RÉPUBLIQUE FRANÇAISE
DÉPARTEMENT DE L'HÉRAULT
CANTON DE LODÈVE

COMMUNE DE LODÈVE

EXTRAIT DU REGISTRE DES ACTES CONSEIL MUNICIPAL DU 17 JUIN 2025

---

numéro
CM_250617_13

L'an deux mille-vingt cinq, le dix sept juin,
Le Conseil municipal, dûment convoqué le onze juin deux mille vingt-cinq, s'est réuni en session ordinaire, salle du conseil de l'Espace Marie-Christine BOUSQUET, sous la Présidence de Gaëlle LEVEQUE.

nombre de membres	
en exercice	29
présents	18
exprimés	25
vote	
pour	21
contre	4
abstention	0

Présents :
Ludovic CROS, Nathalie ROCOPLAN, Monique GALEOTE, Ali BENAMEUR, Marie-Laure VERDOL, Didier KOEHLER, Isabelle PEDROS, Claude FERAL, Michel PANIS, Jean-Marc SAUVIER, Ahmed KASSOUH, Edith POMAREDE, Damien ALIBERT, David BOSC, Thibault DETRY, Claude LAATEB, Magali STADLER, Damien ROUQUETTE.
Absents avec pouvoirs :
Nathalie SYZ à Ludovic CROS, Fatiha ENNADIFI à Monique GALEOTE, Fadilha BENAMMAR KOLY à Isabelle PEDROS, David DRUART à Didier KOEHLER, Joana SINEGRE à Magali STADLER, Françoise CAUVY à Damien ROUQUETTE, Marie Pierre CAUMES à Claude LAATEB.

Absents :
Gaëlle LEVEQUE, Gilles MARRES, Izia GOURMELON, Christian RICARDO.

Contre: Claude LAATEB, Joana SINEGRE, Magali STADLER, Damien ROUQUETTE

OBJET :	**Adoption du compte administratif du budget annexe Les Gardies de l'année 2024**

VU le Code Général des Collectivités Territoriales (CGCT), et en particulier :

- les dispositions de l'article L.1612.12 qui précise que l'arrêt des comptes est constitué par le vote de l'assemblée délibérante sur le Compte Administratif (CA) du Maire, après transmission, au plus tard le 1er juin de l'année suivante, du Compte de Gestion (CG) établi par le comptable de la collectivité : ces documents doivent être concordants,
- l'article L.2121-14 du CGCT : *« Dans les séances où le compte administratif du maire est débattu, le conseil municipal élit son président. Dans ce cas, le maire peut, même s'il n'est plus en fonction, assister à la discussion ; mais il doit se retirer au moment du vote. »*,

VU la délibération n°CM_250617_12 du Conseil municipal de ce jour, relative à l'élection de Ludovic CROS comme Président de séance pour les délibérations relatives aux comptes administratifs du budget principal et du budget annexe Les Gardies,

CONSIDÉRANT que la séparation de l'ordonnateur et du comptable induit la coexistence d'une double comptabilité, celle du Maire et celle du comptable public,

CONSIDÉRANT que le compte administratif de l'exercice 2024 du budget annexe Les Gardies peut se résumer ainsi :

LIBELLE	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		ENSEMBLE	
	DÉPENSES ou DÉFICITS	RECETTES ou EXCÉDENTS	DÉPENSES ou DÉFICITS	RECETTES ou EXCÉDENTS	DÉPENSES ou DÉFICITS	RECETTES ou EXCÉDENTS
RÉSULTATS REPORTÉS	23 189,66		73 230,82		96 420,48	
OPÉRATIONS DE L'EXERCICE						
TOTAUX	23 189,66		73 230,82		96 420,48	

Je certifie, sous ma responsabilité, le caractère exécutoire du présent acte et informe que le présent acte peut faire l'objet d'un recours pour excès de pouvoir devant le Tribunal administratif de Montpellier dans un délai de deux mois, à compter de la notification : le Tribunal administratif peut être saisi par l'application informatique « Télérecours citoyens » accessible par le site internet www.telerecours.fr.

RÉSULTATS DÉFINITIFS	**23 189,66**		**73 230,82**		**96 420,48**	

CONSIDÉRANT que la note synthétique des comptes administratifs et la maquette budgétaire correspondante ont été mises à disposition à l'accueil de la collectivité et par voie dématérialisée dans le dossier de convocation du Conseil disponible dans l'ordre du jour associé à la convocation,

Ouï l'exposé de Ludovic CROS et après en avoir délibéré, le Conseil municipal :

- ARTICLE 1 : APPROUVE le compte administratif de l'année 2024 du budget annexe Les Gardies, tel que présenté dans la maquette et la note synthétique annexées à la présente délibération,

- **ARTICLE 2 : RECONNAÎT** la sincérité des restes à réaliser,

- **ARTICLE 3 : ARRÊTE** les résultats définitifs tels que résumés ci-dessus,

- **ARTICLE 4 : DIT** que le présent acte sera transmis au service du contrôle de légalité, publié selon la réglementation en vigueur et inscrit au registre des actes.

Pour extrait certifié conforme au registre des actes.

Signé électroniquement par:

Le dix sept juin deux mille vingt-cinq
Le Maire,
Gaëlle LEVEQUE

Accusé de réception en préfecture
34-213401425-20250617-lmc116464-DE-1-1
Date de télétransmission : 19/06/25
Date de publication : 23/06/2025
Date de notification aux tiers :
Moyen de notifications aux tiers :

Je certifie, sous ma responsabilité, le caractère exécutoire du présent acte et informe que le présent acte peut faire l'objet d'un recours pour excès de pouvoir devant le Tribunal administratif de Montpellier dans un délai de deux mois, à compter de la notification : le Tribunal administratif peut être saisi par l'application informatique « Télérecours citoyens » accessible par le site internet www.telerecours.fr.

COMPTE ADMINISTRATIF 2024

NOTE SYNTHÉTIQUE

Conseil municipal du 17 juin 2025

TABLE DES MATIÈRES

PRÉAMBULE 2

1. Les résultats du compte administratif 2024 – budget principal 3

2. Les dépenses réelles de fonctionnement 5

2.1. Les charges à caractère général (chapitre 011) 5

2.2. Les dépenses de personnel (chapitre 012) 6

2.3. Les atténuations de produits (chapitre 014) 7

2.4. Les autres charges de gestion courante (chapitre 65) 7

2.5. Les charges financières (chapitre 66) 8

2.6. Les charges exceptionnelles (chapitre 67) 8

3. Les recettes réelles de fonctionnement 8

3.1. Les atténuations de charges (chapitre 013) 8

3.2. Les produits des services du domaine et ventes diverses (chapitre 70) 9

3.3. La fiscalité (chapitres 73 et 731) 9

3.4. Dotations et participations (chapitre 74) 10

3.5. Les autres produits de gestion courante (chapitre 75) 11

3.6. Les produits exceptionnels (chapitre 77) 11

4. L'évolution des épargnes 12

5. LA DETTE 13

5.1. Evolution de l'encours de dette 13

5.2. Dette par risque 14

5.3. Dette par prêteur 15

5.4. Evolution du capital restant dû 15

6. LA SECTION D'INVESTISSEMENT 16

6.1. Les dépenses d'investissement 16

6.2. Les dépenses d'équipement réalisées et les subventions d'équipement versées (20, 204, 21, 23 et 45) 16

6.3. Les dépenses financières 19

6.4. Les recettes réelles d'investissement 21

7. Les résultats du budget annexe Les Gardies 23

PRÉAMBULE

Le compte administratif 2024 retrace l'exécution du budget de l'exercice 2024 au regard des orientations fixées par le Conseil municipal et présente la situation financière de la Commune au 31 décembre 2024.

1. Les résultats du compte administratif 2024 – budget principal

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT			
Nature et libellé	CA 2023	BP 2024	CA 2024
011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 856 119,17 €	1 800 948,00 €	1 785 419,33 €
012 - CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	5 108 527,40 €	5 607 238,60 €	5 586 436,63 €
014 - ATTENUATIONS DE PRODUITS	595 814,54 €	605 775,00 €	605 605,54 €
023 - VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	0,00 €	2 079 128,19 €	0,00 €
042 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	520 096,00 €	524 169,00 €	558 706,00 €
65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	922 056,28 €	1 059 546,10 €	1 014 455,04 €
66 - CHARGES FINANCIERES	299 720,98 €	372 600,00 €	367 666,07 €
67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	15 155,38 €	0,00 €	0,00 €
68 - CONSTITUTION DE PROVISION	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	9 317 489,75 €	12 049 404,89 €	9 918 288,61 €

RECETTES DE FONCTIONNEMENT			
Nature et libellé	CA 2023	BP 2024	CA 2024
002 - RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT	1 435 727,32 €	1 333 724,89 €	1 333 724,89 €
013 - ATTENUATIONS DE CHARGES	131 168,57 €	145 000,00 €	142 005,20 €
042 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	201 945,09 €	235 216,00 €	225 825,00 €
70 - PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES	603 965,22 €	688 218,00 €	723 962,90 €
73 - IMPOTS ET TAXES	5 828 272,52 €	5 920 815,00 €	5 895 170,58 €
74 - DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	3 436 330,69 €	3 464 367,00 €	3 465 187,90 €
75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	172 930,77 €	212 464,00 €	226 888,43 €
76 - PRODUITS FINANCIERS	218,54 €	200,00 €	240,81 €
77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	39 979,26 €	9 400,00 €	51 932,13 €
78 - REPRISES DE PROVISIONS	0,00 €	40 000,00 €	39 568,67 €
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	11 850 537,98 €	12 049 404,89 €	12 104 506,51 €

SECTION DE FONCTIONNEMENT	
RECETTES DE L'EXERCICE 2024	10 770 781,62 €
DEPENSES DE L'EXERCICE 2024	9 918 288,61 €
RESULTAT DE L'EXERCICE 2024	**852 493,01 €**
EXCEDENT ANTERIEUR REPORTE	1 333 724,89 €
RESULTAT CLOTURE DE FONCTIONNEMENT 2024	**2 186 217,90 €**

DEPENSES INVESTISSEMENT			
Nature et libellé	BP 2024	CA 2024	RAR 2024
001 - RESULTAT REPORTE D'INVESTISSEMENT	2 526 617,13 €	2 526 617,13 €	
040 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	235 216,00 €	225 825,00 €	
041 - OPERATIONS PATRIMONIALES	300 000,00 €	76 923,08 €	
10 - DOTATIONS, FONDS DIVERS	0,00 €	0,00 €	
16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	1 800 500,00 €	1 800 269,14 €	
20 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	121 118,09 €	75 468,80 €	45 649,29 €
21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 635 832,05 €	3 734 160,55 €	238 267,72 €
23 - IMMOBILISATIONS EN COURS	109 815,93 €	41 977,18 €	67 815,93 €
26 - PARTICIPATION CREANCES RATTACHES A DES PARTICIPATIONS	1 500,00 €	1 500,00 €	
204 - SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	60 254,00 €	13 804,00 €	14 470,00 €
27 - AUTRES IMMO FINANCIERES	266 000,00 €	266 000,00 €	
45 - OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS	124 600,61 €	67 079,79 €	1 267,00 €
TOTAL DES DEPENSES D INVESTISEMENT	11 181 453,81 €	8 829 624,67 €	367 469,94 €

RECETTES INVESTISSEMENT			
Nature et libellé	BP 2024	CA 2024	RAR 2024
021 - VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	2 079 128,19 €	0,00 €	
024 - PRODUITS DES CESSIONS	48 000,00 €	0,00 €	
040 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	524 169,00 €	558 706,00 €	
041 - OPERATIONS PATRIMONIALES	300 000,00 €	76 923,08 €	
10 - DOTATIONS,FONDS DIVERS ET RESERVES	1 918 347,42 €	1 890 546,22 €	
13 - SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	2 985 912,00 €	1 758 206,35 €	1 334 263,10 €
16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	3 100 000,51 €	3 100 000,00 €	
20 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0,00 €	0,00 €	
21 - IMMOBLISATIONS CORPORELLES	0,00 €	0,00 €	
204 - SUBVENTIONS EQUIPEMENT VERSEES	0,00 €	0,00 €	
27 - AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0,00 €	0,00 €	
45 - OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS	225 896,69 €	8 920,00 €	159 253,02 €
TOTAL DES RECETTES D INVESTISEMENT	11 181 453,81 €	7 393 301,65 €	1 493 516,12 €

RESULTAT DE CLOTURE	
SECTION INVESTISEMENT	
RECETTES DE L'EXERCICE 2024	6 193 978,31 €
DEPENSES DE L'EXERCICE 2024	6 303 007,54 €
RESULTAT DE L'EXERCICE INVESTISSEMENT	-109 029,23 €
EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT 2023 AFFECTE A LA COUVERTURE DES INVESTISSEMENTS	1 199 323,34 €
DEFICIT ANTERIEUR REPORTE	2 526 617,13 €
SOLDE EXECUTION 2024	-1 436 323,02 €
RESTES A REALISER RECETTES	1 493 516,12 €
RESTES A REALISER DEPENSES	367 469,94 €
SOLDE DES RAR	1 126 046,18 €
BESOIN DE FINANCEMENT 2024	-310 276,84 €
EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT 2024	2 186 217,90 €
RESULTAT DE CLOTURE 2024	1 875 941,06 €
RESULTAT DE CLOTURE 2024 SANS RAR	749 894,88 €

2. Les dépenses réelles de fonctionnement

DEPENSES RELLES DE FONCTIONNEMENT					
Nature et libellé	CA 2023	BP 2024	CA 2024	Taux de réalisation	Taux d'évolution
011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 856 119,17 €	1 800 948,00 €	1 785 419,33 €	99,14%	-3,81%
012 - CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	5 108 527,40 €	5 607 238,60 €	5 586 436,63 €	99,63%	9,36%
014 - ATTENUATIONS DE PRODUITS	595 814,54 €	605 775,00 €	605 605,54 €	99,97%	1,64%
65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	922 056,28 €	1 059 546,10 €	1 014 455,04 €	95,74%	10,02%
66 - CHARGES FINANCIERES	299 720,98 €	372 600,00 €	367 666,07 €	98,68%	22,67%
67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	15 155,38 €	0,00 €	0,00 €	-	-100,00%
TOTAL DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	8 797 393,75 €	9 446 107,70 €	9 359 582,61 €	99,08%	6,39%

Les dépenses réelles de fonctionnement se sont élevées à 9 359 582,61€ en 2024, soit un taux de réalisation de 99,08% (-87k€) et une évolution par rapport au CA 2023 de 6,39% (+562k€).

2.1. Les charges à caractère général (chapitre 011)

	CA 2023	BP 2024	CA 2024	Taux de réalisation	Taux évolution
GESTION DES BATIMENTS COMMUNAUX (fluides, maintenance, etc.)	**713 524,12 €**	**429 624,89 €**	**446 162,75 €**	**103,85%**	**-37,47%**
FOURNITURES ET PRESTATIONS POUR L'ACTIVITE DES SERVICES	**1 085 251,37 €**	**1 308 365,11 €**	**1 278 416,38 €**	**97,71%**	**17,80%**
AFFAIRES GENERALES	1 391,48 €	4 609,24 €	3 190,82 €	**69,23%**	**129,31%**
SERVICES GENERAUX	225 639,56 €	295 531,76 €	312 364,07 €	**105,70%**	**38,43%**
AFFAIRES SCOLAIRES	77 943,46 €	79 798,00 €	78 639,54 €	**98,55%**	**0,89%**
CINEMA	113 863,91 €	121 850,00 €	117 263,24 €	**96,24%**	**2,99%**
CENTRE SOCIAL ET POLITIQUE DE LA VILLE	30 270,62 €	45 230,00 €	44 292,85 €	**97,93%**	**46,32%**
ACTIONS CULTURELLES	4 071,62 €	4 000,00 €	3 836,29 €	**95,91%**	**-5,78%**
SERVICES TECHNIQUES	445 895,80 €	457 786,11 €	441 116,67 €	**96,36%**	**-1,07%**
HABITAT URBANISME ET PATRIMOINE	1 627,88 €	4 830,00 €	3 245,09 €	**67,19%**	**99,34%**
MEDIATHEQUE	61 845,59 €	65 000,00 €	63 155,74 €	**97,16%**	**2,12%**
ECOLE DE MUSIQUE	4 925,14 €	9 600,00 €	9 172,36 €	**95,55%**	**86,24%**
POLICE MUNICIPALE	39 680,32 €	30 252,00 €	27 974,93 €	**92,47%**	**-29,50%**
SERVICE DES SPORTS	27 434,33 €	29 080,00 €	26 941,78 €	**92,65%**	**-1,80%**
VIE ASSOCIATIVE ET MANIFESTATIONS	50 661,66 €	160 798,00 €	147 223,00 €	**91,56%**	**190,60%**
IMPOTS ET TAXES	**57 343,68 €**	**62 958,00 €**	**60 840,20 €**	**96,64%**	**6,10%**
TOTAL 011	**1 856 119,17 €**	**1 800 948,00 €**	**1 785 419,33 €**	**99,14%**	**-3,81%**

Les dépenses à caractère général se sont élevées à 1 785 419,33€ en 2024, soit un taux d'exécution de 99,14% (-15,5k€) et une baisse de 3,81% (-70,7k€) par rapport au CA 2023.

Les principaux mouvements à souligner :

- L'évolution des fluides (-180,6k€ ou -35,6%) en raison de la baisse des prix en 2024 et d'une baisse de la consommation ;

CONSO KWH VILLE				
ENERGIE en kwh	2022	2023	2024	EVOL 2023/2024
Electricité	770 220	639 424	605 522	**-5 %**
Eclairage public	372 552	257 922	239 000	**-7 %**
Gaz	782 077	328 499	336 000	**2 %**
Fioul	549 869	231 452	110 146	**-52 %**
Bois	193 354	202 664	156 408	**-23 %**
TOTAL	**2 668 072**	**1 659 961**	**1 447 076**	**-13 %**

Evolution des prix cts/kwh et cts/Mwh pour le gaz	2022	2023	2024	Evolution 2023/2024
Lot 1 électricité				
C2 élec	4,91	28,36	11,90	-58,04 %
C3 élec	4,96	31,18	12,45	-60,07 %
C4 élec	4,23	37,04	14,52	-60,80 %
Lot 2 électricité éclairage public	3,99	14,56	4,92	-66,21 %
Lot 3 électricité (C5)	4,80	36,44	14,33	-60,68 %
Lot 6 (gaz)	20,76	158,05	83,60	-47,11 %

VILLE DE LODEVE			
ENERGIE	CA2022	CA2023	CA2024
Electricité	197 819,88 €	346 219,04 €	240 300,32 €
Gaz	78 679,57 €	98 530,53 €	53 300,32 €
Fioul	95 186,66 €	33 368,89 €	11 124,84 €
Granulés bois	17 530,62 €	26 991,42 €	19 432,23 €
TOTAL	**389 216,73 €**	**505 109,88 €**	**324 157,71 €**

- Les festivités durant l'inauguration de la cathédrale St Fulcran qui ont été imputées sur le chapitre des charges à caractère générale (+113k€) ;

- La mise en œuvre de la délégation de service public de l'enlèvement des véhicules (fourrière) a généré une économie (11k€) ;

- Des changements d'imputation comptable (renouvellement de l'adhésion à une association imputée désormais sur ce chapitre et non plus sur le chapitre 65 : +10k€) ;

- Une rationalisation de l'affectation de certaines dépenses sur de nouveaux services gestionnaires (téléphonie, copieurs, contrats de maintenance, etc.) ;

- Divers augmentations, dont la plus préoccupante est la forte hausse des primes d'assurances appelées par nos assureurs notamment sur le dommage aux biens. Ces hausses poussent la collectivité à être en auto-assurance le plus possible et à limiter nos assurances sur les risques les plus importants (franchise de 100k€ sur le dommage aux biens). A relever également : une hausse des dépenses pour la prévention en lien avec les actions menées par le centre de gestion, les budgets dégagés pour accroître la cohésion au sein des équipes municipales, des frais de justice à corréler avec les contentieux et une hausse des conseils juridiques sur des situations complexes.

2.2. Les dépenses de personnel (chapitre 012)

	CA 2023	BP 2024	CA 2024	Taux de réalisation	Taux d'évolution	Evolution en valeur
012 - CHARGES DE PERSONNEL	**5 108 527,40 €**	**5 607 238,60 €**	**5 586 436,63 €**	**99,63%**	**9,36%**	**-477 909,23 €**
Salaires bruts chargés personnel propre	4 541 233,81 €	4 949 426,60 €	4 947 226,09 €	99,96%	8,94%	-405 992,28 €
Remboursement personnel mis à disposition par la CCLL	400 369,92 €	465 000,00 €	422 773,43 €	90,92%	5,60%	-22 403,51 €
Remboursement personnel mis à disposition par le GEEP	44 029,45 €	70 000,00 €	91 526,62 €	130,75%	107,88%	-47 497,17 €
Cotisation au COS	30 160,32 €	30 000,00 €	30 160,32 €	100,53%	0,00%	0,00 €
Médecine du travail et expertises médicales	18 140,64 €	18 500,00 €	20 237,15 €	109,39%	11,56%	-2 096,51 €
Cotisations pour assurance du personnel (statutaire et participation prévoyance)	74 593,26 €	74 312,00 €	74 513,02 €	100,27%	-0,11%	80,24 €

Les dépenses de personnel se sont élevées à 5 586 436,63€ en 2024, soit un taux d'exécution de 99,63% (-20,8k€) et une hausse de 9,36% (+477,9k€) par rapport au CA 2023.

L'augmentation de 477,9k€ est issue de dépenses contraintes suite à des décisions étatiques dont le coût pour la collectivité est estimé à 79,5k€ en 2024 (hausse du point d'indice de juillet 2023 sur une année pleine (+30k€) et ajout de 5 points à l'ensemble des agents (+49,5k€), à la régularisation du plein traitement d'un agent suite à une décision du comité médical (+50k€), et à l'évolution de nos effectifs propres (+5,09 ETP moyens constatés en 2024 à corréler à l'absentéisme et aux créations de postes) et aux agents mis à disposition par la CCLL en lien avec les nouvelles MAD et l'actualisation des MAD antérieures (+22k€) ou par le GEEP (+47k€ suite au recours à un apprentis à la communication et à un changement de mode de gestion d'un agent antérieurement employé à temps non complet par la collectivité qui est passé au GEEP).

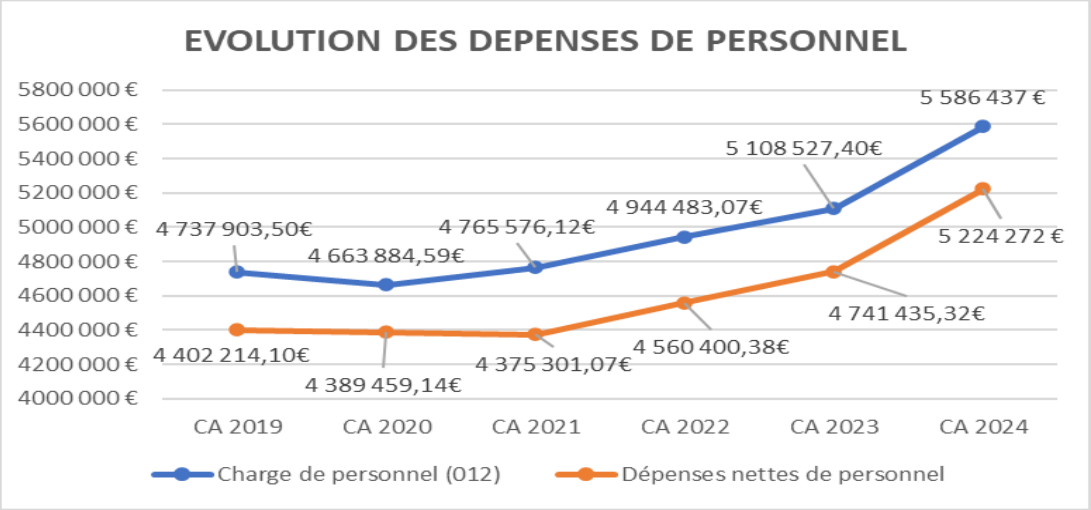
Le taux d'absentéisme est globalement stable entre 2023 et 2024 (environ 10%). Il faut cependant souligner que la collectivité ne remplace pas tous les agents absents. En effet, certaines absences sont "absorbables", mais d'autres nécessitent un remplacement quand elles impactent dans le temps et dans le fonctionnement les services. Ainsi, même si le taux global d'absentéisme est stable, il a concerné certains services exigeant des remplacements (éducation, cinéma, voirie, assistant du maire, centre social).

Les créations de postes 2024 sont : le poste de directeur général des services, un agent de police municipale, un aide magasinier, apprentis au service communication (GEEP). Il faut mentionner le coût en personnel de l'organisation des 3 tours d'élections en 2024 (européennes et législatives) qui ont généré +18k€ de dépense de personnel.

Evolution des charges de personnel

	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023
Charge de personnel (012)	4 737 903,50 €	4 663 884,59 €	4 765 576,12 €	4 944 483,07 €	5 108 527,40 €
Recettes des MAD	129 800,54 €	179 036,76 €	224 267,19 €	260 654,77 €	235 923,51 €
Recettes sur les remboursements de rémunérations versées	205 888,86 €	95 388,69 €	166 007,86 €	123 427,92 €	131 168,57 €
Dépenses nettes de personnel	**4 402 214,10 €**	**4 389 459,14 €**	**4 375 301,07 €**	**4 560 400,38 €**	**4 741 435,32 €**

Les recettes RH comprennent les remboursements sur rémunération de personnel (assurances, indemnités journalières de la CPAM, décharges syndicales, participations contrats aidés, etc.) ainsi que les refacturations du personnel communal mis à disposition (principalement de la Communauté de Communes Lodévois et Larzac).



2.3. Les atténuations de produits (chapitre 014)

Les atténuations de produits se sont élevées à 605 605,54€ en 2024. Pour 585 274,54€ elles correspondent à l'attribution de compensation versée à la CCLL au titre des compétences transférées. Ce montant est stable par rapport à 2023. Les +10k€ en plus par rapport à 2023 proviennent des dégrèvements de taxe d'habitation sur les locaux vacants accordés par l'Etat aux contribuables (20,3k€).

2.4. Les autres charges de gestion courante (chapitre 65)

	CA 2023	BP 2024	CA 2024	Taux d'exécution	Taux d'évolution
65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	**922 056,28 €**	**1 059 546,51 €**	**1 014 455,04 €**	**95,74%**	**10,02%**
Logiciels	64 095,87 €	82 363,71 €	66 854,62 €	**81,17%**	**4,30%**
Indemnités et frais des élus	167 368,09 €	172 020,00 €	170 096,70 €	**98,88%**	**1,63%**
Admissions en non valeur et créances éteintes	437,84 €	40 000,00 €	39 288,51 €	**98,22%**	**8873,26%**
Contingent SDIS	289 604,77 €	303 505,80 €	303 505,80 €	**100,00%**	**4,80%**
Subvention d'équilibre CCAS	66 100,00 €	74 910,00 €	70 000,00 €	**93,45%**	**5,90%**
Subventions aux associations	138 525,00 €	147 100,00 €	144 960,00 €	**98,55%**	**4,65%**
Subention Territoire zero chômeurs (EBE)	20 000,00 €	15 000,00 €	15 000,00 €	**100,00%**	**-25,00%**
Participation à l'association Centre de Formation des Elus Locaux	4 419,35 €	4 500,00 €	4 364,82 €	**97,00%**	**-1,23%**
Participation Hérault Ingénieurie	0,00 €	0,00 €	257,00 €	-	-
Participation Parc Naturel Régional des Grands Causses	0,00 €	21 000,00 €	20 894,92 €	**99,50%**	-
Autres participations (prélèvements à la source, CCLL, etc.)	0,00 €	1 500,00 €	1 966,29 €	**131,09%**	-
Remboursement filet de sécurité 2023	0,00 €	25 647,00 €	25 637,00 €	**99,96%**	-
Subventions écoles privées	171 505,36 €	172 000,00 €	151 629,38 €	**88,16%**	**-11,59%**
TOTAL	**922 056,28 €**	**1 059 546,51 €**	**1 014 455,04 €**	**95,74%**	**10,02%**

Les autres charges de gestion courante se sont élevées à 1 014 455,04€ en 2024, soit un taux d'exécution de 95,74% (-45k€) et une hausse de 10,02% (+92,4k€) par rapport au CA 2023.

La progression de 92k€ s'explique par :

- La constatation d'admissions en non-valeurs, c'est-à-dire des factures qui s'avèrent difficilement recouvrables auprès de tiers débiteurs de la collectivité. Elles sont constatées à la demande de la trésorerie et concernent le domaine de l'ancien budget annexe assainissement transféré depuis 2021 à la CCLL. Cette dépense a été couverte par une reprise de provision du même montant ;

- La contribution au SDIS progresse de 13,9k€ tout comme la subvention d'équilibre au CCAS de 3,9k€ pour le financement des actions dans le cadre du Programme de Réussite Educative ;
- Les nouvelles adhésions en 2024 à Hérault Ingénierie et au Parc Naturel Régional des Grands Causses (20,9k€) ;
- Le remboursement du filet de sécurité perçu en 2023 (25,6k€).

2.5. Les charges financières (chapitre 66)

	CA 2023	BP 2024	CA 2024	Taux d'exécution	Taux d'évolution
66 - CHARGES FINANCIERES	**299 720,98 €**	**372 600,00 €**	**367 666,07 €**	**98,68%**	**22,67%**
Charge intérêt	276 773,44 €	328 000,00 €	318 800,05 €	**97,20%**	**15,18%**
ICNE	8 478,99 €	-400,00 €	7 884,19 €	**-1971,05%**	**-7,01%**
Ligne de trésorie	17 468,55 €	45 000,00 €	40 981,83 €	**91,07%**	**134,60%**

Les charges financières se sont élevées à 367 666,67€ en 2024, soit un taux d'exécution de 98,68% (-4,9k€) et une hausse de 22,67% (+67,9k€) par rapport au CA 2023.

Cette hausse s'explique par :
- L'augmentation de l'encours de dette et le renouvellement de la dette avec de nouveaux prêts dont les taux moyens sont plus élevés ;
- Le plan d'amortissement de notre dette ;
- La plus forte mobilisation de lignes de trésorerie durant l'année en raison de notre programme d'investissement et du décallage dans le temps de l'encaissement des subventions/FCTVA.

2.6. Les charges exceptionnelles (chapitre 67)

Aucune dépense exceptionnelle a été constatées en 2024. En effet, depuis le passage à la nomenclature comptable M57 au 1er janvier 2024, une partie des dépenses antérieurement imputées sur ce chapitre le sont désormais sur les autres chapitres de fonctionnement (exemple : les subventions exceptionnelles sont imputées sur le chapitre 65).

3. Les recettes réelles de fonctionnement

RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT					
Nature et libellé	CA 2023	BP 2024	CA 2024	Taux de réalisation	Taux d'évolution
013 - ATTENUATIONS DE CHARGES	131 168,57 €	145 000,00 €	142 005,20 €	97,93%	8,26%
70 - PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES	603 965,22 €	688 218,00 €	723 962,90 €	105,19%	19,87%
73 - IMPOTS ET TAXES	5 828 272,52 €	5 920 815,00 €	5 895 170,58 €	99,57%	1,15%
74 - DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	3 436 330,69 €	3 464 367,00 €	3 465 187,90 €	100,02%	0,84%
75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	172 930,77 €	212 464,00 €	226 888,43 €	106,79%	31,20%
76 - PRODUITS FINANCIERS	218,54 €	200,00 €	240,81 €	120,41%	10,19%
77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	39 979,26 €	9 400,00 €	51 932,13 €	552,47%	29,90%
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	10 212 865,57 €	10 440 464,00 €	10 505 387,95 €	100,62%	2,86%

Les recettes réelles de fonctionnement se sont élevées à 10 505 387,95€, soit un taux de réalisation de 100,62% (+64,9k€) et une évolution de +2,86%(+292,5k€) par rapport au CA 2023.

3.1. Les atténuations de charges (chapitre 013)

	CA 2023	BP 2024	CA 2024	Taux de réalisation	Taux évolution
013 - ATTENUATION DE CHARGES	**131 168,57 €**	**145 000,00 €**	**142 005,20 €**	**97,93%**	**8,26%**
Participations de l'Etat au titre des contrats aidés	17 518,40 €	25 000,00 €	29 797,30 €	**119,19%**	**70,09%**
Remboursements assurance risques statutaires	38 818,66 €	71 000,00 €	77 294,31 €	**108,87%**	**99,12%**
Compensations supplément familial (CDC)	16 554,00 €	5 000,00 €	14 487,60 €	**289,75%**	**-12,48%**
CPAM	14 055,98 €	14 000,00 €	4 734,08 €	**33,81%**	**-66,32%**
Décharges syndicales	28 637,62 €	22 000,00 €	9 345,00 €	**42,48%**	**-67,37%**
Autres remboursements (pension invdalidité, trop perçu des agents, trop versés URSAFF, etc.).)	15 583,91 €	8 000,00 €	6 346,91 €	**79,34%**	**-59,27%**

Les atténuations de charges se sont élevées à 142 005,20€ en 2024, soit un taux d'exécution de 97,93% (-2,9k€) et une hausse de 8,3% (+10,8k€) par rapport au CA 2023.

La hausse est générée par les remboursements de notre assureur en lien avec l'absentéisme médical de nos agents. On observe une normalisation des décharges syndicales qui découle des demandes des représentants du personnel.

3.2. Les produits des services du domaine et ventes diverses (chapitre 70)

	CA 2023	BP 2024	CA 2024	Taux de réalisation	Taux évolution
70 - PRODUITS DES SERVICES	**603 696,82 €**	**688 218,00 €**	**723 962,90 €**	**105,19%**	**19,92%**
Concessions dans les cimetières	22 462,60 €	20 000,00 €	17 175,96 €	**85,88%**	**-23,54%**
Redevance d'occupation du domaine public et taxe de paturage	7 781,02 €	8 020,00 €	8 401,35 €	**104,75%**	**7,97%**
Régie à caractère culturel : école de musique	58 800,90 €	61 000,00 €	59 759,93 €	**97,97%**	**1,63%**
Régie à caractère culturel : médiathèque	11 372,30 €	11 500,00 €	11 984,10 €	**104,21%**	**5,38%**
Régie à caractère culturel : cinéma	206 556,66 €	211 000,00 €	232 568,65 €	**110,22%**	**12,59%**
Régie à caractère de loisir (Lutéva/centre social)	27 031,46 €	24 500,00 €	32 244,90 €	**131,61%**	**19,29%**
Vente de bois	0,00 €	65 198,00 €	65 518,05 €	**100,49%**	-
Remboursement de frais de personnnel/charges à l'EPCI	236 458,04 €	249 000,00 €	227 214,23 €	**91,25%**	**-3,91%**
Remboursement de frais de personnnel/charges autres redevables	33 233,84 €	38 000,00 €	69 095,73 €	**181,83%**	**107,91%**

Le produit du domaine s'est élevé à 723 962,90€ en 2024, soit un taux d'exécution de 105,19% (+35,7k€) et une hausse de 19,92% (+120,7k€) par rapport au CA 2023.

Cette hausse provient de l'accroissement de la fréquentation de nos équipements (+32,8k€), en détail : cinéma +26k€, école de musique +959,03€, la médiathèque +611,80€ et l'activité à l'espace Lutéva/centre social (+5,2k€).

Il faut signaler le produit de la coupe de bois de 65,5k€.

La hausse sur les autres remboursements de tiers correspond essentiellement aux refacturations des charges locatives de l'espace santé (bond suite à la hausse des prix des fluides et à la prise en charge par la collectivité du ménage).

3.3. La fiscalité (chapitres 73 et 731)

	CA 2023	BP 2024	CA 2024	Taux de réalisation	Taux évolution
73/731 - IMPOTS ET TAXES	**5 828 272,52 €**	**5 920 815,00 €**	**5 895 170,58 €**	**99,57%**	**1,15%**
Impôts locaux (TH, FB, FNB) et rôles supplémentaires	5 174 435,00 €	5 307 815,00 €	5 350 522,00 €	**100,80%**	**3,40%**
Fonds de péréquation des ressources intercommunales et communales	97 468,00 €	97 000,00 €	94 816,70 €	**97,75%**	**-2,72%**
Droits de place (foire, marchés) et fourrière	87 746,68 €	84 000,00 €	74 170,43 €	**88,30%**	**-15,47%**
Taxe sur la consommation finale d'électricité	212 300,45 €	222 000,00 €	206 089,45 €	**92,83%**	**-2,93%**
Taxe additionnelle aux droits de mutation ou publicité foncière	256 322,39 €	210 000,00 €	169 572,00 €	**80,75%**	**-33,84%**

Les impôts et taxes ont généré 5 895 170,58€ de recettes en 2024, soit un taux d'exécution de 99,57% (-25,6k€) et une progression de 1,15% (+66,9k€) par rapport au CA 2023.

On observe deux importantes surestimations de nos recettes : le produit de la TCCFE et le produit des DMTO. Ces deux recettes évoluent en fonction d'éléments particulièrement volatiles : pour la TCCFE : l'évolution des prix et la consommation d'électricité sur le territoire et pour les DMTO au volume et aux montants des transactions immobilières sur le territoire.

Concernant les DMTO il faut souligner la poursuite de la baisse (169,5k€ en 2024), soit une contraction de 33,84% (-86,7k€) par rapport à 2023. Depuis 2018, les DMTO perçus par la collectivité ont toujours été supérieurs à 200k€ (2017 à 152k€). Cela témoigne des difficultés que rencontre le marché immobilier local. Les difficultés locales sont plus accentuées qu'au niveau national : -13,4% au niveau national en 2024 par rapport à 2023 (-33,84% à Lodève) et -33,3% au niveau national depuis 2022 (-41,55% à Lodève).

IMPOTS (état 1386 RC)	BASE 2024	TAUX 2024	PRODUIT 2024
Taxe foncier bâti	8 602 668	54,12%	4 655 764 €
Taxe foncier non bâti	47 446	129,00%	61 205 €
Taxe d'habitation sur les résidences secondaires	1 032 879	19,52%	201 618 €
Taxe habitation sur les locaux vacants	618 422	19,52%	120 716 €
Coefficient correcteur réforme TH			293 468 €
Rôles supplémentaires			14 615 €
TOTAL 2024			**5 347 386 €**

3.4. Dotations et participations (chapitre 74)

	CA 2023	BP 2024	CA 2024	Taux de réalisation	Taux évolution
74 - DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	**3 436 330,69 €**	**3 464 367,00 €**	**3 465 187,90 €**	**100,02%**	**0,84%**
Dotation forfaitaire	1 089 614,00 €	1 080 796,00 €	1 080 796,00 €	**100,00%**	**-0,81%**
Dotation de solidarité rurale	1 138 752,00 €	1 174 946,00 €	1 174 946,00 €	**100,00%**	**3,18%**
Dotation de solidarité urbaine	492 484,00 €	511 882,00 €	511 882,00 €	**100,00%**	**3,94%**
Dotation nationale de péréquation	315 940,00 €	290 296,00 €	290 296,00 €	**100,00%**	**-8,12%**
Dotation élus locaux	0,00 €	163,00 €	163,00 €	**100,00%**	-
FCTVA de fonctionnement	16 122,05 €	20 000,00 €	22 175,29 €	**110,88%**	**37,55%**
Autres dotations/subventions de l'Etat => abaissement école enfants -3 ans, service d'accueil grève dans les écoles	65 985,59 €	62 000,00 €	64 081,17 €	**103,36%**	**-2,89%**
Voyage scolaire - Erasmus +	0,00 €	0,00 €	1 360,00 €	-	-
Fonds innovation pédagogique (NEFLE)	0,00 €	0,00 €	9 482,40 €	-	-
Autres : commémoration 80ème anniversaire libération et restauration registres	0,00 €	0,00 €	3 709,94 €	-	-
Organisation des éléctions	0,00 €	3 000,00 €	2 321,25 €	**77,38%**	-
Filet de sécurité 2023	25 637,32 €	0,00 €	0,00 €	-	**-100,00%**
Centre social	127 417,38 €	137 284,00 €	138 321,98 €	**100,76%**	**8,56%**
Maison du projet (Région)	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	**100,00%**	**0,00%**
Ecole de musique (CD34)	12 000,00 €	12 000,00 €	13 000,00 €	**108,33%**	**8,33%**
Ecole de musique (CCLL)	37 600,00 €	47 000,00 €	48 641,53 €	**103,49%**	**29,37%**
Forfait communal versé par les communes	32 716,35 €	30 000,00 €	18 826,34 €	**62,75%**	**-42,46%**
Cinéma	16 764,00 €	16 500,00 €	18 107,00 €	**109,74%**	**8,01%**
Médiathèque	0,00 €	15 000,00 €	0,00 €	**0,00%**	-
Compensations fiscales de l'Etat	43 447,00 €	44 000,00 €	44 631,00 €	**101,43%**	**2,73%**
Dotation pour les titres sécurisés	19 851,00 €	17 500,00 €	20 447,00 €	**116,84%**	**3,00%**

Les dotations et participations ont généré 3 465 187,90€ de recettes en 2024, soit un taux d'exécution de 100,02% (+820,90€) et une progression de 0,84% (+28,8k€) par rapport au CA 2023.

L'évolution 2024/2023 confirme l'importance des concours de l'Etat dans nos recettes réelles de fonctionnement, mais acte une légère réduction de notre dépendance : en effet, la DGF s'est élevée à 3 058 083€, soit 29,11% de nos RRF (stable par rapport à 2023).

3.5. Les autres produits de gestion courante (chapitre 75)

	CA 2023	BP 2024	CA 2024	Taux de réalisation	Taux évolution
75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	**199 900,59 €**	**212 464,00 €**	**226 888,43 €**	**106,79%**	**13,50%**
Redevance de locations de salles municipales et activités (sports, vie associative)	38 005,09 €	38 350,00 €	41 063,51 €	**107,08%**	**8,05%**
Loyer photovoltaiques	27 129,71 €	27 000,00 €	27 241,56 €	**100,89%**	**0,41%**
Autres loyers (compagnie des jeux, AED, etc.)	45 786,14 €	36 300,00 €	38 576,28 €	**106,27%**	**-15,75%**
Autres produits (avoirs facturations, indemnités assureurs, etc.)	9 940,46 €	13 814,00 €	25 240,46 €	**182,72%**	**153,92%**
Loyers espace santé	79 039,19 €	97 000,00 €	94 766,62 €	**97,70%**	**19,90%**

Les autres produits de gestion courante atteignent 226 888,43€ en 2024, soit un taux d'exécution de 106,79% (+14,4k€) et une progression de 13,5% (+26,9k€) par rapport au CA 2023.

La hausse des loyers sur l'espace santé fait suite à l'occupation du laboratoire d'analyses médicales et à la CCLL (GIP santé). Les autres produits ont progressé en raison des indemnités versées par notre assureur, notamment au titre de la protection juridique (prise en charge des frais de justice).

3.6. Les produits exceptionnels (chapitre 77)

	BP 2023	CA 2023	BP 2024	CA 2024
77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	**36 400,00 €**	**39 979,26 €**	**9 400,00 €**	**51 682,28 €**
Dédits et pénalités perçues	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Produits des cessions d'immobilisation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	41 000,00 €
Libéralités, dons et mécénats	1 000,00 €	6 905,65 €	0,00 €	0,00 €
Mandats annulés sur exercices antérieurs	14 200,00 €	13 009,44 €	9 400,00 €	10 682,28 €
Autres produits exceptionnels	21 200,00 €	20 064,17 €	0,00 €	0,00 €

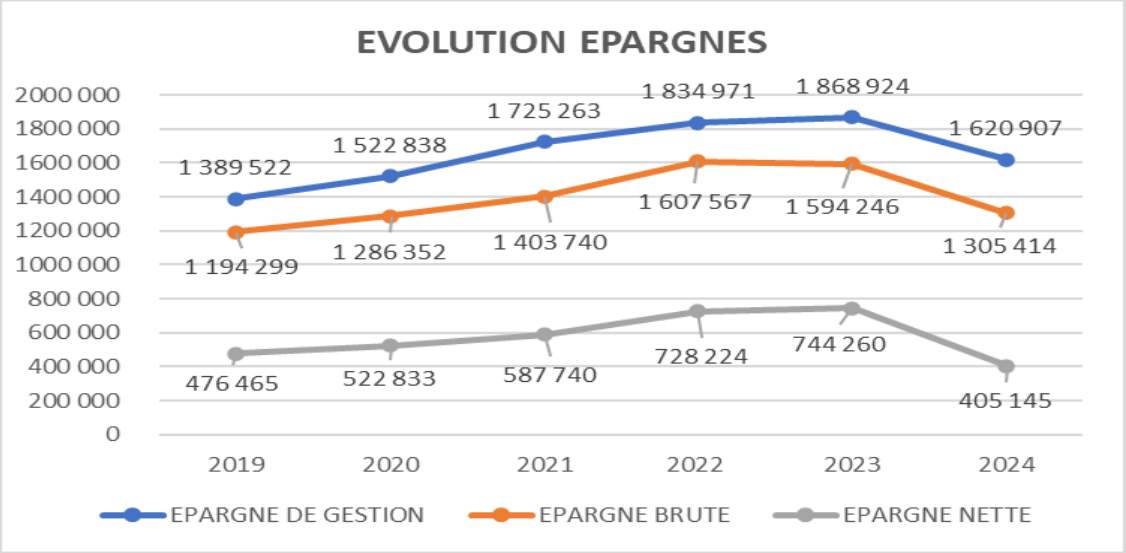
Les produits exceptionnels sont par essence difficilement prévisibles. Outre les changements d'imputations comptables en raison du passage à la M57, il faut rappeler que les produits de cession ne doivent pas faire l'objet de prévisions budgétaires sur ce chapitre (prévues en recettes d'investissement au chapitre 024) mais suite à la cession, elles sont constatées sur ce chapitre, ce qui explique l'écart entre la prévision et la réalisation en 2024.

Les principales cessions intervenues en 2024 sont :

- 30k€ pour la cession de 3 bâtiments à usage de bureaux et entrepôt au CD34 (8 rue des drapiers) ;
- 5k€ pour la cession d'une épareuse ;
- 5k€ pour la cession d'un tracteur.

4. L'évolution des épargnes

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Total : 013 - ATTENUATIONS DE CHARGES	205 888,86 €	95 388,69 €	166 007,86 €	123 427,92 €	131 168,57 €	142 005,20 €
Total : 70 - PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES	487 318,89 €	358 972,58 €	470 335,46 €	567 487,69 €	603 965,22 €	723 962,90 €
Total : 73 - IMPOTS ET TAXES	4 744 055,96 €	4 868 352,94 €	5 182 002,18 €	5 464 440,78 €	5 828 272,52 €	5 895 170,58 €
Total : 74 - DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	3 214 236,82 €	3 330 548,73 €	3 190 907,48 €	3 309 799,34 €	3 436 330,69 €	3 465 187,90 €
Total : 75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	99 905,17 €	81 658,43 €	161 659,56 €	179 486,99 €	172 930,77 €	226 888,43 €
Recettes courantes de fonctionnement (1)	**8 751 405,70 €**	**8 734 921,37 €**	**9 170 912,54 €**	**9 644 642,72 €**	**10 172 667,77 €**	**10 453 215,01 €**
Total : 011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 583 009,75 €	1 436 034,04 €	1 567 555,73 €	1 708 529,84 €	1 856 119,17 €	1 785 419,33 €
Total : 012 - CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	4 737 903,50 €	4 663 884,84 €	4 765 576,12 €	4 944 483,07 €	5 108 527,40 €	5 586 436,63 €
Total : 014 - ATTENUATIONS DE PRODUITS	613 869,86 €	585 274,54 €	585 274,54 €	585 274,54 €	595 814,54 €	605 605,54 €
Total : 65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	610 274,54 €	689 529,86 €	676 729,60 €	731 042,94 €	922 056,28 €	1 014 455,04 €
Dépenses courantes de fonctionnement (2)	**7 545 057,65 €**	**7 374 723,28 €**	**7 595 135,99 €**	**7 969 330,39 €**	**8 482 517,39 €**	**8 991 916,54 €**
Retraitement des travaux en régie (+)	209 623,46 €	167 439,52 €	149 985,97 €	159 659,06 €	178 774,09 €	200 609,00 €
Retraitement des cessions d'immobilisations (-)	26 450,00 €	4 800,00 €	500,00 €	0,00 €	0,00 €	41 000,00 €
EPARGNE DE GESTION	**1 389 521,51 €**	**1 522 837,61 €**	**1 725 262,52 €**	**1 834 971,39 €**	**1 868 924,47 €**	**1 620 907,47 €**
Total : 66 - CHARGES FINANCIERES	255 253,58 €	248 934,79 €	231 696,20 €	224 012,78 €	299 720,98 €	367 666,07 €
Total : 76 - PRODUITS FINANCIERS	119,59 €	16,36 €	97,00 €	120,48 €	218,54 €	240,81 €
RESULTAT FINANCIER	**-255 133,99 €**	**-248 918,43 €**	**-231 599,20 €**	**-223 892,30 €**	**-299 502,44 €**	**-367 425,26 €**
Total : 67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	29 244,00 €	19 328,00 €	101 885,54 €	58 920,66 €	15 155,38 €	0,00 €
Total : 77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	89 155,55 €	31 760,76 €	11 962,60 €	55 408,83 €	39 979,26 €	51 932,13 €
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**59 911,55 €**	**12 432,76 €**	**-89 922,94 €**	**-3 511,83 €**	**24 823,88 €**	**51 932,13 €**
EPARGNE BRUTE	**1 194 299,07 €**	**1 286 351,94 €**	**1 403 740,38 €**	**1 607 567,26 €**	**1 594 245,91 €**	**1 305 414,34 €**
REMBOURSEMENT CAPITAL DE LA DETTE HORS PRÊT RELAI ET OPERATION DE RENEGOCIATION	717 833,58 €	763 518,77 €	816 000,00 €	879 343,09 €	849 985,74 €	900 269,14 €
EPARGNE NETTE	**476 465,49 €**	**522 833,17 €**	**587 740,38 €**	**728 224,17 €**	**744 260,17 €**	**405 145,20 €**



	2019	2020	2021	2022	2023	2024
EPARGNE DE GESTION	15,72%	17,37%	18,79%	18,92%	18,30%	15,43%
EPARGNE BRUTE	13,51%	14,67%	15,29%	16,57%	15,61%	12,43%
EPARGNE NETTE	5,39%	5,96%	6,40%	7,51%	7,29%	3,86%

Notre épargne de gestion, épargne qui permet d'apprécier la situation structurelle de la collectivité sans tenir compte de l'impact du résultat exceptionnel ou de la politique d'investissement, est en baisse de presque 3 points en 2024 (-250k€).

L'essentiel de cette altération provient :

- D'événements exceptionnels qui ne sont pas amenés à se reproduire en 2025 : hausse exceptionnelle de certaines dépenses (120k€ de dépense pour l'inauguration de la cathédrale St Fulcran), le remboursement à l'Etat du filet de sécurité perçu en 2023 pour 25k€, l'incidence des revalorisations salariales imposées par l'Etat (+79,5k€) ou l'apurement des créances irrécouvrables pour 40k€) et en même temps d'un effondrement des DMTO (-86k€) partiellement atténué par une recette exceptionnelle de coupe de bois

(+65k€). Ces évènements exceptionnels à eux seuls expliquent plus de 285k€ de dégradation de notre épargne de gestion ;
- Un renforcement des équipes en raison d'un absentéisme dans certains services (voirie, cinéma, écoles, centre social, assistant du maire) et suite aux créations de postes de 2024.

Nos épargnes brute et nette sont quant à elles impactées par notre politique volontariste d'investissement qui nous conduit à mobiliser davantage d'emprunts et de ligne de trésorerie.

Cependant, il faut noter que la situation n'est pas excessivement risquée pour la collectivité. En effet, pour rappel, il est d'usage d'associer au taux d'épargne brute deux seuils d'alerte : un premier à 10% et un second à 7%. A plus de 12%, la collectivité est toujours à l'abri de ces risques.

L'épargne nette reste légèrement supérieure à 400k€ en 2024, conformément à l'engagement pris par la majorité municipale depuis le début de son mandat.

5. LA DETTE

Les tableaux présentés ci-dessous intègrent les emprunts mobilisés au cours de l'exercice 2024.

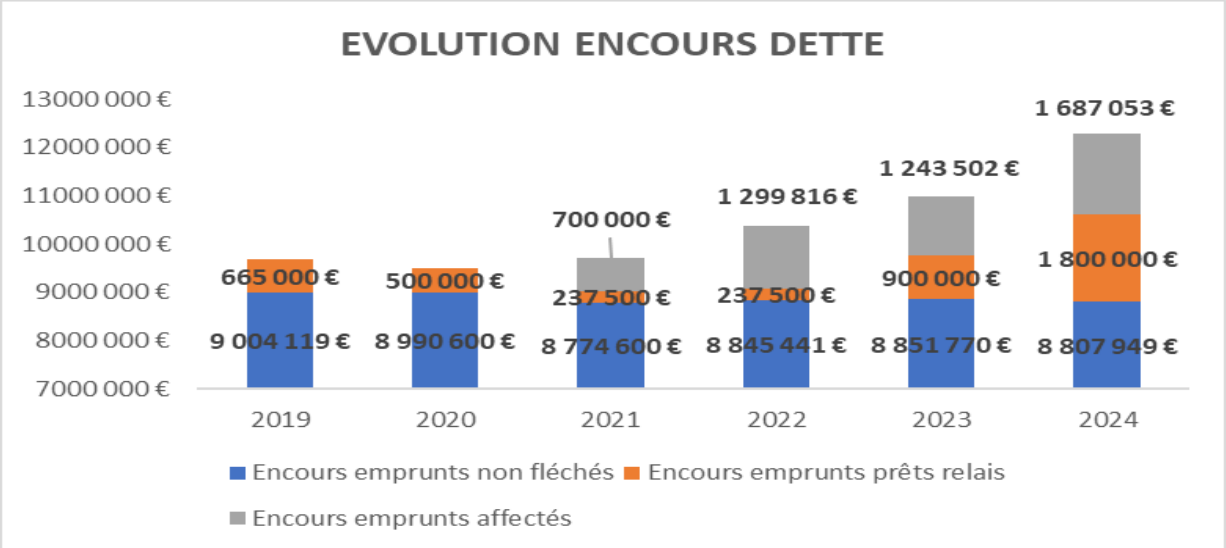
Synthèse de la dette au 31/12/2024

	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2024
Dette globale	9 712 101,00 €	10 382 758,00 €	10 995 272,00 €	12 295 003,00 €
Taux moyen	2,24%	2,50%	3,05%	3,01%
Durée résiduelle moyenne	14 ans et 4 mois	15 ans et 2 mois	14 ans et 7 mois	14 ans et 4 mois
Durée de vie moyenne	7 ans et 9 mois	8 ans et 1 mois	7 ans et 10 mois	7 ans et 7 mois

La durée résiduelle moyenne correspond à la durée moyenne restant à courir pour le remboursement total de nos emprunts.

La durée de vie moyenne est la période nécessaire pour le remboursement de la moitié du capital restant dû notre dette compte tenu de notre profil d'amortissement.

5.1. Evolution de l'encours de dette



L'encours de dette long terme est de 12 295 003 € fin 2024 avec les emprunts relatifs à la construction de l'espace santé et à l'acquisition de l'hôtel du nord.

L'encours est composé d'emprunts non affectés, ou emprunts d'équilibre qui financent l'ensemble de nos dépenses d'investissement (8,8M€), de prêts relais qui permettent de préfinancer les subventions en attente d'encaissement ou le FCTVA versé en n+1 (1,8M€) et les emprunts affectés au financement d'opérations

d'investissement identifiées car ce sont des opérations qui doivent générer des recettes couvrant l'annuité d'emprunt (espace santé et à terme l'Hôtel du Nord).

Concernant l'espace santé, la collectivité a contracté un emprunt en 2021 décaissé sur 2 années (700k€ en 2021 et 400k€ en 2022) et un emprunt en 2022 (250k€ suite à la non-perception du FCTVA sur l'opération). Ces emprunts ont permis de couvrir le financement de l'espace santé sans générer de reste à charge pour la collectivité. Pour rappel, l'annuité de ces emprunts en 2024 a été de 78 276,74€ alors que les loyers annuels perçus par la collectivité se sont élevés en 2024 à 94 766,62€.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Encours emprunts non fléchés	9 004 119 €	8 990 600 €	8 774 600 €	8 845 441 €	8 851 770 €	8 807 949 €
Encours emprunts prêts relais	665 000 €	500 000 €	237 500 €	237 500 €	900 000 €	1 800 000 €
Encours emprunts affectés espace santé	0 €	0 €	700 000 €	1 299 816 €	1 243 502 €	1 187 053 €
Encours emprunt affecté HDN						500 000 €
Encours emprunts affectés	0 €	0 €	700 000 €	1 299 816 €	1 243 502 €	1 687 053 €
Total encours de dette au 31.12	**9 669 119 €**	**9 490 600 €**	**9 712 100 €**	**10 382 757 €**	**10 995 272 €**	**12 295 003 €**

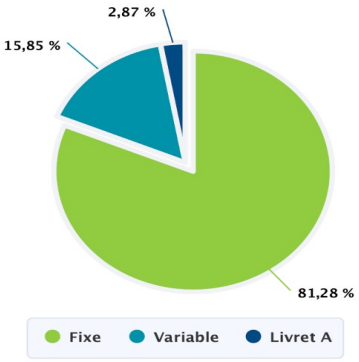
En 2024, la collectivité a remboursé le prêt relai de 900k€ souscrit en 2023 pour le préfinancement des subventions sur l'aménagement du centre socio-culturel et l'amélioration énergétique du complexe Ramadier/espace Lutéva. Elle a par ailleurs souscrit 2 nouveaux prêts relais, un de 900k€ sur un an pour préfinancer le FCTVA sur les dépenses 2024 qui sera encaissé en 2025 et un second de 900k€ sur 2 ans pour préfinancer les subventions qui sont en attente d'encaissement (restes à réaliser 2024 des subventions d'investissement de 1,3M€).

5.2. Dette par risque

La collectivité dispose d'une structure de dette saine et sans risques : les 37 emprunts en cours sont tous classés A1 (sans risque) selon la charte Gissler.

La structure de l'encours montre une gestion prudente de la dette, la Commune étant protégée contre une remontée des taux avec la plus grosse partie de son encours à taux fixe (81,28%).

La répartition de l'encours de dette a été orienté vers davantage de prêts à taux variable en 2022 et 2023. En effet, stratégiquement il est apparu plus intéressant de recourir à des prêts à taux variable afin de ne pas figer les conditions financières au plus mauvais moment (pic sur les marchés financiers) et pour pouvoir profiter de la baisse des taux qui s'annonce.



	Nombre de prêts	Capital restant dû 31/12/2024	Taux moyen 2024	Taux moyen 2023	Intérêts 2024	Intérêts 2023
Prêts à taux variable	6	1 948 561,68 €	4,40%	4,94%	74 060,06 €	33 046,30 €
Prêts indexés livret A	1	352 500,00 €	4,00%	4,00%	14 570,00 €	7 520,00 €
Prêt à taux fixe	30	9 993 940,94 €	2,71%	2,67%	230 169,99 €	236 207,14 €
TOTAL	37	12 295 002,62 €			318 800,05 €	276 773,44 €

Il faut noter que la stratégie de la collectivité de contracté des prêts en taux variable entraine une hausse de la charge de la dette sur ce type de produit ces 2 dernières années. On observe que le taux moyen commence à baisser en raison de l'évolution des marchés financiers ce qui conforte le bien-fondé de la stratégie mis en œuvre.

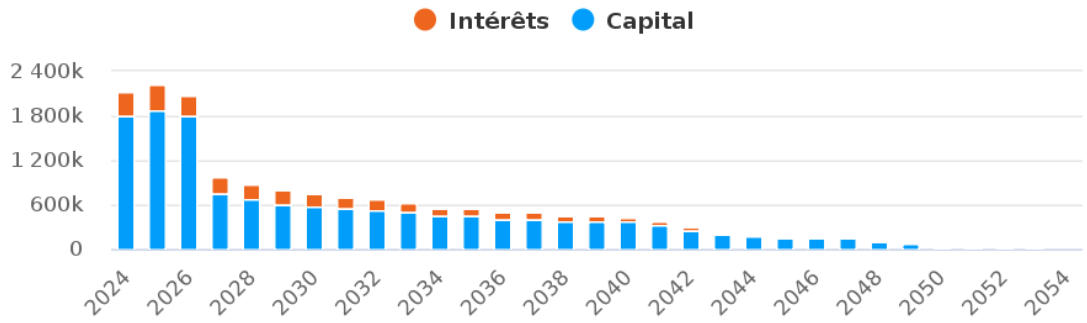
5.3. Dette par prêteur

La répartition de l'encours entre plusieurs prêteurs permet de sécuriser la gestion de la dette. Le Crédit Agricole reste le principal partenaire de la collectivité avec 35,89%.

Prêteur	CRD	% du CRD
CREDIT AGRICOLE	4 412 957 €	35,89%
BANQUE POSTALE	2 399 000 €	19,51%
CAISSE D'EPARGNE	2 260 120 €	18,38%
CREDIT MUTUEL	1 848 009 €	15,03%
CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	866 980 €	7,05%
Autres prêteurs	507 938 €	4,13%
Ensemble des prêteurs	**12 295 003 €**	**100,00%**

5.4. Evolution du capital restant dû

Il faut souligner que fin 2031, la collectivité aura remboursé plus de la moitié de son encours de dette en l'absence de nouvel emprunt sur la période.



Soutenabilité de la dette

SOUTENABILITE DE LA DETTE						
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Capacité de désendettement globale	8,1	7,4	6,9	6,5	6,9	9,4
Capacité de désendettement retraitée (hors prêts relais et prêts affectés)	7,5	7,0	6,3	5,5	5,6	6,7
Capacité de désendettement retraitée (hors prêts relais)	7,5	7,0	6,7	6,3	6,3	8,0
Taux d'endettement global	109,37%	108,26%	105,76%	107,04%	107,66%	117,04%
Taux d'endettement retraité (hors prêts relais et prêts affectés)	101,85%	102,55%	95,55%	91,19%	86,67%	83,84%
Taux d'endettement retraité (hors prêts relais)	101,85%	102,55%	103,18%	104,59%	98,85%	99,90%

On observe que la capacité de désendettement a fortement progressé en 2024 pour atteindre 9,4 années et un taux d'endettement de 117,04%. Ce niveau reste en dessous du seuil d'alerte des 12 ans mais doit tout de même appeler une vigilance de la collectivité.

Il faut néanmoins nuancer notre situation en rappelant que notre capacité de désendettement hors prêts relais est de 8 ans et notre taux de désendettement de 99,90%.

La trésorerie

Au 31/12/2024, la trésorerie du budget principal était de 1 170 986,85€. La collectivité a un contrat de ligne de trésorerie qui était mobilisé à hauteur de 500 000€ (1,5M€ mobilisable grâce à 2 contrats de ligne de trésorerie). La trésorerie de la collectivité représente 45 jours de fonctionnement de la collectivité c'est-à-dire qu'elle dispose de 45 jours de fonctionnement sans encaissement de nouvelles recettes. La trésorerie nette de la collectivité est positive à 671k€ (contre -245k€ au 31/12/2023).

Avec la hausse des frais financiers, la collectivité doit adapter sa culture de gestion pour tendre vers une limitation du tirage des lignes de trésorerie (objectif ligne de trésorerie 0).

En outre, la multiplication de travaux pour compte de tiers (obligation légale) doit amener à avoir une grande vigilance sur le recouvrement des sommes dues à la collectivité.

Les restes à recouvrer, c'est-à-dire les sommes dues à la collectivité par des tiers, étaient de 845 257,37€ répartis sur 1 117 créances.

Exercice génération créance	Restes à recouvrer 31/12/2023	Nombre de créances 31/12/2023	Restes à recouvrer 31/12/2024	Nombre de créances 31/12/2024
1995-2019	513 713,18 €	850	470 585,28 €	689
2020	30 493,46 €	386	25 909,69 €	329
2021	2 142,39 €	13	1 926,36 €	11
2022	11 320,32 €	14	2 656,52 €	11
2023	322 397,55 €	26	318 262,19 €	17
2024			25 917,33 €	60
TOTAL	**880 066,90 €**	**1 289**	**845 257,37 €**	**1 117**

En 2023, 312k€ proviennent des créances détenues à l'encontre de tiers ayant fait l'objet de travaux d'office. Aucune de ces 4 créances sur des périls n'a donné lieu à un paiement.

L'essentiel des restes à recouvrer d'avant 2019 sont liés à des factures d'eau et d'assainissement non recouvrées.

Un travail partenarial est en cours avec la Trésorerie pour améliorer le recouvrement de nos recettes et apurer progressivement les créances irrécouvrables.

La collectivité a constitué des provisions pour créances douteuses de 378 281,06€.

6. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

6.1. Les dépenses d'investissement

DEPENSES REELLES INVESTISSEMENT			
Nature et libellé	**BP 2024**	**CA 2024**	**RAR 2024**
16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	1 800 500,00 €	1 800 269,14 €	
20 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	121 118,09 €	75 468,80 €	45 649,29 €
21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 635 832,05 €	3 734 160,55 €	238 267,72 €
23 - IMMOBILISATIONS EN COURS	109 815,93 €	41 977,18 €	67 815,93 €
26 - PARTICIPATION CREANCES RATTACHES A DES PARTICIPATIONS	1 500,00 €	1 500,00 €	
204 - SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	60 254,00 €	13 804,00 €	14 470,00 €
27 - AUTRES IMMO FINANCIERES	266 000,00 €	266 000,00 €	
45 - OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS	124 600,61 €	67 079,79 €	1 267,00 €
TOTAL DES DEPENSES REELLES D INVESTISEMENT	8 119 620,68 €	6 000 259,46 €	367 469,94 €

Les dépenses réelles d'investissement se sont élevées à 6 000 259,46€ en 2024.

6.2. Les dépenses d'équipement réalisées et les subventions d'équipement versées (20, 204, 21, 23 et 45)

La Commune a réalisé un programme d'équipement en 2024 d'un montant de 3 932 490,32€ qui représente 64,9% (71% avec les RAR) des prévisions budgétaires. Le taux de réalisation s'est réduit significativement par rapport à 2023 (73% hors RAR). Cette dégradation s'explique par les opérations en cours dont les travaux ont été retardés en raison des aléas de chantiers et des conditions météorologiques.

Les investissements 2024 ont principalement concerné l'amélioration de la qualité de service public et du cadre de vie des lodévois :

- Les travaux aménagement et accessibilité du centre social (64k€) ;
- Les travaux de rénovation énergétique du complexe Lutéva/Ramadier (65k€) ;
- Les travaux de restauration du clocher St Fulcran (755k€) ;
- Les travaux de rénovation énergétique des écoles Vinas et Gély (803k€) ;
- La programmation de l'opération de requalification du parc municipal et de l'aile sud de l'hôtel de ville (119k€) ;
- Les travaux au complexe Victor Koretzky du stade synthétique et de ses abords (363k€) et du club house (20k€) ;
- L'aménagement du city du Grézac (80k€) ;
- La rénovation du centre nautique Nautilia (56k€) ;
- La rénovation énergétique du centre technique municipal (31k€).

Les opérations gérées en AP/CP (actualisées au budget primitif 2025)

BP 2025	N° Opération	N°AP	INTITULE DE L'AP	Total AP cumulée y compris N	CP antérieurs (réalisations au 01/01/2024)	CP réalisés exercice 2024	CP ouverts titre de l'exercice 2025	Restes à financer exercice 2026	Restes à financer exercice 2027
Initial	900	9	Concession d'aménagement pour la revitalisation du centre bourg	1 433 000,00 €	635 000,00 €	266 000,00 €	266 000,00 €	266 000,00 €	
Révision proposée									
Nouveau montant				**1 433 000,00 €**	**635 000,00 €**	**266 000,00 €**	**266 000,00 €**	**266 000,00 €**	
Initial	10000	10	Opérations façades 2022	54 720,00 €	16 534,40 €	9 754,20 €	28 431,40 €		
Révision proposée			Selon avancement dossiers			-0,20 €	-28 431,40 €	28 431,60 €	
Nouveau montant				**54 720,00 €**	**16 534,40 €**	**9 754,00 €**	**0,00 €**	**28 431,60 €**	
Initial	18000	18	Réhabilitation du clocher Saint Fulcran	2 093 678,14 €	1 193 678,14 €	820 646,40 €	79 353,60 €		
Révision proposée			Actualisation AP+CP suite à avancement des travaux	107 167,64 €		-68 478,76 €	175 646,40 €		
Nouveau montant				**2 200 845,78 €**	**1 193 678,14 €**	**752 167,64 €**	**255 000,00 €**		
Initial	22000	22	Aménagement mobilités douces	747 345,00 €	44 670,77 €	132 000,00 €	0,00 €	0,00 €	570 674,23 €
Révision proposée			Actualisation CP suite report projet	-564 848,78 €		-41 448,55 €	47 274,00 €		-570 674,23 €
Nouveau montant				**182 496,22 €**	**44 670,77 €**	**90 551,45 €**	**47 274,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
Initial	23000/ 23001/ 23002	23	Complexe André Beaumont – Projet de requalification des espaces	3 377 049,16 €	157 049,16 €	1 574 000,00 €	1 346 000,00 €	300 000,00 €	
Révision proposée			Actualisation AP+CP suite à avancement des travaux	267 368,16 €		-1 189 631,84 €	1 017 000,00 €	440 000,00 €	
Nouveau montant				**3 644 417,32 €**	**157 049,16 €**	**384 368,16 €**	**2 363 000,00 €**	**740 000,00 €**	
Initial	24000	24	Mise en valeur du clocher	420 000,00 €	0,00 €	20 000,00 €	0,00 €	400 000,00 €	
Révision proposée			Actualisation AP+CP selon avancement opération	-20 000,00 €		-20 000,00 €	0,00 €		
Nouveau montant				**400 000,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**400 000,00 €**	
Initial	25000	25	Centre aquatique NAUTILIA	1 615 534,12 €	25 534,12 €	56 350,00 €	973 650,00 €	560 000,00 €	
Révision proposée			Actualisation AP+CP suite à avancement des travaux	-312 151,95 €		-1,95 €	215 850,00 €	-528 000,00 €	
Nouveau montant				**1 303 382,17 €**	**25 534,12 €**	**56 348,05 €**	**1 189 500,00 €**	**32 000,00 €**	
Initial	26000	26	Requalification Hôtel de ville aile sud	1 293 000,00 €	60 798,00 €	100 000,00 €	0,00 €	600 000,00 €	532 202,00 €
Révision proposée			Actualisation CP selon avancement opération			-25 164,54 €	105 672,00 €		-80 507,46 €
Nouveau montant				**1 293 000,00 €**	**60 798,00 €**	**74 835,46 €**	**105 672,00 €**	**600 000,00 €**	**451 694,54 €**
Initial	27000	27	Requalification Parc municipal	1 508 600,33 €	46 824,33 €	100 000,00 €	900 000,00 €	461 776,00 €	
Révision proposée			Actualisation CP selon avancement opération			-55 200,59 €	-794 328,00 €	0,00 €	849 528,59 €
Nouveau montant				**1 508 600,33 €**	**46 824,33 €**	**44 799,41 €**	**105 672,00 €**	**461 776,00 €**	**849 528,59 €**
Initial	28000	28	Aménagement city stade Grezac	1 664 634,00 €	44 634,00 €	91 800,00 €	1 528 200,00 €		
Révision proposée			Actualisation AP+CP suite à avancement des travaux	-118 733,05 €		-11 433,05 €	-107 300,00 €		
Nouveau montant				**1 545 900,95 €**	**44 634,00 €**	**80 366,95 €**	**1 420 900,00 €**		
Initial	38000	38	Plan rénovation énergétique CTM	1 094 447,80 €	11 821,80 €	45 000,00 €	1 037 626,00 €	0,00 €	
Révision proposée			Actualisation AP+CP suite à avancement des travaux	273 432,28 €		-13 941,72 €	-987 626,00 €	1 275 000,00 €	
Nouveau montant				**1 367 880,08 €**	**11 821,80 €**	**31 058,28 €**	**50 000,00 €**	**1 275 000,00 €**	
Initial	10000	10	Opérations façades 2023	3 420,00 €	0,00 €	0,00 €	3 420,00 €		
Révision proposée									
Nouveau montant				**3 420,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**3 420,00 €**		
Initial	10000	10	Opérations façades 2024	60 000,00 €		0,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €	
Révision proposée			A clôturer selon attribution dossiers	-60 000,00 €			-30 000,00 €	-30 000,00 €	
Nouveau montant				**0,00 €**		**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	
Nouvelle AP	**10000**	**10**	Opérations façades 2025	**41 862,00 €**			**0,00 €**	**41 862,00 €**	
			TOTAUX	**14 979 524,85 €**	**2 236 544,72 €**	**1 790 249,40 €**	**5 806 438,00 €**	**3 845 069,60 €**	**1 301 223,13 €**

OPERATION	BUDGET	REALISE
PAS D'OPERATION	9 660,00	6 766,37
100 REFECTION MURS SOUTENEMENT	3 357,00	3 357,00
10000 OPERATION FACADES	9 754,00	9 754,00
101 REFECTION CHAUSSEES DIVERS	111 909,60	111 495,30
102 RENOVATION PLACE MONTALANGUE	62 873,88	62 874,28
103 REFECTION VOIRIE AVENUE DE FUMEL	7 296,04	0,00
105 DIVERS TRAVAUX VOIRIE	28 933,00	27 758,38
106 DIVERS TRAVAUX PLUVIAL	7 398,00	7 398,00
107 DIVERS TRAVAUX TROTTOIRS	25 488,00	960,00
11000 TRAVAUX RENOVATION HDV	3 500,00	0,00
12000 TRAVAUX AMENAGEMENT ET ACCESSIBILITE CENTRE SOCIAL	98 255,80	64 112,35
13000 RENOVATION ENERGETIQUE COMPLEXE LUTEVA RAMADIER	86 789,49	65 473,23
15000 RENOVATION ENERGETIQUE ECOLE GELY	479 568,00	459 625,42
16000 RENOVATION ENERGETIQUE ECOLE VINAS	412 529,00	396 509,77
17000 CHAPELLE DE LA VIERGE (MOD)	67 815,93	0,00
18000 TRAVAUX RESTAURATION CLOCHER ST FULCRAN	823 796,40	755 317,64
201 DIVERS TRAVAUX PLUVIAL	1 302,00	1 302,00
22000 AMENAGEMENT MOBILITES DOUCES	132 000,00	90 551,45
23000 ESPACES SPORTIFS EXTERIEURS COMPLEXE BEAUMONT	1 542 000,00	363 580,42
23001 CLUB HOUSE COMPLEXE BEAUMONT	74 000,00	20 787,74
24000 MISE EN VALEUR TOURISTIQUE DU CLOCHER	20 000,00	0,00
25000 RENOVATION ET CREATION ESPACES LUDIQUES NAUTILIA	56 350,00	56 348,05
26000 REQUALIFICATION HDV AILE SUD	100 000,00	74 835,46
27000 REQUALIFICATION PARC MUNICIPAL	100 000,00	44 799,41
28000 AMENAGEMENT CITY STADE GREZAC	91 800,00	80 366,95
29000 DEMOLITION IMMEUBLE 19 RUE DE LA REPUBLIQUE	34 025,32	33 928,14
300 PROGRAMME ECONOMIES D'ENERGIE	47 699,61	8 234,21
301 CONTRAT P3 CHAUFFERIES TOUS BATIMENTS	17 000,00	17 175,64
302 REVISIONS TOITURES SUITE A INTEMPERIES	14 308,54	14 008,54
303 TRAVAUX BATIMENTS SCOLAIRES	101 758,92	46 981,54
304 DIVERS TRAVAUX BATIMENTS COMMUNAUX	142 953,63	93 836,61
38000 TVX RENOVATION ENERGETIQUE CTM	45 000,00	31 058,28
400 TRAVAUX ECLAIRAGE PUBLIC	60 014,58	0,00
41001 PERIL IMMINENT 17 RUE DE LA REPUBLIQUE	1 665,00	2 400,00
41002 PERIL IMMINENT 43 GRAND RUE	20 150,29	20 885,28
41005 DIVERS TRAVAUX D OFFICE	60 000,00	4 000,00
42000 HORS PPI	552 600,00	515 246,51
43001 RENOVATION RUE DE L ANCIEN COLLEGE	30 356,00	30 051,12
43002 RENOVATION DE LA GRAND RUE	4 644,00	4 644,00
44000 AIRE DE CAMPING CAR 2024	3 000,00	3 872,40
500 ACQUISITIONS NECESSAIRES DES SERVICES	323 799,68	253 134,67
600 ACQUISITIONS FONCIERES	76 500,88	79 388,36
700 DIAGNOSTIC AMAINTE TOUS BATIMENTS/ DTA	6 999,00	2 124,00
701 ETUDES TOPO VOIRIES ET ETUDES DE SOLS	1 985,00	0,00
702 ETUDES BORNAGES DIVISIONS FONCIERES	5 902,09	0,00
703 ETUDE URBAINE LES CARMES	35 052,00	10 068,00
705 ETUDES HUP	43 720,00	29 344,80
707 AUDITS ENERGETIQUES	18 810,00	18 810,00
800 REMISE EN ETAT DES CONCESSIONS	47 300,00	9 325,00
TOTAL	**6 051 620,68**	**3 932 490,32**

Il faut préciser les dépenses 2024 des opérations :

- Opération hors PPI :
  - Une partie des subventions Love vélo 2025 : 3k€ ;
  - Acquisition Hôtel du nord : 513k€.

- Opération acquisitions nécessaires des services (253k€) dont les plus significatives sont :
  - Achat d'un tracteur d'occasion pour le service espaces verts : 45,6k€ ;
  - Achat d'une faucheuse/débroussailleuse neuve pour le service espaces verts : 42,7k€ ;
  - Achat d'un véhicule pour la police municipale : 26,5k€ ;
  - Achat d'un véhicule léger pour les services techniques : 12k€.

- Sans opération :
  - Subventions Love vélo (RAR 2024) : 900€ ;
  - Travaux d'office : 5,8k€.

6.3. Les dépenses financières

Le montant du capital d'emprunt remboursé en 2024 s'est élevé à 1 800 269,14€, dont 900 000€ de remboursement de prêt relais.

Par ailleurs, la participation à la concession d'aménagement s'est élevée à 266k€ en 2024.

Pour terminer, 1,5k€ ont été utilisés pour acquérir des parts sociales de l'entreprise SAS Solairewatt qui a pour objet de développer des énergies renouvelables citoyennes. La collectivité a acquis des parts afin de construire une dynamique collective pour la restauration et la définition d'une nouvelle destination du site des Moulinages.

Les restes à réaliser en dépenses de la section d'investissement

RAR DEPENSES 2024		
Nature	**Libellé**	**Montant des RAR**
20	**Chapitre immobilisations incorporelles**	**45 649,29 €**
2031	Frais d'étude	45 590,29 €
2051	Concessions et droits similaires	59,00 €
204	**Subventions d'équipement versées**	**14 470,00 €**
20421	Subventions personnes privées	1 000,00 €
20415322	CCAS bâtiments et installations	13 470,00 €
21	**Immobilisations corporelles**	**238 267,72 €**
21312	Bâtiments scolaires	22 444,04 €
21314	Bâtiments culturels et sportifs	20 399,51 €
21316	Equipements du cimetières	7 350,00 €
21318	Autres batiments publics	29 816,21 €
21321	Immeubles de rapport	1 554,00 €
2138	Autres constructions	4 056,77 €
2151	Réseaux de voirie	31 824,04 €
21534	Réseaux d'électrification	57 100,20 €
21568	Autres matériels et outillages	2 015,08 €
2158	Autres installations	3 636,26 €
21828	Autres matériels de transport	581,76 €
21831	Matériels informatiques scolaires	201,60 €
21838	Autres matériels informatiques	15 780,03 €
21841	Matériels de bureaux scolaires	564,07 €
21848	Autres matériels de bureau et mobiliers	11 545,64 €
2188	Autres	29 398,51 €
23	**Immobilisations en cours**	**67 815,93 €**
238	Avance sur commandes d'immobilisations corporelles	67 815,93 €
45	**Travaux pour compte de tiers**	**1 267,00 €**
4541108	EXPERTISE PERIL 63 ROUTE DE MILLAU	1 267,00 €
TOTAL RAR DEPENSES		**367 469,94 €**

6.4. Les recettes réelles d'investissement

RECETTES REELLES INVESTISSEMENT			
Nature et libellé	BP 2024	CA 2024	RAR 2024
10 - DOTATIONS,FONDS DIVERS ET RESERVES	1 918 347,42 €	1 890 546,22 €	
13 - SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	2 985 912,00 €	1 758 206,35 €	1 334 263,10 €
16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	3 100 000,51 €	3 100 000,00 €	
20 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0,00 €	0,00 €	
21 - IMMOBLISATIONS CORPORELLES	0,00 €	0,00 €	
204 - SUBVENTIONS EQUIPEMENT VERSEES	0,00 €	0,00 €	
27 - AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0,00 €	0,00 €	
45 - OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS	225 896,69 €	8 920,00 €	159 253,02 €
TOTAL DES RECETTES REELLES D INVESTISEMENT	8 230 156,62 €	6 757 672,57 €	1 493 516,12 €

Les recettes réelles d'investissement se sont élevées à 6 757 672,57€ et se décomposent comme suit :

Les ressources propres de la collectivité (dotations et fonds divers)

Le FCTVA perçu pour un montant de 643 927,01€ correspond au remboursement partiel de la TVA sur les dépenses d'équipement réalisées en 2023. Le taux de compensation forfaitaire est fixé à 16,404 % et est appliqué aux dépenses 2023 éligibles à ce fonds.

Le montant des taxes d'aménagement perçues s'élève à 47 295,87€.

L'affectation de résultat 2023 en 2024 (1068) pour 1 199 323,34€.

L'emprunt

La Commune a mobilisé 5 emprunts en 2024 pour un montant total de 3 100 000€ afin de financer une partie des dépenses d'équipement 2024 et de préfinancer les subventions en attente d'encaissement :

- Deux prêts d'équilibre pour un total de 800k€ sur 25 ans auprès de la Banque postale à taux fixe (3,66%) ;
- Un prêt affecté au financement de l'acquisition de l'Hôtel du nord de 500k€ auprès du Crédit agricole à taux variable (euribor 3 mois + marge) sur une durée de 25 ans ;
- Deux prêts relais dont un de 900k€ (caisse d'épargne) sur 2 ans à taux fixe pour préfinancer les subventions en attente d'encaissement sur les opérations en cours et un de 900k€ (Crédit mutuel) sur un an à taux fixe pour préfinancer le FCTVA 2024 qui sera encaissé en 2025.

Les subventions perçues

LIBELLE	REALISATION 2024
DSIL rénovation complexe Lutéva/Ramadier	166 524,97 €
DRAC restauration du clocher St Fulcran	299 955,55 €
DRAC médiathèque	12 524,99 €
DRAC AMO ensemble épiscopal	6 486,00 €
Fonds vert rénovation énergétique des écoles Vinas et Gély	187 443,53 €
ADEME chaufferie Lutéva/Ramadier	51 200,00 €
ANAH travaux périls immeuble 19 rue de la république	104 652,00 €
TOTAL SUBVENTION ETAT ET ETABLISSEMENTS NATIONAUX 2024	**828 787,04 €**
Etude des carmes	8 390,00 €
Rénovation énergétique des écoles Vinas et Gély	29 166,41 €
Restauration clocher St Fulcran	52 013,75 €
Solde aménagement piste cyclable quartier St Martin/collège	30 222,71 €
TOTAL SUBVENTION REGION 2024	**119 792,87 €**
Programme voirie	160 744,31 €
Réalisation schéma directeur des mobilités douce	5 087,50 €
Restauration et valorisation du clocher St Fulcran	3 614,38 €
Programme économies d'énergie	57 848,74 €
Requalification complexe Victor Koreztky	19 700,50 €
Reprise toiture hôtel de ville	835,42 €
Etude des carmes	6 694,15 €
Rénovation énergétique des écoles Vinas et Gély	73 023,00 €
TOTAL SUBVENTION DEPARTEMENT 2024	**327 548,00 €**
Solde Feder espace santé	209 572,04 €
TOTAL SUBVENTION FEDER 2024	**209 572,04 €**
Droit TSA cinéma CNC	7 560,00 €
Amende de police - mobuilité douce	77 000,00 €
CAF aménagement et accessibilité du centre social	187 946,40 €
TOTAL SUBVENTION AUTRES 2024	**272 506,40 €**
TOTAL DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT 2024	**1 758 206,35 €**

Les restes à réaliser en recettes de la section d'investissement

RAR RECETTES 2024		
Nature	**Libellé**	**Montant des RAR**
13	**Subventions d'investissement**	**1 334 263,10 €**
1312	Amortissable région	5 378,00 €
1313	Amortissable CD	3 602,13 €
1321	Non amortissable Etat	521 553,54 €
1322	Non amortissable région	330 601,93 €
1323	Non amortissable CD	122 441,68 €
13272	Non amortissable FEDER	254 444,25 €
1328	Non amortissable autres	75 197,63 €
13461	Non amortissable DETR	21 043,94 €
45	**Travaux pour compte de tiers**	**159 253,02 €**
TOTAL RAR RECETTES		**1 493 516,12 €**

7. Les résultats du budget annexe Les Gardies

Aucune réalisation au CA 2024

REPUBLIQUE FRANÇAISE

COMMUNE dont la population est de 3500 habitants et plus : MAIRIE DE LODEVE (1)

(2) AGREGE AU BUDGET PRINCIPAL DE BUDGET PRINCIPAL DE LODEVE

Numéro SIRET : 21340142500185

POSTE COMPTABLE : TRESORERIE DE LODEVE

M. 57

Compte administratif

Voté par nature

BUDGET : LOTISSEMENTS LES GARDIES (3)

ANNEE 2024

(1) Indiquer soit le nom de la collectivité, soit le libellé de l'établissement, soit le nom du syndicat mixte relevant de l'article L. 5721-2 du CGCT.

(2) A compléter s'il s'agit d'un budget annexe.

(3) Indiquer le budget concerné : budget principal ou libellé du budget annexe.

Sommaire

I - Informations générales

A - Informations statistiques, fiscales et financières 5
B - Pour mémoire : Modalités de vote du budget 6
C1 - Exécution du budget - Résultats 7
C2 - Exécution du budget - RAR Dépenses 8
C3 - Exécution du budget - RAR Recettes 9

II - Présentation générale

A - Vue d'ensemble - Exécution du budget 10
B1 - Equilibre financier - Investissement 11
B2 - Equilibre financier - Fonctionnement 12
C1 - Balance générale - Dépenses 13
C2 - Balance générale - Recettes 15

III - Adoption du CA

A - Section d'investissement - Vue d'ensemble 17
A1 - Section d'investissement - Dépenses - Détail par article 21
A2.1 - Section d'investissement - Dépenses - Vue d'ensemble des opérations d'équipement 23
A2.2 - Section d'investissement - Dépenses - Détail des opérations d'équipement gérées en AP 24
A2.3 - Section d'investissement - Dépenses - Détail des opérations d'équipement gérées hors AP 25
A3 - Section d'investissement - Recettes - Détail par article 26
B - Section de fonctionnement - Vue d'ensemble 28
B1 - Section de fonctionnement - Dépenses - Détail par article 32
B2 - Section de fonctionnement - Recettes - Détail par article 34

IV - Annexes

A - Présentation croisée

A1 - Section d'investissement - Vue d'ensemble Sans Objet
A1.01 - Opérations non ventilables Sans Objet
A1.900 - Fonction 0 - Services généraux Sans Objet
A1.900-5 - Fonction 0-5 - Gestion des fonds européens Sans Objet
A1.901 - Fonction 1 - Sécurité Sans Objet
A1.902 - Fonction 2 - Enseignement, formation professionnelle et apprentissage Sans Objet
A1.903 - Fonction 3 - Culture, vie sociale, jeunesse, sports et loisirs Sans Objet
A1.904 - Fonction 4 - Santé et action sociale (hors RSA) Sans Objet
A1.904-4 - Fonction 4-4 - RSA Sans Objet
A1.905 - Fonction 5 - Aménagement des territoires et habitat Sans Objet
A1.906 - Fonction 6 - Action économique Sans Objet
A1.907 - Fonction 7 - Environnement Sans Objet
A1.908 - Fonction 8 - Transports Sans Objet
A2 - Section de fonctionnement - Vue d'ensemble Sans Objet
A2.01 - Opérations non ventilables Sans Objet
A2.930 - Fonction 0 - Services généraux Sans Objet
A2.930-5 - Fonction 0-5 - Gestion des fonds européens Sans Objet
A2.931 - Fonction 1 - Sécurité Sans Objet
A2.932 - Fonction 2 - Enseignement, formation professionnelle et apprentissage Sans Objet
A2.933 - Fonction 3 - Culture, vie sociale, jeunesse, sports et loisirs Sans Objet
A2.934 - Fonction 4 - Santé et action sociale (hors APA et RSA/Régularisation de RMI) Sans Objet
A2.934-3 - Fonction 4-3 - APA Sans Objet
A2.934-4 - Fonction 4-4 - RSA/Régularisation de RMI Sans Objet
A2.935 - Fonction 5 - Aménagement des territoires et habitat Sans Objet
A2.936 - Fonction 6 - Action économique Sans Objet
A2.937 - Fonction 7 - Environnement Sans Objet
A2.938 - Fonction 8 - Transports Sans Objet

B - Annexes patrimoniales

B1.1 - Etat de la dette - Détail des crédits de trésorerie Sans Objet
B1.2 - Etat de la dette - Répartition par nature de dette Sans Objet
B1.3 - Etat de la dette - Répartition par structure de taux Sans Objet
B1.4 - Etat de la dette - Typologie de la répartition de l'encours Sans Objet
B1.5 - Etat de la dette - Détail des opérations de couverture Sans Objet
B1.6 - Etat de la dette - Remboursement anticipé d'emprunts avec refinancement Sans Objet
B1.7 - Etat de la dette - Emprunts renégociés au cours de l'année N Sans Objet

B1.8 - Etat de la dette - Dette pour financer l'emprunt d'un autre organisme Sans Objet
B1.9 - Etat de la dette - Autres dettes Sans Objet
B2 - Méthodes utilisées pour les amortissements Sans Objet
B3.1 - Etat des provisions constituées Sans Objet
B3.2 - Etalement des provisions Sans Objet
B4 - Etat des charges transférées Sans Objet
B5 - Détail des chapitres d'opérations pour comptes de tiers Sans Objet
B6 - Prêts Sans Objet
B7.1 - Etat synthetique des engagements donnés Sans Objet
B7.2 - Etat synthetique des engagements reçus Sans Objet
B7.3 - Etat des emprunts garantis Sans Objet
B7.4 - Calcul du ratio d'endettement relatif aux emprunts garantis Sans Objet
B7.5 - Etat des contrats de crédit-bail Sans Objet
B7.6 - Etat des marchés de partenariat Sans Objet
B7.7 - Etat des recettes grevées d'affectation spéciale Sans Objet
B7.8 - Autres engagements donnés Sans Objet
B7.9 - Autres engagements reçus Sans Objet
B8.1.1 - Concours attribués à des tiers Sans Objet
B8.1.2 - Liste des subventions versées aux communes Sans Objet
B9 - Etat du personnel Sans Objet
B10 - Liste des organismes dans lesquels la collectivité a pris un engagement financier Sans Objet
B11.1 - Liste des organismes de regroupement Sans Objet
B11.2 - Liste des établissements publics créés Sans Objet
B11.3 - Liste des services individualisés dans un budget annexe Sans Objet
B12.1 - Variation du patrimoine - Entrées Sans Objet
B12.2 - Variation du patrimoine - Sorties Sans Objet
B13 - Opérations liées aux cessions Sans Objet
B14 - Etat des travaux en régie Sans Objet
B15.1 - Etat de ventilation des dépenses liées à la gestion de la crise sanitaire du COVID-19 - Fonctionnement Sans Objet
B15.2 - Etat de ventilation des dépenses liées à la gestion de la crise sanitaire du COVID-19 - Investissement Sans Objet

C - Annexes budgétaires

C1.1 - Equilibre budgétaire 36
C1.2 - Equilibre budgétaire - Dépenses 37
C1.3 - Equilibre budgétaire - Recettes 38
C2.1 - Situation des AP Sans Objet
C2.2 - Situation des AE Sans Objet
C3.1 - Impact du budget pour la transition écologique - Répartition par nature 40
C3.2 - Impact du budget pour la transition écologique - Répartition par fonction 44

D - Autres éléments d'information

D1.1 - Liste des services assujettis à la TVA et non érigés en budget annexe Sans Objet
D1.2.1 - Services assujettis à la TVA - Vue d'ensemble Sans Objet
D1.2.2 - Services assujettis à la TVA - Détail investissement Sans Objet
D1.2.3 - Services assujettis à la TVA - Détail fonctionnement Sans Objet
D2.1 - Services ferroviaires régionaux des voyageurs - Volet 1 : Budget Sans Objet
D2.2 - Services ferroviaires régionaux des voyageurs - Volet 2 : Compte d'exploitation Sans Objet
D2.3 - Services ferroviaires régionaux des voyageurs - Volet 3 : Patrimoine Sans Objet
D3.1 - Variation du patrimoine (article L. 300-5 CU) - Entrées Sans Objet
D3.2 - Variation du patrimoine (article L. 300-5 CU) - Sorties Sans Objet
D4 - Gestion des fonds européens Sans Objet
D5 - Emploi des crédits communautaires dans le cadre de la subvention globale Sans Objet
D6 - Actions de formation des élus Sans Objet
D7 - Etat relatif aux ressources et dépenses de la formation professionnelle des jeunes Sans Objet
D8 - Compte d'emploi du fonds commun des services d'hébergement Sans Objet
D9 - Identification des flux croisés Sans Objet
D10 - Présentation agrégée du budget principal et des budgets annexes Sans Objet
D11 - Décisions en matière de taux Sans Objet
D12.1 - Etats de la répartition de la TEOM - Investissement Sans Objet
D12.2 - Etats de la répartition de la TEOM - Fonctionnement Sans Objet
D13.1- Etats des dépenses et recettes des services d'eau et d'assainissement - Fonctionnement (2) Sans Objet
D13.2 - Etats des dépenses et recettes des services d'eau et d'assainissement - Investissement (2) Sans Objet
D14.1 - Suivi des opérations au titre du NPNRU - Etat de synthèse Sans Objet
D14.2 - Suivi des opérations au titre du NPNRU - Détail Sans Objet

V - Arrêté et signatures

Préciser, pour chaque annexe, si l'état est joint ou sans objet.

Dans l'ensemble des tableaux, les cases grisées ne doivent pas être remplies.

Conformément à l'instruction budgétaire et comptable, il convient de mentionner que :

dans la présentation croisée, la rubrique fonctionnelle 01 – Opérations non ventilables comprend les impôts et taxes non affectés, les dotations et participations, la dette et les opérations financières, les opérations patrimoniales en investissement, les frais de fonctionnement des groupes d'élus en fonctionnement ;

les opérations d'ordre doivent figurer en italique.

(1) A utiliser également pour les collectivités de moins de 3500 habitants qui opteraient pour le régime des AP-AE de l'article L.5217-10-7 du CGCT après avoir adopté un règlement budgétaire et financier conformément à l'article L. 5217-10-9 et avant l'adoption de son budget primitif. Si la collectivité opte pour ce régime, la collectivité ne renseigne pas les annexes C2.3 et C2.4 de la partie IV « Annexes ». Les projets de dotations d'AP-AE inscrits sur les annexes B1 et B2 de la partie II apparaissent alors dans les états de la partie III « Vote du budget », sinon les montants dans les champs AP-AE sont par convention de 0

(2) Cet état ne peut être produit que par les communes dont la population est inférieure à 500 habitants et qui gèrent les services de distribution de l'eau potable et d'assainissement sous forme de régie simple sans budget annexe (art. L. 2221-11 du CGCT)

I – INFORMATIONS GENERALES — I

INFORMATIONS STATISTIQUES, FISCALES ET FINANCIERES — A

Informations statistiques	
	Valeurs
Population totale	0

Informations fiscales (N-2)	
	Collectivité
Indicateur de ressources fiscales ou potentiel fiscal par habitant (1)	0.00

	Informations financières – ratios	Valeurs
1	Dépenses réelles de fonctionnement / population	0.00
2	Recettes réelles de fonctionnement / population	0.00
3	Dépenses d'équipement brut / population	0.00
4	Encours de dette / population (2) (3)	0.00
5	DGF / population	0.00
6	Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement (4)	0.00
7	Dépenses réelles de fonctionnement et remboursement annuel de la dette en capital / recettes réelles de fonctionnement (4)	0.00
8	Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement	0.00
9	Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement (2) (3) (4)	0.00
10	Epargne brute / recettes réelles de fonctionnement (2) (4)	

(1) A renseigner selon les dispositions législatives et réglementaires applicables à la collectivité. Informations comprises dans la fiche de répartition de la DGF de l'exercice N-1, établie sur la base des informations N-2 (transmise par les services préfectoraux).

(2) Les ratios s'appuyant sur l'encours de la dette se calculent à partir du montant de la dette au 31 décembre N.

(3) L'encours de dette doit comprendre les avances remboursables consenties au titre de l'article 25 de la loi n° 2020-935 du 30 juillet 2020 de finances rectificative pour 2020, portant attribution des avances remboursables sur les recettes fiscales prévues aux articles 1594 A et 1595 du code général des impôts

(4) Pour les syndicats mixtes, seules ces données sont à renseigner.

I – INFORMATIONS GENERALES	I
POUR MEMOIRE : MODALITES DE VOTE DU BUDGET	B

I – L'assemblée délibérante a voté le budget :
- au niveau du chapitre (1) pour la section d'investissement ;
- au niveau du chapitre (1) pour la section de fonctionnement ;
- sans (2) vote formel sur les chapitres « opérations d'équipement » ;
- sans (2) vote formel sur chacun des chapitres.

La liste des articles spécialisés sur lesquels l'ordonnateur ne peut procéder à des virements d'article à article est la suivante :

II –En l'absence de mention au paragraphe I ci-dessus, le budget est réputé voté par chapitre, sans vote formel sur chacun des chapitres, en fonctionnement, et en investissement sans vote formel pour les chapitres « opération d'équipement ».

III – Conformément à l'article L. 5217-10-6 du CGCT, l'assemblée délibérante autorise le président à opérer des virements de crédits de paiement de chapitre à chapitre, à l'exclusion des crédits relatifs aux dépenses de personnel, dans les limites suivantes (3) :
- Fonctionnement : 7.50%
- Investissement : 7.50%

IV – En l'absence de mention au paragraphe III ci-dessus, le président est réputé ne pas avoir reçu l'autorisation de l'assemblée délibérante de pratiquer des virements de crédits de paiement de chapitre à chapitre.

V – Les provisions sont semi-budgétaires (4).

(1) A compléter par « du chapitre » ou « de l'article ».

(2) Indiquer « avec » ou « sans » vote formel.

(3) Au maximum dans la limite de 7,5% des dépenses réelles de chaque section.

(4) A compléter par un seul des deux choix suivants, selon les dispositions législatives et réglementaires applicables à la collectivité :

- semi budgétaire ;

- budgétaire par délibération N°… du ...

I – INFORMATIONS GENERALES	I
EXECUTION DU BUDGET – RESULTATS	C1

	RESULTAT DE L'EXERCICE			
	Mandats émis	Titres émis	Reprise résultats exercice antérieur (1)	Résultat ou solde (A) (1)
TOTAL DU BUDGET	0,00	0,00	-96 420,48	A1 -96 420,48
Investissement	0,00	0,00	(2) -73 230,82	A2 -73 230,82
Dont 1068		0,00		
Fonctionnement	0,00	0,00	(3) -23 189,66	A3 -23 189,66

	RESTES A REALISER (4)				
	Dépenses		Recettes		Solde (B) (5)
TOTAL des RAR	I + II	0,00	III + IV	0,00	B1 0,00
Investissement	I	0,00	III	0,00	B2 0,00
Fonctionnement	II	0,00	IV	0,00	B3 0,00

		RESULTAT CUMULE = (A) + (B) (6)
TOTAL	A1 + B1	-96 420,48
Investissement	A2 + B2	-73 230,82
Fonctionnement	A3 + B3	-23 189,66

(1) Indiquer le signe – si dépenses > recettes, et + si recettes > dépenses.

(2) Solde d'exécution de N-2 reporté sur la ligne budgétaire 001 du compte administratif N-1. Indiquer le signe – si dépenses > recettes, et + si recettes > dépenses.

(3) Résultat de fonctionnement reporté sur la ligne budgétaire 002 du compte administratif N-1. Indiquer le signe – si déficitaire, et + si excédentaire.

(4) A reporter au budget primitif ou au budget supplémentaire N+1.

(5) Indiquer le signe – si dépenses > recettes, et + si recettes > dépenses.

(6) Indiquer le signe : – si déficit ou besoin de financement, + si excédent.

I – INFORMATIONS GENERALES	I
EXECUTION DU BUDGET – RAR DEPENSES	C2

DETAIL DES RESTES A REALISER N EN DEPENSES (1)

Chap. / art. (2)	Libellé	Dépenses engagées non mandatées	
SECTION D'INVESTISSEMENT – TOTAL		(I)	0,00
018	RSA		0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves		0,00
13	Subventions d'investissement (3)		0,00
16	Emprunts et dettes assimilées		0,00
18	Cpte de liaison : affectation (BA,régie)		0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (3)		0,00
204	Subventions d'équipement versées (3) (5)		0,00
21	Immobilisations corporelles (3)		0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (3)		0,00
23	Immobilisations en cours (sauf 2324) (3)		0,00
26	Participations et créances rattachées		0,00
27	Autres immobilisations financières (3)		0,00
45	Chapitres d'opérations pour compte de tiers		0,00
SECTION DE FONCTIONNEMENT – TOTAL		(II)	0,00
011	Charges à caractère général (4)		0,00
012	Charges de personnel et frais assimilés (4)		0,00
014	Atténuations de produits		0,00
016	APA		0,00
017	RSA / Régularisations de RMI		0,00
65	Autres charges de gestion courante (4)		0,00
6586	Frais fonctionnement des groupes d'élus		0,00
66	Charges financières		0,00
67	Charges spécifiques (4)		0,00

(1) Il s'agit des restes à réaliser établis conformément à la comptabilité d'engagement annuelle. Ces restes à réaliser seront repris au BP ou au BS N+1.

(2) Suivant le niveau de vote retenu par l'assemblée délibérante.

(3) Hors dépenses imputées au chapitre 018.

(4) Hors dépenses imputées aux chapitres 016 et 017.

(5) Le chapitre 204 « Subventions d'équipement versées » est un chapitre globalisé regroupant les comptes 204 et 2324.

I – INFORMATIONS GENERALES	I
EXECUTION DU BUDGET – RAR RECETTES	C3

DETAIL DES RESTES A REALISER N EN RECETTES (1)

Chap. / art. (2)	Libellé	Titres restant à émettre	
SECTION D'INVESTISSEMENT – TOTAL		(III)	0,00
018	RSA		0,00
024	Produits des cessions d'immobilisations		0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves		0,00
13	Subventions d'investissement (reçues) (3)		0,00
16	Emprunts et dettes assimilées		0,00
18	Cpte de liaison : affectation (BA,régie)		0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204) (3)		0,00
204	Subventions d'équipement versées (3) (5)		0,00
21	Immobilisations corporelles (3)		0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (3)		0,00
23	Immobilisations en cours (sauf 2324) (3)		0,00
26	Participations et créances rattachées		0,00
27	Autres immobilisations financières (3)		0,00
45	Chapitres d'opérations pour compte de tiers		0,00
SECTION DE FONCTIONNEMENT – TOTAL		(IV)	0,00
70	Prod. services, domaine, ventes diverses		0,00
73	Impôts et taxes		0,00
731	Fiscalité locale		0,00
74	Dotations et participations (4)		0,00
75	Autres produits de gestion courante (4)		0,00
013	Atténuations de charges (4)		0,00
016	APA		0,00
017	RSA / Régularisations de RMI		0,00
76	Produits financiers		0,00
77	Produits spécifiques (4)		0,00

(1) Il s'agit des restes à réaliser établis conformément à la comptabilité d'engagement annuelle. Ces restes à réaliser seront repris au BP ou au BS N+1.

(2) Suivant le niveau de vote retenu par l'assemblée délibérante.

(3) Hors recettes imputées au chapitre 018.

(4) Hors recettes imputées aux chapitres 016 et 017.

(5) Le chapitre 204 « Subventions d'équipement versées » est un chapitre globalisé regroupant les comptes 204 et 2324.

II – PRESENTATION GENERALE — II

VUE D'ENSEMBLE – EXECUTION DU BUDGET — A

		DEPENSES		RECETTES	
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	A	0,00	G	0,00
	Section d'investissement	B	0,00	H	0,00
		+		+	
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section de fonctionnement (002)	C (si déficit)	23 189,66	I (si excédent)	0,00
	Report en section d'investissement (001)	D (si déficit)	73 230,82	J (si excédent)	0,00
		=		=	
	TOTAL EXERCICE (réalisations + reports N-1)	= A + B + C + D	96 420,48	= G + H + I + J	0,00
RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 (1)	Section de fonctionnement	E	0,00	K	0,00
	Section d'investissement	F	0,00	L	0,00
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	= E + F	0,00	= K + L	0,00
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	= A + C + E	23 189,66	= G + I + K	0,00
	Section d'investissement	= B + D + F	73 230,82	= H + J + L	0,00
	TOTAL CUMULE	= A + B + C + D + E + F	96 420,48	= G + H + I + J + K + L	0,00

(1) Les restes à réaliser de la section de fonctionnement correspondent : en dépenses, aux dépenses engagées non mandatées et non rattachées telles qu'elles ressortissent de la comptabilité des engagements ; et en recettes, aux recettes certaines n'ayant pas donné lieu à l'émission d'un titre et non rattachées.
Les restes à réaliser de la section d'investissement correspondent : en dépenses, aux dépenses engagées non mandatées au 31/12 de l'exercice telles qu'elles ressortissent de la comptabilité des engagements ; et en recettes, aux recettes certaines n'ayant pas donné lieu à l'émission d'un titre au 31/12 de l'exercice.

II – PRESENTATION GENERALE	II
EQUILIBRE FINANCIER – INVESTISSEMENT	B1

SECTION D'INVESTISSEMENT – REALISATIONS

(y compris les restes à réaliser N-1)

Chap.	Libellé	Mandats	Titres
018	RSA	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement (reçues) (sauf 138) (1)		0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (2)		0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204) (y compris opérations) (1)	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées (y compris opérations) (1) (11)	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles (y compris opérations) (1)	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (y compris opérations) (1) (3)	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (sauf 2324) (y compris opérations) (1)	0,00	0,00
Total des réalisations d'équipement		**0,00**	**0,00**
10	Dotations, fonds divers et réserves (4)	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement (1) (5)	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00
18	Cpte de liaison : affectation (BA,régie) (6)	0,00	0,00
26	Participations et créances rattachées	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières (1)	0,00	0,00
Total des réalisations financières		**0,00**	**0,00**
45…	Chapitres d'opérations pour compte de tiers (7)	0,00	0,00
Total des réalisations réelles en investissement		I **0,00**	II **0,00**
040	*Opérations ordre transf. entre sections (8) (9)*	*0,00*	*0,00*
041	*Opérations patrimoniales (8)*	*0,00*	*0,00*
Total des réalisations d'ordre en investissement		*III* ***0,00***	*IV* ***0,00***

TOTAL DES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE

TOTAL	I + III	**0,00**	II + IV	**0,00**

RESULTATS ANTERIEURS

001 Solde d'exécution de la section d'investissement N-1 reporté	V	**73 230,82**	VI	**0,00**
1068 Excédents de fonctionnement capitalisés			VII	**0,00**

TOTAL CUMULE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

TOTAL DE LA SECTION	I + III + V	**73 230,82**	II + IV + VI + VII	**0,00**
SOLDE D'EXECUTION (recettes – dépenses) (10)	**-73 230,82**			

(1) Hors dépenses et recettes imputées au chapitre 018.

(2) Sauf 165, 166 et 16449.

(3) En dépenses, le chapitre 22 retrace les travaux d'investissement réalisés sur les biens reçus en affectation. En recette, il retrace, le cas échéant, l'annulation de tels travaux effectués sur un exercice antérieur.

(4) En recettes, sauf 1068.

(5) En recettes, détail du 138.

(6) A servir uniquement lorsque la collectivité effectue une dotation initiale en espèces au profit d'un service public non personnalisé qu'elle crée.

(7) Seul le total des opérations pour compte de tiers figure sur cet état (voir le détail en IV-B5).

(8) DI 040 = RF 042 ; RI 040 = DF 042 ; DI 041 = RI 041.

(9) Les comptes 15, 29, 39, 49 et 59 peuvent figurer dans le détail du chapitre si la collectivité a opté pour le régime des provisions budgétaires, conformément aux dispositions législatives et réglementaires applicables.

(10) Mettre le signe (-) en cas de déficit ou (+) en cas d'excédent.

(11) Le chapitre 204 « Subventions d'équipement versées » est un chapitre globalisé regroupant les comptes 204 et 2324.

II – PRESENTATION GENERALE	II
EQUILIBRE FINANCIER – FONCTIONNEMENT	B2

SECTION DE FONCTIONNEMENT – REALISATIONS

(y compris les restes à réaliser et rattachements N-1)

MANDATS EMIS			TITRES EMIS		
OPERATIONS REELLES ET MIXTES					
011 Charges à caractère général (1)		0,00	70 Prod. services, domaine, ventes diverses		0,00
012 Charges de personnel et frais assimilés (1)		0,00	73 Impôts et taxes (sauf 731)		0,00
			731 Fiscalité locale		0,00
			74 Dotations et participations (1)		0,00
65 Autres charges de gestion courante (sauf 6586) (1)		0,00	75 Autres produits de gestion courante (1)		0,00
6586 Frais fonctionnement des groupes d'élus		0,00			
014 Atténuations de produits		0,00	013 Atténuations de charges (1)		0,00
016 APA		0,00	016 APA		0,00
017 RSA / Régularisations de RMI		0,00	017 RSA / Régularisations de RMI		0,00
Total dépenses de gestion des services		0,00	Total recettes de gestion des services		0,00
66 Charges financières		0,00	76 Produits financiers		0,00
67 Charges spécifiques (1)		0,00	77 Produits spécifiques (1)		0,00
68 Dotations aux provisions, dépréciations (semi-budgétaires) (1)		0,00	78 Reprises amort., dépréciations, prov. (semi-budgétaires) (1)		0,00
TOTAL DEPENSES REELLES ET MIXTES	I	**0,00**	**TOTAL RECETTES REELLES ET MIXTES**	II	**0,00**

OPERATIONS D'ORDRE (2)					
042 Opérations ordre transf. entre sections (3)		*0,00*	*042 Opérations ordre transf. entre sections (3)*		*0,00*
043 Opérations ordre intérieur de la section		*0,00*	*043 Opérations ordre intérieur de la section*		*0,00*
TOTAL DEPENSES D'ORDRE	*III*	***0,00***	***TOTAL RECETTES D'ORDRE***	*IV*	***0,00***

TOTAL DES DEPENSES DE l'EXERCICE	I + III	**0,00**	**TOTAL DES RECETTES DE L'EXERCICE**	II + IV	**0,00**

RESULTAT REPORTE DE N-1					
002 Résultat de fonctionnement reporté	V	23 189,66	002 Résultat de fonctionnement reporté	VI	0,00

TOTAL DES DEPENSES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	I + III + V	**23 189,66**	**TOTAL DES RECETTES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT**	II + IV + VI	**0,00**

SOLDE D'EXECUTION (recettes – dépenses) (4)	**-23 189,66**

(1) Hors dépenses et recettes imputées aux chapitres 016 et 017.

(2) *DF 042 = RI 040 ; RF 042 = DI 040 ; DF 043 = RF 043.*

(3) Les comptes 68 et 78 peuvent figurer dans le détail du chapitre si la collectivité a opté pour le régime des provisions budgétaires, conformément aux dispositions législatives et réglementaires applicables.

(4) Mettre le signe (-) en cas de déficit ou (+) en cas d'excédent.

II – PRESENTATION GENERALE — II

BALANCE GENERALE – DEPENSES — C1

MANDATS EMIS (y compris sur les restes à réaliser N-1)

	INVESTISSEMENT		Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL Réalisé
10	Dotations, fonds divers et réserves		0,00	*0,00*	0,00
13	Subventions d'investissement (3)		0,00	*0,00*	0,00
15	*Provisions pour risques et charges (4)*			*0,00*	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non budgétaire)		0,00	*0,00*	0,00
18	Cpte de liaison : affectation (BA,régie)	(7)	0,00		0,00
	Total des opérations d'équipement		0,00		0,00
19	Neutral. et régul. d'opérations			*0,00*	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204) (3) (5)		0,00	*0,00*	0,00
204	Subventions d'équipement versées (3) (5) (10)		0,00	*0,00*	0,00
21	Immobilisations corporelles (3) (5)		0,00	*0,00*	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (3) (5)	(8)	0,00	*0,00*	0,00
23	Immobilisations en cours (sauf 2324) (3) (5)		0,00	*0,00*	0,00
018	RSA		0,00	*0,00*	0,00
26	Participations et créances rattachées		0,00	*0,00*	0,00
27	Autres immobilisations financières (3)		0,00	*0,00*	0,00
28	*Amortissement des immobilisations (reprises)*			*0,00*	0,00
29	*Dépréciations des immobilisations (4)*			*0,00*	0,00
39	*Dépréciation des stocks et en-cours (4)*			*0,00*	0,00
3…	*Stocks et en-cours*			*0,00*	0,00
198	*Neutralisation des amortissements*			*0,00*	0,00
45	Chapitres d'opérations pour compte de tiers (6)		0,00	*0,00*	0,00
481	*Charges à rép. sur plusieurs exercices*			*0,00*	0,00
49	*Dépréciation des comptes de tiers (4)*			*0,00*	0,00
59	*Dépréciation des comptes financiers (4)*			*0,00*	0,00
	Dépenses d'investissement – Total		**0,00**	***0,00***	**0,00**

Pour information D 001 Solde d'exécution négatif reporté	**73 230,82**

	FONCTIONNEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL Réalisé
011	Charges à caractère général (9)	0,00		0,00
012	Charges de personnel et frais assimilés (9)	0,00		0,00
014	Atténuations de produits	0,00		0,00
016	APA	0,00		0,00
017	RSA / Régularisations de RMI	0,00		0,00
60	*Achats et variation des stocks*		*0,00*	0,00
65	Autres charges de gestion courante (sauf 6586) (9)	0,00	*0,00*	0,00
6586	Frais fonctionnement des groupes d'élus	0,00		0,00
66	Charges financières	0,00	*0,00*	0,00
67	Charges spécifiques (9)	0,00	*0,00*	0,00
68	Dot. aux amortissements et provisions (9)	0,00	*0,00*	0,00
71	*Production stockée (ou déstockage)*		*0,00*	0,00
	Dépenses de fonctionnement – Total	**0,00**	***0,00***	**0,00**

Pour information D 002 Résultat négatif reporté	**23 189,66**

(1) Y compris les opérations relatives au rattachement et les opérations d'ordre semi-budgétaires.

(2) Voir la liste des opérations d'ordre de l'instruction budgétaire et comptable M. 57.

(3) Hors dépenses imputées au chapitre 018.

(4) Ces chapitres ne sont à renseigner que si la collectivité applique le régime des provisions budgétaires, conformément aux dispositions législatives et réglementaires applicables.

(5) Hors chapitres opérations.

(6) Seul le total des opérations pour compte de tiers figure sur cet état (voir le détail en IV-B5).

(7) A utiliser uniquement dans le cas où la collectivité effectuerait une dotation initiale au profit d'un service public doté de la seule autonomie financière.

(8) A utiliser uniquement dans le cas où la collectivité effectuerait des dépenses sur des biens affectés.

(9) Hors dépenses imputées aux chapitres 016 et 017.

(10) Le chapitre 204 « Subventions d'équipement versées » est un chapitre globalisé regroupant les comptes 204 et 2324.

II – PRESENTATION GENERALE — II

BALANCE GENERALE – RECETTES — C2

TITRES EMIS (y compris les restes à réaliser sur N-1)

	INVESTISSEMENT		Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL Réalisé
10	Dotations, fonds divers et réserves (sauf 1068)		0,00	*0,00*	0,00
13	Subventions d'investissement (reçues) (3)		0,00	*0,00*	0,00
15	*Provisions pour risques et charges (4)*			*0,00*	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non budgétaire)		0,00	*0,00*	0,00
18	Cpte de liaison : affectation (BA,régie)	(6)	0,00		0,00
19	Neutral. et régul. d'opérations			0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204) (3)		0,00	*0,00*	0,00
204	Subventions d'équipement versées (3) (9)		0,00	*0,00*	0,00
21	Immobilisations corporelles (3)		0,00	*0,00*	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (3)	(7)	0,00	*0,00*	0,00
23	Immobilisations en cours (sauf 2324) (3)		0,00	*0,00*	0,00
018	RSA		0,00	*0,00*	0,00
26	Participations et créances rattachées		0,00	*0,00*	0,00
27	Autres immobilisations financières (3)		0,00	*0,00*	0,00
28	*Amortissement des immobilisations*			*0,00*	0,00
29	*Dépréciations des immobilisations (4)*			*0,00*	0,00
39	*Dépréciation des stocks et en-cours (4)*			*0,00*	0,00
3…	*Stocks et en-cours*			*0,00*	0,00
45	Chapitres d'opérations pour compte de tiers (5)		0,00	*0,00*	0,00
481	*Charges à rép. sur plusieurs exercices*			*0,00*	0,00
49	*Dépréciation des comptes de tiers (4)*			*0,00*	0,00
59	*Dépréciation des comptes financiers (4)*			*0,00*	0,00
	Recettes d'investissement – Total		**0,00**	***0,00***	**0,00**

1068 Excédent de fonctionnement capitalisé N-1	**0,00**

Pour information R001 Solde d'exécution positif reporté	**0,00**

	FONCTIONNEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL Réalisé
013	Atténuations de charges (8)	0,00		0,00
016	APA	0,00		0,00
017	RSA / Régularisations de RMI	0,00		0,00
60	*Achats et variation des stocks*		*0,00*	0,00
70	Prod. services, domaine, ventes diverses	0,00		0,00
71	*Production stockée (ou déstockage)*		*0,00*	0,00
72	*Production immobilisée*		*0,00*	0,00
73	Impôts et taxes (sauf 731)	0,00		0,00
731	Fiscalité locale	0,00		0,00
74	Dotations et participations (8)	0,00		0,00
75	Autres produits de gestion courante (8)	0,00	0,00	0,00
76	Produits financiers	0,00	*0,00*	0,00
77	Produits spécifiques (8)	0,00	*0,00*	0,00
78	Reprise sur amortissements et provisions (8)	0,00	*0,00*	0,00
79	*Transferts de charges*		*0,00*	0,00
	Recettes de fonctionnement – Total	**0,00**	***0,00***	**0,00**

Pour information R002 Résultat positif reporté	**0,00**

(1) Y compris les opérations relatives au rattachement et les opérations d'ordre semi-budgétaires.

(2) Voir la liste des opérations d'ordre de l'instruction budgétaire et comptable M. 57.

(3) Hors recettes imputées au chapitre 018.

(4) Ces chapitres ne sont à renseigner que si la collectivité applique le régime des provisions budgétaires, conformément aux dispositions législatives et réglementaires applicables.

(5) Seul le total des opérations pour compte de tiers figure sur cet état (voir le détail en IV-B5).

(6) A utiliser uniquement dans le cas où la collectivité effectuerait une dotation initiale au profit d'un service public doté de la seule autonomie financière.

(7) A utiliser uniquement dans le cas où la collectivité effectuerait des dépenses sur des biens affectés.

(8) Hors recettes imputées aux chapitres 016 et 017.

(9) Le chapitre 204 « Subventions d'équipement versées » est un chapitre globalisé regroupant les comptes 204 et 2324.

III – ADOPTION DU CA — III

SECTION D'INVESTISSEMENT – VUE D'ENSEMBLE – DEPENSES — A

Chapitre		Crédits ouverts (BP + DM + RAR N-1)	Réalisations Mandats émis	Restes à réaliser au 31/12 (1)	Crédits sans emploi (2)	Pour information, réalisations gérées dans le cadre d'une AP	Pour information, réalisations gérées hors AP
TOTAL		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
018	RSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées (7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (sauf 2324)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des opérations d'équipement (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'équipement		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non budgétaire)	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
18	Cpte de liaison : affectation (BA,régie)	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
26	Participations et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses financières		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
45	Chapitres d'opérations pour compte de tiers (4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses réelles		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
040	*Opérations ordre transf. entre sections (5)*	*0,00*	*0,00*		*0,00*		*0,00*
041	*Opérations patrimoniales (6)*	*0,00*	*0,00*		*0,00*		*0,00*
Total des dépenses d'ordre		**0,00**	**0,00**		**0,00**		**0,00**
Pour information : D001 Solde d'exécution négatif reporté		**73 230,82**					
Total des dépenses d'investissement cumulées		**73 230,82**	**73 230,82**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

(1) Dépenses engagées non mandatées.

(2) Crédits sans emploi = crédits ouverts - réalisations - RAR au 31/12.

(3) Voir l'état III-A2.1 pour le détail des opérations d'équipement.

(4) Voir l'état IV-B5 pour le détail des opérations pour compte de tiers.

(5) Cf. définition du chapitre des opérations d'ordre (*DI 040 = RF 042*).

(6) Cf. définition du chapitre des opérations d'ordre (*DI 041 = RI 041*).

(7) Le chapitre 204 « Subventions d'équipement versées » est un chapitre globalisé regroupant les comptes 204 et 2324.

III – ADOPTION DU CA — III

SECTION D'INVESTISSEMENT – VUE D'ENSEMBLE – RECETTES — A

Chapitre		Crédits ouverts (BP + DM + RAR N-1)	Réalisations Titres émis	Restes à réaliser au 31/12 (1)	Crédits sans emploi (2)
TOTAL		**73 230,82**	**0,00**	**0,00**	**73 230,82**
018	RSA	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement (hors 138)	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 16449, 165, 166 et 1688 non budgétaire)	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées (9)	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (sauf 2324)	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'équipement		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00
138	Autres subventions invest. non transf.	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (16449, 165 et 166)	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Cpte de liaison : affectation (BA,régie)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participations et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
024	Produits des cessions d'immobilisations	0,00		0,00	
Total des recettes financières		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
45	Chapitres d'opérations pour compte de tiers (3)	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
021	*Virement de la section de fonctionnement (4)*	*0,00*			
040	*Opérations ordre transf. entre sections (5) (6) (7)*	*73 230,82*	*0,00*		*73 230,82*
041	*Opérations patrimoniales (8)*	*0,00*	*0,00*		*0,00*
Total des recettes d'ordre		***73 230,82***	***0,00***		***73 230,82***
Pour information : R001 Solde d'exécution positif reporté		***0,00***			
Total des recettes d'investissement cumulées		**73 230,82**	**0,00**	**0,00**	**73 230,82**

(1) Recettes justifiées non titrées.

(2) Crédits sans emploi = crédits ouverts - réalisations - RAR au 31/12.

(3) Voir l'état IV-B5 pour le détail des opérations pour compte de tiers.

(4) Pour mémoire, crédits ouverts au budget mais ne faisant pas l'objet d'émission de titres (opérations sans réalisation).

(5) Cf. définition du chapitre des opérations d'ordre (*DI 040 = RF 042*).

(6) Les comptes 15, 29, 39, 49 et 59 peuvent figurer dans le détail du chapitre si la collectivité a opté pour le régime des provisions budgétaires, conformément aux dispositions législatives et réglementaires applicables.

(7) Aucune prévision budgétaire ne doit figurer à l'article 192 (cf. chapitre 024 « produit des cessions d'immobilisations »).

(8) Cf. définition du chapitre des opérations d'ordre (*DI 041 = RI 041*).

(9) Le chapitre 204 « Subventions d'équipement versées » est un chapitre globalisé regroupant les comptes 204 et 2324.

III – ADOPTION DU CA	III
SECTION D'INVESTISSEMENT – DEPENSES – DETAIL PAR ARTICLE	A1

Chap. / art. (1)		Crédits ouverts (BP + DM + RAR N-1)	Réalisations Mandats émis	Restes à réaliser au 31/12 (2)	Crédits sans emploi (3)	Pour information, réalisations gérées dans le cadre d'une AP	Pour information, réalisations gérées hors AP
TOTAL		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
018	RSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées (9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (sauf 2324)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des opérations d'équipement (4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'équipement		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf le 1688 non budgétaire)	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
18	Cpte de liaison : affectation (BA,régie)	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
26	Participations et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses financières		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
45…	Opérations pour compte de tiers (5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses réelles		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
040	*Opérations ordre transf. entre sections (6)*	*0,00*	*0,00*		*0,00*		*0,00*
	Reprise sur autofinancement antérieur	*0,00*	*0,00*		*0,00*		*0,00*
	Charges transférées (7)	*0,00*	*0,00*		*0,00*		*0,00*
041	*Opérations patrimoniales (8)*	*0,00*	*0,00*		*0,00*		*0,00*
Total des dépenses d'ordre		**0,00**	**0,00**		**0,00**		**0,00**

(1) Détailler les articles conformément au plan de comptes.

(2) Dépenses engagées non mandatées.

(3) Crédits sans emploi = crédits ouverts – réalisations – RAR au 31/12.

(4) Voir état III-A2.1 pour le détail des opérations d'équipement.

(5) Il y a autant de ligne que d'opération pour compte de tiers.

(6) Cf. définition du chapitre des opérations d'ordre (DI 040 = RF 042).

(7) Aucune prévision budgétaire ne doit figurer à l'article 192 (cf. chapitre 024 « produit des cessions d'immobilisations »).

(8) Cf. définition du chapitre des opérations d'ordre (DI 041 = RI 041).

(9) Le chapitre 204 « Subventions d'équipement versées » est un chapitre globalisé regroupant les comptes 204 et 2324.

III – ADOPTION DU CA	III
SECTION D'INVESTISSEMENT – VUE D'ENSEMBLE DES OPERATIONS D'EQUIPEMENT	A2.1

Vue d'ensemble des chapitres des opérations d'équipement

N° Opération	Libellé de l'opération	N° AP (1)	Crédits ouverts (BP + DM + RAR N-1)	Réalisations Mandats émis	Restes à réaliser au 31/12 (2)	Crédits sans emploi (3)	Cumul des réalisations	Pour information, réalisations gérées dans le cadre d'une AP	Pour information, réalisations gérées hors AP
TOTAL			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

(1) Colonne à renseigner uniquement lorsque l'opération d'équipement est afférente à une AP.

(2) Dépenses engagées non mandatées.

(3) Crédits sans emploi = crédits ouverts – réalisations – RAR au 31/12.

III – ADOPTION DU CA	III
SECTION D'INVESTISSEMENT – DETAIL DES OPERATIONS D'EQUIPEMENT	A2.2

Cet état ne contient pas d'information.

III – ADOPTION DU CA	III
SECTION D'INVESTISSEMENT – DETAIL DES OPERATIONS D'EQUIPEMENT	A2.3

Cet état ne contient pas d'information.

III – ADOPTION DU CA

SECTION D'INVESTISSEMENT – RECETTES – DETAIL PAR ARTICLE

III

A3

Chap. / art. (1)		Crédits ouverts (BP + DM + RAR N-1)	Réalisations Titres émis	Restes à réaliser au 31/12 (2)	Crédits sans emploi (3)
TOTAL		**73 230,82**	**0,00**	**0,00**	**73 230,82**
018	RSA	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement (hors 138)	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 1688 non budgétaire) (4)	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204) (5)	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées (5) (11)	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles (5)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (5)	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (sauf 2324) (5)	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'équipement		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00
138	Autres subventions invest. non transf.	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (16449, 165 et 166)	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Cpte de liaison : affectation (BA,régie)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participations et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
024	Produits des cessions d'immobilisations	0,00		0,00	
Total des recettes financières		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
45	Chapitres d'opérations pour compte de tiers (6)	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
021	*Virement de la section de fonctionnement*	*0,00*	*0,00*		
040	*Opérations ordre transf. entre sections (7) (8) (9)*	*73 230,82*	*0,00*		*73 230,82*
3355	*Travaux*	*73 230,82*	*0,00*		*73 230,82*
041	*Opérations patrimoniales (10)*	*0,00*	*0,00*		*0,00*
Total des recettes d'ordre		***73 230,82***	***0,00***		***73 230,82***

(1) Détailler les articles utilisés conformément au plan de comptes.

(2) Recettes justifiées non titrées.

(3) Crédits sans emploi = crédits ouverts – réalisations – RAR au 31/12.

(4) Sauf 165, 166 et 16449.

(5) Exceptionnellement, les comptes 20, 204, 21, 22 et 23 sont en recettes réelles en cas de réduction ou d'annulation de mandats donnant lieu à reversement.

(6) Voir l'annexe IV-B5 pour le détail des opérations pour compte de tiers.

(7) Cf. définition du chapitre des opérations d'ordre (*RI 040 = DF 042*).

(8) Les comptes 15, 29, 39, 49 et 59 peuvent figurer dans le détail du chapitre si la collectivité a opté pour le régime des provisions budgétaires, conformément aux dispositions législatives et réglementaires applicables.

(9) Aucune prévision budgétaire ne doit figurer à l'article 192 (cf. chapitre 024 « produit des cessions d'immobilisations »).

(10) Cf. définition du chapitre des opérations d'ordre (*DI 041 = RI 041*).

(11) Le chapitre 204 « Subventions d'équipement versées » est un chapitre globalisé regroupant les comptes 204 et 2324.

III – ADOPTION DU CA

SECTION DE FONCTIONNEMENT – VUE D'ENSEMBLE

III

B

DEPENSES

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP + DM + RAR N-1)	Réalisations Mandats émis	Charges rattachées	Restes à réaliser au 31/12 (1)	Crédits sans emploi (2)	Pour information, réalisations gérées dans le cadre d'une AE	Pour information, réalisations gérées hors AE
TOTAL		**73 230,82**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**73 230,82**	**0,00**	**0,00**
011	Charges à caractère général (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
012	Charges de personnel et frais assimilés (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
014	Atténuations de produits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
016	APA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
017	RSA / Régularisations de RMI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante (sauf 6586) (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6586	Frais fonctionnement des groupes d'élus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Total des dépenses de gestion des services		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
66	Charges financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
67	Charges spécifiques (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
68	Dotations aux provisions, dépréciations (semi-budgétaires) (3)	0,00	0,00			0,00		0,00
Total des dépenses financières		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		**0,00**
Total des dépenses réelles		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
023	*Virement à la section d'investissement*	*0,00*	*0,00*					
042	*Opérations ordre transf. entre sections (4)*	*73 230,82*	*0,00*			*73 230,82*		*0,00*
043	*Opérations ordre intérieur de la section*	*0,00*	*0,00*			*0,00*		*0,00*
Total des dépenses d'ordre		**73 230,82**	**0,00**			**73 230,82**		**0,00**

Pour information : 002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1	**23 189,66**							

Total des dépenses de fonctionnement cumulées	**96 420,48**	**23 189,66**	**0,00**	**0,00**	**73 230,82**	**0,00**	**0,00**

(1) Dépenses engagées non mandatées.

(2) Crédits sans emploi = crédits ouverts – réalisations – RAR au 31/12.

(3) Hors dépenses imputées aux chapitres 016 et 017.

(4) Les comptes 68 peuvent figurer dans le détail du chapitre si la collectivité a opté pour le régime des provisions budgétaires, conformément aux dispositions législatives et réglementaires applicables.

III – ADOPTION DU CA	III
SECTION DE FONCTIONNEMENT – VUE D'ENSEMBLE	B

RECETTES

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP + DM + RAR N-1)	Réalisations Titres émis	Produits rattachés	Restes à réaliser au 31/12 (1)	Crédits sans emploi (2)
TOTAL		**96 420,48**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**96 420,48**
013	Atténuations de charges (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
016	APA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
017	RSA / Régularisations de RMI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70	Prod. services, domaine, ventes diverses	96 420,48	0,00	0,00	0,00	96 420,48
73	Impôts et taxes (sauf 731)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
731	Fiscalité locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	Dotations et participations (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	Autres produits de gestion courante (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes de gestion des services		**96 420,48**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**96 420,48**
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits spécifiques (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78	Reprises amort., dépréciations, prov. (semi-budgétaires) (3)	0,00	0,00			0,00
Total des recettes financières		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Total des recettes réelles		**96 420,48**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**96 420,48**
042	*Opérations ordre transf. entre sections (4) (5)*	*0,00*	*0,00*			*0,00*
043	*Opérations ordre intérieur de la section (6)*	*0,00*	*0,00*			*0,00*
Total des recettes d'ordre		**0,00**	**0,00**			**0,00**

Pour information : 002 Excédent de fonctionnement reporté de N-1		**0,00**				

Total des recettes de fonctionnement cumulées		**96 420,48**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**96 420,48**

(1) Recettes justifiées non titrées.

(2) Crédits sans emploi = crédits ouverts – réalisations – RAR au 31/12.

(3) Hors recettes imputées aux chapitres 016 et 017.

(4) Cf. définition du chapitre des opérations d'ordre (*RF 042 = DI 040*).

(5) Les comptes 78 peuvent figurer dans le détail du chapitre si la collectivité a opté pour le régime des provisions budgétaires, conformément aux dispositions législatives et réglementaires applicables.

(6) Chapitre destiné à retracer les opérations particulières telles que les opérations de stocks ou liées à la tenue d'un inventaire permanent simplifié.

III – ADOPTION DU CA	III
SECTION DE FONCTIONNEMENT – DEPENSES – DETAIL PAR ARTICLE	B1

Chap. / art. (1)	Libellé	Crédits ouverts (BP + DM + RAR N-1)	Réalisations Mandats émis	Charges rattachées	Restes à réaliser au 31/12 (2)	Crédits sans emploi (3)	Pour information, réalisations gérées dans le cadre d'une AE	Pour information, réalisations gérées hors AE
TOTAL		**73 230,82**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**73 230,82**	**0,00**	**0,00**
011	Charges à caractère général (4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
012	Charges de personnel et frais assimilés (4) (5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
014	Atténuations de produits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
016	APA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
017	RSA / Régularisations de RMI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante (sauf le 6586) (4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6586	Frais fonctionnement des groupes d'élus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Total des dépenses de gestion des services		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
66	Charges financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
67	Charges spécifiques (4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
68	Dotations aux provisions, dépréciations (semi-budgétaires) (4)	0,00	0,00			0,00		0,00
Total des charges financières et spécifiques		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		**0,00**
Total des dépenses réelles		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
023	*Virement à la section d'investissement*	*0,00*						
042	*Opérations ordre transf. entre sections (6) (7)*	*73 230,82*	*0,00*			*73 230,82*		*0,00*
71355	*Variat° stocks terrains aménagés*	*73 230,82*	*0,00*			*73 230,82*		*0,00*
043	*Opérations ordre intérieur de la section (7) (8)*	*0,00*	*0,00*			*0,00*		*0,00*
Total des dépenses d'ordre		**73 230,82**	**0,00**			**73 230,82**		**0,00**

Détail du calcul des ICNE au compte 66112 (9)

Montant des ICNE de l'exercice	0,00
Montant des ICNE de l'exercice N-1	0,00

= Différence ICNE N – ICNE N-1	0,00

(1) Détailler les articles utilisés conformément au plan de comptes.

(2) Dépenses engagées non mandatées.

(3) Crédits sans emploi = crédits ouverts – réalisations – RAR au 31/12.

(4) Hors dépenses imputées aux chapitres 016 et 017.

(5) Les dépenses de frais de personnel sont exclues des autorisations d'engagement.

(6) Les comptes 68 peuvent figurer dans le détail du chapitre si la collectivité a opté pour le régime des provisions budgétaires, conformément aux dispositions législatives et réglementaires applicables.

(7) Cf. définitions des chapitres des opérations d'ordre (*DF 042 = RI 040) (DF 043 = RF 043)*.

(8) Chapitre destiné à retracer les opérations particulières telles que les opérations de stocks ou liées à la tenue d'un inventaire permanent.

(9) Si le montant des ICNE de l'exercice est inférieur au montant de l'exercice N-1, le montant du compte 66112 sera négatif.

III – ADOPTION DU CA	III
SECTION DE FONCTIONNEMENT – RECETTES – DETAIL PAR ARTICLE	B2

Chap / art. (1)	Libellé	Crédits ouverts (BP + DM + RAR N-1)	Réalisations Titres émis	Produits rattachés	Restes à réaliser au 31/12 (2)	Crédits sans emploi (3)
TOTAL		**96 420,48**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**96 420,48**
013	Atténuations de charges (4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
016	APA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
017	RSA / Régularisations de RMI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70	Prod. services, domaine, ventes diverses	96 420,48	0,00	0,00	0,00	96 420,48
7015	Ventes de terrains aménagés	96 420,48	0,00	0,00	0,00	96 420,48
73	Impôts et taxes (sauf 731)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
731	Fiscalité locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	Dotations et participations (4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	Autres produits de gestion courante (4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes de gestion des services		**96 420,48**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**96 420,48**
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits spécifiques (4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78	Reprises amort., dépréciations, prov. (semi-budgétaires) (4)	0,00	0,00			0,00
Total des recettes réelles		**96 420,48**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**96 420,48**
042	*Opérations ordre transf. entre sections (5) (6)*	*0,00*	*0,00*			*0,00*
043	*Opérations ordre intérieur de la section (5) (7)*	*0,00*	*0,00*			*0,00*
Total des recettes d'ordre		**0,00**	**0,00**			**0,00**

Détail du calcul de la taxe départementale de publicité foncière pour les collectivités dites « surfiscalisées » (compte 73121) (8)

Montant brut	0,00
Compensation	0,00
Montant net	0,00

Détail du calcul des ICNE au compte 7622 (9)

Montant des ICNE de l'exercice	0,00
Montant des ICNE de l'exercice N-1	0,00
= Différence ICNE N – ICNE N-1	0,00

(1) Détailler les articles utilisés conformément au plan de comptes.

(2) Recettes justifiées non titrées.

(3) Crédits sans emploi = crédits ouverts – réalisations – RAR au 31/12.

(4) Hors recettes imputées aux chapitres 016 et 017.

(5) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre (*RF 042 = DI 040) (RF 043 = DF 043).*

(6) Les comptes 78 peuvent figurer dans le détail du chapitre si la collectivité a opté pour le régime des provisions budgétaires, conformément aux dispositions législatives et réglementaires applicables.

(7) Ce chapitre est destiné à retracer les opérations particulières telles que les opérations de stocks ou liées à la tenue d'un inventaire permanent simplifié.

(8) Destiné à retracer le prélèvement de la part non départementale de la taxe.

(9) Si le montant des ICNE de l'exercice est inférieur au montant de l'exercice N-1, le montant du compte 7622 sera négatif.

IV – ANNEXES	IV
ANNEXES BUDGETAIRES EQUILIBRE BUDGETAIRE	C1.1

DISPONIBILITE DE RESSOURCES PROPRES PROVENANT DES EXERCICES ANTERIEURS

Solde de la section d'investissement de l'exercice N-1

	Ressources propres issues de l'exercice N-1
Solde d'exécution 001 (A) montant négatif si déficit (D001) montant positif si excédent (R001)	**-73 230,82**
Solde des RAR (B) montant négatif si déficit montant positif si excédent	**0,00**
Solde de la section investissement de l'exercice N-1 (Solde I = A + B) Solde positif : excédent de financement Solde négatif : besoin de financement	**-73 230,82**

Disponibilité des ressources propres provenant des exercices antérieurs après financement de la section investissement de l'exercice N-1

	Ressources propres issues de l'exercice N-1
Affectation au 1068 (C)	**0,00**
Solde de la section investissement de l'exercice N-1 (Solde I) Solde positif : excédent de financement Solde négatif : besoin de financement	**-73 230,82**
Disponibilité de ressources propres des exercices antérieurs (Solde II = C + Solde I) Solde positif : ressources disponibles pour la couverture de l'annuité Solde négatif : absence de ressources propres provenant des exercices antérieurs pour la couverture de l'annuité	**-73 230,82**

COUVERTURE DE L'ANNUITE DE LA DETTE PAR LES RESSOURCES PROPRES - PETIT EQUILIBRE

	Crédits ouverts/reportés (2)	Réalisations (3)	Restes à réaliser au 31/12/N (4)	Total
		(a)	(b)	(c = a + b)
Dépenses de l'exercice à couvrir par des ressources propres (D)(1)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Ressources propres externes et internes de l'exercice (E)(1)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Solde des opérations de l'exercice (Solde III = E - D)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Solde d'exécution 001 (A) montant négatif si déficit (D001) montant positif si excédent (R001)	**-73 230,82**			**-73 230,82**
Affectation au 1068 (C)	**0,00**	**0,00**		**0,00**
Solde des opérations liées à l'exercice N-1 (Solde IV = A + C)	**-73 230,82**			**-73 230,82**
Couverture de l'annuité de la dette (Solde V = Solde III + Solde IV) Solde positif : annuité de la dette couverte Solde négatif : annuité de la dette non couverte				**-73 230,82**

(1) BP+BS+DM + RAR N-1.Le détail est présenté aux états suivants : "Equilibre budgétaire - Dépenses" et "Equilibre budgétaire - Recette"

(2) Cumul des crédits de l'exercice votés ou reportés

(3) Mandats et titres émis

(4) Il s'agit des restes à réaliser établis conformément à la comptabilité d'engagement annuelle

IV – ANNEXES	IV
C – ANNEXES BUDGETAIRES – EQUILIBRE BUDGETAIRE – DEPENSES	C1.2

DEPENSES A COUVRIR PAR DES RESSOURCES PROPRES

Art. (1)	Libellé (1)	Crédits de l'exercice (BP + BS + DM + RAR N-1)	Réalisations
DEPENSES TOTALES A COUVRIR PAR DES RESSOURCES PROPRES = A + B		**0,00**	**I 0,00**
16 Emprunts et dettes assimilées (A)		**0,00**	**0,00**
1631	Emprunts obligataires	0,00	0,00
1641	Emprunts en euros	0,00	0,00
1643	Emprunts en devises	0,00	0,00
16441	Opérations afférentes à l'emprunt	0,00	0,00
1671	Avances consolidées du Trésor	0,00	0,00
1672	Emprunts sur comptes spéciaux du Trésor	0,00	0,00
1678	Autres emprunts et dettes	0,00	0,00
1681	Autres emprunts	0,00	0,00
1682	Bons à moyen terme négociables	0,00	0,00
1687	Autres dettes	0,00	0,00
Dépenses et transferts à déduire des ressources propres (B)		**0,00**	**0,00**
10…	*Reprise de dotations, fonds divers et réserves*		
10…	Reversement de dotations, fonds divers et réserves		
139	*Subv. invest. transférées cpte résultat*	*0,00*	*0,00*

(1) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes.

IV – ANNEXES	IV
C – ANNEXES BUDGETAIRES – EQUILIBRE BUDGETAIRE – RECETTES	C1.3

RESSOURCES PROPRES

Art. (1)	Libellé (1)	Crédits de l'exercice (BP + BS + DM + RAR N-1)	Réalisations
RECETTES (RESSOURCES PROPRES) = a + b		**0,00**	**III** **0,00**
Ressources propres externes de l'année (a)		**0,00**	**0,00**
10222	FCTVA	0,00	0,00
10226	Taxe d'aménagement (2)	0,00	0,00
10227	Versement pour sous densité	0,00	0,00
10228	Autres fonds d'investissement	0,00	0,00
13146	Attributions compensation investissement	0,00	0,00
13156	Attributions compensation investissement	0,00	0,00
13246	Attributions compensation investissement	0,00	0,00
13256	Attributions compensation investissement	0,00	0,00
138	Autres subventions invest. non transf.	0,00	0,00
26…	Participations et créances rattachées		
27…	Autres immobilisations financières		
Ressources propres internes de l'année (b) (3)		**0,00**	**0,00**
15…	*Provisions pour risques et charges*		
169	*Primes de remboursement des obligations*	*0,00*	*0,00*
26…	*Participations et créances rattachées*		
27…	*Autres immobilisations financières*		
28…	*Amortissement des immobilisations*		
29…	*Dépréciations des immobilisations*		
31…	*Matières premières (et fournitures) (4)*		
33…	*En-cours de production de biens (4)*		
35…	*Stocks de produits (4)*		
39…	*Dépréciation des stocks et en-cours*		
481…	*Charges à rép. sur plusieurs exercices*		
49…	*Dépréciation des comptes de tiers*		
59…	*Dépréciation des comptes financiers*		
024	Produits des cessions d'immobilisations	0,00	0,00
021	*Virement de la section de fonctionnement*	*0,00*	*0,00*

(1) Les comptes 15, 169, 26, 27, 28, 29, 39, 481, 49 et 59 sont à détailler conformément au plan de comptes.

(2) Le compte 10226 peut être utilisé uniquement par les communes et les établissements publics à fiscalité propre.

(3) Les comptes 15, 29, 39, 49 et 59 sont présentés uniquement si la collectivité applique le régime des provisions budgétaires.

(4) Les comptes 31, 33 et 35 ne peuvent être utilisés que pour les budgets utilisant la comptabilité de stock. Par conséquent, seuls les budgets retraçant les dépenses et les recettes d'un lotissement ou d'une ZAC peuvent utiliser les comptes susmentionnés.

IV – ÉTATS ANNEXÉS	IV
IMPACT DU BUDGET POUR LA TRANSITION ECOLOGIQUE – REPARTITION PAR NATURE	C3.1

Présentation agrégée par nature

Type de dépense (2)		Total des dépenses (mandatées) (3)	Favorables	Mixtes	Défavorables	Neutres	Non cotées
A105	Subventions d'investissement versées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A110	Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A115	Immobilisations incorporelles en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A120	Terrains	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A125	Constructions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A130	Réseaux et installations de voirie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A135	Réseaux divers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A140	Installations techniques, agencements et matériel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A145	Immobilisations mises en concessions ou affermées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A150	Autres immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A155	Immobilisations corporelles en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A165	Immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A225	Opérations pour le compte de tiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

AXE 1 : LUTTE CONTRE LE CHANGEMENT CLIMATIQUE (1)

Type de dépense (2)		Total des dépenses (mandatées) (3)	Favorables	Défavorables	Neutres	Non cotées
A105	Subventions d'investissement versées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A110	Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A115	Immobilisations incorporelles en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A120	Terrains	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A125	Constructions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A130	Réseaux et installations de voirie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A135	Réseaux divers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A140	Installations techniques, agencements et matériel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A145	Immobilisations mises en concessions ou affermées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A150	Autres immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A155	Immobilisations corporelles en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A165	Immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A225	Opérations pour le compte de tiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

AXE 2 : ADAPTATION AU CHANGEMENT CLIMATIQUE ET PREVENTIUON DES RISQUES NATURELS (1)

Type de dépense (2)		Total des dépenses (mandatées) (3)	Favorables	Défavorables	Neutres	Non cotées
A105	Subventions d'investissement versées	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
A110	Autres immobilisations incorporelles	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
A115	Immobilisations incorporelles en cours	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
A120	Terrains	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
A125	Constructions	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
A130	Réseaux et installations de voirie	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
A135	Réseaux divers	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
A140	Installations techniques, agencements et matériel	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
A145	Immobilisations mises en concessions ou affermées	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
A150	Autres immobilisations corporelles	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
A155	Immobilisations corporelles en cours	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
A165	Immobilisations financières	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
A225	Opérations pour compte de tiers	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

AXE 3 : GESTION DES RESSOURCES EN EAU (1)

Type de dépense (2)		Total des dépenses (mandatées) (3)	Favorables	Défavorables	Neutres	Non cotées
A105	Subventions d'investissement versées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A110	Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A115	Immobilisations incorporelles en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A120	Terrains	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A125	Constructions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A130	Réseaux et installations de voirie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A135	Réseaux divers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A140	Installations techniques, agencements et matériel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A145	Immobilisations mises en concessions ou affermées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A150	Autres immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A155	Immobilisations corporelles en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A165	Immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A225	Opérations pour compte de tiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

AXE 4 : TRANSITION VERS L'ECONOMIE CIRCULAIRE, GESTION DES DECHETS, PREVENTION DES RISQUES TECHNOLOGIQUES (1)

Type de dépense (2)		Total des dépenses (mandatées) (3)	Favorables	Défavorables	Neutres	Non cotées
A105	Subventions d'investissement versées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A110	Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A115	Immobilisations incorporelles en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A120	Terrains	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A125	Constructions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A130	Réseaux et installations de voirie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A135	Réseaux divers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A140	Installations techniques, agencements et matériel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A145	Immobilisations mises en concessions ou affermées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A150	Autres immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A155	Immobilisations corporelles en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A165	Immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A225	Opérations pour compte de tiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

AXE 5 : LUTTE CONTRE LES POLLUTIONS DE L'AIR ET DES SOLS (1)

Type de dépense (2)		Total des dépenses (mandatées) (3)	Favorables	Défavorables	Neutres	Non cotées
A105	Subventions d'investissement versées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A110	Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A115	Immobilisations incorporelles en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A120	Terrains	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A125	Constructions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A130	Réseaux et installations de voirie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A135	Réseaux divers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A140	Installations techniques, agencements et matériel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A145	Immobilisations mises en concessions ou affermées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A150	Autres immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A155	Immobilisations corporelles en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A165	Immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A225	Opérations pour compte de tiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

AXE 6 : PRESERVATION DE LA BIODIVERSITE, PROTECTION DES ESPACES NATURELS, AGRICOLES ET SYLVICOLES (1)

Type de dépense (2)		Total des dépenses (mandatées) (3)	Favorables	Défavorables	Neutres	Non cotées
A105	Subventions d'investissement versées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A110	Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A115	Immobilisations incorporelles en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A120	Terrains	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A125	Constructions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A130	Réseaux et installations de voirie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A135	Réseaux divers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A140	Installations techniques, agencements et matériel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A145	Immobilisations mises en concessions ou affermées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A150	Autres immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A155	Immobilisations corporelles en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A165	Immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A225	Opérations pour compte de tiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

(1) Les objectifs de transition écologique mentionnés au 1° du IV de l'article 191 de la loi du 29 décembre 2023 correspondent aux six axes de l'article 19 du règlement (UE) 2020/852 du Parlement européen et du Conseil du 18 juin 2020 sur l'établissement d'un cadre visant à favoriser les investissements durables et modifiant le règlement (UE) 2019/2088 du Parlement européen et du Conseil du 27 novembre 2019 sur la publication d'informations en matière de durabilité dans le secteur des services financiers :
Axe 1° atténuation du changement climatique ;
Axe 2° adaptation au changement climatique et prévention des risques naturels ;
Axe 3° gestion des ressources en eau ;
Axe 4° transition vers une économie circulaire, gestion des déchets, prévention des risques technologiques ;
Axe 5° prévention et contrôle des pollutions de l'air et des sols ;
Axe 6° préservation de la biodiversité et protection des espaces naturels, agricoles et sylvicoles.

L'analyse de l'impact environnemental des dépenses visées est réalisée de manière obligatoire :
- à compter de l'exercice 2024 pour l'axe 1° ;
- à compter de l'exercice 2025 pour les axes 1° et 6°.
La cotation selon les autres axes est possible, mais facultative.

(2) Les dépenses pour lesquelles la contribution aux objectifs de transition écologique est présentée obligatoirement sont celles exécutées aux comptes suivants des budgets principaux et des budgets annexes soumis à l'instruction budgétaire et comptable M57 :
- 2031 « Frais d'études »,
- 2111 « Terrains nus »,
- 2115 « Terrains bâtis »,
- 2128 « Autres agencements et aménagements de terrains »,
- 21312 « Bâtiments scolaires »,
- 21318 « Autres bâtiments publics »,
- 21351 « Installations générales, agencements, aménagements des constructions - Bâtiments publics »,
- 21352 « Installations générales, agencements, aménagements des constructions - Bâtiments privés »,
- 2138 « Autres constructions »,
- 2151 « Réseaux de voirie »,
- 2152 « Installations de voirie »,
- 21821 « Matériel et transport ferroviaire »,
- 21828 « Autres matériels de transport »,
- 2312 « Agencements et aménagements de terrains en cours »,
- 2313 « Constructions en cours »,
- 2315 « Installations, matériel et outillage techniques en cours »,
- 2317 « Immobilisations reçues au titre d'une mise à disposition en cours ».
La cotation des autres natures de dépense est possible, mais facultative.

(3) Les dépenses d'investissement pour lesquelles la contribution aux objectifs de transition écologique est présentée s'entendent comme les dépenses réelles exécutées, hors remboursement des annuités d'emprunts à l'exception des remboursements correspondant à la dette liée à la part investissement des marchés de partenariat.

IV – ÉTATS ANNEXÉS	IV
IMPACT DU BUDGET POUR LA TRANSITION ECOLOGIQUE – REPARTITION PAR FONCTION	C3.2

Présentation agrégée par fonction

Type de dépense (2)		Total des dépenses (mandatées) (3)	Favorables	Mixtes	Défavorables	Neutres	Non cotées
0	Services généraux	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0-5	Fonds européens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Sécurité	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Enseignement, formation professionnelle et apprentissage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Culture, vie sociale, jeunesse, sport et loisirs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Santé et action sociale (hors APA, RSA et régularisation RMI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4-3	APA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4-4	RSA – Régularisation des RMI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Aménagement des territoires et habitat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Action économique	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Environnement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Transports	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

AXE 1 : LUTTE CONTRE LE CHANGEMENT CLIMATIQUE (1)

Type de dépense (2)		Total des dépenses (mandatées) (3)	Favorables	Défavorables	Neutres	Non cotées
0	Services généraux	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0-5	Fonds européens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Sécurité	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Enseignement, formation professionnelle et apprentissage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Culture, vie sociale, jeunesse, sports et loisirs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Santé et action sociale (hors APA, RSA et régularisation RMI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4-3	APA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4-4	RSA – Régularisations des RMI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Aménagement des territoires et habitat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Action économique	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Environnement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Transports	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

AXE 2 : ADAPTATION AU CHANGEMENT CLIMATIQUE ET PREVENTIUON DES RISQUES NATURELS (1)

Type de dépense (2)		Total des dépenses (mandatées) (3)	Favorables	Défavorables	Neutres	Non cotées
0	Services généraux	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0-5	Fonds européens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Sécurité	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Enseignement, formation professionnelle et apprentissage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Culture, vie sociale, jeunesse, sports et loisirs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Santé et action sociale (hors APA, RSA et régularisation RMI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4-3	APA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4-4	RSA – Régularisations des RMI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Aménagement des territoires et habitat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Action économique	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Environnement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Transports	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

AXE 3 : GESTION DES RESSOURCES EN EAU (1)

Type de dépense (2)		Total des dépenses (mandatées) (3)	Favorables	Défavorables	Neutres	Non cotées
0	Services généraux	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0-5	Fonds européens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Sécurité	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Enseignement, formation professionnelle et apprentissage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Culture, vie sociale, jeunesse, sports et loisirs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Santé et action sociale (hors APA, RSA et régularisation RMI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4-3	APA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4-4	RSA – Régularisations des RMI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Aménagement des territoires et habitat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Action économique	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Environnement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Transports	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

AXE 4 : TRANSITION VERS L'ECONOMIE CIRCULAIRE, GESTION DES DECHETS, PREVENTION DES RISQUES TECHNOLOGIQUES (1)

Type de dépense (2)		Total des dépenses (mandatées) (3)	Favorables	Défavorables	Neutres	Non cotées
0	Services généraux	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0-5	Fonds européens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Sécurité	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Enseignement, formation professionnelle et apprentissage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Culture, vie sociale, jeunesse, sports et loisirs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Santé et action sociale (hors APA, RSA et régularisation RMI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4-3	APA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4-4	RSA – Régularisations des RMI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Aménagement des territoires et habitat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Action économique	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Environnement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Transports	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

AXE 5 : LUTTE CONTRE LES POLLUTIONS DE L'AIR ET DES SOLS (1)

Type de dépense (2)		Total des dépenses (mandatées) (3)	Favorables	Défavorables	Neutres	Non cotées
0	Services généraux	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0-5	Fonds européens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Sécurité	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Enseignement, formation professionnelle et apprentissage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Culture, vie sociale, jeunesse, sports et loisirs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Santé et action sociale (hors APA, RSA et régularisation RMI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4-3	APA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4-4	RSA – Régularisations des RMI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Aménagement des territoires et habitat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Action économique	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Environnement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Transports	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

AXE 6 : PRESERVATION DE LA BIODIVERSITE, PROTECTION DES ESPACES NATURELS, AGRICOLES ET SYLVICOLES (1)

Type de dépense (2)		Total des dépenses (mandatées) (3)	Favorables	Défavorables	Neutres	Non cotées
0	Services généraux	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0-5	Fonds européens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Sécurité	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Enseignement, formation professionnelle et apprentissage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Culture, vie sociale, jeunesse, sports et loisirs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Santé et action sociale (hors APA, RSA et régularisation RMI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4-3	APA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4-4	RSA – Régularisations des RMI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Aménagement des territoires et habitat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Action économique	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Environnement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Transports	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

(1) Les objectifs de transition écologique mentionnés au 1° du IV de l'article 191 de la loi du 29 décembre 2023 correspondent aux six axes de l'article 19 du règlement (UE) 2020/852 du Parlement européen et du Conseil du 18 juin 2020 sur l'établissement d'un cadre visant à favoriser les investissements durables et modifiant le règlement (UE) 2019/2088 du Parlement européen et du Conseil du 27 novembre 2019 sur la publication d'informations en matière de durabilité dans le secteur des services financiers :

Axe 1° atténuation du changement climatique ;

Axe 2° adaptation au changement climatique et prévention des risques naturels ;

Axe 3° gestion des ressources en eau ;

Axe 4° transition vers une économie circulaire, gestion des déchets, prévention des risques technologiques ;

Axe 5° prévention et contrôle des pollutions de l'air et des sols ;

Axe 6° préservation de la biodiversité et protection des espaces naturels, agricoles et sylvicoles.

L'analyse de l'impact environnemental des dépenses visées est réalisée de manière obligatoire :
- à compter de l'exercice 2024 pour l'axe 1° ;
- à compter de l'exercice 2025 pour les axes 1° et 6°.

La cotation selon les autres axes est possible, mais facultative.

(2) Les dépenses pour lesquelles la contribution aux objectifs de transition écologique est présentée obligatoirement sont celles exécutées aux comptes suivants des budgets principaux et des budgets annexes soumis à l'instruction budgétaire et comptable M57 :
- 2031 « Frais d'études »,
- 2111 « Terrains nus »,
- 2115 « Terrains bâtis »,
- 2128 « Autres agencements et aménagements de terrains »,
- 21312 « Bâtiments scolaires »,
- 21318 « Autres bâtiments publics »,
- 21351 « Installations générales, agencements, aménagements des constructions - Bâtiments publics »,
- 21352 « Installations générales, agencements, aménagements des constructions - Bâtiments privés »,
- 2138 « Autres constructions »,
- 2151 « Réseaux de voirie »,
- 2152 « Installations de voirie »,
- 21821 « Matériel et transport ferroviaire »,
- 21828 « Autres matériels de transport »,
- 2312 « Agencements et aménagements de terrains en cours »,
- 2313 « Constructions en cours »,
- 2315 « Installations, matériel et outillage techniques en cours »,
- 2317 « Immobilisations reçues au titre d'une mise à disposition en cours ».

La cotation des autres natures de dépense est possible, mais facultative.

(3) Les dépenses d'investissement pour lesquelles la contribution aux objectifs de transition écologique est présentée s'entendent comme les dépenses réelles exécutées, hors remboursement des annuités d'emprunts à l'exception des remboursements correspondant à la dette liée à la part investissement des marchés de partenariat.

V – ARRETE ET SIGNATURES	V
ARRETE ET SIGNATURES	A

Nombre de membres en exercice : 0 29
Nombre de membres présents : 0 18
Nombre de suffrages exprimés : 0 23
VOTES :
Pour : 0 19
Contre : 0 4
Abstentions : 0

Date de convocation : 11 juin 2025

Présenté par (1),
A , Lodève, le 17 juin 2025

Délibéré par l'assemblée (2), réunie en session ordinaire
A , Lodève, le 17 juin 2025
Les membres de l'assemblée délibérante (2),(3),

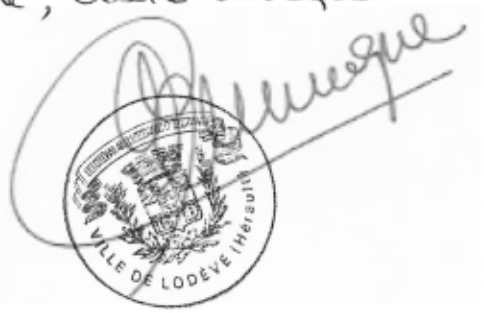
ALIBERT Damien	
BENAMEUR Ali	
BENAMMAR-KOLY Fadilha	
BOSC David	
CAUMES Marie Pierre	
CAUVY Françoise	
CROS Ludovic	
DETRY Thibault	
DRUART David	
ENNADIFI Fatiha	
FERAL Claude	
GALEOTE Monique	
GOURMELON Izïa	
KASSOUH Hamed	
KOEHLER Didier	
LAATEB Claude Présent sans signé	
LEVEQUE Gaëlle	
MARRES Gilles	
PANIS Michel	

V – ARRETE ET SIGNATURES	V
ARRETE ET SIGNATURES	A

PEDROS Isabelle	
POMAREDE Edith	
RICARDO Christian	
ROCOPLAN Nathalie	
ROUQUETTE Damien	
SAUVIER Jean Marc	
SINEGRE Joana	
STADLER Magali	
SYZ Nathalie	
VERDOL Marie Laure	

Certifié exécutoire par (1), compte tenu de la transmission en préfecture, le 20 juin 2025 et de la publication le 23 juin 2025

A , le

(1) Indiquer « la présidente » ou « le président ».
(2) Indiquer la nature de l'assemblée délibérante : du conseil régional de ..., de la Collectivité territoriale unique de ..., de la métropole de ..., du Conseil syndical de ...
(3) L'ajout des signataires est désormais facultatif.

À Lodève, le 17 juin 2025,
le Maire, Gaëlle LÉVÊQUE