

PRESENTATION DU BUDGET PRIMITIF 2023

Budget communal

CONSEIL MUNICIPAL
11 Avril 2023

SOMMAIRE

1. L'AFFECTATION DU RESULTAT	5
2. LES GRANDS EQUILIBRES DU BUDGET.....	5
3. LE PROJET DE BUDGET 2023.....	6
4. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	8
• EVOLUTION DES DEPENSES BUDGETEES	8
• EVOLUTION DES RECETTES BUDGETEES	9
• RECETTES REELLES BUDGETEES.....	10
• DEPENSES REELLES BUDGETEES.....	11
5. LA SECTION D'INVESTISSEMENT.....	12
• EVOLUTION DES DEPENSES BUDGETEES	12
• EVOLUTION DES RECETTES BUDGETEES	13
6. LE BUDGET 2023 PAR POLITIQUES	14
• LE BUDGET DE FONCTIONNEMENT.....	14
• LE BUDGET D'INVESTISSEMENT.....	15

Le budget primitif est constitué de deux sections, fonctionnement et investissement. Toutes deux doivent être présentées en équilibre, les recettes égalant les dépenses.

La section de fonctionnement retrace toutes les recettes et les dépenses de la gestion courante de la commune. L'excédent dégagé par cette section est utilisé pour rembourser le capital emprunté et sert également à autofinancer les investissements.

La section d'investissement retrace les programmes d'investissement en cours ou à venir. Les recettes sont issues de l'excédent de la section de fonctionnement ainsi que des dotations/subventions et les emprunts.

L'article L.1612-4 du Code Général des Collectivités Territoriales (CGCT) dispose que : "*Le budget de la commune territoriale est en équilibre réel lorsque la section de fonctionnement et la section d'investissement sont respectivement votées en équilibre, les recettes et les dépenses ayant été évaluées de façon sincère, et lorsque le prélèvement sur les recettes de la section de fonctionnement au profit de la section d'investissement, ajouté aux recettes propres de cette section, à l'exclusion du produit des emprunts, et éventuellement aux dotations des comptes d'amortissements et de provisions, fournit des ressources suffisantes pour couvrir le remboursement en capital des annuités d'emprunt à échoir au cours de l'exercice*".

Le 12 Décembre 2022, avec l'adoption du Rapport Budgétaire et Financier, le Conseil Municipal a fait le choix

- d'une nomenclature stratégique par politiques publiques, programmes, sous programmes et opérations et de présenter son budget par nature, fonctions et sous-fonctions, assorti d'une présentation croisée par chapitres ;
- d'une gestion budgétaire pluriannuelle en utilisant les procédures d'autorisations de programme et crédits de paiement en investissement ; d'autorisations d'engagement et crédits de paiement en fonctionnement.

La commune se dote ainsi des moyens de contrôler la dépense au moment de son commencement et d'en maîtriser les impacts potentiellement pluriannuels.

Le budget 2023 est présenté

- En totalité sous la forme d'autorisations de programme et crédits de paiement pour la section d'investissement ;
- En partie sous la forme d'autorisations d'engagement et crédits de paiement pour la section de fonctionnement, les AE ne pouvant s'appliquer ni aux frais de personnel ni aux subventions versées à des organismes privés.

1. L'AFFECTATION DU RESULTAT

Le présent budget est établi sur l'hypothèse de l'affectation du résultat 2022 comme suit

- à la section d'investissement en dépense :	- 631 489,14 €
- à la section de fonctionnement en recette	+ 695 035,24 €

2. LES GRANDS EQUILIBRES DU BUDGET

Le budget est construit sur la base d'un autofinancement prévisionnel dégagé, pour l'année 2023, au profit de la section d'investissement de **1 249 707,24 €** soit :

AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL 2023		1 249 707,24 €
Dépenses de fonctionnement		
023 Virement à la section d'investissement		818 211,24 €
Recettes d'investissement		
021 Virement de la section de fonctionnement		
Recettes d'investissement		
040 Opérations d'ordre de transfert entre sections		442 000,00 €
Dépenses d'investissement		
040 Opérations d'ordre de transfert entre sections		-10 504,00 €

3. LE PROJET DE BUDGET 2023

Les dépenses et les recettes de fonctionnement s'équilibrent à la somme de 5 479 738,24 €.

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	
011 - Charges à caractère général	1 300 000,00 €
012 - Ch de personnel et frais ass	1 900 000,00 €
014 - Atténuations de produits	150 000,00 €
65 - Autres charges de gest courante	500 000,00 €
66 - Charges financières	66 000,00 €
67 - Charges exceptionnelles	- €
68 - Provisions	103 527 €
DEPENSES REELLES DE FONCTT	4 019 527,00 €
042 -Op d'ordre de transf entre sect	442 000,00 €
DEPENSES D'ORDRE DE FONCTT	442 000,00 €
023 - Virement à la section d'investissement	818 211,24 €
VIRT A LA SECT. D'INVESTISSEMENT	818 211,24 €
002 - Résultat de fonctt reporté	
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	5 279 738,24 €

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	
013 - Atténuations de charges	133 896,00 €
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	432 965,00 €
73 - Impôts et taxes	2 437 322,00 €
74 - Dotations, subv et particip.	1 323 825,00 €
75 - Autres prod de gestion courante	157 191,00 €
76 - Produits financiers	- €
77 - Produits exceptionnels	89 000,00 €
RECETTES REELLES DE FONCTT	4 574 199,00 €
042 Op d'ordre de transf entre sect	10 504,00 €
RECETTES D'ORDRE DE FONCTT	10 504,00 €
002 - Résultat de fonctt reporté	695 035,24 €
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	5 279 738,24 €

Les dépenses et les recettes d'investissement s'équilibrent à la somme de 3 253 993,14 €.

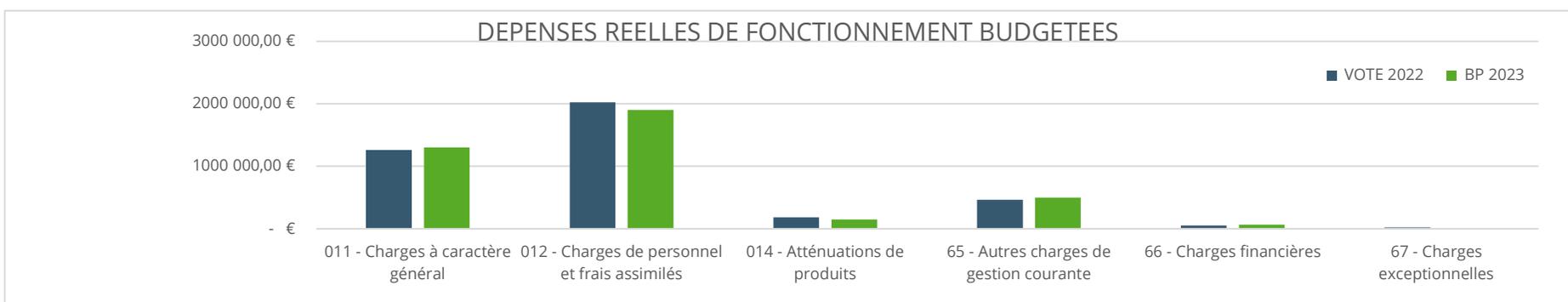
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	
10 - Dotations, fonds divers et réserves	- €
13 - Subventions d'investissement	- €
16 - Emprunts et dettes assimilées	300 000,00 €
20 - Immobilisations incorporelles	217 000,00 €
204 - Subventions d'équipement versées	95 000,00 €
21 - Immobilisations corporelles	500 000,00 €
23 - Immobilisations en cours	1 500 000,00 €
27 - Autres immobilisations financières	- €
DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	2 612 000,00 €
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	10 504,00 €
041 - Opérations patrimoniales	- €
DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	10 504,00 €
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	631 489,14 €
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	3 253 993,14 €

RECETTES D'INVESTISSEMENT	
024 Produits des cessions	500 000,00 €
10 - Dotations, fonds divers et réserves	300 000,00 €
1068 - Dotations, fonds divers et réserves	0
13 - Subventions d'investissement	436 942,00 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	756 839,90 €
20 - Immobilisations incorporelles	- €
21 - Immobilisations corporelles	- €
RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	1 993 781,90 €
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	442 000,00 €
041 - Opérations patrimoniales	- €
RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	442 000,00 €
021 - Virement de la section de fonctionnement	818 211,24 €
VIRT DE LA SECT. DE FONCTIONNEMENT	818 211,24 €
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	3 253 993,14 €

4. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

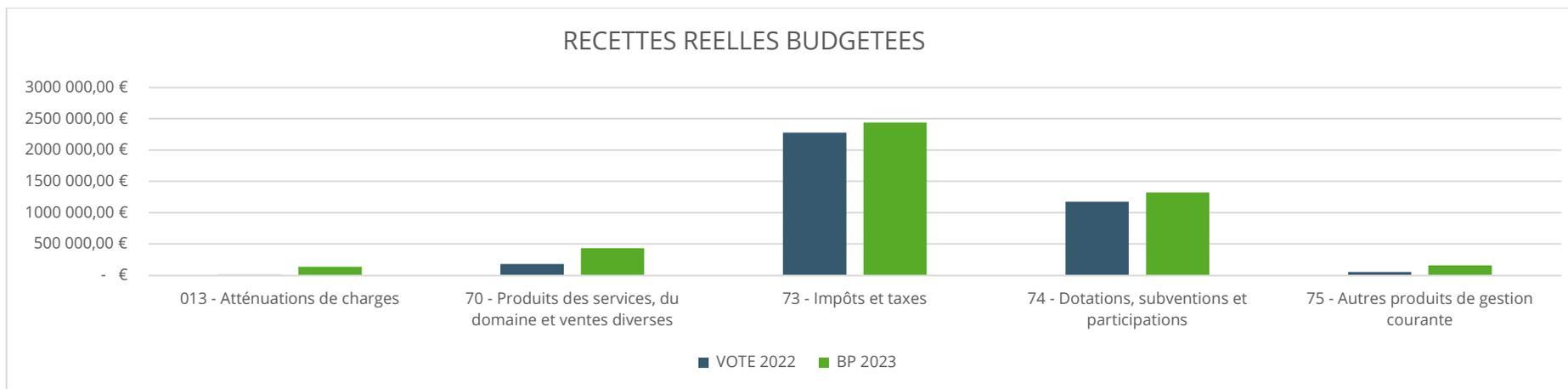
• EVOLUTION DES DEPENSES BUDGETEES

Fonctionnement	VOTE 2022	CA 2022	BP 2023	ECART	ECART
Dépenses	4 841 867,81 €	4 422 797,75 €	5 279 738,24 €	437 870,43 €	9,04%
011 - Charges à caractère général	1 257 187,97 €	1 230 848,36 €	1 300 000,00 €	42 812,03 €	3,41%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	2 018 600,00 €	1 940 025,00 €	1 900 000,00 €	-118 600,00 €	-5,88%
014 - Atténuations de produits	183 646,00 €	183 646,00 €	150 000,00 €	- 33 646,00 €	-18,32%
65 - Autres charges de gestion courante	461 400,00 €	358 236,60 €	500 000,00 €	38 600,00 €	8,37%
66 - Charges financières	50 792,00 €	41 574,82 €	66 000,00 €	15 208,00 €	29,94%
67 - Charges exceptionnelles	21 000,00 €	3 714,22 €	- €		
68 - Provisions			103 527,00 €	103 527,00 €	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	349 106,00 €	670 371,28 €	442 000,00 €	92 894,00 €	26,61%
023 - Virement à la section d'investissement	500 135,84 €		818 211,24 €	318 075,40 €	63,60%
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)	- €		- €		



• EVOLUTION DES RECETTES BUDGETEES

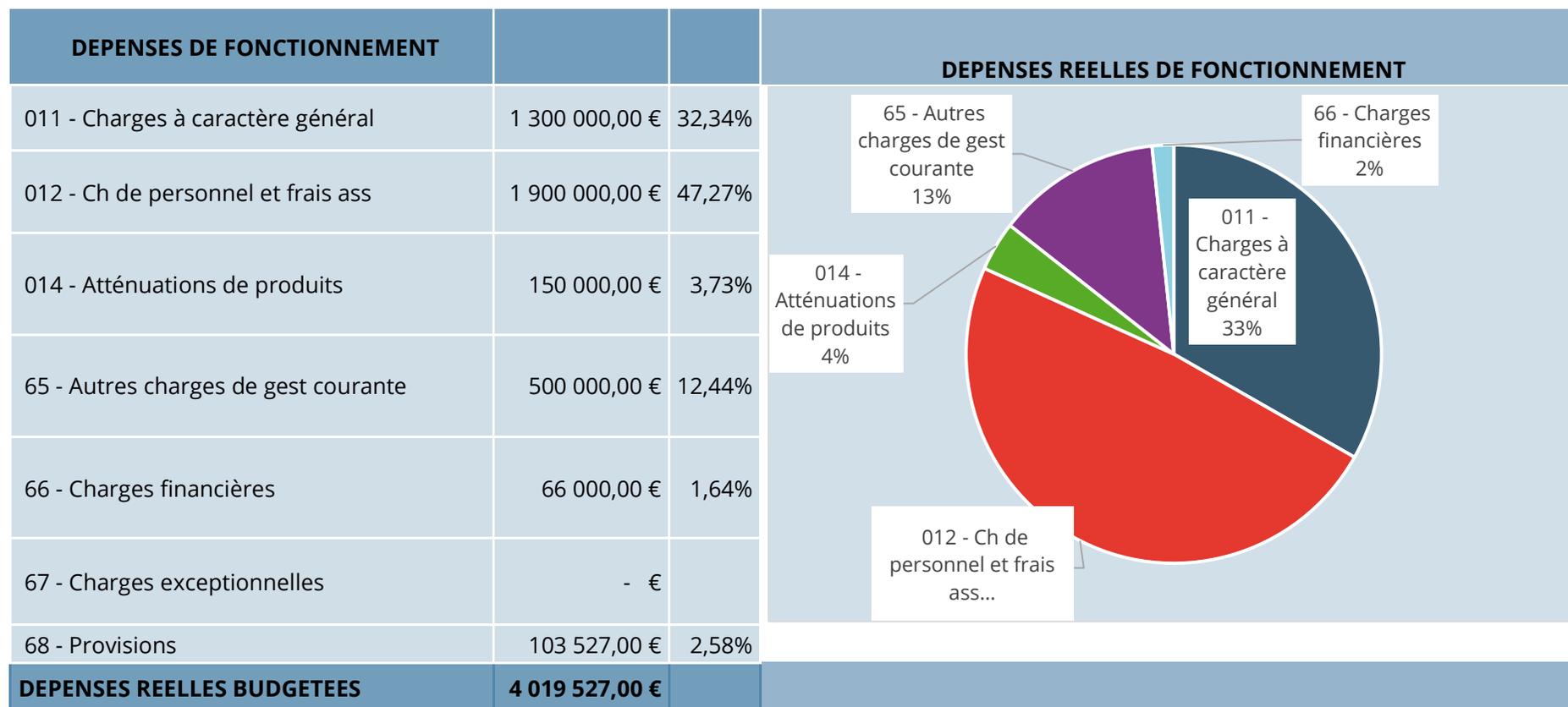
Fonctionnement	VOTE 2022	CA 2022	BP 2023	ECART	ECART
Recettes	4 841 867,81 €	5 102 035,04 €	5 279 738,24 €	437 870,43 €	9,04%
013 - Atténuations de charges	9 374,00 €	138 496,34 €	133 896,00 €	124 522,00 €	1328,38%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	180 000,00 €	229 739,02 €	432 965,00 €	252 965,00 €	140,54%
73 - Impôts et taxes	2 277 613,00 €	2 349 743,03 €	2 437 322,00 €	159 709,00 €	7,01%
74 - Dotations, subventions et participations	1 173 789,00 €	1 247 752,22 €	1 323 825,00 €	150 036,00 €	12,78%
75 - Autres produits de gestion courante	53 700,00 €	38 797,59 €	157 191,00 €	103 491,00 €	192,72%
76 - Produits financiers	- €	0,35 €	- €	- €	
77 - Produits exceptionnels	566 187,97 €	488 093,68 €	89 000,00 €	-477 187,97 €	-84,28%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	10 504,00 €	38 712,97 €	10 504,00 €	- €	0,00%
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)	570 699,84 €	570 699,84 €	695 035,24 €	124 335,40 €	21,79%



• **RECETTES REELLES BUDGETEES**

RECETTES DE FONCTIONNEMENT			RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT		
013 - Atténuations de charges	133 896,00 €	2,93%			
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	432 965,00 €	9,47%			
73 - Impôts et taxes	2 437 322,00 €	53,28%			
74 - Dotations, subv et particip.	1 323 825,00 €	28,94%			
75 - Autres prod de gestion courante	157 191,00 €	3,44%			
76 - Produits financiers	- €	0,00%			
77 - Produits exceptionnels	89 000,00 €	1,95%			
RECETTES REELLES DE FONCTT	4 574 199,00 €				

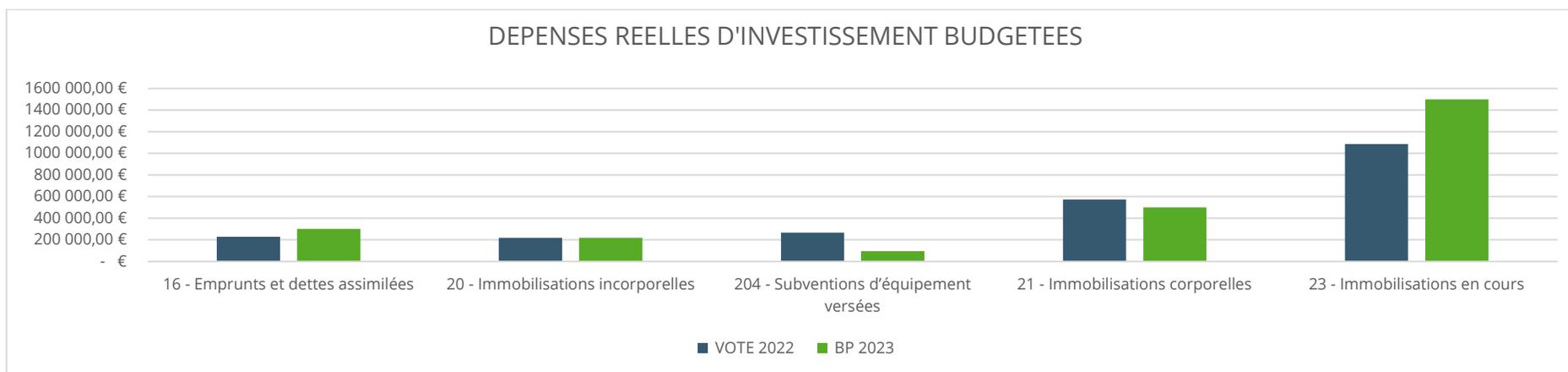
• **DEPENSES REELLES BUDGETEES**



5. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

• EVOLUTION DES DEPENSES BUDGETEES

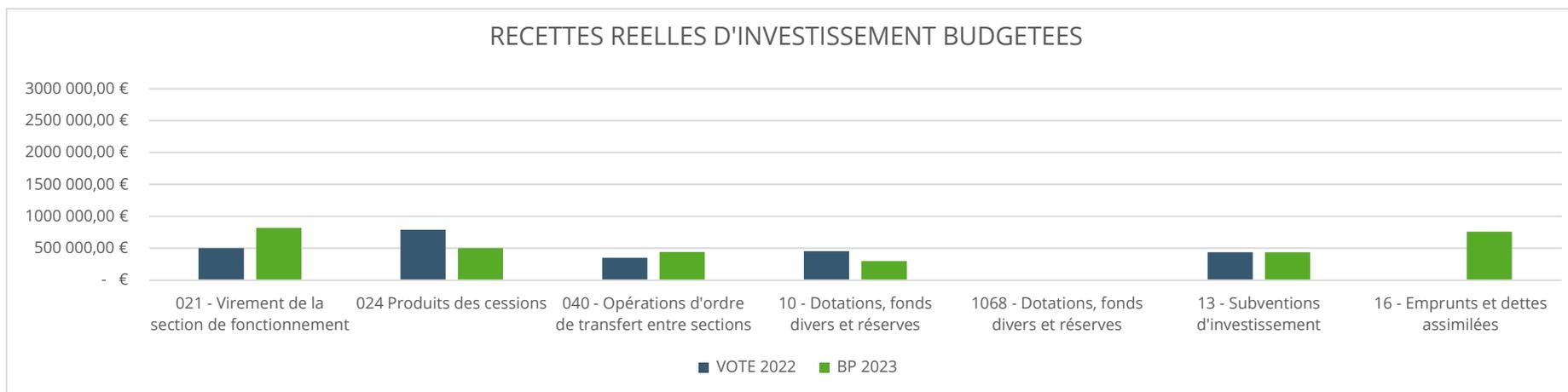
Investissement	VOTE 2022	CA 2022	BP 2023	ECART	ECART
Dépenses	3 085 609,00 €	1 937 530,95 €	3 253 993,14 €	168 384,14 €	5,46%
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	705 928,18 €	705 928,18 €	631 489,14 €	- 74 439,04 €	-10,54%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	10 504,00 €	38 712,97 €	10 504,00 €	- €	0,00%
041 - Opérations patrimoniales	- €	- €	- €	- €	
10 - Dotations, fonds divers et réserves	- €	- €	- €	- €	
13 - Subventions d'investissement	- €	- €	- €	- €	
16 - Emprunts et dettes assimilées	226 848,00 €	226 848,00 €	300 000,00 €	73 152,00 €	32,25%
20 - Immobilisations incorporelles	217 000,00 €	103 454,70 €	217 000,00 €	- €	0,00%
204 - Subventions d'équipement versées	265 742,00 €	74 949,86 €	95 000,00 €	-170 742,00 €	-64,25%
21 - Immobilisations corporelles	573 109,00 €	396 131,12 €	500 000,00 €	- 73 109,00 €	-12,76%
23 - Immobilisations en cours	1 085 477,82 €	391 506,12 €	1 500 000,00 €	414 522,18 €	38,19%
27 - Autres immobilisations financières	1 000,00 €		- €	- 1 000,00 €	-100,00%



• EVOLUTION DES RECETTES BUDGETEES

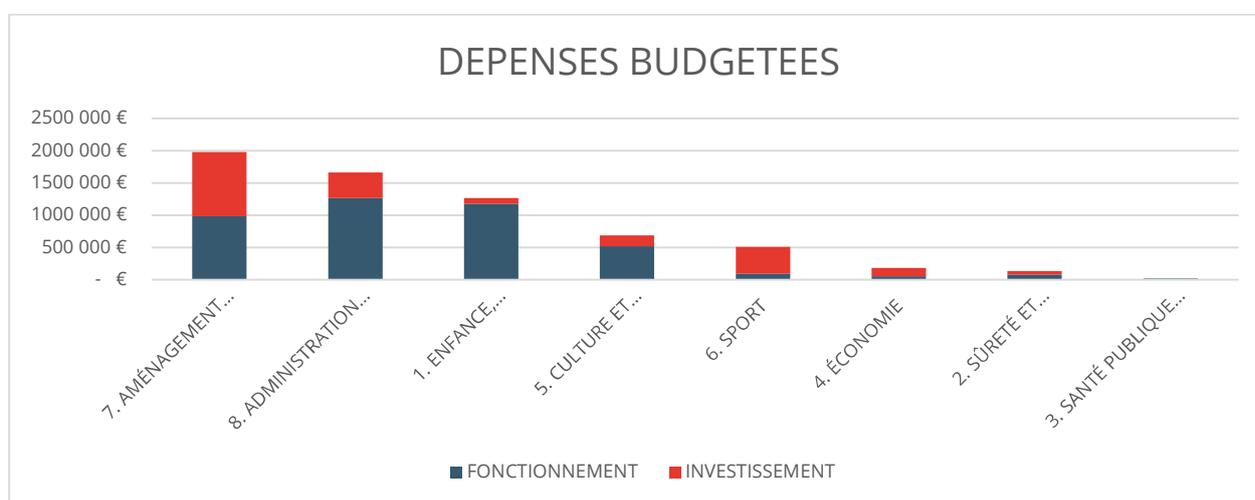
Investissement	VOTE 2022	CA 2022	BP 2023	ECART	ECART
Recettes	3 085 609,00 €	1 306 041,81 €	3 253 993,14 €	168 384,14 €	5,46%
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	- €		- €		
021 - Virement de la section de fonctionnement	500 135,84 €		818 211,24 €	318 075,40 €	63,60%
024 Produits des cessions	788 190,75 €		500 000,00 €	-288 190,75 €	-36,56%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	350 000,00 €	670 371,28 €	442 000,00 €	92 000,00 €	26,29%
041 - Opérations patrimoniales	- €		- €	- €	
10 - Dotations, fonds divers et réserves	455 247,00 €	475 734,33 €	300 000,00 €	-155 247,00 €	-34,10%
1068 - Dotations, fonds divers et réserves	7 048,87 €	7 048,87 €	0		
13 - Subventions d'investissement	436 942,00 €	152 887,33 €	436 942,00 €	- €	0,00%
16 - Emprunts et dettes assimilées	- €		756 839,90 €	756 839,90 €	
20 - Immobilisations incorporelles	- €	- €	- €	- €	
21 - Immobilisations corporelles	- €		- €	- €	

RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT BUDGETEES



6. LE BUDGET 2023 PAR POLITIQUES

DEPENSES PAR POLITIQUE	FONCT ^{ENT}	INVESTISS ^{ENT}	TOTAL
1. ENFANCE, JEUNESSE ET AFFAIRES SCOLAIRES	1 179 233 €	88 199 €	1 267 432 €
2. SÛRETÉ ET SÉCURITÉ	79 303 €	51 976 €	131 279 €
3. SANTÉ PUBLIQUE ET SOLIDARITÉS	18 629 €	- €	18 629 €
4. ÉCONOMIE	52 395 €	131 500 €	183 895 €
5. CULTURE ET PATRIMOINE	517 791 €	168 683 €	686 474 €
6. SPORT	92 630 €	414 852 €	507 482 €
7. AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE	986 227 €	993 553 €	1 979 780 €
8. ADMINISTRATION GÉNÉRALE	1 265 319 €	398 712 €	1 664 031 €



• LE BUDGET DE FONCTIONNEMENT

	DEPENSES	RECETTES	RESTE A CHARGE
1. ENFANCE, JEUNESSE ET AFFAIRES SCOLAIRES	1 179 233 €	324 775 €	854 458 €
2. SÛRETÉ ET SÉCURITÉ	79 303 €	- €	79 303 €
3. SANTÉ PUBLIQUE ET SOLIDARITÉS	18 629 €	- €	18 629 €
4. ÉCONOMIE	52 395 €	29 480 €	22 915 €
5. CULTURE ET PATRIMOINE	517 791 €	43 122 €	474 669 €
6. SPORT	92 630 €	- €	92 630 €
7. AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE	986 227 €	5 800 €	980 427 €
8. ADMINISTRATION GÉNÉRALE	1 265 319 €	1 144 023 €	-3 174 247 €
Fiscalité		2 227 256 €	
Dotations		1 068 287 €	

- **LE BUDGET D'INVESTISSEMENT**

INVESTISSEMENT	DEPENSES	RECETTES	RESTE A CHARGE
1. ENFANCE, JEUNESSE ET AFFAIRES SCOLAIRES	88 199 €	39 231 €	48 968 €
2. SÛRETÉ ET SÉCURITÉ	51 976 €	20 000 €	31 976 €
3. SANTÉ PUBLIQUE ET SOLIDARITÉS	- €	- €	-€
4. ÉCONOMIE	131 500 €	63 364 €	68 136 €
5. CULTURE ET PATRIMOINE	168 683 €	35 000 €	133 683 €
6. SPORT	414 852 €	77 373 €	337 479 €
7. AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE	993 553 €	- €	993 553 €
8. ADMINISTRATION GÉNÉRALE	398 712 €	989 533 €	-590 821 €