

BUDGETS PRIMITIFS

2024

Note de présentation

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 doit être jointe au budget primitif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

Le budget principal retranscrit financièrement l'action municipale dans le périmètre des compétences générales de la commune.

BP 2024 bâti sur les bases du DOB 2024

- ▶ Contenir les dépenses de fonctionnement tout en maintenant la qualité des services,
- ▶ Finaliser la démarche d'optimisation des produits de services en répercutant les coûts de l'inflation et en recentrant nos compétences,
- ▶ Conforter l'action sociale du CCAS via la subvention d'équilibre
- ▶ Poursuivre une politique de stabilité fiscale
- ▶ Montée en puissance des investissements structurants
- ▶ Maintenir une politique d'acquisition foncière et immobilière volontariste et stratégique.

Envoyé en préfecture le 03/04/2024

Reçu en préfecture le 03/04/2024

Publié le

ID : 056-215601014-20240329-DEL1620240328_1-DE

BUDGET PRIMITIF - VILLE

Envoyé en préfecture le 03/04/2024

Reçu en préfecture le 03/04/2024

Publié le

ID : 056-215601014-20240329-DEL1620240328_1-DE

La section de fonctionnement

Evolutions

Dépenses de fonctionnement 8 385 k€ (7 896 k€ en 2023)

Recettes de fonctionnement 8 385 k€ (7 896 k€ en 2023)

Principe comptable de prudence : inscription des dépenses probables et des recettes certaines

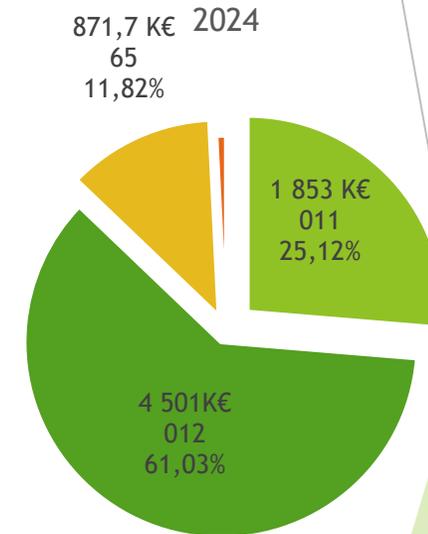
Les dépenses de fonctionnement : 8 384 703 €

► Soit Dépenses Réelles de Fonctionnement : 7 375 k€ (2023 : 7 241 k€) dont

- 011 – Charges de gestion : 1 853 000 €
- 012 – Charges de personnel : 4 500 994 €
- 65 – Elus et Subventions/Participations: 871 700 €
- 66-67-68 – Charges financières et spécifiques : 71 015 €
- 014 – Atténuation de produits : 78 025 €

► Hors :

- Dotations aux amortissements et provisions : 860 000 €
- Virement à la section d'investissement : 149 969 €



■ Gestion ■ Personnel ■ Subv. Parti ■ Intérêts dette

Les Charges à caractère général : 1 853 000 € (2 059 621€ en 2023)

- 10% (BP2024/BP2023)

► Dont :

- Electricité - chauffage : 250 000 € (498 500€ en 2023)
- Alimentation : 250 000 € (227 000€ en 2023)
- Contrat de prestations et maintenance : 230 000 € (221 000€ en 2023)
- Formations : 15 000 €
- Téléphonie- affranchissement : 50 000 €
- Autres fournitures (petites fournitures nécessaires au fonctionnement des services) : 206 000 €
- Autres frais divers(activités ALSH, tickets sports, RPE, LAEP ...) : 60 000 €
- Autres services extérieurs (animations culturelles) : 40 000 €

Les Charges de personnel : 4 500 994 € (4 247 628€ en 2023)

+ 1,06 % (BP2024/BP2023)

- ▶ Augmentation de cinq points d'indice au 1^{er} janvier : + 61 967 €
- ▶ Réexamen du RIFSEEP : 57 000 €
- ▶ Renforcements des services en 2023 : + 69 500 €
- ▶ Effet normal du Glissement Vieillesse Technicité (GVT) + 25 161 €
- ▶ Prévision d'une hausse de 1,5% du point d'indice au 01septembre 2024
- ▶ 1 départ à la retraite prévu sur 2024

Autres charges de gestion : 871 700 € (882 700 € en 2023)
-1,25 % (BP2024/BP2023)

► Dont :

- Indemnités élus, frais de mission, formations : 70 500 €
- Autres contributions obligatoires (OGEC) : 350 000 €
- Subvention au CCAS : 345 000 € (345 000 € en 2023)
- Subventions aux associations : 92 000 €

Charges financières : 61 015 €

Charges exceptionnelles : 10 000 €

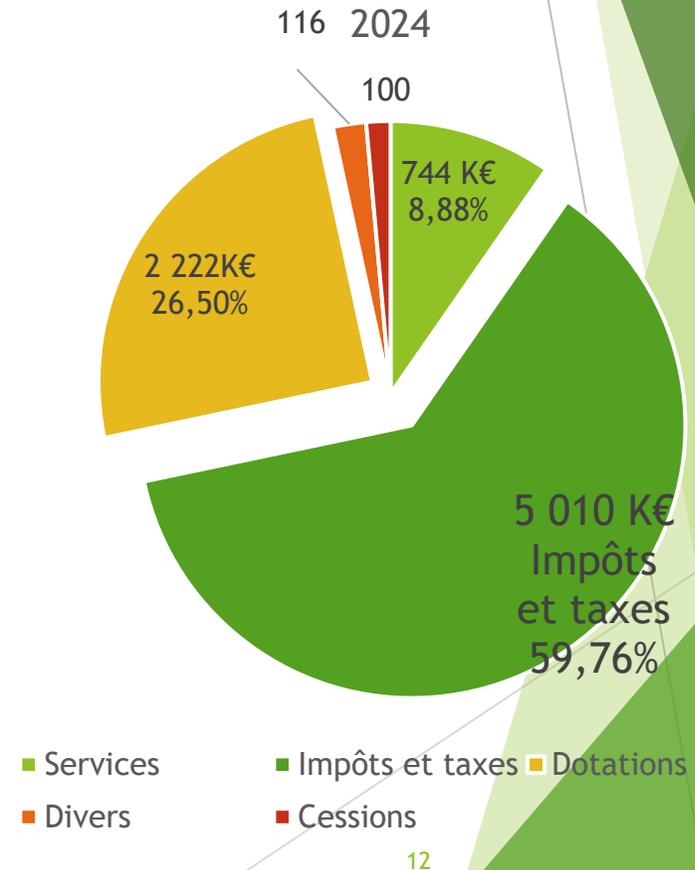
Atténuation de produits : 78 025 €

Opérations d'ordre : 860 000 €

Virement à la section d'investissement : 149 969 €

Les Recettes de Fonctionnement : 8 384 703 € (7 895 875 € en 2023)

- ▶ Soit Recettes Réelles de Fonctionnement : 8 052 803 €
 - ▶ 70 – Produits des services : 744 300 €
 - ▶ 73 – Impôts et taxes : 5 010 503 €
 - ▶ 74 – Dotations/Subventions/Participations : 2 222 000 €
 - ▶ 75 – Autres produits : 63 000 €
 - ▶ 013 – Atténuation de charges : 23 000 €
- ▶ Hors
 - ▶ Travaux en Régie : 300 000 €
 - ▶ Divers (reprise subventions) : 21 900 €



Les produits des services : 744 300 € (668 000 € en 2023) + 1,11 % (BP2024/BP2023)

► Dont :

- Restauration, garderie : 430 000 €
- ALSH, tickets sports : 145 000 €
- Culture (Ecole de Musique) : 105 000 €
- Concessions cimetière : 15 000 €
- Redevances Occupation Domaine Public : 25 000 €
- Participations communes RPE LAEP : 8 500 €
- Autres (rbst CCAS, busage, conv. eaux pluviales...) : 13 000 €

Les impôts et taxes : 5 010 503 € (4 779 253 € en 2023) + 1,05% (BP2024/BP2023)

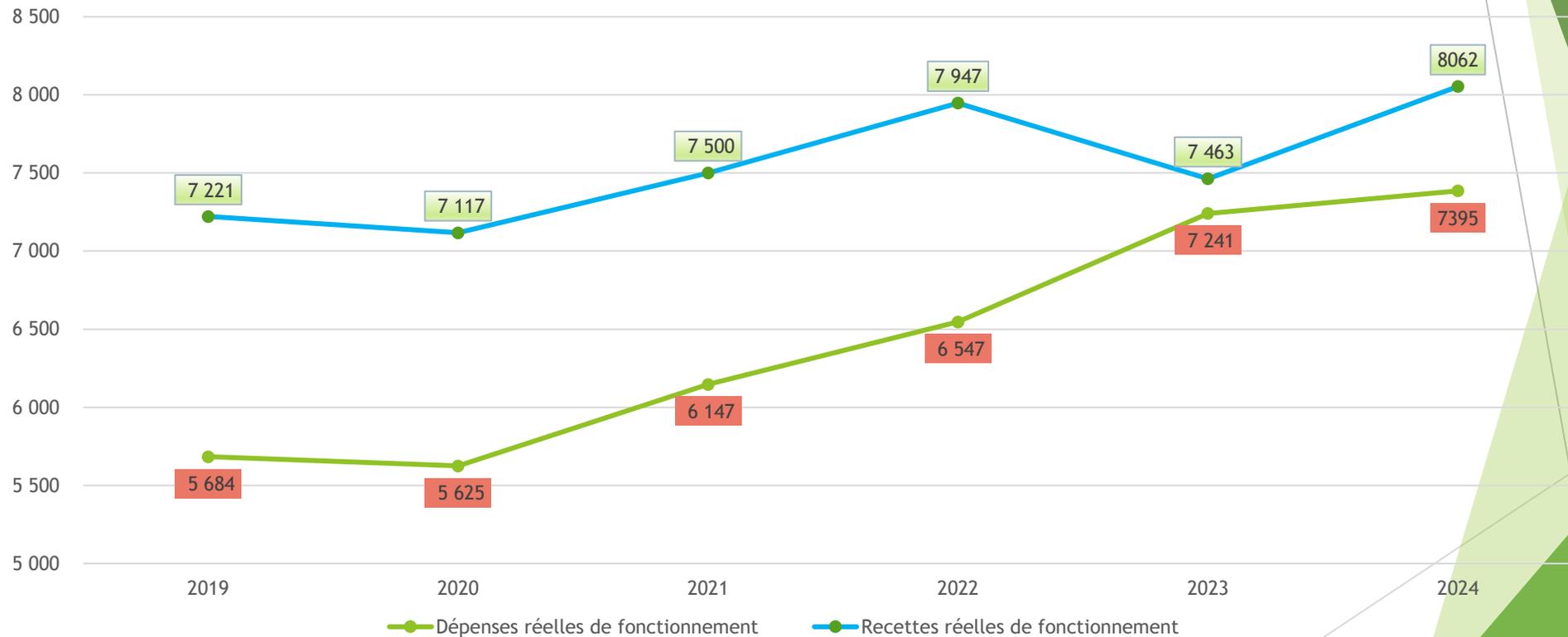
- ▶ Contributions directes (TFB, TFNB, TH/Res. secondaires) : 3 560 000 €
- ▶ Attribution de compensation et Dot. Solidarité Communautaire : 868 003 €
- ▶ Fonds de péréquation recettes fiscales : 130 000 €
- ▶ Droits de mutation : 200 000 €
- ▶ Taxe sur les pylônes électriques : 250 000 €
- ▶ Droits de place : 2 500 €

Les dotations, subventions et participations : 2 222 000 €

(1 899 439 € en 2023) + 1,17% (BP2024/BP2023)

- ▶ Dotation Forfaitaire : 809 000 €
- ▶ Dotation de Solidarité Rurale : 650 000 €
- ▶ Dotation Nationale de Péréquation : 107 000 €
- ▶ CAF MSA : 260 000 €
- ▶ Compensations FB FNB : 324 000 €
- ▶ Autres Participations : 72 000 €

Evolution des recettes et des dépenses réelles de fonctionnement (hors comptes 77) en k€



Taux d'imposition sur la part communale

- ▶ Revalorisation des bases fiscales en 2024 : +3,9%
- ▶ Pas d'augmentation des taux d'imposition en 2024
- ▶ Taux de TFPB : 38,48%
- ▶ Taux de TFNB : 44,43%
- ▶ Taux de taxe d'habitation : 12,50%

Envoyé en préfecture le 03/04/2024

Reçu en préfecture le 03/04/2024

Publié le

ID : 056-215601014-20240329-DEL1620240328_1-DE

La section d'investissement

Les dépenses d'investissement par politiques publiques

Balance récapitulative des dépenses d'investissement

Libellés	Montant
Total des Restes à réaliser	1 902 276,24 €
Programme investissement 2024	5 875 770,00 €
0100 - Acquisitions foncières	440 000
0110 - Espaces verts	3 000
0130 - Bâtiments culturels	54 500
0131 - Equipement culturel EMA	30 300
0132 - Enfance, Jeunesse, Sport	63 590
0180 - Maison funéraire, cimetière	2 100
0200 - Voirie et réseaux divers	967 085
0300 - Bâtiments communaux	145 720
031000 – Centre de secours	500
0400 - Bâtiments scolaires	64 030
0500 - Bâtiments cultuels	50 420
0600 – Equipements sportifs	6 500
0602 - Complexe sportif Coët Mousset	3 615 000
0800 - Mairie	433 025
Dépenses financières	451 300,00€
Dépenses d'ordre	321 900,00 €
Solde d' exécution 2023	510 366,58 €
TOTAL	9 061 612,82 €

Envoyé en préfecture le 03/04/2024

Reçu en préfecture le 03/04/2024

Publié le

ID : 056-215601014-20240329-DEL1620240328_1-DE

L'éducation, la petite enfance, l'enfance et la jeunesse

182 120 €

► Les acquisitions : 49 620 €

Matériel de cuisine : 20 400 €

Matériel salle J. Huitel : 2 000 €

Mobilier Maison des jeunes : 2 500 €

Matériel Maison des jeunes : 1 950 €

Matériel informatique : 2 600 €

Mobilier RPE : 640 €

Matériel et mobilier scolaires : 19 530 €

► Les travaux : 132 500 €

Salle J. Huitel : 31 000 €

Maison des jeunes : 7 000 €

Maison de l'enfance : 27 000 €

Travaux école Georges Brassens : 37 000 €

Travaux école Jules Verne : 7 500 €

Aire de jeux : 23 000 €

La culture : 30 300 €

► Les acquisitions : 16 500 €

Logiciels : 2 450 €

Mobilier : 2 950 €

Matériel informatique : 5 600 €

Instruments de musique : 4 000 €

Matériels divers : 1 500 €

► Les travaux : 13 800 €

Travaux menuiseries : 2 000 €

Travaux VMC : 10 000 €

Travaux éclairage salle spectacle : 1 800 €

Le sport : 3 621 500 €

► Les acquisitions : 3 000 €

Divers matériels : 3 000 €

► Les travaux : 3 618 500 €

Travaux Salle L. Bigoin : 3 500 €

Complexe sportif Coët Mousset : 3 615 000 €

Les bâtiments communaux : 198 740 €

► Les acquisitions : 91 540 €

Matériel centre technique : 25 020 €

Matériel manifestation : 4 500 €

Matériel espaces verts : 3 200 €

Matériel Voirie : 2 500 €

Matériel garage et bâtiments : 3 500 €

Véhicules voirie : 42 000 €

Matériel informatique : 5 000 €

Mobilier et matériel cimetière : 2 100 €

Mobilier signalétique chapelles : 3 720 €

► Les travaux : 107 200 €

Travaux ateliers municipaux : 20 000 €

Remplacement chaudière presbytère : 20 000 €

Travaux MAM Tréauray : 20 000 €

Travaux église : 6 500 €

Travaux chapelles : 40 200 €

Aménagement espaces verts centre de secours : 500 €

Les espaces verts : 3 000 €

► **Les acquisitions : 3 000 €**

Matériels : 3 000 €



L'urbanisme et l'aménagement : 1 407 085 €

► Les acquisitions : 544 000 €

Provision acquisitions foncières : 440 000 €

Mobilier urbain : 10 000 €

Caméras vidéo : 16 000 €

Signalisation : 17 000 €

Eclairage public et illumination : 30 000 €

Révision PLU : 6 000 €

Plan guide : 25 000 €

► Les travaux : 863 085 €

Revêtement voirie rurale : 250 000 €

Aménagement rue de Poulvern : 200 000 €

Travaux voirie Kercadic : 15 000 €

Travaux Place Saint Luc : 284 425 €

Maitrise d'œuvre Place Guillerme : 66 660 €

Travaux voirie divers : 47 000 €

La Mairie : 433 025 €

► Les acquisitions : 107 925 €

Logiciels : 11 860 €

Site internet : 10 000 €

Matériel informatique : 19 750 €

Mobilier : 10 000 €

Restauration registres : 14 635 €

Matériel divers : 10 100 €

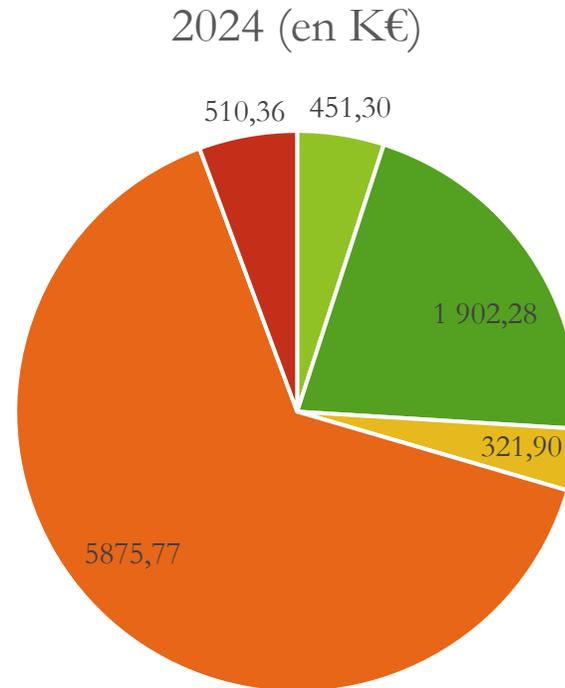
Matériel police : 1 680 €

Véhicule provision : 30 000€

► Les travaux : 325 000 €

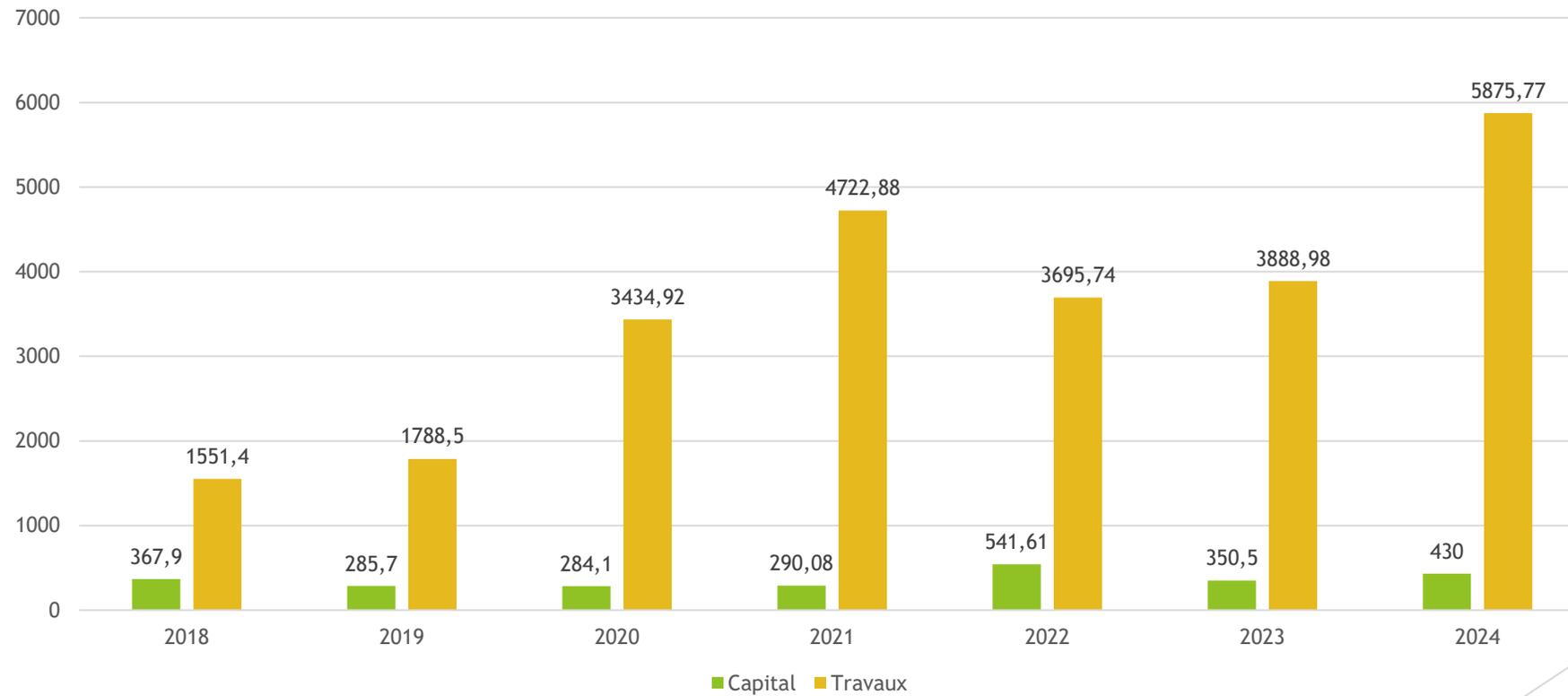
Réhabilitation et extension : 325 000 €

Les dépenses d'investissement : 9 061 612,82 €



- Dépenses financières
- Restes à réaliser
- Travaux en régie et autres
- Programme d'investissement
- Solde exécution 2023

Evolution des dépenses d'équipement en k€



Les recettes d'investissement

Balance récapitulative des recettes d'investissement

Libellé	Montant
Restes à réaliser	1 365 491,64 €
Subventions	1 487 338,00 €
0110 - Acquisitions foncières	98 800,00
0200- Voirie	50 742,00
0131 - Bâtiments culturels EMA	5 522,00
0600 - Equipements sportifs	6 696,00
0602 - Complexe sportif CM	1 100 000,00
0800 - Mairie	225 578,00
Recettes financières	5 228 814,18 €
FCTVA	325 000,00
Taxe d'Aménagement	115 000,00
Emprunt d'équilibre	3 049 954,40
Excédent de fonctionnement 2023	618 859,78
Cessions	1 100 000,00
Recettes d'ordre	850 000,00 €
Amortissements	850 000,00
Provisions	
Virement de la section de fonctionnement	149 969,00 €
TOTAL	9 061 612,82 €

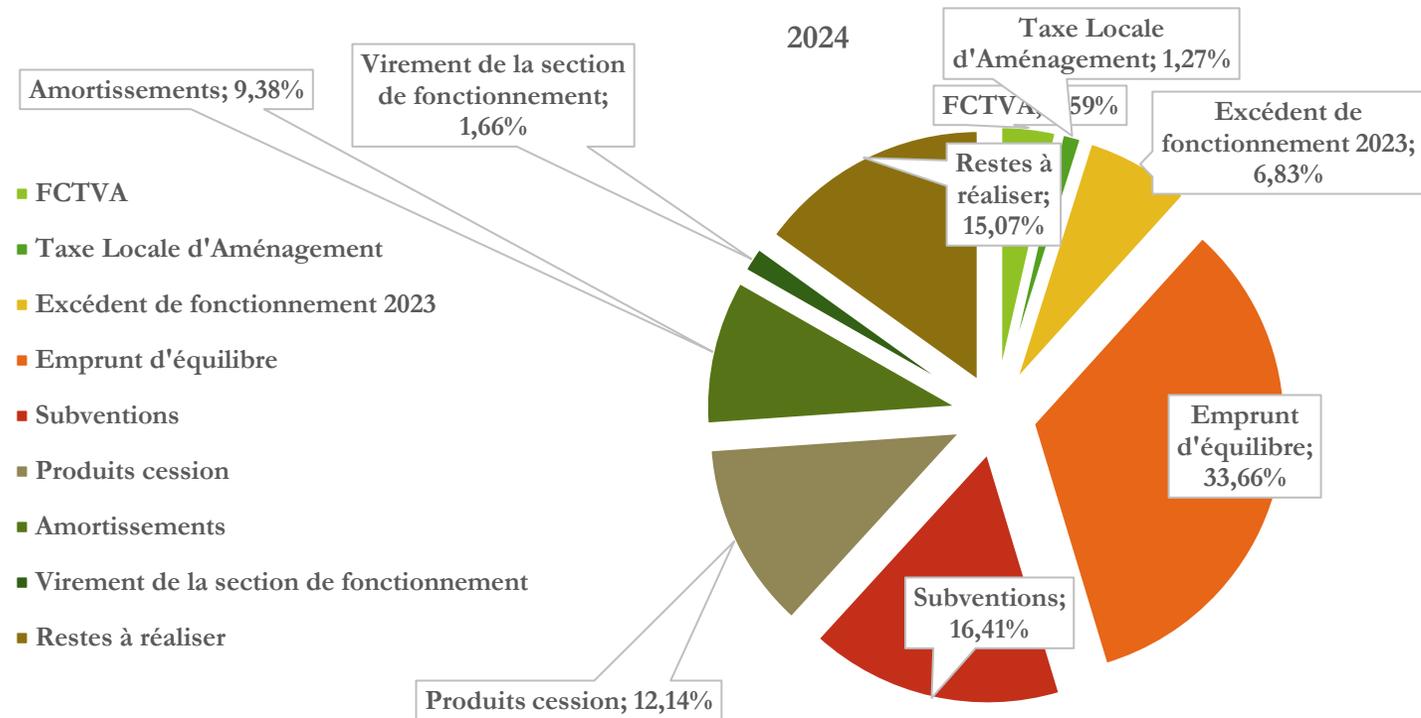
Envoyé en préfecture le 03/04/2024

Reçu en préfecture le 03/04/2024

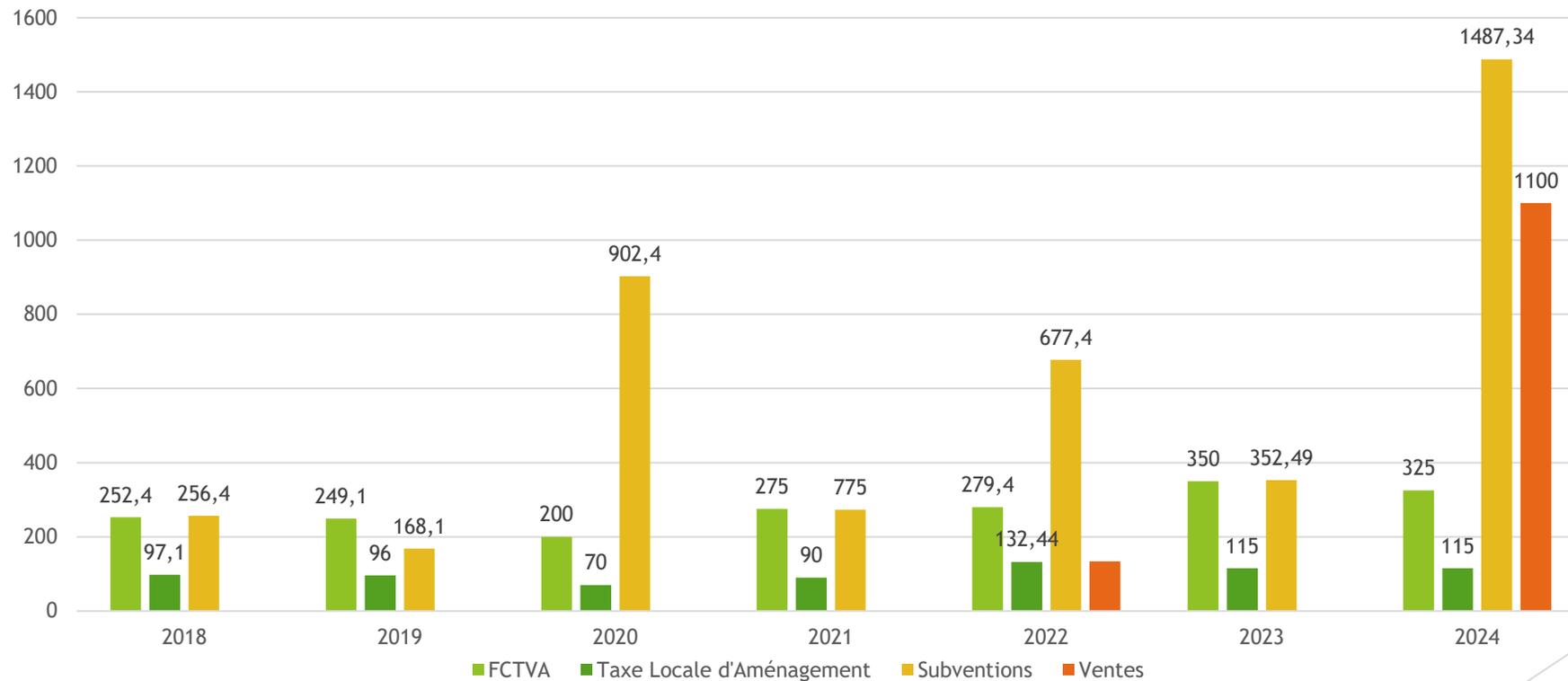
Publié le

ID : 056-215601014-20240329-DEL1620240328_1-DE

Les recettes d'investissement : 9 061 612,82 €



Evolution des recettes d'investissement (mouvements réels) en k€



La structure de la dette

- Un capital de la dette restant dû après encaissement du prêt de 1 000 000 € : 2 511 906 € et un amortissement de capital au titre de l'année 2024 de 430 000 € (emprunts en cours).

Le budget primitif 2024 de la ville

- ▶ Dépenses de fonctionnement : 8 384 703 € (7 895 875,95 € en 2023)
- ▶ Recettes de fonctionnement : 8 384 703 €

- ▶ Dépenses d'investissement : 9 061 612,82 € (6 024 285,41 € en 2023)
- ▶ Recettes d'investissement : 9 061 612,82 €

En conclusion, l'équilibre budgétaire de la ville s'établit selon

- ▶ Résultat excédentaire de la section de fonctionnement BP 2024 = 149 969 €
- ▶ Capacité d'autofinancement brute prévisionnelle : 688 069 €
- ▶ Capacité d'autofinancement nette prévisionnelle : 258 069 €
- ▶ Niveau d'autofinancement brut (amortissement inclus) : 999 969 €
- ▶ L'équilibre de la section d'investissement est réalisé par :
 - ▶ Virement de l'excédent de la Section de Fonctionnement vers la section d'Investissement de 149 969 €
 - ▶ Affectation de l'excédent de fonctionnement 2023 = 618 859,78€
 - ▶ Recettes directes de la section d'investissement = 3 027 338,00 €
 - ▶ Dotations aux amortissements = 850 000,00 €
 - ▶ Emprunt d'équilibre = 3 049 954,40 €

Envoyé en préfecture le 03/04/2024

Reçu en préfecture le 03/04/2024

Publié le

ID : 056-215601014-20240329-DEL1620240328_1-DE

LES BUDGETS ANNEXES

Budget Lotissements

Lotissement des chênes : Les travaux de voirie définitive ainsi que les clôtures sont à terminer .

Pôle médical : La réalisation des parkings commencée en 2023 va se poursuivre sur 2024.

Résultat prévisionnel excédentaire de 72 310 €

Envoyé en préfecture le 03/04/2024
Reçu en préfecture le 03/04/2024
Publié le _____
ID : 056-215601014-20240329-DEL1620240328_1-DE

SECTION DE FONCTIONNEMENT					
DEPENSES			RECETTES		
CHAP / ART	NATURE	PREVISIONS	CHAP / ART	NATURE	PREVISIONS
011	Charges à caractère général	92 303,18	70	Produits des services	0,00
6045	Etudes	26 303,18			
605	Travaux	65 000,00			
6231	Annonces et insertions	1 000,00	042	Stock final 2024	644 040,18
65	Autres charges de gestion courante	100,00			
65888	Charges diverses de gestion	100,00	002	Report résultat 2023	716 449,36
023	Virt à la sect investissement	644 038,66			
042	Annulation stock 2023	551 737,00			
	TOTAL	1 288 178,84		TOTAL	1 360 489,54
SECTION D'INVESTISSEMENT					
DEPENSES			RECETTES		
CHAP / ART	NATURE	PREVISIONS	CHAP / ART	NATURE	PREVISIONS
040	Stock final 2024	644 040,18	040	Annulation stock 2024	551 737,00
3351	STOCK FINAL TERRAINS	120 968,00	3351	Annulation stock terrain 2023	120 968,00
3354	STOCK FINAL ETUDES	49 535,18	3354	Annulation stock études 2023	23 232,00
3355	STOCK FINAL TRAVAUX	472 004,00	3355	Annulation stock travaux 2023	407 004,00
33581	STOCK FINAL FRAIS	1 533,00	33581	Annulation stock frais 2023	533,00
001	Report résultat 2023	551 735,48	021	Virt de la sect fonctionnement	644 038,66
	TOTAL	1 195 775,66		TOTAL	1 195 775,66

Budget Ateliers Relais

- ▶ Un atelier a été vendu en janvier 2024 pour un montant de 220 000 euros HT.
- ▶ Structure de la dette : capital restant dû au 01/01/2024 : 282 927,87 €. Le remboursement de l'emprunt se terminera en avril 2033.

SECTION DE FONCTIONNEMENT					
DEPENSES			RECETTES		
CHAP / ART	NATURE	PREVISIONS	CHAP / ART	NATURE	PREVISIONS
011	Charges à caractère générale	12 310,00	70	Produits des services	32 400,00
6068	Autres fournitures	1 000,00	752	Revenus immeubles	32 400,00
615228	Entretien batiments	5 000,00			
61558	Entretien autres biens	2 000,00			
6226	Honoraires	1 060,00	75	Autres produits	500,00
63	Impots et taxes	3 250,00	75888	Produits de gestion	500,00
65	Autres charges de gestion courante	50,00	77	Produits exceptionnels	4 360,00
65888	Charges diverses de gestion	50,00	777	Quote part des subventions	4 360,00
66	Charges financières	11 200,00			
6811	Dot aux amortissements	13 700,00	002	Report résultat 2023	
	TOTAL	37 260,00		TOTAL	37 260,00
SECTION D'INVESTISSEMENT					
DEPENSES			RECETTES		
CHAP / ART	NATURE	PREVISIONS	CHAP / ART	NATURE	PREVISIONS
040	Opérations d'ordre	4 360,00	040	Opérations d'ordre	13 700,00
13911	Subv Etat	2 300,00	28132	Amort immeubles	13 700,00
13913	Subv Département	2 060,00			
16	Emprunts	25 000,00			
			1068	Excédent de fonctionnement	18 354,86
001	Report résultat 2023	41 283,14	024	Produit des cessions	220 000,00
	TOTAL	70 643,14		TOTAL	252 054,86

Budget Gendarmerie

- ▶ Des travaux sur les bâtiments sont à prévoir sur 2024 pour environ 20 000 euros.
- ▶ Structure de la dette : capital restant dû au 01/01/2024 1 407 930 €. L'emprunt se terminera en avril 2041.

Envoyé en préfecture le 03/04/2024
 Reçu en préfecture le 03/04/2024
 Publié le _____
 ID : 056-215601014-20240329-DEL1620240328_1-DE

SECTION DE FONCTIONNEMENT					
DEPENSES			RECETTES		
CHAP / ART	NATURE	PREVISIONS	CHAP / ART	NATURE	PREVISIONS
011	Ch à caractère général	43 590,00	70	Produits des services	141 360,00
60632	Achat fournitures équipements	2 000,00	752	Revenus immeubles	141 360,00
6068	Autres fournitures	1 500,00			
615228	Entretien batiments	19 740,00			
61558	Entretien autres biens	1 000,00			
62268	Honoraires	8 000,00	75	Autres produits	2 350,00
63	Impôts et taxes	11 350,00	75888	Produits de gestion	2 350,00
65	Autres charges de gestion courante	100,00			
65888	Charges diverses de gestion	100,00			
66	Charges financières	60 180,00			
023	Virt à la sect investissement			Opération d'ordre	11 800,00
6811	Dot aux amortissements	51 140,00	777	Quote part des subventions	11 800,00
	TOTAL	155 010,00		TOTAL	155 510,00
SECTION D'INVESTISSEMENT					
DEPENSES			RECETTES		
CHAP / ART	NATURE	PREVISIONS	CHAP / ART	NATURE	PREVISIONS
040	Opérations d'ordre	11 800,00	040	Opérations d'ordre	51 140,00
13911	Subv Etat	8 100,00	28041582	Amort Batiments	49 540,00
13913	Subv Département	3 600,00	28132	Amort immeubles de rapport	1 600,00
13918	Subv autres	100,00			
16	Emprunts	55 100,00	16	Emprunts	28 291,79
			1068	Excédent de fonctionnement	2 160,80
001	Report résultat 2023	14 692,59	021	Virt de la sect fonctionnement	0,00
	TOTAL	81 592,59		TOTAL	81 592,59

Budget lotissement Coët Mousset

Envoyé en préfecture le 03/04/2024
 Reçu en préfecture le 03/04/2024
 Publié le _____
 ID : 056-215601014-20240329-DEL1620240328_1-DE

- ▶ Démarrage des travaux de viabilisation pour un montant total de 2 792 760,65 € HT (délibération du 12/02/2024) et des travaux sur les réseaux pour un montant de 137 300 € HT (délibération du 20/11/2023).
- ▶ Début de la commercialisation des terrains avec la vente concernant le terrain pour l'EHPAD pour 320 000 euros
- ▶ Equilibre du budget par un prêt relais d'un montant de 3 288 787,44 euros

SECTION DE FONCTIONNEMENT					
DEPENSES			RECETTES		
CHAP / ART	NATURE	PREVISIONS	CHAP / ART	NATURE	PREVISIONS
011	Ch à caractère général	3 092 040,00	70	Produits des services	320 000,00
6045	Etudes	160 000,00	7015	Ventes de terrains	320 000,00
605	Travaux	2 930 040,00	74	Subventions	13 680,00
6231	Annonces et insertions	2 000,00	042	Stock final 2024	3 774 139,00
65	Autres charges de gestion courante	100,00			
65888	Charges diverses de gestion	100,00	002	Report résultat 2023	201 738,93
66	Charges financières	50 000,00			
023	Virt à la sect investissement	485 350,93			
042	Annulation stock 2023	682 067,00			
	TOTAL	4 309 557,93		TOTAL	4 309 557,93
SECTION D'INVESTISSEMENT					
DEPENSES			RECETTES		
CHAP / ART	NATURE	PREVISIONS	CHAP / ART	NATURE	PREVISIONS
040	Stock final 2023	3 774 139,00	040	Annulation stock 2023	682 067,00
3351	STOCK FINAL TERRAINS	10 900,00	3351	Annulation stock terrain	10 868,00
3354	STOCK FINAL ETUDES	439 339,00	3354	Annulation stock études	279 339,00
3355	STOCK FINAL TRAVAUX	3 213 818,00	3355	Annulation stock travaux	283 778,00
33581	STOCK FINAL FRAIS	110 082,00	33581	Annulation stock frais	108 082,00
			16	Emprunts	3 288 787,44
001	Report résultat 2023	682 066,37	021	Virt de la sect fonctionnement	485 350,93
	TOTAL	4 456 205,37		TOTAL	4 456 205,37

Envoyé en préfecture le 03/04/2024

Reçu en préfecture le 03/04/2024

Publié le

ID : 056-215601014-20240329-DEL1620240328_1-DE

LES BUDGETS CONSOLIDÉS

Les Budgets en 2024 : 24 984 703,84 €

- ▶ Budget Principal de la Commune : 17 446 315,82 €
- ▶ Budget Annexe Gendarmerie : 236 602,59 €
- ▶ Budget Annexe Lotissements : 2 556 265,20 €
- ▶ Budget Annexe Ateliers-relais : 289 314,86 €
- ▶ Budget Annexe Coët Mousset : 4 456 205,37 €