



Service Finances

CONSEIL MUNICIPAL DU 23 MAI 2024

DEBAT D'ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2024

NOTE DE SYNTHESE

Comme chaque année, le Conseil Municipal est invité à tenir son Débat d'Orientations Budgétaires (DOB), et ce afin de discuter des grandes orientations nécessaires à l'élaboration du prochain budget primitif. Bien que la tenue d'un tel débat soit prescrite par la loi (article L.2312-1 et suivants du CGCT) ce dernier n'est pas sanctionné par un vote. C'est l'occasion pour les membres du Conseil Municipal d'examiner l'évolution du budget communal, en recettes et dépenses, en investissement et en fonctionnement et de débattre de la politique d'équipement de la ville et de sa stratégie financière et fiscale.

Le présent document introductif au Débat d'Orientations Budgétaires présentera successivement :

I – CONTEXTE NATIONAL

II – SITUATION DE LA COMMUNE

III - ANALYSE FINANCIERE DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

IV – ANALYSE FINANCIERE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

V – ORIENTATIONS & PROSPECTIVES BUDGETAIRES

VI - BUDGETS ANNEXES

VII - TABLEAUX ANNEXES

I – CONTEXTE NATIONAL

Les principales mesures de la loi de finances 2024 sont les suivantes :

- **Evolutions des concours financiers de l'Etat aux Collectivités :**

→ Le Fonds de Péréquation des Ressources Intercommunales et Communales (FPIC) est maintenu au niveau national à 1 milliard d'euros.

→ L'enveloppe de la Dotation de Solidarité Urbaine (DSU) augmente de 140 millions d'euros.

→ Le montant affecté à la Dotation Nationale de Péréquation (DNP) est stable.

→ L'enveloppe de la dotation forfaitaire est de 6,75 milliards d'euros.

→ Maintien du soutien en faveur de l'investissement local (DETR, DSIL).

→ Augmentation du FCTVA (Fonds de Compensation pour la TVA) :
Les dépenses d'aménagement de terrains vont redevenir éligibles au FCTVA, dépenses qui avaient été exclues depuis le 01/01/2021.

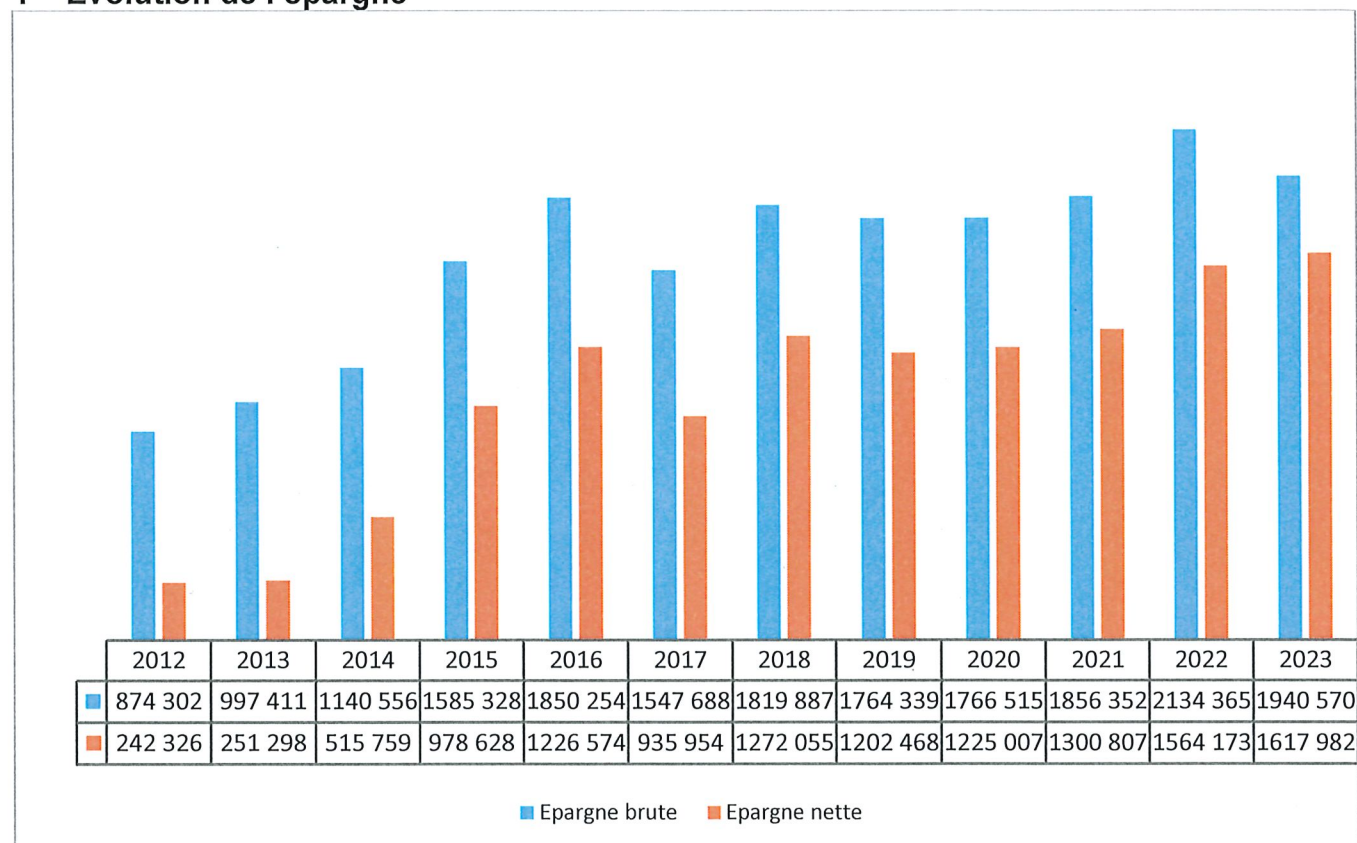
- **Mise en place d'un « budget vert » pour les collectivités de plus de 3.500 habitants à compter du Compte Administratif 2024**

Une obligation pour les collectivités de plus de 3.500 habitants a été intégrée dans la loi de finances. Il s'agit d'une première évaluation du budget vert de la collectivité présentant l'impact environnemental du budget.

Un décret du gouvernement en définira les modalités.

II - SITUATION DE LA COMMUNE

1 – Evolution de l'épargne



L'épargne brute correspond à l'excédent des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses de fonctionnement (hors produits des cessions).

Elle correspond à la capacité d'autofinancement brute de la section d'investissement.

L'épargne nette mesure l'épargne disponible pour l'équipement brut, après financement des capitaux des emprunts.

2 – Endettement de la commune (budget général)

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Encours de la dette au 31 Décembre	4 748 933 €	4 033 093 €	3 485 261 €	2 923 390 €	2 381 882 €	1 826 337 €	1 256 144 €	877 620 €
Ratio de capacité de désendettement	2,5	3	2	1,65	1,35	0,98	0,59	0,45

Pour le budget général, le ratio d'endettement est de 170,41 € par habitant au 1er Janvier 2024 (moyenne de la strate 2022 : 780 €)

III - ANALYSE FINANCIERE DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

FONCTIONNEMENT	2021	2022	2023	Evolution 2022/2023	SIS Ecoles + cantine
DEPENSES	5 653 159 €	5 794 558 €	5 509 992 €	-4,91%	580 195 €
011 - Charges à caractère général	1 620 718 €	1 590 366 €	1 411 880 €	-11,22%	209 281 €
012 - Charges de personnel, frais assimilés	3 009 389 €	3 126 360 €	2 603 127 €	-16,74%	361 909 €
014 - Atténuations de produits	32 569 €	35 756 €	39 095 €	9,34%	
65 - Autres charges de gestion courante	663 487 €	846 134 €	1 287 784 €	52,20%	9 005 €
66 - Charges financières	72 970 €	54 676 €	38 820 €	-29,00%	
67 - Charges exceptionnelles	50 671 €	14 826 €	3 180 €	-78,55%	
042 - Opération ordre transfert entre sections	203 354 €	126 439 €	126 106 €	-0,26%	
RECETTES	11 442 611 €	11 808 749 €	11 951 100 €	1,21%	
013 - Atténuation de charges	317 444 €	121 076 €	140 345 €	15,92%	
70 - Produits services, domaine et ventes div	442 081 €	1 006 168 €	284 531 €	-71,72%	
73 - Impôts et taxes	4 719 843 €	4 882 611 €	5 024 059 €	2,90%	
74 - Dotations et Participations	1 688 768 €	1 668 707 €	1 744 574 €	4,55%	
75 - Autres produits de gestion courante	135 475 €	113 111 €	128 494 €	13,60%	
76 - Produits financiers	26 €	26 €	40 €	55,32%	
77 - Produits exceptionnels	53 478 €	22 807 €	2 911 €	-87,24%	
042 - Opération ordre transfert entre sections	2 003 €	1 292 €	41 461 €		
002 - Excédent de fonctionnement reporté de N-1	4 083 494 €	3 992 950 €	4 584 683 €	14,82%	
Résultat de l'exercice	1 705 958 €	2 021 241 €	1 856 425 €		
Excédent de clôture	5 789 452 €	6 014 191 €	6 441 108 €		

La baisse des dépenses de personnel (chapitre 012) entre 2022 et 2023, s'explique en partie par le transfert au 01/01/2023, des écoles au Syndicat Intercommunal Scolaire « Les Affluents de la Mortagne », soit une dépense transférée de 361.908,90 € pour 2023.

Evolution des résultats de fonctionnement

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Résultat de l'exercice	1 305 848 €	1 574 134 €	1 553 724 €	1 572 143 €	1 705 958 €	2 021 241 €	1 856 425 €
Résultat de clôture	4 113 209 €	4 527 786 €	5 132 939 €	4 734 604 €	5 789 452 €	6 014 191 €	6 441 108 €

STRUCTURE DES CHARGES DE FONCTIONNEMENT

Les chapitres les plus importants de la section de fonctionnement sont les suivants :

► **Les charges à caractère général :**

Ce 2ème poste du budget de fonctionnement regroupe les contrats de prestation de services, les charges liées aux fluides et les opérations d'entretien et de maintenance. Ce chapitre représente **25,62 % des dépenses de fonctionnement en 2023**.

► **Les charges de personnel :**

47,24 % des dépenses en 2023,

► **Les charges financières :**

A signaler que le remboursement des emprunts (intérêts et capital) représente **7.68 % des dépenses de fonctionnement en 2023** soit **423.095,85 €**.

STRUCTURE DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

	2021	2022	2023	EVOLUTION 2022/2023	
TOTAL DES RECETTES	11 442 611 €	11 808 749 €	11 951 100 €	142 351 €	1,20%
Chap 013 - Atténuations de charges	317 444 €	121 076 €	140 345 €	19 270 €	15,91%
Chap 70 - Produits des services, ventes	442 081 €	1 006 168 €	284 531 €	-721 638 €	-71,72%
<i>dont PRODUITS FORESTIERS</i>	<i>189 225 €</i>	<i>763 953 €</i>	<i>105 713 €</i>	<i>-658 241 €</i>	
<i>dont PRODUITS DES SERVICES</i>	<i>125 796 €</i>	<i>171 751 €</i>	<i>98 713 €</i>	<i>-73 037 €</i>	
<i>(MEDIA-PISCINE-CANT-ALSH-Transports scolaires)</i>					
Chap 73 - Impôts et taxes	4 719 843 €	4 882 611 €	5 024 059 €	141 449 €	2,89%
<i>dont FISCALITE DIRECTE LOCALE (TH - TF)</i>	<i>2 504 065 €</i>	<i>2 609 253 €</i>	<i>2 754 042 €</i>	<i>144 789 €</i>	
<i>dont COMPENSATION 2C2R</i>	<i>1 399 700 €</i>	<i>1 399 700 €</i>	<i>1 399 700 €</i>	<i>0 €</i>	
<i>(CFE - CVAE - IFER- Dotation forfaitaire)</i>					
Chap 74 - Dotations et participations	1 688 768 €	1 668 707 €	1 744 574 €	75 868 €	4,55%
<i>dont DOTATIONS DE L'ETAT</i>	<i>1 577 504 €</i>	<i>1 608 099 €</i>	<i>1 666 372 €</i>	<i>58 273 €</i>	
<i>Dotation forfaitaire</i>	<i>427 826 €</i>	<i>404 297 €</i>	<i>399 898 €</i>	<i>-4 399 €</i>	
<i>Dotation de solidarité rurale</i>	<i>348 151 €</i>	<i>364 666 €</i>	<i>395 461 €</i>	<i>30 795 €</i>	
<i>Dotation de solidarité urbaine</i>	<i>73 807 €</i>	<i>77 187 €</i>	<i>80 564 €</i>	<i>3 377 €</i>	
<i>Dotation de compensation de la TP</i>	<i>299 858 €</i>	<i>299 858 €</i>	<i>299 858 €</i>	<i>0 €</i>	
<i>Dotation de compensation des taxes</i>	<i>427 220 €</i>	<i>461 321 €</i>	<i>489 667 €</i>	<i>28 346 €</i>	
<i>Dotation nationale de péréquation</i>	<i>642 €</i>	<i>770 €</i>	<i>924 €</i>	<i>154 €</i>	
Chap 75 - Autres produits gestion courante	135 475 €	113 111 €	128 494 €	15 383 €	13,60%
Chap 76 - Produits financiers	26 €	26 €	40 €		
Chap 77 - Produits exceptionnels	53 478 €	22 807 €	2 911 €		
042 - Opérations d'ordres	2 003 €	1 292 €	41 461 €		
002 - Excédent antérieur reporté	4 083 494 €	3 992 950 €	4 584 683 €	591 733 €	14,82%

IV – ANALYSE FINANCIERE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

INVESTISSEMENT	2021	2022	2023	Evolution 2022/2023
DEPENSES	2 413 970 €	3 835 326 €	3 017 949 €	-52,75%
20 - Immobilisations incorporelles (sauf 204)	1 233 €	0 €		-32,41%
204 - Subventions d'équipement versées	0 €	0 €	83 768 €	
21 - Immobilisations corporelles	131 405 €	44 518 €	132 867 €	
23 - Immobilisations en cours	0 €	229 €	22 018 €	
Total des opérations d'équipement	1 413 419 €	2 014 018 €	1 152 934 €	-42,75%
10 - Dotations, fonds divers et réserves	0 €	0 €	0 €	
13 - Subventions d'investissement	0 €	0 €	0 €	
16 - Emprunts et dettes assimilées	556 045 €	570 193 €	379 024 €	-33,52%
040 - Opération ordre transfert entre sections	2 003 €	1 292 €	41 461 €	
041 - Opérations patrimoniales	0 €	54 806 €	0 €	
001 - Solde d'exécution négatif reporté N-1	309 866 €	1 150 269 €	1 205 877 €	4,83%
RECETTES	1 263 701 €	2 629 449 €	2 050 584 €	-22,01%
13 - Subventions d'investissement	199 563 €	423 505 €	32 968 €	-92,21%
21 - Immobilisations corporelles	0 €	6 065 €	0 €	
10 - Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	208 524 €	221 633 €	303 803 €	37,07%
1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés	651 110 €	1 796 502 €	1 437 560 €	-19,98%
165 - Dépôts et cautionnements reçus	1 150 €	500 €	350 €	
45 - Total des opérations pour compte de tiers	0 €	0 €	149 796 €	
040 - Opération ordre transfert entre sections	203 354 €	126 439 €	126 106 €	
041 - Opérations patrimoniales	0 €	54 806 €	0 €	37,07%
Résultat de l'exercice	-840 404 €	-55 608 €	238 511 €	
Résultat de clôture	-1 150 269 €	-1 205 877 €	-967 366 €	

V - ORIENTATIONS & PROSPECTIVES BUDGETAIRES

EN FONCTIONNEMENT

- ▶ Identifier et recenser les besoins de la Ville
- ▶ Engager l'entretien régulier annuel des bâtiments communaux et de la voirie
- ▶ Informer régulièrement les habitants

EN INVESTISSEMENT

- ▶ Requalification de l'avenue du 11 novembre
- ▶ Restauration de l'Eglise – 1^{ère} tranche
- ▶ Engagement des actions sur l'habitat
- ▶ Révision des programmes lancés en 2023
- ▶ Identification des besoins du territoire
- ▶ Prospective financière approfondie

PROSPECTIVE BUDGET 2023 – 2025

	Réalisé 2023	2024	2025	2026	Observations
FONCTIONNEMENT					Evolution de 3% pour 2025 et 2026 suivant le taux d'inflation
011 - Charges à caractère général	1 411 880 €	2 342 600 €	2 400 000 €	2 485 000 €	
012 - Charges de personnel	2 603 127 €	2 894 073 €	2 980 000 €	3 070 000 €	
65 - Autres charges gestion courante	1 287 784 €	1 288 545 €	1 327 000 €	1 367 000 €	
67 - Charges exceptionnelles	3 180 €	5 000 €	5 150 €	5 300 €	
DEPENSES REELLES de gestion	5 305 970 €	6 530 218 €	6 712 150 €	6 927 300 €	
70 - Produits des services	284 531 €	244 400 €	250 000 €	250 000 €	
73 - Impôts et taxes	5 024 059 €	5 059 197 €	5 100 000 €	5 100 000 €	
74 - Dotations et participations	1 744 574 €	1 730 381 €	1 750 000 €	1 750 000 €	maintien des dotations de l'Etat
75 - Revenus des immeubles	128 494 €	60 000 €	65 000 €	65 000 €	
RECETTES REELLES	7 181 659 €	7 093 978 €	7 165 000 €	7 165 000 €	
Epargne de gestion	1 875 689 €	563 760 €	452 850 €	237 700 €	
Intérêts des emprunts	44 572 €	35 000 €	24 500 €	16 500 €	
Epargne brute	1 831 117 €	528 760 €	428 350 €	221 200 €	
Capitaux des emprunts	378 524 €	323 000 €	191 700 €	177 700 €	
EPARGNE NETTE DISPONIBLE (1)	1 452 593 €	205 760 €	236 650 €	43 500 €	
INVESTISSEMENT - DEPENSES					
Equipement (chapitres 20 et 21)	132 867 €	200 000 €	200 000 €	200 000 €	
Opérations	1 174 952 €	2 000 000 €	2 000 000 €	2 000 000 €	
Travaux Eglise		560 000 €	560 000 €		
Travaux RD 159 Avenue du 11 Nov.		472 000 €	701 000 €		
TOTAL (2)	1 307 819 €	2 200 000 €	2 200 000 €	2 200 000 €	
BESOIN DE FINANCEMENT (2-1)	-144 774 €	1 994 240 €	1 963 350 €	2 156 500 €	
Excédent antérieur reporté au budget 2024 :		4 416 028,18 €			

BESOIN DE FINANCEMENT :

- FCTVA
- Subventions
- Emprunts
- Autofinancement

VI - BUDGETS ANNEXES

Les budgets annexes, distincts du budget principal, sont établis pour certains services spécialisés (ASSAINISSEMENT et ENERGIE PHOTOVOLTAIQUE).

Ces budgets permettent d'établir le coût réel du service et sont équilibrés par :

- ASSAINISSEMENT : Redevance d'assainissement.
- ENERGIE PHOTOVOLTAIQUE : Vente d'énergie et participation du budget principal.

ASSAINISSEMENT

FONCTIONNEMENT	2021	2022	2023
DEPENSES	381 682 €	398 351 €	423 696 €
<i>Dont l'entretien Station et réseaux</i>	<i>184 586 €</i>	<i>204 751 €</i>	<i>198 398 €</i>
<i>Dont remboursement intérêts des emprunts</i>	<i>50 814 €</i>	<i>48 798 €</i>	<i>39 776 €</i>
RECETTES	751 404 €	657 377 €	481 976 €
<i>Dont la redevance d'assainissement</i>	<i>402 835 €</i>	<i>384 829 €</i>	<i>309 455 €</i>
<i>Dont l'excédent antérieur reporté</i>	<i>201 347 €</i>	<i>125 143 €</i>	<i>28 720 €</i>
Résultat de l'exercice	168 375 €	133 882 €	29 560 €
Excédent de clôture	369 721 €	259 026 €	58 280 €
INVESTISSEMENT	2021	2022	2023
DEPENSES	473 029 €	382 132 €	416 419 €
<i>Dont Opérations d'Equipement</i>	<i>278 527 €</i>	<i>193 883 €</i>	<i>12 903 €</i>
<i>Dont remboursement capitaux d'emprunts</i>	<i>92 275 €</i>	<i>94 772 €</i>	<i>97 394 €</i>
RECETTES	366 319 €	412 198 €	379 910 €
<i>Dont subventions d'équipement</i>	<i>91 853 €</i>	<i>21 752 €</i>	<i>0 €</i>
<i>Dont emprunts nouveaux</i>	<i>0 €</i>	<i>0 €</i>	<i>0 €</i>
<i>Dont autofinancement (1068)</i>	<i>124 238 €</i>	<i>244 578 €</i>	<i>230 305 €</i>
Résultat de l'exercice	-106 710 €	30 066 €	-36 509 €

Pour les dépenses d'exploitation, un marché a été notifié à la SUEZ le 05/12/2022 pour une durée de 4 ans à compter du 1^{er} janvier 2023.

Le montant annuel s'élève à **183.809,93 € HT** pour l'exploitation, maintenance, entretien de l'ensemble des installations (STEP et postes de relèvement).

La redevance d'assainissement a été fixée le 8 décembre 2022 à **1,85 € le m3 applicable au 1^{er} Janvier 2023.**

ENERGIE PHOTOVOLTAIQUE

Le **contrat d'achat de l'énergie photovoltaïque** a été signé le 10 Décembre 2012 avec EDF au tarif de **20 centimes d'euros le Kwh.**

Le contrat a pris effet le **11 Avril 2012** et arrive à échéance le **10 Avril 2032.**

PRODUCTION

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
janvier	0	3 700	7 398	4 731	6 920	5 280	4 966	4 815	8 262	4 332	5 917	3 768
février	0	9 209	10 760	11 725	7 827	8 221	12 036	15 727	11 887	11 039	9 925	0
mars	0	16 424	26 183	23 078	19 708	15 247	15 103	20 904	22 958	16 940	22 022	16 181
avril	13 785	23 816	26 564	28 908	22 084	21 194	27 815	24 942	34 060	20 962	22 547	20 996
mai	32 524	21 521	31 587	29 956	27 578	23 467	32 602	31 994	32 247	22 420		31 305
juin	31 426	33 142	36 389	32 491	27 344	26 325	34 248	36 397	22 238	26 825		33 645
juillet	31 307	36 614	27 127	34 623	33 085	21 813	36 069	34 961	32 547	21 394	137 435	25 395
août	31 677	31 099	27 162	29 470	30 949	20 293	30 210	31 142	29 936	14 626		25 424
septembre	24 403	21 869	24 276	22 507	23 760	15 297	25 909	24 618	25 180	14 487		25 012
octobre	15 225	13 052	16 106	15 278	15 174	11 030	16 536	12 122	12 103	10 092	16 352	15 209
novembre	7 188	5 834	7 644	8 894	6 875	4 439	10 068	5 809	10 815	3 160	6 787	5 556
décembre	4 910	7 380	2 755	7 786	7 505	2 716	4 191	6 363	3 788	2 453	3 646	4 093
TOTAL	192 445	223 660	243 951	249 447	228 809	175 322	249 753	249 794	246 021	168 730	224 631	206 584
TOTAL CUMULE		416 105	660 056	909 503	1 138 312	1 313 634	1 563 387	1 813 181	2 059 202	2 227 932	2 452 563	2 659 147
Estimation du Bureau d'Etudes	104 000	207 000	205 500	204 100	202 700	201 300	199 890	198 490	197 100	195 720	194 350	193 000

BILAN FINANCIER (Energie Photovoltaïque)

FONCTIONNEMENT	2021	2022	2023
DEPENSES	65 119 €	64 691 €	54 113 €
<i>Dont remboursement intérêts des emprunts</i>	<i>3 210 €</i>	<i>3 015 €</i>	<i>7 588 €</i>
RECETTES	65 119 €	64 692 €	45 664 €
<i>Dont la production d'énergie</i>	<i>35 196 €</i>	<i>44 009 €</i>	<i>43 619 €</i>
<i>Dont la participation du budget général</i>	<i>29 921 €</i>	<i>20 683 €</i>	<i>0 €</i>
Résultat de l'exercice	0 €	1 €	-8 448 €
INVESTISSEMENT	2021	2022	2023
DEPENSES	57 965 €	63 089 €	74 481 €
<i>Remboursement capitaux d'emprunts</i>	<i>57 965 €</i>	<i>57 965 €</i>	<i>5 765 €</i>
<i>Réparations panneaux, onduleurs,</i>		<i>5 124 €</i>	<i>16 516 €</i>
RECETTES	59 465 €	59 465 €	43 684 €
Résultat de l'exercice	1 500 €	-3 624 €	-30 797 €

VII - TABLEAUX ANNEXES

- 1 - ECHEANCIER DES EMPRUNTS 2024
- 2 - ETAT DE LA DETTE 2024 - BUDGET GENERAL
- 3 - ETAT DE LA DETTE 2024 - BUDGETS ANNEXES
- 4 - ENCOURS DE LA DETTE - EVOLUTION DU RATIO
- 5 - FISCALITE DIRECTE LOCALE - TAUX IMPOSITION
- 6 - RATIOS FINANCIERS
- 7 - INVESTISSEMENT 2023 - RESTES A REALISER - BUDGET GENERAL
- 8 - INVESTISSEMENT 2023 - RESTES A REALISER - ASSAINISSEMENT
- 9 - AFFECTATION DES RESULTATS 2023

ECHEANCIER DES EMPRUNTS 2024

BUDGETS	Janvier	Février	Mars	Avril	Mai	Juin	Juillet	Août	Septembre	Octobre	Novembre	Décembre	TOTAUX
BUDGET GENERAL	21 868,76 €	112 207,83 €		21 826,58 €	18 855,83 €	100 978,16 €	21 786,60 €	18 681,66 €		21 747,50 €	18 507,52 €		356 460,44 €
ASSAINISSEMENT	11 351,53 €	4 674,75 €	73 069,71 €	11 272,27 €	4 636,22 €		11 193,00 €	4 597,69 €		11 113,73 €	4 559,16 €		136 468,06 €
ENERGIE PHOTOVOLTAIQUE								77 274,91 €					77 274,91 €
TOTAUX ANNEE 2024	33 220,29 €	116 882,58 €	73 069,71 €	33 098,85 €	23 492,05 €	100 978,16 €	32 979,60 €	100 554,26 €	0,00 €	32 861,23 €	23 066,68 €	0,00 €	570 203,41 €

POUR MEMOIRE - PREVISIONNEL ANNEE 2023

BUDGET GENERAL	22 030,44 €	133 974,18 €		21 982,99 €	40 622,19 €	100 978,16 €	21 946,53 €	40 448,02 €		21 909,18 €	19 204,16 €		423 095,85 €
ASSAINISSEMENT	11 668,60 €	4 828,88 €	76 220,35 €	11 589,33 €	4 790,34 €		11 510,07 €	4 751,81 €		11 430,80 €	4 713,28 €		141 503,46 €
ENERGIE PHOTOVOLTAIQUE								65 553,36 €					65 553,36 €
TOTAUX ANNEE 2023	33 699,04 €	138 803,06 €	76 220,35 €	33 572,32 €	45 412,53 €	100 978,16 €	33 456,60 €	110 753,19 €	0,00 €	33 339,98 €	23 917,44 €	0,00 €	630 152,67 €

Annexe 2

ETAT DE LA DETTE 2024 – BUDGET GENERAL

N° FICHE	ANNÉE	LIBELLÉ	DURÉE EN ANNÉES	TYPE TAUX	INDICE	TAUX ACTUARIEL (%)	PÉRIODE	CAPITAL	ENCOURS AU 01/01/2024	ICNE	INTÉRÊT	AMORT	ANNUITÉ
81	2012	INVESTISSEMENTS 2011	15	F	TAUX FIXE	4,51	A	1 000 000,00	334 199,73	10 587,36	15 072,41	78 105,42	93 177,83
C.D.C. Caisse des Dépôts et Consignations													
3	2009	INVESTISSEMENTS 2009	15	F	TAUX FIXE	3,86	T	1 300 000,00	73 333,34	0,00	1 741,67	73 333,34	75 075,01
82	2012	INVESTISSEMENTS 2011	15	F	TAUX FIXE	4,56	A	1 080 000,00	361 753,80	7 375,43	16 495,97	84 482,19	100 978,16
CAISSE D'EPARGNE													
								2 380 000,00	435 087,14	7 375,43	18 237,64	157 815,53	176 053,17
1	2016	Refinancement Emprunt CLF	8	F	TAUX FIXE	0,75	T	714 999,91	108 333,43	40,42	562,80	86 666,64	87 229,44
CAISSE FRANCAISE DE FINANCEMENT LOCALE (BANQUE POSTALE°)													
								714 999,91	108 333,43	40,42	562,80	86 666,64	87 229,44
TOTAL GENERAL									877 620,30	18 003,21	33 872,85	322 587,59	356 460,44

ETAT DE LA DETTE 2024 – BUDGETS ANNEXES

ASSAINISSEMENT

N° FICHE	ANNÉE	LIBELLÉ	DURÉE EN ANNÉES	TYPE TAUX	INDICE	TAUX ACTUARIEL (%)	PÉRIODE	CAPITAL	ENCOURS AU 01/01/2024	ICNE	INTÉRÊT	AMORT	ANNUITÉ
20091	2009	Programmes 2006 et hors programme	20	F	TAUX FIXE	4,17	T	300 000,00	90 000,00	308,25	3 467,82	15 000,00	18 467,82
200701	2007	Programme Pluriannuel 2005 et 2006	30	F	TAUX FIXE	4,72	T	820 000,00	389 500,21	3 080,84	17 597,21	27 333,32	44 930,53
CAISSE EPARGNE LORRAINE													
								1 120 000,00	479 500,21	3 389,09	21 065,03	42 333,32	63 398,35
1	2006	Réaménagement dette au 01.03.2006	23	R	EURIBOR 12M	4,72	A	1 045 035,08	393 242,02	13 193,53	15 256,22	57 813,49	73 069,71
CREDIT LOCAL DE FRANCE / DEXIA													
								1 045 035,08	393 242,02	13 193,53	15 256,22	57 813,49	73 069,71
TOTAL GENERAL									872 742,23	16 582,62	36 321,25	100 146,81	136 468,06

ENERGIE PHOTOVOLTAÏQUE

N° FICHE	ANNÉE	LIBELLÉ	DURÉE EN ANNÉES	TYPE TAUX	INDICE	TAUX ACTUARIEL (%)	PÉRIODE	CAPITAL	ENCOURS AU 01/01/2024	ICNE	INTÉRÊT	AMORT	ANNUITÉ
2	2017	REFINANCEMENT EMPRUNT CREDIT MUTUEL	13	R	EURIBOR 12M	0,57	A	753 544,60	405 754,78	837,48	19 309,94	57 964,97	77 274,91
LA BANQUE POSTALE													
								753 544,60	405 754,78	837,48	19 309,94	57 964,97	77 274,91
TOTAL GENERAL									405 754,78	837,48	19 309,94	57 964,97	77 274,91

Annexe 4 – ENCOURS DE LA DETTE - EVOLUTION DU RATIO

BUDGET GENERAL				ENERGIE PHOTOVOLTAIQUE		ASSAINISSEMENT		POPULATION	RATIOS TOTAL
ANNEE	ENCOURS DE LA DETTE au 1er Janvier	RATIOS	RATIOS MOYENNE STRATE	ENCOURS DE LA DETTE au 1er Janvier	RATIOS	ENCOURS DE LA DETTE au 1er Janvier	RATIOS		
2013	7 350 470 €	1 270 €	1 116	959 640 €	166	1 818 632 €	314	5 787	1 750
2014	6 604 204 €	1 141 €	1 095	915 559 €	158	1 742 496 €	301	5 787	1 600
2015	5 979 313 €	1 040 €	1 109	870 514 €	151	1 664 670 €	289	5 749	1 480
2016	5 372 614 €	941 €	1 089	824 484 €	144	1 585 070 €	278	5 708	1 364
2017	4 748 933 €	833 €	1 074	777 447 €	136	1 503 606 €	264	5 703	1 233
2018	4 033 093 €	709 €	979	753 545 €	132	1 420 186 €	249	5 692	1 090
2019	3 485 261 €	627 €	1 000	695 580 €	125	1 334 711 €	240	5 561	992
2020	2 923 390 €	538 €	802	637 615 €	117	1 247 079 €	230	5 434	885
2021	2 381 882 €	449 €	775	579 650 €	109	1 157 183 €	218	5 304	776
2022	1 826 337 €	346 €	780	521 685 €	99	1 064 908 €	202	5 274	647
2023	1 256 144 €	240 €		463 720 €	89	970 136 €	185	5 231	514
2024	877 620 €	170 €		405 755 €	79	872 742 €	169	5 150	418
2025	555 033 €	108 €		347 790 €	68	772 595 €	150		325
2026	363 403 €	71 €		289 825 €	56	669 558 €	130		257
2027	185 731 €	36 €		231 860 €	45	563 485 €	109		190
2028				173 895 €	34	454 226 €	88		122
2029				115 930 €	23	341 620 €	66		89
2030				57 965 €	11	225 500 €	44		55

BUDGET GENERAL EVOLUTION DES ECHEANCES

ANNEE	ECHEANCES	Variation
2022	630 438,34 €	
2023	423 095,85 €	-207 342,49 €
2024	356 460,44 €	-66 635,41 €
2025	215 863,20 €	-140 597,24 €
2026	194 155,99 €	-21 707,21 €
2027	194 155,99 €	

Annexe 5 – FISCALITE DIRECTE LOCALE – TAUX D'IMPOSITION

FISCALITE DIRECTE LOCALE – COMMUNE

T A X E S	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	TAUX MOYEN 2023 Communes Vosgiennes de 5000 à 9999 hbts
Taxe d'habitation	25,22	25,22	25,22	25,22	25,22	25,22	25,22	25,22				20,78
Foncier bâti	22,99	22,99	22,99	22,99	22,99	22,99	22,99	22,99	48,64	48,64	48,64	44,10
Foncier non bâti	30,93	30,93	30,93	30,93	30,93	30,93	30,93	30,93	30,93	30,93	30,93	32,60
C F E	19,33	19,33	19,33	19,33	19,33	19,33	19,33					

Foncier bâti 2021 : Taux commune 22,99 + Taux département 25,65

POUR INFORMATION Communes Vosgiennes de 5.000 à 9.999 habitants TAUX IMPOSITION 2023

	FONCIER BATI	FONCIER NON BATI	CFE
GERARDMER <i>8 442 hbts</i>	44,27	40,48	23,11
GOLBEY <i>9 001 hbts</i>	32,07	10,56	
MIRECOURT <i>5 292 hbts</i>	46,83	29,29	
NEUFCHATEAU <i>6 925 hbts</i>	47,86	38,65	
RAON L'ETAPE <i>6 247 hbts</i>	40,70	36,29	
REMIREMONT <i>8 010hbts</i>	49,21	50,33	

Annexe 6 – RATIOS FINANCIERS

COMPTE ADMINISTRATIF

RATIOS	2020	2021	2022	2023	MINEFI Strate Population Communes de 5.000 à 10.000 hbts appartenant à un groupement fiscalisé 2022
Dépenses réelles de fonctionnement / Population	1 002,75	1 033,34	1 083,56	1 045,41	1 104
Recettes réelles de fonctionnement / Population	1 368,48	1 394,98	1 492,54	1 422,32	1 246
Produit des impositions / Population <i>(avec la compensation 2C2R - FPU)</i>	522,47 715,08	474,79 740,19	498,81 766,38	534,76 806,55	528
Dépenses d'équipement brut / Population	269,80	293,15	393,57	270,21	353
Encours de la dette / Population <small>Dette en capital au 1er Janvier de l'année du budget général et des budgets annexes (hors le budget annexe de l'Assainissement)</small>	558,36	445,21	328,78	249,20	780
	5.304 hbts	5.274 hbts	5.231 hbts	5.150 hbts	

uniquement taxes foncières et d'habitation

Annexe 7 - INVESTISSEMENT 2023 – RESTES A REALISER

BUDGET GENERAL

OPERATIONS	RESTES A REALISER 2023		AUTOFINANCEMENT
	DEPENSES	RECETTES	
ETUDES	3 089,66 €	0,00 €	3 089,66 €
181 - ETUDE PLU	3 089,66 €		
PATRIMOINE BÂTI	578 460,22 €	205 997,00 €	372 463,22 €
228 - PAREMENTS CLOCHER EGLISE (maîtrise d'œuvre)	426 231,28 €	205 997,00 €	
289 - ETUDE ACCESSIBILITE BATIMENTS	114 361,74 €		
329 - REFECTION ANCIENNE BIBLIOTHEQUE	37 867,20 €		
VOIRIE	800 823,19 €	715 796,60 €	85 026,59 €
310 - AMENAGEMENT AVENUE DU 11 NOVEMBRE	753 040,44 €		
311 - REQUALIFICATION PLACES BOURG CENTRE	0,00 €		
		406 012,60 €	
		180 450,00 €	
		100 000,00 €	
317 - AMENAGEMENT AVENUE 8 MAI (étude préalable)	9 030,00 €		
323 - VOIRIE 2022	0,00 €	29 334,00 €	
328 - VOIRIE 2023	38 752,75 €		
DIVERS	606 558,96 €	13 356,00 €	593 202,96 €
251 - NUMEROTATION, PLAQUES DE RUES	742,54 €		
297 - VIDEO-PROTECTION	0,00 €	13 356,00 €	
300 - EXTENSION DU CIMETIERE	3 000,00 €		
313 - DEMOLITION IMMEUBLES	15 147,60 €		
316 - CREATION COMPLEXE CINEMATOGRAPHIQUE	555 335,52 €		
2312 - TRAVAUX SYLVICOLES (FORET)	32 333,30 €		
LOGICIELS - MATERIEL - VEHICULE	3 932,00 €	0,00 €	3 932,00 €
2158 - Autres installations, matériel et outillage technique	700,80 €		
2183 - Matériel informatique	3 120,00 €		
2184 - Mobilier	111,20 €		
TOTAUX	1 992 864,03 €	935 149,60 €	1 057 714,43 €
			Deficit des restes à Réaliser 2023

Annexe 8 - INVESTISSEMENT 2023 – RESTES A REALISER - BUDGET ANNEXE

ASSAINISSEMENT

OPERATIONS	RESTES A REALISER 2023		AUTOFINANCEMENT
	DEPENSES	RECETTES	
2031 - ETUDE DIAGNOSTIC SYSTEME ASSAINISSEMENT COLLECTIF	202 738,33 €	0,00 €	202 738,33 €
2315 - REPARATION DU PONT BROSSE N° 2 STATION EPURATION	15 916,43 €	0,00 €	15 916,43
2315 - MISSION ASSISTANCE CONSEIL ETUDE DIAGNOSTIC (ATD)	6 000,00 €	0,00 €	6 000,00 €
ASSAINISSEMENT RUE QUINET	0,00 €	12 776,00 €	-12 776,00 €
TOTAUX	224 654,76 €	12 776,00 €	211 878,76 €
			Déficit des restes à Réaliser 2023

Annexe 9 – AFFECTATION DES RESULTATS 2023

BUDGETS	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT			RESULTAT D'INVESTISSEMENT			AFFECTATION DU RESULTAT	
	antérieur (2022)	exercice (2023)	total à affecter (2023)	antérieur (2022)	exercice (2023)	total à affecter (2023)	Compte 1068	Cpte 001 et 002
BUDGET GENERAL + Restes à réaliser	4 584 683,12	1 856 425,01	6 441 108,13	-1 205 876,70	238 511,18	-967 365,52 -1 057 714,43	2 025 079,95	4 416 028,18 (002)
ENERGIE PHOTOVOLTAIQUE + Restes à réaliser	0,87	-8 449,35	-8 448,48	93 601,43	-30 796,73	62 804,70 0,00	0,00	-8 448,48 (002) 62 804,70 (001)
ASSAINISSEMENT + Restes à réaliser	28 720,36	29 559,52	58 279,88	-214 512,28	178 003,09	-36 509,19 -211 878,76	36 509,19	21 770,69 (002)