



# BUDGETS 2023



Conseil municipal

Lundi 27 mars 2023



# SOMMAIRE

## I. INTRODUCTION

## II. LE BUDGET PRINCIPAL

1. Les recettes de fonctionnement
  2. Les dépenses de fonctionnement
  3. Les dépenses d'investissement
  4. Les recettes d'investissement
  5. La dette
- 

## III. LES BUDGETS ANNEXES

1. Le budget de l'eau
2. Le budget du lotissement



# I - INTRODUCTION

- Un budget 2023 qui intègre les résultats provisoires 2022:

REALISATION EN INVESTISSEMENT 2022		REALISATION EN FONCTIONNEMENT 2022	
Recettes	589 205,37	Recettes	7 026 063,53
Dépenses	933 215,84	Dépenses	6 241 602,50
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-344 010,47</b>	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>784 461,03</b>
REPORT RESULTATS 2021		REPORT RESULTATS 2021	
Excédent	230 701,95	Excédent	1 986 044,09
REPORT RESULTATS CAMPING 2022		REPORT RESULTATS CAMPING 2022	
Excédent	1 287,45	Excédent	5 950,76
AFFECTION DES RESULTATS sur BP 2023		AFFECTION DES RESULTATS sur BP 2022	
<b>Déficit (D001)</b>	<b>-112 021,07</b>	<b>Excédent (R002)</b>	<b>2 084 153,80</b>
RESTES A REALISER 2022			
Restes à réaliser - recettes	47 881,00		
Restes à réaliser - dépenses	628 162,01		
COMBLEMENT DU DEFICIT INVESTISSEMENT			
Comblement du déficit (R/1068)	692 302,08		



## I - INTRODUCTION

- Un budget 2023 qui s'équilibre comme suit :

**Fonctionnement**  
**8 777 567,51€**

**Investissement**  
**2 924 983,94€**



## II – Budget principal

### 1 - Les Recettes de Fonctionnement en détail

#### Le chapitre 70 : Produits des services et du domaine

<i>En milliers d'euros</i>	CA 2022	BP 2022	BP 2023	Ecart BP / BP-1 en k€	Ecart BP / BP-1 en %
Produits des services, du domaine et vente diverses	174	183	189	6	3,28%
Redevances et recettes du domaine (703)	22	23	24	1	4,35%
Prestations de services (706)	142	117	122	5	4,27%
Autres produits (708)	10	43	43	0	0,00%

**Prise en charge dans le BP des éléments suivants :**

- Augmentation des tarifs des concessions des cimetières



## II – Budget principal

### 1 - Les Recettes de Fonctionnement en détail

#### Le chapitre 74 : Dotation, subvention et participation

<i>En milliers d'euros</i>	CA 2022	BP 2022	BP 2023	Ecart BP / BP-1 en k€	Ecart BP / BP-1 en %
<b>Dotations, subventions &amp; participations</b>	<b>1631</b>	<b>1600</b>	<b>1541</b>	<b>-59</b>	<b>-3,69%</b>
DGF Dotation Forfaitaire (7411)	514	544	510	-34	-6,25%
DSRurale	329	283	320	37	13,07%
Dotations de compensations (TP + CE) 748	657	640	649	9	1,41%
Autres dotations, subventions	131	133	62	-71	-53,38%

**Prise en charge dans le BP des éléments suivants :**

- La commune n'entretient plus le parc de Trousse Bois pour le compte du Conseil Départemental donc n'obtiendra plus de dotations.



## II – Budget principal

### 1 - Les Recettes de Fonctionnement en détail

#### Le chapitre 73 : Impôts et taxes

<i>En milliers d'euros</i>	CA 2022	BP 2022	BP 2023	Ecart BP / BP-1 en k€	Ecart BP / BP-1 en %
Ressources fiscales	4721	4511	4797	286	6,34%
Contributions directes (TF et TH) 73111	2563	2454	2741	287	11,70%
Attribution de compensation (73211)	1161	1161	1161	0	0,00%
FNGIR (73221)	660	660	660	0	0,00%
Autres (dont Taxe Add Droit mut)	337	236	235	-1	-0,42%

#### Prise en charge dans le BP des éléments suivants :

- Augmentation des bases fiscales de +7,1 et mise en application de la taxe sur les résidences secondaires et logements vacants.



## II – Budget principal

### 1 - Les Recettes de Fonctionnement

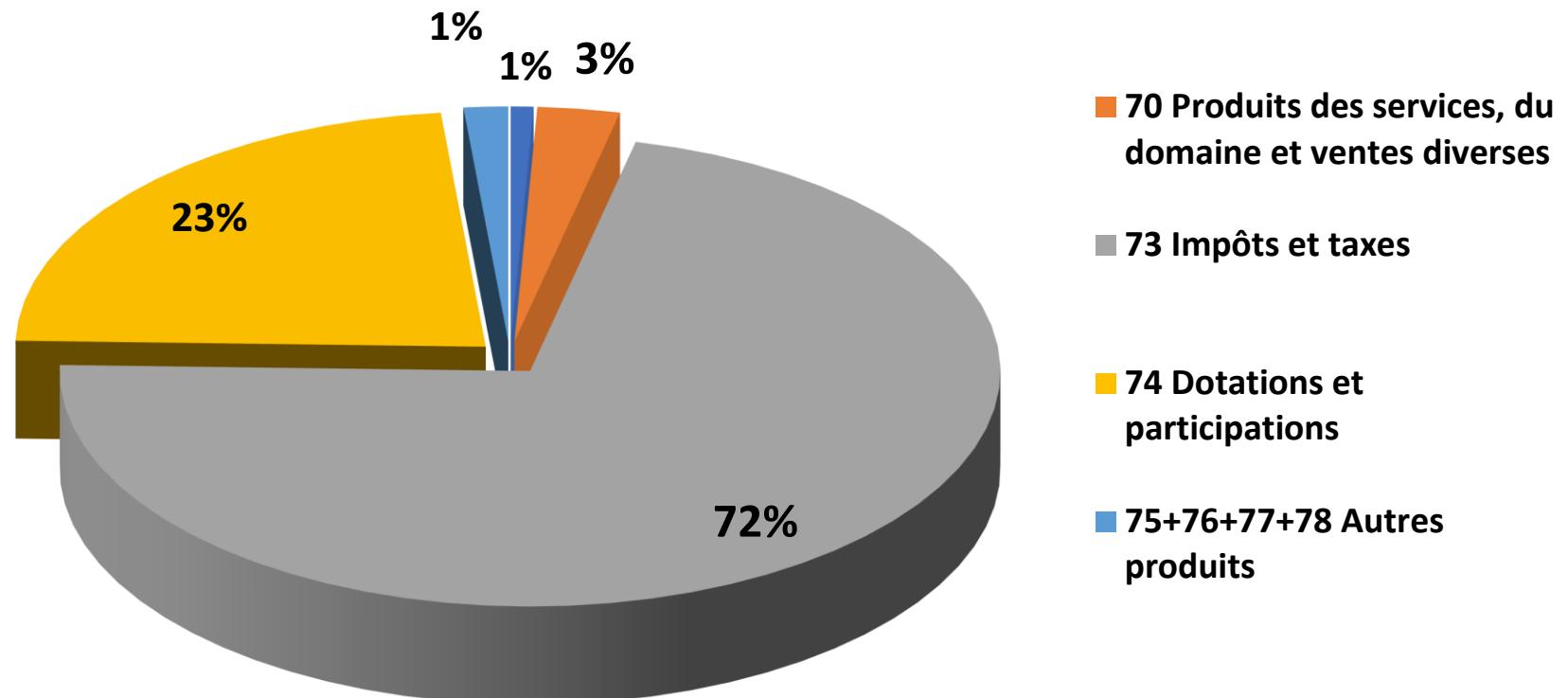
Chapitre	Libellé	Montant
013	Atténuation de charges	52 000 €
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	189 187 €
73	Impôts et taxes	4 797 258 €
74	Dotations et participations	1 541 226 €
75+76+77+78	Autres produits	102 000 €
	<b>RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>6 681 671 €</b>
002	Solde d'exé reporté	2 084 154 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	11 742 €
	<b>TOTAL</b>	<b>8 777 567 €</b>



## II – Budget principal

### 1 - Les Recettes de Fonctionnement

Recettes réelles de fonctionnement 6 681 671€





## II – Budget principal

### 2 - Les dépenses de Fonctionnement en détail

#### Le chapitre 012 : les dépenses de personnel

<i>En milliers d'euros</i>	CA 2022	BP 2022	BP 2023	Ecart BP / BP 1 en k€	Ecart BP / BP 1 en %
<b>Dépenses de personnel</b>	<b>3 514</b>	<b>3 450</b>	<b>3 623</b>	<b>173</b>	<b>5,01%</b>
Rémunération (641)	2386	2354	2513	159	6,75%
Charges de sécurité sociale & prévoyance	993	981	967	-14	-1,43%
personnel extérieur (refacturation CC) (6216-6218)	0	2	0	-2	-100,00%
Impôts, taxes et versements sur rémunération (6338)	6	6	6	0	0,00%
Autres charges sociales (6488)	56	77	83	6	7,79%

Charges de personnel : en hausse car prise en compte du GVT et des réformes à venir selon les informations détenues à ce jour



## II – Budget principal

### 2 - Les dépenses de Fonctionnement en détail

#### Le chapitre 011 : les charges à caractère général

En milliers d'euros	CA 2022	BP 2022	BP 2023	Ecart BP / BP	Ecart BP / BP
				1 en k€	1 en %
<b>Charges à caractère général (après retraitement du compte 615221)</b>	<b>1 762</b>	<b>1 798</b>	<b>2 221</b>	<b>423</b>	<b>23,53%</b>
Achat et contrats prestations services (6042)	81,00	90,00	105,00	15	16,67%
Eau & assainissement (60611)	63,00	65,00	65,00	0	0,00%
<b>Energie (Elec, Chauffage, combustibles, carburant) (60612-621-622)</b>	<b>560,00</b>	<b>443,00</b>	<b>675,00</b>	<b>232</b>	<b>52,37%</b>
Alimentation (60623)	16,00	10,00	16,00	6	60,00%
Fournitures entretien, de petits équipements et voirie (6063-60628)	114,00	124,00	143,00	19	15,32%
Vêtements de travail (60636)	20,00	25,00	34,00	9	36,00%
<b>Fournitures diverses (administratives, scolaires, autres) (6064-5-7-8)</b>	<b>85,00</b>	<b>79,00</b>	<b>100,00</b>	<b>21</b>	<b>26,58%</b>



## II – Budget principal

### 2 - Les dépenses de Fonctionnement en détail

#### Le chapitre 65: Autres charges de gestion courante

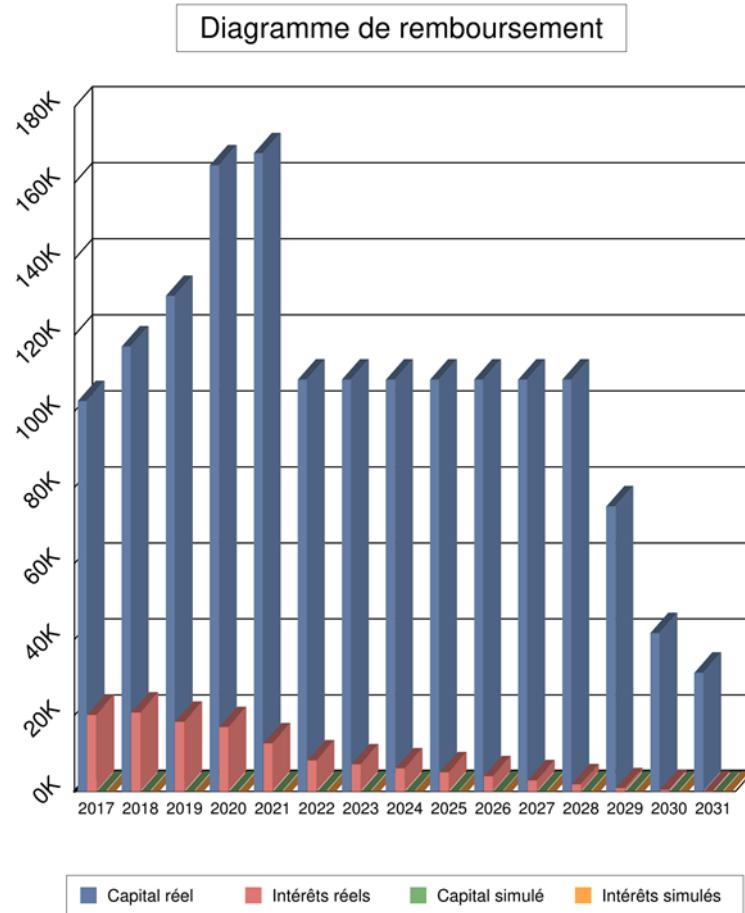
<i>En milliers d'euros</i>	CA 2022	BP 2022	BP 2023	Ecart BP / BP-1 en k€	Ecart BP / BP-1 en %
<b>Autres charges de gestion courante</b>	<b>391</b>	<b>396</b>	<b>423</b>	<b>27,00</b>	<b>6,82%</b>
Indemnité, frais de mission et formation élus	116	114	118	4	3,51%
Contribution Autres organismes	14	20	20	0	0,00%
Admission en non valeur	0	4	4	0	0,00%
Autres organismes	105	100	112	12	12,00%
Subventions aux associations	86	88	91	3	3,41%
Subvention au CCAS	70	70	80	10	14,29%



## II – Budget principal

### 2 - Les dépenses de Fonctionnement en détail

#### Le chapitre 66-67: Charges exceptionnelles et financières



Un encours de la dette de 797 917€  
au 1<sup>er</sup> janvier 2023

Une capacité de désendettement de  
1,30 années fin 2023



## II – Budget principal

### 2 - Les dépenses de Fonctionnement

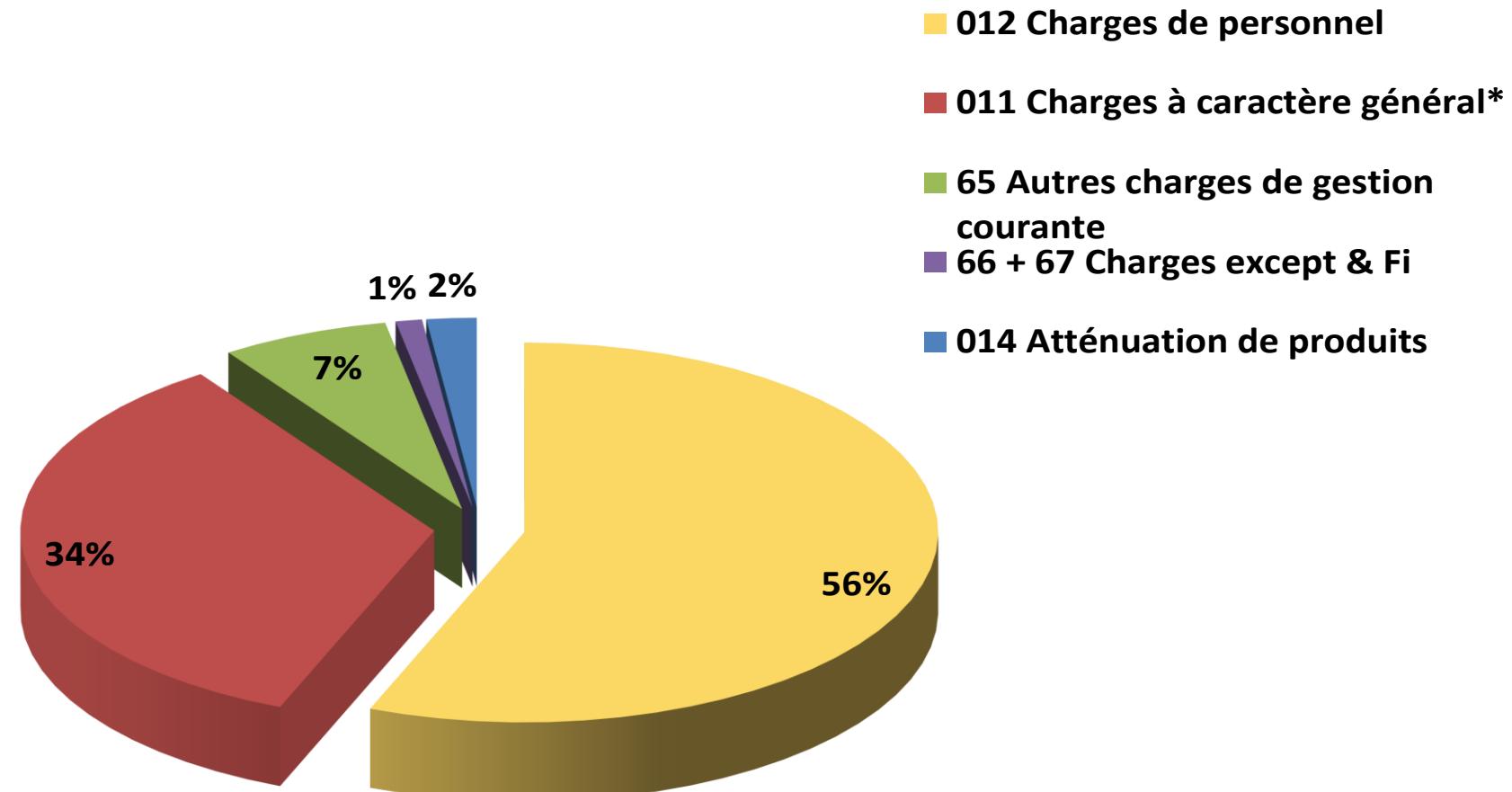
Chapitre	Libellé	Montant
012	Charges de personnel	3 623 020 €
011	Charges à caractère général*	2 221 038 €
65	Autres charges de gestion courante	424 950 €
66 + 67	Charges except & Fi	66 604 €
014	Atténuation de produits	126 000 €
<b>TOTAL DEPENSES REELLES sans réserve</b>		<b>6 461 612 €</b>
011	Réserve - charges à caractère général	881 416 €
042	Opérations d'ordre - Amortissement	227 014 €
022	Dépenses Imprévues	300 000 €
023	Virement à la section d'investissement	907 525 €
<b>TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT</b>		<b>8 777 567 €</b>



## II – Budget principal

### 2 - Les dépenses de Fonctionnement

Les dépenses réelles de fonctionnement : 6 461 612€





## II – Budget principal

### 3 - Les dépenses d'investissement

<i>En milliers d'euros</i>	CA 2022	BP 2022	BP 2023	Ecart BP / BP-1 en k€	Ecart BP / BP-1 en %
<b>Dépenses réelles d'investissement (*)</b>	<b>917</b>	<b>3 149</b>	<b>2 651</b>	<b>-498</b>	<b>-15,81%</b>
Emprunts et dettes assimilés (cautions)	108	108	109	1	0,93%
Immobilisations incorporelles	96	166	294	128	77,11%
Immobilisations corporelles	116	538	436	-102	-18,96%
Immobilisations en cours	597	2302	1775	-527	-22,89%
Autres immobilisations financières + TLE	0	35	37	2	5,71%



## II – Budget principal

### 3 - Les dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	Montant
16	Emprunts et dettes assimilés (cautions)	109 334 €
20	Immobilisations incorporelles	293 637 €
21	Immobilisations corporelles	435 915 €
23	Immobilisations en cours	1 775 161 €
27	Autres immobilisations financières	36 173 €
10	Remboursement TLE	1 000 €
<b>DEPENSES REELLES D 'INVESTISSEMENT</b>		<b>2 651 220 €</b>
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté (déficit)	112 021 €
040	Opération d'ordre - Transfert entre section	11 743 €
020	Dépenses imprévues	150 000 €
<b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>		<b>2 924 984 €</b>



## II – Budget principal

### 3 - Les dépenses d'investissement

### NOUVEAUX PROGRAMMES

Programmes réalisés et/ou en cours	
Rénovation éclairage public	10 000 €
Construction groupe scolaire	169 797 €
Vidéoprotection	31 754 €
MOBILHOME POUR CAMPING	3 500 €
Nouveaux Programmes	
Réserve foncière	150 000 €
Rénovation thermique mairie	840 000 €
Extension réseau électrique ENEDIS terrain rue de Bois Curé	28 000 €
Travaux Ad'Hap	30 000 €
Systèmes informations mairie (système audioconférence PCS)	15 000 €
Renouvellement matériel CSC	20 000 €
Installation toilettes automatiques Champ de Foire	95 000 €
Travaux renouvellement chaudière gymnase	60 000 €



## II – Budget principal

### 3 - Les dépenses d'investissement

#### PROGRAMMES RECURRENTS

Programmes récurrents	
Opération façade	15 000 €
Logiciels divers	35 000 €
Véhicule(s)	30 000 €
Matériel Informatique	10 000 €
Matériel PPI	30 000 €
Entretien Patrimoine Bâtiment	40 000 €
Voirie Communale	60 000 €
Renouvellement mobilier urbain	40 000 €
Reprise concession cimetière	20 000 €
Illuminations de noël	5 000 €
<b>TOTAL</b>	<b>285 000 €</b>



## II – Budget principal

### 4 - Les recettes d'investissement

En milliers d'euros	CA 2022	BP 2022	BP 2023
<b>Les recettes d'investissement</b>	<b>164</b>	<b>1 375</b>	<b>1 643</b>
Dotations et autres	108	105	810
Subventions	56	883	797
Emprunt et dettes assimilées	0	353	0
Autres immobilisations financières	0	34	36

Chapitre	Libellé	Montant
10	Dotations et autres	810 038 €
13	Subventions	796 570 €
16	Emprunts	200 €
27	Autres immobilisations financières	33 637 €
	<b>RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>1 640 445 €</b>
001	Excédent reporté	0 €
021	Virement de la section de fonctionnement	907 525 €
040	Opérations d'ordre entre section	227 014 €
024	Produits de cessions	150 000 €
	<b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>2 924 984 €</b>



## II – Budget principal

### 5 – La dette

#### L'évolution de la dette

**Situation au 01/01/2023 (en capital restant dû) :**

Un encours de la dette à 797 917€ contre 906 250 € au 01/01/2022

Soit une baisse en volume de 108 K€ (-12 %) et un portefeuille d'emprunts sécurisé à taux fixes.



### III – Les budgets annexes

#### 1 – Le budget Eau

EXPLOITATION					
En euros	CA 2022	BP 2022	BP 2023	Ecart (val)	ecart (%)
<b>DEPENSES</b>	<b>35 600 €</b>	<b>570 980 €</b>	<b>609 051 €</b>	<b>38 071 €</b>	<b>6,67%</b>
Charges à caractère général	4 140 €	138 980 €	142 500 €		2,53%
Charges financières	0 €	0 €	0 €		
Dépenses imprévues		8 000 €	8 000 €		0,00%
Opérations d'ordre entre sections	31 460 €	32 000 €	31 460 €		-1,69%
Virement Section Investissement		392 000 €	427 091 €		8,95%

En euros	CA 2022	BP 2022	BP 2023	Ecart (val)	ecart (%)
<b>RECETTES</b>	<b>563 942 €</b>	<b>570 980 €</b>	<b>609 051 €</b>	<b>38 071 €</b>	<b>6,67%</b>
Vente de produits, prestations	64 881 €	71 000 €	71 000 €	0 €	0,00%
Opérations d'ordre en sections	8 789 €	9 708 €	9 708 €	0 €	0,00%
Produits exceptionnels					
Résultat d'exploitation	490 272 €	490 272 €	528 343 €	38 071 €	7,77%



### III – Les budgets annexes

#### 1 – Le budget Eau

INVESTISSEMENT					
En €uros	CA 2022	BP 2022	BP 2023	Ecart (val)	ecart (%)
<b>DEPENSES</b>	<b>3 789 €</b>	<b>449 175 €</b>	<b>511 397 €</b>	<b>62 222 €</b>	<b>13,85%</b>
Résultat d'investissement reporté				0 €	
Emprunts et dettes	0 €	0 €		0 €	
Immobilisations incorporelles	0 €	50 000 €	65 000 €	15 000 €	30,00%
Immobilisations corporelles	0 €	142 000 €	155 000 €	13 000 €	9,15%
Immobilisations en cours	0 €	238 375 €	270 608 €	32 233 €	13,52%
Opérations d'ordre en sections	3 789 €	3 800 €	3 789 €	-11 €	-0,29%
Dépenses imprévues		15 000 €	17 000 €	2000	0,1333333333

En €uros	CA 2022	BP 2022	BP 2023	Ecart (val)	ecart (%)
<b>RECETTES</b>	<b>56 635 €</b>	<b>449 175 €</b>	<b>511 397 €</b>	<b>62 222 €</b>	<b>13,85%</b>
Opérations d'ordre en sections	31 460 €	32 000 €	31 460 €	-540 €	-1,69%
Résultat d'investissement reporté	25 175 €	25 175 €	52 846 €		
Virement de la sect de fonct	0 €	392 000 €	427 091 €	35 091 €	8,95%



## III – Les budgets annexes

### 2 – Le budget Lotissement

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT				
article	Niv	intitulé	observations	PREVISIONS
6611	66	intérêts emprunt		1 127,75 €
6612	66	intérêts - rattachement ICNE		-195,00 €
71355	042	Variation du stock	Annul stock initial	116 931,85 €
71355	042	Variation du stock	constatation des recettes	115 328,45 €
608	043	frais accessoires	transfert intérêt emprunt	932,75 €
TOTAL				234 125,80 €

RECETTES DE FONCTIONNEMENT				
article	Niv	intitulé	observations	PREVISIONS
002	002	résultat fonct. reporté	excédent	39 328,45 €
7015		vente terrains aménagés	vente parcelles	76 000,00 €
71355	042	variation terrains aménagés	intégration stock final	117 864,60 €
796	043	transfert charges	transfert intérêts emprunt	932,75 €
TOTAL				234 125,80 €



## III – Les budgets annexes

### 2 – Le budget Lotissement

DEPENSES D'INVESTISSEMENT				
article	Niv	intitulé	observations	PREVISIONS
<b>1641</b>	16	emprunt	remboursement capital	<b>300 000,00 €</b>
	040	Stock final - terrains	intégration du stock final	<b>117 864,60 €</b>
				<b>TOTAL</b> <b>417 864,60 €</b>

RECETTES D'INVESTISSEMENT				
article		intitulé	observations	PREVISIONS
<b>001</b>		résultat inv. reporté	excédent	<b>183 068,15 €</b>
	16	avance commune	Versement par la commune	<b>2 536,15 €</b>
<b>3555</b>	040	reprise stock initial-terrains	Annul stock initial-Terrains	<b>116 931,85 €</b>
	040	terrains aménagés	sortie du stock vendu	<b>115 328,45 €</b>
				<b>TOTAL</b> <b>417 864,60 €</b>



**MERCI DE VOTRE  
ATTENTION**