



BUDGET PRIMITIF 2024

VIRE NORMANDIE

Conseil Municipal du 8 avril 2024

Sommaire :

I.	Le budget 2024.....	5
1.	La section de fonctionnement	6
a)	Synthèse de la section de fonctionnement.....	6
b)	Les dépenses de fonctionnement.....	7
c)	Les recettes de fonctionnement.....	13
2.	La section d'investissement	17
a)	Synthèse de la section d'investissement	18
b)	Les dépenses de la section d'investissement	19
c)	Les recettes de la section d'investissement	24
II.	La Dette.....	25
III.	Les Lotissements à usage d'habitation	26
1.	Lotissement « Le pont de la Londe » à Coulonces.....	26
2.	Lotissement « Les ajoncs » Maisonnelles la Jourdan.....	27
3.	Lotissement « les Bleuets » Truttemer le grand	28
4.	Lotissement « La clé des champs » Roullours.....	29
5.	Lotissement « l'écrin vert » St Germain.....	30
6.	Lotissement « les muriers » Vaudry.....	31
7.	Lotissement « le clos Normand » Truttemer le grand	32
8.	Lotissement « St Martin » Vire	33
9.	Lotissement « le petit Versailles » Vire.....	34
IV.	Les autres budgets annexes.....	35
1.	Le budget annexe du cinéma-théâtre	35
2.	Le budget annexe du Village Equestre	37
3.	Le budget annexe du Golf	38
4.	Le budget annexe des locations de salles	39
V.	Les budgets annexes du développement économique.....	40
1.	Le budget annexe La PIPA II.....	40

I. Le budget 2024

Le budget principal de la commune se décompose en deux sections. D'une part, la « section de fonctionnement » qui correspond à l'ensemble des dépenses et des recettes courantes de fonctionnement. D'autre part, la « section d'investissement » qui comprend les dépenses et les recettes d'investissement. Les dépenses sont classées, dans chacune de ces sections, par chapitre et par nature.

Les résultats 2023 ont été intégrés au budget suite au vote du compte financier. Sur l'excédent de fonctionnement cumulé 2023 qui s'établit à 6 781 897,74€.

	Dépenses	Recettes	Equilibre
Section de fonctionnement	31 517 319	35 677 630	4 160 311
Section investissement	12 898 204	12 898 204	0
Total	44 415 523	48 575 834	4 160 311

Budget en suréquilibre de fonctionnement (Article 1612-7 CGCT) : **4 160 311 €**

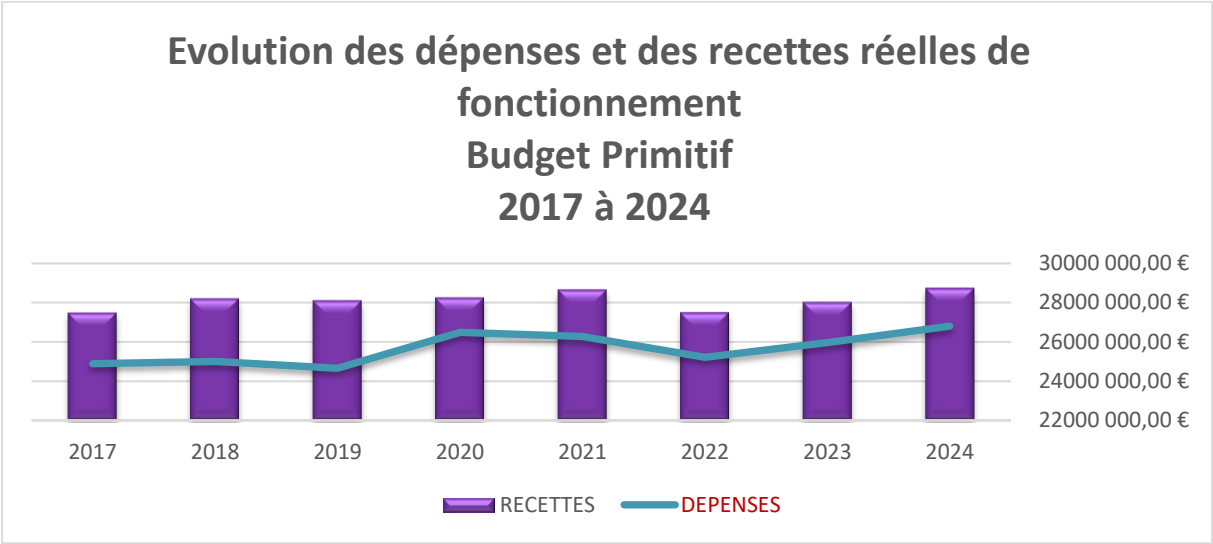
1. La section de fonctionnement

a) Synthèse de la section de fonctionnement

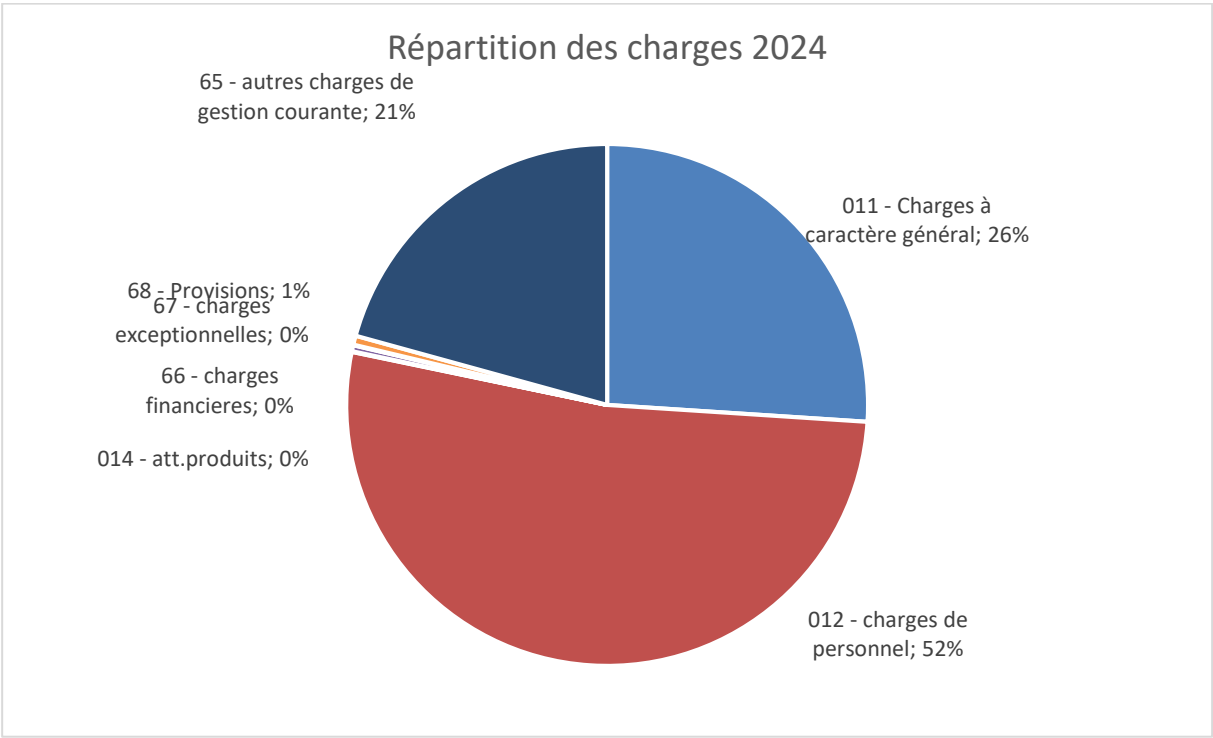
Chapitre	Libellé	BP 2023	BP+DM 2023	Realisé 2023	Proposition 2024
011	Charges à caractère général	6 651 781	6 729 505	6 727 389,20	6 977 335,00
012	Charges de personnel	13 350 000	13 350 000	13 209 076,28	14 000 000,00
014	Atténuation de produits	5 000	10 572	10 572,00	11 000,00
65	Autres charges de gestion courante	5 744 260	5 849 488	5 585 564,24	5 554 990,00
	Total dépenses de gestion courante	25 751 041	25 939 565	25 532 601,72	26 543 325,00
66	Charges financières	75 000	75 000	70 287,61	100 000,00
67	Charges exceptionnelles	33 000	33 000	967,19	10 000,00
68	Dotations aux provisions	100 000	100 000	100 000,00	150 000,00
	Total dépenses réelles de fonctionnement	25 959 041	26 147 565	25 703 856,52	26 803 325,00
023	Virement à la section d'investissement	975 151	1 072 935		3 213 994,24
042	Opération ordre transfert entre sections	1 500 000	1 500 000	2 420 143,73	1 500 000,00
	Total des dépenses d'ordre de fonctionnement	2 475 151	2 572 935	2 420 143,73	4 713 994,24
	TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	28 434 192	28 720 500	28 124 000,25	31 517 319,24
Chapitre	Libellé	BP 2023	BP+DM 2023	Realisé 2023	Proposition 2024
013	Atténuation de charges	280 000	280 000	249 786,51	280 000,00
70	Produits services, domaines	1 740 700	1 799 800	1 712 735,01	1 770 000,00
73	Impôts et taxes	17 119 664	17 119 664	17 621 465,95	17 593 571,00
74	Dotations et participations	8 626 053	8 744 261	8 898 594,73	8 853 761,00
75	Autres produits de gestion courante	240 000	240 000	263 970,79	224 400,00
	Total recettes de gestion courante	28 006 417	28 183 725	28 746 552,99	28 721 732,00
76	Produits financiers				
77	Produits exceptionnels			731 632,59	0,00
78	Reprise sur provision				
	Total recettes réelles de fonctionnement	28 006 417	28 183 725	29 478 185,58	28 721 732,00
042	Opération ordre transfert entre sections	174 000	174 000	255 444,52	174 000,00
	Total des recettes d'ordre de fonctionnement	174 000	174 000	255 444,52	174 000,00
	TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT	28 180 417	28 357 725	29 733 630,10	28 895 732,00
002	Résultat reporté	5 172 268	5 172 268	5 172 268	6 781 897,74
	TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT	33 352 685	33 529 993	34 905 897,99	35 677 629,74

En lien avec le passage avec la nomenclature M57, le chapitre lié aux dépenses imprévues n'existe plus.

La section de fonctionnement est constituée des dépenses courantes et récurrentes nécessaires au bon fonctionnement des services communaux et à la mise en œuvre des actions décidées par les élus. Y figure aussi le remboursement des intérêts des emprunts. Elle comprend également les recettes fiscales, les dotations et participations de l'Etat ainsi que les recettes d'exploitation des services.



b) Les dépenses de fonctionnement



Les dépenses de fonctionnement, par nature, se décomposent comme suit :

Au chapitre 011. les charges à caractère général :

Nature	Libellé	BP 2023	BP 2024
6042	Achats de prestations de services	40 900,00	47 900,00
60611	Eau et Assainissement	120 000,00	120 000,00
60612	Energie - Electricité	1 213 250,00	1 303 500,00
60613	Chauffage urbain	50 000,00	60 000,00
60621	Combustibles	57 200,00	54 200,00
60622	Carburants	405 400,00	406 400,00
60623	Alimentation	217 150,00	232 450,00
60624	Produits de traitement	1 850,00	7 850,00
60628	Autres fournitures non stockées (masques)	4 750,00	9 150,00
60631	Fournitures d'entretien dont gels, lingettes, désinfectants	59 800,00	58 300,00
60632	Fournitures de petit équipement	135 270,00	138 750,00
60633	Fourniture de voirie	138 500,00	135 500,00
60636	Vêtements de travail	27 800,00	23 100,00
6064	Fournitures administratives	33 250,00	42 850,00
6065	Livres, Disques, Cassettes (Biblio, Médiathèque)	4 700,00	1 500,00
60650	Livres de Bibliothèque	6 500,00	14 500,00
60651	Abonnement - Revues	11 550,00	11 110,00
60652	Disques Compacts-Cassettes Audio	4 000,00	2 000,00
60653	Dvd ou cassette vidéo	11 500,00	11 000,00
6067	Fournitures scolaires	42 244,00	44 320,00
6068	Autres matières et fournitures	687 570,00	685 000,00
611	Contrat de prestations de services	293 800,00	138 750,00
61221	Crédit-bail mobilier	14 500,00	12 300,00
6132	Locations immobilières	55 300,00	57 760,00
61358	Locations mobilières	136 200,00	139 200,00
614	Charges locatives et de copropriété	100,00	150,00
61521	Terrains	40 000,00	36 500,00
615221	Bâtiments publics	146 300,00	143 600,00
615228	Autres bâtiments	67 700,00	72 800,00
615231	Voiries	213 450,00	208 000,00
615232	Réseaux	208 900,00	253 300,00
61551	Matériel roulant	59 600,00	59 000,00
61558	Autres biens mobiliers	150 900,00	146 900,00
6156	Maintenance	344 800,00	370 100,00
6161	Multirisques	109 800,00	194 600,00
6162	Assurance dommage ouvrage	0,00	40 000,00
6168	Autre assurance	8 000,00	8 000,00
617	Etudes et recherches	7 500,00	4 000,00
6182	Documentation générale et technique	27 550,00	34 100,00
6184	Versements à des organismes de formation	101 000,00	100 000,00
6188	Autres frais divers	38 325,00	65 175,00
62268	Autres honoraires conseils	97 800,00	84 400,00
6227	Frais d'actes et de contentieux	12 000,00	31 000,00
6228	Divers	65 800,00	65 550,00
6231	Annonces et insertions	57 200,00	60 200,00
6232	Fêtes et cérémonies	249 212,00	232 200,00
6234	Reception	10 500,00	13 500,00
6236	Catalogues et imprimés et publications	82 600,00	83 250,00
6238	Divers	105 500,00	211 170,00
6247	Transports collectifs	161 300,00	210 500,00
6248	Divers	0,00	0,00
6251	Voyages et déplacements	7 290,00	6 550,00
6261	Frais d'affranchissement	49 200,00	48 400,00
6262	Frais de télécommunications	225 000,00	231 000,00
6281	Concours divers (cotisations ...)	450,00	450,00
6282	Frais de gardiennage (églises)	720,00	720,00
6283	Frais de nettoyage des locaux	22 300,00	19 000,00
6288	Autres services extérieurs	1 800,00	1 800,00
63512	Taxes foncières	192 700,00	171 050,00
63513	Autres impôts locaux	13 300,00	12 480,00
6355	Taxes et impôts sur les véhicules	200,00	200,00
637	Autres impôts, taxes et vers. Assimilés (autres)	0,00	0,00
011	Charges à caractère général	6 651 781,00	6 977 335,00

Chapitre 012. les charges de personnel de Vire Normandie

Les dépenses du personnel proposées pour l'année 2024 s'élèvent à 14 M€ soit une augmentation de 4,87% par rapport au budget primitif 2023.

L'augmentation des charges du chapitre 012 est liée d'une part aux mesures règlementaires liées à des décisions gouvernementales et d'autre part à des recrutements pour la mise en œuvre de projets.

Les principaux éléments sur les évolutions règlementaires du budget sont :

- Evolution du point d'indice (impact en année pleine) : 167 000€
- Attribution de 5 point d'indice : 126 500€
- Revalorisation grilles indiciaires : 17 000€
- Augmentation contribution patronale CNRACL : 50 000€
- Augmentation assurance statutaire : 62 000€
- Avancements d'échelons : 80 000€

Par ailleurs, un crédit prévisionnel de 100 000 € est inscrit au chapitre 011 au titre de la formation.

La répartition du budget sur les différentes natures est présenté ci-dessous :

Nature	Libellé	BP 2023	BP 2024
6216	PERSONNEL AFFECTE PAR LE GFP DE RATTACHEMENT	60 000,00	5 000,00
6218	AUTRE PERSONNEL EXTERIEUR	65 230,00	128 920,00
Sous total 62		125 230,00	133 920,00
6332	COTISATIONS VERSEES AU F.N.A.L.	38 320,00	40 740,00
63361	COTISATIONS C.N.F.P.T. PERSONNEL TITULAIRE	103 430,00	105 460,00
63362	COTISATIONS C.N.F.P.T. PERSONNEL NON TITULAIRE	32 180,00	38 230,00
6338	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERS. SUR REMUNERATIONS	22 970,00	24 560,00
Sous total 63		196 900,00	208 990,00
64111	REMUNERATION PRINCIPALE	5 674 340,00	5 755 010,00
64112	SUPPLEMENT FAMILIAL ET INDEMNITE DE RESIDENCE	54 440,00	55 240,00
64113	NBI	42 730,00	42 560,00
641181	HEURES SUPPLEMENTAIRES PERSONNEL TITULAIRE	194 110,00	233 900,00
641182	AUTRES INDEMNITES PERSONNEL TITULAIRE	1 104 290,00	1 102 220,00
641311	REMUNERATION PRINCIPALE	1 456 030,00	1 714 250,00
641312	HEURES SUPPLEMENTAIRES ET PRIMES	0,00	
64132	SUPPLEMENT FAMILIAL ET INDEMNITE DE RESIDENCE	7 060,00	9 550,00
64134	PERSONNEL NON TITULAIRE INDEMNITE INFLATION	0,00	
64138	AUTRES INDEMNITES	324 470,00	376 270,00
6415	CONGES PAYES	35 560,00	30 430,00
64164	EMPLOIS D'INSERTION - INDEMNITE INFLATION	0,00	
64168	AUTRES EMPLOIS D'INSERTION	32 290,00	12 230,00
64171	APPRENTIS - REMUNERATIONS	55 990,00	70 960,00
64172	APPRENTIS - INDEMNITE INFLATION	0,00	
64511	COTISATIONS U.R.S.S.A.F. PERSONNEL TITULAIRE	925 100,00	894 200,00
64512	COTISATIONS U.R.S.S.A.F. PERSONNEL NON TITULAIRE	550 140,00	667 710,00
64531	COTISATIONS CAISSE DE RETRAITE PERSONNEL TITULAIRE	1 724 100,00	1 800 000,00
64532	COTISATIONS CAISSE RETRAITE PERSONNEL NON TITULAIR	75 830,00	88 960,00
6454	COTISATIONS AUX A.S.S.E.D.I.C.	73 280,00	86 160,00
6455	COTISATIONS POUR ASSURANCE DU PERSONNEL	230 000,00	260 000,00
6456	VERSEMENT AU FCN SUPP FAMIL		15 000,00
6458	COTISATIONS AUX AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	21 380,00	21 830,00
64731	VERSEES DIRECTEMENT	2 980,00	1 500,00
6474	VERSEMENTS AUX AUTRES OEUVRES SOCIALES	71 350,00	71 000,00
6475	MEDECINE DU TRAVAIL	39 800,00	42 000,00
6478	AUTRES CHARGES SOCIALES DIVERSES	272 600,00	246 110,00
6488	AUTRES CHARGES	60 000,00	60 000,00
Sous total 64		13 027 870,00	13 657 090,00
Total général		13 350 000,00	14 000 000,00

Chapitre 014 : Atténuation de produits :

Dégrèvement taxe foncière sur les propriétés non bâties pour les jeunes agriculteurs.

Nature	Libellé	BP 2023	BP 2024
739113	versements conventionnels de fiscalité		
7391171	degrev. taxe fonciere sur les propr. non baties	5 000,00	11 000,00
739118	autres versements de fiscalité		
739213	revers.du prel.du bloc communal sur le produit bru		
739218	autres prelevements pour revers.de fiscalité entre		
7398	versements, restitutions et prelev. divers		
014	Atténuation de produits	5 000,00	11 000,00

Au chapitre 65 : Autres charges de gestion courante

Les autres charges de gestion courante comprennent :

Les indemnités des élus : 515k€

Les admissions en non-valeur et créances éteintes : 26k€

La contribution au SDIS : 465k€

Les contributions au SDEC et pour le SIVOS Coulonces-Campagnolles : 580k€

L'exploitation du centre aquatique : 772,5k€

La contribution au CCAS : 630k€

Les subventions aux associations : 1,7M€ (en diminution par rapport au BP 2023 en lien avec le transfert de la CAF vers la commune)

Par ailleurs, en lien avec le passage à la nomenclature comptable M57, la subvention d'équilibre pour la ZAE PIPA II à hauteur de 340k€ est budgétée sur ce chapitre.

Subventions d'équilibres des budgets annexes :

Budget Annexe Golf: 219 000 € - Budget Village équestre : 25k€ - Budget Cinéma 200k€. Budget Locations des salles 15 000 €

Nature	Libellé	BP 2023	BP 2024
6518	autres		
65311	indemnités	419 540,00	434 700,00
65312	frais de mission	7 350,00	2 940,00
65313	cotisations de retraite	30 850,00	32 600,00
65314	cotisations de sécurité sociale - part patronale	32 560,00	33 700,00
65315	formation		10 900,00
6541	créances admises en non-valeur	28 000,00	8 000,00
6542	créances éteintes	10 000,00	18 000,00
6553	service d'incendie	456 100,00	465 200,00
65548	autres contributions	466 010,00	579 700,00
65568	autres contributions		
6558	autres contributions obligatoires	1 062 000,00	772 500,00
65821	déficits budgets annexes lotissements et zae	350 350,00	395 250,00
6573621	déficits budgets annexes à caractère administratif	474 000,00	459 000,00
65737	autres établissements publics locaux	600 000,00	630 000,00
65748	subv. fonctionnement associations et autres	1 800 000,00	1 700 000,00
6583	Intérêts moratoires sur pénalités de marché		5 000,00
65888	autres	7 500,00	7 500,00
65	Autres charges de gestion courante	5 744 260,00	5 554 990,00

Au chapitre 66 : Intérêts des emprunts

Nature	Libellé	BP 2023	BP 2024
66111	intérêts régies à échéance	90 000,00	100 000,00
66112	intérêts - rattachement des icnes	-15 000,00	
6615	intérêts des comptes courants et de dépôts		
6688	autres		
66	Charges financières	75 000,00	100 000,00

Le chapitre 66 du budget principal concerne le paiement des intérêts des emprunts relatifs au budget principal uniquement.

Au chapitre 67 : Les charges exceptionnelles

Les crédits inscrits au chapitre 67 ont pour objectif de permettre une annulation de titre sur exercice antérieur ou de payer des intérêts moratoires.

Nature	Libellé	BP 2023	BP 2024
6711	interets moratoires et penalites sur marches	3 000	
6713	secours et dots		
6714	bourses et prix		
6718	autres charges exceptionnelles sur ope de gestion		
673	titres annules (sur exercices anterieurs)	30 000	10 000
67441	aux budg. annex. aux regies dotees la seule auto f		
6745	subventions aux personnes de droit prive		
6748	autres subventions exceptionnelles (deficits budgets annexes lotissements et zae)		
678	autres charges exceptionnelles		
67	Charges exceptionnelles	33 000	10 000

Au chapitre 68 : Provisions

Nature	Libellé	BP 2023	BP 2024
68	Dotation aux provisions	100 000	150 000
68	Provisions	100 000	150 000

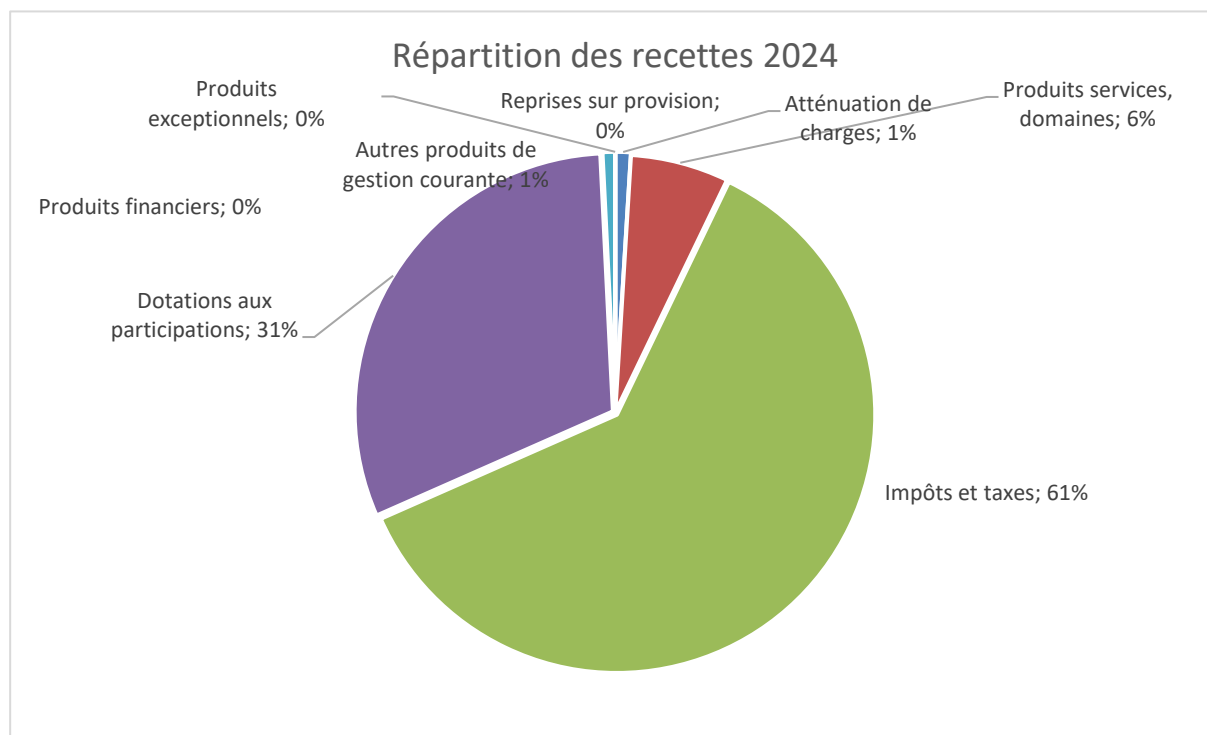
Une provision de 200k€ a été constituée (sur 2022 et 2023) afin d'anticiper un risque d'entretien sur les murs de soudainement. Le budget 2024 prévoit d'alimenter cette provision à hauteur de 150k€ complémentaires.

Opérations d'ordre

Nature	Libellé	BP 2023	BP 2024
023	Virement à la section d'investissement	975 151	3 213 994
042-6811	Dotations aux amortissements	1 500 000	1 500 000
	Dépenses d'ordre	2 475 151	4 713 994

Les opérations d'ordre comprennent le montant prévu de virement à la section investissement intégrant notamment les dotations aux amortissements.

c) Les recettes de fonctionnement



Les recettes de fonctionnement par nature se décomposent comme suit :

Chapitre 013 Atténuation de charges

Nature 6419 : remboursements sur rémunération des personnels ou charges sociales, à hauteur de 180 000€.

Par ailleurs, La participation des agents pour les titres restaurant est inscrite en recette sur la nature 6479 à hauteur de 100k€.

Nature	Libellé	BP 2023	BP 2024
6419	remboursements sur remunerations du personnel	180 000	180 000
6459	remboursements sur charges de s.s et prevoyance		
6479	remboursements sur autres charges sociales	100 000	100 000
013	Atténuation de charges	280 000	280 000

Chapitre 70 : Produits des services facturés

Par le produit de la tarification des services publics (restauration scolaire, garderies, après-midis loisirs, droits d'entrée...), fabrication des repas (CCAS), par le produit de l'occupation ou de l'utilisation du domaine communal (droits de place, redevances...) et la mise à disposition de personnel (EPCI, CCAS et pour l'EPIC uniquement les agents fonctionnaires détachés).

Nature	Libellé	BP 2023	BP 2024
7021	ventes de récoltes	200	200
70311	concession dans les cimetières (produit net)	20 000	20 000
70312	redevances funéraires	2 000	2 000
70321	droits de stationnement et location voie publique	4 000	400
70323	redev. d'occupat. du domaine public communal	60 000	68 400
70328	autres droits de stationnement et de location	3 500	3 500
70388	autres redevances et recettes diverses		
704	travaux	4 000	4 000
7062	redevances et droits des services à caract. culture	105 000	127 000
70631	à caractère sportif		
7066	redevances et droits des services à caract. social	135 000	137 500
7067	redevan. et droits scs periscolaires et enseign.	420 000	420 000
70688	autres prestations de service	42 000	42 000
70845			
70846	au gfp de rattachement		
70848	aux autres organismes	320 000	320 000
70873	par les ccas	75 000	75 000
70875	par les communes membres du gfp		
70876	par le gfp de rattachement	350 000	350 000
70878	par d'autres redevables	200 000	200 000
7088	autres produits d'activités annexes		
70	Produits services, domaines	1 740 700	1 770 000

Au chapitre 73 : Impôts et Taxes

Nature	Libellé	BP 2023	BP 2024
73111	Impôts directs locaux	9 638 093	10 112 000
7318	autres impôts locaux ou assimilés		
73211	attribution de compensation	5 185 747	5 185 747
73221	fngir	1 220 824	1 220 824
73223	fonds de péréquation des ress. communales et interc	175 000	175 000
7323	versement du prélèvement de l'état sur les produ		
7336	droits de place		
7351	taxe sur la consommation finale d'électricité	300 000	300 000
7363	impôt sur les cercles et maisons de jeux		
7368	taxe locale sur la publicité extérieure	180 000	180 000
7381	taxe addit. droits mutation ou pub foncière	420 000	420 000
73	Impôts et taxes	17 119 664	17 593 571

Le montant encaissé en 2023 au titre de la fiscalité (nature 73111) est de 9 844k€. La recette prévisionnelle inscrite pour les recettes de fiscalité, l'estimation a été réalisée par la trésorerie.

Au chapitre 74 : Dotations et participations

Nature	Libellé	BP 2023	BP 2024
7411	dotation forfaitaire	4 553 500	4 585 535
74121	dotation de solidarite rurale	605 000	680 084
74123	dotation de solidarite urbaine	650 000	661 089
74127	dotation nationale de perequation		
744	fctva	30 000	30 000
7461	d.g.d.		
74718	autres	60 000	60 000
7472	regions		
7473	departements	60 000	60 000
74748	autres communes	10 000	10 000
74758	autres groupements		159 500
7478	autres organismes	225 000	175 000
748313	dotat. de compens. de la reforme de la taxe prof.	773 433	773 433
74832	attrib.fonds departement.de perequation de la taxe		
74834	etat - compensat. exonerations taxes foncieres	1 647 120	1 647 120
74835	etat - compensat. exonerations taxe habitation		
748388	autres		
7484	dotation de recensement		
7485	dotation pour les titres securises	12 000	12 000
7488	autres attributions et participations		
74	Dotations aux participations	8 626 053	8 853 761

Au BP 2024, les crédits inscrits pour les dotations (forfaitaire, DSR et DSU) correspondent au montant notifiés en 2023. L'augmentation de la population légale de Vire Normandie entre 2023 (base INSEE 2020 : 16 935 habitants) et 2024 (base INSEE 2021 : 17 135 habitants) devrait impacter positivement la dotation forfaitaire.

Les participations diverses proviennent des services déconcentrés de l'Etat (DRAC), du Ministère de l'Education Nationale (Fonds de soutien au développement des activités périscolaires et l'aide majorée), d'autres collectivités ou organismes publics (la CAF pour les politiques enfance-jeunesse, le Conseil Départemental pour occupation des équipements sportifs par les collégiens ...).

Une recette exceptionnelle est inscrite sur la nature 74758 pour 159 500€ Elle correspond à un remboursement du SDEC pour la revalorisation des droits ARENTH sur le marché de l'énergie.

Chapitre 75 : autres produits de gestion courante

Les autres produits de gestion courante proviennent des loyers pour occupation du domaine privé communal à 150 000€.

Nature	Libellé	BP 2023	BP 2024
752	revenus des immeubles	180 000	150 000
7551	excédent des budg. annex. a caract. administr.		13 900
756	Libéralités reçues	10 000	
75888	autres produits divers de gestion courante	50 000	60 500
75	Autres produits de gestion courante	240 000	224 400

Chapitre 77 : Produits exceptionnels

Les recettes de produits exceptionnels et libéralités reçues qui étaient comptabilisées sur le chapitre 77 en M14 sont comptabilisées sur le chapitre 75 en M57.

Au chapitre 042, Opérations d'ordre :

Le chapitre 042 correspond aux opérations de transfert entre sections (fonctionnement, investissement). Elles intègrent les travaux en régie et les quotes part de subventions amortissables (amortissement des subventions liées à l'acquisition d'un bien amortissable).

Nature	Libellé	BP 2023	BP 2024
722	immobilisations corporelles (travaux en régie)	120 000	120 000
7761	différences sur réalisations (positive) transf.en		
777	quote part subv. d'invest. transf. cpte de resulta	54 000	54 000
7811	rep. sur amo. des immo. incorpor. et corpor.		
7866	Reprise sur provisions		
791	transfert de charges de gestion courante	100 000	
77	Produits exceptionnels	274 000	174 000

Les états spéciaux des communes déléguées :

Communes déléguées	Dotation d'animation locale		Dotation gestion locale		Total	
	2023	Proposition 2024	2023	Proposition 2024	2023	Proposition 2024
Coulonces	15 000	18 000	317 430	238 700	332 430	256 700
Maisoncelles la Jourdan	4 700	6 100	94 250	65 750	98 950	71 850
Roullours	25 500	25 500	178 600	229 200	204 100	254 700
Saint Germain de Tallevende	32 000	20 000	382 900	371 700	414 900	391 700
Truttemer le Grand	6 520	6 520	149 780	127 280	156 300	133 800
Truttemer le Petit	2 790	3 290	33 150	32 650	35 940	35 940
Vaudry	14 100	14 500	440 600	385 700	454 700	400 200
Vire	1 450 634	1 103 700	3 522 320	3 730 800	4 972 954	4 834 500
Total	1 551 244	1 197 610	5 119 030	5 181 780	6 670 274	6 379 390

2. La section d'investissement

Les dépenses d'investissement comprennent également le montant du remboursement en capital des emprunts à échoir au cours de l'exercice et les avances remboursables versées aux budgets annexes afin de l'équilibre. Le financement de la section d'investissement est constitué de l'autofinancement dégagé par la section de fonctionnement, par l'affectation des excédents de résultat des exercices précédents, des versements au titre du FCTVA, de la taxe d'aménagement, des subventions d'équipements, des produits de cession.

Des autorisations de programme (AP/CP) ont été présentées en application de l'article L 2311-3 du CGCT et sont en cours d'exécution. Les AP sont les limites supérieures des dépenses qui peuvent être engagées pour le financement des investissements. Elles sont sans limitation de durée jusqu'à leur annulation. Elles peuvent être révisées chaque année.

Les CP constituent la limite supérieure des dépenses pouvant être mandatées pour couvrir les engagements contractés dans le cadre des autorisations de programme.

Une délibération relative à l'actualisation de AP est présentée au Conseil Municipal et intégrée au budget.

a) Synthèse de la section d'investissement

Chapitre	Libellé	BP 2023+RAR+ DM	Realisé 2023	RAR 2023	Proposition 2024	RAR 2023 + Proposition 2024
20	Immobilisations incorporelles	242 159	99 644	138 642,68	141 500,00	280 142,68
204	Subventions d'équipement versées	763 911	746 647	6 000,00	270 000,00	276 000,00
21	Immobilisations corporelles	6 667 810	3 352 607	783 534,38	6 882 700,00	7 666 234,38
23	Immobilisations en cours	6 872 644	3 938 276	1 500 090,86	1 779 500,00	3 279 590,86
	Total des dépenses d'équipement	14 546 524	8 137 175	2 428 267,92	9 073 700,00	11 501 967,92
10	Dotations fonds divers et réserves	80 000	0		80 000,00	80 000,00
13	Subventions d'investissement	9 000	8 247			0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	750 000	696 014		680 000,00	680 000,00
165	Dépôts et cautionnements	20 000	1 984		20 000,00	20 000,00
27	Autres immobilisations financières	818 794	817 391		142 236,00	142 236,00
020	Dépenses imprévues					0,00
	Total des dépenses financières	1 677 794	1 523 636	0	922 236,00	922 236,00
45	Opérations pour compte de tiers	95 000	0		100 000,00	100 000,00
040	Opérations d'ordre de transferts entre sections	174 000	255 445		174 000,00	174 000,00
041	Opérations patrimoniales	200 000	51 081		200 000,00	200 000,00
	Total des dépenses d'ordre investissement	469 000	306 525	0	474 000,00	474 000,00
	Total dépenses d'investissement	16 693 318	9 967 336	2 428 268	10 469 936,00	12 898 203,92
	Résultat reporté					
	Total global des dépenses	16 693 318	9 967 336	2 428 268	10 469 936,00	12 898 203,92

Chapitre	Libellé	BP 2023+RAR+ DM	Realisé 2023	RAR 2023	Proposition 2024	RAR 2023 + Proposition 2024
13	Subventions d'investissement	2 818 444	308 312	2 182 916	534 000,01	2 716 916,00
16	Emprunts et dettes assimilées	2 500 000	1 013 000		2 000 000,00	2 000 000,00
21	Immobilisations corporelles	0	0			0,00
23	Immobilisations en cours	0	0			0,00
	Total des recettes d'équipement	5 318 444	1 321 312	2 182 916	2 534 000,01	4 716 916,00
10	Dotations, fonds divers et réserves FCTVA + TA	2 580 000	1 219 965		1 835 036	1 835 036,00
1068	Excédent de fonctionnement capitalisé	3 469 599	3 469 599			0,00
165+1676	Dépôts et cautionnements	20 000	4 611		20 000,00	20 000,00
27	Autres immobilisations financières	85 000	280 033		236 534,56	236 534,56
024	Produits des cessions	678 000			600 000,00	600 000,00
	Total des recettes financières	6 832 599	4 974 208	0	2 691 570,56	2 691 570,56
45	Opérations pour compte de tiers	95 000			100 000,00	100 000,00
021	Virement de la section de fonctionnement	975 151			3 213 994,24	3 213 994,24
040	Opérations d'ordre de transferts entre sections	1 500 000			1 500 000,00	1 500 000,00
041	Opérations patrimoniales	200 000			200 000,00	200 000,00
	Total des recettes d'ordre	2 675 151	0	0	4 913 994,24	4 913 994,24
	Total recettes d'investissement	14 921 194	6 295 520	2 182 916	10 239 564,81	12 422 480,80
	Résultat reporté	1 674 330	1 674 330		475 723,12	475 723,12
	Total global des recettes	16 595 524	7 969 850	2 182 916	10 715 287,93	12 898 203,92

b) Les dépenses de la section d'investissement

Au niveau de projets d'investissement, 5 autorisations de programme ont été votées en 2022 et actualisées pour 2024. Elles concernent les principaux projets pour les années à venir. Elles sont présentées ci-dessous :

Intitulé AP	2024	2025	2026	Total
AP Vire côté fleuve	787 500	737 766		1 525 266
AP Rénovation énergétique des bâtiments	122 000			122 000
AP Pistes Cyclables	350 000	397 105		747 105
AP Rénovation patrimoine séculaire	420 000			420 000
AP Sport	100 000	900 000	500 000	1 500 000
Total	1 779 500	2 034 871	500 000	8 876 057

La mise à jour des autorisations de programme est présentée par une délibération spécifique. Des objectifs de financements (notamment de subventions) sont prévus à titre indicatif. Le niveau de subvention obtenu conditionnera la poursuite et la réalisation des projets.

Par ailleurs, en sus des autorisations de programme les crédits ci-dessous sont prévus au budget primitif 2024 :

Commune déléguée de Vire :

Intitulé	BP 2024
Voirie	300 000
Matériel espace public (VRD + espace vert)	30 000
Eclairage public	150 000
Modernisation transition énergétique	12 000
Bâtiments	170 000
Matériel bâtiments (gros outillage)	10 000
Grosses réparations réseau eaux pluviales	15 000
Gros entretien Equipements sportifs	40 000
Matériels, engins et véhicules	310 000
Acquisitions foncières	50 000
Acessibilité	20 000
Mobilier urbain (bancs, poubelles.....)	20 000
Mobilier dans les écoles	20 000
Service restauration	10 000
Grosses réparations de murs	150 000
Renouvellement illuminations Noël	10 000
Remplacement lisses béton dangereuses en ville	40 000
Renouvellement et mises aux normes des aires de jeux	20 000
Matériel PIJ/EPN	3 000
Maison des associations	30 000
La Gallonnière	40 000
Déplacement du marché	130 000
Air de camping cars	20 000
PUP suite construction nouveau centre commercial + EP (frais d'étude)	30 000
Végétalisation dans les écoles	150 000
Ecole PMF (Quartier St Nicolas)	150 000
Colombarium	32 000
Voirie	150 000
Grosses réparations réseau eaux pluviales	120 000
Mobilier urbain (bancs, poubelles.....)	20 000
Remplacement lisses béton dangereuses en ville	40 000
Maison des solidarités	6 000
Centre de loisirs Olivier BASSELIN	30 000
Jardin de l'Allière	13 000
Sanitaires Castel	120 200
Total	2 461 200

Commune déléguée de Coulonces :

Objet	BP 2024
Route des corvées	167 000
MO et travaux Eglise	420 000
TOTAL	587 000

Commune déléguée de Roullours :

Objet	BP 2024
Acquisitions foncières	3 000
Cimetière+accessibilité ancien cimetière	181 500
Maison le Val (réseaux + rénovation)	15 500
Pavillon de chasse	122 000
Abords salle: jeux, plantations ...	150 600
TOTAL	472 600

Commune déléguée de Maisoncelles la Jourdan :

Objet	BP 2024
Travaux déplacement mairie (dont MO)	130 000
Panneaux	500
Colombarium	6 100
TOTAL	136 600

Commune déléguée de Saint Germain :

Objet	BP 2024
Voirie	100 000
Bâtiments (peintures des classes, chauffage salle des fêtes, toitures école-mairie, amélioration énergétique, autres travaux,	80 000
Matériels atelier, mairie, stade,	5 000
Aménagement place et rue de l'église	250 000
Lavoir	50 000
Ancienne chaudière et local église	30 000
Aire jeux petits parc mairie	25 000
Aire jeux ados terrain de sport	45 000
Aménagement terrain sport	15 000
Mobilier urbain	5 000
Complément voirie campagne	100 000
Acquisition tracteur	50 000
TOTAL	755 000

Commune déléguée de Truttemer le Petit :

Intitulé	BP 2024
Voirie	5 300
TOTAL	5 300

Commune déléguée de Truttemer le Grand :

Objet	BP 2024
Voirie	52 400
Accessibilité Eglise cimetière	72 400
TOTAL	124 800

Commune déléguée de Vaudry :

Objet	BP 2024
Voirie	250 000
grosse rénovation	40 000
Aquisition de matériels - mobilier urbain	7 000
Chemin du manoir	90 000
Total	387 000

Commune de Vire Normandie :

Objet	BP 2024	Autorisation de programme
Vidéo protection	90 700	
Incendie	88 000	
Ponts	130 000	
Adressage	450 000	
Quartier St Anne (Vire Côté fleuve) => pas d'AP pour le moment	787 500	AP
Transition écologique des bâtiments	122 000	AP
Récupération Eaux pluviales	190 000	
Arbres	30 000	
Végétalisation des cimetières	95 000	
Serres	19 000	
Politique numérique	280 000	
Centre aquatique	30 000	
OPAH	100 000	
Aide à l'investissement commerce	20 000	
Pistes cyclable	350 000	AP
Restauration d'œuvres Musée	16 000	
Médiathèque réorganisation espaces + eventuellement 1 automatisation retours	20 000	
Lives médiathèque	16 000	
Théâtre	60 000	
La halle modernisation	17 000	
Renouvellement instruments et materiel	7 600	
Stade Pierre Compte (Vestiaires)	100 000	AP
Accès base nautique la Dathée	100 000	
Foot à 5 Vaudry	150 000	
Aménagements sportifs Vaudry (tennis, basket, ping pong pétanque)	100 000	
Voirie Vaudry	250 000	
Travaux RD 524 Truttemer Petit et Grand	137 000	
Sport nature	60 400	
Equipement Restaurant scolaire	10 000	
Jeunesse	5 000	
Acces et aménagement Maupas	120 000	
Mise aux normes sanitaire du restauration scolaire	50 000	
Centre aquatique	15 000	
Vidéo protection	20 000	
Renouvellement Materiel communication	8 000	
Conseiller prévention	20 000	
Etude programmiste château du Côtin	40 000	
Etude faisabilité réseau ce chaleur	40 000	
Total	4 144 200	

L'ensemble de ces crédits sont ventilés sur les chapitres 20, 204, 21 et 23.

Au chapitre 204, sont enregistrées les subventions d'équipement versées aux organismes publics ou aux personnes privées, notamment les subventions dans le cadre de l'amélioration de l'habitat privé (OPAH) : 100 000 € et l'aide à l'investissement des commerces 20k€.

Au chapitre 27, l'avance remboursable de 142,2k€ € correspond aux avances pour les budgets annexes lotissements (Les ajoncs : 80k€, La clé des champs : 46,2k€ et le clos Normand : 16k€).

c) Les recettes de la section d'investissement

Au chapitre 10, sont enregistrées les recettes attendues du fonds de compensation de la TVA et le produit de la taxe d'aménagement.

Au chapitre 16, remboursement des cautions pour les loyers.

Les recettes de ventes 024 correspondent notamment aux cessions des pavillons de St Germain (400k€) et de l'ancienne mairie de Maisoncelles la Jourdan (130k€).

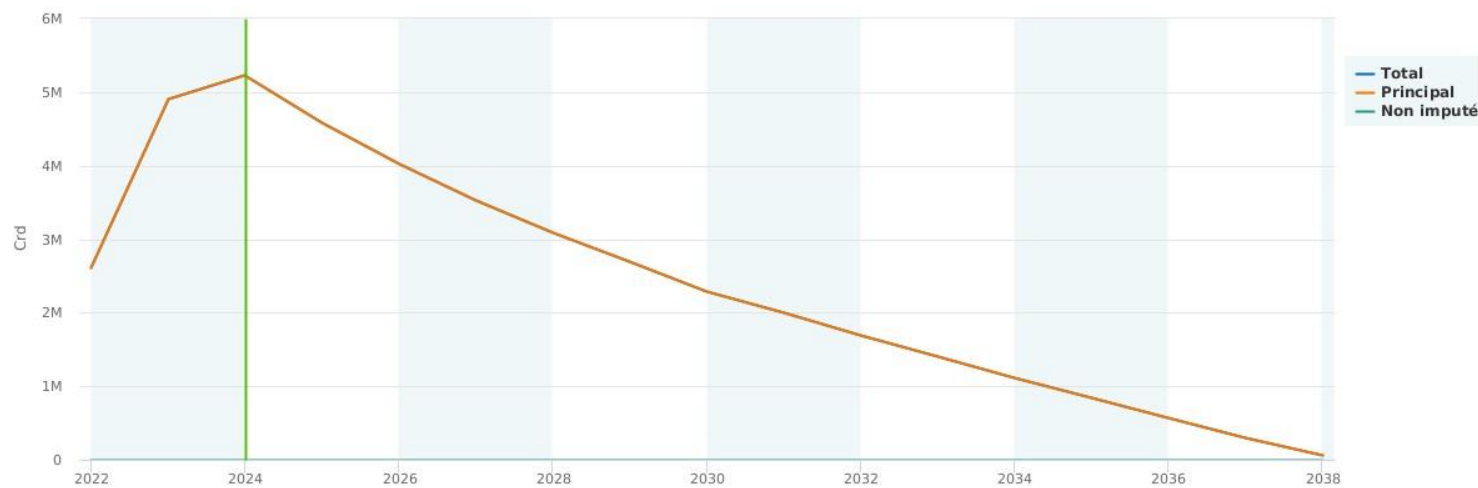
Au chapitre 13, sont inscrites les différentes subventions d'investissements. Par ailleurs, le tableau ci-dessous présente les restes à réaliser sur les subventions attribuées à la commune :

Projet	Financier	Type subvention	Montant notifié	Montant perçu	Reste à percevoir au 01/01/2024
Cœur de bourg Roullours	Etat	DETR	120 000	36 000	84 000
Maison de la mobilité	ADEME		60 000	0	60 000
Ecoquartier St Germain	Etat	DETR	248 000	191 187	56 813
Acquisition instrument	Coseil départemental		1 853	0	1 853
FISAC opération en milieu rural	MINISTÈRE DE L'ECONOMIE		85 000	34 000	51 000
Rénovation de 5 églises	Etat	DSIL	95 963	31 784	64 180
Socle numérique dans les écoles	Etat	DETR	60 372	0	60 372
Création serres maraichères	Etat		36 216	25 124	11 092
Rénovation thermique de 5 bâtiments	Etat	DSIL	722 802	0	722 802
Végétalisation cimetière de St Martin	Conseil départemental		52 048	0	52 048
Création activité maraichère	Etat		17 108	0	17 108
Végétalisation cimetière de Vire	Etat		63 189	0	63 189
Pistes cyclables	Conseil régional	FEDER	364 000	0	364 000
Toiture eglise St Germain	Conseil départemental		50 000	0	50 000
Rénovation salle multifonction Truttemer le Grand	Etat		29 761	0	29 761
Accessibilité cimetière et école Truttemer le Grand	Etat		25 664	0	25 664
Mise en sécurité école maternelle de Vaudry	Etat		7 607	0	7 607
Accessibilité cimetière de Vaudry	Etat		4 914	0	4 914
Subvention rénovation thermique des 5 bâtiments	Etat	DETR	305 152	0	305 152
Réhabilitation de l'église de Coulonces	Etat	DSIL	151 360	0	151 360
				0	
Total			2 501 010	318 094	2 182 916

II. La Dette

L'encours de la dette au 1^{er} janvier 2024 s'élève à 5 222 998,44 €

Etat de la dette Budget Principal :



Capital restant dû au 01/01/2024	Remboursement Capital 2024	Remboursement Intérêts 2024
5 222 998,44€	638 302,35€	96 923,07€

Ratio 5 = dette/population : capital restant dû au 31 décembre de l'exercice. Endettement d'une collectivité avec un ratio de capacité de désendettement (dette/épargne brute) et le taux d'endettement (ratio 11).

Population municipale INSEE au 01/01/2024 : 17 135 habitants

Moyenne nationale communes hab = 788€/h (donnée 2022)	Vire Normandie = 304,81€ (donnée 01/01/2024)
---	--

Source : Plateforme tealys

Au 1^{er} janvier 2024, la dette par habitant de Vire Normandie est de 304,81€/hab.

III. Les Lotissements à usage d'habitation

1. Lotissement « Le pont de la Londe » à Coulonces

Le lotissement du « pont de la Londe » avait une surface initiale cessible de 13 609m². Il a été réalisé en deux tranches. Une première tranche de 5 346m² (5 parcelles) et une seconde de 8 263m² (8 parcelles).

Sur la première tranche, toutes les parcelles sont vendues.

Concernant la tranche 2, il reste deux parcelles à vendre. Le prix de cession des parcelles est de 20€ HT le m². Le budget prévisionnel 2024 prévoit la vente des deux dernières parcelles et le remboursement total de l'avance au budget principal.

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Chapitre - nature	Dépenses de fonctionnement	BP 2023	BP 2024	Chapitre - nature	Recettes de Fonctionnement	BP 2023	BP 2024
002	déficit reporté	0,00	0,00	002	excédent reporté	0,00	6 835,55
011-6045	Charges à caractère Général			70-7015	Vente de terrains	60 000,00	42 600,00
65-6582	Autres charges de gestion courante	10 204,74	13 949,16	7788	Produits exceptionnels		
	Total Dépenses Reelles	10 204,74	13 949,16		Total Recettes Reelles	60 000,00	42 600,00
042-7133	Opérations d'ordre	21 254,66		042-7133	Opérations d'ordre		
042-71355	Opérations d'ordre	99 449,04	35 486,39	042-71355	Opérations d'ordre	70 908,44	
	Total dépenses de fonctionnement	130 908,44	49 435,55		Total Recettes de fonctionnement	130 908,44	49 435,55
Résultat fonct 2024							0,00

SECTION INVESTISSEMENT

Chapitre - nature	Dépenses d'investissement	BP 2023	BP 2024	Chapitre - nature	Recettes d'investissement	BP 2023	BP 2024
001	déficit reporté	0,00	0,00	001	excédent reporté		35 422,05
16-168748	remboursement avance	49 795,26	70 908,44	16-168748	Avance remboursable		
	Total Dépenses Reelles	49 795,26	70 908,44		Total Recettes Reelles	0,00	0,00
040-3355	Opérations d'ordre	0,00	0,00	040-3355	Opérations d'ordre	21 254,66	0,00
040-3555	Opérations d'ordre	70 908,44	0,00	040-3555	Opérations d'ordre	99 449,04	35 486,39
	Total dépenses d'investissement	120 703,70	70 908,44		Total Recettes d'investissement	120 703,70	70 908,44
Résultat invest 2024							0,00

2. Lotissement « Les ajoncs » Maisoncelles la Jourdan

Le lotissement « les Ajoncs » avait une surface initiale cessible de 10 617m² pour 16 parcelles. 15 des 16 parcelles de la tranche 1 sont vendues. Une 2^{ème} tranche est mise en vente pour une surface cessible d'environ 3 524m² découpé en 4 parcelles. Au 01/01/2024, il reste deux parcelles à vendre. Le budget prévisionnel 2024 prévoit la vente des deux dernières parcelles et le remboursement total de l'avance du budget principal.

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Chapitre - nature	Dépenses de fonctionnement	BP 2023	BP 2024	Chapitre - nature	Recettes de Fonctionnement	BP 2023	BP 2024
002	déficit reporté			002	excédent reporté		19 651,00
011-605	Charges à caractère Général	12 500,00	80 000,00	70-	Vente de terrains	39 190,60	42 500,00
011-6015	Acquisition du terrain						
65-	Autres charges de gestion courante	10,00	10,00	75-757	Produits exceptionnels	9 373,56	52 794,67
	Total Dépenses Reelles	12 510,00	80 010,00		Total Recettes Reelles	48 564,16	95 294,67
042-7133	Opérations d'ordre			042-7133	Opérations d'ordre		
042-71355	Opérations d'ordre	80 000,00	34 935,67	042-71355	Opérations d'ordre	43 945,84	
	Total dépenses de fonctionnement	92 510,00	114 945,67		Total Recettes de fonctionnement	92 510,00	114 945,67
			Résultat fonct 2024	0,00			

SECTION INVESTISSEMENT

Chapitre - nature	Dépenses d'investissement	BP 2023	BP 2024	Chapitre - nature	Recettes d'investissement	BP 2023	BP 2024
001	déficit reporté			001	excédent reporté		9 010,17
16-168748	remboursement avance	36 054,16	123 945,84	16-168748	Avance remboursable		80 000,00
	Total Dépenses Reelles	36 054,16	123 945,84		Total Recettes Reelles	0,00	80 000,00
040-3355	Opérations d'ordre	0,00	0,00	040-3355	Opérations d'ordre	0,00	0,00
040-3555	Opérations d'ordre	43 945,84	0,00	040-3555	Opérations d'ordre	80 000,00	34 935,67
	Total dépenses d'investissement	80 000,00	123 945,84		Total Recettes d'investissement	80 000,00	123 945,84
			Résultat invest 2024	0,00			

3. Lotissement « les Bleuets » Truttemer le grand

3 parcelles ont été rattachées au lotissement les Bleuets pour une surface cessible de 2 129m².

Au 01/01/2024, il reste une parcelle à vendre. Le BP 2024 prévoit la vente de cette parcelle et le solde du remboursement de l'avance au budget principal.

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Chapitre - nature	Dépenses de fonctionnement	BP 2023	BP 2024	Chapitre - nature	Recettes de Fonctionnement	BP 2023	BP 2024
002	déficit reporté			002	excédent reporté		
011-	Charges à caractère Général	5 308,00		70-	Vente de terrains	11 928,00	23 700,00
65-	Autres charges de gestion courante	7 953,39		77-774	Autres prod de gestion courante		
66-66111	Charges financières				Produits exceptionnels	751,00	2 450,00
	Total Dépenses Reelles	13 261,39	0,00		Total Recettes Reelles	12 679,00	26 150,00
042-7133	Opérations d'ordre	41 680,00		042-7133	Opérations d'ordre		
042-71355	Opérations d'ordre		26 150,00	042-71355	Opérations d'ordre	43 013,39	0,00
043-608	Opérations d'ordre			043-608	Opérations d'ordre		
	Total dépenses de fonctionnement	54 941,39	26 150,00		Total Recettes de fonctionnement	55 692,39	26 150,00
			Résultat fonct 2024			0,00	

SECTION INVESTISSEMENT

Chapitre - nature	Dépenses d'investissement	BP 2023	BP 2024	Chapitre - nature	Recettes d'investissement	BP 2023	BP 2024
001	déficit reporté			001	excédent reporté		15 530,28
16-168748	remboursement avance		41 680,28	16-168748	Avance remboursable	1 333,39	
16-1641	Remboursement kl emprunt						
	Total Dépenses Reelles	0,00	41 680,28		Total Recettes Reelles	1 333,39	0,00
040-3355	Opérations d'ordre	0,00	0,00	040-3355	Opérations d'ordre	41 680,00	0,00
040-3555	Opérations d'ordre	43 013,39	0,00	040-3555	Opérations d'ordre	0,00	26 150,00
	Total dépenses d'investissement	43 013,39	41 680,28		Total Recettes d'investissement	43 013,39	41 680,28
			Résultat invest 2024			0,00	

4. Lotissement « La clé des champs » Roullours

La commune déléguée de Roullours va créer un lotissement de 22 parcelles pour une surface cessible de 11 709m². Le budget annexe relatif à cette opération a été ouvert par délibération du Conseil Municipal le 29 mars 2021.

En 2024, il est prévu de débiter les travaux de la première tranche pour la création de 12 parcelles.

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Chapitre - nature	Dépenses de fonctionnement	BP 2023	BP 2024	Chapitre - nature	Recettes de Fonctionnement	BP 2023	BP 2024
002	déficit reporté			002	excédent reporté		
011-605	Charges à caractère Général	276 995,00	319 990,00	70-	Vente de terrains		
011-6015	Acquisition terrain				Autres prod de gestion courante		
65-	Autres charges de gestion courante	5,00	10,00	74-	Produits exceptionnels		
66-	Charges financières						
	Total Dépenses Reelles	277 000,00	320 000,00		Total Recettes Reelles	0,00	0,00
042-7133	Opérations d'ordre	38 151,02	41 351,02	042-7133	Opérations d'ordre	315 151,02	361 351,02
042-71355	Opérations d'ordre			042-71355	Opérations d'ordre		
043-608	Opérations d'ordre			043-608	Opérations d'ordre		
	Total dépenses de fonctionnement	315 151,02	361 351,02		Total Recettes de fonctionnement	315 151,02	361 351,02
			Résultat fonct 2024			0,00	

SECTION INVESTISSEMENT

Chapitre - nature	Dépenses d'investissement	BP 2023	BP 2024	Chapitre - nature	Recettes d'investissement	BP 2023	BP 2024
001	déficit reporté			001	excédent reporté		273 800,00
16-168748	remboursement avance			16-168748	Avance remboursable	277 000,00	46 200,00
16-	Remboursement kl emprunt						
	Total Dépenses Reelles	0,00	0,00		Total Recettes Reelles	277 000,00	46 200,00
040-3355	Opérations d'ordre	315 151,02	361 351,02	040-3355	Opérations d'ordre	38 151,02	41 351,02
040-3555	Opérations d'ordre	0,00	0,00	040-3555	Opérations d'ordre	0,00	0,00
	Total dépenses d'investissement	315 151,02	361 351,02		Total Recettes d'investissement	315 151,02	361 351,02
			Résultat invest 2024			0,00	

5. Lotissement « l'écrin vert » St Germain

La commune déléguée de St Germain va créer un lotissement de 8 lots pour une surface cessible de 4 310m².

Le budget annexe relatif à cette opération a été ouvert par délibération du Conseil Municipal le 29 mars 2021.

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Chapitre - nature	Dépenses de fonctionnement	BP 2023	BP 2024	Chapitre - nature	Recettes de Fonctionnement	BP 2023	BP 2024
002	déficit reporté			002	excédent reporté		
011-605	Charges à caractère Général	243 995,00	235 751,71	70-	Vente de terrains		
011-6015	Acquisition de terrain				Autres prod de gestion courante		
65-	Autres charges de gestion courante	5,00	10,00	77-774	Produits exceptionnels		
66-	Charges financières						
	Total Dépenses Reelles	244 000,00	235 761,71		Total Recettes Reelles	0,00	0,00
042-7133	Opérations d'ordre		14 248,29	042-7133	Opérations d'ordre		
042-71355	Opérations d'ordre	6 010,00		042-71355	Opérations d'ordre	250 010,00	250 010,00
043-608	Opérations d'ordre			043-608	Opérations d'ordre		
	Total dépenses de fonctionnement	250 010,00	250 010,00		Total Recettes de fonctionnement	250 010,00	250 010,00
			Résultat fonct 2024			0,00	

SECTION INVESTISSEMENT

Chapitre - nature	Dépenses d'investissement	BP 2023	BP 2024	Chapitre - nature	Recettes d'investissement	BP 2023	BP 2024
001	déficit reporté			001	excédent reporté		235 761,71
16-168748	remboursement avance			16-168748	Avance remboursable	244 000,00	
16-	Remboursement kl emprunt						
	Total Dépenses Reelles	0,00	0,00		Total Recettes Reelles	244 000,00	0,00
040-3355	Opérations d'ordre	0,00	0,00	040-3355	Opérations d'ordre	0,00	14 248,29
040-3555	Opérations d'ordre	250 010,00	250 010,00	040-3555	Opérations d'ordre	6 010,00	0,00
	Total dépenses d'investissement	250 010,00	250 010,00		Total Recettes d'investissement	250 010,00	250 010,00
			Résultat invest 2024			0,00	

6. Lotissement « les muriers » Vaudry

La commune déléguée de Vaudry va créer un lotissement de 21 lots pour une surface cessible de 11 142m2. Le budget annexe relatif à cette opération a été ouvert par délibération du Conseil Municipal le 29 mars 2021.

En 2024, il est prévu de faire le permis d'aménager et les consultations des entreprises pour les travaux.

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Chapitre - nature	Dépenses de fonctionnement	BP 2023	BP 2024	Chapitre - nature	Recettes de Fonctionnement	BP 2023	BP 2024
002	déficit reporté			002	excédent reporté		
011-605	Charges à caractère Général	69 995,00	63 190,00	70-	Vente de terrains		
011-6015	Acquisition terrain				Autres prod de gestion courante		
65-	Autres charges de gestion courante	5,00	10,00	74-	Produits exceptionnels		
66-	Charges financières						
	Total Dépenses Reelles	70 000,00	63 200,00		Total Recettes Reelles	0,00	0,00
042-7133	Opérations d'ordre	105 383,50	112 183,50	042-7133	Opérations d'ordre		175 383,50
042-71355	Opérations d'ordre			042-71355	Opérations d'ordre	175 383,50	
043-608	Opérations d'ordre			043-608	Opérations d'ordre		
	Total dépenses de fonctionnement	175 383,50	175 383,50		Total Recettes de fonctionnement	175 383,50	175 383,50
		Résultat fonct 2024				0,00	

SECTION INVESTISSEMENT

Chapitre - nature	Dépenses d'investissement	BP 2023	BP 2024	Chapitre - nature	Recettes d'investissement	BP 2023	BP 2024
001	déficit reporté			001	excédent reporté		63 200,00
16-168748	remboursement avance			16-168748	Avance remboursable	70 000,00	
16-	Remboursement kl emprunt						
	Total Dépenses Reelles	0,00	0,00		Total Recettes Reelles	70 000,00	0,00
040-3355	Opérations d'ordre	0,00	175 383,50	040-3355	Opérations d'ordre	105 383,50	112 183,50
040-3555	Opérations d'ordre	175 383,50	0,00	040-3555	Opérations d'ordre	0,00	0,00
	Total dépenses d'investissement	175 383,50	175 383,50		Total Recettes d'investissement	175 383,50	175 383,50
		Résultat invest 2024				0,00	

7. Lotissement « le clos Normand » Truttemer le grand

Une parcelles d'une surface totale de 65 222 m² a été achetée sur la commune de Truttemer le grand. Il est prévu de réaliser un lotissement sur une surface de 19 038m² en deux phases. La première phase concernerait 9 parcelles sur une surface de 6 140m².

L'acquisition du terrain a été réalisée en 2022.

En 2024, des études sont en cours (étude géotechnique et plan topographique) pour travailler sur les plans du lotissement.

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Chapitre - nature	Dépenses de fonctionnement	BP 2023	BP 2024	Chapitre - nature	Recettes de Fonctionnement	BP 2023	BP 2024
002	déficit reporté			002	excédent reporté		
011-	Charges à caractère Général	49 995,00	58 290,00	70-	Vente de terrains		
011-6015	Acquisition terrain				Autres prod de gestion courante		
65-	Autres charges de gestion courante	5,00	10,00	74-	Produits exceptionnels		
66-	Charges financières						
	Total Dépenses Reelles	50 000,00	58 300,00		Total Recettes Reelles	0,00	0,00
042-7133	Opérations d'ordre	167 340,92	2 700,00	042-7133	Opérations d'ordre	217 340,92	61 000,00
042-71355	Opérations d'ordre			042-71355	Opérations d'ordre		
043-608	Opérations d'ordre			043-608	Opérations d'ordre		
	Total dépenses de fonctionnement	217 340,92	61 000,00		Total Recettes de fonctionnement	217 340,92	61 000,00
			Résultat Fonc 2024			0,00	

SECTION INVESTISSEMENT

Chapitre - nature	Dépenses d'investissement	BP 2023	BP 2024	Chapitre - nature	Recettes d'investissement	BP 2023	BP 2024
001	déficit reporté			001	excédent reporté		42 264,00
16-168748	remboursement avance			16-168748	Avance remboursable	50 000,00	16 036,00
16-	Remboursement kl emprunt						
	Total Dépenses Reelles	0,00	0,00		Total Recettes Reelles	50 000,00	16 036,00
040-3355	Opérations d'ordre	217 340,92	61 000,00	040-3355	Opérations d'ordre	167 340,92	2 700,00
040-3555	Opérations d'ordre	0,00	0,00	040-3555	Opérations d'ordre	0,00	0,00
	Total dépenses d'investissement	217 340,92	61 000,00		Total Recettes d'investissement	217 340,92	61 000,00
			Résultat invest 2024			0,00	

8. Lotissement « St Martin » Vire

Les premières prévisions portent sur un lotissement pour un site d'une surface de 19 950m² dont une partie sera réservée à un espace public. La surface cessible sera d'environ 13 500m².

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Chapitre - nature	Dépenses de fonctionnement	BP 2023	BP 2024	Chapitre - nature	Recettes de Fonctionnement	BP 2023	BP 2024
002	déficit reporté			002	excédent reporté		
011-605	Charges à caractère Général	50 000,00	47 300,00	70-	Vente de terrains		
65-	Autres charges de gestion courante			74-	Autres prod de gestion courante		
66-	Charges financières				Produits exceptionnels		
	Total Dépenses Reelles	50 000,00	47 300,00		Total Recettes Reelles	0,00	0,00
042-7133	Opérations d'ordre			042-7133	Opérations d'ordre	50 000,00	47 300,00
042-71355	Opérations d'ordre			042-71355	Opérations d'ordre		
043-608	Opérations d'ordre			043-608	Opérations d'ordre		
	Total dépenses de fonctionnement	50 000,00	47 300,00		Total Recettes de fonctionnement	50 000,00	47 300,00
			Résultat fonct 2024			0,00	

SECTION INVESTISSEMENT

Chapitre - nature	Dépenses d'investissement	BP 2023	BP 2024	Chapitre - nature	Recettes d'investissement	BP 2023	BP 2024
001	déficit reporté			001	excédent reporté		47 300,00
16-168748	remboursement avance			16-168748	Avance remboursable	50 000,00	
16-	Remboursement kl emprunt						
	Total Dépenses Reelles	0,00	0,00		Total Recettes Reelles	50 000,00	0,00
040-3355	Opérations d'ordre	50 000,00	47 300,00	040-3355	Opérations d'ordre	0,00	0,00
040-3555	Opérations d'ordre	0,00	0,00	040-3555	Opérations d'ordre	0,00	0,00
	Total dépenses d'investissement	50 000,00	47 300,00		Total Recettes d'investissement	50 000,00	47 300,00
			Résultat invest 2024			0,00	

9. Lotissement « le petit Versailles » Vire

En 2021, la commune de Vire Normandie a acquis une maison avec un four à pain et une parcelle d'environ 9000m2. La maison et une parcelle de terrain ont été vendues en 2023.

Le lotissement va s'établir sur une surface cessible d'environ 8 500m2.

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Chapitre - nature	Dépenses de fonctionnement	BP 2023	BP 2024	Chapitre - nature	Recettes de Fonctionnement	BP 2023	BP 2024
002	déficit reporté			002	excédent reporté		
011-605	Charges à caractère Général	255 000,00	161 970,00	70-	Vente de terrains	129 750,00	
011-6015	Acquisition terrain				Autres prod de gestion courante		
65-	Autres charges de gestion courante		10,00	75-	Produits exceptionnels	4 642,00	
66-	Charges financières						
	Total Dépenses Reelles	255 000,00	161 980,00		Total Recettes Reelles	134 392,00	0,00
042-7133	Opérations d'ordre	153 332,50	111 960,50	042-7133	Opérations d'ordre	18 940,50	273 940,50
042-71355	Opérations d'ordre			042-71355	Opérations d'ordre		
043-608	Opérations d'ordre			043-608	Opérations d'ordre		
	Total dépenses de fonctionnement	408 332,50	273 940,50		Total Recettes de fonctionnement	153 332,50	273 940,50
			Résultat fonct 2024	0,00			

SECTION INVESTISSEMENT

Chapitre - nature	Dépenses d'investissement	BP 2023	BP 2024	Chapitre - nature	Recettes d'investissement	BP 2023	BP 2023
001	déficit reporté			001	excédent reporté		161 980,00
16-168748	remboursement avance			16-168748	Avance remboursable	120 608,00	
16-	Remboursement kl emprunt						
	Total Dépenses Reelles	0,00	0,00		Total Recettes Reelles	120 608,00	0,00
040-3355	Opérations d'ordre	18 940,50	273 940,50	040-3355	Opérations d'ordre	153 332,50	111 960,50
040-3555	Opérations d'ordre	0,00	0,00	040-3555	Opérations d'ordre	0,00	0,00
	Total dépenses d'investissement	18 940,50	273 940,50		Total Recettes d'investissement	273 940,50	273 940,50
			Résultat invest 2024	0,00			

IV. Les autres budgets annexes

A compter du 1^{er} janvier 2024, le budget SPANC a été repris par le syndicat d'eau

La compétence le budget a été transféré et ne dépend plus des comptes de la commune.

1. Le budget annexe du cinéma-théâtre

Ce budget annexe intègre depuis 1997 l'ensemble des dépenses concernant le cinéma et le théâtre en dehors des activités théâtre et saison culturelle gérées par le Centre Dramatique National « Le Préau ».

Pour mémoire, la délibération 11 du 27 septembre 2021 du Conseil Municipal a requalifié le budget du Cinéma en Service Public Administratif (SPA).

Les investissements prévisionnels pour le cinéma sont :

Objet	Montant TTC
Ordinateurs portables	2 500
matériel accessibilité (boucle magnétique, tablettes)	2 000
mobilier espace détente hall (fauteuils)	2 000
Aménagement de la caisse pour vente confiserie	20 000
Total	26 500

SECTION FONCTIONNEMENT			
Chapitre	Dépenses de fonctionnement	BP 2023	BP 2024
011	Charges à caractère général	248 650,00	250 000,00
012	Charges de personnel	232 000,00	275 000,00
65	Autres charges de gestion courant	2 000,00	800,00
67	Charges exceptionnelles	700,00	500,00
68	Dotations aux provisions		
	Total dépenses réelles	483 350,00	526 300,00
023	Virement à la section d'investissement		
042	Opérations d'ordre	51 000,00	60 000,00
	Total des dépenses de fonctionnement	534 350,00	586 300,00
Chapitre - nature	Recettes de Fonctionnement	BP 2023	BP 2024
013	Atténuation de charges	5 000,00	5 000,00
70	Vente de produits fabriqués	250 271,13	304 635,94
74	Dotations et participations	236 350,00	237 350,00
75	Autres produits de gestion	20 000,00	23 540,00
77	Produits exceptionnels		
	Total recettes réelles	511 621,13	570 525,94
042	Opérations d'ordre	15 410,00	15 410,00
	Total des recettes de fonctionnement	527 031,13	585 935,94
	Résultat reporté	7 318,87	364,06
	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00
SECTION INVESTISSEMENT			
Chapitre	Dépenses d'investissement	BP 2023	BP 2024
	Immobilisations incorporelles		
	Immobilisations corporelles	33 068,20	26 500,00
	Emprunts et dettes assimilées		
	Total dépenses réelles	33 068,20	26 500,00
042	Opération d'ordre	15 410,00	15 410,00
	Total des dépenses d'investissement	48 478,20	41 910,00
Chapitre - nature	Recettes d'investissement	BP 2023	BP 2024
	Subventions (fond de soutien SFIEC)	54 979,00	
10	Excédent fonctionnement capitalisé	17 689,88	
	Total recettes réelles	72 668,88	0,00
042	Opérations d'ordre	51 000,00	60 000,00
023	Opérations d'ordre	0,00	0,00
	Total des recettes d'investissement	123 668,88	60 000,00
	Excedent d'investissement	99 632,95	28 285,29
	RESULTAT	174 823,63	46 375,29

2. Le budget annexe du Village Equestre

SECTION FONCTIONNEMENT			
Chapitre	Dépenses de fonctionnement	BP 2023	BP 2024
011	Charges à caractère général	5 000,00	14 948,22
012	Charges de personnel		
66	Charges financières	1 500,00	1 300,00
65	Charges exceptionnelles	500,00	500,00
68	Dotations aux provisions		
	Total dépenses réelles	7 000,00	16 748,22
042	Virement à la section d'investissement	97 350,00	97 350,00
023	Opérations d'ordre	24 225,66	0,00
	Total des dépenses de fonctionnement	128 575,66	114 098,22
Chapitre - nature	Recettes de Fonctionnement	BP 2023	BP 2024
013	Atténuation de charges		
70	Vente de produits fabriqués		
74	Dotations et participations	39 594,66	24 698,22
75	Autres produits de gestion	27 600,00	28 000,00
77	Produits exceptionnels		
	Total recettes réelles	67 194,66	52 698,22
042	Opérations d'ordre	61 381,00	61 400,00
	Total des recettes de fonctionnement	128 575,66	114 098,22
	Résultat reporté	0,00	0,00
	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00
SECTION INVESTISSEMENT			
Chapitre	Dépenses d'investissement	BP 2023	BP 2024
	Immobilisations incorporelles		
	Immobilisations corporelles	42 995,31	13 989,02
	Remboursement capital emprunt	27 100,00	27 750,00
	Total dépenses réelles	70 095,31	41 739,02
	Opération d'ordre	61 381,00	61 400,00
	Total des dépenses d'investissement	131 476,31	103 139,02
Chapitre - nature	Recettes d'investissement	BP 2023	BP 2024
10	Excédent fonctionnement capitalisé	76 620,06	0,00
13	Subventions	33 837,89	33 840,00
	Total recettes réelles	110 457,95	33 840,00
021	Opérations d'ordre	24 225,66	0,00
042	Opérations d'ordre	97 350,00	97 350,00
	Total des recettes d'investissement	232 033,61	131 190,00
	Résultat reporté section investissement	-100 557,30	-28 050,98
	RESULTAT	0,00	0,00

3. Le budget annexe du Golf

SECTION FONCTIONNEMENT			
Chapitre	Dépenses de fonctionnement	BP 2023	BP 2024
011	Charges à caractère général	269 691,80	280 494,43
012	Charges de personnel		
65	Autres charges de gestion courant		
67	Charges exceptionnelles		
66	Charges financières	1 300,00	1 000,00
	Total dépenses réelles	270 991,80	281 494,43
023	Virement à la section d'investissement	28 750,00	9 750,00
042	Opérations d'ordre	29 183,00	29 200,00
	Total des dépenses de fonctionnement	328 924,80	320 444,43
Chapitre - nature	Recettes de Fonctionnement	BP 2023	BP 2024
013	Attenuation de charges		
70	Vente de produits fabriqués	80 000,00	80 000,00
74	Dotations et participations	219 000,00	214 500,00
75	Autres produits de gestion	18 340,00	18 500,00
77	Produits exceptionnels		
	Total recettes réelles	317 340,00	313 000,00
042	Opérations d'ordre	2 433,00	2 450,00
	Total des recettes de fonctionnement	319 773,00	315 450,00
	Résultat reporté	9 151,80	4 994,43
	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00
SECTION INVESTISSEMENT			
Chapitre	Dépenses d'investissement	BP 2023	BP 2024
	Immobilisations incorporelles		
	Immobilisations corporelles	14 000,00	14 062,50
	Emprunts et dettes assimilées	41 500,00	32 000,00
	Total dépenses réelles	55 500,00	46 062,50
	Opération d'ordre	2 433,00	2 450,00
	Total des dépenses d'investissement	57 933,00	48 512,50
Chapitre - nature	Recettes d'investissement	BP 2023	BP 2024
	Participation budget principal		
10	Excédent de fonctionnement capitalisé	30 023,55	24 140,41
13	Subvention		0,00
	Total recettes réelles	30 023,55	24 140,41
040	Opérations d'ordre	29 183,00	29 200,00
021	Opérations d'ordre	28 750,00	9 750,00
	Total des recettes d'investissement	87 956,55	63 090,41
	Report d'investissement	-30 023,55	-14 577,91
	RESULTAT	0,00	0,00

4. Le budget annexe des locations de salles

SECTION FONCTIONNEMENT			
Chapitre	Dépenses de fonctionnement	BP 2023	BP 2024
011	Charges à caractère général	72 440,87	76 500,00
012	Charges de personnel		
65	Autres charges de gestion courant	500,00	1 000,00
67	Charges exceptionnelles	1 000,00	500,00
68	Dotations aux provisions		
	Total dépenses réelles	73 940,87	78 000,00
023	Virement à la section d'investissement		
	Opérations d'ordre		
	Total des dépenses de fonctionnement	73 940,87	78 000,00
Chapitre - nature	Recettes de Fonctionnement	BP 2023	BP 2024
013	Attenuation de charges		
70	Vente de produits fabriqués	1 000,50	1 000,00
74	Dotations et participations	14 953,00	15 000,00
75	Autres produits de gestion	56 000,00	61 970,72
77	Produits exceptionnels		
	Total recettes réelles	71 953,50	77 970,72
042	Opérations d'ordre		
	Total des recettes de fonctionnement	71 953,50	77 970,72
	Résultat reporté	1 987,37	29,28
	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	0,00	0,00

V. Les budgets annexes du développement économique

Le rapport de la chambre régionale des comptes a indiqué à la commune que les budgets annexes relatifs aux zones d'activité économiques devaient être transférés à l'intercommunalité et fermés au niveau de la commune.

A ce jour, 3 des 4 budget annexes de zone d'activité économiques ont été fermés. Cependant, concernant le budget annexe PIPA II, le transfert des terrains à l'intercommunalité est prévu au fur et à mesure des ventes. En effet, à ce jour, la communauté de commune n'a pas les moyens financiers d'acquérir l'ensembles des terrains de cette zone d'activité.

1. Le budget annexe La PIPA II

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Chapitre - nature	Dépenses de fonctionnement	BP 2023	BP 2024	Chapitre - nature	Recettes de Fonctionnement	BP 2023	BP 2024
002	déficit reporté			002	excédent reporté	34 013,40	34 013,40
011-	Charges à caractère Général	2 000,00		70-	Vente de terrains	864 722,30	864 722,30
65-	Autres charges de gestion courante		2,00	75-	Autres prod de gestion courante		
66-	Charges financières				Produits exceptionnels	339 690,58	343 475,98
	Total Dépenses Reelles	2 000,00	2,00		Total Recettes Reelles	1 204 412,88	1 208 198,28
042-7133	Opérations d'ordre	1 236 426,28	1 242 209,68	042-7133	Opérations d'ordre		0,00
042-71355	Opérations d'ordre			042-71355	Opérations d'ordre		
043-608	Opérations d'ordre			043-608	Opérations d'ordre		
	Total dépenses de fonctionnement	1 238 426,28	1 242 211,68		Total Recettes de fonctionnement	1 238 426,28	1 242 211,68
			Résultat fonctionnement 2024				0,00

SECTION INVESTISSEMENT

Chapitre - nature	Dépenses d'investissement	BP 2023	BP 2024	Chapitre - nature	Recettes d'investissement	BP 2023	BP 2024
001	déficit reporté	1 213 979,68	1 236 426,28	001	excédent reporté		
16-168748	Subvention remboursement avance		5 783,40	16-168748	Avance remboursable		
16-	Remboursement kl emprunt				Subvention		
	Total Dépenses Reelles	0,00	5 783,40		Total Recettes Reelles	0,00	0,00
040-3355	Opérations d'ordre	0,00	0,00	040-3355	Opérations d'ordre	1 236 426,28	1 242 209,68
040-3555	Opérations d'ordre	0,00	0,00	040-3555	Opérations d'ordre	0,00	0,00
	Total dépenses d'investissement	1 213 979,68	1 242 209,68		Total Recettes d'investissement	1 236 426,28	1 242 209,68
			Résultat investissement 2024				0,00