



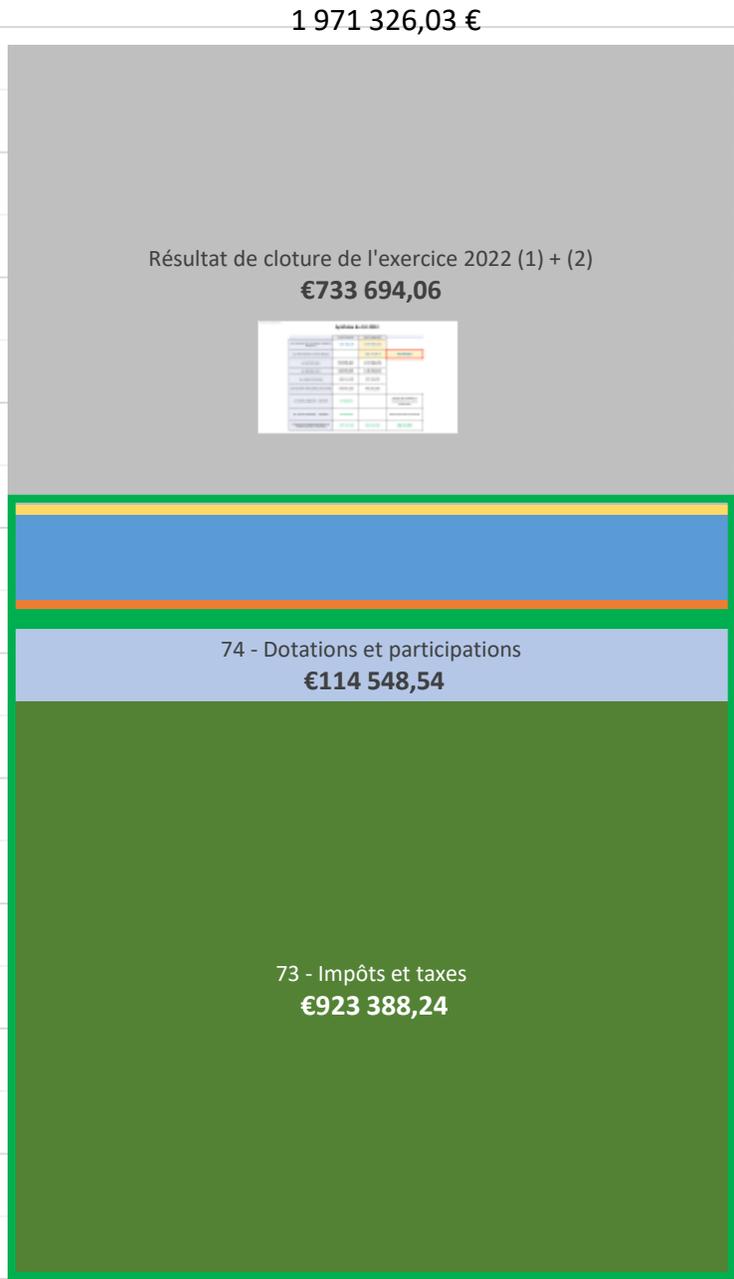
**Vote du CA2023 et du BP2024**  
**25 mars 2024**

# Compte administratif 2023

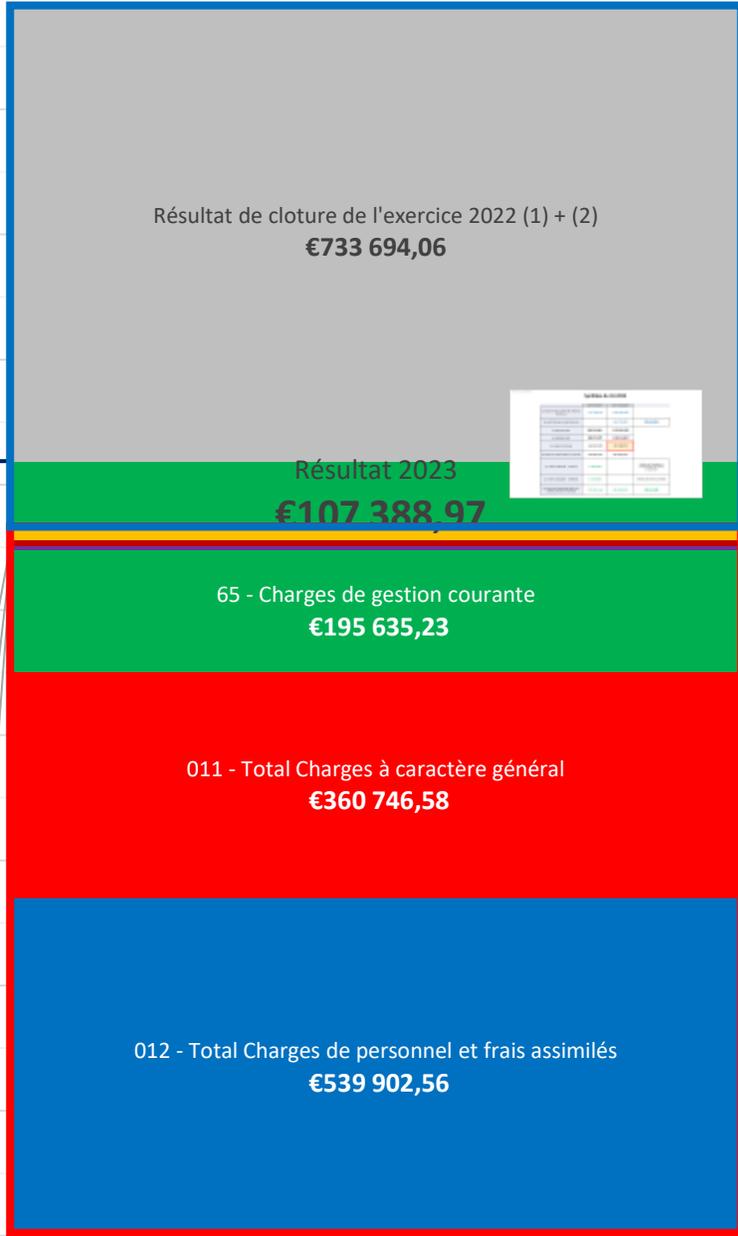
# Synthèse du CA 2023

	INVESTISSEMENT	FONCTIONNEMENT	
(1) RESULTATS DE CLOTURE DE L'EXERCICE 2022 (N -1)	- 135 390,13€	1 099 493,46€	
(2) AFFECTATION (N-1) FAITE EN 2022		-365 799,40 €	<b>733 694,06 €</b>
(3) RECETTES 2023	<b>558 515,44 €</b>	<b>1 237 631,97€</b>	
(4) DEPENSES 2023	<b>818 970,47€</b>	<b>1 130 243,00 €</b>	
(5) RESULTAT 2023 (N)	-260 455,03€	107 388,97€	
(6) RESULTAT CUMULE (REEL DE CLOTURE)	-395 845,16€	841 083,03€	
(7) RESTES A REALISER RECETTES	<b>27 000,00€</b>		Maintien de l'excédent de fonctionnement en réserve d'exploitation
(8) RESTES A REALISER DEPENSES	<b>27 070,00€</b>		REPRISE ANTICIPEEE AUTORISEE
(9) BESOIN DE FINANCEMENT (RESULTAT CORRIGE DES RESTES A REALISER)	- 395 915,16€	841 083,03€	<b>445 167,87€</b>

# Compte admissitratif 2023 - Section Fonctionnement



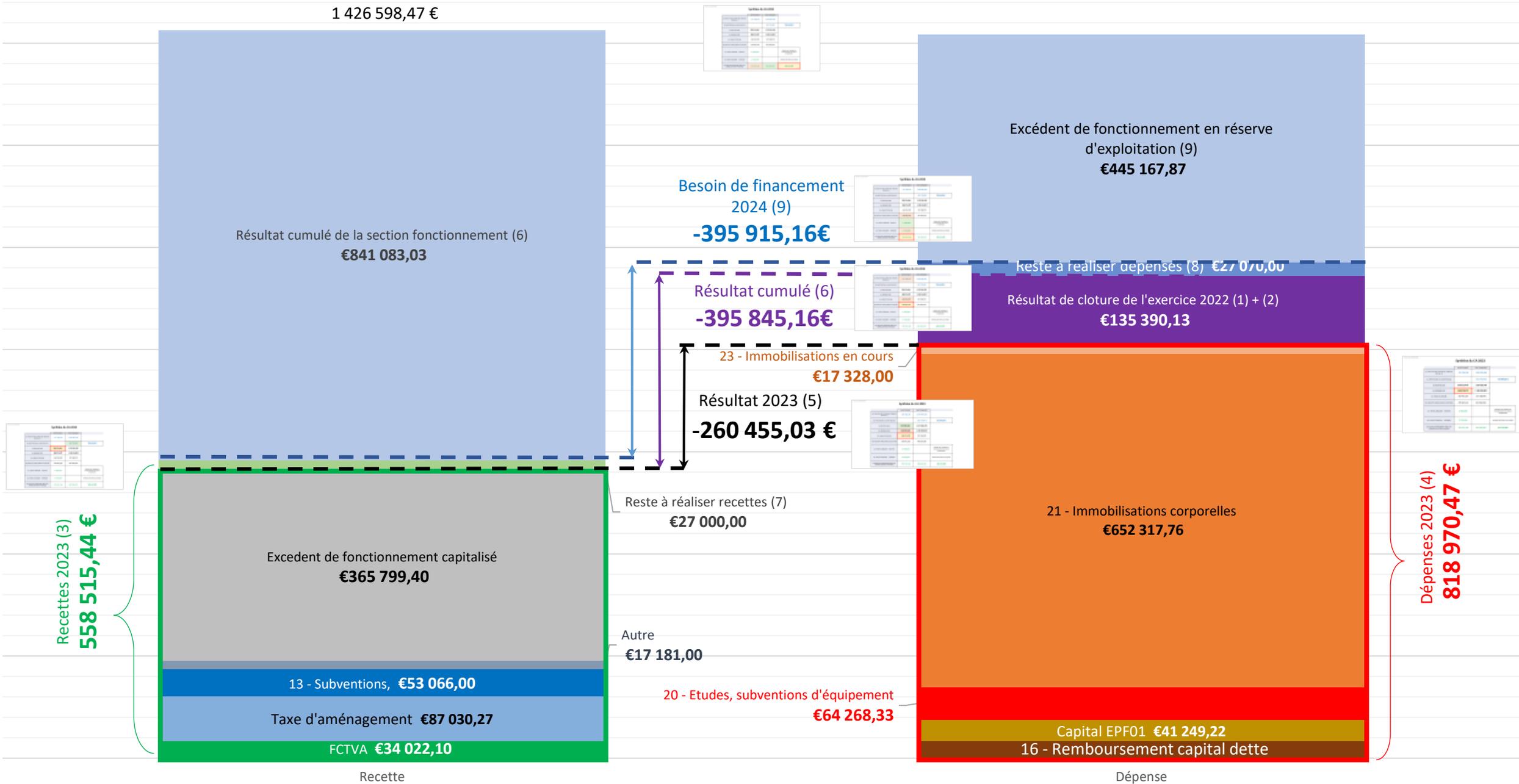
Recettes



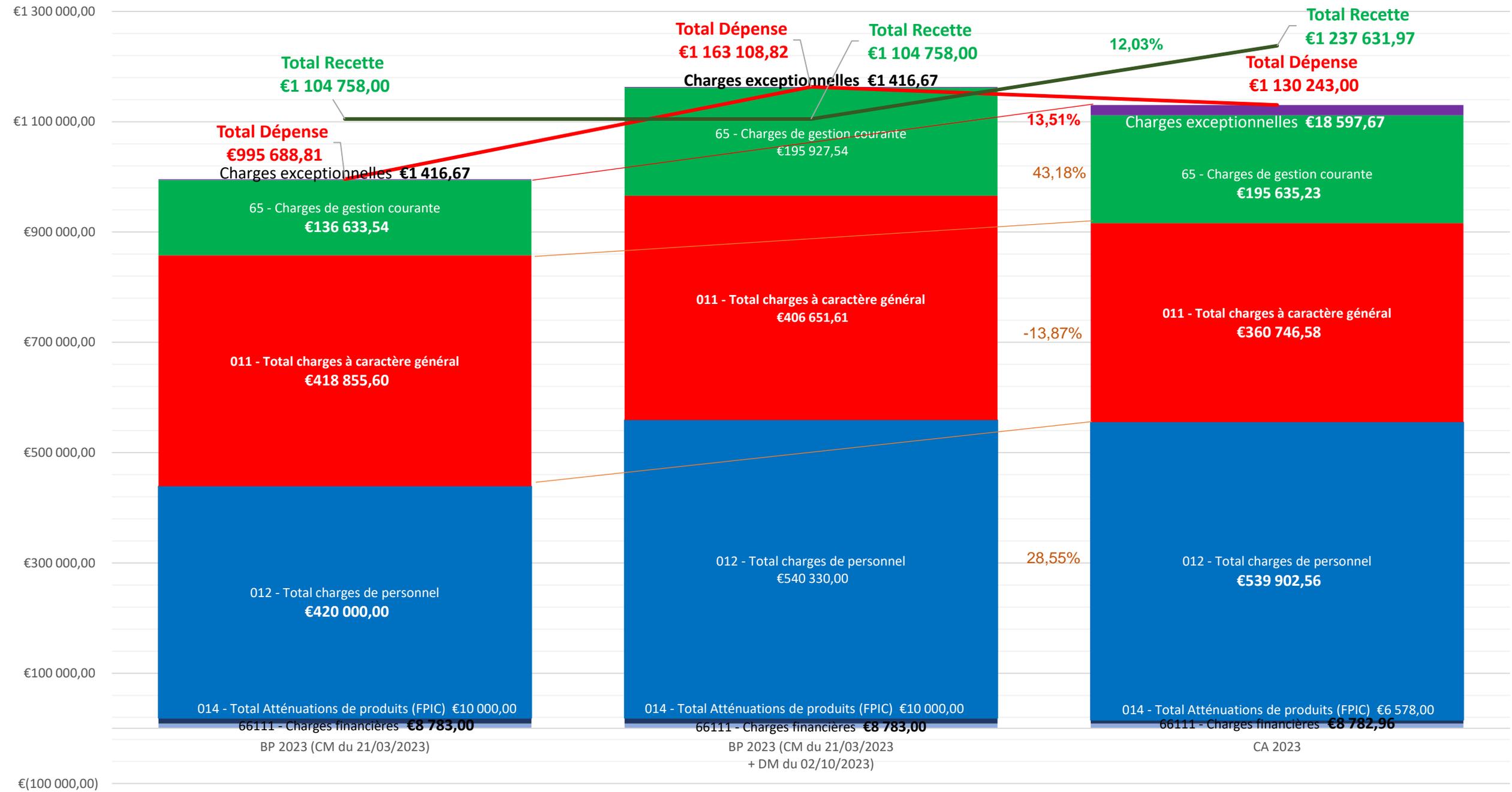
Dépenses

Résultat Cumulé (6)  
**841 083,03 €**  
=> Reporté à la section d'investissement

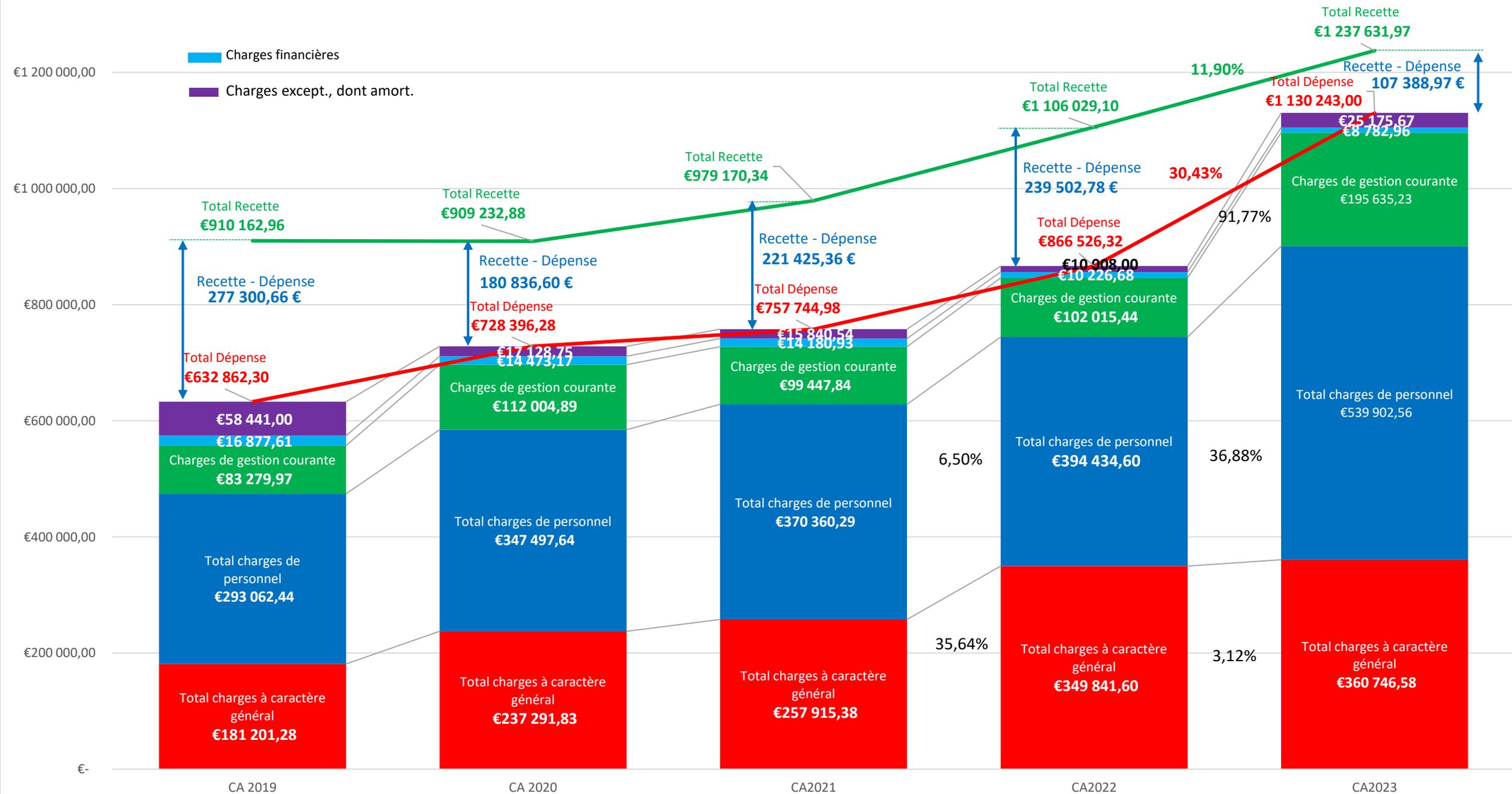
# Compte administratif 2023 - Section investissement



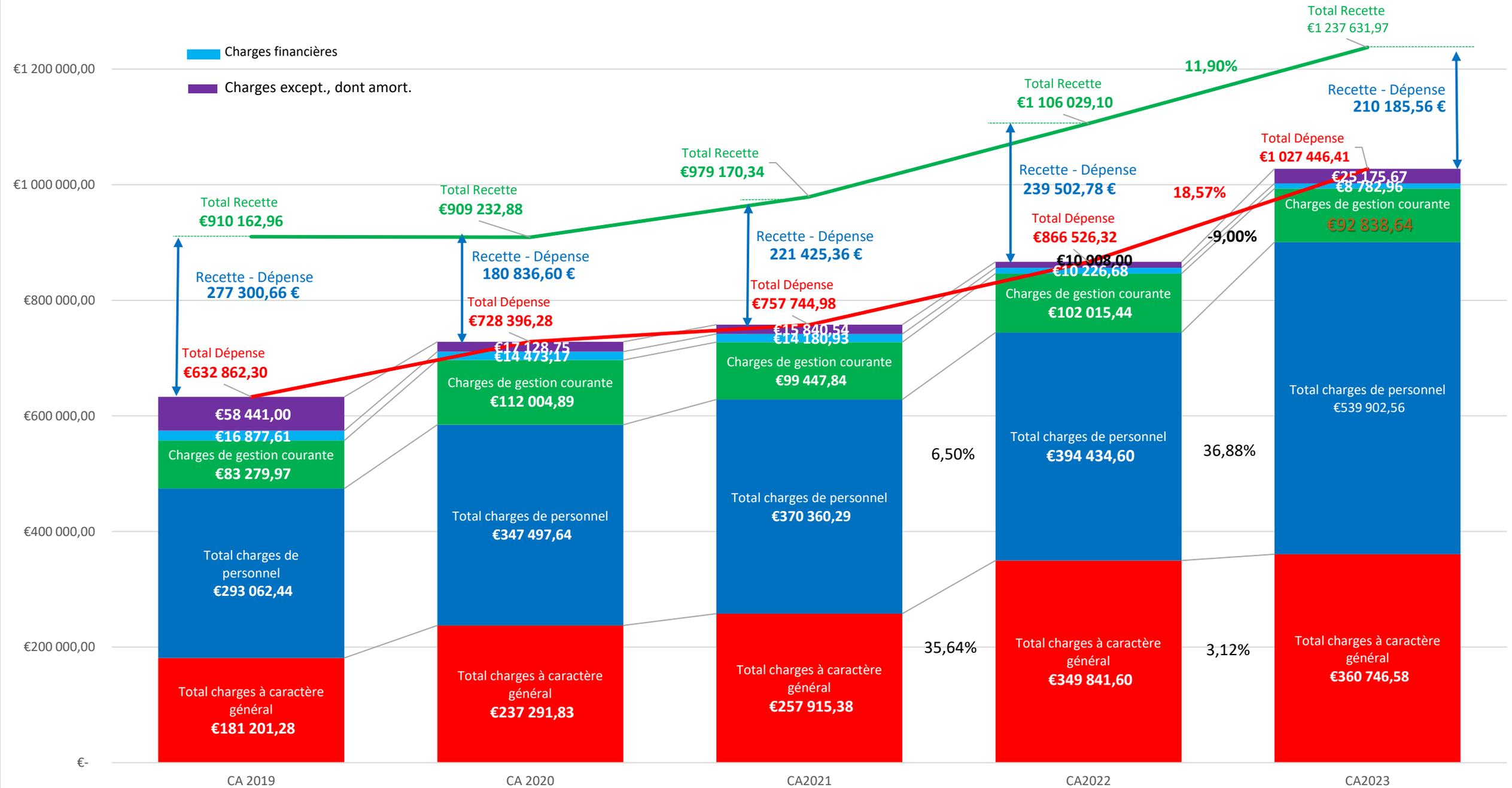
# Comparaison du BP/CA 2023 de la section fonctionnement



# Evolution des dépenses de fonctionnement 2019-2023



# Evolution des dépenses de fonctionnement 2019-2023 - investissement éclairage leds



# Détail cotisations SIEA

	1er acompte cotisation SleA	2 726,00 €
	Modif horaires extinction EP	474,02 €
	Rénovation points lumineux Valadon, Seiglière et Helvètes	1 553,68 €
Investissement	modernisation EP rue de la Saône, place mairie et chemin école	13 557,03 €
Investissement	modernisation EP Guillermines et Gamay	17 971,07 €
Investissement	modernisation point lumineux 293 Helvètes	470,53 €
Investissement	modernisation EP place Valadon	10 003,96 €
Investissement	modernisation EP secteur nord	39 065,23 €
Investissement	modernisation EP secteur sud	21 728,77 €
	<b>Total SIEA</b>	<b>107 550,29 €</b>
	Total investissement éclairage	102 796,59 €
	<b>Total investissement non budgété en 2023</b>	<b>60 794,00 €</b>

# Comparaison du BP/CA/RAR 2023 de la section investissement



# Détail des crédits reportés

<b>Dépenses d'investissement</b>	
Agencements et aménagements de terrains (Aire de jeux des Guillermines)	12 938,00 €
Bâtiments publics (Store école, rampe et escalier écoles, Fissures églises)	14 132,00 €
<b>Total dépenses investissement</b>	<b>27 070,00 €</b>
<b>Recettes d'investissement</b>	
Subvention Dépt01 sécurité routière	27 000,00 €
<b>Total recettes investissement</b>	<b>27 000,00 €</b>

# Détail des subventions perçues en 2023

Projet	Montant des travaux en HT	Région		Dépt01		Préf01		Reste à charge à la commune
		Montant	%	Montant	%	Montant	%	
Vidéo protection	58 771,20 €	<b>13 829,00 €</b>	<b>23,53%</b>	€ -	0,00%	<b>11 853,00 €</b>	<b>20,17%</b>	33 089,20 €
Toilettes automatiques Chabrier	16 189,00 €	<b>5 000,00 €</b>	<b>30,89%</b>	€ -	0,00%	€ -	0,00%	11 189,00 €
Skate park	51 523,00 €	<b>9 900,00 €</b>	<b>19,21%</b>	€ -	0,00%	€ -	0,00%	41 623,00 €
Sécurité routière	200 000,00 €	- €	0,00%	<b>18 000,00 €</b>	<b>9,00%</b>	€ -	0,00%	182 000,00 €
Aménagement bibliothèque	10 009,00 €	- €	0,00%	€ -	0,00%	<b>2 002,00 €</b>	<b>20,00%</b>	8 007,00 €
Serrures connectées	21 675,00 €	- €	0,00%	€ -	0,00%	<b>4 335,00 €</b>	<b>20,00%</b>	17 340,00 €

# Taux d'imposition 2024

# Éléments pour 2024

Augmentation base locative : **+3,9%** (Etat)

Augmentation de la masse locative (Assiette) : *Inconnue*

Les services de la trésorerie\* prévoient une augmentation de :

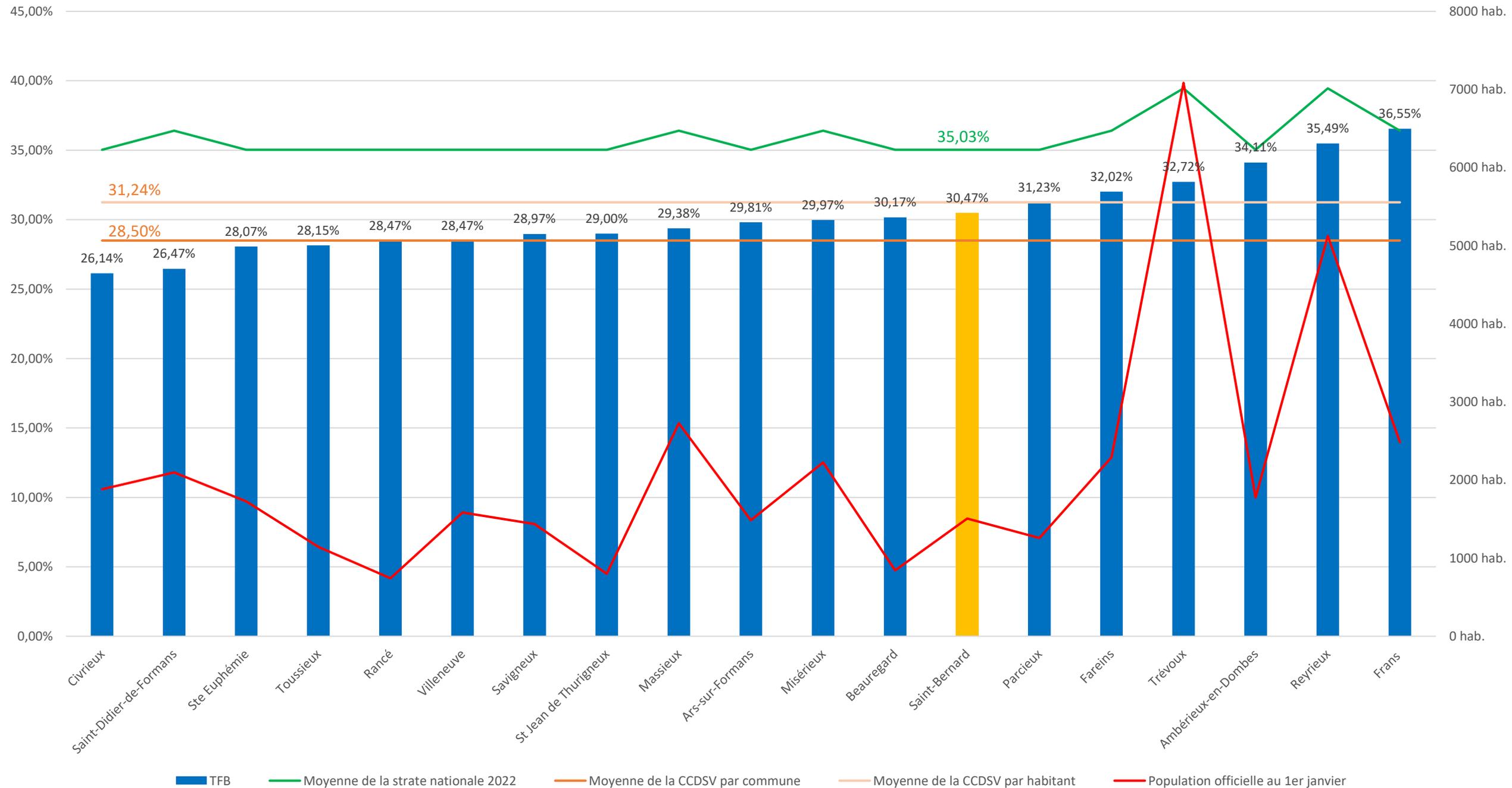
- 41k€ des recettes de la TFB, soit +5,72% (Augmentation Base + Assiette)
- 435€ des recettes de la TFNB, soit +4,41% (Augmentation Base + Assiette)
- **-465€** des recettes de la TH, soit -1,52% (Augmentation Base + Assiette)

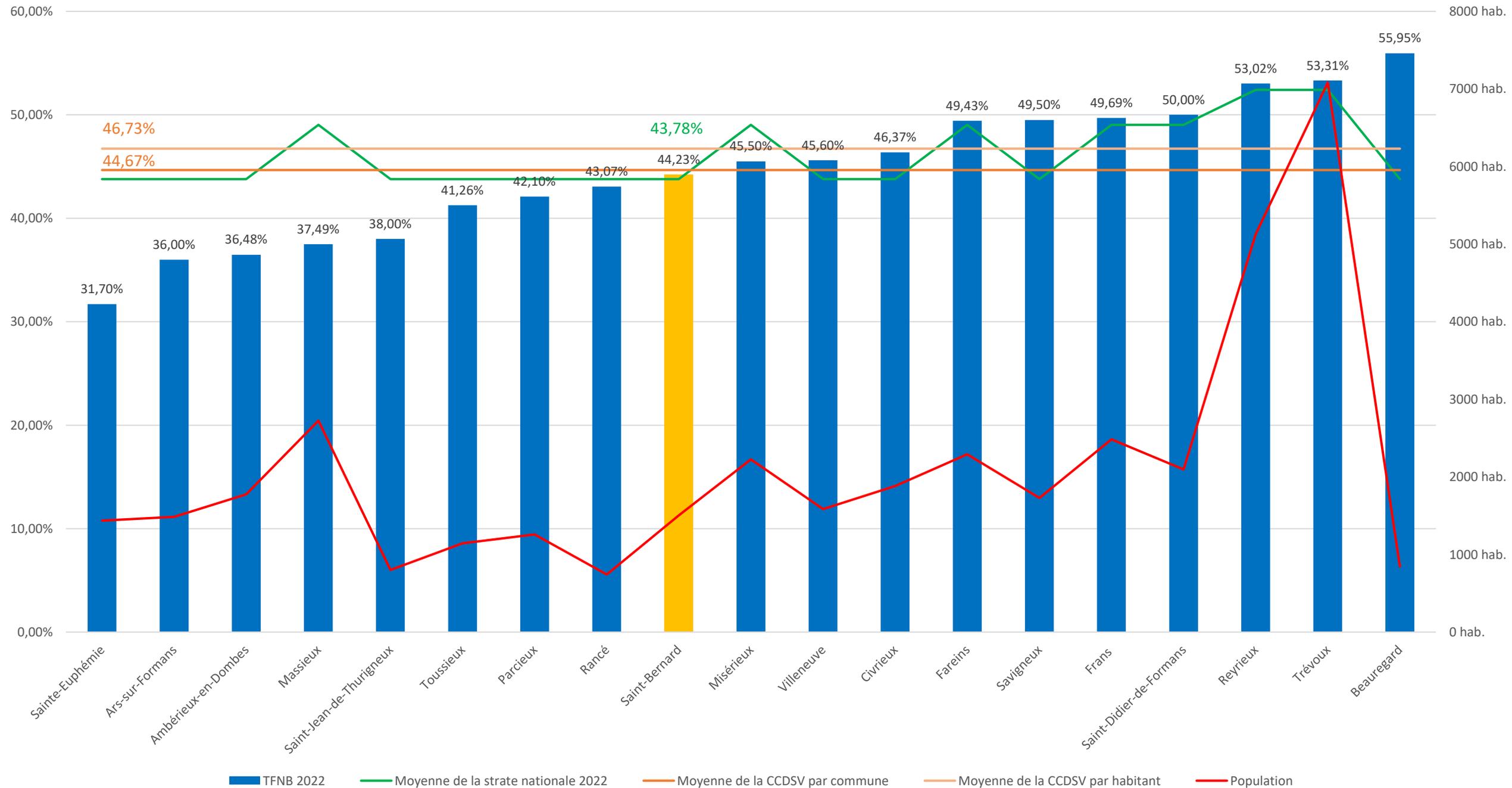
Cela représente une recette supplémentaire de **~41k€** (Avant application du coefficient correcteur)

A taux constant, les recettes fiscales prévisionnelles de la commune se répartissent de cette manière en 2024 :

- Taxe foncière bâtie (TFB) – **~759k€**, *95% des recettes fiscales\**
- Taxe foncière non-bâtie (TFNB) – **~10k€**, *1,3% des recettes fiscales\**
- Taxe d'habitation des résidences secondaires (THRS) – **~30k€**, *3,7% des recettes fiscales\**
- Application du Coefficient correcteur défini à partir des valeurs de 2020 : **1,082497** - *Apport de ~65k€ supplémentaire\**

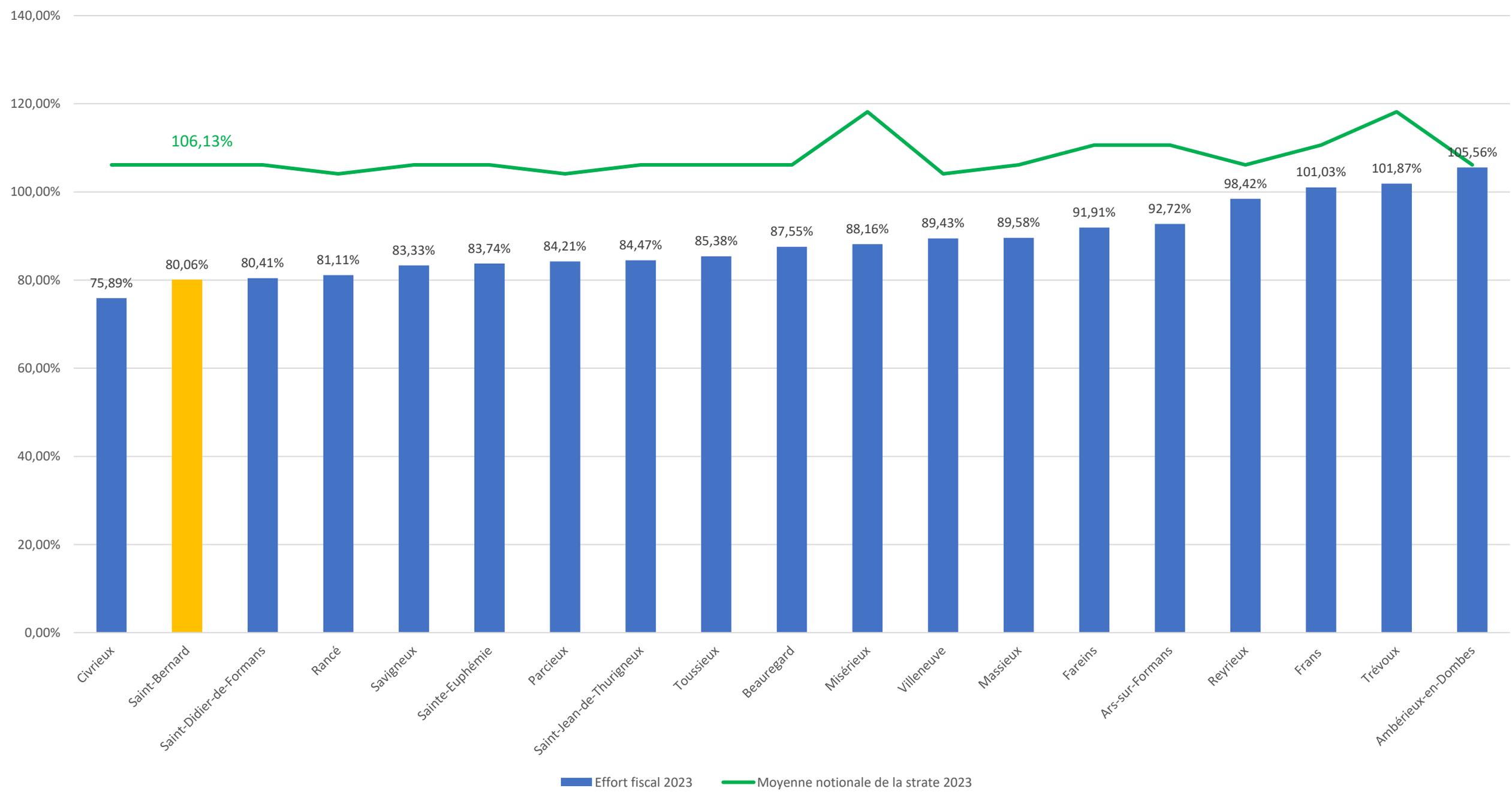
\* D'après état 1259 CC de 2024

Comparaison du taux d'imposition de la Taxe Foncière Bati des communes de la CCDSV (2022)

Comparaison du taux d'imposition de la **Taxe Foncière Non Bati** des communes de la CCDSV (2022)

Comparaison du taux d'imposition de la **Taxe Habitation** des communes de la CCDSV (2022)

# Effort fiscal 2023 des communes de la CCDSV

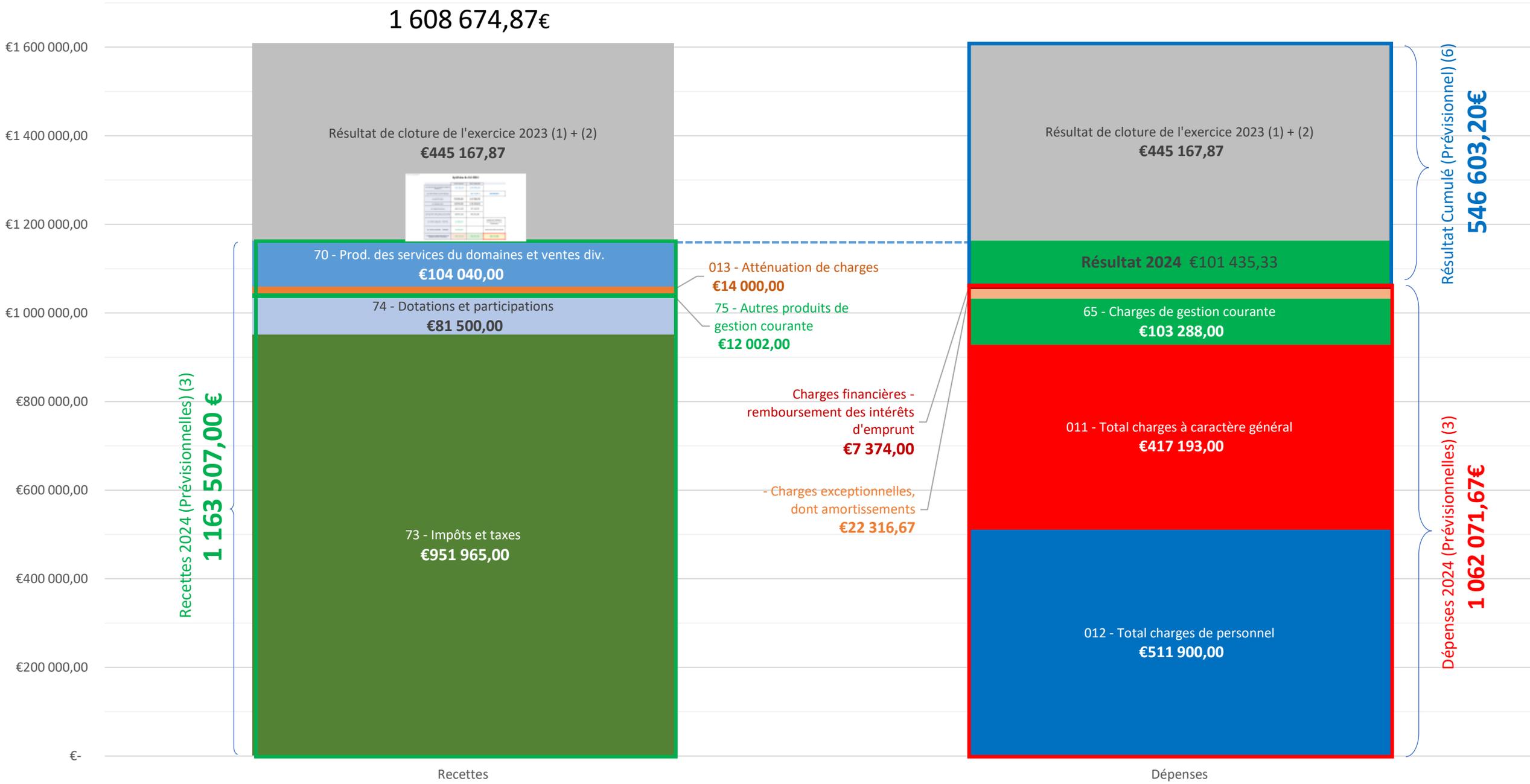


# Propositions pour 2024

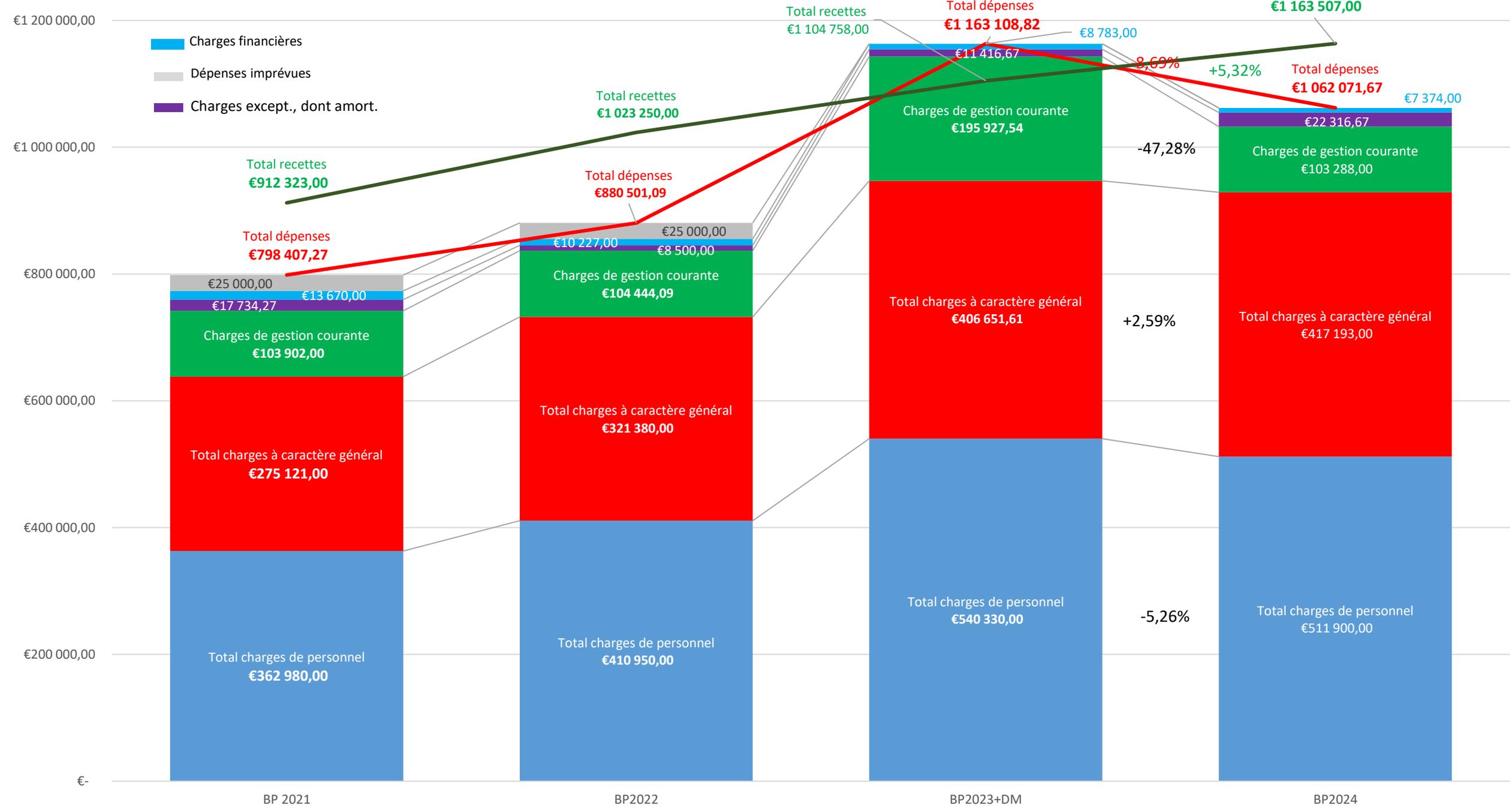
- Taxe foncière bâtie (TFB)
  - Taux de référence 2023 : **30,47%**
  - Proposition de maintenir pour **2024 un taux de référence de 30,47%**
- Taxe foncière non-bâtie (TFNB)
  - Taux de référence 2023 : **44,23%**
  - Proposition de maintenir pour **2024 un taux de référence de 44,23%**
- Taxe d'habitation des résidences secondaires (THRS)
  - Taux de référence 2023 : **11,45%**
  - Proposition de maintenir pour **2024 un taux de référence de 11,45%** (Ne peut être modifié que sous conditions)

# Budget primitif 2024

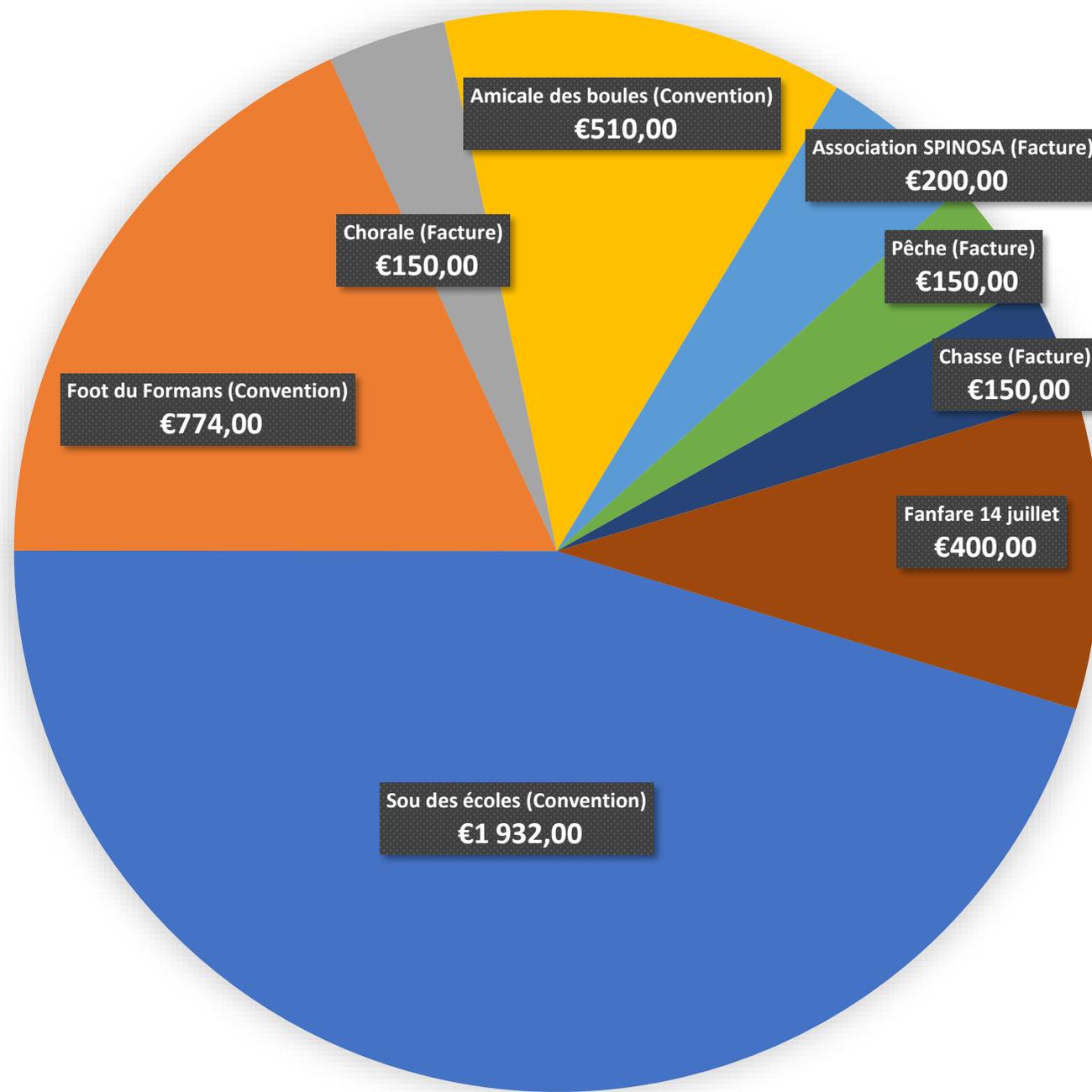
# Budget Prévisionnel 2024 - Section Fonctionnement



# Evolution du budget primitif section fonctionnement 2021-2024



## Subventions aux organismes privés (Associations) - BP2024

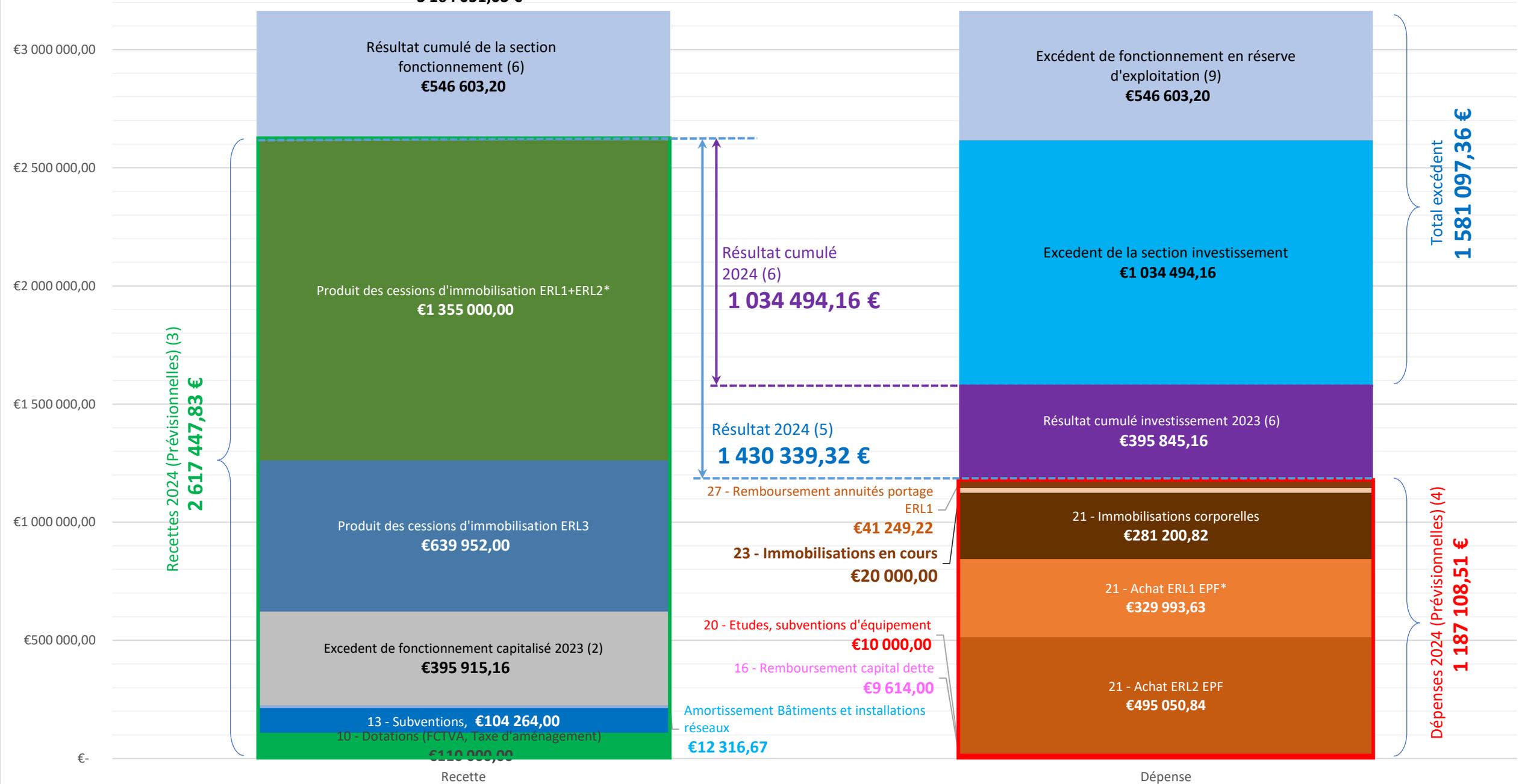


# Récapitulatif des avantages en nature des associations

<b>Association</b>	<b>Montant avantage en nature</b>
CHORALE	11 340,00 €
L'HAMECON SPINOSIEN	665,00 €
MOV'IN ST BE	9 625,00 €
CLUB DES LOISIRS	51 849,00 €
SPINOSA	1 022,00 €
SPINOS'ANIMATION	4 492,00 €
AMICALE BOULES	9 800,00 €
SOU DES ECOLES	4 188,00 €

# Budget prévisionnel 2024 - Section investissement

**3 164 051,03 €**



## Projection synthèse du BP 2024

	INVESTISSEMENT	FONCTIONNEMENT	
(1) RESULTATS DE CLOTURE DE L'EXERCICE 2023 (N -1)	-395 845,16€	841 083,03€	
(2) AFFECTATION (N-1) FAITE EN 2023		-395 915,16€	445 167,87€
(3) RECETTES 2024	<b>2 617 447,83€</b>	<b>1 163 507,00€</b>	
(4) DEPENSES 2024	<b>1 187 108,51€</b>	<b>1 062 071,67€</b>	
(5) RESULTAT 2024 (N)	1 430 339,32€	101 435,33€	
(6) RESULTAT CUMULE (REEL DE CLOTURE)	1 034 494,16€	546 603,20€	
(7) RESTES A REALISER RECETTES	-		Maintien de l'excédent de fonctionnement en réserve d'exploitation
(8) RESTES A REALISER DEPENSES	-		REPRISE ANTICIPEEE AUTORISEE
(9) BESOIN DE FINANCEMENT (RESULTAT CORRIGE DES RESTES A REALISER)	1 034 494,16€	546 603,20€	<b>546 603,20€</b> ←

>5 mois de recettes de fonctionnement

## Projection synthèse du BP 2024 **si retard vente ERL1+ERL2**

	INVESTISSEMENT	FONCTIONNEMENT	
(1) RESULTATS DE CLOTURE DE L'EXERCICE 2023 (N -1)	-395 845,16€	841 083,03€	
(2) AFFECTATION (N-1) FAITE EN 2023		-395 915,16€	445 167,87€
(3) RECETTES 2024	2 617 447,83€ -1 355 000,00€	<b>1 262 447,83€</b>	<b>1 163 507,00€</b>
(4) DEPENSES 2024	<b>1 187 108,51€</b>	<b>1 062 071,67€</b>	
(5) RESULTAT 2024 (N)	<b>75 339,32€</b>	101 435,33€	
(6) RESULTAT CUMULE (REEL DE CLOTURE)	<b>-320 505,84€</b>	546 603,20€	
(7) RESTES A REALISER RECETTES	-		Maintien de l'excédent de fonctionnement en réserve d'exploitation
(8) RESTES A REALISER DEPENSES	-		REPRISE ANTICIPEEE AUTORISEE
(9) BESOIN DE FINANCEMENT (RESULTAT CORRIGE DES RESTES A REALISER)	<b>-320 505,84€</b>	<b>546 603,20€</b>	<b>226 097,36€</b>

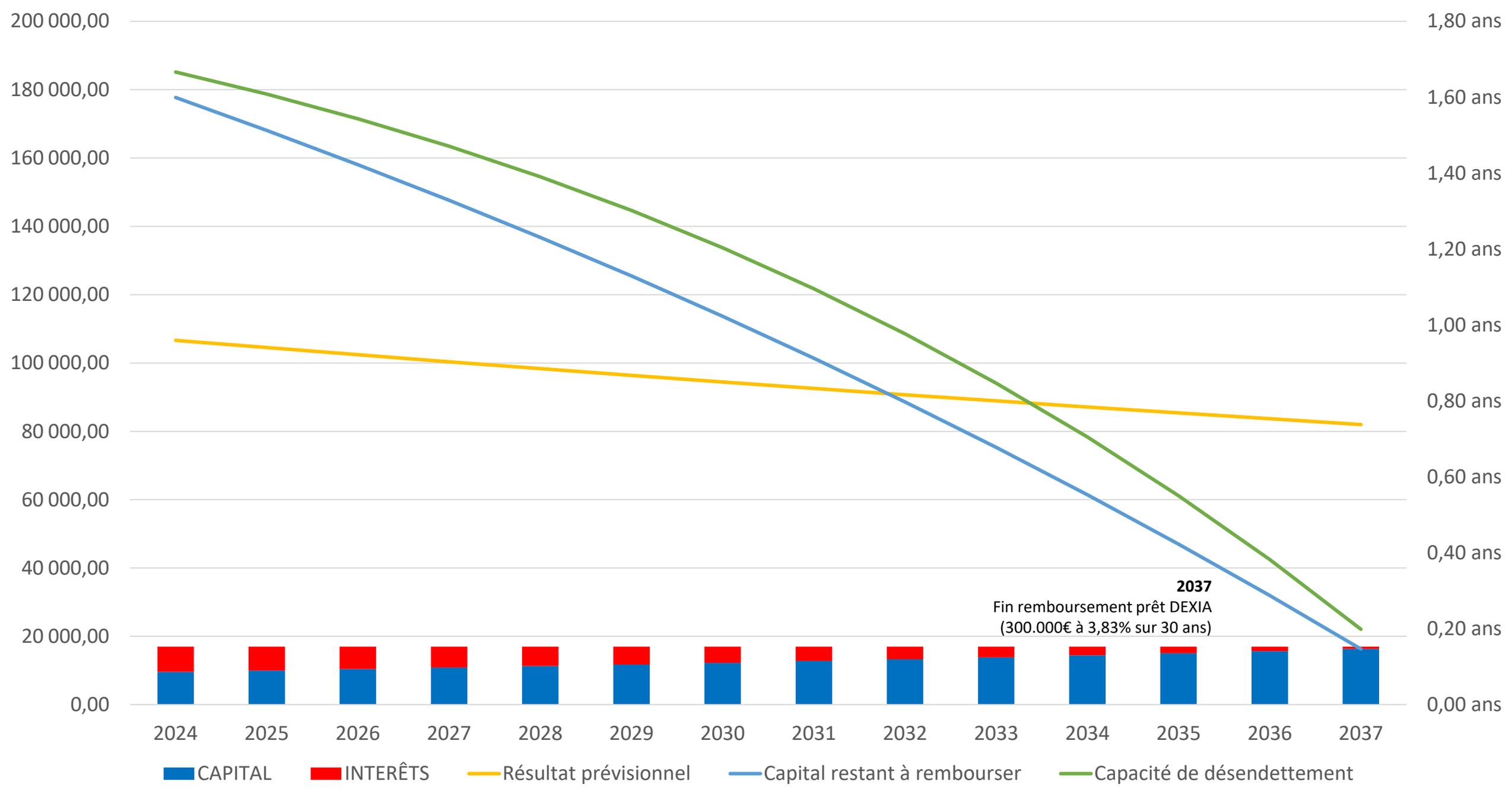
2,3 mois de recettes de fonctionnement

# Projection synthèse du BP 2024 **si retard vente ERL1+ERL2** & **report achat ERL1**

	INVESTISSEMENT	FONCTIONNEMENT	
(1) RESULTATS DE CLOTURE DE L'EXERCICE 2023 (N -1)	-395 845,16€	841 083,03€	
(2) AFFECTATION (N-1) FAITE EN 2023		-395 915,16€	445 167,87€
(3) RECETTES 2024	2 617 447,83€ -1 355 000,00€	<b>1 262 447,83€</b>	<b>1 163 507,00€</b>
(4) DEPENSES 2024	1 187 108,51€ -329 993,63€	<b>857 114,88€</b>	<b>1 062 071,67€</b>
(5) RESULTAT 2024 (N)	<b>405 332,95€</b>	101 435,33€	
(6) RESULTAT CUMULE (REEL DE CLOTURE)	<b>9 487,79€</b>	546 603,20€	
(7) RESTES A REALISER RECETTES	-		Maintien de l'excédent de fonctionnement en réserve d'exploitation
(8) RESTES A REALISER DEPENSES	-		REPRISE ANTICIPEEE AUTORISEE
(9) BESOIN DE FINANCEMENT (RESULTAT CORRIGE DES RESTES A REALISER)	<b>9 487,79€</b>	<b>546 603,20€</b>	<b>546 603,20€</b>

>5 mois de recettes de fonctionnement ←

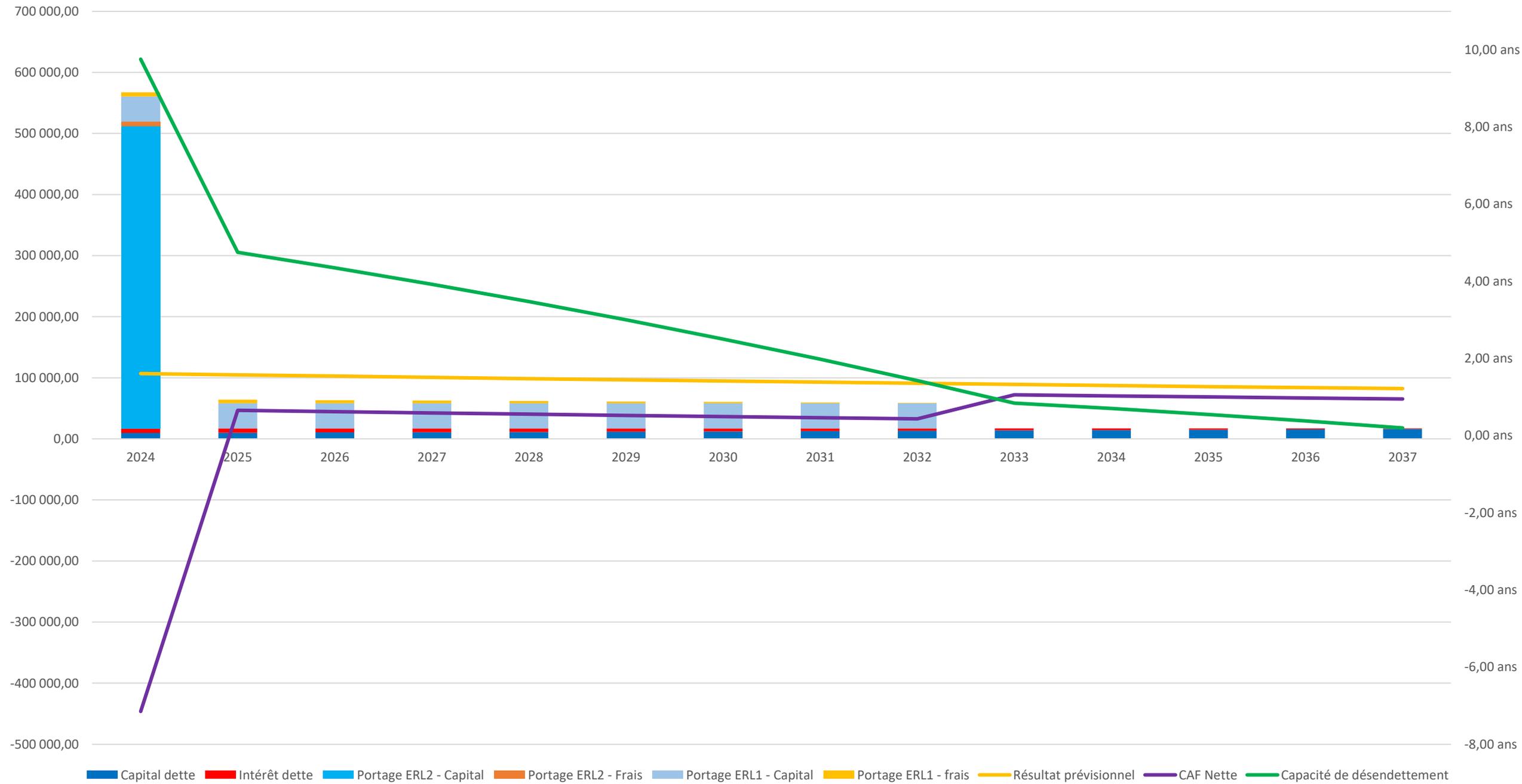
# Prévision concernant l'extinction de la dette



## Engagements hors bilan (1)

- Portage ERL2 : 495 050,54 €
  - Prorogé de 2 ans
  - **Doit être remboursé en 2024** (Septembre) au lieu de 2022
  - Frais de portage : 8 910,91 € TTC / an
- Portage ERL1 : 496 500 € (Reste 372 242,95€)
  - Remboursement de 41 249,22 € TTC / an jusqu'en 2032 (Janvier)
  - Frais de portage : 1,5% HT du capital restant par an
  - Frais de portage en 2024 : 6 702,75€ TTC
  - Diminue en fonction du capital restant à rembourser

## Prévision concernant l'extinction de la dette &amp; des portages



# Engagements hors bilan (2) – Emprunts garanties SEMCODA & Dynacité

- SEMCODA

GARANT : 01 095 MAIRIE DE ST BERNARD

26/01/2024

CONTRAT	COMPTE	PRETEUR	DEBUT GAR	FIN GAR	MT GARANTIE	ANNUITE GARANTIE 2023	Capital Restant Dû au 31/12/2023	ANNUITE PAYEE Année 2023	ANNUITÉ À PAYER année 2024			
									AMORTISSEMENT 2024	INTERET 2024	ANNUITE 2024	
472557	1646472	PR0811	CAISSE DES DEPOTS ET CON	17/11/1997	01/12/2029	1 969,64	106,12	578,96	106,12	79,64	24,89	104,53
						1 969,64	106,12	578,96	106,12	79,64	24,89	104,53

- Dynacité

Ligne de prêt n°	Contrat n°	Date d'effet de l'engagement	Terme de l'engagement	Capital garanti restant dû au 31/12/2022	Intérêt courus Int. compensateurs Ind. compensatrice Intérêts différés Pénalités de dédit	Quotité garantie %	Créances impayées garanties
			(1)	(1)	(1)		(1)

Emprunteur n° 109148 DYNACITE OP HABITAT DE L'AIN

Produit : PLSDD 02 PRET LOCATIF SOCIAL SANS PREFI

Entité : CDC

1337345	010616	01/05/2019	01/10/2054	43 861,56	328,06	50,00	0,00
1337346	010616	01/05/2019	01/10/2054	64 092,97	471,39	50,00	0,00
5036035	010616	03/09/2014	01/10/2064	65 710,05	509,50	50,00	0,00
<b>Total Emprunteur n° 109148</b>				<b>173 664,58</b>	<b>1 308,95</b>		<b>0,00</b>

## Engagements hors bilan (2) – Emprunts garanties Alliade Habitat

Ligne de prêt n°	Contrat n°	Date d'effet de l'engagement	Terme de l'engagement	Capital garanti restant dû au 31/12/2022	Intérêt courus Int. compensateurs Ind. compensatrice Intérêts différés Pénalités de dédit	Quotité garantie %	Créances impayées garanties
			(1)	(1)	(1)		(1)
<b>Emprunteur n° 287007 ALLIADE HABITAT</b>							
Produit : PLAI 02 PRET LOCATIF AIDE INTEGRATION				Entité : CDC			
5124159	C44426	24/12/2015	01/01/2066	45 045,66	134,77	100,00	0,00
5124160	C44426	24/12/2015	01/01/2056	59 280,66	177,35	100,00	0,00
Produit : PLATS 02 PLA TRES SOCIAL CONSTRUCTION				Entité : CDC			
0881849		18/08/1999	01/09/2031	6 795,93	63,08	30,00	0,00
Produit : PLA96 02 PLA FONGIBLE SANS PREFINANCEMENT				Entité : CDC			
0881848		18/08/1999	01/09/2031	35 602,32	389,48	30,00	0,00
Produit : PLSDD 02 PRET LOCATIF SOCIAL SANS PREFI				Entité : CDC			
5124161	044426	24/12/2015	01/01/2046	44 556,22	715,39	100,00	0,00
5124175	044426	24/12/2015	01/01/2046	84 099,39	1 350,29	100,00	0,00
5169174	072050	15/02/2018	01/03/2058	57 298,36	1 010,26	100,00	0,00
5169175	072050	15/02/2018	01/03/2068	48 756,35	859,65	100,00	0,00
5169176	072050	15/02/2018	01/03/2058	57 299,31	1 010,28	100,00	0,00
Produit : PLUS 02 PRET LOCATIF A USAGE SOCIAL				Entité : CDC			
5124163	044426	24/12/2015	01/01/2066	192 022,90	2 106,46	100,00	0,00
5124164	044426	24/12/2015	01/01/2056	280 922,07	3 081,67	100,00	0,00
<b>Total Emprunteur n° 287007</b>				<b>911 679,17</b>	<b>10 898,68</b>		<b>0,00</b>
<b>Total général de l'encours garanti</b>				<b>1 086 006,95</b>	<b>12 209,43</b>		<b>0,00</b>

# Détail des subventions à percevoir

Projet	Montant des travaux en HT	Région		Dépt01		Préf01		Reste à charge à la commune
		Montant	%	Montant	%	Montant	%	
changement fenêtres école	46 393,00 €	- €	0,00%	<b>9 279,00 €</b>	<b>20,00%</b>	- €	0,00%	37 114,00 €
cuves récupération des eaux pluviales	41 978,00 €	- €	0,00%	<b>8 396,00 €</b>	<b>20,00%</b>	<b>8 396,00 €</b>	<b>20,00%</b>	25 186,00 €
sécurité routière	200 000,00 €	- €	0,00%	<b>27 000,00 €</b>	<b>13,50%</b>	- €	0,00%	173 000,00 €
aire de jeux des Guillermines	100 000,00 €	- €	0,00%	<b>30 000,00 €</b>	<b>30,00%</b>	<b>20 000,00 €</b>	<b>10,00%</b>	50 000,00 €
fissures église	9 565,00 €	- €	0,00%	<b>1 193,00 €</b>	<b>12,47%</b>	- €	0,00%	8 372,00 €