

VILLE DE SALBRIS



Budget primitif

EXERCICE 2024

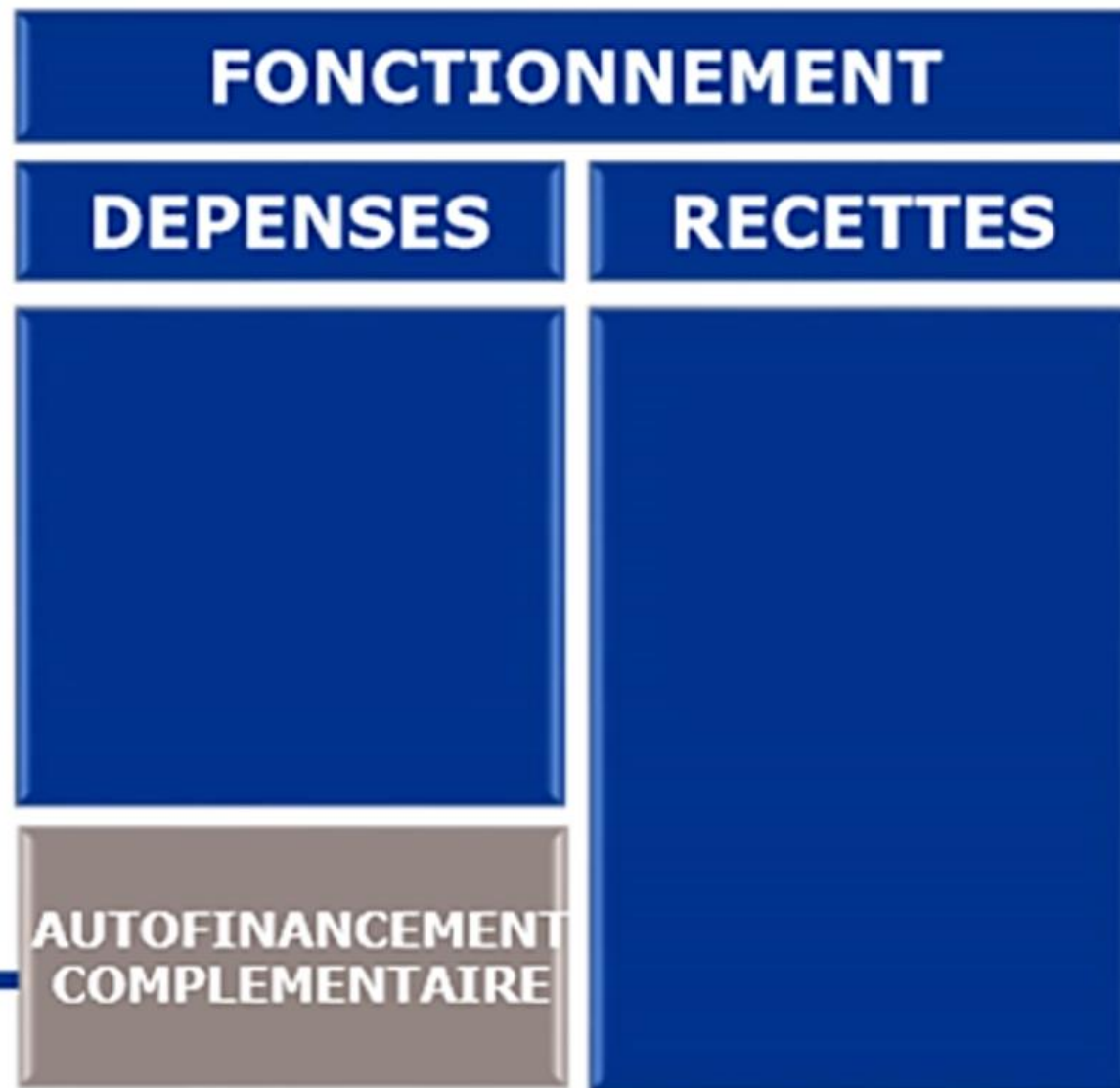
Conseil municipal du 4 avril 2024

SOMMAIRE

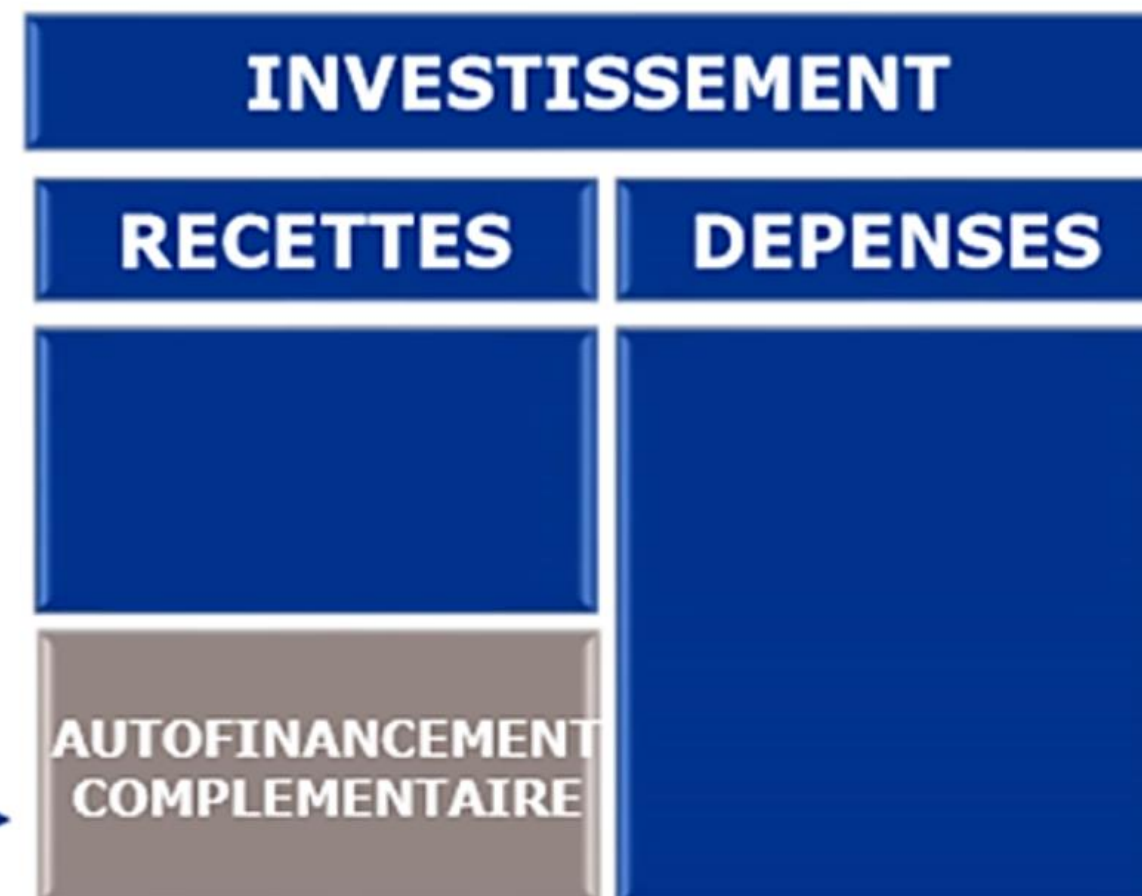
- **PRINCIPAL VILLE** page 3
- **EAU** page 14
- **ASSAINISSEMENT** page 16
- **GENDARMERIE** page 17
- **LOGEMENT SOCIAL** page 18
- **INFRASTRUCTURE RESEAUX** page 19
- **PORTAGE DE REPAS** page 20

ELEMENTS DE COMPREHENSION

La section de **FONCTIONNEMENT** retrace les opérations courantes



La section d'**INVESTISSEMENT** retrace les opérations qui contribuent à une variation du patrimoine



Il assure la liaison entre les deux sections (prélèvement de la section de fonctionnement pour le financement de la section d'investissement)

LA SITUATION FINANCIERE A FIN 2023 – SUR LA BASE D’UN COMPTE ADMINISTRATIF ESTIME DU BUDGET PRINCIPAL

Les éléments présentés sont conditionnés aux dernières écritures prises en charge et de régularisation par notre Comptable public.

CA 2023 (estimé)	Fonctionnement	Investissement
Résultat reporté 2022 (A)	378 039,61	-470 509,89
Dépenses 2023 (B)	6 497 640,71	2 111 998,88
Recettes 2023 (C)	6 814 903,90	3 563 176,16
Résultat net 2023 (C-B=D)	317 263,19	1 451 177,28
Résultat (excédent ou déficit) (D+A)	695 302,80	980 667,39

Les résultats à fin 2023 seront repris par anticipation dans le cadre des équilibres du BP 2024.

En outre, il est précisé que le BP 2024 intégrera des restes à réaliser de dépenses à hauteur de 295 433,94 €.

LES EVOLUTIONS SUR LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

En recettes :

- Baisse d'un point de la taxe foncière sur les propriétés bâties avec une recette en hausse liée à une revalorisation des bases (et à due concurrence pour la taxe d'habitation sur les résidences secondaires (- 3,38 point) et sur la taxe sur les propriétés non bâties (- 7,2 points)
- Dotations de l'Etat prévues en légère baisse par prudence dans l'attente de la transmission de la notification

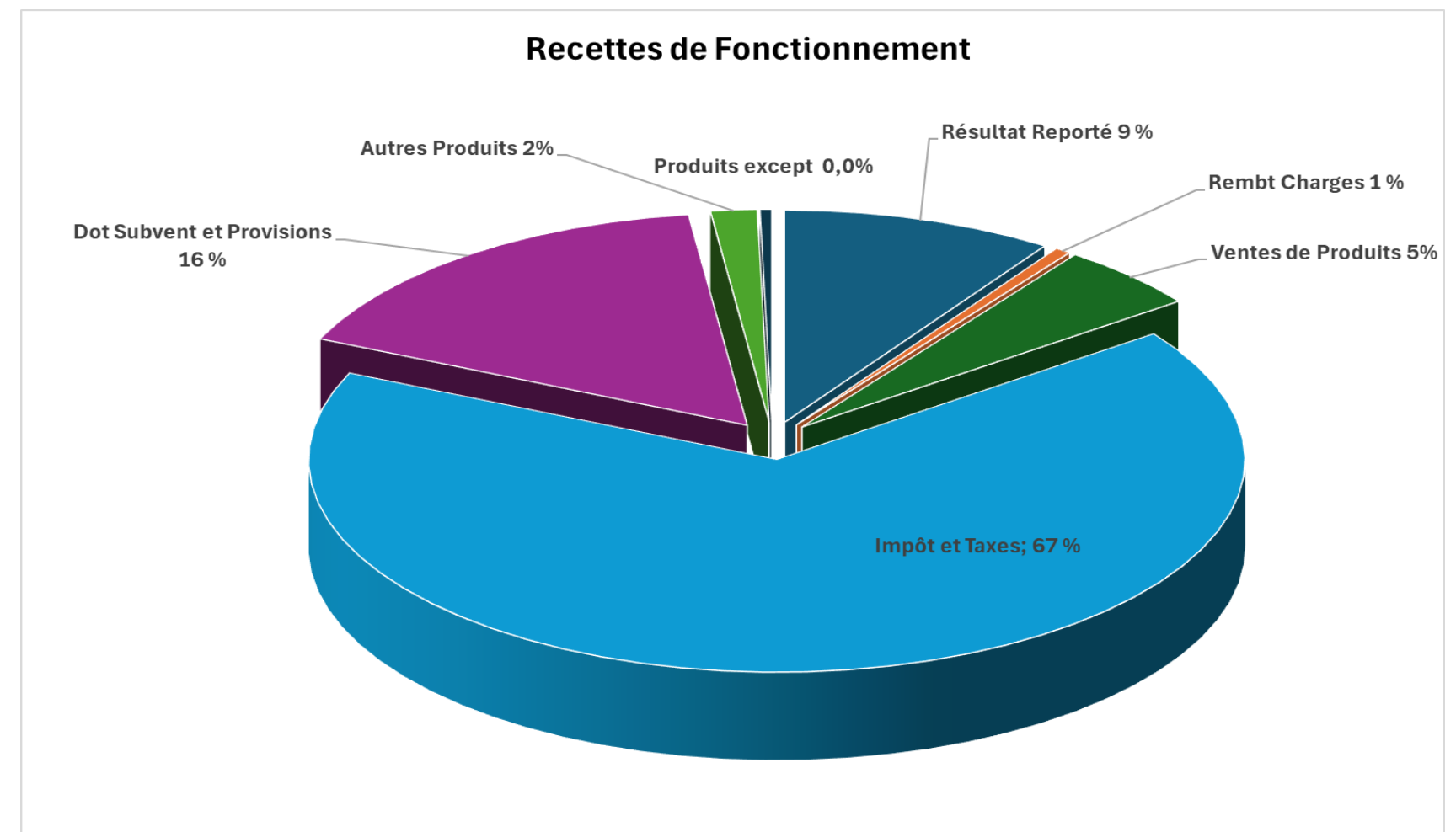
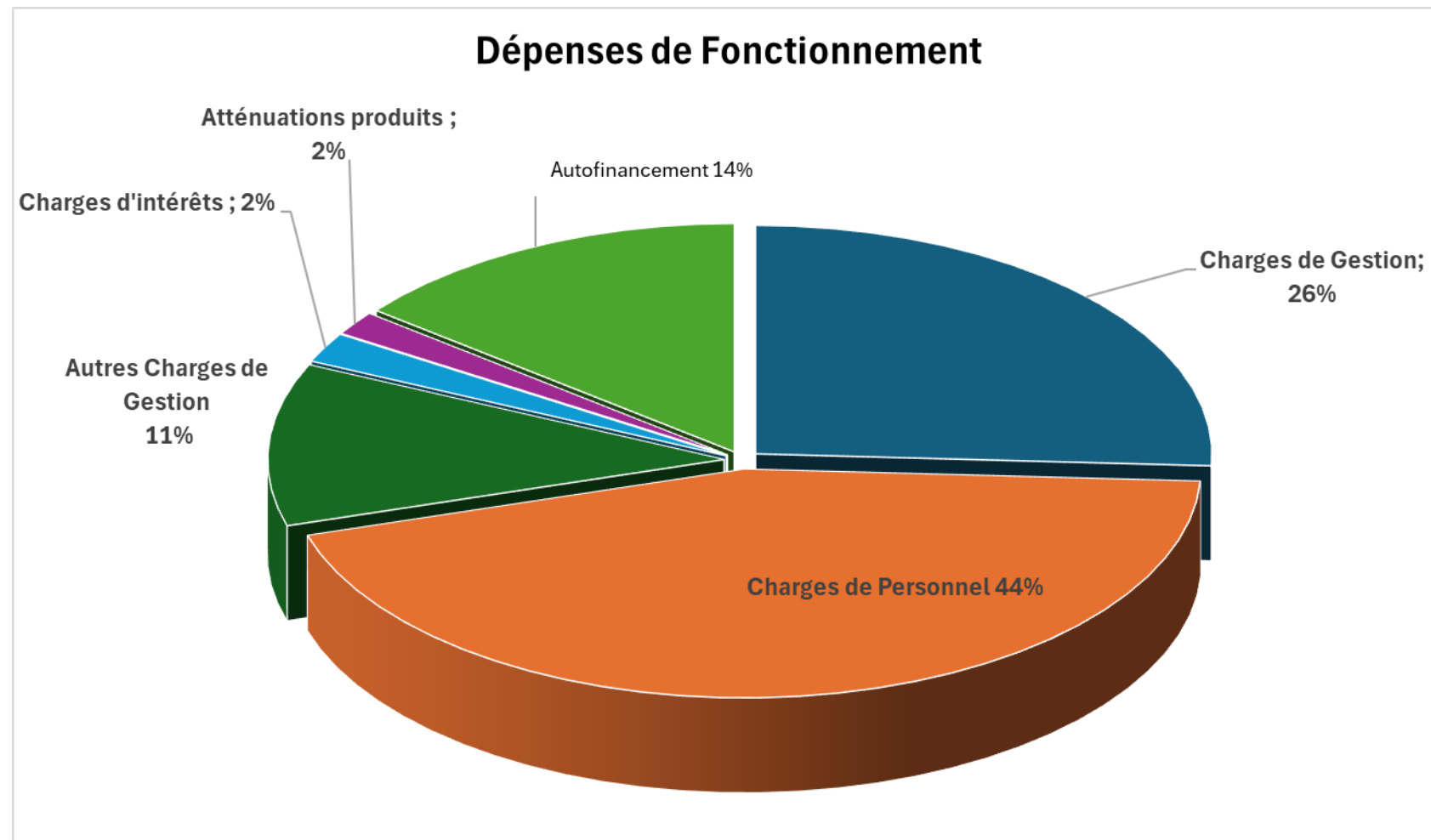
En dépenses :

- Poursuite des efforts de maîtrise des dépenses dans un contexte inflationniste
- La mutualisation des services ressource permet de réaliser des économies d'échelle.
- Les dépenses sont principalement marquées par une hausse forte des contrats d'assurance statutaire ou sur le patrimoine.
- La Ville renforce ses moyens en terme d'achat alimentaire pour atteindre les 50% de produits bio ou circuits courts

BUDGET PRÉVISIONNEL 2024 : SECTION DE FONCTIONNEMENT (en €)

DEPENSES					RECETTES				
comptes	libellé	Prévisions totales 2023	Réalisé 2023	Prévisions 2024	comptes	libellé	Prévisions totales 2023	Réalisé 2023	Prévisions 2024
						Résultat reporté en attente du résultat 002 définitif (CA - CG)	139 306,06	378 039,61	695 302,79
011	Charges de gestion	1 777 309,61	1 634 435,70	1 829 400,00	64	Remboursement charges	54 164,32	92 672,31	40 000,00
012	Charges de personnel	3 417 700,00	3 381 080,04	3 149 370,13	70	Ventes produits	484 400,00	483 335,58	399 153,00
65	Autres charges de gestions	846 266,28	756 812,09	813 926,92	73	Impôts & taxes	4 754 400,87	4 741 011,07	4 948 722,36
66	Charges d'intérêts	370 733,85	348 485,34	149 765,35	74	Dot subvent & provisions	1 234 892,28	1 361 277,71	1 208 864,47
67	Charges Exceptionnelles	32 320,00	2 215,50	0,00	75	Autres produits gestions	33 070,00	78 322,09	118 600,00
68	Dotations ou provisions	350,72			76	Produits financiers	0,00	10,93	
014	Atténuations produits	150 000,00	129 356,00	121 000,00	77	Produits exceptionnels	25 000,00	58 274,20	
042	Cessions et amortissements	447 500,00	245 256,04	330 000,00					
TOTAL		7 042 180,46	6 497 640,71	6 393 462,40	TOTAL		6 725 233,53	7 192 943,50	7 410 642,62
						TOTAL sans le résultat reporté		6 814 903,89	6 715 339,83
023	Autofinancement Virement section Invest.	161 962,17	0,00	1 017 180,22					
	TOTAL GENERAL	7 204 142,63	6 497 640,71 (b)	7 410 642,62		TOTAL GENERAL	6 725 233,53	7 192 943,50 (a)	7 410 642,62
						Résultat (a-b)	695 302,79		

Répartition recettes-dépenses de fonctionnement 2024



BUDGET PRÉVISIONNEL 2024 : SECTION D'INVESTISSEMENT (en €)

DEPENSES						RECETTES					
Comptes	Libellé	Prévisions totales 2023 BP+DM	Réalisé 2023	RAR 2023	Prévisions 2024 avec RAR intégrés	Comptes	Libellé	Prévisions totales 2023 BP + DM	Réalisé 2023	RAR 2023	Prévisions 2024
001	Résultat reporté		470 509,89								
20	Immob. incorporelles			0,00	17 000,00		Résultat reporté en attente du 001 résultat définitif (CA - CG)				980 667,39
21	Immob. corporelles	1 531 914,40	1 229 500,31	0,00	494 320,13	10	Dotations (FCTVA, TA)	500 000,00	67 625,06		235 999,92
23	Immo en cours					1068	affectation résultat	1 220 116,65	1 220 116,65		
27	Autres immob. financières	2 011,00	2 010,39	0,00	900,00	13	Subventions	507 782,80	827 324,72		298 708,00
						16	Emprunt caution	990 000,00	992 867,70		0,00
APCP	Place du marché	1 605 199,00	127 215,38	0,00	1 750 000,00	21	Immob. corporelles		163 571,79		62000,00
2313	Budget participatif	0,00	0,00	0,00	20 000,00	024	Cessions	55 000,00			
020	Dépenses imprévues	81 266,42	0,00				Autres immobilisations				
	Total investissement	3 220 390,82	1 358 726,08	0,00	2 282 220,13	27	financières		39 304,20		
	RAR			295 433,94	295 433,94						
16	Emprunts	449 999,75	450 728,86		319 168,65						
						040	Opérations ordres sections	447 500,00	245 256,04		330 000,00
041	Opération patrimoniale	65 588,64	7 110,00			041	Opérations patrimoniales	65 588,64	7 110,00		0,00
							Autofinancement Virement de				
						021	la section de fonctionnement	161 962,17			1 017 180,22
TOTAL		3 735 979,21	2 287 074,83	295 433,94	2 896 822,72	TOTAL		3 947 950,26	3 563 176,16 (a)	0,00	2 924 555,53
			Réalisé+RAR		2 582 508,77 (b)						
							Résultat (a-b)		980 667,39		27 732,81

LES PRINCIPAUX PROJETS D'INVESTISSEMENT EN 2023

Dépenses	Propositions BP 2024
Place du marché	1 750 000
Acquisition foncière	100 000
Voirie-éclairage	165 000
Scolaire	54 834
Sports	41 225
Mairie	31 000
Autres bâtiments	30 000
Matériel	73 000
Budget participatif	20 000

ETAT DE LA DETTE

Le capital restant dû s'élève à 4 719 289€ pour le budget principal à fin 2023. La Municipalité, depuis 2020 a fait le choix de réduire l'encours de dette avant la souscription d'un nouvel emprunt pour la réalisation de l'opération Place du marché.

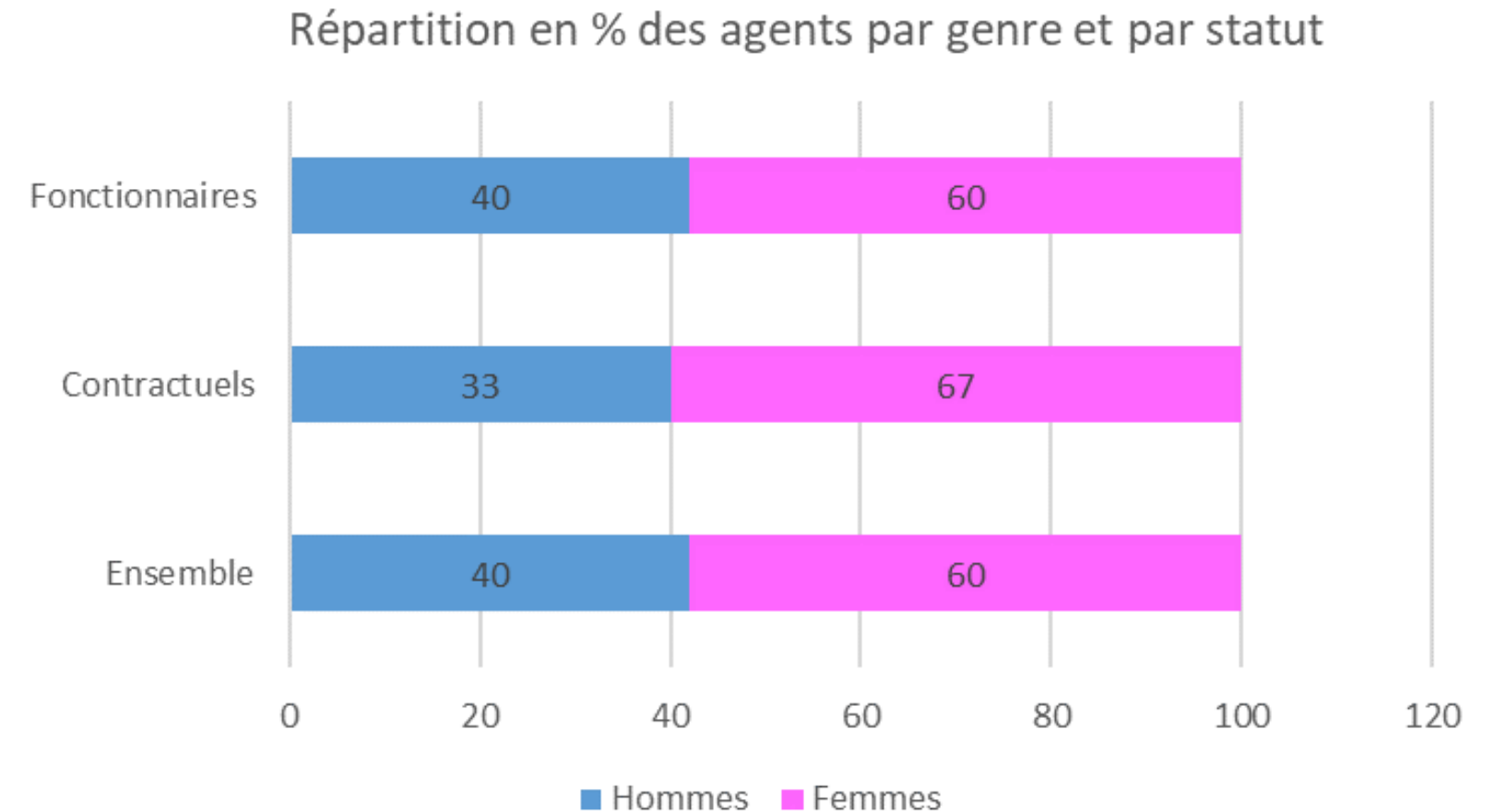
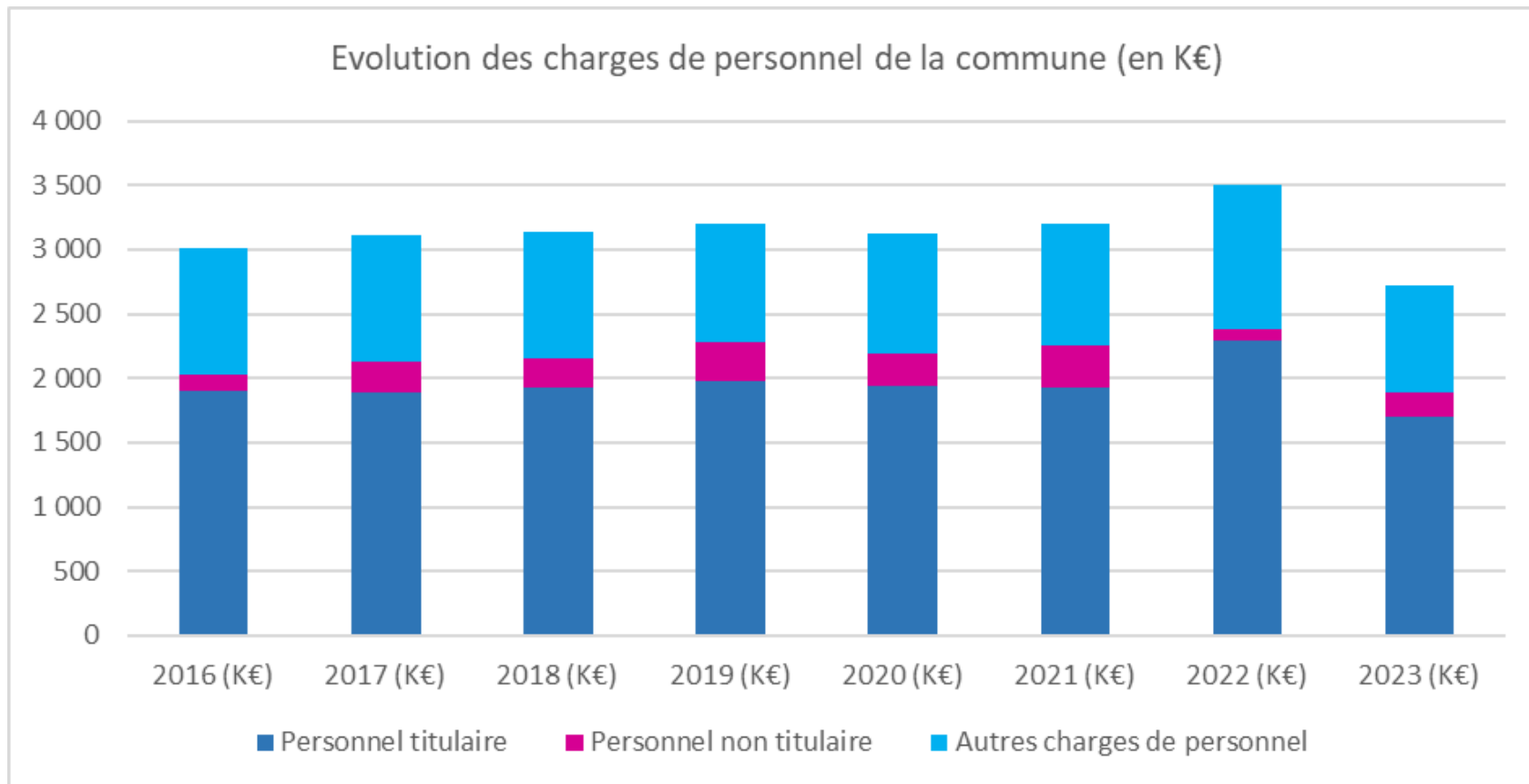
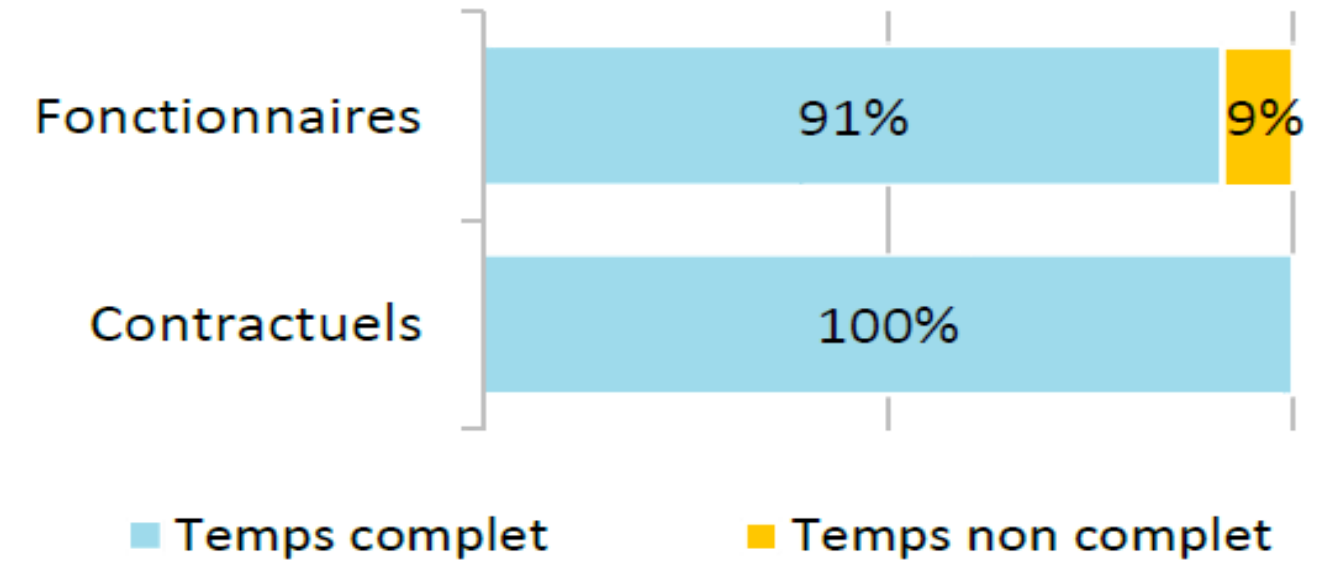
La dette est répartie de la manière suivante : 97,5% sur un taux fixe et de 2,5% de taux variables. La durée de vie résiduelle est de 14 ans et 2 mois et sa durée de vie moyenne est de 10 ans et 3 mois.

La capacité de désendettement de la Ville est estimée à 6 années à fin 2023 (encours de la dette/épargne brute) soit légèrement supérieur à la moyenne nationale (5,4 années en 2021). La dette de la Ville est ainsi soutenable.

L'encours de dette représente à fin 2023 905 €/hab (sur la base de 5 210 habitants).

EFFECTIFS

	2022	2023
Agents permanents titulaires	82	71
Agents permanents contractuels	6	4
Agents non permanents	7	3
Total agents opérationnels	95	78
Agents non opérationnels payés	1	4



BUDGET EAU (en €)

Fonctionnement									
DEPENSES					RECETTES				
Comptes Libellé	Prévisions totales 2023	Réalisé 2023	RAR 2023	Prévisions 2024	Comptes Libellé	Prévisions totales 2023	Réalisé 2023	Prévisions 2024	
002	Résultat reporté				002	Résultat reporté	665751,27		730 899,86
605	Achats eau	2 300,00	2263,34	70000					
6061	fournitures non stockées	45 720,00	3 445,26	10 000,00	70611	Ventes eau abonnés	130000,00	242430,72	239 999,14
6135	Locations Immobilières	0,00	763,63	20 000,00					
61523	Réseaux	15 000,00	1 051,90	15 000,00	778	Autres produits exception		3445,26	
6156	Maintenance	300,00	0,00	300,00					
616	Assurances	750,00	0,00	750,00					
6226	Honoraires	5 000,00	28 391,56	20 000,00					
6231	Annonces et insertions	1 000,00	784,34	1 000,00					
6358	Autres droits	600,00	600,00	600,00					
6218	Autres personnels ext	5 000,00	2 871,20	5 000,00					
66111	intérêts emprunts	7 056,32	8 605,13	29 798,17					
6811	Amortissement	75 000,00	70 616,73	174 655,83					
023	Autofinancement	640 000,00		623 795,00					
TOTAL		797 726,32	119 393,09	970 899,00			795 751,27	245 875,98	970 899,00
							Résultat	126 482,89	
Investissement									
001	Résultat reporté	1 043,40	0,00	60 147,19					
1641	Emprunt facturés/commune membres	31 252,03	13 707,04	28 958,24	1068	Affectation résultat	6 871,49	6 871,49	69 747,19
041-215	avances sur travaux		142 808,94		1641	Emprunt	600 000,00	702 000,00	0,00
041-213	Batiment exploitation		7 727,70		13111	Agence de l'eau	256 020,00	264 022,65	0,00
					1313	subention département	440 037,76	440 037,76	
2111	Achat Terrain		0,00	5 000,00	28153	installations à caract.spéciale	14 700,00	12 791,92	12 791,00
2128	Cloture Forage	0,00	0,00	50 000,00	28131	Bâtiments	12000,00	9957,76	12135,28
21561	Pompe			215 000,00	281561	Matériel			9 100,00
21531	Réseau d'adduction d'eau	0,00	67 668,00	676 492,00	28156	Matériel spécifique exploit.	48 300,00	47 867,05	136 328,96
21561	Travaux forge / interconnexion	1 988 930,92	1 378 512,56	9 600,00	2031	Frais d'étude		7 727,70	1 000,00
2031	Honoraires			5 000,00	28172	Aménagement terrain			3 300,00
2188	Autres matériels		10 666,24		238	acompte versé Cde immo	115 000,00	142 808,94	
238	Avances sur achat pompe		142 808,94	64 465,20	10222	FCIVA sur Travaux		70 710,36	230 000,00
					238	Avances sur achat pompe			64 465,20
					021	autofinancement	640 234,95		623 795,00
TOTAL		2 021 226,35	1 763 899,42	9 600,00	1 153 062,63		2 133 164,20	1 704 795,63	1 162 662,63
TOTAL (y compris restes à réaliser)				1 162 662,63					
							Résultat	-68 703,79 y compris RAR	

BUDGET ASSAINISSEMENT (en €)

Fonctionnement									
DEPENSES					RECETTES				
Comptes Libellé	Prévisions totales 2023	Réalisé 2023	RAR 2023	Prévisions 2024	Comptes Libellé	Prévisions totales 2023	Réalisé 2023	Prévisions 2024	
002	Résultat reporté	42 867,38		32873,99	002	Résultat reporté	-488,83	0	0,00
61521	Entr réparation - bien immo(épannage)	3 500,00	6437,18	6000,00					
61523	Réseaux	4 266,60	0,00	4 200,00	70611	Ventes eau abonnés	155297,50	124698,18	134 311,00
6161	Multirisques	500,00	0,00	500,00					
618	Autres frais divers	415,90	0,00	0,00	77581	FCTV	5000	3070	5 000,00
6231	Annoncers et insertions	1 000,00	754,48	800,00					
6226	honoraires	12 011,17	11 189,32	2 237,13					
627	Services bancaires et assimilés	460,00	0,00	0,00					
6218	Autres personnels ext	5 000,00	2 871,20	4 000,00					
66111	intérêts emprunts	24 561,62	21 233,79	24 497,98					
6811	Amortissement	85 226,00	84 530,97	84 201,90	777	Quote part subvention invest		8 753,32	20 000,00
023	Autofinancement	0,00		0,00					
TOTAL		179 808,67	127 016,94	159 311,00			159 808,67	136 521,50	159 311,00
						Résultat	9 504,56		
Investissement									
001	Résultat reporté	553 132,01	0,00	40 280,02					
1641	Emprunt	31 143,35	24 791,11	25 452,98	1068	Affectation résultat	-108,68	0,00	0,00
041-276	Créances trnsfert TVA	75 200,00	0,00		10222	FCTVA sur Travaux	75 200,00	980,66	5 883,00
2111	Achat terrain		4 030,00		13111	Agence de l'eau		465 023,27	140 000,00
21562	Service assainissement	750,00	108,48	35 868,00					
139111	Subv équipement	20 000,00	8 753,32	20 000,00	28031	Etudes	1 446,00	1 446,46	1 446,61
2031	Schéma Directeur	0,00	0,00	109 679,00	281311	subvention	36560,00	32661,9	32431,39
					281531	bâtiment		877,55	870,00
					281562	assainissement	47 220,00	49 545,06	50 649,00
					021	autofinancement	0,00		0,00
TOTAL		680 225,36	37 682,91	0,00			160 317,32	550 534,90	231 280,00

BUDGET GENDARMERIE (en €)

DÉPENSES				RECETTES					
Comptes	Libellé	Prévisions totales 2023	Réalisé 2023	Prévisions 2024	comptes libellé	Prévisions totales 2023	Réalisé 2023	Prévisions 2024	
60632	Fourniture de petits équipements		428,98		002	Résultat reporté	22 588,65	0,00	138 336,46
615221	Entretien bâtiments	2 500,00	0,00	2 000,00	70878	Remboursement frais	2 800,00	2 928,00	2 800,00
615232	Entretien réseaux	2 500,00	0,00	1 500,00					
61558	Entretien autres mobiliers	9 175,45	888,73	4 000,00					
6156	Maintenance		0,00	3 900,00	752	Loyer	216 621,96	295 943,46	260 000,00
6168	Assurances	1 000,00	0,00	1 000,00					
63512	Taxe foncière	18 000,00	17 595,34	18 000,00	7588	Autres produits divers	0,00	0,48	0,00
63513	Autres impôts	1 600,00	0,00	1 600,00					
66111	Intérêts	102 121,78	93 570,35	99 155,00					
6817	Dotation provision dépréciation actif circ	444,00	444,00	0,00					
6865	Dotation provision risque charge financie	824,55	0,00	0,00					
6811	Amortissement			594,00					
023	Autofinancement	103 844,83		123 636,27					
TOTAL		242 010,61	112 927,40	255 385,27	TOTAL		242 010,61	298 871,94	401 136,46
						Résultat	185 944,54		
Investissement									
001	Résultat reporté	100 575,24	0,00	70 196,73	1068	Autres réserves		100 575,24	70 196,73
1641	Emprunt*	67 103,28	61 304,73	73 000,00					
2188	Acquisition de matériels	36 741,55	8 892,00	8 900,00	28188	Matériel			594,00
2313	Travaux	8 050,00	0,00	42 330,27					
					021	autofinancement	103 844,83	0,00	123 636,27
TOTAL		212 470,07	70 196,73	194 427,00	TOTAL		103 844,83	100 575,24	194 427,00
	Cet emprunt finira en 2039								

BUDGET LOGEMENT SOCIAL (en €)

Fonctionnement									
DEPENSES					RECETTES				
Comptes	Libellé	Prévisions totales 2023	Réalisé 2023	Prévisions 2024	Comptes	Libellé	Prévisions totales 2023	Réalisé 2023	Prévisions 2024
615228	Entretien Bâtiment	10 000,00	181,29	10 000,00	002	Résultat reporté	13 165,34	0,00	14 788,98
616	assurances	100,00	0,00	100,00					
63512	taxe foncière	500,00	417,00	500,99	752	Loyers	4 200,00	4 249,44	4 399,02
615231	Voiries			1 388,00					
6611	Charges Interêts	284,52	284,52	260,00	70878	Remboursement divers	0,00	0,00	400,00
6811	Amortissement	0,00	0,00	313,65					
023	autofinancement		0,00	7 025,36					
TOTAL		10 884,52	882,81	19 588,00			17 365,34	4 249,44	19 588,00
						Résultat	3 366,63		
Investissement									
001	Résultat reporté	1 827,81		1 742,99	001	Résultat reporté	0,00	0,00	0,00
1641	capital emprunt	1 742,99	1 742,99	1 745,01	1068	autres réserves	1 827,81	1 827,81	1 742,99
2188	changt chaudière	4 734,83		5 594,00	28188	Amortissement matériels	0,00	0,00	313,65
					021	autofinancement			7 025,36
TOTAL		8 305,63	1 742,99	9 082,00	TOTAL		1 827,81	1 827,81	9 082,00

BUDGET INFRASTRUCTURES RESEAUX (en €)

Fonctionnement									
DÉPENSES					RECETTES				
Ccompte	Libellé	Prévisions totales 2023	Réalisé 2023	Prévisions 2024	Comptes	Libellé	Prévisions totales 2023	Réalisé 2023	Prévisions 2024
002									
6611	Intérêts	1 341,10	2 136,07	2 023,00	002	Résultat reporté	151,32	0,00	
6811	Amortissements	1 270,00	1 268,49	2 238,00	758	Redevances	1 100,00	1 266,68	1 100,00
023	Autofinancement	1 729,76		1 622,58	74741	Participation budget principal	3 089,54	2 300,00	4 783,58
TOTAL		4 340,86	3 404,56	5 883,58			4 340,86	3 566,68	5 883,58
						Résultat		162,12	
Investissement									
001	Résultat reporté	1 579,95	1 579,95	1 282,02	001	Résultat reporté			
1641	Capital	2 848,44	2 550,51	2 892,00	1068	Autres réserves	1 579,95	1 579,95	313,44
					28153	Amortissement	1 270,00	1 268,49	2 238,00
					021	autofinancement			1 622,58
TOTAL		4 428,39	2 550,51	4 174,02	TOTAL		2 849,95	2 848,44	4 174,02

BUDGET PORTAGE DE REPAS (en €)

Fonctionnement									
DÉPENSES				RECETTES					
Comptes	Libellé	Prévisions totales 2023	Réalisé 2023	Prévisions 2024	comptes	libellé	Prévisions totales 2023	Réalisé 2023	Prévisions 2024
002	Résultat reporté		0,00	5 672,03	002	Résultat reporté	25 777,73		
604	Achat prestations et études	0,00	0,00	7 000,00	706	Prestations de services	141 217,04	137 073,60	155 800,00
6063	Fourniture entretien, petit équip	500,00	2 083,04	4 600,00					
6064	Fournitures administratives	300,00	88,00	300,00	7588	Autres produits		708,96	
6061	Fourniture énergie	3 000,00	1 889,34	4 500,00	74741	Participation budget principal	79 429,15	79 429,15	95 500,00
6068	Autres matières et fournitures	5 100,00	10 974,26	5 000,00					
607	Fournitures non stockées	75 000,00	85 853,69	102 998,97					
6135	Locations mobilières	1 400,00	708,17	1 000,00					
61521	Bâtiment public	0,00	172,00	500,00					
61551	Entretien matériel roulant	150,00	0,00	150,00					
6161	Assurances	200,00	0,00	500,00					
6262	Frais télécom	200,00	145,60	200,00					
6218	Autres personnes extérieures	148 000,00	145 745,24	115 660,00					
6226	Honoraires	0,00	336,00	0,00					
6541	Pertes sur créances			2 885,00					
6811	Amortissement	380,00	371,13	334,00					
6817	Créances douteuses	295,00	295,00						
023	Autofinancement								
TOTAL		234 525,00	248 661,47	251 300,00	TOTAL		246 423,92	217 211,71	251 300,00
						Résultat	-31 449,76		
Investissement									
2188	Acquisition de matériels			1 854,32	001	Résultat reporté	1 149,19	0,00	1 520,32
					28188	Amortissement	380,00	371,13	334,00
					021	autofinancement			
TOTAL		0,00	0,00	1 854,32	TOTAL		1 529,19	371,13	1 854,32

Principales évolutions :

- Augmentation des dépenses de personnel : intégration du personnel CRJS affecté à l'activité restauration
- Impact de l'évolution du prix des denrées alimentaires
- Participation du budget Ville en augmentation

BUDGET REGIE DES TRANSPORTS

Ce budget a été clôturé en 2023. L'excédent d'investissement restant a été reversé sur le budget principal pour 57 K€.

BUDGET CRJS

Ce budget a été clôturé en 2023.

BUDGET LOTISSEMENT

Ce budget a été clôturé en 2023. L'excédent de fonctionnement restant a été reversé sur le budget principal pour 191 K€ en 2023.