
Bilan budget 2023

Budget prévisionnel 2024

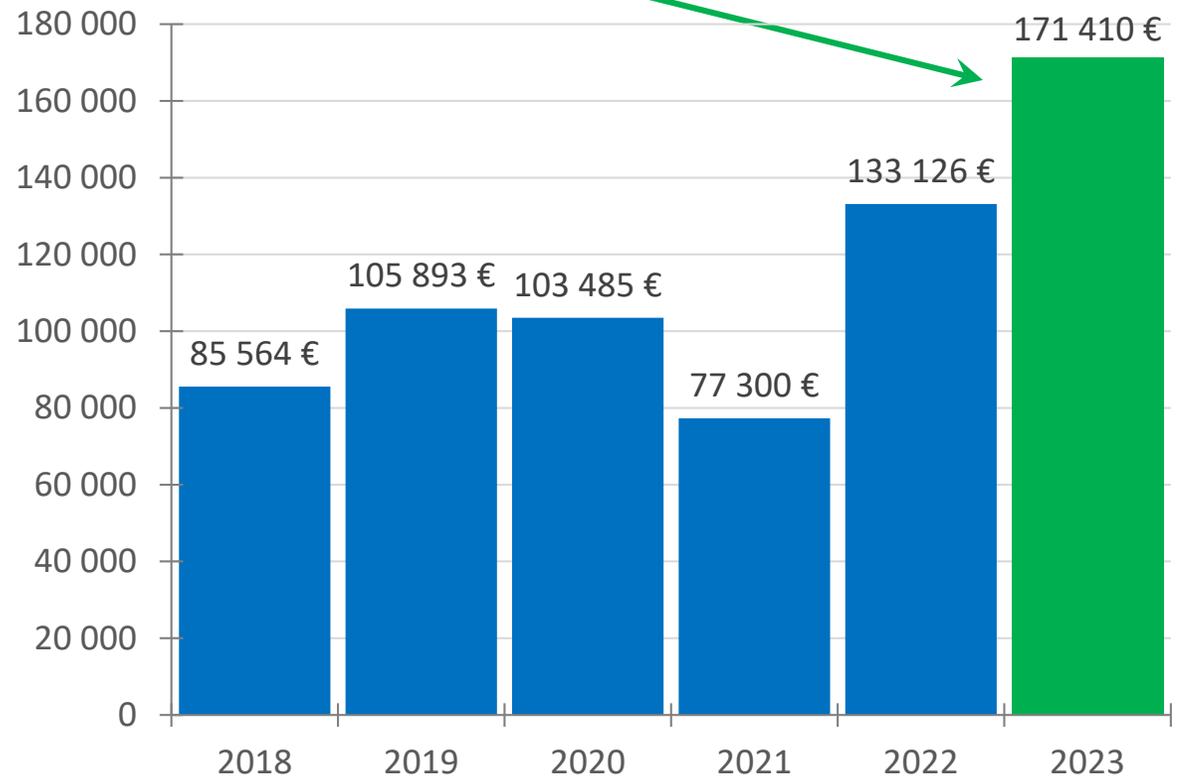
| | Fonctionnement | Investissement | Budget total |
|------------|----------------|----------------|--------------------|
| Recettes | 1 199 008 € | 203 800 € | 1 402 808 € |
| Dépenses | 1 027 598 € | 243 435 € | 1 271 033 € |
| Différence | + 171 410 € | - 39 635 € | + 131 775 € |

Analyse budget de fonctionnement 2023

- Capacité d'Auto Financement Brute (CAF Brute)
 - Différence entre recettes et dépenses de fonctionnement

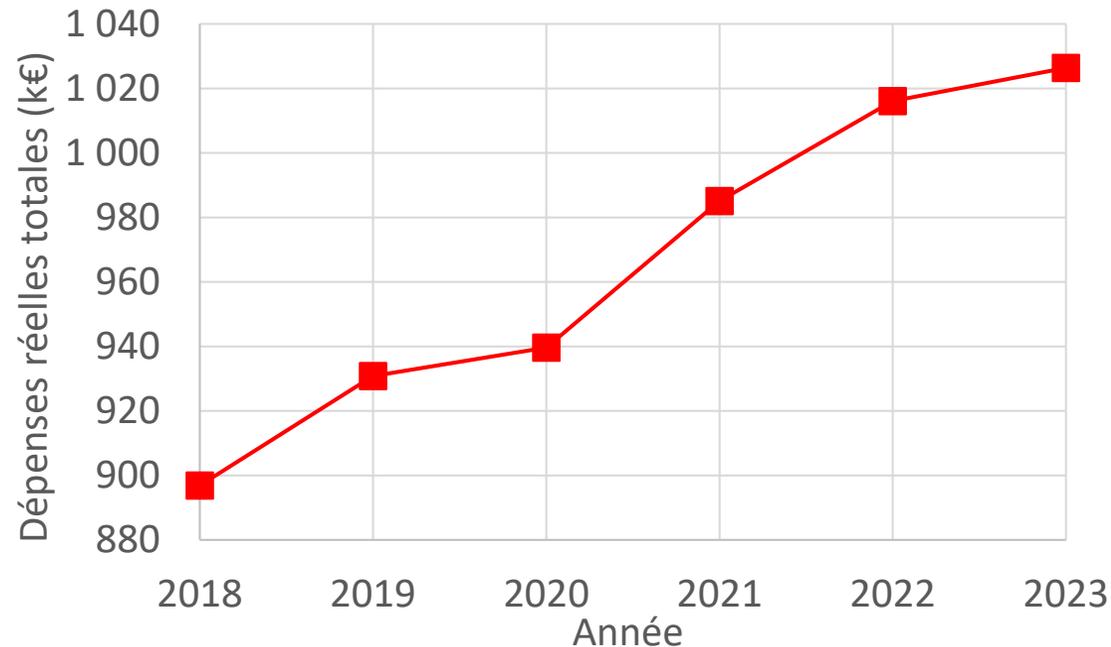
2023 : 1 199 008 - 1 027 598 = **171 410 €**

- Evolution depuis 2018 (notre mandature)
- Poursuite de la bonne gestion de nos comptes

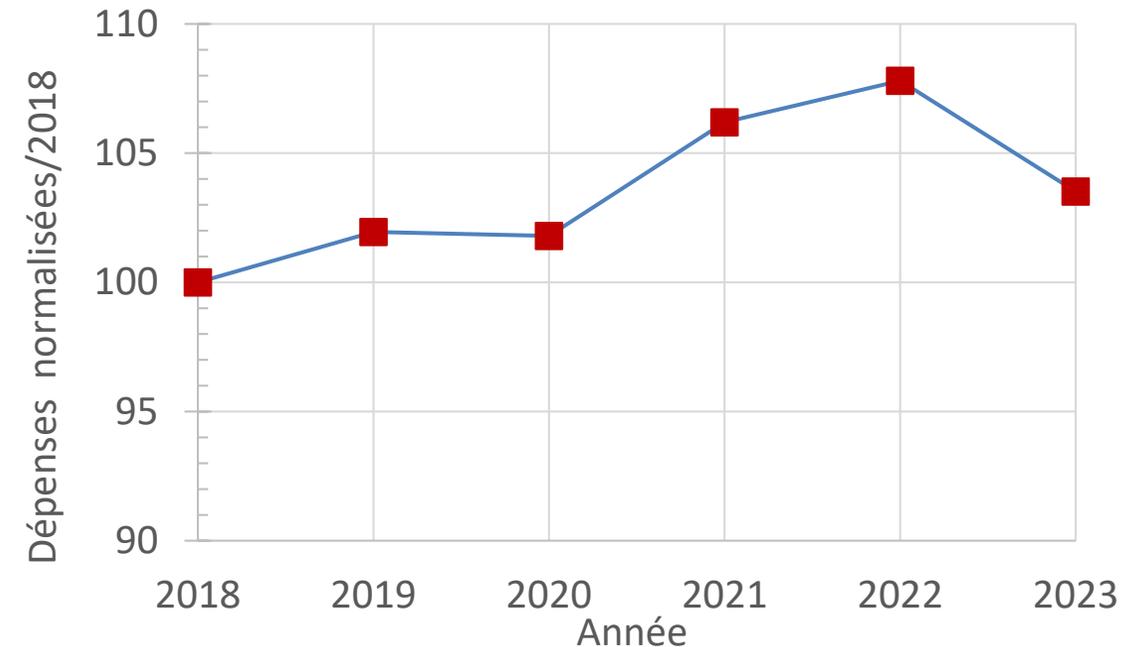


- Bilan dépenses : évolution depuis 2018

Dépenses réelles totale (k€)

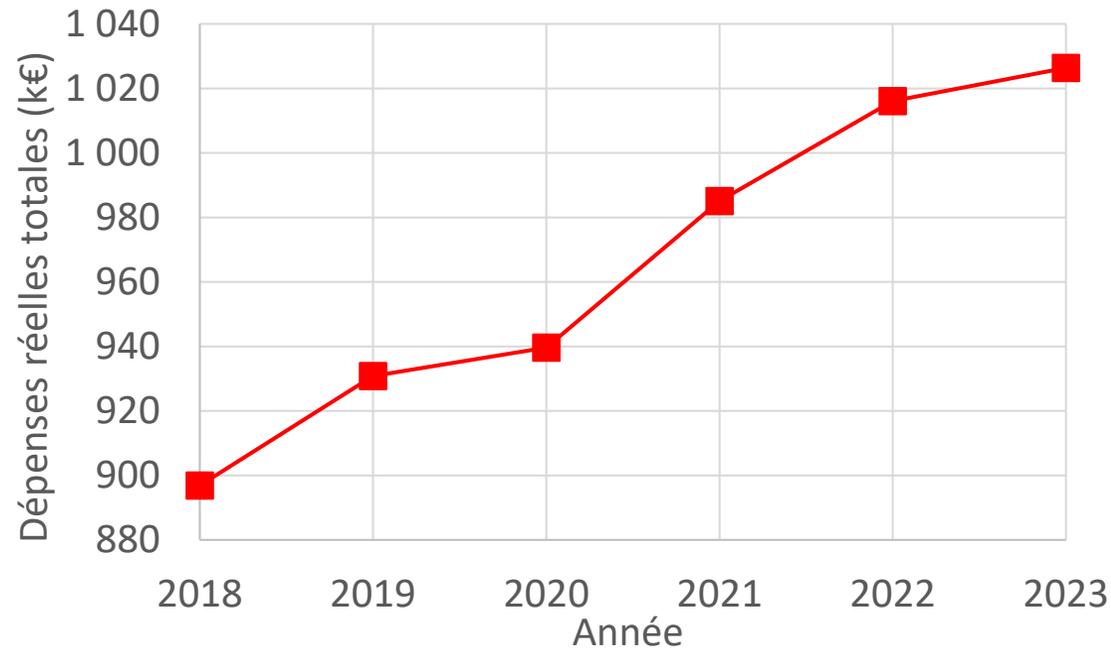


Dépenses en € constants (2018)

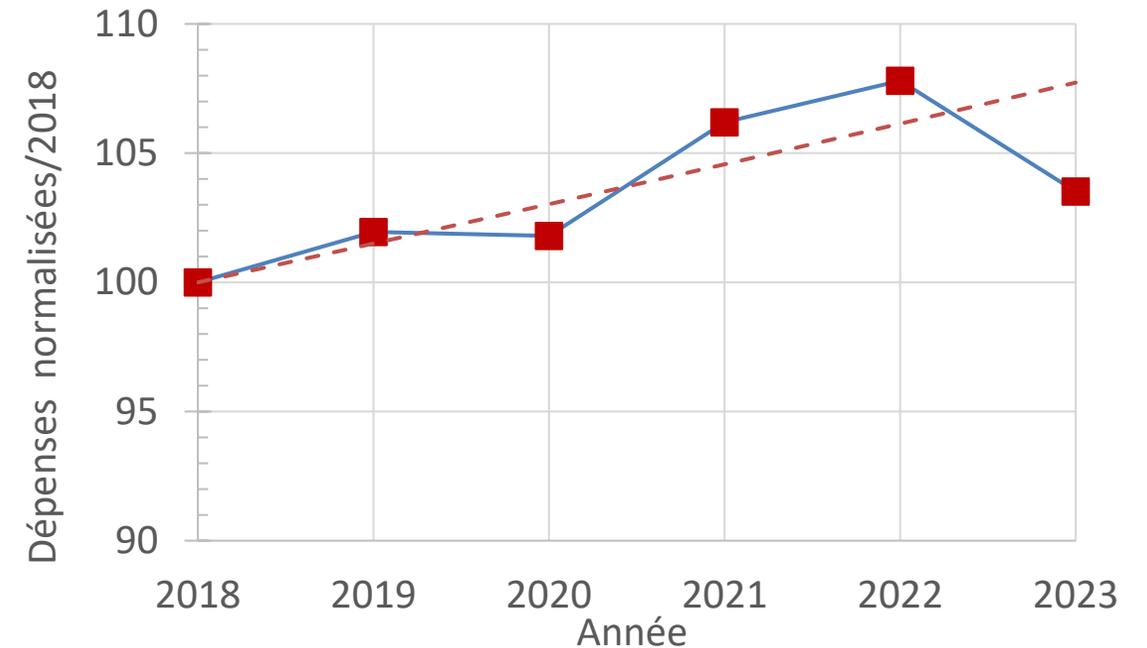


- Bilan dépenses : évolution depuis 2018

Dépenses réelles totale (k€)

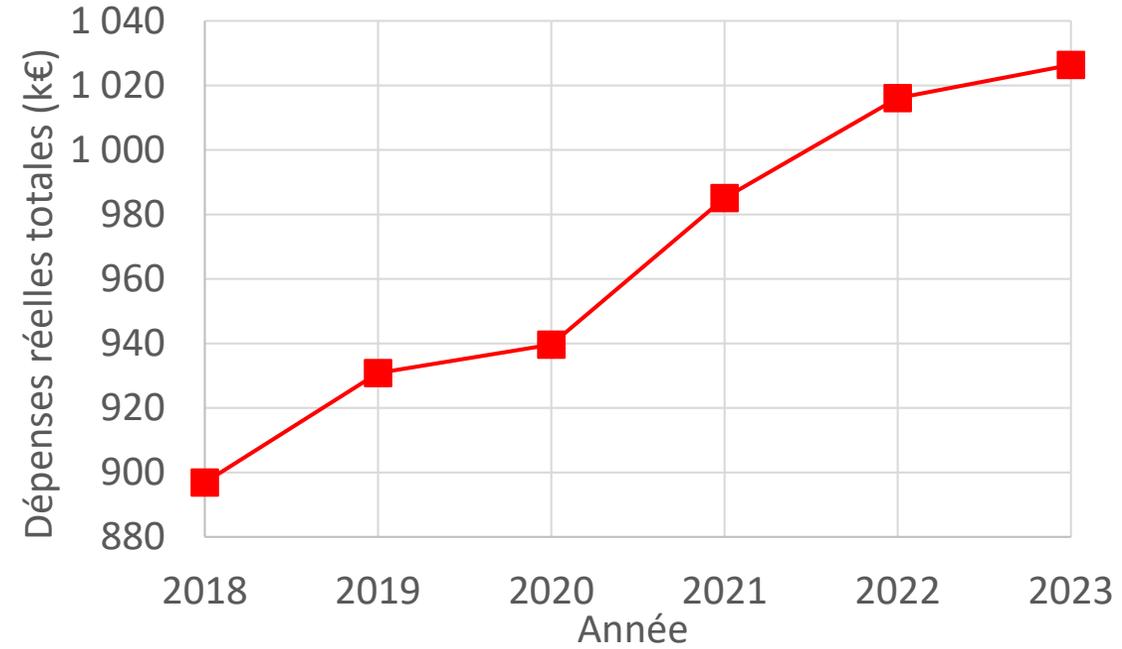


Dépenses en € constants (2018)

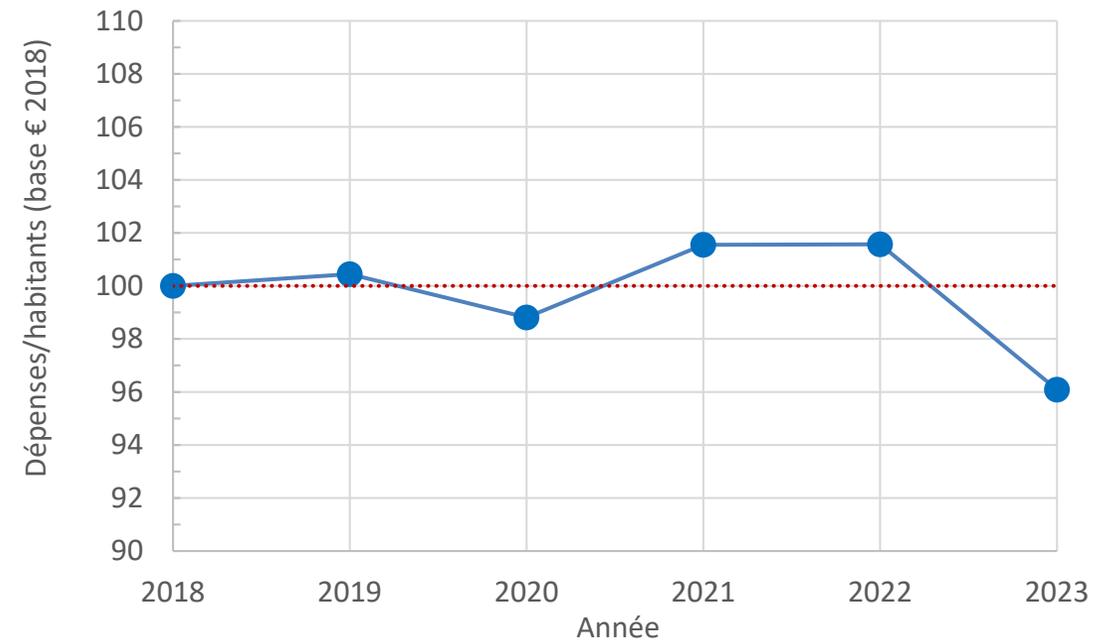


- Bilan dépenses : évolution depuis 2018

Dépenses réelles totale (k€)



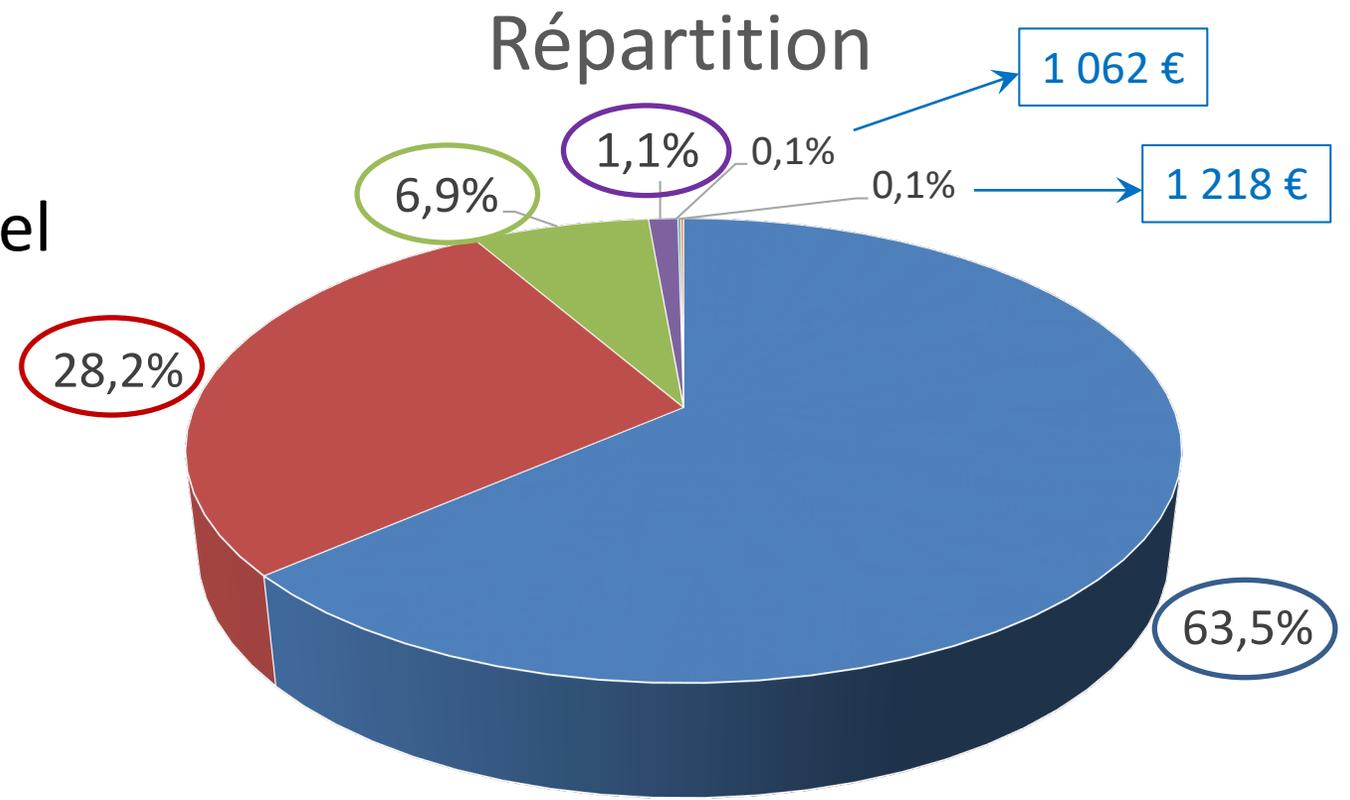
Dépenses en € constants/hab.



• Bilan dépenses 2023

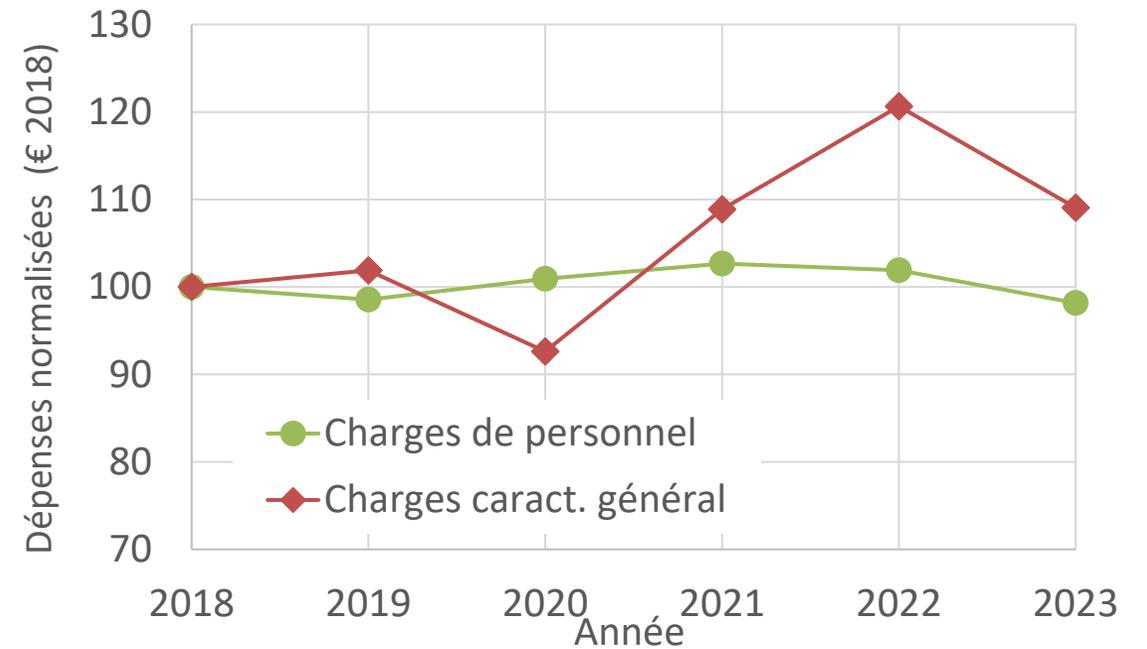
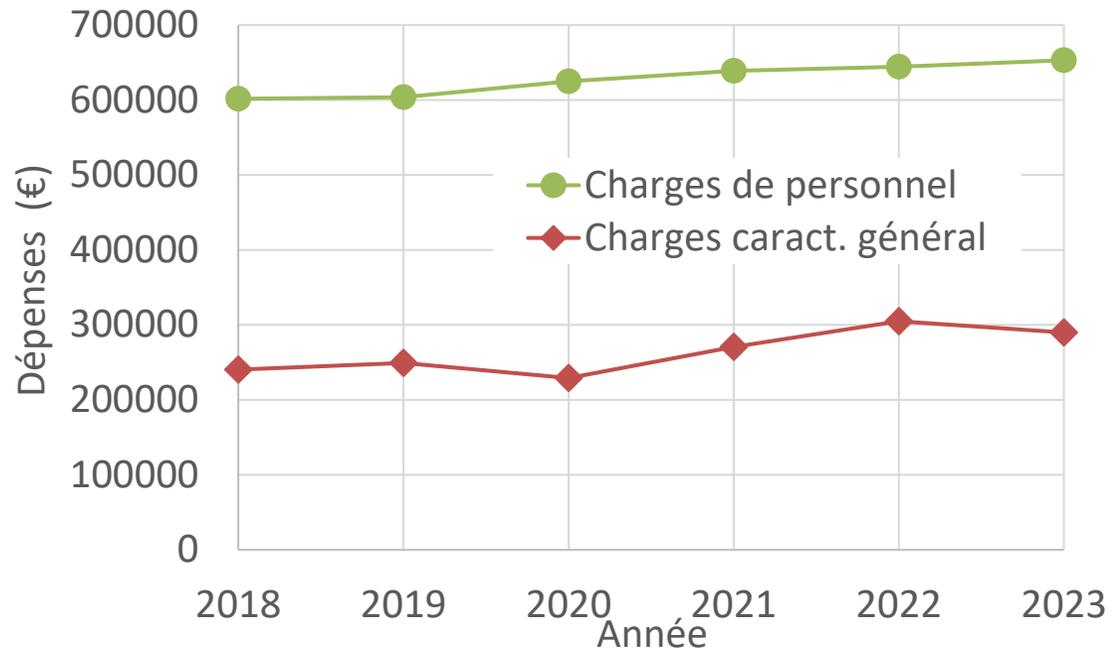
1 027 598 €

- Charges de personnel
655 033 €
- Fonct^t général
289 809 €
- Autres charges
70 745 €
- Charges financières
11 731 €

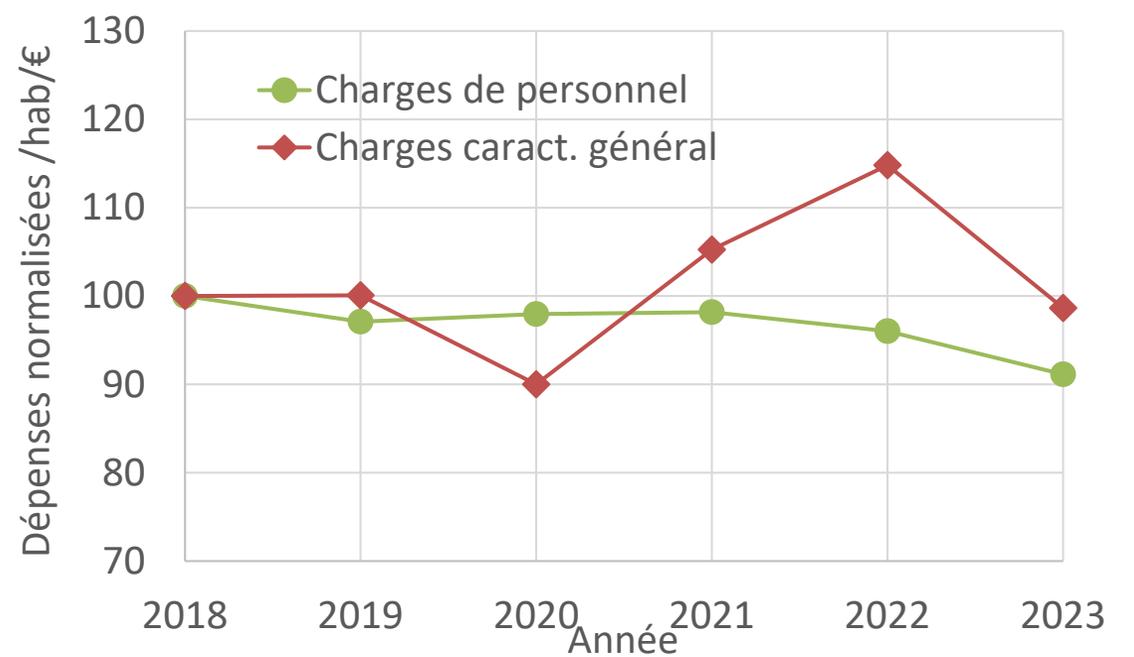
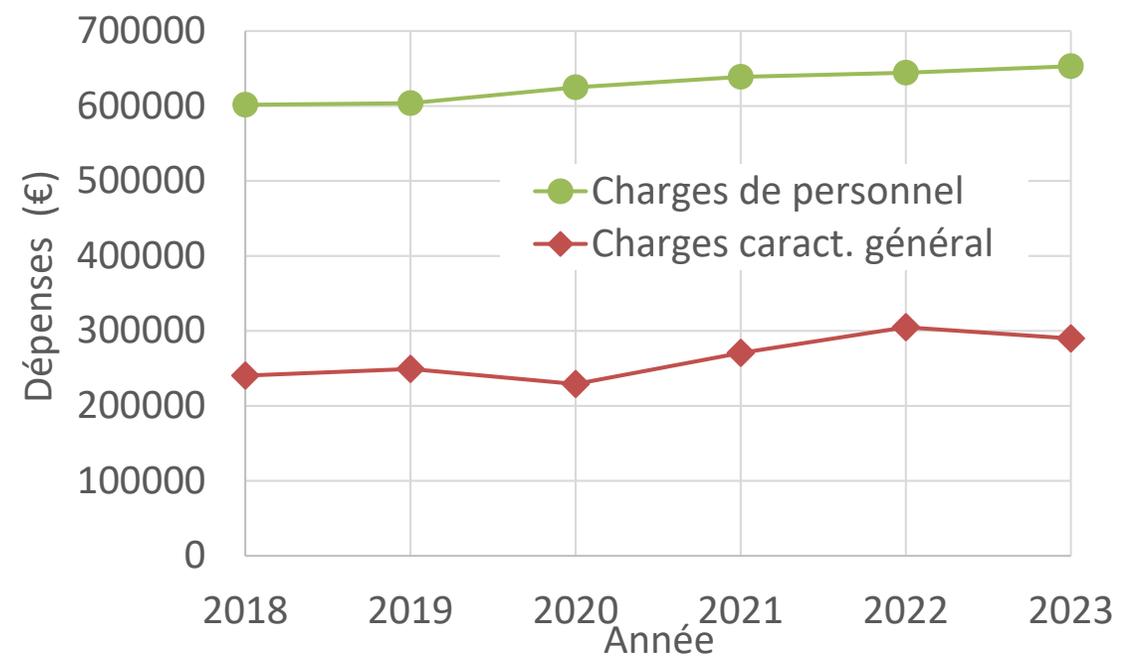


■ Charges de personnel ■ Charges caract. général ■ Autres charges gestion
 ■ Charges financières ■ Dotation amortissement ■ Opérations d'ordre

- Bilan dépenses : évolution des postes les plus importants
 - Charges de personnel – Fonctionnement général



- Bilan dépenses : évolution des postes les plus importants
 - Charges de personnel – Fonctionnement général

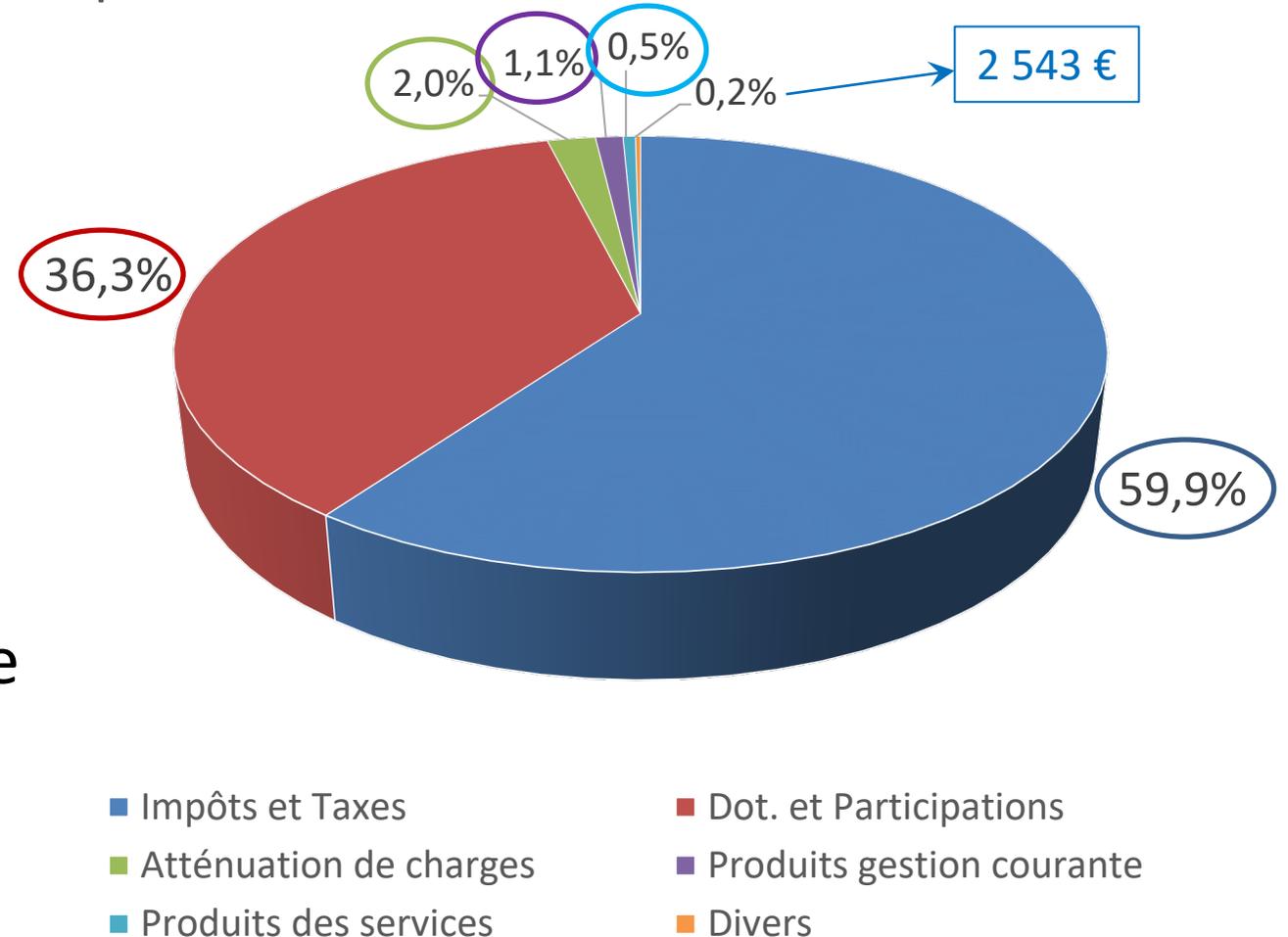


- Bilan recettes 2023

1 199 009 €

- Impôts
718 032 €
- Dot. & participations
434 681 €
- Atténuation charges
23 917 €
- Produits gestion courante
13 651 €
- Produits des services
6 184 €

Répartition



- Fonctionnement

| Chap. | Dépenses de fonctionnement | Montant |
|-------|------------------------------|-----------------------|
| 11 | Charges caractère général | 289 809,37 € |
| 12 | Charges de personnel | 653 033,23 € |
| 65 | Autres charges gestion | 70 744,93 € |
| 66 | Charges financières | 11 730,94 € |
| 68 | Dotations aux amortissements | 1 061,91 € |
| | | |
| 42 | Opérations d'ordre | 1 218,00 € |
| | Total | 1 027 598,38 € |

| Chap. | Recettes de fonctionnement | Montant |
|-------|-----------------------------|-----------------------|
| 60 | Remboursements | 912,61 € |
| 70 | Produits des services | 6 184,00 € |
| 73 | Impôts et Taxes | 718 032,36 € |
| 74 | Dotations et participations | 434 681,04 € |
| 75 | Produits gestion courante | 13 651,17 € |
| 76 | Produits financiers | 5,18 € |
| 78 | Reprises sur amortissement | 1 625,59 € |
| 13 | Atténuation de charges | 23 916,58 € |
| | Total | 1 199 008,53 € |

Excédent de fonctionnement 2023

↪ 171 410,15 €

Analyse budget d'investissement 2023

- Bilan dépenses

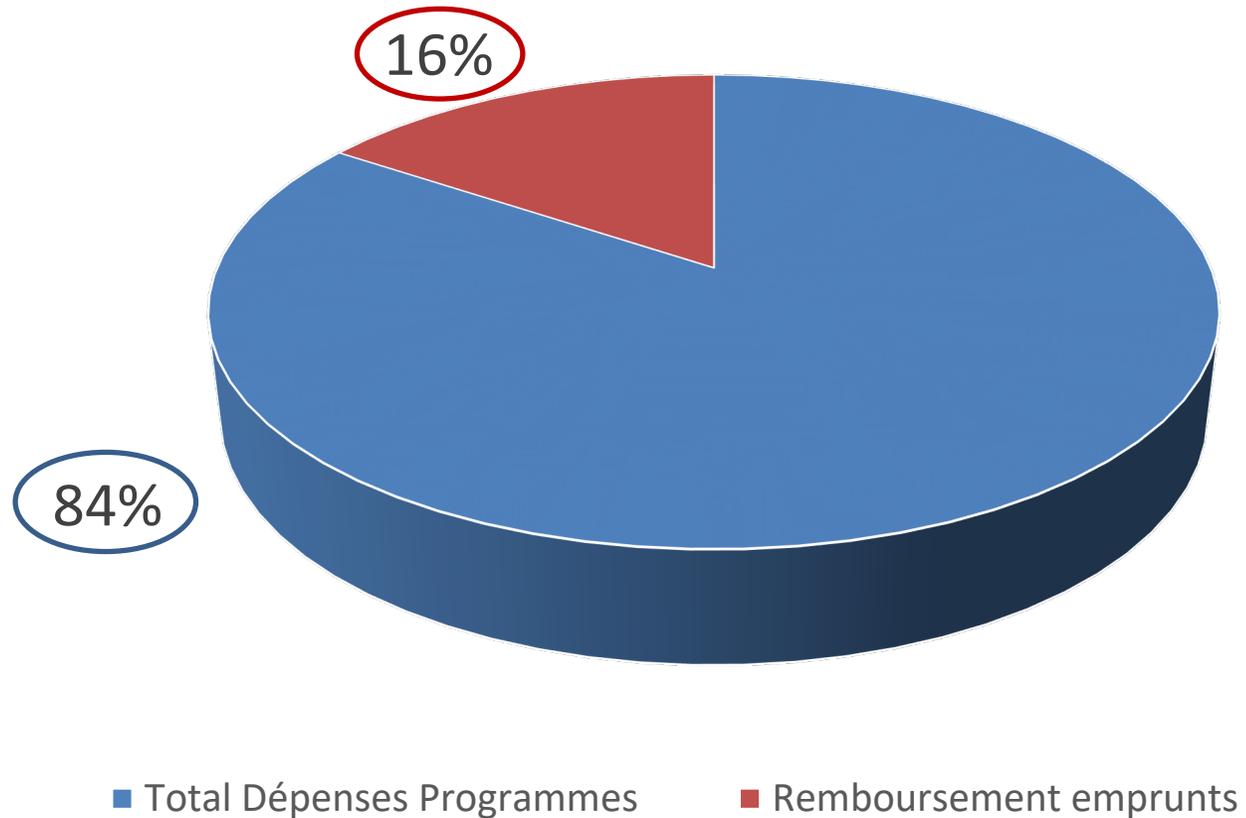
243 335 €

➤ Remboursement
emprunts

38 073 €

➤ Dépenses réelles
d'investissement

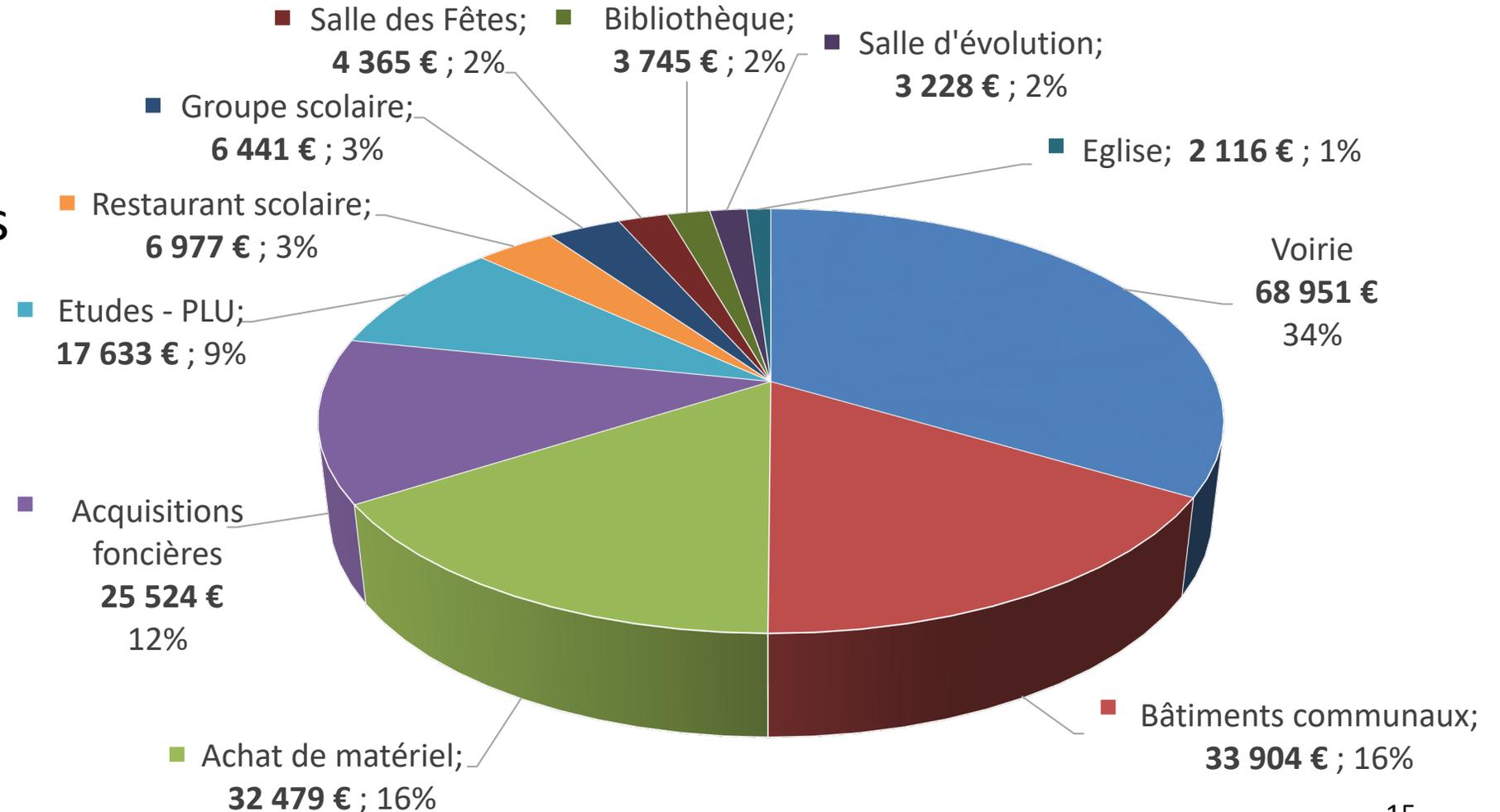
205 362 €



- Bilan dépenses réelles

205 362 €

- **Détail des programmes**



- Bilan dépenses réelles

- Réalisé : 205 362 €

- Réfection routes
 - Toiture épicerie
 - Panneau lumineux

- RAR 2023 : 76 316 €

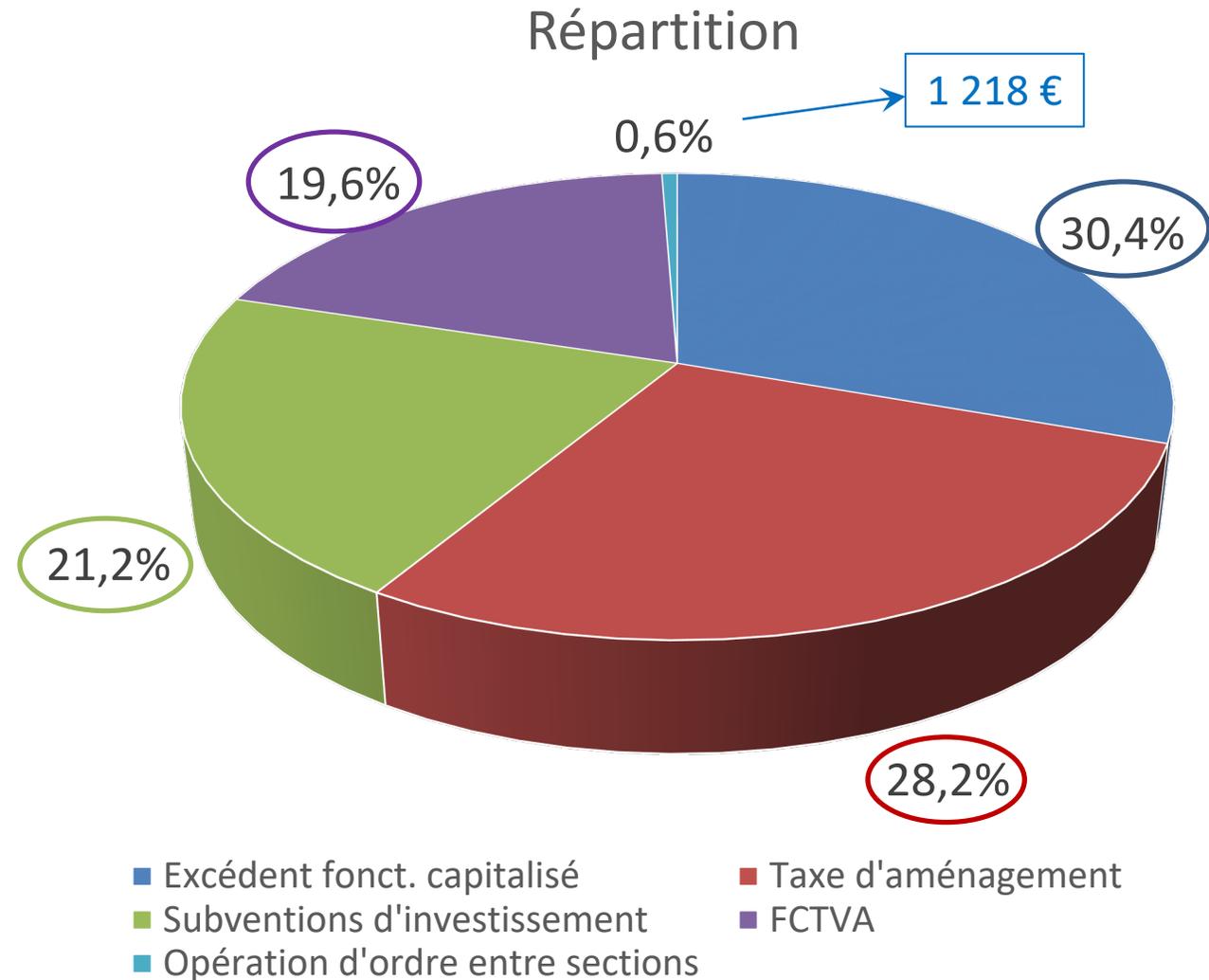
- Sécurité Route de St Michel de Rieufret
 - Huisseries Bibliothèque

| Détail des programmes | CA 2023 | RAR 2023 |
|------------------------|--------------|-------------|
| Voirie | 68 950,80 € | 18 875,28 € |
| Bâtiments communaux | 33 904,36 € | 28 301,94 € |
| Achat de matériel | 32 478,84 € | - € |
| Acquisitions foncières | 25 524,00 € | - € |
| Etudes - PLU | 17 632,50 € | 17 370,00 € |
| Restaurant scolaire | 6 977,16 € | 8 764,02 € |
| Groupe scolaire | 6 440,69 € | - € |
| Salle des Fêtes | 4 364,87 € | - € |
| Bibliothèque | 3 744,70 € | - € |
| Salle d'évolution | 3 228,40 € | 3 004,60 € |
| Eglise | 2 115,60 € | - € |
| | 205 361,92 € | 76 315,84 € |

- Bilan recettes

203 789 €

- Excédent de Fonct^t
62 012 €
- Taxe d'aménagement
57 546 €
- Subventions
43 164 €
- FCTVA
39 859 €



- Investissement

| Chap. | Dépenses d'investissement | Montant |
|-------|---------------------------|---------------------|
| 16 | Emprunts et dettes | 38 073,22 € |
| | Total dépenses programmes | 205 361,92 € |
| | | |
| | Total | 243 435,14 € |

| Chap. | Recettes d'investissement | Montant |
|-------|------------------------------|---------------------|
| 10 | Dotations fonds divers | 159 417,72 € |
| 13 | Subventions d'investissement | 43 164,18 € |
| 40 | Opérations d'ordre | 1 218,00 € |
| | Total | 203 799,90 € |

Déficit en investissement en 2023

↪ 39 635,24 €

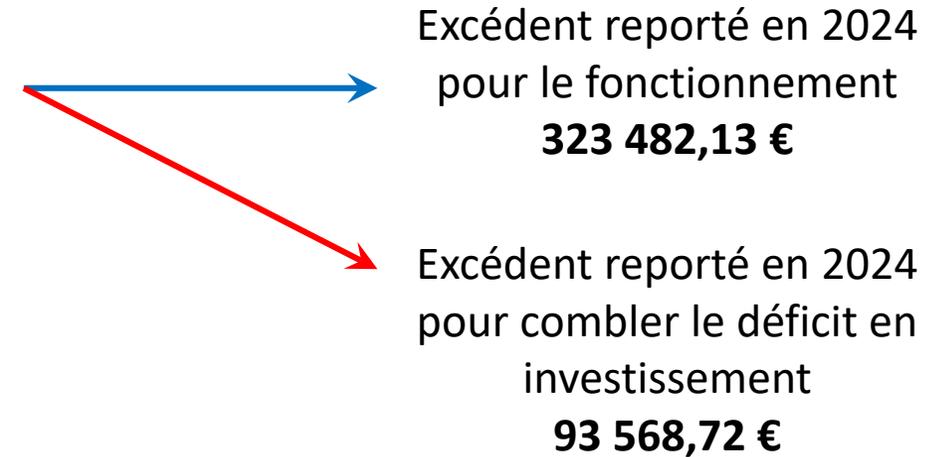
Affectation des résultats

| | FONCTIONNEMENT |
|---|---------------------|
| RECETTES DE FONCTIONNEMENT titres de l'exercice 2023 | 1 199 008,53 € |
| DEPENSES DE FONCTIONNEMENT mandats exercice 2023 | 1 027 598,38 € |
| RESULTAT DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE 2023 = (A-B) | 171 410,15 € |
| EXCEDENT cumulé précédent apparaissant à l'article 002 du BP ou BS 2023 | 245 640,70 € |
| RESULTAT CUMULE EN FONCTIONNEMENT = (C+D) | 417 050,85 € |

| | INVESTISSEMENT |
|---|---------------------|
| RECETTES D'INVESTISSEMENT titres de l'exercice 2022 | 203 799,90 € |
| DEPENSES D'INVESTISSEMENT mandats exercice 2022 | 243 435,14 € |
| RESULTAT D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE 2021 = (F-G) | -39 635,24 € |
| EXCEDENT cumulé précédent apparaissant à l'article 001 du BP ou BS 2022 | 21 082,36 € |
| RESULTAT CUMULE EN INVESTISSEMENT = (H+I) | -18 552,88 € |

| | RESTES A REALISER |
|--|---------------------|
| RECETTES D'INVESTISSEMENT EN RAR à la fin de l'exe. 2023 et à inscrire en 2024 | 1 300,00 € |
| DEPENSES D'INVESTISSEMENT EN RAR à la fin de l'exe. 2023 et à inscrire en 2024 | 76 315,84 € |
| RESULTAT D'INVESTISSEMENT EN RAR = (K-L) | -75 015,84 € |

| | |
|---|---------------------|
| BESOIN DE FINANCEMENT = montant <u>NEGATIF</u> de (J + M) | -93 568,72 € |
|---|---------------------|



Proposition Budget prévisionnel 2024

Investissements 2024

- Dépenses : propositions commission Budget

| Dépenses | | | | | |
|-------------------------------------|----------------------------------|--------------------|---------------------|--|---------------------|
| Article | Programmes | RAR 2023 | 2024 | Commentaires | Total |
| 131 | Achat de matériel | | 26 131,56 € | Equipements commune et services techniques | 26 131,56 € |
| 134 | Voirie | 18 875,28 € | 185 000,00 € | Routes [calcaire+bitume priorité 1] (140 k€) + Aménagt sécurité Peyron (44 k€) | 203 875,28 € |
| 135 | Stade | | 5 000,00 € | Eclairage | 5 000,00 € |
| 140 | Bâtiments communaux | 28 301,94 € | 21 500,00 € | Monument aux morts (5 k€) + porte Salle W Laurent + préau bibliothèque (15 k€) | 49 801,94 € |
| 143 | Salle des Fêtes | | 15 000,00 € | Jeux derrière SdF (15 k€) | 15 000,00 € |
| 145 | Bibliothèque | | 11 000,00 € | Achats livres. Portes (8 k€) | 11 000,00 € |
| 150 | Groupe scolaire | | 20 000,00 € | Bardage (14 k€) + investissements pluriannuels | 20 000,00 € |
| 154 | Réseaux | | 17 000,00 € | Eclairage (plan sur 10 ans : 17 k€ en 2024 puis 15,5 k€/an) | 17 000,00 € |
| 159 | Etudes - PLU | 17 370,00 € | 30 500,00 € | CAB + PLU + bornage chemins randonnée | 47 870,00 € |
| 169 | Restaurant scolaire | 8 764,02 € | 250,00 € | Dernières factures | 9 014,02 € |
| 176 | Salle d'évolution | 3 004,60 € | 495,40 € | Dernières factures | 3 500,00 € |
| 177 | Piste cyclable ch. des Sables | | 5 000,00 € | Réparations en attendant réalisation CCM | 5 000,00 € |
| 178 | Eaux pluviales | | 10 000,00 € | Actions à réaliser suite au Schéma écoulement eaux pluviales | 10 000,00 € |
| 179 | Mise en conformité-Accessibilité | | 10 000,00 € | Actions à réaliser en 2024 suite à audits | 10 000,00 € |
| Total Dépenses par opération | | 76 315,84 € | 356 876,96 € | | 433 192,80 € |
| 1641 | Emprunts | - € | 38 535,04 € | Capital à rembourser | 38 535,04 € |
| 001 | Solde d'exécution reporté | | 18 552,88 € | | 18 552,88 € |
| 041 | Opérations patrimoniales | | 7 650,00 € | | 7 650,00 € |
| Total | | - € | 64 737,92 € | | 64 737,92 € |
| TOTAL des DEPENSES | | 76 315,84 € | 421 614,88 € | | 497 930,72 € |

- Recettes

(dépenses prévisionnelles : 497 931 €)

| Recettes | | | | | |
|-------------------------------|---|-------------------|---------------------|-----------------------------|---------------------|
| Article | | RAR 2023 | 2024 | Commentaire | TOTAL BP 2024 |
| Total 13 | Subventions d'Investissement | 1 300,00 € | 8 910,00 € | Aménagement Peyron | 10 210,00 € |
| 1068 | Exc. Fonct. Capitalisés | | 93 568,72 € | | 93 568,72 € |
| 10222 | FCTVA | | 5 284,00 € | Retour investissements 2022 | 5 284,00 € |
| 10226 | Taxe d'aménagement | | 45 000,00 € | Valeur prudente (2022) | 45 000,00 € |
| Total 10 | Dotations Fonds divers | | 143 852,72 € | | 143 852,72 € |
| 1641 | Emprunts | | | | |
| Total 16 | Dotations Fonds divers | | | | |
| 024 | Produits de cession | | | | |
| Total 040 | Opération d'ordre entre sections | | 1 218,00 € | | 1 218,00 € |
| Total 041 | Opérations patrimoniales | | 7 650,00 € | | 7 650,00 € |
| Total Recettes réelles | | 1 300,00 € | 161 630,72 € | | 162 930,72 € |
| 021 | Virement de la section de FCT | | | A définir | |
| TOTAL des RECETTES | | 1 300,00 € | 161 630,72 € | | 162 930,72 € |

Besoins en financement pour équilibrer

335 000,00 €

Choix des taxes pour 2024 (Taxes foncières)

- Budget d'investissement 2024 ambitieux
 - Dépenses pour le bien vivre des Saint Morillonais.e.s
 - Effort important pour la réfection des routes et sécurisation
 - Entretien patrimoine commune (préau de la bibliothèque)
 - Rénovation éclairage commune
 - Projets d'avenir (PLU, CAB)
 - Recettes d'investissement faibles
 - FCTVA/Taxe d'aménagement/Subventions
 - Autres recettes
 - Vente de foncier/Emprunt ?
 - **Excédent de fonctionnement**

- Budget de fonctionnement 2024
 - Augmentation des dépenses
 - Alimentation (restaurant scolaire) et fournitures
 - Diminution des recettes
 - Baisse des dotations état ?
 - Recettes fortement liées aux impôts (~ 50 %)
 - Levier = Impôts fonciers
 - Choix du montant des taxes (commune) : financer nos investissements
 - + 2 % → 10 000 €
 - Bâtiments communaux (ex charpente Préau Bibliothèque)

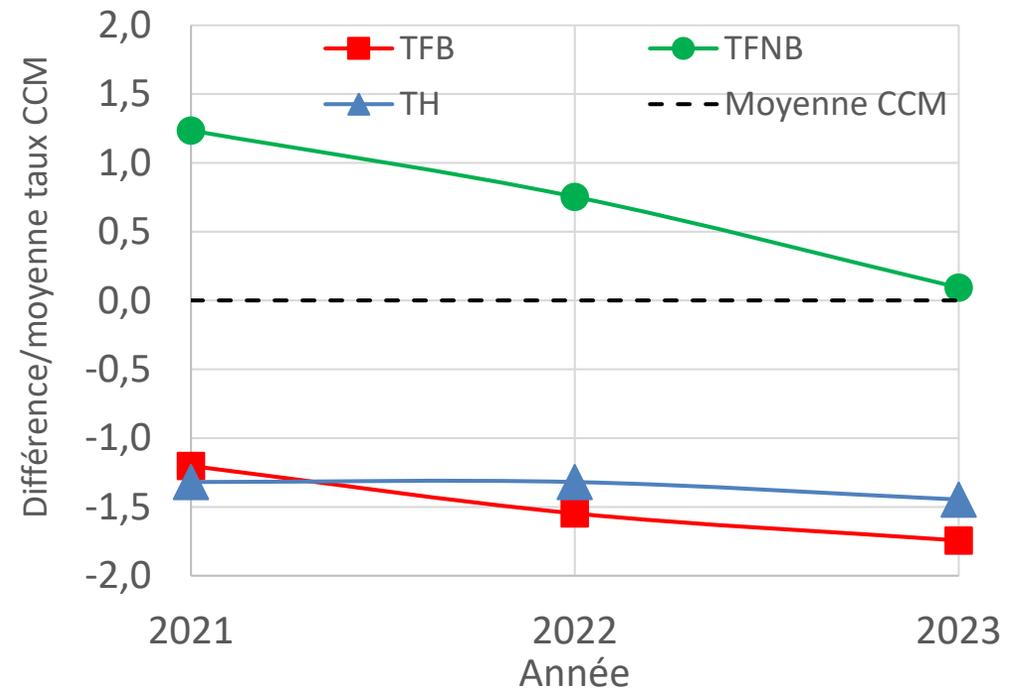
- Montant des taxes

- Politique municipalité

- Taux dans la moyenne des communes du canton

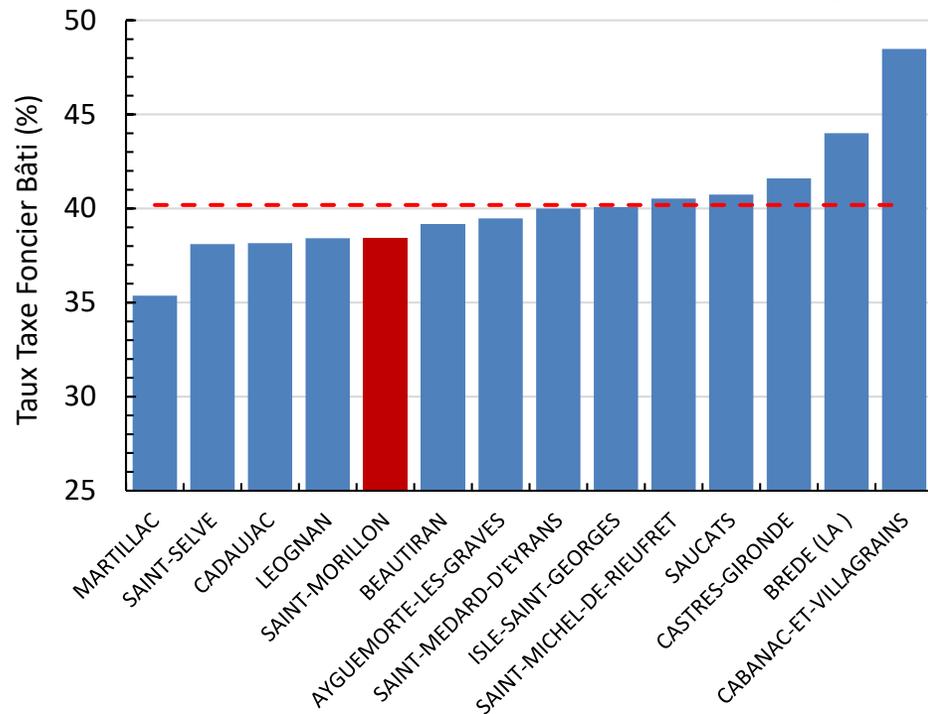
- Bilan sur les 3 dernières années

- Taxe Foncière Bâti (TFB)
 - Taxe Foncière Non Bâti (TFNB)
 - Taxe d'Habitation (TH)
pour les résidences secondaires

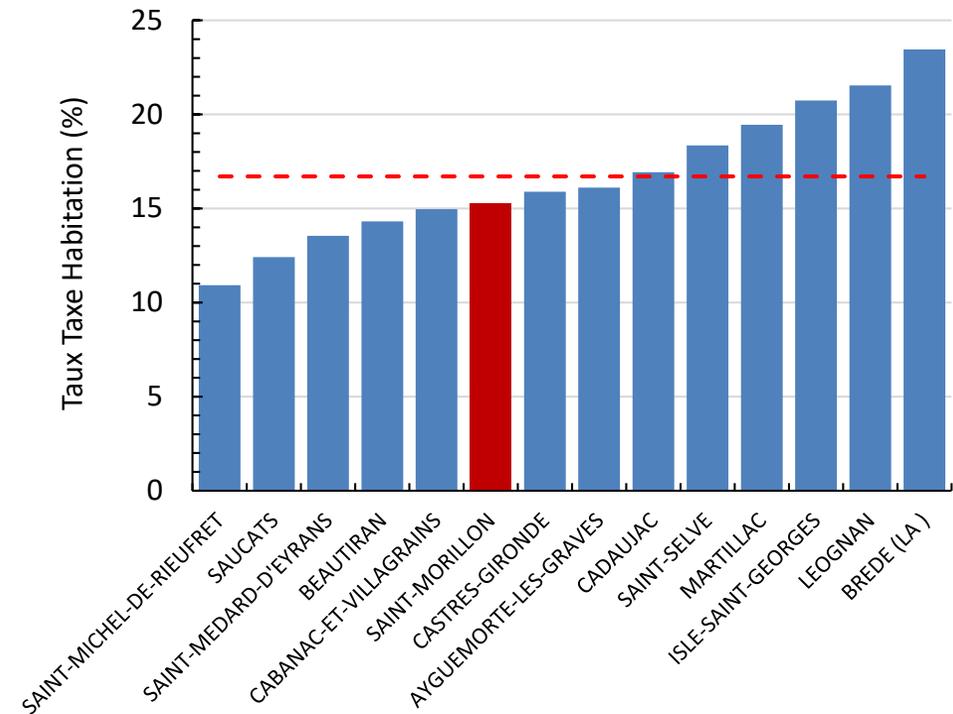


- Montant des taxes en 2023

Taxe Foncier Bâti (TFB)



Taxe Habitation (TH) 2023

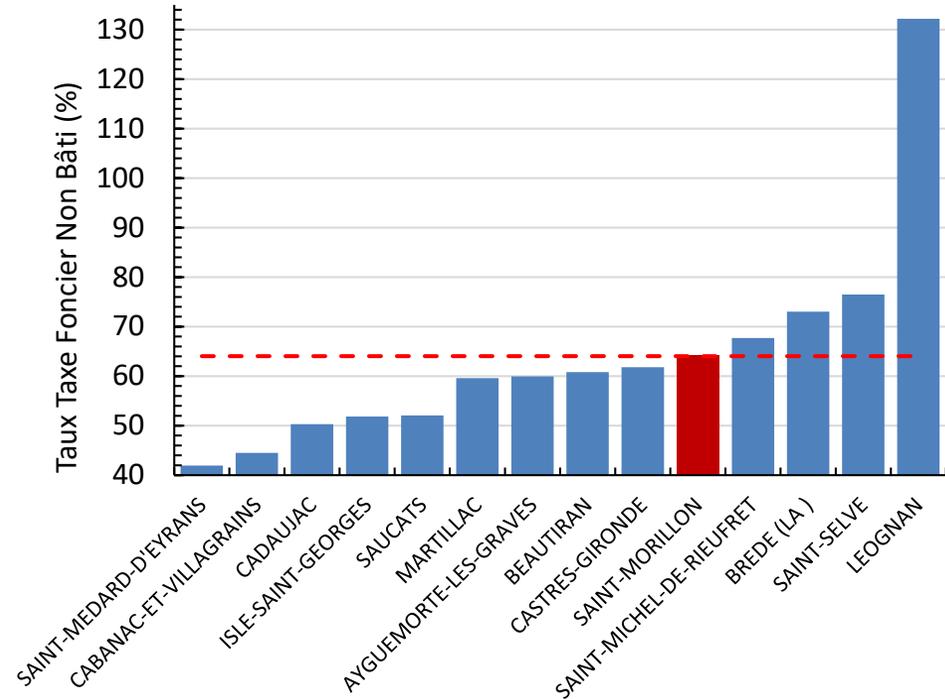


➤ Proposition de rattrapage : augmentation de ces taux

- Montant des taxes 2023
Taxe Foncier Non Bâti (TFNB)

➤ Propositions

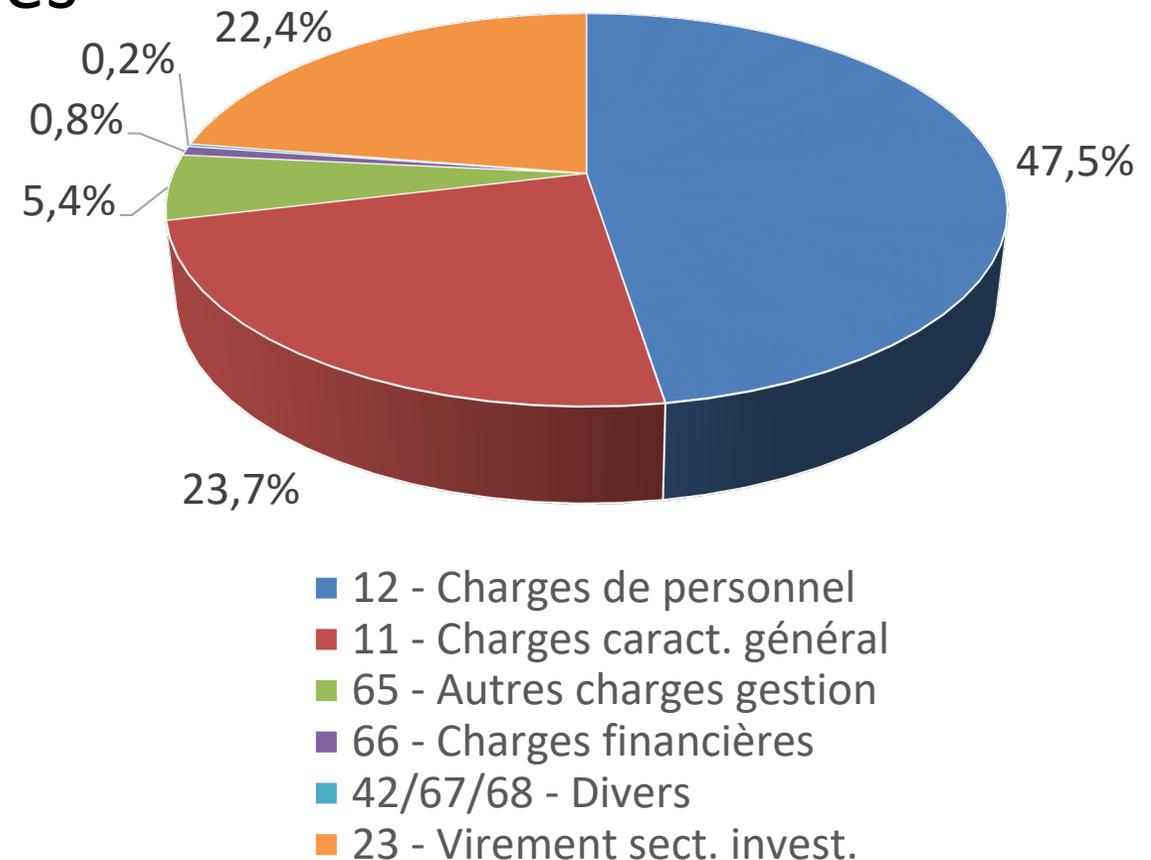
- Pas d'augmentation de la TFNB.
Maintien à 64,12 %
- Augmentation de 2 % TFB.
Taux : 38,44 % (2023) → 39,20 % (2024)
- Augmentation de 2 % TH.
Taux : 15,26 % (2023) → 15,54 % (2024)



Fonctionnement 2024

- Montant total = **1 492 671 €**
- **Dépenses** : répartition par chapitres

| Chap. | Dépenses de fonctionnement | Montant |
|----------|--------------------------------------|--------------------|
| 12 | Charges de personnel | 709 300 € |
| 11 | Charges caract. général | 353 288 € |
| 65 | Autres charges gestion | 80 405 € |
| 66 | Charges financières | 11 355 € |
| 42/67/68 | Divers | 3 323 € |
| 23 | Virement section invest ^t | 335 000 € |
| | Total | 1 492 671 € |

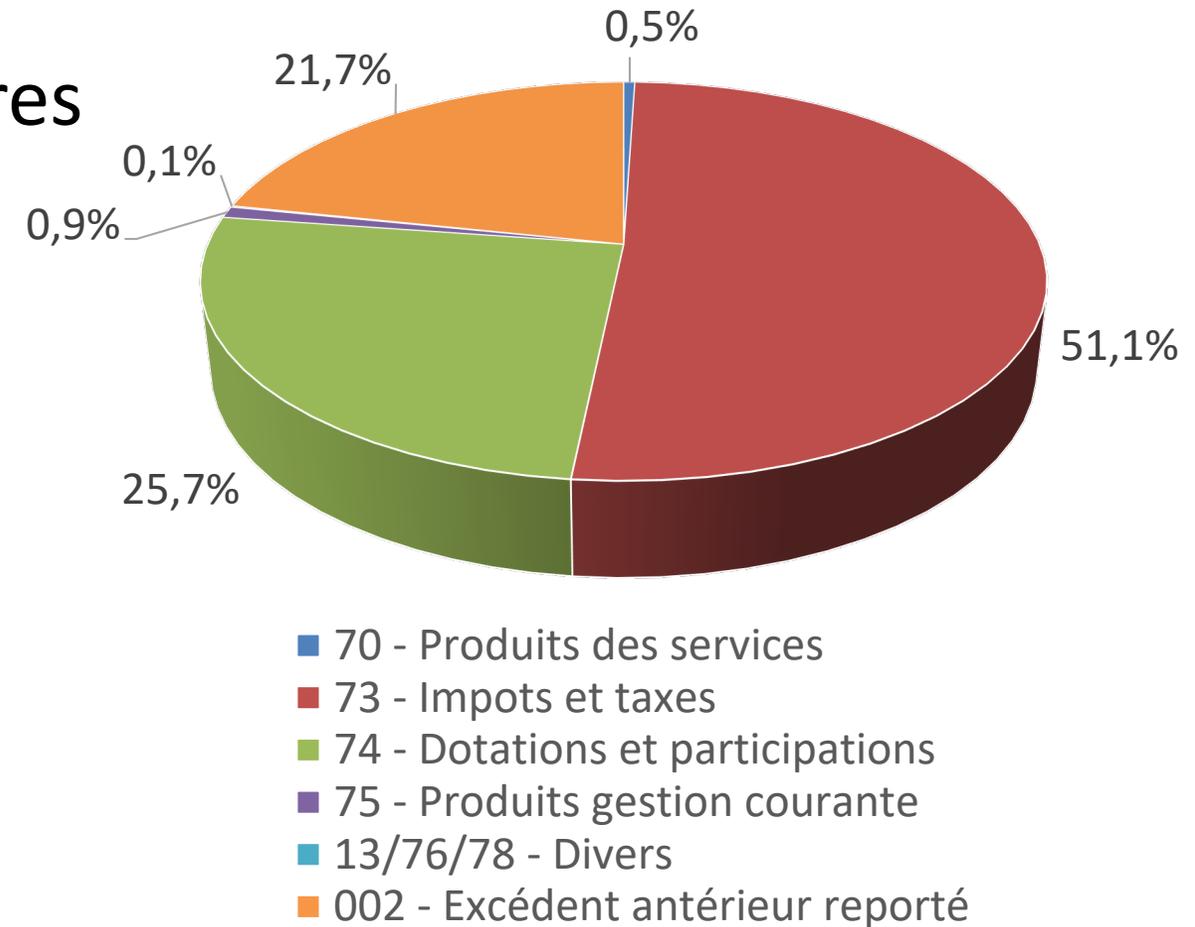


• Dépenses

- Chap. 12 – Personnel : *+ 5 % /BP 2023 (réserves)*
- Chap. 11 – Charges à caractère général : *- 8,7 % /BP 2023*
 - Electricité/eau : maintien
 - Alimentation ALSH : prise en compte augmentation prévisible (+ 4 k€)
 - Entretien et réparations
 - Bâtiments communaux : + 5 k€ (pour atteindre 40 k€)
 - Résiliation assurance personnel : - 45 k€
 - Etudes et recherches : - 15 k€
- Chap. 65 – Autres charges de gestion : *+ 3,4 % /BP 2023*
 - Maintien soutien Associations (10 k€), Caisse des Ecoles (10 k€), CCAS (9 k€)
- Virement important pour les investissements : *335 k€*

- Montant total = **1 492 671 €**
- **Recettes** : répartition par chapitres

| Chap. | Recettes de fonctionnement | Montant |
|----------|-----------------------------|--------------------|
| 70 | Produits des services | 7 550 € |
| 73 | Impôts et Taxes | 763 477 € |
| 74 | Dotations et participations | 382 807 € |
| 75 | Produits gestion courante | 13 650 € |
| 13/76/78 | Divers | 1 705 € |
| | | |
| 002 | Excédent antérieur reporté | 323 482 € |
| | Total | 1 492 671 € |



Merci pour votre
attention