

SAINT-FÉLIX-DE-LODEZ

Note de Synthèse

Comptes administratifs et Budgets primitifs

04 avril 2024



Partie 1:

EXÉCUTION DES BUDGETS 2023

A -EXAMEN DE LA CONCORDANCE ENTRE LES COMPTES ADMINISTRATIFS ET LES COMPTES DE GESTION

1 -BUDGET COMMUNAL

2 -BUDGET CCAS

B-L'EXÉCUTION BUDGÉTAIRE

1 -BUDGET CCAS

2 -BUDGET COMMUNAL

C-INDICATEURS FINANCIERS et ÉLÉMENTS D'INFORMATION





A - EXAMEN DE LA CONCORDANCE ENTRE LES COMPTES ADMINISTRATIFS ET LES COMPTES DE GESTION

1 - BUDGET COMMUNAL

II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET
VUE D'ENSEMBLE

II

A1

EXECUTION DU BUDGET

		DEPENSES		RECETTES	
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	A	1 003 580,52	G	1 249 637,72
	Section d'investissement	B	407 907,90	H	1 286 253,54

246 057,20 €

878 345,64 €

REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section de fonctionnement (002)	C	0,00	I	1 132 261,58
			(si déficit)		(si excédent)
	Report en section d'investissement (001)	D	759 896,36	J	0,00
			(si déficit)		(si excédent)

Résultats avec report
Fonct : 1 378 318.78€
Invest. : 118 449.28€

TOTAL (réalisations + reports)		= A+B+C+D	2 171 384,78	= G+H+I+J	3 668 152,84
---------------------------------------	--	-----------	--------------	-----------	--------------

RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 (1)	Section de fonctionnement	E	0,00	K	0,00
	Section d'investissement	F	93 927,72	L	0,00
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	= E+F	93 927,72	= K+L	0,00

RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	= A+C+E	1 003 580,52	= G+I+K	2 381 899,30
	Section d'investissement	= B+D+F	1 261 731,98	= H+J+L	1 286 253,54
	TOTAL CUMULE	= A+B+C+D+E+F	2 265 312,50	= G+H+I+J+K+L	3 668 152,84

Résultats cumulés
1 402 840.34€

Résultat d'exercice 2023

Résultats budgétaires de l'exercice

30400 - SAINT-FELIX-DE-LODEZ

Exercice 2023

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
RECETTES			
Prévisions budgétaires totales (a)	1 962 922,91	2 255 891,90	4 218 814,81
Titres de recette émis (b)	1 286 253,54	1 249 637,72	2 535 891,26
Réductions de titres (c)			
Recettes nettes (d = b - c)	1 286 253,54	1 249 637,72	2 535 891,26
DEPENSES			
Autorisations budgétaires totales (e)	1 962 922,91	1 596 317,95	3 559 240,86
Mandats émis (f)	407 907,90	1 005 565,77	1 413 473,67
Annulations de mandats (g)		1 985,25	1 985,25
Depenses nettes (h = f - g)	407 907,90	1 003 580,52	1 411 488,42
RÉSULTAT DE L'EXERCICE			
(d - h) Excédent	878 345,64	246 057,20	1 124 402,84
(h - d) Déficit			

Solde d'exécution cumulé avant report : 1 124 402.84€

Solde d'exécution cumulé après report : 1 496 768.06€ hors RAR

30400 - SAINT-FELIX-DE-LODEZ

Exercice 2023

	RÉSULTAT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2022	PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT : EXERCICE 2023	RÉSULTAT DE L'EXERCICE 2023	TRANSFERT OU INTEGRATION DE RESULTATS PAR OPERATION D'ORDRE NON BUDGETAIRE	RÉSULTAT DE CLOTURE DE L'EXERCICE 2023
I - Budget principal					
Investissement	-759 896,36		878 345,64		118 449,28
Fonctionnement	1 979 172,90	846 911,32	246 057,20		1 378 318,78
TOTAL I	1 219 276,54	846 911,32	1 124 402,84		1 496 768,06
II - Budgets des services à caractère administratif					
TOTAL II					
III - Budgets des services à caractère industriel et commercial					
TOTAL III					
TOTAL I + II + III	1 219 276,54	846 911,32	1 124 402,84		1 496 768,06



A - EXAMEN DE LA CONCORDANCE ENTRE LES COMPTES ADMINISTRATIFS ET LES COMPTES DE GESTION

1 - BUDGET CCAS



Centre Communal d'Action Sociale

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
RECETTES			
Prévisions budgétaires totales (a)		6 521,78	6 521,78
Titres de recette émis (b)		1 166,66	1 166,66
Réductions de titres (c)			
Recettes nettes (d = b - c)		1 166,66	1 166,66
DEPENSES			
Autorisations budgétaires totales (e)		6 521,78	6 521,78
Mandats émis (f)		4 027,56	4 027,56
Annulations de mandats (g)			
Depenses nettes (h = f - g)		4 027,56	4 027,56
RESULTAT DE L'EXERCICE			
(d - h) Excédent			
(h - d) Déficit		2 860,90	2 860,90

Solde d'exécution cumulé avant report : -2 860.90€

Solde d'exécution cumulé après report : 3 660.88€

	RESULTAT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2022	PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT : EXERCICE 2023	RESULTAT DE L'EXERCICE 2023	TRANSFERT OU INTEGRATION DE RESULTATS PAR OPERATION D'ORDRE NON BUDGETAIRE	RESULTAT DE CLOTURE DE L'EXERCICE 2023
I - Budget principal					
Investissement					
Fonctionnement	6 521,78		-2 860,90		3 660,88
TOTAL I	6 521,78		-2 860,90		3 660,88
II - Budgets des services à caractère administratif					
TOTAL II					
III - Budgets des services à caractère industriel et commercial					
TOTAL III					
TOTAL I + II + III	6 521,78		-2 860,90		3 660,88



B - L'EXÉCUTION BUDGÉTAIRE

1 - BUDGET CCAS

Le budget du CCAS n'est utilisé que dans la section de fonctionnement et cette dernière n'appelle pas de remarque particulière.

En dépense, on retrouve la participation au centre de loisir pour les enfants de la commune 4027.56 € (35 enfants = 331 journées) . Cette participation est en baisse depuis le conventionnement de la CCC avec la CAF .Pour rappel , il ne s'agit que des enfants habitants la commune. Les enfants des autres communes scolarisés sur SAINT-FÉLIX-DE-LODEZ ne sont pas concernés par cette mesure.

En recette , on retrouve le produit de la vente d'une concession: 1 166.66€. Pour rappel, lors de la vente d'une concession, $\frac{1}{3}$ de la vente de concession est allouée au budget CCAS.

En raison de l'absence de subvention en 2023, le résultat d'exercice avant report est déficitaire. En 2024, il conviendra de prévoir une subvention à réaliser pour financer la prise en charge du centre de loisir.



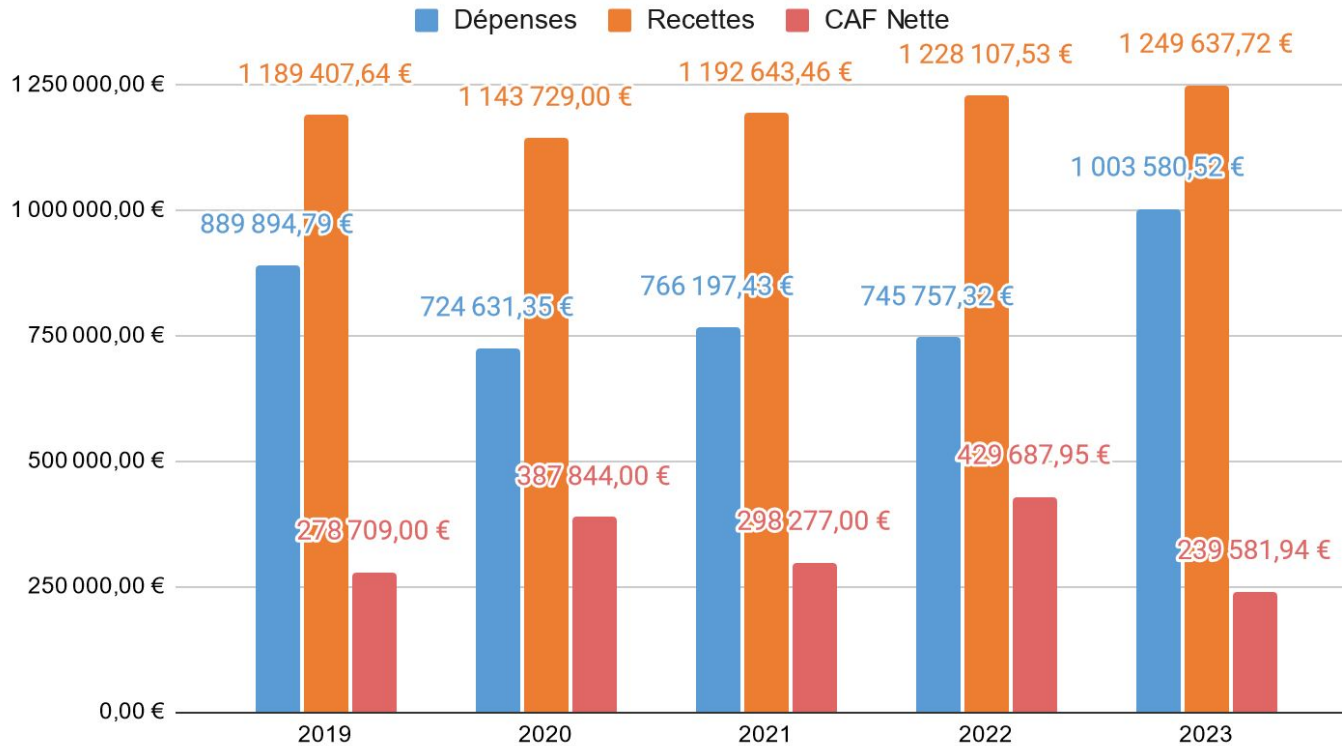
B - L'EXÉCUTION BUDGÉTAIRE

2 -BUDGET COMMUNAL

a- Section de fonctionnement

VUE D'ENSEMBLE - SECTION DE FONCTIONNEMENT

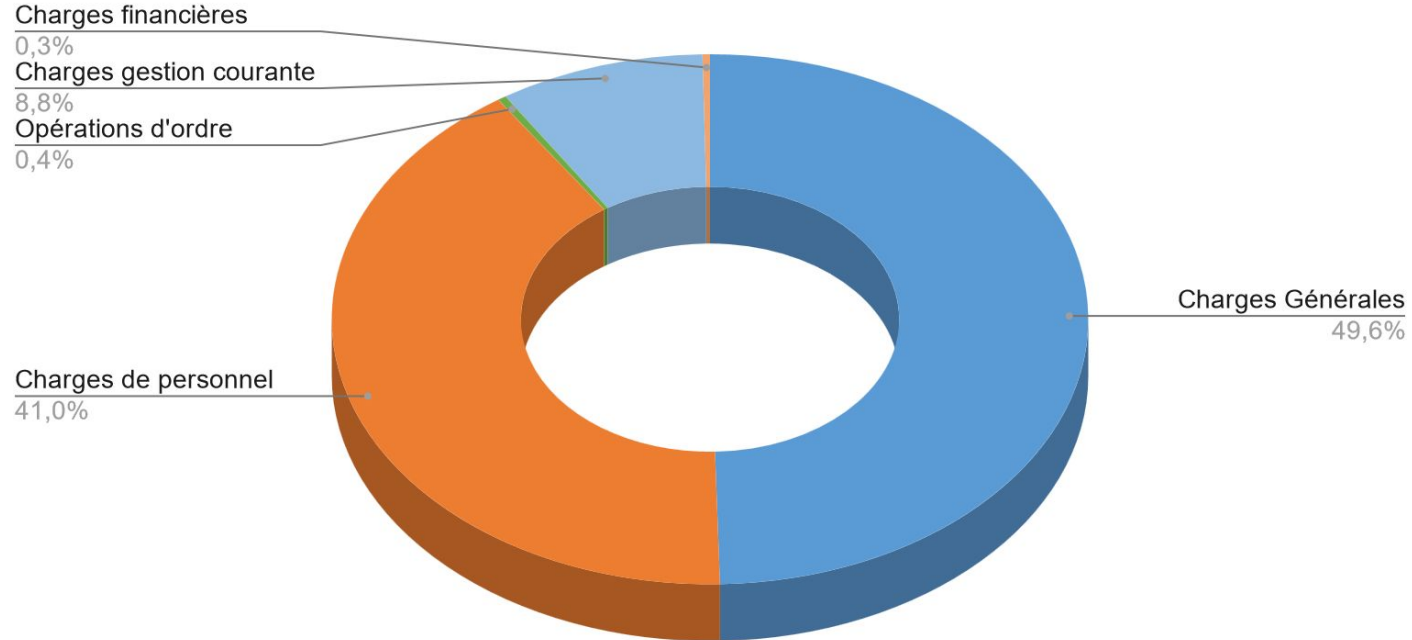
2023-CA - Recettes et Dépenses de fonctionnement



Solde de la section de fonctionnement en 2023 : **239 581,94 €** (avant report des excédents antérieurs)

1)-DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

2023-Répartition des dépenses de fonctionnement



Dépenses de fonctionnement en 2023: **Votées** = 1 596 317.95 € / **Exécutées** = 1 003 580.52 € / **Taux d'exécution** =62.87%

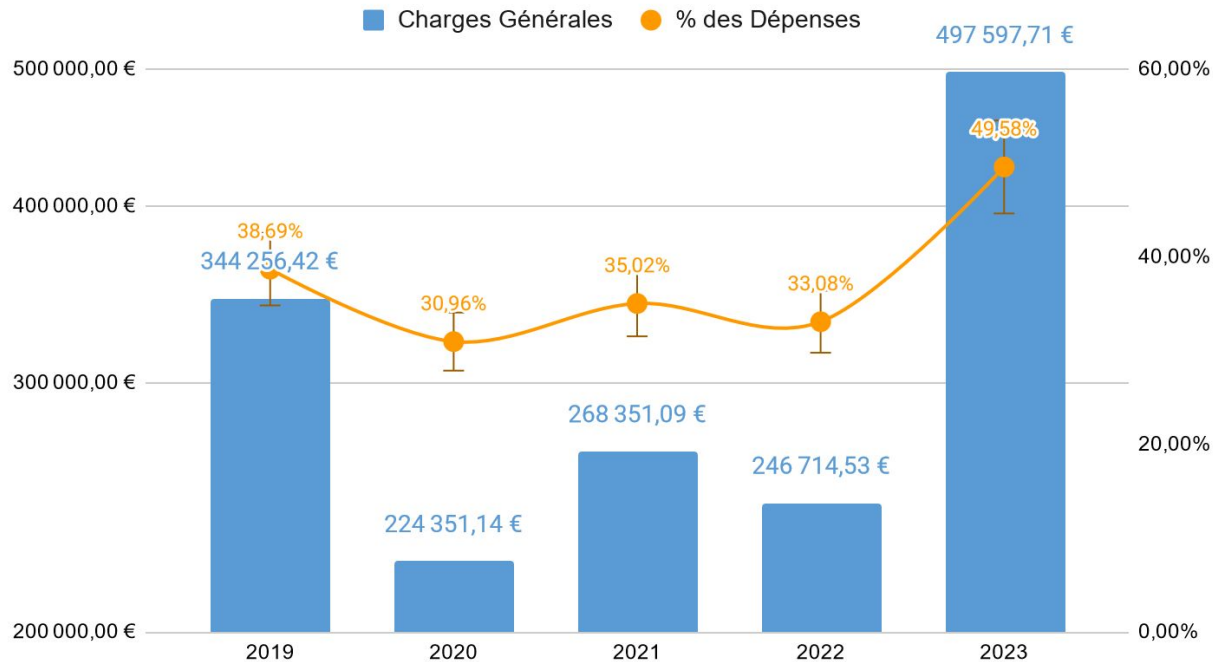
EVOLUTION DES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

	2019	2020	2021	2022	2023
011- Charges Générales	344 256,42 €	224 351,14 €	268 351,09 €	246 714,53 €	497 597,71 €
012- Charges de personnel	404 488,06 €	416 878,70 €	404 727,15 €	397 750,56 €	411 025,53 €
14- Atténuation de produit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
22-Dépenses imprévues	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
23-Virement Section Fonct.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
42-Opérations d'ordre	17 757,26 €	436,00 €	436,00 €	11 829,96 €	3 685,00 €
65-Charges gestion courante	98 996,59 €	77 734,88 €	85 448,34 €	81 625,41 €	88 034,65 €
66-Charges financières	3 491,49 €	2 662,19 €	3 734,85 €	4 336,86 €	3 237,63 €
67-Charges exceptionnelles	20 904,97 €	2 105,68 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68-Dotations aux provisions	0,00 €	462,76 €	3 500,00 €	3 500,00 €	0,00 €
	889 894,79 €	724 631,35 €	766 197,43 €	745 757,32 €	1 003 580,52 €

En 2023 , les dépenses de fonctionnement sont en hausse de 34.57% (14% sans les travaux de l'Église)

Chapitre 011 - Les Charges générales

2023-CA-Evolution des Charges Générales



Exemple : Gaz école, vêtement du personnel, matériel du service technique, alimentation, produits festivités, eau , fournitures administratives, entretien des véhicules, prestations de service

FOCUS SUR LES FESTIVITÉS - Comptabilité analytique 2023

LIBELLÉ DE L'ANIMATION	COÛT 2023	% des dépenses totales	RECETTE
Vœux du maire	1 470,57 €	4,14%	0,00 €
Apéritif/Repas personnel	2 608,00 €	7,34%	0,00 €
Objectif Cinéma	2 679,65 €	7,54%	0,00 €
Vide grenier	345,60 €	0,97%	420,00 €
Weekend boby lapointe	1 473,06 €	4,14%	0,00 €
Fête de l'été	4 714,58 €	13,27%	702,00 €
Fête des associations	60,50 €	0,17%	0,00 €
Inauguration de la Mairie	1 202,08 €	3,38%	0,00 €
Cérémonie du 8 mai	211,68 €	0,60%	0,00 €
Cérémonie 11 Novembre	503,31 €	1,42%	0,00 €
Cinéma en plein air et en salle	888,42 €	2,50%	0,00 €
Octobre rose	565,19 €	1,59%	0,00 €
Bibliothèque	421,95 €	1,19%	0,00 €
Noël Enfant	840,00 €	2,36%	0,00 €
Animation Plateau	7 456,59 €	20,98%	3 792,00 €
Dictée	137,67 €	0,39%	0,00 €
Décoration de Noël/Illumination /Marché	2 380,05 €	6,70%	0,00 €
Conseil Municipal/commission/Réunions	645,43 €	1,82%	0,00 €
Colis de Noel ainés	3 752,19 €	10,56%	0,00 €
Dépenses diverses (bon d'achats,gerbe décès, mariage,remise cadeau futurs collégiens, electricité festivités...)	3 184,95 €	8,96%	0,00 €
TOTAL	35 541,47 €		4 914,00 €
ANNEE N-1 -2022	47 047,37 €		
ANNEE N-2- 2021	34 028,02 €		

Reste à charge pour la commune

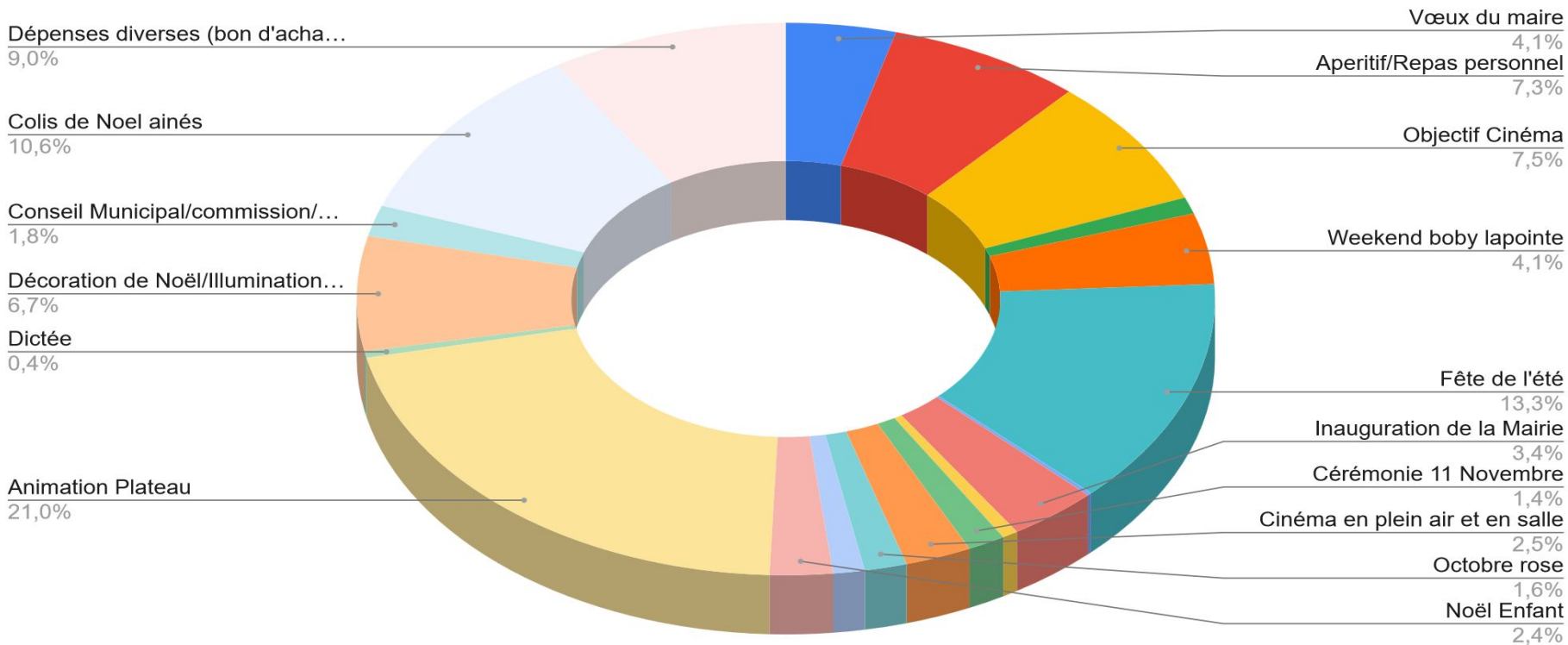
30 627,47 €

Baisse/Hausse par rapport N-1

-11 505,90 €

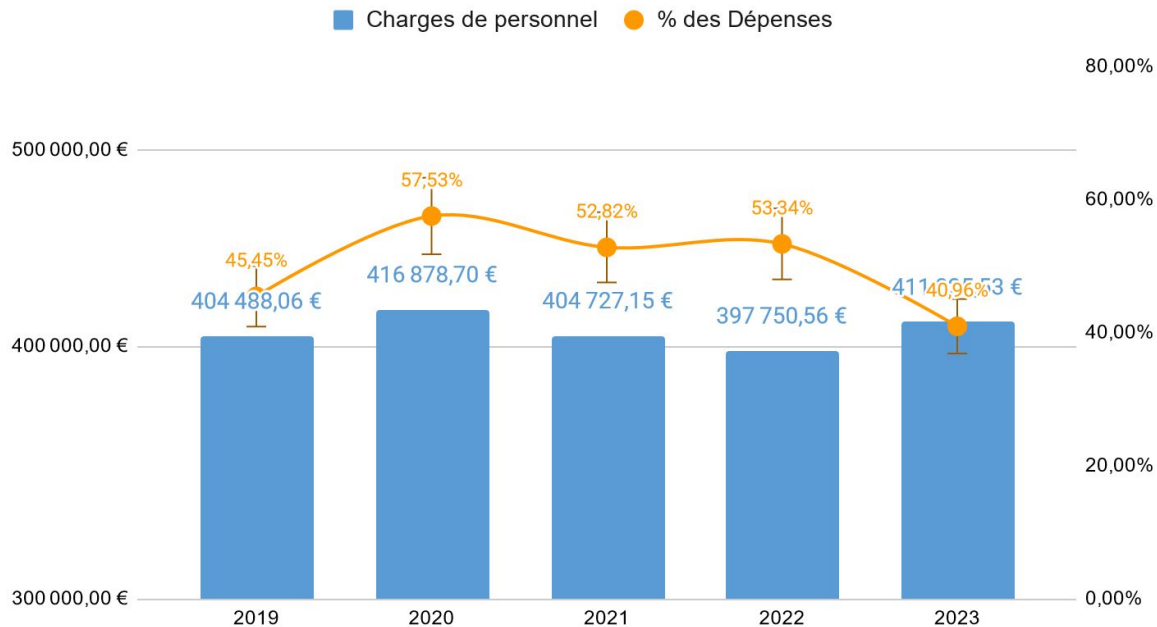
-32,37%

REPARTITION DES DEPENSES 2023



Chapitre 012 - Les Charges de personnel

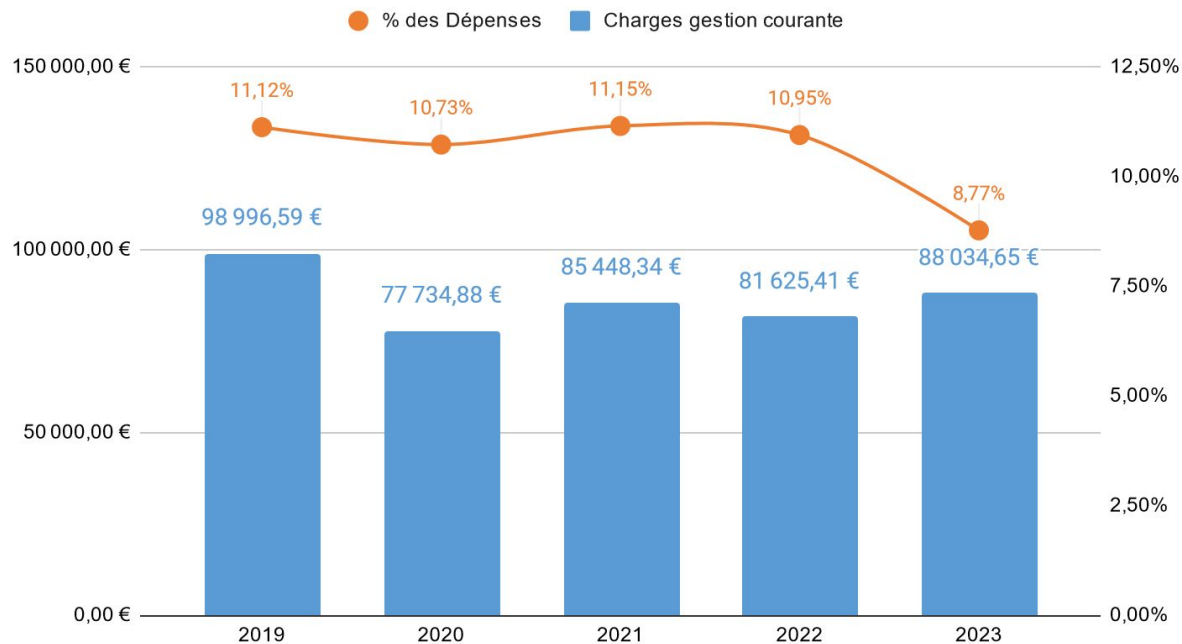
2023-CA-Evolution des Charges de personnel



Exemple : Salaire des agents, cotisations retraites, cotisations sociales, assurance du personnel, prestations sociales ... Les charges de personnel représentent une part importante des dépenses de fonctionnement. Un effort constant est fait pour maîtriser la masse salariale. Si la dépense est en légère augmentation, elle est stable par rapport aux années antérieures. Le pourcentage par rapport aux dépenses de fonctionnement diminue en raison de la hausse des dépenses engendrée par les travaux de l'Église.

Chapitre 65 - Charges de gestion courante

2023-CA-Evolution des charges de gestion courante

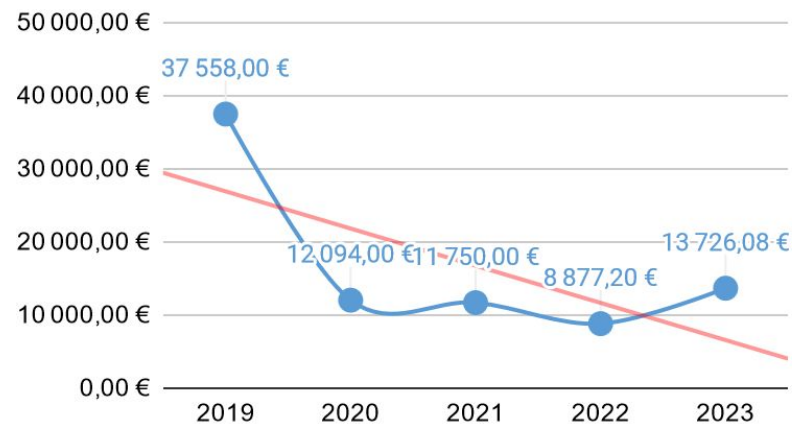


Exemple : Indemnités des élus, frais de mission, cotisations retraite, frais de formation, subvention aux associations, subvention au CCAS...Les charges de gestion courante sont en légère hausse principalement en raison

FOCUS SUR LES SUBVENTIONS AUX ASSOCIATIONS

Association	Somme versée en 2022	Somme versée en 2023
Tennis de table	1 500 €	3 000 €
Chorale des 4 cœurs	0 €	150 €
La Lodézienne - FOYER RURAL	0 €	139.58 €
Caniriders du Salagou	350 €	0 €
Arc Club Vallée de l'Hérault	350 €	350 €
Team Baudille Cycliste 34	0 €	0 €
Olympique Saint Félix de Lodez	1 500 €	0 €
Association intercommunale de chasse	400 €	400 €
Le Souvenir français (CLERMONT L'HERAULT)	150 €	0 €
Culture Purielles	500 €	500 €
Calendreta - la Garriga	0 €	0 €
Objectif Cinema	3 077 €	2 197 €
Association des anciens combattants	600 €	600 €
Association les Salta recs	0 €	0 €
Coopérative scolaire - Voyage 2024	0 €	4 500 €
Coopérative scolaire - Noël école	0 €	1 590 €
Les séniors de la vallée de l'hérault	0 €	0 €
La Boule ensoleillée	0 €	0 €
Association centre hérault	0 €	0 €
Secours Populaire	0 €	0 €
Prévention routière	0 €	0 €
RIEUTORD - Rallye "Math à Max"	150 €	0 €
Comité des Fêtes	0 €	0 €
CCAS	0 €	0 €
Association Parents d'élèves	300 €	300 €
TOTAL	8 877 €	13 726 €

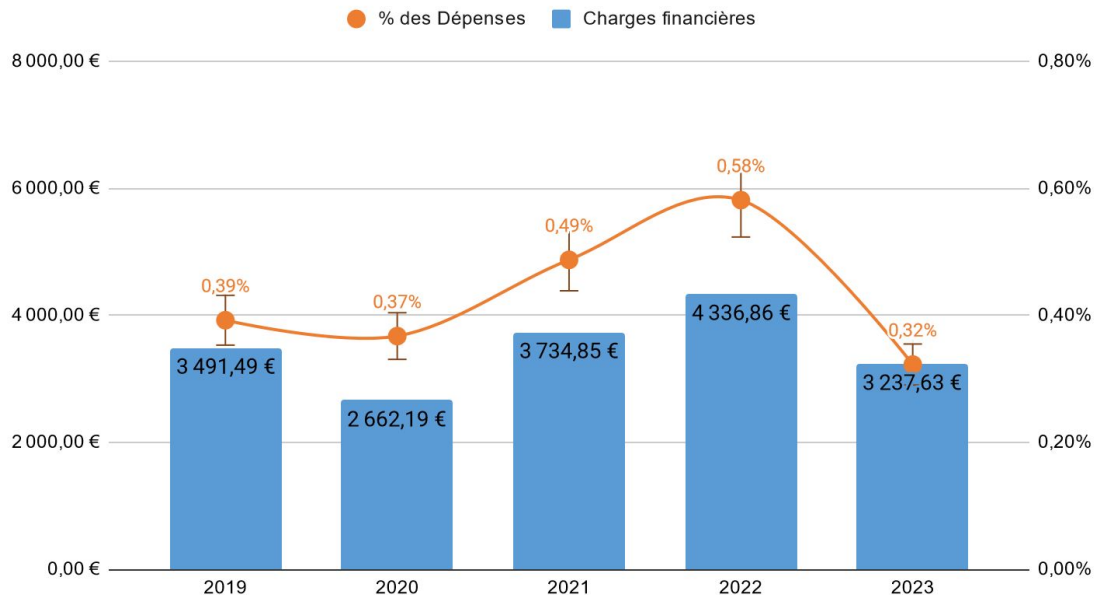
Evolution - Subvention aux associations - 2023



- Subventions aux associations : 13 726€(+35%) . Les subventions aux associations sont en baisse depuis quelques années. La hausse actuelle est principalement due à la reprise des subventions en faveur de la coopérative scolaire.

Chapitre 66 - Charges financières

2023-CA-Evolution des charges financières

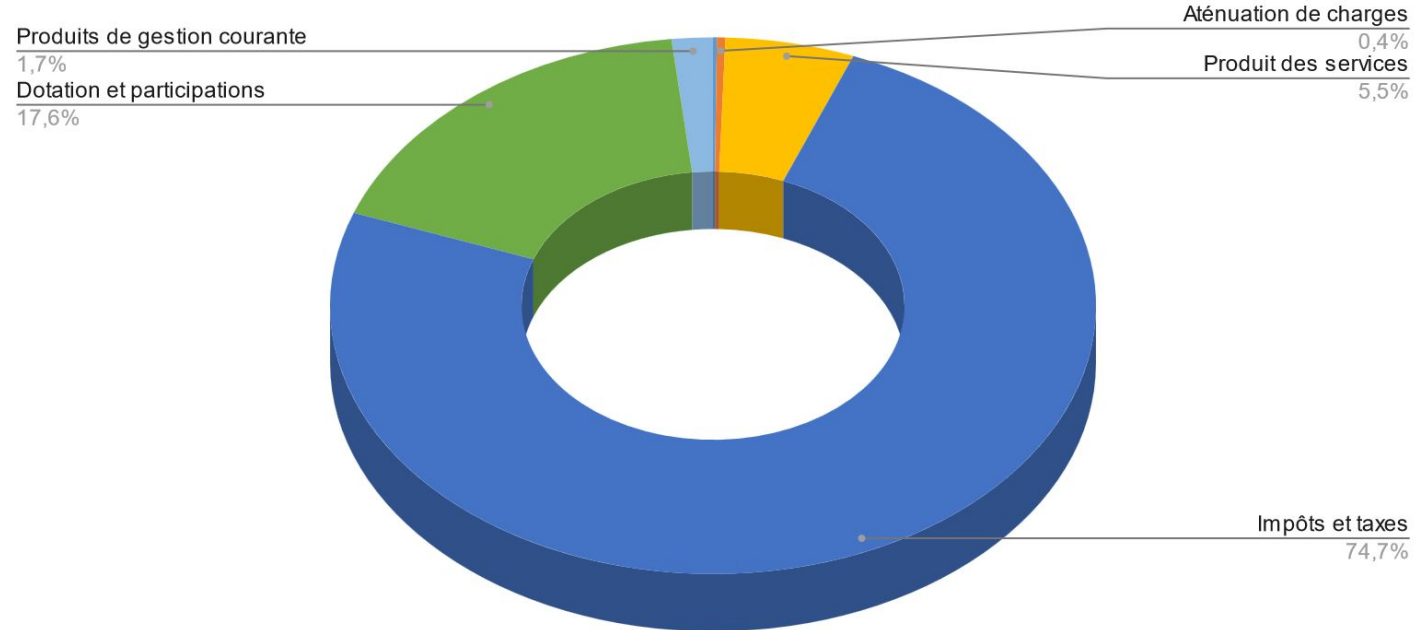


CHARGES FINANCIERES : 3 238 € (- 34 %). En 2022 nous avons encore une échéance de nos anciens prêts. Il ne nous reste plus que le prêt contracté pour la traversée.

Exemple : Intérêts de l'emprunt

2)-RECETTES DE FONCTIONNEMENT

2023-Répartition des recettes de fonctionnement



Recettes de fonctionnement en 2023 : **Votées** = 2 255 891,90 € / **Exécutées** = 1 249 637,72 € / **Taux d'exécution** = 55.39%

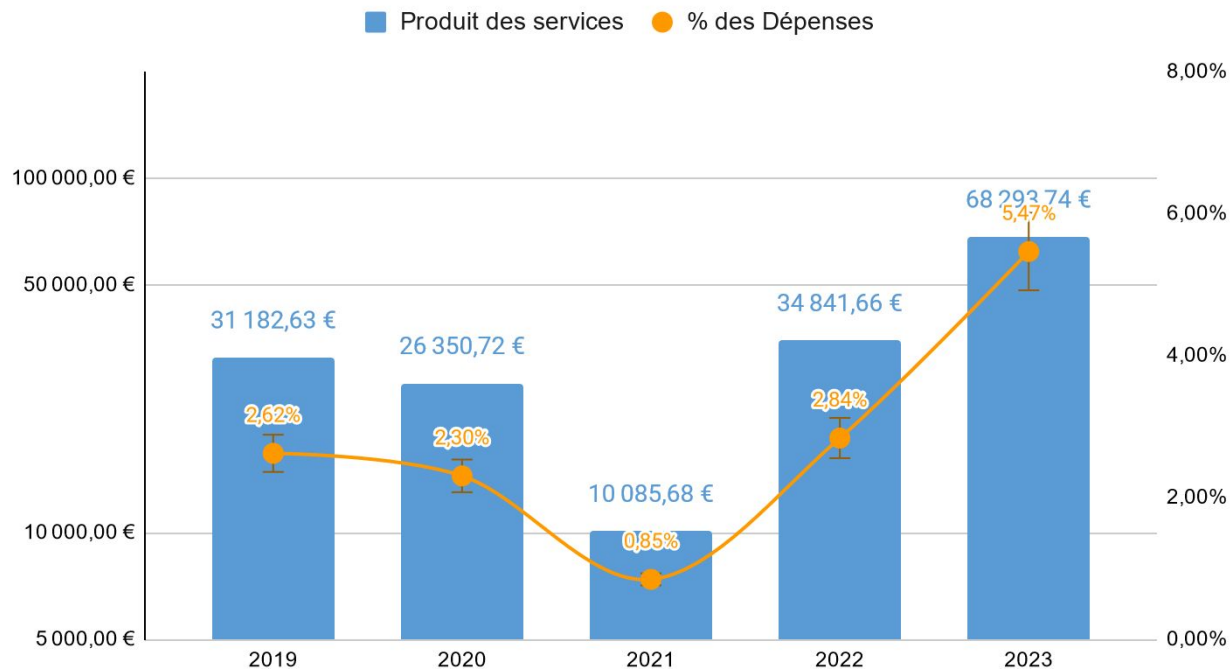
EVOLUTION DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

	2019	2020	2021	2022	2023
13- Atténuations de charges	1 820,22 €	15 295,98 €	13 278,41 €	8 688,50 €	4 448,97 €
42-Opérations d'ordre	49 405,77 €	0,00 €	0,00 €	26 825,90 €	0,00 €
70-Produits des services	31 182,63 €	26 350,72 €	10 085,68 €	34 841,66 €	68 293,74 €
73-Impôts et taxes	961 586,97 €	959 430,14 €	841 933,92 €	826 224,12 €	934 420,59 €
74-Dotations et participations	115 854,44 €	122 248,33 €	268 856,90 €	309 215,83 €	220 736,06 €
75-Produits gestion courante	22 530,57 €	19 583,57 €	19 285,58 €	21 498,78 €	21 713,20 €
76-Produits financiers	8,13 €	7,62 €	7,62 €	7,62 €	10,16 €
77-Produits exceptionnels	6 327,91 €	812,64 €	39 195,35 €	270,00 €	0,00 €
78-Reprises de provisions	691,00 €	0,00 €	0,00 €	535,12 €	15,00 €
	1 189 407,64 €	1 143 729,00 €	1 192 643,46 €	1 228 107,53 €	1 249 637,72 €

En 2023 , les recettes de fonctionnement sont en hausse de 1.75%

Chapitre 70 - Produits des services

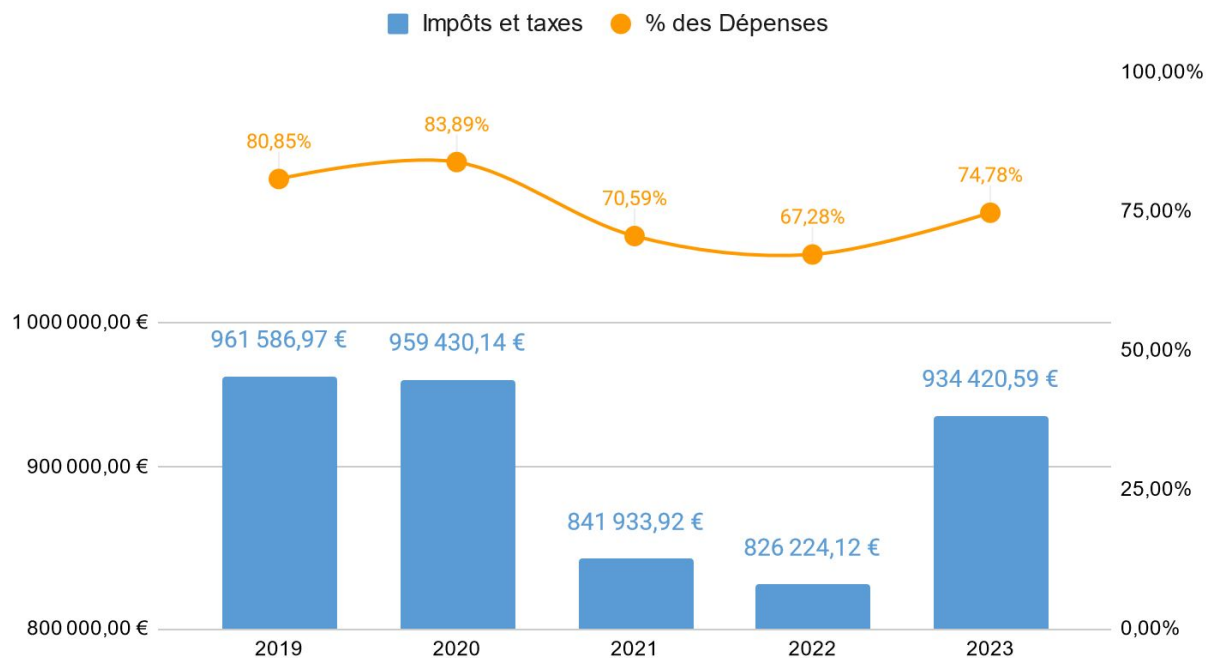
2023-CA-Evolution Produit des services



Exemple : Concessions du cimetière, redevance d'occupation du domaine public, recettes des animations, recettes des mises à disposition, location des salles... La hausse s'explique par le changement de fréquence de facturation à la CCC pour les mises à disposition de personnel. Il y a en 2023 la facturation 2022 et 2023.

Chapitre 73 - Impôts et taxes

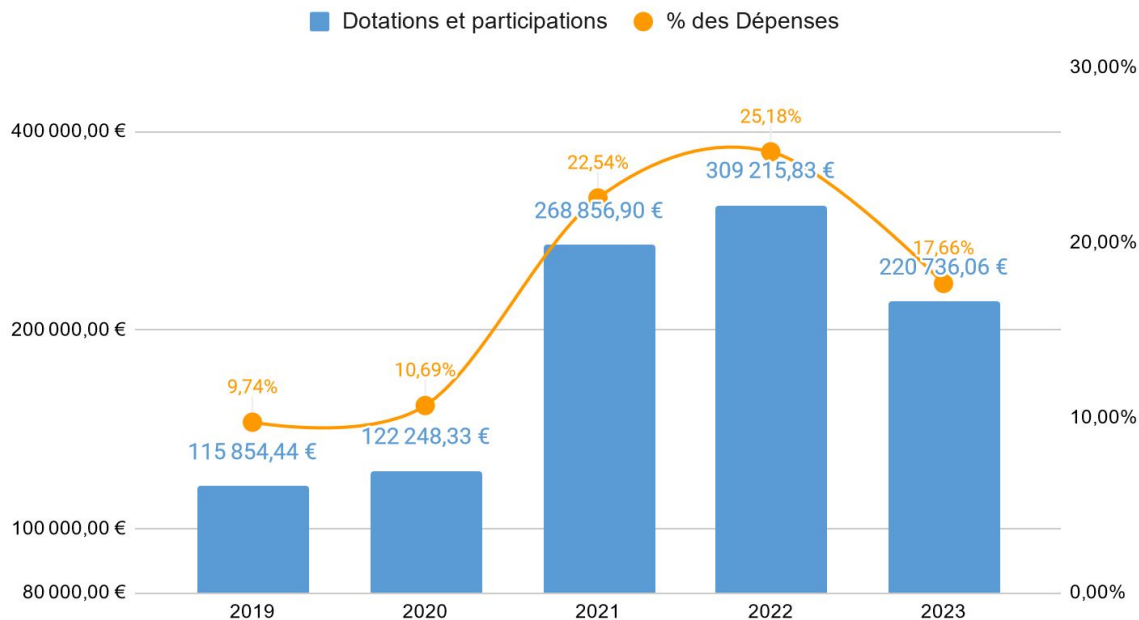
2023-CA-Evolution Impôts et taxes



Exemple : Impôts locaux, attribution de compensation, FNGIR, FPIC, TCFE,... La baisse observée depuis 2021 s'explique par la réforme de la taxe d'habitation. La compensation de l'Etat est reversée sur le prochain chapitre. La hausse actuelle s'explique par le mouvement du fonds départemental de péréquation de la taxe additionnelle du chapitre 74 au chapitre 73 (nous le verrons lors de l'examen du prochain chapitre)

Chapitre 74 - Dotations et participations

2023-CA-Evolution Dotations et participations

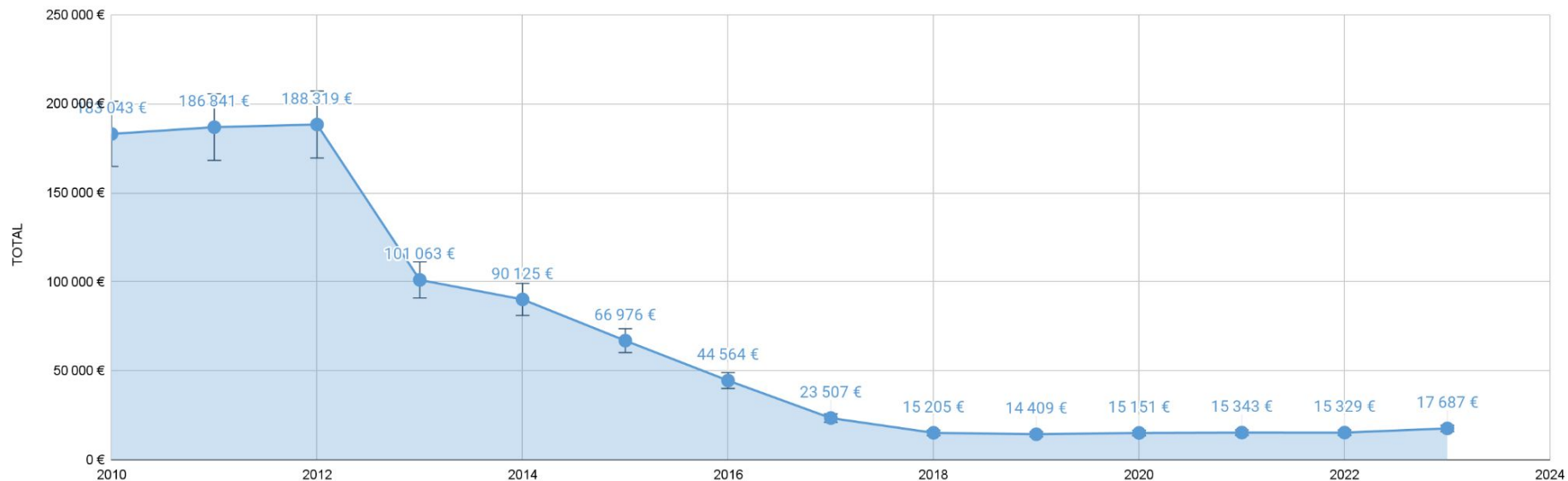


Exemple : Dotation globale de fonctionnement (DGF), Dotation de solidarité rurale, Frais de scolarisation, compensations d'Etat, dotation des contrats aidés... Les dotations ont fortement baissé depuis plusieurs années mais sont désormais stables. La baisse est principalement due au mouvement du fonds départemental de péréquation de la taxe additionnelle du chapitre 74 au chapitre 73. (-78 000€)

DOTATIONS ET PARTICIPATIONS : 220 736 € (-40 %).

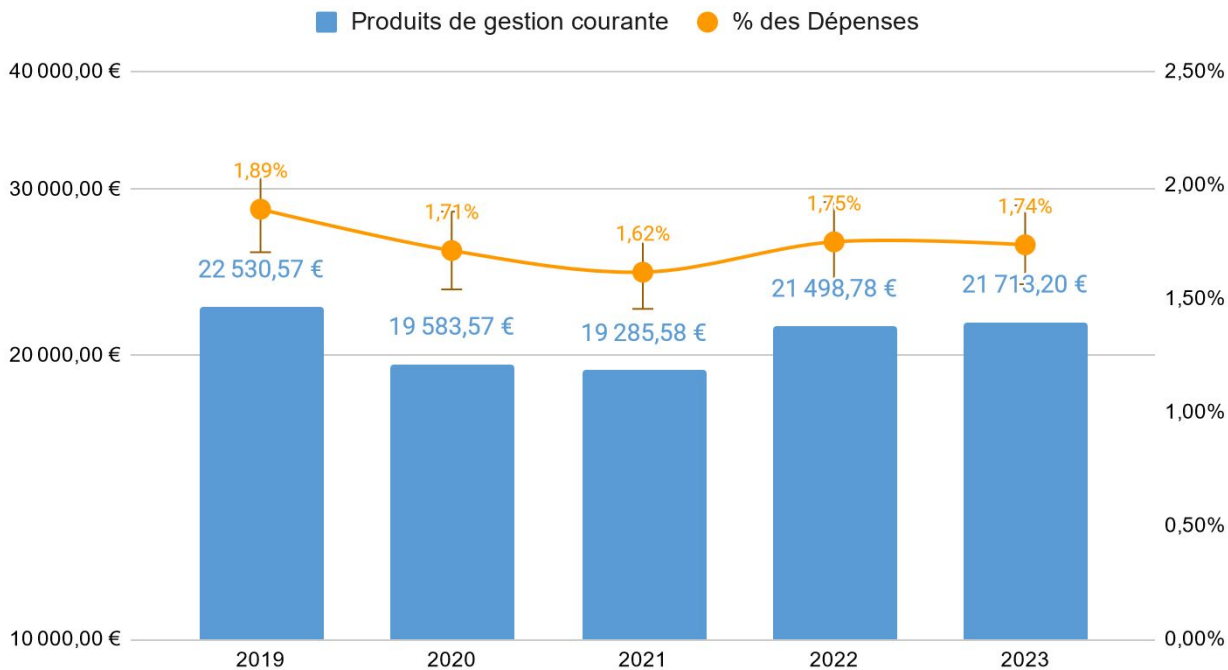
- Dotations d'Etat : 17 687 €. Les dotations d'etat ont fortement chuté depuis 2010 et sont désormais stables

Evolution des dotations d'Etat



Chapitre 75 - Produits de gestion courante

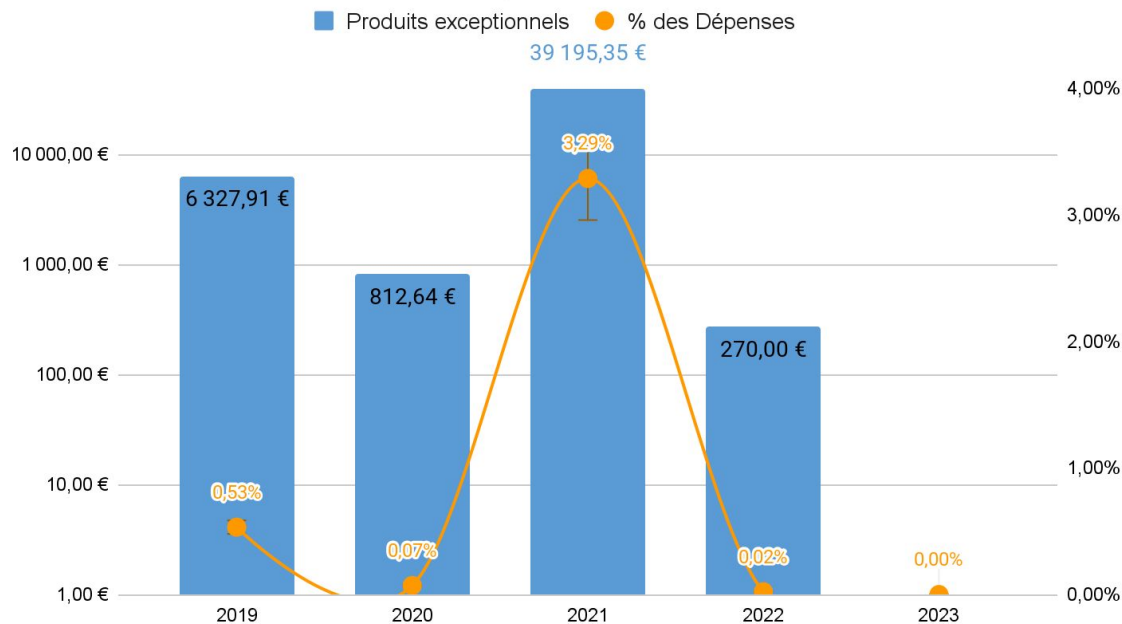
2023-CA-Evolution Produits de gestion courante



Exemple : Loyers, remboursement de sinistres ... La hausse est principalement dûe aux remboursements de sinistres par notre assureur.

Chapitre 77 - Produits exceptionnels

2023-CA-Evolution Produits exceptionnels



Exemple : Comme l'indique leurs noms, ces produits représentent une part non significative du budget , la hausse de 2021 est dûe à l'encaissement de la participation de M. FABRE pour le lotissement les chasselas et le reversement de la LODEZIENNE. Pour 2023, il n'y a eu aucun encaissement.



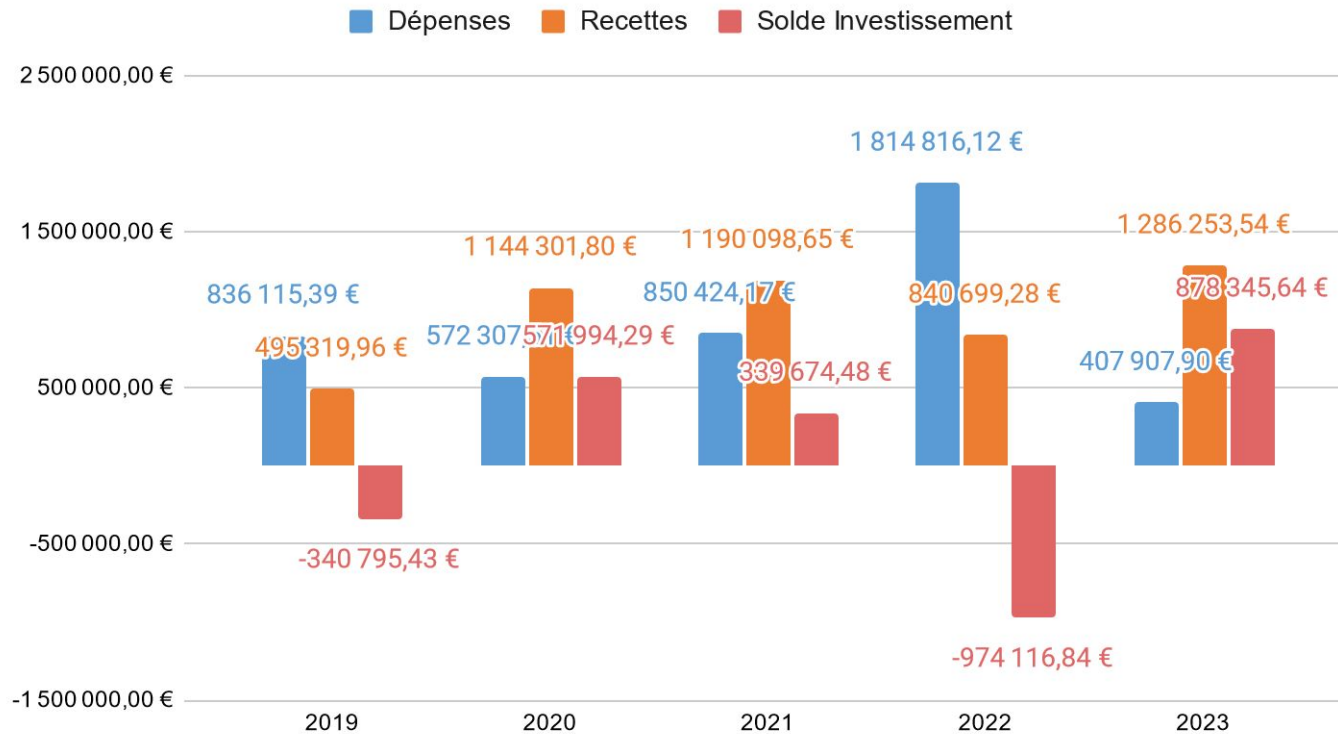
B - L'EXÉCUTION BUDGÉTAIRE

1 - BUDGET COMMUNAL

a- Section d'investissement

VUE D'ENSEMBLE - SECTION D'INVESTISSEMENT

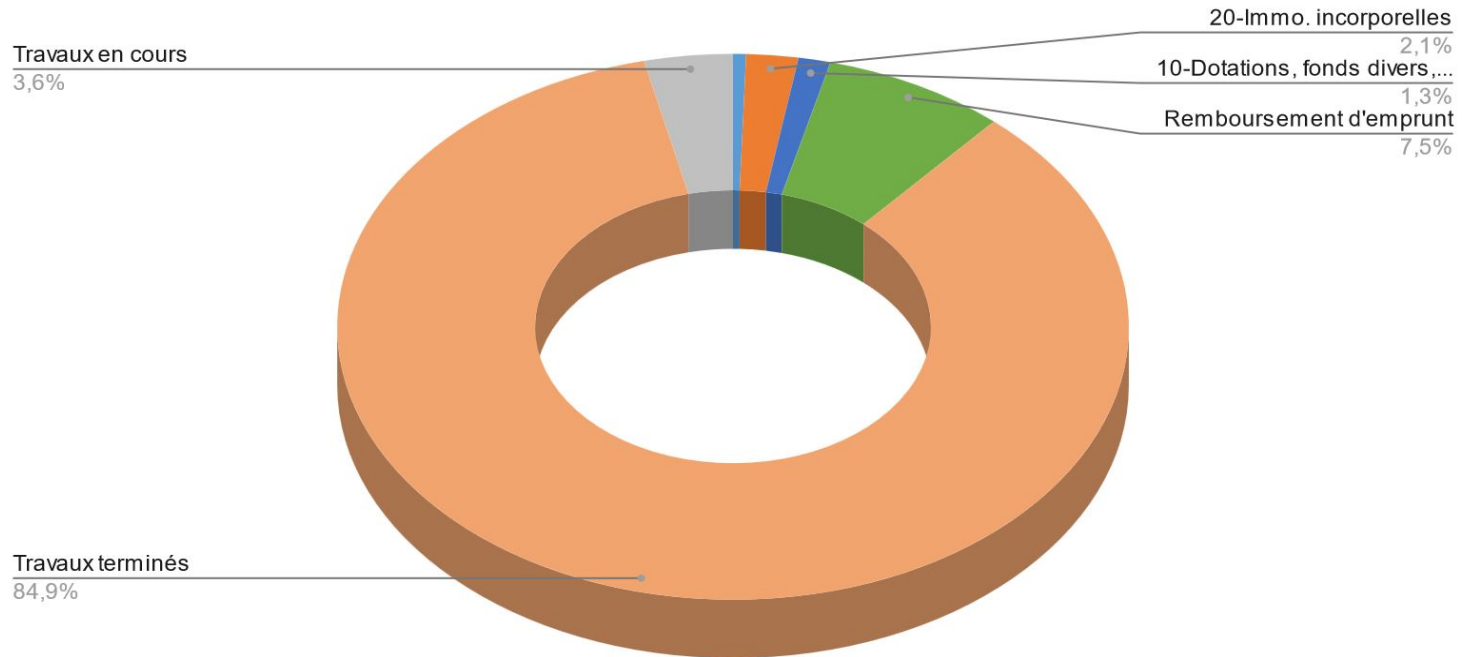
2023-CA -Recettes et dépenses d'investissement



Solde de la section d'investissement en 2022 : + **878 345.64 €** (avant report des excédents antérieurs)

1)-DEPENSES D'INVESTISSEMENT

2023-Répartition des dépenses d'investissement



Dépenses d'investissement en 2022 : **Votées** = 1 962 922.91 € / **Exécutées** = 407 907.90 € / **Taux d'exécution** = 20.44%

EVOLUTION DES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

	2019	2020	2021	2022	2023
20-Immo. incorporelles	0,00 €	0,00 €	11 814,30 €	15 897,00 €	8 100,00 €
40-Opérations d'ordre	49 405,77 €	0,00 €	0,00 €	26 825,90 €	0,00 €
41-Opérations patrimoniales	1 080,00 €	0,00 €	0,00 €	185 827,74 €	0,00 €
10-Dotations, fonds divers,...	2 037,97 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5 007,95 €
16-Emprunts/dettes assimilées	19 140,67 €	18 141,63 €	40 214,49 €	48 325,40 €	28 620,81 €
204- Subv. d'équip. versées	0,00 €	0,00 €	17 437,13 €	31 319,00 €	0,00 €
21-Immobilisations corporelles	525 746,80 €	196 680,08 €	303 052,44 €	352 266,28 €	324 175,31 €
23-Travaux en cours	238 704,18 €	357 485,80 €	477 197,81 €	525 819,28 €	13 803,83 €
27-Autres immo. financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
45-Investissement sous mandat	0,00 €	0,00 €	708,00 €	628 535,52 €	0,00 €
	836 115,39 €	572 307,51 €	850 424,17 €	1 814 816,12 €	379 707,90 €

En 2023 , les dépenses d'investissement sont en forte baisse -77.52% en raison des projets communaux qui n'ont pas pu aboutir sur 2023.

LISTE NON EXHAUSTIVE DES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT



Elaboration du PLU = 8 100 €

- Paiement du cabinet d'étude
- Début de l'étude environnementale

LA COUR DU CHÂTEAU



Montant du marché : 119 314 €

Subventions notifiées :

- **Département : 42 000€**
- **Région: 28 907€**

Reste à charge : 48 407€

Les dernières factures sont payées en 2023:

Montant : 106 680 €

Plantations par le Service technique: 528 €

Installation de la barrière : 1 210€



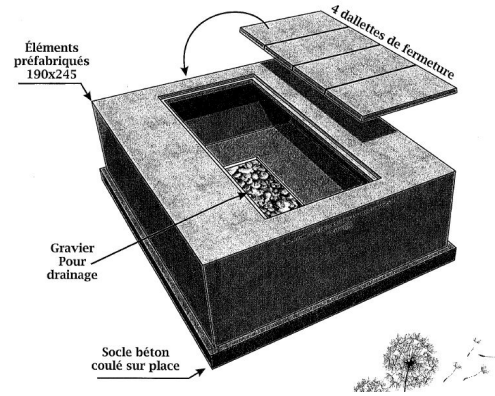
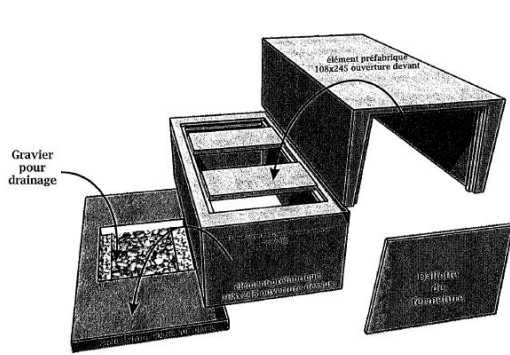
Nouveaux jeux d'enfants - Cour maternelle = 12 984€



Installation vidéoprojecteur-Salle du Château = 1 541€



- **Caveaux pour le cimetière: 11 110 €**



5 exemplaires achetés: 2x2 places/ 2x3 places/1x6 places



Honoraires architecte - Projet Salle des Fêtes = 35 640€



Mission de contrôle technique = 1 913€

PAC et gestion pilotées du chauffage= 59 012 €

Aquarea T-CAP, la solution idéale pour les températures extrêmement basses, les bâtiments neufs et les projets de rénovation.

La gamme Aquarea permet de s'assurer que la capacité de chauffage est maintenue, même à une température extrêmement basse. Cette gamme est capable de garder la puissance de sortie de la pompe à chaleur avec une température extérieure allant jusqu'à -20°C et ce, sans l'aide d'un appoint électrique¹⁾.

Avec Aquarea T-CAP Monobloc, le circuit de réfrigérant est enfermé à l'intérieur de l'unité extérieure, inutile donc de s'inquiéter pour la quantité de réfrigérant dans l'habitation.

Température d'eau possible jusqu'à 65°C²⁾

En optimisant le système et le circuit du réfrigérant, l'unité peut fonctionner sous une pression plus élevée et atteindre une température d'eau de 65°C.

¹⁾ Température de sortie d'eau : 35°C.

²⁾ Si le delta T de la télécommande est de 15°C et que la température extérieure est comprise entre 5 et 20°C, il est possible d'obtenir une température d'eau de 65°C. Même avec la gamme T-CAP, la capacité baisse dès que la température de l'eau atteint 65°C.



▲ Supervision ▼



Il s'agit de l'acompte pour la commande du matériel. Nous l'avons fait hors marché en raison des impératif fixés par les services de l'Etat dans le cadre des fonds verts = un commencement de travaux avant fin 2023. On réalisera les travaux aux vacances d'avril.

Aménagement de la rue de l'airal + parking+ ralentisseur:

- **AMO** : 3 936€
- **Travaux** : 34 423€



Traversée du village - AMO et bureau de contrôle = 11 880€

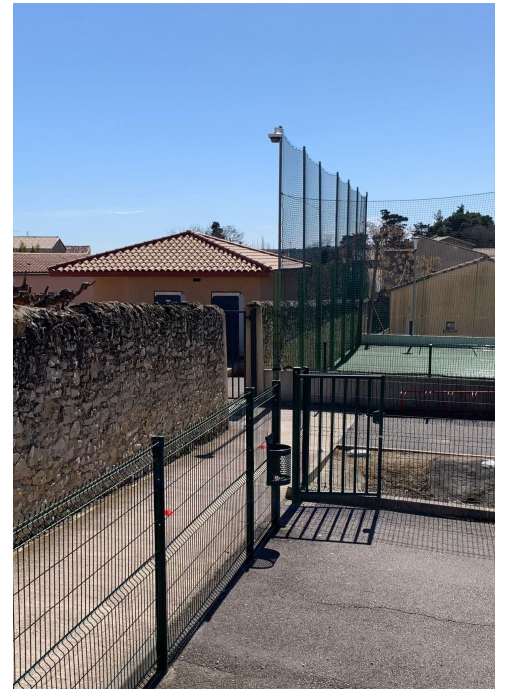
Signalétique dans le village : 10 915€

- Complément pour la nouvelle signalétique
- Signalétique en rapport avec l'extinction de l'Éclairage Public



Ajout/Modification de compteur : 6 132€

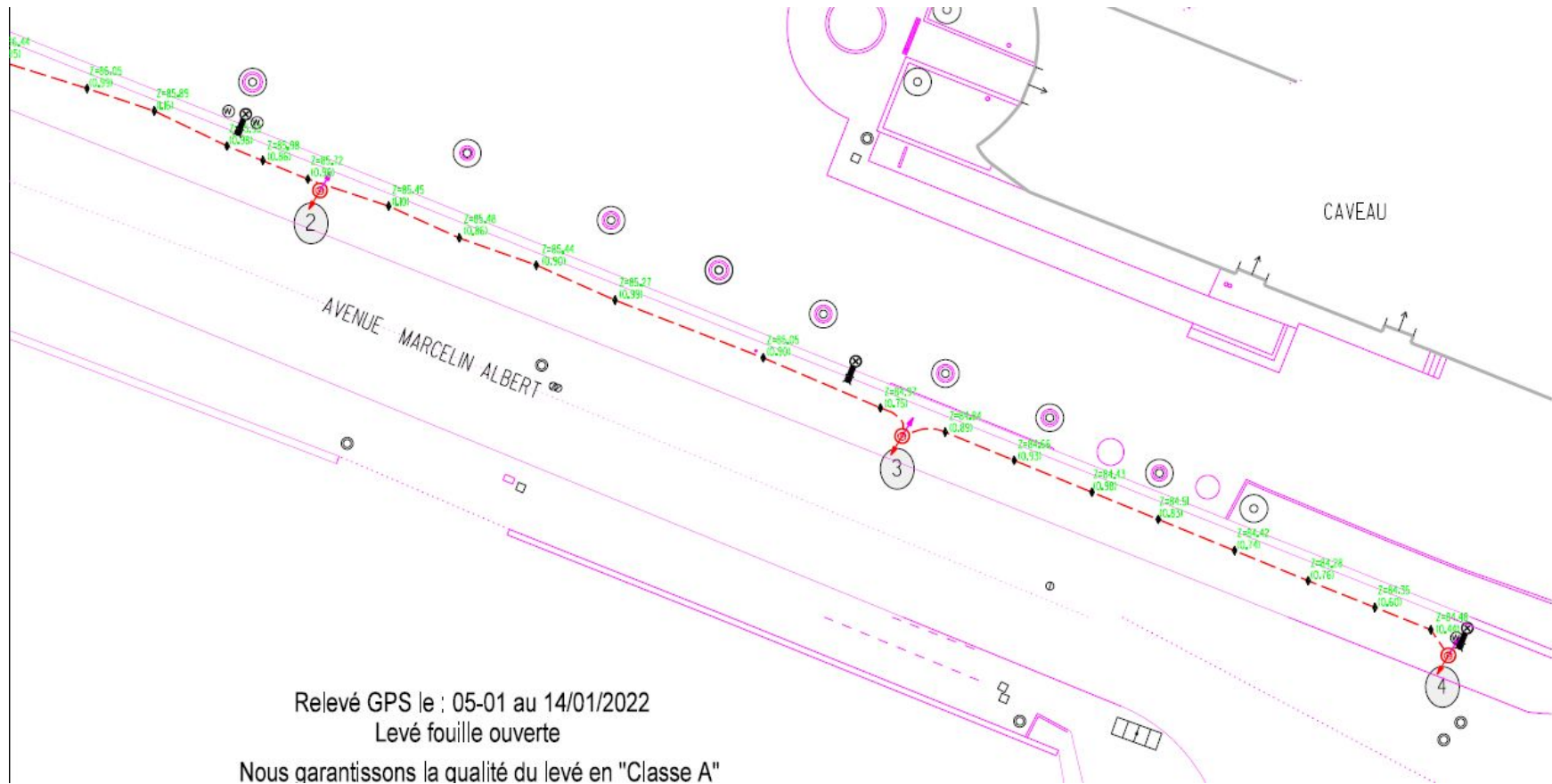
- Modification du Compteur de l'Eglise
- Ajout d'un compteur chemin des oliviers
- Ajout d'un compteur croisement Ste brigitte/Avenue Marcellin Albert



Caméra de vidéoprotection = 19 597 €

- Passage de certaines caméras en infrarouge
- Ajout de caméras au plateau sportif
- Réparation des caméras chemin de chipre/Saint guiraud (dégât foudre)

Hérault Energies - travaux de la traversée devant la cave = 11 285 €



Relevé GPS le : 05-01 au 14/01/2022

Levé fouille ouverte

Nous garantissons la qualité du levé en "Classe A"

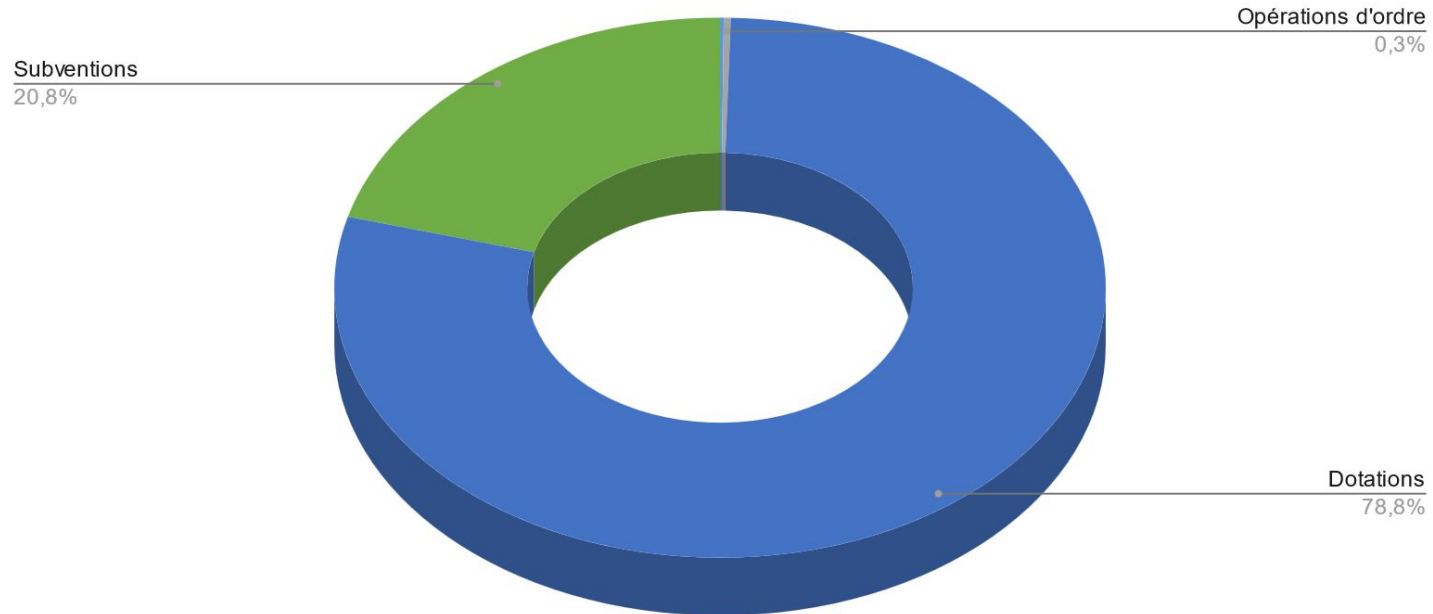
Achat de matériel pour le service technique = 2 792 €

- Une remorque
- Souffleur et sécateur



1)-RECETTES D'INVESTISSEMENT

2023-Répartition des recettes d'investissement



Recettes d'investissement en 2023 : **Votées** = 1 996 122.91 € / **Exécutées** = 1 286 253.54 € / **Taux d'exécution** = 64.44%

EVOLUTION DES RECETTES D'INVESTISSEMENT

	2019	2020	2021	2022	2023
24-Produits des cessions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
40-Opérations d'ordre	17 757,26 €	436,00 €	436,00 €	11 829,96 €	3 685,00 €
41-Opérations patrimoniales	1 080,00 €	0,00 €	0,00 €	185 827,74 €	0,00 €
10-Dotations, fonds divers,...	398 261,91 €	831 065,90 €	299 027,36 €	135 789,28 €	1 015 090,38 €
13-Subventions d'invest.	78 220,79 €	312 799,90 €	155 755,29 €	26 189,42 €	267 478,16 €
16-Emprunts/dettes assimilées	0,00 €	0,00 €	600 000,00 €	30,00 €	0,00 €
21-Immobilisations corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27-Aures immo. financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
45-Investissement sous mandat	0,00 €	0,00 €	134 880,00 €	481 032,88 €	0,00 €
	495 319,96 €	1 144 301,80 €	1 190 098,65 €	840 699,28 €	1 286 253,54 €

En 2023 , les recettes d'investissement sont en hausse de 53%

Chapitre 40 et 41 : opérations d'ordre et opérations patrimoniales

Les opérations d'ordres concernent les amortissements des dépenses relatives aux documents d'urbanismes et les bornes de tri sélectif . S'agissant d'opérations d'ordre, ces recettes ont une dépense en contrepartie. Ces chapitres représentent 0.3% de nos "recettes" cette année.

Chapitre 10 : Dotations, fonds divers,...

Montant : 1 015 090€ dont le FCTVA (133 268 €), la TAM (34 910€) et principalement l'affectation du résultat (846 911€). Dans ce domaine, les recettes sont variables d'une année sur l'autre en fonction des dossiers d'urbanismes et des travaux effectués en N-1.

Chapitre 13 : Subventions d'investissement

Elles sont en forte hausse par rapport aux années précédentes car de nombreuses subventions ont été encaissées sur 2023. (239 278€)

A titre indicatif , on y retrouve la subvention pour le chemin de Sainte Brigitte, la Démolition de la Maison POUGET, la traversée du village et la cour du château.



C -INDICATEURS FINANCIERS et ÉLÉMENTS D'INFORMATIONS

Niveau d'imprévisibilité des charges : 41 % en 2022 (=dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement)

Taux d'endettement : 2.59% en 2023 et 2.54 % en 2024 sur les mêmes bases.

Taux d'épargne NET : 19 % en 2023 (CAF nette /recettes réelles de fonctionnement) mais la moyenne sur les 4 dernières années est de 28 %. La situation n'est pas préoccupante au regard de notre trésorerie , pour autant, l'augmentation des dépenses et la diminution de la CAF nette est un phénomène bien réel à prendre en compte dans les réflexions financières.

Rigidité des charges structurelles : 35.44 % en 2023 (Dépenses personnel +¹ d'emprunt et K/ recettes réelles de fonctionnement) . Le seuil critique est de 55%

Capacité de désendettement : 2.15 an en 2023 (encours de la dette/ CAF Brute). Le seuil critique est à 12 ans.

Partie 2:

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT- COMMUNAL ET CCAS

A -BUDGET COMMUNAL

B-BUDGET CCAS



A -BUDGET COMMUNAL

Section de fonctionnement :

Résultat de l'exercice 2023 : 246 057.20€

Résultat antérieur reporté : 1 132 261.58€

Résultat à affecter : 1 378 318.78€

Section d'investissement :

Résultat de l'exercice 2023 : 878 345.64€

Résultat antérieur reporté : - 759 896.36€

Résultat à affecter : 118 449.28€

Solde des restes à réaliser (RAR) : 93 927.72€

Besoin de financement : 0 €

Affectation au 1068 (Recette d'investissement) : 0 €

Report en investissement : 118 449.28 €

Report en fonctionnement (Recette de fonctionnement) : 1 378 318.78€



A -BUDGET CCAS

Section de fonctionnement :

Résultat de l'exercice 2023 : -2 860.9€

Résultat antérieur reporté : 6 521.78€

Résultat à affecter : 3 660.88€



Report en fonctionnement (Recette de fonctionnement) : 3 660.88€

Partie 3:

LES BUDGETS 2024- COMMUNAL ET CCAS

A -BUDGET COMMUNAL

- 1 -SECTION DE FONCTIONNEMENT
- 2 -SECTION D'INVESTISSEMENT

B-BUDGET CCAS

- 1 -SECTION DE FONCTIONNEMENT



Le projet de budget 2024 est conforme aux objectifs poursuivis depuis plusieurs années:

1-Maîtriser les dépenses de fonctionnement pour conserver un niveau d'autofinancement des investissements compatible avec les capacités financières de la commune afin de financer l'emprunt .

2- Contenir la pression fiscale des foyers en reconduisant des taux d'impositions , stabilisés depuis plusieurs années, et modérés, par rapport aux taux moyens communaux observés ,au niveau national et au niveau départemental – cf : état 1259 COM .

3- Poursuivre les divers projets pluriannuels d'investissement et d'aménagement .

4- Consolider et développer la qualité des services à la population.



A - BUDGET COMMUNAL

1 - SECTION DE FONCTIONNEMENT

Comme les années précédentes , proposition de ne pas équilibrer la section de fonctionnement en dépenses et en recettes . Motif : maîtriser une évolution cohérente des dépenses de fonctionnement et adapter la capacité d'autofinancement aux programmes d'investissements.

Une estimation prudentielle des recettes et des dépenses a été réalisée à partir des éléments suivants :

-recettes : augmentation des bases imposables par rapport à l'an passé et hypothèse d'une augmentation minimale des taux d'imposition ;

-dépenses : évaluation plus stricte des dépenses pour absorber les augmentations annoncées (inflation, augmentation des charges de personnel). Cette année , l'état n'a pas reconduit l'objectif d'une baisse des dépenses de fonctionnement de 2%. Cet objectif était de toute façon difficilement réalisable. Pour autant nous tenterons de nous inscrire dans cette dynamique ,et d'aller au delà, afin de ménager notre capacité d'épargne en vue des investissements futurs.

L'année 2023 a été marquée par une hausse des dépenses de fonctionnement qui devrait se stabiliser en 2024 malgré la poursuite de l'inflation.

Les intérêts d'emprunt sont en diminution en raison de la clôture de notre deuxième emprunt en 2023.

BP-EVOLUTION DES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

Moyenne des 5 dernières
années : 1 511 654€

BP-Chapitre	2019	2020	2021	2022	2023	2024
011- Charges Générales	451 400,00 €	459 100,00 €	427 900,00 €	587 400,00 €	583 010,00 €	395 000,00 €
012- Charges de personnel	445 200,00 €	438 200,00 €	502 200,00 €	482 200,00 €	493 300,00 €	497 700,00 €
14- Atténuation de produit	0,00 €	0,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €
22-Dépenses imprévues	50 000,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €	0,00 €
23-Virement Section d'invest.	332 384,51 €	300 000,00 €	452 181,76 €	309 326,30 €	308 000,00 €	350 000,00 €
42-Opérations d'ordre	436,00 €	436,00 €	2 500,00 €	3 000,00 €	4 000,00 €	4 000,00 €
65-Charges gestion courante	116 500,00 €	95 000,00 €	104 810,00 €	108 910,00 €	105 000,00 €	108 600,00 €
66-Charges financières	5 000,00 €	2 700,00 €	10 000,00 €	5 000,00 €	3 300,00 €	4 000,00 €
67-Charges exceptionnelles	23 000,00 €	6 000,00 €	7 000,00 €	7 000,00 €	7 000,00 €	7 000,00 €
68-Dotations aux provisions	564,00 €	1 000,00 €	5 500,00 €	5 500,00 €	3 500,00 €	8 000,00 €
	1 424 484,51 €	1 352 436,00 €	1 563 091,76 €	1 559 336,30 €	1 558 110,00 €	1 375 300,00 €

Les dépenses prévisionnelles ont été évaluées en tenant compte de la poursuite de l'inflation et de l'augmentation du coût de l'électricité.

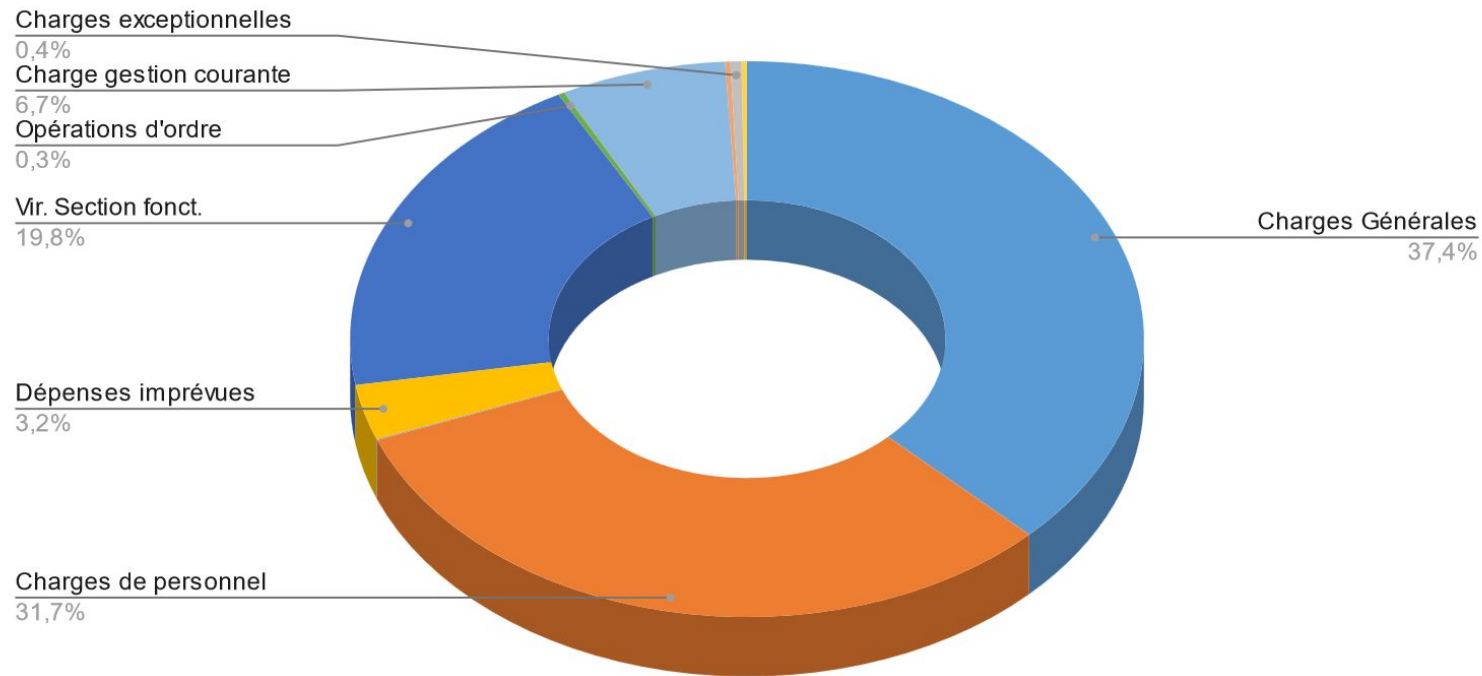
Les charges de personnel intègrent les récentes augmentations réglementaires et les évolutions de la rémunération.

Les autres chapitres ne connaissent pas de variations significatives. Sauf le virement à la section d'investissement qui est augmenté pour l'équilibre de la section d'investissement et tenir compte du volume des travaux d'investissement.

La baisse des dépenses prévisionnelles de fonctionnement est de 13%.

DÉPENSE DE FONCTIONNEMENT

2024-BP- Dépenses de fonctionnement



BP-EVOLUTION DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

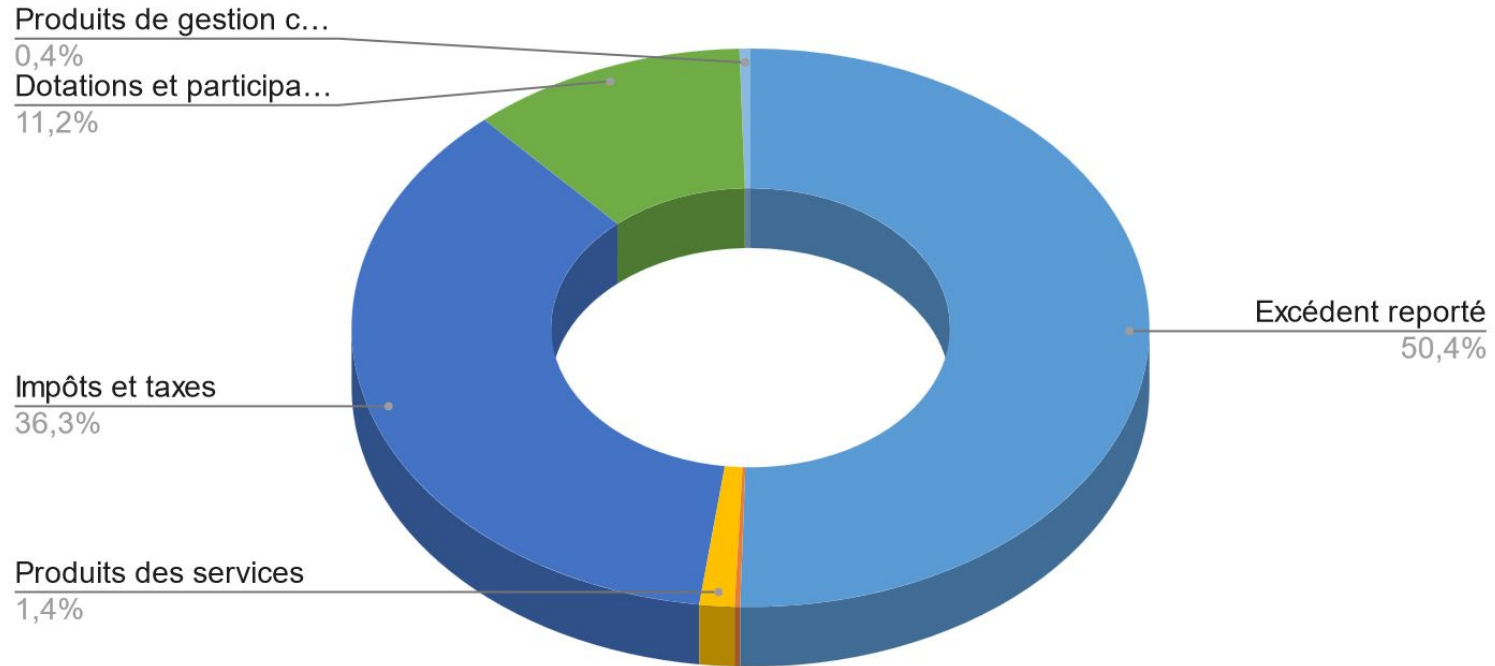
Moyenne des 5 dernières
années : 2 287 989€

BP-Chapitre	2019	2020	2021	2022	2023	2024
002-Report de fonctionnement	1 226 128,05 €	828 192,61 €	1 070 376,66 €	1 496 822,39 €	1 132 261,28 €	1 378 318,78 €
13- Atténuations de charges	0,00 €	0,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	2 000,00 €
42-Opérations d'ordre	32 384,51 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4 000,00 €
70-Produits des services	25 000,00 €	27 000,00 €	20 840,00 €	31 800,00 €	31 800,00 €	36 700,00 €
73-Impôts et taxes	947 519,00 €	952 623,00 €	939 923,00 €	814 923,00 €	815 823,00 €	855 923,00 €
74-Dotations et participations	98 422,00 €	101 676,00 €	99 482,00 €	242 130,00 €	251 000,00 €	244 909,00 €
75-Produits gestion courante	12 000,00 €	15 000,00 €	13 000,00 €	12 000,00 €	10 000,00 €	12 000,00 €
76-Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7,00 €	7,62 €	10,16 €
77-Produits exceptionnels	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7 000,00 €
78-Reprises de provisions	0,00 €	0,00 €	107,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	2 341 453,56 €	1 924 491,61 €	2 148 728,66 €	2 602 682,39 €	2 245 891,90 €	2 540 860,94 €

Il y a une hausse des recettes prévisionnelles de fonctionnement de 12% essentiellement due au report antérieur de fonctionnement. Les autres chapitres sont stables. Les recettes des impôts et dotations sont stables.

RECETTE DE FONCTIONNEMENT

2024-BP-Recettes de fonctionnement



Les taux d'imposition



MINISTÈRE DE L'ÉCONOMIE DES FINANCES ET DE LA SOUVERAINETÉ INDUSTRIELLE ET NUMÉRIQUE

Ministère des Finances

COMMUNE : 254 ST FELIX DE LODEV
 ARRONDISSEMENT : 34 LODEV
 TRÉSORERIE OU SGC : SGC COEUR D'HERAULT

N° 1259 COM (1)

TAUX
 FDL
 2024

-Augmentation des bases = +3.9%

ÉTAT DE NOTIFICATION DES PRODUITS PRÉVISIONNELS ET DES TAUX D'IMPOSITION DES TAXES DIRECTES LOCALES POUR 2024

I - RESSOURCES FISCALES DONT LE TAUX DOIT ÊTRE VOTÉ EN 2024

Taxes	Bases d'imposition effectives 2023 1	Taux de référence 2024 2	Taux plafonds 2024 3	Bases d'imposition prévisionnelles 2024 4	Produits référence (col. 4 x col. 2) 2024 5	Taux votés 2024 6	Produits attendus (col. 4 x col. 6) 2024 7
Taxe foncière bâtie (TFB)	1 731 816	34,52	121,60	1 817 000	627 228	34,52	627 228
Taxe foncière non bâties (TFNB)	29 370	65,00	194,15	30 400	19 760	65	19 760
Taxe d'habitation (TH)	139 239	8,62	64,53	119 300	10 284	8,62	10 284
Cotisation foncière des entreprises (CFE)	>>>	>>>	>>>	>>>	>>>		
				Total	657 272		

Taxe	Bases d'imposition effectives 2023	Taux de référence de TH 2024	Taux de majoration 2023	Bases d'imposition prévisionnelles 2024	Produit référence (col.4 x col.2 x col.3) 2024	Taux de majoration voté 2024	Produit attendu (col. 4 x col. 6 x taux TH voté 2024)
Majoration de taxe d'habitation (MTHS)	>>>	>>>	>>>	>>>	>>>	>>>	>>>

Aide au calcul des taux par variation proportionnelle : il n'est pas nécessaire de remplir cette rubrique en cas de reconduction des taux de référence ou de variation différenciée.

Taxes	Calcul du coefficient de variation proportionnelle (6 décimales) 8	Taux proportionnels (col. 2 x col. 9) 10	Si l'un des taux déterminés de manière proportionnelle excède le taux plafond indiqué en colonne 3, une variation différenciée doit obligatoirement être votée.	Si la diminution sans lien des taux a été décidée en 2024, cochez la case <input type="checkbox"/>
Taxe foncière bâties (TFB)	Produit total souhaité $657272 = 1,000000$	34,52		
Taxe foncière non bâties (TFNB)		65		
Taxe d'habitation (TH)		8,62		
Cotisation foncière des entreprises (CFE)	Produit total de référence (total colonne 5)			

II - RESSOURCES FISCALES INDÉPENDANTES DES TAUX VOTÉS EN 2024

TVA	IFER / PYLÔNES	TASCOM	TAFNB	Allocations compensatrices	DCRTP	FNGIR	Effet du coefficient correcteur	Total 11
	0			167 709	0	1 709	- 332 646	- 163 228

III - TOTALISATION DES RESSOURCES FISCALES PRÉVISIONNELLES POUR 2024

Produits attendus des ressources à taux voté (col. 7) 657272	+	Produits attendus des ressources indépendantes des taux votés (col. 11) - 163 228	=	Total prévisionnel au titre de la fiscalité directe locale 2024 494044
---	---	--	---	---

A MONTPELLIER

Le 12 MARS 2024

Pour la Direction des Finances publiques,

LAURENT GUILLON

DIRECTEUR DEP. DES FINANCES

Le

Pour la Préfecture,

Le

Pour la Commune,

-Le produit fiscal supplémentaire attendu est de 19784€ sans augmentation des taux d'imposition

Les tarifs communaux

Il n'est pas prévu de modifier les tarifs communaux

NATURE DES TAUX ET DES TARIFS	2019	2020	2021	2022	2023	2024
TAUX						
1 - taxe d'habitation résidences secondaires	8.62%	8.62%	0.00%	0.00%	8.62%	8.62%
2- taxe foncière sur les propriétés bâties	13.07%	13.07%	34.52%	34.52%	34.52%	34.52%
3 - taxe foncière sur les propriétés non bâties	65.00%	65.00%	65.00%	65.00%	65.00%	65.00%
4- cotisation foncière des entreprises	CCC	CCC	CCC	CCC	CCC	CCC
5- taxe sur les ordures ménagères	CCC	CCC	CCC	CCC	CCC	CCC
6- taxe d'aménagement	5%	5%	5%	5%	5%	5%
TARIFS						
7- photocopie mairie N/B	0.15 €	0.15 €	0.15 €	0.15 €	0.15 €	0.15 €
Couleur	0.30 €	0.30 €	0.30 €	0.30 €	0.30 €	0.30 €
8- ticket cantine						
9- concession cimetière :						
-concession perpétuelle 1 tombe	1 650 €	1 650 €	1 650 €	1 650 €	SUPPRIME	SUPPRIME
-concession perpétuelle double tombe	3 300 €	3 300 €	3 300 €	3 300 €	SUPPRIME	SUPPRIME
-concession cinquantenaire simple = 2 places	550 €	550 €	550 €	550 €	1 575 €	1 575 €
-concession cinquantenaire double= 3 à 6 places	1 100 €	1 100 €	1 100 €	1 100 €	2 100 €	2 100 €
-Caveau 2 places					1 720 €	1 720 €
-Caveau 3 places					1 720 €	1 720 €
-Caveau 6 places					2 580 €	2 580 €
- concession case columbarium cinquantenaires (2 places)	850 €	850 €	850 €	850 €	850 €	850 €
- taxe pour la dispersion des cendres au sein du jardin du souvenir	50 €	50 €	50 €	50 €	50 €	50 €
10- location matériel (12 chaises par table) :						
- 0 à 2 tables					15€ + 15€ de livraison	
- 3 à 5 tables					30€ + 30€ de livraison	
- 6 et plus					60€ + 60€ de livraison	
11- Location-salle Robert ARNIHAC (caution 510 €)						
Tarif unique					200 €	
12- Location - salle du CIGALOU (caution 510€)						
Tarif normal					100 €	
Location "anniversaire" jusqu'à 20 ans inclus					50 €	
13- Redevance d'occupation du domaine public						
Montant forfaitaire					20 €	
13- Renouvellement de badge						
Montant forfaitaire					5 €	



A - BUDGET COMMUNAL

1 - SECTION D'INVESTISSEMENT

Les montants prévus en dépense et en recette sont en baisse par rapport aux moyennes constatées sur les 5 dernières années.

L'excédent de la section d'investissement est de 118 449.28 € (excédent reporté après RAR) et viendra financer les travaux 2024.

Il n'y a pas eu de recours à l'emprunt en 2023 et il n'est pas prévu d'y avoir recours en 2024. La ligne d'emprunt est indicative et permet de se rendre compte de l'effort nécessaire si les projets communaux de 2024 sont réalisés en totalité.

Le capital à rembourser suit la même tendance, à la baisse, que les intérêts.

BP-EVOLUTION DES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

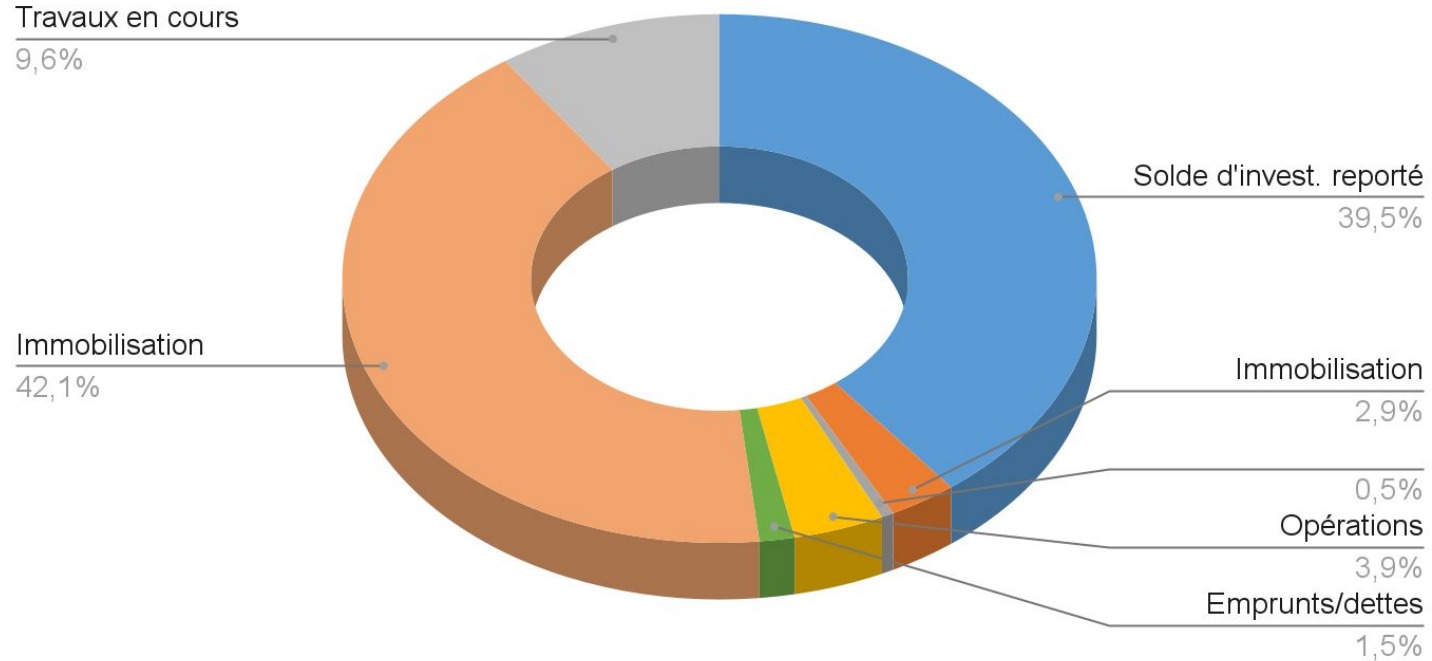
Moyenne des 5 dernières
années : 1 830 727€

BP-Chapitre	2019	2020	2021	2022	2023	2024
001-Solde d'invest. reporté	356 652,86 €	697 448,29 €	125 454,00 €	0,00 €	759 896,36 €	0,00 €
20-Immo. incorporelles	25 000,00 €	45 000,00 €	32 000,00 €	20 000,00 €	56 000,00 €	55 000,00 €
40-Opérations d'ordre	32 384,51 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €
41-Opérations patrimoniales	1 080,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	75 000,00 €	40 000,00 €
10-Dotations, fonds divers,...	2 037,97 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
16-Emprunts/dettes assimilées	19 500,00 €	19 000,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €	29 000,00 €	32 000,00 €
204- Subv. d'équip. versées	0,00 €	0,00 €	40 000,00 €	24 000,00 €	0,00 €	0,00 €
21-Immobilisations corporelles	863 882,03 €	1 011 436,00 €	420 450,00 €	527 000,00 €	809 623,39 €	1 101 200,00 €
23-Travaux en cours	386 437,00 €	650 000,00 €	900 000,00 €	670 000,00 €	185 195,21 €	61 000,00 €
27-Autres immo. financières	0,00 €	0,00 €	269 760,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
45-Investissement sous mandat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	378 176,00 €	0,00 €	0,00 €
	1 686 974,37 €	2 422 884,29 €	1 837 664,00 €	1 669 176,00 €	1 924 714,96 €	1 299 200,00 €

Les dépenses d'investissement sont en baisse de 48% par rapport au prévisionnel 2023 en raison de l'absence de report d'un déficit d'investissement.

DÉPENSE D'INVESTISSEMENT

2024-BP-Dépenses d'investissement



Achat terrain Thibert + frais de notaire (partie boisée)	NOTAIRE	2115/21	50 000,00 €
Achat terrain Zone de loisir + frais de notaire	NOTAIRE	2111/21	162 000,00 €
Achat terrain Maison médicale + frais de notaire	NOTAIRE	2111/21	97 200,00 €
Matériel informatique	AMAZON	2183/21	1 000,00 €
Rénov. énergétique écoles MARCHE PUBLIC+ archi	DIVERS	2135/21	144 385,78 €
Rénov. école - PAC et gestion centralisée chauffage	MARTINEZ/MET ENERGIES	2135/21	20 000,00 €
Controle accès biblio	DATV	2135/21	2 950,00 €
Passage fibre autoroute	DATV	2156/21	4 458,00 €
Solde DETR caméra chemin olivier/sainte brigitte	DATV	2156/21	20 665,00 €
Séparation réseaux	DATV	2156/21	5 000,00 €
Plantation diverses	BRL	212/21	2 000,00 €
Chaucidou + honoraires	CETUR/TPSO	2151/21	60 192,00 €
Traversée du village T4	CETUR/TPSO	231/23	60 810,84 €
Rénovation Chem. Pensière/argenteille(Riou)	ESPINAS	2151/21	41 564,00 €
Rénovation Chem. Abades	ESPINAS	2151/21	28 930,00 €
Révision du PLU + etude paysagère	NORMECO-AGENCE ACTION	202/20	20 000,00 €
Poste de relevage du stade + passage citec	INCONNU	2151/21	47 616,00 €
Raccordement du stade - AEP+EU	INCONNU	2151/21	185 419,00 €
Etudes maison médicale/salle des fêtes +archi	INCONNU	2031/20	35 000,00 €
Pumptrack	SEIRI+ INCONNU	2138/21	154 200,00 €
Signalétique à la suite adressage	INCONNU	2158/22	5 000,00 €
Réfection impasse des enclos	INCONNU	2151/21	66 000,00 €
Achat panneau information "manuel"		2184/21	8 000,00 €

Projets d'investissements envisagés en 2024

TOTAL : 1 222 390,62 €

Les projets sont donnés à titre indicatif et les montants correspondent parfois à des estimations.

BP-EVOLUTION DES RECETTES D'INVESTISSEMENT

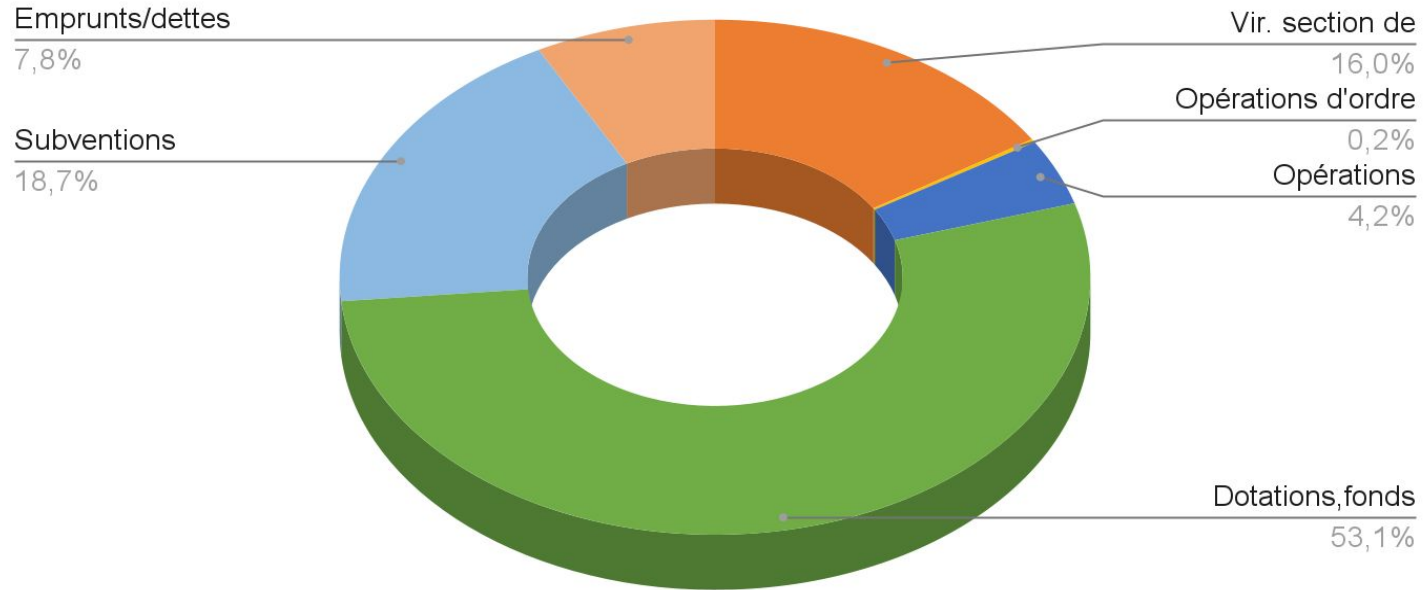
Moyenne des 5 dernières
années : 1 830 727€

BP-Chapitre	2019	2020	2021	2022	2023	2024
001-Solde d'invest. reporté	0,00 €	0,00 €	0,00 €	214 220,48 €	0,00 €	118 449,28 €
021-Vir. de la section de fonctionnement	332 384,51 €	300 000,00 €	452 181,76 €	404 724,52 €	308 000,00 €	350 000,00 €
024-Produits de cession	0,00 €	0,00 €	0,00 €	200,00 €	0,00 €	0,00 €
40-Opérations d'ordre	436,00 €	436,00 €	2 500,00 €	2 500,00 €	4 000,00 €	10 000,00 €
41-Opérations patrimoniales	1 080,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	80 000,00 €	40 000,00 €
10-Dotations, fonds divers,...	405 572,86 €	797 448,29 €	273 222,24 €	145 654,00 €	1 022 911,32 €	85 160,00 €
13-Subventions d'invest.	66 900,00 €	378 000,00 €	240 000,00 €	523 701,00 €	360 000,00 €	173 000,00 €
16-Emprunts/dettes assimilées	880 601,00 €	947 000,00 €	600 000,00 €	0,00 €	149 803,64 €	522 590,72 €
21-Immobilisations corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27-Aures immo. financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
45-Investissement sous mandat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	378 176,00 €	0,00 €	0,00 €
	1 686 974,37 €	2 422 884,29 €	1 837 664,00 €	1 669 176,00 €	1 924 714,96 €	1 299 200,00 €

Les recettes d'investissement sont en baisse de 48 % par rapport au prévisionnel 2023 également puisque les deux sections sont équilibrées. La ligne correspondante à l'emprunt sert de variable d'équilibre et indique à titre indicatif la somme nécessaire pour réaliser l'ensemble des projets communaux listés en dépense d'investissement.

RECETTE D'INVESTISSEMENT

2024-BP-Recettes d'investissement



FIN DE SÉANCE

**MERCI POUR VOTRE
ATTENTION**

