



COMMUNE DE LADOIX-SERRIGNY

Note synthétique sur les compte administratif 2023 et budget primitif 2024

Votés le 28 mars 2024

L'article L 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales (CGCT) prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note répond à cette obligation pour la commune ; elle est disponible sur le site internet de la commune (<http://www.ladoix-serrigny.fr/>).

Plusieurs éléments de la présente note sont tirés des tableaux de bords financiers, documents établis par la Secrétaire de Mairie.

Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes autorisées et prévues pour l'année 2024.

Il respecte les principes budgétaires : annualité, universalité, unité, équilibre et antériorité.

Le budget primitif constitue le premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel de la collectivité. Il doit être voté par l'assemblée délibérante avant le 15 avril de l'année à laquelle il se rapporte, ou le 30 avril l'année de renouvellement de l'assemblée, et transmis au représentant de l'État dans un délai de 15 jours maximum après la date limite de vote du budget.

Par cet acte, le maire, ordonnateur est autorisé à effectuer les opérations de recettes et de dépenses inscrites au budget, pour la période qui s'étend du 1er janvier au 31 décembre de l'année civile.

Le budget peut être consulté sur simple demande au secrétariat de mairie aux heures d'ouvertures au public.

Ce budget a été réalisé sur les bases de 2 réunions de la commission des finances, commission composée de l'ensemble des élus du conseil municipal.

La première réunion du 13 février 2024 portait sur le compte administratif 2023, celle du 13 mars, sur les prévisions budgétaires 2024.

Le budget a été établi avec la volonté :

- ✓ De maîtriser les dépenses de fonctionnement dans un contexte inflationniste tout en maintenant le niveau et la qualité des services rendus
- ✓ Maintenir les taux d'imposition communaux
- ✓ Proposer une politique d'investissement ambitieuse
- ✓ Mobiliser des subventions auprès de divers partenaires publics ou privés (Etat, Région, Département, etc...) dès que possible.

Le budget se divise en une section de fonctionnement, dédiée aux charges courantes, et une section d'investissement, avec un ensemble de dépenses et de recettes pour chaque section.

Les dépenses de fonctionnement sont constituées par la rémunération des agents de la collectivité, les dépenses de fluides, entretien des bâtiments, maintenances, et par les intérêts de la dette. Les recettes de fonctionnement sont principalement constituées de la fiscalité locale, à laquelle s'ajoutent dotations de l'Etat et les subventions.

La section d'investissement, quant à elle, recense les dépenses d'équipement (et cette année, d'importantes opérations d'investissement sont inscrites au programme 2024) ou encore le remboursement du capital de la dette.

Les recettes de cette section incluent, entre autres, les subventions versées par l'Etat, la Région, le Département, ainsi que la capacité d'autofinancement lorsque le solde de la section de fonctionnement est excédentaire.

Le budget 2024 a été voté le 28 mars 2024 par le conseil municipal.

1/ Données synthétiques sur la situation financière de la commune

La population totale de Ladoix-Serrigny : source INSEE

2020	2021	2022	2023
1 868 hab	1 855 hab	1 843 hab	1 833 hab

L'analyse des ratios de LADOIX-SERRIGNY :

La population DGF de Ladoix-Serrigny :

2021	2022	2023
1 891 hab	1 875 hab	1 861 hab

① Dépenses réelles de fonctionnement (DRF) / population DGF :

2021	2022	2023
576.28 €	632.81 €	637.05 €

② Recettes réelles de fonctionnement (RRF) / population DGF :

2021	2022	2023
752.85 €	969.42 €	863.30 €

Ces 2 ratios, permettent de constater que les RRF restent supérieures aux DRF.

③ Produit des impositions directes / population DGF :

2021	2022	2023
366.31 €	383.85 €	386.74 €

Dans le cadre de la réforme de la fiscalité locale et de la suppression de la taxe d'habitation pour les résidences principales, les communes bénéficient à partir de l'année 2021 du transfert du taux départemental de la taxe foncière sur les propriétés bâties.

Le transfert du taux départemental de la taxe foncière sur les propriétés bâties, accompagné de l'application d'un coefficient correcteur, doit assurer la neutralité de la réforme de la taxe d'habitation pour les finances des communes.

Taux d'imposition 2024 :

* Taxe d'Habitation sur les résidences secondaires	10,08 %
* Taxe foncière sur les propriétés bâties	43,59 %
* Taxe foncière sur les propriétés non bâties	37,42 %

Il n'y aura pas d'augmentation des taux d'imposition fixés par la commune en 2024.

Le coefficient de mobilisation du potentiel fiscal (CMPF) de la commune en 2021 (c'est à dire le rapport entre le produit fiscal de LADOIX-SERRIGNY et celui que nous obtiendrions en appliquant aux bases ladoisiennes les taux moyens nationaux) **est de 60.31 %**, ce qui démontre une fiscalité maîtrisée.

Si le CMPF est supérieur à 100%, la pression fiscale exercée par la collectivité est forte.

A contrario, s'il est inférieur à 100%, la pression fiscale est faible, les ressources fiscales potentielles n'ont pas toutes été mobilisées par la commune.

⑤ Dépenses d'équipement brut / population DGF :

2021	2022	2022
200.61 €	507.54 €	528.02 €

Ce ratio évalue l'investissement de la commune réalisé dans les infrastructures dédiées aux habitants, regroupant ainsi les dépenses liées à l'achat de terrains, à la construction des bâtiments, à l'aménagement et l'équipement des locaux, ainsi que tout autre instrument de travail durable.

⑥ Encours de la dette/population DGF :

2021	2022	2022
147.82 €	108.38 €	500.59 €

Il convient de noter que ce ratio reste inférieur à la moyenne de la strate, qui est, pour des communes faisant partie d'une communauté d'agglomération, de 538 euros par habitant en 2023 (source : Territoires et Finances/Principaux ratios financiers des communes et intercommunalités en 2023).

L'encours de la dette représente la somme que la commune doit aux banques chaque fin d'année.

Pour LADOIX-SERRIGNY, la structure de la dette est composée de trois emprunts à taux fixe + un crédit relais que la commune doit rembourser en 2026 la somme de 479 457.53 €.

Ces taux garantissent à la commune une maîtrise totale de la dette car non indexés sur des taux dont l'évolution n'est pas prévisible, dits emprunts toxiques.

Emprunt Crédit Mutuel

Le premier tableau porte sur l'acquisition d'une maison située près de la salle des fêtes en 2006.

N°	Date d'échéance	Capital restant dû	Amort.	Intérêts	Taux	Annuité	Frais	Remise	Assurance	Total échéance	
1	31/05/2007	330 000,00	11 729,23	11 385,00	3,4500	23 114,23	0,00	0,00	0,00	23 114,23	X
2	31/05/2008	318 270,77	12 133,89	10 980,34	3,4500	23 114,23	0,00	0,00	0,00	23 114,23	X
3	31/05/2009	306 136,88	12 552,51	10 561,72	3,4500	23 114,23	0,00	0,00	0,00	23 114,23	X
4	31/05/2010	293 584,37	12 985,57	10 128,66	3,4500	23 114,23	0,00	0,00	0,00	23 114,23	X
5	31/05/2011	280 598,80	13 433,57	9 680,66	3,4500	23 114,23	0,00	0,00	0,00	23 114,23	X
6	31/05/2012	267 165,23	13 897,03	9 217,20	3,4500	23 114,23	0,00	0,00	0,00	23 114,23	X
7	31/05/2013	253 268,20	14 376,48	8 737,75	3,4500	23 114,23	0,00	0,00	0,00	23 114,23	X
8	31/05/2014	238 891,72	14 872,47	8 241,76	3,4500	23 114,23	0,00	0,00	0,00	23 114,23	X
9	31/05/2015	224 019,25	15 385,57	7 728,66	3,4500	23 114,23	0,00	0,00	0,00	23 114,23	X
10	31/05/2016	208 633,68	15 916,37	7 197,86	3,4500	23 114,23	0,00	0,00	0,00	23 114,23	X
11	31/05/2017	192 717,31	16 465,48	6 648,75	3,4500	23 114,23	0,00	0,00	0,00	23 114,23	X
12	31/05/2018	176 251,83	17 033,54	6 080,69	3,4500	23 114,23	0,00	0,00	0,00	23 114,23	X
13	31/05/2019	159 218,29	17 621,20	5 493,03	3,4500	23 114,23	0,00	0,00	0,00	23 114,23	
14	31/05/2020	141 597,09	18 229,13	4 885,10	3,4500	23 114,23	0,00	0,00	0,00	23 114,23	
15	31/05/2021	123 367,96	18 858,04	4 256,19	3,4500	23 114,23	0,00	0,00	0,00	23 114,23	
16	31/05/2022	104 509,92	19 508,64	3 605,59	3,4500	23 114,23	0,00	0,00	0,00	23 114,23	
17	31/05/2023	85 001,28	20 181,69	2 932,54	3,4500	23 114,23	0,00	0,00	0,00	23 114,23	
18	31/05/2024	64 819,59	20 877,95	2 236,28	3,4500	23 114,23	0,00	0,00	0,00	23 114,23	
19	31/05/2025	43 941,64	21 598,24	1 515,99	3,4500	23 114,23	0,00	0,00	0,00	23 114,23	
20	31/05/2026	22 343,40	22 343,40	770,83	3,4500	23 114,23	0,00	0,00	0,00	23 114,23	
TABLEAU DE L'EMPRUNT		330 000,00	132 284,60			462 284,60	0,00	0,00	0,00	439 170,37	

Emprunt Crédit Agricole

Ce second tableau porte sur la construction de la cantine-garderie en 2009, il s'est terminé en 2023.

Emprunt Caisse d'Epargne

Ce troisième tableau concerne l'achat de la propriété cadastrée AP 134 (parking à côté de la mairie) en 2017.

N°	Date d'échéance	Capital restant dû	Amort.	Intérêts	Taux	Annuité	Frais	Remise	Assurance	Total échéance	
1	25/05/2018	90 000,00	2 159,18	328,16	0,8400	2 487,34	0,00	0,00	0,00	2 487,34	X
2	25/08/2018	87 840,82	2 163,71	184,47	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	X
3	25/11/2018	85 677,11	2 168,26	179,92	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	X
4	25/02/2019	83 508,85	2 172,81	175,37	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	
5	25/05/2019	81 336,04	2 177,37	170,81	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	
6	25/08/2019	79 158,67	2 181,95	166,23	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	
7	25/11/2019	76 976,72	2 186,53	161,65	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	
8	25/02/2020	74 790,19	2 191,12	157,06	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	
9	25/05/2020	72 599,07	2 195,72	152,46	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	
10	25/08/2020	70 403,35	2 200,33	147,85	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	
11	25/11/2020	68 203,02	2 204,95	143,23	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	
12	25/02/2021	65 998,07	2 209,58	138,60	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	
13	25/05/2021	63 788,49	2 214,22	133,96	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	
14	25/08/2021	61 574,27	2 218,87	129,31	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	
15	25/11/2021	59 355,40	2 223,53	124,65	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	
16	25/02/2022	57 131,87	2 228,20	119,98	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	
17	25/05/2022	54 903,67	2 232,88	115,30	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	
18	25/08/2022	52 670,79	2 237,57	110,61	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	
19	25/11/2022	50 433,22	2 242,27	105,91	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	
20	25/02/2023	48 190,95	2 246,98	101,20	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	
21	25/05/2023	45 943,97	2 251,70	96,48	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	
22	25/08/2023	43 692,27	2 256,43	91,75	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	
23	25/11/2023	41 435,84	2 261,16	87,02	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	
24	25/02/2024	39 174,68	2 265,91	82,27	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	
25	25/05/2024	36 908,76	2 270,67	77,51	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	
26	25/08/2024	34 638,09	2 275,44	72,74	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	
27	25/11/2024	32 362,65	2 280,22	67,96	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	
28	25/02/2025	30 082,43	2 285,01	63,17	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	
29	25/05/2025	27 797,41	2 289,81	58,37	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	

N°	Date d'échéance	Capital restant dû	Amort.	Intérêts	Taux	Annuité	Frais	Remise	Assurance	Total échéance	
30	25/08/2025	25 507,60	2 294,61	53,57	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	
31	25/11/2025	23 212,98	2 299,43	48,75	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	
32	25/02/2026	20 913,54	2 304,26	43,92	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	
33	25/05/2026	18 609,27	2 309,10	39,08	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	
34	25/08/2026	16 300,16	2 313,95	34,23	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	
35	25/11/2026	13 986,20	2 318,81	29,37	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	
36	25/02/2027	11 667,38	2 323,68	24,50	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	
37	25/05/2027	9 343,69	2 328,56	19,62	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	
38	25/08/2027	7 015,12	2 333,45	14,73	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	
39	25/11/2027	4 681,66	2 338,35	9,83	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	
40	25/02/2028	2 343,30	2 343,42	4,76	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	
TABLEAU DE L'EMPRUNT			90 000,00	4 066,36		94 066,36	0,00	0,00	0,00	91 718,18	

Emprunt crédit mutuel (crédit à long terme)

Pour les besoins de financements des opérations suivantes : Création d'un préau à l'école primaire et Réfection d'un terrain de football, la commune a eu recours à l'emprunt d'un montant de 815 838 € sous formes de deux crédits un à long terme (339 932 €) + un crédit relais (475 906 €).

Liste des événements passés						
Date de valeur de l'événement	Type d'événement	Capital restant dû avant l'événement (hors retards)	Capital	Intérêts	Assurance groupe et frais (2)	Echéance (assurance groupe incluse) (2)
11/05/2023	Déblocage	0,00	339 932,00			
11/05/2023	Frais	339 932,00	0,00	0,00	300,00	300,00

Liste prévisionnelle des événements futurs (1)						
Date de valeur de l'événement	Type d'événement	Capital restant dû avant l'événement (hors retards)	Capital	Intérêts	Assurance groupe et frais (2)	Echéance (assurance groupe incluse) (2)
10/06/2023	Echéance	339 932,00	4 165,86	209,55	0,00	4 375,41
10/09/2023	Echéance	335 766,14	4 173,67	629,56	0,00	4 803,23
10/12/2023	Echéance	331 592,47	4 181,49	621,74	0,00	4 803,23
10/03/2024	Echéance	327 410,98	4 189,33	613,90	0,00	4 803,23
10/06/2024	Echéance	323 221,65	4 197,19	606,04	0,00	4 803,23
10/09/2024	Echéance	319 024,46	4 205,06	598,17	0,00	4 803,23
10/12/2024	Echéance	314 819,40	4 212,94	590,29	0,00	4 803,23
10/03/2025	Echéance	310 606,46	4 220,84	582,39	0,00	4 803,23
10/06/2025	Echéance	306 385,62	4 228,76	574,47	0,00	4 803,23
10/09/2025	Echéance	302 156,86	4 236,69	566,54	0,00	4 803,23
10/12/2025	Echéance	297 920,17	4 244,63	558,60	0,00	4 803,23
10/03/2026	Echéance	293 675,54	4 252,59	550,64	0,00	4 803,23
10/06/2026	Echéance	289 422,95	4 260,56	542,67	0,00	4 803,23
10/09/2026	Echéance	285 162,39	4 268,55	534,68	0,00	4 803,23
10/12/2026	Echéance	280 893,84	4 276,55	526,68	0,00	4 803,23
10/03/2027	Echéance	276 617,29	4 284,57	518,66	0,00	4 803,23
10/06/2027	Echéance	272 332,72	4 292,61	510,62	0,00	4 803,23
10/09/2027	Echéance	268 040,11	4 300,65	502,58	0,00	4 803,23
10/12/2027	Echéance	263 739,46	4 308,72	494,51	0,00	4 803,23
10/03/2028	Echéance	259 430,74	4 316,80	486,43	0,00	4 803,23
10/06/2028	Echéance	255 113,94	4 324,89	478,34	0,00	4 803,23
10/09/2028	Echéance	250 789,05	4 333,00	470,23	0,00	4 803,23
10/12/2028	Echéance	246 456,05	4 341,12	462,11	0,00	4 803,23
10/03/2029	Echéance	242 114,93	4 349,26	453,97	0,00	4 803,23

Liste prévisionnelle des événements futurs (1)						
Date de valeur de l'événement	Type d'événement	Capital restant dû avant l'événement (hors retards)	Capital	Intérêts	Assurance groupe et frais (2)	Echéance (assurance groupe incluse) (2)
10/06/2029	Echéance	237 765,67	4 357,42	445,81	0,00	4 803,23
10/09/2029	Echéance	233 408,25	4 365,59	437,64	0,00	4 803,23
10/12/2029	Echéance	229 042,66	4 373,78	429,45	0,00	4 803,23
10/03/2030	Echéance	224 668,88	4 381,98	421,25	0,00	4 803,23
10/06/2030	Echéance	220 286,90	4 390,19	413,04	0,00	4 803,23
10/09/2030	Echéance	215 896,71	4 398,42	404,81	0,00	4 803,23
10/12/2030	Echéance	211 498,29	4 406,67	396,56	0,00	4 803,23
10/03/2031	Echéance	207 091,62	4 414,93	388,30	0,00	4 803,23
10/06/2031	Echéance	202 676,69	4 423,21	380,02	0,00	4 803,23
10/09/2031	Echéance	198 253,48	4 431,50	371,73	0,00	4 803,23
10/12/2031	Echéance	193 821,98	4 439,81	363,42	0,00	4 803,23
10/03/2032	Echéance	189 382,17	4 448,14	355,09	0,00	4 803,23
10/06/2032	Echéance	184 934,03	4 456,48	346,75	0,00	4 803,23
10/09/2032	Echéance	180 477,55	4 464,83	338,40	0,00	4 803,23
10/12/2032	Echéance	176 012,72	4 473,21	330,02	0,00	4 803,23
10/03/2033	Echéance	171 539,51	4 481,59	321,64	0,00	4 803,23
10/06/2033	Echéance	167 057,92	4 490,00	313,23	0,00	4 803,23
10/09/2033	Echéance	162 567,92	4 498,42	304,81	0,00	4 803,23
10/12/2033	Echéance	158 069,50	4 506,85	296,38	0,00	4 803,23
10/03/2034	Echéance	153 562,65	4 515,30	287,93	0,00	4 803,23
10/06/2034	Echéance	149 047,35	4 523,77	279,46	0,00	4 803,23
10/09/2034	Echéance	144 523,58	4 532,25	270,98	0,00	4 803,23
10/12/2034	Echéance	139 991,33	4 540,75	262,48	0,00	4 803,23
10/03/2035	Echéance	135 450,58	4 549,26	253,97	0,00	4 803,23
10/06/2035	Echéance	130 901,32	4 557,79	245,44	0,00	4 803,23
10/09/2035	Echéance	126 343,53	4 566,34	236,89	0,00	4 803,23
10/12/2035	Echéance	121 777,19	4 574,90	228,33	0,00	4 803,23
10/03/2036	Echéance	117 202,29	4 583,48	219,75	0,00	4 803,23
10/06/2036	Echéance	112 618,81	4 592,07	211,16	0,00	4 803,23
10/09/2036	Echéance	108 026,74	4 600,68	202,55	0,00	4 803,23
10/12/2036	Echéance	103 426,06	4 609,31	193,92	0,00	4 803,23
10/03/2037	Echéance	98 816,75	4 617,95	185,28	0,00	4 803,23
10/06/2037	Echéance	94 198,80	4 626,61	176,62	0,00	4 803,23
10/09/2037	Echéance	89 572,19	4 635,28	167,95	0,00	4 803,23
10/12/2037	Echéance	84 936,91	4 643,97	159,26	0,00	4 803,23
10/03/2038	Echéance	80 292,94	4 652,68	150,55	0,00	4 803,23
10/06/2038	Echéance	75 640,26	4 661,40	141,83	0,00	4 803,23
10/09/2038	Echéance	70 978,86	4 670,14	133,09	0,00	4 803,23
10/12/2038	Echéance	66 308,72	4 678,90	124,33	0,00	4 803,23
10/03/2039	Echéance	61 629,82	4 687,67	115,56	0,00	4 803,23
10/06/2039	Echéance	56 942,15	4 696,46	106,77	0,00	4 803,23
10/09/2039	Echéance	52 245,69	4 705,27	97,96	0,00	4 803,23
10/12/2039	Echéance	47 540,42	4 714,09	89,14	0,00	4 803,23
10/03/2040	Echéance	42 826,33	4 722,93	80,30	0,00	4 803,23
10/06/2040	Echéance	38 103,40	4 731,79	71,44	0,00	4 803,23
10/09/2040	Echéance	33 371,61	4 740,66	62,57	0,00	4 803,23
10/12/2040	Echéance	28 630,95	4 749,55	53,68	0,00	4 803,23
10/03/2041	Echéance	23 881,40	4 758,45	44,78	0,00	4 803,23

Liste prévisionnelle des événements futurs (1)						
Date de valeur de l'évènement	Type d'évènement	Capital restant dû avant l'évènement (hors retards)	Capital	Intérêts	Assurance groupe et frais (2)	Echéance (assurance groupe incluse) (2)
10/06/2041	Echéance	19 122,95	4 767,37	35,86	0,00	4 803,23
10/09/2041	Echéance	14 355,58	4 776,31	26,92	0,00	4 803,23
10/12/2041	Echéance	9 579,27	4 785,27	17,96	0,00	4 803,23
10/03/2042	Echéance	4 794,00	4 794,00	8,99	0,00	4 802,99
Total des remboursements passés et futurs prévisionnels			339 932,00	24 685,42	300,00	364 917,42

Emprunt crédit mutuel (crédit relais)

Ce quatrième tableau porte sur la construction d'un préau et la création d'un terrain de football synthétique. Cet emprunt sera remboursé dès l'année 2026 par affectation des subventions/FCTVA.

Liste des événements passés						
Date de valeur de l'évènement	Type d'évènement	Capital restant dû avant l'évènement (hors retards)	Capital	Intérêts	Assurance groupe et frais (2)	Echéance (assurance groupe incluse) (2)
11/05/2023	Déblocage	0,00	475 906,00			
11/05/2023	Frais	475 906,00	0,00	0,00	400,00	400,00

Liste prévisionnelle des événements futurs (1)						
Date de valeur de l'évènement	Type d'évènement	Capital restant dû avant l'évènement (hors retards)	Capital	Intérêts	Assurance groupe et frais (2)	Echéance (assurance groupe incluse) (2)
10/07/2023	Echéance	475 906,00	0,00	367,69	0,00	367,69
10/10/2023	Echéance	475 906,00	0,00	559,19	0,00	559,19
10/01/2024	Echéance	475 906,00	0,00	559,19	0,00	559,19
10/04/2024	Echéance	475 906,00	0,00	559,19	0,00	559,19
10/07/2024	Echéance	475 906,00	0,00	559,19	0,00	559,19
10/10/2024	Echéance	475 906,00	0,00	559,19	0,00	559,19
10/01/2025	Echéance	475 906,00	0,00	559,19	0,00	559,19
10/04/2025	Echéance	475 906,00	475 906,00	551,53	0,00	476 457,53
Total des remboursements passés et futurs prévisionnels			475 906,00	4 274,36	400,00	480 580,36

⑦ DGF (dotation globale de fonctionnement) / population DGF :

2021	2022	2023
17.79 €	11.92 €	11.42 €

Ce ratio confirme une baisse significative du niveau de la DGF par habitant et donc un niveau de financement de l'Etat à l'habitant de plus en plus faible. En 2005, pour 1 649, le ratio s'élevait pour 144.15 €.

⑧ Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement :

2021	2022	2023
47.40 %	47.08 %	47.79 %

Ce ratio mesure la charge de personnel de la collectivité. C'est un coefficient de rigidité, car c'est la part de la dépense incompressible quelle que soit la population de la collectivité.

Une sensible hausse est due à l'embauche plus tôt dans l'année d'un saisonnier en voirie en vue d'un remplacement d'un agent en arrêt maladie et aussi d'un complément pour temps partiel thérapeutique à l'école maternelle.

⑨ (Dépenses réelles de fonctionnement + Remboursement de la dette) / Recettes réelles de fonctionnement :

2021	2022	2023
81.77 %	69.51 %	79.53 %

Ce ratio s'appelle la marge d'autofinancement. C'est la capacité de la commune à financer l'investissement une fois les charges obligatoires payées.

Plus le ratio est faible, plus la commune peut financer ses investissements par l'autofinancement sans avoir nécessairement recours à l'emprunt.

Avec un ratio supérieur à 100%, les investissements restent possibles sans autofinancement mais avec uniquement le recours à l'emprunt. Cependant, comme chacun le sait, l'emprunt d'aujourd'hui c'est l'impôt de demain.

2/ Liste des concours attribués par la commune sous forme de prestations en nature ou de subventions

Tableau des subventions aux associations

ASSOCIATIONS	2023	2024
ASSOCIATION PARENTS D'ÉLÈVES	1 600	1 600
COMEDIIONS	950	950
F.C.C.L.	1 400	1 400
FOYER RURAL	5 750	5 750
LA CORTONNADE	1 500	4 700
NOTRE DAME DU CHEMIN	1 850	1 850
PECHE	1 850	350
Saint Vincent Tournante 2025	10 000	15 000
Vin&1 bornes	200	200
Les cyclos costaloriens	0	200
TOTAL ATTRIBUÉ	25 100,00	32 000

ASSOCIATIONS	2023	2024
COOPERATIVE SCOLAIRE ECOLE MATERNELLE	450	450
COOPERATIVE SCOLAIRE ECOLE PRIMAIRE	550	550
SOUVENIR FRANÇAIS	250	250
PREVENTION ROUTIERE	150	150
Elèves apprentis (divers CFA) 35 €/élève (en 2023 = 8 élèves)	175	280
PAYSAGE DE CORTON	60	60
Animalianz	200	200
TOTAL ATTRIBUÉ	1 835,00	1 940

En 2025, la Saint Vincent tournante se déroulera à LADOIX-SERRIGNY. Afin de soutenir le comité St Vincent Tournante 2025, il a été inscrit la somme de 10 000 € en 2023 et pour 2024 la somme de 15 000 €.

Tableau des prestations en nature accordées aux associations

Nom de l'association	Prestations en nature
COMÉDIENS	Mise à disposition de locaux + fluides, de mobilier et prestation de ménage
FOOT F.C.C.L.	Mise à disposition de locaux, terrains + fluides
FOYER RURAL	Mise à disposition de locaux, terrains + fluides et prestation de ménage
LES QUATRE COURONNÉS	Mise à disposition de locaux + fluides

3/ Présentation agrégée des résultats du budget principal au 31 décembre 2023

	2021	2022	2023
BUDGET PRINCIPAL			
Fonctionnement			
Recettes	1 423 637,99	1 817 663,90	1 606 600,13
Depenses	1 089 740,51	1 186 527,85	1 185 542,06
Résultat de l'exercice	333 897,48	631 136,05	421 058,07
Résultat antérieur reporté	982 517,14	1 357 037,93	1 130 240,69
Réajustement comptable			
Résultat à affecter	1 316 414,62	1 988 173,98	1 551 298,76
Investissement			
Recettes	126 342,47	594 284,68	1 961 864,21
Depenses	458 550,25	1 064 893,07	1 076 717,33
Résultat de l'exercice	-332 207,78	-470 608,39	885 146,88
Solde d'exécution de l'exercice antérieur	-11 708,79	-387 331,90	-857 940,29
Réajustement comptable	0,00	0,00	0,00
Solde des restes à réaliser			
Besoin de financement	-343 916,57	-857 940,29	27 206,59
RESTE POUR ALIMENTER LE BS en N + 1	972 498,05	1 130 233,69	1 578 505,35

4/ Liste des organismes pour lesquels la commune...

a) ...détient une part de capital

Néant

b) ... a garanti un emprunt

Voir tableau ci-après point 5.4

c) ... a versé une subvention supérieure à 75 000 € ou représentant plus de 50% du produit figurant au compte de résultat de l'organisme

Néant

5/ Tableau retraçant l'encours des emprunts garantis par la commune ainsi que l'échéancier de leur amortissement

N° de prêt	Bénéficiaire garanti	Prêteur	Date d'effet	Terme de l'engagement	Montant total emprunté	Quotité garantie	Objet	Capital garanti restant dû au 31/12/2023
1023845	SCIC HABITAT	CDC	10/11/03	01/02/2040	754 305,00 €	100%	Financement 15 logements PLUS sur 18	444 613,60 €
1023843	SCIC HABITAT	CDC	10/11/03	01/02/2055	193 022,00 €	100%	Financement 15 logements PLUS sur 18	147 246,72 €
1024463	SCIC HABITAT	CDC	10/11/03	01/12/2034	207 447,00 €	100%	Financement 3 logements PLS sur 18	97 917,20 €

6/ Liste des délégataires de service public

Objet de la délégation	Durée de la délégation	Forme de la délégation	Conditions financières	Délégataires
NEANT				

7/ Tableau des acquisitions et cessions immobilières

CESSIONS :

ACQUISITIONS :

- *Acquisition d'une partie de la parcelle (50 m²) AP 200 Rue des Cras*
- *Acquisition parcelles de terre à usage de chemin ZE 12-27-48-64-57*
- *Acquisition parcelle AO 178*
- *Acquisition parcelle ZD 379*

8/ Engagements pris dans le cadre du contrat de ville signé le 6 juillet 2015

Néant

9/ Effectif communal pour l'année 2023

EFFECTIFS DE LA COLLECTIVITE

Service Administratif

2023	JANVIER	FEVRIER	MARS	AVRIL	MAI	JUIN	JUILLET	AOÛT	SEPTEMBRE	OCTOBRE	NOVEMBRE	DÉCEMBRE
Attaché	Titulaire à temps plein											
Rédacteur	Titulaire à temps plein											
Adjoint Administratif	Titulaire à temps plein											
Adjoint Administratif	Titulaire 17h50/hebdo											

Service Ecole maternelle

2023	JANVIER	FEVRIER	MARS	AVRIL	MAI	JUIN	JUILLET	AOÛT	SEPTEMBRE	OCTOBRE	NOVEMBRE	DÉCEMBRE
ATSEM	Titulaire à temps plein							A la retraite à compter du 1er/08/2023				
ATSEM	Titulaire à temps plein									Titulaire à 32 h/hebdo		
ATSEM	Titulaire à temps partiel 32,50/hebdo									Titulaire à 32 h/hebdo		
Adjoint Technique	Divers CDD pour remplacement temps partiel thérapieutique									Stagiaire à 32 h/hebdo		

Service Entretien des bâtiments

2023	JANVIER	FEVRIER	MARS	AVRIL	MAI	JUIN	JUILLET	AOÛT	SEPTEMBRE	OCTOBRE	NOVEMBRE	DÉCEMBRE
Adjoint Technique	Titulaire à temps partiel (29 h/hebdo)											
Adjoint Technique	Titulaire à temps partiel (22 h/hebdo)											

Service voirie

2023	JANVIER	FEVRIER	MARS	AVRIL	MAI	JUIN	JUILLET	AOÛT	SEPTEMBRE	OCTOBRE	NOVEMBRE	DÉCEMBRE
Agent de maîtrise	Titulaire à temps complet											
Agent de maîtrise	Titulaire à temps complet											
Adjoint Technique	Titulaire à temps complet											
Adjoint Technique	Saisonnier de mars à octobre à temps complet											

10/ BUDGET PRÉVISIONNEL 2024

L'année 2023 s'est terminée avec un **excédent cumulé de 1 578 505.35 €** qu'il convient de reporter en 2024.

LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	RECETTES TTC	Reçu 2023	BP 2024	% BP 2024/ Reçu 2023
70	PRODUITS DES SERVICES ET DU DOMAINE	152 076,57	202 580,00	33,21%
73	IMPOTS ET TAXES	1 108 250,03	1 056 532,17	-4,67%
74	DOTATIONS SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	198 778,32	161 293,00	-18,86%
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	144 046,91	250 000,00	73,55%
76	764 Intérêts suite placement emprunt 800 000 €		26 900,00	
013	ATTENUATION DE CHARGES	353,29	5 100,00	1343,57%
	RECETTES REELLES	1 603 505,12	1 702 405,17	6,17%
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 845,81	-	-100,00%
78	Reprise de provision (suite restes à recouvrer)	-	90,08	
042	OPERATION D'ORDRE ENTRE SECTIONS	1 249,20	-	-100,00%
002	RESULTAT DE FONCT. REPORTE	1 130 240,69	1 551 298,76	37,25%
	TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	2 736 840,82	3 253 794,01	18,89%

Chapitre 70 = Produits des services du domaine : + 33.21 %

Les prévisions budgétaires 2024 ont augmenté car le produit des ventes de bois est connu de nos services à la date du vote du budget.

Chapitre 002 = Résultat de fonctionnement reporté : + 37.25 %

Le résultat de ce chapitre s'explique par d'importants travaux d'investissement non réalisés comme le préau et le terrain de football synthétique.

LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

CHAP.	DEPENSES TTC	Mandaté 2023	BP 2024	% BP 2024/ Reçu 2023
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	391 483,51	449 830,00	14,90%
60	Achats non stockés et prestations de services	142 543,26	161 400,00	13,23%
61	Services extérieurs	156 597,17	178 200,00	13,80%
62	Autres services extérieurs	80 637,91	96 880,00	20,14%
635, 637	Impôts et taxes et vers. assimilés	11 705,17	13 350,00	14,05%
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	566 539,67	603 503,00	6,52%
621	Personnel extérieur au service (1)	3 453,73	3 503,00	1,43%
64	Charges de personnel	552 962,12	588 000,00	6,34%
631, 633	Impôts et taxes et vers. assimilés sur rémunérations	10 123,82	12 000,00	18,53%
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	179 432,33	194 183,60	8,22%
	DEPENSES REELLES	1 137 455,51	1 247 516,60	9,68%
66	CHARGES FINANCIERES	7 772,90	7 190,00	-7,50%
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 412,23	3 000,00	24,37%
68	DOTATIONS	72,22		
014	REVERS. SUR IMPOTS ET TAXES	35 080,00	40 000,00	14,03%
042	OPERATION D'ORDRE ENTRE SECTIONS	2 749,20	11 838,00	
022	DEPENSES IMPREVUES		-	
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT		1 944 249,41	
	TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	1 185 542,06	3 253 794,01	174,46%

Chapitre 67 = charges exceptionnelles : + 24.37 %

Dans ce chapitre, des remboursements pour des annulations de locations de salles des fêtes sont inscrits.

Chapitre 012 = les charges de personnel : + 6.52 %

Ces dépenses sont prévues en légère augmentation par rapport au CA 2024. Cette évolution est due à des facteurs externes (évolution du SMIC, nouvelles revalorisations indiciaires à compter du 1er janvier 2024, avancements de grade, promotion interne, etc...).

L'INVESTISSEMENT

Prévisions Investissement 2024	Art. 202	Art. 204182	Art. 2051	Art. 2111	Art. 212	Art. 2131	Art. 2132	Art. 2135	Art. 2138	Art. 2151	Art. 2152	Art. 2163	Art. 2184	Art. 2188
Révision PLU (suite)	9 300 €													
Révision allégée PLU (nouvelle procédure)	7 000 €													
Disimulation réseaux sentier Moulin Mardasson		5 700 €												
Rénovation EP Rue du Bief		2 600 €												
Enfouissement Rue des Moutiers		29 000 €												
Enfouissement Rue des Cras		125 000 €												
Dépose et rénovation d'un point lumineux G34 et son réseau entre G34 et G24		1 445 €												
Aiguillage fourreux pour passage câble vidéo projection		3 240 €												
Changement Eclairage Public 695 points lumineux en LED		72 000 €												
Logiciel cimetières			8 330 €											
Logiciel finances/état civil/fonctions			8 000 €											
Maîtrise foncière (Oremille, route Ruffey, Rue des 3 noyers...)				30 000 €										
Fournitures végétaux					8 300 €									
Solde Travaux sylvicoles parcelle 18 u					2 900 €									
Travaux sylvicoles cloisonnement parcelles 35 et 36					3 250 €									
Terrain football synthétique					1 490 000 €									
Honoraires Maîtrise d'œuvre Terrain football synthétique					9 000 €									
Mission SPS - Terrain football synthétique					2 870 €									
Ecole primaire salle n°3						10 180 €								
Mission Contrôle technique reconstruction et réhabilitation de l'entrée de l'école						2 870 €								
Mission SPS - reconstruction et réhabilitation de l'entrée de l'école						3 825 €								
Honoraires sinistre incendie 27 Av de Corton							11 140 €							
Reconstruction suite sinistre incendie 27 Av de Corton							120 000 €							
Diagnostic état de conservation structure du bâtiment 27 Av Corton sinistre incendie							1 704 €							
Démantèlement suite sinistre incendie 27 Av de Corton							50 000 €							
Luminaires de toute l'école primaire + pôle								5 500 €						
Seul salle activité Ecole primaire								1 140 €						
Etudes énergétiques des bâtiments								5 300 €						
Remise en peinture volets bâtiment mairie								8 580 €						
Changement roue serrerie Cloches Eglise								2 800 €						
Eglise : travaux éclairage en Led								3 600 €						
Eglise : Travaux menuiseries côté gauche de l'autel								1 610 €						
Salle P Gourillon : solde travaux façade Nord								14 300 €						
Salle P Gourillon : Peinture hall + sanitaires								6 055 €						
Caveau P Gourillon : pose et fabrication cimaises								2 290 €						
Ecole primaire fanfare et volet salle 3								9 400 €						
Préau école primaire (Reconstruction et valorisation de l'entrée de l'école)									442 080 €					
Honoraires Maîtrise d'œuvre Préau école primaire (Reconstruction et valorisation de l'entrée de l'école)									32 210 €					
Voirie accès salle omnisports (participation)										250 000 €				
Honoraires Maîtrise œuvre voirie Rues Goussot/Moutiers et Layettes (Phase)										14 890 €				
Diagnostic amont travaux voirie Goussot/Moutiers/Layettes										1 670 €				
Voirie Goussot/Moutiers/Layettes										250 000 €				
Mission SPS Voirie Rue des Moutiers et Goussot										1 700 €				
Voirie Rue et Impasse des Cras + diverses rues DV T (bi-coche)										234 193 €				
Voirie solde Chemin des Lichères (Cérelles)										5 905 €				
Vitrine d'affichage Hameau de Corcelles											550 €			
Signalétique (panneaux)											1 500 €			
Signalétique marquage au sol											1 500 €			
Ecole maternelle : moteur volet roulant											460 €			
Remplacement d'un ordinateur portable à l'école primaire (classe L. Grillot)												750 €		
Mobilier biblothèque : fauteuils, dalles de sols ...													900 €	
Mobilier biblothèque : chaises													250 €	
Téléviseur pour salle du conseil municipal														1 800 €
	16 300 €	238 985 €	16 330 €	30 000 €	1 516 320 €	6 875 €	82 844 €	60 575 €	474 290 €	758 358 €	4 010 €	750 €	1 150 €	1 800 €

Ladoix-Serrigny, le 28 mars 2024
Le Maire,


