



**RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2024**  
**(version 2)**

## SOMMAIRE

1.	CONTEXTE ÉCONOMIQUE ET FINANCIER .....	3
2.	LA SITUATION FINANCIERE .....	3
a.	RESULTATS 2023 - BUDGET GENERAL .....	3
b.	RESULTATS 2023 - BUDGET ANNEXE DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE.....	4
c.	RESULTATS 2023 - BUDGET ANNEXE IMMOBILIER PARC MINIER TELLURE .....	5
3.	LES ORIENTATIONS FINANCIÈRES 2024.....	5
a.	ÉQUILIBRE GÉNÉRAL DU BUDGET PRINCIPAL PRÉVISIONNEL 2024 .....	5
b.	LES ORIENTATIONS FINANCIÈRES : POUR LES ANNEES 2024-2025.....	6
c.	L'ANALYSE DE LA DETTE TOTALE .....	7
d.	L'ANALYSE DE LA DETTE PAR BUDGET .....	7
4.	FISCALITE .....	8
5.	RESSOURCES HUMAINES ET ANALYSE DE LA MASSE SALARIALE .....	9
a.	LE PERSONNEL:.....	9
b.	ETAT DE SITUATION DU SCHEMA DE MUTUALISATION pour 2024 .....	10
c.	LES INDEMNITÉS 2023 .....	11
6.	SUBVENTIONS 2024.....	11
7.	DETAILS DES PROJETS FONCTIONNEMENT .....	11
8.	PROJETS INVESTISSEMENTS -PROPOSITIONS 2024.....	13
9.	BUDGETS ANNEXES .....	14
a.	BUDGET ANNEXE ORDURES MÉNAGÈRES.....	14
b.	BUDGET ANNEXE TELLURE .....	15
c.	BUDGET DEVELOPEMENT ECONOMIQUE .....	17

Version 2 : Ce rapport Version 2 a été complété après le Conseil Communautaire.

## 1. CONTEXTE ÉCONOMIQUE ET FINANCIER

### PRINCIPALES MESURES

- Fin progressive du bouclier tarifaire électricité,
- Prolongation du prêt à taux zéro et de l'éco-PTZ jusqu'en 2027,
- Durcissement du malus sur les véhicules polluants, création d'un crédit d'impôt "Industrie verte",
- Priorité à l'Éducation nationale et à la transition écologique.

La loi de finances prévoit de réduire le déficit public à 4,4% du produit intérieur brut (PIB) en 2024, après 4,9% en 2023. Le déficit budgétaire de l'État atteindrait 146,9 milliards d'euros (+2,4 milliards par rapport au texte initial). La part de la dette publique se stabiliserait à 109,7% du PIB.

*Un décret d'annulation de crédits de 10 milliards d'euros*

Avec le [décret n° 2024-124 du 21 février 2024](#), le gouvernement annule 10 milliards d'euros en autorisations d'engagement prévus dans la loi de finances.

### LES MESURES POUR LES COLLECTIVITES

- La dotation globale de fonctionnement (DGF) augmente de 320 millions d'euros par rapport à 2023. Le [fonds vert](#) est renforcé : il s'élève à 2,5 milliards d'euros, dont 1,1 milliard d'euros de versements envisagés pour 2024. Une partie sera fléchée vers les plans climat-air-énergie territoriaux (PCAET).
- Aménagement du calendrier de la suppression progressive de la CVAE

La loi de finances pour 2024 reporte la suppression totale de la CVAE en 2027. En attendant sa suppression totale, la CVAE sera diminuée progressivement

- Mise en place de l'amortisseur électricité

Cette aide est prorogée en 2024.

Sont concernées :

- les très petites entreprises non éligibles au bouclier tarifaire ;
- les petites et moyennes entreprises qui emploient moins de 250 personnes et dont le chiffre d'affaires annuel n'excède pas 50 M€ HT ou le total du bilan 43 M€ HT.

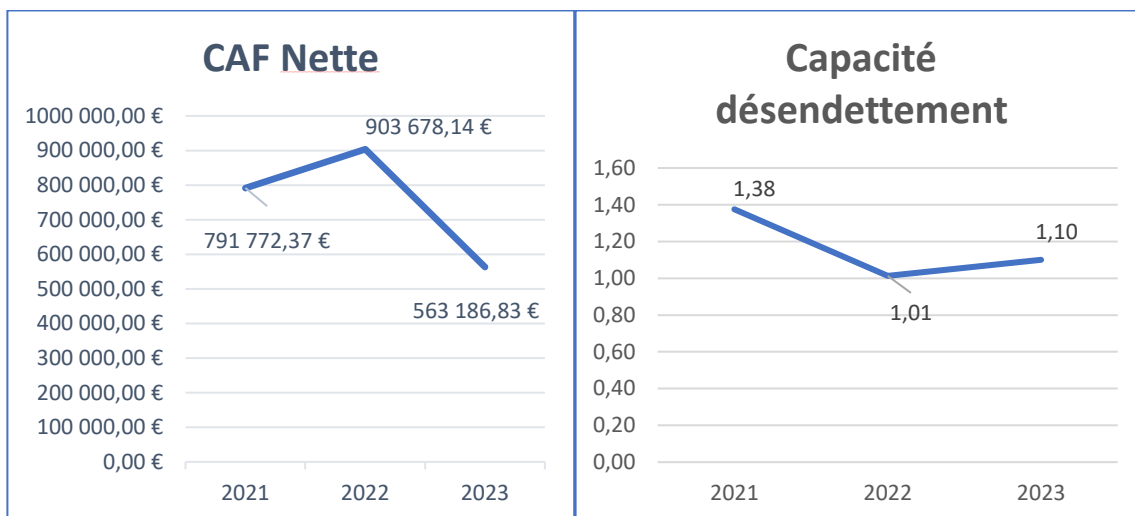
## 2. LA SITUATION FINANCIERE

Vous trouverez ci-dessous la situation financière des différents budgets de la Communauté du Communes du Val d'Argent pour l'année 2023 :

### a. RESULTATS 2023 - BUDGET GENERAL

Dépenses d'investissement :	631 940, 89 €
Recettes d'investissement :	354 643, 31 €
<b>Déficit :</b>	<b>-277 297, 58 €</b>
Dépenses de fonctionnement :	6 943 343, 25 €
Recettes de fonctionnement :	10 582 264, 27 €
<b>Excédent :</b>	<b>3 638 921, 02 €</b>
Résultat :	
<b>Excédent à reporter</b>	<b>3 361 623, 44 €</b>

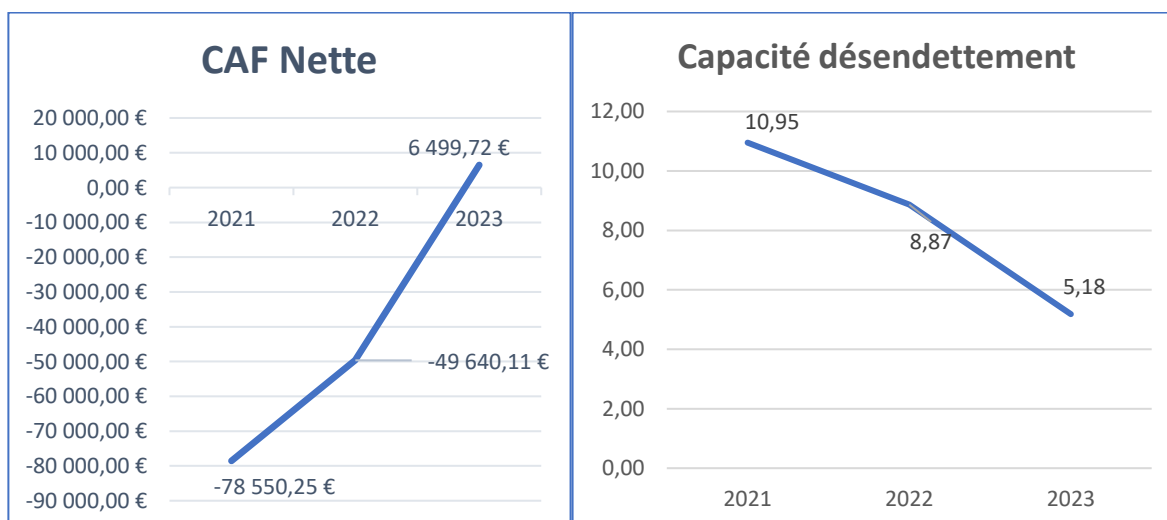
**EVOLUTION DES INDICATEURS 2021-2023  
BUDGET GÉNÉRAL**



**b. RESULTATS 2023 - BUDGET ANNEXE DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE**

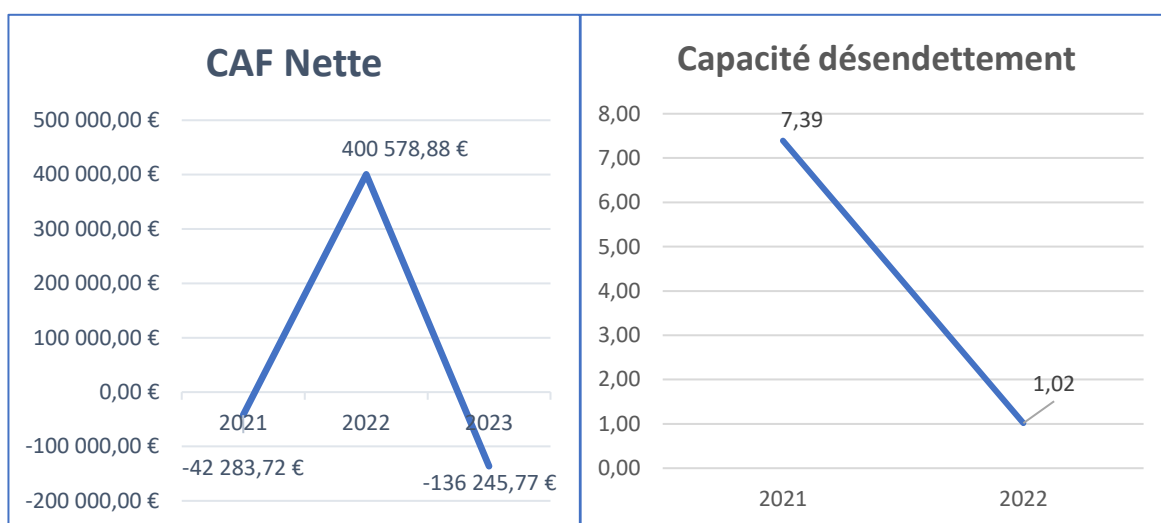
Dépenses d'investissement :	1 728 336,89 €
Recettes d'investissement :	423 186,97 €
<b>Déficit :</b>	<b>-1 305 149,92 €</b>
Dépenses de fonctionnement :	379 821,94 €
Recettes de fonctionnement :	440 590,59 €
<b>Excédent :</b>	<b>60 768,65 €</b>
Résultat :	
<b>Déficit à reporter</b>	<b>-1 244 381,27 €</b>

**EVOLUTION DES INDICATEURS 2021-2023  
BUDGET ANNEXE "DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE"**



### c. RESULTATS 2023 - BUDGET ANNEXE IMMOBILIER PARC MINIER TELLURE

Dépenses d'investissement :	274 413,16 €
Recettes d'investissement :	430 003,91 €
<b>Excédent :</b>	<b>155 590,75 €</b>
Dépenses de fonctionnement :	964 619,44 €
Recettes de fonctionnement :	1 303 561,78 €
<b>Excédent :</b>	<b>338 942,34 €</b>
Résultat :	
<b>Excédent à reporter</b>	<b>494 533,09 €</b>



**La CAF brute étant négative en 2023, la capacité de désendettement ne peut être calculée**

En 2022, le titre à l'encontre de PORTAL a été émis, mais l'argent n'a pas été effectivement versé. Suite à cette recette, il n'y a pas eu de versements du budget général contrairement aux années précédentes. En 2023, des provisions ont été mandatés afin d'avoir un budget plus juste.

## 3. LES ORIENTATIONS FINANCIÈRES 2024

### RAPPELS DES ORIENTATIONS DE LA LETTRE DE CADRAGE

- Section de fonctionnement : une augmentation limitée des charges de fonctionnement et une recherche de recettes nouvelles
- Chapitre 011 « charges à caractère général » : augmentation de manière limitée à budget constant par rapport à 2023.
- Chapitre 012 « charges de personnel » : intégration de l'augmentation du point d'indice et Glissement Vieillesse Technicité (GVT - prévisions de 3%) = promotion des agents.

#### a. ÉQUILIBRE GÉNÉRAL DU BUDGET PRINCIPAL PRÉVISIONNEL 2024

### RECETTES ATTENDUES – BUDGET PRINCIPAL

- Une hausse des produits de la fiscalité liée à une revalorisation des bases (+3,9 %)
- Des dotations (Dotation Globale de Fonctionnement – DGF – versée par l’Etat) et participations qui devraient être stables (ces prévisions budgétaires seront affinées lors de la publication des dotations)
- La partie reversement du FPIC n’est pas prévue du fait d’une éligibilité incertaine

#### ÉVOLUTION DES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT – BUDGET PRINCIPAL

- Une prévision stable des charges à caractère général par rapport au BP 2023
- Une augmentation des charges de personnel liée à l’augmentation du point d’indice, aux évolutions de carrière, à la prime du pouvoir d’achat (+ 7 500 €) et aux recrutements
- Une prévision à la hausse des autres charges de gestion courante en raison de l’augmentation des subventions attribuées à :
  - ✓ Office de Tourisme : subvention de 350 000 € soit + 266 890 €
  - ✓ Centre Socio culturel : subvention de 1 435 600 € soit + 79 200 €
  - ✓ TLVA (compensée par une subvention de la RIT) : subvention de 119 364 € soit + 33 264 €
  - ✓ Budget annexe Développement Economique : subvention de 1 086 240 € soit – 183 760 €

#### b. LES ORIENTATIONS FINANCIÈRES : POUR LES ANNEES 2024-2025

Les priorités de la Communauté de Communes pour l’année 2024 reste autant la petite enfance/enfance et la santé en plus de l’accessibilité des bâtiments.

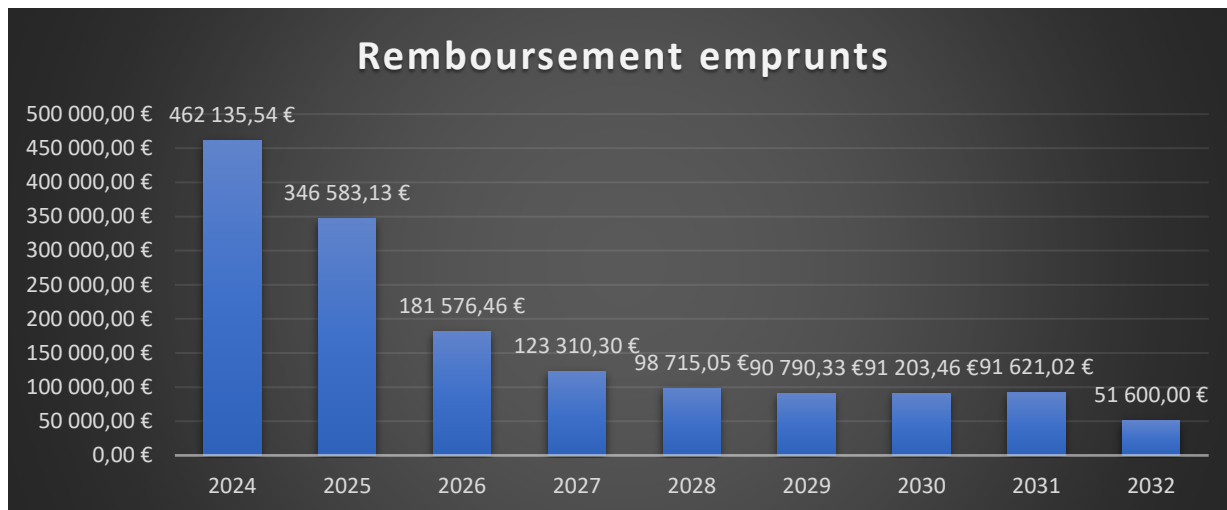
Les chantiers prévus en 2024 sont :

- Accessibilité des bâtiments de la CCVA
- Rénovation de la crèche poisson de lune à LIÈPVRE
- Aménagement d’une Maison d’Assistante Maternelle et d’un périscolaire à ROMBACH LE FRANC
- Travaux d’aménagement de la Maison de Santé

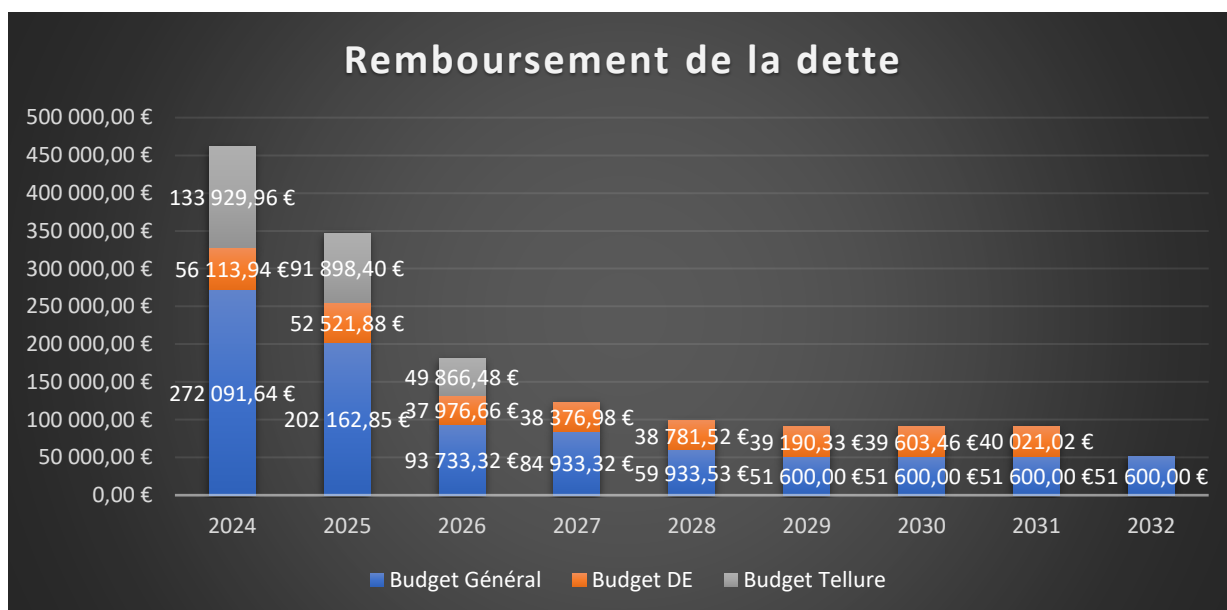
La Communauté de Communes met également en priorité la gestion de l’environnement

- Poursuite du GERPLAN
- Etude environnementale MISM et friche BAUMGARTNER

### c. L'ANALYSE DE LA DETTE TOTALE



### d. L'ANALYSE DE LA DETTE PAR BUDGET



### Capacité de désendettement :

Notre capacité de désendettement est actuellement de :

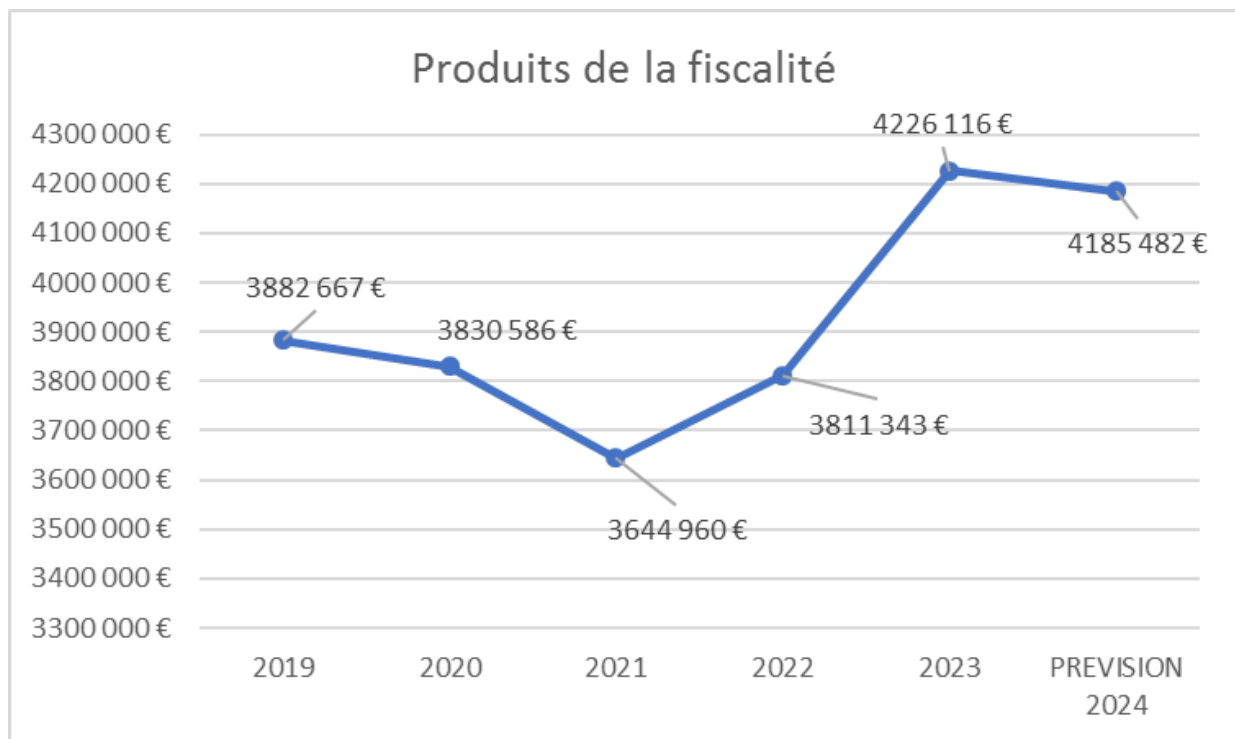
- 1,10 années pour le budget général
- 5,18 années pour le budget Développement économique
- Pour le budget Tellure : la CAF brute étant négative, la capacité de désendettement ne peut être calculée

## 4. FISCALITE

Pour 2024, il est proposé :

- de poursuivre ses efforts de gestion et de maîtrise des dépenses de fonctionnement
- de poursuivre la modération fiscale
- Proposition de la commission finance de pas augmenter les taux d'imposition

### FISCALITÉ : produits de la fiscalité





## 5. RESSOURCES HUMAINES ET ANALYSE DE LA MASSE SALARIALE

### a. LE PERSONNEL:

- Conformément aux Nouvelles dispositions de la loi NOTRE, voici les éléments de présentation de la structure du personnel au 31/12/2023

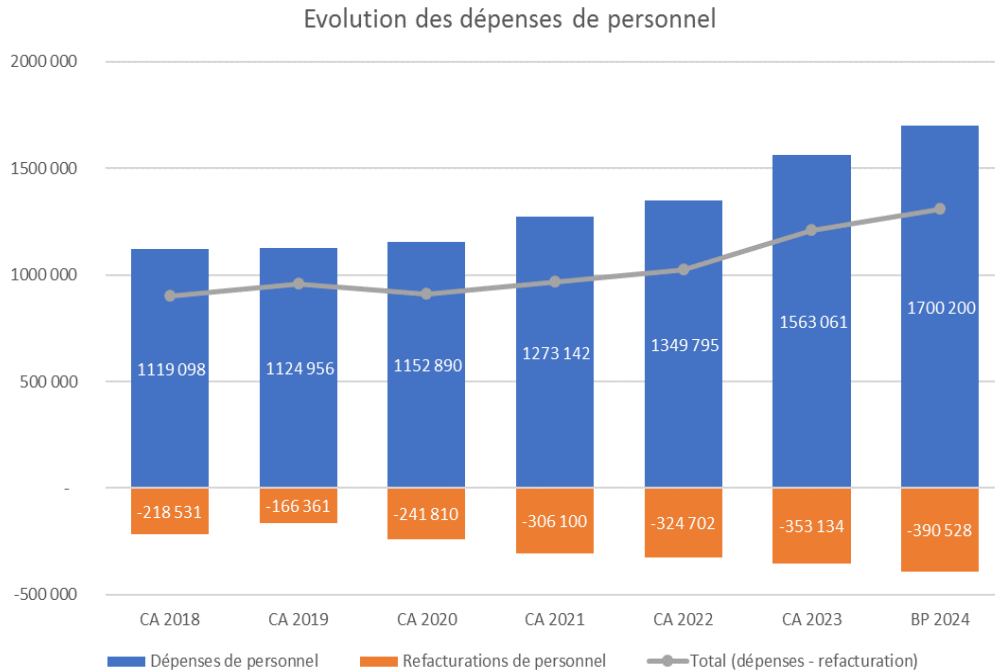
Catégorie	Femmes	Hommes	Total	%
A	2	4	6	18%
B	4	5	9	26%
C	7	5	12	35%
Emploi hors catégorie	6	1	7	21%
<b>TOTAL</b>	<b>19</b>	<b>15</b>	<b>34</b>	<b>100%</b>

Statut	Femmes	Hommes	Total	%
Contractuels	9	6	15	44%
Contrats aidés	1	0	1	3%
Service civique	2	0	2	6%
Titulaires	7	9	16	47%
<b>TOTAL</b>	<b>19</b>	<b>15</b>	<b>34</b>	<b>100%</b>

### Effectifs en Equivalent Temps Plein (ETP)

2021	2022	2023	Prévisions 2024
27,07	29,61	32,14	30,14

La baisse des effectifs s'explique notamment par le départ à la retraite d'un technicien (déjà remplacé en 2023 pour assurer le tuilage) et le départ d'une assistante administrative.



## b. ETAT DE SITUATION DU SCHEMA DE MUTUALISATION pour 2024

La mutualisation des services se poursuit, notamment avec la Commune de Sainte-Marie-aux-Mines mais aussi avec les autres services.

### Service de la CCVA partagés avec les autres collectivités :

- ✓ *Service archives* : un archiviste, avec une facturation en fonction du temps passé selon les besoins des 4 communes
- ✓ *Service informatique* : un informaticien facturé en fonction du nombre de postes informatiques sur les 4 communes
- ✓ Mise à disposition d'agents pour le *service Carte d'identité* pour la commune de Sainte-Marie-aux-Mines
- ✓ Mise à disposition d'un *agent de prévention* pour les communes de Rombach et Sainte-Marie-aux-Mines (+Lièpvre en fin d'année)
- ✓ *Prestation de service Comptabilité/administration/direction* pour la commune de Rombach et pour la RIT
- ✓ Mise à disposition d'un directeur (50%) et responsable technique (50%) pour l'EPIC OTVA
- ✓ Mise à disposition de 2 agents techniques pour la RIT à 100% (3 en 2023)

### Services de la Commune de Sainte-Marie aux Mines partagés avec la CCVA :

- ✓ Mise à disposition d'un agent pour le pilotage France Service (5%)
- ✓ Mise à disposition d'un agent pour le pilotage du service finance (35%)
- ✓ Prestation de service des Services techniques (en fonction des heures réalisées)
- ✓ Mise à disposition d'un agent pour le service ressources humaines (60%)
- ✓ Mise à disposition d'un agent Chargé de mission Espace naturels (40%)
- ✓ Mise à disposition d'un agent Chargé de mission Petite Ville de Demain (50%)

**Service comptable de la commune de Lièpvre** mis à disposition de la CCVA (selon les besoins)

### c. LES INDEMNITÉS 2024

Les indemnités des élus ne sont pas modifiées.

INDEMNITE DU PRESIDENT	INDEMNITES DES VICES-PRESIDENTS
41,25 % de l'indice brut terminal de la fonction publique	16,50 % de l'indice brut terminal de la fonction publique
1 685,43 € brut par mois	674.17 € brut par mois

## 6. SUBVENTIONS 2024

La commission finances propose de plafonner à 126 000 € le montant total des subventions :

- Pôle culture : 35 000 €
- Subventions aux associations : 91 000 €

## 7. DETAILS DES PROJETS FONCTIONNEMENT

### Projets de fonctionnement

Service	PROJETS	Lieu/Bâtiment	Coût TTC	Subvention	Reste à charge
Transition	Accompagnement projet d'autoconsommation collective photovoltaïque sur le Val d'Argent	Val d'Argent	40 000 €	15 000 €	25 000 €
EspNat	Création d'une activité ludique et pédagogique « chasse au trésor »	Station Bag	35 000 €	11 200 €	23 800 €
Dev local	Accompagnement ANCT		27 200 €	(en 2023)	27 200 €
Communication	Accompagnement au travail sur l'identité de territoire et Maison du Val d'Argent (report 2023)		25 000 €		25 000 €
Petites Villes Demain	Plan guide du Val d'Argent		20 000 €		20 000 €
Pôle Culturel	Actions de valorisation du patrimoine		20 000 €	10 000 €	10 000 €
Pôle Culturel	Résidence artistique Musique		15 000 €	10 500 €	4 500 €
Pôle Culturel	Projet Grammage (année 1)	Médiathèque	13 500 €	10 000 €	3 500 €
Esp. Nat	Terres de Liens 2023		7 500 €	1 500 €	6 000 €
RH PREVENTION	Campagne de mesurage radon		7 106 €		7 106 €
RH PREVENTION	Diagnostic amiante (DTA)		6 300 €		6 300 €

Actions sociales	Animation de la démarche de construction du plan d'actions 2025-2028		6 000 €	2 500 €	3 500 €
Actions sociales	Organisation d'actions/manifestations thématiques - actions sociales		5 000 €		5 000 €
Communication	Bulletin intercommunal		7 000 €		5 000 €
Communication	Photothèque logiciel (2100 €/an)		2 100 €		2 100 €
Esp. Nat.	Frais chantiers participatifs : salle et repas		4 280 €		4 280 €
Actions sociales	Communications diverses		4 000 €		4 000 €
RH PREVENTION	Diagnostic des risque psycho-sociaux		3 600 €		3 600 €
Pôle Culturel	Désinfection/Restauration des registres		4 500 €		4 500 €
Mobilité	Savoir Rouler à Vélo		3 500 €	1 458 €	2 042 €
RH PREVENTION	Matériel pédagogique formation feux		3 000 €		3 000 €
Economie	Animation économique (réception)		2 500 €		2 500 €
Pôle Culturel	Partenariat Opéra du Rhin	Opéra	2 000 €		2 000 €
Habitat	Communications diverses Habitat		2 000 €		2 000 €
Economie	Animation économique (réunion publique)		1 000 €		1 000 €
		<b>TOTAUX</b>	<b>227 086 €</b>	<b>47 158 €</b>	<b>179 928 €</b>

### ÉQUILIBRE GÉNÉRAL DU BUDGET PRÉVISIONNEL 2024 BUDGET PRINCIPAL - Fonctionnement

Dépenses	BP 2023	BP 2024	Evolution	
011 - Charges à caractère général	1 202 593,97 €	1 202 068,04 €	-525,93 €	-0,04%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	1 582 880,00 €	1 700 200,00 €	117 320,00 €	7,41%
014 - Atténuations de produits	2 554 405,00 €	2 599 603,00 €	45 198,00 €	1,77%
023 - Virement à la section d'investissement	1 342 636,61 €	520 523,22 €	-822 113,39 €	-61,23%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	155 937,55 €	148 154,22 €	-7 783,33 €	-4,99%
65 - Autres charges de gestion courante	3 661 490,00 €	3 807 106,40 €	145 616,40 €	3,98%
66 - Charges financières	26 500,00 €	29 500,00 €	3 000,00 €	11,32%
67 - Charges spécifiques	83 959,65 €	55 000,00 €	-28 959,65 €	-34,49%
68 - Dotations aux provisions et dépréciations	31 730,00 €	39 100,00 €	7 370,00 €	23,23%
<b>Total général</b>	<b>10 642 132,78 €</b>	<b>10 101 254,88 €</b>	<b>-540 877,90 €</b>	<b>-5,08%</b>

Recettes	BP 2023	BP 2024	Evolution	
002 - Résultat de fonctionnement reporté	2 895 736,76 €	2 669 648,47 €	-226 088,29 €	-7,81%
013 - Atténuations de charges	8 700,00 €	8 700,00 €	0,00 €	0,00%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	64 265,02 €	18 924,80 €	-45 340,22 €	-70,55%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	339 069,00 €	326 600,00 €	-12 469,00 €	-3,68%
73 - Impôts et taxes	2 160 000,00 €	2 743 963,00 €	583 963,00 €	27,04%
731 - Fiscalité locale	2 953 124,00 €	2 128 000,00 €	-825 124,00 €	-27,94%
74 - Dotations et participations	2 012 238,00 €	2 002 624,00 €	-9 614,00 €	-0,48%
75 - Autres produits de gestion courante	209 000,00 €	171 066,87 €	-37 933,13 €	-18,15%
78 - Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	0,00 €	31 727,74 €	31 727,74 €	
<b>Total général</b>	<b>10 642 132,78 €</b>	<b>10 101 254,88 €</b>	<b>-540 877,90 €</b>	<b>-5,08%</b>

## 8. PROJETS INVESTISSEMENTS -PROPOSITIONS 2024

### PROJETS DE SERVICE INVESTISSEMENT

PROJETS	Lieu/Bâtiment	Coût TTC	Subvention	Reste à charge
Réaménagement pour l'accueil MAM et périscolaire - LIEPVRE	Péri/crèche Lièpvre	1 340 000 €	605 410 €	734 590 €
Maison du Val d'Argent (MDP) - déménagement du CIAP	Maison du Val d'Argent	1 190 250 €	495 950 €	694 300 €
Travaux d'aménagement Maison de Santé	CIAP	400 000 €		400 000 €
Mise en accessibilité + EAS + archives	Médiathèque	315 000 €	105 000 €	210 000 €
Mise en accessibilité des bâtiments	CSCVA SMAM	300 000 €	100 000 €	200 000 €
Mise en accessibilité des bâtiments	COSEC	300 000 €		300 000 €
Mise en accessibilité des bâtiments	GYMNASE	200 000 €	66 680 €	133 320 €
Elaboration du PLUI		60 000 €		60 000 €
Mission de suivi de travaux par mandat		160 000 €		160 000 €
<b>CREATION D'UN RESEAU FTTH (100 % Fibre)</b>	<b>CCVA</b>	130 000 €	33 000 €	97 000 €
Mise en accessibilité des bâtiments	Siège CCVA	93 500 €	31 200 €	62 300 €
Subvention fourniture Bois projet CSCVA		90 000 €		90 000 €
Mise en accessibilité des bâtiments	Gendarmerie	83 000 €	27 680 €	55 320 €
Travaux de restructuration du périscolaire et de la crèche – Rombach-Le Franc	Péri/MAM RLF	175 000 €	7 400 € 515 634 €	468 034 €
Travaux pour label accueil vélo		52 000 €	23 833 €	28 167 €
Mise en place d'un projet Micro-folie mobile	LABS	48 000 €	38 400 €	9 600 €
Frais d'études diverses, friche Baumgarthner		40 000 €	15 000 €	25 000 €
Etude environnementale MISM		40 000 €	28 000 €	12 000 €
Achats matériels informatique (postes..)	Bat Adm	31 000 €		31 000 €
Travaux d'aménagement Maison du Gardien pour Restos	Maison Gardien CIAP	30 000 €		30 000 €
GERPLAN 2024		22 450 €	15 730 €	6 720 €
Mise en place de badge : pilotage alarme	Villa Burrus	20 500 €		20 500 €
Aménagement salle boisée	Villa Burrus	16 800 €		16 800 €
Mise en accessibilité des bâtiments	CIAP (estimation)	15 000 €	5 000 €	10 000 €
Matériel ergonomique postes de travail		13 800 €		13 800 €
Signalétique « Nordic France » et globale	Station Bag	13 000 €	4 000 €	9 000 €
Remplacement de 2 chaudières	Gendarmerie	9 000 €		9 000 €
Défribrillateurs (5) ( <i>évite contrats maintenance</i> )		7 000 €		7 000 €

Agriculture / Chasse monoculaire thermique + fourrage si sécheresse		6 500 €	4 000 €	2 500 €
Caméra thermique		5 000 €		5 000 €
Achat d'un objectif pour l'appareil photo		2 000 €		2 000 €
Achat matériel de prise de vue et de numérisation		1 600 €		1 600 €
Achats licences	Bat Adm	1 500 €		1 500 €
Achats matériels informatique (Switch)	CIAP	1 000 €		1 000 €
<b>TOTAUX</b>		<b>5 212 900 €</b>	<b>2 121 917 €</b>	<b>2 970 983 €</b>

L'étude GEMAPI pour un montant de 72 000 € TTC ainsi que la subvention s'y rapportant de 48 000 € seront ajoutées au budget primitif 2024.

### ÉQUILIBRE GÉNÉRAL DU BUDGET PRÉVISIONNEL 2024 BUDGET PRINCIPAL - Investissement

Dépenses	BP 2023	BP 2024	Evolution	
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	41 981,94 €	277 297,58 €	235 315,64 €	560,52%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	64 265,02 €	18 925,00 €	-45 340,02 €	-70,55%
041 - Opérations patrimoniales	11 316,00 €	531,00 €	-10 785,00 €	-95,31%
16 - Emprunts et dettes assimilées	272 091,64 €	272 091,64 €	0,00 €	0,00%
20 - Immobilisations incorporelles	483 307,57 €	438 659,45 €	-44 648,12 €	-9,24%
204 - Subventions d'équipement versées	53 196,00 €	280 000,00 €	226 804,00 €	426,36%
21 - Immobilisations corporelles	404 659,22 €	300 067,20 €	-104 592,02 €	-25,85%
23 - Immobilisations en cours	2 106 648,60 €	4 821 820,63 €	2 715 172,03 €	128,89%
458101 - MUTUALISATION INFORMATIQUE	10 000,00 €	352,80 €	-9 647,20 €	-96,47%
458105 - MUTUALISATION RENOVATION ECOLE MATERNELLE ROMBACH LE FRANC	400 000,00 €	492 336,19 €	92 336,19 €	23,08%
<b>Total général</b>	<b>3 847 465,99 €</b>	<b>6 902 081,49 €</b>	<b>3 054 615,50 €</b>	<b>79,39%</b>

Recettes	BP 2023	BP 2024	Evolution	
021 - Virement de la section de fonctionnement	1 342 636,61 €	520 523,22 €	-822 113,39 €	-61%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	155 937,55 €	148 154,22 €	-7 783,33 €	-4,99%
041 - Opérations patrimoniales	11 316,00 €	0,00 €	-11 316,00 €	-100,00%
10 - Dotations, fonds divers et réserves	619 909,83 €	1 475 901,05 €	855 991,22 €	138,08%
13 - Subventions d'investissement	1 120 666,00 €	1 781 869,00 €	661 203,00 €	59,00%
16 - Emprunts et dettes assimilées	187 000,00 €	2 460 000,00 €	2 273 000,00 €	1215,51%
458201 - MUTUALISATION INFORMATIQUE	10 000,00 €	0,00 €	-10 000,00 €	-100,00%
458205 - MUTUALISATION RENOVATION ECOLE MATERNELLE ROMBACH LE FRANC	400 000,00 €	515 634,00 €	115 634,00 €	29%
<b>Total général</b>	<b>3 847 465,99 €</b>	<b>6 902 081,49 €</b>	<b>3 054 615,50 €</b>	<b>79,39%</b>

## 9. BUDGETS ANNEXES

### a. BUDGET ANNEXE ORDURES MÉNAGÈRES

Ce budget est financé par la redevance.

- Depuis le 1er janvier 2010, la Communauté de Communes est passée à la redevance incitative dont les tarifs comportent une part fixe et une part variable. Pour 2024, pas d'augmentation des tarifs.
- Les recettes attendues pour l'année 2024 sont de 1 065 000 € pour permettre le financement de la collecte des ordures ménagères, de la gestion des déchetteries, du traitement des OMR, des charges de personnel, de la mise en œuvre des actions du Programme Local de Prévention des Déchets, de l'amortissement des bacs et autres équipements.

Suite à une directive de la DGFIP sur remarque de la chambre régionale des comptes, le SMICTOM changera de statuts juridiques le 01/01/2025 pour devenir un SPIC (Service Public Industriel et Commercial) à la place d'un SPA (Service public Administratif). Cette modification engendre 2 changements importants pour la structure : le budget sera soumis à la TVA et les nouveaux agents auront des contrats de droits privés et ne seront plus fonctionnaires.

### Synthèse du budget de fonctionnement

Étiquettes de lignes	Somme de Budget 2023	Somme de Réalisé 2023	Somme de Proposition 2024
011 - Charges à caractère général	2 000,00 €	295,19 €	000,00 €
022 - Dépenses imprévues	10 445,10 €	- €	12 909,04 €
65 - Autres charges de gestion courante	1 135 000,00 €	1 054 929,05 €	1 100 000,00 €
67 - Charges exceptionnelles	20 000,00 €	485,60 €	14 076,55 €
68 - Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	5 923,08 €	5 923,08 €	7 880,41 €
<b>Total général</b>	<b>1 173 368,18 €</b>	<b>1 061 632,92 €</b>	<b>1 136 866,00 €</b>

Étiquettes de lignes	Somme de Budget 2023	Somme de Réalisé 2023	Somme de Proposition 2024
002 - Résultat d'exploitation reporté (excédent ou déficit)	21 368,18 €	21 368,18 €	19 466,37 €
70 - Ventes de produits fabriqués, prestat° de services, marchandises	1 137 000,00 €	1 059 014,34 €	1 102 000,00 €
77 - Produits exceptionnels	15 000,00 €	716,77 €	15 399,63 €
<b>Total général</b>	<b>1 173 368,18 €</b>	<b>1 081 099,29 €</b>	<b>1 136 866,00€</b>

### Synthèse du budget de fonctionnement

Étiquettes de lignes	Somme de Budget 2023	Somme de Réalisé 2023	Somme de Proposition 2024
21 - Immobilisations corporelles	266,45 €	- €	266,45 €
<b>Total général</b>	<b>266,45 €</b>	<b>- €</b>	<b>266,45 €</b>

Étiquettes de lignes	Somme de Budget 2023	Somme de Réalisé 2023	Somme de Proposition 2024
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	266,45 €	266,45 €	266,45 €
<b>Total général</b>	<b>266,45 €</b>	<b>266,45 €</b>	<b>266,45 €</b>

## b. BUDGET ANNEXE TELLURE

Ce budget présente une forte augmentation des recettes de fonctionnement du fait du sinistre de la verrière pour 686 527 € financé par le remboursement de l'assurance (titre émis mais pas recouvré).

- L'OTVA verse à la CCVA un loyer de 38 322,90 € annuel soit 45 987,48 € TTC pour le site.

- Une subvention de 105 000 € est nécessaire pour équilibrer la section fonctionnement (223 650 € d'amortissements, 132 383 € d'amortissement de subventions d'investissements) et couvrir le remboursement de la dette.
- Il est prévu de contracter un emprunt de 230 000 € pour réaliser les travaux d'équipement

Le montant du remboursement de la dette pour 2024 s'élève à 133 930 €

### Investissement 2024

#### Restes à réaliser :

- Etude renouvellement muséographie 5 850,00 €
- AMO réhabilitation amélioration Tellure 38 650,00 €
- Sécurisation galeries mine 52 369,06 €

#### Nouveaux investissements :

- Accessibilité 8 400,00 €
- Travaux verrière 380 000,00 €

### Synthèse fonctionnement

Dépenses	BP 2023	BP 2024	Evolution	
011 - Charges à caractère général	60 736,69 €	41 334,11 €	-19 402,58 €	-31,95%
023 - Virement à la section d'investissement	451 749,25 €	193 618,32 €	-258 130,93 €	-57,14%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	229 009,65 €	229 013,15 €	3,50 €	0,00%
65 - Autres charges de gestion courante	1,00 €	5,00 €	4,00 €	400,00%
66 - Charges financières	14 110,41 €	14 900,00 €	789,59 €	5,60%
67 - Charges spécifiques	519 200,00 €	686 527,86 €	167 327,86 €	32,23%
68 - Dotations aux provisions et dépréciations	175 200,00 €	0,00 €	-175 200,00 €	-100,00%
<b>Total général</b>	<b>1 450 007,00 €</b>	<b>1 165 398,44 €</b>	<b>-284 608,56 €</b>	<b>-19,63%</b>

Recettes	BP 2023	BP 2024	Evolution	
002 - Résultat de fonctionnement reporté	437 884,60 €	338 942,34 €	-98 942,26 €	-22,60%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	132 383,20 €	132 383,20 €	0,00 €	0,00%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	560,00 €	550,00 €	-10,00 €	-1,79%
75 - Autres produits de gestion courante	879 179,20 €	518 322,90 €	-360 856,30 €	-41,04%
78 - Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	0,00 €	175 200,00 €	175 200,00 €	
<b>Total général</b>	<b>1 450 007,00 €</b>	<b>1 165 398,44 €</b>	<b>-284 608,56 €</b>	<b>-19,63%</b>

### Synthèse investissement

Dépenses	BP 2023	BP 2024	Evolution	
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	132 383,20 €	132 383,20 €	0,00 €	0,00%
16 - Emprunts et dettes assimilées	133 929,96 €	133 929,96 €	0,00 €	0,00%
20 - Immobilisations incorporelles	53 950,00 €	104 500,00 €	50 550,00 €	93,70%
21 - Immobilisations corporelles	0,00 €	8 400,00 €	8 400,00 €	
23 - Immobilisations en cours	565 000,00 €	432 369,06 €	-132 630,94 €	-23,47%
<b>Total général</b>	<b>885 263,16 €</b>	<b>811 582,22 €</b>	<b>-73 680,94 €</b>	<b>-8,32%</b>

Recettes	BP 2023	BP 2024	Evolution	
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement	187 974,26 €	155 590,75 €	-32 383,51 €	-0,17 €
021 - Virement de la section de fonctionnement	451 749,25 €	193 618,32 €	-258 130,93 €	-57,14%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	229 009,65 €	229 013,15 €	3,50 €	0,00%
13 - Subventions d'investissement	16 530,00 €	3 360,00 €	-13 170,00 €	-79,67%
16 - Emprunts et dettes assimilées	0,00 €	230 000,00 €	230 000,00 €	
<b>Total général</b>	<b>885 263,16 €</b>	<b>811 582,22 €</b>	<b>-73 680,94 €</b>	<b>-8,32%</b>



## c. BUDGET DEVELOPEMENT ECONOMIQUE

Il est proposé les orientations et objectifs prioritaires suivants :

- Terminer l'aménagement du Tiers-Lieu rue Wilson 181 062 €
- Rénover la Filature : bardage + toiture 190 100 €
- Accessibilité bât. porte d'Alsace et crèche Bois l'Abbesse 20 900 €
- Installation toilettes sèches (restes à réaliser) 39 972 €
- Climatisation salle blanche 5 000 €

### Synthèse fonctionnement

Dépenses	BP 2023	BP 2024	Evolution	
011 - Charges à caractère général	45 882,14 €	53 787,74 €	7 905,60 €	17,23%
023 - Virement à la section d'investissement	1 311 626,04 €	1 117 825,86 €	-193 800,18 €	-14,78%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	78 537,56 €	71 112,07 €	-7 425,49 €	-9,45%
65 - Autres charges de gestion courante	15 510,00 €	12 505,00 €	-3 005,00 €	-19,37%
66 - Charges financières	5 400,00 €	3 800,00 €	-1 600,00 €	-29,63%
67 - Charges spécifiques	250,00 €	250,00 €	0,00 €	0,00%
68 - Dotations aux provisions et dépréciations	294,26 €	300,00 €	5,74 €	1,95%
<b>Total général</b>	<b>1 457 500,00 €</b>	<b>1 259 580,67 €</b>	<b>-197 919,33 €</b>	<b>-13,58%</b>

Recettes	BP 2023	BP 2024	Evolution	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	20 000,00 €	20 299,67 €	299,67 €	1,50%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	7 500,00 €	6 300,00 €	-1 200,00 €	-16,00%
75 - Autres produits de gestion courante	1 430 000,00 €	1 232 981,00 €	-197 019,00 €	-13,78%
<b>Total général</b>	<b>1 457 500,00 €</b>	<b>1 259 580,67 €</b>	<b>-197 919,33 €</b>	<b>-13,58%</b>

### Synthèse investissement

Dépenses	BP 2023	BP 2024	Evolution	
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement	811 473,63 €	1 305 149,92 €	493 676,29 €	60,84%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	20 000,00 €	20 299,67 €	299,67 €	1,50%
16 - Emprunts et dettes assimilées	435 721,25 €	56 700,00 €	-379 021,25 €	-86,99%
21 - Immobilisations corporelles	72 134,00 €	65 871,60 €	-6 262,40 €	-8,68%
23 - Immobilisations en cours	820 000,00 €	371 162,19 €	-448 837,81 €	-54,74%
041 - Opérations patrimoniales	18 700,00 €	0,00 €	-18 700,00 €	-100,00%
27 - Autres immobilisations financières	25 000,00 €	30 000,00 €	5 000,00 €	20,00%
<b>Total général</b>	<b>2 203 028,88 €</b>	<b>1 849 183,38 €</b>	<b>-353 845,50 €</b>	<b>-16,06%</b>

Recettes	BP 2023	BP 2024	Evolution	
021 - Virement de la section de fonctionnement	1 311 626,04 €	1 117 825,86 €	-193 800,18 €	-0,15 €
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	78 537,56 €	71 112,07 €	-7 425,49 €	-0,09 €
13 - Subventions d'investissement	324 860,00 €	101 976,80 €	-222 883,20 €	-0,69 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	200 000,00 €	240 000,00 €	40 000,00 €	0,20 €
041 - Opérations patrimoniales	18 700,00 €	0,00 €	-18 700,00 €	-100,00%
27 - Autres immobilisations financières	15 000,00 €	15 000,00 €	0,00 €	0,00%
024 - Produits des cessions d'immobilisations	200 000,00 €	242 500,00 €	42 500,00 €	21,25%
10 - Dotations, fonds divers et réserves	54 305,28 €	60 768,65 €	6 463,37 €	0,12 €
<b>Total général</b>	<b>2 203 028,88 €</b>	<b>1 849 183,38 €</b>	<b>-353 845,50 €</b>	<b>-16,06%</b>

## 10. CONCLUSIONS

Le projet de budget 2024 prévoit de nombreux investissements, possible grâce à la baisse de la dette. Un nouvel emprunt d'environ 2,6 millions permettra de financer les chantiers : mise en accessibilité des bâtiments et les travaux au niveau de bâtiments d'accueil de l'enfance/petite enfance.

La Communauté de Communes maintient la prise en charge de la piscine et du théâtre de la Commune de Sainte-Marie-aux-Mines via le fonds de péréquation des ressources intercommunales et communales de la Communauté de Communes et de l'ensemble des communes. Ce versement pourra se matérialiser via les attributions de compensation.

La mutualisation de nombreux postes permet de limiter l'augmentation de la masse salariale pour la Communauté de Communes et pour les communes membres tout en augmentant les projets mis en œuvre.

Ce budget permet la mise en œuvre du programme culturel, du programme accélérateur de transition et la création d'un programme sur les politiques sociales.