

Présentation générale du contexte

1 Projection macroéconomiques et impact sur les finances

Pour 2024 la banque de France estime désormais que l'économie française réussirait à **sortir progressivement de l'inflation** sans récession, malgré un ralentissement économique.

Dans un contexte où les prix de l'énergie se normaliseraient et où le risque d'une rupture d'approvisionnement paraît éloigné, **la croissance économique est annoncée, modérée mais résiliente.**

L'absorption des chocs majeurs passés, y compris chez nos partenaires économiques, permettrait une reprise de la croissance française un peu plus marquée qu'en 2023 avec 0,9 % en 2024 et 1,3 % en 2025.

Exprimés en % d'évolution du PIB	FRANCE		ZONE EURO	
	2023	2024	2023	2024
Hypothèse gouvernement PLF 2024	1	1,4		
Banque de France / BCE	0,9	0,9	0,7	1
Perspectives économiques de l'OCDE	1	1,2	0,8	1,5
FMI	0,8	1,3	0,8	1,4
INSEE	0,9			
Commission Européenne	1	1,2	0,8	1,3

Présentation générale du contexte

1 Projection macroéconomiques et impact sur les finances

Taux Emprunts

Principal taux directeur de la BCE			
Déc. 22	Mars 23	Juillet 23	Sept. 23
2,5%	3,5%	4,25%	4,5%

Afin de contrer la forte hausse de l'inflation en zone euro, son taux principal a **été relevé à 4,5%**.

Le principal taux directeur de la BCE (REFI) est passé de **0%** (depuis 2016) à **4,5% en 1 an et demi** ce qui est inédit.

Ce relèvement des taux a un impact certain sur le financement des collectivités en 2023 avec le passage d'un environnement à taux faibles à un coût de la dette en forte progression.

Au cours du mois d'octobre 2023, le Conseil des gouverneurs a décidé de laisser inchangés les trois taux intérêts directeurs de la BCE. Au demeurant, de nouvelles hausses de taux ne sont pas exclues pour 2024.

Présentation générale du contexte

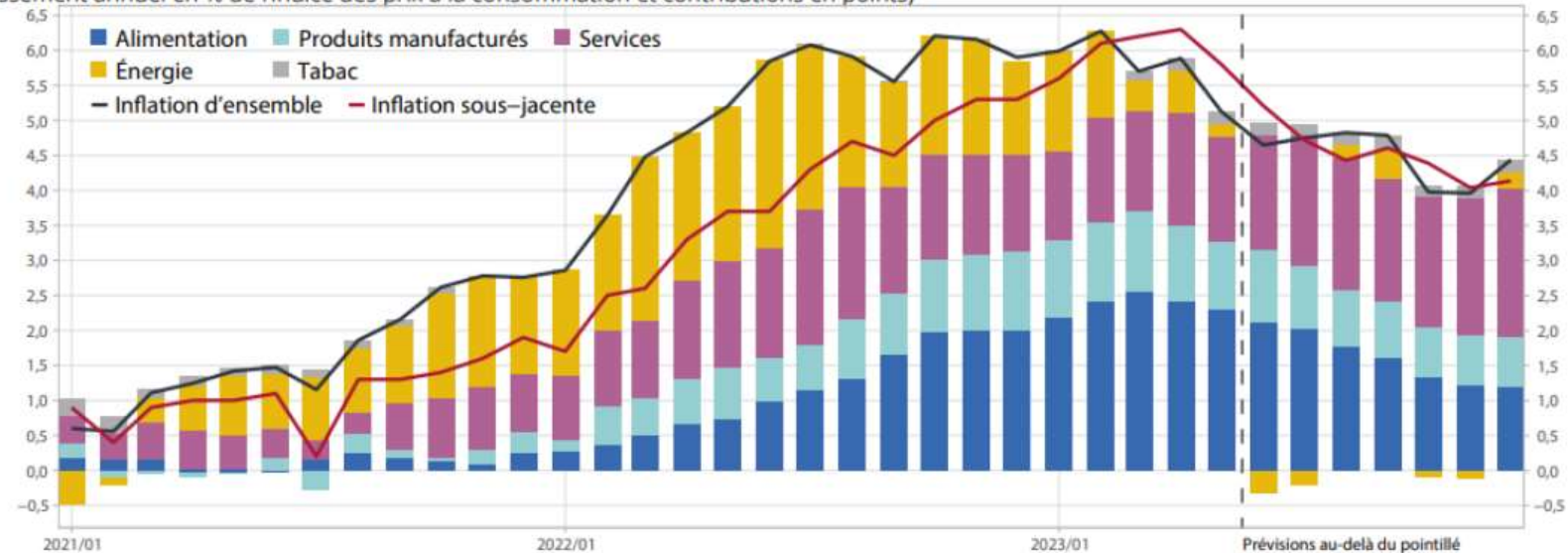
1 Projection macroéconomiques et impact sur les finances

Inflation

L'inflation a atteint **environ 7%** au sens de l'indice IPCH au début de 2023, tirée par les prix de l'énergie et les prix de l'alimentaire, cependant l'inflation devrait descendre de son plateau pour **atteindre 4,5 % à la fin 2023** (moyenne annuelle 5,8%) et **environ 2% en 2024-2025**.

► 1. Inflation d'ensemble et contributions par poste

(glissement annuel en % de l'indice des prix à la consommation et contributions en points)



Lecture : en avril 2023, l'inflation d'ensemble s'élevait à 5,9 %. L'alimentaire y contribuait à hauteur de 2,4 points tandis que les produits manufacturés y contribuaient à un peu plus d'un point.

Source : Insee.

Présentation générale du contexte

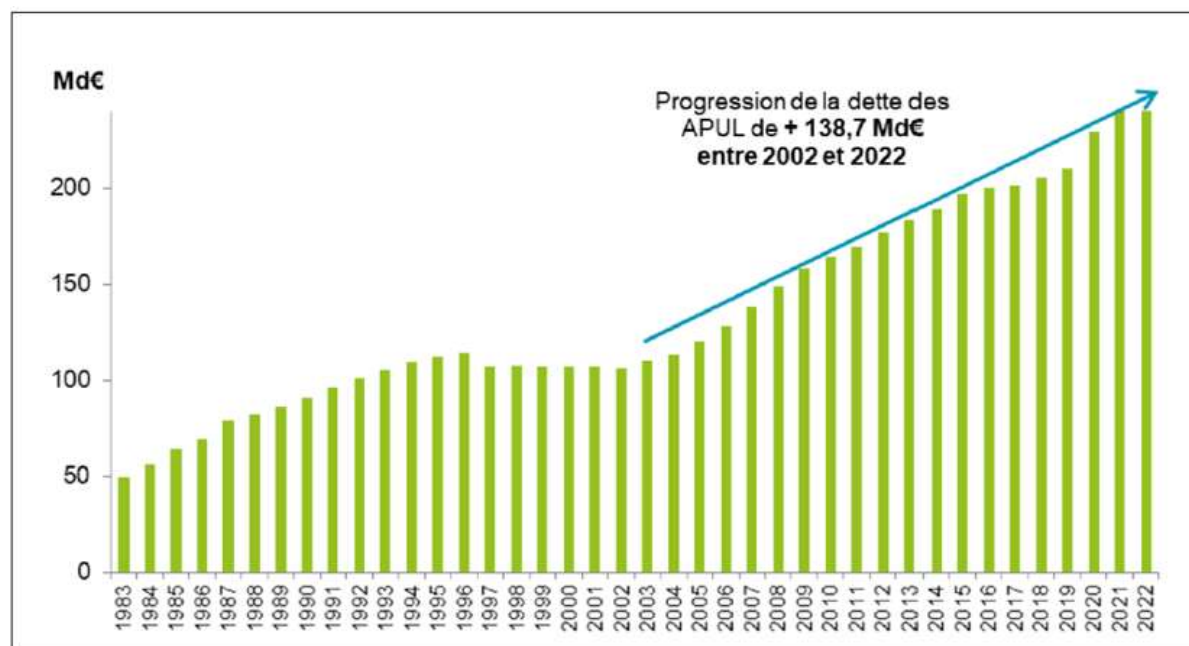
1 Projection macroéconomiques et impact sur les finances

Dettes

La dette des collectivités locales a significativement augmenté depuis 1983 (+195,4Md€) pour atteindre 244,9Md€ fin 2022.

L'endettement des collectivités résulte uniquement des investissements locaux.

La dette des collectivités locales ne représente que 8% de la dette publique.



Présentation générale du contexte

2 Le Projet de Loi de Finances pour 2024

➤ Revalorisation des bases des valeurs locatives

Une **revalorisation des bases des valeurs locatives de + 3.9%**, cela aura un impact direct sur nos recettes de fiscalité.

➤ Les dispositifs de limitation du tarif de l'électricité:

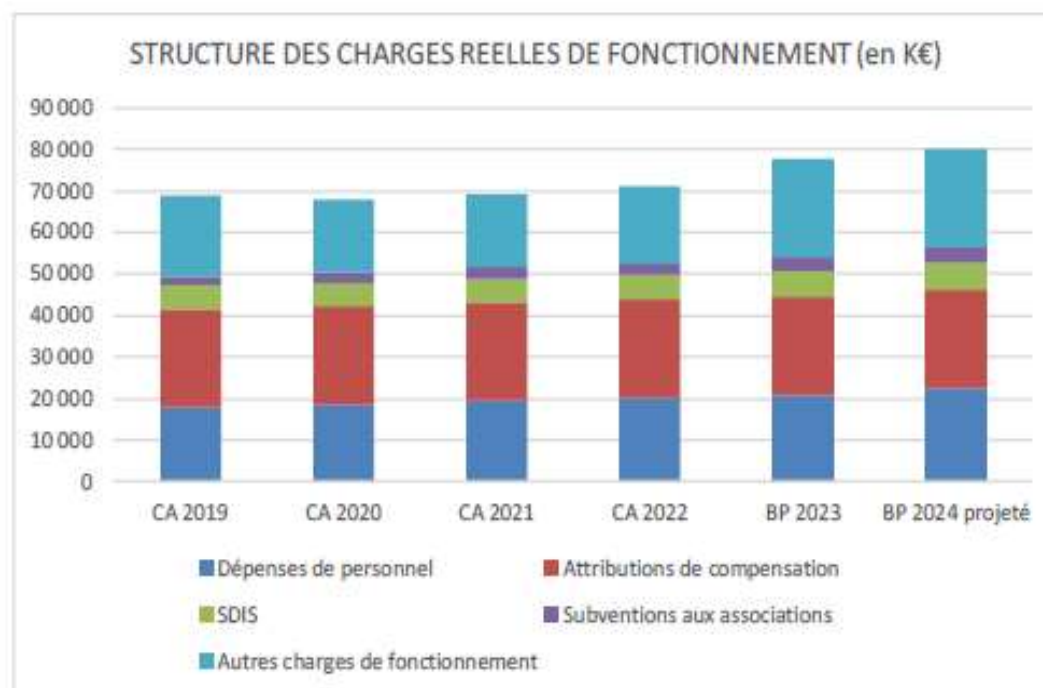
- Prise en charge par l'Etat pour 50% des volumes d'électricité consommé de l'écart entre le prix de l'énergie prévu au contrat et 180€/MWH.

- Plafonnement de la prise en charge du tarif du MWH par l'Etat à hauteur de 320€ soit lorsque le tarif du MWH payé par la collectivité dépasse 500€/MWH.

Présentation générale du contexte

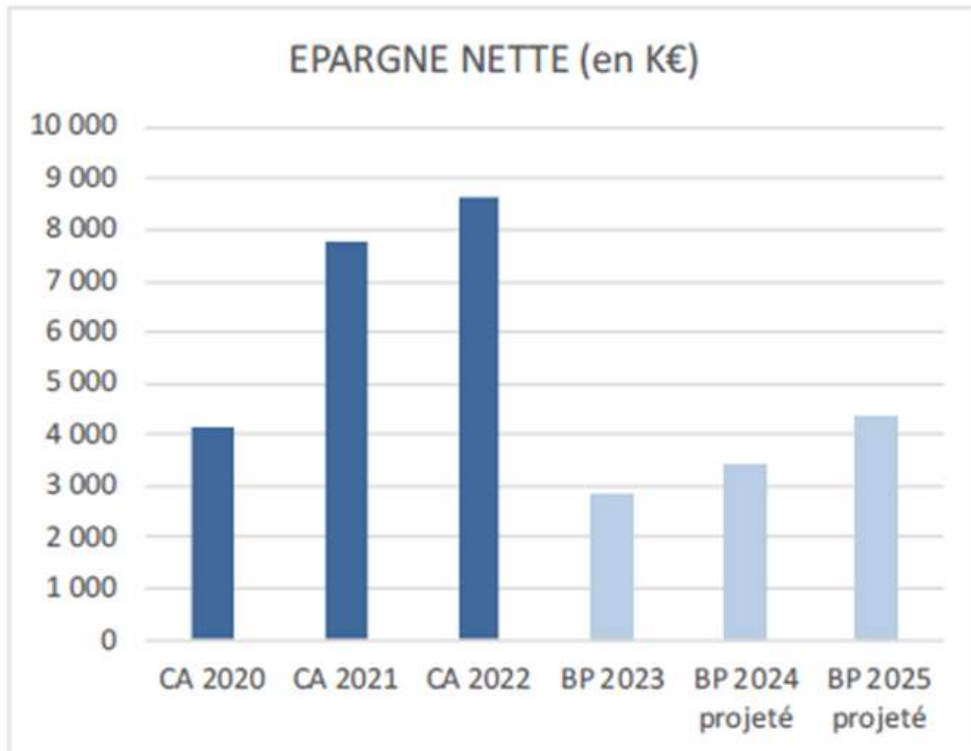
3 La situation des collectivités locales

Selon les estimations les dépenses de fonctionnement de GBCA pourraient évoluer de 3% en 2024 (+2,5 M€) principalement en raison de l'impact des revalorisations salariales et de la contribution au SDIS. L'exercice 2023 a été fortement marqué par l'augmentation des prix de l'énergie.



Présentation générale du contexte

3 La situation des collectivités locales



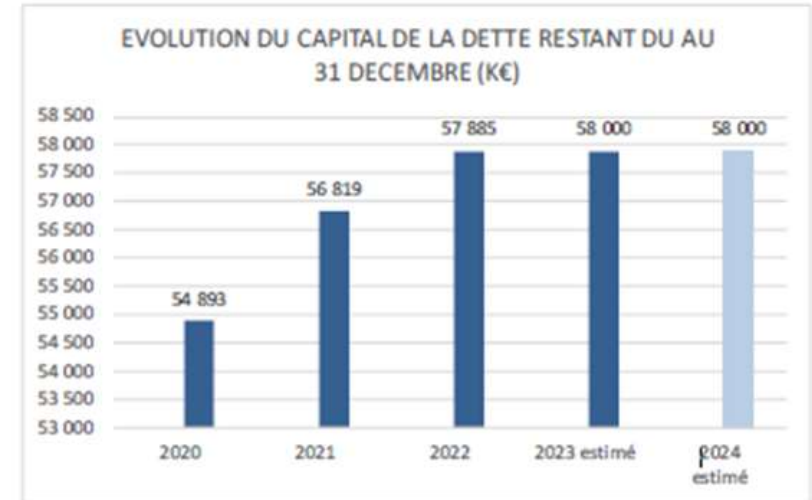
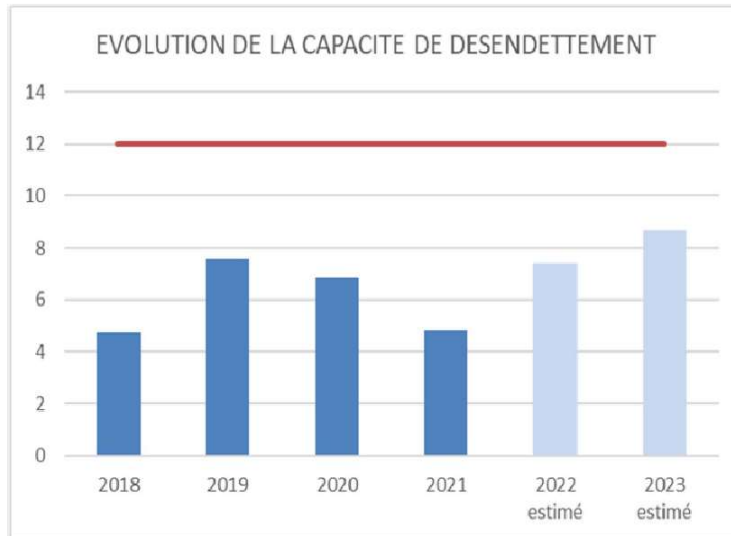
L'épargne nette de GBCA progresserait légèrement en 2024 et 2025.

Présentation générale du contexte

3 La situation des collectivités locales

L'encours de la dette devrait se stabiliser sur les deux prochaines années au niveau de celui de 2022.

Le renflouement du niveau d'épargne brute depuis 2020 permet d'absorber le niveau élevé des Investissements structurants passés et à venir. Ceci se mesure également à travers la capacité de désendettement toujours en dessous d'un niveau d'acceptabilité fixé à 12 ans,



la capacité de désendettement toujours en dessous d'un niveau d'acceptabilité fixé à 12 ans

Présentation générale du contexte

4 La situation danjoutinoise

Les résultats 2022 (évolution par rapport à 2021):

- les **recettes** de fonctionnement **augmentées de 2.8%** (+ 89.8 k€),
- les **dépenses** de fonctionnement également en **augmentation de 9.1%** (+ 252.6k€).

Document extrait DGFIP

- Des **recettes** nettement inférieur à la moyenne de la strate
- Des dépenses de fonctionnement inférieur également
- **Handicape pour financer les services communaux, ainsi que nos investissements.**

ANALYSE DES EQUILIBRES FINANCIERS FONDAMENTAUX			
En milliers d'Euros	Euros par habitant	Moyenne de la strate	OPERATIONS DE FONCTIONNEMENT
3 228	875	1 137	TOTAL DES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT = A
3 205	869	1 104	PRODUITS DE FONCTIONNEMENT CAF
1 571	426	479	dont : Impôts Locaux
625	169	146	Fiscalité reversée par les groupements à fiscalité propre
155	42	87	Autres impôts et taxes
169	46	150	Dotation globale de fonctionnement
292	79	99	Autres dotations et participations
0	0	2	dont : FCTVA
328	89	88	Produits des services et du domaine
2 972	806	996	TOTAL DES CHARGES DE FONCTIONNEMENT = B
2 870	724	904	CHARGES DE FONCTIONNEMENT CAF
1 228	333	489	dont : Charges de personnel
1 212	329	271	Achats et charges externes
42	11	17	Charges financières
15	4	29	Contingents
53	14	51	Subventions versées
256	70	142	RESULTAT COMPTABLE = A - B = R

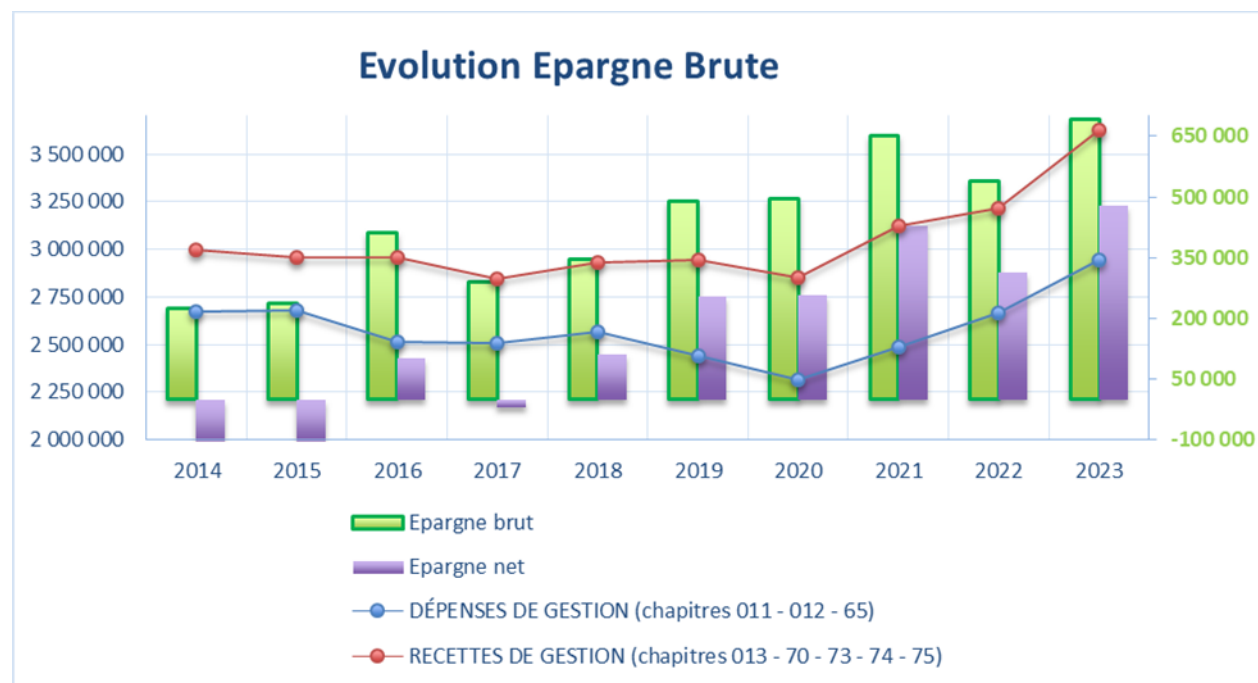
Présentation générale du contexte

4 La situation danjoutinoise

- **L'épargne brute** s'est élevé à 549k€ en 2022, inférieur aux communes de notre strate (149 €/hab vs 211 €/hab)
- **L'épargne nette**, est de 306 k€, également inférieur la moyenne des communes de même strate (83 €/hab vs 126 €/hab)

➤ **BONNE GESTION DU BUDGET COMMUNAL**

➤ **EPARGNE BRUTE CONTINUE A PROGRESSER**

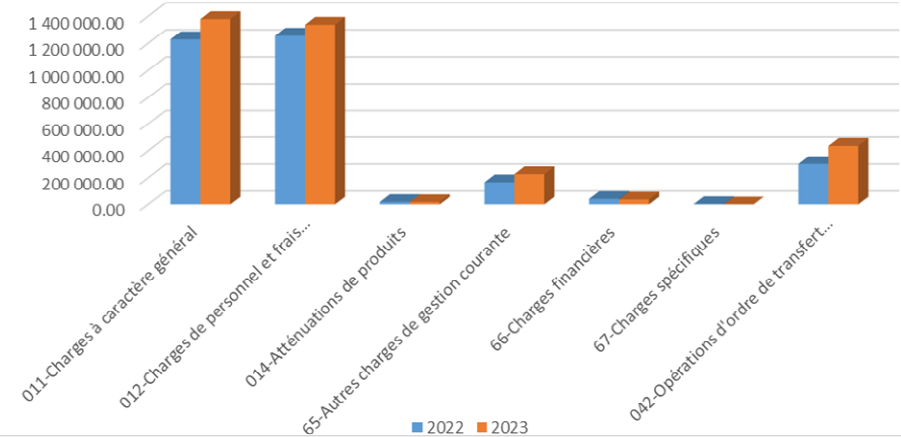


Compte Administratif (CA) 2023 BUDGET PRINCIPAL Fonctionnement

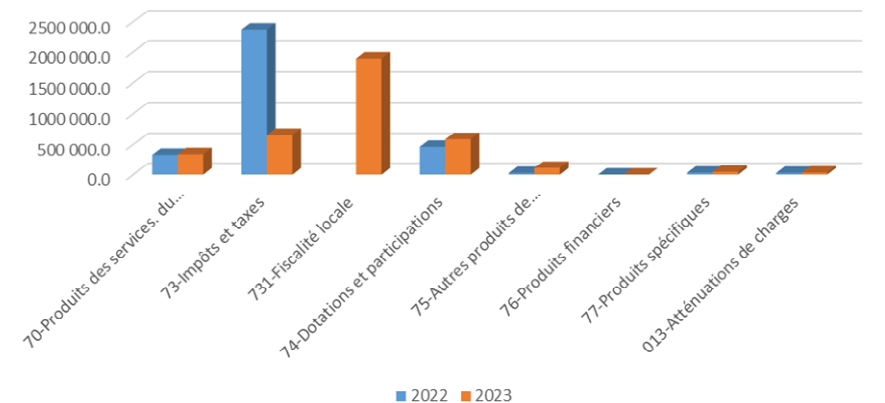
Section de fonctionnement

BALANCE FONCTIONNEMENT	2022	2023	ECART	%
011-Charges à caractère général	1 230 233.0	1 379 249.2	149 016.3	12.1%
012-Charges de personnel et frais assimilés	1 257 569.7	1 338 071.7	80 502.0	6.4%
014-Atténuations de produits	19 262.0	18 581.0	-681.0	-3.5%
65-Autres charges de gestion courante	167 092.9	226 943.2	59 850.3	35.8%
66-Charges financières	41 958.1	37 541.6	-4 416.5	-10.5%
67-Charges spécifiques	2 791.3	86.5	-2 704.8	-96.9%
042-Opérations d'ordre de transfert entre sections	302 071.7	436 266.1	134 194.5	44.4%
Dépenses Réelles Totale	3 020 978.6	3 436 739.3	415 760.8	13.8%
70-Produits des services, du domaine et ventes diverses	328 064.5	339 040.0	10 975.5	3.3%
73-Impôts et taxes	2 370 059.0	660 221.0	-1 709 838.0	-72.1%
731-Fiscalité locale		1 892 797.1	1 892 797.1	
74-Dotations et participations	461 422.0	588 705.9	127 283.9	27.6%
75-Autres produits de gestion courante	27 343.3	110 913.4	83 570.1	305.6%
76-Produits financiers	2.9	5.8	2.9	98.3%
77-Produits spécifiques	31 894.0	46 692.5	14 798.5	46.4%
013-Atténuations de charges	29 704.9	33 881.5	4 176.6	14.1%
042-Opérations d'ordre de transfert entre sections	28 915.0	16 509.7	-12 405.3	-42.9%
Recettes Réelles Totales	3 277 405.7	3 688 766.9	423 766.6	12.9%
Résultat de fonctionnement	256 427.1	252 027.6	-4 399.5	-1.7%
Epargne Brute	548 845.7	690 365.0	141 519.2	25.8%
Amortissement du capital de la dette bancaire	228 643.1 €	211 294.9 €	-17348.22	-7.6%
Epargne Nette	320 202.6	479 070.1	158 867.5	49.6%

CA COMMUNE : EVOLUTION DEPENSES



CA COMMUNE : EVOLUTION RECETTES



Compte Administratif (CA) 2023 BUDGET PRINCIPAL Investissement

Section d'investissement

BALANCE INVESTISSEMENT	2022	2023	ECART	%
10-Dotations. fonds divers et réserves		1 021.4	1 021.4	
20-Immobilisations incorporelles	46 066.4 €	54 835.5	8 769.1	19.0%
21-Immobilisations corporelles	1 914 937.9 €	971 944.9	-942 993.1	-49.2%
27-Autres immobilisations financières		27 000.0	27 000.0	
16-Emprunts et dettes assimilées	228 643.1 €	211 294.9	-17 348.2	-7.6%
204-Subventions d'équipement versées	5 027.0 €	0.0		0.0%
040-Opérations d'ordre de transfert entre sections	28 915.0 €	16 509.7	-12 405.3	-42.9%
041-Opérations patrimoniales		4 392.2	4 392.2	
Total Dépenses Investissement	2 223 589.4	1 286 998.6	-936 590.9	-42.1%
10-Dotations. fonds divers et réserves	859 681.4	331 094.4	-528 587.1	-61.5%
13-Subventions d'investissement	675 176.8	66 904.9	-608 271.9	-90.1%
16-Emprunts et dettes assimilées	250 000.0	0.0	-250 000.0	-100.0%
040-Opérations d'ordre de transfert entre sections	302 071.7	436 266.1	134 194.5	44.4%
21-Immobilisations corporelles	- €	474.1	474.1	
23-Immobilisations en cours	0.0	0.0	0.0	
27-Autres immobilisations financières	- €	2 700.0	2 700.0	
041-Opérations patrimoniales	- €	4 392.2	4 392.2	
Total Recettes Investissement	2 086 929.9	841 831.7	-1 245 098.1	-59.7%

Affectation des résultats 2023 - Commune de Danjoutin – Budget principal

A. Résultat fonctionnement de l'exercice 2023	+ 252 027,55 €
B. Résultats antérieurs reportés 2022	+ 513 089,72 €
C. Résultat à affecter	+ 765 117,27 €
D. Solde d'exécution d'investissement	+ 36 300,08 €
E. Solde des restes à réaliser d'investissement	+ 86 879,57 € (recettes)
F. Besoin de financement	0,00 €
AFFECTATION DU RESULTAT (= C = G + H)	
G. Affectation en réserves R 1068 en investissement	0,00 €
H. Report en fonctionnement R 002	+ 765 117,27 €

Budget Primitif (BP) 2024 BUDGET PRINCIPAL Fonctionnement

Section de fonctionnement

BALANCE FONCTIONNEMENT	2023	2024	ECART	%
011-Charges à caractère général	1 588 778.0 €	1 649 765.1 €	60 987.1	3.8%
012-Charges de personnel et frais assimilés	1 472 910.0 €	1 483 000.0 €	10 090.0	0.7%
014-Atténuations de produits	18 600.0 €		-18 600.0	-100.0%
65-Autres charges de gestion courante	239 154.0 €	295 096.1 €	55 942.1	23.4%
66-Charges financières	40 599.8 €	34 225.9 €	-6 374.0	-15.7%
67-Charges spécifiques	2 510.0 €	12 000.0 €	9 490.0	378.1%
042-Opérations d'ordre de transfert entre sect	437 462.8 €	423 203.3 €	-14 259.5	-3.3%
023-Virement section d'investissement		120 426.0 €	120 426.0	
Dépenses réelles de fonctionnement	3 800 014.6	4 017 716.3	217 701.7	5.7%
002-Résultat de fonctionnement reporté	513 089.7 €	765 117.3 €	252 027.6	49.1%
70-Produits des services. du domaine et vente	310 380.0 €	352 100.0 €	41 720.0	13.4%
73-Impôts et taxes	592 006.0 €	660 160.0 €	68 154.0	11.5%
731-Fiscalité locale	1 769 400.0 €	1 952 600.0 €	183 200.0	10.4%
74-Dotations et participations	785 980.0 €	527 235.0 €	-258 745.0	-32.9%
75-Autres produits de gestion courante	47 010.0 €	48 210.0 €	1 200.0	2.6%
76-Produits financiers	20.0 €	20.0 €	0.0	0.0%
77-Produits spécifiques	44 860.5 €	2 500.0 €	-42 360.5	-94.4%
013-Atténuations de charges	34 000.0 €	15 000.0 €	-19 000.0	-55.9%
042-Opérations d'ordre de transfert entre sect	22 256.7 €	58 608.8 €	36 352.1	163.3%
Recettes réelles de fonctionnement	3 605 913.2	4 381 551.1	262 548.2	7.3%

Pour 2023, budget + DM



Budget Primitif (BP) 2024 BUDGET PRINCIPAL – Etat du personnel

B9 – ETAT DU PERSONNEL AU 01/01/N

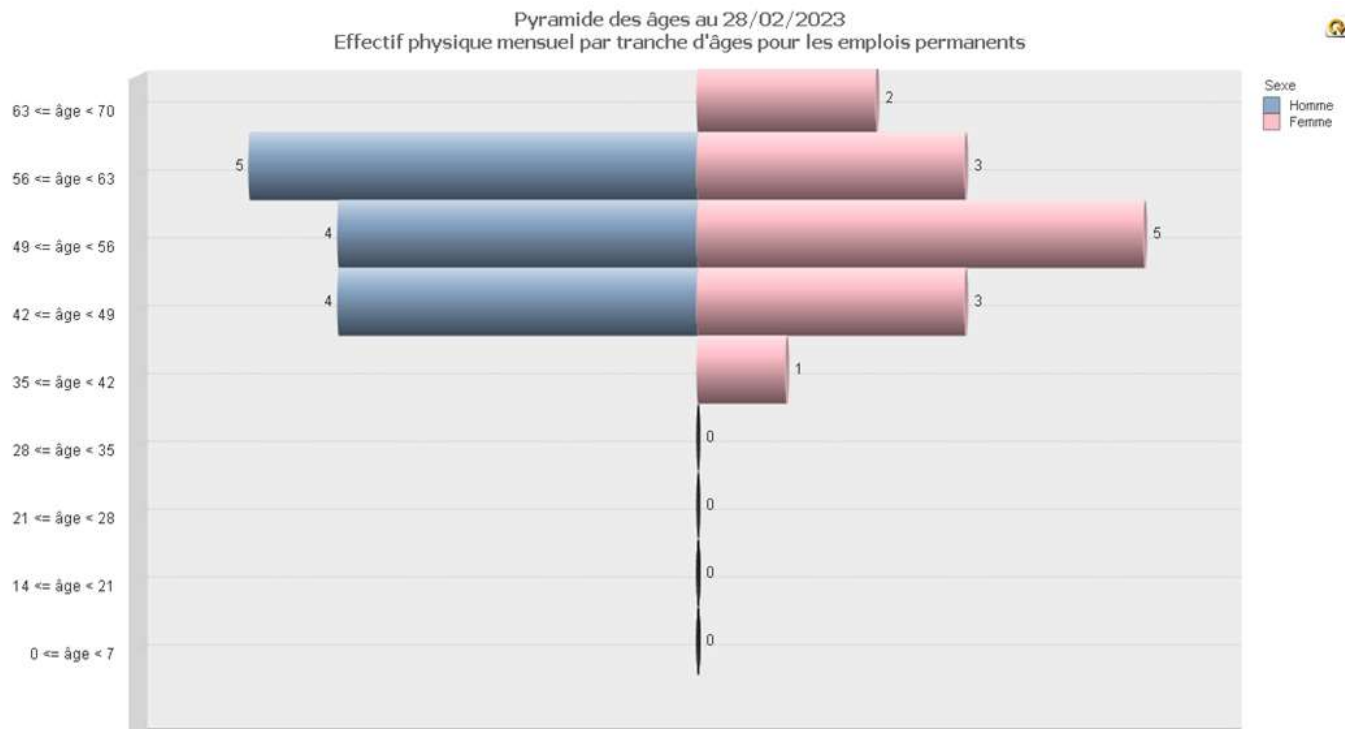
GRADES OU EMPLOIS (1)	CATEGORIES (2)	EMPLOIS BUDGETAIRES (3)			EFFECTIFS POURVUS SUR EMPLOIS BUDGETAIRES EN ETPT (4)		
		EMPLOIS PERMANENTS À TEMPS COMPLET	EMPLOIS PERMANENTS À TEMPS NON COMPLET	TOTAL	AGENTS TITULAIRES	AGENTS NON TITULAIRES	TOTAL
EMPLOIS FONCTIONNELS (a)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Directeur général des services		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Directeur général adjoint des services		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Directeur général des services techniques		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Directeur départemental - SDIS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Directeur départemental adjoint - SDIS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emplois créés au titre de l'article L. 313-1 du CGFP		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FILIERE ADMINISTRATIVE (b)		5,00	2,40	7,40	8,00	0,00	8,00
Adjoint administratif	C	0,00	0,80	0,80	1,00	0,00	1,00
Adjoint administratif principal de 1e classe	C	3,00	1,60	4,60	5,00	0,00	5,00
Attaché principal	A	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
Rédacteur principal 1e classe	B	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
FILIERE TECHNIQUE (c)		14,00	0,00	14,00	14,00	0,00	14,00
Adjoint technique	C	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00
Adjoint technique principal 1e classe	C	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00
Adjoint technique principal 2e classe	C	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00
Agent de maîtrise principal	C	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00
Technicien principal 2d classe	B	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
FILIERE SOCIALE (d)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FILIERE MEDICO-SOCIALE (e)		0,00	1,50	1,50	1,00	2,30	3,30
ATSEM	C	0,00	0,00	0,00	0,00	2,30	2,30
ATSEM principal 1e classe	C	0,00	1,50	1,50	1,00	0,00	1,00
FILIERE MEDICO-TECHNIQUE (f)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FILIERE SPORTIVE (g)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FILIERE CULTURELLE (h)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,80	0,80
Responsable médiathèque	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,80	0,80
FILIERE ANIMATION (i)		1,00	0,00	1,00	1,00	0,40	1,40
Adjoint d'animation principal 1ère classe	C	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
Animateur multimédia	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,40	0,40
FILIERE POLICE (j)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL (b + c + d + e + f + g + h + i + j + k + l)		20,00	3,90	23,90	24,00	3,50	27,50

Budget Primitif (BP) 2024 BUDGET PRINCIPAL – Etat du personnel

B9 – ETAT DU PERSONNEL AU 01/01/N (suite)

AGENTS NON TITULAIRES EN FONCTION AU 01/01/N	CATEGORIES (1)	SECTEUR (2)	REMUNERATION (3)		CONTRAT	
			Indice (8)	Euros	Fondement du contrat (4)	Nature du contrat (5)
Agents occupant un emploi permanent (6)				105 705,00		
ATSEM	C	MS		19 150,00	A 332-8-1* CGFP	CDD
ATSEM	C	MS		47 795,00	A 332-10 CGFP	CDI
Animateur multimédia	C	ANIM		14 170,00	A 332-8-1* CGFP	CDD
Responsable médiathèque	C	CULT		24 590,00	A 332-8-1* CGFP	CDD
Agents occupant un emploi non permanent (7)				0,00		
TOTAL GENERAL				105 705,00		

Budget Primitif (BP) 2024 BUDGET PRINCIPAL – Etat du personnel



Au 31 décembre 2023, le nombre d'employés était de 27.

Budget Primitif (BP) 2024 BUDGET PRINCIPAL – Subventions versées

SUBVENTIONS VERSEES DANS LE CADRE DU VOTE DU BUDGET

Article (1)	Subventions (2)	Objet (3)	Nom de l'organisme	Nature juridique de l'organisme	Montant de la subvention
INVESTISSEMENT (total)					0,00
FONCTIONNEMENT (total)					48 052,00
65748	2024-22	SUBVENTION PROJET	LE FIL D ARIANE	Association	800,00
65748	2024-23	SUBVENTION PROJET	ASSOC DES AMIS DE L ORGUE	Association	350,00
65748	2024-24	SUBVENTION PROJET	RONDE DU BOSMONT	Autre personne de droit privé	500,00
65748	2024-25	SUBVENTION PROJET	DENFERT SECTION GYMNASTIQUE	Association	500,00
65748	2024-26	SUBVENTION PROJET	COOPERATIVE PRIMAIRE SAINT-EXUPE	Association	2 415,00
65748	2024-27	SUBVENTION INVESTISSEMENT	CENTRE CULTUREL DE DANJOUTIN	Association	375,00
65748	2024-28	SUBVENTION INVESTISSEMENT	HARMONIE MUNICIPALE	Association	792,00
65748	2024-29	SUBVENTION INVESTISSEMENT	Les P'tites Mains de l'école Anne Frank	Association	300,00
65748	2024-30	SUBVENTION INVESTISSEMENT	DENFERT SECTION GYMNASTIQUE	Association	500,00
65748	2024-02	SUBVENTION FONCTIONNEMENT	BALISAGE90	Association	322,00
65748	2024-03	SUBVENTION FONCTIONNEMENT	CENTRE CULTUREL DE DANJOUTIN	Association	3 000,00
65748	2024-04	SUBVENTION FONCTIONNEMENT	CLUB DE L AGE D OR	Association	500,00
65748	2024-05	SUBVENTION FONCTIONNEMENT	CLUB CANIN	Association	500,00
65748	2024-06	SUBVENTION FONCTIONNEMENT	COLLECTIF RESISTANCE DEPORTATI	Association	100,00
65748	2024-07	SUBVENTION FONCTIONNEMENT	DANJOUT'ANIM	Association	700,00
65748	2024-08	SUBVENTION FONCTIONNEMENT	ETUDE PRATIQUE DU BUDO ET AIKIDO	Association	360,00
65748	2024-09	SUBVENTION FONCTIONNEMENT	HANDBALL CLUB DE DANJOUTIN	Association	2 500,00
65748	2024-10	SUBVENTION FONCTIONNEMENT	HARMONIE MUNICIPALE	Association	2 000,00
65748	2024-11	SUBVENTION FONCTIONNEMENT	JEUNES SAPEURS POMPIERS AGGLOMERATION DE BELFORT	Association	400,00
65748	2024-12	SUBVENTION FONCTIONNEMENT	LES PETITES CANAILLES	Association	200,00
65748	2024-13	SUBVENTION FONCTIONNEMENT	SOCIETE OMNISPORT LA DENFERT	Association	6 000,00
65748	2024-14	SUBVENTION FONCTIONNEMENT	AFSEP	Association	300,00
65748	2024-15	SUBVENTION FONCTIONNEMENT	O.G.E.C.	Association	14 391,00

Budget Primitif (BP) 2024 BUDGET PRINCIPAL – Subventions versées

Article (1)	Subventions (2)	Objet (3)	Nom de l'organisme	Nature juridique de l'organisme	Montant de la subvention
65748	2024-16	SUBVENTION FONCTIONNEMENT	COOPERATIVE A. FRANK	Etablissement de droit public	936,00
65748	2024-17	SUBVENTION FONCTIONNEMENT	COOPERATIVE PRIMAIRE SAINT-EXUPE	Association	1 701,00
65748	2024-18	SUBVENTION PROJET	DANJOUT'ANIM	Association	3 500,00
65748	2024-19	SUBVENTION PROJET	HANDBALL CLUB DE DANJOUTIN	Association	2 350,00
65748	2024-20	SUBVENTION PROJET	HANDBALL CLUB DE DANJOUTIN	Association	1 715,00
65748	2024-21	SUBVENTION PROJET	HARMONIE MUNICIPALE	Association	45,00

Budget Primitif (BP) 2024 BUDGET PRINCIPAL – VOTE DES TAUX

Décision en matière de taux de contributions directes

Libellés	Base notifiée (si connue à la date de vote)	Variation de la base / (N-1) (%)	Taux, coefficient ou forfait appliqués par décision de l'assemblée délibérante <small>(% unité ou €)</small>	Variation du taux / N-1 (%)	Produit voté par l'assemblée délibérante	Variation du produit / N-1 (%)
Part communale des ressources						
TFPB	6 096 000,00	3,82	31,93	0,00	1 946 453,00	19,91
TFPNB	10 300,00	1,92	37,50	0,00	3 863,00	1,93
CFE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Taxe d'habitation sur les résidences secondaires	184 700,00	-25,83	10,04	0,00	18 544,00	-25,83
TOTAL	6 291 000,00	2,62			1 968 860,00	19,18



Budget Primitif (BP) 2024 BUDGET PRINCIPAL – AP / CP

AP 001 VOTE EN 2023

CP 2024 Aménagement de voirie

Libellé du programme	Autorisation de programme	Crédits de paiement en €		
		2023	2024	2025
ROUTES	450 000	150 000	150 000	150 000

DEPENSES

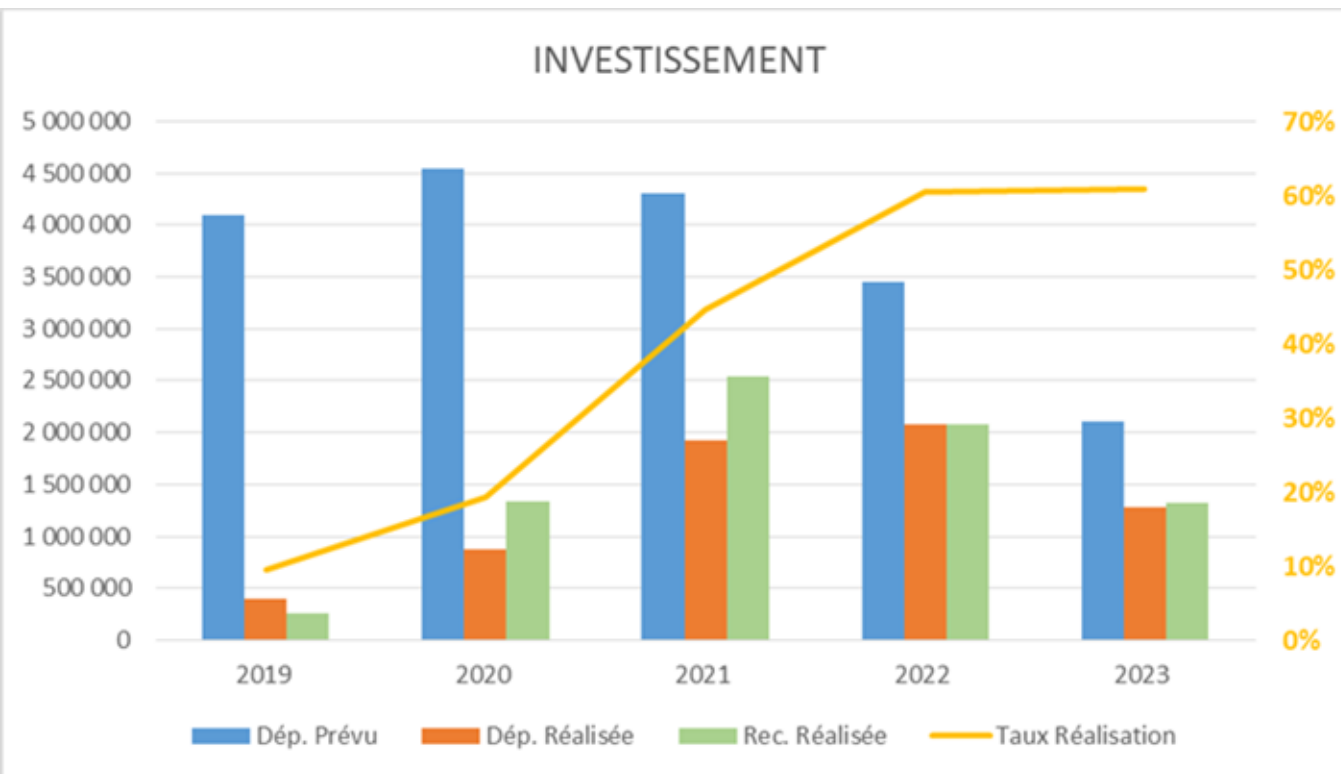
Chap. / art. (2)	Libellé	AP votée y compris ajustement	Réalisations cumulées au 01/01/N	RAR N-1	Propositions nouvelles	Vote de l'assemblée
DEPENSES		0,00	292 481,99	a 11 363,62	165 000,00	b 0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	0,00	0,00	11 363,62	0,00	0,00
2031	Frais d'études	0,00	0,00	11 363,62	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées (6)	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00
2041412	Subv. Cne GFP : Bâtiments, installations	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	287 481,99	0,00	165 000,00	0,00
2152	Installations de voirie	0,00	287 481,99	0,00	165 000,00	0,00

Budget Primitif (BP) 2024 BUDGET PRINCIPAL Investissement

Section d'investissement

BALANCE INVESTISSEMENT	2023	2024	ECART	%
20-Immobilisations incorporelles	170 500.0 €	43 000.0	-127 500.0	-74.8%
21-Immobilisations corporelles	1 628 220.0 €	2 571 602.4	943 382.4	57.9%
16-Emprunts et dettes assimilées	211 294.9 €	202 036.2 €	-9 258.8	-4.4%
23-Immobilisations en cours			0.0	
040-Opérations d'ordre de transfert entre sect	22 256.7 €	58 608.8	36 352.1	163.3%
10-dotations. fonds divers et réserves	1 022.0 €		-1 022.0	-100.0%
204-Subventions d'équipement versées	2 400.0 €	2 000.0	-400.0	-16.7%
27-Autres immobilisations financières	27 000.0 €		-27 000.0	-100.0%
Total Dépenses Investissement	2 062 693.6	2 877 247.4	814 553.8	39.5%
001-Solde d'exécution de la section d'investiss	481 466.9	36 300.1	-445 166.9	-92.5%
10-Dotations. fonds divers et réserves	347 500.0	168 777.0	-178 723.0	-51.4%
13-Subventions d'investissement	714 900.0	1 728 641.0	1 013 741.0	141.8%
16-Emprunts et dettes assimilées	0.0	300 000.0	300 000.0	
040-Opérations d'ordre de transfert entre sect	437 462.8	423 203.3	-14 259.5	-3.3%
021-Virement de la section de fonctionnemen	0.0	120 426.0	120 426.0	
024-Produits des cessions d'immobilisations	96 999.5	97 200.0	200.5	0.2%
27-Autres immobilisations financières	2 700.0	2 700.0	0.0	0.0%
Total Recettes Investissement	2 081 029.2	2 877 247.4	796 218.2	38.3%

Budget Primitif (BP) 2024 BUDGET PRINCIPAL Investissement



Pour 2023, les dépenses d'investissement ont été de **1,287 millions d'euros** pour un budget de **2,111 millions** (un **taux de réalisation de 61%** du budget).

Budget Primitif (BP) 2024 BUDGET PRINCIPAL Investissement

DEPENSES

Chap. / art. (2)	Libellé	Réalisations cumulées au 01/01/N	RAR N-1	Propositions nouvelles	Vote de l'assemblée
DEPENSES		864,00	a 29 000,00	1 317 100,00	b 0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	864,00	29 000,00	0,00	0,00
2031	Frais d'études	864,00	29 000,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées (6)	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	1 317 100,00	0,00
21314	Bâtiments culturels et sportifs	0,00	0,00	1 147 900,00	0,00
2152	Installations de voirie	0,00	0,00	169 200,00	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

OPERATION
TERRAIN FOOTBALL SYNTHETIQUE COMMUNAL

FINANCEMENT EXTERNE (pour information) (facultatif)

Chap. / art. (2)	Libellé	Réalisations cumulées affectées à l'opération au 01/01/N	RAR N-1	Propositions nouvelles	Vote de l'assemblée
TOTAL RECETTES AFFECTEES (3)		0,00	c 0,00	924 100,00	d 0,00
13	Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	0,00	0,00	924 100,00	0,00
13158	Subv. transf. Autres groupements	0,00	0,00	14 100,00	0,00
1322	Subv. non transf. Régions	0,00	0,00	150 000,00	0,00
1323	Subv. non transf. Départements	0,00	0,00	200 000,00	0,00
13251	Subv. non transf. GFP de rattachement	0,00	0,00	200 000,00	0,00
1328	Autres subventions d'équip. non transf.	0,00	0,00	180 000,00	0,00
13462	Dotation de soutien à l'invest local	0,00	0,00	150 000,00	0,00
1348	Autres fonds non transférables	0,00	0,00	30 000,00	0,00
Solde = (c + d) - (a + b) (5)					-422 000,00

Budget Primitif (BP) 2024 BUDGET PRINCIPAL Investissement

DEPENSES

Chap. / art. (2)	Libellé	Réalisations cumulées au 01/01/N	RAR N-1	Propositions nouvelles	Vote de l'assemblée
DEPENSES		0,00	a 0,00	212 800,00	b 0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	0,00	0,00	28 800,00	0,00
2031	Frais d'études	0,00	0,00	28 800,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées (6)	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	184 000,00	0,00
21318	Autres bâtiments publics	0,00	0,00	184 000,00	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

OPERATION
ACCESSIBILITE BATIMENTS

FINANCEMENT EXTERNE (pour information) (facultatif)

Chap. / art. (2)	Libellé	Réalisations cumulées affectées à l'opération au 01/01/N	RAR N-1	Propositions nouvelles	Vote de l'assemblée
TOTAL RECETTES AFFECTEES (3)		0,00	c 0,00	123 750,00	d 0,00
13	Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	0,00	0,00	123 750,00	0,00
1311	Subv. transf. Etat et établ. nationaux	0,00	0,00	45 000,00	0,00
1318	Autres subventions d'équipement transf.	0,00	0,00	60 000,00	0,00
13361	Dotation équip.territoires ruraux transf	0,00	0,00	18 750,00	0,00

Solde = (c + d) - (a + b) (5)	-89 050,00
--------------------------------------	-------------------

Budget Primitif (BP) 2024 BUDGET PRINCIPAL – ETAT DE LA DETTE

B1.2 – REPARTITION PAR NATURE DE DETTE (hors 16449 et 166)

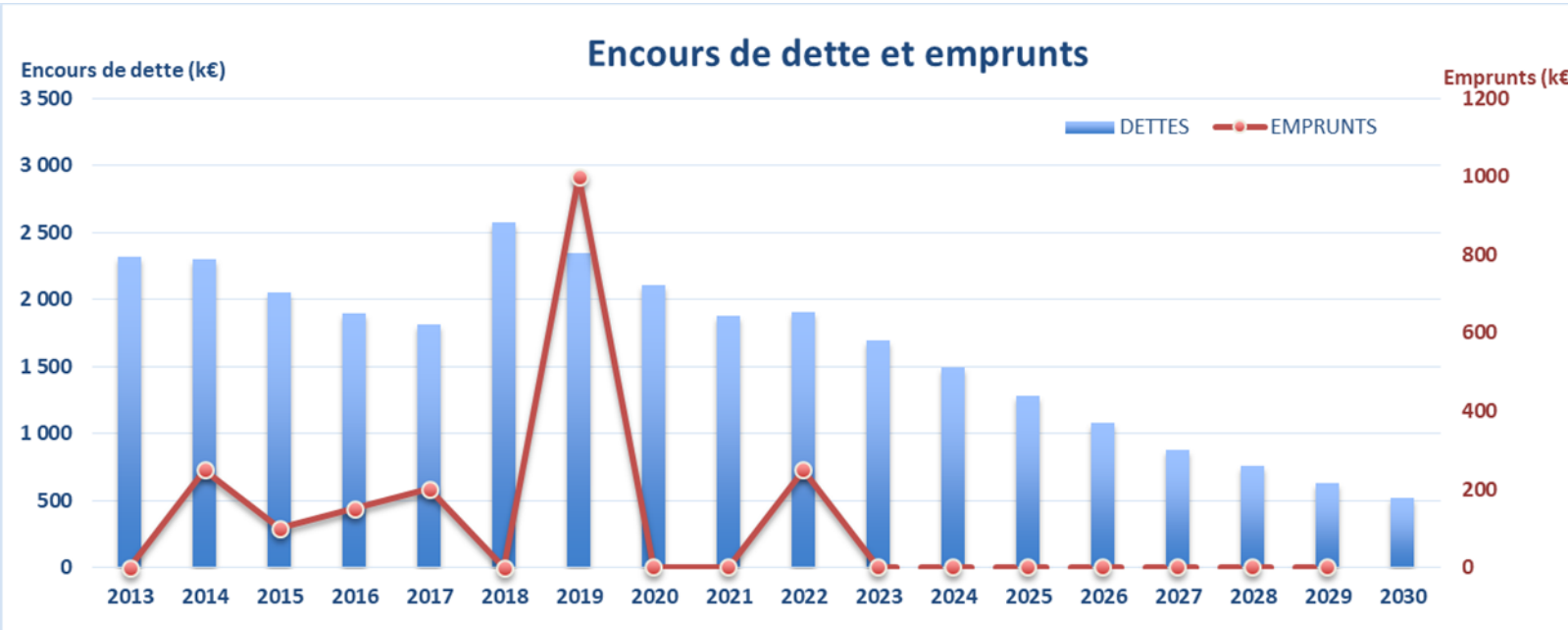
Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes à l'origine du contrat													
	Organisme prêteur ou chef de file	Date de signature	Date d'émission ou date de mobilisation (1)	Date du premier remboursement	Nominal (2)	Type de taux d'intérêt (3)	Index (4)	Taux initial		Devise	Périodicité des remboursements (6)	Profil d'amortissement (7)	Possibilité de remboursement anticipé O/N	Catégorie d'emprunt (8)
								Niveau de taux (5)	Taux actuariel					
163 Emprunts obligataires (Total)					0,00									
164 Emprunts auprès des établissements financiers (Total)					2 944 533,73									
1641 Emprunts en euros (total)					2 944 533,73									
00000644304	CREDIT AGRICOLE DE FRANCHE-COMTE	16/07/2017	01/01/2018	10/01/2018	230 000,00	F		0,770	0,817		T	X Echéance constante		A-1
0701200097006103	CREDIT MUTUEL	12/08/2016	31/01/2017	31/01/2017	150 000,00	F		0,900	0,952		T	C		A-1
096623	CAISSE EPARGNE DE FRANCHE-COMTE	04/05/2010	25/05/2010	25/03/2011	714 533,73	F		3,700	3,418		T	X Echéance constante		A-1
303720G	CAISSE EPARGNE DE FRANCHE-COMTE	23/05/2022	23/05/2022	25/03/2023	250 000,00	F		0,660	0,560		T	X Echéance constante		A-1
5588117	CAISSE EPARGNE DE FRANCHE-COMTE	24/07/2018	25/01/2019	25/01/2019	1 000 000,00	F		1,690	1,754		T	C		A-1
8709075	CREDIT FONCIER	19/11/2010	31/01/2011	25/03/2011	600 000,00	F		3,130	3,215		T	X Echéance constante		A-1

Budget Primitif (BP) 2024 BUDGET PRINCIPAL – ETAT DE LA DETTE

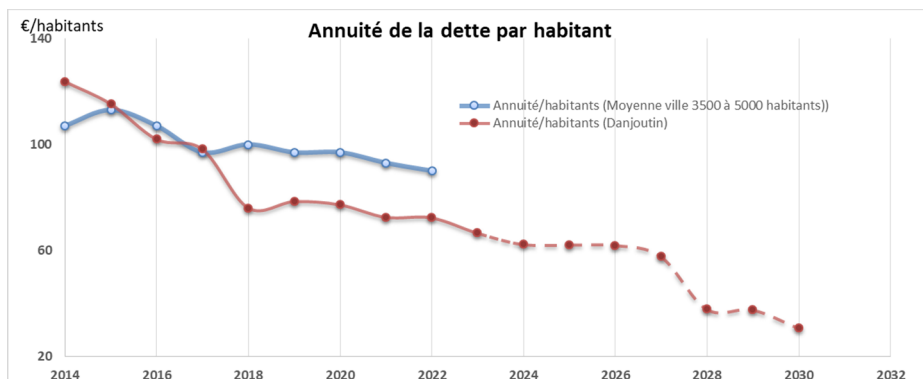
B1.2 – REPARTITION PAR NATURE DE DETTE (hors 16449 et 166) (suite)

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes au 01/01/N											
	Couverture ? O/N (11)	Montant couvert	Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (12)	Capital restant dû au 01/01/N	Durée résiduelle (en années)	Taux d'intérêt			Annuité de l'exercice			ICNE de l'exercice
						Type de taux (13)	Index (14)	Niveau de taux d'intérêt à la date de vote du budget (15)	Capital	Charges d'intérêt (16)	Intérêts perçus (le cas échéant) (17)	
163 Emprunts obligataires (Total)		0,00		0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
164 Emprunts auprès des établissements financiers (Total)		0,00		1 690 246,46					202 036,16	33 451,00	0,00	2 812,66
1641 Emprunts en euros (total)		0,00		1 690 246,46					202 036,16	33 451,00	0,00	2 812,66
00000644304		0,00	A-1	94 128,23	3,75	F		0,817	23 261,27	657,73	0,00	122,78
0701200097006103		0,00	A-1	45 000,00	2,75	F		0,952	15 000,00	354,38	0,00	45,75
096623		0,00	A-1	296 901,08	6,92	F		3,418	41 181,36	10 418,32	0,00	157,69
303720G		0,00	A-1	200 657,29	3,92	F		0,560	49 669,18	1 201,58	0,00	16,61
5588117		0,00	A-1	800 000,00	19,75	F		1,754	40 000,00	13 266,50	0,00	2 354,73
8709075		0,00	A-1	253 559,86	6,92	F		3,215	32 924,35	7 552,49	0,00	115,10

Budget Primitif (BP) 2024 BUDGET PRINCIPAL – ETAT DE LA DETTE

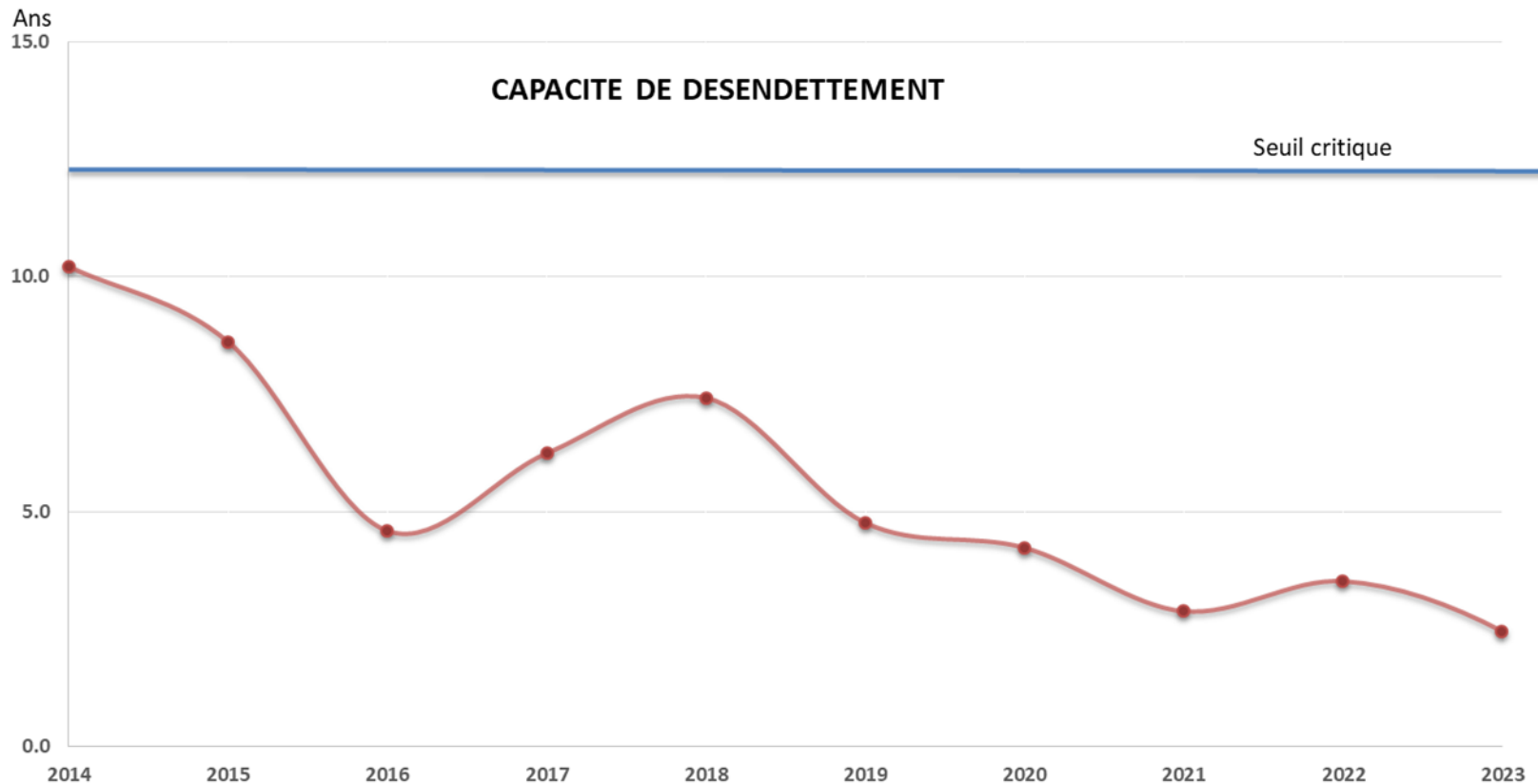


➤ **DETTE MAITRISEE**
(1,690 m€) fin 2023



➤ 72 €/H vs 90€/H en 2022 pour communes de même strates

Budget Primitif (BP) 2024 BUDGET PRINCIPAL – ETAT DE LA DETTE



➤ 2,4 ans fin 2023

Compte Administratif (CA) 2023 BUDGET ANNEXE PEP

Section de fonctionnement

BALANCE FONCTIONNEMENT	2022	2023	ECART	%
011-Charges à caractère général		38.8 €	38.8	
012-Charges de personnel et frais assimilés			0.0	
014-Atténuations de produits			0.0	
65-Autres charges de gestion courante			0.0	
66-Charges financières			0.0	
67-Charges spécifiques			0.0	
042-Opérations d'ordre de transfert entre sections		6 466.8 €	6 466.8	
023-Virement section d'investissement			0.0	
Dépenses réelles de fonctionnement	0.0	6 505.6	6 505.6	#DIV/0!
002-Résultat de fonctionnement reporté			0.0	
70-Produits des services. du domaine et ventes divers			0.0	
73-Impôts et taxes			0.0	
731-Fiscalité locale			0.0	
74-Dotations et participations			0.0	
75-Autres produits de gestion courante			0.0	
76-Produits financiers			0.0	
77-Produits spécifiques			0.0	
013-Atténuations de charges			0.0	
042-Opérations d'ordre de transfert entre sections			0.0	
Recettes réelles de fonctionnement	0.0	0.0	0.0	

Compte Administratif (CA) 2023 BUDGET ANNEXE PEP

Section d'investissement

BALANCE INVESTISSEMENT	2022	2023	ECART	%
21-Immobilisations corporelles			0.0	
16-Emprunts et dettes assimilées		2 700.0	2 700.0	
040-Opérations d'ordre de transfert entre sections			0.0	
23-Immobilisations en cours			0.0	
040-Opérations d'ordre de transfert entre sections			0.0	
10-dotations. fonds divers et réserves			0.0	
204-Subventions d'équipement versées			0.0	
27-Autres immobilisations financières			0.0	
Total Dépenses Investissement	0.0	2 700.0	2 700.0	
001-Solde d'exécution de la section d'investissement r			0.0	
10-Dotations. fonds divers et réserves			0.0	
13-Subventions d'investissement			0.0	
16-Emprunts et dettes assimilées		27 000.0	27 000.0	
040-Opérations d'ordre de transfert entre sections		6 466.8	6 466.8	
021-Virement de la section de fonctionnement			0.0	
024-Produits des cessions d'immobilisations			0.0	
27-Autres immobilisations financières			0.0	
Total Recettes Investissement	0.0	33 466.8	33 466.8	

Affectation des Résultats Budget Annexe PEP 2023

A. Résultat fonctionnement de l'exercice 2023	- 6 505,62 €
B. Résultats antérieurs reportés 2022	00 €
C. Résultat à affecter	- 6 505,62 €
D. Solde d'exécution d'investissement	30 766,80 €
E. Solde des restes à réaliser d'investissement	0,00 €
F. Besoin de financement (= D + E)	0,00 €
AFFECTATION DU RESULTAT (= C = G + H)	
G. Affectation en réserves R 1068 en investissement	0,00 €
H. Report en fonctionnement R 002	- 6 505,62 €

Budget Primitif (BP) 2024 BUDGET ANNEXE PEP

Section de fonctionnement

BALANCE FONCTIONNEMENT	2023	2024	ECART	%
011-Charges à caractère général	1 300.0 €	2 027.4 €	727.4	56.0%
012-Charges de personnel et frais assimilés			0.0	
014-Atténuations de produits			0.0	
65-Autres charges de gestion courante			0.0	
66-Charges financières			0.0	
67-Charges spécifiques			0.0	
042-Opérations d'ordre de transfert entre sect	6 466.8 €	6 467.0 €	0.2	0.0%
023-Virement section d'investissement	2 233.2 €		-2 233.2	
Dépenses réelles de fonctionnement	10 000.0	8 494.4	-1 505.6	-15.1%
002-Résultat de fonctionnement reporté	-	6 505.6 €	-6 505.6	
70-Produits des services. du domaine et vente	10 000.0 €	15 000.0 €	5 000.0	50.0%
73-Impôts et taxes			0.0	
731-Fiscalité locale			0.0	
74-Dotations et participations			0.0	
75-Autres produits de gestion courante			0.0	
76-Produits financiers			0.0	
77-Produits spécifiques			0.0	
013-Atténuations de charges			0.0	
042-Opérations d'ordre de transfert entre sections			0.0	
Recettes réelles de fonctionnement	10 000.0	8 494.4	-1 505.6	-15.1%

Budget Primitif (BP) 2024 BUDGET ANNEXE PEP

Section d'investissement

BALANCE INVESTISSEMENT	2023	2024	ECART	%
20-Immobilisations incorporelles		4200	4 200.0	
21-Immobilisations corporelles	35 700.0 €	34 533.8	-1 166.2	-3.3%
16-Emprunts et dettes assimilées		2 700.0	2 700.0	
23-Immobilisations en cours			0.0	
042-Opérations d'ordre de transfert entre sections			0.0	
10-dotations. fonds divers et réserves			0.0	
204-Subventions d'équipement versées			0.0	
27-Autres immobilisations financières			0.0	
Total Dépenses Investissement	35 700.0	37 233.8	1 533.8	4.3%
001-Solde d'exécution de la section d'investissement r		30 766.8	30 766.8	
10-Dotations. fonds divers et réserves			0.0	
13-Subventions d'investissement			0.0	
16-Emprunts et dettes assimilées	27 000.0		-27 000.0	-100.0%
040-Opérations d'ordre de transfert entre sect	6 466.8	6 467.0	0.2	0.0%
021-Virement de la section de fonctionnemen	2 233.2		-2 233.2	-100.0%
024-Produits des cessions d'immobilisations			0.0	
27-Autres immobilisations financières			0.0	
Total Recettes Investissement	35 700.0	37 233.8	1 533.8	4.3%

Le **BUDGET VERT**, une nouvelle approche des arbitrages

La « **budgetisation verte** » est une revue des dépenses budgétaires afin d'identifier les dépenses « favorables » et « défavorables » à l'environnement pour **orienter** les décisions budgétaires et les politiques publiques.

DISPOSER D'UNE ÉVALUATION ENVIRONNEMENTALE DU BUDGET PERMET AUX ÉLU·E·S ET AUX SERVICES DE LA COLLECTIVITÉ D'INFORMER ET D'INFLUENCER LES ARBITRAGES BUDGÉTAIRES



Identifier et comprendre

quelles sont les dépenses bénéfiques pour l'environnement, et celles avec un effet négatif



Évaluer la cohérence

des dépenses avec les objectifs environnementaux



Analyser les marges de manœuvre

pour réorienter les dépenses selon un prisme environnemental



Suivre l'évolution

d'exercice en exercice

Le BUDGET VERT, une nouvelle approche des arbitrages

Deux principes de lutte contre le changement climatique : atténuation et adaptation

ENJEUX D'ATTÉNUATION

Lutte contre le changement climatique par la réduction des émissions de gaz à effet de serre et l'augmentation du stockage de carbone.

**ÉVITER
L'INGÉRABLE**



ENJEUX D'ADAPTATION

Anticipation des effets négatifs des changements climatiques et de mise en place des mesures appropriées pour prévenir ou minimiser les dommages que ces effets peuvent causer.

**GÉRER
L'INÉVITABLE**

Monsieur le Maire, vous allez voir qu'avec ses espaces végétalisés...



La commune va avoir un autre air !



Le BUDGET VERT, une nouvelle approche des arbitrages




Concrètement : classer chaque ligne budgétaire selon 5 catégories

TRES FAVORABLE	Dépense ayant un impact très positif sur le climat aujourd'hui et demain : compatible dans une France neutre en carbone • <i>Rénovation thermique</i> • <i>Développement de transports collectifs électriques</i>
FAVORABLE SOUS CONDITIONS	Dépense permettant une réduction des émissions mais effort insuffisant pour la neutralité carbone ou présentant un risque de verrou technologique à long terme • <i>Achat de bus GNV : une flotte de bus au gaz pourrait être décarbonée si elle est alimentée 100% au biogaz à terme</i>
NEUTRE	Dépense sans impact significatif sur la trajectoire de neutralité carbone • <i>Dépenses sociales et culturelles (sauf les dépenses de construction et rénovation, d'énergie, de déplacements et d'alimentation qui doivent être catégorisées)</i>
DEFAVORABLE	Dépense incompatible avec la neutralité carbone, qui induit des émissions de GES significatives • <i>Dépenses de carburant</i> • <i>Création de nouvelle voirie automobile</i>
A APPROFONDIR	Dépense ayant a priori un impact sur le climat mais non classable en l'état par manque d'informations ou de données. L'analyse devra se préciser au fil des années. • <i>Frais d'études, achats et salaires tant que l'analyse de la destination de ces dépenses n'a pas été réalisée</i>
INDEFINI METHODO	Dépense ayant a priori un impact sur le climat, mais non classable en l'état actuel des connaissances et du fait de la persistance de controverses scientifiques, ou nécessitant un développement méthodologique spécifique • <i>Méthanisation agricole, agrocarburants</i>

Le BUDGET VERT, une nouvelle approche des arbitrages

Exemple de critères de classement

ACHAT DE VÉHICULES

	TRÈS FAVORABLE	FAVORABLE SOUS CONDITIONS	DÉFAVORABLE
	Moins de 50 gCO ₂ /km		Plus de 50 gCO ₂ /km
	Électrique	Gaz ou hybride	Diesel ou essence
	Électrique ou actif		Fossiles

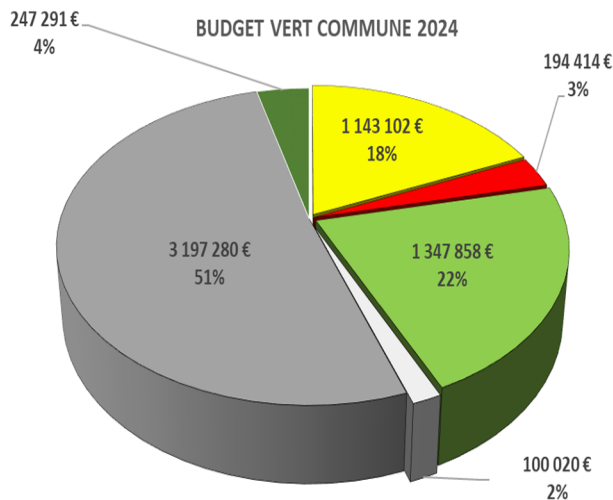
©HCE

Le BUDGET VERT, une nouvelle approche des arbitrages

ANALYSE DE L'IMPACT CLIMAT DES DEPENSES DES BUDGETS PRINCIPAL ET ANNEXE DE DANJOUTIN

6 229 965 €
DEPENSES ANALYSEES
(fonctionnement et investissement)

IMPACT



■ APPROFONDIR ■ DEFAVORABLE ■ FAVORABLE ■ INDEFINI METHOD ■ NEUTRE ■ TRES FAVORABLE

ANALYSE DES DEPENSES

- Eclairage Terrain Foot 169 k€
- Plantations Arbres 39.5 k€
- Terrain synthétique 1 148 k€
- Gymnase Petey 49 k€
- Carburants 17 k€

ACTIONS

MARGES DE MANŒUVRE IDENTIFIEES

- Politique achat local fournitures
- Economie circulaire