

COMMUNE

LES LUCS-SUR-BOULOGNE



**RAPPORT D'ORIENTATIONS
BUDGÉTAIRES 2024**



Le cadre budgétaire.....	3
Comptes administratifs... ..	9
Etude des principaux ratios.....	10
La dette.....	16
Dépenses de fonctionnement.....	20
Recettes de fonctionnement.....	21
Dépenses d'investissement.....	22
Recettes d'investissement.....	24
Programme pluriannuel d'investissement.....	25
La fiscalité.....	26

L'organisation du budget - Les sections

1- 3 La structure du budget en deux sections,
investissement et fonctionnement

Les sections

La section de fonctionnement

- enregistre les dépenses de fonctionnement

Dépenses qui reviennent régulièrement chaque année :

- rémunération du personnel,
- fournitures et consommation courante : papeterie, énergie, téléphone, prestations de services, ...
- participation aux charges d'organismes extérieurs : aide sociale, syndicats intercommunaux, ...
- intérêts des emprunts et dettes,
- indemnités des élus,
- dépenses de transfert : contingents et participations obligatoires,
- subventions de fonctionnement.

Les sections

La section d'investissement

- enregistre les dépenses d'investissement

Dépenses se traduisant par une modification

- de la consistance
- ou de la valeur du patrimoine de la collectivité
 - achat de matériel durable,
 - construction ou aménagement de bâtiments,
 - travaux d'infrastructure : voirie, réseaux,
 - acquisition de titres de participation,
 - remboursement du capital des emprunts, subventions d'équipement,
 - diverses dépenses réelles ou d'ordre.

Les sections

Distinguer investissement et fonctionnement

Entretien, réparation et amélioration de biens existants

Entretien

- Caractère préventif,
- Conservation du bien dans certaines conditions d'utilisation
 - Fonctionnement

Réparation

- Remise en état pour une bonne utilisation
 - Investissement

Amélioration

- Augmente la valeur et/ou la durée de vie du bien immobilisé
- Permet une diminution des coûts d'utilisation ou une production supérieure
 - Investissement



Les sections

Section de fonctionnement

Dépenses

- Charges de personnel
- Charges à caractère général
- Autres charges de gestion
- Intérêts de la dette

Autofinancement
(opérations d'ordre)

Recettes

- Produits des services et des domaines
- Impôts et taxes
- Dotations et participations
- Autres produits de gestion courante

Les sections

Section d'investissement

Dépenses

- Remboursement du capital de la dette
- Travaux
- Acquisitions
- Subventions d'équipement versées
- Autres

Recettes

- Autofinancement (opérations d'ordre)
- Recettes propres : FCTVA, TLE, etc ...
- Subventions et participations
- Cessions d'immobilisations
- Emprunt

COMPTES ADMINISTRATIFS 2023

Budget Principal :

	Fonctionnement (€)	Investissement (€)
Dépenses	2 579 003.52	2 248 773.40
Recettes	3 126 199.74	1 562 244.37
Solde 2023	+547 196.22	-686 529.03
Résultat antérieur reporté	+207 864.76	+312 410.20
Résultat de clôture 2023	+755 060.98	-374 118.83

Solde : + 380 942.15 €

Budget Assainissement Collectif :

	Fonctionnement (€)	Investissement (€)
Dépenses	114 158.51	24 124.41
Recettes	166 871.23	70 092.00
Solde 2023	+52 712.72	+45 967.59
Résultat antérieur reporté	+164 728.39	+379 991.67
Résultat de clôture 2023	+217 471.11	+425 959.26

Solde : + 643 430.37 €

Budget des Espaces Communaux :

	Fonctionnement (€)	Investissement (€)
Dépenses	7 491.64	18 695.20
Recettes	15 439.64	12 724.17
Solde 2023	+7 948.00	- 5 971.03
Résultat antérieur reporté	0	-18 218.13
Résultat de clôture 2023	+7 948.00	-24 189.16

Solde : - 16 241.16 €

Budget Lotissement Les Portes de l'Atlantique (l'Orée des Sources 2) :

	Fonctionnement (€)	Investissement (€)
Dépenses	190 037.05	153 699.55
Recettes	190 037.05	36 337.50
Solde 2023	0	-117 362.05
Résultat antérieur reporté	0.86	-944 309.10
Résultat de clôture 2023	+0.86	-1 061 671.15

Solde : -1 061 670.29 €

Budget Lotissements :

	Fonctionnement (€)	Investissement (€)
Dépenses	1.00	0
Recettes	0	0
Solde 2023	-1.00	0
Résultat antérieur reporté	+12 876.73	5 149.52
Résultat de clôture 2023	+12 875.73	-5 149.52

Solde : + 7 726.21 €

Budget Lotissement Le Val de Bourgneuf :

	Fonctionnement (€)	Investissement (€)
Dépenses	41 198.61	41 199.06
Recettes	41 199.42	0
Solde 2023	+0.81	-41 199.06
Résultat antérieur reporté	+858 361.16	-301 157.23
Résultat de clôture 2023	+858 361.97	-342 356.29

Solde : + 516 005.68 €

Commune Des Lucs Sur Boulogne

Etude des principaux ratios

Le 13/02/2024

Cette étude a été réalisée à travers 5 indicateurs, elle pourra être complétée d'une analyse prospective des comptes.

Sur les 3 derniers exercices, nous pouvons constater une dégradation des principaux ratios. Si la situation reste convenable, la commune voit ses marges de manœuvre diminuer.

1/ Le ratio de rigidité des charges structurelles

Le ratio de rigidité médian de la strate est inférieur à 45 %. Plus le ratio est élevé, plus les marges de manœuvres sont faibles

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Charges de personnel	757 987,00 €	740 045,00 €	718 334,00 €	761 313,00 €	877 959,00 €	1 067 319,27 €
Contribution obligatoires	121 101,00 €	132 299,00 €	131 257,00 €	129 711,00 €	139 066,00 €	158 314,25 €
Charges d'intérêts	79 024,00 €	72 626,00 €	71 733,00 €	63 822,00 €	75 000,00 €	67 631,90 €
Produits de fonctionnement réels	2 583 297,00 €	2 695 637,00 €	2 728 669,00 €	2 693 278,00 €	2 966 614,00 €	3 058 172,03 €
Ratio de rigidité des charges structurelles	37,09 %	35,06 %	33,76 %	35,45 %	36,81 %	42,29 %

Le ratio de rigidité des charges structurelles progresse depuis 2020, pour s'établir à 42,29 % fin 2023. Entre 2022 et 2023 il augmente de +5,48 points.

Sur le dernier exercice, les charges de personnel augmentent de 21,57 %, les contributions obligatoires de 13,84 % alors que les produits de fonctionnement réels progressent de 3,09 %

Cependant ce ratio reste inférieur au seuil de 45 %

2/ Le Fonds de roulement

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Fonds de roulement	411 822,00 €	717 403,00 €	550 525,00 €	2 248 927,00 €	1 180 275,00 €	673 671,48 €
Charges réelles	1 880 764,00 €	1 812 101,00 €	1 784 452,00 €	1 872 893,00 €	2 135 025,00 €	2 460 434,65 €
Fonds de roulement en jour de charges	79	143	111	432	199	99

Si la commune a connu un fonds de roulement exceptionnel sur les exercices 2021 et 2022, avec 99 jours de charges, la situation demeure convenable en 2023 (le seuil de 60 jours étant jugé confortable)

3/ La trésorerie

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Trésorerie	738 411,00 €	562 083,00 €	1 266 851,00 €	3 260 205,00 €	1 162 302,00 €	655 698,48 €
Charges réelles	1 880 764,00 €	1 812 101,00 €	1 784 452,00 €	1 872 893,00 €	2 135 025,00 €	2 460 434,65 €
Trésorerie en jour de charges	141	112	256	627	196	96

A l'instar du fonds de roulement, la trésorerie de la commune est correcte au-delà des 60 jours recommandés, cependant entre 2022 et 2023 elle perd 100 jours de couverture de charges.

4/ L'endettement

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
SC Dette (16)	2 132 123,00 €	2 552 987,00 €	2 312 918,00 €	3 594 107,00 €	3 333 462,00 €	3 068 562,00 €
Produit réel de fonctionnement	2 583 297,00 €	2 695 637,00 €	2 728 669,00 €	2 693 278,00 €	2 966 614,00 €	3 058 172,03 €
Ratio d'endettement	0,8253	0,9471	0,8476	1,3345	1,1237	1,0034

Ce ratio donne l'endettement en années de produits réels de fonctionnement. Supérieur au seuil de 1 an préconisé, il doit cependant être analysé au regard du ratio de désendettement

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Dette	2 132 123,00 €	2 552 987,00 €	2 312 918,00 €	3 594 107,00 €	3 333 462,00 €	3 068 562,00 €
CAF brute (produits réels-charges réelles)	702 533,00 €	883 536,00 €	944 217,00 €	820 385,00 €	831 589,00 €	597 737,38 €
Ratio de désendettement	3,03	2,89	2,45	4,38	4,01	5,13

Ce ratio, s'il se dégrade depuis 2021, reste correct en dessous du seuil de 6 ans (désendettement maîtrisé)

5/ La Capacité d'autofinancement

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
CAF brute (produits réels-charges réelles)	702 533,00 €	883 536,00 €	944 217,00 €	820 385,00 €	831 589,00 €	597 737,38 €
CAF nette	415 464,00 €	611 084,00 €	710 832,00 €	608 258,00 €	577 628,00 €	332 837,30 €
Produit réel de fonctionnement	2 583 297,00 €	2 695 637,00 €	2 728 669,00 €	2 693 278,00 €	2 966 614,00 €	3 058 172,03 €
Taux de CAF	0,2720	0,3278	0,3460	0,3046	0,2803	0,1955

La CAF nette perd 244 790,71 € en 2023, diminuant ainsi la capacité de la commune à autofinancer ses investissements.

Michel ALBRESPIT

**Conseiller aux décideurs locaux
Centre des Finances Publiques de Challans**

Endettement pluriannuel**LUCS - COMMUNE LES LUCS SUR BOULOGNE**

Budget : MAI - Période : du 01/01/2024 au 31/12/2061 - Sans prise en compte des emprunts simulés.

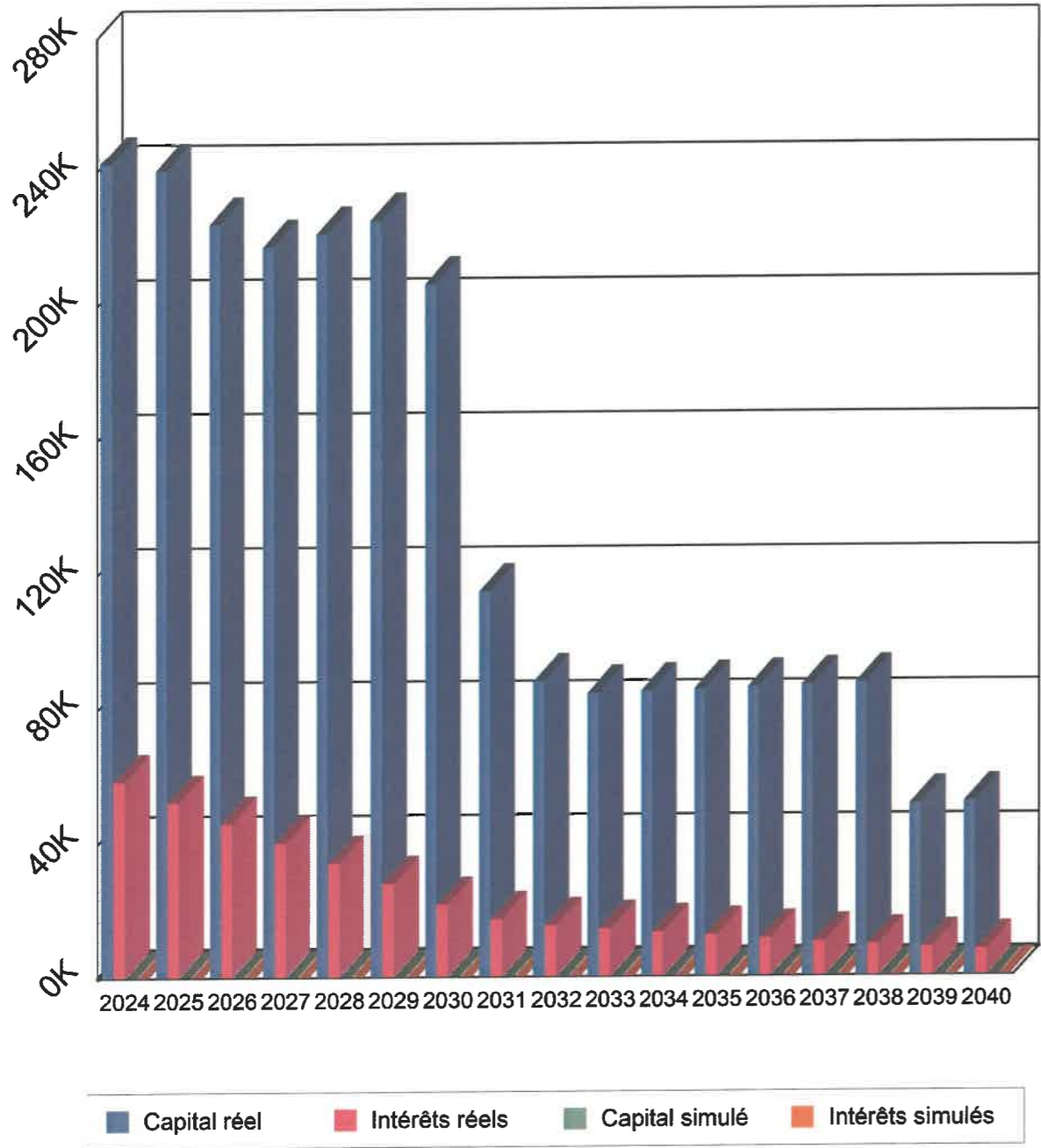
MAIRIE

Exercice	Annuité	Intérêts	Capital	Frais TTC	Commissions TTC	Capital restant dû
2024	301 222,95 €	58 593,39 €	242 629,56 €	0,00 €	0,00 €	3 015 088,35 €
2025	292 817,30 €	52 275,09 €	240 542,21 €	0,00 €	0,00 €	2 772 458,79 €
2026	270 415,39 €	45 925,09 €	224 490,30 €	0,00 €	0,00 €	2 531 916,58 €
2027	257 765,12 €	40 031,66 €	217 733,46 €	0,00 €	0,00 €	2 307 426,28 €
2028	255 623,87 €	34 052,63 €	221 571,24 €	0,00 €	0,00 €	2 089 692,82 €
2029	253 458,52 €	27 905,50 €	225 553,02 €	0,00 €	0,00 €	1 868 121,58 €
2030	228 157,27 €	21 620,04 €	206 537,23 €	0,00 €	0,00 €	1 642 568,56 €
2031	132 187,09 €	17 225,09 €	114 962,00 €	0,00 €	0,00 €	1 436 031,33 €
2032	103 334,00 €	15 271,04 €	88 062,96 €	0,00 €	0,00 €	1 321 069,33 €
2033	98 757,16 €	14 246,33 €	84 510,83 €	0,00 €	0,00 €	1 233 006,37 €
2034	98 362,94 €	13 272,70 €	85 090,24 €	0,00 €	0,00 €	1 148 495,54 €
2035	97 968,73 €	12 292,03 €	85 676,70 €	0,00 €	0,00 €	1 063 405,30 €
2036	97 574,52 €	11 304,24 €	86 270,28 €	0,00 €	0,00 €	977 728,60 €
2037	97 180,31 €	10 309,23 €	86 871,08 €	0,00 €	0,00 €	891 458,32 €
2038	96 785,82 €	9 306,91 €	87 478,91 €	0,00 €	0,00 €	804 587,24 €
2039	59 697,60 €	8 445,04 €	51 252,56 €	0,00 €	0,00 €	717 108,33 €
2040	59 697,60 €	7 822,06 €	51 875,54 €	0,00 €	0,00 €	665 855,77 €
2041	59 697,60 €	7 191,51 €	52 506,09 €	0,00 €	0,00 €	613 980,23 €

MAIRIE

Exercice	Annuité	Intérêts	Capital	Frais TTC	Commissions TTC	Capital restant dû
2042	59 697,60 €	6 553,30 €	53 144,30 €	0,00 €	0,00 €	561 474,14 €
2043	59 697,60 €	5 907,34 €	53 790,26 €	0,00 €	0,00 €	508 329,84 €
2044	59 697,60 €	5 253,51 €	54 444,09 €	0,00 €	0,00 €	454 539,58 €
2045	59 697,60 €	4 591,74 €	55 105,86 €	0,00 €	0,00 €	400 095,49 €
2046	59 697,60 €	3 921,92 €	55 775,68 €	0,00 €	0,00 €	344 989,63 €
2047	59 697,60 €	3 243,97 €	56 453,63 €	0,00 €	0,00 €	289 213,95 €
2048	59 697,60 €	2 557,78 €	57 139,82 €	0,00 €	0,00 €	232 760,32 €
2049	59 697,60 €	1 863,24 €	57 834,36 €	0,00 €	0,00 €	175 620,50 €
2050	59 697,60 €	1 160,26 €	58 537,34 €	0,00 €	0,00 €	117 786,14 €
2051	59 697,60 €	448,80 €	59 248,80 €	0,00 €	0,00 €	59 248,80 €

Diagramme de remboursement



**Etat global de la dette
13900 COMMUNE LES LUCS SUR BOULOGNE**

Date d'arrêté 01/01/2024

Nombre d'emprunts

13

Budget	Organisme prêteur	Désignation	N° de contrat	Date d'obtention	Date de fin	Durée	Taux d'intérêts	Nature de taux	Capital Initial	Capital restant dû
MAIRIE	CFFL	FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS 2006	MON238804	16/03/2006	01/04/2026	240	1,03	Révisable	300 000,00	45 595,54
MAIRIE	CFFL	FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS - ANNEE 2006	MON241518	27/07/2006	01/05/2025	240	4,43	Fixe	140 000,00	19 033,50
MAIRIE	CFFL	FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS 2009	MON264470	11/02/2009	01/03/2024	180	4,50	Fixe	400 000,00	6 666,47
MAIRIE	CFFL	FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS 2010 - BÂTIMENTS	MON270352	07/06/2010	01/07/2030	240	2,59	Fixe	508 414,75	194 750,33
MAIRIE	CFFL	FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS 2010 - TRAVAUX PUBLICS	MON270351	08/06/2010	01/07/2030	240	2,59	Fixe	154 787,50	59 291,92
MAIRIE	CFFL	FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS 2010	MON271156	06/07/2010	01/08/2030	240	3,47	Fixe	1 000 000,00	325 000,00
MAIRIE	CM	FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS 2011	3935320014507	05/04/2011	30/03/2031	240	4,43	Fixe	400 000,00	186 736,26
MAIRIE	CA	FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS 2011	00071600498	01/07/2011	15/07/2031	240	4,21	Fixe	150 000,00	71 279,16
MAIRIE	CM	FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS 2012	00020014509	30/03/2012	30/03/2032	240	5,63	Fixe	200 000,00	109 787,19
MAIRIE	CE	PRET D'EQUIPEMENT LOCAL DESTINE A FINANCER UN PROGRAMME D'	5483092	04/07/2019	15/12/2038	228	1,07	Fixe	700 000,00	552 631,52
MAIRIE	CE	FINANCEMENT COMPLEXE CULTUREL 2021	372158E	30/06/2021	15/12/2051	360	1,21	Fixe	1 500 000,00	1 416 019,68
Total										
ESPACES COMMUNAUX	CM	FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS - PÔLE DE SANTE	000200145 06	30/12/2010	31/12/2030	240	3,43	Fixe	350 000,00	150 374,02
ASSAINISSEMENT	CDC	CONSTRUCTION NOUVELLE STATION D'EPURATION	5246550	02/07/2018	01/08/2059	480	4,29	Révisable	1 018 496,01	947 808,81
									1 018 496,01	947 808,81

Date : 13/02/2024 10:57

Endettement pluriannuel**LUCS - COMMUNE LES LUCS SUR BOULOGNE**

Budget : ASS - Période : du 01/01/2024 au 31/12/2060 - Sans prise en compte des emprunts simulés.

ASSAINISSEMENT

Exercice	Annuité	Intérêts	Capital	Frais TTC	Commissions TTC	Capital restant dû
2024	51 649,28 €	39 960,75 €	11 688,53 €	0,00 €	0,00 €	950 685,08 €
2025	51 649,28 €	39 459,32 €	12 189,96 €	0,00 €	0,00 €	938 996,55 €
2026	51 649,28 €	38 936,36 €	12 712,92 €	0,00 €	0,00 €	926 806,59 €
2027	51 649,28 €	38 390,97 €	13 258,31 €	0,00 €	0,00 €	914 093,67 €
2028	51 649,28 €	37 822,20 €	13 827,08 €	0,00 €	0,00 €	900 835,36 €
2029	51 649,28 €	37 229,02 €	14 420,26 €	0,00 €	0,00 €	887 008,28 €
2030	51 649,28 €	36 610,38 €	15 038,90 €	0,00 €	0,00 €	872 588,02 €
2031	51 649,28 €	35 965,22 €	15 684,06 €	0,00 €	0,00 €	857 549,12 €
2032	51 649,28 €	35 292,38 €	16 356,90 €	0,00 €	0,00 €	841 865,06 €
2033	51 649,28 €	34 590,67 €	17 058,61 €	0,00 €	0,00 €	825 508,16 €
2034	51 649,28 €	33 858,85 €	17 790,43 €	0,00 €	0,00 €	808 449,55 €
2035	51 649,28 €	33 095,64 €	18 553,64 €	0,00 €	0,00 €	790 659,12 €
2036	51 649,28 €	32 299,69 €	19 349,59 €	0,00 €	0,00 €	772 105,48 €
2037	51 649,28 €	31 469,58 €	20 179,70 €	0,00 €	0,00 €	752 755,89 €
2038	51 649,28 €	30 603,88 €	21 045,40 €	0,00 €	0,00 €	732 576,19 €
2039	51 649,28 €	29 701,03 €	21 948,25 €	0,00 €	0,00 €	711 530,79 €
2040	51 649,28 €	28 759,44 €	22 889,84 €	0,00 €	0,00 €	689 582,54 €
2041	51 649,28 €	27 777,47 €	23 871,81 €	0,00 €	0,00 €	666 692,70 €

ASSAINISSEMENT

Exercice	Annuité	Intérêts	Capital	Frais TTC	Commissions TTC	Capital restant dû
2042	51 649,28 €	26 753,38 €	24 895,90 €	0,00 €	0,00 €	642 820,89 €
2043	51 649,28 €	25 685,33 €	25 963,95 €	0,00 €	0,00 €	617 924,99 €
2044	51 649,28 €	24 571,49 €	27 077,79 €	0,00 €	0,00 €	591 961,04 €
2045	51 649,28 €	23 409,86 €	28 239,42 €	0,00 €	0,00 €	564 883,25 €
2046	51 649,28 €	22 198,38 €	29 450,90 €	0,00 €	0,00 €	536 643,83 €
2047	51 649,28 €	20 934,93 €	30 714,35 €	0,00 €	0,00 €	507 192,93 €
2048	51 649,28 €	19 617,29 €	32 031,99 €	0,00 €	0,00 €	476 478,58 €
2049	51 649,28 €	18 243,12 €	33 406,16 €	0,00 €	0,00 €	444 446,59 €
2050	51 649,28 €	16 810,00 €	34 839,28 €	0,00 €	0,00 €	411 040,43 €
2051	51 649,28 €	15 315,40 €	36 333,88 €	0,00 €	0,00 €	376 201,15 €
2052	51 649,28 €	13 756,67 €	37 892,61 €	0,00 €	0,00 €	339 867,27 €
2053	51 649,28 €	12 131,07 €	39 518,21 €	0,00 €	0,00 €	301 974,66 €
2054	51 649,28 €	10 435,74 €	41 213,54 €	0,00 €	0,00 €	262 456,45 €
2055	51 649,28 €	8 667,68 €	42 981,60 €	0,00 €	0,00 €	221 242,91 €
2056	51 649,28 €	6 823,77 €	44 825,51 €	0,00 €	0,00 €	178 261,31 €
2057	51 649,28 €	4 900,75 €	46 748,53 €	0,00 €	0,00 €	133 435,80 €
2058	51 649,28 €	2 895,25 €	48 754,03 €	0,00 €	0,00 €	86 687,27 €
2059	38 736,96 €	803,72 €	37 933,24 €	0,00 €	0,00 €	37 933,24 €

Endettement pluriannuel**LUCS - COMMUNE LES LUCS SUR BOULOGNE**

Budget : LOC - Période : du 01/01/2024 au 31/12/2060 - Sans prise en compte des emprunts simulés.

ESPACES COMMUNAUX

Exercice	Annuité	Intérêts	Capital	Frais TTC	Commissions TTC	Capital restant dû
2024	24 255,52 €	4 910,78 €	19 344,74 €	0,00 €	0,00 €	150 374,02 €
2025	24 255,52 €	4 238,67 €	20 016,85 €	0,00 €	0,00 €	131 029,28 €
2026	24 255,52 €	3 543,22 €	20 712,30 €	0,00 €	0,00 €	111 012,43 €
2027	24 255,52 €	2 823,59 €	21 431,93 €	0,00 €	0,00 €	90 300,13 €
2028	24 255,52 €	2 078,95 €	22 176,57 €	0,00 €	0,00 €	68 868,20 €
2029	24 255,52 €	1 308,47 €	22 947,05 €	0,00 €	0,00 €	46 691,63 €
2030	24 255,79 €	511,21 €	23 744,58 €	0,00 €	0,00 €	23 744,58 €

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

	Réalisés 2022	Propositions 2023	Réalisés 2023	Propositions 2024	
060	Charges générales - Fournitures	302 753,14	489 359,00	420 065,16	459 068,00
061	Travaux entretien	316 317,85	386 800,00	339 932,96	386 300,00
062	Gestion générale	97 771,34	133 800,00	96 594,43	136 405,00
063	Impôts et taxes	15 955,22	17 150,00	17 355,54	19 300,00
012	Charges de personnel	896 771,23	1 085 000,00	1 081 758,11	1 199 000,00
065	Autres charges de gestion	448 143,33	457 251,00	451 534,53	419 852,00
066	Charges Financières	75 000,24	68 000,00	67 631,90	66 000,00
067	Charges exceptionnelles	12 826,62	1 700,00	430,00	1 700,00
068	Dotations aux amortissements	76 838,16	102 000,00	101 934,89	115 000,00
014	Atténuation des produits - Impôts et taxes	707,00	3 500,00	1 766,00	3 500,00
022	Dépenses imprévues				
	SOUS-TOTAL		2 744 560,00		2 806 125,00
023	<i>Virement à la section d'investissement</i>		627 940,00		288 875,00
		2 243 084,13	3 372 500,00	2 579 003,52	3 095 000,00

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

		Réalisés 2022	Propositions 2023	Réalisés 2023	Propositions 2024
13	Atténuation des charges	18 812,49	17 100,00	14 438,84	7 000,00
70	Produits du service des domaines et ventes diverses	216 875,93	308 700,00	264 351,54	261 500,00
72	Immobilisations corporelles	69 593,68	70 000,00	54 598,72	60 000,00
73	Impôts et taxes	1 836 836,38	1 891 709,00	1 889 197,82	1 876 906,10
74	Dotations, subventions, participations	832 023,31	856 104,11	886 253,74	836 710,00
75	Autres produits de gestion courante	11 627,86	18 220,00	17 150,67	15 520,00
76	Produits financiers	2,13	2,13	2,96	3,00
77	Produits exceptionnels	12 063,23	2 800,00	205,45	2 300,00
002	Résultat N-1 reporté	113 113,88	207 864,76	207 864,76	35 060,90
	TOTAL	3 110 948,89	3 372 500,00	3 334 064,50	3 095 000,00

DEPENSES INVESTISSEMENT 2024				
Déficit d'investissement de clôture (cf/001)			374 118,83	374 118,83
	Réalisés 2023	Reports 2023	Nvx crédits 2024	Total BP 2024
OPERATION VOIRIE				
Signalisation	7 316,42		5 000,00	5 000,00
Programme annuel voirie	126 123,82	9 000,00	150 000,00	159 000,00
Aménagement voirie centre bourg et parvis commerces			50 000,00	50 000,00
Développement des voies cyclables			10 000,00	10 000,00
Extension réseaux divers Le Moulin du Petit Luc			20 000,00	20 000,00
Reprise réseau eaux pluviales La Daunière	21 356,40			0,00
Sydev enfouissement réseaux rues St Henry et rue des AFN			20 000,00	20 000,00
Sydev enfouissement fibre Croix Molinet et Bourgneuf	49 570,00	298 100,00		298 100,00
Sydev travaux annuels	11 633,00		10 000,00	10 000,00
Défense incendie	4 475,45		10 000,00	10 000,00
Plan de ville			1 000,00	1 000,00
Acquisition de terrain			3 000,00	3 000,00
Acquisition balayeuse	147 664,44			
Divers	4 771,80			
SOUS-TOTAL	372 911,33	307 100,00	279 000,00	586 100,00
OPERATIONS SPORTS				
Buts de basket	1 094,01			
Filets tennis		1 115,00		1 115,00
SOUS-TOTAL	1 094,01	1 115,00	0,00	1 115,00
OPERATION BÂTIMENTS				
Divers gros travaux	6 925,93		30 000,00	30 000,00
Ecole de musique et salle de spectacles Le Carré des Arts	1 314 891,47	20 000,00		20 000,00
Clos Fleuri 1 bandes de guidage			4 000,00	4 000,00
Salle de sports 2 sol sportif			85 000,00	85 000,00
Rénovation énergétique école maternelle J.Prévert	10 338,44	14 000,00	286 000,00	300 000,00
Columbarium extension cimetière			10 000,00	10 000,00
Mobilier divers	17 582,24	7 000,00		7 000,00
Restaurant scolaire lave-vaisselle et cuisson			105 000,00	105 000,00
Restaurant scolaire petit matériel			6 000,00	6 000,00
Vitraux église	11 984,28			
Eclairage salles de sports	18 434,44			
Toiture grange Lucus et Mortayère	64 276,47			
Mises aux normes PMR bâtiments communaux	35 262,64			
Sous total	1 479 695,91	41 000,00	526 000,00	567 000,00

	Réalisés 2023	Reports 2023	Nvx crédits 2024	Total BP 2024
EMPRUNTS				
Remboursement des emprunts	264 900,08		251 000,00	251 000,00
<i>Sous total</i>	<i>264 900,08</i>	<i>0,00</i>	<i>251 000,00</i>	<i>251 000,00</i>
Divers				
Petit matériel service technique	3 021,16		12 000,00	12 000,00
Tondeuse auto-portée				
Informatique téléphonie mairie	7 674,00		3 000,00	3 000,00
Matériel périscolaire				
Panneau tactile extérieur mairie	15 172,80			
Renouvellement de jeux à l'espace jeux				
Œuvres d'art			500,00	500,00
Ecoles petit matériel, informatique	1 545,01		4 000,00	4 000,00
1 arbre 1 naissance	897,70			
Mobilier urbain (bancs et tables)	3 955,20			
Gazon synthétique périscolaire		10 000,00		10 000,00
Divers petit matériel	18 242,36		40 000,00	40 000,00
<i>Sous total</i>	<i>50 508,23</i>	<i>10 000,00</i>	<i>59 500,00</i>	<i>69 500,00</i>
ECRITURES SPECIFIQUES				
Moins value vente matériel et immeuble				
Taxe d'aménagement reversement CCVB	6 081,90		6 000,00	6 000,00
Travaux en régie	54 598,72		60 000,00	60 000,00
Opérations d'ordre en section d'investissement	18 983,22		20 000,00	20 000,00
Opérations d'ordre en section d'investissement				
<i>Sous-total</i>	<i>79 663,84</i>	<i>0,00</i>	<i>86 000,00</i>	<i>86 000,00</i>
TOTAL	2 248 773,40	359 215,00	1 575 618,83	1 934 833,83

RECETTES INVESTISSEMENT 2024

1068	- Affectation fonctionnement pour déficit d'investissement	660 000,00		720 000,00	720 000,00
		<i>Réalisés 2023</i>	<i>Reports 2023</i>	<i>Nvx crédits 2024</i>	<i>Budget total 2024</i>
021	- Virement de la section de fonctionnement 2024			288 875,00	288 875,00
001	Excédent reporté	312 410,20			
13251	Fonds de concours CCVB	190 578,00	25 864,00	83 000,00	108 864,00
1321	Subvention Etat plan de relance soutien restaurant scolaire	7 895,43			
1322	Subvention Département restauration des vitraux église	4 993,45			
1326	Subvention Sydev Dojo	11 553,50			
1322	Subvention Département complexe culturel	103 600,00			
1322	Subvention Région plan de relance complexe culturel	15 000,00			
1321	Subvention Etat DETR complexe culturel	77 257,66			
1321	Subvention Etat DETR rénovation énergétique école maternelle			100 000,00	100 000,00
	SOUS-TOTAL	723 288,24	25 864,00	471 875,00	497 739,00
	HORS OPERATION & OPERATIONS D'ORDRE				
1641	Emprunt				
10222	FCTVA sur Compte Administratif 2023 (taux 16,404)	315 754,77		299 000,00	299 000,00
10226	Taxe aménagement	54 693,85		21 000,00	21 000,00
21571	Opérations d'ordre (sortie de biens) petit matériel				
21578	Opérations d'ordre (sortie de biens) petit matériel				
238	Opération d'ordre	18 983,22		20 000,00	20 000,00
28041	Amortissements	101 934,89		115 000,00	115 000,00
	SOUS-TOTAL	491 366,73		455 000,00	455 000,00
	TOTAL	1 874 654,97	25 864,00	1 646 875,00	1 672 739,00
	SOLDE DÉPENSES/RECETTES				-262 094,83

PROGRAMME PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT COMMUNE LES LUCS-SUR-BOULOGNE

INVESTISSEMENT	MONTANT DES TRAVAUX € T.T.C.	FINANCEMENT 2024	FINANCEMENT 2025	FINANCEMENT 2026	FINANCEMENT 2027	FINANCEMENT 2028
VOIRIE SPORTS						
Programme annuel et crédits supplémentaires	600 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00
Signalisation	20 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
Travaux annuels SYDEV	40 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
Aménagement centre bourg et parvis commerces	50 000,00	50 000,00				
Salle du Clos Fleuri réfection parking	-					80 000,00
Effacement des réseaux St Henry, AFN, Noue Grenet, Prieuré	20 000,00	20 000,00				200 000,00
Extension de réseaux divers Le Moulin du Petit Luc	20 000,00	20 000,00				
Développement voies cyclables	50 000,00	10 000,00	20 000,00	20 000,00		
Remplacement bache bassin Lande Fleurie	100 000,00		100 000,00			
Aménagement RP entrée Sud	-					100 000,00
Végétalisation des cours d'écoles	30 000,00		15 000,00	15 000,00		
Terrain de football synthétique	1 200 000,00		1 200 000,00			
Skate-park et autres	-					150 000,00
Terrains de padel (2)	-					150 000,00
Ecluses Le Chef du Pont et rue Barbedette	5 000,00			5 000,00		
Passerelle Le Chef du Pont	100 000,00				100 000,00	100 000,00
Plan de ville	1 000,00	1 000,00				
SCDECI protection incendie	160 000,00	10 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00
Acquisition de terrain	12 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
BATIMENTS						
Complexe culturel	20 000,00	20 000,00				
Rénovation énergétique école maternelle JP	300 000,00	300 000,00				
Salle du Clos Fleuri bandes de guidage	4 000,00	4 000,00				
Salle du Clos Fleuri parvis et bardage	50 000,00			50 000,00		
Salle du Clos Fleuri chauffage	20 000,00		20 000,00			
Salle du Clos Fleuri éclairage	12 000,00		12 000,00			
Salle de sports n°2 PAC	-					
Salle de sports n°2 chauffe-eau	12 000,00		12 000,00			
Salle de sports n°2 sol sportif	85 000,00	85 000,00				
Eglise abat-son	20 000,00				20 000,00	
Salle de danse rénovation énergétique	65 000,00		65 000,00			
Extension de la vidéo protection	25 000,00			25 000,00		
Travaux pôle de santé	100 000,00		100 000,00			
Fenêtres grenier à l'Archipel	2 000,00		2 000,00			
Columbarium cimetière extension	10 000,00	10 000,00				
Porte coulissante sous-sol mairie	2 000,00		2 000,00			
Gros entretien patrimoine communal	120 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	
MATERIEL						
Matériel salle de musculation	15 000,00		15 000,00			
Robots tonte	50 000,00			50 000,00		
Restaurant scolaire lave vaisselle et cuisson	120 000,00	105 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
Tondeuse auto-portée	55 000,00		55 000,00			
Renouvellement jeux à l'espace jeux	60 000,00		25 000,00	35 000,00		
Petit matériel service technique	42 000,00	12 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
Service technique autre gros matériel	150 000,00		50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00
Œuvres d'art	5 000,00	500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00
Petit matériel et informatique des écoles	16 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00
Petit matériel et informatique mairie	12 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
Gazon synthétique périscolaire	10 000,00	10 000,00				
Divers	220 000,00	40 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00
REMBOURSEMENT CAPITAL DES EMPRUNTS	957 000,00	251 000,00	249 000,00	232 000,00	225 000,00	225 000,00
TOTAL INVESTISSEMENT	4 967 000,00	1 153 500,00	2 273 500,00	813 500,00	726 500,00	1 356 500,00

1 - BASES D'IMPOSITION

	Bases 2023	Prévisions bases 2024	Evolution %
Taxe habitation	167 509,00	non connues	#VALEUR!
Taxe Foncière Propriété Bâtie	2 870 260,00	non connues	#VALEUR!
Taxe Foncière Propriété Non Bâtie	255 258,00	non connues	#VALEUR!
TOTAL	3 293 027,00	non connues	#VALEUR!

2 - PRODUITS D'IMPOSITION

	Réalisés 2023	Prévisions produits 2024 à taux constants	Evolution %
Taxe habitation	24 691,00	non connues	#VALEUR!
Taxe Foncière Propriété Bâtie	893 921,00	non connues	#VALEUR!
Taxe Foncière Propriété Non Bâtie	103 124,00	non connues	#VALEUR!
TOTAL	1 021 736,00	#VALEUR!	#VALEUR!

3 - EVOLUTION DES TAUX COMMUNAUX (1999-2022)

	THRS	TFPB	TFPNB	TP
1997	11,75	12,00	35,08	9,50
1998	11,75	12,12	35,08	9,50
1999	12,00	12,25	35,08	9,50
2000	12,00	12,25	35,08	9,50
2001	12,00	12,25	35,08	9,50
2002	13,22	13,08	36,79	
2003	13,42	13,28	36,79	
2004	13,62	13,48	37,34	
2005	13,89	13,75	38,08	
2006	14,17	14,03	38,84	
2007	14,17	14,03	38,84	
2008	14,17	14,03	38,84	
2009	14,17	14,03	38,84	
2010	14,38	14,24	39,42	
2011	14,38	14,24	39,42	
2012	14,38	14,24	39,42	
2013	14,38	14,24	39,42	
2014	14,38	14,24	39,42	
2015	14,74	14,60	40,40	
2016	14,74	14,60	40,40	
2017	14,74	14,60	40,40	
2018	14,74	14,60	40,40	
2019	14,74	14,60	40,40	
2020	14,74	14,60	40,40	
2021	14,74	31,12	40,40	
2022	14,74	31,12	40,40	
2023	14,74	31,12	40,40	
2024				

Revalorisation des bases locatives en 2024 par l'Etat : +3,9%

Taux de fiscalité en 2024 à déterminer par la commune

Recours à l'emprunt en 2024 pour financer les investissements