



BUDGET PRIMITIF 2024

Rapport de présentation

Conseil municipal du 8 avril 2024

Sommaire

Budget principal

Rappel des grandes orientations budgétaires p.3

Equilibre budgétaire du budget primitif 2024 p.4

Présentation par nature du budget principal 2024 p.5

Le budget de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement p.5

Les recettes de fonctionnement p.8

Le budget d'investissement

Les dépenses d'investissement p.10

Les recettes d'investissement p.12

Budget annexe musées p.15

Budget annexe petite enfance p.16

Budget annexe Quai des arts p.17

Budget principal

Rappel du contexte budgétaire

La construction budgétaire 2024 a été accompagnée d'un changement de nomenclature budgétaire et comptable avec le passage à la M57 au 1^{er} janvier 2024. Cette évolution a notamment été prise en compte par la rédaction du règlement budgétaire et financier (RBF) voté au conseil municipal du 4 décembre 2023.

Trois nouveaux grands principes budgétaires sont apportés par la M57 :

- La fongibilité des crédits pour davantage de souplesse ;
- La pluriannualité pour davantage de prévisibilité ;
- Une nouvelle gestion des dépenses imprévues pour davantage de fiabilité.

Cette nouvelle nomenclature apporte également plusieurs changements sur le plan comptable. Ceux-ci concernent notamment les immobilisations, les amortissements et l'introduction de la règle du calcul au *prorata temporis*.

Par ailleurs, certaines codifications ont évolué entraînant des difficultés pour opérer des comparaisons au niveau du compte budgétaire et comptable.

2024 sera la dernière année de structuration de l'administration partagée avec le passage en service commun du Cabinet, du service Urgence Climatique Développement Durable et la régie Bâtiment. Une année consacrée à la mise en place de procédures communes et à la recherche d'optimisation des moyens pour la commune.

L'étude en cours réalisée en vue de la mise en place du Pacte Fiscal et Financier au niveau de Terres d'Argentan Interco pourrait engendrer des modifications des flux financiers entre la ville et l'intercommunalité.

Du fait du contexte économique et financier, 2024 restera une année avec une vigilance accrue sur l'exécution des dépenses de fonctionnement et d'investissement et tendra à maximiser la recherche de recettes afin de maintenir l'équilibre.

Equilibre budgétaire du budget primitif 2024

	BP 2023	BP23+DM23	BP 2024	écart entre BP 24 et BP+DM23	% ENTRE BP 24 et BP+DM 23
dépenses de fonctionnement	21 589 633,61	21 815 572,99	21 131 524,44	-684 048,55	-3,14%
dont dépenses réelles	20 613 059,49	20 615 639,26	19 549 760,39	-1 065 878,87	-5,17%
recettes de fonctionnement	21 589 633,61	21 815 572,99	21 131 524,44	-684 048,55	-3,14%
dont recettes réelles	21 032 141,76	21 660 970,32	21 083 524,44	-577 445,88	-2,67%
dépenses d'investissement*	14 850 992,04	16 520 798,59	9 063 268,67	-7 457 529,92	-45,14%
dont dépenses réelles	13 617 989,51	11 853 085,89	7 395 191,80	-4 457 894,09	-37,61%
recettes d'investissement	14 850 992,04	16 520 798,59	9 063 268,67	-7 457 529,92	-45,14%
dont recettes réelles	12 788 346,53	11 228 758,49	7 481 504,62	-3 747 253,87	-33,37%

Le budget principal 2024 est présenté en équilibre en section de fonctionnement à un montant de **21 131 524,44 €** en baisse de 3,14% par rapport au BP+DM 2023.

La section d'investissement est présentée en équilibre à un montant de **9 063 268,67 €**.

Le virement de la section de fonctionnement à la section d'investissement est de **371 764,05 €** (pour mémoire en 2023, 120 000 €).

Présentation par nature du budget principal 2024

Le budget de fonctionnement

Le budget principal 2024 est présenté en équilibre en section de fonctionnement à un montant de **21 131 524,44 €** en baisse de **3,12 %** par rapport au BP+DM 2023.

Les dépenses de fonctionnement

chapitre	libellé	BP 2023	BP+DM23	BP 2024	% ENTRE BP24 et BP+DM23
011	charges à caractère général	3 874 086,44	4 039 061,44	3 445 066,89	-14,71%
012	charges de personnel	11 306 536,00	10 856 986,00	10 922 418,00	0,60%
014	atténuation de produits	785 000,00	925 000,00	1 132 100,00	22,39%
022	dépenses imprévues	681,25	462,52	0,00	-100,00%
65	autres charges de gestion courante	4 230 555,80	4 472 828,80	3 621 907,50	-19,02%
66	charges financières	380 000,00	380 000,00	427 268,00	12,44%
67	charges exceptionnelles	36 200,00	108 690,00	1 000,00	-99,08%
TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT		20 613 059,49	20 783 028,76	19 549 760,39	-5,93%
023	virement à la section d'investissement	120 000,00	120 000,00	371 764,05	209,80%
042	opérations d'ordre de transfert entre sections	856 574,12	909 202,23	1 210 000,00	33,08%
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		21 589 633,61	21 812 230,99	21 131 524,44	-3,12%

Les dépenses réelles, c'est-à-dire les dépenses totales de fonctionnement diminuées des mouvements d'ordre et du virement à la section d'investissement, sont de 19 549 760,39 € contre 20 783 028,76 € en 2023 (BP+DM), soit une diminution de 5,93 %.

Les charges à caractère général (chapitre 011)

chapitre	libellé	BP 2023	BP+DM23	BP 2024	%
60	achats	2 353 882,99	2 360 724,99	2 167 927,65	-8,17%
61	services extérieurs	877 453,45	1 031 485,45	745 751,19	-27,70%
62	autres services extérieurs	554 852,50	558 953,50	436 365,30	-21,93%
63	impôts, taxes et versement assimilés	87 897,50	87 897,50	95 022,75	8,11%
TOTAL CHARGES A CARACTERE GENERAL		3 874 086,44	4 039 061,44	3 445 066,89	-14,71%

Le chapitre 011, charges à caractère général, s'élève à **3 445 066,89 €** contre 4 039 061,44 € au BP 2023.

Les achats (chapitre 60) diminuent de 8,43 %.

Les dépenses aux articles 606121 (énergie, électricité), 60613 (chauffage urbain) et 60622 (carburants) diminuent entre 2023 et 2024 de 303 451 €, atteignant **1 295 722 €**. Pour mémoire en 2023, les dépenses de ces articles étaient de 1 599 174 €.

Les chapitres 61 et 62 sont également en baisse par rapport à 2023.

Les charges de personnel (chapitre 012)

Les dépenses de personnel sont impactées par la structuration de l'administration partagée entre la ville d'Argentan et Terres d'Argentan Interco et par les mesures nationales d'évolution des salaires.

Dépenses de personnel		BP 2023	BP + DM 2023	BP 2024	Evolution BP 2024 / BP + DM 2023	Evolution BP 2024 / BP 2023
chapitre 012	personnel rémunéré par la ville d'Argentan	11 306 535,00 €	10 856 986,00 €	10 881 866,00 €	0,23	-3,76
article 739211	financement des services communs	780 000,00 €	920 000,00 €	1 101 148,00 €	19,69	41,17
article 62876	convention de mutualisation, mise à disposition de services	94 000,00 €	99 000,00 €	93 000,00 €	-6,06	-1,06
Total dépenses de personnel		12 180 535,00 €	11 875 986,00 €	12 076 014,00 €	1,68	-0,86
article 70846	refacturation de personnel mis à disposition de tiers	382 000,00 €	382 000,00 €	493 000,00 €	29,06	29,06
article 70876	convention de mutualisation, mise à disposition de services	389 000,00 €	401 000,00 €	265 000,00 €	-33,92	-31,88
Total dépenses de personnel refacturées		771 000,00 €	783 000,00 €	758 000,00 €	-3,19	-1,69
article 6419	remboursements sur dépenses de personnel IJ	89 500,00 €	89 500,00 €	100 000,00 €	11,73	11,73
Total remboursements sur dépenses de personnel		89 500,00 €	89 500,00 €	100 000,00 €	11,73	11,73
coût net du personnel		11 320 035,00 €	11 003 486,00 €	11 218 014,00 €	1,95	-0,90

Le chapitre 012 diminue de 3,76% entre le BP 2023 et l'inscription budgétaire prévue en 2024.

Le coût net du personnel diminue entre 2023 et 2024 de 0,90%.

Les autres charges de gestion courante (chapitre 65)

chapitre	libellé	BP 2023	BP+DM23	BP 2024	%
6512 à 6518 (65811 à 65818)	redevances pour concessions, brevets licences	10 854,00	9 854,00	18 800,00	90,79%
6531 à 6536 (65311 à 65325)	indemnités, missions, formation des élus	209 000,00	194 000,00	189 000,00	-2,58%
6541 et 6542	créances admises en non valeur et créances éteintes	10 000,00	5 000,00	10 000,00	100,00%
65548 (65568 6561)	contributions aux organismes de regroupement	17 550,00	37 550,00	16 700,00	-55,53%
65733	Subventions fonct Départements	5 500,00	5 500,00	5 500,00	0,00%
6574 (65748)	subventions aux associations	811 351,80	808 474,80	775 500,00	-4,08%
657351 à 657363	subv. de fonctionnement au GFP de rattachement et b	3 166 300,00	3 412 450,00	2 604 807,50	-23,67%
6583 (678 m14)	intérêts moratoires et pénalités sur marché	0,00	0,00	1 000,00	
65888 (6711 m14)	autres charges diverses de gestion	0,00	0,00	600,00	
TOTAL AUTRES CHARGES DE GESTION		4 230 555,80	4 472 828,80	3 621 907,50	-19,02%

Les autres charges de gestion courante diminuent de 19,02 % par rapport à 2023 (BP+DM).

Cette baisse est principalement liée :

- À la diminution de l'enveloppe destinée aux subventions aux associations. Cette enveloppe a été ajustée au plus fin en fonction du réalisé 2023. Cette baisse d'enveloppe n'entraînera pas de diminution individuelle aux associations en dehors de l'application des critères (associations sportives).
- À la diminution des subventions d'équilibre aux budgets annexes.

libellé	2019	2020	2021	2022	2023	2024	% entre le BP 24 et le BP 23
CCAS	900 000,00	980 050,00	1 155 000,00	1 270 000,00	1 270 000,00	1 067 223,77	-15,97%
MUSEES	409 000,00	400 000,00	400 000,00	335 000,00	306 650,00	240 036,73	-21,72%
PETITE ENFANCE			1 280 000,00	871 000,00	803 150,00	502 773,13	-37,40%
QUAI DES ARTS			835 000,00	757 000,00	742 000,00	698 773,87	-5,83%

Les charges financières (chapitre 66)

Les charges financières sont estimées à 427 268 € soit une forte augmentation par rapport à 2023 (380 000 €).

Cette augmentation s'explique par la contraction de deux emprunts supplémentaires en 2023 de 1 500 000 € chacun entraînant 96 000 € d'intérêts pour 2024.

Par conséquent, les intérêts des emprunts (compte 66111) représentent 352 000€. Les Intérêts courus non échus (ICNE) au 66112 sont de 30 768 € et les intérêts des lignes de trésorerie (6688) de 44 500 €.

Les charges exceptionnelles (chapitre 67)

Les charges exceptionnelles diminuent fortement en 2024 et sont chiffrées à hauteur de 1 000 €.

Les dépenses imprévues (chapitre 022)

Il est à noter la **suppression du chapitre 022 « Dépenses imprévues » avec le passage à l'instruction budgétaire M57.**

En M57, le dispositif de vote de crédits de paiement pour dépenses imprévues pouvant être virés du chapitre de dépenses imprévues aux chapitres en cas d'insuffisance de crédits a été supprimé. Ce dispositif a été remplacé par la possibilité pour l'exécutif de **décider des virements de crédits de paiement de chapitre à chapitre à hauteur d'un plafond fixé par l'assemblée délibérante au plus à 7,5 % des dépenses réelles de chaque section conformément à l'art. L. 5217-10-6 du CGCT.**

Si une entité le juge nécessaire, le budget peut être adopté avec une section de fonctionnement comportant un excédent dans les conditions définies par les articles L. 1612-6 et L. 1612-7 du CGCT.

Les recettes de fonctionnement

	libellé	BP 2023	BP+DM23	BP 2024	%
013	atténuation de charges	90 000,00	153 783,48	200 000,00	30,05%
70	produits des services, du domaine et ventes diverses	3 933 722,76	3 973 414,76	3 534 660,00	-11,04%
73	impôts et taxes	8 651 294,00	8 651 294,00	2 324 117,00	-73,14%
731	fiscalité locale			6 749 612,00	
74	dotations et participations	7 552 635,00	7 647 163,00	7 682 011,00	0,46%
75	autres produits de gestion courante	374 175,00	374 175,00	558 725,00	49,32%
76	produits financiers	130,00	130,00	120,00	-7,69%
77	produits exceptionnels	430 185,00	430 185,00	34 279,44	-92,03%
TOTAL RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT		21 032 141,76	21 230 145,24	21 083 524,44	-0,69%
002	excédent de fonctionnement reporté	320 238,79	320 238,79	0,00	-100,00%
042	opérations d'ordre de transfert entre sections	237 253,06	265 188,96	48 000,00	-81,90%
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT		21 269 394,82	21 815 572,99	21 131 524,44	-3,14%

Les recettes réelles, c'est-à-dire les recettes totales de fonctionnement diminuées des mouvements d'ordre et de l'excédent de fonctionnement reporté, diminuent de 0,69 % par rapport à 2023 (BP+DM) et atteignent 21 083 524,44 €.

Les atténuations de charges (chapitre 013)

Il s'agit des remboursements obtenus pour l'essentiel au niveau des charges de personnel. Le montant inscrit en 2024 est en augmentation (200 000 €).

Produits des services, du domaine et ventes diverses (chapitre 70)

Avec le passage à la M57, les loyers et les charges locatives facturées aux locataires devant être imputés au compte 752, le chapitre 70 baisse de ce déport vers le chapitre 75 « autres produits de gestion courante ».

La fiscalité - impôts et taxes (chapitre 73)

Nature	Libelle de l'inscription	BP 2023	BP 2024	
73111	IMPOTS DIRECTS LOCAUX	5 966 877,00	6 294 221,00	5,49%
73211	ATTRIBUTION DE COMPENSATION	1 893 617,00	1 893 617,00	0,00%
73223	FONDS DE PEREQUATION DES RESSOURCES COM. ET INTERC	130 000,00	130 000,00	0,00%
7336	DROITS DE PLACE	30 000,00	30 000,00	0,00%
7343	TAXE SUR LES PYLONES ELECTRIQUES	13 300,00	15 371,00	15,57%
7351	TAXE SUR ELECTRICITE SERVICE FINANCIER	260 000,00	300 000,00	15,38%
7368	TAXE LOCALE SUR LA PUBLICITE EXTERIEURE	112 000,00	110 000,00	-1,79%
7381	TAXE AFF.MUT.PUB.FON SERVICE FINANCIER	245 000,00	300 000,00	22,45%
7388	AUTRES TAXES DIVERSES	500,00	520,00	4,00%
	TOTAL	8 651 294,00	9 073 729,00	4,88%

Le chapitre 73 augmente de 4,88 %, soit un montant inscrit au BP 2024 à hauteur de 9 073 729 €.
La loi de finances 2024 a validé la revalorisation forfaitaire des bases de fiscalité à hauteur de **+ 3,9 %**.

Le compte 73111 « impôts directs locaux » s'établit comme suit :

TAXES	BASES PRÉVISIONNELLES	TAUX	PRODUIT
Taxe Foncière Bâtie	17 667 000	46,43%	8 202 788
Taxe Foncière non Bâtie	112 900	47,36%	53 469
Taxe d'habitation ¹	1 048 000	17,42%	182 562
PRODUIT FISCAL :			8 438 819

Le produit fiscal d'un montant de 8 438 819 € est ensuite minoré par l'effet du coefficient correcteur qui est de 2 144 598 € soit un total au **compte 73111 de 6 294 221 €**.

Les dotations, subventions et participations (chapitre 74)

Nature	Libellé	2020	2021	2022	2023	2024	%
74111	dotation forfaitaire	2 552 349,00	2 535 464,00	2 501 777,00	2 520 000,00	2 487 053,00	-1,31%
741121	dotation de solidarité rurale	532 880,00	578 171,00	601 000,00	650 000,00	708 954,00	9,07%
741123	dotation de solidarité urbaine	2 682 667,00	2 755 426,00	2 825 865,00	2 895 000,00	2 970 180,00	2,60%
74127	dotation nationale de péréquation	263 104,00	252 574,00	232 268,00	213 500,00	258 668,00	21,16%

Les 4 principales dotations inscrites au chapitre 74 enregistrent **une hausse de 2,33%** par rapport à 2023.

Les autres produits de gestion courante (chapitre 75)

Ce chapitre augmente des charges locatives facturées aux locataires.

Le budget d'investissement

La section d'investissement est présentée en équilibre à un montant de **9 063 268,67 €**.

Les dépenses d'investissement

chapitre	libellé	budget 2023	BP 2024	%
		(y compris RAR)	Propositions nouvelles+RAR	
020	dépenses imprévues	39 886,52	-	-100,00%
10	Dotations, fonds divers et réserves	68 109,76	-	-100,00%
16	emprunts et dettes assimilées	1 520 000,00	1 506 000,00	-0,92%
20	immobilisations incorporelles	804 864,43	264 958,82	-67,08%
204	subventions d'équipements versées	487 370,88	185 099,63	-62,02%
21	immobilisations corporelles	1 368 312,46	2 018 114,88	47,49%
23	immobilisations en cours	10 386 685,46	3 421 018,47	-67,06%
total des opérations d'équipement		13 047 233,23	5 889 191,80	-54,86%
TOTAL DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT		14 675 229,51	7 395 191,80	-49,61%
001	déficit d'investissement reporté	995 749,47	1 620 076,87	62,70%
040	opérations d'ordre de transfert entre sections	265 188,96	48 000,00	-81,90%
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT		15 936 167,94	9 063 268,67	-43,13%

Le remboursement en capital de la dette (chapitre 16) accuse un léger repli malgré le recours à l'emprunt en 2023.

Les dépenses d'équipement inscrits au budget 2024 sont constituées d'une part des restes à réaliser 2023 (1 439 418,12 €) et d'autres part des crédits nouveaux (4 449 773,68 €).

		2023	2024		
			RAR N-1	Crédits nouveaux	BP 2024
20	immobilisations incorporelles		130 958,82	134 000,00	264 958,82
204	subventions d'équipements versées		95 099,63	90 000,00	185 099,63
21	immobilisations corporelles		182 891,20	1 835 223,68	2 018 114,88
23	immobilisations en cours		1 030 468,47	2 390 550,00	3 421 018,47
total des dépenses d'équipement		13 047 233,23	1 439 418,12	4 449 773,68	5 889 191,80

Il est présenté dans le tableau ci-après, les 6 principales opérations d'investissement du budget 2024 (hors enveloppe annuelle). Ces 6 opérations représentent plus de 60 % du total des opérations 2024 en dépenses.

Caractéristiques de l'opération		Dépenses				Recettes			
N° opération	Nom du projet	2023	2024	2025	2026	2023	2024	2025	2026
203	Réhabilitation ancienne école Fernand Léger (archives et microfiches) (AP/CP)	90 430,91 €	115 000,00 €	1 688 260,00 €	203 052,00 €		129 003,00 €	301 007,00 €	
206	Centre de tir (AP/CP)	3 730 874,93 €	2 173 000,00 €			943 500,00 €	2 205 796,75 €		
212	Stade Gérard Saint	15 000,00 €	105 000,00 €						
222	renouvellement aire de jeux plan d'eau		90 000,00 €	0,00 €	0,00 €		60 000,00 €		
227	Sécurisation et restauration église St Martin		90 000,00 €						
304	Aménagement de l'axe urbain Koenig-Carnot (travaux réalisés directement + maîtrise oeuvre déléguée)	284 152,28 €	100 000,00 €	100 000,00 €	104 007,95 €				

Les recettes d'investissement

chapitre	libellé	BP2023	BP 2024
			Propositions nouvelles+RAR
10	dotations et fonds divers	980 000,00 €	306 495,95
1068	Excédent de fonctionnement	707 115,55 €	1 356 786,96
13	subventions d'investissement	6 291 302,37 €	5 618 221,71
16	emprunts et dettes assimilées	5 536 000,00 €	0,00
024	produits des cessions d'immobilisations	360 000,00 €	200 000,00
TOTAL RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT		13 874 417,92 €	7 481 504,62
021	virement de la section de fonctionnement	120 000,00 €	371 764,05
040	opérations d'ordre de transfert entre sections	856 574,12 €	1 210 000,00
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT		14 850 992,04 €	9 063 268,67

Au chapitre 13 (subventions), on retrouve principalement les recettes liées aux différentes opérations programmées en 2024.

BUDGETS ANNEXES

Budget annexe musées

Budget annexe petite enfance

Budget annexe Quai des arts

Budget annexe musées

La section de fonctionnement s'équilibre à hauteur de 271 023,42€ contre 335 122,86€ en 2023.

En investissement, les crédits inscrits sont arrêtés à hauteur de 70 297,36 €.

Nature	Libellé	Budget Primitif 2023	DM	Total Budget 2023	BP 2024
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	134 375,00	0,00	134 375,00	82 146,90
012	FRAIS DE PERSONNEL ET CHARGES ASSIMILEES	175 250,00	0,00	175 250,00	165 200,00
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	4 500,00	0,00	4 500,00	3 000,00
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	200,00	0,00	200,00	200,00
022	DÉPENSES IMPREVUS DE FONCTIONNEMENT	431,24	0,00	431,24	
	total dépenses réelles de fonctionnement	314 756,24	0,00	314 756,24	250 546,90
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00
042	OPÉRATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	18 366,62	0,00	18 366,62	20 476,52
	Total Dépenses de fonctionnement	335 122,86	0,00	335 122,86	271 023,42
70	VENTES PRODUITS FABRIQUES, PRESTATIONS DE SERVICES	23 195,00	0,00	23 195,00	26 500,00
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	306 650,00	0,00	306 650,00	240 036,74
	total recettes réelles de fonctionnement	329 845,00	0,00	329 845,00	266 536,74
002	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	5 277,86	0,00	5 277,86	4 486,69
	Total Recettes de fonctionnement	335 122,86	0,00	335 122,86	271 023,43
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	56 737,07	0,00	56 737,07	70 297,36
020	DEPENSES IMPREVUS D'INVESTISSEMENT	166,62	0,00	166,62	
	total dépenses réelles d'investissement	56 903,69	0,00	56 903,69	70 297,36
001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	16 724,00	0,00	16 724,00	0,00
	Total Dépenses d'investissement	73 627,69	0,00	73 627,69	70 297,36
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	4 500,00	0,00	4 500,00	0,00
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	1 500,00	0,00	1 500,00	4 000,00
1068	EXCEDENTS DE FONCTIONNEMENT	47 261,07	0,00	47 261,07	0,00
	total recettes réelles d'investissement	53 261,07	0,00	53 261,07	4 000,00
001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	0,00	0,00	0,00	45 820,84
021	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00
040	OPÉRATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	18 366,62	0,00	18 366,62	20 476,52
	Total Recettes d'investissement	73 627,69	0,00	73 627,69	70 297,36

Budget annexe petite enfance

La section de fonctionnement s'équilibre à hauteur de 1 560 969,40€ contre 1 891 562,49€ en 2023.

En investissement, les crédits inscrits sont arrêtés à hauteur de 27 992,58 €.

Nature	Libellé	Budget Primitif 2023	DM	Total Budget 2023	BP 2024
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	258 273,00	0,00	258 273,00	209 956,80
012	FRAIS DE PERSONNEL ET CHARGES ASSIMILEES	1 559 450,00	0,00	1 559 450,00	1 342 400,00
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	3 898,00	0,00	3 898,00	100,00
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	300,00	0,00	300,00	300,00
022	DÉPENSES IMPREVUS DE FONCTIONNEMENT	165,35	0,00	165,35	
	total dépenses réelles de fonctionnement	1 822 086,35	0,00	1 822 086,35	1 552 756,80
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	62 800,00	0,00	62 800,00	0,00
042	OPÉRATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	6 676,14	0,00	6 676,14	8 212,60
	Total Dépenses de fonctionnement	1 891 562,49	0,00	1 891 562,49	1 560 969,40
013	ATTENUATIONS DE CHARGES	0,00	0,00	0,00	30 000,00
70	VENTES PRODUITS FABRIQUES, PRESTATIONS DE SERVICES	154 000,00	0,00	154 000,00	135 850,00
74	DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	923 407,56	0,00	923 407,56	879 800,00
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	803 150,00	0,00	803 150,00	502 773,13
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,00	0,00	0,00	1 000,00
	total recettes réelles de fonctionnement	1 880 557,56	0,00	1 880 557,56	1 549 423,13
002	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	11 004,93	0,00	11 004,93	11 546,27
	Total Recettes de fonctionnement	1 891 562,49	0,00	1 891 562,49	1 560 969,40
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 800,00	0,00	1 800,00	0,00
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	81 880,48	0,00	81 880,48	27 992,58
020	DÉPENSES IMPREVUS D'INVESTISSEMENT	1 118,27	0,00	1 118,27	
	total dépenses réelles d'investissement	84 798,75	0,00	84 798,75	27 992,58
	Total Dépenses d'investissement	84 798,75	0,00	84 798,75	27 992,58
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	1 100,00	0,00	1 100,00	200,00
	total recettes réelles d'investissement	1 100,00	0,00	1 100,00	200,00
001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	14 222,61	0,00	14 222,61	19 579,98
021	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	62 800,00	0,00	62 800,00	0,00
040	OPÉRATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	6 676,14	0,00	6 676,14	8 212,60
	Total Recettes d'investissement	84 798,75	0,00	84 798,75	27 992,58

Budget annexe Quai des Arts

La section de fonctionnement s'équilibre à hauteur de 957 765,60 € contre 1 035 282,04 € en 2023.

En investissement, les crédits inscrits sont arrêtés à hauteur de 33 991,68 €.

Nature	Libellé	Budget Primitif 2023	DM	Total Budget 2023	BP 2024
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	597 885,00	31 400,00	629 285,00	571 875,60
012	FRAIS DE PERSONNEL ET CHARGES ASSIMILEES	372 500,00	-31 400,00	341 100,00	375 000,00
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	1 000,00	0,00	1 000,00	1 000,00
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00	0,00	1 000,00
022	DÉPENSES IMPREVUS DE FONCTIONNEMENT	7,36	0,00	7,36	0,00
	total dépenses réelles de fonctionnement	971 392,36	0,00	971 392,36	948 875,60
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	57 500,00	0,00	57 500,00	0,00
042	OPÉRATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	6 389,68	0,00	6 389,68	8 890,00
	Total Dépenses de fonctionnement	1 035 282,04	0,00	1 035 282,04	957 765,60
013	ATTENUATIONS DE CHARGES	500,00	0,00	500,00	2 300,00
70	VENTES PRODUITS FABRIQUES, PRESTATIONS DE SERVICES	163 000,00	0,00	163 000,00	162 500,00
74	DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	115 500,00	0,00	115 500,00	81 500,00
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	749 300,00	0,00	749 300,00	708 773,87
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,00	0,00	0,00	1 000,00
	total recettes réelles de fonctionnement	1 028 300,00	0,00	1 028 300,00	956 073,87
002	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	6 982,04	0,00	6 982,04	1 691,73
	Total Recettes de fonctionnement	1 035 282,04	0,00	1 035 282,04	957 765,60
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 790,00	0,00	4 790,00	0,00
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	80 673,92	0,00	80 673,92	33 991,68
020	DEPENSES IMPREVUS D'INVESTISSEMENT	399,68	0,00	399,68	
	total dépenses réelles d'investissement	85 863,60	0,00	85 863,60	33 991,68
	Total Dépenses d'investissement	85 863,60	0,00	85 863,60	33 991,68
1068	EXCEDENTS DE FONCTIONNEMENT	7 804,00	0,00	7 804,00	0,00
	total recettes réelles d'investissement	7 804,00	0,00	7 804,00	0,00
001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	13 669,92	0,00	13 669,92	25 101,68
021	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	57 500,00	0,00	57 500,00	0,00
040	OPÉRATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	6 389,68	0,00	6 389,68	8 890,00
	Total Recettes d'investissement	85 363,60	0,00	85 363,60	33 991,68