



## BUDGET PRINCIPAL DE LA COMMUNE

### Budget primitif 2024

Note de synthèse en vue du Conseil municipal du 14 février 2024

Cette note de synthèse, prévue par la loi NOTRe, fournit une comparaison des crédits votés lors du vote des Budgets primitifs entre 2021 et 2024, arrondis à l'euro le plus proche, avec un rappel des éléments expliquant les principales variations entre BP.

Les éléments contenus pour les prévisions budgétaires 2024 sont dans la droite ligne des orientations budgétaires contenues dans le rapport d'orientations budgétaires (ROB) produit à l'occasion du débat organisé en séance du conseil municipal en date du 13 décembre 2023.

Les BP 2024 sont votés sans reprise des résultats 2023, ce qui explique une grande partie des variations constatées, et pour le budget principal de la commune selon la nouvelle nomenclature budgétaire et comptable M57.

#### 1 - Section de Fonctionnement

Le budget de la section de fonctionnement est proposé à 38,063 M€ en baisse de 14,62% par rapport au montant total voté en 2023, essentiellement en raison du vote sans reprise des résultats antérieurs en recettes, et donc de sa non-participation au virement à la section d'investissement en dépenses.

On observe également les impacts liés au passage à la nomenclature M57, à savoir : en recettes : un transfert de masses budgétaires de l'essentiel du chapitre 73 Impôts et taxes vers le nouveau chapitre 731 Fiscalité locale, ainsi que de l'essentiel du chapitre 77 Produits exceptionnels vers le chapitre 75 Autres produits de gestion courante, et en dépenses : un transfert de l'essentiel du chapitre 67 Charges exceptionnelles vers le chapitre 65 Autres charges de gestion courante.

Recettes de fonctionnement		BP 2021	BP 2022	BP 2023	BP 2024	Variation
002	excédent	8 341 081	11 751 948	7 749 019	0	-100,00%
013	Atténuation de charges	150 000	134 300	115 000	75 000	-34,78%
70	Produits des services, ventes	1 798 410	1 870 955	1 922 700	1 858 653	-3,33%
73	Impôts et taxes	26 658 805	29 136 448	32 692 085	3 685 000	-88,73%
731	Fiscalité locale	-	-	-	30 333 600	ns
74	Dotations et participations	941 116	884 572	904 592	919 804	+1,68%
75	Autres produits gestion courante	269 696	420 161	514 414	675 515	+31,32%
76	Produits financiers	6	25	30	40	+33,33%
77	Produits exceptionnels	100 000	50 000	80 000	0	-100,00%
<b>Recettes réelles</b>		<b>38 259 114</b>	<b>44 248 409</b>	<b>43 977 840</b>	<b>37 547 612</b>	<b>-14,62%</b>
042	Op. transferts entre sections	949 519	560 658	604 418	515 550	-14,70%
<b>Recettes d'ordre</b>		<b>949 519</b>	<b>560 658</b>	<b>604 418</b>	<b>515 550</b>	<b>-14,70%</b>
<b>Total recettes</b>		<b>39 208 633</b>	<b>44 809 067</b>	<b>44 582 258</b>	<b>38 063 162</b>	<b>-14,62%</b>

Dépenses de fonctionnement		BP 2021	BP 2022	BP 2023	BP 2024	Variation
011	Charges à caractère général	9 361 683	9 666 244	12 834 227	12 834 000	-0,00%
012	Charges de personnel	12 637 000	12 530 000	13 405 000	13 898 470	+3,68%
014	Atténuation de produits	931 280	1 157 000	1 543 000	1 382 757	-10,39%
65	Autres charges gestion courante	1 644 580	1 783 840	2 143 120	2 551 063	+19,04%
66	Charges financières	1 018 844	886 222	883 011	786 076	-10,98%
67	Charges exceptionnelles	1 934 460	671 000	528 450	0	-100,00%
<b>Dépenses réelles</b>		<b>27 527 847</b>	<b>26 694 306</b>	<b>31 336 808</b>	<b>31 452 366</b>	<b>+0,37%</b>
023	Virement à la section d'invest	9 492 920	15 745 217	10 790 738	4 075 321	-62,23%
042	Op. transferts entre sections	2 187 866	2 369 545	2 454 711	2 535 475	+3,29%
<b>Dépenses d'ordre</b>		<b>11 680 786</b>	<b>18 114 762</b>	<b>13 245 449</b>	<b>6 610 796</b>	<b>-50,09%</b>
<b>Total dépenses</b>		<b>39 208 633</b>	<b>44 809 067</b>	<b>44 582 258</b>	<b>38 063 162</b>	<b>-14,62%</b>

## 2 - Section d'Investissement

Le budget de la section d'investissement est proposé à 24,678 M€, en baisse de 17,19% par rapport au montant total voté en 2023, essentiellement aussi en raison de la non prise en compte des résultats antérieurs contrairement en 2023, notamment les excédents capitalisés.

Il est à noter l'inscription, en dépenses et en recettes, d'une enveloppe de 6 M€ de renégociation d'emprunts qui pourra faire l'objet d'études en 2024 en fonction des opportunités de marché.

Recettes d'investissement		BP 2021	BP 2022	BP 2023	BP 2024	Variation
001	Report	10 354 871	1 052 000	0	0	+0,00%
13	Subventions d'équipement	724 278	1 563 503	2 015 914	2 150 621	+6,68%
16	Emprunts et dettes assimilées	5 062 572	2 035 905	93 827	14 906 000	ns
10	Dotations, fonds divers	1 072 000	876 000	880 000	1 000 000	+13,64%
1068	Excédents de foncton capitalisés	0	535 853	10 000 000	0	-100,00%
024	Produit de cessions	2 367 000	0	3 250 000	0	-
21	Immobilisations corporelles	0	0	0	0	-
27	Autres immobilisations financières	50 000	0	0	3 395	-
45	Tx d'office pour compte de tiers	368 665	72 000	312 906	0	-100,00%
165	Dépôts et cautionnements reçus	0	0	4 000	4 000	-
<b>Recettes réelles</b>		<b>19 999 386</b>	<b>6 135 261</b>	<b>16 556 647</b>	<b>18 064 016</b>	<b>+9,10%</b>
021	Virement de la section de fonct	9 492 920	15 745 217	10 790 738	4 075 321	-62,23%
040	Op. transferts entre sections	2 187 866	2 369 544	2 454 711	2 535 475	+3,29%
041	Opérations patrimoniales	1 000 000	100 000	0	3 180	ns
<b>Recettes d'ordre</b>		<b>12 680 786</b>	<b>18 214 761</b>	<b>13 245 449</b>	<b>6 613 976</b>	<b>-50,07%</b>
<b>Total recettes</b>		<b>32 680 172</b>	<b>24 350 021</b>	<b>29 802 097</b>	<b>24 677 992</b>	<b>-17,19%</b>

Dépenses d'investissement		BP 2021	BP 2022	BP 2023	BP 2024	Variation
001	Résultat reporté	0	1 052 000	4 782 420	0	-100,00%
....	Dépenses d'équipement	26 201 251	18 765 066	20 120 579	15 457 993	-23,17%
10	Dotations et fonds divers	0	0	0	90 000	ns
13	Subventions d'investissement	0	0	7 500	0	-
16	Remboursement cap emprunt	4 162 472	3 833 998	3 747 047	8 573 320	+128,80%
27	Autres immos financières	50 000	10 000	5 000	6 000	+20,00%
45	Trx d'office pour compte de tiers	316 930	1 080 300	535 132	31 948	-94,03%
<b>Dépenses réelles</b>		<b>30 730 653</b>	<b>23 689 364</b>	<b>29 197 679</b>	<b>24 159 262</b>	<b>-17,26%</b>
040	Op. transferts entre sections	949 519	560 657	604 418	515 550	-14,70%
041	Opérations patrimoniales	1 000 000	100 000	0	3 180	ns
<b>Recettes d'ordre</b>		<b>1 949 519</b>	<b>660 657</b>	<b>604 418</b>	<b>518 730</b>	<b>-14,18%</b>
<b>Total recettes</b>		<b>32 680 172</b>	<b>24 350 021</b>	<b>29 802 097</b>	<b>24 677 992</b>	<b>-17,19%</b>

La maquette M57 ne prévoit plus de comparaison des ratios obligatoires avec les ratios moyens d'une strate de comparaison. Toutefois, les chiffres du BP 2024 et de la strate de comparaison selon les populations légales sont indiqués dans le tableau ci-après, avec indication des chiffres des BP précédents pour la ville, exprimés alors en populations au sens de la DGF.

Ratios obligatoires	BP 2021	BP 2022	BP 2023	BP 2024	Strate *
DRF / pop	1 190	1 144	1 344	1 795	1 097
RRF / pop	1 289	1 393	1 553	2 142	1 336
Dép d'équipement brut / pop	1 101	746	746	805	341
Encours de dette / pop	1 392	1 380	1 217	1 417	1 081
DGF / pop	25	24	20	28	110
Dép personnel / DRF	45,9%	46,9%	42,8%	44,2%	58,4%
Dép fct et rbt cap dette / RRF	106,3%	93,9%	96,8%	90,6%	90,4%
Dép d'équipement brut / RRF	85,5%	53,6%	48,0%	37,6%	25,6%
Encours de dette / RRF	108,0%	99,1%	78,3%	66,2%	81,0%

\* Moy. nat. communes touristiques de littoral maritime > 10.000 hab (source Rapport 2023 OFL p.207), pop. légale 2024

### 3 - Encours des emprunts

Conformément aux orientations budgétaires, la commune est en capacité de mobiliser à nouveau ses marges de manœuvres en matière d'endettement, notamment en raison de la politique de désendettement menée depuis 10 ans, et notamment depuis ce nouveau mandat, comme indiqué ci-dessous.

Encours au 01/01	2021	2022	2023	2024	Variation
Commune	36 366 856	32 206 204	28 373 684	24 840 043	-22,87%

### 4 - Principales variations par rapport au ROB 2024

En synthèse générale, les tableaux ci-après montrent que les grandes masses budgétaires de ce BP 2024 (recettes réelles de fonctionnement, dépenses réelles de fonctionnement, capacités d'autofinancement et de désendettement) sont proches et même légèrement meilleurs que les chiffres présentés dans le ROB 2024.

En effet, quelques légers ajustements ont été apportés par rapport au ROB 2024, en fonction des dernières données disponibles, notamment concernant la taxe de séjour et la fiscalité.

K€	RRF		DRF		CAF	
	ROB 24	BP 24	ROB 24	BP 24	ROB 24	BP 24
Commune	36 904	37 548	31 321	31 452	5 583	6 096
Différence		+1,75%		+0,42%		+9,19%

  

K€	Encours 31/12		CAF		Cap. Désend.	
	ROB 24	BP 24	ROB 24	BP 24	ROB 24	BP 24
Commune	31 173	31 177	5 583	6 096	5,6	5,1
Différence		+0,01%		+9,19%		-8,40%



## BUDGET ANNEXE DES PARCS ET STATIONNEMENT Budget primitif 2024

Note de synthèse en vue du Conseil municipal du 14 février 2024

Cette note de synthèse, prévue par la loi NOTRe, fournit une comparaison des crédits votés lors du vote des Budgets primitifs entre 2021 et 2024, arrondis à l'euro le plus proche, avec un rappel des éléments expliquant les principales variations entre BP.

Les éléments contenus pour les prévisions budgétaires 2024 sont dans la droite ligne des orientations budgétaires contenues dans le rapport d'orientations budgétaires (ROB) produit à l'occasion du débat organisé en séance du conseil municipal en date du 13 décembre 2023.

Les BP 2024 sont votés sans reprise des résultats 2023, ce qui explique une grande partie des variations constatées.

### 1 - Section de Fonctionnement

Recettes de fonctionnement		BP 2021	BP 2022	BP 2023	BP 2024	Variation
002	Résultat reporté	458 794	1 856 398	1 680 420	0	-
013	Atténuation de charges	112 780	200	0	0	-
70	Produits des services, ventes	2 157 000	2 362 500	2 542 600	3 080 000	+21,14%
75	Autres produits	0	0	0	0	-
77	Produits exceptionnels	0	0	0	0	-
78	Reprises de provisions	0	0	0	0	-
<b>Recettes réelles</b>		<b>2 728 574</b>	<b>4 219 098</b>	<b>4 223 020</b>	<b>3 080 000</b>	<b>-27,07%</b>
042	Op. transferts entre sections	19 432	19 432	19 432	19 432	+0,00%
<b>Recettes d'ordre</b>		<b>19 432</b>	<b>19 432</b>	<b>19 432</b>	<b>19 432</b>	<b>+0,00%</b>
<b>Total recettes</b>		<b>2 748 006</b>	<b>4 238 530</b>	<b>4 242 452</b>	<b>3 099 432</b>	<b>-26,94%</b>

Dépenses de fonctionnement		BP 2021	BP 2022	BP 2023	BP 2024	Variation
011	Charges à caractère général	622 822	590 000	838 723	904 937	+7,89%
012	Charges de personnel	482 900	430 000	451 250	459 999	+1,94%
65	Autres charges gestion courante	1 010	1 010	1 010	1 010	+0,00%
66	Charges financières	222 993	197 505	196 640	177 211	-9,88%
67	Charges exceptionnelles	2 000	1 500	1 500	1 750	+16,67%
68	Dotation aux provisions	2 000	2 000	2 000	327 000	+16250,00%
69	Impôts sur les bénéfices	203 000	650 000	188 000	198 000	+5,32%
<b>Dépenses réelles</b>		<b>1 536 725</b>	<b>1 872 015</b>	<b>1 679 123</b>	<b>2 069 907</b>	<b>+23,27%</b>
023	Virement à la section d'invest	761 195	1 922 002	2 137 435	592 620	-72,27%
042	Op. transferts entre sections	450 086	444 513	425 895	436 905	+2,59%
<b>Dépenses d'ordre</b>		<b>1 211 281</b>	<b>2 366 515</b>	<b>2 563 330</b>	<b>1 029 525</b>	<b>-59,84%</b>
<b>Total dépenses</b>		<b>2 748 006</b>	<b>4 238 530</b>	<b>4 242 452</b>	<b>3 099 432</b>	<b>-26,94%</b>



Le budget de la section de fonctionnement est proposé en baisse de 26,94% par rapport au montant total voté en 2023, due à l'absence de reprise des résultats. Au détail, les recettes sont attendues en hausse de 21% par rapport au dernier BP voté, en raison de l'actualisation de la fréquentation et de l'ajustement tarifaire opéré depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2024.

## 2 - Section d'Investissement

Le budget de la section d'investissement est proposé en baisse de 73,28 % par rapport au montant total voté en 2023.

Recettes d'investissement		BP 2021	BP 2022	BP 2023	BP 2024	Variation
001	Résultat reporté	0	0	0	0	-
13	Subventions d'équipement	0	0	0	0	-
16	Emprunts	175 000	387 000	2 585 780	463 000	-82,09%
23	Immobilisation en cours	0	0	0	0	
106	Réserves	431 032	488 632	400 000	0	-100,00%
165	Dépôts et cautionnements reçus	0	0	0	0	-
<b>Recettes réelles</b>		<b>606 032</b>	<b>875 632</b>	<b>2 985 780</b>	<b>463 000</b>	<b>-84,49%</b>
021	Virement de la section de fonct	761 195	1 922 002	2 137 435	592 620	-72,27%
040	Op. transferts entre sections	450 086	444 513	425 895	436 905	+2,59%
041	Opérations patrimoniales	40 000	40 000	36 575	0	-100,00%
<b>Recettes d'ordre</b>		<b>1 251 281</b>	<b>2 406 515</b>	<b>2 599 905</b>	<b>1 029 525</b>	<b>-60,40%</b>
<b>Total recettes</b>		<b>1 857 313</b>	<b>3 282 147</b>	<b>5 585 685</b>	<b>1 492 525</b>	<b>-73,28%</b>

Dépenses d'investissement		BP 2021	BP 2022	BP 2023	BP 2024	Variation
001	Résultat reporté	341 753	310 627	56 067	0	-100,00%
...	Dépenses d'équipement	697 706	2 129 242	4 687 091	764 523	-83,69%
16	Remboursemt cap emprunts	758 422	782 846	786 520	708 570	-9,91%
<b>Dépenses réelles</b>		<b>1 797 881</b>	<b>3 222 715</b>	<b>5 529 678</b>	<b>1 473 093</b>	<b>-73,36%</b>
040	Op. transferts entre sections	19 432	19 432	19 432	19 432	+0,00%
041	Opérations patrimoniales	40 000	40 000	36 575	0	-100,00%
<b>Dépenses d'ordre</b>		<b>59 432</b>	<b>59 432</b>	<b>56 007</b>	<b>19 432</b>	<b>-65,30%</b>
<b>Total dépenses</b>		<b>1 857 313</b>	<b>3 282 147</b>	<b>5 585 685</b>	<b>1 492 525</b>	<b>-73,28%</b>

## 3 - Encours des emprunts

Encours au 01/01	2021	2022	2023	2024	Variation
Parcs et stationnement	7 009 918	6 251 496	6 115 455	5 066 943	-17,15%

## 4 - Principales variations par rapport au ROB 2024

Les grandes masses budgétaires de ce BP 2024 (recettes réelles de fonctionnement, dépenses réelles de fonctionnement, capacités d'autofinancement et de désendettement) sont identiques aux chiffres présentés dans le ROB 2024.



## BUDGET ANNEXE DES PORTS Budget primitif 2024

Note de synthèse en vue du Conseil municipal du 14 février 2024

Cette note de synthèse, prévue par la loi NOTRe, fournit une comparaison des crédits votés lors du vote des Budgets primitifs entre 2021 et 2024, arrondis à l'euro le plus proche, avec un rappel des éléments expliquant les principales variations entre BP.

Les éléments contenus pour les prévisions budgétaires 2024 sont dans la droite ligne des orientations budgétaires contenues dans le rapport d'orientations budgétaires (ROB) produit à l'occasion du débat organisé en séance du conseil municipal en date du 13 décembre 2023.

Les BP 2024 sont votés sans reprise des résultats 2023, ce qui explique une grande partie des variations constatées.

### 1 - Section de Fonctionnement

Le budget de la section de fonctionnement est proposé en baisse de 39,80% par rapport au montant total voté en 2023 dû à la non-reprise des résultats antérieurs.

Recettes de fonctionnement		BP 2021	BP 2022	BP 2023	BP 2024	Variation
002	Excédent	3 598 609	2 354 746	1 996 698		-100,00%
013	Atténuation de charges	0	34 983	0	0	-
70	Produits des services, ventes	1 869 125	2 657 200	3 128 016	2 956 200	-5,49%
75	Autres produits gestion courante	31 082	24 000	17 000	21 010	+23,59%
77	Produits exceptionnels	0	0	0	50 000	-
78	Reprises sur provisions	42 136	0	0		-
<b>Recettes réelles</b>		<b>5 540 952</b>	<b>5 070 929</b>	<b>5 141 714</b>	<b>3 027 210</b>	<b>-41,12%</b>
042	Op. transferts entre sections	75 103	75 103	31 705	87 283	+175,30%
<b>Recettes d'ordre</b>		<b>75 103</b>	<b>75 103</b>	<b>31 705</b>	<b>87 283</b>	<b>+175,30%</b>
<b>Total recettes</b>		<b>5 616 055</b>	<b>5 146 032</b>	<b>5 173 419</b>	<b>3 114 493</b>	<b>-39,80%</b>

Dépenses de fonctionnement		BP 2021	BP 2022	BP 2023	BP 2024	Variation
011	Charges à caractère général	1 575 078	1 720 000	1 885 130	1 800 000	-4,52%
012	Charges de personnel	590 300	584 100	612 150	451 126	-26,30%
65	Autres charges gestion courante	42 289	3 510	3 010	3 010	+0,00%
66	Charges financières	32 099	67 600	92 384	130 000	+40,72%
67	Charges exceptionnelles	135 300	50 000	251 000	12 600	-94,98%
68	Dotations Provisions	1 000	200 000	2 000	2 000	+0,00%
69	Impôts sur les bénéfices	64 000	35 000	0	233 000	-
<b>Dépenses réelles</b>		<b>2 440 066</b>	<b>2 660 210</b>	<b>2 845 674</b>	<b>2 631 736</b>	<b>-7,52%</b>
023	Virement à la section d'invest	2 268 830	2 253 916	1 714 108	119 980	-93,00%
042	Op. transferts entre sections	907 159	231 906	613 637	362 777	-40,88%
<b>Dépenses d'ordre</b>		<b>3 175 989</b>	<b>2 485 822</b>	<b>2 327 745</b>	<b>482 757</b>	<b>-79,26%</b>
<b>Total dépenses</b>		<b>5 616 055</b>	<b>5 146 032</b>	<b>5 173 419</b>	<b>3 114 493</b>	<b>-39,80%</b>



## 2 - Section d'Investissement

Le budget de la section d'investissement est proposé en baisse de 46,95% par rapport au montant total voté en 2023, notamment compte tenu du calendrier d'exécution de l'opération sous mandat et du vote sans reprise des résultat.

Recettes d'investissement		BP 2021	BP 2022	BP 2023	BP 2024	Variation
001	Report	0	0	0		-
13	Subventions d'équipement	465 259	288 373	194 151	0	-
16	Emprunts	4 798 000	3 550 000	4 462 000	3 934 000	-11,83%
106	Réserves	1 861 952	619 581	122 151		-100,00%
45	Total compte de tiers	0	1 121 000	8 508 188	3 942 000	-53,67%
<b>Recettes réelles</b>		<b>7 125 211</b>	<b>4 457 954</b>	<b>13 286 489</b>	<b>7 876 000</b>	<b>-</b>
021	Virement de la section de fonct	2 268 830	2 253 916	1 714 108	119 980	-93,00%
040	Op. transferts entre sections	907 159	231 906	613 637	362 777	-40,88%
041	Opérations patrimoniales	800 000	40 000	143 572		-100,00%
<b>Recettes d'ordre</b>		<b>3 975 989</b>	<b>2 525 822</b>	<b>2 471 317</b>	<b>482 757</b>	<b>-80,47%</b>
<b>Total recettes</b>		<b>11 101 200</b>	<b>6 983 776</b>	<b>15 757 805</b>	<b>8 358 757</b>	<b>-46,95%</b>

Dépenses d'investissement		BP 2021	BP 2022	BP 2023	BP 2024	Variation
001	Report	3 750 050	3 008 684	66 766	0	-
...	Dépenses d'équipement	6 367 934	3 568 178	5 622 646	3 942 935	-29,87%
13	Subventions d'investissement	0	0	1 001 662	0	-
16	Remboursemt cap emprunts	108 113	291 811	383 267	386 539	+0,85%
45	Total compte de tiers	0	0	8 508 188	3 942 000	-53,67%
<b>Dépenses réelles</b>		<b>10 226 097</b>	<b>6 868 673</b>	<b>15 582 528</b>	<b>8 271 474</b>	<b>-46,92%</b>
040	Op. transferts entre sections	75 103	75 103	31 705	87 283	+175,30%
041	Opérations patrimoniales	800 000	40 000	143 572	0	-100,00%
<b>Dépenses d'ordre</b>		<b>875 103</b>	<b>115 103</b>	<b>175 277</b>	<b>87 283</b>	<b>-50,20%</b>
<b>Total dépenses</b>		<b>11 101 200</b>	<b>6 983 776</b>	<b>15 757 805</b>	<b>8 358 757</b>	<b>-46,95%</b>

## 3 - Encours des emprunts

Encours au 01/01	2021	2022	2023	2024	Variation
Ports	537 403	2 857 266	5 853 463	5 732 188	-2,07%

## 4 - Principales variations par rapport au ROB 2024

En synthèse générale, les tableaux ci-après montrent que les grandes masses budgétaires de ce BP 2024 sont identiques aux chiffres présentés dans le ROB 2024 à l'exception de la dette. En effet, le Port n'a pas tiré en 2023 l'emprunt souscrit en 2023, qui ne peut donc pas être repris dans l'encours au 1<sup>er</sup> janvier 2024 ni apparaître dans les documents budgétaires avant le Budget Supplémentaire.

K€	RRF		DRF		CAF	
	ROB 24	BP 24	ROB 24	BP 24	ROB 24	BP 24
Ports	3 027	3 027	2 632	2 632	395	395
Différence		<b>+0,00%</b>		<b>+0,00%</b>		<b>+0,00%</b>

  

K€	Encours 31/12		CAF		Cap. Désend.	
	ROB 24	BP 24	ROB 24	BP 24	ROB 24	BP 24
Ports	11 554	5 346	1 010	1 010	11,4	5,3
Différence		<b>-53,73%</b>		<b>+0,00%</b>		<b>-53,73%</b>



## BUDGET ANNEXE DU THEATRE Budget primitif 2024

Note de synthèse en vue du Conseil municipal du 14 février 2024

Cette note de synthèse, prévue par la loi NOTRe, fournit une comparaison des crédits votés lors du vote des Budgets primitifs entre 2021 et 2024, arrondis à l'euro le plus proche, avec un rappel des éléments expliquant les principales variations entre BP.

Les éléments contenus pour les prévisions budgétaires 2024 sont dans la droite ligne des orientations budgétaires contenues dans le rapport d'orientations budgétaires (ROB) produit à l'occasion du débat organisé en séance du conseil municipal en date du 13 décembre 2023.

Les BP 2024 sont votés sans reprise des résultats 2023, ce qui explique une grande partie des variations constatées.

### 1 - Section de Fonctionnement

Le budget de la section de fonctionnement est proposé en baisse de 0,69% par rapport au BP 2023.

Recettes de fonctionnement		BP 2021	BP 2022	BP 2023	BP 2024	Variation
002	Report	1 132	0	52 022	0	-100,00%
70	Produits des services, ventes	738 750	1 228 541	256 450	259 263	+1,10%
74	Subventions d'exploitation	60 000	60 000	60 000	60 000	+0,00%
75	Autres produits de gestion courante	0	0	0	0	+0,00%
77	Produits exceptionnels	420 000	420 000	420 000	470 000	+11,90%
<b>Recettes réelles</b>		<b>1 219 882</b>	<b>1 708 541</b>	<b>788 472</b>	<b>789 263</b>	<b>+0,10%</b>
042	Op. transferts entre sections	12 091	12 091	15 985	9 675	-39,47%
<b>Recettes d'ordre</b>		<b>12 091</b>	<b>12 091</b>	<b>15 985</b>	<b>9 675</b>	<b>-39,47%</b>
<b>Total recettes</b>		<b>1 231 973</b>	<b>1 720 632</b>	<b>804 457</b>	<b>798 938</b>	<b>-0,69%</b>

Dépenses de fonctionnement		BP 2021	BP 2022	BP 2023	BP 2024	Variation
002	Déficit de fonctionnement reporté	0	58 476	0	0	+0,00%
011	Charges à caractère général	805 105	1 268 770	420 546	410 335	-2,43%
012	Charges de personnel	275 300	281 000	307 200	314 998	+2,54%
65	Autres charges de gestion	10	50	10	10	+0,00%
67	Charges exceptionnelles	50 000	36 000	1 000	1 000	+0,00%
68	Dotations aux provisions semi-budg	0	1 000	1 000	1 000	+0,00%
69	Impôts / les bénéficiaires et assimilés	0	1 000	1 000	1 000	+0,00%
<b>Dépenses réelles</b>		<b>1 130 415</b>	<b>1 646 296</b>	<b>730 756</b>	<b>728 343</b>	<b>+99,67%</b>
023	Virement à la section d'invest	0	0	73 701	0	-100,00%
042	Op. transferts entre sections	101 558	74 336	0	70 595	ns
<b>Dépenses d'ordre</b>		<b>101 558</b>	<b>74 336</b>	<b>73 701</b>	<b>70 595</b>	<b>-4,21%</b>
<b>Total dépenses</b>		<b>1 231 973</b>	<b>1 720 632</b>	<b>804 457</b>	<b>798 938</b>	<b>-0,69%</b>

## 2 - Section d'Investissement

Le budget de la section d'investissement est proposé en baisse de 69,63% par rapport au BP 2023.

Recettes d'investissement		BP 2021	BP 2022	BP 2023	BP 2024	Variation
001	Report	70 522	114 212	163 319	0	-100,00%
13	Subventions d'équipement	0	0	0	0	+0,00%
16	Emprunts	0	0	0	0	+0,00%
106	Réserves	0	0	0	0	+0,00%
165	Dépôts et cautionnements reçus	2 000	2 000	2 000	2 000	+0,00%
<b>Recettes réelles</b>		<b>72 522</b>	<b>116 212</b>	<b>165 319</b>	<b>2 000</b>	<b>-98,79%</b>
021	Virement de la section de fonct	0	0	0	0	+0,00%
040	Op. transferts entre sections	101 558	74 336	73 701	70 590	-4,22%
041	Opérations patrimoniales	40 000	10 000	0	0	+0,00%
<b>Recettes d'ordre</b>		<b>141 558</b>	<b>84 336</b>	<b>73 701</b>	<b>70 590</b>	<b>-4,22%</b>
<b>Total recettes</b>		<b>214 080</b>	<b>200 548</b>	<b>239 020</b>	<b>72 590</b>	<b>-69,63%</b>

Dépenses d'investissement		BP 2021	BP 2022	BP 2023	BP 2024	Variation
001	Report	0	0	0	0	+0,00%
...	Dépenses d'équipement	159 989	176 457	221 035	60 915	-72,44%
16	Remboursement cap emprunts	2 000	2 000	2 000	2 000	+0,00%
<b>Dépenses réelles</b>		<b>161 989</b>	<b>178 457</b>	<b>223 035</b>	<b>62 915</b>	<b>-71,79%</b>
040	Op. transferts entre sections	12 091	12 091	15 985	9 675	-39,47%
041	Opérations patrimoniales	40 000	10 000	0	0	+0,00%
<b>Dépenses d'ordre</b>		<b>52 091</b>	<b>22 091</b>	<b>15 985</b>	<b>9 675</b>	<b>-39,47%</b>
<b>Total dépenses</b>		<b>214 080</b>	<b>200 548</b>	<b>239 020</b>	<b>72 590</b>	<b>-69,63%</b>

## 3 - Encours des emprunts

Pas d'emprunts.

## 4 - Principales variations par rapport au ROB 2024

Les grandes masses budgétaires de ce BP 2024 (recettes réelles de fonctionnement, dépenses réelles de fonctionnement, capacités d'autofinancement et de désendettement) sont identiques aux chiffres présentés dans le ROB 2024.



## BUDGET ANNEXE DES SEPULTURES Budget primitif 2024

Note de synthèse en vue du Conseil municipal du 14 février 2024

Cette note de synthèse, prévue par la loi NOTRe, fournit une comparaison des crédits votés lors du vote des Budgets primitifs entre 2023 (date de création de ce budget annexe) et 2024, arrondis à l'euro le plus proche, avec un rappel des éléments expliquant les principales variations entre BP.

Les éléments contenus pour les prévisions budgétaires 2024 sont dans la droite ligne des orientations budgétaires contenues dans le rapport d'orientations budgétaires (ROB) produit à l'occasion du débat organisé en séance du conseil municipal en date du 13 décembre 2023.

Les BP 2024 sont votés sans reprise des résultats 2023.

### 1 - Section de fonctionnement

Le budget de la section de fonctionnement est proposé en baisse de 82,46% par rapport au BP 2023, en raison de la question de la reprise du stock de caveaux et cavurnes disponibles à la vente à la création de ce budget, qui avait fait l'objet d'une modification à la demande de la DDFiP.

Recettes de fonctionnement		BP 2023	BP 2024	Variation
002	Report	0	0	+0,00%
70	Produits des services, ventes	41 000	45 500	+10,98%
74	Subventions d'exploitation	0	0	+0,00%
75	Autres produits de gestion courante	0	0	+0,00%
77	Produits exceptionnels	0	0	+0,00%
<b>Recettes réelles</b>		<b>41 000</b>	<b>45 500</b>	<b>+10,98%</b>
042	Op. transferts entre sections	800 000	102 000	-87,25%
<b>Recettes d'ordre</b>		<b>800 000</b>	<b>102 000</b>	<b>-87,25%</b>
<b>Total recettes</b>		<b>841 000</b>	<b>147 500</b>	<b>-82,46%</b>

Dépenses de fonctionnement		BP 2023	BP 2024	Variation
002	Déficit de fonctionnement reporté	0	0	-
011	Charges à caractère général	40 000	40 000	+0,00%
012	Charges de personnel	1 000	1 000	+0,00%
69	Impôts / les bénéfiques et assimilés	0	1 100	ns
<b>Dépenses réelles</b>		<b>41 000</b>	<b>42 100</b>	<b>+102,68%</b>
023	Virement à la section d'invest	0	3 400	ns
042	Op. transferts entre sections	800 000	102 000	-87,25%
<b>Dépenses d'ordre</b>		<b>800 000</b>	<b>105 400</b>	<b>-86,83%</b>
<b>Total dépenses</b>		<b>841 000</b>	<b>147 500</b>	<b>-82,46%</b>

## 2 - Section d'Investissement

Le budget de la section d'investissement est proposé en baisse de 86,83% par rapport au BP 2023, pour les mêmes raisons.

Recettes d'investissement		BP 2023	BP 2024	Variation
001	Report	0	0	+0,00%
13	Subventions d'équipement	0	0	+0,00%
16	Emprunts	0	0	+0,00%
106	Réserves	0	0	+0,00%
165	Dépôts et cautionnements reçus	0	0	+0,00%
<b>Recettes réelles</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>+0,00%</b>
021	Virement de la section de fonct	0	3 400	ns
040	Op. transferts entre sections	800 000	102 000	-87,25%
041	Opérations patrimoniales	0	0	+0,00%
<b>Recettes d'ordre</b>		<b>800 000</b>	<b>105 400</b>	<b>-86,83%</b>
<b>Total recettes</b>		<b>800 000</b>	<b>105 400</b>	<b>-86,83%</b>

Dépenses d'investissement		BP 2023	BP 2024	Variation
001	Report	0	0	+0,00%
...	Dépenses d'équipement	0	0	+0,00%
16	Remboursemt cap emprunts	0	3 400	ns
<b>Dépenses réelles</b>		<b>0</b>	<b>3 400</b>	<b>ns</b>
040	Op. transferts entre sections	800 000	102 000	-87,25%
041	Opérations patrimoniales	0	0	+0,00%
<b>Dépenses d'ordre</b>		<b>800 000</b>	<b>102 000</b>	<b>-87,25%</b>
<b>Total dépenses</b>		<b>800 000</b>	<b>105 400</b>	<b>-86,83%</b>

## 3 - Encours des emprunts

Pas d'emprunts.

## 4 - Principales variations par rapport au ROB 2024

Les grandes masses budgétaires de ce BP 2024 (recettes réelles de fonctionnement, dépenses réelles de fonctionnement, capacités d'autofinancement et de désendettement) sont identiques aux chiffres présentés dans le ROB 2024.