



# *Présentation du budget* **2024**

***Conseil municipal du 06 février 2024***



# *Présentation du budget* **2024**

***Rappel du contexte budgétaire***

# Contexte

- Inflation toujours présente en 2024, faisant augmenter l'ensemble des prix à la consommation et donc les dépenses de la collectivité (5,2% en 2022, 4,9% en 2023, 2,6% de prévision pour 2024)
- Très forte hausse des dépenses liées aux assurances (de 14 000€ en 2023 à 53 000€ en 2024)
- Statut de la fonction publique et ses incidences sur les dépenses de personnel (GVT, avancement des carrières, revalorisation du point d'indice, du niveau du SMIC, des cotisations...)
- Incertitude liée à l'évolution des dotations et des compensations de l'Etat lors des exonérations fiscales



# *Présentation du budget* **2024**

***Reprise anticipée des résultats de  
l'année 2023***

# REPRISE ANTICIPEE DES RESULTATS

Afin d'établir une réelle visibilité annuelle pour l'action de l'équipe municipale et des agents du service public, il est important de voter un budget dès le début de l'année.

Le compte administratif sera voté au plus tard le 31 juin.

Pour autant, il est procédé à une reprise anticipée des résultats qui restent donc temporaire le temps du vote du CA.

<b>SECTION DE FONCTIONNEMENT</b>	
Dépenses de fonctionnement	4 451 941,98 €
Recettes de fonctionnement	5 370 578,51 €
Excédent global prévisionnel	<b>918 636,53€</b>
<b>SECTION D'INVESTISSEMENT</b>	
Dépenses d'investissement	1 940 374,37 €
Recettes d'investissement	1 974 518,47 €
Excédent prévisionnel de l'exercice 2023	<b>34 144,10 €</b>
<b>RESTES A REALISER AU 31/12/2023</b>	
RAR dépenses	455 114,30 €
RAR recettes	657 800,00 €
TOTAL RAR	<b>202 685,70 €</b>

# REPRISE ANTICIPEE DES RESULTATS

<b>SECTION DE FONCTIONNEMENT</b>	
Déficit fonctionnement 2023	- 49 013,22 €
Excédent antérieur reporté	967 649,75 €
<b>Excédent global fonctionnement au 31/12/2023</b>	<b>918 636,53 €</b>
<b>SECTION D'INVESTISSEMENT</b>	
Excédent investissement 2023	34 144,10 €
Déficit antérieur reporté investissement	- 139 036,98 €
<b>Solde global d'investissement au 31/12/2023</b>	<b>- 104 892,88 €</b>
<b>RESTES A REALISER AU 31/12/2023</b>	
RAR dépenses	455 114,30 €
RAR recettes	657 800,00 €
<b>TOTAL RAR</b>	<b>202 685,70 €</b>
<b>AFFECTATION AU BP 2024</b>	
Excédent de fonctionnement reporté	918 636,53 €

## A retenir:

- Limitation du déficit de fonctionnement à 49 000€ pour 2023 malgré le soutien financier à l'EHPAD de 400 000€ et la forte hausse des dépenses liées à l'énergie (+ 60 000€).
- Baisse du déficit d'investissement (104 892,88€ au 1<sup>er</sup> janvier 2024)



# *Présentation du budget* **2024**

***La section de fonctionnement***

## LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

<b>DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>BP 2023 + DM</b>	<b>BP 2024</b>
Charges à caractère général (011)	1 446 000,00 €	1 335 000,00 €
Charges de personnel (012)	1 926 000,00 €	2 040 000,00 €
Atténuations de produits (014)	55 000,00 €	55 000,00 €
Virement à la section d'investissement (023)	328 121,98 €	978 763,77 €
Opérations d'ordre (042)	359 224,77 €	350 000,00 €
Autres charges de gestion courante (65)	872 000,00 €	430 000,00 €
Charges financières (66)	64 000,00 €	130 000,00 €
Charges exceptionnelles (67)	12 000,00 €	10 000,00 €
Dotations aux provisions et dépréciations (68)	2 000,00 €	2 000,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>5 064 346,75 €</b>	<b>5 330 763,77 €</b>
<b>RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>BP 2023 + DM</b>	<b>BP 2024</b>
Résultat de fonctionnement reporté (002)	967 649,75 €	918 636,53 €
Atténuations de charges (013)	45 000,00 €	90 000,00 €
Opérations d'ordre (042)	0,00 €	
Produits des services (70)	330 000,00 €	317 430,24 €
Impôts et taxes (73)	2 616 695,00 €	2 817 695,00 €
Dotations, subventions et participations (74)	1 080 000,00 €	1 152 000,00 €
Autres produits de gestion courante (75)	25 000,00 €	35 000,00 €
Produits financiers (76)	2,00 €	2,00 €
Produits exceptionnels (77)	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>5 064 346,75 €</b>	<b>5 330 763,77 €</b>

## LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Les principales évolutions du BP 2024 en dépenses:

- ▶ Baisse des charges à caractère général de 111 000€ principalement liée à la réévaluation des prévisions de dépenses énergétiques (en lien avec le SYDEV)
- ▶ Hausse des frais de personnel du fait des évolutions réglementaires (hausse de 5 points d'indice pour l'ensemble des agents, revalorisation du SMIC, avancement de grade et/ou d'échelon...)
- ▶ Augmentation du chapitre 66 (charges financières) en raison de la prise en compte des 2 nouveaux emprunts contractés fin 2023 et de la prévision du besoin pour 2024.

## LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Les principales évolutions du BP 2024 en recettes:

- ▶ Prévision d'une légère hausse des dotations et subventions (+ 72 000€) du fait notamment des 2 principales composantes de la DGF que sont la dotation forfaitaire et la dotation de solidarité rurale.
- ▶ Quasi stabilité sur les produits des services et les autres produits de gestions courante
- ▶ Hausse des recettes fiscales en raison de la revalorisation des bases par l'Etat (+3,8%) et des taux de fiscalité (+2%).
- ▶ Prévision d'une baisse de l'attribution de compensation de 80 000€ dans l'attente des décisions de la CLECT de LRSY Agglomération concernant la reprise des déficits de l'EHPAD au moment du transfert de la compétence. Discussion toujours en cours.



# *Présentation du budget* **2024**

## ***La section d'investissement***

## LA SECTION D'INVESTISSEMENT

<b>DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>BP 2023 + DM</b>	<b>BP 2024</b>
Solde d'exécution de la section (001)	139 036,98 €	104 892,88 €
Emprunts et dettes assimilées (16)	542 419,51 €	642 000,00 €
Immobilisations incorporelles (20)	109 960,00 €	158 157,80 €
Subventions d'équipement versées (204)	6 612,00 €	6 612,00 €
Immobilisations corporelles (21)	1 865 482,88 €	1 829 097,19 €
Immobilisations en cours (23)	2 558 681,25 €	2 973 299,31 €
<b>TOTAL</b>	<b>5 222 192,62 €</b>	<b>5 714 059,18 €</b>
<b>RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>BP 2023 + DM</b>	<b>BP 2024</b>
Virement de la section de fonctionnement (021)	328 121,98 €	978 763,77 €
Produits de cessions (024)	650 000,00 €	96 000,00 €
Excédent de fonctionnement capitalisé (1068)	111 065,86 €	
Opérations d'ordre (040)	359 224,77 €	350 000,00 €
Dotations, fonds divers et réserves (10)	180 000,00 €	240 000,00 €
Subventions d'investissement (13)	2 102 300,00 €	1 704 448,62 €
Emprunts et dettes assimilées (16)	1 491 480,01 €	2 344 846,79 €
<b>TOTAL</b>	<b>5 222 192,62 €</b>	<b>5 714 059,18 €</b>

# DEPENSES D'INVESTISSEMENT ENVISAGEES EN 2024

DEPENSES	MONTANT	%
Déficit antérieur reporté	104 892,88 €	1,84%
Remboursement capital emprunt	642 000,00 €	11,24%
Acquisition ou réalisation de travaux sur des biens (matériels, terrains...)	2 518 185,01 €	44,07%
Frais d'études et d'insertions	158 157,80 €	2,77%
Divers et opérations d'ordre	6 612,00 €	0,12%
Reste à réaliser 2023	455 114,30 €	7,96%
<b>Total prévisionnel</b>	<b>5 714 059,19 €</b>	<b>100%</b>

# ZOOM SUR LES PRINCIPALES DEPENSES ENVISAGEES EN 2024

	DEPENSES	MONTANT
Mobilité et transition écologique	Création d'une liaison douce vers le stade	100 000€
	Création d'une liaison douce vers la Vergne/Les Rochettes	500 000€
Aménagement, habitat, commerce	Réhabilitation d'un ensemble immobilier rue du Vieux Bourg	200 000€
	Acquisition de l'ancienne boulangerie	185 000€
Cadre de vie	Réalisation des travaux sur la salle à Espac'Yon pour permettre la location aux Dompierrois	22 000€
Voirie	Réfection de la voirie de la rue de la Motte	140 000€
Patrimoine	Acquisition d'un pavillon de chasse	6 000€
	Fin des travaux sur le pont de Beaumanoir	80 000€
	Travaux de consolidation de l'Eglise	80 000€
Education	Fin des travaux de l'école élémentaire	1 565 000€
Sport	Création d'un terrain synthétique	1 400 000€

# RECETTES D'INVESTISSEMENT ENVISAGEES EN 2024

DEPENSES	MONTANT	%
Virement de la section de fonctionnement (021)	978 763,77 €	17,13%
Produits de cessions (secteur Prieuré)	96 000,00 €	1,68%
Subventions d'investissement (Ecole élémentaire, terrain synthétique, liaisons douces)	1 646 648,62 €	28,82%
Dotations, fonds divers (FCTVA, taxe d'aménagement)	240 000,00€	4,20%
Opérations d'ordre	350 000,00 €	6,13%
Reste à réaliser 2023	657 800,00 €	11,51%
Emprunt	1 744 846,79 €	30,53%
<b>Total prévisionnel</b>	<b>5 714 059,18 €</b>	<b>100%</b>



# *Présentation du budget* **2024**

***La structure et la gestion de la dette***

# La structure et la gestion de la dette

- ▶ L'endettement de la commune est constitué de **10 contrats**, 9 à taux fixe et un à taux révisable basé sur le taux du livret A.
- ▶ La ville ne dispose d'**aucun crédit complexe** dans son portefeuille.
- ▶ Le plus ancien contrat date de 2004, le plus récent de fin 2023.
- ▶ Après 3 années de désendettement, la commune va emprunter de nouveau en 2023 et 2024
- ▶ **Diminution de la dette** de plus d'**1,3 millions d'€** entre 2020 et 2022 (soit 20%)

Encours de dette au 31/12/2023: 4,766 millions d'euros

Emprunt de 750 000€ réalisé sur la fin de l'exercice 2023  
avec la Banque des Territoires

Emprunt de 600 000€ réalisé début 2024 avec la Banque  
Postale

# La structure et la gestion de la dette

