

# COMMUNE de MIRANDE

## PROCES VERBAL du CONSEIL MUNICIPAL

SEANCE du 28 Mars 2024 à 20 h

L'an deux mille vingt-quatre, le 28 Mars à 20 h, le Conseil Municipal s'est réuni en séance ordinaire sur la convocation régulière du 22 Mars 2023, sous la présidence de Monsieur Patrick FANTON, Maire.

L'an deux mille vingt-quatre, le 28 Mars à 20 h, le Conseil Municipal s'est réuni en séance ordinaire sur la convocation régulière du 22 Mars 2024, sous la présidence de Monsieur Patrick FANTON, Maire.

**ETAIENT PRESENTS : MM. FANTON, DARROUX, MMES CHABBERT, LUBAS, M. CORTADE, MME DUBOSQ, M. IGLESIAS, MME PICCIN, MM. FORGUES, VIDAL, LARAN, MMES ABADIE, MENDES, DAL LAGO, M. PUGNETTI, MME TROUETTE, M. DOREY, MME GROSJEAN.**

**ETAIENT ABSENTS AYANT DONNE PROCURATION : M. FORMENT A M. DARROUX, MME GABARROT A MME ABADIE, MME CHARLIER A MME MENDES.**

**ETAIENT ABSENTS EXCUSES : M. BARBARA ET MME LASSALLE**

Monsieur Thierry VIDAL est désigné secrétaire de séance.

Monsieur Le Maire propose à l'assemblée d'observer une minute de silence en mémoire de M. Denis BARET, récemment disparu, qui a été membre du Conseil Municipal durant plusieurs mandats en qualité d'adjoint au Maire.

Après avoir procédé à l'appel des membres, Monsieur Le Maire, demande à l'assemblée si des observations sont à formuler sur le procès-verbal de la séance du 15 Février 2024. Aucune observation n'étant formulée, Monsieur Le Maire propose ensuite à l'assemblée de passer à l'ordre du jour.

### 2024-02-01 - COMPTES DE GESTION 2023 des 4 BUDGETS : Principal – Assainissement – Espace des Clarisses et Régie Culturelle.

*Rapporteur : Monsieur FANTON, Maire*

Monsieur Le Maire indique à l'assemblée que l'arrêté des comptes d'une collectivité territoriale est constitué par le vote de l'assemblée délibérante sur les comptes de gestion et sur les comptes administratifs qui doivent être identiques.

Les comptes de gestion dont le montant des titres à recouvrer et des mandants émis sont conformes aux écritures portées sur les comptes administratifs.

**Conformément à l'article L2121-14 du CGCT le Maire ne peut participer aux votes des comptes de gestion et comptes administratifs. Monsieur Jean-François DARROUX est élu président de la séance.**

**Madame Julie CHARLIER, membre de la SISA, ne participe pas au vote du Compte de Gestion 2023 de l'Espace des Clarisses.**

Le Conseil Municipal, après avoir entendu son Président et après en avoir délibéré, à l'unanimité des suffrages exprimés, (3 abstentions : Mme DAL LAGO, M. PUGNETTI, Mme TROUETTE), a adopté les COMPTES de GESTION 2023 des 4 budgets de la Commune.

### 2024.02.02 - COMPTES ADMINISTRATIFS 2023 : BUDGET PRINCIPAL, REGIE CULTURELLE, BUDGET ASSAINISSEMENT, BUDGET ESPACE DES CLARISSSES

*Rapporteur : Monsieur FANTON, Maire*

**Monsieur Le Maire propose à l'assemblée de présenter les Comptes Administratifs.**

Monsieur JANIN présente les Comptes Administratifs 2023 et commente le Compte Administratif du Budget Principal.

#### Le COMPTE ADMINISTRATIF 2023

##### LA SECTION DE FONCTIONNEMENT :

➤ **Les dépenses**

| Prévisions     | Réalisations   | %     |
|----------------|----------------|-------|
| 4 575 214,00 € | 4 178 166,53 € | 91,32 |

➤ **Les Recettes**

| Prévisions     | Réalisations   | %      |
|----------------|----------------|--------|
| 4 575 214,00 € | 4 691 401,69 € | 102,54 |

## EN SECTION DE FONCTIONNEMENT

| LES DEPENSES EN CHIFFRES                                    |                       | LES RECETTES EN CHIFFRES                                    |                       |
|---|-----------------------|---|-----------------------|
| Charges à caractère général                                 | 1 078 018,26          | Produits des services                                       | 92 694,92             |
| Charges de personnel  | 2 113 054,49          | Atténuation de charges                                      | 57 375,01             |
| Autres charges de gestion courante                          | 623 760,19            | Production d'immobilisations                                | 48 396,76             |
| Charges financières   | 180 036,43            | Impôts et taxes   | 2 406 730,86          |
| Charges exceptionnelles                                     | 2 627,65              | Dotations, subventions, participations.                     | 1 557 830,72          |
| Opérations de cessions                                      | 9 132,00              | Autres produits de gestion courante                         | 84 091,64             |
| Dotations aux amortissements                                | 168 397,51            | Produits exceptionnels et financiers                        | 109 242,06            |
| Atténuation de produits                                     | 3 140,00              | Excédent fonctionnement reporté                             | 335 039,72            |
| <b>TOTAL DEPENSES pour des prévisions de 4 575 214,00 €</b> | <b>4 178 166,53 €</b> | <b>TOTAL RECETTES pour des prévisions de 4 575 214,00 €</b> | <b>4 691 401,69 €</b> |

## Le RESULTAT de la SECTION de FONCTIONNEMENT

|                                   |                     |
|-----------------------------------|---------------------|
| Recettes encaissées               | 4 356 361,97 €      |
| Dépenses réalisées                | 4 178 166,53 €      |
| <b>RESULTAT Exercice</b>          | <b>178 195,44 €</b> |
| Report résultat antérieur         | 335 039,72 €        |
| <b>Résultat cumulé à reporter</b> | <b>513 235,16 €</b> |

## EN SECTION D'INVESTISSEMENT

| DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT 2023                      |                       | RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT 2023                      |                       |
|---|-----------------------|---|-----------------------|
| <b>LES EMPRUNTS ET DETTES</b>                               |                       |   |                       |
| Remboursement capital des emprunts                          | 496 390,99 €          | Les dotations (FCTVA-TLE-EXCEDENTS)                         | 357 139,32 €          |
| Les immobilisations incorporelles                           | 36 602,00 €           | Les subventions   | 334 290,47 €          |
| Immobilisations corporelles                                 | 940 613,00 €          | Emprunts et dettes assimilées                               | 250 000,00 €          |
| Déficit d'investissement reporté                            | 15 365,83 €           | Autres immobilisations financières                          | 55 531,43 €           |
|   |                       | Amortissement immobilisations                               | 155 747,11 €          |
|   |                       | Opérations patrimoniales de cession                         | 9 132,00 €            |
| <b>TOTAL DEPENSES pour des prévisions de 1 713 835,00 €</b> | <b>1 488 972,15 €</b> | <b>TOTAL RECETTES pour des prévisions de 1 713 835,00 €</b> | <b>1 161 840,33 €</b> |

Avec pour résultat :

## LE RESULTAT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

| LE RESULTAT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT |                | LES AFFECTATIONS  |                |
|--|----------------|---|----------------|
| Recettes encaissées                        | 1 161 840,33 € | Résultat de fonctionnement  | 513 235,16 €   |
| Dépenses réalisées                         | 1 473 606,32 € | Besoin de financement investissement (résultat d'investissement + reste à réaliser) | - 297 292,84 € |
| Résultat exercice                          | -311 765,99 €  | Au budget Primitif 2024, reprise des résultats suivants                             |                |
| Report résultat antérieur                  | -15 365,83 €   | En recettes de fonctionnement au compte 002 =                                       | 215 942,32 €   |
| Résultat cumulé à reporter                 | - 327 131,82 € | En recettes d'investissement (au compte 1068) =                                     | 297 292,84 €   |
|  |                | En dépenses d'investissement (au compte 001) =                                      | 327 131,82 €   |

## Compte administratif 2023 - Budget Assainissement.

Monsieur JANIN commente le Compte Administratif du Budget Assainissement.

### Le COMPTE ADMINISTRATIF 2023

#### LA SECTION DE FONCTIONNEMENT :

#### ➤ Les Recettes

| Prévisions | Réalisations | %      |
|------------|--------------|--------|
| 478 512 €  | 494 183,34 € | 103,27 |

#### ➤ Les Dépenses

| Prévisions | Réalisations | %     |
|------------|--------------|-------|
| 478 512 €  | 442 148,28 € | 92,40 |

En Section de Fonctionnement

| LES DEPENSES EN CHIFFRES                                  |                   | LES RECETTES EN CHIFFRES                               |                     |
|---|-------------------|--|---------------------|
| Charges à caractère général                               | 104 524.25        | Produits des services                                  | 337 769.70          |
| Charges de personnel                                      | 80 608.94         | Autres produits de gestion courante                    | 0.31                |
| Autres charges de gestion courante                        | 4.77              | Produits exceptionnels                                 | 57 367.92           |
| Charges financières                                       | 116 862.53        | Excédent de fonctionnement                             | 99 045.41           |
| Charges exceptionnelles                                   | 239.26            |  |                     |
| Dotations aux amortissements                              | 139 908.53        |  |                     |
| <b>TOTAL DEPENSES pour des prévisions de 478 512.00 €</b> | <b>442 148.28</b> | <b>TOTAL RECETTES pour des prévisions de 478 512 €</b> | <b>494 183.34 €</b> |

Le RESULTAT de la SECTION de FONCTIONNEMENT

|                          |                     |
|--------------------------|---------------------|
| Recettes encaissées      | <b>494 183.34 €</b> |
| Dépenses réalisées       | <b>442 148.28 €</b> |
| <b>RESULTAT Exercice</b> | <b>-47 010.28 €</b> |

En Section d'Investissement :

| DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT 2023 |                     | RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT 2023 |                     |
|--|---------------------|--|---------------------|
| <b>LES EMPRUNTS ET DETTES</b>          |                     |  |                     |
| Remboursement capital des emprunts     | 92 776.21 €         | Amortissement immobilisations          | 127 722.68 €        |
| Subventions d'investissement           | 26 006.92 €         |  |                     |
| immobilisations                        | 36 410.67 €         | Excédent d'investissement              | 103 461.20 €        |
| <b>TOTAL DEPENSES d'investissement</b> | <b>155 193.80 €</b> | <b>TOTAL RECETTES d'investissement</b> | <b>210 753.21 €</b> |

Avec pour résultat :

**LE RESULTAT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT**

**LES AFFECTATIONS**

|                            |              |   |              |
|----------------------------|--------------|---|--------------|
| Recettes encaissées        | 127 722.68 € | Résultat d'investissement                               | 72 112.75 €  |
| Dépenses réalisées         | 159 071.13 € | Reste à réaliser  | -27 349.20 € |
| Résultat exercice          | -31 348.45 € | Au budget Primitif 2024, reprise des résultats suivants |              |
| Report résultat antérieur  | 103 461.20 € | En recettes de fonctionnement (au compte 002) =         | 46 121.89 €  |
| Résultat cumulé à reporter | 72 112.75 €  | En recettes d'investissement (au compte 001) =          | 72 112.75 €  |
|                            |              | En recettes d'investissement (au compte 1064) =         | 5 913.89 €   |

**Compte administratif 2023 - Budget Régie Culturelle.**

Monsieur JANIN présente le Compte Administratif du Budget Régie Culturelle

**La Section de Fonctionnement**

Les Recettes :

| Prévisions | Réalisations | %     |
|------------|--------------|-------|
| 343 857.00 | 327 130.23   | 95.14 |

Les Dépenses :

| Prévisions | Réalisations | %     |
|------------|--------------|-------|
| 343 857.00 | 302 596.46   | 88.00 |

En section de fonctionnement :

| LES DEPENSES EN CHIFFRES                                  |                     | LES RECETTES EN CHIFFRES                               |                     |
|---|---------------------|--|---------------------|
| Charges à caractère général                               | 68 169.24 €         | Produits des services                                  | 46 567.38 €         |
| Charges de personnel                                      | 163 677.05 €        | Participations   | 277 235.07 €        |
| Autres charges de gestion courante                        | 59 100.33 €         | Autres Produits de gestion courante                    | 3 312.18 €          |
| Charges financières                                       | 11 026.44 €         | Produits exceptionnels                                 | 15.60 €             |
| Dotations aux amortissements                              | 623.40 €            |  |                     |
| <b>TOTAL DEPENSES pour des prévisions de 343 857,00 €</b> | <b>302 596.46 €</b> | <b>TOTAL RECETTES pour des prévisions de 343 857 €</b> | <b>327 130.23 €</b> |

**Le RESULTAT de la SECTION de FONCTIONNEMENT**

|                          |                    |
|--------------------------|--------------------|
| Recettes encaissées      | 327 130.23 €       |
| Dépenses réalisées       | 302 596.46 €       |
| <b>RESULTAT Exercice</b> | <b>24 533.77 €</b> |

En section d'Investissement :

| LES DEPENSES                           |                    | LES RECETTES                            |                    |
|--|--------------------|---|--------------------|
| Remboursement capital des emprunts     | 32 351.14 €        | Les Dotations, fonds divers et réserves | 42 047.96 €        |
| Déficit d'investissement reporté       | 32 417.99 €        | Amortissement des immobilisations       | 317.40 €           |
| <b>TOTAL DEPENSES d'INVESTISSEMENT</b> | <b>64 769.13 €</b> | <b>TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT</b>    | <b>42 365.36 €</b> |

Avec pour résultats tant en fonctionnement qu'en investissement :

| LE RESULTAT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT |               | LES AFFECTATIONS  |             |
|--|---------------|---|-------------|
| Recettes encaissées                        | 42 365.36 €   | Restes à réaliser                                       | 2 400 €     |
| Dépenses réalisées                         | 32 351.14 €   |   |             |
| Résultat exercice                          | 10 014.22 €   | Au budget Primitif 2024, reprise des résultats suivants |             |
| Report résultat antérieur                  | - 32 417.99 € | En recettes d'investissement (au compte 1068) =         | 24 533.77 € |
| Résultat cumulé                            | - 22 403.77 € | En dépenses d'investissement (au compte 001) =          | 22 403.77 € |

**Compte administratif 2023 - Budget Espace des Clarisses.**

Monsieur JANIN présente le Compte Administratif du Budget Espace des Clarisses

**La Section de Fonctionnement**

Les Recettes :

| Prévisions | Réalisations | %     |
|------------|--------------|-------|
| 184 530.00 | 173 726.68   | 94.15 |

Les Dépenses :

| Prévisions | Réalisations | %     |
|------------|--------------|-------|
| 184 530.00 | 177 163.20   | 96.01 |

En section de fonctionnement :

| LES DEPENSES EN CHIFFRES                                  |                     | LES RECETTES EN CHIFFRES                                  |                     |
|---|---------------------|---|---------------------|
| Charges à caractère général                               | 69 252.88 €         | Produits des services                                     | 23 859.46 €         |
| Charges financières                                       | 23 599.20 €         | Autres Produits de gestion courante                       | 97 522.14 €         |
| Dotations aux amortissements                              | 84 311.12 €         | Produits exceptionnels                                    | 46 126.66 €         |
|   |                     | Excédent de fonctionnement reporté                        | 6 218.42 €          |
| <b>TOTAL DEPENSES pour des prévisions de 184 530.00 €</b> | <b>177 163.20 €</b> | <b>TOTAL RECETTES pour des prévisions de 184 530.00 €</b> | <b>173 726.68 €</b> |

**Le RESULTAT de la SECTION de FONCTIONNEMENT**

|                          |                     |
|--------------------------|---------------------|
| Recettes encaissées      | <b>167 508.26 €</b> |
| Dépenses réalisées       | 177 163.20 €        |
| <b>RESULTAT Exercice</b> | <b>- 9 654.94 €</b> |

En section d'Investissement

| LES DEPENSES                           |                       | LES RECETTES                         |                       |
|--|-----------------------|--------------------------------------|-----------------------|
| Remboursement capital des emprunts     | 36 713.69 €           | Dotations, fonds divers et réserves  | 48 884.64 €           |
| Déficit d'investissement reporté       | 48 884.64 €           | Subventions investissements reçues   | 1 383 800.00 €        |
| Subventions d'investissement           | 1 429 926.66 €        | Amortissements des immobilisations   | 84 311.12 €           |
| <b>TOTAL DEPENSES d'INVESTISSEMENT</b> | <b>1 515 524.99 €</b> | <b>TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT</b> | <b>1 516 995.76 €</b> |

Avec pour résultats tant en fonctionnement qu'en investissement :

| LE RESULTAT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT |                       | LES AFFECTATIONS  |              |
|--|-----------------------|---|--------------|
| Recettes encaissées                        | <b>1 516 995.76 €</b> | Résultat de fonctionnement                              | - 9 654.94 € |
| Dépenses réalisées                         | 1 466 640.35 €        | Excédent de financement investissement                  | 1 470.77 €   |
| Résultat exercice                          | <b>50 355.41 €</b>    | Au budget Primitif 2024, reprise des résultats suivants |              |
| Résultat antérieur reporté                 | - 48 884.64 €         | En dépenses d'investissement (au compte 1068) =         | 0 €          |
| Résultat cumulé                            | 1 470.77 €            | En recettes d'investissement (au compte 001) =          | 1 470,77 €   |
|  |                       | En excédent de fonctionnement (au compte 002) =         | 3 436,52 €   |

Conformément à l'article L2121-14 du CGCT le Maire ne peut participer aux votes des comptes de gestion et comptes administratifs. Monsieur Jean-François DARROUX est élu président de la séance.

Madame Julie CHARLIER, membre de la SISA, ne participe pas au vote du Compte Administratif 2023 de l'Espace des Clarisses.

Le Conseil Municipal, après avoir entendu son Président et après en avoir délibéré, à l'unanimité des suffrages exprimés, (3 abstentions : Mme DAL LAGO, M. PUGNETTI, Mme TROUETTE) a adopté les COMPTES ADMINISTRATIFS 2023 des 4 budgets de la Commune.

|  |
|--|
| <b>2024.02.03 - BUDGET PRINCIPAL, REGIE CULTURELLE, BUDGET ASSAINISSEMENT, BUDGET ESPACE DES CLARISSSES : AFFECTATION DES RESULTATS.</b> |
|--|

Rapporteur : Monsieur FANTON, Maire

Après approbation des comptes administratifs 2023,  
Considérant qu'il y aura lieu de prévoir l'équilibre budgétaire dans chaque budget 2024,  
Statuant sur les affectations des résultats d'exploitation de l'exercice 2023,

Constatant que les comptes administratifs font apparaître :

**Au Budget Principal :**

|   |              |                      |
|---|--------------|----------------------|
| - Un excédent de fonctionnement cumulé de : | 513 235,16 € |                      |
| - Un déficit d'investissement cumulé de :   | 327 131,82 € |                      |
| - Des restes à réaliser de :                | 29 838,98 €  |                      |
| <b>Soit un besoin de financement de :</b>   |              | <b>297 292,84 €.</b> |

Il conviendra de reprendre pour 2024 :

La somme de 327 131,82 € à l'article 001 (*déficit d'investissement*).  
La somme de 215 942,32 € à l'article 002 (*recettes de fonctionnement*).  
La somme de 297 292,84 € à l'article 1068 (*réserves, recettes d'investissement*).

**Au Budget Assainissement :**

|   |               |                     |
|---|---------------|---------------------|
| - Un excédent de fonctionnement cumulé de : | 52 035,06 €   |                     |
| - Un excédent d'investissement cumulé de :  | 72 112,75 €   |                     |
| - Des restes à réaliser de :                | - 27 349,20 € |                     |
| <b>Soit un besoin de financement de :</b>   |               | <b>44 763,55 €.</b> |

Il conviendra de reprendre pour 2024 :

La somme de 72 112,75 € à l'article 001 (*recettes d'investissement*).  
La somme de 5 913,17 € à l'article 1064 (*réserves, recettes d'investissement*).  
La somme de 46 121,89 € à l'article 002 (*recettes de fonctionnement*).

**Au Budget Espace des Clarisses :**

|  |            |  |
|--|------------|--|
| - Un déficit de fonctionnement cumulé de : | 3 436,52 € |  |
| - Un excédent d'investissement cumulé de : | 1 470,77 € |  |

Il conviendra de reprendre pour 2024 :

La somme de 1 470,77 € à l'article 001 (*recettes d'investissement*).  
La somme de 3 436,52 € à l'article 002 (*dépenses de fonctionnement*).

**Au Budget Régie Culturelle :**

|   |              |  |
|---|--------------|--|
| - Un excédent de fonctionnement cumulé de : | 24 533,77 €  |  |
| - Un déficit d'investissement cumulé de :   | 22 403,77 €  |  |
| - Des restes à réaliser de :                | - 2 400,00 € |  |

Il conviendra de reprendre pour 2024 :

La somme de 22 403,77 € à l'article 001 (*dépenses d'investissement*).  
La somme de 24 533,77 € à l'article 1068 (*réserves, recettes d'investissement*).

Le Conseil Municipal, après avoir entendu son Président et après en avoir délibéré, à l'unanimité des suffrages exprimés, (3 abstentions : Mme DAL LAGO, M. PUGNETTI, Mme TROUETTE) décide de procéder à l'affectation des résultats 2023 comme mentionné ci-dessus. Madame Julie CHARLIER n'a pas pris part au vote pour le budget Espace des Clarisses.

## 2024-02-04 - DEBATS D'ORIENTATIONS BUDGETAIRES : BUDGET PRINCIPAL, BUDGET ASSAINISSEMENT, BUDGET ESPACE DES CLARISSÉS, BUDGET REGIE CULTURELLE

Rapporteur : Monsieur FORMENT, Adjoint au Maire délégué aux Finances

Monsieur Le Maire rappelle que dans les communes de plus de 3 500 habitants, le Maire présente au Conseil Municipal un rapport sur les orientations budgétaires, les engagements pluriannuels envisagés, la structure et la gestion de la dette.

Il laisse la parole à Monsieur FORMENT, Adjoint délégué aux Finances qui rappelle que le rapport d'orientations budgétaires a été transmis à l'ensemble des conseillers. Il propose de présenter et commenter le débat d'orientations budgétaires notamment la partie réglementaire. Ensuite il présente et détaille les orientations budgétaires pour l'année 2022 telles que ci-après :

### 3 LES BUDGETS ANNEXES

#### 3.1. LE BUDGET ANNEXE DE L'ASSAINISSEMENT

Le Service assainissement est un service Public Industriel et Commercial (SPIC).

Il convient de rappeler que conformément à la réglementation, les recettes de ce service proviennent uniquement de la redevance pour service rendu versée par les usagers du service et des prestations de services fournis dans le cadre de travaux sur le réseau public d'assainissement collectif pour le compte des usagers. En conséquence, le contribuable ne peut financer le fonctionnement d'un tel service.

Toutefois, ce budget comporte une partie Assainissement pluvial qui peut faire l'objet d'un financement du budget général compte tenu de l'absence de redevance en matière de recettes liées au réseau pluvial.

Ce service concerne

- Le contrôle des raccordements au réseau public de collecte.
- La collecte.
- Le transport.
- L'épuration des eaux usées.
- L'élimination des boues produites.

En 2026 ce service sera transféré à la communauté et exploité selon des conditions qui resteront à définir

- La gestion directe ou régie : la collectivité assure elle-même ou avec l'aide d'un prestataire privé (régie avec prestation de services) l'exploitation du service d'assainissement.
- La gestion déléguée : la collectivité confie par contrat la gestion de son service à
  - un syndicat
  - aux communes qui le géraient précédemment
  - à une société privée (délégataire)

dont la rémunération est substantiellement liée au résultat d'exploitation du service.

##### 3.1.1. SECTION D'EXPLOITATION

#### Les orientations 2024 en matière de dépenses d'exploitation

Le tableau ci-après présente les données (catégorisées) du compte administratif 2019 au compte administratif 2023 :

| ANNEE                              | 2019      | 2020      | 2021      | 2022      | 2023       |
|------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|
| Dépenses de Gestion                | 87 413,83 | 92 798,13 | 72 828,48 | 72 830,75 | 104 524,25 |
| Charges de personnel               | 71 265,90 | 74 152,49 | 74 795,78 | 78 031,56 | 80 608,94  |
| Autres charges de gestion courante | 0         | 737,27    | 0,32      | 4 314,17  | 4,77       |
| Charges financières                | 48 469,59 | 43 339,92 | 47 422,66 | 4 914,24  | 116 862,53 |
| Charges exceptionnelles            | 5 112,80  | 1 681,68  | 0         | 48,15     | 239,26     |

**En 2024, les dépenses de fonctionnement**, d'un montant de 207 130,72 €, seraient réparties comme suit :

- Dépenses de gestion (*charges à caractère général, autres charges de gestion courante*) : 116 300,72 €
- Charges de Personnel : 63 220 €
- Charges financières et de gestion courante : 26 610 €.
- Charges exceptionnelles : 1 000 €

## TOTAL des Dépenses Réelles Fonctionnement

Le tableau ci-après présente les données (catégorisées) du compte administratif 2019 au compte administratif 2023

| ANNEES    | Réalisé    |            |            |            |            |
|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|
|           | 2019       | 2020       | 2021       | 2022       | 2023       |
| TOTAL DRF | 212 262,12 | 212 708,99 | 195 052,24 | 160 138,87 | 302 239,75 |

Les Dépenses réelles de fonctionnement diminueraient de 31,47 %

SOIT UN TOTAL DE DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT 2024 ESTIME A :

207 130,72 €.

## Les orientations 2024 en matière de Recettes d'exploitation

Le tableau ci-après présente les données (catégorisées) du compte administratif 2018 au compte administratif 2023

| ANNEES                              | Réalisé    |            |            |            |            |
|-------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|                                     | 2019       | 2020       | 2021       | 2022       | 2023       |
| Produit des services                | 345 995,99 | 335 873,80 | 328 262,24 | 306 472,81 | 313 585,70 |
| Subvention agence de l'Eau          | 10 359,00  | 9 598,00   | 9 801,00   | 8 705,00   | 0,00       |
| Produits divers de gestion courante | 0          | 0          | 0,44       | 0,30       | 0,31       |
| Remboursement du personnel          | 21 380,00  | 22 244,00  | 22 440,00  | 27 766,18  | 24 184,00  |
| Produits exceptionnels              | 0,00       | 0,00       | 1 776,32   | 1 232,47   | 1 232,47   |

### • Tarifs

On constate, depuis quelques années, une baisse des recettes de la redevance Assainissement consécutive à la politique d'économie de la ressource eau, la redevance assainissement étant liée à la consommation d'eau.

Il est rappelé que les dépenses de fonctionnement du service sont financées par le tarif de la part variable sur la base de la consommation du dernier exercice clos.

Les dépenses d'investissement sont financées par le tarif de la part fixe sur la base du nombre d'abonnés du dernier exercice clos.

Ces tarifs en fonction des dépenses du service, de la consommation, des aides financières peuvent varier d'une année sur l'autre.

Le montant des tarifs de la redevance fixe en 2024 s'établit :

- pour la période du 1<sup>er</sup> janvier au 31 Décembre à 33,90 € pour la part fixe ; 1,10 €/m<sup>3</sup> pour la part variable.

## Impact de la loi des finances 2024 sur le Budget Assainissement

### Réforme des redevances des agences de l'eau

Cet article propose de réformer les redevances des agences de l'eau à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2025, avec pour objectif d'augmenter leurs ressources pour financer les mesures du « plan eau » annoncé le 30 mars 2023 par le président de la République (53 mesures pour répondre aux enjeux de sobriété des usages, de qualité et disponibilité de la ressource).

Cette réforme contient plusieurs volets (instauration du principe « pollueur-payeur », ...) dont un qui concerne les communes ou les groupements : **le remplacement de la redevance « Modernisation des réseaux de collecte » payée par les usagers par deux redevances payées par la commune ou le groupement compétent.**

**Redevance « Performance des réseaux d'eau potable »** Elle est due par la commune ou le groupement compétent en matière de distribution d'eau potable.

L'assiette est fonction du volume d'eau facturé, si ce volume n'est pas mesuré alors il sera appliqué un forfait par habitant compris entre 50 et 70 m<sup>3</sup>.

Pour obtenir le tarif de la redevance, cette assiette sera multipliée par le tarif déterminé par l'agence de l'eau (maximum 0,5 €/ m<sup>3</sup>) et par un indice déterminé par l'agence de l'eau lié à des coefficients portant sur l'état du réseau (fuite, action pour améliorer ou pérenniser sa performance).

**Redevance « Performance des systèmes d'assainissement collectif »** Elle est due par la commune ou le groupement compétent en matière d'assainissement des eaux usées, uniquement pour les systèmes d'assainissement collectif dont la charge brute de pollution organique est supérieure ou égale à 20 équivalent habitants (EH\*).

L'assiette est fonction du volume d'eau pris en compte pour le calcul de la redevance assainissement, si ce volume n'est pas mesuré alors il sera appliqué un forfait par habitant compris entre 50 et 70 m<sup>3</sup>. Pour obtenir le tarif de la redevance, cette assiette sera multipliée par le tarif déterminé par l'agence de l'eau (maximum 0,5 €/ m<sup>3</sup>) et par un indice déterminé par l'agence de l'eau lié à des coefficients portant sur les charges entrantes en demande chimique en oxygène et sur l'auto surveillance, la conformité réglementaire, l'efficacité.

Les recettes prévisionnelles de ces 2 redevances, indexées sur l'inflation, ne doivent pas être supérieures à 50 % des recettes prévisionnelles de la redevance sur la consommation d'eau potable, ainsi si nécessaire le tarif devra être modulé pour respecter cette condition.

En 2024 il est prévu de conserver pour la partie fixe le tarif de 33,90 € par trimestre et pour la partie variable le tarif de 1,10 €/m3. Soit une prévision de recettes de 300 000 €.

Une somme de 3 000 € est prévue pour la facturation de travaux de raccordement au réseau.

Une somme de 1 500 € est prévue dans le cadre des contrôles assainissement collectif effectués par les services techniques.

- Subvention d'épuration versée par l'agence Adour Garonne : à compter de 2023, l'agence ne verse plus de primes à l'épuration.
- Remboursement de personnel évalué à 18 900 €. Il s'agit de la quote-part des agents rémunérés sur le budget assainissement mais œuvrant pour les services financés par le budget principal.
- Produits divers de gestion courante : arrondis prélèvement à la source pour 1,11 €
- Excédent de fonctionnement reporté : 46 121,89 €

### **TOTAL des Recettes Réelles Fonctionnement**

Le tableau ci-après présente les données (catégorisées) du compte administratif 2019 au compte administratif 2023

| <b>ANNEE</b>     | <b>2019<br/>réalisé</b> | <b>2020<br/>réalisé</b> | <b>2021<br/>réalisé</b> | <b>2022<br/>réalisé</b> | <b>2023<br/>réalisé</b> |
|------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>TOTAL RRF</b> | 377 734,99              | 367 715,80              | 362 280                 | 339 942,58              | 339 870,01              |

**Les recettes réelles de fonctionnement augmenteraient de 8,72 % en 2024 par rapport au réalisé 2023**

**SOIT UN TOTAL DE RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2024 ESTIME A 369 523 €.**

### **Bilan de la section de Fonctionnement**

|   |                     |
|---|---------------------|
| <b>TOTAL DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT :</b> | <b>369 523,00 €</b> |
| <b>TOTAL DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT :</b> | <b>207 130,72 €</b> |
| <b>RESULTAT DE LA SECTION :</b>                       | <b>162 392,28 €</b> |

### **3.1.2 SECTION D'INVESTISSEMENT**

#### **Les orientations 2024 en matière de dépenses d'investissement**

Le tableau ci-après présente les données (catégorisées) du compte administratif 2018 au compte administratif 2023

| <b>ANNEE</b>                                    | <b>2019</b> | <b>2020</b> | <b>2021</b> | <b>2022</b> | <b>2023</b> |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Remboursement du capital de la dette            | 124 374,84  | 121 241,65  | 130 852,44  | 98 014,94   | 92 776,21   |
| Remboursement du capital de l'emprunt renégocié |             |             | 449 372,48  | 0           | 0           |
| Travaux   | 24 707,58   | 35 977,45   | 27 316,55   | 36 410,67   | 53 006,92   |

- Le remboursement du capital de la dette s'élèvera en 2024 à 48 600 €
- Le remboursement du capital de la créance au Budget Principal s'élèvera à 45 600 €
- Les opérations de travaux et des achats d'équipements envisagés, pour un montant total de 102 407 €, sont les suivantes :
  - Étude des réseaux : 61 407 € (restes à réaliser)
  - Reprise réseau lit de la Baïse : 18 000 €
  - Risomes (roseaux pour 4 lits filtrants) : 18 000 €
  - Achat pompe : 5 000 € (restes à réaliser)



## TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Le tableau ci-après présente les données (catégorisées) du compte administratif 2019 au compte administratif 2023

| ANNEE     | Réalisé    |            |            |            |            |
|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|
|           | 2019       | 2020       | 2021       | 2022       | 2023       |
| TOTAL DIF | 168 910,16 | 188 488,55 | 636 690,38 | 160 959,32 | 159 071,13 |

**SOIT UN TOTAL DE DEPENSES D'INVESTISSEMENT ESTIMEES 2024 A 196 607 €.**

### **Les orientations 2024 en matière de Recettes d'investissement**

Le tableau ci-après présente les données (catégorisées) du compte administratif 2018 au compte administratif 2023

| ANNEE                                | 2019      | 2020      | 2021      | 2022      | 2023       |
|--------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|
| Autofinancement (part fixe du tarif) | 56 918,08 | 84 750,24 | 80 417,41 | 90 479,12 | 103 461,20 |
| Subvention d'investissement reçue    | 0         | 0         | 0         | 0         | 0          |
| Emprunt                              | 0         | 0         | 0         | 0         | 0          |

Après remboursement du capital de la dette, les investissements seront financés en partie, par l'excédent d'investissement reporté 72 112,75 €), excédent de fonctionnement capitalisé (5 913,17 €), l'autofinancement de la section de fonctionnement (162 392,28 €).

- Concernant l'étude des réseaux, une subvention a été attribuée par l'Agence Eau Adour Garonne pour un montant de 39 057,80 €.

## TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT

Le tableau ci-après présente les données (catégorisées) du compte administratif 2019 au compte administratif prévisionnel 2023

| ANNEE    | Réalisé   |           |            |            |            |
|----------|-----------|-----------|------------|------------|------------|
|          | 2019      | 2020      | 2021       | 2022       | 2023       |
| TOTAL RI | 56 918,08 | 84 750,24 | 626 586,13 | 157 128,51 | 231 183,88 |

**SOIT UN TOTAL DE RECETTES ESTIME D'INVESTISSEMENT 2024 A 279 476 €**

### Bilan de la section d'investissement

**TOTAL DES RECETTES RÉELLES D'INVESTISSEMENT 2024 : 279 476 €**  
**TOTAL DES DEPENSES RÉELLES D'INVESTISSEMENT 2024 : 196 607 €**

**RÉSULTAT DE LA SECTION : 82 869 €.**

(Résultat qui pourra être affecté à une provision pour travaux à la suite à l'étude des réseaux en cours).

La Commission des Finances s'est prononcée favorablement sur ces orientations budgétaires

Après avoir pris connaissance des orientations budgétaires et après en avoir débattu, le Conseil Municipal prend acte du rapport et des orientations budgétaires pour l'établissement du budget primitif qui sera voté ultérieurement.

## 3.2. LE BUDGET ANNEXE RÉGIE CULTURELLE

Ce Budget regroupe les services Médiathèque, École de musique, Musée, Centre Culturel et aides aux associations culturelles. En tant que Service Public Administratif de la Mairie de Mirande, son principal financement provient du budget principal (277 235,07 € en 2023). Le tableau ci-après présente les données (catégorisées) du compte administratif 2019 au compte administratif 2023

| ANNEE                                   | Réalisé    |            |            |            |            |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|
|   | 2019       | 2020       | 2021       | 2022       | 2023       |
| Participation à la politique culturelle | 326 053,90 | 311 686,93 | 319 187,77 | 304 005,51 | 277 235,07 |

Le projet de budget primitif 2024 du service se présente comme suit :

### 3.2.1. SECTION DE FONCTIONNEMENT

#### Les orientations 2024 en matière de dépenses de fonctionnement

Le tableau ci-après présente les données (catégorisées) du compte administratif 2018 au compte administratif 2022

| ANNEE                              | 2019       | 2020       | 2021       | 2022       | 2023       |
|------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Charges à caractère général        | 52 082,65  | 55 404,01  | 50 916,31  | 64 051,73  | 68 169,24  |
| Charges de personnel               | 192 991,35 | 202 172,24 | 207 342,69 | 192 639,83 | 163 677,05 |
| Autres charges de gestion courante | 82 701,42  | 52 500,70  | 33 357,26  | 49 501,80  | 59 100,33  |
| Charges financières                | 9 693,24   | 8 277,82   | 6 701,12   | 3 253,97   | 11 026,44  |
| Charges exceptionnelles            | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |

Les dépenses de fonctionnement, 2024 d'un montant de 335 247 €, seraient réparties comme suit :

- **Charges à caractère général,**

Les prévisions sont évaluées à 73 401 €.

- **Charges de personnel,**

La masse salariale brute est évaluée à 197 857 € (dont 29 657 € de remboursement de personnels affectés par le Budget Principal à l'entretien de bâtiments culturels).

| Service culturels                                | Nombre | ETP  |
|--|--------|------|
| Bibliothèque                                     | 2      | 1,85 |
| Ecole de musique                                 | 2      | 1,37 |
| Entretien (musée, médiathèque, école de musique) | 3      | 0,6  |

- **Autres charges de gestion courante** : 66 700 € dont 62 760 € pour les subventions aux associations :

| Catégorie                   | NOM de l'ASSOCIATION                               | Proposition Subvention 2023 | Subvention versée en 2023 | Proposition Subvention 2024 | Proposition Subvention 2024 par la Commission des Finances |
|-----------------------------|--|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|--|
| <b>Animation et culture</b> |  |                             |                           |                             |  |
| Culturel                    | Association pour la Promotion Culturelle à Mirande | 15 000,00                   | 15 000,00                 | 25 000,00                   | 22 500,00  |
| Culturel                    | Arts en Gascogne                                   | 1 000,00                    | 1 000,00                  | 1 000,00                    | 900,00   |
| Culture                     | La Terre Visitée                                   | 2 200,00                    | 2 200,00                  | 700,00                      | 630,00   |
| Culture                     | Les Amis du Bach Festival Gers                     |                             | 0,00                      | 300,00                      | 270,00   |
| Culture                     | Line Dance Academy                                 | 2 500,00                    | 2 500,00                  | 0,00                        |  |
| Culture                     | Lous Mirandes                                      | 1 400,00                    | 1 400,00                  | 1 400,00                    | 1 260,00   |
| Culture                     | Mirande Cittaslow                                  | 500,00                      | 500,00                    | 500,00                      | 450,00   |
| Culture                     | Ouest Rox  | 10 000,00                   | 10 000,00                 | 10 000,00                   | 9 000,00   |
| Culture                     | Photo Vidéo Club Mirandais                         | 500,00                      | 500,00                    | 500,00                      | 450,00   |
| Culturel                    | Société Philharmonique                             | 26 000,00                   | 26 000,00                 | 27 300,00                   | 27 300,00  |
| Culturel                    | Fonds de réserve saison culturelle                 | 1 000,00                    |                           |                             |  |
| <b>TOTAUX</b>               |  | <b>60 100,00</b>            | <b>59 100,00</b>          | <b>66 700,00</b>            | <b>62 760,00</b>   |

- **Charges financières** : 1 029 €.
- **Charges exceptionnelles** : 200 €.

### **TOTAL des Dépenses Réelles de Fonctionnement**

Le tableau ci-après présente les données (catégorisées) du compte administratif 2019 au compte administratif 2023

| ANNEE     | 2019<br>réalisé | 2020<br>réalisé | 2021<br>réalisé | 2022<br>réalisé | 2023<br>réalisé |
|-----------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| TOTAL DRF | 337 468,66      | 318 354,77      | 298 317,38      | 309 447,33      | 301 973,06      |

**Les Dépenses augmenteraient d'environ 11,02 % en 2024 par rapport au réalisé 2023**

**SOIT UN TOTAL DE DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT 2024 ESTIME A : 335 247,00 €.**

### **Les orientations 2024 en matière de Recettes de Fonctionnement**

Le tableau ci-après présente les données (catégorisées) du compte administratif 2018 au compte administratif 2023

| ANNEE                   | 2019       | 2020       | 2021       | 2022       | 2023       |
|-------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Produit des services    | 24 776,75  | 13 561,64  | 11 857,25  | 16 107,00  | 28 111,39  |
| Participation Communale | 326 080,90 | 311 686,93 | 319 187,77 | 304 005,51 | 277 055,74 |
| Autres Recettes         | 20 707,51  | 24 793,36  | 22 517,38  | 21 752,81  | 21 963,10  |

Eu égard à la faiblesse des recettes propres du service constituées par la vente de la production d'électricité pour 1 500 € et les redevances des services culturels Ecole de Musique et médiathèque pour 18 000 €, la participation du budget principal nécessaire à l'équilibre budgétaire s'établit à 300 817,00 €.

Le remboursement sur rémunération est estimé à 19 100 € (dans le cadre du transfert de compétence entretien office tourisme à la communauté de communes : 2 190 € + intervention du directeur de l'école de musique au sein des écoles élémentaires : 16 910 €) et les autres produits de gestion courante et les produits exceptionnels à 3 000 €.

### **TOTAL DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT**

Le tableau ci-après présente les données (catégorisées) du compte administratif 2019 au compte administratif 2023

| ANNEE     | Réalisé    |            |            |            |            |
|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|
|           | 2019       | 2020       | 2021       | 2022       | 2023       |
| TOTAL RRF | 371 565,16 | 350 041,93 | 354 784,62 | 341 865,32 | 327 130,27 |

**Les recettes augmenteraient de 12,11 % en 2024 par rapport au réalisé 2023**

**SOIT UN TOTAL DE RECETTES ESTIME en 2024 à : 342 417 €.**

### **Bilan de la section de Fonctionnement**

|  |                  |
|--|------------------|
| <b>TOTAL DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT 2024 :</b> | <b>342 417 €</b> |
| <b>TOTAL DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT 2024 :</b> | <b>335 247 €</b> |
| <b>RESULTAT DE LA SECTION :</b>                            | <b>7 170 €.</b>  |

## **3.2.2 SECTION D'INVESTISSEMENT**

### **Les orientations 2024 en matière de Dépenses d'investissement**

Le tableau ci-après présente les données (catégorisées) du compte administratif 2018 au compte administratif 2023

| ANNEE                                | 2019      | 2020      | 2021      | 2022      | 2023      |
|--------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Remboursement du capital de la dette | 31 252,02 | 32 671,95 | 99 562    | 31 266,11 | 32 351,14 |
| Travaux                              | 6 415,80  | 0         | 58 705,03 | 0         | 0         |

Le remboursement du capital de l'emprunt de la créance au Budget Principal : 6 900 €. Le déficit d'investissement reporté s'élève à 22 403,77€. Achat d'ordinateurs : 2 400 € (RAR)

### TOTAL DES DÉPENSES D'INVESTISSEMENTS

Le tableau ci-après présente les données (catégorisées) du compte administratif 2019 au compte administratif 2023

| ANNEE    | Réalisé   |           |            |            |           |
|----------|-----------|-----------|------------|------------|-----------|
|          | 2019      | 2020      | 2021       | 2022       | 2023      |
| TOTAL DI | 67 088,56 | 69 899,77 | 189 954,50 | 107 595,35 | 64 769,13 |

**SOIT UN TOTAL DÉPENSES D'INVESTISSEMENTS ESTIME EN 2024 à 31 703,77 €.**

### Les orientations 2023 en matière de recettes d'investissement

Le tableau ci-après présente les données (catégorisées) du compte administratif 2019 au compte administratif 2023

| ANNEE                       | 2019      | 2020      | 2021      | 2022      | 2023      |
|-----------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Subvention d'investissement |           |           |           | 18 710,12 | 0         |
| FCTVA                       | 440       | 0         | 0         | 0         | 9 629,97  |
| Autofinancement             | 29 420,74 | 38 212,30 | 31 687,16 | 56 467,24 | 32 417,99 |

En 2024 le remboursement du capital de la dette ainsi que le déficit d'investissement reporté seront financés par l'excédent de fonctionnement capitalisé soit 24 533,77 € et l'autofinancement dégagé par la section de fonctionnement 7 170 €.

### TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT

Le tableau ci-après présente les données (catégorisées) du compte administratif 2019 au compte administratif 2023

| ANNEE    | Réalisé   |           |            |           |           |
|----------|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|
|          | 2019      | 2020      | 2021       | 2022      | 2023      |
| TOTAL RI | 29 860,74 | 38 212,30 | 113 625,26 | 75 177,36 | 42 047,96 |

**SOIT UN TOTAL DE RECETTES LA SECTION D'INVESTISSEMENT ESTIME en 2024 à 31 703,77 €  
(avec autofinancement de la section de fonctionnement).**

### Bilan de la section d'investissement

**TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT 2024 : 31 703,77 €**

**TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT 2024 : 31 703,77 €**

**RESULTAT DE LA SECTION : 0 €.**

La participation du budget principal nécessaire à l'équilibre budgétaire s'établirait à 300 817,00 €.

**La commission des finances s'est prononcée favorablement sur ces orientations budgétaires et a décidé de limiter à 10 % le montant des subventions aux associations.**

*(Exception faite à la société philharmonique qui assure le paiement des salaires des professeurs de l'école de musique municipale).*

M. DOREY revient sur la demande de subvention pour le Renouveau de la Bastide qui a fait l'objet d'un refus. Il indique que cette subvention avait pour but de financer le Salon du Livre 2024.

Il rappelle les actions de cette association, à savoir la défense du Patrimoine de la Ville, la publication d'une revue trimestrielle, d'un livre sur le rugby, sur la vie de la sous-préfecture au 19<sup>ème</sup> siècle, une exposition sur la guerre de 14/18, confection d'un livre sur l'origine du Batardeau. Chaque impression de la revue représente un coût de 8 000 € avancé par l'association ; le Salon du Livre qu'elle organise depuis 12 ans quant à lui nécessite un fonds de roulement de 12 000 € qu'il convient d'engager en septembre pour l'année suivante. Il indique que si l'Association veut retenir des auteurs de renommée nationale voire internationale, le budget prévisionnel qui avait été prévu l'an dernier a présenté un déficit de 3 000 € du notamment à des grèves SNCF nécessitant le rachat de nouveaux billets SNCF en remplacement de ceux pris initialement n'ayant pas été remboursés, qui a pu être comblé grâce aux fonds de roulement de l'Association. Il mentionne que les seuls actifs de l'Association sont constitués par l'engagement des responsables et des bénévoles qui œuvrent au quotidien, c'est la

raison pour laquelle il insiste pour l'attribution d'une subvention communale. Il rappelle que ce salon concerne 700 enfants du bassin mirandais et au-delà, contribue à l'augmentation de la fréquentation de la médiathèque, et honore la Ville de Mirande.

M. DARROUX mentionne qu'il a eu un complément d'information par la trésorière. Elle lui a fait remarquer que l'année précédente, l'Association n'avait pas demandé de subvention, leur trésorerie étant suffisante. Cependant, bénéficiant également de fonds de la CAF, cette dernière a attiré leur attention en leur précisant que dans la mesure où elle serait la seule à verser une subvention, ils n'en bénéficieraient plus. Elle lui a précisé que cette année, l'Association avait vraiment besoin d'argent pour pouvoir fonctionner. M. DARROUX indique à l'assemblée qu'il pense que compte tenu de l'importance et de la renommée de l'événement, il conviendrait de revoir la position sur l'attribution d'une subvention pour l'année 2024.

**Après avoir pris connaissance des orientations budgétaires et après en avoir débattu, le Conseil Municipal prend acte du rapport et des orientations budgétaires pour l'établissement du budget de la Régie Culturelle qui sera voté ultérieurement.**

### **3.3 LE BUDGET ANNEXE « ESPACE DES CLARISSSES »**

Ce Budget regroupe dépenses et recettes du Bâtiment Municipal « Espace des clarisses » regroupant la Maison de Santé pluridisciplinaire, les services de la Trésorerie. Les orientations 2024 du service se présentent comme suit :

#### **3.3.1. SECTION D'EXPLOITATION**

### **Les orientations 2024 en matière de Dépenses d'exploitation**

Le tableau ci-après présente les données (catégorisées) du compte administratif 2019 au compte administratif 2023

| <b>ANNEE</b>                                      | <b>2019</b> | <b>2020</b> | <b>2021</b> | <b>2022</b> | <b>2023</b> |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Charges Récupérables sur locataires               | 16 833,60   | 20 048,06   | 30 042,23   | 28 969,71   | 23 859,46   |
| Charges non récupérables                          | 25 656,39   | 51 476,80   | 50 352,12   | 37 314,05   | 45 393,42   |
| Intérêts d'emprunts et autres charges financières | 15 885,95   | 16 743,06   | 18 428,16   | 18 453,13   | 23 599,20   |

**En 2024 Les Dépenses d'exploitation**, d'un montant de 103 680 €, seraient réparties comme suit :

- Charges Récupérables sur locataires : 30 000 €
- Charges non Récupérables sur locataires : 45 525 €
- Intérêts d'emprunts : 24 718,48 €
- Déficit de fonctionnement reporté 3 436,52 €

### **TOTAL DES DEPENSES REELLES D'EXPLOITATION**

Le tableau ci-après présente les données (catégorisées) du compte administratif 2019 au compte administratif 2023

| <b>ANNEE</b> | <b>Réalisé</b> |             |             |             |             |
|--------------|----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|              | <b>2019</b>    | <b>2020</b> | <b>2021</b> | <b>2022</b> | <b>2023</b> |
| TOTAL DRF    | 58 375,94      | 88 267,92   | 80 394,35   | 84 736,89   | 92 852,08   |

**Les Dépenses augmenteraient de 11,65 % en 2024 par rapport au réalisé 2023**

**SOIT UN TOTAL DE DÉPENSES D'EXPLOITATION ESTIME DE : 103 680,00 €.**

### **Les orientations 2023 en matière de Recettes d'exploitation**

Le tableau ci-après présente les données (catégorisées) du compte administratif 2019 au compte administratif 2023

| <b>ANNEE</b>                  | <b>2019</b> | <b>2020</b> | <b>2021</b> | <b>2022</b> | <b>2023</b> |
|-------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Loyers                        | 75 192,54   | 105 827,02  | 106 490,40  | 109 943,58  | 97 522,14   |
| Charges récupérables          | 16 833,60   | 20 048,06   | 30 042,23   | 28 969,71   | 23 859,46   |
| Participation du propriétaire |             |             |             |             |             |
| Recettes exceptionnelles      | 2 751,14    |             |             | 926,66      | 0           |

En 2024, les recettes sont constituées par les loyers des trois occupants (111 870 €), le remboursement des charges locatives (30 000 €).

## TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION

Le tableau ci-après présente les données (catégorisées) du compte administratif 2019 au compte administratif 2023

| ANNEE     | Réalisé   |            |            |            |            |
|-----------|-----------|------------|------------|------------|------------|
|           | 2019      | 2020       | 2021       | 2022       | 2023       |
| TOTAL DRF | 94 777,28 | 125 875,08 | 136 532,63 | 139 839,95 | 121 381,60 |

**Les Recettes augmenteraient de 8,64 % en 2024 par rapport au réalisé 2023**

**SOIT UN TOTAL DE RECETTES ESTIME de 141 870 €.**

### Bilan de la section d'exploitation

|  |           |
|--|-----------|
| TOTAL DES RECETTES REELLES D'EXPLOITATION 2024 : | 141 870 € |
| TOTAL DES DEPENSES REELLES D'EXPLOITATION 2024 : | 103 680 € |
| RÉSULTAT DE LA SECTION :                         | 38 190    |

### 3.3.2. SECTION D'INVESTISSEMENT

#### Les orientations 2024 en matière de Dépenses d'investissement

Le tableau ci-après présente les données (catégorisées) du compte administratif 2019 au compte administratif 2022

| ANNEE                              | 2019      | 2020       | 2021      | 2022      | 2023      |
|------------------------------------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|
| Travaux                            | 71 708,36 | 296 110,92 | 29 143,00 |           |           |
| Remboursement capital des emprunts | 30 914,29 | 38 205,22  | 38 938,56 | 38 495,07 | 36 713,69 |

Les investissements 2024 concernent :

- le remboursement du capital des emprunts : 39 660,77 €.

## TOTAL DES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

Le tableau ci-après présente les données (catégorisées) du compte administratif 2019 au compte administratif 2023 avec reprise des déficits d'investissement.

| ANNEE    | Réalisé    |            |            |            |           |
|----------|------------|------------|------------|------------|-----------|
|          | 2019       | 2020       | 2021       | 2022       | 2023      |
| TOTAL DI | 233 921,84 | 386 938,79 | 232 819,01 | 133 706,92 | 48 884,64 |

**Pour 2024, le TOTAL DES DÉPENSES EST ESTIME A : 39 660,77 €.**

### **Les orientations 2024 en matière de Recettes d'Investissement**

Le tableau ci-après présente les données (catégorisées) du compte administratif 2019 au compte administratif 2023

| ANNEE                                  | 2019       | 2020       | 2021      | 2022      | 2023      |
|--|------------|------------|-----------|-----------|-----------|
| FCTVA                                  |            |            |           | 28 684,00 | 0         |
| Excédents de fonctionnement capitalisé | 31 299,19  | 36 401,34  | 37 607,16 | 56 138,28 | 48 884,64 |
| Subventions                            |            |            | 100 000   |           |           |
| Emprunt                                | 150 000,00 | 185 800,00 |           |           |           |

Après remboursement du capital de la dette, les investissements seront financés par :

- Excédent d'investissement reporté : 1 470,77 €,
- Autofinancement dégagé par la section de fonctionnement : 38 190 €

## TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT

Le tableau ci-après présente les données (catégorisées) du compte administratif 2019 au compte administratif 2023

| ANNEE     | 2019 réalisé | 2020 réalisé | 2021 réalisé | 2022 réalisé | 2023 réalisé |
|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| TOTAL RRI | 181 299,19   | 222 201,34   | 137 607,16   | 84 822,28    | 48 884,64    |

**SOIT UN TOTAL DE RECETTES 2024 ESTIMES A : 39 660,77 €.**

### Bilan de la section d'investissement

**TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT 2024 : 39 660,77 €**

**TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT 2024 : 39 660,77 €**

**RESULTAT DE LA SECTION : 0 €**

La Commission des Finances s'est prononcée favorablement sur ces orientations budgétaires

Après avoir pris connaissance des orientations budgétaires et après en avoir débattu, le Conseil Municipal prend acte du rapport et des orientations budgétaires pour l'établissement du budget primitif Espace des Clarisses qui sera voté ultérieurement.

## LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2024 AU NIVEAU DU FONCTIONNEMENT BUDGET PRINCIPAL

### Les recettes réelles de fonctionnement:

Le tableau ci-après présente les données (catégorisées) du compte administratif 2018 au compte administratif 2022

|                                       | CA 2019          | CA 2020          | CA 2021          | CA 2022          | CA 2023          |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Produits des services                 | 98 959           | 88 603           | 147 802          | 90 025           | 92 695           |
| Fiscalité locale                      | 2 327 176        | 2 337 877        | 2 148 238        | 2 211 923        | 2 406 731        |
| Dotation subvention et participations | 1 220 893        | 1 274 858        | 1 456 778        | 1 482 798        | 1 557 831        |
| Revenus des immeubles                 | 259 495          | 250 316          | 246 802          | 74 271           | 84 092           |
| Produits exceptionnels                | 282 708          | 318 227          | 112 942          | 638 229          | 99 969,64        |
| Autres recettes                       | 119 117          | 143 340          | 148 083          | 71 164           | 57 669           |
| <b>Total</b>                          | <b>4 308 348</b> | <b>4 413 221</b> | <b>4 408 728</b> | <b>4 568 410</b> | <b>4 568 410</b> |

- **Les Produits des services**

Le tableau ci-après présente les données du compte administratif 2019 au compte administratif 2023

| ANNEE                 | 2019   | 2020   | 2021    | 2022   | 2023   |
|-----------------------|--------|--------|---------|--------|--------|
| Produits des services | 98 959 | 88 603 | 147 802 | 90 025 | 92 695 |

Les produits des services regroupent les concessions et redevances diverses, ils sont estimés à 155 807 € en 2024.

## La fiscalité communale, taxes, dotation et prélèvement de l'Etat

Les bases de fiscalité locale doivent être revalorisées de 3,9 % en 2024.

Avec le maintien des taux actuels, le montant du produit attendu sera de **2 131 011 €**. (1) Rappel des taux et produits des 4 dernières années.

**Rappelons que l'Etat prélève pour la 4<sup>ème</sup> année consécutive sur les sommes versées par le contribuable mirandais et sur les compensations versées par lui, une somme de 819 454 € au titre de la compensation de la réforme de la Taxe d'habitation**

## Taxe Habitation

Le tableau ci-après présente les données du compte administratif 2019 au compte administratif 2024

| ANNEE          | 2019           | 2020           | 2021(1)       | 2022          | 2023          | 2024<br>Prévisions |
|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
| Base           | 3 715 594      | 3 755 000      |               |               | 480 776       | 433 800            |
| Taux           | 13,75          | 13,75          | 13,75         | 13,75         | 13,75         | 13,75              |
| <b>Produit</b> | <b>510 894</b> | <b>516 313</b> | <b>49 211</b> | <b>53 955</b> | <b>57 786</b> | <b>59 648</b>      |

Depuis 2021, seul le produit de la Taxe d'Habitation, calculé seulement sur la valeur locative des résidences secondaires, devrait être recouvré.

Pour compenser la suppression de la TH, les communes se sont vu transférer, en 2021, le montant de taxe foncière sur les propriétés bâties (TFPB) perçu en 2020 par le département sur leur territoire.

Chaque commune se verra donc transférer le taux départemental de TFB (33.85%) qui viendra s'additionner au taux communal.

## Foncier bâti

Le tableau, ci-après, présente les données du compte administratif 2019 au compte administratif 2023

| ANNEE  | 2019             | 2020             | 2021             | 2022             | 2023             | 2024 (prévisions) |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Base   | 3 737 098        | 3 799 000        | 3 379 648        | 3 489 984        | 3 698 539        | 3 861 000         |
| Taux   | 39,37            | 39,37            | 73,22            | 73,22            | 73,22            | 73,22             |
| <b>Produits</b>  | <b>1 471 295</b> | <b>1 495 666</b> | <b>2 474 578</b> | <b>2 555 366</b> | <b>2 708 070</b> | <b>2 827 024</b>  |
| Prélèvement de l'Etat sur le contribuable  | 0                | 0                | - 738 594        | - 736 454        | - 787 988        | - 819 454         |
| Cumul du prélèvement par l'Etat sur le contribuable Mirandais assujetti à la taxe foncière |                  |                  | 738 594          | 1 475 048        | 1 920 082        | 2 007 570         |
| Taux de prélèvement de l'Etat  |                  |                  | 29,84%           | 28,82%           | 29,10%           | 28,99%            |

**Montant 2024 sans augmentation des taux : 87 488 € est le montant disponible pour financer les dépenses communales.**

Ainsi un contribuable Mirandais propriétaire occupant ayant une valeur locative de moyenne de 2 488 €

## Au niveau de la commune

|                 | TH communale | FB communal | FB départemental |
|-----------------|--------------|-------------|------------------|
| Valeur locative | 4 976 €      | 2 488 €     | 2 488 €          |
| taux            | 13.75%       | 39.37%      | 33.85%           |
| cotisation      | 684.20 €     | 979.52 €    | 842.19 €         |

**Soit un total de 2 505.91 € (TH communale+ FB communal+ FB départemental)**

Ainsi après la réforme un contribuable Mirandais ayant une valeur locative de moyenne de 2 488.00 €  
 Cumul des 3 taxes (TH communale+ FB communal+ FB départemental) => 2 505.91€  
 Cumul des 2 taxes (FB communal+ FB départemental) => 1 821.71€

|                 | TH communale | FB communal | FB départemental |
|-----------------|--------------|-------------|------------------|
| Valeur locative |              | 2 488 €     | 0                |
| taux            |              | 73,22 %     |                  |
| cotisation      | 0            | 1 821,71 €  | 0                |

**Soit un total de 1 821,71 €**

**Sur ces 1 821.71 € prélevés par la commune sur le contribuable Mirandais, 528,11 € sont prélevés pour être reversé à l'Etat.**

## Au niveau du prélèvement par l'Etat sur le contribuable



|                            | <b>TH communale (RS)</b> | <b>FB communal</b> |
|----------------------------|--------------------------|--------------------|
| cotisation                 | 684,20 €                 | 1 821,71 €         |
| Taux de prélèvement        |                          | 28,99%             |
| Montant prélevé par l'Etat | 0 €                      | 528,11 €           |

**Soit un total de 2 505,91 € pour un contribuable propriétaire d'une résidence secondaire (TH+FB)**  
**Soit un total de 1 821,71 € pour un contribuable propriétaire occupant ou loueur (le propriétaire loueur bénéficiant d'une déduction fiscale de la TF sur ces revenus fonciers).**

### Foncier non bâti

Le tableau ci-après présente les données du compte administratif 2019 au compte administratif 2023

| ANNEE           | 2019   | 2020   | 2021   | 2022   | 2023   | 2024<br>(prévisionnel) |
|-----------------|--------|--------|--------|--------|--------|------------------------|
| Base            | 44 577 | 44 500 | 44 390 | 45 657 | 49 515 | 51 700                 |
| Taux            | 123,39 | 123,39 | 123,39 | 123,39 | 123,39 | 123,39                 |
| <b>Produits</b> | 55 003 | 54 908 | 54 773 | 56 336 | 61 097 | 63 793                 |

### La dotation de la communauté :

Le tableau ci-après présente les données du compte administratif 2019 au compte administratif 2023

| ANNEE | 2019   | 2020   | 2021   | 2022   | 2023   |
|-------|--------|--------|--------|--------|--------|
|       | 71 509 | 71 509 | 71 509 | 47 433 | 95 225 |

L'attribution de compensation compte tenu des transferts de charges s'élèvera à **42 500 € en 2024**.

### La taxe communale sur l'électricité :

Le tableau ci-après présente les données du compte administratif 2019 au compte administratif 2023

| ANNEE | 2019   | 2020   | 2021   | 2022   | 2023   |
|-------|--------|--------|--------|--------|--------|
|       | 92 161 | 90 313 | 90 143 | 97 204 | 97 204 |

La taxe sur la consommation finale d'électricité (TCFE) est composée de :

- la taxe intérieure sur la consommation finale d'électricité (TICFE), gérée par l'administration des Douanes et qui abonde le budget de l'Etat
- la taxe communale sur la consommation finale d'électricité (TCCFE), perçue par les communes ou les EPCI qui exercent la compétence d'autorité organisatrice de la distribution publique d'électricité
- la taxe départementale sur la consommation finale d'électricité (TDCFE)

*Rappel La loi des finances de 2021 retire le caractère local de la taxation et prévoit*

- de centraliser la gestion de ces taxes dans un guichet unique à la direction générale des finances publiques (DGFIP) afin de simplifier les factures d'électricité, les déclarations des fournisseurs d'électricité et de mettre fin aux services locaux de gestion et de contrôle.
- d'harmoniser les tarifs de la TCFE au niveau national

*Le produit perçu par l'Etat sera reversé par quote-part aux collectivités bénéficiaires.*

**Le produit s'établirait à 100 000 € pour 2024.**

### Fonds de péréquation des ressources intercommunales :

Le tableau ci-après présente les données du compte administratif 2019 au compte administratif 2023

| ANNEE   | 2019   | 2020   | 2021   | 2022   | 2023   |
|---------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Montant | 64 441 | 63 602 | 66 253 | 62 415 | 58 167 |

Le fonds national de péréquation des ressources intercommunales et communales (FPIC) consiste à prélever une partie des ressources de certaines intercommunalités et communes pour la reverser à des intercommunalités et communes moins favorisées. Une fois le prélèvement ou le reversement calculé au niveau d'un ensemble intercommunal, celui-ci sera réparti entre l'EPCI et ses communes membres en deux temps :

- dans un premier temps entre l'EPCI d'une part et l'ensemble de ses communes membres d'autre part,
- dans un second temps entre les communes membres. Une répartition « de droit commun » est prévue à la fois pour le

reversement, en fonction de la richesse respective de l'EPCI et de ses communes membres.

**Ces recettes sont estimées pour 2024 à 50 000 €.**

### **Les droits de place :**

Le tableau ci-après présente les données du compte administratif 2019 au compte administratif 2023

| ANNEE   | 2019   | 2020   | 2021   | 2022   | 2023   |
|---------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Montant | 24 428 | 10 890 | 10 709 | 23 078 | 14 628 |

**Ces recettes sont estimées pour 2024 à 15 000 €.**

### **3.1.4 Les droits de mutation :**

Le tableau ci-après présente les données du compte administratif 2019 au compte administratif 2023.

| ANNEE   | 2019   | 2020   | 2021   | 2022   | 2023   |
|---------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Montant | 26 740 | 33 408 | 34 430 | 53 708 | 52 885 |

La taxe communale additionnelle aux droits de mutation est perçue soit au profit des communes, soit au profit d'un fonds de péréquation départemental réparti par le Conseil Départemental. Des mutations de différents ordres (immeubles, fonds de commerce, droits de bail ...) sont concernées. Ces taux sont fixés au niveau national.

Les droits de mutation additionnels sont perçus par toutes les collectivités.

**En 2024, il est prévu 35 000 €.**

### **• Les dotations et compensation**

Le tableau ci-après présente les données (catégorisées) du compte administratif 2019 au compte administratif 2023

| ANNEE                            | 2019    | 2020    | 2021    | 2022    | 2023    |
|----------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| DGF                              | 456 899 | 454 472 | 452 566 | 445 396 | 443 842 |
| DSR                              | 452 488 | 478 384 | 499 295 | 518 547 | 560 080 |
| DNP                              | 130 225 | 126 762 | 121 038 | 114 347 | 115 580 |
| Participation des communes       | 32 116  | 33 898  | 33 614  | 37 830  | 37 830  |
| Fond départemental TP            | 37 572  | 38 396  | 38 231  | 38 501  | 38 090  |
| Compensation exonération Foncier | 9 181   | 9 137   | 234 213 | 244 232 | 266 908 |
| Compensation exonération TH      | 77 767  | 77 229  | 10 537  | 0       | 0       |
| Participation titres sécurisés   | 12 130  | 12 130  | 8 580   | 14 630  | 19 000  |
| Participation SAPS (CAF)         | 10 236  | 14 469  | 11 077  | 4 777   | 0       |
| FCTVA sur le fonctionnement      | 563     | 1 400   | 6 565   | 4 406   | 3 058   |

### **La Dotation Globale de Fonctionnement**

Le montant total de la dotation globale de fonctionnement étant en baisse, celle octroyée à Mirande subira donc une nouvelle baisse.

Elle sera en 2024 égale à **444 446 €** soit une légère hausse de 0,14%.

### **La Dotation de solidarité rurale**

La dotation de solidarité rurale est attribuée pour tenir compte, d'une part, des charges que supportent les communes rurales pour maintenir un niveau de services suffisant, et d'autre part, de l'insuffisance de leurs ressources fiscales.

Elle est composée :

- d'une fraction « bourg-centre », qui est destinée aux communes de moins de 10 000 habitants, bureaux centralisateurs ou chefs-lieux de canton ou regroupant au moins 15% de la population du canton, ainsi qu'à certains chefs-lieux d'arrondissement comptant entre 10 000 et 20 000 habitants.
- d'une fraction « péréquation » qui est destinée aux communes de moins de 10 000 habitants disposant d'un potentiel financier par habitant inférieur au double du potentiel financier par habitant moyen de leur strate démographique
- d'une fraction « cible » qui est destinée aux 10 000 premières communes de moins de 10 000 habitants classées en fonction d'un indice synthétique composé :
  - pour 70% du rapport entre le potentiel financier moyen par habitant des communes appartenant au même groupe

- démographique et le potentiel financier par habitant de la commune,
  - et pour 30% du rapport entre le revenu moyen par habitant des communes appartenant au même groupe démographique et le revenu par habitant de la commune.
- La dotation communale sera égale à 550 000 € en 2024.**

## **Le Fonds Départemental de péréquation de la Taxe professionnelle**

Le FDPTP ont pour but de mettre en œuvre une certaine péréquation fiscale horizontale du produit de taxe professionnelle de certains établissements au niveau départemental ou interdépartemental. Il est traditionnellement alimenté par le produit de taxe professionnelle issu des bases écartées des établissements dits « exceptionnels » établissements dont les bases d'imposition, divisées par la population de la commune sur laquelle il est implanté, excèdent deux fois la moyenne nationale des bases communales de taxe professionnelle par habitant.

Il est géré par le département qui le redistribue aux communes

**Le FDPTP est estimé à 30 000 € en 2024.**

## **Dotation Nationale de Péréquation**

La DNP comprend deux parts :

- une part dite « principale », qui vise à corriger les insuffisances de potentiel financier
- une part dite « majoration », plus spécifiquement destinée à la réduction des écarts de potentiel fiscal calculé par seule référence au panier de ressources

Sont éligibles :

Les communes qui satisfont cumulativement aux deux conditions suivantes :

- avoir un potentiel financier par habitant supérieur de 5 % au plus à la moyenne du groupe démographique correspondant ;
- avoir un effort fiscal supérieur à la moyenne du groupe démographique correspondant.

**En 2024, elle est estimée à 106 500 €.**

## **Participation des communes**

Concerne les participations légales des communes de résidence des élèves scolarisés sur Mirande, **estimées à 30 000 € en 2024 (1 110 €/élèves).**

## **Compensation exonération Foncier**

Il s'agit de la compensation d'exonération des particuliers bénéficiant de mesures fiscale décidées par l'Etat, **elle sera égale à 270 000 € en 2024.**

## **Compensation exonération TH**

Il s'agit de la compensation d'exonération des particuliers bénéficiant de mesures fiscale décidées par l'Etat. **Elle est estimée à 0 €.**

## **Participation titres sécurisés**

Elle sera calculée sur la base de 8 580 euros par an et par station, majorée de 1 500 euros par an pour les communes utilisant une plateforme de prise de rendez-vous en ligne et majorée de 3 500 € pour les stations ayant enregistré plus de 1 875 demandes au cours de l'année précédente.

Notons qu'en en 2021, 1 575 ont été délivrés et en 2022, 3 006 titres sécurisés ont été délivrés et en 2023, 3 058 titres sécurisés ont été délivrés,

Pour ce faire, un agent à 1 ETP devant consacrer 0.5 ETP a été recruté. Le coût de cet agent à 0.5 ETP est de 20 900 €. Il s'agit de l'exemple type d'une tâche de l'Etat transférée au commune et non compensée.

Le coût de l'agent pour une moyenne de 20 mn de traitement est de 7,66 € par titre alors que la participation de l'Etat est de 6,38 € par titre.

**Elle est estimée à 13 500 €.**

## **Autres organismes**

Le tableau ci-après présente les données (catégorisées) du compte administratif 2019 au compte administratif 2023.

| ANNEE | 2019  | 2020  | 2021  | 2022  | 2023  |
|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
|       | 1 392 | 1 345 | 1 192 | 2 316 | 1 301 |

- FCTVA sur le fonctionnement : le FCTVA permet aux collectivités territoriales, de bénéficier du remboursement de la TVA acquittée sur certaines de leurs dépenses à un taux forfaitaire de 16,40%. Ce dispositif est en perpétuelle évolution, Alors qu'il était initialement destiné à compenser la TVA payée sur les dépenses d'investissements, la loi des finances 2016, l'a également ouvert à certaines dépenses de fonctionnement (entretien de bâtiments et de voirie fait par entreprise). **(estimé à 8 000 €)**

- Autres participations de l'Etat notamment dans le cadre du service minimum d'accueil lors des grèves. (estimé à 1 000 €)

### Revenus des immeubles

Le tableau ci-après présente les données (catégorisées) du compte administratif 2019 au compte administratif 2023

| ANNEE | 2019    | 2020    | 2021    | 2022   | 2023   |
|-------|---------|---------|---------|--------|--------|
|       | 255 616 | 248 960 | 237 462 | 68 837 | 78 792 |

**elles sont estimées, pour 2024, à 64 700 €.**

Se rajoute, les locations de salles estimées à 10 000 €

### Les autres produits facturés à d'autres redevables :

Concernent, notamment, la refacturation de l'électricité de l'Eglise à la Paroisse et du logement du Haouré pour 4 400 €.

### Produits exceptionnels et financiers

Le tableau ci-après présente les données (catégorisées) du compte administratif 2019 au compte administratif 2023

| ANNEE | 2019    | 2020    | 2021    | 2022    | 2023    |
|-------|---------|---------|---------|---------|---------|
|       | 283 047 | 323 503 | 118 296 | 459 995 | 109 242 |

Il s'agit des remboursements d'assurance sinistres, personnel, remboursement de factures payées à tort.

**Ce chapitre est estimé à 39 945,56 € en 2024.**

### Atténuation de charges

Le tableau ci-après présente les données du compte administratif 2019 au compte administratif 2023.

| ANNEE | 2019    | 2019    | 2020   | 2021   | 2022   | 2023   |
|-------|---------|---------|--------|--------|--------|--------|
|       | 118 778 | 283 047 | 83 214 | 82 943 | 61 200 | 57 375 |

- Il s'agit du remboursement par le SDIS des frais de vacation des sapeurs-pompiers. **L'estimation pour 2024 est de 1 000 €.**

En 2023, ce chapitre regroupait les remboursements sur rémunérations de personnel dans le cadre de personnel mis à disposition. Le montant des recettes prévues s'élève à 40 000 € en 2024 et est prévu dans le chapitre 70 produits des services. En diminution par rapport à 2022 dû au fait que la Commune n'emploie plus d'agents pour le compte de la communauté de communes, de la suppression du service commun et du transfert de la compétence périscolaire.

### TOTAL DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT

Le tableau ci-après présente les données du compte administratif 2019 au compte administratif 2023

| ANNEE     | Réalisé   |           |           |           |           |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|           | 2019      | 2020      | 2021      | 2022      | 2023      |
| TOTAL RRF | 4 295 744 | 4 353 436 | 4 198 032 | 4 891 235 | 4 307 965 |

**SOIT UN TOTAL DE RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT 2024 ESTIME de 4 102 809,56 €.**

| ANNEE  | Réalisé |         |            |            |            |
|--------|---------|---------|------------|------------|------------|
|        | 2019    | 2020    | 2021       | 2022       | 2023       |
| REPORT | 535 351 | 529 284 | 501 057,49 | 335 039,72 | 215 942,32 |

## **Les dépenses réelles de fonctionnement**

Le tableau ci-après présente les dépenses réelles de fonctionnement (catégorisées) du compte administratif 2019 au compte administratif 2023.

|                                    | CA 2019          | CA 2020          | CA 2021          | CA 2022          | CA 2023          |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Charges à caractère général</b> | 1 032 195        | 953 635          | 1 022 381        | 1 106 186        | 1 106 186        |
| <b>Charges de personnel</b>        | 1 985 000        | 2 030 697        | 2 022 305        | 2 065 990        | 2 065 990        |
| <b>Charges de gestion</b>          | 687 821          | 653 453          | 663 434          | 681 704          | 681 704          |
| <b>Intérêt des Emprunts</b>        | 164 668          | 150 536          | 123 515          | 109 540          | 109 540          |
| <b>Charges exceptionnelles</b>     | 1 729            |                  |                  | 5 771            | 5 771            |
| <b>Total</b>                       | <b>3 871 413</b> | <b>3 788 321</b> | <b>3 831 635</b> | <b>3 969 191</b> | <b>3 969 191</b> |

## Les charges à caractère général

Il s'agit de l'ensemble des charges nécessaires au bon fonctionnement des services, elles sont estimées à **1 061 389 €** en 2024 soit en baisse de 1,68% par rapport aux réalisations 2023.

## Les frais personnel

Hausse liée :

- avancements d'échelon = 5 600 €
- avancements de grade = 2 000 €
- hausse de la valeur du point sur 12 mois = 33 000 €
- paiement jours CET = 7 000 €
- hausse des participations employeur prévoyance / mutuelle = 1 100 €
- hausse cotisation CNRACL : 12 000 €
- double poste état civil, urbanisme pendant 2 mois : 10 000 €.

Il est prudent de provisionner une somme d'environ **2 232 110 €** pour l'ensemble des agents sur l'année 2024.

Le tableau ci-après présente les données (catégorisées) du compte administratif 2018 au compte administratif 2023.

|   | 2018 |         | 2019 |         | 2020 |         | 2021 |         | 2022 |         | 2023 |         |
|---|------|---------|------|---------|------|---------|------|---------|------|---------|------|---------|
| <b>Agents en position d'activité (tous statuts)</b>     | 60   | 100,00% | 61   | 100,00% | 58   | 100,00% | 58   | 100,00% | 58   | 100,00% | 58   | 100,00% |
| <b>Fonctionnaires (titulaires et stagiaires)</b>        | 49   | 83,05%  | 50   | 81,97%  | 51   | 87,93%  | 51   | 87,93%  | 51   | 87,93%  | 51   | 87,93%  |
| <b>Non titulaires occupant un emploi permanent</b>      | 3    | 3,39%   | 5    | 8,19%   | 2    | 3,45%   | 2    | 3,45%   | 2    | 3,45%   | 2    | 3,45%   |
| <b>Autres agents n'occupant pas un emploi permanent</b> | 8    | 13,56%  | 6    | 9,84%   | 5    | 8,62%   | 5    | 8,62%   | 5    | 8,62%   | 5    | 8,62%   |

### *Répartition des non titulaires par type de contrat*

|  | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|------|------|------|------|------|------|
| Remplaçants de titulaires (maladie...)       | 3    | 5    | 2    | 2    | 2    | 2    |
| Accroissement temporaire d'activité          | 6    | 6    | 5    | 6    | 4    | 2    |
| CUI-CAE, emploi d'avenir ou en apprentissage | 2    | 0    | 0    | 1    | 1    | 1    |
| Emploi de cabinet                            | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 1    |

### *Rémunération titulaires et non titulaires*

|  | 2018           | 2019           | 2020           | 2021           | 2022           | 2023           |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| montant de la rémunération principale titulaire et non titulaire (traitement indiciaire + NBI + SFT)                   | 1 037 129,00 € | 1 115 699,00 € | 1 120 701,00 € | 1 134 330,00 € | 1 176 554,00 € | 1 187 654,00 € |
| montant des primes et indemnités (Régime Indemnitare, Prime de présence, Heures supplémentaires et complémentaires...) | 184 707,00 €   | 189 019,00 €   | 213 291,00 €   | 211 666,00 €   | 208 212,00 €   | 212 106,00 €   |

| services                         | agents titulaires en activité | agents non titulaires | ETP TOTAL en activité | agents en longue maladie | agents en dispo ou congé parental | Variation de l'effectif 2022/2023 |
|----------------------------------|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| cabinet du Maire et Adjoints     | 1                             |                       | 1                     |                          |                                   |                                   |
| services administratifs          | 9                             |                       | 8,5                   |                          | 1                                 |                                   |
| conciergerie                     | 1                             |                       | 1                     |                          |                                   |                                   |
| police municipale                | 3                             |                       | 3                     | 1                        |                                   |                                   |
| service scolaire et périscolaire | 6                             | 2                     | 5,95                  | 1                        |                                   | -1,21                             |
| services culturels               | 4                             | 1                     | 3,17                  | 1                        | 1                                 | +0,05                             |
| service animation                | 1                             |                       | 1                     |                          |                                   |                                   |
| services techniques              | 27                            | 3                     | 27,37                 | 1                        | 1                                 | -0,5                              |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>52</b>                     | <b>7</b>              | <b>50,99</b>          | <b>4</b>                 | <b>3</b>                          | <b>-1,66</b>                      |

## Charges de gestion

Le tableau ci-après présente les Charges de Gestion du compte administratif 2019 au compte administratif 2023

| ANNEE                                     | 2019    | 2020    | 2021    | 2022    | 2023    |
|---|---------|---------|---------|---------|---------|
| Indemnités élus                           | 79 454  | 83 763  | 86 958  | 82 979  | 85 044  |
| Contribution au Syndicats                 | 99 645  | 102 331 | 99 752  | 102 858 | 106 177 |
| Subvention au CCAS                        | 37 816  | 5 535   | 41 662  | 59 783  | 8 426   |
| Participation aux écoles                  | 52 299  | 49 720  | 48 468  | 61 545  | 74 244  |
| Participation budget Culture              | 326 054 | 311 687 | 319 188 | 304 005 | 277 056 |
| Participation budget Espace des Clarisses |         |         |         |         |         |
| Subvention aux associations               | 89 165  | 96 070  | 63 347  | 64 263  | 66 700  |
| Créances admises en non-valeur            | 829     |         |         |         |         |
| Autre charges de gestion                  | 2 560   | 4 346   | 4 057   | 6 270   | 6 113   |

## Indemnités élus

Liées au point indiciaire et à la réglementation nationale, la prévision 2024 est de **90 000 €** (dont 2 000 € prévus pour la formation des élus).

## Contribution au Syndicats et organismes

Montant prévisionnel 2024: **101 500 €**.

| Syndicats/Associations          | Participation 2021 | Participation 2022 | Participation 2023 |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Trigone (apports à la décharge) | 50 000 €           | 44 897 €           | 29 192 €           |
| SIVOM                           | 77 600 €           | 56 612 €           | 75 640 €           |
| AMF                             | 1 400 €            | 1 500 €            | 1 345 €            |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>129 000 €</b>   | <b>103 009 €</b>   | <b>106 177 €</b>   |

## Subvention au CCAS

Concerne la Résidence de Lézian pour **74 000 €** et le CCAS pour **16 500 €**.

## Participation aux écoles

Dépendant du nombre d'élèves Mirandais inscrits dans l'école privée Notre Dame sur Mirande, le montant est estimé à **64 640,00 €**.

Participation de la commune aux classes découvertes : **4 500 €**.

## Participation budget culture

Il s'agit du coût de la politique culturelle de la commune de Mirande soit **300 817,00 €** en 2024.

**Subvention aux associations** : le montant des subventions au profit du milieu associatif est prévu pour **61 245 €** en 2024.

| NOM de l'ASSOCIATION                 | Proposition Subventions 2023 | Subventions versées 2023 | Proposition Subventions 2024 | Proposition Subvention 2024 par la Commission des Finances |
|--------------------------------------|------------------------------|--------------------------|------------------------------|--|
| ADPC32 Mirande                       | 200,00 €                     | 200,00 €                 |                              |  |
| APE Ecole Publique Elie Duffort      |                              |                          | 400,00 €                     | 360,00 €   |
| ACAA                                 | 1 950,00 €                   | 1 950,00 €               | 4 500,00 €                   | 4 050,00 €   |
| Amicale des employés municipaux      | 2 100,00 €                   | 2 100,00 €               | 2 100,00 €                   | 1 890,00 €   |
| Association Mirande Informatique     | 450,00 €                     | 450,00 €                 | 450,00 €                     | 405,00 €   |
| Archerie Mirandaise                  | 150,00 €                     | 300,00 €                 | 300,00 €                     | 270,00 €   |
| Basket Club Mirandais                | 1 000,00 €                   | 1 000,00 €               | 1 000,00 €                   | 900,00 €   |
| Bleuets Mirandais                    | 0,00 €                       | 0,00 €                   | 1 000,00 €                   | 900,00 €   |
| Club Mirandais de Canoé Kayak        | 900,00 €                     | 900,00 €                 | 900,00 €                     | 810,00 €   |
| Comité de jumelage                   | 4 000,00 €                   | 4 000,00 €               | 2 000,00 €                   | 1 800,00 €   |
| Comité des fêtes                     | 18 000,00 €                  | 18 000,00 €              | 18 000,00 €                  | 16 200,00 €  |
| Compagnie de Gascogne                | 2 000,00 €                   | 2 000,00 €               |                              |  |
| Country in Mirande                   | 15 000,00 €                  | 0,00 €                   |                              |  |
| CPIE Gascogne Nature Environnement   | 500,00 €                     | 500,00 €                 | 400,00 €                     | 360,00 €   |
| Croix Rouge                          | 1 200,00 €                   | 1 200,00 €               | 1 200,00 €                   | 1 080,00 €   |
| EABXV                                | 13 000,00 €                  | 13 000,00 €              | 13 000,00 €                  | 11 700,00 €  |
| FNACA                                | 100,00 €                     | 100,00 €                 | 100,00 €                     | 90,00 €  |
| Fond de réserve associations         | 2 000,00 €                   |                          |                              |  |
| Football Club Mirande                | 6 850,00 €                   | 6 850,00 €               | 6 500,00 €                   | 5 850,00 €   |
| Génération Mouvement pour tous       | 100,00 €                     | 100,00 €                 | 150,00 €                     | 135,00 €   |
| Harkis Occitanie Mémoires            |                              |                          | 200,00 €                     | 180,00 €   |
| Judo Club Mirandais                  |                              | 0,00 €                   | 500,00 €                     | 450,00 €   |
| KiosqNRoch                           | 6 000,00 €                   | 6 000,00 €               | 6 000,00 €                   | 5 400,00 €   |
| LACAM Anciens Combattants            |                              |                          | 300,00 €                     | 270,00 €   |
| LEPA                                 | 500,00 €                     | 500,00 €                 | 500,00 €                     | 450,00 €   |
| Les Ailes de Mario                   | 100,00 €                     | 100,00 €                 | 100,00 €                     | 90,00 €  |
| Les chats mirandais                  | 1 000,00 €                   | 1 500,00 €               | 1 000,00 €                   | 900,00 €   |
| Marchés des arts                     |                              |                          | 2 000,00 €                   | 1 800,00 €   |
| Mirande Badminton Club               | 1 000,00 €                   | 1 000,00 €               | 500,00 €                     | 450,00 €   |
| Mirande Vintage                      | 750,00 €                     | 750,00 €                 | 750,00 €                     | 675,00 €   |
| Pelotari Club Mirandais              | 500,00 €                     | 500,00 €                 | 500,00 €                     | 450,00 €   |
| Pétanque Amicale Mirandaise          | 750,00 €                     | 750,00 €                 | 750,00 €                     | 675,00 €   |
| Prévention routière                  | 200,00 €                     | 200,00 €                 |                              |  |
| Restaurant du cœur                   | 500,00 €                     | 500,00 €                 | 500,00 €                     | 450,00 €   |
| Société de chasse Diane du Mirandais |                              | 0,00 €                   | 200,00 €                     | 180,00 €   |
| Scrabble Club Astarac                | 100,00 €                     | 100,00 €                 | 150,00 €                     | 135,00 €   |
| Secours Catholique                   | 500,00 €                     | 500,00 €                 | 500,00 €                     | 450,00 €   |
| Société de pêche La Fraternelle      | 500,00 €                     | 500,00 €                 | 500,00 €                     | 450,00 €   |
| Tennis Club Mirandais                | 900,00 €                     | 900,00 €                 | 900,00 €                     | 810,00 €   |
| VMEH 32 Section Mirande              | 250,00 €                     | 250,00 €                 | 200,00 €                     | 180,00 €   |
|                                      | <b>83 050,00 €</b>           | <b>66 700,00 €</b>       | <b>68 050,00 €</b>           | <b>61 245,00 €</b>   |

## Redevance pour concessions brevets, licences

Le montant est évalué à **6 200 €**.

## Créances admises en non-valeur et autres charges de gestion courante

Leur montant serait évalué à **5 000 €** pour les admissions en non-valeur et à **58 050 €** pour le remboursement à la communauté de communes de trop perçu sur l'attribution de compensation des années 2017 à 2021.

## Les intérêts des emprunts

Les intérêts des emprunts en fonctionnement seraient ainsi évalués à **110 500 €** soit une diminution par rapport à l'année 2022. Le montant des intérêts de la ligne de trésorerie est évalué à **4 000 €**.

Le montant des ICNE serait en diminution par rapport à l'année 2023 et sont évalués à  
**Le montant de ce chapitre est estimé à**

**- 5 526,66 €.**  
**108 973,34 €.**

## Les autres charges et charges exceptionnelles

Une provision pour annulation de titre serait prévue pour **1 000 €**.  
 Une provision pour paiement CET : **5 000,00 €**

## Total des dépenses réelles de Fonctionnement

Le tableau ci-après présente les données (catégorisées) du compte administratif 2019 au compte administratif 2023.

| ANNEE     | Réalisé   |           |           |           |           |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|           | 2019      | 2020      | 2021      | 2022      | 2023      |
| TOTAL DRF | 3 871 413 | 3 755 439 | 3 860 524 | 3 959 191 | 3 964 891 |

Les dépenses réelles de fonctionnement augmenteraient de 5,70 % en 2024 par rapport au réalisé 2023

SOIT UN TOTAL DE DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2024 ESTIMEES DE : 4 190 924,34 €.

### Bilan de la section de Fonctionnement

|  |                |
|--|----------------|
| TOTAL DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT : | 4 318 751,88 € |
| TOTAL DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT : | 4 190 924,34 € |
| RESULTAT DE LA SECTION :                       | 127 827,54 €.  |

## LES ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2024 AU NIVEAU DE L'INVESTISSEMENT BUDGET PRINCIPAL

### La Programmation Pluriannuelle des Investissements (PPI):

La PPI transcrit les volontés de réalisation de projets sur le mandat, avec un découpage dans le temps.

Eglise Sainte Marie  
Réaménagement du centre historique  
Ecole Maternelle  
Vidéo protection  
Dojo/Vestiaires/Salle de réception parc des sports

A noter: La PPI revêt un caractère évolutif dans la mesure où elle doit être actualisée chaque année afin d'intégrer des aléas.

### Les Investissements Annuels (IA):

Il s'agit de programmes ponctuels d'une durée n'excédant pas l'année :

- Voirie
- Equipement des services
- Travaux bâtiments

Les projets seront financés par:

- Des subventions obtenues et sollicitées auprès de différents organismes,
- Le recours à l'emprunt qui sera compensé par des droits d'occupation pour les investissements productifs de revenus.

### Les orientations 2024 en matière de dépenses d'investissement

Le tableau ci-après présente les dépenses réelles d'investissement (catégorisées) du compte administratif 2019 au compte administratif 2023

|                                 | CA 2019   | CA 2020   | CA 2021        | CA 2022   | CA 2023   |
|---------------------------------|-----------|-----------|----------------|-----------|-----------|
| Capital dette                   | 494 010 € | 491 395 € | 1 300 872 €(1) | 507 266 € | 496 391 € |
| Dépôts et cautionnements versés |           |           |                | 308 €     |           |



|                                     |                  |                  |                    |                    |                    |
|-------------------------------------|------------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Travaux/Equipement/<br>Acquisitions | 447 976 €        | 316 259 €        | 428 650 €          | 745 387 €          | 940 215 €          |
| Frais d'Etudes                      | 9 420 €          | 491 €            | 2 280 €            | 10 620 €           | 36 602 €           |
| <b>Total</b>                        | <b>951 406 €</b> | <b>808 145 €</b> | <b>1 731 802 €</b> | <b>1 263 273 €</b> | <b>1 473 606 €</b> |

- **Ce montant inclus la renégociation d'emprunt**

### Le remboursement du capital de la dette

Ce remboursement doit être couvert par des ressources propres, ce qui constitue une condition essentielle de l'équilibre budgétaire (article L.1612-4 du CGCT). Il s'agit d'une dépense obligatoire.

Le montant à rembourser en 2024 sera de l'ordre de **500 000,61 €**.

### Les subventions d'équipements versées :

Subventions aux personnes morales (associations sur appel à projets) : **0 €**.

### Les programmes de travaux

Le tableau ci-après présente les données (catégorisées) du compte administratif 2019 au compte administratif 2023

| ANNEE                        | Réalisé |         |         |         |         |
|------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
|                              | 2019    | 2020    | 2021    | 2022    | 2023    |
| PPRI                         | 110 963 | 111 878 | 100 614 | 480 197 | 455 725 |
| Terrains                     |         |         | 21 665  | 57 872  | 2 313   |
| Bâtiments                    | 127 876 | 33 876  | 31 327  | 26 586  | 430 515 |
| Voirie                       | 60 531  | 46 075  | 22 719  | 28 181  | 21 199  |
| Réseaux<br>d'électrification | 0       | 34 685  | 63 605  | 31 584  | 0       |
| Equipement                   | 148 606 | 89 745  | 188 719 | 120 967 | 30 861  |

**Les immobilisations corporelles feront, en 2024, l'objet d'une inscription de 1 438 164,00 € (annexe jointe)**

Elles comprendront:

#### PPI : 1 148 995 €

- Honoraires Eglise Sainte Marie : 18 000 €
- Réaménagement du centre historique (Place Louis Durieux) : 223 535 €
- Ecole Maternelle : 148 100 €
- Vidéo protection : 5 000 €
- Vestiaires/Salle de réception Parc des Sports (tranche 1) : 726 080 €
- Pétanque : 28 280 €

#### Bâtiments : 105 420 €

- Salle André Beaudran : 55 000 €
- Service Technique : 15 420 €
- Chapelle Valentées : 31 200 €
- Kiosque : 3 800 €

#### Voirie : 98 700 €

- Rues diverses : 14 000 €
- Boulevard des Cordeliers : 4 200 €
- Boulevard Lascours : 7 800 €
- Place Adrien Pérez : 27 200 €
- Rue Xaintrilles : 17 100 €
- panneaux routiers : 5 000 €
- Etude parking bus : 12 600 €
- Etude Avenue Jean D'Antras : 10 800 €

#### Equipement et autres immobilisations : 85 049 €

- Mobilier urbain : 10 000 €
- Service fêtes et cérémonie : 18 510 €
- Service voirie : camion : 30 000 €
- Service Atelier : benne : 7 500 €
- Service entretien : 1 739 €
- Décoration Noël : 1 000 €
- Rideau Salle André Beaudran : 6 300 €
- Achat d'ordinateurs : 10 000 €

Les immobilisations incorporelles feront, en 2024, l'objet d'une inscription de 12 915,00 €

- Frais d'études PLU : 5 385,00 €
- Frais études photovoltaïques : 4 620 €
- Projet numérique (site internet,...) : 2 910 €

## Total des Dépenses d'Investissement

Le tableau ci-après présente les données (catégorisées) du compte administratif 2019 au compte administratif 2023

| ANNEE    | Réalisé   |            |              |              |              |
|----------|-----------|------------|--------------|--------------|--------------|
|          | 2019      | 2020       | 2021         | 2022         | 2023         |
| TOTAL DI | 1 023 028 | 808 445,69 | 2 428 208,69 | 1 562 877,69 | 1 488 972,15 |

**SOIT UN TOTAL DE DEPENSES ESTIMEES DE 2 278 211,43 € pour 2024  
(avec reprise des résultats antérieurs de 327 131,82 €).**

### Les orientations 2024 en matière de Recettes d'investissement

Le tableau ci-après présente les recettes réelles d'investissement (catégorisées) du compte administratif 2018 au compte administratif 2023

|   | CA 2019 | CA 2020 | CA 2021   | CA 2022   | CA 2023   |
|---|---------|---------|-----------|-----------|-----------|
| Taxes d'Urbanisme                               | 16 040  | 36 372  | 35 355    | 9 745     | 50 956    |
| FCTVA   | 30 446  | 82 415  | 68 775    | 42 386    | 62 533    |
| Subventions                                     | 135 673 | 11 954  | 83 059    | 201 953   | 334 290   |
| Emprunts, cautions, immobilisations financières | 300 000 | 250 308 | 1 871 614 | 250 427   | 305 531   |
| Operations Patrimoniales                        | 141 771 | 300 718 | 29 070    | 456 313   | 9 132     |
| Excédent capitalisé                             | 215 710 | 243 955 | 156 609   | 417 251   | 243 650   |
| <b>Total</b>                                    | 839 640 | 925 722 | 2 244 482 | 1 378 075 | 1 006 092 |

## Taxes d'Urbanisme

Le taux applicable a été fixé à 3 % par le Conseil Municipal depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2018 et 5 % dans la zone Sendarouy et 13.50% sur un terrain de La Bourdette (*suite au refus de signature du projet urbain de partenariat*). Le montant de la recette est estimé à 10 000 € pour 2024.

## Fonds de Compensation de la TVA

Nous percevrons en 2024 le FCTVA relatif aux dépenses d'investissement éligibles réalisées jusqu'au 31 décembre 2023, son montant peut être estimé à 100 000 €.

**Excédent de fonctionnement capitalisé** - Il est estimé en 2024 à 297 292,84 €.

**Subventions** - Les subventions attendues en 2024

| Article   | Désignation   | BP 2024           |
|---|---|-------------------|
| <b>13</b>   | <b>Subventions d'investissement reçues</b>                | <b>950 184,41</b> |
| <b>1321</b>   | <b>Etat – Fonds verts</b>                                 |                   |
|   | Rénovation énergétique vestiaires rugby/dojo (sollicitée) | 278 680,00        |
|   | Aménagement Place Louis Durieux (obtenue)                 | 36 660,00         |
|   | Rénovation énergétique école maternelle (avance)          | 56 988,40         |
| <b>1322</b>   | <b>Région</b>   |                   |
|   | Rénovation énergétique Ecole Primaire (obtenue)           | 40 000,00         |
|   | Construction vestiaire rugby/dojo (obtenue)               | 17 000,00         |
|   | Rénovation énergétique vestiaires rugby/dojo (sollicitée) | 57 492,92         |
|   | Rénovation énergétique école maternelle (sollicitée)      | 74 662,07         |
| <b>1323</b>   | <b>Département</b>  |                   |
|   | Rénovation énergétique vestiaires rugby/dojo (sollicitée) | 144 600,00        |
|   | Rénovation énergétique école maternelle (obtenue)         | 40 000,00         |
| <b>1341</b>   | <b>DETR</b>   |                   |
|   | Vidéo Protection (solde)                                  | 7 063,43          |
|   | Aménagement hall entrée mairie de Mirande (obtenue)       | 1 398,92          |
|   | Ecole Maternelle Réfection sol des classes (obtenue)      | 3 597,99          |
|   | Ecole Maternelle Rénovation énergétique (solde)           | 62 104,00         |
|   | ADAP Mairie (obtenue)                                     | 9 438,00          |
|   | Construction vestiaires rugby/dojo (solde)                | 59 587,08         |
|   | Projet numérique (solde)                                  | 3 666,00          |
| Aménagement WC et Terrains de pétanque (sollicitée) | 15 359,60   |                   |
| <b>1348</b>   | <b>Autres subventions</b>                                 |                   |
|   | Tennis aménagement éclairage des courts                   | 18 000,00         |
|   | Participation ANS Skate Park                              | 23 886,00         |

## Emprunts

L'emprunt est fonction des travaux retenus pour l'année 2024, de l'autofinancement voulu par l'assemblée de la collectivité et des subventions obtenues. L'emprunt réel sera ajusté en fonction des travaux réellement engagés et la souscription limitée au strict besoin de la collectivité.

## Autres immobilisations financières

Concernent le remboursement par les budgets annexes du capital annuel de leur créance, ce montant est estimé à 55 500,00 € pour 2024.

## Cession d'immobilisations : 54 000 €

### Total des Recettes d'Investissement

Le tableau ci-après présente les données (catégorisées) du compte administratif 2019 au compte administratif prévisionnel 2023

| ANNEE    | Réalisé |            |           |              |              |
|----------|---------|------------|-----------|--------------|--------------|
|          | 2019    | 2020       | 2021      | 2022         | 2023         |
| TOTAL RI | 839 640 | 925 723,20 | 2 337 256 | 1 547 511,86 | 1 161 840,33 |

**SOIT UN TOTAL DE RECETTES ESTIMEES DE 1 466 977,25 € en 2024**

### Bilan de la section d'investissement

**TOTAL DES RECETTES RELLES D'INVESTISSEMENT : 1 466 977,25 €**

**TOTAL DES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT : 2 278 211,43 €**

**RESULTAT DE LA SECTION : – 811 234,18 €.**

Si l'ensemble des travaux présentés sont retenus, en tenant compte des reports des résultats antérieurs, l'excédent de fonctionnement reporté (127 827,54 €) et la part main d'œuvre dégagée par les travaux en régie + 45 820,00 €, l'emprunt sollicité pourrait être de 637 586,64 €.

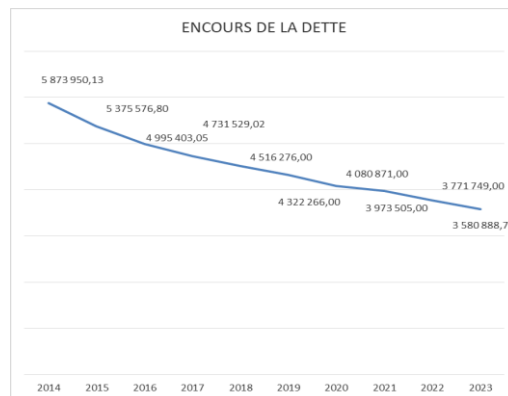
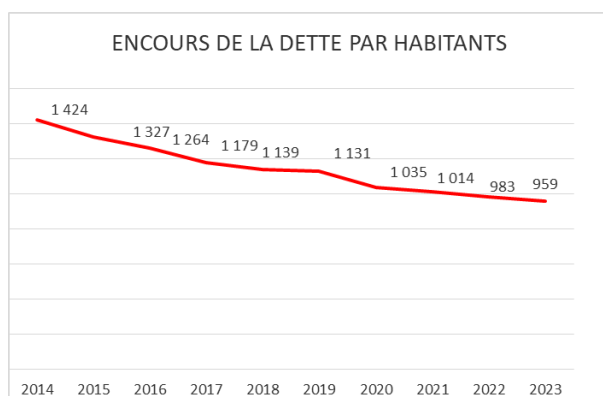
La Commission des Finances s'est prononcée favorablement sur ces orientations budgétaires après avoir décidé de limiter à 10 % le montant des subventions aux associations.

Après avoir pris connaissance des orientations budgétaires et après en avoir débattu, le Conseil Municipal, prend acte du rapport et des orientations budgétaires pour l'établissement du budget primitif principal qui sera voté ultérieurement.

## La dette

Le tableau ci-après présente les données (catégorisées) du compte administratif 2018 au compte administratif 2023

| ANNEE  | Réalisé   |           |           |           |           |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|  | 2019      | 2020      | 2021      | 2022      | 2023      |
| Intérêts   | 172 508   | 158 524   | 116 057   | 104 332   | 91 794    |
| Annuité (Capital + intérêts)                               | 666 518   | 649 919   | 553 036   | 556 091   | 532 676   |
| Annuité par habitants                                      | 174       | 165       | 141       | 145       | 143       |
| Annuité /recettes réelles de fonctionnement)%              | 15,52%    | 14,93%    | 13,17%    | 11,37%    | 12,36%    |
| Capital restant dû au 31/12 ( <i>encours de la dette</i> ) | 4 322 266 | 4 080 871 | 3 973 505 | 3 771 749 | 3 580 889 |
| Encours de la dette par habitants                          | 1 131     | 1 035     | 1 014     | 983       | 959       |
| Encours de la dette sur recettes réelles de fonctionnement | 100,62%   | 93,74%    | 94,65%    | 77,11%    | 83,12%    |
| Epargne brute en €   | 291 066   | 408 851   | 331 225   | 360 030   | 349 596   |
| Epargne de gestion €                                       | 465 500   | 562 587   | 454 740   | 469 570   | 529 632   |
| Epargne nette en €   | -202 945  | -82 544   | -105 754  | -147 544  | -146 795  |
| Capacité de désendettement en années                       | 14,85     | 10        | 12        | 10,5      | 10,2      |



Sur la période 2019/2024, le stock de dette a diminué de 938 575,74 €, passant de 4 516 276,00 € au 31/12/2018 à 3 577 700,26 € au 31/12/2023. (*hors emprunts sur créances*).

En 2023, l'annuité de remboursement de la dette a été de 532 676,38 € dont 91 793,68 € au titre des intérêts de la dette (*hors emprunts sur créances*).

La répartition de l'encours de dette entre établissements prêteurs se présente ainsi qu'il suit, déduction faite des créances sur les budgets annexes:

| PRÊTEUR                  | ENCOURS EN EUROS au 31/12/2023 | en %    | NOMBRE DE CONTRATS |
|--------------------------|--------------------------------|---------|--------------------|
| CAISSE FINANCEMENT LOCAL | 725 601                        | 20,28 % | 1                  |
| BANQUE POPULAIRE         | 64 215                         | 1,79 %  | 1                  |
| CREDIT AGRICOLE          | 1 257 040                      | 35,13 % | 9                  |
| CDC                      | 67 688                         | 1,90 %  | 1                  |
| CAISSE D'EPARGNE         | 1 466 345                      | 40,90 % | 10                 |
| <b>TOTAL</b>             | <b>3 580 889</b>               |         | <b>22</b>          |

Dans la répartition par type de taux, la dette est majoritairement positionnée sur du taux fixe. Sur les deux derniers exercices, profitant d'un contexte financier sur taux longs extrêmement favorable, la mobilisation des emprunts s'est réalisée sur du taux fixe.

Cette structuration expose moins la collectivité à une remontée probable des taux variables qui sont, actuellement, pratiquement à des taux « plancher ».

La part en taux fixe représente 100 % de l'encours de dette comme le montre le tableau ci-dessous.

| TYPE DE TAUX | ENCOURS EN EUROS<br>au 31/12/2023 | %   | NOMBRE DE<br>CONTRATS |
|--------------|-----------------------------------|-----|-----------------------|
| TAUX FIXE    | 3 580 889                         | 100 | 22                    |
| TOTAL        | 3 580 889                         |     |                       |

Depuis 2010, les collectivités ont l'obligation de classer l'encours de leur dette selon une typologie qui présente la dangerosité de l'indice et la structure du produit pour identifier son niveau de complexité. Il s'agit de la charte Gissler qui présente les produits d'emprunt du moins toxique (1A) au plus toxique (6F).

**La dette est à 100% en risque 1A, (à taux fixe et à taux variable simple) et présente donc le niveau de risque le plus faible.**

#### Réalisation des emprunts

Aux termes de l'article L. 2331-8 du CGCT, le produit des emprunts constitue l'une des recettes non fiscales de la section d'investissement du budget des collectivités.

Les emprunts sont exclusivement destinés à financer des investissements, qu'il s'agisse d'un équipement spécifique, d'un ensemble de travaux relatifs à cet équipement ou encore d'acquisitions de biens durables considérés comme des immobilisations.

Les emprunts n'ont pas à être affectés explicitement à une ou plusieurs opérations d'investissement précisément désignées au contrat. Ils peuvent être globalisés et correspondre à l'ensemble du besoin de financement de la section d'investissement

Le montant des emprunts inscrits dans les budgets prévisionnels sont des emprunts d'équilibre. Dans les comptes administratifs apparait la réalité de la contractualisation faite en fonction des besoins de financement de travaux.

| Exercice | Emprunt prévu au BP | Emprunt réalisé (CA) |
|----------|---------------------|----------------------|
| 2019     | 540 490,72          | 300 000,00           |
| 2020     | 1 109 019,23        | 300 000,00           |
| 2021     | 418 414,47          | 250 000,00           |
| 2022     | 610 302,00          | 250 000,00           |
| 2023     | 316 506,00          | 300 000,00           |

| Détail des investissements 2024                       |  |                    |            |            |
|---|--|--------------------|------------|------------|
| Lieu  | Motif  | Dépenses           | En régie   |            |
|   |  |                    | Achat TTC  | M.Oeuvre   |
| Ecole maternelle                                      | Travaux de rénovation énergétique                    | 131 500,00 €       |            |            |
|   | Alarme incendie                                      | 6 500,00 €         |            |            |
|   | Parvis en béton désactivé                            | 4 400,00 €         | 3 000,00 € | 1 400,00 € |
|   | Mise en conformité de l'électricité et pose VMC      | 3 500,00 €         |            |            |
|   | Modification alimentation AEP sur ancienne chaudière | 700,00 €           |            |            |
|   | Achat d'une cuisine                                  | 1 500,00 €         |            |            |
| Eglise  | Maitrise d'œuvre                                     | 18 000,00 €        |            |            |
| Services Techniques Haouré (Cinq Frais)               | Démolition du bâtiment                               | 8 200,00 €         |            |            |
|   | Clôture grillagée                                    | 1 960,00 €         | 1 400,00 € | 560,00 €   |
|   | Portail d'accès                                      | 2 560,00 €         | 2 000,00 € | 560,00 €   |
| Services Techniques Che. des Justes parmi les Nations | Clôture grillagée                                    | 2 700,00 €         | 2 000,00 € | 700,00 €   |
|   | Création de 3 salles et construction d'une réserve   | 45 000,00 €        |            |            |
| Salle André Beaudran                                  | Honoraire architecte                                 | 4 500,00 €         |            |            |
|   | Bureaux de contrôle                                  | 2 500,00 €         |            |            |
|   | Alarme incendie (suivant préconisation du BE)        | 3 000,00 €         |            |            |
|   | <b>Total TTC</b>                                     | <b>55 000,00 €</b> |            |            |
| Projet DOJO/SALLE DE RUGBY                            | Honoraire architecte                                 | 58 740,00 €        |            |            |
|   | Bureaux de contrôle                                  | 8 700,00 €         |            |            |
|   | Coordinateur sécurité CSPS                           | 5 000,00 €         |            |            |
|   | Travaux Tranche 1 (vestiaires + salle                | 653 640,00 €       |            |            |

|   |  |                  |                       |             |             |
|---|--|------------------|-----------------------|-------------|-------------|
|   | <i>réception)</i>  | <b>Total TTC</b> | <b>726 080,00 €</b>   |             |             |
| <b>Parking bus (piste d'athlétisme)</b>       | Mission Maîtrise d'œuvre                                 |                  | <b>12 600,00 €</b>    |             |             |
| <b>Avenue Jean d'Antras</b>                   | Mission Maîtrise d'œuvre                                 |                  | <b>10 800,00 €</b>    |             |             |
| <b>Kiosque</b>                                | rénovation en peinture                                   |                  | <b>3 800,00 €</b>     | 1 000,00 €  | 2 800,00 €  |
| <b>Chapelle Valentées</b>                     | Réfection enduits mur de clôture Valentés                |                  | <b>7 200,00 €</b>     | 3 000,00 €  | 4 200,00 €  |
|   | Enduit mur du clocher (entreprise)                       |                  | <b>24 000,00 €</b>    |             |             |
| <b>Ancienne piscine</b>                       | <i>Eclairage terrains des finales (ancien bassin)</i>    |                  | 21 000,00 €           | 15 000,00 € | 6 000,00 €  |
|   | <i>WC pétanque</i>                                       |                  | 7 280,00 €            |             |             |
|   | <b>Total TTC</b>   |                  | <b>28 280,00 €</b>    |             |             |
| <b>Aménagement centre Ancien</b>              | <i>Maîtrise d'œuvre Place Louis Durieux</i>              |                  | 7 900,00 €            |             |             |
|   | <i>Lot 1 VRD</i>   |                  | 203 765,00 €          |             |             |
|   | <i>Lot 2 Espaces Verts</i>                               |                  | 11 870,00 €           |             |             |
|   | <b>Total TTC</b>   |                  | <b>223 535,00 €</b>   |             |             |
| <b>Boulevard des Cordeliers (photographe)</b> | Trottoir en désactivé                                    |                  | <b>1 620,00 €</b>     | 1 200,00 €  | 420,00 €    |
|   | Pose bordures + caniveaux + pluvial                      |                  | <b>2 580,00 €</b>     | 900,00 €    | 1 680,00 €  |
| <b>Réfection murs en pierres</b>              | Boulevard Lascours                                       |                  | <b>7 800,00 €</b>     | 5 000,00 €  | 2 800,00 €  |
| <b>Place Adrien Pérez</b>                     | Réfection et aménagement                                 |                  | <b>27 200,00 €</b>    | 16 000,00 € | 11 200,00 € |
| <b>Rue Xaintrailles</b>                       | Réfection des réseaux et de la chaussée (partie belette) |                  | <b>17 100,00 €</b>    | 7 600,00 €  | 9 500,00 €  |
| <b>Point à Temps</b>                          | Emulsion, cailloux 2/6 et 6/9                            |                  | <b>14 000,00 €</b>    | 10 000,00 € | 4 000,00 €  |
| <b>Vidéo protection (solde)</b>               | Caméras  |                  | <b>5 000,00 €</b>     |             |             |
| <b>Achat d'un véhicule 3,5T plateau</b>       | Renouvellement camion voirie                             |                  | <b>30 000,00 €</b>    |             |             |
| <b>Mobiliers urbains</b>                      | Jardinière bac + bancs                                   |                  | <b>10 000,00 €</b>    |             |             |
| <b>Service ateliers</b>                       | Benne  |                  | <b>1 500,00 €</b>     |             |             |
|   | Aménagement benne  |                  | <b>6 000,00 €</b>     |             |             |
| <b>Service Fêtes et cérémonies</b>            | Ecran valise 3,05 x 2,29 m                               |                  | <b>2 040,00 €</b>     |             |             |
|   | 2 Rapid tente 3 x 3 m                                    |                  | <b>1 600,00 €</b>     |             |             |
|   | 100 chaises  |                  | <b>3 600,00 €</b>     |             |             |
|   | 50 tables lifetime                                       |                  | <b>4 800,00 €</b>     |             |             |
|   | 30 planchers de scène dimension 1,20m x 1,20m            |                  | <b>4 850,00 €</b>     |             |             |
|   | 25 barrières de police                                   |                  | <b>1 620,00 €</b>     |             |             |
| <b>Salle André Beaudran</b>                   | Rideaux latéraux et fond de scène                        |                  | <b>6 300,00 €</b>     |             |             |
| <b>Service Femmes de ménage</b>               | Aspirateur dorsal 2x18v MAKITA                           |                  | <b>1 034,00 €</b>     |             |             |
|   | PACK batterie 2x18v 5ah + chargeur double                |                  | <b>705,00 €</b>       |             |             |
| <b>Illumination de Noël</b>                   | Décorations de Noël                                      |                  | <b>1 000,00 €</b>     |             |             |
| <b>Ordinateurs</b>                            | Divers services  |                  | <b>10 000,00 €</b>    |             |             |
| <b>Panneaux routiers</b>                      | Renouvellement   |                  | <b>5 000,00 €</b>     |             |             |
| <b>Total</b>                                  |  |                  | <b>1 438 164,00 €</b> | 68 100,00 € | 45 820,00 € |

**2032-02-05 – BILAN DES ACQUISITIONS ET DES CESSIONS D'IMMEUBLES ET DE DROITS REELS IMMOBILIERS POUR L'ANNEE 2023**

*Rapporteur : Monsieur FANTON, Maire*

Monsieur Le Maire rappelle que conformément aux dispositions de l'article L.2241-1 alinéa 2 du Code Général des Collectivités Territoriales, le bilan des acquisitions et des cessions opérées sur le territoire d'une commune de plus de 2 000 habitants, par celle-ci ou par une personne publique ou privée agissant dans le cadre d'une convention avec cette commune, donne lieu chaque année, à une délibération du conseil municipal.

Pour l'année 2023, les mutations immobilières de la commune de Mirande se sont élevées à un total de :

- acquisitions : 2 313,12 €
- cessions : 0 €

Ce bilan doit être annexé au compte administratif de la commune.

**I – ACQUISITIONS :**

**Acquisitions d'un terrain :**

- Terrain « Terredoux Nord » :  
Délibération du 18 octobre 2022 pour l'acquisition d'une superficie de 3 480 m<sup>2</sup> appartenant aux héritiers de M. SOURNET.  
But : Extension des équipements sportifs du stade de la Poudrière.  
Prix : 2 313,12 €.

**II – CESSIONS :**

NEANT.

**Le Conseil Municipal, après avoir entendu son Président et après en avoir délibéré, à l'unanimité des suffrages exprimés, affecte l'ensemble des résultats tels que présentés qui seront repris aux budgets primitifs 2024.**

**2024-02-06 – BUDGET ASSAINISSEMENT - ADMISSION EN NON-VALEUR**

*Rapporteur : M. FANTON, Maire*

Monsieur Le Maire présente à l'Assemblée les états de produits irrécouvrables établis par le receveur municipal pour la période 2010-2022. Malgré les différentes poursuites effectuées par le Comptable, il n'a pas été possible de recouvrer ces montants qui s'élèvent pour l'ensemble de la période à 4 243,25 € TTC et qui concernent les redevances d'assainissement et participation au raccordement collectif. Elles seront réparties comme suit :

- Au compte 6541 "Créances admises en non-valeur" : 2 047,12 €
- Au compte 6542 "Créances éteintes" : 2 196,13 €.

**Le Conseil Municipal, après avoir entendu son Président et après en avoir délibéré, prend acte de l'irrécouvrabilité des créances et autorise l'admission en non-valeur de cette somme.**

**2024-02-07 – BUDGET PRINCIPAL - ADMISSION EN NON-VALEUR**

*Rapporteur : M. FANTON, Maire*

Monsieur Le Maire présente à l'Assemblée les états de produits irrécouvrables établis par le receveur municipal pour la période 2012-2022. Malgré les différentes poursuites effectuées par le Comptable, il n'a pas été possible de recouvrer ces montants qui s'élèvent pour l'ensemble de la période à 3 888,40 € TTC et qui concernent les factures de garderie périscolaire pour 25,34 €, de déchets verts pour 208 € et de remboursement de l'indemnités journalières pour 3 655,06 € . Elles seront réparties comme suit :

- Au compte 6541 "Créances admises en non-valeur" : 3 874,76 €
- Au compte 6542 "Créances éteintes" : 13,64 €.

**Le Conseil Municipal, après avoir entendu son Président et après en avoir délibéré, prend acte de l'irrécouvrabilité des créances et autorise l'admission en non-valeur de cette somme.**

**2024-08-08 – ADOPTION DU RAPPORT DE LA COMMISSION LOCALE D'EVALUATION DES CHARGES TRANSFEREES DE LA COMMUNAUTE DE COMMUNES «CŒUR D'ASTARAC EN GASCOGNE» SUITE AU TRANSFERT DE COMPETENCE « PLANIFICATION DE L'URBANISME » ET SUR LE FINANCEMENT DE L'ABATTOIR D'AUCH**

*Rapporteur : M. le Maire*

Monsieur Le Maire indique à l'assemblée que conformément à la réglementation, il convient que le Conseil Municipal de chaque commune de la Communauté de Communes «*Cœur d'Astarac en Gascogne* » se prononce sur le rapport présenté.

**Le Conseil Municipal, après avoir entendu son Président et après en avoir délibéré, à l'unanimité des suffrages exprimés, adopte le rapport de la CLECT tel que présenté.**

|  |
|--|
| <b>2024-02-09 – DECISIONS DU MAIRE</b> |
|--|

Monsieur Le Maire rendra compte au Conseil Municipal des différentes décisions qui ont été prises dans le cadre de sa délégation de pouvoir donnée lors de la séance du 10 juillet 2020, pour qu'il agisse au nom de la Commune pour la durée de son mandat, à savoir :

| <b>N°</b>     | <b>OBJET</b>  | <b>Date</b> |
|---------------|---|-------------|
| DEC240216_004 | Décision portant avenant N° 4 au PLU pour un montant de 850 €.H.T. pour une réunion publique supplémentaire   | 16/02/2024  |
| DEC240219_005 | Décision portant location temporaire de locaux activité tertiaire au GOE T034 dont le siège est fixé à MEZE (34140) à l'Espace des Clarisses à compter du 01-03-2024 pour un loyer mensuel de 623,10 €.T.T.C.                       | 16/02/2024  |
| DEC240318_006 | Décision en vue signer une convention d'honoraires avec le Cabinet Bouyssou, sis à Toulouse afin de défendre les intérêts de la Commune dans l'affaire SCI SIMON INVEST devant le Tribunal Administratif pour un montant de 1 560 € | 18/02/2024  |
| DEC240319_007 | Décision portant demande de subvention auprès du fonds vert pour travaux rénovation énergétique d'un bâtiment existant pour l'accueil d'un dojo et d'une salle de réception   | 19/03/2024  |

**Le Conseil Municipal prend acte des décisions sus énoncées.**

L'ordre du jour étant épuisé, la séance est levée à vingt-trois heures quinze minutes.