

CONSEIL MUNICIPAL DU 26 MARS 2024

NOTE DE PRESENTATION

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 2024 de la ville de Maîche.

Lors de sa séance du Conseil municipal du 05 février 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 2024, sont les suivants :

- Capacité d'investissement pour le développement de la ville à hauteur de 870 000 € (montant déduit des recettes à percevoir et y compris les RAR),
- Remboursement du prêt du relais à hauteur de 2 millions d'€,
- Provisionnement de l'indemnité d'assurance perçue sur les années 2023 et 2024 suite à l'incendie des ateliers municipaux,
- Maintien de l'imposition local sans augmentation des taux.

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 2023

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

Commune de Maïche - 19000 / Budget communal M57 - CA - 2023

II – PRESENTATION GENERALE				II	
VUE D'ENSEMBLE – EXECUTION DU BUDGET				A	
		DEPENSES		RECETTES	
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	A	4 721 310,32	G	7 005 175,69
	Section d'investissement	B	6 004 872,18	H	5 759 532,88
		+		+	
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section de fonctionnement (002)	C	0,00 (si déficit)	I	178 057,47 (si excédent)
	Report en section d'investissement (001)	D	1 061 975,62 (si déficit)	J	0,00 (si excédent)
		=		=	
TOTAL EXERCICE (réalisations + reports N-1)		= A+B+C+D	11 788 158,12	= G+H+I+J	12 942 766,04
RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 (1)	Section de fonctionnement	E	0,00	K	0,00
	Section d'investissement	F	190 459,61	L	1 751 723,77
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	= E+F	190 459,61	= K+L	1 751 723,77
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	= A+C+E	4 721 310,32	= G+I+K	7 183 233,16
	Section d'investissement	= B+D+F	7 257 307,41	= H+J+L	7 511 256,65
	TOTAL CUMULE	= A+B+C+D+E+F	11 978 617,73	= G+H+I+J+K+L	14 694 489,81

NB : Le CA 2023 n'étant pas clôturé mais provisoire, le montant indiqué, par le logiciel comptable, en Restes à réaliser à reporter en N+1 comporte tous les engagements 2023 non soldés. Lorsque le CA 2023 sera clôturé, n'apparaîtront que les RAR à reporter soit 74 337.25€ en dépenses et 782 845 € en recettes.

LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

La section de fonctionnement s'inscrit en sur-équilibre pour un montant total de :

- 5 744 367.76 € en dépenses,
- 7 443 542.83 € en recettes.

Soit un suréquilibre de 1 699 175,07€ qui correspond aux indemnités d'assurance déduit des dépenses déjà réalisées dans le cadre du rééquipement des services.

A noter qu'aucun virement de la section de fonctionnement à la section d'investissement n'est prévu.

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 dans le cadre de la reconstruction des ateliers municipaux et de la poursuite du rééquipement des services lorsqu'une notification définitive de la SMACL sera reçue.

❖ 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. 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.

PRESENTATION PAR CHAPITRE M57				
RECETTES DE FONCTIONNEMENT		BUDGET 2023	CA 2023	BUDGET 2024
002	Excédent antérieur de fonctionnement	178 057,47 €	- €	1 863 115,67 €
013	Atténuation de charges	59 440,00 €	75 197,94 €	59 440,00 €
70	Produits des services	511 008,64 €	424 009,66 €	395 184,16 €
73	Impôts et taxes	765 000,00 €	765 793,00 €	765 000,00 €
731	Fiscalité	2 331 484,08 €	2 245 619,94 €	2 430 434,00 €
74	Dotations et participations	974 477,00 €	1 282 769,26 €	1 037 624,00 €
75	Autres produits de gestion courante	800 589,90 €	2 191 945,97 €	812 745,00 €
76	Produits financiers	- €	7,90 €	- €
77	Produits exceptionnels	- €	19 832,05 €	60 000,00 €
78	reprise sur provision	- €	- €	- €
042	Opér.ordre / cession étalement subventions	10 000,00 €	- €	20 000,00 €
TOTAUX		5 630 057,09 €	7 005 175,72 €	7 443 542,83 €

→ 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 2024 est de **3.9%**.

L'état 1259 relatif aux bases fiscales adressé par la DGFIP indique un produit de référence de **2 144 234€** décomposé comme suit :

Taxes	Bases d'imposition effectives 2023 1	Taux de référence 2024 2	Taux plafonds 2024 3	Bases d'imposition prévisionnelles 2024 4	Produits référence (col. 4 x col. 2) 2024 5
Taxe foncière bâtie (TFB)	6 882 788	28,16	94,55	7 115 000	2 003 584
Taxe foncière non bâties (TFNB)	103 633	41,12	119,40	107 500	44 204
Taxe d'habitation (TH)	868 781	14,41	56,97	669 300	96 446
Cotisation foncière des entreprises (CFE)	>>>	>>>	>>>	>>>	>>>
				Total	2 144 234

D'après les données de la DGFIP, entre 2022 et 2023, les communes ont largement reconduit leurs taux de fiscalité directe locale. En fonction des taxes, la proportion de reconduction des taux se situe entre 85 et 90 %, la proportion de baisse est faible (moins de 3 %) et celle des hausses comprises entre 8 et 14 %.

Évolution entre 2022 et 2023 des taux communaux votés								
Taxe	TFPB		TFPNB		THS		CFE	
Valeur	nombre	%	nombre	%	nombre	%	nombre	%
Reconduction	29 470	84,7	30 063	86,4	29 836	85,7	4 096	89,2
Baisse	463	1,3	469	1,3	532	1,5	109	2,4
Augmentation	4 875	14,0	4 276	12,3	4 440	12,8	389	8,5
Total	34 808	100,0	34 808	100,0	34 808	100,0	4 594	100,0

→ Chapitre 70

Une légère hausse de l'enveloppe nationale de Dotation Globale de Fonctionnement (DGF et DSR) pour 2024 a été annoncée pour 2024. Par mesure de précaution, les crédits inscrits au BP2024 correspondent principalement aux montants perçus au CA2023 pour un total de 504 000€.

→ Chapitre 75

511 845€ ont été pris en compte au titre du solde des indemnités d'assurance. 1.4 millions ont été inscrits en écritures comptables au CA2023.

Le total s'élève ainsi à une inscription budgétaire de 1 911 847 €. Les arbitrages de la SMACL sont encore en attente.

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)	59 440,00		59 440,00
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	395 184,16		395 184,16
71	Production stockée (ou déstockage)		0,00	0,00
72	Production immobilisée		10 000,00	10 000,00
73	Impôts et taxes (sauf 731)	765 000,00		765 000,00
731	Fiscalité locale	2 430 434,00		2 430 434,00
74	Dotations et participations (8)	1 037 624,00		1 037 624,00
75	Autres produits de gestion courante (8)	812 745,00	0,00	812 745,00
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00
77	Produits spécifiques (8)	60 000,00	10 000,00	70 000,00
78	Reprise sur amortissements et provisions (8)	0,00	0,00	0,00
79	Transferts de charges		0,00	0,00
Recettes de fonctionnement – Total		5 560 427,16	20 000,00	5 580 427,16
				+
R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE				1 863 115,67
				=
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES				7 443 542,83

❖ **Les dépenses**

Les dépenses de fonctionnement sont de manière générale en hausse en raison principalement de l'inflation.

PRESENTATION PAR CHAPITRE M57						
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		BUDGET 2022	CA 2022 définitif	BUDGET 2023	CA 2023 prov	BUDGET 2024
023	Virement à la section d'investissement	1 404 588,74 €	- €	390 921,80 €	- €	- €
011	Charges à caractère général	1 181 760,00 €	1 066 069,51 €	1 362 005,00 €	1 196 609,37 €	1 272 778,00 €
012	Charges de personnel	2 229 318,00 €	2 254 084,27 €	2 458 778,34 €	2 433 169,73 €	2 663 862,00 €
014	Atténuation de produit	377 223,00 €	350 579,00 €	366 556,00 €	362 701,00 €	356 555,00 €
65	Autres charges de gestion courante	626 818,33 €	493 320,21 €	697 810,56 €	436 853,34 €	796 794,73 €
66	Charges financières	63 300,00 €	54 758,86 €	67 553,00 €	67 338,63 €	226 488,68 €
67	Charges exceptionnelles	7 000,00 €	77,44 €	7 000,00 €	2 106,27 €	5 000,00 €
68	Dotations aux provisions					3 800,00 €
042	Opération d'ordre / amortissement cession	174 394,36 €	172 222,22 €	279 432,39 €	222 531,98 €	419 089,35 €
		6 064 402,43 €	4 391 111,51 €	5 630 057,09 €	4 721 310,32 €	5 744 367,76 €

→ **Chapitre 11**

L'augmentation du chapitre 011 entre les CA 2022 et 2023 (+12.25%) est significative et résulte à la revalorisation sans précédent que connaît les fluides.

Cette revalorisation représente une budgétisation en matière d'électricité de 115 000€ et de 110 000 € en matière de combustible au BP 2024. Une hausse d'électricité est annoncée à hauteur de 8.6%.

L'application de l'amortisseur électricité dont la ville devrait être bénéficiaire permettra d'atténuer cette progression. Toutefois, à ce jour, il reste une facture 2023 à payer et qui se reportera sur l'année 2024. Il a donc été prévu au BP2024 une hausse des crédits de 10% au regard du CA2023.

De manière générale, la hausse des prix des matières premières perdure et impacte considérablement une majorité de postes de dépenses du chapitre 011.

Le nouveau marché d'assurances de la Ville de Maïche mis en œuvre au 1^{er} janvier 2024 a engendré une augmentation non négligeable des crédits alloués à cette dépenses soit +280%, pour un total de 105 029.74€ TTC / an.

→ Chapitre 12

La progression du chapitre 012 (+ 10 %) résulte de la conjonction, sur l'exercice 2024, de plusieurs facteurs de hausse détaillés ci-après pour les plus importants d'entre eux :

- L'absorption de la revalorisation du point d'indice (3.5 % en 2023 et 5 points en 2024),
- L'évolution des carrières (25 avancements d'échelon, 3 avancements de grade),
- Augmentation générale des cotisations RH,
- Prévision d'un poste de remplacement (arrêts maladie, congé maternité).

Le budget 2024 est également préparé dans un contexte marqué par des incertitudes aussi présentes qu'en 2022 et 2023. L'impact de potentielles augmentations du SMIC sur le traitement minimum de la fonction publique reste notamment très délicat à évaluer, dans la mesure où, il dépend en partie de l'inflation.

→ Chapitre 65

Le chapitre 65 progresse avec l'inscription des déficits des budgets annexes (355 043,73 €) et de la contribution au SDIS (134 000€).

FONCTIONNEMENT	Montant
Budget annexe de la forêt	
Budget annexe du gîte et du camping	106 115,87 €
Budget annexe de la maison de santé	171 591,90 €
Budget annexe des locations de salles	77 335,96 €
Budget annexe du lotissement du Pertus	
Budget annexe du lotissement de la Croix de St-Marc	
TOTAL	355 043,73 €

Le montant des subventions versées aux associations se montent à 76 081€.

→ Chapitre 66

Le chapitre 66 augmente concernant les intérêts des prêts bancaires (176 488€).

→ Chapitre 42

419 089.35 € ont été inscrits au titre des amortissements de la ville. Toutefois, ce montant sera réévalué au cours de l'année suite à un travail relatif à la sortie des biens détruits dans l'incendie des ateliers municipaux avec la trésorerie de Morteau.

→ **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)	1 272 778,00		1 272 778,00
012	Charges de personnel et frais assimilés (9)	2 663 862,00		2 663 862,00
014	Atténuations de produits	356 555,00		356 555,00
016	APA	0,00		0,00
017	RSA / Régularisations de RMI	0,00		0,00
00	Achats et variation des stocks		0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante (sauf 6586) (9)	796 794,73	0,00	796 794,73
6586	Frais fonctionnement des groupes d'élus	0,00		0,00
66	Charges financières	226 488,68	0,00	226 488,68
67	Charges spécifiques (9)	5 000,00	0,00	5 000,00
68	Dot. aux amortissements et provisions (9)	3 800,00	419 089,35	422 889,35
71	Production stockée (ou déstockage)		0,00	0,00
023	Virement à la section d'investissement		0,00	0,00
Dépenses de fonctionnement – Total		5 325 278,41	419 089,35	5 744 367,76
				+
			D.002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE	0,00
				=
			TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES	5 744 367,76

LA SECTION D'INVESTISSEMENT

La section de fonctionnement s'inscrit en sur-équilibre pour un montant total de :

- 6 194 304.06 € en dépenses,
- 6 590 029.65 € en recettes.

Soit un suréquilibre de 395 725.59€.

Conformément aux orientations budgétaires, le montant des dépenses d'investissement tend vers l'objectif des 870 000 € déduit des recettes d'investissement et du remboursement de l'emprunt relais à hauteur de 2 millions d'€.

Il sera donc proposé de voter en suréquilibre le budget d'investissement. Le but étant de limiter les investissements en 2024 après un cycle d'investissement important. La ville va également percevoir des recettes de cessions exceptionnelles sur 2024 qui aurait dû être perçues en partie en 2023.

❖ Les recettes

Point de vigilance :

Le montant de 590 000 € apparaît dans les chapitres 10 et 16. 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 en dépenses. Les services de la ville sont toujours en attente des instructions de la DDFIP quant au traitement comptable de cette opération.

La structure des recettes d'investissement comprend **598 807,17 €** d'affectation de résultat et l'absence notable d'un virement de fonctionnement à la section d'investissement. Au niveau des chapitres, les recettes se décomposent comme suit :

→ Chapitre 10 :

Ce chapitre comprend la recette du FCTVA à hauteur de **850 000 €** sur la base estimée des recettes à percevoir issues des travaux du nouveau groupe scolaire.

27 552,00 € de taxe d'aménagement ont également été notifiés au niveau des recettes à percevoir.

→ Chapitre 13 :

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

- Solde des subventions du Cercle Scolaire : 623 086,62 € au CA2023
 - o 762 845,00€ en RAR et 863 944,77 € en nouveaux crédits
 - o Total : **1 626 790,00 €**.
- Solde des subventions de la voie verte : 344 860,55 € au CA 2023
 - o **104 934,00€** en nouveaux crédits.
- Subvention pour des travaux de voirie (chaussidoux, réfection de voirie) et bâtiments (crucifix de l'église)
 - o **97 256,42 €** en nouveaux crédits
- Subvention pour le déploiement de la vidéoprotection
 - o **4000€** en nouveaux crédits

→ Chapitre 024 :

Les produits de cession inscrites au chapitre 024 d'un total de **1 580 000 €** sont constituées de :

- Vente de terrain IMMALDI : 30 000,00 €
- Vente du lot 1 de l'ilot Pasteur : 650 000,00 €
- Vente du terrain du lotissement Elémentaire : 900 000 €

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)	1 467 552,00	0,00	1 467 552,00
13 Subventions d'investissement (reçues) (3)	1 852 980,42	0,00	1 852 980,42
15 Provisions pour risques et charges (4)		0,00	0,00
16 Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non budgétaire)	591 600,71	0,00	591 600,71
18 Cpte de liaison : affectation (BA,règle)	(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)	80 000,00	0,00	80 000,00
28 Amortissement des immobilisations		419 089,35	419 089,35
29 Dépréciations des immobilisations (4)		0,00	0,00
30 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
40 Dépréciation des comptes de tiers (4)		0,00	0,00
50 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	1 580 000,00		1 580 000,00
Recettes d'investissement – Total	5 572 133,13	419 089,35	5 991 222,48
+			
R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE			0,00
+			
R 1068 AFFECTATION DU RESULTAT			598 807,17
=			
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES			6 590 029,65

❖ **Les dépenses**

Conformément aux orientations budgétaires l'essentiel des dépenses d'investissement en 2024 avec l'ouverture de 1 083 940,39 € de travaux (nouveaux crédits et RAR) soit :

- 74 337.25€ de RAR 2023
- 1 030 847.14€ de nouveaux crédits.

Soit un total de **824 656.72 € hors RAR** et de 898 993.97 € avec RAR déduit des recettes d'investissement.

NB : Concernant le total des opérations d'équipement (chapitres 20, 21 et 23), il convient de déduire les écritures d'ordre et les écritures liées aux 590 000€ d'achat de terrain et de bâtiments de la Fondation Pluriel et neutralisées en recettes d'investissement.

→ **Chapitre16 :**

Le remboursement des emprunts représente 3 052 830, 22€ décomposé comme suit :

- Remboursement du capital : 462 830, 22€

- Remboursement du prêt relais : 2 000 000 €
- Autre dette : 590 000€ (cf point de vigilance de la partie recettes)

→ Chapitre 204 :

Deux subventions d'équilibres pour un total de 121 474, 53 € sont prévues à destination des budgets annexes des locations de salles et du camping.

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	10 000,00	10 000,00
15	Provisions pour risques et charges (4)		0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non budgétaire)	3 052 830,22	0,00	3 052 830,22
18	Cpte de liaison : affectation (BA,régie)	(7) 0,00		0,00
	Total des opérations d'équipement	1 686 357,46		1 686 357,46
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204) (3) (5)	5 935,78	0,00	5 935,78
204	Subventions d'équipement versées (3) (5) (10)	121 474,53	0,00	121 474,53
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	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
30	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 (5)	391,15	0,00	391,15
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		4 866 969,14	20 000,00	4 886 969,14
				+
D.001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE				1 307 314,92
				=
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES				6 194 304,06

Fongibilité des crédits :

La M57 donne la faculté au conseil municipal de déléguer au Maire la possibilité de procéder à des mouvements de crédits de chapitre à chapitre, à l'exclusion des crédits relatifs aux dépenses de personnel, dans la limite de 7,5% du montant des dépenses réelles de chacune des sections (article L. 5217-10-6 du CGCT).

Dans ce cas, le maire informe l'assemblée délibérante de ces mouvements de crédits lors de sa plus proche séance.

La Ville de Maîche a pour habitude de proposer plusieurs décisions modificatives par an. Celles-ci permettent, en particulier, de traiter les demandes de virements de crédits d'un chapitre à l'autre.

Dans le cas où les délais de gestion d'une décision modificative ne permettent pas de faire face à une dépense urgente dans un chapitre qui ne dispose pas d'un disponible suffisant, il est proposé d'autoriser le Maire à procéder à des mouvements de crédits de chapitre à chapitre, à l'exclusion des crédits relatifs aux dépenses de personnel, dans la limite de 7,5% du montant des dépenses réelles de chacune des sections.

A l'issue de la présentation des sections de fonctionnement et d'investissement, il est proposé au Conseil municipal de voter me taux maximum de 7.5% prévu par l'article L.5217-10-6 du CGCT pour chacune des sections.

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 2023

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

Commune de Maïche - 19002 / BUDGET ANNEXE DE LA FORET - CA - 2023

II – PRESENTATION GENERALE				II	
VUE D'ENSEMBLE – EXECUTION DU BUDGET				A	
		DEPENSES		RECETTES	
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	A	43 584,92	G	52 360,86
	Section d'investissement	B	11 601,13	H	26 605,48
		+		+	
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section de fonctionnement (002)	C	0,00 (si déficit)	I	133 977,64 (si excédent)
	Report en section d'investissement (001)	D	0,00 (si déficit)	J	32 684,66 (si excédent)
		=		=	
TOTAL EXERCICE (réalisations + reports N-1)		= A + B + C + D	55 186,05	= G + H + I + J	245 628,64
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	43 584,92	= G + I + K	186 338,50
	Section d'investissement	= B + D + F	11 601,13	= H + J + L	59 290,14
	TOTAL CUMULE	= A + B + C + D + E + F	55 186,05	= G + H + I + J + K + L	245 628,64

SECTION DE FONCTIONNEMENT - FORET

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

- 190 693,64 € en dépenses,
- 260 593,58 € en recettes.

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 **110 000 €** qui s'ajoute à un excédent reporté de 142 753,58€.

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	110 000,00		110 000,00
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	7 840,00	7 840,00
78 Reprise sur amortissements et provisions (8)	0,00	0,00	0,00
79 Transferts de charges		0,00	0,00
Recettes de fonctionnement – Total	110 000,00	7 840,00	117 840,00
			+
R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE			142 753,58
			=
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES			260 593,58

❖ Dépenses

→ Chapitre 11 :

On retrouve principalement :

- Diverses lignes pour prendre en compte l'entretien et le fonctionnement du budget forêt pour 12 mois : 36 000 €,
- 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)	60 998,00		60 998,00
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)	100 100,00	0,00	100 100,00
6586	Frais fonctionnement des groupes d'élus	0,00		0,00
66	Charges financières	50,00	0,00	50,00
67	Charges spécifiques (9)	200,00	0,00	200,00
68	Dot. aux amortissements et provisions (9)	0,00	29 345,64	29 345,64
71	Production stockée (ou déstockage)		0,00	0,00
023	Virement à la section d'investissement		0,00	0,00
Dépenses de fonctionnement – Total		161 348,00	29 345,64	190 693,64
				+
D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE				0,00
				=
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES				190 693,64

SECTION D'INVESTISSEMENT - FORET

La section de fonctionnement s'inscrit en sur-équilibre pour un montant total de :

- 13 840 € en dépenses,
- 77 034,65 € en recettes.

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
13	Subventions d'investissement (reçues) (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)	(8) 0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (3)	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées (3) (9)	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles (3)	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
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	29 345,64	29 345,64
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
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
Recettes d'investissement – Total		0,00	29 345,64
			+
R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE			47 689,01
			+
R 1068 AFFECTATION DU RESULTAT			0,00
			-
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES			77 034,65

❖ Dépenses

Hormis une opération d'ordre, on note l'inscription de 6 000 € de crédits dans le cadre de l'entretien des forêts sur proposition de l'ONF.

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	7 840,00	7 840,00
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	6 000,00		6 000,00
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
Dépenses d'investissement – Total	6 000,00	7 840,00	13 840,00
			+
D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE			0,00
			=
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES			13 840,00

BUDGET ANNEXE DU LOTISSEMENT DU PERTUS

COMPTE ADMINISTRATIF PROVISoire 2023

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

Commune de Maïche - 19037 / Lotissement du PERTUS - CA - 2023

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	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 0,00	= 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 0,00	= 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 0,00	= G + H + I + J + K + L	161 881,64

SECTION DE FONCTIONNEMENT - PERTUS

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

- 150 000 € en dépenses,
- 217 756,64 € en recettes.

Il sera proposé de voter cette section en suréquilibre.

❖ 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 161 881,64 €.

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
Recettes de fonctionnement – Total		55 875,00	0,00	55 875,00
+				
R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE				161 881,64
=				
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES				217 756,64

❖ Dépenses

Les 150 000 € inscrits au chapitre 11 correspondent aux travaux de finition du lotissement.

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)	150 000,00		150 000,00
012	Charges de personnel et frais assimilés (9)	0,00		0,00
014	Atténuations de produits	0,00		0,00
016	APA			0,00
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)	0,00	0,00	0,00
6586	Frais fonctionnement des groupes d'élus	0,00		0,00
66	Charges financières	0,00	0,00	0,00
67	Charges spécifiques (9)	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
Dépenses de fonctionnement – Total		150 000,00	0,00	150 000,00
+				
D.002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE				0,00
=				
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES				150 000,00

SECTION D'INVESTISSEMENT - PERTUS

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	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		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	0,00	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)	(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		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
Recettes d'investissement – Total	0,00	0,00	0,00
			+
R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE			0,00
			+
R 1068 AFFECTATION DU RESULTAT			0,00
			=
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES			0,00

BUDGET ANNEXE DU LOTISSEMENT DE LA CROIX DE SAINT-MARC

COMPTE ADMINISTRATIF PROVISOIRE 2023

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

Commune de Maïche - 19036 / LOTISSEMENT DE LA CROIX DE SAINT MARC - CA - 2023

II – PRESENTATION GENERALE				II	
VUE D'ENSEMBLE – EXECUTION DU BUDGET				A	
		DEPENSES		RECETTES	
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	A	6 375,00	G	6 375,00
	Section d'investissement	B	6 375,00	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	1 400,00 (si déficit)	J	0,00 (si excédent)
		=		=	
TOTAL EXERCICE (réalisations + reports N-1)		= A+B+C+D	14 150,00	= G+H+I+J	6 375,00
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	6 375,00	= G+I+K	6 375,00
	Section d'investissement	= B+D+F	7 775,00	= H+J+L	0,00
	TOTAL CUMULE	= A+B+C+D+E+F	14 150,00	= G+H+I+J+K+L	6 375,00

SECTION DE FONCTIONNEMENT - CROIX ST MARC

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

- 171 252 € en dépenses,
- 171 252 € en recettes.

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

❖ Recettes

La budgétisation 2024 correspond aux évaluations des travaux de viabilisation pour 5 parcelles d'une surface totale de vente de 3 000 m².

Le budget 2024 ne comporte pas de recettes de fonctionnement si ce n'est l'écriture de stock à hauteur de 171 252 € (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)		171 252,00	171 252,00
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
Recettes de fonctionnement – Total		0,00	171 252,00	171 252,00
+				
R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE			0,00	
=				
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES			171 252,00	

❖ Dépenses

Les dépenses de fonctionnement prévoient les travaux de viabilisation du nouveau lotissement à hauteur de 170 252 € au chapitre 11.

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)	170 252,00		170 252,00
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)	0,00	0,00	0,00
6586	Frais fonctionnement des groupes d'élus	0,00		0,00
66	Charges financières	1 000,00	0,00	1 000,00
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)		0,00	0,00
023	Virement à la section d'investissement		0,00	0,00
Dépenses de fonctionnement – Total		171 252,00	0,00	171 252,00
				+
D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE				0,00
				=
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES				171 252,00

SECTION D'INVESTISSEMENT - CROIX ST MARC

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

- 179 127 € en dépenses,
- 179 127 € en recettes.

Il sera proposé de voter cette section comprenant un emprunt relais à hauteur de 179 127 € 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 1066)	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)	179 027,00	0,00	179 027,00
18	Cpte de liaison : affectation (BA,régie)	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)	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
Recettes d'investissement – Total		179 027,00	0,00	179 027,00
+				
R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTIPE				0,00
+				
R 1066 AFFECTATION DU RESULTAT				0,00
=				
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES				179 027,00

❖ 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		171 252,00	171 252,00
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		0,00	171 252,00	171 252,00
+				
D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE				7 775,00
=				
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES				179 027,00

BUDGET ANNEXE DE LA MAISON DE SANTE

COMPTE ADMINISTRATIF PROVISOIRE 2023

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

Commune de Maïche - 19070 / Maison de santé - CA - 2023

II – PRESENTATION GENERALE				II	
VUE D'ENSEMBLE – EXECUTION DU BUDGET				A	
		DEPENSES	RECETTES		
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	A	229 488,42	G	180 077,27
	Section d'investissement	B	106 654,48	H	127 722,00
		+		+	
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section de fonctionnement (002)	C	78 681,21	I	0,00
	Report en section d'investissement (001)	D	0,00	J	61 830,90
		(si déficit)		(si excédent)	
		(si déficit)		(si excédent)	
		=		=	
TOTAL EXERCICE (réalisations + reports N-1)		= A + B + C + D	414 824,11	= G + H + I + J	369 630,17
RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 (1)	Section de fonctionnement	E	0,00	K	0,00
	Section d'investissement	F	13 132,92	L	0,00
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	= E + F	13 132,92	= K + L	0,00
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	= A + C + E	308 169,63	= G + I + K	180 077,27
	Section d'investissement	= B + D + F	119 787,40	= H + J + L	189 552,90
	TOTAL CUMULE	= A + B + C + D + E + F	427 957,03	= G + H + I + J + K + L	369 630,17

SECTION DE FONCTIONNEMENT – MAISON DE SANTE

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

- 358 078,90 € en dépenses,
- 358 078,90 € 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 **150 000 €**,
- D'un besoin de couverture par le budget général du déficit de la section de fonctionnement à hauteur de **171 591,90 €**. 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)	0,00		0,00
75	Autres produits de gestion courante (8)	321 591,90	0,00	321 591,90
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00
77	Produits spécifiques (8)	0,00	36 487,00	36 487,00
78	Reprise sur amortissements et provisions (8)	0,00	0,00	0,00
79	Transferts de charges		0,00	0,00
Recettes de fonctionnement – Total		321 591,90	36 487,00	358 078,90
+				
R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE				0,00
=				
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES				358 078,90

❖ Dépenses

Les principales dépenses de fonctionnement comprennent :

- **Chapitre 11** : diverses lignes pour prendre en compte le fonctionnement de la structure pour 12 mois pour **46 295,63 €**
- **Chapitre 12** : remboursement au budget général des frais de personnel pour **41 604,16 €**,
- **Chapitre 66** : **14 364,75 €** 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)	46 295,63		46 295,63
012	Charges de personnel et frais assimilés (9)	41 604,16		41 604,16
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)	0,00	0,00	0,00
6586	Frais fonctionnement des groupes d'élus	0,00		0,00
66	Charges financières	14 364,75	0,00	14 364,75
67	Charges spécifiques (9)	0,00	0,00	0,00
68	Dot. aux amortissements et provisions (9)	0,00	127 722,00	127 722,00
71	Production stockée (ou déstockage)		0,00	0,00
023	Virement à la section d'investissement		0,00	0,00
Dépenses de fonctionnement – Total		102 264,54	127 722,00	229 986,54
				+
D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE				128 092,36
				=
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES				358 078,90

SECTION D'INVESTISSEMENT - MAISON DE SANTE

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

- 190 570,23 € en dépenses,
- 210 620,42 € en recettes.

Il sera proposé de voter cette section en suréquilibre.

❖ Recettes

Les recettes de cette section proviennent d'écriture d'amortissement.

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		127 722,00	127 722,00
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
Recettes d'investissement – Total	0,00	127 722,00	127 722,00
			+
R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE			82 898,42
			+
R 1068 AFFECTATION DU RESULTAT			0,00
			=
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES			210 620,42

❖ Dépenses

Principales dépenses d'investissement :

- Chapitre 16 : remboursement du capital de l'emprunt BPF (70 162.97€) et du prêt au budget général à hauteur de 80 000 €,
- Divers travaux 2024 pour 3 420, 26€.

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	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)	150 662,97	0,00	150 662,97
18	Cpte de liaison : affectation (BA,régie)	(7) 0,00		0,00
	Total des opérations d'équipement	3 420,26		3 420,26
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		154 083,23	36 487,00	190 570,23
				+
D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE				0,00
				=
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES				190 570,23

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. Un bilan sera fait lors des 1 an de la prestation de service.

COMPTE ADMINISTRATIF PROVISOIRE 2023

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

Commune de Maïche - 19071 / Service Camping Gite - CA - 2023

II – PRESENTATION GENERALE				II	
VUE D'ENSEMBLE – EXECUTION DU BUDGET				A	
		DEPENSES		RECETTES	
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	A	120 741,95	G	68 892,86
	Section d'investissement	B	8 592,08	H	27 446,13
		+		+	
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	34 248,97 (si déficit)	J	0,00 (si excédent)
		=		=	
TOTAL EXERCICE (réalisations + reports N-1)		= A + B + C + D	163 583,00	= G + H + I + J	96 338,99
RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 (1)	Section de fonctionnement	E	0,00	K	0,00
	Section d'investissement	F	7 900,00	L	0,00
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	= E + F	7 900,00	= K + L	0,00
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	= A + C + E	120 741,95	= G + I + K	68 892,86
	Section d'investissement	= B + D + F	50 741,05	= H + J + L	27 446,13
	TOTAL CUMULE	= A + B + C + D + E + F	171 483,00	= G + H + I + J + K + L	96 338,99

SECTION DE FONCTIONNEMENT - CAMPING

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

- 202 235,87 € en dépenses,
- 202 235,87 € en recettes.

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

❖ Recettes

Au chapitre 75 : les principales recettes de fonctionnement prévues sont de 199 735,87€ décomposées comme suit :

- Recettes prévisionnelles des locations pour 12 mois : **86 000 €**
- Subvention d'équilibre de la commune : **106 115,87 €**

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)	199 735,87	0,00	199 735,87
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
Recettes de fonctionnement – Total	202 235,87	0,00	202 235,87
+			
R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE			0,00
=			
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES			202 235,87

❖ Dépenses

Les dépenses de fonctionnement comprennent principalement au chapitre 11, une dépense de **138 906,66€** comprenant :

- Le coût de la prestation de service : **77 637,50 €**
- Fluides : **20 700 €**
- Divers (communication, site internet, petite alimentation, maintenance) : **17 000 €**

❖ 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)	138 906,66		138 906,66
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)	2 500,00	0,00	2 500,00
6586	Frais fonctionnement des groupes d'élus	0,00		0,00
66	Charges financières	0,00	0,00	0,00
67	Charges spécifiques (9)	500,00	0,00	500,00
68	Dot. aux amortissements et provisions (9)	100,00	8 380,12	8 480,12
71	Production stockée (ou déstockage)		0,00	0,00
023	Virement à la section d'investissement		0,00	0,00
Dépenses de fonctionnement – Total		142 006,66	8 380,12	150 386,78
				+
D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE				51 849,09
				=
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES				202 235,87

SECTION D'INVESTISSEMENT - CAMPING

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

- 28 294, 92 € en dépenses,
- 28 294, 92 € 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 19 914, 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)	0,00	0,00	0,00
13 Subventions d'investissement (reçues) (3)	19 914,80	0,00	19 914,80
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		8 380,12	8 380,12
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
Recettes d'investissement – Total	19 914,80	8 380,12	28 294,92
		+	
R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE			0,00
		+	
R 1068 AFFECTATION DU RESULTAT			0,00
		=	
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES			28 294,92

❖ Dépenses

Les principales dépenses d'investissement comprennent un total d'opération de 12 900 € dont une enveloppe de 5 000€ destiné au prestataire.

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	12 900,00		12 900,00
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
Dépenses d'investissement – Total	12 900,00	0,00	12 900,00
			+
D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE			15 394,92
			=
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES			28 294,92

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 2023

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

Commune de Maïche - 19072 / Location de Salles sous TVA - CA - 2023

II – PRESENTATION GENERALE				II	
VUE D'ENSEMBLE – EXECUTION DU BUDGET				A	
		DEPENSES		RECETTES	
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	A	59 496,78	G	25 542,30
	Section d'investissement	B	32 644,75	H	5 210,81
		+		+	
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	68 409,88 (si déficit)	J	0,00 (si excédent)
		=		=	
TOTAL EXERCICE (réalisations + reports N-1)		= A+B+C+D	160 551,41	= G+H+I+J	30 753,11
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	59 496,78	= G + I + K	25 542,30
	Section d'investissement	= B + D + F	101 054,63	= H + J + L	5 210,81
	TOTAL CUMULE	= A+B+C+D+E+F	160 551,41	= G+H+I+J+K+L	30 753,11

SECTION DE FONCTIONNEMENT - SALLES

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

- 102 235,96 € en dépenses,
- 102 235,96 € en recettes.

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

❖ Recettes

Les principales recettes de fonctionnement sont issues :

- Recettes prévisionnelles de loyers et charges pour 12 mois : **24 900 €**
- Subvention d'équilibre de la commune : **77 335,96 €**

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)	102 235,96	0,00	102 235,96
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
	Recettes de fonctionnement – Total	102 235,96	0,00	102 235,96
			+	
			R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE	0,00
			-	
			TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES	102 235,96

❖ Dépenses

Les principales dépenses de fonctionnement constituent notamment :

- Fluides : **33 500€**
- 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)	63 781,57		63 781,57
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)	0,00	0,00	0,00
6586	Frais fonctionnement des groupes d'élus	0,00		0,00
66	Charges financières	0,00	0,00	0,00
67	Charges spécifiques (9)	0,00	0,00	0,00
68	Dot. aux amortissements et provisions (9)	185,00	4 314,91	4 499,91
71	Production stockée (ou déstockage)		0,00	0,00
023	Virement à la section d'investissement		0,00	0,00
Dépenses de fonctionnement – Total		63 966,57	4 314,91	68 281,48
+				
D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE				33 954,48
=				
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES				102 235,96

SECTION D'INVESTISSEMENT - SALLES

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

- 105 843, 82 € en dépenses,
- 105 843, 82 € 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 **101 528,91 €**.

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)	101 528,91	0,00	101 528,91
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		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
Recettes d'investissement – Total		101 528,91	4 314,91	105 843,82
				+
R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE				0,00
				+
R 1068 AFFECTATION DU RESULTAT				0,00
				=
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES				105 843,82

❖ Dépenses

La principale dépense d'investissement est une enveloppe de travaux et de maintenance de 10 000€.

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 budgét)	0,00	0,00	0,00
18 Cpte d'attente	0,00		0,00
Total des opérations d'équipement 10 000,00 10 000,00			
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
Dépenses d'investissement – Total	10 000,00	0,00	10 000,00
			+
D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE			95 843,82
			=
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES			105 843,82

EVOLUTION DE L'ÉPARGNE

L'analyse de l'épargne concernant le BP 2024 est à prendre avec précaution en raison de la situation particulière de l'encaissement des indemnités d'assurance.

En effet, si l'écriture comptable d'une partie de cette recette a bien été réalisée en 2023, année de référence du sinistre. Le versement n'est pas concrètement réalisé. En effet, il va être nécessaire de nettoyer l'inventaire de la ville avant de pouvoir aboutir l'encaissement complet de l'indemnité.

En 2024, la projection de la section de fonctionnement permet de garantir un niveau d'épargne brute positif sur la période. Ce niveau d'épargne brute permet de couvrir le remboursement du capital de la dette conformément aux orientations budgétaires.

A la suite de hausses importantes sur le budget de fonctionnement en raison principalement de l'inflation, une analyse poussée sur cette section sera réalisée en 2024 en perspective d'éventuelles économies.

Analyse	BP 2024
Recettes de fonctionnement courant	5 500 427,16
Dépenses de fonctionnement courant	5 073 908,73
Epargne de gestion	426 518,43
Résultats financiers	-226 488,68
Résultats exceptionnels	55 000,00
Epargne brute	255 029,75

ANALYSE DE LA DETTE

L'encours de la dette s'élèvera à 9.020 845,78 € euros au 31 décembre 2023 (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 2023 été réalisé par le cabinet Analis Finances dans le cadre de sa mission d'accompagnement à la préparation budgétaire 2024.

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).

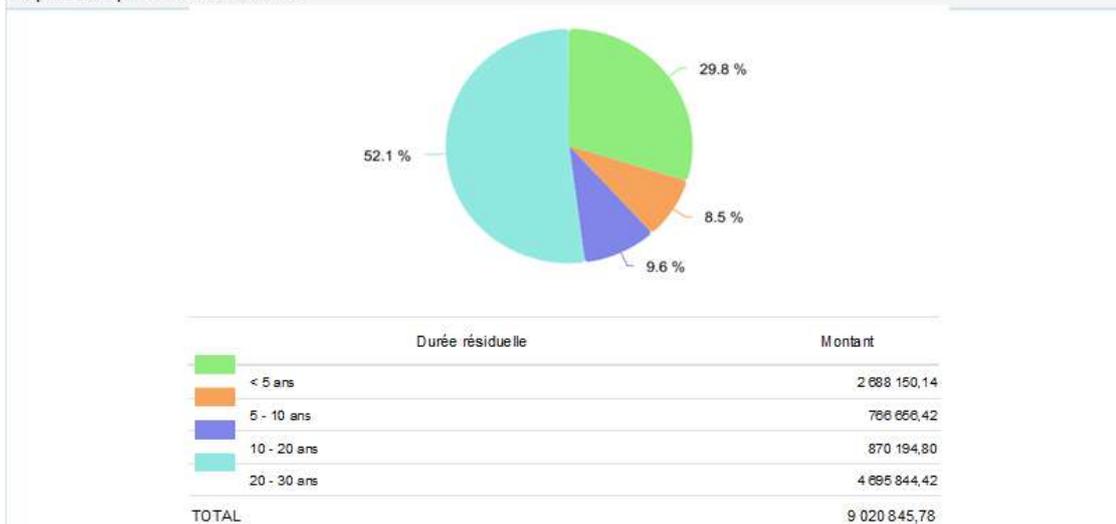
Bilan Annuel

Caractéristiques de la dette au 31/12/2023	
Encours 9 020 845,78	Nombre d'emprunts * 12
Taux actuariel * 2,19%	Taux moyen de l'exercice 1,23%

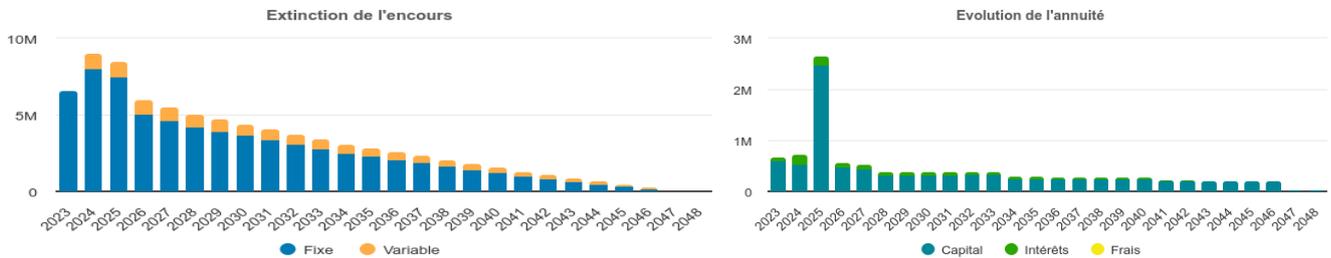
** tirages futurs compris*

Charges financières en 2023	
Annuité 679 459,40	Amortissement 608 178,60
Remboursement anticipé avec flux 0,00	Remboursement anticipé sans flux 0,00
Intérêts emprunts 67 680,80	ICNE 30 635,00

Répartition par durée résiduelle



Extinction



Ratios de la dette	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Dette par habitant : Encours de dette / population	477	400	1451	1327	1883	1328	1236	1143
Taux d'endettement : Annuité de dette / recettes réelles de fonctionnement	8,12%	8,42%	9,00%	12,93%	8,83%	8,23 % *	10,22%	8,55%
Capacité de désendettement (en nombre d'année) : Encours de la dette / épargne brute	2,60	2,51	11,95	12,69	3,31	2,29	11,21	9,58

*Remboursement de 2 M€ du prêt relais non pris en compte dans l'annuité de dette

Les ratios de la dette ont fortement augmenté entre 2020 et 2021. Concernant, le taux d'endettement, celui-ci passe à 12,89 années en 2022 (on estime un seuil haut à 20 %).

Le ratio de la capacité d'endettement descend à 3.31 années et 2.29 années en 2023 et 2024 en raison des produits exceptionnels perçus lors de ces deux années.

Une tombée de dette a eu lieu en 2024 (prêts du Pôle Famille). Pour l'année 2024, il est prévu le remboursement des 2 millions de prêt relais.

Les prochaines tombées de dette auront lieu en 2027.