

NOTE BRÈVE ET SYNTHÉTIQUE BUDGET PRIMITIF 2024

COMMUNE DE PÉROLS

PREAMBULE

L'article L. 2313-1 du CGCT indique qu'une note de présentation brève et synthétique doit être annexée au budget primitif.

Ce budget est voté avec reprise anticipée des résultats comme suit :

	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		ENSEMBLE	
	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES
RES REPORTE		1 644 042,39	504 237,69		504 237,69	1 644 042,39
OP EXERCICE	14 815 976,84	15 831 734,07	3 718 438,10	3 172 540,84	18 534 414,94	19 004 274,91
RES DE L'EXERCICE		1 015 757,23	545 897,26		545 897,26	1 015 757,23
TOTAUX	14 815 976,84	17 475 776,46	4 222 675,79	3 172 540,84	19 038 652,63	20 648 317,30
RES DE CLOTURE		2 659 799,62	1 050 134,95		1 050 134,95	2 659 799,62
RAR			786 570,58	150 000,00	786 570,58	150 000,00
TOT CUMULE	14 815 976,84	17 475 776,46	5 009 246,37	3 322 540,84	19 825 223,21	20 798 317,30
RES DEFINITIF		2 659 799,62	1 686 705,53			973 094,09

Les résultats définitifs seront repris après le vote du Compte Financier Unique. Si le CFU fait apparaître une différence avec les montants reportés par anticipation, l'assemblée délibérante procède à leur régularisation et à la reprise du résultat dans la plus proche décision budgétaire suivant le vote du compte administratif et, en tout état de cause, avant la fin de l'exercice.

SOMMAIRE

1. **CONTEXTE ÉCONOMIQUE, SOCIAL ET BUDGÉTAIRE**
2. **PRINCIPAUX INVESTISSEMENTS 2024**
3. **PRÉSENTATION DES GRANDES MASSES FINANCIÈRES**
 1. Les grandes masses budgétaires
 2. Les principales variations par rapport à 2023
4. **GRANDS ÉQUILIBRES DU BUDGET 2024**
 1. Les recettes réelles de fonctionnement
 2. Les dépenses réelles de fonctionnement
 3. Le recours à l'emprunt
 4. Les niveaux d'épargne prévisionnels
5. **UN BUDGET AU SERVICE DES POLITIQUES MUNICIPALES**
 1. Le budget de fonctionnement (hors dette)
 2. Le budget d'investissement (hors dette)
 3. Le budget total (hors dette)

1.CONTEXTE ÉCONOMIQUE, SOCIAL ET BUDGÉTAIRE

CONTEXTE ÉCONOMIQUE, SOCIAL ET BUDGÉTAIRE

- **International et Europe** : stabilisation des prix de l'énergie et de l'alimentaire et incertitudes de croissance au niveau mondial, ralentissement de la croissance et décélération de l'inflation pour le bloc européen.
- **France** : croissance prévisionnelle pour 2024 (*données issues du rapport voies et moyens annexé au PLF2024*) +2,6 % (PIB).
- **Loi de programmation des finances publiques 2023-2027** : suppression du « pacte de confiance » remplacé par un objectif non contraignant d'évolution des dépenses réelles de fonctionnement au niveau national fixé à l'IPCH - 0,5%).

2023	2024	2025	2026	2027
+4,8%	+2,0%	+1,5%	+1,3%	+1,3%
- **Loi de finances pour 2024** : poursuite de la réforme des indicateurs financiers, DGF calée sur les évolutions de population, pérennisation du fonds vert, fin des dispositifs de soutien liés au coût de l'énergie , Coefficient de revalorisation des bases fiscales 2024 : 3,9 % (*novembre 2023*).
- **Pérois** : population 2024 : 9 693 habitants – coefficient de revalorisation des bases retenu : 3,5%.

2. PRINCIPAUX INVESTISSEMENTS

2024

PRINCIPAUX INVESTISSEMENTS 2024

INVESTISSEMENTS COURANTS : 900 K€ - dont façades (70 k€) - cimetières (120 K€) - fonctionnement courant des services (200 k€) – enveloppe école (100 k€) - travaux sur bâtiments et espaces publics (400 k€)

ACI
357 K€

ACHAT DE FONCIER
542 K€
Dont ancienne mairie

AP/CP
AVRANCHE
1 053 K€

*Études AMO et MOE
+ début des travaux*

*Subventions
État (293 k€) -
Région (16 k€)*

*Département et fonds
d'investissement
Métropole espérés :
(non inscrits au BP)*

AP/CP
Arènes
106 K€

*(AMO tranche ferme
+ optionnelle 1)*

*Subvention État
26 792 K€*

Aménagement de la place
Carnot et abords
730 K€

*Subvention Département et fonds vert
(État) demandées (non inscrites
au BP)*

Autres aménagements
structurants

*Théâtre de verdure (200 k€), Encierro
(90 k€), salle Abric, Parcours
d'interprétation (35 K€ - Subvention
demandée non inscrite au BP),
sécurisation (50 k€), porte Fenouillet
(75k€), ...*

Autres recettes FCTVA 220 K€ et Taxe d'aménagement 40 K€

3. PRÉSENTATION DES GRANDES MASSES FINANCIÈRES

1. Les grandes masses budgétaires
2. Les principales variations par rapport à 2023

PRÉSENTATION DES GRANDES MASSES FINANCIÈRES

1. Les grandes masses budgétaires

	2023	2024
Recettes de fonctionnement	15 622 917 €	15 461 739 €
Dépenses de fonctionnement	13 808 874 €	13 891 948 €
<i>dont intérêts de la dette</i>	269 310 €	284 185 €
Recettes d'investissement	1 407 501 €	3 110 498 €
<i>dont emprunts souscrits</i>	1 000 000 €	2 000 000 €
Dépenses d'investissement	3 464 682 €	5 917 932 €
<i>dont capital de la dette</i>	729 232 €	793 124 €
<i>dont P.P.I</i>	2 702 410 €	5 119 808 €

PRÉSENTATION DES GRANDES MASSES FINANCIÈRES

2. Les principales variations par rapport à 2023

Principales variations en dépense : + 0,6 %

chapitre	2023	2024
Charges à caractère général	4 003 455	3 884 944
Charges de personnel	6 646 030	6 200 000
Autres charges dont participation DSP	871 476	1 430 500

- **Externalisation** en année pleine de l'ALSH
- **DSP du complexe Marius VITOU**
- **Expérimentation uniformes** prévue pour deux classes élémentaires (87 K€ subventionnés à 50 % par l'État) ;
- **Création d'une antenne de l'Office** de Tourisme dans le cadre de la demande de classement de la commune en station de Tourisme (remboursement de frais de personnel : 70 K€) ;

En recettes, la fiscalité directe évolue suivant l'inflation : 3,5 % dans l'attente de la notification officielle des bases. Les dotations sont moindres en raison de la perte des dotations de la CAF pour les ALSH. Seule une dotation pour la coordination est maintenue.

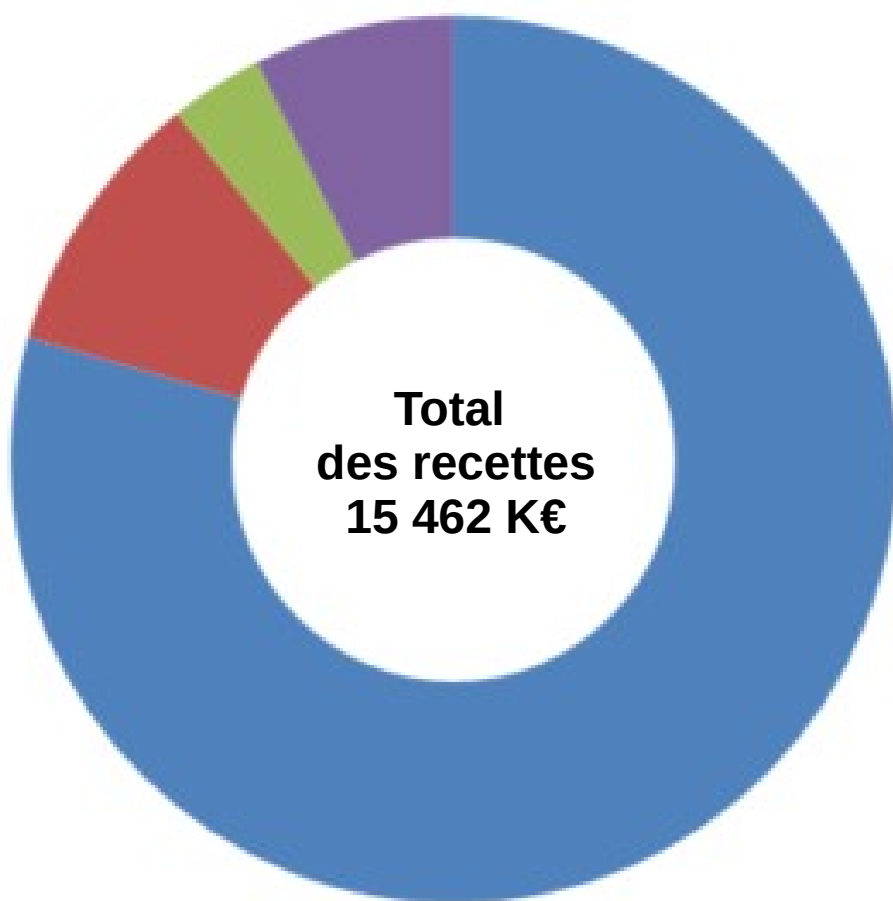
4. LES GRANDS ÉQUILIBRES DU BUDGET 2024

1. Les recettes réelles de fonctionnement
2. Les dépenses réelles de fonctionnement
3. Le recours à l'emprunt
4. Les niveaux d'épargne prévisionnels

LES GRANDS ÉQUILIBRES DU BUDGET 2024

Envoyé en préfecture le 26/02/2024
Reçu en préfecture le 26/02/2024
Publié le
ID : 034-213401987-20240222-2024_02_22_6-DE

1. Les recettes réelles de fonctionnement



80 %

Produit des contributions directes (TFB, TFNB, THRS)

12 286 132 €

10 %

Fiscalité indirecte (Taxe sur la publicité, sur les spectacles, sur les mutations...)

1 514 632 €

7 %

Autres recettes d'exploitation (produit des services, cessions...)

1 133 100 €

3 %

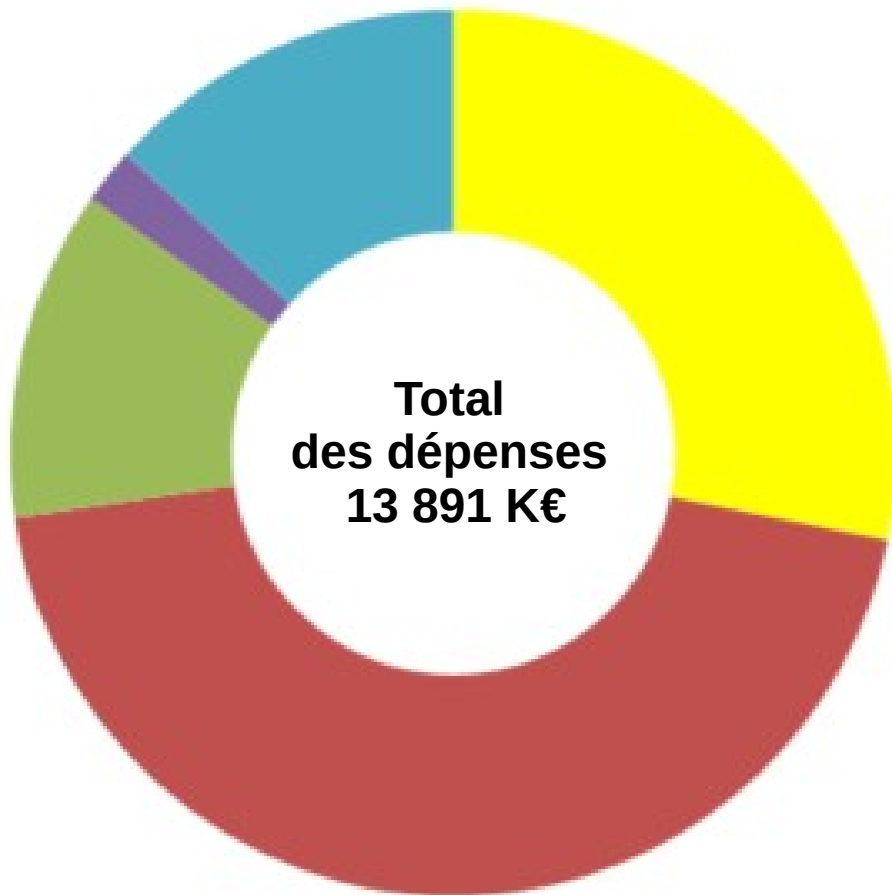
Dotations (DGF, DSR, DNP, compensations fiscales...)

527 875 €

LES GRANDS ÉQUILIBRES DU BUDGET 2024

Envoyé en préfecture le 26/02/2024
Reçu en préfecture le 26/02/2024
Publié le
ID : 034-213401987-20240222-2024_02_22_6-DE

2. Les dépenses réelles de fonctionnement



Total
des dépenses
13 891 K€

28%

Charges à caractère général

3 884 944 €

45%

Charges de personnel et frais assimilés

6 200 000 €

13%

Autres charges de gestion courante

1 683 000 €

12%

Autres dépenses de fonctionnement dont compensations DSP

1 839 819 €

2%

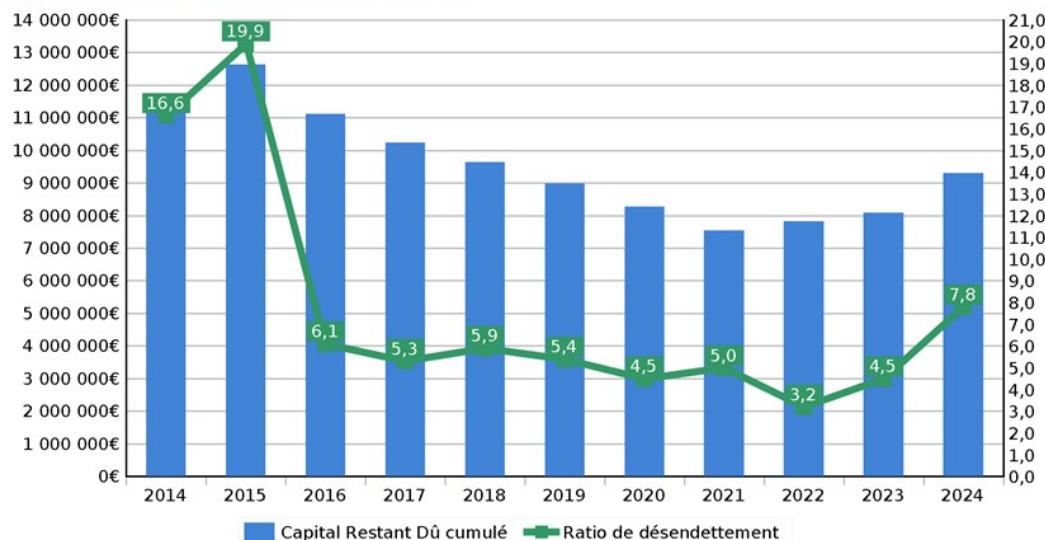
Intérêts de la dette

284 185 €

LES GRANDS ÉQUILIBRES DU BUDGET 2024

Envoyé en préfecture le 26/02/2024
Reçu en préfecture le 26/02/2024
Publié le
ID : 034-213401987-20240222-2024_02_22_6-DE

Capacité de désendettement



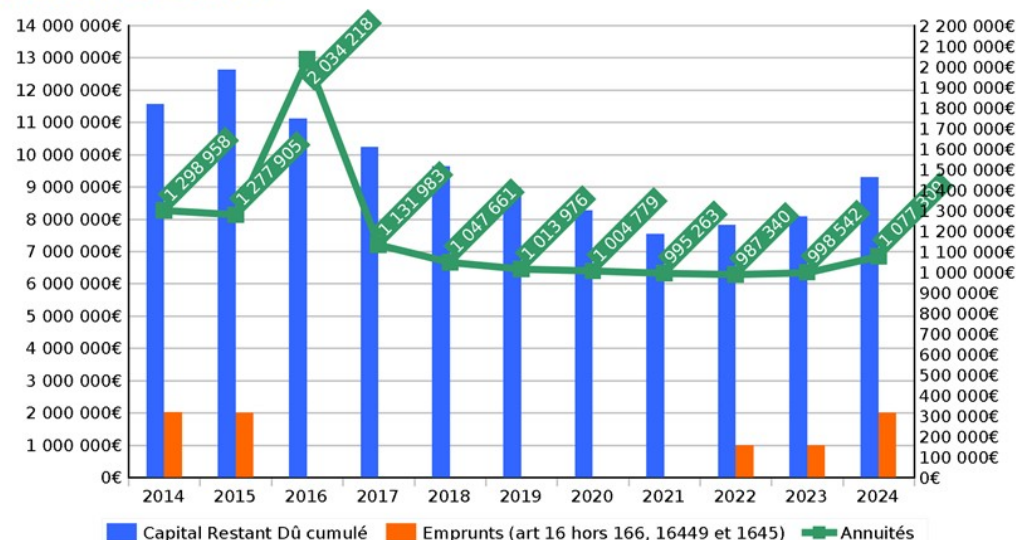
Remboursement capital de la dette (chap 16 hors 166, 16449 et 1645)	793 124
Intérêts de la dette (art 66111)	284 185
Annuités	1 077 309

Emprunt d'équilibre 2 000 K€ dans l'attente des attributions de subventions et du phasage de l'Avranche suite aux études de Maîtrise d'œuvre

3. Le recours à l'emprunt

Ratio de désendettement : encours de dette au 31 décembre de l'année budgétaire en cours / épargne brute de l'année en cours. C'est un ratio provisoire basé sur un budget construit en bon père de famille, donc avec une évaluation prudente des recettes de fonctionnement qui servent au calcul de l'épargne brute et basé sur un emprunt d'équilibre de 2 000 K€ qui sera ajusté au besoin réel de financement du budget d'investissement au dernier trimestre 2024.

Encours de dette



LES GRANDS ÉQUILIBRES DU BUDGET 2024

4. Les niveaux d'épargne prévisionnels

	2024
Epargne de gestion	1 481 976 €
Epargne brute	1 197 791 €
Epargne nette	404 667 €

Épargne de gestion = Différence entre les recettes et les dépenses de fonctionnement **hors intérêts de la dette**.

Épargne brute = Différence entre les recettes et les dépenses de fonctionnement.

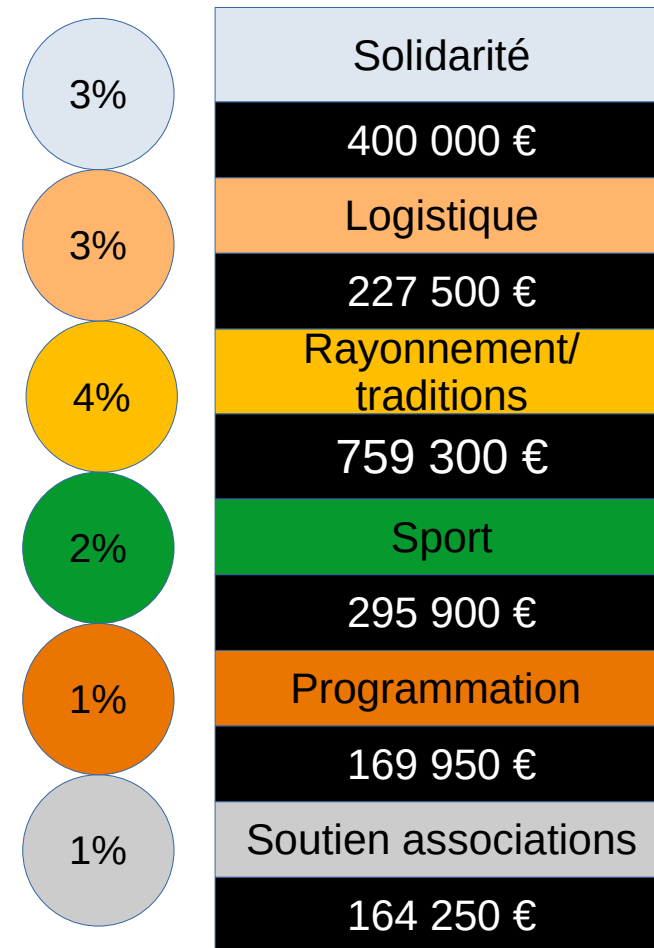
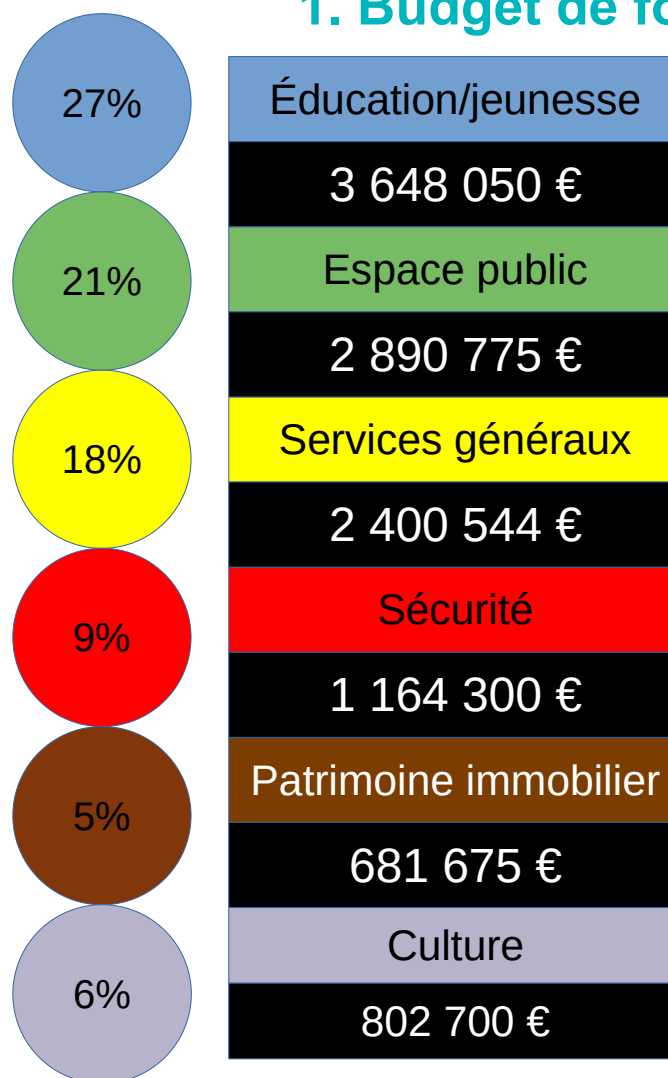
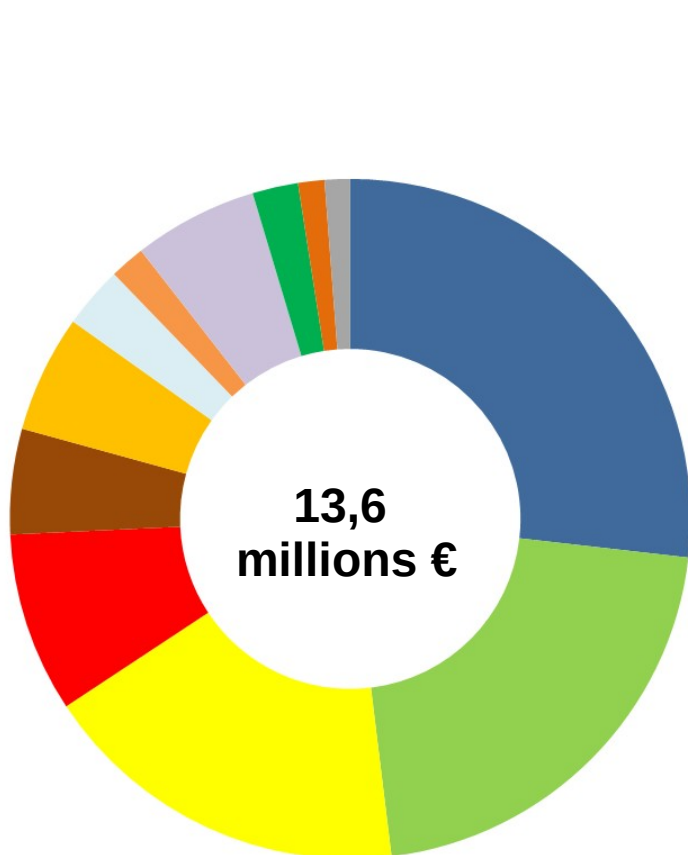
Épargne nette = Épargne brute **ôtée du remboursement du capital de la dette**. L'épargne nette permet de mesurer l'équilibre annuel. Une épargne nette négative illustre une santé financière dégradée.

5. UN BUDGET AU SERVICE DES POLITIQUES MUNICIPALES

1. Budget de fonctionnement
2. Budget d'investissement
3. Budget total

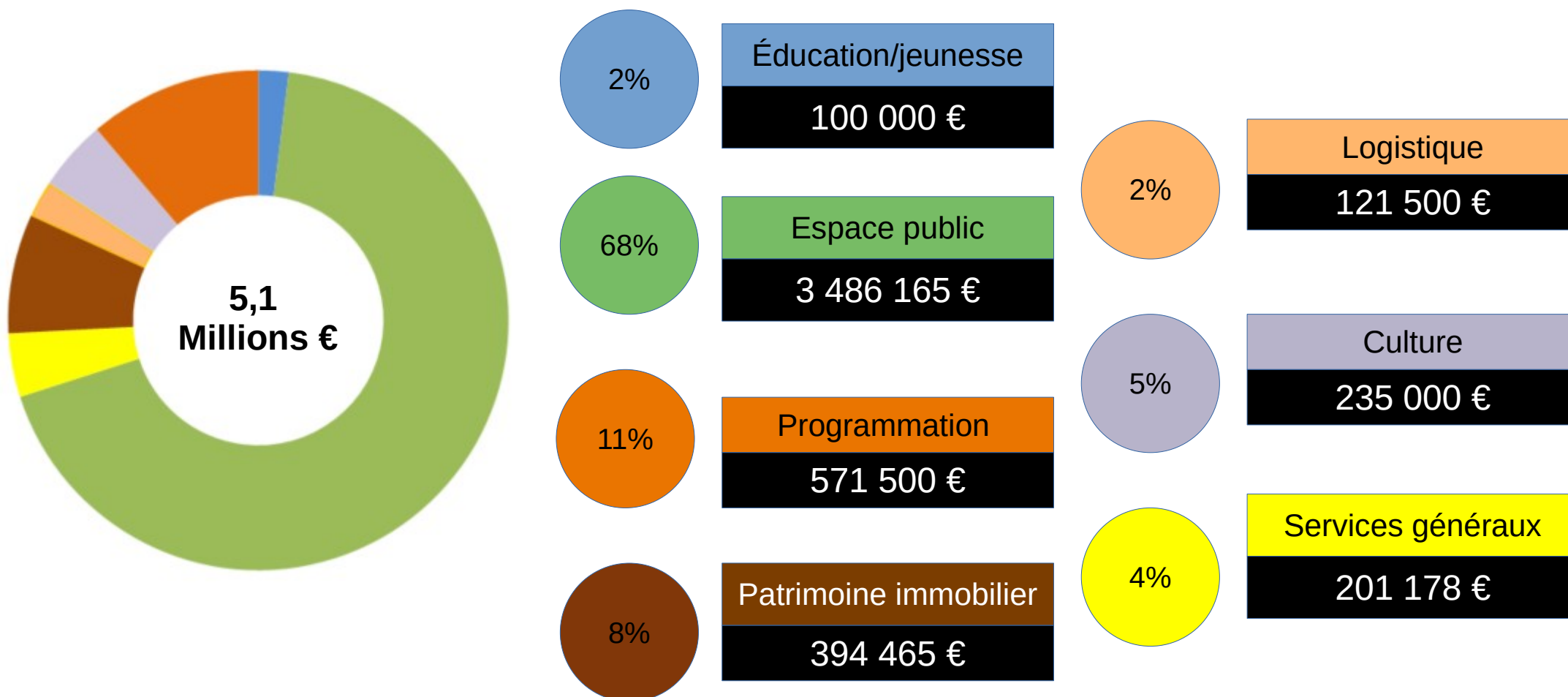
UN BUDGET AU SERVICE DES POLITIQUES MUNICIPALES

1. Budget de fonctionnement (hors dette)

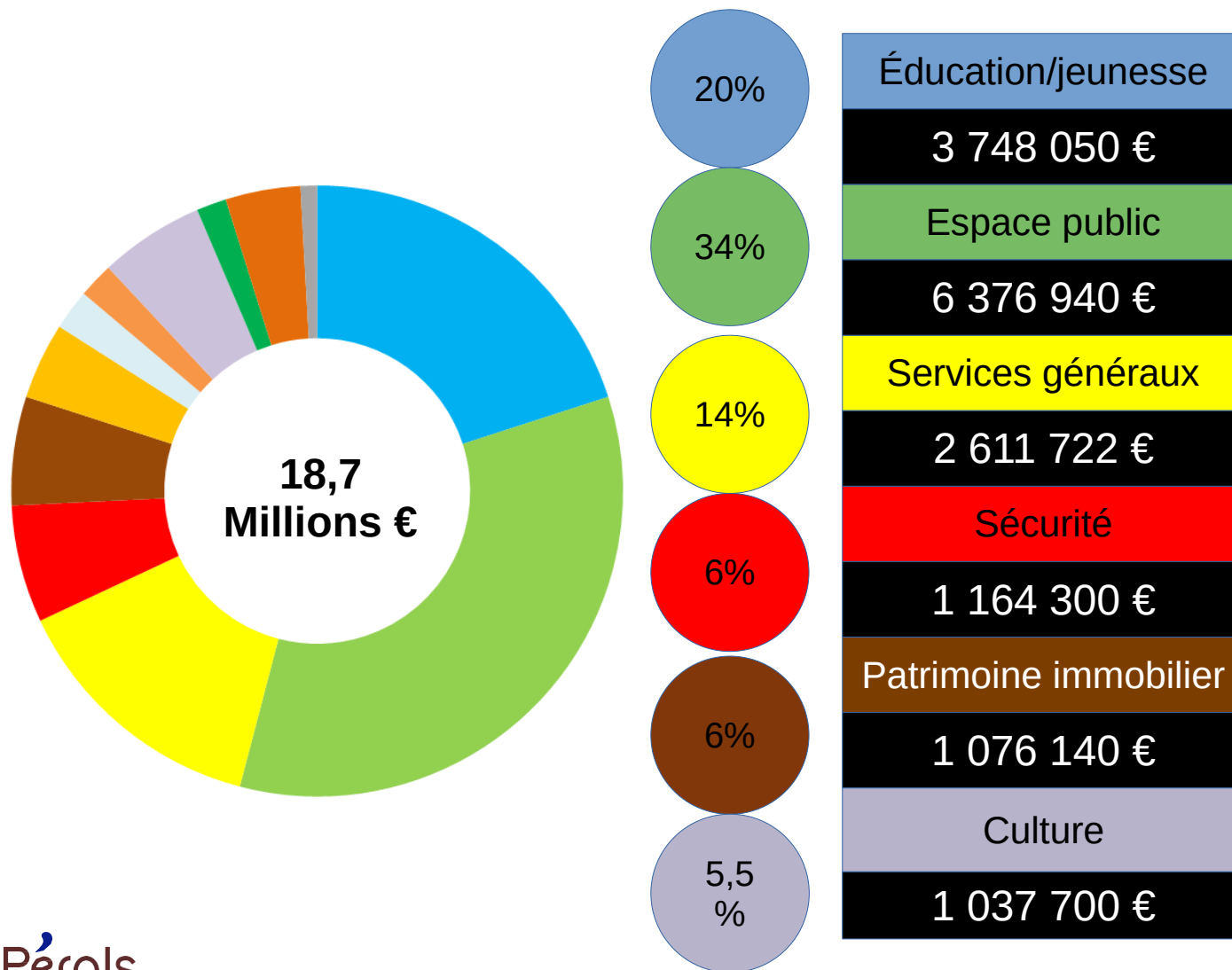


UN BUDGET AU SERVICE DES POLITIQUES MUNICIPALES

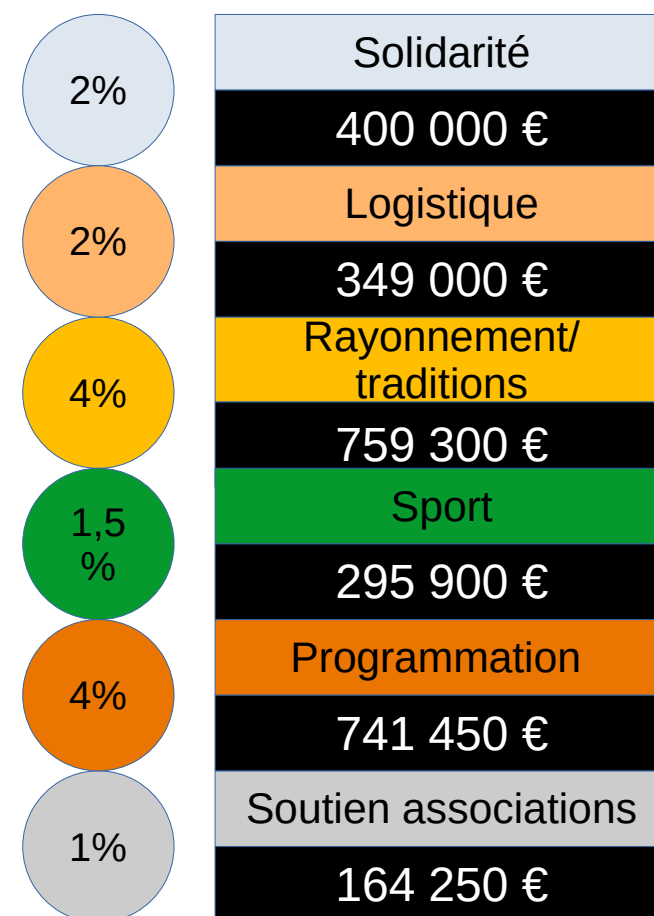
1. Budget d'investissement (hors dette)



UN BUDGET AU SERVICE DES POLITIQUES MUNICIPALES



1. Budget total (hors dette)



MERCI À TOUS

CONTACT

Service Finances et commande publique
Pôle finances / finances@ville-perols.fr