

Budget Primitif 2024

Conseil Municipal 8 avril 2024

1. Section de fonctionnement 2024
2. Section d'investissement 2024
3. Le service de la dette

Budget Primitif 2024

Recettes de fonctionnement - les recettes fiscales et assimilées

3.600.000 €

- ▶ Dans la loi de Finances pour 2024, la revalorisation des bases fiscales est fixée à **+ 3,9%** (contre + 7,1% en 2023).
- ▶ Les bases de fiscalité 2024 sont en attente de notification ; l'estimation de produit 2024 est réalisée sur la base de ce taux voté par le Parlement :
 - ▶ Estimation bases 2024 et produits 2024 à **taux de fiscalité constants** :

	bases réelles 2023	produit 2023	base revalorisées 3,9% - 2024	taux	produit attendu 2024
taxe foncier bâti	7 122 348 €	2 894 522 €	7 400 120 €	40,64%	3 007 409 €
taxe foncier non bâti	40 328 €	26 818 €	41 901 €	66,50%	27 864 €
taxe habitation résidences secondaires	984 391 €	135 058 €	1 022 782 €	13,72%	140 326 €
<i>majoration 20% THRS</i>		24 765 €			25 000 €
TOTAL		3 081 164 €			3 200 598 €
PRODUIT CORRIGE coefficient minoration 0,938718 %		2 892 344 €			3 004 459 €

Budget Primitif 2024

Recettes de fonctionnement - les recettes fiscales et assimilées (suite)

3.600.000 €

- ▶ Stabilité des **dotations communautaires** de la Communauté d'Agglomération :
 - ▶ l'attribution de compensation de 2024 intègre le transfert de la compétence GEPU : **282.283 €**
 - ▶ la dotation de Solidarité Communautaire est ajustée à **88.592 €**
- ▶ Anticipation d'une baisse du fonds de péréquation des droits de mutation départementaux (**40.000 €** contre 69.000 € en 2023)
- ▶ La **Taxe Locale sur la Publicité Extérieure** reste une recette importante estimée à **155.000 €**
- ▶ Autres recettes fiscales diverses : droits de place, compensations fiscales, ...
estimation 30.000 €

Budget Primitif 2024

Recettes de fonctionnement - les dotations et subventions 340.000 €

- ▶ Le montant de la Dotation Globale de Fonctionnement n'a pas encore été communiqué. il est toutefois envisagé une stabilité de la DGF (cf. DOB 2024)

	2020	2021	2022	2023	Hypothèse 2024
DGF	228 641 €	214 394 €	195 636 €	205 480 €	205 000 €
évolution n-1	-12 986 €	-14 247 €	-18 758 €	9 844 €	-480 €

- ▶ Autres subventions et participations : 135.000 €
 - ▶ dont subventions : dotations CAF Plan Mercredi et poste coordinateur enfance - jeunesse : **20.000 €**
 - ▶ dont participations CDA : entretien du parc commercial, compétence GEPU, dotation médiathèque et fonds d'aide aux manifestations communales : **102.000 €**
 - ▶ dont autres recettes : subventions Département action sociale, aide Etat contrat aidé ... : **13.000 €**

Budget Primitif 2024

Recettes de fonctionnement - la facturation des services
190.000 €

- ▶ **Le produit de la facturation des services** de la collectivité (cantine, droits de place, cimetière,...), est estimé à **190.000 €** (application en année pleine des revalorisations décidées en 2022 et 2023).
- ▶ Parmi ces tarifs, le produit de la **restauration scolaire** occupe le poste le plus important pour environ 140.000 €.

Budget Primitif 2024

Recettes de fonctionnement - recettes exceptionnelles

▶ **deux recettes exceptionnelles :**

(non utilisées pour le calcul de l'épargne nette, en raison du caractère inhabituel des produits).

- ▶ le solde des excédents du budget du SIVU de la gendarmerie, pour la part revenant à la commune d'Angoulins : **52.490,88 €**
- ▶ **Le reliquat** issu d'un syndicat de gestion des marais Angoulins – Aytré – La Jarne dissous en 2021, et dont une part des excédents résiduels revient à la commune : **2.387,68 €**

Section de fonctionnement 2024

recettes fonctionnement (€)					
	BP 2023 + DM	CA 2021	CA 2022	CA 2023	BP 2024
opérations réelles					
13 - atténuation charges	25 000,00	27 408,34	35 135,33	39 377,37	20 000,00
70 - produits services et domaine	170 000,00	141 533,94	163 569,18	185 386,80	190 000,00
73 - impôts et taxes	3 450 000,00	3 136 652,24	3 282 568,45	3 538 109,51	3 600 000,00
74 - dotations et subventions	350 000,00	427 184,11	407 347,77	416 304,13	340 000,00
75 - autres produits de gestion	35 000,00	30 323,39	34 255,37	25 888,11	40 000,00
76 - produits financiers	0,00	12,36	12,36	20,59	0,00
77 - produits exceptionnels	5 000,00	16 822,90	6 057,92	14 877,01	5 000,00
78 - reprise sur provisions	0,00	121,91	660,00	0,00	0,00
TOTAL OPERATIONS REELLES	4 035 000,00	3 780 059,19	3 929 606,38	4 219 963,52	4 195 000,00
opérations d'ordre					
722 - travaux en régie	25 000,00	0,00	9 715,34	5 510,59	10 000,00
042 - opérations d'ordre	25 000,00	23 478,79	7 025,98	20 441,98	50 000,00
TOTAL OPERATIONS d'ORDRE	50 000,00	23 478,79	16 741,32	25 952,57	60 000,00
sous total exercice	4 085 000,00	3 803 537,98	3 946 347,70	4 245 916,09	4 255 000,00
002 Excédent fonctionnement reporté	182 038,83				227 917,20
002 Excédent fonctionnement SIVU	0,00				145 838,30
002 Excédent fonctionnement SIAGH	0,00				2 387,68
total	4 267 038,83	3 803 537,98	3 946 347,70	4 245 916,09	4 631 143,18

Budget Primitif 2024

Dépenses de fonctionnement - Charges à caractère général
 (chapitre 011) - 1.165.000 €

- ▶ Les principaux postes de dépenses des charges à caractère général :

Dépenses	budget 2023	réalisé 2023	projet BP 2024
Energie (électricité / gaz)	300 000,00 €	200 408,17 €	250 000,00 €
Denrées alimentaires restaurant	95 000,00 €	98 626,36 €	106 000,00 €
contrat de prestations de services (dont SDIS surveillance baignade)	37 000,00 €	37 178,86 €	71 600,00 €
Entretien Espaces Verts - prestataires (espaces publics communaux)	78 000,00 €	36 193,39 €	67 000,00 €
Entretien Espaces Verts - prestataires (parc commercial)	65 000,00 €	61 222,93 €	60 000,00 €
prestations / contrats de maintenance	46 500,00 €	51 559,59 €	52 000,00 €
réparation / entretien bâtiments communaux	20 000,00 €	14 082,59 €	50 000,00 €
réparation / entretien voirie	36 000,00 €	30 680,25 €	46 000,00 €
Plan Mercredi	40 800,00 €	38 538,82 €	42 000,00 €
Fête et cérémonies	40 600,00 €	40 833,93 €	39 000,00 €

- ▶ Soit 67 % du chapitre 011 « charges à caractère général »
- ▶ Autres charges à caractère général : produits ménagers, entretien véhicules, contrats d'assurance, vêtements de travail, publications, télécommunications, affranchissements, contentieux, documentation, organismes de formation, petites fournitures,...

Budget Primitif 2024

Dépenses de fonctionnement - Charges de personnel (chapitre 012) - 1.815.000 €

- ▶ Impact glissement vieillesse - technicité + impacts réguliers de la revalorisation du SMIC.
- ▶ Impact en année pleine des revalorisation 2022 / 2023 / 2024 du point d'indice : + 5%
- ▶ Recrutement d'un agent en contrat aidé au service administratif
- ▶ Prime exceptionnelle 2024 « pouvoir d'achat » - délibération 29/01/2024

Année	Dépenses	recettes	solde	évolution pourcentage n-1
2020	1 633 591,29 €	51 440,21 €	1 582 151,08 €	
2021	1 609 220,61 €	33 007,64 €	1 576 212,97 €	-0,38 %
2022	1 664 484,00 €	54 939,23 €	1 609 544,77 €	2,11 %
2023	1 725 636,01 €	59 043,77 €	1 666 592,24 €	3,54 %
2024	1 815 000,00 €	55 000,00 €	1 760 000,00 €	5,60 %

Budget Primitif 2024

Dépenses de fonctionnement - autres charges de gestion courante

chapitre 014 : 45.000 € / chapitre 65 : 400.000 €

▶ Chapitre 014 : Baisse de la pénalité SRU : 25.000 €

La pénalité SRU 2024 a été majorée de 50 à 83%, soit un montant théorique de 160.000 €. Toutefois, la subvention foncière (tranche 1) versée en 2022 au programme Les Cinq Quartiers vient réduire ce montant de 135.000 €.

Les 20.000 € restant pour le chapitre 014 concernent une estimation du FPIC (Fonds de Péréquation des ressources Intercommunales et Communes).

▶ Chapitre 65 : Le maintien d'efforts importants en direction de la vie associative

- ▶ 212.000 € de subventions aux associations, dont 166.671 € pour la seconde année de la nouvelle convention avec l'association Angoul'loisirs (actualisation 1% / an).
- ▶ 136.500 € : indemnités / charges / formation des élus
- ▶ 30.000 € : subvention au CCAS
- ▶ 16.100 € - Autres dépenses : admissions non-valeur, redevance SACEM, fonctionnement du nouveau Lieu d'Accueil Enfants - Parents, fonctionnement Relais Petite Enfance, ...
- ▶ 5.400 € : contribution aux organismes de regroupement (SOLURIS, syndicat voirie, ...)

Section de fonctionnement 2024

dépenses fonctionnement (€)					
	BP 2023 + DM	CA 2021	CA 2022	CA 2023	BP 2024
opérations réelles					
011 - charges générales	1 140 000,00	856 800,40	876 149,10	907 162,13	1 165 000,00
012 - personnel	1 740 000,00	1 609 220,61	1 664 135,85	1 725 636,01	1 815 000,00
65 - autres charges gestion	395 000,00	419 295,35	415 437,87	381 012,91	400 000,00
66 -intérêt dette	45 000,00	58 366,20	51 628,15	44 780,77	40 000,00
67 charges exceptionnelles	3 000,00	239,70	359,02	445,78	6 000,00
014 atténuation produits	92 000,00	163 190,20	153 576,32	83 953,02	45 000,00
68 dotations provisions	3 000,00	3 000,00	0,00	3 000,00	3 000,00
TOTAL OPERATIONS REELLES	3 418 000,00	3 110 112,46	3 161 286,31	3 145 990,62	3 474 000,00
opérations d'ordre					
68 - amortissements	250 000,00	204 437,05	260 876,13	248 747,10	300 000,00
675 -cessions	0,00	0,00	0,00	5 300,00	0,00
TOTAL OPERATIONS d'ORDRE	250 000,00	204 437,05	260 876,13	254 047,10	300 000,00
sous total exercice	3 668 000,00	3 314 549,51	3 422 162,44	3 400 037,72	3 774 000,00
023 virement sec invest.	599 038,83				857 143,18
total	4 267 038,83	3 314 549,51	3 422 162,44	3 400 037,72	4 631 143,18

Budget primitif 2024

Principales recettes d'investissement

- ▶ Des perspectives de subventions importantes en 2024, pour plus de **370.000 €** :
 - ▶ 121.000 € de subventions sur des opérations antérieures (voie verte, rénovation mairie, ...)
 - ▶ 265.000 € de subventions nouvelles dont 250.000 € au titre d'une subvention acquise auprès de la CDA pour la rénovation de la base nautique. Un montant équivalent a été sollicité auprès du Département, en attente de réponse.
- ▶ Une stabilité de la taxe d'aménagement en 2024 : **161.318 €** contre 172.592 € en 2023
- ▶ La mobilisation d'une partie du fonds de roulement (1.659.850 € fin 2023) permettra de financer le programme d'investissement (affectation de 800.000 € issu du résultat de fonctionnement), principalement la rénovation de la base nautique, sans recours à l'emprunt en 2024.

Section d'investissement 2024

recettes investissement (€)					
	BP 2023 + DM	CA 2021	CA 2022	CA 2023	BP 2024
opérations réelles					
13 - RAR recettes n-1	233 785,85	75 000,00	0,00	233 785,85	121 035,30
13 - subventions	310 000,00	573 405,90	75 099,72	313 240,68	265 000,00
10 - taxe aménagement	172 000,00	82 076,71	119 845,30	172 592,47	161 318,00
10 - FCTVA	150 000,00	154 933,45	224 756,62	227 314,22	150 000,00
024 cessions terrains	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
affectation résultat année n-1	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	800 000,00
23 - remboursement SEMDAS	0,00	0,00	10 280,56	0,00	0,00
16 - emprunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL OPERATIONS REELLES	1 365 785,85	1 385 416,06	929 982,20	1 446 933,22	1 497 353,30
opérations d'ordre					
040 - amortissements	250 000,00	199 937,05	260 876,13	248 747,10	300 000,00
040 - produit des cessions	0,00	4 500,00	0,00	5 300,00	0,00
041 - opérations patrimoniales	200 000,00	943 388,76	61 989,96	59 188,21	200 000,00
TOTAL OPERATIONS d'ORDRE	450 000,00	1 147 825,81	322 866,09	313 235,31	500 000,00
021 virement section fonctionnement	599 038,83				857 143,18
001 excédent investissement reporté	308 295,40				631 933,52
total	2 723 120,08	2 533 241,87	1 252 848,29	1 760 168,53	3 486 430,00

Budget primitif 2024

Liste des opérations d'investissement

Opérations	restes à réaliser 2023	crédits nouveaux 2024	Total budget 2024
Investissements courants et réguliers			
110 - Travaux voies et réseaux	66 363,60 €	580 000,00 €	646 363,60 €
119 - Batiments scolaires		185 000,00 €	185 000,00 €
138 - Travaux église		3 000,00 €	3 000,00 €
176 - Locaux associatifs et sportifs		40 000,00 €	40 000,00 €
178 - Cimetiere		60 000,00 €	60 000,00 €
182 - Protection de la cote et valorisation du littoral		2 500,00 €	2 500,00 €
183 - Projet Participatif		5 000,00 €	5 000,00 €
184 - Systeme d'information (dont étude vidéoprotection)		23 000,00 €	23 000,00 €
185 - Vehicules et materiel roulant		80 000,00 €	80 000,00 €
186 - materiel associatif et festif		7 500,00 €	7 500,00 €
188 - Travaux autres batiments		57 500,00 €	57 500,00 €
189 - acquisitions et subventions foncieres		197 500,00 €	197 500,00 €
196 - plantations		20 000,00 €	20 000,00 €
NI - Operations non individualisées		26 000,00 €	26 000,00 €
Projets structurants			
192 - Base nautique Platere - CNA	57 978,00 €	1 212 887,98 €	1 270 865,98 €
193 - voie verte Pont de la Pierre	45,00 €	0,00 €	45,00 €
195 - aménagement Saint Jean des Sables	8 808,00 €	0,00 €	8 808,00 €
197 - Rénovation Salle Louis Ferrant		80 000,00 €	80 000,00 €
197 - Echangeur nord et nouvelle voie communale		200 000,00 €	200 000,00 €
Total dépenses investissement 2024	133 194,60 €	2 779 887,98 €	2 913 082,58 €

Budget primitif 2024

Les quatre axes du budget d'investissement 2024

1. L'engagement de deux équipements structurants à l'échelle de l'agglomération : **1.470.000 €**

- L'échangeur Nord (participation études et acquisitions foncières) – 200.000 €
- la base nautique de la Platère – 1.270.000 € (tranche 1/2)

2. Le programme pluriannuel de reprise des voiries communales (Chemin de la Sapinière), dans un objectif de sécurité – **580.000 €**

3. La poursuite des investissements en matière environnementale – **200.000 €**

- Finalisation passage 100% LED pour 980 points d'éclairage public
- Isolation / modernisation de bâtiments communaux
- 1ere tranche rénovation de la salle polyvalente Louis Ferrant
- Accélération du programme de plantations d'arbres et de haies

4. La modernisation des équipements communaux : **200.000 €**

- Modernisation parc véhicules utilitaires et équipement des services techniques
- Remplacement de la plonge du restaurant scolaire
- Entretien / amélioration de l'accessibilité du cimetière

Section d'investissement 2024

dépenses investissement (€)					
	BP 2023 + DM	CA 2021	CA 2022	CA 2023	BP 2024
opérations réelles					
164 - capital dette	212 000,00	238 103,10	231 988,42	210 329,24	220 000,00
investissements reportés n-1	2 261 120,08	1 097 730,20	1 139 851,42	1 141 060,39	133 194,60
investissements 20/21/23					2 579 887,98
204 participations		89 343,54			200 000,00
TOTAL OPERATIONS REELLES	2 473 120,08	1 425 176,84	1 371 839,84	1 351 389,63	3 133 082,58
opérations d'ordre					
040 - opérations d'ordre	25 000,00	16 382,93	7 025,98	20 441,98	50 000,00
040 - travaux en régie	25 000,00	7 095,86	9 715,34	5 510,59	10 000,00
041 opérations patrimoniales	200 000,00	943 388,76	61 989,96	59 188,21	200 000,00
TOTAL OPERATIONS d'ORDRE	250 000,00	966 867,55	78 731,28	85 140,78	260 000,00
001 déficit invest.reporté	0,00				
001 déficit invest.reporté SIVU	0,00				93 347,42
total	2 723 120,08	2 392 044,39	1 450 571,12	1 436 530,41	3 486 430,00

Budget primitif 2024

le service de la dette

- ▶ Les excédents des exercices antérieurs ne justifient pas de recours à l'emprunt en 2024.
- ▶ Un objectif de stabilisation des épargnes à court terme.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Epargne de gestion	730 946	727 776	822 896	1 115 408	1 087 223	1 055 869	1 056 869
Epargne brute	664 927	666 581	768 320	1 067 592	1 046 243	1 021 999	1 029 830
Epargne nette	438 580	428 478	536 331	857 263	828 611	796 773	796 704

- ▶ La poursuite du désendettement en 2024 offrira des capacités d'emprunt pour 2025

Un ratio de capacité de désendettement qui permet d'envisager le recours ultérieur à l'emprunt au cours du mandat pour financer des équipements structurants.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Encours au 31 décembre	2 395 706	2 157 603	1 925 615	1 715 286	1 497 655	1 772 429	1 539 302
Ratio de désendettement	3,6 ans	3,2 ans	2,5 ans	1,6 ans	1,4 ans	1,7 ans	1,5 ans
Emprunt éventuel	850 000	0	0	0	0	500 000	0