

# NOTE DE SYNTHÈSE BUDGET PRIMITIF

## 2024

Avec reprise des excédents



## Table des matières

1.	<b>BUDGET PRIMITIF 2024 AVEC REPRISE DES EXCEDENTS</b> .....	2
2.	<b>LA SECTION FONCTIONNEMENT</b> .....	3
2.1.	Les ressources de fonctionnement .....	3
2.1.1.	Autres impôts et taxes.....	4
2.1.2.	Dotations et participations (hors dgf) .....	4
2.1.3.	DGF .....	5
2.1.4.	Autres produits.....	5
2.2.	Les dépenses de fonctionnement .....	6
2.3.	Synthèse du fonctionnement .....	8
3.	<b>LA SECTION INVESTISSEMENT</b> .....	9

# 1. BUDGET PRIMITIF 2024 AVEC REPRISE DES EXCEDENTS

Le budget primitif 2024 est équilibré en recettes et en dépenses à la somme totale de **37 100 000 euros** et se répartit comme suit :

Section de fonctionnement 24 700 000 euros.

Section d'investissement 12 400 000 euros.

Il intègre les résultats de fonctionnement et d'investissement réparti comme suit :

En section d'investissement :

+ 1 993 223,38 euros - Article 1068 « excédents de fonctionnement capitalisés » ;

- 1 912 217,11 euros - Article 001 « solde d'exécution de la section d'investissement reporté » ;

En section de fonctionnement :

+ 3 170 342,18 euros - Article 002 « excédents de fonctionnement reportés ».

	2023	2024
Recettes de fonctionnement courant	21 314 115,74	21 335 600,00
Dépenses de fonctionnement courant	17 973 911,15	20 093 300,00
<b>Epargne de gestion</b>	<b>3 340 204,59</b>	<b>1 242 300,00</b>
Résultats financiers	-193 597,80	-181 600,00
Résultats exceptionnels	415 923,26	-49 342,18
<b>Epargne brute</b>	<b>3 562 530,05</b>	<b>1 011 357,82</b>
Remboursement courant du capital de la dette (hors RA)	1 844 402,98	1 907 000,00
<b>Epargne Disponible (Autofinancement net)</b>	<b>1 718 127,07</b>	<b>-895 642,18</b>
Taux d'épargne brute : Epargne brute / RRF	16.24 %	4.7 %
Dette au 31 12	11 701 369,05	12 397 856,58
<b>Capacité de désendettement</b>	<b>3,28</b>	

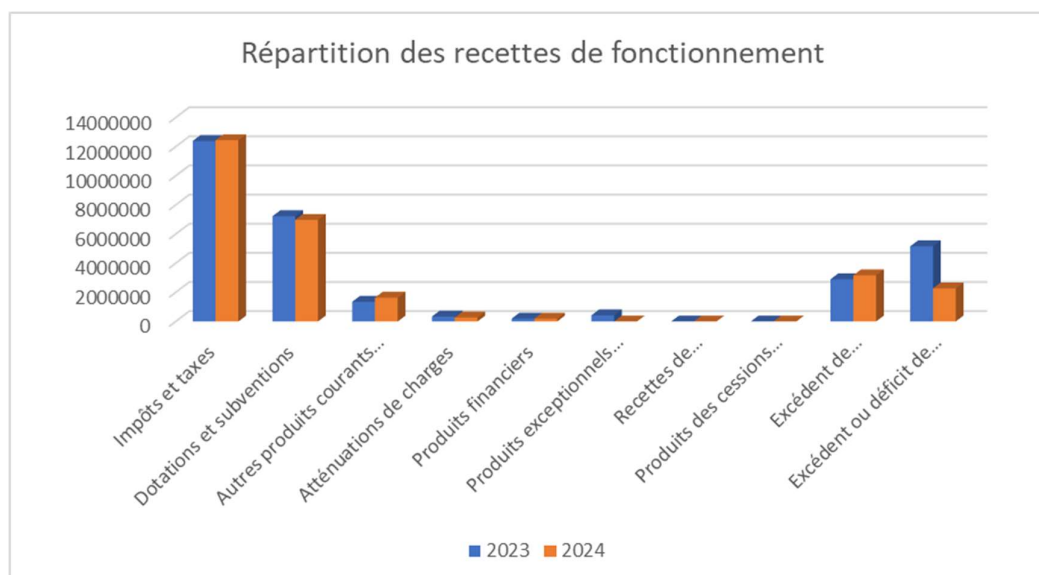
## 2. LA SECTION FONCTIONNEMENT

### 2.1. Les ressources de fonctionnement

	Total des recettes réelles de fonctionnement		Variation RRF	
2023		21 933 043,45		3.97 %
2024		21 529 657,82		-1.84 %

	2023	% R Réelle	2024	% R Réelle
Impôts et taxes	12 393 110,34	57 %	12 444 000,00	58 %
Dotations et subventions	7 231 387,40	33 %	6 975 000,00	32 %
Autres produits courants stricts	1 351 615,85	6 %	1 637 600,00	8 %
Atténuations de charges	338 002,15	2 %	279 000,00	1 %
<b>Total des recettes de gestion courante</b>	<b>21 314 115,74</b>	<b>97 %</b>	<b>21 335 600,00</b>	<b>99 %</b>
Produits financiers	193 415,05	1 %	193 400,00	1 %
Produits exceptionnels (Hors cessions d'immobilisations)	425 512,66	2 %	657,82	0 %
<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>21 933 043,45</b>	<b>100 %</b>	<b>21 529 657,82</b>	<b>100 %</b>
Recettes de fonctionnement, opérations d'ordre	0,00		0,00	
Produits des cessions d'immobilisations	200,00		0,00	
Excédent de fonctionnement reporté	2 897 571,55		3 170 342,18	
<b>=== TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT ===</b>	<b>24 830 815,00</b>		<b>24 700 000,00</b>	
Excédent ou déficit de fonctionnement	5 163 565,56		2 268 700,00	



- [Taux et produits](#)

	Taux - Taxe d'habitation	Taux - Foncier Bati	Taux - Foncier non Bati
2023	15.91 %	47.14 %	97.21 %
2024	15.91 %	47.14 %	97.21 %

### 2.1.1. Autres impôts et taxes

Les autres impôts et taxes sont constitués de la fiscalité indirecte (articles du chapitre de recettes Impôts et taxes (73) diminué de la fiscalité directe (articles 731) et reversées (articles 732)) et des reversements de fiscalités (732).

	2023	% R Réelle	2024	% R Réelle
73331 - Communes (FSRIF)	0,00	0 %	1 250 000,00	48 %
73211 - Attribution de compensation	534 791,95	19 %	500 000,00	19 %
738 - Autres impôts et taxes	0,00	0 %	400 000,00	15 %
7351 - Fraction compensatoire de la TFPB et de la taxe d'habitation sur les résidences principales	321 660,92	11 %	250 000,00	10 %
73221 - FNGIR	119 148,00	4 %	119 000,00	5 %
73212 - Dotation de solidarité communautaire	132 654,64	5 %	85 000,00	3 %
Autres	1 776 005,83	62 %	0,00	0 %
TOTAL	2 884 261,34		2 604 000,00	

### 2.1.2. Dotations et participations (hors dgf)

Les dotations et participations comprennent les recettes du chapitre 74 hors dotation globale de fonctionnement.

	2023	% R Réelle	2024	% R Réelle
747888 - Autres	0,00	0 %	1 212 300,00	62 %
74888 - Autres	0,00	0 %	300 000,00	15 %
74832 - Etat - Compensation au titre de la Contribution Economique Territoriale (CVAE et CFE)	192 983,66	9 %	180 000,00	9 %
74834 - État - Compensation au titre des exonérations de taxe d'habitation	126 346,00	6 %	110 000,00	6 %
74718 - Autres	8 792,54	0 %	43 700,00	2 %
7473 - Départements	43 961,00	2 %	40 000,00	2 %
744 - FCTVA	51 861,36	2 %	40 000,00	2 %
748311 - Compensation des pertes de bases d'imposition à la CET	0,00	0 %	39 000,00	2 %
Autres	1 802 410,84	81 %	0,00	0 %
TOTAL	2 226 355,40		1 965 000,00	

### 2.1.3. DGF

La dotation globale de fonctionnement (DGF), instituée par la loi du 3 janvier 1979, est un prélèvement opéré sur le budget de l'État et distribué aux collectivités locales.

	DGF	Variation DGF
2023	5 005 032,00	1.42 %
2024	5 010 000,00	0.1 %

### 2.1.4. Autres produits

Les autres recettes sont constituées des chapitres 70 et 75.

	2023	% R Réelle	2024	% R Réelle
7067 - Redevances et droits des services périscolaires et d'enseignement	817 347,51	64 %	737 900,00	64 %
7066 - Redevances et droits des services à caractère social	356 106,33	28 %	314 700,00	27 %
7062 - Redevances et droits des services à caractère culturel	90 886,13	7 %	93 800,00	8 %
70311 - Concession dans les cimetières (produit net)	7 813,92	1 %	7 800,00	1 %
70323 - Redevance d'occupation du domaine public	11 276,00	1 %	6 000,00	1 %
TOTAL	1 283 429,89		1 160 200,00	

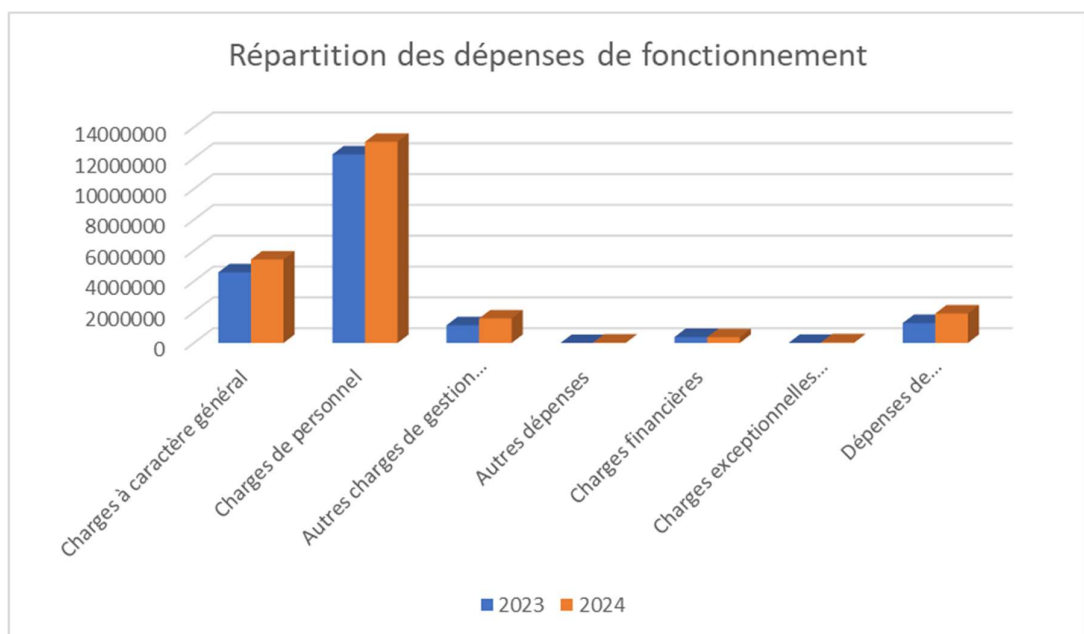
	2023	% R Réelle	2024	% R Réelle
75888 - Autres	0,00	0 %	428 400,00	90 %
752 - Revenus des immeubles	41 460,02	64 %	39 000,00	8 %
75886 - Gains de change sur créances et dettes non financières	0,00	0 %	10 000,00	2 %
7588 -Autres	23 456,36	36 %	0,00	0 %
TOTAL	64 916,38		477 400,00	

## 2.2. Les dépenses de fonctionnement

	Total des dépenses réelles de fonctionnement	Variation DRF
2023	18 370 513,40	6.24 %
2024	20 518 300,00	11.69 %

La répartition des dépenses est la suivante :

	2023	% R Réelle	2024	% R Réelle
Charges à caractère général	4 584 350,00	25 %	5 421 000,00	26 %
Charges de personnel	12 239 655,59	67 %	13 055 000,00	64 %
Autres charges de gestion courante	1 149 905,56	6 %	1 592 300,00	8 %
Autres dépenses	0,00	0 %	25 000,00	0 %
<b>Total des dépenses de gestion courante</b>	<b>17 973 911,15</b>	<b>98 %</b>	<b>20 093 300,00</b>	<b>98 %</b>
Charges financières	387 012,85	2 %	375 000,00	2 %
Charges exceptionnelles (Hors cessions d'immo.)	9 589,40	0 %	50 000,00	0 %
<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>18 370 513,40</b>	<b>100 %</b>	<b>20 518 300,00</b>	<b>100 %</b>
Dépenses de fonctionnement, opérations d'ordre	1 296 736,04		1 913 000,00	
<b>=== TOTAL DES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT ===</b>	<b>19 667 249,44</b>		<b>22 431 300,00</b>	



- [Frais de personnel](#)

	Charges de personnel	Variation charges de personnel	Dépenses de personnel / Dépenses réelles de fonctionnement	Dépenses de personnel / DRF - Moyenne Nationale
2023	12 239 655,59	6.59 %	66.63 %	59.7 %
2024	13 055 000,00	6.66 %	63.63 %	59.7 %

- [Charges à caractère général](#)

Elles comprennent les dépenses du chapitre 011.

	Charges à caractère général	Variation charges à caractère général
2023	4 584 350,00	12.58 %
2024	5 421 000,00	18.25 %

Palmarès des plus fortes augmentations de charges (chapitre 011) :

	2023	% R Réelle	2024	% R Réelle
611 - Contrats de prestations de services	1 163 965,33	25 %	1 231 500,00	23 %
60612 - Énergie - Électricité	629 239,34	14 %	850 000,00	16 %
60613 - Chauffage urbain	565 991,53	12 %	600 000,00	11 %
615231 - Voiries	123 406,64	3 %	235 850,00	4 %
6156 - Maintenance	214 222,98	5 %	210 850,00	4 %
6188 - Autres frais divers	164 883,51	4 %	179 410,00	3 %
6232 - Fêtes et cérémonies	134 119,25	3 %	176 870,00	3 %
6042 - Achats de prestations de services (autres que terrains à aménager)	129 783,99	3 %	149 500,00	3 %
61358 - Autres	0,00	0 %	147 650,00	3 %
62268 - Autres honoraires, conseil...	0,00	0 %	135 000,00	2 %
6247 - Transports collectifs	106 912,97	2 %	113 100,00	2 %
60611 - Eau et assainissement	89 823,47	2 %	100 000,00	2 %
6168 - Autres	67 878,32	1 %	96 500,00	2 %
6262 - Frais de télécommunications	71 474,57	2 %	83 450,00	2 %
60632 - Fournitures de petit équipement	75 779,21	2 %	78 490,00	1 %
Autres	1 046 868,89	23 %	1 032 830,00	19 %
TOTAL	4 584 350,00		5 421 000,00	



- [Autres charges de gestion courante](#)

Elles comprennent les dépenses du chapitre 65.

	Autres charges de gestion courante	Variation autres charges de gestion courante
2023	1 149 905,56	-11.61 %
2024	1 592 300,00	38.47 %

	2023	% R Réelle	2024	% R Réelle
65748 - Autres personnes de droit privé	0,00	0 %	332 300,00	21 %
657363 - A caractère administratif	0,00	0 %	305 900,00	19 %
6553 - Service d'incendie	231 745,69	20 %	242 700,00	15 %
65888 - Autres	1,00	0 %	189 120,00	12 %
65311 - Indemnités de fonction	0,00	0 %	176 040,00	11 %
65811 - Droits d'utilisation - informatique en nuage	0,00	0 %	137 900,00	9 %
6558 - Autres contributions obligatoires	100 875,00	9 %	105 750,00	7 %
6541 - Créances admises en non-valeur	0,00	0 %	50 000,00	3 %
65568 - Autres contributions	0,00	0 %	27 000,00	2 %
65314 - Cotisations de sécurité sociale - part patronale	0,00	0 %	12 000,00	1 %
65313 - Cotisations de retraite	0,00	0 %	8 590,00	1 %
6542 - Créances éteintes	2 348,87	0 %	3 000,00	0 %
65315 - Formation	0,00	0 %	2 000,00	0 %
6511213 - Prestation de compensation - Dotation qualité	0,00	0 %	0,00	0 %
6577 - Remises gracieuses	0,00	0 %	0,00	0 %
Autres	814 935,00	71 %	0,00	0 %
<b>TOTAL</b>	<b>1 149 905,56</b>		<b>1 592 300,00</b>	

- [Charges de personnel](#)

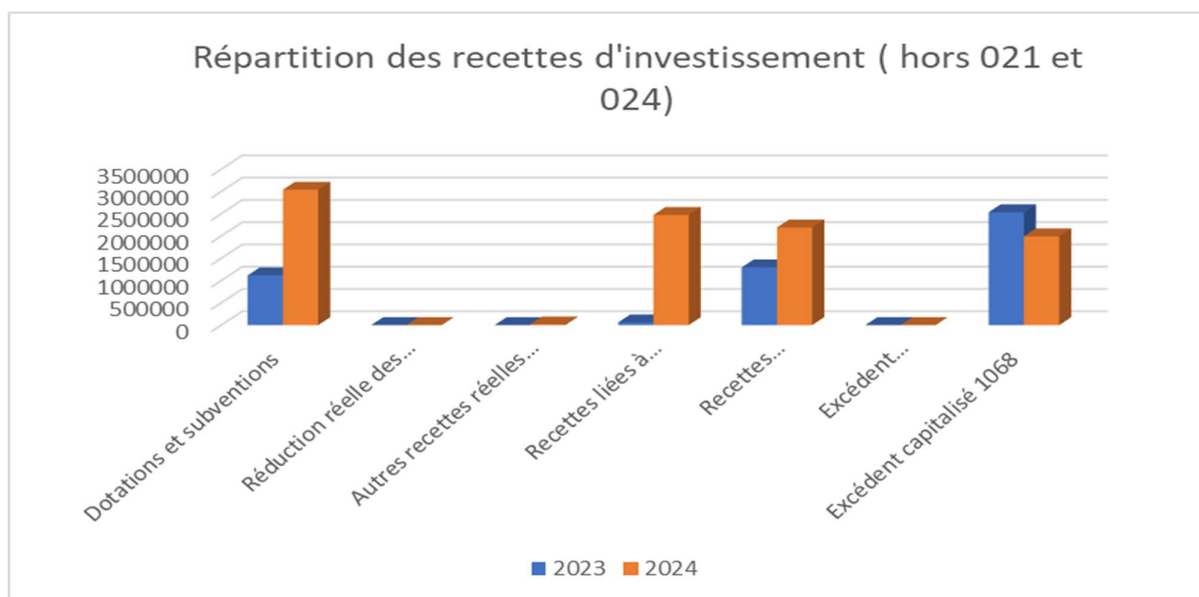
	2023	2024
Charges de personnel	12 239 655,59	13 055 000,00

### 2.3. Synthèse du fonctionnement

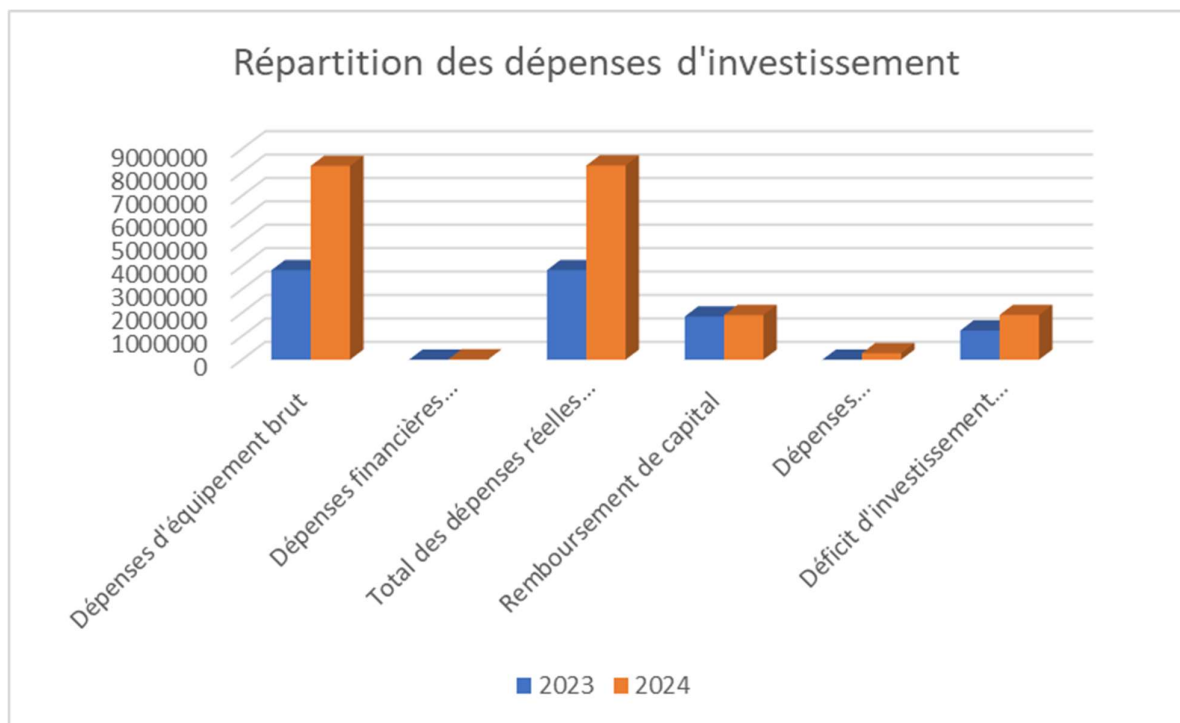
	2023	2024
Total des recettes de gestion courante	21 314 115,74	21 335 600,00
Total des recettes réelles de fonctionnement	21 933 043,45	21 529 657,82
<b>Total des recettes de fonctionnement</b>	<b>24 830 815,00</b>	<b>24 700 000,00</b>
Total des dépenses de gestion courante	17 973 911,15	20 093 300,00
Total des dépenses réelles de fonctionnement	18 370 513,40	20 518 300,00
<b>Total des dépenses de fonctionnement</b>	<b>19 667 249,44</b>	<b>22 431 300,00</b>
Excédent ou déficit de fonctionnement	5 163 565,56	2 268 700,00

### 3. LA SECTION INVESTISSEMENT

	2023	% R Réelle	2024	% R Réelle
Dotations et subventions	1 118 435,08	22 %	3 040 210,19	31 %
Réduction réelle des dépenses d'investissement	0,00	0 %	0,00	0 %
Autres recettes réelles d'investissement	0,00	0 %	15 000,00	0 %
Total des recettes réelles d'investissement hors emprunt	1 118 435,08		3 055 210,19	
Recettes liées à l'emprunt (chapitre 16)	60 000,00	1 %	2 473 866,43	25 %
Recettes d'investissement, opérations d'ordre	1 296 736,04	26 %	2 193 000,00	23 %
Excédent d'investissement reporté	0,00	0 %	0,00	0 %
Excédent capitalisé 1068	2 534 784,14	51 %	1 993 223,38	21 %
=== TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT ===	5 009 955,26		9 715 300,00	



	2023	% R Réelle	2024	% R Réelle
Dépenses d'équipement brut	3 825 831,53	55 %	8 280 782,89	67 %
Dépenses financières d'investissement	2 645,38	0 %	20 000,00	0 %
Total des dépenses réelles d'investissement (hors annuité en capital)	3 828 476,91		8 300 782,89	
Remboursement de capital	1 844 402,98	27 %	1 907 000,00	15 %
Dépenses d'investissement, opérations d'ordre	0,00	0 %	280 000,00	2 %
Déficit d'investissement reporté	1 249 292,48	18 %	1 912 217,11	15 %
=== TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT ===	6 922 172,37		12 400 000,00	



▪ Capacité de désendettement

	Annuités	Remboursement courant du capital de la dette (hors RA)	Emprunts assortis d'une ligne de tirage de trésorerie	Charges financières
2023	2 231 415,83	1 844 402,98	0,00	387 012,85
2024	2 282 000,00	1 907 000,00	0,00	375 000,00

