



COMMUNAUTE DE COMMUNES DU PAYS DU NEUBOURG

BUDGET 2024 - PRESENTATION

Principes budgétaires 2024

La Communauté de Communes du Pays du Neubourg (CCPN) subit les mêmes contraintes financières que l'ensemble de ses communes membres, et comme tous les Etablissements Publics de Coopération Intercommunale (EPCI), la CCPN doit impérativement faire face aux conséquences financières de l'approfondissement progressif de son bloc de compétences résultant de la Loi NOTRe. Par ailleurs, il incombe à celle-ci de compenser le recul des services publics de proximité en milieu rural et de développer l'attractivité du territoire.

La CCPN s'est vu confier par ses communes membres un rôle de fédérateur et de facilitateur des initiatives locales, un rôle de défenseur des intérêts du Pays du Neubourg dans le paysage institutionnel eurois et un rôle de promoteur de la ruralité. Comme par le passé, et malgré les incertitudes, la CCPN continuera de s'y employer avec conviction, en misant sur le développement social, économique et technologique de son territoire.

Comme toujours, en 2024, l'esprit de sobriété et de pragmatisme qui caractérise notre territoire permettra de n'engager que des projets nécessaires et réalistes. Dans cet esprit, la bonne gestion globale de notre collectivité permettra d'envisager une nouvelle année sans hausse de la fiscalité locale, voire même d'envisager une légère baisse de la taxe d'enlèvement des ordures ménagères (TEOM).

Enfin, 2024 sera encore l'occasion pour la CCPN d'œuvrer pour l'attractivité du pays du Neubourg en s'impliquant dans deux sujets stratégiques relevant pourtant des compétences de l'Etat : la santé et la sécurité.

- En matière de santé, parallèlement au regroupement de professionnels de santé en cours de constitution, il sera envisagé plusieurs dispositifs destinés à améliorer l'accès aux soins de nos habitants et faciliter les conditions de travail des professionnels de santé, en partenariat avec le Département, les communes et l'hôpital du Neubourg et en lien avec l'Agence Régionale de Santé (ARS) et la Caisse Primaire d'Assurance Maladie (CPAM).
- En matière de sécurité, il sera envisagé de porter le projet de construction d'une nouvelle caserne de gendarmerie au Neubourg, plus moderne, plus fonctionnelle et susceptible d'inscrire durablement la présence des forces de l'ordre sur le territoire.

Les très bons résultats 2023 permettent donc de proposer un budget 2024 ambitieux, mais maîtrisé, selon les principes suivants :

- La poursuite des efforts de maîtrise des dépenses et d'optimisation des recettes,
- Pas de hausse des taux de fiscalité locale,
- Légère baisse de la taxe d'enlèvement des ordures ménagères (TEOM),
- Le maintien de la stratégie de désendettement par un recours massif à l'autofinancement des investissements (à l'exception de l'extension de la Gare et du projet de gendarmerie s'il est porté en maîtrise d'ouvrage directe).

Bilan de l'exercice budgétaire 2023 et perspectives budgétaires 2024 pour le Budget Principal

Le compte financier unique 2023 laisse apparaître un résultat de la Section de Fonctionnement excédentaire de 1 055 728,75 euros.

En 2023, les dépenses réelles de fonctionnement ont augmenté de 8,36 %, passant de 4 820 771,85 euros à 5 223 632,64 euros (5 465 777,58 euros si l'on ajoute les opérations d'ordre). Quant aux recettes de fonctionnement, elles ont augmenté de 7,11%, passant de 6 088 542,60 euros à 6 521 506,33 euros.

En Section d'Investissement, le compte financier unique 2023 laisse apparaître un déficit sur l'exercice de 227 553,61 euros. En intégrant le solde d'exécution de l'exercice antérieur (solde déficitaire de 159 867,73 € euros) et les restes à réaliser de l'exercice qui seront reportés en 2024 (374 157,75 euros en dépenses et 148 792,48 euros en recettes), la Section d'Investissement affiche un déficit de 612 786,61 euros couvert par l'affectation, via le compte 1068, d'une partie de l'excédent de fonctionnement. Après cette affectation, la section de fonctionnement restera malgré tout excédentaire avec un solde cumulé reporté sur 2024 de 3 102 456,53 €.

Notons qu'en 2023, la CDCPN a remboursé par anticipation un prêt Caisse d'Epargne pour un montant de 425 922,83 € contracté initialement pour le déploiement du Très Haut Débit. Ce remboursement anticipé a été en grande partie couvert grâce aux remboursements de Eure Normandie Numérique qui se sont élevés pour 2023 à 369 252,58 €.

Concernant la Section de Fonctionnement, malgré la demande faite en 2023 de bénéficier de l'amortisseur d'électricité, nous avons subi une hausse sensible du poste EDF entre 2022 et 2023 de l'ordre de 36,8 %. Notons qu'un nouveau marché d'électricité a été signé avec Total énergie pour 2024. Sur le chapitre 012, notre masse salariale sera impactée par la revalorisation des grilles indiciaires au 1er janvier 2024 (5 points d'indice majoré supplémentaires sur tous les échelons).

Notons pour 2023 l'absence de versement de subvention d'équilibre aux budgets OM et SAAD. Il était prévu initialement une subvention d'équilibre de 271 815 € au profit du budget OM et 78 792,44 € au profit du budget SAAD.

Concernant la Section d'Investissement, l'équilibre budgétaire sera obtenu principalement grâce à l'autofinancement des dépenses prévues. Seul un emprunt serait à contracter pour financer l'opération « La Gare » à hauteur de 147 103,22 €. Concernant le très haut débit (THD), un remboursement d'Eure Normandie Numérique est prévu à hauteur de 159 914,77 € pour 2024.

Nous restons avec une situation budgétaire saine qui ne nécessite aucune hausse de la fiscalité directe locale pour l'exercice 2024.

BUDGET PRIMITIF 2024 - BUDGET PRINCIPAL – PROPOSITIONS NOUVELLES

Affectation des résultats 2023

	RESULTAT	VIREMENT A	RESULTAT	RESULTAT	RESTES A		SOLDE DES	CHIFFRES A
	CA 2022	LA SECTION	DE	DE	REALISER		RESTES A	PRENDRE EN
		INVESTISSEMENT	L'EXERCICE	CLÔTURE	2023		REALISER	COMPTE POUR
			2023					L'AFFECTATION
								DE RESULTAT
INVESTISSEMENT	- 159 867,73 €		- 227 553,61 €	- 387 421,34 €	D	374 157,75 €	- 225 365,27 €	-612 786,61 €
					R	148 792,48 €		
FONCTIONNEMENT	2 923 219,23 €	263 704,84 €	1 055 728,75 €	3 715 243,14 €	D			3 715 243,14 €
					R			
EXCEDENT GLOBAL CUMULE AU 31/12/2023								3 715 243,14 €
Affectation obligatoire :								
A la couverture d'autofinancement et/ou exécuter le virement prévu au BP (c/1068)								612 786,61 €
Solde disponible affecté comme suit :								
Affectation complémentaire en réserves (c/ 1068)								
Affectation à l'excédent reporté de fonctionnement (ligne 002)								3 102 456,53 €
Total affecté au c/ 1068 :								
								612 786,61 €
DEFICIT GLOBAL CUMULE AU 31/12/2023								
Déficit à reporter (ligne 002)								0,00 €

BUDGET PRINCIPAL - BUDGET PRIMITIF 2024

DEPENSES EN €			RECETTES EN €				
	BP+DM 2023	CF 2023	BP 2024		BP+DM 2023	CF 2023	BP 2024
FONCTIONNEMENT	8 785 489	5 465 778	9 717 506	FONCTIONNEMENT	8 785 489	6 521 506	9 717 506
INVESTISSEMENT	2 638 518	1 282 181	3 256 897	INVESTISSEMENT	2 638 518	1 054 627	3 256 897
TOTAL	11 424 008	6 747 958	12 974 403	TOTAL	11 424 008	7 576 133	12 974 403

BUDGET PRINCIPAL - BUDGET PRIMITIF 2024

Recettes de fonctionnement par chapitres

Articles	Libellé	Budget 2023	CF 2023	BP 2024	RAR 2023	BP 2024 + rar 2023
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT		8 785 489,39	6 521 506,33	9 717 505,79	0,00	9 717 505,79
002.	Résultat de fonctionnement reporté	2 659 514,39	0,00	3 102 456,53	0,00	3 102 456,53
013.	Atténuation de charges	49 000,00	90 885,27	13 700,00	0,00	13 700,00
70.	Prod. Services, domaines, ventes diverses	425 422,00	471 879,02	441 671,02	0,00	441 671,02
73.	Impôts et taxes sauf 731	1 904 079,00	1 892 439,05	1 900 665,00	0,00	1 900 665,00
731.	Fiscalité locale	2 099 263,00	2 174 892,00	2 202 877,00	0,00	2 202 877,00
74..	Dotations et participations	1 487 863,00	1 749 275,89	1 724 486,00	0,00	1 724 486,00
75.	Autres produits de gestion courante	150 348,00	137 085,63	215 470,63	0,00	215 470,63
77.	produits exceptionnels	10 000,00	5 049,47	116 179,61	0,00	116 179,61

Dépenses de fonctionnement par chapitres

Articles	Libellé	Budget 2023	CF 2023	BP 2024	RAR 2023	BP 2024 + rar 2023
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		8 785 489,39	5 465 777,58	9 717 505,79	0,00	9 717 505,79
002.	Résultat de fonctionnement reporté	0,00		0,00	0,00	0,00
011.	Charges à caractère général	1 454 889,25	1 111 635,32	1 655 261,74	0,00	1 655 261,74
012.	Charges de personnel	3 532 640,00	3 447 043,81	3 885 024,00	0,00	3 885 024,00
014.	Diminution de recettes	66 620,00	66 620,00	66 620,00	0,00	66 620,00
65.	Autres charges de gestion courante (hors 6586)	2 166 791,58	487 673,27	2 665 885,70	0,00	2 665 885,70
66.	Charges financières	98 443,00	97 007,29	56 585,00	0,00	56 585,00
67.	Charges spécifiques	28 555,00	13 652,95	15 000,00	0,00	15 000,00
68.	Dotations aux provisions	440,00	440,00	0,00	0,00	0,00
023. chap	Virement à la section d'investissement	1 190 311,36	0,00	1 145 941,69	0,00	1 145 941,69
042.	Opérations ordre transfert entre sections	246 799,20	241 704,94	227 187,66	0,00	227 187,66

BUDGET PRINCIPAL - BUDGET PRIMITIF 2024

Recettes d'investissement

Articles	Libellé	Budget 2023	CF 2023	BP 2024	RAR 2023	BP 2024 + rar 2023
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT		2 638 518,22	1 054 627,10	3 108 104,26	148 792,48	3 256 896,74
001.	Résultat d'investissement reporté	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Dotations, fonds divers et réserves	213 615,00	89 605,58	292 767,00	0,00	292 767,00
1068. chap	Excédents de fonctionnement capitalisés	263 704,84	263 704,84	612 786,61	0,00	612 786,61
13.	Subventions d'investissement	152 034,80	0,00	437 236,27	13 656,80	450 893,07
16.	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	147 103,22	0,00	147 103,22
21.	Immobilisations corporelles	0,00	19 695,20	0,00	0,00	0,00
27.	Autres immobilisations financières	369 252,58	369 252,58	159 914,77	0,00	159 914,77
024. chap	Produits des cessions d'immobilisations	0,00	0,00	1 500,00	0,00	1 500,00
45.	Chapitres d'opérations pour compte de tiers	205 800,44	70 663,96	41 989,36	135 135,68	177 125,04
021. chap	Virement de la section de fonctionnement	1 190 311,36	0,00	1 145 941,69	0,00	1 145 941,69
040.	Opérations ordre transfert entre sections = RF042	243 799,20	241 704,94	227 187,66	0,00	227 187,66
041.	Opérations patrimoniales = RI 041	0,00	0,00	41 677,68	0,00	41 677,68

BUDGET PRINCIPAL - BUDGET PRIMITIF 2024

Dépenses d'investissement

Articles	Libellé	Budget 2023	CF 2023	BP 2024	RAR 2023	BP 2024 + rar 2023
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT		2 638 518,22	1 282 180,71	2 882 738,99	374 157,75	3 256 896,74
001.	Résultat d'investissement reporté	159 867,73	0,00	387 421,34	0,00	387 421,34
20.	Immobilisations incorporelles	121 722,00	27 913,90	248 617,00	60 894,00	309 511,00
204.	Subventions d'équipement versées aux tiers (fonds européens)	129 640,00	31 095,60	38 500,00	37 279,79	75 779,79
21.	Immobilisations corporelles	1 275 785,01	358 450,99	1 632 254,00	192 331,60	1 824 585,60
13.	Subventions d'investissement	434,00	434,00	0,00	0,00	0,00
16.	Emprunts et dettes assimilées	753 327,00	750 497,40	320 500,00	0,00	320 500,00
27.	Autres immobilisations financières	300,00	0,00	171 779,61	0,00	171 779,61
45.	Chapitres d'opérations pour compte de tiers	197 442,48	113 788,82	41 989,36	83 652,36	125 641,72
041.	Opérations patrimoniales = RI 041	0,00	0,00	41 677,68	0,00	41 677,68

Ci-après le détail par article

Articles	Libellé	Budget 2023	CF 2023	BP 2024	RAR 2023	BP 2024 + rar 2023
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT		2 638 518,22	1 054 627,10	3 108 104,26	148 792,48	3 256 896,74
001.	Résultat d'investissement reporté	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Dotations, fonds divers et réserves	213 615,00	89 605,58	292 767,00	0,00	292 767,00
10222.	FCTVA	213 615,00	89 605,58	287 767,00	0,00	287 767,00
10228.	Autres fonds d'investissement	0,00	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00
1068. chap	Excédents de fonctionnement capitalisés	263 704,84	263 704,84	612 786,61	0,00	612 786,61
1068.	Excédents de fonctionnement capitalisés	263 704,84	263 704,84	612 786,61	0,00	612 786,61
13.	Subventions d'investissement	152 034,80	0,00	437 236,27	13 656,80	450 893,07
1313.	Départements	22 562,00	0,00	162 525,48	10 894,00	173 419,48
1316.	Autres établissements publics locaux	2 762,80	0,00	0,00	2 762,80	2 762,80
1318.	Autres	11 510,00	0,00	52 542,16	0,00	52 542,16
1321.	Etat et établissements nationaux	0,00	0,00	222 168,63	0,00	222 168,63
1322.	Régions	115 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	147 103,22	0,00	147 103,22
1641.	Emprunts en euros	0,00	0,00	147 103,22	0,00	147 103,22
21.	Immobilisations corporelles	0,00	19 695,20	0,00	0,00	0,00
2151.	Réseaux de voirie	0,00	19 695,20	0,00	0,00	0,00
27.	Autres immobilisations financières	369 252,58	369 252,58	159 914,77	0,00	159 914,77
276358.	Autres groupements	369 252,58	369 252,58	159 914,77	0,00	159 914,77
024. chap	Produits des cessions d'immobilisations	0,00	0,00	1 500,00	0,00	1 500,00
024.	Produits des cessions d'immobilisations	0,00	0,00	1 500,00	0,00	1 500,00
45.	Chapitres d'opérations pour compte de tiers	205 800,44	70 663,96	41 989,36	135 135,68	177 125,04
4582002.	Recettes pour compte de tiers Cesseville	4 919,00	4 918,80	0,00	0,00	0,00
4582003.	Recettes pour compte de tiers Crosville	2 423,00	2 422,80	0,00	0,00	0,00
4582004.	Recettes pour compte de tiers Ecrosville	5 038,00	5 037,60	0,00	0,00	0,00
4582005.	Recettes pour compte de tiers Le Tremblay 2023	1 995,52	1 995,52	0,00	0,00	0,00
4582006.	Recettes pour compte de tiers Equetot 2023	587,34	0,00	0,00	587,34	587,34
4582007.	Recettes pour compte de tiers Tourville la camp. 2023	41 989,36	41 989,36	41 989,36	0,00	41 989,36
4582008.	Recettes pour compte de tiers St opportune du Bosc 2023	1 792,22	0,00	0,00	1 792,22	1 792,22
4582009.	Recettes pour compte de tiers Iville 2023	5 941,92	5 941,92	0,00	0,00	0,00
4582010.	Recettes pour compte de tiers Emanville 2023	132 756,12	0,00	0,00	132 756,12	132 756,12
4582.	Dépenses pour compte de tiers	8 357,96	8 357,96	0,00	0,00	0,00
021. chap	Virement de la section de fonctionnement	1 190 311,36	0,00	1 145 941,69	0,00	1 145 941,69
021(ordre).	Virement de la section de fonctionnement	1 190 311,36	0,00	1 145 941,69	0,00	1 145 941,69
040.	Opérations ordre transfert entre sections = RFO42	243 799,20	241 704,94	227 187,66	0,00	227 187,66
192(ordre).	Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00
2802(ordre).	Frais d'études, d'élaboration, de modifications et de révisions des	13 556,40	13 556,40	14 841,60	0,00	14 841,60
28031(ordre).	Frais d'études	19 616,60	19 616,60	19 616,63	0,00	19 616,63
2804121(ordre)	Biens mobiliers, matériel et études	0,00	0,00	428,00	0,00	428,00
28041511(ordre)	Biens mobiliers, matériel et études	5 049,00	3 549,00	6 422,00	0,00	6 422,00
2805(ordre).	Concessions et droits similaires, brevets, licences, logiciels, droits	19 364,31	19 364,31	16 212,74	0,00	16 212,74
281351(ordre).	Bâtiments publics	4 353,52	353,52	0,00	0,00	0,00
28151(ordre).	Réseaux de voirie	129,69	129,69	129,69	0,00	129,69
2815731(ordre)	Matériel roulant	31 292,63	37 083,38	25 501,88	0,00	25 501,88
28158(ordre).	Autres installations, matériel et outillage techniques	33 538,58	33 457,09	34 599,98	0,00	34 599,98
28181(ordre).	Installations générales, agencements, aménagements divers	5 169,89	3 823,38	3 132,20	0,00	3 132,20
281828(ordre).	Autres matériels de transport	78 332,56	72 541,81	68 623,83	0,00	68 623,83
281838(ordre).	Autre matériel informatique	10 792,52	10 881,66	16 014,78	0,00	16 014,78
281848(ordre).	Autres matériels de bureau et mobiliers	4 420,31	4 331,17	3 766,30	0,00	3 766,30
28188(ordre).	Autres	18 183,19	20 016,93	17 898,03	0,00	17 898,03
041.	Opérations patrimoniales = RI 041	0,00	0,00	41 677,68	0,00	41 677,68
42248 (ordre)	Subventions d'équipement - autres communes	0,00	0,00	41 677,68	0,00	41 677,68
42249 (ordre)	Subventions d'équipement - autres communes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Articles	Libellé	Budget 2023	CF 2023	BP 2024	RAR 2023	BP 2024 + rar 2023
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT		2 638 518,22	1 282 180,71	2 882 738,99	374 157,75	3 256 896,74
001.	Résultat d'investissement reporté	159 867,73	0,00	387 421,34	0,00	387 421,34
20.	Immobilisations incorporelles	121 722,00	27 913,90	248 617,00	60 894,00	309 511,00
202.	Frais d'études, d'élaboration, de modifications et de révisions des	30 066,00	6 426,00	122 000,00	2 268,00	124 268,00
2031.	Frais d'études	76 056,00	6 878,10	116 084,00	58 170,00	174 254,00
2051.	Concessions et droits similaires	15 600,00	14 609,80	10 533,00	456,00	10 989,00
204.	Subventions d'équipement versées aux tiers (fonds européens)	129 640,00	31 095,60	38 500,00	37 279,79	75 779,79
204121.	Biens mobiliers, matériel et études	20 000,00	2 143,00	20 000,00	0,00	20 000,00
2041412.	Bâtiments et installations	75 275,00	14 587,60	0,00	37 279,79	37 279,79
2041511.	Biens mobiliers, matériel et études	14 365,00	14 365,00	18 500,00	0,00	18 500,00
20415332.	Bâtiments et installations	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Immobilisations corporelles	1 275 785,01	358 450,99	1 632 254,00	192 331,60	1 824 585,60
21318.	Autres bâtiments publics	510 484,00	3 872,88	749 864,00	34 193,79	784 057,79
21351.	Bâtiments publics	19 311,00	0,00	15 000,00	1 994,64	16 994,64
2138.	Autres constructions	116 904,77	20 786,09	82 000,00	57 519,06	139 519,06
2151.	Réseaux de voirie	505 104,00	294 208,96	554 000,00	89 924,33	643 924,33
2152.	Installations de voirie	0,00	0,00	6 000,00	0,00	6 000,00
21533.	Réseaux câblés	0,00	0,00	6 000,00	0,00	6 000,00
215731.	Matériel roulant	45 000,00	0,00	60 000,00	0,00	60 000,00
2158.	Autres installations, matériel et outillage techniques	15 000,00	11 429,11	33 000,00	0,00	33 000,00
217538.	Autres réseaux	0,00	0,00	6 000,00	0,00	6 000,00
2181.	Installations générales, agencements et aménagements divers	1 500,00	1 556,48	2 200,00	0,00	2 200,00
21828.	Autres matériels de transport	0,00	0,00	40 000,00	0,00	40 000,00
21838.	Autre matériel informatique	42 776,00	21 647,19	47 990,00	2 837,80	50 827,80
21848.	Autres matériels de bureau et mobiliers	7 696,14	1 085,98	14 800,00	3 232,78	18 032,78
2185.	Matériel de téléphonie	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00
2188.	Autres	12 009,10	3 864,30	14 800,00	2 629,20	17 429,20
13.	Subventions d'investissement	434,00	434,00	0,00	0,00	0,00
1313.	Départements	434,00	434,00	0,00	0,00	0,00
16.	Emprunts et dettes assimilées	753 327,00	750 497,40	320 500,00	0,00	320 500,00
1641.	Emprunts en euros	753 327,00	750 497,40	320 500,00	0,00	320 500,00
27.	Autres immobilisations financières	300,00	0,00	171 779,61	0,00	171 779,61
275.	Dépôts et cautionnements versés	300,00	0,00	500,00	0,00	500,00
276348.	Autres communes	0,00	0,00	171 279,61	0,00	171 279,61
45.	Chapitres d'opérations pour compte de tiers	197 442,48	113 788,82	41 989,36	83 652,36	125 641,72
4581002.	Dépenses pour compte de tiers Cesseville 2022	4 919,00	4 918,80	0,00	0,00	0,00
4581003.	Dépenses pour compte de tiers Crosville 2022	2 423,00	2 422,80	0,00	0,00	0,00
4581004.	Dépenses pour compte de tiers Ecrosville 2022	5 038,00	5 037,60	0,00	0,00	0,00
4581005.	Dépenses pour compte de tiers Le Tremblay 2023	1 995,52	1 995,52	0,00	0,00	0,00
4581006.	Dépenses pour compte de tiers Equetot 2023	587,34	0,00	0,00	587,34	587,34
4581007.	Dépenses pour compte de tiers Tourville la camp. 2023	41 989,36	41 989,36	0,00	0,00	0,00
4581008.	Dépenses pour compte de tiers St opportune du Bosc 2023	1 792,22	0,00	0,00	1 792,22	1 792,22
4581009.	Dépenses pour compte de tiers Iville 2023	5 941,92	5 941,92	0,00	0,00	0,00
4581010.	Dépenses pour compte de tiers Emanville 2023	132 756,12	51 482,82	0,00	81 272,80	81 272,80
4582007.	Dépenses pour compte de tiers Tourville la camp. 2023	0,00	0,00	41 989,36	0,00	41 989,36
041.	Opérations patrimoniales = RI 041	0,00	0,00	41 677,68	0,00	41 677,68
2152(ordre).	Installations de voirie	0,00	0,00	19 587,98	0,00	19 587,98
21533(ordre).	Réseaux câblés	0,00	0,00	22 089,70	0,00	22 089,70

Articles	Libellé	Budget 2023	CF 2023	BP 2024	RAR 2023	BP 2024 + rar 2023
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT		8 785 489,39	6 521 506,33	9 717 505,79	0,00	9 717 505,79
002.	Résultat de fonctionnement reporté	2 659 514,39	0,00	3 102 456,53	0,00	3 102 456,53
013.	Atténuation de charges	49 000,00	90 885,27	13 700,00	0,00	13 700,00
6419.	Remboursements sur rémunérations du personnel	49 000,00	90 885,27	13 700,00	0,00	13 700,00
70.	Prod. Services, domaines, ventes diverses	425 422,00	471 879,02	441 671,02	0,00	441 671,02
7066.	Redevances et droits des services à caractère social	263 000,00	334 721,60	315 000,00	0,00	315 000,00
70841.	aux budgets annexes, et aux régies	128 932,00	105 030,54	87 922,02	0,00	87 922,02
70845.	aux communes membres du GFP	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00
708721.	Rmbt de frais par les BA sans personnalité morale	33 490,00	31 976,88	38 749,00	0,00	38 749,00
73.	Impôts et taxes sauf 731	1 904 079,00	1 892 439,05	1 900 665,00	0,00	1 900 665,00
7323.	Reversement du prélèvement sur les jeux et les paris hippiques	0,00	3 237,05	2 000,00	0,00	2 000,00
7351.	Fraction de TVA compensatoire de la TFPB et de la taxe d'habitation	0,00	1 439 840,00	1 439 840,00	0,00	1 439 840,00
7352.	Fraction compensatoire de la CVAE	431 000,00	449 362,00	458 825,00	0,00	458 825,00
7358.	Autres	1 473 079,00	0,00	0,00	0,00	0,00
731.	Fiscalité locale	2 099 263,00	2 174 892,00	2 202 877,00	0,00	2 202 877,00
73111.	Impôts directs locaux	2 049 670,00	2 095 352,00	2 151 539,00	0,00	2 151 539,00
73113.	Taxe sur les surfaces commerciales	14 968,00	39 924,00	16 713,00	0,00	16 713,00
73114.	Imposition forfaitaire sur les entreprises de réseaux	32 625,00	32 640,00	32 625,00	0,00	32 625,00
73118.	Autres contributions directes	2 000,00	6 976,00	2 000,00	0,00	2 000,00
74.	Dotations et participations	1 487 863,00	1 749 275,89	1 724 486,00	0,00	1 724 486,00
741124.	Dotation d'intercommunalité des EPCI	27 699,00	203 974,00	185 636,00	0,00	185 636,00
744.	FCTVA	45 007,00	69 436,44	46 514,00	0,00	46 514,00
74718.	Autres	45 000,00	20 125,00	41 500,00	0,00	41 500,00
7472.	Régions	0,00	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00
7473.	Départements	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
747888.	Autres	73 333,00	0,00	67 165,00	0,00	67 165,00
748312.	D.C.R.T.P.	86 406,00	86 406,00	86 406,00	0,00	86 406,00
74832.	Etat - Compensation au titre de la Contribution Economique Territoriale	181 205,00	181 205,00	181 205,00	0,00	181 205,00
74833.	Etat - Compensation au titre des exonérations de taxe foncière	147 713,00	147 560,00	147 560,00	0,00	147 560,00
74888.	Autres	871 500,00	1 040 569,45	953 500,00	0,00	953 500,00
75.	Autres produits de gestion courante	150 348,00	137 085,63	215 470,63	0,00	215 470,63
75738.	Autres	0,00	3 500,00	0,00	0,00	0,00
7574.	Subventions de fonctionnement des personnes, associations et au	0,00	6 516,84	9 000,00	0,00	9 000,00
75821.	Excédent des budgets annexes à caractère administratif	137 948,00	116 179,61	190 970,63	0,00	190 970,63
75888.	Autres	12 400,00	10 889,18	15 500,00	0,00	15 500,00
77.	produits exceptionnels	10 000,00	5 049,47	116 179,61	0,00	116 179,61
773.	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déché	7 000,00	2 049,47	116 179,61	0,00	116 179,61
775.	Produits des cessions d'immobilisations	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00

Articles	Libellé	Budget 2023	CF 2023	BP 2024	RAR 2023	BP 2024 + rar 2023
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		8 785 489,39	5 465 777,58	9 717 505,79	0,00	9 717 505,79
002.	Résultat de fonctionnement reporté	0,00		0,00	0,00	0,00
011.	Charges à caractère général	1 454 889,25	1 111 635,32	1 655 261,74	0,00	1 655 261,74
60611.	Eau et assainissement	5 660,00	3 786,39	6 310,00	0,00	6 310,00
60612.	Energie - Electricité	64 140,00	72 502,60	79 800,00	0,00	79 800,00
60621.	Combustibles	41 020,00	19 332,47	43 699,00	0,00	43 699,00
60622.	Carburants	68 925,00	80 647,58	75 400,00	0,00	75 400,00
60623.	Alimentation	102 992,00	94 663,90	109 520,00	0,00	109 520,00
60628.	Autres fournitures non stockées	5 780,00	1 901,29	2 180,00	0,00	2 180,00
60631.	Fournitures d'entretien	16 780,00	14 637,60	16 140,00	0,00	16 140,00
606318.	fournitures d'entretien couches	6 480,00	6 357,15	7 000,00	0,00	7 000,00
60632.	Fournitures de petit équipement	26 320,00	24 117,26	43 890,00	0,00	43 890,00
60633.	Fournitures de voirie	90 000,00	86 432,19	95 000,00	0,00	95 000,00
60636.	Habillement et vêtements de travail	3 450,00	1 994,84	4 890,00	0,00	4 890,00
606368.	linge SMA	1 100,00	1 091,02	1 200,00	0,00	1 200,00
6064.	Fournitures administratives	13 740,00	10 044,22	14 530,00	0,00	14 530,00
6065.	Livres, disques, cassettes... (bibliothèques et médiathèques)	930,00	578,06	850,00	0,00	850,00
6068.	Autres matières et fournitures	2 210,00	1 770,00	1 710,00	0,00	1 710,00
611.	Contrats de prestations de services	130 806,50	83 408,79	209 625,04	0,00	209 625,04
61351.	Matériel roulant	0,00	23 558,33	19 103,00	0,00	19 103,00
61358.	Autres	28 135,00	2 984,31	8 976,00	0,00	8 976,00
61521.	Terrains (M57) ou entretien sur bât publics (M49)	0,00	0,00	19 900,00	0,00	19 900,00
615221.	Bâtiments publics	42 370,00	27 203,04	41 860,00	0,00	41 860,00
6152311.	Voies	226 000,00	221 179,82	226 000,00	0,00	226 000,00
6152313.	Service hivernal	6 000,00	0,00	6 000,00	0,00	6 000,00
61551.	Matériel roulant	86 000,00	77 327,24	86 100,00	0,00	86 100,00
61558.	Autres biens mobiliers	12 400,00	3 416,22	12 400,00	0,00	12 400,00
6156.	Maintenance	61 546,00	65 987,69	70 845,00	0,00	70 845,00
6161.	Multirisques	22 429,15	20 842,63	24 141,40	0,00	24 141,40
617.	Etudes et recherches	158 700,00	24 480,00	126 460,00	0,00	126 460,00
6182.	Documentation générale et technique	12 060,00	8 991,46	11 703,00	0,00	11 703,00
6183.	Frais de formation (personnel extérieur à la collectivité)	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6184.	Versements à des organismes de formation	24 132,91	11 764,87	29 710,00	0,00	29 710,00
6188.	Autres frais divers	800,00	0,00	800,00	0,00	800,00
62268.	Autres honoraires, conseils	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00
6227.	Frais d'actes et de contentieux	600,00	300,00	4 200,00	0,00	4 200,00
6228.	Divers	37 942,69	26 382,00	100 457,00	0,00	100 457,00
6231.	Annonces et insertions	14 628,00	2 893,44	17 070,00	0,00	17 070,00
6232.	Fêtes et cérémonies (M57) ou Echantillons (M49)	22 300,00	12 617,89	17 800,00	0,00	17 800,00
6234.	Réceptions	0,00	585,80	0,00	0,00	0,00
6236.	Catalogues et imprimés et publications	20 338,00	18 400,80	15 000,00	0,00	15 000,00
6238.	Divers	3 850,00	1 263,66	2 000,00	0,00	2 000,00
6247.	Transports collectifs du personnel	4 000,00	0,00	4 000,00	0,00	4 000,00
6251.	Voyages, déplacements et missions	4 700,00	5 191,64	7 180,00	0,00	7 180,00
6261.	Frais d'affranchissement	7 360,00	5 063,56	4 800,00	0,00	4 800,00
6262.	Frais de télécommunications	43 556,00	26 279,67	40 045,00	0,00	40 045,00
627.	Services bancaires et assimilés	550,00	264,55	596,30	0,00	596,30
6281.	Concours divers (cotisations)	10 960,00	4 568,74	8 680,00	0,00	8 680,00
6284.	Redevances pour services rendus	0,00	0,00	220,00	0,00	220,00
62872.	Aux budgets annexes et aux régies	0,00	2 692,84	1 350,00	0,00	1 350,00
62878.	A ddes tiers	3 578,00	1 344,00	7 421,00	0,00	7 421,00
6288.	Autres	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63512.	Taxes foncières	20,00	0,00	100,00	0,00	100,00
6355.	Taxes et impôts sur les véhicules	600,00	0,00	600,00	0,00	600,00
67	Conseil Communal - Budget 2024 et versements assimilés (autres organismes)	0,00	12 785,76	13 000,00	0,00	13 000,00

Articles	Libellé	Budget 2023	CF 2023	BP 2024	RAR 2023	BP 2024 + rar 2023
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		8 785 489,39	5 465 777,58	9 717 505,79	0,00	9 717 505,79
012.	Charges de personnel	3 532 640,00	3 447 043,81	3 885 024,00	0,00	3 885 024,00
6218.	Autre personnel extérieur	28 962,00	32 835,14	32 162,00	0,00	32 162,00
621...	Personnels extérieurs	28 962,00	32 835,14	32 162,00	0,00	32 162,00
64111.	Rémunération principale	1 453 420,43	1 521 922,38	1 697 130,00	0,00	1 697 130,00
64112.	Supplément familial de traitement et indemnité de résidence	40 372,53	38 464,39	42 460,00	0,00	42 460,00
64113.	NBI	8 232,91	9 523,52	10 457,00	0,00	10 457,00
64118.	Autres indemnités	31 318,09	30 209,97	32 899,00	0,00	32 899,00
64131.	Rémunérations	797 647,72	711 256,87	827 227,00	0,00	827 227,00
64132.	Supplément familial de traitement et indemnité de résidence	10 311,81	9 978,89	11 695,00	0,00	11 695,00
64138.	Primes et autres indemnités	11 259,41	2 333,80	2 419,00	0,00	2 419,00
64...	Rémunérations brutes	2 352 562,90	2 323 689,82	2 624 287,00	0,00	2 624 287,00
6332.	Cotisations versées au F.N.A.L.	12 730,42	10 180,84	11 456,00	0,00	11 456,00
6336.	Cotisations au CNFPT et au centre de gestion de la fonction publique	38 919,57	38 687,26	43 531,00	0,00	43 531,00
6451.	Cotisations à l'U.R.S.S.A.F.	492 904,38	459 605,92	519 385,00	0,00	519 385,00
6453.	Cotisations aux caisses de retraites	457 405,92	441 488,62	493 816,00	0,00	493 816,00
6454.	Cotisations aux A.S.S.E.D.I.C.	37 867,96	29 102,56	33 856,00	0,00	33 856,00
645/6/7...	Charges patronales sur salaire	1 039 828,25	979 065,20	1 102 044,00	0,00	1 102 044,00
6455.	Cotisations pour assurance du personnel	87 382,41	87 382,57	98 166,00	0,00	98 166,00
6475.	Médecine du travail, pharmacie	5 139,88	4 465,55	5 081,00	0,00	5 081,00
6478.	Autres charges sociales diverses	0,00	1 964,18	3 425,00	0,00	3 425,00
6488.	Autres	18 764,56	17 641,35	19 859,00	0,00	19 859,00
647/8...	Autres versements	111 286,85	111 453,65	126 531,00	0,00	126 531,00
014.	Diminution de recettes	66 620,00	66 620,00	66 620,00	0,00	66 620,00
7391118.	Autres restitutions au titre des dégrèvements sur contributions directes	18 240,00	18 240,00	18 240,00	0,00	18 240,00
739221.	FNIGR	35 492,00	35 492,00	35 492,00	0,00	35 492,00
7398.	Reversements, restitutions et prélèvements divers	12 888,00	12 888,00	12 888,00	0,00	12 888,00
65.	Autres charges de gestion courante (hors 6586)	2 166 791,58	487 673,27	2 665 885,70	0,00	2 665 885,70
65311.	Indemnités de fonction	99 500,00	106 684,91	108 350,00	0,00	108 350,00
65313.	Cotisations de retraite	7 000,00	6 400,27	6 100,00	0,00	6 100,00
65314.	Cotisations de sécurité sociale - part patronale	23 500,00	25 531,67	26 000,00	0,00	26 000,00
65561.	Contributions au fonds de compensation des charges territoriales (FCC)	24 500,00	38 609,40	38 707,00	0,00	38 707,00
6558.	Autres contributions obligatoires	1 236 883,63	234,04	2 135 799,46	0,00	2 135 799,46
657363.	à caractère administratif	317 924,71	231 363,24	112 129,00	0,00	112 129,00
65748.	Autres personnes de droit privé	93 912,00	68 342,95	163 196,00	0,00	163 196,00
65811.	Droits d'utilisation - informatique en nuage	10 100,00	10 504,75	28 413,00	0,00	28 413,00
65821.	Déficit des budgets annexes à caractère administratif	350 607,44	0,00	47 191,24	0,00	47 191,24
65888.	Autres	2 863,80	2,04	0,00	0,00	0,00
66.	Charges financières	98 443,00	97 007,29	56 585,00	0,00	56 585,00
66111.	Intérêts réglés à l'échéance	69 975,93	69 975,61	56 585,00	0,00	56 585,00
66112.	Intérêts - Rattachement des ICNE	15 689,07	14 254,00	0,00	0,00	0,00
6681.	Indemnités pour remboursement anticipé d'emprunt à risques	12 778,00	12 777,68	0,00	0,00	0,00
67.	Charges spécifiques	28 555,00	13 652,95	15 000,00	0,00	15 000,00
673.	Titres annulés (sur exercices antérieurs)	28 555,00	13 652,95	15 000,00	0,00	15 000,00
68.	Dotations aux provisions	440,00	440,00	0,00	0,00	0,00
6817.	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	440,00	440,00	0,00	0,00	0,00
023. chap	Virement à la section d'investissement	1 190 311,36	0,00	1 145 941,69	0,00	1 145 941,69
023(ordre).	Virement à la section d'investissement	1 190 311,36	0,00	1 145 941,69	0,00	1 145 941,69
042.	Opérations ordre transfert entre sections	246 799,20	241 704,94	227 187,66	0,00	227 187,66
6761(ordre).	Différences sur réalisations (positives) transférées en investissements	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00
6811	Dotations aux provisions sur investissements des immobilisations incorporelles et	243 799,20	238 704,94	227 187,66	0,00	227 187,66

BUDGET PRINCIPAL - BUDGET PRIMITIF 2024

LISTE DES INVESTISSEMENTS hors restes à réaliser 2023

La Gare : Etudes + travaux pour l'extension du bâtiment « La Gare » 40 000 € + 571 364 € =611 364 €

Aléas + mobilier 3 500 + 3500 = 7 000 €

Informatique :

Article	Objet	Montant Annuel TTC
Art. - 21838 Autre matériel informatique	Switch Réseau	2 000,00 €
	Batteries onduleurs	1 000,00 €
	Smartphones	800,00 €
	Ecran 24"	920,00 €
	Serveur Hyperviseur	25 000,00 €
	Package PC Portable	5 880,00 €
		35 600,00 €
Art. - 2051 Concessions et droits similaires	Licence Altaro	1 500,00 €
	Licence Antivirus	1 733,00 €
	Licence Windows serveur	3 000,00 €
	Licence Windows 10	900,00 €
	Licence Office	900,00 €
		8 033,00 €

Bâtiment : acquisition de l'ancien centre d'exploitation routière situé 1 chemin Saint Célerin 170 000 € dont 30 000 aléas.

local fumeur + abri à vélo CDC1 et CDC4 : 12 000 €

compresseur de 200 l + fourniture marteau piqueur : 5 000 €

panneaux d'affichage ERP : 2 000 €

études projet extension CDC1 : 25 000 €

Soutien à la vie locale : renouvellement tentes pliables 3 000 €

Communication :

Suite Adobe : 2 000 €

Téléphone pro responsable attractivité + responsable communication : 1 300 €

Armoire service attractivité : 500 €

Développement Economique :

Suite Adobe Créator : 500 €

Versement impulsion proximité reversement à la Région : 20 000 €

Travaux de la zone d'aménagement n°1 en propriété (non cessibles): 18 000 €

Ecriture d'ordre, récupération des biens enregistrés sur le budget annexe ZA1 et affectables au budget général : 41 677,68 €

Urbanisme :

Etudes relatives au SCOT, 1^{ère} tranche 2024 : 122 000 €

Deux ordinateurs pour les instructrices : 3 690 €

Voirie :

Réseaux de voirie pour 554 000 € dont 379 000 € travaux neufs, 100 000 € travaux exceptionnels, 35 000 € travaux de reboisement voie verte, 40 000 € mobilité douce

Matériel : remplacement véhicule de signalisation pour 60 000 €, remplacement deux balayeuses voirie 28 000 €, remplacement remorque compacteur 10 000 €

Matériel bureau pour accueil : 600 €

Gymnase : résine du sol 6 500 €, prises d'escalade 1 200 €, frigo et lave-linge 900 €, plateforme individuelle 960 €, compresseur 240 €, nettoyeur haute pression 1 200 €

Ruissellement et gestion des milieux aquatiques : 60 000 € selon PPI + 18 500 € redevance SMABI.

Pôle animation jeunesse (PAJ) : 1 600 € PC animateur, 800 € console, 500 € matériel de cuisine.

Petite enfance : Armoire de rangement RPE 600 €, pergola SMA Ecquetot 8 500 €, remplacement électroménager SMA Hondouville et TBH 2 000 €, matériels informatiques des crèches 5 000 €, bas à sable et fauteuil allaitement Le Neubourg 1 000 €, téléphonie crèches 600 €, aléas 6 595 € (installations chauffage)

Etablissement France Service : Présentoir + destructeur de papier 700 €

BUDGET PRIMITIF 2024 - ORDURES MENAGERES – PROPOSITIONS NOUVELLES

Affectation des résultats 2023

	RESULTAT	VIREMENT A	RESULTAT	RESULTAT	RESTES A	SOLDE DES	CHIFFRES A	
	CA 2022	LA SECTION	DE	DE	REALISER	RESTES A	PRENDRE EN	
		INVESTISSEMENT	L'EXERCICE	CLÔTURE	2023	REALISER	COMPTE POUR	
			2023				L'AFFECTATION	
							DE RESULTAT	
INVESTISSEMENT	185 568,53 €		2 251,85 €	187 820,38 €	D	40 568,00 €	- 40 568,00 €	147 252,38 €
					R	- €		
FONCTIONNEMENT	0,00 €	0,00 €	221 332,40 €	221 332,40 €				221 332,40 €
EXCEDENT GLOBAL CUMULE AU 31/12/2023								221 332,40 €
Affectation obligatoire :								
A la couverture d'autofinancement et/ou exécuter le virement prévu au BP (c/1068)								- €
Solde disponible affecté comme suit :								
Affectation complémentaire en réserves (c/ 1068)								
Affectation à l'excédent reporté de fonctionnement (ligne 002)								221 332,40 €
Total affecté au c/ 1068 :								- €
DEFICIT GLOBAL CUMULE AU 31/12/ 2023								
Déficit à reporter (ligne 002)								0,00 €

ORDURES MENAGERES - BUDGET PRIMITIF 2024

DEPENSES EN €				RECETTES EN €			
	BP+DM 2023	CF 2023	BP 2024		BP+DM 2023	CF 2023	BP 2024
FONCTIONNEMENT	4 141 169	3 651 543	4 060 350	FONCTIONNEMENT	4 141 169	3 872 876	4 060 350
INVESTISSEMENT	404 979	73 023	442 536	INVESTISSEMENT	404 979	75 275	442 536
TOTAL	4 546 148	3 724 567	4 502 886	TOTAL	4 546 148	3 948 151	4 502 886

ORDURES MENAGERES - BUDGET PRIMITIF 2024

Recettes de fonctionnement

Articles	Libellé	Budget 2023	CF 2023	BUDGET 2024	RAR 2023	BP 2024 + RAR 2023
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT		4 141 169,00	3 872 875,55	4 060 349,54	0,00	4 060 349,54
002.	Résultat de fonctionnement reporté			221 332,40		221 332,40
013.	Atténuation de charges	0,00	1 850,14	0,00	0,00	0,00
70.	Prod. Services, domaines, ventes dive	142 185,00	127 517,00	216 144,84	0,00	216 144,84
73.	Impôts et taxes sauf 731	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
731.	Fiscalité locale	3 660 669,00	3 693 134,00	3 622 872,30	0,00	3 622 872,30
74..	Dotations et participations	4 000,00	278,34	0,00	0,00	0,00
75.	Autres produits de gestion courante	334 315,00	50 096,07	0,00	0,00	0,00

Dépenses de fonctionnement

Articles	Libellé	Budget 2023	CF 2023	BUDGET 2024	RAR 2023	BP 2024 + RAR 2023
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		4 141 169,00	3 651 543,15	4 060 349,54	0,00	4 060 349,54
002.	Résultat de fonctionnement reporté					0,00
011.	Charges à caractère général	1 553 179,00	1 395 886,88	1 351 500,00	0,00	1 351 500,00
012.	Charges de personnel	277 871,00	234 675,23	283 992,00	0,00	283 992,00
014.	Diminution de recettes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65.	Autres charges de gestion courante (h	2 209 844,00	1 920 707,87	2 199 681,92	0,00	2 199 681,92
66.	Charges financières	34 955,00	34 954,19	19 180,00	0,00	19 180,00
023. chap	Virement à la section d'investissement	0,00	0,00	142 018,62	0,00	142 018,62
042.	Opérations ordre transfert entre secti	65 320,00	65 318,98	63 977,00	0,00	63 977,00
043.	Opérations ordre transfert entre secti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Recettes d'investissement OM

Articles	Libellé	Budget 2023	CF 2023	BUDGET 2024	RAR 2023	BP 2024 + RAR 2023
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT		404 978,53	75 275,31	401 968,00	40 568,00	442 536,00
001.	Résultat d'investissement reporté	185 568,53		147 252,38	40 568,00	187 820,38
10.	Dotations, fonds divers et réserves	29 090,00	9 956,33	48 720,00	0,00	48 720,00
45.	Chapitres d'opérations pour compte d	125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
021. chap	Virement de la section de fonctionner	0,00	0,00	142 018,62	0,00	142 018,62
040.	Opérations ordre transfert entre secti	65 320,00	65 318,98	63 977,00	0,00	63 977,00

Dépenses d'investissement OM

Articles	Libellé	Budget 2023	CF 2023	BUDGET 2024	RAR 2023	BP 2024 + RAR 2023
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT		404 978,53	73 023,46	401 968,00	40 568,00	442 536,00
001.	Résultat d'investissement reporté					0,00
20.	Immobilisations incorporelles	13 700,00	0,00	18 000,00	9 200,00	27 200,00
21.	Immobilisations corporelles	220 727,53	27 473,05	337 568,00	31 368,00	368 936,00
16.	Emprunts et dettes assimilées	45 551,00	45 550,41	46 400,00	0,00	46 400,00
45.	Chapitres d'opérations pour compte d	125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ci-après le détail par article

Articles	Libellé	Budget 2023	CF 2023	BUDGET 2024	RAR 2023	BP 2024 + RAR 2023
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		4 141 169,00	3 651 543,15	4 060 349,54	0,00	4 060 349,54
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT		4 141 169,00	3 872 875,55	4 060 349,54	0,00	4 060 349,54
002.	Résultat de fonctionnement reporté			221 332,40		221 332,40
013.	Atténuation de charges	0,00	1 850,14	0,00	0,00	0,00
6419.	Remboursements sur rémunérations d	0,00	1 850,14			0,00
70.	Prod. Services, domaines, ventes dive	142 185,00	127 517,00	216 144,84	0,00	216 144,84
70612.	Redevance spéciale d'enlèvement des	98 923,00	74 715,38	98 000,00		98 000,00
70846.	au GFP de rattachement		0,00			0,00
70848.	aux autres organismes	2 862,00	3 023,77	2 862,00		2 862,00
70872.	par les budgets annexes et les régies	5 400,00	5 385,69	5 400,00		5 400,00
70875.	par les communes membres du GFP	35 000,00	42 713,91	34 882,84		34 882,84
7088.	Autres produits d'activités annexes (a	0,00	1 678,25	75 000,00		75 000,00
73.	Impôts et taxes sauf 731	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
731.	Fiscalité locale	3 660 669,00	3 693 134,00	3 622 872,30	0,00	3 622 872,30
73118.	Autres contributions directes	0,00	2 206,00			0,00
73133.	Taxe d'enlèvement des ordures ména	3 660 669,00	3 690 928,00	3 622 872,30		3 622 872,30
74..	Dotations et participations	4 000,00	278,34	0,00	0,00	0,00
744.	FCTVA	0,00	278,34			0,00
747888.	Autres	4 000,00	0,00			0,00
75.	Autres produits de gestion courante	334 315,00	50 096,07	0,00	0,00	0,00
75822.	Prise en charge du déficit du budget a	271 815,00	0,00			0,00
758881.	Autres produits exceptionnels sur ope	0,00	570,00			0,00
75888.	Autres	62 500,00	49 526,07	0,00		0,00

Impact baisse
TEOM

Articles	Libellé	Budget 2023	CF 2023	BUDGET 2024	RAR 2023	BP 2024 + RAR 2023
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		4 141 169,00	3 651 543,15	4 060 349,54	0,00	4 060 349,54
002.	Résultat de fonctionnement reporté					0,00
011.	Charges à caractère général	1 553 179,00	1 395 886,88	1 351 500,00	0,00	1 351 500,00
60611.	Eau et assainissement	500,00	355,34	500,00		500,00
60612.	Energie - Electricité	5 500,00	5 922,74	6 000,00		6 000,00
60622.	Carburants	2 485,00	2 647,67	3 500,00		3 500,00
60623.	Alimentation	200,00	295,13	500,00		500,00
60628.	Autres fournitures non stockées	2 000,00	892,80	2 000,00		2 000,00
60631.	Fournitures d'entretien	300,00	0,00	300,00		300,00
60632.	Fournitures de petit équipement	2 500,00	1 108,03	2 500,00		2 500,00
60633.	Fournitures de voirie	300,00	0,00	500,00		500,00
60636.	Habillement et vêtements de travail	1 000,00	557,69	1 000,00		1 000,00
6064.	Fournitures administratives	300,00	300,40	300,00		300,00
6068.	Autres matières et fournitures	20 000,00	11 400,66	98 000,00		98 000,00
611.	Contrats de prestations de services	1 435 579,00	1 348 210,40	1 125 000,00		1 125 000,00
615221.	Bâtiments publics	6 000,00	3 625,80	0,00		0,00
615231.	Entretien voirie		0,00	0,00		0,00
61551.	Matériel roulant	7 000,00	2 836,78	7 000,00		7 000,00
61558.	Autres biens mobiliers	0,00	287,23	0,00		0,00
6156.	Maintenance	8 200,00	5 743,01	51 200,00		51 200,00
6161.	Multirisques	2 000,00	1 641,35	2 000,00		2 000,00
617.	Etudes et recherches	40 000,00	0,00	0,00		0,00
6184.	Versements à des organismes de form	1 000,00	0,00	8 000,00		8 000,00
6185.	Frais de colloques et de séminaires		0,00	0,00		0,00
6228.	Divers		0,00	0,00		0,00
6231.	Annonces et insertions	3 000,00	1 812,00	4 000,00		4 000,00
6236.	Catalogues et imprimés et publication	6 000,00	678,24	30 000,00		30 000,00
6251.	Voyages, déplacements et missions	400,00	0,00	200,00		200,00
6261.	Frais d'affranchissement	600,00	495,54	500,00		500,00
6262.	Frais de télécommunications	2 000,00	871,67	2 500,00		2 500,00
627.	Services bancaires et assimilés	0,00	2,70	0,00		0,00
6281.	Concours divers (cotisations)	1 300,00	1 423,53	1 000,00		1 000,00
62871.	A la collectivité de rattachement	5 015,00	4 778,17	5 000,00		5 000,00
6288.	Autres		0,00	0,00		0,00

Articles	Libellé	Budget 2023	CF 2023	BUDGET 2024	RAR 2023	BP 2024 + RAR 2023
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		4 141 169,00	3 651 543,15	4 060 349,54	0,00	4 060 349,54
012.	Charges de personnel	277 871,00	234 675,23	283 992,00	0,00	283 992,00
6215.	Personnel affecté par la collectivité de	36 230,00	22 175,12	36 230,00		36 230,00
6218.	Autre personnel extérieur	0,00	714,97			0,00
621...	Personnels extérieurs	36 230,00	22 890,09	36 230,00	0,00	36 230,00
64111.	Rémunération principale	73 491,00	123 950,36	145 006,35		145 006,35
64112.	Supplément familial de traitement et	2 572,00	3 097,56	3 623,76		3 623,76
64113.	NBI	1 757,00	2 092,36	2 447,80		2 447,80
64118.	Autres indemnités	230,00	0,00	0,00		0,00
64131.	Rémunérations	90 909,00	26 072,57	30 501,63		30 501,63
64132.	Supplément familial de traitement et	13,00	2,29	2,68		2,68
64136.	Indemnités liées à la perte d'emploi	186,00	186,76	218,49		218,49
64138.	Primes et autres indemnités	345,00	0,00	0,00		0,00
64...	Rémunérations brutes	169 503,00	155 401,90	181 800,69	0,00	181 800,69
6332.	Cotisations versées au F.N.A.L.	777,00	664,90	777,85		777,85
6336.	Cotisations au CNFPT et au centre de g	2 875,00	2 465,49	2 884,31		2 884,31
6451.	Cotisations à l'U.R.S.S.A.F.	32 884,00	16 432,05	19 223,43		19 223,43
6453.	Cotisations aux caisses de retraites	24 111,00	30 005,43	35 102,58		35 102,58
6454.	Cotisations aux A.S.S.E.D.I.C.	3 699,00	1 063,59	1 244,27		1 244,27
6456.	Versement au F.N.C. du supplément fa	1 676,00	0,00	0,00		0,00
645/6/7...	Charges patronales sur salaire	66 022,00	50 631,46	59 232,45	0,00	59 232,45
6455.	Cotisations pour assurance du person	4 520,00	4 519,78	5 287,57		5 287,57
6475.	Médecine du travail, pharmacie	224,00	237,00	277,26		277,26
6488.	Autres	1 372,00	995,00	1 164,02		1 164,02
647/8...	Autres versements	6 116,00	5 751,78	6 728,86	0,00	6 728,86
014.	Diminution de recettes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65.	Autres charges de gestion courante (h	2 209 844,00	1 920 707,87	2 199 681,92	0,00	2 199 681,92
65311.	Indemnités de fonction	10 800,00	10 337,22	11 000,00		11 000,00
65313.	Cotisations de retraite	1 000,00	434,16	600,00		600,00
65561.	Contributions au fonds de compensati	2 184 818,00	1 909 933,84	2 033 000,00		2 033 000,00
6558.	Autres contributions obligatoires		0,00	154 931,92		154 931,92
657358.	Autres groupements	13 226,00	0,00			0,00
65888.	Autres	0,00	2,65	150,00		150,00
66.	Charges financières	34 955,00	34 954,19	19 180,00	0,00	19 180,00
66111.	Intérêts réglés à l'échéance	20 313,00	20 312,19	19 180,00		19 180,00
66112.	Intérêts - Rattachement des ICNE	14 642,00	14 642,00			0,00
023. chap	Virement à la section d'investissement	0,00	0,00	142 018,62	0,00	142 018,62
023(ordre).	Virement à la section d'investissement		0,00	142 018,62		142 018,62
042.	Opérations ordre transfert entre secti	65 320,00	65 318,98	63 977,00	0,00	63 977,00
6811(ordre)	Dotations aux amortissements des im	65 320,00	65 318,98	63 977,00		63 977,00

Articles	Libellé	Budget 2023	CF 2023	BUDGET 2024	RAR 2023	BP 2024 + RAR 2023
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT		404 978,53	73 023,46	401 968,00	40 568,00	442 536,00
001.	Résultat d'investissement reporté					0,00
20.	Immobilisations incorporelles	13 700,00	0,00	18 000,00	9 200,00	27 200,00
2051.	Concessions et droits similaires	13 700,00	0,00	18 000,00	9 200,00	27 200,00
204.	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Immobilisations corporelles	220 727,53	27 473,05	337 568,00	31 368,00	368 936,00
21318.	Autres bâtiments publics	15 836,00	1 656,00	32 000,00		32 000,00
2158.	Autres installations, matériel et outillage	160 000,00	24 486,00	265 000,00	30 600,00	295 600,00
21838.	Autre matériel informatique	1 500,00	646,80			0,00
2188.	Autres	43 391,53	684,25	40 568,00		40 568,00
16.	Emprunts et dettes assimilées	45 551,00	45 550,41	46 400,00	0,00	46 400,00
1641.	Emprunts en euros	45 551,00	45 550,41	46 400,00		46 400,00
45.	Chapitres d'opérations pour compte de tiers	125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4581.	Dépenses pour compte de tiers	125 000,00	0,00			0,00
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT		404 978,53	75 275,31	401 968,00	40 568,00	442 536,00
001.	Résultat d'investissement reporté	185 568,53		147 252,38	40 568,00	187 820,38
10.	Dotations, fonds divers et réserves	29 090,00	9 956,33	48 720,00	0,00	48 720,00
10222.	FCTVA	29 090,00	9 956,33	48 720,00		48 720,00
45.	Chapitres d'opérations pour compte de tiers	125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4582.	Recettes pour compte de tiers	125 000,00	0,00			0,00
021. chap	Virement de la section de fonctionnement	0,00	0,00	142 018,62	0,00	142 018,62
021(ordre).	Virement de la section de fonctionnement		0,00	142 018,62		142 018,62
040.	Opérations ordre transfert entre sections	65 320,00	65 318,98	63 977,00	0,00	63 977,00

ORDURES MENAGERES - BUDGET PRIMITIF 2024

Vote des taux

L'ensemble des dépenses du budget annexe déchets est financé, principalement, par des recettes fiscales liées à la TEOM.

Après discussion lors de la conférence des maires du 11 mars 2024 les élus de la CDCPN ont voulu baisser les taux d'imposition au vu du résultat excédentaire constaté en 2023, de l'augmentation de nos bases d'imposition en 2024 (+3,9%) et du montant des dépenses et recettes diverses anticipées pour 2024 par le service ordures ménagères de la CDCPN.

Il est donc proposé au conseil de procéder au vote de la TEOM pour l'année 2024 conformément à ce qui a décidé lors de la conférence des maires :

Zones de perception	Taux 2023	Taux 2024
Zone 1 : les 40 communes hors Le Neubourg	19.99 %	18.50 %
Zone 2 : Le Neubourg	23.44 %	23.39 %

Liste des investissements prévus en 2024

- Acquisition licence logiciel déchetterie : 18 000 €
- Vidéo surveillance Hondouville, colonne huile, panneaux entrée déchetterie, point vert + local Hondouville : 32 000 €
- Bacs CS : 200 000 €
- PAV verre : 15 000 €
- Bacs 80 l verre : 50 000 €

BUDGET PRIMITIF 2024- SPANC – PROPOSITIONS NOUVELLES

Affectation des résultats 2023

	RESULTAT	VIREMENT A	RESULTAT	RESULTAT	RESTES A		SOLDE DES	CHIFFRES A
	CA 2022	LA SECTION	DE	DE	REALISER		RESTES A	PRENDRE EN
		INVESTISSEMENT	L'EXERCICE	CLÔTURE	2023		REALISER	COMPTE POUR
			2023					L'AFFECTATION
								DE RESULTAT
INVESTISSEMENT	27 939,94 €		1 116,33 €	29 056,27 €	D	1 248,44 €	- 1 248,44 €	27 807,83 €
					R	- €		
FONCTIONNEMENT	107 529,03 €	0,00 €	1 957,01 €	109 486,04 €				109 486,04 €
EXCEDENT GLOBAL CUMULE AU 31/12/2023								109 486,04 €
Affectation obligatoire :								
A la couverture d'autofinancement et/ou exécuter le virement prévu au BP (c/1068)								- €
Solde disponible affecté comme suit :								
Affectation complémentaire en réserves (c/ 1068)								
Affectation à l'excédent reporté de fonctionnement (ligne 002)								109 486,04 €
Total affecté au c/ 1068 :								- €
DEFICIT GLOBAL CUMULE AU 31/12/ 2023								
Déficit à reporter (ligne 002)								0,00 €

SPANC - BUDGET PRIMITIF 2024

DEPENSES EN €				RECETTES EN €			
	BP+DM 2023	CF 2023	BP 2024		BP+DM 2023	CF 2023	BP 2024
FONCTIONNEMENT	340 479	203 571	327 086	FONCTIONNEMENT	340 479	205 528	327 086
INVESTISSEMENT	30 505	79	31 220	INVESTISSEMENT	30 505	1 195	31 220
TOTAL	370 984	203 650	358 306	TOTAL	370 984	206 723	358 306

SPANC - BUDGET PRIMITIF 2024 – détail par chapitre

Articles	Libellé	Budget 2023	Anticipé 2023	BUDGET 2024	RAR 2023	Budget 2024 dont RAR 2023
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		340 479,03	203 571,08	327 086,04	0,00	327 086,04
002.	Résultat de fonctionnement reporté					0,00
011.	Charges à caractère général	55 200,00	28 407,39	75 311,04	0,00	75 311,04
012.	Charges de personnel	191 620,00	172 321,15	218 486,00	0,00	218 486,00
65.	Autres charges de gestion courante (hors 6586)	85 594,39	1,04	2 625,00	0,00	2 625,00
67.	Charges spécifiques	5 500,00	1 646,26	3 500,00	0,00	3 500,00
68.	Dotations aux provisions	0,00	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00
042.	Opérations ordre transfert entre sections	2 564,64	1 195,24	2 164,00	0,00	2 164,00
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT		340 479,03	205 528,09	327 086,04	0,00	327 086,04
002.	Résultat de fonctionnement reporté	107 529,03	0,00	109 486,04		109 486,04
013.	Atténuation de charges	0,00	1 626,15	0,00	0,00	0,00
70.	Prod. Services, domaines, ventes diverses	232 950,00	203 142,78	217 300,00	0,00	217 300,00
75.	Autres produits de gestion courante	0,00	759,16	300,00	0,00	300,00
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT		30 504,58	78,91	29 971,83	1 248,44	31 220,27
001.	Résultat d'investissement reporté		0,00	0,00		0,00
20.	Immobilisations incorporelles	3 200,00	0,00	5 300,00	0,00	5 300,00
21.	Immobilisations corporelles	27 304,58	78,91	24 671,83	1 248,44	25 920,27
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT		30 504,58	1 195,24	29 971,83	1 248,44	31 220,27
001.	Résultat d'investissement reporté	27 939,94	0,00	27 807,83	1 248,44	29 056,27
040.	Opérations ordre transfert entre sections = RF042	2 564,64	1 195,24	2 164,00	0,00	2 164,00

LISTE DES INVESTISSEMENTS

Achat d'une licence informatique supplémentaire : 5 300 €
L'achat d'un véhicule pour 24 000 €.

BUDGET PRIMITIF 2024 - SERVICE AIDE A DOMICILE – PROPOSITIONS NOUVELLES

Affectation des résultats 2023

	RESULTAT	VIREMENT A	RESULTAT	RESULTAT	RESTES A		SOLDE DES	CHIFFRES A
	CA 2022	LA SECTION	DE	DE	REALISER		RESTES A	PRENDRE EN
		INVESTISSEMENT	L'EXERCICE	CLÔTURE	2023		REALISER	COMPTE POUR
			2023					L'AFFECTATION
								DE RESULTAT
INVESTISSEMENT	14 652,30 €		- 3 880,18 €	10 772,12 €	D		- €	10 772,12 €
					R	- €		
FONCTIONNEMENT	- 83 602,17 €		69 562,13 €	- 14 040,04 €				-14 040,04 €
EXCEDENT GLOBAL CUMULE AU 31/12/2023								- €
Affectation obligatoire :								
A la couverture d'autofinancement et/ou exécuter le virement prévu au BP (c/1068)								
Solde disponible affecté comme suit :								
Affectation complémentaire en réserves (c/ 1068)								
Affectation à l'excédent reporté de fonctionnement (ligne 002)								0,00 €
Total affecté au c/ 1068 :								
								- €
DEFICIT GLOBAL CUMULE AU 31/12/2023								
Déficit à reporter (ligne 002)								-14 040,04 €

SERVICE AIDE A DOMICILE - BUDGET PRIMITIF 2024

DEPENSES EN €				RECETTES EN €			
	BP+DM 2023	CA 2023	BP 2024		BP+DM 2023	CA 2023	BP 2024
FONCTIONNEMENT	1 253 762	866 204	1 136 720	FONCTIONNEMENT	1 253 762	935 766	1 136 720
INVESTISSEMENT	16 962	6 190	16 177	INVESTISSEMENT	16 962	2 310	16 177
TOTAL	1 270 724	872 394	1 152 897	TOTAL	1 270 724	938 075	1 152 897

SERVICE AIDE A DOMICILE - BUDGET PRIMITIF 2024

Articles	Libellé	Budget 2023	CA 2023	Budget 2024
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		1 253 762,17	866 203,50	1 136 720,04
002.	Résultat de fonctionnement reporté	83 602,17		14 040,04
011.	Charges à caractère général	96 621,00	46 056,78	92 090,00
60611.	Eau et assainissement		0,00	0,00
60612.	Energie - Electricité		0,00	0,00
60621.	Combustibles & carburants	1 050,00	306,67	400,00
60622.	Produits d'entretien	1 338,00	67,51	0,00
60624.	Fournitures administratives	250,00	83,29	0,00
606268.	Autres fournitures hôtelières	3 000,00	6 225,26	1 500,00
60628.	Autres fournitures non stockées	0,00	34,89	0,00
6066.	Fournitures médicales	3 292,00	0,00	0,00
61118.	Autres prestations à caractère médical	5 501,00	9 027,00	0,00
6251.	Voyages, déplacements et missions	67 159,00	18 433,37	41 760,00
6257.	Réceptions	2 600,00	0,00	3 000,00
6261.	Frais d'affranchissement	2 500,00	2 198,29	2 500,00
6262.	Frais de télécommunication	1 385,00	548,65	1 450,00
6287.	Remboursement de frais	8 546,00	9 131,85	8 546,00
6288.	Autres prestations externes		0,00	32 934,00
012.	Charges de personnel	1 046 893,00	793 642,45	992 082,00
62...	Personnel extérieurs chap 012	26 724,00	29 430,47	29 431,00
641/642...	Rémunérations brutes	868 698,00	635 177,59	800 111,00
63/645/647	Charges patronales s/rémunérations	141 934,00	121 051,39	152 484,00
647/648	Autres charges de personnel	9 537,00	7 983,00	10 056,00
016.	Dépenses afférentes à la structure	26 646,00	26 504,27	38 508,00
61358.	Autres locations mobilières	500,00	0,00	0,00
61558.	Entretien et réparation autres matériels et outillages	300,00	1 579,19	800,00
61561.	Maintenance informatique	6 460,00	4 758,44	1 000,00
6161.	Assurance multirisques	14 776,00	14 200,12	14 776,00
61681.	Assurance personnel		0,00	6 591,00
627.	Services bancaires et assimilés	300,00	0,44	150,00
6512.	Droits d'utilisation - informatique en nuage		0,00	7 631,00
6588.	Autres charges diverses de gestion courante	0,00	63,98	155,00
673.	Titres annulés (sur exercices antérieurs)	2 000,00	3 592,28	2 000,00
68111.	Immobilisations incorporelles	1 425,00	1 425,00	4 520,00
68112.	Immobilisations corporelles	885,00	884,82	885,00

SERVICE AIDE A DOMICILE - BUDGET PRIMITIF 2024

Articles	Libellé	Budget 2023	CA 2023	Budget 2024
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT		1 253 762,17	935 765,63	1 136 720,04
002.	Résultat de fonctionnement reporté			0,00
017.	Produits de la tarification	1 095 469,73	863 712,86	1 081 528,80
731118.	AM - Autres établissements et services sociaux et médico-social	0,00	5 707,55	0,00
7331112.	Dept - SAAD dotation complémentaire		0,00	42 685,00
7331118.	Dept - Autres établissements et services sociaux et médico-sociaux		0,00	11 500,00
7331411.	Dept - SAAD - tarif horaire		38 959,30	765 724,00
7331412.	Dept - SAAD - Bonfification horaire (dotation complémentaire)		0,00	102 313,80
73318.	Dept - Autres modes de tarification	906 501,73	626 700,39	0,00
73412.	Usager - produits SAAD	188 968,00	175 153,38	113 440,00
7388.	Autres produits à la charge d'autres financeurs	0,00	17 192,24	45 866,00
018.	Autres produits relatifs à l'exploitation	79 500,00	72 052,77	8 000,00
6419.	Remboursements sur rémunérations	0,00	44 242,71	8 000,00
7488.	Autres	75 000,00	24 515,00	0,00
7588.	Autres produits divers de gestion courante	4 500,00	3 295,06	0,00
019.	Produits financiers, produits exceptionnels et produits non	78 792,44	0,00	47 191,24
7715.	Contribution exceptionnelle et temporaire	78 792,44	0,00	47 191,24
778.	Autres produits exceptionnels		0,00	0,00

SERVICE AIDE A DOMICILE - BUDGET PRIMITIF 2024

Articles	Libellé	Budget 2023	CA 2023	Budget 2024
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT		16 962,30	6 190,00	16 177,12
001.	Résultat d'investissement reporté		0,00	
20.	Acquisitions d'éléments de l'actif incorporel	8 500,00	6 190,00	0,00
205.	Concessions et droits similaires, brevets, licences, logiciels,	8 500,00	6 190,00	0,00
21.	Acquisitions d'éléments de l'actif corporel	8 462,30	0,00	16 177,12
2183.	Matériel de bureau et informatique	8 462,30	0,00	16 177,12
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT		16 962,30	2 309,82	16 177,12
001.	Résultat d'investissement reporté	14 652,30	0,00	10 772,12
28.	Amortissements des immobilisations	2 310,00	2 309,82	5 405,00
2805(ordre).	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés,		0,00	0,00
2805.	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques	1 425,00	1 425,00	4 520,00
28183(ordre).	Matériel de bureau et matériel informatique		0,00	
28183.	Matériel de bureau et matériel informatique	885,00	884,82	885,00

Liste des investissements

Le montant indiqué en dépenses d'investissement permet d'équilibrer la section.

BUDGET PRIMITIF 2024 - OFFICE DU TOURISME – PROPOSITIONS NOUVELLES

Affectation des résultats 2023

	RESULTAT	VIREMENT A	RESULTAT	RESULTAT	RESTES A		SOLDE DES	CHIFFRES A
	CA 2022	LA SECTION	DE	DE	REALISER		RESTES A	PRENDRE EN
		INVESTISSEMENT	L'EXERCICE	CLÔTURE	2023		REALISER	COMPTE POUR
			2023					L'AFFECTATION
								DE RESULTAT
INVESTISSEMENT	5 587,59 €		1 371,14 €	6 958,73 €	D		- €	6 958,73 €
					R	- €		
FONCTIONNEMENT	0,85 €	- €	0,85 €	- €				0,00 €
EXCEDENT GLOBAL CUMULE AU 31/12/2023								- €
Affectation obligatoire :								
A la couverture d'autofinancement et/ou exécuter le virement prévu au BP (c/1068)								
Solde disponible affecté comme suit :								
Affectation complémentaire en réserves (c/ 1068)								
Affectation à l'excédent reporté de fonctionnement (ligne 002)								
Total affecté au c/ 1068 :								
								- €
DEFICIT GLOBAL CUMULE AU 31/12/2023								
Déficit à reporter (ligne 002)								0,00 €

OFFICE DU TOURISME - BUDGET PRIMITIF 2024

DEPENSES EN €				RECETTES EN €			
	BP+DM 2023	CA 2023	BP 2024		BP+DM 2023	CA 2023	BP 2024
FONCTIONNEMENT	105 277	91 417	113 629	FONCTIONNEMENT	105 277	91 418	113 629
INVESTISSEMENT	8 571	1 927	11 299	INVESTISSEMENT	8 571	3 298	11 299
TOTAL	113 847	93 345	124 928	TOTAL	113 847	94 717	124 928

OFFICE DU TOURISME - BUDGET PRIMITIF 2024

Articles	Libellé	Budget 2023	CF 2023	BUDGET 2024
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		105 276,71	91 417,40	113 629,00
002.	Résultat de fonctionnement reporté	0,85		
011.	Charges à caractère général	30 305,71	27 071,24	29 065,00
012.	Charges de personnel	70 988,00	61 363,96	80 224,00
65.	Autres charges de gestion courante (hors 6586)	999,15	0,00	0,00
042.	Opérations ordre transfert entre sections	2 983,00	2 982,20	4 340,00
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT		105 276,71	91 418,25	113 629,00
002.	Résultat de fonctionnement reporté		0,00	0,00
74.	Dotations et participations	104 976,71	90 668,63	112 129,00
75.	Autres produits de gestion courante	300,00	749,62	1 500,00
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT		8 570,59	1 927,20	11 298,73
001.	Résultat d'investissement reporté		0,00	0,00
20.	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	2 800,00
21.	Immobilisations corporelles	8 570,59	1 927,20	8 498,73
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT		8 570,59	3 298,34	11 298,73
001.	Résultat d'investissement reporté	5 587,59	0,00	6 958,73
10.	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	316,14	0,00
040.	Opérations ordre transfert entre sections = RF042	2 983,00	2 982,20	4 340,00

OFFICE DU TOURISME - BUDGET PRIMITIF 2024

LISTE DES INVESTISSEMENTS

- Travaux « label tourisme & handicap » : 5 500 €
- Site web de l'office du tourisme : 2 800 €
- Fauteuils x 2 : 620 €
- Support de documentation pour les extérieurs et la boutique : 880 €

BUDGET PRIMITIF 2024 - ZONE ACTIVITE n°1 – PROPOSITIONS NOUVELLES



Affectation des résultats 2023

	RESULTAT	VIREMENT A	RESULTAT	RESULTAT	RESTES A	SOLDE DES	CHIFFRES A
	CA 2022	LA SECTION	DE	DE	REALISER	RESTES A	PRENDRE EN
		INVESTISSEMENT	L'EXERCICE	CLÔTURE	2023	REALISER	COMPTE POUR
			2023				L'AFFECTATION
							DE RESULTAT
INVESTISSEMENT	78 585,60 €		- 17 196,08 €	61 389,52 €	D	- €	61 389,52 €
					R		
FONCTIONNEMENT	29 357,41 €		- 28 124,30 €	1 233,11 €			1 233,11 €
EXCEDENT GLOBAL CUMULE AU 31/12/ 2023							1 233,11 €
Affectation obligatoire :							
A la couverture d'autofinancement et/ou exécuter le virement prévu au BP (c/1068)							
Solde disponible affecté comme suit :							
Affectation complémentaire en réserves (c/ 1068)							
Affectation à l'excédent reporté de fonctionnement (ligne 002)							1 233,11 €
Total affecté au c/ 1068 :							
							- €
DEFICIT GLOBAL CUMULE AU 31/12/ 2023							
Déficit à reporter (ligne 002)							0,00 €

Du fait d'anomalies constatées suite à des opérations réalisées depuis 2017 sur le budget annexe zone d'activité n°1, il convient de corriger certains de ses comptes.

Ce budget n'a pas vocation à constituer un fonds de roulement d'investissement. Il faut donc solder les comptes suivants : 1068 « excédents capitalisés » pour 386 816,00 € ; 164 « emprunts » pour 112,02 € ; 1323 « subventions du département » pour 27 240,00 € ; 10228 « Autres fonds d'investissement » pour 213 343,20 €.

Ce budget est censé être géré en comptabilité de stock, ce qui exclut l'enregistrement d'actif immobilisé. Les comptes d'investissement concernés doivent être transférés sur le budget principal. Il s'agit des comptes suivants : 2152 « installations de voirie » pour 19 587,98 € ; 21533 « réseaux câblés » pour 22 089,70 €. Ces biens restent la propriété de la collectivité et ne sont pas destinés à être cédés avec les terrains aménagés de la zone.

Il existe un stock total de terrain pour un montant de 524 444,02 € dont la cession définitive est prévue dans le courant de l'exercice 2024. Il convient de sortir ces stocks en constatant une charge.

ZONE ACTIVITE n°1 - BUDGET PRIMITIF 2024

DEPENSES EN €				RECETTES EN €			
	BP+DM 2023	CF 2023	BP 2024		BP+DM 2023	CF 2023	BP 2024
FONCTIONNEMENT	81 585	28 124	701 992	FONCTIONNEMENT	81 585	0	701 992
INVESTISSEMENT	82 936	21 546	627 511	INVESTISSEMENT	82 936	4 350	627 511
TOTAL	164 521	49 670	1 329 504	TOTAL	164 521	4 350	1 329 504

ZONE ACTIVITE n°1 - BUDGET PRIMITIF 2024

Articles	Libellé	Budget 2023	CF2023	DETAIL DES CORRECTIONS OPEREES SUR LE BUDGET ZA N°1					BUDGET 2024 TOTAL
				Solde du compte 1068	Solde du compte 1323	Solde du compte 10228	Cession stocks terrain 31/12/20217	Ventes terrains restant	
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		81 585,41	28 124,30	0,00	0,00	0,00	566 121,70	135 870,63	701 992,33
002.	Résultat de fonctionnement reporté								0,00
011.	Charges à caractère général	20 700,00	14 369,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
012.	Charges de personnel	13 755,00	13 755,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65.	Autres charges de gestion courante (hors 6586)	47 130,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135 870,63	135 870,63
65822.	Reversement de l'excédent du budget annexe au budget principal		0,00					135 870,63	135 870,63
042.	Opérations ordre transfert entre sections	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	566 121,70	0,00	566 121,70
71355(ordre).	Variation stock terrain aménagé		0,00				566 121,70		566 121,70
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT		81 585,41	0,00	386 928,02	27 240,00	213 343,20	0,00	73 248,00	701 992,33
002.	Résultat de fonctionnement reporté	29 357,41							1 233,11
70.	Prod. Services, domaines, ventes diverses	52 228,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73 248,00	73 248,00
7015.	Ventes de terrains aménagés	52 228,00	0,00					73 248,00	73 248,00
75.	Autres produits de gestion courante	0,00	0,00	0,00	27 240,00	213 343,20	0,00	0,00	240 583,20
75738.	Autres				27 240,00	213 343,20			240 583,20
042.	Opérations d'ordre transferts entre sections = DI040	0,00	0,00	386 928,02	0,00	0,00	0,00	0,00	386 928,02
777(ordre)	Recettes et quote-part des subventions d'investissement transférées au compte		0,00	386 928,02					386 928,02
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT		82 935,60	21 546,08	386 928,02	27 240,00	213 343,20	0,00	0,00	627 511,22
21.	Immobilisations corporelles	82 935,60	21 546,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2152.	Installations de voirie	25 000,00	19 587,98						0,00
21533.	Réseaux câblés	5 000,00	1 958,10						0,00
2158.	Autres installations, matériel et outillage techniques	52 935,60	0,00						0,00
10.	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00	213 343,20	0,00	0,00	213 343,20
13.	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	27 240,00	0,00	0,00	0,00	27 240,00
040.	Opérations ordre transfert entre sections = RF042	0,00	0,00	386 928,02	0,00	0,00	0,00	0,00	386 928,02
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT		82 935,60	4 350,00	0,00	0,00	0,00	566 121,70	0,00	627 511,22
001.	Résultat d'investissement reporté	78 585,60							61 389,52
10.	Dotations, fonds divers et réserves	4 350,00	4 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
102283.	T.L.E.	4 350,00	4 350,00						0,00
040.	Opérations ordre transfert entre sections = RF042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	566 121,70	0,00	566 121,70
3555(ordre).	Stocks de terrains aménagés		0,00				566 121,70		566 121,70

Le compte 1641 est soldé par une écriture non budgétaire au vu d'une délibération qui est présentée lors du vote du budget.

Les comptes 2152 et 21533 sont, eux aussi, soldés par une écriture d'ordre non budgétaire. Un certificat administratif signé par l'ordonnateur suffit pour traiter cette écriture.

BUDGET PRIMITIF 2024 - ZONE ACTIVITE n°2 (Vitot) – PROPOSITIONS NOUVELLES



Affectation des résultats 2023

	RESULTAT	VIREMENT A	RESULTAT	RESULTAT	RESTES A		SOLDE DES	CHIFFRES A
	CA 2022	LA SECTION	DE	DE	REALISER		RESTES A	PRENDRE EN
		INVESTISSEMENT	L'EXERCICE	CLÔTURE	2023		REALISER	COMPTE POUR
			2023	2023				L'AFFECTATION
								DE RESULTAT
INVESTISSEMENT	- 114 064,00 €		- 2 115,61 €	- 116 179,61 €	D		- €	- 116 179,61 €
					R	- €		
FONCTIONNEMENT	- €		116 179,61 €	116 179,61 €				116 179,61 €

S'agissant d'un budget annexe créé pour la gestion d'une zone d'aménagement, il n'a pas vocation à enregistrer des ressources définitives. Il s'ensuit que la procédure d'affectation du résultat excédentaire de fonctionnement au besoin de financement de la section d'investissement, générant une recette budgétaire définitive au compte 1068 « Excédents de fonctionnement capitalisés », n'est pas appropriée pour les opérations de lotissements ou d'aménagement de zones individualisées dans un Budget Annexe appliquant les principes d'une comptabilité de stocks. Le besoin de financement de la section d'investissement sera couvert par une avance du budget principal en 2024.

Il est donc proposé au conseil communautaire d'affecter les résultats dudit budget de la manière suivante :

EXCEDENT GLOBAL DE FONCTIONNEMENT CUMULE AU 31/12/2023							116 179,61 €
Affectation obligatoire :							
- Affectation au 1068 "excédents capitalisés" non approprié pour un budget zone d'aménagement							
- Affectation à l'excédent reporté de fonctionnement (ligne 002)							116 179,61 €
DEFICIT GLOBAL CUMULE AU 31/12/ 2023							
Déficit à reporter (ligne 002)							0,00 €

ZONE ACTIVITE n°2 - BUDGET PRIMITIF 2024

DEPENSES EN €				RECETTES EN €			
	BP+DM 2023	CA 2023	BP 2024		BP+DM 2023	CA 2023	BP 2024
FONCTIONNEMENT	161 832	2 116	171 280	FONCTIONNEMENT	161 832	118 295	171 280
INVESTISSEMENT	137 948	2 116	171 280	INVESTISSEMENT	137 948	0	171 280
TOTAL	299 780	4 231	342 559	TOTAL	299 780	118 295	342 559

ZONE ACTIVITE n°2 - BUDGET PRIMITIF 2024

Articles	Libellé	Budget 2023	CF 2023	BUDGET 2024
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		161 832,00	2 115,61	171 279,61
002.	Résultat de fonctionnement reporté			
011.	Charges à caractère général	23 884,00	2 115,61	55 100,00
6015.	Terrains à aménager	0,00	2 048,61	
605.	Achats de matériel, équipements et travaux	20 000,00		45 000,00
608.	Frais accessoires sur terrains en cours d'aménagement	3 884,00		10 000,00
63512.	Taxes foncières	0,00	67,00	100,00
65.	Autres charges de gestion courante (hors 6586)	0,00	0,00	116 179,61
65822.	Reversemen des excédents au budget principal			116 179,61
023.	Virement à la section d'investissement	137 948,00	0,00	0,00
023(ordre).	Virement à la section d'investissement	137 948,00		0,00
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT		161 832,00	118 295,22	171 279,61
002.	Résultat de fonctionnement reporté			116 179,61
74.	Dotations et participations	137 948,00	116 179,61	0,00
74751.	GFP de rattachement	137 948,00	116 179,61	0,00
042.	Opérations d'ordre transferts entre sections = DI040	23 884,00	2 115,61	55 100,00
7133(ordre).	Variation des en-cours de production de biens	23 884,00	2 048,61	55 000,00
791(ordre).	Transferts de charges de fonctionnement		67,00	100,00
043.	Opérations d'ordre intérieur de la section	0,00	0,00	0,00
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT		137 948,00	2 115,61	171 279,61
001.	Résultat d'investissement reporté	114 064,00		116 179,61
040.	Opérations ordre transfert entre sections = RF042	23 884,00	2 115,61	55 100,00
3351(ordre).	Terrains		2 048,61	
3355(ordre).	Travaux	20 000,00		45 000,00
33581(ordre).	Frais accessoires	3 884,00	67,00	10 100,00
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT		137 948,00	0,00	171 279,61
001.	Résultat d'investissement reporté			0,00
16.	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	171 279,61
168751.	GFP de rattachement (avance du budget général)			171 279,61
021. chap	Virement de la section de fonctionnement	137 948,00	0,00	0,00
021(ordre).	Virement de la section de fonctionnement	137 948,00		0,00

ZONE ACTIVITE n°2 - BUDGET PRIMITIF 2024

LISTE DES INVESTISSEMENTS

Etant un budget annexe géré en comptabilité de stocks, il n'y a pas d'acquisition d'investissement.

BUDGET PRIMITIF 2024 – Investissement locatif



BUDGET PRIMITIF 2024 – Investissement locatif

Affectation des résultats 2023

Lors du Conseil communautaire qui s'est tenu le 28 juin 2023, l'assemblée délibérante de la CDCPN a voté en faveur d'une fusion des trois budgets annexes Multi-services Brosville, Multi-service Saint Aubin et Village des artisans à compter du 01 janvier 2024.

Lors du Conseil communautaire du 19 février 2024, les comptes financiers de ces trois budgets ont été approuvés comme suit :

Budget annexe multi-services Saint Aubin (MSA) :

	RESULTAT	VIREMENT A	RESULTAT	RESULTAT	RESTES A		SOLDE DES	CHIFFRES A
	CA 2022	LA SECTION	DE	DE	REALISER		RESTES A	PRENDRE EN
		INVESTISSEMENT	L'EXERCICE	CLÔTURE	2023		REALISER	COMPTE POUR
			2023					L'AFFECTION
								DE RESULTAT
INVESTISSEMENT	- €		- €	- €	D		- €	- €
					R			
FONCTIONNEMENT	17 178,26 €		1 901,87 €	19 080,13 €				19 080,13 €

BUDGET PRIMITIF 2024 – Investissement locatif

Budget annexe multi-services Brosville (MSB) :

	RESULTAT	VIREMENT A	RESULTAT	RESULTAT	RESTES A		SOLDE DES	CHIFFRES A
	CA 2022	LA SECTION	DE	DE	REALISER		RESTES A	PRENDRE EN
		INVESTISSEMENT	L'EXERCICE	CLÔTURE	2023		REALISER	COMPTE POUR
			2023					L'AFFECTATION
								DE RESULTAT
								Provisoire
INVESTISSEMENT	- 10 331,73 €		- 267,43 €	- 10 599,16 €	D		- €	- 10 599,16 €
					R	- €		
FONCTIONNEMENT	26 318,34 €	10 331,73 €	10 789,54 €	26 776,15 €				26 776,15 €

Budget annexe Village des Artisans (VDA) :

	RESULTAT	VIREMENT A	RESULTAT	RESULTAT	RESTES A		SOLDE DES	CHIFFRES A
	CA 2022	LA SECTION	DE	DE	REALISER		RESTES A	PRENDRE EN
		INVESTISSEMENT	L'EXERCICE	CLÔTURE	2023		REALISER	COMPTE POUR
			2023					L'AFFECTATION
								DE RESULTAT
INVESTISSEMENT	8 128,62 €		44 433,44 €	52 562,06 €	D	- €	- €	52 562,06 €
					R	- €		
FONCTIONNEMENT	113 623,89 €		- 70 062,51 €	43 561,38 €				43 561,38 €

BUDGET PRIMITIF 2024 – Investissement locatif

Il convient d'affecter sur le nouveau budget fusionné « investissement locatif » les résultats consolidés des trois budgets précédents :

	RESULTAT	VIREMENT A	RESULTAT	RESULTAT	RESTES A	SOLDE DES	CHIFFRES A
	CA 2022	LA SECTION	DE	DE	REALISER	RESTES A	PRENDRE EN
		INVESTISSEMENT	L'EXERCICE	CLÔTURE	2023	REALISER	COMPTE POUR
			2023				L'AFFECTATION
							DE RESULTAT
INVESTISSEMENT	- 2 203,11 €	- €	44 166,01 €	41 962,90 €	D		41 962,90 €
					R	- €	
FONCTIONNEMENT	157 120,49 €	10 331,73 €	- 57 371,10 €	89 417,66 €			89 417,66 €

EXCEDENT GLOBAL CUMULE AU 31/12/2023 PROVISOIRE						89 417,66 €
Affectation obligatoire :						
A la couverture d'autofinancement et/ou exécuter le virement prévu au BP (c/1068)						
Solde disponible affecté comme suit :						
Affectation complémentaire en réserves (c/ 1068)						
Affectation à l'excédent reporté de fonctionnement (ligne 002)						89 417,66 €
Total affecté au c/ 1068 :						- €
DEFICIT GLOBAL CUMULE AU 31/12/2023						
Déficit à reporter (ligne 002)						0,00 €

BUDGET PRIMITIF 2024 – Investissement locatif

DEPENSES EN €				RECETTES EN €			
	BP+DM 2023	CF 2023	BP 2024		BP+DM 2023	CF 2023	BP 2024
FONCTIONNEMENT	405 349	304 871	193 779	FONCTIONNEMENT	405 349	247 500	193 779
INVESTISSEMENT	173 750	130 380	52 063	INVESTISSEMENT	173 750	174 546	52 063
TOTAL	579 099	435 250	245 842	TOTAL	579 099	422 045	245 842

BUDGET PRIMITIF 2024 – Investissement locatif

Articles	Libellé	Budget 2023	CF 2023	BUDGET 2024
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		405 348,70	304 870,83	193 779,42
002.	Résultat de fonctionnement reporté		0,00	
011.	Charges à caractère général	57 665,00	18 505,40	58 015,00
012.	Charges de personnel	3 930,00	3 930,00	3 930,00
014.	Diminution de recettes	0,00	0,00	0,00
65.	Autres charges de gestion courante (hors 6586)	165 205,56	116 179,61	127 336,42
66.	Charges financières	4 782,00	3 089,68	4 498,00
023. chap	Virement à la section d'investissement	10 600,00	0,00	0,00
042.	Opérations ordre transfert entre sections	163 166,14	163 166,14	0,00
043.	Opérations ordre transfert entre sections	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT		405 348,70	247 499,73	193 779,42
002.	Résultat de fonctionnement reporté	146 788,76	0,00	89 417,66
75.	Autres produits de gestion courante	95 393,80	84 333,59	104 361,76
76.	produits financiers	0,00	0,00	0,00
77.	produits exceptionnels	45 300,00	45 300,00	0,00
78.	Reprises amort, dépréciations provisions	0,00	0,00	0,00
042.	Opérations d'ordre transferts entre sections = DI040	117 866,14	117 866,14	0,00
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT		173 750,35	130 379,64	52 062,90
001.	Résultat d'investissement reporté	10 331,73	0,00	0,00
21.	Immobilisations corporelles	24 852,48	0,00	31 177,90
16.	Emprunts et dettes assimilées	20 700,00	12 513,50	20 885,00
040.	Opérations ordre transfert entre sections = RF042	117 866,14	117 866,14	0,00
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT		173 750,35	174 545,65	52 062,90
001.	Résultat d'investissement reporté	8 128,62	0,00	41 962,90
1068. chap	Excédents de fonctionnement capitalisés	10 331,73	10 331,73	0,00
13.	Subventions d'investissement	20 000,00	0,00	0,00
16.	Emprunts et dettes assimilées	6 823,86	1 047,78	10 100,00
024. chap	Produits des cessions d'immobilisations	-45 300,00	0,00	0,00
021. chap	Virement de la section de fonctionnement	10 600,00	0,00	0,00
040.	Opérations ordre transfert entre sections = RF042	163 166,14	163 166,14	0,00

BUDGET PRIMITIF 2024 – Investissement locatif

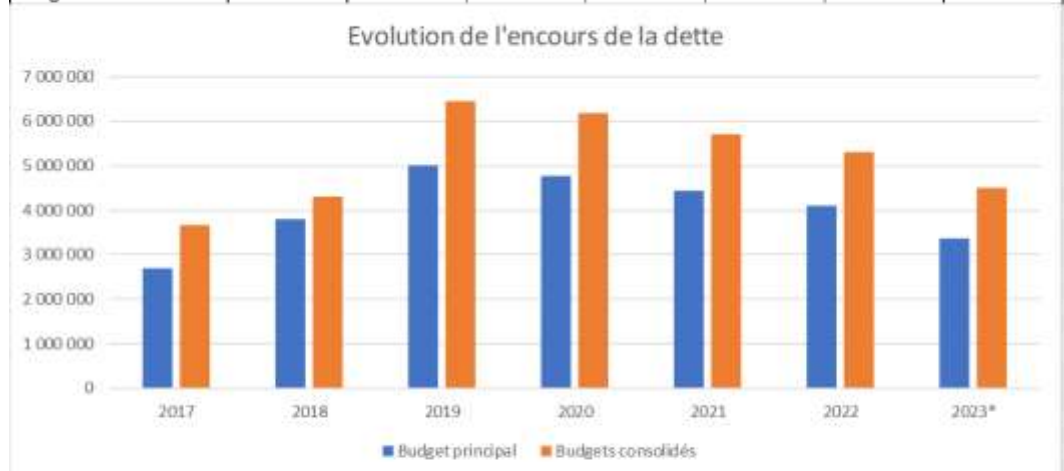
Liste des investissements prévus en 2024 par site :

- Multiservices
 - 30 000€ en dépense pour l'installation de la PAC + VMC

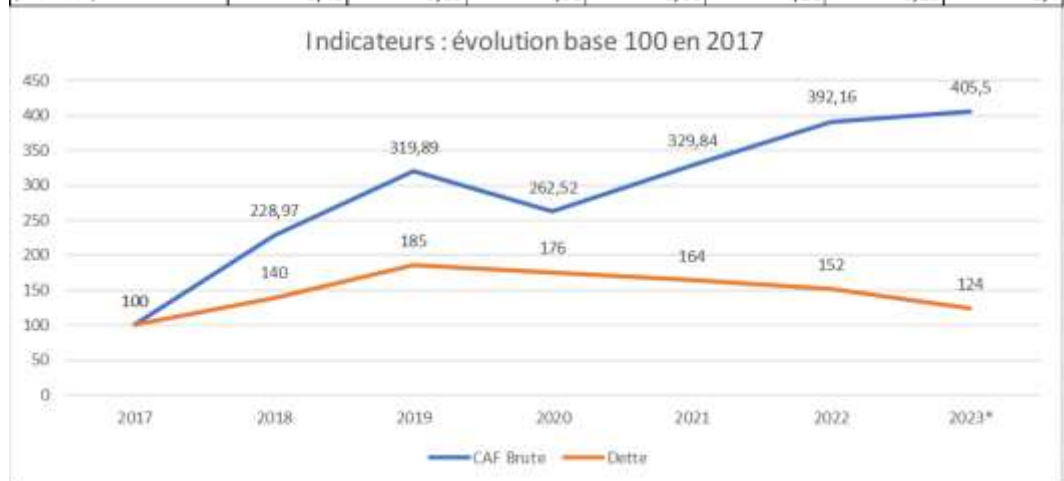
- Le solde des opérations sur les comptes de classe 2 correspond à l'équilibrage de la section d'investissement

ETAT DE LA DETTE

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023*
Budget principal	2 708 313	3 792 414	5 014 047	4 759 487	4 438 745	4 113 467	3 364 844
Budgets consolidés	3 652 621	4 316 607	6 460 699	6 166 473	5 698 025	5 307 318	4 502 546

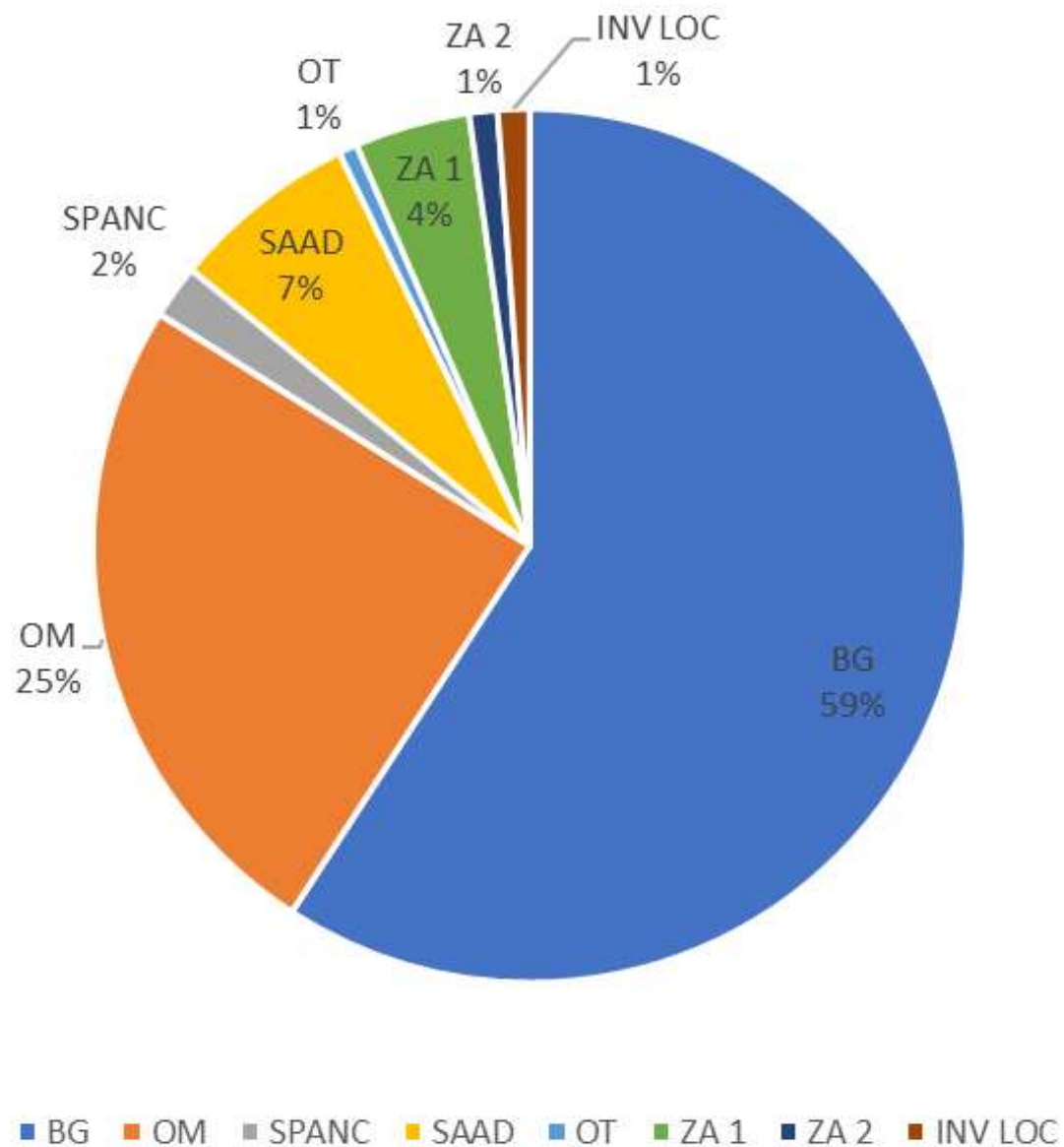


	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023*
Budget principal	2 708 313	3 792 414	5 014 047	4 759 487	4 438 745	4 113 467	3 364 844
CAF Brute	319 299	731 085	1 021 414	838 233	1 053 182	1 252 171	1 294 761
Capacité de désendettement (en années)	8,48	5,19	4,91	5,68	4,21	3,29	2,6

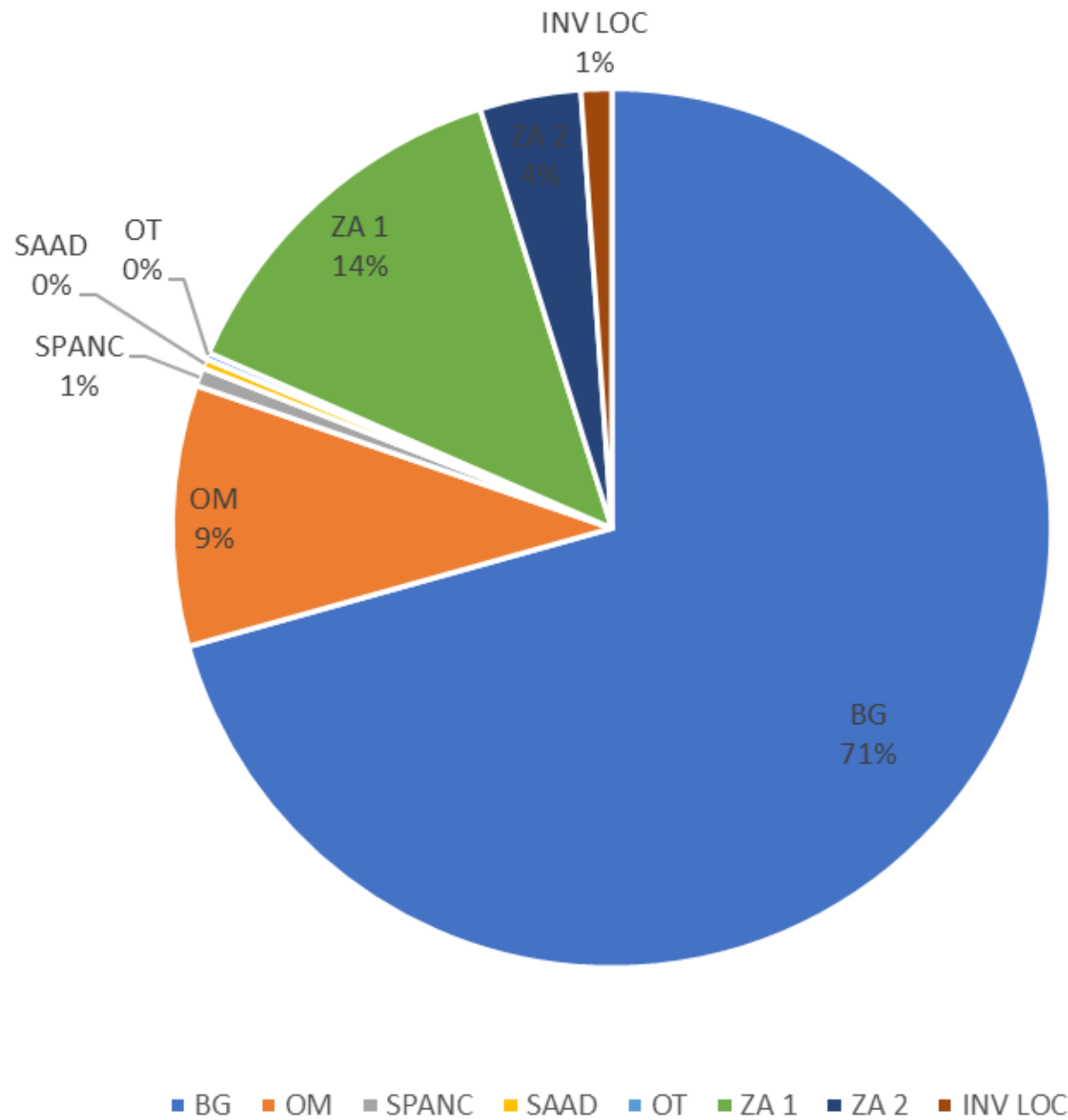


* (2023 : remboursement anticipé d'un emprunt THD : 425 922,83 €)

Section de fonctionnement 2024 : ventilation par budget



Section d'investissement 2024 : ventilation par budget



FOCUS : les virements entre chapitres pour les budgets gérés avec la nomenclature M57 (Budget Général, ZA1, ZA2, Investissement locatif, Office du Tourisme, Ordures ménagères)

La maquette budgétaire présentée avec la nomenclature M57 prévoit sur sa page 5 le taux plafond des autorisations accordées par les élus pour les virements de crédits entre chapitres à l'initiative de l'exécutif :

I – L'assemblée délibérante décide de voter le présent budget :

- au niveau de l'article (1) pour la section d'investissement ;
- au niveau du chapitre (1) pour la section de fonctionnement ;
- sans (2) vote formel sur les chapitres « opérations d'équipement » ;
- sans (2) vote formel sur chacun des chapitres.

La liste des articles spécialisés sur lesquels l'ordonnateur ne peut procéder à des virements d'article à article est la suivante :

II – En l'absence de mention au paragraphe I ci-dessus, le budget est réputé voté par chapitre, sans vote formel sur chacun des chapitres, en fonctionnement et en investissement sans vote formel pour les chapitres « opération d'équipement ».

III – Conformément à l'article L. 5217-10-6 du CGCT, l'assemblée délibérante autorise le président à opérer des virements de crédits de paiement de chapitre à chapitre, à l'exclusion des crédits relatifs aux dépenses de personnel, dans les limites suivantes (3) :

- Fonctionnement : 7.5 %
- Investissement : 7.5%

IV – En l'absence de mention au paragraphe III ci-dessus, le président est réputé ne pas avoir reçu l'autorisation de l'assemblée délibérante de pratiquer des virements de crédits de paiement de chapitre à chapitre.

V – Les provisions sont budgétaires (4).

VI – La comparaison s'effectue par rapport au budget primitif (5) de l'exercice précédent.

VII – Le présent budget a été voté avec reprise anticipée des résultats de l'exercice N-1 (6).