

Ville de Ribérac



Rapport d'orientation budgétaire 2024

VILLE DE RIBERAC



Table des matières

| | |
|--|-----------|
| Préambule | 3 |
| I. Le contexte macro-économique 2024 | 4 |
| A. Le contexte international | 4 |
| B. Le contexte européen | 4 |
| C. Le contexte national et le projet de loi de finance 2024 : une attention particulière aux collectivités territoriales | 5 |
| D. Le contexte local | 7 |
| II. L'analyse financière de la commune : rétrospectives 2023 | 8 |
| A. Les résultats de l'exercice 2023 | 8 |
| B. La section de fonctionnement | 10 |
| 1) Les recettes de fonctionnement | 10 |
| 2) Les dépenses de fonctionnement | 15 |
| C. La section d'investissement | 20 |
| 1) La capacité d'autofinancement | 20 |
| 2) Endettement | 21 |
| 3) Les recettes d'investissement | 24 |
| 4) Les dépenses d'investissement | 27 |
| D. Les budgets annexes | 32 |
| III. Les trajectoires budgétaires de la Ville de Ribérac pour 2024 – prospectives | 37 |
| A. La section de fonctionnement | 38 |
| 1) Les recettes de fonctionnement | 38 |
| 2) Les dépenses de fonctionnement | 39 |
| B. La section d'investissement | 41 |
| 1) Les recettes d'investissement | 41 |
| 2) Les dépenses d'investissement | 42 |
| C. La gestion de la dette | 44 |

| | |
|---|----|
| D. Les budgets annexes | 45 |
| E. Bilan des projets inscrits dans la convention ORT | 46 |
| F. Les projets d'investissements programmés en 2024 | 50 |
| 1) La réhabilitation du gymnase municipal en complexe sportif multisport | 50 |
| 2) La poursuite des travaux pour moderniser le parc d'éclairage public | 52 |
| 3) La réfection de l'église Notre-Dame de la Paix | 53 |
| 4) La réalisation d'audits énergétiques : remplacement des équipements de chauffage | 54 |
| 5) Des travaux d'urgence : remplacement de chaudière et mises en conformité de l'ancien tribunal | 55 |
| 6) Le programme d'assainissement collectif | 56 |
| 7) La participation au projet porté par un collectif de citoyens : réaliser un trompe l'œil sur un château d'eau de Ribérac (Grand Champ) | 57 |
| 8) Centre d'imagerie médicale – déplacement de réseaux | 58 |
| 9) La réfection de la voie d'accès au camping suite aux intempéries survenues en février 2021 (DSEC 2021) | 59 |
| 10) Lancer les travaux sur les biens non assurables suite à l'orage de grêle du 20 juin 2022 (DSEC 2022) | 60 |
| 11) Les travaux de voirie | 61 |
| 12) Travaux et autres investissements courants | 62 |
| 13) Annexe AP/CP Gymnase complexe multisports | 64 |
| 64 | |
| Sources (partie I) | 65 |

Préambule

Depuis l'adoption de la loi « Administration Territoriale de la République » (ATR) **en date du 6 février 1992, les collectivités sont tenues d'organiser un Débat d'Orientations Budgétaires (DOB)**. Cette étape est devenue obligatoire dans le cycle budgétaire des collectivités comptant plus de 3 500 habitants et doit avoir lieu dans les deux mois précédant l'examen du Budget Primitif.

L'article 107 de la loi NOTRe du 7 août 2015, portant sur la Nouvelle Organisation Territoriale de la République, a apporté des modifications aux articles L2312-1 et L2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales (CGCT) en imposant le vote d'une délibération prenant acte du DOB. **Cette initiative avait pour objectif d'améliorer la transparence au sein de l'assemblée délibérante, de renforcer l'information des administrés et d'accroître la responsabilité financière des collectivités territoriales dépassant les 3 500 habitants.**

Le DOB constitue une étape importante dans la procédure budgétaire des collectivités, contribuant à informer les élus en lançant les discussions sur les priorités et les évolutions prévues dans la situation financière de la collectivité avant le vote du Budget Primitif.

Les objectifs du DOB sont les suivants :

- Présenter le contexte dans lequel la collectivité évoluera au cours de l'exercice.
- Informer sur la situation financière et organisationnelle.
- Engager des discussions sur les orientations budgétaires de la collectivité.

Ce Débat repose **sur le Rapport d'Orientations Budgétaires (ROB)** élaboré au préalable par la collectivité, lequel expose :

Les orientations budgétaires, comprenant les prévisions d'évolution des dépenses et des recettes. Il précise les hypothèses de changement retenues, notamment en ce qui concerne les concours financiers, la fiscalité, la tarification, les subventions, ainsi que les évolutions relatives aux relations financières entre une commune et l'Établissement Public de Coopération Intercommunale (EPCI) auquel elle est affiliée.

Les engagements pluriannuels envisagés, englobant la programmation des investissements avec une estimation des recettes et des dépenses.

La structure et la gestion de la dette contractée, ainsi que les perspectives pour le projet de budget, en détaillant le profil de dette visé pour l'exercice.

La tenue du DOB est officialisée par une délibération de l'assemblée délibérante, et son contenu est consigné dans un compte-rendu de séance, conformément à la procédure suivie pour l'ensemble des délibérations. Toutefois, il est important de souligner que le DOB n'a pas de caractère décisionnel.

En conclusion, le ROB doit être transmis aux communes membres et à l'EPCI (pour les communes) et rendu accessible au public dans les 15 jours suivant la tenue du débat.

I. Le contexte macro-économique 2024

A. Le contexte international

L'économie mondiale se redresse après les perturbations inédites liées à la pandémie, à l'invasion de l'Ukraine par la Russie et à l'augmentation du coût de la vie. La résilience de l'économie est notable malgré ces perturbations sur le marché de l'énergie et l'inflation des prix des produits alimentaires provoqués par la guerre qui augmente l'insécurité alimentaire.

En 2023, l'économie mondiale a été marquée par une forte inflation, conduisant de nombreuses banques centrales à augmenter les taux d'intérêt. Cependant, ces taux semblent avoir atteint leur limite, entraînant une pause dans le resserrement. Cette politique a eu des répercussions, confirmant un ralentissement de la croissance mondiale. En Europe, la zone euro a enregistré une contraction économique au troisième trimestre, avec une pause de la Banque centrale européenne en octobre et une baisse de l'inflation depuis son pic en octobre 2022.

Au Royaume-Uni, l'inflation a diminué plus rapidement que prévu, mais l'activité économique a baissé au troisième trimestre. Aux États-Unis, la Réserve fédérale a cessé d'augmenter les taux depuis juillet, avec une inflation en baisse et une économie résiliente, stimulée par la consommation des ménages.

En Chine, après l'abandon de la stratégie « zéro COVID » fin 2022, l'économie a connu un rebond décevant au premier semestre 2023, suivi d'une augmentation au troisième trimestre. Cependant, des préoccupations persistent, notamment un marché immobilier préoccupant et une inflation proche de zéro, indiquant une demande stagnante.

B. Le contexte européen

La zone euro a connu un ralentissement économique en 2022, avec une croissance annuelle du PIB de +3,4%. Au premier semestre 2023, la croissance est restée faible, en raison de l'inflation persistante et du resserrement financier.

Depuis début 2023, la zone euro est engagée dans un cycle de désinflation, c'est-à-dire que le taux d'inflation baisse tout en restant strictement positif. La désinflation représente un risque haussier, confirmant la fin du cycle de resserrement monétaire. En réponse, une première baisse des taux par la Banque Centrale Européenne est anticipée en juin. Cette mesure vise à alléger les contraintes sur les investissements et à stimuler la consommation des ménages grâce au ralentissement de l'inflation.

C. Le contexte national et le projet de loi de finance 2024 : une attention particulière aux collectivités territoriales

Croissance économique : une résilience supérieure aux attentes

Après un ralentissement en 2022, la croissance économique en France a montré une résilience inattendue au premier semestre 2023, soutenue par le dynamisme du commerce extérieur.

Au premier trimestre, la croissance était nulle, mais elle a rebondi au deuxième trimestre, atteignant +0,5% malgré une inflation persistante, pour finir à 0,9% fin 2023.

La demande intérieure s'améliore avec un rebond de la consommation des ménages, en particulier dans le secteur alimentaire, et une augmentation des dépenses d'investissement des entreprises. Cependant, le troisième trimestre a enregistré une légère contraction de l'activité économique, principalement due à des évolutions opposées dans le commerce extérieur.

Un ralentissement de l'inflation

En 2022, l'inflation en France a été impactée par une forte accélération des prix de l'énergie. En 2023, la levée des remises carburants et l'augmentation des tarifs ont provoqué une hausse temporaire de l'inflation, atteignant +7,3 % en février. Depuis, la France est engagée dans un processus de désinflation, clôturant l'année à 4,1%, avec des baisses notables dans l'inflation alimentaire.

Des incertitudes liées aux conflits mondiaux (Ukraine, Moyen-Orient, ...) représentent des risques haussiers, et la hausse des prix du pétrole pourrait freiner la désinflation.

L'emploi en France

En 2022, la création d'emplois a été modérée (+1,5%), mais en 2023, malgré un léger ralentissement, l'emploi reste positif avec des gains notables au troisième trimestre.

Le chômage a légèrement augmenté au cours des trois premiers trimestres de 2023, mais la stabilité de la part des personnes dans le halo du chômage, c'est-à-dire les personnes proches du chômage mais qui ne sont pas comptabilisées dans les statistiques officielles du chômage, est encourageante.

À l'horizon 2024, le ralentissement de la croissance économique et la diminution des soutiens à l'emploi pourraient contribuer à un ralentissement de l'emploi.

Les finances publiques : les mesures relatives aux collectivités territoriales (loi de finances 2024)

Le recours à l'article 49.3 a facilité l'adoption du projet de loi de finances par le gouvernement. Planifiée depuis 2022, la loi de programmation des finances publiques a été rendue publique le 19 décembre 2023. Elle vise à ajuster les paramètres pour permettre à la France de respecter les critères européens en matière de déficit et d'endettement.

Les principales mesures sont les suivantes :

- **La dotation globale de fonctionnement (DGF)** est augmentée de 320 millions d'euros par rapport à 2023.
- La suppression progressive de **la cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises (CVAE)** qui sera totalement supprimée en 2027.
- Des mesures spécifiques sont également prévues pour les départements, telles que l'abondement de près de 53 millions d'euros du **fonds de sauvegarde**.
- Par ailleurs, un nouveau régime d'exonérations fiscales et sociales, dénommé « **France ruralités revitalisation** » (**FRR**), est instauré, et des réformes sont apportées aux redevances des agences de l'eau.
- Pour compenser la perte de revenus liée à la réforme du périmètre des zones tendues, une compensation par l'État est mise en place en faveur des communes et intercommunalités à fiscalité propre qui percevaient auparavant **la taxe d'habitation sur les logements vacants (THLV)**.
- Afin de soutenir l'engagement des collectivités territoriales, le Gouvernement a opté pour la **prolongation du Fonds Vert jusqu'en 2027**, tout en le renforçant avec une augmentation significative de 2,5 milliards d'euros dès 2024. Cette mesure vise à soutenir :
 - La performance environnementale des collectivités (rénovation des bâtiments publics, modernisation de l'éclairage public, valorisation des déchets, etc.),
 - L'adaptation des territoires au changement climatique (risques naturels, renaturation) et l'amélioration du cadre de vie (friches, mise en place des zones à faible émission, etc.).

D. Le contexte local

| | 1968(*) | 1975(*) | 1982 | 1990 | 1999 | 2009 | 2014 | 2020 |
|--|---------|---------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Population | 3 787 | 3 984 | 3 832 | 4 118 | 4 000 | 4 106 | 4 058 | 3 837 |
| Densité moyenne (hab/km ²) | 166,2 | 174,8 | 168,1 | 180,7 | 175,5 | 180,2 | 178,1 | 168,4 |

(*) 1967 et 1974 pour les DOM

Les données proposées sont établies à périmètre géographique identique, dans la géographie en vigueur au 01/01/2023.

Sources : Insee, RP1967 à 1999 dénombremments, RP2009 au RP2020 exploitations principales.

La population

La commune de Ribérac voit sa population diminuer depuis les années 2010, dans une période coïncidant avec un contexte de crise économique nationale et européenne, prenant son origine en 2007/2008 avec la crise des subprimes. Les territoires ruraux comme le Ribéracois, plus fragiles, ont subi de plein fouet les conséquences de cette crise, contrairement aux territoires urbains structurellement mieux équipés pour résister.

La tempête de grêle du 20 juin 2022 a fortement impacté le secteur immobilier de Ribérac, impliquant très probablement une accentuation du phénomène de diminution du nombre d'habitants (ce qui devrait se confirmer avec les résultats du recensement 2024 qui paraîtront prochainement).

La diminution de la population risque de conduire à une réduction de la part de DGF attribuée à la collectivité.

Le budget de la commune

Le budget de la commune a été impacté, comme les autres collectivités, par la poussée inflationniste consécutive à la pandémie de Covid-19, la guerre en Ukraine, les problématiques environnementales et la raréfaction des ressources.

Il est aussi lourdement obéré par les nombreuses charges de centralités qui restent assumées par la commune. Cette situation conduisant les finances communales dans une impasse comme avait pu le préciser la chambre régionale des comptes dans son rapport sur la gestion budgétaire 2013-2019 en date du 11 mars 2020.

Les conséquences de la tempête de grêle du 20 juin 2022 ont été désastreuses pour les finances communales. Elles ont imposé des investissements urgents, démesurés par rapport à la capacité d'autofinancement de la commune, obligée de ce fait d'emprunter pour compenser l'absence d'avance des fonds suffisants par l'assurance et la non prise en charge de certains travaux pourtant liés à l'épisode de grêle, directement ou indirectement. Malgré les appels à la solidarité, les aides reçues sont restées marginales par rapport au besoin de financement conditionnant la bonne continuité du service public.

Le projet Petite Ville de Demain (PVD)

Depuis 2023, la commune, les services de l'Etat et la Communauté de communes ont signé une convention en faveur de la revitalisation de la ville de Ribérac.

Cette convention doit permettre de fédérer les responsables institutionnels et les acteurs locaux autour d'une ambition commune, stopper la déprise du Ribéracois en mobilisant des moyens structurels pour la ville de Ribérac.

Ainsi, face à la situation d'impasse financière de la commune, le projet Petite Ville de Demain semble être la meilleure opportunité pour obtenir les ressources nécessaires qui se font de plus en plus rares.

II. L'analyse financière de la commune : rétrospectives 2023

A. Les résultats de l'exercice 2023

Comptes administratifs et comptes de gestion – budget principal & budgets annexes

COMMUNE 200

| | Dépenses | Recettes | Résultat de l'exercice | Résultats antérieurs | Résultat total |
|------------|--------------|--------------|------------------------|----------------------|-------------------|
| F | 5 034 871,69 | 5 092 963,61 | 58 091,92 | 484 566,34 | 542 658,26 |
| I | 4 141 949,13 | 5 322 864,97 | 1 180 915,84 | -1 114 810,72 | 66 105,12 |
| F+I | | | 1 239 007,76 | -630 244,38 | 608 763,38 |

Restes à réaliser 2023

| | |
|---|---------------|
| D | 1 599 983,99 |
| R | |
| T | -1 599 983,99 |

Résultat d'investissement + RAR **-1 533 878,87**

Affectation des résultats 2023

| | Dépenses | Recettes | Recettes (1068) |
|----------------|----------|-----------|-----------------|
| Fonctionnement | | | |
| Investissement | | 66 105,12 | 542 658,26 |

CINÉMA 207

| | Dépenses | Recettes | Résultat de l'exercice | Résultats antérieurs | Résultat total |
|------------|------------|------------|------------------------|----------------------|----------------|
| F | 205 551,64 | 257 024,12 | 51 472,48 | 0,00 | 51 472,48 |
| I | 109 154,84 | 75 465,42 | -33 689,42 | -16 867,46 | -50 556,88 |
| F+I | | | 17 783,06 | -16 867,46 | 915,60 |

Restes à réaliser 2023

| | |
|---|-----------|
| D | 7 793,70 |
| R | 0,00 |
| T | -7 793,70 |

Résultat d'investissement + RAR **-58 350,58**

Affectation des résultats 2023

| | Dépenses | Recettes | Recettes (1068) |
|----------------|-----------|----------|-----------------|
| Fonctionnement | | 0,00 | |
| Investissement | 50 556,88 | 0,00 | 51 472,48 |

ASSAINISSEMENT 203

| | Dépenses | Recettes | Résultat de l'exercice | Résultats antérieurs | Résultat total |
|------------|------------|------------|------------------------|----------------------|-------------------|
| E | 230 647,00 | 371 842,98 | 141 195,98 | 40 707,00 | 181 902,98 |
| I | 571 682,55 | 685 674,95 | 113 992,40 | -58 070,33 | 55 922,07 |
| F+I | | | 255 188,38 | -17 363,33 | 237 825,05 |

Restes à réaliser 2023

| | |
|---|------------|
| D | 23 833,22 |
| R | 0,00 |
| T | -23 833,22 |

Résultat d'investissement + RAR **32 088,85**

Affectation des résultats 2023

| | Dépenses | Recettes | Recettes (1068) |
|----------------|----------|------------|-----------------|
| Fonctionnement | | 181 902,98 | |
| Investissement | | 55 922,07 | |

ABATTOIR 205

| | Dépenses | Recettes | Résultat de l'exercice | Résultats antérieurs | Résultat total |
|------------|------------|------------|------------------------|----------------------|-----------------|
| E | 122 464,59 | 110 351,04 | -12 113,55 | 327,74 | -11 785,81 |
| I | 58 110,23 | 144 717,70 | 86 607,47 | -66 302,97 | 20 304,50 |
| F+I | | | 74 493,92 | -65 975,23 | 8 518,69 |

Restes à réaliser 2023

| | |
|---|------|
| D | 0,00 |
| R | 0,00 |
| T | 0,00 |

Résultat d'investissement + RAR **20 304,50**

Affectation des résultats 2023

| | Dépenses | Recettes | Recettes (1068) |
|----------------|------------|-----------|-----------------|
| Fonctionnement | -11 785,81 | 0,00 | |
| Investissement | | 20 304,50 | |

RÉGIE CULTURELLE 206

| | Dépenses | Recettes | Résultat de l'exercice | Résultats antérieurs | Résultat total |
|------------|------------|------------|------------------------|----------------------|------------------|
| F | 197 911,10 | 210 313,81 | 12 402,71 | 0,00 | 12 402,71 |
| I | 0,00 | 22 884,27 | 22 884,27 | 3 856,39 | 26 740,66 |
| F+I | | | 35 286,98 | 3 856,39 | 39 143,37 |

Restes à réaliser 2023

| | |
|---|------------|
| D | 27 546,00 |
| R | 0,00 |
| T | -27 546,00 |

Résultat d'investissement + RAR -805,34

Affectation des résultats 2023

| | Dépenses | Recettes | Recettes (1068) |
|----------------|----------|-----------|-----------------|
| Fonctionnement | | 11 597,37 | |
| Investissement | | 26 740,66 | 805,34 |

CONSOLIDÉ

| | Dépenses | Recettes | Résultat de l'exercice | Résultats antérieurs | Résultat total |
|------------|--------------|--------------|------------------------|----------------------|-------------------|
| F | 5 795 588,26 | 6 047 376,08 | 251 787,82 | 534 891,42 | 786 679,24 |
| I | 4 881 036,75 | 6 251 994,31 | 1 370 957,56 | -1 251 650,09 | 119 307,47 |
| F+I | | | 1 622 745,38 | -716 758,67 | 905 986,71 |

Restes à réaliser 2023

| | |
|---|---------------|
| D | 1 659 156,91 |
| R | 0,00 |
| T | -1 659 156,91 |

Résultat d'investissement + RAR -1 539 849,44

CAMPING

209

| | Dépenses | Recettes | Résultat de l'exercice | Résultats antérieurs | Résultat total |
|------------|----------|----------|------------------------|----------------------|------------------|
| E | 4 142,24 | 4 880,52 | 738,28 | 9 290,34 | 10 028,62 |
| I | 140,00 | 387,00 | 247,00 | 545,00 | 792,00 |
| F+I | | | 985,28 | 9 835,34 | 10 820,62 |

Restes à réaliser 2023

| | |
|---|------|
| D | 0,00 |
| R | 0,00 |
| T | 0,00 |

Résultat d'investissement + RAR 792,00

Affectation des résultats 2023

| | Dépenses | Recettes | Recettes (1068) |
|----------------|----------|-----------|-----------------|
| Fonctionnement | | 10 028,62 | |
| Investissement | | 792,00 | |

Les résultats budgétaires 2023 :

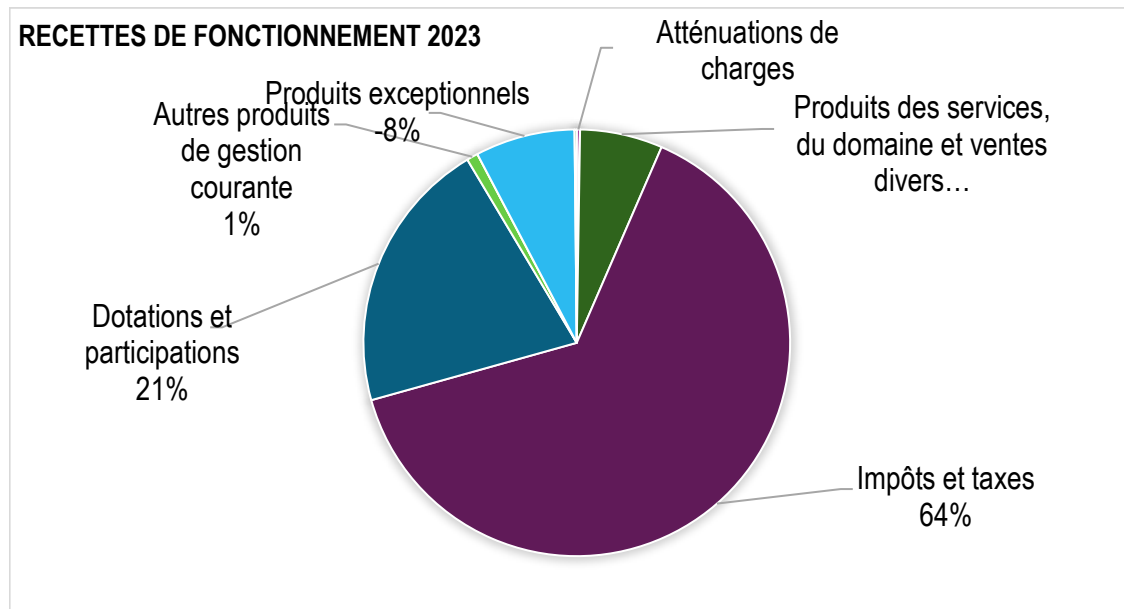
Les résultats budgétaires 2023 sont fortement impactés par l'inflation de toutes les matières premières mais surtout par les effets financiers de la tempête de grêle de juin 2022 difficilement pris en charge par les assurances et qui impose à la ville un reste à charge considérable.

Les résultats consolidés de la section de fonctionnement et de la section d'investissement sont positifs mais les RAR en investissement font chuter le résultat global. Ainsi, le résultat global consolidé de 2023 (résultat de fonctionnement + résultat d'investissement + RAR) est de - 753 170,20 €, très dégradé par rapport à l'exercice 2022 (résultat consolidé de 174 757,26 €) qui l'était déjà par rapport à 2021 (résultat consolidé de 355 442,05 €).

B. La section de fonctionnement

1) Les recettes de fonctionnement

| Fonctionnement Recettes | | BUDGET 2023 | BUDGET 2023 | |
|-------------------------|--|---------------------|---------------------|------------------|
| ARTICLE | LIBELLÉ | PREVISIONNEL | RÉALISÉ | % de réalisation |
| C002 | Résultat reporté ou anticipé | 484 566,34 | 0,00 | 0,00% |
| C013 | Atténuations de charges | 9 000,00 | 14 423,93 | 160,27% |
| C042 | Opérations d'ordre de transferts entre sections | 50 446,00 | 446,00 | 0,88% |
| C70 | Produits des services, du domaine et ventes divers | 382 736,00 | 375 700,73 | 98,16% |
| C73 | Impôts et taxes | 3 820 543,00 | 3 848 487,64 | 100,73% |
| C74 | Dotations et participations | 1 229 556,33 | 1 245 471,34 | 101,29% |
| C75 | Autres produits de gestion courante | 54 000,00 | 51 234,25 | 94,88% |
| C76 | Produits financiers | 50,00 | 59,65 | 119,30% |
| C77 | Produits exceptionnels | 51 346,00 | - 452 859,93 | -881,98% |
| C78 | Reprises sur amortissements et provisions | 10 000,00 | 10 000,00 | 100,00% |
| Total Section | RECETTES DE FONCTIONNEMENT | 6 092 243,67 | 5 092 963,61 | 83,60% |



Rétrospective des recettes de fonctionnement 2022/2023

| <i>Fonctionnement Recettes</i> | | BUDGET 2019 | BUDGET 2022 | BUDGET 2023 | Évolution 2019/2022 | Évolution 2022/2023 | Évolution 2022/2023 (%) |
|--------------------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|------------------------|------------------------|-------------------------------|
| ARTICLE | LIBELLÉ | RÉALISÉ | RÉALISÉ | RÉALISÉ | | | |
| C002 | Résultat reporté ou anticipé | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| C013 | Atténuations de charges | 12 874,64 | 14 548,83 | 14 423,93 | 1 674,19 | - 124,90 | -0,86% |
| C042 | Opérations d'ordre de transferts entre sections | 70 466,06 | 446,00 | 446,00 | - 70 020,06 | 0,00 | 0,00% |
| C70 | Produits des services, du domaine et ventes divers | 395 289,91 | 367 802,28 | 375 700,73 | - 27 487,63 | 7 898,45 | 2,15% |
| C73 | Impôts et taxes | 3 491 654,47 | 3 682 202,48 | 3 848 487,64 | 190 548,01 | 166 285,16 | 4,52% |
| C74 | Dotations et participations | 975 827,09 | 1 099 694,56 | 1 245 471,34 | 123 867,47 | 145 776,78 | 13,26% |
| C75 | Autres produits de gestion courante | 71 808,42 | 65 108,08 | 51 234,25 | - 6 700,34 | - 13 873,83 | -21,31% |
| C76 | Produits financiers | 69 917,14 | 37,11 | 59,65 | - 69 880,03 | 22,54 | 60,74% |
| C77 | Produits exceptionnels | 156 425,34 | 3 454 066,28 | - 452 859,93 | 3 297 640,94 | - 3 906 926,21 | -113,11% |
| C78 | Reprises sur amortissements et provisions | 0,00 | 35 000,00 | 10 000,00 | 35 000,00 | - 25 000,00 | -71,43% |
| Total Section | RECETTES DE FONCTIONNEMENT | 5 244 263,07 | 8 718 905,62 | 5 092 963,61 | 3 474 642,55 | - 3 625 942,01 | -41,59% |

Les atténuations de charges de personnel (013) concernent notamment les remboursements d'indemnités journalières de certaines catégories d'agents municipaux. Ces recettes sont très fluctuantes d'un exercice à l'autre et dépendent des arrêts maladie des agents.

Les opérations du chapitre 042 sont des opérations d'ordre liées à la valorisation des amortissements de subventions. Elles peuvent beaucoup varier d'un exercice à l'autre. Elles consistent en une recette de fonctionnement et une dépense d'investissement. Elles sont donc neutres budgétairement.

Les produits des services (chapitre 70) incluent les concessions funéraires, les ventes de repas (cantines, centre de loisirs et tiers), les charges des loyers encaissés, les abonnements bibliothèque (qui disparaîtront en 2024), les RODP (redevances d'occupation du domaine public) et divers remboursements de tiers dont les mises à disposition de personnel. L'augmentation correspond pour partie à une augmentation de la refacturation des repas servis dans les centres de loisirs du fait de l'augmentation de la fréquentation.

Les produits fiscaux (chapitre 73) constituent la principale ressource de fonctionnement des communes. Elles incluent les taxes foncières ainsi que le FNGIR (fonds national de garantie individuelle de ressources), le FPIC (fonds de péréquation intercommunal et communal), la TCFE (taxe sur la consommation finale d'électricité) et les attributions de compensation versées par la CCPR. L'augmentation de ces recettes en 2023 est due à l'augmentation des bases fiscales de 7,1 % ainsi qu'à l'encaissement sur 2023 de la taxe sur la consommation d'électricité du 3ème et 4ème trimestre 2022 en plus des 4 trimestres 2023.

Les dotations de l'État du chapitre 74 (Dotation Globale de Fonctionnement, Dotation de Solidarité Rurale, dotation de péréquation, compensations d'exonérations de taxes...) enregistrent une hausse de 13,26 % par rapport à 2022. Cela correspond au fait que la ville de Ribérac a perçu une DSR plus important car elle est entrée dans le classement des 10 000 premières communes les plus « pauvres » (classement Ribérac 9 559) et a donc bénéficié de la

fraction "cible" pour un montant de 127 476 € supplémentaire. Si la ville devait ressortir de ce classement, elle bénéficierait tout de même de 50 % de cette valeur la première année et rien l'année suivante.

Le chapitre 75 (autres charges de gestion courante) retrace l'encaissement des loyers et de remboursements divers (avoirs par exemple). Ces recettes diminuent par rapport à 2022, les loyers perçus en 2023 étant inférieurs à 2022.

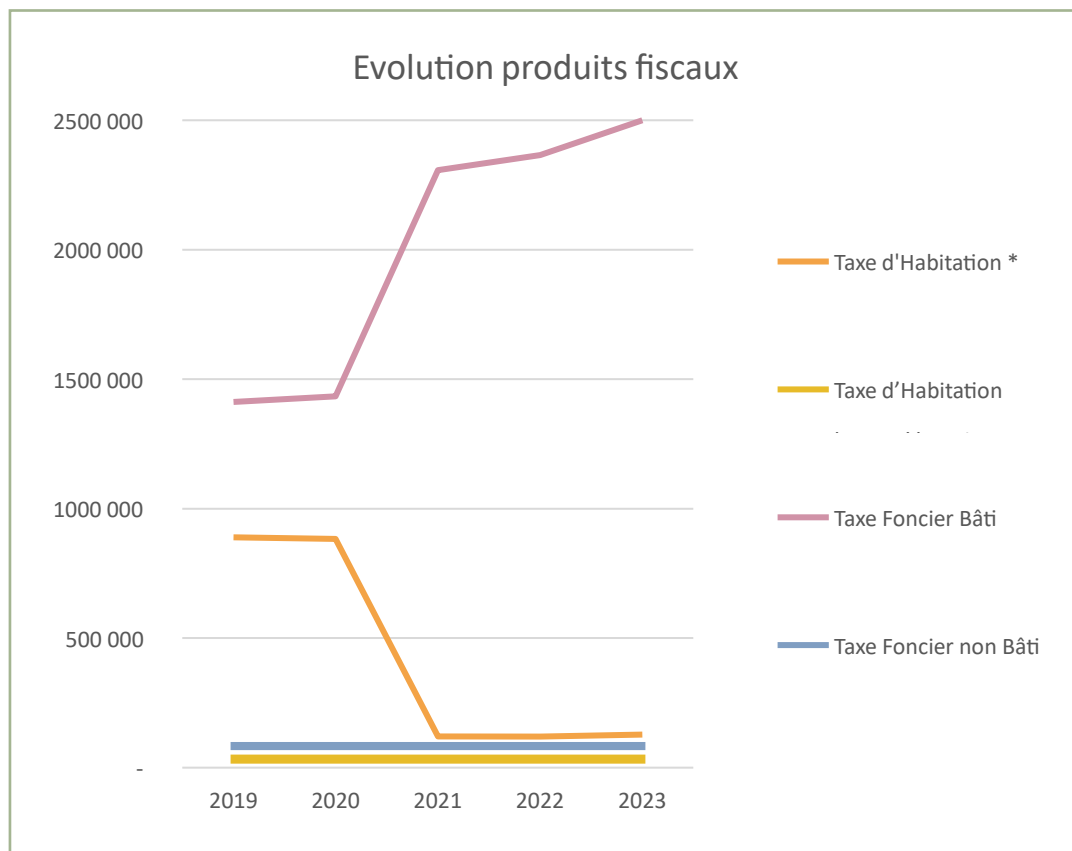
Les recettes du **chapitre 76 (produits financiers)** ont légèrement augmenté. Elles n'ont cependant que peu d'importance pour le budget.

Le chapitre 77 (produits exceptionnels) varie beaucoup d'un exercice à l'autre, ce qui est dû à la nature des recettes qu'il concerne : produits des cessions et indemnités de sinistres. La baisse de 113,11 % entre 2022 et 2023 est due à l'enregistrement en 2022 de plus de 3 400 000 € de remboursements liés au sinistre grêle.

Enfin, **le chapitre 78 retrace les reprises sur dotations aux provisions**, sommes provisionnées par la Commune sur délibération du conseil municipal dans certains cas. Il s'agit de recettes ponctuelles. En 2023, la somme de 10.000 € correspond à la reprise sur provision que la ville avait effectuée dans le cadre d'un contentieux qui l'opposait à un agent débouté par le Tribunal Administratif de Bordeaux.

Les recettes de fonctionnement ont diminué en 2023 de 41,59 %.

La fiscalité



Principale ressource de fonctionnement des communes, la fiscalité revêt une importance particulière.

Les bases brutes d'imposition (ou « assiette ») sont établies par les services fiscaux selon des règles nationales qui résultent de décisions législatives. Ce sont quasiment les mêmes pour les trois niveaux de collectivités territoriales (communes, départements, régions), ainsi que pour les groupements de communes

Les collectivités votent annuellement les taux d'imposition sur les bases qui les concernent : pour la commune TH, TFB et TFNB jusqu'en 2020 et taxes foncières à partir de 2021.

La Commune de Ribérac a choisi d'instaurer la Taxe d'Habitation sur les Locaux Vacants depuis 2018.

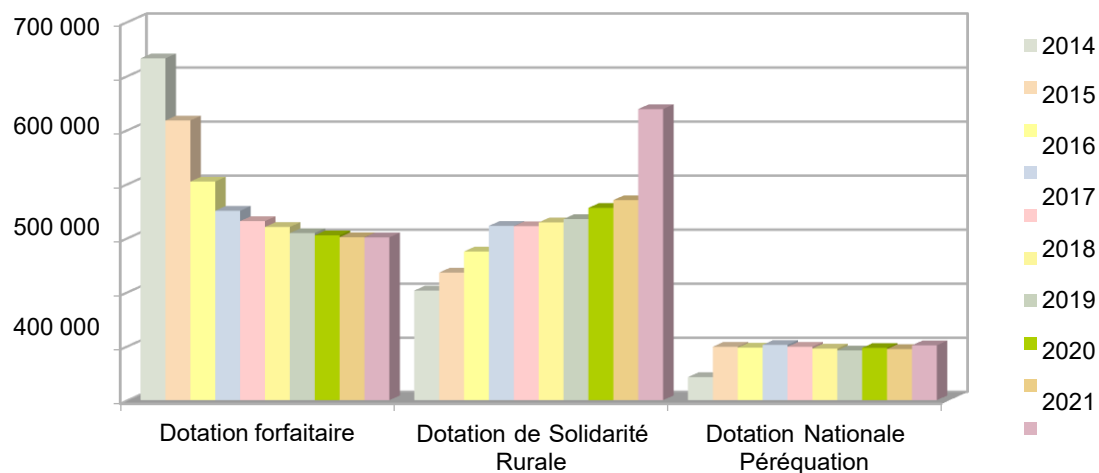
Globalement et sur les quatre derniers exercices, les recettes fiscales de Ribérac évoluent régulièrement sans augmentation des taux.

L'augmentation de presque 159 000 € en 2023 est due au dynamisme des bases qui relève principalement de la révision de leur valeur fixée annuellement par la loi de finances. En 2023, les bases ont été revalorisées de 7,1 %.

Focus sur les dotations de l'Etat

| CHAPITRE 74 – Dotations | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | Différence 2014-2023 | % 2014 / 2023 |
|---|------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------------|----------------|
| Dotation forfaitaire | 632 403 | 517 450 | 404 420 | 350 442 | 331 296 | 320 432 | 309 069 | 304 926 | 301 489 | 301 227 | -331 176 | -52,37% |
| Dotation de Solidarité Rurale | 202 829 | 235 987 | 275 001 | 322 431 | 321 938 | 328 859 | 335 072 | 355 777 | 370 064 | 538 513 | 335 684 | 165,50% |
| Dotation Nationale Péréquation | 42 628 | 98 808 | 97 211 | 102 201 | 98 840 | 95 459 | 92 004 | 96 643 | 94 613 | 101 377 | 58 749 | 137,82% |
| SOUS-TOTAL 3 PRINCIPALES DOTATIONS | 877 860 | 852 245 | 776 632 | 775 074 | 752 074 | 744 750 | 736 145 | 757 346 | 766 166 | 941 117 | 63 257 | 7,21% |
| Dotation Comp° réforme TP | 68 415 | 74 628 | 74 634 | 74 634 | 74 634 | 71 617 | 70 079 | 70 079 | 70 079 | 70 079 | 1 664 | 2,43% |
| Dotation unique spécifique TP | 9 724 | 6 424 | 5 448 | 1 696 | | | | | | | -9 724 | -100,00% |
| État - Compensation exo TF | 41 446 | 26 511 | 21 625 | 15 408 | 14 096 | 14 409 | 14 145 | 41 743 | 53 605 | 56 362 | 14 916 | 29,34% |
| État - Compensation exo TH | 88 627 | 110 156 | 95 636 | 135 373 | 128 580 | 131 379 | 135 486 | 10 243 | | | -88 627 | -100,00% |
| SOUS-TOTAL AUTRES DOTATIONS | 208 212 | 217 719 | 197 343 | 227 111 | 217 310 | 217 405 | 219 710 | 122 065 | 123 684 | 126 441 | -81 771 | -39,27% |
| TOTAL DOTATIONS | 1 086 072 | 1 069 964 | 973 975 | 1 002 185 | 969 384 | 962 155 | 955 855 | 879 411 | 889 850 | 1 067 558 | -18 514 | -1,70% |

EVOLUTION DOTATIONS DE L'ETAT 2014-



Deuxième recette de fonctionnement des communes, les dotations de l'État sont une ressource essentielle du budget des communes.

Cette ressource a connu une forte diminution depuis 2014. La baisse des dotations a représenté un effort financier considérable pour les collectivités locales. Cette baisse a été voulue par les pouvoirs publics afin de faire participer le bloc local à l'effort de redressement des comptes publics.

En 2023, la ville de Ribérac a bénéficié d'une recette supplémentaire d'environ 127 000 € lié à l'entrée de la ville dans le classement des 10 000 villes les plus « pauvres ». En cas de sortie de ce classement, perdrait 50 % de cette dotation l'année de sa sortie et la totalité en n+2.

ÉVOLUTION DE LA FISCALITÉ

BASES

| BASES | 2019 | % | 2020 | % | 2021 | % | 2022 | % | 2023 | % |
|-------------------------------------|-----------|---------|-----------|--------|-----------|---------|-----------|---------|-----------|--------|
| Taxe d'Habitation | 4 671 324 | 2,91% | 4 635 016 | -0,78% | 634 699 | -86,31% | 633 556 | -0,18% | 676 677 | 6,81% |
| Taxe d'Habitation Locaux Vacants | 203 470 | -46,99% | 185 886 | -8,64% | 163 497 | -12,04% | 144 723 | -11,48% | 207 315 | 43,25% |
| Taxe Foncier Bâti | 4 538 638 | 1,72% | 4 611 393 | 1,60% | 4 547 672 | -1,38% | 4 675 182 | 2,80% | 4 935 674 | 5,57% |
| Taxe Foncier non Bâti | 83 672 | 2,31% | 83 995 | 0,39% | 84 875 | 1,05% | 87 320 | 2,88% | 92 337 | 5,75% |
| Cotisation Foncière des Entreprises | - | -% | - | -% | - | -% | - | -% | - | -% |

TAUX

| TAUX | 2019 | % | 2020 | % | 2021 | % | 2022 | % | 2023 | % |
|----------------------------------|--------|-------|--------|-------|---------|--------|---------|-------|---------|-------|
| Taxe d'Habitation | 19,05% | 0,00% | 19,05% | 0,00% | 19,05% | 0,00% | 19,05% | 0,00% | 19,05% | 0,00% |
| Taxe d'Habitation Locaux Vacants | 19,05% | 0,00% | 19,05% | 0,00% | 19,05% | 0,00% | 19,05% | 0,00% | 19,05% | 0,00% |
| Taxe Foncier Bâti * | 31,08% | 0,00% | 31,08% | 0,00% | 57,06 % | 83,59% | 57,06 % | 0,00% | 57,06 % | 0,00% |
| Taxe Foncier non Bâti | 95,56% | 0,00% | 95,56% | 0,00% | 95,56% | 0,00% | 95,56% | 0,00% | 95,56% | 0,00% |
| TP / CFE | 0,00% | -% | 0,00% | -% | 0,00% | -% | 0,00% | -% | 0,00% | -% |

* à partir de 2021, réforme de la TH : transfert du taux départemental 31,08 % à la commune 25,98 %

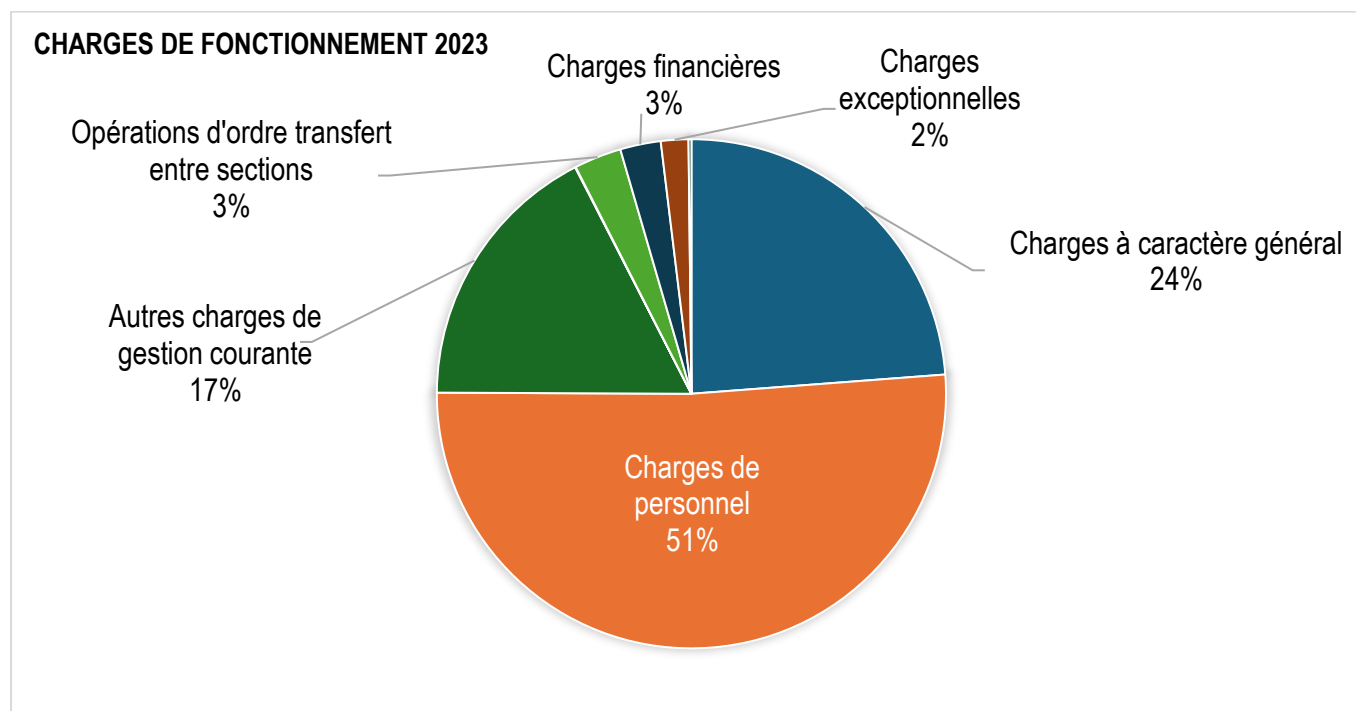
PRODUITS FISCAUX

| PRODUITS FISCAUX | 2019 | % | 2020 | % | 2021 | % | 2022 | % | 2023 | % |
|-------------------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|------------------|--------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
| Taxe d'Habitation * | 889 887 | 2,91% | 882 971 | -0,78% | 120 910 | -86,31% | 120 692 | -0,18% | 128 907 | 6,81% |
| Taxe d'Habitation Locaux Vacants | 38 761 | -46,99% | 35 411 | -8,64% | 31 146 | -12,04% | 27 570 | -11,48% | 39 494 | 43,25% |
| Taxe Foncier Bâti | 1 412 072 | 1,70% | 1 433 221 | 1,50% | 2 600 452 | 81,44% | 2 666 931 | 2,56% | 2 817 481 | 5,65% |
| Coefficient correcteur | - | 0,00% | - | 0,00% | - 293 291 | 0,00% | - 300 776 | 2,55% | - 317 513 | 5,56% |
| Taxe Foncier non Bâti | 79 957 | 2,31% | 80 266 | 0,39% | 81 107 | 1,05% | 83 443 | 2,88% | 88 237 | 5,75% |
| Cotisation Foncière des Entreprises | - | -% | - | -% | - | -% | - | -% | - | -% |
| Rôles supplémentaires | - | -% | - | -% | 13 662 | -% | - | -% | - | -% |
| Total produits fiscaux | 2 420 677 | 0,68% | 2 431 868 | 0,46% | 2 553 986 | 5,02% | 2 597 860 | 1,72% | 2 756 605 | 6,11% |

* à partir de 2021, réforme de la TH : TH sur les résidences secondaires

2) Les dépenses de fonctionnement

| <i>Fonctionnement Dépenses</i> | | BUDGET 2023 | BUDGET 2023 | |
|--------------------------------|--|---------------------|---------------------|-------------------------|
| ARTICLE | LIBELLÉ | PREVISIONNEL | RÉALISÉ | % de réalisation |
| <i>Chapitre 011</i> | <i>Charges à caractère général</i> | 1 433 781,95 | 1 197 980,67 | 83,55 |
| <i>Chapitre 012</i> | <i>Charges de personnel</i> | 2 616 621,00 | 2 581 829,13 | 98,67 |
| <i>Chapitre 65</i> | <i>Autres charges de gestion courante</i> | 876 581,57 | 875 040,20 | 99,82 |
| <i>Chapitre 014</i> | <i>Atténuation de produits</i> | 3 800,00 | 1 885,00 | 49,61 |
| <i>Chapitre 023</i> | <i>Virement à la section d'investissement</i> | 785 879,88 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Chapitre 042</i> | <i>Opérations d'ordre transfert entre sections</i> | 143 413,22 | 151 233,88 | 105,45 |
| <i>Chapitre 66</i> | <i>Charges financières</i> | 131 234,05 | 129 890,99 | 98,98 |
| <i>Chapitre 67</i> | <i>Charges exceptionnelles</i> | 91 782,00 | 87 863,28 | 95,73 |
| <i>Chapitre 68</i> | <i>Dotations aux provisions</i> | 9 150,00 | 9 148,54 | 99,98 |
| Total Section | DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT | 6 092 243,67 | 5 034 871,69 | 82,64 |

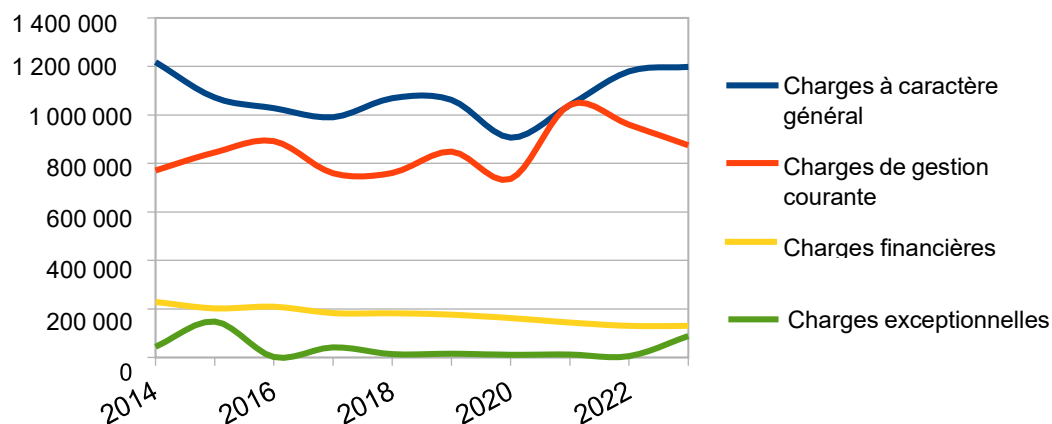


Rétrospective des dépenses de fonctionnement 2022/2023

| Fonctionnement Dépenses | | BUDGET 2019 | BUDGET 2022 | BUDGET 2023 | Evolution 2019/2022 | Evolution 2022/2023 | 2022/2023 (%) |
|--------------------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------|
| ARTICLE | LIBELLÉ | RÉALISÉ | RÉALISÉ | RÉALISÉ | | | |
| Chapitre 011 | Charges à caractère général | 1 061 770,23 | 1 179 451,76 | 1 197 980,67 | 117 681,53 | 18 528,91 | 1,57% |
| Chapitre 012 | Charges de personnel | 2 540 693,10 | 2 583 554,38 | 2 581 829,13 | 42 861,28 | - 1 725,25 | -0,07% |
| Chapitre 65 | Autres charges de gestion courante | 956 711,82 | 959 971,70 | 875 040,20 | 3 259,88 | - 84 931,50 | -8,85% |
| Chapitre 014 | Atténuation de produits | 0,00 | 0,00 | 1 885,00 | 0,00 | 1 885,00 | - |
| Chapitre 023 | Virement à la section d'investissement | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| Chapitre 042 | Opérations d'ordre transfert entre sections | 120 111,07 | 225 639,93 | 151 233,88 | 105 528,86 | - 74 406,05 | -32,98% |
| Chapitre 66 | Charges financières | 396 764,10 | 129 842,05 | 129 890,99 | - 266 922,05 | 48,94 | 0,04% |
| Chapitre 67 | Charges exceptionnelles | 15 310,50 | 5 147,52 | 87 863,28 | - 10 162,98 | 82 715,76 | 1606,91% |
| Chapitre 68 | Dotations aux provisions | 5 450,00 | 10 000,00 | 9 148,54 | 4 550,00 | - 851,46 | -8,51% |
| Total Section | DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT | 5 096 810,82 | 5 093 607,34 | 5 034 871,69 | - 3 203,48 | - 58 735,65 | -1,15% |

Principales charges de fonctionnement hors 012 -

Évolution 2014-2023



Les charges à caractère général (chapitre 011 : fluides, carburants, alimentation, petit matériel, assurances, contrats...) continuent leur progression (+1.57 % par rapport à 2022) traduisant les hausses de prix de l'énergie et des matières premières auxquelles les collectivités locales n'échappent pas.

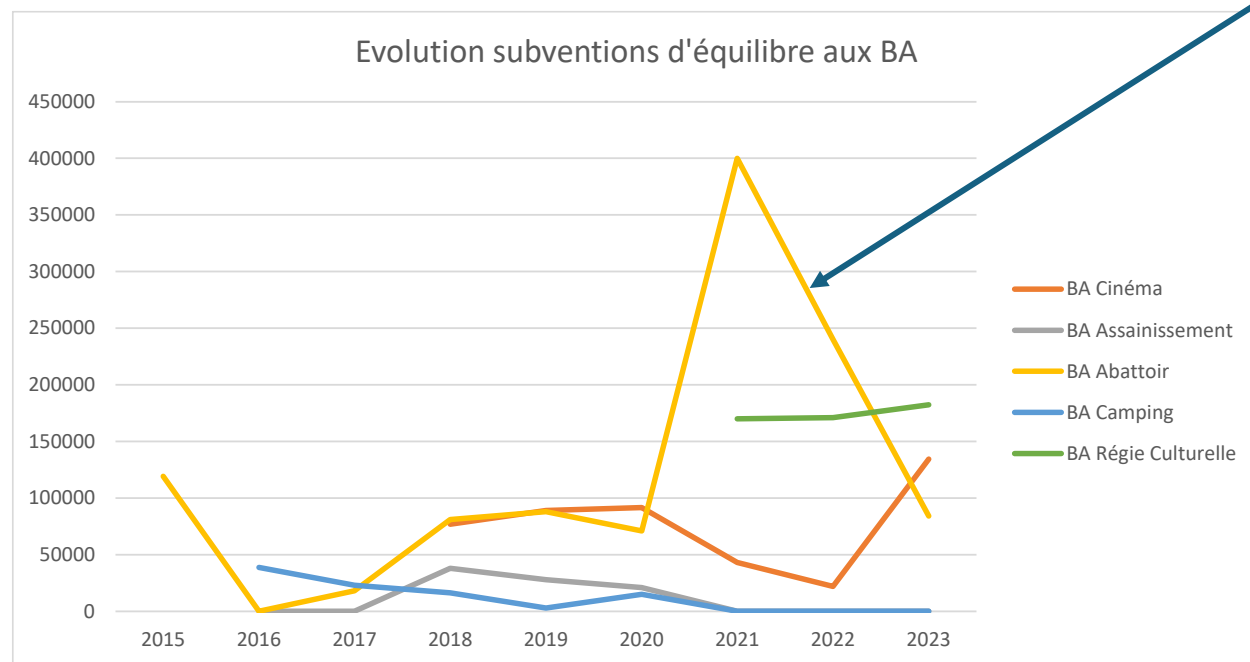
Les charges de personnel (chapitre 012) sont en légère baisse malgré :

- Les augmentations du SMIC de 1,8 % en janvier 2023 puis 2,2 % en mai 2023,
- L'augmentation du point d'indice de 1,5 % en juillet 2023,
- La revalorisation des indices majorés pour les bas salaires en juillet 2023,
- Le remboursement de demi-traitement à un agent admis en congés de longue durée à effet rétroactif,
- L'embauche d'un contrat PEC au service culturel en octobre 2023.

Il s'agit pour les communes, de manière générale, de la principale dépense de fonctionnement (52,31 % des DRF pour Ribérac en 2023, après retraitement afin de prendre en compte les recettes liées au personnel contre 52,27 % en 2022 et 51,71 % en 2021).

Le chapitre 042 retrace les opérations d'ordre des amortissements des biens. Leur évolution dépend du matériel présent à l'actif de la Commune et des modalités d'amortissement. Elles consistent en une dépense de fonctionnement et une recette d'investissement. Elles sont donc neutres budgétairement.

Le chapitre 65 regroupe les indemnités des élus, les contributions obligatoires (SDIS, subventions d'équilibre des budgets annexes) et les subventions aux associations. Ce chapitre est en baisse de 8,85 % par rapport à 2022, compte tenu notamment de la baisse de la subvention d'équilibre au budget annexe abattoir (240 000 € en 2022 contre 83 991,26 € en 2023) et de la baisse des subventions aux associations (24 000 € versés en 2022 pour l'organisation du tour du Limousin et non versés en 2023).



Les charges financières du chapitre 66 (remboursement de la partie intérêts de l'échéance 2023 de la dette) diminuent chaque année sur la période, signe d'un vieillissement de la dette.

En contrepartie, le remboursement du capital augmente dans les mêmes proportions.

Ce chapitre regroupe également les frais liés aux intérêts d'utilisation ou non de la ligne de trésorerie. Ils ont augmenté en 2023 compte tenu de l'utilisation sur plusieurs mois de l'intégralité de la ligne de trésorerie afin de payer les situations de travaux liés à la tempête notamment.

Les charges à caractère exceptionnel du chapitre 67 (aides exceptionnelles aux personnes de droit privé et remboursements divers) ont augmenté sur la période du fait du remboursement à l'Etat de l'acompte versé en 2022 relatif au filet de sécurité inflation pour un montant de 70 082 €.

La Commune a contribué financièrement à la présence médicale en remboursant le loyer d'un médecin (à hauteur de 7 100 € sur ce même chapitre budgétaire).

En matière de présence médicale, la Commune a également pris en charge le loyer et les charges correspondantes de l'antenne du centre départemental de santé en année pleine, soit 37 600 € pour l'année 2023 sur le chapitre 61. Ces dépenses seront remboursées pour moitié sur 2024 par la CCPR conformément à la convention signée.

Les dotations aux provisions (chapitre 68) sont des charges qui fluctuent en fonction des risques financiers encourus par la Commune dans certains dossiers. Elles correspondent pour 2023, à une provision pour créances douteuses et elles font l'objet d'une délibération du conseil municipal.

D'une manière générale, les charges de fonctionnement ont diminué en 2023 de 1,15 %.

Focus sur les ressources humaines et les charges de personnel

Les charges de personnel représentent le premier poste de dépenses des collectivités locales.

En sa qualité de bourg centre, les charges de personnel représentent pour la Commune de Ribérac en moyenne 50 % des dépenses réelles de fonctionnement. Les services assumés par la seule ville de Ribérac, bien que bénéficiant à des usagers bien au-delà du territoire communal, expliquent cette proportion.

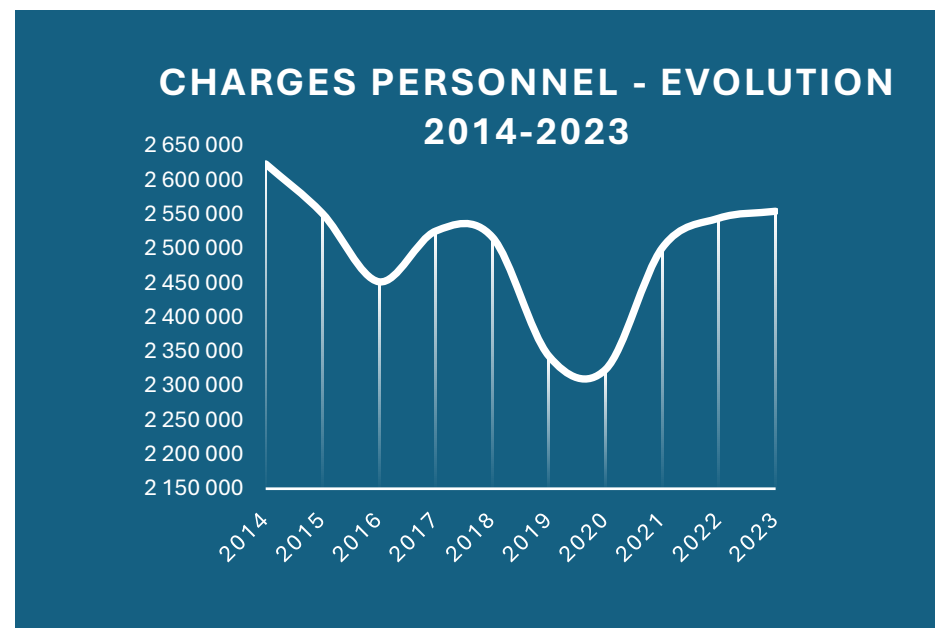
Le budget du personnel communal fait par ailleurs l'objet de remboursements divers :

- Mise à disposition à des tiers (associations, EPCI...)
- Remboursements liés aux arrêts maladie (CPAM, assurance statutaire...)

Les charges « nettes » de personnel correspondent à la différence entre les dépenses du chapitre 012 et les recettes.

Entre 2018 et 2019, la baisse affichée correspond au départ en retraite de 3 agents non remplacés, d'un agent mis à disposition d'une autre commune et au départ du chargé de mission faisant office de DGS non remplacé. Entre 2019 et 2020, le poste de DGS n'a pas été pourvu et 2 agents ont été placés en disponibilité et non remplacés.

A partir de 2021, il y a une diminution nette (environ - 100 000 euros) des remboursements de mise à disposition de personnel pour le compte des tiers.



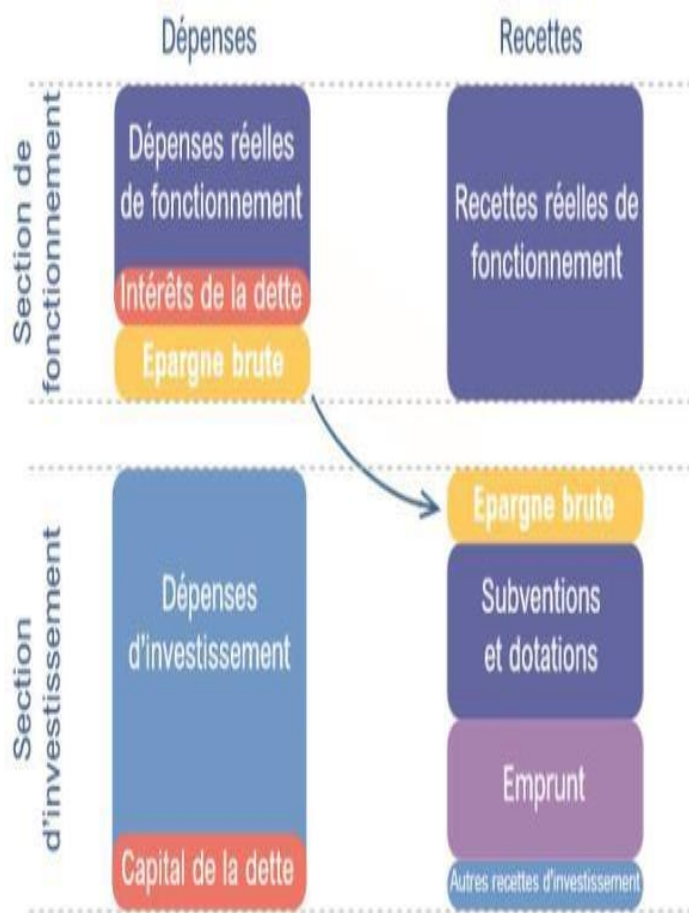
| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | Différence 2014-2023 | % 2014 / 2023 |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------------|---------------|
| CHARGES DE PERSONNEL | 2 738 044,48 | 2 684 310,06 | 2 606 024,51 | 2 685 532,43 | 2 648 158,45 | 2 540 693,10 | 2 508 372,26 | 2 584 622,32 | 2 583 554,38 | 2 581 829,13 | -156 215,35 | -5,71 % |
| DÉPENSES | 2 738 044,48 | 2 684 310,06 | 2 606 024,51 | 2 685 532,43 | 2 648 158,45 | 2 540 693,10 | 2 508 372,26 | 2 575 419,70 | 2 583 554,38 | 2 581 829,13 | -156 215,35 | -5,71 % |
| Remb sur rémunérations du personnel | 13 927,84 | 37 864,62 | 48 811,07 | 64 932,01 | 54 029,46 | 82 364,67 | 74 717,00 | 62 311,54 | 32 079,59 | 33 207,31 | 19 279,47 | 138,42 % |
| Remb frais de personnel par des tiers | 100 439,25 | 94 892,08 | 105 416,66 | 94 883,51 | 77 171,74 | 115 061,52 | 109 666,63 | 20 938,50 | 6 913,50 | -6 050,00 | -106 489,25 | -106,02 % |
| RECETTES | 114 367,09 | 132 756,70 | 154 227,73 | 159 815,52 | 131 201,20 | 197 426,19 | 184 383,63 | 83 250,04 | 38 993,09 | 27 157,31 | -87 209,78 | -41,53 % |
| CHARGES NETTES DE PERSONNEL | 2 623 677,39 | 2 551 553,36 | 2 451 796,78 | 2 525 716,91 | 2 516 957,25 | 2 343 266,91 | 2 323 988,63 | 2 492 169,66 | 2 544 561,29 | 2 554 671,82 | -69 005,57 | -2,63 % |
| % des dépenses réelles de fonctionnement | 51,61% | 50,50% | 50,45% | 53,39% | 53,03% | 47,00% | 51,80% | 51,71% | 52,27% | 52,31% | - | - |

Après une diminution durant l'exercice 2021, les effectifs des agents municipaux restent stables depuis le 31 décembre 2021.

| Catégories | 01/01/2021 | 31/12/2021 | 01/01/2022 | 31/12/2022 | 01/01/2023 | 31/12/2023 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Titulaires et stagiaires | 63 | 62 | 62 | 59 | 59 | 58 |
| Contractuels | 3 | 1 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| Apprentis | 2 | 0 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| PEC | 4 | 3 | 3 | 4 | 4 | 5 |
| TOTAL | 72 | 66 | 68 | 66 | 66 | 65 |

C. La section d'investissement

1) La capacité d'autofinancement



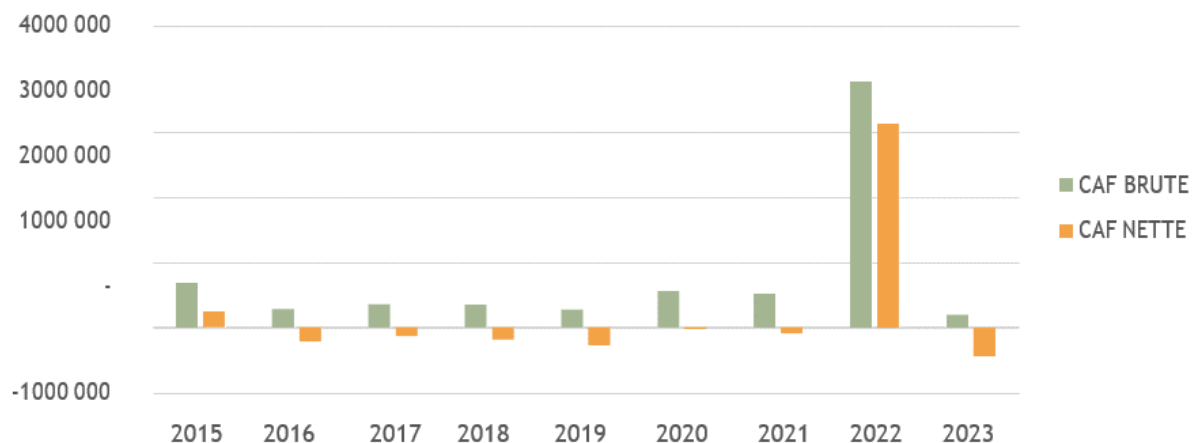
Les investissements peuvent être financés par des ressources propres (épargne brute) et par des ressources externes (subventions, dotations, emprunts...). L'épargne brute constitue la ressource interne dont dispose la collectivité pour rembourser sa dette et financer ses investissements. Elle correspond au solde dégagé par la collectivité sur ses dépenses de fonctionnement. Elle est un indicateur de l'« aisance » de la section de fonctionnement. Un excédent est indispensable pour financer les investissements et rembourser la dette existante.

L'épargne nette est le solde restant de l'épargne brute une fois remboursé le capital de la dette. C'est la capacité d'auto-financement.

Bien qu'en progression en 2020, la capacité d'auto-financement pour Ribérac reste négative et repart à la baisse en 2021. Les résultats de 2022 ne sont pas significatifs car ils intègrent les remboursements annoncés par la SMACL des dépenses liées à la tempête du 202 juin 2022 mais non encaissés. Dès lors, en 2023 la chute est sans appel, la Commune ne dégage pas suffisamment de la section de fonctionnement pour autofinancer ses investissements. Elle dépend alors entièrement des subventions et des emprunts.

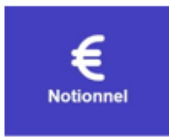


| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-----------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-----------|-----------|
| CAF BRUTE | 679 287 | 280 255 | 353 155 | 349 290 | 270 579 | 557 876 | 514 833 | 3 767 759 | 199 642 |
| CAF NETTE | 245 885 | - 212 210 | - 130 514 | - 186 329 | - 274 945 | - 26 279 | - 89 615 | 3 120 263 | - 434 178 |

CAF brute / CAF nette 2015-2023



2) Endettement

Synthèse de l'endettement de l'ensemble des budgets de la ville au 31/12/2023 :

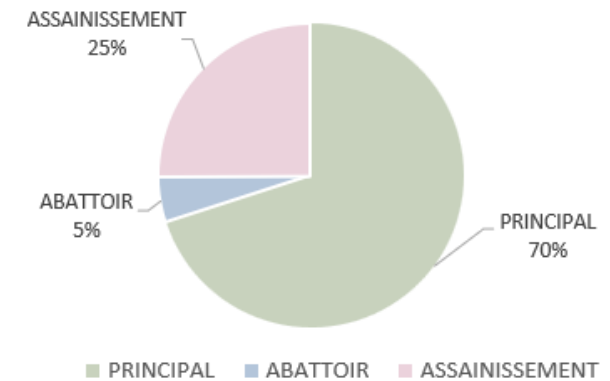
| | | | |
|---|------------------------------------|------------------|--|
|  | Nombre de financements | 39 | 8 160 396€ CRD (au 31/12/2023) |
| | Durée de vie résiduelle | 32 ans et 7 mois | |
| | Durée de vie résiduelle moyenne | 14 ans et 2 mois | |
|  | Taux fixe (part de l'encours) | 71,4% | 2,8% Taux d'intérêt moyen (30E/360, exercice 2023) |
| | Taux variable (part de l'encours) | 21,33% | |
| | Taux structuré (part de l'encours) | 7,27% | |
|  | Capital | 910 K€ | 1 128 705€ Annuité (due sur l'exercice 2023) |
| | Intérêts | 219 K€ | |
| | ICNE au 31/12/2023 | 44 K€ | |

Les échéances de remboursement de la dette en 2023 :

CRD = capital restant dû

| BUDGET | CRD AU 31/12/2022 | ÉCHÉANCE CAPITAL 2023 | ÉCHÉANCE INTÉRÊTS 2023 | ÉCHÉANCE TOTALE 2023 | CRD AU 31/12/2023 |
|----------------|---------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|---------------------|
| PRINCIPAL | 4 970 276,11 | 633 820,61 | 122 901,83 | 756 722,44 | 5 716 455,50 |
| ASSAINISSEMENT | 1 881 537,85 | 217 980,04 | 72 183,66 | 290 163,70 | 2 044 899,46 |
| ABATTOIR | 457 182,73 | 58 141,77 | 14 583,94 | 72 725,71 | 399 040,96 |
| TOTAL | 7 308 996,69 | 909 942,42 | 209 669,43 | 1 119 611,85 | 8 160 395,92 |

Répartition par budget au 31/12/2023



Le recours à l'emprunt en 2023 - dette

La commune a jusqu'en 2022 poursuivi son désendettement en veillant à emprunter un montant inférieur au montant du capital remboursé dans l'année. Toutefois, compte tenu de l'ampleur des travaux à financer suite à la tempête de grêle et aux difficultés auxquelles la ville est confrontée pour se faire rembourser la quote-part due par l'assureur, la SMACL, il a été nécessaire de contracter en 2023 un emprunt de 3 011 697,05 € auprès de la Banque des Territoires. Celui-ci est débloqué par tranches et le remboursement du capital débutera en novembre 2026. A cette date, certains emprunts existants seront éteints et les échéances seront ainsi équivalentes à celles d'aujourd'hui. En 2023, il a été mobilisé la somme de 1 250 000 € sur cet emprunt.

Compte tenu de ce qui précède, depuis 2020, la Commune s'est tout de même désendettée de presque 1 million d'euros.

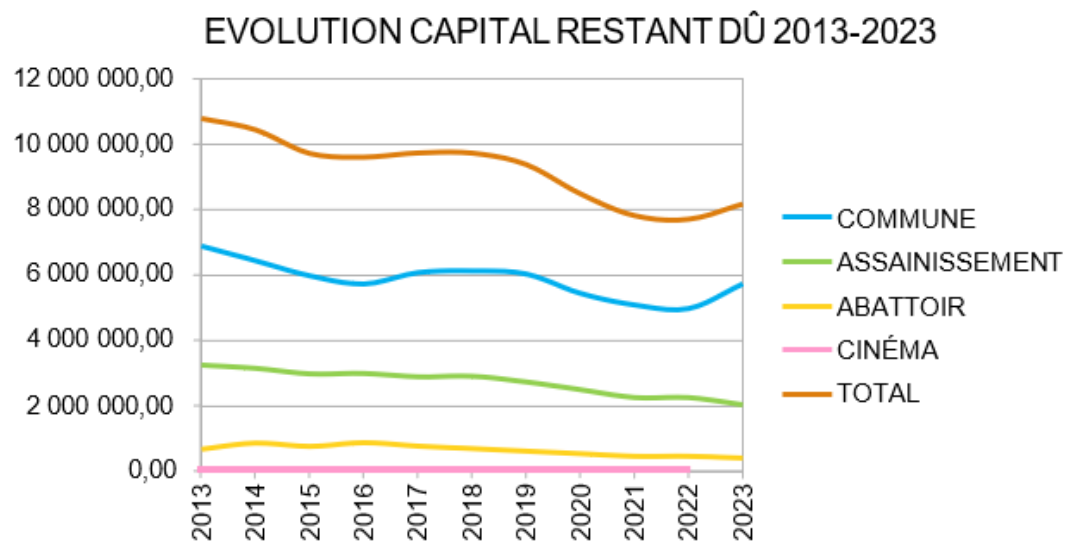
| Exercice | Budget | Montant du désendettement (remboursement du capital) | Montant emprunté | Désendettement |
|----------|-----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 2020 | Principal | 585 272,58 € | - € | - 585 272,58 € |
| | Assainissement | 187 115,18 € | - € | - 187 115,18 € |
| | Abattoir | 78 692,99 € | - € | - 78 692,99 € |
| 2021 | Principal | 605 566,26 € | 510 000,00 € | - 95 566,26 € |
| | Assainissement | 192 873,05 € | 207 000,00 € | 14 126,95 € |
| | Abattoir | 80 508,91 € | - € | - 80 508,91 € |
| 2022 | Principal | 577 142,84 € | 410 000,00 € | - 167 142,84 € |
| | Assainissement | 159 622,31 € | - € | - 159 622,31 € |
| | Abattoir | 82 377,37 € | 83 777,01 € | 1 399,64 € |
| 2023 | Principal | 633 820,61 € | 1 250 000,00 € | 616 179,39 € |
| | Assainissement | 217 980,04 € | - € | - 217 980,04 € |
| | Abattoir | 58 141,77 € | - € | - 58 141,77 € |
| TOTAL | Principal | 2 401 802,29 € | 2 170 000,00 € | - 231 802,29 € |
| | Assainissement | 757 590,58 € | 207 000,00 € | - 550 590,58 € |
| | Abattoir | 299 721,04 € | 83 777,01 € | - 215 944,03 € |
| | TOTAL | 3 459 113,91 € | 2 460 777,01 € | - 998 336,90 € |

La commune de Ribérac a un endettement important.

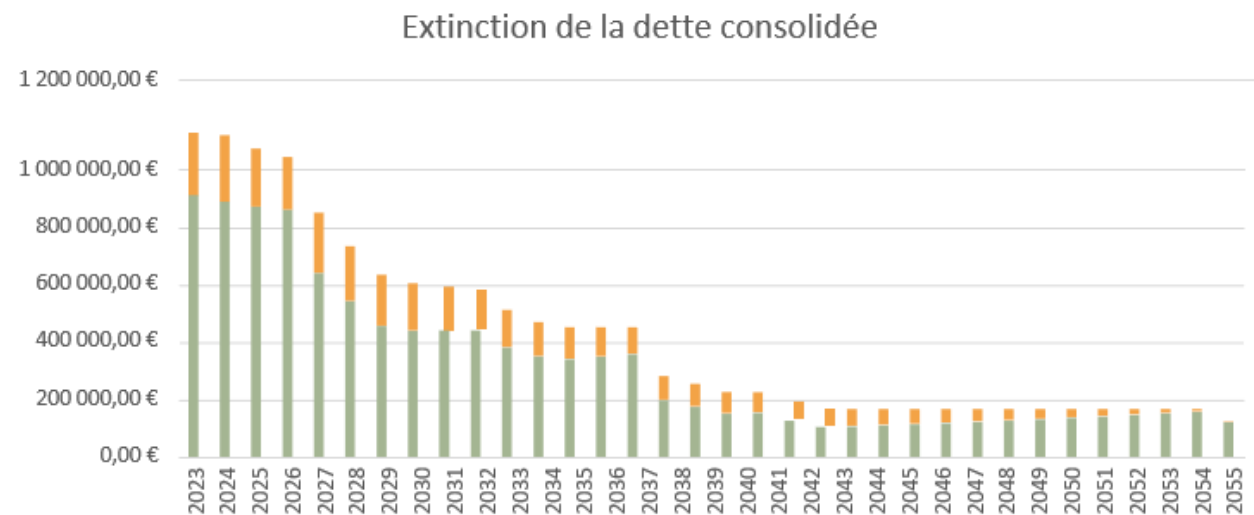
La dette consolidée par habitant s'élève en 2023 à 2 050€ et les annuités représentant 281,30 € par habitant.

En comparaison, les communes de la même strate ont une dette par habitant de 1 244 € en 2022 et une annuité représentant 194 € par habitant.

Evolution du CRD 2013 – 2023 par budget :



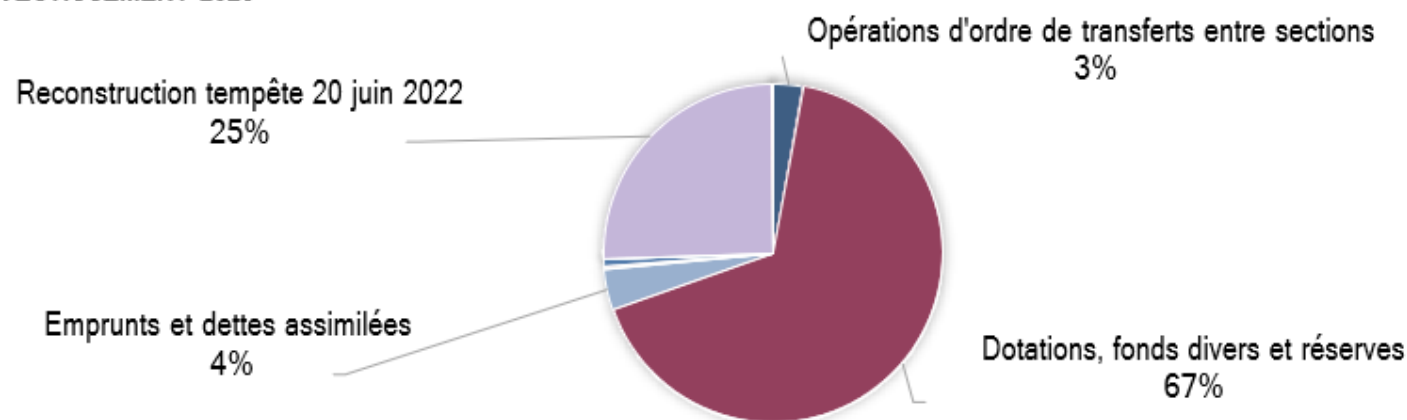
Extinction de la dette consolidée :



3) Les recettes d'investissement

| <i>Investissement Recette</i> | | <i>BUDGET 2023</i> | <i>BUDGET 2023</i> | |
|-------------------------------|---|---------------------|---------------------|-------------------------|
| ARTICLE | LIBELLÉ | PREVISIONNEL | REALISE 2023 | % de réalisation |
| C001 | Résultat reporté ou anticipé | 0,00 | 0,00 | - |
| C021 | Virement de la section de fonctionnement | 785 879,88 | 0,00 | 0,00 |
| C024 | Produit des cessions d'immobilisations | 203 617,00 | 0,00 | 0,00 |
| C040 | Opérations d'ordre de transferts entre sections | 143 413,22 | 151 233,88 | 105,45 |
| C41 | Opérations patrimoniales | 2 900,00 | 2 900,00 | - |
| C10 | Dotations, fonds divers et réserves | 3 590 176,34 | 3 552 478,77 | 98,95 |
| C16 | Emprunts et dettes assimilées | 76 215,62 | 205 715,62 | 269,91 |
| C45 | Opérations pour comptes de tiers | 0,00 | 0,00 | - |
| O0015 | Bâtiments communaux | 94 433,99 | 14 702,24 | 15,57 |
| O0017 | Aménagements - équipements urbains | 357 243,15 | 37 500,00 | 10,50 |
| O0018 | Éclairage public | 40 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| O0054 | Équipements sportifs | 0,00 | 0,00 | - |
| O0059 | Gymnase municipal | 1 960 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| O0061 | Reconstruction tempête 20 juin 2022 | 1 872 798,65 | 1 348 151,27 | 71,99 |
| O0104 | Acquisition de matériel | 183 048,79 | 10 183,19 | 5,56 |
| Total Section | RECETTES D'INVESTISSEMENT | 9 309 726,64 | 5 322 864,97 | 57,18 |

RECETTES D'INVESTISSEMENT 2023



Rétrospective des recettes d'investissement 2022/2023

| <i>Investissement Recettes</i> | | <i>BUDGET 2019</i> | <i>BUDGET 2022</i> | <i>BUDGET 2023</i> | <i>Évolution 2022/2023</i> | <i>Évolution 2022/2023 (%)</i> |
|--------------------------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------------|--------------------------------|
| <i>ARTICLE</i> | <i>LIBELLÉ</i> | <i>RÉALISÉ</i> | <i>RÉALISÉ</i> | <i>RÉALISÉ</i> | | |
| <i>C001</i> | <i>Résultat reporté ou anticipé</i> | | 0,00 | 0,00 | 0 | - |
| <i>C021</i> | <i>Virement de la section de fonctionnement</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | - |
| <i>C024</i> | <i>Produit des cessions d'immobilisations</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | - |
| <i>C040</i> | <i>Opérations d'ordre de transferts entre sections</i> | 120 111,07 | 225 639,93 | 151 233,88 | -74406,05 | -32,98% |
| <i>C41</i> | <i>Opérations patrimoniales</i> | 227 812,80 | 0,00 | 2 900,00 | 2900 | - |
| <i>C10</i> | <i>Dotations, fonds divers et réserves</i> | 328 083,11 | 533 492,11 | 3 552 478,77 | 3018986,66 | 565,89% |
| <i>C16</i> | <i>Emprunts et dettes assimilées</i> | | 495,65 | 205 715,62 | 205219,97 | 41404,21% |
| <i>C45</i> | <i>Opérations pour comptes de tiers</i> | | 0,00 | 0,00 | 0 | - |
| <i>O0015</i> | <i>Bâtiments communaux</i> | | 147 382,13 | 14 702,24 | -132679,89 | -90,02% |
| <i>O0017</i> | <i>Aménagements - équipements urbains</i> | | 20 000,00 | 37 500,00 | 17500 | 87,50% |
| <i>O0018</i> | <i>Éclairage public</i> | | 0,00 | 0,00 | 0 | - |
| <i>O0054</i> | <i>Équipements sportifs</i> | | 72 720,00 | 0,00 | -72720 | -100,00% |
| <i>O0059</i> | <i>Gymnase municipal</i> | | 0,00 | 0,00 | 0 | - |
| <i>O0061</i> | <i>Reconstruction tempête 20 juin 2022</i> | | 0,00 | 1 348 151,27 | 1348151,27 | - |
| <i>O0104</i> | <i>Acquisition de matériel</i> | | 352 839,00 | 10 183,19 | -342655,81 | -97,11% |
| <i>Total Section</i> | <i>RECETTES D'INVESTISSEMENT</i> | | 1 352 568,82 | 5 322 864,97 | 3 970 296,15 | 2,94 |

Le chapitre 024, relatif aux cessions d'immobilisations, est un chapitre de prévision uniquement. Il concerne la vente de biens (mobiliers ou immobiliers) de la Commune. Des crédits peuvent être prévus à ce compte lors du vote du budget ou par Décision Modificative en cours d'exercice. La réalisation et l'inscription de la recette au budget se fait en recette de fonctionnement. Le compte 024 ne connaît donc jamais d'exécution.

Le chapitre 040 est le pendant du chapitre 042 en section de fonctionnement. Pour rappel, il retrace les opérations d'ordre des amortissements des biens. Leur évolution dépend du matériel présent à l'actif de la Commune et des modalités d'amortissement. Elles consistent en une dépense de fonctionnement et une recette d'investissement. Elles sont donc neutres budgétairement.

Le chapitre 041 retrace les opérations d'ordre spécifiques au patrimoine de la Commune. Elles peuvent énormément varier d'une année sur l'autre. Elles consistent en une dépense et une recette sur la même section. Elles sont donc neutres budgétairement. Pour 2023, il s'agit d'une écriture qui devait être enregistrée en 2022, lors du refinancement de la dette, mais qui a été omise.

Le chapitre 10 (dotations, fonds divers et réserves) comporte notamment l'affectation du résultat au 1068 (votée annuellement par le conseil municipal), le FCTVA (fonds permettant de récupérer une partie de la TVA acquittée sur les dépenses d'investissement), la taxe d'aménagement.

Les subventions d'investissement sont imputées au chapitre 13. Elles proviennent de tiers financeurs tels que l'État, le département de la Dordogne ou la région Nouvelle

Aquitaine. Elles ne financent que des travaux d'investissement et permettent de réduire d'autant le recours à l'emprunt.

Enfin, le **chapitre 16** correspond au financement des travaux par l'emprunt.

Les opérations d'investissement achevées en 2023 et subventionnées

| Opération | Montant final de l'opération | Organisme financeur | Financements accordés |
|--|------------------------------|-------------------------------|-----------------------|
| Adressage | 44 781,80 | Département de la Dordogne | 9 183,19 |
| Evènement "Mon centre bourg à un incroyable commerce" | 30 745,00 | Banque des Territoires | 10 000,00 |
| | | CCPR | 14 000,00 |
| Aménagement du rez-de-chaussée de la mairie | 50 101,53 | État - DETR | 7 202,24 |
| | | Département de la Dordogne | 7 500,00 |
| Mise en sécurité de l'église Notre Dame de la Paix (suite tempête) | 141 250,06 | État - DETR | 38 538,90 |
| Parking du cinéma | 105 465,84 | État - DETR | 20 181,00 |
| | | Département de la Dordogne | 16 818,00 |
| Réfection de la rue Roger Boniface | 174 869,47 | État - DETR | 37 500,00 |
| | | Département de la Dordogne | 29 144,00 |
| Schéma directeur d'aménagement lumière | 10 676,00 | Banque des territoires | 4 449,00 |
| Travaux assainissement (Brandillou, PR piscine) | 329 796,12 | Agence de l'eau Adour Garonne | 189 637,00 |
| TOTAL | | | 384 153,33 |



Concours « Mon centre-bourg a un incroyable commerce, octobre 2023



Réfection de la rue Roger Boniface, octobre 2023

4) Les dépenses d'investissement

| Investissement | Dépenses | BUDGET 2023 | BUDGET 2023 | |
|----------------------|---|---------------------|---------------------|------------------|
| ARTICLE | LIBELLÉ | PREVISIONNEL | REALISE 2023 | % de réalisation |
| C001 | Résultat reporté ou anticipé | 1 114 810,72 | 0,00 | 0,00 |
| C040 | Opérations d'ordre de transferts entre sections | 50 446,00 | 446,00 | 0,88 |
| C041 | Opérations patrimoniales | 2 900,00 | 2 900,00 | - |
| C16 | Emprunts et dettes assimilées | 710 215,62 | 706 636,20 | 99,50 |
| C26 | Participations et créances rattachées | 2 050,00 | 2 040,00 | 99,51 |
| C27 | Autres immobilisations financières | 0,00 | 0,00 | - |
| C45 | Opérations pour comptes de tiers | 0,00 | 0,00 | - |
| O0015 | Bâtiments communaux | 49 111,66 | 21 657,69 | 44,10 |
| O0017 | Aménagements - équipements urbains | 283 079,33 | 206 170,95 | 72,83 |
| O0018 | Éclairage public | 51 087,28 | 9 518,83 | 18,63 |
| O0023 | Bâtiments scolaires et périscolaires | 255,94 | 0,00 | - |
| O0054 | Équipements sportifs | 0,00 | 0,00 | - |
| O0055 | Quartier historique | 567,28 | 567,28 | - |
| O0059 | Gymnase municipal | 1 975 600,00 | 226 172,89 | 11,45 |
| O0061 | Reconstruction tempête 20 juin 2022 | 4 835 099,17 | 2 793 615,56 | 57,78 |
| O0104 | Acquisition de matériel | 234 503,64 | 172 223,73 | 73,44 |
| O2401 | Église Notre Dame | 0,00 | 0,00 | - |
| O2402 | Tribunal | 0,00 | 0,00 | - |
| Total Section | DEPENSES D'INVESTISSEMENT | 9 309 726,64 | 4 141 949,13 | 44,49 |

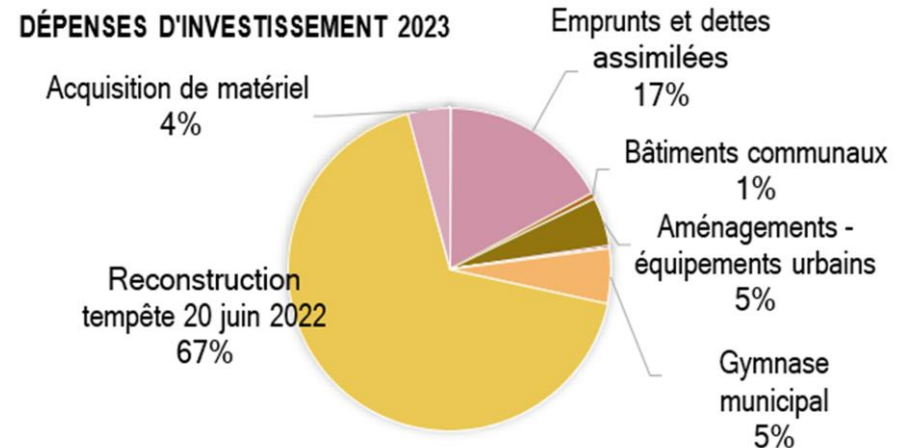


Médiathèque après travaux, novembre 2023.

En 2023, les dépenses d'investissement concernent essentiellement :

- Les emprunts ;
- Les dépenses d'équipement

Les dépenses d'équipements (opérations de travaux, études, achat de matériels, ...) peuvent beaucoup varier d'un exercice à l'autre. En 2023, elles ont augmenté de 453,14 % par rapport à 2021 et de 193,38 % par rapport à 2022.



Rétrospective des dépenses d'investissement 2022/2023

| <i>Investissement Dépenses</i> | | <i>BUDGET 2019</i> | <i>BUDGET 2022</i> | <i>BUDGET 2023</i> | <i>Évolution 2022/2023</i> | <i>Évolution 2022/2023 (%)</i> |
|--------------------------------|---|--------------------|---------------------|---------------------|--------------------------------|--|
| ARTICLE | LIBELLÉ | RÉALISÉ | RÉALISÉ | RÉALISÉ | | |
| C001 | Résultat reporté ou anticipé | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | - |
| C040 | Opérations d'ordre de transferts entre sections | 70 466,06 | 446,00 | 446,00 | - | - |
| C041 | Opérations patrimoniales | 227 812,80 | 0,00 | 2 900,00 | 2 900,00 | - |
| C16 | Emprunts et dettes assimilées | 548 093,56 | 647 973,99 | 706 636,20 | 58 662,21 | 9,05% |
| C26 | Participations et créances rattachées | 0,00 | 3 999,60 | 2 040,00 | - 1 959,60 | -48,99% |
| C27 | Autres immobilisations financières | 0,00 | 2 479,17 | 0,00 | - 2 479,17 | -100,00% |
| C45 | Opérations pour comptes de tiers | | 0,00 | 0,00 | - | - |
| O0015 | Bâtiments communaux | | 42 060,29 | 21 657,69 | - 20 402,60 | -48,51% |
| O0017 | Aménagements - équipements urbains | | 156 531,97 | 206 170,95 | 49 638,98 | 31,71% |
| O0018 | Éclairage public | | 5 058,53 | 9 518,83 | 4 460,30 | 88,17% |
| O0023 | Bâtiments scolaires et périscolaires | | 0,00 | 0,00 | - | - |
| O0054 | Équipements sportifs | | 48 000,00 | 0,00 | - 48 000,00 | -100,00% |
| O0055 | Quartier historique | | 1 086,92 | 567,28 | - 519,64 | -47,81% |
| O0059 | Gymnase municipal | | 1 968,00 | 226 172,89 | 224 204,89 | 11392,52% |
| O0061 | Reconstruction tempête 20 juin 2022 | | 725 025,85 | 2 793 615,56 | 2 068 589,71 | 285,31% |
| O0104 | Acquisition de matériel | | 189 373,21 | 172 223,73 | - 17 149,48 | -9,06% |
| O2401 | Église Notre Dame | | 0,00 | 0,00 | - | - |
| O2402 | Tribunal | | 0,00 | 0,00 | - | - |
| Total Section | DEPENSES D'INVESTISSEMENT | | 1 824 003,53 | 4 141 949,13 | 2 317 945,60 | 127,08% |

En 2023, les travaux et acquisitions de matériel suivants ont été réalisés :

| Dépenses d'équipement 2023 | Montant TTC | Détail |
|-----------------------------------|---------------------|---|
| BÂTIMENTS COMMUNAUX | 21 657,69 | Mise aux normes ascenseurs et réparations diverses chaudières |
| AMÉNAGEMENTS URBAINS | 206 170,95 | Réfection rue Boniface, travaux de voirie, potelets rue ND, enduit murs rue Mobiles, réfection place Debonnière, sécurisation café du Palais, peinture routières, verger CM2, parc des Beauvières |
| ÉCLAIRAGE PUBLIC | 9 518,83 | Remplacement foyer plaine de jeux, schéma directeur aménagement lumière |
| QUARTIER HISTORIQUE | 567,28 | Solde MOE |
| GYMNASE | 226 172,89 | MOE, bureaux de contrôles |
| ACQUISITION DE MATÉRIEL | 172 223,73 | Matériel services techniques, matériel informatique, épareuse, broyeur de branches, véhicules techniques, four cuisine centrale, matériel de signalisation |
| RECONSTRUCTION TEMPETE | 2 793 615,56 | Voir détail par bâtiment ci-dessous |
| TOTAL GÉNÉRAL | 3 429 926,93 | |

| Opération Reconstruction tempête | Réalisé TTC |
|---|---------------------|
| AERODROME | 148 374,95 |
| ANCIEN THEATRE | 26 218,98 |
| ATELIERS MUNICIPAUX | 141 502,08 |
| BIBLIOTHEQUE | 151 606,96 |
| COLLEGIALE | 91 455,62 |
| CCPR / SRB DRONNE | 149 052,60 |
| ECOLE MATERNELLE | 321 324,33 |
| ECOLE JULES FERRY | 242 677,23 |
| EGLISE FAYE | 45 083,14 |
| EGLISE SAINT MARTIAL | 66 260,81 |
| EGLISE NOTRE DAME | 201 851,43 |
| ESPACE ANDRE MALRAUX | 378 034,26 |
| FOYER TEMPS LIBRE | 120 640,92 |
| MAIRIE | 126 849,11 |
| TRIBUNAL | 336 846,41 |
| INFRASTRUCTURES ET BAT SPORTIFS | 179 306,26 |
| AUTRES BATIMENTS | 66 530,47 |
| TOTAL | 2 793 615,56 |

En 2023 comme en 2022, l'engagement des dépenses d'équipements « ordinaires » a été réduit au minimum afin de permettre à la commune de concentrer ses capacités budgétaires sur la reconstruction des bâtiments communaux impactés par la tempête de grêle.

La commune a ainsi consacré 81 % de ses dépenses d'équipement en 2023 à la reconstruction des bâtiments dont le détail par bâtiment figure ci- contre.

L'avancement des travaux de reconstruction des bâtiments communaux impactés par la tempête de grêle de 2022

| Immeuble | DEVIS RECU TTC | TRAVAUX ENGAGÉS TTC | Reste à payer | TOTAL FACTURÉTTC |
|--|----------------|---------------------|---------------|------------------|
| Aérodrome de Tourette | 165 955 € | 143 000 € | 4 931 € | 138 070 € |
| Ancien Théâtre | 24 480 € | 24 480 € | - | 24 480 € |
| Ateliers municipaux | 139 307 € | 132 497 € | 9 814 € | 122 684 € |
| Bâtiment La Poste R+2 + Combles (ancienne mairie) | 11 880 € | 11 880 € | - | 11 880 € |
| SRB Dronne CCPR | 151 125 € | 151 125 € | 7 582 € | 143 543 € |
| Radio Liberté FM | - | - | - | - |
| Forum (centre culturel) | - | - | - | - |
| Bibliothèque (centre culturel) + Forum + Radio | 191 998 € | 191 998 € | 6 607 € | 185 391 € |
| Château d'eau | | | | |
| Cinéma | 173 502 € | 173 502 € | 778 € | 172 724 € |
| Local Secours Populaire | 60 339 € | 60 339 € | 1 896 € | 58 443 € |
| Cuisine Centrale | | | | |
| École Jules Ferry Bâtiment centrale | 139 623 € | 139 623 € | 7 316 € | 132 307 € |
| École Jules Ferry Restaurant enfants | 141 784 € | 141 784 € | 504 € | 141 280 € |
| École Jules Ferry Gymnase et bâtiment annexe | 35 249 € | 35 249 € | - | 35 249 € |
| École Maternelle Bâtiment central | 357 693 € | 357 693 € | 16 581 € | 341 112 € |
| École Maternelle Bâtiment annexe | 82 690 € | 82 690 € | 3 842 € | 78 848 € |
| École Maternelle Préau | 19 155 € | 19 155 € | - | 19 155 € |
| Bungalow école Jules Ferry | | | | |
| Collégiale Notre Dame (monument historique) | 654 626 € | 212 666 € | 75 359 € | 137 307 € |
| Église Notre Dame de la Paix (monument historique) | 3 829 389 € | 209 445 € | 37 697 € | 171 748 € |
| Église de Faye (monument historique) | 53 203 € | 53 203 € | 11 731 € | 41 472 € |
| Église de Saint Martial | 65 402 € | 65 402 € | 3 400 € | 62 003 € |
| Mission Local + Pôle Emploi | 39 074 € | 24 231 € | 22 587 € | 1 644 € |
| Foyer du Temps Libre + logements x2 | 116 644 € | 116 644 € | 1 461 € | 115 184 € |
| Gymnase Municipal | 512 669 € | 25 649 € | - | 29 950 € |
| Local Solidarité Ribéracoise (Bain Douche) | 28 206 € | 28 206 € | 28 206 € | - |
| Local 66 (stockage matériel) Place Pradeau | | | | |
| Mairie | 383 508 € | 383 508 € | 276 807 € | 105 610 € |



Travaux de toiture de la mairie de Ribérac, septembre 2022



Travaux de toiture de l'ancien tribunal, 2023.

| Immeuble | DEVIS RECU TTC | TRAVAUX ENGAGÉS TTC | Reste à payer | TOTAL FACTURÉ TTC |
|--|----------------|---------------------|---------------|-------------------|
| Maison des artistes (bureaux centre culturel) chanoines | 29 017 € | 27 022 € | 24 646 € | 2 376 € |
| Plaine de Jeux Vestiaires Club House Tribunes | 75 129 € | 75 129 € | 6 060 € | 69 069 € |
| Préau route de Mussidan (ancien immeuble Bacquet) | 6 252 € | 6 252 € | 6 252 € | - |
| Atelier des artistes (céramistes + Thirion) | 31 453 € | 27 590 € | 26 402 € | 1 188 € |
| Office du tourisme + logement (ancienne gendarmerie) | 169 956 € | 11 246 € | 8 570 € | 2 677 € |
| Espace André Malraux (salle polyvalente) | 450 264 € | 450 264 € | 31 922 € | 418 343 € |
| Serres Municipales | 5 795 € | 5 795 € | - | 5 795 € |
| Stade d'honneur Rugby Cuisine | 60 022 € | 60 022 € | 30 558 € | 29 464 € |
| Stade d'honneur Rugby Club House Vestiaires | 101 295 € | 97 927 € | 8 210 € | 89 717 € |
| Tennis vestiaires + club house | | | - | |
| Boulodrome Club house | | | - | |
| Tribunal | 473 907 € | 473 907 € | 150 912 € | 322 994 € |
| Bâtiment rue Georges Usine à Gaz | | | - | |
| Hangar KOELHER (stockage ST + IEP Cadillac) | 34 130 € | 34 130 € | 23 891 € | |
| WC Publics PRADEAU | 2 286 € | 2 286 € | 2 286 € | |
| WC Publics DE GAULLE | - | - | - | |
| WC Publics NOTRE DAME (Collégiale) | 10 516 € | 10 138 € | 10 138 € | |
| WC Publics RELAIS | - | - | - | |
| Local matériel Espaces Verts (piscine) | 4 599 € | 4 599 € | 4 599 € | |
| Maison et Jardin des Abeilles | 22 951 € | 22 951 € | 22 951 € | |
| 46 Notre Dame | 40 739 € | 25 327 € | 25 327 € | |
| Bâtiment la Charouffie Ouest (Espace Vert) | | | - | |
| Bâtiment de stockage PRADEAU | | | - | |
| Abattoir (abattage + Logement + Bureaux) | 318 791 € | - | - | |
| Base Canoé (sanitaires) | | | - | |
| Bâtiment Prévert (centre de loisirs et école de musique) | | | - | |
| Cimetière Notre Dame (dépositaire) | 4 089 € | 4 089 € | 4 089 € | 129 € |
| Cimetière Saint Martial | | | - | |
| Hangar de stockage (Scierie Bonhomme) | | | - | |
| Lavoir de Faye | 4 517 € | 4 517 € | 4 517 € | |

| | TOTAL DEVIS RECU TTC | TRAVAUX ENGAGÉS TTC | Reste à payer | TOTAL FACTURÉ TTC |
|------------------------|----------------------|---------------------|---------------|-------------------|
| TRAVAUX | 9 223 209 € | 4 127 162 € | 908 427 € | 3 211 834 € |
| Dont EGLISE NOTRE DAME | 3 829 389 | | | |
| Dont GYMNASE | 512 669 | | | |

| | TOTAL DEVIS RECU TTC | HONORAIRES ENGAGÉS | Reste à payer | TOTAL FACTURÉ TTC |
|------------------|----------------------|--------------------|---------------|-------------------|
| TOTAL MOE | 648 408 € | 385 853 € | 65 770 € | 320 082 € |

| | TOTAL DEVIS RECU TTC | DIAGNOSTIC ENGAGÉ | Reste à payer | TOTAL FACTURÉ TTC |
|---------------------------------------|----------------------|-------------------|---------------|-------------------|
| TOTAL DIAGNOSTIC AVANT TRAVAUX | 52 560 € | 52 560 € | 0 € | 52 560 € |

| | TOTAL DEVIS RECU TTC | TOTAL ENGAGÉ | TOTAL RESTE A PAYER | TOTAL FACTURÉ TTC |
|----------------------|----------------------|--------------|---------------------|-------------------|
| TOTAL GÉNÉRAL | 9 924 177 € | 4 565 574 € | 974 197 € | 3 584 477 € |

D. Les budgets annexes

Le budget annexe Cinéma



Créé en 1995, il ne concerne que l'exploitation du cinéma municipal Max Linder (fonctionnement et investissement).

Géré depuis sa création selon la nomenclature M4 (établissements industriels et commerciaux), il est devenu le 1er janvier 2022, après délibération du conseil municipal en 2021, un service public administratif culturel (nomenclature M14), ce qui permet au budget principal de le subventionner tout en respectant la législation en vigueur. A compter du 01/01/2024, il sera géré en M57 comme le budget principal.

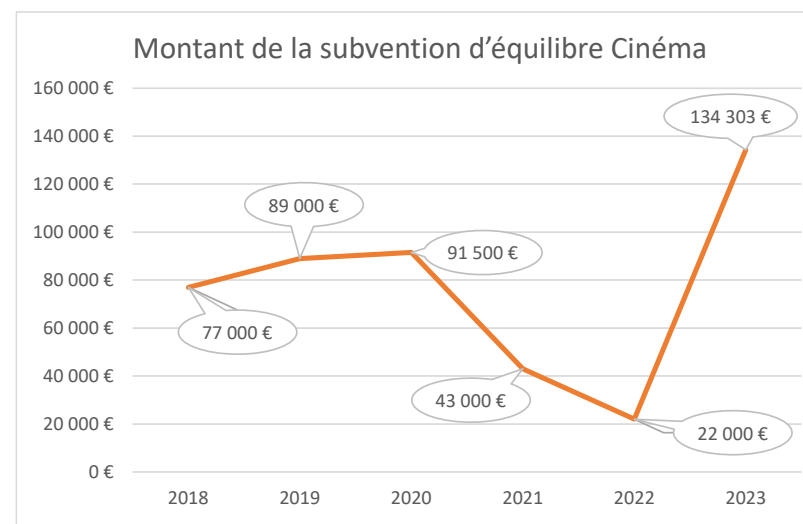
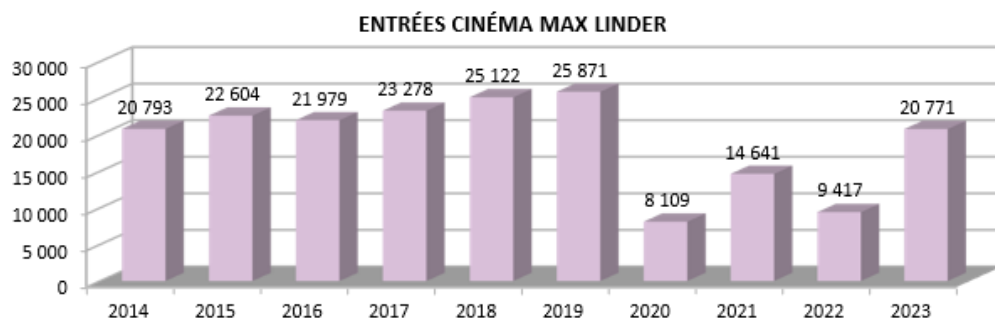
N'ayant pas l'autonomie financière, il est géré en régie municipale et fait l'objet d'une subvention d'équilibre du budget principal chaque année.

Le cinéma Max Linder a dû fermer ses portes dès le lendemain de la tempête de grêle du 20 juin 2022. Les baisses de recettes (entrées et ventes de confiseries) liées à cette fermeture du cinéma sont en partie compensées par la diminution, pour les mêmes raisons, de certaines charges de fonctionnement (location de films, affiches et programmes, TSA...). Après les travaux de remise en état suite à la tempête de grêle, le cinéma a rouvert ses portes au cours du premier trimestre 2023.

Pour fonctionner, en 2023, le Cinéma a bénéficié de subventions :

- Aide art et essai : 10 132 €
- Aide départementale aux salles de cinéma : 6 947 €
- Subvention équilibre du budget principal en forte augmentation en 2023 par rapport à 2022, compte tenu de la fermeture du cinéma en 2022 et de la reprise d'activité en 2023.

En 2023, le nombre d'entrées s'est élevé à 20 771 sur 10 mois du fait de la réouverture en cours de premier trimestre 2023, un redémarrage très prometteur après ces quelques années difficiles.



Le budget annexe Abattoir

Jusqu'en juillet 2016, il retraçait les opérations comptables relatives à l'exploitation de l'abattoir municipal.

A compter du 1er juillet 2016, la gestion de ce service avait été déléguée par la Commune à la SEMOP Société Ribéracoise d'Abattage (SRA) via une Délégation de Service Public. Ce budget annexe ne servait plus alors qu'à payer la taxe foncière, à rembourser la dette et à encaisser le remboursement de frais ainsi que la redevance liée à la DSP, dus par la SEMOP.

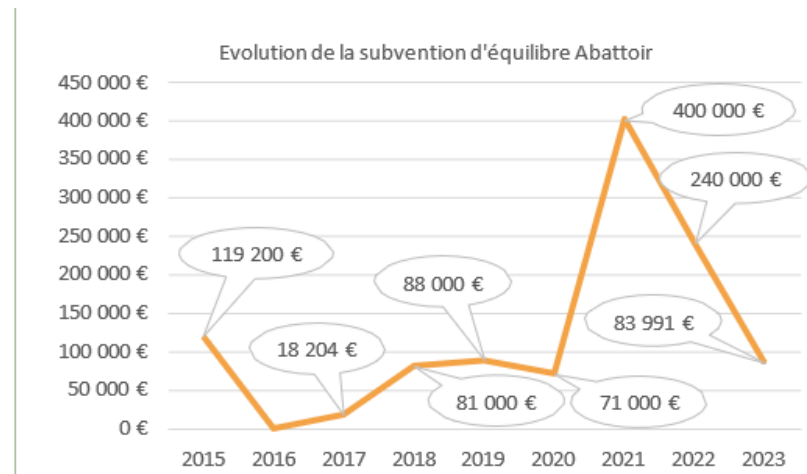
Déficitaire quel que soit son mode de gestion, ce service a régulièrement fait l'objet d'une subvention d'équilibre, pesant parfois lourdement sur le budget principal.

Les difficultés de la Société ribéracoise d'abattage ont généré des impayés de redevance à hauteur d'environ 216 000 €. Sa liquidation au 05 février 2021 a entraîné l'obligation pour la commune de provisionner le risque financier de ce dossier à hauteur de 320 385 €, par délibération du conseil municipal, augmentant d'autant la subvention d'équilibre du budget principal au budget annexe.

En résumé, depuis la mise en liquidation de la société ribéracoise d'abattage en février 2021, ce budget annexe a occasionné des frais importants :

- Provision de 320.385 € en 2021 (garantie d'emprunt, redevance impayée par la SRA, participation au capital)
- Protocole transactionnel de 150.000 € en 2022

Ce dossier représentait un risque financier important pour la commune qui est aujourd'hui sécurisé. Toutefois, il est attendu un dénouement rapide sur la reprise d'activité ou non sur ce site. Les éleveurs sont en attentes de décisions et des réponses doivent être données de la part des collectivités engagées dans cette reprise d'activité et de l'Etat dans les prochains mois.



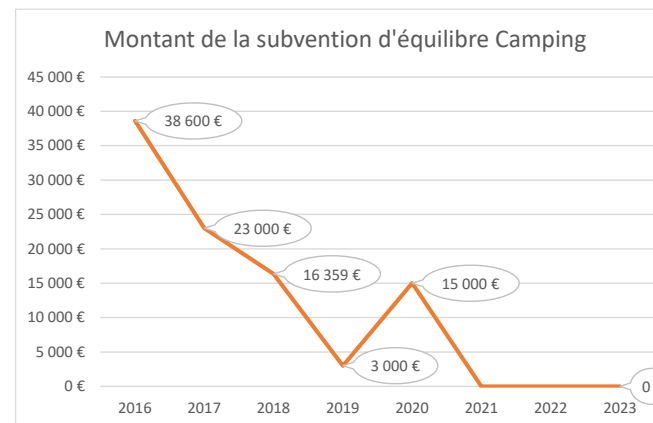
Le budget annexe Camping

Il retrace l'exploitation du Camping de la Dronne.

La gestion de ce service a été déléguée par la Commune à un privé via une Délégation de Service Public en 2018.

Ce budget annexe a fait l'objet d'une subvention d'équilibre du budget principal pendant plusieurs exercices. Cependant, compte tenu de son caractère industriel et commercial, ce type de subvention n'est autorisé qu'à titre dérogatoire. La subvention d'équilibre a été supprimée à compter de 2020.

Les recettes (redevances du délégataire et pour la base canoës) couvrent les dépenses.

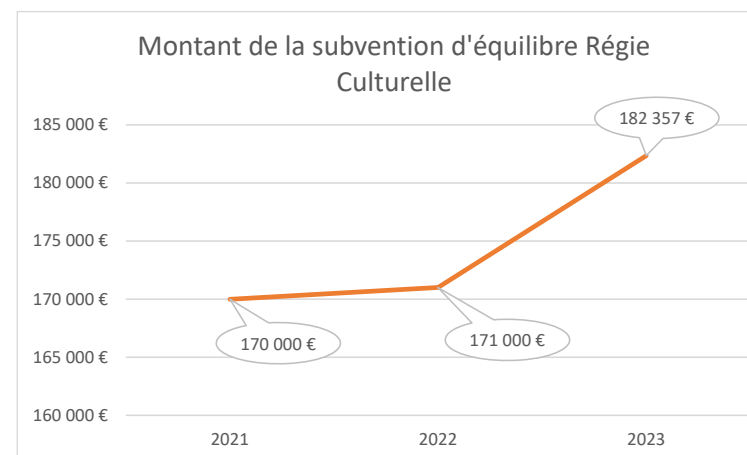


Le budget annexe Régie culturelle

La régie culturelle de proximité, créée le 1er janvier 2021, retrace l'activité culturelle de la commune (hors bibliothèque et cinéma). Cette création de régie a municipalisé l'action culturelle qui avait été jusqu'alors déléguée à plusieurs associations qui étaient subventionnées par la commune (subventions financières et en nature).

Ce budget annexe fait l'objet d'une subvention du budget principal, ne pouvant s'autofinancer.

Après une saison 2021 soumise à la situation sanitaire en France (fermeture jusqu'en mai 2021), la saison 2022 a été fortement perturbée par la tempête de grêle, le principal lieu de spectacle et les lieux culturels (espace André Malraux, Collégiale notamment), ayant dû être fermés au public en juin 2022. La programmation s'est toutefois poursuivie, soit en extérieur pendant la saison estivale, soit dans d'autres salles du territoire ribéraçois.



Le budget annexe Assainissement

Il retrace l'exploitation du service d'assainissement collectif (l'assainissement individuel ou SPANC relève de la compétence communautaire). La gestion de ce service a été déléguée par la Commune à la Sogedo via une Délégation de Service Public en 2020.

Déséquilibré par le transfert de la compétence AEP (adduction eau potable) à un syndicat puis au SMDE24 en 2016, ce budget annexe a fait l'objet d'une subvention d'équilibre du budget principal lors de certains exercices.

Cependant, compte tenu de son caractère industriel et commercial, ce type de subvention n'est autorisé qu'à titre dérogatoire. Depuis 2021, le budget annexe n'est plus financé par une subvention d'équilibre du budget principal (montant moyen de 58.760 € de 2016 à 2020) augmentant les marges de manœuvre du budget principal.

L'augmentation des tarifs de la redevance assainissement collectif votée en 2020 est entrée en vigueur en juin 2021, occasionnant une recette supplémentaire annuelle d'environ 70.000 €, et permet notamment d'autofinancer une partie des travaux et / ou de financer les échéances de nouveaux emprunts. Elle est toutefois en baisse en 2023.

Les recettes du service d'Assainissement Collectif servent à financer les travaux d'extension ou de réfection du réseau (réhabilitation, mise aux normes et extension du réseau existant, création de nouveaux réseaux...) et des équipements connexes (station d'épuration, bassin d'orage, poste de refoulement...).

Ces travaux bénéficient par ailleurs de subventions de l'Agence de l'Eau Adour-Garonne.

En termes de travaux, la commune a poursuivi en 2023 la réalisation du programme assainissement collectif 2021-2030, débutée en 2021 :

- Réhabilitation du réseau de collecte en amont du poste de refoulement de la piscine
- Réhabilitation du poste de refoulement du Chalard
- Création d'un réseau d'assainissement collectif au lieu-dit Brandillou
- Etudes rues Jean Moulin et rue Couleau

Le budget annexe assainissement collectif n'a pas fait l'objet de nouvel emprunt en 2023.

REDEVANCES D'ASSAINISSEMENT COLLECTIF



| Programme | € TTC |
|-----------------|-------------------|
| Brandillou | 170 016,36 |
| Divers réseau | 12 475,92 |
| Programme 21-23 | 104 330,83 |
| TOTAL | 286 823,11 |

Les dépenses d'équipement 2023 des budgets annexes

| Dépenses d'équipement 2023 | Réalisé € TTC |
|------------------------------|-------------------|
| BUDGET ASSAINISSEMENT | 239 171,27 |
| BUDGET ABATTOIR | 0,00 |
| BUDGET CINÉMA | 105 850,84 |
| BUDGET CAMPING | 0,00 |
| BUDGET RÉGIE CULTURELLE | 0,00 |
| TOTAL BUDGETS ANNEXES | 345 022,11 |

III. Les trajectoires budgétaires de la Ville de Ribérac pour 2024 – prospectives

Orientations et politiques de Ribérac

Axes prioritaires :

- Améliorer les services à la population ;
- Maîtriser les dépenses de fonctionnement ;
- Maintenir la stabilité des taux d'imposition ;
- Développer le niveau des recettes par :
 - La vente de foncier,
 - La revalorisation du patrimoine bâti en partenariat avec les organismes publics ou privés,
 - Le positionnement de la Ville dans le programme Petites Villes de Demain afin de recréer de l'attractivité et soutenir le développement du territoire avec le souci constant du respect environnemental et patrimonial,
 - La recherche active de financements, tant pour le fonctionnement que pour les investissements,
- Maîtriser le niveau d'endettement.

Les conséquences de la tempête de grêle du 20 juin 2022 ont eu de fortes répercussions sur le budget 2023, il en sera de même pour le budget 2024 et les suivants. Les travaux de reconstruction des bâtiments ne sont pas achevés et devraient durer encore plusieurs années notamment pour le gymnase et l'église Notre Dame.

Les prévisions annoncées ci-dessous sont susceptibles de modifications d'ici le vote du budget.

A. La section de fonctionnement

1) Les recettes de fonctionnement

Il est a noté en préambule que le résultat de fonctionnement de 2023 ne permet pas la reprise de crédits en recettes de fonctionnement au BP 2024.

| <i>Fonctionnement Recettes</i> | | BUDGET 2023 | BUDGET 2024 | Évolution 2023/2024 | Évolution 2023/2024 (%) |
|--------------------------------|---|---------------------|---------------------|--------------------------------|------------------------------------|
| ARTICLE | LIBELLÉ | RÉALISÉ | PREVISION | | |
| C002 | <i>Résultat reporté ou anticipé</i> | 0,00 | 0,00 | - | 0,00% |
| C013 | <i>Atténuations de charges</i> | 14 423,93 | 9 000,00 | - 5 423,93 | -37,60% |
| C042 | <i>Opérations d'ordre de transferts entre sections</i> | 446,00 | 446,00 | - | 0,00% |
| C70 | <i>Produits des services, du domaine et ventes divers</i> | 375 700,73 | 390 400,00 | 14 699,27 | 3,91% |
| C73 | <i>Impôts et taxes</i> | 3 848 487,64 | 3 860 895,00 | 12 407,36 | 0,32% |
| C74 | <i>Dotations et participations</i> | 1 245 471,34 | 1 365 222,00 | 119 750,66 | 9,61% |
| C75 | <i>Autres produits de gestion courante</i> | 51 234,25 | 50 000,00 | - 1 234,25 | -2,41% |
| C76 | <i>Produits financiers</i> | 59,65 | 0,00 | - 59,65 | -100,00% |
| C77 | <i>Produits exceptionnels</i> | - 452 859,93 | 500 000,00 | 952 859,93 | 210,41% |
| C78 | <i>Reprises sur amortissements et provisions</i> | 10 000,00 | 0,00 | - 10 000,00 | -100,00% |
| Total Section | RECETTES DE FONCTIONNEMENT | 5 092 963,61 | 6 175 963,00 | 1 082 999,39 | 21,26% |

Les hypothèses retenues pour construire le budget 2024

Le budget 2024 sera construit sur les hypothèses suivantes en matière de recettes :

- Fiscalité : pas de hausse des taux, revalorisation des bases prévue par la loi de finances à 3,9 % (attente des notifications)
- Concours financiers de l'État (dotations) en hausse compte tenu d'une subvention exceptionnelle de 140 000 € notifiée en début d'exercice 2024
- Relations financières avec l'EPCI : attributions de compensation 2024 identiques à 2023, soit un montant de 748.995 €

Une indemnité supplémentaire de la SMACL dans le cadre du sinistre de la tempête est attendue pour 2024 à hauteur de 500 000 € conformément à une notification de SMACL fin décembre.

2) Les dépenses de fonctionnement

Le virement de la section de fonctionnement vers la section d'investissement prévu à hauteur de 4 697 531,01 € au BP 2023 à la faveur d'un résultat de fonctionnement de 2022 important et de l'inscription de recettes relatives au sinistre de la tempête, ne sera que de 783 876 € en 2024.

| <i>Fonctionnement Dépenses</i> | | <i>BUDGET 2023</i> | <i>BUDGET 2024</i> | <i>Évolution 2023/2024</i> | <i>Évolution 2023/2024 (%)</i> |
|--------------------------------|--|---------------------|---------------------|----------------------------|--------------------------------|
| ARTICLE | LIBELLÉ | RÉALISÉ | PREVISION | | |
| <i>Chapitre 011</i> | <i>Charges à caractère général</i> | 1 197 980,67 | 1 316 030,60 | 118 049,93 | 9,85% |
| <i>Chapitre 012</i> | <i>Charges de personnel</i> | 2 581 829,13 | 2 728 490,00 | 146 660,87 | 5,68% |
| <i>Chapitre 65</i> | <i>Autres charges de gestion courante</i> | 875 040,20 | 888 450,94 | 13 410,74 | 1,53% |
| <i>Chapitre 014</i> | <i>Atténuation de produits</i> | 1 885,00 | 9 000,00 | 7 115,00 | 377,45% |
| <i>Chapitre 023</i> | <i>Virement à la section d'investissement</i> | 0,00 | 783 876,00 | 783 876,00 | 0,00% |
| <i>Chapitre 042</i> | <i>Opérations d'ordre transfert entre sections</i> | 151 233,88 | 168 228,79 | 16 994,91 | 11,24% |
| <i>Chapitre 66</i> | <i>Charges financières</i> | 129 890,99 | 188 054,67 | 58 163,68 | 44,78% |
| <i>Chapitre 67</i> | <i>Charges exceptionnelles</i> | 87 863,28 | 84 682,00 | - 3 181,28 | -3,62% |
| <i>Chapitre 68</i> | <i>Dotations aux provisions</i> | 9 148,54 | 9 150,00 | 1,46 | 0,02% |
| Total Section | DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT | 5 034 871,69 | 6 175 963,00 | 1 141 091,31 | 22,66% |

Les charges générales de fonctionnement

L'objectif reste, cette année encore et malgré le contexte économique, de contenir les dépenses de fonctionnement courant tout en préservant la qualité des prestations et en continuant la recherche d'économies et d'amélioration de gestion. A titre indicatif, au-delà de l'inflation générale, une augmentation des charges d'énergie est attendue d'environ 10 %.

Pour les subventions aux associations, les demandes ont fait l'objet d'un dossier adapté en fonction de la finalité de l'association (sportive ou non sportive) et seront soumises à l'avis de la commission vie associative, sportive et culturelle. Le barème appliqué aux subventions des associations sportives depuis 2021 est maintenu.

Les ressources humaines, les charges de personnel

| Article | Libellé | Réalisation 2023 | Prévision 2024 | Évolution 2023/2024 | Évolution 2023/2024 % |
|------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 6218 | Personnel affecté par le GFP de rattachement | 67 997,78 | 65 000,00 | -2 997,78 | -4,41% |
| 6218 | Autre personnel extérieur | | | 0,00 | - |
| 6332 | Cotisations versées au F.N.A.L. | 7 456,53 | 7 934,00 | 477,47 | 6,40% |
| 6336 | Cotisat° centres de gestion de la FPT & C.N.F.P.T. | 33 604,18 | 34 934,00 | 1 329,82 | 3,96% |
| 64111 | Rémunération principale | 1 350 153,51 | 1 416 686,00 | 66 532,49 | 4,93% |
| 64112 | NBI, suppl. familial de traitmt, indemnité de rési | 18 481,65 | 17 566,00 | -915,65 | -4,95% |
| 64114 | Personnel titulaire - indemnité inflation | | | 0,00 | - |
| 64118 | Autres indemnités | 247 056,43 | 246 643,00 | -413,43 | -0,17% |
| 64131 | Personnel non titulaire - rémunérations | 65 512,90 | 77 670,00 | 12 157,10 | 18,56% |
| 64134 | Personnel non titulaire - indemnité inflation | | | 0,00 | - |
| 64164 | Emplois d'insertion - indemnité inflation | | | 0,00 | - |
| 64168 | Autres emplois d'insertion | 80 093,51 | 127 359,00 | 47 265,49 | 59,01% |
| 64171 | Rémunérations des apprentis | 4 344,20 | 2 520,00 | -1 824,20 | -41,99% |
| 6451 | Cotisations à l'U.R.S.S.A.F. | 235 374,72 | 245 338,00 | 9 963,28 | 4,23% |
| 6453 | Cotisations aux caisses de retraites | 417 574,21 | 430 116,00 | 12 541,79 | 3,00% |
| 6454 | Cotisations aux A.S.S.E.D.I.C. | 6 291,07 | 8 760,00 | 2 468,93 | 39,24% |
| 6456 | Versement au FNC du supplément familial | 3 544,00 | 2 500,00 | -1 044,00 | -29,46% |
| 6457 | Cotisations sociales liées à l'apprentissage | | 44,00 | 44,00 | - |
| 6458 | Cotisations aux autres organismes sociaux | 9 311,46 | 12 120,00 | 2 808,54 | 30,16% |
| 6474 | Versements aux autres œuvres sociales | 32 200,00 | 30 900,00 | -1 300,00 | -4,04% |
| 6475 | Médecine du travail, pharmacie | 1 796,91 | 2 000,00 | 203,09 | 11,30% |
| 6488 | Autres charges du personnel | 1 036,07 | 400,00 | -636,07 | -61,39% |
| 012 | Charges de personnel | 2 581 829,13 | 2 728 490,00 | 146 660,87 | 5,68% |

Dans le principe d'améliorer les marges de manœuvre en fonctionnement, et compte tenu de l'importance de la masse salariale dans le budget des communes, le remplacement des agents quittant la collectivité est étudié au cas par cas.

Les prévisions de charges de personnel 2024 intègrent la prime de pouvoir d'achat versée en janvier 2024 pour un montant total de 33 014 €, l'augmentation du point d'indice de janvier de 17 426 € et une prévision de hausse du SMIC et du point d'indice en juillet de 2 % pour 13 290 €.

B. La section d'investissement

1) Les recettes d'investissement

| <i>Investissement Recettes</i> | | <i>BUDGET 2023</i> | <i>BUDGET 2023</i> | <i>BUDGET 2024</i> | <i>Évolution 2024/2023</i> | <i>Évolution 2023/2024 (%)</i> |
|--------------------------------|--|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------------------|--|
| ARTICLE | LIBELLÉ | RÉALISÉ | RAR 2023 | PREVISION | | |
| C001 | <i>Résultat reporté ou anticipé</i> | - | - | 66 105,12 | 66 105,12 | - |
| C021 | <i>Virement de la section de fonctionnement</i> | - | - | 783 876,00 | 783 876,00 | - |
| C024 | <i>Produit des cessions d'immobilisations</i> | - | - | 360 640,00 | 360 640,00 | - |
| C040 | <i>Opérations d'ordre de transferts entre sections</i> | 151 233,88 | - | 150 228,79 | - 1 005,09 | -0,66% |
| C41 | <i>Opérations patrimoniales</i> | 2 900,00 | - | - | - 2 900,00 | -100,00% |
| C10 | <i>Dotations, fonds divers et réserves</i> | 3 552 478,77 | - | 1 092 658,26 | - 2 459 820,51 | -69,24% |
| C16 | <i>Emprunts et dettes assimilées</i> | 205 715,62 | - | 413 878,23 | 208 162,61 | 101,19% |
| C45 | <i>Opérations pour comptes de tiers</i> | - | - | 40 000,00 | 40 000,00 | - |
| O0015 | <i>Bâtiments communaux</i> | 14 702,24 | - | - | - 14 702,24 | -100,00% |
| O0017 | <i>Aménagements - équipements urbains</i> | 37 500,00 | - | - | - 37 500,00 | -100,00% |
| O0018 | <i>Éclairage public</i> | - | - | 10 490,00 | 10 490,00 | - |
| O0054 | <i>Équipements sportifs</i> | - | - | - | - | - |
| O0059 | <i>Gymnase municipal</i> | - | - | - | - | - |
| O0061 | <i>Reconstruction tempête 20 juin 2022</i> | 1 348 151,27 | - | - | - 1 348 151,27 | -100,00% |
| O0104 | <i>Acquisition de matériel</i> | 10 183,19 | - | - | - 10 183,19 | -100,00% |
| Total Section | RECETTES D'INVESTISSEMENT | 5 322 864,97 | - | 2 917 876,40 | - 2 404 988,57 | -45,18% |

Dès que cela est possible, chaque projet de travaux fait l'objet d'une recherche approfondie de subvention et d'une demande auprès des services de la Préfecture pour obtenir une dérogation au seuil maximal de 80 % de dépenses subventionnées pour minimiser le plus possible le reste à charge pour la ville et ne pas avoir ainsi recours à l'emprunt.

La vente du terrain pour l'installation du centre IRM, du terrain du Puy et de l'ancienne gendarmerie permettent l'inscription de 360 640 € au chapitre 024.

Le chapitre 010 « Dotations, fonds divers et réserves » correspond aux recettes de FCTVA et aux excédents de fonctionnement de 2023 (résultat de fonctionnement) capitalisé.

Sur l'emprunt contracté en 2023 auprès de la Banque des Territoires, il reste à mobiliser la somme de 1 761 697,05 € avant le 31/07/2026. Pour l'équilibre du budget 2024, il est nécessaire de mobiliser environ 400 000 €, le solde de cet emprunt pourrait être consacré à la construction du gymnase dont la publication des marchés est en cours.

2) Les dépenses d'investissement

| <i>Investissement</i> | <i>Dépenses</i> | BUDGET 2023 | BUDGET 2024 | BUDGET 2024 | Évolution | Évolution |
|-----------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|
| ARTICLE | LIBELLÉ | RÉALISÉ | RAR 2023 | PREVISION | 2023/2024 | 2023/2024 (%) |
| C001 | Résultat reporté ou anticipé | - | - | - | - | - |
| C040 | Opérations d'ordre de transferts entre sections | 446,00 | - | 446,00 | - | 0,00% |
| C041 | Opérations patrimoniales | 2 900,00 | - | - | - 2 900,00 | -100,00% |
| C16 | Emprunts et dettes assimilées | 706 636,20 | - | 637 400,00 | - 69 236,20 | -9,80% |
| C26 | Participations et créances rattachées | 2 040,00 | - | - | - 2 040,00 | -100,00% |
| C27 | Autres immobilisations financières | - | - | - | - | - |
| C45 | Opérations pour comptes de tiers | - | - | 40 000,00 | 40 000,00 | - |
| C21 | Immobilisation corporelle | | | 50 000,00 | 50 000,00 | - |
| O0015 | Bâtiments communaux | 21 657,69 | 18 713,52 | 56 523,52 | 34 865,83 | 160,99% |
| O0017 | Aménagements - équipements urbains | 206 170,95 | 43 234,48 | 290 342,48 | 84 171,53 | 40,83% |
| O0018 | Éclairage public | 9 518,83 | 2 566,32 | 45 482,32 | 35 963,49 | 377,81% |
| O0023 | Bâtiments scolaires et périscolaires | - | - | 5 150,00 | 5 150,00 | - |
| O0054 | Équipements sportifs | - | - | 11 196,00 | 11 196,00 | - |
| O0055 | Quartier historique | 567,28 | - | - | - 567,28 | -100,00% |
| O0059 | Gymnase municipal | 226 172,89 | 319 990,05 | 319 990,05 | 93 817,16 | 41,48% |
| O0061 | Reconstruction tempête 20 juin 2022 | 2 793 615,56 | 1 195 575,69 | 1 280 021,50 | - 1 513 594,06 | -54,18% |
| O0104 | Acquisition de matériel | 172 223,73 | 19 903,93 | 85 094,53 | - 87 129,20 | -50,59% |
| O2401 | Église Notre Dame | - | - | 55 771,00 | 55 771,00 | - |
| O2402 | Tribunal | - | - | 40 459,00 | 40 459,00 | - |
| Total Section | DEPENSES D'INVESTISSEMENT | 4 141 949,13 | 1 599 983,99 | 2 917 876,40 | - 1 224 072,73 | -29,55% |

Les restes à réaliser

Les restes à réaliser concernent uniquement la section d'investissement.

Il s'agit des dépenses (devis, contrats, marchés) engagés c'est-à-dire ayant reçu un engagement juridique (signature du maire) mais non terminés ou non mandatés (payés) à la date de la clôture de l'exercice, soit au 31 décembre 2023. Ils sont automatiquement reportés sur le budget suivant.

Il s'agit également des recettes d'investissement engagées mais que la Commune n'a pas encaissées à la date de la clôture de l'exercice, c'est-à-dire au 31 décembre 2023.

Pour 2023, les restes à réaliser dépenses sont particulièrement importants et concernent pour la majeure partie les travaux de reconstruction suite à la tempête. Il n'y a pas de reste à réaliser en recettes.

| RAR 2023 | Montant TTC | Détail |
|---|---------------------|--|
| BÂTIMENTS COMMUNAUX | 18 713,52 | <i>Matériel mise aux normes électrique, réfection évaporateurs cuisine centrale, audits énergétique, travaux club house rugby et Temps Libre</i> |
| AMEN. ET EQUIPEMENTS URBAINS | 43 234,48 | <i>MOE aménagement voirie rue Jean Moulin, réfection rue Boniface, extension réseau électrique, matériel pose adressage, marquage au sol</i> |
| ECLAIRAGE PUBLIC | 2 566,32 | <i>Remplacement de foyers éclairage public</i> |
| COMPLEXE MULTI SPORTS | 319 990,05 | <i>Etudes diverses construction gymnase</i> |
| ACQUISITION DE MATÉRIEL | 19 903,93 | <i>Matériel informatique, petit équipement espaces verts, mobilier urbain, chenil, remise en état matériel cuisine centrale...</i> |
| RECONSTRUCTION TEMPÊTE 20 JUN 22 | 1 195 575,68 | <i>Remise en état des bâtiments impactés par la grêle</i> |
| TOTAL | 1 599 983,99 | |

C. La gestion de la dette

Remboursement de la dette et échéances prévisionnelles 2024

(Données à titre indicatif, susceptibles de modifications notamment au niveau des taux appliqués aux emprunts variables et montant des échéances. Echéances 2024 : hors nouveaux emprunts pouvant être contractés lors de l'exercice 2024).

| BUDGET | CRD AU 31/12/2022 | ÉCHÉANCE CAPITAL 2023 | ÉCHÉANCE INTÉRÊTS 2023 | ÉCHÉANCE 2023 | CRD AU 31/12/2023 | ÉCHÉANCE CAPITAL 2024 | ÉCHÉANCE INTÉRÊTS 2024 | ÉCHÉANCE 2024 |
|----------------|---------------------|-----------------------|------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|------------------------|---------------------|
| PRINCIPAL | 4 970 276,11 | 633 820,61 | 122 901,83 | 756 722,44 | 5 716 455,50 | 630 228,35 | 153 320,70 | 783 549,05 |
| ASSAINISSEMENT | 1 881 537,85 | 217 980,04 | 72 183,66 | 290 163,70 | 2 044 899,46 | 212 974,93 | 65 614,54 | 278 589,47 |
| ABATTOIR | 457 182,73 | 58 141,77 | 14 583,94 | 72 725,71 | 399 040,96 | 44 130,20 | 13 445,06 | 57 575,26 |
| TOTAL | 7 308 996,69 | 909 942,42 | 209 669,43 | 1 119 611,85 | 8 160 395,92 | 887 333,48 | 232 380,30 | 1 119 713,78 |

Le capital restant dû théorique au 31/12/2024

(Données à titre indicatif, susceptibles de modifications notamment au niveau des taux appliqués aux emprunts variables et montant des échéances. Echéances 2024 : hors nouveaux emprunts pouvant être contractés lors de l'exercice 2024).

| BUDGET | CRD THEORIQUE AU 31/12/2024 |
|----------------|-----------------------------|
| PRINCIPAL | 5 086 227,15 |
| ASSAINISSEMENT | 1 831 924,53 |
| ABATTOIR | 354 910,76 |
| TOTAL | 7 273 062,44 |

L'emprunt contracté en 2023 auprès de la Banque des Territoires a augmenté l'endettement de la ville mais compte tenu des travaux de remise en état après la tempête de grêle et les délais de remboursement de la SMACL, assureur de la ville, et du reste à charge, celui-ci était indispensable.

Sur les 3 011 697,05 € empruntés, 1 250 000 € ont été mobilisés en 2023. Une partie le sera également en 2024.

Cet emprunt est mobilisable jusqu'au 31/07/2026 et ne commencera à produire des remboursements de capital qu'à compter de fin 2026. A cette date, certains emprunts en cours seront complètement remboursés et ce qui devrait compenser le début de cet amortissement.

D. Les budgets annexes

Sur les principes et avec les objectifs identiques au budget principal, les dépenses de fonctionnement des budgets annexes seront, sauf dépenses exceptionnelles, stables.

L'abattoir

Après une baisse significative en 2023, le budget 2024 ne devrait pas connaître de modifications significatives. Ce budget devrait bénéficier d'une subvention d'équilibre de 112 556,81 € soit une augmentation de 34 % par rapport à 2023 sauf modifications éventuelles.

Le cinéma Max Linder

Le budget de fonctionnement devrait progresser le cinéma n'ayant fonctionné en 2023 que 10 mois sur 12 alors qu'il est prévu un budget 2024 sur une année complète. Ce budget devrait bénéficier d'une subvention d'équilibre de 135 897,13 € soit une augmentation de 1,20 % par rapport à 2023 sauf modifications éventuelles.

En investissement, suite à l'étude énergétique en cours, il est envisagé le changement de la chaudière en 2024.

Le service assainissement collectif

La commune poursuit la réalisation du programme 2021-2030 :

- Réhabilitation du PR Chalard
- Augmentation pompage PR piscine
- mise en conformité autres réseaux
- Déplacement réseaux suite vente terrain centre IRM

Ainsi que divers petits travaux sur les réseaux d'assainissement collectif.

Des subventions (État et agence de l'eau) ont été notifiées et pourront être inscrites en recettes d'investissement. Pas de subvention d'équilibre pour ce budget compte tenu de son caractère industriel et commercial.

Le camping municipal

Sa gestion est confiée à un prestataire dans le cadre d'une délégation de service public. Le budget camping est équilibré sans subvention du budget principal.

La régie culturelle de proximité

Ce budget ne devrait pas connaître de modifications significatives. Ce budget devrait bénéficier d'une subvention d'équilibre de 179 588,63 € soit une diminution de 1,52 % par rapport à 2023 sauf modifications éventuelles.

E. Bilan des projets inscrits dans la convention ORT

Le programme Petites villes de demain, porté par l'Agence nationale de la cohésion des territoires (ANCT), est destiné aux communes de moins de 20 000 habitants exerçant des fonctions de centralité et présentant des signes de fragilité. L'objectif est de renforcer le maillage du territoire, conforter le rôle structurant des petites villes dynamiques, riches de leur qualité de vie et respectueuses de l'environnement.

Le programme est un accélérateur de la relance et des transitions sur les territoires et rassemble l'appui de nombreux partenaires, en particulier les ministères de la cohésion des territoires et de la transition écologique, la Banque des territoires, le Cerema, l'ANAH et l'ADEME.

Pour le territoire de la Dordogne, ce sont 13 communautés de communes et 19 communes qui sont identifiées dans la démarche PVD, dont Ribérac.

En partenariat avec l'Etat et la CCPR, la Ville de Ribérac a approuvé une convention d'une durée minimale de cinq ans. Cette convention, renouvelable, établit un calendrier ainsi qu'un plan de financement pour les projets à venir.

Les actions engagées en 2023 et 2024 :

« Habiter et vivre au cœur de Ribérac »

➤ Objectif : Réhabiliter le parc de logements privés

L'opération programmée d'amélioration de l'habitat (OPAH) pilotée par la CCPR pendant 5 ans, vise à encourager la rénovation et l'amélioration des logements existants par le biais d'aides financières accordées aux propriétaires bailleurs et propriétaires occupants pour effectuer des travaux.

Le bilan annuel s'élève à 36 dossiers déposés dont 8 à Ribérac qui concernent majoritairement des travaux pour améliorer la performance énergétique des logements.

A l'échelle de la CCPR cela représente 763 618 € de travaux générés et 454 151,2 € de subventions (cf. graphique).

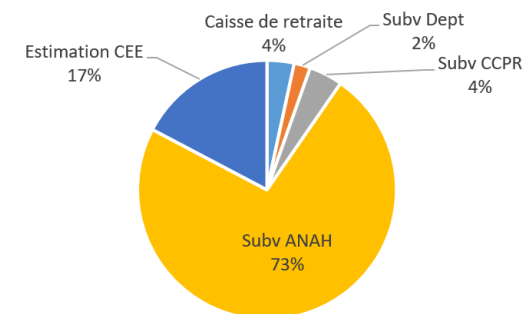


Pourquoi Ribérac ?

La Commune de Ribérac présente en effet des fragilités aux plans économique, démographique et en matière d'habitat :

- Baisse et vieillissement de la population
- Fort taux de chômage
- Dévitalisation du centre-ville
- Habitat : logements peu adaptés (énergie, vieillissement de la population), forte vacance en centre-ville

Répartition des subventions accordées dans le cadre de l'OPAH en 2023



➤ **Objectif : Diversifier l'offre de logements pour répondre aux besoins**

Projet en cours : Réhabiliter l'ancienne gendarmerie pour créer une résidence seniors de 10 logements avec un local collectif résidentiel et le maintien de l'Office de Tourisme au rez-de-chaussée.

Le permis de construire est en cours d'instruction et la vente du bâtiment à la CCPR est estimée en 2024. Par la suite, les travaux seront réalisés par Domofrance.



Ancienne gendarmerie, 2023



Ancien hôtel de Ville, 2023



Projet en cours : **Aménager l'ancien Hôtel de ville pour créer des logements locatifs.**

Par le biais d'un bail emphytéotique de 50 ans, Périgord Habitat va aménager 12 logements collectifs locatifs sociaux aux 3 étages (R+1, R+2 et combles).

« **Animer le centre-ville et accroître son rayonnement** »

➤ **Objectif : Dynamiser l'offre commerciale de centre-ville**

Réalisation du concours **“Mon centre-bourg a un incroyable commerce”** (MCBAIC) qui a permis d'encourager 6 porteurs de projets accompagnés par un vingtaine de partenaires locaux (CCPR, Axa, Caisse d'épargne, CMA, CCI, Atis, Irsicop, Coop&Bat, Areas assurance, Crédit Agricole, Banque Tarneaud, Périgord Développement, France Active, Adie, Pôle Emploi, Club d'entreprise et des commerçants de Ribérac).

La commune assure un suivi aux porteurs de projet pour les aider à s'installer sur Ribérac



Participants du concours MCBAIC, octobre 2023.

| | |
|--------------------------------------|---|
| Coût total de l'opération | 30 745 € HT |
| Plan de financement définitif | BDT : 10 000 € CCPR : 14 000 € Ville de Ribérac : 6 745 € |

« Façonner le cadre de vie ribéraçois de demain »

➤ Objectif : Adapter la commune au changement climatique

Réalisation du **bilan de consommation énergétique des bâtiments publics** pour identifier les sites énergivores avec un accompagnement du SDE 24. En conclusion, les bâtiments représentent 85 % des consommations énergétiques et 76 % des dépenses pour la commune.

L'étude a généré des résultats concernant les consommations des bâtiments publics et a identifié des axes d'amélioration, notamment en recommandant la réalisation d'audits énergétiques en vue du remplacement des systèmes de chauffage



Etude du SDE24, septembre 2023

« Renforcer l'attractivité économique et touristique de Ribérac »

Réalisation des **études de faisabilité pour créer des boucles d'itinérance (CCPR)** ; visant à promouvoir le tourisme et amener des flux en centre-ville. Deux carnets de voyages ont été proposés pour donner des idées de parcours modulables aux touristes et habitants du ribéraçois (marche, vélo, canoë).

| | |
|--------------------------------------|---|
| Coût total de l'opération | 28 100 € HT soit 33 720 € TTC |
| Plan de financement définitif | Fonds LEADER 80% : 22 480 € CCPR 20% : 5 620 € autofinancement |



Ces actions représentent une avancée dans la revitalisation de Ribérac, avec des projets concrets visant à améliorer la qualité de vie des habitants, dynamiser l'économie locale et renforcer l'attractivité touristique de la commune.

D'autres projets sont actuellement en réflexion et seront développés dans le cadre de nouvelles fiches d'action. Parmi ceux-ci, le projet de réhabilitation d'une partie de l'ancien tribunal en centre culturel.

Plan d'action prévisionnel des actions PVD

| Orientation | Action | MOA |
|---|---|------------------------|
| Axe 1 : Habiter et vivre au cœur de Ribérac | Mettre en œuvre une opération programmée d'amélioration de l'habitat de revitalisation rurale (OPAH-RR) - attribution de subventions aux PO et PB | CCPR |
| | Mettre en œuvre une opération programmée d'amélioration de l'habitat de revitalisation rurale (OPAH-RR) - suivi animation | |
| | Suivi de la Taxe habitation logements vacants (THLV) | Ribérac |
| | Conduire une étude d'opportunité et de préfiguration de la mise en place du « permis de louer » sur le centre-ville de Ribérac | Ribérac et CCPR |
| | Mettre en place, entretenir et animer une base de données des propriétaires de logements vacants | CCPR et Ribérac |
| | Réhabiliter l'ancienne gendarmerie pour créer une résidence sénior | Domofrance |
| | Aménager l'ancien Hôtel de ville pour créer des logements locatifs | Périgord Habitat |
| Axe 2 : Animer le centre ville et accroître son rayonnement | Préfigurer une étude stratégique commerciale et développement économique | Ribérac et CCPR |
| | Constituer une bourse des locaux commerciaux vacants | CCPR / Périgord Devlp. |
| | Mettre en œuvre l'opération « Mon centre-bourg a un incroyable commerce » | Ribérac |
| | Aider à la création d'une association des commerçants | Ribérac |
| | Réhabiliter le gymnase municipal multisports | Ribérac |
| | Rénover le cinéma municipal par la création d'une deuxième salle | Ribérac |
| | Transformation d'îlots avec un conventionnement EPFNA - îlot Jean Moulin - rue du Minage / Notre Dame | Ribérac |
| Sécuriser et adapter le restaurant le Café du Palais | | |
| Axe 3 : Façonner le cadre de vie ribéracois de demain | Réaliser un schéma directeur aménagement lumière (SDAL) | Ribérac |
| | Mettre en œuvre le schéma directeur aménagement lumière (SDAL) - Convention LED avec le SDE24 sur 10 ans | Ribérac |
| | Effectuer un bilan de consommation énergétique des bâtiments publics | Ribérac |
| | Créer un réservoir de biodiversité (agroverger) | CCPR |
| | Réaliser un schéma directeur cyclable à l'échelle du territoire intercommunal | CCPR / Ribérac |
| | Étude d'aménagement des abords immédiats de la Cité scolaire Arnaud Daniel | Département |
| | Réaliser une étude stratégique de bourg (espaces publics, mobilités douces, valorisation paysagère) | Ribérac |
| Axe 4 : Renforcer l'attractivité économique et touristique | Accompagner la future Entreprise à But d'Emploi (TZCLD) sur une friche dans le centre-ville | Association PREVER |
| | Conduire une étude de faisabilité et d'opportunité pour créer des boucles d'itinérance visant à structurer l'offre touristique | CCPR |
| | Réhabiliter l'église Notre Dame de la Paix | Ribérac |
| | Renouveler le label "Ville Active et Sportive" | Ribérac |

| Dépenses prévisionnelles HT totale | | | | | | | Coût global HT | Etat d'avancement |
|------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|----------------|----------------|-------------------|
| Achevé 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 2032 | | | |
| 698 400 € | 698 400 € | 698 400 € | 698 400 € | 698 400 € | | 3 492 000,00 € | Engagé | |
| 41 499,32 € | 41 499,32 € | 41 499,32 € | 41 499,32 € | 41 499,32 € | | 207 496,60 € | Engagé | |
| 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | | 0 € | En cours | |
| | | 10 000 € | 10 000 € | 10 000 € | | 30 000 € | À engager | |
| 110 € | 110 € | 110 € | 110 € | 110 € | | 550 € | En cours | |
| | 880 000 € | | | | | 880 000 € | En cours | |
| | 500 000 € | 500 000 € | | | | 1 000 000 € | En cours | |
| | 10 000 € | | | | | 10 000 € | En maturation | |
| 46 € | 46 € | 46 € | 46 € | 46 € | | 230 € | En cours | |
| 30 745 € | | | | | | 30 745 € | Terminé | |
| | | | | | | | En cours | |
| 188 477 € | 2 266 658 € | 2 000 000 € | 506 716 € | | | 4 961 851 € | En cours | |
| | | 900 000 € | | | | 900 000 € | À engager | |
| | | | | | | 0 € | En maturation | |
| | | | | | | | | |
| 8 897 € | | | | | | 8 897 € | Terminé | |
| 59 966,70 € | 59 966,70 € | 59 966,70 € | 59 966,70 € | 59 966,70 € | 299 833,50 € | 599 667,00 € | Engagé | |
| | | | | | | | Terminé | |
| 71 786 € | | | | | | 71 786,04 € | Terminé | |
| 39 330 € | 1 413 771 € | 1 413 771 € | 1 413 771 € | 1 413 771 € | 7 068 855 € | 12 763 269 € | En cours | |
| | | | | | | | À engager | |
| | 5 500 € | | | | | 5 500 € | À engager | |
| | | | | | | 532 425 € | En cours | |
| 28 100 € | | | | | | 28 100 € | Terminé | |
| | | | | | | 0 € | En cours | |
| 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | À engager | |

F. Les projets d'investissements programmés en 2024

1) La réhabilitation du gymnase municipal en complexe sportif multisport

Avant la tempête de grêle, la commune avait pour projet de réhabiliter le gymnase car le bâti était déjà vieillissant. A cet effet, la commune avait sollicité en 2022 et 2023 des subventions auprès de l'Etat au titre de la DETR et auprès du Département de la Dordogne. Toutes ces subventions attribuées ont été reportées dans le plan de financement 2024.

Compte tenu des travaux importants et indispensables à réaliser pour la réouverture et le reste du bâti, il a semblé plus pertinent de prévoir un projet global de réfection afin d'éviter de dépenser plusieurs millions d'euros de travaux pour avoir un bâtiment qui resterait vétuste.

Le chiffrage prévisionnel s'élève à 4,9 millions d'euros HT comprenant la maîtrise d'œuvre et les travaux.

La consultation des entreprises a été lancée et l'inscription des travaux s'effectuera lors d'une décision modificative après réception des offres afin de connaître plus précisément le montant des travaux et l'inscription des crédits de paiement nécessaires pour 2024.



Source : SL Architecture, 2023

Plan de financement prévisionnel 2024 : complexe sportif multisports (voir aussi AP/CP annexe 1)

| DÉPENSES | | RECETTES | | |
|---|------------------|---|------------------|------------|
| Type | Montant HT | Type | Montant | % |
| A. Etudes - Maîtrise d'œuvre (ingénierie) | | Financements sur l'ingénierie | | |
| Programme faisabilité AMEA | 15 600 | | | |
| Mission Géometre | 3 540 | | | |
| Mission Géotechnique | 6 930 | | | |
| Mission Bureau de Contrôle | 20 400 | | | |
| Mission AMO Acces + Sécurité | 1 020 | DETR 2023 ingénierie (refusée en 2023) | | |
| Mission SPS | 12 960 | Autofinancement commune | 76 488 | 14,77 |
| Honoraires architecte 9,8% + études diag etc... | 435 524 | Autofinancement commune part assurance | 441 243 | 85,23 |
| Étude géothermie | 1 757 | | | |
| Assurance dommage ouvrage à contracter | 20 000 | | | |
| Sous total A | 517 731 | Montant total financement ingénierie | 517 731 | 100 |
| B. Travaux | | Financements sur les travaux | | |
| Travaux de réfection du gymnase multisports (complexe sportif) | 4 444 120 | Subvention DETR 2022 (attribuée) | 176 875 | 3,98 |
| | | Subvention DETR/DSIL 2023 (attribuée partiellement) | 835 734 | 18,81 |
| | | Subvention du Département 2022 (attribuée) | 255 725 | 5,75 |
| | | Subvention du Département 2023 (attribuée) | 1 000 000 | 22,50 |
| | | Subvention Région 2023 (attribuée) | 606 000 | 13,64 |
| | | Enveloppe UMD24 - tempête (attribué en 2023) | 41 919 | 0,94 |
| | | Subvention DETR/DSIL 2024 (sollicitée) | 500 000 | 11,25 |
| | | ANS 2024 (refusée en 2023 à re solliciter) | 500 000 | 11,25 |
| | | Intercommunalité - Fonds de concours 2024 (sollicitée) | 300 000 | 6,75 |
| | | Ademe financement géothermie 2024 (à solliciter si possible pour limiter l'autofinancement) | | - |
| | | Autofinancement commune part assurance | 117 867 | 2,65 |
| | | Autofinancement commune | 110 000 | 2,48 |
| Sous total B | 4 444 120 | Montant total financements part travaux | 4 444 120 | 100 |
| Montant total HT (A + B) | 4 961 851 | Montant total financement sur travaux + études | 4 961 851 | |
| TVA | 992 370 | FCTVA | 976 731 | 19,685 |
| | | Autofinancement commune sur TVA | 15 640 | 0,315 |
| Total TTC | 5 954 222 | Total TTC | 5 954 222 | |

A. Total autofinancement commune hors participation assurance 1 502 128

2) La poursuite des travaux pour moderniser le parc d'éclairage public

Le projet de modernisation du parc d'éclairage public à Ribérac, en collaboration avec le SDE 24, répond à un diagnostic préalable mettant en évidence une vétusté importante des installations, estimée à 33% pour l'ensemble des foyers lumineux sur le territoire de la Dordogne.

Face à ce constat, le SDE 24 accompagne activement la commune dans la modernisation de son parc d'éclairage public, avec l'objectif principal de réaliser des économies d'énergie et de réduire les coûts électriques associés.

Les travaux qui devaient débiter en 2023 ont été reporté à 2024 car le SDE24 à du intégrer dans sa programmation les réfections urgentes dans le Ribéracois, et les autres territoires de la Dordogne, qui se sont rajoutées à la suite tempête de grêle du 20 juin 2022.

En 2024, il est prévu une première tranche des travaux, s'inscrivant dans un plan global de modernisation sur une période de 10 ans. Les travaux d'un montant global estimé de 599 667 € HT, doivent être pris en charge par le SDE 24 (35 %) et par la Commune (40 %) sous réserve chaque année de l'obtention du Fonds vert (25%). L'ensemble

Ces travaux sont aussi l'occasion pour la commune de mettre en œuvre le schéma d'aménagement lumière. Le plan de financement prévisionnel pour 2024 est le suivant :

Plan de financement opérationnel tranche 1

| DÉPENSES | | RECETTES | | |
|--|---------------|-------------------------|---------------|-------------|
| Type | HT | Financeurs | HT | % |
| Travaux modernisation éclairage public | 43 199 | Participation SDE24 | 15 120 | 35% |
| | | Fond Vert | 10 800 | 25% |
| | | Autofinancement commune | 17 280 | 40% |
| Total | 43 199 | Total | 43 199 | 100% |

| | |
|------------------------|---------------|
| Autofinancement | 17 280 |
|------------------------|---------------|

3) La réfection de l'église Notre-Dame de la Paix

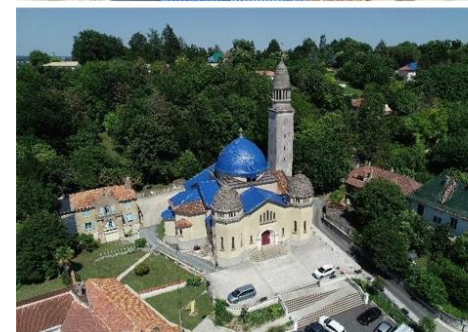
L'église Notre-Dame de la Paix, édifice inscrit aux monuments historiques. Depuis sa construction en 1934, l'église a fait l'objet d'une surveillance continue en raison de problèmes de fissures.

La tempête de grêle survenue le 20 juin 2022 a occasionné des dommages significatifs en affectant non seulement le toit, mais en compromettant sérieusement la structure du bâtiment par des infiltrations d'eau. **L'église fermée pendant plusieurs mois, a pu rouvrir ses portes en septembre 2023, grâce à l'installation d'un platelage à l'intérieur, contribuant ainsi à renforcer la structure du bâtiment.**

Des travaux d'envergure sont nécessaires pour assurer la pérennité du bâtiment. En 2023, une grande partie des études a été réalisée avec des architectes spécialisés en patrimoine. Les résultats du diagnostic global sont attendus pour février 2025.

| Dépenses | HT | Recettes | Montant |
|---|-------------------|-----------------------------|-------------------|
| A. Etudes | | | |
| MO - Mission DIAG | 60 000,00 | DRAC 40% | 72 522,06 |
| Mise en surveillance - 1strumasure | 15 220,00 | | |
| Relevé géomètre - Air Scanner | 7 517,14 | | |
| Etude TS - STRATUS | 8 198,00 | | |
| Etude - STRATUS | 7 294,00 | | |
| Etude structure - PR23021-001 | 18 600,00 | Assurance 50% (inconnu ATM) | |
| Etude stratigraphie | 46 476,00 | Autofinancement | 108 783,08 |
| Étude géotechnique G5 - G2 AVP (Estimation) | 18 000,00 | | |
| A. Sous-total HT | 181 305,14 | | 181 305,14 |
| B. Mesures conservatoires | | | |
| Re bâchage annuel (sans financement possibles) | 80 000,00 | DRAC (inconnu ATM) | |
| Ou protection complète avec échafaudage en acquisition réutilisable pour les travaux (+ 55 000 € les années suivantes entretienrabâchage) | 205 000,00 | Autofinancement | 205 000,00 |
| B. Sous-total HT | 205 000,00 | | 205 000,00 |
| C. Travaux | | | |
| | | | |
| C. Sous-total HT | | | |
| TOTAL HT | 386 305,14 | | 386 305,14 |
| TVA 20% | 77 261,03 | FCTVA | 76 043,39 |
| | | Autofinancement | 1 217,63 |
| TOTAL TTC | 463 566,17 | TOTAL TTC | 463 566,17 |

| | |
|-------------------------------------|-------------------|
| Total autofinancement études | 108 783,08 |
| Total autofinancement | 315 000,72 |



Eglise Notre-Dame de la Paix, 2023.

4) La réalisation d'audits énergétiques : remplacement des équipements de chauffage

Dans le cadre de la **convention Paquet Energie, conclue entre le SDE 24 et la Communauté de communes Pays Ribéracois**, la commune de Ribérac a la possibilité de bénéficier d'audits énergétiques pour ses bâtiments publics grâce au service Energies. Le financement de cette prestation est assuré par le SDE 24, avec le soutien financier du Fonds Vert.

Ces audits ont pour objectif d'évaluer la performance énergétique de nos infrastructures, en mettant particulièrement l'accent sur le remplacement des anciennes chaudières. Cette initiative s'inscrit dans une démarche globale visant à réduire notre empreinte carbone et à réaliser des économies à long terme. Compte tenu l'urgence de remplacer certaines chaudières, la commune a priorisé le remplacement des chaudières de l'ancien tribunal, du cinéma et de la mission locale.

Programme d'audits énergétiques 2024 : **Plan de financement prévisionnel – audits énergétiques**

- Ancien tribunal (voir fiche suivante)
- Cinéma
- Mission locale

| Audit énergétique Cinéma | | | |
|---------------------------------|-------------------|--|-------------------|
| DÉPENSES | | RECETTES | |
| Type | Montant HT | Type | Montant HT |
| A. Etudes | | Financements sur l'ingénierie | |
| Audit énergétique cinéma | 1 125,00 | Fonds Vert (27,85% du HT) | 313,31 |
| | | Participation du SDE24 (50% du montant, Fonds Vert déduit) | 405,84 |
| | | Autofinancement commune | 405,84 |
| Sous total A HT | 1 125,00 | Sous total A HT | 1 125,00 |

| Audit énergétique mission locale | | | |
|---|-------------------|--|-------------------|
| DÉPENSES | | RECETTES | |
| Type | Montant HT | Type | Montant HT |
| A. Etudes | | Financements sur l'ingénierie | |
| Audit énergétique Mission locale | 1 125,00 | Fonds Vert (27,85% du HT) | 313,31 |
| | | Participation du SDE24 (50% du montant, Fonds Vert déduit) | 405,84 |
| | | Autofinancement commune | 405,84 |
| Sous total A HT | 1 125,00 | Sous total A HT | 1 125,00 |

5) Des travaux d'urgence : remplacement de chaudière et mises en conformité de l'ancien tribunal

Plan de financement prévisionnel – travaux d'urgence ancien tribunal

| Remplacement chaudière | | | |
|--|-----------------|---|-----------------|
| DÉPENSES | | RECETTES | |
| Type | Montant HT | Type | Montant HT |
| A. Etudes | | Financements sur l'ingénierie | |
| Audit énergétique tribunal | 675,00 | Fonds Vert (27,85% du HT) | 187,99 |
| | | Participation du SDE24 (50% du montant TTC, Fonds Vert déc) | 311,01 |
| | | Autofinancement commune | 176,01 |
| Sous total A HT | 675,00 | Sous total A HT | 675,00 |
| B. Travaux | | Financements sur les travaux | |
| Travaux relatifs au remplacement d'une chaudière | 6 724,00 | Autofinancement commune | 6 724,00 |
| | | ADEME / Fonds Vert ? | - |
| Sous total HT B | 6 724,00 | Sous total B | 6 724,00 |
| TVA Travaux 20% | 1 479,80 | FCTVA | 1 390,04 |
| | | Autofinancement commune TVA | 89,76 |
| TOTAL TTC | 8 878,80 | TOTAL TTC | 8 878,80 |
| Total autofinancement commune | | | 6 990 |

| Mises en conformité électrique et incendie | | | |
|--|------------------|--------------------------------------|------------------|
| DÉPENSES | | RECETTES | |
| Type | Montant HT | Type | Montant HT |
| A. Etudes | | Financements sur l'ingénierie | |
| | | | - |
| Sous total A | - | Sous total A | - |
| B. Travaux | | Financements sur les travaux | |
| Mise en conformité électrique | 10 000,00 | DETR 2024 - 2025 ? | |
| Mise en conformité incendie | 15 866,67 | Autofinancement commune | 25 866,67 |
| Sous total B HT | 25 866,67 | Sous total B HT | 25 866,67 |
| | | FCTVA | 4 243,17 |
| TVA | 5 173,33 | Autofinancement sur TVA | 930,17 |
| TOTAL B TTC | 31 040,00 | TOTAL B TTC | 31 040,00 |
| Total autofinancement commune | | | 26 797 |

6) Le programme d'assainissement collectif

La commune continue de mettre en œuvre le projet de réhabilitation du réseau d'assainissement collectif courant 2024. Elle bénéficie du soutien financier de l'État qui a accordé à la commune une dérogation exceptionnelle permettant de dépasser la limite de 80% de financements publics.

Une participation de la commune de Villeteureix est aussi attendue dans le cadre de ces travaux car cette dernière bénéficie d'une partie du réseau géré par la commune de Ribérac (conformément à la convention spéciale entre Villeteureix, Ribérac et la Sogedo).

Plan de financement opérationnel 2023/2024 : réhabilitation du réseau d'assainissement (PR Chalard et divers opérations)

| DÉPENSES | | RECETTES | | |
|---|-------------------|------------------------------------|-------------------|-------------|
| Type | Montant HT | Type | Montant | % |
| A. Etudes - Maîtrise d'œuvre | | Financements | | |
| MOE SOCAMA | 12 425,27 | Agence de l'Eau | 11 679,74 | 70% |
| Géotechnicien GEOTEC | 3 500,00 | Autofinancement commune de Ribérac | 5 005,60 | 30% |
| SAPESO (publicité marché public) | 760,07 | | | |
| Sous total A HT | 16 685,34 | Sous total A | 16 685,34 | 100% |
| B. Travaux | | Financements | | |
| Préparation chantier | 5 620,00 | Agence de l'Eau (70% de 186 536) | 130 575,20 | 64% |
| Création PR Chalard | 117 736,00 | DSIL (25%) | 50 923,25 | 25% |
| Augmentation pompage PR Piscine | 43 918,00 | Autofinancement commune de Ribérac | 20 836,10 | 10% |
| Reprise étanchéité PR ACPR | 19 262,00 | Participation de Villeteureix | 1 358,45 | 1% |
| Mise en conformité autres PR (non pris en charge AdE) | 17 157,00 | | | |
| | | | | |
| Sous total B HT | 203 693,00 | Sous total B | 203 693,00 | 100% |
| Montant total HT | 220 378,34 | Montant total | 220 378,34 | 100% |

| | |
|---|------------------|
| MONTANT TOTAL BESOIN AUTOFINANCEMENT | 25 841,70 |
|---|------------------|

7) La participation au projet porté par un collectif de citoyens : réaliser un trompe l'œil sur un château d'eau de Ribérac (Grand Champ)

Dans le cadre du **Budget Participatif Dordogne-Périgord 2022**, le projet d'un collectif de citoyens de réaliser un « trompe l'œil sur le château d'eau de Ribérac » a été désigné lauréat de l'édition 2022. La commune de Ribérac a accepté d'être la structure porteuse du projet au nom du collectif de citoyens et participe au financement du projet.

La commune a signé un avenant à la convention avec le Département, prolongeant ainsi la validité de la convention jusqu'au 31 décembre 2024. Les travaux de la fresque murale sont prévus en septembre 2024.

Plan de financement prévisionnel - Fresque Château d'eau 2024

| DÉPENSES | | RECETTES | |
|---------------------------------|------------------|--------------------------------------|------------------|
| Type | Montant HT | Type | Montant HT |
| Travaux | | Financements | |
| Devis fresque - Frédéric Gracia | 22 900 | Subvention CD24 | 12 000 |
| | | Autofinancement commune | 10 900 |
| | | | |
| MONTANT TOTAL HT | 22 900 | MONTANT TOTAL HT | 22 900 |
| | | | |
| TVA 5,5% | 1 259,50 | Autofinancement commune | 1 259,50 |
| | | | |
| Total TTC | 24 159,50 | Total TTC | 24 159,50 |
| | | | |
| | | Total autofinancement commune | 12 159,50 |

8) Centre d'imagerie médicale – déplacement de réseaux

Dans le cadre des initiatives visant à renforcer l'offre de soins sur le territoire, la commune de Ribérac s'est engagée dans la création d'un centre IRM/Scanner de proximité porté par la SELARL Imagerie médicale.

Ce projet nécessite la cession d'une portion de terrain Place du Chalard par la commune à la SELARL représentée par le Docteur Jambon.

Etant donné que le terrain est situé en domaine public, la commune s'engage à réaliser les travaux de déplacement des réseaux présents sur l'emprise de la parcelle cédée (réseaux d'eau potable et d'eaux usées).



| DEPENSES | | RECETTES | |
|--|---------------------|--|---------------------|
| Type | | Type | |
| ETUDES | HT | FINANCEMENT ETUDES | |
| MOE | 7 670,00 € | Autofinancement : recettes vente terrain | 12 823,36 € |
| GEOMETRE Bornage + Enquete | 1 388,90 € | | |
| Publication déclassement | 794,46 € | | |
| Commissaire enquêteur | 625,00 € | | |
| DIAGNOSTIQUE AMIANTE PLOMB | 1 925,00 € | | |
| Relevé topographique | 420,00 € | | |
| TOTAL ETUDES | 12 823,36 € | | 12 823,36 € |
| TRAVAUX | HT | FINANCEMENT TRAVAUX | |
| Estimatif travaux EU AEP | 79 704,00 € | Autofinancement : recettes vente terrain | 89 352,00 € |
| Raccordement électrique puissance 144Kva | 9 648,00 € | | |
| TOTAL REALISATION | 89 352,00 € | | 89 352,00 € |
| TOTAL HT | 102 175,36 € | TOTAL HT | 102 175,36 € |
| TVA ETUDES | 2 564,67 € | FCTVA | 4 423,44 € |
| TVA TRAVAUX | 1 929,60 € | Autofinancement : recettes vente terrain | 70,83 € |
| TOTAL TTC | 106 669,63 € | TOTAL TTC | 106 669,63 € |

| | |
|---|---------------------|
| Autofinancement recettes vente terrain | 102 246,19 € |
|---|---------------------|

Le coût total de ces travaux s'élève à 89 352 € HT, auxquels s'ajoutent 12 823,36 € HT pour les études préalables

9) La réfection de la voie d'accès au camping suite aux intempéries survenues en février 2021 (DSEC 2021)

En février 2022, la commune de Ribérac a obtenu une **Dotation de solidarité aux collectivités victimes d'évènements climatiques ou géologiques (DSEC) à la suite des intempéries survenues sur le territoire de la Dordogne début février 2021.**

Compte tenu des difficultés financières liées à la remise en état des bâtiments communaux à cause de l'orage de grêle de juin 2022, les travaux initialement prévus sont reportés en 2024.

Plan de financement prévisionnel - Réfection de la voie d'accès du camping

| DÉPENSES | | RECETTES | | |
|--|-----------------|--|-----------------|------------|
| Type | Montant HT | Type | Montant HT | % |
| Travaux | | Financements | | |
| Devis Laurière réfection voie d'accès du camping | 8 932,50 | Subvention DSEC 2021 (40% du montant HT) | 3 573,00 | 40 |
| | | Autofinancement commune | 5 359,50 | 60 |
| | | | | |
| MONTANT TOTAL HT | 8 932,50 | MONTANT TOTAL HT | 8 932,50 | 100 |

| | | | |
|------------------|------------------|---------------------|------------------|
| TVA 20% | 1 786,50 | FCTVA | 1 758,34 |
| | | Autofinancement TVA | 28,16 |
| Total TTC | 10 719,00 | Total TTC | 10 690,84 |

| | |
|--------------------------------------|-----------------|
| Total autofinancement commune | 5 387,66 |
|--------------------------------------|-----------------|

10) Lancer les travaux sur les biens non assurables suite à l'orage de grêle du 20 juin 2022 (DSEC 2022)

Suite à l'épisode de grêle survenu le 20 juin 2022, la commune de Ribérac a bénéficié d'une aide au titre de la dotation de solidarité en faveur des collectivités territoriales touchées par des événements climatiques ou géologiques (DSEC).

Cette aide peut permettre de :

- Réparer et de **modifier la main courante du stade de rugby** qui représente un problème de sécurité pour les usagers.
- Remplacer une partie des **panneaux de signalisation fortement dégradés**.

Plan de financement prévisionnel

| DÉPENSES | | RECETTES | | |
|---|--------------------|---------------------|--------------------|------------|
| Type | Montant HT | Type | Montant HT | % |
| Panneaux de signalisation | 25 000,00 € | DSEC 2022 | 37 318,90 € | 80 |
| Main courante rugby | 10 000,00 € | | | |
| Divers (Réseau d'eau pluviale, espaces verts, voirie) | 11 648,62 € | Autofinancement HT | 9 329,72 € | 20 |
| TOTAL HT | 46 648,62 € | TOTAL HT | 46 648,62 € | 100 |
| | | FCTVA | 9 182,69 € | |
| TVA | 9 329,72 € | Autofinancement TVA | 147,04 € | |
| TOTAL TTC | 55 978,34 € | TOTAL TTC | 55 978,34 € | |

Total autofinancement 9 477 €

11) Les travaux de voirie

Projet 1 : Route des vignes

| ROUTE DES VIGNES | | | |
|-------------------------|------------------|--|------------------|
| DÉPENSES | | RECETTES | |
| Type | Montant HT | Type | Montant HT |
| A. TRAVAUX | | | |
| Réfection de voirie | 62 280,00 | SUBVENTION POSSIBLE (Dept ou Amende de police) | - |
| Plateau ralentisseur | 12 875,00 | AUTOFINANCEMENT | 75 155,00 |
| | | | |
| TOTAL TRAVAUX HT | 75 155,00 | Sous total A HT | 75 155,00 |
| TVA | | Financement TVA | - |
| TVA TRAVAUX | 15 031,00 | FCTVA | 14 794,11 |
| | | Autofinancement TVA | 236,89 |
| | | | |
| TOTAL TTC | 90 186,00 | TOTAL TTC | 90 186,00 |

| | |
|--------------------------------------|------------------|
| Total autofinancement commune | 75 391,89 |
|--------------------------------------|------------------|

Projet 2 : Rue du Professeur Urbain - Au choix rue du Professeur Urbain ou plateau de sécurisation sortie des Cailloux

| RUE DU PROFESSEUR URBAIN | | | |
|--------------------------|------------------|--|------------------|
| DÉPENSES | | RECETTES | |
| Type | Montant HT | Type | Montant HT |
| A. TRAVAUX | | | |
| Réfection de voirie | 41 667,00 | SUBVENTION POSSIBLE (Dept ou Amende de police) | - |
| | | AUTOFINANCEMENT | 41 667,00 |
| | | | |
| TOTAL TRAVAUX HT | 41 667,00 | Sous total A HT | 41 667,00 |
| TVA | | Financement TVA | - |
| TVA TRAVAUX | 8 333,40 | FCTVA | 8 202,07 |
| | | Autofinancement TVA | 131,33 |
| | | | |
| TOTAL TTC | 50 000,40 | TOTAL TTC | 50 000,40 |

| | |
|--------------------------------------|------------------|
| Total autofinancement commune | 41 798,33 |
|--------------------------------------|------------------|

12) Travaux et autres investissements courants

| 00015 | BATIMENTS COMMUNAUX | BUDGET 2024 |
|--------------------------|-----------------------------------|--------------------|
| Autres bâtiments publics | <i>CTM (regroupement)</i> | 20 000,00 |
| Autres bâtiments publics | <i>Menuiseries EAM</i> | 11 000,00 |
| Autres constructions | <i>Réfection murs Temps libre</i> | 7 048,14 |
| TOTAL | | 38 048,14 |

| 00017 | AMENAGEMENTS - EQUIPEMENTS URBAINS | BUDGET 2024 |
|------------------------------------|---|--------------------|
| Cimetière réel | <i>Reprise concessions cimetière</i> | 15 000,00 |
| Plantations d'arbres et d'arbustes | <i>Arbres CM2</i> | 6 000,00 |
| Plantations d'arbres et d'arbustes | <i>Fleurissement</i> | 7 500,00 |
| Plantations d'arbres et d'arbustes | <i>Aménagement parking cinéma</i> | 4 600,00 |
| Réseaux de voirie | <i>MOE aménagement voirie rue Jean Moulin</i> | 30 936,00 |
| Installations de voirie | <i>Panneaux et marquage de signalisation</i> | 24 000,00 |
| Installations de voirie | <i>Mobilier urbain divers</i> | 5 000,00 |
| Installations de voirie | <i>Aire de jeux</i> | 25 000,00 |
| Réseaux d'électrification | <i>Ext. rés. élec. Ferrière Caillou</i> | 5 676,59 |
| Réseaux d'électrification | <i>Déplacement réseaux électriques IRM</i> | 11 580,00 |
| TOTAL | | 135 292,59 |

| 00018 | ECLAIRAGE PUBLIC | BUDGET 2024 |
|----------------------------|--|--------------------|
| Bâtiments et installations | <i>Remplacement de foyer n° 1066 parc mairie</i> | 1 296,85 |
| Bâtiments et installations | <i>Remplacement foyer n° 0001 Faye</i> | 357,25 |
| Bâtiments et installations | <i>Remplacement foyer n° 320 rue du Four</i> | 912,22 |
| Réseaux d'électrification | <i>Suppression foyers</i> | 9 316,00 |
| Réseaux d'électrification | <i>Modernisation éclairage public SDE 24</i> | 33 600,00 |
| TOTAL | | 45 482,32 |

| 00023 | BATIMENTS SCOLAIRES ET PERISCOLAIRES | BUDGET 2024 |
|------------------------------------|---|--------------------|
| Bâtiments scolaires | <i>Etudes chaudière maternelle</i> | 1 200,00 |
| Bâtiments scolaires | <i>Rideaux, store restaurant Ferry</i> | 2 000,00 |
| Autres immobilisations corporelles | <i>Etagères restaurant scolaire</i> | 1 000,00 |
| TOTAL | | 4 200,00 |

| 00054 | ÉQUIPEMENTS SPORTIFS | BUDGET 2024 |
|------------------------------------|--|--------------------|
| Autres bâtiments publics | <i>Etudes chaudière Rugby</i> | 1 200,00 |
| Autres immobilisations corporelles | <i>Machine entretien synthétique (suite vol)</i> | 9 996,00 |
| TOTAL | | 11 196,00 |

| 00104 | ACQUISITION DE MATERIEL | BUDGET 2024 |
|--|---|--------------------|
| Autres constructions réel | <i>Chambre froide cuisine centrale</i> | 7 420,80 |
| Autres installat°, matériel & outillage techniques | <i>Matériel bouille voirie</i> | 20 000,00 |
| Autres installat°, matériel & outillage techniques | <i>Cylindres</i> | 7 000,00 |
| Matériel de bureau et matériel informatique | <i>Matériel informatique</i> | 6 000,00 |
| Mobilier | <i>Mobilier divers</i> | 6 000,00 |
| Mobilier | <i>Tables et chaises événementiel</i> | 10 000,00 |
| Autres immobilisations corporelles | <i>Remise en état matériel cuisine centrale</i> | 6 053,59 |
| TOTAL | | 62 474,39 |

13) Annexe AP/CP Gymnase complexe multisports

| Opération : 0059 | | |
|---|--------------|--------------|
| AP / Autorisation de programme | HT | TTC |
| Réhabilitation du gymnase municipal en complexe sportif | 517 731,00 € | 621 277,20 € |
| Dont Etudes - ingénierie | 517 731,00 € | 621 277,20 € |
| Dont travaux | | |

| Montant total estimatif de l'opération | |
|--|----------------|
| HT | TTC |
| 4 961 851,00 € | 5 954 221,20 € |
| 517 731,00 € | 621 277,20 € |
| 4 444 120,00 € | 5 332 944,00 € |

| Crédits de paiement (CP) dépenses TTC | réalisé 2022 | réalisé 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | Total |
|---------------------------------------|--------------|--------------|--------------|-------------|------|------|--------------|
| Dépenses prévisionnelles | 1 968,00 € | 226 172,89 € | 319 990,05 € | 73 146,26 € | - € | - € | 621 277,20 € |
| Dont Etudes - ingénierie TTC | 1 968,00 € | 226 172,89 € | 319 990,05 € | 73 146,26 € | | | 621 277,20 € |
| Dont Etudes - ingénierie HT | 1 640,00 € | 188 477,41 € | 266 658,38 € | 60 955,22 € | | - € | 517 731,00 € |
| Dont travaux TTC | | | | | | | - € |
| Dont travaux HT | | | | | | - € | - € |
| Dépenses réalisées | 1 968,00 € | 226 172,89 € | | | | | 228 140,89 € |
| Dont Etudes - ingénierie TTC | 1 968,00 € | 226 172,89 € | | | | | 228 140,89 € |
| Dont Etudes - ingénierie HT | 1 640,00 € | 188 477,41 € | - € | - € | - € | - € | |
| Dont travaux TTC | | | | | | | - € |
| Dont travaux HT | | | | | | | |

| Crédits de paiement (CP) recettes | réalisé 2022 | réalisé 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | Total |
|---|--------------|--------------|--------------|-------------|-------------|------|----------------|
| Recettes prévisionnelles | 1 968,00 € | 226 172,89 € | 319 990,05 € | 73 146,26 € | 83 634,11 € | - € | 704 911,31 € |
| FCTVA | - € | 322,83 € | 37 101,40 € | 52 491,17 € | 11 998,91 € | - € | 101 914,31 € |
| Subventions | - € | 41 919,00 € | - € | - € | - € | - € | 41 919,00 € |
| Subvention DETR 2022 (attribuée 25% de 707 500 €) | | | | | | | - € |
| Subvention DETR/DSIL 2023 (attribuée 21% de 3 968 350 €) | | | - € | | | | 835 734,00 € |
| Subvention du Département 2022 (attribuée 30% de 4 185 750 €) | | | - € | | | | 1 255 725,00 € |
| Subvention Région 2023 (attribuée 15,39 % de 3 938 890) | | | - € | | | | 606 000,00 € |
| Enveloppe UMD24 - tempête (attribué en 2023) | | 41 919,00 € | | | | | 41 919,00 € |
| Subvention DETR/DSIL 2024 | | | | | | | |
| ANS 2024 | | | | | | | |
| Intercommunalité - Fonds de concours 2024 | | | | | | | |
| Ademe financement géothermie 2024 (à solliciter si possible pour limiter l'autofinancement) | | | | | | | |
| Emprunt | - € | | | | | - € | |
| Autofinancement part assurance | | 183 931,06 € | 282 888,65 € | 20 655,09 € | 71 635,20 € | | 559 110,00 € |
| Autofinancement | 1 968,00 € | | - € | | | | 1 968,00 € |

Sources (partie I)

Débat d'Orientation Budgétaire | Caisse d'Épargne. (2024, Janvier). Caisse D'Épargne National. <https://www.caisse-epargne.fr/secteur-public-logement-social/secteur-public/debat-orientation-budgetaire/#:~:text=Le%20support%20d'aide%20%C3%A0%20la%20pr%C3%A9paration%20du%20DOB%20compl%C3%A9t%C3%A9,LFI%202024%20relatives%20aux%20collectivit%C3%A9s>

Le conflit au Moyen-Orient risque de transformer l'économie des pays de la région. (2023, Décembre). IMF. <https://www.imf.org/fr/Blogs/Articles/2023/12/01/middle-east-conflict-risks-reshaping-the-regions-economies>

Présentation du projet de loi de finances pour 2024. (2023, Septembre). Ministère de l'économie des finances et de la souveraineté industrielle et numérique. <https://www.economie.gouv.fr/actualites/projet-loi-de-finances-2024-plf#>

Une économie mondiale résiliente qui progresse tant bien que mal, en suivant des trajectoires divergentes. (2023, Octobre). IMF. <https://www.imf.org/fr/Blogs/Articles/2023/10/10/resilient-global-economy-still-limping-along-with-growing-divergences>