

# BUDGET PRIMITIF 2023

Budget Principal



**Reprise et affectation du résultat**

- ▶ **Le budget primitif de l'exercice 2023, soumis au vote du Conseil Municipal après l'arrêté des comptes de l'exercice 2022, intègre les restes à réaliser de l'exercice N-1 (crédits reportés en section d'investissement) :**
  - ▶ 351 486,92 € en dépense d'investissement
  - ▶ 1 720 654,48 € en recette d'investissement
  
- ▶ **La reprise du résultat se décompose ainsi :**
  - ▶ Le solde d'investissement brut constaté à la clôture de l'exercice 2022 est repris au compte 001 en dépense à hauteur de 355 473,31€ ;
  - ▶ Le solde des restes à réaliser est excédentaire à hauteur de 1 369 167,96 € ;
  - ▶ Le solde net de la section d'investissement fait donc apparaître un excédent de 1 013 694,65 € ;
  - ▶ Par conséquent, il n'est pas nécessaire d'affecter une partie du résultat au compte 1068 ;
  - ▶ Ainsi, **le résultat de la section de fonctionnement est reporté en totalité** au compte 002 à hauteur de 3 500 292,34 € auxquels s'ajoutent + 2 976,02 € provenant du budget de la Saison Culturelle clôturé au 31.12.2022, soit **3 503 268,36 €**.

Equilibre général

Section de fonctionnement

Autofinancement et Dette

Section d'investissement

D  
E  
P  
E  
N  
S  
E  
S

R  
E  
C  
E  
T  
E  
S

Dépenses réelles de fonctionnement	<b>12 682 541 €</b>
Opération d'ordre entre sections : 685 000 €	
Virement à la section d'investissement	<b>3 450 183 €</b>

Résultat reporté	<b>3 503 268 €</b>
Recettes réelles de fonctionnement	<b>13 261 456 €</b>
Opérations d'ordre entre sections : 53 000 €	

**SECTION DE FONCTIONNEMENT**  
**16, 818 M€**

Virement de la section de fonctionnement :	<b>3 450 183 €</b>
Opération d'ordre entre sections : 685 000 K€	
Restes à réaliser	<b>1 720 655 €</b>
Recettes nouvelles d'investissement	<b>1 896 120 €</b>

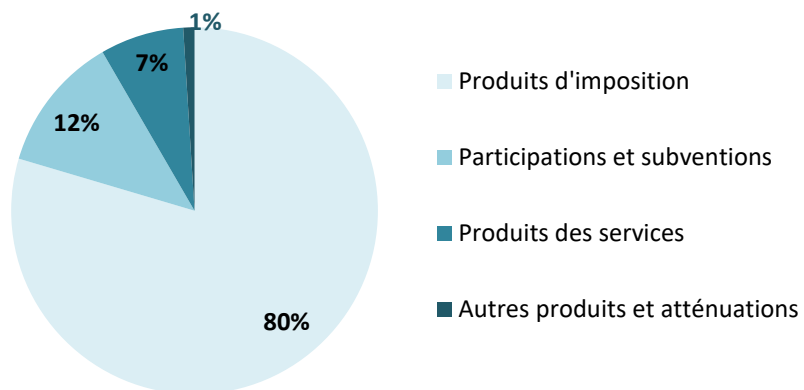
Opérations d'ordre entre sections : 53 000 €	
Solde d'investissement reporté : 355 473 €	
Reste à réaliser : 351 487 €	
Dépenses nouvelles d'investissement	<b>6 655 693 €</b>

**SECTION D'INVESTISSEMENT**  
Dépenses : **7,416 M€**      Recettes : **7,752 M€**

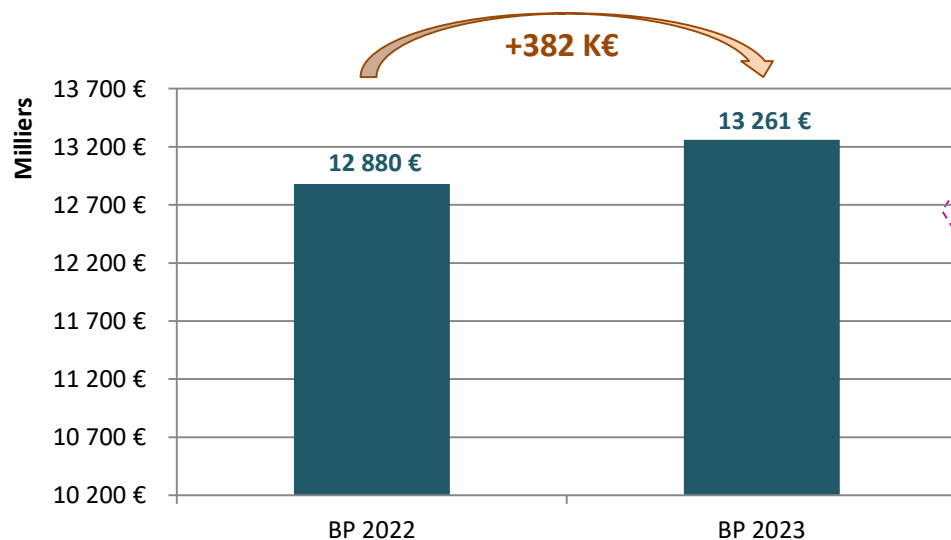
Equilibre du budget 2023

- ▶ Le budget primitif 2023 est équilibré en dépenses et en recettes de fonctionnement à 16,818 M€
- ▶ En section d'investissement, le budget est présenté en suréquilibre, présentant un excédent disponible de 336 305 €

### Répartition des recettes de fonctionnement (par chapitre)



### Evolution des recettes de fonctionnement :

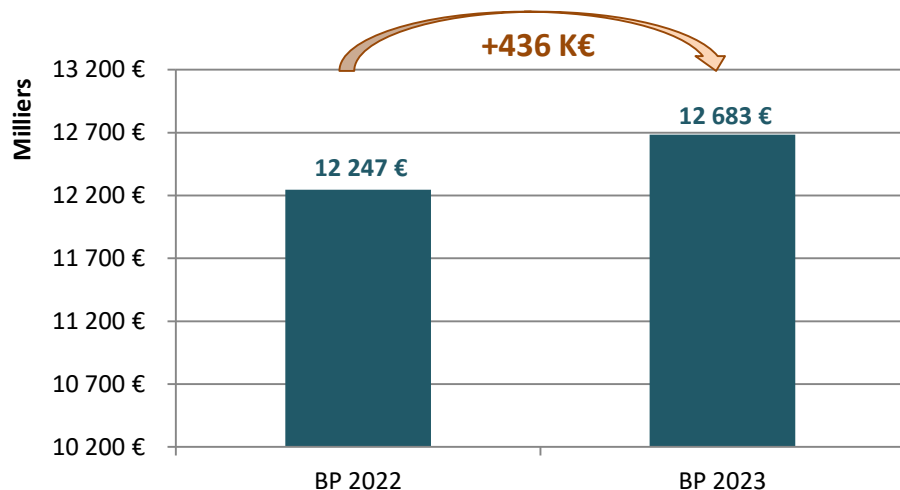
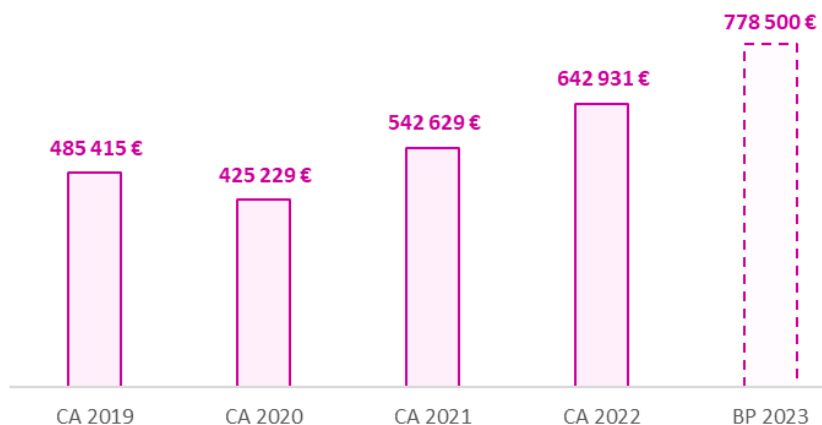


#### La composition de notre panier de recettes fait apparaître :

- ▶ La part prépondérante de nos produits de fiscalité qui pèsent pour près de 80% de nos recettes totales.
- ▶ Le poids relatif des participations et subventions. En 10 ans, ce montant est passé de 20% à 12% de nos produits (en lien direct avec la baisse de la DGF).

#### Nous enregistrons, pour 2023, une augmentation de nos recettes de plus de 380 K€, soit +3% résultant de facteurs à la hausse...

- ▶ **+ 650K€** sur la fiscalité (de BP à BP) mais **+260K€** en comparaison entre le CA 2022 et le budget 2023. Ce produit supplémentaire résulte de l'augmentation de taux de 5% en 2022 et de l'évolution des bases depuis 2 ans arrêtée nationalement (3,5% puis 7,1%). **En 2023, les taux restent inchangés.**
- ▶ **+50K€** sur les droits de mutation et la TLPE.
- ▶ **... et à la baisse,** sur notre Dotation Forfaitaire (-100K€), la DSC (-280K€), les loyers de la CAF suite à la vente du bâtiment (-35K€) et la non-reconduction FSE sur l'emploi (-23K€).

Evolution des dépenses de fonctionnement :Evolution total fluides  
(2019-2022 et BP 2023)

▶ **L'évolution des dépenses de fonctionnement de BP à BP se traduit par une augmentation de +3,6%, soit + 436K€.**

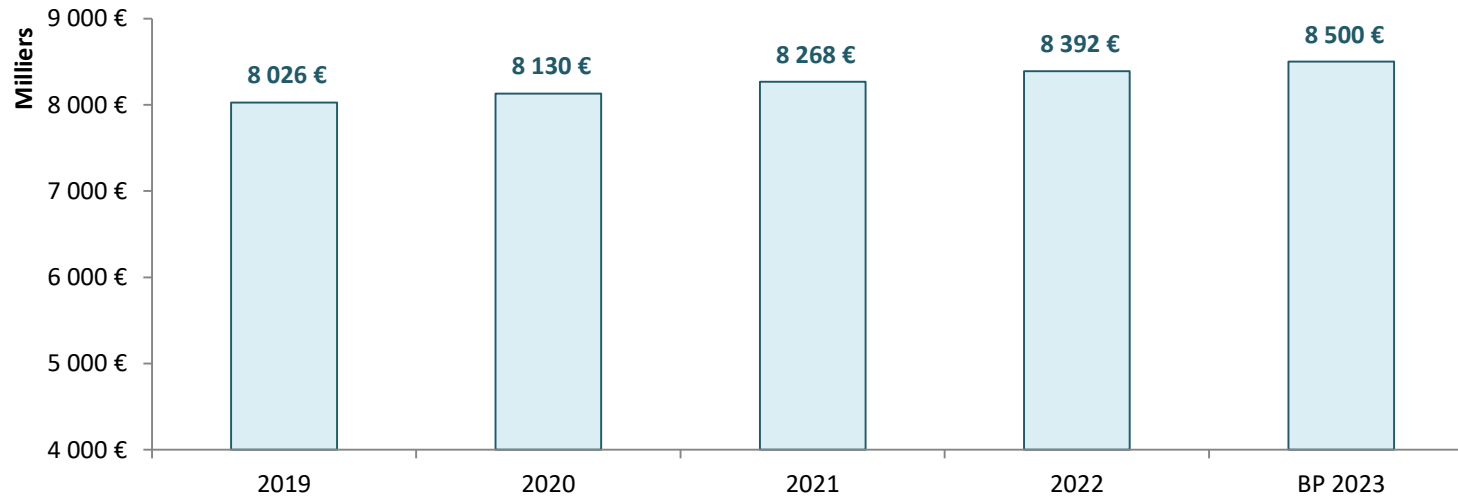
▶ **Au titre des augmentations, le BP 2023 enregistre :**

- ▶ La hausse des prix des énergies qui se répercute sur le montant des fluides (*graphique ci-contre y.c eau*) : une augmentation de près de **+ 300 K€** entre 2019 et le prévisionnel 2023, soit **+60%** en 4 ans.
- ▶ La progression maîtrisée des charges de personnel (+1,7% entre le BP 2022 et 2023), soit **+146K€** (*focus ci-après*).
- ▶ Les conséquences plus diffuses sur divers postes (transports, alimentation, fournitures, formules de révisions des marchés) : **50K€**.
- ▶ Des frais financiers (remboursement des intérêts d'emprunt) qui bondissent en lien avec la dégradation des taux : **50K€**
- ▶ L'emménagement au sein de la Parenthèse (frais de déménagement à hauteur de **30K€**).
- ▶ La majoration du contrat d'assurance, conséquence mécanique des sinistres déclarés en 2022 (notamment foudre sur caméras) : **20K€**

▶ **Au titre des diminutions :**

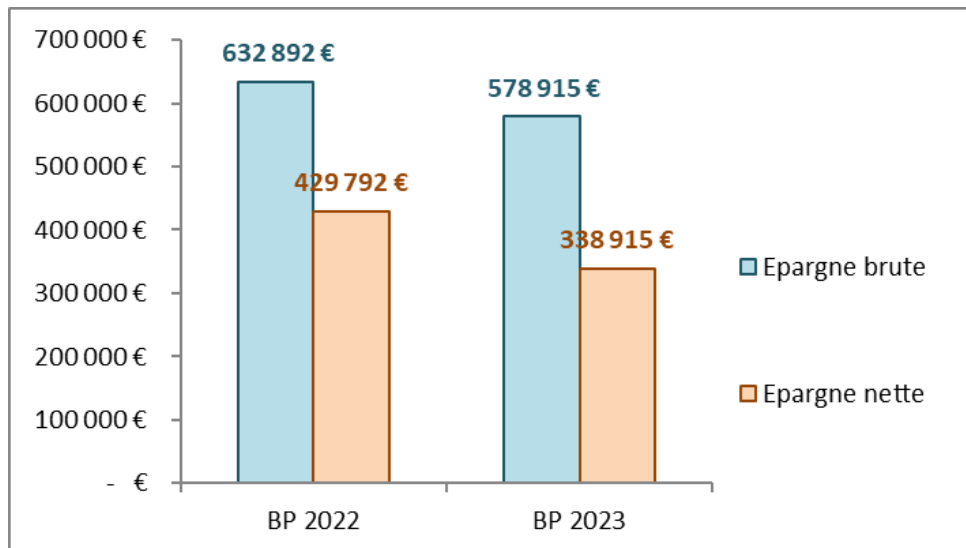
- ▶ Des économies visées dans le fonctionnement des services à hauteur de **150K€** sans diminution de la qualité de services aux usagers (contrats de prestations, contrats informatiques, majoration de certaines dépenses en investissement...).

Evolution des dépenses de personnel (CA 2019-2022) et BP 2023



### ► Une progression maîtrisée des charges de personnel

- Le niveau important des dépenses de personnel traduit la volonté municipale de maintenir la quasi-totalité de ses services publics en gestion directe.
- Ce poste représente 67% du total des dépenses de fonctionnement de la commune, une part qui diminue légèrement en 2023.
- Le BP 2023 enregistre la revalorisation du point d'indice sur une année pleine.



Annuité de la dette  
BP 2022 : 228 K€

Remboursement du capital  
(*dépense d'investissement*)  
203 K€

Remboursement des intérêts  
(*dépense de fonctionnement*)  
25 K€

Annuité de la dette  
BP 2023 : 315 K€

Remboursement du capital  
(*dépense d'investissement*)  
240 K€

Remboursement des intérêts  
(*dépense de fonctionnement*)  
75 K€

## Indications

- ▶ **Entre 2022 et 2023 (BP), la capacité d'autofinancement brute se dégrade**, conséquence de la dynamique plus importante que nous enregistrons sur nos dépenses (+3,6%) que sur nos recettes (+3%). Une trajectoire partagée par de nombreuses collectivités au regard du contexte conjoncturel actuel.
- ▶ **La diminution de la capacité d'autofinancement nette s'apprécie au regard de l'augmentation du remboursement du capital de la dette** en lien avec le nouveau cycle d'investissement entamé en 2021. En 2023, le budget ne prévoit pas de nouvel emprunt, la commune profitant de la mobilisation d'un prêt contracté en 2021 au taux de 0,56%.
- ▶ **L'annuité de la dette est estimée pour 2023 à 315 K€.**



## Le financement de l'investissement

- ▶ Les dépenses d'investissement s'élèvent à près de 7M€ comprenant 350K€ de restes à réaliser.
- ▶ Elles seront financées, en 2023, par les recettes présentées dans le graphique.
- ▶ L'exercice 2023 n'enregistrera pas de nouvel emprunt.

Reste à réaliser  
1,7M€

### Détail des restes à réaliser en recette

- 966K€ de l'emprunt contracté en 2021 et un emprunt CAF
- 755 K€ de subventions notifiées en 2022 mais non-versées

Virement de la  
section de  
fonctionnement  
3,4 M€

Subventions  
d'investissement  
881 K€

### Détail des subventions d'investissement inscrites au BP 2023

- Accord de partenariat Terrain synthétique : **350 K€**
- DRAC – Acquisitions, informatisation et mobilier : **350 K€**
- Etat – Agence Nationale du Sport pour terrain synthétique : **150 K€**
- CAF – Mobilier La Parenthèse : **30K€**

FCTVA  
300 K€

Cessions  
660 K€

### Cessions prévues en 2023 :

- 640 K€ pour la vente du bâtiment allée des Ombrages auprès du CD21
- 20 K€ liés à la vente des terrasses Place Centrale

Restitution avances  
55,2 K€

- Remboursement de La Mutualité (paiement étalé)



≈ **La Parenthèse - La future Médiathèque 3<sup>ème</sup> Lieu** ≈

Budget total = 5,5 M€

Crédits de paiement 2023 = 3,6M€



≈ **La réhabilitation du terrain stabilisé en terrain synthétique – Eclairage LED** ≈

Budget 2023 = 1,1 M€

≈ **Passage éclairage LED du terrain engazonné** ≈ Budget 2023 = 82 K€



≈ **Les aménagements paysagers aux abords de la résidence intergénérationnelle** ≈

Ilot de fraîcheur, cheminements piétons, jardins partagés...

**Budget 2023 = 385 K€**



≈ **Aménagement du cœur de ville – Pôle mobilité** ≈

Budget 2023 = 80 K€



≈ **Etudes thermiques, audits énergétiques** ≈ Budget 2023 = 100 K€

# ANNEXES



## Annexe 1 :

### Evolution et structures des dépenses de fonctionnement

Dépenses de fonctionnement	BP 2022	BP 2023	Evolution		Structure
			Ecart BP à BP	var° BP à BP	En % des DRF
011 - Charges à caractère général	2 611 388	2 986 321	374 933	14%	24%
012 - Charges de personnel	8 354 000	8 500 000	146 000	2%	67%
65 - Participations et subventions	1 166 346	1 032 220	- 134 126	-11%	8%
66 - Charges financières	25 000	75 000	50 000	200%	1%
67 - Charges exceptionnelles	9 000	7 000	- 2 000	-22%	0%
014 - Atténuations de produits	81 000	82 000	1 000	1%	1%
<b>sous-total - Dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>12 246 734</b>	<b>12 682 541</b>	<b>435 807</b>	<b>3,6%</b>	<b>100%</b>
042 - Opérations d'ordre entre sections	624 000	685 000	61 000	10%	
023 - Virement à la section d'investissement	61 892	3 450 183	3 388 291	5475%	
<b>sous total - Dépenses d'ordre de fonctionnement</b>	<b>685 892</b>	<b>4 135 183</b>	<b>3 449 291</b>	<b>503%</b>	
<b>TOTAL - DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>12 932 626</b>	<b>16 817 724</b>	<b>3 885 098</b>	<b>30%</b>	

## Annexe 2 :

### Evolution et structures des recettes de fonctionnement

Recettes de fonctionnement	BP 2022	BP 2023
70 - Produit des services	971 600	978 600
73 - Produits d'imposition	10 153 946	10 553 718
74 - Participations et subventions reçues	1 612 080	1 598 038
75 - Autres produits de gestion courante	128 000	116 100
76 - Produits financiers		
77 - Produits exceptionnels		
013 - Atténuation de charges	14 000	15 000
78 - Reprise sur provisions	-	
<b>sous-total - Recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>12 879 626</b>	<b>13 261 456</b>

043 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	-	-
042 - Opérations d'ordre entre sections	53 000	53 000
<b>sous total - Recettes d'ordre de fonctionnement</b>	<b>53 000</b>	<b>53 000</b>

<b>TOTAL - RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>12 932 626</b>	<b>13 314 456</b>
---	-------------------	-------------------

Ratio RRF / DRF	1,05	1,05
Autofinancement (épargne brute retraitée)	632 892	578 915
Autofinancement (épargne nette)	429 792	338 915

#### Evolution

Ecart BP à BP	Var° BP à BP
7 000	1%
399 772	4%
- 14 042	-1%
- 11 900	-9%
-	
-	
1 000	7%
-	
<b>381 830</b>	<b>3%</b>

-	0,00%
<b>-</b>	<b>0,00%</b>

<b>381 830</b>	<b>3%</b>
----------------	-----------

- 0,01	-1%
- 53 977	-9%
- 90 877	-21%

#### Structure

En % des RRF
7%
80%
12%
1%
0%
0%
0%
0%
<b>100%</b>


<b>4%</b>

## Annexe 3 :

## Evolution et structures des dépenses d'investissement

Dépenses d'investissement	BP 2022	BP 2023
10 - Dotations, fonds divers et réserves		
13 - Subventions d'investissement (remboursées)		
16 - Emprunts et dettes	203 100	240 000
204 - Subventions d'équipement versées	12 800	40 000
20 - Immobilisations incorporelles	203 600	258 077
21 - Immobilisations corporelles	2 244 010	3 245 106
23 - Immobilisations en cours	1 615 000	2 872 510
26 - Participations et créances rattachées		
27 - Autres immobilisations financières	2 200 000	-
45 - Opérations pour compte de tiers		
020 - Dépenses imprévues		
<b>sous-total - Dépenses réelles d'investissement</b>	<b>6 478 510</b>	<b>6 655 693</b>

041 - Opérations patrimoniales	-	-
040 - Opérations d'ordre de section à section	53 000	53 000
<b>sous total - Dépenses d'ordre d'investissement</b>	<b>53 000</b>	<b>53 000</b>

<b>TOTAL - DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>6 531 510</b>	<b>6 708 693</b>
--	------------------	------------------

## Evolution

écart BP à BP	var° BP à BP
36 900	18%
27 200	
54 477	27%
1 001 096	45%
1 257 510	78%
-	
- 2 200 000	-100%
-	
-	
<b>177 183</b>	<b>3%</b>

## Structure

en % des DRI
0%
0%
4%
1%
4%
49%
43%
0%
0%
0%
<b>100%</b>

-	0%
-	<b>0%</b>

<b>177 183</b>	<b>2,71%</b>
----------------	--------------

## Annexe 4 :

## Evolution et structures des recettes d'investissement

Recettes d'investissement	BP 2022	BP 2023	Evolution		Structure
			écart BP à BP	Var° BP à BP	en% des RRI
10 - Fonds propres d'origine externe	200 000	300 000	100 000	50%	16%
13 - Subventions d'équipement reçues	812 500	880 900	68 400		46%
16 - Emprunt d'équilibre	4 647 898		- 4 647 898	-100%	0%
024 - Produits de cessions d'immobilisations	130 000	660 000	530 000		35%
21 - Immobilisations corporelles			-		0%
23 - Immobilisations en cours			-		0%
27 - Autres immobilisations financières	55 220	55 220	-	0%	3%
45 - Opérations pour compte de tiers	-		-		0%
<b>sous-total - Recettes réelles d'investissement</b>	<b>5 845 618</b>	<b>1 896 120</b>	<b>- 3 949 498</b>	<b>-68%</b>	<b>100%</b>
041 - Opérations patrimoniales	-	-			
040 - Opérations d'ordre de section à section	624 000	685 000	61 000	10%	
021 - Virement de la section de fonctionnement	61 892	3 450 183	3 388 291	5475%	
<b>sous total - Recettes d'ordre d'investissement</b>	<b>685 892</b>	<b>4 135 183</b>	<b>3 449 291</b>	<b>503%</b>	
<b>TOTAL - RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>6 531 510</b>	<b>6 031 303</b>	<b>- 500 207</b>	<b>-8%</b>	