



**VICHYCOMMUNAUTÉ**



# Budget primitif 2024

**Conseil Communautaire  
du 11 avril 2024**



## I. Reprise anticipée des résultats de l'exercice 2023

## II. Budgets primitifs pour l'année 2024

- BP 2024 – Faits marquants
- BP 2024 – Recettes de fonctionnement
- BP 2024 – Dépenses de fonctionnement
- BP 2024 – Investissement
- BP 2024 – Budgets annexes
- BP 2024 - Situation vis-à-vis de l'endettement



# I- Reprise anticipée des résultats de l'exercice 2023



# Reprise anticipée des résultats de l'exercice 2023

## BUDGET PRINCIPAL

### *Reprise des résultats après clôture du budget annexe Activités Touristiques en Montagne Bourbonnaise (ATMB)*

	<i>Budget Principal</i>	<i>Budget ATMB</i>	<i>Total</i>
Section d'exploitation : Excédent de clôture 2023	13 742 530,61	296 891,49	14 039 422,10
Section d'investissement : Déficit de clôture 2023	-2 796 141,61	-264 328,29	-3 060 469,90
Solde des Restes à réaliser	596 128,16	0,00	596 128,16
Ainsi le déficit à reporter en section d'investissement ( <b>D001</b> ), au BP de l'exercice 2024 :			<b>3 060 469,90</b>
Compte tenu du besoin de financement à couvrir il est proposé d'affecter, à la section d'investissement, article <b>1068</b> :			<b>2 464 341,74</b>
Ainsi l'excédent à reporter en section d'exploitation ( <b>R002</b> ), au BP de l'exercice 2024 :			<b>11 575 080,36</b>

## BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT

Section d'exploitation : Excédent de clôture 2023	748 705,48
Section d'investissement : Excédent de clôture 2023	52 529,30
Solde des Restes à réaliser	0,00
Ainsi l'excédent à reporter en section d'investissement ( <b>R001</b> ), au BP de l'exercice 2024 :	<b>52 529,30</b>
Ainsi l'excédent à reporter en section d'exploitation ( <b>R002</b> ), au BP de l'exercice 2024 :	<b>748 705,48</b>



# Reprise anticipée des résultats de l'exercice 2023

## BUDGET ANNEXE TRANSPORTS EN COMMUN

Section d'exploitation : Excédent de clôture 2023	930 527,96
Section d'investissement : Déficit de clôture 2023	-412 134,33
Solde des Restes à réaliser	0,00
 Ainsi le déficit à reporter en section d'investissement ( <b>D001</b> ), au BP de l'exercice 2024 :	 <b>412 134,33</b>
 Compte tenu du besoin de financement à couvrir il est proposé d'affecter, à la section d'investissement, article <b>1068</b> :	 <b>412 134,33</b>
 Ainsi l'excédent à reporter en section d'exploitation ( <b>R002</b> ), au BP de l'exercice 2024 :	 <b>518 393,63</b>

## BUDGET ANNEXE IMMOBILIERS D'ENTREPRISES

Section d'exploitation : Déficit de clôture 2023	-732 324,53
Section d'investissement : Excédent de clôture 2023	763 519,90
Solde des Restes à réaliser	0,00
 Ainsi l'excédent à reporter en section d'investissement ( <b>R001</b> ), au BP de l'exercice 2024 :	 <b>763 519,90</b>
 Ainsi le déficit à reporter en section d'exploitation ( <b>D002</b> ), au BP de l'exercice 2024 :	 <b>732 324,53</b>
 Le déficit d'exploitation à couvrir par une subvention d'équilibre du budget principal est par conséquent de :	 <b>732 324,53</b>



# Reprise anticipée des résultats de l'exercice 2023

## BUDGET ANNEXE ZONES D'ACTIVITES COMMUNAUTAIRES

Section d'exploitation : Déficit de clôture 2023	- 124 282,11
Section d'investissement : Déficit de clôture 2023	- 8 604 640,39
Solde des Restes à réaliser	0,00
Ainsi le déficit à reporter en section d'investissement ( <b>D001</b> ), au BP de l'exercice 2024 :	<b>8 604 640,39</b>
Ainsi le déficit à reporter en section d'exploitation ( <b>D002</b> ), au BP de l'exercice 2024 :	<b>124 282,11</b>
Le déficit d'exploitation à couvrir par une subvention d'équilibre du budget principal est par conséquent de :	<b>124 282,11</b>

## BUDGET ANNEXE PRU DE PRESLES

Section d'exploitation : Excédent de clôture 2023	51 653,62
Section d'investissement : Déficit de clôture 2023	-107 539,78
Solde des Restes à réaliser	0,00
Ainsi le déficit à reporter en section d'investissement (D001), au BP de l'exercice 2024 :	<b>107 539,78</b>
Ainsi l'excédent à reporter en section d'exploitation (R002), au BP de l'exercice 2024 :	<b>51 653,62</b>



# Reprise anticipée des résultats de l'exercice 2023

## BUDGET ANNEXE AEROPORT

Section d'exploitation : Excédent de clôture 2023	50 977,31
Section d'investissement : Excédent de clôture 2023	13 100,48
Solde des Restes à réaliser	-62 574,25
Ainsi l'excédent à reporter en section d'investissement (R001), au BP de l'exercice 2024 :	<b>13 100,48</b>
Compte tenu du besoin de financement à couvrir il est proposé d'affecter, à la section d'investissement, article <b>1068</b> :	<b>49 473,77</b>
Ainsi l'excédent à reporter en section d'exploitation (R002), au BP de l'exercice 2024 :	<b>1 503,54</b>

## BUDGET ANNEXE VICHY SPORT

Section d'exploitation : Excédent de clôture 2023	1 523,12
Section d'investissement : Excédent de clôture 2023	3 398,34
Solde des Restes à réaliser	0,00
Ainsi l'excédent à reporter en section d'investissement (R001), au BP de l'exercice 2024 :	<b>3 398,34</b>
Ainsi l'excédent à reporter en section d'exploitation (R002), au BP de l'exercice 2024 :	<b>1 523,12</b>



# Reprise anticipée des résultats de l'exercice 2023

## BUDGET ANNEXE TOURISME

Section d'exploitation : Déficit de clôture 2023	-33 451,66
Section d'investissement : Excédent de clôture 2023	1 487,80
Solde des Restes à réaliser	-4 320,12
Ainsi l'excédent à reporter en section d'investissement ( <b>R001</b> ), au BP de l'exercice 2024 :	<b>1 487,80</b>
Ainsi le déficit à reporter en section d'exploitation ( <b>D002</b> ), au BP de l'exercice 2024 :	<b>33 451,66</b>
Le déficit d'exploitation à couvrir par une subvention d'équilibre du budget principal est par conséquent de :	<b>37 771,78</b>

## BUDGET EAU POTABLE

Section d'exploitation : Excédent de clôture 2023	330 741,73
Section d'investissement : Excédent de clôture 2023	1 293 111,54
Solde des Restes à réaliser	994 562,19
Ainsi l'excédent à reporter en section d'investissement ( <b>R001</b> ), au BP de l'exercice 2024 :	<b>1 293 111,54</b>
Ainsi l'excédent à reporter en section d'exploitation ( <b>R002</b> ), au BP de l'exercice 2024 :	<b>330 741,73</b>



## II- Budgets primitifs pour l'année 2024



# Dispositions budgétaires et comptables générales

Vichy Communauté, c'est :

- Une fiscalité mixte (taxe professionnelle unique + additionnelle)
- Un budget de fonctionnement consolidé à 127 millions d'euros
- Un budget d'investissement consolidé à 93 millions d'euros

Un budget principal et 9 budgets annexes :

- Transports en commun
- Immobiliers d'entreprises
- ZAE (zones d'activités économiques)
- PRU (programme de renouvellement urbain) de Presles
- Aéroport Vichy-Charmeil
- Tourisme
- Vichy Sport

**Budgets annexes pouvant être équilibrés par une subvention du budget principal**

- Assainissement
- Eau potable

**Budgets annexes autonomes**



## Budget Principal 2024 – Faits marquants

### Les dépenses de fonctionnement augmentent notamment pour les raisons suivantes :

- Evolution de 5 % (1 M€) des charges de personnel résultant essentiellement de mesures règlementaires
- Hausse des frais financiers (+ 380 K€), sous le double effet de la remontée des index des emprunts à taux variables et de l'augmentation de l'encours contracté en 2023, à des taux moins favorables.
- Augmentations de charge identifiées au titre des politiques publiques de Vichy Communauté :
  - Forte revalorisation du contingent incendie (+170 K€ soit 5%) et des contrats de prestations des déchets ménagers + 300 K€ (dont collecte et traitement des biodéchets)
  - Mise à jour des applications bureautiques supportée par le service commun (+170 K€)
  - Evolution des dépenses liées aux programmes partenariaux et à l'entretien du Patrimoine
- Le budget sera construit avec une enveloppe équivalente à 2023 pour les dépenses d'énergies soit environ 3 M€.

Le budget 2024 intégrera également en dépenses de fonctionnement la poursuite des opérations de remise en état du patrimoine communautaire suite aux intempéries de juin 2022, pour une enveloppe estimée à 1,8 M€. Pour rappel l'indemnité d'assurance d'un montant de 3,6 M€ a été encaissée sur l'exercice 2023.

### La croissance des recettes de fiscalité et des compensations reste dynamique mais sujet à évolution, compte tenu de la composition du panier fiscal de Vichy Communauté :

- La revalorisation des valeurs locatives de 3,9% bénéficiera aux taxes « ménages » et à la TEOM
- S'agissant de la CFE le produit global (y compris les compensations) évolue de 8,4 % soit 930 K€
- La croissance du produit national de TVA qui impacte 45% du produit fiscal de Vichy Communauté a été pénalisée par des demandes de remboursements de TVA exceptionnels en 2023. Elle évolue de 5,4 % en 2024 soit un produit supplémentaire notifié de 1,13 M€ mais qui sera ajusté en cours d'année au vu de l'évolution réelle du produit national de TVA

Les recettes des services seront optimisées par une augmentation des tarifs au regard de l'inflation des deux dernières années.



# BP 2024 – Recettes de fonctionnement



# Budget primitif 2024 – Recettes de fonctionnement

Chapitre	BP 2023	CREDITS 2023	CA 2023 provisoire	BP 2024	BP 2024 / CREDITS 2023
002 RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	7 410 061,13	7 410 061,13	7 410 061,13	11 575 080,36	
042 OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	186 000,00	750 430,43	738 055,84	1 000 000,00	
013 ATTENUATION DE CHARGES	296 600,00	296 600,00	271 933,55	291 000,00	-1,9%
70 VENTES PROD.FABRIQUES,PRESTATIONS SERV,MARCHANDISE	4 947 572,60	5 122 572,60	5 254 533,84	5 968 313,88	16,5%
73 IMPOTS ET TAXES	48 355 432,85	48 243 315,11	48 978 373,30	50 702 571,00	5,1%
<i>Rôles supplémentaires</i>	0,00	107 099,00	123 708,00	0,00	
<i>Impôts et taxes hors rôles supplémentaires</i>	48 355 432,85	48 136 216,11	48 854 665,30	50 702 571,00	5,3%
74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	13 616 091,00	13 754 118,00	13 648 962,20	14 704 067,25	6,9%
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	6 598 626,00	7 191 313,42	7 616 730,27	2 938 567,00	-59,1%
<i>Indemnités assurance sinistre grêle</i>	4 080 000,00	3 569 188,00	3 569 187,00	0,00	-100,0%
<i>Chapitre 75 hors sinistre</i>	2 518 626,00	3 622 125,42	4 047 543,27	2 938 567,00	-18,9%
76 PRODUITS FINANCIERS	22 305,00	222 305,00	222 304,25	22 305,00	-90,0%
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	9 100,00	10 950,00	28 385,97	0,00	-100,0%
<b>Total Recettes</b>	<b>81 441 788,58</b>	<b>83 001 665,69</b>	<b>84 169 340,35</b>	<b>87 201 904,49</b>	<b>5,1%</b>
<b>Total Recettes Réelles hors résultat reporté</b>	<b>73 845 727,45</b>	<b>74 841 174,13</b>	<b>76 021 223,38</b>	<b>74 626 824,13</b>	<b>-0,3%</b>
<b>Total Recettes Réelles hors résultat reporté, rôles supplémentaires et sinistres</b>	<b>69 765 727,45</b>	<b>71 164 887,13</b>	<b>72 328 328,38</b>	<b>74 626 824,13</b>	<b>4,9%</b>

- **Le chapitre 73** comprend les impôts, taxes et attributions de compensation négatives versées par les communes. La hausse prévue en 2024 résulte essentiellement de la revalorisation des bases et de l'évolution de la fraction de TVA .
- **Le chapitre 74** comprend notamment les dotations de l'Etat et les subventions versées par la Caisse d'allocations familiales (CAF).
- **Le chapitre 70** enregistre une évolution importante (16,5%) notamment du fait de l'intégration des recettes reversées par la SPL Vichy Destinations au titre de l'exploitation du Centre International de Séjour qui a été transféré à Vichy Communauté au 1er janvier 2024.
- **Le chapitre 75** comprend les loyers perçus, ainsi que les recettes « filières » du secteur Déchets ménagers et assimilés. L'année 2023 avait enregistré une recette exceptionnelle, l'indemnité d'assurance, qui explique la forte diminution du chapitre.
- **Le chapitre 013** comprend essentiellement les remboursements sur traitement (arrêt maladie).
- **Au chapitre 77**, les recettes encaissées en 2023 à hauteur de 200 K€ correspondaient aux dividendes versés par la SPL Vichy Destinations au titre de l'exercice 2022.

**Par rapport aux recettes encaissées en 2023, les recettes réelles de fonctionnement (hors enveloppe réparation sinistre) inscrites au BP 2024 augmentent de 4,9%.**



## BP 2024 – Taux de fiscalité

Libellés	Taux 2023	Taux 2024
Taxe d'habitation - TH	11,70%	11,70%
Taxe foncière (bâti) - TFB	0,37%	0,37%
Taxe foncière (non bâti) - TFNB	2,36%	2,36%
Cotisation foncière des entreprises - CFE	28,63%	28,63%
Taxe sur les surfaces commerciales (coefficient) - TASCOM	1,15	1,15
Versement transport - VT (rappel : lissage sur 12 ans du taux sur l'ex-CCMB)	0,70%	0,70%
Taxe d'enlèvement des ordures ménagères (Vichy, Cusset, Bellerive) - TEOM	6,75%	6,75%

Les taux de fiscalité sont proposés en stabilité pour la 13<sup>ème</sup> année consécutive

# BP 2024 – Ressources fiscales

	Encaissé 2022	Crédits 2023	Encaissé 2023	Evolution Encaissé 2022/ Encaissé 2023	BP 2024	Evolution Encaissé 2023 / BP 2024
TAXE D'HABITATION (résidences secondaires)	1 363 006,81	1 403 834,00	1 859 214,00	36,41%	1 587 105,00	-14,64%
FRACTION DE TVA - REFORME TH	16 598 715,00	17 210 105,00	17 060 145,00	2,78%	17 987 161,00	5,43%
TAXE FONCIERE - BATI	474 231,92	509 569,00	509 743,00	7,49%	532 192,00	4,40%
TAXE FONCIERE NON BATI	57 849,27	61 596,00	61 832,00	6,88%	64 286,00	3,97%
TAXE ADDITIONNELLE FONCIER NON BATI	182 031,68	189 754,00	193 241,00	6,16%	201 395,00	4,22%
CFE	7 478 487,32	8 582 701,00	8 613 492,00	15,18%	9 168 185,00	6,44%
CVAE	4 142 736,00	0,00	0,00	-100,00%	0,00	
FRACTION DE TVA - COMPENSATION CVAE	0,00	4 695 867,00	4 656 557,00		4 905 307,00	5,34%
TASCOM	1 526 155,00	1 522 925,00	1 636 059,00	7,20%	1 620 309,00	-0,96%
PRODUIT GLOBAL IFER	571 614,00	595 977,00	615 795,00	7,73%	631 196,00	2,50%
TEOM POUR VICHY CUSSET BELLERIVE S/ ALLIER	5 216 511,00	5 497 408,85	5 509 123,00	5,61%	5 685 415,00	3,20%
TEOM POUR SICTOM	5 247 116,00	5 623 210,00	5 623 210,00	7,17%	5 839 924,00	3,85%
TAXE POUR LA GEMAPI	0,00	600 000,00	599 651,00		600 000,00	0,06%
PRELEVEMENT SUR LES PRODUITS DES JEUX	359 714,48	327 872,26	327 872,26	-8,85%	320 000,00	-2,40%
ROLES SUPPLEMENTAIRES	229 658,00	107 099,00	123 708,00	-46,13%		
<b>TOTAL HORS ROLE SUPPLEMENTAIRE</b>	<b>43 218 168,48</b>	<b>46 820 819,11</b>	<b>47 265 934,26</b>	<b>9,37%</b>	<b>49 142 475,00</b>	<b>3,97%</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>43 447 826,48</b>	<b>46 927 918,11</b>	<b>47 389 642,26</b>	<b>9,07%</b>	<b>49 142 475,00</b>	<b>3,70%</b>

	Encaissé 2022	Crédits 2023	Encaissé 2023	Evolution Encaissé 2022/ Encaissé 2023	BP 2024	Evolution Encaissé 2023 / BP 2024
TAXES DE SEJOUR	210 381,79	200 000,00	216 832,19	3,07%	220 000,00	1,46%
TLPE	496 330,46	480 000,00	519 669,85	4,70%	590 000,00	13,53%
<b>TOTAL TAXES</b>	<b>706 712,25</b>	<b>680 000,00</b>	<b>736 502,04</b>	<b>4,22%</b>	<b>810 000,00</b>	<b>9,98%</b>

<b>TOTAL</b>	<b>44 154 539</b>	<b>47 607 918</b>	<b>48 126 144</b>	<b>3 971 605,57</b>	<b>49 952 475</b>	<b>1 826 330,70</b>
<b>IMPOTS ET TAXES (INCLUS ROLES SUPPLEMENTAIRES)</b>				<b>8,99%</b>		<b>3,79%</b>

## Evolution des composantes du panier fiscal pour 2024 :

- Fraction de TVA : +5,4 %
- Taxe d'habitation : +13 % *par rapport aux crédits 2023*
- Taxes foncières : +4,2 %
- TEOM Vichy Communauté : +3,2 %
- CFE : +6,44 %
- TASCOM : -1 %
- IFER : +2,5 %
- Taxe additionnelle foncier non bâti : +4 %



# BP 2024 – Compensations fiscales et dotations

	Encaissé 2022	Crédits 2023	Encaissé 2023	Evolution Encaissé 2021/ Encaissé 2022	BP 2024	Evolution Encaissé 2023 / BP 2024
COMPENSATION ETAT POUR CFE	2 139 497,00	2 425 603,00	2 422 603,00	13,23%	2 797 087,00	15,46%
COMPENSATION ETAT POUR CVAE	3 191,00	0,00	0,00	-100,00%	0,00	
COMPENSATION ETAT POUR TAXES FONCIERES	21 814,00	26 485,00	26 485,00	21,41%	29 431,00	11,12%

<b>TOTAL COMPENSATIONS</b>	<b>2 164 502</b>	<b>2 452 088</b>	<b>2 449 088</b>	<b>284 586,00 13,15%</b>	<b>2 826 518</b>	<b>377 430,00 15,41%</b>
----------------------------	------------------	------------------	------------------	------------------------------	------------------	------------------------------

	Encaissé 2022	Crédits 2023	Encaissé 2023	Evolution Encaissé 2022/ Encaissé 2023	BP 2024	Evolution Encaissé 2023 / BP 2024
DOTATION D'INTERCOMMUNALITE	1 993 145,00	2 011 892,00	2 011 892,00	0,94%	2 168 978,00	7,81%
DOTATION DE COMPENSATION GRP DE COMMUNES	6 508 611,00	6 470 824,00	6 470 824,00	-0,58%	6 374 288,00	-1,49%

<b>TOTAL DOTATIONS DE L'ETAT</b>	<b>8 501 756</b>	<b>8 482 716</b>	<b>8 482 716</b>	<b>-19 040,00 -0,22%</b>	<b>8 543 266</b>	<b>60 550,00 0,71%</b>
----------------------------------	------------------	------------------	------------------	------------------------------	------------------	----------------------------



## BP 2024 – Dépenses de fonctionnement



# BP 2024 – Programme de fonctionnement AGIR 2035 (tous budgets)

<b>A</b>	<b>Accroître notre attractivité territoriale</b>	<b>20 223 331</b>
	Dont le Sport	9 802 866
	Dont la Commercialisation des stages sportifs	3 832 589
	Dont le Campus universitaire	2 617 180
	Dont le Tourisme	1 448 056
	Dont le Développement économique et l'emploi	1 042 874
	Dont l'Immobiliers d'entreprises	881 710
	Dont l'Aéroport	381 560
<b>G</b>	<b>Garantir une meilleure qualité de vie pour tous</b>	<b>12 171 566</b>
	Dont le Service incendie et secours	3 697 345
	Dont l'Enfance et la petite enfance	3 688 801
	Dont la Culture	3 073 609
	Dont la Jeunesse	241 298
	Dont la Cohésion sociale	176 446
	Dont les Aires d'accueil des gens du voyage	172 448
	Dont le Plan alimentaire territorial	138 177
Dont le Contrat local de santé	61 577	
<b>I</b>	<b>Innover pour accélérer la lutte contre le changement climatique</b>	<b>18 208 645</b>
	Dont l'Assainissement	6 415 633
	Dont les Déchets ménagers et assimilés	6 015 422
	Dont l'Eau Potable	4 272 922
	Dont la Gestion des milieux aquatiques et la prévention des inondations	599 471
	Dont le Pluvial	517 032
Dont le Développement durable et les espaces naturels sensibles	363 223	
<b>R</b>	<b>Reconquérir nos cœurs de bourgs et de villes</b>	<b>9 132 056</b>
	Dont les Transports	7 254 448
	Dont l'Habitat et l'urbanisme	1 694 433
	Dont le Développement local et les relations aux territoires	98 345
	Dont les Maisons de services au public	84 830
<b>TOTAL 2024 PROGRAMME FONCTIONNEMENT AGIR 2035</b>		<b>59 735 598</b>

unaute.fr



## BP 2024 – Dépenses de fonctionnement

CHAPITRES	BP 2023	CREDITS 2023	CA 2023 <i>provisoire</i>	BP 2024	BP 2024 / CREDITS 2023
023 VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	6 365 473,13	8 915 847,57	0,00	8 790 458,35	
042 OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	5 720 982,71	5 968 471,37	5 822 596,45	6 372 681,19	
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	19 098 898,51	16 732 544,75	15 344 679,12	18 921 453,57	13,08%
012 CHARGES DE PERSONNEL	20 507 927,00	20 607 927,00	20 467 076,26	21 487 000,00	4,27%
014 ATTENUATION DE PRODUITS	11 464 095,00	11 490 235,00	11 485 747,00	11 507 164,00	0,15%
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	16 611 647,91	17 402 375,68	15 458 686,43	17 943 747,06	3,11%
66 CHARGES FINANCIERES	1 641 764,32	1 784 264,32	1 766 943,09	2 148 400,32	20,41%
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	31 000,00	100 000,00	81 081,39	31 000,00	-69,00%
<b>Total Dépenses</b>	<b>81 441 788,58</b>	<b>83 001 665,69</b>	<b>70 426 809,74</b>	<b>87 201 904,49</b>	<b>5,06%</b>
<b>Total Dépenses Réelles</b>	<b>69 355 332,74</b>	<b>68 117 346,75</b>	<b>64 604 213,29</b>	<b>72 038 764,95</b>	<b>5,76%</b>
<b>Total Dépenses Réelles hors subventions d'équilibre et sinistres</b>	<b>62 287 895,00</b>	<b>63 845 636,32</b>	<b>62 394 425,17</b>	<b>66 942 048,89</b>	<b>4,85%</b>

Entre les crédits consommés en 2023, et le Budget 2024, les charges à caractère général (chap. 011) augmentent de 3,6 M€ dont 1,8 M€ affecté au programme de réparation du sinistre de la grêle:

Hors enveloppe de 1,8 M€ affectée aux réparations du sinistre grêle, les prévisions 2024 intègrent les charges liées à l'exploitation du Centre International de Séjour à la suite de son transfert au 1er janvier 2024 à hauteur de 578 K€, ainsi que des besoins des services, en hausse de 1,2 M€, principalement au titre des marchés de prestation des déchets, du sport, des charges de fonctionnement du Campus qui accueille un nombre croissant d'étudiants et de la politique Gemapi. De plus, l'intégration du budget annexe Activités Touristiques en Montagne Bourbonnaise impacte ce chapitre à hauteur de 100K€.

Des Crédits 2023 au BP 2024, les charges de personnel (chap. 012) augmentent de 880 K€:

Cette évolution résulte de l'impact, en année pleine, de la revalorisation des échelles C1 et B1 ainsi que de l'augmentation de 1,5% de la valeur du point d'indice datant de juillet 2023 et des mesures instituées au 1er janvier 2024 (majoration de 5 points des indices majorés et hausse de 1% de la part patronal retraite CNRACL). L'ensemble de ces mesures et l'effet GVT pèsent pour 90% sur les augmentations de la masse salariale. La part restante concerne les dépenses liées aux évolutions des effectifs.

Entre 2023 et 2024, les autres charges de gestion courante (chap 65) augmentent de 541 K€ :

La principale évolution concerne les contributions au SDIS et au SICTOM prévues en hausse de 388 K€. Pour information, la clôture du budget Annexe Activités Touristiques en Montagne Bourbonnaise à pour effet la suppression de la subvention d'équilibre qui s'élevait à 407 K€ en 2023.

**Par rapport au réalisé 2023, les dépenses réelles de fonctionnement (hors enveloppe réparation sinistre et subventions d'équilibre) augmentent de 4,85 %.**



# BP 2024 - Investissement



# BP 2024 – Programme d'investissement AGIR 2035 (tous budgets)

<b>A</b>	<b>Accroître notre attractivité territoriale</b>	<b>22 963 256</b>
	Dont Sporting Tennis	7 861 000
	Dont les Zones d'Activités Communautaires	3 868 200
	Dont l'Avenue de Vichy à Bellerive	2 499 234
	Dont Plateau d'économie sportive	1 934 162
	Dont l'Aménagement des bases de loisirs tourisme de Saint Yorre- Abrest et de Saint Germain-Billy	1 000 000
	Dont les Activités touristiques en Montagne Bourbonnaise	1 000 000
	Dont l'Immobiliers d'entreprises	951 824
	Dont le Pôle Universitaire	752 300
Dont les Voies vertes	294 500	
<b>G</b>	<b>Garantir une meilleure qualité de vie pour tous</b>	<b>1 283 761</b>
	Dont les Fonds de concours	400 000
	Dont la Création de terrains familiaux locatifs et des travaux sur les aires des gens du voyage	316 161
<b>I</b>	<b>Innover pour accélérer la lutte contre le changement climatique</b>	<b>21 305 332</b>
	Dont l'Eau Potable	6 557 062
	Dont l'Assainissement	7 068 312
	Dont Programme de performance énergétique	348 411
	Dont le Plan Vélo	1 714 000
	Dont les Déchets ménagers et assimilés	744 225
Dont la Gestion des milieux aquatiques et la prévention des inondations	995 500	
<b>R</b>	<b>Reconquérir nos cœurs de bourgs et de villes</b>	<b>2 900 390</b>
	Dont Centre ville centre bourg	800 000
	Dont l'OPAH et le PLH	574 000
	Dont les Transports	428 000
	Dont le Fonds de solidarité territoriale	400 000
	Dont les Maisons de services au public	256 290
Dont le PRU de Presles	250 600	
<b>TOTAL 2024 PROGRAMME INVESTISSEMENT AGIR 2035</b>		<b>48 452 739</b>



## BP 2024 – Dépenses d'équipements tous budgets confondus

Budget	CREDITS 2023	CA 2023 provisoire	BP 2024
Principal	30 009 931,41	21 003 453,03	27 399 246,84
Assainissement	3 660 790,72	2 943 869,59	7 068 311,87
Transports en commun	2 112 106,88	1 771 641,51	2 142 000,00
Immobiliers d'entreprises	962 826,45	86 814,10	951 823,90
ZAE	6 278 310,00	2 227 235,78	3 868 200,00
PRU de Presles	261 795,00	71 062,73	250 600,00
Aéroport Vichy-Charmeil	226 037,00	68 757,75	201 774,25
Vichy Sport	18 243,00	14 321,02	7 398,34
Tourisme	12 595,23	374,20	6 320,12
Eau Potable	7 624 954,93	4 758 755,95	6 557 062,19
<b>Total Dépenses</b>	<b>51 167 590,62</b>	<b>32 946 285,66</b>	<b>48 452 737,51</b>



# BP 2024 – Dépenses et recettes d'investissement

## Dépenses d'investissement - Budget Principal

CHAPITRES	BP 2023	CREDITS 2023	CA 2023 <i>provisoire</i>	BP 2024
001 RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	1 296 710,12	1 296 710,12	1 296 710,12	3 060 469,90
040 OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	186 000,00	750 430,43	738 055,84	1 000 000,00
041 OPERATIONS PATRIMONIALES	0,00	1 718 412,63	1 690 069,27	2 890 000,00
10 RESERVES	104 235,00	104 235,00	104 234,06	0,00
13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	140 000,00	140 000,00	140 000,00	4 500,00
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	5 709 700,00	5 709 700,00	5 702 789,59	6 110 700,00
204 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	2 207 520,00	2 783 520,00	2 355 840,19	2 111 300,00
ETUDES, TRAVAUX ET ACQUISITIONS (Chapitres 20,21,23)	18 999 959,00	21 687 205,01	15 724 331,24	22 618 033,05
45 OPERATIONS POUR LE COMPTE DE TIERS	2 569 517,60	5 539 206,40	2 923 281,60	2 669 913,79
26 TITRES ET VALEURS	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
27 AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 326 644,88	12 343 559,74	142 295,86	12 692 023,68
<b>Total Dépenses</b>	<b>40 540 286,60</b>	<b>52 072 979,33</b>	<b>30 817 607,77</b>	<b>53 156 940,42</b>

Total des dépenses d'équipement  
(incluant les reports 2023) :  
**27 399 246,84 €**

## Recettes d'investissement - Budget Principal

CHAPITRES	BP 2023	CREDITS 2023	CA 2023 <i>provisoire</i>	BP 2024
021 VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	6 365 473,13	8 915 847,57	0,00	8 790 458,35
024 PRODUITS DES CESSIONS	0,00	0,00	0,00	11 000,00
040 OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	5 720 982,71	5 968 471,37	5 822 596,45	6 372 681,19
041 OPERATIONS PATRIMONIALES	0,00	1 718 412,63	1 691 354,47	2 890 000,00
10 RESERVES	3 318 390,93	3 318 390,93	3 293 234,15	5 614 341,74
13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	10 077 624,40	8 736 839,74	8 194 544,47	9 014 674,00
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	10 786 644,52	19 566 956,37	6 006 680,00	16 557 685,02
45 OPERATIONS POUR LE COMPTE DE TIERS	4 453 069,60	3 560 398,60	2 649 198,38	3 570 818,00
204 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	0,00	0,00	2 992,20	0,00
20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0,00	7 880,00	2 754,00	0,00
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	72 782,12	72 782,12	73 003,89	72 782,12
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	140 000,00	140 000,00	208 491,25	262 500,00
27 AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	67 000,00	67 000,00	76 616,90	0,00
<b>Total Recettes</b>	<b>41 001 967,41</b>	<b>52 072 979,33</b>	<b>28 021 466,16</b>	<b>53 156 940,42</b>



# Programme d'investissements 2024 – Dépenses

Volume global sur le budget principal : 27,40 M € TTC en dépenses, 12,92 M€ en recettes de subventions et 3,15 M€ FCTVA soit 11,33 M€ TTC en charges nettes

AXES	BP 2024
<b>Développements économique, sportif et numérique</b>	<b>11 670 868</b>
<i>Dont Sporting tennis</i>	7 861 000
<i>Dont Plateau d'économie sportive</i>	1 934 162
<b>Cycle de l'eau</b>	<b>2 664 424</b>
<i>Dont Pluvial</i>	1 316 424
<i>Dont GEMAPI</i>	995 500
<b>Territoires, transition écologique, mobilités et économie circulaire</b>	<b>1 459 775</b>
<i>Dont déchets ménagers et assimilés</i>	744 225
<i>Dont les Voies vertes</i>	294 500
<i>Dont les Maisons des services au public</i>	256 290
<b>Aménagement, habitat et urbanisme</b>	<b>2 667 161</b>
<i>Dont l'aménagement des bases de loisirs tourisme de Saint Yorre- Abrest et de Saint Germain-Billy</i>	1 000 000
<i>Dont Sichon Amont Tacot</i>	600 000
<i>Dont l'OPAH et le PLH</i>	574 000
<b>Enseignement supérieur, enfance-jeunesse, culture et cohésion sociale</b>	<b>845 300</b>
<i>Dont le Pôle Universitaire</i>	752 300
<b>Ressources techniques</b>	<b>3 233 394</b>
<i>Dont l'avenue de Vichy à Bellerive</i>	2 499 234
<i>Dont la voirie communautaire</i>	712 000
<b>Tourisme, thermalisme et patrimoine historique</b>	<b>1 506 000</b>
<i>Dont le projet Montoncel</i>	800 000
<i>Dont les Activités de pleine nature</i>	500 000
<b>Aides directes aux communes</b>	<b>1 200 000</b>
<i>Dont Centre ville centre bourg</i>	800 000
<b>Acquisitions foncières, acquisition matériels</b>	<b>1 085 513</b>
<i>Dont matériels et développement informatique</i>	316 073
<b>Entretien du patrimoine</b>	<b>1 066 812</b>
<i>Dont programme de performance énergétique et solarisation des bâtiments</i>	348 411
<b>Total Dépenses</b>	<b>27 399 247</b>



# Programme d'investissements 2024 – Recettes

AXES	BP 2024
Développements économique, sportif et numérique	5 573 100
Cycle de l'eau	716 586
Territoires, transition écologique, mobilités et économie circulaire	401 929
Aménagement, habitat et urbanisme	1 836 424
Enseignement supérieur, enfance-jeunesse, culture et cohésion sociale	350 000
Ressources techniques	2 986 450
Tourisme, thermalisme et patrimoine historique	1 048 285
Aides directes aux communes	0
Acquisitions foncières, acquisition matériels	0
Entretien du patrimoine	8 000
<b>Total Recettes</b>	<b>12 920 774</b>

Les partenaires institutionnels pour la période 2024-2026 sont les suivants :

- **Le Conseil Régional Auvergne – Rhône – Alpes :**
  - Dans le cadre du « Contrat Région » et du « Pacte Allier 2 », un partenariat très important avec la Région Auvergne-Rhône-Alpes va permettre un très large co-financement du programme de développement sportif (sporting tennis..) et des itinéraires cyclables (aménagement de la voie cyclables Sichon Tacot)
- **Le Conseil Départemental de l'Allier :** plusieurs dispositifs sont mis en place
  - Le Contrat de Territoire 2e Génération pour la période 2021-2023 : 4,97 M€ - Encaissement des soldes des dernières opérations du contrat
  - Le « Pacte Départemental d'Intercommunalité » pour la période 2024-2026 sera adopté au 1er semestre 2024 : 6,22 M€
  - L'Appel à Manifestation d'Intérêt – projets structurants : 2 projets de retenus pour 4,90 M€
- **L'État** avec le Contrat territorial de Relance et de Transition Écologique signé en date du 31 janvier 2022
- Le Programme Opérationnel du **FEDER** pour la période 2021-2027
- À noter d'autres aides financières attendues au titre du Fonds Vert, mais aussi des agences de l'Etat (agence de l'eau, ADEME...).

Vichy Communauté prévoit d'encaisser **12,92 M€ d'aides à l'investissement en 2024.**

[www.vichy-communauté.fr](http://www.vichy-communauté.fr)



## BP 2022 - Budgets annexes



# Budgets annexes 2024 – Budgets annexes économiques

## Budget annexe Immobiliers d'entreprises

### Budget Primitif 2024

DEPENSES		CREDITS 2023	CA 2023 provisoire	BP 2024	RECETTES		CREDITS 2023	CA 2023 provisoire	BP 2024
F O N C T	Art. 002 Déficit de fonctionnement reporté	30 445,26	30 445,26	732 324,53	Art. 002 Excédent de fonctionnement reporté	-	-	-	-
	Chap.011 Charges générales	850 880,00	704 084,10	771 803,00	Chap. 70 Produit des services du domaine	7 060,00	9 868,17	11 000,00	11 000,00
	Chap. 012 Charges de personnel	85 835,00	85 753,07	93 000,00	Chap. 74 Dotations et participations	-	20 000,00	-	-
	Chap. 65 Autres charges de gestion courante	157 533,05	143 400,84	8 000,00	Subvention d'équilibre N	1 134 379,00	-	1 185 085,00	1 185 085,00
	Chap. 66 Charges financières	517 400,00	515 611,52	495 000,00	Chap. 75 Autres produits de gestion courante	1 231 481,00	1 367 795,15	1 056 522,00	1 056 522,00
	Chap. 67 Charges exceptionnelles	16 000,00	3 427,39	3 000,00	Subvention d'équilibre N-1	30 445,26	30 445,26	732 324,53	732 324,53
					Chap. 76 Produits financiers	2 200,00	-	-	-
					Chap. 77 produits exceptionnels	5 000,00	149,95	500,00	500,00
	Chap. 042 Transfert entre sections (amort.)	941 000,00	860 652,00	1 032 304,00	Chap. 042 Transfert entre sections	188 528,05	182 791,12	150 000,00	150 000,00
	Chap. 023 Virement à l'investissement	-	-	-					
<b>Total dépenses Fonctionnement</b>	<b>2 599 093,31</b>	<b>2 343 374,18</b>	<b>3 135 431,53</b>	<b>Total recettes Fonctionnement</b>	<b>2 599 093,31</b>	<b>1 611 049,65</b>	<b>3 135 431,53</b>	<b>3 135 431,53</b>	
<b>Résultat exploitation</b>					<b>- - 732 324,53</b>				
I N V E S T	Art. 001 Résultat d'investissement reporté	-	-	-	Art. 001 Résultat d'investissement reporté	1 188 354,50	1 188 354,50	763 519,90	763 519,90
	Chap. 040 Transfert entre sections	188 528,05	182 791,12	150 000,00	Chap. 040 Transfert entre sections (amort.)	941 000,00	860 652,00	1 032 304,00	1 032 304,00
	Chap. 041 Opérations patrimoniales	2 412 340,00	2 412 340,00	-	Chap. 041 Opérations patrimoniales	2 412 340,00	2 412 340,00	-	-
					Chap. 021 Virement du fonctionnement	-	-	-	-
					Chap. 024 Produits des cessions	-	-	355 000,00	355 000,00
	Chap. 16 Emprunts et dettes assimilées	3 637 000,00	3 636 839,26	3 664 000,00	Chap. 10 Réserves	-	-	-	-
	Chap. 20 Immobilisations incorporelles	-	-	-	Chap. 13 Subventions d'investissement	34 000,00	-	-	-
	Chap. 21 Immobilisations corporelles	33 000,00	3 705,20	8 000,00	Chap. 16 Emprunts et dettes assimilées	2 625 000,00	2 620 957,88	2 615 000,00	2 615 000,00
	Chap. 23 Immobilisations en cours	929 826,45	83 108,90	943 823,90					
	<b>Total dépenses investissement</b>	<b>7 200 694,50</b>	<b>6 318 784,48</b>	<b>4 765 823,90</b>	<b>Total recettes investissement</b>	<b>7 200 694,50</b>	<b>7 082 304,38</b>	<b>4 765 823,90</b>	<b>4 765 823,90</b>
<b>Solde exécution</b>					<b>- 763 519,90</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>9 799 787,81</b>	<b>8 662 158,66</b>	<b>7 901 255,43</b>	<b>TOTAL</b>	<b>9 799 787,81</b>	<b>8 693 354,03</b>	<b>7 901 255,43</b>	<b>7 901 255,43</b>	

- Le taux d'occupation de l'immobilier économique est proche de 100 % pour l'ensemble des sites de l'agglomération.
- Les recettes courantes (loyers, refacturations de charges, locations de salle) sont stables. Les recettes locatives représentent 998 K€ en 2024.
- Les dépenses réelles de fonctionnement, hors impact du sinistre de grêle intervenu en 2022 et hors dépenses exceptionnelles, sont en hausse de 6 % en 2024 notamment du fait de l'augmentation de la masse salariale (liée essentiellement à des mesures réglementaires) et de l'augmentation des charges à caractère général.
- Pour 2024, 952 K€ de dépenses d'investissement seront prévues pour la réalisation des travaux sur les bâtiments économiques communautaires.
- Aucun emprunt n'est prévu en 2024. Pour mémoire, aucun emprunt nouveau n'a été souscrit sur ce budget depuis 2013 toutefois la charge de la dette de ce budget demeure importante, 1 M€ de remboursement en capital en 2024.
- Ce budget annexe est équilibré par subvention du budget principal.



# Budgets annexes 2024 – Budgets annexes économiques

## Budget annexe Zones d'Activités Communautaires

### Budget Primitif 2024

DEPENSES		CREDITS 2023	CA 2023 provisoire	BP 2024	RECETTES		CREDITS 2023	CA 2023 provisoire	BP 2024
F O N C T	Art. 002 Déficit de fonctionnement reporté	201 700,17	201 700,17	124 282,11	Art. 002 Excédent de fonctionnement reporté	-	-	-	
	Chap.011 Charges générales	6 278 310,00	2 227 235,78	3 868 200,00	Chap. 70 Produit des services du domaine	2 249 500,00	647 742,86	2 024 500,00	
	Chap. 65 Autres charges de gestion courante	5,00	-	1 000,00	Chap. 74 Dotations et participations	1 010 000,00	639 265,15	430 000,00	
	Chap. 66 Charges financières	79 600,00	64 442,44	54 200,00	Chap. 75 Subvention équilibre N-1	201 700,17	201 700,17	124 282,11	
					Chap. 75 Subvention équilibre N	28 913,75	-	28 913,75	
					Chap. 75 Autres produits de gestion courante	334 386,00	3 733,24	1 920,00	
					Chap. 76 Produits financiers	8 869,12	8 869,12	8 869,12	
	Chap. 043 Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	79 600,00	64 442,44	54 200,00	Chap. 043 Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	79 600,00	64 442,44	54 200,00	
	Chap. 042 Transfert entre sections (amort.)	3 631 668,87	1 390 909,19	2 494 202,87	Chap. 042 Transfert entre sections	6 357 915,00	2 258 694,87	3 923 400,00	
	Chap. 023 Virement à l'investissement	-	-	-					
<b>Total dépenses Fonctionnement</b>	<b>10 270 884,04</b>	<b>3 948 730,02</b>	<b>6 596 084,98</b>	<b>Total recettes Fonctionnement</b>	<b>10 270 884,04</b>	<b>3 824 447,85</b>	<b>6 596 084,98</b>		
<b>Résultat exploitation</b>							<b>124 282,17</b>		
I N V E S T	Art. 001 Résultat d'investissement reporté	7 348 791,29	7 348 791,29	8 604 640,39	Art. 001 Résultat d'investissement reporté	-	-	-	
	Chap. 040 Transfert entre sections	6 357 915,00	2 258 694,87	3 923 400,00	Chap. 040 Transfert entre sections (amort.)	3 631 668,87	1 390 909,19	2 494 202,87	
					Chap. 021 Virement du fonctionnement	-	-	-	
	Chap. 16 Emprunts et dettes assimilées	422 000,00	388 063,42	324 000,00	Chap. 16 Avance remboursable du BP	10 497 037,42	-	10 357 837,52	
	<b>Total dépenses investissement</b>	<b>14 128 706,29</b>	<b>9 995 549,58</b>	<b>12 852 040,39</b>	<b>Total recettes investissement</b>	<b>14 128 706,29</b>	<b>1 390 909,19</b>	<b>12 852 040,39</b>	
<b>Solde exécution</b>							<b>8 604 640,39</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>24 399 590,33</b>	<b>13 944 279,60</b>	<b>19 448 125,37</b>	<b>TOTAL</b>	<b>24 399 590,33</b>	<b>5 215 357,04</b>	<b>19 448 125,37</b>		

- Pour mémoire il s'agit d'un budget de stock de terrains.
- Environ 3,8 M€ de dépenses réelles de travaux et d'entretien de terrains. Notamment :
  - 2,2 M€ pour la préparation du site de Montpertuis (désamiantage et démolition). En contrepartie 290 K€ de subvention, soit un coût net de 1,9 M€.
  - 772 K€ sur la zone des Ancizes. En contrepartie 140 K€ de subvention, soit un coût net de 630 K€.
  - 508 K€ sur la zone Vichy Rhue.
- Des cessions de terrains sont prévues à hauteur de 2 M€ en 2024.
- L'annuité de la dette est prévue à 378 k€, répartis-en 324 k€ en capital et 54 k€ en intérêt.
- Ce budget est équilibré par une avance remboursable du Budget Principal.



# Budgets annexes 2024 – Budgets annexes économiques

## Budget annexe PRU de Presles

### Budget Primitif 2024

DEPENSES		CREDITS 2023	CA 2023 provisoire	BP 2024	RECETTES		CREDITS 2023	CA 2023 provisoire	BP 2024
F O N C T	Art. 002 Excédent de fonctionnement reporté	-	-	-	Art. 002 Excédent de fonctionnement reporté	51 653,60	51 653,60	51 653,62	
	Chap.011 Charges générales	261 795,00	71 062,73	250 600,00	Chap. 74 Dotations et participations	700 000,00	700 000,00	-	
	Chap. 65 Autres charges de gestion courante	5,00	-	-	Chap. 75 Autres produits de gestion courante	-	0,02	-	
	Chap. 66 Charges financières	48 020,00	47 416,99	55 700,00					
	Chap. 043 Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	48 220,00	47 416,99	55 700,00	Chap. 043 Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	48 220,00	47 416,99	55 700,00	
	Chap. 042 Transfert entre sections (amort.)	751 653,60	700 000,00	51 653,62	Chap. 042 Transfert entre sections	309 820,00	118 479,72	306 300,00	
	Chap. 023 Virement à l'investissement	-	-	-					
<b>Total dépenses Fonctionnement</b>	<b>1 109 693,60</b>	<b>865 896,71</b>	<b>413 653,62</b>	<b>Total recettes Fonctionnement</b>	<b>1 109 693,60</b>	<b>917 550,33</b>	<b>413 653,62</b>		
				<b>Résultat exploitation</b>		<b>51 653,62</b>			
I N V E S T	Art. 001 Résultat d'investissement reporté	589 060,06	589 060,06	107 539,78	Art. 001 Résultat d'investissement reporté	-	-	-	
	Chap. 040 Transfert entre sections	309 820,00	118 479,72	306 300,00	Chap. 040 Transfert entre sections (amort.)	751 653,60	700 000,00	51 653,62	
					Chap. 021 Virement du fonctionnement	-	-	-	
	Chap. 16 Emprunts et dettes assimilées	100 000,00	100 000,00	100 000,00	Chap. 16 Avance remboursable du BP	247 226,46	-	462 186,16	
	<b>Total dépenses investissement</b>	<b>998 880,06</b>	<b>807 539,78</b>	<b>513 839,78</b>	<b>Total recettes investissement</b>	<b>998 880,06</b>	<b>700 000,00</b>	<b>513 839,78</b>	
				<b>Solde exécution</b>		<b>107 539,78</b>			
<b>TOTAL</b>	<b>2 108 573,66</b>	<b>1 673 436,49</b>	<b>927 493,40</b>	<b>TOTAL</b>	<b>2 108 573,66</b>	<b>1 617 550,33</b>	<b>927 493,40</b>		

Pour mémoire, il s'agit d'un budget de stock. En 2024 les dépenses réelles représenteront le solde de l'opération. Ce budget est équilibré par une avance remboursable du Budget Principal.



# Budgets annexes 2024 – Mobilités

## Budget annexe Transports

### Budget Primitif 2024

DEPENSES				RECETTES					
	CREDITS 2023	CA 2023 provisoire	BP 2024		CREDITS 2023	CA 2023 provisoire	BP 2024		
FONCTIONNEMENT	Art. 002 Déficit de fonctionnement reporté	-	-	-	Art. 002 Excédent de fonctionnement reporté	989 950,22	989 950,22	518 393,63	
	Chap.011 Charges générales	6 791 960,00	6 543 178,56	6 885 212,00	Chap. 70 Produit des services du domaine	36 500,00	32 719,40	32 901,00	
	Chap. 012 Charges de personnel	140 770,00	120 153,53	167 000,00	Chap. 73 Impôts et taxes	4 115 139,59	4 311 176,87	4 393 311,00	
	Chap. 65 Autres charges de gestion courante	23 000,00	16 782,21	18 000,00	Chap. 74 Dotations et participations	2 254 382,00	2 317 904,48	2 181 759,00	
					Subvention d'équilibre N	-	-	95 402,37	
	Chap. 66 Charges financières	37 900,00	37 393,18	55 100,00	Chap. 75 Autres produits de gestion courante	135 000,00	139 446,45	146 045,00	
	Chap. 67 Charges exceptionnelles	2 000,00	-	9 000,00	Chap. 77 produits exceptionnels	229 933,00	79 953,00	-	
	Chap. 042 Transfert entre sections (amort.)	301 000,00	297 963,98	333 500,00	Chap. 042 Transfert entre sections	75 500,00	74 849,00	100 000,00	
	Chap. 023 Virement à l'investissement	539 774,81	-	-					
	<b>Total dépenses Fonctionnement</b>	<b>7 836 404,81</b>	<b>7 015 471,46</b>	<b>7 467 812,00</b>	<b>Total recettes Fonctionnement</b>	<b>7 836 404,81</b>	<b>7 945 999,42</b>	<b>7 467 812,00</b>	
				<b>Résultat exploitation</b>					
				-					
				<b>930 527,96</b>					
				-					
INVESTISSEMENT	Art. 001 Résultat d'investissement reporté	-	-	412 134,33	Art. 001 Résultat d'investissement reporté	1 068,72	1 068,72	-	
	Chap. 040 Transfert entre sections	75 500,00	74 849,00	100 000,00	Chap. 040 Transfert entre sections (amort.)	301 000,00	297 963,98	333 500,00	
	Chap. 041 Opérations patrimoniales	108,00	108,00	-	Chap. 041 Opérations patrimoniales	108,00	108,00	-	
					Chap. 021 Virement du fonctionnement	539 774,81	-	-	
	Chap. 16 Emprunts et dettes assimilées	248 000,00	225 374,66	241 000,00	Chap. 10 Réserves	37 538,16	37 538,16	412 134,33	
	Chap. 20 Immobilisations incorporelles	39 420,00	1 188,00	303 000,00	FCTVA	40 000,00	205 493,03	301 000,00	
	Chap. 21 Immobilisations corporelles	342 686,88	233 664,54	70 000,00	Chap. 13 Subventions d'investissement	395 000,00	481 771,87	905 000,00	
	Chap. 23 Immobilisations en cours	1 730 000,00	1 536 788,97	1 769 000,00	Chap. 16 Emprunts et dettes assimilées	1 121 225,19	635 895,08	812 930,00	
					Chap. 23 Immobilisations en cours	-	-	130 570,00	
	<b>Total dépenses investissement</b>	<b>2 435 714,88</b>	<b>2 071 973,17</b>	<b>2 895 134,33</b>	<b>Total recettes investissement</b>	<b>2 435 714,88</b>	<b>1 659 838,84</b>	<b>2 895 134,33</b>	
				<b>Solde exécution</b>					
				-					
				<b>412 134,33</b>					
				-					
<b>TOTAL</b>				<b>TOTAL</b>					
		<b>10 272 119,69</b>	<b>9 087 444,63</b>	<b>10 362 946,33</b>			<b>10 272 119,69</b>	<b>9 605 838,26</b>	<b>10 362 946,33</b>

- Les recettes de fonctionnement, hors indemnité d'assurance, sont prévues en stabilité en 2024. Le versement mobilité est prévu en augmentation de 4% par rapport à la recette réelle au titre de l'exercice 2023 du fait des augmentations de masse salariale des contributeurs.
- Les dépenses réelles de fonctionnement, hors impact du sinistre de grêle intervenu en 2022, sont prévues en augmentation de 6% essentiellement du fait des augmentations liées aux contrats de sous-traitance.
- Ce budget annexe est équilibré par subvention du budget principal.
- Les subventions d'investissement sont estimées à 905 K€ dont 815 K€ en lien avec le Plan vélo et 90 K€ en lien avec le Plan de Mobilité Simplifié.
- Il est prévu d'investir 2,1 M€ en 2024 dont notamment 1,7 M€ sur les travaux de voiries liés au Plan vélo, 300 k€ sur le Plan de Mobilité Simplifié.
- Un emprunt d'équilibre de 688 K€ est prévu en 2024 sur ce budget.



# Budgets annexes 2024 – Eau potable

## Budget annexe Eau potable

### Budget Primitif 2024

DEPENSES		CREDITS 2023	CA 2023 provisoire	BP 2024	RECETTES		CREDITS 2023	CA 2023 provisoire	BP 2024
F O N C T	Art. 002 Déficit de fonctionnement reporté	-	-	-	Art. 002 Excédent de fonctionnement reporté	-	-	-	330 741,73
	Chap.011 Charges générales	3 413 421,28	3 406 218,57	4 065 457,00	Chap. 013 Atténuation de charges	-	53 639,04	-	-
	Chap. 012 Charges de personnel	2 163 838,00	2 133 429,83	2 596 000,00	Chap. 70 Produit des services du domaine	8 566 700,00	8 019 645,69	8 942 550,00	-
	Chap. 014 Atténuation de produits	1 006 000,00	992 992,00	1 150 000,00	Chap. 74 Dotations et participations	60 000,00	-	-	-
	Chap. 65 Autres charges de gestion courante	61 154,95	26 183,55	72 000,00	Chap. 75 Autres produits de gestion courante	40 000,00	46 609,14	11 500,00	-
	Chap. 66 Charges financières	264 122,00	262 797,56	468 000,00	Chap. 77 produits exceptionnels	40 000,00	54 905,34	15 000,00	-
	Chap. 67 Charges exceptionnelles	306 400,00	150 356,81	103 900,00	Chap. 78 Reprises sur amortissements provisions	26 149,95	26 149,95	-	-
	Chap. 042 Transfert entre sections (amort.)	1 228 500,00	1 223 247,54	1 314 000,00	Chap. 042 Transfert entre sections	404 100,00	325 018,43	540 000,00	-
	Chap. 023 Virement à l'investissement	693 513,72	-	70 434,73					
	<b>Total dépenses Fonctionnement</b>	<b>9 136 949,95</b>	<b>8 195 225,86</b>	<b>9 839 791,73</b>	<b>Total recettes Fonctionnement</b>	<b>9 136 949,95</b>	<b>8 525 967,59</b>	<b>9 839 791,73</b>	<b>-</b>
						<b>330 741,73</b>			
I N V E S T	Art. 001 Résultat d'investissement reporté	1 387 255,54	1 387 255,54	-	Art. 001 Résultat d'investissement reporté	-	-	-	1 293 111,54
	Chap. 040 Transfert entre sections	404 100,00	325 018,43	540 000,00	Chap. 040 Transfert entre sections (amort.)	1 228 500,00	1 223 247,54	1 314 000,00	-
	Chap. 041 Opérations patrimoniales	2 370,00	2 370,00	-	Chap. 041 Opérations patrimoniales	2 370,00	2 370,00	-	-
	Chap. 16 Emprunts et dettes assimilées	874 000,00	843 653,51	930 000,00	Chap. 021 Virement du fonctionnement	693 513,72	-	70 434,73	-
	Chap. 20 Immobilisations incorporelles	306 276,00	206 738,53	26 089,68	Chap. 10 Réserves	306 539,03	306 539,03	-	-
	Chap. 21 Immobilisations corporelles	1 244 117,80	233 720,48	192 814,74	Chap. 13 Subventions d'investissement	766 000,00	174 377,88	575 341,87	-
	Chap. 23 Immobilisations en cours	5 682 555,61	3 914 666,42	6 188 157,77	Chap. 16 Emprunts et dettes assimilées	6 903 752,20	6 500 000,00	4 640 174,05	-
	Chap. 45 Opérations pour le compte de tiers	406 135,52	406 135,52	150 000,00	Chap. 23 Immobilisations en cours	-	-	-	-
	<b>Total dépenses investissement</b>	<b>10 306 810,47</b>	<b>7 319 558,43</b>	<b>8 027 062,19</b>	<b>Total recettes investissement</b>	<b>10 306 810,47</b>	<b>8 612 669,97</b>	<b>8 027 062,19</b>	<b>-</b>
							<b>1 293 111,54</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>19 443 760,42</b>	<b>15 514 784,29</b>	<b>17 866 853,92</b>	<b>TOTAL</b>	<b>19 443 760,42</b>	<b>17 138 637,56</b>	<b>17 866 853,92</b>	<b>-</b>	

*A titre de rappel, ce budget annexe est autonome et s'équilibre par ses recettes propres.*

Le budget annexe de l'eau est confronté à des enjeux d'organisation interne en vue d'améliorer la relation à l'utilisateur (mise en place de l'agence clientèle) et à un besoin d'investissement important pour sécuriser la ressource en eau objet du schéma directeur en cours d'élaboration.

Les dépenses réelles de fonctionnement sont prévues en augmentation de 21 % par rapport au réalisé 2023 du fait notamment de l'augmentation des prix de l'électricité (+49% liés aux nouveaux contrats). Les recettes de la redevance sont prévues en augmentation à hauteur de 8,9 M€.

Les dépenses d'investissement sont prévues à hauteur de 6,4 M€ en 2024 et nécessiteront la réalisation d'un emprunt de 4,6 M€.

Dans ce contexte, une réflexion est en cours sur la tarification de l'eau.



# Budgets annexes 2024 – Assainissement

## Budget annexe Assainissement

### Budget Primitif 2024

DEPENSES		CREDITS 2023	CA 2023 provisoire	BP 2024	RECETTES		CREDITS 2023	CA 2023 provisoire	BP 2024
Art. 002	Déficit de fonctionnement reporté	-	-		Art. 002	Excédent de fonctionnement reporté	360 201,64	360 201,64	748 705,48
Chap.011	Charges générales	3 722 476,36	3 467 571,84	4 082 918,00	Chap. 013	Atténuation de charges	13 000,00	38,29	13 000,00
Chap. 012	Charges de personnel	1 787 126,00	1 768 972,17	2 177 000,00	Chap. 70	Produit des services du domaine	6 397 841,56	6 295 454,38	7 198 943,28
F Chap. 65	Autres charges de gestion courante	36 359,98	33 498,27	12 000,00	Chap. 74	Dotations et participations	-	6 750,00	-
O Chap. 66	Charges financières	282 060,00	281 983,95	319 900,00	Chap. 75	Autres produits de gestion courante	363 990,00	437 049,04	416 680,00
N Chap. 67	Charges exceptionnelles	120 000,00	88 716,69	112 000,00	Chap. 77	produits exceptionnels	814 873,97	816 173,01	3 001,00
C					Chap. 78	Reprises sur amortissements provisions	26 854,98	26 854,98	-
T Chap. 042	Transfert entre sections (amort.)	1 890 821,23	1 884 435,05	2 051 550,00	Chap. 042	Transfert entre sections	331 500,00	331 362,11	430 000,00
Chap. 023	Virement à l'investissement	469 418,58	-	54 961,76					
<b>Total dépenses Fonctionnement</b>		<b>8 308 262,15</b>	<b>7 525 177,97</b>	<b>8 810 329,76</b>	<b>Total recettes Fonctionnement</b>		<b>8 308 262,15</b>	<b>8 273 883,45</b>	<b>8 810 329,76</b>
<b>Résultat exploitation</b>							<b>-</b>	<b>748 705,48</b>	<b>-</b>
Art. 001	Résultat d'investissement reporté	2 006 469,81	2 006 469,81	-	Art. 001	Résultat d'investissement reporté	-	-	52 529,30
Chap. 040	Transfert entre sections	331 500,00	331 362,11	430 000,00	Chap. 040	Transfert entre sections (amort.)	1 890 821,23	1 884 435,05	2 051 550,00
I Chap. 041	Opérations patrimoniales	68 791,00	58 691,00	810 000,00	Chap. 041	Opérations patrimoniales	68 791,00	58 691,00	810 000,00
N Chap. 13	Subventions d'investissement	-	0,00	30 000,00	Chap. 021	Virement du fonctionnement	469 418,58	-	54 961,76
V Chap. 16	Emprunts et dettes assimilées	2 020 000,00	2 016 923,72	2 091 000,00	Chap. 10	Réserves	2 006 469,81	2 006 469,81	-
E Chap. 20	Immobilisations incorporelles	327 043,95	313 101,73	1 135 139,97	Chap. 13	Subventions d'investissement	757 631,26	810 368,13	442 631,26
S Chap. 21	Immobilisations corporelles	539 623,94	243 771,03	3 206 694,09	Chap. 16	Emprunts et dettes assimilées	2 894 419,65	2 649 881,54	7 017 639,55
T Chap. 23	Immobilisations en cours	2 794 122,83	2 386 996,83	2 726 477,81					
<b>Total dépenses investissement</b>		<b>8 087 551,53</b>	<b>7 357 316,23</b>	<b>10 429 311,87</b>	<b>Total recettes investissement</b>		<b>8 087 551,53</b>	<b>7 409 845,53</b>	<b>10 429 311,87</b>
<b>Solde exécution</b>							<b>-</b>	<b>52 529,30</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL</b>		<b>16 395 813,68</b>	<b>14 882 494,20</b>	<b>19 239 641,63</b>	<b>TOTAL</b>		<b>16 395 813,68</b>	<b>15 683 728,98</b>	<b>19 239 641,63</b>

*A titre de rappel, ce budget est autonome et s'équilibre par ses recettes propres.*

Le budget annexe Assainissement est confronté aux mêmes enjeux que celui de l'eau potable.

Pour 2024 il disposera d'un excédent reporté de 749 K€, lié en partie à la perception de l'indemnité relative au sinistre de grêle sur l'exercice 2023 à hauteur de 730 K€.

Les dépenses réelles de fonctionnement, hors impact du sinistre de grêle intervenu en 2022, sont prévues en forte augmentation notamment du fait de l'augmentation des énergies à hauteur de +54%. Les recettes de la redevance sont prévues à hauteur de 6,5 M€.

Les dépenses d'investissement sont prévues à hauteur de 7 M€ en 2024 et nécessiteront la réalisation d'un emprunt à hauteur de 5,9 M€.

Une révision de la tarification de l'assainissement est en cours.

[www.vichy-communaute.fr](http://www.vichy-communaute.fr)



# Budgets annexes 2024 – Tourisme

## Budget annexe Tourisme Budget Primitif 2024

DEPENSES		CREDITS 2023	CA 2023 provisoire	BP 2024	RECETTES		CREDITS 2023	CA 2023 provisoire	BP 2024
F O N C T	Art. 002 Déficit de fonctionnement reporté	-	-	33 451,66	Art. 002 Excédent de fonctionnement reporté	16 654,23	16 654,23	-	
	Chap.011 Charges générales	134 225,00	111 945,55	136 280,00	Chap. 70 Produit des services du domaine	130 100,00	63 475,21	137 502,20	
	Chap. 012 Charges de personnel	-	-	-	Chap. 75 Autres produits de gestion courante	-	-	-	
	Chap. 65 Autres charges de gestion courante	15,00	1,69	10,00	Chap. 77 produits exceptionnels	-	-	-	
	Chap. 66 Charges financières	750,00	702,86	600,00	Subvention d'équilibre N-1	-	-	37 771,78	
	Chap. 67 Charges exceptionnelles	100,00	-	100,00	Subvention d'équilibre N	-	-	-	
	Chap. 042 Transfert entre sections (amort.)	1 600,00	931,00	2 000,00	Chap. 042 Transfert entre sections	-	-	-	
	Chap. 023 Virement à l'investissement	10 064,23	-	2 832,32					
<b>Total dépenses Fonctionnement</b>	<b>146 754,23</b>	<b>113 581,10</b>	<b>175 273,98</b>	<b>Total recettes Fonctionnement</b>	<b>146 754,23</b>	<b>80 129,44</b>	<b>175 273,98</b>		
				<i>Résultat exploitation</i>	-	-	<b>33 451,66</b>	-	
I N V E S T	Art. 001 Résultat d'investissement reporté	-	-		Art. 001 Résultat d'investissement reporté	931,00	931,00	1 487,80	
	Chap. 040 Transfert entre sections	-	-		Chap. 040 Transfert entre sections (amort.)	1 600,00	931,00	2 000,00	
	Chap. 20 Immobilisations incorporelles	-	-		Chap. 021 Virement du fonctionnement	10 064,23	-	2 832,32	
	Chap. 21 Immobilisations corporelles	6 595	-	2 000,00	Chap. 10 Réserves	-	-		
	Chap. 23 Immobilisations incorporelles	6 000,00	374,20	4 320,12					
<b>Total dépenses Investissement</b>	<b>12 595,23</b>	<b>374,20</b>	<b>6 320,12</b>	<b>Total recettes Investissement</b>	<b>12 595,23</b>	<b>1 862,00</b>	<b>6 320,12</b>		
				<i>Solde exécution</i>	-	-	<b>1 487,80</b>	-	
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>159 349,46</b>	<b>113 955,30</b>	<b>181 594,10</b>	<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>159 349,46</b>	<b>81 991,44</b>	<b>181 594,10</b>		

Budget de promotion touristique du territoire communautaire créé en 2019.

Les dépenses de fonctionnement sont composées essentiellement des charges liées aux bureaux d'informations touristiques, dont l'exploitation est confiée à la SPL Vichy Destinations dans le cadre d'un contrat de prestation de services. Elles sont évaluées à 175 k€ en 2024.

Les recettes de fonctionnement sont composées essentiellement des ventes de produits et prestations de services des bureaux d'informations touristiques à hauteur de 137 K€.

Les dépenses d'investissement sont estimées à 6 320 € en 2024.



# Budgets annexes 2024 – Sports

## Budget annexe Aéroport Budget Primitif 2024

DEPENSES		CREDITS 2023	CA 2023 provisoire	BP 2024	RECETTES		CREDITS 2023	CA 2023 provisoire	BP 2024
F O N C T	Art. 002 Excédent de fonctionnement reporté	-	-	-	Art. 002 Excédent de fonctionnement reporté	103 908,65	103 908,65	1 503,54	
	Chap.011 Charges générales	300 124,37	203 571,68	227 480,00	Chap. 70 Produit des services du domaine	125 100,00	92 993,31	123 650,00	
	Chap. 012 Charges de personnel	120 105,00	119 007,20	134 530,00	Chap. 75 Autres produits de gestion courante	22 300,00	12 466,29	16 000,00	
	Chap. 65 Autres charges de gestion courante	3 005,00	666,67	8 000,00	Chap. 77 produits exceptionnels	159 920,00	158 260,17	1 500,00	
	Chap. 66 Charges financières	2 382,00	2 095,17	2 282,00	Subvention d'équilibre N-1	-	-	-	
	Chap. 67 Charges exceptionnelles	5 600,00	3 155,80	1 550,00	Subvention d'équilibre N	63 887,72	55 000,00	284 688,46	
	Chap. 042 Transfert entre sections (amort.)	43 900,00	43 154,59	53 500,00	Chap. 042 Transfert entre sections	-	-	-	
	Chap. 023 Virement à l'investissement	-	-	-					
	<b>Total dépenses Fonctionnement</b>	<b>475 116,37</b>	<b>371 651,11</b>	<b>427 342,00</b>	<b>Total recettes Fonctionnement</b>	<b>475 116,37</b>	<b>422 628,42</b>	<b>427 342,00</b>	
					<i>Résultat exploitation</i>	-	<b>50 977,31</b>	-	
I N V E S T	Art. 001 Résultat d'investissement reporté	192 567,85	192 567,85	-	Art. 001 Résultat d'investissement reporté	-	-	13 100,48	
	Chap. 040 Transfert entre sections	-	-	-	Chap. 040 Transfert entre sections (amort.)	43 900,00	43 154,59	53 500,00	
	Chap. 041 Opérations patrimoniales	-	-	180,00	Chap. 041 Opérations patrimoniales	-	-	180,00	
					Chap. 021 Virement du fonctionnement	-	-	-	
	Chap. 16 Emprunts et dettes assimilées	14 500,00	14 133,36	14 500,00	Chap. 10 Réserves	245 404,85	245 404,85	49 473,77	
	Chap. 20 Immobilisations incorporelles	57 000,00	39 906,25	16 231,25	Chap. 13 Subventions d'investissement	-	-	-	
	Chap. 21 Immobilisations corporelles	60 000,00	0,00	66 645,00	Chap. 16 Emprunts et dettes assimilées	143 800,00	-	100 200,00	
	Chap. 23 Immobilisations en cours	109 037,00	28 851,50	118 898,00	Chap. 23 Immobilisations en cours	-	-	-	
	<b>Total dépenses investissement</b>	<b>433 104,85</b>	<b>275 458,96</b>	<b>216 454,25</b>	<b>Total recettes investissement</b>	<b>433 104,85</b>	<b>288 559,44</b>	<b>216 454,25</b>	
					<i>Solde exécution</i>	-	<b>13 100,48</b>	-	
<b>TOTAL</b>	<b>908 221,22</b>	<b>647 110,07</b>	<b>643 796,25</b>	<b>TOTAL</b>	<b>908 221,22</b>	<b>711 187,86</b>	<b>643 796,25</b>		

Ce budget annexe a été transféré par la ville de Vichy au 1er janvier 2018 en application de la loi Notre.

Budget de fonctionnement de 427 k€ équilibré par une subvention du Budget Principal de 285 k€.

Dépenses de fonctionnement composées essentiellement de 227 k€ de charges à caractère général et 135 k€ de charges de personnel.

Les recettes de fonctionnement sont composées essentiellement de 123 k€ de redevances d'usages.

Les dépenses d'équipement sont prévues à hauteur de 202 K€ et le besoin d'emprunt est estimé à 100 K€.



# Budgets annexes 2024 – Sports

## Budget annexe Vichy Sport Budget Primitif 2024

DEPENSES				RECETTES				
	CREDITS 2023	CA 2023 provisoire	BP 2024		CREDITS 2023	CA 2023 provisoire	BP 2024	
Art. 002	Excédent de fonctionnement reporté	-	-	Art. 002	Excédent de fonctionnement reporté	52 906,36	52 906,36	
Chap.011	Charges générales	3 173 400,00	2 737 630,67	Chap. 70	Produit des services du domaine	2 000 000,00	1 860 000,00	
Chap. 012	Charges de personnel	345 430,00	344 952,82	Chap. 75	Autres produits de gestion courante	-	0,05	
F	Chap. 65	Autres charges de gestion courante	4 005,00	3 495,00	Chap. 77	Produits exceptionnels	-	2 262,58
O	Chap. 66	Charges financières	2 000,00	1 037,95		Subvention équilibre N-1	-	-
N	Chap. 67	Charges exceptionnelles	144 000,00	123 323,69		Subvention équilibre N	1 628 928,64	1 150 000,00
C	Chap. 68	Dotations aux amortissemets et provisions	-	-				808 248,00
T	Chap. 042	Transfert entre sections (amort.)	13 000,00	12 476,36	Chap. 042	Transfert entre sections	-	-
	Chap. 023	Virement à l'investissement	-	-				-
	<b>Total dépenses Fonctionnement</b>	<b>3 681 835,00</b>	<b>3 222 916,49</b>	<b>2 669 771,12</b>	<b>Total recettes Fonctionnement</b>	<b>3 681 835,00</b>	<b>3 224 439,61</b>	<b>2 669 771,12</b>
					<b>Résultat exploitation</b>	-	<b>1 523,12</b>	-
Art. 001	Résultat d'investissement reporté	-	-	Art. 001	Résultat d'investissement reporté	5 243,00	5 243,00	3 398,34
I	Chap. 040	Transfert entre sections	-	-	Chap. 040	Transfert entre sections (amort.)	13 000,00	12 476,36
N				Chap. 021	Virement du fonctionnement	-	-	-
V	Chap. 20	Immobilisations incorporelles	-	-	Chap. 10	Réserves	-	-
E	Chap. 21	Immobilisations corporelles	18 243,00	14 321,02				
S	Chap. 23	Immobilisations incorporelles	-	-				
T	<b>Total dépenses investissement</b>	<b>18 243,00</b>	<b>14 321,02</b>	<b>7 398,34</b>	<b>Total recettes investissement</b>	<b>18 243,00</b>	<b>17 719,36</b>	<b>7 398,34</b>
					<b>Solde exécution</b>	-	<b>3 398,34</b>	-
<b>TOTAL</b>	<b>3 700 078,00</b>	<b>3 237 237,51</b>	<b>2 677 169,46</b>	<b>TOTAL</b>	<b>3 700 078,00</b>	<b>3 242 158,97</b>	<b>2 677 169,46</b>	

Budget annexe assujéti à TVA, créé en 2019 suite à la reprise de l'activité commerciale sportive, compétence transférée par la ville de Vichy, exercée par l'Office de Tourisme et de Thermalisme de Vichy jusqu'au 31 décembre 2018.

Ce budget annexe sera équilibré à 2,7 M€. Les éléments les plus importants sont :

- 2,63 M€ de charges à caractère général, notamment composées d'achats de nuitées et de repas à la SPL Vichy Destinations à hauteur de 1,63 M€ (gestionnaire des équipements d'hébergement et de restauration du Centre Omnisport).
- La masse salariale (direction et commercialisation) est comptabilisée sur le budget Principal à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2024.
- 1,86 M€ de recettes commerciales (ventes de prestations packagées)
- Une subvention d'équilibre prévisionnelle du budget principal à hauteur de 800 K€.
- Les dépenses d'investissement sont estimées à 7 400 € en 2024.



## Situation vis-à-vis de l'endettement



# Dettes consolidées au 31/12/2023

BUDGETS	2022	2023			Estimation 2024 (hors flux nouveaux)		
	CRD fin d'exercice	CRD début d'exercice	Annuités 2023	CRD fin d'exercice	CRD début d'exercice	Annuités 2024	CRD fin d'exercice
Principal	76 907 906,05 €	76 907 906,05 €	7 352 211,48 €	77 218 596,46 €	78 973 093,22 €	8 141 387,38 €	72 900 659,21 €
Assainissement	7 306 306,97 €	7 306 306,97 €	1 068 885,01 €	7 939 264,79 €	7 939 264,79 €	1 175 513,21 €	6 998 961,58 €
Transports	1 618 468,19 €	1 618 468,19 €	126 344,91 €	2 028 988,61 €	2 028 988,61 €	169 504,69 €	1 913 051,28 €
Immobiliers d'Entreprises	12 139 646,22 €	12 139 646,22 €	1 526 933,07 €	11 127 697,47 €	11 127 697,47 €	1 524 884,64 €	10 089 041,25 €
Zones d'Activités Communautaires	1 776 168,46 €	1 776 168,46 €	369 820,05 €	1 474 600,79 €	1 474 600,79 €	361 961,64 €	1 170 338,65 €
PRU de Presles	1 700 000,00 €	1 700 000,00 €	127 200,00 €	1 600 000,00 €	1 600 000,00 €	157 600,00 €	1 500 000,00 €
Tourisme Montagne Bourbonnaise	13 995,68 €	13 995,68 €	3 673,87 €	10 496,76 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aéroport	171 266,59 €	171 266,59 €	15 405,92 €	157 133,23 €	157 133,23 €	15 300,89 €	142 999,87 €
Eau Potable	9 086 330,50 €	9 086 330,50 €	999 015,56 €	14 742 676,99 €	14 742 676,99 €	1 258 716,17 €	13 819 799,00 €
	<b>110 720 088,66 €</b>	<b>110 720 088,66 €</b>	<b>11 589 489,87 €</b>	<b>116 299 455,10 €</b>	<b>118 043 455,10 €</b>	<b>12 804 868,62 €</b>	<b>108 534 850,84 €</b>

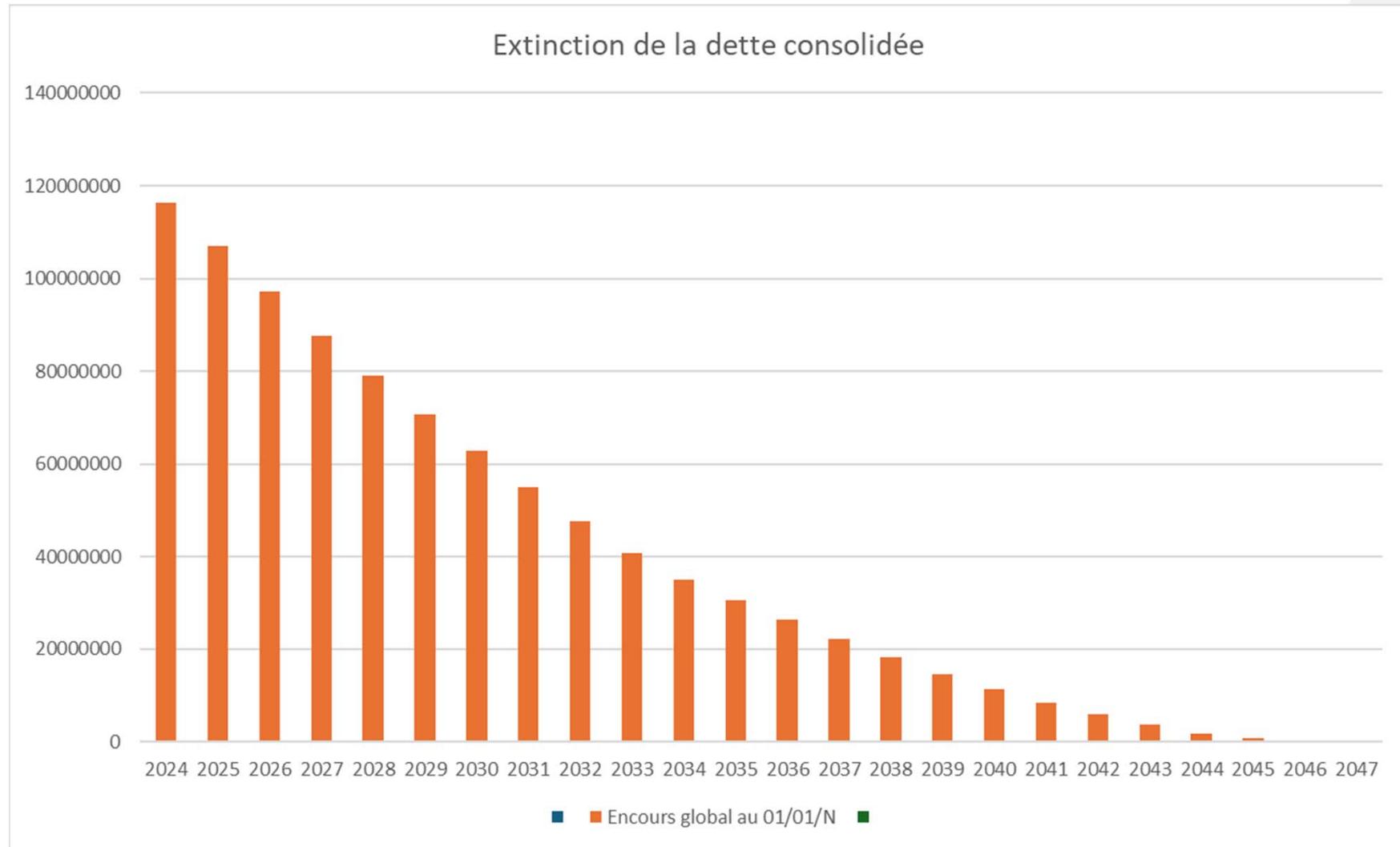
Sur le budget Principal deux emprunts nouveaux ont été réalisés en 2023 pour un montant de 6 M€. L'estimation 2024 intègre l'emprunt transféré par la ville de Vichy réalisé pour financer les travaux sur le Centre International de Séjour, pour un montant de 1,74 M€.

Sur le budget Assainissement un emprunt de 1,5 M€ a été réalisé, sur le budget annexe Transports un emprunt de 500 K€ a été réalisé ainsi que deux emprunts sur le budget annexe Eau potable pour un montant de 6,5 M€.

Cela représente une augmentation de l'endettement consolidé de 7,32 M€.

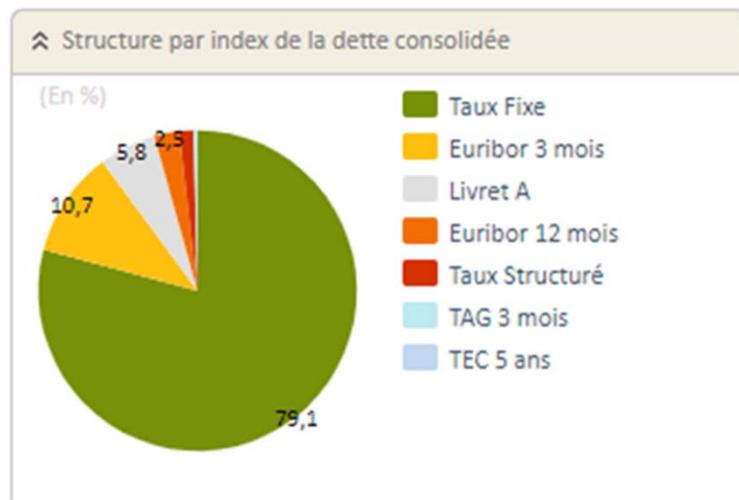


# Dette consolidée au 31/12/2023





## Dettes consolidées au 31/12/2023



L'encours de dette de Vichy Communauté est sécurisé par une grande majorité d'emprunts à taux fixe (79,1%), les emprunts à taux variables non risqués adossés sur le livret A et l'Euribor représentent 19 % de l'encours.

Au 31/12/2023 le taux moyen de la dette consolidée était de 2,41 %. Pour mémoire il était de 2,05 % fin 2022.

