

# Conseil Municipal - Synthèse des délibérations relatives au budget Conseil Municipal du 19 mars 2025

## Préambule et petit rappel

L'élaboration du budget doit répondre aussi à des règles définies par le **Code Général des Collectivités Territoriales**.

Elles se divisent en trois étapes :

1. **Le vote du budget primitif, qui est prévisionnel.** On prévoit un montant de dépenses et de recettes pour l'année à venir.
2. **Le vote des décisions modificatives et/ou budget supplémentaire,** c'est-à-dire les réajustements nécessaires à faire en fonction de la comptabilité réellement constatée (soit on modifie la répartition des crédits entre chapitre soit on affecte de nouveaux crédits en dépenses et / ou en recettes).
3. **Le vote du compte administratif et le compte de gestion qui sera remplacé par le compte financier unique.** Ces votes interviennent en n + 1, ce sont des documents retraçant la comptabilité réellement tenue au cours de l'année précédente. Le compte administratif est la comptabilité retracée par le Maire, le compte de gestion est la comptabilité tenue par la Trésorerie.

Le budget primitif est donc un état de prévisions. Le conseil municipal l'avait voté le 10 avril 2024.

Il est nécessaire ensuite de constater comment et dans quelle mesure ces prévisions ont été concrétisées. Cette opération se fait au niveau du compte administratif (CA) établi par l'ordonnateur (le Maire de la Commune) et qui est le relevé de toutes les dépenses et toutes les recettes réalisées durant l'année écoulée.

La comptabilité publique suppose l'intervention de deux instances, le maire et le receveur principal.

Le compte de gestion, lui, est établi par le receveur principal et doit être en tous points identiques au compte administratif.

### **1. Passage au Compte Financier Unique (CFU)**

L'article 242 de la loi de finances pour 2019, modifié par l'article 205 de la loi de finances pour 2024, précise que les collectivités territoriales, leurs groupements et leurs établissements publics, les services d'incendie et de secours, les centres de gestion de la fonction publique territoriale, le centre national de la fonction publique territoriale et les associations syndicales autorisées doivent adopter au plus tard au titre de l'exercice budgétaire 2026 un compte financier unique (CFU), qui se substitue au compte administratif et au compte de gestion. L'article permet par ailleurs aux collectivités n'ayant pas participé à l'expérimentation du CFU sur les exercices 2021 à 2023 d'en produire un à compter de l'exercice budgétaire 2024 présenté en 2025. C'est pourquoi nous proposons sa mise en place dès 2024.

Le CFU est un document commun à l'ordonnateur et au receveur principal qui est le comptable public. Il se substitue au compte administratif et au compte de gestion que nous connaissons. A lui seul, il remplit les mêmes fonctions de « rendus de comptes ». Nous devons délibérer pour passer tous les budgets de la commune au CFU.

2. **Approbation CFU du budget annexe lotissement du stade : le maire ne participe pas au vote**  
*Les pages importantes du CFU (pages 6, 7, 20, 22, 18, 19) : ce qu'il faut retenir*

MAIRIE CABRIERES D' AVIGNON - BUDGET ANNEXE LOTISSEMENT DU STADE - CFU - 2024

<b>I – INFORMATIONS GENERALES ET SYNTHÉTIQUES</b>	<b>I</b>
PRESENTATION GENERALE DU COMPTE FINANCIER – VUE D'ENSEMBLE	B1

Détermination du résultat cumulé à la fin de l'exercice N					
			Investissement	Fonctionnement	Total cumulé
Recettes	Prévision budgétaire totale	A	850 028,00	850 028,00	1 700 056,00
	Recettes réalisées (1)	B	850 028,00	849 139,87	1 699 167,87
	Restes à réaliser	C	0,00	0,00	0,00
Dépenses	Autorisation budgétaire totale	D	850 028,00	850 028,00	1 700 056,00
	Dépenses réalisées (1)	E	849 139,87	849 139,87	1 698 279,74
	Restes à réaliser	F	0,00	0,00	0,00
Différences entre les titres et les mandats	Solde des réalisations de l'exercice (+/-)	G = B – E	888,13	0,00	888,13
Résultats antérieurs reportés	Résultats antérieurs reportés (+/-)	H	0,00	0,00	0,00
Solde (investissement) ou résultat de clôture (fonctionnement)	Excédent /déficit	G + H	888,13	0,00	888,13
Différence entre les restes à réaliser	Restes à réaliser (+/-)	I = C - F	0,00	0,00	0,00
Résultat cumulé	Excédent /déficit	G + H + I	888,13	0,00	888,13

<b>I – INFORMATIONS GÉNÉRALES ET SYNTHÉTIQUES</b>	<b>I</b>
Résultats d'exécution du budget principal et des budgets des services non personnalisés	B2

	Résultat à la clôture de l'exercice précédent : exercice N-1	Part affectée à l'investissement : exercice N	Résultat de l'exercice N	Transfert ou intégration de résultat par opération d'ordre non budgétaire	Résultat de clôture de l'exercice N
<b>I - Budget principal</b>					
Investissement					
Fonctionnement					
<b>TOTAL I</b>					
<b>II - Budgets des services à caractère administratif</b>					
LOT-PROJET INTERGENERATIONNEL					
Investissement			888,13		888,13
Fonctionnement					
Sous-Total			888,13		888,13
<b>TOTAL II</b>			888,13		888,13
<b>III - Budgets des services à caractère industriel et commercial</b>					
<b>TOTAL III</b>					
<b>TOTAL I + II + III</b>			888,13		888,13

**Budget créé en 2024 donc pas de report**

**Excédent 2024 en investissement (recettes - dépenses) et budget équilibré en fonctionnement**

**Résultat de clôture 2024**

## Présentation globale par chapitre – Section Fonctionnement

Les principales dépenses de fonctionnement de ce budget regroupent l'acquisition des terrains estimés par le service des domaines à hauteur de 720 000 € soit 120 000 € par lot, toutes les charges de viabilisation du lotissement (VRD, raccordement ...) et les frais d'huissier liés à la sélection des candidatures pour l'attribution des 6 lots à bâtir qui constituaient ce lotissement.

II – EXECUTION BUDGETAIRE							II
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT – VUE D'ENSEMBLE							A2.1
Chapitre	Intitulé	Prévisions (a) (BP + DM + RAR N-1)	Réalisations Mandats émis	Rattachements (c)	Total réalisations (d = b+c)	Taux de réalisation (d/a)	Restes à réaliser au 31/12 (1)
011	Charges à caractère général (3)	850 028,00	849 139,87	0,00	849 139,87	99,90	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
017	RSA / Régularisations de RMI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante (sauf 6586)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6586	Frais fonctionnement des groupes d'étés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses de gestion des services		850 028,00	849 139,87	0,00	849 139,87	99,90	0,00
66	Charges financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Charges spécifiques	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68	Dotations aux provisions, dépréciations (semi-budgétaires)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses réelles et mixtes		850 028,00	849 139,87	0,00	849 139,87	99,90	0,00
023	Virement à la section d'investissement	0,00					
042	Opérations ordre transf. entre sections (2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
043	Opérations ordre intérieur de la section	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement (3)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses de fonctionnement de l'exercice		850 028,00	849 139,87	0,00	849 139,87	99,90	0,00
002	Déficit de fonctionnement reporté de N-1	BP 2024 0,00					
Total des dépenses de la section de fonctionnement		850 028,00	849 139,87	Total des dépenses nettes 2024			0,00

Les recettes de fonctionnement sont automatiquement équilibrées par une opération d'ordre qui constate la valeur du stock qui est en fait le prix de revient de l'aménagement constitué de l'ensemble de ces charges.

II – EXECUTION BUDGETAIRE							II
RECETTES DE FONCTIONNEMENT – VUE D'ENSEMBLE							A2.2
Chapitre	Intitulé	Prévisions (a) (BP + DM + RAR N-1)	Réalisations Titres émis (b)	Rattachements (c)	Total réalisations (d = b+c)	Taux de réalisation (d/a)	Restes à réaliser au 31/12 (1)
013	Atténuations de charges	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
017	RSA / Régularisations de RMI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70	Prod. services, domaine, ventes diverses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	Impôts et taxes (sauf 731)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
731	Fiscalité locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	Dotations et participations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	Autres produits de gestion courante	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes de gestion des services		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits spécifiques	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78	Reprises amort., dépréciations, prov. (semi-budgétaires)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles et mixtes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
042	Opérations ordre transf. entre sections (2)	850 028,00	849 139,87	0,00	849 139,87	99,90	0,00
043	Opérations ordre intérieur de la section	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'ordre (3)		850 028,00	849 139,87	0,00	849 139,87	99,90	0,00
Total des recettes de fonctionnement de l'exercice		850 028,00	849 139,87	0,00	849 139,87	99,90	0,00
002	Excédent de fonctionnement reporté de N-1	BP 2024 0,00					
Total des recettes de la section de fonctionnement		850 028,00	849 139,87	Total des recettes nettes 2024			0,00

## Présentation globale par chapitre – Section Investissement

La section d'investissement constate en dépense le coût total de la viabilisation par l'intermédiaire d'une opération d'ordre intégrant la valeur du stock

II – EXECUTION BUDGETAIRE					II
DEPENSES D'INVESTISSEMENT – VUE D'ENSEMBLE					A1.1
Chapitre	Intitulé	Prévisions (a) (BP + DM + RAR N-1)	Réalisations (mandats émis) (b)	Taux de réalisation (b/a)	Restes à réaliser au 31 /12 (1)
018	RSA	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 (6)	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	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des opérations d'équipement (2)	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Total des dépenses d'équipement</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	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
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
	<b>Total des dépenses financières</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
45	Chapitres d'opérations pour compte de tiers (3)	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Total des dépenses réelles d'investissement</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
040	Opérations ordre transf. entre sections (4)	850 028,00	849 139,87	99,90	0,00
041	Opérations patrimoniales (5)	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Total des dépenses d'ordre en investissement</b>	<b>850 028,00</b>	<b>849 139,87</b>	<b>99,90</b>	<b>0,00</b>
	<b>Total des dépenses d'investissement de l'exercice</b>	<b>850 028,00</b>	<b>849 139,87</b>	<b>99,90</b>	<b>0,00</b>
	<b>BP 2024</b>				
001	Solde d'exécution négatif reporté	0,00			
	<b>Total des dépenses de la section d'investissement</b>	<b>850 028,00</b>	<b>849 139,87</b>		
					<b>Total des dépenses nettes 2024</b>

La section d'investissement a trouvé en recette les moyens de financer le coût total de viabilisation par une avance remboursable du budget principal.

II – EXECUTION BUDGETAIRE					II
RECETTES D'INVESTISSEMENT – VUE D'ENSEMBLE					A1.2
Chapitre	Intitulé	Prévisions (a) (BP + DM + RAR N-1)	Réalisations (titres émis) (b)	Taux de réalisation (b/a)	Restes à réaliser au 31 /12 (1)
018	RSA	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	850 028,00	850 028,00	100,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées(8)	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	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	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			
45	Chapitres d'opérations pour compte de tiers (2)	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Total des recettes réelles d'investissement</b>	<b>850 028,00</b>	<b>850 028,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>
021	Virement de la section de fonctionnement (3)	0,00			
040	Opérations ordre transf. entre sections (4) (5) (6)	0,00	0,00	0,00	0,00
041	Opérations patrimoniales (7)	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Total des recettes d'ordre en investissement</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Total des recettes d'investissement de l'exercice</b>	<b>850 028,00</b>	<b>850 028,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>BP 2024</b>				
001	Solde d'exécution positif reporté	0,00			
	<b>Total des recettes de la section d'investissement</b>	<b>850 028,00</b>	<b>850 028,00</b>		
					<b>Total des recettes nettes 2024</b>

### 3. Affectation du résultat 2024 du budget annexe lotissement du stade :

On affecte l'excédent d'investissement de 888,13 € en report à nouveau (sur la ligne 001 du budget primitif 2025 du lotissement du stade).

#### **4. Autorisation d'engager, de liquider et de mandater les dépenses d'investissement jusqu'à l'adoption du budget principal communal primitif :**

Faisant suite au dépôt réglementaire de factures 2025 sur la plateforme Chorus Pro qui engage la commune à payer dans un délai sous peine d'intérêts moratoires de retard et à l'envoi de devis signés avec une livraison rapide, je vous propose de mettre à l'ordre du jour de la séance du 19 mars la délibération relative à l'Autorisation d'engager, de liquider et de mandater les dépenses d'investissement jusqu'à l'adoption du budget principal communal primitif.

Sont prises en compte pour la détermination de l'assiette de calcul les dépenses réelles de la section d'investissement votées au budget N-1 (Budget Primitif + Budget Supplémentaire + Décisions Modificatives) à l'exception du remboursement en capital des annuités de l'emprunt qui fait l'objet du 2ème alinéa de l'article L 1612-1 susmentionné.

Sont exclus de l'assiette de calcul :

- Les RAR (Restes A Réaliser) pour lesquels l'autorisation d'engagement a été donnée lors du vote des budgets antérieurs ;
- Les reports qui ne correspondent pas à des crédits ouverts ;
- Les dépenses d'ordre (chapitres 040 et 041)

Nous avons inscrit au BP 2024 comme dépenses réelles un montant de 688 344,81 € sur lequel nous devons déduire le montant des restes à réaliser en dépenses soit 74 440 € ce qui nous fait une assiette de 613 904,81 €.

L'autorisation maximale que l'on peut inscrire porte sur 25% de cette assiette soit 153 476,20 €.

Je vous propose de demander une autorisation à hauteur de 129 300 € répartie de la façon suivante :

OPERATION	LIBELLE	IMPUTATION	MONTANT
104	VOIRIE : devis SRV terrassement pare-ballons 13 080€ + devis rond-point 3 014,10	2152	16 100
108	ACQUISITION MATERIEL : factures tronçonneuse 139,20€ et perceuse 336,72€ + devis BAS Montel PEI Rte des Beaumettes 8 600,40 €	2158	9 100
108	ACQUISITION MATERIEL : facture armoire 215,90€ + devis MEGA BUREAU table abattante 2 352 € + devis MEFRAN 40 tables et 240 chaises 4 608 €	2184	7 200
108	ACQUISITION MATERIEL : facture lave-linge 359,99 € + devis Mefran pare-ballons 2 464,80€+devis Fooga mini baskets 5 277,36€ + devis Mefran 5 jeux avec pose 44 244 €	2188	52 400
113	VALORISATION BATIMENTS : devis rénovation ancien foyer plâtrerie 2 712€ + chappe ancien foyer 2 530€ + devis MP rénovation étanchéité ST 9 206,50€	2131	14 500
116	ECOLE VILLAGE : devis Mefran gazon école 30 000€	2188	30 000
<b>TOTAL</b>			<b>129 300 € TTC</b>

Ces crédits seront automatiquement inscrits au BP 2025.

#### **5. Approbation CFU du budget principal de la commune : le maire ne participe pas au vote**

*Les pages importantes du CFU (pages 6, 7, 20, 22, 18, 19) : ce qu'il faut retenir*

<b>I – INFORMATIONS GENERALES ET SYNTHÉTIQUES</b>	<b>I</b>
<b>PRESENTATION GENERALE DU COMPTE FINANCIER – VUE D'ENSEMBLE</b>	<b>B1</b>

Détermination du résultat cumulé à la fin de l'exercice N					
			Investissement	Fonctionnement	Total cumulé
Recettes	Prévision budgétaire totale	A	1 749 247,00	1 621 077,25	3 370 324,25
	Recettes réalisées (1)	B	1 265 184,86	2 651 566,64	3 916 751,50
	Restes à réaliser	C	64 072,00	0,00	64 072,00
Dépenses	Autorisation budgétaire totale	D	1 625 862,81	2 451 177,00	4 077 039,81
	Dépenses réalisées (1)	E	1 407 983,58	2 330 733,03	3 738 716,61
	Restes à réaliser	F	0,00	0,00	0,00
Différences entre les titres et les mandats	Solde des réalisations de l'exercice (+/-)	G = B – E	-142 798,72	320 833,61	178 034,89
Résultats antérieurs reportés	Résultats antérieurs reportés (+/-)	H	-123 384,19	830 099,75	706 715,56
Solde (investissement) ou résultat de clôture (fonctionnement)	Excédent /déficit	G + H	-266 182,91	1 150 933,36	884 750,45
Différence entre les restes à réaliser	Restes à réaliser (+/-)	I = C - F	64 072,00	0,00	64 072,00
Résultat cumulé	Excédent /déficit	G + H + I	-202 110,91	1 150 933,36	948 822,45

<b>I – INFORMATIONS GÉNÉRALES ET SYNTHÉTIQUES</b>	<b>I</b>
<b>Résultats d'exécution du budget principal et des budgets des services non personnalisés</b>	<b>B2</b>

	Résultat à la clôture de l'exercice précédent : exercice N-1	Part affectée à l'investissement : exercice N	Résultat de l'exercice N	Transfert ou intégration de résultat par opération d'ordre non budgétaire	Résultat de clôture de l'exercice N
<b>I - Budget principal</b>					
Investissement	-123 384,19		-142 798,72		-266 182,91
Fonctionnement	894 408,94	64 309,19	320 833,61		1 150 933,36
<b>TOTAL I</b>	<b>771 024,75</b>	<b>64 309,19</b>	<b>178 034,89</b>		<b>884 750,45</b>
<b>II - Budgets des services à caractère administratif</b>					
27201-LOT-PROJET INTERGENERATIONNEL					
Investissement			888,13		888,13
Fonctionnement					
Sous-Total			888,13		888,13
<b>TOTAL II</b>			<b>888,13</b>		<b>888,13</b>
<b>III - Budgets des services à caractère industriel et commercial</b>					
<b>TOTAL III</b>					
<b>TOTAL I + II + III</b>	<b>771 024,75</b>	<b>64 309,19</b>	<b>178 923,02</b>		<b>885 638,58</b>

On retrouve les résultats de clôture 2023 du Budget Principal : le déficit de -123 384,19 € en investissement et l'excédent de fonctionnement de 894 408,94 €. On retrouve la part de fonctionnement affectée à l'investissement voté en 2023 de 64 309,19€

Les résultats de l'exercice 2024 sont également identifiables.

Ils résultent du calcul suivant : recettes – dépenses

- En fonctionnement :  $2\ 651\ 566,64 - 2\ 330\ 733,03 = 320\ 833,61$  €
- En investissement :  $1\ 265\ 184,86 - 1\ 407\ 983,58 = -142\ 798,72$  €

Ainsi que les résultats de clôture qui intègrent les reports précédents

- En fonctionnement :  $(894\ 408,94 - 64\ 309,19) + 320\ 833,61 = 1\ 150\ 933,36$  €
- En investissement :  $-123\ 384,19 - 142\ 798,72 = -266\ 182,91$  €

Le déficit d'investissement de l'exercice s'explique en grande partie par le non-versement de quelques subventions dont certaines que nous pouvons intégrer dans les Restes à Réaliser car elles avaient été mises au budget primitif et par la non-récupération des taxes d'aménagement depuis sa réforme (30 185,35 € en 2023 et 16 406,10 € en 2024 alors que nous avons beaucoup d'autorisations d'urbanisme).

NOM	LIBELLE	MONTANT NOTIFIE	RAR
REGION	LAVOIR PLACE HAUTE	7 300.00 €	0.00
			0.00
DETR	VOIRIE	5 508.50 €	
LMV	FOND DE CONCOURS TOURISME	15 224.27 €	64 072.27
LMV	FOND DE CONCOURS	48 848.00 €	
<b>TOTAL</b>		<b>76 880.77 €</b>	<b>64 072.27 €</b>

arrondis à 64 072,00 €

**La section de fonctionnement regroupe :**

- Toutes les dépenses nécessaires au fonctionnement de la collectivité (charges à caractère général, de personnel, de gestion courante, intérêts de la dette, dotations aux amortissements, provisions) ;
- Toutes les recettes que la collectivité peut percevoir des transferts de charges, de prestations de services, des dotations de l'État, des impôts et taxes et, éventuellement, des reprises sur provisions et amortissements que la collectivité a pu effectuer. Il s'agit notamment du produit des impôts directs locaux et de certaines dotations de l'état ....

**Présentation globale par chapitre**

II – EXECUTION BUDGETAIRE							II
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT – VUE D'ENSEMBLE							A2.1
Chapitre	Intitulé	Prévisions (a) (BP + DM + RAR N-1)	Réalisations Mandats émis	Rattachements (c)	Total réalisations (d = b+c)	Taux de réalisation (d/a)	Restes à réaliser au 31/12 (1)
011	Charges à caractère général (3)	597 590,00	518 118,55	0,00	518 118,55	86,70	0,00
012	Charges de personnel et frais assimilés (3)	1 113 900,00	941 594,12	0,00	941 594,12	84,53	0,00
014	Atténuations de produits	55 000,00	30 424,94	0,00	30 424,94	55,32	0,00
016	APA	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
65	Autres charges de gestion courante (sauf 6586)	98 550,00	93 233,65	0,00	93 233,65	94,61	0,00
6586	Frais fonctionnement des groupes d'élus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total des dépenses de gestion des services</b>		<b>1 865 040,00</b>	<b>1 583 371,26</b>	<b>0,00</b>	<b>1 583 371,26</b>	<b>84,90</b>	<b>0,00</b>
66	Charges financières	9 000,00	8 293,88	0,00	8 293,88	92,15	0,00
67	Charges spécifiques	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68	Dotations aux provisions, dépréciations (semi-budgétaires)	1 000,00	264,78	0,00	264,78	26,48	0,00
<b>Total des dépenses réelles et mixtes</b>		<b>1 878 040,00</b>	<b>1 591 629,02</b>	<b>0,00</b>	<b>1 591 629,02</b>	<b>84,77</b>	<b>0,00</b>
023	Virement à la section d'investissement	558 590,48					
042	Opérations ordre	14 546,52	738 803,11	0,00	738 803,11	5 078,90	0,00
<b>Dotations aux amortissements – valeur exacte</b>			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total des dépenses d'ordre de fonctionnement (3)</b>		<b>573 137,00</b>	<b>738 803,11</b>	<b>0,00</b>	<b>738 803,11</b>	<b>128,91</b>	<b>0,00</b>
<b>Total des dépenses de fonctionnement de l'exercice</b>		<b>2 451 177,00</b>	<b>2 330 733,03</b>	<b>0,00</b>	<b>2 330 733,03</b>	<b>95,09</b>	<b>0,00</b>
002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1		0,00					
<b>Total des dépenses de la section de fonctionnement</b>		<b>2 451 177,00</b>	<b>2 330 733,03</b>	<b>0,00</b>	<b>2 330 733,03</b>		<b>0,00</b>

**BP 2024**

**Dépenses nettes 2024**

II – EXECUTION BUDGETAIRE							II
RECETTES DE FONCTIONNEMENT – VUE D'ENSEMBLE							A2.2
Chapitre	Intitulé	Prévisions (a) (BP + DM + RAR N-1)	Réalisations Titres émis (b)	Rattachements (c)	Total réalisations (d = b+c)	Taux de réalisation (d/a)	Restes à réaliser au 31 /12 (1)
013	Atténuations de charges	28 090,00	32 284,40	0,00	32 284,40	114,93	0,00
016	APA	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
70	Prod. services, domaine, ventes diverses	74 700,00	67 474,98	0,00	67 474,98	90,33	0,00
73	Impôts et taxes (sauf 731)	300 000,00	368 742,26	0,00	368 742,26	122,91	0,00
731	Fiscalité locale	1 000 500,00	1 243 882,00	0,00	1 243 882,00	124,33	0,00
74	Dotations et participations	183 139,00	167 279,59	0,00	167 279,59	91,34	0,00
75	Autres produits de gestion courante	34 100,00	47 091,66	0,00	47 091,66	138,10	0,00
<b>Total des recettes de gestion des services</b>		<b>1 620 529,00</b>	<b>1 926 754,89</b>	<b>0,00</b>	<b>1 926 754,89</b>	<b>118,90</b>	<b>0,00</b>
76	Produits financiers	5,87	12,78	0,00	12,78	217,72	0,00
77	Produits spécifiques	542,38	722 142,38	0,00	722 142,38	133 143,25	0,00
78	Reprises amort., dépréciations, prov. (semi-budgétaires)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total des recettes réelles et mixtes</b>		<b>1 621 077,25</b>	<b>2 648 910,05</b>	<b>0,00</b>	<b>2 648 910,05</b>	<b>163,40</b>	<b>0,00</b>
042	Opérations ordre transf. entre sections (2)	0,00	2 656,59	0,00	2 656,59	0,00	0,00
043	Opérations ordre intérieur de la section	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total des recettes d'ordre (3)</b>		<b>0,00</b>	<b>2 656,59</b>	<b>0,00</b>	<b>2 656,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total des recettes de fonctionnement de l'exercice</b>		<b>1 621 077,25</b>	<b>2 651 566,64</b>				<b>0,00</b>
002 Excédent de fonctionnement reporté de N-1		830 099,75					
<b>Total des recettes de la section de fonctionnement</b>		<b>2 451 177,00</b>				<b>64</b>	<b>0,00</b>

**Recettes nettes 2024**

**Excédent de fonctionnement 2023**

**BP 2024**

La section d'investissement comporte :

- En dépenses : le remboursement de la dette et les dépenses d'équipement de la collectivité (travaux en cours, opérations ...)

II – EXECUTION BUDGETAIRE					II
DEPENSES D'INVESTISSEMENT – VUE D'ENSEMBLE					A.1.1
Chapitre	Intitulé	Prévisions (a) (BP + DM + RAR N-1)	Réalisations (mandats émis) (b)	Taux de réalisation (b/a)	Restes à réaliser au 31 /12 (1)
018	RSA	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	8 000,00	6 448,20	80,60	0,00
204	Subventions d'équipement versées (6)	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	125 600,00	93 122,85	74,14	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des opérations d'équipement (2)	554 234,81	368 130,49	66,42	0,00
	<b>Total des dépenses d'équipement</b>	<b>687 834,81</b>	<b>467 701,54</b>	<b>68,00</b>	<b>0,00</b>
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non budgétaire)	88 000,00	87 597,45	99,54	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	850 028,00	850 028,00		0,00
	<b>Total des dépenses financières</b>	<b>938 028,00</b>	<b>937 625,45</b>	<b>99,96</b>	<b>0,00</b>
45	Chapitres d'opérations pour compte de tiers (3)	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Total des dépenses réelles d'investissement</b>	<b>1 625 862,81</b>	<b>1 405 326,99</b>	<b>86,44</b>	<b>0,00</b>
040	Opérations ordre transf. entre sections (4)	0,00	2 656,59	0,00	0,00
041	Opérations patrimoniales (5)	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Total des dépenses d'ordre en investissement</b>	<b>0,00</b>	<b>2 656,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Total des dépenses d'investissement de l'exercice</b>	<b>1 625 862,81</b>	<b>1 407 983,58</b>		<b>0,00</b>
001	Solde d'exécution négatif reporté	123 384,19			
	<b>Total des dépenses de la section d'investissement</b>	<b>1 749 247,00</b>	<b>1 407 983,58</b>		<b>0,00</b>

Avance au budget annexe

Déficit d'investissement 2023

BP 2024

Dépenses nettes 2024

Pour retrouver le BP voté, il faut ajouter aux dépenses réelles le résultat déficitaire de l'exercice 2023.

- En recettes : les emprunts, les dotations et subventions de l'État. On y trouve aussi une recette d'un genre particulier, l'autofinancement, qui correspond en réalité au solde excédentaire de la section de fonctionnement.

II – EXECUTION BUDGETAIRE					II
RECETTES D'INVESTISSEMENT – VUE D'ENSEMBLE					A.1.2
Chapitre	Intitulé	Prévisions (a) (BP + DM + RAR N-1)	Réalisations (titres émis) (b)	Taux de réalisation (b/a)	Restes à réaliser au 31 /12 (1)
018	RSA	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	298 309,89	371 253,66	124,45	64 072,00
16	Emprunts et dettes assimilées	1 000,92	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées(8)	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	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	155 199,19	155 128,00	99,95	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	721 600,00			
45	Chapitres d'opérations pour compte de tiers (2)	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Total des recettes réelles d'investissement</b>	<b>1 176 110,00</b>	<b>526 381,75</b>	<b>44,76</b>	<b>64 072,00</b>
021	Virement de la section de fonctionnement (3)	558 590,48			
040	Opérat	14 546,32	738 803,11	5 078,90	0,00
041	Opérat	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Total des recettes d'ordre en investissement</b>	<b>573 137,00</b>	<b>738 803,11</b>	<b>128,91</b>	<b>0,00</b>
	<b>Total des recettes d'investissement de l'exercice</b>	<b>1 749 247,00</b>	<b>1 265 184,86</b>	<b>72,33</b>	<b>64 072,00</b>
001	Solde d'exécution positif reporté	0,00			
	<b>Total des recettes de la section d'investissement</b>	<b>1 749 247,00</b>	<b>1 265 184,86</b>		<b>64 072,00</b>

BP 2023

Recettes nettes 2024

RAR 2024

Présentation du budget vert – Zoom budget 2024

## 6. Affectation du résultat

Après le vote du compte financier unique, il y a lieu de voter l'affectation du résultat.

### AFFECTATION DU RESULTAT POUR 2025

#### Résultats de clôture de l'exercice 2024

En section de fonctionnement

1 150 933.36

En section d'investissement (**déficit à reporter au 001**)

**-266 182.91**

#### Sachant que

Le montant des restes à réaliser de dépenses d'investissement à reprendre en 2025 est de

0.00

Le montant des restes à réaliser en recettes d'investissement à reprendre en 2025 est de

64 072.00

**Qu'il en résulte un solde excédentaire des restes à réaliser de**

64 072.00

Que le résultat de clôture d'investissement 2024 est de

-266 182.91

Que le solde excédentaire des restes à réaliser de 2025 en est de

64 072.00

**Soit un solde déficitaire d'investissement de**

**-202 110.91**

**Besoin en investissement à reporter au c/1068**

**202 110.91**

**Excédent de fonctionnement à reporter au 002 =**

**948 822.45**

**(Résultat de clôture 2024 fonctionnement - besoin en investissement)**



# Zoom sur le budget 2024

➤ Quelques chiffres clés :

**Les dépenses de fonctionnement 2 330 733 €**

**+24 725€ en comparaison avec 2023 (sans prise en compte de la cession des terrains vers notre budget annexe de lotissement)**



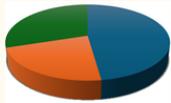
## Ressources Humaines

**Charges du Personnel** 941 594 €

dont 273 728€ de charges sociales

services techniques

22,23%



écoles  
47,77%

administratif et sécurité  
30%



**Subventions CCAS**

5 000 €



**Subventions associations**

15 820 €



**Centre aéré et plan mercredi**

30 000 €



**Assurances**

18 661€



**Alimentation cantine**

49 037€



**Fournitures scolaires**  
8 265 €



**Entretien et maintenance des bâtiments, voirie, terrains**

60 578€



**Carburants**

7 271 €



**Entretien des véhicules et matériels techniques**

17 774€



**Eau, énergie, combustibles**

101 082€

**Opération d'ordre de transfert**  
Valeur comptable des terrains cédés au lotissement du stade



720 000 €

**Les recettes de fonctionnement**

**2 651 567 €**

**+51 743€ en comparaison avec 2023 (sans prise en compte des produits de cession des terrains vers notre budget de lotissement)**



**Redevances d'occupation du domaine public**

7 800€



**Dotations de l'Etat**

47 000€



**Cantine et garderie**

48 000€



**Dotation du département**

21 822€



**Fiscalité directe**

1 243 882 €

**Attribution de compensation (LMV)**



203 460 €



**Droit de mutation**

165 282 €



**Produits de cession d'immobilisations**

Terrains cédés au lotissement du stade

720 000 €



# Zoom sur le budget 2024

➤ Quelques chiffres clés :

**Les dépenses d'investissement 1 407 984 €**

**-88 392€ en comparaison avec 2023 (sans prise en compte de l'avance du budget communal vers le budget annexe lotissement du stade)**



### Equipements sportifs / jeunesse

Pare ballon, but volley,  
vestiaires stade  
12 140 €



### Aménagements - voiries

292 050 €



### Services généraux

Logiciels, licences, mobilier,  
téléphone  
7 336 €



### Culturel - lavoir Place Haute

19 145 €



### Rénovation et entretien

Eglise, ancien foyer,  
chaises, tables, poste HTA  
83 600 €



### Social - avance sur budget annexe du lotissement du stade et géomètre

861 968 €



### Sécurité

vidéosurveillance  
17 575 €



### Remboursement emprunt 2018

87 597 €

**Les recettes d'investissement 1 265 185 €**

**+293 935€ en comparaison avec 2023 (sans prise en compte de la cession des terrains vers le budget de lotissement)**



138 658 € *Contrat Vaucluse Ambition : voiries et matériels*



Chemin des parties  
47 168 €



107 199 € *Fond Vert 2023 - rénovation éclairage public - 70 851 €  
amendes de police - ralentisseur Coustellet- 7 242 €  
Agence de l'eau 2023 - solde coin de verdure - 29 106 €*



74 413 €



78 229 € *Fonds de concours 2023*



20 890 €

### Opération d'ordre de transfert



contrepartie -Valeur comptable des  
terrains cédés au lotissement du stade  
720 000 €



## Résultat de l'exercice 2024

Section de fonctionnement **+320 834 €**

Section d'investissement **-142 799 €**



## Résultat de clôture 2024

Section de fonctionnement **+1 150 933 €**  
avec report 2023 de **830 099 €**

Section d'investissement **-266 183 €**  
avec report 2023 de **-123 384 €**