

PRESENTATION SYNTHETIQUE DU BUDGET PRIMITIF 2024

VILLE DE BEAULIEU-SUR-MER



INTRODUCTION

Le débat sur les orientations budgétaires est intervenu en Conseil municipal le 12 mars dernier et se prolonge par la présentation du budget primitif au cours de cette séance du Conseil municipal.

Le budget communal doit chaque année être voté avant le 15 avril de l'année à laquelle il s'applique. Il doit être obligatoirement voté en équilibre par section. Par cet acte, Monsieur le Maire, ordonnateur, est autorisé à effectuer les opérations de recettes et de dépenses inscrites au budget, pour la période qui s'étend du 1er janvier au 31 décembre de l'année civile.

Le vote du budget primitif marque un acte politique au travers duquel se définit la feuille de route des actions menées par la municipalité. Il permet au-delà du fonctionnement quotidien, la mise en œuvre de projets visant l'entretien mais aussi la valorisation de notre patrimoine et de notre environnement.

Dans un contexte national et international fait d'incertitudes économiques et géopolitiques (inflation, diminution sur 2023 de certaines recettes...), le budget a été élaboré dans l'objectif de préserver les équilibres financiers, les finances saines de la commune permettant d'amortir ces difficultés.

En 2024, nous vous présentons un budget primitif fidèle aux objectifs de rigueur de gestion financière à savoir :

- Poursuivre les économies de fonctionnement pour contenir l'évolution des charges et compenser l'inflation des dépenses de gestion courante dont l'évolution demeure inévitable ;
- ne pas recourir à l'usage de la pression fiscale sur les Berlugans;
- maintenir un service public de qualité dans tous ces domaines d'intervention ;
- garder le cap d'une politique d'investissement ambitieuse en mobilisant notamment au maximum des ressources propres.

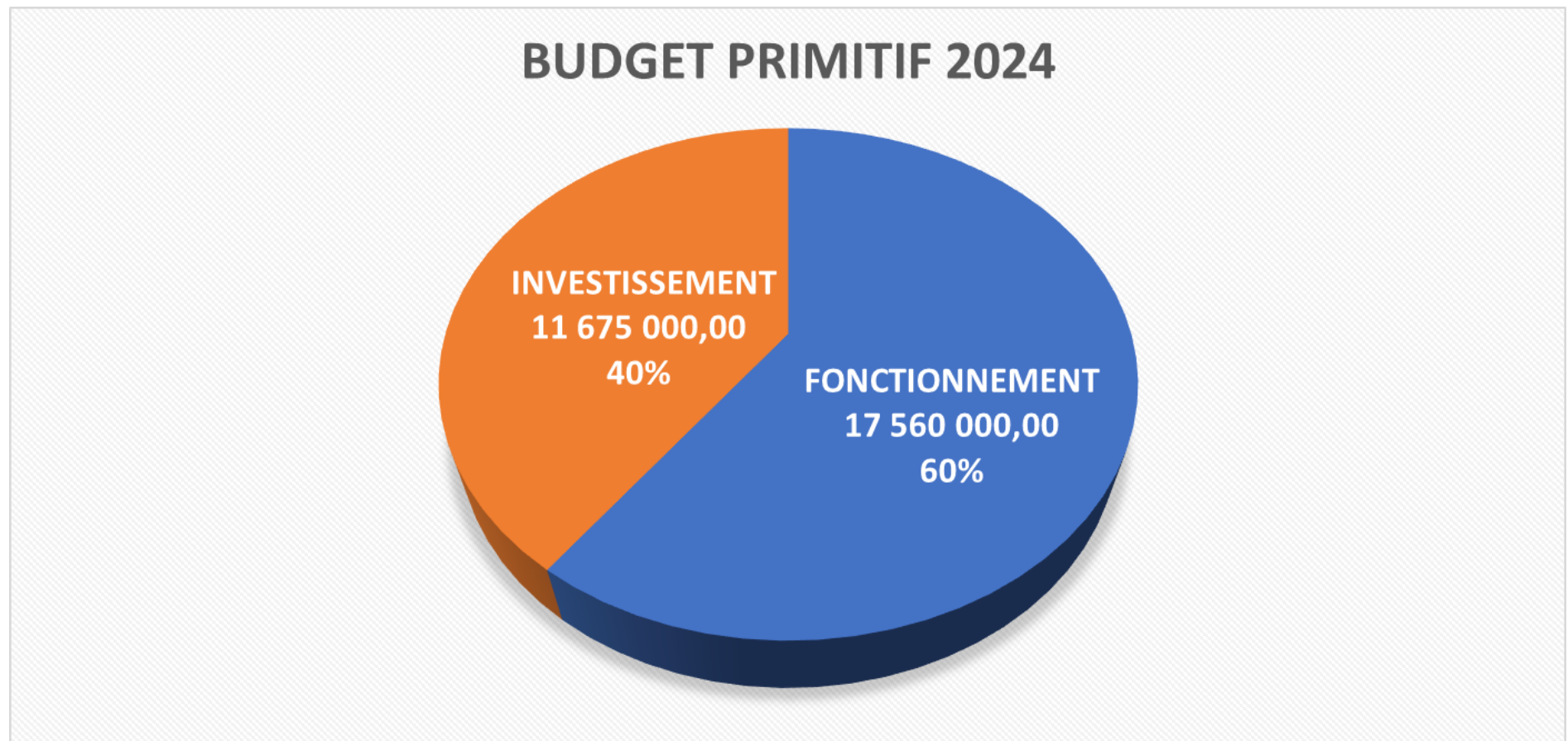
PRESENTATION GENERALE

1. Les grandes masses budgétaires

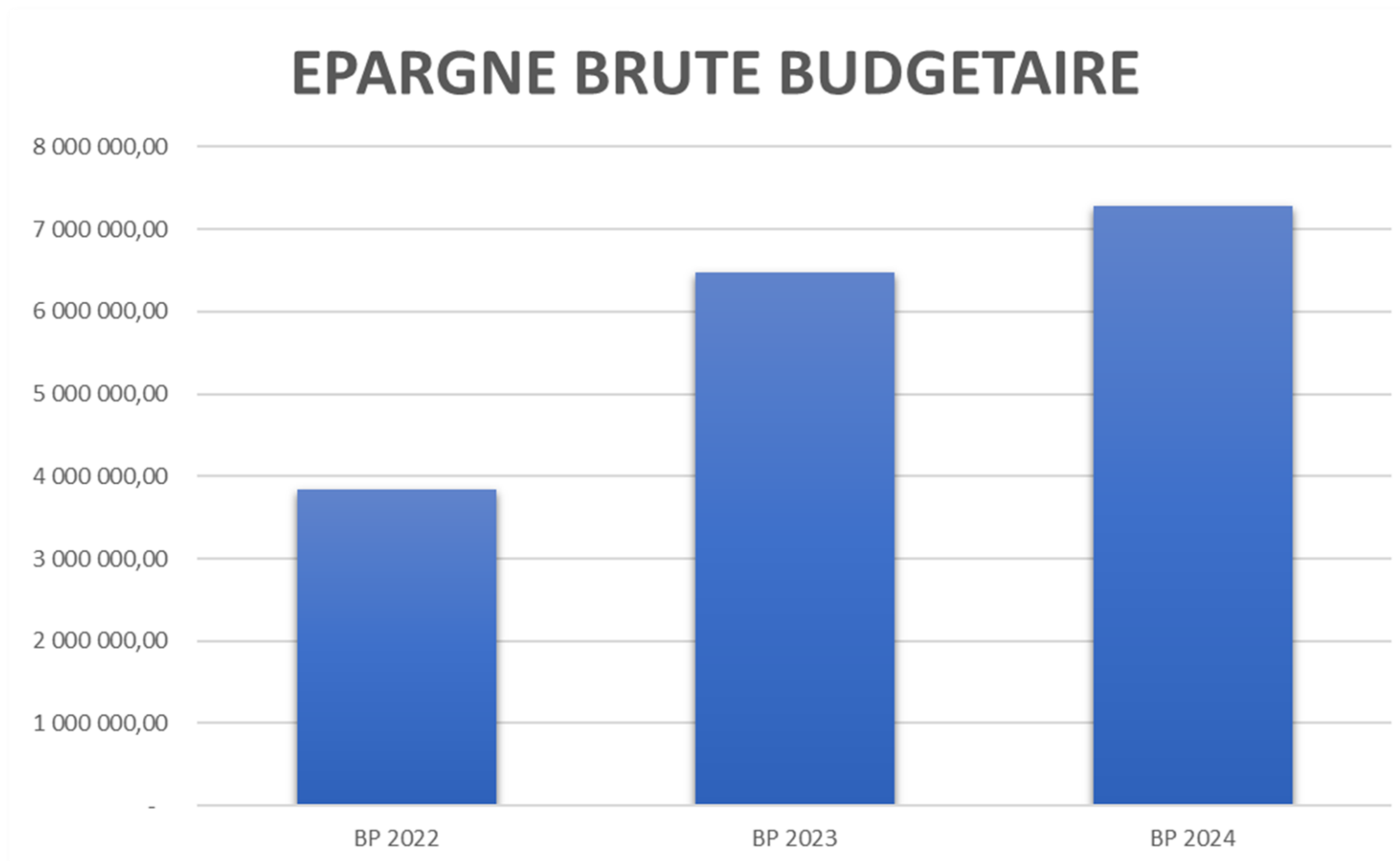
⇒ Le budget 2024 est consolidé à hauteur de **29 235 000 €** dont 8 602 400 € de ressources propres (épargne budgétaire + amortissement):

-17 560 000 € pour la section de fonctionnement

-11 675 000 € pour la section d'investissement



2. L'épargne budgétaire ou la capacité d'autofinancement prévue



⇒ L'épargne brute budgétaire prévue sur ce budget primitif est estimée à **7 247 600 €**, en augmentation de **770 750 €** par rapport au budget primitif 2023.
Elle représente plus de **40 %** de notre budget de fonctionnement.

I. SECTION DE FONCTIONNEMENT

A. Les recettes de fonctionnement

POSTES BUDGETAIRES	BP 2023	BP 2024
Report des excédents	6 593 257,29	6 932 933,41
Atténuations de charges	185 000,00	95 232,59
Produits des services et du domaine	1 421 567,71	1 540 500,00
Fiscalité locale et taxe sur électricité	4 598 266,00	4 775 000,00
Produits des jeux	800 000,00	700 000,00
Droits de mutation	1 150 000,00	1 000 000,00
Reversement fiscalité NCA	596 334,00	596 334,00
Dotations et subventions	638 575,00	770 000,00
Revenus et redevances	911 000,00	965 000,00
Produits exceptionnels	5 000,00	10 000,00
Amortissements des subventions	219 000,00	165 000,00
Reprise de provisions	10 000,00	10 000,00
TOTAL RECETTES	17 128 000,00	17 560 000,00

1. Le report des excédents de fonctionnement

Suite à la délibération du 12 mars 2024 sur l'affectation des résultats, nous reportons sur cet exercice 2024 la totalité de nos excédents antérieurs soit **6 932 933,41 €**.

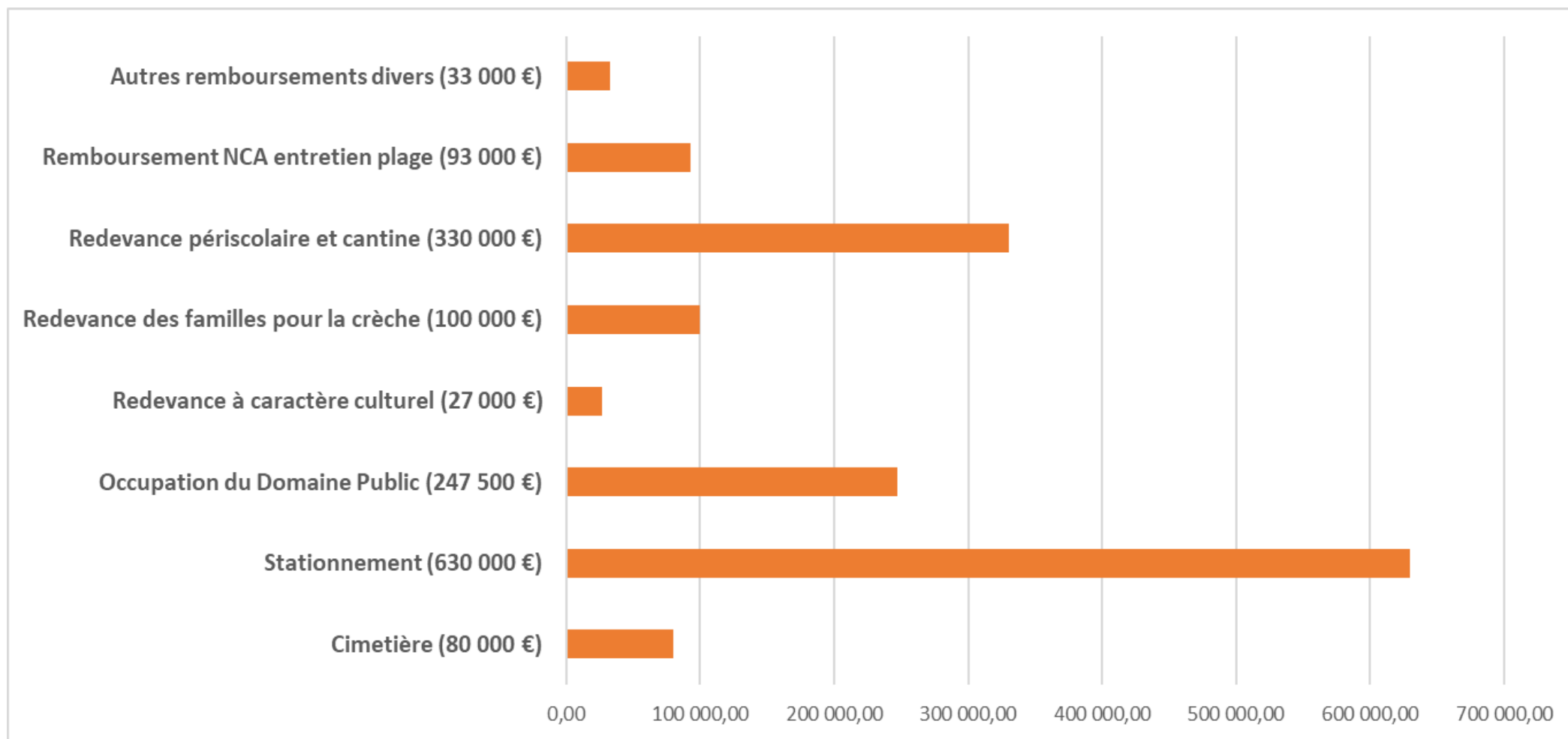
2. Les atténuations de charges

Les atténuations de charges représentent sur ce budget 2024 **95 232,59 €**.

Il s'agit du remboursement de la part salariale des titres restaurant et des indemnités journalières versées par la CPAM.

3. Les produits des services et du domaine

Ces produits issus de nos différentes tarifications (voirie, restauration, crèche, accueils de loisirs...) sont estimés en 2024 à **1 540 500,00 €** et sont répartis de la manière suivante :



4. La fiscalité locale

La Ville de Beaulieu-sur-Mer poursuit sa politique de modération fiscale et reconduit, en 2024, des taux inchangés par rapport à 2023, comme c'est le cas depuis maintenant 8 ans.

Le taux de référence est donc reconduit en 2024 à **22,52 %**, obtenus par l'addition suivante : 11,90 % correspondant au taux historique voté par la commune et 10,62 % correspondant au taux appliqué par le département avant la réforme.

L'augmentation des produits fiscaux est due essentiellement à la révision des valeurs locatives appliquée par le gouvernement qui représentera cette année **3,90 %**.

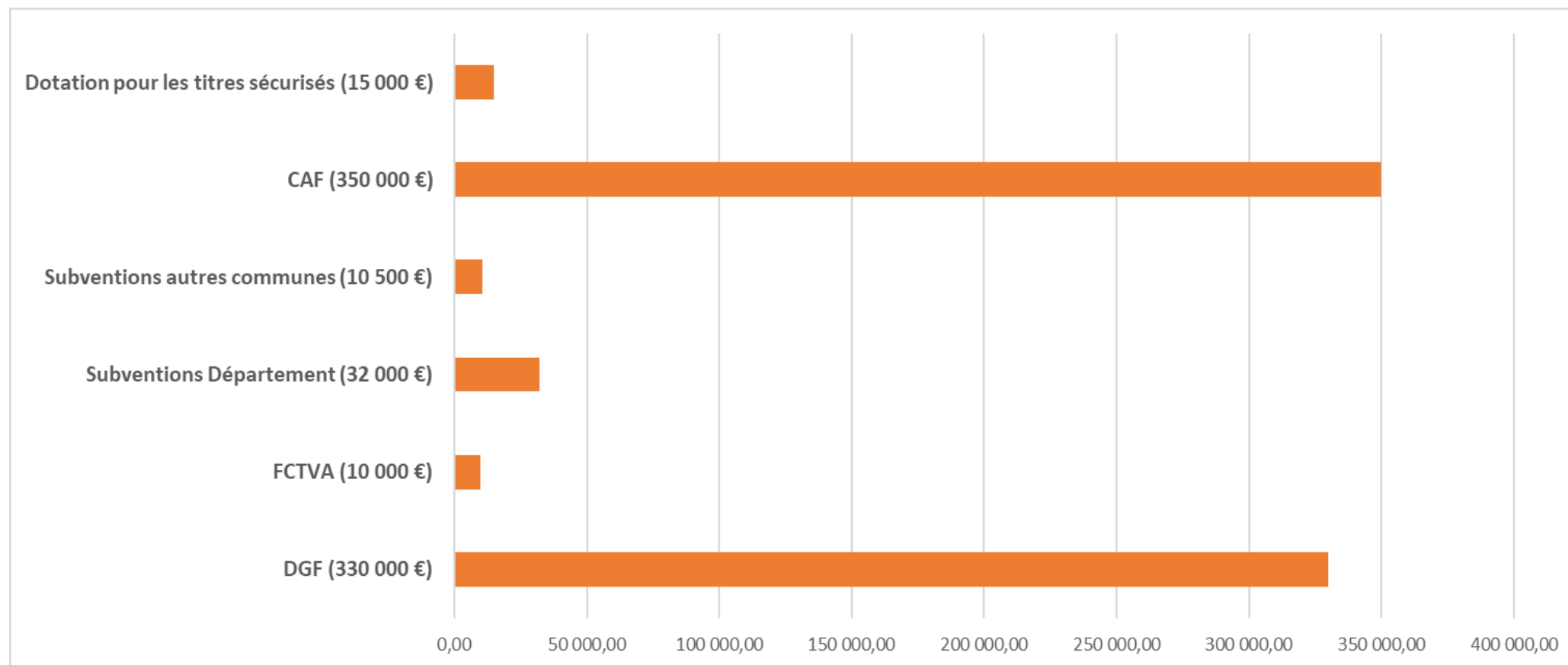
	Taxe Habitation sur les résidences secondaires (taux 11%)	Taxe foncier bâti (22,52 %)	Taxe foncier non bâti	Majoration résidences secondaires (60 %)	TOTAL
Produits 2023	1 108 114 €	2 757 394 €	1 902	537 125	4 404 535 €
Produits estimés 2024	1 152 000 €	2 868 000 €	2 000	558 000	4 580 000 €

5. Les autres impôts et taxes

	BP 2023	CA 2023	BP 2024
Taxe sur l'électricité	130 000,00	175 792,26 €	180 000 €
Produits des jeux	800 000,00	827 109,35 €	700 000,00 €
Droits de mutation	1 150 000,00 €	1 012 147,90 €	1 000 000,00 €
Reversement de fiscalité de la Métropole NCA	596 334,00	596 334,00 €	596 334,00 €
TOTAL AUTRES IMPOTS ET TAXES	2 676 334,00 €	2 611 383,51 €	2 476 334 €

6. Les dotations et subventions

Les dotations et subventions inscrites au budget primitif 2024 sont estimées à **770 000,00 €** :

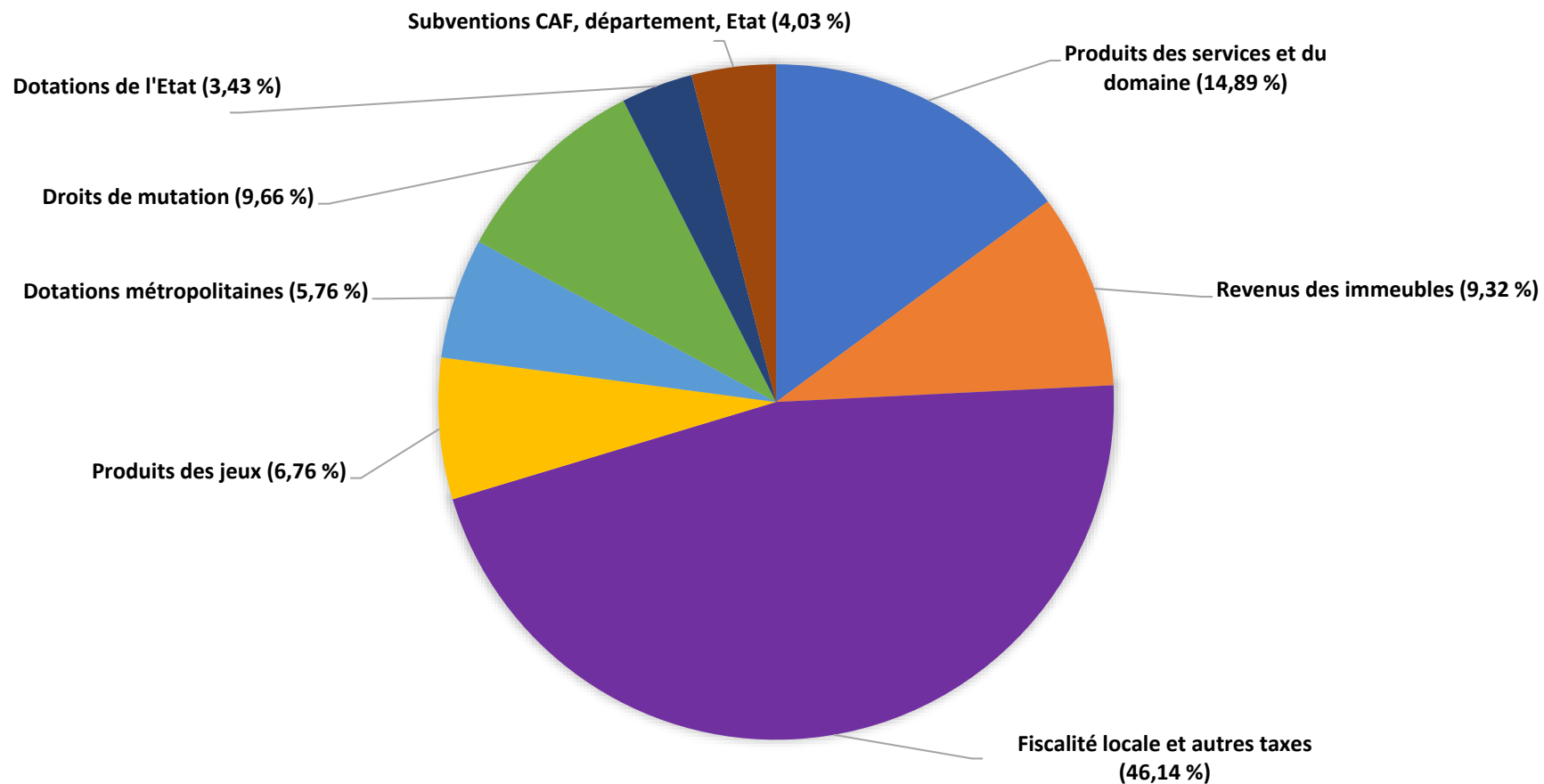


7. Les revenus et redevances

Les autres produits de gestion courante estimés à **965 000,00 €** correspondent à nos différents revenus de location :

- Loyer du casino : 585 000 €
- Loyers issus de nos différents baux : 375 000 €

RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT PREVUES EN 2024



B. Les dépenses de fonctionnement

POSTES BUDGETAIRES	BP 2023	BP 2024
Charges à caractère général	2 238 250,00	2 484 700,00
Charges de personnel	4 625 000,00	4 708 000,00
Atténuations de produits	501 000,00	693 000,00
Autres charges de gestion courante	1 432 900,00	658 000,00
Charges financières	44 000,00	43 700,00
Charges spécifiques	20 000,00	15 000,00
Provisions	10 000,00	10 000,00
Amortissements	1 780 000,00	1 700 000,00
Epargne budgétaire	6 476 850,00	7 247 600,00
TOTAL DEPENSES	17 128 000,00	17 560 000,00

1. Les charges à caractère général

Ce chapitre regroupe principalement les dépenses de consommables et petites fournitures, d'énergie et de fluides, les locations, l'entretien du patrimoine, les assurances, les honoraires, les frais de télécommunications et l'ensemble des prestations de service....

Ce chapitre est budgété à 2 484 700,00 €. Les lignes les plus importantes de ce poste budgétaire sont :

- Les frais l'assurance : 48 000 €. Comme la plupart des collectivités, nous faisons face cette année à une envolée des cotisations à hauteur de + 150 % ;
- L'installation de l'école provisoire qui permettra d'accueillir les enfants de l'école élémentaire pendant la durée des travaux du pôle scolaire / petite enfance : 190 000 €. Le coût global de l'opération est estimé à 1 100 000 € TTC sur 38 mois.
- La maintenance des bâtiments publics : 137 000 €
- L'entretien des jardins : 180 000 €
- Les contrats de prestations de services pour notamment couvrir nos évènements prévus cette année : 345 000 €
- Les frais de restauration scolaire : 240 000 €

2. Les charges de personnel

Les charges de personnel s'élèvent à 4 708 000,00 € et représentent sur ce budget 2024 55 % des dépenses réelles de fonctionnement.

Notre budget sur ce chapitre tient compte des paramètres suivants :

- L'évolution des carrières des agents ;
- L'instauration de la prime « pouvoir d'achat » pour 30 000 € ;
- Les remplacements pour départs à la retraite ;
- Les points d'indice supplémentaire décidés par le Gouvernement pour environ 25 € par agent et par mois ;
- Les saisonniers pour nos différents services : plages, ASVP, manifestations, déménagement de l'école élémentaire,
- Aucune création de poste n'est envisagée sur cet exercice.

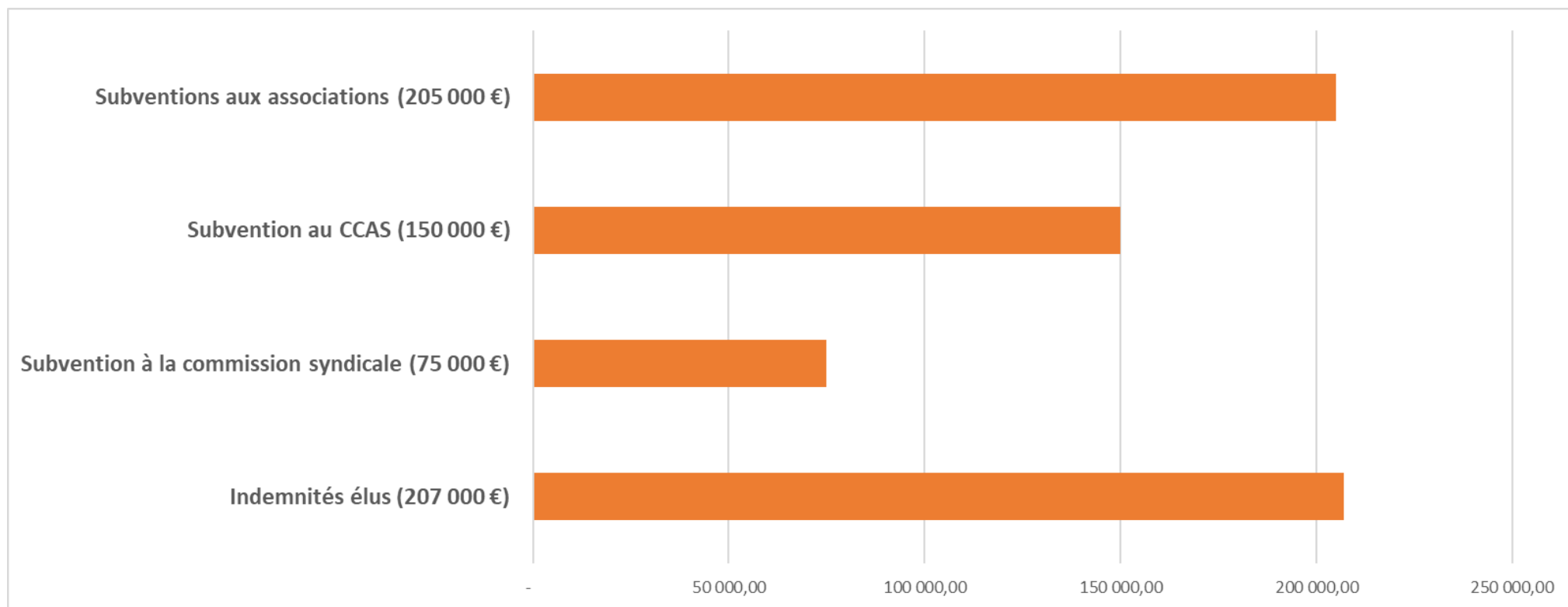
3. Les atténuations de produits

693 000,00 € ont été inscrits sur ce chapitre qui concerne principalement les pénalités liées à loi SRU.

Le montant du prélèvement au titre de l'année 2024 a été fixé à 126 619,20 €, majoré de 400 % à 420 243,97 €, ce qui représente au total sur l'exercice une pénalité de 546 863,17 €.

Sur 3 ans, notre commune sera donc impactée à hauteur de 1 640 589,51 €

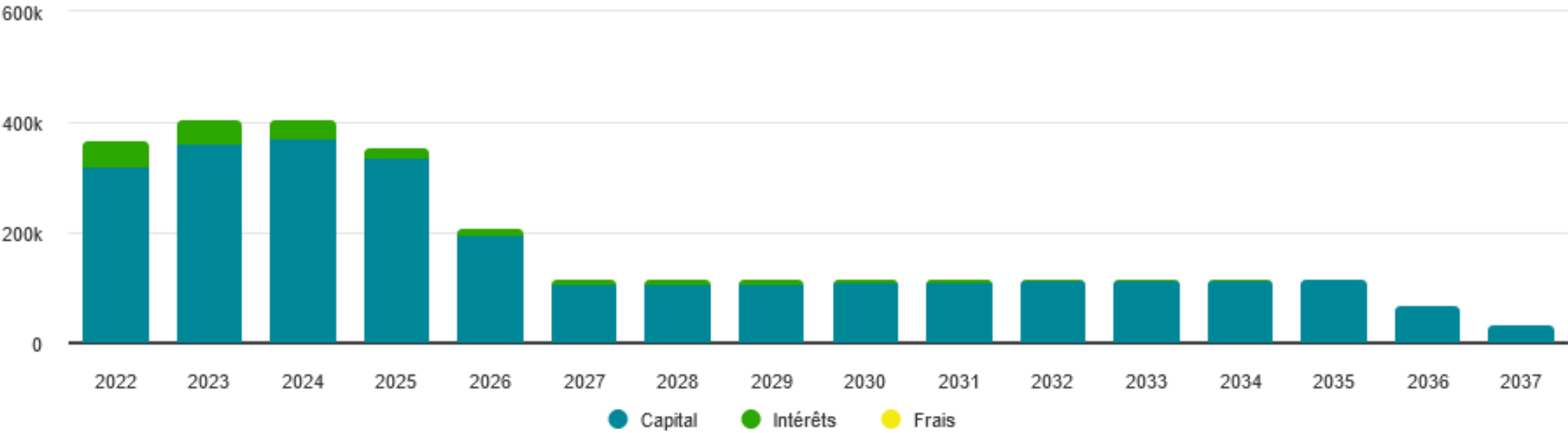
4. Les autres charges de gestion courante



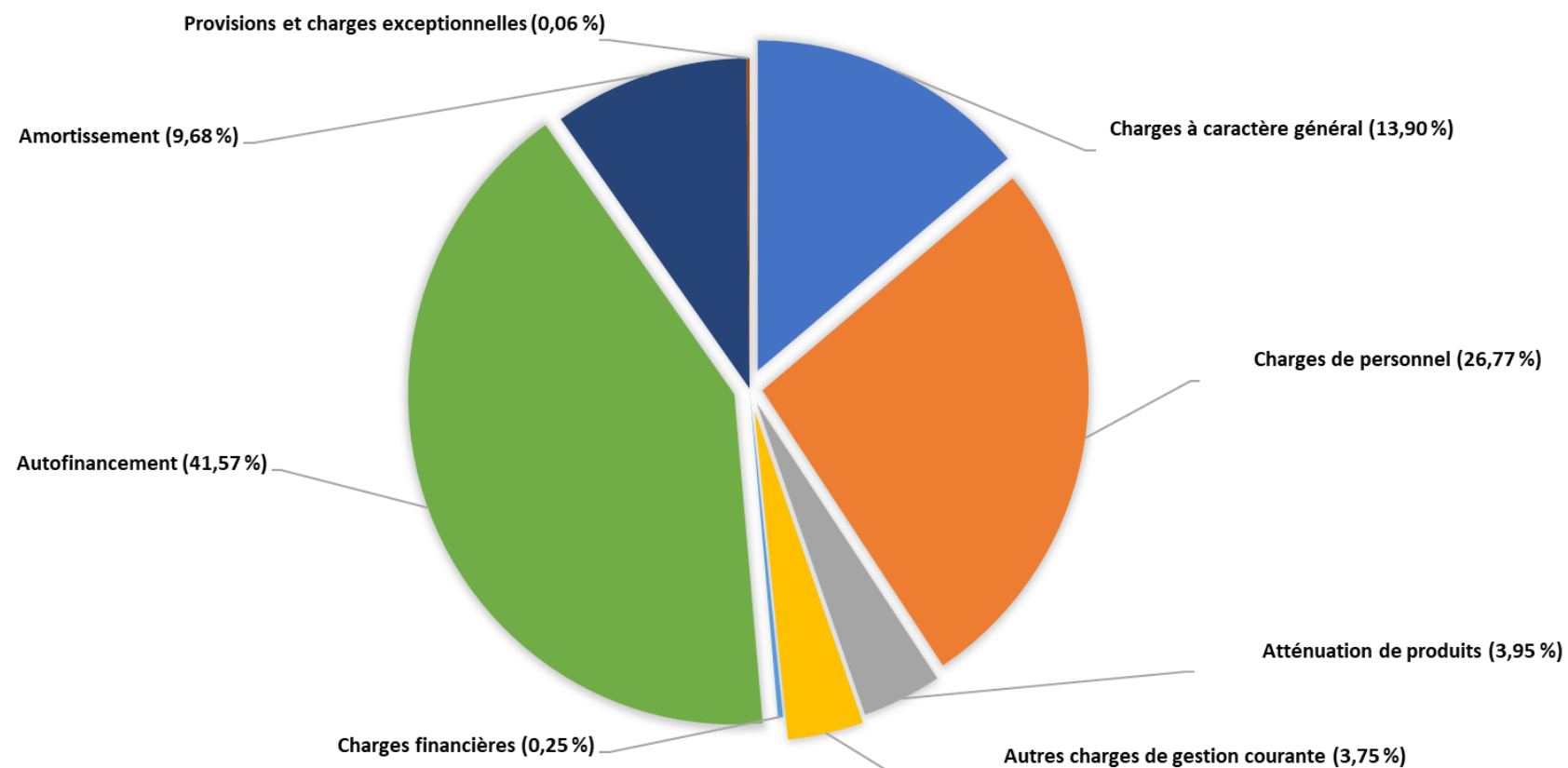
5. Les charges financières

Les charges financières inscrites au présent budget primitif 2024 sont de **43 700,00 €**.

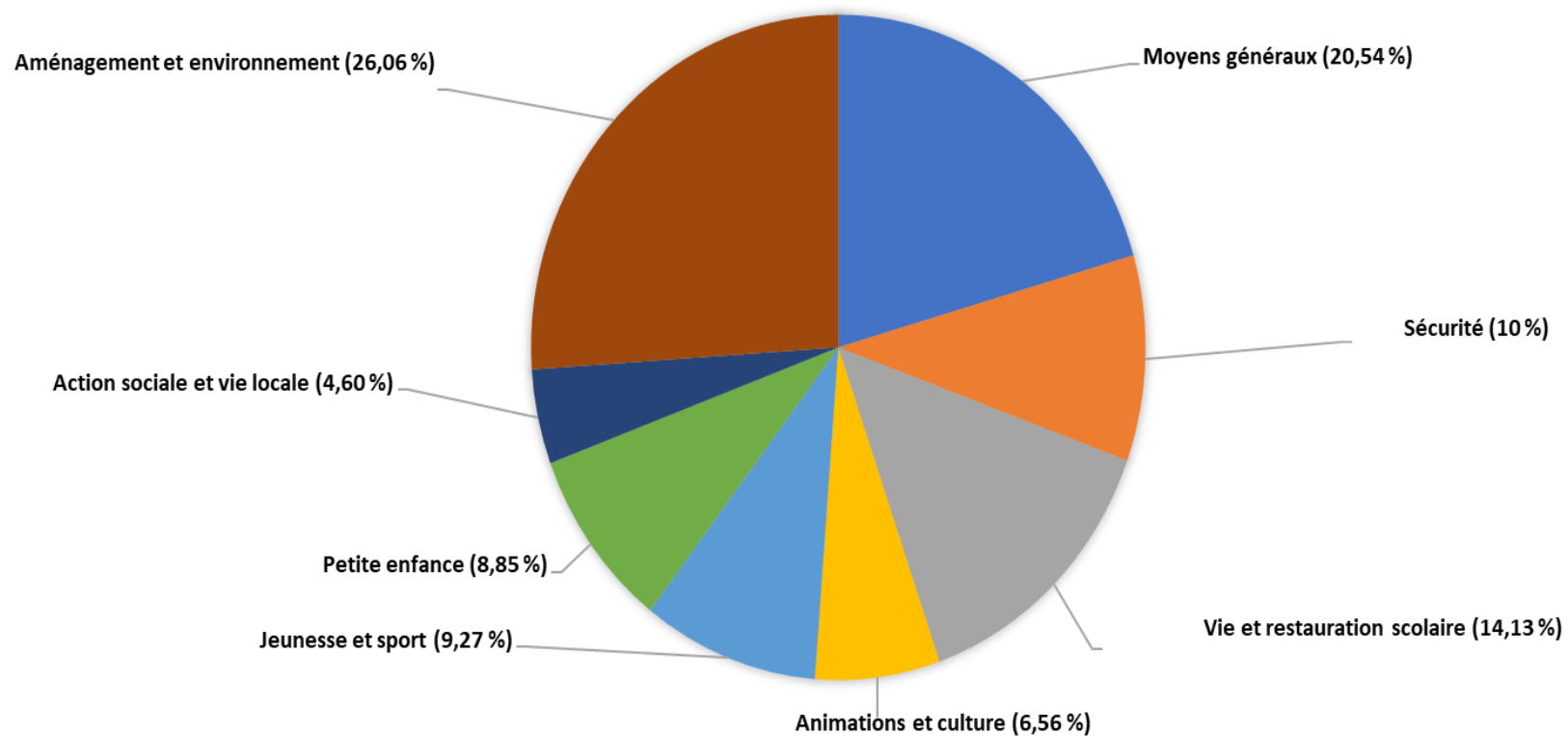
	Encours au 01/01/2024	Annuité	Dont Capital	Dont Intérêts	Encours au 31/12/2024
Montants	2 014 175	412 132	368 406	43 700	1 645 769
Epargne brute budgétaire	1 900 000				
Capacité de désendettement en 2024	1 an				



DEPENSES PREVUES EN 2024 PAR CHAPITRE BUDGETAIRE



DEPENSES DE FONCTIONNEMENT PAR ACTIONS PUBLIQUES EN 2024



II. SECTION D'INVESTISSEMENT

A. Les recettes d'investissement

POSTES	BP 2023	BP 2024
Report des excédents antérieurs	3 229 128,77	2 520 161,88
Virement de la section de fonctionnement	6 476 850,00	7 247 600,00
Amortissements	1 780 000,00	1 700 000,00
Opérations d'ordre de la même section	39 688,23	20 000,00
FCTVA	63 000,00	115 644,12
Subventions	351 333,00	71 594,00
TOTAL RECETTES	11 940 000,00	11 675 000,00

1. Les excédents reportés

Suite à la délibération du 12 mars 2024 sur l'affectation des résultats, nous reportons sur cette exercice la totalité des excédents antérieurs soit **2 520 161,88 €**.

2. Notre autofinancement prévisionnel

L'excédent budgétaire prévisionnel de la section fonctionnement reste conséquent cette année à **7 247 600, 00 €** en augmentation de **12 %** par rapport à l'année dernière.

3. Les amortissements de l'exercice

Ils s'élèvent en 2024 à **1 700 000,00 €**.

4. Le Fonds de Compensation de la Taxe sur la Valeur Ajoutée (FCTVA)

Le FCTVA est une dotation d'investissement basée sur les investissements des collectivités. Il a pour objet de compenser de manière forfaitaire la TVA que les bénéficiaires du fonds ont acquittée sur leurs dépenses réelles d'investissement (c'est-à-dire les dépenses d'investissement TTC) et qu'ils ne peuvent directement récupérer par la voie fiscale.

Le taux de FCTVA est fixé à 16,404 % pour ceux réalisés à compter du 1^{er} janvier 2015.

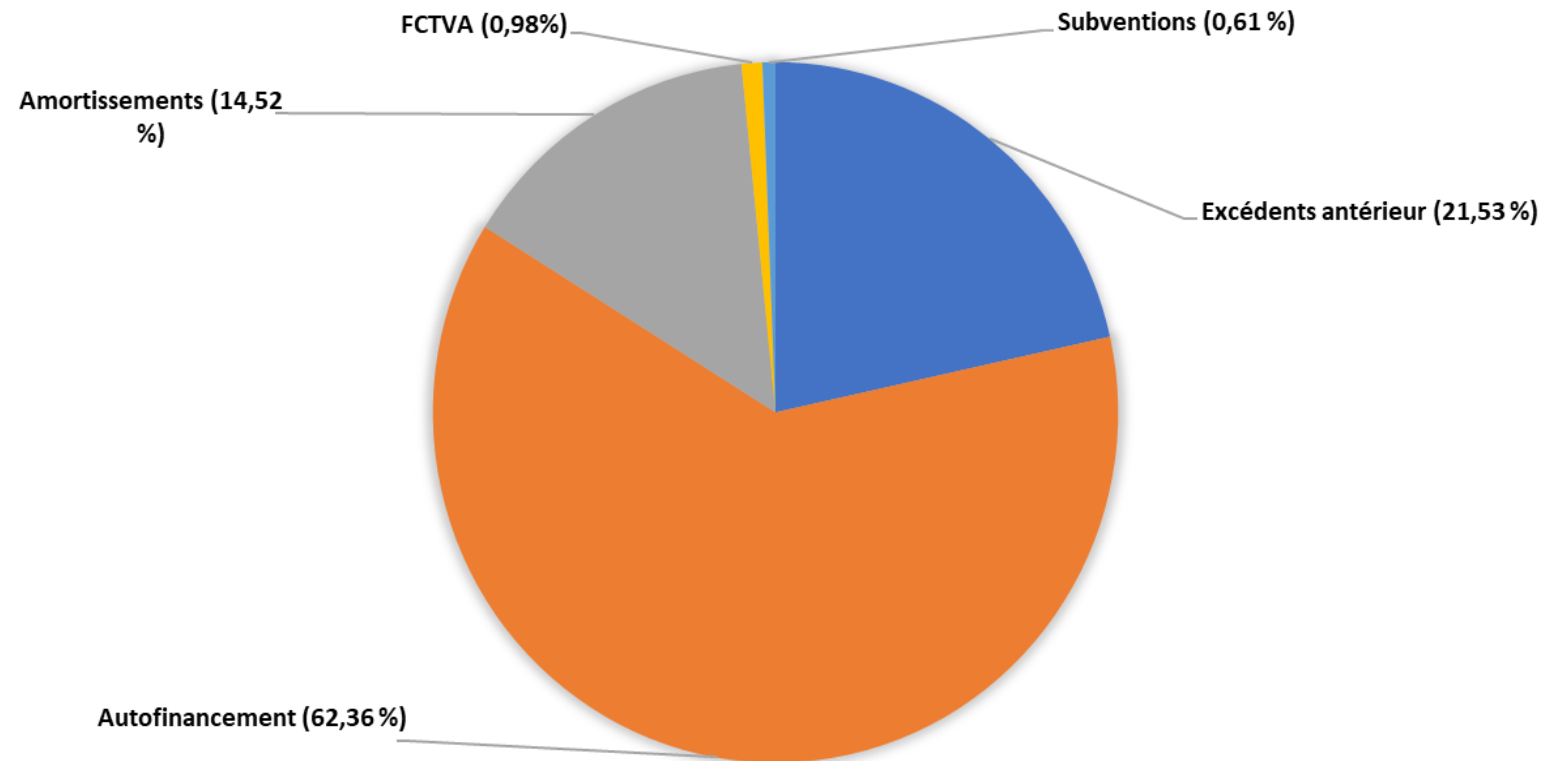
Nous avons cette année inscrit **115 644,12 €** pour ce fonds qui est basé sur nos dépenses d'investissement effectuées en 2022.

5. Les subventions d'investissement

Les subventions d'investissement prévues au BP 2024 s'élèvent à **71 594,00 €** et correspondent à la subvention que nous devons percevoir de l'Etat pour les travaux de rénovation de la chapelle « Sancta Maria de Olivo ».

D'autres demandes de subventions d'investissement seront effectuées cette année pour la poursuite des travaux de second œuvre de la chapelle ainsi que pour le projet du pôle enfance / médiathèque / parking.

RECETTES D'INVESTISSEMENT PREVUES EN 2024 PAR CHAPITRE BUDGETAIRE



B. Les dépenses d'investissement

POSTES	BP 2023	BP 2024
Amortissements des subventions	219 000,00 €	165 000,00
Opérations d'ordre de la même section	39 688,23 €	20 000,00 €
Remboursement capital des emprunts	365 000,00 €	375 000,00 €
Immobilisations incorporelles	509 113,44 €	505 064,00
Subventions d'équipements versées	390 000,00 €	914 083,00 €
Immobilisations corporelles	2 943 982,89 €	1 574 373,16 €
Crédit paiement autorisation programme	0 €	1 502 240,00 €
Excédents à reporter pour les futurs investissements	7 473 215,44 €	6 619 239,84 €
TOTAL DEPENSES	11 940 000,00 €	11 675 000,00 €

1. Les immobilisations incorporelles

Il s'agit principalement de frais d'honoraires de maîtrise d'œuvre ou d'études. Elles s'élèvent sur le budget primitif 2024 à **505 064 €**, et correspondent principalement à des dépenses liées au projet du pôle enfance / médiathèque / parking :

- Indemnités pour les architectes non retenus pour 170 000 € ;
- Honoraires restants pour l'Assistant à Maitrise d'Ouvrage et la programmiste pour 249 000 € ;
- Frais d'études diverses avant travaux pour 20 000 €

2. Les subventions d'équipements versées

Il s'agit principalement des fonds de concours versés à La Métropole Nice Côte d'Azur pour :

- des travaux d'entretien et d'aménagement de sécurité sur la voirie et de ses équipements sur le territoire communal pour 420 000 € (dont 275 000 € de restes à réaliser 2023)
- l'aménagement de la Place Clemenceau pour 450 000 €

3. Les immobilisations corporelles

PRINCIPALES OPERATIONS BUDGETEES EN 2024	COUT
Restes à réaliser de 2023	275 000 €
Restauration de la chapelle : second œuvre	270 000 €
Travaux d'étanchéité à l'école maternelle	120 000 €
Aménagements divers liés à l'installation de l'école provisoire	400 000 €
Mobilier urbain	50 000 €
Installation de nouveaux horodateurs	35 000 €
Matériels pour les illuminations	40 000 €
Travaux de sécurisation au cimetière	40 000,00 €
Plantation de végétaux et aménagement de jardins	25 000,00 €

4. Les immobilisations en cours

Ce budget 2024 marque le début du pilotage de manière pluriannuelle avec la technique des Autorisations de Programme (AP) et des Crédits de Paiement (CP) du projet du pôle enfance / médiathèque / parking.

Cette pratique nous permettra une meilleure gestion et lisibilité de l'exécution de l'opération. Elle nous permettra de ne pas faire supporter sur un seul exercice l'intégralité du coût du projet, mais seulement les dépenses à régler au cours de l'exercice.

L'autorisation de programme prévue pour ce projet est estimée à **19 100 000,00 €**, répartis de la manière suivante:

	CREDITS PREVUS PAR ANNEE
Exercice 2024	1 502 240 €
Exercice 2025	7 651 200 €
Exercice 2026	8 990 160 €
Exercice 2027	956 400 €

