

15 Décembre 2022

Débat d'orientations budgétaires 2023

Rapport d'orientations budgétaires

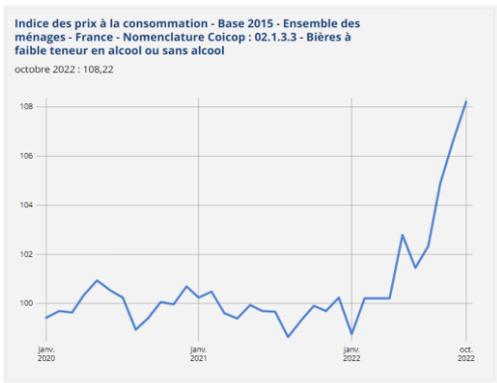


1. Éléments de contexte national
2. Éléments de contexte local : dépenses et recettes
3. Budget principal : bilan 2022 prévisionnel
4. Le projet de budget 2023 (budget principal) : les choix et la vue globale (fonctionnement & investissement)
5. La santé financière (budget principal)
6. Les ratios obligatoires (budget principal)
7. La dette : vue globale et profil d'extinction (budget principal et budget annexe de l'assainissement)
8. Zoom sur la tranche 2023 de la Programmation Pluriannuelle d'Investissement (PPI)
9. Budget annexe de l'assainissement : bilan 2022 prévisionnel et projet de budget 2023
10. Budget annexe de l'eau : bilan 2022 prévisionnel et projet de budget 2023

1. Éléments de contexte national



- Sortie de la crise COVID



- Forte inflation à 6%, avec explosion des coûts de l'énergie et hausse du point d'indice des fonctionnaires



- Projet de loi de finances pour 2023 : prévision de ralentissement de la croissance et de l'inflation mais incertitudes liées à la guerre en Ukraine

2. Éléments de contexte local

Local (1/2) : les dépenses

- Démarrage de la phase travaux pour l'école élémentaire et le restaurant scolaire
- Participation à la mutualisation du stade de foot avec St Bonnet (1^{ère} partie)
- Réalisation d'opération subventionnée : Travaux liés au S.D.A (multi-budgets)
- Augmentation inédite des dépenses de fonctionnement (inflation + ↗ point d'indice)

2. Éléments de contexte local

Local (2/2) : les recettes

Les particularités 2023 :

- Inscription d'une recette de 2 000 000 € pour la revente de l'ancien Hôtel Le Saint Laurent, en plus de 1 200 000 € pour la vente du stade
- Hausse des prestations liées à l'enfance et petite enfance suite à la sortie de la période COVID
- Légère augmentation des bases d'imposition

3. Budget principal : bilan 2022 prévisionnel

Fonctionnement

Dépenses
6,8 M€

Recettes
8,1 M€

Excédent
1,3 M€

Investissement

Dépenses
2,3 M€

Recettes
2,9 M€

Excédent
0,6 M€

4. Le projet de budget 2023 (budget principal)

A. Les choix

- ✓ Vente de 2 biens : l'ancien Hôtel-Restaurant Le St Laurent et le stade
- ✓ Pas d'augmentation des taux des impôts locaux
- ✓ Recours à l'emprunt pour environ 5 800 000 € pour le financement des projets de la programmation pluriannuelle d'investissement

4. Le projet de budget 2023 (budget principal)

B. Le fonctionnement

**Dépenses réelles :
7,4 M€**

Charges de personnel :
3,45 M€

Charges à caractère général :
2 M€

Autres charges gestion courante :
1,4 M€

Fonds de Péréquation
Intercommunal et Communal :
450 180 €

Intérêts de la dette
& charges exceptionnelles :
66 000 €

**Recettes réelles :
11,5 M €**

Résultat reporté prévisionnel :
1,3 M€

Impôts et taxes :
6 M€

Produits des services & atténuations
de charges :
473 800 €

Dotations, subventions &
participations :
332 000 €

Revenus des immeubles
& produits exceptionnels :
3,3 M €

4. Le projet de budget 2023 (budget principal)

C. L'investissement (hors restes à réaliser 2022)

Dépenses réelles :

11 M €

Remboursement de capital :

144 000 €

Participations Z.A.C Centre Bourg :

338 600 €

Participation terrain synthétique

St-Bonnet (mutualisation) :

190 000 €

Rachat du St Laurent : 2 M €

Achats, études & travaux :

8,3 M €

Dont 6,2 M €
projet EVEIL

Recettes réelles :

7,4 M €

Excédent antérieur :

637 000 €

Subventions :

533 359 €

FCTVA & taxe d'aménagement :

356 000 €

Nouvel emprunt : 5,88 M€

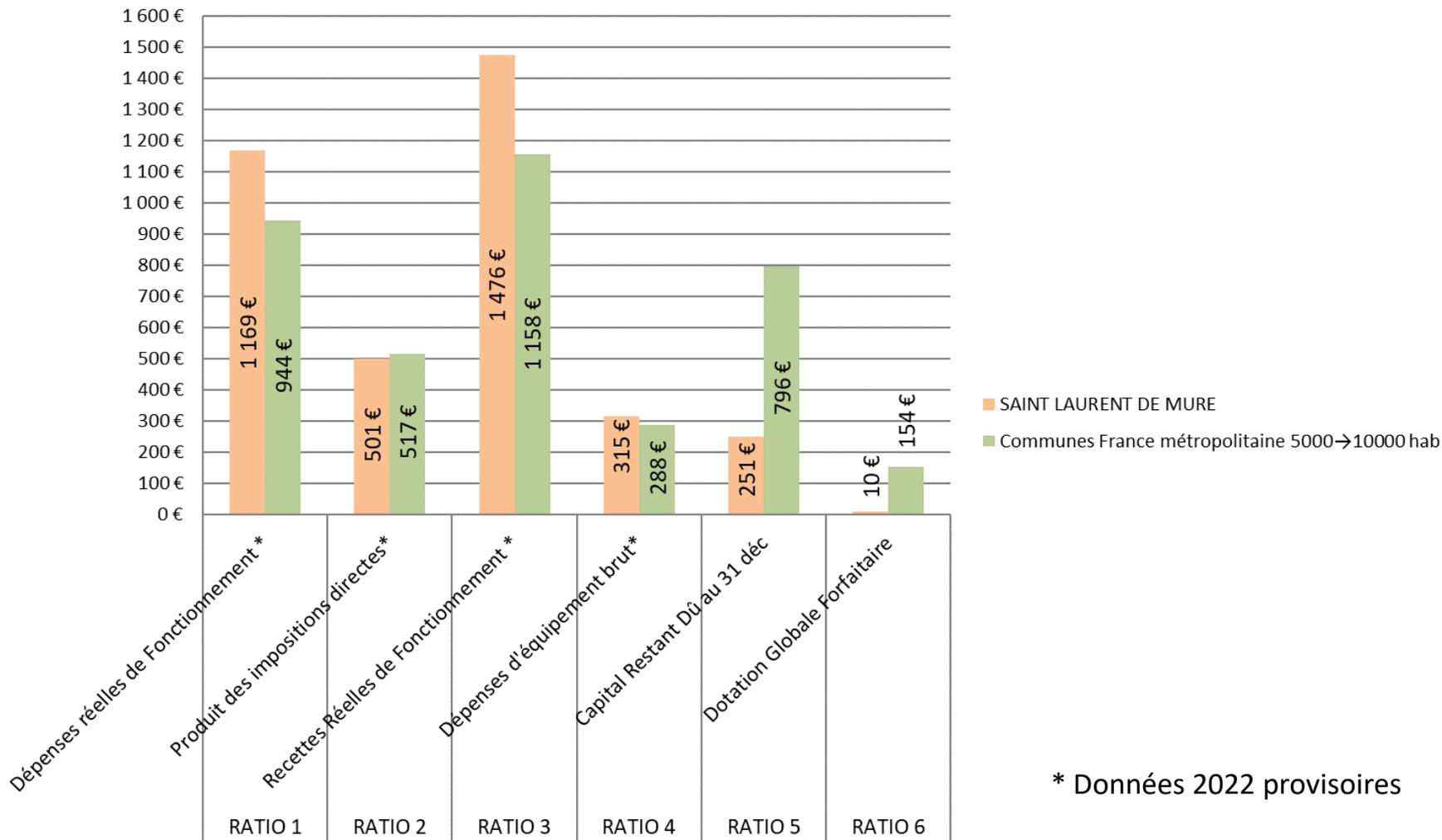
5. La santé financière (budget principal)

Dans l'attente
éléments
définitifs 2022

	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022 (provisoire)
Recettes courantes de fonctionnement	6 062 022	6 987 144	6 418 303	6 615 419	6 708 402,14 €
Dépenses courantes de fonctionnement	5 004 299	5 560 058	5 312 735	5 824 303	6 394 686,84 €
Epargne de gestion	1 057 722	1 427 086	1 105 568	791 116	313 715
Produits financiers	2	2	2	2	2,20 €
Charges financières	101 512	88 185	77 749	66 819	61 988,00 €
Produits exceptionnels	8 102	105 627	301 773	39 914	72 194,42 €
Charges exceptionnelles	775	34 478	35 717	48 243	679,45 €
EPARGNE BRUTE ou CAF	963 540	1 410 053	1 293 878	715 970	323 244
Remboursement en capital de l'emprunt	448 455	338 097	353 497	246 075	255 810,00 €
EPARGNE NETTE	515 084	1 071 956	940 381	469 894	67 434
TAUX D'EPARGNE BRUTE	15,89%	20,18%	20,16%	10,82%	4,82%
Encours de la dette au 31/12	2 592 272	2 243 104	1 889 607	1 643 531	1 387 730
Remboursement de l'encours de la dette par année	3 ans	2 ans	1 ans	2 ans	4 ans

6. Les ratios obligatoires (budget principal)

Montant par habitant



* Données 2022 provisoires

7. La dette

A. Vue globale par budget au 31/12/2022



Budget principal

Dette totale \approx 1 664 000 €

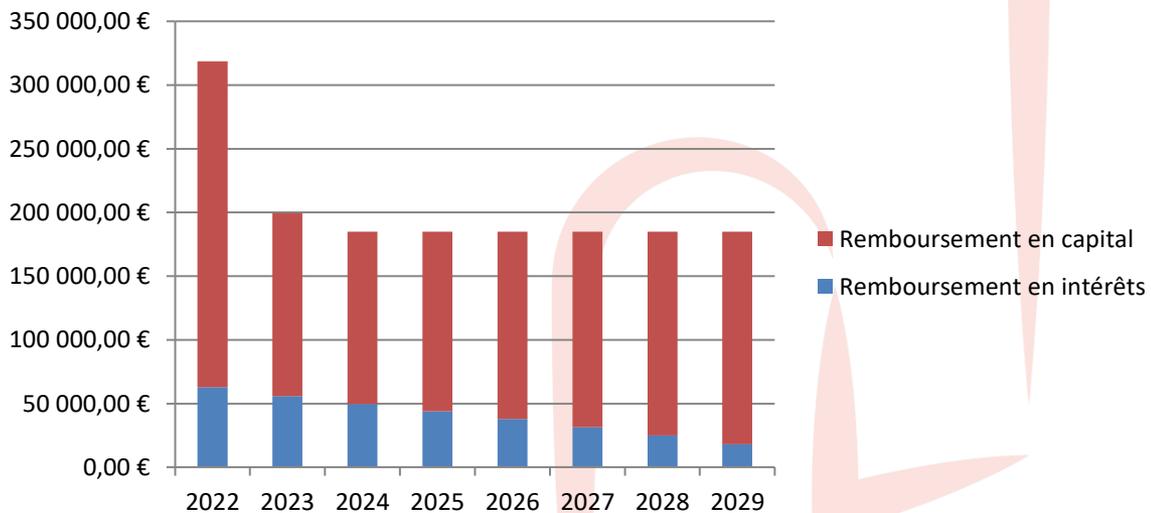
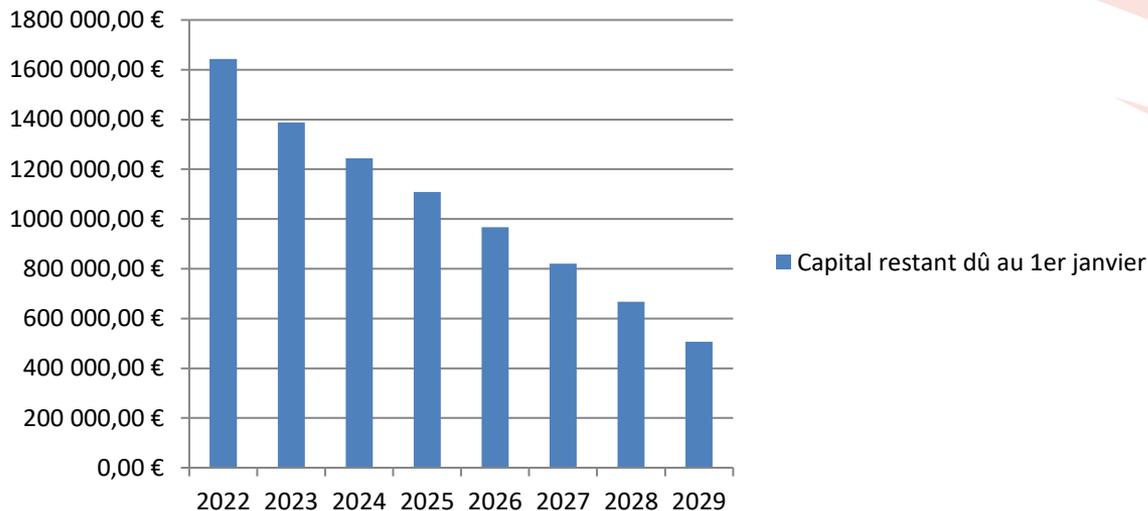
(capital & intérêts)

Budget assainissement
dette totale \approx 570 800 €
(capital & intérêts)



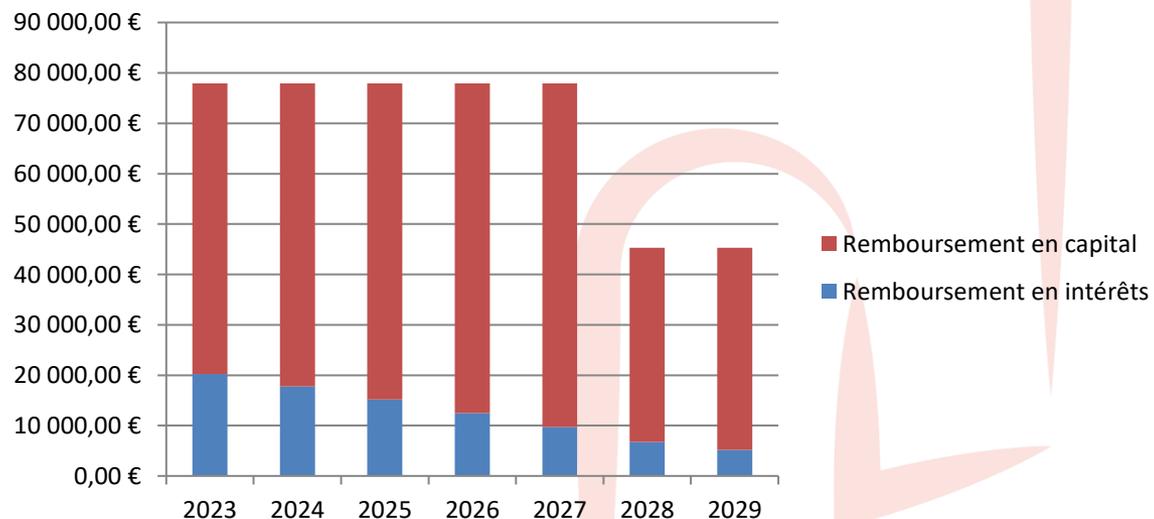
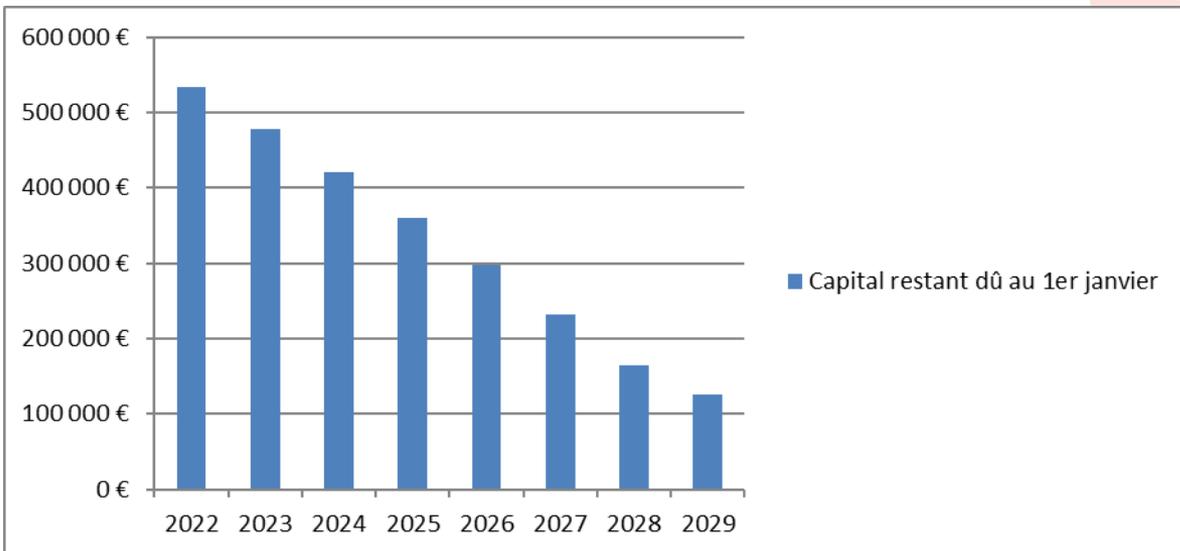
7. La dette

B. Profil d'extinction pour le budget principal (hors nouvel emprunt 2023)



7. La dette

C. Profil d'extinction pour le budget assainissement



8. Zoom sur la tranche 2023 de la Programmation Pluriannuelle d'Investissement

PPI 2023 : les axes majeurs

EVEIL (écoles + restaurant sco. + crèche) :
1 040 000 € d'études & 5 160 000 € de travaux

Château delphinal (tour nord et 2nd chemin d'accès)
30 000 € d'études et 360 000 € de travaux

Participation terrain synthétique St-Bonnet (mutualisation) :
190 000 €

Travaux Schéma Directeur d'Assainissement (budget principal) :
174 000 €

Locaux Police Municipale :
135 520 € d'acquisition (35%+ frais) et 24 000 € d'études

9. Budget annexe de l'assainissement

A. Bilan 2022 prévisionnel

Fonctionnement

Dépenses
146 778 €

Recettes
1,3 M€

Excédent
≈ 1,1 M €

Investissement

Dépenses
165 835 €

Recettes
419 174 €

Excédent
≈ 253 338 €

9. Budget annexe de l'assainissement

B. Projet de budget 2023

Fonctionnement

1 502 767 €, dont :

Dépenses réelles (18 398 €) :
intérêts emprunts

Recettes réelles (1 486 767 €) :
386 767 € de redevance communale
avec ↗ à 1,5 € HT /m³
1 100 000 € d'excédent (prévisionnel)

Investissement

2 122 207 €, dont :

Dépenses réelles (1 887 388 €) :
57 660 € remboursement de capital
265 000 € d'études et insertions
1 405 000 € de travaux (S.D.A)
159 728 € de provision investissements futurs

Recettes réelles (497 838 €) :
104 500 € de subventions S.D.A
140 000 € de créances sur transfert de droits
à déduction TVA
253 338 € d'excédent (prévisionnel)

10. Budget annexe de l'eau

A. Bilan 2022 prévisionnel

Fonctionnement

Dépenses

37 992 €

Recettes

356 412 €

Excédent
≈ 318 420 €

Investissement

Dépenses

1 109 €

Recettes

310 279 €

Excédent
≈ 309 170 €

10. Budget annexe de l'eau

B. Projet de budget 2023

Fonctionnement

453 530 €, dont :

Dépenses réelles (3 000 €) :

Provision

Recettes réelles (452 420 €) :

134 000 € de redevance communale

avec ↗ de 0,273 à 0,5 € HT /m³

318 420 € d'excédent (prévisionnel)

Investissement

875 095 €, dont :

Dépenses réelles (793 985 €) :

57 000 € d'études et insertions

300 000 € de travaux (S.D.A : action 4 et 7)

436 985 € de provision investissements futurs

Recettes réelles (344 565 €) :

35 395 € de subventions S.D.A

309 170 € d'excédent (prévisionnel)