

NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHÉTIQUE**Budget Primitif 2024 de la ville de Floirac**

Le Cadre Général

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 de Floirac.

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 spécialité. Le budget primitif constitue le 1^{er} 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 les 15 jours qui suivent son approbation. 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 1^{er} janvier au 31 décembre de l'année civile.

Le budget primitif 2024 sera voté le 8 avril 2024 par le conseil municipal. Il peut être consulté sur simple demande auprès de la mairie aux heures d'ouverture des services administratifs.

Les sections de fonctionnement et investissement structurent le budget primitif de la ville (*article L.2311-1 du CGCT*). Dans chacune des sections les dépenses et les recettes sont classées par chapitres et par articles conformément à l'instruction comptable M14 en vigueur à la date du vote établie par arrêté conjoint du ministre chargé des collectivités locales et du ministre chargé du budget.

La section de fonctionnement :

- **Dépenses** : charges à caractères générales + salaires + intérêts de la dette + dépenses de gestion courante + dépenses exceptionnelles
- **Recettes** : Recettes des services + Impôts et taxes + Dotations et participations + recettes de gestion courante + recettes exceptionnelles

La section d'investissement :

- **Dépenses** : travaux + acquisitions de terrains ou d'équipements
- **Recettes** : Financements + emprunt

Le budget primitif 2024 est établi suite au débat d'orientations budgétaires discuté en séance du 4 mars 2024.

I - La section de fonctionnement

a) Généralités

Le compte administratif 2023 sera adopté le 8 avril 2024,

Ce budget primitif 2024 sera voté avec la reprise anticipée des résultats de l'exercice précédent, l'affectation en fonctionnement sera de 3 115 861,22 €.

La section de fonctionnement regroupe les dépenses et les recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services communaux pour le budget principal. Elle s'équilibre en dépenses et en recettes à un montant de 32 447 326,99 €.

b) Vue d'ensemble de la section de fonctionnement pour 2024

| D E P E N S E S | | | R E C E T T E S | | |
|----------------------------------|-------|----------------------|---------------------------------|-------|----------------------|
| FONCTIONNEMENT | CH. | B.P. 2024 | FONCTIONNEMENT | CH. | B.P. 2024 |
| Charges à caractère général | c/011 | 6 475 274,68 | Excédent antérieur reporté | c/002 | 3 115 861,22 |
| Charges de personnel | c/012 | 14 858 408,00 | Atténuation de charges | c/013 | 12 000,00 |
| Virement à la section invest. | c/023 | 2 600 000,00 | Opérations de section à section | c/042 | 30 000,00 |
| Opérations de section à section | c/042 | 2 000 000,00 | Produits des services | c/70 | 1 124 000,00 |
| Autres charges de gest° courante | c/65 | 3 215 494,05 | Impôts et taxes | c/73 | 1 071 352,70 |
| Charges financières | c/66 | 375 000,00 | Impôts et taxes | c/731 | 17 743 271,00 |
| Charges exceptionnelles | c/67 | 6 815,26 | Dotations et participations | c/74 | 9 310 672,00 |
| Dotations aux provisions | c/68 | | Autres produits gest° courante | c/75 | 36 002,07 |
| Atténuation de charges | c/014 | 2 916 335,00 | Produits financiers | c/76 | 4 168,00 |
| | | | Produits spécifiques | c/77 | |
| TOTAL | | 32 447 326,99 | TOTAL | | 32 447 326,99 |

c) les principales dépenses et recettes du budget primitif 2024

- **Les dépenses de fonctionnement** sont en hausse de 7,1 % entre le BP 2023 et le BP 2024.
 - Les charges à caractère général sont en hausse de 4,44 % et les charges de personnel en hausse de 26,8 % en raison du transfert de la petite enfance sur le budget principal.
 - La subvention d'équilibre versée au CCAS passe de 2 564 830 € en 2023 à 1 500 000 € toujours en raison du transfert de la petite enfance.
 - Les opérations d'ordre de section à section augmentent de + 13 % en raison du passage à la nomenclature M57 et des amortissements à prévoir dès l'année d'acquisition en prorata temporis
 - Les charges financières sont stables en 2024.
 - Toutefois la recherche permanente d'économies de bonne gestion s'applique toujours.

- **Les recettes de fonctionnement** sont en hausse entre le BP 2023 et le BP 2024.
 - Les produits des services sont en forte hausse, par rapport à 2023 en raison du transfert de la petite enfance

Les impôts et taxes devraient progresser de + 3,3 % en raison notamment de la hausse nationale des bases de 3.8 % fixée par l'Etat, d'autres recettes, par prudence sont estimées à la baisse en 2024 comme les droits de mutation.

La Dotation Globale de Fonctionnement est inscrite pour un montant de 2 145 851 €. La Dotation de Solidarité Urbaine progresse est inscrite pour un montant de 4 350 069 € (montants identiques à 2023 car les dotations 2024 ne sont pas encore connues). Ce sont les principales dotations financières perçues par la commune de la part de l'Etat.

L'équilibre financier entre la commune et son organisme de regroupement (Bordeaux Métropole) est assuré par l'attribution de compensation (AC). Elle est répartie entre les 2 sections du budget de la manière suivante : 2 806 335 € en fonctionnement et 642 930 € en investissement. Pour mémoire, cette répartition est permise depuis 2018 par le législateur qui a validé la création d'une attribution de compensation affectant la section d'investissement.

II - La section d'investissement

a) *Généralités*

Le budget d'investissement de la ville reprend :

- **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, de véhicules, de biens immobiliers, d'études et de travaux soit sur des structures 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), le F.C.T.V.A. et les subventions d'investissement perçues (Région, Département, Métropole, CAF...) en lien avec les projets d'investissement retenus.

b) Vue d'ensemble de la section d'investissement du Budget Primitif 2024

| DEPENSES | | | | | RECETTES | | | | |
|--------------------------------------|--------|----------------------|-------------------|----------------------|------------------------------------|--------|----------------------|-------------------|----------------------|
| INVESTISSEMENT | CH. | B.P. 2024 | RAR | TOTAL BP 2024 + RAR | INVESTISSEMENT | CH. | B.P. 2024 | RAR | TOTAL BP 2024 + RAR |
| Solde d'exécution d'invest. reporté | c/001 | | | 0,00 | Solde d'exécut' d'invest. reporté | c/001 | 520 173,32 | | 520 173,32 |
| Dépenses imprévues | c/020 | | | 0,00 | Virement de la section de fonct. | c/021 | 2 600 000,00 | | 2 600 000,00 |
| Opérations de section à section | c/040 | 30 000,00 | | 30 000,00 | Opérations de section à section | c/040 | 2 000 000,00 | | 2 000 000,00 |
| Opérations patrimoniales | c/041 | 20 000,00 | | 20 000,00 | Opération patrimoniales | c/041 | 20 000,00 | | 20 000,00 |
| Subventions et participations | c/10 | | | 0,00 | Excédent de fonctionnement cap | C/1068 | 1 262 000,00 | | 1 262 000,00 |
| Remboursement d'emprunts | c/16 | 1 750 000,00 | | 1 750 000,00 | Dotations - Fonds divers | c/10 | 540 638,63 | | 540 638,63 |
| Immobilisations incorporelles | c/20 | 541 000,00 | | 541 000,00 | Subventions d'investissement | c/13 | 251 571,00 | 824 053,40 | 1 075 624,40 |
| Subvention d'équipement rev. | c/204 | 832 769,00 | | 832 769,00 | Emprunts et dettes | c/16 | 3 737 237,72 | | 3 737 237,72 |
| Immobilisations corporelles | c/21 | 3 814 864,00 | 824 663,60 | 4 639 527,60 | Tvx exécutés d'office pour le comp | c/4542 | 225 000,00 | | 225 000,00 |
| Construction | c/23 | | | 0,00 | Cessions | c/024 | | | - |
| Tvx exécutés d'office pour le compte | c/4541 | 225 000,00 | | 225 000,00 | | | | | |
| ACPP | | 3 942 377,5 | | 3 942 377,47 | | | | | |
| TOTAL | | 11 156 010,47 | 824 663,60 | 11 980 674,07 | TOTAL | | 11 156 620,67 | 824 053,40 | 11 980 674,07 |

c) Prévision des dépenses et des recettes d'investissement en 2024

Les dépenses d'investissement du Budget Primitif 2024 recensent **824 663,60 €** de restes à réaliser de 2023 en dépenses et **824 053,40 €** en recettes et comporte **11 156 010,47 €** de nouvelles inscriptions.

Le résultat de clôture de la section d'investissement de 2023 à reporter en dépenses d'investissement en 2024 est excédentaire de 520 173,32 €.

Les projets en phase d'études ou de réalisation en 2024 (Soit **8 298 241 €** de nouveaux investissements) sont les suivants :

Les principales ACP

- La Plaine des sports : **1 300 000 €**
- Dravemont : **1 009 363 €**
- Projet agricole du Canon quartiers fertiles : **437 200 €**
- Rénovation sources éclairage public : **300 000 €**
- Fil vert 2 : **300 000 €**
- Accessibilité AD'AP : **250 000 €**
- Le castel : **100 000 €**
- Chemin des écoliers : **80 000 €**

Les autres investissements

- Travaux dans les bâtiments communaux : **2 047 240 €**
- Divers aménagements : **1 074 730 €**
- Etudes : **541 000 €**
- Matériel et mobilier : **439 523 €**
- Travaux réseaux divers : **200 371 €**
-

Les principales recettes d'investissements en 2023 (hors restes à réaliser) sont :

- Emprunt d'équilibre : **3 737 237 €**
- Virement de la section de fonctionnement : **2 600 000 €**
- Opérations d'ordre (amortissements) : **2 000 000 €**
- Excédent de fonctionnement capitalisé : **1 262 000 €**
- F.C.T.V.A. et taxe d'aménagement : **540 638 €**
- Subventions (DETR, FDAEC ...) : **251 571 €**

La section d'investissement s'équilibre donc à **11 980 674,07 €**.

III - Les données synthétiques du budget primitif 2024**a) Informations financières**

| Informations financières ratios | | Valeurs communales |
|---------------------------------|---|--------------------|
| 1 | Dépenses réelles de F / population | 1 557,72 € |
| 2 | Produit des impositions directes / population | 0,00 € |
| 3 | Recettes réelles de F / population | 1 639,06 € |
| 4 | Dépenses d'équipement brut / population | 556,90 € |
| 5 | Encours de dette(sur webdette) / population | 852,47 € |
| 6 | DGF / population | 120,03 € |
| 7 | Dépenses de personnel(012) / dépenses réelles de F | 53,36% |
| 9 | Dépenses de F + rbsmt dette en capital(1641) / recettes réelles F | 101,01% |
| 10 | Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de F | 33,98% |
| 11 | Encours de dette / recettes réelles de F | 52,01% |
| 12 | Épargne brute / recettes réelles de F | 5,02% |

b) Etat de la dette

Caractéristiques de la dette au 01/01/2024

Encours **15 239 618,22**Nombre d'emprunts * **21**Taux actuariel * **2,33%**Taux moyen de l'exercice **2,49%**Taux moyen équivalent après couverture **2,49%**

* tirages futurs compris

Charges financières en 2024

Annuité **2 067 300,29**Amortissement **1 718 012,32**Remboursement anticipé avec flux **0,00**Remboursement anticipé sans flux **0,00**Intérêts emprunts **349 287,97**ICNE **70 707,26**

Durée de vie

Indicateurs

Encours **15 239 618,22**Duration * **6 ans, 2 mois**Durée de vie moyenne * **6 ans, 7 mois**Durée résiduelle * **20 ans**Durée résiduelle Moyenne * **12 ans, 11 mois**

* tirages futurs compris