

**NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE**

**DU BUDGET PRIMITIF 2024**

*Sommaire:*

*I. Le cadre général du budget*

*II. La section de fonctionnement*

*III. La section d'investissement*

**I. Le cadre général du budget**

L'article L 2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note répond à cette obligation pour la commune, elle est disponible sur le site internet de la ville.

Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes autorisées et prévues pour l'année 2024. Il respecte les principes budgétaires : annualité, universalité, unité, équilibre, sincérité. Le budget primitif constitue le premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel de la collectivité. Il doit être voté par l'assemblée délibérante avant le 15 avril de l'année à laquelle il se rapporte, ou le 30 avril l'année de renouvellement de l'assemblée, et transmis au représentant de l'État dans les 15 jours qui suivent son approbation. Par cet acte, le maire, ordonnateur est autorisé à effectuer les opérations de recettes et de dépenses inscrites au budget, pour la période qui s'étend du 1er janvier au 31 décembre de l'année civile.

Le budget 2024 a été voté le 26 février 2024 par le conseil municipal. Il peut être consulté sur simple demande au secrétariat général de la mairie aux heures d'ouvertures des bureaux. Ce budget a été réalisé sur les bases du débat d'orientation budgétaire présenté le 29 janvier 2024.

Il a été établi avec la volonté :

- de maîtriser les dépenses de fonctionnement tout en maintenant le niveau et la qualité des services rendus aux habitants ;
- de mobiliser des subventions auprès du conseil départemental et de la Région chaque fois que possible.

Les sections de fonctionnement et investissement structurent le budget de notre collectivité. D'un côté, la gestion des affaires courantes (ou section de fonctionnement), incluant notamment le versement des salaires des agents de la ville ; de l'autre, la section d'investissement qui a vocation à préparer l'avenir.

## **II. La section de fonctionnement**

### a) Généralités

Le budget de fonctionnement permet à notre collectivité d'assurer le quotidien.

La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services communaux. C'est un peu comme le budget d'une famille : le salaire des parents d'un côté et toutes les dépenses quotidiennes de l'autre (alimentation, loisirs, santé, impôts, remboursement des crédits...).

Pour notre commune :

La prévision budgétaire de la section de fonctionnement s'équilibre à 5 637 352,03 €, avec un report créditeur en recette de fonctionnement de 1 459 352,03 € et un virement à la section d'investissement (autofinancement) de 1 659 352,03 €.

L'autofinancement est constitué par la différence du volume total des recettes de fonctionnement et celui des dépenses de fonctionnement. Cet autofinancement représente la capacité de la commune à financer elle-même ses projets d'investissement sans recourir nécessairement à un nouvel emprunt.

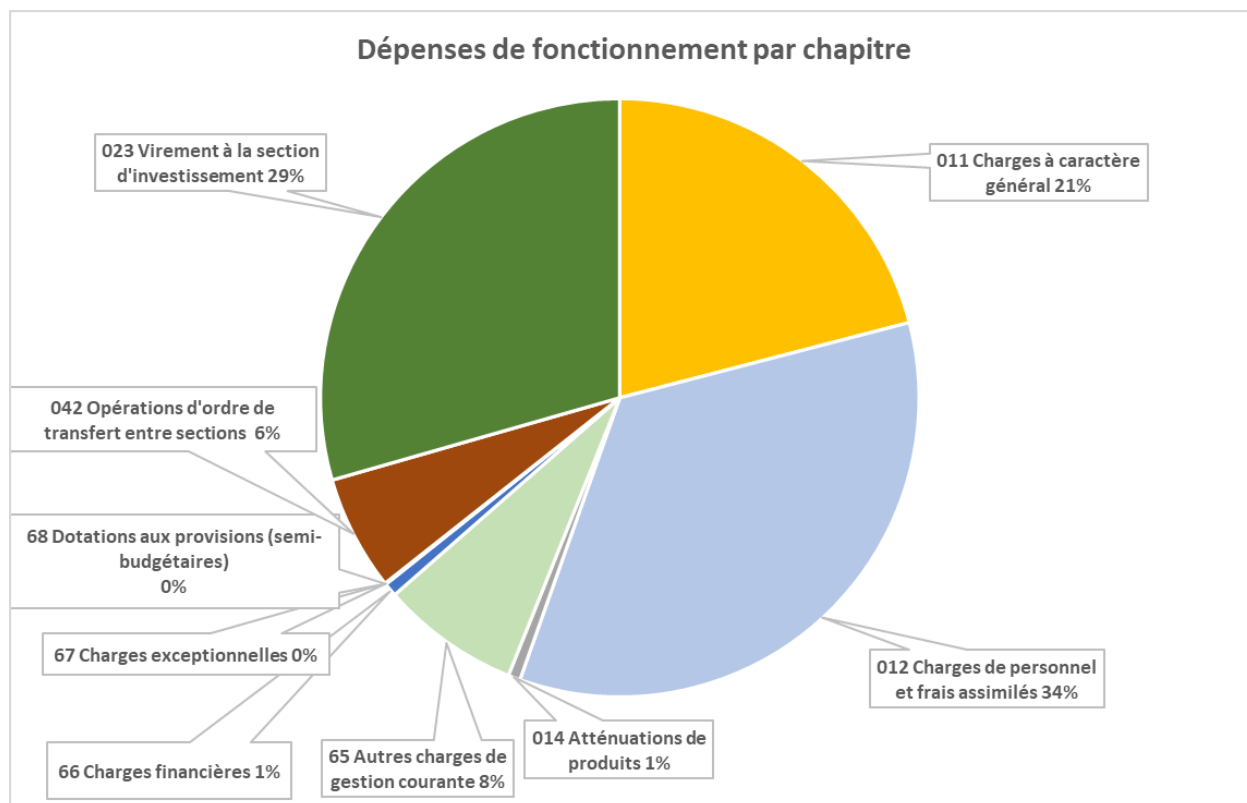
b) Dépenses de la section de fonctionnement :

Les dépenses de fonctionnement sont constituées par les charges de personnel, l'entretien et la consommation des bâtiments communaux, les achats de matières premières et de fournitures, les prestations de services effectuées, les subventions versées aux associations et les intérêts des emprunts à payer.

Les dépenses de fonctionnement 2024 se répartissent ainsi :

### DEPENSES DE FONCTIONNEMENT PAR CHAPITRE – ANNEES 2023 ET 2024

| CHAPITRES  | Crédits ouverts 2023 | BP 2024             | Variation          |             |
|--|----------------------|---------------------|--------------------|-------------|
|  | (BP+DM+RAR N-1)      |                     |                    |             |
| 011 Charges à caractère général                    | 1 249 620,00         | 1 181 000,00        | -68 620,00         | -5%         |
| 012 Charges de personnel et frais assimilés        | 1 808 000,00         | 1 943 000,00        | 135 000,00         | 7%          |
| 014 Atténuations de produits                       | 37 500,00            | 37 000,00           | -500,00            | -1%         |
| 65 Autres charges de gestion courante              | 422 000,00           | 422 000,00          | 0,00               | 0%          |
| 66 Charges financières                             | 38 000,00            | 41 000,00           | 3 000,00           | 8%          |
| 67 Charges exceptionnelles                         | 2 000,00             | 2 000,00            | 0,00               | 0%          |
| 68 Dotations aux provisions (semi-budgétaires)     | 2 000,00             | 2 000,00            | 0,00               | 0%          |
| 042 Opérations d'ordre de transfert entre sections | 398 126,40           | 350 000,00          | -48 126,40         | -12%        |
| 023 Virement à la section d'investissement         | 2 344 048,51         | 1 659 352,03        | -684 696,48        | -29%        |
| <b>Dépenses de fonctionnement</b>                  | <b>6 301 294,91</b>  | <b>5 637 352,03</b> | <b>-663 942,88</b> | <b>-11%</b> |

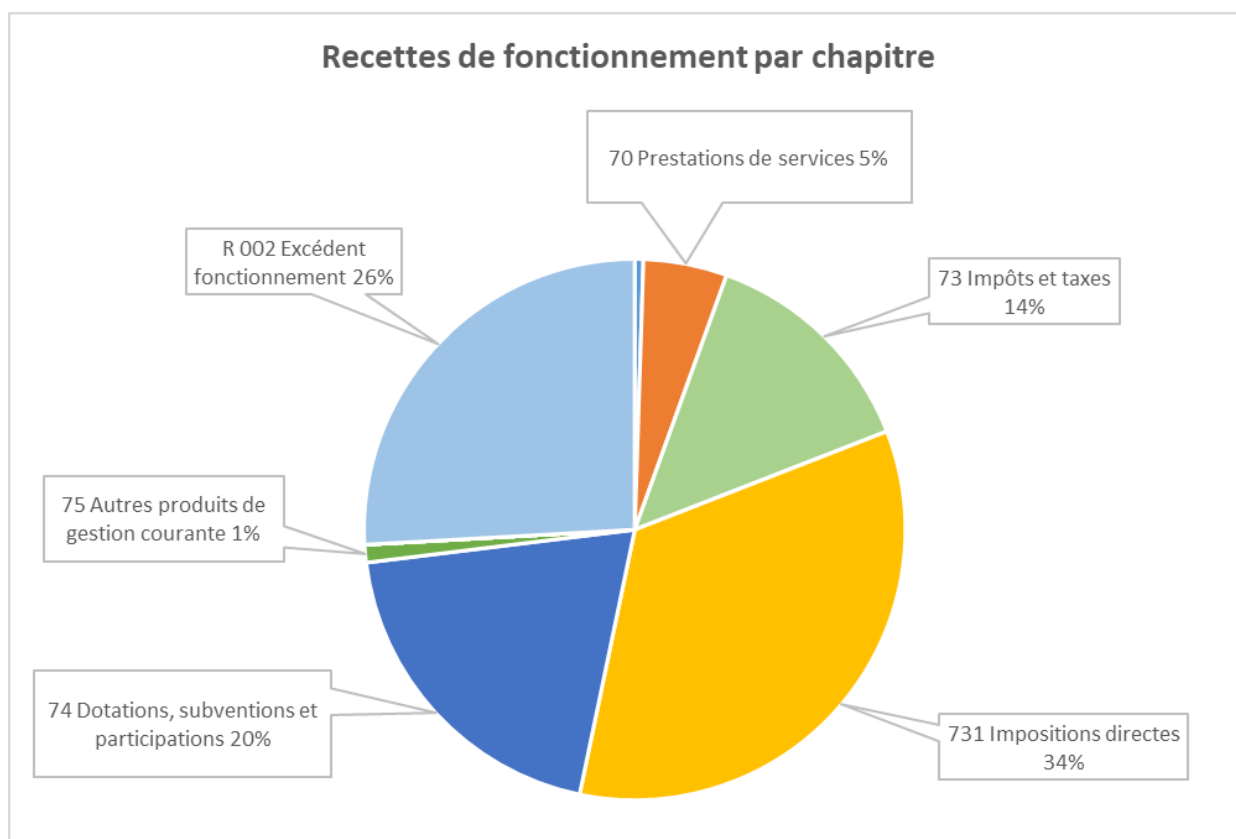


b) Recettes de la section de fonctionnement :

Les recettes de fonctionnement correspondent aux sommes encaissées au titre des prestations fournies à la population (cantine, locations de salles, médiathèque ...), aux impôts locaux, aux dotations versées par l'Etat.

Les recettes de fonctionnement 2024 se répartissent ainsi :

| CHAPITRES                                   | Crédits ouverts 2023 | BP 2024             | Variation          |             |
|---|----------------------|---------------------|--------------------|-------------|
|   | (BP+DM+RAR N-1)      |                     |                    |             |
| 013 Atténuations de charges                 | 39 000,00            | 29 000,00           | -10 000,00         | -26%        |
| 70 Prestations de services                  | 220 000,00           | 282 000,00          | 62 000,00          | 28%         |
| 73 Impôts et taxes                          | 808 000,00           | 765 000,00          | -43 000,00         | -5%         |
| 731 Impositions directes                    | 1 964 550,00         | 1 927 000,00        | -37 550,00         | -2%         |
| 74 Dotations, subventions et participations | 1 133 000,00         | 1 115 000,00        | -18 000,00         | -2%         |
| 75 Autres produits de gestion courante      | 72 000,00            | 60 000,00           | -12 000,00         | -17%        |
| 77 Produits exceptionnels                   | 58 740,00            | 0,00                | -58 740,00         | -100%       |
| 76 Produits financiers                      | 1,16                 | 0,00                | 1,16               | -           |
| 042 Opérations d'ordre de cessions          | 29 384,40            | 0,00                |                    |             |
| R 002 Excédent fonctionnement               | 1 976 617,35         | 1 459 352,03        | -517 265,32        | -26%        |
| <b>Recettes de fonctionnement</b>           | <b>6 301 292,91</b>  | <b>5 637 352,03</b> | <b>-663 940,88</b> | <b>-11%</b> |



Il existe trois principaux types de recettes pour une commune :

- Les impôts locaux (produits perçus en 2023 : 1 871 225,00 €)
- Les dotations versées par l'Etat (montant perçu en 2023 : 1 222 376,91 €)
- Les recettes encaissées au titre des prestations fournies à la population (montant perçu en 2023 : 265 850,21 €)

### c) La fiscalité

Les taux des impôts locaux pour 2024 :

|  | Taux 2024 |
|--|-----------|
| Taxe foncière Propriétés bâties  | 31,73 %   |
| Taxe foncière Propriétés non bâties  | 50,44 %   |
| Taxe d'habitation sur les résidences secondaires et autres locaux meublés non affectés à l'habitation principale | 19,26 %   |

## III. La section d'investissement

### a) Généralités

Le budget d'investissement prépare l'avenir. Contrairement à la section de fonctionnement qui implique des notions de récurrence et de quotidienneté, la section d'investissement est liée aux projets de la ville à moyen ou long terme. Elle concerne des actions, dépenses ou recettes, à caractère exceptionnel. Pour un foyer, l'investissement a trait à tout ce qui contribue à accroître le patrimoine familial : achat d'un bien immobilier et travaux sur ce bien, acquisition d'un véhicule, ...

Le budget d'investissement de la ville regroupe :

- en dépenses : toutes les dépenses faisant varier durablement la valeur ou la consistance du patrimoine de la collectivité. Il s'agit notamment des acquisitions de mobilier, de matériel, d'informatique, de véhicules, de biens immobiliers, d'études et de travaux soit sur des structures déjà existantes, soit sur des structures en cours de création.

- en recettes : deux types de recettes coexistent : les recettes dites patrimoniales telles que les recettes perçues en lien avec les permis de construire (Taxe d'aménagement) et les subventions d'investissement perçues en lien avec les projets d'investissement retenus (par exemple : des subventions relatives à la construction d'un nouveau bâtiment public, à la réfection du réseau d'éclairage public...).

b) Une vue d'ensemble de la section d'investissement :

|   |           |
|---|-----------|
| <b>II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET</b>                     | <b>II</b> |
| <b>EQUILIBRE FINANCIER DU BUDGET – SECTION D'INVESTISSEMENT</b> | <b>C1</b> |

**DEPENSES D'INVESTISSEMENT**

| Chap.  | Libellé  | Pour mémoire, budget précédent (1) | Restes à réaliser N-1 | Propositions nouvelles (2) | Vote de l'assemblée | TOTAL (= RAR + vote) |
|--|--|------------------------------------|-----------------------|----------------------------|---------------------|----------------------|
| 018  | RSA  | 0,00                               | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                | 0,00                 |
| 20   | Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations) (3) | 104 000,00                         | 8 595,22              | 2 000,00                   | 2 000,00            | 10 595,22            |
| 204  | Subventions d'équipement versées (y compris opérations) (3) (8)        | 13 000,00                          | 128 882,32            | 5 000,00                   | 5 000,00            | 133 882,32           |
| 21   | Immobilisations corporelles (y compris opérations) (3)                 | 1 086 999,15                       | 226 030,67            | 656 352,03                 | 656 352,03          | 882 382,70           |
| 22   | Immobilisations reçues en affectation (y compris opérations) (3) (4)   | 0,00                               | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                | 0,00                 |
| 23   | Immobilisations en cours (sauf 2324) (y compris opérations) (3)        | 1 002 000,00                       | 337 559,48            | 2 105 000,00               | 2 105 000,00        | 2 442 559,48         |
| <b>Total des dépenses d'équipement</b>             |  | <b>2 205 999,15</b>                | <b>701 067,69</b>     | <b>2 768 352,03</b>        | <b>2 768 352,03</b> | <b>3 469 419,72</b>  |
| 10   | Dotations, fonds divers et réserves                                    | 0,00                               | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                | 0,00                 |
| 13   | Subventions d'investissement (3)                                       | 0,00                               | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                | 0,00                 |
| 16   | Emprunts et dettes assimilées  | 155 000,00                         | 0,00                  | 138 000,00                 | 138 000,00          | 138 000,00           |
| 18   | Cpte de liaison : affectation (BA,régie) (5)                           | 0,00                               | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                | 0,00                 |
| 26   | Participations et créances rattachées                                  | 0,00                               | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                | 0,00                 |
| 27   | Autres immobilisations financières (3)                                 | 0,00                               | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                | 0,00                 |
| <b>Total des dépenses financières</b>              |  | <b>155 000,00</b>                  | <b>0,00</b>           | <b>138 000,00</b>          | <b>138 000,00</b>   | <b>138 000,00</b>    |
| 45...  | Chapitres d'opérations pour compte de tiers (6)                        | 0,00                               | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                | 0,00                 |
| <b>Total des dépenses réelles d'investissement</b> |  | <b>2 360 999,15</b>                | <b>701 067,69</b>     | <b>2 906 352,03</b>        | <b>2 906 352,03</b> | <b>3 607 419,72</b>  |

|  |   |             |  |             |             |             |
|--|---|-------------|--|-------------|-------------|-------------|
| 040  | Opérations ordre transf. entre sections (7) | 0,00        |  | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 041  | Opérations patrimoniales (7)                | 0,00        |  | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>Total des dépenses d'ordre d'investissement</b> |   | <b>0,00</b> |  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

|  |                     |                   |                     |                     |                     |
|--|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>TOTAL</b>   | <b>2 360 999,15</b> | <b>701 067,69</b> | <b>2 906 352,03</b> | <b>2 906 352,03</b> | <b>3 607 419,72</b> |
| +  |                     |                   |                     |                     |                     |
| <b>D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE</b> |                     |                   |                     |                     | <b>937 173,15</b>   |
| =  |                     |                   |                     |                     |                     |
| <b>TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b>        |                     |                   |                     |                     | <b>4 544 592,87</b> |

|   |           |
|---|-----------|
| <b>II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET</b>                     | <b>II</b> |
| <b>EQUILIBRE FINANCIER DU BUDGET – SECTION D'INVESTISSEMENT</b> | <b>C1</b> |

**RECETTES D'INVESTISSEMENT**

| Chap.  | Libellé   | Pour mémoire, budget précédent (1) | Restes à réaliser N-1 | Propositions nouvelles (2) | Vote de l'assemblée | TOTAL (= RAR + vote) |
|--|---|------------------------------------|-----------------------|----------------------------|---------------------|----------------------|
| 018  | RSA   | 0,00                               | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                | 0,00                 |
| 13   | Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138) (3) | 0,00                               | 150 000,00            | 77 000,00                  | 77 000,00           | 227 000,00           |
| 16   | Emprunts et dettes assimilées (4)                       | 0,00                               | 0,00                  | 500 000,00                 | 500 000,00          | 500 000,00           |
| 20   | Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (3)         | 0,00                               | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                | 0,00                 |
| 204  | Subventions d'équipement versées (3) (13)               | 0,00                               | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                | 0,00                 |
| 21   | Immobilisations corporelles (3)                         | 0,00                               | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                | 0,00                 |
| 22   | Immobilisations reçues en affectation (3) (5)           | 0,00                               | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                | 0,00                 |
| 23   | Immobilisations en cours (sauf 2324) (3)                | 0,00                               | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                | 0,00                 |
| <b>Total des recettes d'équipement</b>             |   | <b>0,00</b>                        | <b>150 000,00</b>     | <b>577 000,00</b>          | <b>577 000,00</b>   | <b>727 000,00</b>    |
| 10   | Dotations, fonds divers et réserves (sauf 1068)         | 290 000,00                         | 0,00                  | 320 000,00                 | 320 000,00          | 320 000,00           |
| 1068   | Excédents de fonctionnement capitalisés (6)             | 0,00                               | 0,00                  | 1 488 240,84               | 1 488 240,84        | 1 488 240,84         |
| 138  | Autres subventions invest. non transf. (3) (7)          | 0,00                               | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                | 0,00                 |
| 16   | Emprunts et dettes assimilées                           | 0,00                               | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                | 0,00                 |
| 18   | Cpte de liaison : affectation (BA,régie) (8)            | 0,00                               | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                | 0,00                 |
| 26   | Participations et créances rattachées                   | 0,00                               | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                | 0,00                 |
| 27   | Autres immobilisations financières (3)                  | 0,00                               | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                | 0,00                 |
| 024  | Produits des cessions d'immobilisations                 | 0,00                               | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                | 0,00                 |
| <b>Total des recettes financières</b>              |   | <b>290 000,00</b>                  | <b>0,00</b>           | <b>1 808 240,84</b>        | <b>1 808 240,84</b> | <b>1 808 240,84</b>  |
| 45...  | Chapitres d'opérations pour le compte de tiers (9)      | 0,00                               | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                | 0,00                 |
| <b>Total des recettes réelles d'investissement</b> |   | <b>290 000,00</b>                  | <b>150 000,00</b>     | <b>2 385 240,84</b>        | <b>2 385 240,84</b> | <b>2 535 240,84</b>  |

|  |   |                     |  |                     |                     |                     |
|--|---|---------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| 021  | Virement de la section de fonctionnement (10)     | 2 115 998,51        |  | 1 659 352,03        | 1 659 352,03        | 1 659 352,03        |
| 040  | Opérations ordre transf. entre sections (10) (11) | 310 000,00          |  | 350 000,00          | 350 000,00          | 350 000,00          |
| 041  | Opérations patrimoniales (10)                     | 0,00                |  | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>Total des recettes d'ordre d'investissement</b> |   | <b>2 425 998,51</b> |  | <b>2 009 352,03</b> | <b>2 009 352,03</b> | <b>2 009 352,03</b> |

|              |                     |                   |                     |                     |                     |
|--------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>TOTAL</b> | <b>2 715 998,51</b> | <b>150 000,00</b> | <b>4 394 592,87</b> | <b>4 394 592,87</b> | <b>4 544 592,87</b> |
|--------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|

+

|  |             |
|--|-------------|
| <b>R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE</b> | <b>0,00</b> |
|--|-------------|

=

|   |                     |
|---|---------------------|
| <b>TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b> | <b>4 544 592,87</b> |
|---|---------------------|

**Pour information :**

Il s'agit, pour un budget voté en équilibre, des ressources propres correspondant à l'excédent des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement. Il sert à financer le remboursement du capital de la dette et les nouveaux investissements de la collectivité.

|  |                     |
|--|---------------------|
| <b>AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL DÉGAGÉ PAR LA SECTION DE FONCTIONNEMENT (12)</b> | <b>2 009 352,03</b> |
|--|---------------------|

c) Les principaux projets de l'année 2024 sont les suivants :

- Aménagement place du marché et rue des Vannes : 1 385 000 €
- Aménagement de la voirie communale : 264 000 €
- Rénovation énergétique salle de la Bergerie : 150 000 €
- Rénovation énergétique salle René Leduc : 125 000 €
- Remplacement chaufferie au Pôle service à la personne : 100 000 €
- Effacement réseaux haute tension : 90 000 €

- Mission maîtrise d'œuvre aménagement nouveaux ateliers communaux : 80 000 €
- Installation caméras de surveillance : 55 000 €

d) Les principales recettes d'investissements prévues sont les suivantes :

- FCTVA : 280 000 €
- Taxe d'urbanisme : 40 000 €
- dotations aux amortissements : 310 000 €
- subventions : 227 000 €
- Emprunt : 500 000 €
- Autofinancement : 1 659 352,03 €

Fait à St Père en Retz, le 27 février 2024

Le Maire,

M. AUDELIN Jean-Pierre