

NOTE DE PRÉSENTATION POUR L'APPROBATION DES BUDGETS PRIMITIFS 2024

Dossier suivi par :

Elu : M. Garcia Youri, Adjoint aux finances

Agent : Béatrice Bavu dit Bravet, Responsable des finances

Pièces jointes :

Budget général commune : extrait Budget primitif 2024

Budget annexe Boulodrome : extrait Budget primitif 2024

Budget annexe Camping : extrait Budget primitif 2024

Sommaire

1-	Éléments de contexte et de méthodologie	2
2-	Budget général – Les Avenières Veyrins-Thuellin - Vote des taux d'imposition 2024	3
3-	Budget primitif : Budget général - LES AVENIERES VEYRINS-THUELLIN	4
	M57 – Non assujetti à TVA – TTC	4
4-	Rappel : Autorisation de programme et de crédits de paiement (AP/CP) - AP N°29401- Travaux de désamiantage et de rénovation thermique de l'ancien bâtiment de l'école de Ciers - Budget Général.....	17
5-	Subvention de fonctionnement au Centre Communal d'Action Sociale pour l'année 2024	18
6-	Subvention d'investissement à La Résidence Autonomie la Colline aux oiseaux pour l'année 2024	18
7-	Subvention d'équilibre du budget général au budget annexe Boulodrome pour l'année 2024	18
8-	Subvention d'équilibre du budget général au budget annexe Camping pour l'année 2024	18
9-	Budget primitif : Budget annexe – BOULODROME – M4 – Assujetti à TVA – H.T.	19
10-	Budget primitif : Budget annexe – CAMPING – M4- Assujetti à TVA – H.T.....	24

1- Éléments de contexte et de méthodologie

Le budget primitif 2024 de la commune des Avenières Veyrins-Thuellin se décompose en trois budgets : un budget principal, deux budgets annexes (Boulodrome et Camping).

Le contexte national et local a été rappelé à l'occasion du débat d'orientations budgétaires (DOB).

Les budgets primitifs ont été préparés de la manière suivante :

- La méthode :
 - association de l'ensemble des conseillers municipaux au travers des commissions proposées par les adjoints ;
 - présentation des orientations lors du débat d'orientations budgétaires en intégrant les éléments du plan pluriannuel des investissements et du fonctionnement (PPI et PPF) ;
 - préparation du budget en exécutif ;
 - présentation en commission finances.

- Le contexte :
 - l'augmentation des coûts de l'énergie ;
 - les prévisions de dépenses ont été ajustées au plus près des éléments connus au moment de son élaboration ;
 - la proposition du budget annexe camping ne tient pas compte du nouveau mode de gestion par délégation de service public (la procédure de consultation est en cours) ;
 - pour le budget annexe Boulodrome, le conseil municipal a délibéré en 2022 pour renouveler la délégation du service public pour la période 2022-2027 ;
 - le budget principal intègre la norme comptable M57 depuis le 1^{er} janvier 2023 (applicable à toutes les collectivités locales) ;
 - les budgets annexes Boulodrome et Camping intègrent la norme comptable M4 (applicable aux services publics industriels et commerciaux (SPIC)).
 - le Conseil Municipal vote les documents budgétaires par nature pour tous ses budgets (et non en fonction de leur destination). Les documents budgétaires sont présentés par chapitres et par articles budgétaires. Ils sont votés au niveau du chapitre. Pour le budget principal de la commune, la section d'investissement est votée par Opérations. L'opération est un chapitre budgétaire qui regroupe un ensemble d'acquisitions, de travaux ou d'études aboutissant à un ou plusieurs ouvrages de même nature.

Rappel de la définition des dotations aux amortissements :

L'amortissement est une technique comptable qui permet, chaque année, de constater forfaitairement la dépréciation des immobilisations et de dégager les ressources pour pouvoir les renouveler régulièrement. Cette obligation comptable permet d'étaler dans le temps la charge consécutive au remplacement des immobilisations. La sincérité du bilan et du compte de résultat de l'exercice exige que cette dépréciation soit constatée.

2- Budget général – Les Avenières Veyrins-Thuellin - Vote des taux d'imposition 2024

Taux d'imposition proposés pour l'année 2024 :

Taxe d'habitation : résidences secondaires et logements vacants	8,81 %
Taxe sur le foncier bâti	37 %
Taxe sur le foncier non bâti	46,07 %

**3- Budget primitif : Budget général - LES AVENIERES VEYRINS-THUELLIN
M57 – Non assujetti à TVA – TTC**

Il se présente comme suit :

LES AVENIERES VEYRINS THUELLIN - COMMUNE AVENIERES VEYRINS THUELLIN - BP (projet de budget) - 2024

II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET		II	
VUE D'ENSEMBLE DU BUDGET – VOTE ET REPORTS		A	
VOTE		DEPENSES	RECETTES
	Crédits d'investissement votés au titre du présent budget (y compris le compte 1068)	6 813 015,01	3 835 010,99
	+	+	+
REPORTS			
	Restes à réaliser de l'exercice précédent (RAR N-1) (1)	1 398 184,99	200 478,00
	001 Solde d'exécution de la section d'investissement reporté (1)	0,00	(si solde positif) 4 175 711,01
	=	=	=
	Total de la section d'investissement (2)	8 211 200,00	8 211 200,00
VOTE		DEPENSES	RECETTES
	Crédits de fonctionnement votés au titre du présent budget	7 639 400,00	7 639 400,00
	+	+	+
REPORTS			
	Restes à réaliser de l'exercice précédent (RAR N-1) (1)	0,00	0,00
	002 Résultat de fonctionnement reporté (1)	0,00	(si excédent) 0,00
	=	=	=
	Total de la section de fonctionnement (3)	7 639 400,00	7 639 400,00
	=	=	=
	TOTAL DU BUDGET (4)	15 850 600,00	15 850 600,00

a- Les dépenses de fonctionnement

Chapitre	Budget 2023 (BP + DM)	Budget 2024	Variation 2024/2023	
011-Charges à caractère général	2 488 000,00 €	2 143 440,00 €	-13,85%	-344 560,00 €
012-Charges de personnel	2 876 000,00 €	3 220 700,00 €	11,99%	344 700,00 €
014-Atténuation de produits	139 000,00 €	139 000,00 €	0,00%	0,00 €
65-Autres charges de gestion courante	835 900,00 €	920 100,00 €	10,07%	84 200,00 €
66-Charges financières	153 100,00 €	134 000,00 €	-12,48%	-19 100,00 €
67-Charges spécifiques	4 000,00 €	5 000,00 €	25,00%	1 000,00 €
023-Virement section d'investissement	481 600,00 €	677 160,00 €	40,61%	195 560,00 €
042-Opérations d'ordre - transfert entre sections	360 000,00 €	400 000,00 €	11,11%	40 000,00 €
Total dépenses de la section de fonctionnement	7 337 600,00 €	7 639 400,00 €	4,11%	301 800,00 €
Total hors virement à la section d'investissement	6 856 000,00 €	6 962 240,00 €	1,55%	106 240,00 €

Les dépenses de fonctionnement prévues au budget primitif 2024 sont en hausse par rapport au budget 2023 (Budget primitif + Décisions modificatives) de 1,55% hors virement à la section d'investissement, soit 106 240€. Avec le virement à la section d'investissement, cette hausse est de 4,11%, soit 301 800€. En effet, en 2024, le virement à la section d'investissement est en hausse. Il passe de 481 600€ à 677 160€.

Les charges à caractère général (011) sont en baisse de 13,85%.

L'ensemble des prévisions correspond aux besoins estimés ainsi qu'aux coûts connus au jour de l'élaboration. Pour mémoire, le budget 2023 comprenait une décision modificative sur ce chapitre pour un montant de 50 000€. Les postes concernés par cette DM étaient :

- les repas livrés pour le service de la restauration scolaire (31 000€) ;
- les charges locatives des logements situés à Curtille suite à une régularisation (19 000€).

Pour l'année 2024, la baisse sur ce chapitre est le résultat d'évolutions de crédits notamment pour les postes de dépenses suivants :

- * Fluides :
 - les crédits pour l'électricité d'un montant de 330 000€ sont ajustés aux dépenses réalisées en 2023, auquel s'ajoute une prévision de hausse de 10%, soit une baisse de 270 000€ (pour mémoire en 2023 : le crédit proposé était de 600 000€) ;
 - la diminution des coûts de l'énergie pour le gaz (17% annoncé en 2024), soit 20 000€. La proposition budgétaire est de 160 000€ comme conseillée par le TE38, coordonnateur du groupement d'achat pour le gaz.
- * Périscolaire :
 - la prise en charge du transport pour le périscolaire du matin depuis la rentrée 2023 et la hausse du coût des transports (+206%) nécessitent une enveloppe supplémentaire annuelle d'environ 23 000€ (le coût de la précédente année scolaire 2022-2023 était d'environ 4 600€).
- * Culture :
 - la commission culture a demandé la reconduction des crédits 2023 pour l'organisation des manifestations et de la communication. Ils comprennent notamment : 32 000€ pour le Noël Aveyrlinois, 2 000€ pour l'animation du patrimoine et des initiations aux arts, 10 000€ pour Terres de jeux.
 - le service de la médiathèque augmente ses crédits de 2 750€ concernant des acquisitions de mangas et du fonds d'art (1 750€), ainsi que l'adhésion au réseau micros folies (1 000€).

- * Sécurité : - l'ajustement des crédits à la hausse pour environ 5 500€ concernant le dispositif de surveillance des manifestations et la prise en compte de la hausse des tarifs de la main d'œuvre (+ 10%).
- * Environnement : - des crédits sont inscrits pour la sensibilisation des jeunes à l'environnement pour 7 000€ ;
- les frais de gardiennage des arbres (ONF) applicables sur les ventes de l'année 2023 pour 10 500€ ;
- le programme d'entretien 2024 des parcelles gérées par l'ONF pour 10 000€ au lieu de 19 000€.
- * Cimetières : - la création de murs du souvenir à partir de deux stèles existantes pour environ 4 000€ ;
- l'affichage et le marquage des concessions pour environ 9 800€ ;
- la finalisation des travaux liés à la procédure en état d'abandon des concessions lancée en 2018 pour environ 6 800€.
- * Contrat de prestations de services :
- crédits globalement en baisse de 53 700€ pour se mettre en conformité avec la nomenclature comptable M57. Les logiciels métiers en accès par Internet sont basculés au chapitre « 65 – autres charges de gestion courantes » ;
- prestation de migration des données du logiciel de gestion des cimetières suite à son évolution (2 100€).
- * Entretien des terrains : - l'entretien du stade de Ciers pour 15 000€.
- * Entretien des bâtiments : - la métallisation des sols de l'école de Veyrins pour 7 000€ (restaurant scolaire et couloirs).
- * Entretien autres biens immobiliers : les crédits sont globalement en hausse de 14 100€ pour :
- prévoir le décalage entre la commande et la facturation des prestations de réparations sur l'éclairage public (6 100€) ;
- prévoir l'entretien de matériel vieillissant.
- * Etudes et recherches : il a été inscrit des crédits pour le renouvellement du plan intercommunal de sauvegarde (3 000€).
- * Gestion des ressources humaines (hors masse salariale) :
- l'équipement de protection individuelle (EPI) des agents d'entretien des locaux et de la restauration scolaire et notamment les chaussures de sécurité pour 2 000€ (ce crédit supplémentaire sera maintenu les années suivantes pour équiper les remplaçants et assurer le renouvellement) ;
- la mise à jour du document unique d'évaluation des risques professionnels (DUERP) pour environ 5 000€ (prestation de service) ;
- la prise en charge obligatoire du transport de personnel dans le cadre des déplacements professionnels pour environ 6 500€ ;
- les besoins supplémentaires de formation pour environ 5 000€ et les frais de missions associés pour environ 3 000€ (déplacements...).

Les charges de personnel (012) sont en hausse de 11,99 % ce qui représente une augmentation de 344 700€.

Cette évolution intègre notamment :

- l'augmentation du point d'indice (+3,5%) et la revalorisation des grilles pour les grades d'entrée directe des agents en année pleine, l'attribution de 5 points d'indice

supplémentaires à chaque agent à compter du 1^{er} janvier 2024, soit une enveloppe totale de plus 48 000€ environ ;

- l'évolution d'un point de la cotisation patronale pour la retraite ;
- le renforcement des équipes pour assumer l'augmentation de la fréquentation du service de la restauration scolaire ;
- les recrutements de l'année 2023 en année pleine (Microfolie, carte d'identité et passeports, achat et financement, entretien) ;
- la création d'un poste pour l'entretien des espaces verts (1 ETP, montant estimé à environ 42 000€) ;
- la création d'un poste pour le service de l'agence postale et le service des marchés (0,75 ETP, montant estimé à environ 37 000€) ;
- la revalorisation salariale (montant estimé à environ 58 000€).

Les autres charges de gestion courantes (65) sont en hausse de 10,07% ce qui représente 84 200€. Cette hausse intègre principalement les postes de dépenses suivants :

- une hausse de 13 300€ pour les subventions d'équilibre des budgets annexes, les subventions proposées sont de 9 400€ pour le Boulodrome et 20 800€ pour le Camping ;
- le changement de chapitre comptable induit avec la nomenclature M57 pour l'affectation des dépenses liées aux logiciels métiers (53 700€) ;
- le renouvellement du logiciel métier pour la gestion des arrêtés de la voirie pour environ 7 200€ (trois ans d'abonnement) ;
- la reconduction de 30 000€ pour le « Pass-jeunesse » pour les 6 à 17 ans. Il s'agit d'une aide de 50€ par jeune pour l'adhésion à une association culturelle ou sportive.

Ce chapitre comptable contient les enveloppes prévisionnelles des différentes subventions de fonctionnement proposées aux associations et au CCAS de la commune :

- la subvention au CCAS d'un montant de 290 000€ ;
- les subventions aux associations d'un montant de 30 000€ ;
- la subvention au CSJB d'un montant de 187 302€.

Les charges financières (66) : Les crédits prévus en 2024 baissent de 19 100€ et correspondent aux intérêts des emprunts en cours.

Le virement à la section d'investissement (023) augmente de 40,61% ce qui représente une hausse de 195 560€.

Il est prévu en fonction du solde des crédits disponibles suite à l'estimation des dépenses et des recettes de fonctionnement.

Les opérations d'ordre (042) progressent de 11,11% ce qui représente une augmentation de 40 000€.

Elles sont estimées en fonction des dotations aux amortissements qui correspondent aux acquisitions amortissables des années antérieures (environ 334 000€) et à celles estimées sur les achats de l'année 2024 (environ 66 000€). En effet, la nomenclature M57 introduit la règle de l'amortissement au prorata temporis qui correspond à la date de mise en service du bien pour les nouvelles acquisitions.

Les dépenses imprévues : Le chapitre spécifique n'existe plus dans la nomenclature M57.

Pour le budget primitif 2024, il est proposé d'inscrire une provision de 15 000€ au compte d'énergie pour l'électricité (60612). Il est également prévu une provision de 40 000€ sur les dépenses d'entretien des bâtiments et de 20 000€ pour l'entretien des véhicules roulants.

Les marges de manœuvre sur chaque chapitre sont limitées. Si des dépenses imprévues surviennent au cours de l'année 2024, la conséquence sera la diminution du virement à la section d'investissement.

III – VOTE DU BUDGET		III
SECTION DE FONCTIONNEMENT – VUE D'ENSEMBLE – AE NOUVELLES ET CREDITS DE L'EXERCICE		B

DEPENSES

Chap.	Libellé	Pour mémoire, budget précédent (1)	RAR N-1	Vote de l'assemblée sur les AE lors de la séance budgétaire (2)	Propositions nouvelles	Vote de l'assemblée	Pour information, dépenses gérées dans le cadre d'une AE	Pour information, dépenses gérées hors AE	TOTAL (RAR N-1 + Vote) III = I + II
	TOTAL	7 337 600,00	0,00	0,00	7 639 400,00	0,00	0,00	7 639 400,00	7 639 400,00
011	Charges à caractère général (3)	2 488 000,00	0,00	0,00	2 143 440,00	0,00	0,00	2 143 440,00	2 143 440,00
012	Charges de personnel et frais assimilés (3)	2 876 000,00	0,00		3 220 700,00	0,00		3 220 700,00	3 220 700,00
014	Atténuations de produits	139 000,00	0,00		139 000,00	0,00		139 000,00	139 000,00
016	APA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
017	RSA / Régularisations de RMI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante (sauf 6586) (3)	835 900,00	0,00	0,00	920 100,00	0,00	0,00	920 100,00	920 100,00
6586	Frais fonctionnement des groupes d'élus	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
	Total des dépenses de gestion des services	6 338 900,00	0,00	0,00	6 423 240,00	0,00	0,00	6 423 240,00	6 423 240,00
66	Charges financières	153 100,00	0,00		134 000,00	0,00		134 000,00	134 000,00
67	Charges spécifiques (3)	4 000,00	0,00		5 000,00	0,00		5 000,00	5 000,00
68	Dotations aux provisions, dépréciations (semi-budgétaires) (3)	0,00			0,00	0,00		0,00	0,00
022	Dépenses imprévues (dans le cadre d'une AE)			0,00					
	Total des dépenses financières	157 100,00	0,00	0,00	139 000,00	0,00		139 000,00	139 000,00
	Total des dépenses réelles	6 496 000,00	0,00	0,00	6 562 240,00	0,00	0,00	6 562 240,00	6 562 240,00
023	Virement à la section d'investissement	481 600,00			677 160,00	0,00		677 160,00	677 160,00
042	Opérations ordre transf. entre sections (4)	360 000,00			400 000,00	0,00		400 000,00	400 000,00
043	Opérations ordre intérieur de la section	0,00			0,00	0,00		0,00	0,00
	Total des dépenses d'ordre	841 600,00			1 077 160,00	0,00		1 077 160,00	1 077 160,00

D002 Résultat reporté ou anticipé (5)		0,00
---------------------------------------	--	------

Total des dépenses de fonctionnement cumulées		7 639 400,00
---	--	--------------

b- Les recettes de fonctionnement

Chapitre	Budget 2023 (BP + DM)	Budget 2024	Variation 2024/2023	
70-Prestations des services et ventes diverses	250 000,00 €	271 700,00 €	8,68%	21 700,00 €
73-Impôts et taxes	1 201 000,00 €	1 202 000,00 €	0,08%	1 000,00 €
731-Fiscalité locale	3 337 300,00 €	3 679 000,00 €	10,24%	341 700,00 €
74-Dotations et participations	2 090 500,00 €	2 152 900,00 €	2,98%	62 400,00 €
75-Autres produits de gestion courante	287 800,00 €	178 800,00 €	-37,87%	-109 000,00 €
013-Atténuation de charges	60 000,00 €	35 000,00 €	-41,67%	-25 000,00 €
76-Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00 €
77-Produits exceptionnels	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00 €
042-Opérations d'ordre - subv d'invest transférées	111 000,00 €	120 000,00 €	8,11%	9 000,00 €
Total	7 337 600,00 €	7 639 400,00 €	4,11%	301 800,00 €

Les recettes de fonctionnement prévues au budget primitif 2024 sont en hausse de 4,11%, soit une augmentation de 301 800€ par rapport au budget 2023 (incluant les décisions modificatives).

Les prestations de services et ventes diverses (70) augmente de 8,68%, soit une hausse de 21 700€.

Cette augmentation s'explique principalement par l'ajustement de la prévision des recettes comme celles du service de la restauration scolaire.

La fiscalité locale (731) augmente de 10,24% ce qui représente une hausse de 341 700€.

Cette hausse s'explique par :

- l'augmentation du produit fiscal est projeté avec une augmentation des bases d'environ 3,9% comme annoncé dans la loi de finances 2024 (environ 121 000€ pour la totalité des taxes) ;
- suite à la transmission d'éléments fiscaux complémentaires pour l'année 2024 concernant la taxe d'habitation, l'augmentation ne peut être supérieure à 0,887 points. Par conséquent, le taux de la taxe d'habitation sur les résidences secondaires (THRS) et de la taxe d'habitation sur les logements vacants (THLV) progressant de 7,92% à 8,81%, soit une recette attendue d'environ 10 000€ (incluant la part de variation de l'État d'environ 2 600€) ;
- l'ajustement de la prévision des recettes au plus proche de l'attendu de l'ensemble des recettes de fiscalité locale (impôts directs locaux, taxe sur les pylônes électriques, taxe sur la consommation finale de l'électricité).

Les dotations et participations (74) augmentent de 2,98% ce qui représente un montant de 62 400€.

Cette variation s'explique notamment par :

- une augmentation du fonds de compensation de la taxe professionnelle de 24 200€. Cette hausse tient compte de la réduction de 4,5% annoncée au niveau national qui correspondrait à environ 19 000€ pour la commune ;
- l'ajustement des recettes de la compensation de l'État pour les taxes foncières d'un montant de 53 000€ (due à la réduction de 50% du montant des bases de taxe foncière sur les propriétés bâties des établissements industriels).

Les autres produits de gestion courante (75) diminuent 37,87%, soit une baisse de 109 000€.

Ils comprennent les loyers, les baux agricoles, les locations de salles...

En 2023, une régularisation des loyers a été opérée concernant les logements situés à Curtille et mis en gestion par la Semcoda depuis l'année 2014.

Les crédits proposés en 2024 sont donc ajustés à la baisse.

Les atténuations de charges (013) sont en baisse de 41,67% ce qui représente la somme de 25 000€.

Elles sont estimées en fonction des remboursements sur rémunération du personnel attendus par rapport aux déclarations d'arrêts de travail en cours et des conditions de prise en charge par le contrat d'assurance (l'option du contrat en cours ne couvre pas les arrêts de maladies ordinaires).

Les produits financiers (76), les produits exceptionnels (77) et les opérations pour les écritures d'ordre liées à des sorties de bien (042) ne sont pas estimées à ce jour car aucun élément connu le permet.

Les opérations pour les écritures d'ordre liées aux travaux en régie (042)

En 2024, les missions des techniciens bâtiments et voiries, sont valorisées par l'inscription au budget d'écritures comptables pour les travaux réalisés en régie. En effet, la part de la masse salariale brute chargée correspondante aux travaux en régie de maîtrise d'œuvre est retranscrite par une recette de fonctionnement et une dépense d'investissement.

En 2024, cette somme est estimée à 100 000€ pour les chantiers sur le bâtiment et la voirie.

En 2024, les subventions perçues dans le cadre d'acquisition de matériels subventionnés sont estimées à 20 000€.

III – VOTE DU BUDGET		III
SECTION DE FONCTIONNEMENT – VUE D'ENSEMBLE		B

RECETTES						
Chap.	Libellé	Pour mémoire, budget précédent (1)	RAR N-1 I	Propositions nouvelles	Vote de l'assemblée II	Total (RAR N-1 + Vote) III = I + II
	TOTAL	7 337 600,00	0,00	7 639 400,00	0,00	7 639 400,00
013	Atténuations de charges (2)	60 000,00	0,00	35 000,00	0,00	35 000,00
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
70	Prod. services, domaine, ventes diverses	250 000,00	0,00	271 700,00	0,00	271 700,00
73	Impôts et taxes (sauf 731)	1 201 000,00	0,00	1 202 000,00	0,00	1 202 000,00
731	Fiscalité locale	3 337 300,00	0,00	3 679 000,00	0,00	3 679 000,00
74	Dotations et participations (2)	2 090 500,00	0,00	2 152 900,00	0,00	2 152 900,00
75	Autres produits de gestion courante (2)	287 800,00	0,00	178 800,00	0,00	178 800,00
	Total des recettes de gestion des services	7 226 600,00	0,00	7 519 400,00	0,00	7 519 400,00
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits spécifiques (2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78	Reprises amort., dépréciations, prov. (semi-budgétaires) (2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes réelles	7 226 600,00	0,00	7 519 400,00	0,00	7 519 400,00
042	Opérations ordre transf. entre sections (3) (4) (5)	111 000,00	0,00	120 000,00	0,00	120 000,00
043	Opérations ordre intérieur de la section (6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes d'ordre	111 000,00	0,00	120 000,00	0,00	120 000,00

R002 Résultat reporté ou anticipé (7)	0,00
--	-------------

Total des recettes de fonctionnement cumulées	7 639 400,00
--	---------------------

c- Les dépenses d'investissement

Le plan pluriannuel des investissements (PPI) établi jusqu'en 2027 a permis de planifier les dépenses d'investissement du programme de la mandature en intégrant les capacités de financement, y compris l'emprunt si nécessaire. Le PPI validé jusqu'en 2027 définit un niveau d'investissement d'environ 14 689 400€. Le besoin de financement cumulé des investissements pour la période 2024-2027 est estimé à ce jour à environ à 827 600€.

Pour le budget 2024, le recours à l'emprunt n'est pas nécessaire pour équilibrer la section d'investissement.

En 2024, les nouvelles dépenses d'investissement pour les travaux (hors remboursement du capital, opérations pour comptes de tiers défaillants, amortissement des subventions perçues et travaux en régie) sont de 5 254 290 € contre 3 767 900€ en 2022.

En 2024, le budget total proposé est de 8 211 200€ (nouvelles propositions et restes à réaliser).

Le budget 2024 intègre, pour l'équilibre de la section d'investissement, des crédits à hauteur de 697 200€ pour des travaux sur les bâtiments qui seront utilisés dans les années à venir.

Pour l'action social, une subvention à la Résidence Autonomie la Colline aux Oiseaux (budget annexe au centre communal d'action sociale (CCAS)) est proposée pour un montant de 50 000€. Elle va permettre de couvrir des travaux dans le cadre de la réorganisation du service suite à des départs en retraite. En effet, il est nécessaire d'aménager deux logements de fonction et deux chambres de garde.

Outre les dépenses récurrentes d'acquisitions de matériel pour les services, les nouveaux projets sont présentés ci-dessous par opération en trois catégories :

opération		1- les principaux projets engagés	2- les projets programmés non engagés	3- les principaux nouveaux projets
VALORISER ET METTRE EN CONFORMITÉ LE PATRIMOINE COMMUNAL				
166	Plantations Forestières	Plantations 2023		Programme 2024
217	Réserves foncières	Régularisations		Provisions dont emplacements réservés et régularisations
223	Bâtiments et ERP	* Centre administratif accessibilité et aménagements bureaux (fin des travaux) * Mairie d'oeuvre ventilation pour la médiathèque et de l'optimisation de celle du centre administratif	* Locaux médicaux de Veyrins * Travaux d'aménagement du centre administratif pour la création de l'agence postale * Travaux pour l'installation de la ventilation pour la médiathèque * Mur mitoyen propriété avenue Guillermaz	* Programme colombarium * Travaux de sécurisation de la Gendarmerie * Subvention au CCAS pour l'aménagement de deux logements de fonction et de deux chambres de garde
231	Eclairage public	Programme passage en led		
287	VRD et espaces publics	* Route de la l'Eluse * Routes du Sablonnet et de Charaville * Pose des panneaux d'entrée d'agglomération * Réfection des accotements route du Polossat	* Route de Granieu (terrassment et enrobé) * Sécurisation route des Alpes * Rue du Vienney * WC publics Thuellin * Collecteur des Contamines (eaux pluviales) * Citerne incendie au Chaffard	* Programme de sécurité incendie * Vidéoprotection phase 3 * Programme de réfection de voirie * Programme eaux pluviales (dont Ciers) * Modification signalétique d'intérêt local * Parking salle des fêtes de Buvin * Garde corps aux ponts des Contamines et de la Marelle * Route du Polossat (tronçon entre la rue du Lavoir et la route de Trévoux) * Route du Clos * Route du Haut Bois Poulet * Chemin de Girandan * Route des Comblettes * Programme des illuminations
292	PLU - modifications et révisions LA et VT			Provisions
313	Eglise de Ciers			Provision poursuite des diagnostics des fondations et de la structure
OFFRIR DES ÉQUIPEMENTS ET DES MOYENS POUR LE BON FONCTIONNEMENT DES SERVICES PUBLICS				
116	Achat de matériel services techniques	Balayeuse		* Matériel roulant : un fourgon benne 3,5t et un utilitaire * Berce pour associations * Matériel services techniques
194	Acquisitions matériel, outillage, mobilier	* Mobilier de bureau et complément banque d'accueil suite aux travaux d'aménagement du centre administratif	* Mobilier matériel informatique locaux médicaux de Veyrins	* Matériel informatique, bureautique et mobilier * Matériel police municipale (dont provision renouvellement véhicule) * Matériel de sécurité (défibrillateurs et extincteurs) * Matériel travailleurs isolés et d'ergonomie * Médiathèque mobilier secteur jeunesse * Matériel d'entretien
294	Ecoles	* Tables de pique nique * Matériel informatique * Plonge restaurant scolaire * Etude de programmation et d'optimisation de la carte scolaire		* Matériel bureautique, informatique et mobilier * Matériel restaurant scolaire pour maternelle * Provision pour renouvellement des matériels mis à disposition des enseignants * Provision travaux
AP 29401	Travaux de rénovation thermique et désamiantage de l'ancien bâtiment de l'école de Ciers		Echéancier des crédits de paiement	
309	Equipements de sports et loisirs (piscine, stade, gymnase LA...)	* Robot de piscine * Etude de programmation de réhabilitation des stades de Veyrins * Maîtrise d'oeuvre réhabilitation terrain de football des Avenières	* Equipements sportifs (buts de hand et panneau de basket au gymnase des Avenières) * Eclairage du stade de Ciers (passage en led) * Aménagement du stade de Veyrins (terrain synthétique et éclairage) * Aménagement de la piscine : étanchéité	* Aménagement de la piscine : pataugeoire * Provisions
POURSUIVRE LA REDYNAMISATION DE LA COMMUNE				
305	Aménagement centre ville de Ciers	Subvention baux Semcoda		
334	Subvention redynamisation du commerce	Subventions attribuées en attente de versements		Provisions pour nouveaux dossiers

Il y a une opération pour compte de tiers défaillant qui s'équilibre en dépense et recette pour un montant de 64 000€.

La trésorerie disponible de la commune est impactée en attendant le règlement du tiers.

d- Les recettes d'investissement

En 2024, les recettes d'investissement proposées comprennent notamment :

- le fonds de compensation de la TVA pour 400 000€ ;
- la taxe d'aménagement pour 60 000€ ;
- les amortissements des immobilisations pour 400 000€ ;
- le virement prévisionnel de la section de fonctionnement pour 667 160€ ;
- l'excédent de fonctionnement capitalisé de 2023 affecté à la section d'investissement pour 2 236 149,30€ ;
- le solde de l'exécution de la section d'investissement reporté de 2023 pour 4 175 711,01€ (recettes moins dépenses).

Détail des chapitres de la section d'investissement :

N°OP	Dépenses					Recettes				
	Budget primitif 2024					Budget primitif 2024				
	Operations	Reste à réaliser financés sur budget 2023	Ouverture crédits anticipés 2024	Nouvelles Propositions Budget 2024	Total Budget 2024	Operations	Reste à réaliser financés sur budget 2023	Nouvelles Propositions Budget 2024	Total Budget 2024	
VALORISER ET METTRE EN CONFORMITÉ LE PATRIMOINE COMMUNAL					VALORISER ET METTRE EN CONFORMITÉ LE PATRIMOINE COMMUNAL					
	Sous-total Valoriser et mettre en conformité le patrimoine communal	837 139,21	1 334 500,00	3 666 700,00	4 503 839,21	Sous-total Valoriser et mettre en conformité le patrimoine communal	9 350,00	0,00	9 350,00	
166	Plantations forestières	16 096,22	0,00	20 000,00	36 096,22	Plantations forestières	0,00	0,00	0,00	
217	Réserves foncières	15 000,00	10 000,00	109 500,00	124 500,00	Réserves foncières	0,00	0,00	0,00	
223	Bâtiments et ERP	140 208,13	487 000,00	1 572 200,00	1 712 408,13	Bâtiments et ERP	0,00	0,00	0,00	
231	Eclairage public	241 425,00	5 000,00	5 000,00	246 425,00	Eclairage public	0,00	0,00	0,00	
287	VRD et espaces publics	377 217,46	820 000,00	1 915 000,00	2 292 217,46	VRD et espaces publics	0,00	0,00	0,00	
292	PLU - modifications et révisions LA et VT	0,00		15 000,00	15 000,00	PLU - modification simplifiée LA et VT	0,00	0,00	0,00	
313	Eglise de Ciers	47 192,40	12 500,00	30 000,00	77 192,40	Eglise de Ciers	0,00	0,00	0,00	
333	Salle des fêtes de Busvin					Salle des fêtes de Busvin	9 350,00	0,00	9 350,00	
OFFRIR DES ÉQUIPEMENTS ET DES MOYENS POUR LE BON FONCTIONNEMENT DES SERVICES PUBLICS					OFFRIR DES ÉQUIPEMENTS ET DES MOYENS POUR LE BON FONCTIONNEMENT DES SERVICES PUBLICS					
	Sous-total Offrir des équipements et des moyens pour le bon fonctionnement des services publics	267 484,18	155 000,00	2 269 790,00	2 537 274,18	Sous-total Offrir des équipements et des moyens pour le bon fonctionnement des services publics	5 128,00	0,00	5 128,00	
116	Achat de matériel services techniques	134 438,04	10 000,00	68 000,00	202 438,04	Achat de matériel services techniques	0,00	0,00	0,00	
194	Acquisitions matériel, outillage, mobilier	18 735,09	15 000,00	175 500,00	194 235,09	Acquisitions matériel, outillage, mobilier	0,00	0,00	0,00	
294	Ecoles	57 096,25	20 000,00	95 200,00	152 296,25	Ecoles	5 128,00	0,00	5 128,00	
29401	AP n°1 : Travaux de rénovation thermique et désamiantage de l'ancien bâtiment de l'école de Ciers	0,00	0,00	696 090,00	696 090,00	AP n°1 : Travaux de désamiantage et de rénovation thermique de l'ancien bâtiment de l'école de Ciers	0,00	0,00	0,00	
309	Equipements de sports et loisirs (piscine, stade...)	57 214,80	110 000,00	1 235 000,00	1 292 214,80	Equipements de sports et loisirs (piscine, stade...)	0,00	0,00	0,00	
POUR SUIVRE LA REDYNAMISATION DE LA COMMUNE POUR LA RENDRE PLUS ATTRACTIVE					POUR SUIVRE LA REDYNAMISATION DE LA COMMUNE POUR LA RENDRE PLUS ATTRACTIVE					
	Sous-total Poursuivre la redynamisation de la commune pour la rendre plus attractive	289 561,60	5 000,00	15 000,00	304 561,60	Sous-total Poursuivre la redynamisation de la commune pour la rendre plus attractive	0,00	0,00	0,00	
305	Aménagement centre ville de Ciers	279 561,60		0,00	279 561,60	Aménagement centre ville de Ciers	0,00	0,00	0,00	
334	Subvention redynamisation du commerce	10 000,00	5 000,00	15 000,00	25 000,00	Subvention redynamisation du commerce	0,00	0,00	0,00	
Sous-total dépenses sur opérations		1 394 184,99	1 494 500,00	5 951 490,00	7 345 674,99	Sous-total recettes sur opérations		14 478,00	0,00	14 478,00
OPÉRATIONS POUR COMPTE DE TIERS DÉFAILLANTS					OPÉRATIONS POUR COMPTE DE TIERS DÉFAILLANTS					
n°01	Péril imminent 19 grde de Ciers	4 000,00	15 700,00	60 000,00	64 000,00	Péril imminent 19 grde de Ciers	4 000,00	60 000,00	64 000,00	
TRAVAUX EN RÉGIE					TRAVAUX EN RÉGIE					
040		0,00	0,00	100 000,00	100 000,00		0,00	0,00	0,00	
OPÉRATIONS NON AFFECTÉES					OPÉRATIONS NON AFFECTÉES					
ONA	Sous-total Opérations non affectées	0,00	0,00	701 525,01	701 525,01	Sous total Opérations non affectées	182 000,00	7 950 722,00	8 132 722,00	
	Restitution Taxe Locale Equipement et Taxe d'Aménagement 10226 (div finances)			5 000,00	5 000,00	FCTVA	182 000,00	400 000,00	582 000,00	
	Remboursement des emprunts (capital)			675 000,00	675 000,00	Taxe Locale Equipement et Taxe d'Aménagement		60 000,00	60 000,00	
	Cautions à rendre (div finance)			1 025,01	1 025,01	Emprunts				
	Cautions dépôt de garantie sur matériel			500,00	500,00	Cautions à recevoir (divfin) + arondi budget		1 701,69	1 701,69	
040	Dotations amortissements (sur recette subv mat électoral)			20 000,00	20 000,00	Amortissements (40/28xx)		400 000,00	400 000,00	
	Dépenses imprévues (investissement)			0,00	0,00	Virement de la section fonctionnement		677 160,00	677 160,00	
1068	Excédent fonctionnement capitalisé (sur sld result n-1)			0,00	0,00	Excédent fonctionnement capitalisé (sur sld result n-1)		2 236 149,30	2 236 149,30	
	Solde d'exécution section invest. reporté			0,00	0,00	Solde d'exécution section invest. reporté n-1		4 175 711,01	4 175 711,01	
TOTAL DÉPENSES D'INVESTISSEMENT		1 398 184,99	1 510 200,00	6 813 015,01	8 211 200,00	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT		200 478,00	8 010 722,00	8 211 200,00

III – VOTE DU BUDGET		III
SECTION D'INVESTISSEMENT – VUE D'ENSEMBLE – DEPENSES – AP NOUVELLES ET CREDITS DE L'EXERCICE		A

DEPENSES

Chapitre	Pour mémoire, budget précédent (1)	RAR N-1	Vote de l'assemblée sur les AP lors de la séance budgétaire (2)	Propositions nouvelles	Vote de l'assemblée	Pour information, dépenses gérées dans le cadre d'une AP	Pour information, dépenses gérées hors AP	TOTAL (RAR N-1 + Vote) III = I + II
TOTAL	7 965 200,00	1 398 184,99	0,00	6 813 015,01	0,00	6 96 090,00	6 116 925,01	8 211 200,00
018 RSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Immobilisations incorporelles (sauf 204)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204 Subventions d'équipement versées (9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Immobilisations en cours (sauf 2324)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des opérations d'équipement (3)	7 118 098,66	1 394 184,99	0,00	5 951 490,00	0,00	6 96 090,00	5 255 400,00	7 345 674,99
Total des dépenses d'équipement	7 118 098,66	1 394 184,99	0,00	5 951 490,00	0,00	6 96 090,00	5 255 400,00	7 345 674,99
10 Dotations, fonds divers et réserves	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00
13 Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non budgétaire)	653 101,34	0,00	0,00	676 025,01	0,00	0,00	676 025,01	676 025,01
18 Cpte de liaison : affectation (BA,régie)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Participations et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Autres immobilisations financières	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00	500,00
020 Dépenses imprévues (dans le cadre d'une AP)			0,00					
Total des dépenses financières	658 601,34	0,00	0,00	681 525,01	0,00	0,00	681 525,01	681 525,01
45 Chapitres d'opérations pour compte de tiers (4)	77 500,00	4 000,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	60 000,00	64 000,00
Total des dépenses réelles	7 854 200,00	1 398 184,99	0,00	6 693 015,01	0,00	6 96 090,00	5 996 925,01	8 091 200,00
040 Opérations ordre transf. entre sections (5) (6)	111 000,00			120 000,00	0,00		120 000,00	120 000,00
041 Opérations patrimoniales (7)	0,00			0,00	0,00		0,00	0,00
Total des dépenses d'ordre	111 000,00			120 000,00	0,00		120 000,00	120 000,00

D001 Solde d'exécution négatif reporté ou anticipé (8)		0,00
---	--	-------------

Total des dépenses d'investissement cumulées		8 211 200,00
---	--	---------------------

III – VOTE DU BUDGET
SECTION D'INVESTISSEMENT – VUE D'ENSEMBLE – RECETTES

III
A

RECETTES

Chapitre	Pour mémoire, budget précédent (1)	RAR N-1	Propositions nouvelles	Vote de l'assemblée	TOTAL (RAR N-1 + Vote) III = I + II
	I	II			
TOTAL	1 776 698,21	200 478,00	1 598 861,69	0,00	1 799 339,69
018 RSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Subventions d'investissement (hors 138)	237 585,00	14 478,00	0,00	0,00	14 478,00
16 Emprunts et dettes assimilées (hors 16449, 165, 166 et 1688 non budgétaire)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Immobilisations incorporelles (sauf 204)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204 Subventions d'équipement versées (9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Immobilisations en cours (sauf 2324)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'équipement	237 585,00	14 478,00	0,00	0,00	14 478,00
10 Dotations, fonds divers et réserves (sauf 1068)	610 000,00	182 000,00	460 000,00	0,00	642 000,00
138 Autres subventions invest. non transf.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Emprunts et dettes assimilées (16449, 165 et 166)	13,21	0,00	1 701,69	0,00	1 701,69
18 Cpte de liaison : affectation (BA, régie)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Participations et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
024 Produits des cessions d'immobilisations	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes financières	620 013,21	182 000,00	461 701,69	0,00	643 701,69
45 Chapitres d'opérations pour compte de tiers (2)	77 500,00	4 000,00	60 000,00	0,00	64 000,00
Total des recettes réelles	935 098,21	200 478,00	521 701,69	0,00	722 179,69
021 <i>Virement de la section de fonctionnement</i>	481 600,00		677 160,00	0,00	677 160,00
040 <i>Opérations ordre transf. entre sections (3) (4) (5)</i>	360 000,00		400 000,00	0,00	400 000,00
041 <i>Opérations patrimoniales (6)</i>	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'ordre	841 600,00		1 077 160,00	0,00	1 077 160,00
R001 Solde d'exécution positif reporté ou anticipé (7)					4 175 711,01
Affectation au compte 1068 (8)					2 236 149,30
Total des recettes d'investissement cumulées					8 211 200,00

e- Les virements de crédits de chapitre à chapitre

Il est proposé à l'occasion du vote du budget de l'année 2024, d'autoriser Mme La Maire à procéder à des mouvements de crédits de chapitre à chapitre (hors dépenses de personnel), au sein de la section d'investissement et de la section de fonctionnement, dans la limite de 7,5% des dépenses réelles de chacune de ces sections (limite fixée par l'article L5117-10-6 du CGCT).

Ces virements de crédits feront l'objet d'une décision.

4- Rappel : Autorisation de programme et de crédits de paiement (AP/CP) - AP N°29401- Travaux de désamiantage et de rénovation thermique de l'ancien bâtiment de l'école de Ciers - Budget Général

En 2024, il est inscrit au budget général de la commune, la répartition des crédits de paiement comme ci-dessous :

AP/CP N°29401	Dépenses	Recettes	Net D-R	Observations
Exercice 2023	903,31	50 000,00		R : Subvention CCBD
Exercice 2024	696 090,00	100 000,00		D : 540 000€ de travaux + 30 000€ d'avance forfaitaire R : FCTVA
Exercice 2025	592 200,00	90 000,00		R : FCTVA
Exercice 2026	777 606,69	187 500,00		R : remboursement avance forfaitaire 30 000€, subvention Etat sur MO 37 500€, FCTVA 120 000€
Total	2 066 800,00€	427 500,00€	1 639 300,00€	

L'enveloppe totale des crédits de paiements et la durée sont inchangées.

5- Subvention de fonctionnement au Centre Communal d'Action Sociale pour l'année 2024

En 2024, il est inscrit au budget général de la commune, la reconduction de la subvention envers le Centre Communal d'Action Sociale pour un montant de 290 000€.

Cette somme se décompose comme suit :

Nature de la dépense	Montants et modalités de versement
Subvention pour le fonctionnement du CCAS	190 000€ (un acompte en avril de 75% pour un montant de 142 500€ et le solde suivant le besoin d'équilibre du budget)
Subvention de fonctionnement pour le budget annexe Résidence autonomie	100 000€ (un acompte en avril de 60% pour un montant de 60 000€ et le solde suivant le besoin d'équilibre du budget)

6- Subvention d'investissement à La Résidence Autonomie la Colline aux oiseaux pour l'année 2024

La Résidence Autonomie (RA) la Colline aux Oiseaux est le budget annexe du CCAS des Avenières Veyrins-Thuellin. C'est un établissement médico-social.

Des travaux d'aménagements des locaux vont être réalisés en 2024 au sein de la Résidence Autonomie. Dans le cadre de la réorganisation du service suite à des départs en retraite, il est nécessaire d'aménager deux logements de fonction et deux chambres de garde.

En 2024, il est inscrit au budget général de la commune, la subvention d'équipements des bâtiments envers la Résidence Autonomie La Colline aux oiseaux pour un montant de 50 000€.

Le versement de cette somme se décompose comme suit :

Nature de la dépense	Montants et modalités de versement
Subvention d'investissement pour les équipements, bâtiments et installations	50 000€ (un acompte en avril de 80% pour un montant de 40 000€ et le solde suivant l'état des montants définitifs des travaux)

7- Subvention d'équilibre du budget général au budget annexe Boulodrome pour l'année 2024

Pour équilibrer le budget annexe du Boulodrome de l'exercice 2024, il est proposé de procéder au versement au budget annexe de la subvention de fonctionnement inscrite au budget général de la commune d'un montant de 9 400€.

8- Subvention d'équilibre du budget général au budget annexe Camping pour l'année 2024

Pour équilibrer le budget annexe du Camping de l'exercice 2024, il est proposé de procéder au versement au budget annexe de la subvention de fonctionnement inscrite au budget général de la commune d'un montant de 20 800€.

9- Budget primitif : Budget annexe – BOULODROME – M4 – Assujetti à TVA – H.T.

Il se présente comme suit :

LES AVENIERES VEYRINS THUELLIN - AVENIERES VEYRINS THUELLIN BOULODROME - BP (projet de budget) - 2024

II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET		II	
VUE D'ENSEMBLE		A1	
EXPLOITATION			
		DEPENSES DE LA SECTION D'EXPLOITATION	RECETTES DE LA SECTION D'EXPLOITATION
V O T E	CREDITS DE FONCTIONNEMENT VOTES AU TITRE DU PRESENT BUDGET (1)	23 760,00	21 607,82
	+	+	+
R E P O R T S	RESTES A REALISER (R.A.R) DE L'EXERCICE PRECEDENT (2)	0,00	0,00
	002 RESULTAT D'EXPLOITATION REPORTE (2)	(si déficit) 0,00	(si excédent) 2 152,18
	=	=	=
	TOTAL DE LA SECTION D'EXPLOITATION (3)	23 760,00	23 760,00
INVESTISSEMENT			
		DEPENSES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT	RECETTES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT
V O T E	CREDITS D'INVESTISSEMENT (1) VOTES AU TITRE DU PRESENT BUDGET (y compris les comptes 1064 et 1068)	16 600,00	15 748,06
	+	+	+
R E P O R T S	RESTES A REALISER (R.A.R) DE L'EXERCICE PRECEDENT (2)	0,00	0,00
	001 SOLDE D'EXECUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT REPORTE (2)	(si solde négatif) 0,00	(si solde positif) 851,94
	=	=	=
	TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT (3)	16 600,00	16 600,00
TOTAL			
	TOTAL DU BUDGET (3)	40 360,00	40 360,00

Le boulodrome est un service public industriel et commercial (SPIC). Il doit faire l'objet d'un budget annexe. La commune a choisi de gérer ce service via une délégation de service public (DSP).

La section d'exploitation est proposée à hauteur de 23 760€ pour le budget primitif de l'année 2024.

Les dépenses d'exploitation (fonctionnement) comprennent notamment :

- les dotations aux amortissements d'un montant de 9 000€ ;
- les charges générales d'entretien et de maintenance pour 8 060€, dont 2 800€ de taxe foncière ;
- le virement à la section d'investissement pour son équilibre (6 700€).

Les recettes d'exploitation (fonctionnement) prévues correspondent à :

- la redevance de la délégation de service public pour montant de 3 600€ ;
- la subvention d'équilibre du budget général de 9 400€ ;
- la contrepartie des amortissements des subventions perçues dans le cadre des travaux réalisés durant l'année 2012 pour 8 600€.
- le résultat d'exploitation (fonctionnement) excédentaire de l'année 2023 reporté à la même section, d'un montant de 2 152,18€.

II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET	II
SECTION D'EXPLOITATION – CHAPITRES	A2

DEPENSES D'EXPLOITATION

Chap.	Libellé	Pour mémoire budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL (= RAR + vote)
011	Charges à caractère général	6 440,00	0,00	8 050,00	0,00	8 050,00
012	Charges de personnel, frais assimilés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
014	Atténuations de produits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante	10,00	0,00	10,00	0,00	10,00
Total des dépenses de gestion des services		6 450,00	0,00	8 060,00	0,00	8 060,00
66	Charges financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Charges exceptionnelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68	Dotations aux provisions et dépréciat° (4)	0,00		0,00	0,00	0,00
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés (5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
022	Dépenses imprévues	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des dépenses réelles d'exploitation		6 450,00	0,00	8 060,00	0,00	8 060,00
023	Virement à la section d'investissement (6)	1 700,00		6 700,00	0,00	6 700,00
042	Opérat° ordre transfert entre sections (6)	9 000,00		9 000,00	0,00	9 000,00
043	Opérat° ordre intérieur de la section (6)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'ordre d'exploitation		10 700,00		15 700,00	0,00	15 700,00
TOTAL		17 150,00	0,00	23 760,00	0,00	23 760,00

+

D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (2)	0,00
---	-------------

=

TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEES	23 760,00
---	------------------

RECETTES D'EXPLOITATION

Chap.	Libellé	Pour mémoire budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL (= RAR + vote)
013	Atténuations de charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70	Ventes produits fabriqués, prestations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	Produits issus de la fiscalité (7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	Subventions d'exploitation	4 000,00	0,00	9 400,00	0,00	9 400,00
75	Autres produits de gestion courante	3 618,60	0,00	3 607,82	0,00	3 607,82
Total des recettes de gestion des services		7 618,60	0,00	13 007,82	0,00	13 007,82
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78	Reprises sur provisions et dépréciations (4)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles d'exploitation		7 618,60	0,00	13 007,82	0,00	13 007,82
042	Opérat° ordre transfert entre sections (6)	8 600,00		8 600,00	0,00	8 600,00
043	Opérat° ordre intérieur de la section (6)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'ordre d'exploitation		8 600,00		8 600,00	0,00	8 600,00
TOTAL		16 218,60	0,00	21 607,82	0,00	21 607,82

+

R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (2)	2 152,18
---	-----------------

=

TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEES	23 760,00
---	------------------

Pour information :

AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL DÉGAGÉ AU PROFIT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT (8)	7 100,00
---	-----------------

Il s'agit, pour un budget voté en équilibre, des ressources propres correspondant à l'excédent des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement. Il sert à financer le remboursement du capital de la dette et les nouveaux investissements de la régie.

La section d'investissement est proposée à hauteur de 16 600€ pour le budget primitif de l'année 2024.

La section d'investissement en dépense comprend :

- des frais d'étude pour la thermique du bâtiment ;
- la contrepartie des amortissements des subventions perçues ;
- le remboursement des cautions mentionnées dans le contrat de délégation de service public.

La section d'investissement en recette comprend :

- les dotations aux amortissements ;
- le virement de la section d'exploitation (fonctionnement) pour l'équilibre ;
- le résultat de la section d'investissement excédentaire de l'année 2023 reporté d'un montant de 851,94€.

II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET	II
SECTION D'INVESTISSEMENT – CHAPITRES	A3

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL (= RAR + vote)
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	440,00	0,00	440,00
	Total des opérations d'équipement	0,00	0,00	5 440,00	0,00	5 440,00
	Total des dépenses d'équipement	0,00	0,00	5 440,00	0,00	5 440,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	2 560,00	0,00	2 560,00	0,00	2 560,00
18	Compte de liaison : affectat* (BA,régie) (5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participat* et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
020	Dépenses imprévues	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses financières	2 560,00	0,00	2 560,00	0,00	2 560,00
45...	Total des opérations pour compte de tiers (6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses réelles d'investissement	2 560,00	0,00	8 000,00	0,00	8 000,00
040	Opérat* ordre transfert entre sections (4)	8 600,00	0,00	8 600,00	0,00	8 600,00
041	Opérations patrimoniales (4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses d'ordre d'investissement	8 600,00	0,00	8 600,00	0,00	8 600,00
	TOTAL	11 160,00	0,00	16 600,00	0,00	16 600,00

+	
D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE (1)	0,00
=	
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	16 600,00

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL (= RAR + vote)
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes d'équipement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
106	Réserves (7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
165	Dépôts et cautionnements reçus	4,06	0,00	48,06	0,00	48,06
18	Compte de liaison : affectat* (BA,régie) (5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participat* et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes financières	4,06	0,00	48,06	0,00	48,06
45...	Total des opérations pour le compte de tiers (6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes réelles d'investissement	4,06	0,00	48,06	0,00	48,06
021	Virement de la section d'exploitation (4)	1 700,00	0,00	6 700,00	0,00	6 700,00
040	Opérat* ordre transfert entre sections (4)	9 000,00	0,00	9 000,00	0,00	9 000,00
041	Opérations patrimoniales (4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes d'ordre d'investissement	10 700,00	0,00	15 700,00	0,00	15 700,00
	TOTAL	10 704,06	0,00	15 748,06	0,00	15 748,06

+	
R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE (2)	851,94
=	
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	16 600,00

Pour information :

Il s'agit, pour un budget voté en équilibre, des ressources propres correspondant à l'excédent des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement. Il sert à financer le remboursement du capital de la dette et les nouveaux investissements de la régie.

AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL DÉGAGÉ PAR LA SECTION DE FONCTIONNEMENT (8)	7 100,00
---	-----------------

10- Budget primitif : Budget annexe – CAMPING – M4- Assujetti à TVA – H.T.

Il se présente comme suit :

LES AVENIERES VEYRINS THUELLIN - AVENIERES VEYRINS THUELLIN CAMPING - BP (projet de budget) - 2024

II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET		II	
VUE D'ENSEMBLE		A1	
EXPLOITATION			
		DEPENSES DE LA SECTION D'EXPLOITATION	RECETTES DE LA SECTION D'EXPLOITATION
V O T E	CREDITS DE FONCTIONNEMENT VOTES AU TITRE DU PRESENT BUDGET (1)	23 850,00	20 834,88
+		+	+
R E P O R T S	RESTES A REALISER (R.A.R) DE L'EXERCICE PRECEDENT (2)	0,00	0,00
	002 RESULTAT D'EXPLOITATION REPORTE (2)	(si déficit) 0,00	(si excédent) 3 015,12
=		=	=
	TOTAL DE LA SECTION D'EXPLOITATION (3)	23 850,00	23 850,00
INVESTISSEMENT			
		DEPENSES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT	RECETTES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT
V O T E	CREDITS D'INVESTISSEMENT (1) VOTES AU TITRE DU PRESENT BUDGET (y compris les comptes 1064 et 1068)	54 070,00	6 000,99
+		+	+
R E P O R T S	RESTES A REALISER (R.A.R) DE L'EXERCICE PRECEDENT (2)	0,00	0,00
	001 SOLDE D'EXECUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT REPORTE (2)	(si solde négatif) 0,00	(si solde positif) 48 069,01
=		=	=
	TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT (3)	54 070,00	54 070,00
TOTAL			
	TOTAL DU BUDGET (3)	77 920,00	77 920,00

Le budget est prévu dans l'attente de la mise en place du nouveau mode de gestion par délégation de service public.

La section d'exploitation est proposée à hauteur de 23 850€ pour le budget primitif de l'année 2024.

Les dépenses d'exploitation (fonctionnement) comprennent notamment :

- les charges générales d'un montant de 17 250€ ;
- le remboursement du personnel affecté par la commune d'un montant de 5 000€ ;
- les régularisations pour les titres sur exercice antérieur de 500€ ;
- les dotations aux amortissements d'un montant de 1 000€.

Les recettes d'exploitation (fonctionnement) sont issues :

- de la subvention d'équilibre du budget général d'un montant de 20 800€ ;
- le résultat d'exploitation (fonctionnement) excédentaire de l'année 2023 reporté à la même section, d'un montant de 3 015,12€ ;

II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET	II
SECTION D'EXPLOITATION – CHAPITRES	A2

DEPENSES D'EXPLOITATION

Chap.	Libellé	Pour mémoire budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL (= RAR + vote)
011	Charges à caractère général	17 200,00	0,00	17 250,00	0,00	17 250,00
012	Charges de personnel, frais assimilés	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00
014	Atténuations de produits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00
Total des dépenses de gestion des services		22 300,00	0,00	22 350,00	0,00	22 350,00
66	Charges financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Charges exceptionnelles	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00
68	Dotations aux provisions et dépréciat* (4)	0,00		0,00	0,00	0,00
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés (5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
022	Dépenses imprévues	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des dépenses réelles d'exploitation		22 800,00	0,00	22 850,00	0,00	22 850,00
023	Virement à la section d'investissement (6)	0,00		0,00	0,00	0,00
042	Opérat* ordre transfert entre sections (6)	2 400,00		1 000,00	0,00	1 000,00
043	Opérat* ordre intérieur de la section (6)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'ordre d'exploitation		2 400,00		1 000,00	0,00	1 000,00
TOTAL		25 200,00	0,00	23 850,00	0,00	23 850,00

+

D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (2)	0,00
---	-------------

=

TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEES	23 850,00
---	------------------

RECETTES D'EXPLOITATION

Chap.	Libellé	Pour mémoire budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL (= RAR + vote)
013	Atténuations de charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70	Ventes produits fabriqués, prestations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	Produits issus de la fiscalité (7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	Subventions d'exploitation	12 900,00	0,00	20 800,00	0,00	20 800,00
75	Autres produits de gestion courante	6 000,00	0,00	34,88	0,00	34,88
Total des recettes de gestion des services		18 900,00	0,00	20 834,88	0,00	20 834,88
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits exceptionnels	1,80	0,00	0,00	0,00	0,00
78	Reprises sur provisions et dépréciations (4)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles d'exploitation		18 901,80	0,00	20 834,88	0,00	20 834,88
042	Opérat* ordre transfert entre sections (6)	0,00		0,00	0,00	0,00
043	Opérat* ordre intérieur de la section (6)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'ordre d'exploitation		0,00		0,00	0,00	0,00
TOTAL		18 901,80	0,00	20 834,88	0,00	20 834,88

+

R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (2)	3 015,12
---	-----------------

=

TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEES	23 850,00
---	------------------

Pour information :

AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL DÉGAGÉ AU PROFIT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT (8)	1 000,00
---	-----------------

Il s'agit, pour un budget voté en équilibre, des ressources propres correspondant à l'excédent des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement. Il sert à financer le remboursement du capital de la dette et les nouveaux investissements de la régie.

La section d'investissement est proposée à hauteur de 54 070€ pour le budget primitif de l'année 2024.

La section d'investissement en dépense mentionne des acquisitions et des travaux d'investissement en 2024 afin d'équilibrer la section d'investissement qui est excédentaire du fait des dotations aux amortissements.

La section d'investissement en recette comprend :

- le résultat d'investissement excédentaire reporté de l'année 2023 d'un montant de 48 069,01€ ;
- les dotations aux amortissements.

II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET	II
SECTION D'INVESTISSEMENT – CHAPITRES	A3

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL (= RAR + vote)
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	28 000,00	0,00	29 069,01	0,00	29 069,01
	Total des opérations d'équipement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses d'équipement	48 000,00	0,00	49 069,01	0,00	49 069,01
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	900,00	0,00	5 000,99	0,00	5 000,99
18	Compte de liaison : affectat* (BA,régie) (5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participat* et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
020	Dépenses imprévues	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses financières	900,00	0,00	5 000,99	0,00	5 000,99
45...	Total des opérations pour compte de tiers (6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses réelles d'investissement	48 900,00	0,00	54 070,00	0,00	54 070,00
040	Opérat* ordre transfert entre sections (4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
041	Opérations patrimoniales (4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses d'ordre d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	48 900,00	0,00	54 070,00	0,00	54 070,00

+	
D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE (1)	0,00
=	
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	54 070,00

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL (= RAR + vote)
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes d'équipement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
106	Réserves (7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
165	Dépôts et cautionnements reçus	43,99	0,00	5 000,99	0,00	5 000,99
18	Compte de liaison : affectat* (BA,régie) (5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participat* et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes financières	43,99	0,00	5 000,99	0,00	5 000,99
45...	Total des opérations pour le compte de tiers (6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes réelles d'investissement	43,99	0,00	5 000,99	0,00	5 000,99
021	Virement de la section d'exploitation (4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
040	Opérat* ordre transfert entre sections (4)	2 400,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00
041	Opérations patrimoniales (4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes d'ordre d'investissement	2 400,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00
	TOTAL	2 443,99	0,00	6 000,99	0,00	6 000,99

+	
R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE (2)	48 069,01
=	
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	54 070,00

Pour information :

Il s'agit, pour un budget voté en équilibre, des ressources propres correspondant à l'excédent des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement. Il sert à financer le remboursement du capital de la dette et les nouveaux investissements de la régie.

AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL DÉGAGÉ PAR LA SECTION DE FONCTIONNEMENT (8)	1 000,00
---	-----------------