



Ville de CHÂTEAUBRIANT

BUDGETS PRIMITIFS 2024



SOMMAIRE

I - Chiffres clés du Budget Principal

II - Budget Principal

II - Budgets annexes

A) Assainissement

B) Bowling

C) Energies nouvelles

I - Chiffres clés du Budget Principal

Les 6 points fondamentaux pour 2024

Evolution Taux de Fiscalité 2024

Taux inchangés

Evolution Dépenses Fonctionnement

+ 9 %

Subventions aux Associations

Egales à 2023

Politique d'Investissement fléchée

5 800 000 €

Emprunt maximum 2023

2 700 000 €[★]

★Dont le financement des projets « Action Cœur de Ville »

Maintien des services à la Population

II - Budget principal

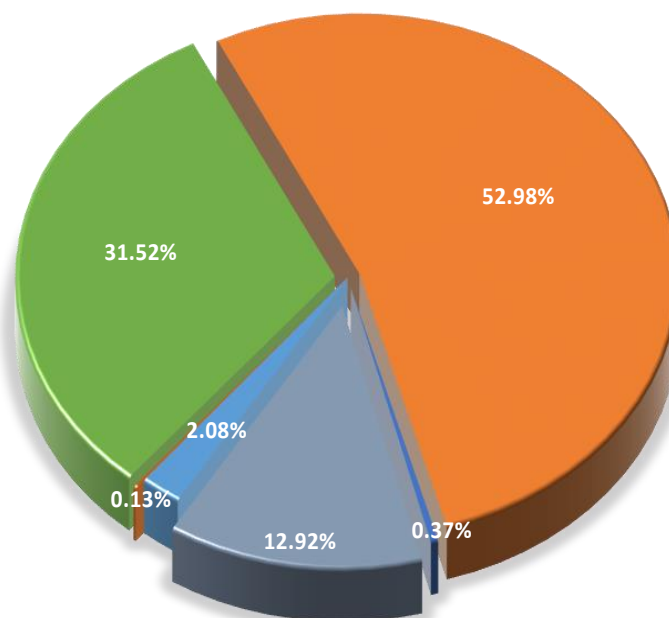
1) Section de fonctionnement

✓ Dépenses

Chapitre	BP	Réalisé	BP
	2023	2023	2024
Total	16 597 000.00 €	15 566 982.54 €	17 234 000.00 €
Réel	14 962 600.00 €	14 511 660.54 €	15 384 600.00 €
011 - Charges à caractère général	4 722 209.11 €	4 520 502.12 €	4 848 620.00 €
012 - Charges de personnel	7 990 000.00 €	7 860 508.76 €	8 150 000.00 €
014 - Atténuations de produits	91 400.00 €	76 848.59 €	57 600.00 €
65 - Autres charges de gestion courante	1 894 250.00 €	1 797 959.62 €	1 988 380.00 €
66 - Charges financières	259 740.89 €	254 499.44 €	320 000.00 €
67 - Charges exceptionnelles	5 000.00 €	1 342.01 €	20 000.00 €
Ordre	1 634 400.00 €	1 055 322.00 €	1 849 400.00 €
023 - Virement à la section d'investissement	544 400.00 €		744 400.00 €
042 - Opérations d'ordre de transfert entre se	1 090 000.00 €	1 055 322.00 €	1 105 000.00 €

Dépenses Réelles de Fonctionnement 2023

- 011 - Charges à caractère général
- 012 - Charges de personnel et frais assimilés
- 014 - Atténuations de produits
- 65 - Autres charges de gestion courante
- 66 - Charges financières
- 67 - Charges exceptionnelles

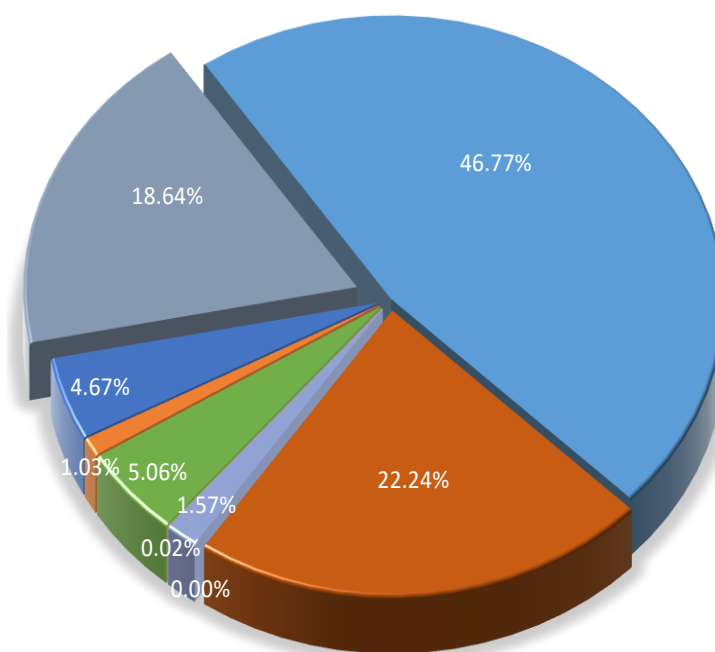


✓ Recettes

Chapitre	BP	Réalisé	BP
	2023	2023	2024
Total	16 597 000.00 €	16 839 284.61 €	17 234 000.00 €
Réel	16 397 800.00 €	16 830 248.61 €	17 224 800.00 €
002 - Résultat de fonctionnement reporté	704 090.25 €		871 596.81 €
013 - Atténuations de charges	195 000.00 €	179 052.48 €	177 500.00 €
70 - Produits des services, du domaine et ven	807 485.00 €	883 284.38 €	804 650.00 €
73 - Impôts et taxes	3 212 730.00 €	3 215 016.95 €	3 210 800.00 €
731 - Fiscalité locale	7 472 000.00 €	7 701 087.60 €	8 056 000.00 €
74 - Dotations et participations	3 737 600.00 €	4 241 263.39 €	3 831 000.00 €
75 - Autres produits de gestion courante	268 855.00 €	573 003.07 €	269 850.00 €
76 - Produits financiers	39.75 €	5.93 €	473.19 €
77 - Produits spécifiques		37 534.81 €	2 930.00 €
Ordre	199 200.00 €	9 036.00 €	9 200.00 €
042 - Opérations d'ordre de transfert entre se	199 200.00 €	9 036.00 €	9 200.00 €

Recettes Réelles de Fonctionnement 2023

- 002 - Résultat de fonctionnement reporté
- 013 - Atténuations de charges
- 70 - Produits des services, du domaine et ven
- 73 - Impôts et taxes
- 731 - Fiscalité locale
- 74 - Dotations et participations
- 75 - Autres produits de gestion courante
- 76 - Produits financiers
- 77 - Produits spécifiques



❖ Les dotations de l'Etat

- Pour 2024, il est inscrit un montant identique à celui de 2023 pour la Dotation Globale de Fonctionnement [Dotation Forfaitaire (DF), Dotation de Solidarité Urbaine (DSU), Dotation de Solidarité Rurale (DSR) et la Dotation Nationale de péréquation (DNP)] malgré une diminution de la DF et la DNP en 2023.



Sur la période 2014-2023, les baisses des dotations de l'Etat, cumulées, représentent un manque à gagner de 5.1 millions € pour la Ville.

- Ainsi, la DGF avec ses 4 composantes, (DF, DSR, DSU et DNP), représentant 18 % des recettes réelles de Fonctionnement, est inscrite pour un montant de 2 981 000 €.

Chap	Article	BP 2023	Réalisé 2023	BP 2024
74 - Dotations et participations (<i>Extrait</i>)		2 940 000 €	2 981 828 €	2 981 000 €
	7411 - Dotation forfaitaire (DF)	1 902 000 €	1 896 742 €	1 897 000 €
	74121 - Dotation de solidarité rurale (DSR)	437 000 €	456 765 €	456 000 €
	74123 - Dotation de solidarité urbaine (DSU)	525 000 €	561 039 €	561 000 €
	74127 - Dotation Nationale de Péréquation (DNP)	76 000 €	67 282 €	67 000 €

❖ La fiscalité locale

COMPARAISON DE L'EVOLUTION DES TAUX DE FISCALITÉ LOCALE ENTRE 2001 ET 2023

	<u>Taxe Habitation</u>	<u>Taxe Foncière bâti</u>	<u>Taxe Foncière non bâti</u>
CHÂTEAUBRIANT 	-22%	+ 17%	-22%
Moyenne Loire-Atlantique (*)	+ 69%	+ 39%	+ 22%
Moyenne Nationale (*) 	+ 81%	+ 26%	+ 21%

**(source Etat 1259 = années 2019, 2020 et 2021)*

Châteaubriant reste l'une des premières communes ayant une fiscalité la plus attractive pour ses concitoyens parmi les principales villes de l'Ouest de la France de + 8 000 habitants.

Par ailleurs, cette politique volontariste de la Ville depuis 2001, la Ville s'est privée de recettes fiscales estimée à + de 6.5 Millions €. Mais cette politique a bénéficié à tous les castelbriantais par une pression fiscale faible par rapport à un maintien des taux de 2001.

Outre la revalorisation des bases locatives décidée par l'Etat de + 3.9 % pour 2024, la dynamique immobilière constatée depuis quelques années permet d'accroître de + 3 % ces bases et par la même occasion d'augmenter les recettes de Fiscalité sur 2024 afin de maintenir un service identique aux castelbriantais sans dégrader son épargne nette pour préserver ses capacités d'investissement.

Pour cette année 2024, les taux seront reconduits sans augmentation.

Les taux des différentes taxes seront :

	Taxe d'Habitation	Taxe Foncière sur Propriétés Bâties	Taxe Foncière sur Propriétés non Bâties
2001	19,37%	17.62%	50.82 %
2008	14,86 %	18,20 %	38,87 %
2014	13.99 %	18.20 %	36.58 %
2020	15.07%	19.79 %	39.40 %
2021	15.07%	Taux de référence 34.79 %	39.40 %
2022	15.07 %	34.79 %	39.40 %
2023	15.07 %	36.35 %	39.40 %
2024	15.07%	36.35 %	39.40 %

Ainsi le produit attendu des contributions directes pour 2024 est estimé à **7 096 000 €**.

Sur Châteaubriant, les constructions nouvelles, reconstructions ou additions de constructions sont exonérées de Taxe Foncière Bâti durant les 2 années qui suivent leur achèvement.

L'exonération s'applique à compter du 1er janvier qui suit l'achèvement de la construction.

Section d'investissement

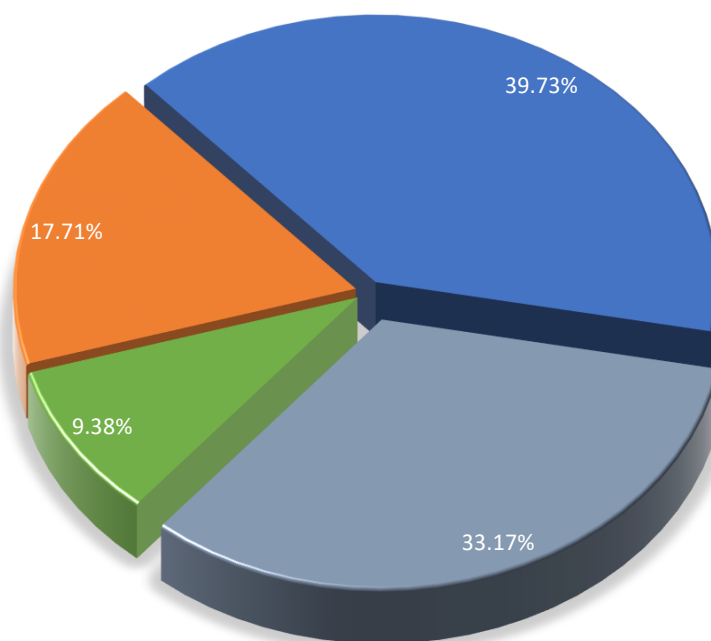
✓ Recettes

Chapitre	BP+Reports	Réalisé	BP+Reports
	2023	2023	2024
Total	8 295 647.82 €	5 351 331.58 €	10 006 000.00 €
Réel	6 661 247.82 €	4 296 009.58 €	8 156 600.00 €
024 - Produits des cessions d'immobilisations	803 000.00 €		765 000.00 €
10 - Dotations, fonds divers et réserves	1 642 324.87 €	1 437 890.80 €	1 444 795.51 €
13 - Subventions d'investissement	2 404 265.46 €	1 047 504.84 €	3 240 987.04 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	1 806 000.00 €	1 802 387.52 €	2 705 817.45 €
23 - Immobilisations en cours		8 226.42 €	
27 - Autres immobilisations financières	5 657.49 €		
Ordre	1 634 400.00 €	1 055 322.00 €	1 849 400.00 €
021 - Virement de la section de fonctionnemen	544 400.00 €		744 400.00 €
040 - Opérations d'ordre de transfert entre se	1 090 000.00 €	1 055 322.00 €	1 105 000.00 €

↳ Pour 2024, sont inclus les restes à réaliser 2023, d'un montant de 1 746 987.04 € dont le détail est annexé au Budget Primitif 2024.

Recettes Réelles d'Investissement 2024

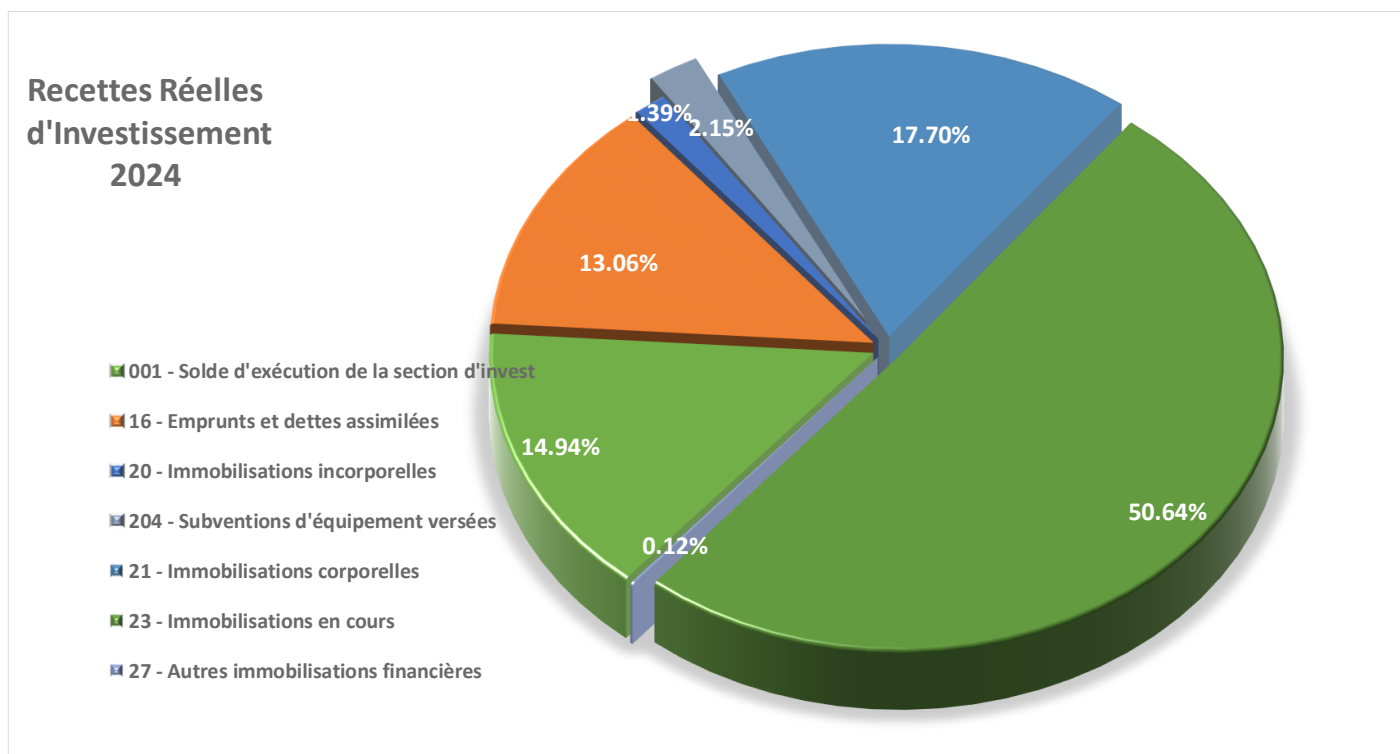
- 024 - Produits des cessions d'immobilisations
- 10 - Dotations, fonds divers et réserves
- 13 - Subventions d'investissement
- 16 - Emprunts et dettes assimilées



✓ Dépenses

Chapitre	BP+Reports	Réalisé	BP+Reports
	2023	2023	2024
Total	8 295 647.82 €	5 703 319.03 €	10 006 000.00 €
Réel	8 096 447.82 €	5 694 283.03 €	9 996 800.00 €
001 - Solde d'exécution de la section d'invest	1 009 255.45 €		1 494 019.21 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	1 267 000.00 €	1 261 605.83 €	1 305 817.45 €
20 - Immobilisations incorporelles	145 760.00 €	98 451.05 €	138 491.40 €
204 - Subventions d'équipement versées	273 610.52 €	195 617.98 €	214 705.44 €
21 - Immobilisations corporelles	1 146 053.19 €	946 920.76 €	1 769 038.38 €
23 - Immobilisations en cours	4 238 987.83 €	3 187 887.41 €	5 062 747.29 €
27 - Autres immobilisations financières	15 780.83 €	3 800.00 €	11 980.83 €
Ordre	199 200.00 €	9 036.00 €	9 200.00 €
040 - Opérations d'ordre de transfert entre se	199 200.00 €	9 036.00 €	9 200.00 €

↳ Pour 2024, sont inclus les restes à réaliser 2023, d'un montant de 1 357 763.34 €, dont le détail est annexé au Budget Primitif 2024.



2) Détail des principaux investissements 2024

👉 Nouveaux Investissements 2024 dont :

✚ PROGRAMME "ACTION CŒUR DE VILLE"

- L'aménagement de la rue du Château



↳ Crédits inscrits en dépenses : 400 000 €
(photo non contractuelle)

- Création d'un Pôle associatif



↳ Crédits inscrits en dépenses : 500 000 €
(photo non contractuelle)

- Création d'une salle associative à Choisel



✓ ↪ Crédits inscrits en dépenses : 400 000 €
(photo non contractuelle)

- Fouilles archéologiques sur le site des Terrasses



↪ Crédits inscrits en dépenses : 400 000 €
(photo non contractuelle)

- Aménagement urbain du quartier de la Ville-aux-Roses

↪ Crédits inscrits en dépenses : 500 000 €

- Acquisition du site de la Trinité à l'EPF

↪ Crédits inscrits en dépenses : 465 000 €

SECURITE/MOBILITE/VOIRIE

- Aménagement de la rue de Verdun

↳ Crédits inscrits en dépenses : 150 000 €

- Vidéoprotection

↳ Crédits inscrits en dépenses : 110 000 €

L'ACCESSIBILITE

- L'Agenda d'Accessibilité Programmé (Ad'AP) 2024 :



Réalisation de travaux dans les bâtiments scolaires et sportifs

↳ Crédits inscrits en dépenses : 100 000 €

Investissements récurrents 2024 dont :

- Diverses inscriptions budgétaires en dépenses :

↳ Travaux et entretien de Voirie	600 000 €
↳ Renovation énergétique des bâtiments (Monet, Viaud...)	405 000 €
↳ Blocs sportifs/sanitaires Stade Zone Ouest et autres	210 000 €
↳ Divers Espaces Verts (jeux, mobiliers, outillages...)	140 000 €
↳ Plantations arbres	100 000 €
↳ Effacement de réseaux	100 000 €
↳ Garage (Véhicules et outillages)	170 000 €
↳ Effacement de réseaux, nouveaux éclairages	150 000 €

❖ L'endettement

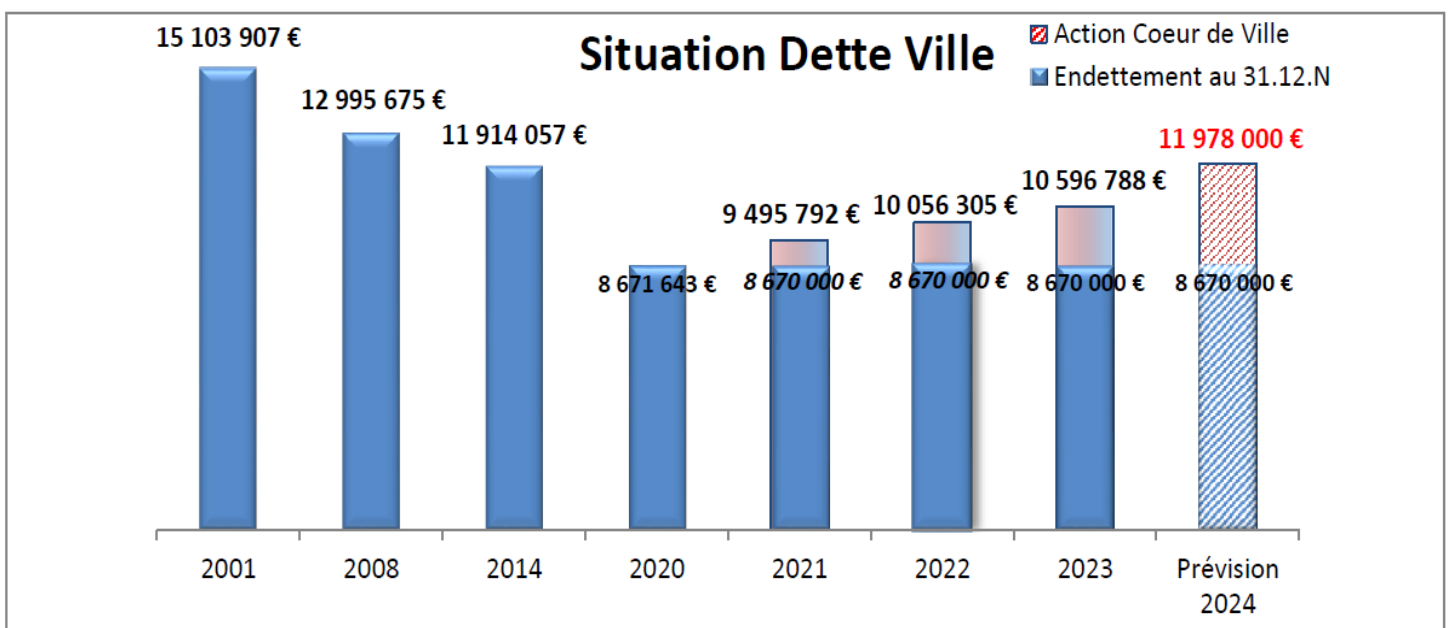
L'encours de la dette au 31/12/2023 était de 10 596 788 € soit 849 €/habitant (moyenne de la strate 816 €/h) avec un taux moyen de 2.34 %.

Pour 2024, il sera inscrit un emprunt à hauteur maximum de 2 700 K€.

Au 31/12/2024, le stock de dette de la Ville est estimé 11 978 K€ (moyenne de la strate 816 €/h) :

- soit 686 €/habitant pour les investissements de droit commun,
- et 262 €/habitant pour financer les investissements « Action cœur de ville »

La capacité de désendettement 2024 sera proche de 7 ans.



L'objectif du mandat est de rester en dessous de l'endettement par habitant correspondant à la strate.

❖ Autofinancement Prévisionnel 2024

SECTION DE FONCTIONNEMENT

⇒ Recettes réelles :	16 353 203.19 €
⇒ Dépenses réelles :	15 384 600.00 €
⇒ <i>Solde des opérations réelles (hors résultat antérieur) :</i>	<u>968 603.19 €</u>
⇒ Résultat reporté 2023	871 596.81 €
⇒ Solde des opérations réelles (avec résultat antérieur) :	1 840 200.00 €

qui financera :

⇒ Dotations aux amortissements et provisions :	1 105 000.00 €
⇒ Virement à la section d'investissement :	744 400.00 €
⇒ Recettes d'ordre :	9 200.00 €
⇒ Autofinancement dégagé :	1 840 200.00 €

SECTION D'INVESTISSEMENT

⇒ Dépenses réelles (avec RAR) :	8 511 980.79 €
⇒ Recettes réelles (avec RAR) :	9 261 600.00 €
⇒ Besoin de Financement (hors résultat antérieur) :	<u>749 619.21 €</u>
⇒ Résultat reporté 2023 (Déficit) :	1 494 019.21 €
⇒ Besoin de financement (avec résultat antérieur) :	2 243 638.42 €

AUTOFINANCEMENT

⇒ Recettes réelles Fonctionnement	16 353 203.19 €
⇒ Dépenses réelles Fonctionnement	15 384 600.00 €
⇒ Solde des opérations réelles	<u>968 603.19 €</u>
⇒ Résultat reporté 2023	+ 871 596.81 €
⇒ Solde des opérations réelles	1 840 200.00 €
⇒ Remboursement du capital 2023	<u>- 1 300 000.00 €</u>
⇒ Autofinancement prévisionnel net 2024	540 200.00 €

II - Budgets Annexes

1) ASSAINISSEMENT

Résultats 2023

Résultat de clôture cumulé 2023 :

Fonctionnement	97 468.26 €
Investissement	- 234 402.25 €
Excédent RAR 2023	<u>+ 137 394.65 €</u>
Résultat excédentaire	460.66 €

Y compris les restes à réaliser 2023 repris en section d'investissement lors du vote du Budget Primitif 2024.

Recettes	148 764.00 €
Dépenses	<u>- 11 369.35 €</u>
Excédent restes à réaliser	+ 137 394.65 €

Reprise des résultats au BP 2024 :

Excédent de fonctionnement reporté (002)	460.66 €
Déficit d'investissement reporté (001)	-234 402.25 €
Réserves (1068)	97 007.60 €

Budget Primitif 2024

Le budget primitif 2024 s'équilibre en dépenses et recettes comme suit :

• section de fonctionnement :	523 800.00 €
• section d'investissement :	762 100.00 €

Le budget primitif 2024 intègre les résultats de l'année 2023 et prévoit l'inscription des crédits nécessaires en Fonctionnement pour la mise à jour du schéma directeur d'assainissement en Investissement de 337 430 € pour le financement des études et travaux suivants :

- réhabilitation des canalisations : rues Marcel Viaud et Vannerie, rue du Château, rue Kennedy
- Provision pour travaux d'extension du réseau d'assainissement.

Aucun emprunt inscrit en 2024.

2) BOWLING

Résultats 2023

Résultat de clôture cumulé 2023 :	
Fonctionnement	27 821.04 €
Investissement	<u>49 906.07 €</u>
Résultat excédentaire	77 727.11 €

<u>Reprise des résultats au BP 2024 :</u>	
Excédent de fonctionnement reporté (002)	27 821.04 €
Excédent d'investissement reporté (001)	49 906.07 €

Pas de restes à réaliser 2023.

Budget Primitif 2024

Le budget primitif 2024 s'équilibre en dépenses et recettes comme suit :

- section de fonctionnement : 68 925.00 €
- section d'investissement : 76 450.00 €

3) ENERGIES NOUVELLES

Résultats 2023

Résultat de clôture cumulé 2023 :	
Fonctionnement	44 594.36 €
Investissement	- 25 479.43 €
Déficit restes à réaliser	<u>- 11 581.14 €</u>
Résultat excédentaire	7 533.79 €
Résultat excédentaire	19 114.93 €

<u>Reprise des résultats au BP 2024 :</u>	
Excédent de fonctionnement reporté (002)	7 533.79 €
Déficit d'investissement reporté (001)	25 479.43 €
Réserves (1068)	37 060.57 €

Budget Primitif 2024

Le budget primitif 2024 s'équilibre en dépenses et recettes comme suit :

- section de fonctionnement : 66 566.00 €
- section d'investissement : 85 023.00 €