



BERNAY
L A V I L L E

DELIBERATION DU CONSEIL MUNICIPAL

Séance du 09 avril 2024

Délibération n°20-2024

Rapporteur : Marie-Lyne VAGNER

Votants pour : 22

Votants contre : 9

Abstentions : 0

L'an deux-mille-vingt-quatre, le neuf avril, à dix-huit heures trente, les membres du conseil municipal se sont réunis à l'Hôtel de ville, sous la présidence de Marie-Lyne VAGNER, Maire.

Présents : Marie-Lyne VAGNER, Sara FERAUD, Mickael PEREIRA, Camille DAEL, Sabrina BECHET, Pascal SEJOURNE, Pierre BIBET, Frédérique PARIS, Hugues CANTEL, Pierre JALET, Laure BONMARTEL, Jocelyn COUASNON, Thierry JOSSE, Laurence BEATRIX, Julien LEFEVRE, Thérèse FICHET, Ulrich SCHLUMBERGER, Sandrine BOZEC, Claire PITETTE, Pascal DIDTSCH, Simon JARAIE

Pouvoirs : Louis CHOAIN à Sara FERAUD, Guillaume WIENER à Laurence BEATRIX, Jérôme VARANGLE à Thierry JOSSE, Françoise ROUTIER à Frédérique PARIS, Chantal HERVIEU à Laure BONMARTEL, Régis ROUSSEL à Pierre BIBET, Pascal GRIHAULT à Sandrine BOZEC, Sébastien LERAT à Ulrich SCHLUMBERGER, François VANFLETEREN à Claire PITETTE, Laurence CAUSIER-LEMIRE à Pascal DIDTSCH

Absents : Justine PIQUOT, Valérie DIOT,

Date de la convocation : 14 février 2024

Secrétaire de séance : Mickael PEREIRA

Objet :

BUDGET PRIMITIF 2024 POUR LE BUDGET PRINCIPAL DE LA VILLE ET POUR SON BUDGET ANNEXE : SERVICE DE L'EAU

Exposé des motifs :

Le budget primitif doit être voté avant le 15 avril de l'année N.

Dans le cadre des dispositions de l'article 107 de la loi n°2015-991 du 07 août 2015 portant nouvelle organisation territoriale de la République (dite loi NOTRe), et de l'article L. 2313-1 du Code général des collectivités territoriales, une « *présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles* » est également jointe afin de permettre aux citoyens d'appréhender les principaux enjeux et données financières de ce budget primitif.

Après le débat d'orientations budgétaires qui s'est tenu le 20 février 2024, il est demandé au Conseil Municipal de se prononcer sur le vote des budgets primitifs 2024 qui s'équilibrent en recettes et en dépenses :

	Fonctionnement	Investissement
Budget principal VILLE	17 354 762 €	14 583 050 €
Budget annexe EAU	1 770 683 €	1 499 332 €

Délibération :

Vu le Code Général des Collectivités Territoriales,
Vu le débat d'orientations budgétaires qui s'est tenu le 20 février 2024,

Vu les articles L 2311-1, L 2312-1 et suivants du Code Général des Collectivités Territoriales relatifs au vote du budget primitif,
Vu l'instruction budgétaire et comptable M57 applicable au budget principal,
Vu l'instruction budgétaire et comptable M49 applicable au budget annexe eau,
Vu l'avis favorable des membres de la commission « Finances, Economie, Administration générale » du 3 avril 2024.

Après en avoir délibéré, le conseil municipal décide à la majorité

Pascal DISTSCH, Simon JARAIE, Claire PITETTE, Sandrine BOZEC, Ulrich SCHLUMBERGER votent contre.

D'ADOPTER les budgets primitifs 2024 tel que décrits dans les documents annexés (annexe 1 : Note de présentation brève et synthétique, annexe 2 : maquette budgétaire M57, annexe 3 : maquette budgétaire M49) et conformément aux équilibres suivants par section :

	Fonctionnement	Investissement
Budget principal VILLE	17 354 762 €	14 583 050 €
Budget annexe EAU	1 770 683 €	1 499 332 €

- au niveau du chapitre pour la section de fonctionnement,
- au niveau du chapitre pour la section d'investissement,
- avec reprise des résultats de l'exercice n-1

Pour copie certifiée conforme

signé électroniquement le 12/04/2024,
par VAGNER Marie-Lyne, Maire



Note de présentation brève et synthétique

Budget Primitif 2024

RAPPEL REGLEMENTAIRE

L'article 107 de la loi NOTRe est venu compléter les dispositions de l'article L. 2313-1 du CGCT en précisant : « Une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux. »

Cette note présente donc les principales informations et évolutions des budgets primitifs 2024 du budget principal de la commune et du budget annexe de l'eau.

Le rapport d'orientations budgétaires a permis de présenter les grandes lignes directrices des prochains budgets, les hypothèses d'équilibre du budget 2024, les programmes d'investissement ainsi que la situation de la dette.

Le budget primitif constitue le premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel de la collectivité. Il est voté par l'assemblée délibérante avant le 15 avril de l'année à laquelle il se rapporte. La ville de Bernay dispose de 2 budgets : le budget principal et 1e budget annexe de l'eau. Chaque budget est équilibré en fonctionnement et en investissement.

Il convient de rappeler que le Budget Primitif 2024 est construit avec la reprise des résultats cumulés des exercices antérieurs pour le budget principal de la commune et le budget annexe de l'eau.

Tous les budgets sont votés par nature, au niveau du chapitre pour la section de fonctionnement et la section d'investissement, sans chapitre de dépense « opération d'équipement ». La comparaison avec le budget précédent (cf. colonne « Pour mémoire ») s'effectue par rapport au budget primitif de l'exercice précédent.

Par délibération n° 59-2021 en date du 30 juin 2021, la collectivité s'est engagée à appliquer la nomenclature M57 au 1^{er} janvier 2022.

Le rappel des ouvertures de crédits votées lors de l'exercice précédent relève des modalités de vote arrêtées par l'assemblée délibérante et prescrites par l'instruction budgétaire et comptable M57.

**VUE D'ENSEMBLE AVEC INTEGRATION DES RESULTATS 2023
BP 2024 – BUDGET PRINCIPAL**

	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	BP 2024
CHAP 011	Charges à caractère général	3 541 539,00
CHAP 012	Charges de personnels et frais assimil.	9 026 975,00
CHAP 014	Atténuations de produits	11 000,00
CHAP 65	Autres charges de gestion courante	959 931,00
CHAP 66	Charges financières	373 800,83
CHAP 67	Charges exceptionnelles	135 000,00
CHAP 68	Provisions dépréciations	130 000,00
	TOTAL DEPENSES REELLES	14 178 245,83
CHAP 023	VIRT A SECTION INVEST	2 506 516,17
CHAP 042	OPERATIONS D'ORDRES	670 000,00
	TOTAL DEPENSES D'ORDRES	670 000,00
D002	RESULTAT FONCTIONNEMENT REPORTE	0,00
	TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	17 354 762,00

	DEPENSES D'INVESTISSEMENT	BP 2024
CHAP 10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00
CHAP 16	Emprunt et dettes assimilés	1 404 402,00
CHAP 20	Immobilisations incorporelles	181 200,00
CHAP 204	subventions d'équipement versées	608 804,00
CHAP 21	Immobilisations corporelles	3 955 916,63
CHAP 23	Immobilisations en cours & gtie emprunt	471 300,00
CHAP 13	annulation titre	83 134,00
4581	TRX POUR LE COMPTE TIERS	4 036 229,00
RAR	RAR EXECRCICE 2023	1 487 827,58
	TOTAL DEPENSES REELLES	12 228 813,21
CHAP 040	OPERATIONS D'ORDRES	250 000,00
	TOTAL DEPENSES D'ORDRES	250 000,00
D001	Solde exécution invest reporté	2 104 236,79
	TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	14 583 050,00

	RECETTES DE FONCTIONNEMENT	BP 2024
CHAP 013	Atténuations de charges	296 000,00
CHAP 70	Produits des services, du domaine et ventes div.	863 835,00
CHAP 73	Impôts et taxes	3 260 573,00
CHAP 731	Fiscalité locale	818 400,31
CHAP 731-73111	fiscalité locale taxe foncière/habitation	6 749 668,00
CHAP 74	Dotations et participations	4 161 380,00
CHAP 75	Autres produits de gestion courante	65 116,00
CHAP 76	Produits financiers	2 631,00
CHAP 77	Produits exceptionnels	1 000,00
CHAP 78	Reports provision n-1	154 160,55
	TOTAL RECETTES REELLES	16 372 763,86
CHAP 042	OPERATIONS D'ORDRES	250 000,00
	TOTAL RECETTES D'ORDRES	250 000,00
R002	RESULTAT FONCTIONNEMENT REPORTE	731 998,14
	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	17 354 762,00

	RECETTES D'INVESTISSEMENT	BP 2024
CHAP 10	Dotations, fonds divers et réserves	490 000,00
CHAP 1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	2 900 240,04
CHAP 1069		
CHAP 13	Subventions d'investissement	1 637 541,00
CHAP 138	Autres subventions d'investissement	0,00
CHAP 16	Emprunts et dettes assimilés	1 005 180,46
CHAP 165	Dépôts et cautionnements reçus	700,00
CHAP 024	Produits de cession d'immobilisations	580 000,00
CHAP 4582	trx cptr tiers	4 101 048,00
RAR	RAR EXERCICE 2023	691 824,33
	TOTAL RECETTES REELLES	11 406 533,83
CHAP 021	VIRT DE LA SECTION FONCTIONNEMENT	2 506 516,17
CHAP 040	OPERATIONS D'ORDRES	670 000,00
	TOTAL OPERATION D'ORDRES	670 000,00
	TOTAL RECETTES	14 583 050,00

TOTAL BUDGET 2024	31 937 812,00
--------------------------	----------------------

Budget principal : COMMUNE DE BERNAY

Le budget proposé est établi Toute Taxe Comprise. Le budget primitif 2024 du budget principal de la ville est équilibré en dépenses et en recettes tant en fonctionnement qu'en investissement.

Il est arrêté comme suit :

	Fonctionnement	Investissement
Budget principal VILLE	17 354 762 €	14 583 050 €

1. Section de fonctionnement

Le budget primitif 2024 reprend le résultat de fonctionnement reporté (R002) : 731 998,14 €.

1.1 Dépenses de fonctionnement

	CA 2023	BP 2024	Evolution
Total dépenses réelles de fonctionnement	13 690 162,78	14 178 245,83	3,57 %
011 - Charges à caractère général	3 071 915,57	3 541 539,00	15,29%
012 - Charges de personnel	8 679 525,60	9 026 975,00	4,00%
65 - Charges de gestion courante	1 012 425,08	959 931,00	-5,18%
66 - Charges financières	320 536,00	373 800,83	16,62%
68 - Dotations provisions, dépréciations (semi-budgétaires)	154 160,55	130 000,00	-15,67%
Autres dépenses réelles de fonctionnement (014+67)	451 599,98	146 000,00	-67,67%

En 2024, les dépenses réelles de fonctionnement évoluent de 4 % par rapport au CA 2023 pour arriver à un prévisionnel de réalisation de 14 178 K€.

Les charges à caractère général (011) sont prévues à hauteur de 3 542 K€ (+15 % par rapport au CA 2023) en raison notamment du surcoût de l'énergie, maintenance des bâtiments ainsi que la formation des agents +220 K€, de l'éclairage (électricité) +96 K€, de l'alimentation +50 K€, passage de la flamme olympique +50 K€, de l'assurance + 70 K€.

Les dépenses de personnel (012) s'établissent à 9 027 K€. (+ 4 K€ par rapport au CA 2023) en raison de l'impact de diverses hausses +200 K€ (hausse du point d'indice, GVT, échelons...), transfert de 2 agents du Budget annexe de l'eau vers le budget principal Ville +60 K€.

Les charges de gestion courante (65) s'élèvent à 960 K€ (en diminution de 5 % par rapport au CA 2023). Cette diminution est principalement liée à l'annulation de titres antérieurs 85 k€ (assainissement collectif Menneval 2018), résiliation du marché nettoyage locaux -18 K€.

Les charges financières (66) sont prévues à hauteur de 374 K€

Les dotations pour provisions (68) à hauteur de 130 000€ en diminution de 16 % par rapport au CA 2023

Les autres dépenses réelles de fonctionnement (014+67) s'élèvent à 146 K€ vs CA 2023 452 K€

1.2 Recettes de fonctionnement

	CA 2023	BP 2024	Evolution
Total recettes réelles de fonctionnement	17 046 855,09	16 372 763,86	-3,95%
013 – Atténuations de charges	324 564,76	296 000,00	-8,80%
70 – Produits services, domaine et ventes divers	1 002 263,00	863 835	-13,81%
73 - Impôts et taxes	3 260 958,94	3 260 573,00	-0,01%
731 – Fiscalité locale	894 698,36	818 400,31	-8,53%
73111 – Fiscalité locale taxe foncière/habitation	6 517 365,00	6 749 668,00	3,56%
74 - Dotations et participations	4 215 391,36	4 161 380,00	-1,28%
75 – Autres produits de gestion courante	380 088,48	65 116,00	-82,87%
76 – Produits financiers	2 650,95	2 631,00	-0,75%
77 – Produits exceptionnels	50 875,70	1 000,00	-98,03%
78 – Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions	397 998,54	154 160,55	-61,27%

Pour 2024, les recettes réelles de fonctionnement représentent une diminution de 4 % par rapport au CA 2023.

Les produits de services (70) en diminution de 13,81 % en raison du changement d'imputation de la participation des familles pour la restauration (-24 K€), de la refacturation des repas pour la commune de Plasnes et le 2^{ème} semestre 2022 de la résidence autonomie 2023 (-46 K€).

La fiscalité locale (73111) en progression de 3,56 %, cette hausse repose sur l'augmentation des bases de la taxe foncière de 3,90 % (+232 K€).

Les dotations et participations (74) sont prévues à hauteur de 4 161 K€ soit en baisses de 1 % par rapport au CA 2023 en raison de la participation CAF pour les structures multi accueil, centre de loisirs, périscolaire.

Les autres produits de gestion courante (75) sont prévus à hauteur de 65 K€ en diminution de 83 % notamment dû à la clôture du dossier vente de parcelles à l'IBTN 2022/2023.

Les produits financiers (76) estimés à 3 K€ en diminution de 0,75 % par rapport au CA 2023. Cette somme correspond au versement de dividendes Sécomile, coupons CDC et intérêts parts sociales Caisse d'Epargne.

Des produits exceptionnels (77) en diminution de 98 %, aucune vente prévisible de matériel/véhicules sur 2024.

Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (78) prévues à hauteur de 154 K€.

2. Section d'investissement

L'approche budgétaire 2024 permet de maintenir une politique d'investissement à la hauteur des enjeux tout en mettant en œuvre les transitions (renforcement de la sobriété énergétique, lancement de projets majeurs pour la fin du mandat...). Dans un contexte budgétaire plus vertueux, le recours à l'emprunt (1 M€) baisserait de 13 % par rapport à 2023

Le budget primitif 2024 reprend l'excédent de fonctionnement capitalisé (1068) : 2 900 240,04 €, le résultat d'investissement reporté (D001) : 2 104 236,79 € et l'intégration des restes à réaliser 2023 : -796 003,25 €.

2.1 Dépenses d'investissement

	CA 2023 (hors RAR)	BP 2024 (hors RAR)	Evolution %
Total dépenses réelles d'investissement	6 303 267,58	10 740 985,63	70,40%
20 – Immobilisations incorporelles	234 581,65	181 200,00	-22,76%
204 – Subventions d'équipement versées	233 805,51	608 804,00	160,39%
21 – Immobilisation corporelles	2 164 288,77	3 955 916,63	82,78%
23 – Immobilisations en cours	2 142 714,42	471 300,00	-78,00%
Total des dépenses d'équipement	4 775 390,35	5 217 220,63	9,25%
10 – Dotations, fonds divers et réserves	3 855,75	0,00	
13 – Subventions	38 389,45	83 134,00	116,55%

d'investissement			
16 – Emprunts et dettes assimilées	1 485 632,03	1 404 402,00	-5,47%
4581 – Chapitre d'opérations pour compte de tiers	0,00	4 036 229,00	

Au titre de son budget principal, la Ville projette d'investir 5,2 M€ sur l'exercice (hors RAS et hors dette).

Ce montant (+9 % par rapport à 2023), s'inscrit dans une stratégie budgétaire pragmatique visant à développer la sobriété au service d'une transition soutenable ainsi que le mieux vivre à Bernay.

Ces principaux postes sont :

Les immobilisations incorporelles (20) : 181 K€ (système d'information 106 k€, poursuite du développement du site internet 15 K€, étude halle Sainte Croix 40 000€ et étude la Gabelle 12 K€).

Les subventions d'équipement versées (204) : 609 K€ (Participation au financement de la construction du centre aquatique IBTN 137 K€, Implantation de points d'apport volontaire en centre-ville 100 K€, Participation au financement des travaux de la gare phase 2 IBTN 297 K€, divers travaux sur les réseaux 75 K€).

Les immobilisations corporelles et en cours (21+23) : 4 427 K€, 1^{ère} phase rénovation stade Bailly/Rémy 615 K€, Rénovation Musée (verrière + sous-sol) 200 K€, Leds PIAF 100 K€, regroupement sur un seul site unique des agents des services techniques 190 K€, PPI éclairage public 370 K€, rénovation école Paul Bert 300 K€, Rénovation et verdissement cour élémentaire Ferdinand Buisson 138 K€.

Emprunt et dettes assimilées : remboursement en capital des emprunts, estimé à 1 404 k€.

Chapitre d'opération pour compte de tiers (45) : phase 2 gare - pôle d'échanges multimodal 4 036 K€ qui se décompose comme suit : travaux 2 577 K€ refacturés à l'Intercom Bernay Terres de Normandie, reversement à l'Intercom Bernay Terres de Normandie des subventions reçues par la Ville de Bernay 1 489 K€, participation de la Ville de Bernay 297 K€.

Les principaux postes de dépenses d'équipement (5 217 K€) sont ceux annoncés dans le ROB, à savoir :

	TRAVAUX 2024	SUBVENTION POSSIBLE
AMENAGEMENT ET DEVELOPPEMENT DU TERRITOIRE	2 303 561	
Achat et travaux sur le site de l'actuelle CPAM (mobilier, matériel, mission SPS)	755 000	X
Etude pour la transformation de la halle Ste Croix, Aménagement de la friche du Pont Pavet, Mise en place d'une borne escamotable rue du Général Leclerc	130 000	X
Frais d'étude accompagnement sur le devenir du site de la Gabelle	12 600	X
Aménagement du quartier de la gare Phase 2 Reste à charge Ville de Bernay	296 807	
Aménagement du quartier de la gare, finalisation de la phase 1	9 300	X
Eclairage public : programme LED	370 000	X
Eclairage public : travaux sur les réseaux	40 600	
Voirie et trottoirs	209 156	
Autres : subvention aide rénovation façades, barrière anti véhicule bélier, achat d'armoires électriques, installation d'une œuvre d'art rond-point Thiberville (aile d'avion), étude multi thématiques, achats de 10 poubelles canines, matériel de voirie	57 200	
Installation de containers enterrés (Point d'Apport Volontaire)	100 000	
Branchements lutte contre l'incendie Mare BLC, étude et implantation de points d'eau incendies	70 698	X
Rénovation fenêtres de l'Hôtel de Ville, sécurisation stand de tir, amélioration de la salle des fêtes et rénovation salle de réunion	62 200	
Regroupement des services techniques	190 000	
ENFANCE JEUNESSE	607 400	
Rénovation de l'école Paul Bert	300 000	X
Réhabilitation de la cour Ferdinand Buisson	138 000	X
Investissements scolaire, périscolaire, restauration et multi-accueil	65 900	X
Matériels informatiques	3 500	
Travaux multi-accueil	100 000	
SPORTS	631 763	
Restructuration du complexe Bailly	615 286	X
Réfection terrain d'honneur RBataille et réfection terrains de tennis	16 477	
CULTURE PATRIMOINE	852 300	
Restauration d'œuvres	10 000	
Reconversion du site Jules Ferry Phase 1	462 000	X
Relamping LED du PIAF	100 000	X
Travaux d'entretien sur monuments historiques	50 000	
Rénovation verrière et sous-sol du musée	200 000	X
Achat de matériels, mobiliers musée et PIAF	23 500	
Aménagement hall d'accueil médiathèque	6 800	
SYSTÈMES D'INFORMATION	230 100	
Développement site internet et finalisation Phase 2 Intranet	15 000	
Sécurisation infrastructure, achat de matériels et de licences	215 100	
SOLIDARITE CITOYENNETE	200 000	
Travaux pour la création d'une Maison de l'enfant et de la famille	100 000	X
Etude politique logement et travaux	100 000	
AUTRES INVESTISSEMENTS	392 097	
Travaux et matériels divers	255 100	
Participation à la construction du centre aquatique IBTN	136 997	

2.1 Recettes d'investissement

	CA 2023 (hors RAR)	BP 2024 (hors RAR)	Evolution
Total recettes réelles d'investissement	6 522 643,39	10 714 709,50	64,27%
13 - Subventions d'investissement	2 613 409,24	1 637 541,00	-37,34%
16 – Emprunts et dettes assimilées	1 157 022,00	1 005 180,46	-13,12%
23 – Immobilisations en cours	84 785,92	0,00	-
165 – Dépôts et cautionnement reçus	750,00	700,00	-6,67%
10 – Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	536 658,84	490 000,00	-8,69%
1068 – Excédents de fonctionnement capitalisés	2 130 017,39	2 900 240,04	36,16%
024 – Produits de cessions d'immobilisations	0,00	580 000,00	
4582 – Chapitre d'opérations pour le compte de tiers	0,00	4 101 048,00	

Les recettes d'investissement s'élèvent à 10 715 K€ en progression de 64 % par rapport au CA 2023. Le taux moyen de subvention retenu s'élève en moyenne à 65 %.

L'équilibre de ce budget a été obtenu en tenant compte des excédents de fonctionnement capitalisés pour 2 900 K€ et d'un crédit d'emprunt de 1 005 k€.

Budget annexe : Eau

VUE D'ENSEMBLE AVEC INTEGRATION DES RESULTATS 2023 BP 2024 – BUDGET ANNEXE DE L'EAU

	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	BP 2024
CHAP 011	Charges à caractère général	860 996,57
CHAP 012	Charges de personnels et frais assimil.	204 941,00
CHAP 014	Atténuations de produits	253 000,00
CHAP 65	Autres charges de gestion courante	3 800,00
CHAP 66	Charges financières	52 623,43
CHAP 67	Charges exceptionnelles	30 000,00
CHAP 68	Provisions dépréciations	35 000,00
	TOTAL DEPENSES REELLES	1 440 361,00
CHAP 023	VIRT A SECTION INVEST	110 322,00
CHAP 042	OPERATIONS D'ORDRES	220 000,00
	TOTAL DEPENSES D'ORDRES	220 000,00
D002	RESULTAT FONCTIONNEMENT REPORTE	0,00
	TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	1 770 683,00

	DEPENSES D'INVESTISSEMENT	BP 2024
CHAP 10	Dotations, fonds divers et réserves	
CHAP 16	Emprunt et dettes assimilés	123 495,25
CHAP 20	Immobilisations incorporelles	0,00
CHAP 204	subventions d'équipement versées	0,00
CHAP 21	Immobilisations corporelles	884 287,08
CHAP 23	Immobilisations en cours & gtie emprunt	
CHAP 13	annulation titre	34 070,00
	RAR EXECRCICE 2023	86 681,72
	TOTAL DEPENSES REELLES	1 128 534,05
CHAP 040	OPERATIONS D'ORDRES	4 000,00
	TOTAL DEPENSES D'ORDRES	4 000,00
D001	Solde exécution invest reporté	366 797,95
	TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	1 499 332,00

	RECETTES DE FONCTIONNEMENT	BP 2024
CHAP 013	Atténuations de charges	20 000,00
CHAP 70	Produits des services, du domaine et ventes div.	1 600 200,20
CHAP 75	Autres produits de gestion courante	
CHAP 76	Produits de participations	33 000,00
CHAP 77	Produits exceptionnels	200,00
CHAP 78	Reports provision n-1	30 751,88
	TOTAL RECETTES REELLES	1 684 152,08
CHAP 042	OPERATIONS D'ORDRES	4 000,00
	TOTAL RECETTES D'ORDRES	4 000,00
R002	RESULTAT FONCTIONNEMENT REPORTE	82 530,92
	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	1 770 683,00

	RECETTES D'INVESTISSEMENT	BP 2024
CHAP 10	Dotations, fonds divers et réserves	
CHAP 1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	393 194,67
CHAP 13	Subventions d'investissement	86 276,00
CHAP 16	Emprunts et dettes assimilés	595 184,33
CHAP 165	Dépôts et cautionnements reçus	
CHAP 4582	Total des opérations pour compte de tiers	34 070,00
	RAR EXERCICE 2023	60 285,00
	TOTAL RECETTES REELLES	1 169 010,00
CHAP 021	VIRT DE LA SECTION FONCTIONNEMENT	110 322,00
CHAP 040	OPERATIONS D'ORDRES	220 000,00
	TOTAL OPERATION D'ORDRES	220 000,00
	TOTAL RECETTES	1 499 332,00

TOTAL BUDGET 2024	3 270 015,00
--------------------------	---------------------

Le budget proposé est établi hors taxe. Le compte de TVA est tenu à part, par le receveur municipal.

Le budget primitif 2024 du budget annexe de l'eau est équilibré en dépenses et en recettes tant en fonctionnement qu'en investissement.

Il est arrêté comme suit :

	Fonctionnement	Investissement
Budget annexe EAU	1 770 683 €	1 499 332 €

Le détail par article est donné dans le document budgétaire (annexe 3 : maquette M49).

1. Section de fonctionnement

Le budget primitif 2024 reprend les excédents de fonctionnement pour 82 530,92 €.

	CA 2023	BP 2024	Evolution
TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	1 521 044,60	1 440 361,00	-5,30%
011 Charges à caractère général	839 543,88	860 996,57	2,56%
012 Charges de personnel et frais assimilés	324 281,49	204 941,00	-36,80%
014 Atténuations de produits	252 313,05	253 000,00	0,27%
65 Autres charges de gestion courante	24 249,58	3 800,00	-84,33%
66 Charges financières	36 142,75	52 623,43	45,60%
67 Charges exceptionnelles	13 761,97	30 000,00	117,99%
68 Dotations aux provisions	30 751,88	35 000,00	13,81%
TOTAL RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	1 731 605,96	1 684 152,08	-2,74%
013 Atténuations de charges (variation de stock)	71 169,59	20 000,00	-71,90%
70 Ventes de produits fabriqués, prestation des services, marchandises	1 607 040,34	1 600 200,20	-0,43%
74 Subventions d'exploitation	0,00	0,00	0,00%
75 Autres charges de gestion courante	9 985,03	0,00	
76 Produits financiers	11 819,00	33 000,00	179,21%
77 Produits exceptionnels	341,00	200,00	-41,35%
78 Reprises sur provisions et dépréciations	31 251,00	30 751,88	-1,60%

Les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à 1 440 K€ en diminution de 5,30 % en raison de :

- - 119 K€ de dépenses de personnel (2 agents transférés au budget principal et 1 agent décédé).
- + 34 K€ Contrat Véolia, missions complémentaires au contrat initial comme le relevé des compteurs et leur remplacement sur une année complète.

Les recettes de fonctionnement s'élèvent à 1 684 K€ en diminution de 2,74 % et se décomposent comme suit :

- - 26 K€ d'indemnités versées dans le cadre du décès d'un agent
- - 17 K€ pour remboursement indemnités journalières, soit deux recettes 2023 qui ne seront donc pas réinscrites en 2024
- Stabilisation des recettes prévisionnelles de vente d'eau.

1. Section d'investissement

Le budget primitif 2024 reprend le déficit d'investissement (D001) pour 366 797,95 €, et l'intégration des restes à réaliser 2023 de -26 396,72 €.

	CA 2023 (hors RAR)	BP 2024	Evolution
TOTAL DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	1 469 675,20	1 041 852,33	-29,11%
20 - Immobilisations incorporelles (hors opérations)	11 450,00	0,00	
21 - Immobilisations corporelles (hors opérations)	1 346 077,07	884 287,08	-34,31%
13 - Subventions d'investissement	0,00	34 070,00	100,00%
16 - Emprunts et dettes assimilées	112 148,13	123 495,25	10,12%
23 - Immobilisation en cours	0,00	0,00	
45 - Total des opérations pour compte de tiers	0,00	0,00	
TOTAL RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	964 154,69	1 108 725,00	14,99%
1068 – Autres réserves	448 924,69	393 194,67	-12,41%
13 - Subventions d'investissement	39 804,00	86 276,00	116,75%
16 – Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	475 426,00	595 184,33	25,19%
45 - Total des opérations pour compte de tiers	0,00	34 070,00	100 ,00%

Après un niveau très soutenu d'investissement en 2022 et en 2023 concrétisant la volonté de la Municipalité de rattraper le retard accumulé sur la précédente décennie quant à l'entretien des réseaux, une diminution sera constatée en 2024 (-34,86 %) compte tenu des opérations déjà réalisées, même si les dépenses resteront à des niveaux élevés. Celles-ci comprennent principalement :

- Travaux de remplacement des canalisations et branchements du réseau d'eau potable : 3^{ème} et dernière phase de la rue Thiers, avenue de l'Europe, boulevard Dubus
- Remplacement de branchements plomb
- Travaux sur l'usine de production d'eau potable
- Implantation de haies sur l'usine d'eau potable

Dépenses d'équipement :

	TRAVAUX 2024	TAUX SUBVENTION MOYEN
Travaux rue Thiers-3 ^{ème} phase	220 193	X
Avenue de l'Europe	295 074	x
Boulevard Dubus	286 610	X
Remplacement branchements plomb	20 000	
Travaux sur l'usine de production d'eau potable	32 410	
Implantation de haies sur l'usine de production d'eau potable	30 000	X
TOTAL	884 287	

**Annexe 1 – État des dotations aux provisions et dépréciations inscrites en dépenses de fonctionnement
Budget principal de la ville**



mairie de Bernay
 Place Gustave-Héon
 CS 70762
 27303 BERNAY CEDEX
mairie@bernay27.fr
 02.32.46.63.00
www.bernaylaville.fr

ETAT RECAPITULATIF : PROVISIONS 2024 - CHAPITRE 68

**Etat du compte 68
Budget principal Ville - Service Finances**

Etape budgétaire	Imputation	Fonction	Libellé	Montant HT
Budget Primitif	6815	020	Dotations aux provisions pour risques de fonctionnement courant	60 000,00
Budget Primitif	6817	020	Dotations aux provisions pour dépréciations actifs circulants	50 000,00

Budget principal Ville - Service Ressources Humaines

Etape budgétaire	Imputation	Fonction	Libellé	Montant HT
Budget Primitif	6815	020	Dotations aux provisions pour risques de fonctionnement	20 000,00

Annexe 2 – État constitution des dotations aux provisions et dépréciations inscrites en dépenses
de fonctionnement
Budget annexe de l'eau



Mairie de Bernay
Place Gustave-Héon
CS 70762
27303 BERNAY CEDEX
mairie@bernay27.fr
02.32.46.63.00
www.bernaylaville.fr

ETAT RECAPITULATIF : PROVISIONS 2024 - CHAPITRE 68

Etat du compte 68
Budget annexe de l'eau

Etape budgétaire	Imputation	Fonction	Libellé	Montant HT
Budget Primitif	6817	020	Dotations dépréciations actifs circulants	35 000,00

**Annexe 3 – État récapitulatif des dotations aux provisions et dépréciations inscrites en recettes de fonctionnement
Budget Principal de la Ville**



Mairie de Bernay
Place Gustave-Héon
CS 70762
27303 BERNAY CEDEX
mairie@bernay27.fr
02.32.46.63.00
www.bernaylaville.fr

ETAT RECAPITULATIF : REPRISE DE PROVISIONS - CHAPITRE 78

**Etat du compte 7815
Budget principal Ville - Service Finances**

Date	Etape budgétaire	Imputation	Fonction	Libellé	Montant HT
06/04/2023	Budget Primitif	7815	020	Reprises sur provisions pour risques et charges de fonctionnement	40 000,00
31/12/2023	Solde Budget Primitif	7815	020	Reprises sur provisions pour risques et charges de fonctionnement	40 000,00

**Etat du compte 7815
Budget principal Ville - Service Ressources Humaines**

Date	Etape budgétaire	Imputation	Fonction	Libellé	Montant HT
06/04/2023	Budget Primitif	7815	020	Reprises sur provisions pour risques et charges de fonctionnement	60 000,00
31/12/2023	Solde Budget Primitif	7815	020	Reprises sur provisions pour risques et charges de fonctionnement	60 000,00

**Etat du compte 7817
Budget principal Ville - Service Finances**

Date	Etape budgétaire	Imputation	Fonction	Libellé	Montant HT
06/04/2023	Budget Primitif	7817	020	Reprise sur dépréciations des actifs circulants	54 160,55
31/12/2023	Solde Budget Primitif	7817	020	Reprise sur dépréciations des actifs circulants	54 160,55

- -

Annexe 4 – État récapitulatif des dotations aux provisions et dépréciations inscrites en recettes
de fonctionnement
Budget annexe de l'eau



Mairie de Bernay
Place Gustave-Héon
CS 70762
27303 BERNAY CEDEX
mairie@bernay27.fr
02.32.46.63.00
www.bernaylaville.fr

ETAT RECAPITULATIF : REPRISE DE PROVISIONS - CHAPITRE 78

Etat du compte 7817
Budget annexe Service de l'Eau

Date	Etape budgétaire	Imputation	Libellé	Montant HT
06/04/2023	Budget Primitif	7817	Reprise sur dépréciations des actifs circulants	31 251,00
31/12/2023	Solde Budget	7817	Reprise sur dépréciations des actifs circulants	31 251,00