

BUDGET

PRIMITIF RECTIFICATIF

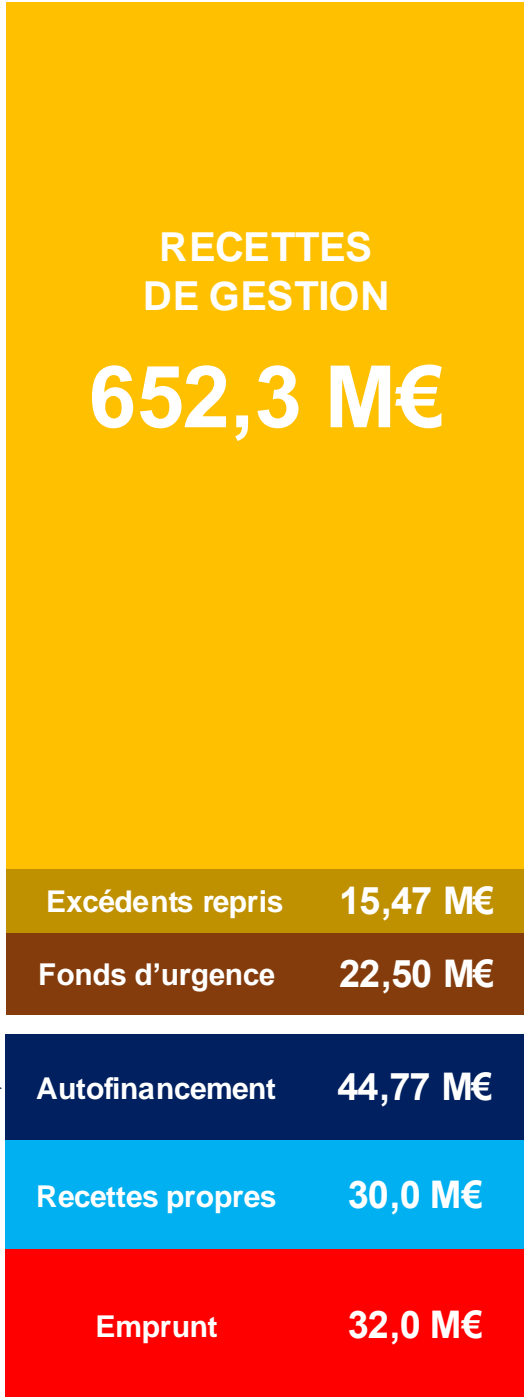
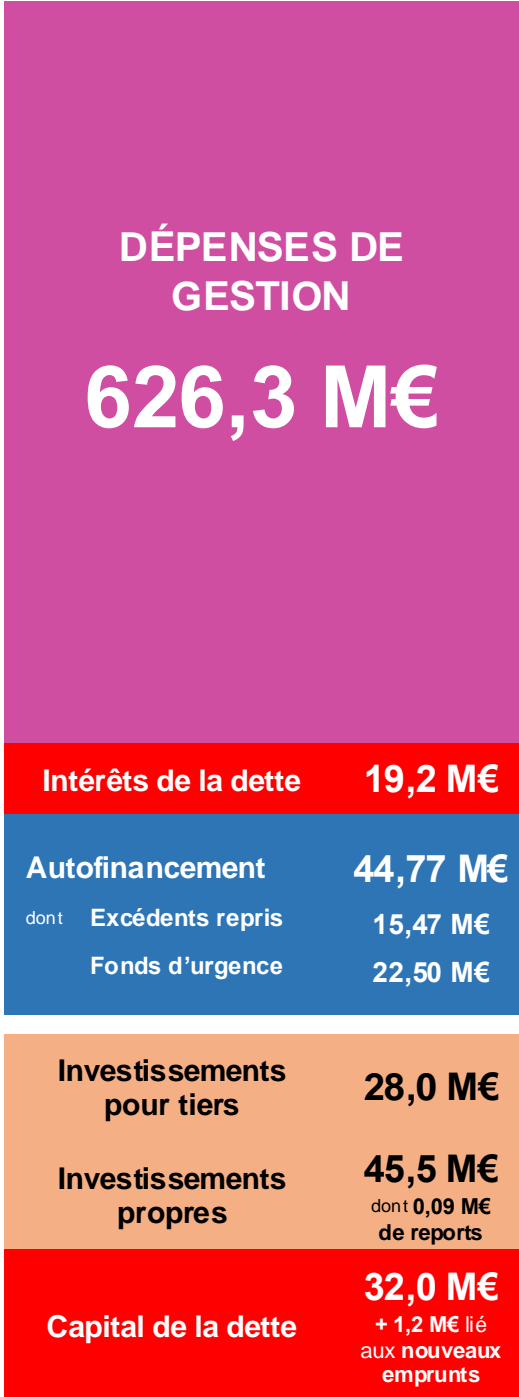


Budget primitif 2024 initial

Reprise anticipée du résultat de fonctionnement 2023 (15,5 M€)
 et nécessité d'un **FONDS D'URGENCE (22,5 M€)**
 pour **SOUTENIR L'AUTOFINANCEMENT (44,7 M€)**
 et financer les investissements
À DETTE CONSTANTE

FONCTIONNEMENT

INVESTISSEMENT



PROPOSITION DE LA CRC - EQUILIBRE GLOBAL

Chiffres exprimés en millions d'euros

Mouvements réels en M€	BP initial	Ajustements proposés par la CRC	BP rectifié
Dépenses de fonctionnement	645,49	-7,40	638,09
Recettes de fonctionnement	690,24	-22,09	668,16
Solde de la section de fonctionnement	44,75	-14,68	30,07
Dépenses d'investissement	106,69	-19,88	86,82
Recettes d'investissement	61,94	-5,19	56,75
dont emprunt	32,00	0,00	32,00
Solde de la section d'investissement	-44,75	14,68	-30,07
Total dépenses	752,19	-27,28	724,91
Total recettes	752,19	-27,28	724,91

- Le budget rectificatif proposé par la CRC repose sur **l'hypothèse d'un emprunt inchangé par rapport à celui inscrit budget initial (soit 32,0 M€)**,
- Les ajustements s'élèvent globalement à **-27,28 M€ en dépenses/recettes** faisant passer le budget primitif pour 2024 (fonctionnement et investissement) de 752,19 M€ à 724,91 M€,
- **En recettes**, l'effort repose sur le fonctionnement (-22,09 M€ dont -22,5 M€ au titre de l'annulation d'une recette exceptionnelle) et sur l'investissement (-5,19 M€) avec -1,4 M€ de cotisations APV,
- **En dépenses**, l'effort repose sur le fonctionnement (-7,40 M€) avec une réduction de 2 M€ de la contribution au SDIS et sur l'investissement (-19,88 M€) avec des décalages d'opérations et notamment une réduction des crédits de paiement de 3,19 M€ pour l'API et 2 M€ pour l'APV.

PROPOSITION DU DEPARTEMENT – EQUILIBRE GLOBAL

Chiffres exprimés en millions d'euros

Mouvements réels en M€	BP initial	Ajustements proposés par le Département	BP rectifié
Dépenses de fonctionnement	645,49	-5,34	640,16
Recettes de fonctionnement	690,24	-19,41	670,83
Solde de la section de fonctionnement	44,75	-14,07	30,68
Dépenses d'investissement	106,69	-11,27	95,43
Recettes d'investissement	61,94	2,81	64,75
dont emprunt	32,00	6,90	38,90
Solde de la section d'investissement	-44,75	14,07	-30,68
Total dépenses	752,19	-16,60	735,59
Total recettes	752,19	-16,60	735,59

- Le budget rectificatif proposé par le Département intègre **un recours supplémentaire de +6,9 M€** à l'emprunt de 32M€ initialement prévu, ceci **afin d'honorer les engagements pris auprès des différents partenaires** (associations et collectivités),
- Les ajustements s'élèvent globalement à **-16,60 M€ en dépenses/recettes** faisant passer le budget primitif pour 2024 (fonctionnement et investissement) de 752,19 M€ à 735,59 M€,
- **En recettes**, après prise en compte des dernières notifications, l'effort repose sur le fonctionnement (-19,41 M€ dont -22,5 M€ au titre de l'annulation d'une recette exceptionnelle) et sur l'investissement (-4,09 M€ hors emprunt),
- **En dépenses**, l'effort repose sur des ajustements en fonctionnement (-5,34 M€) et en investissement (-11,27 M€) dont 6,13 M€ de dépenses reportées.

Budget primitif 2024 rectificatif

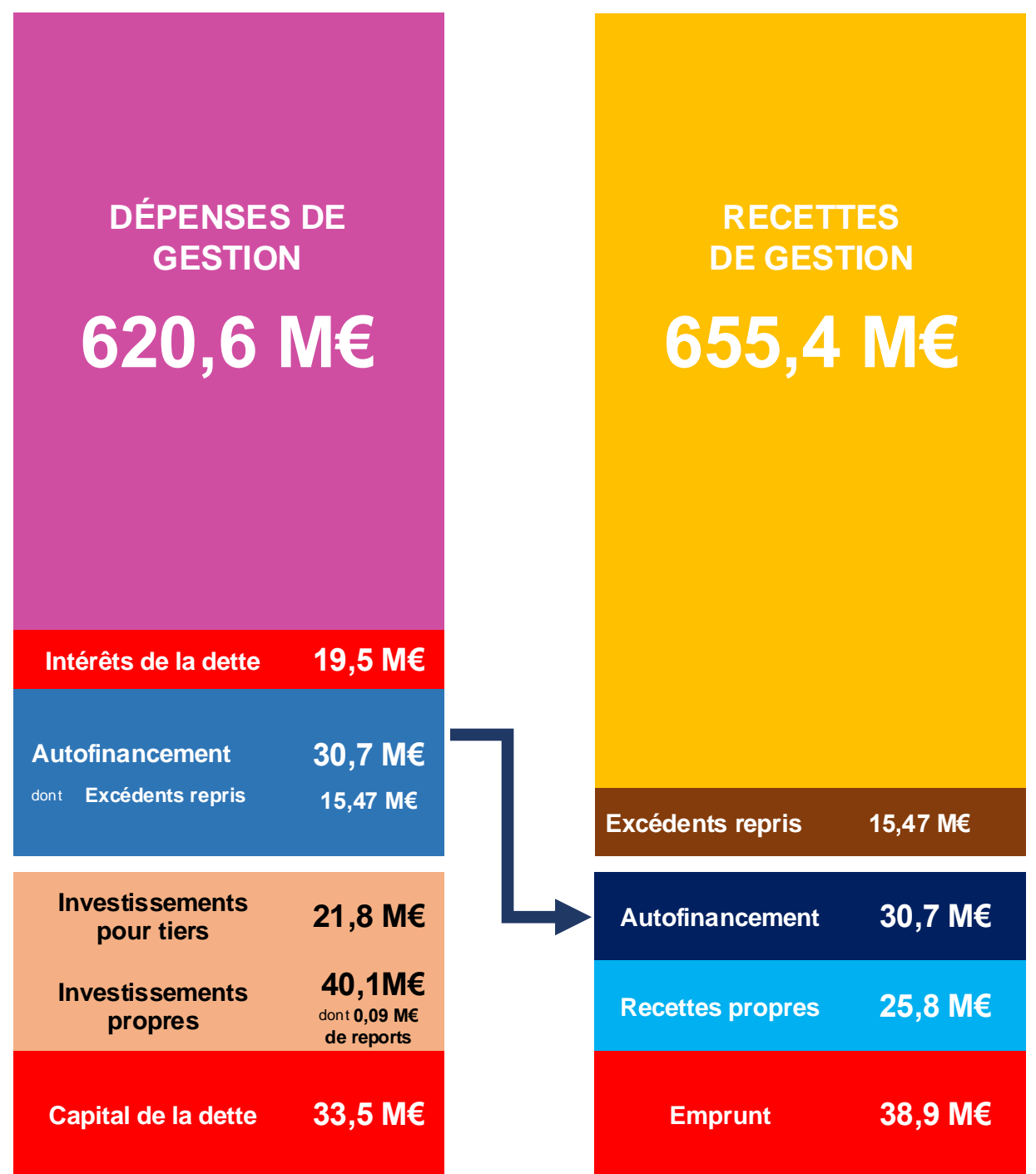
Reprise anticipée du résultat de fonctionnement 2023 (15,5 M€) et mesures d'efforts en dépenses

pour **SOUTENIR L'AUTOFINANCEMENT (30,7 M€)**

Décalages de certains investissements et recours supplémentaire à l'EMPRUNT (+6,9 M€) par rapport au budget initial (32 M€)

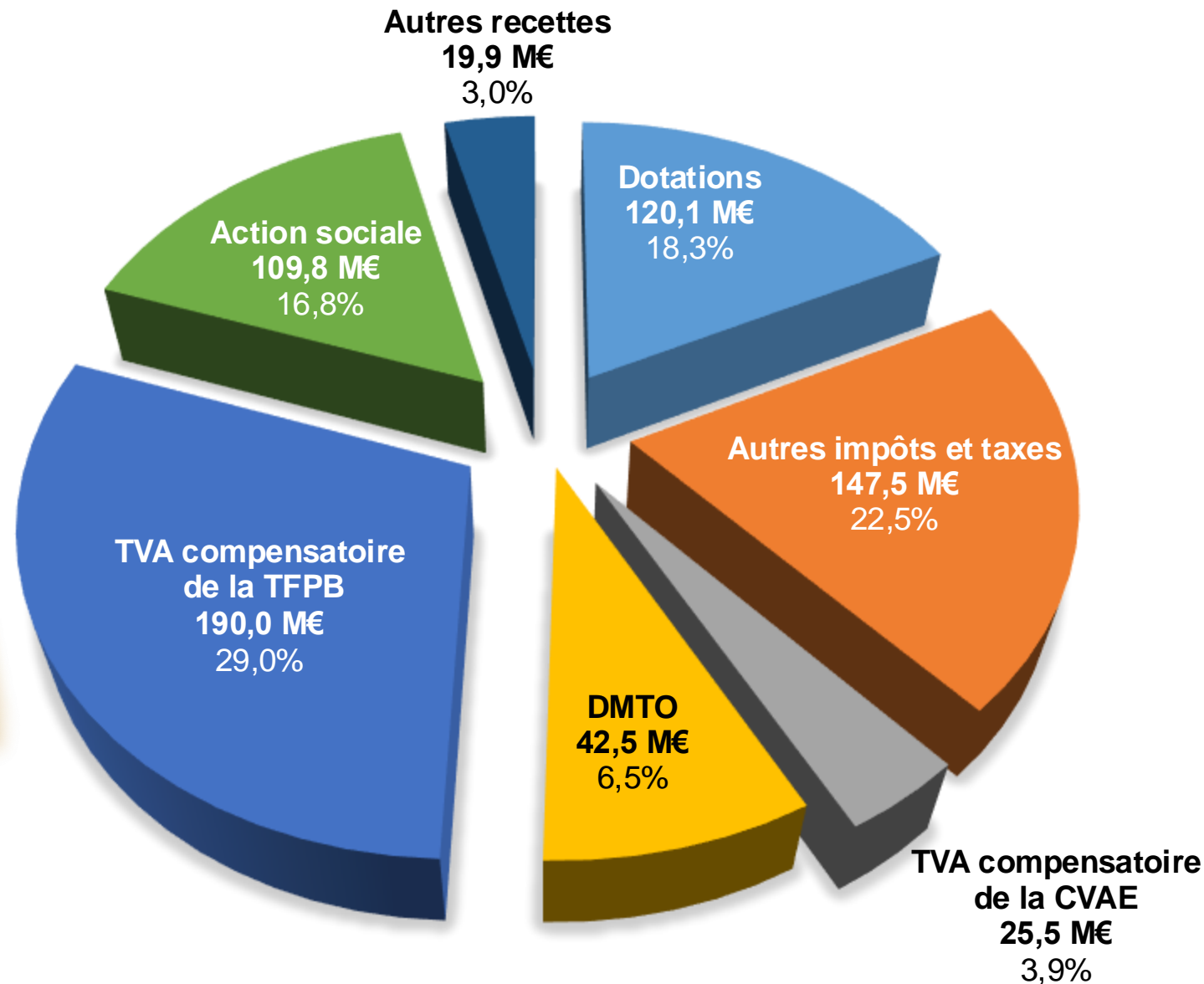
FONCTIONNEMENT

INVESTISSEMENT



Recettes réelles de fonctionnement (BP initial 652,3 M€ - BP rectificatif 655,4 M€)

**PROGRESSION
SPONTANÉE
DES RECETTES
de +2,3% (+14,6 M€)
hors reprise de l'excédent de
15,5 M€**



DETAIL DES AJUSTEMENTS DU DEPARTEMENT PAR CHAPITRE

Chiffres exprimés en millions d'euros

Recettes de fonctionnement (-19,41 M€)

Chapitre	Libellé	BP initial	Ajustements proposés par le Département	BP rectifié
930	Services généraux	5,02	0,00	5,02
9305	Fonds européens	3,86	0,00	3,86
931	Sécurité	0,00	0,00	0,00
932	Enseignement, formation pro, apprentissage	1,31	0,00	1,31
933	Culture, vie sociale, jeunesse, sports, loisirs	0,10	0,01	0,11
934	Santé et action sociale	23,81	0,94	24,75
9343	APA	33,44	0,84	34,28
9344	RSA	9,51	1,32	10,84
935	Aménagement des territoires, habitat	0,26	0,00	0,26
936	Action économique	0,05	0,00	0,05
937	Environnement	0,23	0,00	0,23
938	Transports	1,02	0,00	1,02
940	Imposition directes	5,20	0,00	5,20
941	Autres impôts et taxes	445,02	0,52	445,54
942	Dotations et participations	143,12	-23,04	120,08
943	Opérations financières	1,57	0,00	1,57
944	Frais de fct groupes élus	0,00	0,00	0,00
945	Provisions	1,23	0,00	1,23
<i>Reprise résultat</i>		15,47	0,00	15,47
Total recettes de fonctionnement		690,24	-19,41	670,83

- **Chapitre 934 (+0,94 M€), Chapitre 934-3 (+0,84 M€) et Chapitre 934-4 (+1,32 M€)**

Ajustements de recettes tenant compte des dernières notifications de la CNSA et inscription des recettes de l'Etat dans le cadre du ***Pacte Local des Solidarités***

- **Chapitre 941 (+0,52 M€)**

Ajustement du montant définitif du dispositif de Dotation de Compensation Péréquée

- **Chapitre 942 (-23,04 M€)**

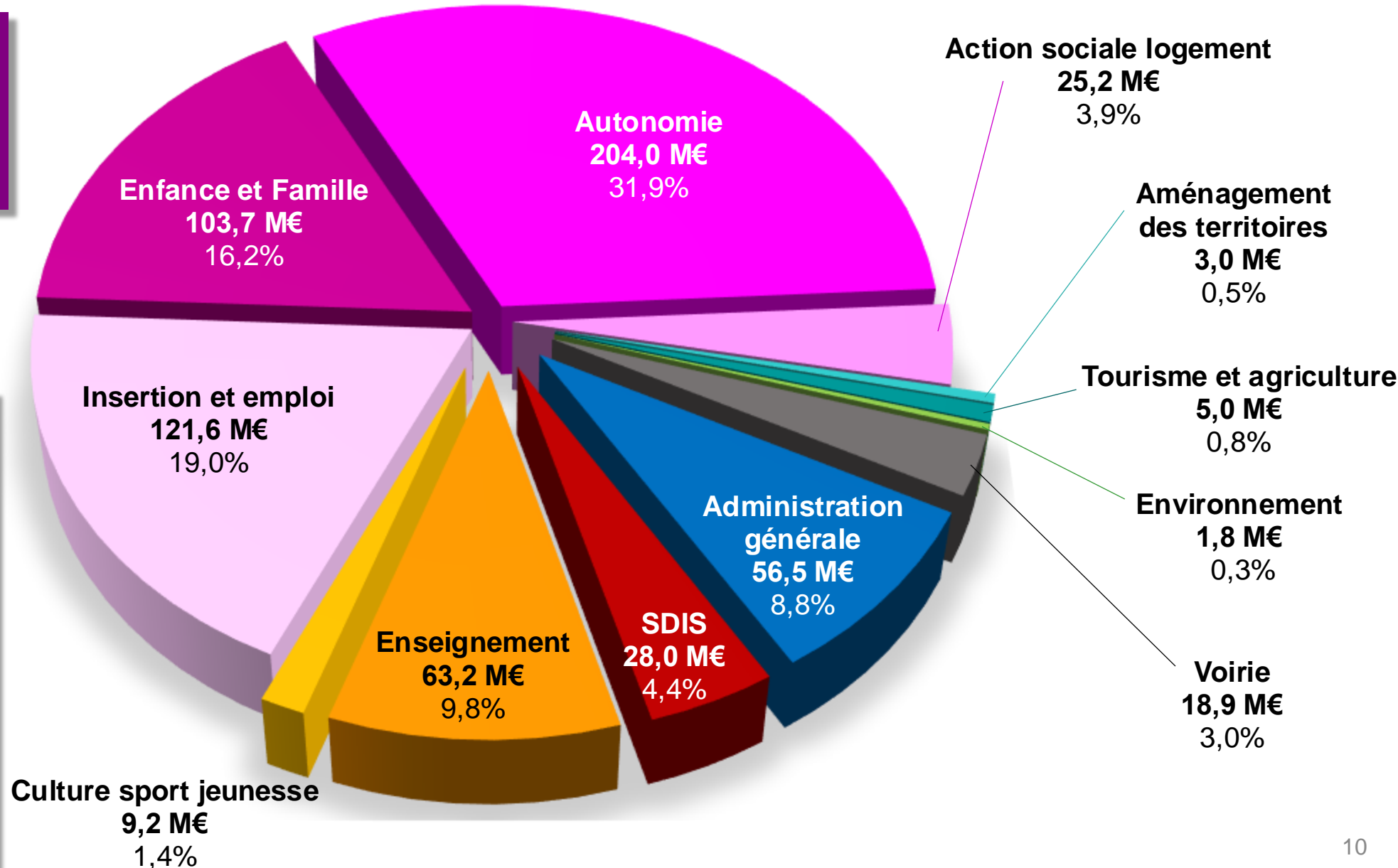
Annulation d'une recette exceptionnelle (-22,5 M€)

Ajustement du montant définitif du fonds de sauvegarde (-0,37 M€), de la DC RTP (-0,17 M€)

Dépenses réelles de fonctionnement (BP initial 645,5 M€ - BP rectificatif 640,1 M€)

Action sociale
454,5 M€
71,0%

PROGRESSION
des dépenses de
fonctionnement
+ 3,0% (+18,9 M€)
SUPÉRIEURE de
+ 0,7 point à celle
des recettes de
fonctionnement
→ EFFET CISEAUX
de 4,3 M€



DETAIL DES AJUSTEMENTS DU DEPARTEMENT PAR CHAPITRE

Chiffres exprimés en millions d'euros

Dépenses de fonctionnement (-5,34 M€)

Chapitre	Libellé	BP initial	Ajustements proposés par le Département	BP rectifié
930	Services généraux	141,21	0,14	141,35
9305	Fonds européens	3,45	0,00	3,45
931	Sécurité	28,00	0,00	28,00
932	Enseignement, formation pro, apprentissage	40,85	0,14	41,00
933	Culture, vie sociale, jeunesse, sports, loisirs	9,78	-0,57	9,21
934	Santé et action sociale	180,19	-4,77	175,42
9343	APA	71,36	0,00	71,36
9344	RSA	121,76	-0,25	121,50
935	Aménagement des territoires, habitat	2,87	0,12	2,99
936	Action économique	5,19	-0,25	4,94
937	Environnement	1,82	0,00	1,82
938	Transports	4,21	-0,22	3,99
940	Imposition directes	0,00	0,00	0,00
941	Autres impôts et taxes	1,83	0,00	1,83
942	Dotations et participations	12,55	0,00	12,55
943	Opérations financières	18,71	0,33	19,04
944	Frais de fct groupes élus	0,38	0,00	0,38
945	Provisions	1,33	0,00	1,33
Total dépenses de fonctionnement		645,49	-5,34	640,16

- **Chapitre 930 (+0,14 M€)**

Ajustement des besoins (+0,20 M€) et suspension de dispositifs (-0,06 M€)

- **Chapitre 932 (+0,14 M€)**

Ajustement des besoins (+0,43 M€) et suspension de dispositifs (-0,29 M€)

- **Chapitre 933 (-0,57 M€)**

Ajustement des besoins (-0,44 M€) et suspension de dispositifs (-0,13 M€)

- **Chapitre 934 (-4,77 M€)**

Ajustement des besoins (-4,12 M€) et réduction de dispositifs (-0,65 M€)

- **Chapitre 934-4 (-0,25 M€), Chapitre 935 (+0,12 M€), Chapitre 936 (-0,25 M€), Chapitre 938 (-0,22 M€)**

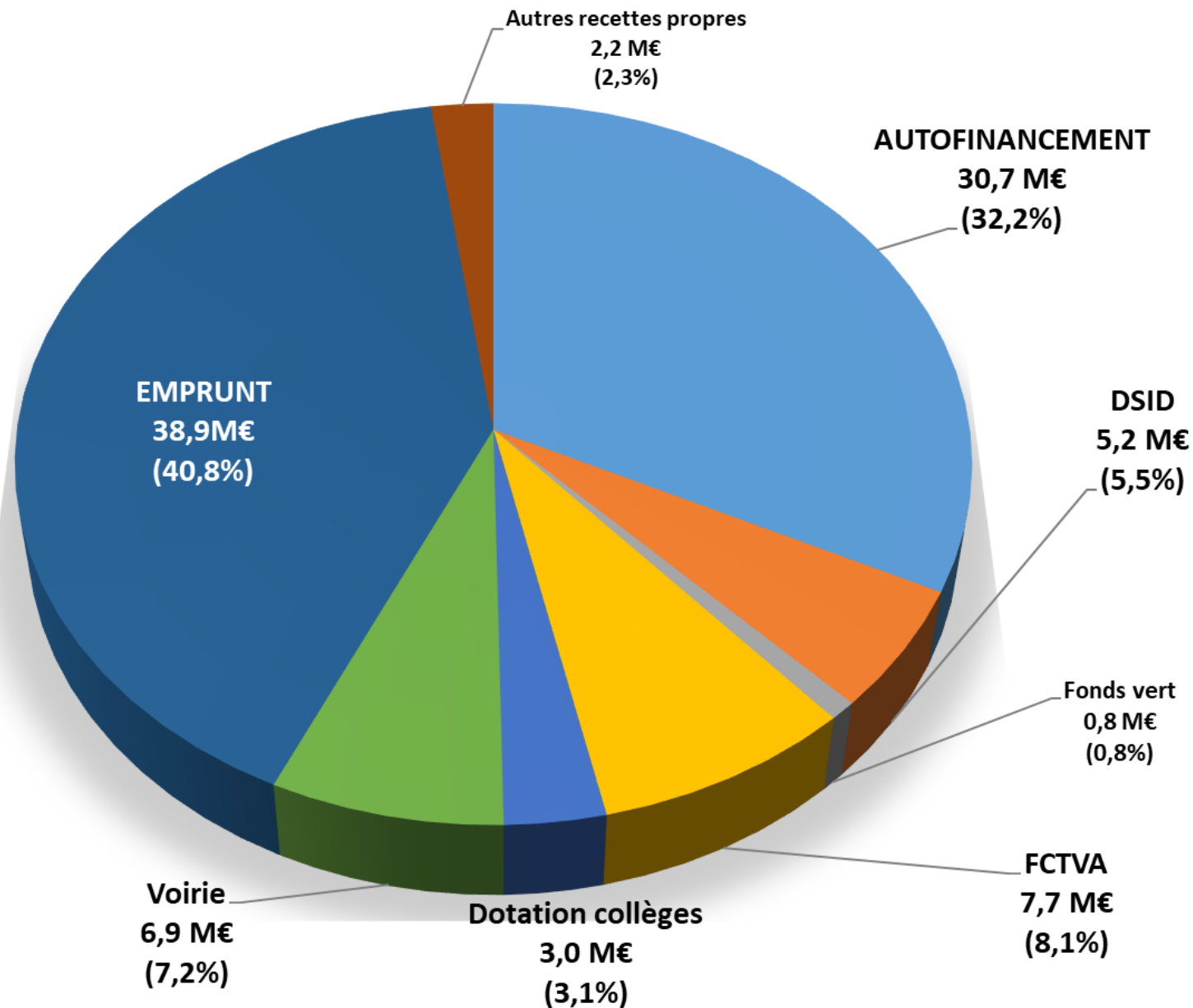
Ajustement des besoins

- **Chapitre 934 (+0,33 M€)**

Ajustement des besoins de couverture des intérêts de la dette

Recettes d'investissement (BP initial 106,7 M€ – BP rectif 95,4 M€)

EMPRUNT
+6,9 M€
de 32,0 M€ à
38,9 M€



DETAIL DES AJUSTEMENTS DU DEPARTEMENT PAR CHAPITRE

Chiffres exprimés en millions d'euros

Recettes d'investissement (+2,81 M€ et -4,09 M€ hors emprunt)

Chapitre	Libellé	BP initial	Ajustements proposés par le Département	BP rectifié
900	Services généraux	0,35	0,00	0,35
900-5	Fonds européens	1,73	0,00	1,73
901	Sécurité	0,00	0,00	0,00
902	Enseignement, formation pro, apprentissage	3,69	0,00	3,69
903	Culture, vie sociale, jeunesse, sports, loisirs	0,16	0,00	0,16
904	Santé et action sociale	0,30	-0,30	0,00
904-4	RSA	0,00	0,00	0,00
905	Aménagement des territoires, habitat	0,00	0,00	0,00
906	Action économique	0,00	0,00	0,00
907	Environnement	0,08	0,00	0,08
908	Transports	4,10	0,00	4,10
921	Taxes non affectées	0,00	0,00	0,00
922	Dotations et participations	18,37	-3,79	14,58
923	Dettes et opérations financières	32,07	6,90	38,97
954	Produits de cessions	1,00	0,00	1,00
<i>Reprise résultat</i>		<i>0,10</i>	<i>0,00</i>	<i>0,10</i>
Total recettes d'investissement		61,94	2,81	64,75

- **Chapitre 904 (-0,30 M€)**

Ajustement d'opérations en matière d'habitat inclusif

- **Chapitre 908 (-1,40 M€)**

Ajustement sur les opérations d'entretien de voirie communale cofinancées par le Département et les communes

- **Chapitre 922 (-3,79 M€)**

Ajustement de la DSID (-2,19 M€) compte tenu de l'avancement des opérations et du FCTVA (-1,60 M€) en lien avec une correction d'assiette

- **Chapitre 923 (+6,90 M€)**

Emprunt supplémentaire

Dépenses d'investissement (BP initial 106,7 M€ - BP rectificatif 95,4 M€)

-8,7 M€

(dont 6,1 M€ de décalages)

D'INVESTISSEMENT
en 2024

hors remboursements
de la dette et retraitements
de subventions

42,1 %

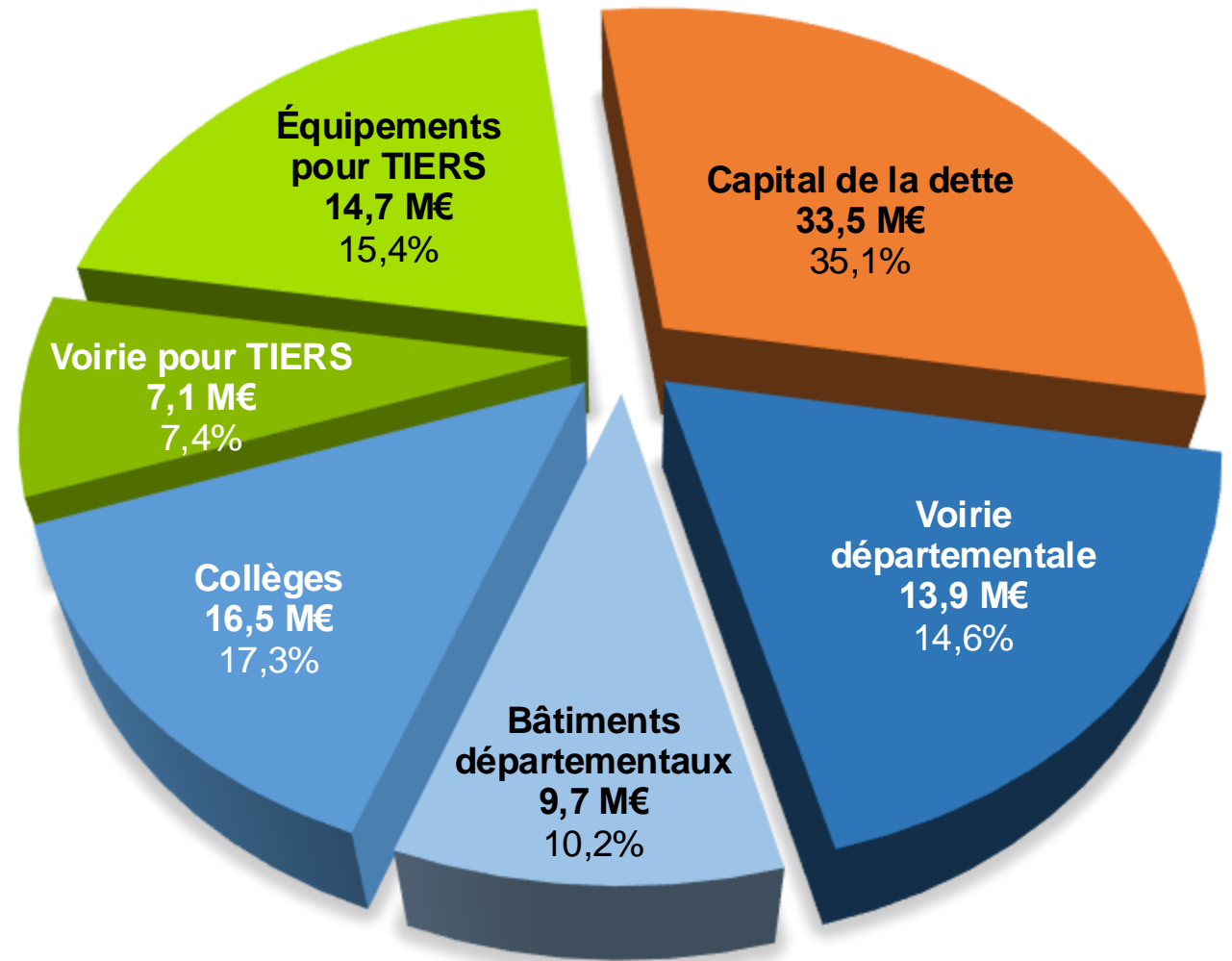
pour le
DÉPARTEMENT
40,1 M€

22,8 %

pour les TIERS
21,8 M€

35,1 %

**FINANCEMENT
DE LA DETTE**
33,5 M€



DETAIL DES AJUSTEMENTS DU DEPARTEMENT PAR CHAPITRE

Chiffres exprimés en millions d'euros

Dépenses d'investissement (-11,27 M€)

Chapitre	Libellé	BP initial	Ajustements proposés par le Département	BP rectifié
900	Services généraux	9,82	-1,25	8,57
900-5	Fonds européens	0,08	0,00	0,08
901	Sécurité	0,00	0,00	0,00
902	Enseignement, formation pro, apprentissage	18,12	-1,84	16,28
903	Culture, vie sociale, jeunesse, sports, loisirs	2,72	-0,08	2,64
904	Santé et action sociale	2,42	-1,11	1,32
904-4	RSA	0,06	0,00	0,06
905	Aménagement des territoires, habitat	13,23	-1,82	11,41
906	Action économique	1,41	-0,40	1,01
907	Environnement	1,82	-1,69	0,13
908	Transports	24,43	-3,38	21,05
921	Taxes non affectées	0,00	0,00	0,00
922	Dotations et participations	0,00	0,00	0,00
923	Dettes et opérations financières	32,50	0,30	32,80
954	Produits de cessions	0,00	0,00	0,00
RAR		0,09	0,00	0,09
Total dépenses d'investissement		106,69	-11,27	95,43

- **Chapitre 900 (-1,25 M€)**

Ajustement des besoins (-0,87 M€) et décalages d'opérations (-0,38 M€)

- **Chapitre 902 (-1,84 M€)**

Ajustement des besoins (-1,12 M€) et décalages d'opérations (-0,72 M€)

- **Chapitre 903 (-0,08 M€)**

Ajustement des besoins (-0,057 M€) et décalages d'opérations (-0,020 M€)

- **Chapitre 905 (1,82 M€)**

Suspensions ou décalages d'opérations

- **Chapitre 906 (-0,40 M€)**

Ajustement des besoins (-0,05 M€) et décalages d'opérations (-0,35 M€)

- **Chapitre 907 (-1,69 M€)**

Ajustement des besoins (-0,02 M€) et décalages d'opérations (-1,67 M€)

- **Chapitre 908 (-3,38 M€)**

Ajustement des besoins (-3,0 M€) et décalages d'opérations (-0,38 M€)

- **Chapitre 923 (+0,30 M€)**

Ajustement des besoins de remboursement du capital

Évolution de l'encours de dette

Chiffres exprimés en millions d'euros

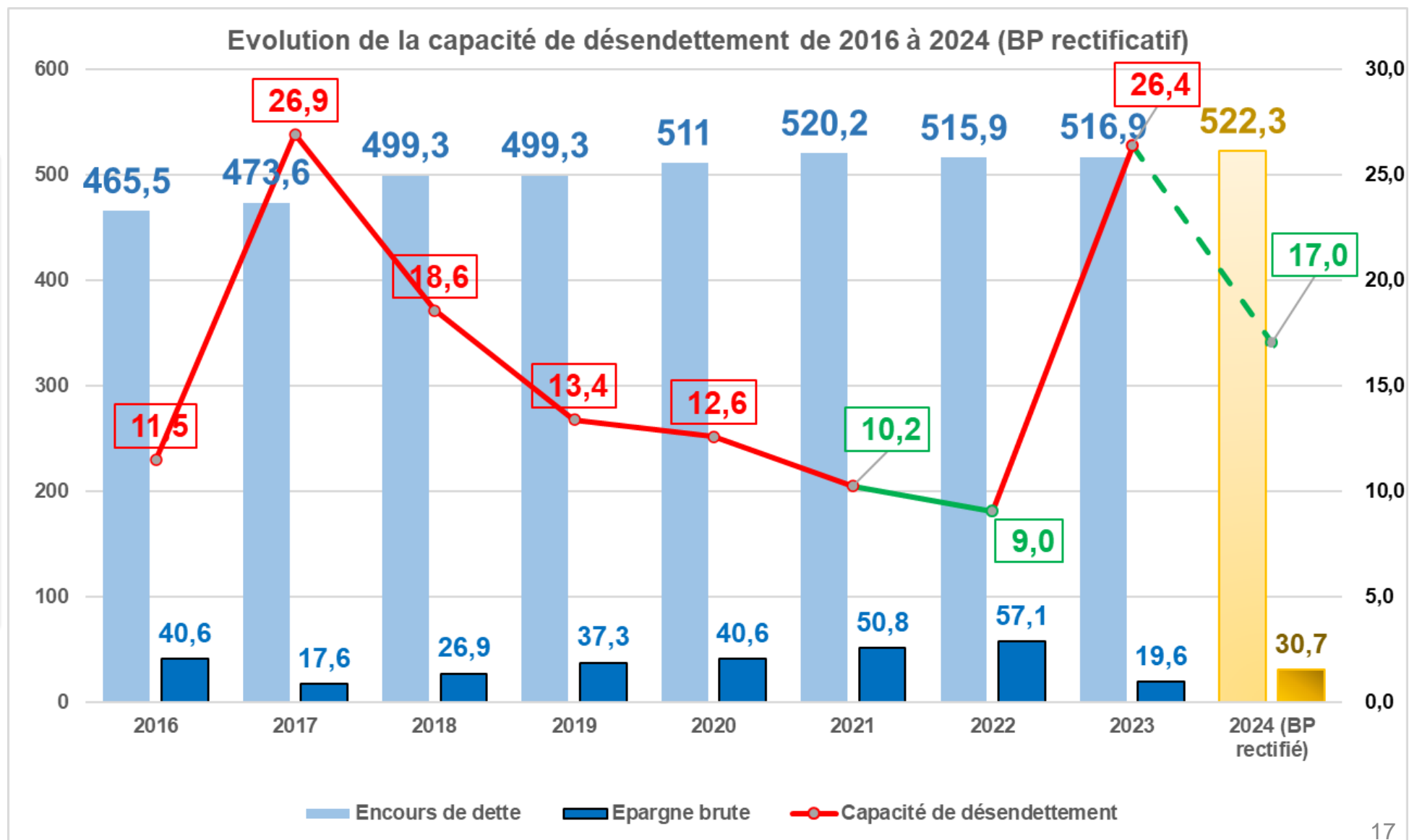


Encours de dette et capacité de désendettement

Chiffres exprimés en millions d'euros

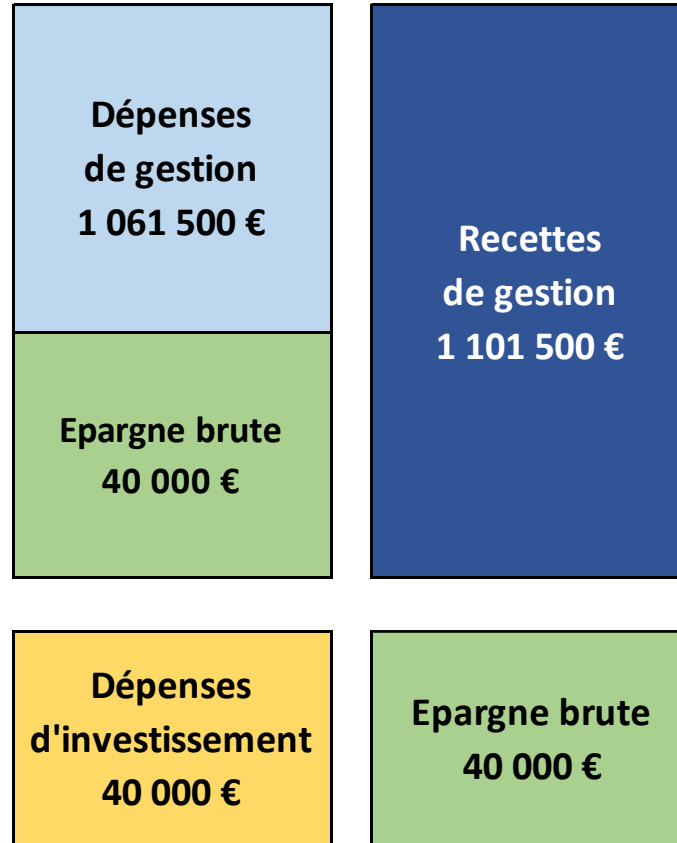
Hausse de l'encours de dette de 516,9 M€ à 522,3 M€

Amélioration de la capacité de désendettement de 26,4 à 17,0 années

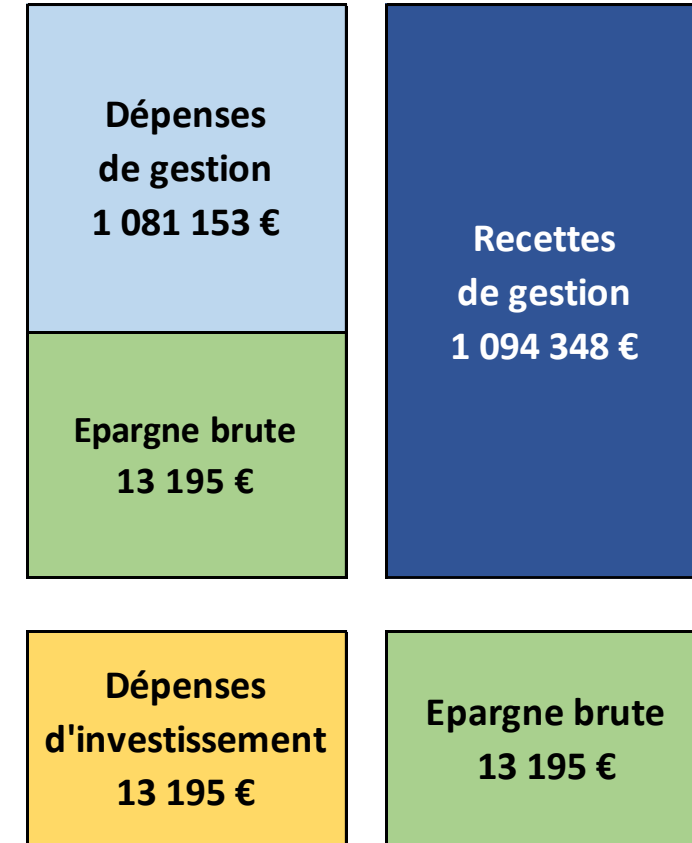


Les budgets annexes (1/2)

Caverne du Dragon



Pôle archéologique



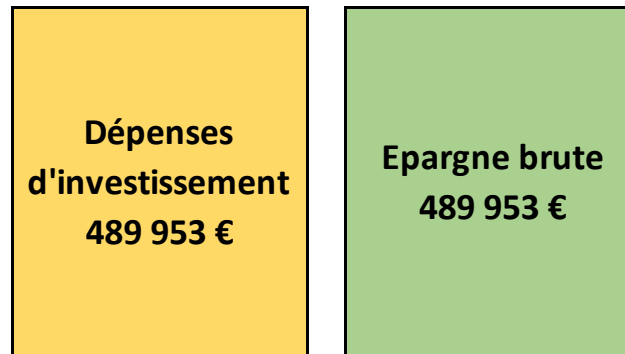
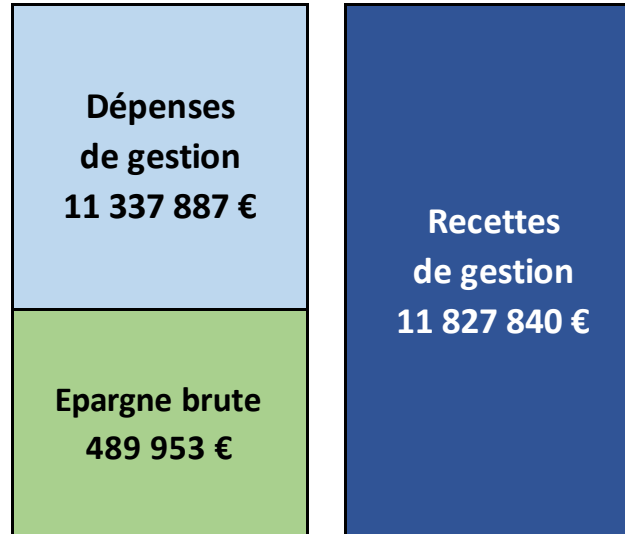
Subventions de fonctionnement
prévues pour 2024

700 000 €

**Baisse de 78 000 € au BP initial
à 0 € au BP rectifié**

Les budgets annexes (2/2)

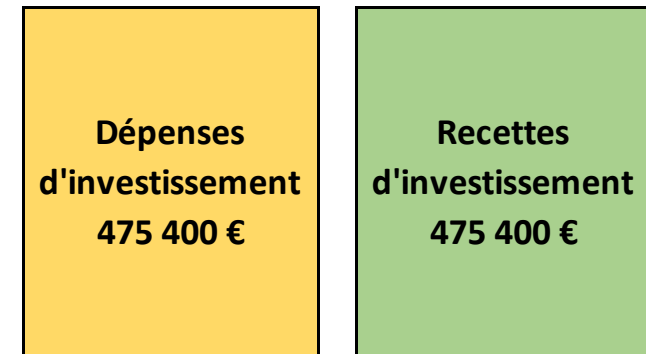
Laboratoire départemental (LDAR)



Subventions de fonctionnement
prévues pour 2024

**Baisse de 1,2 M€ au BP initial
à 1,05 M€ au BP rectifié**

Etablissement départemental de l'enfance et de la famille (EDEF)



**Financement CD par prix de
journée (-2,6 M€ par rapport
au budget initial)**

