

# NOTE DE SYNTHÈSE BUDGET PRIMITIF 2024

## COMMUNE DE SAINT-JULIEN EN BORN

### COMMUNE :

#### Démographie :

La population INSEE agrégée est dorénavant fixée à 1721 en 2024 (1722 habitants en 2023).

#### Equilibre financier :

Pour 2024, Le Budget Primitif du budget principal est équilibré en dépenses et en recettes à **4.024.513 €** en fonctionnement et pour **9.148.864,80 €** en investissement.

La section d'investissement s'équilibre sans emprunt grâce à l'affectation du résultat 2023 et au report de l'excédent d'investissement.

#### Contexte :

Le budget intègre l'inflation importante (>3% en moyenne prévue)

#### Fiscalité et dotations de l'état :

En 2024, les bases fiscales augmentent forfaitairement par décision législative de 3,9%. Cette hausse ainsi que l'évaluation physique des bases (constructions) et la majoration de 60% décidée en 2023 sur la taxe d'habitation des résidences secondaires permet à la commune de percevoir **194.474,11 €** de plus qu'en 2023.

Pour rappel, l'obtention du label « station touristique » permet à la commune de percevoir directement les droits de mutation réels de son territoire et sont prévues à minima à hauteur de 115.000 € en 2024 (prévision prudente : 128.987,56 € encaissés en 2023).

La DGF et la DSR ne sont pas encore notifiées lors de la réalisation de cette note de synthèse. La DGF est prévue au BP à hauteur de **292.000 €** contre 312.258 € en 2023 et la DSR est prévue à hauteur de **260.000 €** contre 255.595 € en 2023.

A ce jour le reversement du FPIC n'a pas été notifié, le budget est basé sur une prévision de stabilité.

Il en est de même pour les attributions de compensation reversée par la communauté de communes, stables pour 386.390 €.

Le budget 2024 est prévu sans augmentation des taux de fiscalité.

#### Endettement :

Courant 2024, la dette communale du budget principal doit passer de **1.548.448,11 €** à **1.408.500 €** sans nouvel emprunt.

La collectivité n'a aucun emprunt toxique et **pourrait réduire son endettement de 140.000 €**. L'objectif suivi est de limiter l'endettement d'ici fin 2026 en-dessous de 2.000.000 € soit avec une capacité de remboursement en dessous de 2,5 ans avec l'épargne brute attendue, voire moins si possible.

Il n'y a aucune ligne de trésorerie en cours au 01/01/2024.

**La section de fonctionnement :**

	<b>Dépenses de fonctionnement</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2024</b>
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 014 421,00	1 043 213,00
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	1 286 279,00	1 450 100,00
014	ATTENUATIONS DE PRODUITS	122 334,00	120 000,00
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	1 470 465,84	655 400,00
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	80 000,00	108 000,00
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	423 707,00	603 000,00
66	CHARGES FINANCIERES	39 550,00	36 800,00
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 000,00	5 000,00
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	3 000,00	3 000,00
<b>Total des dépenses de fonctionnement</b>		<b>4 444 756,84</b>	<b>4 024 513,00</b>

	<b>Recettes de fonctionnement</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2024</b>
013	ATTENUATIONS DE CHARGES	13 600,21	24 000,00
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	30 000,00	48 000,00
70	PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES	547 564,00	371 900,00
73	IMPOTS ET TAXES	1 565 345,00	1 631 973,00
74	DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	622 411,00	621 740,00
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	591 765,00	726 800,00
76	PRODUITS FINANCIERS	0,00	100,00
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,00	0,00
78	REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	0,00	0,00
<b>Total des recettes de fonctionnement</b>		<b>3 370 685,21</b>	<b>3 424 513,00</b>
<b>Résultat de fonctionnement avant report</b>		<b>-1 074 071,63</b>	<b>-600 000,00</b>
002	RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT	1 074 071,63	600 000,00
<b>Résultat de fonctionnement</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

- la variation du chapitre 011 « charges à caractère général » tient compte de l'inflation, les charges et produits liés au fonctionnement de la nouvelle antenne de santé et les économies attendues des travaux de transition écologique (leds)

- le chapitre 012 « charges de personnels » augmente mécaniquement par le glissement vieillesse technicité (GVT) habituel, mais aussi par l'impact de l'augmentation de la valeur du point de juillet 2023 et la majoration de 5 points des grilles indiciaires de janvier 2024 ainsi que la revalorisation du RIFSEEP des agents décidée par le Conseil Municipal fin 2023. Il est aussi prévu l'augmentation de l'enveloppe dédiée aux MNS (élargissement de la période de surveillance de la plage et remplacement des CRS).

- Le chapitre 014 réintègre le reversement du FPIC, pris en charge exceptionnellement par la Communauté de Communes en 2023.

- le chapitre 65 « autres charges de gestion courantes » tient compte des subventions aux associations et notamment celle des familles rurales gérant le pôle ados.

-le chapitre 66 intègre les charges d'intérêt liés aux emprunts (contractualisés à taux fixes).

Les recettes sont en général prévues minorées par prudence (vente de bois, droit de mutation, aire de camping-car, phare...). Les loyers de l'antenne de santé sont intégrés

Les recettes fiscales et les dotations tiennent compte quant à elles de la hausse des bases et des dotations notifiées (+3,9%) et de la mise en place de la majoration de la taxe d'habitation des résidences secondaires et de la perte de la taxe sur les logements vacants, compensée par l'Etat.

### La section d'investissement :

#### Des dépenses d'équipement :

Les dépenses d'équipements (dont les travaux en régie) inscrites au BP 2024 s'élèveront à **8.707.864,80 €**, le tout subventionné potentiellement à hauteur de près de **2.186.299,04 €**.

Les dépenses doivent cependant être priorisées.

#### **Le détail des projets inscrits au BP 2024 et sur le PPI 2024-2026 est donc prévu comme suit :**

HORS OPERATION	BUDGET 2024	Prévision réalisations 2024	Prévision réalisations 2025	Prévision réalisations 2026
Total des dépenses d'équipement	960 000	960 000	330 000	330 000
20 - Immobilisations incorporelles (étude satel)	20 000	20 000,00	10 000,00	10 000,00
204 - Subventions d'équipement versées	20 000	20 000,00	20 000,00	20 000,00
21 - Immobilisations corporelles (terrains, bâtiments)	300 000	300 000,00	300 000,00	300 000,00
23 - Immobilisations en cours (grange)	370 000	370 000,00	-	-
238	250 000	250 000,00	-	-

OPERATIONS	BUDGET 2024	Prévision réalisations 2024	Prévision réalisations 2025	Prévision réalisations 2026
------------	-------------	-----------------------------	-----------------------------	-----------------------------

<b>11 Aménagement cœur de bourg</b>	<b>127 000,00</b>	<b>105 665,60</b>	<b>675 000,00</b>	<b>55 000,00</b>
Placette désactivé route Uza	11 000	10 665,60	0,00	0,00
Forage OT	10 000	10 000,00		
Subventions façades	26 000	5 000,00	5 000,00	5 000,00
Divers Travaux Cœur de bourg (enveloppe si besoin)	40 000	40 000,00	40 000,00	40 000,00
signalétique fournitures (enveloppe si besoin)	10 000	10 000,00	10 000,00	10 000,00
Aménagement plateau sportif place château d'eau	30 000	30 000,00	620 000,00	0,00

<b>11 Aménagement cœur de bourg</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>419 333,33</b>	<b>0,00</b>
Fonds de concours CLN	0,00	0,00	316 000,00	
DETR Skate park plateau place château d'eau 20%	0,00	0,00	103 333,33	0,00

OPERATIONS	BUDGET 2024	Prévision réalisations 2024	Prévision réalisations 2025	Prévision réalisations 2026
------------	-------------	-----------------------------	-----------------------------	-----------------------------

<b>21 Contis</b>	<b>1 345 000,00</b>	<b>657 618,60</b>	<b>909 000,00</b>	<b>723 000,00</b>
<b>Travaux plan plages</b>	755 000,00	72 000,00	886 000,00	707 000,00
Etude plan plage	193 000,00	60 000,00	76 000,00	57 000,00
Elec, AEP, EU + GC rince pieds	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00
Aménagement rue des Cormorans, rue des avocettes, rue de huitriers	0,00	0,00	160 000,00	0,00
Travaux aménagement stationnement Contis (rue de la forêt, parking rétro-littoral...	300 000,00	0,00	250 000,00	50 000,00
Phase 3 entrée de Contis	0,00	0,00	0,00	450 000,00
sanitaire plage	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00
Aménagement place de la Chapelle	0,00		150 000,00	
Aménagements parking	150 000,00		150 000,00	
Aménagements boulevard de la plage	0,00			150 000,00
	30 000,00			
Maison de la station CONTIS noue + peinture	15 000,00	13 418,60	0,00	0,00
Travaux entretien phare de Contis + WC autonome	0,00	0,00	0,00	5 000,00
aménag, descente plage sud	0,00	0,00	7 000,00	0,00
Travaux entretien restaurant la Cabane Contis	5 000,00	3 600,00	3 000,00	3 000,00
Travaux de peinture extérieure du bâtiment de surveillance plage ( bardage bois et partie basse enduit)	0,00	0,00	10 000,00	0,00
Travaux de rénovation intérieure du bâtiment de surveillance	5 000,00	3 600,00	3 000,00	3 000,00
Marquage au sol du parking Nord / Signalétique	5 000,00	5 000,00	0,00	5 000,00
	560 000,00			
Etude entrée de Contis (pluvial)	0,00	0,00	0,00	0,00
Pluvial Contis	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00
Travaux aménagement entrée de Contis ph 1 et 2	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00
<b>21 Contis</b>	<b>468 213,00</b>	<b>468 213,00</b>	<b>270 000,00</b>	<b>216 666,67</b>
Participation voie verte ph2CLN (100.000 € sollicités)	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00
Région Piste cyclable	44 715,00	44 715,00	0,00	0,00
Département Piste cyclable	0,00	0,00	0,00	0,00
DSIL piste cyclable	167 698,00	167 698,00	0,00	0,00
Plan plage (20%)	105 800,00	105 800,00	135 000,00	108 333,33
DETR ... (20%)	0,00		135 000,00	108 333,33

OPERATIONS	BUDGET 2024	Prévision réalisations 2024	Prévision réalisations 2025	Prévision réalisations 2026
<b>31 Espace sportif</b>	<b>531 850,00</b>	<b>527 718,00</b>	<b>30 000,00</b>	<b>30 000,00</b>
Mobilier salle de gym	3 500,00	3 500,00	0,00	0,00
Divers	10 000,00	10 000,00	30 000,00	30 000,00
Arrosage terrain stade	40 000,00	35 868,00	0,00	0,00
Reprise toiture salle basket	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00
Reprise fronton	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00
Peinture intérieure DOJO	15 000,00	15 000,00		
AAP Photovoltaïque	448 350,00	448 350,00	0,00	0,00
Raccordement photovol	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00
<b>31 Espace sportif</b>	<b>364 588,63</b>	<b>364 588,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Fonds verts	182 699,00	182 699,00	0,00	0,00
Département	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00

DETR / DSIL	131 889,63	131 889,63	0,00	0,00
-------------	------------	------------	------	------

OPERATIONS	BUDGET 2024	Prévision réalisations 2024	Prévision réalisations 2025	Prévision réalisations 2026
<b>41 Voirie et réseaux</b>	<b>232 100,00</b>	<b>226 181,19</b>	<b>85 000,00</b>	<b>85 000,00</b>
Entretien chemins ruraux	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00
Plateau surélevé carrefour cimetière	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00
Réalisation des enrobés rue de la jetée voirie	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00
Modification luminaires boules	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00
Fonds de concours SYDEC (enfouissement EP, réparations mâts...)	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00
Eclairage route de lit	31 000,00	30 663,63	0,00	0,00
Enfouissement la lette	10 500,00	10 117,56	0,00	0,00
Divers	3 600,00	0,00	0,00	0,00
Pont Braou	10 000,00	8 400,00	0,00	0,00
Divers voirie ou réseau	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00

OPERATIONS	BUDGET 2024	Prévision réalisations 2024	Prévision réalisations 2025	Prévision réalisations 2026
<b>51 Batiments</b>	<b>871 700,00</b>	<b>870 495,88</b>	<b>105 000,00</b>	<b>235 000,00</b>
Fonds de concours	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
Eglise intérieur	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00
Eglise toiture	115 200,00	115 200,00	0,00	0,00
Rénovation Extérieure Poste	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00
Travaux Auberge chaudière/piano	15 000,00	15 000,00	3 000,00	3 000,00
Aménagement salle ados	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00
Rénovation appartements dessus école	623 000,00	622 950,52	0,00	0,00
Travaux logement Chagnaud - archives	0,00	0,00	20 000,00	150 000,00
Logement Cathy Loubert (volets)	3 600,00	3 600,00	0,00	0,00
Logement Guy Magnes (couverture grange)	5 400,00	5 400,00	0,00	0,00
Logt Harchidoit (vitrage + travaux)	12 500,00	12 115,20	0,00	0,00
Logement école fille + précarité	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00
Divers bâtiments	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00
Salle des fêtes (plan de travail et désenfumage)	15 000,00	14 630,16	0,00	0,00
Local des associations (hangar)	5 000,00	4 800,00	0,00	0,00
Travaux de peinture extérieure des volets bois de la bibliothèque	5 000,00	4 800,00	0,00	0,00
Aléas	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00
<b>31 Espace sportif</b>	<b>0,00</b>	<b>16 000,00</b>	<b>80 000,00</b>	<b>0,00</b>
Fonds de concours CLN	16 000,00	16 000,00	0,00	0,00
Région	0,00	0,00	40 000,00	0,00
Département	0,00	0,00	40 000,00	0,00

OPERATIONS	BUDGET 2024	Prévision réalisations 2024	Prévision réalisations 2025	Prévision réalisations 2026
<b>52 Annexe Maison santé</b>	<b>200 000,00</b>	<b>200 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
étude	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00
Travaux maison de la santé	170 000,00	170 000,00	0,00	0,00
<b>52 Annexe Maison santé</b>	<b>1 062 971,41</b>	<b>1 062 971,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
FNADT	36 113,00	36 113,00	0,00	0,00
Europe ou Région/Département	926 564,90	926 564,90	0,00	0,00

DETR + contrat ruralité (25% mini)	100 293,51	100 293,51	0,00	0,00
------------------------------------	------------	------------	------	------

OPERATIONS	BUDGET 2024	Prévision réalisations 2024	Prévision réalisations 2025	Prévision réalisations 2026
<b>911 Cimetière</b>	<b>14 400,00</b>	<b>14 400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14 400,00</b>
Enlèvement ossements	14 400,00	14 400,00	0,00	14 400,00

OPERATIONS	BUDGET 2024	Prévision réalisations 2024	Prévision réalisations 2025	Prévision réalisations 2026
<b>91 - Mairie / Ecole</b>	<b>1 172 214,54</b>	<b>1 169 114,54</b>	<b>192 000,00</b>	<b>17 000,00</b>
Travaux de rénovation toiture en ardoise de la mairie	0,00	0,00	150 000,00	0,00
Sousbassements mairie	4 500,00	4 200,00	0,00	0,00
Ravalement façade mairie	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00
Téléphonie mairie + visio proj	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00
Travaux école	0,00	0,00	25 000,00	0,00
Diagnostic énergétique	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00
Photovoltaïque école/cantine/ateliers	1 127 714,54	1 127 714,54	0,00	0,00
Mobilier mairie	4 500,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
Table salle conseil	1 500,00	1 200,00	0,00	0,00
<b>ALEAS</b>	<b>5 000,00</b>	<b>5 000,00</b>	<b>5 000,00</b>	<b>5 000,00</b>
Matériel	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00

<b>91 - Mairie / Ecole</b>	<b>204 526,00</b>	<b>274 526,00</b>	<b>36 000,00</b>	<b>0,00</b>
Communauté de communes	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00
Département	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00
DETR toiture mairie (25%) et énergie (40%)	204 526,00	204 526,00	36 000,00	0,00

OPERATIONS	BUDGET 2024	Prévision réalisations 2024	Prévision réalisations 2025	Prévision réalisations 2026
<b>61 Matériel</b>	<b>227 000,00</b>	<b>229 018,82</b>	<b>83 000,00</b>	<b>88 000,00</b>
Vehicule	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00
Camion benne	66 000,00	66 000,00	0,00	0,00
Mobilier école	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
serveur mairie + Pc + parre feu	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
Copieur mairie		0,00	0,00	5 000,00
Matériel divers pour entretien du matériel ( vehicules , tracteurs , matériel de tonte etc )	5 000,00	4 800,00	5 000,00	5 000,00
Matériel surveillance plage (paddle...)	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
Tribunes démontable	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00
Autolaveuse	3 500,00	3 358,02	0,00	0,00
Armoire salle des fêtes	800,00	720,00	0,00	0,00
Portique parking contis	3 000,00	2 902,80	0,00	0,00
Matériel cantine	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
radar pédagogique	8 500,00	8 238,00	0,00	0,00
<b>ALEAS</b>	<b>42 200,00</b>	<b>40 000,00</b>	<b>40 000,00</b>	<b>40 000,00</b>
jardinières + jardinières mats d'éclairage	0,00	5 000,00	0,00	0,00

OPERATIONS	BUDGET 2024	Prévision réalisations 2024	Prévision réalisations 2025	Prévision réalisations 2026
<b>221 Création de 4 logements sociaux MAHIU</b>	<b>1 250 000,00</b>	<b>750 000,00</b>	<b>500 000,00</b>	<b>0,00</b>
étude	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00

Fonds de concours aménageur	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00
Travaux	1 200 000,00	700 000,00	500 000,00	0,00
70				
<b>221 Création de logements sociaux</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>104 000,00</b>	<b>0,00</b>
Fonds de concours CLN	0,00	0,00	64 000,00	0,00
Département	0,00	0,00	40 000,00	0,00

OPERATIONS	BUDGET 2024	Prévision réalisations 2024	Prévision réalisations 2025	Prévision réalisations 2026
<b>222 Maison de saisonniers + aire La Lette</b>	<b>1 276 600,26</b>	<b>40 000,00</b>	<b>880 000,00</b>	<b>655 000,00</b>
étude	110 000,00	40 000,00	70 000,00	0,00
Solutions saisonniers	1 166 600,26	0,00	810 000,00	655 000,00
<b>222 Maison de saisonniers + Aire la Lette</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>136 000,00</b>	<b>311 833,33</b>
Département	0,00	0,00	16 000,00	16 000,00
Région	0,00	0,00	40 000,00	40 000,00
FEDER	0,00	0,00	80 000,00	0,00
DSIL ou FNADT ? (20%)	0,00	0,00	0,00	255 833,33

OPERATIONS	BUDGET 2024	Prévision réalisations 2024	Prévision réalisations 2025	Prévision réalisations 2026
<b>CINEMA</b>	<b>500 000,00</b>	<b>500 000,00</b>	<b>800 000,00</b>	<b>0,00</b>
Acquisition	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00
Travaux	0,00	0,00	800 000,00	0,00
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>400 000,00</b>	<b>0,00</b>
Région ou leader (25%)	0,00	0,00	400 000,00	0,00

En conclusion, 2024 poursuit la politique de la municipalité d'investir pour la transition écologique, l'habitat et devra prioriser les dépenses du plan plage selon ses capacités financières et les soutiens des partenaires.

Sans tenir compte des excédents reportés, la capacité d'autofinancement devrait diminuer mais rester au dessus de l'objectif minimal fixé de 500.000 €.

## CAMPING MUNICIPAL :

Pour 2024, Le Budget annexe du camping municipal est équilibré en dépenses et en recettes à **367.010,74 €** en fonctionnement et pour **127.137,02 €** en investissement.

Chaque année, la part des charges de personnels affectés au camping est refacturée sur ce budget pour environ 55.000 €. De plus, une partie des excédents est reversé au budget principal (25.000 € budgétés en 2024).

L'excédent d'investissement reporté de 97.137,02 € et les recettes attendues de l'année permettent d'envisager la réalisation de travaux (chaudière, réfection de la voirie de l'entrée...) à hauteur de **127.137,02 €**, sans avoir à réaliser d'emprunt.