

1.14

RAPPORT AU CONSEIL MUNICIPAL

OBJET : FINANCES
Vote des Budgets Primitifs - Exercice 2024.

Le Maire soumet au Conseil Municipal le rapport suivant.

A compter du 1^{er} janvier 2024, la nomenclature budgétaire et comptable M14 est remplacée par la nomenclature M57 pour le budget principal.

Il est proposé à l'assemblée délibérante d'approuver le budget primitif 2024 qui s'équilibre en dépenses et en recettes ainsi que les autorisations de programme et crédits de paiement comme présenté ci-après :

Concernant les dépenses de fonctionnement dans la construction budgétaire, il peut être noté :

- des charges à caractère général (011) de 6,25 M€ en 2024 contre 5,48 M€ en 2023. Celles-ci évoluent de manière corrélée à l'inflation actuelle et sont liées à l'utilisation de nouveaux équipements ;
- des dépenses de personnel (012) de l'ordre de 16,45 M€ en 2024 contre 15,82 M€ en 2023 (+3,9 %) prenant en compte l'augmentation de la valeur du point d'indice, l'augmentation des charges patronales, l'augmentation du taux de la cotisation pour la Caisse Nationale de Retraites des Agents des Collectivités Locales (CNRACL), les augmentations d'échelon, la nécessité de recrutements saisonniers ainsi que les recrutements réalisés en 2023 et à opérer en 2024 ;
- le chapitre 014 intègre le prélèvement du Fonds de Péréquation Intercommunal et Communal (FPIC) (500 000,00 €), l'allocation compensatrice à verser à la Communauté de Communes du Sud-Corse d'un montant de 109 996,00 € (montant identique à 2023) suite au transfert de la compétence mobilité du 1^{er} juillet 2022 et le reversement de la part additionnelle départementale de la taxe de séjour 2023 à reverser à la Collectivité de Corse (268 290,00 €) ;
- le chapitre 65 enregistre une augmentation suite au passage à la M57 et au transfert de certains comptes du chapitre 67 vers le chapitre 65, à l'augmentation de la cotisation au SDIS de Corse du Sud (+ 40 000 €), à l'augmentation de la subvention de fonctionnement versée au CCAS (+ 122 275 €), à l'augmentation de la participation versée au syndicat mixte de la cinémathèque (+ 37 000 €) et à l'augmentation des subventions versées aux associations (+ 10 000 €).

Chapitre	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	Proposition en €
011	Charges à caractère général	6 250 031,09 €
012	Charges de personnel, frais assimilés	16 453 175,82 €
014	Atténuations de produits	878 286,00 €
65	Autres charges de gestion courante	3 363 550,04 €
66	Charges financières	705 000,00 €
67	Charges spécifiques	162 662,80 €
68	Provisions	140 000,00 €
023	Virement à la section d'investissement	5 728 222,69 €
042	Opérations d'ordre de transferts entre sections	7 464 605,27 €
		41 145 533,71 €

Les recettes de fonctionnement ont été prévues conformément au Rapport d'Orientation Budgétaire :

- le chapitre 70 prévoit des recettes légèrement à la baisse (2,62 M€ en 2024 contre 2,89 M€ en 2023) du fait notamment de la refonte de la grille tarifaire des activités périscolaires (100 k€) ;
- le chapitre 73 enregistre une hausse sur la fiscalité locale grâce à la majoration de la THRS (Taxe d'Habitation sur les Résidences Secondaires 40 %). Les autres taux restent identiques à 2023 : TFB (28,81 %), TFNB (110,24 %), TH (28,89 %) ;
- sur le chapitre 74, il est prévu une baisse des dotations par rapport à l'exercice 2023.

Chapitre	RECETTES DE FONCTIONNEMENT	Proposition en €
013	Atténuation de charges	70 000,00 €
70	Produits services, domaines et ventes diverses	2 622 914,29 €
73	Impôts et taxes	26 708 517,00 €
74	Dotations et participations	3 054 568,64 €
75	Autres produits de gestion courante	294 270,70 €
76	Produits financiers	700,00 €
77	Produits spécifiques	2 000,00 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	827 237,47 €
002	Résultat de fonctionnement reporté	7 565 325,61 €
		41 145 533,71 €

Concernant les dépenses d'investissement, la Municipalité prévoit de poursuivre et finaliser les opérations déjà engagées, l'exercice 2024 sera marqué par l'inscription de 20 M€ de nouveaux crédits.

Il est rappelé qu'avant le vote du Budget, il a été proposé au Conseil Municipal la révision des autorisations de programmes et de crédits de paiements.

Chapitre	DEPENSES D'INVESTISSEMENT	Proposition en €
20	Immobilisations incorporelles	5 274 869,68 €
204	Subventions d'équipement versées	82 561,00 €
21	Immobilisations corporelles	8 040 833,00 €
23	Immobilisations en cours	11 070 186,58 €
16	Emprunts et dettes assimilées	1 910 000,00 €
040	Opérations de transfert entre sections	827 237,47 €
041	Opérations Patrimoniales	2 175 379,85 €
001	Résultat d'investissement reporté	3 732 800,22 €
		33 113 867,80 €

Enfin, les recettes d'investissement enregistrent les arrêtés de subventions des organismes financeurs des dépenses d'investissement. Le montant du chapitre 16 comptabilise le besoin 2024 pour financer les dépenses d'investissement (3 500 000,00 €). Le chapitre 10 comptabilise les recettes issues du FCTVA.

Chapitre	RECETTES D'INVESTISSEMENT	Proposition en €
13	Subventions d'investissement	10 761 644,82 €
16	Emprunts et dettes assimilées	3 500 000,00 €
10	Dotations, fonds divers et réserves	3 480 094,77 €
021	Virement de la section de fonctionnement	5 728 222,69 €
040	Opérations d'ordre, transfert entre sections	7 464 605,27 €
041	Opérations Patrimoniales	2 179 300,25 €
		33 113 867,80 €

1.14

Pour le budget annexe de l'Assainissement :

Chapitre	DEPENSES D'EXPLOITATION	Proposition en €
011	Charges à caractère général	57 109,49 €
012	Charges de personnel, frais assimilés	307 693,03 €
65	Autres charges de gestion courante	2 176,00 €
66	Charges financières	98 000,00 €
67	Charges spécifiques	30 000,00 €
023	Virement à la section d'investissement	2 355 570,01 €
042	Opération d'ordre de transfert entre sections	644 055,39 €
		3 494 603,92 €

Chapitre	RECETTES D'EXPLOITATION	Proposition en €
70	Ventes produits fabriqués, prestations	1 005 000,00 €
74	Subventions d'exploitation	2 500,00 €
75	Autres produits de gestion courante	20 000,00 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	189 659,00 €
002	Résultat de fonctionnement reporté	2 277 444,92 €
		3 494 603,92 €

Chapitre	DEPENSES D'INVESTISSEMENT	Proposition en €
20	Immobilisations incorporelles	1 325 573,88 €
21	Immobilisations corporelles	3 237 874,28 €
23	Immobilisations en cours	1 212 503,47 €
16	Emprunts et dettes assimilées	152 000,00 €
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	189 659,00 €
041	Opérations Patrimoniales	202 903,13 €
		6 320 513,76 €

Chapitre	RECETTES D'INVESTISSEMENT	Proposition en €
13	Subventions d'investissement	1 494 733,40 €
021	Virement de la section d'exploitation	2 355 570,01 €
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	644 055,39 €
041	Opérations Patrimoniales	202 903,13 €
001	Résultat d'investissement reporté	1 623 251,83 €
		6 320 513,76 €

Pour le budget annexe de l'Eau :

Chapitre	DEPENSES D'EXPLOITATION	Proposition en €
011	Charges à caractère général	91 681,22 €
012	Charges de personnel, frais assimilés	385 446,39 €
65	Autres charges de gestion courante	1 000,00 €
66	Charges financières	46 000,00 €
67	Charges spécifiques	5 000,00 €
023	Virement à la section d'investissement	684 990,47 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	572 340,00 €
		1 786 458,08 €

Chapitre	RECETTES D'EXPLOITATION	Proposition en €
70	Ventes produits fabriqués, prestations de services, marchandises	850 000,00 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	124 069,00 €
002	Résultat de fonctionnement reporté	812 387,08 €
		1 786 458,08 €

Chapitre	DEPENSES D'INVESTISSEMENT	Proposition en €
20	Immobilisations incorporelles	1 272 174,85 €
21	Immobilisations corporelles	1 699 167,17 €
23	Immobilisations en cours	550 817,08 €
16	Emprunts et dettes assimilées	73 000,00 €
040	Opérations d'ordre de transfert entre section	124 069,00 €
041	Opérations Patrimoniales	8 043,00 €
		3 727 271,10 €

Chapitre	RECETTES D'INVESTISSEMENT	Proposition en €
021	Virement de la section d'exploitation	684 990,47 €
040	Opération d'ordre de transferts entre sections	572 340,00 €
041	Opérations Patrimoniales	8 043,00 €
001	Résultat d'investissement reporté	2 461 897,63 €
		3 727 271,10 €

1.14

Pour le Budget annexe du Port de Plaisance :

Chapitre	DEPENSES D'EXPLOITATION	Proposition en €
011	Charges à caractère général	790 754,67 €
012	Charges de personnel, frais assimilés	1 163 726,29 €
65	Autres charges de gestion courante	5 928,00 €
67	Charges spécifiques	39 000,00 €
68	Provisions	109 731,46 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	637 589,17 €
		2 746 729,59 €

Chapitre	RECETTES D'EXPLOITATION	Proposition en €
013	Atténuation de charges	2 000,00 €
70	Ventes produits fabriqués, prestations	1 508 535,00 €
75	Autres produits de gestion courante	92 299,21 €
76	Produits financiers	0,00 €
77	Produits spécifiques	0,00 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	35 007,00 €
002	Résultat de fonctionnement reporté	1 108 888,38 €
		2 746 729,59 €

Chapitre	DEPENSES D'INVESTISSEMENT	Proposition en €
20	Immobilisations incorporelles	3 727 518,98 €
21	Immobilisations corporelles	730 883,63 €
23	Immobilisations en cours	39 820 000,00 €
040	Opérations de transfert entre sections	35 007,00 €
041	Opérations patrimoniales	2 771 744,10 €
		47 085 153,71 €

Chapitre	RECETTES D'INVESTISSEMENT	Proposition en €
13	Subventions d'investissement	8 000 000,00 €
16	Emprunt	19 309 602,99 €
040	Opération d'ordre, transferts entre sections	637 589,17 €
041	Opérations Patrimoniales	2 771 744,10 €
001	Résultat d'investissement reporté	16 366 217,45 €
		47 085 153,71 €

Pour le budget annexe des Parkings :

Chapitre	DEPENSES D'EXPLOITATION	Proposition en €
011	Charges à caractère général	209 982,16 €
012	Charges de personnel, frais assimilés	419 792,46 €
65	Autres charges de gestion courante	2 350,00 €
66	Charges financières	40 000,00 €
67	Charges spécifiques	5 000,00 €
023	Virement à la section d'investissement	60 091,70 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	55 385,00 €
		792.601,32 €

Chapitre	RECETTES D'EXPLOITATION	Proposition en €
75	Autres produits de gestion courante	553 150,00 €
002	Résultat de fonctionnement reporté	239 451,32 €
		792 601,32 €

Chapitre	DEPENSES D'INVESTISSEMENT	Proposition en €
20	Immobilisations incorporelles	22 968,67 €
21	Immobilisations corporelles	466,748,37 €
16	Emprunts et dettes assimilées	93 450,00 €
041	Opérations Patrimoniales	990,00 €
		584 157,04 €

Chapitre	RECETTES D'INVESTISSEMENT	Proposition en €
16	Emprunts et dettes assimilées	284 569,09 €
021	Virement de la section d'exploitation	60 091,70 €
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	55 385,00 €
041	Opérations Patrimoniales	990,00 €
001	Résultat d'investissement reporté	183 121,25 €
		584 157,04 €

A la suite du rapport qui vous est soumis, il est ainsi demandé au Conseil Municipal,

Vu le Code Général des Collectivités Territoriales,

Vu la délibération n° 23/131/F du 09 octobre 2023 relative à la mise en place de la nomenclature M57 à compter du 1^{er} janvier 2024 - Modification des durées d'amortissement,

- ✚ d'adopter le budget primitif 2024 du budget principal de la Commune, par chapitre en section d'investissement et en section de fonctionnement.
- ✚ d'adopter le budget primitif 2024 du budget annexe de l'Assainissement de la Commune, par chapitre en section d'investissement et en section de fonctionnement.

1.14

- ✚ d'adopter le budget primitif 2024 du budget annexe de l'Eau de la Commune, par chapitre en section d'investissement et en section de fonctionnement.
- ✚ d'adopter le budget primitif 2024 du budget annexe du Port de Plaisance de la Commune, par chapitre en section d'investissement et en section de fonctionnement.
- ✚ d'adopter le budget primitif 2024 du budget annexe des Parkings de la Commune, par chapitre en section d'investissement et en section de fonctionnement.