

## **NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE BUDGET COMMUNAL COMPTE ADMINISTRATIF 2023 et BUDGET PRIMITIF 2023**

Le budget est l'acte juridique qui prévoit et autorise les recettes et les dépenses. Il retrace l'ensemble des dépenses et recettes autorisées prévues pour l'année pour lequel il est approuvé. Le code général des collectivités territoriales impose une adoption du budget primitif avant le 15 avril de l'année à laquelle il se rapporte.

L'article L.2313-1 du Code général des collectivités territoriales prévoit que lors du vote du budget primitif, une note de présentation brève et synthétique retraçant les informations financières du budget accompagne la maquette budgétaire officielle.

Le compte administratif et le budget 2024 ont été voté le 09 avril 2024 par le conseil municipal. Ils peuvent être consultés sur simple demande au secrétariat de la mairie aux heures d'ouvertures des bureaux ou sur le site de la commune [www.cuxac-cabardes.fr](http://www.cuxac-cabardes.fr)

Sur la forme, ce budget est le premier présenté selon la nouvelle nomenclature comptable M57.

<b>Le compte de gestion et le compte administratif 2023</b>
---

Le compte administratif (CA) retrace l'ensemble des recettes et dépenses réalisées au cours de l'année 2023. Il doit être présenté au Conseil d'administration dans les six mois qui suivent la fin de l'exercice, donc au plus tard le 30 juin de l'année suivante.

Le CA est le bilan financier de l'ordonnateur. Parallèlement le comptable public, chargé d'encaisser les recettes et de payer les dépenses élabore le compte de gestion (CG). En vertu de l'article L1612-12 du Code Général des Collectivités Territoriales, l'arrêté des comptes est constitué par le vote de l'organe délibérant sur le compte administratif, après communication du compte de gestion. Le compte de gestion et le compte administratif doivent être parfaitement identiques. Le Conseil d'Administration décide donc de voter, lors de la même séance, tant le compte de gestion que le compte administratif.

## 1. La section de fonctionnement

### SECTION DE FONCTIONNEMENT – REALISATIONS (y compris les restes à réaliser et rattachements N-1)

MANDATS EMIS		TITRES EMIS	
<b>OPERATIONS REELLES ET MIXTES</b>			
011 Charges à caractère général (1)	330 187,30	70 Prod. services, domaine, ventes diverses	275 530,07
012 Charges de personnel et frais assimilés (1)	311 837,29	73 Impôts et taxes (sauf 731)	58 208,00
		731 Fiscalité locale	502 000,26
		74 Dotations et participations (1)	482 451,19
65 Autres charges de gestion courante (sauf 6588) (1)	188 508,58	75 Autres produits de gestion courante (1)	100 642,27
6588 Frais fonctionnement des groupes d'élus	0,00		
014 Atténuations de produits	19 248,00	013 Atténuations de charges (1)	8 548,20
016 APA	0,00	018 APA	0,00
017 RSA / Régularisations de RMI	0,00	017 RSA / Régularisations de RMI	0,00
<b>Total dépenses de gestion des services</b>	<b>847 557,17</b>	<b>Total recettes de gestion des services</b>	<b>1 407 377,89</b>
86 Charges financières	5 835,18	76 Produits financiers	853,25
87 Charges spécifiques (1)	177,00	77 Produits spécifiques (1)	0,00
88 Dotations aux provisions, dépréciations (semi-budgétaires) (1)	281,00	78 Reprises amort., dépréciations, prov. (semi-budgétaires) (1)	0,00
<b>TOTAL DEPENSES REELLES ET MIXTES</b>	<b>I 853 850,35</b>	<b>TOTAL RECETTES REELLES ET MIXTES</b>	<b>II 1 408 231,24</b>

<b>OPERATIONS D'ORDRE (2)</b>			
042 Opérations ordre transf. entre sections (3)	55 021,69	042 Opérations ordre transf. entre sections (3)	0,00
043 Opérations ordre intérieur de la section	0,00	043 Opérations ordre intérieur de la section	0,00
<b>TOTAL DEPENSES D'ORDRE</b>	<b>III 55 021,69</b>	<b>TOTAL RECETTES D'ORDRE</b>	<b>IV 0,00</b>

<b>TOTAL DES DEPENSES DE L'EXERCICE</b>	<b>I + III 908 872,04</b>	<b>TOTAL DES RECETTES DE L'EXERCICE</b>	<b>II + IV 1 408 231,24</b>
---	---------------------------	---	-----------------------------

<b>RESULTAT REPORTE DE N-1</b>			
002 Résultat de fonctionnement reporté	V 0,00	002 Résultat de fonctionnement reporté	VI 1 247 411,08

<b>TOTAL DES DEPENSES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>I + III + V 908 872,04</b>	<b>TOTAL DES RECETTES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>II + IV + VI 2 655 642,32</b>
---	-------------------------------	---	----------------------------------

<b>SOLDE D'EXECUTION (recettes – dépenses) (4)</b>	<b>1 746 770,28</b>		
--	---------------------	--	--

## 2. Section d'investissement

### SECTION D'INVESTISSEMENT – REALISATIONS (y compris les restes à réaliser N-1)

Chap.	Libellé	Mandats	Titres
018	RSA	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement (reques) (sauf 138) (1)		357 441,03
16	Emprunts et dettes assimilées (2)		0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204) (y compris opérations) (1)	4 248,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées (y compris opérations) (1) (11)	17 238,00	0,00
21	Immobilisations corporelles (y compris opérations) (1)	1 032 132,85	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (y compris opérations) (1) (3)	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (sauf 2324) (y compris opérations) (1)	0,00	0,00
	<b>Total des réalisations d'équipement</b>	<b>1 053 618,85</b>	<b>357 441,03</b>
10	Dotations, fonds divers et réserves (4)	0,00	20 203,07
13	Subventions d'investissement (1) (5)	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	18 700,24	0,00
18	Cpte de liaison : affectation (BA, régie) (6)	0,00	0,00
20	Participations et créances rattachées	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières (1)	0,00	0,00
	<b>Total des réalisations financières</b>	<b>18 799,24</b>	<b>20 203,07</b>
45...	Chapitres d'opérations pour compte de tiers (7)	0,00	0,00
	<b>Total des réalisations réelles en investissement</b>	<b>I 1 072 418,09</b>	<b>II 377 644,10</b>
040	Opérations ordre transf. entre sections (8) (9)	0,00	55 021,69
041	Opérations patrimoniales (8)	0,00	0,00
	<b>Total des réalisations d'ordre en investissement</b>	<b>III 0,00</b>	<b>IV 55 021,69</b>

<b>TOTAL DES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE</b>			
<b>TOTAL</b>	<b>I + III</b>	<b>1 072 418,09</b>	<b>II + IV 432 665,79</b>

## Les résultats 2023 et leur affectation

Résultats 2023	
<b>Résultat de fonctionnement de l'exercice</b>	<b>499 359.20</b>
Report de fonctionnement de l'exercice 2022	1 247 411.08
<b>Résultat de fonctionnement CUMULE</b>	<b>1 746 770.28</b>
<b>Résultat investissement de l'exercice</b>	<b>-639 752.30</b>
Report d'investissement de l'exercice 2022	164 897.40
<b>Solde d'exécution d'investissement</b>	<b>-474 854.90</b>
Reste à réaliser	<b>-396 497.00</b>
<b>Résultat d'investissement CUMULE</b>	<b>-871 351.90</b>
<b>Résultat global cumulé</b>	<b>875 418.38</b>
BP 2024	
<b>DI 001</b> dépense d'investissement	<b>-474 854.90</b>
<b>RI 1068</b> recette d'investissement	<b>-871 351.90</b>
<b>RF 002</b> recette de fonctionnement	<b>875 418.38</b>

## Le Budget Primitif 2024

Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes autorisées et prévues pour l'année 2024 sur le budget de l'eau et l'assainissement. Il respecte les principes budgétaires : annualité, universalité, unité, équilibre, sincérité. Le budget primitif constitue le premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel de la collectivité. Il doit être voté par l'assemblée délibérante avant le 15 avril de l'année à laquelle il se rapporte, ou le 30 avril l'année de renouvellement de l'assemblée, et transmis au représentant de l'État dans les 15 jours qui suivent son approbation. Par cet acte, le maire, ordonnateur est autorisé à effectuer les opérations de recettes et de dépenses inscrites au budget, pour la période qui s'étend du 1er janvier au 31 décembre de l'année civile.

Ce budget a été établi avec la volonté :

- De maîtriser les dépenses de fonctionnement tout en maintenant le niveau et la qualité des services rendus aux habitants ;
- De contenir la dette en limitant le recours à l'emprunt ;
- De mobiliser des subventions auprès du conseil départemental, de l'état, de la Région ou de toute autre financeur chaque fois que possible.

Les sections de fonctionnement et investissement structurent le budget de la collectivité. D'un côté, la gestion des affaires courantes (ou section de fonctionnement), de l'autre, la section d'investissement qui a vocation à préparer l'avenir.

### **1. La section de fonctionnement**

#### a) Généralités

Le budget de fonctionnement permet à la collectivité d'assurer le quotidien.

La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant

Au final, l'écart entre le volume total des recettes de fonctionnement et celui des dépenses de fonctionnement constitue l'autofinancement, c'est-à-dire la capacité de la commune à financer elle-même ses projets d'investissement sans recourir nécessairement à un emprunt nouveau.

b) les principales dépenses et recettes de la section :

Les recettes :

**RECETTES DE FONCTIONNEMENT**

Chap.	Libellé	Pour mémoire, budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1	Propositions nouvelles (2)	Vote de l'assemblée	TOTAL (= RAR + vote)
013	Atténuations de charges (3)	5 200,00	0,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
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	37 000,00	0,00	89 000,00	89 000,00	89 000,00
73	Impôts et taxes (sauf le 731)	51 557,00	0,00	57 338,00	57 338,00	57 338,00
731	Fiscalité locale	456 994,00	0,00	472 394,00	472 394,00	472 394,00
74	Dotations et participations (3)	460 678,00	0,00	465 523,00	465 523,00	465 523,00
75	Autres produits de gestion courante (3)	70 000,00	0,00	70 000,00	70 000,00	70 000,00
<b>Total des recettes de gestion courante</b>		<b>1 081 429,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 164 255,00</b>	<b>1 164 255,00</b>	<b>1 164 255,00</b>
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits spécifiques (3)	0,00	0,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
78	Reprises amort., dépréciations, prov. (semi-budgétaires) (3)	0,00		281,00	281,00	281,00
<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>		<b>1 081 429,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 167 536,00</b>	<b>1 167 536,00</b>	<b>1 167 536,00</b>

042	Opérations ordre transf. entre sections (4) (5)	0,00		0,00	0,00	0,00
043	Opérations ordre intérieur de la section (4)	0,00		0,00	0,00	0,00
<b>Total des recettes d'ordre de fonctionnement</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>TOTAL</b>		<b>1 081 429,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 167 536,00</b>	<b>1 167 536,00</b>	<b>1 167 536,00</b>
+						
<b>R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE</b>					<b>875 418,38</b>	
=						
<b>TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES</b>					<b>2 042 954,38</b>	

Les dépenses :

**DEPENSES DE FONCTIONNEMENT**

Chap.	Libellé	Pour mémoire, budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1	Propositions nouvelles (2)	Vote de l'assemblée	TOTAL (= RAR + vote)
011	Charges à caractère général (3)	558 431,08	0,00	570 300,38	570 300,38	570 300,38
012	Charges de personnel et frais assimilés (3)	329 500,00	0,00	393 500,00	393 500,00	393 500,00
014	Atténuations de produits	20 000,00	0,00	30 154,00	30 154,00	30 154,00
016	APA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
017	RSA / Régularisations de RMI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante (sauf 6586) (3)	196 006,00	0,00	270 140,00	270 140,00	270 140,00
6586	Frais fonctionnement des groupes d'étus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total des dépenses de gestion courante</b>		<b>1 103 937,08</b>	<b>0,00</b>	<b>1 264 094,38</b>	<b>1 264 094,38</b>	<b>1 264 094,38</b>
66	Charges financières	6 000,00	0,00	5 500,00	5 500,00	5 500,00
67	Charges spécifiques (3)	1 000,00	0,00	8 032,00	8 032,00	8 032,00
68	Dotations aux provisions, dépréciations (semi-budgétaires) (3)	281,00		0,00	0,00	0,00
<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>		<b>1 111 218,08</b>	<b>0,00</b>	<b>1 277 626,38</b>	<b>1 277 626,38</b>	<b>1 277 626,38</b>

023	Virement à la section d'investissement (4)	1 162 600,00		734 584,00	734 584,00	734 584,00
042	Opérations ordre transf. entre sections (4) (5)	55 022,00		30 744,00	30 744,00	30 744,00
043	Opérations ordre intérieur de la section (4)	0,00		0,00	0,00	0,00
<b>Total des dépenses d'ordre de fonctionnement</b>		<b>1 217 622,00</b>		<b>765 328,00</b>	<b>765 328,00</b>	<b>765 328,00</b>

<b>TOTAL</b>		<b>2 328 840,08</b>	<b>0,00</b>	<b>2 042 954,38</b>	<b>2 042 954,38</b>	<b>2 042 954,38</b>
+						
<b>D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE</b>					<b>0,00</b>	
=						
<b>TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES</b>					<b>2 042 954,38</b>	

## 2.Section d'investissement

Le budget d'investissement prépare l'avenir. Contrairement à la section de fonctionnement qui implique des notions de récurrence et de quotidienneté, la section d'investissement est liée aux projets de la commune à moyen ou long terme. Elle concerne des actions, dépenses ou recettes, à caractère exceptionnel.

### RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire, budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1	Propositions nouvelles (2)	Vote de l'assemblée	TOTAL (= RAR + vote)
018	RSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138) (3)	1 347 725,00	515 254,00	274 233,00	274 233,00	789 487,00
16	Emprunts et dettes assimilées (4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées (3) (13)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (3) (5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (sauf 2324) (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total des recettes d'équipement</b>		<b>1 347 725,00</b>	<b>515 254,00</b>	<b>274 233,00</b>	<b>274 233,00</b>	<b>789 487,00</b>
10	Dotations, fonds divers et réserves (sauf 1068)	7 892,00	0,00	43 082,00	43 082,00	43 082,00
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés (6)	0,00	0,00	871 351,90	871 351,90	871 351,90
138	Autres subventions invest. non transf. (3) (7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Cpte de liaison : affectation (BA,régie) (8)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participations et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
024	Produits des cessions d'immobilisations	0,00	0,00	500,00	500,00	500,00
<b>Total des recettes financières</b>		<b>7 892,00</b>	<b>0,00</b>	<b>914 933,90</b>	<b>914 933,90</b>	<b>914 933,90</b>
45...	Chapitres d'opérations pour le compte de tiers (9)	0,00	0,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00
<b>Total des recettes réelles d'investissement</b>		<b>1 355 617,00</b>	<b>515 254,00</b>	<b>1 204 166,90</b>	<b>1 204 166,90</b>	<b>1 719 420,90</b>

021	Virement de la section de fonctionnement (10)	1 162 600,00		734 584,00	734 584,00	734 584,00
040	Opérations ordre transf. entre sections (10) (11)	55 022,00		30 744,00	30 744,00	30 744,00
041	Opérations patrimoniales (10)	0,00		0,00	0,00	0,00
<b>Total des recettes d'ordre d'investissement</b>		<b>1 217 622,00</b>		<b>765 328,00</b>	<b>765 328,00</b>	<b>765 328,00</b>

<b>TOTAL</b>		<b>2 573 239,00</b>	<b>515 254,00</b>	<b>1 969 494,90</b>	<b>1 969 494,90</b>	<b>2 484 748,90</b>
+						
R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE						0,00
=						
<b>TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b>						<b>2 484 748,90</b>

## DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire, budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1	Propositions nouvelles (2)	Vote de l'assemblée	TOTAL (= RAR + vote)
018	RSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations) (3)	24 248,00	0,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00
204	Subventions d'équipement versées (y compris opérations) (3) (8)	50 000,00	0,00	14 844,00	14 844,00	14 844,00
21	Immobilisations corporelles (y compris opérations) (3)	2 645 087,40	911 751,00	1 022 314,00	1 029 069,00	1 940 820,00
22	Immobilisations reçues en affectation (y compris opérations) (3) (4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (sauf 2324) (y compris opérations) (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total des dépenses d'équipement</b>		<b>2 719 335,40</b>	<b>911 751,00</b>	<b>1 057 158,00</b>	<b>1 063 913,00</b>	<b>1 975 664,00</b>
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	18 801,00	0,00	19 230,00	19 230,00	19 230,00
18	Cpte de liaison : affectation (BA,régie) (5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participations et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total des dépenses financières</b>		<b>18 801,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19 230,00</b>	<b>19 230,00</b>	<b>19 230,00</b>
45...	Chapitres d'opérations pour compte de tiers (6)	0,00	0,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00
<b>Total des dépenses réelles d'investissement</b>		<b>2 738 136,40</b>	<b>911 751,00</b>	<b>1 091 388,00</b>	<b>1 098 143,00</b>	<b>2 009 894,00</b>

040	Opérations ordre transf. entre sections (7)	0,00		0,00	0,00	0,00
041	Opérations patrimoniales (7)	0,00		0,00	0,00	0,00
<b>Total des dépenses d'ordre d'investissement</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>TOTAL</b>	<b>2 738 136,40</b>	<b>911 751,00</b>	<b>1 091 388,00</b>	<b>1 098 143,00</b>	<b>2 009 894,00</b>
--------------	---------------------	-------------------	---------------------	---------------------	---------------------

+

<b>D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE</b>	<b>474 854,90</b>
--	-------------------

=

<b>TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b>	<b>2 484 748,90</b>
---	---------------------

**Le budget total s'équilibre à 4 527 703.28 € pour 2024.**

Les principaux projets de l'année 2024 sont les suivants :

- L'achèvement des travaux de construction de la base de loisirs au lac de Laprade Basse
- La rénovation de l'ancienne gendarmerie
- La poursuite des travaux de rénovation de la voirie, de l'éclairage public et des bâtiments communaux
- La réparation d'un ouvrage d'art

Les subventions d'investissements prévues :

- Subvention de l'Etat, du Département et de la Région pour les aménagements des abords du lac
- Subvention du Syaden pour la rénovation de l'éclairage public
- Subvention du CEREMA et du Département pour la réparation d'un ouvrage d'art
- Subvention de l'Etat, du Département et de la Région pour la rénovation de l'ancienne gendarmerie

Etat de la dette

3 emprunts en cours

Encours de la dette au 1<sup>er</sup> janvier 2024 : 278 141 €

Intérêts : 5 407 € - Capital : 19 230 €

Effectifs de la commune :

- Administratif : 3 (2 temps complet, 1 temps non complet)
- Technique : 6 (3 temps complet, 3 temps non complet)

9 agents (6 titulaires et 3 non titulaires)

Le Maire,  
Paul GRIFFE

