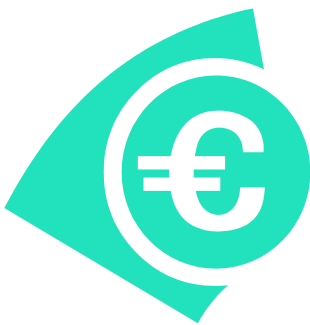


BUDGET PRIMITIF 2023



SOMMAIRE

1. PREAMBULE

2. SECTION DE FONCTIONNEMENT

- A. EVOLUTION DES PRINCIPALES RECETTES**
- B. EVOLUTION DES PRINCIPALES DEPENSES**

3. SECTION D'INVESTISSEMENTS

- A. EVOLUTION DES PRINCIPALES RECETTES**
- B. EVOLUTION DES PRINCIPALES DEPENSES**

4. EQUILIBRE BUDGETAIRE

1. PREAMBULE

Dans la continuité des efforts demandés aux finances du secteur public local dans le cadre du rééquilibrage des comptes publics, le budget prévisionnel 2023 s'appuie sur les grands axes de la stratégie financière qui ont été évoqués lors du débat d'orientation budgétaire (conseil municipal du 8 février 2023). Le budget de fonctionnement doit être maîtrisé pour éviter l'utilisation, conformément à nos engagements, du levier fiscal tout en préservant une capacité d'autofinancement de nos dépenses d'investissement en limitant le recours à l'emprunt.

Depuis 2015, la commune de La Grand' Croix, comme l'ensemble des collectivités territoriales françaises, est entrée dans une ère marquée par un profond bouleversement des finances publiques locales. Le plan d'économies de 50 Mds d'euros effectué sur le quinquennat 2014-2017, auquel les collectivités territoriales ont dû contribuer à hauteur de 11 Mds d'euros, est aujourd'hui suivi d'un effort continu demandé par le gouvernement sur le mandat actuel et initié sur le mandat précédent.

Le budget 2023, soumis au vote dans un contexte géopolitique et économique difficile et inédit, est la traduction des choix que nous faisons concernant des activités que nous portons ou que nous soutenons. Nous restons vigilants afin de continuer d'améliorer la qualité de nos services publics et de ne pas déstabiliser l'environnement associatif et économique de notre commune.

Pour rappel, le vote du présent budget s'effectue par nature au niveau du chapitre pour les sections de fonctionnement et d'investissement. Par ailleurs, cette proposition de vote se fait avec une reprise anticipée des résultats de l'exercice 2022.

2. SECTION DE FONCTIONNEMENT

A. EVOLUTION DES PRINCIPALES RECETTES

OPERATIONS DE FONCTIONNEMENT en €		BP 2022	BP 2023	Evolution	
013	Atténuation de charges	300	20 000	19 700	6567%
	Remboursement de personnel	300	20 000	19 700	6567%
70	Produits des services et du domaine	414 500	394 261	- 20 239	-5%
	Redevance service périscolaire	210 000	215 000	5 000	2%
73	Impôts et taxes	3 158 900	3 385 629	226 729	7%
	Contributions directes	1 960 000	2 200 000	240 000	12%
	Attribution de compensation (AC)	634 000	634 620	620	0%
	Dotation de solidarité communautaire (DSC)	180 000	187 470	7 470	4%
	Fonds de péréquation (FPIC)	100 000	120 317	20 317	20%
	Taxe sur l'électricité	75 000	83 000	8 000	11%
	Taxe additionnelle droits de mutation	200 000	150 000	- 50 000	-25%
74	Dotations et participations	1 590 580	1 742 137	151 557	10%
	Dotation forfaitaire de fonctionnement (DFF)	700 000	737 988	37 988	5%
	Dotation de solidarité rurale (DSR)	200 000	173 682	- 26 318	-13%
	Dotation de solidarité urbaine et de cohésion sociale (DSUCS)	160 000	175 128	15 128	9%
	Dotation nationale de péréquation (DNP)	70 000	69 747	- 253	0%
	Contribution CAF et DJS	320 000	360 000	40 000	13%
75	Autres produits de gestion courante	57 000	57 729	729	1%
	Loyers	50 000	57 729	7 729	15%
TOTAL DES RECETTES DE GESTION DES SERVICES		5 221 280	5 599 756	378 476	7%
77	Produits exceptionnels	2 000	-	- 2 000	-100%
TOTAL DES RECETTES REELLES		5 223 280	5 599 756	376 476	7%
002	Excédent antérieur reporté	290 870	250 000	- 40 870	-14%
042	Opérations d'ordre	6 940	6 940	-	0%
TOTAL DES RECETTES		5 521 090	5 856 696	335 607	6%

1. Produits des services et du domaine (chapitre 70)

Prévision d'une augmentation qui correspond à la reprise des cantines après la période Covid 19 et une fréquentation plus importante de nos cantines.

2. Impôts et taxes (chapitre 73)

Augmentation attendue liée à l'évolution des bases fiscales qui servent au calcul des impôts locaux directs décidée par le Gouvernement de l'ordre de 6 % (revalorisation à hauteur de l'indice des prix à la consommation harmonisé sur un an glissant).

3. Dotations et participations (chapitre 74)

Les dotations n'étant pas connues au moment de la rédaction de cette note, les montants indiqués sont au niveau des dotations perçues en 2022.

4. Excédent antérieur reporté (chapitre 002)

Ce report d'excédent de fonctionnement devra être confirmé lors du vote du compte administratif de l'année 2022.

Les recettes réelles de fonctionnement sont estimées à un niveau légèrement supérieur au BP 2022 (+ 7%) mais légèrement inférieures au réalisé 2022.

B. EVOLUTION DES PRINCIPALES DEPENSES

OPERATIONS DE FONCTIONNEMENT en €		BP 2022	BP 2023	Evolution	
011	Charges à caractère général	1 605 055	1 822 586	217 531	14%
	Achat prestation de services	325 000	447 107	122 107	38%
	Energie (électricité et gaz)	224 055	230 000	5 945	3%
	Frais de nettoyage des locaux	90 000	150 000	60 000	67%
012	Charges de personnel et assimilés	2 519 816	2 757 333	237 517	9%
	Rémunération principale personnel titulaire	1 300 000	1 279 833	- 20 167	-2%
	Rémunération du personnel non titulaire (dont remplacements)	392 940	400 000	7 060	2%
014	Atténuations de produits	5 000	5 000	-	0%
65	Autres charges de gestion courante	928 801	767 503	- 161 298	-17%
	Indemnités élus	121 000	125 000	4 000	3%
	Service d'incendie (SDIS)	125 000	129 629	4 629	4%
	Subvention CCAS	35 800	35 800	-	0%
	Subventions de fonctionnement aux personnes de droit privé	352 500	366 874	14 374	4%
TOTAL DES DEPENSES DE GESTION DES SERVICES		5 058 671	5 352 422	293 750	6%
66	Charges financières (dont intérêts des emprunts)	130 418	114 227	- 16 191	-12%
	Intérêts des emprunts	120 000	111 762	- 8 238	-7%
67	Charges exceptionnelles	30 000	1 000	- 29 000	-97%
68	Dotations aux provisions	2 000	2 000	-	0%
TOTAL DES DEPENSES REELLES		5 221 090	5 469 649	248 559	5%
042	Opérations d'ordre	300 000	387 048	87 048	29%
TOTAL DES DEPENSES		5 521 090	5 856 696	333 429	6%

1. Charges à caractère général (chapitre 011)

Les charges à caractère général augmentent de 14% en prévision des évolutions marquées de l'énergie, des matières premières et des produits de consommation courante.

A noter l'augmentation des frais de nettoyage liés à l'occupation plus importante de la salle de l'Etoile, la réouverture du pôle sportif Roger Rivière ainsi qu'au remplacement plus important de personnel.

2. Charges de personnel et assimilés (chapitre 012)

Les dépenses de personnel sont en augmentation de 9% notamment avec la prise en compte sur une année entière de la revalorisation de 3.5 % du point d'indice qui calcul le salaire de base (hors primes) des agents. Les crédits consacrés à la rémunération des agents sur postes permanents prennent également en compte plusieurs facteurs :

- ❖ Le glissement vieillesse technicité (GVT) comprenant les avancements d'échelon et de grade,
- ❖ La progression des charges patronales.

- ❖ L'organisation des services est questionnée et redéfinie régulièrement afin de répondre aux attentes des usagers et aux obligations de la collectivité. L'ouverture et/ou la modification de postes est opérée si nécessaire pour permettre une amélioration du fonctionnement des services.

3. Autres charges de gestion courante (chapitre 65)

- Les indemnités dont bénéficient les élus siégeant au conseil municipal, au titre de tout mandat et toutes fonctions exercées, sont prévus pour un montant de 125 000 €, pour une réalisation de 121 063 € en 2022.
- Subventions aux personnes de droit privé : à noter l'effort permanent et volontariste envers nos structures associatives et plus particulièrement en cette période encore compliquée. Le budget 2023 fait apparaître un provisionnel de 366 870 €, en hausse de 4 % € par rapport au BP 2022.

De façon synthétique, les dépenses de fonctionnement, hors charges exceptionnelles, sont en légère augmentation par rapport au BP 2022, +5 %.

3. SECTION D'INVESTISSEMENTS

A. EVOLUTION DES PRINCIPALES RECETTES

OPERATIONS D'INVESTISSEMENTS en €		BP 2022	BP 2023	Evolution	
13	Subventions d'investissement	2 190 125	209 051	- 1 981 075	-90%
TOTAL DES RECETTES D'EQUIPEMENT		2 190 125	209 051	- 1 981 075	-90%
10	Dotations Fonds divers et Réserves	90 000	576 438	486 438	540%
	FCTVA	90 000	471 312	381 312	424%
1068	Excédent de fonctionnement	904 843	890 571	- 14 272	-2%
TOTAL DES RECETTES REELLES D'EQUIPEMENT		3 184 968	1 676 060	- 1 508 908	-47%
	Reste à réaliser au 31/12		1 435 917	1 435 917	
024	Produits des cessions		596 000	596 000	
040	Opérations d'ordre	300 000	387 048	87 048	29%
001	Solde d'exécution d'investissements reporté	1 610 925	409 536	- 1 201 389	-75%
TOTAL DES RECETTES		5 095 893	4 504 560	- 591 333	-12%

Les recettes d'investissement sont en baisse importantes par rapport au BP 2022.

- ✓ Le FCTVA augmente du fait de la réalisation sur 2022 de la majorité des travaux au pôle sportif Roger Rivière.
- ✓ Subventions d'investissement : des aides demandées sur le projet Roger Rivière étaient attendues en 2022. Seules les subventions notifiées sont inscrites au BP 2023.
- ❖ A noter : l'excédent de fonctionnement devra être confirmé lors du vote du compte administratif 2022.

B. EVOLUTION DES PRINCIPALES DEPENSES

OPERATIONS D'INVESTISSEMENTS en €		BP 2022	BP 2023	Evolution	
20	<i>Immobilisations incorporelles</i>	138 475	38 200	- 100 276	-72%
	Frais d'études	125 151	38 200	- 86 952	-69%
21	<i>Immobilisations corporelles</i>	662 997	461 970	- 201 027	-30%
23	<i>Immobilisations en cours travaux</i>	3 713 460	1 918 309	- 1 795 151	-48%
TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT		4 574 905	2 418 479	- 2 156 426	-47%
10	<i>Dotations Fonds divers Réserves</i>	-	50 122	50 122	
13	<i>Subventions d'investissement</i>	-	1 714	1 714	
16	<i>Emprunts et dettes assimilées</i>	514 049	513 953	- 95	0%
TOTAL DES DEPENSES REELLES		5 088 953	2 984 268	- 2 104 686	-41%
	<i>Reste à réaliser au 31/12</i>	-	1 513 352	1 513 352	
040	<i>Opérations d'ordre</i>	6 940	6 940	-	0%
TOTAL DES DEPENSES		5 095 893	4 504 560	- 591 333	-12%

- ❖ Les nouvelles dépenses d'investissement sont anticipées à hauteur de près de 3 M€ au budget 2023, des Restes A Réaliser 2022 à un peu plus de 1.5 M€ et près de 514 k€ pour le remboursement du capital des emprunts.

La prévision est conforme à la fois au cycle de l'investissement défini dans notre PPI, au calibrage imposé par un contexte budgétaire contraint et notre volonté de limiter l'emprunt.

Principales composantes des investissements pour l'année 2023 :

OPERATIONS	RAR 2022	BP 2023	Commentaires
Opérations 11: Opération Foncière	0 €	20 000 €	
Acquisitions		5 000 €	Frais de notaire 5 k€
Etudes diverses		15 000 €	Provision 15 k€
Opérations 12: Bâtiments scolaires	95 369 €	17 100 €	
Mobiliers divers pour les écoles		17 100 €	Teyssonneyre: 4 armoires métal 1,65 k€, 4 armoires basses 1,35 k€, bureaux + chaises (*30) 5,3 k€, 1 banc 0,5 k€ Peillon: 4 armoires métal 1,65 k€, 4 armoires basses 1,35 k€, bureaux + chaises (*30) 5,3 k€
Travaux écoles	95 369 €		Teyssonneyre: suite études réhabilitation Peillon: suite études réhabilitation
Opérations 13: Bâtiments culturels	15 733 €	53 500 €	
Médiathèque		45 550 €	Mobilier Espace Ados et Espace Romains adultes 20,25 k€, Amélioration poste de travail 0,8 k€, Alarme incendie 2,5 k€, Stores 10 k€, Sol et peinture 12 k€
Matériel divers	15 733 €	7 950 €	Ecole de musique: Cornet Si bémol 0,4 k€, Flûte 0,65 k€, Logiciel notation 0,7 k€, Tablette et accessoires 3,2 k€, Pédale pour tablette 0,15 k€, Banc piano 0,4 k€, Ecran 0,1 k€, Clavier Maître Native Instrument 1,2 k€, Carte son Duo 0,9 k€ tableau de musique 0,25 k€
Opérations 14: Autres bâtiments	1 117 127 €	1 778 737 €	
Bâtiments (divers)		81 200 €	Ste Enfance (stores cantine 5,5 k€), Coline&Colas (portes coulissantes 7,3 k€), CTM (portail entrée 18,8 k€, fenêtres et volets 22,8 k€, fenêtres et volets maison 10,5 k€), Centre social (portes coulissantes 1,2 k€, chaudière 11,5 k€, pavés LED fourniture 3,6 k€)
Travaux salles de sport		36 750 €	Emile Soulier: éclairage LED 34 k€, Tapis 2,75 k€
Réhabilitation Roger Rivière	966 578 €	446 741 €	Rénovation du site (3 M€ sur 2 ans)
Matériels informatiques et Logiciels Mairie	910 €	12 050 €	Matériels (visio., PC, écrans, imprimante, casques accueil) 5 k€, Service des Sports: 2 PC portable 3 k€, Téléphones DECT 0,2 k€, Imprimante 0,25 k€ Périsco.: 2 PC 2,2 k€, 3 tablettes 1,4 k€
Matériels Mairie		57 680 €	Mobilier Roger Rivière 30,5 k€, Emile Soulier 1,1 k€, Matériel volé 3 k€, Mobilier pour annexe Police 5 k€, Périscolaire armoires métal (*2) 0,83 k€, armoires métal (*2) 0,7 k€, banque accueil 2 k€, table et chaises 1,4 k€ Mairie: Armoire ignifuge (TI et Etat civil) 4,8 k€, aménagement bureau RH 3,6 k€, Mobilier 0,35 k€ Périsco.: 3 aspirateurs 0,85 k€, tableaux 0,9 k€, lave vaisselle Teyssso. 2 k€, poteaux à sangle 0,3 k€, Radio CD 0,35 k€
CTM		40 000 €	Quais de stockage sel et terreau (*2) 40 k€
Equipements sportifs		64 300 €	Roger Rivière: Matériel escalade 2,8 k€, Aménagement suite travaux 54,5 k€, Signalétique 2 k€, Clé connectée 5 k€
Travaux Mairie et Annexe	97 288 €	965 217 €	Ecorénovation + Aménagement (960 k€ sur 2 ans)
Salle de spectacles L'Etoile	14 743 €	42 107 €	Matériels scéniques (pendrions et rideau fond, portiques éclairage) 20 k€, Servante 0,25 k€, Protection murale petite salle 0,9 k€, Portail coulissant entrée 5,7 k€, Aménagement entrée du site 10 k€, Eclairage parkings et allée 20 k€
Video surveillance	37 608 €	32 692 €	Extension zone: Carrefour Salcigneux-Peronnaire 13,5 k€, Entrée lot. Les Arcs 18,4 k€, Renouvellement caméra 10 k€, Liaison pompiers 2,7 k€, Génie civil: Fibre Pompiers 7 k€, Couzon 6 k€, Combérigol 3 k€, Mairie annexe 9,7 k€

OPERATIONS	RAR 2022	BP 2023	Commentaires
Opérations 15: Voirie/Parking	41 850 €	0 €	
Travaux et aménagements	24 000 €		Enrobé square Sauzéa 12 k€, Chemins ruraux 12 k€
Plan d'éclairage	16 900 €		Guirlandes extérieurs Noël (J.Jaurès) 16,9 k€
Matériels de voirie	950 €		Soufflant portatif sur batterie 0,25 k€, Epaneur manuel (*) 0,7 k€
Opérations 16: Aménagements urbains	89 132 €	461 551 €	
Mobilier urbain (poubelles, bancs,...)		4 500 €	Corbeilles de voirie 4,5 k€
Aires de jeux		50 000 €	Burlat
Parc de La Platière	89 132 €	407 051 €	Requalification 1 000 k€ (sur 3 ans)
Opérations 17: Environnement	0 €	115 000 €	
Serres		40 500 €	Chauffage tunnel 27,5 k€, Tables de culture 13 k€
Matériels divers		29 500 €	Tondeuses sur batterie (*) 5,3 k€, Programmeurs 2,2 k€, Clotures 16,5 k€, Pompe à graisse sur batterie 0,45 k€, Compresseur 0,75 k€, Bétonnière 2 k€, Echelles 1,5 k€, Perforateur 0,8 k€
Aménagement espaces publics		35 000 €	Aménagements paysagers 35 k€
Véhicules		10 000 €	Berce pour arrosage 10 k€

❖ Emprunts

L'encours de la dette s'établi en fin d'année 2022 à 4.35 M€.

4. EQUILIBRE BUDGETAIRE

Synthèse par chapitre du budget primitif pour l'année 2023 :

		DEPENSES (€)	RECETTES (€)
FONCTIONNEMENT			
011	Charges à caractère général	1 822 586	-
012	Charges de personnel	2 757 333	-
013	Atténuation de charges	-	20 000
014	Atténuation de produits	5 000	-
042	Opérations d'ordres entre section	387 048	6 940
65	Autres charges de gestion courante	767 503	-
66	Charges financières	114 227	-
67	Charges exceptionnelles	1 000	-
68	Dotations provisions	2 000	-
70	Produits des services	-	394 261
73	Impôts et Taxes	-	3 385 629
74	Dotations et participations	-	1 742 137
75	Autres produits de gestion courante	-	57 729
Total de l'exercice 2023		5 856 696	5 606 696
Résultat reporté de 2022		-	250 000
Fonctionnement 2023		5 856 696	5 856 696
INVESTISSEMENT			
10	Dotations, Fonds divers et Réserves	50 122	576 438
1068	Excédent de fonctionnement	-	890 571
13	Subventions d'investissement	1 714	209 051
16	Remboursement d'emprunts	513 953	-
20	Immobilisations incorporelles	38 200	-
21	Immobilisations corporelles	461 970	-
23	Immobilisations en cours	1 918 309	-
024	Produit des cessions	-	596 000
040	Opérations d'ordre entre section	6 940	387 048
Total de l'exercice 2023		2 991 208	2 659 108
Résultat reporté de 2022		-	409 536
Exercice 2023		-	3 068 644
Reste à réaliser (RAR)		1 513 352	1 435 917
Investissements 2023		4 504 560	4 504 560