



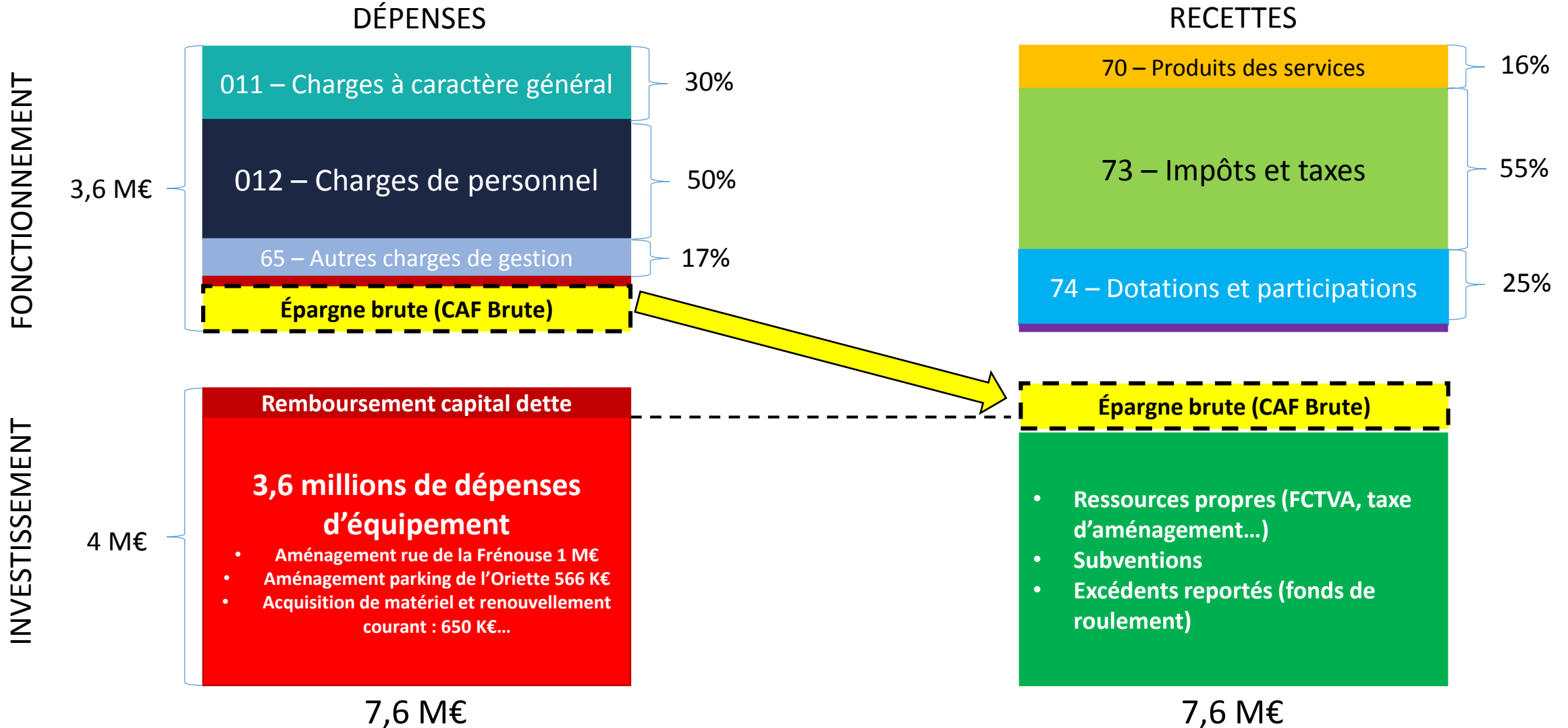
Tellement Vivante

BUDGETS PRIMITIFS 2024

Conseil Municipal 29/02/2024



PRINCIPE DE L'ÉQUILIBRE BUDGÉTAIRE



IMPÔTS ET TAXES

3

55% des recettes réelles de fonctionnement

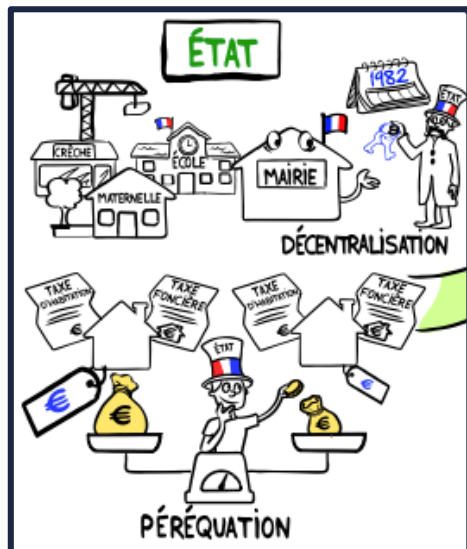


	Chapitre 73 - Impôts et taxes			
	2021	2022	2023	BP 2024
Contribution directes	1 195 413 €	1 275 256 €	1 372 734 €	1 415 000 €
Autres recettes fiscales	542 097 €	626 491 €	635 370 €	586 400 €
TOTAL	1 737 510 €	1 901 747 €	2 008 104 €	2 001 400 €

- Pas d'augmentation des taux des contributions directes (taxe foncière et taxe d'habitation sur les résidences secondaires)
- Revalorisation forfaitaire des bases de 3,9% en 2024
- Retraitement d'une recette exceptionnelle sur la TH en 2023
- Prévion prudente sur les autres recettes fiscales

DOTATIONS ET PARTICIPATIONS

4



25% des recettes réelles de fonctionnement

Chapitre 74 - Dotations et participations

	2021	2022	2023	BP 2024
Dotation Globale de Fonctionnement	587 325 €	590 024 €	621 130 €	632 000 €
Autres dotations	324 717 €	266 647 €	291 238 €	277 500 €
TOTAL	912 042 €	856 671 €	912 368 €	909 500 €

- Augmentation de la Dotation de Solidarité Rurale (DSR) de 150 M€ à l'échelle nationale en 2024
- Projet de réforme de la DGF dans les années à venir
- Situation budgétaire de l'Etat préoccupante : quel impact pour les collectivités ?



SYNTHÈSE RECETTES DE FONCTIONNEMENT

5



RECETTES

	RECETTES DE FONCTIONNEMENT			
	2021	2022	2023	BP 2024
70 - Produits des services	560 403 €	576 642 €	619 877 €	582 500 €
73 - Impôts et taxes	1 737 510 €	1 901 747 €	2 008 104 €	2 001 400 €
74 - Dotations et participations	912 042 €	856 671 €	912 368 €	909 500 €
75 - Autres produits de gestion	471 182 €	102 209 €	110 037 €	105 000 €
77 - Produits exceptionnelles	202 132 €	333 382 €	688 383 €	0 €
78 - Reprises sur provisions	2 285 €	0 €	197 €	0 €
013 - Atténuations de charges	46 662 €	45 165 €	99 341 €	20 000 €
042 - Opérations d'ordre	62 828 €	28 727 €	61 060 €	526 €
TOTAL	3 995 043 €	3 844 543 €	4 499 366 €	3 618 926 €

CHARGES À CARACTÈRE GÉNÉRAL

6



30% des dépenses réelles de fonctionnement

Chapitre 011 - charges à caractère général

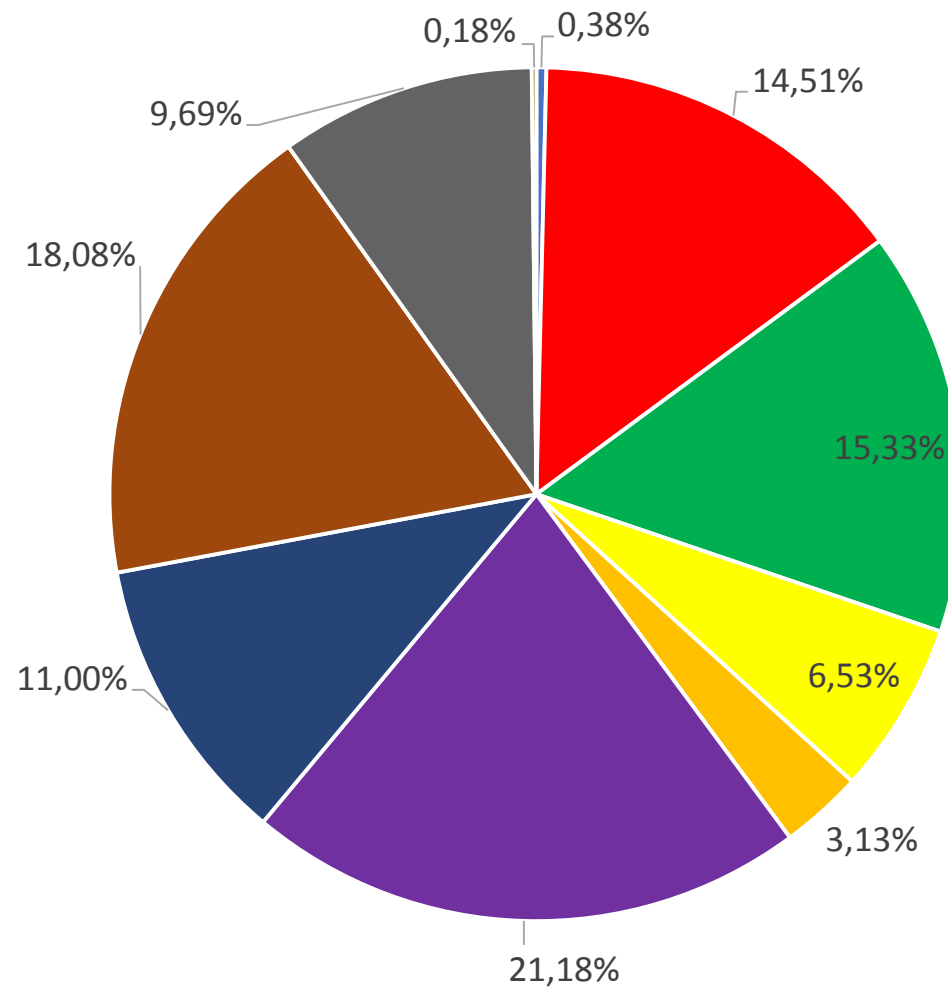
	2021	2022	2023	BP 2024
Dépenses énergétiques	162 752 €	232 264 €	233 594 €	254 150 €
Achats	271 340 €	264 068 €	290 006 €	263 260 €
Services extérieurs	262 177 €	301 271 €	412 272 €	354 695 €
Taxes	19 658 €	19 176 €	21 569 €	22 500 €
TOTAL	715 928 €	816 779 €	957 441 €	894 605 €

- Des économies par rapport à l'année 2023 :
 - Archiviste : - 18 K€
 - Nouvel ami Cosséen : - 4 800 €
 - Dépenses exceptionnelles dans les bâtiments : - 33 K€
- Nouvelle comptabilité analytique et budget par services
- Afficher un objectif de réduction des dépenses notamment sur l'entretien, des véhicules et du matériel

CHARGES À CARACTÈRE GÉNÉRAL PAR SERVICE

	BP 2024
0 - Opérations non ventilables	3 370 €
1 - Administration générale	129 785 €
2 - Services Techniques	137 130 €
3 - Affaires scolaires et périscolaires	58 450 €
4 - Cuisine centrale*	28 000 €
5 - Restaurants scolaires	189 520 €
6 - Culture et patrimoine	98 370 €
7 - Sport et vie associative	161 750 €
8 - Espaces publics	86 660 €
9 - CCPC et partenariats divers	1 570 €
TOTAL	894 605 €

- 0 - Opérations non ventilables
- 1 - Administration générale
- 2 - Services Techniques
- 3 - Affaires scolaires et périscolaires
- 4 - Cuisine centrale
- 5 - Restaurants scolaires
- 6 - Culture et patrimoine
- 7 - Sport et vie associative
- 8 - Espaces publics
- 9 - CCPC et partenariats divers



* Le reste des dépenses est mandaté directement sur le budget « Cuisine centrale »

CHARGES DE PERSONNEL

8

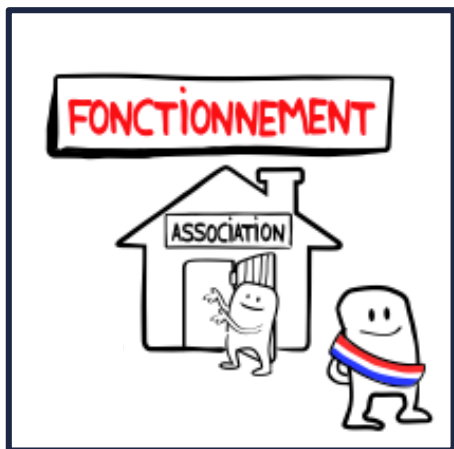


50% des dépenses réelles de fonctionnement

Chapitre 012 - charges de personnel				
	2021	2022	2023	BP 2024
Personnel titulaire	740 247 €	777 290 €	847 428 €	900 000 €
Personnel contractuel	108 418 €	133 650 €	128 994 €	130 000 €
Cotisations et autres charges	440 589 €	485 939 €	491 759 €	524 500 €
TOTAL	1 289 254 €	1 396 878 €	1 468 181 €	1 554 500 €

- Augmentation du point d'indice en juillet 2023 (+1,5%) intégrée en année pleine sur 2024
- 5 points d'indice supplémentaire pour tous les agents à partir du 1^{er} janvier 2024
- Augmentation cotisation CNRACL
- Poste accueil CNI/Passeports en année pleine

AUTRES CHARGES DE GESTION



17% des dépenses réelles de fonctionnement

Chapitre 65 - Autres charges de gestion courante

	2021	2022	2023	BP 2024
Indemnités d'élus et charges	84 977 €	86 499 €	89 028 €	91 500 €
Territoire d'énergie Mayenne	22 602 €	26 967 €	26 087 €	28 000 €
Forfait OGEC	107 818 €	115 852 €	145 967 €	130 000 €
Subventions aux associations	80 273 €	83 498 €	106 825 €	110 000 €
Dépenses imprévues				93 600 €
Autres	10 250 €	94 706 €	8 113 €	57 682 €
TOTAL	305 919 €	407 521 €	376 021 €	510 782 €

- Suppression du chapitre « Dépenses imprévues » en M57
- Intégration prudente de 90 K€ de dépenses imprévues dans ce chapitre afin de réaliser des virements de crédits ou des décisions modificatives dans l'année en cas de besoin.
- L'augmentation des indemnités d'élus suit le point d'indice de la FPT.



SYNTHÈSE DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

10



DÉPENSES

	DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT			
	2021	2022	2023	BP 2024
011 - Charges à caractère général	715 928 €	816 779 €	957 441 €	894 605 €
012 - Charges de personnel	1 289 254 €	1 396 878 €	1 468 181 €	1 554 500 €
65 - Autres charges de gestion	305 919 €	407 521 €	376 021 €	510 782 €
66 - Charges financières	74 479 €	67 993 €	85 430 €	78 000 €
67 - Charges exceptionnelles	736 €	21 476 €	262 €	1 000 €
68 - Dotation aux provisions	1 416 €	638 €	0 €	300 €
014 - Atténuation de produits	2 347 €	2 122 €	21 417 €	4 000 €
042 - Opérations d'ordre	260 797 €	415 793 €	849 916 €	157 935 €
TOTAL	2 650 876 €	3 129 200 €	3 758 668 €	3 201 123 €

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

11

	Soldes intermédiaires de gestion			
	2021	2022	2023	BP 2024
Produits fiscaux nets (hors D014)	1 735 163 €	1 899 625 €	1 986 687 €	1 997 400 €
+ Dotation et participations	912 042 €	856 671 €	912 368 €	909 500 €
+ Autres produits courants stricts (hors R013)	1 031 585 €	678 851 €	729 914 €	687 500 €
= Produits de fonctionnement courant nets	3 678 790 €	3 435 147 €	3 628 969 €	3 594 400 €
Charges de personnel nettes (hors R013)	1 242 592 €	1 351 713 €	1 368 840 €	1 534 500 €
+ Charges à caractère général	715 928 €	816 779 €	957 441 €	894 605 €
+ Autres charges courantes strictes (hors D014)	305 919 €	407 521 €	376 021 €	510 782 €
= Charges de fonctionnement courantes nettes	2 264 439 €	2 576 014 €	2 702 301 €	2 939 887 €
Excédent brut courant (EBC)	1 414 351 €	859 133 €	926 667 €	654 513 €
+ Produits exceptionnels (hors 775)	23 356 €	6 437 €	11 757 €	0 €
- Charges exceptionnelles	2 152 €	22 114 €	262 €	1 300 €
= Epargne de gestion	1 435 554 €	843 456 €	938 162 €	653 213 €
- Intérêt dus au titre de l'exercice	74 479 €	67 993 €	85 430 €	78 000 €
= Epargne Brute	1 361 075 €	775 464 €	852 732 €	575 213 €
- Remboursement capital des emprunts	361 345 €	363 387 €	363 929 €	373 000 €
= Epargne Nette	999 730 €	412 077 €	488 803 €	202 213 €



INVESTISSEMENTS

MATÉRIEL ET RENOUVELLEMENT COURANT

12

	RAR 2023	Crédits 2024	TOTAL BP 2024
287 - Cimetière	38 207 €	40 000 €	78 207 €
306 - Services techniques - Equipements	888 €	142 000 €	142 888 €
313 - Complexe sportif de l'Oriette	85 €	5 000 €	5 085 €
326 - Salle Saint-Exupéry	0 €	15 000 €	15 000 €
328 - Voirie - Grosses réparations	2 877 €	40 443 €	43 320 €
335 - Ecole élémentaire JJ - Equipements	0 €	1 800 €	1 800 €
341 - Ecole maternelle JJ - Equipements	0 €	1 400 €	1 400 €
342 - Gendarmerie et logements communaux	25 831 €	20 000 €	45 831 €
350 - Mairie - Equipements	0 €	17 000 €	17 000 €
351 - Environnement - Loisirs	3 009 €	95 000 €	98 009 €
352 - Église	0 €	20 000 €	20 000 €
365 - Salle Beausoleil	0 €	2 000 €	2 000 €
395 - Salle FCC - Matériel	1 686 €	10 000 €	11 686 €
397 - Site internet + identité visuelle	660 €	0 €	660 €
398 - Fibre et téléphonie	0 €	32 000 €	32 000 €
399 - Plaine Sportive - équipements et aménagements	6 040 €	33 000 €	39 040 €
405 - Vestiaires - équipements et aménagements	0 €	2 000 €	2 000 €
406 - EVS - équipements et aménagements	1 259 €	20 000 €	21 259 €
407 - Communication	5 544 €	0 €	5 544 €
413 - Marché panneaux signalisation SIL	63 965 €	0 €	63 965 €
TOTAL - Renouvellement courant et équipements	150 051 €	496 643 €	646 694 €



INVESTISSEMENTS GRANDS PROJETS

13

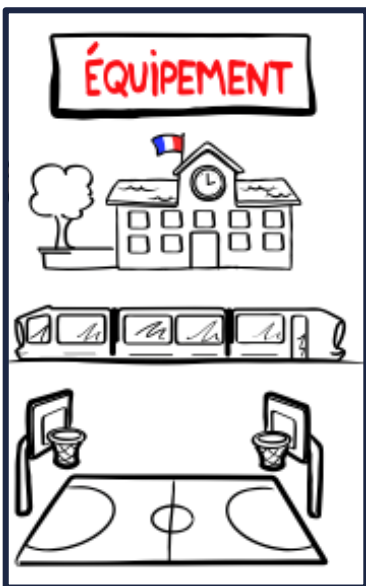
	RAR 2023	Crédits 2024	TOTAL BP 2024
352 - Église - Projet Orgue	94 560 €	0 €	94 560 €
371 - Eclairage public - Enfouissement de réseaux	134 729 €	0 €	134 729 €
372 - Réserves foncières	82 910 €	50 000 €	132 910 €
374 - Barreau contournement	0 €	103 000 €	103 000 €
384 - Aménagement Grande Rue	10 807 €	100 000 €	110 807 €
389 - Plaine sportive - Vestiaires	81 588 €	0 €	81 588 €
390 - Aménagement EVS	3 058 €	0 €	3 058 €
391 - SDCA - Rue de l'Huilerie	0 €	6 000 €	6 000 €
392 - Travaux eaux pluviales route de Cosmes	0 €	19 000 €	19 000 €
394 - SDCA - Rue de la Frénouse	22 680 €	1 010 000 €	1 032 680 €
401 - Eclairage public - programme 2023	49 420 €	20 000 €	69 420 €
402 - Aire de jeux pré de Cossé + Fitness au parc	0 €	100 000 €	100 000 €
404 - Vestiaires - Panneaux photovoltaïques	0 €	75 000 €	75 000 €
405 - Aménagements rue de Nantes et avenue Paul Bigeon	0 €	70 000 €	70 000 €
406 - Service Technique - rénovation des vestiaires	0 €	80 000 €	80 000 €
411 - Aménagement parking de l'Oriette	66 120 €	500 000 €	566 120 €
412 - Vidéoprotection	0 €	120 000 €	120 000 €
414 - Rénovation terrains de tennis	4 320 €	220 000 €	224 320 €
TOTAL - Grands projets	550 191 €	2 473 000 €	3 023 191 €

- Projets mûrs :
décaissement important sur 2024
- Projets à l'étude :
travaux pour 2025
- La DGFiP attire l'attention sur la nécessité de mettre en place des APCP pour gérer la pluriannualité de certains gros investissements



INVESTISSEMENTS

14



L'aménagement de la rue de la Frénouse représente 28 % des dépenses d'équipement au BP 2024



	BP 2024
Equipement et renouvellement courant	646 694 €
Grands projets	3 023 191 €
Total des dépenses d'équipement au BP 2024	3 669 885 €





FINANCEMENT

15

	BP 2024
Dépenses d'équipement	3 669 885 €
Capacité d'autofinancement brute	575 213 €
- Remboursement du capital de la dette	373 000 €
= Capacité d'autofinancement nette	202 213 €
Ressources propres de la section d'investissement :	
FCTVA	105 000 €
Taxe d'aménagement	10 000 €
Subventions dont RAR	269 816 €
Cession d'actifs	0 €
Remboursement avances budgets annexes	53 383 €
Besoin de financement exercice 2024	3 029 473 €
- Excédent cumulé de la section d'investissement	2 288 775 €
- Affectation du résultat de fonctionnement 2023	740 699 €
Emprunt nécessaire à l'équilibre	0 €



BUDGETS ANNEXES

Lotissement de Neuville

	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT	TOTAL
DÉPENSES	34 777,03 €	0 €	34 777,03 €
RECETTES	34 777,03 €	0 €	34 777,03 €

- ⦿ Toutes les parcelles sont vendues (16 parcelles)
- ⦿ Fin des travaux de viabilisation en 2024 : 25 000 € HT
- ⦿ Le budget étant déficitaire, il s'équilibre par une subvention du budget principal

Lotissement de la Plaine

	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT	TOTAL
DÉPENSES	33 005 €	43 383 €	76 388 €
RECETTES	33 005 €	43 383 €	76 388 €

- ⦿ Toutes les parcelles sont vendues (4 parcelles)
- ⦿ Fin des travaux de viabilisation en 2024 : 33 000 € HT
- ⦿ Le budget doit rembourser une avance de la commune de 43 383 €
- ⦿ Le budget étant déficitaire, il s'équilibre par une subvention du budget principal en section de fonctionnement

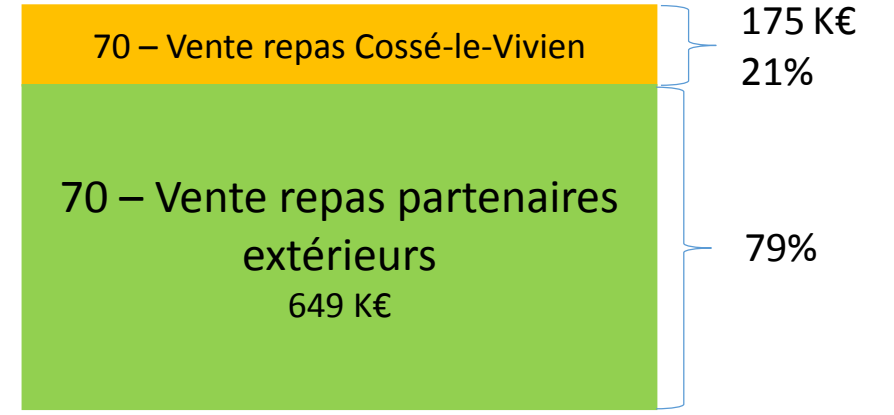


BUDGET SPIC CUISINE CENTRALE

DÉPENSES

RECETTES

FONCTIONNEMENT



CAF Brute
= 35 300 €

INVESTISSEMENT

**208 K€ de dépenses d'équipement
dont 48 K€ de RAR 2023***

Résultats reportés (fonds de roulement)

* Le budget 2024 n'intègre pas la construction d'une nouvelle cuisine centrale. En revanche, il intègre les études nécessaires au projet. Il ne faudra pas engager trop de dépenses supplémentaires en investissement en 2024 afin de conserver des réserves. Un emprunt sera nécessaire à la réalisation du projet, de même qu'un montant important de subventions (cf. DOB 2024). Les RAR portent sur des travaux de réfection du sol de la cuisine et sur l'étude de programmation.

	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT	TOTAL
DÉPENSES	949 302,86 €	223 581,96 €	1 172 884,82 €
RECETTES	949 302,86 €	223 581,96 €	1 172 884,82 €



Ces chiffres intègrent les opérations d'ordre (amortissements) qui ne figurent pas sur le schéma

BUDGET SPIC ENERGIES RENOUVELABLES

18

	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT	TOTAL
DÉPENSES	8 529,12 €	14 090,94 €	22 620,06 €
RECETTES	8 529,12 €	14 090,94 €	22 620,06 €

- Les recettes de fonctionnement portent sur la vente de l'électricité produite en plus de l'autoconsommation par les panneaux photovoltaïques de la salle FCC = 2 000 € prévus
- Le budget ENR rembourse au budget principal l'acquisition des panneaux photovoltaïques chaque année en fonction de ses résultats.
- Le budget ENR intègre également les écritures d'amortissement des panneaux.



**Panneaux photovoltaïques
sur la salle FCC**

MERCI DE VOTRE ATTENTION !

