



● Budget primitif ● 2024

Présentation du projet de budget
primitif 2024

LA NOTION DE BUDGET (rappel)



Un budget, c'est **plusieurs documents** :

- le budget principal, le(s) budget(s) annexe(s)
- les annexes (dette, concours financiers...)



Le budget s'ajuste en cours d'année :

- **un budget primitif** (voté avant le 15 avril de l'année)
- des **décisions modificatives** prenant en compte de nouvelles dépenses et/ou de nouvelles recettes

LA NOTION DE BUDGET PRIMITIF



Un budget a une **double nature** :

- une nature économique et gestionnaire
- une nature juridique (contrôle).



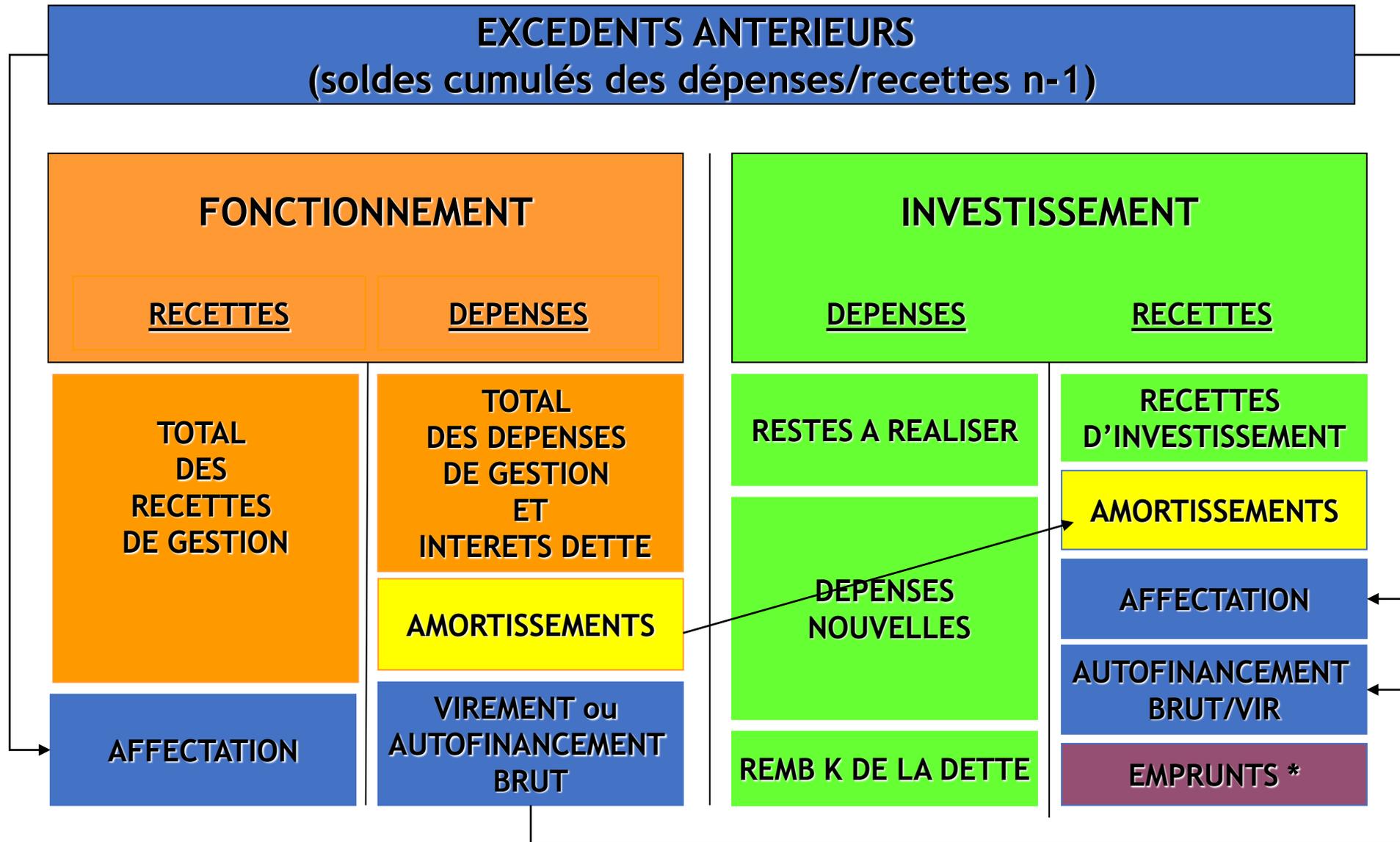
Le budget, c'est à la fois :

- **un acte d'autorisation** donné à l'ordonnateur (valant pour une année civile – en dépenses et en recettes)
- **un acte de prévisions** (évaluation de manière sincère des dépenses/recettes)



LE SCHEMA GLOBAL DE FINANCEMENT DU BUDGET

LE SCHEMA DE PRINCIPE



===== O / SECTION EN EQUILIBRE

===== O / SECTION EN EQUILIBRE

* SI NECESSAIRE

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2023

FONCTIONNEMENT	DEPENSES	
	REALISATIONS 2022	REALISATIONS 2023
011- Charges à caractère général	€ 2 673 908,81	€ 3 492 458,56
012- Charges de personnel	€ 4 953 944,81	€ 5 050 043,75
014 - Atténuations de produits	€ 19 138,00	€ 38 306,45
65- Autres charges et gestions courantes	€ 433 705,60	€ 445 285,16
66 - Charges financières	€ 122 222,55	€ 94 347,76
67 - Charges exceptionnelles	€ 101,09	€ 4 755,46
68 - Dotation aux amortissements et aux provisions	€ 144 191,00	€ 227 604,00
022 - Dépenses imprévues		
TOTAL DEPENSES RELLES	€ 8 347 211,86	€ 9 352 801,14
Opérations d'ordre	€ 1 048 480,09	€ 941 166,84
Virt à la section d'investissement		
Résultat reporté 2022		

RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2023

FONCTIONNEMENT	RECETTES	
	REALISATIONS 2022	REALISATIONS 2023
013- Atténuations de charges	€ 113 217,23	€ 60 631,54
70 - Produits des services	€ 836 061,19	€ 934 242,91
73 - Impôts et taxes	€ 7 637 329,67	€ 7 770 614,17
74 - Dotations, participations	€ 897 029,66	€ 1 153 340,95
75 - Autres produits divers	€ 421 599,71	€ 492 196,20
76 - Produits financiers	€ 21,58	€ 37,14
78 - reprise sur amortissements et provisions	€ 18 012,08	€ 1 559,76
77 - Produits exceptionnels	€ 123 265,75	€ 70 133,96
TOTAL RECETTES REELLES	€ 10 046 536,87	€ 10 482 756,63
Opérations d'ordre	€ 182 193,89	€ 221 804,32
Virt à la section d'investissement		
Résultat reporté 2022		€ 2 417 825,41
TOTAL FONCTIONNEMENT RECETTES	€ 10 228 730,76	€ 13 122 386,36
RESULTAT DE CLOTURE		€ 2 828 418,38
Report dépenses fonctionnement		-€ 342 043,27
RESULTAT CUMULE		€ 2 486 375,11

DEPENSES D'INVESTISSEMENT 2023

INVESTISSEMENT DEPENSES	REALISATIONS 2022	REALISATIONS 2023
20 - Immobilisations incorporelles	€ 64 621,60	€ 39 693,73
204 Subventions d'équipement versées	€ 121 844,35	€ 207 513,50
21 - Immobilisations corporelles	€ 1 736 133,05	€ 1 121 415,03
23 - Immobilisations en cours	€ 211 846,46	€ 4 213,70
10 - Dotations, fonds divers (sauf réserves)		
13 - Subventions d'investissement		
16 - Emprunts et dettes assimilées	€ 805 988,81	€ 786 987,13
27 - Autres immobilisations financières		€ 2 000,00
020 - Dépenses imprévues		
45 - Opérations pour compte de tiers		
TOTAL DEPENSES RELLES	€ 2 940 434,27	€ 2 161 823,09
Opérations d'ordre	€ 2 583,16	€ 230 425,08
Virt de la section de fonctionnement	€ 244 813,00	
Résultat reporté 2022		€ 253 937,83
TOTAL INVESTISSEMENT DEPENSES	€ 3 187 830,43	€ 2 646 186,00
Report des restes à réaliser 2023	€ 749 637,14	€ 511 320,93

RECETTES D'INVESTISSEMENT 2023

INVESTISSEMENT RECETTES	REALISATIONS	REALISATIONS
13 - Subventions d'investissement	€ 93 344,77	€ 110 972,66
20 - Immobilisations incorporelles		
23 - Immobilisation en cours		
27 - Autres immobilisations		
10 - Dotations, fonds divers (sauf réserves)	€ 420 118,52	€ 1 255 936,43
1068 - Excédent de fonctionnement capitalisé	€ 1 000 000,00	
16 Emprunts	€ 3 039,29	€ 2 305,60
024 - Produits de cessions		
45 - Opérations pour compte de tiers	€ 0,00	
Reports et restes à réaliser		
TOTAL RECETTES REELLES	€ 1 516 502,58	€ 1 369 214,69
Opérations d'ordre	€ 1 051 063,25	€ 949 787,60
Virt de la section de fonctionnement		
Résultat reporté 2022		
TOTAL INVESTISSEMENT RECETTES	€ 2 567 565,83	€ 2 319 002,29
RESULTAT DE CLOTURE	-€ 620 264,60	-€ 327 183,71
Report des restes à réaliser		€ 209 495,00
Différence des restes à réaliser		-€ 301 825,93
BESOIN DE FINANCEMENT		-€ 629 009,64

REPRISE DES RESULTATS 2023

REPRISE ANTICIPE	
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT N-1	
A Résultat estimé de l'exercice Précédé du signe +(excédent) ou -(déficit)	+ 410 592,97
B Résultats antérieurs reportés (ligne 002 du compte administratif N-1) Précédé du signe + (excédent) ou - (déficit)	+ 2 417 825,41
C RESULTAT A AFFECTER =A+B (Hors restes à réaliser)	+ 2 828 418,38
E Solde des restes à réaliser de fonctionnement N-1	342 043,27
RESULTAT DISPONIBLE A AFFECTER	2 486 375,11
RESULTAT D'INVESTISSEMENT N-1	
A Résultat estimé de l'exercice Précédé du signe +(excédent) ou -(déficit)	- 73 245,88
B Résultats antérieurs reportés (ligne 001 du compte administratif N-1) Précédé du signe + (excédent) ou - (déficit)	- 253 937,83
D Solde d'exécution d'investissement N-1 (précédé de + ou -)	
D 001 (Besoin de financement)	- -301 825,93
R 001 (Excédent de financement)	+
E Solde des restes à réaliser d'investissement N-1	
Reports dépenses d'investissement	- 511 320,93
Reports recettes d'investissement	+ 209 495,00
BESOIN DE FINANCEMENT	629 009,64
1) Report en investissement R001 1068 couverture du besoin de financement	+ 0,00 630 000,00
2) H Report en fonctionnement R002 (2) (si C>F, H=C-G)	2 198 418,38

Il est proposé d'affecter ces résultats de la manière suivante :

- Un montant de **2 198 418,38€** en recettes de fonctionnement au compte 002.
- Un montant de **327 183,71** en dépenses d'investissement au compte 001.
- Un montant de **630 000€** au compte 1068.



LE FONCTIONNEMENT DES SERVICES

LA VUE D' ENSEMBLE DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT BUDGET

2023

2024

<u>RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</u>		<u>RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</u>	
013 - Atténuations de charges	€ 40 000,00	013 - Atténuations de charges	€ 20 000,00
70 - Produits des services	€ 793 263,00	70 - Produits des services	€ 929 103,00
73 - Impôts et taxes	€ 7 603 765,00	73 - Impôts et taxes	€ 8 012 557,00
74 - Dotations et subventions	€ 937 164,00	74 - Dotations et subventions	€ 944 664,00
75 - Revenus des immeubles	€ 485 953,00	75 - Revenus des immeubles	€ 285 500,00
77 - Produits exceptionnels	€ 10 000,00	77 - Produits exceptionnels	€ 10 000,00
78		78 - Reprise sur provisions	€ 786 708,00
R002 (excédent 2022)	€ 2 417 825,41	R002 (excédent 2023)	€ 2 198 418,38
	Total REC REELLES		Total REC REELLES
	<u>€ 12 287 970,41</u>		<u>€ 13 186 950,38</u>
<u>RECETTES D'ORDRE</u>	<u>€ 228 981,00</u>	<u>RECETTES D'ORDRE</u>	<u>€ 201 415,69</u>
TOTAL RECETTES	<u>€ 12 516 951,41</u>	TOTAL RECETTES	<u>€ 13 388 366,07</u>

LA VUE D' ENSEMBLE DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

2023

2024

<u>DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</u>		<u>DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</u>	
011 - Charges à caractère gén	€ 4 316 112,00	011 - Charges à caractère gén	€ 3 434 503,00
012 - Charges de personnel	€ 5 199 977,00	012 - Charges de personnel	€ 5 355 122,00
014 - atténuation de produits	€ 22 000,00	014 - atténuation de produits	€ 35 000,00
65 - Autres charges de gestion	€ 448 533,00	65 - Autres charges de gestion	€ 1 082 198,00
66 - Charges financières	€ 99 640,00	66 - Charges financières	€ 75 580,00
67 - Charges exceptionnelles	€ 10 000,00	67 - Charges exceptionnelles	€ 10 000,00
022 - Dépenses imprévues	€ 0,00	reports	€ 342 043,27
	total DEP REELLES € 10 096 262,00		total DEP REELLES € 10 334 446,27
<u>DEPENSES D'ORDRE</u>	€ 2 420 689,41	<u>DEPENSES D'ORDRE</u>	€ 3 053 919,80
<i>Dont virement à la section d'Inv</i>	<u>€ 1 545 070,41</u>	<i>Dont virement à la section d'Inv</i>	<u>€ 2 065 104,64</u>
TOTAL DEPENSES	<u>€ 12 516 951,41</u>	TOTAL DEPENSES	<u>€ 13 388 366,07</u>

VUE GLOBALE DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

	BUDGET primitif 2024	
	DEPENSES	RECETTES
FONCTIONNEMENT		
Résultat reporté 2023		€ 2 198 418,38
Opérations de l'exercice	€ 9 992 403,00	€ 10 988 532,00
Opérations d'ordre	€ 988 815,16	€ 201 415,69
Reports	€ 342 043,27	
Virt à la section d'investissement	€ 2 065 104,64	
TOTAL FONCTIONNEMENT	€ 13 388 366,07	€ 13 388 366,07



LA SECTION D'INVESTISSEMENT



LES RECETTES
D' INVESTISSEMENT
(hors emprunts)

LES RECETTES REELLES D'INV.

	2023	2023
Détail des recettes d'investissement	2 036 646	1 279 198
c/10 FCTVA + Taxe	300 000	373 559
c/13 Subventions	748 646	717 639
Produits de cession	985 000	185 000
opérations pour comptes de tiers	0	0
cautionnement	3000	3000



L'endettement de la ville

L'EVOLUTION DE LA CHARGE DE LA DETTE

Exercice	Annuité	Intérêts	Capital	Frais TTC	Commissions TTC	Capital restant dû
2024	811 311.55 €	81 080.43 €	730 231.12 €	0.00 €	0.00 €	6 855 718.60 €
2025	511 095.27 €	68 087.47 €	443 007.80 €	0.00 €	0.00 €	6 125 487.48 €
2026	491 748.18 €	63 094.65 €	428 653.53 €	0.00 €	0.00 €	5 682 479.68 €
2027	461 932.90 €	58 321.28 €	403 611.62 €	0.00 €	0.00 €	5 253 826.15 €
2028	448 993.76 €	53 799.36 €	395 194.40 €	0.00 €	0.00 €	4 850 214.53 €
2029	444 492.87 €	49 298.47 €	395 194.40 €	0.00 €	0.00 €	4 455 020.13 €
2030	439 992.00 €	44 797.60 €	395 194.40 €	0.00 €	0.00 €	4 059 825.73 €
2031	435 491.13 €	40 296.73 €	395 194.40 €	0.00 €	0.00 €	3 664 631.33 €
2032	399 118.44 €	35 904.58 €	363 213.86 €	0.00 €	0.00 €	3 269 436.93 €
2033	384 501.10 €	31 947.38 €	352 553.72 €	0.00 €	0.00 €	2 906 223.07 €
2034	380 580.14 €	28 026.42 €	352 553.72 €	0.00 €	0.00 €	2 553 669.35 €

LE RECOURS A L'EMPRUNT

Un emprunt d'équilibre de 4 500 000€ sera inscrit au budget pour permettre le vote du budget primitif.

Le montant exact emprunté sera déterminé par l'exécution budgétaire 2024.



Les dépenses d'investissement

VUE D'ENSEMBLE DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT



9 682 612,80€ seront inscrits au budget primitif 2024

Investissement 2024	9 682 612,80 €
déficit 2023	327 183,71 €
reports 2023	511 320,93 €
Opérations de l'exercice	7 336 045,47 €
Régul. TVA	364 721,00 €
subventions d'invnt	198 691,00 €
Rembt emprunt	733 235,00 €

LES NOUVELLES DEPENSES D'INVESTISSEMENTS DIRECTS

Les dépenses nouvelles d'investissements directs s'élèvent à 7 336 045,47€

3. Consolidation des propositions	
	2024
Voirie	708 970,00
Divers bâtiments	1 930 476,62
Démarche qualité	0,00
Handicap	65 000,00
EHPAD	0,00
Pôle médical	3 014 000,00
Achat de terrains	0,00
Bords de Sèvre	10 700,00
Matériel	345 292,00
Eclairage public	67 799,00
Plantations	0,00
Travaux Ecoles	436 421,00
Matériel de transports	40 000,00
Cimetière	20 000,00
Equipements sportifs	544 333,85
Logiciel	104 873,00
Halte garderie	48 180,00
Total Général	7 336 045,47

VUE SOMMAIRE DE LA SECTION INVESTISSEMENT

INVESTISSEMENT	DEPENSES	RECETTES
DEFICIT 2023	€ 327 183,71	
Résultat 2023 affecté		€ 630 000,00
Opérations de l'exercice	€ 7 700 766,47	€ 1 276 198,00
Dépenses imprévues		
Rembt du K / Emprunt	€ 733 235,00	€ 4 503 000,00
Subvention d'équipement	€ 198 691,00	
taxe aménagement		
Reports	€ 511 320,93	€ 209 495,00
Opérations d'ordre	€ 211 415,69	€ 998 815,16
Virt de la section de fonctionnement		€ 2 065 104,64
TOTAL INVESTISSEMENT	€ 9 682 612,80	€ 9 682 612,80

VUE SOMMAIRE DU BUDGET PRINCIPAL 2024

	BUDGET primitif 2024	
	DEPENSES	RECETTES
FONCTIONNEMENT		
Résultat reporté 2023		€ 2 198 418,38
Opérations de l'exercice	€ 9 992 403,00	€ 10 988 532,00
Opérations d'ordre	€ 988 815,16	€ 201 415,69
Reports	€ 342 043,27	
Virt à la section d'investissement	€ 2 065 104,64	
TOTAL FONCTIONNEMENT	€ 13 388 366,07	€ 13 388 366,07
INVESTISSEMENT		
	DEPENSES	RECETTES
DEFICIT 2023	€ 327 183,71	
Résultat 2023 affecté		€ 630 000,00
Opérations de l'exercice	€ 7 700 766,47	€ 1 276 198,00
Dépenses imprévues		
Rembt du K / Emprunt	€ 733 235,00	€ 4 503 000,00
Subvention d'équipement	€ 198 691,00	
taxe aménagement		
Reports	€ 511 320,93	€ 209 495,00
Opérations d'ordre	€ 211 415,69	€ 998 815,16
Virt de la section de fonctionnement		€ 2 065 104,64
TOTAL INVESTISSEMENT	€ 9 682 612,80	€ 9 682 612,80

BUDGET ANNEXE LOCATION



	BUDGET primitif 2024	
	DEPENSES	RECETTES
FONCTIONNEMENT		
Résultat reporté 2023		€ 380,26
Opérations de l'exercice	€ 26 960,00	€ 26 579,74
Virt à la section d'investissement	€ 0,00	
TOTAL FONCTIONNEMENT	€ 26 960,00	€ 26 960,00
INVESTISSEMENT		
Opérations de l'exercice	€ 0,00	€ 0,00
Dépenses imprévues		
Virt de la section de fonctionnement		€ 0,00
TOTAL INVESTISSEMENT	€ 0,00	€ 0,00

Merci de votre attention

VILLE DE CHAURAY

12, Impasse de l'Eglise

CS 40031

79180 CHAURAY

chauray.fr   

