



**COMMUNE DE
PRADES-LE-LEZ**

PRÉSENTATION DU BUDGET PRIMITIF 2024 BUDGET PRINCIPAL

Conseil Municipal du 27 mars 2024

BP 2024 : Présentation générale



FONCTIONNEMENT					
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		RECETTES DE FONCTIONNEMENT			
011	charges générales	1 591 608 €	013 atténuation de charges	148 000 €	
012	personnel	4 358 390 €	70 produits d'exploitation	800 230 €	
014	atténuation de produits (AC, SRU)	1 003 000 €	73 impôts et taxes	5 104 000 €	
65	autres charges de gestion courante	302 990 €	74 dotations et participations	1 317 600 €	
022	dépenses imprévues	0,00 €	75 autres produits de gestion courante	32 645 €	
66	charges financières	222 000 €	76 produits financiers	0 €	
67	charges exceptionnelles	3 200 €	77 produits exceptionnels	1 200 €	
023	virement à la section d'investissement	508 800 €	42 opé. budgét. de transfert entre les sections	118 947 €	
42	opé. budgét. de transfert entre les sections	336 000 €	002 excédent reporté de fonctionnement	803 366 €	
TOTAL		8 325 988 €	TOTAL		
			8 325 988 €		
INVESTISSEMENT					
DEPENSES D'INVESTISSEMENT		RECETTES D'INVESTISSEMENT			
20	immobilisations incorporelles	36 000 €	13 subventions d'investissement	521 800 €	
204	subventions d'équipement versés (FC+ACi)	388 300 €	16 emprunts	2 460 000 €	
21	immobilisations corporelles	635 890 €	165 dépôts et cautionnements	1 000 €	
23	immobilisations en cours	2 472 981 €			
10	dotations, fonds divers et réserves	0 €	10 FCTVA	236 517 €	
16	remboursement d'emprunts	412 000 €	1068 excédents de fonctionnement capitalisés	1 377 980 €	
40	opé. budgét. de transfert entre les sections	118 947 €	021 virement de la section de fonctionnement	508 800 €	
041	opérations budgétaires patrimoniales	100 000 €	040 opé. budgét. de transfert entre les sections	336 000 €	
			041 opérations budgétaires patrimoniales	100 000 €	
001	Affectation du résultat déficit N-1	880 077 €	001 Affectation du résultat excédent N-1	0 €	
	RAR N-1	978 620 €		RAR N-1	480 718 €
TOTAL		6 022 815 €	TOTAL		
			6 022 815 €		
DEPENSES CUMULEES		14 348 803 €	RECETTES CUMULEES		
			14 348 803 €		

Autofinancement prévisionnel dégagé par la section de fonctionnement au profit de la section d'investissement = 725 853 €

BP 2024 : Présentation générale



FONCTIONNEMENT

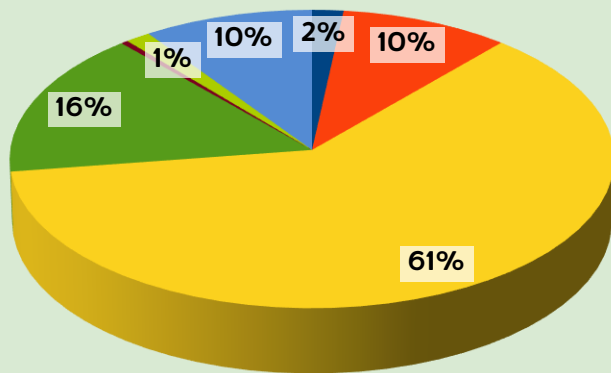
DEPENSES					RECETTES				
chap. nature	BP 2024	BP + DM 2023	CA 2023	Δ	chap. nature	BP 2024	BP + DM 2023	CA 2023	Δ
011 charges générales	1 591 608 €	1 609 658 €	1 377 929 €	-1,1 %	13 atténuation de charges	148 000 €	94 999 €	166 036 €	55,8 %
012 personnel	4 358 390 €	4 106 306 €	4 104 451 €	6,1 %	70 produits d'exploitation	800 230 €	739 100 €	822 791 €	8,3 %
014 atténuation de produits	1 003 000 €	818 000 €	804 639 €	22,6 %	73 impôts et taxes	5 104 000 €	4 913 873 €	5 010 627 €	3,9 %
65 autres charges de gestion courante	302 990 €	306 198 €	296 850 €	-1,0 %	74 dotations et participations	1 317 600 €	1 248 516 €	1 306 636 €	5,5 %
66 charges financières	222 000 €	101 000 €	96 848 €	119,8 %	75 autres produits de gestion courante	32 645 €	34 000 €	74 278 €	-4,0 %
67 charges exceptionnelles	3 200 €	3 200 €	0 €	0,0 %	77 produits exceptionnels	1 200 €		1 152 €	100 %
022 dépenses imprévues	0 €	27 900 €	0 €	-100,0 %	76 produits financiers	0 €	6 €	4 €	
023 virement à la section d'investissement	508 800 €	1 547 646 €	0 €	-67,1 %	042 opé. budgét. de transfert entre sect	118 947 €	98 441 €	88 697 €	20,8 %
42 opé. budgét. de transfert entre sect	336 000 €	316 246 €	315 377 €	6,2 %	002 excédent reporté de fonctionnement	803 366 €	1 707 219 €	1 707 219 €	-52,9 %
TOTAL	8 325 988 €	8 836 154 €	6 996 094 €	-5,8 %	TOTAL	8 325 988 €	8 836 154 €	9 177 440 €	-5,8 %

INVESTISSEMENT

DEPENSES					RECETTES				
chap. nature	BP 2024	BP + DM 2023	CA 2023	Δ	chap. nature	BP 2024	BP + DM 2023	CA 2023	Δ
20 immobilisations incorporelles	36 000 €	57 000 €	57 294 €	-36,8 %	13 subventions d'investissement	521 800 €	750 740 €	286 374 €	-30 %
204 subventions d'équipement versés	388 300 €	266 300 €	116 269 €	45,8 %	16 emprunts	2 460 000 €	800 000 €	0 €	208 %
21 immobilisations corporelles	635 890 €	880 137 €	564 992 €	-28 %	165 dépôts et cautionnements	1 000 €	737 €	588 €	35,7 %
23 immobilisations en cours	2 472 981 €	1 666 490 €	581 674 €	48 %	10 Fonds de compensation de la TVA	236 517 €	40 500 €	36 516 €	484,0 %
10 dotations, fonds divers et réserves	0 €	68 000 €	67 121 €	-100 %	1068 affectation des recettes N-1	1 377 980 €	329 805 €	329 805 €	317,8 %
16 remboursement d'emprunts	412 000 €	419 000 €	417 929 €	-1,7 %	021 virement de la section de fonct.	508 800 €	1 547 646 €		-67,1 %
040 opé. budgét. de transfert entre sect	118 947 €	98 441 €	88 697 €	20,8 %	040 opé. budgét. de transfert entre sect	336 000 €	316 246 €	315 377 €	6,2 %
041 opérations patrimoniales	100 000 €	453 000 €	265 755 €	-77,9 %	041 opérations patrimoniales	100 000 €	453 000 €	265 755 €	-77,9 %
001 solde d'exécution reporté	880 077 €	0 €	0 €		001 solde d'exécution reporté	0 €	45 241 €	45 241 €	
RAR N-1	978 620 €	375 547 €			RAR N-1	480 718 €	0 €		
TOTAL	6 022 815 €	4 283 915 €	2 159 731 €	40,6 %	TOTAL	6 022 815 €	4 283 915 €	993 282 €	40,6 %
DEPENSES CUMULEES	14 348 803 €	13 120 069 €	9 155 825 €	9,4 %	RECETTES CUMULEES	14 348 803 €	13 120 069 €	10 170 722 €	9,4 %

Budget Primitif 2024 :

Section de fonctionnement



Recettes de fonctionnement

8 325 988 €

- 13 atténuation de charges (emplois aidés)
- 70 produits d'exploitation
- 73/731 recettes fiscales
- 74 dotations de l'état
- 75 autres produits (loyers)
- 76 produits financiers
- 042 opérations d'ordre entre sections
- 002 résultat reporté

Les 3 principales recettes de la commune sont :

- Les impôts locaux, les taxes
- Les dotations versées par l'Etat
- Les recettes encaissées au titre des prestations fournies à la population

Budget Primitif 2024 :

Section de fonctionnement



**COMMUNE DE
PRADES-LE-LEZ**

Les recettes : détail par chapitre

chapitre	nature	BP 2024	BP 2023	CA 2023
731 + 73	Fiscalité locale et communautaire	5 104 000 €	4 913 873 €	5 010 627 €

+ 3,9 %

Chapitre 731 – Fiscalité locale : Ce chapitre représente 62,2 % des recettes réelles de fonctionnement. Il concerne de nombreuses recettes dont la taxe foncière, la taxe additionnelle aux droits de mutation, la compensation de la taxe d'habitation par l'Etat.

Chapitre 73 – Impôts et taxes : Ce chapitre comprend les dotations fiscales émanant de la métropole (dotation de solidarité communautaire et fonds de péréquation)

> A noter : forte baisse des transactions immobilières engagée en 2023 et qui va s'accroître en 2024 => diminution prévisionnelle de 250 000€ sur les droits de mutation

Budget Primitif 2024 : Section de fonctionnement



**COMMUNE DE
PRADES-LE-LEZ**

Les recettes : détail par chapitre

chapitre	nature	BP 2024	BP 2023	CA 2023
74	Dotations et participations	1 317 600 €	1 248 516 €	1 306 636 €

+ 5,5 %

Chapitre 74 – dotations et participations : Les recettes de ce chapitre sont essentiellement les dotations de l'Etat la participation de la CAF au titre du contrat enfance-jeunesse.

On trouve également le FCTVA de fonctionnement (sur travaux en régie sur les bâtiments communaux)

Composantes DGF	BP 2024	BP 2023
Dotation Forfaitaire	470 700 €	452 764 €
Dotation de Solidarité Rurale	90 000 €	75 453 €
Dotation Nationale de Péréquation	31 300 €	27 199 €
Total	592 000 €	555 416 €

Budget Primitif 2024 : Section de fonctionnement



**COMMUNE DE
PRADES-LE-LEZ**

Les recettes : détail par chapitre

chapitre	nature	BP 2024	BP 2023	CA 2023
70	produits d'exploitation	800 230 €	739 100 €	818 509 €

+ 8,3 %

Chapitre 70 – produits des services, du domaine et ventes diverses : Les principales ressources de ce chapitre sont constituées par les produits de la restauration scolaire, l'accueil périscolaire, la crèche et les centres de loisirs.

Sont également comptabilisées dans ce chapitre les recettes du cinéma.

D'autres recettes, moins importantes, sont enregistrées dans ce chapitre et notamment les redevances d'occupation du domaine public ainsi que les concessions au cimetière

Budget Primitif 2024 : Section de fonctionnement



Les recettes : détail par chapitre

chapitre	nature	BP 2024	BP 2023	CA 2023
75	autres produits de gestion courante	32 627 €	34 000 €	74 277 €

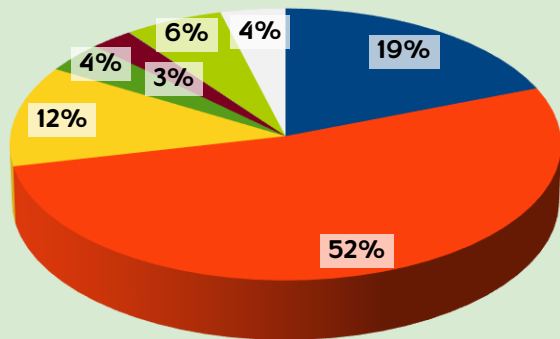
Chapitre 75 – autres produits de gestion courante : Ce chapitre comprend notamment les revenus locatifs.

- 4 %

chapitre	nature	BP 2024	BP 2023	CA 2023
77	produits spécifiques	1 200 €	0 €	1 152 €

Chapitre 77 – produits spécifiques : Ce chapitre est essentiellement alimenté par les remboursements des assurances suite aux sinistres, ou à d'autres versements exceptionnels (subventions)

Budget Primitif 2024 : Section de fonctionnement



- 011 charges générales
- 012 charges de personnel
- 014 atténuation de produits (AC, SRU)
- 65 autres charges de gestion courante
- 66 charges financières
- 67 charges exceptionnelles
- 023 virement à la section d'investissement
- 42 opérations d'ordre de fct (amort et prou.)

Dépenses de fonctionnement

8 325 988 €

La section des dépenses de fonctionnement regroupe toutes les dépenses de gestion courante nécessaires au bon fonctionnement courant et récurrent des services communaux.

Les dépenses réelles de fonctionnement augmentent de 7,7 % par rapport au BP 2023 et de 12 % par rapport au CA 2023

Budget Primitif 2024 : Section de fonctionnement



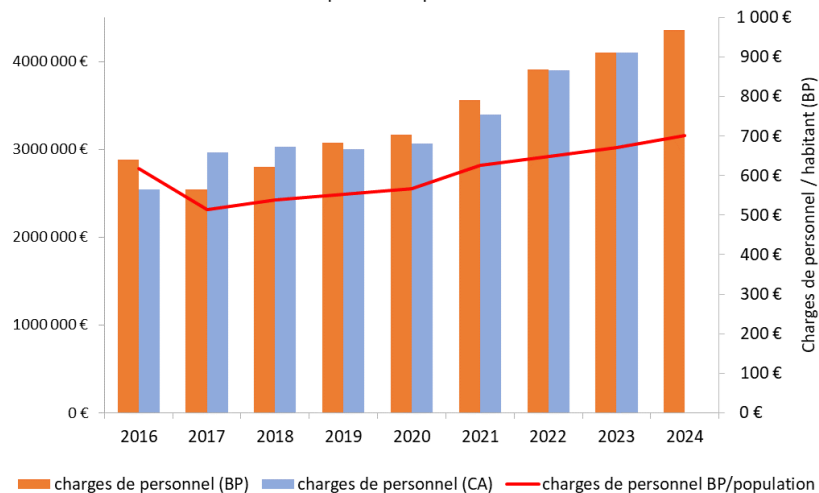
**COMMUNE DE
PRADES-LE-LEZ**

Les dépenses : détail par chapitre

chapitre	nature	BP 2024	BP 2023	CA 2023
012	charges de personnel	4 358 390 €	4 106 306 €	4 104 451 €

+6 %

Evolution des dépenses de personnel de 2016 à 2024



Chapitre 012 – Charges de personnel :

- pas de recrutement prévu en 2024

L'augmentation en 2024 s'explique par :

- politique salariale : prime pouvoir d'achat, prise en charge mutuelle
- bonus de points, augmentation valeur du point, augmentation du SMIC

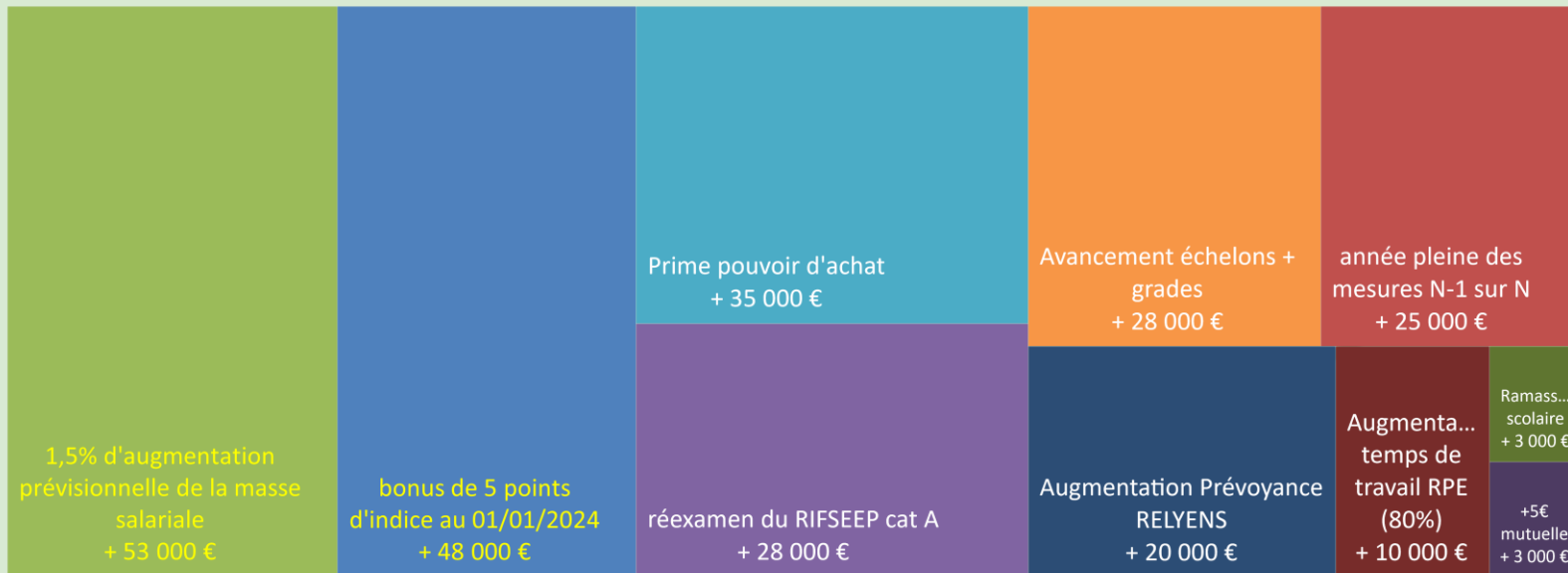
Compte administratif 2023 : Section de fonctionnement



**COMMUNE DE
PRADES-LE-LEZ**

charges de personnel - principaux postes d'augmentation BP 2024 vs CA 2023

+ 253 000 €

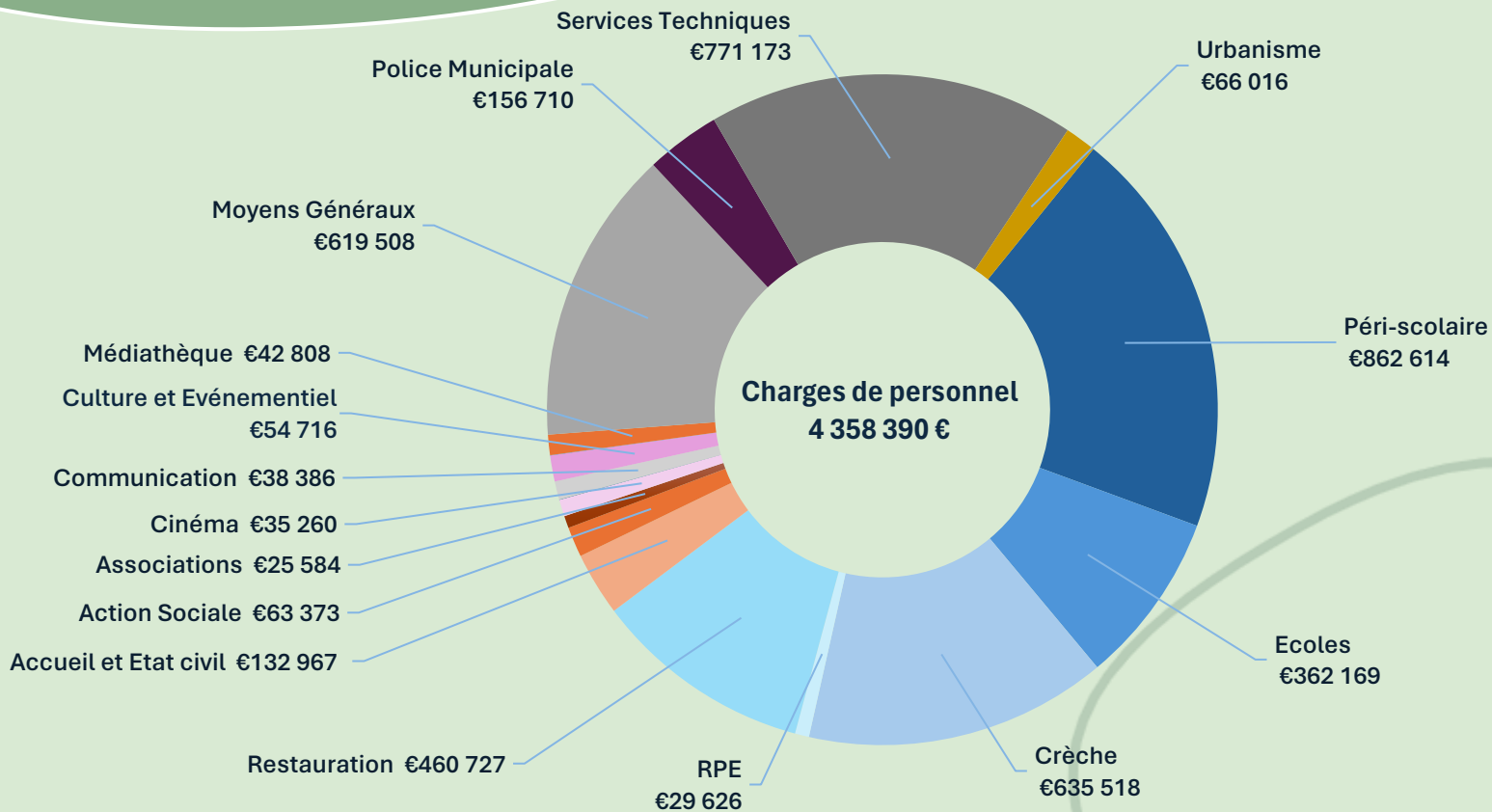


en jaune = augmentations réglementaires

Budget Primitif 2024 : Section de fonctionnement



**COMMUNE DE
PRADES-LE-LEZ**



Budget Primitif 2024 :

Section de fonctionnement



**COMMUNE DE
PRADES-LE-LEZ**

Les dépenses : détail par chapitre

chapitre	nature	BP 2024	BP 2023	CA 2023
011	charges à caractère général	1 591 608 €	1 609 658 €	1 377 910 €

-1,1 %

Chapitre 011 – Charges à caractère général : Il s'agit des dépenses nécessaires au fonctionnement des structures et services : eau, électricité, chauffage, denrées alimentaires, fournitures, entretien des bâtiments et voirie, assurances, fournitures scolaires...

Budget Primitif 2024 : Section de fonctionnement



**COMMUNE DE
PRADES-LE-LEZ**

Les dépenses : détail par chapitre

chapitre	nature	BP 2024	BP 2023	CA 2023
014	atténuation de produits	1 003 000 €	818 000 €	804 639 €

+ 22,6 %

Chapitre 014 – Atténuation de produits :

Il s'agit principalement de l'attribution de compensation versée à la Métropole (734 000€), et des pénalités en raison du passage en carence de la commune en logements sociaux (loi SRU)(266 000€)

> À noter : l'augmentation des AC de fonctionnement de +19 000€

Budget Primitif 2024 :

Section de fonctionnement



**COMMUNE DE
PRADES-LE-LEZ**

Les dépenses : détail par chapitre

chapitre	nature	BP 2024	BP 2023	CA 2023
65	autres charges de gestion courante	302 990 €	306 198 €	296 851 €

- 1%

Chapitre 065 – autres charges de gestion courante : Il s'agit principalement des dépenses liées aux élus (indemnités, formations), les subventions (associations et CCAS), les caisses des écoles, les bons cadeaux aux agents, contribution à l'EID*.

*Entente Interdépartementale pour la Démoustication

Budget Primitif 2024 : Section de fonctionnement



**COMMUNE DE
PRADES-LE-LEZ**

Les dépenses : détail par chapitre

chapitre	nature	BP 2024	BP 2023	CA 2023
66	charges financières	222 000 €	101 000 €	96 849 €

Chapitre 066 – charges financières : Il s'agit des intérêts des emprunts

+ 120 %

chapitre	nature	BP 2024	BP 2023	CA 2023
67	charges spécifiques	3 200 €	3 200 €	- €

Chapitre 067 – charges spécifiques : Il s'agit des créances annulées sur exercices antérieurs

=

Budget Primitif 2024 :

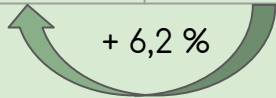
Section de fonctionnement



**COMMUNE DE
PRADES-LE-LEZ**

Les dépenses : détail par chapitre

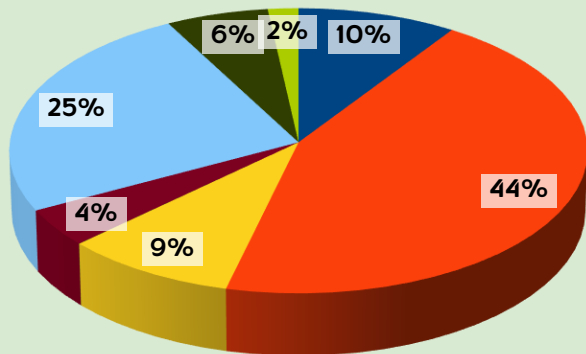
chapitre	nature	BP 2024	BP 2023	CA 2023
042	opé. d'ordre de transfert entre sections	336 000 €	316 246 €	315 377 €



+ 6,2 %

Chapitre 042 – opérations d'ordre de transfert entre sections : Il s'agit des dotations aux amortissements et aux provisions; provisions pour contentieux.

Budget Primitif 2024 : Recettes d'investissement

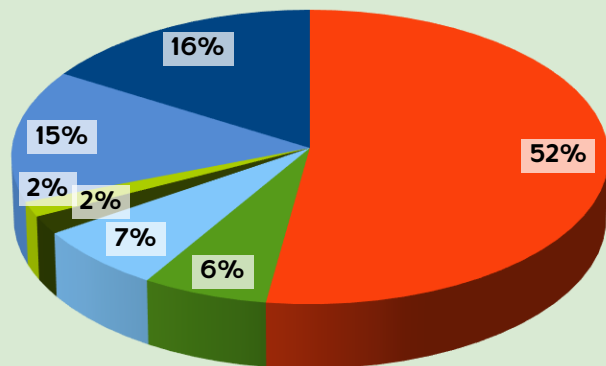


- subventions d'investissement
- emprunts
- virement de la section de fonctionnement
- dépôts et cautionnements
- FCTVA
- affectation des recettes N-1
- opérations patrimoniales
- Résultat positif N-1

Les dépenses d'équipement sont financées par les emprunts, les subventions d'investissement, et le FCTVA (fonds de compensation de la TVA)

013	subventions d'investissement	521 800 €
016	emprunts	2 460 000 €
021	virement de la section de fonctionnement	508 800 €
165	dépôts et cautionnements	1 000 €
010	FCTVA	236 517 €
1068	affectation des recettes N-1	1 377 980 €
040	opé. budgét. de transfert entre sections	336 000 €
041	opérations patrimoniales	100 000 €
	RAR – subventions à recevoir N-1	480 718 €

Budget Primitif 2024 : Section d'investissement



- immobilisations incorporelles
- immobilisations corporelles
- immobilisations en cours
- subventions d'équipement versés
- dotations, fonds divers et réserves
- remboursement d'emprunts
- opérations budgétaires patrimoniales
- solde d'exécution reporté
- RAR N-1

Dépenses d'investissement

6 022 815 €

(RAR = 978 620 € inclus)

La section d'investissement est liée aux projets de la commune à moyen ou long terme.

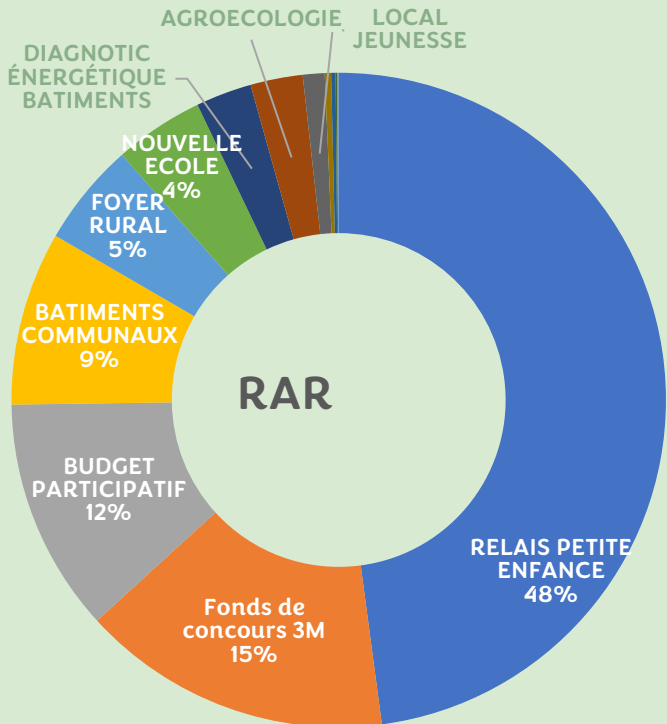
Elle regroupe toutes les dépenses impactant la valeur ou la consistance du patrimoine de la collectivité. Il s'agit notamment des acquisitions de foncier, de mobilier, de matériels et des travaux sur des structures existantes ou en cours de création.

Budget Primitif 2024 : Dépenses d'équipement

Achévé

En cours

payé au
21/03/24

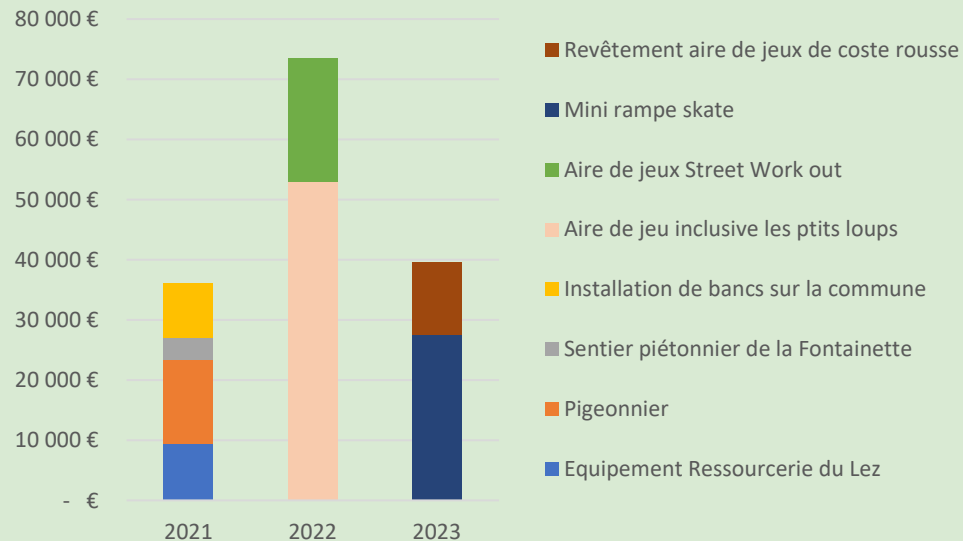


Restes à réaliser	978 620 €	
RELAIS PETITE ENFANCE	468 713 €	
Fonds de concours 3M - avenue des Baronnes	150 000 €	X
BUDGET PARTICIPATIF	113 035 €	X
Aire de jeux inclusive "Les petits loups"	52 925 €	
Aire sportive Street Work out	20 496 €	X
Revêtement aire de jeux de coste rousse	12 014 €	X
Mini rampe de skate	27 600 €	
BATIMENTS COMMUNAUX	84 088 €	
Salle du tonneau - toiture	6 000 €	
Salle Jacques Brel - équipements	18 548 €	X
Halle des Sports - ballon eau chaude	1 168 €	
Halle des Sports - toiture	45 384 €	X
Maison du Temps Libre - passerelle	2 301 €	X
Ascenseur salle Rabelais	10 501 €	X
FOYER RURAL	50 000 €	
NOUVELLE ECOLE	43 272 €	
RENOVATION ENERGETIQUE BATIMENTS	27 000 €	
AGROECOLOGIE - Equipement des parcelles agricoles	25 291 €	X
ESPACE JEUNESSE - Equipements	10 531 €	X
TERRAIN FOOTBALL	3 064 €	X
MAISON PETITE ENFANCE - Equipements	2 123 €	X
EQUIPEMENT POLICE	765 €	X
MATERIEL INFORMATIQUE	736 €	X

Solde des RAR de dépenses d'équipement au 21/03/2024 = 595 994 €

Budget Primitif 2024 : Dépenses d'équipement

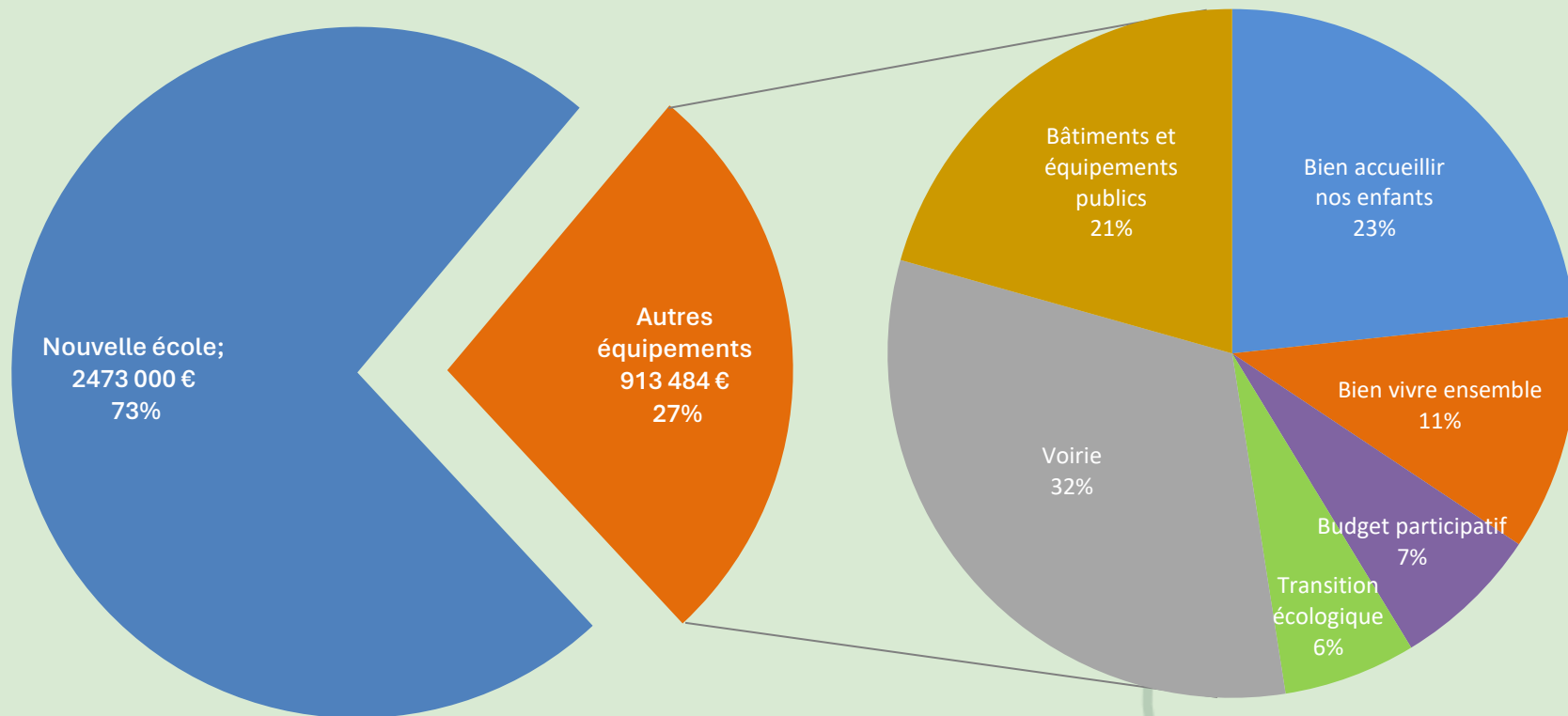
Récapitulatif des équipements financés par le budget participatif (2021 à 2023)



Budget Primitif 2024 : Dépenses d'équipement



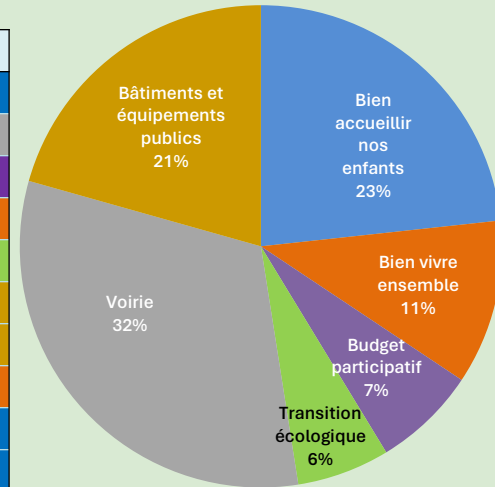
**COMMUNE DE
PRADES-LE-LEZ**



Budget Primitif 2024 : Dépenses d'équipement



Service	Nature équipement	Montant
Nouvelle école	Extension école élémentaire/reconstruction partielle école maternelle	2 472 000,00 €
Voirie	Voirie chemin du Nouau + aménagement contre-allée (FDC)	278 000,00 €
Budget participatif	Budget participatif 2024 + dépenses complémentaires projets antérieurs	45 000,00 €
Foyer rural	Enveloppe complémentaire travaux foyer rural	35 000,00 €
Transition énergétique	Génie civil / installation panneaux photovoltaïques plateau sportif	30 000,00 €
Matériel de transport	Acquisition vélo-bus électrique transport scolaire	27 000,00 €
	Renouvellement parc auto (1 camion électrique)	20 000,00 €
Cimetière	Création d'allées PMR vieux cimetière	26 783,00 €
Crèche	Reprise étanchéité toiture crèche	26 000,00 €
	Programmiste travaux réfection-extension crèche + Bureau d'étude	25 000,00 €
Salle Jacques Brel	Amélioration équipements salle Jacques Brel	22 000,00 €
Équipements publics	Création de lignes de vie sur toitures communales	21 000,00 €
Matériel informatique	Externalisation du serveur	20 000,00 €
Relais Petite Enfance	Équipement RPE	15 500,00 €
	Centrale photovoltaïque sur RPE (Participation parts sociales SAS)	15 000,00 €



Budget Primitif 2024 : Dépenses d'équipement



Focus sur le Relais Petite Enfance



DEPENSES	2021	2022	2023	BP 2024	TOTAL
CONTRÔLE TECHNIQUE	0 €	0 €	1 152 €	3 456 €	4 608 €
SPS	0 €	576 €	991 €	641 €	2 208 €
REPERAGE AMIANTE	432 €	0 €	0 €	0 €	432 €
ETUDE GEOTECHNIQUE	4 062 €	0 €	1 140 €	6 042 €	11 244 €
BDO	0 €	3 448 €	4 147 €	0 €	7 595 €
MO	0 €	41 307 €	18 752 €	27 350 €	87 409 €
AUTRES (Annonces, marchés...)	4 302 €	0 €	3 880 €	3 552 €	11 734 €
SS TOTAL ETUDES	8 796 €	45 331 €	30 062 €	41 041 €	125 229 €
RACCORDEMENT EU/EP	0 €	0 €	17 708 €	403 €	18 111 €
TRAVAUX	0 €	0 €	193 214 €	434 559 €	627 773 €
SS TOTAL TRAVAUX	0 €	0 €	210 922 €	434 962 €	645 884 €
TOTAL DEPENSES	8 796 €	45 331 €	240 984 €	476 003 €	771 113 €

RECETTES	NOTIFIE	2022	2023	BP 2024	TOTAL
DETR	116 739 €	0 €	35 022 €	81 718 €	116 739 €
CAF	200 000 €	0 €	0 €	200 000 €	200 000 €
DEPARTEMENT	49 000 €	0 €	0 €	49 000 €	49 000 €
METROPOLE	150 000 €	0 €	0 €	150 000 €	150 000 €
TOTAL SUBENTION	515 739 €	0 €	35 022 €	480 718 €	515 739 €

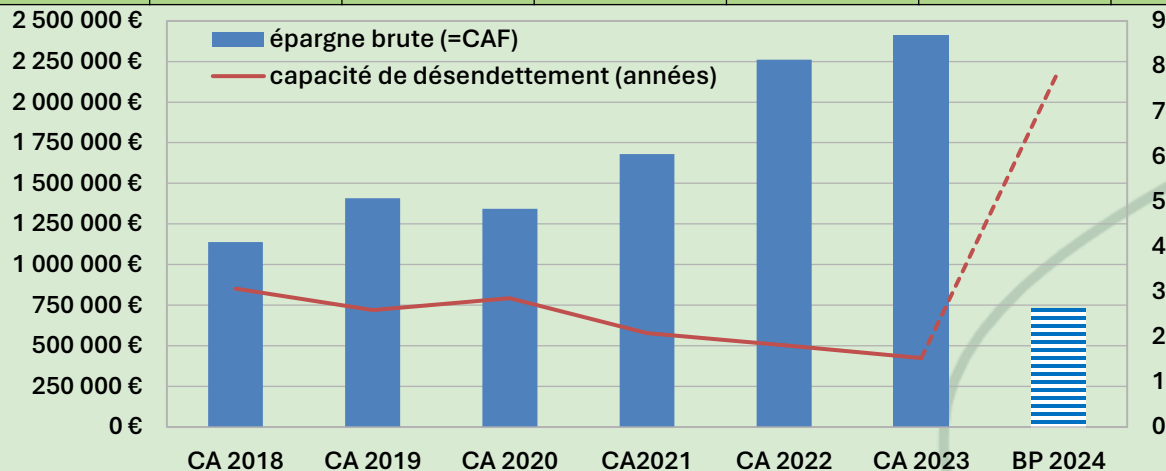
Budget Primitif 2024 :

Les indicateurs économiques



**COMMUNE DE
PRADES-LE-LEZ**

	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA2021	CA 2022	CA 2023	BP 2024
recettes réelles fonctionnement	6 139 588 €	6 521 902 €	6 464 672 €	7 236 233 €	8 494 048 €	9 088 741 €	8 207 041 €
dépenses réelles fonctionnement	4 877 438 €	4 996 215 €	5 011 283 €	5 446 133 €	6 128 215 €	6 583 850 €	7 259 188 €
épargne de gestion	1 262 150 €	1 525 687 €	1 453 389 €	1 790 100 €	2 365 833 €	2 504 891 €	947 853 €
épargne brute (=CAF)	1 138 647 €	1 407 169 €	1 342 292 €	1 680 924 €	2 261 529 €	2 408 043 €	725 853 €
taux d'épargne brute (= EB/RRF)	18,55 %	21,58 %	20,76 %	23,23 %	26,62 %	26,49 %	8,84 %
dette	3 493 691 €	3 644 595 €	3 827 013 €	3 491 268 €	4 100 268 €	3 682 874 €	5 730 874 €
taux d'endettement	56,90 %	55,88 %	59,20 %	48,25 %	48,27 %	40,52 %	69,83 %
capacité de désendettement (années)	3,07	2,59	2,85	2,08	1,81	1,53	7,90



Budget Primitif 2024 :



Questions ?



Vote