



RAPPORT SUR LE BUDGET PRIMITIF 2024 (Budget principal et budgets annexes)

Conseil communautaire du 10 avril 2024

1. Introduction.....	p. 3
2. Présentation de l'évolution du budget par politique.....	p. 3
2.1. Le fonctionnement par politique publique.....	p. 3
2.2. L'investissement par politique publique.....	p. 5
3. Le budget principal – BP 2024.....	p. 7
3.1. La vue globale du budget principal –BP 2024.....	p. 7
3.2. Le contexte général	p. 7
3.3. La présentation par chapitre.....	p. 8
4. Le budget annexe ZAE Point du Jour 2 – BP 2024.....	p.10
4.1. Le contexte général	p. 10
4.2. La présentation par chapitre.....	p. 10
5. Le budget annexe ZAE Moulin de Pierre – BP 2024.....	p.11
5.1. Le contexte général	p. 11
5.2. La présentation par chapitre.....	p. 11
6. Le budget annexe ZAE d'Aschères – BP 2024.....	p.12
6.1. Le contexte général	p. 12
6.2. La présentation par chapitre.....	p. 12
7. Le budget annexe ZAE Montigny – BP 2024.....	p.13
7.1. Le contexte général	p. 13
7.2. La présentation par chapitre.....	p. 13
8. Le budget annexe eau autonome – BP 2024.....	p.14
8.1. Le contexte général	p. 14
8.2. La présentation par chapitre.....	p. 14
9. Le budget annexe assainissement autonome – BP 2024.....	p.16
9.1. Le contexte général	p. 16
9.2. La présentation par chapitre.....	p. 16
10. Le budget annexe SPANC – BP 2024	p.17
10.1. Le contexte général	p. 17
10.2. La présentation par chapitre.....	p. 17

1. Introduction

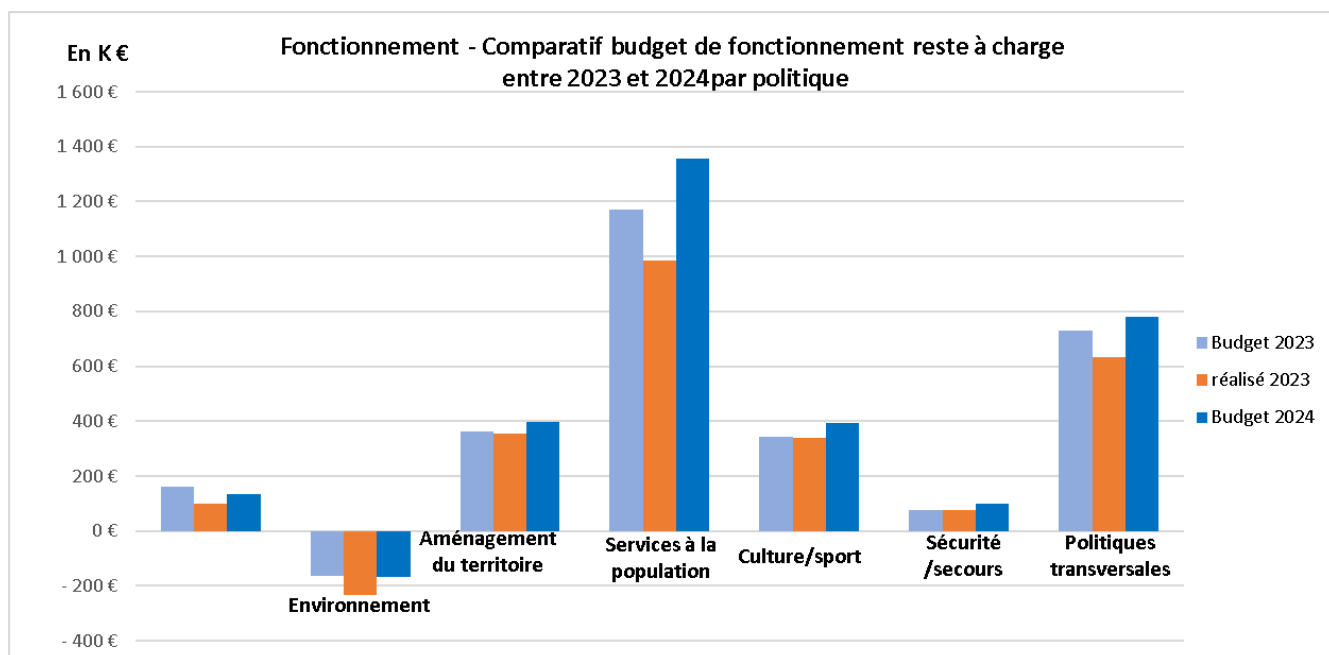
Le présent rapport vise à présenter le budget primitif du budget principal et des budgets annexes 2024 proposés au vote lors de la séance du conseil communautaire du 10 avril 2024.

Il reprend les éléments du rapport d'orientations budgétaires présentés et débattus lors de la séance du conseil communautaire du 15 mars 2024. Certains éléments ont été ajustés selon l'évolution des dossiers et une meilleure connaissance des prévisions.

2. Présentation de l'évolution du budget par politique

A titre indicatif, les coûts de chaque politique publique sont donnés dans cette partie pour exposer aux élus et administrés l'effort consenti dans chaque domaine. Ces coûts portent à la fois sur le budget principal et les budgets annexes. Le détail des chiffres apparaît en annexe 1.

2.1 Le fonctionnement par politique publique



2.1.1 Le domaine « économie »

Ce domaine pour 2024 prévoit :

- la subvention d'équilibre au budget annexe ZAE Point du Jour 2 pour un montant de 80 000 €,
- l'entretien et les charges courantes des zones d'activités au fil de l'eau,
- la rémunération de l'agent de développement

2.1.2 Le domaine « environnement »

Le domaine lié à l'environnement représente un coût très important puisqu'il regroupe les compétences eau, assainissement, ordures ménagères, GEMAPI. Cependant, celles-ci sont financées par des ressources propres qui passent soit par de la fiscalité dédiée (TEOM), soit par la facturation des usagers (eau potable, assainissement collectif, SPANC), soit par une attribution de compensation des communes (eau pluviale, GEMAPI). Ceci explique le fait que le reste à charge sur la section de fonctionnement est négatif. En effet, la recette liée à l'attribution de compensation est imputée en fonctionnement et permet de financer le fonctionnement, mais aussi l'investissement de la compétence.

2.1.3 Le domaine « aménagement du territoire »

Les actions suivantes ont été intégrées :

- Travaux d'entretien de voirie : enveloppe maintenue à 630 000 €
- Autres dépenses liées à la voirie (fauchage, balayage, travaux en régie communale)
- OPAH (reste à charge) = 130 000 €
- Etude « mobilités » (reste à charge) = 13 723 €

2.1.4 Le domaine « services à la population »

Le coût des services enfance évoluent au fil de l'eau.

Concernant les crèches, pour compenser le désengagement de la CCF avec la crèche privée Babilou, il est prévu de créer 4 places supplémentaires à la crèche de Trainou à partir de septembre 2024. Ainsi, pour 2024, le surcoût est évalué à 15 000 €.

2.1.5 Le domaine « culture/sport »

Les dépenses liées au BAF évoluent au fil de l'eau.

Le budget lié à Aquanova est prudent sur les dépenses, notamment de personnel en cas de forte affluence, et a contrario sur les recettes en cas de mauvaise saison. En effet, les entrées sur ce site peuvent être très variables d'une année sur l'autre, en particulier selon la météo.

Il a été intégré le contrat de prestation de service pour la maintenance du système de traitement de l'eau à Aquanova pour un surcoût de 10 000 €.

Pour ce qui est de la culture, il est prévu de maintenir le budget pour les festivals et d'affecter une enveloppe de 10 000 € pour participer à l'événement du passage de la flamme olympique à Neuville-aux-Bois.

2.1.6 Le domaine « incendie/secours »

Le montant restant à la charge de la CCF évolue selon les contributions appelées par le SDIS et dans une très moindre mesure la fourrière animale.

2.1.7 Le domaine « politiques transversales / administration générale »

En plus des dépenses courantes, les éléments suivants ont été intégrés :

- Accompagnement d'un cabinet pour la mise en place d'actions suite au diagnostic « qualité de vie au travail »
- Formations 1^{er} secours et manipulation des extincteurs
- Vœux du Président et pose de la 1^{ère} pierre des travaux de l'accueil de loisirs de Loury.

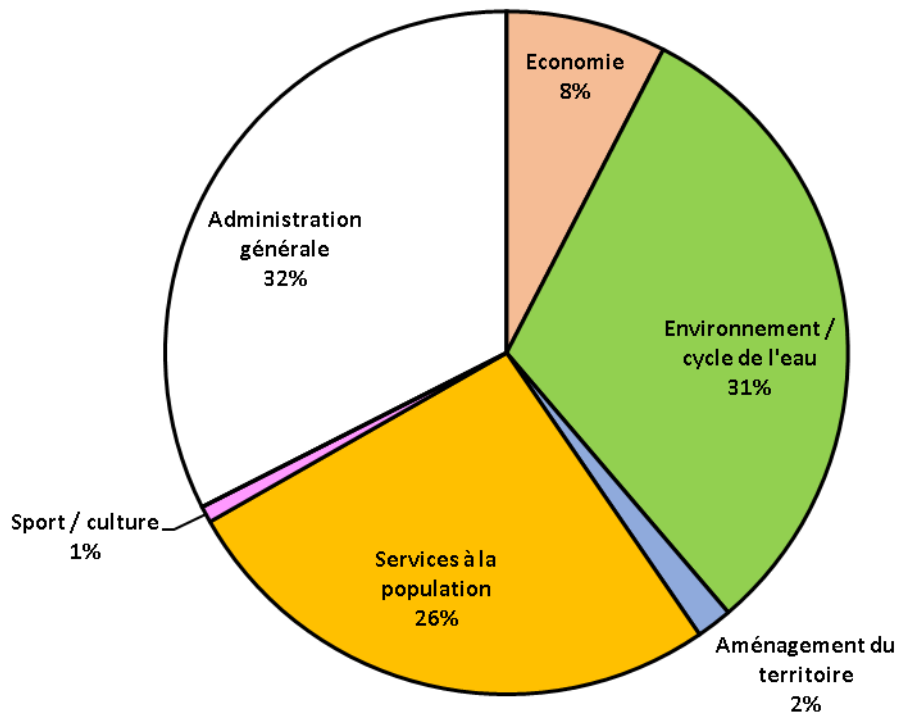
2.2 L'investissement par politique publique

L'année 2024 sera marquée par un programme d'investissements particulièrement ambitieux avec le lancement de très gros chantiers. Les principaux programmes d'investissements seront les suivants :

- Création d'un nouveau siège communautaire (à réaliser sur 2024 et 2025).....	2 970 106 €
- Création d'un nouvel accueil de loisirs à Loury (à réaliser sur 2024 et 2025) :	1 617 470 €
- Extension de l'accueil de loisirs de Saint Lyé :	682 320 €
- Création des zones d'activités à Aschères et Trainou :	530 000 €
- Etude fuites + renouvellement de canalisations à Bougy	348 500 €
- Rénovation d'Aquanova (remplacement cuve acide et mise en accessibilité)	161 000 €
- Travaux de voirie en investissement	150 000 €
- Réhabilitation du réseau d'assainissement rue du Nan à Saint Lyé.....	130 000 €
- Travaux réseaux d'eau pluviale (réfection réseau pluvial à Loury) :	120 000 €
- Travaux de sectorisation AEP à Aschères	90 000 €
- Signalétique et vidéo-protection dans les ZAE.....	90 000 €
- Réfection de la STEP d'Aschères.....	80 000 €
- Supervision des compteurs de sectorisation et débitmètre AEP	60 000 €
- Remboursement du comblement de l'ancien forage de Loury	44 420 €
- Plantation d'arbres et installation de stores dans toutes les structures	31 500 €
- Zonage d'assainissement pluvial	30 000 €
- Prise de participation au projet agrivoltaïque de Trainou/Vennecy	20 000 €
- Aides aux entreprises :	20 000 €
- Programmiste sur le devenir de l'accueil de loisirs de Neuville	15 000 €
- Etude énergétique crèche de Neuville	10 000 €

Le graphique ci-dessous indique la répartition des investissements prévus en 2024 par politique publique.

Répartition du dépenses d'investissement 2024 par politique



3. Le budget principal – BP 2024

3.1 La vue globale du budget principal 2024

FONCTIONNEMENT			RECETTES		
Chap.	DEPENSES	BP 2024	Chap.	RECETTES	BP 2024
011	Charges à caractère général	1 755 063,00	013	Atténuations de charges	25 000,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	3 424 614,00	70	Produits des services, remboursement BA et co	870 300,00
014	Atténuations de produits	642 700,00	73	Impôts et taxes	2 672 396,00
65	Autres charges de gestion courante	3 053 735,00	731	Fiscalité locale	3 479 471,00
66	Charges financières	32 160,89	74	Dotations, subventions	1 768 631,00
67	Charges exceptionnelles	10 000,00	75	Autres produits de gestion courante	7 886,00
68	Dotation aux amortissements et provision	5 000,00	78	Reprises sur amortissements et provisions	5 000,00
	Total des dépenses réelles	8 923 272,89		Total des recettes réelles	8 828 684,00
023	Virement à la section d'investissement	1 367 746,69			
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	231 784,76	042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	28 997,39
	Total autofinancement	1 599 531,45		Total des recettes d'ordre	28 997,39
002	Résultat antérieur reporté de fonctionnement	0,00	002	Résultat antérieur reporté de fonctionnement	1 665 122,95
	TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	10 522 804,34		TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	10 522 804,34
INVESTISSEMENT			RECETTES		
Chap.	DEPENSES	BP 2024	Chap.	RECETTES	BP 2024
20	Immobilisation incorporelles	58 520,00	021	Virement de la section de fonctionnement	1 367 746,69
204	Subventions d'équipements versées	50 000,00	040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	231 784,76
21	Immobilisations corporelles	363 170,61		Total autofinancement	1 599 531,45
23	Travaux en cours	5 418 778,11	13	Subventions d'investissement	1 140 175,00
16	Remboursement du capital de la dette	207 006,90	10222	FCTVA	676 365,00
26	Participations	100,00	1068	Excédent de fonctionnement capitalisé	2 016 988,78
27	Avances remboursables budgets annexes ZAE	545 000,00	16	Emprunt	1 866 776,84
	Total des dépenses réelles	6 642 575,62	27	Remboursement avance budgets annexes ZAE	0,00
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	28 997,39		Total des recettes réelles	5 700 305,62
041	Opérations patrimoniales (int. frais d'études)	11 280,00	041	Opérations patrimoniales (int. frais d'études)	11 280,00
	Total des dépenses d'ordre	40 277,39		Total des dépenses d'ordre	11 280,00
001	Résultat antérieur reporté d'investissement	628 264,06	001	Résultat antérieur reporté d'investissement	
	TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	7 311 117,07		TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	7 311 117,07
TOTAL BUDGET 2024 =					
17 833 921,41					

3.2 Le contexte général

Comme évoqué lors du débat d'orientation budgétaire, il est prévu de maintenir les taux de fiscalité. La seule dynamique des bases permet d'augmenter les recettes fiscales de 6% et ainsi suivre l'inflation des coûts sans effet ciseaux et prendre en charge les dépenses nouvelles déjà évoquées dans la partie de la présentation par politique publique.

En ce qui concerne l'investissement, conformément au principe de prudence, seules les recettes certaines ont été inscrites. Ainsi, pour équilibrer le budget, une ligne d'emprunt a été prévue en attendant de recevoir les attributions des subventions. Néanmoins, cet emprunt ne sera pas réalisé ou seulement partiellement, certainement sous forme de prêt relais.

3.3 La présentation par chapitre

3.3.1 Les dépenses de fonctionnement

Sens	Chapitre	REALISE 2022	BUDGET 2023	REALISE 2023	PROPOSITION BP 2024	Observation
D	011 - Charges à caractère général	1 449 438,74	1 648 295,00	1 539 894,48	1 755 063,00	
D	012 - Charges de personnel et frais assimilés	3 004 634,31	3 365 304,00	3 302 990,15	3 424 614,00	En 2024 : Dont dvpt crèche Trainou en sept 2024, Majoration 5 points pour tous les échelons au 01/01/2024, prime exceptionnelle "pouvoir d'achat".
D	014 - Atténuations de produits	666 235,00	661 060,00	660 902,00	642 700,00	Attributions de compensation aux communes, FNGIR, FPIC
D	023 - Virement à la section d'investissement	0,00	2 361 564,42	0,00	1 367 746,69	équilibre
D	042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	99 503,97	149 912,12	137 530,14	231 784,76	
D	65 - Autres charges de gestion courante	2 706 060,05	2 958 694,00	2 745 462,77	3 053 735,00	contributions syndicats, subventions versées, indemnités élus
D	66 - Charges financières	38 947,53	50 372,63	33 559,91	32 160,89	
D	67 - Charges exceptionnelles	124,00	7 000,00	6 227,04	10 000,00	
D	68 - Dotations aux amortissements et provision	3 000,00	5 000,00	2 444,59	5 000,00	
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		7 967 943,60	11 207 202,17	8 429 011,08	10 522 804,34	

3.3.2 Les recettes de fonctionnement

Sens	Chapitre	REALISE 2022	BUDGET 2023	REALISE 2023	PROPOSITION BP 2024	Observation
R	002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)		2 190 527,66		1 665 122,95	
R	013 - Atténuations de charges	52 434,28	30 000,00	68 830,87	25 000,00	Rbt arrêts maladie/maternité
R	042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	20 508,65	44 472,51	29 821,64	28 997,39	Baisse due aux charges de personnel eau/assainissement payés directement par les budgets annexes = moins de remboursement du budget principal
R	70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	996 628,96	1 026 700,00	1 026 831,14	870 300,00	
R	73 - Impôts et taxes	1 995 230,00	2 605 201,00	2 558 916,00	2 672 396,00	Attribution de compensation + fraction de TVA
R	731 - Fiscalité Locale	3 611 164,00	3 373 554,00	3 325 638,00	3 479 471,00	
R	74 - Dotations, subventions et participations	1 464 839,49	1 694 055,00	2 139 147,01	1 768 631,00	En 2023 : dot. Inflation
R	75 - Autres produits de gestion courante	5 715,53	237 692,00	769 604,49	7 886,00	En 2023 : ind. Sinistre Aquanova
R	77 - Produits exceptionnels	0,00	0,00	1 806,00	0,00	
R	78 - Reprises sur amortissements et provisions	372,09	5 000,00	0,00	5 000,00	
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT		8 146 893,00	11 207 202,17	9 920 595,15	10 522 804,34	

3.3.3 Les dépenses d'investissement

Sens	Chapitre	REALISE 2022	BUDGET 2023	REALISE 2023	REPORT	PROPOSE 2024	TOTAL BP 2024	Observation
D	001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté		619 576,68		0,00	628 264,06	628 264,06	
D	040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	20 508,65	44 472,51	29 821,64	0,00	28 997,39	28 997,39	
D	041 - Opérations patrimoniales	20 390,40	56 302,00	16 278,00	0,00	11 280,00	11 280,00	
D	16 - Emprunts et dettes assimilées	227 595,83	238 644,30	194 342,05	0,00	207 006,90	207 006,90	
D	20 - Immobilisations incorporelles	32 033,41	104 071,96	27 550,36	0,00	58 520,00	58 520,00	
D	204 - Subventions d'équipement versées	22 842,85	52 000,00	32 000,00	0,00	50 000,00	50 000,00	
D	21 - Immobilisations corporelles	121 203,67	439 596,78	431 099,25	6 150,61	357 020,00	363 170,61	
D	23 - Immobilisations en cours	1 231 485,72	5 111 782,20	371 066,39	1 658 778,11	3 760 000,00	5 418 778,11	
D	26 - Participations et créances rattachées à des participations	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	
D	27 - Autres immobilisations financières	184 220,00	1 114 000,00	455 466,00	0,00	545 000,00	545 000,00	Avances budget ZAE + prise de participation
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT		1 860 280,53	7 780 446,43	1 557 623,69	1 664 928,72	5 646 188,35	7 311 117,07	

3.3.4 Les recettes d'investissement

Sens	Chapitre	REALISE 2022	BUDGET 2023	REALISE 2023	REPORT	PROPOSE 2024	TOTAL BP 2024	Observation
R	021 - Virement de la section de fonctionnement	0,00	2 361 564,42	0,00	0,00	1 367 746,69	1 367 746,69	
R	040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	99 503,97	149 912,12	137 530,14	0,00	231 784,76	231 784,76	
R	041 - Opérations patrimoniales	20 390,40	56 302,00	16 278,00	0,00	11 280,00	11 280,00	
R	10 - Dotations, fonds divers et réserves	1 078 414,88	1 307 998,67	986 768,58	0,00	2 693 353,78	2 693 353,78	
R	13 - Subventions d'investissement	279 832,10	649 901,95	381 159,59	276 204,00	863 971,00	1 140 175,00	
R	16 - Emprunts et dettes assimilées	16 427,11	3 254 767,27	27 200,00	0,00	1 866 776,84	1 866 776,84	Recette inscrite en attendant l'attribution des subventions attendues
R	204 - Subventions d'équipement versées	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
R	23 - Immobilisations en cours	4 840,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT		1 519 408,62	7 780 446,43	1 548 936,31	276 204,00	7 034 913,07	7 311 117,07	

4. Le budget annexe ZAE Point du Jour 2 – BP 2024

4.1. Le contexte général

Une promesse de vente a été signée début 2022 pour une recette de 864 644. Ainsi, dès que la recette aura été perçue, ce budget devra rembourser l'avance consentie les années antérieures par le budget principal, soit 942 092 €. Pour équilibrer le budget, une subvention du budget principal de la CCF devra néanmoins être consentie pour un montant de 80 000 €. A noter que la taxe d'aménagement reversée par la commune et les recettes fiscales générées couvriront très largement ce déficit.

Ce type de budget fait l'objet d'une comptabilité de stocks. Les écritures d'ordre liées à ces opérations ont été prévues.

4.2 La présentation par chapitre

4.2.1 Les dépenses de fonctionnement

Sens	Chapitre	Réalisé 2022	BUDGET 2023	Réalisé 2023	Proposé 2024	Observation
D	011 - Charges à caractère général	2 517,00	0,00	0,00	0,00	
D	042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	942 092,30	1 889 218,30	0,00	1 889 218,30	Ecriture de stock
D	65 - Autres charges de gestion courante	0,40	35,13	0,00	35,13	
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		944 609,70	1 889 253,43	0,00	1 889 253,43	

4.2.2 Les recettes de fonctionnement

Sens	Chapitre	Réalisé 2022	BUDGET 2023	Réalisé 2023	Proposé 2024	Observation
R	002 - Résultat d'exploitation reporté (excédent ou déficit)	0,00	0,13	0,00	0,13	
R	042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	944 609,30	944 609,30	0,00	944 609,30	
R	70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	0,00	864 644,00	0,00	864 644,00	vente terrains
R	75 - Autres produits de gestion courante	0,00	80 000,00	0,00	80 000,00	Subvention budget CCF pour équilibrer
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT		944 609,30	1 889 253,43	0,00	1 889 253,43	

4.2.3 Les dépenses d'investissement

Sens	Chapitre	Réalisé 2022	Budget 2023	Réalisé 2023	Report	BUDGET 2024	Observation
D	001 - Solde d'exécution de la section d'investissement		0,00			0,00	
D	040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	944 609,30	944 609,30			944 609,30	Stock
D	16 - Emprunts et dettes assimilées	0,00	944 609,00			944 609,00	Rbt avance budget principal
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT		944 609,30	1 889 218,30	0,00	0,00	1 889 218,30	

4.2.4 Les recettes d'investissement

Sens	Chapitre	Réalisé 2022	Budget 2023	Réalisé 2023	Report	BUDGET 2024	Observation
R	040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	942 092,30	1 889 218,30			1 889 218,30	stock
R	10 - Dotations, fonds divers, réserves	0,30	0,00			0,00	
R	16 - Emprunts et dettes assimilées	2 517,00	0,00			0,00	
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT		944 609,60	1 889 218,30	0,00	0,00	1 889 218,30	

5. Le budget annexe ZAE Moulin de Pierre – BP 2024

5.1. Le contexte général

Le budget 2024 prévoit des dépenses pour permettre d'étendre la Zone d'activités Moulin de Pierre pour un montant de 360 000 €.

Le budget 2024 est équilibré grâce à une subvention attribuée du conseil départemental et une avance remboursable consentie par le budget principal. Cette avance sera remboursée au fur et à mesure de la vente des terrains. La taxe d'aménagement perçue et reversée par la commune permettra d'équilibrer l'opération.

5.2 La présentation par chapitre

5.2.1 Les dépenses de fonctionnement

Sens	Chapitre	Réalisé 2022	BUDGET 2023	Réalisé 2023	Proposé 2024	Observation
D	002 - Résultat d'exploitation reporté (excédent ou déficit)	0,00	0,34		0,34	
D	011 - Charges à caractère général	37 628,28	274 000,00	15 485,00	360 000,00	écritures réelles
D	042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	17 213,89	54 842,17	54 842,17	70 327,17	écritures de stock
D	65 - Autres charges de gestion courante	0,34	4,66	0,00	4,66	
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		54 842,51	328 847,17	70 327,17	430 332,17	

5.2.2 Les recettes de fonctionnement

Sens	Chapitre	Réalisé 2022	BUDGET 2023	Réalisé 2023	Proposé 2024	Observation
R	042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	54 842,17	328 842,17	70 327,17	430 327,17	écritures de stock
R	70- Produits des services, du domaine et ventes diverses	0,00	0,00	0,00	0,00	
R	75 - Autres produits de gestion courante	0,00	5,00	0,00	5,00	
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT		54 842,51	328 847,17	70 327,17	430 332,17	

5.2.3 Les dépenses d'investissement

Sens	Chapitre	Réalisé 2022	BUDGET 2023	Réalisé 2023	Report	Proposé 2024	Observation
D	040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	54 842,17	328 842,17	70 327,17	0,00	430 327,17	
D	21 - Immobilisation corporelles	0,00	0,83	0,00	0,00	0,83	écritures de stock
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT		54 842,17	328 843,00	70 327,17	0,00	430 328,00	

5.2.4 Les recettes d'investissement

Sens	Chapitre	Réalisé 2022	BUDGET 2023	Réalisé 2023	Report	Proposé 2024	Observation
R	001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté		0,83		0,00	0,83	
R	040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	17 213,89	54 842,17	54 842,17	0,00	70 327,17	écritures de stock
R	13 - subvention d'équipements	0,00	0,00	0,00	0,00	201 024,00	CD 45
R	16 - emprunts et dettes assimilées	37 629,00	274 000,00	15 485,00	0,00	158 976,00	Avance remboursable budget principal
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT		54 842,89	328 842,17	70 327,17	0,00	430 328,00	

6. Le budget annexe ZAE d'Aschères – BP 2024

6.1. Le contexte général

Après avoir construit la première tranche de la zone artisanale d'Aschères, le budget 2024 prévoit la création de l'extension de cette zone pour un montant de 170 000 €.

Même si des compromis de vente ont déjà été signés chez le notaire, compte tenu du principe de prudence, les recettes liées ne peuvent pas être inscrites au budget car il existe des conditions suspensives dans la promesse de vente. Néanmoins, la vente d'une grande partie des terrains de la 1^{ère} tranche est en très bonne voie dès 2024.

Le budget 2024 est équilibré grâce à une avance remboursable consentie par le budget principal. Cette avance sera remboursée au fur et à mesure de la vente des terrains.

6.2 La présentation par chapitre

6.2.1 Les dépenses de fonctionnement

Sens	Chapitre	Réalisé 2022	BUDGET 2023	Réalisé 2023	Proposé 2024	Observation
D	011 - Charges à caractère général	144 073,42	510 000,00	452 706,54	170 000,00	Ecritures réelles
D	042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,00	144 073,42	144 073,42	596 779,96	écritures de stock
D	65 - Autres charges de gestion courante	0,74	126,28	0,00	5,00	
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		144 074,16	654 199,70	596 779,96	766 784,96	

6.2.2 Les recettes de fonctionnement

Sens	Chapitre	Réalisé 2022	BUDGET 2023	Réalisé 2023	Proposé 2024	Observation
R	002 - Résultat de fonctionnement reporté	0,00	126,28		1,32	
R	042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	144 073,42	654 073,42	596 779,96	766 779,96	écritures de stock
R	74 - Dotations et participations	0,00	0,00	12 600,00	0,00	
R	75 - Autres produits de gestion courante	127,02	0,00	0,00	3,68	
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT		144 200,44	654 199,70	609 379,96	766 784,96	

6.2.3 Les dépenses d'investissement

Sens	Chapitre	Réalisé 2022	BUDGET 2023	Réalisé 2023	Report	BUDGET 2024	Observation
D	001 - Solde d'exécution de la section d'investissement repc	0,00	0,00	0,00	0,00	12 724,96	
D	040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	144 073,42	654 073,42	596 779,96	0,00	766 779,96	Stock
D	21 - Immobilisation corporelles	0,00	0,58	0,00	0,00	0,00	
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT		144 073,42	654 074,00	596 779,96	0,00	779 504,92	

6.2.4 Les recettes d'investissement

Sens	Chapitre	Réalisé 2022	BUDGET 2023	Réalisé 2023	Report	BUDGET 2024	Observation
R	001 - Solde d'exécution de la section d'investissement repc	0,00	0,58	0,00	0,00	0,00	
R	040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,00	144 073,42	144 073,42	0,00	596 779,96	stock
R	10 - Dotations, fonds divres et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00	12 724,96	
R	16 - emprunts et dettes assimilées	144 074,00	510 000,00	439 981,00	0,00	170 000,00	Avance remboursable CCF
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT		144 074,00	654 074,00	584 054,42	0,00	779 504,92	

7. Le budget annexe ZAE de Montigny – BP 2024

6.1. Le contexte général

En 2023, un budget annexe « ZAE de Montigny » avait été créé. Depuis, la création de cette ZAE est en suspens. Ainsi, pour 2024, il est provisionné uniquement une dépense en cas d'acquisition.

6.3 La présentation par chapitre

6.3.1 Les dépenses de fonctionnement

Sens	Chapitre	Budget 2023	réalisé 2023	Proposé 2024	Observation
D	011 - Charges à caractère général	330 000,00	0,00	40 000,00	
D	65 - Autres charges de gestion courante	5,00	0,00	5,00	
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		330 005,00	0,00	40 005,00	

6.3.2 Les recettes de fonctionnement

Sens	Chapitre	Budget 2023	réalisé 2023	Proposé 2024	Observation
R	042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	330 000,00	0,00	40 000,00	
R	75 - Autres produits de gestion courante	5,00	0,00	5,00	
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT		330 005,00	0,00	40 005,00	

6.3.3 Les dépenses d'investissement

Sens	Chapitre	Proposé 2023	Réalisé 2023	Proposé 2024	Observation
D	040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	330 000,00	0,00	40 000,00	Ecritures de stock
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT		330 000,00	0,00	40 000,00	

6.3.4 Les recettes d'investissement

Sens	Chapitre	Proposé 2023	Réalisé 2023	Proposé 2024	Observation
R	16 - emprunts et dettes assimilées	330 000,00	0,00	40 000,00	Avance remboursable budget CCF
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT		330 000,00	0,00	40 000,00	

8. Le budget annexe Eau autonome – BP 2024

7.1. Le contexte général

A partir de 2024, l'ancien budget eau DSP est intégré au budget eau avec autonomie financière.

Comme évoqué lors du DOB, plusieurs postes sont en augmentation en dépenses de fonctionnement et pèsent sur l'équilibre du budget :

- Nouvelles analyses liées au changement de normes (métabolite de chlorothalonil) : 30 K €
- Passage du prix d'achat d'eau à Orléans Métropole de 0.40 € à 0.70 € par m³ = 60 K €
- Fin des schémas directeurs en 2024 : 45 K €

Pour ce qui est de l'investissement, il est prévu de dépenser au maximum 610 000 € de nouveaux crédits, auxquels s'ajoutent 123 710 € de reports. Cependant, pour équilibrer le budget, d'autres dépenses ont été inscrites représentant des réserves disponibles pour de futurs besoins.

7.2 La présentation par chapitre

7.2.1 Les dépenses de fonctionnement

Sens	Chapitre	Réalisé 2021	Réalisé 2022	BUDGET 2023	Réalisé 2023	PROPOSE 2024	Observation
D	002 - Résultat d'exploitation reporté (excédent ou déficit)					120 130,77	déficit ancien budget DSP
D	011 - Charges à caractère général	704 813,74	701 233,30	941 440,00	625 190,44	1 009 640,00	
D	012 - Charges de personnel et frais assimilés	236 731,75	219 997,19	221 300,00	221 110,34	233 000,00	60% du serv eau/asst (contre 40 % en 2022)
D	014 - Atténuations de produits	196 939,00	235 939,00	200 000,00	83 166,00	320 000,00	rattrapage AESN 2023
D	022 - Dépenses imprévues	0,00	0,00	16 423,53	0,00	22 631,60	équilibre
D	042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	286 495,68	297 789,47	349 505,90	332 366,87	357 451,47	
D	65 - Autres charges de gestion courante	2 293,50	2 098,49	31 080,00	4 795,59	16 100,00	dont créances éteintes
D	66- Charges financières	1 814,60	3 285,25	5 471,42	4 714,08	5 756,04	
D	67 - Charges exceptionnelles	40 400,61	682,20	14 200,00	14 128,74	14 000,00	provision
D	68- Dotations aux amortissements et aux provisions	3 280,00	8 815,30	30 000,00	14 967,25	30 000,00	provision impayés
	TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION	1 472 768,88	1 469 840,20	1 809 420,85	1 300 439,31	2 128 709,88	

7.2.2 Les recettes de fonctionnement

Sens	Chapitre	Réalisé 2021	Réalisé 2022	PROPOSE 2023	Réalisé 2023	PROPOSE 2024	Observation
R	002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)		0,00	0,00	426 215,54	0,00	391 239,07
R	042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections		33 939,56	33 939,56	50 475,31	40 475,31	48 469,81
R	70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 350 317,65	1 219 317,21	1 279 300,00	1 222 904,57	1 606 000,00	
R	74 - Dotations, subventions et participations	54 247,43	800,10	20 430,00		1 585,44	40 860,00
R	75 - Autres produits de gestion courante	2 556,90	2 986,53	3 000,00	113,86	4 200,00	
R	77 - Produits exceptionnels	4 515,79	679,14	0,00	383,66	7 941,00	
R	78 - Reprise sur amortissements et provision		0,00	708,53	30 000,00	0,00	30 000,00
	TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION	1 445 577,33	1 258 431,07	1 809 420,85	1 265 462,84	2 128 709,88	

7.2.3 Les dépenses d'investissement

Sens	Chapitre	Réalisé 2022	BUDGET 2023	Réalisé 2023	Report	PROPOSE 2024	Total BUDGET 2024	Observation
D	020 - Dépenses imprévues (investissement)	0,00	9 857,29	0,00	0,00	55 018,73	55 018,73	
D	040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	33 939,56	50 475,31	40 475,31	0,00	48 469,81	48 469,81	
D	16 - Emprunts et dettes assimilées	28 280,65	52 624,93	52 624,93	0,00	76 254,46	76 254,46	
D	20 - Immobilisations incorporelles	44 577,17	29 000,00	9 000,00	0,00	17 000,00	17 000,00	
D	21 - Immobilisations corporelles	199 740,97	884 216,50	393 416,56	2 150,00	849 920,00	852 070,00	
D	23 - Immobilisations en cours	0,00	350 000,00	0,00		250 000,00	371 560,03	
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT		306 538,35	1 376 174,03	495 516,80	123 710,03	1 296 663,00	1 420 373,03	

7.2.4 Les recettes d'investissement

Sens	Chapitre	Réalisé 2022	BUDGET 2023	Réalisé 2023	Report	PROPOSE 2024	Total BUDGET 2024	Observation
R	001 - Solde d'exécution de la section d'investissement		1 026 668,13		0,00	1 032 531,56	1 032 531,56	
R	040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	297 789,47	349 505,90	332 366,87	0,00	357 451,47	357 451,47	
R	16 - emprunts et dettes assimilées	500 125,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT		827 779,03	1 376 174,03	362 756,87	0,00	1 420 373,03	1 420 373,03	

9. Le budget annexe Assainissement autonome – BP 2024

9.1. Le contexte général

Comme pour l'eau, l'ancien budget assainissement DSP est intégré au budget assainissement avec autonomie financière.

Le solde des études d'inventaire a été intégré, ainsi qu'une étude de zonage d'assainissement.

Pour ce qui est de l'investissement, il est prévu de dépenser au maximum 345 000 € de nouveaux crédits, auxquels s'ajoutent 196 922 € de reports. Cependant, pour équilibrer le budget, d'autres dépenses ont été inscrites représentant des réserves disponibles pour de futurs besoins.

9.2. La présentation par chapitre

9.2.1 Les dépenses de fonctionnement

Sens	Chapitre	Réalisé 2021	Réalisé 2022	BUDGET 2023	Réalisé 2023	PROPOSE 2024	Observation
D	011 - Charges à caractère général	488 190,69	445 633,66	609 000,00	515 677,12	686 350,00	
D	012 - Charges de personnel et frais assimilés	26 283,09	106 637,94	153 700,00	153 669,01	170 280,00	
D	014 - Atténuations de produits	42 937,00	113 957,00	120 000,00	32 363,00	150 000,00	Versement redevance agence de l'eau
D	022 - Dépenses imprévues (exploitation)	0,00	0,00	33 580,62	0,00	77 092,67	
D	042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	402 562,11	396 002,21	420 408,20	390 987,83	401 719,84	
D	65 - Autres charges de gestion courante	880,31	568,62	30 000,00	2 205,58	30 000,00	
D	66 - Charges financières	41 809,54	41 471,25	54 764,81	39 798,84	67 556,97	
D	67 - Charges exceptionnelles	3 004,75	373,60	510 000,00	15 393,05	1 016 000,00	réserve
D	68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	1 741,00	4 131,20	30 000,00	9 094,20	30 000,00	
	TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION	1 007 408,49	1 108 775,48	1 961 453,63	1 159 188,63	2 628 999,48	

9.2.2 Les recettes de fonctionnement

Sens	Chapitre	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Budget 2023	Réalisé 2023	PROPOSE 2024	Observation
R	002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)	415 561,23	592 962,84	719 604,63		1 310 449,78	
R	042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	45 358,00	45 358,00	63 358,00	54 007,70	54 007,70	
R	70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 096 541,65	1 166 811,21	1 042 000,00	1 117 388,50	1 173 300,00	
R	74 - Dotations, subventions et participations	40 422,67	22 421,98	106 491,00	61 592,06	52 988,00	
R	75 - Autres produits de gestion courante	1 320,12	0,41	0,00	0,00	0,00	
R	77 - Produits exceptionnels	1 167,66	257,05	0,00	0,00	8 254,00	
R	78 - Reprises sur amortissements et provisions	0,00	568,62	30 000,00	0,00	30 000,00	
	TOTAL RECETTES D'EXPLOITATION	1 600 371,33	1 828 380,11	1 961 453,63	1 232 988,26	2 628 999,48	

9.2.3 Les dépenses d'investissement

Sens	Chapitre	Réalisé 2022	BUDGET 2023	Réalisé 2023	Report	PROPOSE 2024	Total BUDGET 2024	Observation
D	020 - Dépenses imprévues (investissement)	0,00	39 623,25	0,00	0,00	66 333,09	66 333,09	
D	040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	45 358,00	63 358,00	54 007,70	0,00	54 007,70	54 007,70	Reprise des subventions
D	16 - Emprunts et dettes assimilées	177 196,38	124 363,38	124 363,38	0,00	126 732,58	126 732,58	
D	20 - Immobilisations incorporelles	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D	21 - Immobilisations corporelles	29 470,42	696 614,27	203 318,91	196 921,82	445 000,00	641 921,82	
D	23 - Immobilisations en cours	0,00	200 000,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	réserve
	TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	252 024,80	1 163 958,90	381 689,99	196 921,82	1 192 073,37	1 388 995,19	

9.2.4 Les recettes d'investissement

Sens	Chapitre	Réalisé 2022	BUDGET 2023	Réalisé 2023	Report	PROPOSE 2024	Total BUDGET 2024	Observation
R	001 - Solde d'exécution de la section d'investissement		681 568,70		0,00	964 275,35	964 275,35	
R	040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	396 002,21	420 408,20	390 987,83	0,00	401 719,84	401 719,84	Amortissements
R	13 - Subventions d'investissement	76 600,00	61 982,00	38 982,00	23 000,00	0,00	23 000,00	DETR
R	16 - emprunts et dettes assimilées	22 630,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	495 232,21	1 163 958,90	429 969,83	23 000,00	1 365 995,19	1 388 995,19	

10. SPANC – BP 2024

10.1. Le contexte général

La facturation des usagers à la prestation doit couvrir les dépenses des prestataires pour les contrôles et l'entretien des installations, ainsi que les charges de personnel de la CCF pour la gestion des dossiers.

10.2. La présentation par chapitre

10.2.1 Les dépenses de fonctionnement

Sens	Chapitre	Réalisé 2021	Réalisé 2022	BUDGET 2023	Réalisé 2023	PROPOSE 2024	Observation
D	002 - Résultat d'exploitation reporté (excédent ou déficit)	0,00	0,00	321,24	0,00	0,00	
D	011 - Charges à caractère général	21 527,08	17 467,75	26 110,00	24 968,90	33 630,00	Prestataires
D	012 - Charges de personnel et frais assimilés	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	
D	022 - Dépenses imprévues	0,00	0,00	885,76	0,00	21,96	
D	042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	281,42	0,00	283,00	183,00	0,00	
D	65- Autres charges de gestion courante	0,00	0,00	200,00	0,00	300,00	
D	67 - Charges exceptionnelles	0,00	0,00	200,00	0,00	300,00	
D	68 - Dotations aux amortissements et provisions	56,00	100,00	200,00	144,90	300,00	
TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION		23 864,50	19 567,75	30 200,00	27 296,80	36 551,96	

10.2.2 Les recettes de fonctionnement

Sens	Chapitre	Réalisé 2021	Réalisé 2022	BUDGET 2023	Réalisé 2023	PROPOSE 2024	Observation
R	002 - Résultat d'exploitation reporté (excédent ou déficit)	2 314,51	1 322,01	0,00	0,00	101,96	
R	70 - Ventes de produits fabriqués, prestations de services, fourniture et ventes de produits	22 872,00	17 924,50	30 000,00	27 720,00	36 150,00	
R	78 - Reprises aux amortissements et provisions	0,00	0,00	200,00	0,00	300,00	
TOTAL RECETTES D'EXPLOITATION		25 186,51	19 246,51	30 200,00	27 720,00	36 551,96	

10.2.3 Les dépenses d'investissement

Sens	Chapitre	Réalisé 2022	BP 2023	Réalisé 2023	REPORT	PROPOSE 2024	Observation
D	20 - Immobilisations incorporelles	0,00	2 300,00	0,00	0,00	3 000,00	
D	21 - Immobilisations corporelles	0,00	3 000,00	0,00	0,00	2 200,00	réserve
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT		0,00	5 300,00	0,00	0,00	5 200,00	

10.2.4 Les recettes d'investissement

Sens	Chapitre	Réalisé 2022	BP 2023	Réalisé 2023	REPORT	PROPOSE 2024	Observation
R	001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté		5 017,00		0,00	5 200,00	
R	040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,00	283,00	183,00	0,00	0,00	
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT		0,00	5 300,00	183,00	0,00	5 200,00	