

Communauté de Communes des Deux Vallées Vertes



Compétente par délégation

Rapport d'orientation budgétaire 2024

Sommaire

1. Rappel des dispositions légales
2. Contexte macro-économique
3. Les dispositions de la loi de finances 2024
4. Comptes Administratifs 2023
5. Indicateurs de santé et de solvabilité financière de la CC2VV
6. Orientations budgétaires 2024
7. Situation de la dette
8. Programmation pluriannuelle des investissements
9. Budgets Annexes

1. Rappel des dispositions légales

Le débat d'orientation budgétaire (DOB) est une obligation légale pour communautés de communes comprenant au moins une commune de 3 500 habitants et plus.

La CC2VV ne comportant pas de commune de 3500 habitants et plus, elle n'y est pas soumise par la loi. Toutefois, le DOB étant un élément important de la vie démocratique et des finances publiques locales, un Débat d'Orientation Budgétaire (DOB) est organisé au sein de la collectivité traduisant ainsi une volonté politique de permettre aux élus de s'exprimer sur le budget primitif 2024 en préparation et d'éclairer leur vote.

Ce débat porte sur les grandes lignes du budget et tant sur le budget principal que sur les budgets annexes.

A l'issue du débat, le rapport sera présenté à l'assemblée délibérante, qui prendra acte de la tenue du DOB et de l'existence d'un rapport sur la base duquel s'est tenu le DOB, et ce au travers d'une **délibération spécifique** qui sera **votée en conseil communautaire le 21 mars 2024.**

Cette délibération et ce rapport doivent ensuite être transmis au représentant de l'Etat.

2. Contexte macro-économique

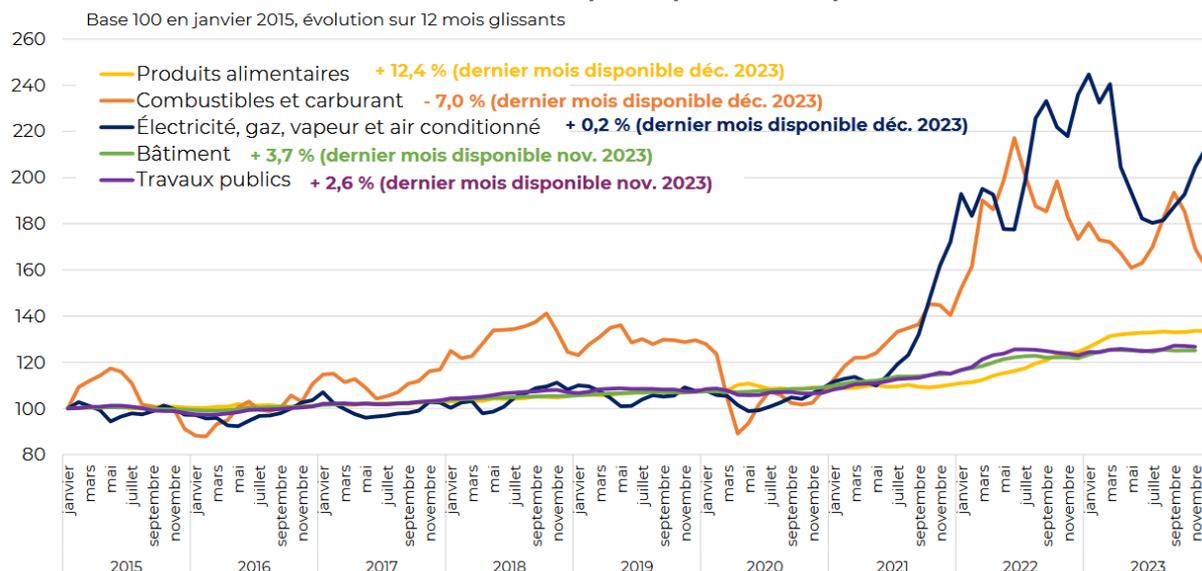
Le gouvernement table sur une **croissance économique** de 1 % en 2024.

Prévisions annuelles France	2024
Insee (déc. 2023)	/
Banque de France (déc. 2023) - IPCH	+2,5%
Commission européenne (nov. 2023) - IPCH	+3,0%
OCDE (nov. 2023) - IPCH	+2,7%
FMI (oct. 2023) - IPCH	+2,5%
Gouvernement (PLF 2024)	+2,6%

Les prévisions d'inflation sont mesurées par l'indice des prix à la consommation (IPC) ou, si précisé, par l'indice des prix à la consommation harmonisé (IPCH).

En matière d'inflation, la loi de finances pour 2024 repose sur l'hypothèse d'une augmentation du niveau général des prix de **2,6 % en 2024** (4,9 % en 2023).

Évolution de certains indices de prix impactant la dépense locale



Le gouvernement prévoit une légère réduction du déficit public. Celui-ci devrait s'établir à 4,9 % en 2023 et à 4,4 % du PIB en 2024. Cette **diminution du déficit public** est principalement liée à l'arrêt programmé des différents boucliers tarifaires.

DÉFICIT PUBLIC EN FRANCE

EN % DU PIB



Source : lafinancepourtous.com d'après INSEE et projet de loi de finances 2024

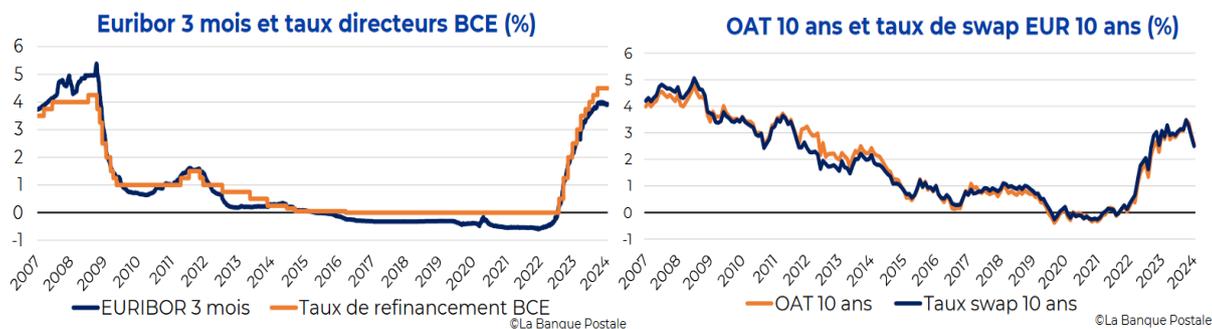


Le déficit budgétaire de l'État atteindrait **146,9 milliards d'euros** (+2,4 milliards par rapport au texte initial).

La part de la dette publique se stabiliserait à **109,7% du PIB**.

Évolution des Taux d'intérêt

Juin 2020	1,27%
Juin 2021	1,05%
Juin 2022	1,52%
Juin 2023	3,45%
Novembre 2023	4,22%



Prévisions budgétaires : garder des estimations prudentes pour 2024 et 2025

Les emprunteurs pourront continuer de prévoir des échéances prudentes dans leurs encours de dette et pour les emprunts nouveaux de l'exercice, **entre 3,50 % et 5,50 %** et réajuster leurs prévisions régulièrement en fonction des décisions de politiques monétaires et de l'environnement économique en zone euro.

Au niveau des collectivités territoriales

L'année 2023 a marqué une véritable rupture pour la santé financière des collectivités territoriales, confrontées à une **forte inflation de leurs dépenses** et à des **recettes**, en particulier fiscales, **plus faibles qu'espérées**.

Finances des communes 2023 (estimations et évolutions)*		
Recettes de fonct.	95,9 Mds€,	+4,3%
Dépenses de fonct.	82,8 Mds€,	+5,5%
Épargne brute	13,1 Mds€,	-2,6%
Investissement**	26,5 Mds€,	+7,8%
Encours de dette	66,6 Mds€,	+1,6%

Finances des EPCI à fiscalité propre 2023 (estimations et évolutions)*		
Recettes de fonct.	51,8 Mds€,	+4,9%
Dépenses de fonct.	44,9 Mds€,	+5,6%
Épargne brute	6,9 Mds€,	+0,3%
Investissement**	12,3 Mds€,	+10,8%
Encours de dette	29,5 Mds€,	+2,7%

Ce sont principalement les fortes hausses des charges à caractère général (+ 9,5 % au niveau du bloc communal – communes et intercommunalités) et des dépenses de personnel (+ 5,1 %) qui expliquent « **l'effet de ciseau** » sur l'épargne dans la plupart des catégories et strates de collectivités en 2023 :

	Ev° des dépenses de fonctionnement	Ev° des recettes de fonctionnement
COMMUNES	+ 5,5 %	+ 4,3 %
INTERCOMMUNALITES	+ 5,6 %	+ 4,9 %

La loi de programmation des finances publiques pour la période 2023 – 2027, adoptée également en décembre dernier, ne contient plus de mesures coercitives pour les collectivités, (de type « contrats de Cahors »). Toutefois, elle fixe un objectif aux collectivités territoriales : leurs dépenses de fonctionnement ne doivent pas excéder l'inflation – 0,5 %.

3. Les dispositions de la loi de finances 2024

Rappel des dispositions concernant les mesures contre l'inflation

Loi de finances 2022, loi de finances rectificative 2022 et loi de finances 2023 :

Art. 29 : Loi de finances pour 2022 : Mise en place d'un premier bouclier tarifaire avec une limitation de la hausse des TRV à 4 %

Art. 14 : Loi du 16 août 2022 de finances rectificative pour 2022 : Institution d'un premier filet de sécurité, sur l'exercice 2022, à destination du bloc communal pour faire face à la hausse des dépenses d'énergie, d'achats de produits alimentaires et de revalorisation du point d'indice

Art. 64 : Loi de finances pour 2023 : Reconstitution du volet fiscal du bouclier tarifaire avec une diminution des tarifs de l'accise sur l'électricité

Art. 113 : Loi de finances pour 2023 : Mise en place d'un deuxième filet de sécurité, sur l'exercice 2023, à destination des collectivités locales qui satisfont certains critères, afin de faire face à la hausse des dépenses d'énergie

Art. 181 : Loi de finances pour 2023 : Prolongement du bouclier tarifaire avec une limitation de la hausse des TRV électricité de 15 % et instauration d'un « amortisseur électricité » pour les collectivités territoriales et les groupements de collectivités territoriales

Décrets du 3 février 2023 (décret n°2023-62 et décret n°2023-61) : bonification de l'amortisseur électricité pour et instauration d'un plafond « garantie 280 €/MWh » à destination des plus petites collectivités locales

Les mesures de l'Etat visant à soutenir les collectivités locales au regard des prix élevés de l'électricité en 2024

FILET DE SECURITE	La LFI pour 2024 <u>ne prévoit pas</u> la création d'un nouveau filet de sécurité pour 2024.
BOUCLIER TARIFAIRE	Le dispositif de plafond de prix à 280€/MWh est prolongé cette année. Il sera étendu aux petits consommateurs professionnels (y compris les collectivités territoriales) ayant une puissance souscrite inférieure à 36 kVA, pour tous les contrats signés avant le 30 juin 2023.
AMORTISSEUR ELECTRICITE	Reconduit en 2024 dans les conditions suivantes : <ul style="list-style-type: none"> - Seuil de déclenchement de la prise en charge à 250€/MWh (contre 180€/ MWh en 2023) ; - Pas de plafonnement (plafond de 500€/MWh en 2023) ; - Taux de couverture de la facture de 75% (contre 50 % en 2023).

ARTICLE 73 : Harmonisation des dispositifs de zonage dans les territoires ruraux et création au 1er juillet 2024 du zonage « France Ruralité Revitalisation », qui remplacera les ZRR, BER et zones de revitalisation du commerce en milieu rural

ARTICLE 240 : Majoration de 20% de la DSR « péréquation » des communes « France Ruralité Revitalisation (FRR) » : les communes en ZRR bénéficient déjà d'une majoration de 30% de la DSR « bourg centre ». Désormais, la DSR « péréquation » est également majoré de 20%.

ARTICLE 241 : Relèvement du plafonnement de la dotation d'intercommunalité

Jusqu'à présent, la dotation d'intercommunalité par habitant ne pouvait pas augmenter de plus de 10%/an, **il passe désormais à 20%/an.**

ARTICLE 130 : Augmentation de 320 millions d'euros de la DGF

- 290 millions pour les communes :
- ❖ la dotation de solidarité urbaine (DSU) pour 140 millions d'euros
- ❖ la dotation de solidarité rurale (DSR) pour 150 millions d'euros dont 60% pour la fraction « péréquation »
- 30 millions pour la dotation d'intercommunalité

ARTICLE 247 : Elargissement de la dotation particulière « élu local » à l'ensemble des communes de moins de 1000 habitants, sans condition de potentiel financier

ARTICLE 151 : Assouplissement des règles de lien entre les taux, notamment pour voter le taux de taxe d'habitation sur les résidences secondaires. L'article vise en particulier les communes et EPCI dont le taux de taxe d'habitation sur les résidences secondaires est inférieur à 75% de la moyenne

ARTICLE 191 : Obligation pour les collectivités ou groupements de plus de 3500 habitants de présenter dans une annexe à leur compte administratif 2024 les dépenses d'investissement qui contribuent positivement ou négativement (ou qui sont neutres) à tout ou partie des objectifs de transition écologique

ARTICLE 240 : Garantie de sortie de la Dotation Nationale de Péréquation (DNP) « majoration » : en cas de sortie, les communes bénéficieront d'un montant égal à 50% du montant N-1.

ARTICLE 132 : Mise en place d'une dotation (compensation) d'État au profit des communes et intercommunalités à fiscalité propre qui percevaient jusqu'à présent la taxe d'habitation sur les logements vacants (THLV) et, qui, dans le cadre de la réforme du périmètre des zones tendues, perdront cette ressource

ARTICLE 241 : Les délibérations visant une répartition dérogatoire du FPIC produiront désormais leurs effets de manière pluriannuelle.

ARTICLE 167/245 : « Verdissement » des enveloppes de DETR et DSIL & abondement du fonds vert

- Comme en 2023, la dotation d'équipement des territoires ruraux (DETR) s'élève à 1,046 milliard d'euros et la dotation de soutien à l'investissement local (DSIL) à 570 millions d'euros.
- L'objectif de financement de projets verts est augmenté :
- ❖ de 0 à 20% pour la DETR
- ❖ de 25 à 30% pour la DSIL
- Le fonds vert est porté à 2,5 milliards d'euros en autorisations d'engagements (AE) (contre 2,0 milliards d'euros en 2023)
- 0,5 milliard d'euros sont réservés à la rénovation énergétique des écoles

➤ 0,25 milliard d'euros sont réservés à l'élaboration des plans climat-air-énergie territoriaux (PCAET)

ARTICLE 243 : La dotation de soutien aux communes pour les aménités rurales (ancienne dotation "biodiversité" et "aménités rurales") est élargie à l'ensemble des communes rurales dont une partie du territoire est couverte par une aire protégée ou jouxte une aire marine protégée. Les communes déjà éligibles en 2023, restant éligibles en 2024, bénéficieront d'une garantie de non-baisse.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Évolution 2023/2024
Natura 2000	5	5,5	5,5	14,8	17,3		
Parc national	0	4,0	4,0	4,0	4,8		
Parc naturel marin	0	0,5	0,5	0,5	0,7		
Parc naturel régional	0	0	0	5,0	18,8		
TOTAL	5	10	10	24,3	41,6	100	+ 140 %

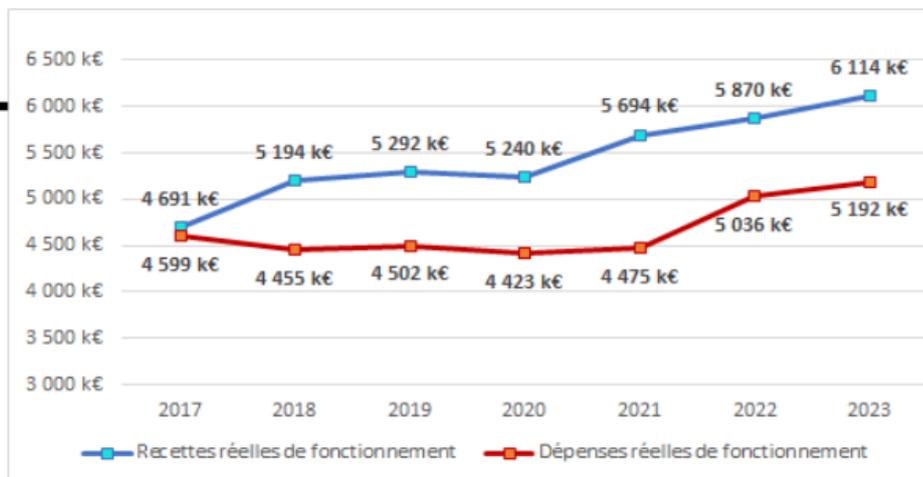
4. Comptes Administratifs 2023

Budgets en €	BUDGETS AGREGES	BUDGET PRINCIPAL	REGIE EAU	REGIE ASSAINISS ^T	ORDURES MENAGERES	ZAE
Section de fonctionnement						
Recettes	12 591 117	6 092 431	1 736 993	1 857 043	1 564 061	1 340 588
Dépenses	11 849 644	5 281 791	1 854 415	1 864 580	1 505 718	1 343 139
Report résultat 2022	3 631 628	2 716 035	120 877	392 813	304 354	97 549
RESULTAT DE CLOTURE 2023	4 373 101	3 526 675	3 454	385 276	362 697	94 999
Section d'investissement						
Recettes	8 467 821	1 705 597	1 268 354	4 191 019	1 375	1 301 477
Dépenses	7 742 898	643 630	793 781	4 513 953	0	1 791 535
Report résultat 2022	-728 381	-874 893			146 511	
RESULTAT DE CLOTURE 2023	-3 459	187 074	474 573	-322 934	147 886	-490 058
Restes à réaliser en recettes	0					
Restes à réaliser en dépenses	576 018	10 000	206 999	359 019		
RESULTAT 2023 avec les restes à réaliser	-579 477	177 074	267 574	-681 953	147 886	-490 058
RESULTAT CUMULE 2023	3 793 624	3 703 749	271 028	-296 677	510 583	-395 059

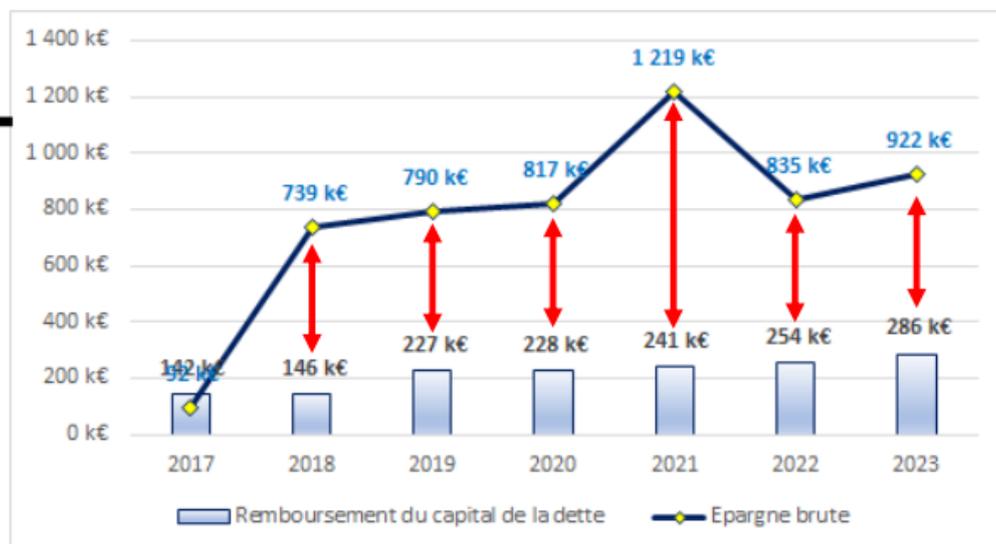
5. Indicateurs de santé et de solvabilité financière de la CC2VV

Analyse rétrospective Budget Principal – dépenses et recettes de fonctionnement

EVOLUTION DES RECETTES ET DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT



EVOLUTION EPARGNE BRUTE ET EPARGNE NETTE



RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	Réalisations 2022	Réalisations 2023	Evol 22/23
Atténuations de charges	70 005 €	36 742 €	-48%
Produits des services	165 195 €	203 118 €	23%
Impôts et Taxes	3 843 344 €	4 191 366 €	9%
Dotations et participations	1 625 943 €	1 578 082 €	-5%
Autres produits de gestion courante	86 631 €	101 758 €	17%
Produits exceptionnels	79 262 €	3 066 €	-96%
TOTAL RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	5 870 380 €	6 114 132 €	4%

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	Réalisations 2022	Réalisations 2023	Evol 22/23
Charges à caractère général	732 580 €	775 456 €	6%
Charges de personnel	1 622 600 €	1 782 417 €	10%
Atténuation de produits	2 028 291 €	2 033 022 €	0%
Autres charges de gestion courante	587 212 €	537 347 €	-8%
Charges financières	42 671 €	56 973 €	34%
Charges exceptionnelles	22 354 €	6 734 €	-70%
TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	5 035 708 €	5 191 949 €	+3%

Evaluation de la santé financière du budget principal depuis 2017

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	4 691 080 €	5 193 519 €	5 292 018 €	5 239 848 €	5 694 128 €	5 870 380 €	6 114 132 €
Atténuations de charges	42 431 €	32 685 €	35 152 €	25 184 €	24 000 €	70 005 €	36 742 €
Produits de services	39 539 €	45 369 €	37 445 €	35 000 €	30 500 €	165 195 €	203 118 €
Impôts et taxes	3 506 507 €	3 853 125 €	4 024 575 €	3 897 292 €	3 605 178 €	3 843 344 €	4 191 366 €
Dotations et participations	935 660 €	1 003 601 €	1 091 534 €	1 191 340 €	1 600 284 €	1 625 943 €	1 578 082 €
Autres produits gestion courante	58 073 €	58 208 €	60 208 €	61 032 €	84 288 €	86 631 €	101 758 €
Produits exceptionnels	108 870 €	200 531 €	43 104 €	30 000 €	349 878 €	79 262 €	3 066 €
DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	4 599 259 €	4 454 619 €	4 502 192 €	4 423 123 €	4 475 221 €	5 035 708 €	5 187 649 €
Charge à caractère général	386 582 €	572 321 €	482 887 €	465 987 €	472 977 €	732 580 €	775 456 €
Charges de personnel	1 080 136 €	1 174 351 €	1 269 794 €	1 261 147 €	1 286 370 €	1 622 600 €	1 782 417 €
Atténuations de produits	1 895 298 €	2 009 623 €	2 024 389 €	2 058 095 €	2 058 095 €	2 028 291 €	2 033 022 €
Autres charges gestion courante	507 361 €	468 014 €	525 820 €	518 509 €	539 249 €	587 212 €	537 347 €
Charges financières	93 596 €	90 569 €	145 878 €	47 774 €	45 487 €	42 671 €	56 973 €
Charges exceptionnelles	636 286 €	139 741 €	53 424 €	71 611 €	73 043 €	22 354 €	2 434 €
EPARGNE BRUTE	91 821 €	738 900 €	789 826 €	816 725 €	1 218 907 €	834 672 €	926 483 €
Remboursement du capital de la dette	142 363 €	145 682 €	227 000 €	227 804 €	241 000 €	253 657 €	286 078 €
EPARGNE NETTE	- 50 542 €	593 218 €	562 826 €	588 921 €	977 907 €	581 015 €	640 405 €
Taux d'épargne nette	-1,1%	11,4%	10,6%	11,2%	17,2%	9,9%	10,5%
Capital restant dû	940 117 €	882 967 €	2 754 848 €	2 589 522 €	3 338 561 €	3 093 369 €	3 535 549 €
Capacité de désendettement (en années)	10,2	1,2	3,5	3,2	2,7	3,7	3,8

Epargne brute = Recettes Réelles de Fonctionnement (RRF) – Dépenses Réelles de Fonctionnement (DRF)

Epargne nette = Epargne brute – remboursement du capital de la dette

Taux d'épargne nette = Epargne nette / Recettes Réelles de Fonctionnement (RRF)

Capacité de désendettement = Encours de dette / Epargne brute

6. Orientations budgétaires 2024

Les recettes de fonctionnement à prévoir pour 2024

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	BP 2023	Réalisations 2023	BP 2024
Atténuations de charges	-	36 742 €	-
Produits des services	191 030 €	203 118 €	181 830 €
Impôts et Taxes	4 026 875 €	4 191 366 €	3 727 000 €
Dotations et participations	1 636 626 €	1 578 082 €	1 555 608 €
Autres produits de gestion courante	284 100 €	101 758 €	271 158 €
Produits exceptionnels	-	3 066 €	-
TOTAL RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	6 138 631 €	6 114 132 €	5 735 596 €
Opération d'ordre entre section	8 750 €	4 477 €	3 500 €
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE	6 147 381 €	6 118 609 €	5 739 096 €
Résultat reporté	2 716 035 €	2 716 035 €	3 526 675 €
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES	8 863 416 €	8 834 644 €	9 265 771 €

Revalorisation des bases fiscales : aux alentours de 4%

Les taux de foncier (bâti et non bâti) : pas d'évolution en 2024

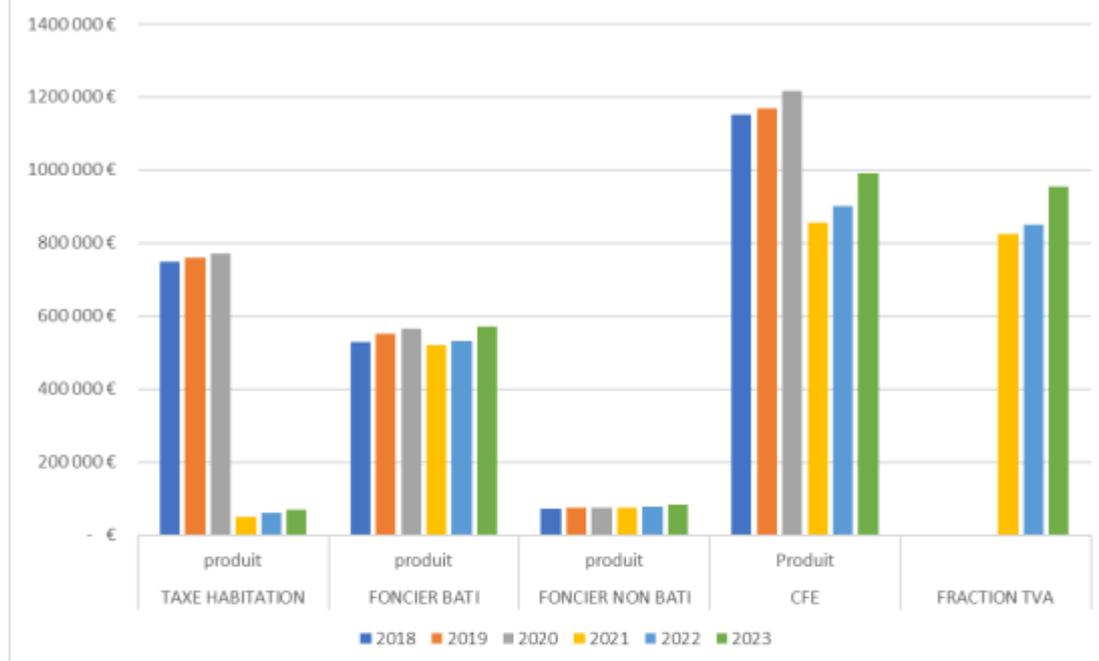
Produit de la fiscalité locale : BP 2024 sur base des recettes 2023

Fiscalité « économique » : BP 2024 pour CFE, CVAE (dont fraction de compensation), IFER, TASCOM sur base des recettes 2023

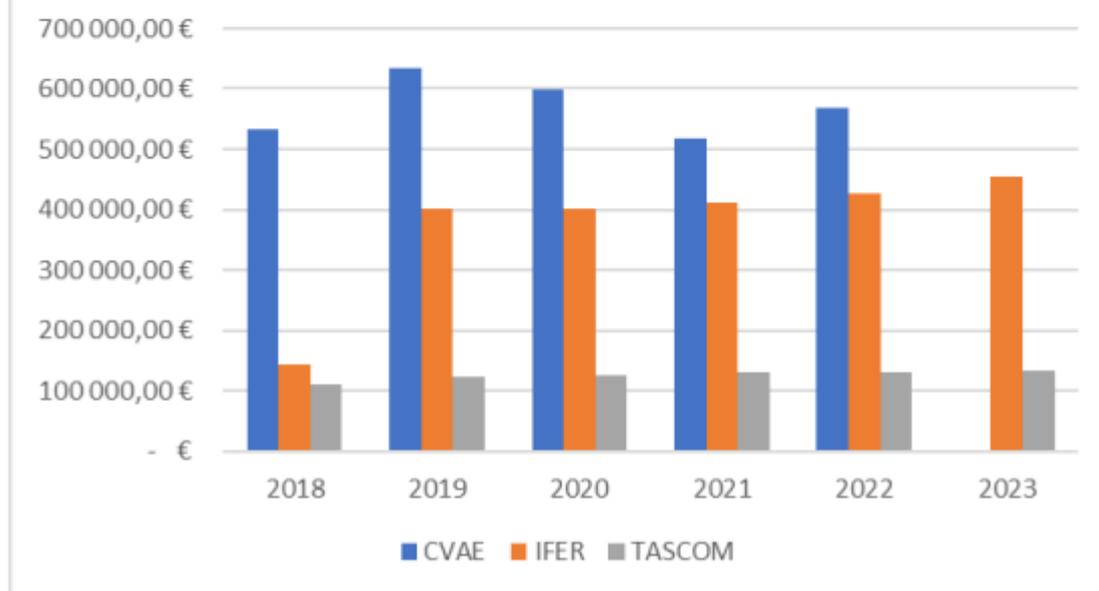
FPIC : non valorisé dans le BP 2024

Dotation Globale de Fonctionnement (DGF) : BP 2024 basé sur recettes 2023

Evolution de la fiscalité 2018/2023



Evolution autre fiscalité



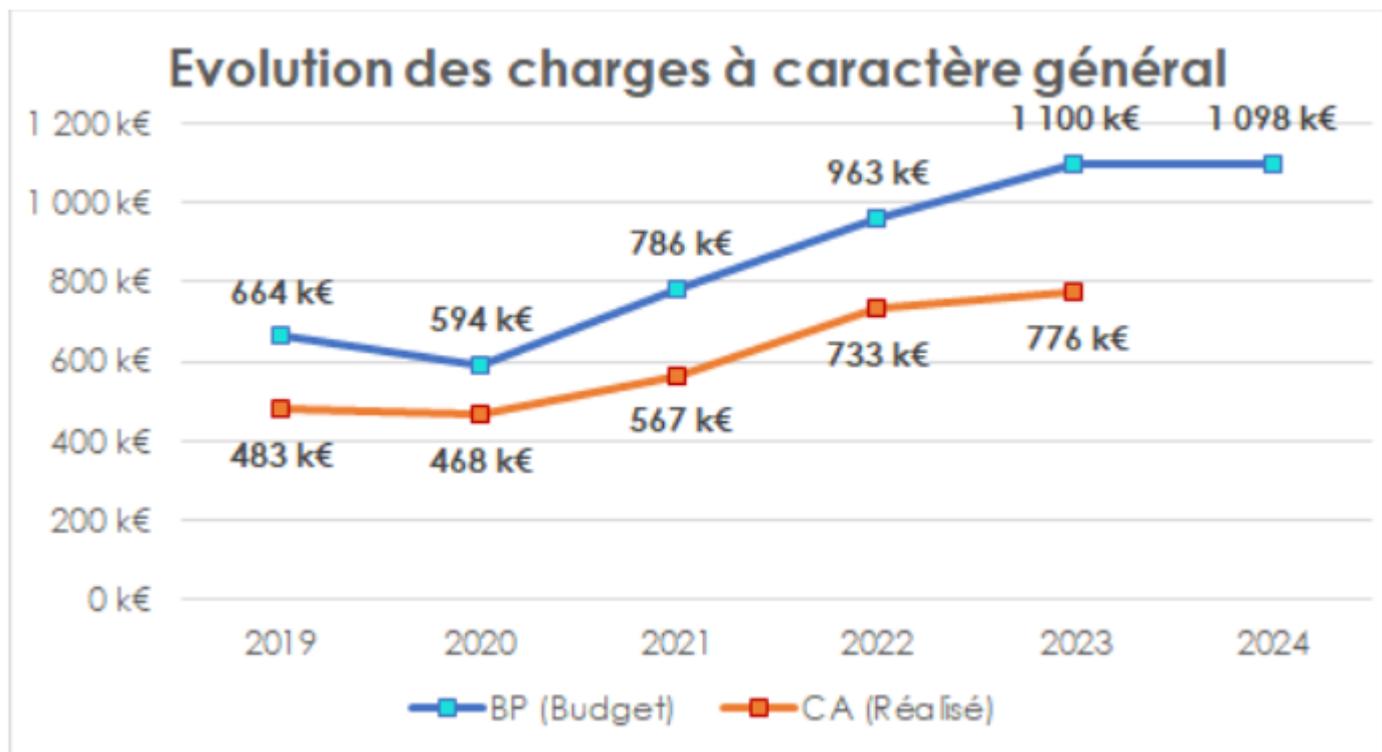
Les dépenses de fonctionnement à prévoir pour 2024

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	BP 2023	Réalisations 2023	BP 2024
Charges à caractère général	1 099 747 €	776 105 €	1 098 105 €
Charges de personnel	1 813 032 €	1 782 417 €	1 944 509 €
Atténuation de produits	2 033 461 €	2 033 022 €	2 104 745 €
Autres charges de gestion courante	1 184 869 €	537 347 €	718 360 €
Charges financières	57 000 €	56 973 €	56 000 €
Charges exceptionnelles	7 300 €	6 734 €	4 000 €
TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	6 195 409 €	5 192 598 €	5 925 719 €
Virement à la section d'investissement	92 441 €	0 €	0 €
Opération d'ordre entre section	89 909 €	89 844 €	80 883 €
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES	6 377 759 €	5 282 442 €	6 006 602 €

BP 2024 du même ordre que le BP 2023, (malgré les effets de l'inflation et de ses répercussions attendues sur la facture énergétique) en raison des prévisions d'électricité non réalisées en 2023

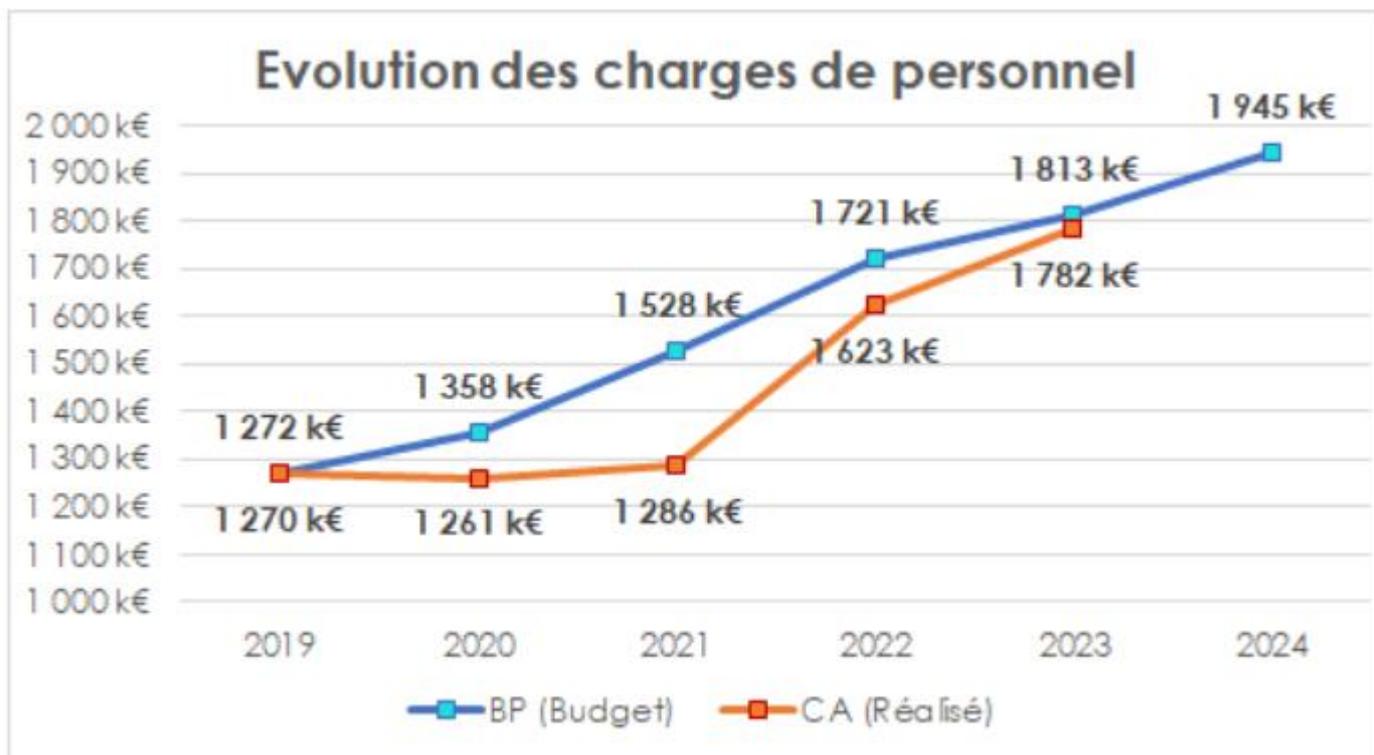
Charges à caractère général, programmations prévues :

- Contrats de prestation pour les Francas
- Frais d'études Projet 1911
- Dépenses d'énergie (électricité, combustibles, carburant, eau)
- Entretiens et réparations des bâtiments de la collectivité
- Maintenance et primes d'assurances
- Produits de traitement / fournitures d'entretien

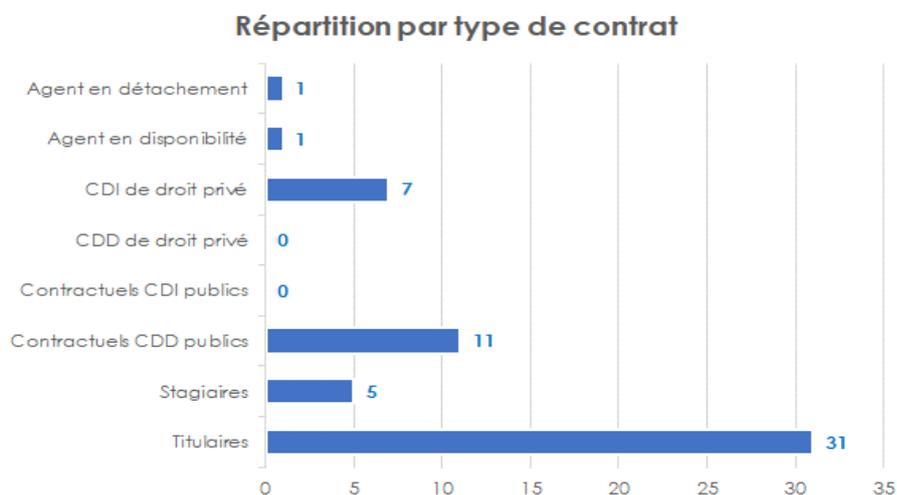


Charges de personnel

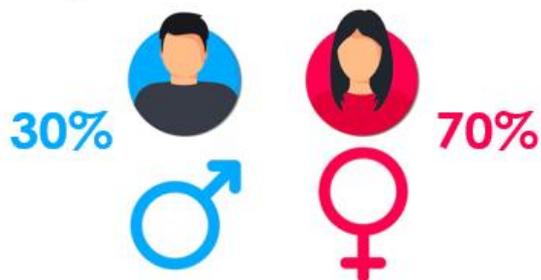
- Attribution du CIA en 2024 (sur année 2023) : enveloppe de 10 000€
- Mise en œuvre de la prime pouvoir d'achat qui sera versée en 2024 : coût 21 000€
- « Évolutions de salaires » sur certains postes : pour une politique de maintien de certains postes au sein de la CC2VV
- Revalorisation du point d'indice de la fonction publique au 1er juillet 2023 de +1,5 %
- Revalorisation des points d'indice majorés : + 5 points au 1er janvier 2024 = 15 940€ pour 2024 (54 agents)
- Développement de l'ingénierie pour accompagner le développement du territoire économique Verdustria : recours à un prestataire extérieur



Charges de personnel – situation des effectifs au 31.12.2023 : 54 agents

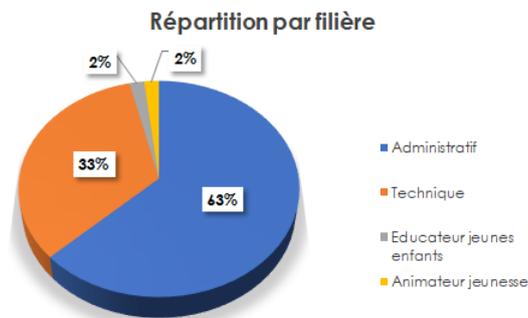


Répartition Hommes/Femmes



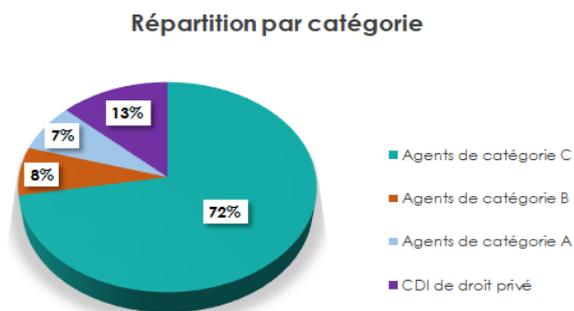
Caractéristiques des agents par filière

Administrative : 34 agents
 Technique (régie + ST) : 11 agents + 7 contrats de droit privé CDI)
 Educateur jeunes enfants : 1
 animateur jeunesse : 1



Caractéristiques des agents par catégorie

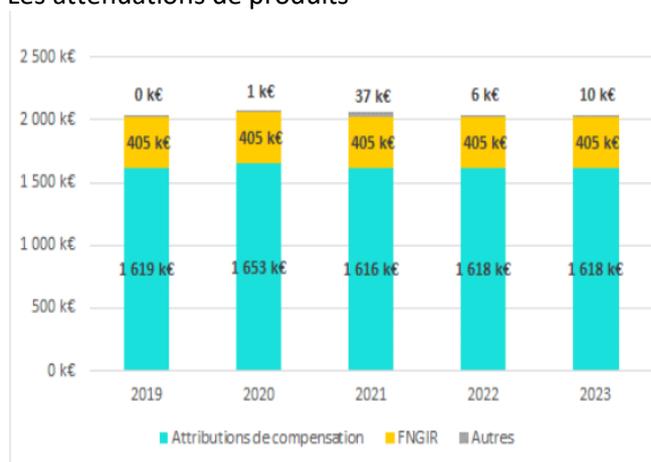
- 39 agents de catégorie C
- 4 agents de catégorie B + 1 en détachement
- 4 agents de catégorie A
- + 7 CDI de droit privé



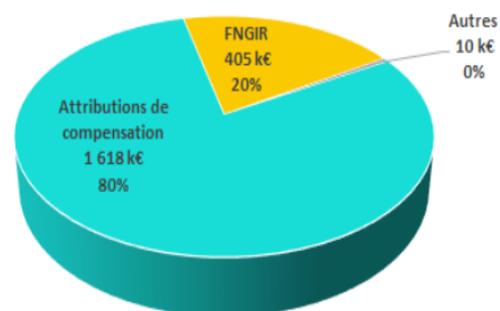
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	BP 2023	Réalisations 2023	BP 2024
Charges à caractère général	1 099 747 €	776 105 €	1 098 105 €
Charges de personnel	1 813 032 €	1 782 417 €	1 944 509 €
Atténuation de produits	2 033 461 €	2 033 022 €	2 104 745 €
Autres charges de gestion courante	1 184 869 €	537 347 €	718 360 €
Charges financières	57 000 €	56 973 €	56 000 €
Charges exceptionnelles	7 300 €	6 734 €	4 000 €
TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	6 195 409 €	5 192 598 €	5 925 719 €
Virement à la section d'investissement	92 441 €	0 €	0 €
Opération d'ordre entre section	89 909 €	89 844 €	80 883 €
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES	6 377 759 €	5 282 442 €	6 006 602 €

Les AC reversées aux communes représentent presque 1 700 000 € et le FNGIR 404 745 €

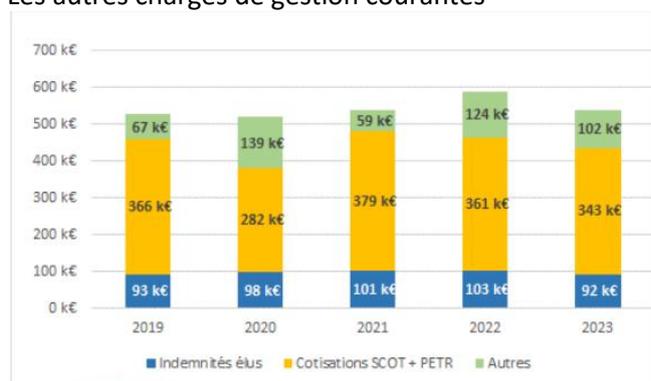
Les atténuations de produits



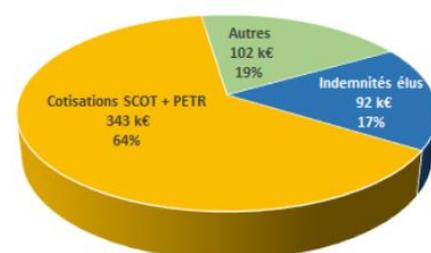
Atténuations de produits 2023



Les autres charges de gestion courantes

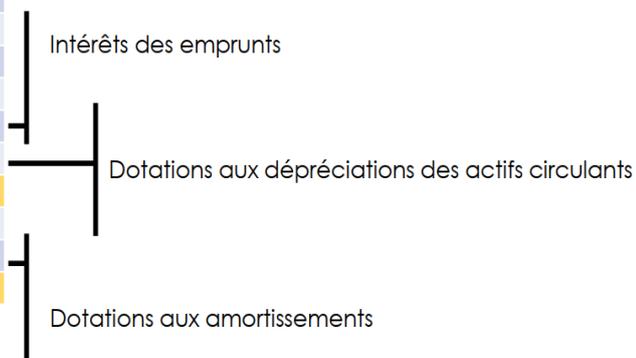


Autres charges de gestion courante 2023



DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	BP 2023	Réalisations 2023	BP 2024
Charges à caractère général	1 099 747 €	776 105 €	1 098 105 €
Charges de personnel	1 813 032 €	1 782 417 €	1 944 509 €
Atténuations de produits	2 033 461 €	2 033 022 €	2 104 745 €
Autres charges de gestion courante	1 184 869 €	537 347 €	718 360 €
Charges financières	57 000 €	56 973 €	56 000 €
Charges exceptionnelles	7 300 €	6 734 €	4 000 €
TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	6 195 409 €	5 192 598 €	5 925 719 €
Virement à la section d'investissement	92 441 €	0 €	0 €
Opération d'ordre entre section	89 909 €	89 844 €	80 883 €
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES	6 377 759 €	5 282 442 €	6 006 602 €

Autres charges



Synthèse budget de fonctionnement 2024 :

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	BP 2023	Réalisations 2023	BP 2024
Atténuations de charges	-	36 742 €	-
Produits des services	191 030 €	203 118 €	181 830 €
Impôts et Taxes	4 026 875 €	4 191 366 €	3 727 000 €
Dotations et participations	1 636 626 €	1 578 082 €	1 555 608 €
Autres produits de gestion courante	284 100 €	101 758 €	271 158 €
Produits exceptionnels	-	3 066 €	-
TOTAL RECETTES REELLES	6 138 631 €	6 114 132 €	5 735 596 €
Opération d'ordre entre section	8 750 €	4 477 €	3 500 €
TOTAL RECETTES DE L'EXERCICE	6 147 381 €	6 118 609 €	5 739 096 €
Résultat reporté	2 716 035 €	2 716 035 €	3 526 675 €
TOTAL RECETTES CUMULEES	8 863 416 €	8 834 644 €	9 265 771 €

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	BP 2023	Réalisations 2023	BP 2024
Charges à caractère général	1 099 747 €	776 105 €	1 098 105 €
Charges de personnel	1 813 032 €	1 782 417 €	1 944 509 €
Atténuation de produits	2 033 461 €	2 033 022 €	2 104 745 €
Autres charges de gestion courante	1 184 869 €	537 347 €	718 360 €
Charges financières	57 000 €	56 973 €	56 000 €
Charges exceptionnelles	7 300 €	6 734 €	4 000 €
TOTAL DEPENSES REELLES	6 195 409 €	5 192 598 €	5 925 719 €
Virement à la section d'investissement	92 441 €	0 €	0 €
Opération d'ordre entre section	89 909 €	89 844 €	80 883 €
TOTAL DEPENSES CUMULEES	6 377 759 €	5 282 442 €	6 006 602 €

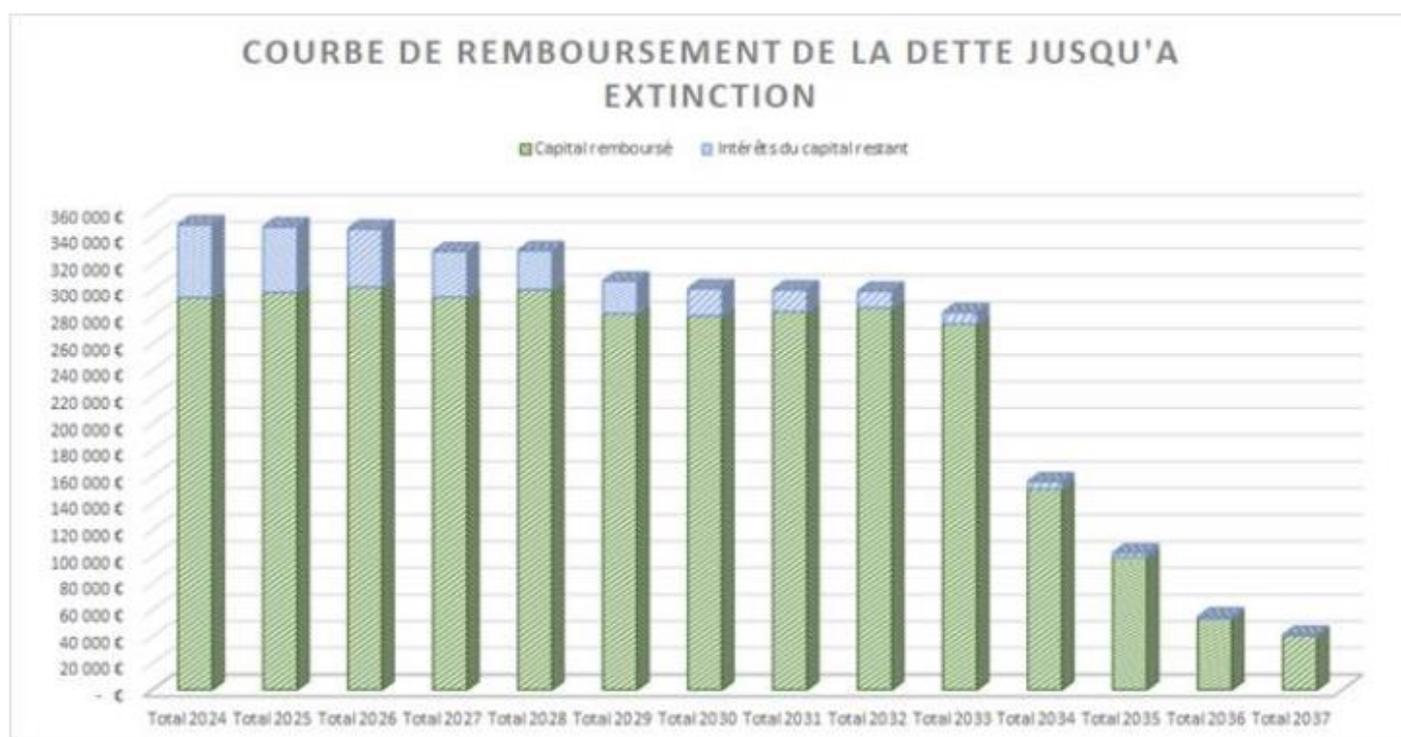
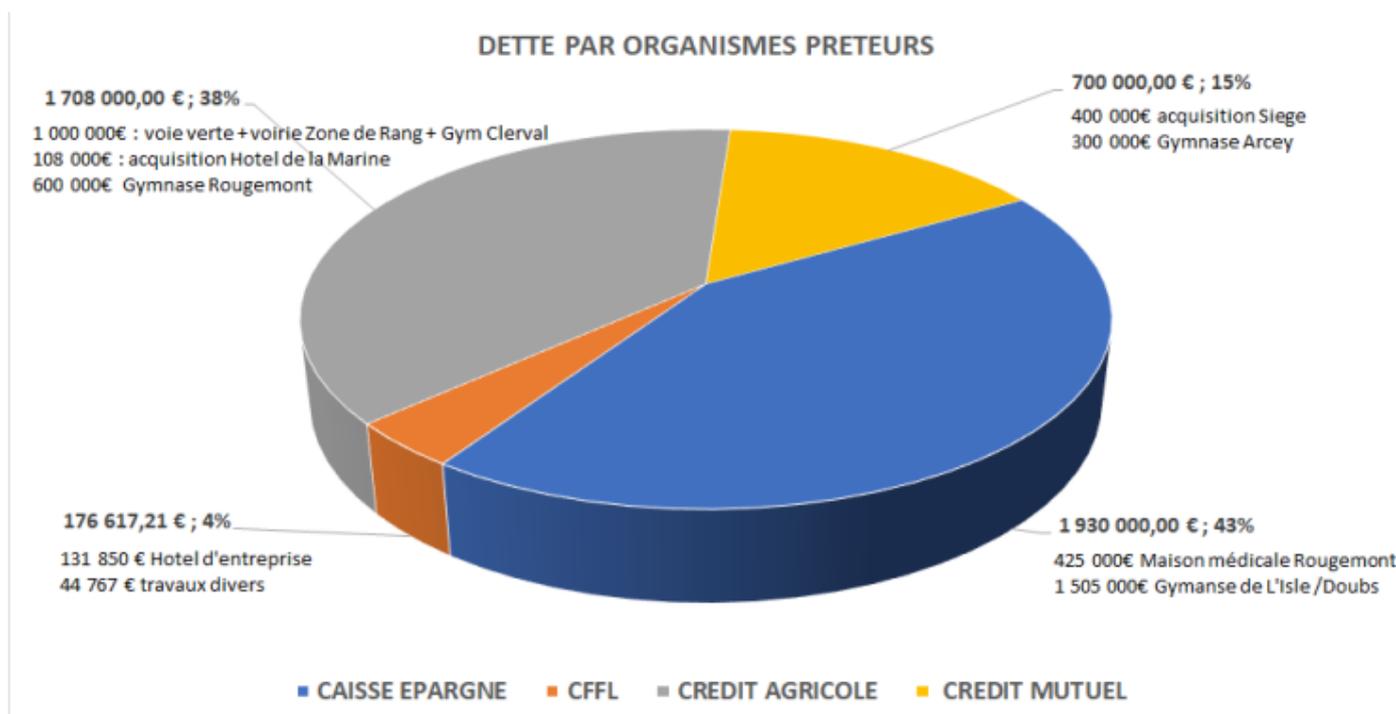
7. Situation de la dette

Répartition de la dette par budget au 31/12/2023

28 % de la dette est affectée au Budget principal

72 % de la dette est affectée au budget régie

Pour le budget Général



Montant de la dette du Budget principal au 31/12/2023 = 3 440 000 €

Annuité 2024 : 294 000€ de remboursement de capital et 54 000€ d'intérêts

Pour le budget Régie :

Budget eau : capital restant dû = 1 767 744 € / Annuité 2024 = 645 121 € de remboursement de capital

Budget assainissement : capital restant dû = 7 052 538 € / Annuité 2024 = 1 233 449 € de remboursement de capital

8. Programmation pluriannuelle des investissements

- Rénovation énergétique du siège de la CC2VV
- Réhabilitation du bâtiment 1911
- Services techniques entretien des bâtiments
- Renouvellement informatique
- aides aux associations
- refonte du site internet de l'office du tourisme
- contrat de canal
- animations touristiques et culturelle
- contrat de prestations de service pour la jeunesse
- Relais Petite Enfance
- Habitat
- Régie : stratégie budgétaire
- Fonds de concours

Le financement des investissements peut se faire de 3 manières :

- L'épargne dégagée en section de fonctionnement qui permet d'autofinancer les dépenses d'équipement et la charge de la dette
- Les subventions des différents partenaires
- Les emprunts dont le coût a fortement renchéri ces dernières années

Des investissements entre contrainte de la dette, nécessité d'équilibrer la régie, programmer et porter les investissements, soutenir et asseoir une solidarité intercommunale, proposer un pacte de solidarité fiscal et financier juste et consensuel, tout en maintenant les équilibres budgétaires et financiers.

	Réalisé	Budget	Prévision	Prévision	Prévision						
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	4 691 080 €	5 193 519 €	5 292 018 €	5 239 848 €	5 694 128 €	5 870 380 €	6 114 132 €	5 735 596 €	6 067 586 €	6 053 305 €	6 039 456 €
Atténuations de charges	42 431 €	32 685 €	35 152 €	25 184 €	24 000 €	70 005 €	36 742 €	-	35 868 €	35 868 €	35 868 €
Produits de services	39 539 €	45 369 €	37 445 €	35 000 €	30 500 €	165 195 €	203 118 €	181 830 €	207 201 €	209 273 €	211 365 €
Impôts et taxes	3 506 507 €	3 853 125 €	4 024 575 €	3 897 292 €	3 605 178 €	3 843 344 €	4 191 366 €	3 727 000 €	4 192 076 €	4 192 076 €	4 192 076 €
Dotations et participations	935 660 €	1 003 601 €	1 091 534 €	1 191 340 €	1 600 284 €	1 625 943 €	1 578 082 €	1 555 608 €	1 523 508 €	1 505 038 €	1 486 937 €
Autres produits gestion courante	58 073 €	58 208 €	60 208 €	61 032 €	84 288 €	86 631 €	101 758 €	271 158 €	105 868 €	107 985 €	110 145 €
Produits exceptionnels	108 870 €	200 531 €	43 104 €	30 000 €	349 878 €	79 262 €	3 066 €	-	3 065 €	3 065 €	3 065 €
Opération d'ordre entre section	35 282 €	1 457 €	1 220 €	1 220 €	8 569 €	4 477 €	4 477 €	3 500 €	4 477 €	4 477 €	4 477 €
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	4 599 259 €	4 454 619 €	4 502 192 €	4 423 123 €	4 475 221 €	5 035 708 €	5 187 649 €	5 925 719 €	5 296 797 €	5 363 006 €	5 430 796 €
Charge à caractère général	386 582 €	572 321 €	482 887 €	465 987 €	472 977 €	732 580 €	775 456 €	1 098 105 €	822 681 €	847 362 €	872 783 €
Charges de personnel	1 080 136 €	1 174 351 €	1 269 794 €	1 261 147 €	1 286 370 €	1 622 600 €	1 782 417 €	1 944 509 €	1 854 427 €	1 891 515 €	1 929 345 €
Atténuations de produits	1 895 298 €	2 009 623 €	2 024 389 €	2 058 095 €	2 058 095 €	2 028 291 €	2 033 022 €	2 104 745 €	2 033 022 €	2 033 022 €	2 033 022 €
Autres charges gestion courante	507 361 €	468 014 €	525 820 €	518 509 €	539 249 €	587 212 €	537 347 €	718 360 €	553 588 €	561 892 €	570 321 €
Charges financières	93 596 €	90 569 €	145 878 €	47 774 €	45 487 €	42 671 €	56 973 €	56 000 €	30 546 €	26 632 €	22 691 €
Charges exceptionnelles	636 286 €	139 741 €	53 424 €	71 611 €	73 043 €	22 354 €	2 434 €	4 000 €	2 532 €	2 583 €	2 635 €
Virement section investissement				227 804 €	245 191 €	700 000 €	92 441 €	253 643 €	256 600 €	259 631 €	251 218 €
Dot.amort.immos incorp.& corp	167 058 €	60 551 €	55 617 €	65 533 €	65 533 €	88 147 €	89 843 €	89 843 €	89 843 €	89 843 €	89 843 €
EPARGNE BRUTE	91 821 €	738 900 €	789 826 €	816 725 €	1 218 907 €	834 672 €	926 483 €	- 190 123 €	770 789 €	690 299 €	608 660 €
Remboursement du capital de la dette	142 363 €	145 682 €	227 000 €	227 804 €	241 000 €	253 657 €	286 078 €	292 274 €	295 231 €	298 262 €	289 849 €
EPARGNE NETTE	- 50 542 €	593 218 €	562 826 €	588 921 €	977 907 €	581 015 €	640 405 €	- 482 397 €	475 558 €	392 037 €	318 811 €
Taux d'épargne nette	-1,1%	11,4%	10,6%	11,2%	17,2%	9,9%	10,5%	-8,4%	7,8%	6,5%	5,3%
Capital restant dû	940 117 €	882 967 €	2 754 848 €	2 589 522 €	3 338 561 €	3 093 369 €	3 535 549 €	3 244 728 €	2 950 133 €	2 651 673 €	2 349 253 €
Capacité de désendettement (en années)	10,2	1,2	3,5	3,2	2,7	3,7	3,8	-17,1	3,8	3,8	3,9

9. Budgets Annexes

BUDGET OM

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	BP 2023	CA 2023	BP 2024
Produits des services	1 525 800 €	1 562 060 €	1 550 000 €
Dotations et participations	10 000 €	- €	10 000 €
Autres produits de gestion courante	- €	2 001 €	504 €
Produits financiers	520 €	- €	
Résultat reporté	304 354 €	304 354 €	362 697 €
TOTAL RECETTES CUMULEES	1 840 674 €	1 868 415 €	1 923 201 €

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	BP 2023	CA 2023	BP 2024
Charges à caractère général	1 453 270 €	1 434 270 €	1 487 441 €
Charges de personnel	46 000 €	14 275 €	46 000 €
Autres charges de gestion courante	66 200 €	43 867 €	66 350 €
Charges spécifiques	7 600 €	5 933 €	7 000 €
Dotations aux provisions et dépréciations	6 000 €	6 000 €	6 000 €
Opération d'ordre entre section	11 897 €	1 375 €	1 376 €
TOTAL DEPENSES CUMULEES	1 590 967 €	1 505 718 €	1 614 167 €

Résultat de l'exercice 2023 en fonctionnement : 58 343 €

Résultat antérieur : 304 354 €

Résultat cumulé : 362 697 €

Le budget de fonctionnement étant excédentaire, il n'est pas nécessaire d'augmenter la redevance pour l'année 2024, et permet également de revendre les composteurs aux usagers à moitié prix

RECETTES D'INVESTISSEMENT	BP 2023	CA 2023	BP 2024
Subventions d'investissement	6 000 €	- €	
Opération d'ordre entre section	11 897 €	1 375 €	1 376 €
Résultat reporté	146 511 €	146 511 €	147 886 €
TOTAL RECETTES CUMULEES	164 408 €	147 886 €	149 262 €

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	BP 2023	CA 2023	BP 2024
Subventions d'équipement versées	20 000 €	- €	
Immobilisations corporelles	20 000 €	- €	40 000 €
TOTAL DEPENSES CUMULEES	40 000 €	- €	40 000 €

Le budget d'investissement est également excédentaire, la dépense de 40 000€ est prévue pour acquérir des composteurs

BUDGET ZAE

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	BP 2023	CA 2023	BP 2024
Produits des services	86 508 €	47 784 €	72 522 €
Dotations et participations	103 559 €	- €	386 000 €
Autres produits de gestion courante	2 €	- €	- €
Produits spécifiques	30 €	- €	- €
Opération d'ordre interne à la section	1 603 €	1 603 €	1 363 €
Opération d'ordre entre section	1 296 676 €	1 291 601 €	751 697 €
Résultat reporté	97 549 €	97 549 €	94 999 €
TOTAL RECETTES CUMULEES	1 585 928 €	1 438 137 €	1 306 581 €

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	BP 2023	CA 2023	BP 2024
Charges à caractère général	73 900 €	38 455 €	546 300 €
Charges de personnel	3 000 €	- €	
Autres charges de gestion courante	2 €	- €	
Charges financières	1 603 €	1 603 €	1 363 €
Dotations aux provisions et dépréciations	6 000 €	- €	
Opération d'ordre interne à la section	1 603 €	1 603 €	1 363 €
Opération d'ordre entre section	1 505 819 €	1 301 477 €	757 412 €
TOTAL DEPENSES CUMULEES	1 585 928 €	1 343 139 €	1 306 438 €

Résultat de l'exercice 2023 en fonctionnement : - 2 550 €

Résultat antérieur : 97 549 €

Résultat cumulé : 94 999 €

Une seule vente a été réalisée en 2023, (sur la zone du Prés rond) pour 47 784€ à la SCI GLET

Des études sur la Zone de Rang ont été réalisées en 2023 pour un montant de 29 000€

RECETTES D'INVESTISSEMENT	BP 2023	CA 2023	BP 2024
Emprunts et dettes assimilées	320 685 €	- €	520 000 €
Opération d'ordre entre section	1 505 819 €	1 301 477 €	757 412 €
Virement de la section de fonctionnement	- €	- €	- €
TOTAL RECETTES CUMULEES	1 826 504 €	1 301 477 €	1 277 412 €

Résultat de l'exercice 2023 en investissement : - 490 058€

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	BP 2023	CA 2023	BP 2024
Emprunts et dettes assimilées	34 236 €	4 742 €	33 670 €
Opération d'ordre entre section	1 296 676 €	1 291 201 €	751 697 €
Résultat reporté	495 591 €	495 591 €	490 058 €
TOTAL DEPENSES CUMULEES	1 826 504 €	1 791 535 €	1 275 425 €

Au BP 2024 : Etude extension de zones (Bureau du Paysage)500 000€

Budget REGIE : EAU

A CONSOLIDER

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	BP 2023	CA 2023	BP 2024
Produits des services	1 691 153 €	1 485 749 €	1 762 983 €
Subventions d'exploitation	228 862 €	107 090 €	181 039 €
Autres produits de gestion courante	- €	1 €	2 €
Produits exceptionnels	70 000 €	38 972 €	71 000 €
Atténuation de charges	- €	725 €	
Opération d'ordre entre section	105 000 €	104 455 €	124 261 €
Résultat reporté	120 877 €	120 877 €	3 455 €
TOTAL RECETTES CUMULEES	2 215 891€	1 857 870 €	2 143 739 €

Résultat de l'exercice 2023 en fonctionnement : - 117 422 €

Résultat antérieur : 120 877 €

Résultat cumulé : 3 455€

A CONSOLIDER

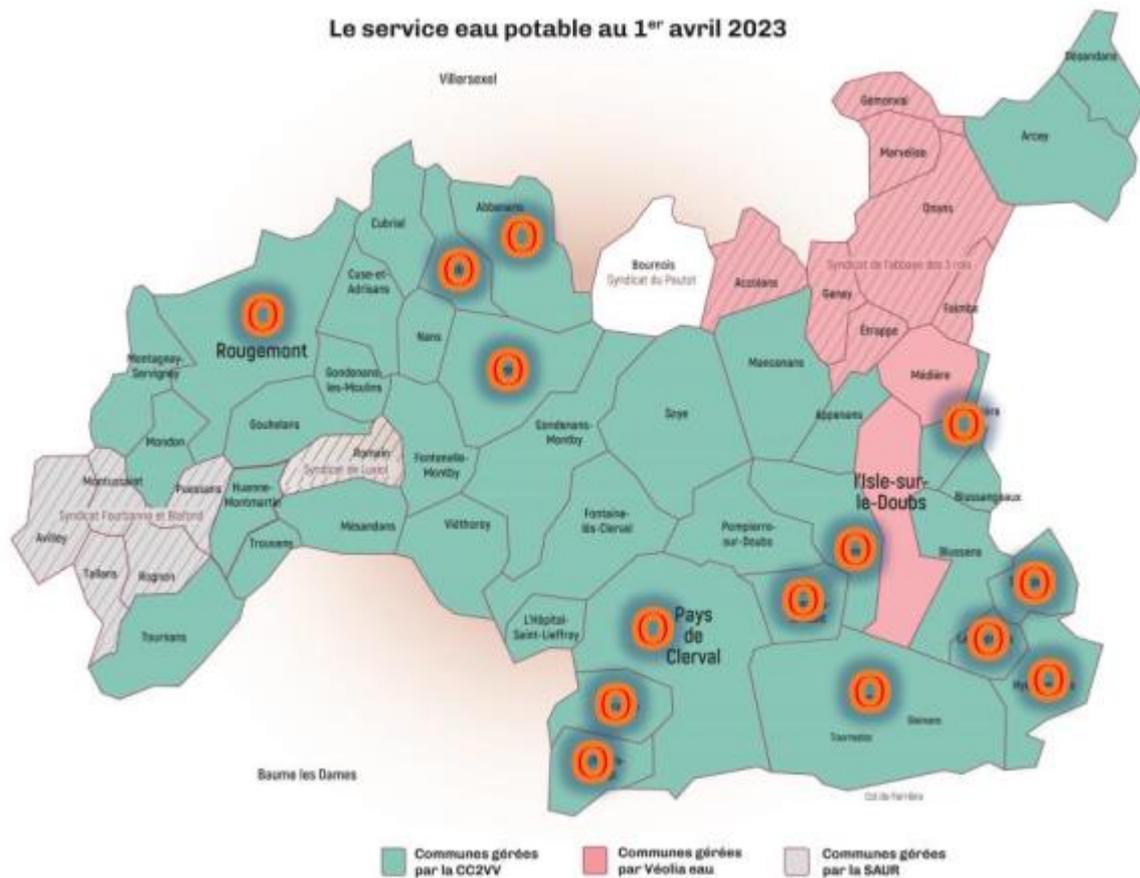
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	BP 2023	CA 2023	BP 2024
Charges à caractère général	1 017 727 €	951 687 €	1 884 500 €
Charges de personnel	330 169 €	279 780 €	294 075 €
Atténuation de produits	194 000 €	159 741 €	150 280 €
Autres charges de gestion courante	4 105 €	3 193 €	11 850 €
Charges financières	80 491 €	48 822 €	111 663 €
Charges exceptionnelles	42 500 €	31 135 €	17 500 €
Dotations aux provisions	2 200 €	2 000 €	2 000 €
Virement à la section d'investissement	165 700 €	- €	150 000 €
Opération d'ordre entre section	379 000 €	378 058 €	485 000 €
TOTAL DEPENSES CUMULEES	2 215 891 €	1 854 415 €	2 306 868 €

RECETTES D'INVESTISSEMENT	BP 2023	CA 2023	BP 2024
Emprunts et dettes assimilées	1 160 000 €	- €	1 650 000 €
Opération d'ordre entre section	379 000 €	378 058 €	485 000 €
Opérations patrimoniales	85 466 €	- €	- €
Virement de la section de fonctionnement	165 700 €	- €	150 000 €
Dotations, fonds divers et réserves	219 076 €	219 076 €	- €
Immobilisations en cours	- €	10 338 €	10 341 €
Subventions d'investissement	560 592 €	660 883 €	37 884 €
Résultat reporté	- €	- €	306 058 €
TOTAL RECETTES CUMULEES	2 569 834 €	1 268 354 €	2 639 283 €

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	BP 2023	CA 2023	BP 2024
Emprunts et dettes assimilées	222 400 €	205 942 €	686 995 €
Opération d'ordre entre section	105 000 €	104 455 €	124 261 €
Opérations patrimoniales	85 466 €	- €	- €
Immobilisations incorporelles	2 800 €	2 201 €	2 599 €
Immobilisations corporelles	319 100 €	203 192 €	1 433 160 €
Immobilisations en cours	1 819 793 €	264 560 €	206 400 €
Résultat reporté	13 341 €	13 341 €	- €
TOTAL DEPENSES CUMULEES	2 567 901 €	793 781 €	2 453 415 €

Commune	Type de travaux	Montant HT	RAR 2024 CREDIT	Inscription BP2024
ABBENANS - CUBRY	Interconnexion AEP	351 000,00 €	109 700,00 €	241 709,05 €
HYEMONDANS - LANTHENANS - SOURANS	Réhabilitation réseau AEP + Interconnexion + Rhéab réservoir LANTHENANS	530 000,00 €	25 000,00 €	507 498,41 €
LA PRETIERE	Réhabilitation AEP	149 133,09 €	50 000,00 €	- €
PAYS DE CLERVAL Rue du Milieu	Réhabilitation AEP	141 434,97 €		- €
UZELLE	Réhabilitation réseau AEP sur 400 ml	239 000,00 €	15 000,00 €	224 403,01 €
SIE RGT EST	Travaux suite étude de marnage + chloration rgt	80 000,00 €	1 500,00 €	78 500,00 €
ROCHE LES CLERVAL	Réhabilitation AEP	130 000,00 €		130 000,00 €
CUBRY	Réhabilitation réseau AEP rue de la Mairie	49 000,00 €		49 000,00 €
ABBENANS	Réhabilitation tronçon - chemin du boulan	43 000,00 €		43 000,00 €
PAYS DE CLERVAL	Réhab réseau AEP "LE QUARTIER"	30 000,00 €		30 000,00 €
ANTEUIL - RANG - CHAUX - SAINT GEORGES	Réhabilitations réservoirs	108 257,50 €		- €
PAYS DE CLERVAL	Rue HAUTE	130 000,00 €		130 000,00 €
Analyseur chlore		30 000,00 €		30 000,00 €
ROUGEMONT	réhabilitation postes HT station pompage	20 000,00 €		20 000,00 €
BRANNE	réhabilitation postes HT station pompage	25 000,00 €		25 000,00 €
TOTAL		2 055 825,56 €	201 200,00 €	1 509 110,47 €

Le service eau potable au 1^{er} avril 2023



Budget REGIE : ASSAINISSEMENT

A CONSOLIDER

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	BP 2023	CA 2023	BP 2024
Résultat de fonctionnement reporté	392 813 €	392 813 €	386 790 €
Attenuations de charges	- €	2 266 €	
Opérations d'ordre entre section	111 000 €	110 412 €	274 133 €
Produits des services, ventes diverses	1 538 900 €	1 607 389 €	1 440 605 €
Dotations et participations	190 000 €	34 250 €	202 000 €
Autres produits de gestion courante	- €	1 €	
Produits exceptionnels	144 481 €	102 725 €	114 481 €
TOTAL DEPENSES CUMULEES	2 377 193 €	2 249 856 €	2 418 009 €

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	BP 2023	CA 2023	BP 2024
Charges à caractère général	853 140 €	672 317 €	796 430 €
Charges de personnel et frais assimilés	324 000 €	323 375 €	378 075 €
Attenuation de produits	69 000 €	68 151 €	
Virement à la section d'investissement	229 734 €		400 000 €
Opérations d'ordre de transfert entre sections	436 000 €	371 022 €	485 000 €
Autres charges de gestion courante	8 100 €	6 909 €	15 152 €
Charges financiers	267 039 €	243 116 €	252 797 €
Charges exceptionnelles	186 481 €	175 991 €	52 981 €
Dotations aux provisions	3 700 €	3 700 €	3 700 €
TOTAL DEPENSES CUMULEES	2 377 193 €	1 864 580 €	2 384 135 €

Résultat de l'exercice 2023 en fonctionnement : - 7 536.66€

Résultat antérieur : 392 813 €

Résultat cumulé : 386 790 €

RECETTES D'INVESTISSEMENT	BP 2023	CA 2023	BP 2024
Emprunts et dettes assimilées	3 625 000 €	2 400 000 €	1 400 000 €
Opération d'ordre entre section	436 000 €	371 022 €	485 000 €
Opérations patrimoniales	38 433 €	- €	- €
Virement de la section de fonctionnement	229 734 €	- €	400 000 €
Dotations, fonds divers et réserves	67 401 €	70 000 €	386 790 €
Avance versée sur commande d'immo	- €	29 376 €	- €
Subventions d'investissement	1 445 600 €	1 320 621 €	204 940 €
Résultat reporté	- €	- €	- €
TOTAL RECETTES CUMULEES	5 842 168 €	4 191 019 €	2 876 730 €

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	BP 2023	CA 2023	BP 2024
Emprunts et dettes assimilées	4 255 000 €	3 531 546 €	1 137 387 €
Opération d'ordre entre section	111 000 €	110 412 €	274 133 €
Opérations patrimoniales	38 433 €	- €	- €
Immobilisations incorporelles	2 800 €	2 201 €	2 599 €
Immobilisations corporelles	483 200 €	444 220 €	109 727 €
Immobilisations en cours	761 488 €	235 327 €	470 534 €
Résultat reporté	190 247 €	190 247 €	322 924 €
TOTAL DEPENSES CUMULEES	5 842 168 €	4 513 953 €	2 317 305 €

