



# RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2024

## TABLE DES MATIERES

<b>PARTIE A - PREAMBULE</b> .....	3
<b><u>CHAPITRE 1 : CADRE JURIDIQUE</u></b> .....	3
1.1 DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE	
1.2 RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE – DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE	
<b>PARTIE B - LE SIVOM DE LA BURE</b> .....	3
<b><u>CHAPITRE 1 : PRESENTATION DE L'EPCI</u></b> .....	3
1.1 LES COMPETENCES EXERCEES .....	4
1.2 LE PERSONNEL .....	4
1.2.a Effectifs 2023	
1.2.b Coût des arrêts de maladie et de leur remplacement	
1.2.c Perspectives 2024	
<b><u>CHAPITRE 2 : ANALYSE FINANCIERE DE L'EXERCICE 2023</u></b> .....	5
2.1 <u>SECTION DE FONCTIONNEMENT</u> .....	5
2.1.a Les dépenses de fonctionnement par service	
2.1.b Les recettes de fonctionnement par service	
2.2 <u>SECTION D'INVESTISSEMENT</u> .....	6
2.2.a Les dépenses d'investissement par service	
2.2.b Les recettes d'investissement par service	
2.3 <u>L'AFFECTATION DES RESULTATS</u> .....	8
<b><u>CHAPITRE 3 : ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2024</u></b> .....	8
3.1 <u>SECTION DE FONCTIONNEMENT</u> .....	8
3.1.a Les dépenses de fonctionnement	
3.1.b Les recettes de fonctionnement	
3.2 <u>SECTION D'INVESTISSEMENT</u> .....	11
3.2.a L'état de la dette	
3.2.b Les investissements courants	
3.2.c Les investissements à venir	



## PARTIE A – PREAMBULE

### CHAPITRE 1 : CADRE JURIDIQUE

#### 1.1/ DEBAT D'ORIENTATIONS BUDGETAIRES (DOB)

La Loi d'Orientation 92-125 du 6 février 1992 relative à l'Administration Territoriale de la République, en son article 11, précise que les collectivités territoriales de 3 500 habitants et plus doivent tenir un Débat d'Orientations Budgétaires dans un délai de deux mois qui précède l'examen du budget.

Cette formalité s'impose donc au SIVOM de la Bure qui, eu égard au fait que la commune de Rieumes comptabilise plus de 3 500 habitants, entre dans le champ de cette loi.

#### 1.2/ RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGETAIRES (ROB) – DEBAT D'ORIENTATIONS BUDGETAIRES

L'article L.2312-1 du CGCT, modifié par l'article 107 de la loi n° 2015-991 du 7 août 2015, portant Nouvelle Organisation Territoriale de la République (Loi NOTRe) accentue l'information des autorités territoriales. Désormais, le DOB s'effectue sur la base d'un rapport (ROB), élaboré par Madame la Présidente du SIVOM de la Bure, portant notamment sur les grandes orientations budgétaires. Le ROB doit comporter une présentation de la structure et de l'évolution des dépenses (analyse prospective) et des effectifs et préciser les engagements pluriannuels envisagés. Le formalisme relatif au contenu de ce rapport reste à la libre appréciation de la collectivité en l'absence de décret d'application. Il est pris acte du DOB par une délibération spécifique.

La loi n° 2018-32 du 22 janvier 2018 de Programmation des Finances Publiques pour les années 2018 à 2022 (LPFP 2018-2022) implique que les collectivités locales et leurs établissements dans l'effort de réduction du déficit public et de maîtrise de la dépense publique. En application de son article 10, elle fixe une baisse tendancielle de l'évolution des dépenses de fonctionnement afin qu'elles progressent en valeur dans la limite de 1.2 % sur la période 2018-2022). Il en résulte que l'autofinancement ainsi dégagé devrait être prioritairement consacré au financement des investissements, de manière à réduire le recours à l'emprunt. L'article 10 précise que, lors du DOB, les collectivités doivent présenter leurs objectifs consolidés en terme d'évolution des dépenses de fonctionnement, évolution du besoin de financement et variation de la dette.

Enfin l'article 24 de la LPFP durcit la « règle d'or » appliquée aux collectivités locales en s'ajoutant aux règles d'équilibre budgétaires actuelles.

Le ROB fait l'objet d'une publication qui est transmise au représentant de l'Etat dans le département et aux communes membres dans un délai de 15 jours à compter de son examen par l'assemblée délibérante. Il est mis à disposition du public dans les locaux administratifs du SIVOM de la Bure dans les quinze jours qui suivent la tenue du DOB et le public est avisé de cette mise à disposition par tout moyen.

## PARTIE B – LE SIVOM DE LA BURE

### CHAPITRE 1 : PRESENTATION DE L'EPCI

Le Syndicat Intercommunal à Vocations Multiples (SIVOM) de la Bure est un établissement public de coopération intercommunale régi par les dispositions de la cinquième partie du code général des collectivités territoriales.

Le SIVOM exerce des responsabilités variées qui lui ont été transférées par les différentes communes qui le composent suivantes : Beaufort, Forgues, Lahage, le Pin-Murelet, Mones, Montastruc-Savès, Montgras, Plagnole, Rieumes, Sajas et Savères.

Ces dernières participent étroitement au pilotage du SIVOM. En effet, ce sont les 27 représentants élus par les conseils municipaux des communes membres qui décident et pilotent les actions du SIVOM par le biais du comité syndical et des différentes commissions.

Elles participent également au financement du SIVOM via une contribution annuelle calculée selon les modalités prévues dans les statuts.

Le SIVOM est présidée par Madame Jennifer COURTOIS-PERISSE, Maire de Rieumes et un bureau composé de 9 élus dont 2 vice-présidents : Madame Louise GASTON, déléguée à la gestion des Ressources Humaines et Monsieur Eric CASTILLON, délégué au suivi des travaux.

## 1.1/ LES COMPETENCES EXERCEES

Les compétences sont définies dans les statuts et sont de trois ordres :

- La gestion administrative, financière et technique des deux écoles
- La gestion de la restauration scolaire
- La mise à disposition de personnel afin d'accompagner les enfants de moins de 6 ans dans les transports scolaires.

## 1.2/ LE PERSONNEL

### 1.2.a/ Effectifs 2023

En 2023, le SIVOM de la Bure a cumulé un effectif de 21 agents, dont :

- 12 agents titulaires (dont 1 CDD stagiaire en avril 2024)
- 9 agents contractuels (dont 1 CDD stagiaire en avril 2024)

#### Evolution des effectifs au cours de l'année :

- 01/01/2023 :
  - Recrutement d'un agent titulaire pour remplacer le départ à la retraite d'un agent titulaire (second de cuisine).
- 01/04/2023 :
  - Stagiairisation de l'adjoint administratif contractuel.
- Tout au long de l'année :
  - Recrutement ponctuel d'agents contractuels pour remplacer les arrêts de maladie.

#### Au 31 décembre 2023 :

- 20 agents travaillent au sein du SIVOM, dont :
  - 13 agents titulaires
  - 7 agents contractuels
- 1 agent titulaire est en arrêt de maladie pour accident de service.
- 1 agent titulaire est en arrêt de maladie professionnelle
- 1 agent titulaire est en arrêt de Longue Maladie (passage en Longue Durée en 2024).

### 1.2.b/ Coût des arrêts de maladie et de leur remplacement

En 2023, les arrêts de maladie ont représenté un coût pour le SIVOM de 80 920.27 euros, soit 12.89 % de la masse salariale.

Pour rappel, en 2022, les arrêts de maladie ont représenté un coût pour le SIVOM de 155 147.51 euros, soit 24.48 % de la masse salariale.

Le choix des élus de ne remplacer les congés de maladie qu'à partir du 16<sup>ème</sup> jour a donc été bénéfique pour les finances du SIVOM de la Bure.

### 1.3.c/ Perspectives 2024

Sur le plan des effectifs, il sera nécessaire de procéder :

- A la pérennisation par titularisation de l'agent contractuel sur le poste d'agent d'entretien polyvalent de l'école élémentaire.
- A la titularisation sur le grade d'ATSEM principal 2<sup>ème</sup> classe d'un agent titulaire présent sur le grade d'adjoint technique suite à l'obtention du concours.

Sur le plan financier, même si l'objectif en 2024 est de toujours salariale, des charges supplémentaires devront être prévues avec :

- La mise en place de la participation à la mutuelle santé (7 euros par agent concerné) et à la mutuelle prévoyance (7 euros par agent concerné).
- L'augmentation de 5 points d'indice au 1<sup>er</sup> janvier 2024.
- Les avancements d'échelon à durée unique de 7 agents.
- L'augmentation de 11% du taux de cotisation de l'assurance pour le remboursement des arrêts de maladie.

Sur le plan de la formation :

- Une formation en interne HACCP est prévue en collaboration avec le CNFPT pour les agents travaillant à la restauration scolaire pendant les vacances de février 2024.

## CHAPITRE 2 : ANALYSE FINANCIERE DE L'EXERCICE 2023

Préambule : Le compte administratif et le compte de gestion n'étant pas encore votés, les chiffres suivants sont donnés à titre indicatif.

### 2.1/ SECTION DE FONCTIONNEMENT

2.1.a/ Les dépenses de fonctionnement 2023 par service :

Rappel Compte Administratif 2022

DEPENSES						
CHAPITRE	DESIGNATION	SERVICE GENERAL	CANTINE	MATERNELLE	PRIMAIRE	TOTAL
		ENGAGEMENTS	ENGAGEMENTS	ENGAGEMENTS	ENGAGEMENT	
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	28 419.26 €	136 949.81 €	84 761.26 €	74 492.48 €	324 622.81 €
012	CHARGES DE PERSONNEL	174 290.60 €	134 269.54 €	190 415.94 €	151 791.07 €	650 767.15 €
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	500.74 €	1 088.11 €	2 000.00 €	3 000.00 €	6 588.85 €
66	CHARGES FINANCIERES	- €	- €	13 287.90 €	22 740.49 €	36 028.39 €
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	- €	359.81 €	- €	- €	359.81 €
68	PROVISIONS POUR RISQUES	- €	- €	- €	- €	- €
042	OPERATIONS D'ORDRE ENTRE SECTION	388 210.29 €	112.63 €	- €	7 851.18 €	396 174.10 €
<b>TOTAL DEPENSES</b>		<b>591 420.89 €</b>	<b>272 779.90 €</b>	<b>290 465.10 €</b>	<b>259 875.22 €</b>	<b>1 414 541.11 €</b>

Compte Administratif prévisionnel 2023

DEPENSES						
CHAPITRE	DESIGNATION	SERVICE GENERAL	CANTINE	MATERNELLE	PRIMAIRE	TOTAL
		CA	CA	CA	CA	CA
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	19 360.39 €	149 957.60 €	61 710.61 €	94 854.67 €	325 883.27 €
012	CHARGES DE PERSONNEL	113 604.46 €	172 044.35 €	258 123.30 €	111 034.17 €	654 806.28 €
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	1.50 €	722.59 €	2 000.00 €	3 500.00 €	6 224.09 €
66	CHARGES FINANCIERES	- €	- €	3 291.60 €	13 749.19 €	17 040.79 €
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	- €	- €	- €	- €	- €
68	PROVISIONS POUR RISQUES	- €	- €	- €	- €	- €
042	OPERATIONS D'ORDRE ENTRE SECTION	1 020.52 €	3 406.34 €	3 628.02 €	10 675.50 €	18 730.38 €
<b>TOTAL DEPENSES</b>		<b>133 986.87 €</b>	<b>326 130.88 €</b>	<b>328 753.53 €</b>	<b>233 813.53 €</b>	<b>1 022 684.81 €</b>

Par rapport au CA 2022, on note une augmentation des dépenses de fonctionnement de 4 317.80 euros qui se compose entre autres de :

- **+ 1 260.46 euros de charges à caractère générale :**
  - **+ 22 997.95 euros d'électricité**
  - **- 28 418.23 euros de gaz** (sachant qu'en 2022. Il avait été payé plus de 15 000 euros de factures qui concernait 2021). Il est estimé une hausse de 8 000 euros environ.
  - **+ 9 005.28 euros de frais d'alimentation**
  - **- 5 000 euros en maintenance** (dû au retrait d'un copieur à l'école élémentaire)
  - **- 1 000 euros de frais de télécommunication** (dû à mise en place des téléphones numériques)
  - **+ 2 700 euros de redevances OM**
- **+ 4 039.13 euros de charges de personnel :**

Cette hausse s'explique par l'augmentation du point d'indice pour l'ensemble des agents (contractuels ou titulaires) et des échelles indiciaires pour les catégories C, minimisée par la baisse du coût des arrêts de travail.

La répartition des salaires est la suivante :

- 18% pour le service général
  - 27% pour le service cantine
  - 40% pour le service maternelle
  - 15% pour le service élémentaire
- **- 9 000.00 euros d'intérêts d'emprunt**
  - **+ 11 000 euros de dotation aux amortissements** (passage en M57 et application du prorata temporis + amortissement des dépenses du socle numérique)

## 2.1.b/ Les recettes de fonctionnement par service

### Rappel Compte Administratif 2022

RECETTES						
CHAPITRE	DESIGNATION	SERVICE GENERAL	CANTINE	MATERNELLE	PRIMAIRE	TOTAL
		ENGAGEMENTS	ENGAGEMENTS	ENGAGEMENTS	ENGAGEMENT	
013	ATTENUATION DE CHARGES	25 337.93 €	12 303.54 €	8 535.44 €	26 038.60 €	72 215.51 €
70	REDEVANCES SERVICES PERISCOLAIRES	- €	200 098.87 €	- €	- €	200 098.87 €
	7067 - Facturation cantine		194 266.17 €			
	70748 - Rbst MAD Cœur de Garonne		5 932.70 €			
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	801 369.01 €	- €	- €	- €	801 369.01 €
75	PRODUITS DE GESTION COURANTE	- €	2.10 €	- €	- €	2.10 €
77	RECETTES EXCEPTIONNELLES	388 210.29 €	17.84 €	53.68 €	- €	388 281.81 €
	<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>1 214 917.23 €</b>	<b>212 422.35 €</b>	<b>8 589.12 €</b>	<b>26 038.60 €</b>	<b>1 461 967.30 €</b>

### Compte Administratif prévisionnel 2023

CHAPITRE	DESIGNATION	SERVICE GENERAL	CANTINE	MATERNELLE	PRIMAIRE	TOTAL
		CA	CA	CA	CA	CA
013	ATTENUATION DE CHARGES	10 468.47 €	4 833.54 €	36 801.48 €	7 154.00 €	59 257.49 €
70	REDEVANCES SERVICES PERISCOLAIRES	- €	203 920.54 €	5 587.20 €	- €	209 507.74 €
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	840 768.27 €	- €	12.25 €	5 283.71 €	846 064.23 €
75	PRODUITS DE GESTION COURANTE	2.18 €	- €	- €	- €	2.18 €
77	RECETTES EXCEPTIONNELLES	874.00 €	- €	- €	- €	874.00 €
78	REPRISE SUR DEPRECIATION ACTIFS	- €	1 135.99 €			1 135.99 €
42	REPRISE SUR SUBVENTIONS	- €	- €	314.82 €	1 992.36 €	2 307.18 €
	<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>852 112.92 €</b>	<b>209 890.07 €</b>	<b>42 715.75 €</b>	<b>14 430.07 €</b>	<b>1 119 148.81 €</b>

Si on exclut le montant de la vente du terrain en 2022 (pour rappel 388 281.81 euros), les recettes ont augmenté de 45 463.22 euros.

Cette hausse est essentiellement due à l'augmentation des participations de 4.5 %, soit 44 695.22 euros. Ce qui veut dire également que l'augmentation a bien été capitalisée pour les futurs travaux.

La facturation de la cantine s'élève à 186 230.54 euros, contre 181 046.14.00 euros l'année dernière, soit une augmentation de 5 184.40 euros. Ceci est dû à la hausse des tarifs appliquée qu'à compter du mois de septembre 2023.

## 2.2/ SECTION D'INVESTISSEMENT

### 2.2.a/ Les dépenses d'investissement par service :

#### Rappel Compte Administratif 2022

DEPENSES						
CHAPITRE	DESIGNATION	SERVICE GENERAL	CANTINE	MATERNELLE	PRIMAIRE	TOTAL
		ENGAGEMENTS	ENGAGEMENTS	ENGAGEMENTS	ENGAGEMENT	
16	REMBOURSEMENT D'EMPRUNTS	- €	- €	117 690.84 €	93 445.91 €	211 136.75 €
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 172.24 €	1 246.18 €	10 398.26 €	49 299.32 €	63 116.00 €
	<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>2 172.24 €</b>	<b>1 246.18 €</b>	<b>128 089.10 €</b>	<b>142 745.23 €</b>	<b>274 252.75 €</b>

Compte Administratif prévisionnel 2023

Envoyé en préfecture le 14/03/2024

Reçu en préfecture le 14/03/2024

Publié le 14/03/2024



ID : 031-243100906-20240307-ROB2024-BF

DEPENSES						
CHAPITRE	DESIGNATION	SERVICE GENERAL	CANTINE	MATERNELLE	PRIMAIRE	TOTAL
		CA	CA	CA	CA	CA
16	REMBOURSEMENT D'EMPRUNTS	- €	- €	54 336.78 €	30 905.23 €	85 242.01 €
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	574.80 €	- €	- €	14 544.00 €	15 118.80 €
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 860.99 €	15 702.39 €	3 244.41 €	7 129.88 €	29 937.67 €
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	- €	- €	- €	- €	- €
040	REPRISE SUR SUBVENTIONS	- €	- €	314.82 €	1 992.36 €	2 307.18 €
<b>TOTAL DEPENSES</b>		<b>4 435.79 €</b>	<b>15 702.39 €</b>	<b>57 896.01 €</b>	<b>54 571.47 €</b>	<b>132 605.66 €</b>

Par rapport à 2022, on constate une baisse de 141 647.09 euros de dépenses d'investissement qui se décompose comme suit :

- 125 894.74 euros de remboursements d'emprunts
- 33 178.13 euros d'immobilisations corporelles (pas de programme « socle numérique » cette année).
- + 15 118.80 euros d'immobilisations incorporelles (règlement de la première partie de l'étude pour les travaux de rénovation de l'école élémentaire).

2.2.b/ Les recettes d'investissement par service :

Rappel Compte Administratif 2022

RECETTES						
CHAPITRE	DESIGNATION	SERVICE GENERAL	CANTINE	MATERNELLE	PRIMAIRE	TOTAL
		ENGAGEMENTS	ENGAGEMENTS	ENGAGEMENTS	ENGAGEMENT	
040	OPERATION D'ORDRE ENTRE SECTION	388 210.29 €	112.63 €	- €	7 851.18 €	396 174.10 €
13	SUBVENTIONS			1 259.30 €	11 850.70 €	13 110.00 €
10	DOTATIONS DIVERSES	204 415.48 €	- €	- €	- €	204 415.48 €
	1068 - Affectation 2021					199 282.43 €
	10222 - FCTVA					5 133.05 €
16	EMPRUNTS EN EUROS				49 454.19 €	49 454.19 €
23	AUTRES IMMOBILISATIONS				5 153.14 €	5 153.14 €
<b>TOTAL RECETTES</b>		<b>592 625.77 €</b>	<b>112.63 €</b>	<b>1 259.30 €</b>	<b>74 309.21 €</b>	<b>668 306.91 €</b>

Compte Administratif prévisionnel 2023

RECETTES						
CHAPITRE	DESIGNATION	SERVICE GENERAL	CANTINE	MATERNELLE	PRIMAIRE	TOTAL
		CA	CA	CA	CA	CA
040	OPERATION D'ORDRE ENTRE SECTION	1 020.52 €	3 406.34 €	3 628.02 €	10 675.50 €	18 730.38 €
13	SUBVENTIONS	- €	- €	- €	45 746.48 €	45 746.48 €
10	DOTATIONS DIVERSES	201.17 €	331.86 €	853.37 €	1 622.40 €	3 008.80 €
1068						
<b>TOTAL RECETTES</b>		<b>1 221.69 €</b>	<b>3 738.20 €</b>	<b>4 481.39 €</b>	<b>58 044.38 €</b>	<b>67 485.66 €</b>

Par rapport à 2022, on constate une baisse de 600 821.25 euros de recettes qui s'explique :

- La non comptabilisation en 2023 de la vente du terrain de 396 174.10 euros
- La non affectation de résultats (1068)
- Une hausse de 32 646.48 euros (solde de la subvention pour le socle numérique et solde la subvention DETR de 2019)



## 2.3/ L'AFFECTATION DES RESULTATS

### Rappel Compte Administratif 2022

RESULTATS CUMULES	
FONCTIONNEMENT	51 511.38 €
INVESTISSEMENT	332 088.73 €

**Total cumulé : 383 600.11 euros**

### Compte Administratif prévisionnel 2023

RESULTATS DE L'EXERCICE		
FONCTIONNEMENT	DEPENSES	1 022 684.81 €
	RECETTES	1 119 148.81 €
	EXCEDENT/DEFICIT	96 464.00 €
INVESTISSEMENT	DEPENSES	132 605.66 €
	RECETTES	67 485.66 €
	EXCEDENT/DEFICIT	- 65 120.00 €
REPORT EXERCICE ANTERIEUR		
FONCTIONNEMENT		51 511.38 €
INVESTISSEMENT		332 088.73 €
RESULTATS CUMULES		
FONCTIONNEMENT		147 975.38 €
INVESTISSEMENT		266 968.73 €

**Total cumulé : 414 944.11 euros**

## CHAPITRE 3 : ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2024

### 3.1/ SECTION DE FONCTIONNEMENT

#### 3.1.a/ Les dépenses de fonctionnement

La stratégie, mise en place pour améliorer les finances du SIVOM de la Bure au cours du deuxième mandat, sera reconduite, à savoir la maîtrise des dépenses de fonctionnement.

Il faut s'attendre toutefois à la poursuite des augmentations des charges de gaz, d'électricité et d'alimentation.

De ce fait, les prévisions budgétaires en matière de dépenses ont été augmentées d'ores et déjà de 3 % (taux inflation donné par l'ATD sur l'analyse prospective).

Concernant les frais de personnel, ceux-ci vont connaître également une petite augmentation en raison de :

- La mise en place de la participation à la mutuelle santé (7 euros par agent concerné) et à la mutuelle prévoyance (7 euros par agent concerné).
- L'augmentation de 5 points d'indice au 1<sup>er</sup> janvier 2024.
- Les avancements d'échelon à durée unique de 7 agents.
- L'augmentation de 11% du taux de cotisation de l'assurance pour le remboursement des arrêts de maladie.

#### 3.1.b/ Les recettes de fonctionnement

En 2023, un plan de financement avait été réalisé et avait laissé apparaître qu'avec une augmentation de 4.5 % des participations des communes sur les 5 prochaines années (2023-2027), le coût des travaux serait absorbable à la seule condition que le pourcentage des subventions accordées soit équivalent à 80 %.





Ainsi, les participations des communes pour l'année 2024 ont été augmentées de 4,5 % après le calcul statutaire réglementaire.

SIVOM de la Bure Rieumes		DEPENSES BRUTES GLOBALES DE FONCTIONNEMENT			
2024		PRIMAIRE (A)	MATERNELLE (B)	CANTINE (C)	TOTAL
PARTICIPATIONS COMMUNALES		223 138.03 €	325 125.51 €	322 690.88 €	870 954.42 €
Recettes de fonctionnement			5 587 €	203 920.54 €	209 507.74 €
Dépenses nettes de fonctionnement		223 138.03 €	319 538.31 €	118 770.34 €	661 446.68 €
Poids des dépenses nettes de fonctionnement de chaque activité par rapport au budget général		22.23%	31.83%	11.83%	
participations administration		49 594.46 €	101 702.56 €	14 050.83 €	165 347.85 €
<b>TOTAL PARTICIPATIONS</b>		<b>272 732.49 €</b>	<b>421 240.87 €</b>	<b>132 821.17 €</b>	<b>826 794.53 €</b>

COMMUNES	BASES FISCALES (T+H+B+R+S) (D)	RICHESSE FISCALE DE L'ACTIVITE				RICHESSE FISCALE par commune (J = G+H+I)	RICHESSE FISCALE à 50% (K = J * 50%)	Nombre d'élèves (L)	prorata des élèves (M = L / TOTAL L * 100)	MONTANT AU PRORATA DES ELEVES (N = TOTAL K * M)	TOTAL PARTICIPATION (O=K+N)
		POIDS FISCAL DE CHAQUE COMMUNE (P = DIE * 100)	PRIMAIRE (G = A * P)	MATERNELLE (H = B * P)	CANTINE (I = C * P)						
BEAUFORT	346 555	6.00%	16 351.75 €	25 255.61 €	7 963.33 €	49 570.70 €	24 785.35 €	33	8%	32 174.79 €	56 960.14 €
FORGUES	223 975	3.87%	10 567.97 €	16 322.45 €	5 146.62 €	32 037.04 €	16 018.52 €	15	4%	14 624.90 €	30 643.42 €
LAHAGE	213 409	3.69%	10 069.43 €	15 552.44 €	4 903.83 €	30 525.70 €	15 262.85 €	6	1%	5 845.96 €	21 112.81 €
LE PINHURELET	169 212	2.93%	7 984.05 €	12 331.53 €	3 888.25 €	24 203.83 €	12 101.91 €	10	2%	9 749.94 €	21 851.85 €
MONES	74 125	1.28%	3 497.49 €	5 401.95 €	1 703.28 €	10 602.73 €	5 301.36 €	3	1%	2 924.98 €	8 226.34 €
MONTASTRUC-SAVES	64 509	1.12%	3 043.77 €	4 701.17 €	1 482.32 €	9 227.27 €	4 613.63 €	3	1%	2 924.98 €	7 538.61 €
MONTGRAS	89 981	1.56%	4 245.64 €	6 557.47 €	2 067.63 €	12 870.74 €	6 435.37 €	7	2%	6 824.95 €	13 260.33 €
PLAGNOLE	298 684	5.17%	14 093.02 €	21 766.96 €	6 863.32 €	42 723.30 €	21 361.65 €	29	7%	28 274.81 €	49 636.46 €
RIEUMES	4 003 015	69.25%	186 877.12 €	291 724.54 €	91 983.47 €	572 585.13 €	286 292.57 €	287	68%	279 823.15 €	566 115.72 €
SAJAS	104 238	1.80%	4 918.34 €	7 596.47 €	2 395.24 €	14 910.04 €	7 455.02 €	10	2%	9 749.94 €	17 204.96 €
SAVERES	192 522	3.33%	9 083.90 €	14 030.27 €	4 423.86 €	27 538.05 €	13 769.03 €	21	5%	20 474.86 €	34 243.89 €
<b>5 780 225</b>		<b>100.00%</b>	<b>272 732.49 €</b>	<b>421 240.87 €</b>	<b>132 821.17 €</b>	<b>826 794.53 €</b>	<b>413 397.26 €</b>	<b>424</b>	<b>100%</b>	<b>413 397.26 €</b>	<b>826 794.53 €</b>

Nombre d'élèves (L)	Coût par élèves (P=O/L)	Coût par élèves écrêtement à 2 500 euros	Participation communes (Q= P*L)	différence	Participations avec répartition l'écrêtement sur les autres communes		diff
					coût supplémentaire /enfant	Participations par élève avec coût supplémentaire	
33	1 726.06 €	1 726.06 €	56 960.14 €	- €	16.57 €	1 742.64 €	64 561.39
15	2 042.89 €	2 042.89 €	30 643.42 €	- €	16.57 €	2 059.47 €	32 357.76
6	3 518.80 €	2 500.00 €	15 000.00 €	6 112.81 €		2 500.00 €	7 500.00
10	2 185.18 €	2 185.18 €	21 851.85 €	- €	16.57 €	2 201.76 €	20 637.34
3	2 742.11 €	2 500.00 €	7 500.00 €	726.34 €		2 500.00 €	9 482.90
3	2 512.87 €	2 500.00 €	7 500.00 €	38.61 €	16.57 €	2 516.57 €	6 869.89
7	1 894.33 €	1 894.33 €	13 260.33 €	- €	16.57 €	1 910.91 €	12 169.64
29	1 711.60 €	1 711.60 €	49 636.46 €	- €	16.57 €	1 728.18 €	49 152.97
287	1 972.53 €	1 972.53 €	566 115.72 €	- €	16.57 €	1 989.10 €	549 079.74
10	1 720.50 €	1 720.50 €	17 204.96 €	- €	16.57 €	1 737.07 €	14 785.26
21	1 630.66 €	1 630.66 €	34 243.89 €	- €	16.57 €	1 647.23 €	37 606.05
424	23 657.55 €	22 383.76 €	819 916.76 €	6 877.77 €		22 532.92 €	804 202.94

	Participations 2023	4.50%	Participations 2023	Différence
BEAUFORT	57 507.04 €	60 094.86 €	67 466.65 €	- 7 371.79 €
FORGUES	30 892.02 €	32 282.16 €	33 813.86 €	- 1 531.70 €
LAHAGE	15 000.00 €	15 675.00 €	7 837.50 €	7 837.50 €
LE PIN-MURELET	22 017.58 €	23 008.37 €	21 566.02 €	1 442.35 €
MONES	7 500.00 €	7 837.50 €	10 285.83 €	- 2 448.33 €
MONTASTRUC-SAVES	7 549.72 €	7 889.46 €	7 179.04 €	710.42 €
MONTGRAS	13 376.34 €	13 978.27 €	12 717.27 €	1 261.00 €
PLAGNOLE	50 117.08 €	52 372.35 €	51 364.85 €	1 007.50 €
RIEUMES	570 872.15 €	596 561.39 €	573 788.33 €	22 773.06 €
SAJAS	17 370.69 €	18 152.37 €	15 450.60 €	2 701.77 €
SAVERES	34 591.92 €	36 148.56 €	39 298.32 €	- 3 149.76 €
	826 794.53 €	864 000.28 €	840 768.27 €	23 232.01 €

**3.2/ SECTION D'INVESTISSEMENT****3.2.a/ L'état de la dette au 01/01/2024**

	DEXIA CREDIT LOCAL Construction Ecole Maternelle			CREDIT AGRICOLE Extension Ecole Elémentaire			CREDIT AGRICOLE Rénovation Ecole Elémentaire			TOTAL EMPRUNT EXISTANT		
	Montant Emprunté : 686 000 €			Montant emprunté : 400 000 €			Montant emprunté : 166 000 €			CRD	Amort.	Intérêts
Années	CRD	Amort.	Intérêts	CRD	Amort.	Intérêts	CRD	Amort.	Intérêts			
2024	89 049.29 €	43 771.96 €	3 063.31 €	219 268.92 €	21 212.24 €	10 675.56 €	115 379.17 €	10 925.73 €	2 003.35 €	423 697.38 €	75 909.93 €	15 742.22 €
2025	45 277.63 €	45 277.63 €	1 557.64 €	198 056.68 €	22 303.89 €	9 583.91 €	104 453.44 €	11 123.73 €	1 805.35 €	347 787.75 €	78 705.25 €	12 946.90 €
2026				175 752.79 €	23 451.76 €	8 480.04 €	93 329.71 €	11 325.30 €	1 603.78 €	269 082.50 €	34 777.06 €	10 063.82 €
2027				152 301.03 €	24 658.70 €	7 229.10 €	82 004.41 €	11 530.54 €	1 398.54 €	234 305.44 €	36 189.24 €	8 627.64 €
2028				127 642.33 €	25 927.75 €	5 960.05 €	70 473.87 €	11 739.50 €	1 199.58 €	198 116.20 €	37 667.25 €	7 159.63 €
2029				101 714.58 €	27 262.10 €	4 625.70 €	58 734.37 €	11 952.24 €	976.84 €	160 448.95 €	39 214.34 €	5 602.54 €
2030				74 452.48 €	28 665.14 €	3 222.66 €	46 782.13 €	12 168.84 €	760.24 €	121 234.61 €	40 833.98 €	3 982.90 €
2031				45 787.34 €	30 140.36 €	1 747.44 €	34 613.29 €	12 389.35 €	539.73 €	80 400.63 €	42 529.71 €	2 287.17 €
2032				15 646.98 €	15 646.98 €	296.92 €	22 223.94 €	12 613.88 €	315.20 €	37 870.92 €	28 260.86 €	612.12 €
2033							9 610.06 €	9 610.06 €	86.62 €	9 610.06 €	9 610.06 €	86.62 €

**3.2.b/ Les investissements courants**

Plusieurs investissements sont à prévoir cette année :

**Ecole Maternelle :**

## ➤ Réfection des sols des aires de jeux des deux cours

- Dépenses : 18 890.40 euros
- Recettes : 7 600.00 euros (subvention CD31)

Reste à charge : 11 290.40 euros

**Ecole Elémentaire :**

## ➤ Réfection du sol du hall d'entrée et d'une classe

- Dépenses : 23 904.01 euros
- Recettes : 8 384.00 euros (subvention CD31)

Reste à charge : 15 520.01 euros

## ➤ Achat d'une table à langer pour les enfants en situation d'handicap :

- Dépenses : 3 910.00 euros
- Recettes : 2 604.00 euros (subvention CD31 et CCAS Rieumes)

Reste à charge : 1 306 euros

**Cantine scolaire :**

## ➤ Remplacement d'une armoire chaude mobile

- Dépenses : 5 700 euros

➤ Remplacement du lave-vaisselle

- Dépenses : 4 200.00 euros

### 3.2.c/ Les investissements à venir

#### **Le projet de réhabilitation et d'extension de l'école élémentaire de Rieumes**

Pour rappel, le projet consiste à réaliser les travaux suivants :

- Réhabilitation du "bâtiment 2013" :  
Le bâtiment est un composé d'un RDC et d'un R+1 accueillant 8 salles de classes pour une surface totale de 840 m<sup>2</sup>.  
Les principales interventions porteront sur l'amélioration du confort thermique de ces locaux avec la mise en place d'une ventilation et de brises soleil.
- Création du service de restauration :  
Les travaux de la restauration porteront sur la démolition du restaurant actuel (230 m<sup>2</sup>) et la création d'une nouvelle restauration (410 m<sup>2</sup>) comprenant un réfectoire, un local de livraison, les réserves sèches et armoires froides, un office, d'une laverie et l'ensemble des locaux dédiés au fonctionnement de la restauration (Local agents, bureau du chef, local produits, sanitaires, local poubelles, ...).
- Restructuration du bâtiment principal existant de 1981 :  
Les principaux travaux de ce bâtiment concerneront la reprise de l'ensemble des menuiseries extérieures, la réalisation d'une isolation par l'intérieur dans la totalité du bâtiment et la mise aux normes accessibilité PMR des accès, des locaux et des sanitaires. La surface de ce bâtiment est d'environ 980m<sup>2</sup>.  
Une réorganisation des espaces pourra être envisager.
- Création de bureaux pour le SIVOM de la Bure :  
Un bureau pour deux personnes avec un accès et sanitaires indépendants
- Aménagement des espaces extérieurs :  
Ils comprendront le traitement des revêtements de sols des cours, la végétalisation de certains espaces extérieurs par la mise en place de bosquets et divers végétaux, le traitement du terrain de basket actuel et la création d'un préau.
- Tranche optionnelle : Création de nouvelles salles de classes :  
L'extension portera sur la création de 4 salles de classes, de 2 ateliers associés à ces salles et d'équipements sanitaires (Surface créée : Environ 420 m<sup>2</sup>).

Le projet prévoit la mise en place d'un système de chauffage et de rafraîchissement le plus favorable économiquement et environnementalement possible pour l'ensemble des bâtiments.

## PHASAGE PREVISIONNEL

Envoyé en préfecture le 14/03/2024

Reçu en préfecture le 14/03/2024

Publié le 14/03/2024



ID : 031-243100906-20240307-ROB2024-BF

Compte-tenu des montants de financement maximum que nous pourrions obtenir des partenaires institutionnels, le phasage suivant a été préconisé :

Phases	Travaux	2025	2026	2027	2028	2029
Phase 1	Restructuration bâtiment 2013	168 400.00 €				
	Géothermie ou autre	80 000.00 €				
	1/2 Extension Restauration	505 275.00 €				
	Honoraires + Etudes	246 325.00 €				
	<b>TOTAL</b>	<b>1 000 000.00 €</b>				
Phase 2	1/2 Extension Restauration		505 275.00 €			
	1/3 Espaces extérieurs		194 117.00 €			
	Démolition		70 400.00 €			
	Honoraires + Etudes		230 208.00 €			
	<b>TOTAL</b>		<b>1 000 000.00 €</b>			
Phase 3	1/3 Restructuration bâtiment existant 1981-1995			557 600.00 €		
	2/3 Espaces extérieurs			388 233.00 €		
	Honoraires + Etudes			54 167.00 €		
	<b>TOTAL</b>			<b>1 000 000.00 €</b>		
Phase 4	1/3 Restructuration bâtiment existant 1981-1996				557 600.00 €	
	1/2 Tranche conditionnelle extension 4 classes				429 975.00 €	
	Honoraires + Etudes				12 425.00 €	
	<b>TOTAL</b>				<b>1 000 000.00 €</b>	
Phase 5	1/3 Restructuration bâtiment existant 1981-1996					557 600.00 €
	1/2 Tranche conditionnelle extension 4 classes					429 975.00 €
	Honoraires + Etudes					12 425.00 €
	<b>TOTAL</b>					<b>1 000 000.00 €</b>

	Prévu	Réalisé	différence
TOTAL RESTRUCTURATION BATIMENT 2013	168 400.00 €	168 400.00 €	- €
TOTAL GEOTHERMIE OU AUTRE	80 000.00 €	80 000.00 €	- €
TOTAL EXTENSION RESTAURATION	1 010 550.00 €	1 010 550.00 €	- €
TOTAL DEMOLITION	70 400.00 €	70 400.00 €	- €
TOTAL ESPACES EXTERIEURS	582 350.00 €	582 350.00 €	- €
TOTAL RESTRUCTURATION BATIMENT EXISTANT 1981-1995	1 672 800.00 €	1 672 800.00 €	- €
TOTAL TRANCHE CONDITIONNELLE EXTENSION 4 CLASSES	859 950.00 €	859 950.00 €	- €
<b>TOTAL TRAVAUX</b>	<b>4 444 450.00 €</b>	<b>4 444 450.00 €</b>	<b>- €</b>
<b>TOTAL HONORAIRES + ETUDES</b>	<b>615 970.63 €</b>	<b>555 550.00 €</b>	<b>60 420.63 €</b>
<b>TOTAL TRAVAUX + HONORAIRES + ETUDES</b>	<b>5 060 420.63 €</b>	<b>5 000 000.00 €</b>	<b>60 420.63 €</b>

reste à financer

Le financement prévisionnel :

ETAT - 30%	CD31 - 30%	Région - 10%	Europe - 10%	TOTAL	Autofinancement - 20%
300 000.00 €	300 000.00 €	100 000.00 €	100 000.00 €	800 000.00 €	200 000.00 €
300 000.00 €	300 000.00 €	100 000.00 €	100 000.00 €	800 000.00 €	200 000.00 €
300 000.00 €	300 000.00 €	100 000.00 €	100 000.00 €	800 000.00 €	200 000.00 €
300 000.00 €	300 000.00 €	100 000.00 €	100 000.00 €	800 000.00 €	200 000.00 €
300 000.00 €	300 000.00 €	100 000.00 €	100 000.00 €	800 000.00 €	200 000.00 €
<b>1 500 000.00 €</b>	<b>1 500 000.00 €</b>	<b>500 000.00 €</b>	<b>500 000.00 €</b>	<b>4 000 000.00 €</b>	<b>1 000 000.00 €</b>
					<b>60 420.63 €</b>
					<b>1 060 420.63 €</b>

En fonction de ces chiffres, le PPI suivant a été établi :

DEPENSES		CA 2023	CA 2024	CA 2025	CA 2026	CA 2027	CA 2028	CA 2029	CA 2030	CA 2031
011 Charges à caractère général		325 883.27 €	335 659.77 €	342 372.96 €	349 220.42 €	356 204.83 €	363 328.93 €	370 597.42 €	376 007.42 €	382 597.30 €
			3%	2%	2%	2%	2%			
012 Charges de personnel et frais assimilés		654 806.28 €	664 628.37 €	674 597.80 €	684 716.77 €	694 987.52 €	705 412.33 €	715 993.52 €	726 733.42 €	737 634.42 €
			1.5%	1.5%	1.5%	1.5%	1.5%	1.5%	1.5%	1.5%
65 Autres charges de gestion courante		6 224.09 €	23 510.00 €	7 000.00 €	7 000.00 €	7 000.00 €	7 000.00 €	7 000.00 €	7 000.00 €	7 000.00 €
66 Charges financières		17 040.79 €	14 700.00 €	20 906.90 €	25 585.82 €	31 013.64 €	36 611.63 €	41 422.54 €	37 812.90 €	34 127.17 €
67 Charges exceptionnelles		- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
68 Provisions pour risques		- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<b>TOTAL CHARGES REELLES</b>		<b>1 003 954.43</b>	<b>1 038 498.14</b>	<b>1 044 877.66</b>	<b>1 066 523.01</b>	<b>1 089 205.99</b>	<b>1 112 352.89</b>	<b>1 135 011.56</b>	<b>1 149 553.74</b>	<b>1 164 329.15</b>
RECETTES		CA 2023	CA 2024	CA 2025	CA 2026	CA 2027	CA 2028	CA 2029	CA 2030	CA 2031
Produits des services		209 507.74 €	220 000.00 €	220 000.00 €	220 000.00 €	220 000.00 €	220 000.00 €	220 000.00 €	220 000.00 €	220 000.00 €
			4.5%	4.5% de l'augmentation statutaire	4.5% de l'augmentation statutaire	2%	2%	2%	2%	2%
Dotations et participations		845 872.00 €	869 590.00 €	893 590.00 €	917 590.00 €	931 168.60 €	944 800.16 €	958 484.88 €	972 222.97 €	986 014.64 €
Autres produits de gestion courante		2.18 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Atténuation de charges		59 257.49 €	75 700.00 €	30 000.00 €	30 000.00 €	30 000.00 €	30 000.00 €	30 000.00 €	30 000.00 €	30 000.00 €
Produits exceptionnels		874.00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<b>TOTAL RECETTES REELLES</b>		<b>1 115 513.41 €</b>	<b>1 165 290.00 €</b>	<b>1 143 590.00 €</b>	<b>1 167 590.00 €</b>	<b>1 181 168.60 €</b>	<b>1 194 800.16 €</b>	<b>1 208 484.88 €</b>	<b>1 222 222.97 €</b>	<b>1 236 014.64 €</b>
<b>EPARGNE BRUTE</b>		<b>111 558.98 €</b>	<b>126 791.86 €</b>	<b>98 712.34 €</b>	<b>101 066.99 €</b>	<b>91 962.61 €</b>	<b>82 447.27 €</b>	<b>73 473.32 €</b>	<b>72 669.23 €</b>	<b>71 685.48 €</b>
REMBOURSEMENT CAPITAL AVEC NOUVEL EMPRUNT		85 242.01 €	75 920.00 €	88 707.25 €	54 777.06 €	66 189.24 €	77 667.25 €	89 214.34 €	90 833.98 €	92 529.71 €
<b>EPARGNE NETTE</b>		<b>26 316.97 €</b>	<b>50 871.86 €</b>	<b>10 005.09 €</b>	<b>46 289.93 €</b>	<b>25 773.37 €</b>	<b>4 780.02 €</b>	<b>15 741.02 €</b>	<b>18 164.75 €</b>	<b>20 844.23 €</b>
DEPENSES INVESTISSEMENT		44 480.87 €	367 220.00 €	929 410.00 €	1 225 000.00 €	1 225 000.00 €	1 225 000.00 €	1 225 000.00 €	25 000.00 €	25 000.00 €
RECETTES INVESTISSEMENT		48 128.40 €	28 922.34 €	447 296.64 €	900 238.77 €	1 098 195.82 €	1 200 949.00 €	1 200 949.00 €	760 949.00 €	360 949.00 €
<b>BESOIN DE FINANCEMENT</b>		<b>3 647.53 €</b>	<b>338 297.66 €</b>	<b>482 113.36 €</b>	<b>324 761.23 €</b>	<b>126 804.18 €</b>	<b>24 051.00 €</b>	<b>24 051.00 €</b>	<b>735 949.00 €</b>	<b>335 949.00 €</b>
<b>TOTAL BF - EPARGNE NETTE</b>		<b>29 964.50 €</b>	<b>287 425.81 €</b>	<b>472 108.27 €</b>	<b>278 471.30 €</b>	<b>101 030.81 €</b>	<b>19 270.98 €</b>	<b>39 792.02 €</b>	<b>717 784.25 €</b>	<b>315 104.77 €</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT</b>		<b>413 564.61 €</b>	<b>126 138.80 €</b>	<b>100 000.00 €</b>	<b>100 000.00 €</b>	<b>100 000.00 €</b>	<b>100 000.00 €</b>	<b>100 000.00 €</b>	<b>817 784.25 €</b>	<b>1 132 889.03 €</b>

	445 969.42 €	278 470.93 €	101 030.63 €	19 270.98 €									
	200 000.00 €	200 000.00 €	200 000.00 €	200 000.00 €									
<b>LIGNE DE TRESORERIE</b>													
<b>EMPRUNTS LONG TERME</b>													
Intérêts nouvel emprunt													
CAPITAL nouvel emprunt 200 000													
	7 960.00 €	7 562.00 €	7 164.00 €	6 766.00 €	6 368.00 €	5 970.00 €	5 572.00 €						
	10 000.00 €	10 000.00 €	10 000.00 €	10 000.00 €	10 000.00 €	10 000.00 €	10 000.00 €						
Intérêts nouvel emprunt													
CAPITAL nouvel emprunt 200 000													
		7 960.00 €	7 562.00 €	7 164.00 €	6 766.00 €	6 368.00 €	5 970.00 €						
		10 000.00 €	10 000.00 €	10 000.00 €	10 000.00 €	10 000.00 €	10 000.00 €						
Intérêts nouvel emprunt													
CAPITAL nouvel emprunt 200 000													
			7 960.00 €	7 562.00 €	7 164.00 €	6 766.00 €	6 368.00 €						
			10 000.00 €	10 000.00 €	10 000.00 €	10 000.00 €	10 000.00 €						
Intérêts nouvel emprunt													
CAPITAL nouvel emprunt 200 000													
				7 960.00 €	7 562.00 €	7 164.00 €	6 766.00 €						
				10 000.00 €	10 000.00 €	10 000.00 €	10 000.00 €						
CAPACITE DE DESENETTEMENT (capital restant dû/Epargne brute)													
	508 939.59 €	423 697.98 €	537 787.75 €	639 082.50 €	774 305.44 €	898 116.20 €	1 010 448.05 €	1 119 334.61 €	1 200 400.63 €				

	5	3	5	6	8	11	14	15	17
--	---	---	---	---	---	----	----	----	----



Afin de compléter l'étude et d'estimer la capacité financière du SIVOM de la B...  
 prévisionnels ont été réalisés à partir de ce PPI et du phasage des travaux :

CA 2023		CA 2024 prévisionnel		CA 2025 prévisionnel	
<b>RESULTATS ANTERIEURS REPORTEES</b>		<b>RESULTATS ANTERIEURS REPORTEES</b>		<b>RESULTATS ANTERIEURS REPORTEES</b>	
FONCTIONNEMENT	51 511.38 €	FONCTIONNEMENT	147 975.38 €	FONCTIONNEMENT	72 628.31 €
INVESTISSEMENT	332 088.73 €	INVESTISSEMENT	266 968.73 €	INVESTISSEMENT	- 202 138.93 €
<b>RESULTATS DE L'EXERCICE</b>		<b>RESULTATS DE L'EXERCICE</b>		<b>RESULTATS DE L'EXERCICE</b>	
FONCTIONNEMENT	96 464.00 €	FONCTIONNEMENT	126 791.86 €	FONCTIONNEMENT	98 712.34 €
INVESTISSEMENT	- 65 120.00 €	INVESTISSEMENT	- 469 107.66 €	INVESTISSEMENT	- 95 795.16 €
<b>RESULTATS CUMULES</b>		<b>RESULTATS CUMULES</b>		<b>RESULTATS CUMULES</b>	
FONCTIONNEMENT	147 975.38 €	FONCTIONNEMENT	274 767.24 €	FONCTIONNEMENT	171 340.65 €
INVESTISSEMENT	266 968.73 €	INVESTISSEMENT	- 202 138.93 €	INVESTISSEMENT	- 297 934.09 €
<b>RAR</b>		<b>RAR</b>		<b>RAR</b>	
DEPENSES		DEPENSES		DEPENSES	- €
RECETTES		RECETTES		RECETTES	560 000.00 €
<b>RESULTATS CUMULES AVEC RAR</b>		<b>RESULTATS CUMULES AVEC RAR</b>		<b>RESULTATS CUMULES AVEC RAR</b>	
FONCTIONNEMENT	147 975.38 €	FONCTIONNEMENT	274 767.24 €	FONCTIONNEMENT	171 340.65 €
INVESTISSEMENT	266 968.73 €	INVESTISSEMENT	- 202 138.93 €	INVESTISSEMENT	262 065.91 €
<b>AFFECTATION DE RESULTATS</b>		<b>AFFECTATION DE RESULTATS</b>		<b>AFFECTATION DE RESULTATS</b>	
1068		1068	202 138.93 €	1068	
FONCTIONNEMENT	147 975.38 €	FONCTIONNEMENT	72 628.31 €	FONCTIONNEMENT	171 340.65 €
INVESTISSEMENT	266 968.73 €	INVESTISSEMENT	- 202 138.93 €	INVESTISSEMENT	- 297 934.09 €
<b>CA 2026 prévisionnel</b>		<b>CA 2027 prévisionnel</b>		<b>CA 2028 prévisionnel</b>	
<b>RESULTATS ANTERIEURS REPORTEES</b>		<b>RESULTATS ANTERIEURS REPORTEES</b>		<b>RESULTATS ANTERIEURS REPORTEES</b>	
FONCTIONNEMENT	171 340.65 €	FONCTIONNEMENT	163 940.28 €	FONCTIONNEMENT	58 808.47 €
INVESTISSEMENT	- 297 934.09 €	INVESTISSEMENT	- 668 467.36 €	INVESTISSEMENT	- 757 094.42 €
<b>RESULTATS DE L'EXERCICE</b>		<b>RESULTATS DE L'EXERCICE</b>		<b>RESULTATS DE L'EXERCICE</b>	
FONCTIONNEMENT	101 066.99 €	FONCTIONNEMENT	91 962.61 €	FONCTIONNEMENT	68 815.71 €
INVESTISSEMENT	- 370 533.27 €	INVESTISSEMENT	- 88 627.06 €	INVESTISSEMENT	91 275.17 €
<b>RESULTATS CUMULES</b>		<b>RESULTATS CUMULES</b>		<b>RESULTATS CUMULES</b>	
FONCTIONNEMENT	272 407.64 €	FONCTIONNEMENT	255 902.89 €	FONCTIONNEMENT	127 624.18 €
INVESTISSEMENT	- 668 467.36 €	INVESTISSEMENT	- 757 094.42 €	INVESTISSEMENT	- 665 819.25 €
<b>RAR</b>		<b>RAR</b>		<b>RAR</b>	
DEPENSES	- €	DEPENSES		DEPENSES	
RECETTES	560 000.00 €	RECETTES	560 000.00 €	RECETTES	560 000.00 €
<b>RESULTATS CUMULES AVEC RAR</b>		<b>RESULTATS CUMULES AVEC RAR</b>		<b>RESULTATS CUMULES AVEC RAR</b>	
FONCTIONNEMENT	272 407.64 €	FONCTIONNEMENT	255 902.89 €	FONCTIONNEMENT	127 624.18 €
INVESTISSEMENT	- 108 467.36 €	INVESTISSEMENT	- 197 094.42 €	INVESTISSEMENT	- 105 819.25 €
<b>AFFECTATION DE RESULTATS</b>		<b>AFFECTATION DE RESULTATS</b>		<b>AFFECTATION DE RESULTATS</b>	
1068	108 467.36 €	1068	197 094.42 €	1068	105 819.25 €
FONCTIONNEMENT	163 940.28 €	FONCTIONNEMENT	58 808.47 €	FONCTIONNEMENT	21 804.93 €
INVESTISSEMENT	- 668 467.36 €	INVESTISSEMENT	- 757 094.42 €	INVESTISSEMENT	- 665 819.25 €

CA 2029 previsionnel		CA 2030 previsionnel		CA 2031 previsionnel	
<b>RESULTATS ANTERIEURS REPORTEES</b>		<b>RESULTATS ANTERIEURS REPORTEES</b>		<b>RESULTATS ANTERIEURS REPORTEES</b>	
FONCTIONNEMENT	21 804.93 €	FONCTIONNEMENT	0.00 €	FONCTIONNEMENT	72 669.23 €
INVESTISSEMENT	- 665 819.25 €	INVESTISSEMENT	- 677 366.34 €	INVESTISSEMENT	58 925.93 €
<b>RESULTATS DE L'EXERCICE</b>		<b>RESULTATS DE L'EXERCICE</b>		<b>RESULTATS DE L'EXERCICE</b>	
FONCTIONNEMENT	73 473.32 €	FONCTIONNEMENT	72 669.23 €	FONCTIONNEMENT	71 685.49 €
INVESTISSEMENT	- 11 547.09 €	INVESTISSEMENT	736 292.27 €	INVESTISSEMENT	239 318.29 €
<b>RESULTATS CUMULES</b>		<b>RESULTATS CUMULES</b>		<b>RESULTATS CUMULES</b>	
FONCTIONNEMENT	95 278.25 €	FONCTIONNEMENT	72 669.23 €	FONCTIONNEMENT	144 354.72 €
INVESTISSEMENT	- 677 366.34 €	INVESTISSEMENT	58 925.93 €	INVESTISSEMENT	298 244.22 €
<b>RAR</b>		<b>RAR</b>		<b>RAR</b>	
DEPENSES		DEPENSES		DEPENSES	
RECETTES	560 000.00 €	RECETTES		RECETTES	
<b>RESULTATS CUMULES AVEC RAR</b>		<b>RESULTATS CUMULES AVEC RAR</b>		<b>RESULTATS CUMULES AVEC RAR</b>	
FONCTIONNEMENT	95 278.25 €	FONCTIONNEMENT	72 669.23 €	FONCTIONNEMENT	144 354.72 €
INVESTISSEMENT	- 117 366.34 €	INVESTISSEMENT	58 925.93 €	INVESTISSEMENT	298 244.22 €
<b>AFFECTATION DE RESULTATS</b>		<b>AFFECTATION DE RESULTATS</b>		<b>AFFECTATION DE RESULTATS</b>	
1068	95 278.25 €	1068		1068	
FONCTIONNEMENT	0.00 €	FONCTIONNEMENT	72 669.23 €	FONCTIONNEMENT	144 354.72 €
INVESTISSEMENT	- 677 366.34 €	INVESTISSEMENT	58 925.93 €	INVESTISSEMENT	298 244.22 €

A la lecture de ces derniers, on s'aperçoit que le SIVOM de la Bure devrait être en capacité d'absorber les dépenses engendrées par ces travaux. A l'exception de l'exercice 2029 où les résultats cumulés de la section de fonctionnement ne permettront pas de couvrir le déficit d'investissement. Il manquerait alors environ 23 000 euros.

Ces chiffres sont à appréhender avec beaucoup de prudence. En effet, ce ne sont que des prévisions. De nombreux paramètres sont à prendre en compte :

- L'obtention de 80 % de subvention
- Les variations des coûts de construction et de rénovation en fonction de l'inflation
- La capacité du SIVOM à souscrire des emprunts et des lignes de trésorerie auprès des banques
- Des dépenses et des recettes de fonctionnement qui peuvent être plus ou moins optimistes
- Des dépenses et des recettes d'investissement courants qui peuvent varier

Compte tenu de ces éléments, il vous est proposé de prendre acte de ce débat à travers une délibération.