

**EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS
DU CONSEIL MUNICIPAL**

L'an deux mil Vingt Trois le Vingt Sept Mars à dix-huit heures

Le Conseil Municipal de la commune, dûment convoqué s'est réuni en session ordinaire, à la Mairie, sous la présidence de **Madame Armelle NICOLAS, Maire**

Nombre de conseillers municipaux en service : **26**

Date de la convocation du Conseil Municipal : **le 21 Mars 2023**

Etaient présents :

Mesdames Armelle NICOLAS, Betty BARGUIL, Nathalie HOREL, Renée JEANNET, Marianne LE BOURLIGU, Françoise GUYONVARCH, Murielle ROSIN, Virginie LE GARREC, Sandrine LEFEUVRE, Francette CHAULOUX

Messieurs Christophe BENOIT, Bertrand LE RAY, Maurice LÉCHARD, Didier LE BOLÉ, Jean-Marc MIDELET, Jean-Pierre FEIGEAN, Thierry LE TOUZO, Davy CATHERINE, Sylvain OLIVO,

Absents excusés ayant donné un pouvoir :

**Mesdames Colette PÉRENNEC Laurence LE BOUILLE, Christelle LE GOHLISSE
Messieurs Stéphane PIGACHE, David HELLEGOUARCH, Eric LE RUYET**

Absent : Philippe NOGUÈS,

Madame Betty BARGUIL a été élue secrétaire de séance

10 – FINANCES - BUDGET PRIMITIF 2023- BUDGET VILLE

Ce budget a été réalisé sur les bases du débat d'orientation budgétaire présenté en séance du Conseil municipal le 27 février 2023.

Il a été établi dans un contexte économique dégradé marqué par une inflation élevée et des incertitudes sur le coût de l'énergie

SECTION DE FONCTIONNEMENT – BP 2023

Le budget de fonctionnement permet à la collectivité d'assurer le quotidien.

La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services communaux.

L'exercice 2023 se résume :

- Poursuite des travaux de construction de l'ALSH pour une ouverture en fin d'année 2023
- Lancement des travaux relatifs à :
 - o Aménagement de la plaine de foot au Gorée
 - o Travaux sur la RD 145 et voirie urbaine et rurale
 - o Aménagement du site des Forges
 - o Réseau chaleur

Ainsi, le budget primitif 2023 « Budget Ville » se chiffre à 22 288 814 € contre la façon suivante :

Section	BP 2022 (hors DM)	2023	Variation en %
Fonctionnement	7 954 225,00 €	8 395 625,00 €	+ 5,55
Investissement	7 447 394,00 €	13 893 189,00 €	+ 86,6
TOTAL	15 401 619,00 €	22 288 814,00 €	+ 44,7

SECTION DE FONCTIONNEMENT – BP 2023

Le BP 2023 de la section de fonctionnement se chiffre à 8 395 625 € contre 7 954 225 € (BP 2022) soit une augmentation de 5,55%.

Les principales caractéristiques du BP 2023 concernant la section de fonctionnement sont les suivantes :

- les dépenses réelles de fonctionnement prévisionnelles s'établissent à 7 657 920 € soit une hausse de 779 568 €, + 11,3% par rapport au BP 2022.
- les recettes réelles de fonctionnement prévisionnelles s'établissent à 8 139 625 € soit une augmentation de 435 400 €, + 5,7 % par rapport au BP 2022

1 – DEPENSES

CHAPITRE	DEPENSES FONCTIONNEMENT	CA 2022	BP 2022	BP 2023	Comp.BP 22/23	
					€	%
O11	CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 443 272,03 €	1 459 580,00 €	1 808 730,00 €	349 150,00 €	23,9%
60	ACHATS DE PRESTATION SERVICE	738 709,24 €	734 665,00 €	1 016 780,00 €	282 115,00 €	38,4%
61	SERVICES EXTERIEURS	457 744,46 €	513 015,00 €	536 240,00 €	23 225,00 €	4,5%
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	196 049,07 €	156 290,00 €	204 700,00 €	48 410,00 €	31,0%
63	IMPOTS-TAXES ET VERSEMENT	50 769,26 €	55 610,00 €	51 010,00 €	- 4 600,00 €	-8,3%
O12	CHARGES DE PERSONNEL	4 015 921,23 €	4 138 400,00 €	4 444 500,00 €	306 100,00 €	7,4%
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	2 487,61 €	10 000,00 €	20 000,00 €	10 000,00 €	100,0%
63	IMPOTS-TAXES ET VERSEMENT	112 088,35 €	112 000,00 €	130 000,00 €	18 000,00 €	16,1%
64	CHARGES DE PERSONNEL	3 901 345,27 €	4 016 400,00 €	4 294 500,00 €	278 100,00 €	6,9%
O14	ATTENUATION DE PRODUITS	- €	900,00 €	- €	- 900,00 €	-100,0%
65	AUTRES CHARGES GESTION COURANTE	1 092 691,03 €	1 129 972,00 €	1 142 690,00 €	12 718,00 €	1,1%
66	CHARGES FINANCIERES	129 375,31 €	144 500,00 €	154 000,00 €	9 500,00 €	6,6%
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	7 130,83 €	5 000,00 €	8 000,00 €	3 000,00 €	60,0%
O22	DEPENSES IMPREVUES	- €	- €	100 000,00 €	100 000,00 €	
TOTAL DES DEPENSES REELLES FONCTIONNEMENT		6 688 390,43 €	6 878 352,00 €	7 657 920,00 €	779 568,00 €	11,3%
O23	VIREMENT SECTION INVESTISSEMENT	- €	869 773,00 €	490 205,00 €	- 379 568,00 €	-43,6%
O42	OP.ORDRE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	205 132,65 €	206 100,00 €	247 500,00 €	41 400,00 €	20,1%
TOTAL DEPENSES ORDRE FONCTIONNEMENT		205 132,65 €	1 075 873,00 €	737 705,00 €	- 338 168,00 €	-31,4%
TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT		6 893 523,08	7 954 225,00	8 395 625,00	441 400,00	5,55%

A) Chapitre 011- Les charges à caractère général : 1 808 730 €, + 349 150 €, +23,9 %

Ces charges intègrent l'ensemble des achats de fournitures, prestations diverses, entretien, frais de fonctionnement, fluides utilisés par les services et équipements municipaux. Des efforts sont portés sur ce chapitre et ainsi maîtriser aux mieux les dépenses.

Pour 2023, ce chapitre est en augmentation par rapport au BP 2022 (+23,9 %) et + 24,2% par rapport au réalisé 2022. Ce chapitre a été évalué au mieux pour permettre une bonne organisation des services.

Les charges à caractère général subissent une hausse très significative sur certains postes liée à l'inflation ou l'augmentation des tarifs réglementaires tels que les fluides

	MONTANT 2023	VARIATION 22/23	%
Article 60 – Achats de prestations services	1 016 780 €	+ 282 115 €	+ 38,4%

Cet article est en hausse de 282 115€ par rapport au BP 2022 notamment dû :

- Augmentation de l'enveloppe :
 - Energie – électricité : +188 750. Estimation faite= BP 2022x 1,9
 - Eau et assainissement : +3950 €
 - Combustibles : +7 850€
 - Carburant : + 12000€
 - Achats de fournitures diverses : + 25 085€ feront l'objet de transfert d'écriture en travaux en régie

Dont :

	MONTANT 2023	VARIATION 22/23	%
Prestation de service Restauration collective	201 000 €	+ 28 000 €	16,2%
Energie / Electricité / Eau ...	476 000 €	+ 212 550 €	+80,4%
Fournitures diverses	339 780 €	+ 41 565 €	+ 13,9%

	MONTANT 2023	VARIATION 22/23	%
Article 61 – Services extérieurs	536 015 €	+23 225 €	+4,5%

Augmentation :

Contrat de prestations de services : Mise à jour du DUERP (Document Unique d'Evaluation des Risques Professionnels = 18 000€)

Assurance Dommage ouvrage pour la construction de l'ALSH : (25 000€)

Enveloppe formations : (+9 355€)

Diminution :

Entretien de réseaux : -27 000€

Entretien des bâtiments : - 21 695€- des travaux de traitement de la vrillette dans certains bâtiments (Pimpecantine + appartements à Kerglaw- école de la Forgerine) ont été effectués en 2022

	MONTANT 2023	VARIATION 22/23	%
Article 62 – Autres services extérieurs	204 700 €	+ 48 410 €	+ 31%

Augmentation :

Enveloppe des honoraires : + 13 450€ : frais de bornage- diagnostic amiante+ plomb dans certains bâtiments

Enveloppe « contentieux » : (+ 20 000€) – trois dossiers sont en cours

Diminution :

Frais d'affranchissement : (-3 500€)

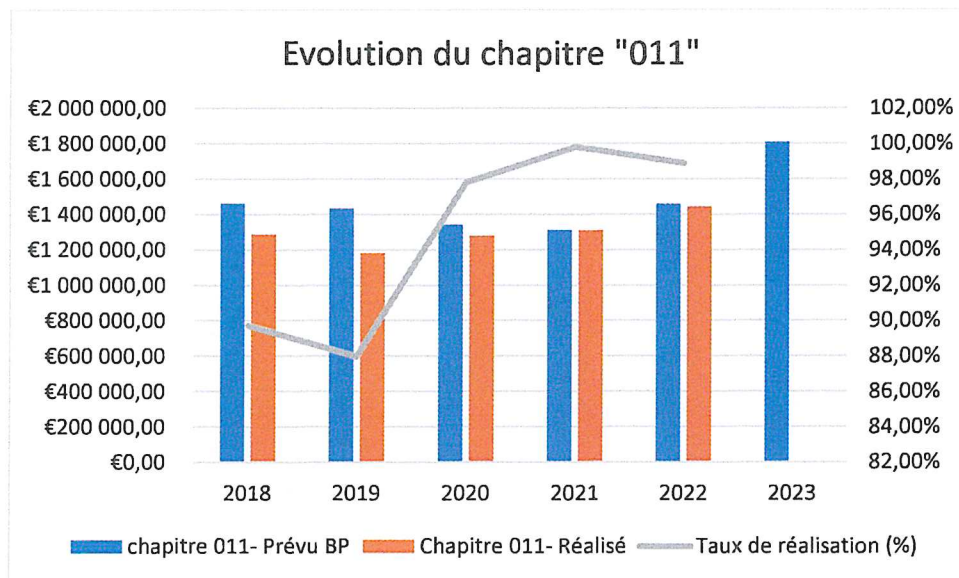
Frais de transports : (-1 900 €)

	MONTANT 2023	VARIATION 22/23	%
Article 63 – Impôts, taxes et versements	51 010 €	- 4 600 €	- 8,3%

Cet article intègre le versement de la taxe foncière ainsi que le coût de la redevance spéciale (10 510 €). Baisse de la taxe foncière à devoir pour 2023 du fait de la vente de 2 nefs à Pech Alu, ainsi qu'à des régularisations demandées auprès des services fiscaux

Evolution du chapitre 011- Charges à caractère général (2018-2023)

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
chapitre 011- Prévu BP	1 461 408,00 €	1 434 731,00 €	1 343 127,00 €	1 312 075,00 €	1 459 580,00 €	1 808 730,00 €
Chapitre 011- Réalisé	1 286 426,00 €	1 182 497,00 €	1 279 873,00 €	1 309 250,00 €	1 443 272,00 €	
Taux de réalisation (%)	89,71%	88,00%	97,80%	99,80%	98,88%	



Ce chapitre représente **23,6%** des Dépenses Réelles de Fonctionnement (DRF)

B) Chapitre 012- Les dépenses de personnel :

4 444 500 €, + 306 100 €, +7,4%

Le chapitre « 012 » - charges du personnel est la dépense principale du budget de fonctionnement.

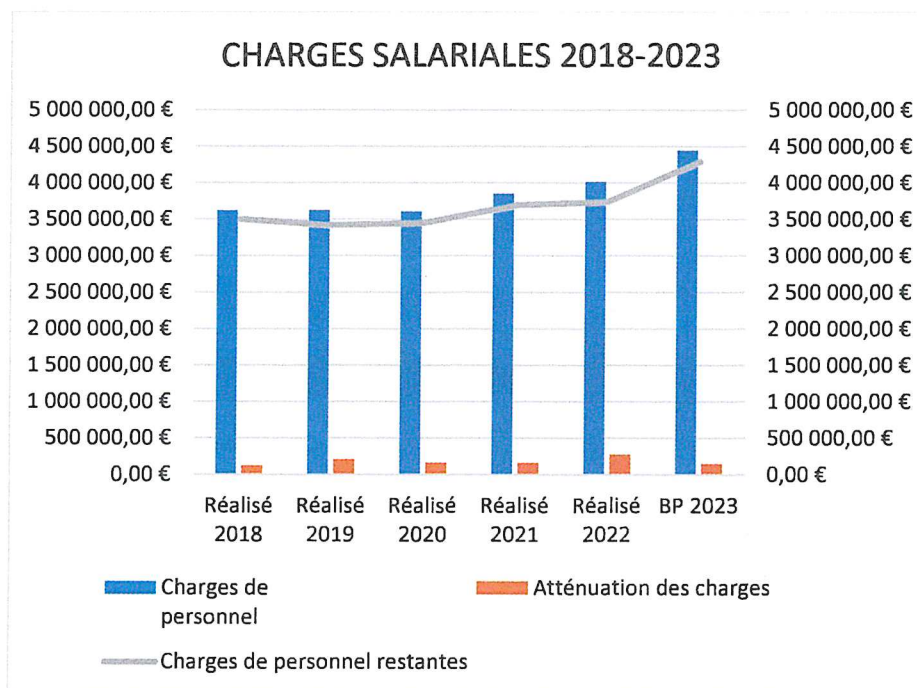
La masse salariale augmente naturellement sous l'effet du glissement vieillesse technicité (GVT) prenant en compte les avancements de grade et d'échelon.

- Majoration du SMIC (projection de +5%)
- Valorisation du RIFSEEP sur une année complète
- Création de nouveaux services- Prévention- recrutement de l'agent affecté aujourd'hui à l'OMIL
- Développement de certains services : Propreté- police municipale- communication/citoyenneté- voirie et petite enfance
- Recensement de la population

Pour 2023, les dépenses de personnel augmentent de 306 100 € (+7,4%) par rapport au BP 2022 et +7,6% (+428 579) par rapport au réalisé 2022.

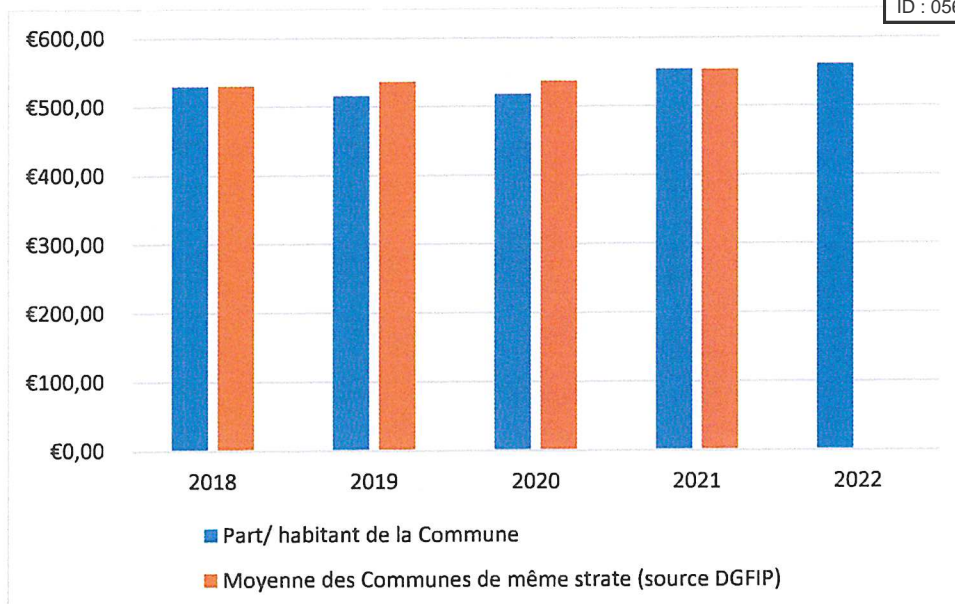
Evolution de la masse salariale (2018-2023)

	Réalisé 2018	Réalisé 2019	Réalisé 2020	Réalisé 2021	Réalisé 2022	BP 2023
Charges de personnel	3 620 988,00 €	3 628 319,00 €	3 610 188,00 €	3 853 613,00 €	4 015 921,00 €	4 444 500,00 €
Atténuation des charges	123 327,00 €	208 839,00 €	161 160,00 €	163 150,00 €	274 866,00 €	150 000,00 €
Charges de personnel restantes	3 497 661,00 €	3 419 480,00 €	3 449 028,00 €	3 690 463,00 €	3 741 055,00 €	4 294 500,00 €
Evolution en %		-2,24%	0,86%	7,00%	1,37%	14,79%



Part par habitant (2018-2022)

	2018	2019	2020	2021	2022
Part/ habitant de la Commune	530,00 €	516,00 €	518,00 €	554,00 €	561,00 €
Moyenne des Communes de même strate (source DGFIP)	530,00 €	536,00 €	537,00 €	553,00 €	non connu



Evolution par pôle

Pôle Education Enfance Jeunesse

Services	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Entretien Restauration	463 200	587 800	523 300	536 200	519 143	572 196
ATSEM	349 500	338 700	318 300	321 100	362 324	396 058
Animateurs	495 900	507 400	445 400	506 700	554 392	581 996
Petite enfance- RAM/LAEP	29 900	13 900	38 000	42 800	45 455	47 372
Petite enfance- Multi accueil			80 500	238 400	259 071	281 932
Administratif	109 900	121 700	107 500	99 700	113 860	93 097
	1 448 400	1 569 500	1 513 000	1 744 900	1 854 245	1 972 651
<i>RAPPORT N/N-1</i>		+8,36%	-3,59%	+15,33%	+6,27%	+6,38%
<i>Rapport 2023/2018 hors multi accueil</i>		+8,36%	-1,10%	+4,0%	+10,10%	+16,7%
<i>Remboursement salaires</i>	44 000	69 700	53 700	82 600	73 746	
Frais de personnel en charge résiduelle	1 404 400	1 499 800	1 459 400	1 662 400	1 780 499	
Prestations versées par la CAF+ MSA+ Département (fonctionnement)	196 919	208 911	272 418	350 022	485 982	453 000
Reste à charge tous services confondus	1 207 481	1 290 889	1 186 982	1 312 378	1 294 517	1 519 651

Pôle Technique Aménagement

Services	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Centre technique	777 000	725 700	728 600	661 400	743 529	837 347
Administratif	235 500	255 600	213 400	184 300	174 760(*)	211 640(*)
Total	1 012 500	981 300	942 000	845 700	918 289	1 048 987
<i>Rapport N/N-1</i>		-3,08%	-4,01%	-10,22%	+8,6%	+14,2%
<i>Rapport 2023/2018</i>		-3,08%	-7%	-16,5%	-9,3%	+3,6%
<i>Remboursement salaires</i>	18 000	51 500	29 900	14 100	17 507	
Frais de personnel en charge résiduelle	994 500	929 800	912 100	831 600	900 782	

(*) 20% salaire chargé du DGS affecté aux fonctions de DST

Pôle Ressources

Services	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Direction (Directeurs-secrétaire-)	185 100	199 700	198 400	135 500	126 317 (*)	132 004 (*)
Service Accueil/population	105 300	105 700	96 800	98 900	97 222	74 217
Service RH	77 900	90 700	89 500	96 800	124 177	141 017
Service Finances	116 700	94 500	100 600	99 200	102 878	103 703
Service communication/citoyenneté	133 200	140 000	138 300	179 400	153 384	204 204
Autres services (Informatique – police municipale)	80 700	82 600	82 400	86 100	70 622	123 558
Total	698 900	713 200	706 000	695 900	674 600	778 703
<i>Rapport N/N-1</i>		2,05%	-1,01%	-1,42%	-3,10%	+15,4%
<i>Rapport 2023/2018</i>		+2,05%	+1%	-0,4%	-3,5%	+11,4%
<i>Remboursement salaires</i>	20 500	27 000	34 400	21 600	10 821	
Frais de personnel en charge résiduelle	678 300	686 200	671 600	674 300	663 779	

(*) 20% salaire chargé du DGS affecté aux fonctions de DST

Pôle Culture

Services	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Médiathèque	134 900	138 400	135 400	141 800	137 653	155 850
Ecomusée	85 400	83 600	129 300	179 600	191 806	208 797
Total	220 300	222 000	264 700	321 400	329 459	364 647
<i>Rapport N/N-1</i>		+0,77%	+ 19,23%	+21,42%	+2,5%	+10,7%
<i>Rapport 2023/2018</i>		+0,77%	+20,2%	+45,9	+49,6%	+65,5%
<i>Remboursement salaires</i>	-	5 950	2 400	18 000	7 705	
Frais de personnel en charge résiduelle	220 300	216 050	262 300	303 400	321 754	

Il convient de rajouter aux tableaux ci-dessus des dépenses supplémentaires affectées au chapitre 012 (assurance statutaire, agent détaché, médecine du travail, CNAS, Fonds pour l'insertion des personnes handicapées)

Ce chapitre représente 58% des Dépenses Réelles de Fonctionnement (DRF) (Atténuations des charges non déduites)- au BP 2022 ce chapitre représentait 60,04% des DRF

Déduction faite des atténuations des charges estimée (150 000€), ce chapitre représente 56,10% des DRF contre 57,65% au BP 2022

C) Chapitre 65- Autres charges de gestion courante :

1 142 690 € (+12 718 €) +1,1%

Ce chapitre intègre, entre autres, le versement des subventions aux différentes associations et autres organismes

- La dotation de l'EPCC a été estimée à 461 000 € (421 400€ au BP 2022)
 - L'enveloppe subventions représente la somme de 136 200 € décomposé comme suit :
 - subventions aux associations et pass'permis: 129 200€
 - subvention vélo électrique -ravalement et nids de frelons: 7 000€
 - La participation communale versée au CCAS : 180 000€- identique à celle prévue au BP 2022
 - La participation communale au fonctionnement des écoles privées s'élève à 122 000 €
- D) Chapitre 66- Charges financières** **154 000 € (+ 9 500 €) +6,6%**

- Les intérêts des emprunts sont inscrits à hauteur de 124 000€ contre 134 500€ au BP 2022
- Intérêts courus non échus des emprunts : 3 000 €
- Intérêts de la ligne de trésorerie : 25 000€
- Autres frais : 2 000€

E) Chapitre 67 -Charges exceptionnelles : **8 000 €, (3 000 €), +60%**

Une enveloppe de 8 000€ est prévue contre 5 000€ en 2022

F) Chapitre 023- virement à la section d'investissement : enveloppe de 490 205€ contre 869 773 € au BP 2022, soit – 379 568€

G) Chapitre 042- Opération d'ordre transfert entre section : **247 500 €**

- ▣ Dotation aux amortissements : **234 500 €**
- ▣ Dotation aux provisions : **1 000 €**
- ▣ Dotation aux amortissements - charges réparties : **12 000 €** à l'indemnité de remboursement anticipé ▣ 240 000 € répartis sur 20 ans (fin : 2031).

Ratio

Annuité de la dette prévue (867 000€) / Total recettes réelles fonctionnement (8 139 625€) = 10,70 % (11,18% en 2022)

Critère de bonne gestion = l'annuité ne doit pas dépasser 20 % des recettes de fonctionnement

2 – RECETTES

Les recettes réelles de fonctionnement (RRF) inscrites au BP 2023 s'élèvent à **8 139 625€**. A ces RRF, il convient de rajouter en « Opérations d'ordre » **256 000 €** correspondant aux travaux en régie et reprise de subventions d'équipement. Cette écriture permet de valoriser comptablement les travaux effectués par les agents des services techniques sur le patrimoine immobilier et la voirie de la Commune - pour parvenir à **8 395 625 €** se rapportant au total des recettes de fonctionnement.

CHAPITRE	RECETTES FONCTIONNEMENT	CA 2022	BP 2022	BP 2023	Comp.BP 22/23	
					€	%
013	ATTENUATION DE CHARGES	274 866,58 €	173 400,00 €	150 000,00 €	- 23 400,00 €	-13,5%
70	PRODUITS SERVICE DOMAINE-VENTES	1 150 504,81 €	1 159 300,00 €	1 230 750,00 €	71 450,00 €	6,2%
73	IMPOTS ET TAXES	4 418 505,78 €	4 323 300,00 €	4 679 800,00 €	356 500,00 €	8,2%
74	DOTATIONS SUBVENTIONS	2 057 016,81 €	1 950 200,00 €	2 000 050,00 €	49 850,00 €	2,6%
75	AUTRES PRODUITS GESTION COURANTE	148 542,33 €	92 000,00 €	75 000,00 €	- 17 000,00 €	-18,5%
76	PRODUITS FINANCIERS	25,70 €	25,00 €	25,00 €	- €	0,0%
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	11 045,71 €	6 000,00 €	4 000,00 €	- 2 000,00 €	-33,3%
79	TRANSFERT DE CHARGES	- €	- €	- €	- €	
TOTAL DES RECETTES REELLES		8 060 507,72 €	7 704 225,00 €	8 139 625,00 €	435 400,00 €	5,7%
042	OP.ORDRE TRANSFERT ENTRE SECTION	249 873,02 €	250 000,00 €	256 000,00 €	6 000,00 €	5,0%
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE		249 873,02 €	250 000,00 €	256 000,00 €	- €	0,0%
TOTAL		8 310 380,74	7 954 225,00	8 395 625,00	441 400,00	5,55%
002 EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT		0,00	0,00	0,00		
TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT		8 310 380,74	7 954 225,00	8 395 625,00	441 400,00	5,55%

A – Chapitre 013- Atténuations de charges: 150 000 €, (-23 400€), -13,5 %

Reversement par les Tricolores	29 500 €
Reversement par le CCAS	35 500 €
Reversement par la Sellor	10 000 €
Enveloppe remboursement salaires estimée à environ	75 000 €

B –Chapitre 70- Produits services domaine vente : 1 230 750 €, (+ 71 450€), +6,2%

- Les recettes facturées (cantine, garderie, maison des jeunes- musée-médiathèque- cimetière) : 400 500€
- Certaines dépenses sont refacturées (fluides- maintenance- entretien des bâtiments..) à l'EPCC : 40 000€
- La redevance d'occupation domaine public : 740 000 € (+ 50 000€) :
 - 710 880 € proviennent de l'indemnité locative annuelle (177 720 €) et de l'indemnité d'exploitation annuelle (533 160 €) liées à l'occupation des terrains pour Kermat (réalisé 2022= 663 756€). Cette redevance est revalorisée annuellement sur la base d'un coefficient de revalorisation forfaitaire des valeurs locatives (+7,1%) en 2023
 - 26 600 € taxes des pylônes
- La contribution de Lorient Agglomération dans le cadre du transfert de la compétence « eaux pluviales » (25 300 €)

Ce chapitre représente 15,1% des Recettes Réelles de Fonctionnement (RRF).

C – Chapitre 73- Impôts et taxes : 4 679 800 €, + 256 500 €, +8,2 %

Composé des contributions directes, des allocations compensatrices versées par l'Etat, des taxes indirectes. Le produit global de fiscalité représente 57,5 % (56,12% en 2022) des Recettes Réelles de Fonctionnement (RRF). Ce chapitre est en augmentation de 8,2% par rapport au BP 2022 et +5,9% par rapport au réalisé 2022. Dans le cadre de la réforme de la fiscalité locale et de la suppression de la taxe d'habitation pour les résidences principales, les communes bénéficient depuis l'année 2021 du transfert du taux départemental de la taxe foncière sur les propriétés bâties.

La Direction Départementale des Finances (DDFIP) a communiqué les bases prévisionnelles 2023 :

Taxe Foncier Bâti : 5 333 000€ (compensation du Département incluse)

Taxe Foncier Non Bâti : 123 100 €

Taxe d'habitation sur les résidences secondaires : 278 252 €

S'agissant du taux du foncier Bâti appliqué depuis 2021 = taux voté par la Ville + taux voté par le Département soit :
 39,92% + 15,26% = **55,18%**

Le taux du Foncier Non Bâti = **66,33%**

Le taux de la Taxe d'Habitation = **17,84%**

Produit estimé pour 2023 (hors rôles supplémentaires)

Taxe Habitation sur résidences secondaires	49 640 €
Foncier Bâti	2 942 749 €
Foncier Non Bâti	81 652 €
Coefficient correcteur (taux= 1,270275)	807 595 €
TOTAL	3 881 636 €

	Prévisions 2023	VARIATION avec réalisé 2022	%
Produits de l'impôt (avec rôles supplémentaires)	3 950 000 €	+ 324 000 €	+ 8,9%
Dotation de Solidarité Communautaire (DSC)	52 000 €		
Attribution de compensation de l'EPCI	61 300 €		
Fonds péréquation (FPIC)	134 000 €	+ 1000 €	+0,8%
Taxe sur pylônes électriques	170 000 €	+ 10 000 €	+ 6,3%
Taxe sur l'électricité	100 000 €	+ 10 000 €	+ 11,1%
Taxe additionnelle droit mutations	210 000 €	+ 10 000 €	+ 5 %
TOTAL	4 677 300 €		

S'agissant de la taxe additionnelle aux droits de mutation : cette taxe dont les paramètres sont fixés par l'Etat, est assise sur les cessions d'immeubles à titres onéreux. Elle est directement dépendante de l'activité du marché immobilier estimée à 210 000€ pour 2023

On note la progression suivante :

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Produits droits de mutation	138 502	158 178	191 898	230 891	283 813	288 235
Evolution en %		14,21%	21,32%	20,32%	22,92%	1,6%

Il est constaté une bonne dynamique du marché immobilier sur la Commune.

D – Chapitre 74- Dotations / Subventions / Participations : 2 000 050 €, (+49 850€) € + 2,6%

Le montant des dotations ne sont pas connues à ce jour, il a été estimé :

- La DGF qui regroupe la Dotation forfaitaire, la DSR et la DNP, augmente de 47 000 € par rapport au BP 2022 pour un total de **1 448 000 € (DF : 950 000€- DSR : 350 000€- DNP : 148 000€)**
- Les allocations compensatrices (TH/TF/TP) s'élèvent à **60 900 €**
Allocation TFB attendue : 51 006 €
Allocation TFNB attendue : 9 890 €
- Les subventions autres organismes (CAF, autres) augmentent de **15 650 € (447 250€ en 2023 contre 431 000€ au BP 2022).**
- Les participations diverses (Etat, Région, Département, EPCI) représentent **34 400 €**

Ce chapitre représente 24,6% (25,31% en 2022) des Recettes Réelles de Fonctionnement (RRF).

E – Revenus des immeubles (chapitre 75) : 75 000 €, (- 17 000 €), -18,5%

Ce chapitre est en diminution par rapport au BP 2022. L'acte notarié concernant la vente à la société PECH ALU a été signé

SECTION D'INVESTISSEMENT – BP 2023

1 – DEPENSES

Le budget d'investissement 2023 dépenses s'élève à **11 453 854 €**, opérations réelles et d'ordre cumulées (Hors Restes à réaliser) contre 6 646 752 (hors DM et RAR) € en 2022.

Les dépenses réelles d'investissement représentent en 2023 un volume de **11 197 854 €** dont **10 453 554€** de dépenses d'équipement 2023.

Deux nouvelles opérations sont créées en 2023 :

- Opération 114 : Aménagement qui concerne les travaux d'aménagement des espaces
- Opération 115 : Site des Forges

Il est rappelé que ces opérations ne sont plus soumises au vote du Conseil. Elles sont intégrées dans le budget à titre informatif

CHAPITRE	DEPENSES INVESTISSEMENT	BP 2022+ DM+RAR	BP 2023	Ecart BP 22/23	
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
23	IMMOBILISATIONS EN COURS				
OP 100	NON AFFECTE	15 646,00	242 000,00	226 354,00	1446,72%
OP 101	MAIRIE	240 660,00	206 400,00	-34 260,00	-14,24%
OP 102	ECOLES	501 773,00	462 380,00	-39 393,00	-7,85%
OP 103	ENFANCE JEUNESSE	105 459,00	10 000,00	-95 459,00	-90,52%
OP 103 Bis	ALSH	1 623 039,00	2 318 940,00	695 901,00	42,88%
OP 104	ENTRETIEN RESTAURATION	17 224,00	54 170,00	36 946,00	214,50%
OP 105	CULTURE ET SON PATRIMOINE	84 524,00	20 930,00	-63 594,00	-75,24%
OP 106	AUTRES BATIMENTS COMMUNAUX	179 091,00	248 500,00	69 409,00	38,76%
OP 107	ADAP	163 326,00	160 000,00	-3 326,00	-2,04%
OP 108	EGLISES CHAPELLES ET CIMETIERES	93 313,00	0,00	-93 313,00	-100,00%
OP 109	SPORT	35 504,00	173 000,00	137 496,00	387,27%
OP 110	VOIRIE ET RESEAUX	2 016 112,00	1 391 191,00	-624 921,00	-31,00%
OP 111	SERVICES TECHNIQUES	153 000,00	419 043,00	266 043,00	173,88%
OP 112	COMMUNICATION ET CITOYENNETE	103 260,00	11 000,00	-92 260,00	-89,35%
OP 113	3 2 1 GO	837 852,00	827 300,00	-10 552,00	-1,26%
OP 114	AMENAGEMENT		82 700,00	82 700,00	
OP 115	SITE DES FORGES		600 000,00	600 000,00	
AP/CP	COMPLEXE SPORTIF	363 242,00	500 000,00	136 758,00	37,65%
AP/CP	AMENAGEMENT DE LA PLAINE SPORTIVE DU GOREE		1 926 000,00	1 926 000,00	
AP/CP	TRAVAUX SUR RD 145 D'INZINZAC AU GOREE		800 000,00	800 000,00	
TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT		6 533 025,00	10 453 554,00	3 920 529,00	60,01%
10226	TAM	500,00	500,00	0,00	0,00%
1641	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	727 000,00	743 000,00	16 000,00	2,20%
165	DEPOT ET CAUTIONNEMENT	800,00	800,00	0,00	0,00%
166	REFINANCEMENT DE DETTE	710 000,00		-710 000,00	-100,00%
26	PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	0,00	0,00	0,00	
TOTAL DES DEPENSES FINANCIERES		1 438 300,00	744 300,00	-694 000,00	-48,25%
021	DEPENSES IMPREVUES				
TOTAL DES DEPENSES REELLES INVESTISSEMENT		7 971 325,00	11 197 854,00	3 226 529,00	40,48%
040	OP.ORDRE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	250 000,00	256 000,00	6 000,00	2,40%
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	18 830,00	0,00	-18 830,00	-100,00%
TOTAL DEPENSES ORDRE FONCTIONNEMENT		268 830,00	256 000,00	-12 830,00	-4,77%
TOTAL		8 240 155,00	11 453 854,00	3 213 699,00	39,00%

001 DEFICIT D'INVESTISSEMENT REPORTE	0,00	782 541,00	782 541,00	
TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT	8 240 155,00	12 236 395,00	3 996 240,00	48,50%

Dans ces Dépenses Réelles d'Investissement (DRI), est inclus le remboursement du capital de la dette pour un montant de **743 000 €**

Aux dépenses réelles s'ajoutent également :

- Les travaux en régie : **250 000 €**
- Ecritures de reprise de subventions d'équipement : **6 000€**
- Dépôt et cautionnement : **800€**
- Déficit d'investissement reporté : **782 541€**

Les restes à réaliser en dépenses représentent la somme de **1 656 794 €**

2 – RECETTES

Le budget d'investissement 2023 recettes s'élève à 13 542 502 €, opérations réelles et d'ordre cumulées (Hors DM+ Restes à réaliser) contre 7 119 058 € (Hors DM+RAR) en 2022.

Les recettes réelles d'investissement représentent en 2023 un volume de 12 804 797 €

CHAPITRE	RECETTES INVESTISSEMENT	BP 2022+ DM+RAR	BP 2023	Ecart BP 22/23	
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 572 511,00	6 286 000,00	4 713 489,00	299,74%
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	72 751,00	0,00	-72 751,00	-100,00%
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	710 000,00	0,00	-710 000,00	-100,00%
16	EMPRUNT D'EQUILIBRE	2 268 277,00	3 108 140,00	839 863,00	37,03%
TOTAL DES RECETTES D'EQUIPEMENT		4 623 539,00	9 394 140,00	4 770 601,00	103,18%
10222	FCTVA	280 000,00	200 000,00	-80 000,00	-28,57%
10223	TLE	0,00	0,00	0,00	
10226	TAM	80 000,00	70 000,00	-10 000,00	-12,50%
1068	EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT CAP	1 163 497,00	1 416 857,00	253 360,00	21,78%
165	DEPOT ET CAUTIONNEMENT	800,00	800,00	0,00	0,00%
024	PRODUITS DE CESSIONS	502 000,00	1 723 000,00	1 221 000,00	243,23%
TOTAL DES RECETTES FINANCIERES		2 026 297,00	3 410 657,00	1 384 360,00	68,32%
TOTAL DES RECETTES REELLES INVESTISSEMENT		6 649 836,00	12 804 797,00	6 154 961,00	92,56%
021	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	869 773,00	490 205,00	-379 568,00	-43,64%
040	OP.ORDRE INTERIEUR SECTION	206 100,00	247 500,00	41 400,00	20,09%
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	18 830,00		-18 830,00	-100,00%
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE INVESTISSEMENT		1 094 703,00	737 705,00	-356 998,00	-32,61%
TOTAL		7 744 539,00	13 542 502,00	5 797 963,00	74,87%
001 EXCEDENT D'INVESTISSEMENT REPORTE		495 617,00		-495 617,00	-100,00%
TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT		8 240 156,00	13 542 502,00	5 302 346,00	64,35%

Sont prévues les recettes suivantes :

- FCTVA : **200 000 €**
- Taxe aménagement : **70 000 €**
- Dépôt et cautionnement : **800 €**
- Produits de cessions : **1 723 000 €**
- Excédent de fonctionnement capitalisé : **1 416 857 €**

A noter également, l'inscription de **350 687 €** de restes à réaliser 2022

ANNEXE 1 : Programmes d'investissement 2023

3 – BESOIN EN FINANCEMENT NECESSAIRE POUR LES INVESTISSEMENTS 2023

Dépenses	
Dépenses financières (capital de l'emprunt)	743 000,00 €
Investissements 2023	10 454 854 ,00 €
RAR 2022	1 656 794,00 €
Opération d'ordre	256 000,00 €
Déficit reporté	782 541,00 €
Total à financer	13 893 189,00 €
Recettes	
Emprunt	3 108 140,00 €
FCTVA	200 000,00 €
TAM	70 000,00 €
Subventions	6 286 000,00 €
Caution	800,00 €
Produits de cessions	1 723 000,00 €
Amortissements + autres	247 500,00 €
Excédent de fonctionnement capitalisé	1 416 857,00 €
RAR 2022	350 687,00 €
Total recettes	13 402 984,00 €
Reste à financer	490 205,00 €

Reste à proposer au BP 2023, un virement de la section de fonctionnement à hauteur de 490 205,00 €

Sur proposition du Bureau Municipal, et après avis de la Commission n°2 Finances-Tourisme du 14/03/2023, le Conseil Municipal de :

- **ADOpte** le budget primitif 2023 de la Ville qui s'équilibre de la façon suivante :

Section de fonctionnement : 8 395 625,00 €

Section d'investissement : 13 893 189,00 €

- **VOTE** la subvention 2023 au CCAS pour un montant de 180 000,00€ qui fera l'objet d'une décision d'attribution individuelle

Délibération adoptée à la Majorité (23 Pour, 2 Abstentions)

Pour copie conforme

Le Secrétaire de Séance,
Betty BARGUIL

Le Maire,
Armelle NICOLAS



