

ANNEXE FICHE DE SYNTHÈSE BP 2024 (BUDGET PRINCIPAL)

LES RESSOURCES DE FONCTIONNEMENT

Les recettes d'exploitation entre 2023 et 2024 diminuent, principalement dû à l'utilisation, en 2023, de l'excédent de fonctionnement (report au 002). La fiscalité locale augmente grâce à une revalorisation des bases, même si l'augmentation est moins marquée qu'entre les deux derniers exercices. La fraction de TVA compensant la suppression de la taxe d'habitation et désormais la CVAE restent dynamique, mais de manière moins importantes.

Chapitres	Natures	Montant BP 2023
002	Résultat reporté	3 505 001,45 €
013	Atténuation de charges	100 000,00 €
042	Opérations d'ordre entre sections	58 000,00 €
70	Produits des services	698 500,00 €
73	Impôts et taxes	18 747 459,00 €
731	Fiscalité locale	16 591 764,00 €
74	Dotations et participations	12 194 720,62 €
75	Autres Produits de gestion courante	32 000,00 €
77	Produits exceptionnels	10 000,00 €

TOTAL	51 937 445,07 €
--------------	------------------------

Fiscalité

Les taux d'imposition sont inchangés pour l'année 2024.

Taux votés par la CCFI	Taux 2024
Taxe foncière sur les propriétés bâties	7,00 %
Taxe foncière sur les propriétés non bâties	7,32 %
Taxe d'habitation sur les résidences secondaires	12,45 %
Cotisation Foncière des Entreprises (CFE)	26,78 %

Produits économiques hors CFE	Montant prévisionnels 2024
Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises (CVAE)	5 522 000 €
Taxe sur les surfaces commerciales	1 622 000 €
Imposition Forfaitaire des Entreprises de Réseaux (IFER)	425 000 €
Fonds National de Garantie Individuelle de Ressources	1 129 000 €
Dotations de compensation de réforme de la taxe professionnelle	1 051 000 €

Les dotations d'Etat (prévisionnels à la date du vote)

Dotations d'intercommunalité	2 128 000 €
Dotations de compensation groupement de communes	4 382 000 €

LES CHARGES DE FONCTIONNEMENT

Les dépenses réelles de fonctionnement sont en baisse entre le BP 2023 et le BP 2024, principalement dû à un autofinancement moins important, résultant d'un excédent de fonctionnement moins important. La masse salariale nette consolidée évolue de 3,84%.

Chapitres	Natures	Montant BP 2024
011	Charges à caractère général	8 874 206,00 €
012	Charges de personnel	9 558 000,00 €
014	Atténuations de produits	16 242 700,00 €
023	Virement à la section d'investissement	6 173 227,70 €
042	Opérations d'ordre entre sections	1 800 000,00 €
65	Autres Charges de gestion courante	8 504 910,98 €
66	Charges financières	754 400,39 €
67	Charges exceptionnelles	10 000,00 €
68	Dotations aux amo. et provisions	20 000,00 €

TOTAL	51 937 445,07 €
--------------	------------------------

LES INDICATEURS D'EPARGNE

Indicateurs d'épargne	Montant
Epargne de gestion	5 164 626,64 €
Epargne brute	4 410 226,25 €
Epargne nette	-1 658 273,75 €

L'Epargne nette prévisionnelle est négative en 2024 dû à un remboursement d'emprunt relais (passerelle) de 3,9M€.

LES INVESTISSEMENTS :

Les dépenses d'équipement s'élèvent à :

Chapitres	Natures	Montant en €
20	Immobilisations incorporelles	1 961 362,48 €
204	Subventions d'équipement	2 838 262,52 €
21	Immobilisations corporelles	1 643 509,53
23	Immobilisations en cours	23 107 413,06 €
4581	Opérations sous mandats	796 036,85 €

TOTAL	30 346 584,44 €
--------------	------------------------

Le financement de ces investissements est assuré par :

Type de financement	%
Emprunt	40 %
Autofinancement et fonds propres	44 %
Subventions	15 %

Le niveau de l'emprunt sera ajusté selon les niveaux d'exécution budgétaire de l'année.