

Commune de CHAURIAT
Note de synthèse exercice budgétaire 2024

Evolution de la population

2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1598	1611	1615	1641	1669	1682	1692	1695	1706	1717	1 747	1 760

La population est en évolution constante depuis plusieurs années. Dans les années à venir la population devrait augmenter, compte tenu des projets de constructions en cours de réalisation.

Evolution des recettes de fonctionnement depuis 2018

CHAPITRE	DESIGNATION	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	BP 2024
70	Produits des services du domaine	136 628,26€	86 899,90€	109 649,79€	151 764,43€	174 019,65 €	179 500,00€
73	Impôts et taxes	555 752,59€	587 470,92€	635 560,03€	698 469,61€	759 441,57 €	122 664,00€
731	Fiscalité locale						693 855,00€
74	Dotations, subventions et participations	459 556,25€	459 825,74€	412 174,89€	476 995,67€	483 106,71 €	472 712,00€
75	Autres produits de gestion courante	57 495,04€	41 882,05€	32 607,31€	33 395,66€	38 359,39 €	42 00,00€
76	Produits financiers	2,70€	2,40€	2,40€	2,40€	3,15 €	0
77	Produits exceptionnels	13 080,17€	7 002,57€	114 014,15€	306 806,48€	15 663,00 €	
042	Opération d'ordre de transfert entre sections	0	4 478,66€	29 265,18€	0	0	
013	Atténuation de charges	15 179,27€	8 095,13€	35 328,85€	18 210,15€	639,28 €	6 000,00€
002	Résultat de fonctionnement reporté	0	230 964,62€	0	0		248 877,14€
	Total des recettes de fonctionnement	1 237 694,28€	1 426 621,99€	1 368 603,10€	1 685 644,40€	1 471 202,75 €	1 765 608,14€

Evolution des dépenses de fonctionnement depuis 2018

Chapitre	DESIGNATION	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	BP 2024
011	Charges à caractère général	391 791,05€	353 859,25€	394 901,98€	439 625,27€	487 419,14 €	495 400,00€
012	Charges de personnel	449 961,92€	427 214,83€	438 795,15€	473 962,63€	477 819,76 €	507 845,00€
65	Autres charges de gestion courante	119 723,32€	185 483,62€	135 367,28€	145 091,19€	158 199,57 €	160 380,00€
66	Charges financières	19 879,36€	22 713,60€	20 860,09€	20 126,46€	23 780,05 €	23 500,00€
67	Charges exceptionnelles (67)	2 724,31€	0	17 281,10€	1 627,35€	0	1 000,00€
68	Dotations aux amortissements et aux prévisions					1 131,23 €	
042	Opération d'ordre de transferts entre sections	22 659,70€	18 925,16€	156 299,00€	319 798,95€	16 033,95 €	30 000,00€
023	Virement à la section d'investissement						547 483,14€
		1 006 729,66€	1 008 196,46€	1 163 504,58€	1 400 231,85€	1 164 383,70 €	1 765 608,14 €

Evolution des recettes d'investissement de 2019 à 20230020

DESIGNATION	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	BP 2024
Subventions d'investissement (hors 138)	232 468,56€	192 247,00€	361 670,90€	267 678 ,12€	41 678,58 €	735 349,00€
D.E.T.R		32 040,00€	82 973,00€	72 153,00€	7 070,00 €	90 000,00€
Région		6 892,00€	170 351,90€	129 083,97€	0	243 660,00€
Département		136 853,00€	72 629,00€	55 757,00€	20 406,00 €	233 424,27€
Amendes de police		7 317,00€	0	0	7 500,00€	7 500,00€
Établissements nationaux (DRAC)			35 717,00€	684,15€	6 702,58 €	160 766,00€
Autres				10 000,00€		0
Emprunts	600 000,00€	0	0	0	0	309 460,86 €
F.C.T.V.A (10222)	92 627,49€	183 423,20€	106 191,56€	123 492,19€	145 977,00€	43 800,00€
Taxe d'aménagement (10226)	71 753,71€	67 311,96€	56 690,70€	47 328,33€	71 349,70 €	82 430,00€
Excédents de fonctionnement capitalisés(1068)	316 383,46€	0	418 425,53€	205 086,12€	285 412,55€	57 941,86€
Opérations d'ordre de transferts entre sections (040)	22 659,70€	18 925,16€	156 299,00€	319 798,95€	16 033,95€	30 000,00€
Solde d'exécution de la section d'investissement	0	22 016,20€	0	0	0	
Immobilisation en cours	0	0	0	0	501,51 €	
Autres immobilisations financières	0	2 334,59€	0	0	0	
Produits des cessions d'immobilisations (024)	0	0	0	255,00€	0	95 000,00€
Opérations patrimoniales (041)	0	12 946 ,50€	0	0	3 914,30€	
Caution				146,67€		
Chapitre 204				800,00€		
Reste à réaliser 2023						151 408,00€
Autofinancement 2023 (021)						577 483,14 €
	1 460 307,92€	557 602,99€	1 099 277,69€	964 585,38€	564 868,21 €	2 052 872,86 €

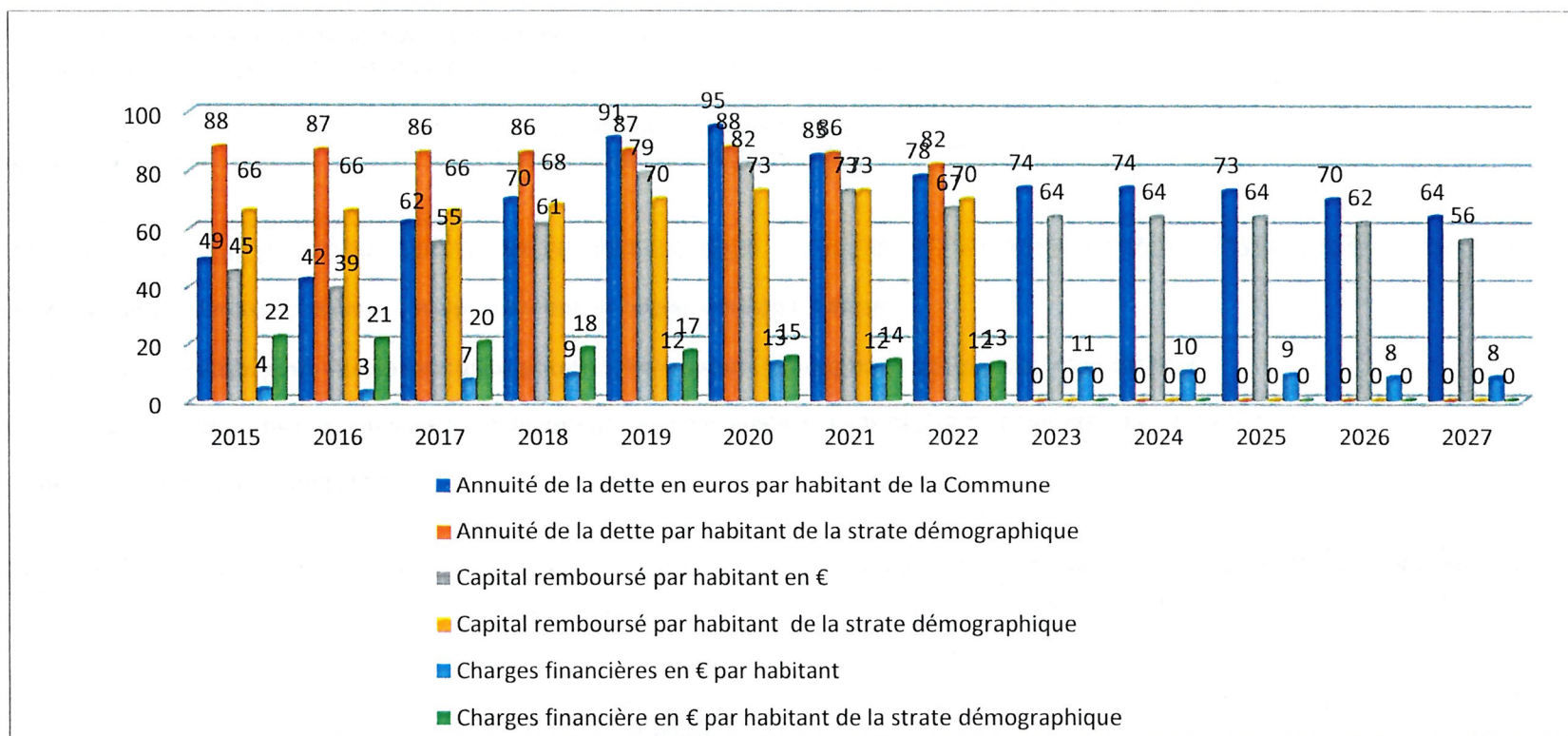
En bleu le détail des subventions- en rouge les subventions sollicitées partiellement obtenues

PROGAMME D'INVESTISSEMENT 2024/2025/2026		Reste à réaliser	Propositions nouvelles	Total TTC	Coût HT	Subventions		TVA	FCTVA 16,404%	Autofinancement
Mobilier/Mat Informatique	N° 1068		3 000,00 €	3 000,00 €	2 500,00 €			500,00€€	422,77€	2 577,23€
Acquisition immeuble	N°1069		5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	Pas de T.V.A				5 000,00€
Bâtiments divers	N° 1070	4 276,00 €	10 000,00 €	14 276,00 €	11 896,66 €			2 379,34 €	2 011,82 €	12 264,18 €
Travaux voiries diverses	N° 1071		40 00,00 €	40 000,00 €	33 333,33€			6 666,67€	5 636,92€	26 863,08€
Aménagement sécurité abords école			30 000,00 €			A/P	7 500,00€			
Eclairage public	N° 1081	3 033,44 €	40 000,00 €	43 033,44 €	40 000,00 €	La TVA est à la charge du SIEG				43 033,44€
Acquisition mat divers	N°1085		15 000,00 €	15 000,00 €	12 500,00€			2 500,00€	2 113,85€	12 886,15€
Mobilier matériel école	N° 1089		2 000,00€	2 000,00€	1 666,66€			333,34€	281,85€	1 718,15€
Espaces verts/Zone de Loisirs/Parc	N°1109		5 000,00 €	5 000,00€	4 166,66 €			833,34 €	704,62 €	4 295,38 €
Aménagement centre bourg	N° 1144	6 849,60 €	433 343,00 €	448 259,54 €	361 119,33 €			74 709,93 €	63 170,08 €	240 684,46 €
Aménagement Parvis Maison du Peuple		8 066,94€	10 000,00 €							
Aménagement clôture du parc			10 000,00 €							
Rue Sainte Radegonde			200 000,00€			FIC	60 000,00€			
Aménagement espace R STACKPOLE			213 343,00 €			CR	84 405,00€			
TOTAL actions permanentes			553 343,20€	575 568,98 €	462 785,98 €		151 905,00€		74 341,91€	349 322,07 €
Aménagement VRD Résidence Séniors	N° 1148	0				CR	85 000,00€			
Mise en séparatif des réseaux EU/EP	N°93	0	332 603,00 €	332 603, 00€	277 169,25€	DETR	90 000,00 €	55 433,85 €	46 871,43 €	195 731,67 €
Etude Eglise Saint-Julien	N°1146	0	326 851,00 €	326 851,00€	272 375,85€	DRAC	103 047,00€	54 475,17 €	46 060,93 €	41 555,17€
						CR	68 093,96€			
						CD	68 093, 96€			
Aménagement Salle Clos des SENS	N° 91	16 200,00 €	194 000,00€	210 200,00€	175 166,66 €	FIC	32 400,00€	34 833,34 €	29 622,02 €	99 577,98 €
						DETR	48 600,00€			
Rénovation façades Maison RUDEL du MIRAIL (étude)	N°90	0				DRAC	17 808,00€			
						CR	13 356,00€			
Rénovation façades Maison RUDEL du MIRAIL 1 ^{er} Tranche			311 226,00 €	311 226,00 €	259 355,46 €	DRAC	57 719,00€	51 871,09 €	43 858,90 €	69 597,10€
						CR	77 806,00 €			
						CD	62 245,00 €			
Acquisition œuvres d'art	N° 92	0	10 000,00 €	10 000,00€	8 333,33€			1 666,66€	1 409,23€	8 590,77€
TOTAL programme		38 425,98 €	1 174 680,00 €	1 190 880,00€		608 004,92€			167 822,51 €	415 052,69 €
TOTAL GENERAL			1 728 023,00 €	1 766 448,98 €	2	759 909,92€			242 164,42 €	764 374,76 €
Solde d'exécution exercice 2023				170 923,88 €	RA recettes-N°90 / 41 847,00 € N°1148 / 85000€					
Remboursement Emprunts				115 500,00€						
TOTAL Dépenses d'investissement				2 052 872,86 €						

RECETTES		DEPENSES	
Reste à réaliser 2023	151 408,00€		
Reliquat subvention Berges de l'étang pour mémoire	85 000,00 €		
Reliquat subvention étude façade Mairie DRAC	17 808,00 €		
Subvention Grange Clos des SENS DETR	48 600,00 €		
Reliquat subvention étude Eglises DRAC	16 762,00 €		
Reliquat subvention étude Eglises Conseil Régional	7 840,00 €	Remboursement capital des emprunts	115 500,00 €
Reliquat subvention étude Eglises Conseil Départemental	12 328,00 €		
Reliquat subvention étude façade Mairie Conseil Régional	13 356,65 €	Actions permanentes	553 3343,20 E €
Reliquat subvention étude façade Mairie Conseil départemental	10 685,32 €		
Résultat exercice 2023 (1068)	57 941,86 €	Reste à réaliser 2023	38 425,98€
Autofinancement 2024	577 483,14€	001 Solde d'exécution négatif reporté ou anticipé	170 923,88€
F.C.T.V.A	43 800,00 €		
Taxe d'aménagement	82 430,00€		
Subvention Espace Ralph STACPOL	84 405,00 €		
Subvention Grange Clos des SENS FIC	32 400,00 €	Grange Clos des SENS	194 000,00 €
Opération d'ordre	30 000,00€		
Produits de cession	95 000,00 €		
Subvention EP rue Sainte Radegonde D.E.T.R	90 000,00€€	EP Rue Sainte Radegonde	332 603,00€
Subvention rue Sainte Radegonde FIC	60 000,00 €	Acquisition œuvre d'art	10 000,00 €
Amende de police	7 500,00 €		
TOTAL	1 372 931,97 €		1 414 796,06 €
Emprunt d'équilibre			41 864,63 € €

RECETTES		DEPENSES	
Subvention étude Saint Julien DRAC (demandé 136 187,92€)	103 047,00€	Etude église Saint Julien	326 851,02 €
Subvention étude Eglise Saint Julien Conseil Régional	68 093,96 €		
Subvention étude Eglise Saint Julien Conseil Départemental	68 093,96 €		
Subvention façade Mairie DRAC (demandé 68 838,87€)	57 719,00€	Rénovation façade Mairie 1 ^{er} tranche	311 226,56 €
Subvention façade Mairie Conseil Régional	77 806,64 €		
Subvention façade Mairie Conseil Régional	62 245,32 €		
TOTAL (demandé 481 311,67 €)	437 005,88€		638 077,58 €
F.C.T.V.A	53 919,81		
	490 925,69€	Emprunt	201 071,70 €

COMPARATIF DES CHARGES DE LA DETTE DES COMMUNES DE NOTRE STRATE DÉMOGRAPHIQUE



Le montant de la dette de la commune est dû partiellement à l'emprunt réalisé pour l'acquisition du parc DESLANDRES. Toutefois cet emprunt (800 000€) n'obère pas nos capacités d'investissement. En effet la charge de remboursement annuel (78€/H) est dans la moyenne de notre strate démographique (862/H en 2022). Ce qui va nous donne des marges financières pour les années à venir.

Répartition par nature des emprunts

Emprunts	Capital restant dû au 01/01/N	Echéances	Type de taux	Taux d'intérêt	Annuité de l'exercice 2024	
					Capital	Intérêts
CA-00000399459 remboursement ligne de trésorerie	20 811,94€	01/07/2025	Variable	Euribor 0, 06%	13 761,14€	853,39€
B P-Emprunt 2016 acquisition Berne (800 000€)	520 000 ,00 €	2036	F	1,07%	40 000,00€	5 403,35€
BP-Emprunt 2019 Maison du Peuple + Boulevards (600 000€)	450 000,00 €	2037	F	1,34%	33 333,32€	5 862,50€
BP-Emprunt 2018 Bibliothèque + VRD Les Plantades (451 700)	331 875,00 €	2038	F	1,65%	22 500,00€	5 243,01€
TOTAL	1 322 686,94 €				109 594,46€	17 362,25€

Année	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Emprunts Capital restant dû au 01/01/N	1 130 457,80€	997 189,99€	1 321 852,08E	1 836 870,27€	1 661 889,50€	1 546 398,30€	1 426 488,26€	1 322 686,94€

Données issues du compte administratif 2022

L'épargne brute est de = recettes de fonctionnement – dépenses de fonctionnement = 1 468 032,75 € - 1 164 383,70 € = 303 649,05 €

L'épargne nette est de = épargne brute – remboursement du capital de la dette = 303 649,05 € - 109 215,40€ = 194 433,65 €

L'autofinancement doit permettre de couvrir le remboursement du capital annuel de la dette.

$$\frac{\text{Charges de fonctionnement (2023) + remboursement du capital de la dette (2023)}}{\text{Produits de fonctionnement (2022)}} = \frac{1\,164\,383,70\,€ + 109\,215,40\,€\,(2023)}{1\,468\,032,75\,€} = \frac{1\,273\,599,10\,€}{1\,468\,032,75\,€} = 0,8675 \text{ (inférieur à 1)}$$

Coefficient d'endettement =
$$\frac{\text{Encourt de la dette au 01/01/2024}}{\text{Recettes de fonctionnement 2023}} = \frac{1\,322\,686,94\,€}{1\,468\,032,75\,€} = 0,90$$

Capacité de désendettement = la capacité de désendettement de la commune est de 4,355 années.

Il est conseillé d'avoir une capacité de désendettement inférieur à 12 ans.

$$\frac{\text{Encourt de la dette au 01/01/2024}}{\text{Epargne brute dégagée lors de l'exercice 2023}} = \frac{1\,322\,686,94\,€}{303\,649,05\,€} = 4,355 \text{ années}$$

Les taux d'imposition

Taux	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
TH	11,98%	11,98%	11,98%	11,98%	11,98%	11,98%	11,98%
FB	18,41%	18 ,41%	19 ,33%	42,10 %	42,10%	42,10%	42,10%
FNB	120,27%	120,27%	120,27%	120,27%	120,27%	120,27%	120,27%

A partir de 2021, les communes perçoivent en compensation de la suppression de la taxe d'habitation, la part du foncier bâti du département. Le taux de 42,10% est le taux moyen au niveau national. Le taux moyen au niveau du département est de 42,83%

Année 2022	Base nette par habitant en € du foncier bâti	Contribution par habitant du foncier bâti
Base moyenne nette par habitant en € de la commune	690	290 €
Base nette par habitant en € de la strate démographe	979	343 €

La contribution par habitant à Chauriat est beaucoup plus faible du fait des bases bien inférieures de notre strate démographique.

Tableau des effectifs

Catégorie	Temps complet	Temps partiel	Emplois aidés/Apprentie	Total	Heures hebdomadaires
Agent Administratifs	3			3	105H
Agents services techniques	2			2	70H
Agents d'entretien et scolaire	2	5	1à 26H et 1 apprentie	9	262H
Agents d'entretien		1			20H
Total	7	6	2	15	
Heures	245H	150H	42H		457H
Soit 13,06 TP					