



# RAPPORT DE PRESENTATION

## Compte administratif 2023 Budgets 2024

**Jeudi 07 mars 2024**  
**VILLE D'ONDRES**



# SOMMAIRE

<b>COMPTE ADMINISTRATIF 2023</b>	<b>3</b>
Les définitions	3
<b>I- LA SECTION DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>5</b>
○ Les recettes	5
○ Les dépenses	8
<b>II- LA SECTION D'INVESTISSEMENT</b>	<b>10</b>
○ Les recettes	10
○ Les dépenses	12
Les restes à réaliser 2023	13
<b>III – EXTRAITS DU COMPTE ADMINISTRATIF 2023</b>	<b>14</b>
<b>IV – LES RESULTATS 2023</b>	<b>19</b>
<b>V – L'EPARGNE</b>	<b>20</b>
<b>VI – LES RATIOS AU COMPTE ADMINISTRATIF</b>	<b>21</b>
<b>VII – LA DETTE</b>	<b>21</b>
<b>BUDGETS 2024</b>	<b>23</b>
Préambule	23
Les définitions	23
<b>I- LA VUE D'ENSEMBLE</b>	<b>25</b>
<b>II- LA SECTION DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>26</b>
○ Les recettes	26
○ Les dépenses	29
<b>III - LA SECTION D'INVESTISSEMENT</b>	<b>33</b>
○ Les recettes	33
○ Les dépenses	35
<b>IV – LE BUDGET ANNEXE</b>	<b>38</b>
<b>V- INDEMNITES 2023 ELU(E)S</b>	<b>39</b>



# COMPTE ADMINISTRATIF 2023

## Les définitions

### **1- LE COMPTE ADMINISTRATIF**

Le compte administratif est le bilan financier de l'ordonnateur, qui doit rendre compte annuellement des opérations budgétaires qu'il a exécutées.

Il retrace toutes les recettes et toutes les dépenses réalisées au cours d'une année, y compris celles engagées, mais non payées (restes à réaliser).

Il constitue l'arrêt des comptes de la collectivité à la clôture de l'exercice budgétaire. Le résultat excédentaire ou déficitaire est reporté au budget primitif.

La sincérité des réalisations s'apprécie par comparaison avec les résultats du compte de gestion établi par la trésorerie, qui doivent être rigoureusement identiques. Une vérification est faite chapitre par chapitre ainsi que sur les résultats de clôture de l'exercice.

Le compte administratif est présenté en conseil municipal, lors de son vote, le maire doit se retirer et ne pas prendre part au vote.

### **2- LE COMPTE DE GESTION**

Le compte de gestion est établi par la trésorerie de Saint-Vincent de Tyrosse qui est chargée d'encaisser les recettes et de régler les dépenses ordonnancées par le maire.

Il retrace les flux de recettes et de dépenses effectivement réalisées au cours de l'exercice budgétaire.

Il est obligatoirement transmis à la collectivité avant l'adoption du compte administratif, avec lequel il doit concorder.

### **3- LE PRINCIPE DE SEPARATION ORDONNATEUR/COMPTABLE**

L'ordonnateur prescrit l'exécution des recettes et des dépenses.

Le comptable, seul chargé du maniement des fonds publics, en assure le recouvrement ou le paiement après avoir exercé les contrôles visant à constater la régularité de ces recettes ou de ces dépenses, sans examiner leur opportunité.



#### **4- LA SECTION DE FONCTIONNEMENT**

Elle comprend les dépenses et les recettes régulières, récurrentes et annuelles n'ayant aucun impact sur le patrimoine de la collectivité (les charges de personnels, les fournitures, les fluides, les intérêts des emprunts, les dotations et subventions...).

#### **5- LA SECTION D'INVESTISSEMENT**

Elle comprend les dépenses et les recettes qui vont avoir un impact sur le patrimoine de la collectivité (achat de véhicule, matériel de bureau et informatique, la construction de bâtiments, de routes, de réseaux...).

#### **6- L'AFFECTATION DU RESULTAT**

A l'issue du vote du compte administratif et du compte de gestion, l'excédent de fonctionnement constaté doit faire l'objet d'une délibération pour son affectation.

Cette affectation n'est possible que s'il y a un excédent de fonctionnement.

Il est obligatoire de couvrir en priorité le déficit d'investissement, si déficit il y a, en affectant obligatoirement à l'article 1068 le montant qui compense le déficit.

Le reliquat peut ensuite être affecté, soit en recettes de fonctionnement (002), soit en investissement pour financer de nouvelles dépenses. Il est également possible de combiner ces deux solutions.

L'affectation via le 1068 (fonds transférés à la section d'investissement) est définitive. Celle-ci doit être décidée pour couvrir un besoin réel de financement de la section d'investissement et non pour équilibrer le budget.

La comptabilité M57 permet de couvrir le déficit N-1 en année N et préconise de reporter la totalité de cet excédent en section de fonctionnement.

A ce moment-là, cela permet d'alimenter les chapitres budgétaires 023 (virement à la section d'investissement) et 021 (virement de la section de fonctionnement), ce dernier équilibrant la section d'investissement.

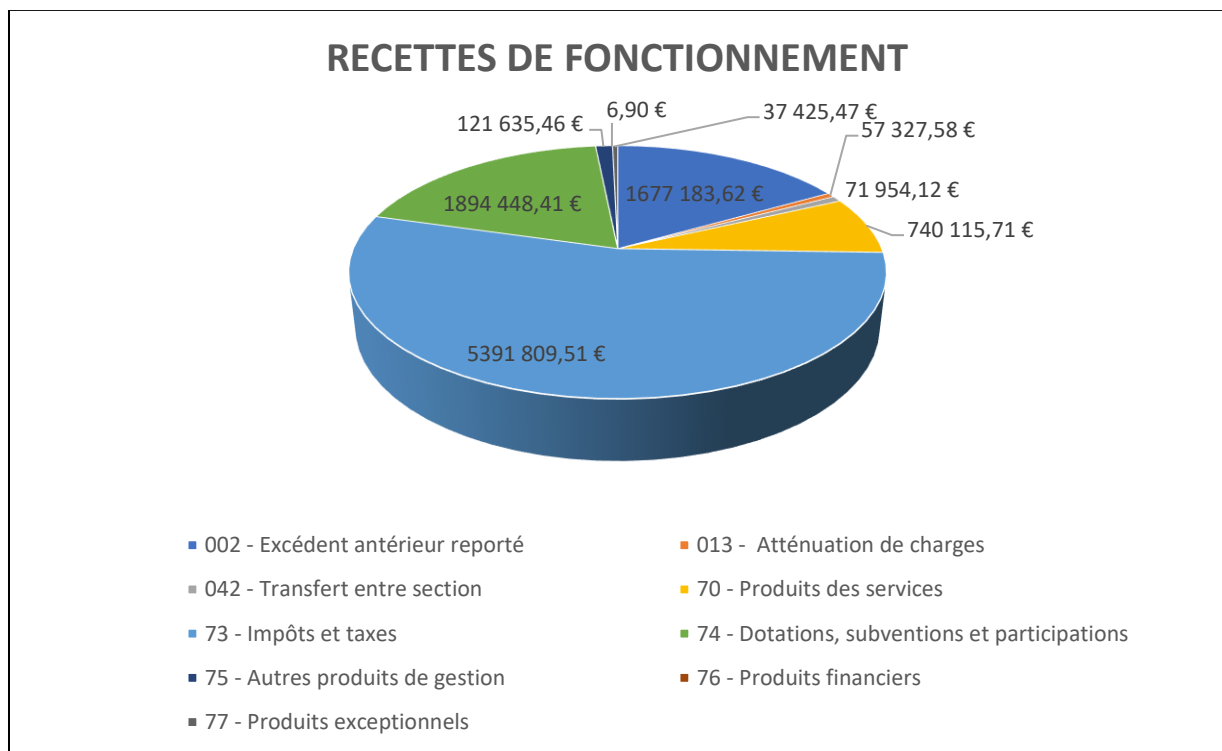
Dans ce cas précis, les comptes 023 et 021 ne donnent lieu qu'à des prévisions sans exécution.



# I- LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

## • LES RECETTES

CHAPITRES	REALISE 2023
002 - Excédent antérieur reporté	1 677 183.62
013 - Atténuation de charges	57 327.58
042 - Transfert entre section	71 954.12
70 - Produits des services	740 115.71
73 - Impôts et taxes	5 391 809.51
74 - Dotations, subventions et participations	1 894 448.41
75 - Autres produits de gestions	121 635.46
76 - Produits financiers	6.90
77 - Produits exceptionnels	37 425.47
<b>TOTAL</b>	<b>9 991 906.78</b>





**Chapitre 002 :** Il s'agit de la part du résultat de fonctionnement de clôture 2022, affectée en fonctionnement au budget 2023. Il s'élève à 1 677 183.62 euros.

**Chapitre 013 :** Ce chapitre qui comptabilise 57 327.58 euros concerne le reversement des indemnités journalières de personnel suite aux arrêts maladie et aux accidents de travail.

**Chapitre 042 :** Sont comptabilisées à ce chapitre, les intégrations des travaux en régie réalisés au cours de l'année, pour un montant 71 954.12 euros.

TITRES DE RECETTES (Mouvements d'ordre budgétaire) 042			
722	20	Aménagement classe et cheminement préau	6 189,28
722	414	Création box associations	5 808,92
722	020	Création bureaux RH-Salle réunion-Local copieur	9 267,08
722	823	Aménagement paysager	50 688,84
<b>TOTAL</b>			<b>71 954,12</b>

**Chapitre 70 :** Les recettes comptabilisées à ce chapitre sont les produits issus des services et s'élèvent en 2023 à la somme de 740 115.71 euros. Ces principales recettes sont :

- Vente de bois : 85 206.60 euros
- Redevances pour occupation du domaine public : 61 559.91 euros
- Entrées des spectacles : 47 617.00 euros
- Accueil centre de loisirs et périscolaire : 156 729.10 euros
- L'accès à la maison de la petite enfance : 110 639.10 €
- La restauration et le transport scolaire : 228 139.16 euros
- Prestations service jeunesse : 6 595.20 euros
- Droit de place marché : 12 185.00 euros
- Locations aires de jeux : 15 275.00 €

**Chapitre 73 :** Il regroupe la fiscalité locale, la taxe sur l'électricité, la taxe additionnelle sur les droits de mutation et la taxe de séjour. L'ensemble de ces recettes s'élève à 5 391 809.51 euros répartis comme suit :

- Les impôts directs et assimilés : 4 475 240.00 euros,
- La taxe sur l'électricité : 170 059.44 euros,
- La taxe de séjour : 198 800.66 euros,
- La taxe additionnelle : 513 619.41 euros,
- La taxe forfaitaire pour les terrains devenus constructibles et autres : 34 090.00 euros.

**Chapitre 74 :** Il comptabilise les principales dotations versées par l'Etat à savoir la Dotation Globale de Fonctionnement (DGF) et la Dotation de Solidarité Rurale (DSR). Il enregistre



également les participations et les subventions de fonctionnement perçues. En 2023, 1 894 448.41 euros ont été titrés à ce chapitre et les principales recettes sont :

- 486 319.00 euros pour la dotation globale de fonctionnement,
- 478 397.00 euros pour la dotation de solidarité rurale,
- 109 768.00 euros pour la dotation de péréquation,
- 728 025.14 euros de participations d'organismes divers dont essentiellement CAF
- 34 791.00 euros pour aide à la restauration scolaire du CNASEA

**Chapitre 75 :** Il comptabilise les recettes liées aux revenus des immeubles (loyers bar restaurant de Larrendart, et locations salles) ainsi que les redevances des concessionnaires. 121 635.46 euros ont été encaissés à ce chapitre :

- 23 420.46 euros pour la location et les charges du bar restaurant Larrendart,
- 11 745.38 euros pour la redevance 2023 DSP Les Campéoles
- 42 192.92 euros pour la redevance 2023 DSP Camping Blue Océan, et 19 558.99 euros de solde de redevance 2022
- 24 717.71 euros pour la location des salles communales

**Chapitre 77 :** Ce chapitre permet l'encaissement des produits exceptionnels (versements assurances, retenues de garanties...), des cessions et permet d'annuler des mandats sur les exercices antérieurs. En 2023 la recette à ce chapitre est de 37 425.47 euros :

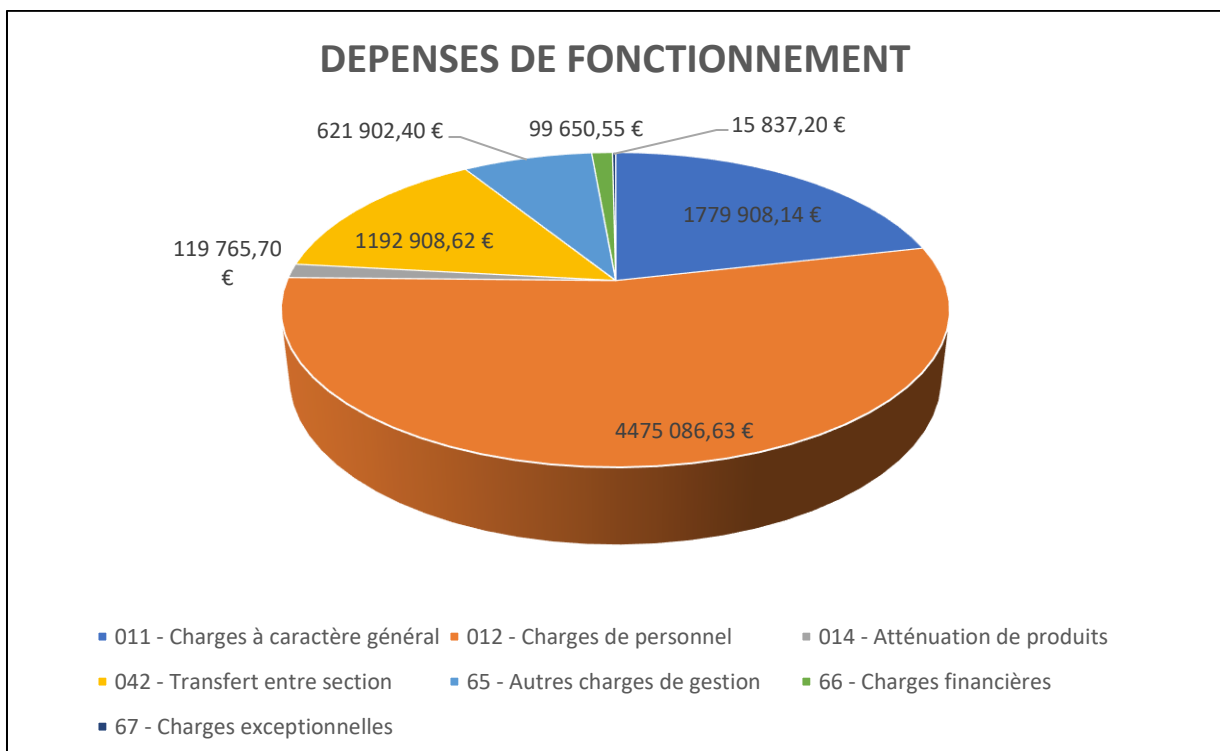
- Vente Kangoo : 5 250.00 €
- Vente lot cuisine : 800.00 €
- Annulation mandats sur exercices antérieurs : 12 083.47 €
- Encaissement retenues de garantie = 7 726.00 €
- Remboursements assurances = 11 566.00 €



## • LES DEPENSES

Les dépenses de fonctionnement s'élèvent à **8 305 059.24 euros** et se répartissent comme suit :

CHAPITRES	REALISE 2023
011 – Charges à caractère général	1 779 908.14
012 – Charges de personnel	4 475 086.63
014 – Atténuation de produit	119 765.70
023 – Virement à la section d'investissement	NE SE REALISE PAS
042 – Transfert entre section	1 192 908.62
65 – Autres charges de gestion	621 902.40
66 – Charges financières	99 650.55
67 – Charges exceptionnelles	15 837.20
<b>TOTAL</b>	<b>8 305 059.24</b>







**Chapitre 011 :** Il s'agit des dépenses à caractère général qui permettent à la commune de fonctionner. Malgré les efforts fait par les services pour limiter leur augmentation, l'importante inflation de ces dernières années n'a pas permis de stabiliser leur progression. Ces dépenses s'élèvent pour l'exercice 2023 à 1 779 908.14 euros contre 1 646 285.35 euros en 2022. Les principaux postes de dépenses impactés par ces hausses sont l'alimentation, les énergies, le carburant, les assurances et les prestations de services.

**Chapitre 012 :** Il regroupe les dépenses de personnel qui s'élèvent en 2023 à 4 475 086.63. Les principaux éléments marquants pour les dépenses de personnel en 2023 sont :

- Deux valorisations du SMIC (+1.81 % en janvier et +2.22 % en mai) qui ont entraîné plusieurs revalorisations indiciaires des agents de catégories C ;
- Augmentation de la valeur du point de l'indice au 1<sup>er</sup> juillet passant de 4.82 € à 4.92 €.

**Chapitre 014 :** Il comptabilise les reversements faits par la commune dans le cadre du fond national de péréquation des ressources intercommunales. En 2023 ce reversement s'est élevé à 119 765.70 euros.

**Chapitre 042 :** Il comptabilise les écritures d'ordre budgétaire, on retrouve ce même montant en recette d'investissement, 328 408.62 euros sont affectés aux amortissements et 864 500.00 euros aux provisionnements.

**Chapitre 65 :** Il recense les dépenses appelées « charges de gestion courante » et regroupe les indemnités aux élus, la participation au SDIS, au SMPBA, les participations et contributions aux différents partenaires, les subventions aux associations. Les dépenses à ce chapitre s'élèvent à 621 902.40 €. Les plus élevées sont :

- Indemnités aux élus : 101 524.95 €
- Subventions aux associations : 65 174.17 €
- SDIS : 108 843.12 €
- SMPBA : 183 427.86 €
- Crèche Familiale : 37 345.80 €

**Chapitre 66 :** Il enregistre les charges relatives à la gestion financière. En 2023 son montant s'élève à 99 650.55 € dont 18 862.66 € d'intérêts courus non échus.

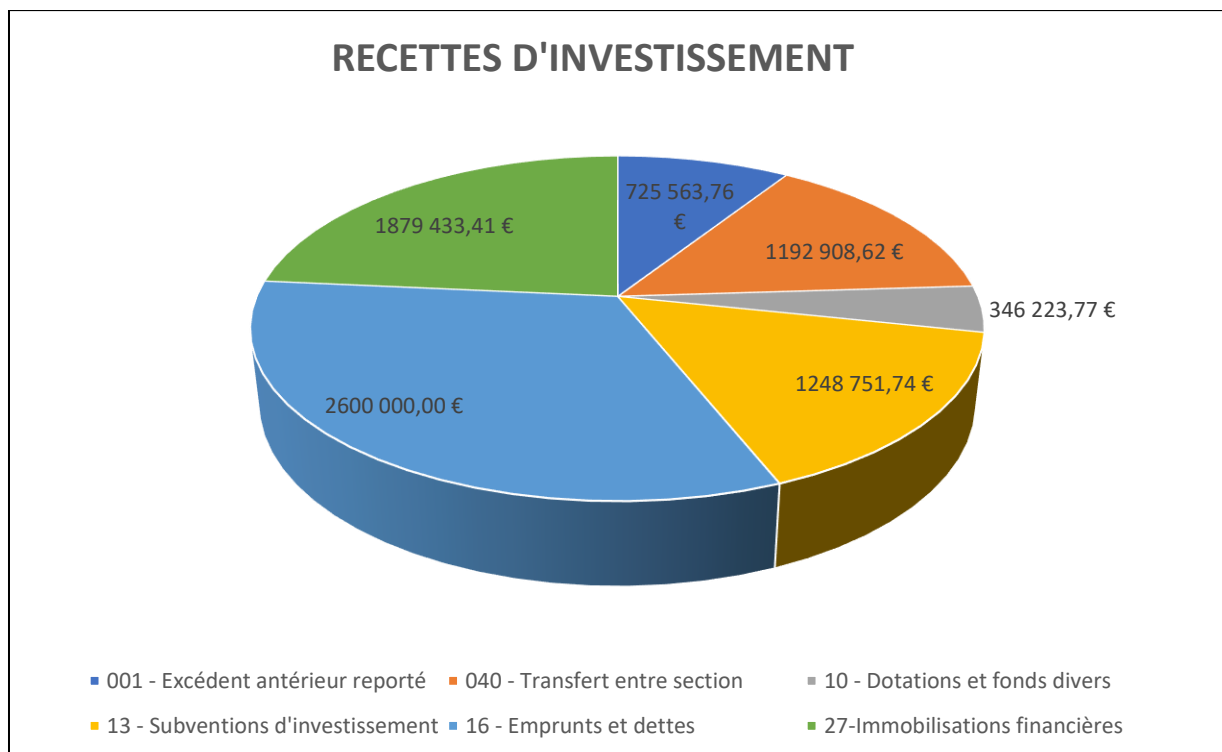
**Chapitre 67 :** Ce chapitre comptabilise les mandats pour charges exceptionnelles. En 2023 son montant est de 15 837.20 € dont 13 351.20 € pour l'annulation d'un titre de 2018 émis par erreur deux fois à l'encontre de Campéoles.



## II- LA SECTION D'INVESTISSEMENT

### • LES RECETTES

CHAPITRES	REALISE 2023
001 - Excédent antérieur reporté	725 563.76
021 – Virement de la section de fonctionnement	NE SE REALISE PAS
040 – Transfert entre section	1 192 908.62
10 – Dotations et fonds divers	346 223.77
13 – Subventions d'investissement	1 248 751.74
16 – Emprunts et dettes	2 600 000.00
27- Autres immobilisations financières	1 879 433.41
<b>TOTAL</b>	<b>7 992 881.30</b>





Les recettes d'investissement s'élèvent à 7 992 881.30 euros dont 1 192 908.62 € d'écriture d'ordre budgétaire, et se composent principalement par :

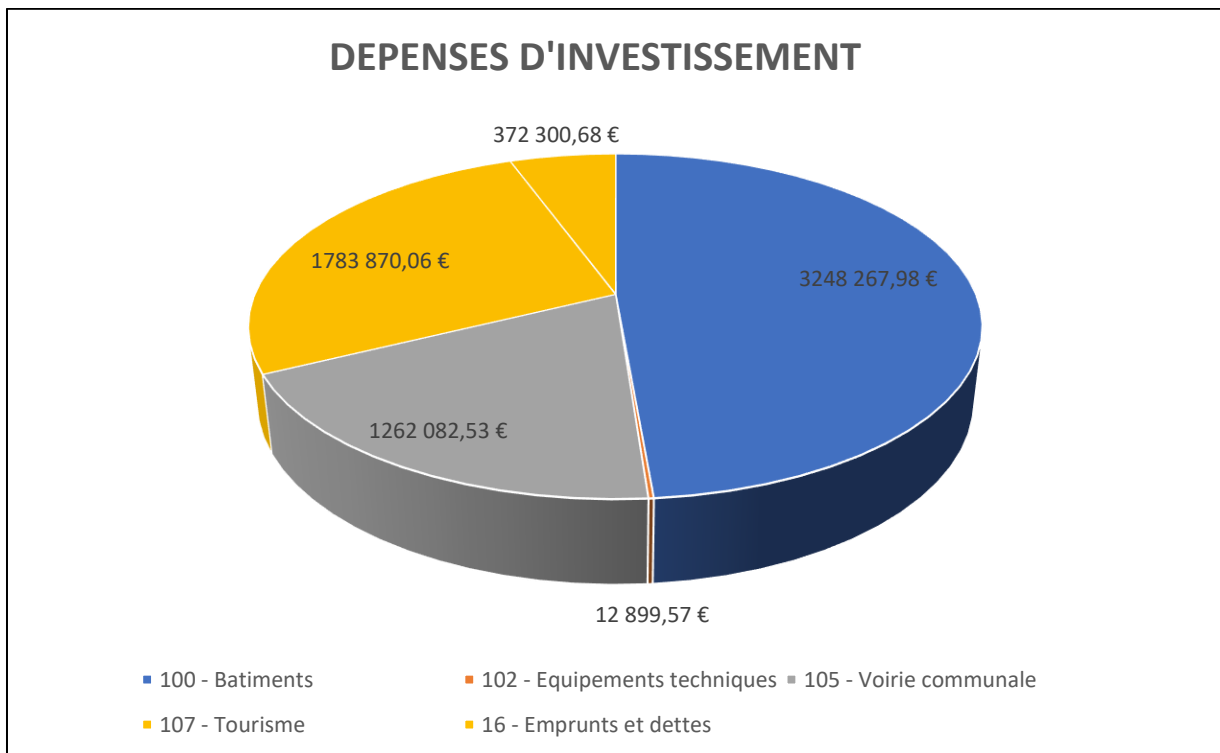
- **L'emprunt pour 2 600 000.00 €,**
- **le reversement du cautionnement dans l'affaire C/Chauray : 1 879 433.41 €,**
- **le solde d'investissement reporté pour 725 563.76 €,**
- **le fond de compensation de la TVA pour 134 203.84 €,**
- **la taxe d'aménagement pour 212 019.93 €,**
- **et les subventions d'investissement perçues :**
  - Etat : Avance pour construction groupe scolaire = 170 400.00 €
  - Cnasea : Subvention pour Self école primaire = 25 330.00 €
  - Conseil Départemental : Avance pour construction groupe scolaire = 125 145.00 €
  
  - Etat : Avance pour poste MNS mobile = 15 715.50 €
  - Banque des Territoires : Poste MNS mobile = 17 250.00 €
  - Etat : Avance pour Plan Plage = 12 635.10 €
  - Région Aquitaine : Avance pour Plan Plage = 59 456.00 €
  - Conseil Départemental : 2<sup>ème</sup> acompte pour Plan Plage = 19 166.00 €
  - FEDER : Avance pour Plan Plage = 196 272.02 €
  
  - Conseil Départemental : FEC maison de la chasse = 4 000.00 €
  - Conseil Départemental : FEC matériel informatique = 5 000.00 €
  
  - CAF des Landes : Maison des jeunes et skate parc = 57 463.71 €
  
  - SMPBA : Accessibilité transports collectifs = 4 654.50 €
  
  - Agence Adour Garonne : 2<sup>ème</sup> acompte bassin de rétention = 10 877.00 €
  
  - Conseil Départemental : Produits des amendes de police pour RD 26 = 125 000.00 €

Pour rappel, dans le cadre du leg de madame Carret, un bien immobilier a été intégré dans le patrimoine communal pour un montant de 400 000.00 €.



## • LES DEPENSES

CHAPITRES	REALISE 2023
100 – Bâtiments	3 248 267.98
102 – Equipements techniques	12 899.57
105 – Voirie communale	1 262 082.53
107 – Tourisme	1 783 870.60
16 – Emprunts et dettes	372 300.68
<b>TOTAL</b>	<b>6 679 421.36</b>





Les dépenses d'investissement pour l'exercice 2023 s'élèvent à 6 679 421.36 € (dont 471 954.12 € d'écritures d'ordre budgétaire) et se répartissent comme suit :

- Remboursement du capital de la dette = 372 300.68 €

- Les principales dépenses d'investissement :

Nouveau groupe scolaire = 1 434 074.92 €

Dojo centre sportif Larrandart = 222 447.05 €

Maison des jeunes = 719 392.25 €

Maison de la chasse = 316 431.36 €

Aménagement RD 26 = 914 862.90 €

Plan Plage = 1 763 870.60 €

Participation financière aménagement chemin de Claous : 98 413.96 €

Réseaux de voirie = 80 962.17 €

### *Les restes à réaliser 2023 à reporter au budget 2024*

### Dépenses :

ETAT DES RESTES A REALISER SUR L'EXERCICE 2023					
DEPENSES					
Opération	Article	Programme	Fonction	Objet	Montants Engagés
100	2313	1008	20	Construction d'un nouveau groupe scolaire	57 297,81 €
100	2313	1038	414	Travaux Dojo Larrendart	13 144,59 €
<b>SOUS-TOTAL PAR OPERATION</b>					<b>70 442,40 €</b>
105	2151	1017	815	Voirie avenue de la plage	5 196,00 €
105	2152	1019	821	Equipements de voirie RD 26	1 000,00 €
105	2152	2302	822	Réaménagement de l'avenue du 8 mai 1945 / RD 26	206 354,10 €
<b>SOUS-TOTAL PAR OPERATION</b>					<b>212 550,10 €</b>
107	2315	1036	95	Plan plage	98 540,52 €
<b>SOUS-TOTAL PAR OPERATION</b>					<b>98 540,52 €</b>
<b>TOTAL</b>					<b>381 533,02 €</b>



## Recettes :

ETAT DES RESTES A REALISER SUR L'EXERCICE 2023					
RECETTES					
Opération	Article	Programme	Fonction	Objet	Montant en Euros
100	1321	1007	422	Aménagement d'un point Information Jeunesse	122 640,00
	1321	1007	422	Aménagement d'un bâtiment à vocation socio-éducative	23 604,00
	1323	1007	422	Construction et équipement des lieux dédiés à l'Information Jeunesse	23 760,00
	1321	1008	20	Construction d'un nouveau groupe scolaire	159 600,00
<b>SOUS-TOTAL PAR OPERATION</b>					<b>329 604,00</b>
105	1323	2302	822	Requalification de l'avenue du 8 mai 1945	47 000,00
<b>SOUS-TOTAL PAR OPERATION</b>					<b>47 000,00</b>
107	1321	1036	95	Travaux d'aménagement du plan plage	29 481,90
	1321	1036	95	Conception et construction du poste MNS mobile	36 669,50
<b>SOUS-TOTAL PAR OPERATION</b>					<b>66 151,40</b>
<b>TOTAL</b>					<b>442 755,40</b>

## III- EXTRAITS DU COMPTE ADMINISTRATIF 2023

### *PRESENTATION GENERALE*

MAIRIE D'ONDRES - COMMUNE D'ONDRES - CA - 2023

II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET		II
VUE D'ENSEMBLE		A1

#### EXECUTION DU BUDGET

		DEPENSES		RECETTES	
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	A	8 305 059,24	G	8 314 723,16
	Section d'investissement	B	6 679 421,36	H	7 267 317,54
		+		+	
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section de fonctionnement (002)	C	0,00	I	1 677 183,62
	Report en section d'investissement (001)	D	0,00	J	725 563,76
		=		=	
<b>TOTAL (réalisations + reports)</b>		<b>= A+B+C+D</b>	<b>14 984 480,60</b>	<b>= G+H+I+J</b>	<b>17 984 788,08</b>
RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 (1)	Section de fonctionnement	E	0,00	K	0,00
	Section d'investissement	F	381 533,02	L	442 755,40
	<b>TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1</b>	<b>= E+F</b>	<b>381 533,02</b>	<b>= K+L</b>	<b>442 755,40</b>
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	<b>= A+C+E</b>	<b>8 305 059,24</b>	<b>= G+I+K</b>	<b>9 991 906,78</b>
	Section d'investissement	<b>= B+D+F</b>	<b>7 060 954,38</b>	<b>= H+J+L</b>	<b>8 435 636,70</b>
	<b>TOTAL CUMULE</b>	<b>= A+B+C+D+E+F</b>	<b>15 366 013,62</b>	<b>= G+H+I+J+K+L</b>	<b>18 427 543,48</b>



## • Présentation générale section de fonctionnement

MAIRIE D'ONDRES - COMMUNE D'ONDRES - CA - 2023

<b>II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET</b>	<b>II</b>
<b>SECTION DE FONCTIONNEMENT – CHAPITRES</b>	<b>A2</b>

### DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Mandats émis	Charg. rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
011	Charges à caractère général	2 064 859,38	1 779 908,14	0,00	0,00	284 951,24
012	Charges de personnel, frais assimilés	4 773 881,00	4 475 086,63	0,00	0,00	298 794,37
014	Atténuations de produits	137 000,00	119 765,70	0,00	0,00	17 234,30
65	Autres charges de gestion courante	757 900,00	621 902,40	0,00	0,00	135 997,60
656	Frais fonctionnement des groupes d'élus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total des dépenses de gestion courante</b>		<b>7 733 640,38</b>	<b>6 996 662,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>736 977,51</b>
66	Charges financières	109 300,00	99 650,55	0,00	0,00	9 649,45
67	Charges exceptionnelles	30 140,00	15 837,20	0,00	0,00	14 302,80
68	Dotations provisions semi-budgétaires (1)	0,00	0,00			0,00
022	Dépenses imprévues	0,00				
<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>		<b>7 873 080,38</b>	<b>7 112 150,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>760 929,76</b>
023	Virement à la section d'investissement (2)	491 751,62				
042	Opérat* ordre transfert entre sections (2)	1 267 126,00	1 192 908,62			74 217,38
043	Opérat* ordre intérieur de la section (2)	0,00	0,00			0,00
<b>Total des dépenses d'ordre de fonctionnement</b>		<b>1 758 877,62</b>	<b>1 192 908,62</b>			<b>565 969,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>9 631 958,00</b>	<b>8 305 059,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 326 898,76</b>
Pour information D 002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1		(3) 0,00				

### RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Titres émis	Prod. rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
013	Atténuations de charges	42 001,00	57 327,58	0,00	0,00	-15 326,58
70	Produits services, domaine et ventes div	641 377,00	740 115,71	0,00	0,00	-98 738,71
73	Impôts et taxes	5 263 000,00	5 391 809,51	0,00	0,00	-128 809,51
74	Dotations et participations	1 838 000,00	1 894 448,41	0,00	0,00	-56 448,41
75	Autres produits de gestion courante	83 900,00	121 635,46	0,00	0,00	-37 735,46
<b>Total des recettes de gestion courante</b>		<b>7 868 278,00</b>	<b>8 205 336,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-337 058,67</b>
76	Produits financiers	50,00	6,90	0,00	0,00	43,10
77	Produits exceptionnels	14 489,38	37 425,47	0,00	0,00	-22 936,09
78	Reprises provisions semi-budgétaires (1)	0,00	0,00			0,00
<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>		<b>7 882 817,38</b>	<b>8 242 769,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-359 951,66</b>
042	Opérat* ordre transfert entre sections (2)	71 957,00	71 954,12			2,88
043	Opérat* ordre intérieur de la section (2)	0,00	0,00			0,00
<b>Total des recettes d'ordre de fonctionnement</b>		<b>71 957,00</b>	<b>71 954,12</b>			<b>2,88</b>
<b>TOTAL</b>		<b>7 954 774,38</b>	<b>8 314 723,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-359 948,78</b>
Pour information R 002 Excédent de fonctionnement reporté de N-1		(3) 1 677 183,62				



## ● Présentation générale section d'investissement

MAIRIE D'ONDRES - COMMUNE D'ONDRES - CA - 2023

<b>II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET</b>	<b>II</b>
<b>SECTION D'INVESTISSEMENT – CHAPITRES</b>	<b>A3</b>

### DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Mandats émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
010	Stocks (3)	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	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (4)	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Total des opérations d'équipement</b>	<b>6 236 800,00</b>	<b>5 835 166,56</b>	<b>381 533,02</b>	<b>20 100,42</b>
	<b>Total des dépenses d'équipement</b>	<b>6 236 800,00</b>	<b>5 835 166,56</b>	<b>381 533,02</b>	<b>20 100,42</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	380 000,00	372 300,68	0,00	7 699,32
18	Compte de liaison : affectat* (BA,régie) (5)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participat* et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
020	Dépenses imprévues	0,00			
	<b>Total des dépenses financières</b>	<b>380 000,00</b>	<b>372 300,68</b>	<b>0,00</b>	<b>7 699,32</b>
45...	Total des opé. pour compte de tiers (6)	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Total des dépenses réelles d'investissement</b>	<b>6 616 800,00</b>	<b>6 207 467,24</b>	<b>381 533,02</b>	<b>27 799,74</b>
040	Opérat* ordre transfert entre sections (1)	71 957,00	71 954,12		2,88
041	Opérations patrimoniales (1)	400 000,00	400 000,00		0,00
	<b>Total des dépenses d'ordre d'investissement</b>	<b>471 957,00</b>	<b>471 954,12</b>		<b>2,88</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>7 088 757,00</b>	<b>6 679 421,36</b>	<b>381 533,02</b>	<b>27 802,62</b>
	Pour information	(2) 0,00			
	D 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1				

### RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
010	Stocks (3)	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	1 121 000,00	848 751,74	442 755,40	-170 507,14
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	2 607 315,62	2 600 000,00	0,00	7 315,62
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (4)	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Total des recettes d'équipement</b>	<b>3 728 315,62</b>	<b>3 448 751,74</b>	<b>442 755,40</b>	<b>-163 191,52</b>
10	Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	476 000,00	346 223,77	0,00	129 776,23
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés (7)	0,00	0,00	0,00	0,00
138	Autres subvent* invest. non transf.	0,00	0,00	0,00	0,00
165	Dépôts et cautionnements reçus	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Compte de liaison : affectat* (BA,régie)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participat* et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	1 879 433,41	0,00	-1 879 433,41
024	Produits des cessions d'immobilisations	0,00		0,00	
	<b>Total des recettes financières</b>	<b>476 000,00</b>	<b>2 225 657,18</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 749 657,18</b>
45...	Total des opé. pour le compte de tiers (6)	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Total des recettes réelles d'investissement</b>	<b>4 204 315,62</b>	<b>5 674 408,92</b>	<b>442 755,40</b>	<b>-1 912 848,70</b>
021	Virement de la sect* de fonctionnement (1)	491 751,62			
040	Opérat* ordre transfert entre sections (1)	1 267 126,00	1 192 908,62		74 217,38
041	Opérations patrimoniales (1)	400 000,00	400 000,00		0,00
	<b>Total des recettes d'ordre d'investissement</b>	<b>2 158 877,62</b>	<b>1 592 908,62</b>		<b>565 969,00</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>6 363 193,24</b>	<b>7 267 317,54</b>	<b>442 755,40</b>	<b>-1 346 879,70</b>

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
	Pour information	(2) 725 563,76			
	R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1				





## BALANCE GENERALE

<b>II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET</b>	<b>II</b>
<b>BALANCE GENERALE DU BUDGET</b>	<b>B1</b>

### 1 – Mandats émis (y compris sur les restes à réaliser N-1)

	FONCTIONNEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
011	Charges à caractère général	1 779 908,14		1 779 908,14
012	Charges de personnel, frais assimilés	4 475 086,63		4 475 086,63
014	Atténuations de produits	119 765,70		119 765,70
60	Achats et variation des stocks (3)		0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante	621 902,40		621 902,40
656	Frais fonctionnement des groupes d'élus (4)	0,00		0,00
66	Charges financières	99 650,55	0,00	99 650,55
67	Charges exceptionnelles	15 837,20	0,00	15 837,20
68	Dot. aux amortissements et provisions	0,00	1 192 908,62	1 192 908,62
71	Production stockée (ou déstockage) (3)		0,00	0,00
<b>Dépenses de fonctionnement – Total</b>		<b>7 112 150,62</b>	<b>1 192 908,62</b>	<b>8 305 059,24</b>
<b>Pour information D 002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1</b>				<b>0,00</b>

	INVESTISSEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00
15	Provisions pour risques et charges (5)		0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non budgétaire)	372 300,68	0,00	372 300,68
18	Compte de liaison : affectat* (BA,régie)	(8) 0,00		0,00
	Total des opérations d'équipement	5 835 166,56		5 835 166,56
19	Neutral. et régul. d'opérations (5)		0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204) (6)	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles (6)	0,00	471 954,12	471 954,12
22	Immobilisations reçues en affectation (6)	(9) 0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (6)	0,00	0,00	0,00
26	Participations et créances rattachées	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00
28	Amortissement des immobilisations (reprises)		0,00	0,00
29	Prov. pour dépréciat* immobilisations (5)		0,00	0,00
39	Prov. dépréciat* des stocks et en-cours (5)		0,00	0,00
45...	Total des opérations pour compte de tiers (7)	0,00	0,00	0,00
481	Charges à rép. sur plusieurs exercices		0,00	0,00
49	Prov. dépréc. comptes de tiers (5)		0,00	0,00
59	Prov. dépréc. comptes financiers (5)		0,00	0,00
3...	Stocks	0,00	0,00	0,00
<b>Dépenses d'investissement – Total</b>		<b>6 207 467,24</b>	<b>471 954,12</b>	<b>6 679 421,36</b>
<b>Pour information D 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1</b>				<b>0,00</b>



<b>II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET</b>	<b>II</b>
<b>BALANCE GENERALE DU BUDGET</b>	<b>B2</b>

**2 – Titres émis (y compris sur les restes à réaliser N-1)**

	FONCTIONNEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
013	Atténuations de charges	57 327,58		57 327,58
60	Achats et variation des stocks (3)		0,00	0,00
70	Produits services, domaine et ventes div	740 115,71		740 115,71
71	Production stockée (ou déstockage)		0,00	0,00
72	Production immobilisée		71 954,12	71 954,12
73	Impôts et taxes	5 391 809,51		5 391 809,51
74	Dotations et participations	1 894 448,41		1 894 448,41
75	Autres produits de gestion courante	121 635,46	0,00	121 635,46
76	Produits financiers	6,90	0,00	6,90
77	Produits exceptionnels	37 425,47	0,00	37 425,47
78	Reprise sur amortissements et provisions	0,00	0,00	0,00
79	Transferts de charges		0,00	0,00
<b>Recettes de fonctionnement – Total</b>		<b>8 242 769,04</b>	<b>71 954,12</b>	<b>8 314 723,16</b>
<b>Pour information</b>				<b>1 677 183,62</b>
<b>R 002 Excédent de fonctionnement reporté de N-1</b>				

	INVESTISSEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
10	Dotations, fonds divers et réserves (sauf 1068)	346 223,77	400 000,00	746 223,77
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	0,00		0,00
13	Subventions d'investissement	848 751,74	0,00	848 751,74
15	Provisions pour risques et charges (4)		864 500,00	864 500,00
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non budgétaire)	2 600 000,00	0,00	2 600 000,00
18	Compte de liaison : affectat* (BA,régie)	(8) 0,00		0,00
19	Neutral. et régul. d'opérations		0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204) (5)	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles(5)	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation(5)	(9) 0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours(5)	0,00	0,00	0,00
26	Participations et créances rattachées	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	1 879 433,41	0,00	1 879 433,41
28	Amortissement des immobilisations		328 408,62	328 408,62
29	Prov. pour dépréciat* immobilisations (4)		0,00	0,00
39	Prov. dépréciat* des stocks et en-cours (4)		0,00	0,00
45...	Opérations pour compte de tiers (7)	0,00	0,00	0,00
481	Charges à rép. sur plusieurs exercices		0,00	0,00
49	Prov. dépréc. comptes de tiers (4)		0,00	0,00
59	Prov. dépréc. comptes financiers (4)		0,00	0,00
3...	Stocks	0,00	0,00	0,00
<b>Recettes d'investissement – Total</b>		<b>5 674 408,92</b>	<b>1 592 908,62</b>	<b>7 267 317,54</b>
<b>Pour information</b>				<b>725 563,76</b>
<b>R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1</b>				



## IV- LES RESULTATS 2023

### • Les résultats au Compte de Gestion

Les résultats de clôture 2023 s'établissent comme suit :

- Section de fonctionnement : + 1 313 459,94 €
- Section d'investissement : + 1 674 962,54 €

	Résultat 2022	Part affectée à l'investissement	Mandats 2023 (Hors Résultat 2022)	Titres 2023 (Hors Résultat 2022)	Résultat de clôture
Investissement	725 563,76		6 679 421,36	7 267 317,54	1 313 459,94
Fonctionnement	1 677 183,62		8 305 059,24	8 302 838,16	1 674 962,54
Totaux	2 402 747,38	0,00	14 984 480,60	15 570 155,70	2 988 422,48

### • Les résultats au Compte de Gestion

#### Les résultats d'exécution

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 040029

NOM DU POSTE COMPTABLE : SGC SAINT-VINCENT-DE-TYROSSE

ETABLISSEMENT : ONDRES

#### Résultats d'exécution du budget principal et des budgets des services non personnalisés

71500 - ONDRES

Exercice 2023

	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	725 563,76		587 896,18		1 313 459,94
Fonctionnement	1 677 183,62		-2 221,08		1 674 962,54
<b>TOTAL I</b>	<b>2 402 747,38</b>		<b>585 675,10</b>		<b>2 988 422,48</b>
II - Budgets des services à caractère administratif					
<b>TOTAL II</b>					
III - Budgets des services à caractère industriel et commercial					
<b>TOTAL III</b>					
<b>TOTAL I + II + III</b>	<b>2 402 747,38</b>		<b>585 675,10</b>		<b>2 988 422,48</b>



## **V- L'EPARGNE**

### **1- L'EPARGNE BRUTE**

L'épargne brute (capacité d'autofinancement) résulte de la différence en section de fonctionnement, des recettes et des dépenses réelles.

**EPARGNE BRUTE = RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT-DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT**

**Epargne brute = 1 130 618 euros**

### **2- L'EPARGNE NETTE**

L'épargne nette est calculée à partir de l'épargne brute ôtée du remboursement du capital des emprunts (chapitre 16). L'épargne nette appelée également autofinancement net, reflète les ressources nettes de la section de fonctionnement pour financer les équipements en section d'investissement.

**Epargne nette = épargne brute – remboursement annuel des emprunts**

**Epargne nette = 758 317 euros**

### **3- CAPACITE DE DESENDETTEMENT**

Il s'agit du nombre d'années d'épargne brute nécessaire au remboursement du stock de la dette.

**Capacité de désendettement = dette au 31/12/ épargne brute**

**Capacité de désendettement = 5.68 années**



## VI- LES RATIOS AU COMPTE ADMINISTRATIF

Base diffusé le 01/01/2023 - 5 639 habitants

1	Dépenses réelles de fonctionnement/population	1261.24
2	Produit des impositions directes/population	956.16
3	Recettes réelles de fonctionnement/population	1 461.74
4	Dépenses d'équipement brut/population	1 034.78
5	Encours de dette/population	1 139.75
6	DGF/population	86.24

## VII- LA DETTE

### Emprunts en cours

Type	Référence	Prêteur	Capital restant dû	Durée résiduelle	Taux	Prochaine échéance	Montant prochaine échéance	ANNEE	Montant initial
Emprunt	MON545112EUR	BANQUE POSTALE	2 535 000,00 €	19,49 ans	Taux fixe à 4.17 %	01/08/2024	117 854,75 €	2023	2 600 000,00 €
Emprunt	MON501598EUR	BANQUE POSTALE	200 000,12 €	5,90 ans	Taux fixe à 2.2 %	01/04/2024	9 433,33 €	2014	500 000,00 €
Emprunt	378656G	CE	360 246,10 €	18,77 ans	1 + 1.4)-Floor 0 sur	15/02/2024	8 361,89 €	2022	373 966,00 €
Emprunt	9856848	CE	420 000,00 €	13,04 ans	Taux fixe à 1.14 %	20/02/2024	34 788,00 €	2017	600 000,00 €
Emprunt	A3308320	CE	39 175,31 €	0,32 an	Taux fixe à 0.56 %	01/06/2024	39 394,69 €	2009	450 000,00 €
Emprunt	000293736	CDC	748 000,00 €	33,65 ans	+ 0.75)-Floor 0 sur	01/10/2024	50 050,00 €	2017	880 000,00 €
Emprunt	1709801	CE	18 918,43 €	0,76 an	Taux fixe à 1.45 %	08/11/2024	19 192,76 €	2009	241 544,65 €
Emprunt	202524G	CE	1 312 841,32 €	12,73 ans	Taux fixe à 0.81 %	29/04/2024	27 120,15 €	2021	1 530 783,51 €
Emprunt	MIN244194EUR	DEXIA CL	695 151,37 €	4,82 ans	% à barrière 5% sur	01/12/2024	153 155,61 €	2021	2 000 962,53 €

### Dettes par organismes prêteurs

Prêteur	CRD	% du CRD
BANQUE POSTALE	2 735 000 €	43,24%
CAISSE D'EPARGNE	2 147 684 €	33,95%
CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	748 000 €	11,82%
DEXIA CL	695 151 €	10,99%
<b>Ensemble des prêteurs</b>	<b>6 325 836 €</b>	<b>100,00%</b>



## Profil extinction de la dette

PROFIL EXTINCTION DE LA DETTE					
	CRD début d'exercice	Capital amorti	Intérêts	Flux total	CRD fin d'exercice
2024	6 427 078,19 €	511 328,54 €	206 963,81 €	718 292,35 €	5 915 749,65 €
2025	5 915 749,65 €	460 765,19 €	182 218,81 €	642 984,00 €	5 454 984,46 €
2026	5 454 984,46 €	468 630,53 €	161 781,81 €	630 412,34 €	4 986 353,93 €
2027	4 986 353,93 €	476 847,00 €	146 699,50 €	623 546,50 €	4 509 506,93 €
2028	4 509 506,93 €	485 431,66 €	134 116,20 €	619 547,86 €	4 024 075,27 €
2029	4 024 075,27 €	333 839,87 €	120 458,12 €	454 297,99 €	3 690 235,40 €
2030	3 690 235,40 €	310 187,38 €	112 844,08 €	423 031,46 €	3 380 048,02 €
2031	3 380 048,02 €	303 224,17 €	105 045,37 €	408 269,54 €	3 076 823,85 €
2032	3 076 823,85 €	304 618,08 €	97 802,96 €	402 421,04 €	2 772 205,77 €
2033	2 772 205,77 €	306 036,17 €	90 467,99 €	396 504,16 €	2 466 169,60 €
2034	2 466 169,60 €	307 479,01 €	82 979,72 €	390 458,73 €	2 158 690,59 €
2035	2 158 690,59 €	308 947,25 €	75 319,99 €	384 267,24 €	1 849 743,34 €
2036	1 849 743,34 €	310 441,28 €	67 019,57 €	377 460,85 €	1 539 302,06 €
2037	1 539 302,06 €	203 151,89 €	58 993,14 €	262 145,03 €	1 336 150,17 €
2038	1 336 150,17 €	173 816,13 €	51 447,72 €	225 263,85 €	1 162 334,04 €
2039	1 162 334,04 €	174 501,23 €	44 179,81 €	218 681,04 €	987 832,81 €
2040	987 832,81 €	175 207,84 €	36 556,00 €	211 763,84 €	812 624,97 €
2041	812 624,97 €	175 936,63 €	29 398,38 €	205 335,01 €	636 688,34 €
2042	636 688,34 €	176 688,34 €	22 243,52 €	198 931,86 €	460 000,00 €
2043	460 000,00 €	152 000,00 €	15 450,75 €	167 450,75 €	308 000,00 €
2044	308 000,00 €	22 000,00 €	10 626,00 €	32 626,00 €	286 000,00 €
2045	286 000,00 €	22 000,00 €	9 581,00 €	31 581,00 €	264 000,00 €
2046	264 000,00 €	22 000,00 €	8 580,00 €	30 580,00 €	242 000,00 €
2047	242 000,00 €	22 000,00 €	7 865,00 €	29 865,00 €	220 000,00 €
2048	220 000,00 €	22 000,00 €	6 930,00 €	28 930,00 €	198 000,00 €
2049	198 000,00 €	22 000,00 €	6 237,00 €	28 237,00 €	176 000,00 €
2050	176 000,00 €	22 000,00 €	5 544,00 €	27 544,00 €	154 000,00 €
2051	154 000,00 €	22 000,00 €	4 851,00 €	26 851,00 €	132 000,00 €
2052	132 000,00 €	22 000,00 €	4 158,00 €	26 158,00 €	110 000,00 €
2053	110 000,00 €	22 000,00 €	3 465,00 €	25 465,00 €	88 000,00 €
2054	88 000,00 €	22 000,00 €	2 860,00 €	24 860,00 €	66 000,00 €
2055	66 000,00 €	22 000,00 €	2 145,00 €	24 145,00 €	44 000,00 €
2056	44 000,00 €	22 000,00 €	1 430,00 €	23 430,00 €	22 000,00 €
2057	22 000,00 €	22 000,00 €	715,00 €	22 715,00 €	0,00 €

## Synthèse de la dette

Nombre d'emprunt	Capital restant dû (CRD)	Taux moyen	Durée de vie résiduelle	Durée de vie moyenne
9	6 427 078 €	3,19%	17 ans	8 ans et 10 mois



# BUDGET 2024

## Préambule :

Avec l'adoption du nouveau référentiel M57 au 1<sup>er</sup> janvier 2024, le budget 2024 est le premier budget qui acte ce changement de nomenclature.

Si le référentiel M57 ne remet pas en cause les principales règles budgétaires, il convient de rappeler les dispositions qui ont évoluées :

### - **La fongibilité des crédits**

Madame le Maire à la possibilité de procéder à des mouvements de crédits de chapitre à chapitre, à l'exclusion des crédits relatifs aux dépenses de personnel, dans la limite de 7.5% du montant des dépenses réelles de chacune des sections (article L.5217-10-6 du CGCT). Elle informera l'assemblée délibérante de ces mouvements de crédits lors de sa plus proche séance.

### - **Les amortissements au prorata temporis**

La M57 pose le principe de l'amortissement au prorata temporis. Cette disposition implique le changement de méthode comptable puisque jusqu'à présent, la ville calculait les dotations aux amortissements en année pleine (début des amortissements au 1<sup>er</sup> janvier N+1).

L'amortissement prorata temporis est calculé pour chaque catégorie d'immobilisation, à compter de la date effective d'entrée du bien dans le patrimoine de la collectivité.

Ainsi, la dotations aux amortissements 2024 va donc prendre en compte la première année d'amortissement les biens acquis en 2023 et l'amortissement proratisé des biens acquis en 2024.

## Les définitions

### **1- LE BUDGET PRIMITIF**

Le budget primitif constitue le premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel d'une collectivité. Il doit être voté par l'assemblée délibérante avant le 15 avril de l'année à laquelle il se rapporte et transmis au représentant de l'Etat dans les 15 jours qui suivent son adoption.



Par cet acte, l'ordonnateur est autorisé à effectuer les opérations de recettes et de dépenses inscrites au budget, pour la période qui s'étend du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre de l'année civile.

## **2- LES DECISIONS MODIFICATIVES**

Les prévisions inscrites au budget primitif peuvent être modifiées en cours d'exercice par l'assemblée délibérante, par le vote de décisions modificatives.

## **3- LES PRINCIPES COMPTABLES A RESPECTER**

**L'ANNUALITE** : L'exercice budgétaire coïncide avec l'année civile, il commence le 1<sup>er</sup> janvier et se termine de 31 décembre. Il doit être voté un budget par an mais l'assemblée délibérante peut le modifier en cours d'année en votant des décisions modificatives. Il doit être exécuté dans l'année, sachant que ce principe est atténué par l'existence d'une journée complémentaire.

**L'UNIVERSALITE** : L'ensemble des recettes est destiné à financer l'ensemble des dépenses. Il existe quelques dérogations à ce principe, par exemple les dons et legs qui ne peuvent être utilisés que dans un but déterminé. De plus, le budget doit décrire l'intégralité des produits et des charges sans compensation ou contraction entre les recettes et les dépenses.

**L'UNITE** : Toutes les recettes et toutes les dépenses doivent figurer sur un document unique regroupant toutes les opérations budgétaires et financières de la collectivité. Toutefois, certains services des collectivités sont gérés en budgets annexes. Dans ce cas, ils doivent être produits à l'appui du budget principal.

**L'EQUILIBRE** : Les recettes et les dépenses doivent strictement s'équilibrer.

**L'ANTERIORITE** : Le budget de l'année devrait être voté avant son exécution. En pratique, cette date est très rarement respectée, aussi le législateur a fixé au 15 avril la date limite de son vote.





# I- VUE D'ENSEMBLE

**Le budget 2024 s'équilibre tant en recettes qu'en dépenses à la somme de 18 556 212.00 euros**

MAIRIE D'ONDRES - COMMUNE D'ONDRES - BP - 2024

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET			
VUE D'ENSEMBLE DU BUDGET - VOTE ET REPORTS		A	
		DEPENSES	RECETTES
VOTE	Crédits d'investissement votés au titre du présent budget (y compris le compte 1068)	7 993 065,98	6 618 383,66
	+	+	+
REPORTS	Restes à réaliser de l'exercice précédent (RAR N-1) (1)	381 533,02	442 755,40
	001 Solde d'exécution de la section d'investissement reporté (1)	(si solde négatif) 0,00	(si solde positif) 1 313 459,94
	=	=	=
	Total de la section d'investissement (2)	8 374 599,00	8 374 599,00
		DEPENSES	RECETTES
VOTE	Crédits de fonctionnement votés au titre du présent budget	10 181 613,00	8 506 650,46
	+	+	+
REPORTS	Restes à réaliser de l'exercice précédent (RAR N-1) (1)	0,00	0,00
	002 Résultat de fonctionnement reporté (1)	(si déficit) 0,00	(si excédent) 1 674 962,54
	=	=	=
	Total de la section de fonctionnement (3)	10 181 613,00	10 181 613,00
	TOTAL DU BUDGET (4)	18 556 212,00	18 556 212,00



## II- LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

La section de fonctionnement s'équilibre à la somme de **10 181 613.00 €**.

### 1-Les recettes

RECETTES DE FONCTIONNEMENT						
Chap.	Libellé	Pour mémoire, budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1	Propositions nouvelles (2)	Vote de l'assemblée	TOTAL (= RAR + vote)
013	Atténuations de charges (3)	42 001,00	0,00	31 420,00	31 420,00	31 420,00
016	APA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
017	RSA / Régularisations de RMI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70	Prod. services, domaine, ventes diverses	641 377,00	0,00	646 080,00	646 080,00	646 080,00
73	Impôts et taxes (sauf le 731)	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00
731	Fiscalité locale	5 263 000,00	0,00	5 652 125,00	5 652 125,00	5 652 125,00
74	Dotations et participations (3)	1 838 000,00	0,00	1 916 602,00	1 916 602,00	1 916 602,00
75	Autres produits de gestion courante (3)	88 389,38	0,00	178 000,00	178 000,00	178 000,00
<b>Total des recettes de gestion courante</b>		<b>7 872 767,38</b>	<b>0,00</b>	<b>8 454 227,00</b>	<b>8 454 227,00</b>	<b>8 454 227,00</b>
76	Produits financiers	50,00	0,00	10,00	10,00	10,00
77	Produits spécifiques (3)	10 000,00	0,00	10 029,46	10 029,46	10 029,46
78	Reprises amort., dépréciations, prov. (semi-budgétaires) (3)	0,00		0,00	0,00	0,00
<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>		<b>7 882 817,38</b>	<b>0,00</b>	<b>8 464 266,46</b>	<b>8 464 266,46</b>	<b>8 464 266,46</b>
042	Opérations ordre transf. entre sections (4) (5)	71 957,00		42 384,00	42 384,00	42 384,00
043	Opérations ordre intérieur de la section (4)	0,00		0,00	0,00	0,00
<b>Total des recettes d'ordre de fonctionnement</b>		<b>71 957,00</b>		<b>42 384,00</b>	<b>42 384,00</b>	<b>42 384,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>7 954 774,38</b>	<b>0,00</b>	<b>8 506 650,46</b>	<b>8 506 650,46</b>	<b>8 506 650,46</b>
+						
R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE						<b>1 674 962,54</b>
=						
<b>TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES</b>						<b>10 181 613,00</b>

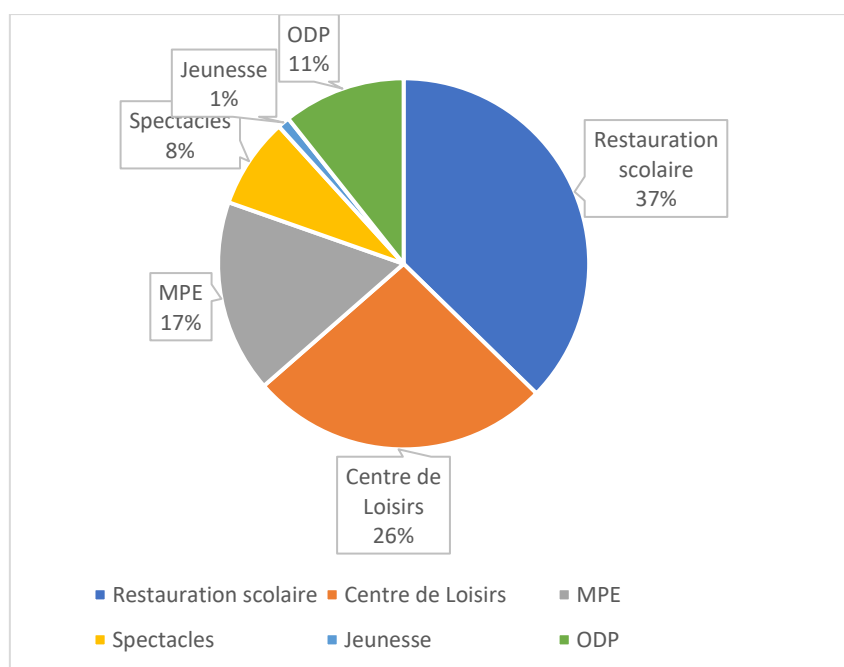
**Chapitre 002 :** Le résultat de clôture 2023 reporté sur le budget 2024 s'élève à 1 674 962.54 euros.

**Chapitre 013 :** 31 420.00 euros sont prévus pour l'encaissement des indemnités journalières perçues dans le cadre des remboursements liés aux arrêts et accidents de travail.



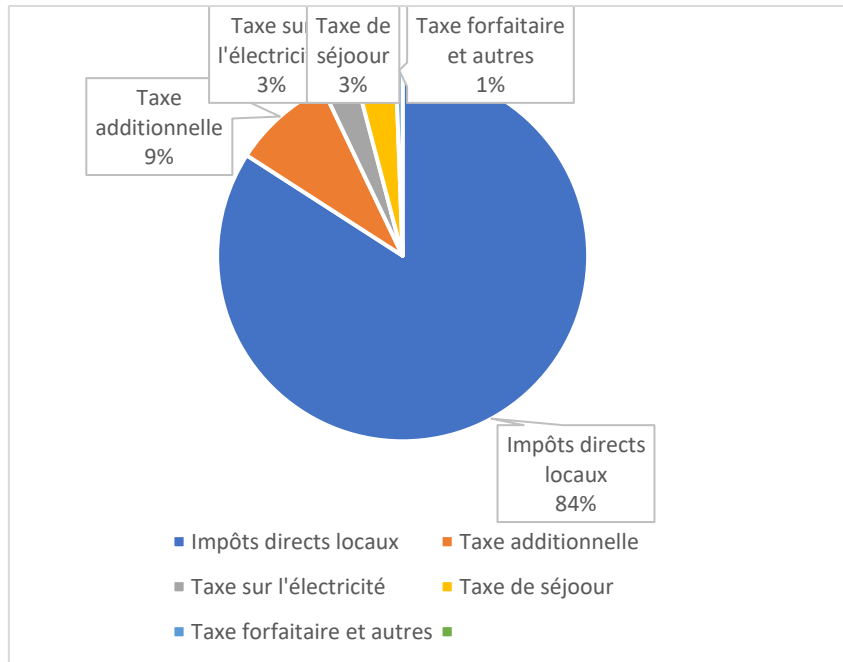
**Chapitre 70** : Ce chapitre nommé produits des services du domaine et ventes diverses regroupe le montant des ventes lié aux prestations de service et aux produits afférents aux activités dites annexes. Son montant est estimé en 2024 à 646 080.00 euros. Les principales recettes sont :

- Restauration scolaire :	213 000.00 €
- Prestations CLSH :	150 000.00 €
- Accueil maison petite enfance :	96 000.00 €
- Entrées service culturel :	45 000.00 €
- Prestations service jeunesse :	6 000.00 €
- Occupation du domaine Public :	61 000.00 €



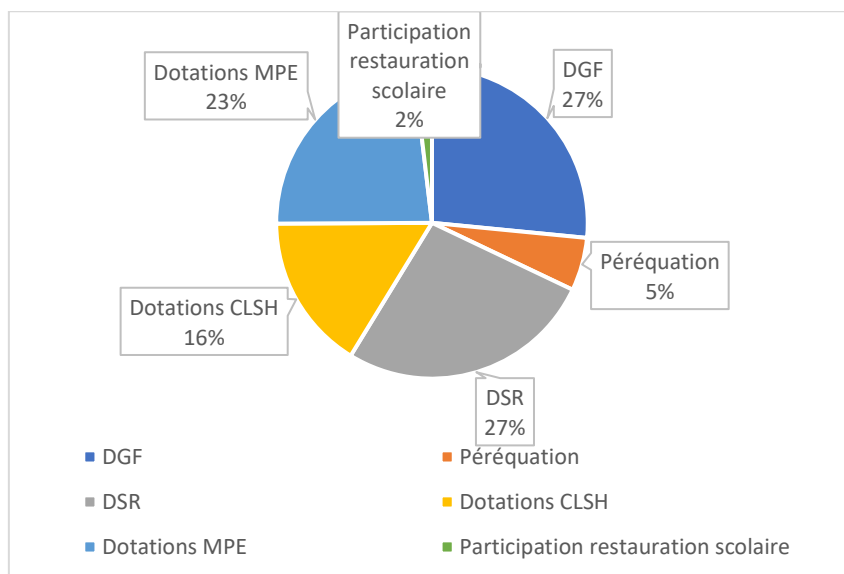
**Chapitre 73** : Le chapitre 73 regroupe les recettes à caractère fiscal. Elles sont estimées à 5 682 125.00 euros et représentent 55.81 % des recettes de fonctionnement :

- Impôts directs locaux :	4 779 125.00 €
- La taxe additionnelle :	500 000.00 €
- La taxe sur l'électricité :	170 000.00 €
- La taxe de séjour :	200 000.00 €
- La taxe forfaitaire sur les terrains devenus constructibles :	30 000.00 €
- Autres :	3 000.00 €



**Chapitre 74** : Ce chapitre comptable regroupe l'ensemble des recettes perçues au titre des dotations de l'Etat ainsi que les subventions et/ou les participations de divers organismes en exécution de contrats ou de conventionnements. 1 916 602.00 euros sont prévus à ce chapitre et les principales recettes sont :

- Dotation de fonctionnement = 492 196.00 €
- Dotation de péréquation = 102 393.00 €
- Dotation de solidarité rurale = 494 510.00 €
- Participations en faveur du CLSH = 300 000.00 €
- Participations en faveur de la MPE = 430 000.00 €
- Participations en faveur de la restauration scolaire = 35 000.00 €





**Chapitre 75** : Les autres produits de gestion courante comprennent la perception de revenus et redevances diverses provenant du patrimoine, les excédents et déficits des budgets annexes, le résultat bénéficiaire de certaines régies, les redevances perçues par les fermiers et concessionnaires.

Ce chapitre devrait connaître une augmentation avec la signature de la nouvelle délégation de service public pour la gestion et l'exploitation de l'aire communale de camping-cars.

**Chapitre 77** : Ce chapitre regroupe ce que l'on appelle les produits exceptionnels, c'est-à-dire les encaissements qui ne se rapportent pas à l'activité dite normale de la collectivité. Il s'agit essentiellement de l'annulation de mandats sur exercice antérieur et est estimé à 10 029.46 €.

**Chapitre 042** : Sont prévues à ce chapitre les reprises de provisions sur exercices antérieurs et s'équilibre avec le chapitre 040 en dépenses d'investissement. Il s'élève à 42 384.00 euros :

▪ Reprise sur créances douteuses (demande du comptable) =	23 884.00 €
▪ Reprise créance sur litige C/Cladères :	5 000.00 €
▪ Reprise créance sur litige C/Le Roux	5 000.00 €
▪ Reprise créance sur litige C/Michal	8 500.00 €

## 2-Les dépenses

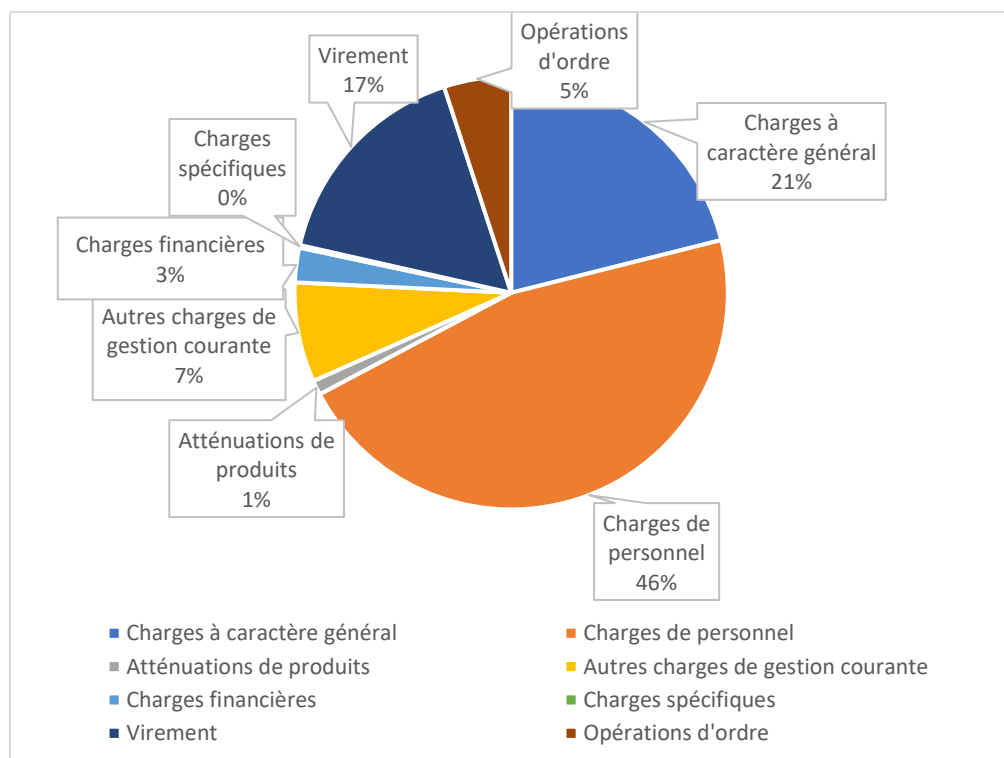


**DEPENSES DE FONCTIONNEMENT**

Chap.	Libellé	Pour mémoire, budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1	Propositions nouvelles (2)	Vote de l'assemblée	TOTAL (= RAR + vote)
011	Charges à caractère général (3)	2 064 859,38	0,00	2 146 755,00	2 146 755,00	2 146 755,00
012	Charges de personnel et frais assimilés (3)	4 773 881,00	0,00	4 700 000,00	4 700 000,00	4 700 000,00
014	Atténuations de produits	137 000,00	0,00	110 000,00	110 000,00	110 000,00
016	APA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
017	RSA / Régularisations de RMI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante (sauf 6586) (3)	758 040,00	0,00	757 820,00	757 820,00	757 820,00
6586	Frais fonctionnement des groupes d'élus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total des dépenses de gestion courante</b>		<b>7 733 780,38</b>	<b>0,00</b>	<b>7 714 575,00</b>	<b>7 714 575,00</b>	<b>7 714 575,00</b>
66	Charges financières	109 300,00	0,00	262 000,00	262 000,00	262 000,00
67	Charges spécifiques (3)	30 000,00	0,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00
68	Dotations aux provisions, dépréciations (semi-budgétaires) (3)	0,00		0,00	0,00	0,00
<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>		<b>7 873 080,38</b>	<b>0,00</b>	<b>7 996 575,00</b>	<b>7 996 575,00</b>	<b>7 996 575,00</b>

023	Virement à la section d'investissement (4)	491 751,62		1 674 638,00	1 674 638,00	1 674 638,00
042	Opérations ordre transf. entre sections (4) (5)	1 267 126,00		510 400,00	510 400,00	510 400,00
043	Opérations ordre intérieur de la section (4)	0,00		0,00	0,00	0,00
<b>Total des dépenses d'ordre de fonctionnement</b>		<b>1 758 877,62</b>		<b>2 185 038,00</b>	<b>2 185 038,00</b>	<b>2 185 038,00</b>

<b>TOTAL</b>	<b>9 631 958,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 181 613,00</b>	<b>10 181 613,00</b>	<b>10 181 613,00</b>
+					
<b>D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE</b>					
<b>0,00</b>					
=					
<b>TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES</b>					
<b>10 181 613,00</b>					





**Chapitre 011 :** La prévision à ce chapitre sera en hausse par rapport au réalisé 2023 . Cette augmentation est liée à l'inflation, à l'augmentation des coûts de l'énergie, des matières premières, de certaines prestations de services et des assurances.

**Chapitre 012 :** Les dépenses de personnel incompressibles sont estimées à 4 700 000.00 euros et tiennent comptes des mesures règlementaires et statutaires connues à ce jour soit la nouvelle revalorisation des grilles indiciaires de rémunération à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2024 (+ 5 points d'indice pour tous les agents) et le possible versement d'une prime de pouvoir d'achat aux agents répondants aux critères d'attribution qui seront fixés par décret.

**Chapitre 014 :** Ce chapitre comptabilise les versements effectués par la commune dans le cadre du fond national de péréquation des ressources intercommunales. Ce reversement est estimé à 110 000.00 euros.

**Chapitre 042 :** Ce chapitre comptabilise les écritures d'ordre budgétaire. Il est composé des amortissements et des provisionnement :

- Dotation aux amortissements : 410 400.00 € (prorata temporis)
- Nouvelle dotation aux provisions : 100 000.00 € (estimation du Comptable Public dans le cadre de l'affaire qui oppose la commune aux consorts Chauray)

On retrouve cette même somme en recette d'investissement au chapitre 040.

**Chapitre 65 :** Ce chapitre regroupe les contributions versées aux organismes de regroupement, les indemnités des élus mais également les subventions aux associations. Il est estimé à 757 720.00 euros dont 107 000.00 euros pour les indemnités aux élus.

Les principales participations et contributions que versent la commune sont :

SDIS	115 520,00
SYNDICAT DES ETANGS LANDAIS	16 000,00
DRFIP POITOU MNS	5 000,00
FRAIS DE SCOLAIRITE	800,00
CELESTE KLEIN (Crèche familiale)	43 000,00
CONTRIBUTION EMM TARNOS+CONS	48 000,00
SYDEC ECLAIRAGE PUBLIC	25 000,00
SMPBA	220 000,00
LITTORAL LANDAIS (Nettoyage plage)	27 000,00
CONTRIBUTION GEOLANDES	16 000,00
SYNDICAT GESTION DES BAIGNADES	7 000,00
CHENIL BIREPOULET	10 000,00
CMR LANDES	17 000,00
REVERSEMENT TAXE DE SEJOUR	19 900,00
REDEVANCES SITCOM	7 000,00



En ce qui concerne les subventions, 60 000.00 euros sont prévus pour les associations, 4 500.00 euros pour l'école primaire, 2 500.00 euros pour l'école maternelle et 1 000.00 euros pour les classes découvertes.

**Chapitre 66** : 210 000.00 euros sont prévus pour le remboursement des intérêts des emprunts et 52 000.00 euros pour les intérêts courus non échus.

**Chapitre 67** : la somme de 10 100.00 euros est prévue pour l'annulation de titres sur exercices antérieurs.

Le virement à la section d'investissement est de 1 674 638.00 euros.





## III- LA SECTION D'INVESTISSEMENT

La section d'investissement s'équilibre à la somme de **8 374 599.00 €**.

### 1-Les recettes

RECETTES D'INVESTISSEMENT						
Chap.	Libellé	Pour mémoire, budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1	Propositions nouvelles (2)	Vote de l'assemblée	TOTAL (= RAR + vote)
018	RSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138) (3)	1 121 000,00	442 755,40	1 758 607,00	1 758 607,00	2 201 362,40
16	Emprunts et dettes assimilées (4)	2 607 315,62	0,00	1 605 504,66	1 605 504,66	1 605 504,66
20	Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées (3) (13)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (3) (5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (sauf 2324) (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total des recettes d'équipement</b>		<b>3 728 315,62</b>	<b>442 755,40</b>	<b>3 364 111,66</b>	<b>3 364 111,66</b>	<b>3 806 867,06</b>
10	Dotations, fonds divers et réserves (sauf 1068)	476 000,00	0,00	366 234,00	366 234,00	366 234,00
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés (6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
138	Autres subventions invest. non transf. (3) (7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Cpte de liaison : affectation (BA,régie) (8)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participations et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
024	Produits des cessions d'immobilisations	0,00	0,00	470 000,00	470 000,00	470 000,00
<b>Total des recettes financières</b>		<b>476 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>836 234,00</b>	<b>836 234,00</b>	<b>836 234,00</b>
45...	Chapitres d'opérations pour le compte de tiers (9)	0,00	0,00	233 000,00	233 000,00	233 000,00
<b>Total des recettes réelles d'investissement</b>		<b>4 204 315,62</b>	<b>442 755,40</b>	<b>4 433 345,66</b>	<b>4 433 345,66</b>	<b>4 876 101,06</b>
021	Virement de la section de fonctionnement (10)	491 751,62		1 674 638,00	1 674 638,00	1 674 638,00
040	Opérations ordre transf. entre sections (10) (11)	1 267 126,00		510 400,00	510 400,00	510 400,00
041	Opérations patrimoniales (10)	400 000,00		0,00	0,00	0,00
<b>Total des recettes d'ordre d'investissement</b>		<b>2 158 877,62</b>		<b>2 185 038,00</b>	<b>2 185 038,00</b>	<b>2 185 038,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>6 363 193,24</b>	<b>442 755,40</b>	<b>6 618 383,66</b>	<b>6 618 383,66</b>	<b>7 061 139,06</b>
+						
R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE						<b>1 313 459,94</b>
=						
<b>TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b>						<b>8 374 599,00</b>

### *Les Restes à Réaliser*

Les restes à réaliser sont les recettes d'investissement qui ont été engagées par l'ordonnateur et qui n'ont pas été titrées à la clôture de l'exercice budgétaire. Ces recettes sont reprises en report sur le budget N+1, et doivent s'ajouter aux crédits de l'année.



A la clôture de la section d'investissement, le montant des restes à réaliser en recette 2023 à reporter sur le budget 2024 s'élève à 442 755.40 euros réparti comme suit :

ETAT DES RESTES A REALISER SUR L'EXERCICE 2023					
RECETTES					
Opération	Article	Programme	Fonction	Objet	Montant en Euros
100	1321	1007	422	Aménagement d'un point Information Jeunesse	122 640,00
	1321	1007	422	Aménagement d'un bâtiment à vocation socio-éducative	23 604,00
	1323	1007	422	Construction et équipement des lieux dédiés à l'Information Jeunesse	23 760,00
	1321	1008	20	Construction d'un nouveau groupe scolaire	159 600,00
<b>SOUS-TOTAL PAR OPERATION</b>					<b>329 604,00</b>
105	1323	2302	822	Requalification de l'avenue du 8 mai 1945	47 000,00
<b>SOUS-TOTAL PAR OPERATION</b>					<b>47 000,00</b>
107	1321	1036	95	Travaux d'aménagement du plan plage	29 481,90
	1321	1036	95	Conception et construction du poste MNS mobile	36 669,50
<b>SOUS-TOTAL PAR OPERATION</b>					<b>66 151,40</b>
<b>TOTAL</b>					<b>442 755,40</b>

**Chapitre 001 :** Il s'agit du solde entre les recettes et les dépenses d'investissement de l'exercice auquel on ajoute le besoin de financement ou l'excédent de la section de l'exercice précédent

Le montant de clôture de 2023 à reporter en recettes d'investissement 2024 est de 1 313 459.94 euros.

**Chapitre 021 :** Le virement de la section de fonctionnement à la section d'investissement s'élève à 1 674 638.00 euros.

**Chapitre 040 :** On retrouve à ce chapitre les écritures concernant les amortissements et les provisionnements 2024 (équilibré avec le chapitre 042 en dépenses de fonctionnement). Il s'agit d'écritures d'ordres budgétaires pour un montant de 510 400.00 euros réparti comme suit :

- Dotation aux amortissements : 410 400.00 € (prorata temporis)
- Nouvelle dotation aux provisions : 100 000.00 € (estimation du Comptable Public dans le cadre de l'affaire qui oppose la commune aux consorts Chauray)

-

**Chapitre 10 :** Les deux recettes au chapitre 10 sont le FCTVA estimé à 166 234.00 euros et la taxe d'aménagement pour 200 000.00 euros.

**Chapitre 13 :** Le chapitre 13 regroupe les subventions d'investissement que devrait percevoir la commune. Son montant est estimé à 2 201 362.40 euros :



BATIMENTS	RAR	2024	BP 2024
NOUVEAU GROUPE SCOLAIRE (Etat)	159 600,00	238 000,00	397 600,00
Maison des jeunes (Etat)	146 244,00	36 561,00	182 805,00
NOUVEAU GROUPE SCOLAIRE (Depart)		292 005,00	292 005,00
Maison des jeunes (Départ)	23 760,00	4 391,00	28 151,00
NOUVEAU GROUPE SCOLAIRE (CC)		150 000,00	150 000,00
NOUVEAU GROUPE SCOLAIRE (CAF)		185 126,00	185 126,00
MAISON DE LA CHASSE (Depart)		4 000,00	4 000,00
<b>TOTAL BATIMENTS</b>	<b>329 604,00</b>	<b>910 083,00</b>	<b>1 239 687,00</b>
VOIRIE	RAR	2024	BP 2024
RD 26 (Départ)	47 000,00	0,00	47 000,00
RD 26 (Agence de l'eau)		300 000,00	300 000,00
<b>TOTAL VOIRIE</b>	<b>47 000,00</b>	<b>300 000,00</b>	<b>347 000,00</b>
TOURISME	RAR	2024	BP 2024
PLAN PLAGE (Départ)		23 766,00	23 766,00
PLAN PLAGE (Etat)	66 151,40	0,00	66 151,40
PLAN PLAGE (Région)	0,00	59 456,00	59 456,00
PLAN PLAGE (FEDER)	0,00	457 968,00	457 968,00
PLAN PLAGE (Agence de l'eau)		7 334,00	7 334,00
<b>TOTAL TOURISME</b>	<b>66 151,40</b>	<b>548 524,00</b>	<b>614 675,40</b>
<b>TOTAL BP 2024</b>	<b>442 755,40</b>	<b>1 758 607,00</b>	<b>2 201 362,40</b>

Chapitre 16 : L'emprunt d'équilibre 2023 est estimé à 1 605 504.66 euros.

## 2-Les dépenses

### DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire, budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1	Propositions nouvelles (2)	Vote de l'assemblée	TOTAL (= RAR + vote)
018	RSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations) (3)	72 000,00	0,00	44 000,00	44 000,00	44 000,00
204	Subventions d'équipement versées (y compris opérations) (3) (8)	200 000,00	0,00	634 632,00	634 632,00	634 632,00
21	Immobilisations corporelles (y compris opérations) (3)	1 313 170,78	212 550,10	1 202 100,00	1 202 100,00	1 414 650,10
22	Immobilisations reçues en affectation (y compris opérations) (3) (4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (sauf 2324) (y compris opérations) (3)	4 601 629,22	168 982,92	4 775 599,98	4 775 599,98	4 944 582,90
<b>Total des dépenses d'équipement</b>		<b>6 186 800,00</b>	<b>381 533,02</b>	<b>6 656 331,98</b>	<b>6 656 331,98</b>	<b>7 037 865,00</b>
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement (3)	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	550 000,00
16	Emprunts et dettes assimilées	380 000,00	0,00	511 350,00	511 350,00	511 350,00
18	Cpte de liaison : affectation (BA, régie) (5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participations et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total des dépenses financières</b>		<b>380 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 061 350,00</b>	<b>1 061 350,00</b>	<b>1 061 350,00</b>
45...	Chapitres d'opérations pour compte de tiers (6)	0,00	0,00	233 000,00	233 000,00	233 000,00
<b>Total des dépenses réelles d'investissement</b>		<b>6 566 800,00</b>	<b>381 533,02</b>	<b>7 950 681,98</b>	<b>7 950 681,98</b>	<b>8 332 215,00</b>
040	Opérations ordre transf. entre sections (7)	71 957,00		42 384,00	42 384,00	42 384,00
041	Opérations patrimoniales (7)	400 000,00		0,00	0,00	0,00
<b>Total des dépenses d'ordre d'investissement</b>		<b>471 957,00</b>		<b>42 384,00</b>	<b>42 384,00</b>	<b>42 384,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>7 038 757,00</b>	<b>381 533,02</b>	<b>7 993 065,98</b>	<b>7 993 065,98</b>	<b>8 374 599,00</b>
						+
<b>D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE</b>						<b>0,00</b>
						=
<b>TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b>						<b>8 374 599,00</b>



Comme pour les recettes, doivent s'ajouter en dépenses aux crédits de l'année les restes à réaliser 2023 :

ETAT DES RESTES A REALISER SUR L'EXERCICE 2023					
DEPENSES					
Opération	Article	Programme	Fonction	Objet	Montants Engagés
100	2313	1008	20	Construction d'un nouveau groupe scolaire	57 297,81 €
100	2313	1038	414	Travaux Dojo Larrendart	13 144,59 €
<b>SOUS-TOTAL PAR OPERATION</b>					<b>70 442,40 €</b>
105	2151	1017	815	Voirie avenue de la plage	5 196,00 €
105	2152	1019	821	Equipements de voirie RD 26	1 000,00 €
105	2152	2302	822	Réaménagement de l'avenue du 8 mai 1945 / RD 26	206 354,10 €
<b>SOUS-TOTAL PAR OPERATION</b>					<b>212 550,10 €</b>
107	2315	1036	95	Plan plage	98 540,52 €
<b>SOUS-TOTAL PAR OPERATION</b>					<b>98 540,52 €</b>
<b>TOTAL</b>					<b>381 533,02 €</b>

### LES NOUVELLES PROPOSITIONS 2024 PAR GESTIONNAIRE

GESTIONNAIRE FINANCIER	
LIBELLES	BUDGET 2024
Reprises sur provisions	42 384,00
<b>DIFFERENCES SUR REALISATION D'IMMOBILISATIONS</b>	<b>42 384,00</b>
<b>Reversement Satel affaire Chaurray</b>	<b>550 000,00</b>
Capital des emprunts	511 350,00
<b>EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES</b>	<b>511 350,00</b>
Logiciels Concessions et droits similaires	6 000,00
Logiciel Logipol Web Police	3 000,00
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>9 000,00</b>
Achat terrains nus (Lesca)	21 700,00
Matériel informatique	6 000,00
Matériel de bureau et mobilier administration générale	7 000,00
Autres matériels administration générale	3 000,00
5 Vitrines affichage (Renouvellement)	4 000,00
Caméras piétons Police	4 700,00
2 Aspirateurs Dojo + CLSH	530,00
Autolaveuse à batterie	3 730,00
2 chariots double seau	220,00
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>50 880,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1 163 614,00</b>



## GESTIONNAIRE ST

Libellé	RAR	NOUVELLES PROPOSITIONS	BUDGET 2024
QUARTIERS APAISES		25 000,00	25 000,00
ETUDE AMENAGEMENT VOIRIE		10 000,00	10 000,00
SUBVENTION VERSEE AU SYDEC POUR TRAVAUX EP		140 632,00	140 632,00
Participation convention EP LEL Hendaye Ondres		14 000,00	14 000,00
PARTICIPATION COMMUNE RD 810		480 000,00	480 000,00
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>0,00</b>	<b>669 632,00</b>	<b>669 632,00</b>
DEMANDES TRAVAUX BATIMENTS		47 000,00	47 000,00
AGENCEMENTS ET TRAVAUX ECOLE PRIMAIRE		1 200,00	1 200,00
AGENCEMENTS ET TRAVAUX BATIMENTS DIVERS		30 000,00	30 000,00
AGENCEMENT CRECHE		3 500,00	3 500,00
DEMANDES VOIRIE RESEAUX		52 900,00	52 900,00
MOE AVENUE DE LA PLAGE	5 196,00	46 000,00	51 196,00
TRAVAUX AVENUE DE LA PLAGE		353 000,00	353 000,00
TRAVAUX PLUVIAL 19 MARS 1962		180 000,00	180 000,00
GLOBES ECLAIRAGE PUBLIC + DOUS MAYNADES		135 000,00	135 000,00
AMENAGEMENT RD 26	206 354,10		206 354,10
EQUIPEMENT DE VOIRIE RD 26	1 000,00	35 000,00	36 000,00
DEMANDE MATERIEL ST		63 600,00	63 600,00
DEMANDE POUR PLAGES		66 460,00	66 460,00
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>212 550,10</b>	<b>1 013 660,00</b>	<b>1 226 210,10</b>
NOUVEAU GROUPE SCOLAIRE	57 297,81	4 296 500,00	4 353 797,81
DOJO CENTRE SPORTIF LARRENDART	13 144,59	79 200,00	92 344,59
MDJ		174 900,00	174 900,00
MAISON DE LA CHASSE		100 000,00	100 000,00
PLAN PLAGE	98 540,52	125 000,00	223 540,52
<b>IMMOBILISATIONS EN COURS</b>	<b>168 982,92</b>	<b>4 775 600,00</b>	<b>4 944 582,92</b>
TRAVAUX RD26		233 000,00	233 000,00
<b>COMPTABILITE DISTINCTE RATTACHEE</b>		<b>233 000,00</b>	<b>233 000,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>381 533,02</b>	<b>6 691 892,00</b>	<b>7 073 425,02</b>

**Chapitre 16 :** En dépense, le chapitre 16 correspond au remboursement du capital des emprunts. L'annuité 2024 est estimée à 511 350.00 euros.



## IV - LE BUDGET ANNEXE

SECTION DE FONCTIONNEMENT		
ARTICLE	LIBELLE	PROPOSITION 2024 (HT)
6015	Terrains à aménager	10 000,00
6045	Etudes	20 000,00
605	MOE + TRAVAUX	209 000,00
608	Frais annexes	10 000,00
6611	Intérêts	0,00
7133	Variation des en-cours de production	0,00
71355	Variation des stocks de terrains aménagés	0,00
023	Virement à la section d'investissement	0,00
002	Déficit reporté	0,00
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		249 000,00
7015	Vente de terrains aménagés	0,00
70133	Variation des en cours de production	0,00
71355-042	Variation des stocks de terrains aménagés	249 000,00
774	Subvention du Budget Principal	0,00
796	Transfert de charges financières	0,00
002	Excédent reporté	0,00
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT		249 000,00
SECTION D'INVESTISSEMENT		
ARTICLE	LIBELLE	PROPOSITION 2024 (HT)
001	Déficit d'investissement reporté	
16874	Avance du budget principal	
3351	En cours de production - Terrains (SF)	
3354	En cours de production - Etudes (SF)	
3355	En cours de production - Travaux (SF)	
3358	En cours de production - Frais annexes (SF)	
3555-040	Stock de terrains aménagés	249 000,00
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT		249 000,00
001	Excédent d'investissement reporté	0,00
16874	Avance du budget principal	0,00
1641	Emprunt	249 000,00
3351	En cours de production - Terrains (SI)	0,00
3354	En cours de production - Etudes (SI)	0,00
3355	En cours de production - Travaux (SI)	0,00
3358	En cours de production - Frais annexes (SI)	0,00
3555	Stocks de terrains aménagés (SI)	0,00
021	Virement de la section de fonctionnement	0,00
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT		249 000,00



## V- INDEMNITES 2023 ELU(E)S



### MONTANT CUMULÉ DES INDEMNITÉS BRUTES DE FONCTIONS DES ÉLU(E)S

Noms	MONTANT ANNUEL BRUT			TOTAL CUMUL
	Commune d'Ondres	Communauté de Communes	Conseil départemental/ Syndicat mixte	
Éva BELIN	22 280.64€	7 546.92€	34 528.32€	64 355.88€
Pierre PASQUIER	8 267.04€	7 546.92€		15 813.96€
Nadine DURU	8 267.04€		4 547.88€	12 814.92€
Serge ARLA	8 267.04€			8 267.04€
Jérôme NOBLE	8 267.04€			8 267.04€
Frédéric LAHARIE	8 267.04€			8 267.04€
Christine VICENTE	8 267.04€			8 267.04€
C. Vicente- Pauchon	8 267.04€			8 267.04€
François TRAMASSET	6 590.04€			6 590.04€
Sandrine COELHO	6 590.04€			6 590.04€
Cyril DURU	6 590.04€			6 590.04€
Senay OZTURK	3 137.16€			3 137.16€
<b>TOTAL GÉNÉRAL :</b>				<b>157 227.27€</b>