

**BUDGETS PRIMITIFS 2024
DE SAINT-ERBLON
Budget Principal
Budget annexe Développement économique**



Sommaire

I.	Introduction	3
	Une collectivité dont la population a atteint le cap des 3500 habitants depuis le 1 ^{er} janvier 2023	3
	Un DOB qui pose les fondations du budget primitif et de la prospective financière.....	3
II.	BP 2024 – SECTION DE FONCTIONNEMENT	5
I.	LES PREVISIONS BUDGÉTAIRES	5
A.	Recettes de Fonctionnement.....	8
B.	Dépenses de Fonctionnement.....	16
C.	Soldes intermédiaires de gestion (Épargne brute et nette prévisionnelle).....	21
III.	BP 2024 – LA SECTION D’INVESTISSEMENT	24
IV.	ETAT DE LA DETTE	31
V.	LES RATIOS	33

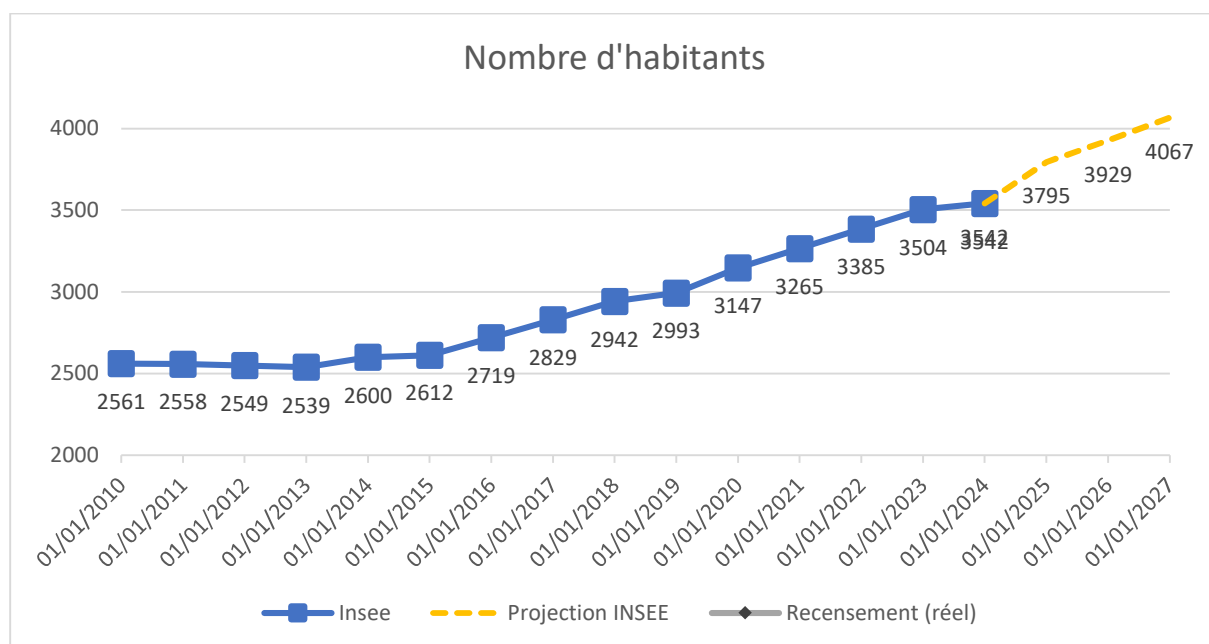
I. Introduction

Le rapport d'orientations budgétaires présenté lors de la séance du conseil municipal le 15 février 2024 a posé les fondements du budget primitif 2024.

Une collectivité dont la population a atteint le cap des 3500 habitants depuis le 1^{er} janvier 2023

L'INSEE a transmis les chiffres relatifs à la population légale en vigueur à compter du 1^{er} janvier 2024 de la commune de Saint-Erblon.

Il est rappelé que les chiffres de population intègrent un décalage, puisque la notification au 1^{er} janvier 2024 concerne le nombre d'habitants calculé au 1^{er} janvier 2021.



Avec 3542 habitants au 1^{er} janvier 2024 officiellement (contre 3504 habitants au 1^{er} janvier 2023, 3385 habitants au 1^{er} janvier 2022 et 3265 au 1^{er} janvier 2021), la commune confirme son évolution démographique dynamique et atteint la strate des communes de + 3500 habitants.

Un DOB qui a posé les fondations du budget primitif et de la prospective financière

Le rapport d'orientations budgétaires présenté lors de la séance du conseil municipal le 19 février 2024 a posé les fondements du budget primitif 2024.

Tout en travaillant à renforcer la rigueur de gestion incontournable à la maîtrise des dépenses courantes de fonctionnement, il s'agit d'assurer le meilleur service au quotidien à l'ensemble des Saint-Erblonnais.

C'est dans ce contexte financier incertain que le budget 2024, comme en 2022 et 2023, appelle des **efforts de gestion** conséquents pour dégager les moyens permettant d'atteindre les objectifs et priorités de mandat tout en soutenant le plan d'investissement ambitieux.

Ces efforts passent par la recherche de **recettes nouvelles**, la mise en œuvre d'une **gestion rigoureuse** des dépenses tout en préservant les besoins réels de la population et de la qualité du service public qui leur est rendu.

Les grandes actions menées depuis 2020.

- Maximiser le **pouvoir d'achat des saint-erblonnais**
 - Maintenir les **taux d'imposition locaux**
 - Adhérer au dispositif de la carte sortir
 - Mettre en service l'autopartage Lou'eise (2 véhicules électriques destinés à la population)
 - Développer les transports en commun, les pistes cyclables, les services cycles
 - Renforcer une **gestion financière rigoureuse et efficace** pour dépenser au plus juste des besoins
 - S'efforcer de garder le cap malgré des marges de manœuvre financière extrêmement étroites

- Soutenir et renforcer **la vie associative**
 - Soutenir et accompagner l'émergence associative (aide matérielle, mise à disposition de locaux, subventions ...)

- Structurer **les services municipaux**
 - Une équipe d'agents engagés et volontaires composée de 45 agents avec du nouveau dans les services enfance, jeunesse, administratif et culturel, en cohérence avec une optimisation organisationnelle et professionnalisation des équipes

- Développer **les actions de solidarités** en lien avec le CCAS

- Développer « **le bien vivre ensemble** », **l'accès à la culture** en lien avec la médiathèque, offrir de nombreux évènements (festivités, musique, carnaval, concours photos...)

- Habiter mieux ensemble demain fait partie intégrante des grands enjeux pour notre ville et la métropole (**nouveau PLH 2024/2030**)

- Réalisation de nombreux travaux d'entretien **des espaces verts et des bâtiments communaux**, de restaurations et créations de nouvelles aires de jeux, terrains de pétanque, création du city parc ...

Les objectifs en 2024 pour notre commune.

- **Assurer le meilleur service au quotidien à l'ensemble des Saint-Erblonnais**
- **Poursuivre l'entretien du patrimoine communal dans sa diversité (Bâtiments, espaces verts et paysagers, espaces urbains)**
- **Proposer un budget ambitieux tout en préservant les grands équilibres financiers**
- **Poursuivre les investissements communaux** et planifier une organisation opérationnelle, une maîtrise du développement des opérations d'urbanisme.
- Continuer à engager avec les aménageurs les études de programmation sur les grands projets d'urbanisme (secteurs Cottereuil, Champ Mulon, Hauts de Ise, Les Leuzières, finalisation des Basses Noës ...).
- **Désigner l'équipe d'architectes qui sera retenue pour le projet de construction du nouveau complexe sportif** : Phase d'analyse du concours d'architectes avec une commission

regroupant divers partenaires (élus, membres des établissements scolaires, architectes, services techniques) + GIEC, assos sportives, citoyens

- **Réaliser les travaux de renaturation de la zone naturelle des vallons** (engazonnement, dévoiement du ruisseau, créations de nouvelles passerelles...)
- **Programmer les travaux de restauration du terrain de tennis**
- **Renforcer nos actions en matière sociale** (déménagement de l'épicerie sociale – consolider les liens entre les acteurs sur le territoire)
- **Engager de nouveaux équipements**, passerelle sur l'Ise, commerces dans la halle, pôle santé dans le bâtiment du Palerme
- **Poursuivre la restructuration de nos services** pour une meilleure efficacité (médiathèque par exemple, avec un sondage pour commencer)
- **Renforcer l'intercommunalité avec des projets spécifiques** (CTG, crèche, centre de loisirs, médiathèque, social, association sportive, collaboration au niveau du secteur sud et de la métropole)
- Préserver l'entretien des bâtiments communaux dans **une démarche de sobriété énergétique** (passage en LED de l'éclairage des bâtiments communaux)
- **Poursuivre la mise en sécurité et l'accessibilité des espaces publics (voirie ...)**
- Mettre en place **un budget participatif** pour permettre aux habitants de proposer des projets
- **Développer le transport** (pôle multimodale, nouvelle desserte de ligne de bus)

II. BP 2024 – SECTION DE FONCTIONNEMENT

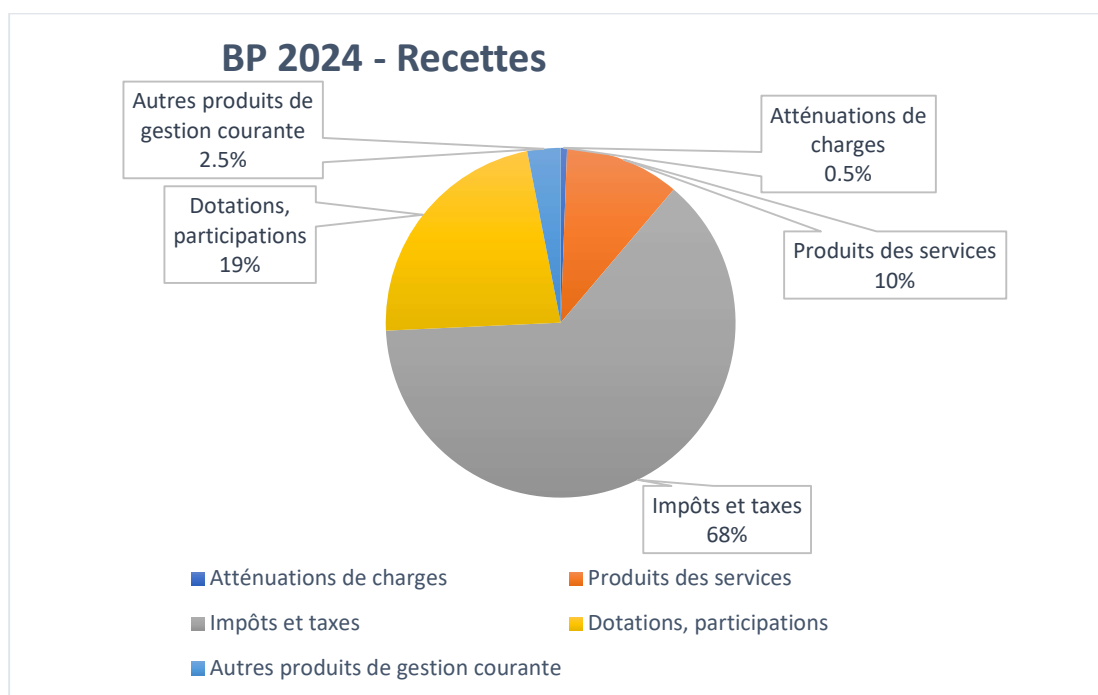
I. LES PREVISIONS BUDGÉTAIRES

Le budget de fonctionnement s'élève à	3 276 676 €
Le budget d'investissement s'élève à	5 213 440 €



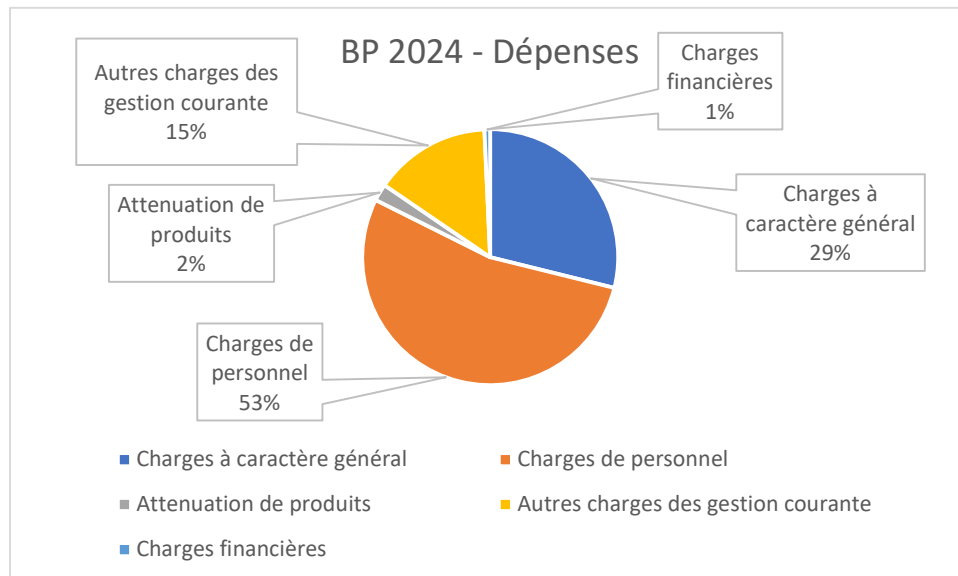
FONCTIONNEMENT RECETTES BUDGET PRINCIPAL

Chapitre	libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	Evolution CA 2022 / CA 2023	% Réalisation 2023	BP 2024	Evolution BP 2024 / BP 2023	Evolution BP 2024 / CA 2023	Somme BP 2024 - CA 2023
002	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE		100 000,00 €	100 000,00 €			100 000,00 €			
013	ATTENUATION DE CHARGES	43 723,35 €	18 000,00 €	31 637,40 €	-27,64%	75,76%	15 000,00 €			- 16 637,40 €
70	PRODUITS DES SERVICES	284 548,84 €	327 796,00 €	303 434,76 €	6,64%	-7,43%	318 000,00 €	-210,36%	4,80%	14 565,24 €
72	TRAVAUX EN REGIE (A)	7 188,89 €	13 000,00 €	30 408,39 €	322,99%	1,34 €	- €	-100,00%	-100,00%	- 30 408,39 €
73	IMPOTS ET TAXES	1 843 713,86 €	1 949 333,00 €	1 965 537,08 €	6,61%	0,83%	2 130 181,00 €	453,92%	8,38%	164 643,92 €
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	677 056,72 €	699 311,00 €	744 532,64 €	9,97%	373,02%	595 795,00 €	80,97%	-19,98%	- 148 737,64 €
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	101 031,55 €	95 495,00 €	86 108,87 €	-14,77%	-9,83%	82 700,00 €	-124,99%	-3,96%	- 3 408,87 €
76	PRODUITS FINANCIERS	- €	- €	- €			- €	0,00%		- €
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 368 527,57 €	20 500,00 €	2 280 327,78 €	66,63%	11023,55%	5 000,00 €	-75,61%	-99,78%	- 2 275 327,78 €
O42	OPERATIONS D'ORDRES	4 184,80 €	- €	134 399,28 €	3111,61%		30 000,00 €	0,00%	-77,68%	- 104 399,28 €
78	REPRISES SUR PROVISIONS	968,41 €	- €	4 080,02 €	321,31%		- €	0,00%	-100,00%	- 4 080,02 €
79	TRANSFERTS DE CHARGES	- €	- €	- €			- €	0,00%		- €
		4 330 943,99 €	3 223 435,00 €	5 650 057,83 €	30,46%	75,28%	3 276 676,00 €	1,65%	-42,01%	- 2 373 381,83 €
							3276676			
	RECETTES DE GESTION COURANTE	2 950 074,32 €	3 089 935,00 €	3 131 250,75 €	6,14%	1,34%	3 141 676,00 €	1,67%	0,33%	10 425,25 €
	RECETTES REELLES SANS CESSION ET SS WX EN REGIE	2 971 417,09 €	3 110 435,00 €	3 046 589,25 €	2,53%	-2,05%	3 146 676,00 €	1,17%	3,29%	100 086,75 €
	RECETTES REELLES AVEC CESSION ET SS TRAVAUX EN REGIE	4 318 601,89 €	3 110 435,00 €	5 411 578,53 €	25,31%	73,98%	3 146 676,00 €	1,17%	-41,85%	- 2 264 902,53 €



FONCTIONNEMENT DEPENSES BUDGET PRINCIPAL

Article	LIBELLE	BP 2023	CA 2023	Evolution CA 2022 / CA 2023	BP 2024	Evolution BP 2024 / BP 2023	Evolution BP 2024 / CA 2023	Somme BP 2024 - CA 2023
O11	CHARGES A CARACTERE GENERAL	829 000,00 €	593 063,38 €	-8,91%	849 185,00 €	2,43%	43,19%	256 121,62 €
O12	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILÉS	1 553 000,00 €	1 528 429,28 €	0,18%	1 575 000,00 €	1,42%	3,05%	46 570,72 €
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	463 575,00 €	442 280,85 €	2,17%	434 525,00 €	-6,27%	-1,75%	- 7 755,85 €
66	CHARGES FINANCIERES	25 854,00 €	23 966,25 €	-3,72%	20 500,00 €	-20,71%	-14,46%	- 3 466,25 €
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 800,00 €	2 337 360,57 €	73,11%	- €	-100,00%	-100,00%	- 2 337 360,57 €
68	DOTATION AUX AMORTISSEMENTS & PROVISIONS	156 000,00 €	153 821,94 €	1,60%	157 000,00 €	0,64%	2,07%	3 178,06 €
O22	Dépenses imprévues	26 661,00 €	- €		- €	-100,00%	0,00%	- €
O23	Virement à la section d'investissement	120 000,00 €	- €		176 921,00 €	47,43%	-	176 921,00 €
O14	ATTENUATION DE PRODUITS	63 545,00 €	63 109,00 €	0,89%	63 545,00 €	0,00%	0,69%	436,00 €
		3 243 435,00 €	5 142 031,27 €	22,47%	3 276 676,00 €	1,02%	-36,28%	- 1 865 355,27 €
	DEPENSES DE GESTION COURANTE	2 961 635,00 €	2 650 848,76 €	-1,71%	2 942 755,00 €	-0,64%	11,01%	291 906,24 €
	DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	2 937 774,00 €	2 653 628,44 €	-1,61%	2 942 755,00 €	0,17%	10,90%	289 126,56 €
	SOLDE RECETTES TOTALES - DEPENSES TOTALES	- 20 000,00 €	508 026,56 €	7,99%	- €	0,63%	-5,73%	- 508 026,56 €
	RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	3 110 435,00 €	3 046 589,25 €	2,53%	3 146 676,00 €	1,17%	3,29%	3,29%
	RECETTES RELLES DE FONCTIONNEMENT AVEC CESSIONS	3 110 435,00 €	5 411 578,53 €	25,31%	3 146 676,00 €	1,17%	-41,85%	-41,85%
	RECETTES GESTION COURANTE - DEPENSES DE GESTION COURANTE	- 2 961 633,99 €	480 401,99 €	89,90%				
	RECETTES REELLES - DEPENSES REELLES	172 661,00 €	392 960,81 €	43,25%				



A. Recettes de Fonctionnement

FONCTIONNEMENT RECETTES BUDGET PRINCIPAL									
Chapitre	libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	Evolution CA 2022 / CA 2023	BP 2024	Evolution BP 2024 / BP 2023	Evolution BP 2024 / CA 2023	Somme BP 2024 - CA 2023
002	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE		100 000,00 €	100 000,00 €		100 000,00 €			
013	ATTENUATION DE CHARGES	43 723,35 €	18 000,00 €	31 637,40 €	-27,64%	15 000,00 €			- 16 637,40 €
70	PRODUITS DES SERVICES	284 548,84 €	327 796,00 €	303 434,76 €	6,64%	318 000,00 €	-210,36%	4,80%	14 565,24 €
72	TRAVAUX EN REGIE (A)	7 188,89 €	13 000,00 €	30 408,39 €	322,99%	- €	-100,00%	-100,00%	- 30 408,39 €
73	IMPOTS ET TAXES	1 843 713,86 €	1 949 333,00 €	1 965 537,08 €	6,61%	2 130 181,00 €	453,92%	8,38%	164 643,92 €
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	677 056,72 €	699 311,00 €	744 532,64 €	9,97%	595 795,00 €	80,97%	-19,98%	- 148 737,64 €
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	101 031,55 €	95 495,00 €	86 108,87 €	-14,77%	82 700,00 €	-124,99%	-3,96%	- 3 408,87 €
76	PRODUITS FINANCIERS	- €	- €	- €		- €	0,00%		- €
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 368 527,57 €	20 500,00 €	2 280 327,78 €	66,63%	5 000,00 €	-75,61%	-99,78%	- 2 275 327,78 €
042	OPERATIONS D'ORDRES	4 184,80 €	- €	134 399,28 €	3111,61%	30 000,00 €	0,00%	-77,68%	- 104 399,28 €
78	REPRISES SUR PROVISIONS	968,41 €	- €	4 080,02 €	321,31%	- €	0,00%	-100,00%	- 4 080,02 €
79	TRANSFERTS DE CHARGES	- €	- €	- €		- €	0,00%		- €
		4 330 943,99 €	3 223 435,00 €	5 650 057,83 €	30,46%	3 276 676,00 €	1,65%	-42,01%	- 2 373 381,83 €
						3276676			
	RECETTES DE GESTION COURANTE	2 950 074,32 €	3 089 935,00 €	3 131 250,75 €	6,14%	3 141 676,00 €	1,67%	0,33%	10 425,25 €

1. [Chapitre 73] Fiscalité locale (chapitre 73 – Impôts et taxes)

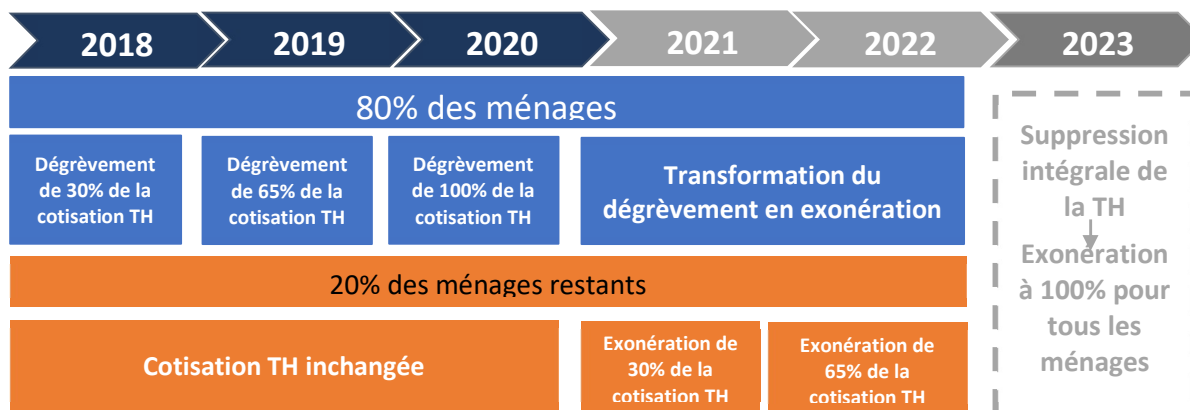
Chapitre	libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	Evolution CA 2022 / CA 2023	BP 2024	Evolution BP 2024 / BP 2023	Evolution BP 2024 / CA 2023	Somme BP 2024 - CA 2023
73	IMPOTS ET TAXES	1 843 713,86 €	1 949 333,00 €	1 965 537,08 €	6,61%	2 130 181,00 €	453,92%	8,38%	164 643,92 €
73111	Contributions directes	1 379 694,00 €	1 483 903,00 €	1 499 465,00 €	8,68%	1 555 925,00 €	4,85%	3,77%	56 460,00 €
7318	Contributions directes rôles supplémentaires	1 880,00 €	- €	1 521,00 €	-19,10%	- €	-	-100,00%	- 1 521,00 €
73212	Dot Solidarité Communautaire (DSC)	367 669,00 €	369 832,00 €	369 832,00 €	0,59%	369 832,00 €	0,00%	0,00%	- €
73221	FNGIR	35 135,00 €	35 135,00 €	35 135,00 €	0,00%	35 135,00 €	0,00%	0,00%	- €
73223	FPIC	56 357,00 €	57 484,00 €	55 355,00 €	-1,78%	55 909,00 €	-2,74%	1,00%	554,00 €
73224	Taxe additionnelle aux droits de mutation					109 000,00 €	-	-	109 000,00 €
7336	Droit de place	2 609,86 €	2 610,00 €	2 279,25 €	-12,67%	2 300,00 €	-11,88%	0,91%	20,75 €
7338	Droits de stationnement	- €	- €	- €		- €	-	-	- €
7368	Taxes locales sur publicité extérieure	369,00 €	369,00 €	1 949,83 €	428,41%	2 080,00 €	463,69%	6,68%	130,17 €
7381	Taxes additionnelle aux droit d'enregistrement	- €	- €	- €		- €	-	-	- €
7388	Taxe forfaitaire / terrains devenus constructibles	- €	- €	- €		- €	-	-	- €

La réforme de la taxe d'habitation

Depuis 2023, la taxe d'habitation est désormais entièrement supprimée pour les résidences principales.

Aucun foyer saint-erblonnais ne paiera de la taxe d'habitation sur sa résidence principale. Seule la taxe d'habitation sur les résidences secondaires perdure.

En compensation de cette perte de ressources pour les communes, la taxe départementale de la taxe foncière sur les propriétés bâties a été intégralement transférée aux communes.



En contrepartie, la commune dispose d'une compensation, en récupérant la part de Taxe sur le Foncier Bâti (payée par tous les propriétaires) qui était versée auparavant au département.

Pour 2024, le budget prévisionnel a été construit sur un maintien des taux d'imposition.

Les bases :

Les bases fiscales de trois impôts locaux ont évolué depuis 2020 sur la période, sous le double effet de la revalorisation forfaitaire et des évolutions du parc immobilier (développement de la commune). Le poids des bases fiscales permet de distinguer le dynamisme de chaque nature de taxe.

Ci-dessous le tableau des bases fiscales pour chaque taxe.

Années	Base taxe d'habitation puis THRS	Base taxe foncière (bâtie)	Base taxe foncière (non bâtie)
2020	4 203 231	2 519 172	73 898
2021	78 875	2 500 283	75 047
2022	94 699	2 656 538	80 583
2023	131 405*	2 869 261	85 897
2024	105 480	2 995 508	89 247

La dynamique de recettes est donc le fruit de l'évolution des bases.

Pour la ville de St Erblon, la taxe foncière est l'un des seuls leviers fiscaux lui permettant de collecter des recettes.

Le coefficient de revalorisation des valeurs locatives est de +3,9% en 2024, soit un taux moins élevé que celui de 2023 (+7.1%).

Les produits :

Produits d'impositions

	2 019	2 020	2 021	2 022	2 023	2 024
Produit de la taxe d'habitation pour les résidences secondaires	676 246	712 868	0	16 061	22 286	17 889
Produit de la taxe foncière sur le bâti	456 793	477 635	986 293	1 033 831	1 114 634	1 164 000
Produit de la taxe foncière sur le non bâti	30 871	31 037	31 520	33 845	36 077	37 484

Produits des contributions directes

	2 019	2 020	2 021	2 022	2 023	2 024
Rôles supplémentaires	985	1 526	- 376	632	4808	504
Produit des taxes directes (73111)	1 163 911	1 221 540	1 017 813	1 083 737	1 173 697	1 219 393
Compensation COCO	0	0	279 937	297 205	322 481	336 128
Produit des contributions directes	1 164 896	1 223 066	1 297 374	1 381 574	1 500 986	1 555 925

En 2024, le produit fiscal devrait s'élever, à taux constant, à 1 555 925 € (+ 4 % par rapport à l'exercice 2023) soit 55 K€ de recettes supplémentaires par rapport à 2023.

Le vote des taux

Taux de fiscalité locale de 2024 :

Foncier non bâti	42,00 %
Foncier bâti	38,86 %
Taxe d'habitation pour les résidences secondaires	16,96 %

➤ Vote délibération sur les taux

Il est proposé une stabilité des taux de fiscalité communale en 2024.

2. [Chapitre 73] Fiscalité locale hors impôts directs

Au sein du chapitre 73, on ajoute aux impôts locaux d'autres recettes qui ont un lien avec la fiscalité mais qui touchent à des dispositifs de péréquation ou de solidarité locale.

La dotation de solidarité communautaire (ou DSC)

Cette dotation est versée au sein d'une intercommunalité (Rennes Métropole), en fonction de critères déterminés par l'assemblée intercommunale (depuis 1992 et jusqu'à 2003, ces critères ont évolué pour intégrer plusieurs indicateurs, notamment la prise en compte du nombre de logements sociaux sur le territoire, ou l'existence d'aires de gens du voyage par exemple).

Depuis 2005, l'attribution se faisait sur les mêmes critères qui n'avaient pas bougé.

Une réforme de l'attribution a eu lieu en 2022 qui permet à la commune de Saint Erblon de percevoir un peu plus (+0.59% soit + 2K €). Le dispositif a fait l'objet d'une refonte en 2022, avec l'adoption d'une nouvelle architecture et de nouveaux critères. La DSC est aujourd'hui composée de trois sous-enveloppes :

-**La fraction socle**, qui représente 15 % de la DSC versée avant la refonte du dispositif, est répartie entre les communes proportionnellement au montant de DSC qu'elles percevaient antérieurement, au titre de l'ancienne fraction "Maximiser la solidarité". Le montant de cette fraction n'est pas appelé à évoluer et s'établit donc en 2023 au même montant qu'en 2022, soit 4,833 M€.

-**La dotation de neutralisation**, qui vise à atténuer les effets de la refonte du dispositif, était égale, en 2022 et pour chaque commune concernée, à la différence positive entre la DSC de 2021 (avant refonte) et la nouvelle DSC (avant neutralisation). En 2023, conformément au dispositif adopté par le Conseil en avril 2022, le montant de la dotation de neutralisation diminue de 5 %. Il s'élève donc à 2,474 M€ contre 2,604 M€ en 2022. Le montant ainsi écrêté vient abonder la DSC "critères".

-**La DSC "critères"** est répartie en fonction des deux critères légaux (l'insuffisance de potentiel financier par habitant et l'écart de revenu par habitant) et de quatre critères librement choisis par le Conseil de Rennes Métropole (nombre de logements sociaux, population âgée de 0 à 14 ans, population âgée de 75 ans, aires d'accueil des gens du voyage). Au sein de cette enveloppe "critères", une sous-enveloppe est par ailleurs réservée aux communes de moins de 3 000 habitants. Le montant de la DSC "critères" mis en répartition est égal en 2023 à 327,515 M€ contre 27,385 M€ du fait de l'abondement issu de l'écrêtement de la dotation de neutralisation.

DSC versée à St-Erblon :

	2020	2021	2022	2023
DSC	367 669	367 669	367 669	369 382

	BP 2024
DSC	369 832

Le Fond National de garantie individuelle des ressources (FNGIR)

Ce fond avait été mis en place afin de compenser les effets de la réforme fiscale locale de 2009 (réforme de la taxe professionnelle).

	2020	2021	2022	2023
FNGIR	35 135	35 135	35 135	35 135

	BP 2024
FNGIR	35 135

Le Fond de péréquation intercommunale (FPIC)

Le fonds national de péréquation des ressources intercommunales et communales (FPIC) consiste à prélever une partie des ressources de certaines intercommunalités et communes pour la reverser à des intercommunalités et communes moins favorisées. La commune est bénéficiaire de ce fond.

	2020	2021	2022	2023
FPIC	49 730	52 707	56 357	55 355

Une évolution de 2% a été retenue.

	BP 2024
FPIC	55 909

Le Fond départemental de péréquation

La recette enregistrée au compte 73224 est à hauteur de 109 K€. Ce Fond départemental de péréquation est alimenté par les recettes de la taxe additionnelle aux droits d'enregistrement ou de la taxe sur la publicité foncière des mutations, des communes de moins de 5 000 habitants. La baisse importante de l'enveloppe résulte de manque de dynamisme des ventes immobilières en Ille et Vilaine constaté en 2023. Il a été pris en compte la même évolution que celle du Conseil Départemental d'Ille et Vilaine.

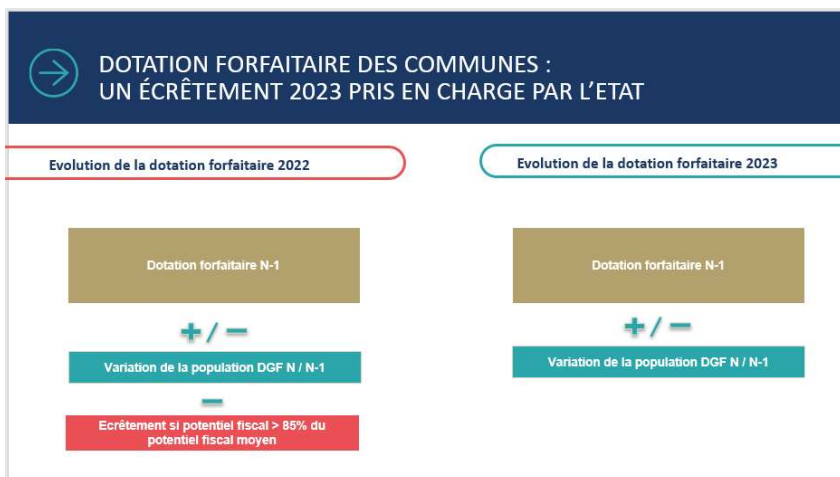
Les autres taxes et fiscalité indirecte

La taxe sur la publicité extérieure (TLPE) et les droits de place (marchés - droits de terrasse ou occupation du domaine public) constituent enfin la dernière partie du chapitre 73.

Chapitre	libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
73	IMPOTS ET TAXES	1 843 713,86 €	1 949 333,00 €	1 965 537,08 €	2 021 181,00 €
7336	Droit de place	2 609,86 €	2 610,00 €	2 279,25 €	2 300,00 €
7368	Taxes locales sur publicité extérieure	369,00 €	369,00 €	1 949,83 €	2 080,00 €

	BP 2024
Fiscalité indirecte	4380

3. [Chapitre 74] Dotations – la DGF (part forfaitaire)



La dotation forfaitaire (DF) perçue par la commune est impactée par l'évolution de sa population sur la période :

	2020	2021	2022	2023
DGF part forfaitaire	249 886	254 230	260 287	270 713

	BP 2024
DGF part forfaitaire	279 000

Pour 2024, la part forfaitaire (+9 k€) tient compte de l'évolution de la population.

4. [Chapitre 74] Dotations – la DGF (péréquation - DSR)

	2020	2021	2022	2023
Dotation de solidarité Rurale	47 049	48 162	51 842	60 325

	BP 2024
DGF par DSR	64 463

	2020	2021	2022	2023
Dotation nationale de péréquation	4153	4984	5981	7177

	BP 2024
DNP	7 000

5. [Chapitre 74] – Autres participations

Chapitre	libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	Evolution CA 2022 / CA 2023	BP 2024	Evolution BP 2024 / BP 2023	Evolution BP 2024 / CA 2023	Somme BP 2024 - CA 2023
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	677 056,72 €	699 311,00 €	744 532,64 €	9,97%	595 795,00 €	80,97%	-19,98%	- 148 737,64 €
7411	Dotation Forfaitaire (DGF)	260 287,00 €	271 287,00 €	270 713,00 €	4,01%	279 000,00 €	2,84%	3,06%	8 287,00 €
74121	Dotation de Solidarité Rurale (DSR)	51 842,00 €	52 879,00 €	60 325,00 €	16,36%	64 463,00 €	21,91%	6,86%	4 138,00 €
74127	Dotation Nationale de Péréquation (DNP)	5 981,00 €	7 177,00 €	7 177,00 €	20,00%	7 000,00 €	-2,47%	-2,47%	177,00 €
744	FCTVA sur dépenses de fonctionnement	1 687,00 €	1 687,00 €	7 460,82 €	342,25%	2 677,00 €	58,68%	-64,12%	4 783,82 €
744	FCTVA sur dépenses de fonctionnement	1 687,00 €	- €	- €	-100,00%	- €	-	-	- €
747	Participations	187 342,72 €	196 897,00 €	225 209,82 €	20,21%	201 448,00 €	345,56%	-10,55%	- 23 761,82 €
74712	Emplois d'avenir	- €	- €	- €	-	- €	-	-	- €
74718	Autres fonds d'amorçage	5 807,76 €	8 733,00 €	18 031,02 €	210,46%	14 500,00 €	66,04%	-19,58%	3 531,02 €
7472	Régions	- €	- €	- €	-	- €	-	-	- €
7473	Départements	- €	- €	- €	-	- €	-	-	- €
74741	Communes	2 525,55 €	2 500,00 €	3 831,14 €	51,70%	9 600,00 €	284,00%	150,58%	5 768,86 €
74748	Autres recettes	- €	- €	- €	-	- €	-	-	- €
74751	Subvention Rennes Métropole	- €	- €	- €	-	- €	-	-	- €
7478	Participation autres organismes	179 009,41 €	185 664,00 €	203 347,66 €	13,60%	177 348,00 €	-4,48%	-12,79%	- 25 999,66 €
748	Autres attributions et participations	169 917,00 €	169 384,00 €	173 647,00 €	2,20%	41 207,00 €	-92,10%	-76,27%	- 132 440,00 €
7482	Fonds départemental taxe add dt de mutation	130 533,00 €	130 000,00 €	132 248,00 €	1,31%	- €	-100,00%	-100,00%	- 132 248,00 €
748313	DCRTP Dotation de compensation de réforme de TP	16 310,00 €	16 310,00 €	16 310,00 €	0,00%	16 310,00 €	0,00%	0,00%	- €
748314	DUCSTP Dotation unique compensation spe taxe prof	- €	- €	- €	-	- €	-	-	- €
74833	Etat-Compens.au titre exonérations taxes prof.	- €	- €	1 413,00 €	-	- €	-	-100,00%	- 1 413,00 €
74834	Etat-Compens,exonér,TF	23 074,00 €	23 074,00 €	23 676,00 €	2,61%	24 897,00 €	7,90%	5,16%	1 221,00 €
74835	Etat-Compens,exonér,TH	- €	- €	- €	-	- €	-	-	- €
7484	Dotation recensement	- €	- €	- €	-	- €	-	-	- €
7488	Autres participations	- €	- €	- €	-	- €	-	-	- €

En 2024 :

- la somme perçue au c/74718 s'appuie sur la subvention de l'Etat (trois euros par enfant par repas en contrepartie de la mise en place de la tarification sociale)
- Au 74741 – une recette en plus vient de la participation de Bourgbarré (8100 euros) au titre de la mise à disposition des locaux pour Chapi chapo
- au 7478 – ce sont les participations essentiellement de la CAF pour nos services jeunesse (CTG, prestations de services). Le montant baisse avec la perte de la subvention CAF liée à la crèche Chapi chapo.
- au 74834, le montant évolue légèrement.

6. [Chapitre 70] Produits des services

Cette catégorie de recettes regroupe l'ensemble des recettes liées à l'activité de la commune (coût des services assurés par les usagers).

Chapitre	libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024	Evolution BP 2024 / BP 2023	Evolution BP 2024 / CA 2023	Somme BP 2024 - CA 2023
70	PRODUITS DES SERVICES	284 548,84 €	327 796,00 €	303 434,76 €	318 000,00 €	-210,36%	4,58%	14 565,24 €
70128	Autres taxes et redevances d'eau	- €	- €	68,10 €	2 000,00 €	-	96,60%	1 931,90 €
7023	Menus produits forestiers	- €	- €	- €	- €	-	-	- €
70311	Concessions cimetières	8 255,00 €	8 000,00 €	1 930,00 €	4 000,00 €	-50,00%	51,75%	2 070,00 €
70323	Redev,occupat,domaine public	5 244,24 €	5 000,00 €	1 926,00 €	2 000,00 €	-60,00%	3,70%	74,00 €
70388	Autres redevances et recettes diverses	- €	- €	- €	- €	-	-	- €
7062	Redev,à caractère culturel	655,00 €	500,00 €	- €	- €	-100,00%	-	- €
70632	Redev,à caractère loisirs	2 507,00 €	1 500,00 €	1 117,20 €	1 000,00 €	-33,33%	-11,72%	117,20 €
7066	Redev,à caractère social	120 730,34 €	133 296,00 €	135 496,69 €	140 000,00 €	5,03%	3,22%	4 503,31 €
7067	Redev,périscolaire	136 383,95 €	171 120,00 €	153 169,81 €	160 000,00 €	-6,50%	4,27%	6 830,19 €
70688	Autres prestations de Services	1 055,68 €	1 000,00 €	151,85 €	1 100,00 €	10,00%	86,20%	948,15 €
7083	Locations diverses	427,00 €	300,00 €	370,52 €	300,00 €	0,00%	-23,51%	70,52 €
70846	GFP de rattachement frais de personnel	- €	- €	- €	- €	-	-	- €
70872	Remboursement budget annexe	1 921,00 €	880,00 €	2 988,00 €	1 000,00 €	13,64%	-198,80%	1 988,00 €
70873	Remb de frais par CCAS	- €	- €	- €	- €	-	-	- €
70875	Remb Aux communes membres du GFP	- €	- €	- €	- €	-	-	- €
70876	GFP de rattachement frais de structure	- €	- €	- €	- €	-	-	- €
70878	Remb de frais (médiathèque, et autres)	4 642,87 €	3 700,00 €	3 580,00 €	4 100,00 €	10,81%	12,68%	520,00 €
7088	Produits d'activités annexes	2 726,76 €	2 500,00 €	2 636,59 €	2 500,00 €	0,00%	-5,46%	136,59 €

Les recettes prévisionnelles des produits des services tiennent compte de l'évolution des effectifs et des usages (et notamment du service Education - périscolaire et accueil de loisirs) en projetant par rapport au réel 2023.

Pour 2024, les recettes liées à l'activité des services sont en augmentation. Les produits perçus de la restauration (7067) et du périscolaire / accueils de loisirs (7066) sont en progression du fait d'une hausse des tarifs (3%).

7. [Chapitre 75] Autres produits de gestion courante

Chapitre	libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024	Evolution BP 2024 / BP 2023	Evolution BP 2024 / CA 2023	Somme BP 2024 - CA 2023
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	101 031,55 €	95 495,00 €	86 108,87 €	82 700,00 €	-124,99%	-4,12%	3 408,87 €
7522	Autres locations	47 978,93 €	42 395,00 €	34 155,18 €	26 700,00 €	-37,02%	-27,92%	7 455,18 €
7523	Locations de salles	23 306,48 €	23 000,00 €	19 691,56 €	25 000,00 €	8,70%	21,23%	5 308,44 €
7524	Locations de terres	- €	- €	- €	- €	-	-	- €
7551	Excédents des budgets annexes - Lotissement	- €	- €	- €	- €	-	-	- €
757	Redevance fermiers	124,00 €	100,00 €	965,69 €	- €	-100,00%	-	965,69 €
7588	Produits divers de gestion courante	29 622,14 €	30 000,00 €	31 296,44 €	31 000,00 €	3,33%	-0,96%	296,44 €
7581	Produits facturés aux budgets annexes	- €	- €	- €	- €	-	-	- €

Pour 2024, les revenus issus des locations au c/7522 sont prévus en baisse avec les ventes progressives du 2 rue de l'abbé Gosselin et du 14 rue des Leuzières. Ces recettes vont continuer de s'éroder avec la fin du bail de la Poste au 31 mars 2024 (-12 K€ en 2024 puis -3 K€ en 2025).

Les recettes prévisionnelles des locations de salles évoluent à 25 k€ (tarifs + 5 % à compter du 1/01/2024).

Les participations aux chèques déjeuners (recettes liées à la récupération de la part salariale des titres restaurants sur la paie des agents) sont prévues en augmentation de 3% sur la période.

8. [Chapitre 013] Atténuation de charges

Chapitre	libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024	Evolution BP 2024 / BP 2023	Evolution BP 2024 / CA 2023	Somme BP 2024 - CA 2023
013	ATTENUATION DE CHARGES	43 723,35 €	18 000,00 €	31 637,40 €	15 000,00 €	-3408,93%	-110,92%	16 637,40 €
619	Rabais, remises et ristournes obtenues sur services extérieurs			752,59 €	- €	-1704,46%	-	752,59 €
6419	Remboursements sur rémunérations	43 623,35 €	18 000,00 €	30 884,81 €	15 000,00 €	-852,23%	-105,90%	15 884,81 €
6459	Remboursement sur charge	100,00 €		- €	- €	-420,71%	-	- €

B. Dépenses de Fonctionnement

Article	LIBELLE	CA 2022	BP 2023	CA 2023	Evolution CA 2022 / CA 2023	BP 2024	Evolution BP 2024 / BP 2023	Evolution BP 2024 / CA 2023	Somme BP 2024 - CA 2023
O11	CHARGES A CARACTERE GENERAL	651 097,42 €	829 000,00 €	748 833,31 €	15,01%	849 185,00 €	2,43%	13,40%	100 351,69 €
O12	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILÉS	1 525 659,62 €	1 553 000,00 €	1 528 429,28 €	0,18%	1 575 000,00 €	1,42%	3,05%	46 570,72 €
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	432 901,11 €	463 575,00 €	442 280,85 €	2,17%	434 525,00 €	-6,27%	-1,75%	7 755,85 €
66	CHARGES FINANCIERES	24 891,02 €	25 854,00 €	23 966,25 €	-3,72%	20 500,00 €	-20,71%	-14,46%	3 466,25 €
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 350 184,80 €	5 800,00 €	2 337 360,57 €	73,11%	- €	-100,00%	-100,00%	2 337 360,57 €
68	DOTATION AUX AMORTISSEMENTS & PROVISIONS	151 395,57 €	156 000,00 €	153 821,94 €	1,60%	157 000,00 €	0,64%	2,07%	3 178,06 €
O22	Dépenses imprévues		26 661,00 €	- €		- €	-100,00%	0,00%	- €
O23	Virement à la section d'investissement		120 000,00 €	- €		176 921,00 €	47,43%	-	176 921,00 €
O14	ATTENUATION DE PRODUITS	62 551,00 €	63 545,00 €	63 109,00 €	0,89%	63 545,00 €	0,00%	0,69%	436,00 €
		4 198 680,54 €	3 243 435,00 €	5 297 801,20 €	26,18%	3 276 676,00 €	1,02%	-38,15%	2 021 125,20 €

1. [Chapitre 011] – Charges à caractère général

Les charges à caractère général (chapitre 011) regroupent les achats courants et aux charges quotidiennes de fonctionnement de la collectivité : comptes 60 : fluides, fournitures..., comptes 61 et 62 : les services extérieurs, prestations de service, assurances, entretien et maintenance du patrimoine..., comptes 63 : les impôts et taxes. Elles représentent près de 26 % des dépenses totales de fonctionnement (second poste derrière les charges de personnel) et augmentent de près de 12 % par rapport au CA 2023.

Étiquettes de lignes	BP 2020	CA 2020	BP 2021	CA 2021	BP 2022	CA 2022	BP 2023	BP/CA
Administration Générale	156 622 €	156 778 €	139 293 €	99 746 €	137 886 €	114 688 €	141 743 €	27 055 €
Service éducation	185 456 €	120 635 €	185 685 €	172 167 €	187 300 €	200 372 €	245 870 €	45 498 €
École élémentaire Publique	11 061 €	9 468 €	11 797 €	9 096 €	11 991 €	10 971 €	12 084 €	1 113 €
École maternelle publique	6 212 €	4 941 €	6 279 €	5 340 €	6 889 €	5 962 €	7 217 €	1 255 €
Médiathèque	9 013 €	5 705 €	9 975 €	8 736 €	19 225 €	18 278 €	19 405 €	1 127 €
RH	12 585 €	6 740 €	12 010 €	5 758 €	10 250 €	5 469 €	8 200 €	2 731 €
Services Techniques	333 745 €	277 666 €	375 765 €	324 361 €	340 902 €	299 822 €	384 481 €	84 659 €
Total général	714 694 €	581 933 €	740 803 €	625 204 €	714 443 €	655 562 €	819 000 €	163 438 €

NB : le tableau ci-dessus reprend les dépenses gérées par les services et n'est donc pas une extraction comptable du code fonctionnel (politique publique concernée). Ainsi, par exemple le budget géré par les services techniques concerne parfois l'école publique.

Article	LIBELLE	CA 2022	BP 2023	CA 2023	Evolution CA 2022 / CA 2023	BP 2024	Evolution BP 2024 / BP 2023	Evolution BP 2024 / CA 2023	Somme BP 2024 - CA 2023
O11	CHARGES A CARACTERE GENERAL	651 097,42 €	829 000,00 €	748 833,31 €	15,01%	849 185,00 €	2,43%	13,40%	100 351,69 €
60	ACHATS ET VARIATION DES STOCKS	343 837,66 €	475 495,00 €	466 981,85 €	35,81%	500 882,00 €	5,34%	7,26%	33 900,15 €
6041	Achat d'études	- €	- €	- €	-	- €	-	-	- €
6042	Achats de prestations de services	147 020,72 €	170 000,00 €	155 769,93 €	5,95%	160 000,00 €	-5,88%	2,72%	4 230,07 €
6045	Achat d'études, prestations de services terrains à aménager	0,00 €	- €	- €	-	- €	-	-	- €
60611	Consommation d'eau	8 445,40 €	9 000,00 €	9 015,88 €	6,75%	9 000,00 €	0,00%	-0,18%	15,88 €
606121	Consommation d'électricité	61 467,42 €	117 350,00 €	103 302,03 €	68,06%	110 000,00 €	-6,26%	6,48%	6 697,97 €
606122	Consommation de Gaz	26 990,85 €	70 000,00 €	75 047,09 €	178,05%	90 000,00 €	28,57%	19,92%	14 952,91 €
60621	Fioul	0,00 €	- €	- €	-	- €	-	-	- €
606221	Carburants véhicules	5 216,44 €	5 300,00 €	5 953,46 €	14,13%	5 650,00 €	6,60%	-5,10%	303,46 €
606222	Combustibles materiel	4 492,36 €	4 500,00 €	4 257,00 €	-5,24%	4 500,00 €	0,00%	5,71%	243,00 €
60623	Alimentation jeunesse et periscolaire	6 110,03 €	6 450,00 €	5 486,31 €	-10,21%	6 000,00 €	-6,98%	9,36%	513,69 €
60628	Autres four.non stockées	684,26 €	845,00 €	504,40 €	-26,29%	1 205,00 €	42,60%	138,90%	700,60 €
60631	Fournitures d'entretien - produits d'Hygiène et propreté	12 421,28 €	13 000,00 €	11 653,44 €	-6,18%	14 600,00 €	12,31%	25,28%	2 946,56 €
60632	F.petit équip service municipaux	25 848,44 €	35 425,00 €	51 717,54 €	100,08%	20 236,00 €	-42,88%	-60,87%	- 31 481,54 €
60633	Fournitures de voirie	91,80 €	1 500,00 €	1 100,73 €	1099,05%	- €	-100,00%	-100,00%	- 1 100,73 €
60636	Equipements de protection individuels	1 578,56 €	1 000,00 €	994,15 €	-37,02%	1 470,00 €	47,00%	47,87%	475,85 €
6064	Fournitures administratives	3 943,67 €	4 250,00 €	4 141,46 €	5,02%	3 720,00 €	-12,47%	-10,18%	- 421,46 €
60651	Livres Médiathèque	10 516,20 €	10 525,00 €	10 407,03 €	-1,04%	10 900,00 €	3,56%	4,74%	492,97 €
60652	revues Médiathèque	1 447,20 €	1 500,00 €	1 480,30 €	2,29%	1 500,00 €	0,00%	1,33%	19,70 €
6067	Fournitures scolaires	8 974,62 €	9 280,00 €	10 567,26 €	17,75%	9 784,00 €	5,43%	-7,41%	- 783,26 €
60671	Matériel Pédagogique et livres	4 131,65 €	4 620,00 €	1 948,61 €	-52,84%	4 375,00 €	-5,30%	124,52%	2 426,39 €
6068	Matières et fournitures (animations, clés, alimentations oiseaux)	14 456,76 €	11 950,00 €	3 227,84 €	-77,67%	47 942,00 €	301,19%	1385,27%	44 714,16 €
60681	Autres matières et fournitures ST	- €	- €	10 407,39 €	-	- €	-	-100,00%	- 10 407,39 €
61	SERVICES EXTERIEURS	178 587,35 €	193 129,00 €	149 016,02 €	-16,56%	194 978,00 €	0,96%	30,84%	45 961,98 €
611	Contrats de prest.de serv	14 923,64 €	19 500,00 €	21 969,35 €	47,21%	20 200,00 €	3,59%	-8,05%	- 1 769,35 €
6132	Locations immobilières	592,67 €	600,00 €	600,00 €	1,24%	630,00 €	5,00%	5,00%	30,00 €
6135	Locations mobilières	6 191,84 €	6 800,00 €	4 780,90 €	-22,79%	5 100,00 €	-25,00%	6,67%	319,10 €
61521	Terrains	28 671,60 €	24 000,00 €	19 411,37 €	-32,30%	28 300,00 €	17,92%	45,79%	8 888,63 €
615221	Bâtiments publics	18 921,97 €	41 482,00 €	11 623,54 €	-38,57%	27 600,00 €	-33,47%	137,45%	15 976,46 €
615228	Bâtiments privés	23 918,90 €	12 700,00 €	12 159,87 €	-49,16%	- €	-100,00%	-100,00%	- 12 159,87 €
615231	Entretien et réparation voirie	0,00 €	2 000,00 €	- €	-	- €	-100,00%	-	- €
615232	Entretien et réparation réseaux	2 562,00 €	3 500,00 €	1 218,00 €	-52,46%	2 000,00 €	-42,86%	64,20%	782,00 €
61524	Bois et forêts	1 877,90 €	500,00 €	- €	-100,00%	- €	-100,00%	-	- €
61551	Matériel roulant	5 345,78 €	7 000,00 €	8 427,16 €	57,64%	7 000,00 €	0,00%	-16,94%	- 1 427,16 €
61558	Autres biens mobiliers	5 551,37 €	3 000,00 €	2 778,71 €	-49,95%	3 000,00 €	0,00%	7,96%	221,29 €
6156	Maintenance	37 851,88 €	39 701,00 €	35 706,63 €	-5,67%	50 085,00 €	26,16%	40,27%	14 378,37 €
6161	Assurance multirisques	17 136,02 €	18 445,00 €	17 582,53 €	2,61%	36 593,00 €	98,39%	108,12%	19 010,47 €
617	Etudes et recherches	2 147,05 €	2 000,00 €	2 100,00 €	-2,19%	2 000,00 €	0,00%	-4,76%	- 100,00 €
6182	Documentation générale et technique	2 457,66 €	3 305,00 €	2 212,66 €	-9,97%	2 822,00 €	-14,61%	27,54%	609,34 €
6184	Versements à des organismes de formation	3 943,00 €	5 000,00 €	4 962,00 €	25,84%	6 000,00 €	20,00%	20,92%	1 038,00 €
6188	Autres frais divers (activités espace jeunes)	6 494,07 €	3 596,00 €	3 483,30 €	-46,36%	3 648,00 €	1,45%	4,73%	164,70 €
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	117 764,56 €	158 376,00 €	124 665,47 €	5,86%	145 325,00 €	-8,24%	16,57%	20 659,53 €
6225	Indemnités au comptable et aux régisseurs	0,00 €	- €	91,67 €	-	- €	-	-100,00%	- 91,67 €
6226	Honoraires (médecin,frais de bornage...)	6 234,00 €	2 580,00 €	575,00 €	-90,78%	3 000,00 €	16,28%	421,74%	2 425,00 €
6227	Frais d'actes et de contentieux	1 680,00 €	4 000,00 €	6 517,55 €	287,95%	3 000,00 €	-25,00%	-53,97%	- 3 517,55 €
6228	Divers (spectacles, intervenants TAP)	18 858,37 €	19 650,00 €	12 313,47 €	-34,71%	19 900,00 €	1,27%	61,61%	7 586,53 €
6231	Annonces et insertions	419,00 €	1 500,00 €	2 003,00 €	378,04%	500,00 €	-66,67%	-75,04%	- 1 503,00 €
6232	Fêtes et cérémonies	585,37 €	950,00 €	736,95 €	25,89%	1 030,00 €	8,42%	39,77%	293,05 €
6236	Catalogues et imprimés (etat civil, imprimés urbanisme, reliure d	4 720,77 €	7 200,00 €	3 882,10 €	-17,77%	6 000,00 €	-16,67%	54,56%	2 117,90 €
6237	Publications	7 840,75 €	9 800,00 €	6 426,00 €	-18,04%	8 420,00 €	-14,08%	31,03%	1 994,00 €
6238	Divers	0,00 €	50,00 €	- €	-	50,00 €	0,00%	-	50,00 €
6241	Transport de biens	0,00 €	- €	- €	-	- €	-	-	- €
6247	Transports collectifs	5 528,14 €	6 530,00 €	6 706,20 €	21,31%	10 190,00 €	56,05%	51,95%	3 483,80 €
6248	Divers (stationnement)	0,00 €	- €	- €	-	- €	-	-	- €
6251	Voyages et déplacements	0,00 €	100,00 €	- €	-	100,00 €	0,00%	-	100,00 €
6256	Missions	1 692,46 €	2 000,00 €	842,01 €	-50,25%	- €	-100,00%	-100,00%	- 842,01 €
6257	Réceptions	5 688,14 €	7 050,00 €	4 483,45 €	-21,18%	4 800,00 €	-31,91%	7,06%	316,55 €
6261	Frais d'affranchissement	5 288,94 €	5 570,00 €	4 968,26 €	-6,06%	6 500,00 €	16,70%	30,83%	1 531,74 €
6262	Frais de télécommunications	19 960,38 €	21 000,00 €	18 056,43 €	-9,54%	21 000,00 €	0,00%	16,30%	2 943,57 €
627	Service bancaires et assim,	199,07 €	340,00 €	235,88 €	18,49%	450,00 €	32,35%	90,77%	214,12 €
6281	Concours divers (reprise en regie ALSH)	2 467,44 €	9 335,00 €	9 241,37 €	274,53%	6 540,00 €	-29,94%	-29,23%	- 2 701,37 €
6282	Frais de gardiennage Eglise	120,97 €	121,00 €	125,98 €	4,14%	130,00 €	7,44%	3,19%	4,02 €
6283	Nettoyage locaux	13 761,14 €	11 500,00 €	10 162,02 €	-26,15%	20 115,00 €	74,91%	97,94%	9 952,98 €
6284	Redevance archéologie préventive	0,00 €	- €	- €	-	- €	-	-	- €
62875	remboursement aux communes membres du GFP	8 860,94 €	10 000,00 €	9 558,38 €	7,87%	13 000,00 €	30,00%	36,01%	3 441,62 €
62876	remboursement frais métropole (impots sur portage)	0,00 €	15 800,00 €	15 855,19 €	-	5 000,00 €	-68,35%	-68,46%	- 10 855,19 €
62878	remboursement frais autres organisme	0,00 €	- €	- €	-	- €	-	-	- €
6288	Piscine Frelons et EJ	13 858,68 €	23 300,00 €	11 884,56 €	-14,24%	15 600,00 €	-33,05%	31,26%	3 715,44 €
63	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	10 907,85 €	2 000,00 €	8 169,97 €	-25,10%	8 000,00 €	300,00%	-2,08%	- 169,97 €
63512	Taxes foncières	9 648,00 €	- €	7 663,00 €	-20,57%	8 000,00 €	-	4,40%	337,00 €
63513	Autres impots locaux (taxe d'habitation)	0,00 €	- €	- €	-	- €	-	-	- €
6353	Impots Indirects	0,00 €	- €	- €	-	- €	-	-	- €
6354	Droits d'enregistrement et de timbre	0,00 €	- €	- €	-	- €	-	-	- €
6355	Taxes et impôts sur les véhicules	0,00 €	500,00 €	- €	-	- €	-100,00%	-	- €
637	Autres impots	1 259,85 €	1 500,00 €	506,97 €	-59,76%	- €	-100,00%	-100,00%	- 506,97 €

En 2024, on constate en éléments marquants sur ce chapitre (comparaison CA 2023) :

- la hausse importante pour l'achat des fluides [administration générale] : +6K€ soit +6 % sur l'électricité / +15 K€ soit + 19% sur le gaz
- des travaux d'entretien des bâtiments dont les travaux de réparation de l'Eglise : +16 K€ soit + 137%
- des travaux d'entretien des espaces verts, urbains et paysagers se poursuivront en 2024 : + 30 K€ soit + 300%
- Côté Services techniques, l'externalisation de la gestion de l'entretien des espaces verts du secteur Les Communs est prolongée en 2024 (coût annuel 13.5 k€),
- La maintenance des équipements : +15 k€ dont 7 k€ pour la maintenance du service autopartage et 6 k€ pour la maintenance des extincteurs
- L'assurance « Dommages aux Biens » des bâtiments : +20 k€

2. [Chapitre 012] – Charges de personnel

Article	LIBELLE	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024	Evolution BP 2024 / BP 2023	Evolution BP 2024 / CA 2023	Somme BP 2024 - CA 2023
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILÉS	1 525 659,62 €	1 553 000,00 €	1 528 429,28 €	1 575 000,00 €	1,42%	3,05%	46 570,72 €
6218	Autres personnel extérieur	71 309,83 €	40 000,00 €	41 983,24 €	40 000,00 €	0,00%	-4,72%	- 1 983,24 €
6331	Versement transport	16 806,16 €	17 000,00 €	16 986,49 €	22 322,01 €	31,31%	31,41%	5 335,52 €
6332	Cotisations versées au FNAL	820,41 €	2 941,00 €	828,60 €	876,10 €	-70,21%	5,73%	47,50 €
6336	Cotisations au centre national et CNFPT	18 218,64 €	19 000,00 €	18 820,79 €	19 180,98 €	0,95%	1,91%	360,19 €
6338	Autres impôts taxes sur rémunérations	2 520,83 €	2 500,00 €	2 547,95 €	2 628,30 €	5,13%	3,15%	80,35 €
64	Total CHARGES DE PERSONNEL	1 415 983,75 €	1 471 559,00 €	1 447 262,21 €	1 489 992,61 €	1,25%	2,95%	42 730,40 €
6411	Personnel titulaire	691 957,03 €	763 000,00 €	685 892,71 €	694 851,59 €	-8,93%	1,31%	8 958,88 €
6413	Personnel non titulaire	228 658,74 €	201 984,00 €	249 041,58 €	287 547,97 €	42,36%	15,46%	38 506,39 €
6415	Indemnité Inflation	3 900,00 €	- €	- €	- €	-	-	- €
64162 + 68	Autres emplois d'insertion	0,00 €	- €	- €	- €	-	-	- €
6417	Rémunération des apprentis	11 892,96 €	12 000,00 €	9 516,06 €	6 572,93 €	-45,23%	-30,93%	- 2 943,13 €
6451	Cotisations à l'URSSAF	161 352,17 €	165 000,00 €	165 096,10 €	167 487,69 €	1,51%	1,45%	2 391,59 €
6453	Cotisations aux caisses de retraite	196 561,31 €	205 000,00 €	192 793,83 €	213 580,25 €	4,19%	10,78%	20 786,42 €
6454	Cotisations aux ASSEDIC	9 126,19 €	9 500,00 €	9 995,94 €	10 438,13 €	9,88%	4,42%	442,19 €
6455	Cotisations pour assurance du personnel	54 557,99 €	52 000,00 €	51 978,51 €	43 353,00 €	-16,63%	-16,59%	- 8 625,51 €
6456	Cotisations FNC suppl.fam	1 393,00 €	4 500,00 €	52,00 €	3 000,00 €	-33,33%	5669,23%	2 948,00 €
6457	Cotisations apprentissage	212,89 €	250,00 €	172,27 €	251,05 €	0,42%	45,73%	78,78 €
6474	Versements autres œuvres	7 185,71 €	8 815,00 €	8 815,00 €	8 610,00 €	-2,33%	-2,33%	- 205,00 €
6475	Médecine du travail	660,00 €	1 840,00 €	275,00 €	1 000,00 €	-45,65%	263,64%	725,00 €
6478	Autres cotisations sociales diverses	3 228,00 €	3 330,00 €	23 406,38 €	3 300,00 €	-0,90%	-85,90%	- 20 106,38 €
6488	Autres charges personnel	45 297,76 €	44 340,00 €	50 226,83 €	50 000,00 €	12,76%	-0,45%	- 226,83 €

Avec 1 575 K € en 2024, les charges de personnel de la commune représentent le premier poste de dépenses de la commune (53 % des dépenses réelles de fonctionnement).

Pour rappel, la structure du personnel a évolué depuis ces dernières années et à compter du 1er janvier 2020 sous le fait notamment d'une reprise en régie de l'accueil de loisirs.

Les effectifs : 42 agents (près de 38 ETP).

Rappel rétrospective :

	Rétrospective			
	2020	2021	2022	2023
Charges de personnel et frais assimilés (chap 012)	1 316 736 €	1 411 623 €	1 525 660 €	1 528 429 €
Evolution n-1	17,98%	7,21%	8,08%	0,18%

Il convient de rappeler que le GVT, ou glissement vieillesse technicité, constate l'évolution des carrières des agents et tend, à effectif constant et sans mutation, à une hausse de la masse salariale. Un recrutement d'un agent plus jeune suite à un départ en retraite par exemple produit a contrario un effet de baisse.

Un renforcement du pilotage de la masse salariale s'avère indispensable afin d'en maîtriser les coûts et charges de personnel.

Sur 2024, les éléments suivants ont été intégrés sur le chapitre 012 :

Les mesures externes à la collectivité décidées par l'Etat (évolutions nationales) :

- La revalorisation du point d'indice pour tous les agents de la fonction publique (+1,5%), décidée par l'Etat et effective **depuis le 1er juillet 2023** pour faire face à la hausse de l'inflation. Cette revalorisation fait suite à la revalorisation du point d'indice de +3,5% mise en œuvre **en juillet 2022**. Le budget 2024 tient compte de l'extension en année pleine de cette revalorisation.
- La revalorisation statutaire des grilles de **5 points d'indice** pour tous grades, décidée également par l'Etat et mise en œuvre à partir du **1er janvier 2024**. Cette mesure se traduit par une revalorisation de 25 € brut mensuel par agent. Soit un coût annuel de 20 k€.

Des mesures internes à la collectivité

- Le Glissement vieillesse technicité (GVT), correspondant à l'évolution mécanique des carrières des personnels (avancement de grade et d'échelon, réussite aux concours etc),
- L'attribution de l'IFSE en lien avec les nouvelles responsabilités du poste

Structure des effectifs :

Un nouvel organigramme structuré et organisationnel

- Evolutions au sein du pôle Ressources/Moyens et Citoyenneté/Culture en année pleine :
 - 1 Poste en renfort du pôle d'encadrement, DGA/Responsable Finances-RH (cat A), temps complet
 - 1 Poste de Responsable Gestionnaire RH/Paie (cat. B), temps complet
 - 1 Poste de Gestionnaire comptable/assistante de direction (cat C), temps complet
 - 1 poste d'Agent des services à la population (cat C), 28/35^{ème}
 - 1 poste d'Encadrant référent CCAS et Citoyenneté (cat B), temps complet
 - 1 poste de Responsable communication, vie culturelle et événementiel (cat C), temps partagé avec médiathèque, 32/35^{ème}
 - 1 poste de Responsable de la médiathèque (cat B),
- Evolutions au sein du pôle technique
 - 1 poste d'agent de maintenance en bâtiments (cat C), temps complet
 - 1 poste de Responsable Urbanisme-foncier/Droits des sols (cat. C), temps complet
- Evolutions au sein du pôle Education en année pleine
 - 1 poste de responsable du pôle Education (cat B) temps complet
 - 1 poste de directeur-adjoint auprès du service Périscolaire (Cat C) temps complet

- 1 poste de directeur-adjoint auprès du service Accueil de loisirs (Cat C) temps complet
- 1 poste d'agent de restauration à 30.5/35

Divers

- Remplacements temporaires pour maladie, congés ...
- Versement Prime de précarité 10 % aux agents en fin de contrat
- Indemnités forfaitaires Elections pour l'organisation du scrutin du 9 juin (élections européennes)

Enveloppes hors agents :

- Effets sur l'assurance statutaire du personnel lié au nouveau contrat groupe avec le CDG à compter du 1^{er} janvier 2024
- Cotisation forfaitaire employeur auprès du C.O.S. breizh : 205 € par agent (effectifs de 42 agents) soit 8 610 € en 2024. Le COS Breizh propose des Activités Sociales et Culturelles (billetterie, vacances, allocations, subventions...) et participe à l'augmentation du pouvoir d'achat des agents adhérents. L'adhésion des agents est gratuite.
- Titres restaurant (chèques déjeuners) avec une participation de 2.5 euros par ticket par agent et 18 tickets mensuel en moyenne. Budget annuel estimé à 31 K €
- Protection sociale des agents : participation mutuelle santé (12€) et prévoyance (6€)
- Prime mobilité durable instaurée à compter du 1^{er} juillet 2023 (6 agents bénéficiaires en 2023 pour un montant total de 1 100 €.
- Participation employeur transports collectifs à hauteur de 75 % des frais (4 agents bénéficiaires) soit 1 800 €/an.

3. [Chapitre 065] – Autres charges de gestion courante

Ce chapitre regroupe les subventions aux autres organismes, ainsi que les charges liées au conseil municipal (indemnités des élus, frais de formation des élus), ou encore les participations financières aux différents syndicats intercommunaux.

Article	LIBELLE	CA 2022	BP 2023	CA 2023	Evolution CA 2022 / CA 2023	BP 2024	Evolution BP 2024 / BP 2023	Evolution BP 2024 / CA 2023	Somme BP 2024 - CA 2023
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	432 901,11 €	463 575,00 €	442 280,85 €	2,17%	434 525,00 €	-6,27%	-1,75%	7 755,85 €
6512	Droits d'utilisation - Informatique en nuage			740,69 €		900,00 €	-	21,51%	159,31 €
6518	Redevances pour concessions, brevets, licences, logiciels ..	1 315,80 €	2 506,00 €	2 071,90 €		21 434,00 €	755,31%	934,51%	19 362,10 €
6521	Déficit des budget annexes à caractère administratif	0,00 €	- €	- €					- €
6531	Indemnités	79 940,91 €	83 000,00 €	82 096,92 €	2,70%	83 000,00 €	0,00%	1,10%	903,08 €
6532	Frais de mission	284,00 €	300,00 €	- €	-100,00%	300,00 €	0,00%	-	300,00 €
6533	Cotisations de retraite	4 163,36 €	4 265,00 €	5 194,68 €	24,77%	5 000,00 €	17,23%	-3,75%	194,68 €
6534	Cotisations SS part patronale	6 118,97 €	6 500,00 €	6 085,64 €	-0,54%	6 500,00 €	0,00%	6,81%	414,36 €
6535	Formation Elus - AMF Revues/adhésions	3 103,00 €	6 405,00 €	1 635,00 €	-47,31%	6 700,00 €	4,61%	309,79%	5 065,00 €
65372	Cotisation au FAEFM	49,85 €	50,00 €	50,23 €	0,76%	50,00 €	0,00%	-0,46%	0,23 €
6541	Créances admises en non valeur	93,52 €	100,00 €	- €	-100,00%	100,00 €	0,00%	-	100,00 €
6542	Créances éteintes	0,00 €	3 700,00 €	3 649,72 €		- €	-100,00%	-100,00%	3 649,72 €
65541	PAF	21 612,12 €	22 000,00 €	22 356,44 €	3,44%	12 000,00 €	-45,45%	-46,32%	10 356,44 €
65548	Contributions aux organismes de regroupement	85 889,48 €	93 929,00 €	96 502,36 €	12,36%	73 607,00 €	-21,64%	-23,73%	22 895,36 €
6558	autres contributions	0,00 €	- €	- €					- €
657341	Subv.fonct,Communes	19 411,96 €	25 904,00 €	22 711,07 €	17,00%	13 500,00 €	-47,88%	-40,56%	9 211,07 €
657351	Subv.fonct,Group.Coll (régate + RASED)	900,00 €	1 300,00 €	900,00 €	0,00%	900,00 €	-30,77%	0,00%	- €
657362	Subv.fonct.CCAS	12 600,00 €	9 000,00 €	9 000,00 €	-28,57%	18 000,00 €	100,00%	100,00%	9 000,00 €
65738	Autres organismes publics			1 548,00 €				-100,00%	1 548,00 €
65740	Subv.fonct.aux asso & autres organ.de droits privé	55 124,70 €	68 857,00 €	61 730,60 €	11,98%	55 636,00 €	-19,20%	-9,87%	6 094,60 €
65741	Subv.fonct.école privée	141 742,90 €	135 000,00 €	125 493,29 €	-11,46%	136 296,00 €	0,96%	8,61%	10 802,71 €
6581	Redevances pour concessions, brevets, licences, logiciels ..								- €
65888	Charges diverses gest,cour,	550,54 €	759,00 €	514,31 €	-6,58%	602,00 €	-20,69%	17,05%	87,69 €

Ce chapitre tient compte de plusieurs facteurs :

- Intégration des droits d'utilisation des logiciels informatiques en section de fonctionnement et non plus en investissement (+21 K€)
- Augmentation des subventions aux associations (+2 K€)
- Augmentation de la subvention de fonctionnement qui sera versée au CCAS (18 k€) incluant la participation communale auprès du PAE (5.4 k€)
- Augmentation du soutien communal à la crèche Chapi Chapo (+30 K€)
- Modification des contributions financières aux syndicats associés pour 2024 (syndicat intercommunal de la musique +2K€), stabilisation syndicat intercommunal de la piscine de la Conterie, avec augmentation de 2% par an –aucune contribution au Syndicat intercommunal de restauration).
- Indemnités élus – prise compte en année pleine de l'évolution du point d'indice de la fonction publique
- Subvention à l'école privée revue suite aux nouvelles modalités de calcul :
Pour la partie obligatoire, on doit tenir compte d'une hausse en 2024 suite à l'augmentation des effectifs et à l'augmentation probable du cout de référence d'un élève à l'école publique
Pour la partie sociale, réduction de 10% par an sur 5 ans de la contribution communale

Evolution de la participation dans nos structures intercommunales

PARTICIPATIONS AUX STRUCTURES INTERCOMMUNALES Détail de l'article 6554				
STRUCTURES INTERCOMMUNALES	2021	2022	2023	2024
ECOLE INTERCOMMUNALE DE MUSIQUE RIVE SUD	29 061,00 €	31 903,75 €	38 563,00 €	40 518,00 €
SYNDICAT INTERCOMMUNAL PISCINE DE LA CONTERIE Participation annuelle	23 255,00 €	26 335,00 €	29 873,00 €	33 089,00 €
SYNDICAT INTERCOMMUNAL PISCINE DE LA CONTERIE Participation complémentaire - Crise Covid	16 206,00 €	10 287,00 €	8 230,00 €	
SYNDICAT INTERCOMMUNAL POUR LA RESTAURATION	11 064,55 €	11 259,73 €	11 404,36 €	0,00 €
A.A.E.S.R ACCUEIL ET ACCOMPAGNEMENT POUR L'EMPLOI RENNES SUD Subvention de fonctionnement	4 883,00 €	5 837,00 €	5 094,00 €	0,00 €
A.A.E.S.R ACCUEIL ET ACCOMPAGNEMENT POUR L'EMPLOI RENNES SUD Subvention de provision retraite	234,00 €	267,00 €	232,00 €	0,00 €
TOTAUX	84 703,55 €	85 889,48 €	93 396,36 €	73 607,00 €

- 2022 : contribution additionnelle au profit du SIM Rive Sud d'un montant de 2 848 €.

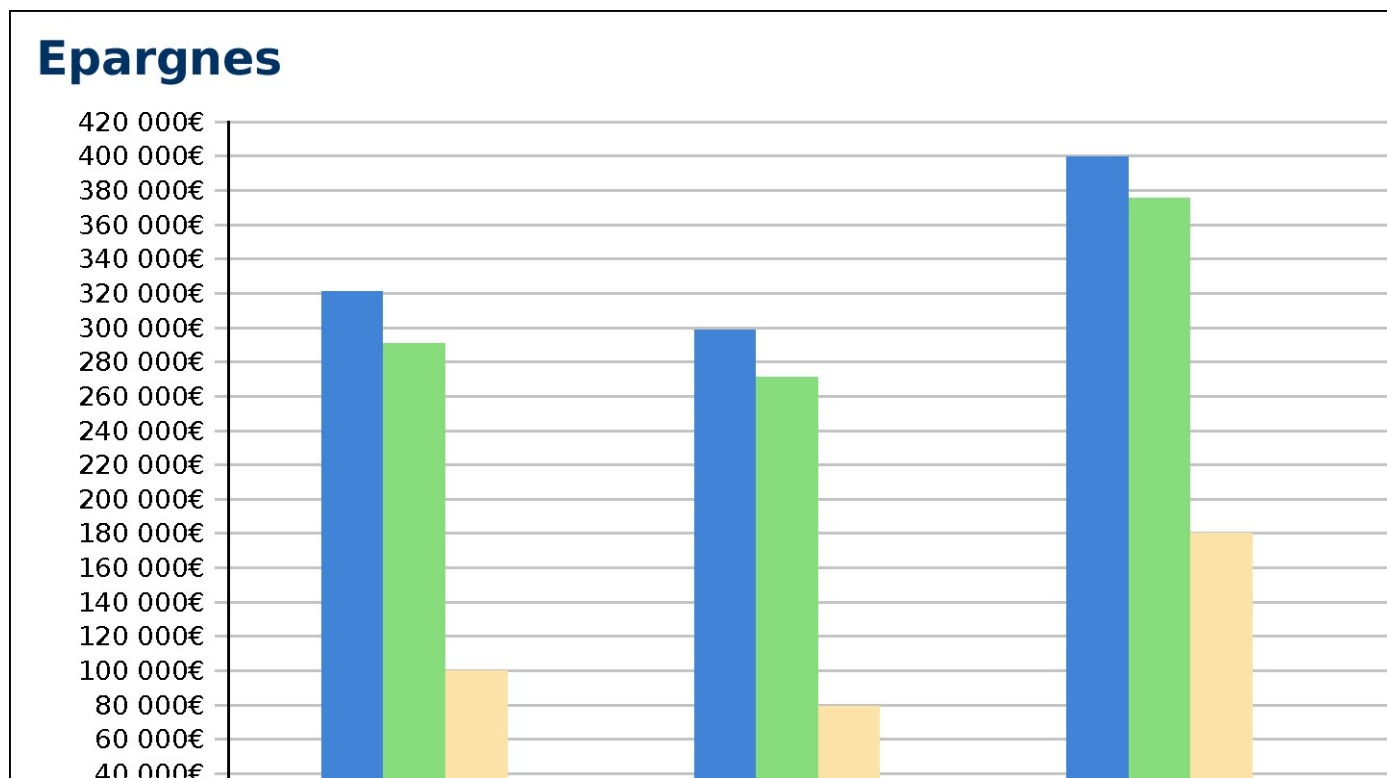
C. Soldes intermédiaires de gestion (Épargne brute et nette prévisionnelle)

Une fois les dépenses et les recettes de fonctionnement évoquées, le résultat de la section de fonctionnement permet de dégager un résultat de gestion, ou épargne de gestion. En enlevant les intérêts de la dette, on obtient l'épargne brute, ou capacité d'autofinancement.

Les sommes obtenues sont utilisées en priorité pour pouvoir couvrir le besoin de remboursement en capital. L'épargne nette est ce qu'il reste à la collectivité pour financer d'autres investissements futurs.

Le BP 2024 finalisé présente les éléments suivants :

	2021	2022	2023	2024
Recettes de fonctionnement	2 827 270	4 319 112	5 415 659	5 576 676
Épargne de gestion	321 195	298 648	399 637	224 727
Épargne brute	290 551	271 259	375 671	204 293
Taux d'épargne brute (en %)	10,28 %	9,11 %	11,79 %	6,49 %
Épargne nette	99 943	79 470	180 459	5 550



Au BP 2024, l'épargne de gestion (224 k€) de la collectivité baisse en volume de 175 k€ par rapport à la situation de 2023. Après paiement des intérêts de la dette (20 k€), l'épargne brute (204 k€) couvre tout juste le remboursement du capital de la dette (198 k€).

Le taux d'épargne brute est inférieur à 10 % (**6.49% au BP 2024** contre 11.79% au CA 2023).

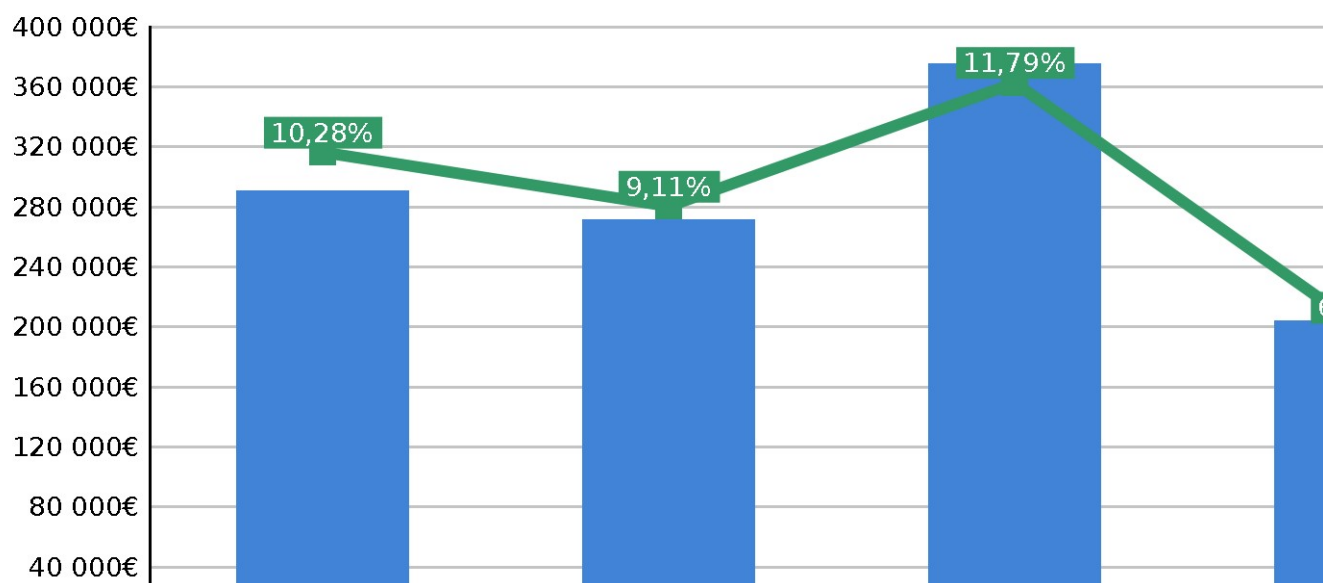
L'inflation, le coût de l'énergie, la hausse du point d'indice viennent dégrader le niveau d'épargne de la collectivité.

Le taux d'épargne brute de manière prudentielle doit se situer entre 10 et 15%. Un indicateur de la capacité de la collectivité à investir ou à couvrir le remboursement des emprunts existants.

Épargne brute = C'est l'écart entre les recettes de fonctionnement et les dépenses de fonctionnement. L'excédent appelé aussi autofinancement brut finance la section d'investissement et doit être supérieur ou égal au remboursement du capital de la dette. La part des cessions d'immobilisations est retirée car il s'agit d'une recette exceptionnelle.

Le taux d'épargne brute est la valorisation en pourcentage de l'épargne brute.

Epargne brute



L'épargne brute et le taux d'épargne brute évoluent de la façon suivante :

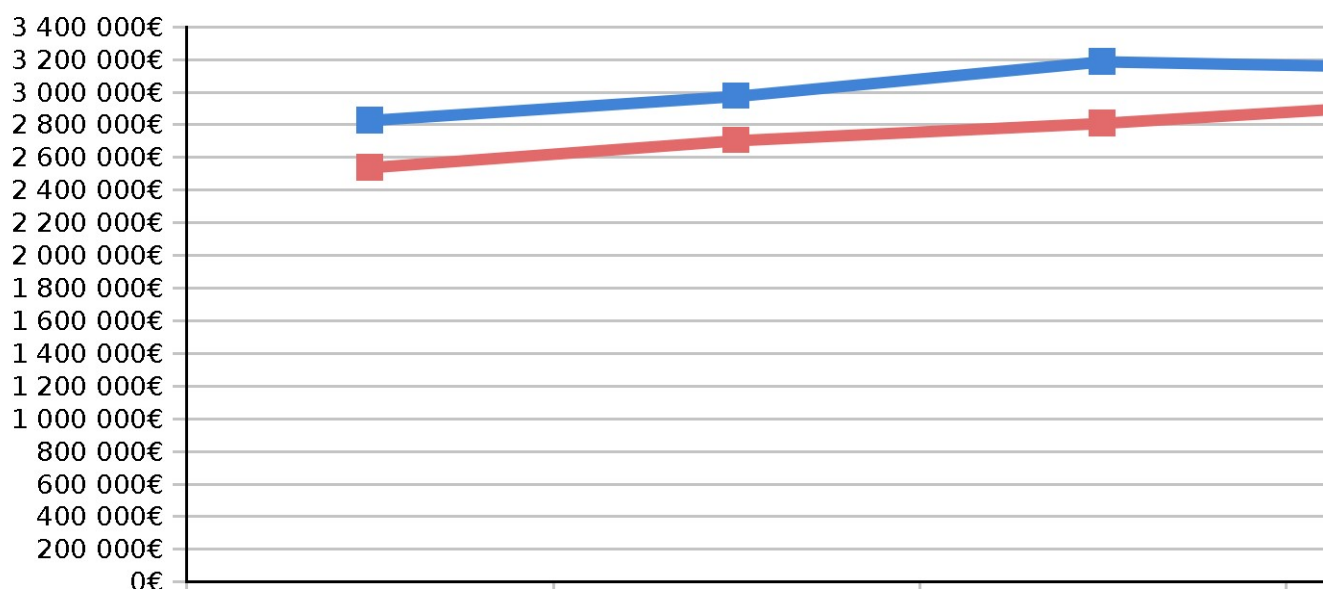
	2021	2022	2023	2024
Epargne brute	290 551	271 259	375 671	204 293
Taux d'épargne brute (en %)	10,28 %	9,11 %	11,79 %	6,49 %

Effet de ciseau : Evolution de l'écart entre les recettes d'exploitation hors cession (fonctionnement) et les dépenses d'exploitation (fonctionnement) y compris les cessions d'immobilisations.

	2021	2022	2023	2024
Recettes de fonctionnement (hors cessions)	2 827 269	2 976 112	3 185 069	3 146 676
Evolution n-1	1,74 %	5,26 %	7,02 %	-1,21 %
Dépenses de fonctionnement	2 536 718	2 704 853	2 809 398	2 942 383
Evolution n-1	6,57 %	6,63 %	3,87 %	4,73 %

La comparaison de l'évolution des courbes de recettes et de dépenses de fonctionnement alerte sur la dégradation de l'épargne et sur les risques de l'effet ciseau.

Effet de ciseau



III. BP 2024 – LA SECTION D’INVESTISSEMENT

A. Dépenses d’investissement : 5.123 M€

INVESTISSEMENT SAINT ERBLON

LIBELLE			BP 2023 RAR + CREDITS NOUVEAUX	CA 2023	RAR 2023	CREDITS NOUVEAUX 2024	BP 2024 RAR + CREDITS NOUVEAUX
DEPENSES INVESTISSEMENT PAR OPERATION							
OPERATION	ARTICLE	LIBELLE					
155	2116	RESTAURATION DU PATRIMOINE	1 230,00 €	- €	1 228,00 €		1 228,00 €
232	2135	ESPACE SPORTIF - FOOT ET DOJO Mare Guesclin	10 000,00 €	- €	620,00 €	4 240,00 €	4 860,00 €
250		MAIRIE - LOCAUX ADMINISTRATIFS ET ASSOCIATIFS (Creche "Chapi Chapa)	- €			20 000,00 €	20 000,00 €
252		ATELIERS MUNICIPAUX ET LOCAUX ANNEXES	- €			1 500,00 €	1 500,00 €
266	112 / 2135 / 2	GROUPE SCOLAIRE - ELEMENTAIRE - MATERNELLE - ACCUEIL DE LOISIRS - LOUISE MICHEL	114 810,00 €	43 571,02 €	11 655,00 €	48 000,00 €	59 655,00 €
277	2312	AMENAGEMENT DES VALLONS	209 000,00 €	21 309,00 €	187 691,00 €	17 309,00 €	205 000,00 €
320		RESTAURANT MUNICIPAL	- €		- €	2 700,00 €	2 700,00 €
353	2158 / 2182	AUTOPARTAGE (revoir HT ou TTC)	83 000,00 €	65 340,88 €	16 500,00 €	500,00 €	17 000,00 €
355	21318	AMENAGEMENT SALLE ASSOCIATIVE (EX RM)	38 000,00 €	28 407,64 €	- €	3 530,00 €	3 530,00 €
359	2031/2313	COMPLEXE MULTIFONCTION	70 000,00 €	39 698,96 €	29 160,00 €	2 740 008,00 €	2 769 168,00 €
360		AMENAGEMENT AIRES DE JEUX	- €				- €
361	2135	RENOVATION ENERGETIQUE POLE SOCIAL	13 110,00 €	- €	- €		- €
364	21318	ESPACE DU GUESCLIN- PORTES DE SECOURS / BOUCLAGE EAU SANITAIRE	20 000,00 €	19 586,40 €	- €	4 210,00 €	4 210,00 €
366		MEDIATHEQUE - AMENAGEMENT SALLE DE STOCKAGE				8 600,00 €	8 600,00 €
367	2135	AIRE DE JEUX PRAIRIES DE L'ISE	35 000,00 €	26 119,87 €	- €		- €
368	2135	RENOVATION TERRAIN DE TENNIS	33 000,00 €	- €	- €	35 000,00 €	35 000,00 €
370	2138	POLE SANTE	500 000,00 €	- €	458 100,00 €	401 900,00 €	860 000,00 €
371	2138	MAISON DES ASSOCIATIONS - FOYER FOOT	20 000,00 €	- €	- €		- €
372		EPICERIE SOCIALE				60 000,00 €	60 000,00 €
374		MARE DES HAUTS DE L'ISE				40 000,00 €	40 000,00 €
375	2031	OAP MAIRIE - CHAMP MULON				50 000,00 €	50 000,00 €
376		CIMETIERE				35 000,00 €	35 000,00 €
377		PROJET COTTEREUIL - ETUDE LOI SUR L'EAU ET DIVERS				30 000,00 €	30 000,00 €
D - Total Dépenses Opérations			1 257 150,00 €	348 504,13 €	704 954,00 €	3 502 497,00 €	4 207 451,00 €
DEPENSES HORS OPERATION							
	001	Déficit d'investissement	- €				
	020	Dépenses Imprévues d'investissement	2 000,00 €	- €			
	10226	Remboursement taxe d'aménagement					
	13	Subvention (rbst caf Eticket)	- €				
	1641	Remboursement d'emprunts	196 000,00 €	195 211,39 €	- €	199 000,00 €	199 000,00 €
	1641	Nouvel emprunt	- €				- €
	16441	Remboursement d'emprunts - Emprunt BFT - Echeance	- €				- €
	165	Dépôts et cautionnement Versés	3 000,00 €	- €	- €	3 000,00 €	3 000,00 €
	192	Moins value de cession		103 990,89 €			- €
	2031	Frais étude	20 000,00 €				- €
	2051	Immobilisations incorporelles		21 306,52 €		12 000,00 €	12 000,00 €
	2115	Immobilisations corporelles - FONCIER BATI	30 000,00 €	- €			- €
	2111	Immobilisations corporelles - FONCIER NU	- €				- €
	2116	Cimetières	3 200,00 €	3 109,20 €			- €
	2128	Autres bâtiments publics	- €				- €
	21312	Bâtiments scolaires		383,90 €		3 570,00 €	3 570,00 €
	21316	Equipements du cimetière	40 200,00 €	29 029,60 €			- €
	21318	Autres bâtiments publics	3 100,00 €	3 060,60 €		840,00 €	840,00 €
	2132	Immubles de rapport	- €				- €
	2135	Installations générales, agencements, aménagements des constructions	39 200,00 €	10 266,00 €	22 238,00 €	19 066,00 €	41 304,00 €
	2151	Réseaux de voirie	- €				- €
	2152	Installations de voirie	47 132,00 €	44 308,68 €			- €
	2158	Autres installations, matériel et outillage technique	15 290,00 €	12 316,57 €	- €	41 500,00 €	41 500,00 €
	2181	Installations générales, agencements et aménagements divers			- €	2 100,00 €	2 100,00 €
	2182	Matériel de Transport	87 000,00 €	82 728,13 €			- €
	2183	Matériel de bureau et Informatique	21 110,00 €	16 614,98 €		32 400,00 €	32 400,00 €
	2184	Mobilier	24 100,00 €	2 802,90 €	2 325,00 €	11 400,00 €	13 725,00 €
	2188	Autres immobilisations corporelles	16 500,00 €	1 449,78 €	199,00 €	4 200,00 €	4 399,00 €
	20422	Subventions d'équipement versées (Les amis de Noël du Fall)	- €				- €
	2041512	Fonds de concours Métropole CB	- €				- €
	040- Article 21	Travaux en régie	13 000,00 €	6 309,15 €		30 000,00 €	30 000,00 €
	40	Autres	- €				- €
	192	Moins value opération cessions	- €				- €
	041	Opération patrimoniale	- €				- €
	2115	OAP Hauts de l'ise - 2 rue de l'Abbé Gosselin	205 504,00 €	205 503,55 €			- €
	2115	OAP Hauts de l'ise - 5 rue de l'ise	418 827,00 €	425 962,28 €			- €
	2115	Acquisitions OAP Champ Mulon 31 -33 -35	768 070,00 €	526 919,02 €			- €
	2115	14 rue des Leuzières - Nicolini	255 081,00 €			365 081,00 €	365 081,00 €
	2115	Le plessix - Rocher	339 500,00 €	343 842,99 €			- €
	2115	Cottereuil Le Poncelet	50 000,00 €	3 178,88 €			- €
	2115	Acquisitions OAP Champ Mulon 33				242 070,00 €	242 070,00 €
	2115	Frais de notaire				15 000,00 €	15 000,00 €
MANDAT INVESTISSEMENT			- €				
D - Total Dépenses Hors Opération			2 629 594,00 €	2 038 295,01 €	24 762,00 €	981 227,00 €	1 005 989,00 €
TOTAL DES DEPENSES			3 886 744,00 €	2 386 799,14 €	729 716,00 €	4 483 724,00 €	5 213 440,00 €

La répartition des dépenses par commission municipale :

BP 2024- INVESTISSEMENTS - DEPENSES				
Désignation	Opération	CR BP 2024	BP 2024	TOTAL
1- Développement économique culturel et attractivité commerciale				877 000,00
Pôle santé - Acquisition Cellule Le Palerme + frais + travaux		458 100,00	401 900,00	
Autopartage - Installation (solde facture 2023)		16 500,00	500,00	
2- Administration Générale				1 427,00
Matériel - Enceintes connectée - Mairie		199,00		
Cimetière - aménagement Tombe Frédéric Deschamps		1 228,00		
3- Vie associative et sportive				2 773 328,00
Complexe sportif - Suite études de programmation/esquisse		29 160,00	120 840,00	
Complexe sportif - enveloppe			2 619 168,00	
Espace sportif dojo : travaux d'isolation		620,00	3 540,00	
4- Education enfance jeunesse				
Ecole - Aménagement Casiers vestiaires classe n° 5		4 304,00		18 284,00
Ecole - travaux renforcement des exutoires d'eaux pluviales		11 655,00		
Restaurant scolaire - Mobilier		984,00		
Périscolaire - Mobilier - banquette		403,00		
Espace jeunes - mobilier cuisine		354,00		
Accueil de loisirs - Mobilier		584,00		
Accueil de loisirs - Mobilier				
5- Communication				-
6- Solidarité				-
7- Urbanisme - aménagement - cadre de vie				225 000,00
Aménagement - travaux remplacement passerelle		17 934,00	2 066,00	
Aménagement Parc des Vallons - travaux		187 691,00	17 309,00	
TOTAL (1) RAR / BP 2024		729 716,00	3 165 323,00	3 895 039,00
Chap 16				
Remboursement emprunts			199 000,00	199 000,00
Dépôts et cautionnements versés			3 000,00	3 000,00
TOTAL (2)			202 000,00	202 000,00
TOTAL DEPENSES (1) + (2)		729 716,00	3 367 323,00	4 097 039,00

BP 2024			BP 2024	TOTAL
1- Développement économique culturel et attractivité c				18 600,00
Médiathèque			18 600,00	
Logiciel nouvel équipement avec BLOPS	10 000,00			
Travaux divers + led (5 K€ + 3,6 k€)	8 600,00			
2- Administration Générale				89 750,00
Cimetière			37 000,00	
Gravillonnage 2ème carré	28 900,00			-
Affouillement des sols (un quart)	5 000,00			
Végétalisation inter tombes	1 100,00			
Logiciel Gescime - module	2 000,00			-
Mairie			52 750,00	
Mobilier divers (sièges ergonomiques)	2 000,00			-
Mobilier pour 2 bureaux (à l'étage)	2 000,00			
Aménagement des bureaux - travaux	15 000,00			-
Aménagement bureau accueil	5 000,00			
Serveur - Matériel informatique	20 000,00			-
Salle du conseil - remplacement tables	3 000,00			
Salle du conseil - caméra hibou visioconfér	750,00			
PC Matériel informatique	5 000,00			
3- Vie associative et sportive				48 780,00
Terrain de tennis réfection sol/grillag/ac	35 000,00		35 000,00	
Régulation chauffage divers bâtiments				
Nouveaux luminaires avec LED			4 230,00	
Pôle du verger réseau wifi + led	1 570,00			
Espace jeunes : led + salles assos	910,00			
Vestiaires foot : led	700,00			
Local Arts en folie : led	1 050,00			
Salles du Verger - du Guesclin - Equipements			9 550,00	
Matériels pour associations				
4 paires panneaux bad	3 500,00			
traceuse terrain de la croix	650,00			
Filets de but	350,00			
EDG :2 poubelles dans le hall	840,00			
EDG : panier basket - led - rideaux	4 210,00			
4- Education - Enfance - Jeunesse				78 620,00
Ecole Louise Michel/AL -				
Elémentaire - solde travaux sanitaires			2 000,00	
Travaux isolation + éclairage salle motricité + ouverture à dis			26 000,00	
Travaux rénovation thermique école élém + classe auditorium			20 000,00	
Pré études aménagement cour élémentaire				
Aménagement cour maternelle (sécurisation autour de l'arbre central)			3 000,00	
Ecole Elémentaire			7 320,00	
Garage à vélos	2 000,00			
PC Elèves (5)	2 000,00			
4 ventilateurs	300,00			
6 Ztool	300,00			
Visualiseur	50,00			
4 tabourets	200,00			
1 plastifieuse	300,00			
Portes de placard				
3 tableaux (en remplacement tab à craie)	1 800,00			
2 diffuseurs sonores	370,00			
Ecole Maternelle			4 900,00	
PC Enseignant	900,00			
VPI Vidioprojecteur interactif	3 400,00			
3 tabourets	200,00			
Meuble	400,00			
Service entretien			5 300,00	
Aspirateur pour écoles	300,00			
Autolaveuse 2023	5 000,00			
Accueil de loisirs/Périscolaire			4 100,00	
Aménagement hall élémentaire temps d'anim	1 600,00			
Aménagement salle motricité matem temps	2 000,00			
Remplacement enceintes	200,00			
Réfrigérateur	300,00			
Restaurant			2 900,00	
1 vitrine pour affichage	200,00			
RM - travaux pour maîtrise consommation	2 700,00			
Espace Jeunes				
27/37 BP 2024 - Réunion		municipal du 25 mars 2024		
Petite enfance			3 100,00	
RPEI - Equipements (matériel - mobilier)	1 000,00			
Crèche (contrôle d'accès + trx extraction ver	2 100,00			

5- Communication					-
Budget participatif				10 000,00	10 000,00
Conseil Municipal Jeunes (enveloppe pour projets)				3 000,00	3 000,00
					-
6- Solidarité					60 000,00
Epicerie sociale - Aménagement nouveaux locaux				60 000,00	
7- Urbanisme - aménagement - cadre de vie					155 500,00
Urbanisme - aménagements - cadre de vie					
Mare des Hauts de l'Ise - réhab (40 + 100 k€)	40 000,00			40 000,00	
Réfection sentier piéton près du ruisseau de	13 000,00			13 000,00	
Projet Cottereuil/Etudes Loi sur l'eau + divers	30 000,00			30 000,00	
OAP Mairie/Champ Mulon - Etudes Urbaines	50 000,00			50 000,00	
Equipements/Matériels techniques				18 500,00	
CTM - Création Local batteries	1500,00				
Bâtiments / Espaces Verts					
Visseuse / dévisseuse Makita 18 v	440,00				
Outils à main	150,00				
Diable (x2)	400,00				
Souffleur thermique	650,00				
Scie télescopique	500,00				
Tondeuse Hustler Trimstar	11 460,00				-
Taille haie Pellenc avec Batterie	3 400,00				-
Prairies de l'Ise/Etang/City park				4 000,00	
Tables pique nique et divers PMR (3)	4 000,00				
Foncier - Portage foncier - RM - Valeur de rachat				622 151,00	622 151,00
33 rue Champ Mulon	242 070,00				
14 rue des Leuzières	365 081,00				
Frais de notaire et divers	15 000,00				
Opérations patrimoniales (Intégration frais d'études) OO					
Travaux en régie				30 000,00	30 000,00
TOTAL BP 2024				729 716,00	4 483 724,00
					5 213 440,00

B. Recettes d'investissements : 5.213 M€

Outre le FCTVA évalué à 53 K€ et le produit des cessions foncières estimé à 2,430 M€, la Commune devrait également bénéficier en 2024 du soutien financier de ses principaux partenaires à hauteur de 537 K€ (Etat, Union Européenne, Région, Département, Rennes Métropole et la SADIV...).

INVESTISSEMENT SAINT ERBLON						
LIBELLE		BP 2023 RAR + CREDITS NOUVEAUX	CA 2023	RAR 2023	CREDITS NOUVEAUX 2024	BP 2024 RAR + CREDITS NOUVEAUX
RECETTES INVESTISSEMENT PAR OPERATION		- €				
216	RENOVATION DES MENJUISERIES DE LA SALLE DUGUESCLIN	- €				
	13251 Fonds de concours Rennes Métropole	5 296,00 €	- €	5 296,00 €		5 296,00 €
252	CTM	- €				
	13251 Rennes Métropole Subvention broyeur interco	3 100,00 €	- €	3 100,00 €		3 100,00 €
266	POLE EDUCATIF	- €				
	1341 DETR restaurant Municipal	- €				- €
	1322 Leader GS	10 200,00 €	- €	10 200,00 €		10 200,00 €
277	LEUZIERES	- €				
	13251 Subvention Rennes Métropole Vallons	47 595,00 €	- €	47 595,00 €		47 595,00 €
353	AUTOPARTAGE	- €				
	1323 Département	30 000,00 €	32 000,00 €	- €		- €
355	SALLE ASSOCIATIVE	- €				
	13251 Fonds de concours Rennes Métropole	27 425,00 €	- €	27 425,00 €		27 425,00 €
359	COMPLEXE MULTIFONCTION					
	Fond de concours Terre et Toit				200 000,00 €	200 000,00 €
361	RENOVATION ENERGETIQUE POLE SOCIAL	- €				
	13251 Fonds de concours Rennes Métropole	5 800,00 €	- €	5 800,00 €		5 800,00 €
	1341 DSIL	18 565,00 €	17 955,72 €			- €
361	PANNEAUX LUMINEUX	- €				
	1341 DSIL	3 500,00 €	3 500,00 €			- €
363	Equipements Informatiques 2 écoles	- €				
	1321 Educ Nat	- €				- €
365	CITY PARK	- €				
	13251 Fonds de concours Rennes Métropole	28 350,00 €	28 350,00 €	- €		- €
	1341 DETR	14 000,00 €	14 000,00 €	- €		- €
	1328 Fonds de concours Terre et Toit		24 062,00 €			
370	POLE SANTÉ	- €				
	13251 Fonds de concours Rennes Métropole				74 000,00 €	74 000,00 €
	13251 Fonds de concours Terre et Toit				164 025,00 €	164 025,00 €
R - Total Recettes Opérations		193 831,00 €	119 867,72 €	99 416,00 €	438 025,00 €	537 441,00 €
	001 Excédent d'investissement	1 169 183,66 €	1 169 183,66 €		1 605 066,56 €	1 605 066,56 €
	10222 Fonds de Compensation de la TVA	64 150,00 €	56 689,08 €	- €	53 754,81 €	53 754,81 €
	1328 Subvention hors opérations - Autres	- €	50 669,60 €		- €	- €
	1641 Emprunts	- €				- €
	165 Dépôts et cautionnement reçus	3 000,00 €	- €		3 000,00 €	3 000,00 €
	2041512 Fonds de concours	- €				- €
	21318 Révisions ou autre	- €				- €
	1068 Réserves capitalisées	107 052,81 €	107 052,81 €		252 256,63 €	252 256,63 €
	021 Virement de la section de fonctionnement	120 000,00 €	- €		176 921,00 €	176 921,00 €
	192 Plus value de cession	- €	103 000,88 €		- €	- €
21312/21318	040 Opérations d'ordre de transfert entre sections (hors 192, hors amortissements)	- €	- €			- €
	041 Opération patrimoniales	- €			- €	- €
040	Cession	OAP Champ Mulon - 31 -35 rue Champ Mulon (en 2023 cession du 31 et 35)	850 000,00 €	440 000,00 €		- €
		OAP Hauts de l'Isle - 5 rue de l'Isle - 2 rue A Gosselin - divers	1 185 526,53 €	1 745 000,00 €		- €
		Terrain 6-8 rue Champ Mulon + divers	25 000,00 €	31 580,01 €		- €
		Cession Portakabin site des leuzières	15 000,00 €	15 000,00 €		- €
040	Cession	OAP Champ Mulon -33 rue Champ Mulon			410 000,00 €	410 000,00 €
		Le plessix - Rocher			935 000,00 €	935 000,00 €
		14 rue des Leuzières - Nicolini			385 000,00 €	385 000,00 €
		Cottreuil Le Poncel			700 000,00 €	700 000,00 €
OS 28.	Amortissements des immob	154 000,00 €	153 821,94 €		155 000,00 €	155 000,00 €
TITRE INVESTISSEMENT						
R - Total Recettes Hors Opération		3 692 913,00 €	3 871 997,98 €	- €	4 675 999,00 €	4 675 999,00 €
TOTAL DES RECETTES		3 886 744,00 €	3 991 865,70 €	99 416,00 €	5 114 024,00 €	5 213 440,00 €

BP 2024 - INVESTISSEMENTS - RECETTES				
Désignation		CR BP 2024	BP 2024	TOTAL
Excédent d'investissement reporté			1 605 066,56	1 605 066,56
Excédent de fonctionnement 2023 capitalisé			252 256,63	252 256,63
Virement de la SF			176 921,00	176 921,00
FCTVA			53 754,81	53 754,81
Subventions Région				
Pôle Educatif fonds Leader (travaux 2018) -		10 200,00		10 200,00
Subventions - Etat				
	DSIL			
	DSIL			
	DETR			
Fonds de concours Terre et Toits				
Pôle Santé	164 025,00		164 025,00	164 025,00
Complexe sportif	200 000,00		200 000,00	200 000,00
Fonds de concours - Rennes Métropole				
Salle du Guesclin - Remplacement menuiseries		5 296,00		5 296,00
Salles associatives du Verger - Réaménagement - 50 % solde		27 425,00		27 425,00
Pôle social - Rénovation énergétique		5 800,00		5 800,00
Pôle Santé			74 000,00	74 000,00
				-
Subventions Rennes Métropole				
Aménagement Parc des Vallons - 2è tr		47 595,00		47 595,00
Broyeur intercommunal		3 100,00		3 100,00
				-
PRODUITS DES CESSIONS 2024				2 430 000,00
33 rue Champ Mulon	410 000,00		410 000,00	
Le Plessix - Propriété Rocher	935 000,00		935 000,00	
14 rue des Leuzières	385 000,00		385 000,00	
Cottereuil (revente parcelle)	700 000,00		700 000,00	
Autres Recettes d'investissement				158 000,00
Amortissement			155 000,00	
Opérations d'ordre				
Opérations patrimoniales (Intégration frais d'études) OO				
Cautionnement			3 000,00	
BP 2024		99 416,00	5 114 024,00	5 213 440,00

IV. ETAT DE LA DETTE

5.1 - Encours de dette

L'encours de la dette d'un niveau élevé de 2 463 829 € en 2020 représente 1 687 477 € en 2024 (échelle de gauche du graphique). Nota : l'emprunt du budget annexe n'est pas pris en compte dans l'état de la dette ci-dessous.

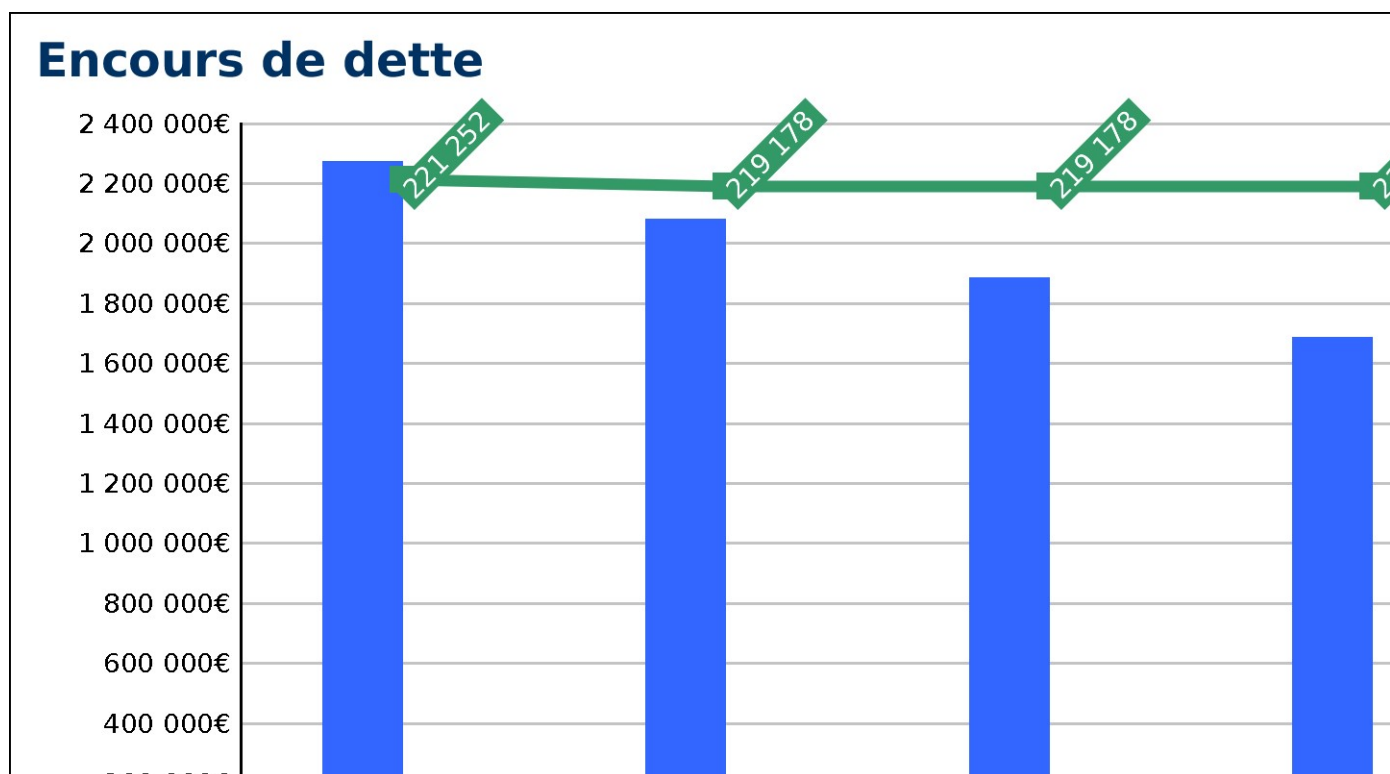
De la même façon, l'annuité de la dette de 222 506 € en 2020 s'élève à 219 178 € en 2024_ (échelle de droite du graphique).

	Encours de dette au 31/12	Evolution n-1	Emprunts nouveaux
2020	2 463 829	11,74 %	450 000
2021	2 273 221	-7,74 %	0
2022	2 081 432	-8,44 %	0
2023	1 886 220	-9,38 %	0
2024	1 687 477	-10,54 %	0

La dette de la commune enregistre une baisse pour la 4ème année consécutive – 10.54 % en 2024.

	Evolution moyenne (en %)	Evolution totale (en %)
Encours de dette au 31/12	-8,52 %	-23,44 %

Le graphique ci-dessous indique par année les évolutions du capital restant dû et de l'annuité (échelle de droite du graphique).



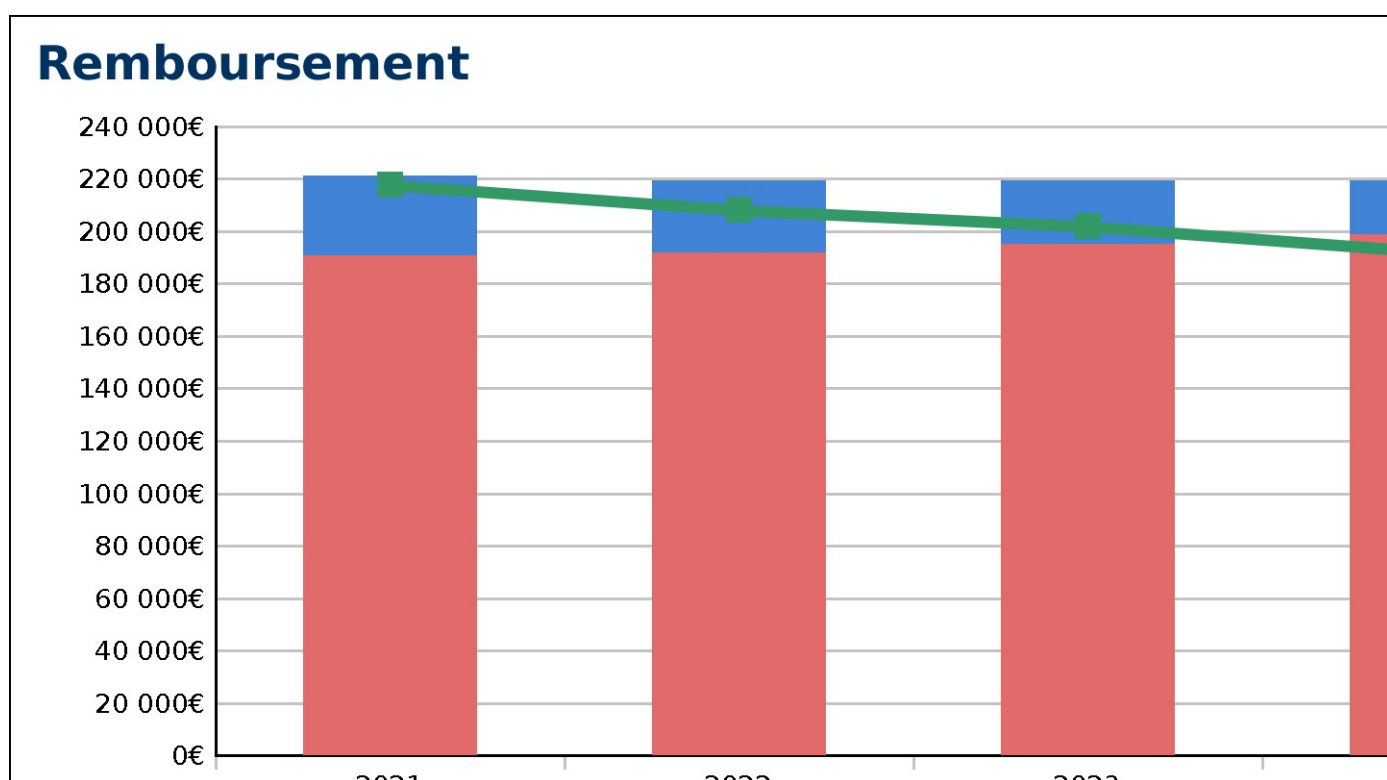
5.2 - Annuités de la dette

L'annuité de la dette (capital + intérêts) s'échelonne et se ventile comme suit :

	2021	2022	2023	2024
Annuités	221 252	219 178	219 178	219 178
Evolution n-1 (en %)	-0,56 %	-0,94 %	0 %	0 %
Capital en euro	190 608	191 789	195 211	198 744
Intérêts en euro	30 644	27 389	23 966	20 434

Le graphique ci-dessous permet de lire directement l'évolution du remboursement du capital et des intérêts de la dette sur toute la période.

L'échelle de droite enregistre la variation de l'annuité de la dette par habitant.



La ventilation de l'annuité de la dette en euro par habitant évolue de la façon suivante :

	2021	2022	2023	2024
Annuités	68	65	63	60
Capital	58	57	56	55
Intérêts	9	8	7	6

5.3 - Ratio de désendettement

Le ratio de désendettement détermine le nombre d'années nécessaires à la collectivité pour éteindre totalement sa dette par mobilisation et affectation en totalité de son épargne brute annuelle. Il se calcule selon la règle suivante : encours de dette au 31 décembre de l'année budgétaire en cours / épargne brute de l'année en cours.

La capacité de désendettement (dette rapportée à l'épargne brute) pour la collectivité évolue comme suit :

	2021	2022	2023	2024
Ratio	7,8 ans	7,7 ans	5 ans	8,3 ans

Il est généralement admis que le seuil critique est entre 10 et 12 ans. Les collectivités ont en moyenne une capacité de désendettement entre 5 et 7 ans.

V. LES RATIOS

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Total des recettes réelles de fonctionnement	2 486 766,91 €	2 826 580,33 €	3 568 992,15 €	2 823 622,42 €	4 318 602,00 €	5 411 578,00 €	5 576 676,00 €
Total des recettes réelles de fonctionnement sans cession	2 429 109,88 €	2 571 413,66 €	2 778 846,15 €	2 823 621,42 €	2 971 417,00 €	3 046 589,00 €	3 146 676,00 €
Total des dépenses réelles de fonctionnement	2 031 897,49 €	2 183 164,55 €	2 380 253,38 €	2 536 716,58 €	2 704 853,00 €	2 924 974,00 €	2 924 974,00 €
Epargne de gestion	436 452,57 €	425 098,24 €	429 981,15 €	324 927,40 €	298 648,00 €	399 637,00 €	224 727,00 €
Epargne brute	397 212,39 €	388 249,11 €	398 592,77 €	294 283,71 €	271 259,00 €	375 671,00 €	196 134,00 €
Taux d'épargne brute	16,35%	15,10%	14,34%	10,42%	9,13%	12,33%	6,23%
Epargne nette	74 928 €	113 245 €	207 476 €	99 343 €	79 490 €	180 459,00 €	5 550,00 €
Capital Restant Dû cumulé au 31/12	2 479 950 €	2 204 946 €	2 463 829 €	2 273 221 €	2 081 432 €	1 886 220,00 €	1 687 477,00 €
Ratio de désendettement / an	6,24	5,68	6,18	7,72	7,67	5,02	9
Fonds de roulement de fin d'exercice	380 923 €	106 769 €	1 316 292 €	556 984 €	1 376 236 €	1 811 558 €	1 687 477,00 €

	2021	2022	2023	2024
Ratio 1	777	799	802	811
Ratio 2	397	408	428	429
Ratio 3	866	1 276	1 546	1 538
Ratio 4	237	251	587	704
Ratio 5	696	615	538	465
Ratio 6	94	94	97	97
Ratio 7	55,65 %	56,4 %	54,4 %	53,53 %
Ratio 9	96,47 %	67,07 %	55,48 %	56,33 %
Ratio 10	27,4 %	19,67 %	37,99 %	45,76 %
Ratio 11	80,4 %	48,19 %	34,83 %	30,26 %

Ratio 1= Dépenses réelles de fonctionnement / population

Ratio 2= Produit des impositions directes / population

Ratio 3= Recettes réelles de fonctionnement / population

Ratio 4= Dépenses d'équipement brut / population

Ratio 5= Encours de la dette / population

Ratio 6= Dotation globale de fonctionnement / population

Ratio 7= Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement

Ratio 9= Dépenses réelles de fonctionnement et remboursement annuel de la dette en capital / recettes réelles de fonctionnement

Ratio 10= Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement

Ratio 11= Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement

Ratio 1 : Des dépenses réelles de fonctionnement qui repartent à la hausse en 2024

Ratio 5 : Un encours de la dette élevé, mais en diminution chaque année (pas de nouveaux emprunts)

Ratio 7 : La masse salariale représente plus de 53 % des dépenses de fonctionnement en 2024.

BUDGET ANNEXE Développement économique

Budget à vocation économique et commerciale

Etat de la dette du budget annexe au 31/12/2023 :

Caractéristiques générales						Modifier caractéristiques
Montant initial	500 000.00 €	Date d'encaissement	25/04/2017	Date de fin	30/01/2032	
Date de signature	21/02/2017	CRD	279 760.57 €	Risque CBC	1A	
Devise d'origine		Risque de taux	Fixe			
Dette pour financer l'emprunt d'un autre organisme			Non			
Classification						
Prêteur						
Établissement		Établissement	CREDIT MUTUEL	Référence banque	DD08235581	
Libellé et commentaires						
Libellé						
Commentaires						
Amortissement et durée						
Capital restant dû	279 760.57 €	Mode d'amortissement	Progressif (1,41%)	Périodicité d'amortissement	Trimestrielle	
Durée initiale	15.00 ans	Durée résiduelle	7.92 ans	Vie moyenne résiduelle	4.16 ans	
Intérêts						
Type de taux	Taux fixe	Taux ou index actuel	Taux fixe à 1.41 %	Marge	0.0 %	
Périodicité intérêts	Trimestrielle	Base de taux	30E/360	Fin de la phase actuelle	30/01/2032	
Ajustement de fixing		Indice avec condition	Non	Reference de fixing		
Prochaine échéance						
Date de prochaine échéance	30/04/2024	Coût période intérêts	1.4100 %	CRD après échéance	271 486.48 €	
Date de fixing		Valeur de l'index	1.4100 %	Type	Connu	
Capital prochaine échéance	8 274.09 €	Intérêts prochaine échéance	986.16 €	Flux prochaine échéance	9 260.25 €	

Emprunt de 500 k € contracté en 2017 – Durée 15 ans.

Budget Annexe Développement Economique – BP 2024

A. Section de fonctionnement BP 2024

Dépenses

Article	Nature	BP 2022	CA 2022	BP 2023	CA 2023	RAR 2023	Crédit nouveaux	Prévision BP 2024
002	Déficit fonctionnement cumulé							
60611	Fluides - Eau	200,00 €	129,37 €	400,00 €	53,21 €		200,00 €	200,00 €
60612	Fluides - Electricité	400,00 €	313,94 €	800,00 €	248,17 €		600,00 €	600,00 €
60632	Fournitures	400,00 €	- €	400,00 €	- €		400,00 €	400,00 €
6068	Autres							
6135	Locations Mobilieres							
615228	Travaux Bâtiments	3 500,00 €	- €	9 865,00 €	- €		9 865,00 €	9 865,00 €
61558	Entretien Matériel							
6156	Maintenance	200,00 €	189,49 €	200,00 €	- €		200,00 €	200,00 €
617	Etudes et recherches							
6226	Honoraires						1 000,00 €	1 000,00 €
6227	Frais d'actes et de contentieux							
6228	Animations commerciales	- €	- €	- €			- €	- €
6237	Animations Commerciales							
6238	Publicité, publications, relations publiques							
6251	Déplacements							
6257	Réceptions							
627	Services Bancaires							
6283	Frais de nettoyage des locaux - vitrerie	50,00 €	- €	50,00 €			50,00 €	50,00 €
6284	Redevance							
62871	Remboursement de charge à la collectivité	980,00 €	1 921,00 €	1 500,00 €	937,00 €		1 000,00 €	1 000,00 €
637	Impôts et taxes (SACEM)							
63512	Impots							
63513	TA							
6541	Créances admises en non valeur							
6542	Créances éteintes	9 120,00 €	- €	9 120,00 €	9 116,02 €		- €	- €
6574	Subventions							
65888	Charges de Gestion courante - Régul TVA	10,00 €	0,37 €	10,53 €	- €		10,00 €	10,00 €
66111	Intérêts des Emprunts	4 925,75 €	4 806,39 €	4 400,00 €	4 349,48 €		3 900,00 €	3 900,00 €
661121	ICNE	- 75,75 €	- 829,39 €	- €				
673	Titres annulés				317,25 €			
6745	Subvention personnes de droit privé							
675	Valeur de cessions				13 475,94 €			
676	Difference sur cessions							
678								
6811	DAP	7 400,00 €	7 355,67 €	1 050,00 €	1 045,73 €		1 200,00 €	1 200,00 €
6817	Provision pour créances douteuses							
022	Dépenses imprévues	1 100,00 €	- €	1 100,00 €	- €		- €	- €
023	Virement à la section d'investissement	1 500,00 €	- €	14 246,47 €	- €		20 258,00 €	20 258,00 €
TOTAL		29 710,00 €	13 886,84 €	43 142,00 €	29 542,80 €	- €	38 683,00 €	38 683,00 €

Des travaux de réparation du muret sous la Halle sont estimés à environ 10 000 € TTC.

Recettes

Article	Nature	BP 2022	CA 2022	BP 2023	CA 2023	RAR 2023	Prévision BP 2024
002	Excédent de Fonctionnement	11 501,00 €		22 904,47 €	22 904,47 €		20 718,41 €
706	remboursement frais						
70878	Remboursements autres redevables	980,00 €	868,63 €	423,00 €	756,25 €		439,59 €
722	travaux en régie						
7336	Droits de place Marché	- €	- €	- €			
752	Loyer Leuzieres N°15 SOTRAP - 6 mois	- €	- €	- €			
752	Loyer Leuzieres n°14 Coria (300*3)+(450*9)	5 400,00 €	5 400,00 €	5 400,00 €	5 400,00 €		2 250,00 €
752	Loyer cellule 57 place de l'église	4 147,00 €	6 749,16 €	- €			
752	Loyer cellule 33 place de l'Eglise	7 672,00 €	7 672,32 €	8 039,00 €	7 723,27 €		7 700,00 €
752	Revenus Halle						1 200,00 €
758	Produits divers de gestion - Régul TVA	10,00 €	- €	10,53 €	1,28 €		10,00 €
7711	Dédits et pénalités perçus	- €	4 600,00 €	6 365,00 €	- €		6 365,00 €
775	Produits des Cessions d'immobilisations			- €	11 200,00 €		- €
7761	Différences sur réalisations (positives) transférées en invest.				2 275,94 €		- €
	TOTAL	29 710,00 €	25 290,11 €	43 142,00 €	50 261,21 €	- €	38 683,00 €

En recettes, comme chaque année, nous avons les revenus issus des locations commerciales qui sont réduites par la vente du 5/7 place de l'Eglise ainsi qu'un remboursement des travaux par l'assurance (6 365 €).

B. Section d'investissement BP 2024

DEPENSES HT								
Article	Nature	BP 2022	CA 2022	BP 2023	CA 2023	RAR 2023	Crédits nouveaux 2024	Prévision BP 2024
001	Déficit investissement cumulé						62 046,83 €	62 046,83 €
165	Dépôt de Garantie	3 000,00 €	2 544,72 €	3 500,00 €	- €			- €
192	Plus ou moins valie sur cession d'immobilisation			- €	2 275,94 €			- €
								- €
								- €
165	Dépôt de Garantie							- €
21318 / 2135	33 place de l'Eglise							- €
21732	5/7 Place de l'Eglise							- €
								- €
21318	Enveloppe disponible pour travaux	400,00 €		400,00 €	- €			- €
								- €
								- €
Opération 10BCE	Halles Allée Simone Marchand (Adaptation commerce)	200 000,00 €						- €
21318	Halles Allée Simone Marchand	6 000,00 €						- €
10BCE / 2318	Halles Allée Simone Marchand	206 400,00 €	7 121,48 €	220 584,00 €	43 652,41 €	157 618,00 €	42 382,00 €	200 000,00 €
165	Dépôt de Garantie			3 500,00 €				- €
1641	EMPRUNT	32 250,00 €	32 234,61 €	32 700,00 €	32 691,52 €		34 000,17 €	34 000,17 €
								- €
								- €
								- €
041	Opérations patrimoniales	20 000,00 €	- €	- €				- €
TOTAL		468 050,00 €	41 900,81 €	260 684,00 €	78 619,87 €	157 618,00 €	138 429,00 €	296 047,00 €

RECETTES HT								
Article	Nature	BP 2022	CA 2022	BP 2023	CA 2023	RAR 2023	Crédits nouveaux 2024	Prévision BP 2024
001	Excédent investissement Cumulé	29 777,50 €		2 051,37 €	2 051,37 €			- €
1068	Excédent fonctionnement Capitalisé	8 234,29 €	8 234,29 €					- €
13251	Fond concours Halle Allée Simone Marchand			39 780,00 €	- €	39 780,00 €		39 780,00 €
1323	Subvention département - Dynamisation centre bourg						40 000,00 €	40 000,00 €
1641	EMPRUNT	194 353,49 €	- €	196 556,16 €	- €		194 809,00 €	194 809,00 €
165	Dépôt de Garantie	3 000,00 €	1 200,00 €	3 500,00 €	- €		- €	- €
168748	Participation du Budget Principal							- €
2766	Créances Pour locations - acquisitions							- €
281735	DAP	7 400,00 €	7 355,67 €	1 050,00 €				- €
2138	autres constructions				13 475,94 €			- €
021	Virement de la section de fonctionnement	1 500,00 €	- €	14 246,47 €	- €		20 258,00 €	20 258,00 €
281351	Installations générales, agencements				296,33 €		400,00 €	400,00 €
28188	autres immobilisations corporelles				749,40 €		800,00 €	800,00 €
								- €
24								- €
24								- €
24								- €
24	Cession Locaux ecole privée							- €
1311	Subventions							- €
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections							- €
041	Opérations patrimoniales	20 000,00 €						- €
TOTAL		264 265,28 €	16 789,96 €	257 184,00 €	16 573,04 €	39 780,00 €	256 267,00 €	296 047,00 €

Le BP 2024 est constitué en dépenses d'investissement du remboursement de l'emprunt, ainsi que d'une enveloppe pour pouvoir aménager La halle afin d'accueillir un commerce plus pérenne.

L'équilibre de la section s'opère par un emprunt.