



# BUDGET

**Conseil municipal du 27 mars 2024**

**Exercices budgétaires 2023/2024**

<https://lompret.fr> - <https://www.facebook.com/villelompret> - <https://twitter.com/mairiedelompret> - <https://www.instagram.com/mairiedelompret/>



# Rappel du schéma d'un budget



## BUDGET DE FONCTIONNEMENT

### DEPENSES

#### Charges à caractère général

*Energie-électricité, chauffage, éclairage public, entretien courant des bâtiments et du matériel, petites réparations, entretien espaces verts, achat de fournitures*

#### Charges de personnel

*Salaires du personnel municipal*

#### Autres charges de gestion courante

*Subventions versées aux associations, CCAS, indemnités des élus...*

#### Charges financières

*Remboursement des intérêts d'emprunts*

#### Atténuation de produits

*Reversement de recettes fiscales encaissées par la commune (mécanisme de péréquation entre communes, ...) ...*

### RECETTES

#### Dotations versées par l'état : dotation globale de fonctionnement

*Somme versée par l'état en fonction de la population et de la superficie de la commune*

#### Produits des services municipaux payants

*Restauration scolaire, concession cimetière ...*

#### Autres produits de gestion courante

*Location de biens communaux (salles ...) ...*

#### Les impôts et taxes

Virement de la section de fonctionnement

## BUDGET D'INVESTISSEMENT

### RECETTES

#### Les subventions diverses

#### Les emprunts bancaires

#### Les dotations et fonds divers

*Fonds de compensation de la TVA, taxe locale d'équipement, ...*

#### Le produit des cessions d'immobilisation

*Vente de terrain*

#### Excédent de la section de fonctionnement

### DEPENSES

#### Les dépenses d'équipement

*Informatique des écoles, renouvellement du matériel sportif ...*

#### Les travaux d'aménagement ou de réfection

*Travaux des bâtiments, construction, réfection de la voirie ...*

#### Acquisition de terrains, de biens immobiliers

#### Le remboursement de la dette

*Remboursement du capital des emprunts*



# Résultats budgétaires

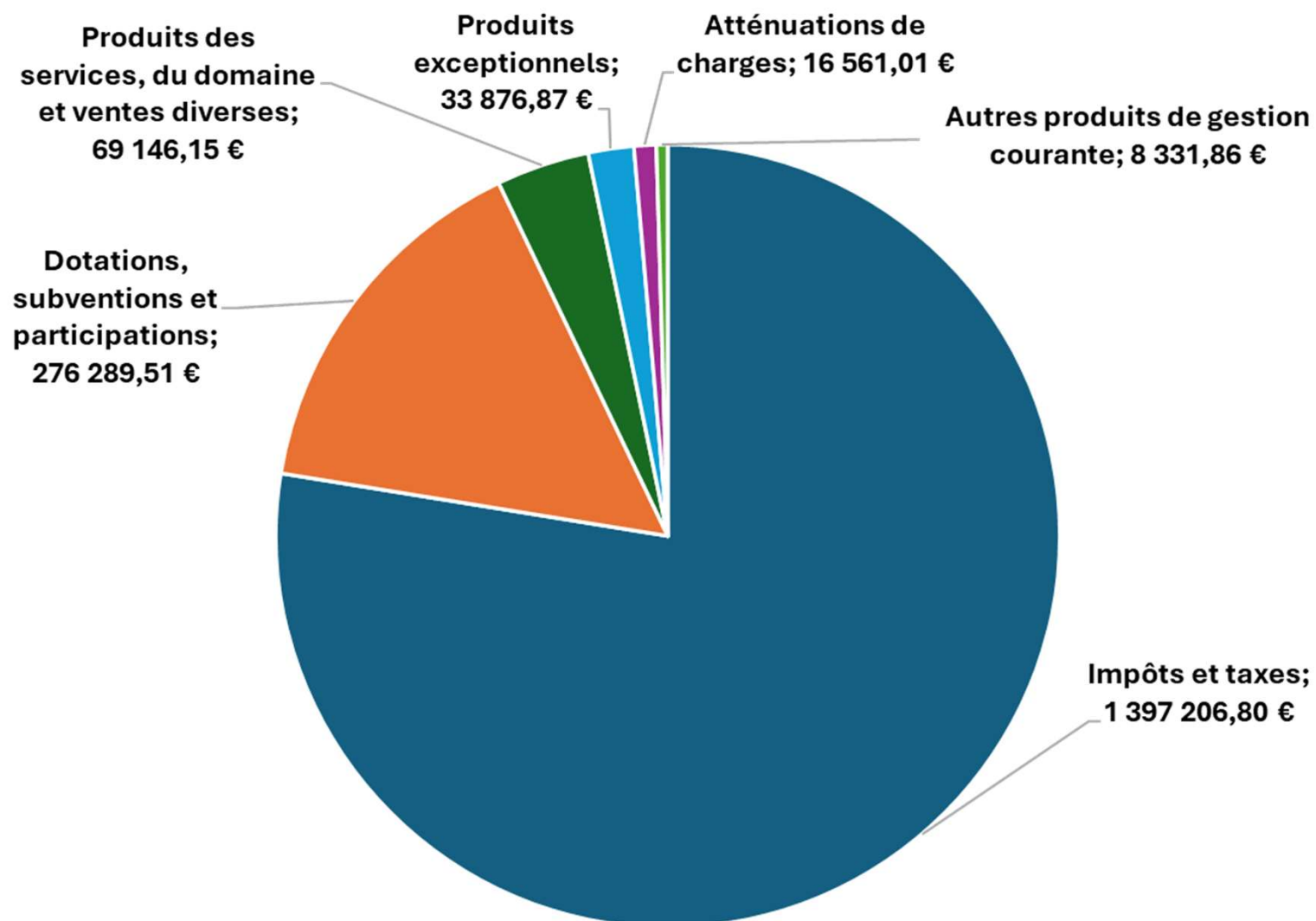
## Exercice 2023



# Budget de fonctionnement 2023

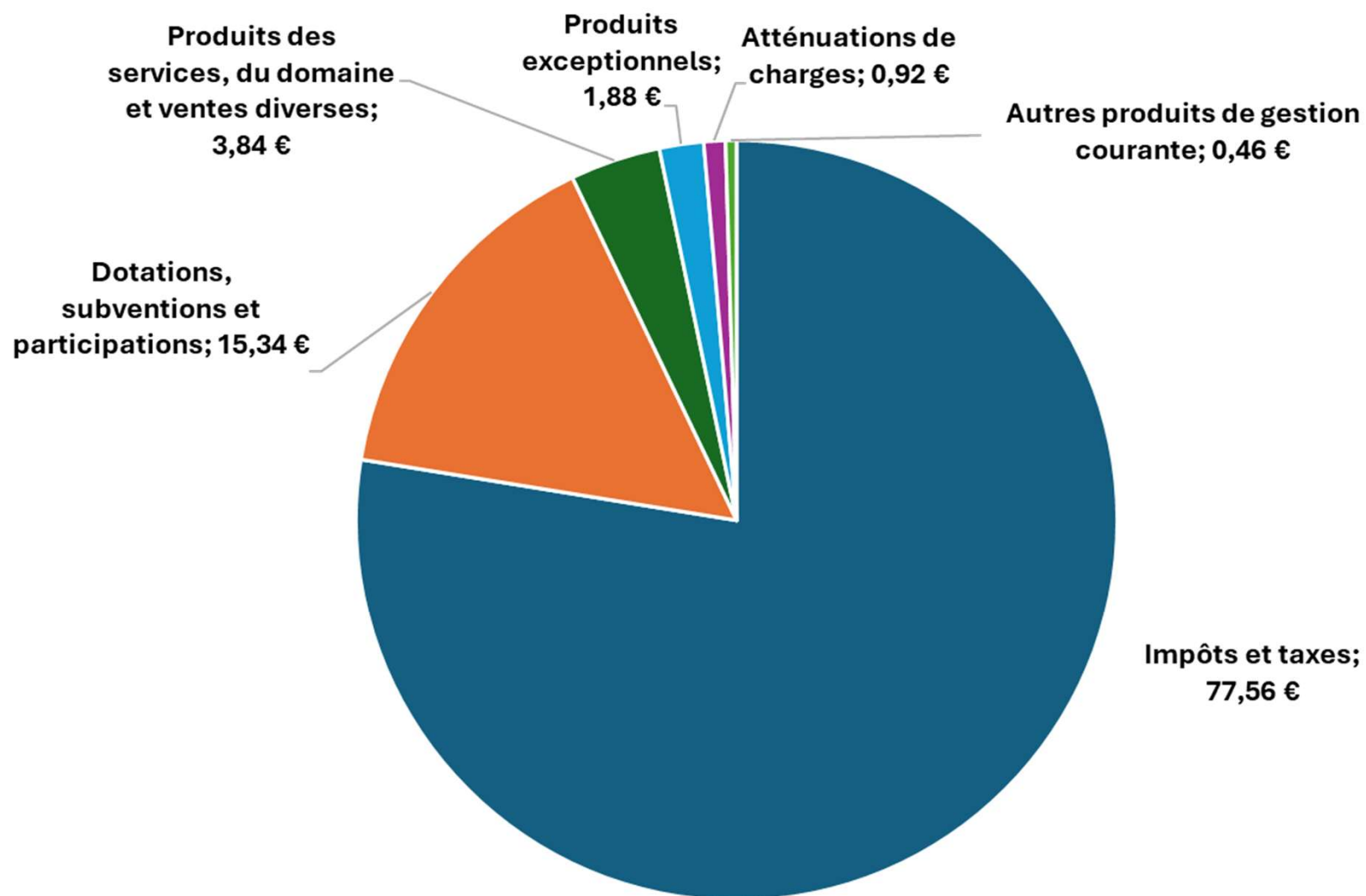


## 1 801 412,20 € de recettes de fonctionnement encaissées sur 2023



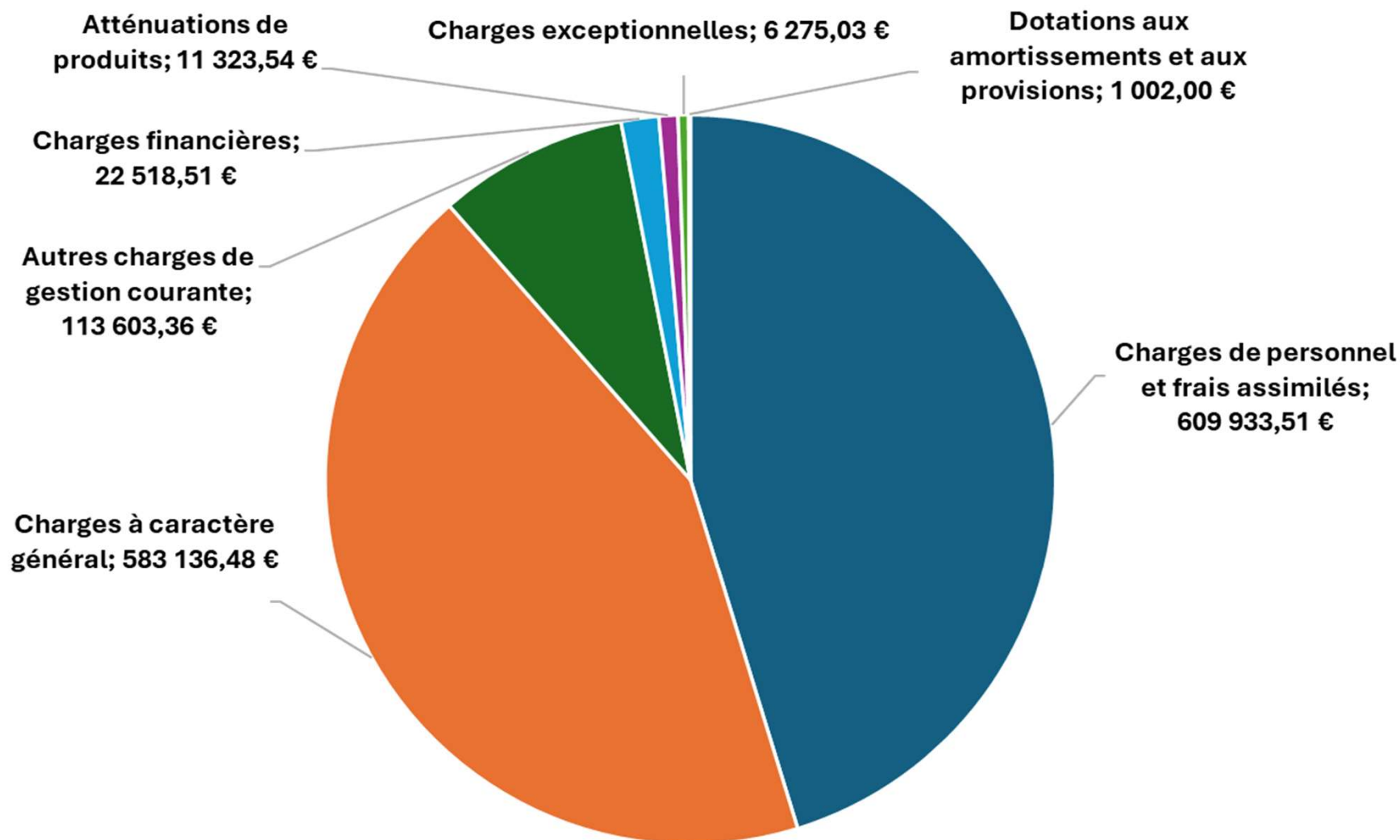


## En 2023, sur 100 euros, la commune a encaissé :





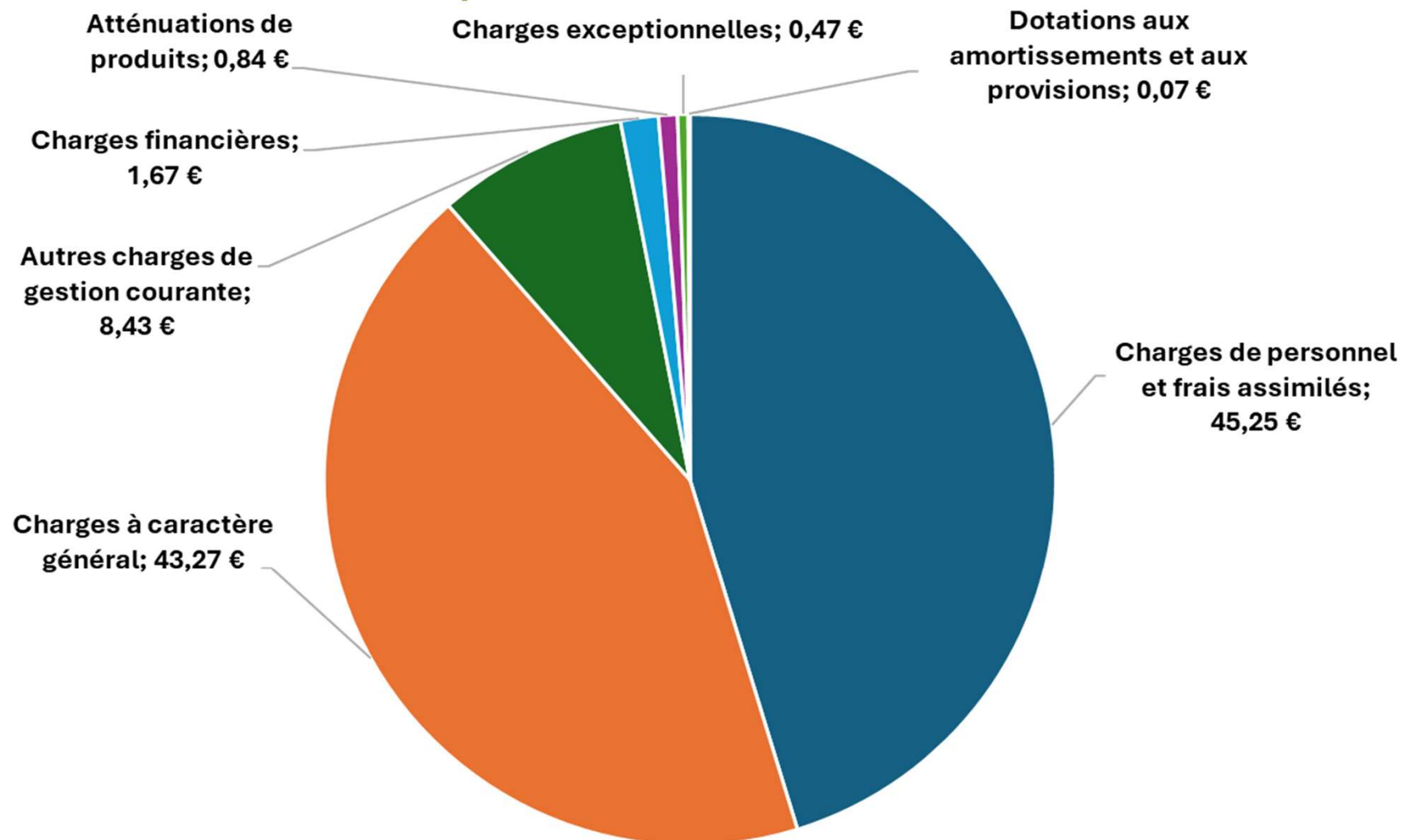
## 1 347 792,43 € de dépenses de fonctionnement réalisées sur 2023







**En 2023, avec 100 euros de recettes, la commune a constitué 25,18 € d'épargne et dépensé en fonctionnement :**



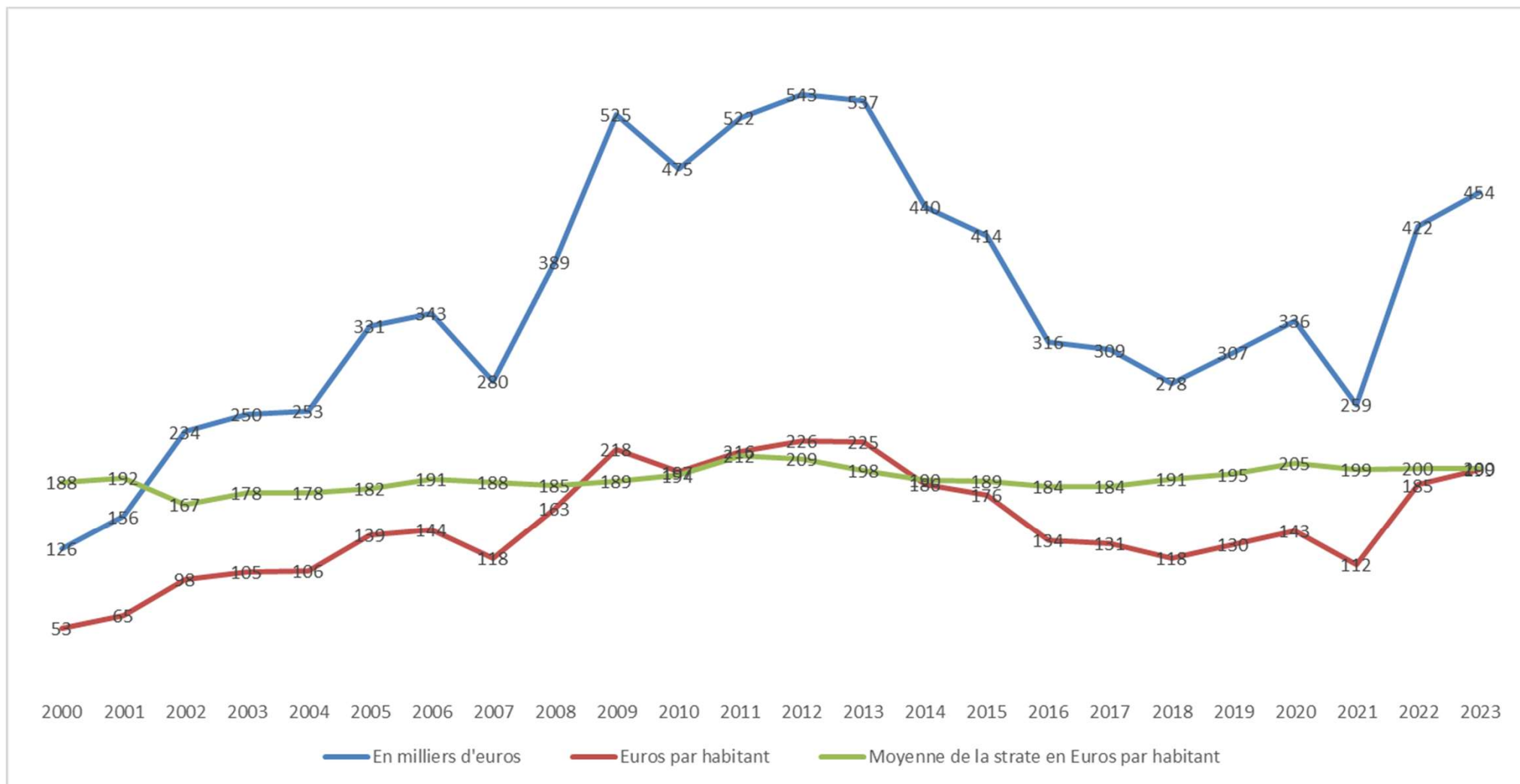


# L'épargne



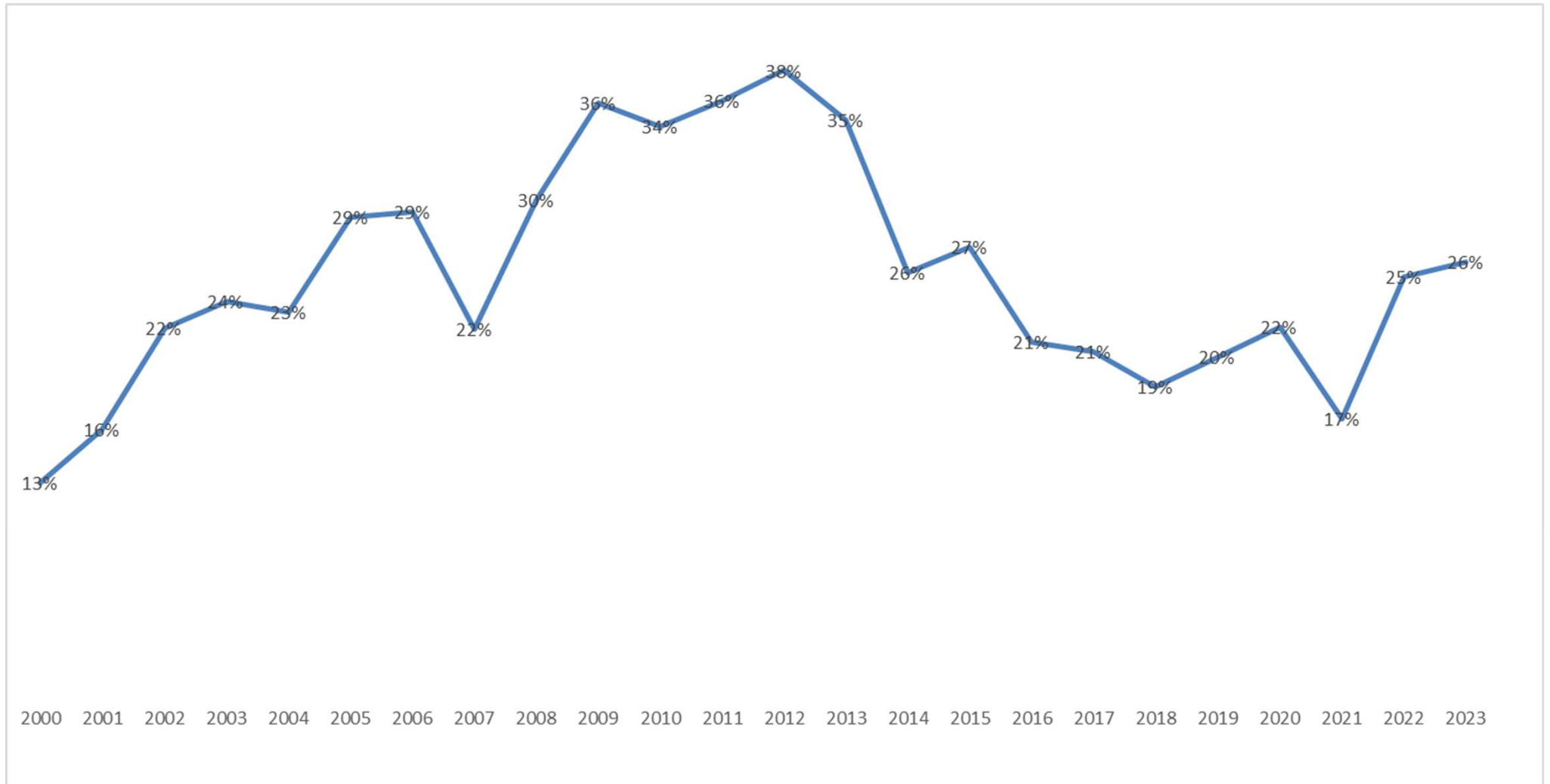
# Epargne de gestion

En milliers d'euros





# Taux d'épargne



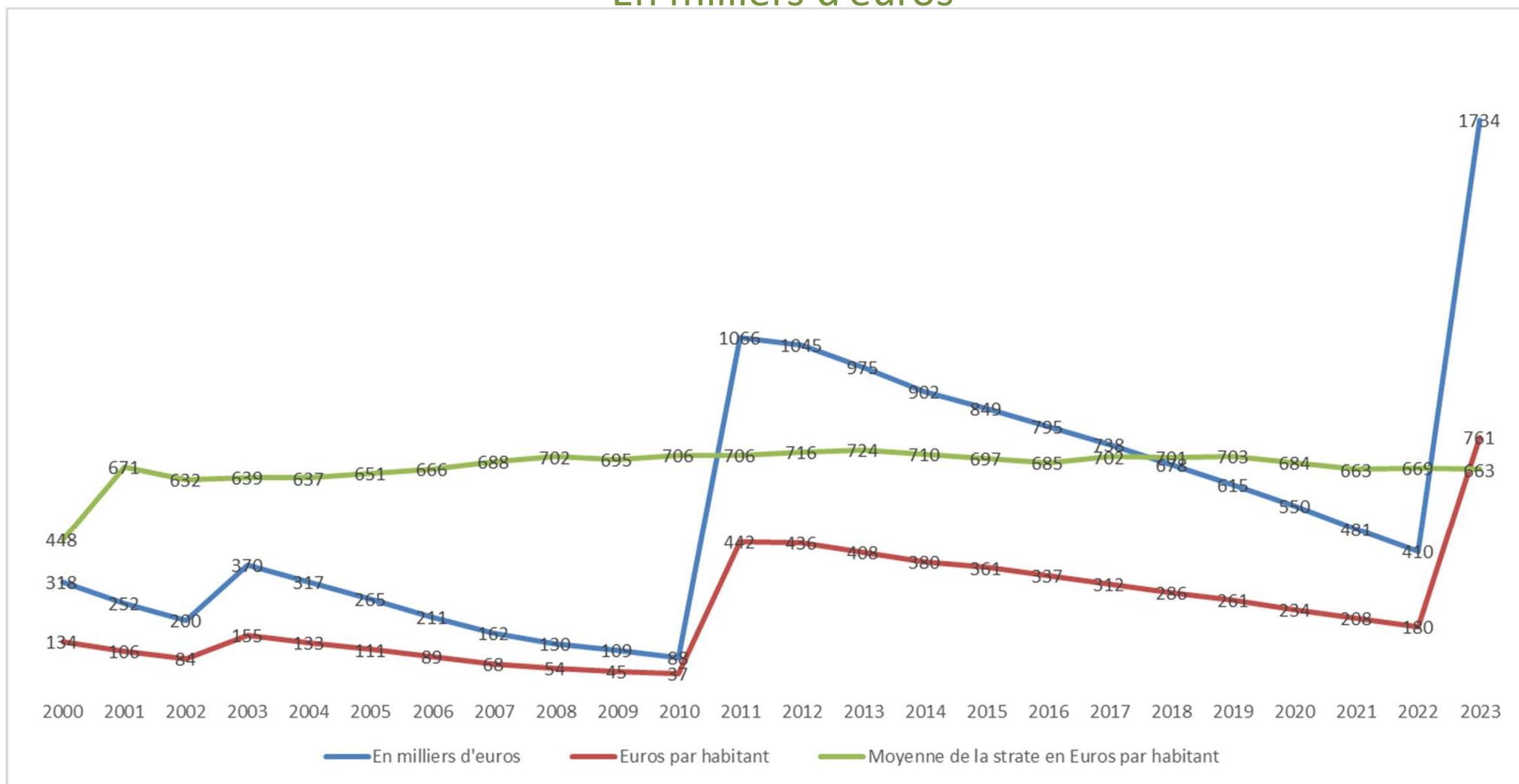


# La dette



## Encours de la dette

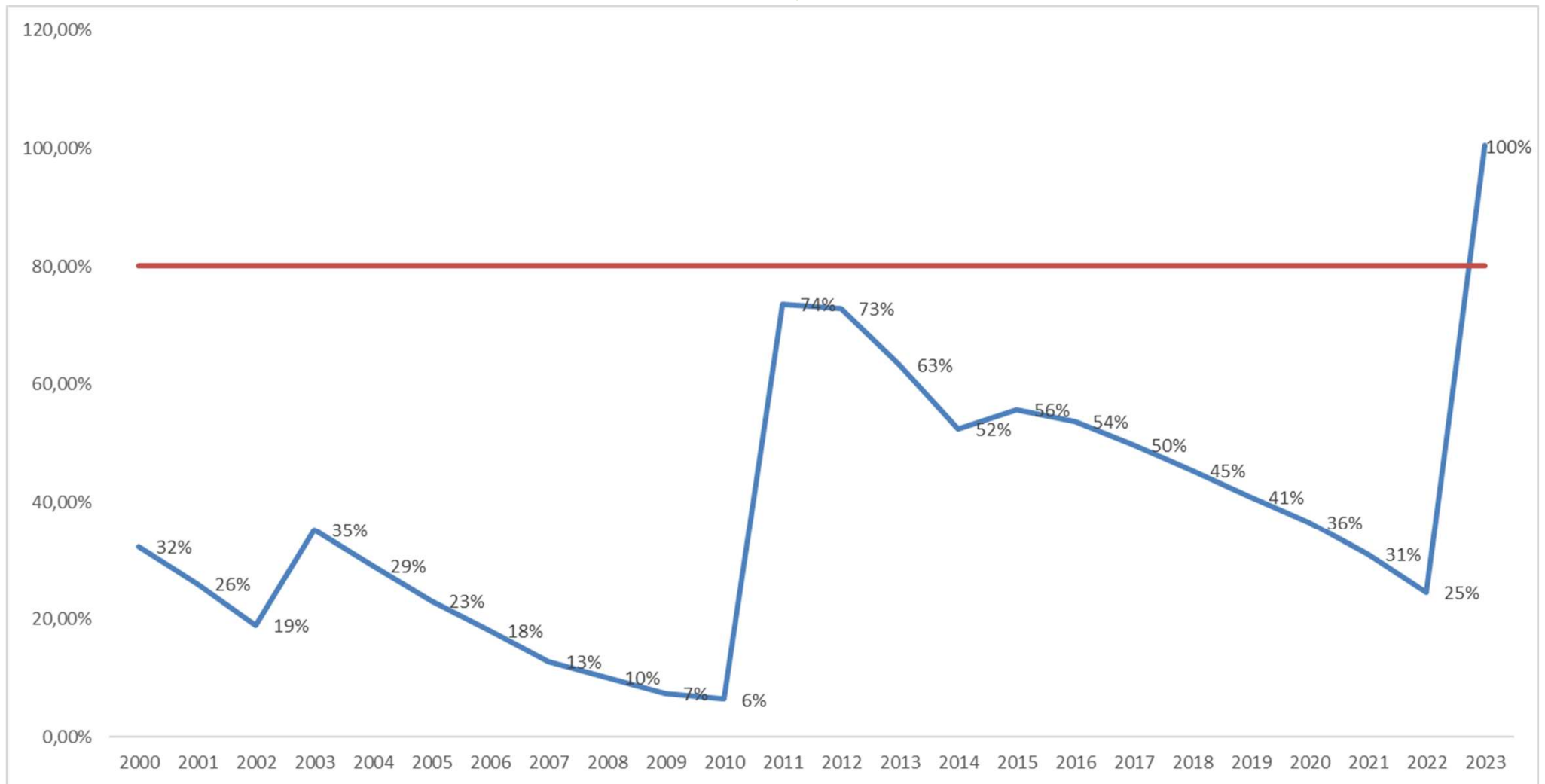
### En milliers d'euros





# Encours de dette / Recettes de fonctionnement

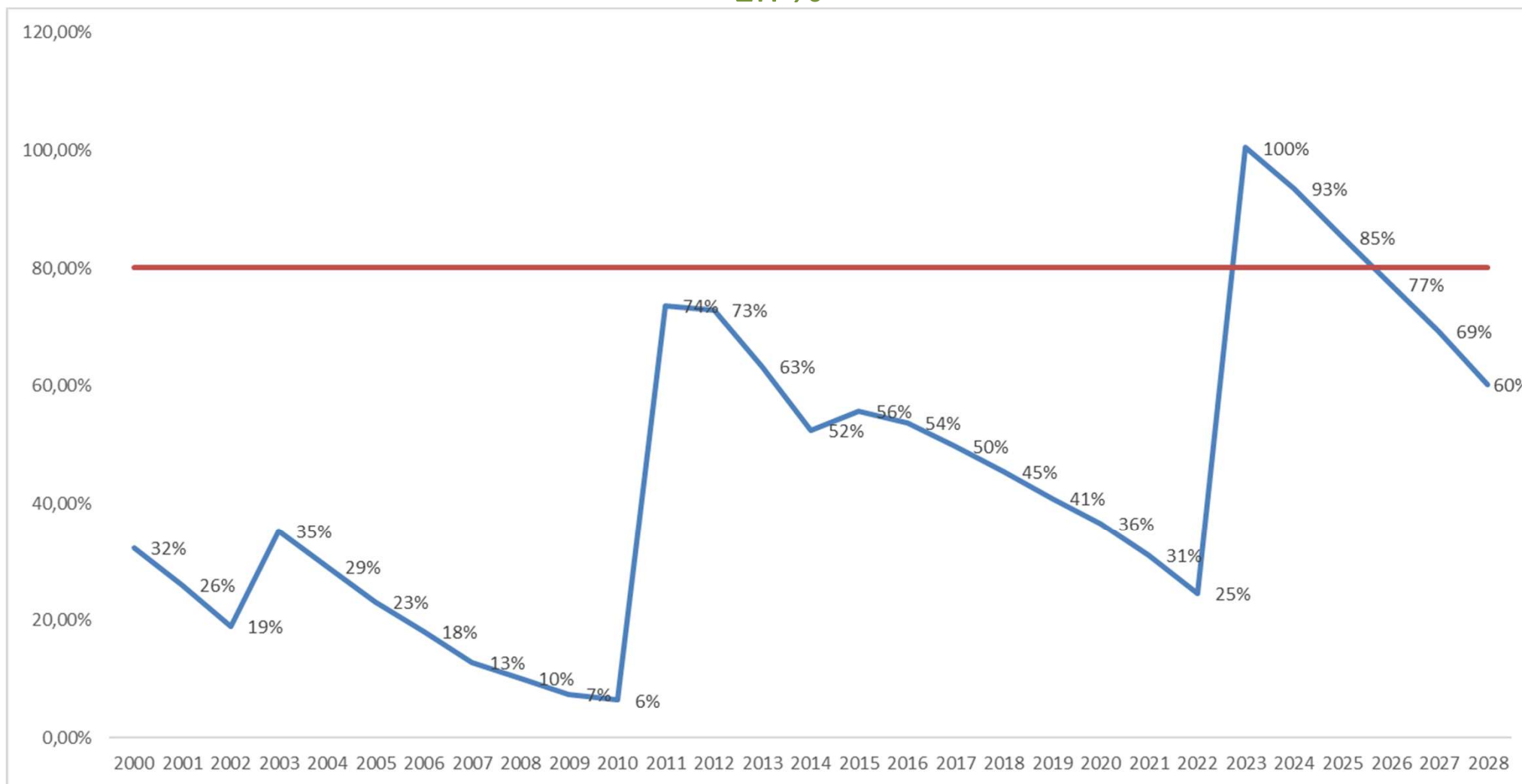
En %





# Encours de dette / Recettes de fonctionnement

En %

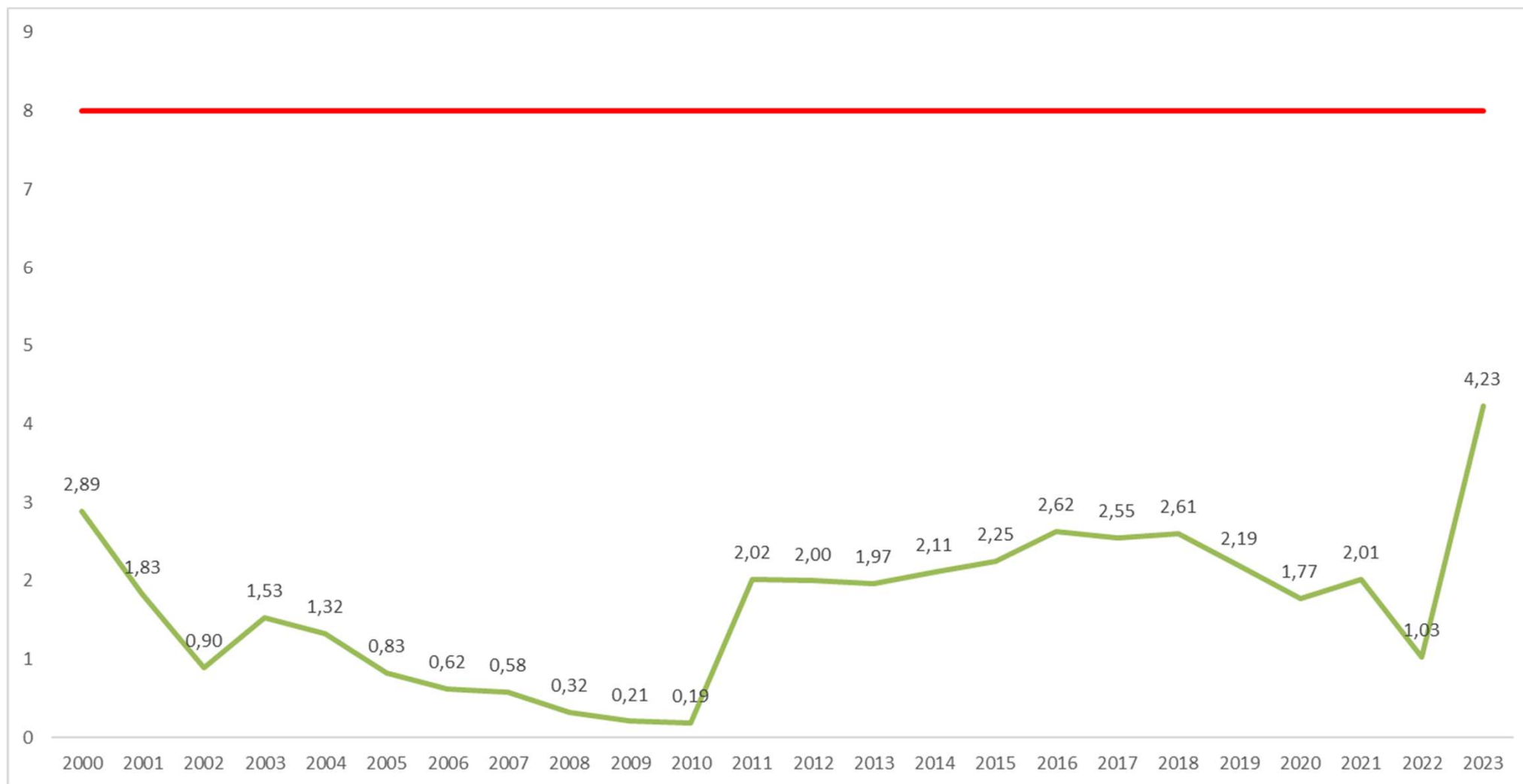






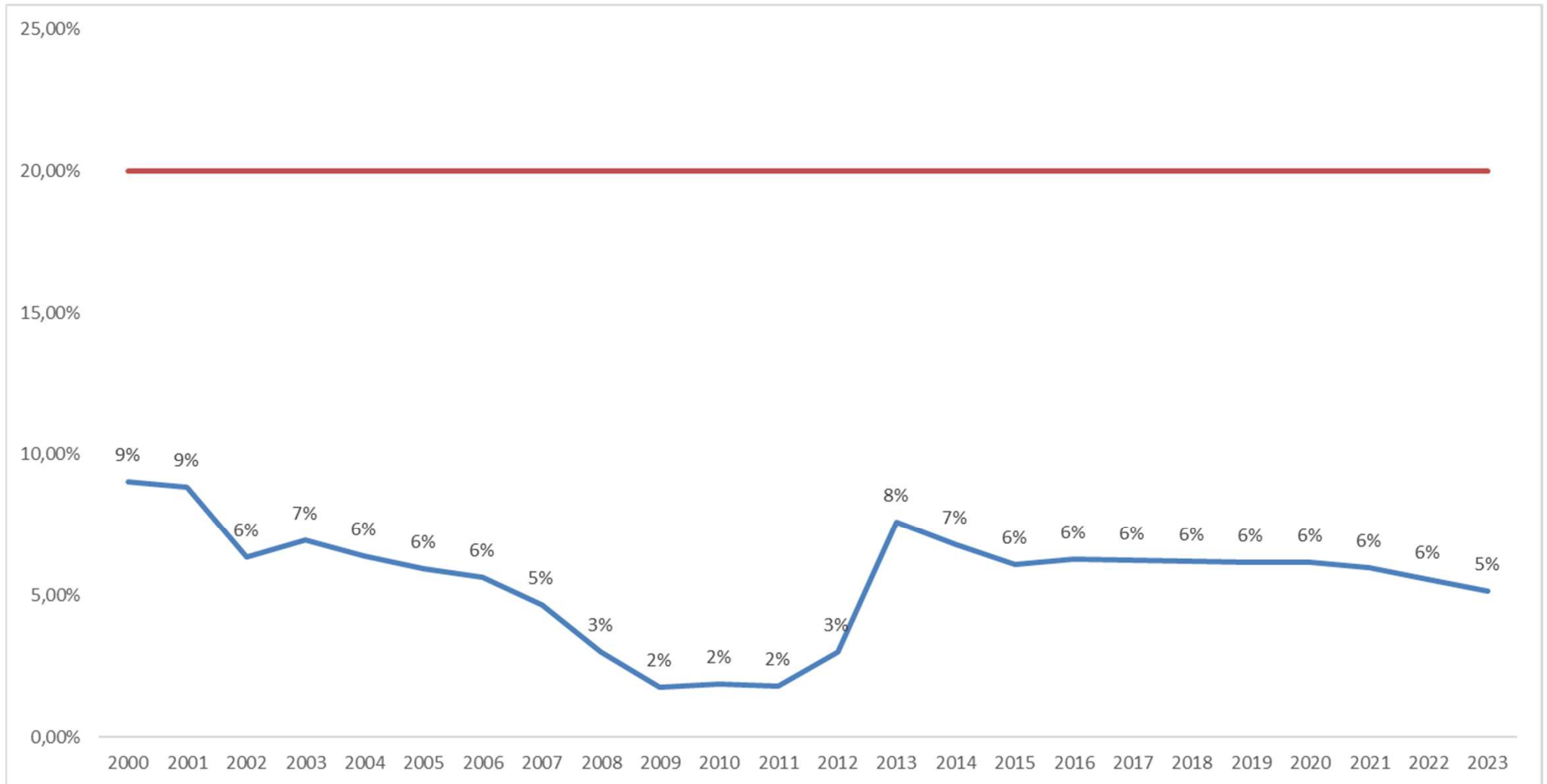
# Capacité de désendettement

En année





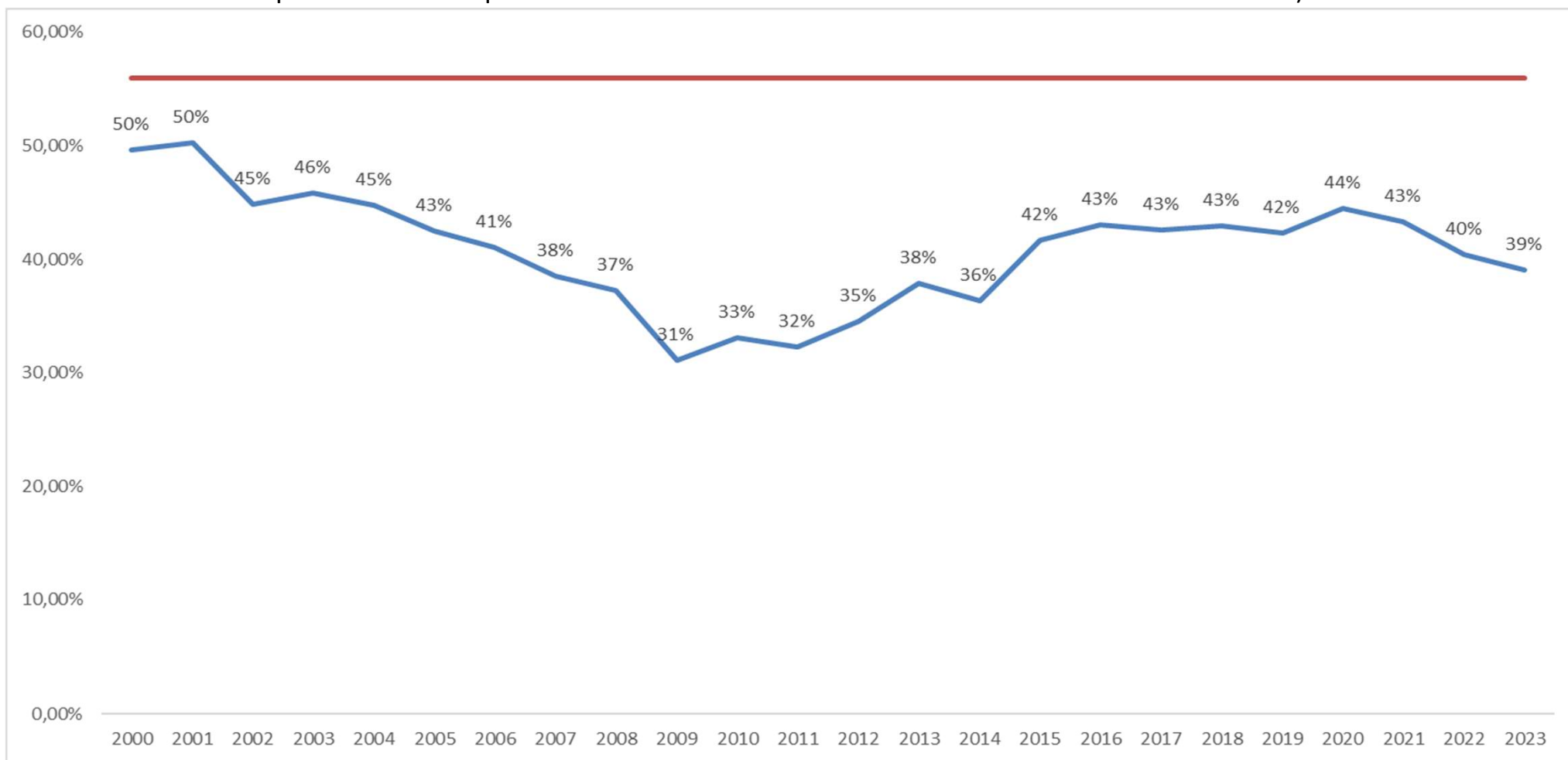
## Poids de la dette





## Ratio de rigidité des charges structurelles

Ce ratio mesure le poids des charges difficilement compressibles (le seuil retenu par les services du Ministère des finances pour suivre le risque financier des communes de 2 000 à 5 000 habitants est de 56 %).



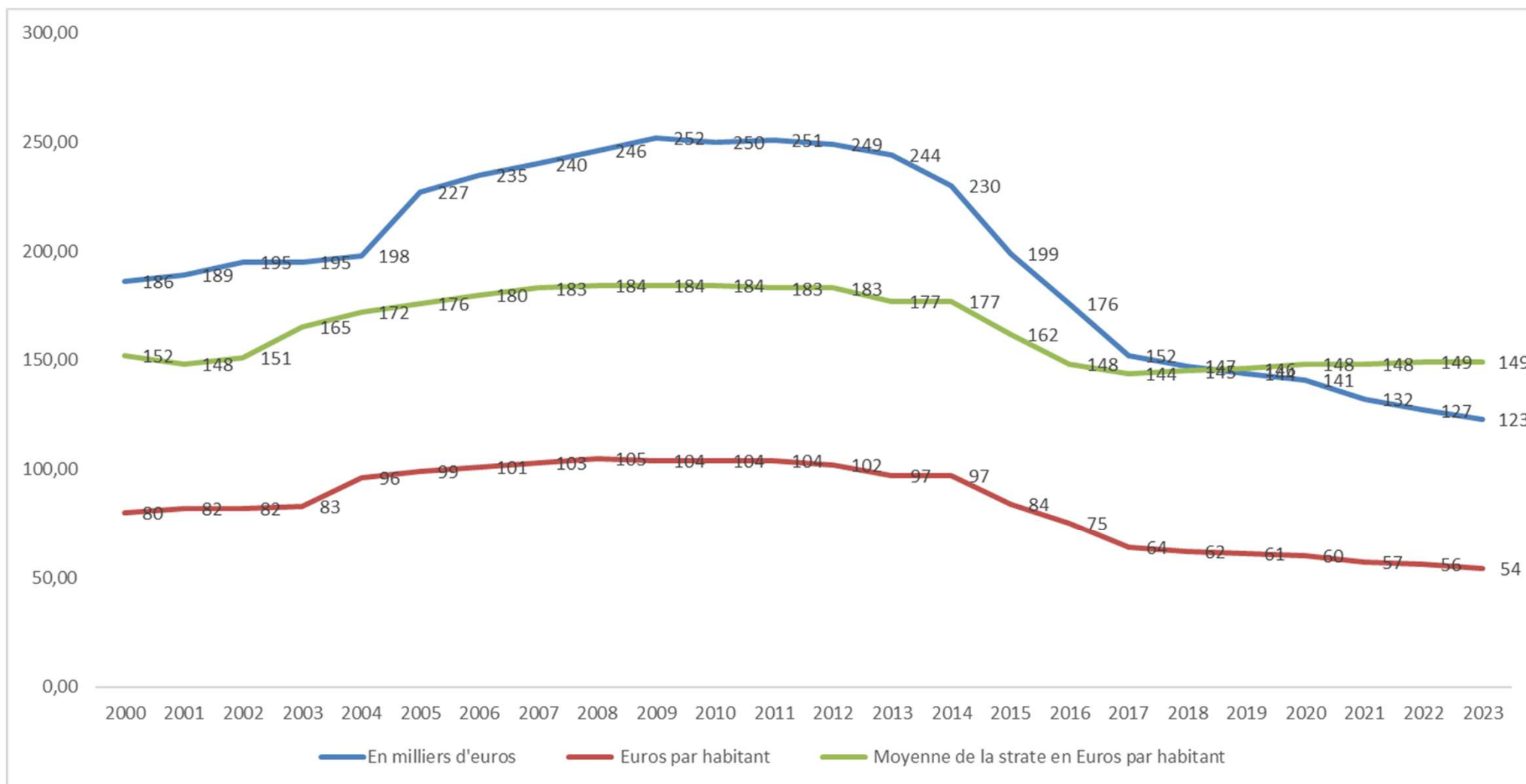


## Evolution des autres ressources



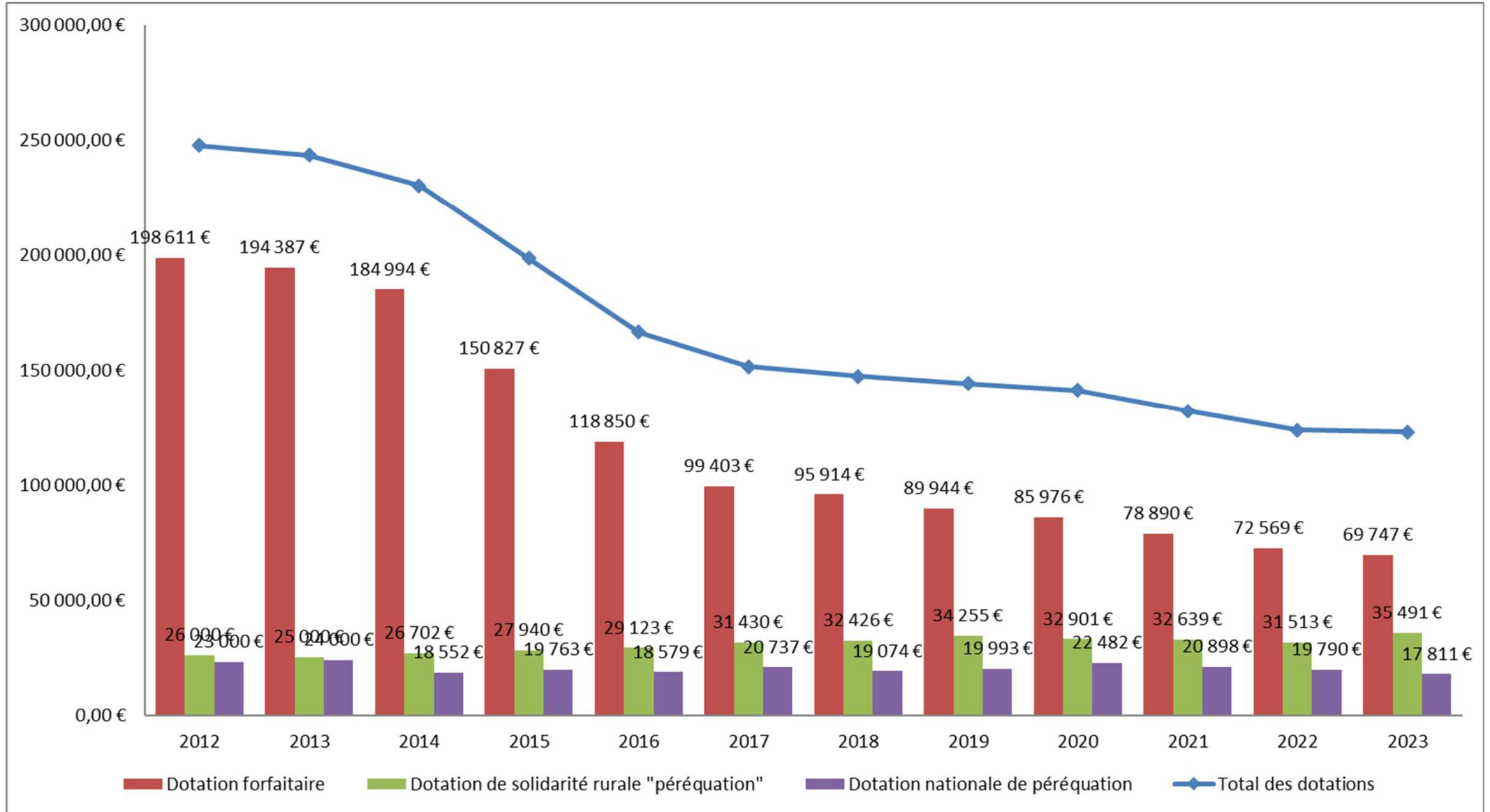
## Les dotations de l'Etat

En milliers d'euros





## Evolution des dotations de l'Etat

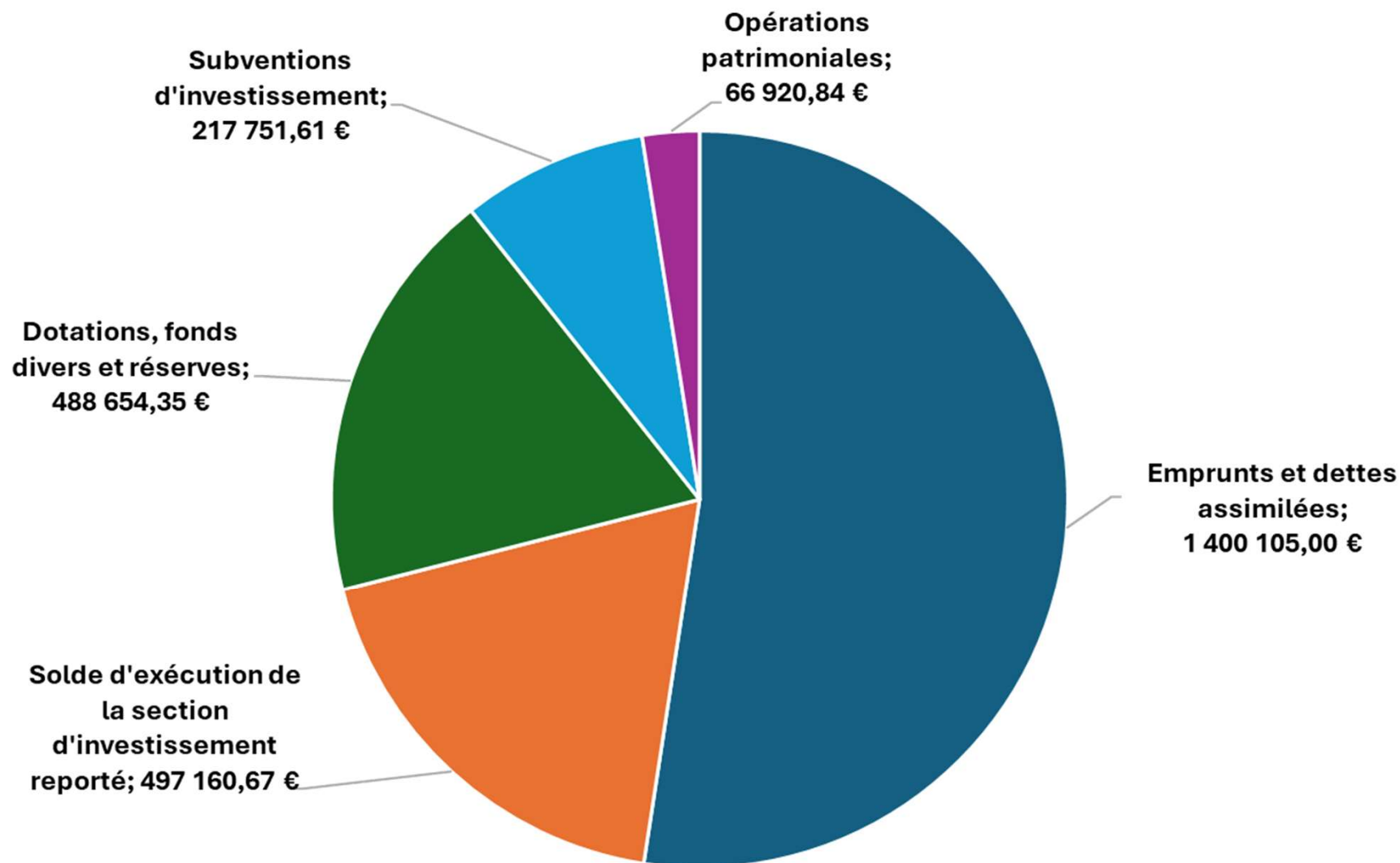




# Budget d'investissement 2023



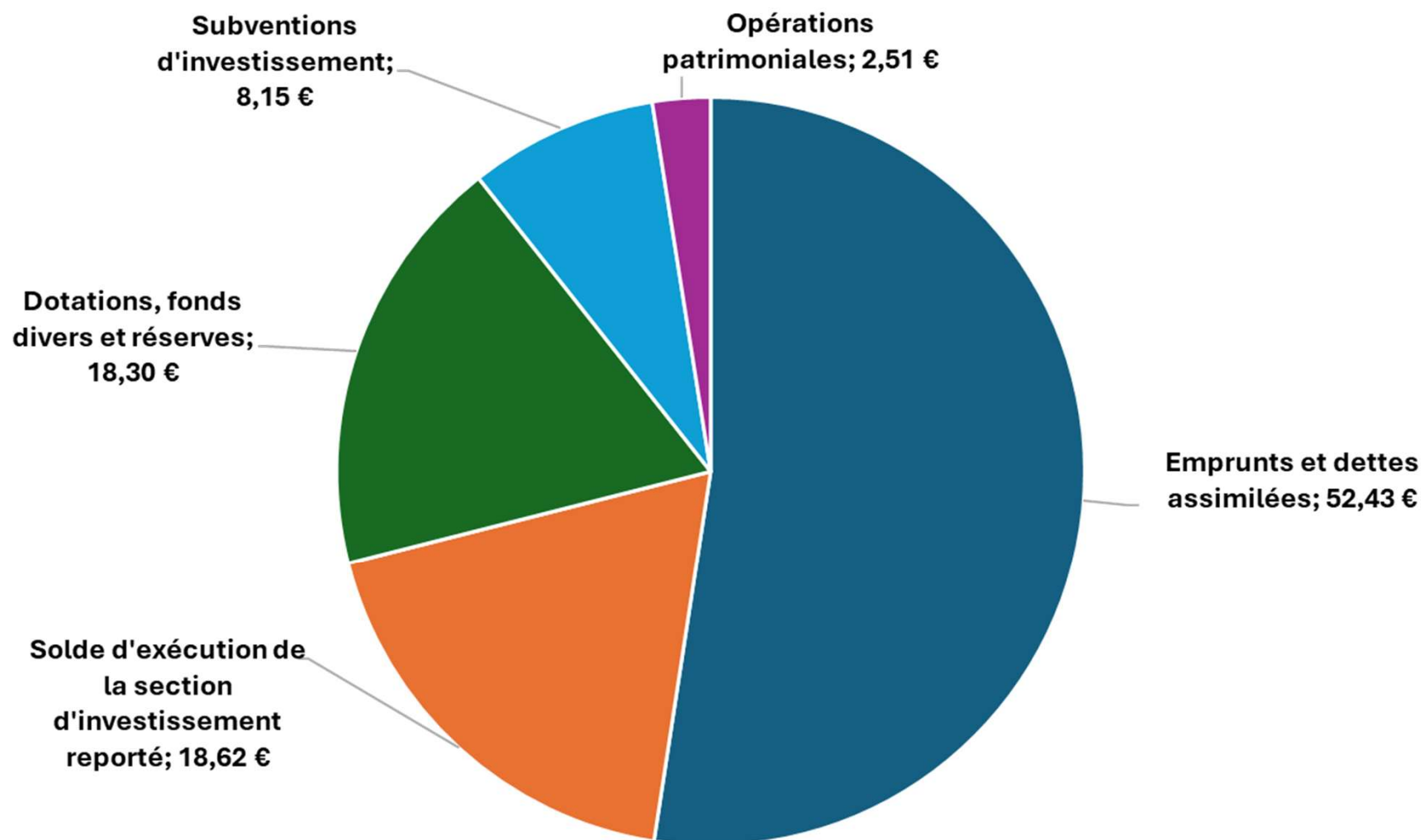
## 2 670 592,47 € de recettes totales d'investissement sur 2023







## La répartition de 100 euros de recettes d'investissement en 2023





## 1 729 806,57 € de dépenses d'investissement sur 2023





# Compte Administratif/Compte de Gestion 2023



	Fonctionnement			Investissement		
	Prévisions	Réalisé	% Réalisé	Prévisions	Réalisé	% Réalisé
Dépenses	1 732 228,00 €	1 347 792,43 €	77,81%	3 157 267,00 €	1 729 806,57 €	54,79%
Recettes	1 732 228,00 €	1 801 412,20 €	103,99%	3 157 267,00 €	2 173 431,80 €	68,84%
Résultats 2023		453 619,77 €			443 625,23 €	
Résultat global 2023 (Fonctionnement + Investissement)			897 245,00 €			
Report excédent d'Investissement 2022					497 160,67 €	
Résultats de clôture 2023 à reporter en 2024		453 619,77 €			443 625,23 €	
					940 785,90 €	
			Résultat global de l'exercice 2023			
			Solde de Fonctionnement	453 619,77 €		
			Solde d'Investissement	940 785,90 €		
			Résultat de clôture (Fonctionnement + Investissement)	1 394 405,67 €		

*=> Le compte de Gestion établi par Monsieur le Trésorier Principal est parfaitement identique  
au compte Administratif établi par Madame le Maire*



# Présentation du Budget prévisionnel 2024



# Adoption des taux d'imposition



## Proposition d'évolution des taux applicables aux différents impôts locaux

Taxes	Taux proposés
Habitation	Disparition
Foncier bâti	17,25 % (taux communal) + 19,29 % (Taux départemental) = 36,54 %
Foncier non bâti	52,39 %

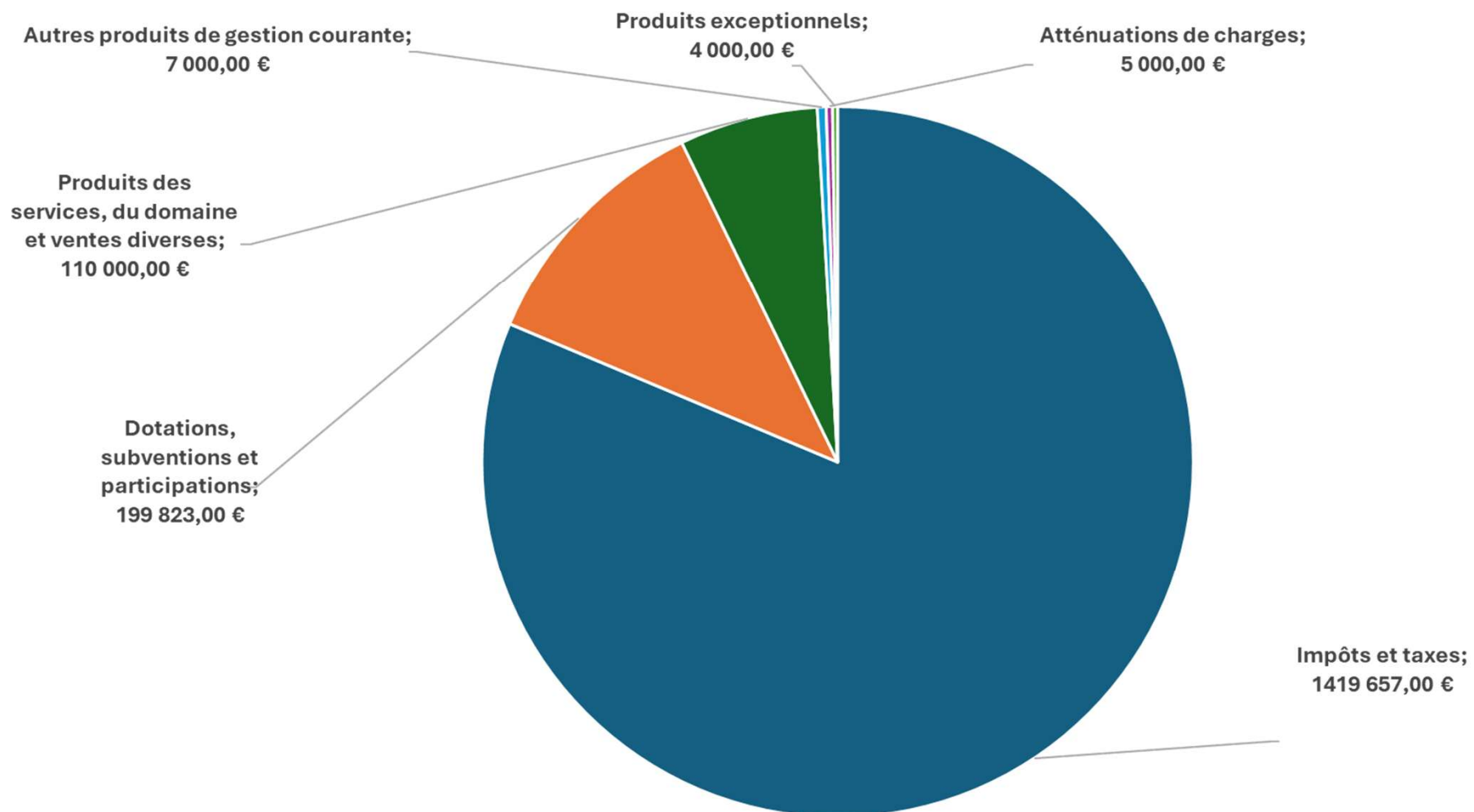


# Budget de fonctionnement prévisionnel 2024



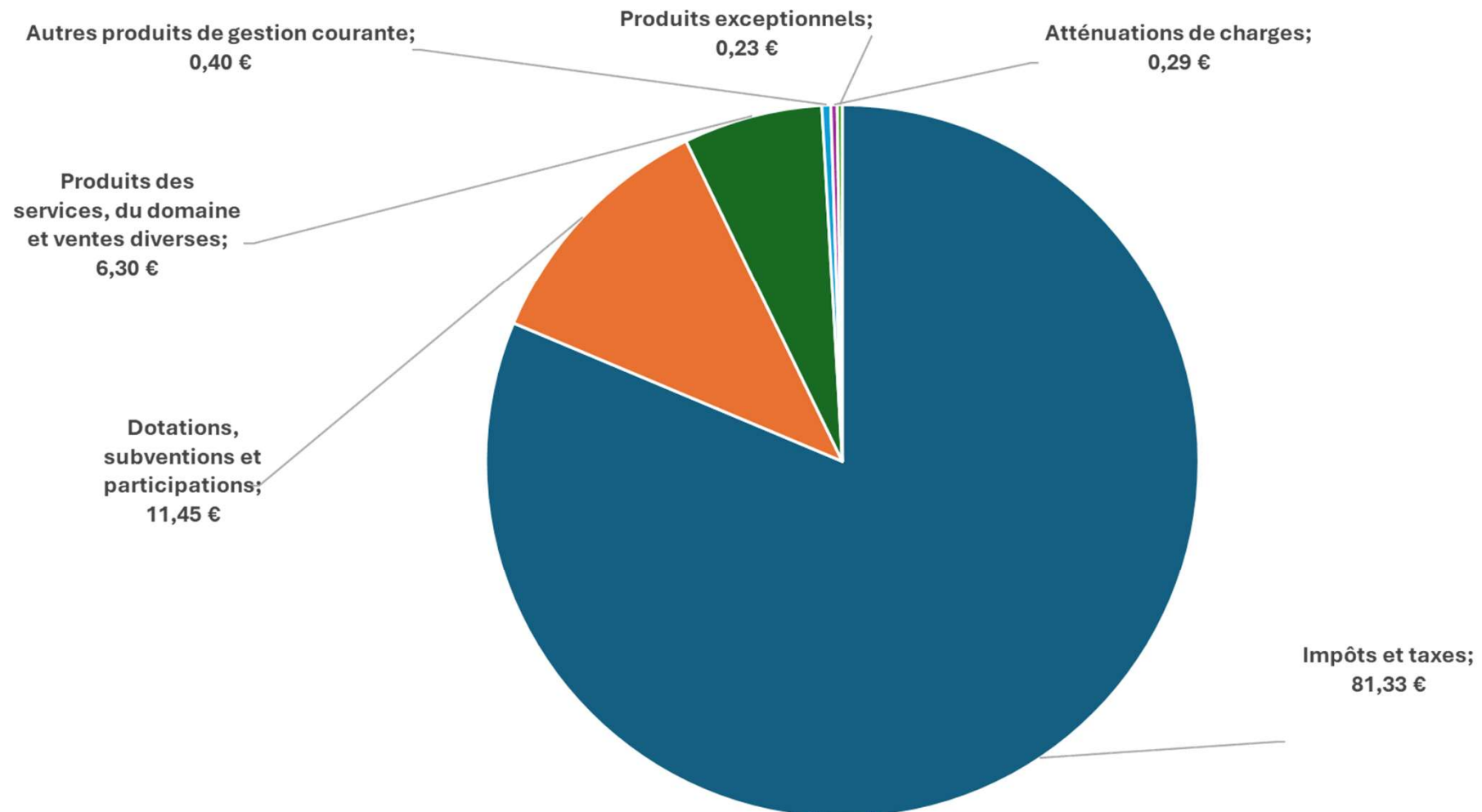


## 1 745 480 € de recettes de fonctionnement prévues sur 2024



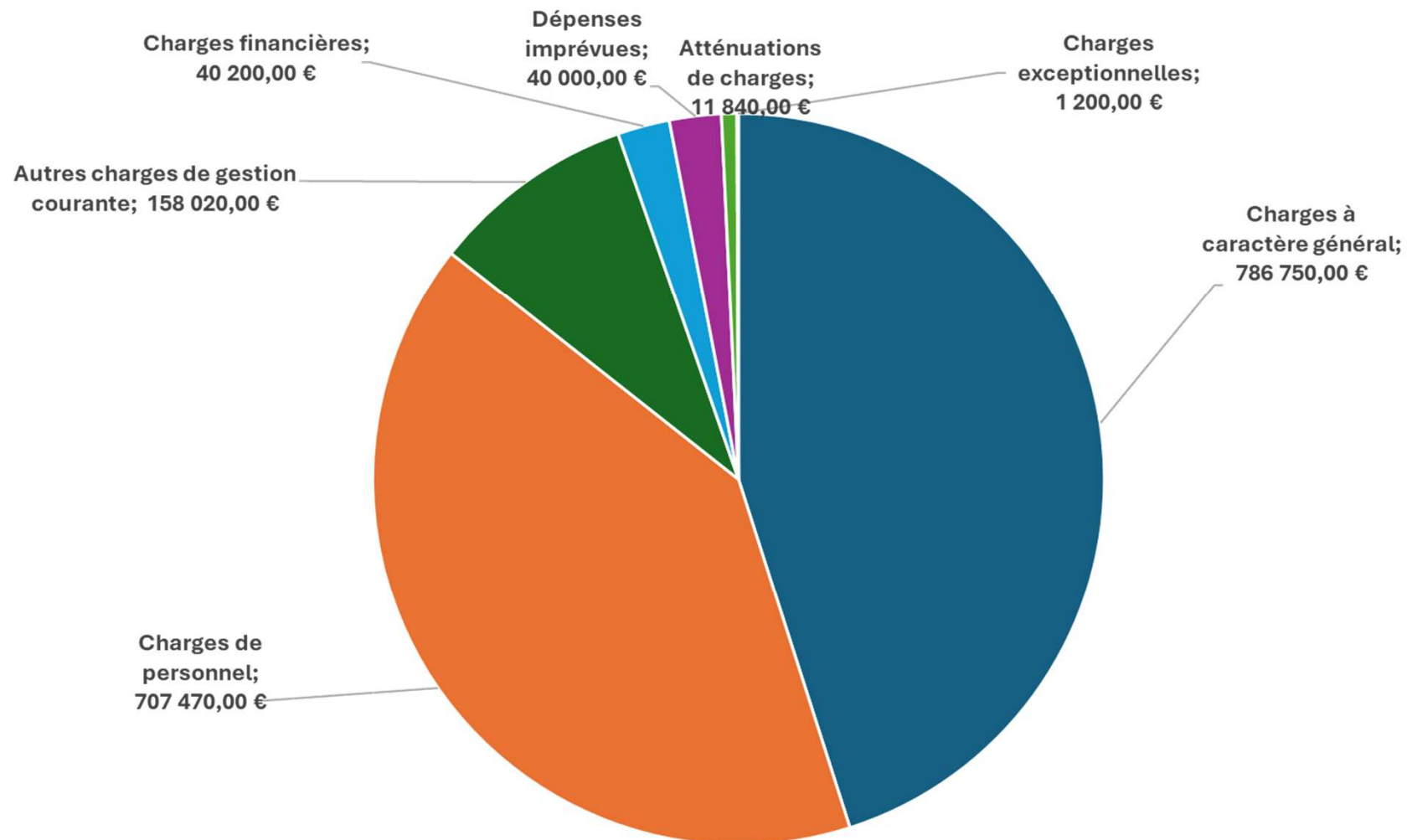


## En 2024, pour 100 euros de recettes, la commune prévoit d'encaisser :



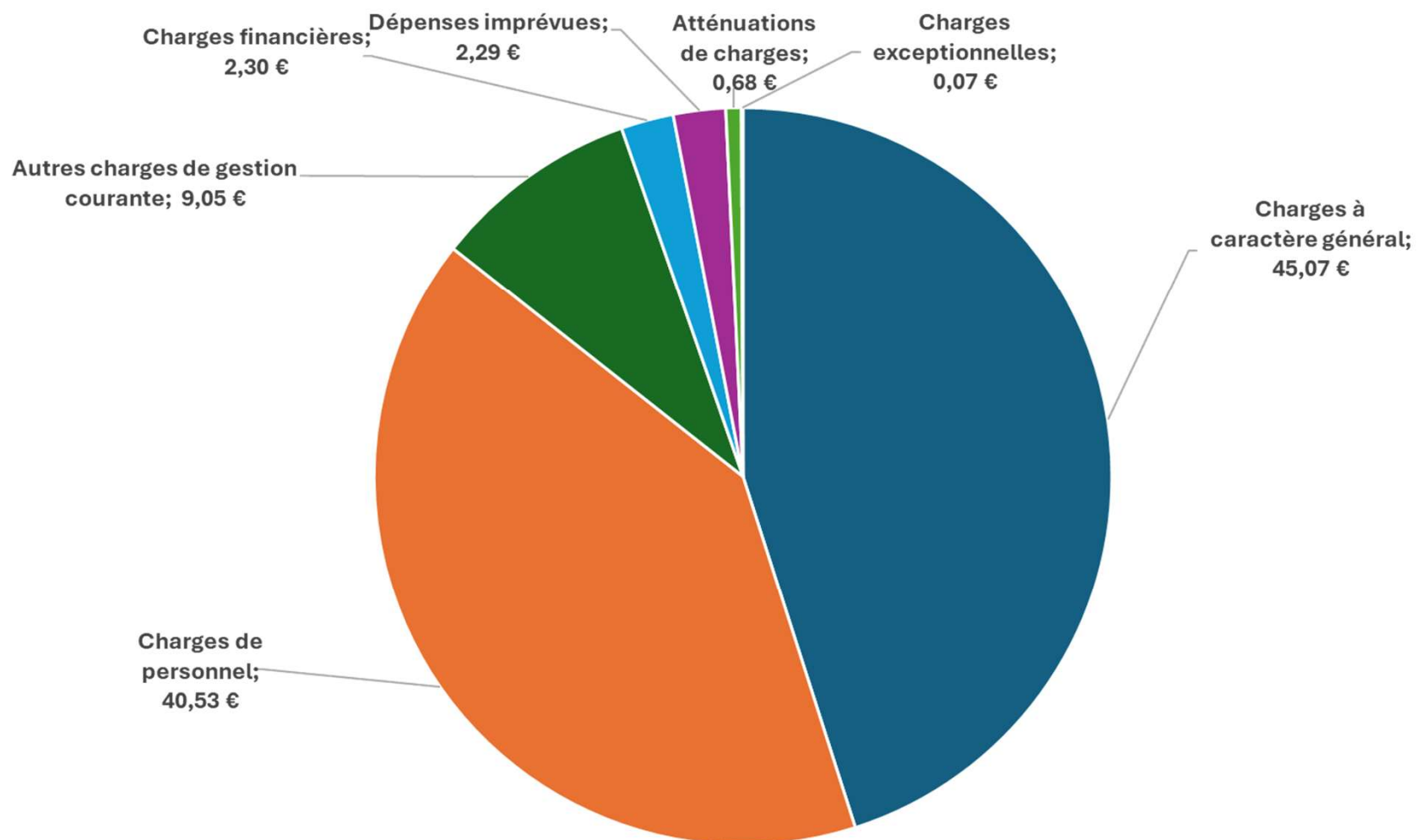


## 1 745 480 € de dépenses de fonctionnement envisagées sur 2024





En 2024, pour 100 euros de dépenses de fonctionnement, la commune envisage :

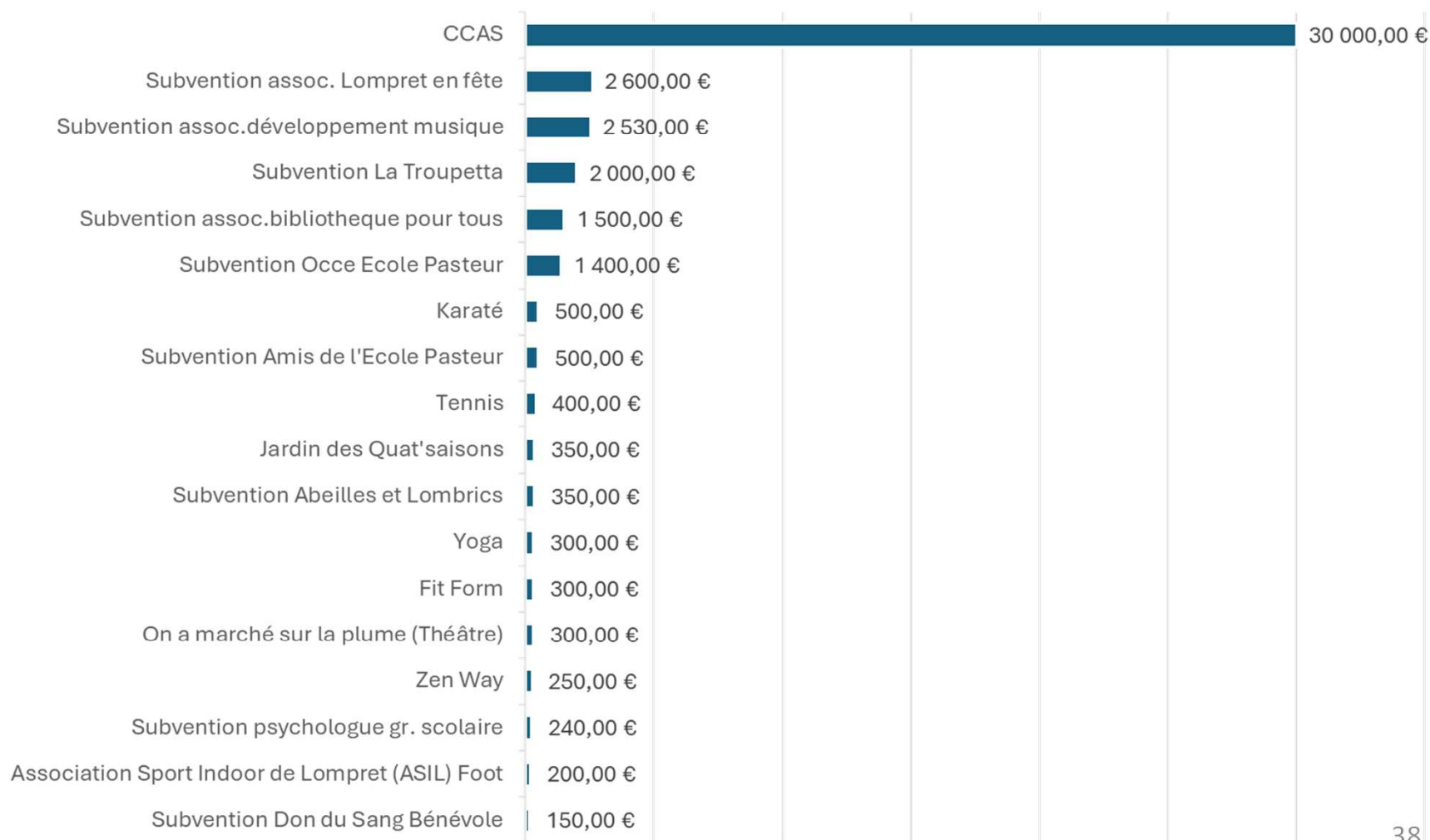




# Les subventions versées par la commune



## Les subventions 2024 aux associations et CCAS

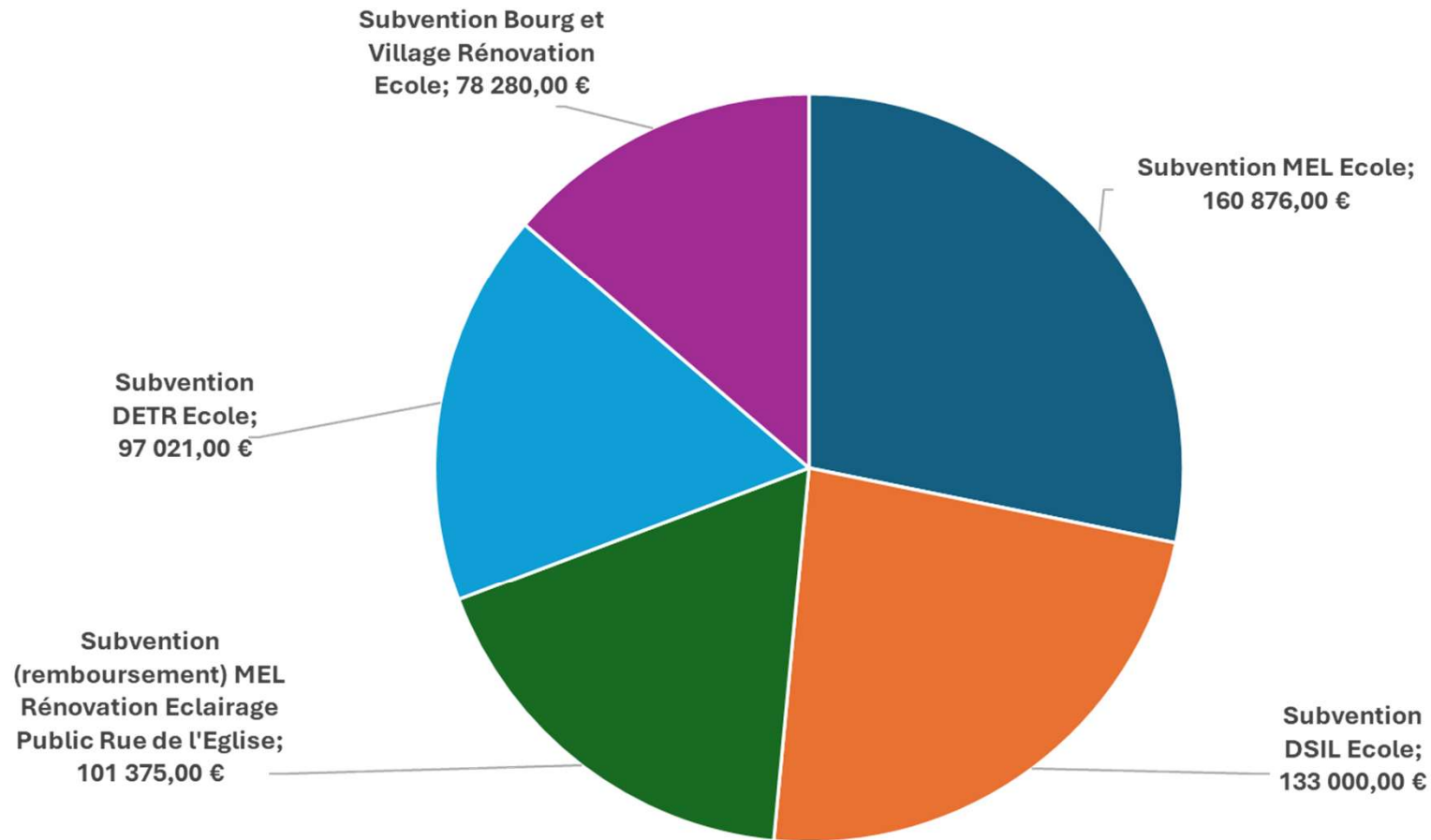




## Budget d'investissement prévisionnel 2024



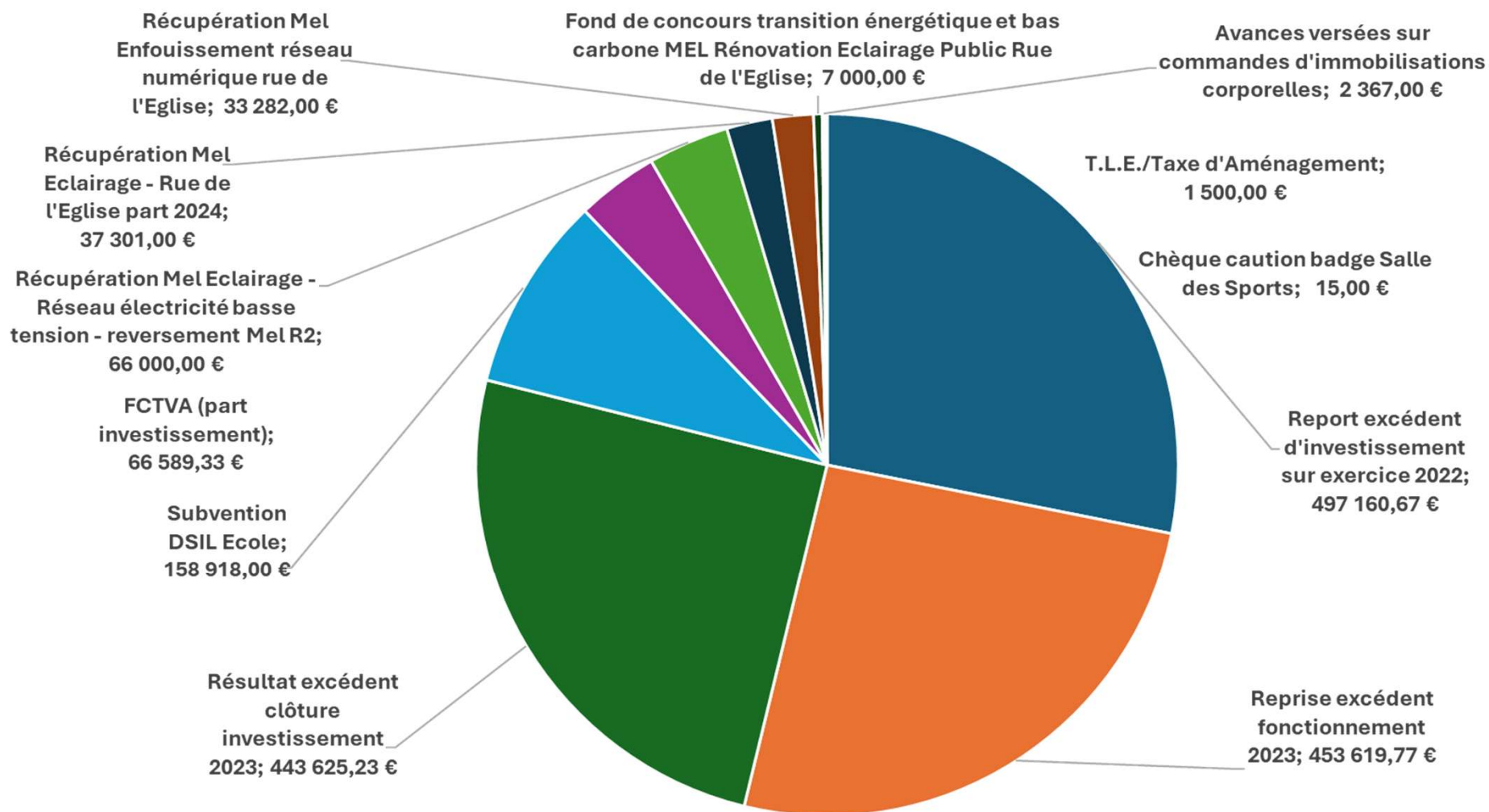
## 570 552,00 € de recettes en reste à réaliser sur 2023





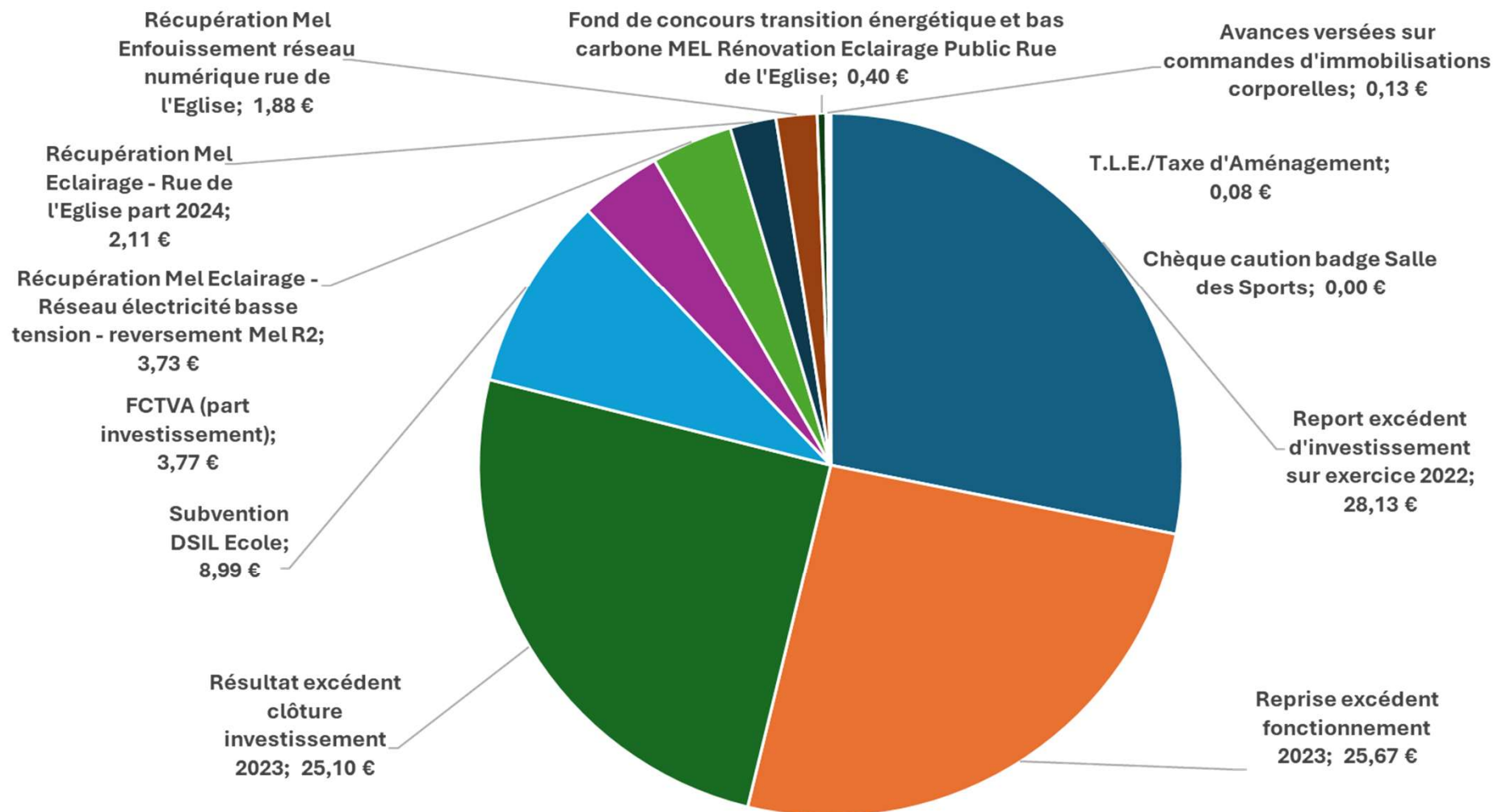


## 1 767 378,00 € de recettes d'investissement prévues sur 2024



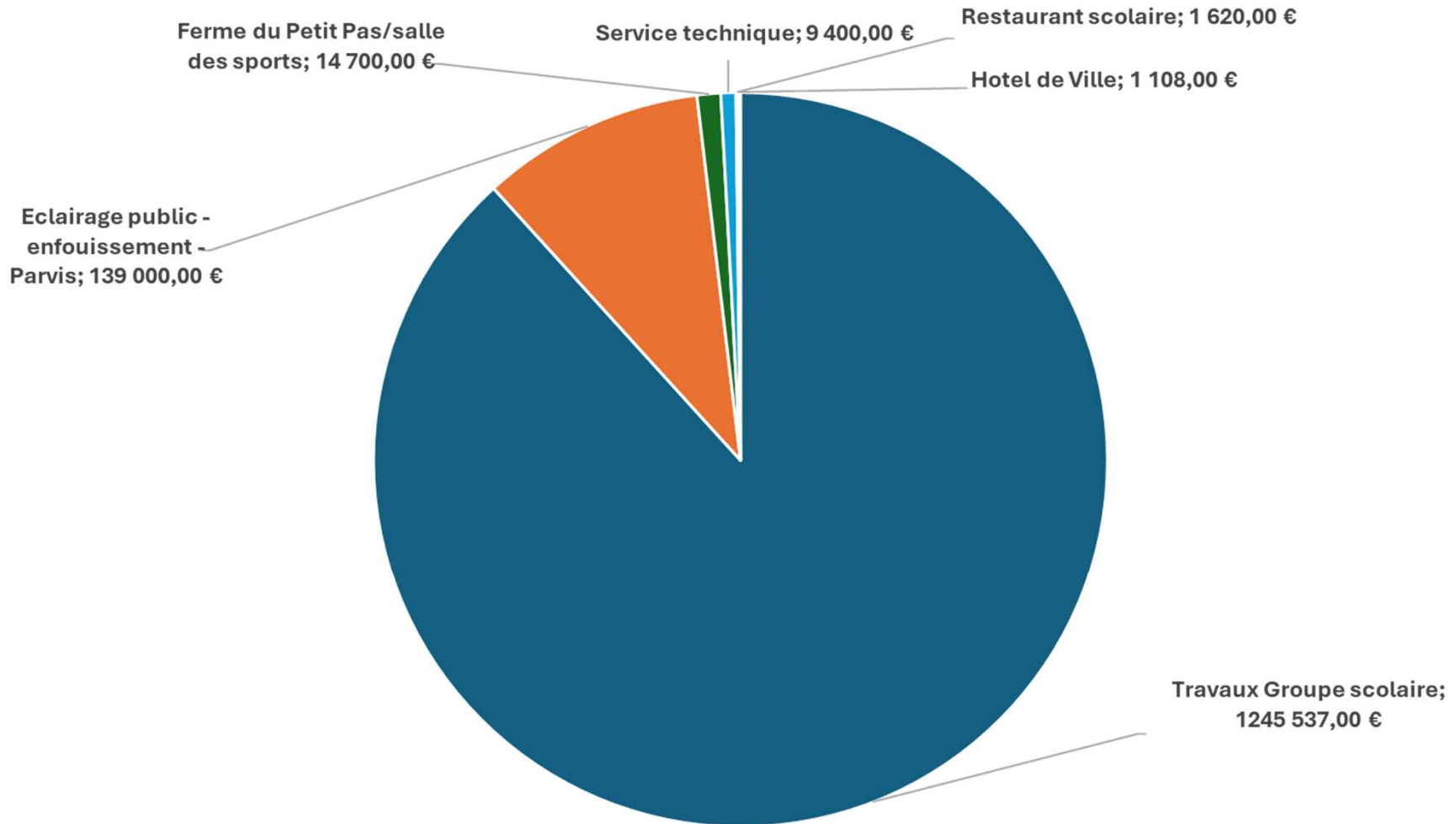


## Pour 100 € de recettes d'investissement prévues sur 2024



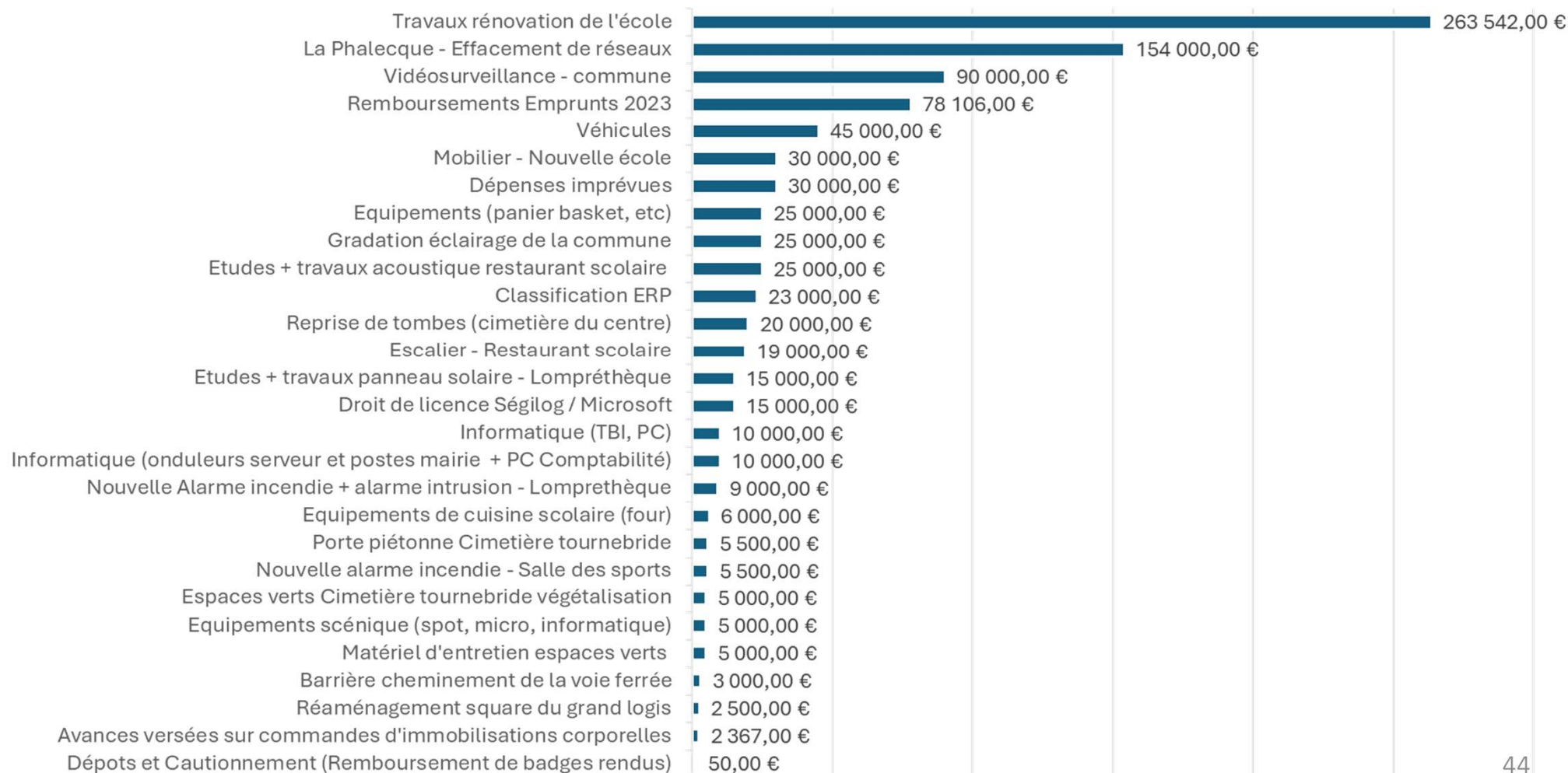


## 1 411 365,00 € de dépenses d'investissement en reste à réaliser sur 2023



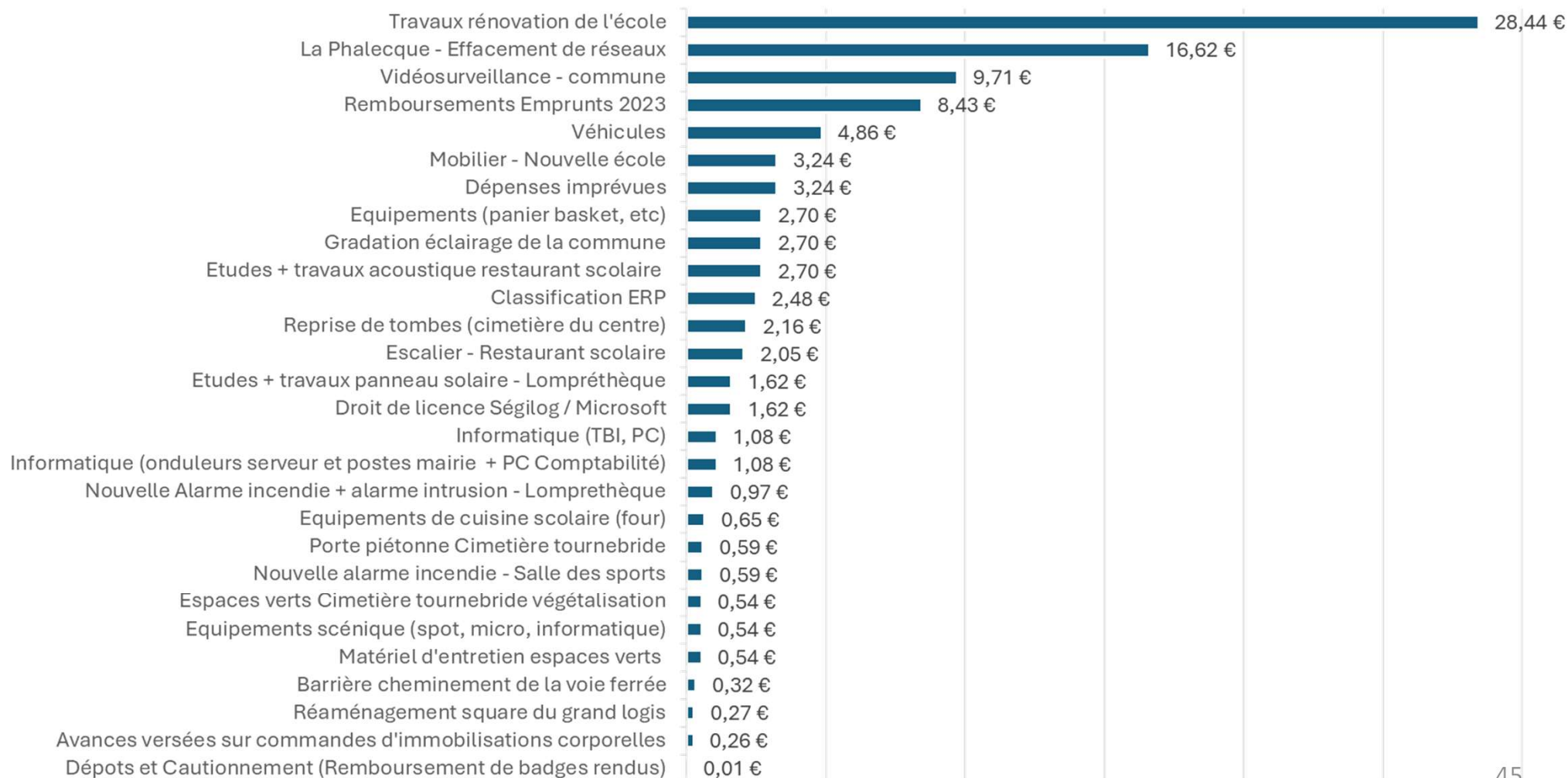


## 926 565,00 € de nouvelles dépenses d'investissement proposées sur 2024



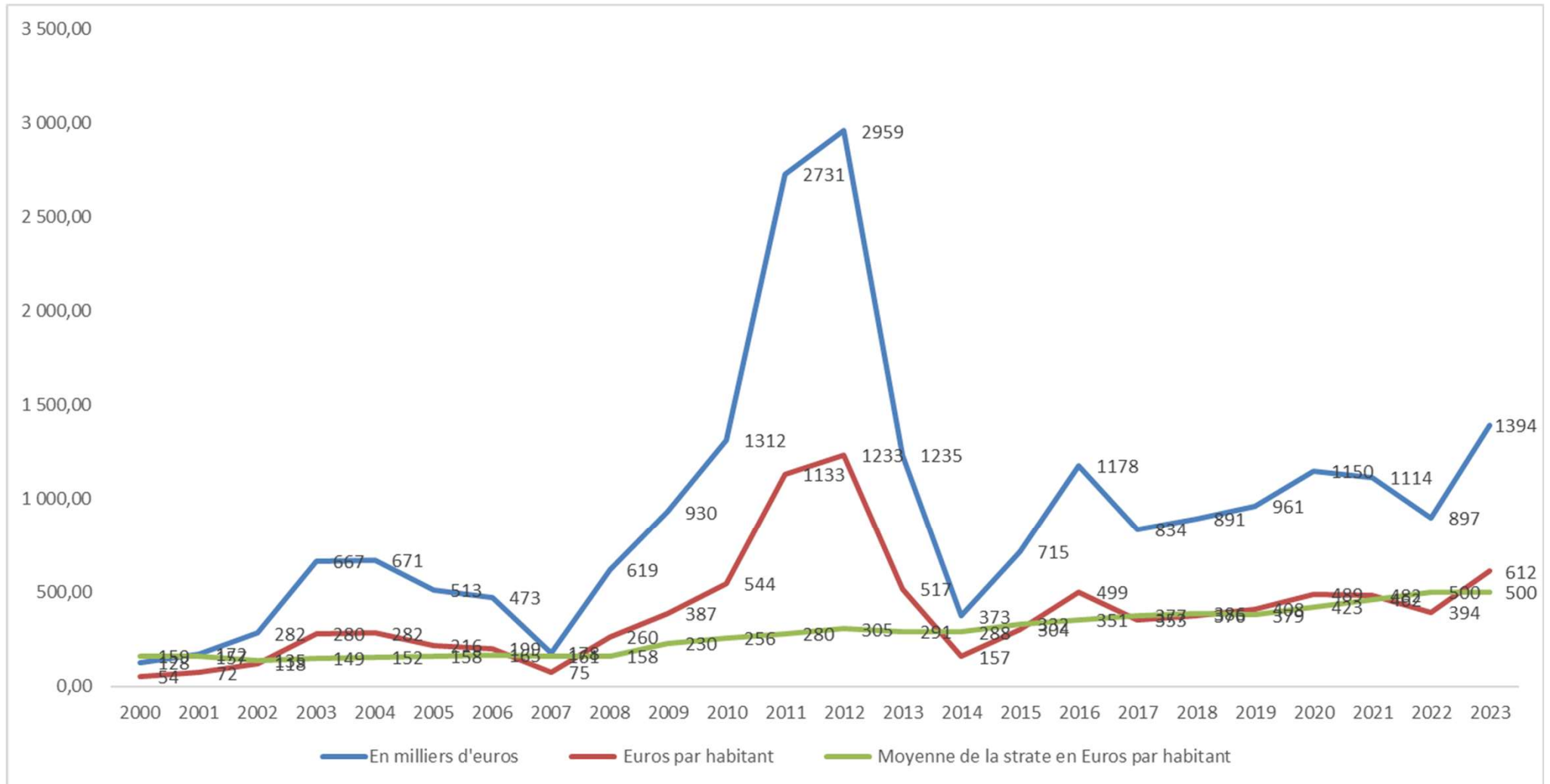


## Pour 100 €, la commune envisage d'investir en 2024



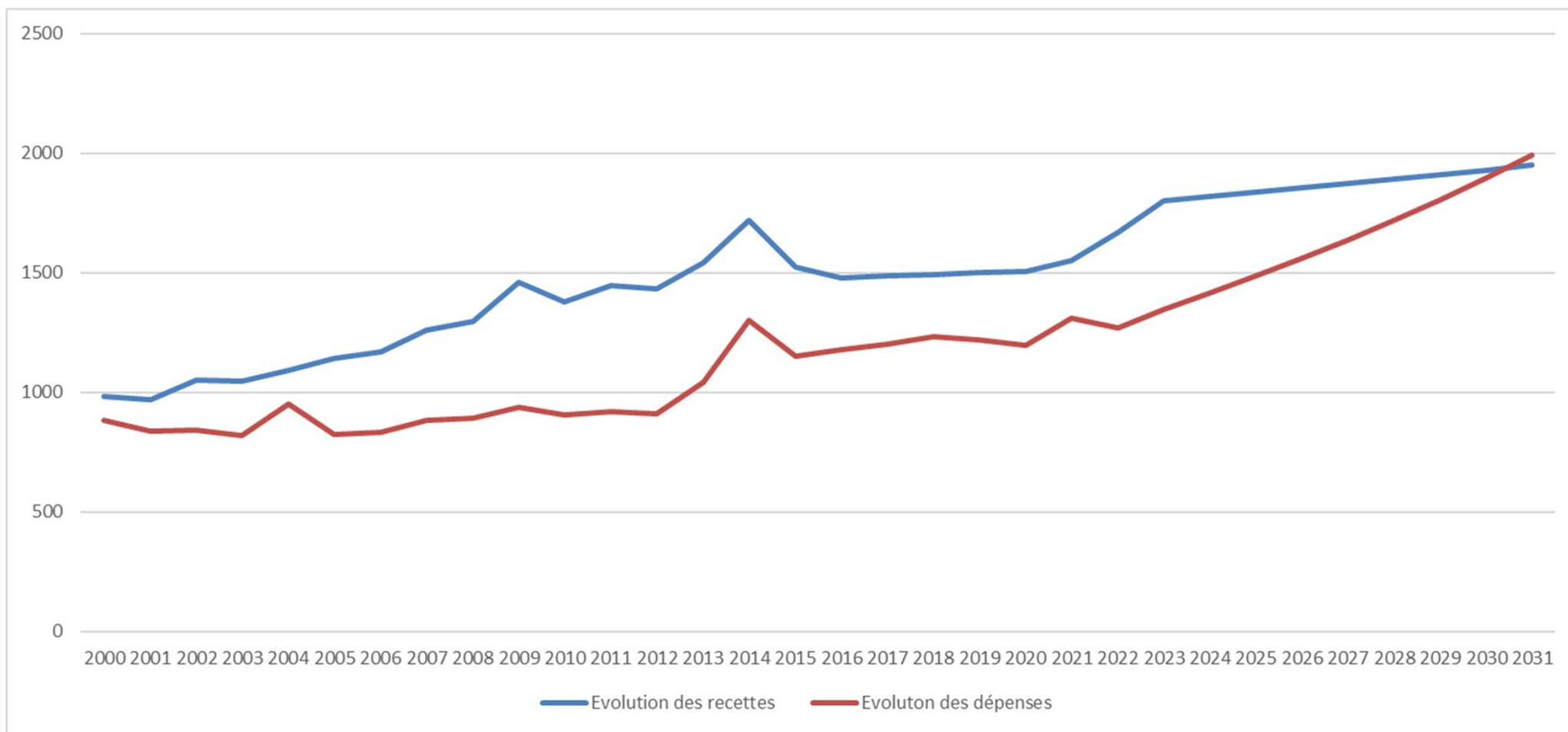


## Evolution de la Trésorerie



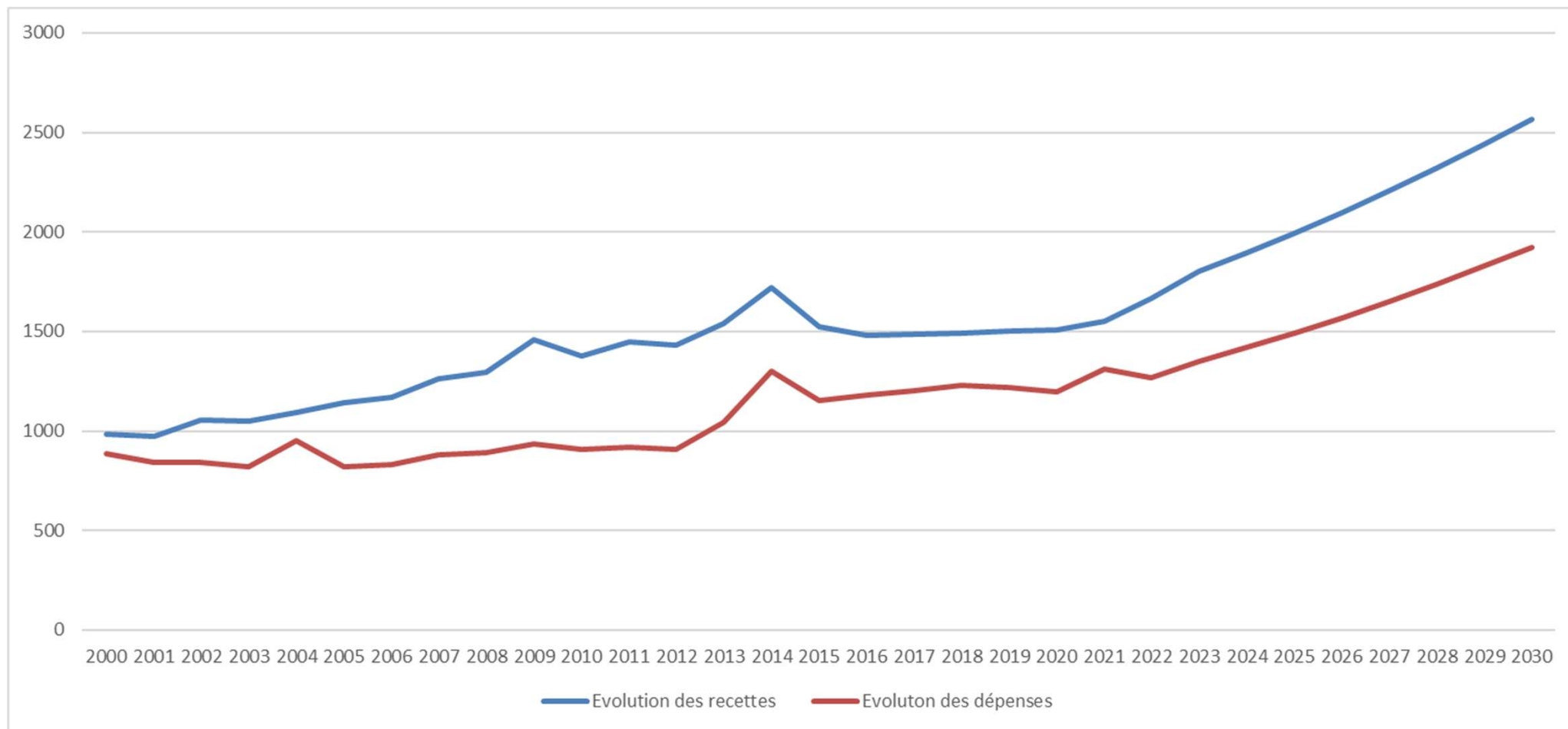


# Evolution et prospective



En envisageant une baisse annuelle de 1 % des recettes de fonctionnement (contre 3,41 % d'augmentation moyenne annuelle des recettes de Lompret durant ces 20 dernières années et une hausse annuelle de 5 % des dépenses de fonctionnement (moyenne : 2,37% sur 20 ans) (Inflation française en 2020 : 4,9 %), on provoque la survenance d'un effet ciseau à l'horizon 2031.





Aucun effet ciseau n'est à observer en appliquant l'augmentation annuelle constatée en 2023 dans l'évolution des dépenses (4,9 % d'inflation) et recettes (7,1 %).



Merci

Retrouver l'intégralité de l'analyse budgétaire  
2000-2023

sur <http://www.lompret.fr>