

RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRES 2024

COMMUNE NOUVELLE DE
VILLEDIEU-LES-POÊLES - ROUFFIGNY

Attention ! Les chiffres sont issus des comptes administratifs **provisoires au 1/10/2023**



SOMMAIRE

1 – CONTEXTE GENERAL DU R.O.B 2024

1. Un débat obligatoire
2. Incidence du projet de loi de finances pour les collectivités locales
 - 1) Des réformes qui pèsent sur les budgets locaux
 - 2) Perspectives économiques
 - 3) Les orientations de la loi de finances 2024 : Poursuite de la Réforme T.H
 - 4) Les orientations de la loi de finances 2024 : EVOLUTION DES BASES FISCALES
 - 5) Les orientations de la Loi de Finances 2024 : Dotations

2 – LES COMPTES ADMINISTRATIFS PROVISoire 2023

1. Le Budget Commune : Evolution de la section de fonctionnement
2. Présentation de l'évolution des dépenses- : Evolution des Recettes de fonctionnement par chapitres
3. Présentation de l'évolution des recettes
4. Le Budget Commune : Evolution de la section investissement

3 – ETAT DE LA DETTE AU 1^{ER} JANVIER 2024

4 – EVOLUTION DES BASES FISCALES VILLEDIEU-LES-POÊLES ET/OU ROUFFIGNY : T.H, T.F, T.F.N.B, C.F.E

5 – EVOLUTION DES TAUX VILLEDIEU-LES-POÊLES ET/OU ROUFFIGNY : T.H, T.F, T.F.N.B, C.F.E

6 – MONTANT DES RECETTES VILLEDIEU-LES-POÊLES ET/OU ROUFFIGNY

7 - MISE EN PLACE DE LA FISCALITE PROFESSIONNELLES UNIQUE : ATTRIBUTION DE COMPENSATION

8- EVOLUTION DE LA D.G.F 2023 VILLEDIEU-LES-POÊLES ET/OU ROUFFIGNY

9 – EVOLUTION DE L'EPARGNE ET DE L'AUTOFINANCEMENT

10 – PREVISIONS BUDGETAIRES 2024 DES BUDGETS DE VILLEDIEU-LES-POÊLES - ROUFFIGNY

1 – CONTEXTE GENERAL DU R.O.B 2024

1. Un débat obligatoire :

A. Les objectifs du R.O.B :

- ✓ Discuter des orientations budgétaires
- ✓ Informer sur la situation financière

B. Les dispositions légales :

- ✓ Le R.O.B est une étape obligatoire dans l'établissement du budget primitif d'une commune de plus de 3 500 habitants (article L 2312-1 du C.G.C.T).
- ✓ Le R.O.B est présenté dans le délai de deux mois qui précède le vote du budget.

A. Les dispositions nouvelles - Décret n° 2016-841 :

Un rapport dont le formalisme doit prévoir au minimum :

- ✓ *Les orientations budgétaires* : évolutions prévisionnelles de dépenses et recettes (fonctionnement et investissement), en précisant les hypothèses d'évolution retenues notamment en matière de concours financiers, de fiscalité, de tarification, de subventions et les évolutions relatives aux relations financières entre une commune et l'EPCI dont elle est membre,
- ✓ *Les engagements pluriannuels envisagés* : programmation des investissements avec une prévision des recettes et des dépenses,
- ✓ La structure et la gestion de la *dette* contractée, les perspectives pour le projet de budget, en précisant le profil de dette visé pour l'exercice,

D. Formalisme nouveau : Le R.O.B est transmis au Président de Villedieu Intercom dans un délai de 15 jours à/c de son examen et mis à disposition du public en Mairie.

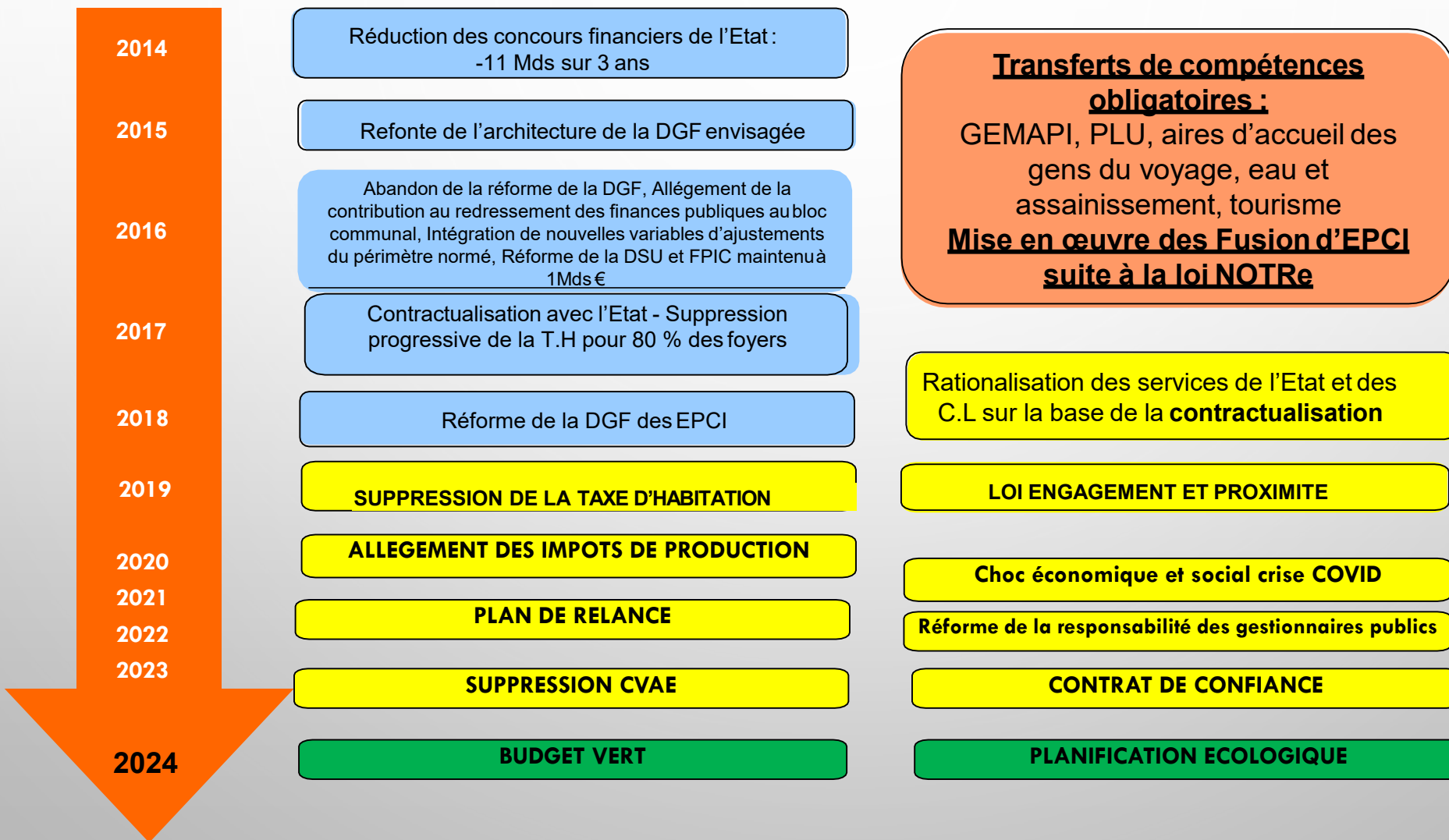
1 – CONTEXTE GENERAL DU R.O.B 2024

2. Incidence du projet de loi de finances 2024 pour les collectivités locales :

1) Des réformes qui pèsent sur les budgets locaux :

Volet financier et fiscal

Volet organisationnel



1 – CONTEXTE GENERAL DU R.O.B 2024

2. Incidence du projet de loi de finances pour les collectivités locales :

2) Perspectives économiques : Stabilisation des agrégats dans un contexte de sortie de crise sanitaire et énergétique.....

Le ROB 2024 intervient toujours dans un contexte d'incertitude sur le plan économique et financier : hausse des taux d'intérêts jusqu'au début 2024, croissance accélérée, inflation ralentie, stabilité des déficits.....

Loi de Finances 2024 s'inscrit dans une trajectoire pluriannuelle (2023/2027) de rétablissement de la maîtrise comptes publics pour ramener le déficit public sous la barre des 3 % d'ici la fin du quinquennat.

Un prévision de croissance de 1,4 % en 2024 au lieu de 1 % en 2023,

✓ **Un taux prévisionnel d'inflation de 2,5 % en 2024 au lieu de 4,8 % en 2023,**

✓ **Un déficit public stabilisé à 4,4 % du PIB en 2024 au lieu de 4,9 % en 2023,**

✓ **Une dette publique se stabilisant à 109,7 % du PIB en 2024 comme en 2023,**

✓ **La poursuite de la baisse des impôts - ménages (suppression de la T.H, de la redevance audiovisuelle et réduction des cotisations sociales des travailleurs indépendants) et les entreprises (suppression totale de la CVAE en 2024) , le taux des prélèvements obligatoires s'établirai à 44,1 % en 2024 identique à 2023.**

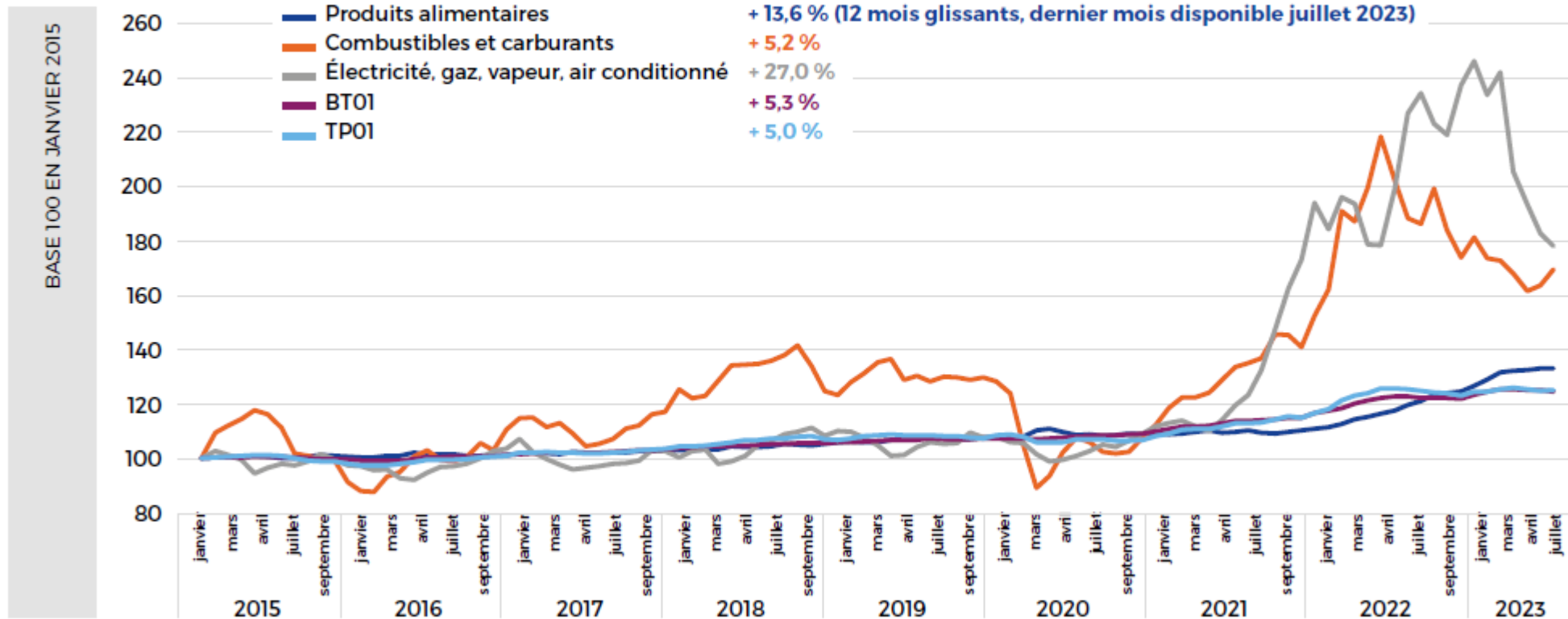
1 – CONTEXTE GENERAL DU R.O.B 2024

2. Incidence du projet de loi de finances pour les collectivités locales :

**2) Perspectives économiques : Flambée des prix de la dépense locale
Les charges à caractère général progressent de 9,4 % pour une inflation de 5,4 %**

Indices de prix impactant la dépense locale

© La Banque Postale



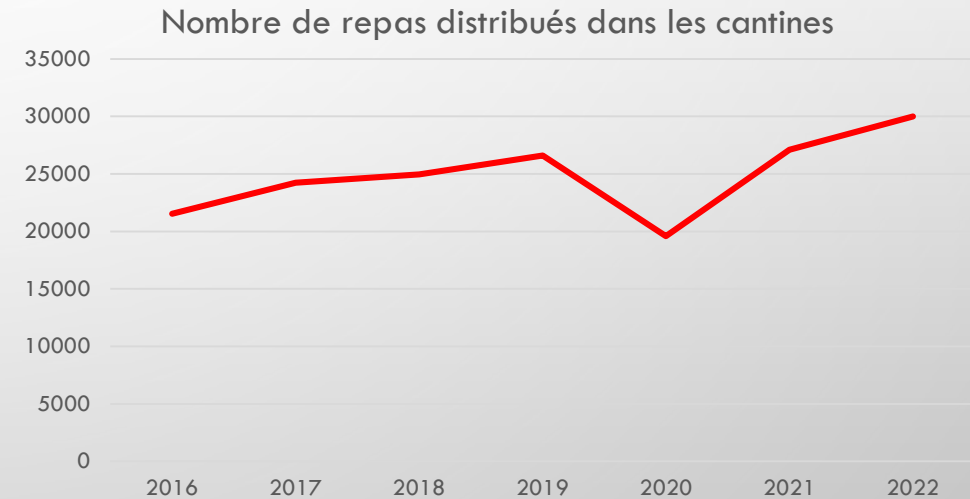
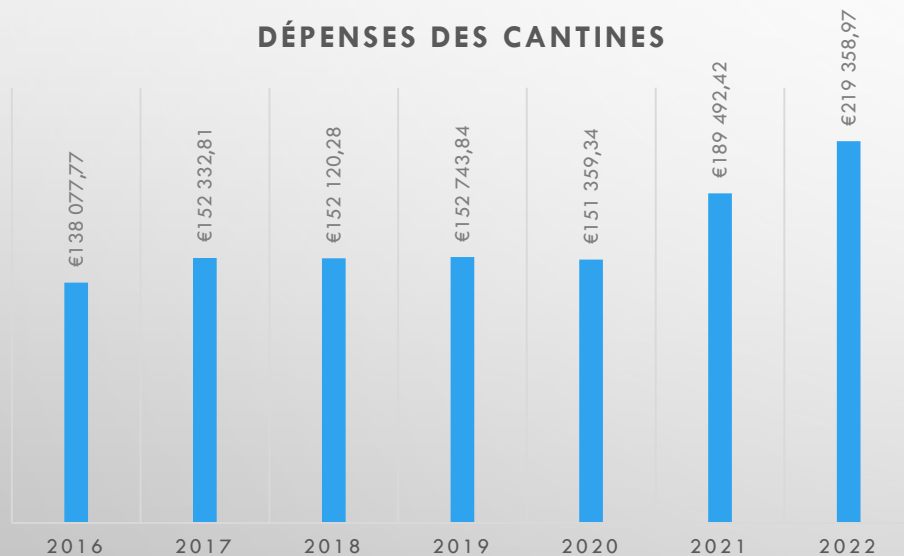
Source : Indices Insee

1 – CONTEXTE GENERAL DU R.O.B 2024

2. Incidence du projet de loi de finances pour les collectivités locales :

**2) Perspectives économiques : Flambée des prix de la dépense locale
Les charges à caractère général progresse de 9,4 % pour une inflation de 5,4 % -**

EXEMPLE DE LA CANTINE SCOLAIRE.....



Dépenses des Cantines EMA & EPR							
Années	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
TOTAL	138 077,77 €	152 332,81 €	152 120,28 €	152 743,84 €	151 359,34 €	189 492,42 €	219 358,97 €

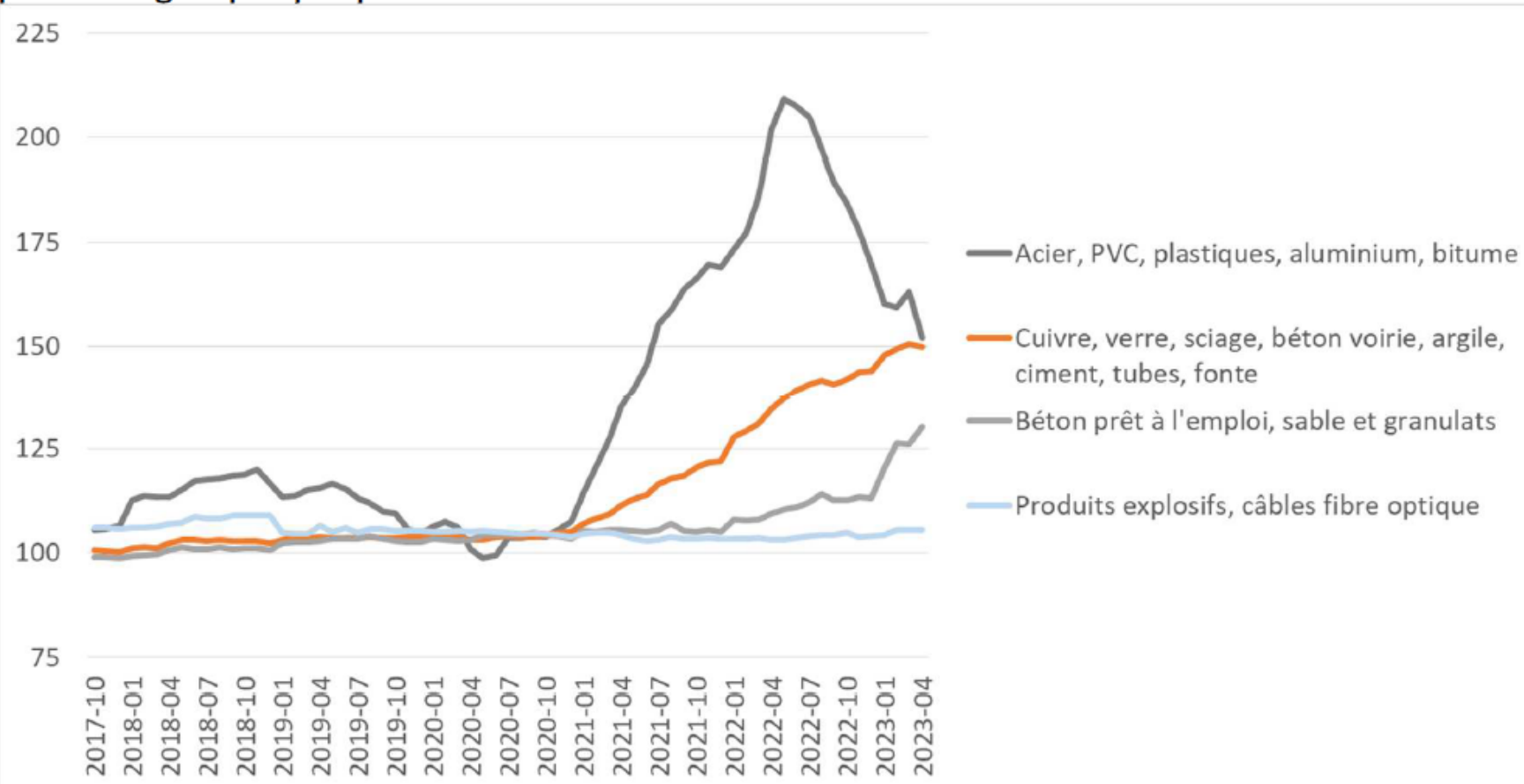
Nombre de repas distribués dans les cantines							
Années	2 016	2 017	2 018	2 019	2 020	2 021	2 022
Repas	21 546	24 240	24 957	26 604	19 596	27 104	29 994

1 – CONTEXTE GENERAL DU R.O.B 2024

2. Incidence du projet de loi de finances pour les collectivités locales :

2) Perspectives économiques : Flambée du coût des matériaux.....

Figure 12 : Evolution des coûts de matériaux utiles aux secteurs de la construction et des travaux publics regroupés par profil similaire



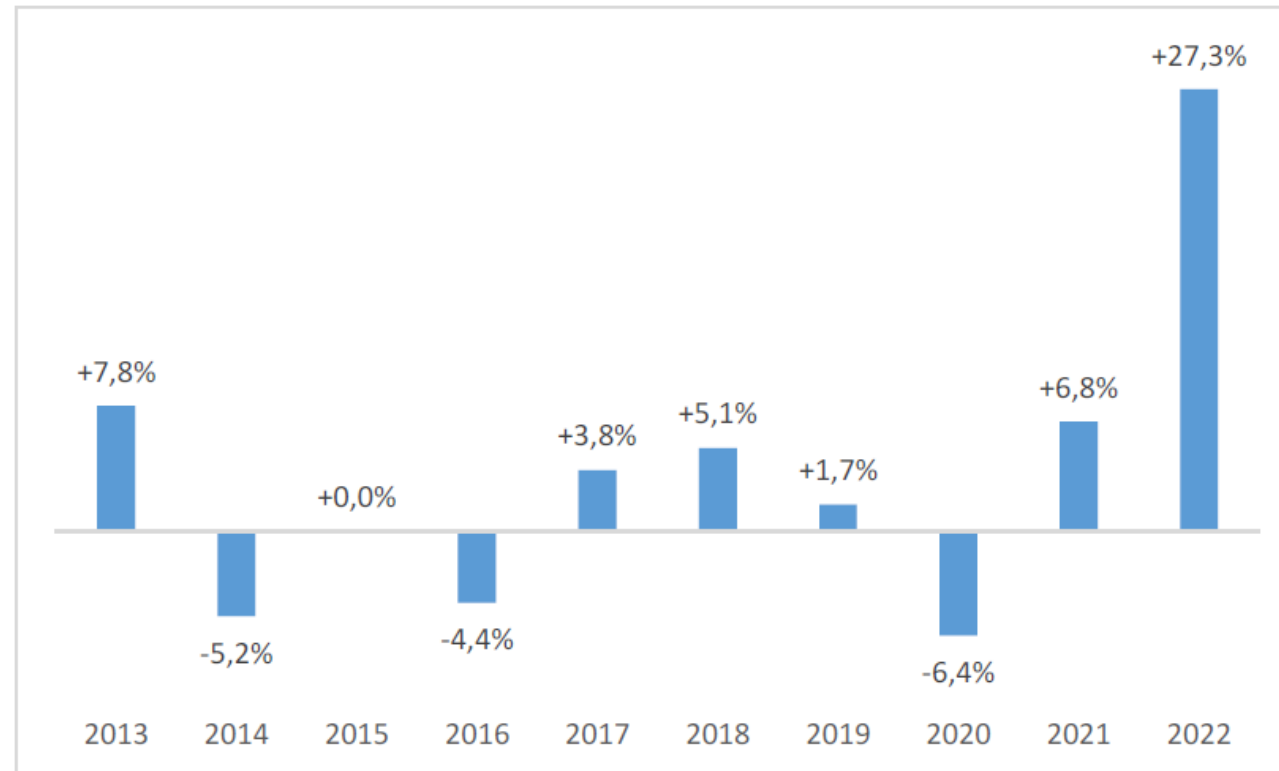
Source : traitement OFGL, données INSEE, base 100 en 2015. Période : octobre 2017 – avril 2023

1 – CONTEXTE GENERAL DU R.O.B 2024

2. Incidence du projet de loi de finances pour les collectivités locales :

2) Perspectives économiques : Evolution des dépenses directes d'énergie

Figure 3 : Evolution des dépenses directes d'énergie des collectivités locales
2013-2022



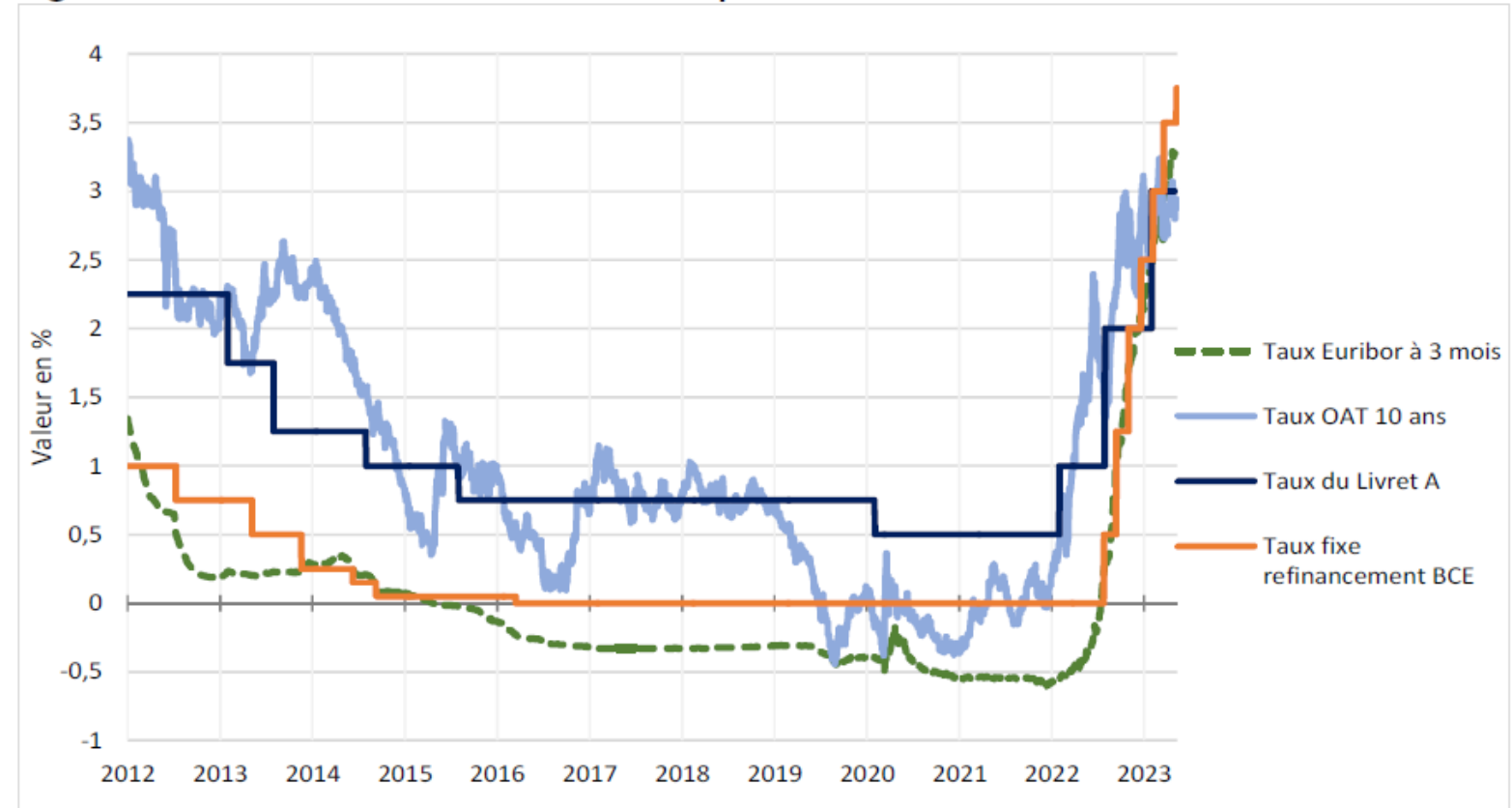
Source : traitement OFGL, données DGFIP (BP + BA consolidés)

1 – CONTEXTE GENERAL DU R.O.B 2024

2. Incidence du projet de loi de finances pour les collectivités locales :

2) Perspectives économiques : Hausse des taux d'intérêts en 2023.....

Figure 8 : Evolution de différents taux depuis 2012



Source : traitement OFGL, données Banque de France et Banque Centrale Européenne.

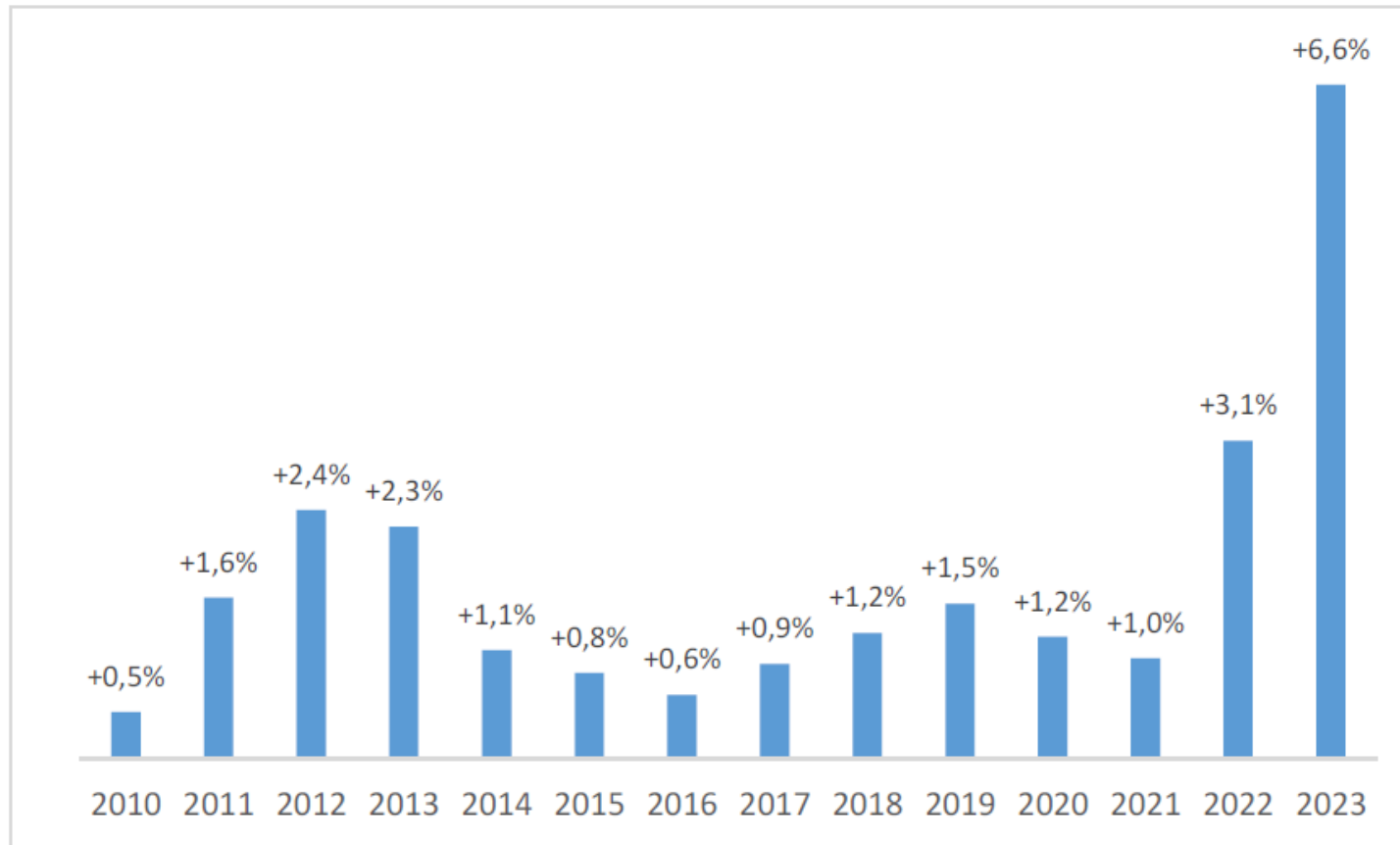
Période : janvier 2012 - mai 2023

1 – CONTEXTE GENERAL DU R.O.B 2024

2. Incidence du projet de loi de finances pour les collectivités locales :

2) Perspectives économiques : Evolution du SMIC entraîne la hausse du traitement minimum de la FPT...

Figure 5 : Evolution du SMIC au 1^{er} janvier
2010-2023



Source : traitement OFGL, données INSEE

1 – CONTEXTE GENERAL DU R.O.B 2024

2. Incidence du projet de loi de finances pour les collectivités locales :

2) Perspectives économiques : Evolution du point de la FPT.....

Tableau 3 : Historique de la revalorisation du point d'indice depuis 2010

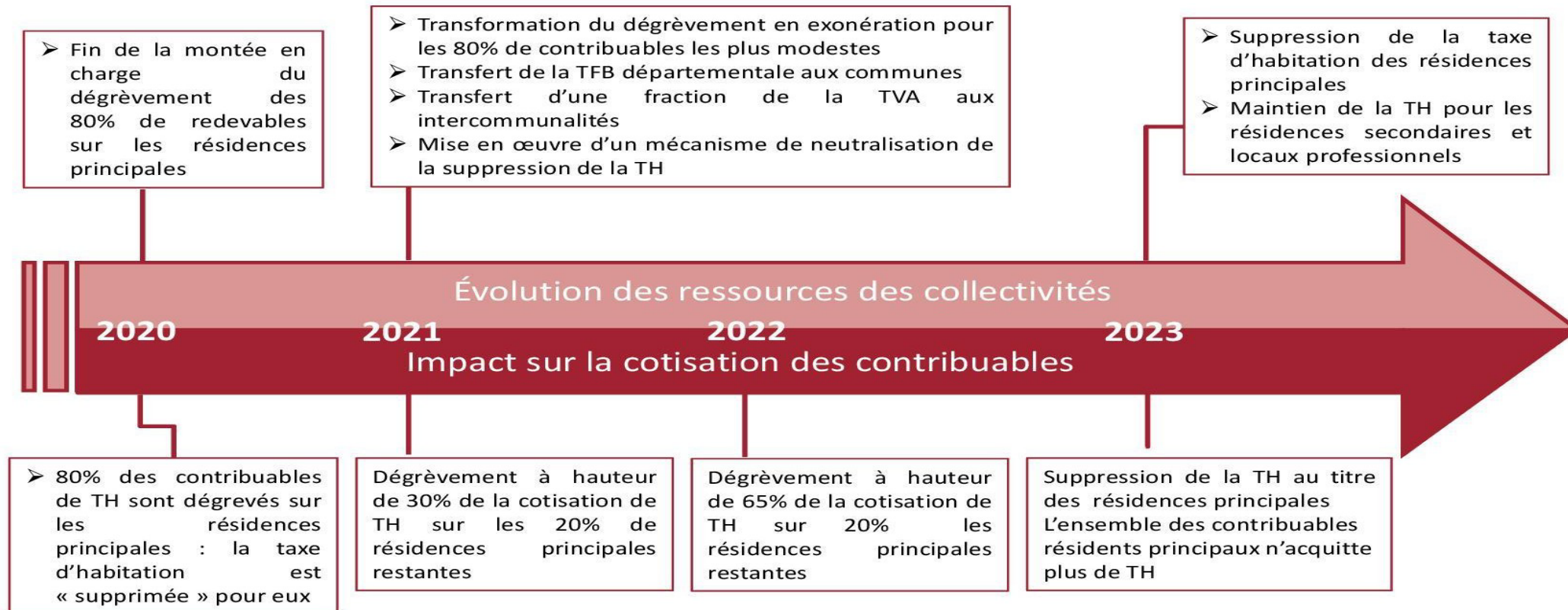
Date	Valeur annuelle du traitement afférent à l'indice 100 majoré	Taux de revalorisation
1 ^{er} juillet 2022	5 820,04 €	+ 3,5 %
1 ^{er} février 2017	5 623,23 €	+ 0,6 %
1 ^{er} juillet 2016	5 589,69 €	+ 0,6 %
1 ^{er} juillet 2010	5 556,35 €	+ 0,5 %

1 – CONTEXTE GENERAL DU R.O.B 2024

2. Incidence du projet de loi de finances pour les collectivités locales :

3) Les orientations de la loi de finances 2023 : FIN Réforme de la T.H.....

2020-2023: LA SUPPRESSION PROGRESSIVE DE LA TAXE D'HABITATION POUR L'ENSEMBLE DES RESIDENCES PRINCIPALES



1 – CONTEXTE GENERAL DU R.O.B 2024

2. Incidence du projet de loi de finances pour les collectivités locales :

4) Les orientations de la loi de finances 2024 (suite) : EVOLUTION DES BASES FISCALES

2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
0,4	1,24	2,2	0,9	0,4	3,4	7,1	4

HAUSSE ENVISAGEE 2023 PAR LE GOUVERNEMENT : 4 %

1 – CONTEXTE GENERAL DU R.O.B 2024

2. Incidence du projet de loi de finances pour les collectivités locales :

5) Les orientations de la loi de finances 2024 : Soutien au déploiement de la planification écologique....



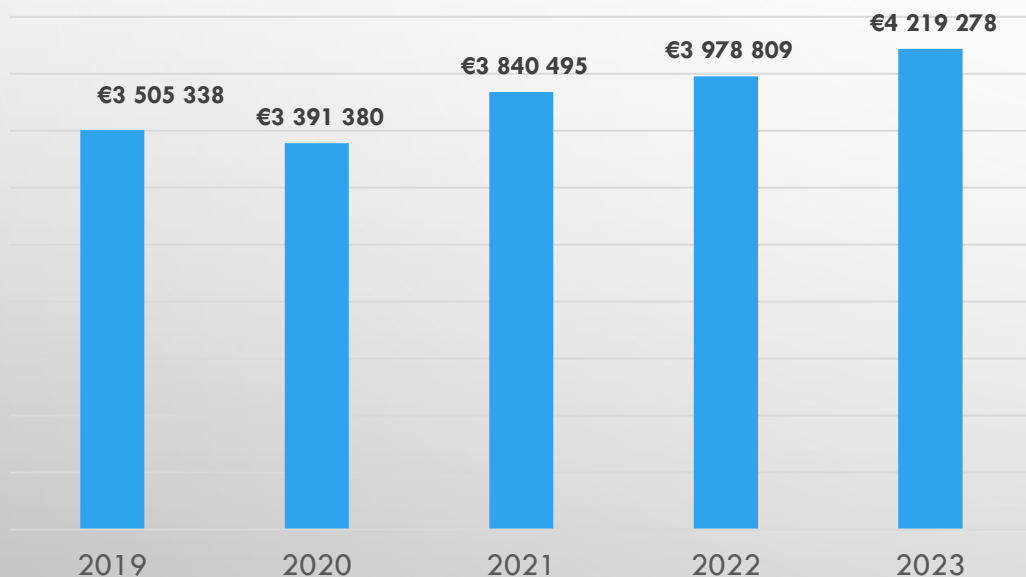
**ATTENTION, LES CHIFFRES DU C.A 2023 RÉSULTENT
D'UNE SIMULATION SUR LA BASE D'UNE ÉTUDE DES
COMPTES PROVISOIRES DU MOIS D'OCTOBRE 2023**

2 - LES COMPTES ADMINISTRATIFS 2023

1. BUDGET COMMUNE : EVOLUTION DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

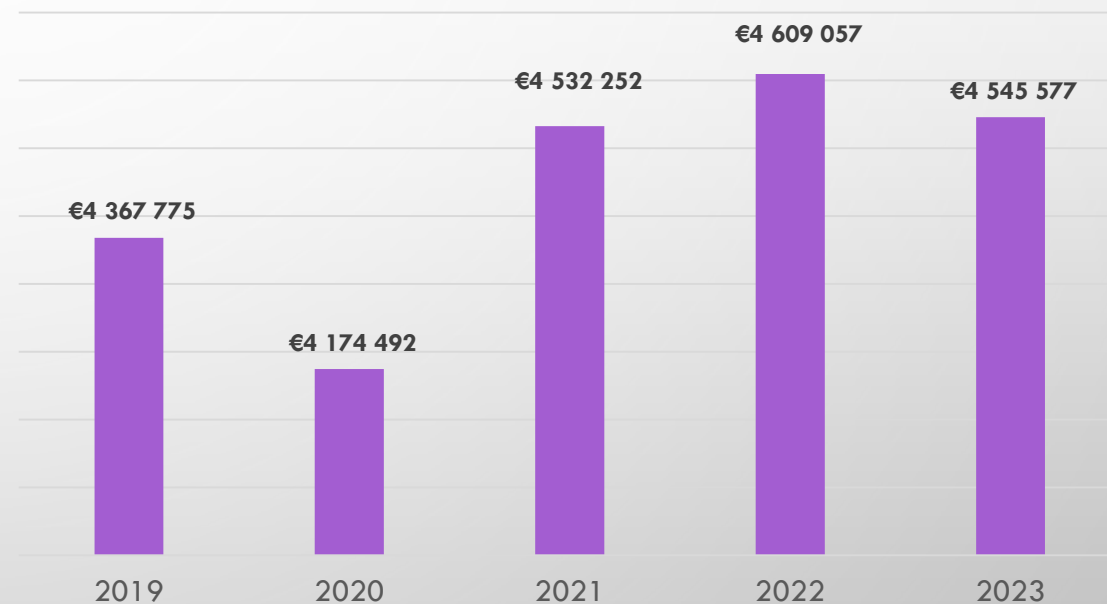
EVOLUTION DES DÉPENSES ET RECETTES DE FONCTIONNEMENT

TOTAL DEPENSES



TOTAL DEPENSES

TOTAL RECETTES

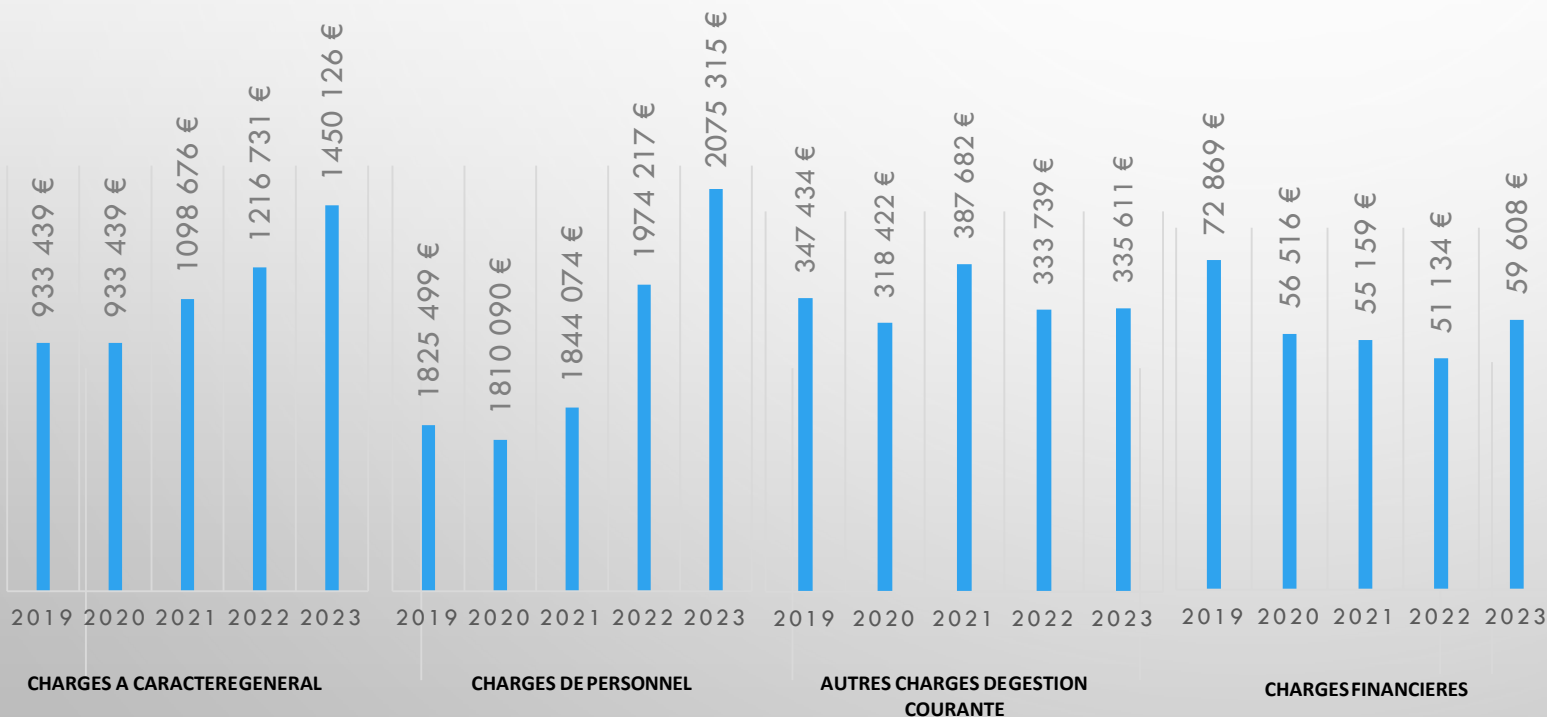


TOTAL RECETTES

- ❖ Les dépenses *de fonctionnement* ont augmenté de **6,04 %** entre 2022 et 2023
- ❖ Les recettes *de fonctionnement* sont en baisse de **-1,38 %** entre 2022 et 2023 (hors excédent reporté)

2. PRÉSENTATION DE L'ÉVOLUTION DES DÉPENSES

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT



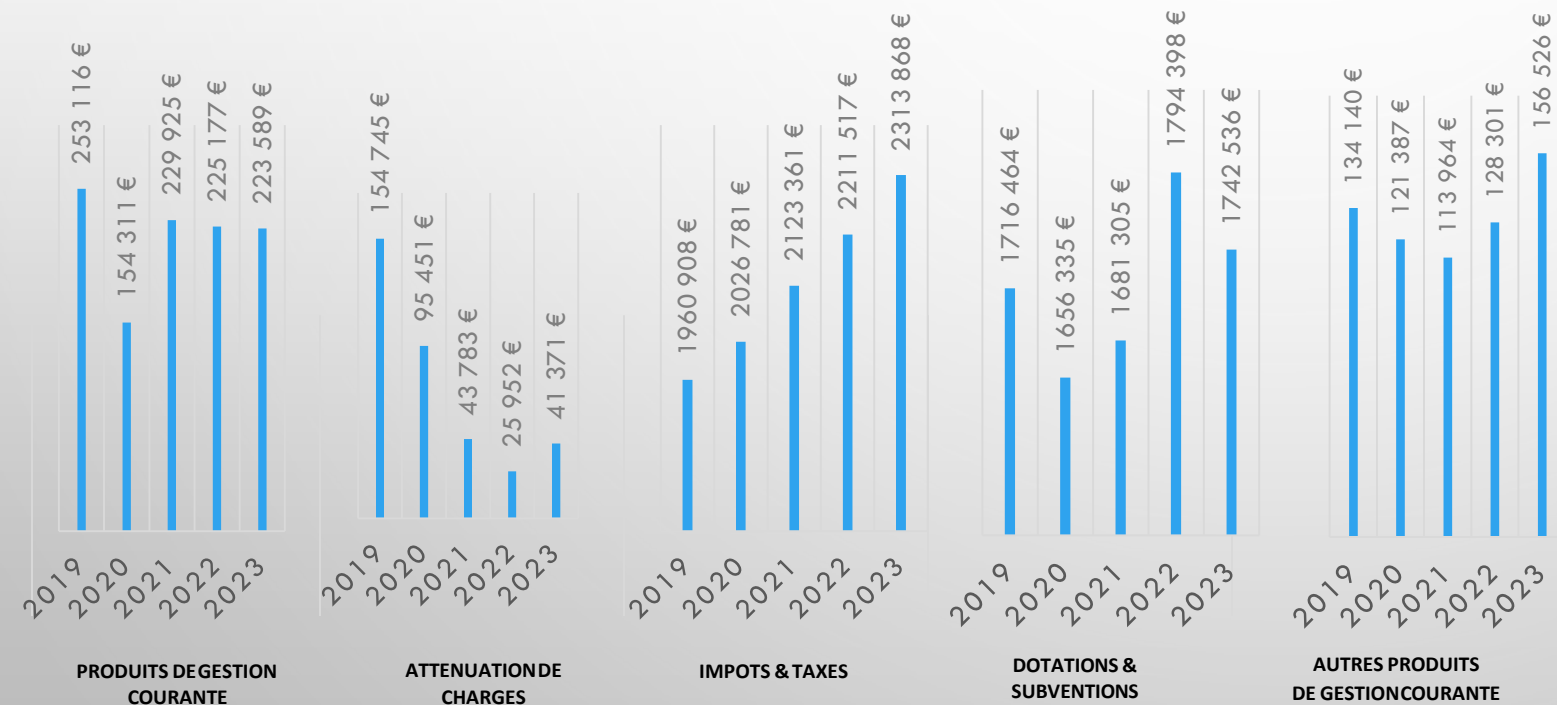
- ❖ Les dépenses *charges à caractère général (011)* ont augmenté de + **19,18 %** entre 2022 et 2023
- ❖ Les dépenses *Charges de Personnel (012)* augmentent de + **5,12 %** entre 2022 et 2023
- ❖ Les dépenses *Autres charges de Gestion Courante (65)* augmentent de + **0,66 %** entre 2022 et 2023
- ❖ Les dépenses *charges financières (66)* augmentent de + **16,57 %** entre 2022 et 2023

CHAPITRE	Evolution 2019-2023
Charges à caractère général (011)	+ 55,35 %
Charges de Personnel (012)	+ 13,68 %
Autres charges de gestion courante (65)	- 3,40 %
Charges Financières (66)	- 18,20 %

2 - LES COMPTES ADMINISTRATIFS 2023

3. PRÉSENTATION DE L'ÉVOLUTION DES RECETTES

RECETTES DE FONCTIONNEMENT



- ❖ Les recettes *produits de gestion courante* (70) baisse de - **0,71 %** entre 2022 et 2023
- ❖ Les recettes *Atténuation de Charges* (13) augmentent de + **59,42 %** entre 2022 et 2023
- ❖ Les recettes Impôts et Taxes (73) augmentent de + **4,63 %** entre 2022 et 2023
- ❖ Les recettes Dotations et Subventions (74) baissent de - **2,89 %** entre 2022 et 2023
- ❖ Les recettes *Autres produits de gestion courante* (75) diminuent de + **22,00 %** entre 2022 et 2023

CHAPITRE	Evolution 2019-2023
Produits de Gestion courante (70)	- 11,67 %
Atténuation de Charges (13)	- 73,27 %
Impôts et Taxes (73)	+ 18,00 %
Dotations et Subventions (74)	+ 1,52 %
Autres pdts de gestion courante (75)	+ 16,69%

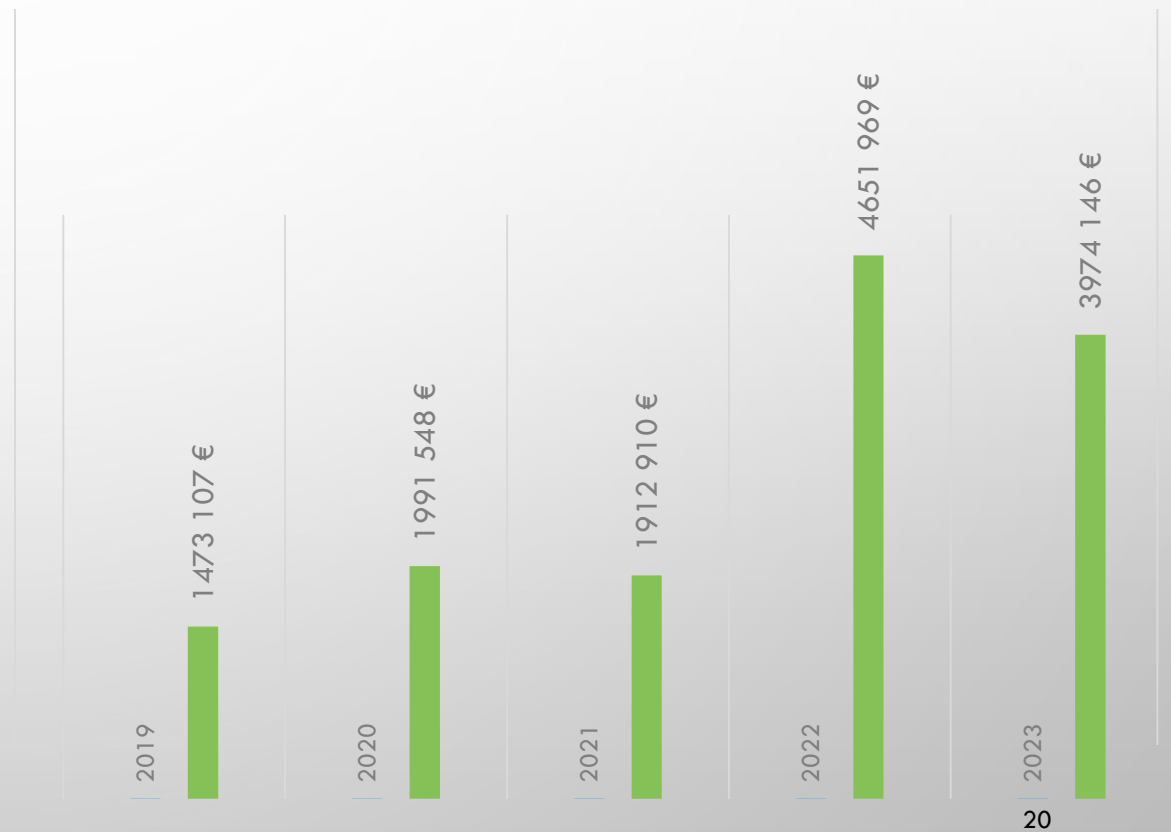
2 - LES COMPTES ADMINISTRATIFS 2023

4. LE BUDGET COMMUNE : EVOLUTION DE LA SECTION INVESTISSEMENT

COMMUNE DEPENSES D'INVESTISSEMENT



COMMUNE RECETTES D'INVESTISSEMENT

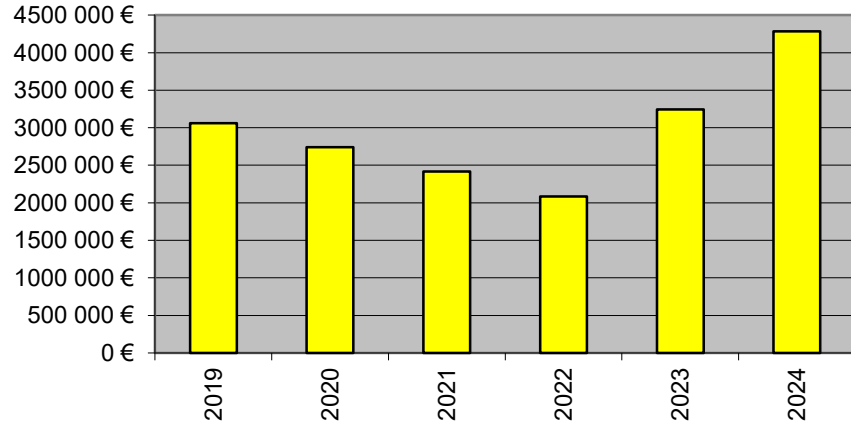


3. ETAT DE LA DETTE AU 1^{er} JANVIER 2024

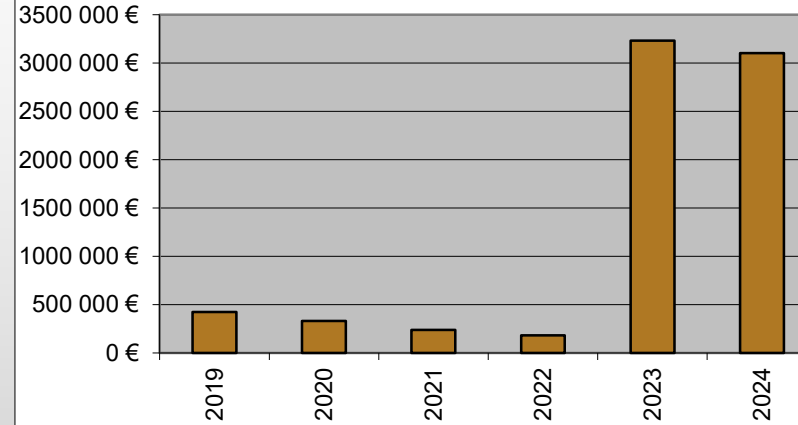
Nouveau emprunt en 2023 sont pris en compte dans les tableaux :

- Budget Commune : 1 500 000 € du Crédit Mutuel

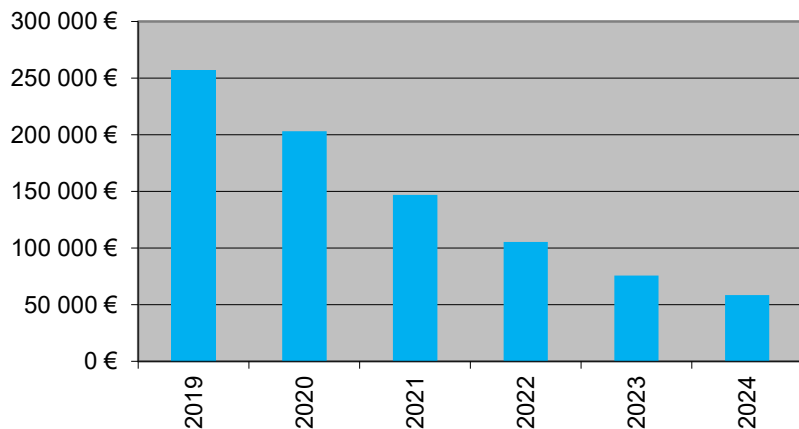
EVOLUTION DE LA DETTE BUDGET COMMUNE



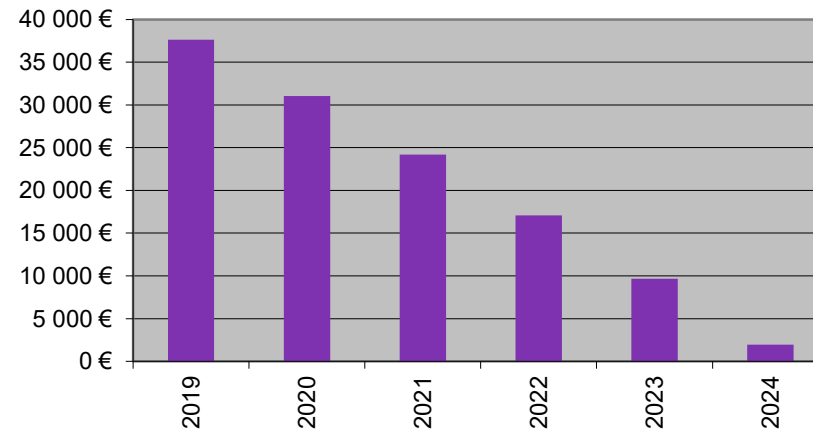
EVOLUTION DE LA DETTE BUDGET ASSAINISSEMENT



EVOLUTION DE LA DETTE BUDGET EAU



EVOLUTION DE LA DETTE BUDGET C.C.A.S



3 – ETAT DE LA DETTE AU 31 Décembre 2023

BUDGET COMMUNE

Répartition des échéances par prêteur pour l'exercice 2023

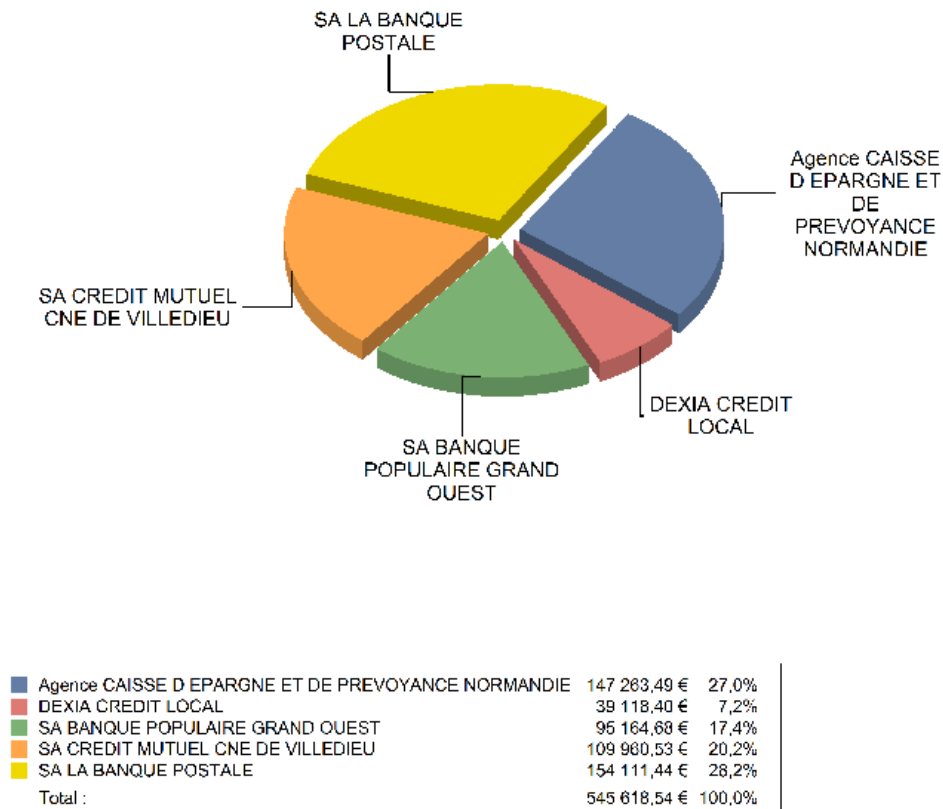
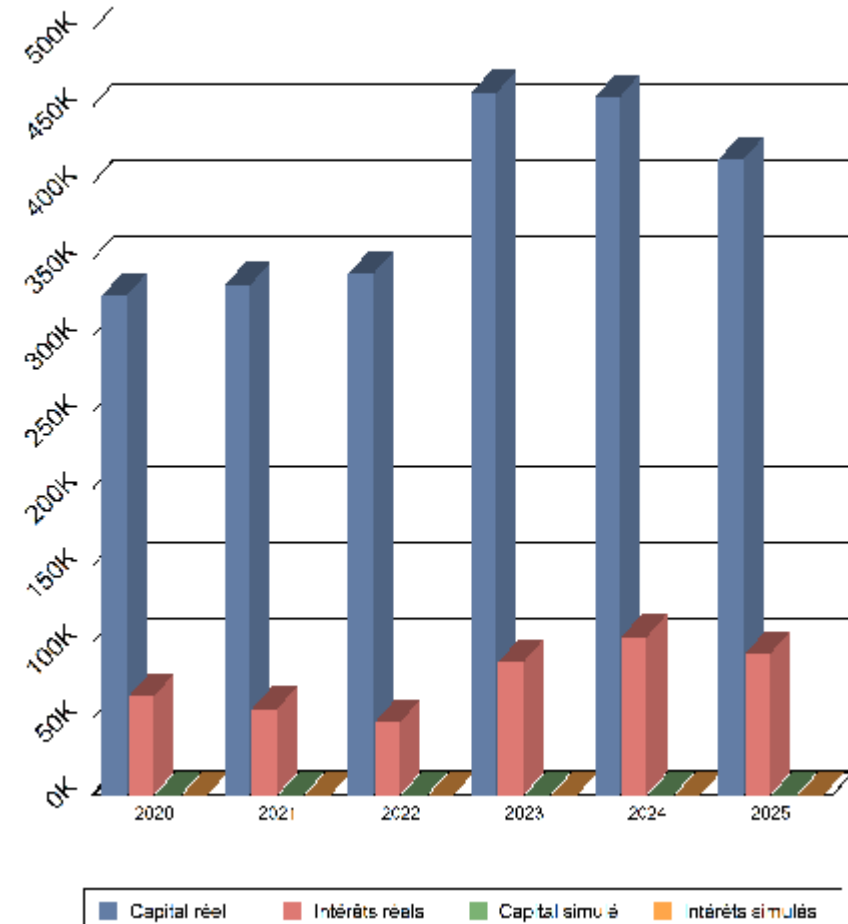


Diagramme de remboursement



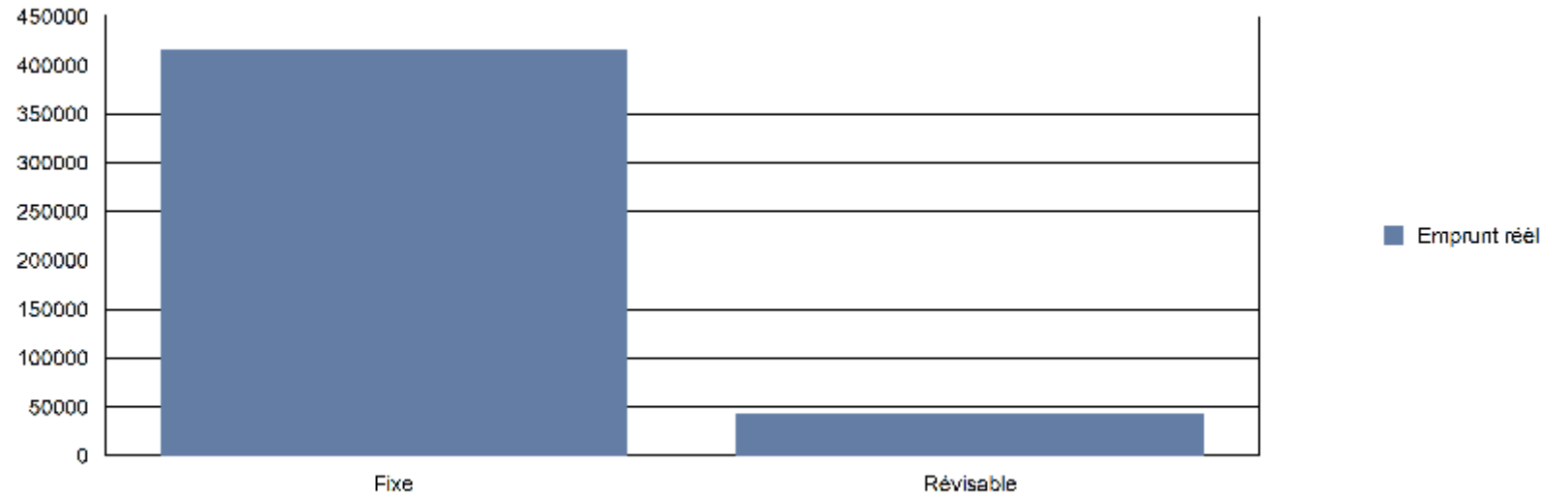
3 – ETAT DE LA DETTE AU 31 décembre 2023

BUDGET COMMUNE

Répartition du capital remboursé par nature de taux

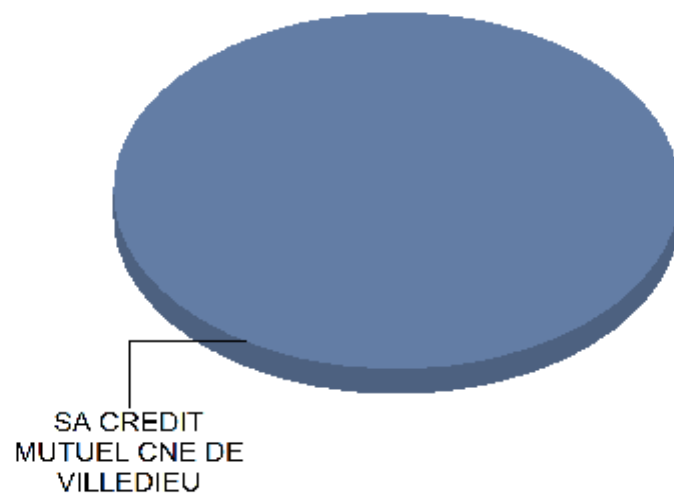


Capital remboursé sur l'exercice



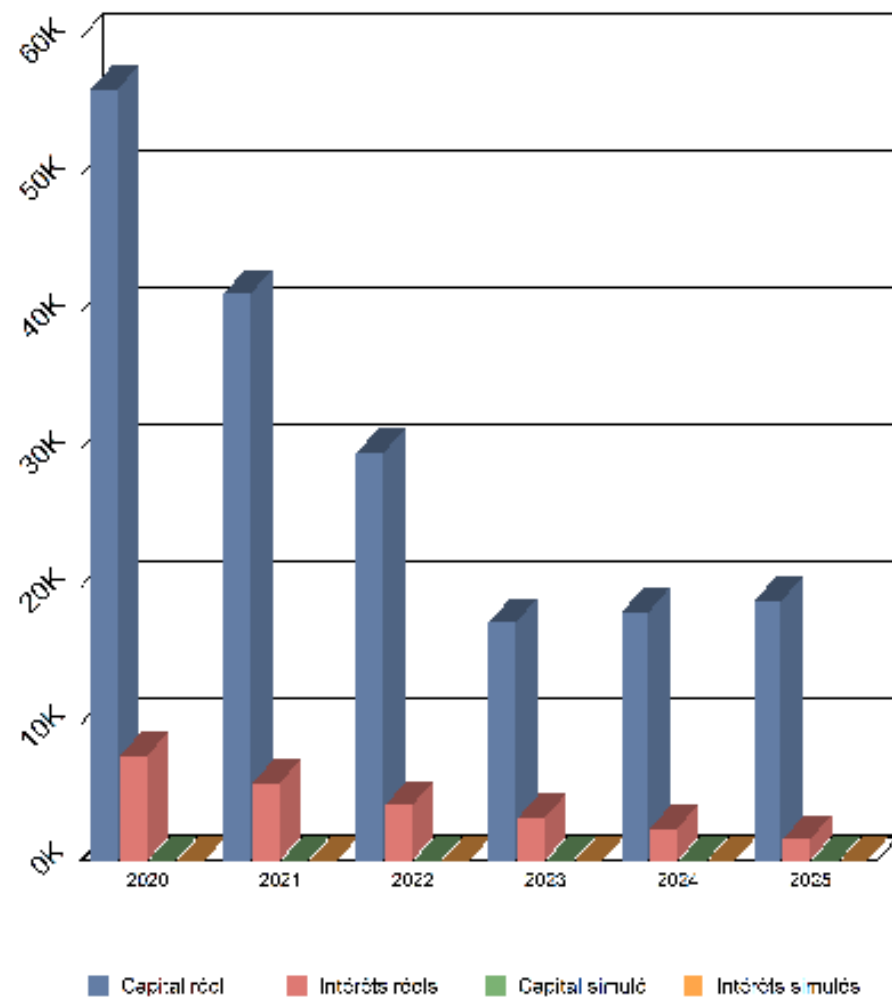
3 – ETAT DE LA DETTE AU 31 décembre 2023

BUDGET EAU



SA CREDIT MUTUEL CNE DE VILLEDIEU	20 442.28 €	100,0%
Total :	20 442.28 €	100,0%

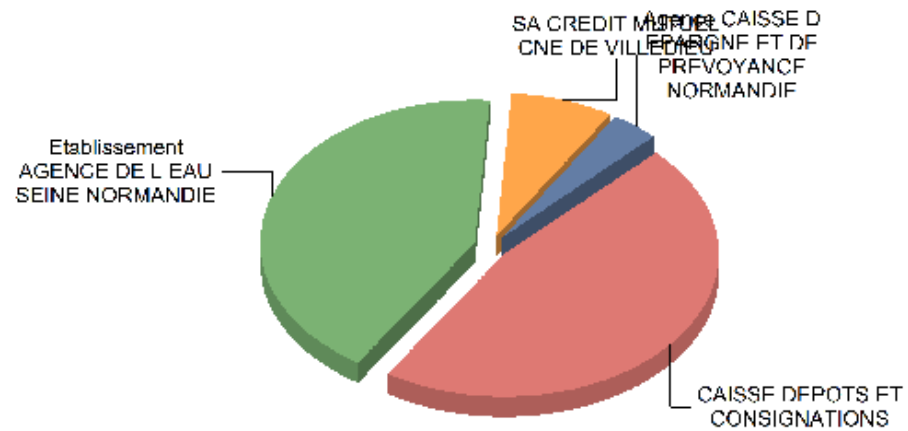
Diagramme de remboursement



3 – ETAT DE LA DETTE AU 31 décembre 2023

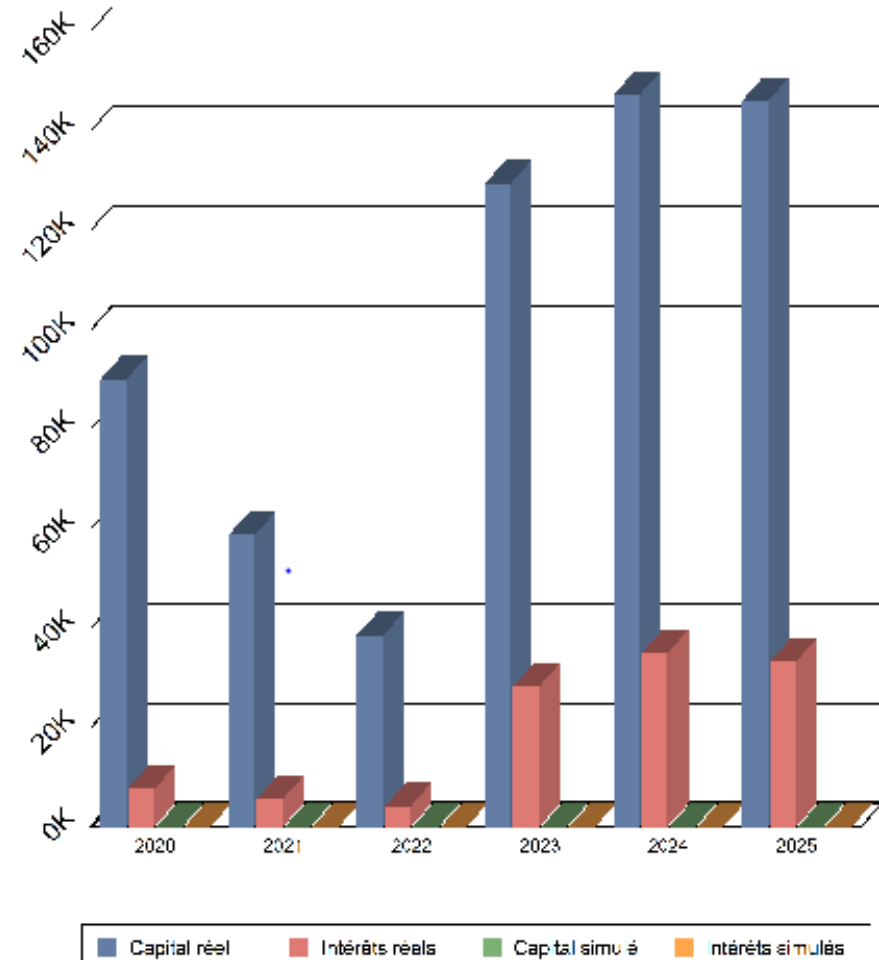
BUDGET ASSAINISSEMENT

Répartition des échéances par prêteur pour l'exercice 2023

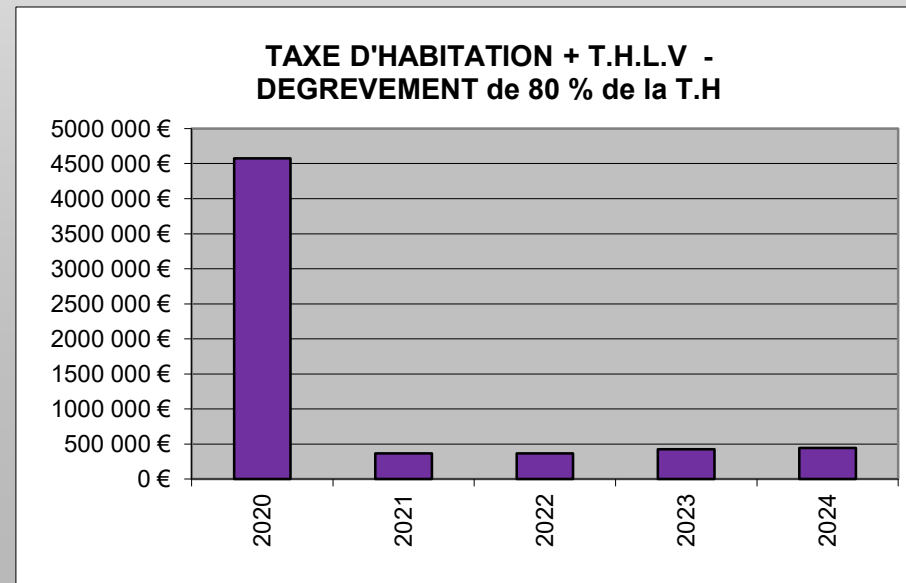
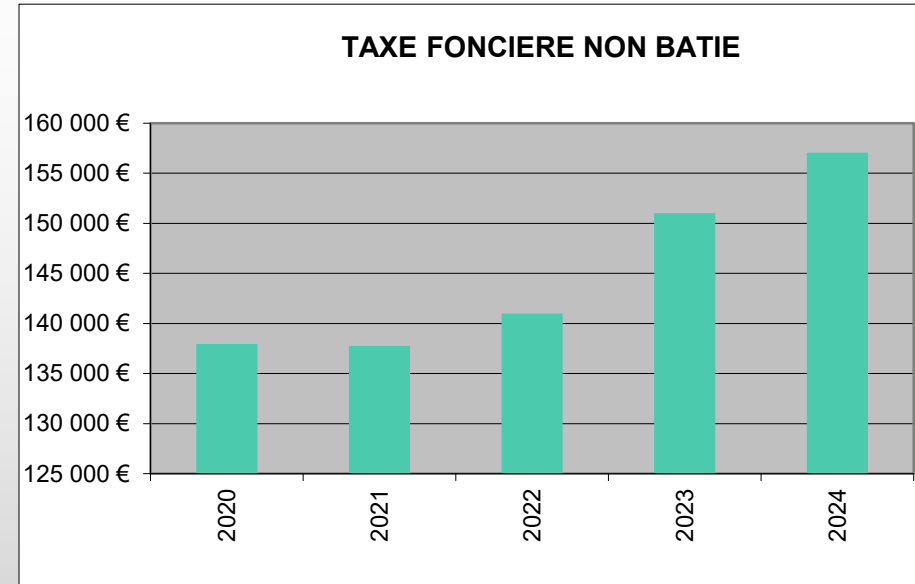
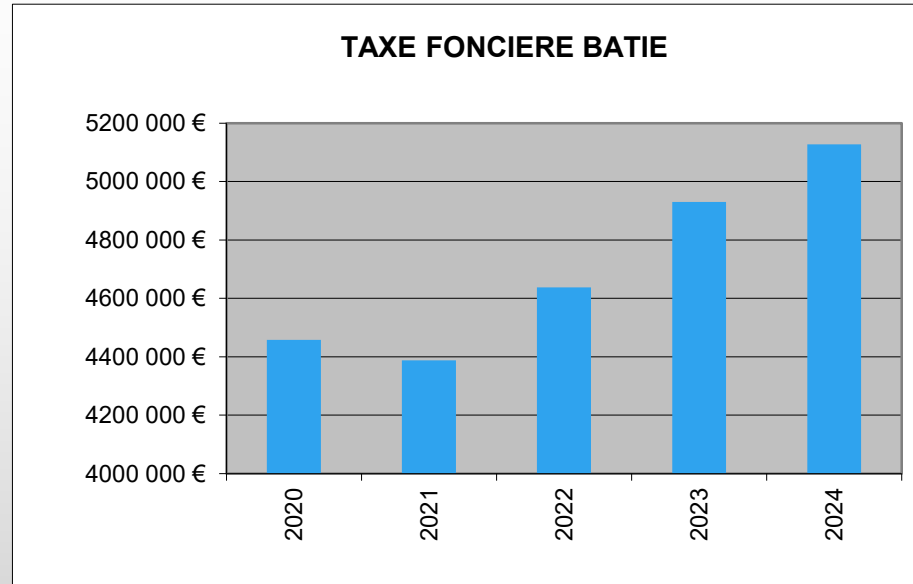


Agence CAISSE D'EPARGNE ET DE PREVOYANCE NORMANDIE	5 863,68 €	3,7%
CAISS D'EPARGNE ET DE PREVOYANCE NORMANDIE	73 428,24 €	46,6%
Etablissement AGENCE DE L'EAU SEINE NORMANDIE	66 192,30 €	42,0%
SA CREDIT MUTUEL CNE DE VILLEDIEU	12 068,86 €	7,7%
Total :	157 553,10 €	100,0%

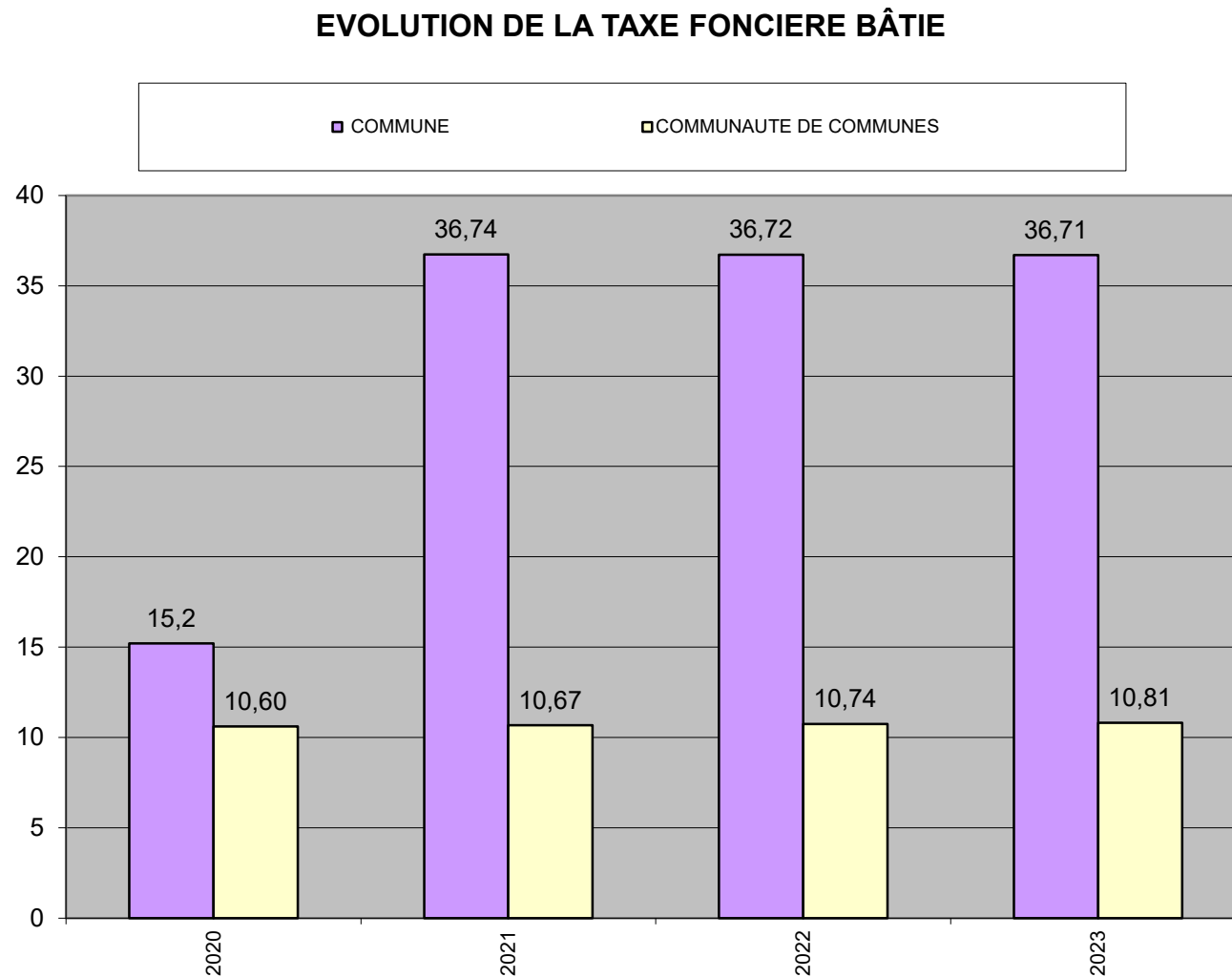
Diagramme de remboursement



4 – EVOLUTION DES BASES FISCALES 2024 DE VILLEDIEU-LES-POÊLES-ROUFFIGNY



5 – EVOLUTION DES TAUX DE VILLEDIEU-LES-POÊLES - ROUFFIGNY



❖ Depuis 2017 et suite à la commune nouvelle, mise en place d'un lissage sur 12 ans pour harmoniser les taux entre les deux communes historiques :

TFB Villedieu 2020 : 15,33 %

TFB Rouffigny 2020 : 11,91 %

❖ Depuis 2021, avec le transfert de la fiscalité du département du F.B :

TFB Villedieu 2021 : 36,74 %

TFB Rouffigny 2021 : 33,70 %

❖ En 2023, le taux d'intégration du foncier bâti :

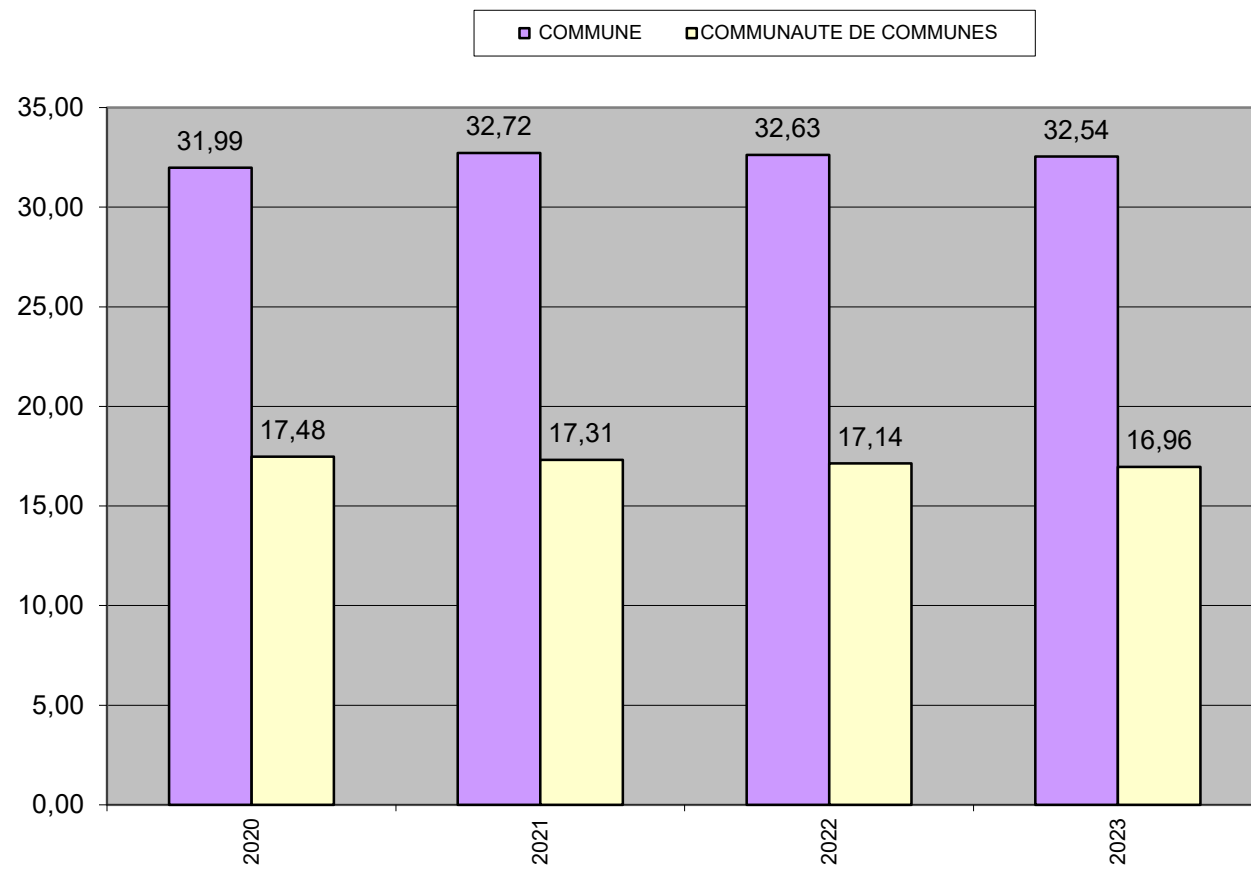
TFB Villedieu 2023 : 36,71 %

TFB Rouffigny 2023 : 34,43 %

❖ Augmentation de + **0,65 %** en 2023 de la part intercommunale (de 10,74% à 10,81%)

5 – EVOLUTION DES TAUX DE VILLEDIEU-LES-POÊLES - ROUFFIGNY

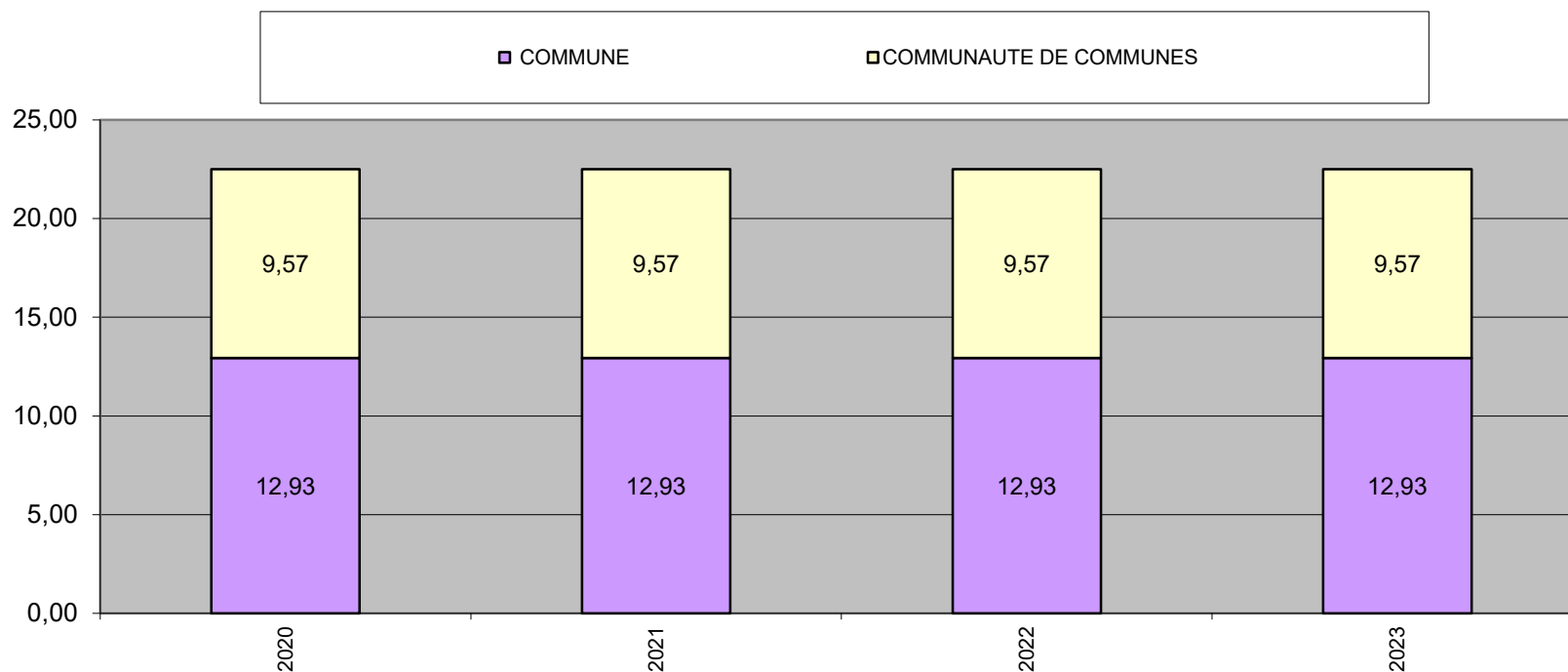
EVOLUTION DE LA TAXE FONCIERE NON BATIE



- ❖ Depuis 2017 et suite à la commune nouvelle, mise en place d'un lissage sur 12 ans pour harmoniser les taux entre les deux communes historiques :
TFNB Villedieu 2020 : 32,81%
TFNB Rouffigny 2020 : 30,81%
- ❖ Depuis 2021, avec le transfert de la fiscalité du département du F.N.B :
TFNB Villedieu 2021 : 32,72 %
TFNB Rouffigny 2021 : 30,95 %
- ❖ En 2023, les taux d'intégration F.N.B sont :
TFNB Villedieu 2023 : 32,54 %
TFNB Rouffigny 2023 : 31,21 %
- ❖ Une baisse de – **1,05 %** en 2023 de la part intercommunale
(de 17,14 % à 16,96 %)

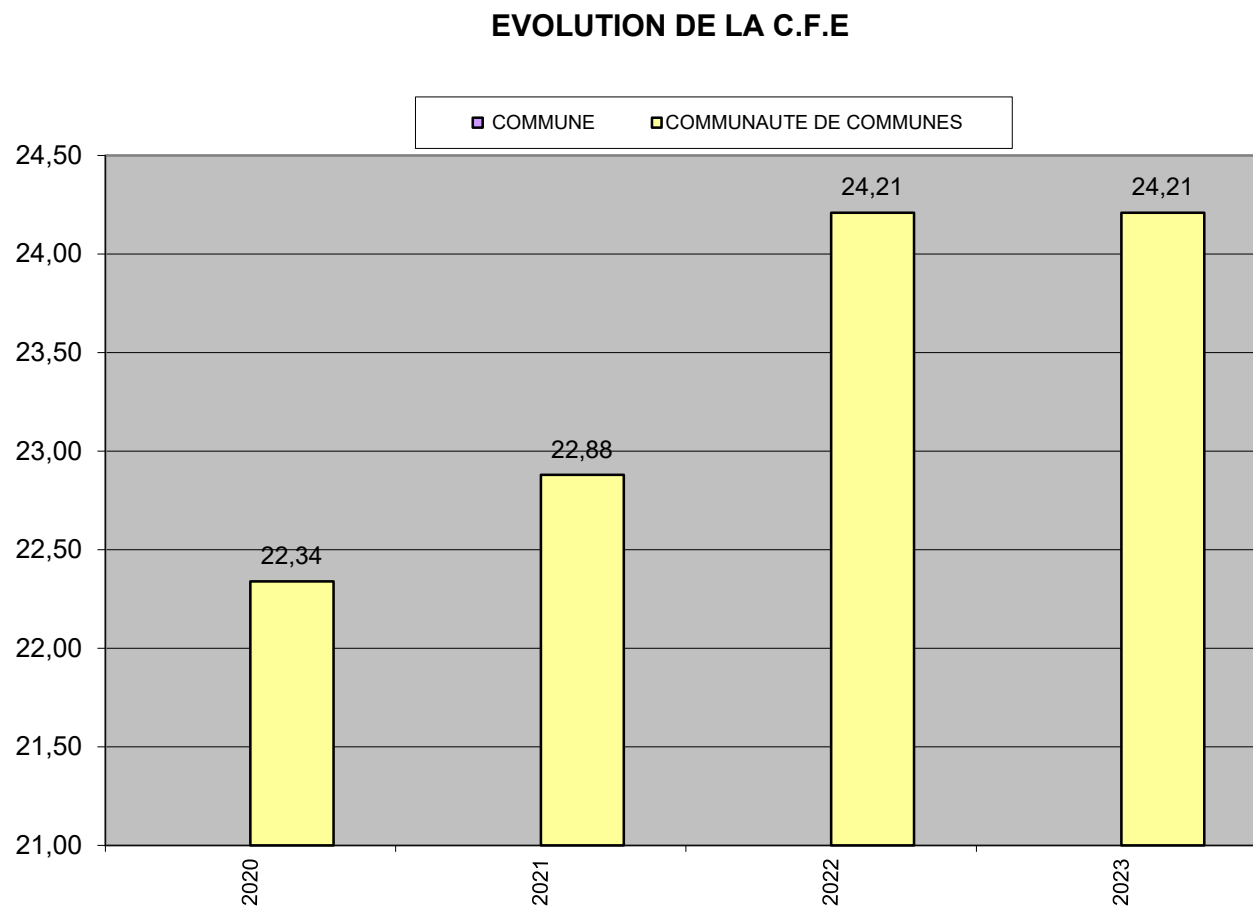
5 – EVOLUTION DES TAUX DE VILLEDIEU-LES-POÊLES - ROUFFIGNY

EVOLUTION DU TAUX DE LA
TAXE D'HABITATION



- ❖ Depuis 2017 et suite à la commune nouvelle, mise en place d'un lissage sur 12 ans pour harmoniser les taux entre les deux communes historiques
TH Villedieu 2021 : 12.93%
TH Rouffigny 2021 : 9.33%
- ❖ Augmentation de **9,50%** en 2017 de la part intercommunale (*de 8,74% à 9,57%*)
- ❖ **Attention !!!!**
Suppression progressive de la Taxe d'habitation avec 93,15 % des contribuables dégrévés 2022. Suppression totale en 2023.
- ❖ **En 2023, la collectivité a fixé à nouveau le taux de la Taxe d'habitation pour les résidences secondaires et les logements vacants....**

5 – EVOLUTION DES TAUX DE VILLEDIEU-LES-POÊLES - ROUFFIGNY



- ❖ Transfert de la CFE à Villedieu Intercom depuis le 1^{er} janvier 2016
- ❖ Pas d'augmentation en 2023 de la CFE intercommunale (24,21 %)

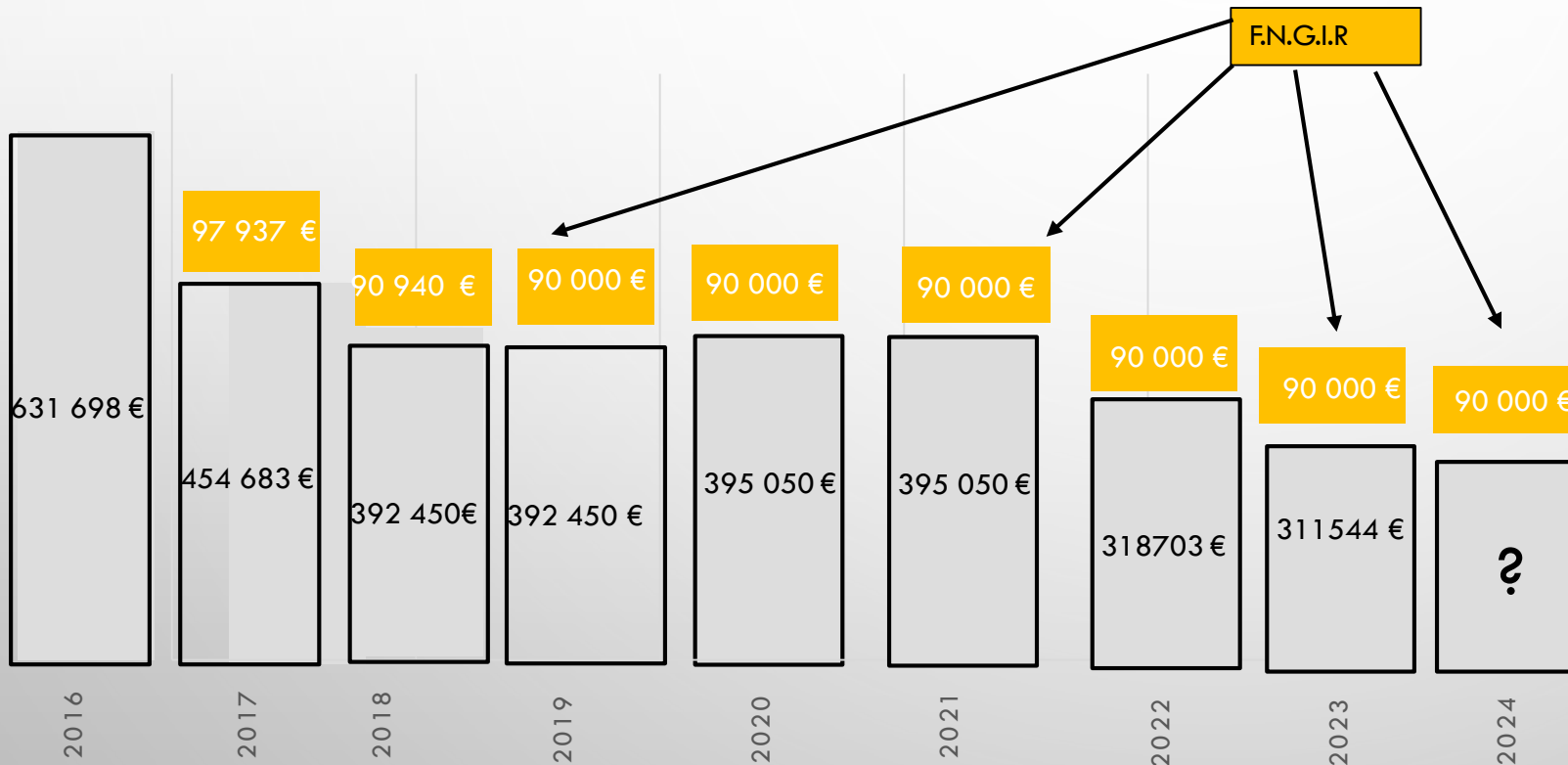
6 – MONTANT DES RECETTES VILLEDIEU-LES-POÊLES - ROUFFIGNY EN 2024

Hypothèse hausse des bases de + 4 %

Fiscalité réelle 2023 de la Commune Nouvelle Villedieu-Rouffigny					Fiscalité attendue 2024 de la Commune Nouvelle Villedieu-Rouffigny				
Taux 2023	Taxe d'habitation	Taxe Foncière Bâtie	Taxe Foncière non bâtie		Taux 2024	Taxe d'habitation	Taxe Foncière Bâtie	Taxe Foncière non bâtie	
TMP	12,74	36,62	31,99		TMP	12,74	36,62	31,99	
Bases 2023	Taxe d'habitation	Taxe Foncière Bâtie	Taxe Foncière non bâtie		Bases 2024	Taxe d'habitation	Taxe Foncière Bâtie	Taxe Foncière non bâtie	
Villedieu-les-Poêles-Rouffigny	426 698 €	4 930 000 €	151 000 €		Villedieu-les-Poêles-Rouffigny	443 766 €	5 127 200 €	157 040 €	
Produits 2023	Taxe d'habitation	Taxe Foncière Bâtie	Taxe Foncière non bâtie	TOTAL	Produits 2024	Taxe d'habitation	Taxe Foncière Bâtie	Taxe Foncière non bâtie	TOTAL
Somme des Produits Villedieu-les-Poêles-Rouffigny	54 361 €	1 805 366 €	48 305 €	1 908 032 €	Somme des Produits Villedieu-les-Poêles-Rouffigny	56 536 €	1 877 581 €	50 237 €	1 984 354 €
Différence : 76 322 €									

7 – MISE EN PLACE DE LA F.P.U EN 2016 : EVOLUTION DES ATTRIBUTIONS DE COMPENSATIONS DE VILLEDIEU INTERCOM

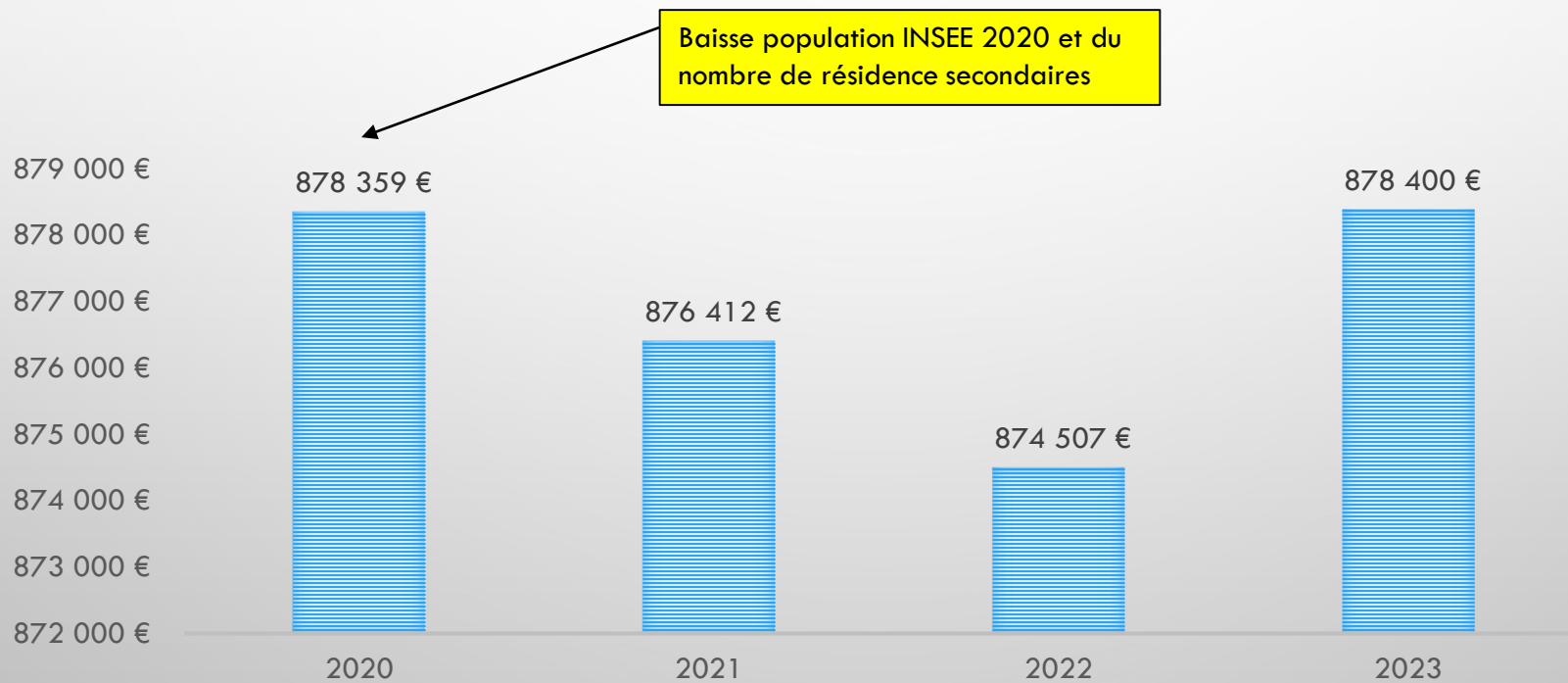
Attribution de compensation de Villedieu Intercom



- ❖ Depuis 2016, Villedieu Intercom perçoit les CFE ainsi que toutes les recettes liées à la fiscalité professionnelle. En contrepartie, elle verse aux communes une **Attribution de Compensation** qui tient compte des recettes et des charges transférées suite à des transferts de compétences.
- ❖ Les compétences suivantes ont été transférées :
 - Depuis le 1^{er} Janvier 2017**
 - ✓ Le développement économique
 - ✓ Le PLUI
 - ✓ L'Ecole de Musique (Culture)
 - ✓ L'accompagnement au vieillissement (Solidarités)
 - ✓ Destruction des nuisibles (Frelons asiatiques)
 - Depuis le 1^{er} Juillet 2017**
 - ✓ Le Cinéma (Culture)
 - ✓ L'animation sportive (sports)
 - Depuis le 01 janvier 2018**
 - ✓ Ville en Scènes (Culture)
- A compter du 1^{er} janvier 2023 (Transfert)**
 - Entretien chemin non mécanisables,
 - Transport des denrées pour la banque alimentaire
 - RASED
 - Ville en Scène

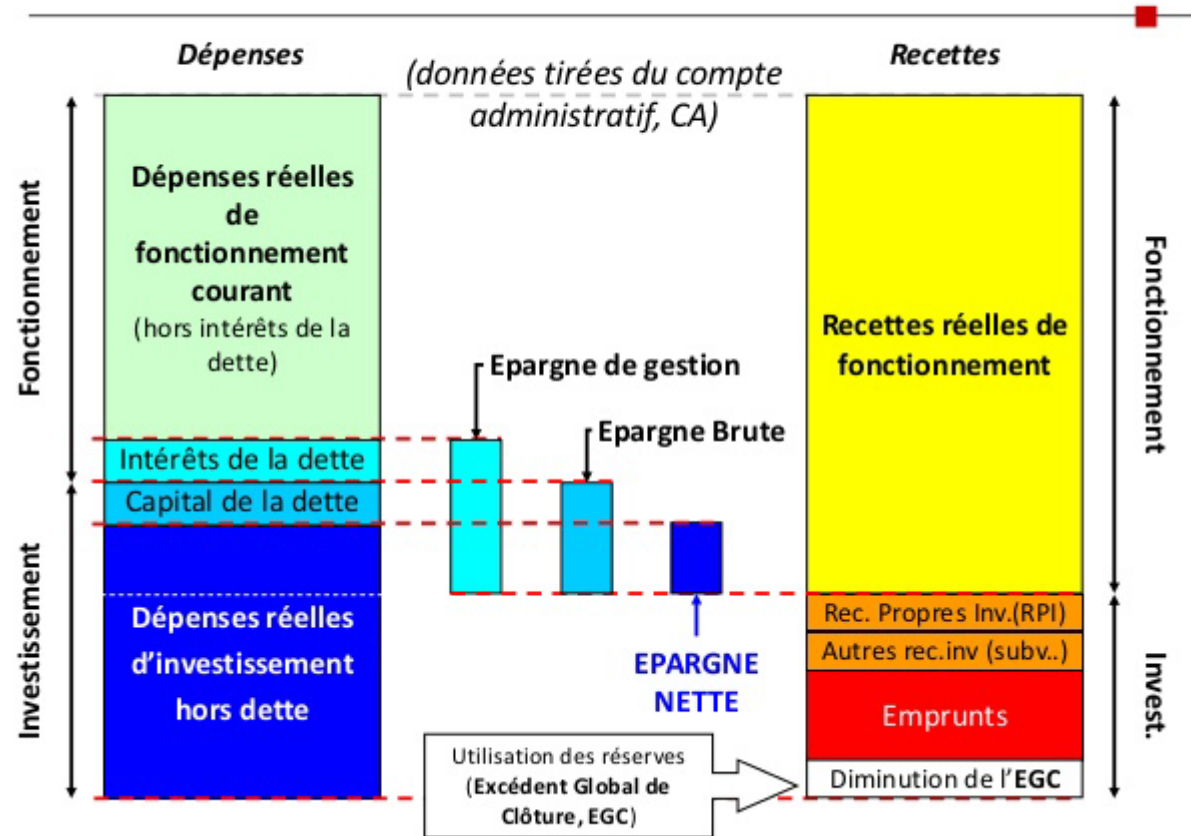
8 – EVOLUTION DE LA D.G.F 2023 DE VILLEDIEU-LES-POÊLES ET/OU ROUFFIGNY

EVOLUTION DE LA DOTATION GLOBALE DE FONCTIONNEMENT VILLEDIEU-LES-POÊLES ET/ OU ROUFFIGNY



9 – EVOLUTION DE L'EPARGNE ET DE L'AUTOFINANCEMENT

Schéma de financement du budget principal



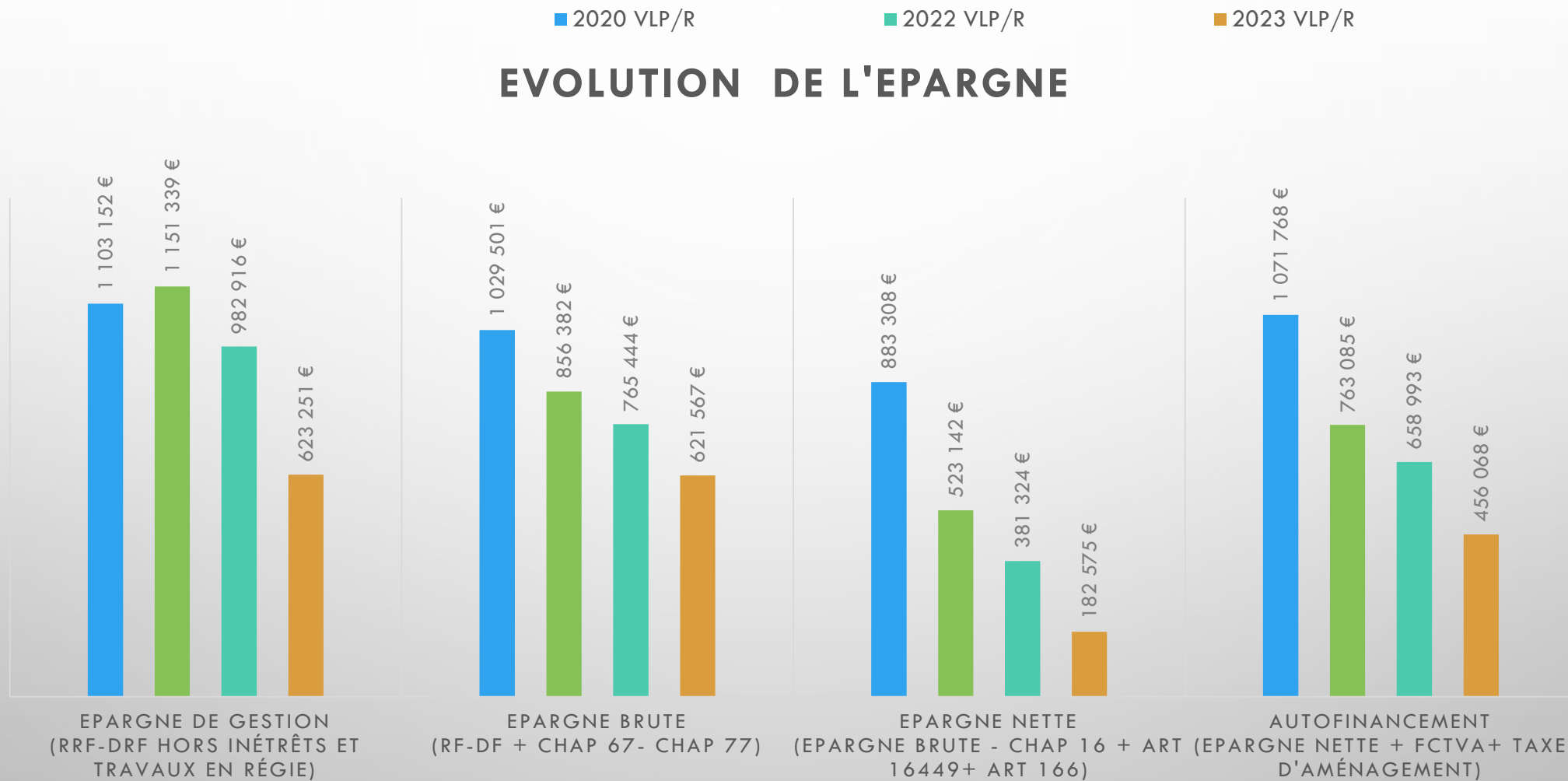
Etude des Ratios de Gestion de la commune nouvelle :

- ✓ L'Épargne de Gestion
- ✓ L'Épargne Brute
- ✓ L'Épargne Nette
- ✓ L'Autofinancement
- ✓ Le Taux d'Épargne
- ✓ La Capacité de Désendettement

9 – EVOLUTION DE L'EPARGNE ET DE L'AUTOFINANCEMENT

	2019	2020	2021	2022	2023
EPARGNE DE GESTION (RRF-DRF hors intérêts et travaux en régie)	1 154 050 €	1 103 152 €	1 151 339 €	982 916 €	623 251 €
EPARGNE BRUTE (RF-DF + chap 67- chap 77)	1 075 409 €	1 209 501 €	856 382 €	765 444 €	621 567 €
EPARGNE NETTE (Epargne Brute - chap 16 + art 16449+ art 166)	758 102 €	883 308 €	523 142 €	381 324 €	182 575 €
AUTOFINANCEMENT (Epargne Nette + FCTVA+ Taxe d'aménagement)	868 214 €	1 072 844 €	763 085 €	658 993 €	456 068 €
TAUX D'EPARGNE (Epargne de Gestion /Recettes courantes de fonctionnement)	20%	25%	17%	15%	10%
CAPACITE DE DESENDETTEMENT	3,52	2,56	3,17	3,16	7,11

9 – EVOLUTION DE L'EPARGNE ET DE L'AUTOFINANCEMENT



10 – PRÉVISION BUDGÉTAIRE 2024 DU BUDGET COMMUNE DE VILLEDIEU-LES-POÊLES - ROUFFIGNY

ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2024

- Maîtrise des dépenses de fonctionnement et des charges de personnels tout en maintenant un service public de qualité,
- Tarifs des services municipaux en hausse de 2,5 % (inflation hors énergie & alimentation),
- **Fiscalité constante ?**
- Préservation de l'autofinancement pour conserver une capacité à investir,
- Mise en place des autorisations de programme et crédits de paiement pluriannuel,

ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2024

- * Hausse des charges à caractère général (chap 11) en raison de l'inflation (+ 40 000 €),
- * Fin du bouclier tarifaire de l'électricité (+ 50 000 €),
- * Personnel :
 - Revalorisation de 5 pts d'indice pour tous les agents (+ 10 000 €)
 - Hausse de l'indice fonction public sur une année entière (+ 10 000 €),
 - Hausse d'un point du taux de cotisation CNRACL (+10 000 €),
 - Mutation d'un agent à mi-temps de Villedieu Intercom (+ 15 000 €),
 - RIFSEEP – actualisation pour 2024/2026 (+20 000 €),
- * Frais financiers : intérêts du nouvel emprunt de 1 500 000 € (+ 16 500 €),
- * Ouverture de la MPS (+ 25 000 €),
- * Restitution par Villedieu Intercom de la compétence Ville en Scène, RASED (+ 6 500 €),

Total des dépenses supplémentaires envisagées : 190 000 €

10 – PRÉVISION BUDGÉTAIRE 2024 DU BUDGET COMMUNE DE VILLEDIEU-LES-POÊLES - ROUFFIGNY

PREVISIONS BUDGETAIRES 2023 - C.N VILLEDIEU-LES-POELES - ROUFFIGNY

FONCTIONNEMENT

Dépenses		B.P 2023	C.A 2023	B.P 2024	Recettes		B.P 2023	C.A 2023	B.P 2024
11	Charges à caractère général	1 788 280 €	1 450 126 €	1 800 000 €	70	Produit des Services	213 624 €	223 589 €	225 000 €
12	Charges de Personnel	2 083 000 €	2 075 315 €	2 150 000 €	13	Atténuation de Charges	30 500 €	41 371 €	50 000 €
14	Atténuation de produits	2 200 €	978 €	3 000 €	72	Travaux en Régie	186 605 €	58 225 €	70 000 €
65	Autres Charges de Gestion	399 466 €	335 611 €	400 000 €	73	Impôts et Taxes	2 335 294 €	2 313 868 €	2 400 000 €
66	Charges Financières	103 041 €	59 608 €	105 000 €	74	Dotations Subventions	1 675 650 €	1 742 536 €	1 750 000 €
67	Charges Exceptionnelles	850 €	713 €	2 500 €	75	Autres Prods de Gestion	275 225 €	156 526 €	150 000 €
68	Amortissements- Dot pr Risq	330 000 €	290 622 €	300 000 €	76	Produits Financiers	0 €	0 €	0 €
					77	Produits Exceptionnels	4 000 €	7 391 €	4 000 €
					78	Reprises sur Amortissements	2 071 €	2 071 €	0 €
42	Opération d'ordre entre sect	0 €	6 305 €	0 €	42	Opération d'ordre entre sect	13 395 €	13 395 €	0 €
					2	Excédent de Fontionnement Reporté	2 407 703 €	2 407 703 €	2 747 397 €
	Total :	4 706 837 €	4 219 278 €	4 760 500 €		Total :	7 144 067 €	6 966 675 €	7 396 397 €
	TOTAL : R - D	2 437 230 €	2 747 397 €	2 635 897 €					
	Epargne de gestion (RRF-DRF)	159 527 €	565 001 €	118 500 €					
	Epargne Brute (moins intérêts)	262 568 €	624 609 €	223 500 €					
	Epargne Nette (moins capital)	-237 778 €	165 761 €	-232 479 €					

CHIFFRES DU COMPTE ADMINISTRATIF PROVISOIRES 2023

10 – PRÉVISION BUDGÉTAIRE 2024 DU BUDGET COMMUNE DE VILLEDIEU-LES-POÊLES - ROUFFIGNY

INVESTISSEMENT

Dépenses				Recettes					
		B.P 2023	C.A 2023	B.P 2024			B.P 2023	C.A 2023	B.P 2024
1	Résultat Reporté	0 €	0 €	0 €	1	Excédent Reporté	1 157 890 €	1 157 890 €	854 094 €
16	Emprunts	500 346 €	458 848 €	500 000 €	21	Virement du Fonction....	0 €		2 747 397 €
20	Immo.Incorpo	45 500 €		3 377 619 €	10	Taxe d'aménagement	10 000 €	26 988 €	20 000 €
21	Immo. Corporelles	829 228 €	558 081 €		41	Opération Patrimoniale	26 272 €	14 745 €	
23	Immobilisation Cours	2 674 038 €	1 386 780 €		10	FCTVA	300 000 €	246 505 €	300 000 €
41	Opération Patrimoniale	26 272 €			13	Subvention d'investis....	1 200 291 €	263 620 €	100 000 €
23	Reste à réaliser 2023	0 €	641 343 €	641 343 €	13	Reste à réaliser 2023	0 €	467 471 €	467 471 €
23	Travaux en Régie			70 000 €	16	Emprunts	1 500 000 €	1 500 000 €	0 €
40	Opération d'ordre entre sect	200 000 €	75 000 €	200 000 €	19	Diff.sur réalisation.immo	0 €		
20	Dépenses Imprévues	50 000 €	0 €		23	Immobilisations en cours	0 €		
45	Opération pour compte de tiers	0 €			40	Opération d'ordre entre sect	330 000 €	296 927 €	300 000 €
13	Subvention d'investis....				45	Opération pour compte de tiers	0 €		0 €
					27	Autres immobilisations financ	0 €	0 €	
	Total :	4 325 384 €	3 120 052 €	4 788 962 €		Total :	4 524 453 €	3 974 146 €	4 788 962 €
						EXCEDENT DE FINANCEMENT :	199 069 €	854 094 €	-0 €
CHIFFRES DU COMPTE ADMINISTRATIF PROVISOIRES 2023									

10 – PRÉVISION BUDGÉTAIRE 2024 DU BUDGET COMMUNE DE VILLEDIEU-LES-POÊLES - ROUFFIGNY

PROGRAMME PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT

MAISON DU PATRIMOINE SOURDIN - OPERATION 207

Montant T.T.C		Programme	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Total
DEPENSES	BUDGET	3 213 379 €	481 148 €	1 540 911 €	1 246 322 €	1 419 228 €	1 777 046 €	1 754 038 €	710 746 €	
	REALISE		139 577 €	190 985 €	22 585 €	645 970 €	505 770 €	997 746 €		2 502 633 €
RECETTES	BUDGET	1 140 000 €	55 170 €	783 170 €	713 449 €	610 689 €	1 079 281 €	813 911 €	47 490 €	
SUBVENTIONS	REALISE		12 000 €	16 551 €	35 959 €	198 720 €	226 041 €	603 239 €		1 092 510 €
FCTVA		527 123 €	22 896 €	31 329 €	3 705 €	105 965 €	82 967 €	163 670 €	116 591 €	527 123 €
COUT TOTAL		1 546 256 €								1 546 256 €

10 – PRÉVISION BUDGÉTAIRE 2024 DU BUDGET COMMUNE DE VILLEDIEU-LES-POÊLES - ROUFFIGNY

PROGRAMME PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT								
RESTAURATION EGLISE NOTRE DAME - OPERATION 144								
Montant T.T.C		Programme	2022	2023	2024	2025	2026	Total
DEPENSES	PREVU	2 837 328 €	371 697 €	350 000 €	675 726 €	585 624 €	1 035 965 €	
	REALISE		47 186 €	96 482 €				143 668 €
RECETTES	PREVU		204 433 €	150 000 €	417 396 €	361 740 €	639 916 €	1 773 485 €
Subventions	REALISE		22 260 €	18 342 €				40 602 €
FCTVA			7 740 €	57 414 €	110 846 €	96 066 €	169 940 €	442 006 €
COUT TOTAL			24 926 €	78 140 €				935 668 €

10 – PRÉVISION BUDGÉTAIRE 2024 DU BUDGET COMMUNE DE VILLEDIEU-LES-POÊLES - ROUFFIGNY

PLAN PLURIANNUEL DU BUDGET INVESTISSEMENT - PERIODE 2021/2024								
DEPENSES								
	BP 2021	CA 2021	BP 2022	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024	TOTAL BP
MPS/MAIRIE	1 419 228 €	645 970 €	1 777 046 €	1 207 883 €	1 000 000 €	910 392 €	710 746 €	4 907 020 €
CHAUDIERES	86 334 €	33 619 €	49 113 €	59 059 €	0 €	0 €	0 €	135 447 €
EGLISE NOTRE DAME	0 €	0 €	75 883 €	47 186 €	350 000 €	96 482 €	675 726 €	1 101 609 €
TRAVAUX DIVERS POSSIBLE	1 861 630 €	1 037 340 €	2 230 818 €	863 386 €	1 847 379 €	1 021 692 €	499 054 €	6 438 881 €
TOTAL DEPENSES	3 367 192 €	1 716 929 €	4 132 860 €	2 177 514 €	3 197 379 €	2 028 566 €	1 885 526 €	12 582 957 €
RECETTES								
	BP 2021	CA 2021	BP 2022	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024	TOTAL BP
SUBVENTIONS MPS/END/AUT	922 828 €	308 187 €	1 437 971 €	792 818 €	660 000 €	603 240 €	464 886 €	3 485 685 €
FCTVA	380 000 €	214 282 €	420 000 €	357 199 €	300 000 €	300 000 €	290 446 €	1 390 446 €
EXCEDENT REPORTE	2 193 469 €	1 777 457 €	1 777 457 €	1 499 108 €	1 157 890 €	1 157 890 €	3 080 383 €	8 209 199 €
SOUSCRIPTION EMPRUNT	402 582 €	0 €	1 500 000 €	1 500 000 €	0 €	1 500 000 €	0 €	3 402 582 €
TOTAL RECETTES	3 898 879 €	2 299 926 €	5 135 428 €	4 149 125 €	2 117 890 €	3 561 130 €	3 835 715 €	16 487 912 €

Attention, il s'agit d'une approche des équilibres, qui ne prend pas en compte toutes les dépenses et recettes des BP et CA

10 – PRÉVISION BUDGÉTAIRE 2024 DU BUDGET EAU DE VILLEDIEU-LES-POÊLES - ROUFFIGNY

PREVISIONS BUDGETAIRES 2024 - C.N VILLEDIEU-LES-POELES - ROUFFIGNY

FONCTIONNEMENT

Dépenses				Recettes					
	B.P 2023	C.A 2023	B.P 2024		B.P 2023	C.A 2023	B.P 2024		
11	Charges à caractère général	295 850 €	206 608 €	295 000 €	70	Produit des Services	627 810 €	631 705 €	663 290 €
12	Charges de Personnel	166 124 €	147 414 €	175 000 €	13	Atténuation de Charges	250 €	0 €	750 €
14	Atténuation de produits	95 000 €	61 008 €	75 000 €	72	Travaux en Régie	0 €	0 €	0 €
65	Autres Charges de Gestion	15 010 €	7 303 €	10 000 €	75	Autres Prods de Gestion	100 €	0 €	100 €
66	Charges Financières	2 997 €	2 536 €	5 000 €	76	Produits Financiers	0 €	0 €	0 €
67	Charges Exceptionnelles	5 000 €	576 €	5 000 €	77	Produits Exceptionnels	27 520 €	2 975 €	5 000 €
68	Amortissements- Dot pr Risq	117 500 €	107 364 €	115 000 €	78	Reprise sur amortissement et pro	7 200 €		
22	Dépenses Imprévues	15 000 €	0 €	15 000 €					
					2	Excédent de Fontionnement Reporté	297 105 €	297 105 €	297 105 €
	Total :	712 481 €	532 809 €	695 000 €		Total :	959 985 €	931 785 €	966 245 €
	TOTAL : R - D	247 504 €	398 976 €	271 245 €					
	Epargne de gestion (RRF-DRF)	60 699 €	209 235 €	89 140 €		CHIFFRES DU COMPTE ADMINISTRATIF PROVISOIRES 2023			
	Epargne Brute (moins intérêts)	57 702 €	206 699 €	84 140 €					
	Epargne Nette (moins capital)	40 358 €	188 793 €	66 038 €					

10 – PRÉVISION BUDGÉTAIRE 2024 DU BUDGET ASSAINISSEMENT DE VILLEDIEU-LES-POÊLES - ROUFFIGNY

PREVISIONS BUDGETAIRES 2024 - C.N VILLEDIEU-LES-POELES - ROUFFIGNY									
FONCTIONNEMENT									
Dépenses		B.P 2023	C.A 2023	B.P 2024	Recettes		B.P 2023	C.A 2023	B.P 2024
11	Charges à caractère général	199 940 €	163 088 €	210 000 €	70	Produit des Services	582 702 €	642 732 €	700 000 €
12	Charges de Personnel	86 570 €	85 958 €	90 000 €	13	Atténuation de Charges	450 €	0 €	500 €
14	Atténuation de produits				72	Travaux en Régie	0 €		0 €
65	Autres Charges de Gestion	15 100 €	7 895 €	15 100 €	75	Autres Prods de Gestion	500 €	1 €	500 €
66	Charges Financières	102 218 €	40 420 €	50 000 €	76	Produits Financiers	0 €		0 €
67	Charges Exceptionnelles	3 000 €	968 €	5 000 €	77	Produits Exceptionnels	35 255 €	30 202 €	35 200 €
68	Amortissements- Dot pr Risq	129 265 €	129 236 €	130 000 €	78	Reprise sur amortissement et provis	8 107 €	8 107 €	
22	Dépenses Imprévues	29 900 €	0 €	20 000 €					
2	Excédent de Fontionnement Reporté				2	Excédent de Fontionnement Reporté	738 387 €	738 387 €	991 864 €
	Total :	565 993 €	427 565 €	520 100 €		Total :	1 365 401 €	1 419 429 €	1 728 064 €
	TOTAL : R - D	799 408 €	991 864 €	1 207 964 €					
	Epargne de gestion (RRF-DRF)	182 179 €	374 606 €	346 100 €	CHIFFRES DU COMPTE ADMINISTRATIF PROVISOIRES 2023				
	Epargne Brute (moins intérêts)	79 961 €	334 186 €	296 100 €					
	Epargne Nette (moins capital)	-113 517 €	204 847 €	148 972 €					

10 – PRÉVISION BUDGÉTAIRE 2024 DU BUDGET ASSAINISSEMENT DE VILLEDIEU-LES-POÊLES - ROUFFIGNY

PROGRAMME PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT										
CONSTRUCTION NOUVELLE STATION D'EPURATION - OPERATION 7										
Montant H.T		Programme	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Total
DEPENSES	BUDGET Initial	3 995 376 €	301 600 €	2 207 404 €	1 760 106 €	1 801 379 €	3 966 249 €	3 216 225 €	153 020 €	
	BUDGET revu	4 495 376 €								
	REALISE		2 179 €	34 220 €	67 848 €	39 348 €	896 121 €	3 302 640 €		4 342 356 €
RECETTES	BUDGET Initial	1 506 755 €	130 000 €	730 000 €	800 000 €	800 000 €	1 371 500 €	983 153 €	99 473 €	
	BUDGET revu	1 606 755 €								
SUBVENTIONS	REALISE		0 €	0 €	0 €	0 €	120 549 €	1 386 733 €		1 507 282 €

10 – PRÉVISION BUDGÉTAIRE 2024 DU BUDGET ASSAINISSEMENT DE VILLEDIEU-LES-POÊLES - ROUFFIGNY

PROGRAMME PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT

REHABILITATION DES RESEAUX D'ASSAINISSEMENT - OPERATION 8

Montant H.T		Programme	2022	2023	2024	Total
DEPENSES	BUDGET	1 687 852 €	835 012 €	1 141 978 €	26 813 €	
	BUDGET NOUVEAU	2 467 852 €			780 000 €	
	REALISE		1 301 943 €	359 096 €		2 467 852 €
RECETTES	BUDGET	1 012 712 €	400 000 €	612 712 €	153 759 €	1 012 712 €
	BUDGET NOUVEAU	1 324 712 €			312 000 €	
SUBVENTIONS	REALISE		513 456 €	345 497 €		1 324 712 €
COUT TOTAL		1 143 140 €	788 487 €	13 599 €		1 143 140 €