

# Rapport d'Orientation Budgétaire

ville de **FEYTIAT**

COMMUNE DE FEYTIAT

SERVICE FINANCES



Janvier 2024

---

## Préambule

Dans les deux mois précédant le vote du budget primitif, le Conseil Municipal débat des orientations budgétaires. Ce débat prévu à l'article L. 2312-1 du code général des collectivités territoriales s'organise comme suit :

“ Le budget de la commune est proposé par le maire et voté par le conseil municipal. Dans les communes de 3 500 habitants et plus, le maire présente au conseil municipal, dans un délai de 2 mois précédant l'examen du budget, un rapport sur les orientations budgétaires, les engagements pluriannuels ainsi que sur la dette. Ce rapport donne lieu à un débat au conseil municipal (...)”.

On rappelle que la loi NOTRE précise que :

- Le rapport doit présenter les dépenses induites par la gestion des ressources humaines,
- Les orientations doivent désormais faire l'objet d'une communication et d'une publication,
- La présentation de ce rapport doit donner lieu à débat et à une délibération spécifique.

Par ailleurs, à l'occasion du Débat d'Orientation Budgétaire (DOB), chaque collectivité doit présenter ses objectifs d'évolution des dépenses réelles de fonctionnement et l'évolution du besoin annuel de financement. Préalable obligatoire au vote du budget primitif, le rapport sur les orientations 2024 permet ainsi :

- D'exposer la situation économique et financière telle qu'elle résulte du projet de Loi de Finances pour 2024 ainsi que de la trajectoire des dépenses publiques envisagée par la loi de programmation des finances publiques 2023-2027
- De communiquer les tendances concernant l'évolution des principaux postes budgétaires,
- De présenter les orientations stratégiques de la Ville, notamment en matière de dépenses de fonctionnement et de programmation pluriannuelle des investissements.

<b>Contexte général : situation économique et sociale</b>	<b>4</b>
L'inflation:	5
Les finances locales :	5
Les mesures de la Loi de Finances impactant le bloc communal	6
<b>Situation et orientations budgétaires de la collectivité</b>	<b>8</b>
Présentation générale	8
Section de fonctionnement	11
Recettes de fonctionnement	11
Point sur la fiscalité	11
Les recettes de services :	13
Les recettes fiscales	13
Les dotations et subventions	13
Dépenses de fonctionnement	14
Dépenses de personnel	14
Subventions aux associations	14
Autres dépenses de fonctionnement	14
Section d'investissement	15
Dette	15
Recettes d'investissement	16
FCTVA	16
Taxe d'aménagement	16
Subventions reçues	17
Dette récupérable	17
<b>Programmation des investissements de la collectivité</b>	<b>17</b>
<b>Perspectives financières</b>	<b>18</b>
<b>Conclusion</b>	<b>19</b>
<b>Annexe 1 : Dette</b>	<b>20</b>
<b>Annexe 2 : Investissement 2023</b>	<b>24</b>

## Contexte général : situation économique et sociale

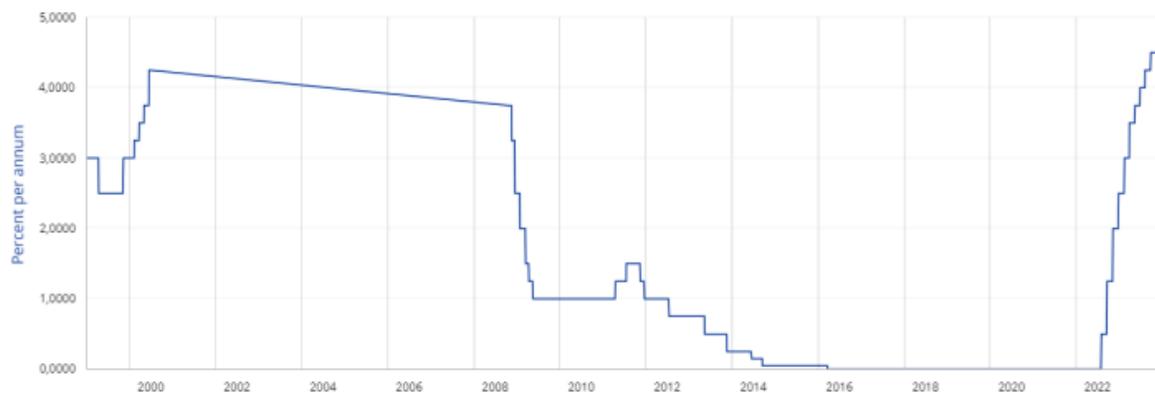
En 2020 l'économie française a connu la contraction la plus marquée de son histoire en temps de paix, pour ensuite repartir (PIB + 6,8 % en 2021 après - 7,9 % en 2020). La reprise de l'activité internationale en 2021 a généré des tensions économiques, avec des difficultés d'approvisionnement et des hausses des prix.

En 2022 et 2023, la guerre en Ukraine a renforcé ce renchérissement des prix des matières premières (céréales, gaz) du fait d'anticipations de rupture des approvisionnements de Russie et d'Ukraine. Le récent conflit au Proche Orient renforce l'instabilité.

En introduction du PLF(projet de loi de finances) 2024 il est indiqué que « le PLF s'inscrit dans un environnement économique complexe marqué par la hausse des taux d'intérêts et des incertitudes géopolitiques majeures, qui résultent notamment de l'invasion Russe en Ukraine ».

Pour faire face à ce retour marqué de l'inflation, les banques centrales ont resserré leurs politiques monétaires. Depuis début 2022 la BCE procède régulièrement à une hausse de ses taux directeurs.

Evolution des taux directeurs de la BCE du 1er janvier 1999 (3%) à novembre 2023 (4,5%)



Source: FINANCIAL PROVIDERS

Cette évolution est à suivre pour les futurs emprunts. Le début d'année 2024 indique que la matérialisation de la baisse de l'inflation pourrait provoquer une baisse des taux.

## L'inflation:

Le PLF 2024 prévoit, en 2023, une décreue légère de l'indice des prix à la consommation( IPC) à 4.8 % en moyenne annuelle contre 5.2 % en 2022. Pour le gouvernement, le bouclier tarifaire sur l'énergie a permis de réduire le niveau des prix de 2 points. On passerait, en 2024, d'une inflation énergétique et sur les produits alimentaires à une inflation qui toucherait les services. En août 2023 l'IPC a rebondi avec la hausse du pétrole et l'augmentation de 10 % en août des tarifs réglementés de l'électricité. Toutefois et sauf nouveau choc sur les cours mondiaux, ces fluctuations des prix de l'énergie ne remettent pas en cause le ralentissement des prix alimentaires. Les prix agricoles diminuent, et les prix des industries agroalimentaires se replient depuis le printemps 2023, ces prix restant très au-dessus de 2021.

L'INSEE annonce en ce début d'année une inflation moyenne de 4,9 % pour 2023.

## Les finances locales :

La Cour des comptes rappelait, dans son rapport sur les finances publiques locales de juillet 2022, qu'en 2021, les collectivités locales avaient reconstitué leurs marges de manœuvre financières, l'épargne brute dépassant le niveau de 2019 et les investissements se situant au niveau d'avant crise sanitaire.

Dans son rapport de juillet 2023 sur les finances locales, la Cour relève que « dans un contexte économique rendu moins favorable par le ralentissement de la croissance et l'inflation, la situation financière des collectivités a continué à s'améliorer en 2022, dans le prolongement de 2021, après une année 2020 perturbée par la crise sanitaire.

Toutes les catégories de collectivités ont vu leur situation s'améliorer en 2022.

*Pour 2023 : "Les recettes de fonctionnement globales de l'ensemble des collectivités locales sont en hausse au 30 novembre 2023 sur un an (+4,1 %, soit +7,4 milliards d'euros), liée notamment à la hausse des recettes fiscales (+3,3 %, soit +4,2 milliards d'euros).*

*Les dépenses de fonctionnement globales des collectivités augmentent (+6,5 %, soit +10,3 milliards d'euros), notamment sous l'impulsion des frais de personnel (+4,8 %), des achats et charges externes (+9,4 %), des contributions obligatoires (+7,8 %), des subventions (+5,6 %)*

*ainsi que des frais de séjour (+9,9 %) et des aides à la personne (+3,4 %) versés par les départements et les collectivités territoriales uniques (CTU) d'outre-mer.*

*Les dépenses d'investissement augmentent pour toutes les strates de collectivités : +10 % pour le bloc communal, +8,1 % pour les régions et +4,4 % pour les départements"*

## **Les mesures de la Loi de Finances impactant le bloc communal**

Il y a peu de modifications concernant les communes.

- Nous pouvons signaler que la hausse de 190 millions d'euros de la DGF des communes doit permettre à 60% de communes de la voir augmenter en 2024. Mais cette mesure n'impactera probablement pas Feytiat.

-La mesure la plus attendue par les collectivités était celle touchant au fonds de soutien au développement des activités périscolaires (FSDAP). Le PLF initial prévoyait de supprimer au 1<sup>er</sup> septembre 2024 ce fonds instauré en 2013 pour aider les communes et EPCI compétents dans le développement des activités périscolaires des écoles maternelles et élémentaires publiques et privées sous contrat. Depuis 2017 et la possibilité offerte de revenir par dérogation à une organisation du temps scolaire sur quatre jours, le FSDAP ne concerne plus que 1.262 collectivités (en 2022-2023).

Un amendement repousse d'un an, soit à la rentrée scolaire 2025-2026, la suppression du fonds. Selon l'exposé des motifs, "la logique qui avait conduit à créer ce fonds de soutien n'a plus lieu d'être, puisque les communes ou groupements de communes ont le choix des rythmes scolaires". En conséquence, la suppression progressive du FSDAP est toujours d'actualité mais laisse aux collectivités concernées "le temps de s'adapter".

-Nous pouvons également souligner que le dispositif d'amortisseur "électricité" est maintenu en 2024 mais les dispositions réglementaires (part et seuil) ne sont pas encore connues.

-Généralisation des budgets verts : La budgétisation verte consiste en une évaluation tout au long du cycle budgétaire de l'impact sur l'environnement des dépenses budgétaires et fiscales. Depuis 2020, un rapport annexé au PLF présente celui du budget de l'Etat. Plusieurs collectivités se sont également engagées dans cette démarche, convaincues par le fait que la

budgetisation verte favorise la transition écologique dans leur collectivité. Cependant, pour pouvoir aller plus loin dans la démarche, les collectivités mettent en avant leur manque d'outils et de méthode. Cet amendement prévoit de généraliser la démarche de budgetisation verte pour les communes et groupements de plus de 3 500 habitants afin de valoriser les investissements verts de l'exercice au moment de la présentation du CA ou du CFU. Ainsi, leur budget devra intégrer une annexe intitulée «Impact du budget pour la transition écologique» dès l'exercice 2024.

## Situation et orientations budgétaires de la collectivité

### Présentation générale

La situation de la collectivité reste saine, maintenue par une évolution raisonnée de la fiscalité qui compense le désengagement de l'Etat et l'augmentation des coûts de l'énergie (+123 000 € entre 2020 et 2022).

	2020	2021	2022
<b>Recettes courantes de fonctionnement</b>	<b>6 760 164</b>	<b>7 017 506</b>	<b>8 486 023</b>
Atténuation des charges	126 325	188 116	180 791
Vente de produits	520 463	694 869	862 327
Impôts et taxes	1913061	1 919 992	1 947 447
Fiscalité locale	3 088 804	3 362 413	3 734 761
dont Impôts directs	2 788 242	2 989 462	3 242 513
Dotations et participations	712 561	419 971	460 540
Autres produits de gestion courante	404 696	432 144	1 300 157
<b>Dépenses de fonctionnement</b>	<b>5 922 825</b>	<b>5 892 534</b>	<b>6 597 969</b>
Charges à caractère général	1 956 745	1 845 396	2 124 910
dont énergie	327 751	341 938	440 118
Charges de personnel	3 400 363	3 538 807	3 862 653
Autres charges de gestion courante	565 716	508 330	610 406
<b>EPARGNE DE GESTION</b>	<b>837 339</b>	<b>1 124 972</b>	<b>1 888 053</b>
Solde produits-charges financières	-94 243	-104 253	-69 184
Solde produits-charges exceptionnels	184 645	105 029	431 686
<b>EPARGNE BRUTE</b>	<b>927 742</b>	<b>1 125 748</b>	<b>2 250 555</b>
Remboursement en capital de la dette	477 227	497 501	440 401
<b>EPARGNE DISPONIBLE ( Epargne Nette)</b>	<b>450 515</b>	<b>628 247</b>	<b>1 810 155</b>
Dépenses d'investissement	3 035 426	2 197 653	1 346 439
Recettes d'investissement	914 419	921 503	724 786
<b>BESOIN DE FINANCEMENT</b>	<b>2 121 007</b>	<b>1 276 150</b>	<b>621 652</b>
<b>Emprunt</b>	<b>0</b>	<b>800 000</b>	<b>0</b>
<b>Variation du fond de roulement</b>	<b>-1 670 492</b>	<b>157 095</b>	<b>1 188 502</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT/ RÉSULTAT</b>	<b>768 008</b>	<b>925 103</b>	<b>2 113 605</b>

dont Provisions

50 000,00

2 063 605 €

La commune n'a pas eu recours à l'emprunt pour financer les travaux actuels sur les courts de tennis et continue son désendettement.

Dans ce contexte, les résultats de l'année 2023 seront approximativement les suivants :

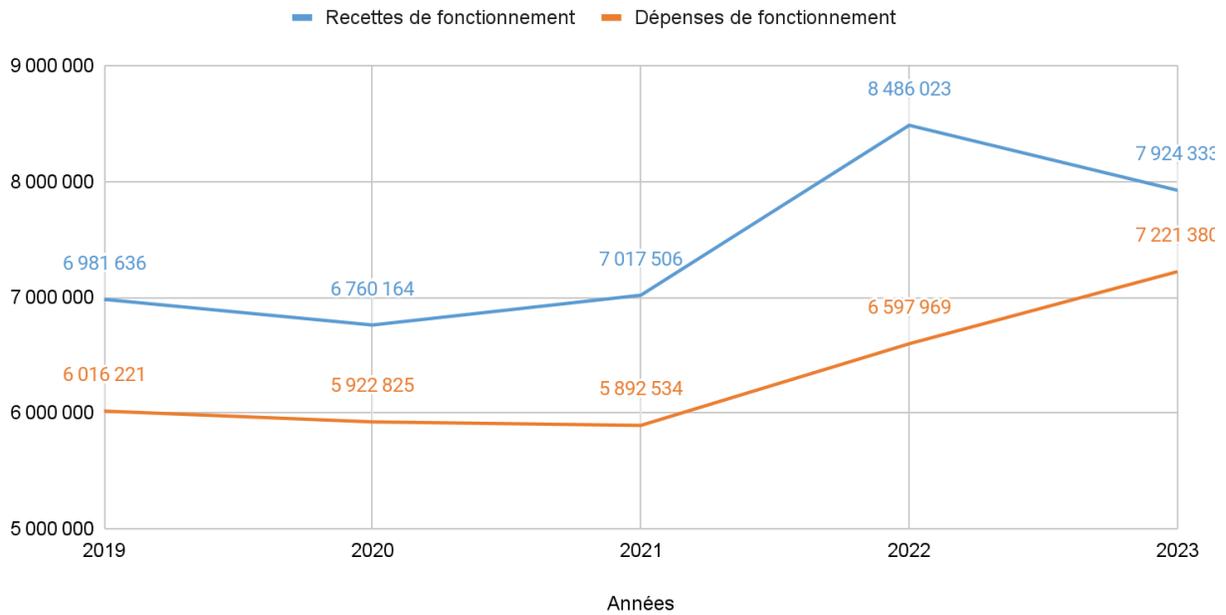
	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Recettes courantes de fonctionnement</b>	<b>8 486 023</b>	<b>7 924 333</b>
Atténuation des charges	180 791	168 466
Vente de produits	862 327	830 818
Impôts et taxes	1 947 447	1 915 682
Fiscalité locale	3 734 761	3 908 386
dont Impôts directs	3 242 513	3 531 309
Dotations et participations	460 540	605 907
Autres produits de gestion courante	1 300 157	495 074
<b>Dépenses de fonctionnement</b>	<b>6 597 969</b>	<b>7 221 380</b>
Charges à caractère général	2 124 910	2 448 548
dont énergie	440 118	451 086
Charges de personnel	3 862 653	4 120 390
Autres charges de gestion courante	610 406	652 442
<b>EPARGNE DE GESTION</b>	<b>1 888 053</b>	<b>702 953</b>
Solde produits-charges financières	-69 184	-60 404
Solde produits-charges exceptionnels	431 686	13 008
<b>EPARGNE BRUTE</b>	<b>2 250 555</b>	<b>655 557</b>
Remboursement en capital de la dette	440 401	308 362
<b>EPARGNE DISPONIBLE ( Epargne Nette)</b>	<b>1 810 155</b>	<b>347 195</b>
Dépenses d'investissement	1 346 439	1 506 326
Recettes d'investissement	724 786	629 632
<b>BESOIN DE FINANCEMENT</b>	<b>621 652</b>	<b>876 694</b>
<b>Emprunt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Variation du fond de roulement</b>	<b>1 188 502</b>	<b>-529 499</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT/ RESULTAT</b>	<b>2 113 605</b>	<b>1 584 107</b>
dont Provisions	50 000,00	86 000,00
	2 063 605 €	1 498 107 €
<b>Dette (encours moyen sur l'année)</b>	<b>4 075 016 €</b>	<b>3 687 319 €</b>

\* (résultats provisoires 12/01/2024)

Le rythme d'évolution des dépenses de fonctionnement est plus élevé que celui des recettes de fonctionnement, entraînant un écrasement de l'épargne de gestion.

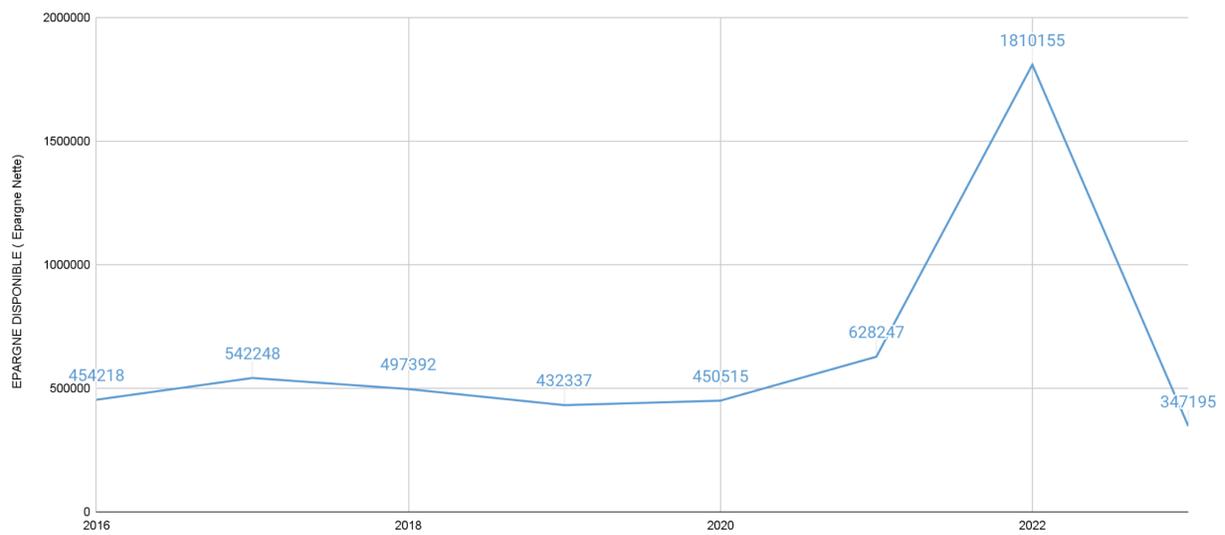


## Recettes courantes de fonctionnement et Dépenses de fonctionnement



Cela doit être un point de vigilance pour la construction des budgets 2024 et 2025 pour lesquels les dépenses de fonctionnement devront être contenues.

## EPARGNE DISPONIBLE ( Epargne Nette)



## Section de fonctionnement

### Recettes de fonctionnement

#### Point sur la fiscalité

La population légale est de 6196 habitants avec 3464 foyers fiscaux.

Les bases et les taux communaux 2023:

	<b>Taxe Foncier Bâti</b>	<b>Taxe Foncier non bâti</b>	<b>Taxe d'Habitation</b>
<b>Taux</b>	38,55 %	87,74 %	12,75 %
<b>Bases</b>	10 296 506	103 860	392 093

L'évolution des bases pour 2024 est évaluée à ce jour à **3,9 %** soit une recette complémentaire estimées à 55 000 € en 2024 sans variation des taux.

Les taux de la communauté urbaine:

COMMUNE	TFB commune 2023	TFNB commune 2023	TH commune 2023
AUREIL	36,55	69,72	13,14
ISLE	37,05	93,75	14,42
BONNAC-LA-COTE	37,43	75,92	17,06
LE VIGEN	37,83	64,76	14,48
CHAPTELAT	37,92	77,19	16,32
<b>FEYTIAT</b>	<b>38,55</b>	<b>87,74</b>	<b>12,75</b>
ST GENCE	38,71	76,07	15,3
PEYRILHAC	38,80	87,90	16,27
SOLIGNAC	39,60	69,28	15,24
ST JUST-LE-MARTEL	40,05	82,44	11,64
BOISSEUIL	40,65	72,75	16,13
COUZEIX	40,85	103,76	13,82
CONDAT-SUR-VIENNE	40,95	93,82	15,13
VERNEUIL-SUR-VIENNE	41,32	91,70	13,45
VEYRAC	41,47	67,31	16,28
LIMOGES	42,13	60,22	21,43
RILHAC-RANCON	43,34	111,83	19,05
LE PALAIS-SUR-VIENNE	43,70	106,51	12,42
EYJEAUX	44,80	71,84	18,01
PANAZOL	45,55	116,59	15,81

Données DDFIP haute Vienne

A l'échelle nationale ( taux 2022):

	Pour la commune	Moyenne départ.	Moyenne régionale	Moyenne nationale
Taxe d'habitation (TH)	21,22 %	22,91 %	22,66 %	25,28 %
> dont taux voté par la commune	12,38 %	13,90 %	15,26 %	15,66 %
-> dont taux appliqués par les groupements sans fiscalité propre (syndicats)	0%	0%	0,92%	1,27%
-> dont taux applicable par le groupement à fiscalité propre (FA/FM)	8,84%	9,97%	7,61%	9,86%
Taxe foncière sur les propriétés bâties (TFB)	39,63 %	42,92 %	45,07 %	42,43 %
> dont taux voté par la commune	37,43%	40,62%	42,37%	39,45%
-> dont taux appliqués par les groupements sans fiscalité propre (syndicats)	0%	0%	1,73%	2,31%
-> dont taux applicable par le groupement à fiscalité propre (FA/FM)	2,20%	2,32%	3,04%	3,39%

Taxe foncière sur les propriétés non bâties (TFNB)	88,64 %	101,69%	66,23%	58,68%
> dont taux voté par la commune	85,18	94,02%	58,89%	52,57%
-> dont taux appliqués par les groupements sans fiscalité propre (syndicats)	0%	0%	7,80%	6,20%
-> dont taux applicable par le groupement à fiscalité propre (FA/FM)	3,46%	7,67%	7,13%	5,81%

### Les recettes de services :

La collectivité a fait le choix de ne pas apporter d'évolution des tarifs publics pour 2024; les évolutions de 2023 étaient inférieures à l'inflation. Dans ce contexte, une stagnation des recettes de fonctionnement est constatée;

La vente de bois a permis d'apporter, ponctuellement, 20 000 € complémentaires.

Concernant les remboursements de personnel, une recette de 10 000 € relative à la gestion du PLU par les agents de la commune n'est plus perçue suite au passage en PLUi.

La prospective 2024/2025/2026 prévoit un maintien de ce volume de recettes, la commune a néanmoins, la possibilité de percevoir des recettes supplémentaires, en cas de nécessité, en augmentant les tarifs publics.

### Les recettes fiscales

La fiscalité directe a apporté en 2023 environ 280 000 € de plus qu'en 2022 sous l'effet combiné de l'augmentation des bases et des taux.

Les droits de mutation apportent encore une recette conséquente à la commune ( 250 000 €) mais il faut anticiper un tassement sur le budget 2024.

La taxe sur la publicité extérieure est en léger recul, les entreprises réduisent petit à petit leur surface d'enseigne et la commune a fait le choix de figer le tarif.

### Les dotations et subventions

Une compensation de perte de recettes fiscales par l'Etat a été enregistrée à hauteur de 61 621 €.

La CAF a rattrapé un retard de versement. Il y a donc une augmentation ponctuelle et bienvenue des recettes mais ces recettes devraient se stabiliser pour l'année 2024.

## Dépenses de fonctionnement

### Dépenses de personnel

Année	Dépenses brutes	Recettes Personnel (MAD/Rbrst)	Dépenses nettes	Evolution Dep brute	Evolution Dep Nette	Personnel/ DF	Personnel retraité/dépenses de fct
2018	3 300 336	484 835	2 815 501	4,92%	3,51%	46,68%	46,90%
2019	3 294 910	351 815	2 943 094	-0,16%	4,53%	52,59%	50,40%
2020	3 400 363	311 572	3 088 791	3,20%	4,95%	54,05%	51,93%
2021	3 516 384	312 989	3 203 396	3,41%	3,71%	55,63%	53,60%
2022	3 862 466	556 908	3 305 557	9,84%	3,19%	54,75%	52,04%
2023	4 120 290	455 000	3 665 290	6,68%	10,88%	55,62 %	49,48%

Pour les années à venir, si nous envisageons un maintien d'une évolution de 6 % des dépenses brutes de personnel,

-cela ferait une augmentation de 247 200 € en 2024/2023

-cela ferait une augmentation de 262 050 € en 2025/2024

Pour stabiliser le budget il faut contenir cette enveloppe ou trouver des recettes qui puissent venir compenser cette augmentation de plus de 500 000 € sur les deux ans à venir..

### Subventions aux associations

2019	2020	2021	2022	2023
203 296	178 628	111 942	189 000	226 265

---

## Autres dépenses de fonctionnement

Chapitre 11, ensemble des achats de fonctionnement (petit matériel, prestations, fluides ...)

Certaines dépenses prévues depuis la préparation budgétaire ont impactées lourdement le chapitre 11 qui évolue de plus de 15 % pour +7,6 % dans les autres communes (données septembre 2023 collectivités locales.gouv.fr)

Compte tenu de l'évolution de la courbe des recettes et celle des dépenses de personnel, la bonne santé financière de la collectivité ne pourra se maintenir que si une action durable est engagée pour modérer la croissance des dépenses courantes.

En 2024 la commune devra ajouter 50 000 € de dépenses par an pour l'installation du médecin dans les locaux de la Mutualité Française.

A partir de 2025 ou 2026 pourrait s'ajouter la compensation de loyers pour locaux vides dans la future maison médicale si la SELI n'arrivait pas à remplir l'ensemble des locaux.

## Section d'investissement

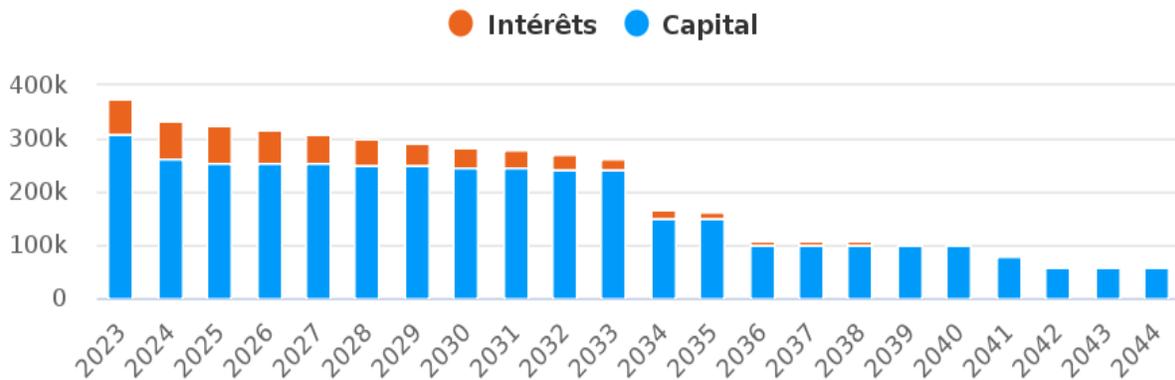
### Dettes

La commune avait souscrit en 2021 un emprunt de 800 000 €. Depuis, la commune se désendette tout en finançant les nouveaux investissements.

A noter en 2023 la fin des remboursements de l'emprunt de 4 000 000 de francs (609767,07€) souscrit pour la construction du restaurant scolaire en 1999.

Et en 2024 la fin des remboursements de l'emprunt de 4 000 000 de francs souscrit pour financer les emprunts de 1998 ( dont voirie).

Le capital restant dû est de 3 562 752 € au 31/12/2023 , le taux moyen s'élève à 2,03%, la durée de vie résiduelle (correspond à la moyenne de la durée de chaque emprunt pondérée par le capital restant dû) est de 15 ans et 6 mois. Il y a 6 emprunts en cours; ( Cf annexe dette)



## Recettes d'investissement

### FCTVA

Année	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
FCTVA	92 500	121 966	221 511	304 866	186 314	175 000*	190 000*

\*recettes prévisionnelles

### Taxe d'aménagement

Le reversement par Limoges Métropole en deux ou trois fois sur des périodes ne correspondant pas au cycle budgétaire, ce qui rend le suivi complexe.

Pour 2023, la recette sera approximativement de 300 000 €. La variation est due à :

- un rattrapage du retard de versement de la CULM
- les implantations récentes de nouvelles surfaces dont Lidl et Kiloutou
- l'augmentation des taux au 01/01/2023

Année	2019	2020	2021	2022	2023
TA	89 188	93 225	117 626	101 194	300 000

### Subventions reçues

Pour l'exercice 2023, la commune a perçu les soldes de subventions pour la Maison de l'Enfance de la part du Département et de la Préfecture et a commencé à percevoir la Detr pour les courts couverts de tennis ( avance).

Pour 2024 des dossiers de demande de subventions ont été déposés pour les panneaux photovoltaïques (DSIL) et la reconstruction du centre de loisirs ( CAF/Detr/départements/Feder). L'accompagnement du département a été sollicitée pour le projet de reprise des concessions au cimetière.

### Dette récupérable

L'exercice 2024 sera la dernière année durant laquelle la CULM remboursera à la commune les emprunts liés à la voirie;

2024	CRD début	3 573,00 €
	Capital	3 573,00 €
	Intérêts	435,00 €

## Programmation des investissements de la collectivité

Pour 2024, les courts couverts de tennis seront achevés dès le 1er semestre, la commune pourra compter sur le solde des subventions sur l'exercice 2024.

Si le calendrier de la Maison Médicale est respecté il faudra financer la voie d'accès à hauteur de 120 000 €; la première pierre de l'Alsh pourrait également être posée ;

Concernant les dépenses "récurrentes" les dépenses envisageables pour 2024 sont celles concernant : les extensions de réseaux pour lesquelles la commune s'est engagée, le photovoltaïque de la mairie, le cimetière (reprise des concessions), la toiture du restaurant scolaire.

	2024	2025	2026
<b>I- Investissements annuels</b>			
urbanisme	5 000,00	5 000,00	5 000,00
<b>SOUS TOTAL Chapitre 10</b>	<b>5 000,00</b>	<b>5 000,00</b>	<b>5 000,00</b>
Etudes divers	-	5 000,00	5 000,00
ALSH	200 000,00	20 000,00	-
MO TENNIS	40 000,00	-	-
Ecole		30 000,00	
<b>SOUS TOTAL Chapitre 20</b>	<b>240 000,00</b>	<b>55 000,00</b>	<b>5 000,00</b>
Foncier	15 000,00	10 000,00	15 000,00
Reseaux ( ep) -Voirie	120 000,00	120 000,00	120 000,00
Bâtiments municipaux	200 000,00	200 000,00	200 000,00
Informatique	20 000,00	10 000,00	10 000,00
Mobilier, matériels	25 000,00	25 000,00	25 000,00
Véhicules	15 000,00	-	15 000,00
<b>SOUS TOTAL Chapitre 21</b>	<b>395 000,00</b>	<b>365 000,00</b>	<b>385 000,00</b>
<b>II- Projets</b>			
Extension tennis couvert	480 000,00	-	-
ALSH	500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00
Maison médicale	120 000,00	-	-
<b>SOUS TOTAL Chapitre 23</b>	<b>1 100 000,00</b>	<b>1 500 000,00</b>	<b>1 500 000,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 740 000,00</b>	<b>1 925 000,00</b>	<b>1 895 000,00</b>

## Perspectives financières

	2022	2023	2024	2025
<b>Recettes courantes de fonctionnement</b>	<b>8 486 023</b>	<b>7 923 744</b>	<b>8 026 130</b>	<b>8 236 476</b>
Atténuation des charges	180 791	170 877	180 000	180 000
Vente de produits	862 327	830 818	816 235	834 756
Impôts et taxes	1 947 447	1 915 682	1 921 375	1 896 375
Fiscalité locale	3 734 761	3 908 386	4 187 670	4 413 155
dont Impôts directs	3 242 513	3 531 309	3 862 670	4 113 155
Dotations et participations	460 540	602 907	480 850	467 191
Autres produits de gestion courante	1 300 157	495 074	440 000	445 000
<b>Dépenses de fonctionnement</b>	<b>6 597 969</b>	<b>7 221 380</b>	<b>7 213 909</b>	<b>7 550 266</b>
Charges à caractère général	2 124 910	2 448 548	2 131 296	2 175 596
dont énergie	440 118	451 086	420 000	450 000
Charges de personnel	3 862 653	4 120 390	4 367 614	4 629 670
Autres charges de gestion courante	610 406	652 442	715 000	745 000
<b>EPARGNE DE GESTION</b>	<b>1 888 053</b>	<b>702 364</b>	<b>812 221</b>	<b>686 210</b>
Solde produits-charges financières	-69 184	-60 404	-69 886	-127 601
Solde produits-charges exceptionnels	431 686	13 008	29 000	0
<b>EPARGNE BRUTE</b>	<b>2 250 555</b>	<b>654 968</b>	<b>771 336</b>	<b>558 610</b>
Remboursement en capital de la dette	440 401	308 362	264 352	284 870
<b>EPARGNE DISPONIBLE ( Epargne Nette)</b>	<b>1 810 155</b>	<b>346 606</b>	<b>506 984</b>	<b>273 740</b>
Dépenses d'investissement	1 346 439	1 506 326	1 740 000	1 925 000
Recettes d'investissement	724 786	629 632	843 573	860 000
<b>BESOIN DE FINANCEMENT</b>	<b>621 652</b>	<b>876 694</b>	<b>896 427</b>	<b>1 065 000</b>
Emprunt	0	0	0	1 000 000
<b>Variation du fond de roulement</b>	<b>1 188 502</b>	<b>-530 088</b>	<b>-389 443</b>	<b>208 740</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT/ RESULTAT</b>	<b>2 113 605</b>	<b>1 583 517</b>	<b>1 194 074</b>	<b>1 402 814</b>
dont Provisions	50 000,00	86 000,00		
	2 063 605 €	1 497 517 €		
<b>Dette (encours moyen sur l'année)</b>	<b>4 075 016 €</b>	<b>3 687 319 €</b>	<b>3 422 967 €</b>	<b>4 138 098 €</b>

## Conclusion

Les différentes analyses montrent que notre collectivité reste en bonne santé financière mais dans un contexte marqué par des incertitudes fortes pour l'avenir.

La fiscalité reste une des moins élevées de la Communauté urbaine.

L'augmentation des dépenses de personnel est due aux décisions de l'État qui vote de nouvelles dépenses obligatoires sans les compenser financièrement.

Les nouvelles charges liées à la santé sont encore une fois un abandon par l'état de ses prérogatives laissant les maires à leur triste sort pour trouver des solutions pour soigner leurs concitoyens.

Le blocage actuel de l'immobilier dans notre pays aura également des incidences sur nos finances.

Pour permettre à la commune de réaliser ses projets, et maintenir sa bonne situation financière, il faudra savoir contenir les dépenses de fonctionnement dans des proportions aussi raisonnables que possible.

# Annexes

## Annexe 1 : Dette

### Dette par prêteur

Prêteur	CRD	% du CRD
CREDIT AGRICOLE	1 260 000 €	35,37%
CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	701 917 €	19,70%
CREDIT FONCIER DE FRANCE	700 000 €	19,65%
CAISSE D'EPARGNE	473 684 €	13,30%
BANQUE POSTALE	421 052 €	11,82%
DEXIA CL	6 098 €	0,17%
Ensemble des prêteurs	3 562 752 €	100,00%

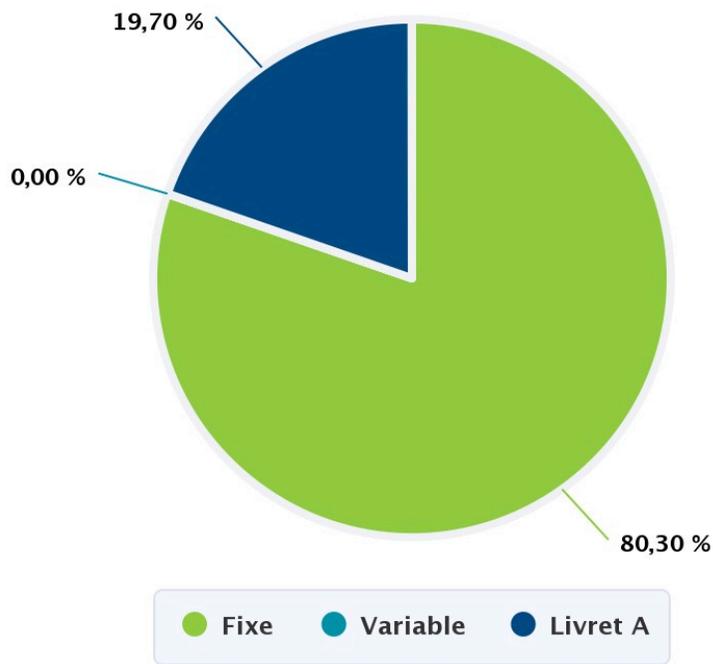
État généré au 31/12/2023

### Extinction de la dette

	CRD début d'exercice	Capital amorti	Intérêts	Flux total	CRD fin d'exercice
2023	3 871 113,56 €	308 361,89 €	66 815,19 €	375 177,08 €	3 562 751,67 €
2024	3 562 751,67 €	264 351,71 €	70 320,62 €	334 672,33 €	3 298 399,96 €
2025	3 298 399,96 €	256 190,29 €	70 766,48 €	326 956,77 €	3 042 209,67 €
2026	3 042 209,67 €	254 188,80 €	64 361,81 €	318 550,61 €	2 788 020,87 €
2027	2 788 020,87 €	252 247,34 €	55 528,68 €	307 776,02 €	2 535 773,53 €
2028	2 535 773,53 €	250 364,14 €	49 156,65 €	299 520,79 €	2 285 409,39 €
2029	2 285 409,39 €	248 537,42 €	43 728,43 €	292 265,85 €	2 036 871,97 €
2030	2 036 871,97 €	246 765,51 €	38 244,17 €	285 009,68 €	1 790 106,46 €
2031	1 790 106,46 €	245 046,76 €	32 707,35 €	277 754,11 €	1 545 059,70 €
2032	1 545 059,70 €	243 379,57 €	27 121,26 €	270 500,83 €	1 301 680,13 €
2033	1 301 680,13 €	241 761,71 €	21 336,84 €	263 098,55 €	1 059 918,42 €
2034	1 059 918,42 €	150 720,01 €	16 625,06 €	167 345,07 €	909 198,41 €
2035	909 198,41 €	149 198,41 €	13 390,19 €	162 588,60 €	760 000,00 €
2036	760 000,00 €	100 000,00 €	10 116,25 €	110 116,25 €	660 000,00 €
2037	660 000,00 €	100 000,00 €	8 810,25 €	108 810,25 €	560 000,00 €
2038	560 000,00 €	100 000,00 €	7 504,26 €	107 504,26 €	460 000,00 €

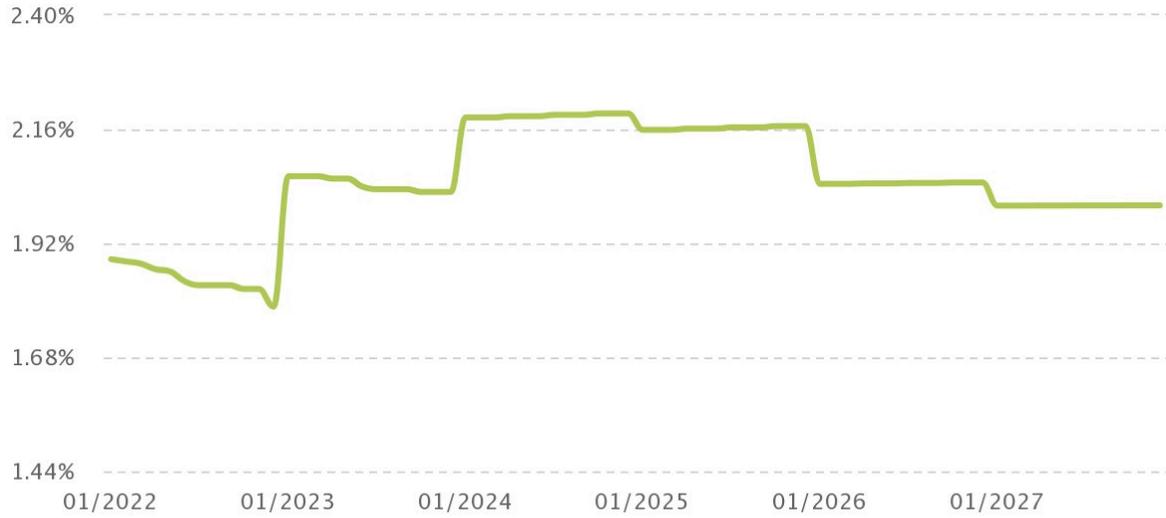
2039	460 000,00 €	100 000,00 €	6 201,26 €	106 201,26 €	360 000,00 €
2040	360 000,00 €	100 000,00 €	4 892,26 €	104 892,26 €	260 000,00 €
2041	260 000,00 €	80 000,00 €	3 606,76 €	83 606,76 €	180 000,00 €
2042	180 000,00 €	60 000,00 €	2 567,26 €	62 567,26 €	120 000,00 €
2043	120 000,00 €	60 000,00 €	1 589,26 €	61 589,26 €	60 000,00 €
2044	60 000,00 €	60 000,00 €	1 163,26 €	61 163,26 €	0,00 €

**Dettes par type de risque :**





**Evolution du taux moyen :**



Envoyé en préfecture le 26/01/2024

Reçu en préfecture le 26/01/2024

Publié le



ID : 087-218706505-20240124-2024\_D\_008-DE

---

## Annexe 2 : Investissement 2023

COMPTE	LIBELLÉ	B.P	REPORTS	TOTAL	TIERS	ENG	LIQUIDE	Com.	Statut
<b>TOTAL 10226</b>		<b>5 000,00</b>		<b>5 000,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
Taxe d'Aménagement		5 000,00							
<b>TOTAL 16</b>		<b>320 000,00</b>		<b>320 000,00</b>		<b>0,00</b>	<b>311 595,29</b>		
Cautionnements reçus	Cautions	5 000,00		5 000,00			3 233,40		
Emprunts	Rrbt capital	315 000,00		315 000,00			308 361,89		
<b>TOTAL 2031</b>		<b>185 000,00</b>	<b>38 925,72</b>	<b>223 925,72</b>		<b>123 274,85</b>	<b>128 640,80</b>		<b>0,00</b>
Frais d'Études	Concours d'archi. ALSH	45 000,00		45 000,00	ox/mta		36 000,00		Terminé
Frais d'Études	Concours d'archi. ALSH				Hub		500,00		Terminé
Frais d'Études	MO ALSH	70000,00		70 000,00	Villeneuve		500,00		Terminé
Frais d'Études	MO toiture Maison de l'enfance		1 440,00	1 440,00	BEG ESOP	0,00	0,00		Terminé
Frais d'Études	Études rénovation Thermique Chazalon		3 108,11	3 108,11	SEHV	0,00	3 108,11		Terminé
Frais d'Études	Etude de sol Tennis	0,00	3 061,20	3 061,20	Alpha BTP	0,00	3 061,20		Terminé
Frais d'Études	Etude de sol Tennis				Alpha BTP	0,00	510,00		terminé

Frais d'Études	Etude amiante avant travaux tennis			0,00	Qualiconsult	0,00	828,00	imprévu	Terminé
Frais d'Études	Structure Chazalon pour panneaux PhotoV.	5000,00		5 000,00	Bet cabrol Betoulle	0	2 016,00		Terminé
Frais d'Études	Repérage amiante avant travaux res. scolaire				Cabex	0,00	387,60	imprévu	Terminé
Frais d'Études	Etangs de Crouzeix		9 270,00	9 270,00	VERD'EAU	1 980,00	7 290,00		en cours
Frais d'Études	Mission CT				DEKRA	1 317,60	4 538,40		en cours
Frais d'Études	Mo Tennis	45000,00	8490,01	53 490,01	AAM	16726,85	46 055,09		en cours
Frais d'Études	Mission SPS tennis				Legrand Lillas	3 250,80	0,00		en cours
Frais d'Études	AMO 'ALSH		13556,40	13 556,40	ATEC 87	13 556,40			en cours
Frais d'Études	MO ALSH				Spirale	37 953,35	14 271,41		en cours
Frais d'Études	MO ALSH				Maitrys	16 692,00	1 968,00		en cours
Frais d'Études	MO ALSH				LARBRE	11 121,34	3 067,96		en cours
Frais d'Études	MO ALSH				Cité 4	6 408,25	1 767,79		en cours
Frais d'Études	MO ALSH				Alhyange	2 700,00	0,00		en cours
Frais d'Études	MO ALSH				Regards croisés	3480	540,00		en cours
Frais d'Études	MO ALSH				Bet cabrol Betoulle	8088,26	2 231,24		en cours

2031-Frais d'Études	Etude rénov. de l'école	20000,00		20 000,00			0,00		Reporté
<b>TOTAL 2033</b>		<b>5 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 512,00</b>		
2033 Frais d'insertion		5 000,00		5 000,00	Direction de l'info légale		648,00		Terminé
2033 Frais d'insertion					Direction de l'info légale		864,00		Terminé
<b>Total 2051</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>			<b>0,00</b>	<b>1 104,00</b>	
Concessions et droits ...brevets,		0,00		0,00	Berger Levraut	0	1 104,00	imprévu	Terminé
<b>TOTAL 2128</b>		<b>42 000,00</b>	<b>8 266,50</b>	<b>50 266,50</b>		<b>4 428,00</b>	<b>31 717,50</b>		
Aménagements de terrain	Clôture au stade Lacore		8 266,50	8 266,50	APC		8 266,50		Terminé
Aménagements de terrain	Plantations	5 000,00		5 000,00	Pépinières		4 167,00		Terminé
Aménagements de terrain	Clôture foyer log. du Ponteix	0,00		0,00	Ribiere		19 284,00	imprévu	Terminé
Aménagements de terrain	Pompe du stade couderc	7 000,00		7 000,00	Arrolimousin	4 428,00			En cours
Aménagements de terrain	Travaux ONF	25 000,00		25 000,00					??
Aménagements de terrain	Aménagement cerisaie	5 000,00		5 000,00					??
<b>TOTAL 21312</b>		<b>25 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25 000,00</b>		<b>8 353,28</b>	<b>8 583,74</b>		
21312 : Bâtiments scolaires	Isolation garderie	15 000,00		15 000,00	Villemonteil	0	3453,24		Terminé
21312 : Bâtiments scolaires	Portail école maternelle	10 000,00		10 000,00	APC		5 130,50		Terminé
21312 : Bâtiments scolaires	Menuiserie école élém.	0,00		0,00	Bat innov	5 797,28		imprévu	En cours

21312 : Bâtiments scolaires	Insta. d'un radiateur sup.	0,00		0,00		2 556,00		imprévu	En cours
<b>Total 21314</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>11 180,97</b>	<b>1 491,60</b>		
Bâtiments culturels et sportifs	Pose porte Chazalon	0,00		0,00	Bat innov	11180,97		imprévu	Terminé
Bâtiments culturels et sportifs	Controle d'accès Chazalon	0,00		0,00	RD elec		1 491,60	imprévu	En cours
<b>TOTAL 21316</b>		<b>10 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 000,00</b>		<b>0,00</b>	<b>10 152,00</b>		
21316 Cimetière	Colombarium	10 000,00		0,00			10 152,00		Terminé
<b>TOTAL 21318</b>		<b>120 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>120 000,00</b>		<b>1 998,00</b>	<b>0,00</b>		
2138-Autres constructions	Toiture res. scolaire	120 000,00		120 000,00					2024
2138-Autres constructions	Instal. d'un radiateur sup.	0,00		0,00		1 998,00		imprévu	En cours
<b>Total 21328</b>		<b>395 000,00</b>	<b>144 131,24</b>	<b>539 131,24</b>		<b>0,00</b>	<b>62 878,40</b>		
21328-autres bâtiments privés	Frais d'agence				SCP CHARLES		5 940,00	imprévu	Terminé
21328-autres bâtiments privés	Achat cabinet Méd Hono				SCP CHARLES		1 938,40	imprévu	Terminé
21328-autres bâtiments privés	Achat cabinet Médical				Boyer		55 000,00	imprévu	Terminé
<b>TOTAL 21351</b>		<b>262 500,00</b>	<b>72 065,62</b>	<b>334 565,62</b>		<b>4 677,43</b>	<b>219 621,78</b>		
Instal° générales, agencements,	Centrale traitement de l'air double flux salle CM		23 922,50	23 922,50	Hervé thermique		23 922,50		Terminé
Instal° générales, agencements,	Centrale traitement de l'air double flux CM				Hervé thermique		-1 545,00		Terminé

Instal° générales, agencements,	Cloche eglise		16 189,36	16 189,36	Bodet		15 411,76		Terminé
Instal° générales, agencements,	Panneaux photoV Maison Enfance		25 347,00	25 347,00	Enedis		25 346,40		Terminé
Instal° générales, agencements,	Volets diabolins		6 606,76	6 606,76	Bat'innov		6 606,76		Terminé
Instal° générales, agencements,	Migration serveur téléph.	13 000,00		13 000,00	AR télécom		14 950,80		Terminé
Instal° générales, agencements,	Contrat de chauffage P3	70 000,00		70 000,00	Hervé thermique		80935,76		Terminé
Instal° générales, agencements,	Eclairage gymnase Couderc	40 000,00		40 000,00	RD elec		36 498,12		Terminé
Instal° générales, agencements,	Sécurisation réseau wifi	4 500,00		4 500,00	aim		4 164,00		Terminé
Instal° générales, agencements,	Porte de garage Maison de l'Enf. (P M)	5 000,00		5 000,00	SARL Bat innov		3 562,68		Terminé
Instal° générales, agencements,	Travaux école élém et BM				NS KOMAR		9 768,00	imprévu	Terminé
Instal° générales, agencements,	Pose d'une porte CTM				SARL Bat innov	1 326,13		imprévu	En cours

Instal° générales, agencements,	Switch salle conseil				AR telecom	2 842,80		imprévu	En cours
instal° générales, agencements,	Switch RS				AR telecom	508,50		imprévu	En cours
Instal° générales, agencements,	Photovoltaïque Chazalon	130 000,00		130 000,00					Annulé
<b>TOTAL 21352</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>38 485,32</b>	<b>8 125,55</b>		
Instal° générales, agencements, aménagements	Salle de bain Log. Bibliothèque				NS KOMAR		7 505,55	imprévu	Terminé
Instal° générales, agencements, aménagements	Isolation Foyer du ponteix				Fornières	15 840,00		imprévu	En cours
Instal° générales, agencements, aménagements	Terrasse logement bibliothèque			0,00	Fornieles	4 670,40		imprévu	En cours
Instal° générales, agencements, aménagements	Salle de bain Bibliothèque				Degois		620,00	imprévu	En cours
Instal° générales, agencements, aménagements	logement bib réfection elect				rd elec	16383,72		imprévu	En cours
Instal° générales, agencements, aménagements	Compteur indépendant log bib				enedis	1591,2		imprévu	En cours
<b>TOTAL 2152</b>		<b>70 000,00</b>		<b>70 000,00</b>		<b>8 280,00</b>	<b>0,00</b>		

2152 - Installation de voirie	Mise en conformité place Jules Laforgue	0,00				8 280,00		imprévu	en cours
2152 - Installation de voirie	Voirie cimetièr	0,00		0,00					2024
2152 - Installation de voirie	Accès maison méd.	70 000,00		70 000,00					2024
<b>TOTAL 21534</b>		<b>377 240,00</b>	<b>31 634,14</b>	<b>408 874,14</b>		<b>343 555,65</b>	<b>34 075,59</b>		
Réseaux d'électrification	PC 87065 21 D7461		13 543,92	13 543,92	ENEDIS		13 543,92		Terminé
Réseaux d'électrification	Rue Claire Fontaine		11 361,10	11 361,10	ENEDIS		11 361,10		Terminé
Réseaux d'électrification	D D rue C Deschamps		6 729,12	6 729,12	ENEDIS		6 729,12		Terminé
Réseaux d'électrification	EP allée des coulemelles	3 340,00		3 340,00	SEHV		2 441,45		Terminé
Réseaux d'électrification	Lot. Le Chazaud	13 000,00		13 000,00	ENEDIS	12336,04			en cours
Réseaux d'électrification	Allée des boutons d'or 16600	16 600,00		16 600,00	ENEDIS	17026,73			en cours
Réseaux d'électrification	Rue des écoles	30 000,00		30 000,00	SEHV	37292,87			en cours
Réseaux d'électrification	La Plagne	75 000,00		75 000,00	SEHV	62191,03			en cours
Réseaux d'électrification	Eclairage stade Lacore	80 000,00		80 000,00	SEHV	104 364,56			En cours
Réseaux d'électrification	Relamping	100 000,00		100 000,00	SEHV	96 243,52			en cours
Réseaux d'électrification	Relamping -Rue Jean mermoz				SEHV	14 100,90		imprévu	En cours

Réseaux d'électrification	Rue Claire Fontaine/BRU	3 300,00		3 300,00	ENEDIS				à venir
Réseaux d'électrification	Lot. Le Quartier Rose	11 500,00		11 500,00	ENEDIS				à venir
Réseaux d'électrification	Lot. La Lande du Mas Gauthier	9 000,00		9 000,00					à venir
Réseaux d'électrification	Imbourdeix 2	9 500,00		9 500,00					à venir
Réseaux d'électrification	les jardins d'Opale	26 000,00		26 000,00					à venir
<b>TOTAL 21538</b>		<b>0,00</b>	<b>29 610,14</b>	<b>29 610,14</b>		<b>0,00</b>	<b>36 484,57</b>		
21538 - Autres Réseaux	Vidéoprotection/ ajout caméra Bassens		21 270,14	21 270,14	Citelum		21 037,69		Terminé
21538 - Autres Réseaux	Serveur vidéosurv.		8 340,00	8 340,00	Dalkia		8 340,00		Terminé
21538 - Autres Réseaux	câblage CCAS -CTM	0,00		0,00	AR Télécom		2 954,88	imprévu	Terminé
21538 - Autres Réseaux	Caméra 1/6	0,00		0,00	Dalkia		4 152,00	imprévu	Terminé
<b>TOTAL 21611</b>		<b>1 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 000,00</b>			<b>850,00</b>		
21611 Oeuvre	Pastel	1 000,00		1 000,00			850,00		Terminé
<b>TOTAL 21828</b>		<b>15 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31 980,00</b>	<b>0,00</b>	
21828-Matériel de transport	Remplacement 806	15 000,00		15 000,00	sigma automobile		15 990,00		Terminé
21828-Matériel de transport	Véhicule éle.				sigma automobile		15 990,00	imprévu	Terminé
<b>TOTAL 21838</b>		<b>4 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 287,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Autre matériel informatique	Ipad / tablettes	2 000,00		2 000,00	LMC		1 313,40		Terminé
Autre matériel informatique	Ordinateurs admin	2 000,00		2 000,00	AIM		3 624,00		Terminé
Autre matériel informatique	Badgeuse CTM	0,00		0,00	BODET		1 350,00	imprévu	Terminé
<b>TOTAL 21841</b>		<b>5 000,00</b>	<b>4 491,60</b>	<b>9 491,60</b>		<b>0,00</b>	<b>6 343,13</b>		
Matériel de bureau et mobilier scolaire	Acquisition mobilier cour école élémentaire		4 491,60	4 491,60	Manutan		4 491,60		Terminé
Matériel de bureau et mobilier scolaire	Acquisition mobilier cour école élémentaire	5 000,00		5 000,00	Saonoise		1 851,53		Terminé
<b>TOTAL 21848</b>		<b>4 000,00</b>	<b>3 785,76</b>	<b>7 785,76</b>		<b>0,00</b>	<b>18 495,95</b>		
Mobiliers	Mobilier ALSH		3 785,76	3 785,76	Saonoise		3 785,76		Terminé
Mobiliers	Mobilier mairie	3 000,00		3 000,00	UGAP		1 962,06		Terminé
Mobiliers	Chaises salle P. Doré	1 000,00		1 000,00	Comat et valco		802,92		Terminé
Mobiliers	Vestiaires anim.AlsH	0,00		0,00	La fabrique des casiers		4 675,97	imprévu	Terminé
Mobiliers	Coques gy. Couderc	0,00		0,00	MARTY SPORTS		6 369,41	imprévu	Terminé
Mobiliers	Bureaux ATSEM	0,00		0,00	Saonoise		899,83	imprévu	Terminé
Mobiliers	Etagères archives	2 000,00		2 000,00					reporté
Mobiliers	Table bureau du Maire	3 000,00		3 000,00					2024

<b>TOTAL 2185</b>		<b>5 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 388,52</b>	
2185 : Matériel de téléphonie	Téléphones agents/ élus	5 000,00		5 000,00	LMC		4 388,52	Terminé
<b>TOTAL 2188</b>		<b>46 260,00</b>	<b>15 968,44</b>	<b>62 228,44</b>		<b>2 157,60</b>	<b>55 012,09</b>	
Autres immobilisations	Panneaux patrimoine		11 436,48	11 436,48	MERIGOUS		11 436,48	Terminé
Autres immobilisations	Eclairages bur. du Maire		4 531,96	4 531,96	NTE		4 531,96	Terminé
Autres immobilisations	Lave-linge	700,00		700,00	MDA		598,99	Terminé
Autres immobilisations	Autolaveuse entretien	6 500,00		6 500,00	JFS		6 777,90	Terminé
Autres immobilisations	Aspirateur	450,00		450,00				FCT
Autres immobilisations	Outillage elec	4 000,00		8 000,00	Beaubelique		5 406,84	Terminé
Autres immobilisations	Outillage élec	4 000,00			Doussaud		5 454,70	Terminé
Autres immobilisations	Machine à tracer stade	1 500,00		1 500,00	CPA serre		1 279,20	Terminé
Autres immobilisations	Panneaux moulin de la vergne	1 500,00		1 500,00				??
Autres immobilisations	Chariots rest. scol.	1 000,00		1 000,00	tout pour le froid		1 065,60	Terminé
Autres immobilisations	Monobrosse rest. scol.	1 500,00		1 500,00	JFS		1 377,00	Terminé
Autres immobilisations	Sono portative	1 300,00		1 300,00	Technimusic		1 229,00	Terminé
Autres immobilisations	Micro serre-tete	2 750,00		2 750,00	ACAD		2 327,38	Terminé
Autres immobilisations	But de foot	2 300,00		2 300,00				??

Autres immobilisations	Moniteur salles adjoints	500,00		500,00	Electro depot		529,00		Terminé
Autres immobilisations	Imprévus	18 260,00		18 260,00					
Autres immobilisations	Filets pare ballons Stade Lacorre	0,00		0,00	Casal sport		2 181,17	imprévu	Terminé
Autres immobilisations	Remise à niveau piscine des Bruges	0,00		0,00	irrijardin		3 077,00	imprévu	Terminé
Autres immobilisations	Claustra alu avec rampe	0,00		0,00	Equip Froid		4 664,40	imprévu	Terminé
Autres immobilisations	TV bureau du maire	0,00		0,00	UGAP		483,78	imprévu	Terminé
Autres immobilisations	Lave Linge	0,00		0,00	MDA		598,99	imprévu	Terminé
Autres immobilisations	Poste à souder	0,00		0,00	Beaubelique		1 158,7	imprévu	Terminé
Autres immobilisations	Aspirateur à eau	0,00		0,00	Beaubelique		834,00	imprévu	Terminé
Autres immobilisations	Armoire chaude réfectoire maternelle	4 000,00		4 000,00	Tout pour le froid	2157,6		imprévu	En cours
<b>TOTAL 2313</b>		<b>1 103 000,00</b>	<b>6 540,48</b>	<b>1 109 540,48</b>		<b>310 947,89</b>	<b>841 197,83</b>		
Constructions	Couderc	3 000,00	6 540,48	9 540,48		6 540,48			En cours
Constructions	Tennis	1 100 000		1 100 000		304 407,41	841 197,83		En cours