



# MAIRIE

# SEMUR-EN-BRIONNAIS

Le 04 avril 2024

## BUDGET 2024

### NOTE DE PRESENTATION

#### 1 – BUDGET PRINCIPAL

CHAPITRE	2022 R	2023 R	2024 B	COMMENTAIRES
<b>FONCTIONNEMENT</b>				
<b>DEPENSES</b>				
Charges Générales	159.094,77	152.964,70	250.000,00	Entretien, Support Activités
Personnel et Rattachées	179.175,82	167.130,92	210.000,00	Renforcement équipes
Reversements	37.493,00	37.978,00	38.000,00	
Autres Charges	59.551,10	63.788,99	87.000,00	Dont RPI St Christophe
Charges Fin. & Exc.	3.191,73	1.769,48	10.000,00	Int. Emprunts en cours et nouv.
<b>DÉPENSES RÉELLES</b>	<b>438.506,42</b>	<b>423.632,09</b>	<b>595.000,00</b>	
Opérations d'ordre	3.310,00	3.310,00	226.548,47	Dont €221.5k en Investissement
<b>DEPENSES TOTALES F°</b>	<b>441.816,42</b>	<b>426.942,09</b>	<b>821.548,47</b>	
<b>RECETTES</b>				
Impôts et Taxes	247.692,33	272.488,94	258.000,00	Réduction Droits Mutation
Dotations	289.962,52	311.469,55	288.000,00	Approche prudente
Autres produits	54.520,15	35.576,50	29.000,00	Rembt assurance en 2022
Produits Fin. & Exc.	685,74	0,00	0,00	
<b>RECETTES RÉELLES</b>	<b>592.860,74</b>	<b>619.534,99</b>	<b>575.000,00</b>	
Opérations d'ordre	0,00	0,00	0,00	
<b>RECETTES TOTALES F°</b>	<b>592.860,74</b>	<b>619.534,99</b>	<b>575.000,00</b>	
<b>RESULTAT</b>	<b>151.044,32</b>	<b>192.592,90</b>	<b>(246.548,47)</b>	€ (25.000,00) hors Invest°
REPORT N-1	248.370,63	301.657,73	246.548,47	Transfert €221.5k en Invest°
AFFECTATION INVEST°	(97.757,22)	(247.702,16)	0,00	
<b>RESULTAT CUMULE</b>	<b>301.657,73</b>	<b>246.548,47</b>	<b>0,00</b>	Budget équilibré

#### Dépenses de Fonctionnement :

Le budget Charges Générales prévoit un montant de travaux d'entretien bâtiments et voirie permettant d'avancer dans le programme et d'absorber des aléas.

Dans la mesure du possible, le besoin de renforcer les équipes municipales pour les travaux d'espaces verts est inclus au budget Personnel.

Le Budget Dépenses intègre une marge permettant d'absorber des hausses de coûts.

L'essentiel du Résultat cumulé fin 2023 (€246.548,47) est affecté, pour le Budget 2024, à l'Investissement (pour €221.548,47 – Opérations d'ordre).

NOTE DE PRÉSENTATION – BUDGET 2024

Recettes de Fonctionnement :

Les recettes fiscales tiennent compte d'une part d'une hausse générale nationale des bases de valeurs locatives de +3,9% et d'autre part d'une baisse des Droits de Mutation de plus de €22.000,00 (moins de transactions immobilières - inflation et hausse des taux d'intérêt).

L'effet éventuel des corrections de bases opérées par l'administration fiscale, revues par la CCID, suite à des erreurs ou oublis de déclaration, n'est pas intégré dans l'évaluation des recettes.

Les dotations de fonctionnement de l'État représentent 50% des recettes de la commune.

Résultat et résultat cumulé :

Le résultat proprement dit de l'exercice budgétaire 2024 est un Déficit de Fonctionnement de €(25.000,00), lié à une prévision de dépenses large et une estimation prudente des recettes.

Par hypothèse, le Budget Communal 2024 intègre le transfert en section Investissement du résultat cumulé, soit €221.548,47.

CHAPITRE	2022 R	2023 R	2024 B	COMMENTAIRES
<b>INVESTISSEMENT</b>				
<b>DÉPENSES</b>				
Immobilisations Corporelles	10.036,96	29.556,34	107.548,47	Note 1
Opérations	13.349,18	94.430,72	1.245.000,00	Note 2
Dépenses Financières	54.443,02	37.482,93	44.000,00	Emprunts en cours et nouveaux
Autres Investissements	0,00	0,00	0,00	
Opérations d'ordre	0,00	0,00	5.000,00	Amortissements
<b>DÉPENSES TOTALES INV°</b>	<b>77.829,16</b>	<b>161.469,99</b>	<b>1.401.548,47</b>	
<b>RECETTES</b>				
Subventions	2.249,90	7.000,00	204.000,00	Note 3
Emprunts	0,00	0,00	820.000,00	Note 4
Fonds Divers	43.198,33	115.215,05	253.702,16	Note 5
Opérations d'ordre	3.310,00	3.310,00	226.548,47	Note 6
<b>RECETTES TOTALES INV°</b>	<b>48.758,23</b>	<b>125.525,05</b>	<b>1.504.250,63</b>	
<b>RESULTAT</b>	<b>(29.070,93)</b>	<b>(35.944,94)</b>	<b>102.702,16</b>	
<b>REPORT N-1</b>	<b>(37.686,29)</b>	<b>(66.757,22)</b>	<b>(102.702,16)</b>	
<b>RESULTAT CUMULE</b>	<b>(66.757,22)</b>	<b>(102.702,16)</b>	<b>0,00</b>	Budget équilibré

NOTE 1 :

Les investissements divers doivent permettre d'étudier et réaliser des projets courants pour :

- ✓ L'achat de foncier, notamment autour de la gendarmerie ;
- ✓ Des installations de voirie et réseaux (circulation, stationnement) ;
- ✓ Les véhicules (vieux Partner et tracteur coûteux).

NOTE 2 :

Les Opérations d'investissement comprennent notamment le coût HT des Projets suivants :

- ✓ OP N° 59 : Accueil Touristique : €490.000,00 HT, soit le coût total potentiel du projet, engagé – la Phase 2 comprendra les constructions, ombrières et éclairages ;
- ✓ OP N° 64 : Stade : €250.000,00 HT, soit le reste à charge pour la commune d'un projet financé par hypothèse à plus de 50% par des aides, pour la réhabilitation et l'extension des équipements et bâtiments du stade pour accueillir tous types d'activités sportives et de plein air, en ce compris, le cas échéant, le Centre de Loisirs de l'ABISE ;
- ✓ OP N° 65 : Restaurant : €220.000,00 HT, soit le reste à charge estimé pour la commune d'un projet où la commune achèterait les murs du restaurant et de son logement pour aider un acquéreur du fonds de commerce et réaliserait certains travaux d'entretien lourd, partiellement aidés ;

NOTE DE PRÉSENTATION – BUDGET 2024

- ✓ OP N°66 : Donjon : €200.000,00 HT, soit le reste à charge estimé pour la commune pour la mise en œuvre du projet ancien abandonné de la mise en place d’une structure à l’intérieur du donjon permettant d’accéder à une vue en point haut (vers les places du village et la vallée de la Loire) et surtout de protéger les murailles.

Ces projets ne pourront être engagés que dans la mesure où l’État, la Région, le Département, les autres organismes financeurs apportent une aide conséquente.

Leur inscription au Budget 2024 permet de les présenter à Monsieur le Préfet, dans le cadre du programme « Villages d’Avenir » pour lequel Semur-en-Brionnais a été sélectionné.

NOTE 3 :

Les subventions confirmées pour l’OP N°59 – Accueil Touristique s’élèvent à €157.500,00 (35% de €450.000,00) pour l’État et €47.400,00 (30% de €158.000,00) pour le Département. Une subvention complémentaire du Département est attendue pour €30.000,00 (30% de €100.000,00), non prise en compte, en attente de confirmation. Le taux d’aides reçues pour ce projet serait donc supérieur à 50%.

NOTE 4 :

Les différents projets nécessitent un financement bancaire à rembourser dans le temps. Aux taux actuels, €820.000,00 empruntés représentent des annuités de €60.000,00 environ sur 20 ans ou bien €50.000,00 sur 25 ans.

En ressources, pour assurer les annuités de remboursement, la commune a été capable de générer des excédents annuels de Fonctionnement de €151.000,00 en 2022 et €192.000,00 en 2023, bien au-dessus des annuités nouvelles estimées.

NOTE 5 :

Les Fonds Divers (financements) du Budget 2024 comprennent notamment €247.702,16 résultant de la décision d’affectation du résultat de Fonctionnement 2023 en Investissement.

NOTE 6 :

Les opérations d’ordre comprennent notamment l’inscription au Budget Fonctionnement 2024 d’un excédent de €221.548,47 à transférer pour alimenter le Budget Investissement.

**2 – BUDGET ASSAINISSEMENT**

CHAPITRE	2022 R	2023 R	2024 B	COMMENTAIRES
<b>FONCTIONNEMENT</b>				
<b>DEPENSES</b>				
Charges Générales	1.201,80	1.655,71	16.000,00	Dont €12.000,00 études SDA
Autres Charges	0,00	0,00	10.000,00	Réserve aléas
Charges Fin. & Exc.	1.553,45	5.869,29	5.700,00	Intérêts
<b>DÉPENSES RÉELLES</b>	<b>2.755,25</b>	<b>7.525,00</b>	<b>31.700,00</b>	
Opérations d’ordre	17.490,00	17.490,00	157.500,00	€17.5k Amort°, €140k en Invest°
<b>DÉPENSES TOTALES F°</b>	<b>20.245,25</b>	<b>25.015,00</b>	<b>189.200,00</b>	
<b>RECETTES</b>				
Prestations	31.930,00	34.383,27	33.605,74	Redevances estimées
Autres produits	0,00	0,00	0,00	
Produits Fin. & Exc.	0,00	0,00	0,00	
<b>RECETTES RÉELLES</b>	<b>31.930,80</b>	<b>34.383,27</b>	<b>33.605,74</b>	
Opérations d’ordre	4.774,00	4.774,00	5.200,00	Amortissement subventions
<b>RECETTES TOTALES F°</b>	<b>36.704,80</b>	<b>39.157,27</b>	<b>38.805,74</b>	
<b>RESULTAT</b>	<b>16.376,17</b>	<b>14.007,21</b>	<b>(150.394,26)</b>	€ (10.394,26) hors Invest°
REPORT N-1	120.010,88	136.387,05	150.394,26	Transfert €140k en Invest°
AFFECTATION INVEST°	0,00	0,00	0,00	
<b>RESULTAT CUMULE</b>	<b>136.387,05</b>	<b>150.394,26</b>	<b>0,00</b>	Budget équilibré

**NOTE DE PRÉSENTATION – BUDGET 2024**

Budget permettant d’absorber en charges des aléas d’entretien (lagune par exemple) et les besoins d’études type Schéma Directeur, avant transfert de la compétence Assainissement à la CC Semur. Recettes sécurisées par la part fixe de la redevance.

CHAPITRE	2022 R	2023 R	2024 B	COMMENTAIRES
<b>INVESTISSEMENT</b>				
<b>DEPENSES</b>				
Immobilisations Corporelles	129.477,89	278.235,37	261.679,39	Travaux estimés – TTC
Dépenses Financières	12.636,67	23.299,77	23.700,00	Capital emprunt remboursé
Autres Investissements	0,00	0,00		
Opérations d’ordre	4.774,00	4.774,00	5.200,00	Amortissement subventions
<b>DEPENSES TOTALES INV°</b>	<b>146.888,56</b>	<b>306.309,14</b>	<b>290.579,39</b>	
<b>RECETTES</b>				
Subventions	242.423,37	13.500,00	50.000,00	Subv° & Offres de concours
Emprunts	250.000,00	0,00		
Fonds Divers	92.660,70	23.730,42	21.000,00	FCTVA = €21.239,54 (+ Exc°)
Opérations d’ordre	17.490,00	17.490,00	157.500,00	€17.5k Amort°, €140k de Fonct°
<b>RECETTES TOTALES INV°</b>	<b>602.574,07</b>	<b>54.720,42</b>	<b>228.500,00</b>	
<b>RESULTAT</b>	<b>455.685,51</b>	<b>(251.588,72)</b>	<b>(62.079,39)</b>	
REPORT N-1	(142.017,40)	313.668,11	62.079,39	
<b>RESULTAT CUMULE</b>	<b>313.668,11</b>	<b>62.079,39</b>	<b>0,00</b>	Budget équilibré

Budget Travaux / Immobilisations corporelles : possibilité d’engager des travaux d’extension pour finir l’assainissement collectif place Saint-Hugues (dont la maison communale du Chapitre).

Le montant des subventions restant à recevoir a été retenu dans le Budget 2024 avec prudence, en attente du solde de l’Agence de l’Eau Loire-Bretagne et du Département 71 pour la Phase 2 des travaux de mise aux normes du réseau d’assainissement (Bourg ancien et Fricaud).

Le capital restant dû sur emprunts fin 2024 d’élèvera à €374.827,96, avec des annuités (Capital + intérêts) de €29.107,34 jusqu’en 2034 (décroissante ensuite), inférieures aux recettes de redevances de €34.000,00.

**3 – BUDGETS LOTISSEMENT (LA CRAY) – LOTISSEMENT LES CROIX**

CHAPITRE	2022 R	2023 R	2024 B	COMMENTAIRES
<b>FONCTIONNEMENT</b>				
<b>DEPENSES TOTALES F°</b>	<b>53.315,00</b>	<b>126.139,83</b>	<b>109.934,29</b>	Stock initial + Intérêts + Travaux
<b>RECETTES TOTALES F°</b>	<b>94.036,86</b>	<b>119.611,13</b>	<b>75.741,13</b>	Stock Final
<b>RESULTAT</b>	<b>40.721,86</b>	<b>(6.528,70)</b>	<b>(34.193,16)</b>	
REPORT N-1	0,00	40.721,86	34.193,16	
AFFECTATION INVEST°	0,00	0,00	0,00	
<b>RESULTAT CUMULE</b>	<b>40.721,86</b>	<b>34.193,16</b>	<b>0,00</b>	Budget équilibré

CHAPITRE	2022 R	2023 R	2024 B	COMMENTAIRES
<b>INVESTISSEMENT</b>				
<b>DEPENSES TOTALES INV°</b>	<b>94.036,86</b>	<b>78.766,12</b>	<b>115.025,01</b>	Stock Final + Capital Emp Remb
<b>RECETTES TOTALES INV°</b>	<b>120.000,00</b>	<b>118.566,31</b>	<b>73.791,13</b>	Stock Initial
<b>RESULTAT</b>	<b>25.963,14</b>	<b>39.800,19</b>	<b>(41.233,88)</b>	
REPORT N-1	(24.529,45)	1.433,69	41.233,88	
<b>RESULTAT CUMULE</b>	<b>1.433,69</b>	<b>41.233,88</b>	<b>0,00</b>	Budget équilibré

Pas d’opération particulière sur ce Budget en 2024. Capital restant dû au 31/12/2024 : €105.768,95.

Le Budget Lotissement les Croix sera clôturé en 2024.