



Ville de Revel  
[www.mairie-revel.fr](http://www.mairie-revel.fr)

**NOTE EXPLICATIVE DE SYNTHÈSE  
DES BUDGETS PRIMITIFS 2024**

**BUDGET PRINCIPAL ET BUDGET ANNEXE CENTRE  
MUNICIPAL DE SANTÉ**

**Le budget principal** comprend l'ensemble des recettes et des dépenses de la collectivité y compris toutes les activités relevant de services publics administratifs (SPA).

Le budget se compose de deux sections : la section de fonctionnement et la section d'investissement.

**La section de fonctionnement** retrace les opérations de dépenses et de recettes liées à la gestion courante de la commune, c'est-à-dire les produits et les charges qui reviennent régulièrement chaque année. Sont imputées également dans cette section les charges financières liées aux intérêts de la dette.

**La section d'investissement** retrace les opérations de dépenses et de recettes liées aux programmes d'investissement nouveaux ou en cours qui enrichissent le patrimoine communal : achats de matériels durables, construction ou aménagement de bâtiments, travaux d'infrastructure. Elle comprend également le remboursement du capital des emprunts.

Chacune des sections du budget doit être votée en équilibre. Toutefois, le code général des collectivités territoriales (CGCT), dans son article L 1612-7 autorise dans certains cas, le vote en suréquilibre (recettes supérieures aux dépenses).

**Le budget primitif** constitue la première décision budgétaire prise par le conseil municipal. **Il est présenté en M57, référentiel budgétaire et comptable applicable depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2022.**

**Le budget principal 2024 s'élève à 30 732 705 €**

**15 674 505 €** au titre de la section de fonctionnement,

et **15 058 200 €** au titre de la section d'investissement.

L'autofinancement prévisionnel dégagé au profit de la section d'investissement s'élève à **1 957 311 €**.

## I- LE BUDGET PRINCIPAL

### A- LA SECTION DE FONCTIONNEMENT (comptes des classes 6 et 7)

La section de fonctionnement s'établit à **15 674 505 €** en 2024 tant en dépenses qu'en recettes.

#### 1- Les dépenses (comptes des classes 6) :

| Libellé des dépenses de fonctionnement                | CFU 2023          | BP 2024           |
|---|-------------------|-------------------|
| Charges à caractère général (chap 011)                | 3 451 810         | 3 998 950         |
| Charges de personnel et frais assimilés (chap 012)    | 6 675 810         | 7 296 200         |
| Atténuations de produits (chap 014)                   | 60 322            | 61 204            |
| Autres charges de gestion courante (chap 65)          | 1 075 956         | 1 162 710         |
| Charges financières (chap 66)                         | 88 197            | 157 130           |
| Charges exceptionnelles (chap 67)                     | 4 748             | 8 000             |
| Dotations aux provisions (chap 68)                    | 708               | 33 000            |
| <b>Total dépenses réelles de fonctionnement</b>       | <b>11 357 551</b> | <b>12 717 194</b> |
| <i>Virement à la section d'investissement</i>         |                   | 1 957 311         |
| <i>Opérations d'ordre de transfert entre sections</i> | 956 671           | 1 000 000         |
| <b>Total dépenses d'ordre de fonctionnement</b>       | <b>956 671</b>    | <b>2 957 311</b>  |
| <b>Total dépenses de fonctionnement cumulées</b>      | <b>12 314 222</b> | <b>15 674 505</b> |

Les dépenses réelles sont estimées à **12 717 194 €** et les dépenses d'ordre à **2 957 311 €** (y compris le virement à la section d'investissement de **1 957 311 €**).

#### ► Les charges à caractère général (chapitre 011) :

Ce chapitre, estimé à **3 998 950 €** en 2024, retrace l'ensemble des charges de fonctionnement courant et notamment :

- les charges d'eau, d'assainissement, d'électricité, de combustibles : **1 134 000 €**,
- les primes d'assurance (*multirisques, dommage construction...*) : **156 000 €**,
- les prestations de services (*cantines..*) : **446 000 €**,
- les fournitures d'entretien : **287 000 €**,
- l'entretien des terrains, bâtiments, voies et réseaux et matériels : **390 800 €**,
- les frais de maintenance (*logiciels, équipements de chauffage, photocopieurs...*) : **280 000 €**.

L'évolution de ce chapitre entre le réalisé 2023 et le prévisionnel 2024 (**+ 547 140 €**) est principalement liée à l'augmentation des coûts des fluides, des produits d'entretien et des consommables.

#### ► Les dépenses de personnel (chapitre 012) :

Ce chapitre, qui comptabilise les dépenses liées aux frais de personnel (y compris assurances et médecine du travail) a été évalué à **7 296 200 €** en 2024, en hausse de près de **620 000 €** par rapport au réalisé 2023.

Il prend en compte le glissement vieillesse et technicité (GVT) et l'augmentation du point d'indice en année pleine (**131 000 €**), les mouvements de personnel (recrutements et départs : **436 000 €**). Cela comprend notamment le recrutement d'un médecin, d'un conseiller en prévention et le renfort de certains services.

#### ► Les atténuations de produits (chapitre 014) :

Le chapitre 014 a été évalué à **61 204 €** en 2024. Au sein de ce chapitre, sont prévus essentiellement :

- les dégrèvements d'impôts locaux : **500 €**,
- la contribution de la commune au fonds de péréquation des ressources intercommunales et communales (FPIC) **50 704 €**.

► Les autres charges de gestion courante (*chapitre 65*) :

Estimé à **1 162 710 €** en 2024, le chapitre 65 retrace les dépenses relatives :

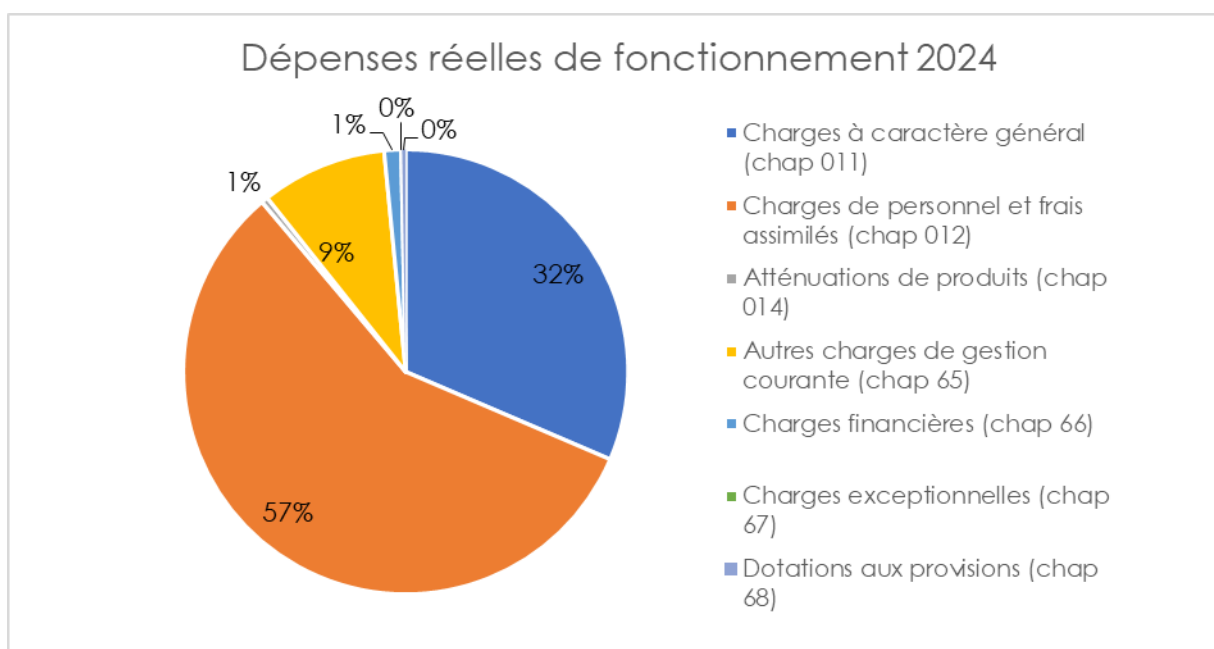
- aux indemnités de fonction versées aux élus : **136 000€**,
- aux contributions aux organismes de regroupement : **35 310 €**,
- aux subventions aux associations : **550 000 €**,
- à la subvention d'équilibre versée au centre municipal de santé : **100 000 €**,
- à la subvention au centre communal d'action sociale : **300 000 €**.

► Les charges financières (*chapitre 66*) s'élèvent à **157 130 €** en 2024.

► Les charges exceptionnelles (*chapitre 67*) : **8000 €** en 2024.

Au sein de ce chapitre, sont inscrits uniquement des crédits relatifs aux titres annulés sur exercices antérieurs.

► Les dotations aux provisions (*chapitre 68*) : **33 000 €** en 2024.



Les dépenses d'ordre sont constituées par :

- les dotations aux amortissements (*chapitre 042*) pour un montant de **1 000 000 €**,
- le virement à la section d'investissement (*chapitre 023*) à hauteur de **1 957 311 €**.

## 2- Les recettes (comptes des classes 7) :

| Libellé des recettes de fonctionnement                      | CFU 2023          | BP 2024           |
|---|-------------------|-------------------|
| Atténuations de charges (chap 013)                          | 172 597           | 150 000           |
| Produits des services (chap 70)                             | 504 742           | 598 540           |
| Impôts et taxes y compris allocations compensatrices        | 11 646 093        | 12 069 525        |
| Dotations et participations hors allocations compensatrices | 1 493 805         | 1 531 422         |
| Autres produits de gestion courante (chap 75)               | 256 123           | 195 600           |
| Produits financiers (chap 76)                               | 285               | 250               |
| Produits spécifiques (chap 77)                              | 35 129            | 10 000            |
| Reprise sur provisions (chap 78)                            |                   |                   |
| <b>Total recettes réelles de fonctionnement</b>             | <b>14 108 774</b> | <b>14 555 337</b> |
| Opérations d'ordre de transfert entre sections              | 19 170            | 23 000            |
| <b>Total recettes d'ordre de fonctionnement</b>             | <b>19 170</b>     | <b>23 000</b>     |
| <b>Total recettes de fonctionnement</b>                     | <b>14 127 944</b> | <b>14 578 337</b> |
| <b>Pour information : résultat reporté</b>                  |                   | <b>1 096 168</b>  |
| <b>Total recettes de fonctionnement cumulées</b>            | <b>14 127 944</b> | <b>15 674 505</b> |

Les recettes réelles sont estimées à **14 555 337 €** et les recettes d'ordre à **23 000 €**.

### ► Les atténuations de charges (*chapitre 013*) :

Estimé à **150 000 €** en 2024, ce chapitre retrace les remboursements sur rémunérations effectués par les organismes sociaux (indemnités journalières...) et l'assurance du personnel.

### ► Les produits des services et du domaine (*chapitre 70*) :

Ce chapitre, évalué à **598 540 €** en 2024, regroupe les recettes des services rendus à la population. Au sein de ce chapitre, sont notamment inscrits :

- les ventes de concessions dans les cimetières : **30 000 €**,
- les repas pris dans les cantines scolaires : **215 000 €**,
- les droits d'accès aux différents services municipaux (piscine, médiathèque...): **57 000 €**,
- les redevances d'occupation du domaine public : **62 000 €**.

### ► Les impôts et taxes y compris allocations compensatrices :

Ce chapitre, estimé à **12 069 525 €** en 2024, comptabilise :

- l'attribution de compensation (AC) versée par la CCLRS (*déduction faite du coût net des charges transférées*) : **3 289 163 €**,
- le FNGIR : **359 138 €**,
- l'attribution au titre du fonds de péréquation des ressources communales et intercommunales (FPIC) : **108 675 €**,
- le produit des taxes foncières et de la taxe d'habitation sur les logements vacants et sur les résidences secondaires : élargi au produit des allocations compensatrices, le produit des trois taxes ménages progresse de près de **400 968 €**

|                                 | 2022              |        |                | 2023              |        |                | 2024 (+1,5 point TF et variation proportionnelle TH) |        |                |
|---------------------------------|-------------------|--------|----------------|-------------------|--------|----------------|--|--------|----------------|
|                                 | Bases définitives | Taux   | Produit fiscal | Bases définitives | Taux   | Produit fiscal | Bases prévi.   | Taux   | Produit fiscal |
| Produit THLV et THRS            | 1 265 582         | 21,16% | 267 797        | 1 731 160         | 21,16% | 366 313        | 1 424 900  | 21,87% | 311 626        |
| Produit FB                      | 13 796 788        | 44,05% | 6 077 485      | 14 643 126        | 44,05% | 6 450 297      | 15 228 000   | 45,55% | 6 936 354      |
| Ajustement coef.correcteur      |                   |        | - 737 113      |                   |        | - 781 726      |  |        | - 817 000      |
| Produit FNB                     | 122 605           | 92,17% | 113 005        | 130 452           | 92,17% | 120 238        | 135 500  | 92,17% | 124 890        |
| Lissage et rôles suppl.         |                   |        | 15 323         |                   |        | 15 439         |  |        |                |
| Produit 3 taxes strict          |                   |        | 5 736 497      |                   |        | 6 170 561      |  |        | 6 555 870      |
| Allocations compensatrices      |                   |        | 893 405        |                   |        | 952 342        |  |        | 968 001        |
| Produit 3 taxes + compensations |                   |        | 6 629 902      |                   |        | 7 122 903      |  |        | 7 523 871      |

- la taxe additionnelle aux droits de mutation : **300 000 €**,
- la taxe sur l'électricité : **280 000 €**,

### Impôts et taxes y compris allocations compensatrices

|   | CFU 2023          | BP 2024           |
|---|-------------------|-------------------|
| Taxes foncières et d'habitation (THLV et THRS)                    | 6 169 039         | 6 661 099         |
| Autres impôts locaux et assimilés (rôles suppl.)                  | 3 100             |                   |
| Allocations compensatrices  | 952 342           | 989 450           |
| Attribution de compensation (AC)                                  | 3 289 163         | 3 289 163         |
| FNGIR   | 359 138           | 359 138           |
| FPIC  | 108 420           | 108 675           |
| Droits de place   | 62 142            | 60 000            |
| Taxe consommation finale d'électricité                            | 303 367           | 280 000           |
| Taxe locale sur la publicité extérieure                           | 22 575            | 22 000            |
| Taxes additionnelles aux droits de mutation                       | 376 807           | 300 000           |
| Autres taxes diverses   | 0                 |                   |
| <b>Total impôts et taxes y compris allocations compensatrices</b> | <b>11 646 093</b> | <b>12 069 525</b> |

► Les dotations et participations hors allocations compensatrices :

Ce chapitre devrait atteindre en 2024, **1 531 422 €**, avec comme principales composantes :

- la dotation globale de fonctionnement (DGF) : **895 665 €**

|   | CFU 2023         | BP 2024          |
|---|------------------|------------------|
| DGF   | 839 957          | 895 665          |
| FCTVA   | 25 256           | 25 000           |
| Participations diverses (État, région, département, CAF...) | 453 343          | 432 508          |
| DCRTP   | 178 249          | 178 249          |
| <b>Total chapitre 74</b>                                    | <b>1 496 805</b> | <b>1 531 422</b> |

- et la dotation de compensation de la réforme de la taxe professionnelle (DCRTP) : **178 249 €**

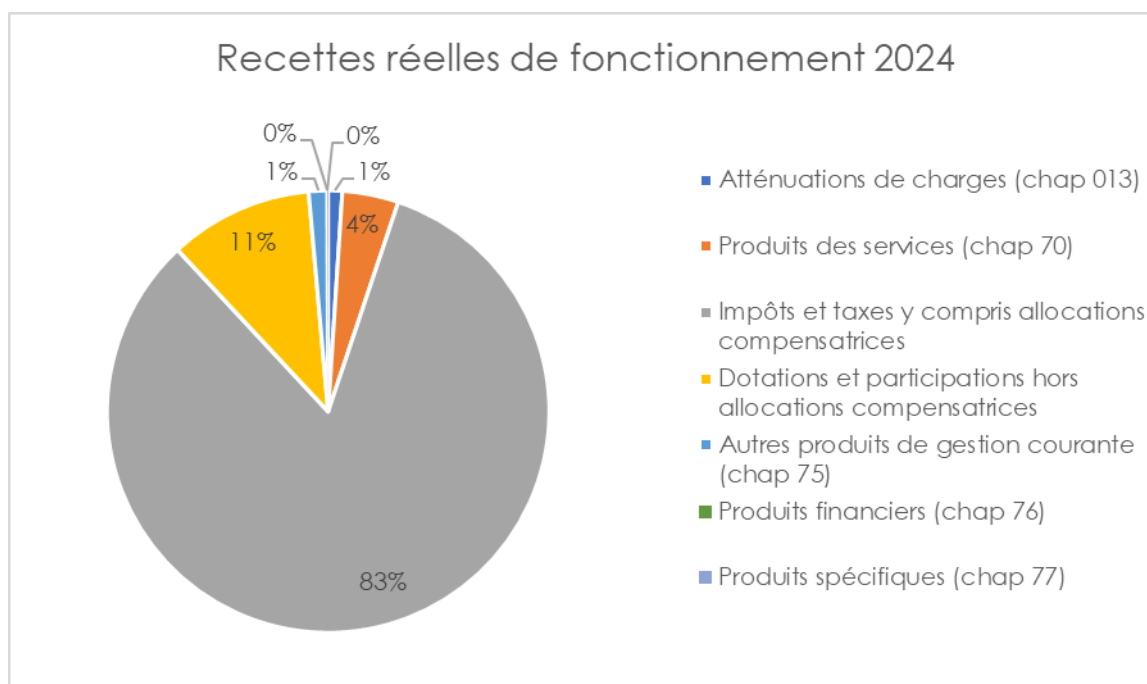
► Les autres produits de gestion courante (chapitre 75) :

Le chapitre 75 a été évalué à **195 600 €**.

Sont notamment inscrits sur ce chapitre, les revenus des immeubles propriétés de la commune (dont gendarmerie : **76 000 €**, Trésorerie : **25 000 €**).

► Les produits financiers et exceptionnels (*chapitres 76 et 77*) :

Estimés à **10 250 €**, ces produits sont constitués essentiellement des mandats annulés sur exercices antérieurs.



Elles sont constituées par la quote-part des subventions d'investissement transférées au compte de résultat (*article 777*) estimée à **23 000 €** en 2024.

**B- LA SECTION D'INVESTISSEMENT (comptes des classes 1 et 2) :**

La section d'investissement 2024 s'équilibre à **15 058 200 €**.

**1- Les dépenses :**

| Libellé des dépenses d'investissement                       | CFU 2023         | BP 2024           |
|---|------------------|-------------------|
| Dotations, fonds divers et réserves (chap 10)               |                  | 50 000            |
| Immobilisations (chap 20,21 et 23)                          | 5 971 295        | 9 448 107         |
| Subventions d'équipement versées (chap 204)                 | 273 354          | 130 000           |
| Emprunts et dettes assimilées (chap 16)                     | 817 632          | 750 000           |
| Opération pour compte de tiers (chap 45)                    | 1 305            | 20 000            |
| <b>Total dépenses réelles d'investissement</b>              | <b>7 063 586</b> | <b>10 398 107</b> |
| <i>Opérations d'ordre de transfert entre sections</i>       | <b>19 170</b>    | <b>23 000</b>     |
| <b>Total dépenses d'ordre d'investissement</b>              | <b>19 170</b>    | <b>23 000</b>     |
| <b>Total dépenses d'investissement</b>                      | <b>7 082 756</b> | <b>10 421 107</b> |
| <b>Pour information : solde d'exécution négatif reporté</b> |                  | <b>735 976</b>    |
| <b>Restes à réaliser</b>                                    |                  | <b>3 901 117</b>  |
| <b>Total dépenses d'investissement cumulées</b>             | <b>7 082 756</b> | <b>15 058 200</b> |

Les dépenses de l'exercice 2024 sont estimées à **10 398 107 €** pour les dépenses réelles et à **23 000 €** pour les dépenses d'ordre.

Au sein des dépenses réelles d'investissement, sont inscrites :

Le reversement d'une part des recettes de taxe d'aménagement à l'EPCI : **50 000 €**.

Les dépenses d'investissement (*hors restes à réaliser 2023*) qui atteignent **9 448 107 €** et comprennent notamment :

- des acquisitions foncières : **100 000 €**,
- des frais d'études : **171 000 €** liés aux projets futurs, notamment :
  - o inspections des réseaux,,
  - o étude de restructuration du musée du bois,
  - o diagnostic de structure sur l'église de Couffinal et le réservoir d'eau du Moulin du Roy.
- des travaux de voirie, réseaux divers et espaces publics : **5 844 000 €**
  - o travaux de voirie et d'aménagement urbain : 1 933 000 €,
  - o aménagement de terrains de sports : 900 000 €,
  - o extension du cimetière Landelle Haute : 750 000 €,
  - o réaménagement du square Gabolde et de ses abords : 759 000 €,
  - o végétalisation des cours d'écoles : 350 000 €,
- des travaux sur les bâtiments communaux : **2 322 000 €**
  - o pépinière artisanale : 600 000 €,
  - o réhabilitation de la halle et du beffroi : 770 000 €,
  - o Travaux de sobriété énergétique : 340 000 €,
- des acquisitions de matériel et de mobilier : **1 009 980 €** dont :
  - o véhicules : 380 000 €,
  - o informatique : 123 000 €,
  - o mobilier urbain et matériel de signalétique : 114 000 €.

Les subventions d'équipement : **130 000 €** qui comprennent :

- l'opération programmée d'amélioration de l'habitat (OPAH) pour les travaux engagés par les propriétaires (aide à l'habitat : 95 000 €, rénovations façades : 20 000 €),
- le fonds d'intervention pour la sauvegarde de l'artisanat et le commerce (FISAC), au titre de l'opération « Rénov' ta boutique » : 15 000 €.

Les emprunts et dettes assimilées qui s'élèvent à **750 000 €**.

Les dépenses d'ordre sont constituées par l'amortissement des subventions d'investissement estimée à **23 000 €**.

## **2 - Les recettes :**



| Libellé des recettes d'investissement           | CFU 2023         | BP 2024           |
|---|------------------|-------------------|
| excédent de fonctionnement capitalisé (chap 10) | 3 130 979        | 3 588 782         |
| FCTVA (chap 10)                                 | 514 627          | 800 000           |
| Taxe d'aménagement (chap 10)                    | 206 069          | 170 000           |
| subventions d'investissement (chap 13)          | 836 811          | 1 008 032         |
| Emprunts et dettes assimilées (chap 16)         | 2 600 000        | 5 455 764         |
| Immobilisations (chap 20, 21, 23)               | 41 720           |                   |
| Produits de cessions (chap 024)                 |                  | 10 000            |
| Opération pour compte de tiers (chap 45)        | 15 312           | 20 000            |
| <b>Total recettes réelles d'investissement</b>  | <b>7 345 518</b> | <b>11 052 578</b> |
| Virement de la section de fonctionnement        |                  | 1 957 311         |
| Opérations d'ordre de transfert entre sections  | 956 671          | 1 000 000         |
| <b>Total recettes d'ordre d'investissement</b>  | <b>956 671</b>   | <b>2 957 311</b>  |
| <b>Total recettes d'investissement</b>          | <b>8 302 189</b> | <b>14 009 889</b> |
| <b>Restes à réaliser</b>                        |                  | <b>1 048 311</b>  |
| <b>Total recettes d'investissement cumulées</b> | <b>8 302 189</b> | <b>15 058 200</b> |

Les recettes de l'exercice 2024 sont estimées à **11 052 578 €** pour les recettes réelles et à **2 957 311 €** pour les recettes d'ordre (y compris le virement de la section de fonctionnement).

Pour financer ses investissements, la commune devrait notamment percevoir en 2024 :

- des subventions pour un montant de **1 008 032 €**,
- du FCTVA perçu sur les travaux et acquisitions réalisés en 2023 à hauteur de **800 000 €**,
- de la taxe d'aménagement (TA) pour **170 000 €**.

**L'équilibre du budget primitif est obtenu par l'inscription d'un emprunt de 5 455 764 €.**

Les recettes d'ordre sont constituées par :

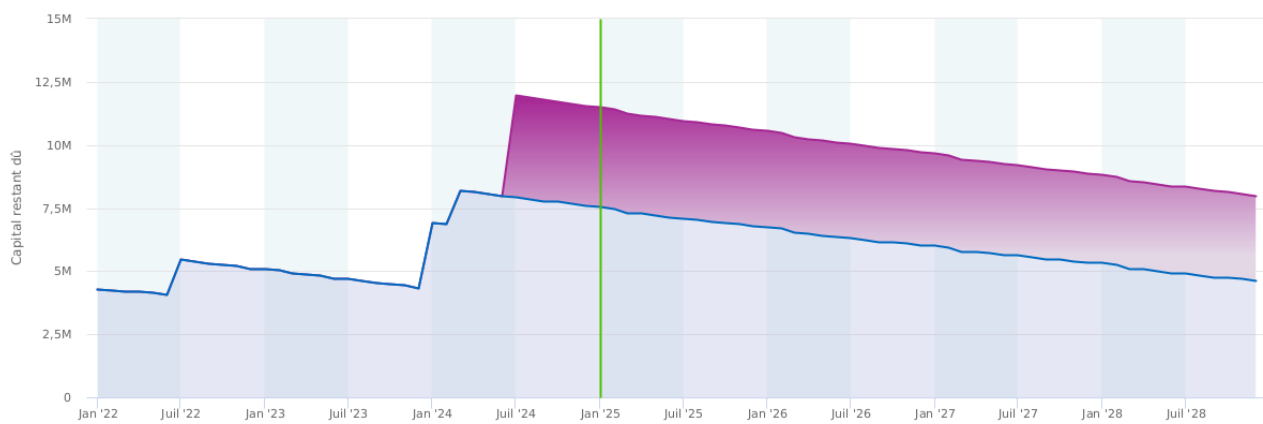
- les amortissements des immobilisations (*chapitre 040*) pour un montant de **1 000 000 €**,
- le virement de la section de fonctionnement (*chapitre 021*) pour **1 957 311 €**.

### **C- LA DETTE PRÉVISIONNELLE**

| Echéances |                |              |              |              |
|-----------|----------------|--------------|--------------|--------------|
| Période   | CRD initial    | Capital      | Intérêt      | Total        |
| 2024      | 6 897 262,73 € | 746 560,85 € | 140 211,35 € | 886 772,20 € |
| 2025      | 6 150 701,88 € | 703 601,81 € | 139 382,26 € | 842 984,07 € |
| 2026      | 5 447 100,07 € | 643 823,06 € | 123 681,91 € | 767 504,97 € |
| 2027      | 4 803 277,01 € | 599 736,66 € | 110 149,79 € | 709 886,45 € |
| 2028      | 4 203 540,35 € | 608 157,43 € | 97 192,02 €  | 705 349,45 € |
| 2029      | 3 595 382,92 € | 526 541,28 € | 84 937,94 €  | 611 479,22 € |
| 2030      | 3 068 841,64 € | 450 846,83 € | 75 735,66 €  | 526 582,49 € |
| 2031      | 2 617 994,81 € | 454 103,24 € | 67 734,25 €  | 521 837,49 € |
| 2032      | 2 163 891,57 € | 383 404,69 € | 59 978,98 €  | 443 383,67 € |
| 2033      | 1 780 486,88 € | 311 216,65 € | 53 401,20 €  | 364 617,85 € |
| 2034      | 1 469 270,23 € | 266 770,23 € | 47 348,22 €  | 314 118,45 € |

L'annuité prévisionnelle atteint **887 000 €** en 2024 avec environ 747 000 € de capital remboursé et 140 000 € d'intérêts.

Le taux d'endettement mesuré par le ratio de la dette « annuité de la dette/produits réels de fonctionnement » est estimé à **6,09 %** en 2024.



Prenant en compte l'emprunt dédié au financement des investissements prévu au budget primitif 2024, l'encours de la dette devrait atteindre **11 483 000 €** fin 2024.

**D- DÉTERMINATION DE L'ÉPARGNE NETTE ET FINANCEMENT PRÉVISIONNEL DES INVESTISSEMENTS  
2024**

|   |                   |
|---|-------------------|
| <b>Total produits réels de fonctionnement (A)</b>         | <b>14 555 337</b> |
| <b>Total charges réelles de fonctionnement (B)</b>        | <b>12 717 194</b> |
| <b>Epargne brute (A-B)=C</b>                              | <b>1 838 143</b>  |
| Capital de la dette (D)                                   | 869 867           |
| <b>Epargne nette (C-D)</b>                                | <b>968 276</b>    |
| <b>Dépenses investissement hors annuité (RAR compris)</b> | <b>13 452 357</b> |
| <b>Financement investissements</b>                        | <b>9 480 377</b>  |
| dont épargne nette  | 968 276           |
| dont recettes propres d'investissement                    | 970 000           |
| dont subventions et fonds affectés                        | 2 047 659         |
| dont autres (op cpte de 1/3, prod de cessions)            | 38 679            |
| dont emprunt  | 5 455 764         |
| <b>variation excédent global de clôture</b>               | <b>-3 971 980</b> |

Après couverture de ses dépenses de fonctionnement élargies au remboursement de l'annuité de la dette, la commune devrait dégager en 2024 une épargne nette positive estimée à **968 276 €**.

Les dépenses d'investissement hors annuité de la dette et y compris restes à réaliser 2023 sont estimées à **14 555 337 €**. Leur financement sera assuré par l'épargne nette dégagé au terme des opérations de fonctionnement, par les subventions et les recettes propres d'investissement (FCTVA, taxe d'aménagement) mais également par un nouvel emprunt (**5 455 765 €**) et par la variation de l'excédent global de clôture.

II-  
**LE BUDGET ANNEXE CENTRE MUNICIPAL DE SANTÉ**

A- **LA SECTION DE FONCTIONNEMENT**

1- **Les dépenses**

|   | <b>CFU 2023</b> | <b>BP 2024</b> |
|---|-----------------|----------------|
| Charges à caractère général             | 76 119          | 92 786         |
| Charges de personnel                    | 87 707          | 196 540        |
| Atténuations de produits                | -               | -              |
| Autres charges de gestion courante      | 1 152           | -              |
| Charges financières                     | -               | -              |
| Charges exceptionnelles                 | -               | -              |
| Dotation aux provisions                 | -               | -              |
|   |                 |                |
| <b>TOTAL DÉPENSES RÉELLES</b>           | <b>164 977</b>  | <b>289 326</b> |
| Opérations d'ordre transfert entre sect | 4 582           | 10 000         |
| Virement à la section d'investissement  | -               | 674            |
| <b>TOTAL DÉPENSES D'ORDRE</b>           | <b>4 582</b>    | <b>10 674</b>  |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>169 559</b>  | <b>300 000</b> |
|   |                 |                |
|   |                 |                |
| <b>TOTAL DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT</b> | <b>169 559</b>  | <b>300 000</b> |

► Les charges à caractère général (*chapitre 011*) :

Ce chapitre estimé à **92 786 €** pour 2024 reprend les dépenses de fonctionnement courant du centre municipal de santé. Cela comprend notamment les fluides, les fournitures administratives, les frais de logiciels.

► Les charges de personnel (*chapitre 012*) :

Il s'agit des dépenses pour le personnel du centre municipal de santé. Ce poste de dépenses est en hausse par rapport à 2023 car il comprend le fonctionnement du centre sur année pleine et le recrutement d'un médecin supplémentaire.

2- **Les recettes**

|  | CFU 2023       | BP 2024        |
|--|----------------|----------------|
| Atténuations de charges                  | -              | -              |
| Produits des services, domaine           | 48 200         | 130 000        |
| Impôts et taxes                          | -              | -              |
| Fiscalité directe locale                 | -              | -              |
| Dotations et participations              | 130 000        | 100 000        |
| Autres produits de gestion courante      | 36 439         | 36 245         |
| Autres produits (financiers et exceptio  | -              | -              |
| Reprises sur provisions                  | -              | -              |
| <b>TOTAL RECETTES RÉELLES</b>            | <b>214 639</b> | <b>266 245</b> |
| Opérations d'ordre transfert entre sect  | -              | -              |
| <b>TOTAL RECETTES D'ORDRE</b>            | <b>-</b>       | <b>-</b>       |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>214 639</b> | <b>266 245</b> |
| Résultat reporté                         |                | 33 755         |
| <b>TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEM</b> | <b>214 639</b> | <b>300 000</b> |

► Les produits des services (chapitre 70) : 130 000 €. Il s'agit des recettes de consultations médicales.

► Les dotations et participations (chapitre 74) : 100 000 €. Ce chapitre reprend la subvention d'équilibre versée par la commune au centre municipal de santé.

► Les autres produits de gestion courante (chapitre 75) : 36 245 €. Il s'agit des loyers perçus pour la mise à disposition de locaux pour les médecins libéraux.

## B- LA SECTION D'INVESTISSEMENT

### 1- Les dépenses

|   | CFU 2023      | BP 2024       |
|---|---------------|---------------|
| Immobilisation incorporelles                | -             | -             |
| Subventions d'équipement versées            | -             | -             |
| Immobilisations corporelles                 | 15 650        | 10 674        |
| Immobilisations en cours                    | -             | -             |
| Emprunts et dettes assimilées               | -             | -             |
| Opérations pour compte de tiers             | -             | -             |
| <b>TOTAL DÉPENSES RÉELLES</b>               | <b>15 650</b> | <b>10 674</b> |
| Opérations d'ordre transfert entre sect     | -             | -             |
| <b>TOTAL DÉPENSES D'ORDRE</b>               | <b>-</b>      | <b>-</b>      |
| <b>TOTAL DÉPENSES D'INVESTISSEMENT DE I</b> | <b>15 650</b> | <b>10 674</b> |
| Restes à réaliser                           |               | 257           |
| Solde d'exécution négatif reporté           |               | 11 069        |
| <b>TOTAL DÉPENSES D'INVESTISSEMENT CUI</b>  | <b>15 650</b> | <b>22 000</b> |

Les dépenses réelles d'investissement (**10 674 €**) sont dédiées à l'équipement et à l'ameublement du centre municipal de santé, et notamment du bureau du nouveau médecin salarié.

## 2- Les recettes

|   | CFU 2023     | BP 2024       |
|---|--------------|---------------|
| Dotations, fonds divers et réserves (ho     | -            | -             |
| Excédents de fonctionnement capita          | -            | 11 326        |
| Subventions d'investissement                | -            | -             |
| Emprunts et dettes assimilées               | -            | -             |
| Opérations pour compte de tiers             | -            | -             |
|   |              |               |
| <b>TOTAL RECETTES RÉELLES</b>               | <b>-</b>     | <b>11 326</b> |
| Opérations d'ordre transfert entre sect     | 4 582        | 10 000        |
| Virement de la section de fonctionnement    |              | 674           |
| <b>TOTAL RECETTES D'ORDRE</b>               | <b>4 582</b> | <b>10 674</b> |
|   |              |               |
| <b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT DE L</b> | <b>4 582</b> | <b>22 000</b> |
|   |              |               |
| <b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT CUN</b>  | <b>4 582</b> | <b>22 000</b> |

## GLOSSAIRE

**AC:** Attribution de compensation

**DCRTP:** Dotation de compensation de la réforme de la taxe professionnelle

**DGF:** Dotation globale de fonctionnement

**DNP:** Dotation nationale de péréquation

**DRF :** Dépenses réelles de fonctionnement

**DSR:** Dotation de solidarité rurale

**DSU:** Dotation de solidarité urbaine

**FCTVA:** Fonds de compensation pour la TVA

**FISAC :** Fonds d'intervention pour la sauvegarde de l'artisanat et du commerce

**FPIC:** Fonds de péréquation des ressources intercommunales et communales

**FPU :** Fiscalité professionnelle unique

**OPAH-RU:** Opération programmée de l'amélioration de l'habitat-renouvellement urbain

**PRF :** Produits réels de fonctionnement

**TA:** Taxe d'aménagement

**TEOM :** Taxe d'enlèvement des ordures ménagères

**TH:** Taxe d'habitation

**THLV:** Taxe d'habitation sur les logements vacants

**TFPB (ou FB):** Taxe foncière sur les propriétés bâties

**TFPNB (ou FNB):** Taxe foncière sur les propriétés non bâties

**TLPE:** Taxe locale sur la publicité extérieure