

Budget Primitif 2024

Note de présentation

BUDGET PRINCIPAL

Conseil Municipal du 11 avril 2024

Sommaire

<i>Présentation générale et caractéristiques principales</i>	<i>p.4</i>
<i>Les ratios</i>	<i>p.5</i>
<i>Section de fonctionnement</i>	<i>p.6</i>
<i>Equilibre général : vue d'ensemble</i>	<i>p.7</i>
<i>Analyse des évolutions des recettes et des dépenses</i>	<i>p.8 à 11</i>
<i>Répartition de dépenses par fonction</i>	<i>p.12</i>
<i>Section d'investissement</i>	<i>P.13</i>
<i>Equilibre général : vue d'ensemble</i>	<i>p.14</i>
<i>Récapitulatif des dépenses par fonction</i>	<i>p.15</i>
<i>Détail des dépenses par fonction</i>	<i>p.15 à 20</i>

Présentation générale et caractéristiques principales

Le budget primitif de l'exercice 2024 soumis à votre approbation s'élève globalement à la somme de **29 135 K€** (BP 2023 : 27 382 K€)

=> en section de fonctionnement : **18 958 K€** (tous mouvements d'ordre et réels)

=> en section d'investissement : **10 177 K€** (y compris reports).

Les principales caractéristiques du BP 2024

Pour la section de fonctionnement

* Variation par rapport au réalisé 2023 : + 5,3% pour les dépenses (+ 809 K€) et - 2,4 % pour les recettes (- 444 K€).

L'épargne brute prévisionnelle 2024 s'élève à 1 754 K€ à un niveau quasiment identique à celui du BP 2023 (1 782 K€),

elle est en baisse de 1 253 K€ par rapport à l'épargne brute du compte administratif 2023 (3 007 K€).

Elle représente 9,8 % des recettes réelles de fonctionnement du budget primitif 2024 (10,3 % au BP 2023).

* Le produit des impôts directs progresserait de + 307 K€ par rapport au réalisé 2023 (soit + 3%).

Les taux des taxes directes locales ne seront pas modifiés, et il est rappelé que le coefficient de revalorisation forfaitaire des bases fiscales est de + 3,9 % pour 2024. Par rapport aux prévisions du BP 2023 : la variation est de + 388 K€ (+ 3,85 %).

* Ce projet de budget prend en compte le ralentissement du marché immobilier : les droits de mutation ont été estimés en baisse de 216 K€ (BP 2024 : 550 K€ - réalisé 2023 : 766 K€).

Un volume d'investissement de 5 136 K€ financé par un emprunt d'équilibre de 2 815 K€ (environ 55 %)

La poursuite des travaux d'extension des vestiaires (1 409 K€) - Le 2^{ème} tronçon de la piste cyclable Bourbon / Rond-point de Sylvie (760 K€)

Réhabilitation de la maternelle du Coq Chantant (417 K€) - L'achat du local commercial - Place Omer Vallon (340 K€) -

Tennis : construction de 3 terrains de Padel, aménagement des vestiaires (230 K€)

Maîtrise d'œuvre pour la réhabilitation de la salle du Bouteiller (222 K€), pour le réaménagement de la place Omer Vallon (200 K€)

Travaux aux cimetières (150 K€) - Achat d'une nacelle pour le service « Eclairage public » (84 K€)

Centre culturel travaux de mise en sécurité (87 K€) - Travaux aux ateliers espaces verts pour le chantier d'insertion (82 K€)

Vidéoprotection - génie civil et logiciel (79 K€) - PEM (75 K€) - Travaux de rénovation dans les logements du parc privé (70 K€)

Achat d'un camion et renouvellement de matériels pour le service Espaces verts (65 K€) - Porte Richard Lenoir (50 K€)

Stade achat d'un tracteur et de deux abris véhicules (55 K€) - Dalles pour préau de l'école du BSD (50 K€)

Mobiliers urbains (50 K€) - Budget participatif (48 K€) - Matériels pour animations et illuminations (45 K€) ...

Les ratios du Budget Primitif 2024

Les ratios réglementaires		BP 2022	BP 2023	BP 2024	Moyenne de la strate Compte de gestion 2022
1	Dépenses réelles de fonctionnement / habitant (en€ / hab)	1 343	1 438	1 484	1 162
2	Produit des contributions directes / habitant (en€ / hab)	774	883	920	597
3	Recettes réelles de fonctionnement / habitant (en€ / hab)	1 454	1 602	1 645	1 356
4	Dépenses d'équipement brut / habitant (en€ / hab)	317	380	472	330
5	Encours de dette / habitant (en€ / hab)	952	855	720	801
6	Dotation globale de fonctionnement en net / habitant (en€ / hab)	223	226	226	177
7	Dépenses de personnel / Dépenses réelles de fonctionnement (en %)	52,5%	53,6%	51,0%	60,0%
8	(Dépenses réelles de fonctionnement + remboursement annuel de la dette) / Recettes réelles de fonctionnement (en %)	100,9%	97,9%	97,5%	92,2%
9	Dépenses d'équipement brut / Recettes réelles de fonctionnement (en %)	21,8%	23,7%	28,7%	2,3%
10	Encours de dette / Recettes réelles de fonctionnement	65,4%	53,3%	43,8%	59,1%

nombre d'habitants: 11 178 en 2022 ; 10 821 en 2023 ; 2024 : 10 889

Section de fonctionnement

BP 2024 - Fonctionnement - Vue d'ensemble (en K€)

En milliers d'euros

<i>Recettes</i>	<i>BP 2023</i>	<i>CA 2023</i>	<i>BP 2024</i>	<i>Dépenses</i>	<i>BP 2023</i>	<i>CA 2023</i>	<i>BP 2024</i>
Atténuation de charges				Charges à caractère général	4 899	5 146	5 735
Produits des services	2 021	2 409	2 276	Charges de personnel	8 339	7 980	8 237
Impôts et taxes	11 737	11 989	12 013	Atténuation de produits	1 205	1 286	1 204
Dotations subv participation	3 386	3 554	3 365	Autres charges de gestion	752	778	871
Produits de gestion courante	194	327	255	Charges financières	123	120	97
Produits exceptionnels		24		Charges exceptionnelles	15	36	1
Atténuation de charges		50		Provisions			10
				Dépense imprévues	223		
Recettes réelles de fonctionnement	17 338	18 353	17 909	Dépenses réelles de fonct.	15 556	15 346	16 155
Produits exceptionnels		2		Amortissements	641	641	625
Ecritures d'ordre (cessions)		118		Ecritures d'ordre (cessions)		119	
Ecritures d'ordre	1		1				
Résultat reporté	1 961		1 048	Virement à la section d'investissement	3 103		2 178
TOTAL	19 300	18 473	18 958		19 300	16 106	18 958

Evolution prévisionnelle des recettes : - 444 K€ au BP 2024 par rapport au réalisé 2023 (- 2,4 %)

1) Produits des services : - 133 K€ (- 5,5%)

- 92K€ d'occupation du domaine public
- 31K€ de remboursement par la CCAC pour le transport piscine (en 2023 on a encaissé les participations des années antérieures)
- 10 K€ de concessions cimetières

2) Impôts, taxes : + 24 K€ (+ 0,2 %)

- + 307 K€ de produits des impôts directs (revalorisation des bases de 3,9 % pour 2024)
- + 28 K€ de Fraction de TVA
- 216 K€ de droits de mutation : (Réalisé 2022 : 947 K€ ; Réalisé 2023 : 766 K€ ; Prévisions 2024 : 550 K€)
- 14 K€ de rôles supplémentaires (non récurrents)
- 77 K€ de taxe sur la consommation d'électricité
- 4 K€ de droits de place

3) Dotations et participations : - 189 K€ (- 5,3 %)

- 176 K€ Participations CAF
- 8 K€ de dotation exceptionnelle non récurrente pour les titres sécurisés

4) Autres produits : - 146 K€ (-36,4%)

- 96 K€ de remboursement d'assurance faisant suite à des sinistres (dont 90 K€ pour les courts de Tennis n° 9 et 10)
- 50 K€ de remboursement sur salaires (recettes non récurrentes)

Section de fonctionnement : évolution des recettes

Recettes de fonctionnement en K€	2014	2015	2016	2017 *	2018	2019	2020 **	2021	2022	2023	BP 2024	2024/ 2023	
												en K€	en %
Produits des services	1 055	1 158	1 158	1 172	1 964	2 025	1 294	1 869	2 032	2 409	2 276	-133	-5,5%
Impôts et taxes	9 226	9 410	9 589	9 950	9 965	10 190	10 384	10 734	11 159	11 989	12 013	24	0,2%
Dotations subventions et participations	4 585	4 349	4 070	3 833	3 874	3 963	3 822	3 481	3 607	3 554	3 365	-189	-5,3%
Autres produits (hors produits cession)	405	490	524	392	303	341	307	308	235	401	255	-146	-36,4%
Total Recettes réelles de fonctionnement	15 271	15 407	15 341	15 347	16 106	16 519	15 807	16 392	17 033	18 353	17 909	-444	-2,4%
<i>Evolution n/n-1</i>		0,9%	-0,4%	0,0%	4,9%	2,6%	-4,3%	3,7%	3,9%	7,8%	-2,4%		

* 2017 : recettes sans bail emphytéotique Petit Château (30 K€)

**2020 : recettes sans cession Mermoz (1 100 K €)

2023 : sans produit de cession (1,8 K€)

Evolution prévisionnelle des dépenses : + 809 K€ au BP 2024 par rapport au réalisé 2023 (+ 5,3 %)

1) Les charges à caractère général : + 589 K€ (+11,4 %)

- + 181 K€ pour les J.O. 2024 ; + 77 K€ de maintenance (23) et contrat de prestation de services (54) ;
- + 69 K€ pour la restauration ; 60 K€ pour les costumes d'élèves ; + 54 K€ d'entretien de voirie et fournitures diverses ;
- + 51 K€ de transports urbains et autres ; + 30 K€ prestations pour horodateurs (paramétrage changement de zone, tarifs)
- + 23 K€ de location immobilières et mobilières et autres ; + 13 K€ d'entretien du matériel roulant ; + 12 K€ de formation ;
- + 12 K€ les contrats d'assurance ; + 7 K€ de traitements des déchets

2) Frais de personnel : + 257 K€ (+ 3,2 %)

- + 71 K€ pour les 5 points d'indice au 1^{er} janvier 2024
- + 41 K€ au titre de l'impact pour 2024 de l'augmentation de +1,5% du point d'indice au 1^{er} juillet 2023
- + 14 K€ au titre de l'impact pour 2024 des modifications des grilles indiciaires au 1^{er} juillet 2023
- + 22 K€ pour le Glissement Vieillesse Technicité (GVT) et les avancements de grade et de promotion interne (levier de dynamisation du parcours des agents)

3) Les autres charges de gestion + 93 K€ (+12 %)

- + 49 K€ de subvention (+ 42 K€ pour les associations et + 7 K€ pour le CCAS)
- + 24 K€ revalorisation des indemnités des élus + 5K€ de formation et revalorisation du point d'indice et poste d' adjoint supplémentaire)
- + 8 K€ rente Bricogne (changement de compte avant en charge exceptionnelle)
- + 5 K€ Admission en non-valeur et effacement de dette
- + 4 K€ Droits d'utilisation - Informatique en nuage - logiciel service RH
- + 3 K€ Participation obligatoire St Louis

5) Charges exceptionnelles : - 35 K€

En 2023 il y a eu des régularisations d'écriture de rattachement.

6) Dotations aux provisions : + 10 K€

7) Atténuation de produits : - 82 K€

En 2023 la ville a remboursé à l'Etat la partie du produit de taxe d'habitation correspondant aux recettes supplémentaires liées à l'augmentation du taux de taxe d'habitation votée en 2018.

Section de fonctionnement : évolution des dépenses

Dépenses de fonctionnement en K€	2014	2015*	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	BP 2024	2024/ 2023	
												en K€	en %
Charges à caractère général	3 708	3 805	3 878	3 885	4 129	4 532	4 163	4 532	4 275	5 146	5 735	589	11,4%
Charges de personnel	7 453	7 562	7 505	7 646	7 547	7 687	7 585	7 613	7 903	7 980	8 237	257	3,2%
Autres charges de gestion courante	805	791	748	771	727	798	734	791	774	778	871	93	12,0%
Charges financières	295	284	284	230	217	203	184	167	147	120	97	-23	-19,2%
Charges exceptionnelles	10	29	40	40	30	24	13	12	12	36	1	-35	-97,2%
Dotations aux provisions											10	10	
Atténuation de produits	1 244	1 202	1 197	1 204	1 191	1 191	1 192	1 231	1 200	1 286	1 204	-82	-6,4%
Total Dépenses réelles de fonctionnement	13 515	13 673	13 652	13 776	13 841	14 435	13 871	14 346	14 311	15 346	16 155	809	5,3%
<i>Evolution n/ n-1</i>		1,2%	-0,2%	0,9%	0,5%	4,3%	-3,9%	3,4%	-0,2%	7,2%	5,3%		

* 2015 : atténuation de produits 2015 hors FPIC (171K€)

Section de fonctionnement

	CA 2023	Nomenclature M57	BP 2024
Nomenclature M14 pour 2023			
☞ Administration générale	3 790 743 €	Services généraux	4 124 748 €
☞ Sécurité Police	799 842 €	Sécurité	800 325 €
☞ Enseignement	1 896 071 €	Enseignement	2 029 387 €
☞ Culture	889 849 €	Culture sport	2 980 331 €
☞ Sports et jeunesse	1 945 588 €		
☞ Interventions sociales	319 177 €	Santé action sociale crèche	1 501 493 €
☞ Famille Crèches	1 186 041 €		
☞ Logement - Parc privé de la ville	42 531 €	Aménagt territoires et habitat	1 117 173 €
☞ Aménagements, services urbains	2 999 311 €		
☞ Action économique - Pôle médical	71 300 €	Action économique	91 150 €
☞ Opérations financières	120 379 €		
☞ Reversement FNGIR et divers	1 285 738 €		
		Environnement	775 540 €
		Transport	1 424 328 €
		Sous total Services ventilés	14 844 475 €
		Services non ventilés	1 310 525 €
TOTAL	15 346 570 €		16 155 000 €

Les dépenses réelles de fonctionnement du BP 2024 s'élèvent à 16 155K€ (contre 15 346 K€ au CA 2023) , elles augmentent de 809 K€ (+5,3 %)

La modification de la nomenclature comptable avec la nouvelle ventilation des dépenses ne permet pas de faire un comparatif entre le BP 2024 et le réalisé 2023.

Section d'investissement

BP 2024 - Investissement – Vue d'ensemble

En milliers d'euros

SECTION D'INVESTISSEMENT					
Dépenses	BP 2023	BP 2024	Recettes	BP 2023	BP 2024
Volume d'investissements avec emprunt de 1 500K€	4 112	5 136			
Remboursement de la dette	1413	1299	FCTVA	470	430
Autres dépenses (remboursement cautions...)	3		Amendes de police	100	130
Dépenses d'ordre (Amortissement subv.d'équip.)	1	1	Subventions	364	204
			Taxes urbanisme	20	50
			Emprunt globalisé d'équilibre	827	2 815
			Amortissements	641	625
			Divers (remboursement caution)	4	2
			Virement de la section de fonctionnement	3 103	2 178
Total nouvelles dépenses réelles d'équipement	5 529	6 436	Total nouvelles recettes d'invest.	5 529	6 434
Résultat reporté		509	Résultat reporté d'investissement	108	
Dépenses d'Invest. reportées	2 553	3 232	Recettes d'invest. reportées	798	463
			Excédent fonctionnement capitalisé	1 647	3 280
TOTAL	8 082	10 177	TOTAL	8 082	10 177

Section d'investissement

Les dépenses d'équipement brut s'élèvent à la somme de 8368 K€ dont 3 232 € de reports et 5 136 K€ d'investissements nouveaux qui sont financés à hauteur de 2815 K€ par emprunt (environ 55 %).

Dépenses d'investissement par fonction (en K€)

* Services généraux	474
* Sécurité (Police municipale et poteaux incendie)	6
* Enseignement Formation	534
* Culture, vie sociale, sports et loisirs	2 073
* Santé et action sociale (crèches)	9
* Aménagement des territoires et habitat	457
* Environnement	37
* Transports (voire ...)	1 546
Total nouvelles dépenses d'investissement	5 136K€

Services généraux

<i>En dépenses (en K€)</i>		474
<i>Cimetières</i>	150	
<i>Porte Richard Lenoir</i>	50	
<i>Budgets participatifs</i>	48	
<i>Matériels illuminations de Noël</i>	40	
<i>Renouvellement matériels informatiques</i>	37	
<i>Salle d'Alençon - radiateurs</i>	29	
<i>Mairie - traitement anti humidité</i>	23	
<i>Renouvellement mobiliers et matériels divers (y compris aménagement postes de travail)</i>	21	
<i>Mise aux normes sécurité</i>	20	
<i>Ancienne mairie - gardes corps</i>	14	
<i>Mairie - Etude thermique MOE remplacement des menuiseries</i>	11	
<i>Services techniques - renouvellement matériels</i>	11	
<i>Animations matériels dont obstacle</i>	5	
<i>Mairie - centrale anti intrusion et kit anti agression</i>	5	
<i>Restauration chapelle - cimetière Bourillon</i>	5	
<i>Renouvellement matériels ménage</i>	3	
<i>19 avenue du mal Joffre (ex TP) F/P d'un extracteur d'air</i>	2	

Sécurité

<i>en dépenses (en K€)</i>		6
<i>Remplacement poteau incendie</i>	5	
<i>Machine à laver (et remplacement chargeur</i>	1	

Enseignement, formation

<i>en dépenses (en K€)</i>		534
<i>Réhabilitation de la maternelle du Coq Chantant</i>	417	
<i>Elémentaire BSD - dalles pour préau</i>	50	
<i>Ecole du Coq chantant - entourage d'arbres - îlots de fraîcheur</i>	30	
<i>Elémentaire du Coq chantant - suppression désenfumage</i>	11	
<i>Renouvellement de matériels des écoles</i>	6	
<i>Rénouvellement matériels pour ménage et adoucisseur d'eau</i>	8	
<i>Achats de matériels divers pour écoles (travaux ST)</i>	4	
<i>Elémentaire P Cézanne - achat de ventilateurs</i>	3	
<i>Maternelle BSD Caisson VMC dans le bloc sanitaire</i>	3	
<i>Mission d'accessibilité (pôle médical du Coq Chantant)</i>	2	
<i>En recettes</i>		
<i>Subventions DSIL et Département (au prorata des travaux de 2024)</i>		204

Culture, vie sociale , sports et loisirs

<i>En dépenses (en K€)</i>		2 073
<i>Extension de vestiaires dus stade</i>	1 410	
<i>Tennis padel (167) et travaux vestiaires (60) + peinture volets (3)</i>	230	
<i>Salle du Bouteiller</i>	222	
<i>Centre culturel travaux suite à commision de sécurité</i>	87	
<i>Stade -achat d'un tracteur + 2 abris véhicules</i>	55	
<i>City stade Lefébure F/P d'une main courante</i>	20	
<i>Médiathèque - désemfumage</i>	13	
<i>Panneaux parimoine</i>	8	
<i>Aires de jeux remplacement des sol souples (Manse et Verdun) + tableau boulier cour de la crèche</i>	7	
<i>Musée de la Dentelle -vitrines + tables</i>	5	
<i>Stade - Etude thermique</i>	5	
<i>Renouvellement matériels équipements sportifs</i>	5	
<i>Renouvellement matériels médiathèque</i>	5	
<i>Matériels pour personnel d'entretien</i>	1	

Santé et action sociales (crèches)

<i>en dépenses (en K€)</i>		9
<i>Renouvellement matériels crèches</i>	3	
<i>F/P d'une platine intratone</i>	6	

Aménagement des territoires et habitat

<i>En dépenses (en K€)</i>		457
<i>Eclairage public Achat d'une nacelle VL</i>	84	
<i>Travaux ateliers Espaces verts pour chantier d'insertion</i>	82	
<i>Vidéoprotection travaux de génie civil + logidile Briefcam</i>	79	
<i>Travaux sur logements (Iefébure 30, Egler 21 , divers 19)</i>	70	
<i>Achat d'un camion - service Espaces verts</i>	40	
<i>Etude Canardière</i>	30	
<i>Renouvellement de matériels pour service Espaces verts</i>	25	
<i>Plantations</i>	15	
<i>Etude Adresses nationales</i>	12	
<i>Modification du PLU</i>	10	
<i>Etude zone d'accélération des énergies renouvelables</i>	5	
<i>Eclairage public</i>	3	
<i>Autres dépenses</i>	2	

Environnement

<i>En dépenses (en K€)</i>		37
<i>Achat de cabanons</i>	17	
<i>Confortement de l'exutoire en pierre du réseau d'eaux pluviales (Gén. De Gaulle)</i>	11	
<i>Mise en place d'un puisard - allée de Suffren</i>	9	

Transports (Voirie, équipements de voirie)

<i>en dépenses (en K€)</i>		1 546
<i>Piste cyclable Bourbon / Rond-point de Sylvie</i>	760	
<i>Achat d'un local commercial - Place Omer Vallon</i>	340	
<i>Réaménagement de la Place Omer Vallon - maîtrise d'œuvre</i>	200	
<i>Pôle d'Echange Multimodal (P.E.M.)</i>	75	
<i>Piste cyclable Mont de Pô / Bourbon (complément)</i>	50	
<i>Equipements de voirie - mobiliers urbains</i>	50	
<i>Voirie - peinture routière diverses rues</i>	22	
<i>Sente du viaduc mise en sécurité du mur</i>	15	
<i>RD 1016 confection de rampants</i>	14	
<i>Signalétique sur Saint Laurent (suite au "passage payant"</i>	10	
<i>Réfection du pont chemin des Obstinés (côté entrée parc W B)</i>	6	
<i>Parking de Manse - F/ P d'un gabion</i>	3	
<i>Rue de Montpensier - F/P d'un regard</i>	1	
<i>en recettes (en K€)</i>		
<i>Amendes de police</i>		166

Il est proposé
au Conseil Municipal de voter
le Budget Primitif 2024.

