

RAPPORT
DEBAT D'ORIENTATION
BUDGETAIRE 2023
ET PROJET DE BUDGET
PRIMITIF 2023

CONSEIL MUNICIPAL
DU 6 MARS 2023



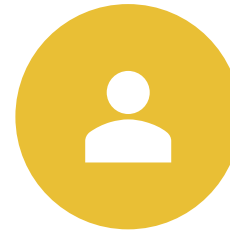
INTRODUCTION DOB

- Obligatoire pour les communes >3 500 habitants
- N'est pas une étape décisionnelle
- Doit avoir lieu dans les 2 mois précédent le vote du BP
- Ne peut avoir lieu dans la même séance du conseil que le vote du BP
- Contenu du DOB:
 - Descriptif du contexte économique et des orientations du budget de l'Etat
 - Approche estimative des dépenses et recettes de fonctionnement
 - Liste des projets et les ressources en investissement
 - Volume d'impôts locaux et d'emprunts nécessaire à l'équilibre du budget

SOMMAIRE



CONTEXTE
ECONOMIQUE ET
FISCAL IMPACTANT LE
BUDGET P.4



COMPTE ADMINISTRATIF
PREVISIONNEL 2022
P.14



BUDGET PRIMITIF 2023
P.27



PROSPECTIVES 2023-
2026
P.40

I. CONTEXTE ECONOMIQUE ET FISCAL IMPACTANT LE BUDGET DE LA COMMUNE

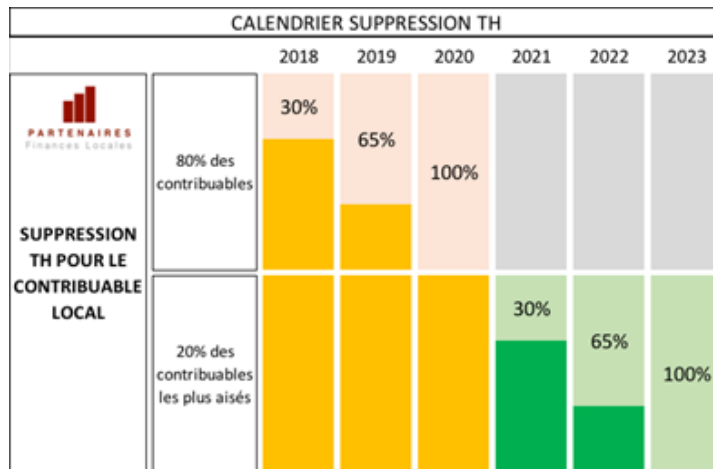
**A. Poursuite des
mesures du PLF
2021-2022**

**B. Contexte
économique**

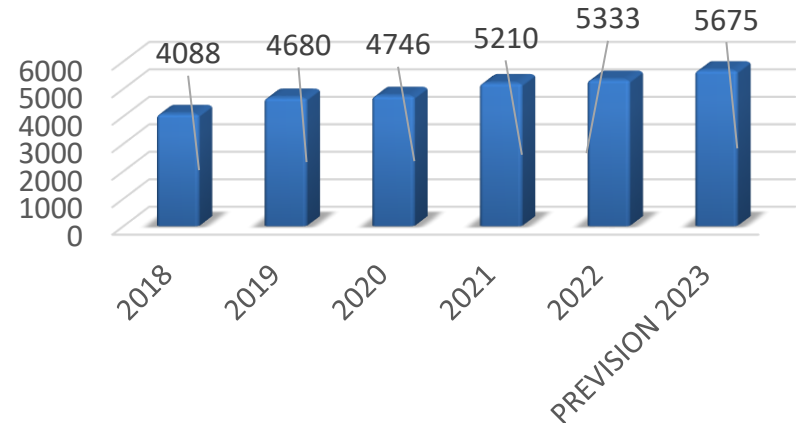
C. Proposition PLF 2023

A. POURSUITE DES MESURES DU PLF 2020-2021

A compter de 2021, la TH RP est définitivement remplacée par la part départementale de la TFB dans le budget communal.



TH TF Magny Le Hongre en K€



- **Transfert TFB départementale équivalent à la TH supprimée** (coefficient correcteur définitif = 0,945653 car notre commune est sur-compensée : écrêtement de 274K€ en 2022)
- A compter de 2023 :
 - Suppression de la TH pour 100 % des ménages
 - Fin de gel du taux TH RS

B. CONTEXTE ECONOMIQUE

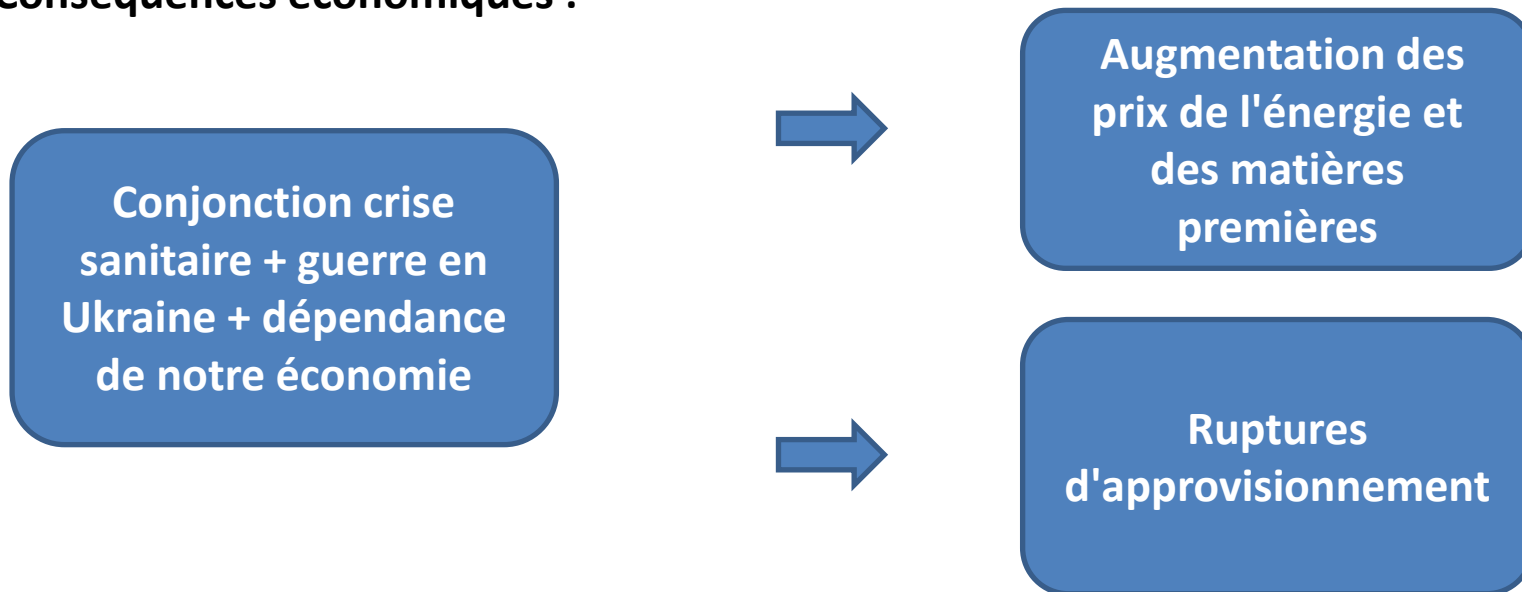
- La croissance du PIB en France sera inférieure aux estimations prévues dans la LFI 2022 soit +2,6% en 2022 au lieu +4 %. Projection 2023 : entre 0,8% et -0,5%.
- En 2022, l'activité économique en France est fortement affectée par l'inflation, la conjoncture économique internationale et l'instabilité résultant du contexte géopolitique instable.
- Les incertitudes restent fortes, la tendance est défavorable compte tenu :
 - Situation internationale
 - Inflation 4,2 %
 - Tensions sur les approvisionnements
 - Hausse des taux directeurs
 - Raréfaction de l'énergie
 - Possible cessation des politiques de soutien de l'économie en temps de crise etc...
- Si les tensions sur les marchés de l'énergie se détendent, l'économie française pourrait renouer avec une croissance plus soutenue en 2024. Prévision d'augmentation du PIB : 1,8%. Objectif de 2% d'inflation totale estimé : fin 2024.
- Le taux de chômage attendu pour 2023 : D'après les statistiques de l'Insee du 12 août 2022, de la population active est de 7,4%, loin de l'objectif de plein emploi affiché par l'exécutif.

B. CONTEXTE ECONOMIQUE

- 1) Guerre de l'Ukraine conséquences pour la France :

L'invasion russe en Ukraine aura des conséquences lourdes et à long terme.

Conséquences économiques :



B. CONTEXTE ECONOMIQUE - FRAGILISATION



Le contexte
économique
fragilise les
équilibres
sociaux

Prolongation de la
crise en Ukraine :
augmentation du
risque de décrochage
des salaires qui
engendrerait des
conflits sociaux

Inflation touchant
principalement sur les
matières premières,
transport et énergie :
impact sur les ménages
et les entreprises

Risque à court terme
d'une saturation et
d'une désorganisation
des dispositifs
d'hébergement
d'urgence

B. CONTEXTE ECONOMIQUE

AIDES DU GOUVERNEMENT

Le contexte économique ralentit la transition écologique et énergétique. Les priorités se portent plus sur les besoins primaires (alimentation...) compte tenu de la diminution du pouvoir d'achat.

Ces mesures sont légitimes si elles demeurent conjoncturelles et ne compromettent pas les enjeux de moyen et long termes qui doivent permettre de réussir les transitions urgentes et indispensables pour notre futur mix énergétique dans les domaines de l'énergie et de l'alimentation.

Remise carburant : particuliers et professionnels

Lutte contre le changement climatique: le « fonds vert » 2 milliards €. Performance environnementale, adaptation territoires au changement climatique, amélioration du cadre de vie

Subvention pour les entreprises dont les dépenses de gaz et d'électricité ou de céréales représentent une part élevée des charges

Filet de sécurité : croissance des prix de l'énergie : 1500 millions € si tarif > 180€ /MWh (communes)

Croissance des prix de l'énergie et de la revalorisation du point d'indice de la fonction publique : soutien exceptionnel 430 millions € (communes, groupement)

Bouclier tarifaire : hausse prix énergie limitée <15% (gaz, élect) : ménages et des petites entreprises

B. LA SORTIE DE LA CRISE POUR L'ETAT

PROJET DE LA LOI DE PROGRAMMATION DES FINANCES PUBLIQUES 2023-2027 (1/2)

• **1° objectif 2023/2027** : réduire le déficit public = PIB < 3% à environ 2027, pour :

- Financer ses priorités : investissements indispensables pour assurer les transitions écologique et numérique
- Maintenir la compétitivité des entreprises et atteindre le plein emploi
- Maitriser la dépense publique

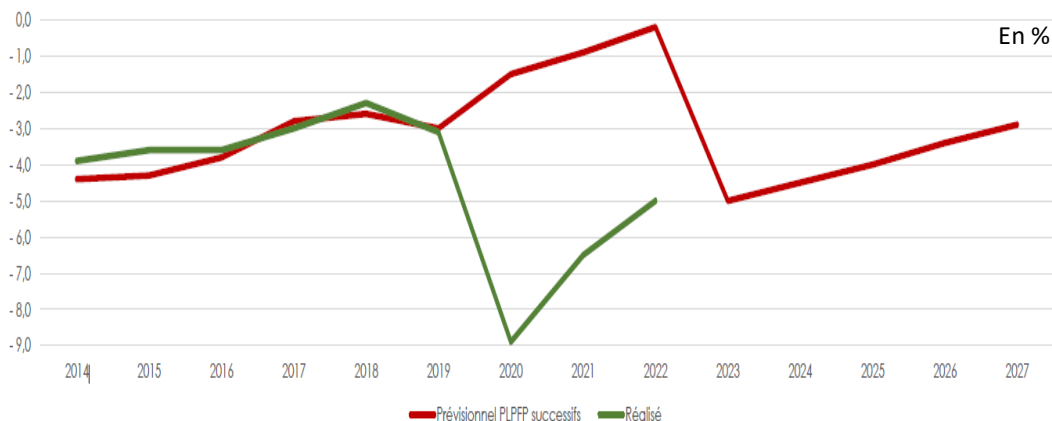
• Pour 2023, le gouvernement prévoit une stabilisation du déficit public à 5 % du PIB et une dette publique également quasi-stable à 111,2 % du PIB. Le ratio de dépenses publiques devrait poursuivre sa baisse en 2023 pour s'établir à 56,9 %.

Principaux agrégats de finances publiques, prévisions du gouvernement

		2021	2022p	2023p
Solde public	% du PIB	-6,5	-5,0	-5,0
Dette publique	% du PIB	112,8	111,6	111,2
Ratio de dépense publique	% du PIB	58,4	57,7	56,9
Taux de prélèvements obligatoires	% du PIB	44,3	45,2	44,9
Croissance du PIB (vol.)	%	6,8	2,7	1,0

Sources : PLF 2023, Natixis

Solde Public (Ensemble des Administrations Publiques)



B. LA SORTIE DE LA CRISE POUR L'ETAT

PROJET DE LA LOI DE PROGRAMMATION DES FINANCES PUBLIQUES 2023-2027

Plafonds de crédits alloués aux missions du budget général de l'Etat pour les collectivités locales seraient de 4,4 milliards d'euros en 2023, 4,3 en 2024 et 4,2 en 2025.

Suppression de la CVAE à partir de 2024 (cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises), réduite de 50% en 2023

Evolution des concours financiers de l'Etat pour les collectivités territoriales (voir slide suivant)

Contribution à l'effort de réduction du déficit public : effort des régions, départements et les communes et intercommunalités et dont le budget est > 40 millions € pour la réduction du déficit public. La progression de leurs dépenses de fonctionnement devra être < à l'inflation minorée de 0,5 %.
Suppression des pactes de confiance associés car les sanctions prévues paraissaient inacceptables



Collectivités territoriales et groupements à fiscalité propre	2023	2024	2025	2026	2027
Dépenses de fonctionnement	3,8	2,5	1,6	1,3	1,3

Pour information : Magny le Hongre est à + 7,2 % soit 3,4 points au dessus de l'objectif (à relativiser au regard de l'augmentation des recettes de 7,2 %), en comparant BP 2023 / BF 2022

C. PROPOSITION PLF 2023 : Evolution des concours financiers de l'Etat pour les collectivités territoriales

- Dotation global de fonctionnement +0,5%. Dotations en ↓ pour la Ville de Magny le Hongre (DF+DSR) : 181K€/2021, 144K€/2022 soit – 20 %
- FCTVA : + 3,1 % et pour Magny le Hongre: investissement 255K€/2021, 222K€/2022, fonctionnement 15K€/2021, 26K€/2022
- Compensation de la réduction de 50 % des valeurs locatives de TFPB et de CFE des locaux industriels (liée au dynamisme des bases de ces impositions) +5%
- + 47,5 millions € compensation d'exonérations fiscalité locale +8,2%
- Plus de soutien pour la crise sanitaire
- FPIC : Magny le Hongre : pris en charge/VEA (dép prévue 150K€ BP)
- DETR 1046 millions €, DSIL 570 millions €, dotation politique ville 150 millions €

A périmètre courant	LFI 2023 (en milliers €)	LFI 2022 (en milliers €)	Evolution LFI 2023 / LFI 2022
Dotation globale de fonctionnement (DGF)	26 931 362	26 798 080	0,5%
Dotation spéciale pour le logement des instituteurs (DSI)	5 274	5 738	-8,1%
Dotation de compensation des pertes de bases de contribution économique territoriale et de redevance des mines des communes et de leurs groupements	50 000	50 000	0,0%
Fonds de compensation pour la taxe sur la valeur ajoutée (FCTVA)	6 700 000	6 500 000	3,1%
Compensation d'exonérations relatives à la fiscalité locale	628 110	580 633	8,2%
Dotation élu local (DEL)	108 506	101 006	7,4%
Collectivité de Corse	42 947	57 471	-25,3%
Fonds de mobilisation départementale pour l'insertion (FMDI)	433 823	440 432	-1,5%
Dotation départementale d'équipement des collèges (DDEC)	326 317	326 317	0,0%
Dotation régionale d'équipement scolaire (DRES)	661 186	661 186	0,0%
Dotation globale de construction et d'équipement scolaire (DGES)	2 686	2 686	0,0%
Dotation de compensation de la réforme de la taxe professionnelle (DCRTP)	2 875 214	2 880 214	-0,2%
Dotation pour transferts de compensations d'exonérations de fiscalité directe locale (DTCE)	378 004	388 004	-2,6%
Dotation de compensation de la réforme de la taxe sur les logements vacants pour les communes et les EPCI percevant la taxe d'habitation sur les logements vacants	4 000	4 000	0,0%
Dotation de compensation liée au processus de départementalisation de Mayotte	107 000	107 000	0,0%
Fonds de compensation des nuisances aéroportuaires	6 822	6 822	0,0%
Dotation de garantie des reversements des fonds départementaux de taxe professionnelle (FDPTP)	284 278	284 278	0,0%
Compensation des pertes de recettes liées au relèvement du seuil d'assujettissement des entreprises au versement de transport	48 021	48 021	0,0%
Prélèvements sur les recettes de l'Etat au profit de la collectivité territoriale de Guvane	27 000	27 000	0,0%
Prélèvements sur les recettes de l'Etat au profit des régions au titre de la neutralisation financière de la réforme de l'apprentissage	122 559	122 559	0,0%
Prélèvements sur les recettes de l'Etat au profit de la Polynésie française	90 552	90 552	0,0%
Soutien exceptionnel de l'Etat au profit des collectivités du bloc communal confrontées à des pertes de recettes fiscales et domaniales du fait de la crise sanitaire	0	100 000	-100,0%
Compensation de la réduction de 50 % des valeurs locatives de TFPB et de CFE des locaux industriels	3 825 352	3 641 930	5,0%
Compensation des communes et EPCI contributeurs au Fonds national de garantie individuelle des ressources (FNGIR) subissant une perte de base de CFE	1 000	1 000	0,0%
Soutien exceptionnel 2022 pour les communes et leurs groupements face à la croissance des prix de l'énergie et de la revalorisation du point d'indice de la fonction publique	430 000	0	-
Soutien exceptionnel 2023 pour les collectivités territoriales face à la croissance des prix de l'énergie	1 500 000	0	-
TOTAL	45 590 013	43 224 929	5,5%

Source : LFI 2023

II. COMPTE ADMINISTRATIF PREVISIONNEL 2022

- A. En section de fonctionnement
- B. En section d'investissement

A. CA PREVISIONNEL 2022

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT							
CHAPITRE	LIBELLE	CA 2020	CA 2021	BP 2022	BUDGET FINAL 2022	REALISE PROVISOIRE 2022	% REALISATION
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	2 544K€	3 031K€	3 511K€	3 717K€	3 351K€	90%
011	ENVELOPPE DE RESERVE	0K€	0K€	1 261K€	1 261K€	0K€	0%
012	DEPENSES DE PERSONNEL	5 483K€	5 662K€	6 050K€	6 050K€	5 839K€	97%
014	ATTENUATION DE PRODUITS	93K€	0K€	150K€	0K€	0K€	0%
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTES DONT SUBVENTIONS	529K€	575K€	657K€	640K€	619K€	97%
TOTAL DEPENSES DE GESTION COURANTE		8 649K€	9 268K€	11 630K€	11 669K€	9 809K€	84%
66	CHARGES FINANCIERES	52K€	50K€	45K€	45K€	45K€	100%
67	CHARGES EXCEPTIONELLES	24K€	1K€	10K€	10K€	1K€	8%
68	DOTATIONS AUX PROVISIONS	0K€	7K€	7K€	8K€	8K€	100%
TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT		8 726K€	9 326K€	11 692K€	11 732K€	9 863K€	84%
042	OPERATION D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	871K€	895K€	850K€	920K€	947K€	103%
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRES DE FONCTIONNEMENT		871K€	895K€	850K€	920K€	947K€	103%
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		9 597K€	10 221K€	12 542K€	12 652K€	10 810K€	85%

Pour rappel, CA 2019 = 10 905 K€

A. CA PREVISIONNEL 2022
PRINCIPALES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT
N'AYANT PAS ATTEINT 100% DE REALISATION
CHARGES A CARACTERE GENERAL

NATURE	LIBELLE	BUDGET FINAL 2022	REALISE PROVISoire 2022	DIFFERENCE REALISE/ BUDGET FINAL	DIFFERENCE REALISE/ BUDGET FINAL EN %	OBSERVATIONS
6042	ACHATS PREST. DE SERVICES (AUT. QUE TERR. AMENAG.)	242 988,92	191 630,83	-51 358,09	79%	suite crise Covid19 et dépenses moins élevées : -3K€ journées patrimoine, les aînés -3K€, la halle du marché -7K€, CCDJ -4K€, culture -2K€, -2K€ concerts, séjours 11/18 ans -2K€, TAP -6K€, forum des sciences -2K€, CLSHS -2K€, orchestre à l'école -4K€, GS -8K€, urbanisme -8K€
60612	ENERGIE - ELECTRICITE	475 900,00	399 560,29	-76 339,71	84%	hausse prix de l'énergie - ajout en cours d'année de 200K€
60632	FOURNITURES DE PETIT EQUIPEMENT	98 832,56	84 392,01	-14 440,55	85%	moins de dépenses
6068	AUTRES MATIERES ET FOURNITURES HORS ENVELOPPE DE RESERVE	69 373,38	48 863,59	-20 509,79	70%	moins de dépenses
611	CONTRATS DE PRESTATIONS DE SERVICES	398 092,10	376 881,61	-21 210,49	95%	coût des prestations moins élevé que prévu
6135	LOCATIONS MOBILIERES	47 749,78	35 272,11	-12 477,67	74%	rien en EP, gymnase, culture et moins que prévu en marchés, voirie
615231	VOIRIES	98 172,28	77 465,02	-20 707,26	79%	l'entretien des espaces verts et de la voirie est moins élevé que prévu
6156	MAINTENANCE	235 434,90	214 454,88	-20 980,02	91%	moins de dépenses
6184	VERSEMENTS A DES ORGANISMES DE FORMATION	40 000,00	18 584,00	-21 416,00	46%	moins de dépenses pour les agents
6247	TRANSPORTS COLLECTIFS	50 208,70	37 896,37	-12 312,33	75%	crise Covid19 : pas de piscine pendant plusieurs mois - certains projets annulés en culture
637	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES (AUTRES)	14 000,00	0,00	-14 000,00	0%	pas de cotisation à régler en 2022

A. CA PREVISIONNEL 2022

PRINCIPALES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT N'AYANT PAS ATTEINT 100% DE REALISATION CHARGES DE PERSONNEL

LIBELLE	BUDGET FINAL 2022	REALISE PROVISOIRE 2022	DIFFERENCE REALISE/ BUDGET FINAL	DIFFERENCE REALISE/ BUDGET FINAL EN %	OBSERVATIONS
REMUNERATION PRINCIPALE	2 512 434,16	2 420 469,67	-91 964,49	96%	
AUTRES INDEMNITES	614 874,33	560 411,13	-54 463,20	91%	IFSE heures supplémentaire - indemnité compensatrice de la hausse CSG - moins de titulaire : le compte autres indemnités en non titulaires est en dépassement de 25 K€
REMUNERATIONS NON TITULAIRES	720 635,51	706 288,59	-14 346,92	98%	
COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITES	833 790,83	807 994,83	-25 796,00	97%	
COTISATIONS POUR ASSURANCE DU PERSONNEL	200 000,00	184 558,78	-15 441,22	92%	économie sur l'assurance du personnel
COTISATIONS AUX AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	20 998,81	11 372,53	-9 626,28	54%	
MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	10 000,00	1 540,84	-8 459,16	15%	
AUTRES CHARGES SOCIALES DIVERSES	36 975,87	21 652,96	-15 322,91	59%	

Non recrutés : 1 rédacteur financier 35K€, 2 policiers 80K€ - pas de congés bonifiés 1,6K€ - journée de carence 8,5K€, 1/2 aux affaires générales (agent en demi traitement pour 1 an) 14K€ - départ agents : 01/06/22, 25K€ clsh Fauvet, transferts agents divers services, congé parental 6 mois - mutation 23,5K€, utilisation partielle de la médecine du travail car absence de médecin auprès du CDG77, départs de titulaires et remplacés par des non titulaires expliquent les deux baisses de cotisations aux organismes sociaux et charges sociales diverses

A. CA PREVISIONNEL 2022

PRINCIPALES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT N'AYANT PAS ATTEINT 100% DE REALISATION AUTRES CHAPITRES

LIBELLE	BUDGET FINAL 2022	REALISE PROVISOIRE 2022	DIFFERENCE REALISE/ BUDGET FINAL	DIFFERENCE REALISE/ BUDGET FINAL EN %	OBSERVATIONS
Droits d'utilisation - Informatique en nuage	19 645,78	16 080,18	-3 565,60	82%	dépenses plus élevées que 2021
Autres	51 238,20	44 763,06	-6 475,14	87%	service Communication Imagina – moins de dépenses en culture suite Covid19 (sacem, spré...)
FORMATION	10 000,00	3 659,48	-6 340,52	37%	moins de formation des élus
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE					
TITRES ANNULES (SUR EXERCICES ANTERIEURS)	10 000,00	312,54	-9 687,46	3%	très peu de demandes d'annulation de titres
CHARGES EXCEPTIONNELLES					

A. CA PREVISIONNEL 2022 - RECETTES DE FONCTIONNEMENT

RECETTES DE FONCTIONNEMENT							
CHAPITRE	LIBELLE	CA 2020	CA 2021	BP 2022	BUDGET FINAL 2022	REALISE PROVISoire 2022	% REALISATION
013	ATTENUATION DE CHARGES	177K€	29K€	15K€	57K€	87K€	153%
70	PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES	821K€	1 051K€	1 011K€	1 011K€	1 068K€	106%
73	IMPOTS ET TAXES	7 896K€	8 251K€	8 326K€	8 322K€	8 502K€	102%
74	DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	1 147K€	871K€	769K€	839K€	1 069K€	127%
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	36K€	61K€	73K€	73K€	93K€	126%
002	EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	1 355K€	1 858K€	2 193K€	2 193K€	2 193K€	100%
TOTAL DES RECETTES DE GESTION COURANTES		11 432K€	12 121K€	12 387K€	12 496K€	13 012K€	104%
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	22K€	165K€	142K€	142K€	244K€	172%
78	REPRISE DE PROVISIONS	0K€	127K€	7K€	7K€	7K€	100%
TOTAL DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT		11 455K€	12 413K€	12 536K€	12 645K€	13 263K€	105%
042	OPERATION D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	0K€	1K€	6K€	7K€	6K€	84%
TOTAL DES RECETTES D'ORDRES DE FONCTIONNEMENT		0K€	1K€	6K€	7K€	6K€	84%
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT		11 455K€	12 414K€	12 542K€	12 652K€	13 269K€	105%
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT		1 858K€	2 193K€	0K€	0K€	2 459K€	

Pour rappel, CA 2019 = 11 381 K€ + résultat reporté 879 K€ = 12 260 K€

A. CA PREVISIONNEL 2022

PRINCIPALES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

N'AYANT PAS ATTEINT 100% REALISATIONS / BUDGET FINAL ET RECETTES DEPASSANT LE BUDGET ALLOUE

LIBELLE	BUDGET FINAL 2022	REALISE PROVISoire 2022	DIFFERENCE REALISE/ BUDGET FINAL	DIFFERENCE REALISE/ BUDGET FINAL EN %	OBSERVATIONS
REMBOURSEMENTS SUR REMUNERATIONS DU PERSONNEL	44 550,00	62 235,78	17 685,78	140%	arrêts maladie remboursement CPAM et centre hospitalier intercommunal pour un agent
REMBOURSEMENTS SUR CHARGES DE S.S ET PREVOYANCE	12 500,00	24 817,98	12 317,98	199%	remboursement centre hospitalier intercommunal pour un agent
ATTENUATIONS DE CHARGES					
REDEV. D'OCCUPAT. DU DOMAINE PUBLIC COMMUNAL	28 540,00	8 982,00	-19 558,00	31%	moins de redevance d'occupation du domaine public (terrasses, échafaudages, bennes...) - changement d'imputation en cours d'année (droits de stationnement et de location sur la voie publique 2K€ - redevance R1 transféré sur un autre compte 11K€
A CARACTERE SPORTIF	15 220,00	26 040,36	10 820,36	171%	EMS
REDEVANCES ET DROITS DES SERVICES A CARACT. SOCIAL	190 000,00	161 926,40	-28 073,60	85%	participation des familles de la crèche
REDEVAN. ET DROITS SCES PERISCOLAIRES ET ENSEIG.	673 000,00	753 580,41	80 580,41	112%	participation des familles pour la restauration, les CLSH, le prériscolaire
AUTRES PRESTATIONS DE SERVICE	130,00	18 697,49	18 567,49	14383%	
PROD. DES SVCES EXPLOITES DS L'INTERET DU PERSON.	94 400,00	83 611,60	-10 788,40	89%	Point jeune
PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES					
Impôts directs locaux	5 270 723,00	5 333 257,00	62 534,00	101%	
TAXE SUR LA CONSOMMATION FINALE D'ELECTRICITE	100 000,00	108 616,05	8 616,05	109%	
TAXE ADDIT. DROITS MUTATION OU PUB FONCIERE	650 000,00	762 038,66	112 038,66	117%	
IMPOTS ET TAXES					
DOTATION FORFAITAIRE	17 947,00	17 912,00	-35,00	100%	diminue tous les ans - perçu en 2021 : 77 K€
FCTVA	15 000,00	25 736,02	10 736,02	172%	
DEPARTEMENTS	49 950,00	53 588,67	3 638,67	107%	
AUTRES ORGANISMES	631 662,00	720 238,59	88 576,59	114%	CAF difficile à évaluer
AUTRES ATTRIBUTIONS ET PARTICIPATIONS	4 500,00	121 584,11	117 084,11	2702%	dont fonds de solidarité Covid19 91K€
DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS					
REVENUS DES IMMEUBLES	73 260,00	81 688,50	8 428,50	112%	
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE					
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPE. DE GEST.	10 000,00	33 067,91	23 067,91	331%	chèque périmés Apetiz, Bimpli vol camion benne et vente révolvers
PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS	0,00	28 920,00	28 920,00		remboursement assurance dont U, sinistre tempête - partenariat les Magnytudes
PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	131 500,00	174 898,33	43 398,33	133%	
PRODUITS EXCEPTIONNELS					

B. CA PREVISIONNEL 2022 – BUDGET INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT						
CHAPITRE	LIBELLE	BUDGET 2022 (+RAR)	PREVISION CA 2022	% REALISE	PREVISION RAR 2022	COMMENTAIRES
20/21	ETUDES/MOE POLICE MUNICIPALE	3K€	1K€	38%	0K€	
21	AMENAGEMENT ET ACQUISITION DIVERSES PM	6K€	6K€	99%	0K€	
20	ETUDES/MOE FERME DUPRE/CENTRE BOURG	296K€	6K€	2%	172K€	
23	TRAVAUX FERME DUPRE/CENTRE BOURG	1 452K€	0K€	0%	0K€	
20/23	COMPLEXE DE RAQUETTES	30K€	0K€	0%	27K€	
20/21/23	ETUDES ET TRAVAUX VIDEOPROTECTION	4K€	7K€	180%	11K€	
20	AUTRES ETUDES/LICENCES/LOGICIELS	86K€	50K€	58%	18K€	
21	NOUVEAUX INVESTISSEMENTS (LOGICIEL/TRAVAUX/EQUIPEMENT)	978K€	584K€	60%	256K€	
	ENVELOPPE EQUILIBRE (RESERVE)	388K€	0K€	0%	0K€	travaux de fin d'année pris sur la réserve
27	275 CAUTIONS A VERSER EPA France	15K€	15K€	100%	0K€	
TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT		3 258K€	669K€	21%	484K€	
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	381K€	379K€	100%	0K€	
001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	0K€	0K€		0K€	
TOTAL DES DEPENSES FINANCIERES		381K€	379K€	100%	0K€	
TOTAL DES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT		3 638K€	1 048K€	29%	484K€	
040	OPERATION D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	7K€	6K€	84%	0K€	
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	2 021K€	614K€	30%	0K€	
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT		2 028K€	620K€	31%	0K€	
TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT		5 666K€	1 668K€	29%	484K€	

RECETTES D'INVESTISSEMENT						
CHAPITRE	LIBELLE	BUDGET 2022 (+RAR)	PREVISION CA 2022	% REALISE	PREVISION RAR 2022	COMMENTAIRES
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	84K€	39K€	47%	37K€	ON ESPERE OBTENIR 663 K€ DE SUBVENTION
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES (HORS 165)					EQUILIBRE
TOTAL DES RECETTES D'EQUIPEMENTS		84K€	39K€	47%	37K€	
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES (FCTVA)	222K€	233K€	105%		FCTVA + TAM
001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	2 389K€	2 389K€	100%	0K€	
165	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	2K€	0K€	8%		
024	PRODUIT DES CESSIONS D'IMMOBILISATION	29K€	0K€	0%		
TOTAL DES RECETTES FINANCIERES		2 641K€	2 623K€	99%	0K€	
TOTAL DES RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT		2 725K€	2 662K€	98%	37K€	
021	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	0K€	0K€			
040	OPERATION D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	920K€	946K€	103%		Amortissements
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	2 021K€	614K€	30%		
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT		2 941K€	1 561K€	53%	0K€	
TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT		5 666K€	4 223K€	75%	37K€	
RESULTAT D'INVESTISSEMENT		0K€	2 555K€		-447K€	

B. CA PREVISIONNEL 2022 - INVESTISSEMENT LES PRINCIPALES DEPENSES REALISEES (1/3)

Bâtiment et informatique : 210 K€

- Signalisation 8,1 K€
- Peinture atelier de la Paix 1,7 K€
- Mise en place d'un désembouage réseaux de chauffage GS1 10,4 K€
- Acquisitions d'ordinateurs, amélioration du plan de sauvegarde 32,3 K€
- Armoire froide GS3 6,4 K€
- Réfection de la peinture HDV 25,4 K€
- LED Simone Veille, ancienne mairie, école Tabarly 19,4 K€
- 9 bornes accès wifi GS Fauvet 3 K€
- Police municipale (AMO et un écran supplt) 6 K€
- Création de trois trop pleins gymnase 10 K€
- Scolaire (réfection peintures, sécurisation toitures, extincteurs, LED...) 75 K€
- Etude de programmation de la ferme Dupré 6 K€, peinture de certaines pièces de la crèche...

B. CA PREVISIONNEL 2022 - INVESTISSEMENT LES PRINCIPALES DEPENSES REALISEES (2/3)

Voirie : 41 K€

- Accessibilité PMR rampe ancien cimetière 2,8 K€
- Réfection de pavage et reprise des trottoirs 11,9 K€, bateaux rue des Labours 2,5 K€
- Equipement de voirie et mobilier urbain (bancs, potelets, poteaux, cendriers, panneaux...) 6 K€
- Reprise de stationnement en pavés rue des Anthères 9,3 K€
- Elargissement de trottoir piéton rue du bois de la Garenne 5,9 K€
- Aco drain sur cheminement piétons rue des cottages 3 K€ ...

Eclairage Public : 108 K€

- Projecteur LED et spot mairie 3 K€
- Fourniture et pose de lampes LED (candélabres) 100 K€
- Illuminations et autres 6 K€

Espaces Verts : 56 K€ (Abattage, réfection aires de jeux, outillage, réalisation de fosses de plantation et achats d'arbres)

Urbanisme : 7 K€ (rétrocession, logiciel)

B. CA PREVISIONNEL 2022 - INVESTISSEMENT

LES PRINCIPALES DEPENSES (3/3)

Imprévu 110 K€ :

- Voirie 7,7 K€
- Camion benne 58,7 K€
- Eclairage public 2,3 K€
- Etudes aménagement mairie, halle du marché, kiosque Dupré 16 K€
- Equipement (visiophone crèche, bornes automatiques ctm, extincteurs, fibre salle Goudailler ...) 24 K€...

Autres :

- Mise en place M57 11 K€, parapheur électronique 1 K€, copieurs 5 K€, tél portables 2 K€
- Parcours touristique 3 K€
- Crèche 23 K€ (aire de jeux, châssis, vidéophone, matériel, mobilier, armoire gastro)
- Périscolaire 9 K€ (matériel et mobilier)
- Scolaire (dématérialisation des dossiers, équipement) 9 K€
- Développement durable 22 K€ (poubelles de tri, borne hygiène canisette, achat de 2 vélos, audit énergétique GS1 ALSH)...

CA PREVISIONNEL 2022

ANALYSE CA 2022 VS BUDGET 2022

FONCTIONNEMENT	CA 2022 PROVISOIRE
RECETTES	11 076
DEPENSES	10 810
EXCEDENT DE L'ANNEE 2022	266
EXCEDENT REPORTE	2 193
EXCEDENT 2022	2 459

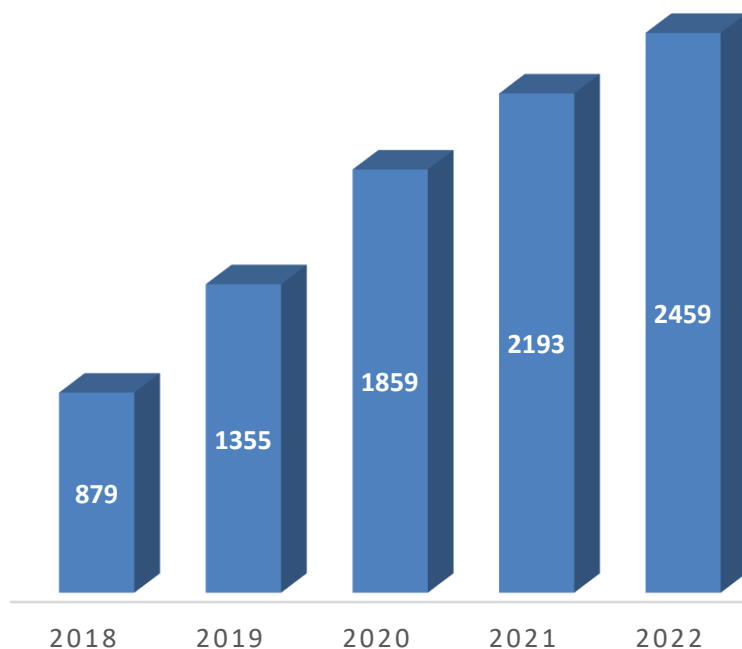
INVESTISSEMENT	CA 2022 PROVISOIRE
RECETTES	1 834
DEPENSES	1 668
EXCEDENT DE L'ANNEE 2022	166
EXCEDENT REPORTE	2 389
EXCEDENT 2022	2 555
RAR 2022 RECETTES VOTE AU BP 2023	37
RAR 2022 DEPENSES VOTE AU BP 2023	484
EXCEDENT 2022	2 108

L'excédent 2022 reporté en investissement sera utilisé essentiellement pour les travaux de la ferme Dupré

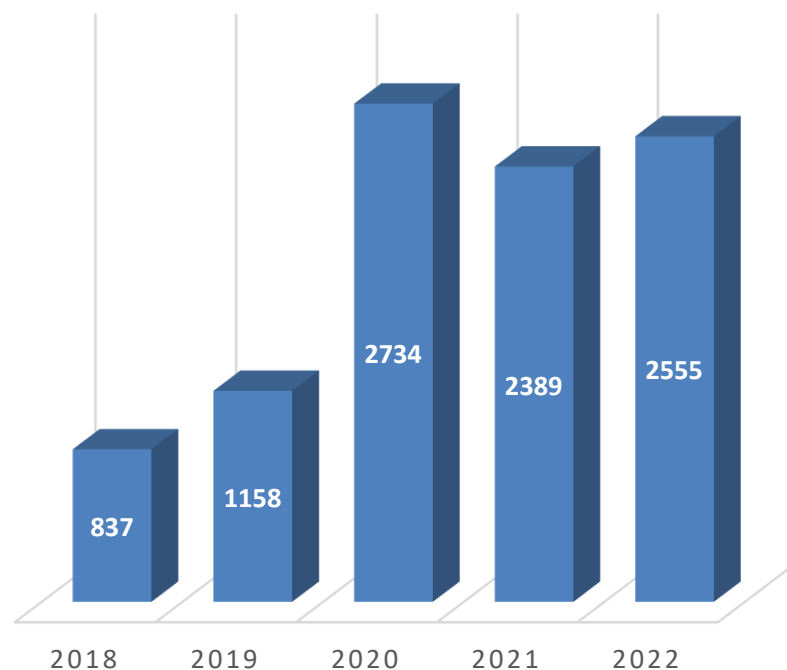
L'enveloppe de réserve n'a pas été utilisée : 1 261 K€

EVOLUTION DU RESULTAT DE 2018 A 2022

RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE



RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE

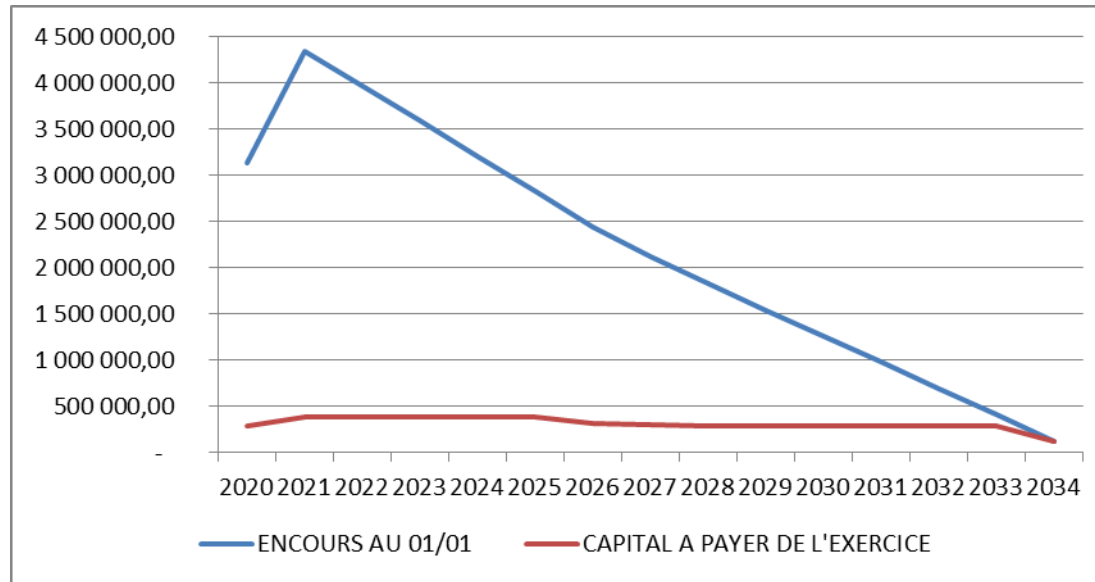


Nous avons un excédent reporté 2022 de 2555K€ hors restes à réaliser : travaux ferme Dupré (en 2023 : 2092K€)

III. PROJET DE BUDGET PRIMITIF 2023

- A. Etat de la dette**
- B. Fiscalité**
- C. Budget en
fonctionnement**
- D. Budget en
investissement**
- E. Ratios**

A. ETAT DE LA DETTE 1/2



- Encours de dette au 01/01/2023 = 3 581,9K€ soit 388€/Hab. (moyenne nationale = 821€/Hab.)
- Taux d'endettement (= encours/RRF) = 32 % pour le projet de BP 2023 (moyenne de la strate = 73%)
- Montant de l'annuité 2023 = 422 K€ (426 K€ en 2022) dont 380 K€ de capital (379 K€ en 2022)
- 4 dossiers d'emprunt en cours pour un acquittement total en 2034 (dernière échéance)
- 1 dossier arrivant à terme en 2025 (dernière échéance) et 1 en 2027

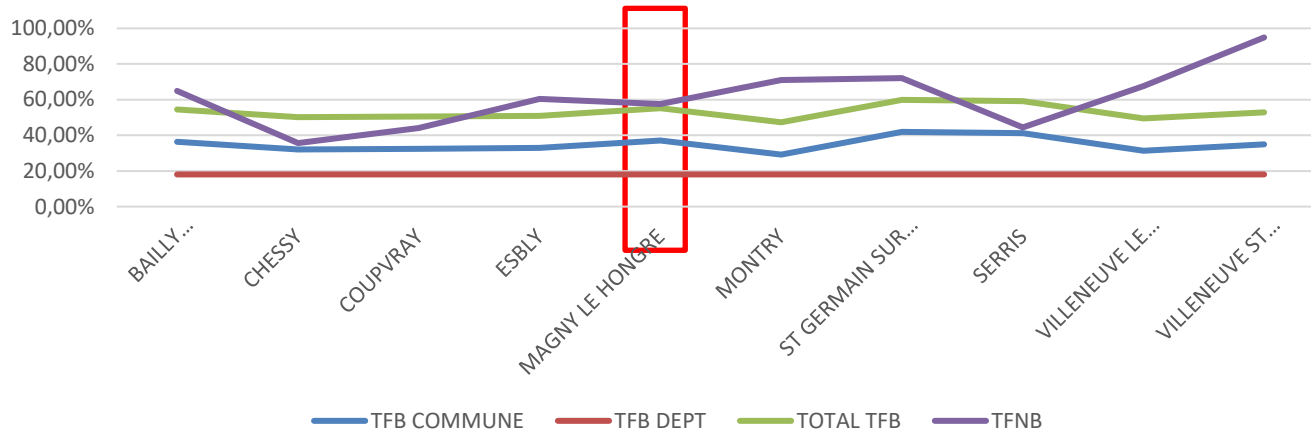
A. ETAT DE LA DETTE 2/2

RECAPITULATIF DES DOSSIERS D'EMPRUNT EN COURS							
PRETEUR	DEBUT	FIN	CAPITAL EMPRUNTE	DUREE	PERIODICITE	TAUX ACTUARIEL	TYPE
CAISSE D'EPARGNE	2010	2025	1 000 000	15	ANNUELLE	3,15	FIXE
CAISSE D'EPARGNE	2017	2027	400 000	10	TRIMESTRIELLE	0,86	FIXE
CRCM PARIS CREDIT MUTUEL	2019	2034	1 500 000	15	TRIMESTRIELLE	1,28	FIXE
CAISSE D'EPARGNE	2019	2034	2 500 000	15	TRIMESTRIELLE	1,00	FIXE

EXERCICE	ENCOURS AU 01/01	CAPITAL A PAYER DE L'EXERCICE	INTERET A PAYER DE L'EXERCICE	TOTAL ECHEANCES DE L'EXERCICE	ENCOURS AU 31/12
2023	3 581 859,14	379 949,26	41 764,33	421 713,59	3 201 909,88
2024	3 201 909,88	381 181,22	36 336,51	417 517,73	2 820 728,66
2025	2 820 728,66	382 429,01	30 892,84	413 321,85	2 438 299,65
2026	2 438 299,65	318 100,68	25 433,13	343 533,81	2 120 198,97
2027	2 120 198,97	299 380,79	22 044,80	321 425,59	1 820 818,18
2028	1 820 818,18	280 677,35	18 898,03	299 575,38	1 540 140,83
2029	1 540 140,83	281 990,61	15 799,06	297 789,67	1 258 150,22
2030	1 258 150,22	283 320,73	12 683,22	296 003,95	974 829,49
2031	974 829,49	284 667,98	9 550,26	294 218,24	690 161,51
2032	690 161,51	286 032,53	6 399,99	292 432,52	404 128,98
2033	404 128,98	287 414,66	3 232,15	290 646,81	116 714,32
2034	116 714,32	116 714,32	422,59	117 136,91	0,00

B. FISCALITE

Taux d'imposition 2022 des communes de VEA



	TFB COMMUNE	TFB DEPT	TOTAL TFB	TFNB	TH
BAILLY ROMAINVILLIERS	36,40%	18,00%	54,40%	64,91%	19,49%
CHESSY	32,10%	18,00%	50,10%	35,68%	11,30%
COUPVRAY	32,45%	18,00%	50,45%	44,00%	10,90%
ESBLY	32,94%	18,00%	50,94%	60,39%	21,77%
MAGNY LE HONGRE	37,09%	18,00%	55,09%	57,43%	16,19%
MONTRY	29,23%	18,00%	47,23%	71,03%	20,29%
ST GERMAIN SUR MORIN	41,87%	18,00%	59,87%	72,06%	17,90%
SERRIS	41,11%	18,00%	59,11%	44,40%	18,83%
VILLENEUVE LE COMPTE	31,35%	18,00%	49,35%	67,53%	16,18%
VILLENEUVE ST DENIS	34,87%	18,00%	52,87%	94,84%	15,93%
Moyenne VEA = 52,94 %					
Source VEA					

C. PROJET BP 2023 – SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT								
CHAPITRE	LIBELLE	BUDGET FINAL 2022	REALISE PROVISOIRE 2022	% REALISATION	BP 2023 DEMANDES DES SERVICES	EVOLUTION BP23-BU22	EVOLUTION BP23-BU22 en %	EVOLUTION BP23-CA22 HORS RESERVE
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	3 717K€	3 351K€	90%	4 183K€	466K€	12,5%	832K€
011	ENVELOPPE DE RESERVE	1 261K€	0K€	0%	1 537K€	276K€	21,8%	0K€
012	DEPENSES DE PERSONNEL	6 050K€	5 839K€	97%	6 028K€	-22K€	-0,4%	189K€
014	ATTENUATION DE PRODUITS	0K€	0K€	0%	150K€	150K€		150K€
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTES DONT SUBVENTIONS	640K€	619K€	97%	671K€	31K€	4,9%	52K€
TOTAL DEPENSES DE GESTION COURANTE		11 669K€	9 809K€	84%	12 568K€	900K€	7,7%	1 223K€
66	CHARGES FINANCIERES	45K€	45K€	100%	40K€	-5K€	-12,0%	-5K€
67	CHARGES EXCEPTIONELLES	10K€	1K€	8%	10K€	0K€	0,0%	9K€
68	DOTATIONS AUX PROVISIONS	8K€	8K€	100%	15K€	7K€	82,9%	7K€
TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT		11 732K€	9 863K€	84%	12 634K€	902K€	7,7%	1 233K€
042	OPERATION D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	920K€	947K€	103%	927K€	7K€	0,7%	-20K€
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRES DE FONCTIONNEMENT		920K€	947K€	103%	927K€	7K€	0,7%	-20K€
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		12 652K€	10 810K€	85%	13 561K€	910K€	7,2%	1 214K€

C. PROJET BP 2023 – SECTION DE FONCTIONNEMENT

RECETTES DE FONCTIONNEMENT								
CHAPITRE	LIBELLE	BUDGET FINAL 2022	REALISE PROVISOIRE 2022	% REALISATION	BP 2023 DEMANDES DES SERVICES	EVOLUTION BP23-BU22	EVOLUTION BP23-BU22	EVOLUTION BP23-CA22 HORS RESERVE
013	ATTENUATION DE CHARGES	57K€	87K€	153%	50K€	-7K€	-12,4%	-37K€
70	PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES	1 011K€	1 068K€	106%	1 123K€	112K€	11,1%	55K€
73	IMPOTS ET TAXES	8 322K€	8 502K€	102%	8 743K€	421K€	5,1%	240K€
74	DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	839K€	1 069K€	127%	960K€	121K€	14,4%	-108K€
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	73K€	93K€	126%	203K€	130K€	177,2%	111K€
002	EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	2 193K€	2 193K€	100%	2 459K€	266K€	12,1%	266K€
TOTAL DES RECETTES DE GESTION COURANTES		12 496K€	13 012K€	104%	13 538K€	1 042K€	8,3%	526K€
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	142K€	244K€	172%	0K€	-142K€	-100,0%	-244K€
78	REPRISE DE PROVISIONS	7K€	7K€	100%	8K€	1K€	17,1%	1K€
TOTAL DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT		12 645K€	13 263K€	105%	13 546K€	902K€	7,1%	284K€
042	OPERATION D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	7K€	6K€	84%	15K€	8K€	116,1%	9K€
TOTAL DES RECETTES D'ORDRES DE FONCTIONNEMENT		7K€	6K€	84%	15K€	8K€	116,1%	9K€
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT		12 652K€	13 269K€	105%	13 561K€	910K€	7,2%	293K€
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT		0K€	2 459K€		0K€	0K€		-921K€

C. PROJET BP 2023 - FONCTIONNEMENT

ANALYSE BP 2023 VS CA PREVISIONNEL 2022

En dépenses :

- Charges à caractère général : + 833 K€ (hors enveloppe de réserve) dont
- + 84 K€ électricité soit + 60 % (BP 2023 = 484 K€)
- + 260 K€ chauffage soit + 185 % (BP 2023 = 400 K€)
- + 8 K€ combustible soit + 85 % (BP 2023 = 17 K€)
- + 3 K€ carburant soit + 21 %
- + 34 K€ entretien terrains, + élagages, + terrains à entretenir, révision de prix = + 10 %
- + 22 K€ augmentation de prix pour la maintenance des bâtiments + 18 %
- + 19 K€ nettoyage des locaux augmentation prix + 5 %
- + 63 K€ administration générale dont essentiellement + 4 K€ diverses fêtes et réceptions comme par exemple galettes des rois – barbecue ST – jardins familiaux, + 28 K€ (dont transfert fournitures adm 15 K€, affranchissement + 7 K€), + 20 K€ vœux du Maire, + 4 K€ actions pour le conseil des aînés, 4 K€ vœux aux commerçants et aux associations et à la population soit + 159 %

C. PROJET BP 2023 - FONCTIONNEMENT

ANALYSE BP 2023 VS CA PREVISIONNEL 2022

- + 20 K€ culture : les projets et prestations non réalisés en 2022 ont été pris en compte pour 2023 : journée du patrimoine. Concerts, terrasses musicales, programmation théâtrale considérés à leur niveau nominal (réduction de la programmation en 2022) et augmentation du coût pour l'hébergement des artistes
- + 22 K€ (+ 84 %) développement économique – principaux évènements : les 10 ans du marché et le marché du printemps (10K€ budgété pour l'évènement)
- + 138 K€ (+ 34 %) périscolaire dont principalement : + 75 K€ restauration (prix repas 2,6 € => 3,5 €), + 5 K€ restauration CLSH, + 24 K€ séjours de ski, + 3 K€ mise en place BAFA jeunes de Magny, + 3 K€ fête de l'enfance, + 3 K€ prix en augmentation prestations et bus pour les séjours CLSH, + 7 K€ activités sur le temps des centres...
- + 17 K€ (+ 12 %) : AMO gestion de l'accueil de la petite enfance 12 K€ €
- + 5 K€ (+ 10 %) : principalement - 16 K€ transfert fournitures administratives à l'AG, + 6 K€ publication des marchés, + 1,5 K€ aide juridique révision de prix

C. PROJET BP 2023 - FONCTIONNEMENT

ANALYSE BP 2023 VS CA PREVISIONNEL 2022

En dépenses :

Suite Charges à caractère général :

- + 50 K€ ressources humaines (hors charges de personnel) + 106 % soit essentiellement :
+ 8 K€ fête du personnel, + 22 K€ formation du personnel, + 14 K€ Fonds pour l'insertion des personnes handicapées dans la Fonction publique (0 € en 2022)
- + 18 K€ scolaire + 17 % (dont principalement + 3 K€ (actions culturelles...), + 2K€ actions interventions « harcèlement et jeux dangereux », certaines prestations n'ont pas été faites en 2022 à cause de la covid19, + 3 K€ maintenance avec prise en compte des TNI plus en garantie, + 4 K€ maintenance instruments, + 9 K€ dont régul nov/déc 2022 de 2,3K€ et augmentation tarif du bus)
- + 8 K€ ados + 25 % : augmentation du prix des droits d'entrées et du bus, transfert entre le service des écoles et le service des ados (baisse des effectifs)

C. PROJET BP 2023 - FONCTIONNEMENT

ANALYSE BP 2023 VS CA PREVISIONNEL 2022

En dépenses :

Suite Charges à caractère général :

- + 11 K€ police municipale + 14 % : électrodes et batteries (dates périmées sur les défibrillateurs installés dans les ERP), rajout puit balistique adapté au pistolet semi-automatique, lunettes balistique entraînement, munitions formation entraînement, dragonnes pour la sécurité de l'arme, témoins Glock, maintenance logitud, redevance première année logiciel de gestion et verbalisation électronique, arrivée deux agents PM et vêtements usés des agents.
- + 7 K€ urbanisme + 23 % : prévisions 2022 de 7,5 K€ pour des prestations de services non réalisés
- + 4 K€ communication + 6 % : + 130 logements : plus de tirages mag. Distribution sur des zones supplémentaires. Nouveau marché d'impression du Mag. Manifestations : 33 événements / 25 prévus en 2022. Nouveau logo : vitrophanie, cartes de visites, stylos personnalisés utilisés par l'accueil, stickers pour cacher l'ancien logo sur les bâches d'événements. Vidéo de fin d'année : prises vidéos et stabilisateur photo.

C. PROJET BP 2023 - FONCTIONNEMENT

ANALYSE BP 2023 VS CA PREVISIONNEL 2022

En dépenses :

Charges de personnel : + **189 K€ (agents actuellement en poste avec évolution de carrière réglementaire) dont**

- Recrutements : adjoint au responsable PM 41K€ - adjoint aux finances 45K€
- Enveloppes prévues : Avancement de grade 2K€ - cotisation CNFPT +3K€ - augmentation non titulaire (smic 01/01/2023) : 2K€ - augmentation titulaire (indemnité différentielle) : 3K€ - avancement d'échelon, toutes catégories : 14K€
- Le montant du CIA 60K€ (il est prévu d'augmenter cette enveloppe dans les années à venir)
- A ce jour, le montant des frais de personnel ne prend pas en compte une évolution du point d'indice.

C. PROJET BP 2023 - FONCTIONNEMENT

ANALYSE BP 2023 VS CA PREVISIONNEL 2022

En dépenses (suite) :

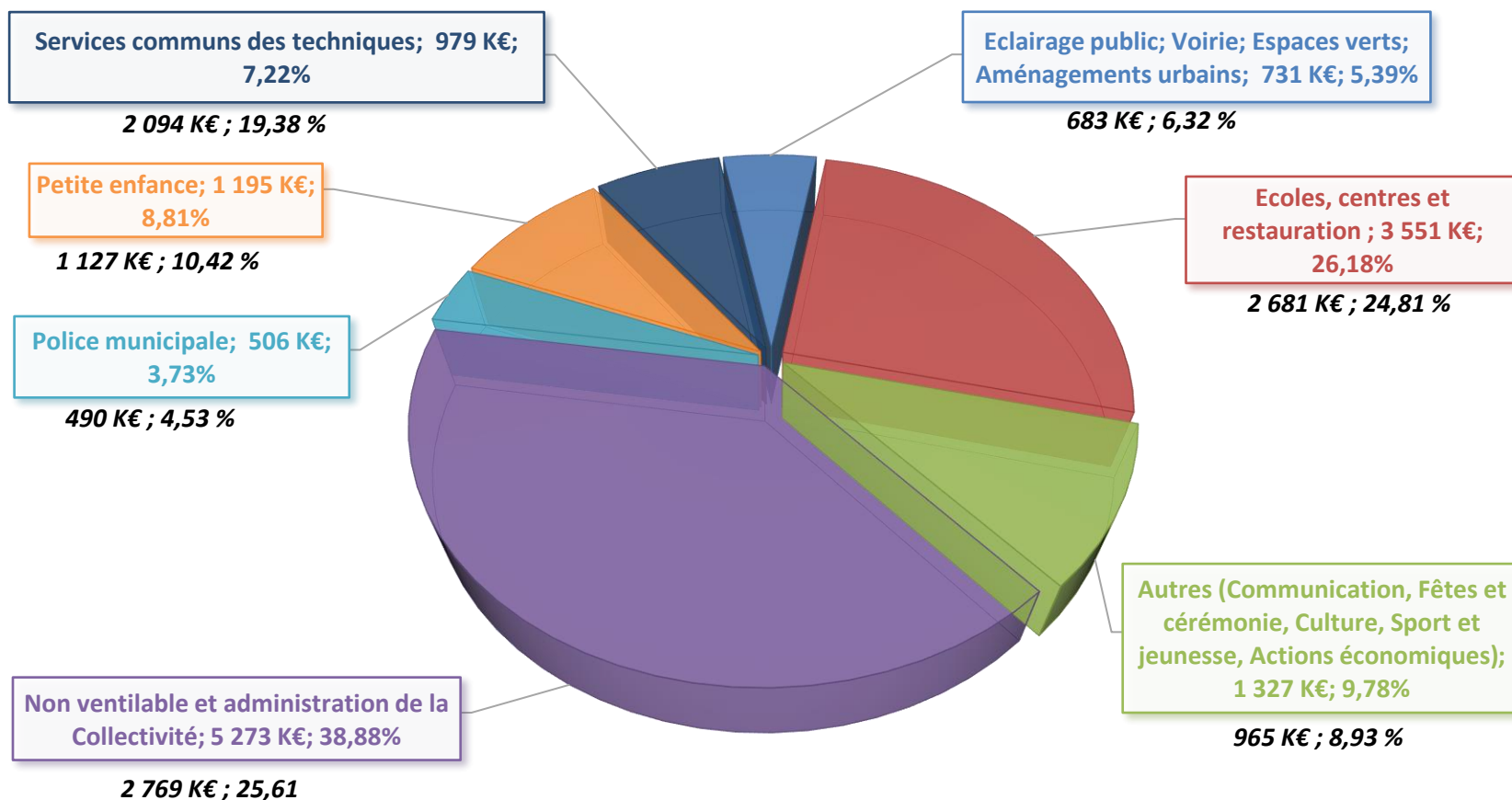
- Autres charges : + 52 K€ (augmentation des cotisations SDIS, missions locale etc. + transfert d'imputation des licences/hébergement de logiciel et droits d'auteur), indemnisation du surcout des matières premières (15 K€), + 7 K€ subvention CCAS – aides et secours en augmentation
- FPIC : + 150 K€ si non pris en charge par VEA

En recettes :

- Produits des services : + 55 K€ recettes des services (baisse d'effectif d'enfants mais augmentation des tarifs en restauration)
- Impôts et taxes : + 240 K€
 - En plus : évolution base TF de 7% sur la base réelle 2022
 - Constant : TH gelée, + 5% / BP2022 DMTO
- Reprise de provisions : reprise des provision de 8 K€ sur les impayés pour financer les ANV de 2023

C. PROJET BP 2023 – FONCTIONNEMENT

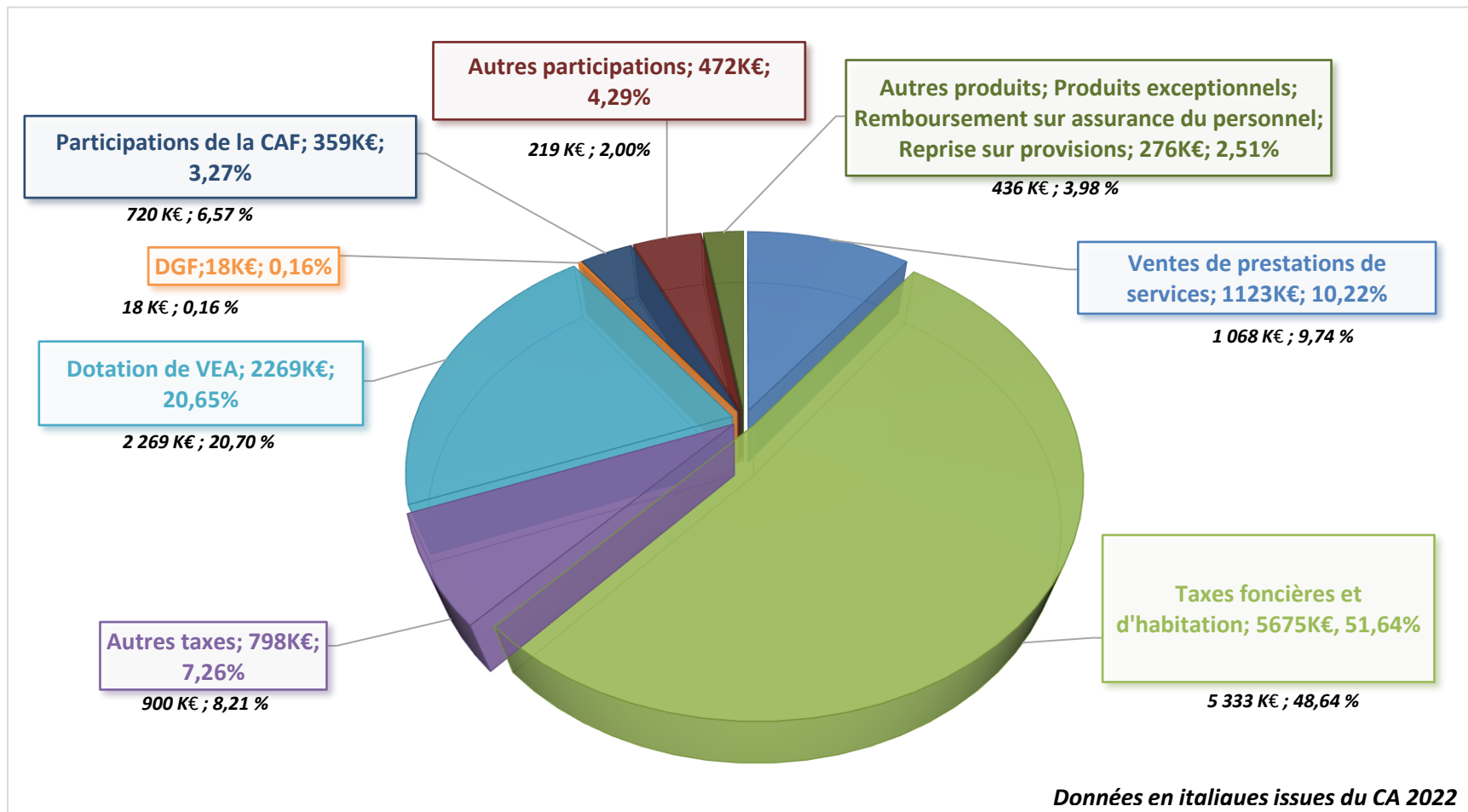
Dépenses réelles de fonctionnement par fonction



Données en italiques issues du CA 2022

C. PROJET BP 2023 – FONCTIONNEMENT

Recettes réelles de fonctionnement par nature



D. PROJET BP 2023

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT							
CHAPITRE	LIBELLE	BUDGET 2022 (+RAR)	PREVISION CA 2022	% REALISE	PREVISION RAR 2022	PROJET BP 2023	COMMENTAIRES
20/21	ETUDES/MOE POLICE MUNICIPALE	3K€	1K€	38%	0K€	0K€	
21	AMENAGEMENT ET ACQUISITION DIVERSES PM	6K€	6K€	99%	0K€	0K€	
20	ETUDES/MOE FERME DUPRE/CENTRE BOURG	296K€	6K€	2%	172K€	0K€	
23	TRAVAUX FERME DUPRE/CENTRE BOURG	1 452K€	0K€	0%	0K€	2 092K€	
20/23	COMPLEXE DE RAQUETTES	30K€	0K€	0%	27K€	0K€	
20/21/23	ETUDES ET TRAVAUX VIDEOPROTECTION	4K€	7K€	180%	11K€	243K€	
20	AUTRES ETUDES/LICENCES/LOGICIELS	86K€	50K€	58%	18K€	0K€	
21	NOUVEAUX INVESTISSEMENTS (LOGICIEL/TRAVAUX/EQUIPEMENT)	978K€	584K€	60%	256K€	457K€	certaines dépenses seront soumises aux notifications des subventions
	ENVELOPPE EQUILIBRE (RESERVE)	388K€	0K€	0%	0K€	0K€	travaux de fin d'année pris sur la réserve
27	275 CAUTIONS A VERSER EPA France	15K€	15K€	100%	0K€	8K€	
TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT		3 258K€	669K€	21%	484K€	2 800K€	
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	381K€	379K€	100%	0K€	380K€	
001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	0K€	0K€		0K€	0K€	
TOTAL DES DEPENSES FINANCIERES		381K€	379K€	100%	0K€	380K€	
TOTAL DES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT		3 638K€	1 048K€	29%	484K€	3 180K€	
040	OPERATION D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	7K€	6K€	84%	0K€	15K€	
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	2 021K€	614K€	30%	0K€	10K€	
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT		2 028K€	620K€	31%	0K€	25K€	
TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT		5 666K€	1 668K€	29%	484K€	3 205K€	

D. PROJET BP 2023

RECETTES D'INVESTISSEMENT

RECETTES D'INVESTISSEMENT							
CHAPITRE	LIBELLE	BUDGET 2022 (+RAR)	PREVISION CA 2022	% REALISE	PREVISION RAR 2022	PROJET BP 2023	COMMENTAIRES
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	84K€	39K€	47%	37K€	0K€	ON ESPERE OBTENIR 663 K€ DE SUBVENTION
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES (HORS 165)					72K€	EQUILIBRE
TOTAL DES RECETTES D'EQUIPEMENTS		84K€	39K€	47%	37K€	72K€	
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES (FCTVA)	222K€	233K€	105%		86K€	FCTVA + TAM
001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	2 389K€	2 389K€	100%	0K€	2 108K€	
165	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	2K€	0K€	8%		2K€	
024	PRODUIT DES CESSIONS D'IMMOBILISATION	29K€	0K€	0%		0K€	
TOTAL DES RECETTES FINANCIERES		2 641K€	2 623K€	99%	0K€	2 196K€	
TOTAL DES RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT		2 725K€	2 662K€	98%	37K€	2 268K€	
021	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	0K€	0K€			0K€	
040	OPERATION D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	920K€	946K€	103%		927K€	Amortissements
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	2 021K€	614K€	30%		10K€	
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT		2 941K€	1 561K€	53%	0K€	937K€	
TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT		5 666K€	4 223K€	75%	37K€	3 205K€	
RESULTAT D'INVESTISSEMENT		0K€	2 555K€		-447K€	-0K€	

D. PROJET BP 2023 – SECTION D'INVESTISSEMENT

A retenir :

- Reprise anticipée du résultat 2022 de 2 555 K€ - Restes à réalisés 2022 : 484 K€ en dépenses et 37 K€ en recettes
- Total des recettes d'investissement estimées à 3 205 K€ (ne pas inscrire les subventions d'investissement avant d'avoir la notification)
- Remboursement d'emprunt : 380 K€ soit plus que le l'excédent dégagé en fonctionnement en 2022
- Un « emprunt » de 72 K€ est prévu pour équilibrer le BP2023 en attendant les notifications de subventions à venir
- Pas d'enveloppe de réserve
- Enveloppe annuelle d'investissements validée en plénière à 700 K€
- Projet d'investissement majeure : Réhabilitation de la ferme Dupré et du Centre Bourg pour 2 270 K€ (estimation à ce jour)

Projet :

- Logement rue des anciennes mairies dépenses entre 400 – 500 K€

E. RATIOS

- **RATIOS FINANCIERS : en €/habitant**

ENCOURS DE DETTE	4 338K€	3 961K€	3 582K€	3 582K€	Moyenne nationale de la strate 2020
POPULATION	9 022	9 022	9 257	9 230	
RATIOS FINANCIERS	CA 2020	CA 2021	CA 2022	PROJET BP 2023	
Dépenses réelles de fonctionnement (DRF) / population. (montant en €)	967	1 034	1 065	1 369	918
Produit des impositions directes / population. (montant en €)	526	577	576	615	526
Recettes réelles de fonctionnement (RRF) / population. (montant en €)	1 119	1 170	1 196	1 201	1 124
Dépenses d'équipement brut / population. (montant en €)	170	162	71	302	288
Encours de dette / population. (montant en €)	481	439	387	388	821
DGF / population. (montant en €)	25	20	13	14	154
Charge de personnel (= Dépenses de personnel / DRF= coefficient de rigidité)	63%	61%	59%	48%	58%
Marge d'autofinancement (= DRF + remb. dette en capital/RRF)	89%	92%	93%	117%	89%
Taux d'équipement (= Dépenses d'équipement brut/RRF)	15%	14%	6%	25%	26%
Taux d'endettement (= Encours de la dette/RRF)	31%	30%	32%	32%	73%

IV. PROSPECTIVES 2022-2026



PROSPECTIVES DE FONCTIONNEMENT

HYPOTHESES

EN DEPENSES		
	HYPOTHESES PESSIMISTES	HYPOTHESES OPTIMISTES
011	96% de réalisation au CA23	95% de réalisation au CA23
	+3,80% inflation 2023 et ensuite 2,5% inflation/an	+2,80% inflation 2023 et ensuite 1,5% inflation/an
HYPOTHESES COMMUNES		
011	100% de réalisation des fluides	
012	Recrutements, +3% augmentation SMIC, point d'indice, mise en place CIA	
65	2 berceaux KidsUp jusqu'en septembre 2023 et 0 à partir de cette date	
	Guerre de l'Ukraine, hausse des prix	
EN RECETTES		
	HYPOTHESES PESSIMISTES	HYPOTHESES OPTIMISTES
73	+7%/an pour 2023 de la base TF et +1% à partir de 2024	+7%/an pour 2023 de la base TF et +3% à partir de 2024
	DMTO à 680K€/an	DMTO à 700K€/an
HYPOTHESES COMMUNES		
70/74	Réduction de berceaux à la crèche - audit en cours	
73	Intégration des nouveaux programme livrés en 2023, impact à partir de 2024	
74	0 DGF à compter de 2024 et -5%/an de DSR à partir de 2023	
042	Reprise des subventions d'investissement sur les 5% de l'enveloppe annuelle sur une durée moyenne de 10 ans (même montant en dépenses d'investissement)	

PROSPECTIVE FONCTIONNEMENT

SECTION DE FONCTIONNEMENT												
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT												
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT			PROSPECTIVE PESSIMISTE					PROSPECTIVE OPTIMISTE				
CHAPITRE	LIBELLE	PROJET BP 2023	PREVISION CA 2023	PREVISION CA 2024	PREVISION CA 2025	PREVISION CA 2026	PREVISION CA 2027	PREVISION CA 2023	PREVISION CA 2024	PREVISION CA 2025	PREVISION CA 2026	PREVISION CA 2027
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	4 183K€	4 033K€	4 134K€	4 237K€	4 343K€	4 452K€	3 944K€	4 003K€	4 063K€	4 124K€	4 186K€
011	ENVELOPPE DE RESERVE	1 537K€										
012	DEPENSES DE PERSONNEL	6 028K€	5 993K€	6 173K€	6 358K€	6 549K€	6 745K€	5 818K€	5 578K€	5 689K€	5 803K€	5 919K€
014	ATTENUATION DE PRODUITS	150K€	150K€	150K€	150K€	150K€	150K€	0K€	0K€	0K€	0K€	0K€
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTES DONT SUBVENTIONS	671K€	597K€	583K€	587K€	598K€	610K€	597K€	583K€	587K€	598K€	610K€
002	DEFICIT DE FONCTIONNEMENT REPORTE		0K€	0K€	0K€	371K€	1 784K€	0K€	0K€	0K€	0K€	0K€
TOTAL DEPENSES DE GESTION COURANTE		12 569K€	10 774K€	11 040K€	11 332K€	12 012K€	13 741K€	10 360K€	10 163K€	10 339K€	10 525K€	10 715K€
66	CHARGES FINANCIERES	40K€	45K€	40K€	36K€	31K€	25K€	45K€	40K€	36K€	31K€	25K€
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	10K€	10K€	10K€	10K€	10K€	10K€	10K€	10K€	10K€	10K€	10K€
68	DOTATIONS AUX PROVISIONS	15K€	15K€	16K€	17K€	18K€	19K€	15K€	14K€	13K€	12K€	11K€
TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT		12 634K€	10 844K€	11 105K€	11 395K€	12 071K€	13 796K€	10 429K€	10 227K€	10 398K€	10 578K€	10 762K€
042	OPERATION D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	927K€	927K€	870K€	870K€	870K€	870K€	927K€	870K€	870K€	870K€	870K€
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRES DE FONCTIONNEMENT		927K€	927K€	870K€	870K€	870K€	870K€	927K€	870K€	870K€	870K€	870K€
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		13 561K€	11 770K€	11 975K€	12 265K€	12 941K€	14 666K€	11 356K€	11 097K€	11 268K€	11 448K€	11 632K€
RECETTES DE FONCTIONNEMENT			PROSPECTIVE PESSIMISTE					PROSPECTIVE OPTIMISTE				
CHAPITRE	LIBELLE	PROJET BP 2023	PREVISION CA 2023	PREVISION CA 2024	PREVISION CA 2025	PREVISION CA 2026	PREVISION CA 2027	PREVISION CA 2023	PREVISION CA 2024	PREVISION CA 2025	PREVISION CA 2026	PREVISION CA 2027
013	ATTENUATION DE CHARGES	50K€	50K€	50K€	15K€	15K€	15K€	15K€	15K€	15K€	15K€	15K€
70	PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES	1 123K€	989K€	949K€	859K€	832K€	799K€	973K€	938K€	846K€	815K€	786K€
73	IMPOTS ET TAXES	8 743K€	8 735K€	8 792K€	9 113K€	9 173K€	9 234K€	8 769K€	9 161K€	9 383K€	9 571K€	9 764K€
74	DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	960K€	911K€	850K€	794K€	746K€	703K€	915K€	854K€	799K€	751K€	707K€
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	203K€	203K€	203K€	203K€	233K€	233K€	203K€	203K€	203K€	233K€	233K€
002	EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	2 459K€	2 459K€	1 731K€	753K€	0K€	0K€	2 459K€	2 133K€	2 363K€	2 500K€	2 597K€
TOTAL DES RECETTES DE GESTION COURANTES		13 538K€	13 347K€	12 574K€	11 738K€	10 999K€	10 984K€	13 335K€	13 305K€	13 610K€	13 885K€	14 103K€
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	0K€	142K€	142K€	142K€	142K€	142K€	142K€	142K€	142K€	142K€	142K€
78	REPRISE DE PROVISIONS	8K€	7K€	7K€	7K€	7K€	7K€	7K€	7K€	7K€	7K€	7K€
TOTAL DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT		13 546K€	13 495K€	12 723K€	11 886K€	11 147K€	11 133K€	13 483K€	13 453K€	13 758K€	14 033K€	14 251K€
042	OPERATION D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	15K€	6K€	6K€	7K€	9K€	11K€	6K€	7K€	9K€	12K€	15K€
TOTAL DES RECETTES D'ORDRES DE FONCTIONNEMENT		15K€	6K€	6K€	7K€	9K€	11K€	6K€	7K€	9K€	12K€	15K€
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT		13 561K€	13 501K€	12 728K€	11 894K€	11 156K€	11 143K€	13 489K€	13 460K€	13 768K€	14 045K€	14 266K€
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT			1 731K€	753K€	-371K€	-1 784K€	-3 523K€	2 133K€	2 363K€	2 500K€	2 597K€	2 634K€

PROSPECTIVES DE FONCTIONNEMENT

POINTS D'ATTENTION

- Optimiser les marchés de fourniture et de service pour limiter au plus possible les effets de l'inflation
- Demander plusieurs devis et mettre en concurrence autant que possible
- Optimiser les dépenses de fluide et de ménage
- Augmentation des prix
- Compenser la perte de DGF/DSR par la recherche de subventions de fonctionnement supplémentaire...

PROSPECTIVES DE FONCTIONNEMENT

HYPOTHESES

EN RECETTES D'INVESTISSEMENT	
HYPOTHESES PESSIMISTES	HYPOTHESES OPTIMISTES
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES :	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES :
30% de l'opération "Ferme Dupre/Centre bourg"	50% de l'opération "Ferme Dupre/Centre bourg"
300K€ pour l'opération "stade du sport de raquette"	50% de l'opération "stade du sport de raquette"
3% de l'enveloppe d'investissement annuel	5% de l'enveloppe d'investissement annuel
175K€ pour le pôle santé en 2024 et 2025	175K€ pour le pôle santé en 2024 et 2025
HYPOTHESES COMMUNES	
FCTVA = basé sur les dépenses N-1	
Pas de nouvel emprunt	
Enveloppe d'amortissement au prorata temporis	
Pôle santé 350 K€ de recettes d'investissement de l'ARS et Région en 2024 et 2025, 30 K€ de loyers à partir de 2026	

PROSPECTIVES D'INVESTISSEMENT

POINTS D'ATTENTION

- Pôle médical dépenses 350 K€ / an (2024 – 2025) – recettes 175 K€ / an (2024 – 2025)
- Stade des sports de raquette : 1ère phase 1 000 K€ (2025) et 2ème phase 1 000 K€ (2026) – subventions voir hypothèses pessimiste et hoptimiste

PROSPECTIVE INVESTISSEMENT

SECTION D'INVESTISSEMENT														
DEPENSES D'INVESTISSEMENT					PROSPECTIVE PESSIMISTE					PROSPECTIVE OPTIMISTE				
CHAPITRE	LIBELLE	PREVISION CA 2022	PREVISION RAR 2022	PROJET BP 2023	PREVISION CA 2023	PREVISION CA 2024	PREVISION CA 2025	PREVISION CA 2026	PREVISION CA 2027	PREVISION CA 2023	PREVISION CA 2024	PREVISION CA 2025	PREVISION CA 2026	PREVISION CA 2027
20/21	ETUDES/MOE POLICE MUNICIPALE	1K€	0K€	0K€	243K€	45K€	63K€	32K€		243K€	45K€	63K€	32K€	
21	AMENAGEMENT ET ACQUISITION DIVERSES PM	6K€	0K€	0K€						4K€				
20	ETUDES/MOE FERME DUPRE/CENTRE BOURG	6K€	172K€	0K€										
23	TRAVAUX FERME DUPRE/CENTRE BOURG	0K€	0K€	2 092K€	2 092K€					2 092K€				
20/23	COMPLEXE DE RAQUETTES	0K€	27K€	0K€			1 000K€	1 000K€				1 000K€	1 000K€	
20/23	POLE SANTE	0K€	0K€	0K€		350K€	350K€				350K€	350K€		
20/21/23	ETUDES ET TRAVAUX VIDEOPROTECTION	7K€	11K€	243K€										
20	AUTRES ETUDES/LICENCES/LOGICIELS	50K€	18K€	0K€										
21	NOUVEAUX INVESTISSEMENTS (LOGICIEL/TRAVAUX/EQUIPEMENT)	584K€	256K€	457K€	457K€	655K€	637K€	668K€	700K€	457K€	655K€	637K€	668K€	700K€
	ENVELOPPE EQUILIBRE (RESERVE)	0K€	0K€	0K€										
27	275 CAUTIONS A VERSER EPA France	15K€	0K€	8K€	8K€	5K€	5K€	5K€	5K€	8K€	5K€	5K€	5K€	5K€
	TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT	669K€	484K€	2 800K€	2 800K€	1 055K€	2 055K€	1 705K€	705K€	2 804K€	1 055K€	2 055K€	1 705K€	705K€
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	379K€	0K€	380K€	380K€	381K€	381K€	382K€	299K€	380K€	381K€	381K€	382K€	299K€
001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	0K€	0K€	0K€	0K€	0K€	0K€	0K€	382K€	0K€	0K€	0K€	0K€	0K€
	TOTAL DES DEPENSES FINANCIERES	379K€	0K€	380K€	380K€	381K€	382K€	318K€	681K€	380K€	381K€	381K€	382K€	299K€
	TOTAL DES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	1 048K€	484K€	3 180K€	3 180K€	1 436K€	2 437K€	2 023K€	1 386K€	3 184K€	1 436K€	2 436K€	2 087K€	1 004K€
040	OPERATION D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	6K€	0K€	15K€	15K€	15K€	12K€	12K€	12K€	15K€	15K€	12K€	12K€	12K€
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	614K€	0K€	10K€	10K€	10K€	10K€	10K€	10K€	10K€	10K€	10K€	10K€	10K€
	TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	620K€	0K€	25K€	25K€	25K€	22K€	22K€	22K€	25K€	25K€	22K€	22K€	22K€
	TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT	1 668K€	484K€	3 205K€	3 205K€	1 461K€	2 459K€	2 045K€	1 408K€	3 209K€	1 461K€	2 458K€	2 109K€	1 026K€
RECETTES D'INVESTISSEMENT														
CHAPITRE	LIBELLE	PREVISION CA 2022	PREVISION RAR 2022	PROJET BP 2023	PREVISION CA 2023	PREVISION CA 2024	PREVISION CA 2025	PREVISION CA 2026	PREVISION CA 2027	PREVISION CA 2023	PREVISION CA 2024	PREVISION CA 2025	PREVISION CA 2026	PREVISION CA 2027
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	39K€	37K€	0K€	541K€	193K€	493K€	318K€	18K€	901K€	204K€	621K€	446K€	29K€
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES (HORS 165)			72K€										
	TOTAL DES RECETTES D'EQUIPEMENTS	39K€	37K€	72K€	541K€	193K€	493K€	318K€	18K€	901K€	204K€	621K€	446K€	29K€
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES (FCTVA)	233K€		86K€	219K€	420K€	158K€	308K€	256K€	219K€	420K€	158K€	308K€	256K€
001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	2 389K€	0K€	2 108K€	2 555K€	1 048K€	1 082K€	155K€	0K€	2 555K€	1 405K€	1 450K€	653K€	180K€
165	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	0K€		2K€	2K€	2K€	2K€	2K€	2K€	2K€	2K€	2K€	2K€	2K€
024	PRODUIT DES CESSIONS D'IMMOBILISATION	0K€		0K€	0K€	0K€				0K€	0K€			
	TOTAL DES RECETTES FINANCIERES	2 623K€	0K€	2 196K€	2 776K€	1 470K€	1 242K€	466K€	258K€	2 776K€	1 827K€	1 610K€	963K€	438K€
	TOTAL DES RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	2 662K€	37K€	2 268K€	3 316K€	1 663K€	1 734K€	783K€	275K€	3 677K€	2 031K€	2 231K€	1 409K€	467K€
021	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	0K€		0K€	0K€	0K€	0K€	0K€	0K€	0K€	0K€	0K€	0K€	0K€
040	OPERATION D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	946K€		927K€	927K€	870K€	870K€	870K€	870K€	927K€	870K€	870K€	870K€	870K€
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	614K€		10K€	10K€	10K€	10K€	10K€	10K€	10K€	10K€	10K€	10K€	10K€
	TOTAL DES RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	1 561K€	0K€	937K€	937K€	880K€	880K€	880K€	937K€	880K€	880K€	880K€	880K€	880K€
	TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT	4 223K€	37K€	3 205K€	4 253K€	2 543K€	2 614K€	1 663K€	1 155K€	4 614K€	2 911K€	3 111K€	2 289K€	1 347K€
	RESULTAT D'INVESTISSEMENT	2 555K€	-447K€	-0K€	1 048K€	1 082K€	155K€	-382K€	-253K€	1 405K€	1 450K€	653K€	180K€	321K€

CONCLUSION

En fonctionnement :

- CA Prévisionnel 2022 à 10 810 K€ en dépense et 13 269 K€ en recette soit un résultat prévisionnel de 2 459 K€
- Ce résultat prévisionnel est absorbé à 37 % par le déficit du BP 2023 en fonctionnement prévu à - 922 K€
- Pas de transfert en section d'investissement

En investissement:

- CA prévisionnel 2022 à 1 668 K€ en dépense et 4 223 K€ en recette soit un résultat prévisionnel de 2 555 K€
- A ce résultat, il faut déduire les RAR estimés à - 447K€
- Ce résultat servira à financer les gros projets d'investissement du PPI
- Une enveloppe de travaux et acquisitions divers de 700 K€ (vidéoprotection comprise)

En conclusion, la commune s'attache à maintenir l'équilibre de son budget malgré la situation inflationniste actuelle en recherchant toute piste d'économie (extinction d'un candélabre sur deux...) et toutes nouvelles recettes (subventions, évolution de la tarification des services...).