



DONNÉES SYNTHÉTIQUES SUR LA SITUATION FINANCIÈRE DE LA COMMUNE BUDGET PRIMITIF 2024

NOTE DE PRÉSENTATION

Contexte général :

L'article L 2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles soit 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 commune.

Le rapport d'orientations budgétaires a permis de présenter les lignes directrices des prochains budgets à travers une prospective budgétaire, les hypothèses d'équilibre du budget 2024, le programme pluriannuel d'investissement ainsi que la situation de la dette.

Le débat d'orientation budgétaire s'est tenu lors du conseil municipal du 8 février 2024.

Le budget 2023 a été voté le 28 mars 2024 par le conseil municipal.

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 commune ; de l'autre, la section d'investissement qui a vocation à préparer l'avenir.

1. Ressources et charges des sections de fonctionnement et d'investissement du budget principal

RECETTES DE FONCTIONNEMENT				
CHAPITRE	BP 2023	BP 2024	EVOLUTION EN €	EVOLUTION EN %
Recettes réelles	11 157 811,14 €	11 170 938,44 €	13 127,30 €	0%
013 - Atténuation de charges	52 000,00 €	50 000,00 €	-2 000,00 €	-4%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	955 030,00 €	877 739,00 €	-77 291,00 €	-8%
73 - Impôts et taxes	2 332 120,00 €	2 380 475,00 €	48 355,00 €	2%
731 - Fiscalité locale	6 695 090,00 €	6 800 918,44 €	105 828,44 €	2%
74 - Dotations, subventions et participations	953 940,00 €	888 431,00 €	-65 509,00 €	-7%
75 - Autres produits de gestion courante	168 131,14 €	171 875,00 €	3 743,86 €	2%
76 - Produits financiers	1 500,00 €	1 500,00 €	0,00 €	0%
77 - Produits exceptionnels	0,00 €	0,00 €	0,00 €	#DIV/0!
Recettes d'ordre	1 838 958,86 €	3 110 781,56 €	1 271 822,70 €	69%
002 - Résultat de fonctionnement reporté	1 758 958,86 €	3 030 781,56 €	1 271 822,70 €	72%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	80 000,00 €	80 000,00 €	0,00 €	0%
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	12 996 770,00 €	14 281 720,00 €	1 284 950,00 €	10%

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT				
CHAPITRE	BP 2023	BP 2024	EVOLUTION EN €	EVOLUTION EN %
Dépenses réelles	9 862 740,00 €	9 515 290,00 €	-347 450,00 €	-4%
011 - Charges à caractère général	2 683 500,00 €	2 491 290,00 €	-192 210,00 €	-7%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	4 779 000,00 €	4 420 000,00 €	-359 000,00 €	-8%
014 - Atténuation de produits	1 032 720,00 €	1 032 000,00 €	-720,00 €	0%
65 - Autres charges de gestion courante	1 200 020,00 €	1 302 000,00 €	101 980,00 €	8%
66 - Charges financières	143 000,00 €	120 000,00 €	-23 000,00 €	-16%
67 - Charges exceptionnelles	4 500,00 €	30 000,00 €	25 500,00 €	567%
68 - Dotations aux provisions et dépréciations	20 000,00 €	120 000,00 €	100 000,00 €	500%
Dépenses d'ordre	3 134 030,00 €	4 766 430,00 €	50 000,00 €	52%
023 - Virement à la section d'investissement	2 284 030,00 €	3 866 430,00 €	1 582 400,00 €	69%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	850 000,00 €	900 000,00 €	50 000,00 €	6%
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	12 996 770,00 €	14 281 720,00 €	-297 450,00 €	10%

RECETTES D'INVESTISSEMENT				
CHAPITRE	BP 2023	BP 2024	EVOLUTION EN €	EVOLUTION EN %
Recettes réelles	4 744 853,75 €	3 755 070,00 €	-332 783,75 €	-21%
024 - Produits de cessions	- €	- €	0,00 €	#DIV/0!
10 - Dotations, fonds divers et réserves	657 000,00 €	750 002,00 €	-3 297 843,75 €	-81%
13 - Subventions d'investissement	4 047 845,75 €	2 965 060,00 €	2 965 060,00 €	-27%
16 - Emprunts et dettes assimilées	- €	- €	0,00 €	#DIV/0!
27 - Autres immobilisations financières	- €	- €	0,00 €	#DIV/0!
45 - Comptabilité Distincte Rattachée	40 008,00 €	40 008,00 €	0,00 €	0%
Recettes d'ordre	6 068 379,25 €	4 816 430,00 €	-881 449,25 €	-21%
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	2 513 849,25 €	-	-2 513 849,25 €	-100%
021 - Virement de la section de fonctionnement	2 284 030,00 €	3 866 430,00 €	1 582 400,00 €	69%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	850 000,00 €	900 000,00 €	50 000,00 €	6%
041 - Opérations patrimoniales	420 500,00 €	50 000,00 €	-370 500,00 €	-88%
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	10 813 233,00 €	8 571 500,00 €	-1 214 233,00 €	-21%

DEPENSES D'INVESTISSEMENT				
CHAPITRE	BP 2023	BP 2024	EVOLUTION EN €	EVOLUTION EN %
Dépenses réelles	10 312 733,00 €	8 175 463,95 €	-2 120 550,65 €	-21%
16 - Emprunts et dettes assimilées	570 000,00 €	580 000,00 €	10 000,00 €	2%
20 - Immobilisations incorporelles	307 000,00 €	225 832,00 €	-81 168,00 €	-26%
204 - Subventions d'équipement versés	79 100,00 €	79 100,00 €	0,00 €	0%
21 - Immobilisations corporelles	5 272 625,00 €	4 877 124,11 €	-395 500,89 €	-8%
23 - Immobilisation en cours	3 782 000,00 €	2 160 118,24 €	-1 621 881,76 €	-43%
27 - Autres immobilisations financières	262 000,00 €	230 000,00 €	-32 000,00 €	-12%
45 - Comptabilité Distincte Rattachée	40 008,00 €	23 289,60 €	-16 718,40 €	-42%
Dépenses d'ordre	500 500,00 €	396 036,05 €	0,00 €	-21%
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	0,00 €	266 036,05 €	266 036,05 €	#DIV/0!
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	80 000,00 €	80 000,00 €	0,00 €	0%
041 - Opérations patrimoniales	420 500,00 €	50 000,00 €	-370 500,00 €	-88%
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	10 813 233,00 €	8 571 500,00 €	-2 120 550,65 €	-21%

2. Montant consolidé du budget principal 2024

EQUILIBRE EN € PAR SECTION	INVESTISSEMENT	FONCTIONNEMENT	TOTAL
BUDGET PRINCIPAL	8 571 500 €	14 281 720 €	22 853 220 €
TOUS BUDGET CONSOLIDES	8 571 500 €	14 281 720 €	22 853 220 €

3. Niveau de l'épargne brute et de l'épargne nette du budget principal

CHAPITRE	BP 2023	BP 2024
013 - Atténuation de charges	52 000,00 €	50 000,00 €
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	955 030,00 €	877 739,00 €
73 - Impôts et taxes	2 332 120,00 €	2 380 475,00 €
731 - Fiscalité locale	6 695 090,00 €	6 800 918,44 €
74 - Dotations, subventions et participations	953 940,00 €	888 431,00 €
75 - Autres produits de gestion courante	168 131,14 €	171 875,00 €
76 - Produits financiers	1 500,00 €	1 500,00 €
77 - Produits exceptionnels	0,00 €	0,00 €
Total des recettes réelles de fonctionnement	11 157 811,14 €	11 170 938,44 €
011 - Charges à caractère général	2 683 500,00 €	2 491 290,00 €
012 - Charges de personnel et frais assimilés	4 779 000,00 €	4 420 000,00 €
014 - Atténuation de produits	1 032 720,00 €	1 032 000,00 €
65 - Autres charges de gestion courante	1 200 020,00 €	1 302 000,00 €
Total des dépenses réelles de fonctionnement	9 695 240,00 €	9 245 290,00 €
Epargne de gestion (RRF - DRF)	1 462 571,14 €	1 925 648,44 €
Intérêts de la dette	143 000,00 €	120 000,00 €
Epargne brute (épargne de gestion - remboursement des intérêts)	1 319 571,14 €	1 805 648,44 €
Capital remboursé	570 000,00 €	580 000,00 €
Epargne nette (épargne brute - remboursement du capital) avant reprise anticipée du résultat	749 571,14 €	1 225 648,44 €
Excédent reporté	1 758 958,86 €	3 030 781,56 €
Epargne nette après reprise anticipée du résultat	2 508 530,00 €	4 256 430,00 €

4. État de la dette

Encours au 01/01/2024	Annuité 2024	Capital	Intérêts	Encours au 31/12/2024
6 815 408,76 €	577 739,79 €	577 739,79 €	116 327,01 €	6 237 668,97 €

Exercice	Annuité	Intérêts	Capital	Frais	Commission	Capital Restant Dû
2024	694 066,80 €	116 327,01 €	577 739,79 €	- €	- €	6 815 408,76 €
2025	691 108,47 €	103 752,15 €	587 356,32 €	- €	- €	6 237 668,97 €
2026	688 150,14 €	90 854,03 €	597 296,11 €	- €	- €	5 650 312,65 €
2027	685 191,80 €	77 621,78 €	607 570,02 €	- €	- €	5 053 016,54 €
2028	682 233,47 €	64 044,12 €	618 189,35 €	- €	- €	4 445 446,52 €
2029	679 275,14 €	50 109,56 €	629 165,58 €	- €	- €	3 827 257,17 €
2030	676 316,80 €	35 805,96 €	640 510,84 €	- €	- €	3 198 091,59 €
2031	477 510,71 €	22 013,17 €	455 497,54 €	- €	- €	2 557 580,75 €
2032	308 842,74 €	17 176,06 €	291 666,68 €	- €	- €	2 102 083,21 €
2033	305 884,40 €	14 217,72 €	291 666,68 €	- €	- €	1 810 416,53 €
2034	302 926,07 €	11 259,39 €	291 666,68 €	- €	- €	1 518 749,85 €
2035	274 967,74 €	8 301,06 €	266 666,68 €	- €	- €	1 227 083,17 €
2036	197 978,14 €	6 311,46 €	191 666,68 €	- €	- €	960 416,49 €
2037	179 902,94 €	4 903,13 €	174 999,81 €	- €	- €	768 749,81 €
2038	128 828,13 €	3 828,13 €	125 000,00 €	- €	- €	593 750,00 €
2039	127 953,13 €	2 953,13 €	125 000,00 €	- €	- €	468 750,00 €
2040	127 078,13 €	2 078,13 €	125 000,00 €	- €	- €	343 750,00 €
2041	126 203,13 €	1 203,13 €	125 000,00 €	- €	- €	218 750,00 €
2042	94 078,13 €	328,13 €	93 750,00 €	- €	- €	93 750,00 €

5. Capacité de désendettement du budget principal

La **capacité de désendettement** est un ratio d'analyse financière qui mesure le rapport entre l'épargne et la dette, la première finançant la seconde.

Ce ratio exprime le nombre d'années nécessaire au remboursement de la dette si la collectivité y affecte la totalité de son épargne brute.

La capacité de désendettement est également un indicateur qui se calcule en principe à partir des données du compte administratif. En effet, les crédits de fonctionnement ne se consomment pas intégralement, ce qui améliore l'épargne brute et donc in fine le délai de désendettement.

	BP 2024
Capital restant dû au 01/01/2024	6 815 408,76 €
Épargne brute	1 805 648,44€
Capacité de désendettement	3,77

Le ratio obtenu est de **3,77**

Moins de 8 ans : zone verte

Entre 8 et 11 ans : zone médiane

Entre 11 et 15 ans : zone orange

Plus de 15 ans : zone rouge.

6. Principaux ratios du budget principal

INFORMATIONS FINANCIERES - RATIOS	Valeurs		Moyenne nationales de la strate*	
Dépenses réelles de fonctionnement / population	1138	€/hab	911	€/hab
Produit des impositions directes / population	745	€/hab	501	€/hab
Recettes réelles de fonctionnement / population	1224	€/hab	1121	€/hab
Encours de dette / population	747	€/hab	774	€/hab
DGF / population	48	€/hab	154	€/hab
Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement	42,56	%	56,5	%
Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement	798	€/hab	304	€/hab
Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement	61	%	69	%

7. Effectifs de la collectivité et charges de personnel

Au BP 2024, les charges de personnel (chapitre 012) s'élèvent à 4 420 000€ contre 4 779 000€ en 2023 (-8%).

Effectifs pourvus sur emploi budgétaire en ETP	BP 2023	BP 2024
Agents titulaires	67,64	53,55
Agents contractuels	28,80	24,52
TOTAL	96,26	77,87