

Mairie de GUENROUET

VOTE DU BUDGET 2024

BUDGET PRINCIPAL ET BUDGET ANNEXE

ELEMENTS DE CONTEXTE

- Un budget 2024 réalisé dans un contexte national de suppression de 10 milliards pour les politiques publiques, y compris les collectivités, et de déficit public annoncé à 5,5%
- Une analyse rétrospective et prospective pour le budget de la commune, avec le concours du consultant JM SCHMITT, constituant pour les élus, un outil d'aide à la décision
- Le franchissement du seuil de 3 500 habitants qui, pour l'exercice 2025, amènera :
 - Un Débat et Rapport d'Orientations Budgétaires 2 mois avant le vote du Budget
 - Une nouvelle présentation croisée par nature et fonctions

PHOTOGRAPHIE DE LA COMMUNE

3 543 habitants (population légale INSEE 2021)
Vers 3 673 habitants au 1^{er} janvier 2026 (recensement janvier 2023)

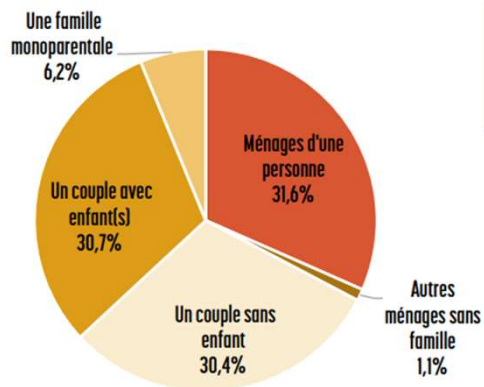
0-14 ans : 23,1%
15 – 29 ans : 12%
30 – 44 ans : 22,4%
45 – 59 ans : 18%
+ de 60 ans : 24,6%

71,5% d'actifs qui travaillent majoritairement dans une autre commune
Des ménages de classe moyenne :
34,8% d'ouvriers

Un parc de logements qui augmente depuis 10 ans (1 729 logements en 2020 contre 1 588 en 2009)
Taux de logements vacants de 13,6% en 2020

Ecole les trois chênes – 6 classes : 129 élèves
Ecole la lune bleue : 5 classes 101 élèves
Ecole Sainte-Marie : 6 classes – 138 élèves

En 2023 : 13 mariages, 9 pacs, 32 naissances extérieures, et 37 décès.



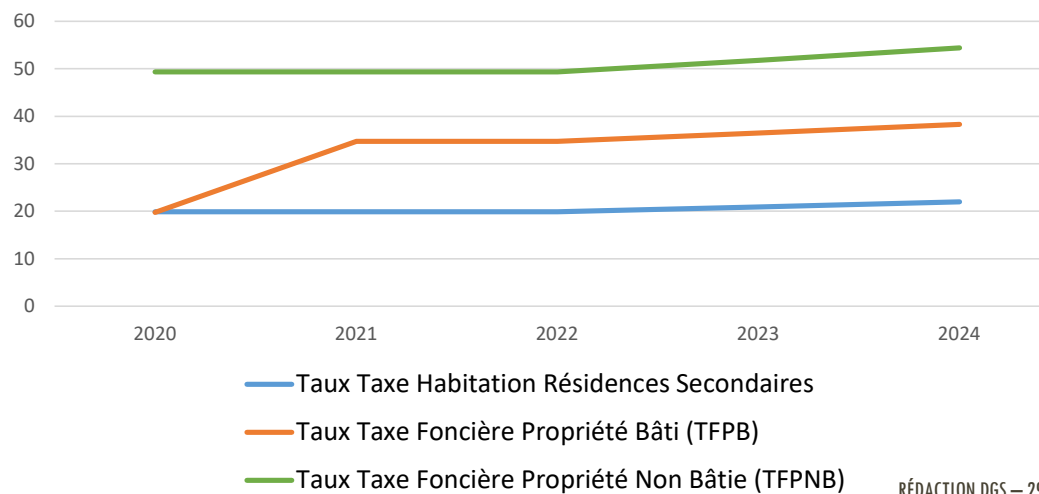
OBJECTIFS VISES POUR LES ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2024

- Une poursuite des investissements engagés en 2023, pour répondre aux besoins des habitants (rénovation école les trois chênes, aménagements sécuritaires, city park...)
- Un ancrage des projets en matière de transition écologique, afin de réduire les dépenses énergétiques (panneaux solaires sur le Pôle enfance, éclairage des stades, contrat maintenance...)
- La poursuite ou conduite d'études pour penser demain (plan guide opérationnel cœur de ville cœur de bourg, audit énergétique école la lune bleue, étude salle de sport...)
- Une plus grande structuration des services, pour un service public cohérent et de qualité, amené à s'adapter à la strate charnière de plus de 3 500 habitants

FISCALITÉ 2024 – TAUX COMMUNAUX

	2020	2021	2022	2023	2024
Taux Taxe Habitation Résidences Secondaires	19,9	19,9	19,9	20,89	21,93
Taux Taxe Foncière Propriété Bâti (TFPB)	19,73	34,73	34,73	36,47	38,29
Taux Taxe Foncière Propriété Non Bâtie (TFPNB)	49,31	49,31	49,31	51,78	54,37

EVOLUTION DE LA FISCALITE LOCALE ENTRE 2020 ET 2024

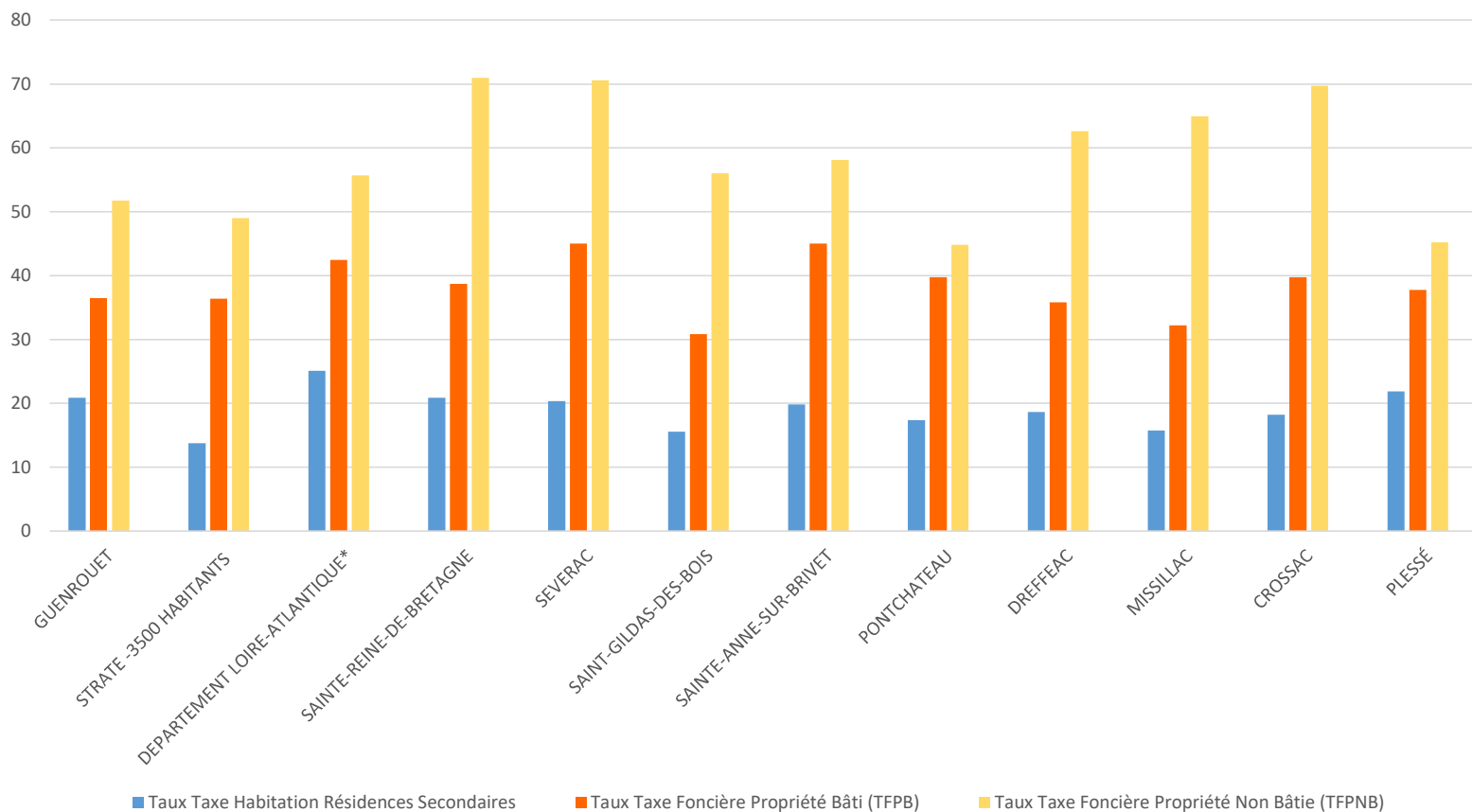


FISCALITÉ 2024 – ETUDE COMPARATIVE

	POPULATION LEGALE INSEE 2021	Taux Taxe Habitation Résidences Secondaires	Taux Taxe Foncière Propriété Bâti (TFPB)	Taux Taxe Foncière Propriété Non Bâtie (TFPNB)
GUENROUET	3 543	20,89	36,47	51,78
STRATE -3500 HABITANTS		13,76	36,41	49,03
DEPARTEMENT LOIRE-ATLANTIQUE*	1 457 800	25,08	42,44	55,69
SAINTE-REINE-DE-BRETAGNE	2 447	20,88	38,72	70,99
SEVERAC	1 698	20,33	45,01	70,62
SAINT-GILDAS-DES-BOIS	3 850	15,58	30,82	56,05
SAINTE-ANNE-SUR-BRIVET	3 049	19,81	45,01	58,14
PONTCHATEAU	11 358	17,38	39,76	44,85
DREFFEAC	2 327	18,65	35,82	62,64
MISSILLAC	5 625	15,76	32,21	64,95
CROSSAC	3 062	18,23	39,74	69,74
PLESSE	5 361	21,86	37,75	45,20

FISCALITÉ 2024 – ETUDE COMPARATIVE

Étude comparative fiscalité locale sur le territoire - Année 2023



GRANDES MASSES FINANCIÈRES

SECTION INVESTISSEMENT	BP 2024	DONT RESTES A REALISER	EVOLUTION PAR RAPPORT AU BP 2023
DEPENSES	3 569 472,86 €	789 000,00 €	-28,14%
RECETTES	3 569 472,86 €	433 757,62 €	-28,21%
SECTION FONCTIONNEMENT	BP 2024		EVOLUTION PAR RAPPORT AU BP 2023
DEPENSES	4 428 084,04 €		16,41%
RECETTES	4 428 084,04 €		16,41%

PROJETS PRINCIPAUX 2024

En matière d'investissement :

BATIMENTS/EQUIPEMENTS PUBLICS :

- Phase 2 Rénovation école les trois chênes
 - Réalisation city Park
- Panneaux photovoltaïques Pôle Enfance
- Rénovation bâtiments (salle culturelle, bâtiment mairie...)
- Agencement RDC ancienne agence postale

ESPACES PUBLICS :

- Achat foncier bâti et non bâti
- Aménagements sécuritaires rue des écoles
- Aménagements sécuritaires Brivé
- Réfection éclairage des stades
- Première phase vidéo protection
- Finalisation travaux impasse de Ronde

ETUDES :

- Poursuite plan guide opérationnel cœur de ville cœur de bourg
 - Terrain de rugby
 - Salle de sport

En matière de fonctionnement :

ORGANISATION / RH :

- Plan d'actions issu du projet d'administration
- Acquisition et formation 2 nouveaux logiciels RH/Paie et finances

ENFANCE / JEUNESSE :

- Renouvellement du PEDT
- Plan d'actions CTG

ETUDES :

- Accompagnement centre de gestion audit RH

BUDGET PRINCIPAL

LA SECTION DE FONCTIONNEMENT - 2024

SECTION DE FONCTIONNEMENT - BP 2024					
DEPENSES			RECETTES		
CHAP.	ARTICLE	MONTANT	CHAP.	ARTICLE	MONTANT
011	Charges à caractère général	1 025 056,00 €	013	Atténuation de charges	10 000,00 €
012	Charges de personnel et frais assimilés	1 386 313,00 €	70	Produits des services du domaine et ventes	190 295,00 €
65	Autres charges de gestion courante	412 028,00 €	73	Impôts et taxes	1 808 147,00 €
66	Charges financières	50 000,00 €	74	Dotations et participations	1 288 957,00 €
67	Charges exceptionnelles	1 000,00 €	75	Autres produits de gestion courante	129 685,04 €
68	Dotations aux amortissements et provisions	70 900,00 €	76	Produits financiers	
			77	Produits spécifiques	1 000,00 €
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		2 945 297,00 €	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT		3 428 084,04 €
023.	Virement à la section d'investissement	1 482 787,04 €	002.Résultat reporté (excédent de fonctionnement 2023)		1 000 000,00 €
TOTAL CUMULE DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		4 428 084,04 €	TOTAL CUMULE RECETTES DE FONCTIONNEMENT		4 428 084,04 €

SECTION DE FONCTIONNEMENT DEPENSES 2024

Une maîtrise des charges :

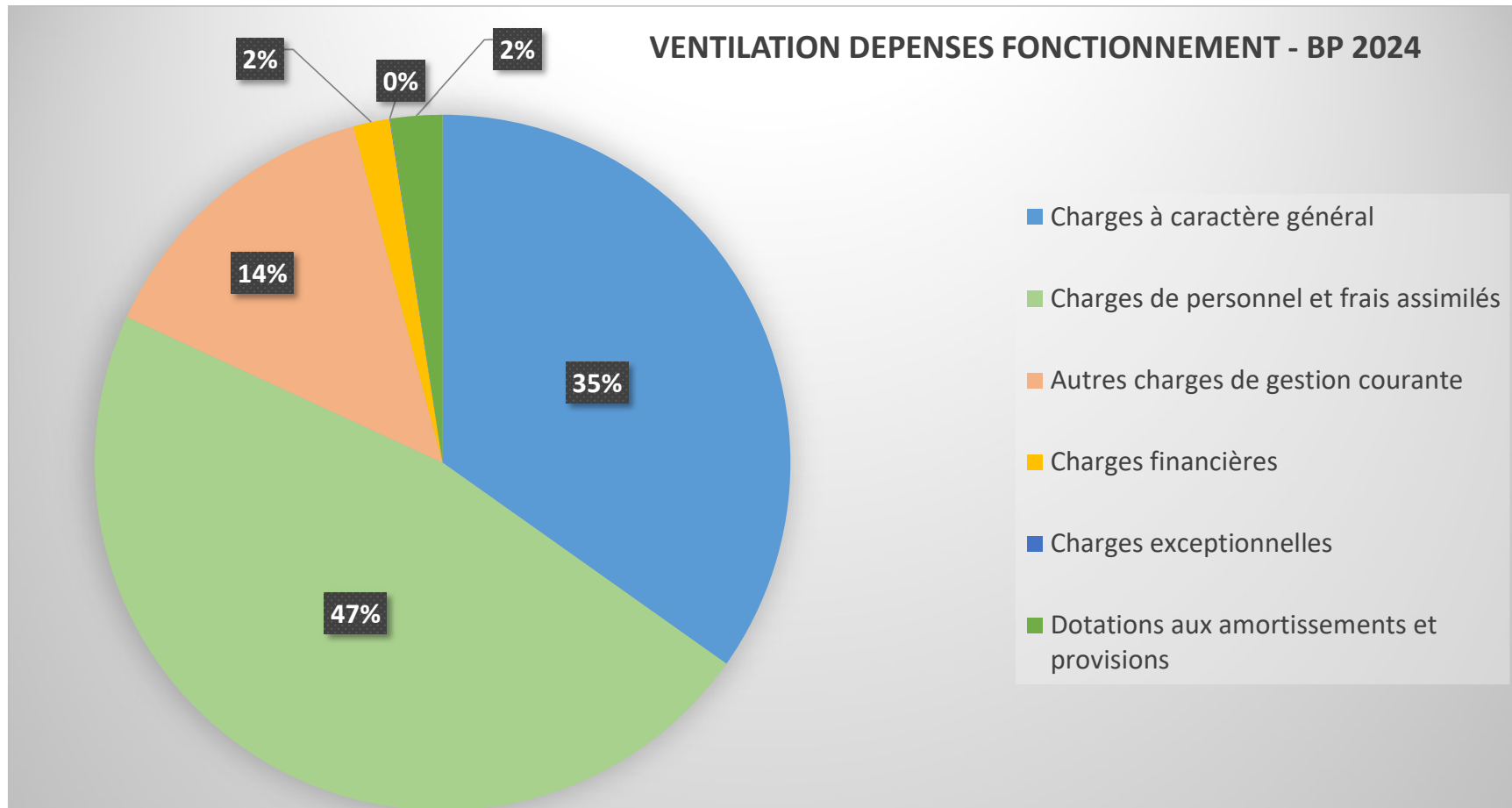
- avec la mise en place d'un véritable contrôle de gestion et outils de maintenance préventive (contrats)

- des efforts portés sur les dépenses du quotidien

- une projection affinée pour les charges de personnel, grâce à la professionnalisation de la fonction RH

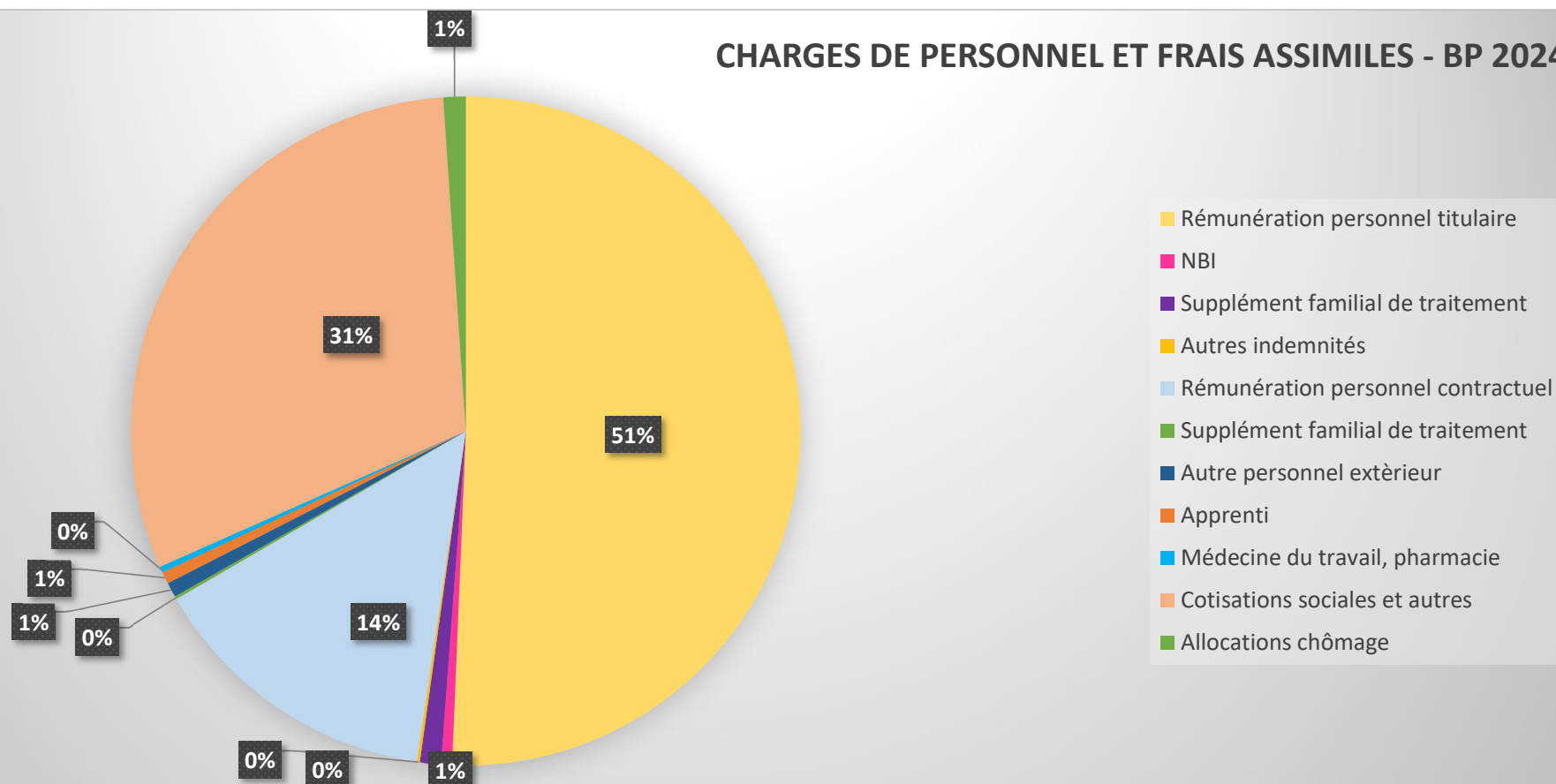
CHAP.	DEPENSES	BP 2024	% CHARGES FONCT.	EVOLUTION PAR RAPPORT A 2023
011	Charges à caractère général	1 025 056,00	35%	-33%
012	Charges de personnel et frais assimilés	1 386 313,00	47%	-3%
65	Autres charges de gestion courante	412 028,00	14%	-2%
66	Charges financières	50 000,00	2%	-12%
67	Charges exceptionnelles	1 000,00	0%	100%
68	Dotations aux amortissements et provisions	70 900,00	2%	69%
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		2 945 297,00		
023. Virement à la section d'investissement		1 482 787,04		
TOTAL CUMULE DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		4 428 084,04		

SECTION DE FONCTIONNEMENT - DEPENSES 2024



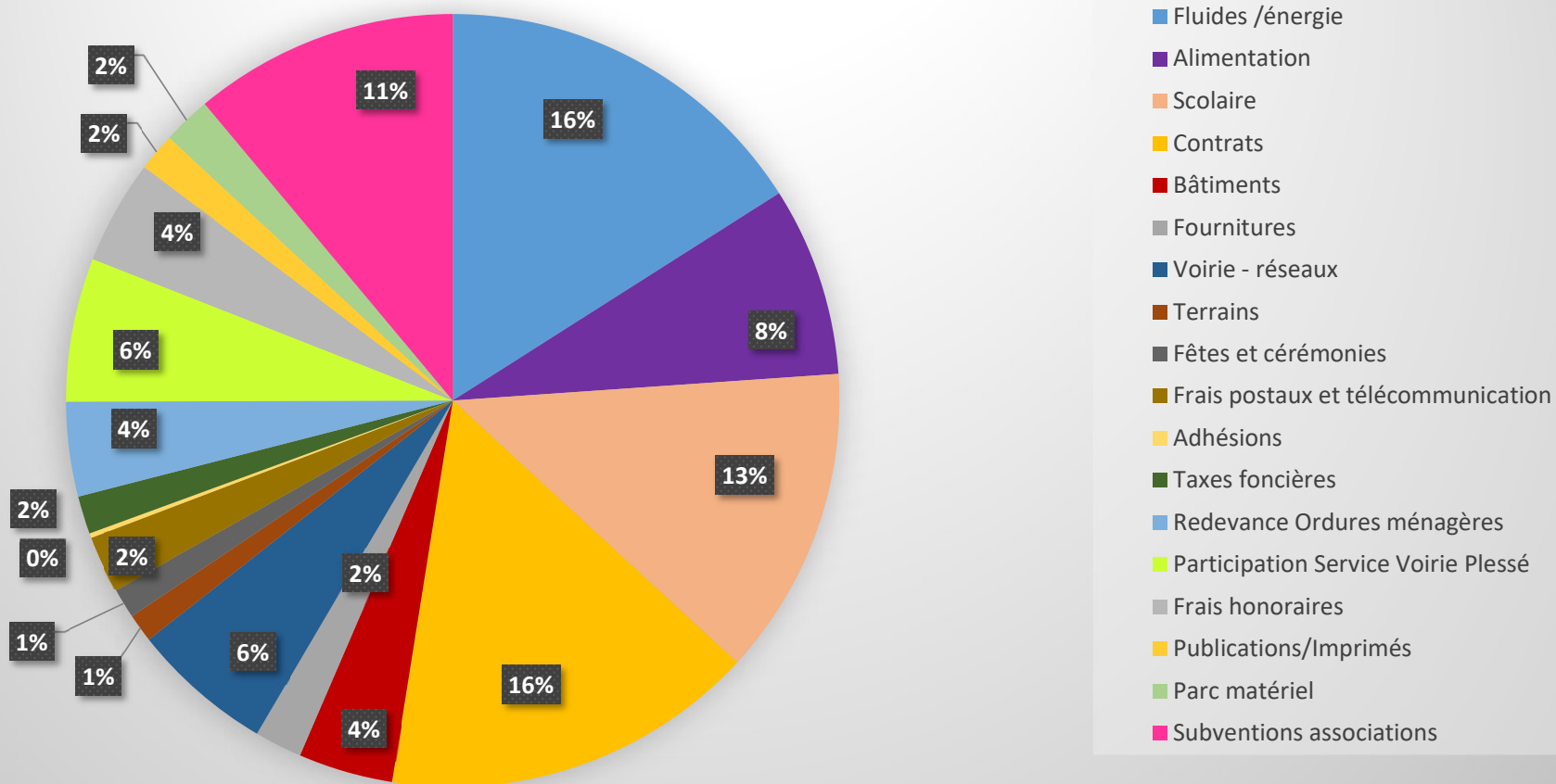
FOCUS SUR LES CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES

CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES - BP 2024



FOCUS CHARGES PRINCIPALES

VENTILATION PAR THEMATIQUE DES CHARGES PRINCIPALES - BP 2024



SECTION DE FONCTIONNEMENT RECETTES 2024

Des recettes plutôt stables:

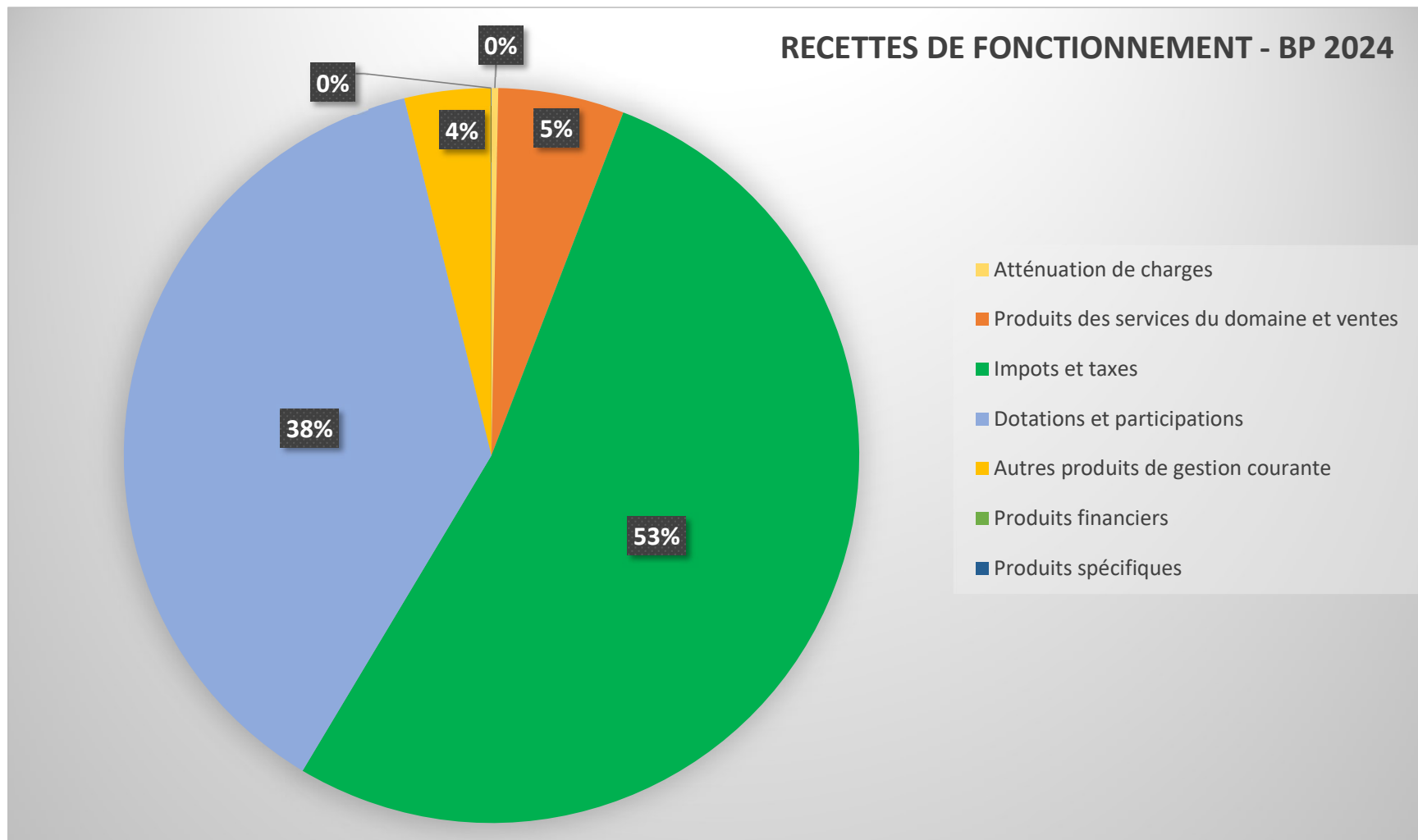
- des dotations en légère progression, la commune bénéficiant d'une DSR favorable

- Des produits de la fiscalité locale en évolution, en lien avec le vote des taux

- Une légère augmentation des produits et ventes, en cohérence avec la revalorisation des tarifs communaux 2024

CHAPITRE	RECETTES	BP 2024	% RECETTES FONCTIONNEMENT	EVOLUTION PAR RAPPORT A 2023
013	Atténuation de charges	10 000,00	0%	-100%
70	Produits des services du domaine et ventes	190 295,00	6%	5%
73	Impôts et taxes	1 808 147,00	53%	16%
74	Dotations et participations	1 288 957,00	38%	4%
75	Autres produits de gestion courante	129 685,04	4%	40%
76	Produits financiers			
77	Produits spécifiques	1 000,00	0%	-4440%
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT		3 428 084,04		
002.Résultat reporté (excédent de fonctionnement 2023)		1 000 000,00		
TOTAL CUMULE RECETTES DE FONCTIONNEMENT		4 428 084,04		

SECTION DE FONCTIONNEMENT - RECETTES



LA SECTION D'INVESTISSEMENT - 2024

SECTION INVESTISSEMENT - BP 2024

DEPENSES				RECETTES			
CHAP.	ARTICLE	RESTES A REALISER	BP 2024	CHAP.	RECETTES	RESTES A REALISER	BP 2024
16	Emprunts et dettes assimilées		356 500,00	10	Dotations, fonds divers et réserves		540 606,89
20	Immobilisations incorporelles		95 292,00	024	Produits des cessions		43 000,00
21	Immobilisations corporelles		564 520,00	13	Subventions d'investissement	433 757,62	104 190,00
23	Opérations d'équipement	789 000,00	1 764 160,86	16	Emprunts et dettes assimilées		2 000,00
27	Autres immobilisations financières			27	Autres immobilisations financières		
				28	Amortissement des immobilisations		49 900,00
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT		789 000,00	2 780 472,86	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT		433 757,62	739 696,89
TOTAL CUMULE DEPENSES D'INVESTISSEMENT			3 569 472,86	001. Résultat reporté (excédent d'investissement 2023)			913 231,31
				021. Virement de la section de fonctionnement			1 482 787,04
				TOTAL CUMULE RECETTES D'INVESTISSEMENT			3 569 472,86

SECTION D'INVESTISSEMENT DEPENSES 2024

Un programme d'investissement s'appuyant sur une Programmation Pluriannuelle des Investissements (PPI) permettant une projection à court, moyen et long terme

CHAP.	DEPENSES	RESTES A REALISER	BP 2024	% DEPENSES INVESTISSEMENT	EVOLUTION PAR RAPPORT A 2023
16	Emprunts et dettes assimilées		356 500,00	10%	2%
20	Immobilisations incorporelles		95 292,00	3%	90%
21	Immobilisations corporelles		564 520,00	16%	-101%
23	Opérations d'équipement	789 000,00	1 764 160,86	72%	-73%
27	Autres immobilisations financières				
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT		789 000,00	2 780 472,86		
TOTAL CUMULE DEPENSES D'INVESTISSEMENT			3 569 472,86		

PROGRAMMATION NOUVEAUX INVESTISSEMENTS 2024

AXE THEMATIQUE	OPERATIONS	2024	RESTES A REALISER 2023	2024	SUBVENTIONS
		MONTANT TTC sans RAR	MONTANT TTC	MONTANT AVEC RAR DEDUITS	
1. Mettre en œuvre les opérations d'accessibilité et de sécurité réglementaire et/ou indispensables au bien vivre ensemble	Mise en accessibilité des 18 ERP restants au titre de l'ADAP 2016/2017	50 000,00 €		50 000,00 €	
	Aménagements sécuritaires Brivé	60 000,00 €		60 000,00 €	
	Vidéo protection	70 000,00 €		70 000,00 €	
	Impasse de ronde (RAR réseaux eau, électricité, bordurage, aménagement routier...)	50 000,00 €		50 000,00 €	
	Réserve incendie salle polyvalente	25 000,00 €		25 000,00 €	
	Aménagement rue des écoles	50 000,00 €		50 000,00 €	
SOUS TOTAL AXE 1		305 000,00 €		305 000,00 €	

PROGRAMMATION NOUVEAUX INVESTISSEMENTS 2024

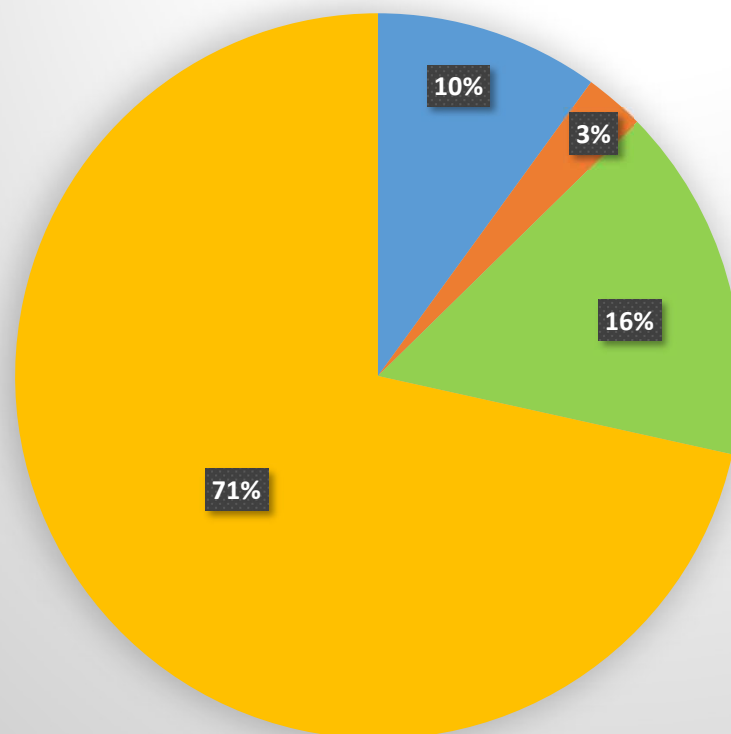
AXE THEMATIQUE	OPERATIONS	2024	RESTES A REALISER 2023	2024	SUBVENTIONS
		MONTANT TTC sans RAR	MONTANT TTC	MONTANT AVEC RAR DEDUITS	
2. Engager la transition écologique du patrimoine public local et des équipements communaux	Rénovation école publique les trois chênes - finalisation phase 1	1 150 000,00 €	500 000,00 €	650 000,00 €	433 757,62 €
	Rénovation école publique les trois chênes - réalisation phase 2				
	Rénovation école publique la lune bleue Notre Dame de Grâce (pré étude, consultation MOE, dont audit énergétique)	25 291,10 €		25 291,10 €	
	Réfection toiture et maçonnerie église Notre Dame de Grâce	20 000,00 €		20 000,00 €	
	Eclairage public (mise en place horloges astronomiques et LED)	30 000,00 €		30 000,00 €	
	Eclairage des stades	80 000,00 €		80 000,00 €	64 000,00 €
	Equipped panneaux photovoltaïque Pôle Enfance (AMO et installation)	136 000,00 €		136 000,00 €	
	Rénovation Maison du Patrimoine (menuiseries intérieures)	52 000,00 €	32 000,00 €	20 000,00 €	
	Rénovation RDC ancienne poste (accueil professionnels santé)			20 000,00 €	
	Salle culturelle	30 000,00 €		30 000,00 €	
	Rénovation Bâtiment Mairie (verrière / maçonnerie)	60 000,00 €		60 000,00 €	
	Citerne eau pôle enfance	42 000,00 €		42 000,00 €	
SOUS TOTAL AXE 2		1 625 291,10 €	532 000,00 €	1 113 291,10 €	497 757,62 €

PROGRAMMATION NOUVEAUX INVESTISSEMENTS 2024

AXE THEMATIQUE	OPERATIONS	2024	RESTES A REALISER 2023	2024	SUBVENTIONS
		MONTANT TTC sans RAR	MONTANT TTC	MONTANT AVEC RAR DEDUITS	
3. Mettre en œuvre une politique d'aménagement adaptée, garantissant un cadre de vie pour les habitants	Etude et actions du plan guide opérationnel (PGO) cœur de ville, cœur de bourg - aménagements	40 000,00 €	10 000,00 €	30 000,00 €	9 390,00 €
	Acquisitions foncières	200 000,00 €	120 000,00 €	80 000,00 €	
	Acquisitions immobilières	380 000,00 €	32 000,00 €	348 000,00 €	
	SOUS TOTAL AXE 3	620 000,00 €	162 000,00 €	458 000,00 €	9 390,00 €
4. Encourager et soutenir la pratique sportive des habitants	Réalisation d'un city Park - aménagements restants (terrassement/clôture)	120 481,00 €	60 000,00 €	60 481,00 €	24 800,00 €
	Réalisation d'un terrain de rugby - étude	10 000,00 €		10 000,00 €	
	Salle de sports multi activités - étude et choix architecte maitre d'œuvre	20 000,00 €		20 000,00 €	
	Salle de sports multi activités - réalisation des travaux				
SOUS TOTAL AXE 4	150 481,00 €	60 000,00 €	90 481,00 €	24 800,00 €	

SECTION D'INVESTISSEMENT - DEPENSES 2024

DEPENSES D'INVESTISSEMENT - BP 2024



- Emprunts et dettes assimilées
- Immobilisations incorporelles
- Immobilisations corporelles
- Opérations d'équipement
- Autres immobilisations financières

SECTION D'INVESTISSEMENT RECETTES 2024

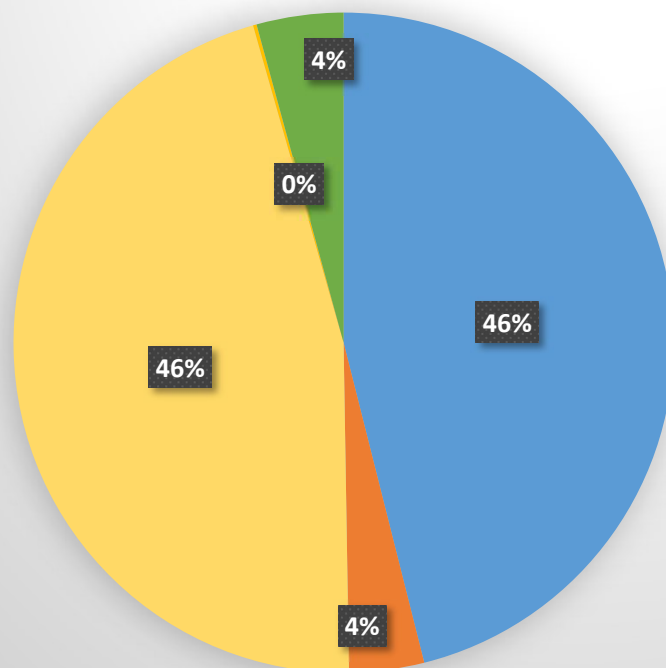
Des subventions qui seront en baisse par rapport à 2023 en lien avec les projets d'investissements

Une absence de recours à l'emprunt

CHAPITRE	RECETTES	RESTES A REALISER	BP 2024	% RECETTES INVESTISSEMENT	EVOLUTION PAR RAPPORT A 2023
10	Dotations, fonds divers et réserves		540 606,89	46%	-98%
024	Produits des cessions		43 000,00	4%	-133%
13	Subventions d'investissement	433 757,62	104 190,00	46%	-2098%
16	Emprunts et dettes assimilées		2 000,00	0%	-28702%
27	Autres immobilisations financières				
28	Amortissement des immobilisations		49 900,00	4%	76%
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT		433 757,62	739 696,89		
001. Résultat reporté (excédent d'investissement 2023)			913 231,31		
021. Virement de la section de fonctionnement			1 482 787,04		
TOTAL CUMULE RECETTES D'INVESTISSEMENT			3 569 472,86		

SECTION D'INVESTISSEMENT - RECETTES 2024

RECETTES INVESTISSEMENT - BP 2024



- Dotations, fonds divers et réserves
- Produits des cessions
- Subventions d'investissement
- Emprunts et dettes assimilées
- Autres immobilisations financières
- Amortissement des immobilisations

BUDGET ANNEXE ZONE DE LOISIRS

BUDGET ANNEXE ZONE DE LOISIRS

SECTION	MONTANT BP 2024
FONCTIONNEMENT	
DEPENSES	33 094,03
Charges à caractère général	22 316,50
Virement à la section d'investissement	10 767,53
Autres charges de gestion	10,00
RECETTES	33 094,03
Excédent de fonctionnement reporté	20 384,03
Autres produits de gestion	12 710,00
INVESTISSEMENT	
DEPENSES	20 000,00
Emprunts et dettes assimilées	20 000,00
RECETTES	20 000,00
Solde d'exécution N-1	9232,47
Virement de la section de fonctionnement	10767,53