



MAIRIE DE NASBINALS  
LOZÈRE

## COMMUNE DE NASBINALS

### NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU BUDGET PRIMITIF

2024

#### I – LE CADRE GENERAL DU BUDGET

L'article L. 2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit être annexée au budget primitif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux. La présente note répond à cette obligation ; elle est disponible sur son site internet.

Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes autorisées et prévues pour l'année 2024 tant en fonctionnement qu'en investissement sur le budget principal et les budgets annexes. Il respecte les principes budgétaires : annualité, universalité, unité, équilibre et antériorité. Le budget primitif constitue le premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel de la collectivité. Il doit être voté par l'assemblée délibérante avant le 15 avril de l'année à laquelle il se rapporte, ou le 30 avril l'année de renouvellement de l'assemblée, et transmis au représentant de l'Etat dans un délai de 15 jours maximum après la date limite de vote du budget. Par cet acte, le Maire, Ordonnateur, est autorisé à effectuer les opérations de recettes et de dépenses inscrites au budget, pour la période qui s'étend du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre de l'année civile.

Le budget 2024 a été voté le 10 avril 2024 par le Conseil municipal. Il peut être consulté sur simple demande aux heures d'ouverture de la mairie.

Il a été établi avec la volonté :

- de maîtriser les dépenses de fonctionnement tout en maintenant le niveau et la qualité des services rendus aux habitants ;
- de contenir la dette en limitant le recours à l'emprunt ;
- de mobiliser des subventions auprès du Conseil Départemental de la Lozère, de la Région Occitanie ou de l'Etat chaque fois que possible ;
- d'offrir des services de qualité aux habitants de la commune.

Les sections de fonctionnement et investissement structurent le budget de notre collectivité (budget principal et budgets annexes : Eau et assainissement, Camping, Fer à cheval, Centre technique équestre, Site du Fer à cheval et Caisse des écoles). D'un côté, la gestion des affaires courantes (ou section de fonctionnement), incluant notamment le versement des rémunérations des agents ; de l'autre, la section d'investissement qui a vocation à préparer l'avenir.

Il est à noter que les budgets primitifs principal et annexes sont présentés après le vote des comptes administratifs 2023 avec reprise des résultats antérieurs.

## II – DONNEES COMMUNALES

### 1 - Population :

| ANNEE                           | NOMBRE D'HABITANTS |
|---------------------------------|--------------------|
| Au 1 <sup>er</sup> janvier 2024 | 570                |
| Au 1 <sup>er</sup> janvier 2023 | 564                |
| Au 1 <sup>er</sup> janvier 2022 | 557                |
| Au 1 <sup>er</sup> janvier 2021 | 542                |
| Au 1 <sup>er</sup> janvier 2020 | 528                |
| Au 1 <sup>er</sup> janvier 2019 | 509                |

### 2 - Tableau des effectifs communaux en 2024 :

Le tableau ci-après reprend l'état du personnel voté au budget. Il recense le personnel permanent de la commune. Au 1<sup>er</sup> janvier 2024, la commune compte 6 agents titulaires et un agent contractuel.

| TABLEAU DES EFFECTIFS  | FONCTIONS                     |
|--|-------------------------------|
| <b>Filière - Administrative</b>  |                               |
| 1 poste de Rédacteur à temps complet 35 h 00   | Secrétaire de Mairie          |
| 1 poste d'Adjoint Administratif principal de 2 <sup>ème</sup> classe à temps non complet 31 h 50 | Agent d'accueil               |
| 1 poste d'Adjoint Administratif  | Régisseur Gîtes et Camping    |
| <b>Filière - Technique</b>   |                               |
| 3 postes d'Adjoint Technique à temps complet 35 h 00 dont 1 poste vacant                         | Agents techniques polyvalents |
| 1 poste d'Adjoint Technique à 17 h 25  | Agent d'entretien             |
| <b>Filière - Animation</b>   |                               |
| 1 poste d'Adjoint d'animation de 2 <sup>ème</sup> classe   | ATSEM                         |

## III – VUE SYNTHETIQUE DES BUDGETS 2024

|                                  | Section de Fonctionnement | Section d'Investissement |
|----------------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Budget Principal (commune)       | 1 109 947.83 €            | 1 476 056.24 €           |
| Budget Eau et Assainissement     | 188 420.98 €              | 183 333.23 €             |
| Budget Camping                   | 76 800.00 €               | 199 716.84 €             |
| Budget Site du Fer à Cheval      | 51 709.55 €               | 51 599.55 €              |
| Budget Centre technique équestre | 21 510.00 €               | 219 967.40 €             |
| Budget Caisse des écoles         | 72 921.10 €               | 0.00 €                   |
| <b>TOTAUX</b>                    | <b>1 521 309.46 €</b>     | <b>2 130 673.26 €</b>    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>             | <b>3 651 982.72 €</b>     |                          |

## IV – VUE GLOBALE DU BUDGET PRINCIPAL 2024

### SECTION DE FONCTIONNEMENT

#### Dépenses

#### Recettes

| Chap. | DEPENSES                             | BP 2024           | Chap. | RECETTES                               | BP 2024             |
|-------|--------------------------------------|-------------------|-------|--|---------------------|
| 011   | Charges à caractère général          | 347 176.93        | 013   | Atténuation de charges                 | 300.00              |
| 012   | Frais personnel et assimilés         | 377 164.80        | 70    | Produits des services                  | 156 764.56          |
| 014   | Atténuation de produits              | 26 744.00         | 73    | Impôts et taxes                        | 360 162.00          |
| 65    | Autres charges gestion courante      | 192 697.10        | 74    | Dotations, subventions, participations | 272 040.71          |
| 66    | Charges financières                  | 11 760.00         | 75    | Autres produits gestion courante       | 317 580.56          |
| 67    | Charges spécifiques                  | 100.00            | 76    | Produits financiers                    | 100.00              |
|       | <b>Total Dépenses réelles</b>        | <b>955 642.83</b> |       | <b>Total Recettes réelles</b>          | <b>1 106 947.83</b> |
| 023   | Virement section investissement      | 144 250.00        | 002   | Résultat fonctionnement reporté        |                     |
| 042   | Opérations d'ordre transfert section | 10 055.00         | 042   | Opérations d'ordre transfert section   | 3 000.00            |
|       | <b>Total Dépenses d'ordre</b>        | <b>154 305.00</b> |       | <b>Total Recettes d'ordre</b>          | <b>3 000.00</b>     |

|   |                     |   |                     |
|---|---------------------|---|---------------------|
| <b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b> | <b>1 109 947.83</b> | <b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b> | <b>1 109 947.83</b> |
|---|---------------------|---|---------------------|

### SECTION D'INVESTISSEMENT

#### Dépenses

#### Recettes

| Chap. | DEPENSES                             | BP 2024             | Chap. | RECETTES                                | BP 2024             |
|-------|--------------------------------------|---------------------|-------|---|---------------------|
| 10    | Dotations, fonds divers et réserves  |                     | 10    | Dotations, fonds divers et réserves     | 37 887.07           |
| 16    | Capital de la dette                  | 80 900.00           | 1068  | Excédents fonctionnement capitalisés    | 206 554.54          |
| 20    | Immobilisations incorporelles        |                     | 13    | Subventions d'équipement                | 665 893.82          |
| 204   | Subventions d'équipement             | 55 672.24           | 16    | Emprunts et dettes assimilés            | 397 410.81          |
| 21    | Immobilisations corporelles          | 384 382.84          | 23    | Immobilisations en cours                | 12 005.00           |
| 23    | Immobilisations en cours             | 798 317.50          |       |   |                     |
|       | <b>Total Dépenses réelles</b>        | <b>1 319 272.58</b> |       | <b>Total Recettes réelles</b>           | <b>1 319 751.24</b> |
| 001   | Résultat d'investissement reporté    | 153 783.66          | 001   | Résultat d'investissement reporté       |                     |
| 040   | Opérations d'ordre transfert section | 3 000.00            | 021   | Virement de la Section Fonctionnement   | 144 250.00          |
|       |                                      |                     | 024   | Produits des cessions d'immobilisations | 2 000.00            |
|       |                                      |                     | 040   | Opérations d'ordre transfert section    | 10 055.00           |
|       | <b>Total Dépenses d'ordre</b>        | <b>156 783.66</b>   |       | <b>Total Recettes d'ordre</b>           | <b>156 305.00</b>   |

|  |                     |  |                     |
|--|---------------------|--|---------------------|
| <b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b> | <b>1 476 056.24</b> | <b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b> | <b>1 476 056.24</b> |
|--|---------------------|--|---------------------|

La section de fonctionnement s'établit à 1 109 947.83 €, et la section d'investissement s'équilibre à 1 476 056.24 €

Le budget primitif du budget principal de la Commune de Nasbinals a été établi avec la volonté :

- de maîtriser les dépenses de fonctionnement dans un contexte inflationniste tout en maintenant le niveau et la qualité des services rendus
- de contenir la dette en limitant le recours à l'emprunt.

#### Section de fonctionnement :

Les dépenses de fonctionnement sont constituées entre autres par :

- La rémunération des agents de la collectivité : 377 164.80 €
- Les dépenses de fluides, les achats de petits équipements, de fournitures administratives et autres, l'entretien de tous les bâtiments, les diverses maintenances, les frais de déneigement, les cotisations diverses, les taxes foncières (chapitre 011 : 347 176.93 €)
- Le chapitre 014 Atténuations de produits pour 26 744 €
- Le virement à la section d'investissement pour 144 250.00 € et les dotations aux amortissements pour 10 055 €
- Les autres charges de gestion courante pour 192 697.10 € (Indemnités et cotisations sociales des élus 38 700 €, Service Incendie 23 933.10 €, Subvention de fonctionnement au budget de la Caisse des écoles 59 764 €, subventions aux diverses associations et contrat association école privée 48 500 €, subvention au budget du Fer à cheval 14 000 €, etc.)
- Les intérêts de la dette et de la ligne de trésorerie : 11 760 €

Les recettes de fonctionnement sont principalement constituées des revenus locatifs (280 000€), des ventes de récoltes (30 000 €), concessions cimetièrre (3 500 €), des remboursements des salaires des différents budgets annexes (104 500 €), de la fiscalité locale (306 515 €), des impôts et taxes (53 647 €), à laquelle s'ajoutent les dotations de l'Etat (272 040.71 €) et les subventions et autres participations (37 680.56 €).

### **Section d'investissement :**

En investissement, sont inscrites principalement en dépenses :

- Le remboursement du capital de la dette : 77 400 €
- Aménagement du presbytère en maison des associations : 360 325.26 €
- Construction de la salle de sport polyvalente : 290 000 €
- Menuiseries des appartements de la gendarmerie : 55 000 €
- Aménagement de la route d'Aumont : 84 000 €
- Des travaux divers à la gendarmerie, au centre de secours, au garage communal, à la Maison Richard, aux différents gîtes : 55 883.36 €
- Des travaux de voirie : 52 025 €
- Aménagement du bâtiment de la Poste : 150 000 €
- La réfection du monument aux morts : 5 164 €
- Service incendie (poteaux, réserve enterrée) : 8 153.20 €
- Aménagement hameaux de Rieutortet-Montgrousset-Baboyères : 20 000 €

Les recettes d'investissement comprennent principalement :

- Les subventions attendues et notifiées à ce jour : 665 893.82 €
- Le remboursement du FCTVA :: 36 466.07 €
- Un emprunt nouveau équilibre : 393 910.81 €
- Le virement de la section fonctionnement : 144 250 €
- L'excédent de fonctionnement capitalisé : 206 554.54 €
- Les amortissements : 10 055 €

## **V – LES BUDGETS ANNEXES**

### **5.1 Le budget annexe « EAU ET ASSAINISSEMENT »**

#### **SECTION DE FONCTIONNEMENT**

#### **Dépenses**

#### **Recettes**

| <b>Chap.</b> | <b>DEPENSES</b>                      | <b>BP 2024</b>   | <b>Chap.</b> | <b>RECETTES</b>                      | <b>BP 2024</b>    |
|--------------|--------------------------------------|------------------|--------------|--------------------------------------|-------------------|
| 011          | Charges à caractère général          | 61 513.95        | 013          | Atténuation de charges               |                   |
| 012          | Frais personnel et assimilés         | 14 000.00        | 70           | Produits gestion courante            | 119 850.00        |
| 014          | Atténuation de produits              | 16 191.00        | 74           | Subventions d'exploitation           | 4 000.00          |
| 65           | Autres charges gestion courante      | 500.00           | 75           | Autres produits de gestion courante  | 2 250.92          |
| 66           | Charges financières                  | 4 260.00         | 77           | Produits exceptionnels               | 400.00            |
| 67           | Charges spécifiques                  | 1 200.00         |              |                                      |                   |
|              | <b>Total Dépenses réelles</b>        | <b>97 664.95</b> |              | <b>Total Recettes réelles</b>        | <b>126 500.92</b> |
| 023          | Virement section investissement      | 57 800.00        | 002          | Résultat fonctionnement reporté      | 54 185.73         |
| 042          | Opérations d'ordre transfert section | 32 956.03        | 042          | Opérations d'ordre transfert section | 7 734.33          |
|              | <b>Total Dépenses d'ordre</b>        | <b>90 756.03</b> |              | <b>Total Recettes d'ordre</b>        | <b>61 920.06</b>  |

|   |                   |   |                   |
|---|-------------------|---|-------------------|
| <b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b> | <b>188 420.98</b> | <b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b> | <b>188 420.98</b> |
|---|-------------------|---|-------------------|

## SECTION D'INVESTISSEMENT

### Dépenses

### Recettes

| Chap. | DEPENSES                             | BP 2024           | Chap. | RECETTES                              | BP 2024           |
|-------|--------------------------------------|-------------------|-------|---------------------------------------|-------------------|
| 10    | Dotations, fonds divers et réserves  |                   | 10    | Dotations, fonds divers et réserves   | 5 305.23          |
| 16    | Capital de la dette                  | 39 178.50         | 1068  | Excédents fonctionnement capitalisés  |                   |
| 20    | Immobilisations incorporelles        |                   | 13    | Subventions d'équipement              | 60 052.62         |
| 21    | Immobilisations corporelles          | 12 000.00         | 16    | Emprunts et dettes assimilés          |                   |
| 23    | Immobilisations en cours             | 124 420.40        |       |                                       |                   |
|       | <b>Total Dépenses réelles</b>        | <b>175 598.90</b> |       | <b>Total Recettes réelles</b>         | <b>65 357.85</b>  |
| 001   | Résultat d'investissement reporté    |                   | 001   | Résultat d'investissement reporté     | 27 219.35         |
| 040   | Opérations d'ordre transfert section | 7 734.33          | 021   | Virement de la Section Fonctionnement | 57 800.00         |
|       |                                      |                   | 040   | Opérations d'ordre transfert section  | 32 956.03         |
|       | <b>Total Dépenses d'ordre</b>        | <b>7 734.33</b>   |       | <b>Total Recettes d'ordre</b>         | <b>117 975.38</b> |

|  |                   |  |                   |
|--|-------------------|--|-------------------|
| <b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b> | <b>183 333.23</b> | <b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b> | <b>188 333.23</b> |
|--|-------------------|--|-------------------|

La section de fonctionnement s'équilibre à 188 420.98 €.

L'essentiel des charges concerne :

- Les dépenses du chapitre 011 : achat eau et électricité (24 500 €), analyses eau (2 632.95 €), entretien des réseaux (20 000 €), maintenance (500 €), petits matériels et compteurs (1 200 €), cotisations SDEE, SATEP, SATESE (10 000 €), redevance prélèvement Agence de l'Eau (1 301 €)
- Les frais de personnel ou assimilés : 14 000 €
- Les reversements de taxes à l'Agence de l'Eau : 16 191 €
- Le remboursement des intérêts des emprunts : 4 260.00 €
- Les amortissements des immobilisations : 32 956.03 €
- Virement à la section d'investissement : 57 800 €

Les recettes de fonctionnement sont constituées principalement :

- Du résultat d'exploitation reporté : 54 185.73 €
- De l'amortissement des subventions : 7 734.33 €
- La facturation aux usagers : 119 850 €
- Des subventions du SDEE : 4 000 €
- du FCTVA : 2 050.92 €

La section d'investissement s'équilibre à 183 333.23 € avec :

- Le remboursement du capital de la dette : 39 178.50 €
- L'installation de télésurveillance sur les réservoirs d'eau potable : 12 000 €
- L'étude de la pose d'un dégrilleur mécanique à la station d'épuration de Nasbinals : 10 000 €
- Le renforcement du réseau eau potable de Fontrouge à Nasbinals : 88 939.44 €
- Extension réseaux le Cher : 8 752.92 €
- Adduction eau potable le Déroc : 10 000 €
- Extension réseaux la Devézette haut : 6 728.04 €

Et en recettes par :

- L'excédent d'investissement reporté : 27 219.35 €
- Le virement de la section de fonctionnement : 57 800 €
- Les amortissements des immobilisations : 32 956.03 €
- Le FCTVA : 5 305.23 €
- et les subventions d'investissement : 60 052.62 €

## 5.2 Le budget annexe « CAMPING »

### SECTION DE FONCTIONNEMENT

#### Dépenses

#### Recettes

| Chap.                                   | DEPENSES                        | BP 2024          | Chap.                                   | RECETTES                            | BP 2024          |
|---|---------------------------------|------------------|---|-------------------------------------|------------------|
| 011                                     | Charges à caractère général     | 37 000.00        | 013                                     | Produits des services               | 73 000.00        |
| 012                                     | Frais personnel et assimilés    | 31 000.00        | 70                                      | Impositions directes                | 2 400.00         |
|   |                                 |                  | 74                                      | Subventions d'exploitation          | 400.00           |
| 65                                      | Autres charges gestion courante | 800.00           | 75                                      | Autres produits de gestion courante | 1 000.00         |
|   | <b>Total Dépenses réelles</b>   | <b>68 800.00</b> |   | <b>Total Recettes réelles</b>       | <b>76 900.00</b> |
| 023                                     | Virement section investissement | 8 000.00         | 002                                     | Résultat fonctionnement reporté     |                  |
|   |                                 |                  |   |                                     |                  |
|   | <b>Total Dépenses d'ordre</b>   | <b>8 000.00</b>  |   | <b>Total Recettes d'ordre</b>       | <b>0.00</b>      |
| <b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b> |                                 | <b>76 800.00</b> | <b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b> |                                     | <b>76 800.00</b> |

### SECTION D'INVESTISSEMENT

#### Dépenses

#### Recettes

| Chap.                                  | DEPENSES                                | BP 2024           | Chap.                                  | RECETTES                              | BP 2024           |
|--|---|-------------------|--|---------------------------------------|-------------------|
| 10                                     | Excédent de fonctionnement capitalisé   |                   | 10                                     | Dotations, fonds divers et réserves   |                   |
| 16                                     | Capital de la dette                     |                   | 1068                                   | Excédents fonctionnement capitalisés  | 32 650.29         |
| 20                                     | Immobilisations incorporelles           |                   | 13                                     | Subventions d'équipement              | 159 066.55        |
| 21                                     | Immobilisations corporelles             | 59 056.21         | 16                                     | Emprunts et dettes assimilés          |                   |
| 23                                     | Immobilisations en cours                | 7 180.00          |  |                                       |                   |
|  | <b>Total Dépenses réelles</b>           | <b>66 236.21</b>  |  | <b>Total Recettes réelles</b>         | <b>191 716.84</b> |
| 001                                    | Résultat d'investissement reporté       | 133 480.63        | 002                                    |                                       |                   |
| 021                                    | Virement à la section de fonctionnement |                   | 021                                    | Virement de la Section Fonctionnement | 8 000.00          |
|  | <b>Total Dépenses d'ordre</b>           | <b>133 480.63</b> |  | <b>Total Recettes d'ordre</b>         | <b>8 000.00</b>   |
| <b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b> |   | <b>199 716.84</b> | <b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b> |                                       | <b>199 716.84</b> |

La section de fonctionnement s'équilibre à 76 800.00 €.

L'essentiel des charges concerne :

- Les dépenses du chapitre 011 :
- Achat gaz et électricité : 6 500 €
- Fournitures entretien, petits équipements et administratives : 5 200 €
- Entretien des réseaux, terrain, bâtiments et autres : 21 500 €
- Locations immobilières et autres : 1 245 €
- Maintenance : 2 200 €
- Frais d'affranchissement : 1 300 €
- Frais de télécommunications : 696 €
- Frais divers : assurances, frais bancaires ; publicité, etc.. : 4 059 €
- Les charges de personnel et assimilés : 31 000 €
- Le reversement des taxes de séjour : 2 220.00 € et la redevance pour ordures ménagères : 1 000 €

Les recettes de fonctionnement sont constituées :

- des locations d'emplacements et de la roulotte et des taxes de séjour : 75 400 €
- des subventions du SDEE : 400 € et Autres produits de gestion courante : 1 000 €

La section d'investissement s'équilibre à 199 716.84 € avec :

- Le report du solde d'exécution de la section d'investissement : 133 480.63 €
- Aménagements divers du terrain : 1 000 €
- Réhabilitation des sanitaires et bâtiment d'accueil : 18 399.46 €
- L'installation de deux pignes : 38 720 €
- Achat d'une tronçonneuse : 936.75 €
- Etude reprise épandage assainissement : 7 180 €

Et en recettes par :

- L'excédent d'investissement reporté pour 32 650.29 €
- Le virement de la section de fonctionnement pour 8 000 €
- et les subventions d'investissement pour 159 066.55 €.

### 5.3 Le budget annexe « SITE DU FER A CHEVAL »

#### SECTION DE FONCTIONNEMENT

##### Dépenses

##### Recettes

| Chap. | DEPENSES                       | BP 2024          | Chap. | RECETTES                            | BP 2024          |
|-------|--------------------------------|------------------|-------|-------------------------------------|------------------|
| 011   | Charges à caractère général    | 28 683.51        | 70    | Produits des services               | 27 000.00        |
| 012   | Frais personnel et assimilés   | 16 000.00        | 74    | Subventions d'exploitation          | 8 000.00         |
| 014   | Atténuation de produits        | 200.00           | 75    | Autres produits de gestion courante | 610.00           |
| 67    | Autres charges exceptionnelles | 100.21           | 77    | Produits exceptionnels              | 14 500.00        |
|       | <b>Total Dépenses réelles</b>  | <b>44 983.72</b> |       | <b>Total Recettes réelles</b>       | <b>50 110.00</b> |
| 042   | Dotations aux amortissements   | 6 725.83         | 002   | Résultat fonctionnement reporté     |                  |
|       |                                |                  | 042   | Opérations d'ordre entre sections   | 1 599.55         |
|       | <b>Total Dépenses d'ordre</b>  | <b>6 725.83</b>  |       | <b>Total Recettes d'ordre</b>       | <b>1 599.55</b>  |

|   |                  |   |                  |
|---|------------------|---|------------------|
| <b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b> | <b>51 709.55</b> | <b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b> | <b>51 709.55</b> |
|---|------------------|---|------------------|

#### SECTION D'INVESTISSEMENT

##### Dépenses

##### Recettes

| Chap. | DEPENSES                              | BP 2024          | Chap. | RECETTES                             | BP 2024           |
|-------|---------------------------------------|------------------|-------|--------------------------------------|-------------------|
| 10    | Excédent de fonctionnement capitalisé |                  | 10    | Dotations, fonds divers et réserves  |                   |
|       |                                       |                  | 1068  | Excédents fonctionnement capitalisés | 152 335.77        |
| 20    | Immobilisations incorporelles         |                  | 13    | Subventions d'équipement             | 22 707.90         |
| 21    | Immobilisations corporelles           | 50 000.00        | 16    | s                                    |                   |
|       | <b>Total Dépenses réelles</b>         | <b>50 000.00</b> |       | <b>Total Recettes réelles</b>        | <b>175 043.67</b> |
| 002   | Résultat d'investissement reporté     |                  | 001   |                                      |                   |
| 040   | Opérations d'ordre entre sections     | 1 599.55         | 040   | Opérations d'ordre entre sections    | 6 725.83          |
|       | <b>Total Dépenses d'ordre</b>         | <b>1 599.55</b>  |       | <b>Total Recettes d'ordre</b>        | <b>6 725.83</b>   |

|  |                  |  |                   |
|--|------------------|--|-------------------|
| <b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b> | <b>51 599.55</b> | <b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b> | <b>181 769.50</b> |
|--|------------------|--|-------------------|

La section de fonctionnement s'équilibre à 51 709.55 €.

L'essentiel des charges concerne :

- Electricité : 3 000 €
- Carburants : 1 200 €
- locations mobilières et immobilières : 4 260.51 €

- Entretien des réseaux, bâtiments, matériel roulant, parc accrobranches, station de ski et autres : 10 150 €
- Maintenance : 5 000 €
- Primes assurances : 1 650 €
- Petits matériels, cotisations diverses, publicité et frais divers : 1 800 €
- Frais de télécommunications : 696 €
- Redevance fréquences radio : 777 €
- Services bancaires : 150 €
- Les charges de personnel et assimilés : 16 000 €
- Atténuations de produits : 200 €
- Autre charges exceptionnelles : 100.21 €
- Dotations aux amortissements : 6 725.83 €

Les recettes de fonctionnement sont constituées :

- des prestations de service : 27 000 €
- des subventions d'exploitation: 8 000 € et Autres produits de gestion courante : 610 €
- Produits exceptionnels : 14 500 €
- Quote-part des subventions d'investissement virée : 1 599.55 €

La section d'investissement n'est pas équilibrée avec un excédent d'investissement de 130 169.95 € avec :

- L'installation d'une patinoire et piste de curling synthétiques : 50 000 €
- Subventions inscrites au compte de résultat : 1 599.55 €

Et en recettes par :

- L'excédent d'investissement reporté pour 152 335.77 €
- Les amortissements pour 6 725.83 €
- et les subventions d'investissement pour 22 707.90 €.

#### 5.4 Le budget annexe « CENTRE TECHNIQUE EQUESTRE »

### SECTION DE FONCTIONNEMENT

#### Dépenses

#### Recettes

| Chap. | DEPENSES                               | BP 2024          | Chap. | RECETTES                            | BP 2024          |
|-------|--|------------------|-------|-------------------------------------|------------------|
| 011   | Charges à caractère général            | 4 240.00         | 70    | Produits des services               | 10 280.00        |
| 65    | Autres charges de gestion courante     | 10.00            | 74    | Subventions d'exploitation          | 60.00            |
| 66    | Charges financières                    | 2 360.00         | 75    | Autres produits de gestion courante | 11 170.00        |
|       |  |                  | 77    |                                     |                  |
|       | <b>Total Dépenses réelles</b>          | <b>6 610.00</b>  |       | <b>Total Recettes réelles</b>       | <b>21 510.00</b> |
| 023   | Virement à la section d'investissement | 14 900.00        | 002   | Résultat fonctionnement reporté     |                  |
|       |  |                  | 042   |                                     |                  |
|       | <b>Total Dépenses d'ordre</b>          | <b>14 900.00</b> |       | <b>Total Recettes d'ordre</b>       | <b>0.00</b>      |

|   |                  |   |                  |
|---|------------------|---|------------------|
| <b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b> | <b>21 510.00</b> | <b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b> | <b>21 510.00</b> |
|---|------------------|---|------------------|



## SECTION D'INVESTISSEMENT

### Dépenses

### Recettes

| Chap.                                  | DEPENSES                              | BP 2024           | Chap.                                  | RECETTES                              | BP 2024           |
|--|---------------------------------------|-------------------|--|---------------------------------------|-------------------|
| 10                                     | Excédent de fonctionnement capitalisé |                   | 10                                     | Dotations, fonds divers et réserves   |                   |
| 16                                     | Remboursement capital de la dette     | 6 500.00          | 1068                                   | Excédents fonctionnement capitalisés  | 11 000.94         |
| 165                                    | Dépôts et cautionnements reçus        | 385.00            | 13                                     | Subventions d'équipement              | 150 256.30        |
|  |                                       |                   | 16                                     | Emprunts et dettes assimilés          | 43 810.16         |
|  | <b>Total Dépenses réelles</b>         | <b>6 885.00</b>   |  | <b>Total Recettes réelles</b>         | <b>205 067.40</b> |
| 001                                    | Résultat d'investissement reporté     | 213 082.40        | 001                                    |                                       |                   |
|  |                                       |                   | 021                                    | Virement de la section d'exploitation | 14 900.00         |
|  | <b>Total Dépenses d'ordre</b>         | <b>213 082.40</b> |  | <b>Total Recettes d'ordre</b>         | <b>14 900.00</b>  |
| <b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b> |                                       | <b>219 967.40</b> | <b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b> |                                       | <b>219 967.40</b> |

La section de fonctionnement s'équilibre à 21 510 €.

L'essentiel des charges concerne :

- Les dépenses du chapitre 011 : entretien des réseaux et bâtiments, entretien matériel roulant, maintenance, assurances : 4 240 €
- Autre charges de gestion courante : 10 €
- Charges financières : 2 360 €
- Virement à la section d'investissement : 14 900 €

Les recettes de fonctionnement sont constituées :

- Production photovoltaïque : 10 200 €
- Remboursement taxe ordures ménagères : 80 €
- des subventions d'exploitation: 60 € et Autres produits de gestion courante : 10 €
- Revenus des immeubles : 11 160 €

La section d'investissement est équilibrée à 219 967.40 € avec :

- Le solde d'exécution de la section d'investissement : 213 082.40 €
- Le remboursement du capital de la dette : 6 500 €
- Dépôts et cautionnements reçus : 385 €

Et en recettes par le virement de la section de fonctionnement pour 14 900 €, Excédent de fonctionnement capitalisé pour 11 000.94 € ; les subventions d'investissement pour 150 256.30 € et les emprunts et dettes assimilés pour 43 810.16 €.

### 5.5 Le budget annexe « CAISSE DES ECOLES »

## SECTION DE FONCTIONNEMENT

### Dépenses

### Recettes

| Chap.                                   | DEPENSES                           | BP 2024          | Chap.                                   | RECETTES                            | BP 2024          |
|---|------------------------------------|------------------|---|-------------------------------------|------------------|
| 011                                     | Charges à caractère général        | 28 971.00        | 70                                      | Produits des services               | 9 300.00         |
| 012                                     | Frais personnel et assimilés       | 43 500.00        | 74                                      | Dotations et participations         | 63 571.10        |
| 65                                      | Autres charges de gestion courante | 250.00           | 75                                      | Autres produits de gestion courante | 50.00            |
| 67                                      | Charges exceptionnelles            | 200.10           |   |                                     |                  |
|   | <b>Total Dépenses réelles</b>      | <b>72 921.10</b> |   | <b>Total Recettes réelles</b>       | <b>72 921.10</b> |
| <b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b> |                                    | <b>72 921.10</b> | <b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b> |                                     | <b>72 921.10</b> |

La section de fonctionnement s'équilibre à 72 921.10 €.

L'essentiel des charges concerne :

- Les dépenses du chapitre 011 : Achat fioul, électricité, fournitures d'entretien et scolaires, location photocopieur, entretien du bâtiment, entretien matériel roulant, maintenances, cotisations diverses, frais de télécommunications, assurances, cantine : 28 971 €
- Les charges de personnel et assimilés : 43 500 €
- Autres charges de gestion courante : 250 €
- Autres charges exceptionnelles : 200.10 €

Les recettes de fonctionnement sont constituées :

- Centre de loisirs - garderie : 2 500 €
- Cantine : 6 800 €
- Remboursement FCTVA : 227.10 €
- Subvention du budget principal de la commune : 59 764 €
- Participations des autres communes : 3 580 €
- Autres charges de gestion courante : 50 €

## **VI – LES DONNEES SYNTHETIQUES DU BUDGET**

### **L'ETAT DE LA DETTE :**

#### **\* Budget annexe de l'eau et assainissement :**

- 3 emprunts à taux fixe (1,63 %, 1,09 % et 1,13 %) avec un encours de la dette au 01/01/2024 (capital restant dû) qui s'élève à 383 782.73 Euros.
- Les échéances en 2024 (capital + intérêts) s'élèvent à 43 429.20 Euros.

#### **\* Budget annexe Centre technique équestre (photovoltaïque) :**

- 1 emprunt à taux fixe de 1.69 % avec un encours de la dette au 01/01/2024 (capital restant dû) qui s'élève à 142 033.67 Euros.
- Les échéances en 2024 (capital + intérêts) s'élèvent à 11 795.28 Euros.

#### **\* Budget Principal (Commune) :**

- 4 emprunts à taux fixe (2,48 %, 1,63 %, 1,09 % et 0,75 %) avec un encours de la dette au 01/01/2024 (capital restant dû) qui s'élève à 378 183.54 Euros. Dont 1 pour la gendarmerie au taux de 2.48 % avec un remboursement annuel (capital + intérêts) de 46 156.52 € qui s'autofinance avec les loyers.
- Les échéances en 2024 (capital + intérêts) s'élèvent à 82 132.52 Euros.

-----