



BUDGET PRIMITIF 2023





1/ Équilibre général du budget principal

2/ La section de fonctionnement en dépenses et en recettes

3/ La section d'investissement en dépenses et en recettes

4/ Les éléments d'analyse : les ratios, la dette et l'épargne

5/ Les budgets annexes



1/ BUDGET PRINCIPAL 2023 : ÉQUILIBRE GÉNÉRAL

Fonctionnement

Dépenses de fonctionnement

19 519 100€

Dont charges à caractère général : 5 710 360 € / 29%

Dont charges de personnel : 9 985 000 € / 51 %

Dont Atténuations de produits : 344 000 € / 2 %

Dont autres charges de gestion courante : 3 168 740 € / 16 %

Dont charges financières : 260 000 € / 1 %

Transfert à la section d'investissement (amortissement)

2 630 300 €

Investissement

Remboursement du capital de la dette

1 481 500 € (26 %)

Dépenses d'investissement

3 726 450 € (65 %)

Recettes de fonctionnement

22 149 400 €

Dont Impôts et taxes : 13 171 600 € / 59 %

Dont DGF-DSU-DNP : 5 528 200 € / 25 %

Dont produits des activités : 2 229 400 € / 10 %

Autofinancement

2 630 300 € (46 %)

Subventions d'investissement

1 006 920 € (17 %)

FCTVA : 331 030 € (6 %)

Emprunt

1 500 000 € (26 %)



2/ LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Libellé	BP 2021	BP 2022	BP 2023
RECETTES DE GESTION	21 080 700 €	20 388 250 €	21 874 100 €
Produits des services (Chapitre 70)	3 436 000 €	2 426 600 €	2 229 400 €
Impôts et taxes (Chapitre 73)	11 459 700 €	11 737 600 €	13 171 600 €
Dotations et participations (Chapitre 74)	5 031 900 €	5 431 150 €	5 528 200 €
Autres produits (Chapitre 75)	1 083 100 €	722 900 €	909 900 €
Atténuation de charges (Chapitre 013)	70 000 €	70 000 €	35 000 €
DÉPENSES DE GESTION	17 578 700 €	18 310 295 €	19 208 100 €
Charges à caractère général (Chapitre 011)	5 137 986 €	5 475 664 €	5 710 360 €
Dépenses de personnel (Chapitre 012)	9 734 600 €	9 303 320 €	9 985 000 €
Atténuation produits (Chapitre 014)	260 000 €	350 100 €	344 000 €
Autres charges courantes (Chapitre 65)	2 446 114 €	3 181 211 €	3 168 740 €
ÉPARGNE DE GESTION	3 502 000 €	2 077 955 €	2 666 000 €
Intérêts de la dette (Chapitre 66)	237 500 €	249 555 €	260 000 €
Produits financiers (Chapitre 76)	0 €	0 €	0 €
Charges financières hors intérêts des emprunts (chapitre 66)	500 €	500 €	0 €
Produits exceptionnels (chapitre 77 hors cessions)	15 000 €	10 000 €	10 000 €
Charges exceptionnelles (chapitre 67)	20 000 €	20 000 €	46 000 €
Dotations aux provisions (chapitre 68)	0 €	5 000 €	5 000 €
ÉPARGNE BRUTE (CAF)	3 259 000 €	1 812 900 €	2 365 000 €
Quote part des subventions d'investissement transférée au compte de résultat (recettes d'ordre chapitre 042)	462 000 €	495 000 €	265 300 €
Dotations aux amortissements (dépenses d'ordre chapitre 040)	3 721 000 €	2 307 900 €	2 630 300 €
Excédent de fonctionnement (023)	0 €	0 €	0 €

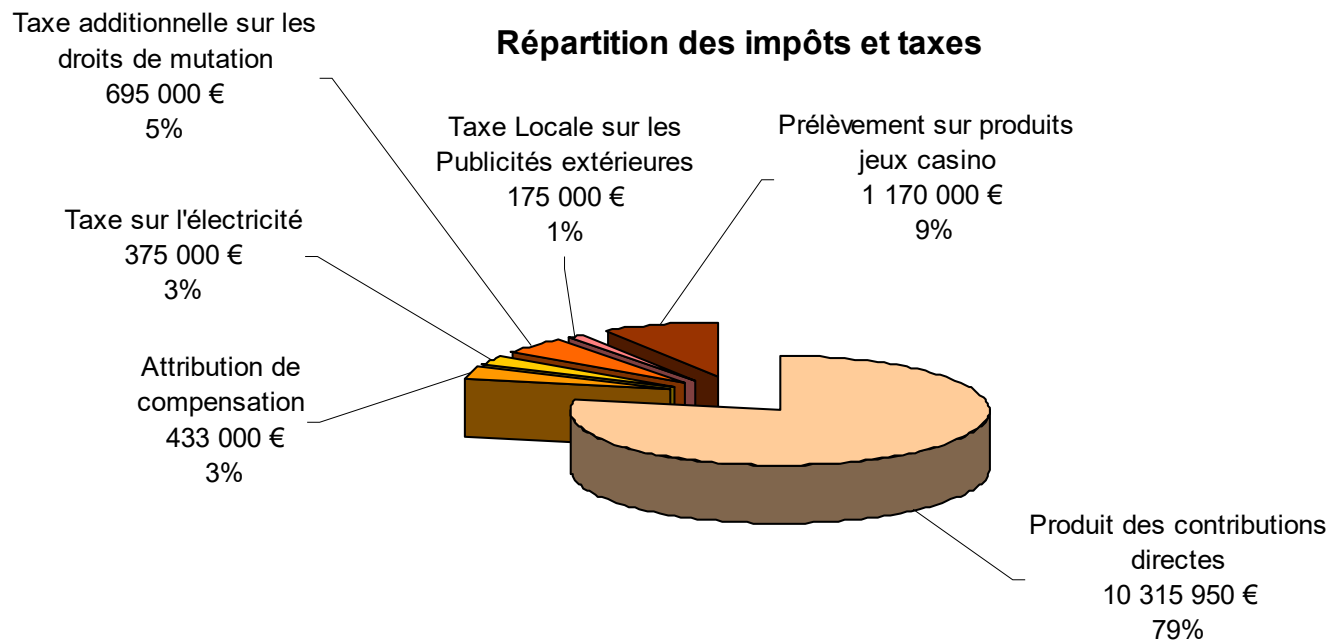


2/ LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT



CHAPITRE 73 – IMPOTS ET TAXES

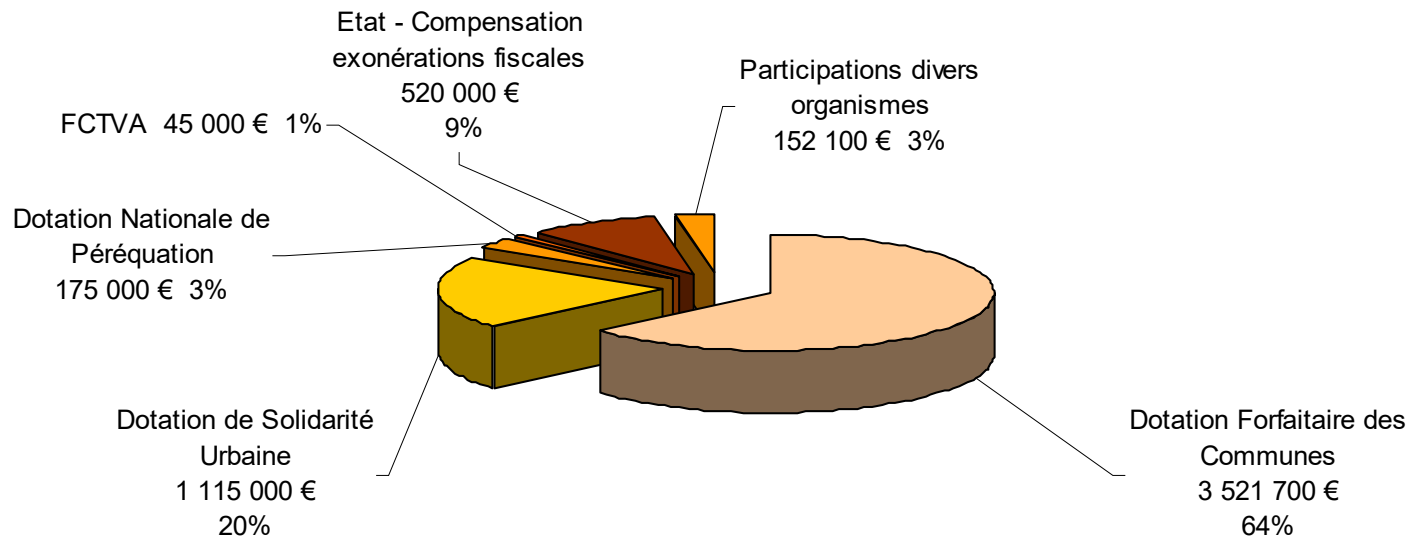


- ✓ Une prévision du chapitre impôts et taxes en hausse en raison de la revalorisation des bases de 6,7 %



CHAPITRE 74 – DOTATIONS ET PARTICIPATIONS

Répartition des dotations, subventions et autres participations



- ✓ Une prévision du chapitre 74 en hausse de 1,77 % en raison d'une prévision supérieures des compensations des exonérations fiscales



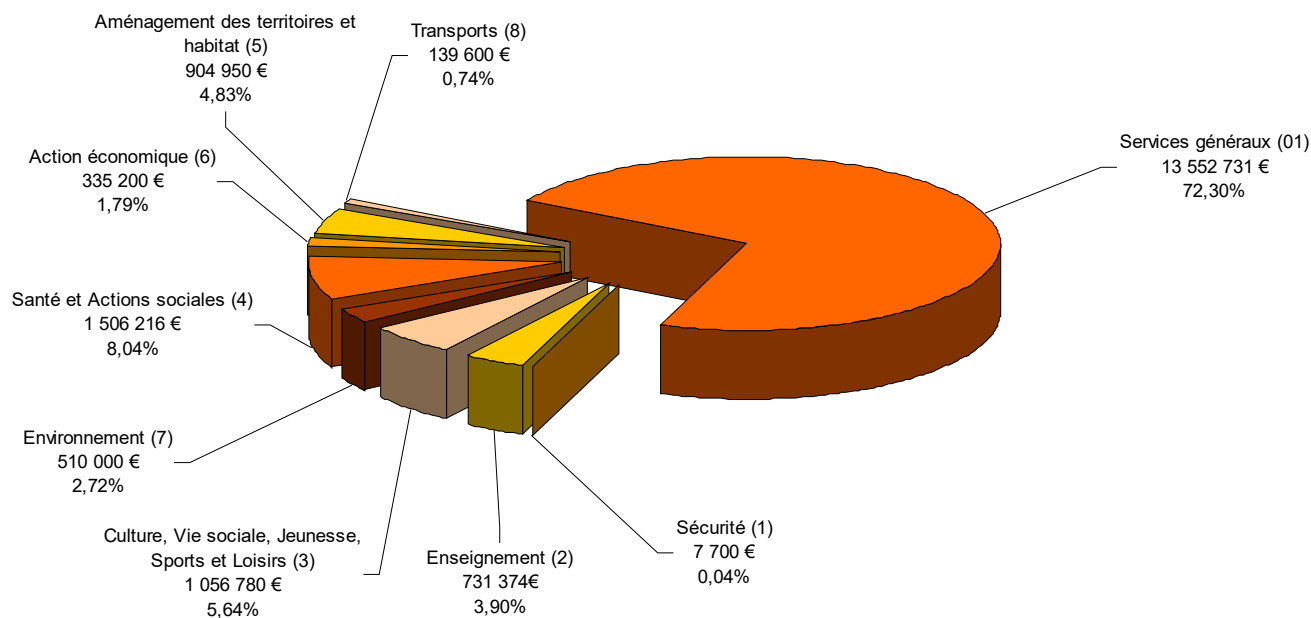
2/ LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT



LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

- *Présentation fonctionnelle hors opérations non ventilables et opérations d'ordre*
- *Charges de personnel intégralement comprises dans les services généraux*

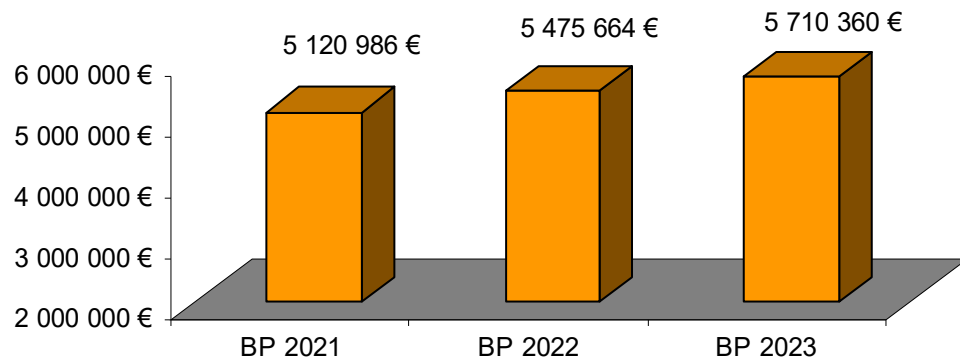




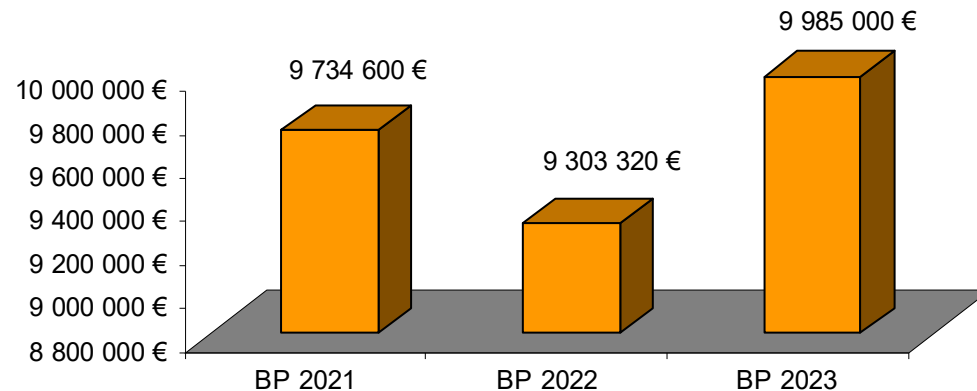
CHAPITRE 011 – CHARGES A CARACTÈRE GÉNÉRAL

CHAPITRE 012 – CHARGES DE PERSONNEL

EVOLUTION DES CHARGES A CARACTERE GENERAL



EVOLUTION DES CHARGES DE PERSONNEL



- ✓ La hausse des charges à caractère général est liée à l'augmentation du coût de l'énergie

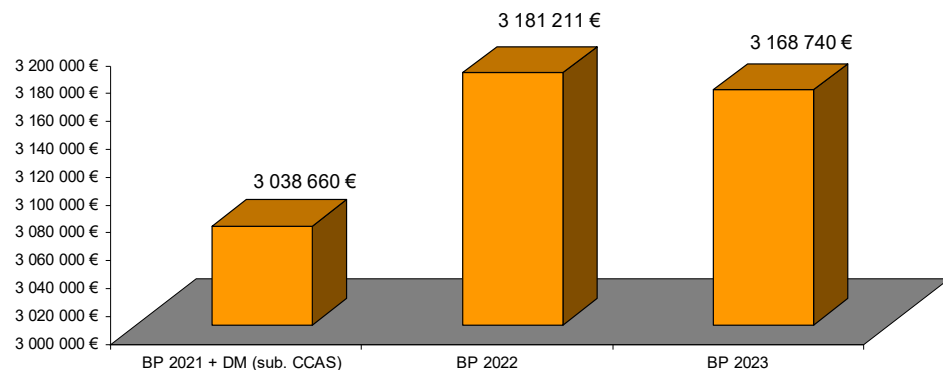
- ✓ La hausse du coût des charges de personnel s'explique par la revalorisation du point d'indice cumulé au glissement vieillesse technicité



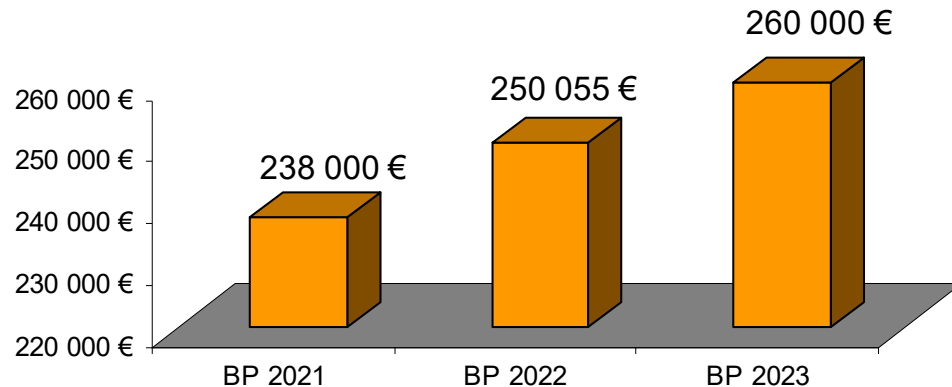
CHAPITRE 65 – AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

CHAPITRE 66 – CHARGES FINANCIÈRES

EVOLUTION DES AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE



EVOLUTION DES CHARGES FINANCIERES



- ✓ Des charges de gestion courante en légère baisse malgré le maintien de la subvention d'équilibre au CCAS

- ✓ Des charges financières en hausse depuis 2022 en raison de l'intégration de l'emprunt de la Résidence des Tanneurs et de 2 nouveaux emprunts en 2022 et 2023



3/ LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Libellé	BP 2019	BP 2020	BP 2021	BP 2022
RECETTES D'INVESTISSEMENT (hors R16)	9 017 868 €	9 188 220 €	8 790 496 €	9 960 605 €
Recettes d'ordre d'investissement	3 842 000 €	3 797 519 €	3 721 000 €	2 307 900 €
Excédent de fonctionnement versé à la section d'investissement (chapitre 021)	0 €	123 479 €	0 €	0 €
Amortissement des immobilisations (chapitre 040)	3 842 000 €	3 674 040 €	3 721 000 €	2 307 900 €
Recettes réelles d'investissement	5 175 868 €	5 390 701 €	5 069 496 €	7 652 705 €
FCTVA (10222)	650 000 €	1 000 000 €	500 000 €	857 940 €
Subventions (chapitre 13)	1 971 611 €	2 016 695 €	2 075 940 €	2 093 950 €
Emprunts (chapitre 16)	2 554 257 €	2 374 006 €	2 493 557 €	4 700 815 €
DÉPENSES D'INVESTISSEMENT (hors D16)	10 242 268 €	10 138 220 €	9 870 196 €	10 033 605 €
Dépenses d'ordre d'investissement	372 000 €	384 000 €	462 000 €	495 000 €
Subventions d'investissement transférées au compte de résultat (chapitre 040)	372 000 €	384 000 €	462 000 €	495 000 €
Dépenses réelles d'investissement	9 870 268 €	9 754 220 €	9 408 196 €	9 538 605 €
Remboursement du capital des emprunt (chapitre 16)	2 135 000 €	2 005 500 €	1 754 440 €	1 700 500 €

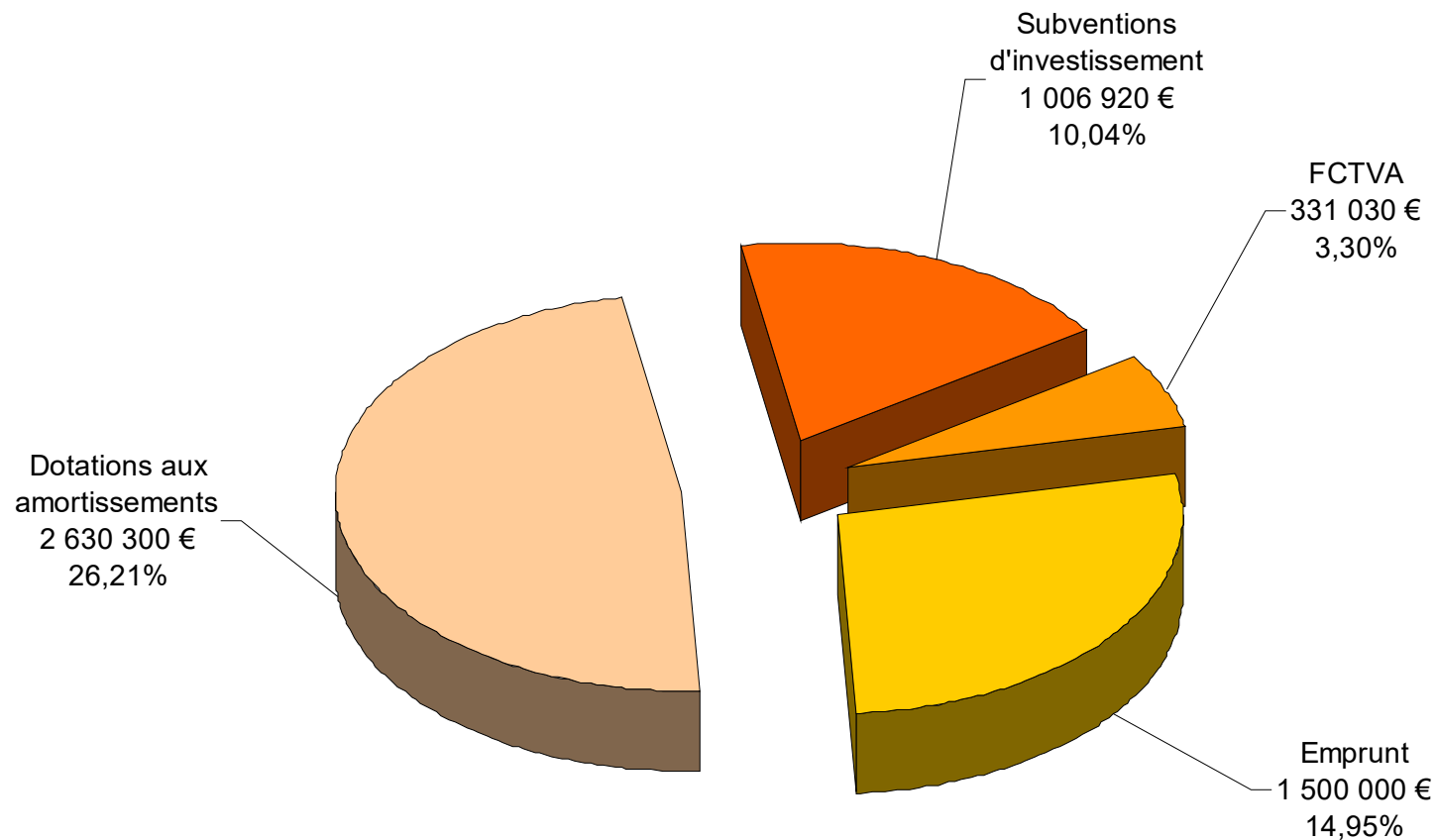


2/ LA SECTION D'INVESTISSEMENT

LES RESSOURCES D'INVESTISSEMENT



REPARTITION DES RECETTES D'INVESTISSEMENT





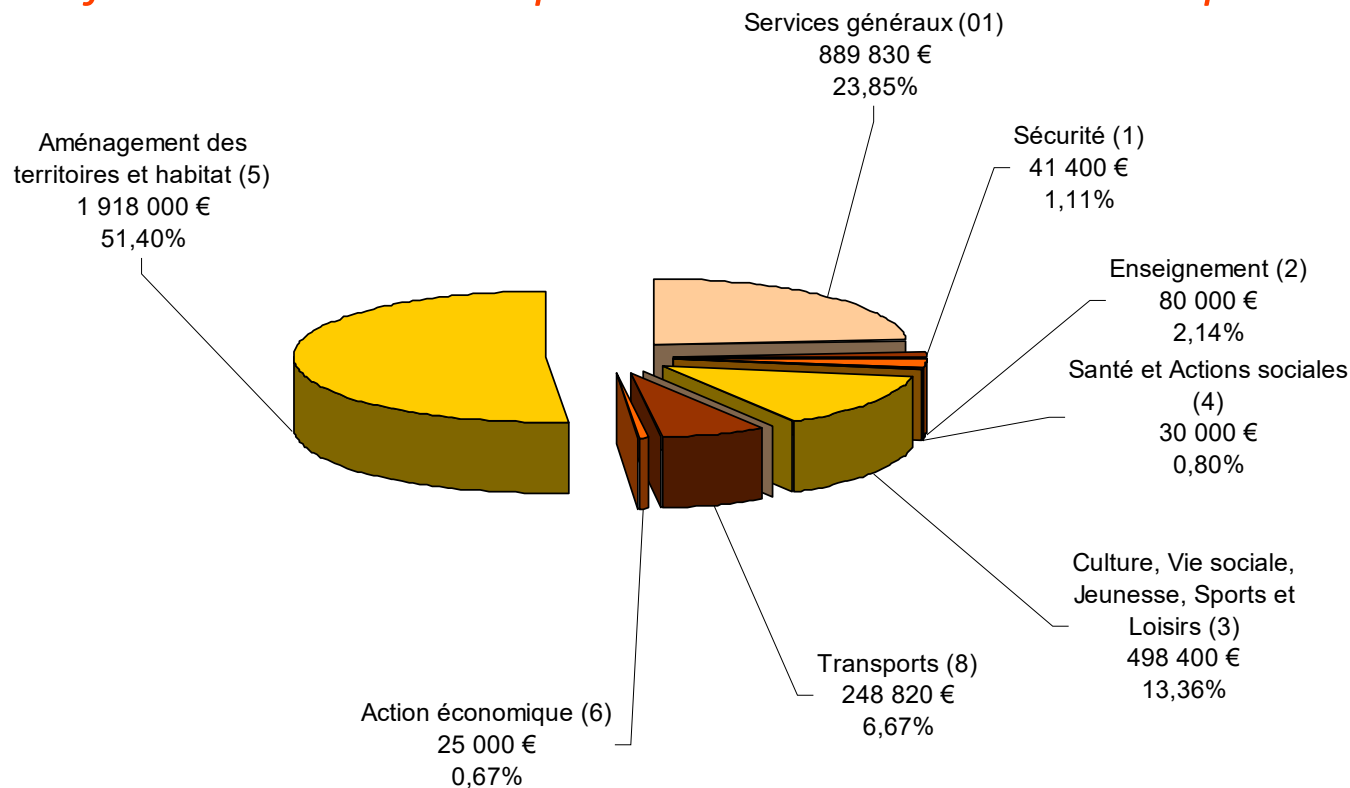
2/ LA SECTION D'INVESTISSEMENT

LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT



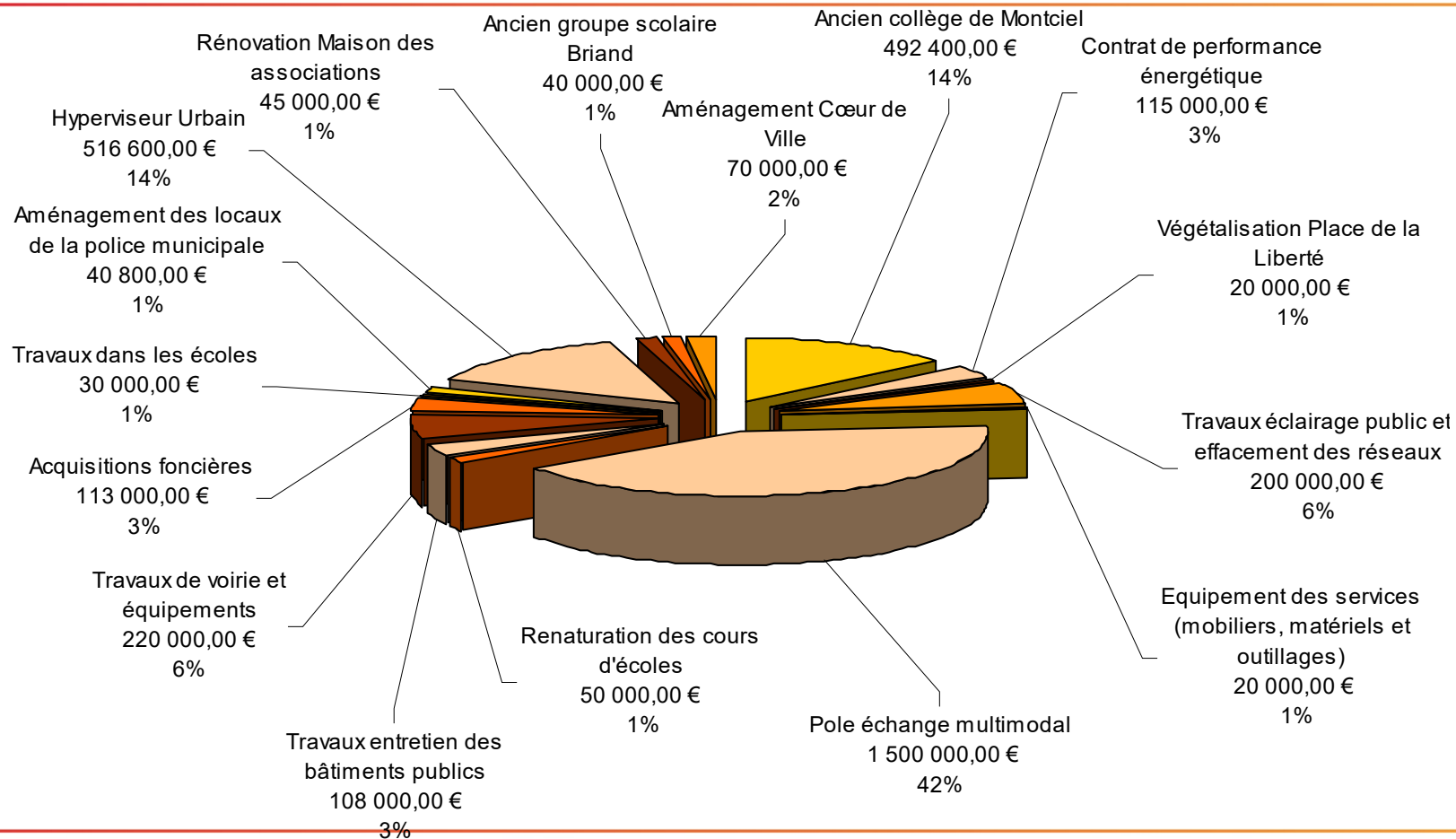
LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

- *Présentation fonctionnelle hors opérations non ventilables et opérations d'ordre*





LES GRANDS PROJETS 2023





LES GRANDS PROJETS 2023 : NET A CHARGE

	TTC	FCTVA	SUBVENTION	NET A CHARGE
Aménagement des locaux de la police municipale	40 800 €	8 200 €	10 200 €	22 400 €
Contrat de performance énergétique	115 000 €	14 750 €	0 €	100 250 €
Hyperviseur urbain	516 600 €	80 350 €	198 750 €	237 500 €
Rénovation maison des associations	45 000 €	7 350 €	0 €	37 650 €
Travaux éclairage public et effacement des réseaux	200 000 €	32 000 €	25 000 €	143 000 €
Equipement des services (mobilier, informatiques)	20 000 €	3 200 €	0 €	16 800 €
Pole échange multimodal	1 500 000 €	0 €	425 000 €	1 075 000 €
Ancien groupe scolaire Briand	40 000 €	0 €	0 €	40 000 €
Renaturation des cours d'écoles	50 000 €	0 €	25 000 €	25 000 €
Travaux entretien des bâtiments publics	108 000 €	11 000 €	7 000 €	90 000 €
Végétalisation Place de la Liberté	20 000 €	0 €	13 000 €	7 000 €
Aménagement Coeur de Ville	70 000 €	0 €	26 800 €	43 200 €
Travaux de voirie et équipements	220 000 €	36 000 €	0 €	184 000 €
Centre aéré de Montciél	492 400 €	54 500 €	120 000 €	317 900 €
Acquisitions foncières	113 000 €	0 €	0 €	113 000 €
Travaux dans les écoles	30 000 €	4 900 €	0 €	25 100 €

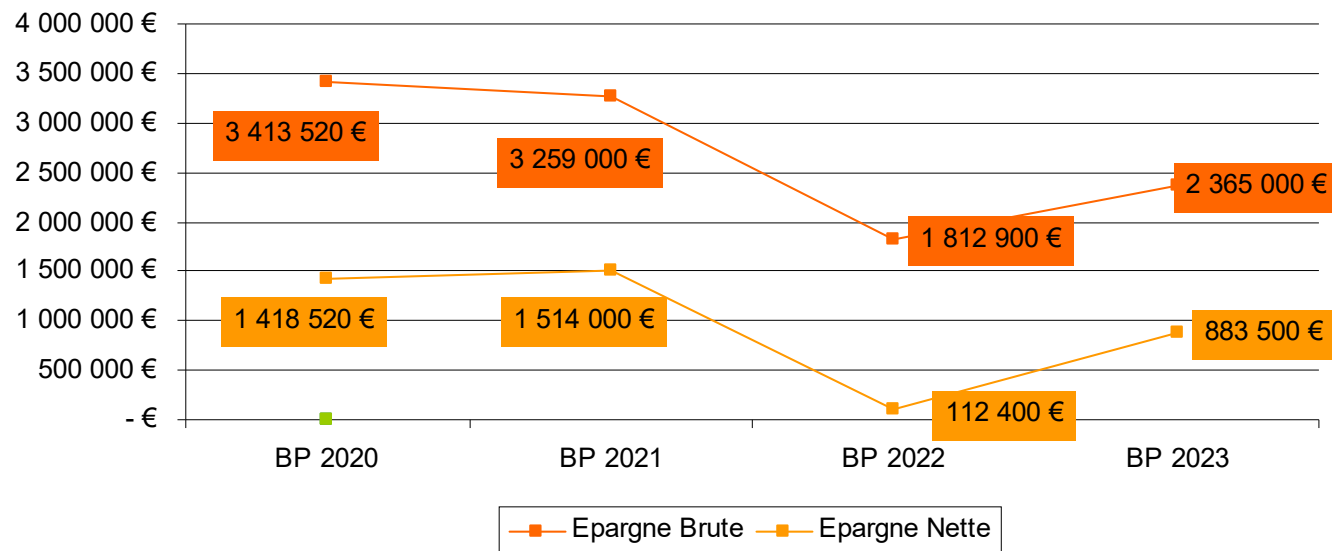


4/ DES ÉLÉMENTS D'ANALYSE ...

- ✓ *Épargne*
- ✓ *En cours de dette*
- ✓ *Capacité de désendettement*
- ✓ *Ratios*



ÉVOLUTION DE L'ÉPARGNE

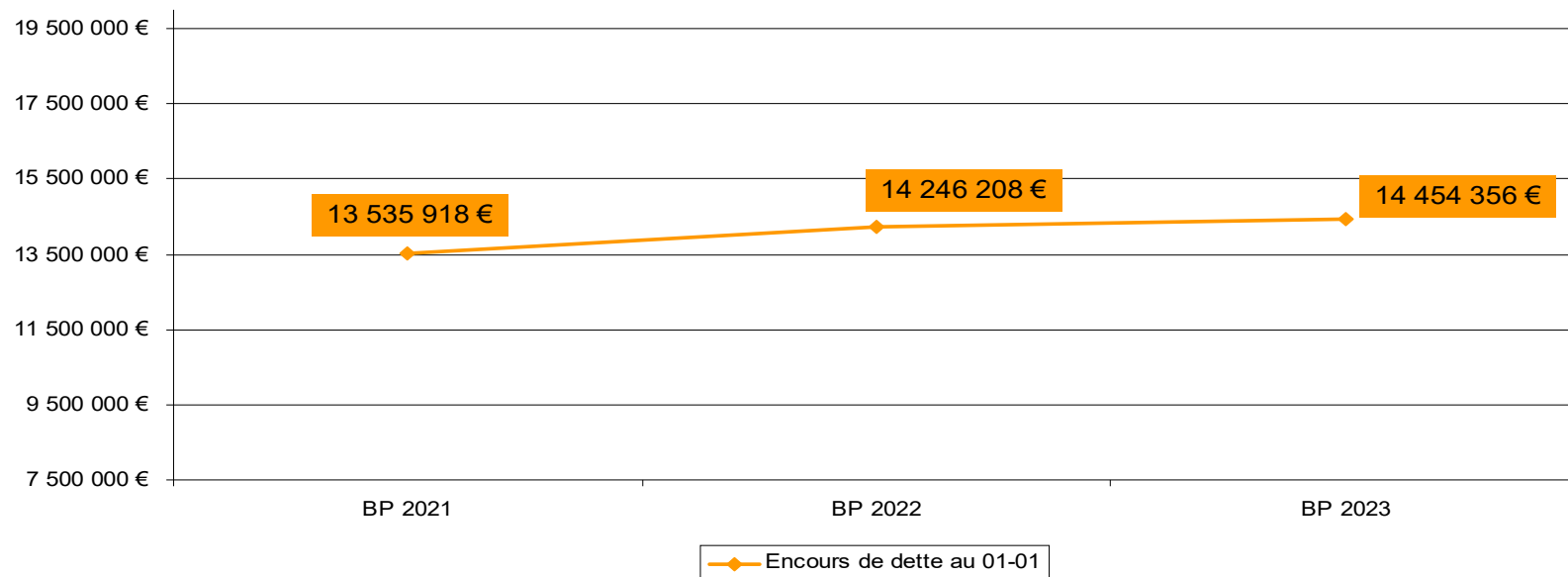


- ✓ Une amélioration attendue de l'épargne brute grâce à la recherche d'économies de fonctionnement



ÉVOLUTION DE L'EN-COURS DE DETTE

Evolution de l'encours de dette au 01-01

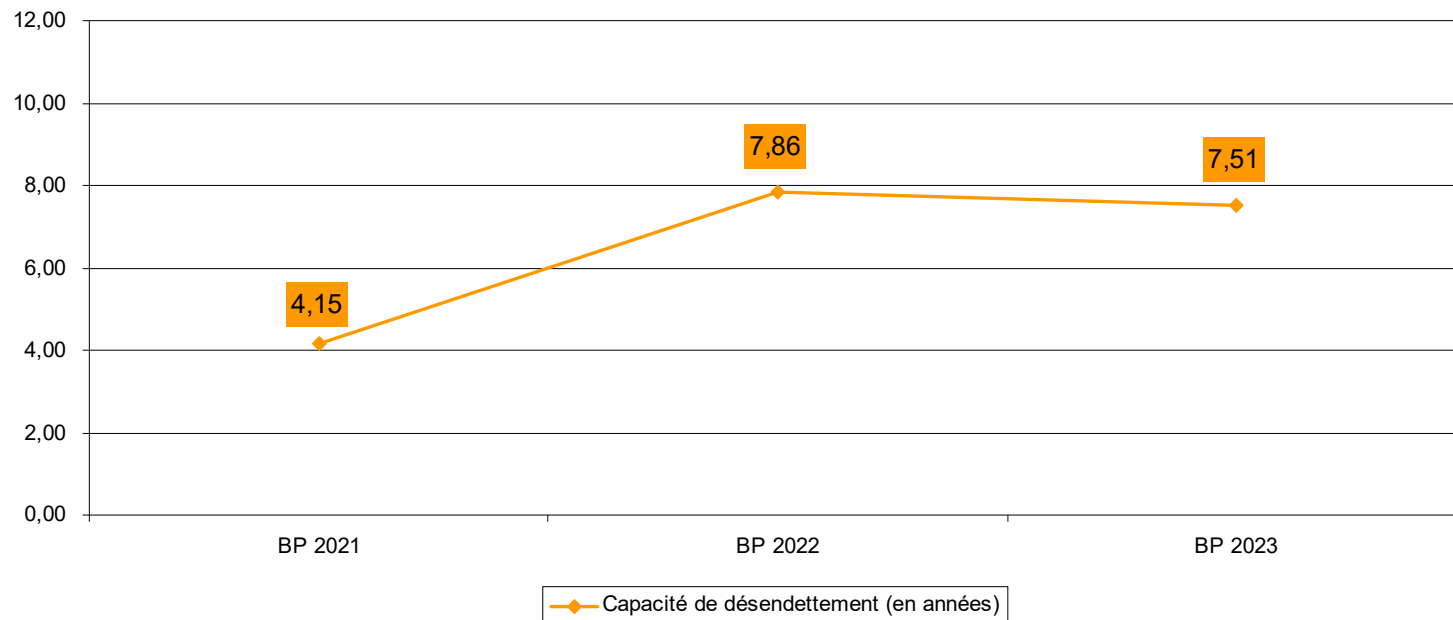


- ✓ L'encours de dette au 01-01 présenté englobe l'emprunt de la résidence des Tanneurs intégré au budget principal mais pas l'emprunt qui sera réalisé courant 2023



ÉVOLUTION DE LA CAPACITÉ DE DÉSENDETTEMENT

Capacité de désendettement (en années)



- ✓ La dégradation de la capacité de désendettement est liée à la souscription d'un nouvel emprunt associé à une baisse de l'épargne brute. La capacité de désendettement reste cependant toujours inférieure au seuil critique.



LES RATIOS FINANCIERS OBLIGATOIRES

	2023	2022	2021	CA 2021*	
				Ratios villes 10 000 à 20 000 hab.	Ratios villes 20 000 à 50 000 hab.
Population DGF	18 326	18 422	18 149		
Dépenses réelles de fonctionnement (DRF)	19519100	18615350	17836700		
Dépenses réelles de fonctionnement (DRF) sans personnel mis à disposition	19359100	17076350	18357700		
Recettes réelles de fonctionnement (RRF)	21884100	20428250	21095700		
Ratio n°1 : DRF/Population	1065,10	1010,50	982,79	1034	1063
Ratio n°2 : Produits des impositions directes / Population (sans les AC)	562,91	506,46	499,33	691	737
Ratio n°2 bis : Produits des impositions directes / Population (avec les AC)	586,54	517,59	513,10	790	800
Ratio n°3 : RRF/Population	1194,16	1108,91	1162,36	1260	1306
Ratio n°4 : Dépenses d'équipement brut/ Population	203,34	425,47	421,72	293	328
Ratio n°5 : Encours de dette / Population	781,60	544,16	645,15	927	1141
Ratio n°6 : DGF / Population	262,56	260,56	258,91	106	127
Ratio n°7 : Dépense de personnel / DRF	50,64 %	46,17 %	47,14 %	58,20 %	56,90 %
Ratio n°9 : DRF + Remb. K de la dette / RRF	95,96 %	98,56 %	92,85 %	90,10 %	90,10 %
Ratio n°10 : Dépenses d'équipement brut / RRF	17,03 %	38,37 %	36,28 %	23,30 %	25,10 %
Ratio n°11 : Encours de la dette / RRF	65,45 %	49,07 %	55,50 %	73,50 %	87,40 %

* : données DGCL : « Les collectivités locales en chiffres 2022 – Chapitre 4



5/ LES BUDGETS ANNEXES

x BUDGET ANNEXE PARKINGS

x BUDGET ANNEXE CHAUFFAGE URBAIN

x BUDGET ANNEXE UNITÉS DE PRODUCTION ET VENTE D'ÉLECTRICITE

x BUDGET ANNEXE ABATTOIR

x BUDGET ANNEXE MAISON DE SANTE



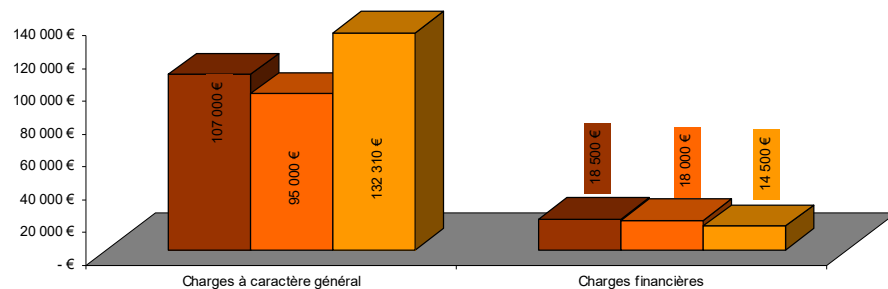
BUDGET ANNEXE PARKINGS

218 500 € d'investissement

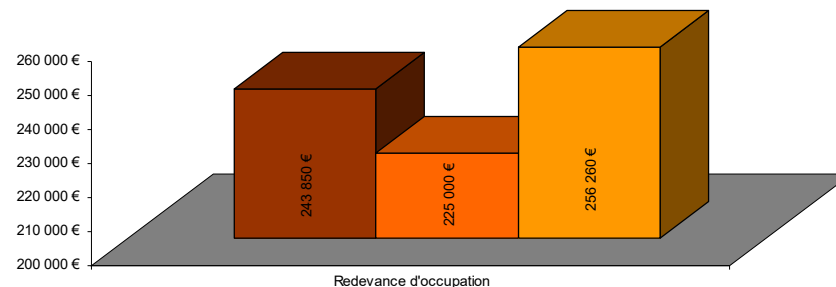
366 310 € d'exploitation

- ✓ Ce budget annexe correspond aux parkings payants de la Ville (autre que le stationnement public sur la voirie qui reste au budget principal).

Les principales charges d'exploitation



Les recettes d'exploitation



- ✓ Les charges d'exploitation sont composées principalement des charges générales et des intérêts de l'emprunt afférent au parking Regard.

- ✓ Les redevances de stationnement devraient augmenter sensiblement sur 2023



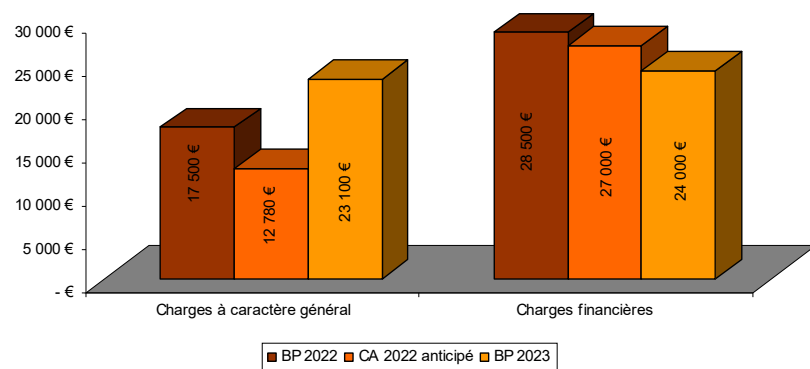
BUDGET ANNEXE CHAUFFAGE URBAIN

218 500 € d'investissement

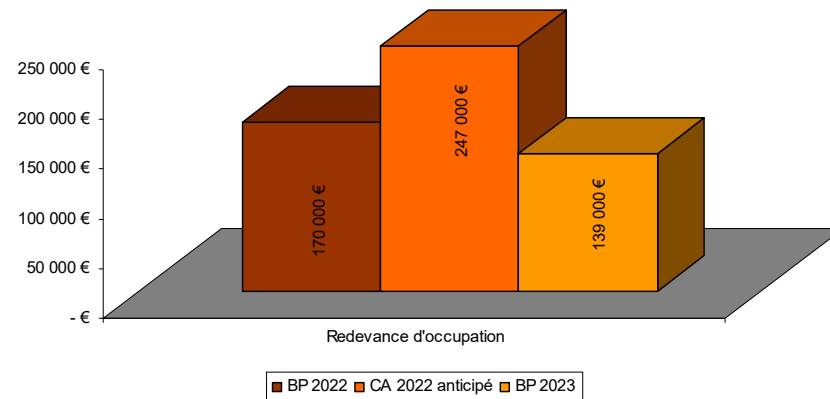
366 310 € d'exploitation

✓ Ce budget annexe retrace les flux financiers relatif au contrat de DSP pour la gestion du chauffage urbain.

Les principales charges d'exploitation



Les recettes d'exploitation



✓ Les charges d'exploitation sont composées principalement des charges générales, des intérêts des emprunts afférents à la chaufferie bois concédée et des dotations aux amortissements.

✓ Les recettes d'exploitation intègrent la redevance du fermier qui doit couvrir à minima les annuités d'emprunt et la reprise des subventions d'équipement au résultat.



BUDGET ANNEXE UNITÉS DE PRODUCTION ET VENTES D'ÉLECTRICITÉ

16 150 € d'investissement

27 000 € d'exploitation

- ✓ Ce budget annexe retrace les flux financiers liés à la gestion des panneaux photovoltaïques installés au Centre de Conservation et d'Etudes René Rémond et sur le CARCOM.
- ✓ Les charges concernent l'entretien courant des panneaux et les recettes correspondent à de la vente d'électricité.

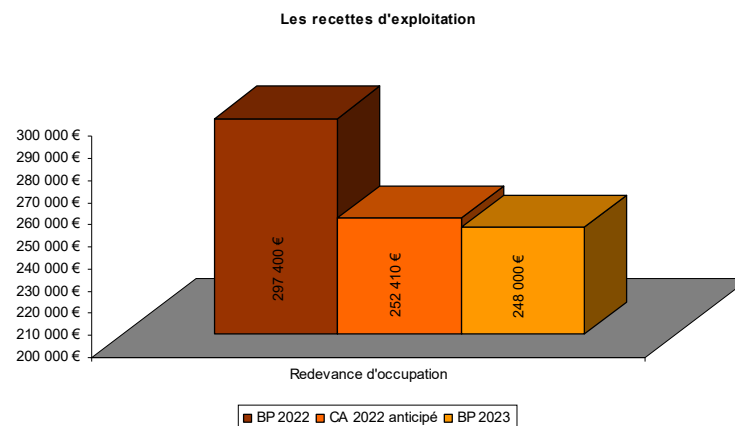
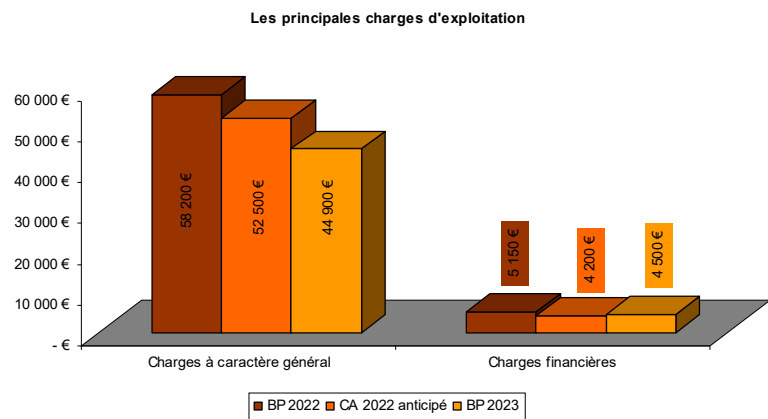


BUDGET ANNEXE ABATTOIR

380 400 € d'investissement

257 900 € d'exploitation

✓ Ce budget annexe retrace les flux financiers relatifs au contrat de DSP pour la gestion de l'abattoir municipal.



✓ Les charges d'exploitation sont composées principalement des charges à caractère général et des intérêts de l'emprunt.

✓ Les recettes sont composées de la redevance et des taxes d'usage.



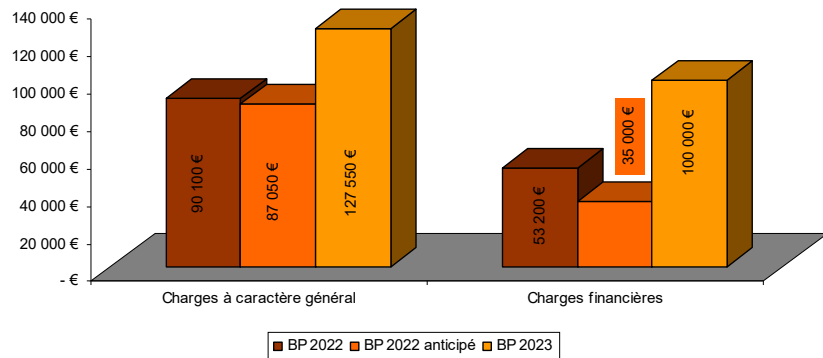
BUDGET ANNEXE MAISIN DE SANTÉ

564 500 € d'investissement

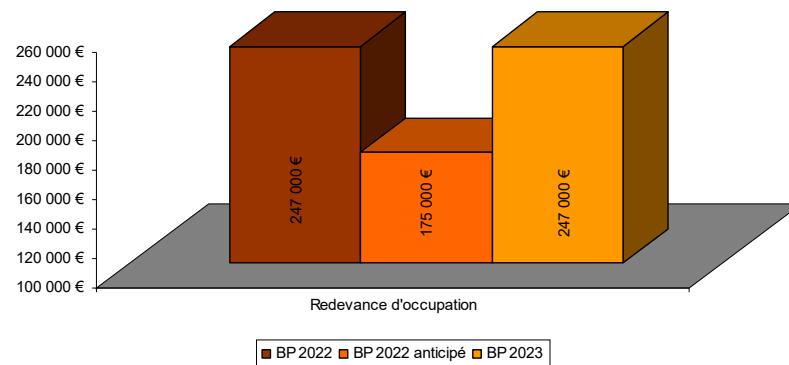
389 050 € de fonctionnement

- ✓ Ce budget annexe retrace les flux financiers relatifs aux travaux de construction et d'exploitation du bâtiment. En 2023 une dépense de 250 000 € en investissement est budgétée pour terminer l'aménagement des espaces restants.

Les principales charges de fonctionnement



Les recettes de fonctionnement



- ✓ Les charges de fonctionnement concernent l'entretien des locaux ainsi que les fluides et les charges financières correspondent à l'intérêt de l'emprunt.

- ✓ Les recettes sont composées des revenus locatifs et de la refacturation des charges