **15 161.05€**.

### Proposition soumise au vote du Conseil municipal

#### DEPENSES D'INVESTISSEMENT (y compris RAR)

INVESTISSEMENT		Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement (3)	0,00	0,00	0,00
15	Provisions pour risques et charges (4)		0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non budgétaire)	0,00	0,00	0,00
18	Cpte de liaison : affectation (BA,régie)	(7) 0,00		0,00
	Total des opérations d'équipement	15 161,05		15 161,05
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204) (3) (5)	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées (3) (5) (10)	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles (3) (5)	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (3) (5)	(8) 0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (3) (sauf 2324) (5)	0,00	0,00	0,00
018	RSA	0,00	0,00	0,00
26	Participations et créances rattachées	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières (3)	0,00	0,00	0,00
28	Amortissement des immobilisations (reprises)		0,00	0,00
29	Dépréciations des immobilisations (4)		0,00	0,00
39	Dépréciation des stocks et en-cours (4)		0,00	0,00
3...	Stocks et en-cours		0,00	0,00
198	Neutralisation des amortissements		0,00	0,00
45	Chapitres d'opérations pour compte de tiers (6)	0,00	0,00	0,00
481	Charges à rép. sur plusieurs exercices		0,00	0,00
49	Dépréciation des comptes de tiers (4)		0,00	0,00
59	Dépréciation des comptes financiers (4)		0,00	0,00
Dépenses d'investissement – Total		15 161,05	0,00	15 161,05
				+
D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE				91 528,91
				=
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES				106 689,96

# ANALYSE DE LA DETTE

L'encours de la dette s'élèvera à **7.617 494,06 €** euros au 31 décembre 2024 (dont un seul prêt non affecté au budget principal sur le budget annexe de la Maison de santé).

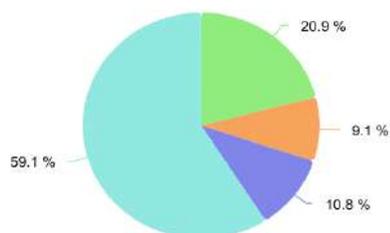
Un audit de la dette au 31 décembre 2024 été réalisé par le cabinet Analis Finances dans le cadre de sa mission d'accompagnement à la préparation budgétaire 2025.

En novembre 2023, deux emprunts ont été réalisées :

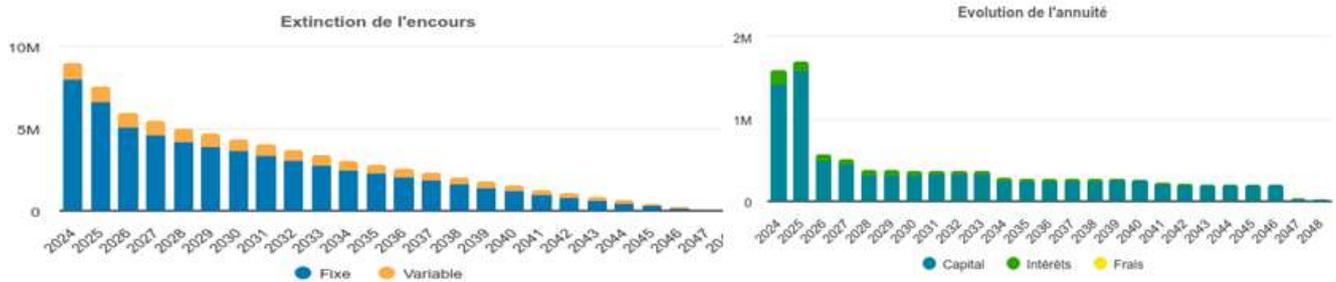
- Un emprunt de 1 M€ auprès de la Banque Populaire à taux indexé sur Euribor 3 mois + marge 0,65 % sur 25 ans.
- Un prêt relais de 2 M€ auprès de la Banque Populaire au taux fixe de 4,25 % sur 2 ans (remboursement du capital in fine ou par anticipation à chaque échéance sans frais). En 2004, les remboursements anticipés de capital sont de **900.000 €**. Au 20/01/2025, un remboursement de **400.000 €** a été effectué. Au 30/01/2025, le CRD est de **700.000 €**.

Caractéristiques de la dette au 31/12/2024			
Encours	<b>7 617 494,06 €</b>	Nombre d'emprunts * 10	
Taux actuariel * 1,97%		Taux moyen de l'exercice 2,02%	
<i>* tirages futurs compris</i>			

Charges financières en 2024 Tous budgets confondus			
Annuité	<b>1 609 273,16 €</b>	Amortissement	<b>527 969,56 €</b>
		Remboursement anticipé avec flux	<b>900 000,00 €</b>
Intérêts emprunts	<b>181 303,60 €</b>	ICNE	<b>19 686,60 €</b>



Durée résiduelle	Montant
< 5 ans	1 595 794,66 €
5 - 10 ans	696 493,45 €
10 - 20 ans	822 406,21 €
20 - 30 ans	4 502 799,74 €
<b>TOTAL</b>	<b>7 617 494,06 €</b>



RATIOS	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Dette par habitant</b> Encours de dette / population	477	400	1 451	1 327	1 895	1 584
<b>Taux d'endettement</b> Annuité de dette / recettes réelles de fonctionnement	8,12%	8,41%	8,95%	12,89%	8,52%	11,18%
<b>Capacité de désendettement (en nombre d'année)</b> Encours de la dette / épargne brute	2,60	2,51	11,95	12,69	3,31	8,84

Le ratio « dette par habitant » diminue en 2024. Après remboursement total du prêt relais en 2025, ce ratio va diminuer et atteindre un niveau proche de celui de 2022.

Le taux d'endettement passe à 11,18 % en 2024. On estime un seuil haut à 20 %.

Le ratio de la capacité de désendettement passe à 8,84 années en 2024, ce qui reste un niveau correct.

En 2024 et 2025, les fortes annuités sont liées au remboursement du prêt relais.

Les prochaines tombées de dette auront lieu en 2027.