



MAIRIE
2, Place de l'église
44110 SAINT-AUBIN DES CHATEAUX
02 40 28 47 13 02 40 28 42 24
Courriel mairie@saint-aubin-des-chateaux.fr
Site Internet www.saint-aubin-des-chateaux.fr

Note de présentation du Budget Primitif 2024

Le Budget Primitif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes prévues au titre de l'année 2024. Il doit être voté au plus tard le 15 avril de chaque année.

Budget général commune

1. Rappel des résultats financiers 2023

Les résultats financiers 2023			
Fonctionnement	Montant	Investissement	Montant
Dépenses 2023	1 141 780,64 €	Dépenses 2023	297 129,04 €
Recettes 2023	1 473 483,62 €	Recettes 2023	708 059,80 €
Solde d'exécution de l'exercice	331 702,98 €	Solde d'exécution de l'exercice	410 930,76 €
Résultat 2022 Reporté	249 251,40 €	Résultat 2022 reporté	- 399 882,77 €
RESULTAT GLOBAL 2023	580 954,38 €	RESULTAT GLOBAL 2023	11 047,99 €
		RESULTAT 2023 CORRIGE DES RAR	- 172 916,28 €
		Minimum à couvrir par l'affectation du résultat	
	Résultat de l'exercice	Résultat global	
2019	343 012,36 €	594 179,03 €	
2020	299 738,39 €	543 134,23 €	- 51 044,80 €
2021	295 097,46 €	538 231,69 €	- 4 902,54 €
2022	335 864,71 €	574 096,40 €	35 864,71 €
2023	331 702,98 €	580 954,38 €	6 857,98 €

2. Les orientations 2024

L'inflation

La Loi de Finances pour 2024 prévoit une inflation à 2.6 %.

L'évolution des charges de personnels

– Reprise des données de 2023 (temps de travail...)

L'évolution de la fiscalité

- Coefficient de revalorisation forfaitaires des bases d'environ 4 %.
- Les communes doivent voter un taux de taxe d'habitation pour une application sur les résidences secondaires sinon aucune taxe d'habitation ne s'appliquera.

Les impôts locaux

	2020	2021	2022	2023	Produits notifiés 2024
Produits des taxes foncières et allocations compensatrices	456 686 €	477 815 €	498 331	545 564	629 791

Produits attendus

	Bases d'imposition prévisionnelles 2024	Taux 2024	Produits
Taxe foncière (Bâti)	1 202 000	27.67%	332 593 €
Taxe foncière (Non bâti)	248 900	43,89%	109 242 €
Taxe d'habitation	90 300	13,09 %	11 820 €
			453 655 €
Allocations compensatrices			27 510 €
Montant perçu au titre du coefficient correcteur			92 873 €

Les dotations de l'Etat

- Le niveau de la Dotation Générale de Fonctionnement augmente de 78 €.
- L'enveloppe affectée à la Dotation de Solidarité Rurale est diminuée de 39 169 € dans le budget proposé. La commune perd l'éligibilité de la DSR cible réservée aux 10 000 communes rurales les plus fragiles, et perçoit donc pour 2024 50% du montant perçu en 2023.
- La Dotation Nationale de Péréquation attendue s'élève à 11 484 €.
- Le Fonds Départemental de péréquation de la TP (FDPTP) est estimé à 18 000 €.

	Dotations forfaitaires	Dotations de solidarité rurale	Dotations nationales de péréquation
2020	232 829 €	127 222 €	17 503 €
2021	232 750 €	135 919 €	15 753 €
2022	230 631 €	142 530 €	14 178 €
2023	228 829 €	150 532 €	12 760 €
Prévisions 2024	228 907 €	111 363 €	11 484 €
Evolution 2020/2024	-3 922 €	- 15 859 €	- 6 019 €

3. La section de fonctionnement

Le budget de fonctionnement s'équilibre à la somme de 1 710 655.22 €.

La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrents de la commune.

Les dépenses de fonctionnement regroupent l'ensemble des charges courantes de la collectivité : Energie, eau, achats courants, charges de personnel réparations sur les bâtiments et matériels de la collectivité, maintenance, versement du forfait communal à l'école Sainte-Laura de Montoya, subventions aux associations et au CCAS, contribution incendie, indemnités des élus, intérêts de la dette,

Les postes de recettes de fonctionnement principaux sont les suivants : impôts locaux, dotations, produits des services.

EVOLUTION DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT			
Les recettes de fonctionnement s'élèvent à 1 292 617,12 € pour l'année 2024 ; Elles correspondent aux sommes encaissées au titre des services fournis à la population, aux impôts locaux, aux dotations versées par l'Etat, aux subventions et			
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	2022	2023	2024
013 - Attenuation de charges	50 143,44 €	55 000,00 €	20 000,00 €
70 - Produits des services	149 111,38 €	141 940,00 €	135 110,00 €
73 - Impôts et taxes	685 011,00 €	112 449,00 €	112 449,00 €
731- Impôts et taxes		564 743,00 €	578 673,00 €
74 - Dotations subventions et participations	446 014,71 €	459 578,00 €	403 725,12 €
75 - Autres produits de gestion courante	35 170,85 €	35 050,00 €	42 450,00 €
76 - Produits financiers	2,13 €	10,00 €	10,00 €
77- Produits exceptionnels	99 158,04 €	200,00 €	200,00 €
TOTAL	1 464 611,55 €	1 368 970,00 €	1 292 617,12 €
Chap 013 : un agent titulaire a repris. Prévision des remboursements de charges de personnel pour 1 agent.			
Chap 70 : redevances versées par les usagers des services périscolaires, repas de Ruffigné (prévision d'un ebaïsse de recettes, en raison du baisse du nombre de repas) / redevances au titre des concessions dans les cimetières			
Chap 73 : produits perçus au titre de la fiscalité FNGIR / droits de mutation reconduction BP 2023 71 631€alors que réalisé 2023 = 163 223 € Baisse importante annoncée pour 2024 en raison de la baisse des ventes immobilières			
Chap 73 : produits perçus au titre de la fiscalité locale Maintien des taux			
Chap 74 : Les dotations DGF et élu local se maintiennent à leur niveau de 2023. La Dotation de Solidarité Rurale chute d'environ 40 000 € 539 169€)			
Chap 75 : augmentation prévue pour les loyers et les locations de salle (inflation)			

EVOLUTION DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT			
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	2022	2023	2024
011 - Charges à caractère général	315 912,13 €	373 358,90 €	401 070,00 €
012 - Charges de personnel	536 314,15 €	583 350,00 €	596 850,00 €
014 - Attenuation de produits	13 856,44 €	13 900,00 €	13 900,00 €
65 - Autres charges de gestion courante	147 454,64 €	171 014,00 €	177 380,00 €
66 - Charges financières	6 117,94 €	8 500,00	8 800,00
67 - Charges exceptionnelles	4 231,65 €	16 265,10 €	1 000,00 €
68 - Dotations aux provisions	610,92 €	20000	20 000,00 €
TOTAL	1 024 497,87 €	1 186 388,00 €	1 219 000,00 €

chap 011 - L'augmentation est principalement due à la suppression du bouclier tarifaire en électricité. les dépenses relatives aux locations mobilières (tracto-pelle..), assurances sont basées sur le réalisé en 2023.

Chap 012 - Les charges de personnel sont basées sur celles de 2023. Une augmentation est prévue pour le personnel non-titulaire pour d'éventuels remplacements d'agents titulaires,

Chap 65 - Sont prévues les augmentations au SDIS (+4,8%), aux écoles, aux associations...

Chap 66 - Légère hausse des annuités, en raison d'un prêt contracté en 2023.

Chap 67 - prévision de 1 000 € pour l'annulation de titres sur l'exercice antérieur

Chap 68 - Provision pour créances douteuses

La répartition des dépenses et recettes de fonctionnement

EPENSES DE FONCTIONNEMENT	2024	RECETTES DE FONCTIONNEMENT	2024
011 - Charges à caractère général	401 070,00 €	013 - Attenuation de charges	20 000,00 €
012 - Charges de personnel	596 850,00 €	70 - Produits des services	135 110,00 €
		73 - Impôts et taxes	112 449,00 €
014 - Attenuation de produits	13 900,00 €	731- Impôts et taxes	578 673,00 €
65 - Autres charges de gestion courante	177 380,00 €	74 - Dotations subventions et partic	403 725,12 €
66 - Charges financières	8 800,00	75 - Autres produits de gestion cour	42 450,00 €
67 - Charges exceptionnelles	1 000,00 €	76 - Produits financiers	10,00 €
68 - Dotations aux provisions	20 000,00 €	77- Produits exceptionnels	200,00 €
Chapitre 23	476 683,31 €	Chapitre 042	10 000,00 €
Chapitre 42	14 971,91 €	Chapitre 002	408 038,10 €
TOTAL	1 710 655,22 €	TOTAL	1 710 655,22 €

4. La section d'investissement

Le budget d'investissement s'équilibre à la somme de 941 213.88 €.

Les **opérations financières** regroupent les dépenses obligatoires telles que le remboursement du capital des emprunts, les opérations d'ordres entre sections (chap 040), le Fonds de Compensation de la TVA (sur les dépenses de 2022), les reports et l'autofinancement (report de la section de fonctionnement).

OPFI - Opérations financières					
Dépenses	BP 2023	BP 2024	Recettes	BP 2023	BP 2024
001 Report du déficit d'investisse-ment	399 882,77		001 Report du déficit d'investisse-ment		11 047,99
1641 - Remboursement capital des emprunts	42 900,00	46 000,00	021 - Somme prélevée sur la section de fonctionnement (autofinancement)	428 145,40	476 683,31
Chap 040 - 21318 - Travaux en régie -	3 000,00	3 000,00	024 - Vente		
Chap 040 - 2128 - Travaux en régie	7 000,00	7 000,00	10222 - FCTVA		160 050,39
276348 - Avance remboursable - Budget de lotissement	15 000,00	45 000,00	10226 - Taxe d'aménagement	5 000,00	2 500,00
			1068 - Affectation résultat de fonctionnement n-	325 000,00	172 916,28
				12 607,00	14 755,51
			Chap 040 - Amortissement des subventions d'équipement	14,00	13,87
				1 067,00	202,53
TOTAL	467 782,77 €	101 000,00 €	TOTAL	771 833,40 €	838 169,88 €

Les **opérations non individualisées** correspondent aux prévisions budgétaires ne rentrant pas dans le cadre des opérations. Sont prévues pour 2024 : l'achat du terrain Stoll, l'achat d'un véhicule pour les services techniques, la réfection de l'éclairage du terrain de football, des achats de mobilier urbain, d'illuminations et divers mobiliers.

OPNI OPERATIONS NON INDIVIDUALISEES					
Dépenses	BP 2023	BP 2024	Recettes	BP 2023	BP 2024
202 - Révision du PLU - Mise à jour des	600,00	0,00	1641 - Emprunt	445 181,00	
2051 - Logiciels informatiques Mairie	7 000,00	7 000,00	1318 - Autres	7 500,00	17 500,00
2111 - Acquisitions réserves foncières	95 000,00	83 000,00	10222 - FCTVA	13 153,00	
2112 - Autres terrains	2 893,63	3 000,00			
212 - Autres agencement de terrains	4 500,00	4 260,00			
2132- Immeubles de rapport	301 500,00				
2153 - Réseaux divers	7 500,00	27 500,00			
2156 -Autre matériel et outillage incendie	3 910,00	3 900,00			
2157 - Matériel et outillage technique	3 500,00	3 500,00			
2182 - Matériel de transport		13 000,00			
2184 - Mobilier	575,00	37 095,98			
2188 -Autres immobilisations corporelles	32 425,00	2 000,00			
231 Immobilisations en cours	37 166,00	6 666,00			
204182 - Effacement des réseaux BT tel	21 262,00	21 262,00			
TOTAL	517 831,63 €	212 183,98 €	TOTAL	465 834,00 €	17 500,00 €

Sont prévues ou estimées pour les **opérations individualisées** :

Des renouvellements de voirie (n° 37), la fin des travaux de la rue de la Vigne (éclairage public / n° 73), des travaux à l'atelier municipal (bâtiments et clôture / n° 75), le changement de l'éclairage par des ampoules LED à l'espace Castella (n° 75), l'achat de mobilier pour l'espace Castella (tables, vaisselle, chambre froide / n° 75), des études et/ou des travaux pour le dossier requalification du centre bourg (n° 76), le remplacement de la chaudière fioul par une chaudière à pellets pour l'Escapade et la mairie (n° 77).

En recettes, il s'agit de subventions de divers partenaires (Etat, Département...)

Opérations d'équipement individualisées

37 - Programme de voirie annuel

Dépenses	BP 2023	BP 2024	Recettes	BP 2023	BP 2024
2151 - Réseaux	10 000,00 €	100 000,00 €	1345 - Amendes de police	3 000,00 €	5 000,00 €
TOTAL	10 000,00 €	100 000,00 €	TOTAL	3 000,00 €	5 000,00 €

70 - Ecole publique nouvelle + cantine

Dépenses	BP 2023	BP 2024	Recettes	BP 2023	BP 2024
2183 - Matériel informatique	780,00 €		1321 - Etat et établissements nationaux	2 300,00 €	
2131 - Bâtiments publics	8 720,00 €	7 500,00 €			
2188 - Autres immobilisations corporelles	2 500,00 €				
TOTAL	12 000,00 €	7 500,00 €	TOTAL	2 300,00 €	- €

73 - Rue de la Vigne - Travaux de voirie

Dépenses	BP 2023	BP 2024	Recettes	BP 2023	BP 2024
231 - Travaux en cours	188 000,00 €	126 447,23 €	1321 - Etat	37 500,00 €	37 500,00 €
212 - Aménagements de terrains	25 000,00 €		1342 - Amendes de police		
			1323 - Département remboursement couche	60 560,00 €	25 241,00 €
			1323 - Département - Subventions pistes	36 059,00 €	
TOTAL	213 000,00 €	126 447,23 €	TOTAL	134 119,00 €	62 741,00 €

74 - Extension des vestiaires sportifs

Dépenses	BP 2023	BP 2024	Recettes	BP 2023	BP 2024
231 - Travaux en cours	1 300,00 €	1 000,00 €	13 - Subventions diverses	124 348,00 €	
2184 - Mobilier	- €	- €			
TOTAL	1 300,00 €	1 000,00 €	TOTAL	124 348,00 €	- €

75 - Travaux sur divers bâtiments

Dépenses	BP 2023	BP 2024	Recettes	BP 2023	BP 2024
231 - Bâtiments	97 089,00 €	50 000,00 €			
2131 - Bâtiments publics	11 600,00 €	11 580,00 €			
2132 - Immeubles de rapport	18 000,00 €				
2184 - Mobilier	- €	30 000,00 €			
203 - Frais d'études	4 400,00 €				
TOTAL	131 089,00 €	91 580,00 €	TOTAL	- €	- €

76 - Requalification du Centre Bourg

Dépenses	BP 2023	BP 2024	Recettes	BP 2023	BP 2024
203 - Frais d'études	12 200,00 €	19 190,00 €	1323 - Département	23 872,00 €	11 368,00 €
2131 - Bâtiments publics		89 312,67 €			
237 - Avances versées	60 560,00 €	50 000,00 €			
TOTAL	72 760,00 €	158 502,67 €	TOTAL	23 872,00 €	11 368,00 €

77 - Opération de réhabilitation et de rénovation énergétique des bâtiments de la mairie, Escapade et locaux associatifs

Dépenses	BP 2023	BP 2024	Recettes	BP 2023	BP 2024
203 - Frais d'études	22 000,00 €	3 000,00 €	1321 -Etat (Ademe+ DSIL)	52 057,00 €	6 435,00 €
231 - Travaux	118 000,00 €	130 000,00 €	1322 - Région	42 700,00 €	- €
TOTAL	140 000,00 €	133 000,00 €	TOTAL	94 757,00 €	6 435,00 €

78 - Opération de changement de la canalisation d'eau pluviale - Place de l'Eglise

Dépenses	BP 2023	BP 2024	Recettes	BP 2023	BP 2024
21532 - Réseaux	54 300,00 €	10 000,00 €			
TOTAL	54 300,00 €	10 000,00 €	TOTAL	- €	- €
TOTAL	1 620 063,40 €	941 213,88 €	TOTAL	1 620 063,40 €	941 213,88 €

Budget annexe Assainissement

Le budget s'équilibre à 103 677.71 € en fonctionnement, et à 92 364.07 € en investissement.

Une enveloppe de 20 000 € est prévue pour l'opération curage de la lagune.

Budget annexe Lotissement de Mauny

Le budget s'équilibre à 100 000 € en fonctionnement, et en investissement.

Une avance de 45 000 € (+ 30 000 €) est prévue au budget principal 2024 pour abonder le budget annexe et engager des études environnementales et des acquisitions de parcelles.