DEBAT D’ORIENTATION BUDGETAIRE 2024

L'introduction du débat d'orientation budgétaire (DOB) est une étape importante du cycle budgétaire des collectivités territoriales.

Il s'agit d'un moment d'échange entre les élus et les services sur les orientations stratégiques et les priorités de la collectivité pour l'année à venir.

Le DOB permet de présenter le contexte financier, les perspectives de recettes et de dépenses, les marges de manœuvre et les choix d'investissement.

SOMMAIRE

1. LES PRINCIPALES MESURES DE LA LOI DE FINANCES 2024
2. LA SITUATION FINANCIERE
3. LES ORIENTATIONS FINANCIERES POUR L'ANNEE 2024
4. ANNALYSE DE LA DETTE
5. FISCALITE
6. RESSOURCES HUMAINES ET ANALYSE DE LA MASSE SALARIALE
7. BUDGETS ANNEXES

Loi de finances 2024

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.

Loi de finances 2024

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 collectivités

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

Loi de finances 2024

•**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.

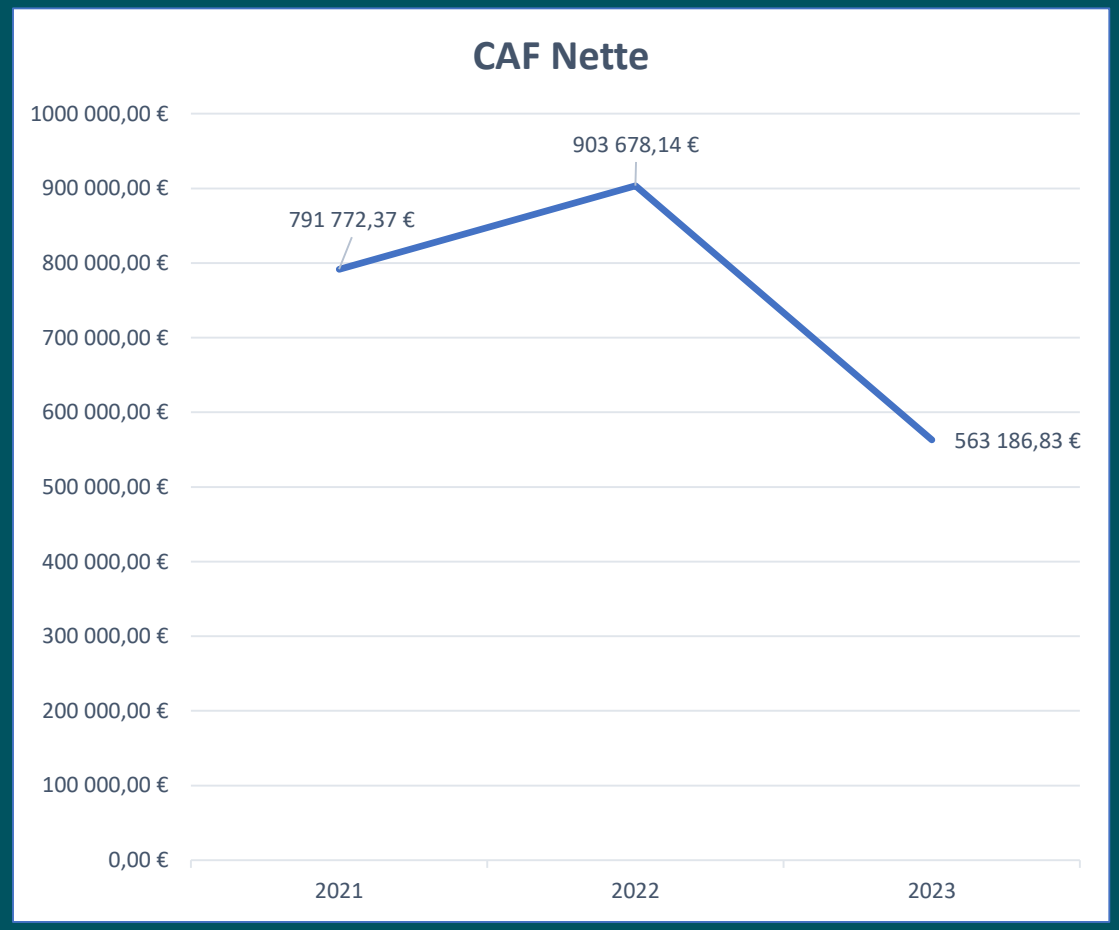
RESULTATS 2023
BUDGET GÉNÉRAL

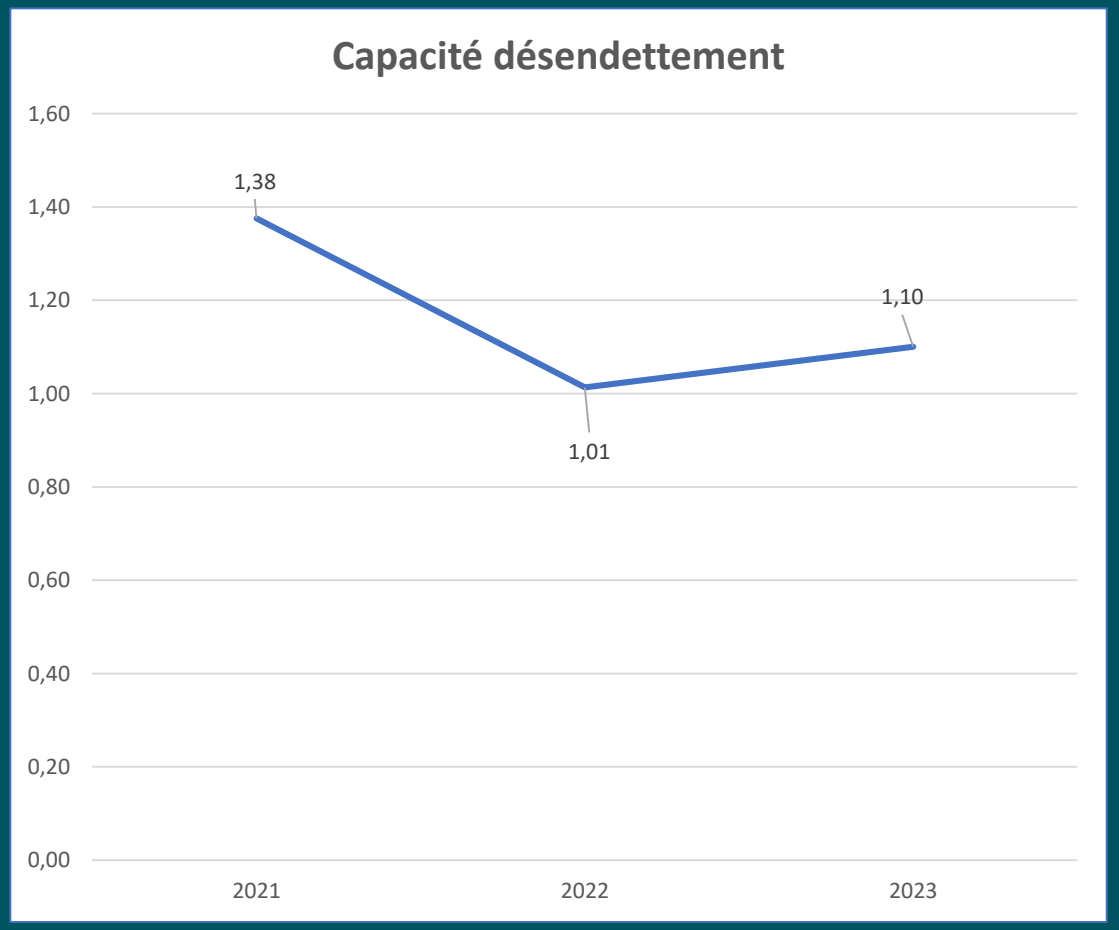
Dépenses d'investissement :	**631 940,89 €**
Recettes d'investissement :	**354 643,31 €**
Déficit :	**-277 297,58 €**

Dépenses de fonctionnement :	6 943 343,25 €
Recettes de fonctionnement :	10 582 264,27 €
Excédent :	3 638 921,02 €

Résultat :	
Excédent à reporter	**3 361 623,44 €**

EVOLUTION DES INDICATEURS 2021-2023
BUDGET GÉNÉRAL





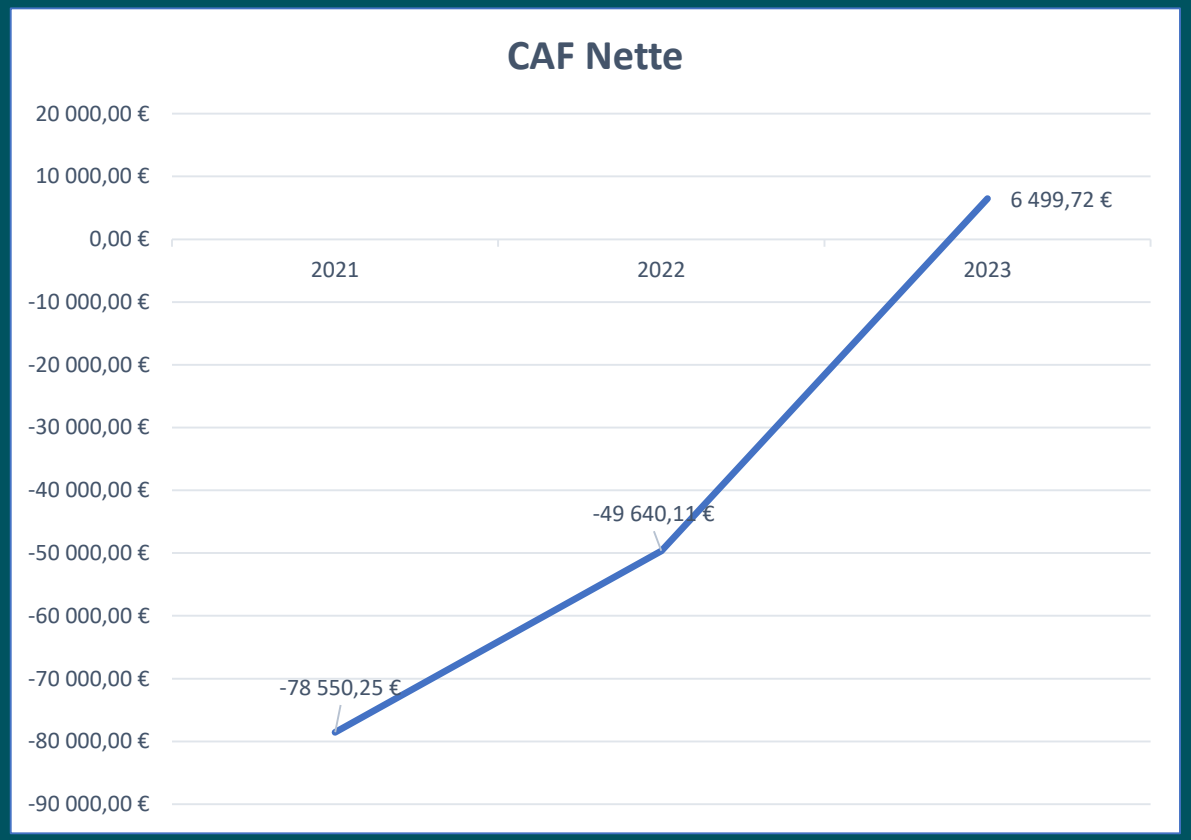
RESULTATS 2023 BUDGET ANNEXE DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE

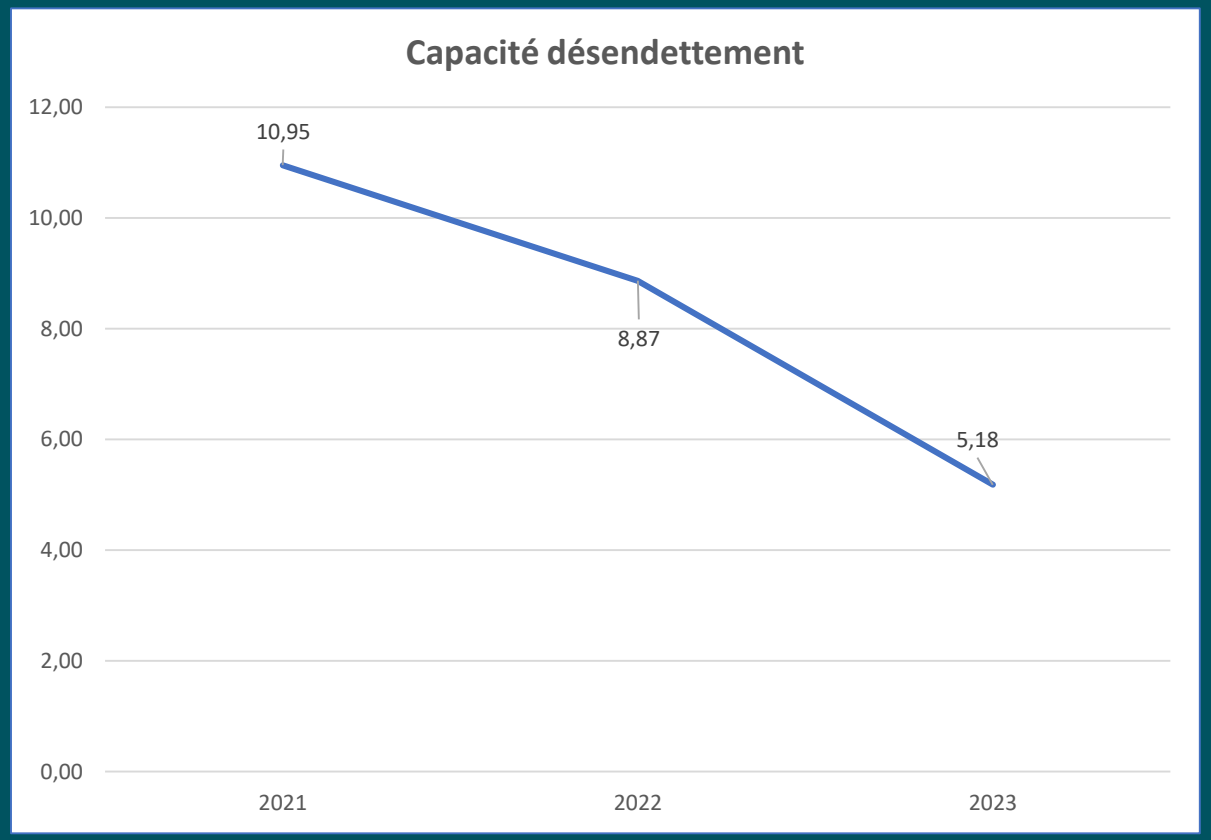
Dépenses d'investissement :	1 728 336,89 €
Recettes d'investissement :	423 186,97 €
Déficit :	-1 305 149,92 €

Dépenses de fonctionnement :	379 821,94 €
Recettes de fonctionnement :	440 590,59 €
Excédent :	60 768,65 €

Résultat :	
Déficit à reporter	-1 244 381,27 €

EVOLUTION DES INDICATEURS 2021-2023
BUDGET ANNEXE “DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE”





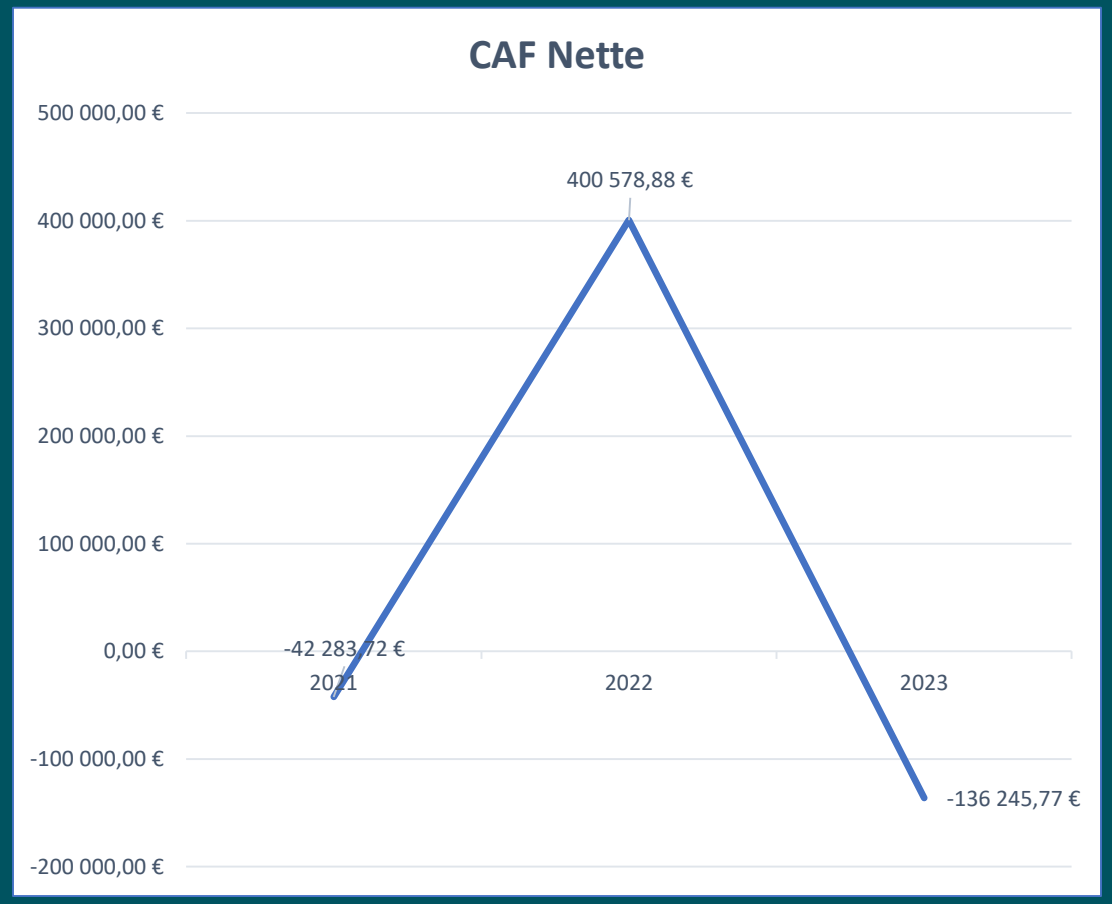
RESULTATS 2023 BUDGET ANNEXE IMMOBILIER PARC MINIER TELLURE

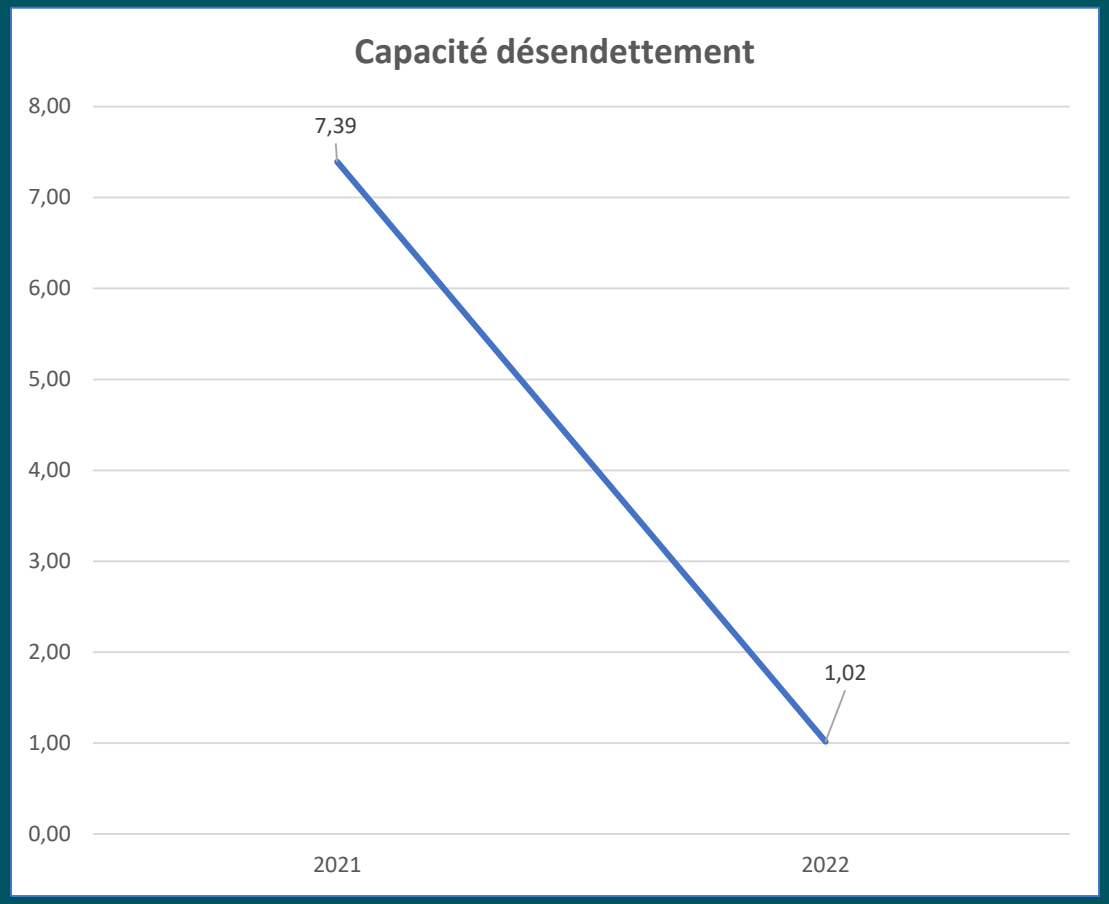
Dépenses d'investissement :	274 413,16 €
Recettes d'investissement :	430 003,91 €
Excédent :	155 590,75 €

Dépenses de fonctionnement :	964 619,44 €
Recettes de fonctionnement :	1 303 561,78 €
Excédent :	338 942,34 €

Résultat :	
Excédent à reporter	494 533,09 €

EVOLUTION DES INDICATEURS 2021-2023
BUDGET ANNEXE “IMMOBILIER PARC MINIER TELLURE”





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

ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 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.

LES ORIENTATIONS FINANCIÈRES POUR 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

LES ORIENTATIONS FINANCIÈRES POUR 2024

ÉVOLUTION DES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT – BUDGET PRINCIPAL

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 €

LES ORIENTATIONS FINANCIÈRES POUR LES ANNEES 2024-2025

Une CCVA soucieuse de la petite enfance

- Rénovation de la crèche poisson de lune à LIÈPVRE
- Aménagement d'une Maison d'Assistante Maternelle et d'un périscolaire à ROMBACH LE FRANC

Une CCVA soucieuse de la santé

- Travaux d'aménagement de la Maison de Santé

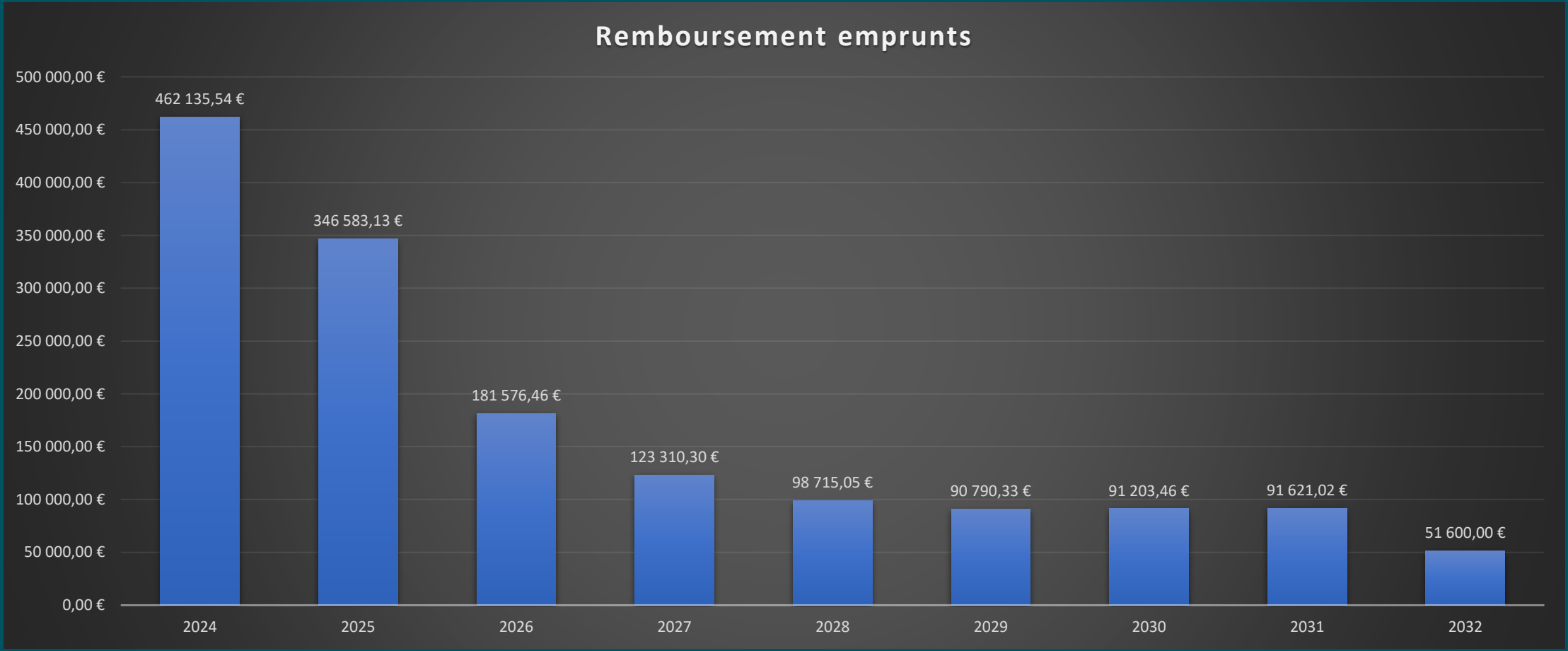
Une CCVA soucieuse des personnes handicapées

- Accessibilité des bâtiments de la CCVA

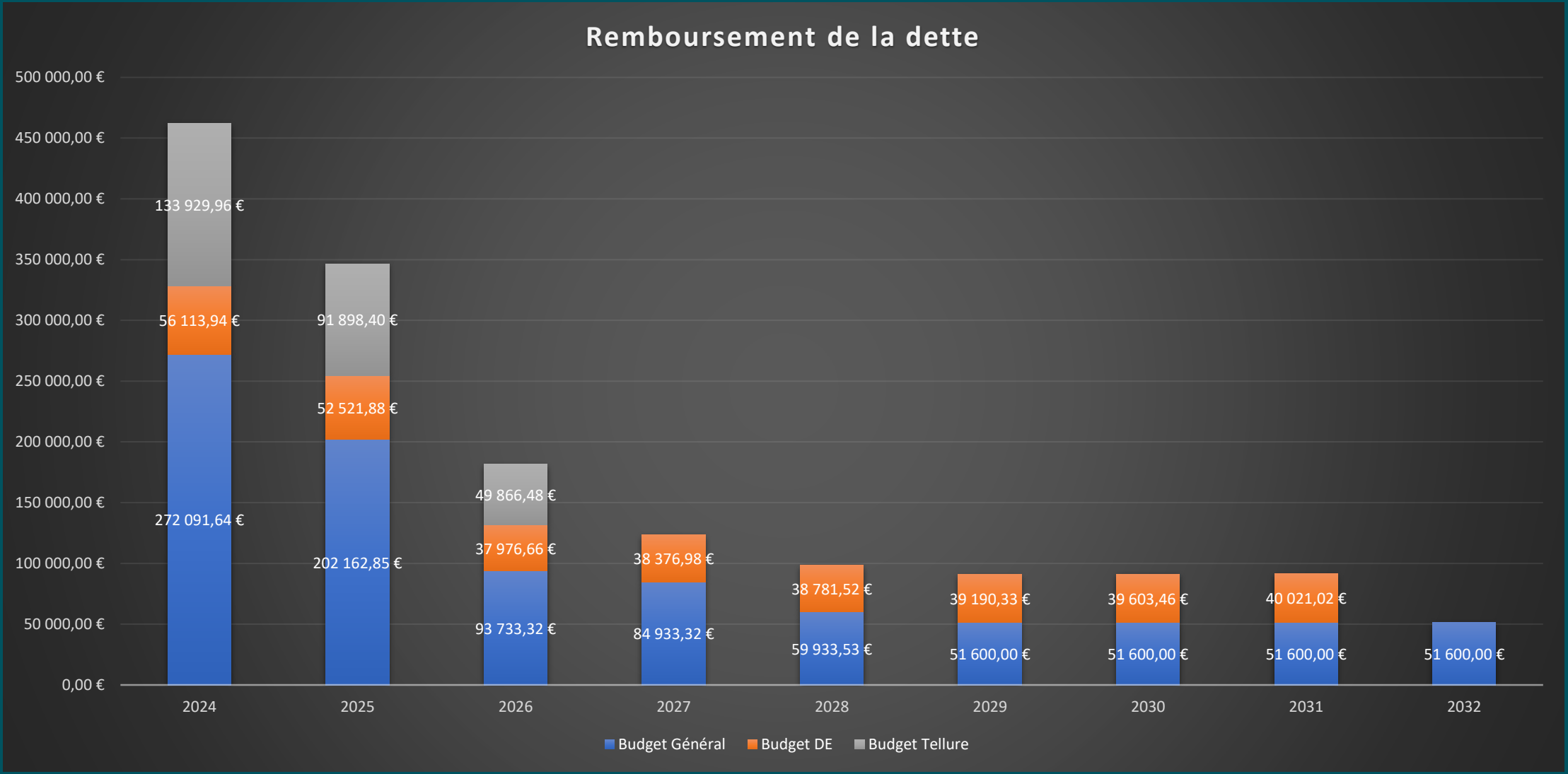
Une CCVA soucieuse de son environnement

- GERPLAN
- Etude environnementale MISM et friche BAUMGARTNER

L'ANALYSE DE LA DETTE TOTALE



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

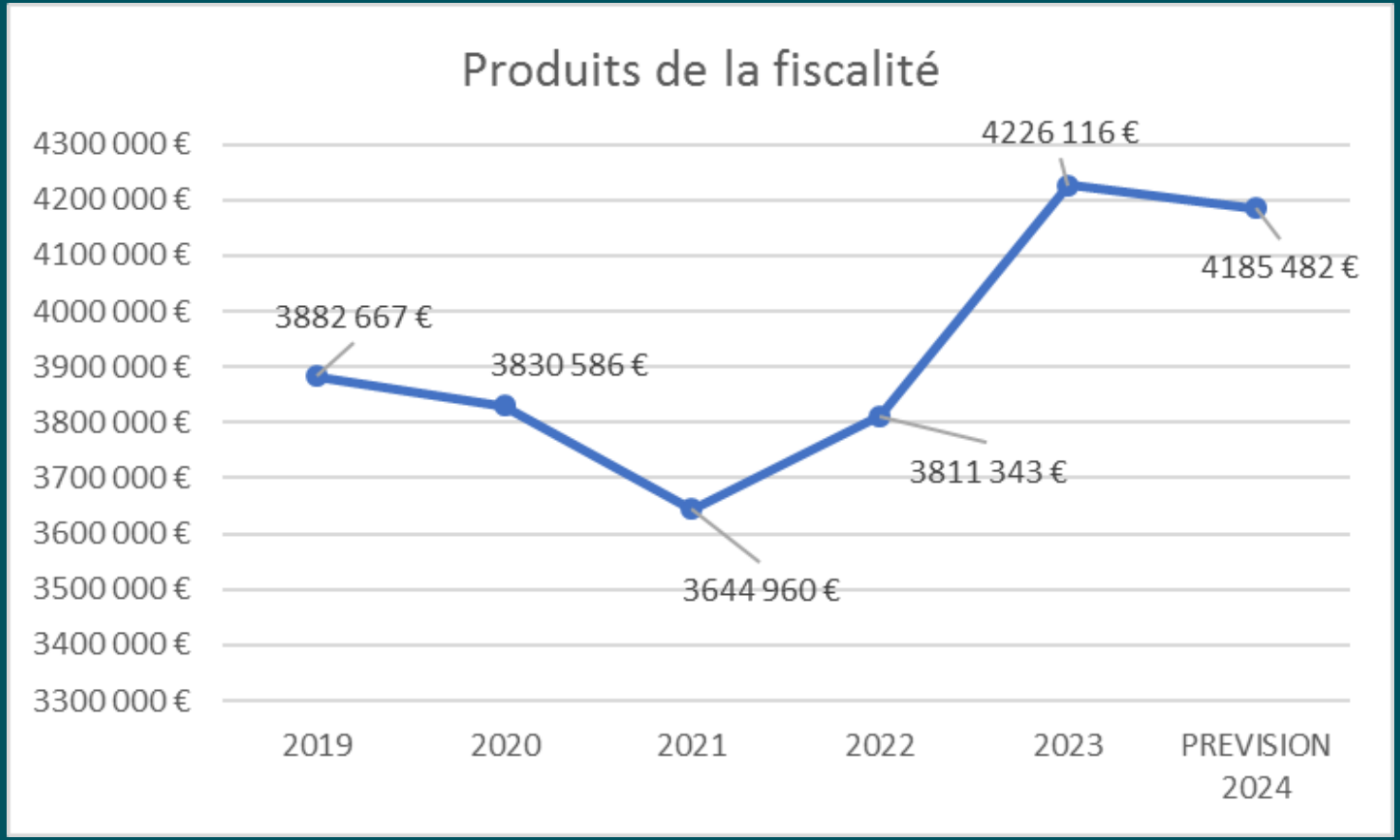
FISCALITÉ

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 :

  ne pas augmenter les taux d'imposition

FISCALITÉ : produits de la fiscalité



LE PERSONNEL :

- Conformément aux Nouvelles dispositions de la loi NOTRE, voici les éléments de présentation de la structure du personnel au 1er janvier 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%
TOTAL	**19**	**15**	**34**	**100%**

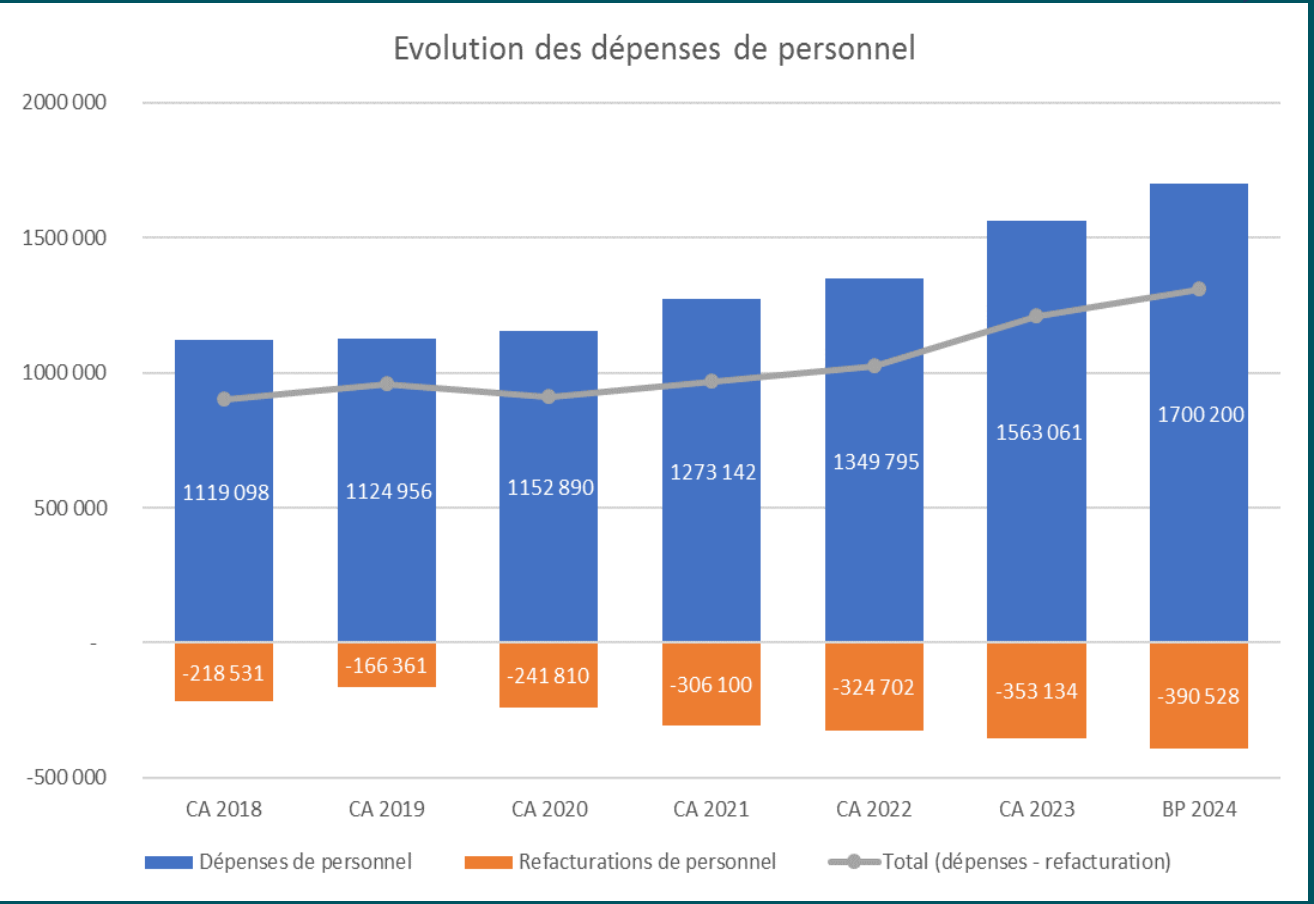
LE PERSONNEL

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%
TOTAL	**19**	**15**	**34**	**100%**

LE PERSONNEL :

Effectifs en Equivalent Temps Plein (ETP)

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



ETAT DE SITUATION DU SCHEMA DE MUTUALISATION pour 2024

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 et responsable technique pour l'EPIC OTVA
- ✓ Mise à disposition de 2 agents techniques pour la RIT (3 en 2023)

ETAT DE SITUATION DU SCHEMA DE MUTUALISATION pour 2024

- **Services de la Commune de Sainte-Marie aux Mines partagés avec la CCVA** :
  - ✓ Mise à disposition d'un agent pour le pilotage France Service
  - ✓ Mise à disposition d'un agent pour le pilotage du service finances
  - ✓ Prestation de service des Services techniques
  - ✓ Mise à disposition d'un agent pour le service ressources humaines
  - ✓ Mise à disposition d'un agent Chargé de mission Espace naturels
  - ✓ Mise à disposition d'un agent Chargé de mission Petite Ville de Demain

- **Service comptable de la commune de Lièpvre** mis à disposition de la CCVA

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 €

LES INDEMNITÉS 2023

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

Projets de fonctionnement

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%
Total général	**10 642 132,78 €**	**10 101 254,88 €**	**-540 877,90 €**	**-5,08%**

ÉQUILIBRE GÉNÉRAL DU BUDGET PRÉVISIONNEL 2024
BUDGET PRINCIPAL - Fonctionnement

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 €	
Total général	**10 642 132,78 €**	**10 101 254,88 €**	**-540 877,90 €**	**-5,08%**

PROJETS INVESTISSMENTS PROPOSITIONS 2024

PROJETS INVESTISSEMENTS

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%
Total général	**3 847 465,99 €**	**6 902 081,49 €**	**3 054 615,50 €**	**79,39%**

ÉQUILIBRE GÉNÉRAL DU BUDGET PRÉVISIONNEL 2024
BUDGET PRINCIPAL - Investissement

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%
Total général	**3 847 465,99 €**	**6 902 081,49 €**	**3 054 615,50 €**	**79,39%**

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 de la redevance.
- Les recettes attendues pour l'année 2024 sont de 1 085 000 € 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 a changé de statuts juridiques le 01/01/2024. De SPA il est passé en SPIC

BUDGET ANNEXE ORDURES MENAGERES
Synthèse 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 €	2 000,00 €
022 - Dépenses imprévues (fonctionnement)	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 €
Total général	1 173 368,18 €	1 061 632,92 €	1 136 866,00 €

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 €
Total général	1 173 368,18 €	1 081 099,29 €	1 136 866,00 €

BUDGET ANNEXE ORDURES MENAGERES
Synthèse investissement

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

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 €
Total général	266,45 €	266,45 €	266,45 €

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 €

BUDGET ANNEXE TELLURE
INVESTISSEMENTS 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 €

BUDGET ANNEXE TELLURE

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%
Total général	**1 450 007,00 €**	**1 165 398,44 €**	**-284 608,56 €**	**-19,63%**

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 €	
Total général	**1 450 007,00 €**	**1 165 398,44 €**	**-284 608,56 €**	**-19,63%**

BUDGET ANNEXE TELLURE

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%
Total général	**885 263,16 €**	**811 582,22 €**	**-73 680,94 €**	**-8,32%**

Recettes	BP 2023	BP 2024	Evolution	
001 - Solde d'exécution de la section d'investissemen	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 €	
Total général	**885 263,16 €**	**811 582,22 €**	**-73 680,94 €**	**-8,32%**

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 €

BUDGET ANNEXE DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE
Synthèse fonctionnement

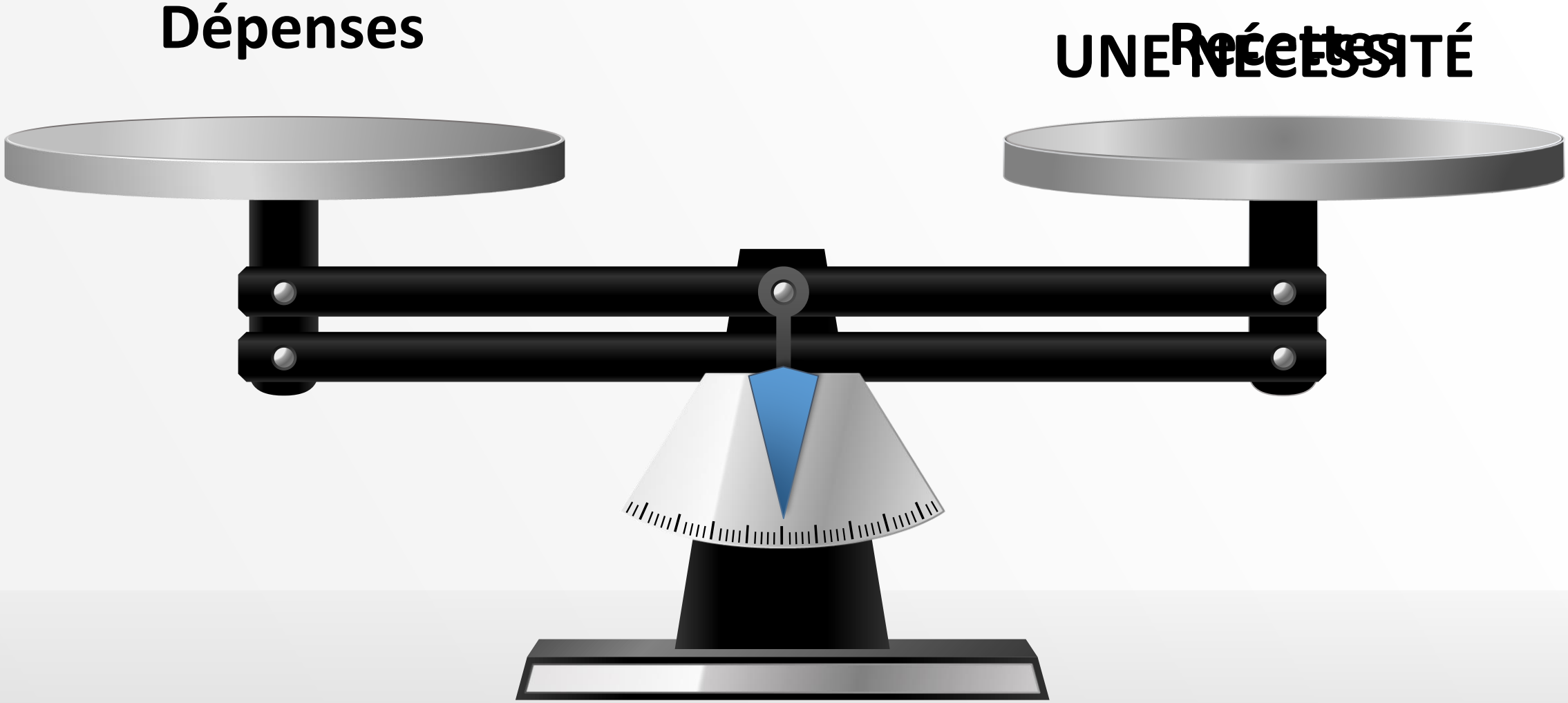
Dépenses	BP 2023	BP 2024	Evolution	
011 - Charges à caractère général	45 882,14 €	53 787,74 €	7 905,60 €	17,23%
023 - Virement à la section d'investissement	1 311 626,04 €	1 117 825,86 €	-193 800,18 €	-14,78%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	78 537,56 €	71 112,07 €	-7 425,49 €	-9,45%
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%
Total général	**1 457 500,00 €**	**1 259 580,67 €**	**-197 919,33 €**	**-13,58%**

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%
Total général	**1 457 500,00 €**	**1 259 580,67 €**	**-197 919,33 €**	**-13,58%**

BUDGET ANNEXE DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE
Synthèse investissement

Dépenses	BP 2023	BP 2024	Evolution	
001 - Solde d'exécution de la section d'investissemen	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%
Total général	**2 203 028,88 €**	**1 849 183,38 €**	**-353 845,50 €**	**-16,06%**

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 €
Total général	**2 203 028,88 €**	**1 849 183,38 €**	**-353 845,50 €**	**-16,06%**



BUDGETS 2024

CONCLUSION

Les orientations du Président.

Débat