

BUDGET PRIMITIF 2024

NOTE EXPLICATIVE DE SYNTHESE

Le budget communal se compose de 2 sections : la section d'investissement et la section de fonctionnement.

La section de fonctionnement comprend toutes les dépenses et les recettes courantes nécessaires au fonctionnement des services municipaux ainsi que les charges financières liées aux intérêts de la dette.

La section d'investissement comprend, en dépenses, les opérations qui modifient la consistance ou la valeur du patrimoine de la commune, tels que les achats de matériel, les constructions ou les travaux d'infrastructure. Elle comprend également le remboursement du capital d'emprunt, le déficit reporté et des opérations d'ordre. Les recettes d'investissement assurent leur financement.

L'équilibre de chacune des sections du budget est assuré par l'autofinancement dégagé par la section de fonctionnement.

Le budget primitif constitue la première décision budgétaire prise par le conseil municipal pour l'année considérée. Il comprend l'ensemble des crédits inscrits pour financer les différentes catégories de services municipaux, les actions lancées par la municipalité et les investissements prévus.

Le budget primitif a été élaboré en tenant compte de la hausse du taux d'imposition sur le foncier bâti, des propositions des commissions municipales, et a été examiné par la commission des finances. Il reprend en outre les orientations budgétaires présentées lors du dernier conseil municipal.

Certaines dépenses d'investissement sont individualisées par opération au sein du budget. Les principales opérations d'information (sans vote) sont les suivantes :

- Groupe scolaire (opération 60)
- Maison de santé communale (opération 64)
- Rues de Bouillargues/Farelle (opération 65)

Les dépenses et les recettes s'équilibrent de la manière suivante :

	DEPENSES	RECETTES
Section de fonctionnement	6 231 763,09	6 231 763,09
Section d'investissement	8 512 409,33	8 512 409,33
TOTAL	14 744 172,42	14 744 172,42

Voici ci-dessous une présentation synthétique du budget primitif 2024 :

I - SECTION DE FONCTIONNEMENT

A. DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

CHAPITRES BUDGETAIRES	BP 2023	BP 2024	OBSERVATIONS
CHARGE A CARACTERE GENERAL	1 839 000	1 874 300	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Prise en compte des effets conséquents de l'inflation sur les énergies, les fournitures et les services ➤ Intégration des nouvelles charges de fonctionnement relatives à la ZAC Carrière des Amoureux
CHARGES DE PERSONNEL	1 940 000	2 120 000	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Prise en compte des avancements statutaires et de l'actualisation de l'indice lié à l'inflation ➤ Recrutement du personnel nécessaire aux services municipaux (recrutement saisonnier, remplacement, renforcement des services scolaires, techniques et administratifs)
AUTRES CHARGES DE GESTION	445 500	460 600	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Ce chapitre regroupe les participations aux syndicats intercommunaux, au SDIS, les subventions aux associations, au CCAS, les indemnités des élus. La forte hausse de la contribution au SDIS se poursuit (92 177 € jusqu'en 2018, 143 700 € en 2024).
ATTENUATION DE PRODUITS	60 000	70 000	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Prélèvement relatif à la loi SRU (logements sociaux). ➤ Crédits pour dégrèvements éventuels de la taxe d'habitation sur les logements vacants
CHARGES FINANCIERES	58 175,59	87 899,17	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Crédits prévisionnels destinés au paiement des intérêts des emprunts en cours de remboursement, auquel s'ajoute ceux pour le groupe scolaire
VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	1 659 765,30	1 333 963,92	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Crédits dégagés de la section de fonctionnement pour contribuer au financement des investissements prévus (autofinancement prévisionnel).
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, OPERATIONS D'ORDRE, CHARGES EXCEPTIONNELLES	232 000	285 000	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Crédits prévisionnels pour des dépenses d'ordre et des dépenses prévues par la loi (amortissements, provisions)
TOTAL	6 234 440,89	6 231 763,09	

B. RECETTES DE FONCTIONNEMENT

CHAPITRES BUDGETAIRES	BP 2023	BP 2024	OBSERVATIONS
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	1 538 140,89	1 089 363,09	Le résultat est reporté dès le budget primitif, après le vote du compte administratif
ATTENUATIONS DE CHARGES	60 000	60 000	Remboursements prévisionnels des organismes de sécurité sociale, de prévoyance, (maladie,...)
PRODUITS DES SERVICES	293 400	364 300	Ce chapitre regroupe les recettes prévisionnelles relatives à l'exploitation des services communaux (cantine, CLSH, occupation du domaine public, ...).
IMPOTS ET TAXES	544 200	538 200	Ce chapitre regroupe les reversements liés à l'intercommunalité (attribution de compensation de l'ancienne taxe professionnelle, dotation de solidarité communautaire et la péréquation intercommunale)
FISCALITE LOCALE	2 635 900	2 961 900	Le budget primitif 2024 est élaboré en proposant un maintien des taux votés en 2023. La fiscalité directe locale est également actualisée du fait de la revalorisation des bases (+3,9 %) et l'apport de nouveaux contribuables.
DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	1 144 700	1 199 800	<ul style="list-style-type: none"> ➤ La DGF est actualisée en fonction de la population communale recensée au 1^{er} janvier de l'année en cours. ➤ Certaines dotations seront ajustées en cours d'année après leur notification (décision modificative)
AUTRES PRODUITS DE GESTION	18 100	18 200	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Revenus des immeubles (bail de la Poste...) ➤ Autres recettes, comme les indemnités d'assurances
TOTAL	6 234 440,89	6 231 763,09	

II - SECTION D'INVESTISSEMENT

A. DEPENSES D'INVESTISSEMENT

RESTE A REALISER 2023 (budgets votés en 2023)		NOUVEAUX PROGRAMMES 2024 (ou programmes pluriannuels)	
frais d'études rues Bouillargues/Farelle (op 65)	18 540,00	Immob. incorporelles (logiciel, insertion)	7 000
frais d'études maison de santé (op 64)	11 017,04	Etudes d'urbanisme	100 000
travaux Marmet Fontaine (op62)	134 086,89	Etudes diverses	50 000
construction centre technique (op61)	48 040,80	Groupe scolaire (op 60)	4 500 000
Equipement restaurant scolaire (op63)	150 202,74	Maison de santé (op 64)	270 000
plantations	5 219,50	Divers bâtiments	100 000
réseau électrification	2 267,26	Voirie accord-cadre (op 68)	100 000
meublier et matériel divers	1 493,90	Divers réseaux (éclairage public, incendie, signalisation)	117 000
		Espaces publics (plantations, aménagement...)	20 000
		Informatique / téléphonie	67 000
		Mobilier et matériel divers, livres bibliothèque	262 000
		Subventions versées (SMEG, façades, TA)	55 000
		Matériel de transport	30 000
		Avances sur opérations	120 000
TOTAL	370 868,13	TOTAL	5 798 000

BUDGET 2024	
Total travaux d'investissement	6 168 868,13
Remboursement capital d'emprunt	240 000
Opérations d'ordre (chapitre 041)	600 000
Déficit d'investissement 2023	1 503 541,20
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	8 512 409,33

B. RECETTES D'INVESTISSEMENT

RESTE A REALISER 2023 (recettes votées en 2023)		NOUVELLES RECETTES PREVUES POUR 2024 (ou recettes pluriannuelles)	
Eclairage public SMEG	9 218,32	FCTVA	880 000
Eclairage public SMEG Marmet	5 908,82	Taxe d'aménagement	100 000
Eclairage public fonds verts	13 102,23	Subvention Etat groupe scolaire	765 000
		Subvention CD30 groupe scolaire	383 000
		Subvention CANM groupe scolaire	980 000
		Subvention Adème groupe scolaire	28 000
		Subvention Europe groupe scolaire	140 000
		Subvention Etat restaurant scolaire	19 200
		Subvention éclairage public	7 000
		SPL Agate (résultat ZAC)	500 000
		Amendes de police	12 000
		Maison de santé (région et Nîmes métropole)	72 000
TOTAL	28 229,37	TOTAL	3 886 200

BUDGET 2024	
Total recettes réelles d'investissement	3 914 429,37
Autofinancement par la section de fonctionnement	1 333 963,92
Emprunt	577 836,08
Opérations d'ordre (chapitres 040 et 041)	840 000
Excédent de fonctionnement capitalisé (c/1068)	1 846 179,96
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	8 512 409,33

III - LE DETAIL BUDGETAIRE

A. DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Comptes	Libellés	Vote BP
C011	Charges à caractère général	1 874 300,00 €
6042	Achats de prestations de services	450 000,00 €
60611	Eau et assainissement	90 000,00 €
60612	Energie - Electricité	250 000,00 €
60613	Chauffage urbain	120 000,00 €
60622	Carburants	6 000,00 €
60623	Alimentation	600,00 €
60628	Autres fournitures non stockées	24 000,00 €
60631	Fournitures d'entretien	14 000,00 €
60632	Fournitures de petit équipement	15 000,00 €
60636	Habillement et vêtements de travail	14 000,00 €
6064	Fournitures administratives	5 000,00 €
6065	Livres, disq., cass. (biblio. Médiat.)	4 700,00 €
6067	Fournitures scolaires	30 000,00 €
611	Contrats de prestations de services	346 000,00 €
61351	Matériel roulant	16 000,00 €
61521	Entretien terrains	50 000,00 €
615221	Entretien, réparations bâtiments publics	50 000,00 €
615231	Entretien, réparations voiries	30 000,00 €
615232	Entretien, réparations réseaux	48 000,00 €
61551	Entretien matériel roulant	10 000,00 €
61558	Entretien autres biens mobiliers	4 000,00 €
6156	Maintenance	50 000,00 €
6161	Multirisques	22 000,00 €
6182	Documentation générale et technique	3 000,00 €
6184	Versements à des organismes de formation	12 000,00 €
6188	Autres frais divers	2 000,00 €
62268	Autres honoraires, conseils	22 000,00 €
6227	Frais d'actes et de contentieux	5 000,00 €
6228	Divers	40 000,00 €
6231	Annonces et insertions	4 000,00 €
6232	Fêtes et cérémonies	71 000,00 €
6236	Catalogues	6 000,00 €
6251	Voyages, déplacements et missions	3 000,00 €
6255	Frais de déménagement	2 000,00 €
6261	Frais d'affranchissement	8 000,00 €
6262	Frais de télécommunications	10 000,00 €
627	Services bancaires et assimilés	6 000,00 €
6281	Concours divers (cotisations)	2 000,00 €
6283	Frais de nettoyage des locaux	4 000,00 €
6288	Autres services extérieurs	16 000,00 €
63512	Taxes foncières	5 000,00 €
6355	Taxes et impôts sur les véhicules	1 000,00 €
637	Autres impôts, taxes (autres organismes)	3 000,00 €

Comptes	Libellés	
C012	Charges de personnel et frais assimilés	2 120 000,00 €
6216	Personnel affecté par GFP rattachement	25 000,00 €
6331	Versement mobilité	20 000,00 €
6332	Cotisations versées au F.N.A.L.	2 000,00 €
6336	Cotisations CNFPT et CDGFPT	25 000,00 €
6338	Autres impôts, taxes sur rémunérations	1 000,00 €
64111	Rémunération principale titulaires	920 000,00 €
64112	SFT, indemnité de résidence	20 000,00 €
64113	NBI	10 000,00 €
64118	Autres indemnités	230 000,00 €
64131	Rémunérations	192 000,00 €
64132	SFT, indemnité de résidence	0,00 €
64138	Primes et autres indemnités	20 000,00 €
6451	Cotisations à l'U.R.S.S.A.F.	200 000,00 €
6453	Cotisations aux caisses de retraites	320 000,00 €
6454	Cotisations aux A.S.S.E.D.I.C.	10 000,00 €
6455	Cotisations pour assurance du personnel	100 000,00 €
6456	Versement au F.N.C. supplément familial	5 000,00 €
6458	Cotis. aux autres organismes sociaux	10 000,00 €
6475	Médecine du travail, pharmacie	10 000,00 €
6488	Autres charges de personnel	0,00 €
C014	Atténuations de produits	70 000,00 €
7391112	Dégrèv. taxe habit. / logements vacants	10 000,00 €
739116	Prél. article 55 de la loi SRU	60 000,00 €
C023	Virement à la section d'investissement	1 333 963,92 €
023	Virement à la section d'investissement	1 333 963,92 €
C042	Opérations d'ordre de transferts entre sections	240 000,00 €
6811	Dot. amort. immos incorporelles	240 000,00 €
C65	Autres charges de gestion courante	460 600,00 €
65311	Indemnités de fonction	117 000,00 €
65312	Frais de mission et de déplacement	1 000,00 €
65313	Cotisations de retraite	9 000,00 €
65314	Cotis. sécurité sociale - part patronale	9 100,00 €
65315	Formation	10 700,00 €
653172	Cotis.fonds financ.allocation fin mandat	100,00 €
6541	Créances admises en non-valeur	4 000,00 €
6553	Service d'incendie	143 700,00 €
65561	Contrib fonds compens. ch. territoriales	36 000,00 €
657341	Subv. fonct. communes membres du GFP	7 000,00 €
657363	CCAS / CIAS	16 000,00 €
65748	Subv.fonct.autres personnes droit privé	80 000,00 €
65811	Droits d'utilisat° informatique nuage	24 000,00 €
65888	Autres	3 000,00 €
C66	Charges financières	87 899,17 €
66111	Intérêts réglés à l'échéance	90 000,00 €
66112	Intérêts - Rattachement des ICNE	-2 100,83 €
C67	Charges spécifiques	5 000,00 €
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs)	5 000,00 €
C68	Dotations aux provisions et dépréciations	40 000,00 €
6815	Dot. prov. pour risques fonct. courant	6 000,00 €
6817	Dot. prov. dépréc. actifs circulants	34 000,00 €
Total général		6 231 763,09 €

B. RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Comptes	Libellés	Vote BP
C002	Résultat de fonctionnement reporté	1 089 363,09 €
002	Résultat de fonctionnement reporté	1 089 363,09 €
C013	Atténuations de charges	60 000,00 €
6419	Remboursements rémunérations personnel	60 000,00 €
C70	Produits des services du domaine et ventes diverse	364 300,00 €
70311	Concessions cimetières (produit net)	5 000,00 €
70323	Red. occupation dom. public	11 500,00 €
70632	Redevances services à caractère loisir	70 000,00 €
7067	Redev. services périscolaires et enseign	277 000,00 €
70878	Remb. frais par des tiers	800,00 €
C73	Impôts et taxes	538 200,00 €
73211	Attribution de compensation	386 400,00 €
73212	Dotations de solidarité communautaire	47 600,00 €
732221	Fonds péréquation ress. com. et intercom	104 200,00 €
C731	Fiscalité locale	2 961 900,00 €
73111	Impôts directs locaux	2 769 000,00 €
73123	Taxe com add droit mut ou pub foncière	60 000,00 €
73141	Taxe sur la conso. finale d'électricité	130 000,00 €
73154	Droits de place	2 600,00 €
7318	Autres	300,00 €
C74	Dotations et participations	1 199 800,00 €
74111	Dotations forfaitaire des communes	390 000,00 €
741121	DSR des communes	561 000,00 €
741127	DNP des communes	80 000,00 €
744	FCTVA	20 000,00 €
74741	Participation communes membres du GFP	800,00 €
747888	Autres	68 000,00 €
74833	Etat-Compens.exonération taxes foncières	80 000,00 €
C75	Autres produits de gestion courante	18 100,00 €
752	Revenus des immeubles	12 100,00 €
75811	Redev. concessions, brevets, licences	0,00 €
75888	Autres	6 000,00 €
C76	Produits financiers	100,00 €
7688	Autres	100,00 €
C77	Produits spécifiques	0,00 €
773	Mandats annulés (exercices antérieurs)	0,00 €
Total général		6 231 763,09 €

C. DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Comptes	Libellés	Reports N-1	Vote BP	Total budget
C001	Solde d'exécution de la section d'investissement re	0,00 €	1 503 541,20 €	1 503 541,20 €
001	Solde d'exécution section investissement	0,00 €	1 503 541,20 €	1 503 541,20 €
C041	Opérations patrimoniales	0,00 €	600 000,00 €	600 000,00 €
21351	Bâtiments publics	0,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €
2151	Réseaux de voirie	0,00 €	107 000,00 €	107 000,00 €
21534	Réseaux d'électrification	0,00 €	98 000,00 €	98 000,00 €
2313	Constructions	0,00 €	365 000,00 €	365 000,00 €
2315	Install., matériel et outill. technique	0,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €
C10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €
10226	Taxe d'aménagement	0,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €
C16	Emprunts et dettes assimilées	0,00 €	240 000,00 €	240 000,00 €
1641	Emprunts en euros	0,00 €	240 000,00 €	240 000,00 €
C20	Immobilisations incorporelles	29 557,04 €	157 000,00 €	186 557,04 €
202	Frais réalisation documents urbanisme	0,00 €	100 000,00 €	100 000,00 €
2031	Frais d'études	29 557,04 €	50 000,00 €	79 557,04 €
2033	Frais d'insertion	0,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €
2051	Concessions, droits similaires	0,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €
C204	Subventions d'équipement versées	20 194,00 €	53 000,00 €	73 194,00 €
2041511	Subv. Grpt : Bien mobilier, matériel	20 194,00 €	45 000,00 €	65 194,00 €
20421	Privé : Bien mobilier, matériel	0,00 €	8 000,00 €	8 000,00 €
C21	Immobilisations corporelles	321 117,09 €	696 000,00 €	1 017 117,09 €
2121	Plantations d'arbres et d'arbustes	5 219,50 €	10 000,00 €	15 219,50 €
2128	Autres agencements et aménagements	0,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €
21318	Autres bâtiments publics	280,80 €	0,00 €	280,80 €
21351	Bâtiments publics	197 962,74 €	100 000,00 €	297 962,74 €
2151	Réseaux de voirie	102 278,39 €	100 000,00 €	202 278,39 €
2152	Installations de voirie	0,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €
21534	Réseaux d'électrification	13 881,76 €	97 000,00 €	110 881,76 €
21568	Autre matériel, outillage incendie	0,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €
21828	Autres matériels de transport	0,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €
21831	Matériel informatique scolaire	0,00 €	60 000,00 €	60 000,00 €
21838	Autre matériel informatique	0,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €
21841	Matériel de bureau et mobilier scolaire	0,00 €	190 000,00 €	190 000,00 €
21848	Autres matériels de bureau et mobiliers	0,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €
2185	Matériel de téléphonie	0,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €
2188	Autres immobilisations corporelles	1 493,90 €	62 000,00 €	63 493,90 €
C23	Immobilisations en cours	0,00 €	4 890 000,00 €	4 890 000,00 €
2313	Constructions	0,00 €	4 770 000,00 €	4 770 000,00 €
238	Avances commandes immo corporelles	0,00 €	120 000,00 €	120 000,00 €
Total général		370 868,13 €	8 141 541,20 €	8 512 409,33 €

D. RECETTES D'INVESTISSEMENT

Comptes	Libellés	Reports N-1	Vote BP	Total budget
C021	Virement de la section de fonctionnement	0,00 €	1 333 963,92 €	1 333 963,92 €
021	Virement de la section de fonctionnement	0,00 €	1 333 963,92 €	1 333 963,92 €
C040	Opérations d'ordre de transferts entre sections	0,00 €	240 000,00 €	240 000,00 €
28158	Autres inst.,matériel,outil. techniques	0,00 €	240 000,00 €	240 000,00 €
C041	Opérations patrimoniales	0,00 €	600 000,00 €	600 000,00 €
2031	Frais d'études	0,00 €	37 000,00 €	37 000,00 €
2033	Frais d'insertion	0,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €
238	Avances commandes immo corporelles	0,00 €	558 000,00 €	558 000,00 €
C10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00 €	2 826 179,96 €	2 826 179,96 €
10222	FCTVA	0,00 €	880 000,00 €	880 000,00 €
10226	Taxe d'aménagement	0,00 €	100 000,00 €	100 000,00 €
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	0,00 €	1 846 179,96 €	1 846 179,96 €
C13	Subventions d'investissement	28 229,37 €	2 906 200,00 €	2 934 429,37 €
1321	Subv. non transf. Etat, établ. nationaux	13 102,23 €	19 200,00 €	32 302,23 €
1322	Subv. non transf. Régions	0,00 €	40 000,00 €	40 000,00 €
1323	Subv. non transf. Départements	0,00 €	383 000,00 €	383 000,00 €
13251	Subv. non transf. GFP de rattachement	0,00 €	1 012 000,00 €	1 012 000,00 €
13258	Subv. non transf. Autres groupements	15 127,14 €	7 000,00 €	22 127,14 €
13272	Subv. non transf. FEDER	0,00 €	140 000,00 €	140 000,00 €
1328	Autres subventions d'équip. non transf.	0,00 €	28 000,00 €	28 000,00 €
1345	Amendes radars automatiques et de police	0,00 €	12 000,00 €	12 000,00 €
13462	Dotation de soutien à l'invest local	0,00 €	765 000,00 €	765 000,00 €
1348	Autres fonds non transférables	0,00 €	500 000,00 €	500 000,00 €
C16	Emprunts et dettes assimilées	0,00 €	577 836,08 €	577 836,08 €
1641	Emprunts en euros	0,00 €	577 836,08 €	577 836,08 €
Total général		28 229,37 €	8 484 179,96 €	8 512 409,33 €