

**Séance publique du 14 décembre 2023  
à 18h00**

**ROANNAIS  
AGGLOMERATION**

63, rue Jean Jaurès  
42311 ROANNE

**N° DCC 2023-195**

Finances

Budget général  
Budget primitif  
exercice 2024

| Nombre de conseillers |           |
|-----------------------|-----------|
| En exercice           | <b>83</b> |
| Présents              | <b>52</b> |
| Pouvoirs              | <b>20</b> |
| Pour                  | <b>68</b> |
| Contre                | <b>4</b>  |
| Abstention            | <b>0</b>  |

La convocation de tous les membres en exercice du Conseil communautaire a été faite le **8 décembre 2023**, dans les formes et délais prescrits par la loi.

**Etaient présents :**

Christine Aranéo - Marcel Augier - Jean-Jacques Banchet - Isabelle Berthelot - Franck Beysson - Jean-Yves Boire - Romain Bost - Michelle Bouchet - Edmond Bourgeon - Marie-Christine Bravo - Catherine Brun - Dominique Bruyère - Marie-France Catheland - Yves Chambost - Nicolas Chargueros - Jean-Luc Chervin - Sandra Creuzet-Taite - Marie-Laure Dana Burnichon - Jean-Paul Descombes - Pierre Devedeux - Christian Dorange - David Dozance - Daniel Fréchet - Jacky Geneste - Gilles Goutaudier - Patricia Goutorbe - Quentin Guillermin - Jean-Paul Heyberger - Guy Lafay - Hélène Lapalus - Christian Laurent - Maryvonne Loughraieb - Adina Lupu Bratiloveanu - Muriel Marcellin - Jean-Luc Mardeuil - Eric Martin - Véronique Mouiller - Pascal Muzart - Nabih Nejjar - Yves Nicolin - Yves Perrin - Jade Petit - Éric Peyron - Christophe Pion - Stéphane Raphaël - Marie-Hélène Riamon - Clotilde Robin - Martine Roffat - Alain Rossetti - Corinne Troncy - Jacques Troncy - Denis Vanhecke.

**Etaient absents :**

Cf page suivante.

|                     |            |
|---------------------|------------|
| Certifié exécutoire |            |
| Reçu en Préfecture  | 15/12/2023 |
| Publié              |            |

| Absents                  | Ni pouvoir<br>Ni suppléant | Suppléant | Pouvoir donné à...      |
|--------------------------|----------------------------|-----------|-------------------------|
| Jean-Marc Ambroise       |                            |           | Yves Nicolin            |
| Pierre Barnet            |                            |           | Véronique Mouiller      |
| Martine Barroso          |                            |           | Jacky Geneste           |
| Laurence Boyer           | X                          |           |                         |
| Christine Chevillard     |                            |           | Franck Beysson          |
| Pierre Coissard          | X                          |           |                         |
| Patrick Collet           | X                          |           |                         |
| Aimé Combaret            | X                          |           |                         |
| Hervé Daval              |                            |           | David Dozance           |
| Catherine Dufossé        |                            |           | Clotilde Robin          |
| Christian Dupuis         | X                          |           |                         |
| Itidil Fadhloun Barboura |                            |           | Eric Peyron             |
| Marie-Françoise Gaume    | X                          |           |                         |
| Annie Gerenton           |                            |           | Sandra Creuzet-Taite    |
| Fabien Lambert           |                            |           | Jade Petit              |
| Christelle Lattat        |                            |           | Jean-Paul Heyberger     |
| Franck Maupetit          |                            |           | Jean-Luc Mardeuil       |
| Patrick Meunier          |                            |           | Guy Lafay               |
| Vincent Moissonnier      | X                          |           |                         |
| Lucien Murzi             |                            |           | Edmond Bourgeon         |
| Mahdi Nouibat            |                            |           | Jean-Jacques Banchet    |
| Gilles Passot            |                            |           | Adina Lupu Bratiloveanu |
| Philippe Perron          |                            |           | Maryvonne Loughraieb    |
| Marcel Peuillon          |                            |           | Alain Rossetti          |
| Serge Pralas             | X                          |           |                         |
| Didier Prunet            | X                          |           |                         |
| Vickie Redeuilh          |                            |           | Corinne Troncy          |
| Sophie Rotkopf           |                            |           | Catherine Brun          |
| Jean Smith               | X                          |           |                         |
| Isabelle Valcourt        |                            |           | Jean-Yves Boire         |
| Gilbert Varrenne         | X                          |           |                         |

**Secrétaire de séance** : Gilles Goutaudier

Vu le code général des collectivités territoriales ;

Vu l'instruction budgétaire et comptable M57 ;

Vu l'arrêté préfectoral du 5 avril 2022 portant statuts de Roannais Agglomération ;

Vu la délibération du Conseil communautaire du 30 novembre approuvant le rapport d'orientation budgétaire 2024 ;

Vu l'avis de la commission ressources du 15 novembre 2023 ;

Considérant que le budget général est géré toutes taxes comprises pour les sections de fonctionnement et d'investissement ;

Considérant que le budget est voté par chapitre au niveau de la section de fonctionnement et par chapitre et chapitre-opération au niveau de la section d'investissement ;

### **RAPPORT SUR LE BUDGET CONSOLIDE**

Les inscriptions budgétaires traduisent les orientations stratégiques de la collectivité pour 2024 :

- Soutenir l'emploi et le tissu économique ;
- Poursuivre la transition énergétique ;
- Moderniser la collecte des déchets ;
- Favoriser l'attractivité du territoire.

Le débat sur les orientations budgétaires du 30 novembre 2023 a souligné le fort degré d'instabilité macroéconomique avec lequel le budget primitif 2024 doit composer. Les hypothèses fondant le Budget Primitif (BP) 2024 sont issues du projet de loi de finances pour 2024, notamment en ce qui concerne les simulations fiscales.

Tous budgets confondus, les dépenses et recettes réelles s'établissent à 134 M€, contre 129,3 M€ en 2023 (hors écritures d'ordre, de stocks et les doubles comptes résultant de mouvements entre budgets).

Les dépenses réelles de fonctionnement augmentent de 6,3% (+5,9 M€) par rapport au budget 2023 en raison de :

- L'augmentation de la masse salariale (point d'indice, glissement vieillesse technicité, création de postes ...) ;
- L'inflation sur les achats de fournitures et de services extérieurs ;
- La réorganisation de la collecte des déchets ménagers.

Les recettes réelles de fonctionnement sont en hausse de 9,8 % (+10,2 M€), en particulier du fait de :

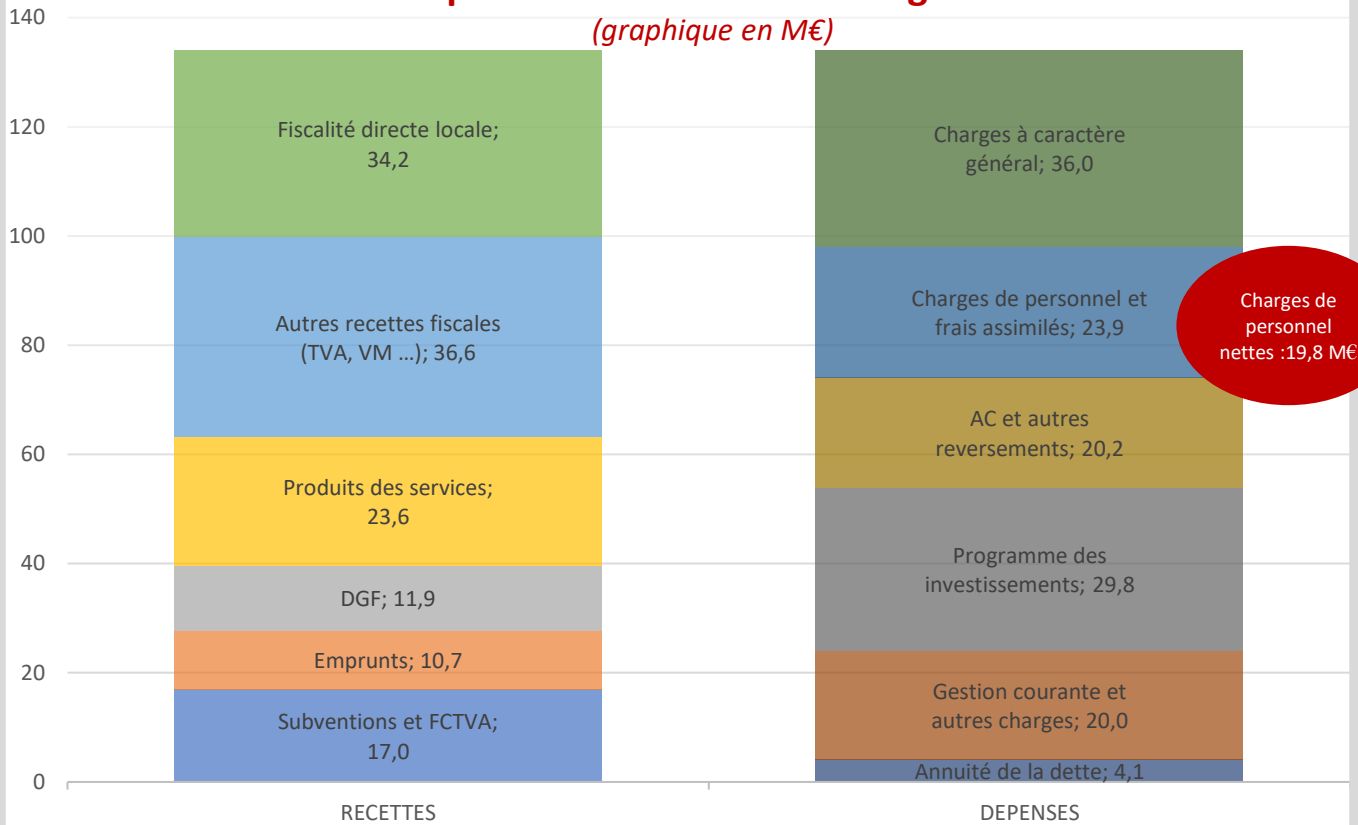
- L'intégration de la dynamique des recettes fiscales en 2023 ;
- Des hypothèses encore très favorables pour 2024 sur les bases fiscales (+4 % de coefficient de revalorisation) ;
- L'augmentation des recettes liées aux services (revente des déchets triés, redevances assainissement, entrées dans les équipements ...) ;
- L'augmentation des refacturations pour les services mutualisés.

Les dépenses réelles d'investissement sont budgétées à 29,8 M€ dont :

- 4,8 M€ au budget annexe assainissement (8 M€ en 2023) ;
- 4,2 M€ pour le centre aqualudique ;
- 3,3 M€ pour la mise en place de la flotte de bus électriques ;
- 3 M€ d'aménagement de zones d'activité économique ;
- 2,9 M€ pour la collecte des déchets ménagers (réforme de l'organisation et renouvellements classiques) ;
- 1,2 M€ pour le parc agroalimentaire ;
- 1 M€ pour l'amélioration de l'habitat ;

Afin d'équilibrer le budget, un emprunt d'équilibre de 10,7 M€ est prévu (15 M€ en 2023). Le montant réel d'emprunt sera recalculé au moment de l'établissement et de l'affectation des résultats 2023.

### ***Répartition des inscriptions des opérations réelles par nature***

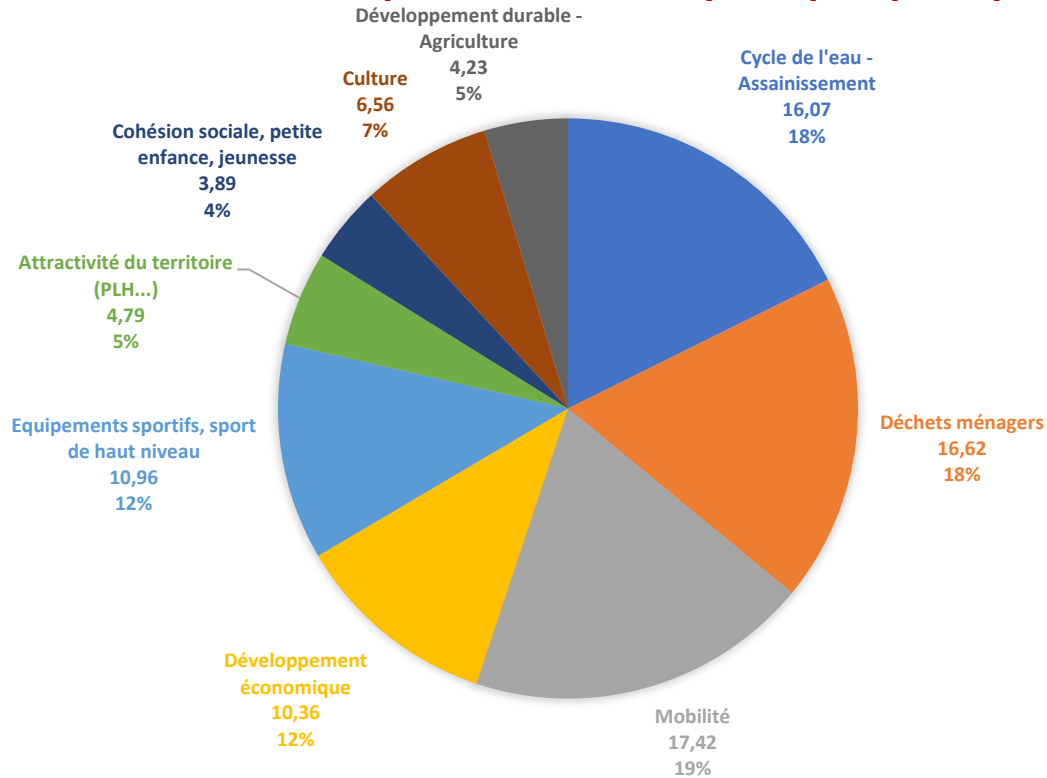
**134 M€ d'opérations réelles tous budgets consolidés***(graphique en M€)*

Charges de personnel nettes : 19,8 M€

Par nature, les principales variations portent sur les charges générales et de gestion courante (+9,3 %, soit 4,8 M€), la masse salariale (en net dépenses-recettes : +5,9 %, soit 1,1 M€) et le remboursement des annuités d'emprunt (+22 %, soit, +0,7 M€) en lien avec la fin du tirage de l'emprunt de 2022 pour les bus électriques. Ces progressions de dépenses sont financées par la dynamique de la fiscalité (+11,1 %, soit 7,1 M€) et les produits des services (+9 %, soit 1,9 M€).

***Répartition par politique publique***

## 90,9 M€ de dépenses réelles sur politiques publiques



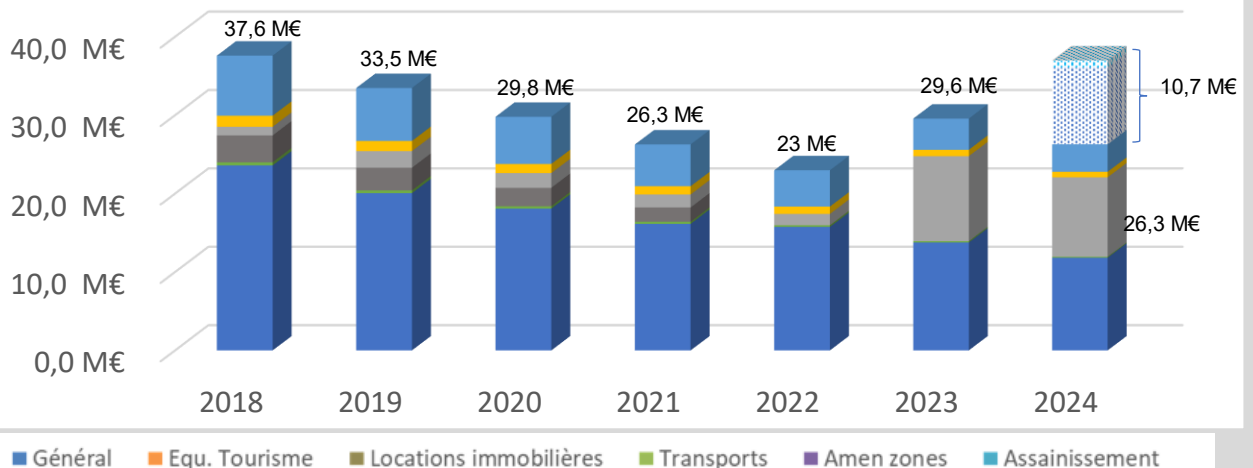
Quatre politiques publiques représentent près de 63,8 % des dépenses réelles : cycle de l'eau (assainissement et contributions pour les compétences eaux pluviales, GEMA et PI), déchets ménagers, mobilité et développement économique.

Les 43,1 M€ d'opérations réelles hors politique publique recouvrent :

- La contribution au service départemental d'incendie et de secours de la Loire : 4,3 M€ (+2% par rapport à 2023) ;
- L'attribution de compensation versée aux communes : 17,9 M€ (stable par rapport à 2023) ;
- Les services transversaux et mutualisés : 14,5 M€ ;
- Le remboursement de l'emprunt : 4,1 M€ ;
- Les reversements de fiscalité (FNGIR ET FPIC) : 2,3 M€ (stable).

### Evolution de la dette

Par rapport à 2023, l'encours global de la dette diminue de 3,3 M€. Pour 2024, un emprunt d'équilibre de 10,7 M€ a été inscrit (9,8 M€ au budget général et 0,9 M€ au budget annexe assainissement).



|  |
|--|
| <b>LES PRINCIPAUX ELEMENTS A RETENIR CONCERNANT LE BUDGET GENERAL 2024</b> |
|--|

Le budget général de Roannais Agglomération est présenté en équilibre à 24 300 k€ en investissement et à 90 546 k€ en fonctionnement.

Les recettes réelles de fonctionnement 2024 bénéficie d'une croissance de 8% par rapport à 2023, liée notamment à :

- L'intégration de la dynamique des recettes fiscales en 2023 ;
- L'augmentation des recettes fiscales, du fait de la revalorisation mécanique des bases (pour mémoire, la revalorisation des bases fiscales est indexée à l'inflation, soit +4% en 2024) et de l'augmentation de la fraction de TVA pour compensation de la Taxe d'Habitation (les hypothèses de croissance de la consommation nationale sont calées sur le projet de loi de finances pour 2024) ;
- L'augmentation des produits des services et de gestion courante, du fait de l'augmentation des prix des matières premières, de nouvelles refacturations de mises à disposition.

Les dépenses réelles de fonctionnement augmentent de 5% par rapport à 2023, marquées par :

- L'inflation ;
- Les coûts induits par la réorganisation de la collecte des déchets et la progression rapide de la taxe générale sur les activités polluantes ;
- L'augmentation des contributions au SDIS et à Roannaise de l'Eau ;
- L'augmentation de la masse salariale du fait du point d'indice, des nouveaux postes et du glissement vieillesse technicité. L'augmentation des dépenses est à mettre en relation avec les recettes de masse salariale en augmentation.

Les dépenses d'équipement du budget général s'élèvent à 16 M€, dont :

- Centre aqualudique : 4,2 M€
- Déchets ménagers : 2,9 M€
- Programme d'amélioration et d'entretien du patrimoine : 2,1 M€
- Parc agro-alimentaire : 1,2 M€
- Plan local de l'habitat : 1 M€

La capacité d'autofinancement est la part dégagée sur la section de fonctionnement permettant de financer les investissements (soit virement à la section de fonctionnement + amortissements). Elle s'élève à 8,9 M€ en 2024 (6,9 M€ en 2023).

|  |
|--|
| <b>DETAIL DES ECRITURES DU BUDGET PRIMITIF</b> |
|--|

**1. Dépenses de fonctionnement : 90 546 k€ (83 838 k€ en 2023)**

**1.1. Charges à caractère général : 17 018 k€ (+2 115 k€, soit +14,2 % / 2023)**

Ce chapitre permet de financer tous les achats de fournitures et prestations liés à l'activité générale des services. On trouve en particulier les achats de fluides, les dépenses liées au patrimoine et les contrats de services.

**Les dépenses des fluides : 3 375 k€ (2 970 k€ en 2023)**

|  |          |
|--|----------|
| - Electricité + contribution pour l'éclairage public | 2 022 k€ |
| - Gaz et combustibles                                | 603 k€   |
| - Carburant  | 524 k€   |
| - Eau  | 226 k€   |

**Les achats de fournitures pour les besoins des services : 880 k€ (766 k€ en 2023)**

|  |        |
|--|--------|
| - Petits matériels   | 288 k€ |
| - Achat de livres, disques, documentations...                      | 274 k€ |
| - Fournitures d'entretiens et réparations                          | 153 k€ |
| - Alimentation (centres aérés, manifestations ...)                 | 84 k€  |
| - Divers (fournitures administratives et vêtements de travaux ...) | 81 k€  |

**Les dépenses relatives au patrimoine : 4 274 k€ (3 682 k€ en 2023)**

|   |          |
|---|----------|
| - Dépenses d'entretien et de maintenance des bâtiments, espaces verts, voiries et autres  | 1 718 k€ |
| - Dépenses d'entretien et de maintenance des biens mobiliers et informatiques (véhicules, entretien équipements de chauffage ...) | 871 k€   |
| - Frais de nettoyage et de gardiennage des locaux   | 568 k€   |
| - Taxes foncières   | 375 k€   |
| - Locations immobilières et charges   | 343 k€   |
| - Locations mobiliers   | 212 k€   |
| - Assurances  | 187 k€   |

**Les contrats de prestations de services, études et honoraires : 5 865 (4 766 k€ en 2023)**

Les dépenses sont ventilées par domaine d'action de la façon suivante :

|   |          |
|---|----------|
| - Collecte et traitement des déchets                                | 3 509 k€ |
| - Prestations informatiques (prestations d'accompagnement)          | 339 k€   |
| - Habitat et accueil des gens du voyage                             | 302 k€   |
| - Culture (achats d'ouvrages, d'animations, de spectacles...)       | 300 k€   |
| - Actions économiques   | 235 k€   |
| - Ressources humaines (honoraires pour litige, d'intermédiaire ...) | 212 k€   |
| - Environnement, agriculture et espace vert                         | 220 k€   |
| - Achat de prestations pour les actions sportives                   | 193 k€   |
| - Cohésion sociale (famille, santé ...)                             | 158 k€   |
| - Communication   | 77 k€    |
| - Tourisme  | 70 k€    |
| - Urbanisme   | 60 k€    |
| - Enseignement  | 50 k€    |
| - Autres (urbanisme, tourisme, DG, finances, juridique...)          | 140 k€   |

**Les mutualisations de services avec les communes représentent une dépense de 983 k€ (851 k€ au BP 2023).**

Ces dépenses sont dirigées vers les compétences déchets ménagers (nettoyage des PAV par les communes), conservatoire (mise à disposition de locaux et remboursement charges locatives), famille (petite enfance, enfance et jeunesse pour le remboursement des fluides et d'entretien de l'occupation de locaux), équipements sportifs (mise à disposition des services communaux espaces verts), sites bords de Loire et gravière aux oiseaux (mise à disposition des services communaux espaces verts) ...

**Autres dépenses diverses : 1 641 k€ (1 615 k€ en 2023)**

|   |        |
|---|--------|
| - Frais de communication                                      | 795 k€ |
| - Frais postaux et de télécommunication                       | 236 k€ |
| - Frais de déplacement et transport pour l'éducation physique | 234 k€ |
| - Frais de formation  | 194 k€ |
| - Cotisations et adhésions (AMF, ADCF, ADIL, FSL ...)         | 130 k€ |
| - Achats divers (frais bancaires, divers taxes ...)           | 52 k€  |

**1.2. Charges du personnel : 23 366 k€ (net : 19,4 M€ ; + 1,1 M€, soit +6% / 2023)**

La masse salariale évolue au gré des mutualisations/transferts de compétences et mouvements sur les postes (renforts, recrutements/départs), ainsi qu'en lien avec la progression spontanée de la masse salariale (glissement vieillesse technicité) et aux mesures nationales (notamment l'ajout de 5 points d'indice à tous les agents publics au 01/01/2024).

Par ailleurs, ce budget intègre la création de 13 nouveaux postes et 4 postes d'apprentis.

**1.3. Atténuations de produits (reversement de fiscalité) : 20 234 k€ (stable/2023)**

- Attributions de compensation versées aux communes 17 937 k€
- Fonds national de garantie individuelle des ressources (FNGIR) et fonds de péréquation intercommunal (FPIC) 2 297 k€

**1.4. Autres charges de gestion courante : 18 485 k€ (851 k€, soit +4,8% / 2023)**

- Contributions aux syndicats (SEEDR, SDIS, Roannaise de l'Eau, SMRBV, SCoT, SIEL...) 11 866 k€
- Subventions aux associations (associations gestionnaires de crèches, sports, culture, tourisme, espace 2M, contrat de Ville 2023, CISPD, enseignement, santé...) 3 530 k€
- Droit d'utilisation des applications informatiques (dites « en nuage ») 893 k€
- Contributions aux organismes publics (subventions des budgets annexes, fonds de concours neutralité fiscale en fonctionnement, UJM, Polytech, ...) 821 k€
- Subvention d'équilibre au budget annexe équipements de tourisme et de loisir 718 k€
- Indemnités des élus et frais accessoires (frais de déplacement, formation ...) 629 k€
- Opérations diverses (aide aux étudiant pour le bénévolat, admission en non-valeur, opérations comptables ...) 28 k€

**1.5. Charges financières (intérêts des emprunts) : 399 k€****1.6. Autres dépenses (provisions, régularisations ...) : 60 k€****1.7. Opérations d'ordre (amortissements) : 7 634 k€****1.8. Virements à la section d'investissement : 3 350 k€****2. Recettes de fonctionnement : 90 546 k€****2.1. Atténuation de charges (indemnités journalières et part salariale des tickets restaurants) : 223 k€****2.2. Redevances et produits des services : 6 508 k€ (+736 k€, soit +12,7% / 2023)**

- Remboursement des mises à disposition de personnels et de services 5 255 k€
- Produits des services sportifs et de loisirs (entrées à la piscine, à la patinoire...) 790 k€
- Produits des services culturels (recettes du Conservatoire, de la saison culturelle, de la Cure...) 234 k€
- Recettes des centres de loisirs 138 k€
- Diverses recettes (coupe de bois, divers remboursements, divers prestations ...) 91 k€



**2.3. Impôts et taxes : 60 386 k€ (+4 374 k€, soit +7,8% / 2023)**

|  |           |
|--|-----------|
| - Fraction de TVA nationale compensant la suppression de la taxe d'habitation (TH) et de la CVAE | 26 000 k€ |
| - TEOM   | 14 349 k€ |
| - CFE  | 12 035 k€ |
| - Taxes foncières (bâtie et non bâtie)   | 3 320 k€  |
| - TASCOT   | 1 702 k€  |
| - GEMAPI   | 1 000 k€  |
| - TH sur les résidences secondaires  | 822 k€    |
| - IFR  | 662 k€    |
| - Autre fiscalité (taxe de séjour, attributions de compensations reçues...)                      | 496 k€    |

**2.4. Dotations, subventions et participations : 18 921 k€ (+ 1268 k€ ; soit +7,2%/ 2023)**

|  |           |
|--|-----------|
| - Dotation globale de fonctionnement   | 11 901 k€ |
| - Dotations de compensation  | 4 146 k€  |
| - Subvention pour la collecte des biodéchets et diverses aides                               | 1 447 k€  |
| - Autres dotations, subventions et participations (CAF, emplois et actions subventionnés...) | 1 427k€   |

**2.5. Produits de gestion courante : 2 313 k€ (+ 173 k€, soit +8,1 % / 2023)**

|  |          |
|--|----------|
| - Revente des déchets triés  | 1 108 k€ |
| - Loyers perçus  | 959 k€   |
| - Remboursements de charges immobilières                               | 236 k€   |
| - Recettes diverses (ex : remboursement d'assurances suite à sinistre) | 10 k€    |

**2.6. Autres produits (financiers, reprises de provisions, régularisations ...) : 140 k€****2.7. Opérations d'ordre (amortissement des subventions d'investissement) : 2 055 k€****3. Dépenses d'investissement : 24 300 k€ (22 277 K€ en 2023)****3.1. Dépenses d'équipement : 15 971 k€**

|   |          |
|---|----------|
| - Déchets ménagers : mise en place de la collecte des biodéchets (1 100 k€), acquisitions de bacs roulants (500 k€), de bennes (790 k€), camion ampli roll (200 k€), et de compacteur électrique (200 k€). Il est notamment inscrit pour 139 k€ de menus travaux et d'acquisitions pour le centre technique.                      | 2 929 k€ |
| - Centre aqualudique : Honoraires de maîtrise d'œuvre (3 828 k€), fouilles archéologiques (90 k€)   | 4 174 k€ |
| - Plan local de l'habitat : conventions OPHEOR, règlements anciens et règlements de 2024  | 1 015 k€ |
| - Parc agroalimentaire : études pour l'aménagement de bâtiments, travaux de création du bassin de stockage, et travaux de réseaux d'irrigation, acquisitions de serres et d'algecos, travaux pour le bâtiment d'accueil   | 1 190 k€ |
| - Travaux de maintenance et d'amélioration des bâtiments et structures publics : travaux et installation d'un cube à la halle Vacheresse (170 k€), système incendie à la médiathèque de Roanne (165 k€), études décret tertiaire et Schéma Directeur Immobilier Énergétique (90 k€), mise aux normes électriques et incendie aire | 1 183 k€ |

grand passage (80 k€), mobilier urbains et aménagement (50 k€), menus travaux sur les bâtiments de maraîchage (38 k€) ...

|  |        |
|--|--------|
| - Acquisitions de matériels et de prestations informatiques : achat de concessions fibre Axione (185 k€), acquisitions et renouvellements de matériels et applications (359 k€), sécurité informatique (100 k€), gestion des actes (100 k€), signatures électroniques (30 k€), archivage électronique (50 k€), ... | 729 k€ |
| - Aménagement environnemental touristique fleuve Loire (lutte contre les crues à Matel, menus travaux à la Gravières aux Oiseaux)  | 183 k€ |
| - Plan vélo : Travaux sur la voie verte (400 k€), pose de jalonnement (116 k€), subventions aux communes (290 k€), études (20 k€)  | 826 k€ |
| - Travaux de voirie : passage en LED de l'éclairage public à la Villette (156 k€), marquage routier boulevard ouest (105 k€) ...   | 911 k€ |
| - Route des vins : fin des prestations de la mise place du circuit   | 230 k€ |
| - Acquisitions foncières : réserves pour d'éventuelles acquisitions (500 k€), acquisition du site Augagneur (250 k€), terrains SNCF (60 k€), Vignes et aménagement (13 k€)   | 823 k€ |
| - Fonds de concours : fonds de concours neutralité fiscale (240 k€), pour le développement des gîtes et chambres d'hôte (200 k€), pour l'aide à l'immobilier (83 k€), sylviculture (50 k€), SIEL (15 k€), Espace médical de Perreux (47 k€) et Phare en roannais (10 k€)   | 645 k€ |
| - Etudes pour la géothermie et l'hydroélectricité (322 k€), pour l'implantation du futur conservatoire (50 k€), port (50 k€), par en investissement du CRAIG (8 k€)  | 430 k€ |
| - Acquisitions divers et moyens généraux : achat de véhicules légers (160 k€), équipements pour le patinoire-été (120 k€), mobiliers (60 k€), électroménagers, fontaines à eau ...   | 603 k€ |
| - Crédits pour dépenses imprévues  | 100 k€ |

### **3.2. Dépenses financières : 5 874 k€**

|  |          |
|--|----------|
| - Avances aux budgets annexes (3 076 k€ au budget aménagement de zones économiques, 14 k€ au budget équipements de tourisme et de loisirs) | 3 090 k€ |
| - Remboursement d'annuité d'emprunt et cautions  | 2 020 k€ |
| - Avances au compte courant pour la massification solaire (700 k€) et installation photovoltaïque sur le site de Luance Tendance           | 764 k€   |

### **3.3. Opérations d'ordre : 2 455 k€**

|  |          |
|--|----------|
| - Opérations de section à section (amortissements)                       | 2 055 k€ |
| - Opérations patrimoniales (intégration d'études, frais d'insertion ...) | 400 k€   |

## **4. Recettes d'investissement : 24 300 k€**

### **4.1. Subventions d'investissement reçues : 538 k€, dont**

|   |        |
|---|--------|
| - Dispositif de l'aide au développement des gîtes et chambres d'hôtes | 100 k€ |
| - Participations des adhérents de la DTNSI                            | 382 k€ |
| - Divers (attribution de compensation, lecture publique ...)          | 56 k€  |

### **4.2. Dotations (FCTVA et taxe d'aménagement) : 1 940 k€**

### **4.3. Cessions : 10 k€**

### **4.4. Remboursement des avances et cautions : 618 k€**

**4.5. Emprunts d'équilibre : 9 800 k€****4.6. Opérations d'ordre 11 384 k€**

- Opérations de section à section (amortissements) 7 634 k€
- Opérations patrimoniales 400 k€
- Virement de la section de fonctionnement à la section d'investissement 3 350 k€

**Le Conseil communautaire, après en avoir délibéré :**

- Adopte le budget général de l'exercice 2024 par chapitre pour la section de fonctionnement et par chapitre et chapitre opération pour la section d'investissement, comme suit :

| <b>DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>                    | <b>BP 2023</b>    | <b>BP 2024</b>    |
|--|-------------------|-------------------|
| 011 - Charges à caractère général                    | 14 903 608        | 17 017 677        |
| 012 - Charges de personnel                           | 22 239 599        | 23 365 888        |
| 014 - Atténuation de produits                        | 20 281 850        | 20 233 850        |
| 65 - Autres charges de gestion courante              | 17 635 443        | 18 485 785        |
| 66 - Charges financières                             | 373 500           | 398 800           |
| 67 - Charges exceptionnelles                         | 10 000            | 10 000            |
| 68 - Provisions                                      | 40 000            | 50 000            |
| <b>Total des dépenses réelles</b>                    | <b>75 484 000</b> | <b>79 562 000</b> |
| 023 - Virement à la section investissement           | 150 000           | 3 350 000         |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 8 204 000         | 7 634 000         |
| <b>Total des dépenses d'ordre</b>                    | <b>8 354 000</b>  | <b>10 984 000</b> |
| <b>TOTAL DES DEPENSES</b>                            | <b>83 838 000</b> | <b>90 546 000</b> |

| <b>RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>                    | <b>BP 2023</b>    | <b>BP 2024</b>    |
|--|-------------------|-------------------|
| 013 - Atténuation de charges                         | 250 000           | 223 000           |
| 70 - Produits des services                           | 5 771 971         | 6 507 787         |
| 73 - Impôts et taxes                                 | 18 457 206        | 26 165 000        |
| 731 - Fiscalité locale                               | 37 555 070        | 34 221 270        |
| 74 - Dotations et participations                     | 17 652 668        | 18 920 768        |
| 75 - Autres produits de gestion courante             | 2 140 095         | 2 312 635         |
| 76 - Produits financiers                             | 1 500             | 120 550           |
| 77 - Produits exceptionnels                          | 3 000             | 10 000            |
| 78 - Reprises sur provisions                         | 162 000           | 10 000            |
| <b>Total des recettes réelles</b>                    | <b>81 993 510</b> | <b>88 491 010</b> |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 1 844 490         | 2 054 990         |
| <b>Total des recettes d'ordre</b>                    | <b>1 844 490</b>  | <b>2 054 990</b>  |
| <b>TOTAL DES RECETTES</b>                            | <b>83 838 000</b> | <b>90 546 000</b> |

| <b>DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>           | <b>BP 2023</b> | <b>BP 2024</b> |
|--|----------------|----------------|
| 20 - Immobilisations incorporelles         | -              | 68 069         |
| 204 - Subventions d'équipement versées     | 100 000        | 272 250        |
| 21 - Immobilisations corporelles           | 312 000        | 393 000        |
| 100 - DTNSI                                | 268 300        | -              |
| 101 - Système d'informations géographiques | 7 700          | -              |
| 102 - Matériels divers moyens généraux     | 561 392        | 622 389        |
| 140 - Bâtiments petite enfance             | 9 900          | -              |

|   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| 170 - Aménagement environnemental touristique fleuve loire              | 185 000           | 183 000           |
| 171 - Pôle touristique de Villerest/Commelle Vernay                     | 48 000            | -                 |
| 198 - Fonds de concours d'investissement aux communes                   | 240 000           | 240 000           |
| 254 - Travaux d'amélioration sur les bâtiments économiques              | 357 430           | -                 |
| 257 - Mobiliers et diverses acquisitions pour les bâtiments économiques | 4 000             | -                 |
| 1007 - Centre Aquatique   | 1 910 000         | 4 174 000         |
| 1010 - Dispositif d'aide à l'immobilier                                 | 87 000            | 83 000            |
| 1013 - Plan local de l'habitat 2016-2021                                | 425 000           | 665 000           |
| 10131 - PLH Forfait OPHEOR  | 613 620           | 350 000           |
| 1014 - Opérations de voirie   | 245 000           | 910 600           |
| 1016 - Travaux et acquisitions déchets ménagers                         | 297 300           | 1 039 000         |
| 1017 - Travaux-amélioration bâtiments divers                            | 1 054 700         | -                 |
| 1018 - Travaux-amélioration bâtiments sportifs                          | 284 700           | -                 |
| 1019 - Réaménagement 12 avenue de Paris                                 | 10 000            | -                 |
| 1020 - Maraichage   | 5 000             | 38 000            |
| 1028 - Réorganisation des centres nautiques                             | 500               | -                 |
| 1032 - Schéma directeur de la transition numérique                      | 305 000           | -                 |
| 1034 - Parc agro-alimentaire du Roannais                                | 1 085 000         | 1 190 000         |
| 1035 - Plan vélo  | 279 000           | 826 000           |
| 1036 - Réserves foncières   | 100 000           | 500 000           |
| 1037 - Mobilier urbain et aménagements extérieurs                       | 24 725            | 50 000            |
| 1038 - Transition énergétique   | 20 000            | 22 000            |
| 1040 - Réorganisation collecte des déchets ménagers                     | 2 439 000         | 1 890 000         |
| 1041 - Sylviculture   | -                 | 50 000            |
| 1042 - Route des vins   | 243 600           | 230 000           |
| 1043 - Village d'insertion et de formation                              | 150 000           | -                 |
| 1044 - Construction nouveau conservatoire                               | -                 | 50 000            |
| 1045 - Géothermie   | -                 | 300 000           |
| 1046 - TME travaux d'amélioration et d'entretien                        | -                 | 1 095 050         |
| 1047 - DTNSI acquisitions matériels et applications informatiques       | -                 | 729 326           |
| <b>Total dépenses d'équipement</b>                                      | <b>11 672 867</b> | <b>15 970 684</b> |

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| 16 - Emprunts et dettes                              | 2 004 900         | 2 019 700         |
| 26 - Participations et créances rattachées           | 1 000             | 200               |
| 27 - Autres immobilisations financières              | 6 145 066         | 3 854 426         |
| <b>Total dépenses financières</b>                    | <b>8 150 966</b>  | <b>5 874 326</b>  |
| <b>Total des dépenses réelles</b>                    | <b>19 823 833</b> | <b>21 845 010</b> |
|  |                   |                   |
| 040 – Opérations d'ordre de transfert entre sections | 1 844 490         | 2 054 990         |
| 041 - Opérations patrimoniales                       | 1 108 677         | 400 000           |
| <b>Total des dépenses d'ordre</b>                    | <b>2 953 167</b>  | <b>2 454 990</b>  |
| <b>TOTAL DES DEPENSES</b>                            | <b>22 777 000</b> | <b>24 300 000</b> |

| RECETTES D'INVESTISSEMENT                | BP 2023           | BP 2024           |
|--|-------------------|-------------------|
| 10 - Dotations, Fonds divers et réserves | 1 397 000         | 1 940 305         |
| 13 - Subvention                          | 2 003 758         | 537 555           |
| 16 - Emprunts et dette                   | 9 065 000         | 9 810 000         |
| 27 - Autres immobilisations financières  | 135 912           | 617 940           |
| 024 - Cessions d'immobilisation          | 712 653           | 10 200            |
| <b>Total des recettes réelles</b>        | <b>13 314 323</b> | <b>12 916 000</b> |

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
|  |                   |                   |
| 021 - Virement de la section de fonctionnement       | 150 000           | 3 350 000         |
| 040 – Opérations d'ordre de transfert entre sections | 8 204 000         | 7 634 000         |
| 041 - Opérations patrimoniales                       | 1 108 677         | 400 000           |
| <b>Total des recettes d'ordre</b>                    | <b>9 462 677</b>  | <b>11 384 000</b> |
| <b>TOTAL DES RECETTES</b>                            | <b>22 777 000</b> | <b>24 00 000</b>  |

- Approuve le versement, par le budget général au budget annexe des équipements de tourisme et de loisirs, au fur et à mesure des besoins, les subventions d'équilibre dans la limite de 718 410 €.

Le Secrétaire de séance,  
**Gilles Goutaudier**

Le Président,  
**Yves Nicolin**,  
Maire de Roanne