

BUDGET GENERAL – vue d'ensemble

Fonctionnement

FONCTIONNEMENT	BP 2023	CA 2023	BP 2024	Variation BP 2024/BP 2023
DEPENSES	15 944 803,11 €	14 782 637,25 €	16 067 545,15 €	+ 122 742,04 € (+ 0,77 %)
RECETTES	17 565 914,41 €	17 912 752,33 €	18 464 776,48 €	+ 898 862,07 € (+ 5,12 %)
Dont report excédent n-1	2 422 453,21 €	2 422 453,21 €	2 874 824,08 €	+ 452 370,87 €
Autofinancement disponible	1 621 111,30 €	3 130 115,08 €	2 397 231,33 €	+ 776 120,03 €

BUDGET GENERAL – vue d'ensemble Investissement

Libellé	DEPENSES					RECETTES						
	RAR 2022	BP 2023 Crédits nouveaux	CA 2023	RAR 2023	BP 2024	BP 2022 + RA 2021	CA 2022	RAR 2022	BP 2023 Crédits nouveaux	CA 2023	RAR 2023	BP 2024
Total opérations d'équipement	2 730 291,75 €	2 985 953,16 €	1 924 684,56 €	2 173 536,24 €	3 868 407,79 €	5 987 330,08 €	1 259 872,28 €	827 978,64 €	842 214,77 €	484 114,38 €	1 005 028,59 €	827 640,89 €
TOTAL	2 730 291,75 €	3 771 072,16 €	2 627 441,46 €	2 173 536,24 €	4 548 407,79 €		4 108 849,10 €	827 978,64 €	4 052 273,97 €	3 540 658,11 €	1 005 028,59 €	3 319 684,11 €
Besoin de financement							-50 627,09 €		1 621 111,30 €	0,00 €	255 291,00 €	2 397 231,33 €



1/ LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

1-1. CHARGES A CARACTERE GENERAL (chap.011) : 2 838 350,45 €
(3 130 725,00 € en 2023)
-9,34 %

Par rapport à 2023, les charges à caractère général évoluent à la baisse de 292 374,55 €.

Cette évolution est détaillée comme suit :

- ✓ Stabilité des dépenses des services généraux (services ressources, communication, entretien et fonctionnement des bâtiments, entretien des zones d'activité)

- ✓ Développement d'actions inscrites au projet de territoire 2021-2026 et engagées ou poursuivies en 2023 pour un montant complémentaire de 139 540 € comme :
 - Politique éducative et sociale + 66 190€ (dont +70 200 € pour la montée en puissance du service de portage de repas à domicile) ;
 - Mise en place d'un jardin ouvert dans le cadre du Contrat local de santé : + 7 000 € ;
 - Mise en place du pool secrétaires de Mairie : + 10 350 € ;
 - Développement touristique - Manifestation « 140 ans du Viaduc » : + 56 000 €;

- ✓ Et la diminution des charges de fonctionnement pour les autres services à hauteur de 424 297,55 € par rapport à 2023 réparties comme suit :
 - Maisons France Service – 14 600 € (dont - 12 800 € pour la Maison France services de Neuvéglise lié à l'arrêt de la prestation de service d'entretien des locaux compensée par une charge de personnel) ;
 - Fin de la participation de Saint-Flour Communauté aux Transports Scolaires, pris en charge désormais en totalité par la Région Aura : - 163 549 €;
 - Actions moins élevées qu'en 2023 pour les actions de fonctionnement des services environnement/transition énergétique (-82 448€) ; Alimentation/ Agriculture/ Forêt (- 85 000 € liés à la fin du programme TERRALIM et aux réflexions nécessaires sur la poursuite du développement de la filière Veau et d'un outil logistique dématérialisé de promotion des filières courtes locales) et développement culturel pour – 25 580 €
 - Réserve pour imprévus ramenée de 99 600,00 € à 46 479,45 € (-53 120,55 €)



Chap	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024	Var (BP 2024/BP 2023)
011	Charges à caractère général	2 234 645,04 €	3 130 725,00 €	2 355 239,50 €	2 838 350,45 €	- 292 374,55 €
<i>Dont</i>	<i>Administration générale</i> (services administration générale – communication - centres techniques et entretien des bâtiments)	449 969,43 €	616 600,00 €	392 442,89 €	604 800,00 €	- 11 800,00 €
	<i>Dépenses imprévues</i>		99 600,00 €		46 479,45 €	- 53 120,55 €
	<i>Aménagements de points de groupement</i>		30 000,00€	6 500,00 €	25 000,00 €	- 5 000,00 €
	<i>Développement économique</i> (entretien des zones d'activités - session d'accueil d'actif)	83 449,41 €	104 000,00€	111 023,41 €	120 000,00 €	+ 16 000,00 €
	<i>Services aux habitants</i>	100 202,02 €	132 230,00€	106 670,30 €	117 630,00 €	- 14 600,00 €
	<i>Dont Maison France Service Neuvéglise-sur-Truyère</i>	33 118,28 €	34 450,00€	30 216,81€	21 850,00€	- 12 600,00 €
	<i>Maison France Services Pierrefort</i>	15 384,94 €	23 300,00€	15 680,19€	23 300,00€	
	<i>Maison France Services Chaudes-Aigues</i>	12 085,95 €	22 000,00€	16 338,32€	22 000,00€	
	<i>Maison France Services Ruynes-en-Margeride</i>	33 670,70 €	44 650,00€	35 497,83€	42 650,00€	- 2 000,00 €
	<i>Agences postales</i>	5 942,15 €	7 830,00€	8 936,65€	7 830,00€	
	<i>Environnement- transition énergétique</i>	200 448,92 €	258 638,00€	149 815,36 €	176 190,00 €	- 82 448,00 €
	<i>Dont contrat de progrès territorial</i>	86 859,55 €	117 238,00€	63 312,95 €	104 500,00 €	- 12 738,00 €
	<i>Dont ENS – Natura 2000 – autres actions</i>	113 589,37 €	141 400,00€	86 502,41 €	71 690,00 €	- 69 710,00 €



Chap	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024	Var (BP 2024/BP 2023)
	Mission alimentation agriculture et forêt	53 605,01 €	193 035,00€	131 001,38 €	108 000,00 €	-85 035,00 €
Dont	Fonctionnement du service et actions agricoles (notamment semences prairiales, démarche qualitative veaux fermiers)	28 100,06 €	76 035,00€	82 603,62 €	35 000,00 €	- 41 035,00 €
	alimentation PAT - Terralim	25 504,95 €	63 000,00€	48 397,76 €	48 000,00 €	-15 000,00 €
	AMO Outil logistique dématérialisé	0,00 €	54 000,00€	0,00€	25 000,00 €	- 29 000,00 €
	Politique éducative et sociale	454 807,76€	597 410,00€	548 824,40 €	663 600,00 €	+ 66 190,00 €
Dont	portage de repas à domicile	364 584,43 €	496 000,00€	452 811,27€	566 200,00€	70 200,00 €
	autres actions et administration du service (RPE-microcrèche- TAP – ALSH – cotisation mission locale des Hautes Terres)	90 223,33 €	101 410,00€	96 013,13€	97 400,00€	- 4 010,00 €
	Mobilité	229 281,17	296 850,00 €	300 669,22 €	133 301,00 €	- 163 549,00 €
Dont	transport à la demande	59 446,91 €	65 100,00€	70 009,91 €	86 630,00€	+ 21 530,00 €
	transports scolaires	169 834,26 €	177 500,00€	186 508,85 €	0	- 177 500,00 €
	Gestion service +Expérimentation lignes régulières pendant vacances		37 000,00€	31 237,74 €	31 071,00 €	- 5 929,00 €
	Vélos électriques		17 250,00€	12 912,72€	15 600,00€	- 1 650,00 €

✓ Hausse du prix d'achat des repas

✓ Participat° aux partenaires portage sur année pleine

✓ Hausse du tarif du km



Chap	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024	Var (BP 2024/BP 2023)
	Equipements sportifs et de loisirs	255 162,67 €	267 000,00 €	225 029,08 €	267 700,00 €	+ 700,00 €
<i>Dont</i>	<i>Valorisation du personnel du centre aqualudique : reversement de salaires au budget annexe</i>	31 327,75 €	37 000,00 €	34 830,77 €	39 000,00 €	+ 2 000,00 €
	<i>Autres équipements (complexe sportif – Halle d'animation et sportive – centres équestres – pôles pleine nature)</i>	223 834,92 €	230 000,00€	190 198,31 €	228 700,00 €	- 1 300,00 €
	Santé (Contrat Local de santé)	7 814,50 €	12 000,00€	981,50 €	19 000,00 €	+ 7 000,00 €
	Mises à disposition de services aux communes	206 665,17 €	243 700,00 €	185 272,69 €	260 050,00 €	+ 16 350,00 €
	Habitat et planification	128 042,02 €	153 982,00 €	117 130,47 €	143 000,00 €	-10 982,00 €
<i>Dont</i>	<i>fonctionnement Maison de l'habitat</i>	53 683,60 €	70 000,00 €	46 078,19 €	60 000,00 €	- 10 000,00 €
	<i>ADS</i>	24 531,81 €	30 000,00 €	21 194,34 €	30 000,00 €	
	<i>Planification – MAD</i>	33 567,45 €	35 000,00 €	33 764,94 €	35 000,00 €	
	<i>SPPEH – communication habitat – fonctionnement du service</i>	16 259,16€	18 982,00 €	16 093,00 €	18 000,00 €	- 982,00 €
	Développement touristique	49 522,73 €	94 100,00€	67 059,45 €	150 600,00 €	+ 56 500,00 €
	<i>Dont projet valorisation Truyère</i>	5 681,15 €	79 100,00€	52 292,73 €	79 100,00 €	
	<i>Dont manifestation Garabit 140 ans</i>				56 000,00 €	+ 56 000,00 €
	<i>Dont autres actions</i>	43 841,58 €	15 000,00€	14 766,72 €	15 500,00 €	+ 500,00 €
	Gestion et exploitation gîtes / salles communautaires - Barge d'Alleuze - classement mondial Unesco	15 674,23 €	31 580,00€	12 819,35 €	3 000,00 €	- 28 580,00 €

1-2. CHARGES DE PERSONNEL

Les charges de personnel prévues pour 2024 s'élèvent à 3 880 022,25 € contre un montant 2023 de 3 659 000 € (+6,04 %).

4 mesures nationales qui viennent impacter particulièrement la collectivité :

1. L'attribution de 5 points d'indice majoré à compter du 1^{er} janvier 2024

L'impact financier pour 2024 de ce dispositif est estimé à 5 250,00 € pour la collectivité.

2. La revalorisation du coût horaire du SMIC

Depuis le 1^{er} janvier 2024, le coût horaire brut du SMIC est passé de 11.27 € à 11.65 €.

Il concerne les seuls contrats de droit privé.

3. L'impact en année pleine de la revalorisation du point du 1^{er} juillet 2023 de 1,5 % estimé à 25 500 € ;

4. L'augmentation éventuelle du point au 1^{er} juillet 2024 provisionnée à hauteur de 36 372,25 € au budget primitif 2024 dans l'attente d'avoir des informations complémentaires de la part de l'Etat ;



Chap.	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024	Var (BP 2024/BP 2023)
012	Charges de personnel	3 337 849,73 €	3 659 000,00€	3 271 987,91 €	3 880 022,25 €	+ 221 022,25 € (
Dont	❖ Evolutions imposées à la collectivité : 67 122,25 €					
	❖ Evolution Choisie par la collectivité :					
	- 1 ETP au pôle ressources : + 30 000 €					
	- 1 chargé de mission Forêt : + 23 400 €					
	- 2 postes eau assainissement à partir de septembre 2024 pour préparer le transfert de la compétence eau / assainissement + 35 000 €					
	- Pool secrétariat de direction/mairies : 2 postes à partir du 1 ^{er} avril 2024 + 37 000 € (une recette de + 6 500 € est prévue)					
	- RPE : montée en puissance du service : + 37 000 €					
	- France service : 1 ETP en plus : + 30 000 €					



Chap	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024	Var (BP 2024/BP 2023)
	Autres charges de gestion courante	3 286 673,03 €	3 920 010,33 €	3 914 752,55 €	4 081 046,45 €	+ 161 036,12 € (+ 4,11 %)
<i>Dont</i>	Administration générale (subventions aux associations – indemnités de fonction des élus – admissions en non valeur)	228 446,82 €	265 000 €	295 809,14	305 000,00 €	+ 40 000,00 €
	Développement économique Participation aux animations commerciales des 3 communes lauréates du programme Petites Villes de Demain Participation à la concession d'aménagement (SEBA 15)	75 000,00 €	71 000,00€	68 000,00 €	73 000,00 €	+ 2 000,00 €
	Environnement – transition énergétique Participations statutaires SYTEC (PCAET) SIGAL et 2 PNR	13 224,785 €	14 000,00€	7 135,31 €	10 000,00 €	- 4 000,00 €
	Habitat et planification – participation SYTEC – Scot – subvention habitat Jeune Cantal	81 903,00 €	82 500,00€	81 903,00 €	84 500,00 €	+ 2 000,00 €
	Mobilité Soutien aux activités scolaires – reversement chèque transport – desserte FLORIBUS des zones intercommunales	29 127,57 €	83 150,00€	67 190,00€	69 440,00€	- 13 710,00 €
	Politique éducative et sociale Conventionnements ALSH -microcrèche-RPE - centre social – OMJS – CEL – PAJ – Pass'ton BAFA	211 959,70 €	242 500,00€	248 655,80€	338 700,29€	+ 96 200,29 €

Participation en hausse pour ALSH et microcrèche (161 200 €) + prise en cpte déficits 2023 (51 100 €)

Chap	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024	Var (BP 2024/BP 2023)
	Culture patrimoine	881 439,76 €	1 135 220,00€	993 715,79 €	1 144 260,00 €	+ 9 040,00 €
<i>Dont</i>	participation BA Enseignement musique / danse / théâtre – diffusion – lecture publique	601 439,76 €	735 500,00€	662 215,79 €	769 000,00 €	+ 33 500,00 €
	participation BA Pôle patrimoine : Ecomusée – label PAH	245 000,00 €	364 720,00€	296 500,00 €	340 260,00 €	- 24 460,00 €
	Participation Festival des Hautes Terres	35 000,00 €	35 000,00€	35 000,00€	35 000,00 €	
	Politique sportive – Activités de pleine nature	774 785,00 €	800 000,00€	800 000,00 €	810 000,00 €	+ 10 000,00 €
<i>Dont</i>	participation de fonctionnement au centre aqualudique	766 560,00 €	800 000,00€	800 000,00€	800 000,00 €	
	Marketing territorial	8 225,00 €	0,00€	0,00€	10 000,00 €	+ 10 000,00 €
	Tourisme	524 015,20 €	547 000,00€	545 515,20 €	568 000,00 €	+ 21 000,00 €
<i>Dont</i>	participation à l'OTI	380 000,00 €	392 000,00€	392 000,00 €	413 000,00 €	+ 21 000,00 €
	participation au syndicat mixte Garabit Grandval	138 144,00 €	139 000,00€	138 144,00 €	139 000,00 €	
	participation autres (Monts Margeride)	4 371,20 €	5 000,00€	4 371,20 €	5 000,00 €	
	participation annuelle pour l'association et la fondation Classement UNESCO Garabit	1 000,00 €	11 000,00€	11 000,00 €	11 000,00 €	

Chap	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024	Var (BP 2024/BP 2023)
<i>nt</i>	Subventions aux budgets annexes *	406 079,15€	607 140,33 €	451 797,08 €	605 646,16 €	- 1 494,174 €
	Politique sportive – act. de pleine nature (participation au BA domaine nordique diminuée de la subvention d'équipement versée en 2020)	60 692,05 €	70 000,00€	61 223,34 €	72 500,00 €	+ 2 500,00 €
	Charge exceptionnelle – régularisation d'imputation			293 807,89 €		
66	Charges financières (annuité décalée en 2023)	98 461,13 €	142 725,78€	121 214,82 €	106 000,00 €	- 36 725,78 €
67	Charges spécifiques	0,00 €	25 982,00 €	24 433,00 €	5 000,00 €	- 20 982,00 €
68	Provisions		9 977,00 €	9 977,00 €	3 000,00 €	- 6 977,00 €

**Détail subventions aux budgets annexes*

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
	Développement économique	197 167,37 €	249 100,00€	157 322,16 €	247 223,00 €
	ZA Rozier Coren	36 370,98 €	35 000,00€	33 533,66 €	31 000,00 €
	Atelier de découpe Camiols	129 656,51 €	100 000,00€	102 394,89 €	115 637,00 €
	Uniplanèze		32 000,00€		31 000,00 €
	Abattoir Pierrefort	11 510,17 €	12 900,00€	11 930,82 €	12 230,00 €
	AR Boulangerie et Superette	610,53 €	800,00€	590,87 €	856,00 €
	ZA Luc d'Ussel	4 478,06 €	3 700,00€	3 657,87 €	3 000,00 €
	ZA le Rouchar	-	50 000,00€		50 000,00 €
	ZA Neuvéglise sur Truyère	14 541,12 €	14 700,00€	5 214,05 €	3 500,00 €
	Activités de Pleine Nature				
	Domaine nordique	60 692,05 €	70 000,00€	61 223,34 €	72 500,00 €

Détail subventions aux budgets annexes

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
	Services à la population	208 911,78€	358 040,33 €	294 474,92 €	358 423,16 €
	Multiple rural Loubaresse	1 223,54 €	9 180,00	2 963,29	13 500,00 €
	Multiple rural Faverolles	1 014,38 €	5 900,00	4 767,05	4 700,00 €
	Multiple rural de Malbo	1 951,89 €	3 000,00	2 953,86	4 700,00 €
	Alloc comp OM (ex redevance OM cnale)	26 914,15 €	26 914,00 €	29 962,53 €	29 962,00 €
	Gens du voyage	102 860,97 €	173 976,33 €	140 924,37 €	180 511,16 €
	Maisons territoriales de santé	71 844,58 €	136 000,00 €	109 845,86 €	122 000,00 €
	Eau - Forages	3 102,27 €	3 070,00 €	3 057,96 €	3 050,00 €



Chap	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
014	Atténuation de produits Attribution de compensation – FNGIR – FPIC	4 081 628,23 €	4 102 383,00 €	4 102 358,32 €	4 130 500,00 €
77	Amortissements	913 971,45 €	954 000,00€	982 674,15 €	1 028 626,00 €
	TOTAL DEPENSES	13 953 228,61 €	15 944 803,11 €	14 782 637,25 €	16 067 545,15 €
	Dépenses totales de fonctionnement,				+ 0,77 %
	Dépenses réelles de fonctionnement				+ 0,32 %

●●●● 2/ LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT
Les produits de service

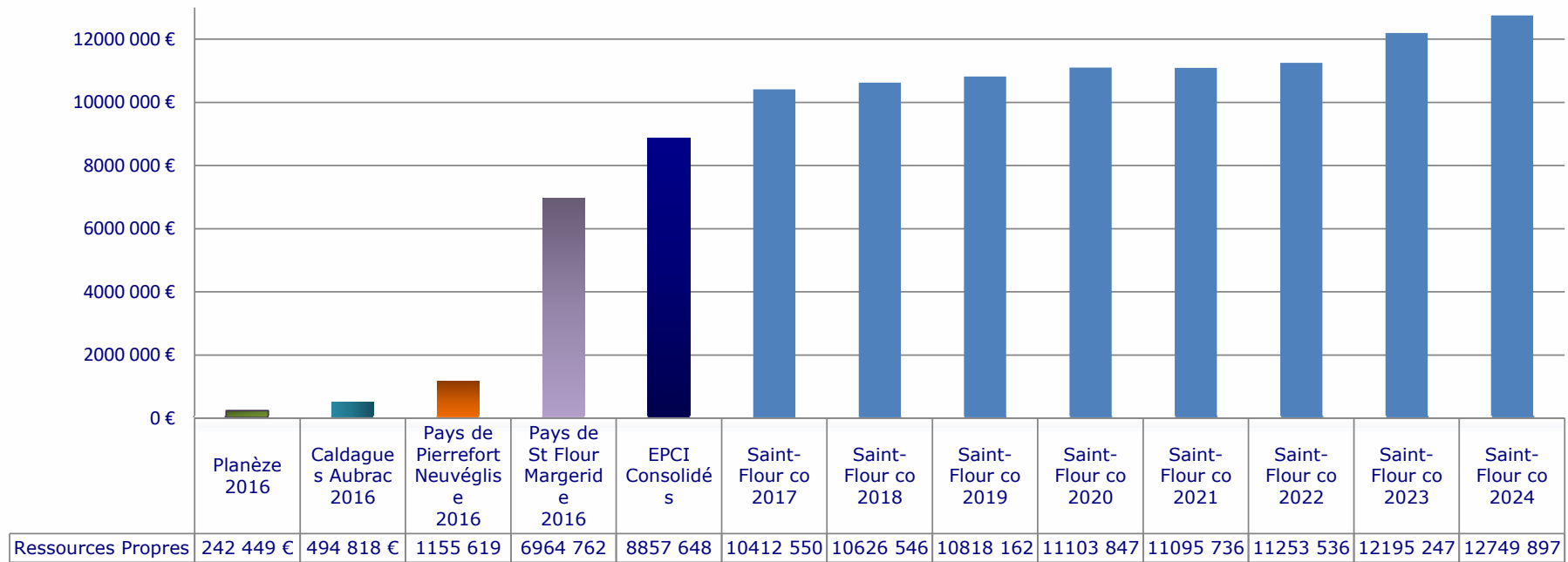
Chap.	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024	Var (BP 2024/BP 2023)
70	Produits des services	886 261,14 €	999 662,00€	928 167,17€	936 550,00 €	- 63 112,00 €
<i>Dont</i>	<i>Administration générale</i>					
	reversements des budgets annexes	209 459,88 €	301 955,00€	275 155,23€	315 400,00 €	13 445,00 €
	<i>Services aux habitants</i>	17 309,30 €	25 300,00€	25 335,37€	24 200,00 €	- 1 100,00 €
	<i>Remboursement par les utilisateurs des MSAP et agences postales</i>	17 309,30 €	25 300,00€	25 335,37€	24 200,00€	- 1 100,00 €
	<i>Mobilité Vélos électriques</i>		15 000,00€	13 650,22 €	15 000,00 €	
	<i>Politique éducative et sociale dont portage de repas à domicile + rbt partenaires ALSH+TAP</i>	259 594,25 €	256 700,00€	285 883,65€	292 700,00 €	+ 36 000,00 €
	<i>Habitat et planification (participation HTC ADS -rbt frais maison de l'habitat)</i>	1 687,89€	6 000,00€	4 884,38 €	8 600,00 €	+ 2 600,00 €
	<i>Politique sportive – activités de pleine nature</i>	53 899,68 €	38 500,00€	26 412,79 €	20 200,00 €	- 18 300,00 €
	<i>Culture / patrimoine – produits des gites d'Alleuze</i>	9 298,65 €	13 207,00€	13 207,28 €	8 000,00 €	- 5 207,00 €
	<i>Tourisme - Remboursements de frais divers et de mises à disposition de personnel (bureaux de tourisme)</i>	88 493,04 €	78 000,00€	93 458,40 €	70 450,00 €	- 7 550,00 €
	<i>Services aux communes</i>	246 518,45 €	265 000,00€	190 179,85 €	182 000,00 €	- 83 000,00 €

Les ressources propres : + 4,55 %

Pour 2024, les ressources propres* prévisionnelles de Saint-Flour Communauté (impôts de production, impôts ménage, dotations de compensation, DGF, FPIC) s'élèvent à 12 749 897 € contre 12 195 247 € en 2023, soit une évolution de + 4,55 % par rapport au produit inscrit au budget primitif 2023 (+ 554 650 €).

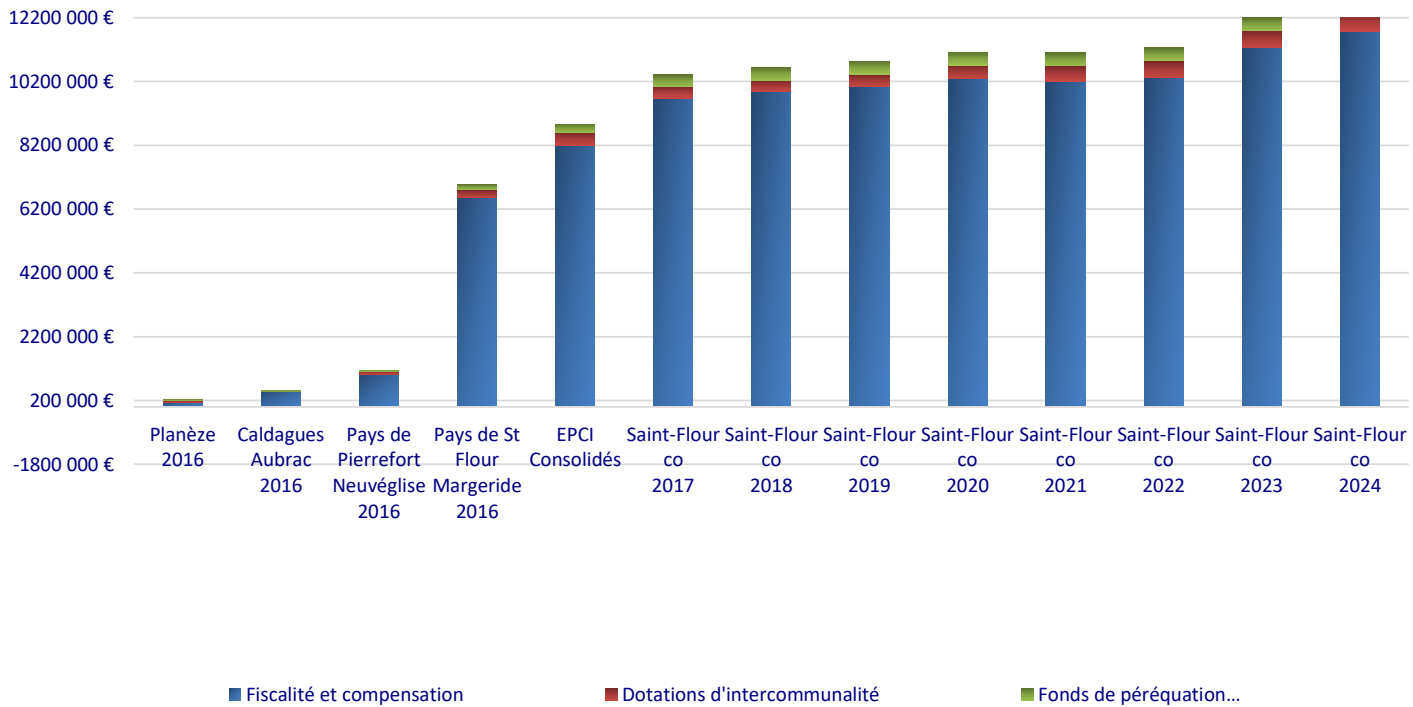
Ressources financières	EPCI Consolidés 2016	Saint-Flour communauté 2017	Saint-Flour communauté 2018	Saint-Flour communauté 2019	Saint-Flour communauté 2020	Saint-Flour communauté 2021	Saint-Flour communauté 2022	Saint-Flour communauté 2023	Saint-Flour communauté 2024
Fiscalité et compensation	8 186 276 €	9 679 987 €	9 873 331 €	10 031 162 €	10 285 842 €	10 213 459 €	10 321 796 €	11 252 247 €	11 771 492 €
Dotations d'intercommunalité	407 997 €	355 691 €	357 388 €	392 000 €	429 205 €	472 126 €	521 589 €	542 000 €	582 000 €
Fonds de péréquation FPIC	263 375 €	376 872 €	395 827 €	382 012 €	389 000 €	410 151 €	410 151 €	401 000 €	396 405 €
Ressources Propres*	8 857 648 €	10 412 550 €	10 626 546 €	10 818 162 €	11 103 847 €	11 095 736 €	11 253 936 €	12 195 247 €	12 749 897 €

Ressources Propres 2024 et comparaison par EPCI depuis 2016





Part de la fiscalité, des dotations et du FPIC dans les ressources propres 2024 et comparaison par EPCI en 2016





☐ Impôts et taxes - fiscalité : + 3,64 %

Le **produit 2024** est estimé à **10 712 368 €** contre **10 322 295 €** en 2023, soit une **évolution de 390 073 €**.

Le **budget 2024** a été construit sur la **base des états fiscaux** transmis par les services de l'État, et détaillés ci-après :

1. **Fiscalité : + 5,64 %**

✓ Revalorisation forfaitaires des bases fiscales :

En 2024, la revalorisation forfaitaire des bases fiscales de la Taxe d'habitation (résidences secondaires), de la Taxe foncière sur les propriétés bâties (locaux d'habitation), de la Taxe foncière sur les propriétés non bâties et de la Cotisation foncière des entreprises est de + 3,9 % (contre +7,1 % en 2023).

✓ Le montant prévisionnel la **taxe d'habitation sur les résidences secondaires** s'élève à 907 067,00 €, à taux constant, en diminution de 0,60 % par rapport à 2023.

✓ Taxes foncières :

- CFE : 2 174 859,00 € (2 006 069 € en 2023) soit + 168 790 € (+8,41%)
- Foncier bâti : 607 662,00 € (584 456 € en 2023) soit + 23 206 € (+3,97 %)
- Foncier non bâti : 152 849,00 € (146 438 € en 2023) soit + 6 418 € (+4,38 %)

✓ TASCOT : 410 924,00 € (371 872 € en 2023 / + 10,5 %)

✓ IFR : 902 923,00 € (858 714,00 € en 2023 / + 5,15%)

2. impôts et taxes: + 1,62 %

- ❑ Fonds National de Garantie Individuelle des Ressources : 357 939 € (stable)
- ❑ Fonds de péréquation des ressources communales et intercommunales : Produit prévisionnel stable à 396 405 €
- ❑ Part de TVA nationale en compensation de la taxe d'habitation sur les résidences principales : 3 307 710,00 € (+2,16 %)
- ❑ Part de TVA nationale en compensation de la CVAE : 1 157 545 € (+2,40 %)

✓ Evolution des taux de fiscalité :

Conformément aux orientations budgétaires 2024, il est proposé des taux de fiscalité stables par rapport à 2023. Les taux proposés sont les suivants :

	Taux 2023	Taux 2024
CFE	31,53 %	31,53 %
Foncier bâti	2,26 %	2,26 %
Foncier non bâti	8,13 %	8,13 %
Taxe d'habitation additionnelle	12,33 %	12,33 %



Chap	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024	Var (BP 2024/BP 2023)	
73	Fiscalité - Impôts et taxes	9 914 068,65€	10 322 295,00€	10 456 770,57 €	10 712 368,00 €	390 073,00 €	3,78%
<i>Dont</i>	Fraction de TVA Nationale	3 080 712,00€	3 237 875,00€	3 164 815,00 €	3 307 710,00 €	+ 69 835,00 €	2,16%
	Cotisation foncière des entreprises	1 909 858,00€	2 006 069,00€	2 003 502,00 €	2 174 859,00 €	+ 168 790,00 €	8,41%
	TH sur les résidences secondaires	846 008€	912 568,00€	933 981,00 €	907 067,00 €	-5 501,00 €	-0,60%
	Taxes foncières sur foncier bâti	546 365€	584 456,00€	584 939,00 €	607 662,00 €	+ 23 206,00 €	3,97%
	Taxes foncières sur le foncier non bâti + taxe add	180 405€	197 052,00€	197 037,00 €	205 334,00 €	+ 8 282,00 €	4,20%
	Fraction de TVA nationale remplaçant la CVAE à compter de 2023	1 024 725,00 €	1 130 750,00€	1 107 698,00	1 157 545,00	+ 26 795,00 €	2,37%
	TASCOM	405 989,00 €	371 872,00€	412 337,00	410 924,00	+ 39 052,00 €	10,50%
	IFER	823 299,00 €	858 714,00€	923 921,00	902 923,00	+ 44 209,00 €	5,15%
	Rôles supplémentaires	11 579,00 €	0,00€	52 642,00			
	Reversement attribution de compensation	85 316,04 €	84 000,00€	84 356,89	84 000,00 €		0,00%
	FNGIR	357 939,00 €	357 939,00€	357 939,00	357 939,00		0,00%
	Taxe de séjour	223 159,61€	180 000,00€	237 197,68	200 000,00 €	+ 20 000,00 €	11,11%
	FPIC	418 126,00 €	401 000,00€	396 405,00	396 405,00	-4 595,00 €	-1,15%

Les dotations

Chap	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024	Var (BP 2024/BP 2023)
74	Dotations et participations	3 209 379,97 €	3 439 569,00€	3 605 199,36 €	2 618 340,40 €	184 205,40 €
dont	Dotation d'intercommunalité	521 589,00 €	542 000,00€	531 722,00 €	582 000,00 €	40 000,00 €
	Dotation de compensation	761 853,00 €	762 000,00€	757 430,00 €	742 281,40 €	- 19 718,60 €
	DCRTP	152 266,00 €	152 266,00€	152 266,00 €	148 503,00 €	- 3 763,00 €
	Compensations	922 346,00 €	977 869,00€	977 908,00 €	1 145 556,00 €	167 687,00 €
	FCTVA	6 560,92 €	5 000,00€	5 002,23 €	5 000,00 €	
	Contrats aidés	22 292,13 €	3 149,00€	0,00€		

Les dotations

Chap	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024	Var (BP 2024/BP 2023)	
	Services aux cnes et aux habitants	155 052,00 €	198 852,00 €	222 477,84 €	217 380,00 €	+ 18 528,00 €	+ 5000 €/France Services
Dont	Labélisation France Services/conseiller numérique	135 708,00 €	179 508,00 €	201 933,84 €	196 020,00 €	16 512,00 €	- 5000€ conseiller numérique
	Agences postales	19 344,00 €	19 344,00€	20 544,00 €	21 360,00 €	2 016,00 €	
	Environnement transition énergétique	278 820,64 €	328 644,00€	240 759,19 €	207 904,00 € -	120 740,00 €	
	Santé (CLS)	37 622,52 €	38 250,00€	38 230,13 €	38 230,13 €	7 250,00 €	
	Agriculture Forêt alimentation	73 796,25 €	113 115,00€	107 211,01 €	25 000,00 € -	88 115,00 €	
	Mobilité	38 792,38 €	104 778,00€	95 614,44 €	112 171,00 €	7 515,00 €	Participat° région au TAD 43000 €
	Politique éducative et sociale (CTG) + PEC portage	86 654,21 €	65 649,00€	46 032,51 €	89 680,00 €	24 031,00 €	Hausse participat° CAF (coordo + RPE)
	Habitat	68 056,62 €	48 625,00€	59 242,52 €	33 750,00 €	- 14 875,00 €	
	Tourisme	79 268,30 €	97 872,00€	75 995,60 €	117 075,00 €	19 203,00 €	
	Divers		1 500,00€	1 500,00 €	1 500,00€	0,00 €	
	Régularisation d'imputation			293 807,89 €			

Chap	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024	Var (BP 2024/BP 2023)
72	Travaux en régie		30 000,00€	10 907,06 €	25 000,00 €	- 5 000,00 €
75	Autres produits de gestion courante (revenus des immeubles) – 6,17 %	154 310,05 €	106 159,20€	201 552,99 €	99 612,00 €	- 6 547,20 €
013	Remboursement pour maladies	142 345 ,84€	68 000,00€	67 981,02 €	68 000,00 €	
040	Reprises des subventions aux comptes de résultat	141 046,26 €	163 000,00€	163 639,77 €	170 000,00 €	+ 7 000,00 €
77	Produits exceptionnels	56 755,97 €	0,00€	41 305,18 €		
78	Reprise de provision pour risques et charges		14 776,00 €	14 776,00 €	105 000,00 €	- 14 776,00 €
	TOTAL recettes de l'exercice (+2,95 %)	14 522 685 ,09€	15 143 461,20 €	15 490 299,12 €	15 589 952,40 €	+ 446 491,20 €
	<i>Total recettes réelles (+2,93 %)</i>	<i>14 351 464,58 €</i>	<i>0,00€</i>	<i>0,00€</i>	<i>15 419 952,40 €</i>	<i>439 491,20 €</i>
	Report résultat n-1	1 852 996,73 €	2 422 453,21€	2 422 453,21€	2 874 824,08 €	452 370,87 €
	TOTAL des recettes de Fonctionnement (+5,12 %)	16 375 681,82 €	17 565 914,41€	17 912 752,33 €	18 464 776,48 €	898 862,07 €

Synthèse

- ✓ Des **dépenses de fonctionnement** en évolution de + 0,77 % inférieur à l'inflation
- ✓ Des **recettes de l'exercice en progression de 2,95 %**
- ✓ Un **autofinancement** disponible d'un montant de 2 397 231,33 €

➤ Budget général – Opérations d'équipement

		Dépenses						Recettes					
Cha p.	Libellé	CA 2022	RAR 2022	BP 2023 Crédit nouveaux	CA 2023	RAR 2023	BP 2024	CA 2022	RAR 2022	BP 2023	CA 2023	RAR 2023	BP 2024
	Développement économique dont	69 612,64 €	70 110,58 €	48 000,00€	28 830,49 €	40 533,15 €	200 000,00 €	8 979,80 €		0,00€	7 788,38 €	0,00€	
21	Fonds de concours centre de formation Campus de La Vigière Saint-Flour			0,00€	0,00€	0,00€	110 000,00 €	7 909,80 €	0,00 €	0,00€	0,00€	0,00€	
204	Appui aux points de vente	24 280,32 €	54 963,52 €	40 000,00€	27 804,68 €	30 611,70 €	40 000,00 €			0,00€	7 788,38 €	0,00€	
23	Viabilisation de terrain – ZA de la Vaureille						50 000,00 €						
204	Dispositif Leader cofinancements action 5	45 332,32 €	5 225,61 €	8 000,00€	1 025,81 €	0,00€		1 070,00 €		0,00€	0,00€	0,00€	
	Fonds de concours vidéo protection		9 921,45 €	0,00€	0,00€	9 921,45 €				0,00€	0,00€	0,00€	
	Agriculture Forêt alimentation dont	10 600,98 €	1 282,80 €	0,00€	71,20 €	1 210,00 €				0,00€	0,00€	0,00€	
204	Actions agricoles	10 600,98 €	1 282,80 €	0,00€	71,20 €	1 210,00 €				0,00€	0,00€	0,00€	
	Planification dont	58 396,56 €	168 429,17€	165 200,00€	228 210,81 €	60 655,65 €	136 500,00 €			5 715,00 €	10 899,00 €	0,00€	
202	PLUI	51 538,80 €	126 080,00 €	145 200,00€	220 773,52 €	50 506,48 €	62 100,00 €			5 715,00 €	10 899,00 €	0,00€	
	Suivi des doc. d'urbanisme en vigueur et site patrimonial remarquable Saint-Urcize	6 857,76 €	42 349,17 €	20 000,00€	7 437,29 €	10 149,17 €	70 400,00 €			0,00€	0,00€	0,00€	
	Extensions de logiciels						4 000,00 €						

Chap.	Libellé	DEPENSES						RECETTES					
		CA 2022	RAR 2022	BP 2023 Crédits nouveaux	CA 2023	RAR 2023	BP 2024	CA 2022	RAR 2022	BP 2023 Crédits nouveaux	CA 2023	RAR 2023	BP 2024
Habitat dont		328 300,00 €	598 685,00 €	566 132,00€	443 607,00 €	449 354,00 €	630 000,00 €	113 126,00€	233 915,75€	145 000,00€	121 711,00 €	187 606,40 €	214 400,00 €
2031 / 204	<i>OPAH /RU – PIG Aides aux propriétaires et animation</i>	325 028,00 €	458 687,00 €	499 132,00€	392 307,00 €	336 941,00 €	580 000,00 €	113 126,00 €	173 315,00 €	137 000,00€	121 711,00 €	125 322,50 €	214 400,00 €
204	<i>Lutte contre la vacance de logements communaux</i>	0,00 €	24 300,00 €	17 000,00€	22 500,00 €	6 840,00 €			8 413,25 €	8 000,00€	0,00 €	10 095,90 €	
	<i>Petites villes de demain étude pré opérationnelle</i>	972,00 €	82 410,00 €	0,00€	28 800,00 €	53 610,00 €			52 187,50 €	0,00€	0,00 €	52 188,00 €	
	<i>Fonds de concours logements</i>	2 300,00 €	33 288,00 €	50 000,00€	0,00 €	51 963,00 €	50 000,00 €			0,00€	0,00€	0,00€	
Développement culturel et patrimonial dont		339 691,10 €	600 680,41 €	253 457,64€	179 219,99 €	547 368,62 €	461 500,00 €	443 670,06€	55 581,00 €	183 000,00€	27 072,52 €	377 200,00 €	
21-23	<i>Maison de l'architecture, du patrimoine et de l'habitat – fin de travaux / équipements</i>	23 540,23 €	4 631,39 €	0,00€	0,00€	1 320,00 €		234 498,99 €	27 100,00 €	0,00€	27 072,52 €		
204	<i>Part. budgets annexes culture patrimoine</i>	65 440,00 €	400,00 €	0,00€	0,00€	0,00€	194 000,00 €						
20	<i>Maison de l'habitat - Aménagement des abords (démolition) et Belvédère</i>	128 130,51 €	211 242,29 €	305 000,00€	167 100,94 €	349 141,35 €	135 000,00 €	209 171,07 €	28 481,00 €	183 000,00€	0,00€	377 200,00 €	
204	<i>Fonds de concours aux communes (Fonds de relance - Edifices cultuels)</i>	9 454,08 €	168 842,26€	45 000,00€	9 000,00 €	82 257,01 €							
	<i>Entretien à la rénovation des bâtiments pbcs à carac. Patrimonial dont rénovation du petit patrimoine</i>	99 413,28 €	80 772,11 €	0,00€	3 119,05 €	78 522,11 €	132 500,00 €						
	<i>Fonds de concours historiques</i>	13 713,00 €	38 250,00 €	0,00€	0,00€	36 128,15 €							
	<i>Gîtes- Maison du Site d'ALLEUZE</i>		96 542,36 €	-96 542,36€	0,00€	0,00€							



Chap.	Libellé	CA 2022	RAR 2022	BP 2023 Crédits nouveaux	CA 2023	RAR 2023	BP 2024	CA 2022	RAR 2022	BP 2023 Crédits nouveaux	CA 2023	RAR 2023	BP 2024
	Politique sportive – activités pleine nature dont	230 648,11€	239 023,22€	290 686,75 €	220 726,57 €	164 838,60 €	120 034,79 €	103 980,14 €	141 960,55€	45 487,00 €	18 805,13 €	130 685,00 €	-84 206,11 €
	<i>Sentier des maquisards</i>						105 000,00 €						26 035,00 €
20	<i>Chemin de randonnée / espaces VTT</i>	39 970,80 €	26 954,00 €	95 579,75 €	19 634,60 €	28 786,83 €	45 560,00 €	3 198,00 €	23 680,55 €	38 400,00€	0,00€	27 485,00 €	
204	<i>Bornes de recharge vélos électriques -Aide à l'acquisition de vélos électriques</i>	5 000,00 €		0,00€	0,00€	0,00€				7 087,00€	0,00€	0,00€	
204	<i>Participation acquisition Dameuse domaine Cézens - reste à charge</i>			44 400,00€	0,00€	0,00€				0,00€	0,00€	0,00€	
21	<i>Achat d'un véhicule 4X4</i>	29 825,00 €		0,00€	0,00€	0,00€		9 707,00 €		0,00€	0,00€	0,00€	
21-23	<i>Diversification activités pleine nature équipements</i>		32 696,36 €	0,00€	33 167,97 €	0,00€			8 400,00 €	0,00€	8 105,00 €	0,00€	
204	<i>Solde - Bâtiment de Prat de bouc participation à la construction nouveau bâtiment</i>	19 723,00 €		50 707,00€	50 706,00 €	0,00€	1 200,00 €			0,00€	0,00€	0,00€	
	<i>Centres équestres</i>			15 500,00€	9 952,26 €	4 200,00 €	15 000,00 €						
204	<i>Bâtiment d'accueil domaine nordique Saint Urcize – transfert BA domaine nordique</i>	24 300,00 €		0,00€	0,00€	0,00€				0,00€	0,00€	0,00€	
204	<i>Terrains sportifs - tennis couverts et padel</i>	70 357,36 €	129 364,24 €	3 000,00€	42 017,96 €	90 346,28 €	-82 725,21 €	3 600,94 €	103 200,00 €	0,00€	4 020,13 €	103 200,00 €	- 110 241,11 €
21	<i>Complexe sportif intercommunal - matériel</i>	5 728,79 €	18 447,76 €	76 500,00€	52 826,28 €	37 535,03 €	36 000,00 €			0,00€			
23	<i>Halle sportive Pierrefort : club House et matériel</i>	40 743,16 €	31 560,86 €	5 000,00€	12 421,50 €	3 970,46 €		87 474,20 €	6 680,00 €	0,00€	6 680,00 €		



		DEPENSES						RECETTES					
Chap	Libellé	CA 2022	RAR 2022	BP 2023 Crédits nouveaux	CA 2023	RAR 2023	BP 2024	CA 2022	RAR 2022	BP 2023 Crédits nouveaux	CA 2023	RAR 2023	BP 2024
	Développement touristique dont	66 908,64 €	283 218,02 €	567 664,00€	116 615,56 €	€331 152,63	€518 000,00 €	10 740,00 €	163 060,32 €	323 695,00€	31 515,00 €	198 099,52 €	290 926,00 €
21	<i>Réhabilitation du Moulin Juéry / Fin des travaux aménagement Parc thermal</i>	22 565,84 €	42 020,22 €	144 000,00€	61 540,34 €	98 486,23 €	115 000,000 €		88 504,52€	56 000,00€	22 435,00 €	64 899,52 €	72 676,00 €
	<i>Réaménagement locaux office de tourisme Saint-Flour</i>	11 364,00 €	40 932,00 €	200 000,00€	26 037,00 €	214 895,00 €	260 500,00 €			128 000,00€	1 580,00 €	118 053,00 €	130 250,00 €
	<i>Développement de la vallée de la Truyère</i>			165 600,00€	5 974,22 €		140 000,00 €			110 400,00€			88 000,00 €
20/23	<i>Aménagement d'une Aire de Camping car Chaudes Aigues – études et travaux</i>	32 978,80 €	2 650,00 €	35 000,00€		17 771,40 €	2 500,00 €	10 740,00 €	1 348,00 €	13 095,00€		4 882,00 €	
21	<i>Collecte et valorisation de la mémoire de Grandval</i>			23 064,00€	23 064,00 €	0,00 €				16 200,00€	7 500,00 €	10 265,00 €	
21	<i>Salle d'expo permanente Grenier de Lilli travaux tranche 2 + muséo</i>		197 615,80 €			0,00 €			73 207,80 €			0,00 €	
	Mobilité dont	5 000,00€	17 017,00€	150 560,00€	39 220,00 €	66 364,00 €	195 320,00 €		7 087,00€	69 563,00 €	47 745,00 €	7 725,00 €	123 375,00 €
	<i>Boucle cyclo touristique</i>			40 500,00€	15 540,00 €	24 204,00 €	90 000,00 €			20 250,00€	32 895,00 €		45 000,00 €
	<i>Etude- actualisation du schéma directeur</i>			30 000,00€		40 500,00 €				13 000,00€	14 850,00 €		8 000,00 €
	<i>Etude – développement dessertes saisonnières</i>			15 000,00€			51 000,00 €			7 500,00€			40 800,00 €
	<i>Aide à l'acquisition de vélos électriques</i>	5 000,00€		6 500,00€	6 700,00 €	100,00 €	6 500,00 €						
	<i>Bornes de recharge vélos et voitures électriques</i>		17 010,00€	28 560,00€	16 980,00 €	1 560,00 €	15 020,00 €		7 087,00€	4 813,00 €		7 725,00 €	4 175,00 €
	<i>Arrêt de car Région au Rozier</i>			30 000,00€			30 000,00 €			24 000,00€			24 000,00 €
	<i>Achat de mobilier et matériel informatique</i>						2 800,00 €						1 400,00 €

Chap	Libellé	DEPENSES						RECETTES					
		CA 2022	RAR 2022	BP 2023 Crédits nouveaux	CA 2023	RAR 2023	BP 2024	CA 2022	RAR 2022	BP 2023 Crédits nouveaux	CA 2023	RAR 2023	BP 2024
	Politique éducative et sociale dont	58 027,90 €	21 006,85 €	168 208,77 €	7 380,72 €	18 156,54 €	257 200,00 €	374 333,36 €	117 355,02 €	61 708,77 €	115 375,02 €	4 166,00 €	29 546,00 €
21	Maisons France Services	6 483,94 €	7 010,40 €	21 500,00€	0,00€	6 625,00€	25 000,00 €	236 467,52 €		0,00€	2 828,00 €	0,00€	
21-23	Maison France services Neuvéglise	6 055,20 €	4 655,00 €	0,00€	4 246,51 €	408,49 €		126 751,46 €	112 547,02 €	0,00€	112 547,02 €	0,00€	
	ALSH - RPE	6 045,60 €	6 581,45 €	50 708,77 €	0,00€	9 581,45 €	50 800,00 €		1 700,00 €	45 708,77 €	0,00€	1 700,00€	22 250,00 €
	Divers équipements (véhicule portage repas Chaudes-Aigues)	29 911,16 €		0,00€	0,00€	0,00€	30 000,00 €			0,00€	0,00€	0,00€	
	Aménagements extérieurs micro crèche			21 000,00€	3 134,21 €	1 541,40 €	11 400,00 €			16 000,00€		2 466,00 €	7 296,00 €
	Fonds de concours structures petite enfance	2 800,00 €		75 000,00€	0,00€	0,00€	120 000,00 €			0,00€	0,00€	0,00€	
	Maisons de santé	7 252,00 €	2 760,00 €	0,00€	0,00€	0,00€	20 000,00 €	11 114,38 €	3 108,00 €	0,00€	0,00€	0,00€	
	Services aux communes dont	220 548,50 €	139 727,16€	314 420,00€	95 501,49 €	198 595,60 €	517 690,00 €	80 261,00 €	38 400,00 €	-27 436,00€	36 000,00 €	3 100,00 €	54 000,00 €
23	Aménagement et embellissement de points de regroupement	94 154,50 €	96 667,62 €	80 000,00€	51 547,95 €	43 495,60 €	175 000,00 €		38 400,00 €	0,00€	36 000,00 €	3 100,00 €	
21	Matériels services techniques interco	55 294,00 €	2 499,54 €	157 500,00€	3 393,54 €	155 100,00 €	218 440,00 €			0,00€	0,00€	0,00€	
	Fonds de concours petit patrimoine		132 500,00 €	0,00€	0,00€	0,00€				0,00€	0,00€	0,00€	
	Point de vue Tanavelle	32 880,00 €		0,00€	0,00€	0,00€	6 000,00 €			0,00€	0,00€	0,00€	
	Etude eau	38 220,00 €	40 560,00 €	52 920,00€	40 560,00 €	0,00€	87 000,00 €	80 261,00 €		-27 436,00€	0,00€	0,00€	54 000,00 €
	Achat de matériel pool secrétariat direction/ mairies			24 000,00€			31 250,00 €						

Chap	Libellé	DEPENSES						RECETTES					
		CA 2022	RAR 2022	BP 2023 Crédits nouveaux	CA 2023	RAR 2023	BP 2024	CA 2022	RAR 2022	BP 2023 Crédits nouveaux	CA 2023	RAR 2023	BP 2024
	Environnement - transition énergétique dont	69 825,93 €	473 596,85 €	358 209,00€	428 624,70 €	251 485,71 €	610 563,00 €	111 972,20 €	25 864,00 €	33 482,00 €	37 449,00 €	72 731,00 €	200 000,00 €
	<i>Protection contre les inondations Ville basse à Saint- Flour GEMAPI</i>	5 010,00 €	39 222,00 €	3 600,00€	36 474,00 €	870,00 €	40 000,00 €			0,00€	0,00€	0,00€	
	<i>Espaces naturels sensibles</i>	13 740,00 €	8 481,50 €	14 000,00€	8 481,50 €	0,00€		5 086,00 €	25 864,00 €	10 000,00€	8 889,00 €	13 975,00 €	
	<i>Contrat de progrès territorial</i>	51 075,93 €	425 893,35 €	219 609,00€	348 149,20 €	218 095,71 €	286 563,00 €			0,00€	0,00€	0,00€	
	<i>Actions de performance énergétique</i>			121 000,00€	35 520,00 €	32 520,00 €	48 000,00 €			0,00€	0,00€	3 500,00 €	
	<i>Outil logistique</i>									23 482,00 €	28 560,00 €		
	<i>Structuration portage de projet ENR</i>			35 520,00 €	35 520,00 €	32 520,00 €	200 000,00 €						200 000,00 €
	<i>Etude de faisabilité solarium</i>						36 000,00 €						
	<i>Narse de Lascols</i>											55 256,00 €	
	<i>Lac de Belvezet</i>			0,00€	0,00€	0,00€		106 886,20 €		0,00€	0,00€	0,00€	

Chap	Libellé	CA 2022	RAR 2022	BP 2023 Crédits nouveaux	CA 2023	RAR 2023	BP 2024	BP 2022 crédits nouveaux	CA 2022	RAR 2022	BP 2023 Crédits nouveaux	CA 2023	RAR 2023	BP 2024
	Moyens généraux	110 912,98 €	117 520,19 €	103 415,00 €	138 442,75 €	43 821,74 €	221 600,00 €	72 895,00 €	12 809,72 €	44 755,00 €	2 000,00€	26 754,33 €	23 715,67 €	
	Centres techniques intercommunaux – entretien de bâtiments	8 191,21 €	71 612,50 €	22 200,00€	75 280,80 €	2 990,50 €	23 000,00 €	13 221,00 €	1 050,00 €	13 221,00 €	0,00€	10 022,00 €	3 199,00 €	
	Agenda D’accessibilité Programmée – Réserves foncières		1 910,76 €	0,00€		1 515,60 €	70 100,00 €	18 000,00 €			0,00€	0,00€	0,00€	
	Opération prévention des risques professionnels pour les agents	12 100,20 €	1 804,69 €	15 000,00€	1 804,69 €		15 000,00 €		6 044,72 €		2 000,00€	0,00€	0,00€	
	Signalétique des bâtiments intercommunaux	19 190,40 €	4 950,00 €	20 000,00€	4 410,00 €	19 838,40 €	20 000,00 €				0,00€	0,00€	0,00€	
	Equipement de Matériel informatique ou de bureaux	71 431,17 €	37 242,24 €	46 215,00 €	56 947,26 €	19 477,24 €	93 500,00 €	41 674,00 €	5 715,00 €	31 534,00 €	0,00€	16 732,33 €	20 516,67 €	
	<i>Equipements en visio conférence du Village d'entreprises et des Frances service</i>	23 768,22 €		0,00€				12 874,00 €	5 715,00 €	7 159,00 €	0,00€	0,00€	0,00€	
	<i>Equipement mobilier</i>	4 892,51 €	1 037,00 €	6 000,00€	1 037,70 €		6 000,00 €				0,00€	0,00€	0,00€	
	<i>Refonte site internet</i>	14 520,00 €	30 480,00 €	5 715,00 €	15 520,00 €	15 960,00 €		28 800,00 €		24 375,00 €	0,00€	16 732,33 €	20 516,67 €	
	<i>Logiciels</i>	17 082,76 €	5 725,24 €	6 000,00 €		3 517,24 €	10 000,00 €				0,00€	0,00€	0,00€	
	<i>Equipement informatique</i>	11 167,68 €	0,00 €	28 500,00 €	40 389,56 €		77 500,00 €				0,00€	0,00€	0,00€	

								RECETTES						
Ch ap.	Libellé	CA 2022	RAR 2022	BP 2023 Crédits nouveaux	CA 2023	RAR 2023	BP 2024	BP 2022 + RA 2021	CA 2022	RAR 2022	BP 2023 Crédits nouveaux	CA 2023	RAR 2023	BP 2024
041	Amortissements	141 046,26 €	0,00€	163 000,00€	163 639,77 €	0,00€	170 000,00 €	914 626,00 €	913 971,45 €		954 000,00€	982 674,15 €	0,00€	1 028 626,00 €
16	Emprunt La dette en capital s'élève au 1er janvier 2024 à 6 372 080,56 € (6 858 172 € au 1er janvier 2023). Pas de souscription de nouvel emprunt en 2024	442 533,38 €	0,00€	490 000,00€	486 091,99 €	0,00€	490 000,00 €	903 435,27 €	750 000 €	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	
16	Créance Etablissement public foncier – foncier maison des services de Neuvéglise			9 200,00 €	9 140,34 €		10 000,00 €							

Chap .	Libellé	DEPENSES						RECETTES						
		CA 2022	RAR 2022	BP 2023 Crédits nouveaux	CA 2023	RAR 2023	BP 2024	BP 2022 + RA 2021	CA 2022	RAR 2022	BP 2023 Crédits nouveaux	CA 2023	RAR 2023	BP 2024
016	Montant net réservé (dépenses imprévues)			800,00€	0,00€	0,00€	10 000,00 €				0,00€	0,00€	0,00€	
10	FCTVA							190 000,00€	87 994,72€		261 000,00€	78 811,30 €		294 509,56 €
001	Résultat d'investissement reporté			0,00€	0,00€	0,00€		670 015,68 €	670 015,68 €		1 952 940,20€	1 952 940,00€	0,00€	913 216,65 €
1068	Affectation de résultat / Besoin de financement			0,00€	0,00€	0,00€		407 554,97 €	407 554,97 €		0,00€	0,00€	0,00€	255 291,00 €
	Opérations financières/cessions	17 877,42 €		122 119,00 €	42 118,08 €	0,00€			19 440,00 €		0,00€	45 118,08 €	0,00€	
	Total opérations d'équipement	1 572 329,26 €	2 730 291,75 €	2 985 953,16 €	1 924 684,56 €	2 173 536,24 €	3 868 407,79 €	5 987 330,08€	1 259 872,28 €	827 978,64 €	842 214,77 €	484 114,38 €	1 005 028,59 €	827 640,89 €
	TOTAL	2 155 908,90 €	2 730 291,75 €	3 771 072,16 €	2 627 441,46 €	2 173 536,24 €	4 548 407,79 €		4 108 849,10 €	827 978,64 €	4 052 273,97 €	3 540 658,11 €	1 005 028,59 €	3 319 684,11 €
	Besoin de financement							-50 627,09 €			1 621 111,30 €	0,00€	255 291,00 €	2 397 231,33 €

➤ **Budget annexe ZA Belvezet à Ruynes-en-Margeride**

❖ **Dépenses de fonctionnement**

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
011	Charges à caractère général	0,00 €	77 178,66 €	57 243,20 €	15 000,00 €
042	Stocks	0,00€	5 989,90 €	5 989,90 €	14 114,31 €
65	Autres charges de gestion courante		5,00 €	0,41 €	5,00 €
	TOTAL DEPENSES	0,00 €	83 173,56 €	63 233,51 €	29 119,31 €

❖ **Recettes de fonctionnement**

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
002	Résultat reporté	11 773,56€	11 773,56 €	11 773,56 €	
042	Stocks		33 364,80 €	14 114,31 €	0 €
70	Produits des services – ventes de terrain		38 035,20 €	31 696,00 €	29 119,31 €
74	Participation autres groupements		0,00 €	5 649,64 €	
	TOTAL RECETTES	11 773,56€	83 173,56 €	63 233,51 €	29 119,31 €
	EQUILIBRE		83 173,56 €		29 119,31 €

Des crédits à hauteur de 15 000 € sont prévus pour faire face à une demande éventuelle d'installation d'entreprise.

A ce jour, tous les terrains viabilisés ont été vendus.

Le prix du terrain devra être ajusté pour permettre l'équilibre budgétaire de la zone d'activités.

❖ Dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
001	Résultat reporté	0,00€	5 989,90 €	5 989,90 €	14 114,31 €
040	Stocks	0,00€	33 364,80 €	14 114,31 €	0 €
	TOTAL DEPENSES	0,00€	39 354,70 €	20 104,21 €	14 114,31 €

❖ Recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
040	Stocks	0,00 €	5 989,90 €	5 989,90 €	14 114,31 €
16	Emprunt		33 364,80 €	0,00 €	
	TOTAL RECETTES	0,00 €	39 354,70 €	5 989,90 €	14 114,31 €
EQUILIBRE			39 354,70 €		14 114,31 €

Budget annexe ZI Rozier Coren

- ✓ Des travaux à hauteur de 428 998,68 € correspondant aux travaux en cours ou restant à réaliser
- ✓ Une provision de 27 507 € correspondant à 10 % de l'autofinancement de Saint-Flour Communauté, d'un montant prévisionnel de 275 070 € pour l'aménagement de la deuxième phase d'extension
- ✓ Un montant de vente de terrains à hauteur de 731 080,90 € correspondant aux recettes totales attendues au terme de l'aménagement
- ✓ Des subventions à percevoir pour 132 996,43 €
- ✓ Prix de vente du terrain
 - Zone A : 15 € H.T. /m² (environ 64 261 m²)
 - Zone B : 8 € H.T. / m² (emprise de l'ancienne tranchée- environ 9 033 m²)
- ✓ Commercialisation
 - Zone initiale
 - Foncier Uniplanèze : 6 193 m²
 - Lot réservé par QHSE : 4 500 m²
 - Aménagement de parking : 50 places
 - Phase 2
 - 6 lots réservés (27 407 m²)
 - Tranchée réservée (6 000 m² Ets Niocel et 3 118 m²)
 - 13 362 m² restants à commercialiser

❖ Dépenses de fonctionnement

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
011	Charges à caractère général	197 358,42 €	554 000,00 €	101 201,32 €	428 998,68 €
65	Autres charges gestion courante		5,00 €	0,00 €	5,00 €
66	Charges financières	8 864,58 €	6 291,00 €	6 027,91 €	3 300,00 €
68	Provision	27 507,00 €	27 507,00 €	27 507,00 €	27 507,00 €
042	Stocks	218 918,89 €	937 617,88 €	356 686,18 €	554 144,40 €
	TOTAL DEPENSES	452 648,89 €	1 525 920,88 €	491 422,41 €	1 013 955,08 €

✓ Crédits budgétaires pour le paiement du solde des travaux d'aménagement, des travaux de finition restant à réaliser en fin de commercialisation ainsi que les travaux de réseaux de la tranchée.

✓ Provision correspondant à 10 % de l'autofinancement de Saint-Flour Communauté, d'un montant prévisionnel de 275 070 € pour l'aménagement de la deuxième phase d'extension (phase 2).

❖ Recettes de fonctionnement

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
70	Vente de terrains	156 390,00 €	943 500,00 €	212 419,10 €	731 080,90 €
74	Subvention budget général	36 370,98 €	33 798,00 €	33 533,66 €	30 807,00 €
74	Autres subventions	26 158,21 €	191 500,00 €	138 239,17 €	132 996,43 €
75	Autres produits gestion courante		5,00 €	1,25 €	5,00 €
042	Stocks	233 730,00 €	357 117,88 €	107 229,23 €	119 065,75 €
	TOTAL RECETTES	452 649,19 €	1 525 920,88 €	491 422,41 €	1 013 955,08 €
EQUILIBRE			1 525 920,88 €		1 013 955,08 €

✓ Commercialisation de la phase 2 en cours. Restent à commercialiser 13 960 m².

✓ Subvention du budget général d'un montant de 30 807 €
 ✓ (33 798 € en 2023) pour financer la provision constituée et la couverture des intérêts d'emprunt.

❖ Dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
001	Résultat reporté	635 456,88 €	726 934,67 €	726 934,67 €	554 144,40 €
16	Emprunt	76 666,68 €	77 000,00 €	76 666,68 €	77 000,00 €
040	Stocks	233 730,00 €	357 117,88 €	107 229,23 €	119 065,75 €
	TOTAL DEPENSES	945 853,56 €	1 161 052,55 €	910 830,58 €	750 210,15 €

❖ Recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
16	Emprunt		223 434,67 €	0,00 €	196 065,75 €
040	Stocks	218 918,89 €	937 617,88 €	356 686,18 €	554 144,40 €
	TOTAL RECETTES	218 918,89 €	1 161 052,55 €	356 686,18 €	750 210,15 €
EQUILIBRE			1 161 052,55 €		750 210,15 €

- ✓ **Etat de la dette** : emprunt réalisé en 2012 de 920 000 €
Capital restant dû au 01/01/2024 : 134 166,53 €
Terme au 1^{er} juillet 2025



➤ Budget annexe ZA Luc d'Ussel

❖ Dépenses de fonctionnement

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
011	Charges à caractère général	0,00 €	160 000,00 €	36,00 €	160 000,00 €
66	Charges financières	4 478,06 €	3 700,00 €	3 700,00 €	3 000,00 €
65	Autres charges de gestion courante		5,00 €	0,00 €	5,00 €
040	Amortissements				
042	Stocks		408 018,15 €	3 657,87 €	344 381,57 €
	TOTAL DEPENSES	4 478,06 €	571 723,15 €	7 351,74 €	507 386,57 €

❖ Recettes de fonctionnement

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
70	Ventes de terrains		403 136,00 €	0,00 €	462 091,00 €
042	Stocks		164 887,15 €	3 693,87 €	42 295,57 €
74	Subvention budget général	4 478,06 €	3 700,00 €	3 657,87 €	3 000,00 €
	TOTAL RECETTES	4 478,06 €	571 723,15 €	7 351,74 €	507 386,57 €
	EQUILIBRE		571 723,15 €		507 386,57 €

❖ Dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
001	Résultat reporté	306 244,12 €	324 884,75 €	324 884,75 €	344 381,57 €
040	Stocks	0,00 €	164 887,15 €	3 693,87 €	42 295,57 €
16	Emprunt		20 000,00 €	19 460,82 €	20 400,00 €
	TOTAL DEPENSES	306 244,12 €	509 771,90 €	348 039,44 €	407 077,14 €

❖ Recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
040	Stocks	0,00 €	408 018,15 €	3 657,87 €	344 381,57 €
040	Amortissements				
16	Emprunt		101 753,75 €	0,00 €	62 695,57 €
	TOTAL RECETTES	0,00 €	509 771,90 €	3 657,87 €	407 077,14 €
EQUILIBRE			509 771,90 €		407 077,14 €

- ✓ Cessions de terrain : 3,2 hectares réservés par le Sytec
- ✓ Cession prévue en 2024 pour 2 613 m²
- ✓ Prix de vente fixé à 11,70 € H.T. / m²
- ✓ Dernières dépenses d'aménagement à hauteur de 160 000 €
- ✓ Cessions de terrain pour un montant de 462 091 €
- ✓ Subvention du budget général d'un montant de 3 000 € pour financer les intérêts d'emprunt
- ✓ **Etat de la dette** : emprunt réalisé en 2012 de 250 000 €
Capital restant dû au 1^e janvier 2024 : 63 672,56 €
Terme au 25 juillet 2026

➤ **Budget annexe ZA Volzac à Saint-Flour**

❖ **Dépenses de fonctionnement**

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
011	Charges à caractère général		4 000,00 €	970,00 €	30 000,00 €
65	Autres charges de gestion courante		5,00 €	0,39 €	5,00 €
042	Stocks		129 005,96 €	84 601,10 €	45 375,25 €
	TOTAL DEPENSES	0,00 €	133 010,96 €	85 571,49 €	75 380,25 €

❖ **Recettes de fonctionnement**

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
70	Ventes de terrains		84 000,00 €	84 601,10 €	75 375,25 €
042	Stocks		49 005,96 €	970,39 €	
74	Subvention du budget général				
75	Autres produits de gestion courante		5,00 €	0,00 €	5,00 €
	TOTAL RECETTES	0,00 €	133 010,96 €	85 571,49 €	75 380,25 €
EQUILIBRE			133 010,96 €		75 380,25 €

❖ Dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
001	Résultat reporté	129 005,96 €	129 005,96 €	129 005,96 €	45 375,25 €
040	Stocks		49 005,96 €	970,39 €	
TOTAL DEPENSES		129 005,96 €	178 011,92 €	129 976,35 €	45 375,25 €

❖ Recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
040	Stocks		129 005,96 €	84 601,10 €	45 375,25 €
16	Emprunt		49 005,96 €	0,00 €	
TOTAL RECETTES			178 011,92 €	84 601,10 €	
EQUILIBRE			178 011,92 €		45 375,25 €

- ✓ Zone d'activités entièrement aménagée. Les travaux de finition seront réalisés après la fin des travaux du pôle routier, sur dernière phase d'extension
- ✓ Deux lots sont en cours de vente : Volzac Auto et Dabrigeon Pompes funèbres Hebrard
- ✓ Reste à commercialiser 1 lot de 3 700 m²
- ✓ Prix de vente fixé à 11 € H.T. / m²

➤ Budget annexe ZA Neuvéglise-sur-Truyère

❖ Dépenses de fonctionnement

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
011	Charges à caractère général	93 360,45 €	473 670,00 €	108 065,95 €	365 604,05 €
66	Charges financières	3 868,48 €	5 230,00 €	5 214,05 €	3 500,00 €
65	Autres charges de gestion courante		5,00 €	0,00 €	5,00 €
042	Stocks	14 542,42 €	221 120,70 €	35 457,50 €	96 766,06 €
	TOTAL DEPENSES	111 771,35 €	700 025,70 €	148 737,50 €	465 875,11 €

✓ Poursuite des travaux d'aménagement de la tranche 2

❖ Recettes de fonctionnement

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
70	Vente de terrains		295 724,00 €	0,00 €	295 724,00 €
74	Subvention budget général	14 542,42 €	3 700,00 €	5 214,05 €	3 500,00 €
74	Subventions autres financeurs		157 204,00 €	30 243,34 €	126 960,66 €
042	Stocks	97 228,93 €	243 397,70 €	113 280,00 €	39 690,45 €
	TOTAL RECETTES	111 771,35 €	700 025,70 €	148 737,50 €	465 875,11 €
	EQUILIBRE		700 025,70 €		465 875,11 €

❖ Dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
001	Résultat reporté		8 082,01 €	8 082,01 €	96 766,06 €
040	Stocks	97 228,93 €	243 397,70 €	113 280,00 €	39 690,45 €
16	Emprunt	10 673,94 €	11 000,00 €	10 861,55 €	11 500,00 €
TOTAL DEPENSES		107 902,83 €	262 479,71 €	132 223,56 €	147 956,51 €

❖ Recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
001	Résultat reporté	85 278,44 €			
040	Stocks	14 542,42 €	221 120,70 €	35 457,50 €	96 766,06 €
16	Emprunt		41 359,01 €	0,00 €	51 190,45 €
TOTAL RECETTES		99 730,86 €	262 479,71 €	35 457,50 €	147 956,51 €
EQUILIBRE			262 479,71 €		147 956,51 €

- ✓ Des crédits à hauteur de 365 604,05 € pour permettre la poursuite de l'aménagement de la tranche 2
- ✓ Des cessions de terrain pour un montant de 295 724 € (2 hectares restant à commercialiser)
- ✓ Une subvention du budget général d'un montant évalué à 3 500 € pour financer l'annuité d'emprunt
- ✓ 2 hectares restant à commercialiser - Prix de vente du terrain fixé à 16 € H.T. / m²
- ✓ Etat de la dette : emprunt de 244 510,58 € réalisé en 2020 – capital restant dû au 01/01/2024 : 202 177,14 € terme au 25 juillet 2039

➤ **Budget annexe ZA du Rouchar**

❖ **Dépenses de fonctionnement**

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
002	Résultat reporté		49 102,77 €	49 102,77 €	49 102,77 €
65	Autres charges de gestion courante				5,00 €
042	Stocks	89 102,77 €			
	TOTAL DEPENSES	89 102,77 €	49 102,77 €	49 102,77 €	49 107,77 €

❖ **Recettes de fonctionnement**

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
70	Ventes de terrains				
042	Stocks				
74	Subvention budget général		49 102,77 €		49 107,77 €
78	Reprise de provision	40 000,00 €			
	TOTAL RECETTES	40 000,00 €			49 107,77 €
EQUILIBRE			49 102,77 €		49 107,77 €

- ✓ Subvention du budget général prévue, dans l'attente de la vérification du coût définitif d'opération.

❖ Dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
001	Résultat reporté	89 102,77 €			
040	Stocks				
16	Emprunt				
	TOTAL DEPENSES	89 107,77 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

❖ Recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
040	Stocks	89 102,77 €			
16	Emprunt				
	TOTAL RECETTES	89 102,77 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
EQUILIBRE			0,00 €		0,00 €

➤ Budget annexe ZA de l'Aubrac à Pierrefort

Les études préalables ont été réalisées. Les négociations d'acquisition de terrain sont en cours par l'Etablissement Public Foncier. Il est prévu la réalisation d'une étude environnementale en 2024.

❖ Dépenses de fonctionnement

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
011	Charges à caractère général	12 691,50 €	5 000,00 €	0,00 €	69 000,00 €
65	Autres charges de gestion courante	0,41 €	5,00 €	0,30 €	5,00 €
	Stocks		23 113,96 €		23 114,26 €
	TOTAL DEPENSES	12 691,91 €	28 118,96 €	0,30 €	92 119,26 €

❖ Recettes de fonctionnement

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
16	Stocks	12 691,91 €	28 118,96 €	0,30 €	92 119,26 €
	TOTAL RECETTES	12 691,91 €	28 118,96 €	0,30 €	92 119,26 €
	EQUILIBRE		28 118,96 €		92 119,26 €

❖ Dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
001	Solde reporté	10 422,05 €	23 113,96 €	23 113,96 €	23 114,26 €
040	Stocks	12 691,91 €	28 118,96 €	0,30 €	92 119,26 €
	TOTAL DEPENSES	23 113,96 €	51 232,92 €	23 114,26 €	115 233,52 €


❖ Recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
040	Stocks		23 113,96 €	0,00 €	23 114,26 €
16	Emprunt	0,00 €	28 118,96 €	0,00 €	92 119,26 €
	TOTAL RECETTES	0,00 €	51 232,92 €	0,00 €	115 233,52 €
EQUILIBRE			51 232,92 €		115 233,52 €



➤ **Budget annexe Ateliers de découpe et de transformation agroalimentaire**

Ce budget annexe regroupe les ateliers de découpe de Pierrefort et de Saint-Flour (Camiols)

- ✓ L'emprunt du bâtiment de Camiols arrive à terme en décembre 2024
 - ✓ Occupation de l'atelier de découpe de Pierrefort par la société CONQUET depuis novembre 2020, bail commercial en cours
 - ✓ Occupation de l'atelier de Camiols par l'entreprise du Producteur à l'assiette depuis mai 2018, départ de la SAS DO-YEN (en liquidation), installée depuis avril 2021, en août 2023
- 

❖ Dépenses de fonctionnement

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
001	Résultat de fonct. reporté	72 914,35 €			
<i>Dont</i>	<i>Atelier de découpe Pierrefort</i>	<i>-37 153,63 €</i>			
	<i>Atelier de transformation Camiols</i>	<i>110 067,98 €</i>			
011	Charges à caractère général	48 440,54 €	33 500,00 €	22 752,92 €	33 500,00 €
<i>Dont</i>	<i>Atelier de découpe Pierrefort</i>	<i>13 824,18 €</i>	<i>17 000,00 €</i>	<i>5 441,07 €</i>	<i>13 500,00 €</i>
	<i>Atelier de transformation Camiols</i>	<i>34 616,36 €</i>	<i>16 500,00 €</i>	<i>17 311,85 €</i>	<i>20 000,00 €</i>
65	Autres charges gestion courante	36 748,44 €	10,00 €		10,00 €
66	Charges financières	12 620,36 €	9 500,00 €	9 382,31 €	6 150,00 €
<i>Dont</i>	<i>Atelier de découpe Pierrefort</i>	<i>3 281,61€</i>	<i>2 900,00 €</i>	<i>2 880,06 €</i>	<i>2 500,00 €</i>
	<i>Atelier de transformation Camiols</i>	<i>9 338,75€</i>	<i>6 600,00 €</i>	<i>6 502,25 €</i>	<i>3 650,00 €</i>
67	Charges exceptionnelles				5,00 €
042	Dotation aux amortissements	33 813,73 €	61 550,00 €	56 169,98 €	60 050,00 €
023	Virt à la section d'invest.		76 154,00 €		85 504,00 €
<i>Dont</i>	<i>Atelier de découpe Pierrefort</i>		<i>19 000,00 €</i>		<i>18 550,00 €</i>
	<i>Atelier de transformation Camiols</i>		<i>57 154,00 €</i>		<i>66 954,00 €</i>
	TOTAL DEPENSES	204 537,42 €	180 714,00 €	88 305,21 €	185 219,00 €

Charges à caractère général : identiques aux prévisions 2023

❖ Recettes de fonctionnement

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
001	Résultat reporté		10 213,57 €	10 213,57 €	3 851,26 €
70	Produits des services (Camiols)	31 434,70 €	6 500,00 €	3 266,01 €	5 000,00 €
<i>Dont</i>	<i>Atelier de découpe Pierrefort</i>	<i>1 898,59 €</i>	<i>2 000,00 €</i>		<i>1 000,00 €</i>
	<i>Atelier de transformation Camiols</i>	<i>29 536,11 €</i>	<i>4 500,00 €</i>	<i>3 266,01 €</i>	<i>4 000,00 €</i>
74	Subvention du budget général	129 656,51 €	98 050,43 €	102 394,89 €	115 637,74 €
<i>Dont</i>	<i>Atelier de découpe Pierrefort</i>	<i>68 575,09 €</i>		<i>25 313,65 €</i>	<i>26 453,74 €</i>
	<i>Atelier de transformation Camiols</i>	<i>61 081,42 €</i>	<i>98 050,43 €</i>	<i>77 081,24 €</i>	<i>89 184,00 €</i>
75	Autres pdts de gestion courante	46 200,92 €	41 850,00 €	40 026,85 €	33 180,00 €
<i>Dont</i>	<i>Atelier de découpe Pierrefort</i>	<i>12 000,00 €</i>	<i>12 000,00 €</i>	<i>12 000,52 €</i>	<i>14 100,00 €</i>
	<i>Atelier de transformation Camiols</i>	<i>34 200,92 €</i>	<i>29 850,00 €</i>	<i>28 026,33 €</i>	<i>19 080,00 €</i>
042	Amortissements des subventions	15 839,89 €	24 100,00 €	24 085,89 €	27 550,00 €
	TOTAL RECETTES	223 132,02 €	180 714,00 €	179 987,21 €	185 219,00 €
	EQUILIBRE		180 714,00 €		185 219,00 €

Refacturation des consommations d'eau à l'utilisateur

Subvention du budget général pour équilibrer le service

Diminution du fait du départ d'une entreprise
Revalorisation des loyers en vigueur sur 6 mois suite aux travaux

❖ Dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	CA 2022 + RAR	BP 2023 crédits nouveaux	CA 2023	RAR 2023	BP 2024 crédits nouveaux
001	Résultat reporté		12 481,93 €	12 481,93 €		94 139,56 €
16	Emprunt	109 482,79 €	113 604,00 €	113 552,52 €		118 004,00 €
<i>Dont</i>	<i>Atelier de découpe Pierrefort</i>	<i>28 619,45 €</i>	<i>29 000,00 €</i>	<i>28 993,04 €</i>		<i>29 400,00 €</i>
	<i>Atelier de transformation Camiols</i>	<i>80 863,64 €</i>	<i>84 604,00 €</i>	<i>84 559,48 €</i>		<i>88 604,00 €</i>
20 - 23	Etudes - Travaux	52 359,89 €	67 603,00 €	16 164,63 €		163 800,00 €
<i>Dont</i>	<i>Atelier de découpe Pierrefort</i>	<i>13 240,00 €</i>	<i>13 400,00 €</i>	<i>10 262,73 €</i>		<i>26 000,00 €</i>
	<i>Atelier de transformation Camiols</i>	<i>39 119,89 €</i>	<i>54 203,00 €</i>	<i>5 901,90 €</i>	<i>22 825,18 €</i>	<i>137 800,00 €</i>
040	Amortissements	15 839,89 €	24 100,00 €	24 085,89 €		27 550,00 €
	TOTAL DEPENSES	177 682,57 €	217 788,93 €	166 284,97 €	22 825,18 €	403 493,56 €

Sera payée en 2024 la dernière annuité d'emprunt pour l'atelier de découpe de Saint-Flour : 69 300 € en capital et 3 100 € en intérêts

Atelier de Pierrefort : sont prévus des travaux de traitement d'air et de nouvelles portes pour les frigo, financés par un emprunt

Atelier de Camiols : sont prévus :
-des travaux de mise en conformité du froid pour 15 000 €, financés par un emprunt

-des travaux de réaménagement en vue de l'installation d'une nouvelle activité, pour 122 800 € qui seront financés par un emprunt (pour 96548 €) et le solde la subvention DSIL (pour 26 252 €)

❖ Recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	CA 2022 + RAR	BP 2023 crédits nouveaux	CA 2023	RAR 2023	BP 2024 crédits nouveaux
001	Solde d'exécution reporté	112 753,61 €				
021	Virt de la section de fonct.		76 154,00 €			85 504,00 €
040	Dotation aux amortissements	33 813,73 €	61 550,00 €	56 169,98 €		60 050,00 €
1068	Excédents fonct. capitalisés		8 382,03 €	8 382,03 €		87 830,74 €
13	Subventions	22 733,20 €	54 082,40 €	7 593,40 €	29 134,00 €	26 252,00 €
<i>Dont</i>	<i>Atelier de découpe Pierrefort</i>	<i>10 592,00 €</i>	<i>10 720,00 €</i>		<i>7 170,00 €</i>	
	<i>Atelier de transformation Camiols</i>	<i>12 141,20 €</i>	<i>43 362,40 €</i>	<i>7 593,40 €</i>	<i>21 964,00 €</i>	<i>25 262,00 €</i>
16	Emprunt		13 520,60 €			137 548,00 €
<i>Dont</i>	<i>Atelier de découpe Pierrefort</i>		<i>2 680,00 €</i>			<i>26 000,00 €</i>
	<i>Atelier de transformation Camiols</i>		<i>10 840,60 €</i>			<i>111 548,00 €</i>
TOTAL RECETTES		169 300,54 €	213 689,03 €	72 145,41 €	29 134,00 €	397 184,74 €
EQUILIBRE			218 744,43 €		426 318,74 €	

Budget annexe Abattoir de Pierrefort

❖ Dépenses de fonctionnement

Chap.	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
011	Charges à caractère général	4 127,45 €	5 500,00 €	4 548,10 €	4 800,00 €
66	Charges financières	1 908,54 €	1 750,00 €	1 735,73 €	1 600,00 €
023	Virement à la section d'investissement		5 650,00 €		5 830,00 €
	TOTAL DEPENSES	6 035,99 €	12 900,00 €	6 283,83 €	12 230,00 €

Bâtiment inoccupé

Dépense principale : taxe foncière

❖ Recettes de fonctionnement

Chap.	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
74	Subvention du budget général	11 510,17 €	12 900,00 €	11 930,82 €	12 230,00 €
77	Produits exceptionnels				
	TOTAL RECETTES	11 510,17 €	12 900,00 €	11 930,82 €	12 230,00 €
	EQUILIBRE		12 900,00 €		12 230,00 €

Subvention du budget général pour financer l'annuité d'emprunt

❖ Dépenses d'investissement

Chap.	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
001	Résultat reporté	5 306,68 €	5 474,18 €	5 474,18 €	5 646,99 €
66	Emprunt	5 474,18 €	5 650,00 €	5 646,99 €	5 830,00 €
	TOTAL DEPENSES	10 780,86 €	11 124,18 €	11 121,17 €	11 476,99 €

Emprunt réalisé en 2012 d'un montant de 109 535,05 €
 Dette au 01/01/2024 : 52 089,09 € -
 emprunt à terme en 2031




❖ Recettes d'investissement

Chap.	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
021	Virement de la section de fonct.		5 650,00 €		5 830,00 €
1068	Excédent de fonct. capitalisé	5 306,68 €	5 474,18 €	5 474,18 €	5 646,99 €
	TOTAL RECETTES	5 306,68 €	11 124,18 €	5 474,18 €	11 476,99 €
EQUILIBRE			11 124,18 €		11 476,99 €



➤ **Budget annexe Ateliers relais de commerce et multiples ruraux**

Ce budget annexe comprend cinq services :

- ❖ Supérette de Pierrefort
 - ❖ Boulangerie de Pierrefort
 - ❖ Multiple rural de Faverolles
 - ❖ Multiple rural de Loubaresse
 - ❖ Multiple rural de Malbo
- 
- 
- 

❖ Dépenses de fonctionnement

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
011	Charges à caractère général	8 042,92 €	17 190,60 €	10 281,48 €	10 938,75 €
<i>Dont</i>	<i>Supérette Pierrefort</i>	<i>2 827,02 €</i>	<i>3 400,00 €</i>	<i>2 827,23 €</i>	<i>3 100,00 €</i>
	<i>Boulangerie Pierrefort</i>	<i>610,36 €</i>	<i>699,00 €</i>	<i>590,78 €</i>	<i>800,00 €</i>
	<i>Multiple Faverolles</i>	<i>979,63 €</i>	<i>2 725,72 €</i>	<i>1 936,73 €</i>	<i>2 200,00 €</i>
	<i>Multiple Loubaresse</i>	<i>1 359,65 €</i>	<i>9 160,11 €</i>	<i>3 720,97 €</i>	<i>2 400,19 €</i>
	<i>Multiple Malbo</i>	<i>2 266,26 €</i>	<i>1 205,77 €</i>	<i>1 205,77 €</i>	<i>2 438,56 €</i>
65	Reversement Budget général	14 606,15 €	14 495,20 €	14 476,58 €	14 295,40 €
65	Charges gestion courante	1,61 €	5,00 €	0,93 €	3,40 €
66	Charges financières	2 744,95 €	2 212,17 €	2 049,81 €	1 452,03 €
<i>Dont</i>	<i>Supérette Pierrefort</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>
	<i>Boulangerie Pierrefort</i>	<i>1 333,82 €</i>	<i>1 000,00 €</i>	<i>985,65 €</i>	<i>649,80 €</i>
	<i>Multiple Faverolles</i>	<i>430,29 €</i>	<i>373,28 €</i>	<i>294,82 €</i>	<i>168,90 €</i>
	<i>Multiple Loubaresse</i>	<i>547,04 €</i>	<i>438,89 €</i>	<i>374,82 €</i>	<i>233,33 €</i>
	<i>Multiple Malbo</i>	<i>433,80 €</i>	<i>400,00 €</i>	<i>394,52 €</i>	<i>400,00 €</i>

Charges générales :

Dépenses principales :

- Supérette : Taxe foncière + Assurance bâtiment.
- Boulangerie : Assurance bâtiment.
- Faverolles : Charges locatives de copropriété + Assurance bâtiment + Taxe foncière + Poste de dépenses pour entretien/réparation si besoin.
- Loubaresse : Assurance bâtiment + Taxe foncière + Poste de dépenses pour entretien/réparation si besoin.
- Malbo : Assurance bâtiment + Poste de dépenses pour entretien/réparation si besoin.

Charges de gestion courante : Reversement au budget général d'un excédent estimé à 14 295,40 € sur l'atelier Supérette (emprunt à terme mais les loyers du lot 2 courent jusqu'en 2025, pour compenser les avances de loyers faites les années précédentes par le budget général de la CC Pierrefort-Neuvéglise).

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
68	Dotations aux amortissements (Faverolles/Loubaresse/Malbo)	20 586,93 €	21 249,67 €	20 866,93 €	20 995,00 €
68	Dotations aux provisions		3 886,56 €	3 886,56 €	14 650,48 €
023	Virement à la section d'investissement	0,00 €	14 805,00 €	0,00 €	15 105,00 €
<i>Dont</i>	<i>Supérette Pierrefort</i>		<i>0,00 €</i>		<i>0,00 €</i>
	<i>Boulangerie Pierrefort</i>		<i>8 600,00 €</i>		<i>8 900,00 €</i>
	<i>Multiple Faverolles</i>		<i>5 805,00 €</i>		<i>5 405,00 €</i>
	<i>Multiple Loubaresse</i>		<i>400,00 €</i>		<i>800,00 €</i>
	<i>Multiple Malbo</i>		<i>0,00 €</i>		<i>0,00 €</i>
	TOTAL DEPENSES	45 982,56 €	73 844,20 €	51 562,29 €	77 440,06 €

Constitution d'une provision pour créances douteuses (loyers impayés d'anciens gérants Faverolles et Loubaresse).

❖ Recettes de fonctionnement

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
002	Résultat reporté	143,42 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70	Produits des services	2 394,31 €	3 000,00 €	2 408,41 €	2 500,00 €
74	Subvention budget général	3 292,97 €	18 880,00 €	11 275,07 €	23 694,00 €
75	Loyers	37 610,60 €	37 016,20 €	37 171,20 €	34 355,50 €
<i>Dont</i>	<i>Supérette Pierrefort</i>	<i>14 896,20 €</i>	<i>14 896,20 €</i>	<i>14 896,20 €</i>	<i>14 896,20 €</i>
	<i>Boulangerie Pierrefort</i>	<i>9 494,40 €</i>	<i>9 500,00 €</i>	<i>9 494,40 €</i>	<i>9 494,40 €</i>
	<i>Multiple Faverolles</i>	<i>4 200,00 €</i>	<i>4 200,00 €</i>	<i>4 200,00 €</i>	<i>4 300,90 €</i>
	<i>Multiple Loubaresse</i>	<i>5 520,00 €</i>	<i>5 520,00 €</i>	<i>5 664,00 €</i>	<i>5 664,00 €</i>
	<i>Multiple Malbo</i>	<i>3 500,00 €</i>	<i>2 900,00 €</i>	<i>2 916,60 €</i>	<i>0,00 €</i>
042	Amortissements subventions	12 289,15 €	12 300,00 €	12 289,15 €	12 300,00 €
78	Reprise sur provision		2 648,00 €	2 648,00 €	4 590,56 €
	TOTAL RECETTES	55 730,45 €	73 844,20 €	65 791,83 €	77 440,06 €
	EQUILIBRE		73 844,20 €		77 440,06 €

Supérette : Remboursement taxe foncière par le gérant.

Une participation du budget général est nécessaire pour équilibrer les services, notamment la constitution de provisions pour créances douteuses.

❖ Dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
001	Solde d'exécution reporté	19 536,70 €	9 747,89 €	9 747,89 €	10 974,08 €
16	Capital emprunt	18 045,67 €	19 000,00 €	18 731,23 €	19 600,00 €
<i>Dont</i>	<i>Supérette Pierrefort</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>
	<i>Boulangerie Pierrefort</i>	<i>8 160,54 €</i>	<i>8 600,00 €</i>	<i>8 508,71 €</i>	<i>8 900,00 €</i>
	<i>Multiple Faverolles</i>	<i>3 804,25 €</i>	<i>4 000,00 €</i>	<i>3 935,50 €</i>	<i>4 100,00 €</i>
	<i>Multiple Loubaresse</i>	<i>4 836,64 €</i>	<i>5 100,00 €</i>	<i>5 003,50 €</i>	<i>5 200,00 €</i>
	<i>Multiple Malbo</i>	<i>1 244,24 €</i>	<i>1 300,00 €</i>	<i>1 283,52 €</i>	<i>1 400,00 €</i>
21/23	Travaux /matériel	2 800,00 €	6 262,04 €	2 800,00 €	62 105,46 €
	<i>Multiple Faverolles</i>				<i>57 500,00 €</i>
	<i>Multiple Malbo</i>				<i>4 605,46 €</i>
165	Cautionnement				350,00 €
040	Amortissement subventions	12 289,15 €	12 300,00 €	12 289,15 €	12 300,00 €
	TOTAL DEPENSES	52 671,52 €	47 309,93 €	43 568,27 €	105 329,54 €

Travaux :

Multiple de Faverolles : à la suite de l'audit énergétique réalisé sur le bâtiment, travaux d'amélioration thermique du bâti + remplacement du four + remplacement tarif jaune – tarif bleu. Également prévus travaux demandés par le gérant pour suppression de cloisons.

Multiple Malbo : Pas de travaux prévus. Poste pour équilibre de la section

❖ Recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
1068	Excédents de fct capitalisés	22 336,70 €	11 255,26 €	11 255,26 €	14 229,54 €
<i>Dont</i>	<i>Supérette Pierrefort</i>	<i>7 362,23 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>
	<i>Boulangerie Pierrefort</i>	<i>7 826,60 €</i>	<i>8 160,54 €</i>	<i>8 160,54 €</i>	<i>8 508,71 €</i>
	<i>Multiple Faverolles</i>	<i>2 970,38 €</i>	<i>2 609,25 €</i>	<i>2 609,25 €</i>	<i>5 540,50 €</i>
	<i>Multiple Loubaresse</i>	<i>571,16 €</i>	<i>485,47 €</i>	<i>485,47 €</i>	<i>180,33 €</i>
	<i>Multiple Malbo</i>	<i>3 606,33 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>
040	Amortissements	20 586,93 €	21 249,67 €	20 866,93 €	20 995,00 €
021	Virement section fonctionnement	0,00 €	14 805,00 €	0,00 €	15 105,00 €
165	Cautionnement	0,00 €	0,00 €	472,00	0,00 €
16	Emprunt				55 000,00 €
	TOTAL RECETTES	42 923,63 €	47 309,93 €	32 594,19 €	105 329,54 €
	EQUILIBRE		47 309,93 €		105 329,54 €

Emprunt pour financer les travaux sur le multiple de Faverolles.

Emprunts - Capital restant dû au 01/01/2024 :

Boulangerie : 18 122,08 € (terme en 2025)
 Multiple Faverolles : 8 283,06 € (terme en 2025)
 Multiple Loubaresse : 10 530,80 € (terme en 2025)
 Multiple Malbo : 11 839,80 € (terme en 2031)

Budget annexe Atelier relais Uniplanèze à Saint-Flour

❖ Dépenses de fonctionnement

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
001	Résultat reporté				20 393,90 €
011	Charges à caractère général	40 682,00 €	36 000,00 €	30 237,40 €	32 700,00 €
65	Autres charges de gestion courante		5,00 €	0,14 €	5,00 €
66	Charges financières		5 837,64 €		37 550,00 €
042	Dotations aux amortissements		18 001,00 €	18 000,00 €	119 000,00 €
TOTAL DEPENSES		40 682,00 €	59 843,64 €	48 237,54 €	209 648,90 €

Les charges à caractère général permettront de mandater les factures liées au compte prorata de l'opération. Ces dépenses feront ensuite l'objet d'un titre de recette pour le même montant.

Les charges financières prennent en compte les frais de dossier et le début du remboursement de l'emprunt pour 8 mois cette année.

✓ Recettes de fonctionnement

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
002	Résultat reporté	68 525,64 €	27 843,64 €	27 843,64 €	
74	Subvention du budget général		32 000,00 €		29 398,90 €
75	Autres produits				124 550,00 €
75	Pénalités reçues				32 700,00 €
040	Amortissements des subventions				23 000,00 €
TOTAL RECETTES		68 525,64 €	59 843,64 €	27 843,64 €	209 648,90 €
EQUILIBRE			59 843,64 €		209 648,90 €

Les loyers couvriront cette annuité d'emprunt et les amortissements du bien et de la subvention sont également prévus et proratisés sur cette durée.

Le déficit de la section (exceptionnel car dépenses liées à l'opération payées en fonctionnement : ADO, taxe d'aménagement) est couvert par une subvention du budget général.

❖ Dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	CA 2022 + RAR	BP 2023 crédits nouveaux	CA 2023	RAR 2023	BP 2024 crédits nouveaux
001	Résultat reporté	107 565,42 €	325 806,61 €	325 806,61 €		2 367 634,35 €
16	Emprunt					87 000,00 €
041	Opérations patrimoniales	121 875,17 €	50 526,00 €	50 525,42 €		
20	Etudes	82 835,17 €				
23	Travaux	508 402,83 €	3 267 061,58 €	2 462 660,91 €	1 177 397,48 €	- 86 760,58 €
040	Amortissement subventions					23 000,00 €
TOTAL DEPENSES		820 678,59 €	3 643 394,19 €	2 838 992,94 €	1 177 397,48 €	2 390 873,77 €

Le coût définitif de l'opération devrait être inférieur au plan de financement initial, les restes à réaliser sont donc diminués de 86 760,58 €.

❖ Recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	CA 2022 + RAR	BP 2023 crédits nouveaux	CA 2023	RAR 2023	BP 2024 crédits nouveaux
040	Amortissement immobilisations		18 001,00 €	18 000,00 €		119 000,00 €
041	Opérations patrimoniales	121 875,17 €	50 526,00 €	50 525,42 €		
13	Subventions	175 800,00 €	672 064,00 €	402 833,17 €	224 711,83 €	65 034,00 €
16	Emprunt	523 003,42 €	2 576 996,58 €		2 808 910,00 €	291 090,00 €
16	Régul transfert de section (ADO, taxe amgt)					59 525,42 €
TOTAL RECETTES		820 678,59 €	3 317 587,58 €	471 358,59 €	3 033 621,83 €	534 649,42 €
EQUILIBRE			4 016 391,00 €		3 568 271,25 €	

Inscriptions du solde de la DETR et de l'emprunt

➤ Budget annexe Atelier relais Vulcacuir à Saint-Flour

❖ Dépenses de fonctionnement

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
011	Charges à caractère général	3 179,00 €	10 542,67 €	3 164,00 €	10 431,07 €
65	Autres charges de gestion courante		5,00 €	3,60 €	5,00 €
66	Charges financières	7 420,43 €	5 000,00 €	4 974,71 €	2 500,00 €
68	Dotations aux amortissements	115 406,00 €	115 406,00 €	115 406,00 €	115 406,00 €
023	Virement à la section d'investissement		66 120,10 €		83 442,21 €
	TOTAL DEPENSES	126 005,43 €	197 073,77 €	123 548,31 €	211 784,28 €

❖ Recettes de fonctionnement

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
002	Excédent de fonctionnement reporté	46 186,38 €	58 562,77 €	58 562,77 €	73 381,28 €
70	Produits des services	3 179,00 €	3 179,00 €	3 164,00 €	3 200,00 €
75	Autres produits de gestion courante	100 371,00 €	100 500,00 €	100 371,00 €	100 371,00 €
77	Amortissements des subventions	34 831,82 €	34 832,00 €	34 831,82 €	34 832,00 €
	TOTAL RECETTES	184 568,20 €	197 073,77 €	196 929,59 €	211 784,28 €
	EQUILIBRE		197 073,77 €		211 784,28 €

❖ Dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
001	Résultat reporté	38 817,71 €	51 194,10 €	51 194,10 €	66 016,21 €
16	Emprunt	92 950,57 €	95 500,00 €	95 396,29 €	98 000,00 €
040	Amortissement	34 831,82 €	34 832,00 €	34 831,82 €	34 832,00 €
	TOTAL DEPENSES	166 600,10 €	181 526,10 €	181 422,21 €	198 848,21 €

❖ Recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
021	Virement section d'investissement		66 120,10 €		83 442,21 €
040	Amortissements	115 406,00 €	115 406,00 €	115 406,00 €	115 406,00 €
	TOTAL RECETTES	115 406,00 €	181 526,10 €	115 406,00 €	198 848,21 €
EQUILIBRE			181 526,10 €		198 848,21 €

Poursuite du contrat de crédit-bail immobilier en cours
 Terme du crédit-bail et de l'emprunt en 2025

Budget annexe Collecte des ordures ménagères /Déchetteries

❖ Dépenses de fonctionnement

Chap	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
011	Charges à caractère général	1 031 892,64 €	1 247 375,00 €	1 113 987,24 €	1 339 365,00 €
dont	Collecte des OM	850 040,05 €	984 255,00 €	886 989,07 €	1 131 055,00 €
	Déchetteries	181 852,59 €	263 120,00 €	226 998,17 €	208 310,00 €
012	Charges de personnel	1 056 255,86 €	1 164 900,00 €	1 074 085,06 €	1 161 300,00 €
dont	Collecte des OM	973 846,66 €	1 048 500,00 €	957 972,89 €	1 038 600,00 €
	Déchetteries	82 406,20 €	116 400,00 €	116 112,17 €	122 700,00 €
65	Autres charges de gestion courante	957 346,28 €	924 526,04 €	923 852,40 €	893 505,00 €
dont	Collecte des OM	914 316,34 €	883 026,04 €	879 263,58 €	883 005,00 €
	Déchetteries	43 029,94 €	41 500,00 €	44 588,82 €	10 500,00 €
66	Charges financières	22 677,67 €	26 500,00 €	22 127,47 €	28 100,00 €
dont	Collecte des OM	20 138,09 €	22 500,00 €	19 146,95 €	23 500,00 €
	Déchetteries	2 539,58 €	4 000,00 €	2 980,52 €	4 600,00 €
67	Charges exceptionnelles		3 250,00 €	3 170,00 €	2 100,00 €
dont	Collecte des OM		3 150,00 €	3 170,00 €	2 000,00 €
	Déchetteries		100,00 €		100,00 €

Charges à caractère général en évolution d'environ 7% (92 000 €) par rapport au BP 2023 avec :

- **Service collecte des OM (+ 146 800 € / 15%)**

- des dépenses stables pour le carburant (200 000 €), les fournitures d'entretien (53 000 €), les prestations de service (27 600 €), les locations mobilières (32 400 €), les dépenses d'entretien/réparation (95 000 €), la maintenance (24 850 €)
- Des dépenses supplémentaires pour l'acquisition de bio seaux à hauteur de 20 000 €, les assurances (+ 3 000 €), des dépenses imprévues pour 50 000 €

- **Service déchetteries (- 54 810 € / 21%) :**

- des coûts de prestations de service et de locations de bennes en baisse dus notamment à la mise en place d'une nouvelle filière (PMCB) permettant de réduire les coûts de transport et de location des bennes bois et placo

Les coûts de mise en décharge / TGAP, refus de tri, pour l'ensemble du budget, pèsent pour 637 200 € (+ 77 200 € / 14% par rapport aux prévisions 2023 et + 83 100 € /15% par rapport au CA 2022), pour des volumes enfouis sensiblement identiques (5 900 T) et un coût de TGAP en hausse de 7€/T.

Charges de personnel en légère baisse (- 3 600 €) avec :

- le départ en retraite de 2 agents au cours du 1^{er} semestre
- une anticipation de l'évolution du point d'indice de 1,5% à compter du 1^{er} juillet
- 7 mois de saisonniers
- 2,5 ETP pour les remplacements
- versements de salaires au budget général pour 190 000 €

Autres charges de gestion courante en baisse de 31 000 € avec des participations au SYTEC identiques et la dénonciation de la convention financière avec Hautes Terres Communauté concernant la déchetterie de Neussargues

Chap.	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
68	Dotation aux amortissements	138 842,82 €	151 383,00 €	130 010,25 €	202 023,00 €
<i>dont</i>	<i>Collecte des OM</i>	<i>121 572,36 €</i>	<i>131 363,00 €</i>	<i>109 942,29 €</i>	<i>177 523,00 €</i>
	<i>Déchetteries</i>	<i>17 270,46 €</i>	<i>20 020,00 €</i>	<i>20 067,96 €</i>	<i>24 500,00 €</i>
68	Dotation aux provisions		2 140,00 €	2 140,00 €	
67	Cessions	2 654,40 €			
023	Virt section d'investissement		156 620,00 €		164 404,87 €
<i>dont</i>	<i>Collecte des OM</i>		<i>141 216,00 €</i>		<i>147 280,87 €</i>
	<i>Déchetteries</i>		<i>15 404,00 €</i>		<i>17 124,00 €</i>
	TOTAL DEPENSES	3 209 669,67 €	3 676 694,04 €	3 269 372,42 €	3 790 797,87 €
<i>dont</i>	<i>Collecte des OM</i>	<i>2 882 597,90 €</i>	<i>3 216 150,04 €</i>	<i>2 858 624,78 €</i>	<i>3 402 963,97 €</i>
	<i>Déchetteries</i>	<i>327 101,77 €</i>	<i>460 544,00 €</i>	<i>410 747,64 €</i>	<i>387 834,00 €</i>

Pour mémoire : provision de 102 690 € en 2020 et 100 000 € en 2021

Un virement à la section d'investissement de 164 404,87 € est prévu.

❖ Recettes de fonctionnement

Chap.	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
002	Excédent de fonct. reporté	250 643,35 €	350 076,79 €	350 076,79 €	347 217,17 €
dont	Collecte des OM	230 446,92 €	245 570,34 €	245 570,34 €	292 987,18 €
	Déchetteries	20 196,43 €	104 506,45	104 506,45	54 229,99 €
014	Atténuations de charges	125 121,83 €	33 200,00 €	92 646,02 €	15 000,00 €
dont	Collecte des OM	121 896,86 €	33 200,00 €	90 981,76 €	15 000,00 €
	Déchetteries	3 224,97 €		1 664,26 €	
70	Produits des services	236 333,99 €	214 065,00 €	214 154,62 €	210 565,00 €
dont	Collecte des OM	158 453,65 €	157 065,00 €	166 927,75 €	159 915,00 €
	Déchetteries	77 880,34 €	57 000,00 €	47 226,87 €	50 650,00 €
73	Impôts et taxes (TEOM)	2 845 400,00 €	3 030 216,00 €	3 037 462,00 €	3 148 218,00 €
dont	Collecte des OM	2 548 546,43 €	2 790 802,45 €	2 739 001,00 €	2 912 887,99 €
	Déchetteries	296 853,57 €	239 413,55 €	239 413,55 €	235 330,01 €
74	Dotations et participations	6 325,09 €	4 500,00 €	8 665,97 €	5 000,00 €
dont	Collecte des OM	6 325,09 €	4 500,00 €	8 665,97 €	5 000,00 €
75	Autres produits de gestion courante	81 012,98 €	34 872,25 €	60 630,84 €	57 173,70 €
dont	Collecte des OM	41 080,09 €	12 872,25 €	31 943,64 €	17 173,70 €
	Déchetteries	39 932,89 €	22 000,00 €	28 687,20 €	40 000,00 €

Atténuations de charges correspondant aux remboursements suite aux arrêts longue maladie, maladie longue durée ou accident du travail

Produits des services : recettes prévues en légère baisse suite à la mise en place de la nouvelle filière PMBC qui devrait réduire les dépôts en déchetterie par les professionnels des matériaux concernés (bois, placo)

TEOM : évolution des bases d'environ + 3,89 % pour un produit supplémentaire de 118 000 €
Taux 2024 inchangé

Dotations et participations : soutiens ADIVALOR

Autres produits :
Soutiens des éco-organismes avec en plus cette année les soutiens pour la nouvelle filière



Recettes de fonctionnement

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
75	Cessions	2 654,40 €			
77	Produits exceptionnels	3 734,80 €		4,54 €	
dont	Collecte des OM	3 734,80 €			
	Déchetteries			4,54 €	
78	Reprise sur provision		2 140,00 €	2 140,00 €	
dont	Collecte des OM		2 140,00 €	2 140,00 €	
042	Amort. des subventions	7 623,90 €	7 624,00 €	7 623,90 €	7 624,00 €
042	Travaux en régie	15 000,00 €			
	TOTAL RECETTES	3 566 514,81 €	3 676 694,04 €	3 773 404,68 €	3 790 797,87 €
dont	Collecte des OM	3 121 733,67 €	3 246 150,04 €	3 285 230,46 €	3 402 963,87 €
	Déchetteries	444 781,14 €	430 544,00 €	488 174,22 €	387 834,00 €
EQUILIBRE			3 676 694,04 €		3 790 797,87 €

❖ Dépenses d'investissement

Chap	Libellé	CA 2022 + RAR	BP 2023 crédits nouveaux	CA 2023	RAR 2023	BP 2024 crédits nouveaux
001	Résultat reporté	36 982,99 €				
16	Emprunts	137 196,65 €	139 600,00 €	139 577,86 €		167 000,00 €
dont	Collecte des OM	113 446,21 €	111 800,00 €	111 145,14 €		133 000,00 €
	Déchetteries	23 750,44 €	27 800,00 €	28 432,72 €		34 000,00 €
20	Frais d'études	73 295,16 €	77 000,00 €	44 345,90 €	68 677,68 €	
dont	Collecte des OM	49 493,16 €	22 000,00 €	19 235,90 €	7 981,68 €	
	Déchetteries	23 802,00 €	55 000,00 €	25 110,00 €	60 696,00 €	
21	Acquisition matériel roulant	197 179,08 €	229 400,00 €	318 240,00 €	99 878,40 €	240 000,00 €
21	Acquisition autres matériels	83 937,30 €	131 280,00 €	71 455,58 €	58 387,20 €	153 100,00 €
dont	Collecte des OM	82 771,72 €	125 000,00 €	68 508,00 €	58 387,20 €	133 600,00 €
	Déchetteries	1 165,58 €	6 280,00 €	2 947,58 €		19 500,00 €
23	Travaux déchetteries	25 860,00 €	5 720,00 €		5 719,56 €	418 300,00 €
040	Amort. des subventions	7 623,90 €	7 624,00 €	7 623,90 €		7 624,00 €
040	Travaux en régie	15 000,00 €				
041	Opérations patrimoniales		500,00 €	499,08 €		
192	Cessions					
	TOTAL DEPENSES	577 075,08 €	591 124,00 €	581 742,32 €	232 662,84 €	986 024,00 €

Capital restant du au 01/01/2024 :
1 295 002,30 € – 17 emprunts
dont 3 à terme en 2024

Sont prévus l'acquisition :

- **Service collecte** :
 - camion benne : 240 000 €
 - bacs : 91 200 €
 - colonnes : 36 000 €
 - petit matériel : 6 400 €
- **Service déchetteries** :
 - signalétique : 2 000 €
 - matériel : 19 500 €
 - travaux déchetterie Chaudes-Aigues : 416 800 €

❖ Recettes d'investissement

Chap.	Libellé	CA 2022	BP 2023 crédits nouveaux	CA 2023	RAR 2023	BP 2024 crédits nouveaux
001	Solde reporté		121 472,28 €	121 472,28 €		60 029,81 €
10	FCTVA	6 238,58 €	99 590,00 €	35 453,06 €		194 300,00 €
dont	Collecte des OM	3 086,55 €	96 200,00 €	34 171,81 €		122 100,00 €
	Déchetteries	3 152,03 €	3 390,00 €	1 281,25 €		72 200,00 €
1068	Excédents fonct. capitalisés	25 566,40 €	14 103,88 €	14 103,88 €		156 815,09 €
13	Subvention	17 737,06 €	932,46 €	2 851,58 €	15 817,94 €	57 850,00 €
16	Emprunt	397 500,00 €	156 530,48 €	337 382,00 €		367 446,13 €
dont	Collecte des OM	341 000,00 €	93 554,86 €	255 500,00 €		58 546,13 €
	Déchetteries	56 500,00 €	62 975,62 €	81 882,00 €		308 900,00 €
040	Dotation aux amortissements	138 842,82 €	151 383,00 €	130 010,25 €		202 023,00 €
dont	Collecte des OM	121 572,36 €	131 363,00 €	109 942,29 €		177 523,00 €
	Déchetteries	17 240,46 €	20 020,00 €	20 067,96 €		24 500,00 €
041	Opérations patrimoniales		500,00 €	499,08 €		
192	Cessions	2 654,40 €				
021	Virt section fonct.		156 620,00 €			164 404,87 €
	TOTAL RECETTES	588 539,26 €	701 132,10 €	641 772,13 €	15 817,94 €	1 202 868,90 €
	EQUILIBRE		868 369,16 €			1 218 686,84 €

Des emprunts, de la DETR pour un montant de 189 231 € pour les travaux de la déchetterie de Chaudes-Aigues, ainsi qu'un virement de la section de fonctionnement financeront ces investissements



➤ Budget annexe Cabinet médical de Valuégols

❖ Dépenses de fonctionnement

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
011	Charges à caractère général	373,61 €	9 294,08 €	274,27 €	13 636,33 €
66	Charges financières	611,21 €	420,00 €	416,28 €	215,00 €
023	Virement à la section d'investissement		4 600,00 €		1 100,00 €
042	Amortissements des immobilisations				11 200,00 €
	TOTAL DEPENSES	984,82 €	14 314,08 €	690,55 €	26 151,33 €

Poursuite de l'amortissement du bien et des subventions, après une régularisation en 2023 pour la période 2007-2023

❖ Recettes de fonctionnement

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
002	Excédent de fonctionnement reporté	6 027,20 €	7 514,08 €	7 514,08 €	13 851,33 €
70	Produits des services	6 852,24 €	6 800,00 €	7 027,80 €	4 800,00 €
040	Amortissements des subventions				7 500,00 €
	TOTAL RECETTES	12 879,44 €	14 314,08 €	14 541,88 €	26 151,33 €
EQUILIBRE			14 314,08 €		26 151,33 €

Loyers des 2 médecins sur 8 mois, date prévisionnelle de fin des travaux de la nouvelle maison pluridisciplinaire

❖ Dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
16	Emprunt	4 380,54 €	4 600,00 €	4 575,47 €	4 800,00 €
16	Régularisation emprunt				25 424,53 €
13	Subvention	4 554,00 €			
040	Amortissements des subventions				7 500,00 €
	TOTAL DEPENSES	8 934,54 €	34 600,00 €	4 575,47 €	37 724,53 €

Dernière échéance de cet emprunt, à terme en 2024



❖ Recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
001	Résultat reporté	29 798,09 €	25 619,46 €	25 619,46 €	25 424,53 €
021	Virement de la section de fonct.		4 600,00 €		1 100,00 €
10	Excédents de fonct. capitalisés	4 193,91 €	4 380,54 €	4 380,54 €	
20	Frais d'annonces	562,00 €			
042	Amortissements des immobilisations				11 200,00 €
	TOTAL RECETTES	34 554,00 €	34 600,00 €	30 000,00 €	37 724,53 €
EQUILIBRE			34 600,00 €		37 724,53 €



➤ **Budget annexe Maisons territoriales de santé**

Ce budget annexe retrace le fonctionnement, depuis le 1^{er} janvier 2021, de quatre services :

- Pôle de santé de Saint-Flour
 - Maison de santé de Neuvéglise-sur-Truyère
 - Maison de santé de Pierrefort
 - Maison de santé pluridisciplinaire de Valuégols
- 
- 

❖ Dépenses de fonctionnement

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
011	Charges à caractère général	138 322,83 €	178 400,00 €	150 166,42 €	139 300,00 €
<i>dont</i>	<i>Pôle de santé de St-Flour</i>	<i>118 931,28 €</i>	<i>127 500,00 €</i>	<i>120 617,68 €</i>	<i>123 600,00 €</i>
	<i>Maison de santé de Neuvéglise-sur-Truyère</i>	<i>8 128,24 €</i>	<i>9 400,00 €</i>	<i>8 051,37 €</i>	<i>4 500,00 €</i>
	<i>Maison de santé de Pierrefort</i>	<i>3 754,44 €</i>	<i>33 500,00 €</i>	<i>14 745,00 €</i>	<i>10 000,00 €</i>
	<i>Maison pluridisciplinaire de Valuégjols</i>	<i>7 508,87 €</i>	<i>8 000,00 €</i>	<i>6 752,37 €</i>	<i>1 200,00 €</i>
012	Charges de personnel		28 400,00 €	28 231,31 €	27 000,00 €
65	Autres charges de gestion courante		500,00 €		500,00 €
66	Charges financières	14 979,92 €	22 020,00 €	16 114,31 €	29 100,00 €
<i>Dont</i>	<i>Pôle de santé de St-Flour</i>	<i>6 781,61 €</i>	<i>6 500,00 €</i>	<i>6 441,80 €</i>	<i>6 200,00 €</i>
	<i>Maison de santé de Neuvéglise-sur-Truyère</i>	<i>7 417,72 €</i>	<i>8 500,00 €</i>	<i>7 259,74 €</i>	<i>9 800,00 €</i>
	<i>Maison de santé de Pierrefort</i>	<i>150,68 €</i>	<i>320,00 €</i>	<i>589,78 €</i>	<i>3 600,00 €</i>
	<i>Maison pluridisciplinaire de Valuégjols</i>	<i>629,91 €</i>	<i>6 700,00 €</i>	<i>1 822,99 €</i>	<i>9 500,00 €</i>
67	Charges exceptionnelles (St-Flour)		2 000,00 €		2 000,00 €
68	Dotations aux amortissements (St-Flour)	79 161,92 €	83 136,00 €	80 219,21 €	80 286,00 €
023	Virement à la section d'investissement		59 478,40 €		113 788,97 €
	TOTAL DEPENSES	232 464,67 €	373 934,40 €	274 731,25 €	391 974,97 €

Charges à caractère général globalement en baisse de 39 100 € :

- *Pôle de santé St-Flour* : coûts EDF moins élevés (- 6 000 €)
- *Maison de santé Neuvéglise* : taxe foncière et prévisions pour petites dépenses d'entretien
- *Maison de santé Pierrefort* : prévision pour ADO
- *Maison de santé de Valuégjols* : prévision pour supplément ADO liée à un coût prévisionnel d'opération légèrement plus élevé que prévu

Charges de personnel (versements de salaires) en légère baisse

Charges financières plus élevées, liées au paiement des 1ères échéances d'emprunt du prêt de 500 000 € débloqué en 2023

Recettes de fonctionnement

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
002	Excédent de fonct. reporté		25 978,40 €	25 978,40 €	53 988,97 €
13	Amort. des subventions (St-Flour)	52 917,00 €	52 917,00 €	52 917,00 €	52 917,00 €
70	Produits des services (charges)	30 646,95 €	48 000,00 €	31 679,82 €	39 000,00 €
74	Subvention du budget général	71 844,58 €	135 539,00 €	109 845,86 €	122 069,00 €
<i>Dont</i>	<i>Pôle de santé de St-Flour</i>	<i>39 762,83 €</i>	<i>43 419,00 €</i>	<i>44 619,01 €</i>	<i>46 569,00 €</i>
	<i>Maison de santé de Neuvéglise-sur-Truyère</i>	<i>9 418,23 €</i>	<i>12 500,00 €</i>	<i>13 700,58 €</i>	<i>8 700,00 €</i>
	<i>Maison de santé de Pierrefort</i>	<i>11 205,12 €</i>	<i>49 620,00 €</i>	<i>31 103,03 €</i>	<i>35 100,00 €</i>
	<i>Maison pluridisciplinaire de Valuégols</i>	<i>11 458,40 €</i>	<i>30 000,00 €</i>	<i>20 423,24 €</i>	<i>31 700,00 €</i>
75	Autres produits (loyers)	101 316,95 €	111 500,00 €	108 299,14 €	118 000,00
<i>Dont</i>	<i>Pôle de santé de St-Flour</i>	<i>79 830,44 €</i>	<i>81 000,00 €</i>	<i>83 709,12 €</i>	<i>80 100,00 €</i>
	<i>Maison de santé de Neuvéglise-sur-Truyère</i>	<i>21 486,51 €</i>	<i>30 500,00 €</i>	<i>24 587,74 €</i>	<i>32 700,00 €</i>
	<i>Maison pluridisciplinaire de Valuégols</i>				<i>5 200,00 €</i>
75	Autres produits (primes CEE)	1 717,59 €			6 000,00 €
EQUILIBRE			373 934,40 €		391 974,97 €

La **subvention du budget général** permet toujours :

- pour le *pôle de santé de Saint-Flour* de financer les déficits liés aux amortissements et au fonctionnement du service
- pour les *maisons de santé Neuvéglise, Pierrefort et Valuégols* de couvrir le remboursement des annuités d'emprunt, les assurances, la taxe d'aménagement et les frais de personnel dans l'attente de la perception des loyers qui permettront de rembourser ces sommes au budget général.

Les loyers pour l'extension de la maison de santé de Neuvéglise sont prévus en année pleine et pour la maison de santé de Valuégols de septembre à décembre.

Les autres produits exceptionnels correspondent à des primes CEE pour les travaux de la maison de santé de Valuégols.

❖ Dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	CA 2022+ RAR	BP 2023 Crédits nouveaux	CA 2023	RAR 2023	BP 2024 crédits nouveaux
001	Solde d'exécution reporté	28 728,22 €				
16	Emprunts et cautions	45 086,20 €	56 800,00 €	47 454,22 €		78 200,00 €
dont	<i>Pôle de santé de St-Flour</i>	19 107,80 €	21 000,00 €	19 443,65 €		21 300,00 €
	<i>Maison de santé de Neuvéglise-sur-Truyère</i>	15 358,78 €	20 000,00 €	15 919,38 €		24 100,00 €
	<i>Maison de santé Pierrefort</i>	7 300,00 €	7 300,00 €	7 300,00 €		13 000,00 €
	<i>Maison pluridisciplinaire de Valuégjols</i>	3 319,62 €	8 500,00 €	4 791,19 €		19 800,00 €
21-23	Acquisition-Travaux – Op. Saint-Flour	15 812,53 €	20 241,73 €	12 406,09 €	6 313,00 €	39 589,40 €
20-23	Etudes-Travaux – Op. Neuvéglise/Truy	219 818,50 €	255 719,00 €	332 843,46 €	63 331,08 €	-21 100,21 €
20-23	Etudes-Travaux – Op. Pierrefort	58 577,65 €	446 000,00 €	105 185,73 €	385 405,87 €	379 979,35 €
20-23	Etudes-Travaux – Op. Valuégjols	340 115,39 €	254 091,67 €	110 602,20 €	395 010,81 €	16 694,23 €
13	Amort. des subventions (St-Flour)	52 917,00 €	52 917,00 €	52 917,00 €		52 917,00 €
041	Opérations patrimoniales	57 449,49 €	55 434,00 €	55 434,93 €		
	TOTAL DEPENSES	818 504,98 €	1 141 203,40 €	716 843,63 €	850 060,76 €	546 279,77 €

Dette en capital au 01/01/2024 : 1 153 483,11€

- Saint-Flour : 361 924,68 € (1 emprunt - terme 2039)

- Neuvéglise-sur-Truyère : 281 946,96 € (2 emprunts – terme 2032 pour le bâtiment initial et 2043 pour l'extension)

- Pierrefort : 161 500 € (2 emprunts – terme 2031 et 2043)

- Valuégjols : 348 111,47 € (5 emprunts – terme entre 2026 et 2043)

- ✓ **Pôle de santé St-Flour** sont prévus pour :
 - le changement des écrans (15 000 €)
 - des travaux dans le bureau de la sage-femme (environ 3 000 €)
 - des travaux dans l'ancien bureau de radiologie afin d'y installer un pôle de prévention (20 000 €). Ils seront financés par une subvention d'équipement du budget général.

- ✓ **Maison de santé de Neuvéglise** : le coût définitif de l'opération devant être inférieur au coût prévisionnel de l'opération, il est déduit 21 100,21 € des RAR 2023.

- ✓ **Maison de santé de Pierrefort** : sont inscrits les crédits correspondants à l'AP/CP votée en avril 2023, en dépenses et recettes. Les travaux devraient être terminés en fin d'année pour une mise en service en 2025.

- ✓ **Maison de santé de Valuégols** : le coût définitif de l'opération devrait être légèrement supérieur au coût initial de l'opération, principalement à cause des actualisations, estimées à 36 900 €. Des crédits supplémentaires sont inscrits à hauteur de 16 694,23 €. Une subvention du fonds chaleur de 14 000 € (part fixe) devrait venir en complément des financements déjà obtenus.

❖ Recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	CA 2022 + RAR	BP 2023 crédits nouveaux	CA 2023	RAR 2023	BP 2024 crédits nouveaux
001	Solde d'exécution reporté		3 84,51 €	3 084,51 €		120 738,31 €
1068	Excédent de fonctionnement	16 108,85 €				
13	Subventions	333 366,00 €	614 217,65 €	198 516,18 €	556 260,40 €	471 931,62 €
	<i>Pôle de santé de St-Flour</i>					20 000,00 €
	<i>Maison de santé de Neuvéglise-sur-Truyère</i>	160 046,00 €	167 032,00 €	158 701,80 €	132 571,40 €	
	<i>Maison de santé de Pierrefort</i>	1 332,00 €	338 128,65 €	564,38 €	257 022,00 €	457 931,62 €
	<i>Maison pluridisciplinaire de Valuésjols</i>	171 988,00 €	109 057,00 €	39 250,00 €	166 667,00 €	14 000,00 €
16	Emprunt et cautions	293 324,40 €	368 031,67 €	500 327,11 €		33 335,23 €
dont	<i>Pôle de santé de St-Flour</i>	409,07 €	1 500,00	327,11 €		1 500,00 €
	<i>Maison de santé de Neuvéglise-sur-Truyère</i>	69 935,00 €	90 687,00 €	110 000,00 €		2 000,00 €
	<i>Maison de santé de Pierrefort</i>		100 510,00 €	103 100,00 €		500,00 €
	<i>Maison pluridisciplinaire de Valuésjols</i>	179 980,33 €	175 334,67 €	286 900,00 €		29 335,23 €
28	Dotation aux amort. (St-flour)	79 161,92 €	83 136,00 €	80 219,21 €		80 286,00 €
041	Opérations patrimoniales		55 434,00 €	55 434,93 €		
021	Virement de la section de fonct.		59 478,40 €			113 788,97 €
TOTAL RECETTES		779 410,66 €	1 183 382,23 €	837 581,94 €	556 260,40 €	840 080,13 €
EQUILIBRE			1 618 385,76 €		1 396 340,53 €	

➤ **Budget annexe Pôle sportif du Colombier**

❖ **Dépenses de fonctionnement**

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
011	Charges à caractère général	453 687,04 €	518 600,00 €	518 600,00 €	593 200,00 €
012	Charges de personnel	469 778,35 €	516 000,00 €	503 160,09 €	525 000,00 €
65	Autres charges gestion courante	2,16 €	100,00 €	2,08 €	56,43 €
66	Charges financières	24 695,50 €	24 466,25 €	23 502,31 €	22 939,22 €
67	Charges exceptionnelles	10,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
042	Dotations aux amortissements	22 245,97 €	22 100,00 €	18 865,76 €	25 500,00 €
042	Renégociation dette	9 263,53 €	9 264,00 €	9 263,53 €	9 264,00 €
023	Virement à section investissement	0,00 €	21 351,65 €	0,00 €	21 884,35 €
675	Opérations de cessions	100 000,00 €		140 479,00 €	
	TOTAL DEPENSES	1 079 682,55 €	1 111 881,90 €	1 213 872,77 €	1 197 844,00 €

Charges générales :

Prévision pour les fluides (eau, chauffage, électricité) effectuée sur le réel 2023. Il ne devrait pas y avoir de nouvelle augmentation pour l'électricité.

Des travaux d'entretien sont prévus à hauteur de 55 000 € : réfection cathodique des filtres à sable, changement des lampes de traitement UV des bassins.

Charges de personnel :

Prévision pour remplacement de MNS en arrêt maladie.

❖ Recettes de fonctionnement

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
002	Résultat reporté	2 801,62 €	1 761,07 €	1 761,07 €	19 573,50 €
013	Remboursement arrêt maladie	7 923,35 €	12 120,83 €	7 609,38 €	0,00 €
70	Produits des services	222 731,16 €	275 000,00 €	274 597,09 €	286 470,50 €
74	Locations lignes d'eau	19 696,20 €	20 000,00 €	24 088,80 €	25 000,00 €
74	Subvention budget général	766 560,00 €	800 000,00 €	800 000,00 €	800 000,00 €
75	Autres produits de gestion courante	1,05 €	0,00 €	1,27 €	
77	Produits exceptionnels	103 564,12 €	0,00 €	140 479,00 €	
78	Reprise sur provision				55 000,00 €
744	FCTVA (sur dépenses d'entretien)	879,13 €	1 000,00 €	4 267,64 €	9 800,00 €
042	Amortissement des subventions	1 993,67 €	2 000,00 €	1 993,67 €	2 000,00 €
	TOTAL RECETTES	1 126 150,30 €	1 111 881,90 €	1 254 797,92 €	1 197 844,00 €

Hausse de la prévision de recettes compte tenu de l'ouverture des espaces bien-être et fitness sur une année pleine.

Subvention du budget général stable à 800 000 €.

Reprise d'une partie de la provision constituée pour grosses réparations pour financer les travaux prévus cette année (filtres à sable et lampes UV). Il restera une provision de 34 000 €.

EQUILIBRE

1 111 881,90 €

1 197 844,00 €

❖ Dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	CA + RAR 2022	BP 2023	CA 2023	RAR 2023	BP 2024 Nouveaux crédits
001	Résultat reporté		241 117,29 €	241 117,29 €		157 547,25 €
16	Emprunts	75 979,97 €	74 000,00 €	73 262,65 €		76 000,00 €
21/23	Equipement CA	96 530,64 €	618 775,60 €	65 316,42 €	20 731,21 €	415 000,00 €
21/23	Réaménagement	1 480 881,89 €	305 654,91 €	212 301,44 €	84 418,39 €	
21/23	Performance énergétique	24 000,00 €	126 500,00 €	7 740,00 €	16 980,00 €	110 000,00 €
20	Tennis couverts					653 262,80 €
23	Photovoltaïque					50 000,00 €
040	Amortissements	1 993,67 €	2 000,00 €	1 993,67 €		2 000,00 €
TOTAL DEPENSES		1 679 386,17 €	1 368 047,80 €	601 731,47 €	122 129,60 €	1 463 810,05 €

Sont prévus des achats de petit matériel et le changement du véhicule de service mutualisé avec le service entretien des bâtiments.

Travaux toiture : inscription de 390 000 € de crédits.

Le reste à charge sur la réparation est de 31 261 €.

Travaux de performance énergétique : Engagement de l'opération avec la prévision de changement des pompes de filtration et du relamping pour cette année.

Tennis couverts : proposition de basculer cette opération sur le budget annexe. 400 000 € de crédits nouveaux sont inscrits sur cette opération pour le lancement des travaux à l'automne sous réserve de la réponse positive du FEDER.

Travaux photovoltaïques : des panneaux photovoltaïques seront installés sur la toiture du bâtiment du tennis et alimenteront les bâtiments du tennis et du centre aqualudique.

❖ Recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	CA + RAR 2022	BP 2023	CA 2023	RAR 2023	BP 2024 Nouveaux crédits
001	Résultat reporté	286 158,88 €				
021	Virement section fct	0,00 €	21 351,65 €	0,00 €		21 884,35 €
040	Amortissements	22 245,97 €	22 100,00 €	18 865,76 €		25 500,00 €
042	Renégociation dette	9 263,53 €	9 264,00 €	9 263,53 €		9 264,00 €
1068	Excédent fct capitalisé	76 246,61 €	46 464,14 €	46 464,14 €		21 351,65 €
	Assurance sur sinistre	100 000,00 €	466 242,54 €	140 479,00 €		150 875,11 €
13	Subventions	862 766,78 €	412 125,47 €	127 829,63 €	343 515,93 €	316 321,07 €
10222	FCTVA	170 282,07 €	195 000,00 €	79 782,16 €		200 000,00 €
16	Emprunt	21 500,00 €	195 500,00 €	21 500,00 €		497 227,54 €
	TOTAL RECETTES	1 548 463,84 €	1 368 047,80 €	444 184,22 €	343 515,93 €	1 242 423,72 €

Subvention Fonds vert obtenue pour les travaux de performance énergétique sur le bâtiment du centre aqualudique et l'installation de panneaux photovoltaïques.

Subventions du Département du Cantal et de l'Agence nationale du sport obtenues pour la construction de tennis couverts.

EQUILIBRE		1 368 047,80 €		1 585 939,65 €
------------------	--	-----------------------	--	-----------------------

➤ **Budget annexe Domaine nordique**

❖ **Dépenses de fonctionnement**

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
011	Charges à caractère général	98 078,40 €	8 000,00 €	2 129,63 €	9 500,00 €
<i>Dont</i>	<i>Prat de Bouc</i>	97 386,35 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Cézens</i>	692,05 €	3 000,00 €	2 129,63 €	3 500,00 €
	<i>Saint-Urcize</i>		5 000,00 €	0,00 €	6 000,00 €
012	Charges de personnel	15 063,39 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont</i>	<i>Prat de Bouc</i>	15 063,39 €			
65/67	Autres charges	12 033,19 €	72 073,52 €	72 073,52 €	61 800,00 €
66	Charges financières Saint-Urcize		1 000,00 €	171,21 €	1 400,00 €
68	Dotations aux amortissements	8 725,53 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL DEPENSES	133 900,51 €	81 073,52 €	74 374,36 €	72 700,00 €

Charges à caractère général :

- Cézens : Dépenses d'entretien dameuse + Carburant + Assurance
- Saint-Urcize : Prévion pour assurance dommage ouvrage sur la construction du bâtiment technique.

Autres charges :

- Participation d'exploitation du domaine de Prat de Bouc versée au SMDTEC (augmentation de 3% par rapport à 2023 – inflation)

❖ Recettes de fonctionnement

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
002	Excédent de fct reporté	101 081,78 €	12 073,52 €	12 073,52 €	0,00 €
<i>Dont</i>	<i>Prat de Bouc</i>	101 081,78 €	12 073,52 €	12 073,52 €	
	<i>Cézens</i>	0,00 €			
70	Produits des services	39 643,90 €	500,00 €	1 077,50 €	200,00 €
<i>Dont</i>	<i>Prat de Bouc</i>	39 643,90 €			
	<i>Cézens</i>	0,00 €	500,00 €	1 077,50 €	200,00 €
74	Participations, subventions	692,05 €	68 500,00 €	61 223,34 €	72 500,00 €
<i>Dont</i>	<i>Prat de Bouc</i>	0,00 €	60 000,00 €	60 000,00 €	61 800,00 €
	<i>Cézens</i>	692,05 €	2 500,00 €	1 052,13 €	3 300,00 €
	<i>Saint-Urcize</i>		6 000,00 €	171,21 €	7 400,00 €
77	Produits exceptionnels	4 574,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL RECETTES	145 992,53 €	81 073,52 €	74 374,36 €	72 700,00 €

Les services de ce budget annexe s'équilibrent par une participation du budget général.

EQUILIBRE

81 073,52 €

72 700,00 €

❖ Dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	CA + RAR 2022	BP 2023	CA 2023	RAR 2023	BP 2024 Nouveaux crédits
001	Résultat reporté		14 546,04 €	14 546,04 €		7 221,48 €
<i>Dont</i>	<i>Prat de Bouc</i>		- 2 097,96 €	- 2 097,96 €		- 11 749,08 €
	<i>Saint-Urcize</i>		16 644,00 €	16 644,00 €		18 970,56 €
20/21/23	Equipement/ Constructions	97 382,41 €	574 722,00 €	58 960,24 €	430 691,37 €	58 681,08 €
<i>Dont</i>	<i>Prat de Bouc</i>	28 604,41 €	14 448,00 €	4 380,00 €	10 068,00 €	1 681,08 €
	<i>Cézens</i>	0,00 €	75 000,00 €	0,00 €		
	<i>Saint-Urcize</i>	68 778,00 €	485 274,00 €	54 580,24 €	420 623,37 €	57 000,00 €
16	Capital emprunt (Saint-Urcize)		2 000,00 €	1 060,20 €		4 500,00 €
040/13	Amortissement subventions	33 000,00 €		0,00 €		0,00 €
041/23	Intégration études		49 223,28 €	49 223,28 €		
TOTAL DEPENSES		130 382,41 €	640 491,32 €	123 789,76 €	430 691,37 €	70 402,56 €

Prat de bouc :

Poursuite du marché relatif à la création d'une identité visuelle/charte graphique pour le domaine de Prat de Bouc.

Cézens :

Pas d'investissement prévu cette année.

Saint-Urcize :

Bâtiment technique : inscription de 17 000 € de crédits complémentaires (raccordements électriques du bâtiment et éventuels avenants)

Bâtiment d'accueil : inscription de 40 000 € de crédits pour avant-projet, étude de sol et relevé topographique.


❖ Recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	CA + RAR 2022	BP 2023	CA 2023	RAR 2023	BP 2024 Nouveaux crédits
001	Résultat reporté	2 463,82 €				
13	Cézens Subventions	0,00 €	18 600,00 €	0,00 €		
	Cézens Equilibre BG		44 400,00 €	0,00 €		
13	St-Urcize Subventions	19 660,00 €	130 000,00 €	0,00 €	237 708,00 €	
16	Op. St-Urcize Emprunt	49 118,00 €	305 918,00 €	49 118,00 €		191 385,00 €
040	Amort. immobilisations	8 725,53 €	0,00 €	0,00 €		
040	Amort. subvention	29 000,00 €	0,00 €	0,00 €		
041/20	Intégration études		49 223,28 €	49 223,28 €		
1068	Excédents fct capitalisés	7 162,42 €	12 350,04 €	12 350,04 €		
10222	FCTVA	2 162,20 €	80 000,00 €	5 876,96 €		72 000,93 €
	TOTAL RECETTES	118 291,97 €	640 491,32 €	116 568,28 €	237 708,00 €	263 385,93 €

EQUILIBRE

640 491,32 € €

501 093,93 €


➤ Budget annexe Pôle patrimoine
❖ Dépenses de fonctionnement

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
011	Charges à caractère général	89 133,14 €	107 845,00 €	90 894,54 €	96 700,00 €
<i>Dont</i>	<i>Ecomusée de Margeride</i>	<i>21 132,36 €</i>	<i>38 695,00 €</i>	<i>30 112,09 €</i>	<i>32 500,00 €</i>
	<i>Pays d'Art et d'Histoire</i>	<i>68 000,78 €</i>	<i>69 150,00 €</i>	<i>60 782,45 €</i>	<i>64 200,00 €</i>
012	Charges de personnel	272 765,76 €	324 500,00 €	299 211,20 €	338 000,00 €
<i>Dont</i>	<i>Ecomusée de Margeride</i>	<i>129 208,38 €</i>	<i>167 000,00 €</i>	<i>148 851,38 €</i>	<i>183 000,00 €</i>
	<i>Pays d'Art et d'Histoire</i>	<i>143 557,38 €</i>	<i>157 500,00 €</i>	<i>150 359,82 €</i>	<i>155 000,00 €</i>
65	Autres charges gestion courante	0,30 €	105,00 €	1,95 €	60,00 €
66	Charges financières (Ecomusée)	21,82 €	550,00 €	86,64 €	600,00 €
67	Charges exceptionnelles	5,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
041	Dotation amortissements	7 960,12 €	43 500,00 €	41 372,63 €	53 000,00 €
<i>Dont</i>	<i>Ecomusée de Margeride</i>	<i>5 880,47 €</i>	<i>12 000,00 €</i>	<i>10 194,88 €</i>	<i>21 500,00 €</i>
	<i>Pays d'Art et d'Histoire</i>	<i>2 079,65 €</i>	<i>31 500,00 €</i>	<i>31 177,75 €</i>	<i>31 500,00 €</i>
023	Virement section ivt	0,00 €	22 700,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL DEPENSES	369 886,14 €	499 200,00 €	431 566,96 €	488 360,00 €

Charges à caractère général :
Actions habituelles des services.

Charges de personnel :
Ecomusée : en hausse en raison de la prévision d'un remplacement de congé maternité.
PAH : Stables.

Amortissements :
En hausse pour le service écomusée en raison du début d'amortissement cette année de l'exposition de plein air de Garabit

Recettes de fonctionnement

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
002	Excédent de fct reporté	1 375,15 €	1 646,79 €	1 646,79 €	1 273,55 €
<i>Dont</i>	<i>Ecomusée de Margeride</i>	<i>989,59 €</i>	<i>1 044,67 €</i>	<i>1 044,67 €</i>	<i>957,10 €</i>
	<i>Pays d'Art et d'Histoire</i>	<i>385,56 €</i>	<i>602,12 €</i>	<i>602,12 €</i>	<i>316,45 €</i>
70	Produits des services	24 666,85 €	25 577,88 €	27 949,41 €	26 983,55 €
<i>Dont</i>	<i>Ecomusée de Margeride</i>	<i>20 678,35 €</i>	<i>21 600,00 €</i>	<i>24 695,06 €</i>	<i>23 500,00 €</i>
	<i>Pays d'Art et d'Histoire</i>	<i>3 988,50 €</i>	<i>3 977,88 €</i>	<i>3 254,35 €</i>	<i>3 483,55 €</i>
74	Subventions	328 800,00 €	444 020,00 €	371 538,00 €	415 260,00 €
<i>Dont</i>	<i>Subvention BG - Ecomusée</i>	<i>105 000,00 €</i>	<i>194 300,00 €</i>	<i>141 500,00 €</i>	<i>172 350,00 €</i>
	<i>Subvention BG - PAH</i>	<i>140 000,00 €</i>	<i>170 220,00 €</i>	<i>155 000,00 €</i>	<i>167 910,00 €</i>
	<i>Subventions autres financeurs</i>	<i>83 800,00 €</i>	<i>79 500,00 €</i>	<i>75 038,00 €</i>	<i>75 000,00 €</i>
744	FCTVA			236,22 €	0,00 €
75/77	Autres/Produits exceptionnels	8 242,07 €	355,33 €	261,51 €	300,00 €
013	Remboursement maladie	5 282,06 €	0,00 €	4 464,45 €	15 042,90 €
040	Amortissements subventions	3 166,80 €	27 600,00 €	26 744,13 €	29 500,00 €
	TOTAL RECETTES	371 532,93 €	499 200,00 €	432 840,51 €	488 360,00 €
	EQUILIBRE		499 200,00 €		488 360,00 €

Financeurs :

Ecomusée : DRAC, Communes propriétaires des sites Ruynes-en-Margeride et Val d'Arcomie.

PAH : DRAC, Département du Cantal, OTI dans le cadre du partenariat de médiation culturelle.

Les participations du budget général sont ajustées pour chaque service entre la prévision et le réel 2023.

❖ Dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	CA + RAR 2022	BP 2023	CA 2023	RAR 2023	BP 2024 Nouveaux crédits
001	Résultat reporté	37 964,47 €				
20	Réserves-collections	10 059,60 €	34 902,40 €	16 548,00 €	11 090,69 €	6 000,00 €
20	Equipement Ecomusée	22 380,66 €	36 601,76 €	25 390,26 €	183,00 €	8 764,15 €
20	Parcours jardin	1 056,00 €	2 000,00 €	0,00 €		0,00 €
20	Acquisition/Restauration collections		4 000,00 €	0,00 €		5 000,00 €
21	Jardin St-Martin	26 618,80 €	497 883,20 €	7 872,00 €		70 000,00 €
21	Equipement PAH	5 355,00 €	2 147,45 €	1 147,45 €		1 500,00 €
21	Outils numériques CIAP	184 098,94 €	8 500,00 €	4 793,52 €		12 437,88 €
21	Expo plein air Garabit		33 000,00 €	2 964,00 €	25 461,66 €	2 000,00 €
040	Amortissement subventions	3 166,80 €	27 708,00 €	26 852,13 €		29 500,00 €
16	Emprunt	0,00 €	2 200,00 €	2 150,00 €		5 500,50 €
	TOTAL DEPENSES	290 700,27 €	648 942,81 €	87 717,36 €	36 735,35 €	140 702,53 €

Réserves/Collections :
Achat de matériel de conservation
Numérisation des collections.

Equipement Ecomusée :
Achat de petit outillage /
Renouvellement poste
informatique.

Acquisition/Restauration collections :
Acquisition d'une œuvre dans le
cadre du 140^{ème} anniversaire de
Garabit.

Jardin Saint-Martin :
Lancement d'une 1^{ère} tranche de
travaux (bâtiment annexe, salle
exposition et accueil).

Outils numériques CIAP :
Etude pour scénographie belvédère.

❖ Recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	CA + RAR 2022	BP 2023	CA 2023	RAR 2023	BP 2024 Nouveaux crédits
001	Résultat reporté		25 890,19 €	25 890,19 €		24 405,55 €
10	Excédents fct capitalisés	16 588,14 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
10	FCTVA	44 047,39 €	11 294,62 €	4 294,09 €		10 200,50 €
13	Subvention - Collections	8 174,00 €	15 174,00 €	3 500,00 €	4 674,00 €	
13	Subvention - Equipement Ecomusée					
13	Subvention - Jardin	13 776,00 €	213 776,00 €	11 063,00 €		21 000,00 €
13	Subvention - Outils CIAP	198 960,00 €				
13	Subvention – Expo Garabit		11 500,00 €	5 895,00 €	15 157,83 €	
13	Participation budget général					49 000,00 €
16	Emprunt	20 000,00 €	305 000,00 €	20 000,00 €		
041	Amortissements	7 960,12 €	43 608,00 €	41 480,63 €		53 000,00 €
021	Virement section de fct	0,00 €	22 700,00 €	0,00 €		0,00 €
	TOTAL RECETTES	309 505,65 €	648 942,81 €	112 122,91 €	19 831,83 €	157 606,05 €
	EQUILIBRE		648 942,81 €		177 437,88 €	

Travaux Jardin :
Subvention du Département du Cantal obtenue dans le cadre du contrat Cantal Développement. Recherche de financements complémentaires en cours. Une participation du budget général viendra équilibrer l'opération. AP/CP sur cette opération pour phaser les travaux.

➤ **Budget annexe Enseignement / Diffusion artistique / Lecture publique**
 ❖ Dépenses de fonctionnement

Chap.	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
011	Charges à caractère général	262 563,51 €	338 273,28 €	257 160,38 €	389 374,29 €
<i>Dont</i>	<i>Administration</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>
	<i>Diffusion</i>	<i>90 898,57 €</i>	<i>157 985,00 €</i>	<i>135 872,14 €</i>	<i>176 616,69 €</i>
	<i>Enseignement</i>	<i>48 398,93 €</i>	<i>70 000,00 €</i>	<i>46 433,67 €</i>	<i>60 744,00 €</i>
	<i>Chemin d'Art</i>	<i>80 887,32 €</i>	<i>57 838,28 €</i>	<i>33 126,00 €</i>	<i>101 633,60 €</i>
	<i>Lecture publique</i>	<i>42 378,59 €</i>	<i>52 450,00 €</i>	<i>41 728,57 €</i>	<i>50 380,00 €</i>

✓ **Enseignement :**

↪ Ajusté à la baisse de 9 300 € par rapport au BP 2023 afin d'assurer le fonctionnement normal du conservatoire en tenant compte de la réalisation 2023.

✓ **Diffusion :**

↪ Intégration du coût de la CTEAC, en augmentation cette année de +12 000 € avec des recettes complémentaires équivalentes. Le reste à charge de la collectivité reste identique à 2023.

↪ En hausse afin d'intégrer le coût supplémentaire de 5000 € induit par la gestion du théâtre Le Rex en tant qu'affectataire depuis janvier 2024 (maintenance,...). De plus, il s'agit de renforcer la programmation du Rex à hauteur de 9 000 à 10 000 € par an (volonté partagée entre Saint-Flour Communauté et la ville de Saint-Flour).

↪ Prévision pour la mise en place d'un répertoire des acteurs culturels locaux, outils pour les communes.

✓ **Lecture publique :**

↪ Stable par rapport au fonctionnement normal des médiathèques communautaires de Pierrefort et Neuvéglise-sur-Truyère.

✓ **Biennale d'art contemporain « Chemin d'art » :**

↪ Continuité de la Biennale « Chemin d'Art » édition 2023-2024, 2024 étant l'année de réalisation de la Biennale (+43 795,32 € par rapport au BP 2023).

➤ **Budget annexe Enseignement / Diffusion artistique / Lecture publique**
 ❖ **Dépenses de fonctionnement**

Chap	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
012	Charges de personnel	544 730,25 €	590 500,00 €	590 366,05 €	654 747,29 €
<i>Dont</i>	<i>Administration</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>
	<i>Diffusion</i>	<i>105 829,56 €</i>	<i>96 600,00 €</i>	<i>98 952,94 €</i>	<i>118 393,35 €</i>
	<i>Enseignement</i>	<i>343 763,26 €</i>	<i>369 100,00 €</i>	<i>365 668,55 €</i>	<i>393 792,25 €</i>
	<i>Chemin d'Art</i>	<i>2 948,55 €</i>	<i>12 000,00 €</i>	<i>16 333,71 €</i>	<i>18 879,42 €</i>
	<i>Lecture publique</i>	<i>92 188,88 €</i>	<i>112 800,00 €</i>	<i>109 410,85 €</i>	<i>123 682,27 €</i>

↗ La prévision des charges de personnel évolue par rapport au BP 23 du fait de l'application en année pleine des revalorisations salariales en 2023.

↗ Intégration des reversements de salaires à ce chapitre (qui étaient au chapitre 011 l'année passée) à hauteur de 15 000 €.

↗ Est intégrée une évolution éventuelle du point d'indice à hauteur de 8 842 €.

↗ Remplacement d'un agent en congé maladie sur une année complète, ce qui induit des dépenses supplémentaires de 23 500 €.

↗ Intégration d'un contrat aidé à 20h à compter d'octobre sur le service de la Diffusion, avec un reste à charge de 1 848€.

❖ Dépenses de fonctionnement (suite)

Chap.	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
65	Autres charges de gestion courante	3 077,75 €	4 800,00 €	3 485,94 €	7 400,00 €
<i>Dont</i>	<i>Diffusion</i>	2 221,00 €	3 500,00 €	1 946,13 €	6 000,00 €
	<i>Adm/Enseignement</i>	856,75 €	1 300,00 €	1 401,60 €	1 400,00 €
	<i>Lecture publique</i>	0,00 €	0,00 €	138,21 €	0,00 €
66	Charges financières	1 364,86 €	1 477,77 €	1 362,09 €	1 271,34 €
<i>Dont</i>	<i>Adm/Enseignement</i>	680,93 €	77,77	262,98 €	229,24 €
	<i>Diffusion</i>	622,53 €	1 400,00 €	1 099,11 €	1 042,10 €
67	Charges exceptionnelles	0,00 €	350,00 €	0,00 €	750,00 €
<i>Dont</i>	<i>Diffusion</i>	0,00 €	100,00 €	0,00 €	200,00 €
	<i>Adm/Enseignement</i>	0,00 €	200,00 €	0,00 €	500,00 €
	<i>Lecture publique</i>	0,00 €	50,00 €	0,00 €	50,00 €
68	Dotations aux amortissements	22 994,42 €	27 200,00 €	24 810,80 €	21 380,44 €
<i>Dont</i>	<i>Diffusion</i>	12 476,57 €	13 700,00 €	13 001,51 €	12 614,37 €
	<i>Enseignement</i>	7 046,09 €	9 100,00 €	7 950,49 €	4 591,80 €
	<i>Lecture Publique</i>	3 471,76 €	4 400,00	3 858,80 €	4 174,27 €
	TOTAL DEPENSES	834 730,79 €	962 601,05 €	877 185,26 €	1 074 923,36 €

Frais de Sacem

❖ Recettes de fonctionnement

Chap	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
002	Excédent reporté	44 281,54 €	29 738,52 €	29 738,52 €	40 360,85 €
<i>Dont</i>	<i>Diffusion</i>	0,00 €	592,25 €	592,25 €	679,57 €
	<i>Enseignement</i>	1 024,00 €	- 666,01 €	- 666,01 €	- 666,01 €
	<i>Chemin d'Art</i>	43 257,54 €	29 812,28 €	29 812,28 €	40 347,29 €
	<i>Lecture publique</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
013	Atténuation de charges	15 166,79 €	0,00 €	4 417,18 €	0,00 €
<i>Dont</i>	<i>Diffusion</i>	2 026,24 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Enseignement</i>	12 403,75 €	0,00 €	4 417,18 €	0,00 €
	<i>Lecture publique</i>	660,67 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70	Produits des services	69 313,96 €	94 000,00 €	104 550,33 €	98 800,00 €
<i>Dont</i>	<i>Diffusion</i>	9 593,00 €	11 600,00 €	13 533,24 €	16 600,00 €
	<i>Enseignement</i>	57 767,96 €	80 400,00 €	86 661,63 €	80 000,00 €
	<i>Chemin d'art</i>	0,00 €	0,00 €	28,99 €	0,00 €
	<i>Lecture publique</i>	1 953,00 €	2 000,00 €	4 326,47 €	2 200,00 €

✓ Il est à noter une hausse de l'excédent : + 10 622,33 €, qui est issu de la biennale d'art contemporain « Chemin d'Art ».

Chapitre 70 :

✓ **Diffusion :**

✚ Augmentation des prévisions du fait de la fréquentation aux spectacles en hausse en 2023.

✓ **Enseignement :**

✚ Recettes d'inscriptions prévues à la hausse du fait de l'évolution des inscriptions entre l'année dernière et cette année, ainsi que la création d'un cours de danse adulte.



❖ Recettes de fonctionnement (suite)

Chap.	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
74	Subventions et dotations	715 424,34 €	825 843,53 €	765 076,66 €	923 027,51 €
<i>Dont</i>	Subvention du Budget général	604 486,92 €	735 343,53 €	662 215,79 €	768 561,37 €
	<i>Dont Adm / Enseignement</i>	279 859,36 €	321 043,78 €	286 075,69 €	329 207,30 €
	<i>Diffusion</i>	162 676,00 €	222 073,75 €	200 906,91 €	236 801,80 €
	<i>Chemin d'art</i>	26 526,00 €	26 526,00 €	26 465,73 €	26 465,73 €
	<i>Lecture publique</i>	135 425,56 €	165 700,00 €	148 767,46 €	176 086,54 €
<i>Dont</i>	Autres subvention/participation	110 937,42 €	90 500,00 €	102 860,87	154 466,14 €
	<i>Adm/Enseignement</i>	47 553,50 €	48 000,00 €	42 860,87 €	50 000,00 €
	<i>Diffusion</i>	19 595,34 €	9 000,00 €	4 000,00 €	14 766,14 €
	<i>Dont CTEAC</i>		20 000,00 €	22 500,00 €	36 000,00 €
	<i>Chemin d'Art</i>	43 788,58 €	13 500,00 €	33 500,00 €	53 700,00 €
	<i>Lecture publique</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

- ✓ Financeurs:
- ↔ **Enseignement** : Conseil départemental
- ↔ **Diffusion** : Conseil départemental + Etat (contrat aidé)
- ↔ **CTEAC** : DRAC, Région Auvergne-Rhône-Alpes
- ↔ **Biennale** : Région Auvergne-Rhône-Alpes, Conseil départemental, DRAC

✓ Augmentation de la subvention du BP :

- ↔ Augmentation des frais fixes de fonctionnement notamment sur le service Diffusion du fait de la gestion du Rex ainsi que le renforcement de la programmation au Rex.
- ↔ Application en année pleine des revalorisations salariales en 2023, augmentation du point d'indice.
- ↔ Remplacement d'un agent en arrêt maladie.

❖ Recettes de fonctionnement (suite)

Chap.	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
75	Autres produits de gestion courante	0,18 €	2 000,00 €	2 043,41 €	1 716,00 €
<i>Dont</i>	<i>Administration/Enseignement</i>	<i>0,18 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,91 €</i>	<i>1 716,00 €</i>
	<i>Diffusion</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>
	<i>Chemin d'Art</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>
	<i>Lecture publique</i>	<i>0,00 €</i>	<i>2 000,00 €</i>	<i>2 042,50 €</i>	<i>0,00 €</i>
76	Produits financiers		0,00 €	701,01 €	0,00 €
<i>Dont</i>	<i>Enseignement</i>		<i>0,00 €</i>	<i>701,01 €</i>	<i>0,00 €</i>
77	Produits exceptionnels	9 263,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont</i>	<i>Adm/Enseignement (dons)</i>	<i>471,20 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>
	<i>ADO Alleuze</i>	<i>8 791,90 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>
042	Amortissement des subventions	11 019,00 €	11 019,00 €	11 019,00 €	11 019,00 €
<i>Dont</i>	<i>Diffusion</i>	<i>10 019,00 €</i>	<i>10 019,00 €</i>	<i>10 019,00 €</i>	<i>10 019,00 €</i>
	<i>Enseignement</i>	<i>1 000,00 €</i>	<i>1 000,00 €</i>	<i>1 000,00 €</i>	<i>1 000,00 €</i>
	TOTAL RECETTES	864 469,31 €	962 601,05 €	917 546,11 €	1 074 923,36 €
	EQUILIBRE		962 601,05 €		1 074 923,36 €

❖ Dépenses d'investissement

Chap.	Libellé	CA 2022 + RAR	BP 2023 + RAR 2022	CA 2023	RAR 2023	BP 2024 Crédits nouveaux
001	Résultat reporté	20 337,32 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
<i>Dont</i>	<i>Diffusion</i>	20 337,32 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
040	Amortissement des subventions	11 019,00 €	11 019,00 €	11 019,00 €		11 019,00 €
<i>Dont</i>	<i>Diffusion</i>	10 019,00 €	10 019,00 €	10 019,00 €		10 019,00 €
	<i>Adm/ Enseignement</i>	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €		1 000,00 €
16	Emprunt	4 427,21 €	6 000,00 €	5 826,21 €		5 262,84 €
<i>Dont</i>	<i>Administration/Enseignement</i>	1 239,96 €	1 300,00 €	2 582,94 €		1 962,56 €
	<i>Diffusion</i>	3 187,25 €	4 700,00 €	3 243,27 €		3 300,28 €
20-21-23	Opération travaux conservatoire	13 494,09 €	14 189,01 €	322,08 €	12 900,00 €	82 160,00 €
	Opération matériel de Diffusion	502,14 €	7 500,00 €	1 148,40 €	5 256,00 €	5 500,00 €
	Achats instruments	6 460,18 €	9 500,00 €	5 615,47 €	5 462,50 €	6 000,00 €
	Lecture publique	4 274,76 €	15 886,00 €	8 964,39 €	6 300,00 €	5 591,18 €
	Amélioration bâtiment Rex	0,00 €	0,00 €	0,00 €		45 000,00 €
	Matériel de bureau et informatique	2 257,01 €	0,00 €	0,00 €		3 600,00 €
	Réfection toit terrasse auditorium		11 000,00 €	0,00 €	0,00 €	10 744,00 €
	Opération Pôle culturel d'Alleuze	7 632,00 €	11 965,43 €	2 248,27 €	9 717,16 €	0,00 €
	Bâtiment conservatoire					14 400,00 €
	TOTAL DÉPENSES	56 909,62 €	89 464,21 €	35 533,82 €	39 635,66 €	189 277,02 €

- ✓ **Enseignement :**
- ☞ Acquisition instruments
- ☞ Rénovation toit terrasse auditorium
- ☞ Prévion travaux accueil conservatoire
- ☞ Téléphones et coffre
- ☞ Acquisition de stores pour les salles d'enseignement

- ✓ **Diffusion :**
- ☞ Acquisition matériel technique et sécurité
- ☞ Bâtiment Rex : treuils + affichage extérieur

- ✓ **Lecture Publique :**
- ☞ Acquisition mobiliers divers

❖ Recettes d'investissement

Chap.	Libellé	CA 2022 + RAR	BP 2023 + RAR	CA 2023	RAR 2023	BP 2024 Crédits nouveaux
001	Résultat reporté	0,00 €	55 064,21 €	55 064,21 €		48 135,98 €
	<i>Enseignement</i>	0,00 €	- 2 435,66 €	- 2 435,66 €		- 3 294,60 €
	<i>Diffusion</i>	0,00 €	57 601,63 €	57 601,63 €		55 753,34 €
	<i>Lecture publique</i>	0,00 €	- 101,76 €	- 101,76 €		- 4 322,76 €
16	Emprunt (Diffusion/ Alleuze)	35 326,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
040-041	Opérations d'ordre/op. patrimoniales	22 994,42 €	27 200,00 €	24 810,80 €		21 380,44 €
10	Dotations, fonds et réserves	6 346,61€	7 200,00 €	3 794,79 €		14 533,63 €
13	Subventions d'investissement (Budget général)	47 306,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	144 862,63 €
<i>Dont</i>	Opération travaux conservatoire	47 306,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	95 060,00 €
	Opération matériel de Diffusion	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2 344,73 €
	Achats instruments	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7 568,82 €
	Lecture publique	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11 145,08 €
	Amélioration bâtiment Rex	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
	Réfection toit terrasse auditorium	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10 744,00 €
	Bâtiment conservatoire (acquisitions matériel)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	18 000,00 €
	TOTAL RECETTES	111 973,83 €	89 464,21 €	83 669,80 €	0,00 €	228 912,68 €
	EQUILIBRE		89 464,21 €			228 912,68 €

✓ Une participation du budget général viendra équilibrer chaque opération.

✓ A noter qu'il est prévu une AP/CP sur l'opération « travaux conservatoire » (accueil) afin de phaser les travaux, à savoir, 2/3 en 2024 et 1/3 en 2025.

✓ De plus, du fonds vert et de la DETR ont été sollicités mais pas obtenus donc non inscrits au budget.

➤ Budget annexe Aménagements et restaurations d'ouvrages pour compte de tiers

Ce budget se compose de plusieurs opérations : les travaux afférents au contrat territorial des affluents de la Truyère cantalienne, les travaux concernant les courts extérieurs de tennis (maîtrise d'ouvrage déléguée par la Ville de Saint-Flour), et la cartographie des réseaux d'eau et d'assainissement pour le compte des communes membres. Une nouvelle opération est inscrite sur ce budget. Il s'agit des travaux d'enfouissement d'un tronçon de la ligne haute tension qui passe au-dessus de la vallée de la Truyère.

❖ Dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	CA + RAR 2022	BP 2023	CA 2023	RAR 2023	BP 2024 Nouveaux crédits
001	Résultat reporté	589 923,98 €	758 224,74 €	758 224,74 €		625 526,28 €
45	Contrat territorial	751 300,85 €	1 198 849,25 €	656 596,45 €	169 851,09 €	530 163,00 €
<i>Dont</i>	<i>Effacement de seuils</i>	<i>148 782,84 €</i>	<i>136 805,54 €</i>	<i>103 509,60 €</i>	<i>6 218,40 €</i>	<i>105 000,00 €</i>
	<i>Restauration de rivières</i>	<i>542 332,51 €</i>	<i>630 021,19 €</i>	<i>263 276,64 €</i>	<i>117 642,84 €</i>	<i>330 000,00 €</i>
	<i>Renaturation cours eau</i>	<i>39 535,50 €</i>	<i>376 667,50 €</i>	<i>269 045,58 €</i>	<i>45 989,85 €</i>	<i>40 000,00 €</i>
	<i>Restauration zones humides</i>	<i>16 650,00 €</i>	<i>6 120,00 €</i>	<i>3 600,00 €</i>		<i>20 000,00 €</i>
	<i>Participations PPG</i>	<i>4 000,00 €</i>	<i>49 235,02 €</i>	<i>17 164,63 €</i>		<i>35 163,00 €</i>
45	Tennis extérieurs	0,00 €	50 000,00 €	8 175,75 €		50 000,00 €
45	Cartographie eau		299 000,00 €	0,00 €	180 000,00 €	120 000,00 €
45	Enfouissement ligne HT Truyère					500 000,00 €
	TOTAL DEPENSES	1 341 224,83 €	2 306 073,99 €	1 422 996,94 €	349 851,09 €	1 825 689,28 €

Contrat territorial :

- Effacement des seuils (Conduite assainissement Ussel, Pont de Chambeyrac, Pont STEP Ussel, Pont route de Liozargue)
- Restauration rivières (Oueillet, Cézens, Arcomie, Croizet)
- Etude renaturation Planèze Saint-Flour

Tennis extérieurs :

Début des travaux prévu à l'automne sous réserve d'obtention des derniers financements

Cartographie eau :

Poursuite de la prestation pour les communes qui en font la demande

Enfouissement Ligne :

Travaux d'enfouissement ligne haute tension par RTE

❖ Recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	RAR 2023	BP 2024 Nouveaux crédits
45	Contrat territorial	1 354 812,30 €	1 957 073,99 €	792 401,69 €	792 270,59 €	530 163,00 €
	<i>Subventions</i>	<i>891 788,37 €</i>	<i>1 321 136,69 €</i>	<i>442 456,33 €</i>	<i>574 174,88 €</i>	<i>323 600,00 €</i>
	<i>Participations propriétaires</i>	<i>2 874,65 €</i>	<i>1 617,00 €</i>	<i>1 796,16 €</i>		
	<i>Subvention budget général</i>	<i>460 149,28 €</i>	<i>634 320,30 €</i>	<i>348 149,20 €</i>	<i>218 095,71 €</i>	<i>206 563,00 €</i>
45	Tennis extérieurs	0,00 €	50 000,00 €	5 068,97 €	3 106,78 €	50 000,00 €
45	Cartographie eau		299 000,00 €	0,00 €	180 000,00 €	120 000,00 €
45	Enfouissement ligne HT Truyère					500 000,00 €
	TOTAL RECETTES	1 354 812,30 €	2 306 073,99 €	797 470,66 €	975 377,37 €	1 200 163,00 €
EQUILIBRE			2 306 073,99 €		2 175 540,37 €	

Contrat territorial :

Financeurs : Fonds FEDER, Agence de l'eau Adour-Garonne, Département du Cantal

Tennis extérieurs :

Participation de la Ville de Saint-Flour après déduction des subventions sur le projet, en maîtrise d'ouvrage déléguée

Cartographie eau :

Participation des communes après déduction d'une subvention de l'agence de l'eau (50% du montant HT).




Enfouissement ligne :

Subvention Agence de l'eau Adour Garonne



➤ **Budget annexe Régie distribution de chaleur**

4 réseaux de chaleur :

- Crozatier : 13 entreprises - 22 maisons
 - Centre aqualudique
 - Volzac : 3 établissements
 - Besserette : 15 bâtiments raccordés, 1 restant à raccorder
- 
- 
- 

❖ Dépenses de fonctionnement

Chap	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
011	Charges à caractère général	660 435,16 €	1 145 147,98 €	801 126,31 €	1 343 976,85 €
012	Charges de personnel		18 555,00 €	18 150,94 €	18 800,00 €
65	Charges de gestion courante		100,00 €		20,00 €
66	Charges financières	45 450,44 €	79 200,00 €	61 218,26 €	59 300,00 €
68	Dotations aux amortissements	385 527,00 €	392 317,00 €	384 833,22 €	390 917,00 €
023	Virement à la section d'invest.				2 370,00 €
TOTAL DEPENSES		1 091 412,60 €	1 635 319,98 €	1 265 328,73 €	1 815 383,85 €

Charges à caractère général prévues en hausse de 17% (+ 198 900 €) avec :

- Une hausse des coûts bois et fioul de 130 000 €, de la maintenance de 24 200 €, liée au renouvellement des contrats d'approvisionnement et d'exploitation en septembre
- Une hausse des dépenses d'entretien/réparations déjà prévues de 30 000 €
- De frais d'honoraires de 4 200 € pour l'assistance à la passation des nouveaux contrats d'approvisionnement et d'exploitation
- Une dépense prévisionnelle pour gros renouvellement/entretien à hauteur de 316 000 € (+ 30 000 € par rapport à 2023)
- Une baisse des charges EDF de 20 000 €

Charges de personnel, correspondant aux reversements de salaires, quasi stables

❖ Recettes de fonctionnement

Chap	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
002	Excédent de fonct. reporté	144 686,49 €	275 949,98 €	275 949,98 €	415 013,85 €
70	Produits des services	999 721,04 €	1 113 000,00 €	1 170 490,13 €	1 175 000,00 €
77	Produits exceptionnels		20 000,00 €	10 947,42 €	
77	Amort. des subventions	222 955,05 €	225 370,00 €	222 955,05 €	225 370,00 €
722	Travaux en régie		1 000,00 €		
TOTAL RECETTES		1 367 362,58 €	1 635 319,98 €	1 680 342,58 €	1 815 383,85 €
EQUILIBRE			1 635 319,98 €		1 815 383,85 €

Une hausse des recettes de 6% est prévue (+ 62 000 €), due à l'évolution conjoncturelle et à la hausse des tarifs au Crozatier, prévue par le règlement de service.

❖ Dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	CA 2022 + RAR	BP 2023 crédits nouveaux	CA 2023	RAR 2023	BP 2024 crédits nouveaux
001	Solde d'exécution reporté	234 161,55 €				
13	Amort. des subventions	222 955,05 €	225 370,00 €	222 955,50 €		225 370,00 €
16	Emprunt	157 088,06 €	158 000,00 €	157 919,84 €		159 000,00 €
040	Travaux en régie		1 000,00 €			
041	Opérations patrimoniales		813,00 €	812,50 €		
Op.101	Réseau Crozatier	12 631,95 €	59 400,00 €	4 037,50 €	6 587,50 €	63 700,00 €
Op.102	Réseau Centre aqualudique	8 516,36 €		7 328,86 €	1 187,50 €	
Op.103	Réseau Volzac	9 353,00 €		8 165,50 €	1 187,50 €	
Op.105	Réseau Besserette	21 474,48 €	4 000,00 €	11 136,98 €	14 299,90 €	
Op.106	Etude réseau Chaudes-Aigues	11 300,00 €	35 000,00 €		11 300,00 €	35 000,00 €
23	Travaux grosses réparations		144 696,06 €			149 001,99 €
TOTAL DEPENSES		677 480,45 €	628 279,06 €	412 356,23 €	34 562,40 €	632 071,99 €

- ✓ Sont prévus :
 - Nouveaux compteurs et pièces pour le réseau du Crozatier
 - Maîtrise d'œuvre pour le réseau géothermie de Chaudes-Aigues

La dette en capital s'élève au 01/01/2024 à 2 420 388,44 € - 10 emprunts (terme 2030 à 2039)

❖ Recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	CA 2022 + RAR	BP 2023 crédits nouveaux	CA 2023	RAR 2023	BP 2024 crédits nouveaux
001	Résultat reporté		279 712,90 €	279 712,90 €		264 307,39 €
021	Virement de la section de fonctionnement					2 370,00 €
041	Opérations patrimoniales		813,00 €	812,50 €		
13	Subventions	527 102,51 €		11 305,00 €	9 040,00 €	
28	Dotations aux amortissements	385 527,00 €	392 917,00 €	384 833,22 €		390 917,00 €
TOTAL RECETTES		912 629,51 €	672 842,90 €	676 663,62 €	9 040,00 €	657 594,39 €
EQUILIBRE			684 147,90 €			666 634,39 €

Budget annexe Forages de Coltines

❖ Dépenses de fonctionnement

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
001	Résultat reporté				
011	Charges à caractère général	41 019,50 €	71 600,00 €	61 018,88 €	43 703,54 €
012	Charges de personnel	2 955,55 €	18 400,00 €	14 773,55 €	3 500,00 €
014	Reversement à l'agence de l'eau				10 000,00 €
65	Autres charges de gestion courante	1,51 €	2,00 €		2,00 €
66	Charges financières	8 652,22 €	8 130,00 €	8 033,16 €	7 505,00 €
68	Dotations aux amortissements	11 845,10 €	14 780,00 €	14 775,10 €	17 430,00 €
023	Virement à la section d'investissement		19 053,21 €		1 710,00 €
TOTAL DEPENSES		64 473,88 €	131 965,21 €	98 600,69 €	83 850,54 €

- **Charges à caractère général** en baisse (- 27 900 €) par rapport au BP 2023 :
 - EDF : - 7 200 €, une baisse des coûts est annoncée
 - fournitures : - 9 300 €, somme qui était prévue en 2023 pour les dépenses liées aux travaux en régie
 - La redevance pour prélèvement (10 000 €) est reversée sur un compte différent (chapitre 014)
- **Les charges de personnel** sont également moins élevées (- 14 900 €) car aussi liées aux travaux en régie en 2023

❖ Recettes de fonctionnement

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
002	Excédent de fonctionnement reporté	20 576,11 €	33 795,21 €	33 795,21 €	10 800,54 €
70	Produits des services	77 530,63 €	70 400,00 €	65 709,63 €	70 000,00 €
74	Subvention du budget général	3 102,27 €	3 070,00 €	3 057,96 €	3 050,00 €
77	Produits exceptionnels			925,97 €	
722	Travaux en régie		24 700,00 €	15 861,72 €	
TOTAL RECETTES		101 209,01 €	131 965,21 €	119 350,49 €	83 850,54 €
EQUILIBRE			131 965,21 €		83 850,54 €

Les ventes d'eau sont inscrites pour un montant identique à celui de 2023 afin d'équilibrer le service.

La subvention du budget général finance l'annuité d'emprunt réalisé pour l'opération embouteillage.

❖ Dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024 crédits nouveaux
16	Emprunt	13 146,90 €	13 740,00 €	13 721,65 €	14 340,00 €
23	Travaux – Op. embouteillage		17 688,96 €		17 688,96 €
23	Travaux – Op. forages existants		24 952,22 €	15 861,72 €	4 800,00 €
TOTAL DEPENSES		13 146,90 €	56 381,18 €	29 583,37 €	36 828,96 €

Dettes en capital au 01/01/2024 : 149 100,77 €, 4 emprunts

L'achat d'un système de télégestion est prévu pour 4 800 €, financé par l'amortissement et un virement de la section de fonctionnement.

❖ Recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024 crédits nouveaux
001	Solde d'exécution reporté	17 969,93 €	19 608,05 €	19 608,05 €	7 739,70 €
10	Excédents de fonct. capitalisés	2 939,92 €	2 939,92 €	2 939,92 €	9 949,26 €
040	Dotation aux amortissements	11 845,10 €	14 780,00 €	14 775,10 €	17 430,00 €
021	Virement de la section de fonct.		19 053,21 €		1 710,00 €
TOTAL RECETTES		32 754,95 €	56 381,18 €	37 323,07 €	36 828,96 €
EQUILIBRE			56 381,18 €		36 828,96 €

➤ Régie SPANC / Traitement des boues
 ❖ Dépenses de fonctionnement

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
011	Charges à caractère général	26 836,60 €	39 000,00 €	24 203,42 €	42 000,00 €
012	Charges de personnel	53 770,14 €	55 000,00 €	54 318,58 €	57 000,00 €
65	Autres charges gestion courante	141 320,62 €	252 752,33 €	167 763,94 €	428 280,00 €
<i>Dont</i>	<i>Participation co-compostage (boues)</i>	<i>128 319,56 €</i>	<i>250 798,33 €</i>	<i>167 762,83 €</i>	<i>163 190,58 €</i>
	<i>Participation travaux curage (boues)</i>				<i>265 079,42 €</i>
	<i>Charges diverses (SPANC)</i>				<i>10,00 €</i>
	<i>Reversement excédent SPANC au BG</i>	<i>13 001,06 €</i>	<i>1 954,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>
66	Charges financières	1 184,21 €	5 528,63 €	3 948,60 €	4 500,00 €
67	Charges exceptionnelles	300,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68	Dotations aux amortissements	0,00 €	3 360,00€	3 360,00 €	3 360,00 €
68	Dotations aux provisions		1 046,00 €	1 046,00 €	0,00 €
023	Virement section investissement		11 301,02 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL DEPENSES	223 411,57 €	367 987,98 €	254 640,54 €	535 140,00 €

Charges à caractère général :
 Poursuite de la prestation du SIGAL pour effectuer les diagnostics sur les communes.

Charges de personnel :
 1 ETP + Valorisation du temps de travail postes DST et finances.

Charges de gestion courante :
 Participation au SYTEC pour la plateforme de co-compostage et pour les travaux de curage de lagunes.

Charges financières :
 Intérêts de la ligne de trésorerie du budget.

❖ Recettes de fonctionnement

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
002	Excédent fonctionnement reporté	69 986,05 €	91 686,96 €	91 686,96 €	92 500,60 €
<i>Dont</i>	<i>Excédent service SPANC</i>	<i>27 013,49 €</i>	<i>25 888,63 €</i>	<i>25 888,63 €</i>	<i>13 230,60 €</i>
	<i>Excédent service BOUES</i>	<i>42 972,56 €</i>	<i>65 798,33 €</i>	<i>65 798,33 €</i>	<i>79 270,00 €</i>
013	Atténuation de charges	5 868,57 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70	Produits des services (SPANC)	76 700,00 €	80 000,00 €	67 900,00 €	92 639,00 €
75	Autres produits gestion courante (Redevance boues)	151 146,66 €	185 000,00 €	181 236,34 €	180 000,00 €
75	Autres produits (SPANC)				0,40 €
791	Transfert charges d'exploitation (Boues)				170 000,00 €
77	Produits exceptionnels	11 397,25 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
777	Amortissement subvention		11 301,02 €	11 301,02 €	
	TOTAL RECETTES	315 098,53 €	367 987,98 €	352 124,32 €	535 140,00 €
	EQUILIBRE		367 987,98 €		535 140,00 €

Service SPANC :

Communes concernées par les diagnostics : Chaudes-Aigues, Espinasse, Deux-Verges, Villedieu, Coltines, Paulhac, Ussel
Le montant de recettes prévues est sincère et cohérent, mais une vigilance doit être mise sur le financement de ce service.

Service BOUES :

Redevance liée au traitement des boues estimée sur le réalisé 2023. Un emprunt de 170 000 € doit être réalisé pour financer les travaux de curage de lagunes. Cette recette d'emprunt apparaît en section d'investissement et un opération d'ordre permet le transfert en section d'exploitation. Cette charge sera à étaler sur le service pendant une durée de 15 ans.

❖ Dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
001	Résultat reporté (SPANC)				4 983,18 €
21	Acquisition matériel (SPANC)	6 720,00 €	6 317,84 €	0,00 €	3 360,00 €
13	Amortissement subvention		11 301,02 €	11 301,02 €	
48	Charges à étaler (Boues)				170 000,00 €
	TOTAL DEPENSES	6 720,00 €	17 618,86 €	11 301,02 €	178 343,18 €

Service SPANC :

Pas d'investissement prévu. Poste disponible pour équilibre du service et de la section.

Service BOUES :

Emprunt réalisé pour le curage de lagunes. Charge qui doit être transférée en fonctionnement et étalée sur 15 ans.

❖ Recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
001	Solde d'exécution reporté	9 677,84 €	2 957,84 €	2 957,84 €	
1068	Excédents capitalisés				4 983,18 €
040	Dotation aux amortissements	0,00 €	3 360,00 €	3 360,00 €	3 360,00 €
1641	Emprunt (Boues)				170 000,00 €
021	Virement section exploitation		11 301,02 €	0,00	
	TOTAL RECETTES	9 677,84 €	17 618,86 €	6 317,84 €	178 343,18 €

EQUILIBRE

17 618,86 €

178 343,18 €

➤ Budget annexe Aire d'accueil des citoyens français itinérants

❖ Dépenses de fonctionnement

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
011	Charges à caractère général	169 096,96 €	252 915,00€	215 404,28€	235 200,00 €
012	Charges de personnel	16 000,00 €	2 650,00€	2 607,02€	23 000,00 €
65	Autres charges de gestion courante		0,00€	0,00€	
66	Charges financières	2 367,34 €	1 812,33€	1 807,70€	3 311,16 €
68	Amortissements et provisions		22 199,00€	16 198,00€	22 000,00 €
023	Virement à la section d'investissement		10 765,00€	0,00€	7 165,00
	TOTAL DEPENSES	187 464,30 €	290 341,33€	236 017,00€	290 676,16 €

✓ Prise en charge agents serv tech et adm

✓ Rbt un emprunt supp

❖ Recettes de fonctionnement

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
002	Excédent de fonctionnement reporté		0,00€	0,00€	
70	Produits des services	40 553,10 €	48 000,00€	34 526,41€	48 000,00 €
74	Subvention Etat	62 048,16 €	60 000,00€	68 850,77€	60 000,00 €
74	Subvention du budget général	102 860,97 €	180 176,33€	140 924,37€	180 511,16 €
77	Produits exceptionnels		2 165,00€	2 165,00€	2 165,00 €
	TOTAL RECETTES	205 462,23 €	290 341,33€	246 466,55€	290 676,16 €
	EQUILIBRE		290 341,33 €		290 676,16 €

❖ Dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	CA 2022	RAR 2022	BP 2023	CA 2023	RAR 2023	BP 2024
13	Amortissement subv			2 165,00€	2 165,00€		2 165,00 €
16	Emprunt	17 997,93 €		19 939,15€	19 638,55€	0,00€	25 000,00 €
16	Remboursement Cautions			2 000,00€	1 200,00€		2 000,00 €
20	Op. réhabilitation de l'aire d'accueil		171 648,00 €	-151 648,00€	0,00€	0,00€	
20	Etudes terrains familiaux			50 000,00€			
21	Régul comptes			38 994,00€	38 992,20€		
23	Travaux de mise en sécurité électrique	630,00 €		0,00€	0,00€	0,00€	
23	Aménagements de terrain	87 457,68 €	154 306,80 €	103 955,52€	157 460,28€	80 100,00€	159 723,60 €
23	Travaux terrains familiaux			95 223,33€			
041	Opérations d'ordre	11 019,00 €		0,00€	0,00€	0,00€	
	TOTAL DEPENSES	117 104,61 €	325 954,80 €	160 629,00€	220 164,03€	80 100,00€	188 888,60 €

❖ Recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	CA 2022	RAR 2022	BP 2023	CA 2023	RAR 2023	BP 2024
001	Solde d'exécution reporté	141 688,47 €		74 402,76€	74 402,76€	0,00€	146 822,05 €
10	FCTVA	8 952,05 €		38 300,00€	14 076,19€	0,00€	16 000,00 €
	Excédent fonctionnement capitalisé	7 400,24 €		17 997,93€	17 997,93€	0,00€	10 449,55 €
13	Subventions	20 347,61 €	159 356,80 €	60 670,00€	135 118,00€	46 725,00€	19 827,00 €
16	Emprunt		74 197,31 €	0,00€	75 000,00€	0,00€	
	Cautions	2 100,00 €		500,00€	0,00€	0,00€	2 000,00 €
23	Régul comptes			38 994,00€	38 992,20€		
28	Amortissements			11 400,00€	11 399,00€		20 000,00 €
021	Virement section de fonctionnement			10 765,00€	0,00€	0,00€	7 165,00 €
041	Opérations d'ordre	11 019,00 €		0,00€	0,00€	0,00€	
	TOTAL RECETTES	191 507,37 €	233 554,11 €	253 029,69€	366 986,08€	46 725,00 €	222 263,60 €
EQUILIBRE			486 583,80 €			268 988,60 €	