



**Barbâtre**  
ÎLE DE NOIRMOUTIER

# ***BUDGET PRIMITIF***

# 2024



# CADRE JURIDIQUE

# CALENDRIER

10 avril 2024  
Présentation en Conseil  
Municipal

15 avril 2024  
Date limite d'approbation



# Qu'est-ce que le Budget Primitif ?



**Budget Primitif**  
2024

**Prévoit et Autorise**

**Les dépenses**

**Les recettes**

**OPTION**



Mouvements de crédits entre les  
chapitres budgétaires  
7,5%

# Les grands principes



**Budget Primitif  
2024**

**Respecte**

**La sincérité**

**L'équilibre**

**L'annualité**

**L'unicité**

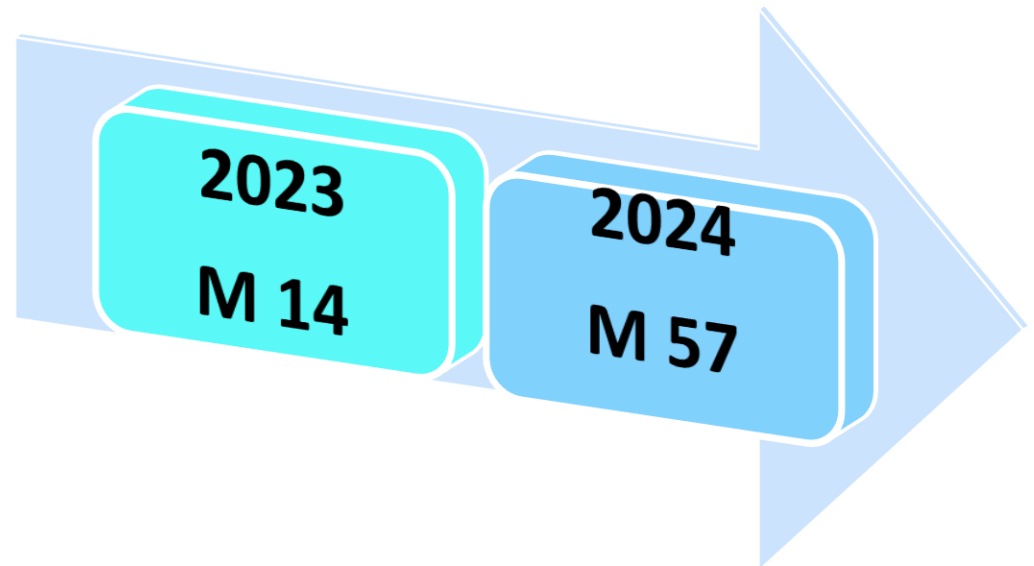
**La spécialité**

# NOMENCLATURE = NORMES COMPTABLES

**PCG**

CLASSE 1	Comptes de capitaux
CLASSE 2	Comptes d'immobilisation
CLASSE 3	Comptes de stocks et en-cours
CLASSE 4	Comptes de tiers
CLASSE 5	Comptes financiers
CLASSE 6	Comptes de charges
CLASSE 7	Comptes de produits

© www.manager-go.com



# **VOLONTES BUDGETAIRES**

**DEPENSES DE  
FONCTIONNEMENT**

**MAITRISEE**

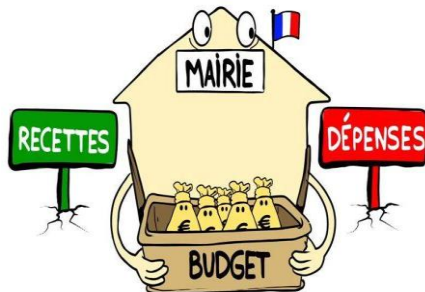
**MAINTIEN  
DU NIVEAU  
DE SERVICE**

**FISCALITE**

**MAINTIEN DES  
TAUX**

**SAUF  
MAJORATION  
THRS 60 %**

(Votée en 2023)



**PRESENTATION**

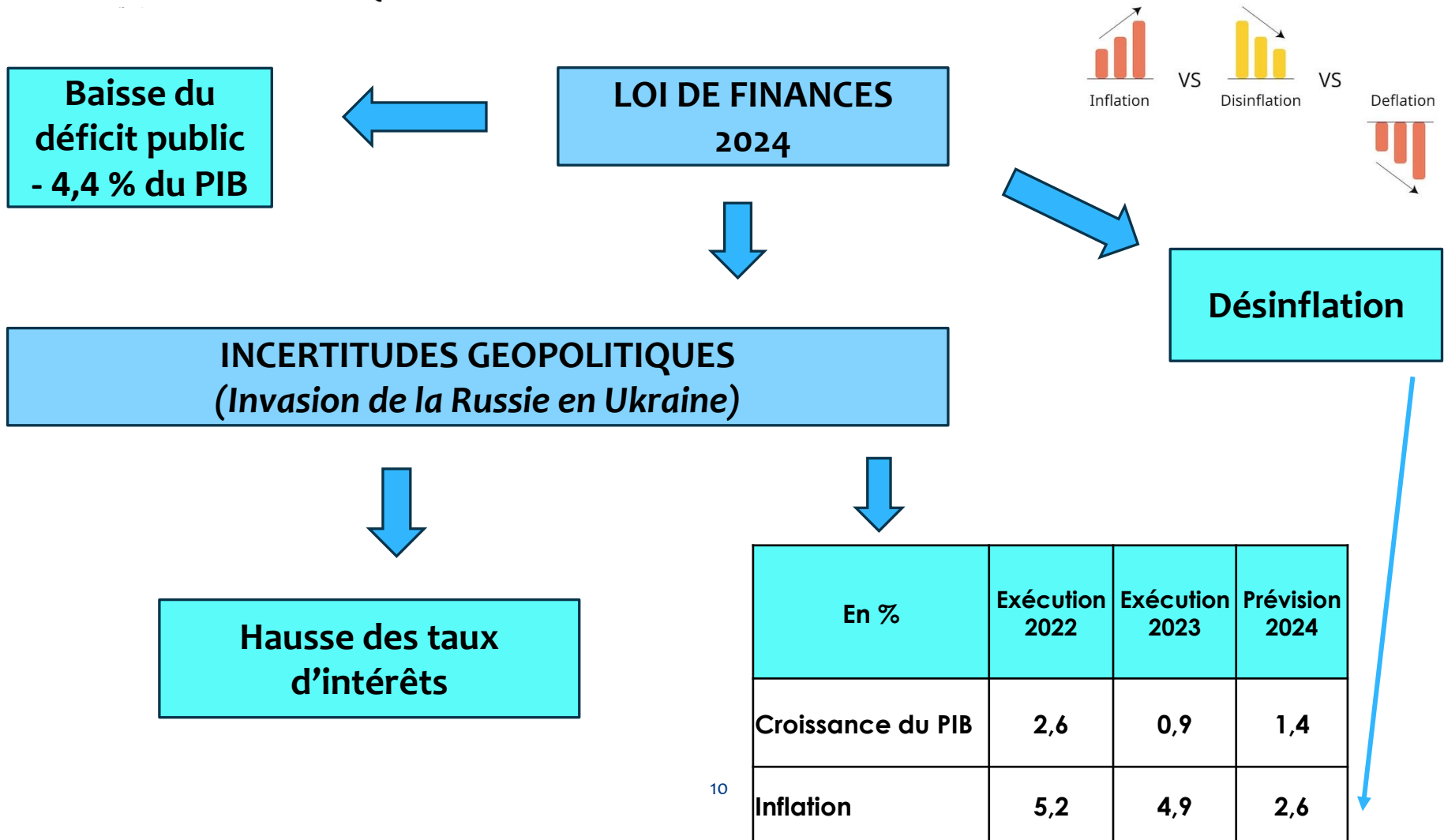
**AVEC REPRISE DES  
RESULTATS 2023**



# **CONTEXTE ENVIRONNEMENTAL**

# Un environnement économique et financier incertain

  
 MINISTÈRE  
 DE L'ÉCONOMIE,  
 DES FINANCES  
 ET DE LA SOUVERAINETÉ  
 INDUSTRIELLE ET NUMÉRIQUE



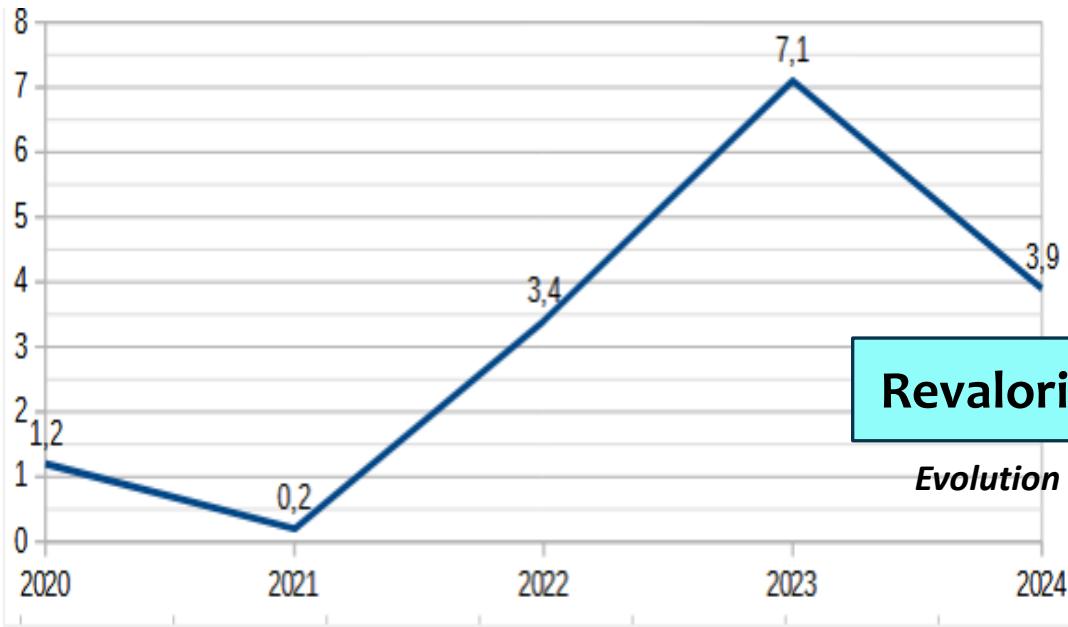
# Des mesures relatives aux collectivités



Liberté • Égalité • Fraternité

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE

impots.gouv.fr



**Revalorisation des bases fiscales : + 3,9 %**

*Evolution de la revalorisation des bases fiscales depuis 2020*

**PREMIERE IMPOSITION DE LA MAJORATION DE THRS**  
(pour les communes en flux tendus ayant délibérée en 2023)

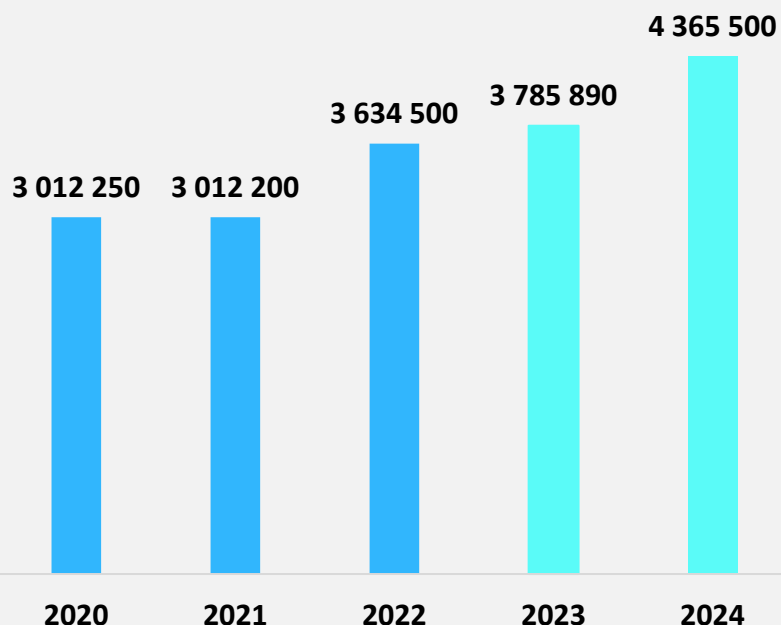


# **SECTION DE FONCTIONNEMENT**

# **RECETTES DE FONCTIONNEMENT**

# Les ressources communales, élément incontournable dans la constitution de l'épargne

## L'évolution des recettes réelles de fonctionnement



+ 15,31 %

+ 579 610 €



+ 550 000 €

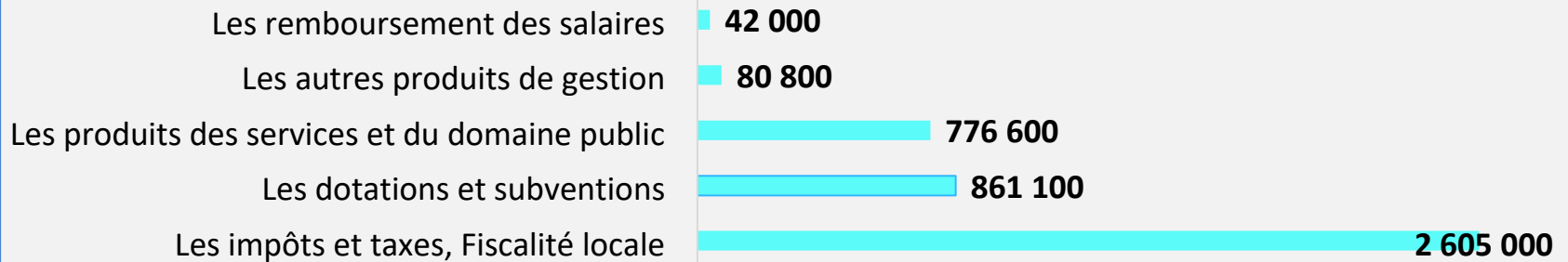
Revalorisation des bases fiscales  
Majoration THRS



+ 30 000 €



# La constitution des ressources communales



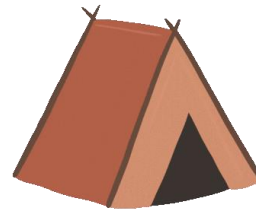
## Constituées



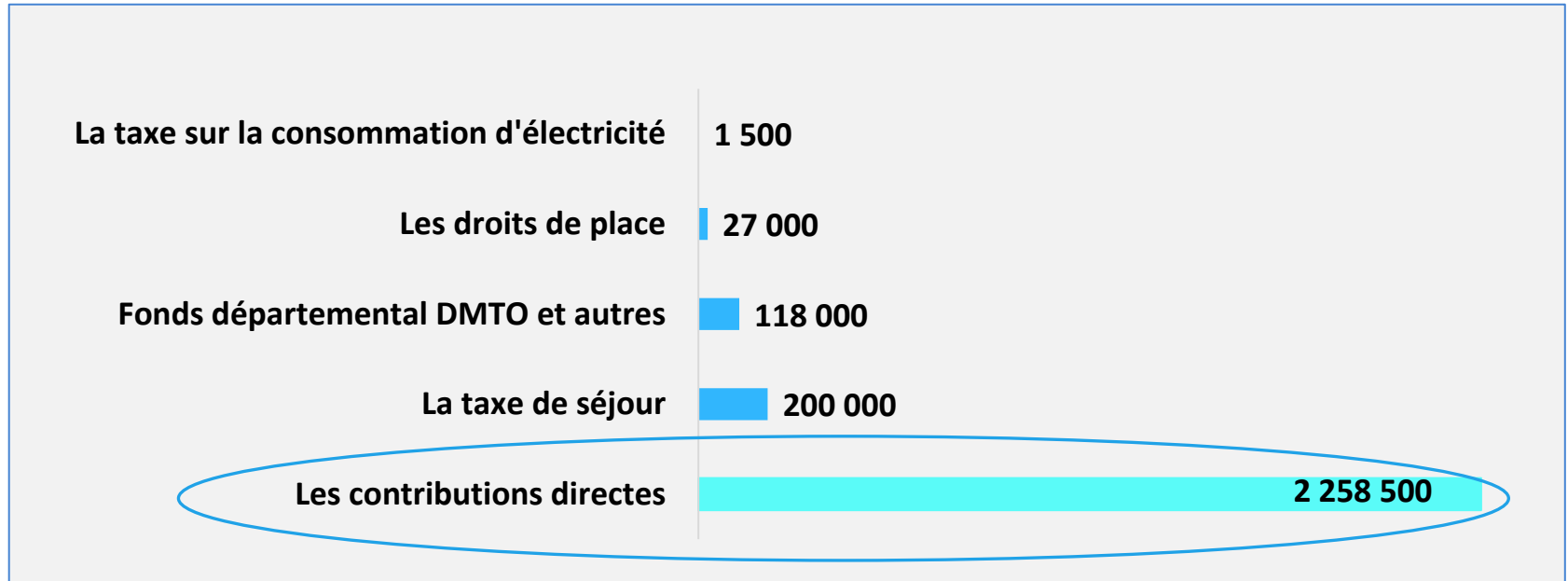
60 %



20 %



# Les impôts, taxes et la fiscalité locale



**Si le maintien des taux de la fiscalité locale  
proposé en vignette suivante est retenu.**



# Le vote des taux de la fiscalité locale



Liberté • Égalité • Fraternité  
RÉPUBLIQUE FRANÇAISE

impots.gouv.fr



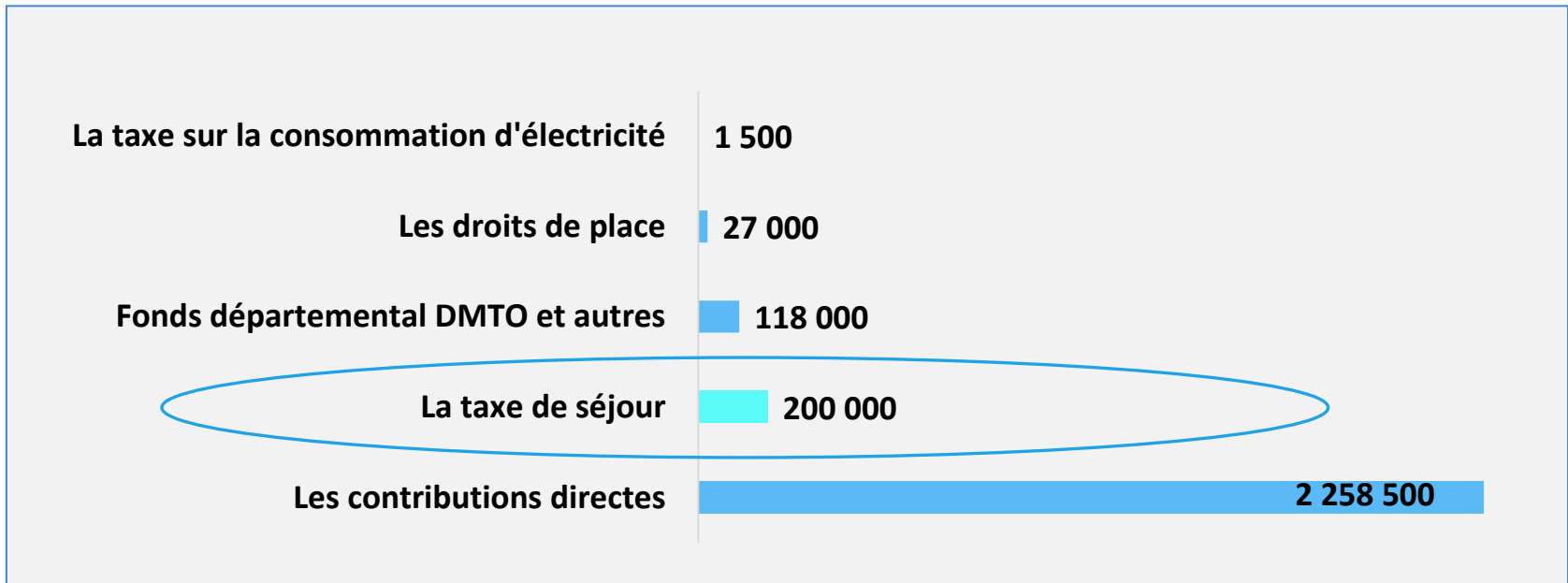
Les autres produits  
fiscaux (IFER,  
TASCOM,...)  
= + 61 078 €



Le coefficient  
correcteur  
= - 551 673 €

	Taux 2023	Taux 2024 Proposé	Base d'imposition 2024	Produits 2024
Taxe foncière bâti	24,99 %	24,99 %	5 617 000 €	1 403 688 €
Taxe foncière non bâti	14,22 %	14,22 %	124 700 €	17 732 €
Taxe d'habitation sur les résidences secondaires	12,69 %	12,69 %	6 343 000 €	804 927 €
CFE	14,90 %	14,90 %	342 900 €	51 092 €
Majoration THRS :				482 956 €
Produit attendu de la fiscalité directe locale par le vote des taux :				2 760 395 €

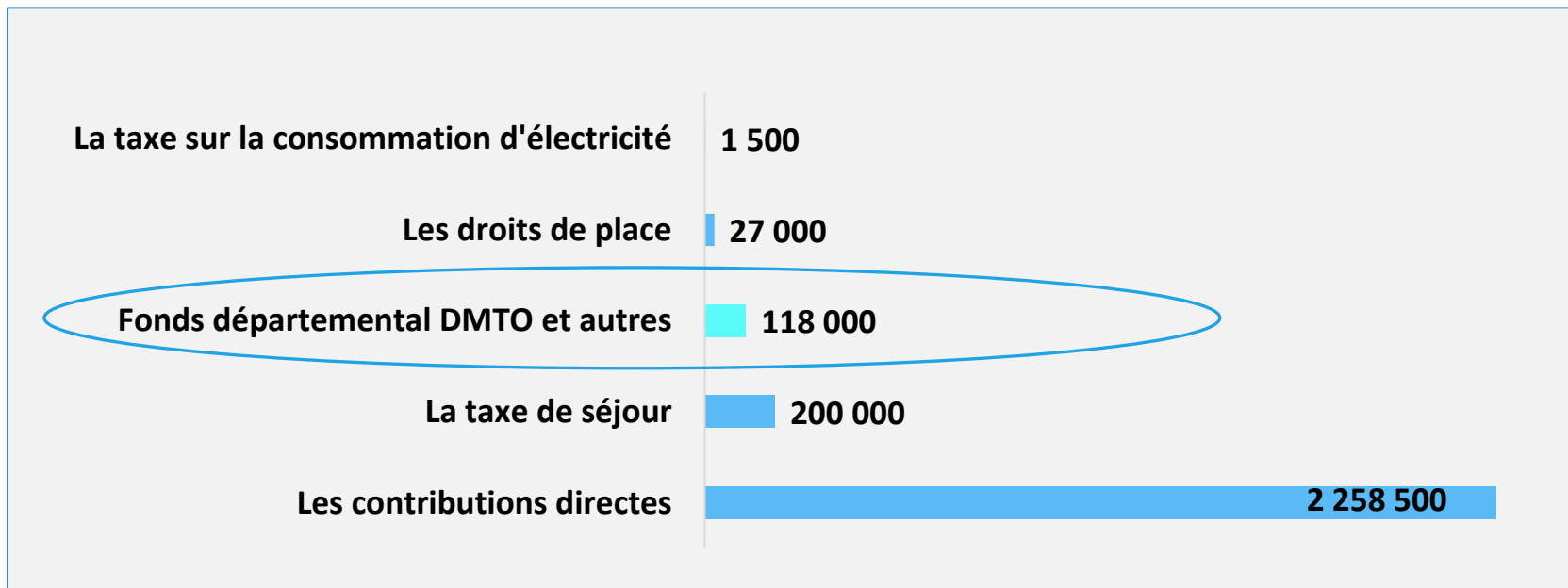
# La taxe de séjour



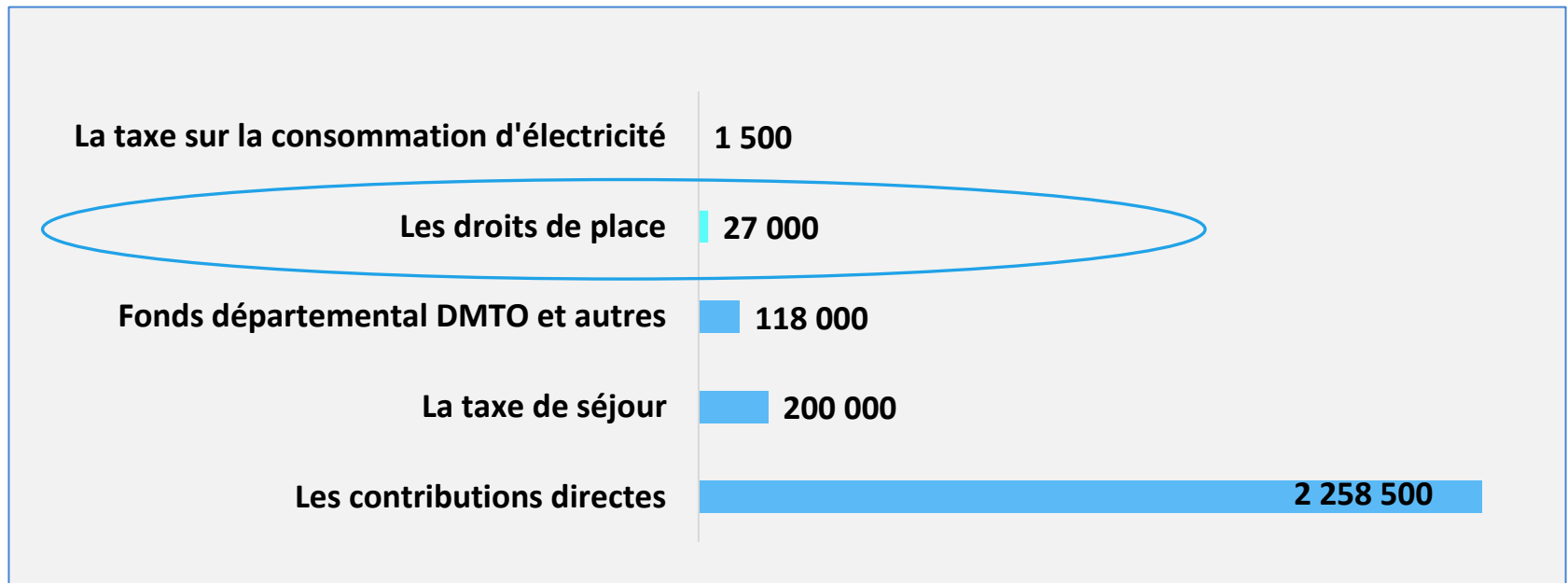
**Une évolution prudente de la taxe de séjour :  
+ 30 000 €**

**Recettes 2023 = 229 000 €**

# Le fonds départemental et autres



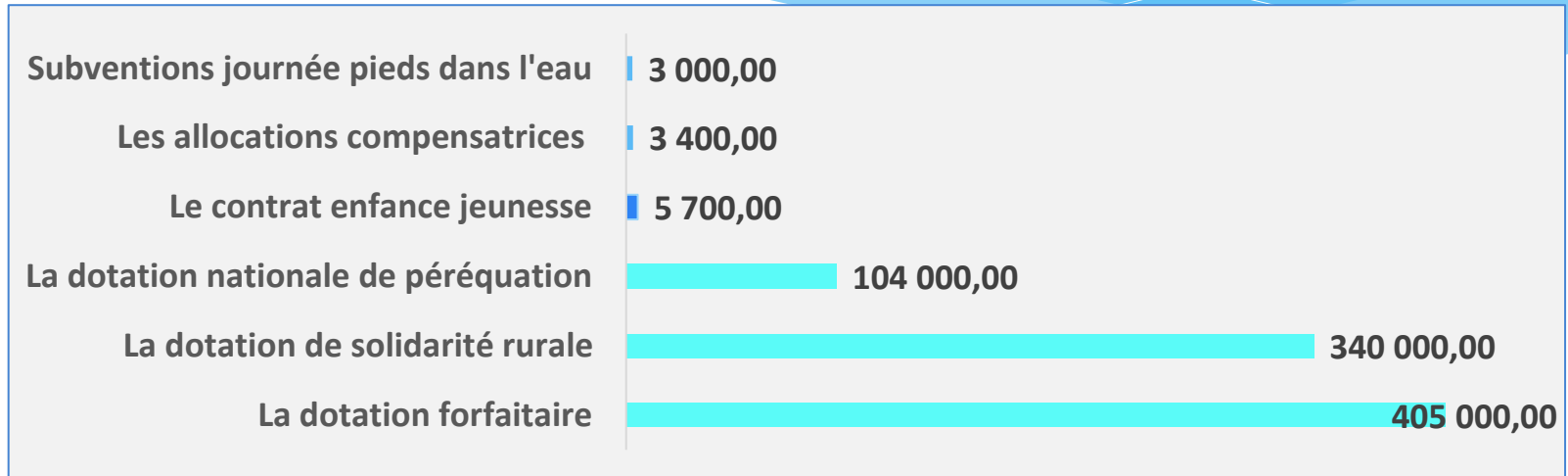
# Les droits de place



**En légère baisse = - 8 800 €**


**A hauteur des recettes 2023  
(Diminution du nombre des marchés du lundi)**

# Les dotations et subventions



Dotations étatiques

Seconde ressource communale  
849 000 €



- 14 000 €  
- 1,62 %



Verse

La participation à la gestion  
du centre de loisirs

# Les autres produits

Les redevances à caractère de loisirs (bibliothèque)	2 500
Les redevances des cimetières	2 500
Assurances	11 000
Les redevances d'occupation du domaine public	18 000
Les produits de la restauration scolaire	20 000
Les remboursements sur rémunérations	42 000
Les revenus des immeubles	69 800
Les redevances d'occupation du Domaine du midi	733 600

Légère augmentation



+ 15 400 €  
+ 1,74 %

+ 11 600 €

- 4 000 €

+ 7 800 €

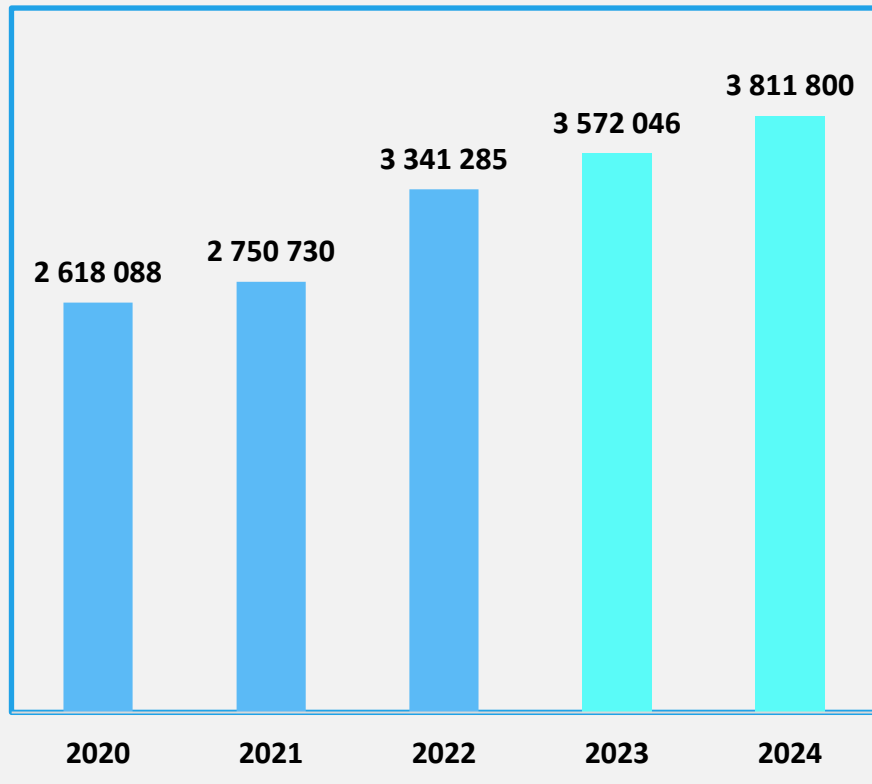
 *Restauration scolaire*



# **DEPENSES DE FONCTIONNEMENT**

# Les charges communales, indicateur de développement local

## L'évolution des dépenses réelles de fonctionnement



+ 6,71 %



+ 239 754 €



Personnel Management



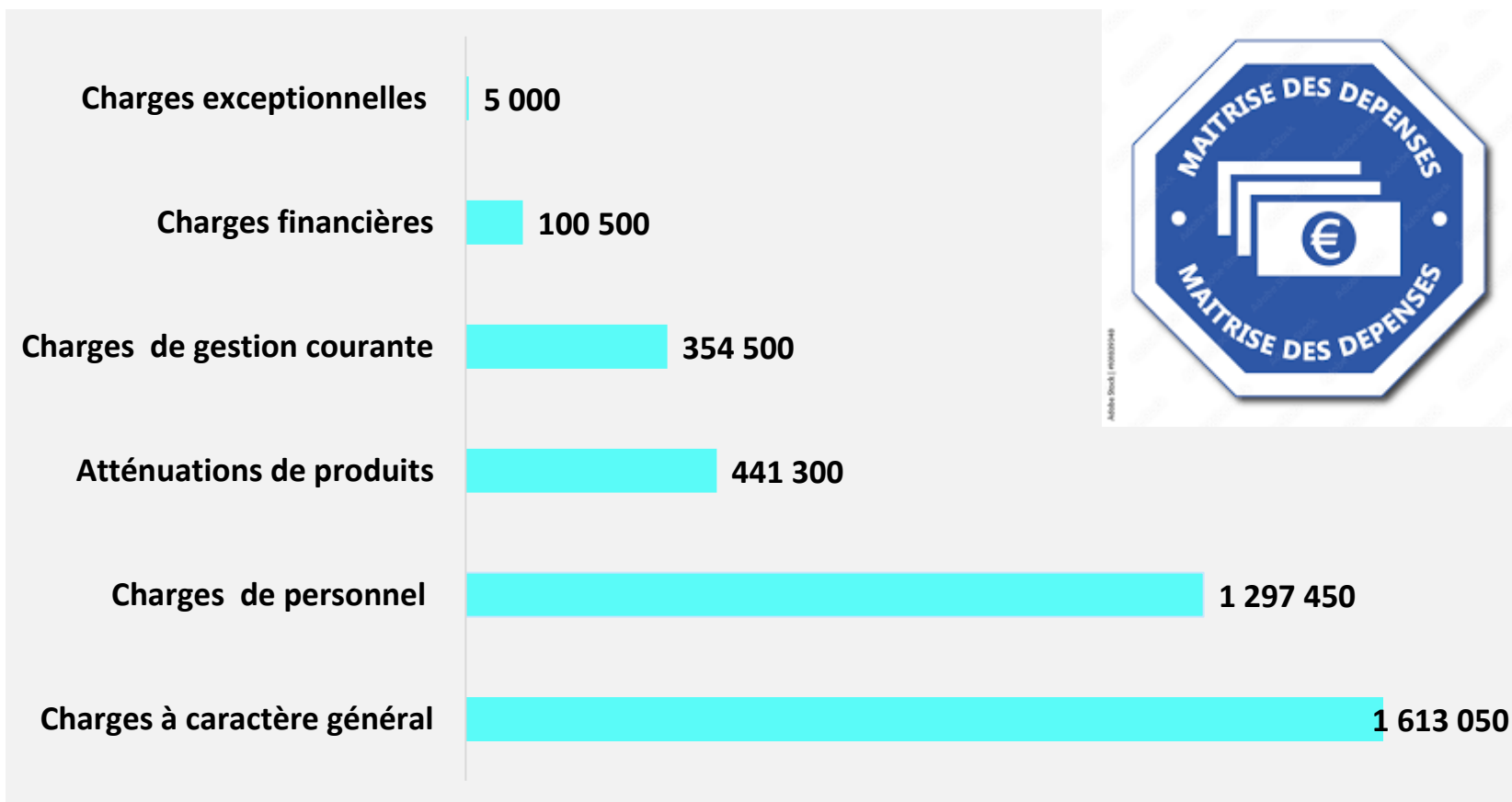
+ 183 000 €



+ 58 000 €



# La constitution des charges communales



# Les charges à caractère général



- 3 890 €

- 0,24 %

Détail des charges à caractère général	BP 2024
Fluides et carburant	170 000,00
Entretien des bâtiments, terrains et voiries	90 000,00
Entretien du matériel et maintenance	55 000,00
Fournitures de voirie, d'entretien, de petits équipements	47 900,00
Frais de restauration scolaire (repas + surveillance)	65 000,00
Frais du centre de loisirs	64 000,00
Autres prestations de services	72 000,00
Fournitures scolaires et administratives	15 600,00
Locations (dont Domaine du Midi)	681 500,00
Honoraires, frais d'actes et contentieux	35 000,00
Spectacles, fêtes et cérémonies	156 000,00
Frais de téléphone et d'affranchissement	35 000,00
Primes d'assurance	28 000,00
Frais de communication	16 000,00
Services extérieurs dont chantiers d'insertion	16 000,00
Autres dépenses à caractère général	66 050,00
<b>Total Charges à caractère général</b>	<b>1 613 050,00</b>

# Les charges de personnel

Chapitres budgétaires		BP 2023	BP 2024	Variation
012	Charges de personnel	1 239 006,00	1 297 450,00	4,72 %



**+ 58 444 €**

Poursuite de la volonté politique de créer de nouveaux équipements pour développer la commune et réorganisation des services municipaux visant à améliorer la qualité des services rendus à la population



**Evolutions de carrière**

**Ratio Barbâtre < Ratio règlementaire**  
**34 %**                      **53%**

# Les atténuations de produits

Chapitres budgétaires		BP 2023	BP 2024	Variation
014	Atténuations de produits	439 200,00	441 300,00	0,48 %

COMPOSEES

+ 2 100 €

Des reversements de  
fiscalité

+ 395 300 €

  
**RÉPUBLIQUE  
FRANÇAISE**  
*Liberté  
Égalité  
Fraternité*

  
**ÎLE DE  
Noirmoutier**  
COMMUNAUTÉ DE COMMUNES

+ 46 000 €

# Les autres charges de gestion courante

Chapitres budgétaires		BP 2023	BP 2024	Variation
65	Autres charges de gestion courante	178 900,00	354 500,00	98,16 %

**COMPOSEES**

**+ 175 600 €**

**Subventions et bourses = 273 500 €**

**Indemnités des élus = 79 000 €**

**Créances irrécouvrables et intérêts moratoires = 2 000 €**



# Les charges financières

Chapitres budgétaires		BP 2023	BP 2024	Variation
66	Charges financières	97 000,00	100 500,00	3,61 %

COMPOSEES

+ 3 500 €

Intérêts de la dette et  
de la ligne de trésorerie



# Les charges spécifiques

Chapitres budgétaires		BP 2023	BP 2024	Variation
67	Charges spécifiques	1 000,00	5 000,00	400,00 %

COMPOSEES

+ 4 000 €

Titres annulés sur exercices antérieurs



# Vue d'ensemble de la section de fonctionnement

**EQUILIBRE = 4 365 500 €**

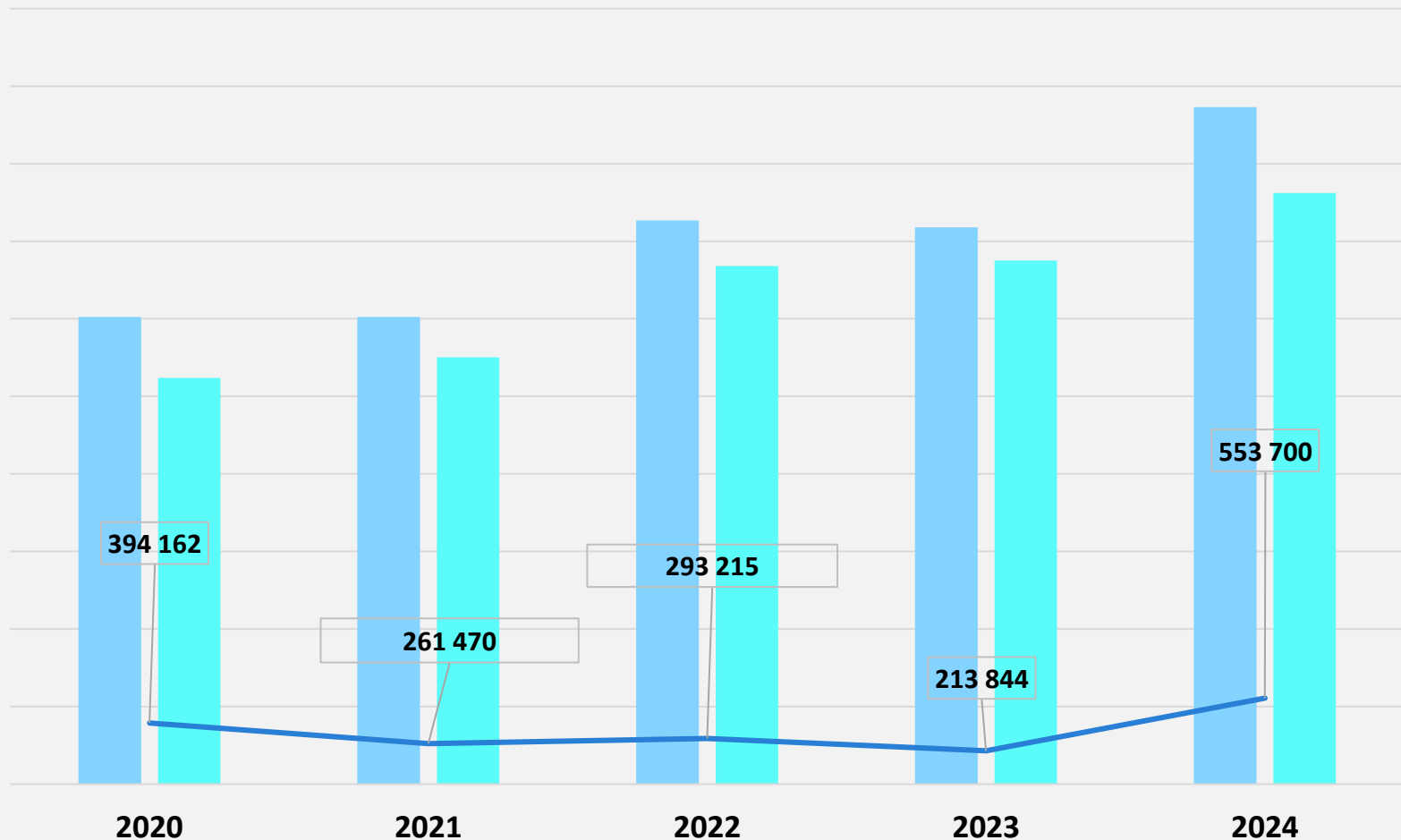
Dépenses de fonctionnement		BP 2024	Recettes de fonctionnement		BP 2024
011	Charges à caractère général	1 613 050,00	70	Produits des services et du domaine	776 600,00
012	Charges de personnel	1 297 450,00	73 - 731	Impôts, taxes et fiscalité locale	2 605 000,00
014	Atténuations des produits	441 300,00	74	Dotations et subventions	861 100,00
65	Charges de gestion courante	354 500,00	75	Autres produits de gestion courante	80 800,00
66	Charges financières	100 500,00	76-77	Produits financiers et spécifiques	
67	Charges spécifiques	5 000,00	013	Atténuations de charges ( remboursement de salaires)	42 000,00
<b>Dépenses réelles de fonctionnement</b>		<b>3 811 800,00</b>	<b>Recettes réelles de fonctionnement</b>		<b>4 365 500,00</b>
042	Opérations d'ordre (amortissement d'immobilisation, opérations patrimoniales liées aux cessions d'actif)	99 400,00	042	Opérations d'ordre (travaux régie, opérations patrimoniales liées aux cessions d'actif)	
023	Virement à la section d'investissement	454 300,00			
<b>Total Dépenses de fonctionnement</b>		<b>4 365 500,00</b>	<b>Total Recettes de fonctionnement</b>		<b>4 365 500,00</b>



# SECTION D'INVESTISSEMENT

# Une épargne en hausse de 159 %

■ Recettes réelles de fonctionnement ■ Dépenses réelles de fonctionnement — Epargne brute



# Épargne brute prévisionnelle – à quoi va-t-elle servir ?



**L'épargne brute**

**553 700 €**

**Finance**

**La totalité du remboursement de  
la dette**

**375 250 €**

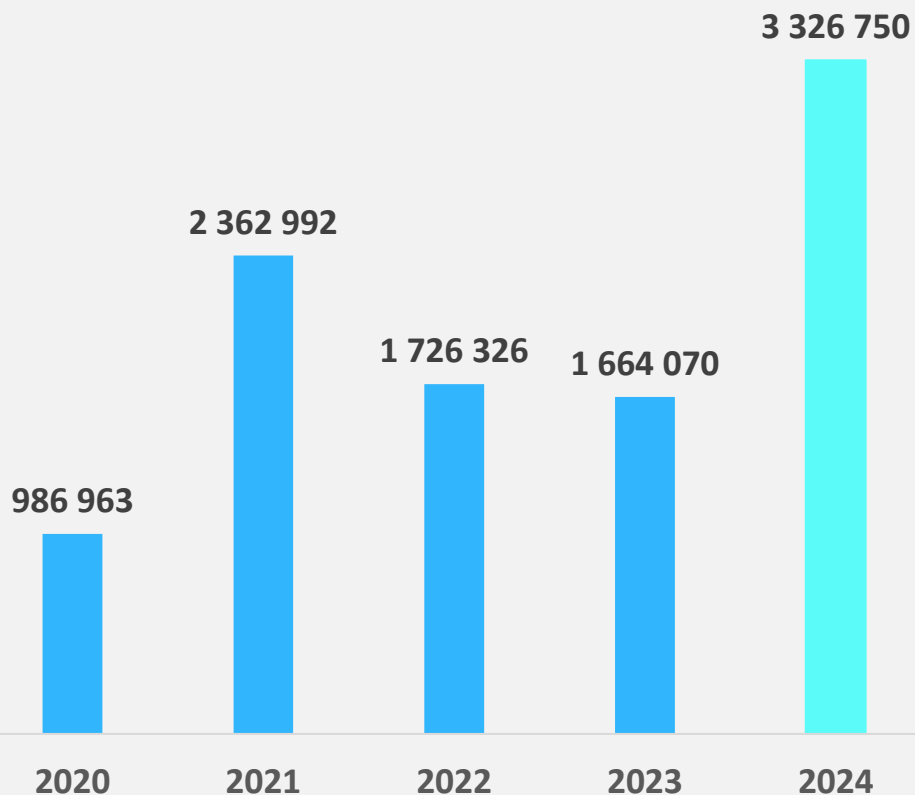
**Une partie des projets  
d'investissement**

**178 450 €**

# DEPENSES D'INVESTISSEMENT

# Un programme d'investissement soutenu

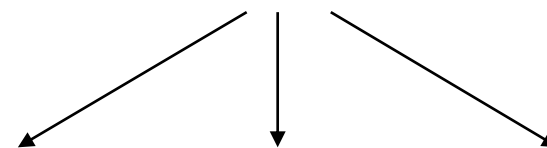
## L'évolution des dépenses d'équipement



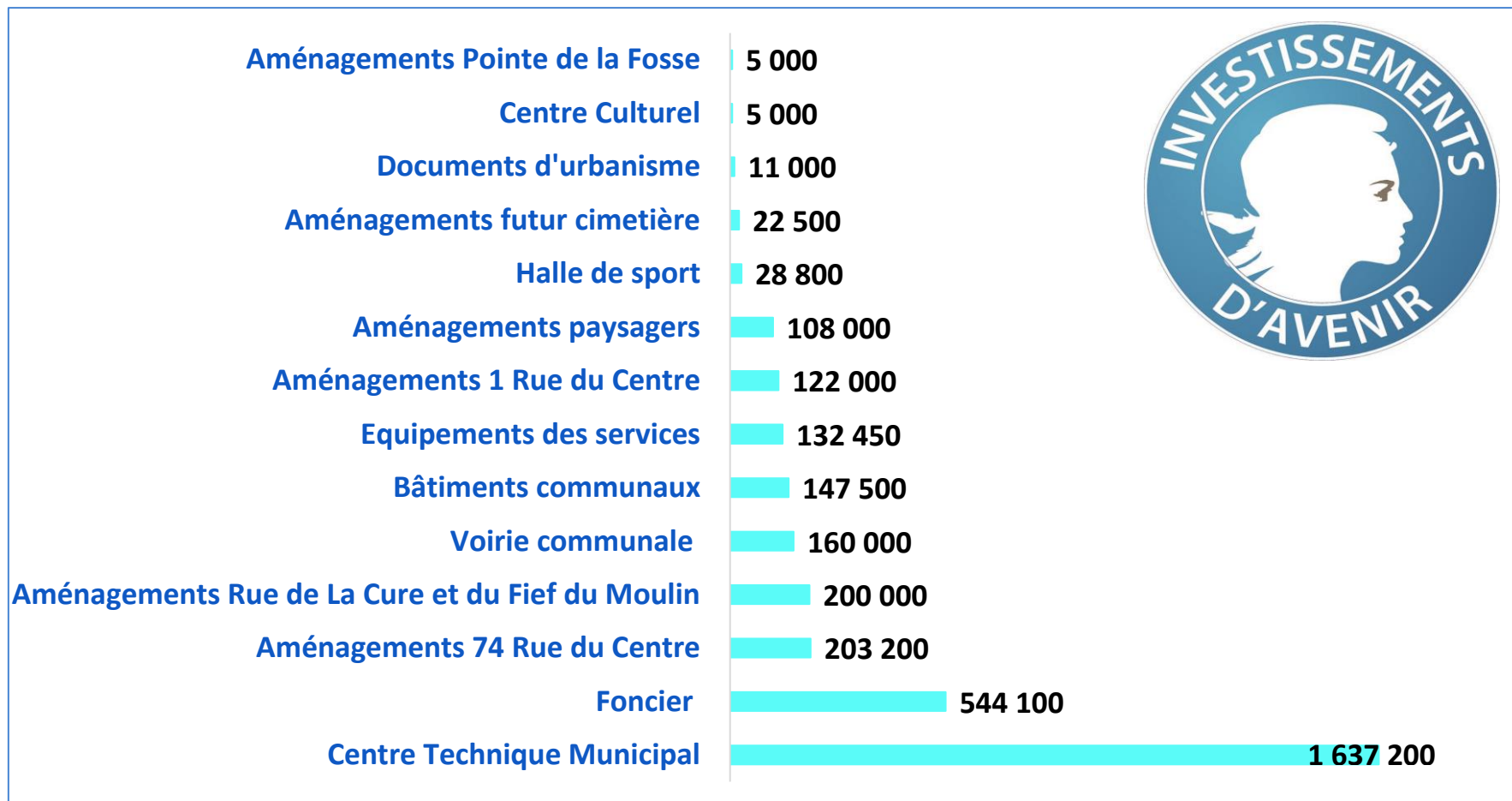
Projets  
structurants



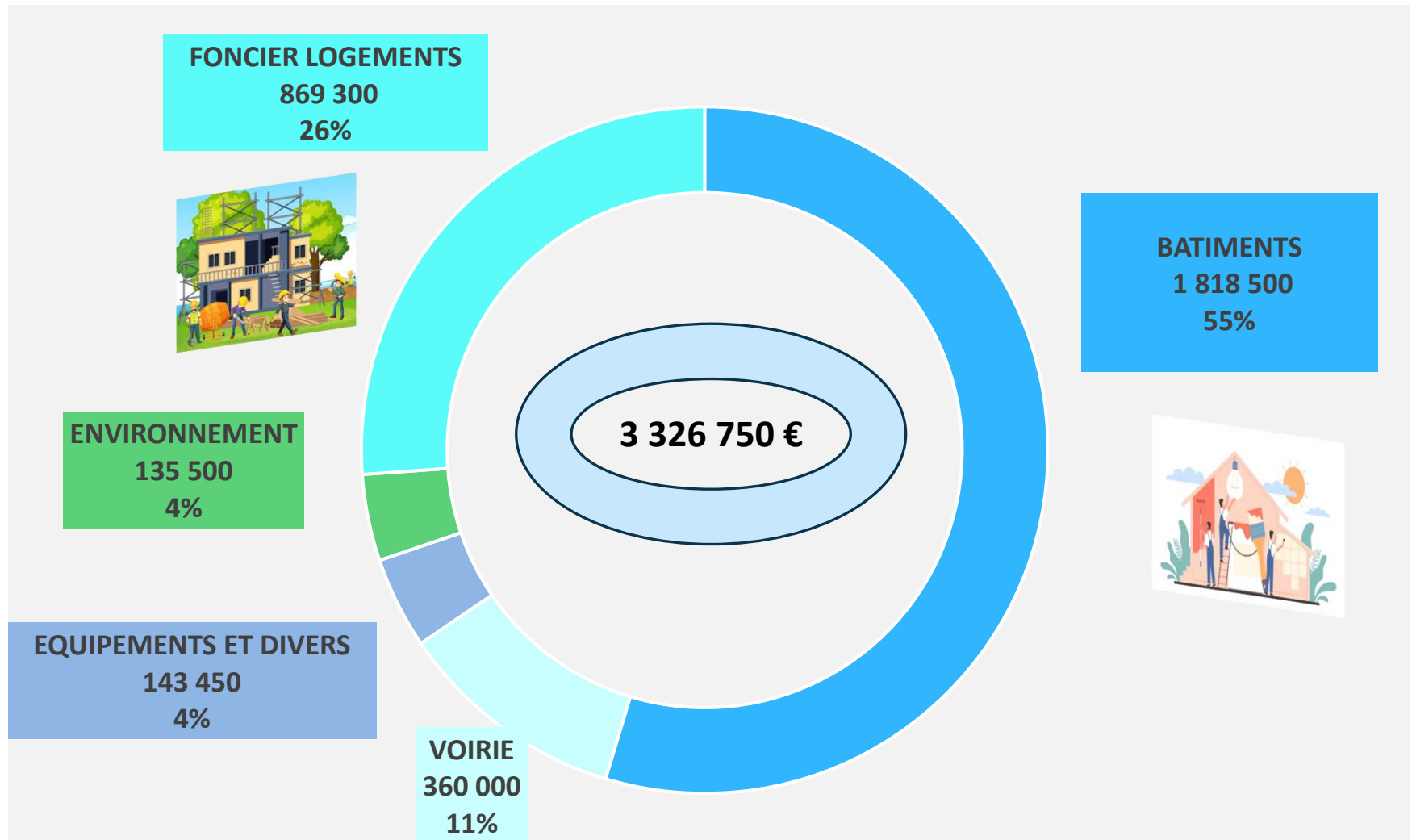
Lancés dès le  
début du mandat



# Les projets structurants 2024



# Répartition des projets structurants 2024

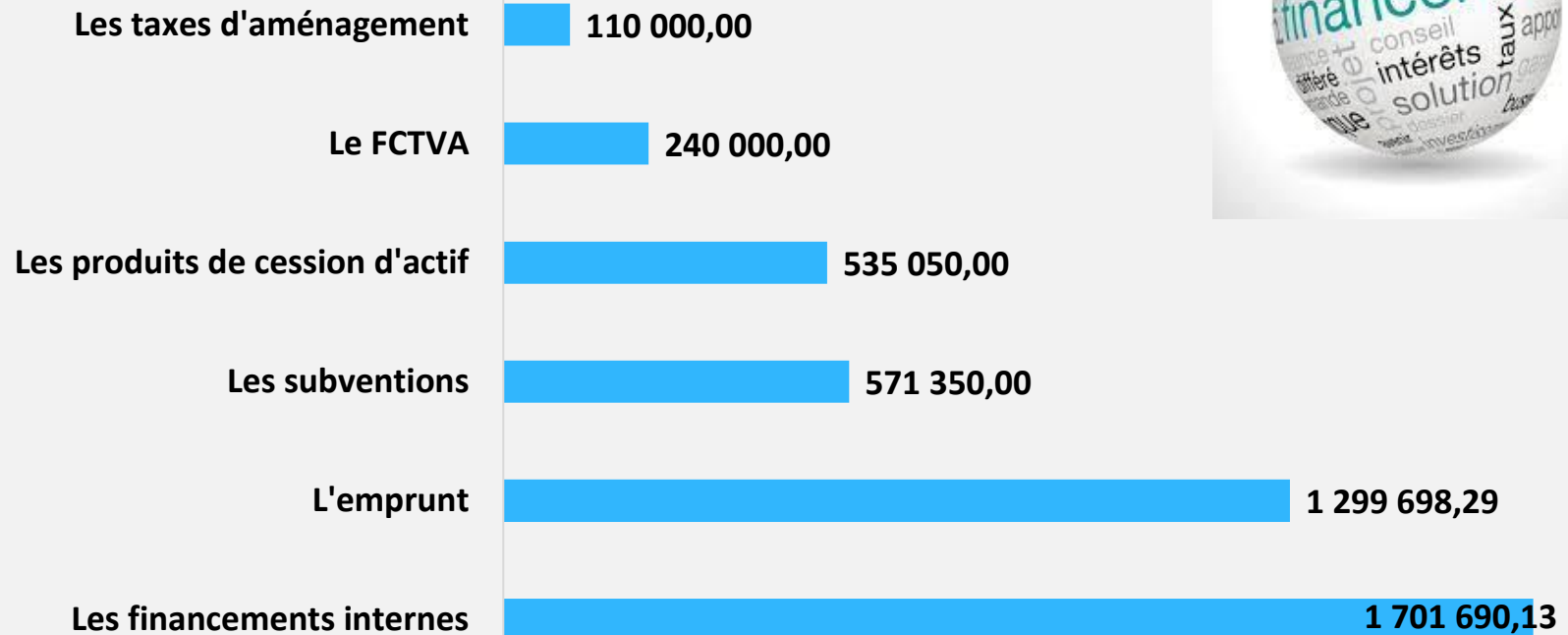


# RECETTES D'INVESTISSEMENT



# Des ressources diversifiées pour financer l'investissement local

## Les sources de financement 2024



# L'autofinancement



Mon Financement

**Les financements  
internes**

**1 701 690,13 €**

**Constitués**

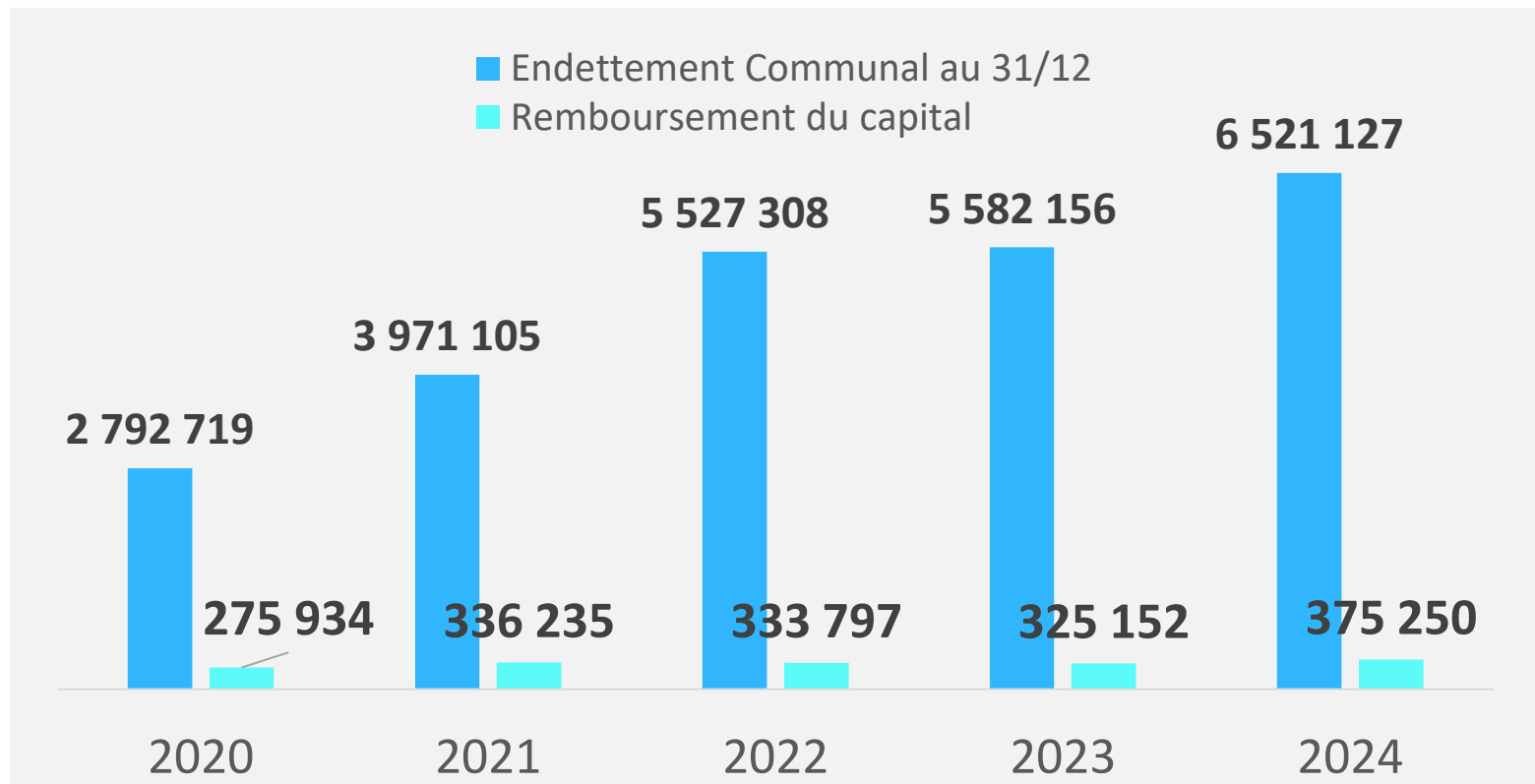
**Virement de la section  
de fonctionnement  
454 300,00 €**

**Affectation  
du résultat 2023  
599 956,93 €**

**Résultat  
d'investissement  
reporté  
548 033,20 €**

**Amortissements  
99 400,00 €**

# L'emprunt, levier indispensable au financement de l'investissement local



# Les subventions d'investissement



**Fonds de concours  
Communauté de Communes  
200 000 €**



**Centre Technique Communal  
291 000 €**



**Salle Cyprès Panneau solaire  
30 000 €**

**Toilettes sèches 28 000 €  
Divers 22 350 €**

# Les cessions d'actif

**À VENDRE**

**Ancienne Poste  
260 000 €**

**Propriété Rue des Lys  
Legs de M. et Mme Buton  
150 000 €**

**Propriété  
74 rue du Centre  
100 000 €**

**Divers terrains 8 250 €**

**Peugeot Boxer volé 16 800 €**

# Vue d'ensemble de la section d'investissement

**EQUILIBRE = 5 255 008,82 €**

Dépenses d'investissement	RAR 2023	Prévisions 2024	Total 2024
Programmes d'investissement	1 553 008,82	3 326 750,00	4 879 758,82
Remboursement du capital de la dette (hors caution)		375 250,00	375 250,00
<b>Dépenses réelles d'investissement</b>	<b>1 553 008,82</b>	<b>3 702 000,00</b>	<b>5 255 008,82</b>
Opérations d'ordre (travaux régie, amortissement de subvention, opérations patrimoniales liées aux cessions d'actif)			
<b>Total Dépenses d'investissement</b>	<b>1 553 008,82</b>	<b>3 702 000,00</b>	<b>5 255 008,82</b>

# Vue d'ensemble de la section d'investissement

**EQUILIBRE = 5 255 008,82 €**

Recettes d'investissement	RAR 2023	Prévisions 2024	Total 2024
Excédent de fonctionnement capitalisé		599 956,93	599 956,93
FCTVA - Taxe d'aménagement		350 000,00	350 000,00
Emprunts	380 000,00	1 299 698,29	1 679 698,29
Subventions et autres recettes financières	417 220,40	571 350,00	988 570,40
<b>Recettes réelles d'investissement</b>	<b>797 220,40</b>	<b>2 821 005,22</b>	<b>3 618 225,62</b>
Opérations d'ordre (travaux régie, amortissement d'immobilisation, opérations patrimoniales liées aux cessions d'actif)		634 450,00	634 450,00
Excédent d'investissement reporté		548 033,20	548 033,20
Virement de la section de fonctionnement		454 300,00	454 300,00
<b>Total Recettes d'investissement</b>	<b>797 220,40</b>	<b>4 457 788,42</b>	<b>5 255 008,82</b>

**FIN**

