NOTE BREVE ET SYNTHETIQUE BUDGET PRIMITIF 2024

COMMUNE DE HAUTEFORT-SAINT AGNAN

L'article L 2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

Cette note accompagne les documents budgétaires et doit permettre à chacune et chacun d'appréhender au mieux cet important aspect de la vie communale. Elle sera également disponible sur le site internet de la commune.

Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes autorisées et prévues pour l'année 2024. Il constitue le premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel de la collectivité. Il doit être voté par l'assemblée délibérante avant le 15 avril de l'année à laquelle il se rapporte, et transmis au représentant de l'État dans les 15 jours qui suivent son approbation.
Par cet acte, le maire, ordonnateur, est autorisé à effectuer les opérations de recettes et de dépenses inscrites au budget, pour la période qui s'étend du 1er janvier au 31 décembre de l'année civile.
Le budget 2024 doit être voté avant le 15 avril 2024 par le conseil municipal et est transmis au représentant de l'état dans les 15 jours qui suivent son approbation. Il peut être consulté sur simple demande à la mairie aux heures d'ouverture ou sur le site internet de la commune.

Ce budget a été établi par la commission 'finance et budget' qui s'est réunie les 13 et 22 mars 2024 avec la volonté et la nécessité :
• De maitriser toutes les dépenses de fonctionnement et d'investissement tout en maintenant le niveau et la qualité des services rendus aux habitants ;
• Il fait appel à de nouveaux emprunts pour financer les travaux ;
• Il mobilise des subventions chaque fois que possible. Il est présenté avec la reprise des résultats 2023.
La commune compte 3 budgets différents :

1. Budget principal

Il retrace de nombreuses activités communales (administration, entretien des voiries et espaces publics, des bâtiments ...) financés essentiellement par les dotations de l'Etat qui sont régulièrement en baisse, les impôts locaux dont les taux restent inchangés depuis plusieurs années et qui intègrent le taux de taxe foncière départementale en compensation de la taxe d'habitation.

2. Budget activités économiques

Il retrace les activités commerciales et de logement de tourisme

3. Budget lotissement

Il gère l'acquisition et la vente de terrains communaux pour de nouvelles constructions.

Chaque budget respecte les principes budgétaires : annualité, universalité, unité, équilibre et antériorité.

SOMMAIRE

1. CONTEXTE ECONOMIQUE, SOCIAL ET BUDGETAIRE
2. PROJETS D'INVESTISSEMENTS 2024
3. PRESENTATION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT
   - A – Les dépenses d'investissement
   - B – Les recettes d'investissement
4. PRESENTATION DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT
   - A – Les dépenses de fonctionnement
   - B – Les recettes de fonctionnement
   - C - Evolution des dotations de l'Etat de 2020 à 2024 perçues par la commune
   - D - Evolution des taxes directes locales perçues par la commune 2021-2024
5. ETAT DE LA DETTE
   - A – Les échéances 2024-2030
   - B – Evolution de la dette 2024-2030
   - C – Encours de la dette
6. LES BUDGETS ANNEXES
   - A – Budget activités économiques
   - B – budget lotissement
7. VUE SYNTHETIQUE DES BUDGETS 2024

1.CONTEXTE ECONOMIQUE, SOCIAL ET BUDGETAIRE

CONTEXTE ECONOMIQUE, SOCIAL ET BUDGETAIRE

- Crise énergétique **mondiale** avec des impacts économiques majeurs sur les ressources (électricité, gaz, carburant…)

- **Loi de finances pour 2024** : les différents dispositifs de boucliers tarifaires actés sur 2022 et 2023, ne sont pas reconduits alors que les factures d'électricité et de gaz demeurent à leur niveau particulièrement élevé.

- **France** : - inflation 2022 à **7,10 %** puis à **4,9 %** en **2023** et **2,6 %** en **2024**, qui continuent d'impacter les dépenses courantes des collectivités
  - impact important sur les index des assurances et sur les intérêts des emprunts à taux variables
  - augmentation du SMIC et du point d'indice

- **Hautefort-Saint Agnan** : 835 habitants (INSEE 2024), 12 agents communaux, 29 associations, 23 biens en location, 3 salles de permanence à disposition de différents organismes (Médecine du travail, ADER mobilité, France Services, Centre social, Visio CPAM, Conciliateur)

- **Service culturel** : le Musée d'Histoire de la Médecine dans l'Hôtel Dieu fête ses 30 ans cette année et la Bibliothèque qui a doubler sa superficie l'année dernière propose de nouvelles activités et animations

- Les taux des taxes locales seront stables en 2024

- Soutien à la vie associative : subventions annuelles auprès de 27 associations. Mise à disposition de salles communales. Subvention exceptionnelle pour Terre en fête organisé par les Jeunes Agriculteurs sur Saint-Agnan

2. PROJETS D'INVESTISSEMENTS 2024

PRINCIPAUX PROJETS D'INVESTISSEMENTS 2024

DEPENSES INVESTISSEMENTS RESTES A REALISER 2024 :

- Chaufferie groupe scolaire : 192 000 €
- WC publics : 44 000 €
- Salle de motricité école : 6 000 €

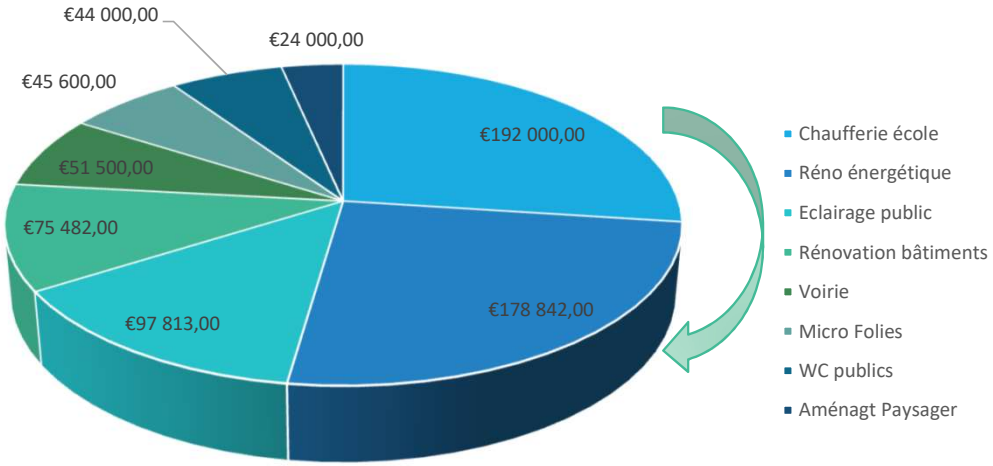
PETITS INVESTISSEMENTS 2024 :

Chauffe-eau stade : 13 000 €, Plancher scène : 11 000 €, Défense incendie : 10 800 €, Mobilier et matériel informatique : 10 382 €, Logiciels : 9 528 €, Salle culturelle : 9 500 €, Signalisation : 5 000 €, Cimetière : 5 000 €, Arbustes : 4 000 €, Panneaux électoraux et grilles exposition : 3 024 €, Porte salle archives : 2 189 €.

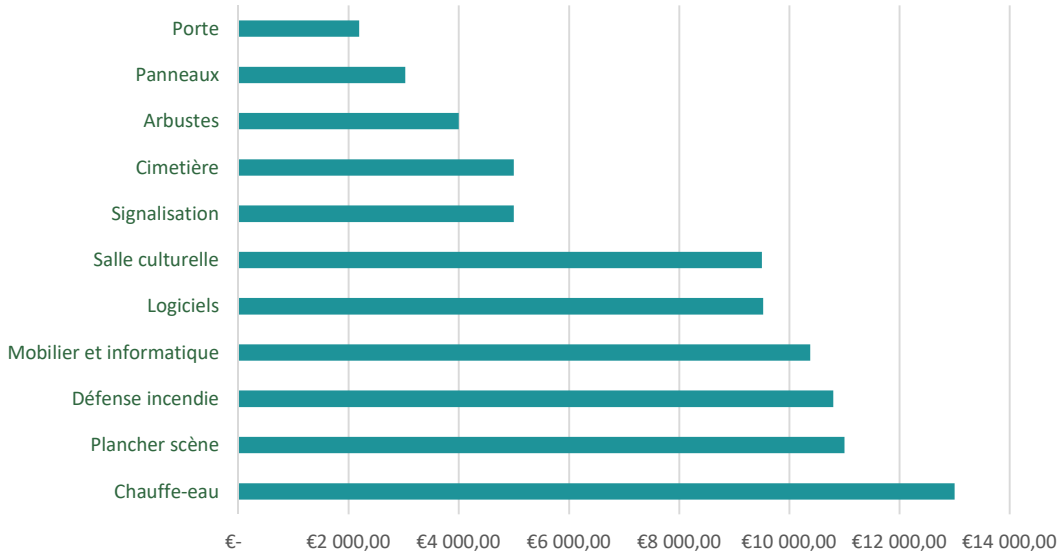
Rénovation énergétique ancienne gendarmerie	Eclairage public effacement et modernisation	Rénovation bâtiments communaux	Réseaux de voirie	Micro Folies	Aménagement Paysager Plaine des jeux
178 842€	97 843 €	75 482 €	51 500 €	45 600 €	24 000 €

Subventions à venir : 492 438,50 € plus le FCTVA en fonction des dépenses mandatées

Investissements supérieurs à 15 000 €



Investissements inférieurs à 15 000 €



3.PRESENTATION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

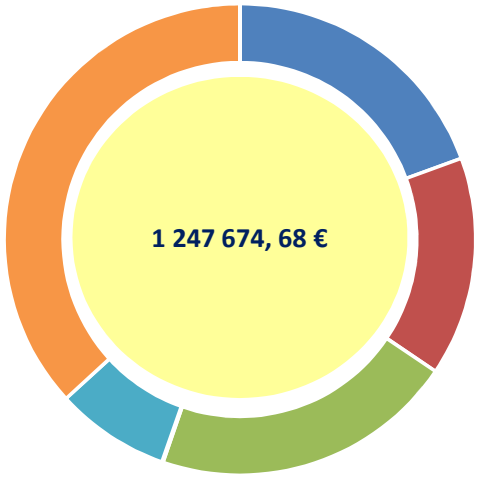
A – LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

B – LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

PRESENTATION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

A – Les Dépenses d'investissement

	2023	2024	Variation en €
Restes à réaliser	674 000,00 €	**242 000,00 €**	-432 000,00 €
Remboursement capital des emprunts	192 820,98 €	**187 483,68 €**	- 5 337,30 €
Remboursement prêt	268 000,00 €	**260 000,00 €**	- 8 000,00 €
Remboursement caution loyer	1 000,00 €	**1 500,00 €**	500,00 €
Syndicat d'électrification	58 084,88 €	**97 842,99 €**	39 758,11 €
Opérations d'équipement	340 104,66 €	**458 848,01 €**	118 743,35 €
Travaux en régie	35 000,00 €	**- €**	- 35 000,00 €
TOTAUX	1 569 010,52 €	**1 247 674,68 €**	**-321 335,84 €**

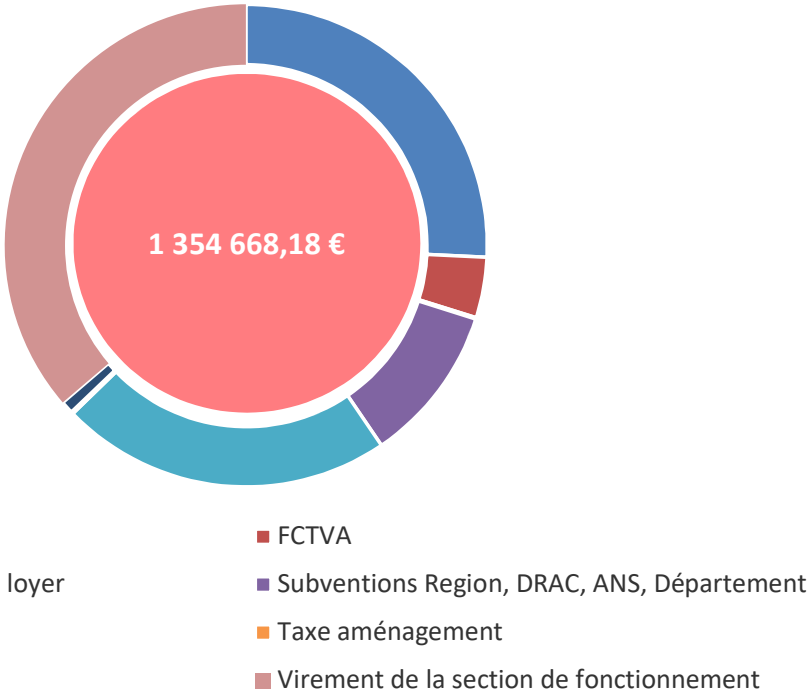


- Restes à réaliser
- Remboursement capital des emprunts
- Remboursement prêt
- Remboursement caution loyer
- Syndicat d'électrification
- Opérations d'équipement
- Travaux en régie

PRESENTATION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

B – Les Recettes d'investissement

	2023	2024	Variation en €
Restes à réaliser	330 996,00 €	**348 993,50 €**	17 997,50 €
FCTVA	60 000,00 €	**55 000,00 €**	- 5 000,00 €
Taxe aménagement	- €	**2 000,00 €**	2 000,00 €
Remboursement caution loyer	1 000,00 €	**1 500,00 €**	500,00 €
Subventions Region, DRAC, ANS, Département	198 720,20 €	**143 445,00 €**	- 55 275,20 €
Emprunts	348 925,00 €	**301 054,62 €**	- 47 870,38 €
Amortissements	9 249,00 €	**11 361,81 €**	2 112,81 €
Virement de la section de fonctionnement	620 120,32 €	**491 313,25 €**	-128 807,07 €
TOTAUX	1 569 010,52 €	**1 354 668,18 €**	**-214 342,34 €**



Les recettes proviennent essentiellement du FCTVA, des subventions de la DRAC, de la Région, du Département, de l'ADEME (énergies), de l'ANS (sport) et des emprunts d'équilibre

4.PRESENTATION DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

A – LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

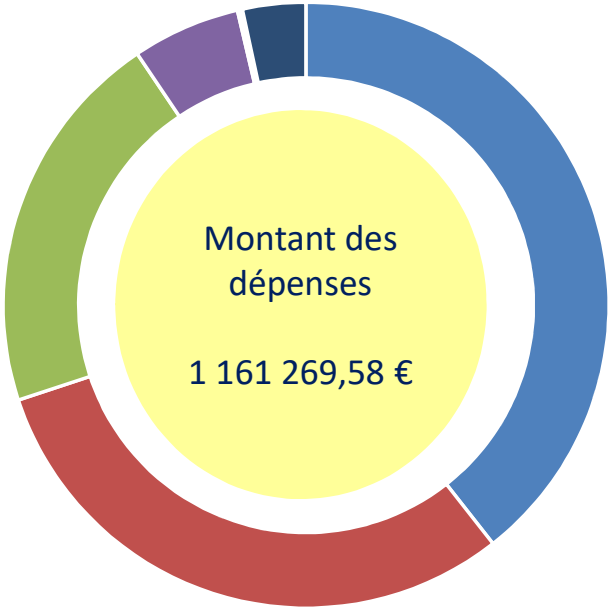
B – LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

C - EVOLUTION DES DOTATIONS DE L'ETAT 2020 - 2024

D – EVOLUTION DES TAXES DIRECTES LOCALES 2021-2024

PRESENTATION DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

A – Les dépenses réelles de fonctionnement

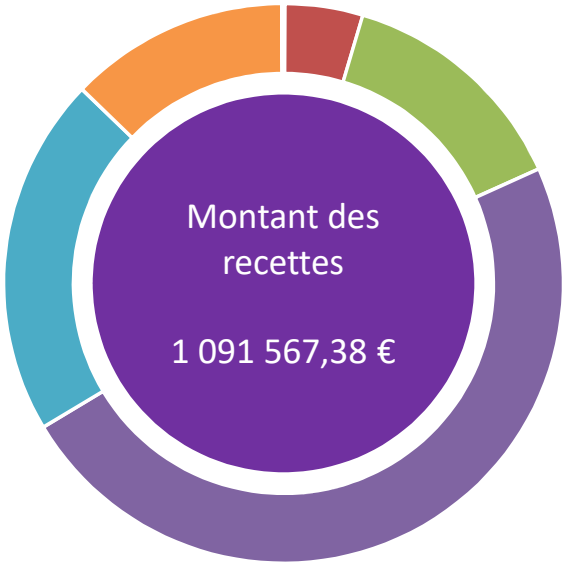


- 011 – Charges à caractère général : 457 709,95 €
- 012 – Charges de personnel : 354 357,93 €
- 65 – Autres charges de gestion courante : 239 953,70 €
- 66111 – Intérêts des emprunts : 67 000,00 €
- 68 – Dotations aux provisions : 1 000 €
- 67 – Charges exceptionnelles : 2 000 €
- 014 – Atténuations de produits : 39 248 €

Le montant des dépenses réelles 2024 est en augmentation de + 79 523 € par rapport à 2023.
Malgré les différentes hausses des dépenses énergétiques, des revalorisations salariales, des charges scolaires au SIVOS, des Index des assurances et des intérêts des emprunts, la commune continue sa maitrise des dépenses tout en maintenant les différents services à la population.

PRESENTATION DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

B – Les recettes réelles de fonctionnement



013 – Atténuation de charges : 1 000 €

70 – Produits des services : 48 914 €

73 – Impôts et taxes : 149 531,50 €

731 – Fiscalité locale : 524 899,70 €

74 – Dotations et participations : 226 717,20 €

75 – Produits divers de gestion courante : 138 482,98 €

76 – Produits financiers : 22 €

77 – Produits exceptionnels : 1 000 €

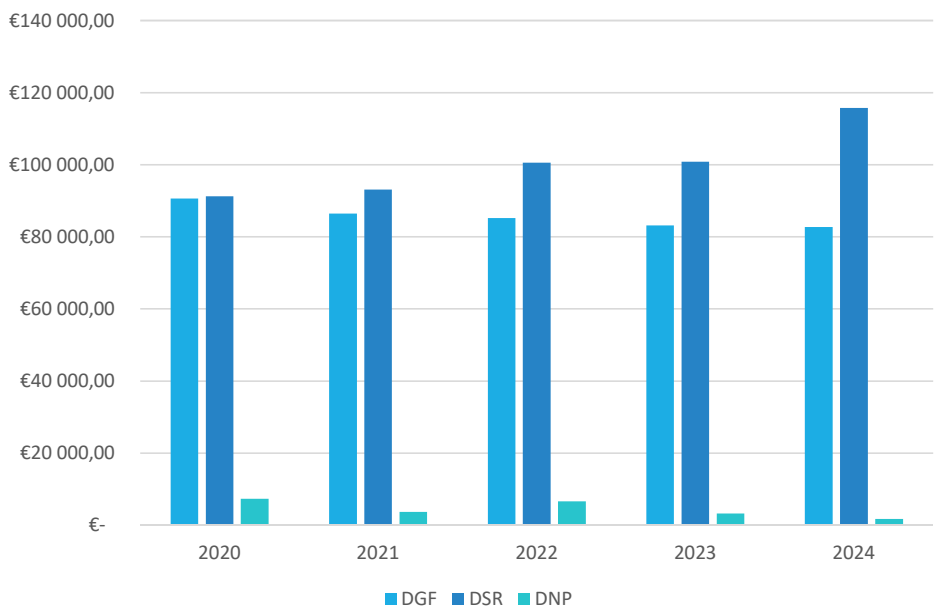
78 – Reprise sur dépréciation : 1 000 €

Les recettes de fonctionnement correspondent aux sommes encaissées au titre des prestations fournies à la population, aux impôts locaux, aux dotations versées par l'Etat et à diverses subventions. Le montant des recettes réelles 2024 est en augmentation de + 45 189,07 € par rapport à 2023.

PRESENTATION DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

C - Evolution des dotations de l'Etat de 2020 à 2024 perçues par la commune

DOTATION	2020	2021	2022	2023	2024
DGF	90 649,00 €	86 518,00 €	85 224,00 €	83 218,00 €	82 786,00 €
DSR	91 285,00 €	93 203,00 €	100 608,00 €	100 890,00 €	115 765,00 €
DNP	7 430,00 €	3 715,00 €	6 664,00 €	3 332,00 €	1 791,00 €
TOTAL	**189 364,00 €**	**183 436,00 €**	**192 496,00 €**	**187 440,00 €**	**200 342,00 €**

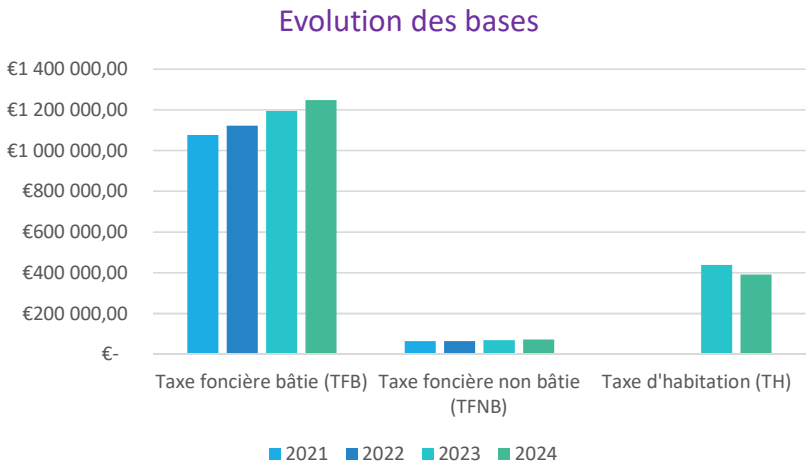


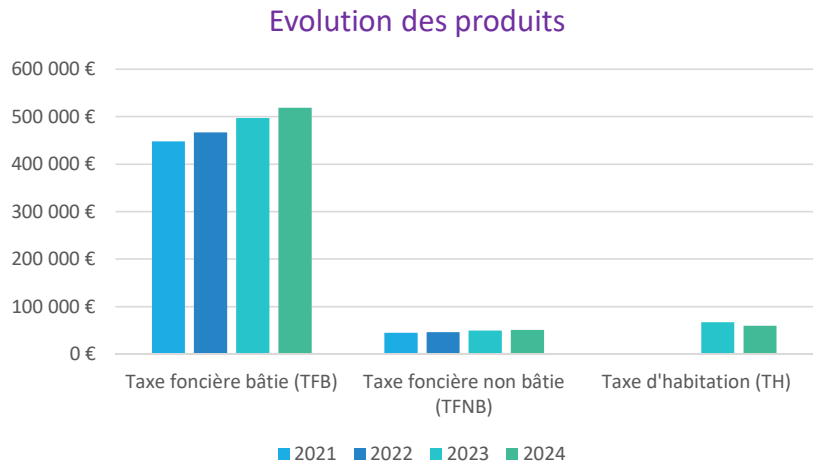
- DGF : Dotation Global de Fonctionnement
- DSR : Dotation Solidarité Rurale
- DNP : Dotation Nationale de Péréquation

PRESENTATION DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

D - Evolution des taxes directes locales perçues par la commune 2021-2024

	2021			2022			2023			2024		
	Base	Taux %	Produits	Base	Taux %	Produits	Base	Taux %	Produits	Base	Taux %	Produits
Taxe foncière bâtie (TFB)	1 077 000,00 €	41,6	448 032 €	1 123 000,00 €	41,6	467 168 €	1 196 000,00 €	41,6	497 536 €	1 248 000,00 €	41,6	519 168 €
Taxe foncière non bâtie (TFNB)	64 100,00 €	70,77	45 364 €	65 400,00 €	70,77	46 284 €	70 200,00 €	70,77	49 681 €	72 800,00 €	70,77	51 521 €
Taxe d'habitation (TH)	- €	0	- €	- €	0	- €	438 315,00 €	15,35	67 281 €	391 600,00 €	15,35	60 111 €
	TOTAL		493 396 €	TOTAL		513 452 €	TOTAL		614 498 €	TOTAL		630 800 €





5.ETAT DE LA DETTE

A – LES ÉCHÉANCES 2024 – 2030

B – EVOLUTION DE LA DETTE 2024 - 2030

ETAT DE LA DETTE

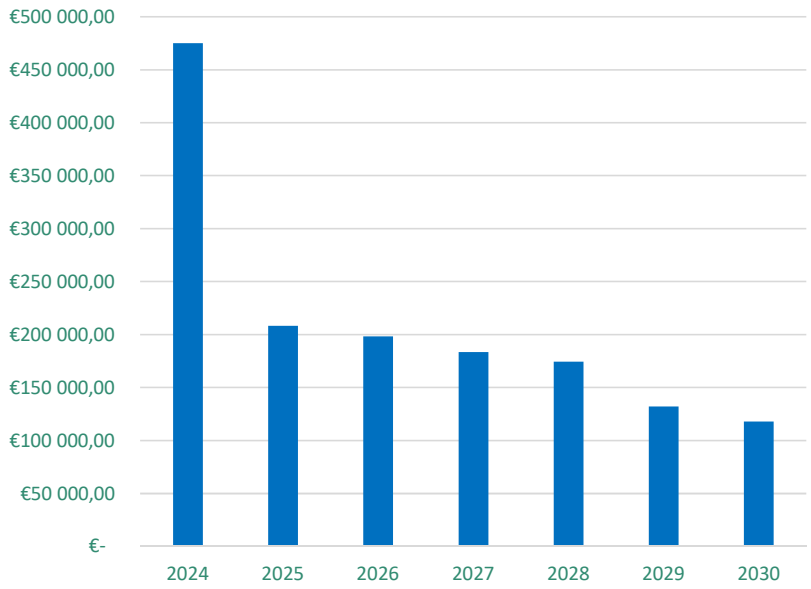
A – Les échéances 2024 à 2030 (en Euros)

Libellé de l'emprunt	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
GENDARMERIE	16 877,29 €	16 393,46 €	15 909,64 €	15 425,82 €	14 942,00 €	14 458,18 €	13 974,36 €
GENDARMERIE 2EME TRANCHE	38 212,07 €	37 165,56 €	36 119,07 €	35 072,56 €	34 026,07 €	32 979,56 €	31 933,07 €
TX MAIRIE MAISON SCE PUBLIC	32 473,67 €	32 444,52 €	32 429,96 €	32 414,87 €	32 402,49 €		
AMENAGT EXTERIEUR MAIRIE	6 882,98 €	6 647,58 €	6 412,18 €	6 176,78 €	5 941,38 €	5 705,98 €	1 389,71 €
FINIT JUMENTERIE MAIRIE	11 361,40 €	10 959,46 €	10 557,52 €	10 155,80 €	9 753,64 €	9 351,70 €	2 275,12 €
TRAVAUX ANCIENNE GENDARMERIE	2 692,60 €	2 692,93 €					
TRAVAUX VOIRIE COLAS	4 195,48 €	4 195,66 €					
VOIRIE ET TRAVAUX COMM	8 746,92 €	8 746,92 €	8 747,01 €				
AMENAGEMENT BD RUE BERTRAN DE BORN	16 348,28 €	15 788,54 €	15 228,78 €	14 669,03 €	14 109,28 €	13 549,54 €	12 989,78 €
AMENAGEMENT B BORN ET N RAMBOURG	3 721,99 €	3 721,99 €	3 721,99 €	3 722,03 €			
RUE B DE BORN ET N RAMBOURG	2 713,20 €	2 713,20 €	2 713,26 €				
TX VOIRIE CIMETIERE ET SEMOIR	8 789,00 €	8 789,00 €	8 789,00 €	8 789,00 €	6 591,99 €		
ACQUISITION TRACTEUR VALTRA VOIRIE	13 036,01 €	12 880,60 €	12 725,20 €	12 569,79 €	12 414,38 €	12 258,97 €	12 103,56 €
TX AMENAGT BOURG DR 62 RUE MAIGRET	27 069,92 €	27 069,92 €	27 069,92 €	27 069,92 €	27 069,92 €	27 069,92 €	27 069,92 €
RENOVATION AILE EST HOTEL DIEU	18 616,93 €	18 256,97 €	17 892,71 €	17 524,04 €	17 150,94 €	16 773,31 €	16 391,16 €
COURT TERME SUBVENTION HOTEL DIEU	263 640,00 €	- €					
TOTAL DES ECHEANCES	**475 377,74 €**	**208 466,31 €**	**198 316,24 €**	**183 589,64 €**	**174 402,09 €**	**132 147,16 €**	**118 126,68 €**

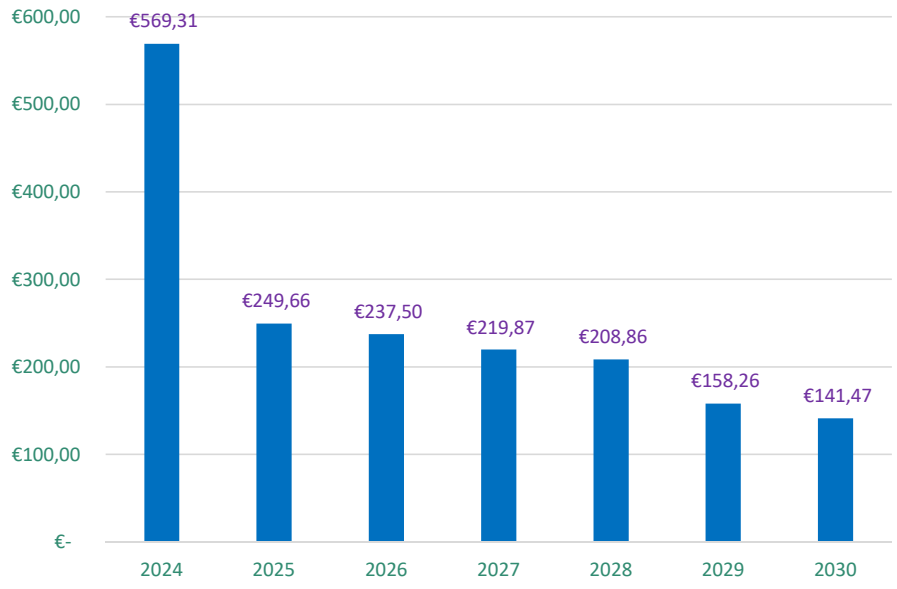
ETAT DE LA DETTE

B – Evolution de la dette 2024 - 2030

Par annuité



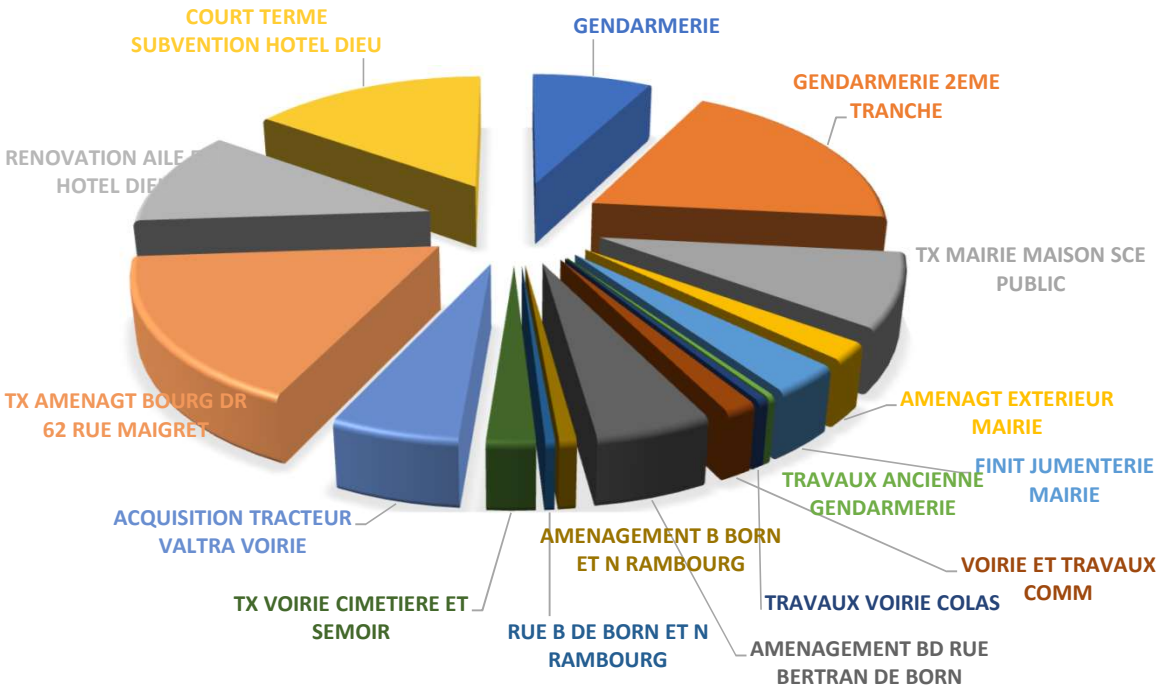
Par an et par habitant (base INSEE 2024 – 835 hbts)



ETAT DE LA DETTE

C – Encours de la dette

Libellé de l'emprunt	Capital restant dû au 31/12/2023	Par Habitants
GENDARMERIE	132 857,12 €	159,11 €
GENDARMERIE 2EME TRANCHE	325 000,00 €	389,22 €
TX MAIRIE MAISON SCE PUBLIC	145 181,23 €	173,87 €
AMENAGT EXTERIEUR MAIRIE	34 375,00 €	41,17 €
FINIT JUMENTERIE MAIRIE	56 250,00 €	67,37 €
TRAVAUX ANCIENNE GENDARMERIE	5 197,29 €	6,22 €
TRAVAUX VOIRIE COLAS	8 101,41 €	9,70 €
VOIRIE ET TRAVAUX COMM	24 709,36 €	29,59 €
AMENAGEMENT BD RUE BERTRAN DE BORN	90 625,00 €	108,53 €
AMENAGEMENT B BORN ET N RAMBOURG	13 355,89 €	16,00 €
RUE B DE BORN ET N RAMBOURG	7 450,11 €	8,92 €
TX VOIRIE CIMETIERE ET SEMOIR	38 014,16 €	45,53 €
ACQUISITION TRACTEUR VALTRA VOIRIE	100 073,42 €	119,85 €
TX AMENAGT BOURG DR 62 RUE MAIGRET	289 644,48 €	346,88 €
RENOVATION AILE EST HOTEL DIEU	188 854,73 €	226,17 €
COURT TERME SUBVENTION HOTEL DIEU	260 000,00 €	311,38 €
TOTAL DES ECHEANCES	**1 719 689,20 €**	**2 059,51 €**



6.LES BUDGETS ANNEXES

A – BUDGET ACTIVITÉS ÉCONOMIQUES

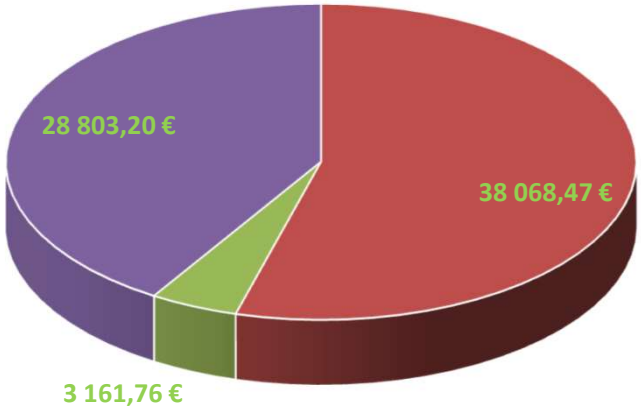
B – BUDGET LOTISSEMENT

LES BUDGETS ANNEXES

A – Budget d'activités économiques

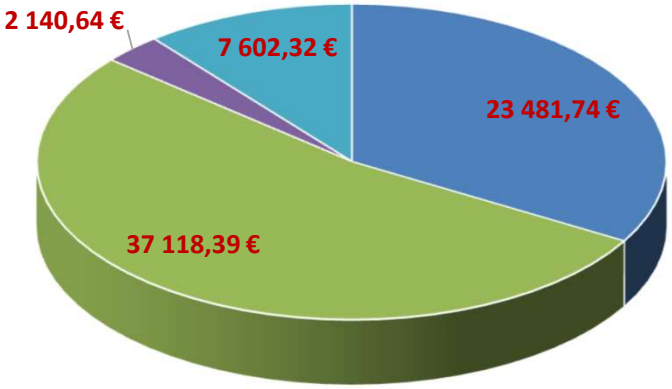
Section de fonctionnement dépenses

Déficit reporté	- €
Charges à caractère général	38 068,47 €
Intérets	3 161,76 €
Amortissement charges à répartir	28 803,20 €



Section de fonctionnement recettes

Excédent reporté	23 481,74 €
Dotation Commune	- €
Produits divers de gestion courante	37 118,39 €
Produits financiers	2 140,64 €
Amortissement subventions	7 602,32 €

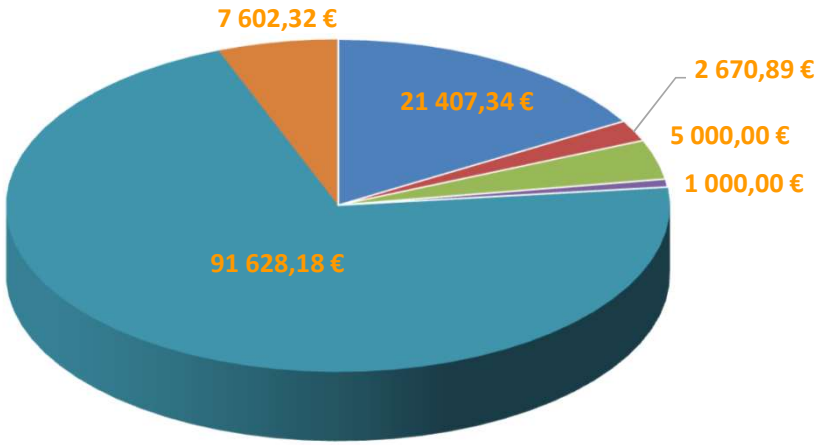


LES BUDGETS ANNEXES

A – Budget d'activités économiques

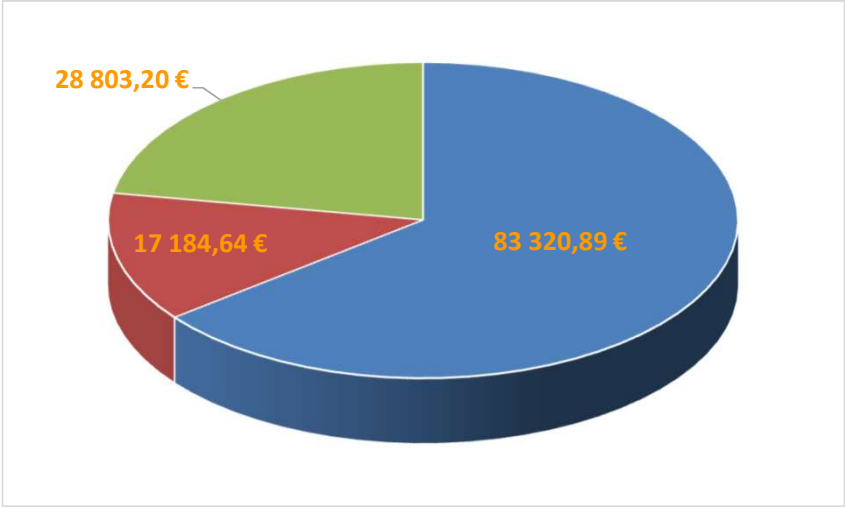
Section d'investissement dépenses

Remboursement capital emprunts	21 407,34 €
Mobilier	2 670,89 €
Clim foyer Chartreuse	5 000,00 €
Eclairage foyer Chartreuse	1 000,00 €
Autres immobilisations	91 628,18 €
Amortissement subventions	7 602,32 €



Section d'investissement recettes

Excédent reporté R001	83 320,89 €
Crédit bail	17 184,64 €
Amortissement immobilisations	28 803,20 €

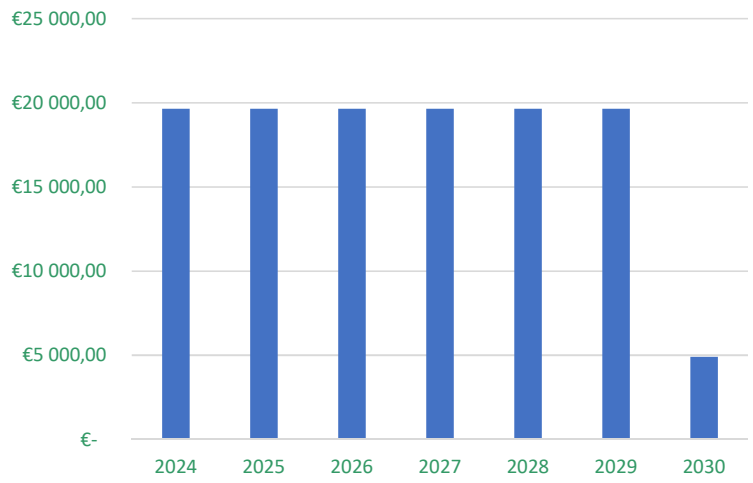


LES BUDGETS ANNEXES

A – Budget d'activités économiques

Le Crédit Bail

Libellé de l'emprunt	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
AMENAGEMENT EPICERIE SNACK	19 655,28	19 655,28	19 655,28	19 655,28	19 655,28	19 655,28	**4 913,55**
Total des échéances	**19 655,28**	**19 655,28**	**19 655,28**	**19 655,28**	**19 655,28**	**19 655,28**	**4 913,55**



LES BUDGETS ANNEXES

B – Budget Lotissement

	Dépenses			Recettes	
002	Déficit reporté	0,00	002	Excédent reporté	**0,00**
6015	Achat terrain	0,00	013	Atténuation de charges	
6045	frais d'études	5 000,00	70	Produits	
605	travaux	0,00	71	Production stockée	
66111	Intérets	0,00	72	Travaux en régie	
66112	ICNE (N-N-1)	0,00	74718	REMBOURST	
67	Charges exceptionnelles (673)		75822	Prise en charge déficit BA par BP	18 625,00
014	Atténuation de produits		75	Produits divers de gestion courante	0,00
022	Dépenses imprévues		76	Produits financiers	0,00
	total opérations réelles	**5 000,00**	7788	Produits exceptionnels	
023	Virement à la section d'investissement	**18 625,00**			
				total opérations réelles	**18 625,00**
042	transfert entre sections	**0,00**	042	transfert entre sections	**5 000,00**
668			71355	Variation terrains aménagés	5 000,00
6811	amortissement immobilisations		777	amortissement subventions	0,00
68	amortissement charges à répartir	0,00	78	reprise provisions budgétaires	
68	amortissement provisions budgétaires		79	transfert de charges	
043	opération d'ordre fonctionnement		043	opération d'ordre fonctionnement	
	total opérations d'ordre	**18 625,00**		**total opérations d'ordre**	**5 000,00**
	Total de la section	**23 625,00**		***Total de la section***	**23 625,00**

La Section de fonctionnement

LES BUDGETS ANNEXES

B – Budget Lotissement

	Dépenses			Recettes	
	Reprise des résultats				
	Déficit cumulé D001	**13 625,00**		Excédent reporté R001	0,00
			1068	Affectation du résultat	**0,00**
	Restes à réaliser	0,00		Restes à réaliser	0,00
	Sous total	**13 625,00**		Sous total	**0,00**
040	transfert entre sections	5 000,00	040	transfert entre sections	0,00
3351	Stocks de terrain en cours	0,00	28	amortissement immobilisations	0,00
3354	Stock d'études en cours	0,00	15	provisions budgétaires	
3355	Stock de travaux encours	5 000,00	481	amort. charges à répartir	
041	opérations patrimoniales		041	opérations patrimoniales	
	total opérations d'ordre	**5 000,00**		**total opérations d'ordre**	**0,00**
				total recettes section invest.	**0,00**
			021	Virement de la section de fonctionnement	**18 625,00**
	total dépenses investissement	**18 625,00**		**total recettes investissement**	**18 625,00**

La Section de d'Investissement

VUE SYNTHETIQUE DES BUDGETS

	Section de fonctionnement	Section d'investissement
Budget Principal	1 663 944,64 €	1 561 738,33 €
Budget Activités économiques	70 543,09 €	129 308,73 €
Budget Lotissement	23 625,00 €	18 625,00 €
TOTAUX	**1 758 112,73 €**	**1 709 672,06 €**
	3 467 784,79 €	