

# BUDGET PRIMITIF 2023

## Rapport de présentation



# INTRODUCTION

- ❖ Le débat sur les orientations budgétaires 2023 s'est tenu le 21/11/2022 : rappel du contexte et des hypothèses dans lequel est élaboré le budget 2023.
- ❖ BP 2023 conforme aux orientations budgétaires, dans le respect de la stratégie financière définie : financement du PPI, gestion rigoureuse de la dépense publique, préservation de l'autofinancement, recours limité à l'emprunt
- ❖ Respect des engagements pris envers les habitants : possibilité d'habiter, facilité d'habiter, envie d'habiter, satisfaction d'habiter, fierté d'habiter

# BUDGET PRINCIPAL

## Budget Primitif 2023



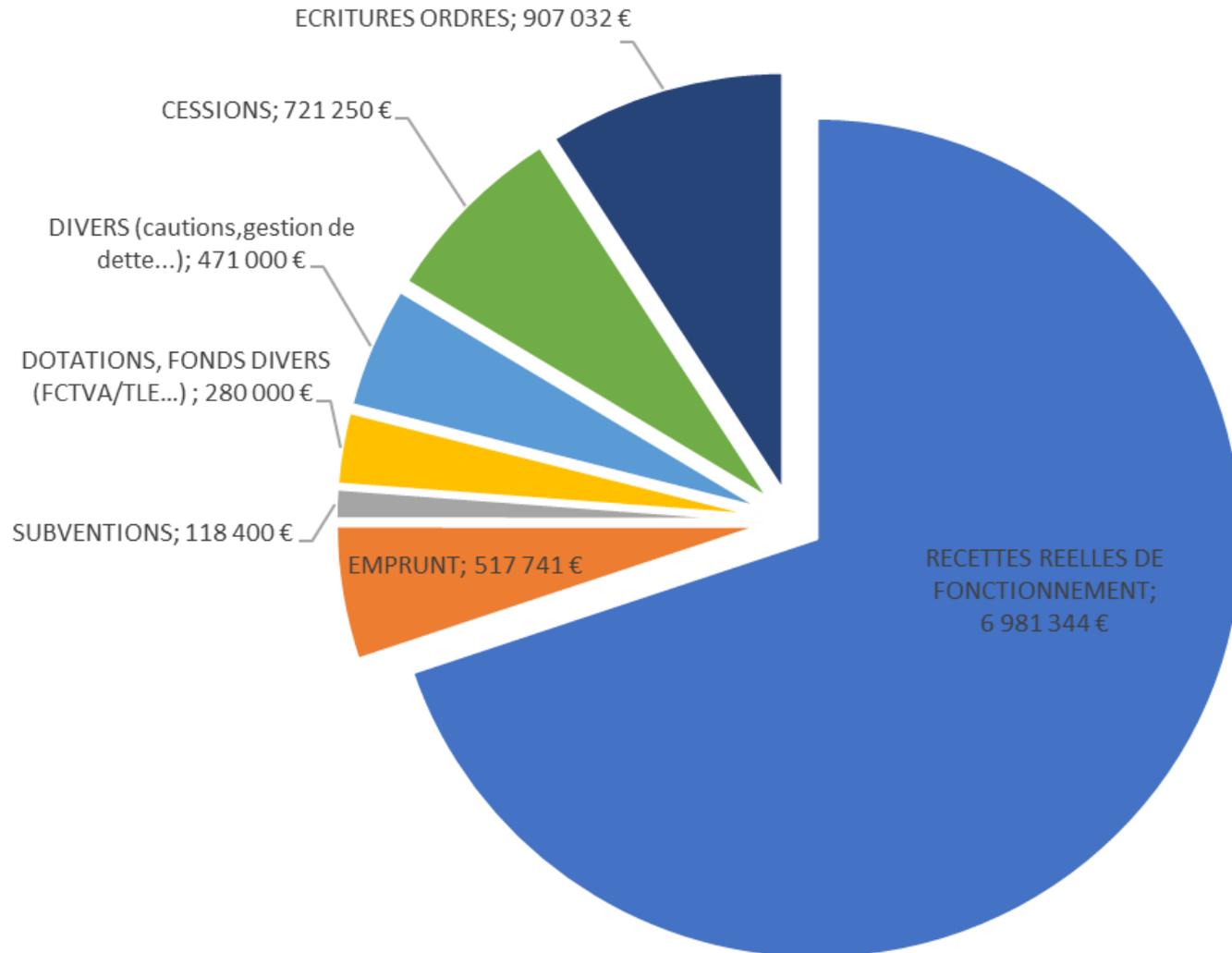
# PRESENTATION GENERALE DU BUDGET PRIMITIF 2023

SECTION DE FONCTIONNEMENT		
	DEPENSES	RECETTES
REELLES	6 314 312,00 €	6 981 344,00 €
ORDRE / Amortissements et cessions	762 032,00 €	95 000,00 €
Report de l'exerice 2022		
<b>TOTAL</b>	<b>7 076 344,00 €</b>	<b>7 076 344,00 €</b>
SECTION D'INVESTISSEMENT		
	DEPENSES	RECETTES
REELLES	2 775 423,00 €	2 108 391,00 €
ORDRE / Amortissements et cessions	145 000,00 €	812 032,00 €
Report de l'exerice 2022		
<b>TOTAL</b>	<b>2 920 423,00 €</b>	<b>2 920 423,00 €</b>
TOTAL BUDGET PRIMITIF 2023		
	DEPENSES	RECETTES
<b>TOTAL</b>	<b>9 996 767,00 €</b>	<b>9 996 767,00 €</b>

# RECETTES 2023 CUMULEES

## Investissement + Fonctionnement

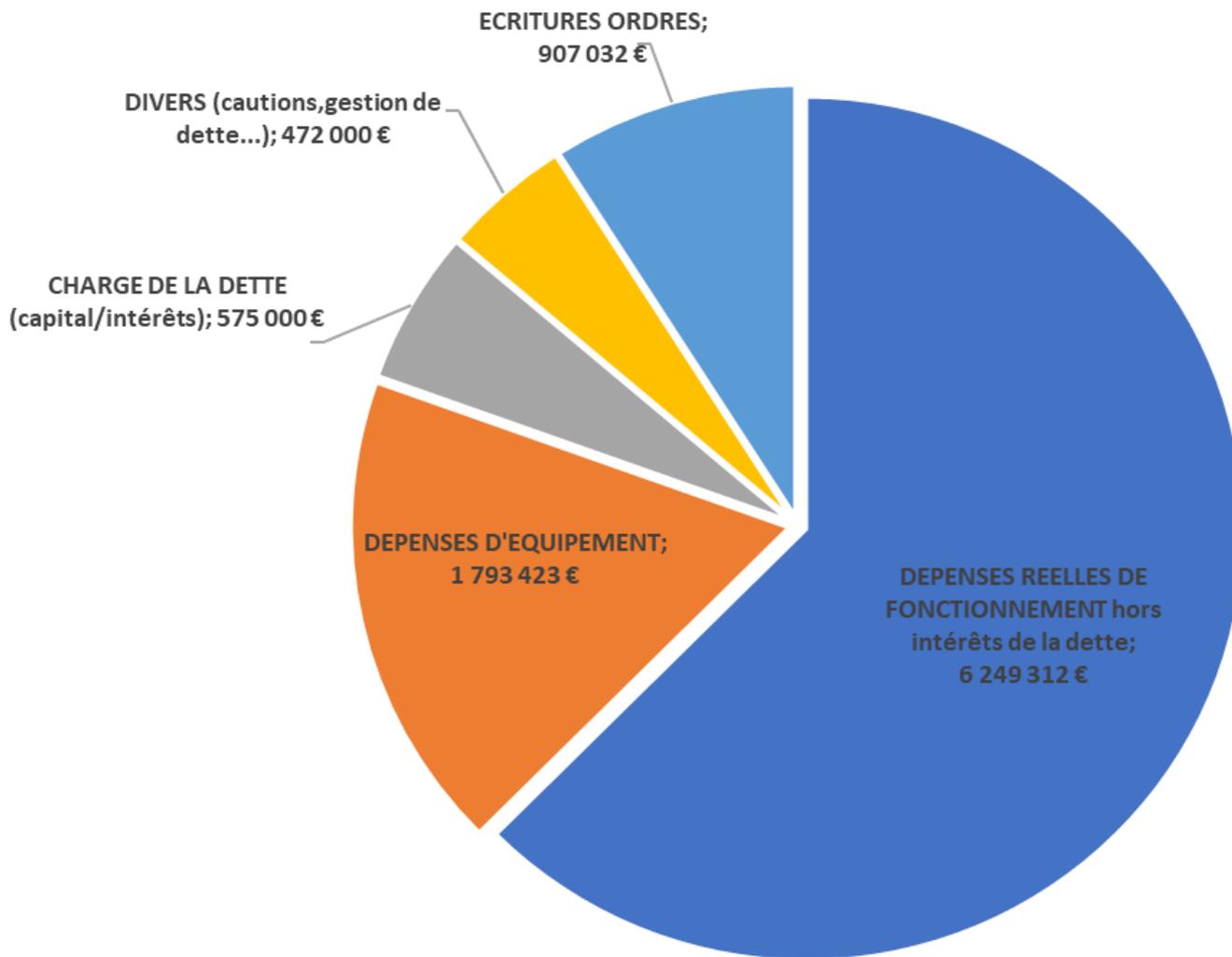
Les recettes 2023 cumulées représentent un montant global de 9 996 767 €



# DEPENSES 2023 CUMULEES

## Investissement + Fonctionnement

Les dépenses 2023 cumulées représentent un montant global de 9 996 767 €



# SECTION DE FONCTIONNEMENT



# DEFINITION

La section de fonctionnement regroupe toutes les dépenses nécessaires au fonctionnement des services de la commune, c'est-à-dire les dépenses qui reviennent régulièrement chaque année.

Principalement, il s'agit des postes suivants :

- **Charges de personnel**
- **Indemnités des élus**
- **Achats de fournitures** : Papeterie, petit mobilier...
- **Autres charges de gestion courante** : électricité, téléphone...
- **Prestations de services** : Charges de publicité, de publication, missions et réceptions, transport de biens et de personnes...
- **Participations aux charges d'organismes extérieurs** : aide sociale, syndicats intercommunaux...
- **Charges financières** : Intérêts des emprunts, frais financiers...
- **Dotations aux amortissements et aux provisions**

# DEFINITION

La section de fonctionnement regroupe aussi toutes les recettes qui reviennent régulièrement chaque année et permettent le financement des charges de fonctionnement,

Principalement, il s'agit des postes suivants :

- **Impôts et compensations fiscales**
- **Attribution de compensation versée par la CCVK**
- **Dotations de l'Etat (DGF...)**
- **Produits du domaine public et des services:** vente de bois forêt, stationnement,...
- **Autres produits :** loyers, taxe électricité, droits de mutation...
- **Participations reçues :** contrat enfance jeunesse CAF, petite ville de demain
- **Dotations aux amortissements et aux provisions**

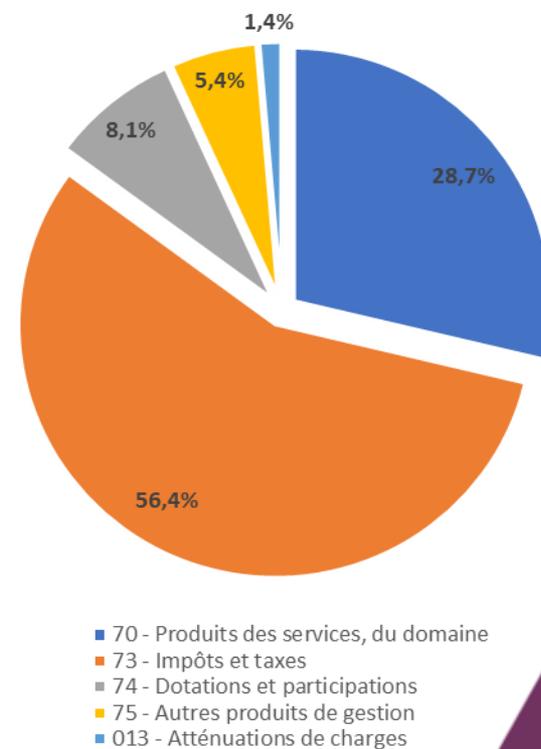
# SECTION DE FONCTIONNEMENT

## RECETTES 2023



# RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2023

BP 2022		BP 2023			
		Structure 2023	Evol° BP2023/ BP2022 €	Evol° BP2023/ BP2022 %	
<b>Recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>6 818 457,00 €</b>	<b>6 981 344,00 €</b>	<b>100%</b>	<b>162 887,00 €</b>	<b>2,4%</b>
70 - Produits des services, du domaine	1 785 905,00 €	2 003 644,00 €	28,7%	217 739 €	12,2%
73 - Impôts et taxes	3 878 520,00 €	3 938 520,00 €	56,4%	60 000 €	1,5%
74 - Dotations et participations	636 032,00 €	564 180,00 €	8,1%	-71 852 €	-11,3%
75 - Autres produits de gestion	378 000,00 €	380 000,00 €	5,4%	2 000 €	0,5%
013 - Atténuations de charges	140 000,00 €	95 000,00 €	1,4%	-45 000 €	-32,1%
<b>Recettes ordre de fonctionnement</b>	<b>96 000,00 €</b>	<b>95 000,00 €</b>			
042- Opérations d'ordre de transfert entre sections	96 000,00	95 000,00			
002 - Excédents antérieurs reportés	1 523 850,62				
<b>RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>8 438 307,62 €</b>	<b>7 076 344,00 €</b>			



Les recettes de fonctionnement 2023 s'élèvent globalement à **7 076 344 €**

- 6 981 344 € de recettes réelles de fonctionnement
- 95 000,00 € d'opérations d'ordre d'amortissement

Par rapport au budget primitif 2022, les recettes réelles de fonctionnement sont en hausse de **+ 162 887 €, +2,4%**,

# Recettes de fonctionnement 2023

## Principales évolutions :

- ❖ + 159 K€ de recettes liées à l'ouverture du Centre Schweitzer
- ❖ + 31 K€ de vente de bois
- ❖ -27 K€ des autres recettes réelles de fonctionnement
  - Hypothèse prudente de la poursuite de la baisse de la DGF : - 30% (-52 K€)
  - Estimation de la hausse de bases fiscales : + 3 % (+60K€)
  - - Droits de stationnement niveau d'avant crise sanitaire (+48 K€)
  - - Ajustement à la baisse de recettes de fonctionnement :
    - 82 K€ : remboursement d'indemnités journalières – 50 K€, loyers – 28 K€, CEJ -8 K€, participation poste PVD – 7 K€, fermage -10 K€, diverses recettes + 20 K€...

# (70) Produits des services, du domaine et ventes divers

	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	BP 2022	BP 2023 projet	Evol* BP23/BP 22 €	Evol* BP23/ BP22 %
Ventes de bois	535 013 €	699 787 €	726 076 €	481 102 €	559 405 €	645 000 €	675 610 €	30 610 €	4,7%
Menus produits forestiers	256 €	71 €	0 €	82 €	841 €	200 €	200 €	0 €	0,0%
Concession dans les cimetières (produit net)	18 211 €	16 430 €	10 990 €	11 280 €	10 740 €	10 000 €	10 000 €	0 €	0,0%
Redevance d'occupation du dom. public communal	102 638 €	115 439 €	98 033 €	27 366 €	58 745 €	100 000 €	100 000 €	0 €	0,0%
Locations de droits de chasse et de pêche	128 288 €	128 088 €	128 090 €	128 103 €	127 790 €	128 000 €	128 000 €	0 €	0,0%
Redevance de stationnement	425 619 €	546 731 €	496 034 €	98 509 €	368 575 €	455 000 €	515 000 €	60 000 €	13,2%
Forfait de post-stationnement	0 €	20 €	18 060 €	6 446 €	26 338 €	25 000 €	20 000 €	-5 000 €	-20,0%
Autres redevances et recettes diverses	26 869 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
Redevances & droits des serv. à caractère culturel	0 €	9 048 €	9 632 €	589 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
Redev.droits des serv.péri-scolaire enseignement	610 €	656 €	691 €	707 €	1 897 €	650 €	650 €	0 €	0,0%
Autres prestations de service	7 704 €	10 656 €	13 548 €	9 456 €	12 648 €	12 000 €	0 €	-12 000 €	-100,0%
Locations diverses (autres qu'immeubles)	8 468 €	7 140 €	14 577 €	13 607 €	9 390 €	14 000 €	10 000 €	-4 000 €	-28,6%
Aux budgets annexes, régies munic., CCAS, Ecoles, CCVK/ GFP d	70 809 €	79 873 €	34 499 €	6 971 €	12 703 €	20 055 €	20 000 €	-55 €	-0,3%
Remboursements par d'autres redevables (fermage, SDEA...)	109 092 €	112 136 €	489 540 €	397 186 €	376 996 €	376 000 €	365 000 €	-11 000 €	-2,9%
<b>(70) Produits des services, du domaine et ventes divers (hors centre Schweitzer)</b>	<b>1 433 575 €</b>	<b>1 726 076 €</b>	<b>2 039 770 €</b>	<b>1 181 404 €</b>	<b>1 566 068 €</b>	<b>1 785 905 €</b>	<b>1 844 460 €</b>	<b>58 555 €</b>	<b>3,3%</b>
Recette Centre Schweitzer							159 184 €	159 184 €	
<b>(70) Produits des services, du domaine et ventes divers y/c centre Schweitzer</b>	<b>1 433 575 €</b>	<b>1 726 076 €</b>	<b>2 039 770 €</b>	<b>1 181 404 €</b>	<b>1 566 068 €</b>	<b>1 785 905 €</b>	<b>2 003 644 €</b>	<b>217 739 €</b>	<b>12,2%</b>

Des recettes de fonctionnement attendues en hausse de 218 K€ (+12,2%) :

- ❖ Vente de bois + 31 K€.
- ❖ Stationnement payant et forfait post-stationnement + 43 k€ marquant un certain retour à un niveau de recettes antérieures à la crise sanitaire.
- ❖ -15 k€ de recettes diverses (dont – 10 k€ fermage...)
- ❖ Produits prévisionnels centre Schweitzer pour une ouverture au 01/08/2023 : + 159 K€,

# (73) Impôts et taxes

	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	BP 2022	BP 2023 projet	Evol° BP23/BP 22 €	Evol° BP23/ BP22 %
Taxes foncières et d'habitation	1 842 977 €	1 855 237 €	1 895 201 €	1 932 389 €	1 749 638 €	1 810 000 €	1 870 000 €	60 000 €	3,3%
Attribution de compensation (**)	1 919 163 €	2 066 547 €	1 776 816 €	1 754 589 €	1 827 500 €	1 800 000 €	1 800 000 €	0 €	0,0%
FNGIR	40 533 €	40 489 €	40 520 €	40 520 €	40 520 €	40 520 €	40 520 €	0 €	0,0%
Droits de place	12 537 €	13 133 €	13 436 €	3 507 €	11 880 €	13 000 €	13 000 €	0 €	0,0%
Taxe sur la consommation finale d'éle	122 766 €	117 534 €	114 173 €	143 202 €	112 950 €	115 000 €	115 000 €	0 €	0,0%
Taxe addit.aux droits de mut.ou taxe p	69 501 €	80 972 €	109 259 €	105 535 €	113 416 €	100 000 €	100 000 €	0 €	0,0%
Autres taxes diverses	0 €	1 200 €	0 €	2 020 €	300 €			0 €	
<b>(73) Impôts et taxes</b>	<b>4 007 477 €</b>	<b>4 175 111 €</b>	<b>3 949 404 €</b>	<b>3 981 762 €</b>	<b>3 856 204 €</b>	<b>3 878 520 €</b>	<b>3 938 520 €</b>	<b>60 000 €</b>	<b>1,5%</b>

➔ Les impôts et des taxes devraient rapporter la somme totale de 3 939 K€ en 2023 (56% des recettes réelles de fonctionnement), en hausse de 60 K€ par rapport au BP 2022 :

- Stabilité des taux avec une progression des bases d'imposition (qui seront notifiées à la commune au 1er trimestre 2021) : +3% → Recette fiscale escomptée : 1 870 K€
- Attribution de compensation en stabilité : 1 800 K€
- FNGIR stabilité par rapport à 2021 : 40,5 K€
- Produit de diverses taxes complémentaires (taxe sur la publicité extérieure, taxe sur l'électricité, etc.) : 228 K€,  
dont 100 K€ au titre de la taxe additionnelle aux droits de mutation  
dont 115 K€ au titre de la Taxe sur consommation d'électricité

# (74) Dotations, subventions et participations

	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	BP 2022	BP 2023 projet	Evol° BP23/BP 22 €	Evol° BP23/ BP22 %
Dotation forfaitaire	286 974 €	288 578 €	243 407 €	210 607 €	170 010 €	137 198	85 000	-52 198	-38,0%
Dotation de solidarité rurale	61 581 €	66 051 €	70 688 €	71 894 €	73 342 €	74 809	75 000	191	0,3%
FCTVA			12 073 €	20 883 €	18 923 €	15 000	15 000	0	0,0%
Autres	0 €	333 €		12 872 €	4 789 €	5 000	5 000	0	0,0%
Régions	2 235 €	0 €		4 067 €	9 228 €	5 000	0	-5 000	-100,0%
Départements	2 958 €	1 200 €	2 200 €	1 050 €	37 850 €	1 050	1 050	0	0,0%
Autres organismes /communes / GFP de rattachement	109 902 €	105 625 €	61 239 €	112 259 €	78 351 €	89 395	74 550	-14 845	-16,6%
Dotation unique compensation spécifique	2 425 €	0 €	0 €	0 €	0 €			0	
Attribution du fonds départ. Péréquation taxe professionnelle	82 122 €	70 329 €	0 €	0 €	0 €			0	
Etat-Compens.au titre exonérations taxes foncières (***)	52 107 €	45 724 €	45 785 €	45 605 €	300 902 €	300 000	300 000	0	0,0%
Etat-Compens.au titre exonérations taxes d'habita.	39 019 €	38 252 €	43 125 €	46 808 €	0 €		0	0	#DIV/0!
Dotation de recensement	0 €	9 276 €	0 €	0 €	0 €			0	
Dotation pour les titres sécurisés	5 030 €	8 580 €	8 580 €	8 580 €	8 580 €	8 580	8 580	0	0,0%
Autres attributions et participations	6 388 €	12 610 €	10 541 €	100 €				0	
Compensation Etat Covid				122 156 €	129 191 €			0	
<b>(74) Dotations, subventions et participations</b>	<b>650 741 €</b>	<b>646 559 €</b>	<b>497 638 €</b>	<b>656 881 €</b>	<b>831 166 €</b>	<b>636 032</b>	<b>564 180</b>	<b>-71 852</b>	<b>-11,3%</b>

(\*\*\*) 2021 - Impact de la réforme de la fiscalité locale - transfert de la TF des départements, intégration des compensations fiscales- ancienne part départementale à partir de 2021

Elles sont évaluées à 564 K€ au budget 2023 (8% des recettes réelles de fonctionnement), en baisse de - 72 K€ :

- ❖ DGF : (Dotation forfaitaire et DSR) évaluées à environ 160 K€ en baisse de 30% par rapport au montant perçu réellement en 2022. (-52 K€ par rapport au budget primitif 2022).
- ❖ Participations reçues dans le cadre des engagements qui lient la commune à ses partenaires (Région, Conseil Départemental, CAF, etc.), ces derniers versent des subventions pour le fonctionnement de certains services municipaux (multi – accueil, mission petites villes de demain, etc.) : 81 K€ sont attendus à cet effet. (-20 K€ par rapport au budget primitif 2022).

# DGF – Dotation Globale de Fonctionnement

Dotation globale de fonctionnement	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023 prev
Dotation forfaitaire	283 768	286 974	288 578	243 407	210 607	170 010	120 153	85 000
evol		1,1%	0,6%	-15,7%	-13,5%	-19,3%	-29,3%	-29,3%
Dotation de solidarité rurale	53 620	61 581	66 051	70 688	71 894	73 342	75 079	75 000
evol		14,8%	7,3%	7,0%	1,7%	2,0%	2,4%	0,0%
<b>Total</b>	<b>337 388</b>	<b>348 555</b>	<b>354 629</b>	<b>314 095</b>	<b>282 501</b>	<b>243 352</b>	<b>195 232</b>	<b>160 000</b>
Evolution		3,3%	1,7%	-11,4%	-10,1%	-13,9%	-19,8%	-18,0%
Evolution de recette / an / N-1		11 167	6 074	- 40 534	- 31 594	- 39 149	- 48 120	- 35 232
<b>Evolution de recette cumulée / an</b>		<b>11 167</b>	<b>17 241</b>	<b>- 23 293</b>	<b>- 54 887</b>	<b>- 94 036</b>	<b>- 142 156</b>	<b>- 177 388</b>

- ❖ Entre 2016 et 2022, la baisse de la DGF représente une baisse de recette annuelle de près de 142 K€
- ❖ Baisse estimée à 177 K€ à partir de 2023
- ❖ En baisse constante ces dernières (- 142 K€ en 7 ans) sous l'effet d'un développement démographique insuffisant et d'un effort fiscal en deçà de la moyenne nationale :
  - L'état considère la commune comme une commune riche qui pourrait tirer davantage de ressources fiscales si elle avait des taux d'impôts plus élevés eu égard à la richesse de ses contribuables
  - L'attractivité de la commune est en jeu : outre les touristes, la commune doit parvenir à faire venir des habitants et des entreprises.

# Autres recettes de fonctionnement

## Autres produits de gestion : loyers et récupération de charge, autres produits divers

	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	BP 2022	BP 2023 projet	Evol° BP23/BP 22 €	Evol° BP23/ BP22 %
Revenus des immeubles	384 552 €	370 650 €	351 397 €	314 502 €	328 311 €	343 000 €	340 000 €	-3 000 €	-0,9%
Autres	41 447 €	27 041 €	49 268 €	46 243 €	32 533 €	35 000 €	40 000 €	5 000 €	14,3%
<b>75 - Autres produits de gestion</b>	<b>425 998 €</b>	<b>397 691 €</b>	<b>400 664 €</b>	<b>360 745 €</b>	<b>360 844 €</b>	<b>378 000 €</b>	<b>380 000 €</b>	<b>2 000 €</b>	<b>0,5%</b>

## Autres produits : les atténuations de charges

représentant la somme prévisionnelle totale de 95 K€ (1% des recettes réelles de fonctionnement), en baisse prévisionnelle de 45 K€ par rapport au budget primitif 2022 et correspondent aux crédits inscrits pour :

- ❖ Atténuations de charges / indemnités journalières perçues par la commune (50 K€ au lieu de 100 K€ en 2022)
- ❖ Prise en compte de la participation des agents à hauteur de 50% de l'achat des tickets restaurants (45 K€)

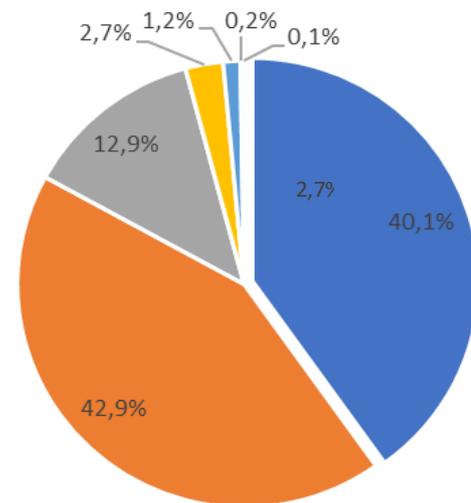
# SECTION DE FONCTIONNEMENT

## DEPENSES 2023



# DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2023

	BP 2022	BP 2023	Structure 2023	Evol° BP2023/ BP2022 €	Evol° BP2023/ BP2022 %
<b>Dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>6 132 684,00 €</b>	<b>6 314 312,00 €</b>	<b>100%</b>	<b>181 628 €</b>	<b>3,0%</b>
011 - Charges générales	2 416 500,00 €	2 532 170,00 €	40,1%	115 670 €	4,8%
012 - Charges de personnel	2 570 000,00 €	2 706 000,00 €	42,9%	136 000 €	5,3%
65 - Autres charges de gestion (subv°...)	869 384,00 €	813 142,00 €	12,9%	-56 242 €	-6,5%
014 - Atténuation de produits	165 000,00 €	170 000,00 €	2,7%	5 000 €	3,0%
66 - Charges financières	65 000,00 €	78 000,00 €	1,2%	13 000 €	20,0%
67 - Charges exceptionnelles	46 800,00 €	10 000,00 €	0,2%	-36 800 €	-78,6%
68 - Provisions	0,00 €	5 000,00 €	0,1%	5 000 €	
<b>Dépenses ordre de fonctionnement</b>	<b>2 305 623,62 €</b>	<b>762 032,00 €</b>			
023 - Virement à la section d'investissement	1 825 623,62 €	62 032,00 €			
042- Opérations d'ordre de transfert entre sections	480 000,00 €	700 000,00 €			
<b>DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>8 438 307,62 €</b>	<b>7 076 344,00 €</b>			



Les dépenses de fonctionnement 2023 s'élèvent globalement à **7 076 344 €** :

- 6 314 312 € de dépenses réelles de fonctionnement
- 762 032 € d'opérations d'ordre (amortissement, virement)

Par rapport au budget primitif 2022, les dépenses réelles de fonctionnement sont en hausse de 181 628 €, soit +3%.

# Dépenses de fonctionnement 2023

## Principales évolutions :

- + 194 K€ dont + 118 K€ frais fonctionnement et 76 K€ de frais de personnel Centre Schweitzer
- + 145 K€ évolution coût de fluides hors Centre Schweitzer
- + 60 K€ frais de personnel.
- + 13 K€ de remboursement de frais financiers (intérêts de la dette, ligne de trésorerie, divers frais...)
- + 5 K€ de versement au FPIC
- + 5 K€ correspondant à l'inscription de crédits de provision pour créances douteuses et monétisation Comptes Epargne Temps.
  
- -124 K€ de charges à caractère général
- -57 K€ de participations et subventions versées dont :
  - + 13 K€ de subvention versée au CCAS
  - 4 K€ subvention aux coopératives scolaires/écoles
  - + 3 K€ évolutions des indemnités des élus (impact du point d'indice)
  - + 2 K€ d'ajustement des contributions obligatoires versées
  - 70 K€ de subventions (impact mise en place CTG pour le périscolaire, limitation des subventions projet, non inscription de provisions)
- - 37 K€ de charges exceptionnelles correspondant à l'inscription en 2021 d'une charge exceptionnelle de reversement à la CEA d'une participation résidence artiste centre Schweitzer perçue en 2021
- - 24 K€ de budget Forêt.

# 011 - Charges générales

	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	BP 2022	BP 2023 projet	EvoI* BP23/BP 22 €	EvoI* BP23/ BP22 %
Dépenses forêt (*)	239 288 €	239 692 €	339 684 €	366 194 €	164 483 €	327 250 €	303 420 €	-23 830 €	-7,3%
Dépenses fct Centre Schweitzer						63 200 €	181 350 €	118 150 €	186,9%
Fluides (hors Centre Schweitzer)	342 925 €	397 862 €	372 472 €	364 476 €	343 808 €	462 430 €	607 300 €	144 870 €	31,3%
Autres charges	1 418 772 €	1 495 026 €	1 564 125 €	1 236 037 €	1 478 625 €	1 563 620 €	1 440 100 €	-123 520 €	-7,9%
<b>011 - Charges générales</b>	<b>2 000 985 €</b>	<b>2 132 581 €</b>	<b>2 276 281 €</b>	<b>1 966 707 €</b>	<b>1 986 917 €</b>	<b>2 416 500 €</b>	<b>2 532 170 €</b>	<b>115 670 €</b>	<b>4,8%</b>

(\*) Dépenses d'exploitation 611 / Travaux d'entretien 61524

Par rapport au budget primitif 2022, elles seront en hausse pour s'établir à 2 532 K€ (40 % des dépenses réelles de fonctionnement) soit une hausse de 4,8 % représentant 116 K€

- -24 K€ de budget Forêt.
- + 118 K€ frais fonctionnement afin de préparer l'ouverture du Centre Schweitzer en 2023.
- + 145 K€ d'anticipation de hausse du coût de fluides
- - 124 K€ budget de fonctionnement à périmètre constant.

# 012 - Charges de personnel

❖ **Un enjeu primordial** : la maîtrise de la masse salariale qui passe par :

- Une optimisation de l'organisation des services
- Une rationalisation des interventions des services avec un recours accru à la mutualisation des moyens humains
- Une meilleure anticipation des besoins humains

❖ **Objectifs** :

- **Assurer le bon fonctionnement, la réactivité et la performance des services** face aux demandes multiples (élus, écoles, associations, services, population)
- **Préserver la qualité de vie au travail et le bien-être des agents** pour éviter les arrêts de travail et les départs et, in fine, stabiliser les effectifs

# 012 - Charges de personnel

La masse salariale devrait s'établir à 2 706 K€ (43 % des dépenses réelles de fonctionnement), soit une hausse de 136 K€ par rapport au budget primitif 2022 (+5,3%).

La hausse pressentie du chapitre 012 entre 2022 et 2023 trouve ses origines dans les éléments suivants :

- + 60 K€ (+2.4% hors Centre Schweitzer) principalement liées à l'évolution de la masse salariale (GVT...) et impact de l'évolution du point d'indice de la fonction publique en 2022
- + 76 K€ de charges de personnel afin de préparer l'ouverture du Centre Schweitzer en 2023.

# 65 - Autres charges de gestion (subv°...)

	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	BP 2022	BP 2023 projet	Evol° BP23/BP 22 €	Evol° BP23/ BP22 %
Elus (Indemnités...)	164 580 €	162 609 €	168 489 €	153 262 €	146 696 €	155 650 €	158 678 €	3 028 €	1,9%
Subventions versées asso/pers privées	555 726 €	579 908 €	636 882 €	574 896 €	453 450 €	463 500 €	393 554 €	-69 946 €	-15,1%
Contribution SDIS	136 645 €	152 037 €	159 610 €	151 391 €	138 200 €	136 500 €	136 500 €	0 €	0,0%
Subvention équilibre camping					20 000 €				
Autres (contrib. synd, CCAS, Ecoles...)	102 820 €	117 464 €	81 748 €	66 158 €	126 489 €	113 734 €	124 410 €	10 676 €	9,4%
<b>65 - Autres charges de gestion (subv°...)</b>	<b>959 771 €</b>	<b>1 012 017 €</b>	<b>1 046 729 €</b>	<b>945 708 €</b>	<b>884 835 €</b>	<b>869 384 €</b>	<b>813 142 €</b>	<b>-56 242 €</b>	<b>-6,5%</b>

Ces charges représenteraient la somme de 813 K€ (13% des dépenses réelles de fonctionnement) en baisse de 56 K€ par rapport au budget primitif 2022 (-6.5%),

- Elus (indemnité, cotisations, formations...) : 159 K€ en légère hausse (+ 3 K€) en lien avec la hausse du point d'indice de la fonction publique en 2022
- Subventions versées : 394 K€ en diminution de - 70 K€ par rapport au budget primitif 2022 (impact mise en place CTG pour le périscolaire, limitation des subventions projet, non inscription de provisions)
- Contribution versée au SDIS : 136.5 K€ en stabilité par rapport au BP 2022.
- Subvention versée au CCAS : en 2022 la subvention avait été diminuée à 12 K€ au regard des réserves constituées par le CCAS au 31/12/2021 qui s'élevaient à 34 K€. Pour 2023 la subvention est en hausse pour atteindre un montant de 25 K€
- Subventions versées aux caisses des écoles : 6 K€ en baisse de 4 K€, ajustement au regard des réalisations antérieurs ;
- Ajustement des contributions obligatoires versées (+ 2 K€)

# Subventions versées

	BP 2022	BP 2023 projet	Evol° 23/22
<b>Subventions Enfance / Jeunesse / Solidarité</b>	<b>296 862 €</b>	<b>260 254 €</b>	<b>-36 608 €</b>
Subventions périscolaire	264 500 €	235 378 €	-29 122 €
Subventions fonctionnement Enfance - Jeunesse - Solidarité	31 912 €	24 876 €	-7 036 €
Subventions projets Enfance - Jeunesse - Solidarité	450 €	0 €	-450 €
<b>Subventions CARA -Culture / Animations / Associations</b>	<b>159 050 €</b>	<b>133 300 €</b>	<b>-25 750 €</b>
Subventions fonctionnement CARA	134 560 €	131 300 €	-3 260 €
Subventions projets CARA	24 490 €	2 000 €	-22 490 €
<b>Provisions subventions</b>	<b>7 588 €</b>	<b>0 €</b>	<b>-7 588 €</b>
<b>Total</b>	<b>463 500 €</b>	<b>393 554 €</b>	<b>-69 946 €</b>

## Subventions versées :

- 394 K€
- - 70 K€ par rapport au budget primitif 2022 (impact mise en place CTG pour le périscolaire, limitation des subventions projet, non inscription de provisions)

# Autres dépenses de fonctionnement

**Les atténuations de produits** pour un montant total de 170 K€ (2,7% des dépenses réelles de fonctionnement). Ce poste de dépenses correspond principalement au versement du fonds de péréquation intercommunal (FPIC) (+ 5 K€ par rapport au budget primitif 2022)

Un budget de 10 K€ (0,2 % des dépenses réelles de fonctionnement) est prévu pour les **charges dites exceptionnelles**, en baisse de 37 K€ en comparaison avec le budget primitif 2022. Il est rappelé que le budget 2022 prévoyait le reversement à la CEA d'une participation perçue en 2021 pour 37 K€ au titre du contrat de rebond culturel soutenant la création artistique d'une pièce pour rendre hommage à Albert Schweitzer. Cette création étant sans suite, il convenait de restituer cette somme à la CEA.

**Les charges financières** : 78 K€ (0.2 % des dépenses réelles de fonctionnement), +13 K€ par rapport au budget primitif 2022

**Les provisions** : + 5 K€ correspondant à l'inscription de crédits de provision pour créances douteuses et monétisation Comptes Epargne Temps.

# Synthèse budget 2023 – Centre Schweitzer

RECETTES		DEPENSES	
<b>BILLETTERIE</b>	<b>121 189 €</b>	<b>CHARGES FIXES</b>	<b>233 200 €</b>
Entrées classiques	114 398 €	Eau et assainissement	200 €
Entrées scolaires	- €	Energie / fluide et chauffage	45 000 €
Entrée expositions uniquement	3 273 €	Nettoyage	12 000 €
Ateliers scolaires	- €	Charges de personnel	176 000 €
Ateliers enfants	1 882 €	<b>CHARGES VARIABLES</b>	<b>124 150 €</b>
Ateliers famille	1 186 €	Ac hats boutique /nourriture et boissons	124 150 €
Ateliers adultes	450 €	Coût ateliers	
<b>AUTRES</b>	<b>37 995 €</b>	Coût animation et expositions temporaires	
Boutique	30 027 €	Fournitures administratives, entretien et petit équipement	
Nourriture et boissons	5 968 €	Communication (insertions, catalogues, salons, réception, colloques ...)	
Dons et méc énat	2 000 €	Assurance /honoraires/ indemnités/transport biens/frais déplacement/ postaux/télécommunication/c otisations	
<b>TOTAL</b>	<b>159 184 €</b>	<b>TOTAL</b>	<b>357 350 €</b>
<b>SOLDE 2023</b>	<b>- 198 166 €</b>		

Sur la base des hypothèses de dépenses réelles de fonctionnement (357 K€) et de recettes réelles de fonctionnement (159 K€), le solde à financer sur l'exercice 2023 ressort à 198 K€. **Progressivement, le solde à financer va se réduire pour atteindre son rythme de croisière.**

# LES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION



# Les niveaux d'épargne

## Rappel des définitions

- **L'épargne de gestion** : différence entre les recettes et les dépenses de fonctionnement hors intérêts de la dette.
- **L'épargne brute** : différence entre les recettes et les dépenses de fonctionnement dont les intérêts de la dette. Elle sert au calcul du ratio de désendettement.
- **L'épargne nette** : épargne brute ôtée du remboursement du capital de la dette. Elle constitue la part des ressources financières que la collectivité peut effectivement affecter au financement de ses dépenses d'investissement. Cet indicateur mesure l'épargne disponible pour l'équipement brut après financement des remboursements de dette.

# Les niveaux d'épargne

BP 2022

BP 2023

Recettes réelles de fonctionnement	6 818 457	6 981 344
70 - Produits des services, du domaine	1 785 905	2 003 644
73 - Impôts et taxes	3 878 520	3 938 520
74 - Dotations et participations	636 032	564 180
75 - Autres produits de gestion	378 000	380 000
013 - Atténuations de charges	140 000	95 000

Dépenses réelles de fonctionnement (hors charges financières)	6 075 684	6 249 312
011 - Charges générales	2 416 500	2 532 170
012 - Charges de personnel	2 570 000	2 706 000
65 - Autres charges de gestion (subv°...)	869 384	813 142
014 - Atténuation de produits	165 000	170 000
66 - Charges financières hors intérêts dette (668/6615)	8 000	13 000
67 - Charges exceptionnelles	46 800	10 000
68 - Provisions		5 000

<b>Epargne de gestion</b>	<b>742 773</b>	<b>732 032</b>
---------------------------	----------------	----------------

66111 - Charges financières	57 000	65 000
-----------------------------	--------	--------

<b>Epargne brute</b>	<b>685 773</b>	<b>667 032</b>
----------------------	----------------	----------------

16 - Remboursement du capital de la dette bancaire (hors remboursement anticipé / gestion de dette 166/16449 / cautions 165)	510 000	510 000
--	---------	---------

<b>Epargne disponible</b>	<b>175 773</b>	<b>157 032</b>
---------------------------	----------------	----------------

L'épargne brute atteint 667 K€ pour 2023, et l'épargne disponible nette 157 K€.

# SECTION D'INVESTISSEMENT



# DEFINITION

- ❖ Les dépenses d'investissement comprennent essentiellement des opérations qui se traduisent par une modification de la consistance ou de la valeur du patrimoine de la collectivité territoriale :
  - Achats de matériels durables
  - Construction ou aménagement de bâtiments
  - Travaux d'infrastructure
  - Acquisition de titres de participation ou autres titres immobilisés
  
- ❖ Elles comprennent également le montant du remboursement en capital des emprunts et diverses dépenses ayant pour effet de réduire les fonds propres (reprises ou reversements, moins value...).

# DEFINITION

Les recettes d'investissement comprennent les ressources mobilisées pour le financement des investissements réalisés :

- Subventions
- Emprunt
- FCTVA
- Cessions
- Taxe d'aménagement

# DEPENSES D'INVESTISSEMENT

	BP 2022	BP 2023
<b>Dépenses réelles d'investissement</b>	<b>6 092 308,89 €</b>	<b>2 775 423,00 €</b>
20/21/23/204 /Opérations : Dép. Equipement	5 581 308,89 €	1 793 423,00 €
16- Emprunts et dettes assimilées	511 000,00 €	981 000,00 €
10- Dotations, fonds divers et réserves (dt 1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés)		1 000,00 €
45- opé. pour compte de tiers	0,00 €	0,00 €
<b>Dépenses ordre d'investissement</b>	<b>116 000,00 €</b>	<b>145 000,00 €</b>
041- Opérations patrimoniales	20 000,00 €	50 000,00 €
040- Opérations d'ordre de transfert entre sections	96 000,00 €	95 000,00 €
<b>DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b>	<b>6 208 308,89 €</b>	<b>2 920 423,00 €</b>

Les dépenses d'investissement cumulées 2023 s'élèvent à **2 920 423 €** dont principalement :

- 1 793 423 € de dépenses d'équipement conformément au PPI
- 510 000 € de remboursement du capital de la dette
- 470 000 € au titre d'une opération de refinancement des emprunt infine
- 1 000 € au titre de cautions
- 145 000 € d'écritures d'ordre :
  - 50 000 € d'écriture comptable de régularisation et d'intégration d'avances sur marché
  - 95 000 € d'écritures d'amortissement

# DEPENSES D'EQUIPEMENT 2023

1 793 423 € de dépenses d'équipement conformément au PPI

PLAN D'ACTION	OPERATIONS	2 023
Possibilité d'habiter	MAISON STRAUSSGITL	57 000
	BASSINS DE RETENTION DES PLUIES D'ORAGES - ACQUISITIONS FONCIERES	125 000
	VOIRIE PARKING FACE MAIRIE	90 000
	ECLAIRAGE PUBLIC	60 000
Facilité d'habiter	RENOVATION ENERGETIQUE PERISCOLAIRE SIGOLSHEIM	300 000
	SYSTEME D'INFORMATION ECOLES	11 000
	ACQUISITIONS EEPF - Torgut	325 000
Envie d'habiter	REFECTION DE PISTES FORESTIERES	20 000
	PARCOURS SANTE	32 000
	AIRES DE JEUX KIENTZHEIM	30 000
Satisfaction d'habiter	SITE INTERNET VILLE	10 000
	EQUIPEMENTS INFRASTRUCTURES SPORTIVES	15 000

# DEPENSES D'EQUIPEMENT 2023

PLAN D'ACTION	OPERATIONS	2 023
Fierté d'habiter	RESTRUCTURATION DES SERVICES - Mairie	2 000
	RESTRUCTURATION DES SERVICES - Travaux Services Techniques	48 000
	RESTRUCTURATION DES SERVICES - Police Municipale (ancienne Trésorerie)	17 000
	TOITURE MAIRIE	30 000
	MISE AUX NORMES REGLEMENTAIRES BATIMENTS - CVPO	20 000
	ENTRETIEN DU PATRIMOINE COMMUNAL	20 000
	SYSTEME D'INFORMATION MAIRIES	35 000
	RESTRUCTURATION CENTRE SCHWEITZER - PROVISIONS / REVISIONS PRIX	254 223
	MATERIEL CULTURE/MANIFESTATIONS	10 000
	CHEMINS RURAUX	22 200
	REPARATION REMPART ENTREE OUEST KIENTZHEIM	60 000
Dépenses imprévues d'investissement	OPERATIONS NON INDIVIDUALISEES	200 000
	<b>TOTAL</b>	<b>1 793 423</b>

# RECETTES D'INVESTISSEMENT

	BP 2022	BP 2023
<b>Recettes réelles d'investissement</b>	<b>3 233 820,02 €</b>	<b>2 108 391,00 €</b>
13- Subventions d'investissement	994 816,88 €	118 400,00 €
16- Emprunts et dettes assimilées	1 164 262,38 €	988 741,00 €
10- Dotations, fonds divers et réserves (dt 1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés)	489 740,76 €	280 000,00 €
024 - Produits des cessions d'immobilisations	585 000,00 €	721 250,00 €
45- opé. pour compte de tiers	0,00 €	0,00 €
<b>Recettes ordre d'investissement</b>	<b>2 401 623,62 €</b>	<b>812 032,00 €</b>
021- Virement de la sect° de fonctionnement	1 825 623,62 €	62 032,00 €
040- Opérations d'ordre de transfert entre sections	480 000,00 €	700 000,00 €
041- Opérations patrimoniales	96 000,00 €	50 000,00 €
001 - Solde d'exécution positif reporté	648 865,25 €	0,00 €
<b>RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b>	<b>6 284 308,89 €</b>	<b>2 920 423,00 €</b>

Les recettes d'investissement cumulées 2023 s'élèvent à **2 920 423 €** dont :

- 517 741 € au titre de l'emprunt d'équilibre et 470 000 € de refinancement d'emprunts in fine
- 250 000 € au titre du FCTVA et 30 000 € au titre de la taxe d'aménagement
- 118 400 € au titre des subventions
- 721 250 € de cessions
- 1 000 € au titre de cautions
- 812 032 € d'écritures d'ordre (50 000 € d'écriture comptable de régularisation et d'intégration d'avances sur marché et 700 000 € d'écritures d'amortissement, 62 032 € de virement)

# SUBVENTIONS ET CESSIONS

## → 118 400 € au titre des subventions

- 45 000 € dans le cadre des travaux de restructuration du centre Albert Schweitzer
- 38 000 € au titre du financement de l'acquisition de la Maison STRAUSSGITL auprès de la commune d'Ammerschwihl et du Syndicat Fecht Aval Weiss (délibération du Conseil Municipal du 12/07/2021)
- 27 400 € au titre de la rénovation énergétique du périscolaire de Sigolsheim
- 8 000 € de divers soldes de subventions

## → 721 250 € de cessions

- 325 000 € au titre de la vente des terrains TORGUT acquis auprès de l'EPF
- 276 250 € au titre de la vente de l'ancienne mairie de Sigolsheim
- 120 000 € de terrains divers

# RATIOS 2023

Budget principal	BP2022	BP2023	Ensemble	Touristiques
Dépenses réelles de fonctionnement / population	1 336	1 392	824	907
Produit des imp directes / population	399	412	468	577
Recettes réelles de fonctionnement / population	1 503	1 539	1 011	1 130
Dépenses d'équipement brut / population	1 246	396	266	291
Encours de dette / population	1 099	1 058	710	871
Dotation globale de fonctionnement / population	47	35	147	135
Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement	42%	43%	57%	57%
Dép.réelles fonct.+rembours.annuel dette en capital / rec.réelles fonct.	97,4%	98%	89%	89%
Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement	83%	26%	26%	26%
Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement	73%	69%	70%	77%

*Ensemble : données DGCL 2020 - Communes 3 500 à 10 000 habitants*

*Touristiques : données DGCL 2020 - Communes touristiques 3 500 à 10 000 habitants*

# LA DETTE



## Prêt in fine : encours de 470 K€

- Remboursement du capital de 470 K€ des prêts in fine au 1<sup>er</sup> mars 2023 et de son financement
- Prise en compte d'un refinancement 2023 avec décalage de 2 ans (mars 2025)
- Remboursements anticipés au fur et à mesure des ventes 2023/2024/2025

# LA DETTE 2023 (estimation)

❖ L'encours de la dette de la Commune au 1<sup>er</sup> janvier 2023 s'élèverait à **4,4 M€**.

L'impact financier de l'annuité de dette sur l'exercice 2023 sera de **575 K€**, répartis de la manière suivante :

- - 65 K€ en charges financières (section de fonctionnement) ;
- - 510 K€ en remboursement de capital (section d'investissement).

❖ Fin 2023 et selon l'hypothèse retenue, l'encours estimé de la dette atteindrait environ 4.8 M€ :

- 0.5 M€ de remboursement de capital de la dette
- et 0,9 M€ d'emprunt nouveau (y/c hypothèse RAR 2022)
- => soit un nouvel endettement 2023 de + 0.4 M€.

❖ Le contexte économique et international entraîne une volatilité des taux (fixes ou variables) et a, de fait, une incidence sur l'autofinancement de la commune dans le cadre de la mobilisation des emprunts futurs. Par conséquent, le financement du PPI pourrait en pâtir.

# BUDGET ANNEXE REGIE COMMUNALE – CHAUFFERIE BOIS

## Budget Primitif 2023



# PRESENTATION GENERALE DU BUDGET PRIMITIF 2023

SECTION DE FONCTIONNEMENT		
	DEPENSES	RECETTES
REELLES	58 000,00 €	78 000,00 €
ORDRE / Amortissements et cessions	35 000,00 €	15 000,00 €
Report de l'exercice 2022		
<b>TOTAL</b>	<b>93 000,00 €</b>	<b>93 000,00 €</b>
SECTION D'INVESTISSEMENT		
	DEPENSES	RECETTES
REELLES	20 000,00 €	0,00 €
ORDRE / Amortissements et cessions	15 000,00 €	35 000,00 €
Report de l'exercice 2022		
<b>TOTAL</b>	<b>35 000,00 €</b>	<b>35 000,00 €</b>
TOTAL BUDGET PRIMITIF 2023		
	DEPENSES	RECETTES
<b>TOTAL</b>	<b>128 000,00 €</b>	<b>128 000,00 €</b>

# LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

	BP 2022	BP 2023	Structure 2023	Evol° BP2023/ BP2022 €	Evol° BP2023/ BP2022 %
<b>Recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>48 000,00 €</b>	<b>78 000,00 €</b>	100%	<b>30 000,00 €</b>	<b>62,5%</b>
70 - Vente de produits	48 000,00 €	78 000,00 €	100%	30 000,00 €	62,5%
<b>Recettes ordre de fonctionnement</b>	<b>15 000,00 €</b>	<b>15 000,00 €</b>			
042- Opérations d'ordre de transfert entre sections	15 000,00 €	15 000,00 €			
<b>RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>63 000,00 €</b>	<b>93 000,00 €</b>			
002 - Résultat reporté	25 455,97 €	0,00 €			
<b>RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES</b>	<b>88 455,97 €</b>	<b>93 000,00 €</b>			

Les recettes cumulées 2023 s'élèvent à **93 000 €** :

- Les recettes réelles de fonctionnement (78 000 €) équilibre les dépenses de fonctionnement.
- Les recettes d'ordre (15 000 €) concernent les écritures comptables d'amortissements
- Le budget 2023 n'intègre pas de reprise de résultat de fonctionnement

# LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

	BP 2022	BP 2023	Structure 2023	Evol° BP2023/ BP2022 €	Evol° BP2023/ BP2022 %
<b>Dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>48 000,00 €</b>	<b>58 000,00 €</b>	<b>100%</b>	<b>10 000,00 €</b>	<b>20,8%</b>
011 - Charges générales	48 000,00 €	58 000,00 €	100%	10 000,00 €	20,8%
012 - Charges de personnel	0,00 €	0,00 €	0%	0,00 €	
65 - Autres charges de gestion (subv°...)	0,00 €	0,00 €	0%	0,00 €	
<b>Dépenses ordre de fonctionnement</b>	<b>40 455,97 €</b>	<b>35 000,00 €</b>			
023- Virement à la section d'investissement	5 455,97 €				
042- Opérations d'ordre de transfert entre sections	35 000,00 €	35 000,00 €			
<b>DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES</b>	<b>88 455,97 €</b>	<b>93 000,00 €</b>			

Les dépenses cumulées 2023 s'élèvent à **93 000 €**

- Les dépenses réelles de fonctionnement (58 000 €) sont en augmentation afin de tenir compte de la hausse des coûts de l'énergie (gaz)
- Les dépenses d'ordre concernent les écritures comptables d'amortissements (35 000 €)

# L'INVESTISSEMENT

BP 2022	
<b>Dépenses réelles d'investissement</b>	<b>65 381,69 €</b>
20- Immobilisations incorporelles (sauf 204)	3 000,00 €
21- Immobilisations corporelles	59 381,69 €
23- Immobilisations en cours	3 000,00 €

<b>Dépenses ordre d'investissement</b>	<b>15 000,00 €</b>
040- Opérations d'ordre de transfert entre sections	15 000,00 €

<b>DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b>	<b>80 381,69 €</b>
---	--------------------

BP 2023	Structure 2023	Evol° BP2023/ BP2022 €	Evol° BP2023/ BP2022 %
<b>20 000,00 €</b>	<b>100,0%</b>	<b>-45 381,69 €</b>	<b>-69,4%</b>
0,00 €	0,0%	-3 000,00 €	-100,0%
20 000,00 €	100,0%	-39 381,69 €	-66,3%
0,00 €	#DIV/0!	-3 000,00 €	-100,0%

<b>15 000,00 €</b>
15 000,00 €

<b>35 000,00 €</b>
--------------------

Les dépenses d'investissement cumulées s'élèvent à 35 000 €, dont

- Provision de dépenses d'investissement de 20 000 €
- Ecritures comptables d'ordres d'amortissements 15 000 €

BP 2022		BP 2023		
		Structure 2023	Evol° BP2023/ BP2022 €	Evol° BP2023/ BP2022 %
<b>Recettes réelles d'investissement</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>		
<b>Recettes ordre d'investissement</b>	<b>40 455,97 €</b>	<b>35 000,00 €</b>		
021- Virement de la section de fonctionnement	5 455,97 €	0,00 €		
040- Opérations d'ordre de transfert entre sections	35 000,00 €	35 000,00 €		
<b>RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>40 455,97 €</b>	<b>35 000,00 €</b>		
001 - Solde d'exécution positif reporté	39 925,72 €	0,00 €		
<b>RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b>	<b>80 381,69 €</b>	<b>35 000,00 €</b>		

Les recettes d'investissement cumulées s'élèvent à 35 000€, dont

- écritures comptables d'ordres d'amortissements 35 000 €
- Aucune reprise de résultat d'investissement

# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

	BP 2022	BP 2023
<b>Recettes de fonctionnement</b>	<b>48 000,00</b>	<b>78 000,00</b>
70 - Produits des services, du domaine	48 000,00	78 000,00
<b>Dépenses de fonctionnement</b>	<b>48 000,00</b>	<b>58 000,00</b>
011 - Charges générales	48 000,00	58 000,00
012 - Charges de personnel	-	-
65 - Autres charges de gestion (subv°...)	-	-
<b>Epargne de gestion</b>	<b>-</b>	<b>20 000,00</b>
66111 - Charges financières	-	-
<b>Epargne brute</b>	<b>-</b>	<b>20 000,00</b>
16 - Remboursement du capital de la dette bancaire	-	-
<b>Epargne disponible</b>	<b>-</b>	<b>20 000,00</b>
<b>Dépenses d'investissement</b>	<b>65 381,69</b>	<b>20 000,00</b>
20/21/23/204 - Dépenses d'équipement	65 381,69	20 000,00
<b>Recettes d'investissement</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Besoin de financement</b>	<b>65 381,69</b>	<b>20 000,00</b>
Emprunt d'équilibre (dette bancaire)	-	-
<b>Encours dette au 31/12/N</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Résultat de l'exercice	- 65 381,69	-
Résultats antérieurs (FDR n-1)	65 381,69	-
<b>Fonds de roulement</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Epargnes 2023 :  
20 000 €**

Les dépenses  
d'investissement  
(20 000 €) sont financées  
par l'épargne

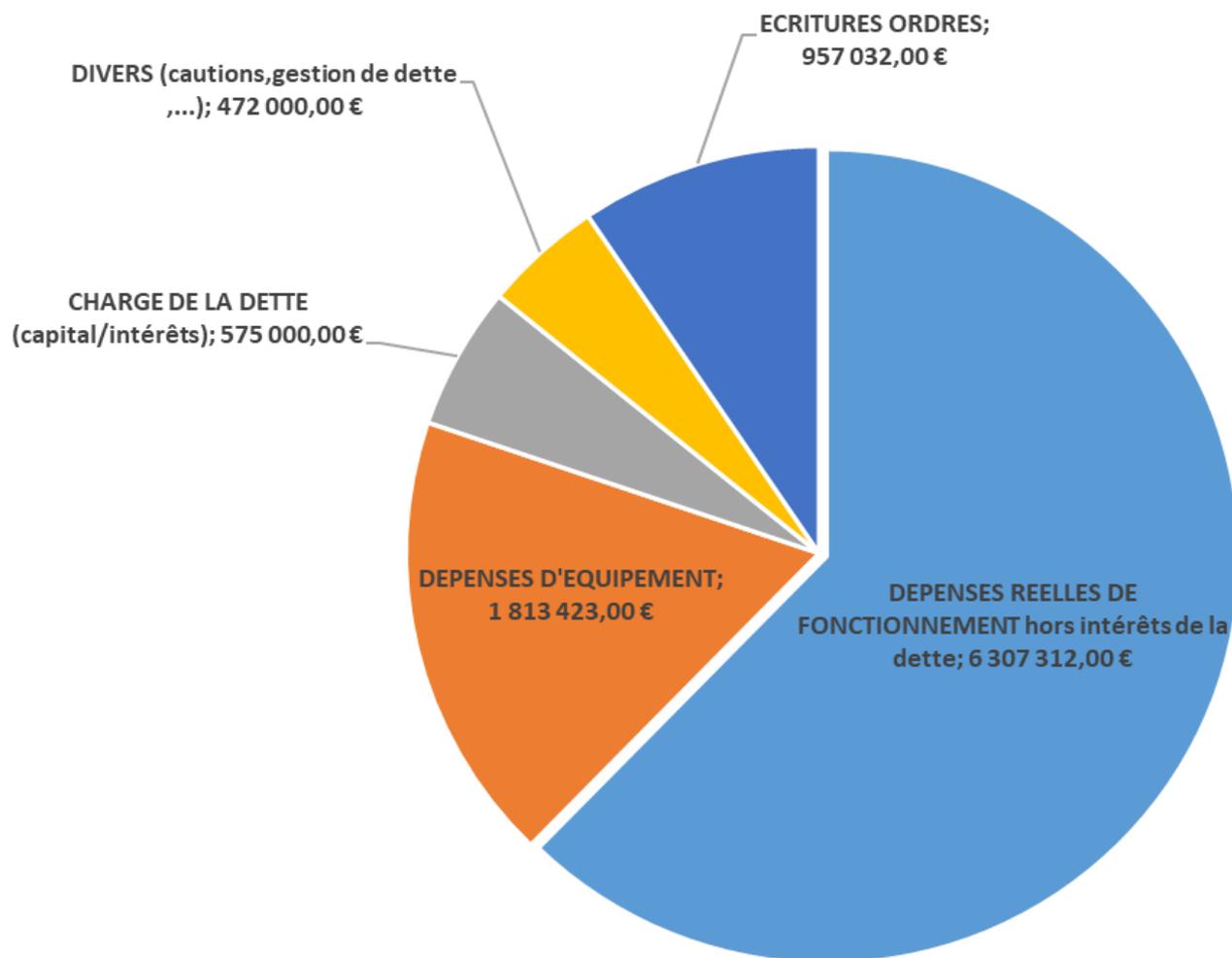
# CONSOLIDATION budget principal et budgets annexes

## Budget primitif 2023



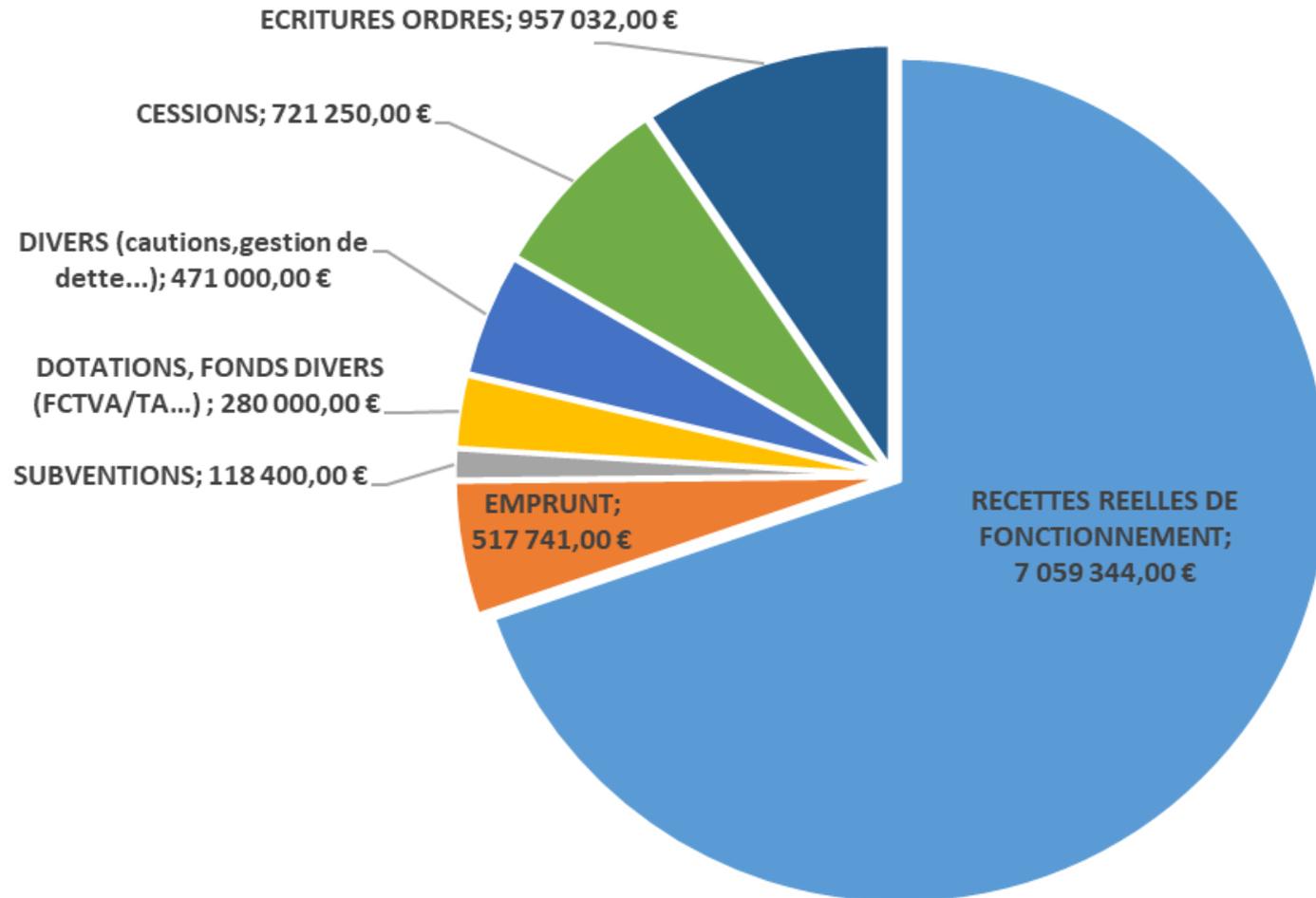
# CONSOLIDATION DEPENSES (fonctionnement / investissement)

Les dépenses 2023 s'élève à 10 124 767 € tous budgets confondus



# CONSOLIDATION RECETTES (fonctionnement / investissement)

Les recettes 2023 s'élève à 10 124 767 € tous budgets confondus



# CONSOLIDATION SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Budget principal Ville	Régie - Chaudière bois	Consolidation
<b>Recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>6 981 344 €</b>	<b>78 000 €</b>	<b>7 059 344 €</b>
70 - Produits des services, du domaine	2 003 644 €	78 000 €	2 081 644 €
73 - Impôts et taxes	3 938 520 €		3 938 520 €
74 - Dotations et participations	564 180 €		564 180 €
75 - Autres produits de gestion	380 000 €		380 000 €
013 - Atténuations de charges	95 000 €		95 000 €
<b>Dépenses réelles de fonctionnement (hors charges financières)</b>	<b>6 249 312 €</b>	<b>58 000 €</b>	<b>6 307 312 €</b>
011 - Charges générales	2 532 170 €	58 000 €	2 590 170 €
012 - Charges de personnel	2 706 000 €		2 706 000 €
65 - Autres charges de gestion (subv°...)	813 142 €		813 142 €
014 - Atténuation de produits	170 000 €		170 000 €
66 - Charges financières hors intérêts dette (668/6615)	13 000 €		13 000 €
67 - Charges exceptionnelles	10 000 €		10 000 €
68 - Provisions	5 000 €		5 000 €
<b>Epargne de gestion</b>	<b>732 032 €</b>	<b>20 000 €</b>	<b>752 032 €</b>
66111 - Charges financières	65 000 €		65 000 €
<b>Epargne brute</b>	<b>667 032 €</b>	<b>20 000 €</b>	<b>687 032 €</b>
16 - Remboursement du capital de la dette bancaire (hors remboursement anticipé / gestion de dette166/16449 / cautions165)	510 000 €		510 000 €
<b>Epargne disponible</b>	<b>157 032 €</b>	<b>20 000 €</b>	<b>177 032 €</b>

# CONSOLIDATION SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Budget principal Ville	Régie - Chaudière bois	Consolidation
<b>Dépenses d'investissement</b>	<b>1 795 423 €</b>	<b>20 000 €</b>	<b>1 815 423 €</b>
20/21/23/204/opérations - Dépenses d'équipement	1 793 423 €	20 000 €	1 813 423 €
Travaux en régie			0 €
165/10/13/26/27/45... Diverses dépenses	2 000 €		2 000 €
<b>Recettes d'investissement</b>	<b>1 120 650 €</b>	<b>0 €</b>	<b>1 120 650 €</b>
10 - Dotations, fonds divers (FCTVA/TA...) hors 1068	280 000 €		280 000 €
13 - Subventions	118 400 €		118 400 €
024/775 - Cessions	721 250 €		721 250 €
165/20/204/21/23/26/27/45... Diverses recettes	1 000 €		1 000 €
<b>Besoin de financement</b>	<b>674 773 €</b>	<b>20 000 €</b>	<b>694 773 €</b>
Emprunt d'équilibre	517 741 €	0 €	517 741 €
1641/166 - Remboursements anticipés (D)	470 000 €		470 000 €
166 - Refinancement de dette (R)	470 000 €		470 000 €
<b>Encours dette au 31/12/N (hors RAR 2023)</b>	<b>4 414 086 €</b>	<b>0 €</b>	<b>4 414 086 €</b>
<b>Encours dette au 31/12/N (y/c RAR 2023)</b>	<b>4 814 086 €</b>	<b>0 €</b>	<b>4 814 086 €</b>
<b>Fonds de roulement</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Capacité de désendettement (ans) (hors RAR 2023)</b>	<b>6,6</b>	<b>-</b>	<b>6,4</b>
<b>Capacité de désendettement (ans) (yc RAR 2023)</b>	<b>7,2</b>	<b>-</b>	<b>7,0</b>