



## **NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU BUDGET PRIMITIF 2024**

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

La présente note répond à cette obligation pour la commune ; elle est disponible sur le site internet de la ville.

Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes autorisées et prévues pour l'année 2024. Il respecte les principes budgétaires : annualité, universalité, unité, équilibre et antériorité. Le budget primitif constitue le premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel de la collectivité. Il doit être voté par l'assemblée délibérante avant le 15 avril de l'année à laquelle il se rapporte, ou le 30 avril, l'année de renouvellement de l'assemblée, et transmis au représentant de l'État dans un délai de 15 jours maximum après la date limite de vote du budget. Par cet acte, le maire, ordonnateur est autorisé à effectuer les opérations de recettes et de dépenses inscrites au budget, pour la période qui s'étend du 1er janvier au 31 décembre de l'année civile.

Le budget 2024 a été voté le 11 avril par le conseil municipal. Il peut être consulté sur simple demande au secrétariat général de la mairie aux heures d'ouvertures des bureaux. Ce budget a été réalisé sur les bases du débat d'orientation budgétaire qui a eu lieu le 14 Mars 2024. Il a été établi avec la volonté :

- de maîtriser les dépenses de fonctionnement dans un contexte inflationniste tout en maintenant le niveau et la qualité des services rendus aux habitants ;
- de contenir la dette en limitant le recours à l'emprunt ;
- de solliciter des subventions auprès des différents partenaires institutionnels chaque fois que possible.

Les sections de fonctionnement et investissement structurent le budget de notre collectivité. D'un côté, la gestion des affaires courantes (ou section de fonctionnement), incluant notamment le versement des salaires des agents de la ville, de l'autre, la section d'investissement pour les constructions nouvelles, l'acquisition de gros équipements ou le remboursement du capital de l'emprunt.

### **I. La section de fonctionnement**

La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services communaux.

## 1.1 Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement sont constituées par les salaires du personnel municipal, l'entretien et la fourniture des fluides (gaz, électricité, eau) des bâtiments communaux, les achats de matières premières et de fournitures, les prestations de services effectuées, les subventions versées aux associations et les intérêts des emprunts à payer.

Les dépenses réelles de fonctionnement 2024 représentent 7 850 000.00 €, soit une augmentation de 0.05 % par rapport au BP 2023. Les crédits sont répartis ainsi :

	BP + DM 2023	BP 2024	Evolution en valeur	Evolution en %
<b>011 - Charges à caractères général</b>	2 554 050,00	2 304 600,00	-249 450,00	-9,77%
<b>012 - Charges de personnel</b>	3 837 700,00	3 900 000,00	62 300,00	1,62%
<b>014 - Atténuations de produits</b>	5 000,00	2 000,00	-3 000,00	-60,00%
<b>65 - Autres charges de gestion courante</b>	1 342 499,79	1 540 259,69	197 759,90	14,73%
<b>66 - Charges financières</b>	93 459,83	90 040,31	-3 419,52	-3,66%
<b>67 - Charges spécifiques</b>	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00%
<b>68 - Dotations aux provisions, dépréciations (semi-budgétaires)</b>	10 100,00	10 100,00	0,00	0,00%
<b>TOTAL Dépenses réelles</b>	<b>7 845 809,62</b>	<b>7 850 000,00</b>	<b>4 190,38</b>	<b>0,05%</b>
<b>042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections</b>	285 000,00	254 000,00	-31 000,00	-10,88%
<b>TOTAL Dépenses d'ordre de fonctionnement</b>	<b>285 000,00</b>	<b>254 000,00</b>	<b>-31 000,00</b>	<b>-10,88%</b>

  

<b>TOTAL des dépenses de fonctionnement cumulées</b>	<b>8 130 809,62</b>	<b>8 104 000,00</b>	<b>-26 809,62</b>	<b>-0,33%</b>
--	---------------------	---------------------	-------------------	---------------

## 1.2 Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement correspondent aux sommes encaissées au titre des prestations fournies à la population (cantine, centre de loisirs, crèche, entrées culturelles...), aux impôts locaux, aux dotations versées par l'Etat et à diverses subventions.



Les recettes réelles de fonctionnement 2024 représentent 6 904 000.00 €. Elles sont en diminution de 0.39 % par rapport au BP 2023 et sont réparties ainsi :

	BP 2023	BP 2024	Evolution en valeur	Evolution en %
<b>013 - Atténuation de charges</b>	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
<b>70 - Produits services, domaines, ventes diverses</b>	673 938,00	553 000,00	-120 938,00	-17,94%
<b>73 - Impôts et taxes (sauf 731)</b>	379 548,00	374 600,00	-4 948,00	-1,30%
<b>731 - Fiscalité locale</b>	2 562 461,00	2 677 000,00	114 539,00	4,47%
<b>74 - Dotations et participations</b>	3 087 600,00	3 107 800,00	20 200,00	0,65%
<b>75 - Autres produits de gestion courante</b>	151 000,00	188 000,00	37 000,00	24,50%
<b>77 - Produits spécifiques</b>	1 100,00	2 600,00	1 500,00	136,36%
<b>78 - Reprises amort., dépréciations, prov. (semi-budgétaires)</b>	74 162,62	0,00	-74 162,62	-100,00%
<b>TOTAL Recettes réelles</b>	<b>6 930 809,62</b>	<b>6 904 000,00</b>	<b>-26 809,62</b>	<b>-0,39%</b>
<b>042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections</b>	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTAL Recettes d'ordre de fonctionnement</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE</b>	<b>1 200 000,00</b>	<b>1 200 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOTAL des recettes de fonctionnement cumulées</b>	<b>8 130 809,62</b>	<b>8 104 000,00</b>	<b>-26 809,62</b>	<b>-0,33%</b>

Les principaux postes de recettes sont :

- Les impôts et taxes : principalement les taxes foncières (taxe sur le foncier bâti : 47.14 % et taxe sur le foncier non bâti : 81.77 % et taxe d'habitation sur les logements vacants et sur les résidences secondaires : 16.67 %)
- Les dotations et participations dont les dotations versées par l'Etat estimées à 2 045 000 €.
- Les produits des services : recettes liées aux cantines, aux services périscolaires et extra scolaires, les redevances d'occupation du domaine public, les locations des immeubles...

### 1.3 La fiscalité

Les taux des impôts locaux pour 2024, (demeurent inchangés depuis plusieurs années)

- Taxe foncière sur les propriétés bâties : 47.14 %
- Taxe foncière sur les propriétés non bâties : 81.77 %
- Taxe d'habitation (sur les résidences secondaires) : 16.67 %

Le produit prévisionnel attendu de la fiscalité locale s'élève à : 2 828 647.00 €

## II. La section d'investissement

Contrairement à la section de fonctionnement qui implique des notions de récurrence et de quotidienneté, la section d'investissement est liée aux projets de la ville à moyen ou long terme. Elle concerne des actions, dépenses ou recettes, à caractère exceptionnel.

Le budget d'investissement de la ville regroupe :

- en dépenses : toutes les dépenses faisant varier durablement la valeur ou la consistance du patrimoine de la collectivité. Il s'agit notamment des acquisitions de mobilier, de matériel, d'informatique, de véhicules, de biens immobiliers, d'études et de travaux soit sur des structures déjà existantes, soit sur des structures en cours de création.

- en recettes : deux types de recettes coexistent : les recettes dites patrimoniales telles que les recettes perçues en lien avec les permis de construire (Taxe d'aménagement) et les subventions d'investissement perçues en lien avec les projets d'investissement retenus (par exemple : des subventions relatives à la construction d'un nouveau centre de loisirs, à la réfection du réseau d'éclairage public...).

### 2.1 Les dépenses d'investissement

Le volume des dépenses d'équipements prévu en 2024 est de : 1 405 750 €

	BP + DM 2023	BP 2024	Evolution en valeur	Evolution en %
20 - Immobilisations incorporelles	168 803,59	2 620,00	-166 183,59	-98,45%
21 - Immobilisations corporelles	811 151,48	967 282,74	156 131,26	19,25%
23 - Immobilisations en cours	1 342 502,01	436 200,00	-906 302,01	-67,51%
11 - opération d'équipement (divers)	44 238,28	0,00	-44 238,28	s.o.
17 - opération d'équipement (crèche les Marmots - halte-garderie - multi accueil - PEJ)	8 571,62	-351,87	-8 923,49	-104,11%
23 - opération d'équipement (bâtiment scolaire (réhabilitation))	3 507,06	0,00	-3 507,06	s.o.
<b>TOTAL Dépenses d'équipement</b>	<b>2 378 774,04</b>	<b>1 405 750,87</b>	<b>-973 023,17</b>	<b>-40,90%</b>
13 - Subventions d'investissement	38 265,00	38 265,00	0,00	0,00%
16 - Emprunts et dettes assimilées (sauf le 1688 non budgétaire)	467 000,00	476 000,00	9 000,00	1,93%
<b>TOTAL Dépenses financières</b>	<b>505 265,00</b>	<b>514 265,00</b>	<b>9 000,00</b>	<b>1,78%</b>
45... Opérations pour compte de tiers	4 200,00	0,00	-4 200,00	s.o.
<b>TOTAL Opérations pour compte de tiers</b>	<b>4 200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4 200,00</b>	<b>s.o.</b>
041 - Opérations patrimoniales	70 100,00	92 917,07	22 817,07	32,55%
<b>TOTAL Dépenses d'ordre d'investissement</b>	<b>70 100,00</b>	<b>92 917,07</b>	<b>22 817,07</b>	<b>32,55%</b>



Les principaux projets sont :

- La rénovation des écoles
- L'amélioration de l'éclairage public dans le cadre du programme SEVE
- La mise en sécurité / conformité des ERP (ADAP et défense incendie)
- Des travaux de rénovation des voiries
- La vidéo surveillance
- La réfection de la couverture au niveau du bar de la Salle des Fêtes
- La mise en place de récupérateurs d'eau

## 2.2 Les recettes d'investissement :

Les recettes réelles d'investissement s'élèvent à : 1 111 272.40 € pour 2024

	BP + DM 2023	BP 2024	Evolution en valeur	Evolution en %
10 - Dotations, fonds divers et réserves	170 800,00	209 161,00	38 361,00	22,46%
1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés	293 961,86	687 999,00	394 037,14	134,04%
13 - Subventions d'investissement (hors 138)	550 092,56	146 455,40	-403 637,16	-73,38%
138 - Autres subventions d'investissement	11 992,10	66 657,00	54 664,90	455,84%
45... Opérations pour compte de tiers	4 200,00	0,00	-4 200,00	s.o.
27 - Autres immobilisations financières	0,00	1 000,00	1 000,00	s.o.
<b>TOTAL Recettes réelles</b>	<b>1 031 046,52</b>	<b>1 111 272,40</b>	<b>80 225,88</b>	<b>7,78%</b>
021 - Virement de la section de fonctionnement	0,00	0,00	0,00	s.o.
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	285 000,00	254 000,00	-31 000,00	-10,88%
041 - Opérations patrimoniales	70 100,00	92 917,07	22 817,07	32,55%
<b>TOTAL des recettes d'ordre d'investissement</b>	<b>355 100,00</b>	<b>346 917,07</b>	<b>-8 182,93</b>	<b>-2,30%</b>

Les principaux postes sont :

- Le FCTVA et le produit de la taxe d'aménagement : 209 161 €
- Les subventions d'investissement versées par les autres organismes : 213 112 €
  - ✓ L'ETAT pour 64 765.00 €
  - ✓ CABBALR pour 81 690.00 €
  - ✓ FDE pour : 66 657.00 €
- Les opérations d'ordre : 346 917.00 €

### III Les Principaux ratios

	Valeurs	Moyennes nationales de la strate (2022)
Dépenses réelles de fonctionnement / population	1 268,17	1 102,00
Recettes réelles de fonctionnement / population	1 115,35	713,00
Dépenses d'équipement brut / population	332,60	334,00
Encours de dette / population	671,42	958,00
DGF / population	330,37	174,00
Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement	49,68%	54,57%
Dépenses réelles de fonctionnement et remboursement annuel de la dette en capital / recettes réelles de fonctionnement	120,60%	91,77%
Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement	29,82%	25,69%
Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement	60,20%	73,61%

### IV Etat de la dette

Le Capital Restant Dû au 31/12/2023 est de 4 631 354 €. Le ration euros/habitants pour la commune est de 748 €.

### V Etat du personnel

GRADES OU EMPLOIS	CAT	EMPLOIS BUDGETAIRES		EFFECTIFS POURVUS	
		TITULAIRES	NON TITULAIRES	TITULAIRES	NON TITULAIRES
<b>FILIERE ADMINISTRATIVE</b>					
<b>Emploi Fonctionnel</b>					
DIRECTEUR GENERAL DES SERVICES	A	1		1	
ATTACHE PRINCIPAL	A	3		3	
ATTACHE	A	0		2 (1 agent en disponibilité et 1 agent en DMA)	
REDACTEUR PRINCIPAL 1ERE CLASSE	B	4			
REDACTEUR PRINCIPAL 2EME CLASSE	B	1			
REDACTEUR	B	1			
ADJOINT ADMINISTRATIF PRINCIPAL 1ERE CLASSE	C	8		8	
ADJOINT ADMINISTRATIF PRINCIPAL 2EME CLASSE	C	7		2 (dont 1 en détachement)	
ADJOINT ADMINISTRATIF	C	3		2	
<b>TOTAL</b>		<b>28</b>		<b>18</b>	
<b>FILIERE TECHNIQUE</b>					
INGENIEUR PRINCIPAL	A	1		1 en CLM	
INGENIEUR	A				
TECHNICIEN PRINCIPAL 1ERE CLASSE	B	1		1	
TECHNICIEN PRINCIPAL 2EME CLASSE	B	1		1	
TECHNICIEN	B	1			
AGENT DE MAITRISE PRINCIPAL	C	3		2	
AGENT DE MAITRISE	C				
ADJOINT TECHNIQUE PRINCIPAL 1ERE CLASSE	C	23		14	
ADJOINT TECHNIQUE PRINCIPAL 2EME CLASSE	C	33		6	
ADJOINT TECHNIQUE	C	14	20	12	10
<b>TOTAL</b>		<b>77</b>	<b>20</b>	<b>37</b>	<b>10</b>
<b>FILIERE CULTURELLE</b>					
ASSISTANTE DU PATRIMOINE PRINCIPAL 1ERE CLASSE	B				
ASSISTANTE DU PATRIMOINE PRINCIPAL 2EME CLASSE	B				
ASSISTANTE DU PATRIMOINE	B	1			
ADJOINT DU PATRIMOINE PRINCIPAL 1ERE CLASSE	C	1		1	
ADJOINT DU PATRIMOINE PRINCIPAL 2EME CLASSE	C	1			
ADJOINT DU PATRIMOINE	C	1			
<b>TOTAL</b>		<b>4</b>		<b>1</b>	

Fait à Hersin-Coupigny, le 16 Avril 2024

Le Maire,



Jean-Marie CARAMIAUX