



# Débat d'Orientations Budgétaires (DOB) 2023

## Sommaire

<b>1 – CONTEXTE GENERAL .....</b>	<b>p. 2</b>
1.1 – Le contexte économique.....	p. 2
1.2 – Le projet de loi de finances 2023 .....	p. 4
<b>2 – SITUATION FINANCIERE DE LA VILLE – BUDGET PRINCIPAL.....</b>	<b>p. 5</b>
2.1 – Recettes de fonctionnement .....	p. 5
2.2 – Dépenses de fonctionnement.....	p. 8
2.3 – Epargne .....	p. 10
2.4 – Section d'investissement .....	p. 10
2.5 – Autofinancement des investissements et fonds de roulement.....	p. 13
2.6 – Dette.....	p. 14
2.7 – Ratios (source DGFIP).....	p. 16
2.8 – Commentaires.....	p. 16
<b>3 – PROSPECTIVE BUDGETAIRE – BUDGET PRINCIPAL.....</b>	<b>p. 17</b>
3.1 – Recettes de fonctionnement .....	p. 17
3.2 – Dépenses de fonctionnement.....	p. 19
3.3 – Epargne .....	p. 20
3.4 – Section d'investissement .....	p. 21
3.5 – Dette.....	p. 24
3.6 – Synthèse.....	p. 25
<b>4 – BUDGETS ANNEXES.....</b>	<b>p. 26</b>
4.1 – Budget annexe assainissement.....	p. 26

Préalablement au vote du budget primitif, le Débat d'Orientations Budgétaires (DOB) permet de discuter des orientations budgétaires de la collectivité et d'informer sur sa situation financière. C'est une étape obligatoire pour les collectivités de plus de 3 500 habitants et leurs groupements.

### **Éléments de construction du DOB 2023**

Ce DOB intervient à nouveau dans un contexte particulier. Après la crise sanitaire survenue en 2020, l'inflation et tout particulièrement la hausse des prix de l'énergie rend le travail de prospective budgétaire particulièrement compliqué.

Afin de gagner en lisibilité le travail de prospective a été réalisé en euro constant.

Ce DOB 2023 est donc construit à minima et intégrant les éléments suivants :

- Prospective des charges et produits en fonctionnement sur la période 2023-2026
- Prospective de l'évolution de la dette, de son remboursement et de l'épargne nette
- Actualisation du PPI (Plan Pluriannuel d'Investissement)

L'organisation des budgets se présente comme suit (1 budget principal et 3 budgets annexes) :

- 1 budget principal
- 1 budget annexe assainissement
- 1 budget annexe lotissement La Lande au Brun
- 1 budget annexe lotissement Les Forges

---

## **1 – CONTEXTE GENERAL**

---

Source :

⇒ Formation CNFPT PLF 2023 / Luc Alain Vervisch

### **1.1 Le contexte économique**

#### **Une croissance mondiale qui faiblit**

Le FMI prévoit un ralentissement de la croissance mondiale

	2021	2022	2023
Monde	6,00%	3,20%	2,70%
Zone Euro	5,20%	3,10%	0,50%
France	6,80%	2,50%	0,70%

Dans le même temps l'inflation qui s'élevait à 8.8% en 2022 diminuerait à hauteur de 6.5%

La zone Euro est une région plus exposé aux répercussions économiques du conflit en Ukraine.

En Novembre l'Union Européenne connaît une inflation de 10% portée principalement par la hausse du coût de l'énergie (+34%)

En France les principaux indicateurs contenues dans la loi de finances sont soumis à un certain nombre de risques en fonction du contexte géopolitique et du contexte national.

	2020	2021	2022	2023
Croissance du PIB	-7,80%	6,80%	2,70%	1,00%
Prix à la consommation (moyenne annuelle)	0,50%	1,60%	5,30%	4,20%
Déficit public (en% du PIB)	8,90%	6,40%	5,00%	5,00%
Dette publique	115,00%	112,80%	111,50%	111,20%
PIB (enMds €)	2 309,74	2 500,90	2 642,00	2 762,80
Dette (en Mds €)	2 656,20	2 821,90	2 945,83	3 072,23

## 1.2 Le Projet de Loi de Finances (PLF) 2023

### 1.2.1 Les dotations

#### La Lutte contre l'inflation

L'Etat a mis en place trois dispositifs pour lutter contre l'inflation et ses conséquences pour les collectivités.

1° Protection contre l'inflation : 430 M€ pour les communes et leurs groupements.

L'objectif est de compenser l'augmentation du point d'indice ainsi que l'augmentations des coûts de l'énergie

Sont éligibles les communes dont le taux d'épargne brute pour l'année 2021 est inférieur à 22%.

La commune dépasse 23% et n'est donc pas éligible.

2° Le filet de sécurité : 1500M€

Pour être éligible il faut que la baisse de l'épargne brute soit supérieure à 25% entre 2022 et 2023 et que l'augmentation des dépenses d'énergie soit supérieure à 60% de l'augmentation de recettes

3° L'amortisseur électricité

L'Etat prend en charge la partie de la facture dépassant 180/MWH dans la limite de 500€/MWH.

Cette aide sera directement déduite de la facture. Pour la Commune c'est un gain d'environ 90 000 € sur le budget principal.

#### Les concours financiers

Les concours financiers de l'Etat aux collectivités territoriales se montent à 53Mds € (contre 52.8 en 2022)

La DGF augmente de 320M€ et d'élève à 26.6Mds €

Le FCTVA se monte à 6.7Mds (+200M€)

Les dotations de soutien à l'investissement local :

- DETR 1 046 M€
- DSIL : 570 M€
- Fonds vert : 1 500 M€

### **1.2.2 La suppression de la taxe d'habitation pour tous les ménages**

Engagée en 2018, la suppression progressive de la taxe d'habitation sur les résidences principales arrive à son terme en 2023. Cet impôt, disparu depuis 2020 pour 80% des ménages ne sera plus acquitté en 2023 par les 20% des foyers restants.

La taxe d'habitation a néanmoins été maintenue sur les résidences secondaires et les locaux meublés non affectés à l'habitation principale (exemple : organismes professionnels et certaines associations) au taux de 2019 jusqu'en 2022.

Renommée « Taxe d'habitation sur les résidences secondaires et les locaux meublés non affectés à l'habitation principale (THRS » à compter de 2023, les Communes et les EPCT retrouvent leur pouvoir de modifier son taux.

### **1.2.3 Dispositif de limitation des dépenses pour certaines collectivités territoriales**

Sont concernés les Département, les Régions et les Communes et EPCI dont le budget de fonctionnement est supérieur à 40M€

### **1.2.4 Les autres mesures**

Report de la réforme de mise à jour des valeurs locatives des locaux professionnels et d'habitation. L'entrée en vigueur de la mise à jour des valeurs locatives est décalée de 2 ans et reportée à 2025. De même l'actualisation des valeurs locatives des locaux d'habitation est repoussée de 2 ans et reportée à 2028.

La taxe d'aménagement auparavant gérée par la DDTM est transférée à la DGFIP

## 2 – SITUATION FINANCIERE DE LA VILLE – BUDGET PRINCIPAL

L'analyse rétrospective intervient sur la période 2018-2022.

L'analyse prend en compte uniquement les opérations comptables réelles du budget principal.

### 2.1 - Recettes de fonctionnement

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	2019	2020	2021	2022		Evolution 2022/2021
	Réalisation	Réalisation	Réalisation	DOB	Réalisation	
Impôts et taxes	4 517 665,93 €	4 452 079,36 €	4 684 227,83 €	4 639 227,00 €	4 819 073,73 €	2,88%
Dotations, subventions et participations	1 986 284,71 €	2 073 144,51 €	2 170 789,77 €	2 173 463,00 €	2 301 770,21 €	6,03%
Produits des services (hors MAD perso.)	436 869,82 €	325 480,06 €	423 956,97 €	412 800,00 €	460 751,54 €	8,68%
Revenus des immeubles	148 032,91 €	158 712,36 €	149 709,67 €	168 550,00 €	153 459,57 €	2,50%
Remboursement MAD personnel	176 268,03 €	162 557,65 €	204 540,83 €	211 500,00 €	241 537,09 €	18,09%
Autres recettes et produits exceptionnels	29 177,07 €	57 505,51 €	14 076,86 €	20 200,00 €	47 124,70 €	234,77%
Atténuation de charges	128 260,17 €	78 793,95 €	67 778,05 €	50 000,00 €	113 118,78 €	66,90%
<b>Total sans l'excédent lotissement</b>	<b>7 422 558,64 €</b>	<b>7 308 273,40 €</b>	<b>7 715 079,98 €</b>	<b>7 675 740,00 €</b>	<b>8 136 835,62 €</b>	<b>5,47%</b>
Excédent des lotissements	0,00 €	500 000,00 €		220 000,00 €		
<b>Total</b>	<b>7 422 558,64 €</b>	<b>7 808 273,40 €</b>	<b>7 715 079,98 €</b>	<b>7 895 740,00 €</b>	<b>8 136 835,62 €</b>	

Les recettes de fonctionnement augmentent de 421 000 € principalement sous l'effet des impôts et taxes (+ 135 000 €) et des dotations (+131 000 €)

#### ⇒ Impôts et taxes

Le produit des impôts et taxes augmente de 2.88% entre 2021 et 2022 (+135k€)

Malgré une petite baisse du produit des impôts et taxes entre 2019 et 2020 (lié au transfert de la bibliothèque à la Communauté de Communes), les recettes liées à la fiscalité sont en évolution positive depuis 2018.

IMPOTS ET TAXES	Réalisation 2018	Réalisation 2019	Réalisation 2020	Réalisation 2021	Réalisation 2022	Evolution 2022/2021
Taxe foncier bâti	1 598 024,00 €	1 652 621,00 €	1 695 622,00 €	3 397 159,00 €	3 637 949,00 €	7,09%
Coefficient correcteur				-202 424,00 €	-212 046,00 €	4,75%
Taxe habitation	1 355 638,00 €	1 441 402,00 €	1 472 869,00 €	32 636,00 €	27 485,00 €	-15,78%
Taxe additionnelle aux droits de mutation	236 507,26 €	345 563,37 €	335 147,80 €	491 732,18 €	382 825,32 €	-22,15%
Dotations de solidarité communautaire	205 475,00 €	218 439,00 €	231 361,00 €	234 475,00 €	236 819,00 €	1,00%
Attribution de compensation CC	352 870,79 €	352 870,79 €	<b>191 735,00 €</b>	<b>191 736,44 €</b>	<b>191 735,72 €</b>	0,00%
Taxe sur l'électricité	143 416,72 €	136 277,72 €	149 486,25 €	137 536,01 €	141 443,34 €	2,84%
FPIC	133 357,00 €	129 303,00 €	131 894,00 €	136 293,00 €	133 582,00 €	-1,99%
Taxe sur les pylônes électriques	89 870,00 €	92 150,00 €	96 520,00 €	98 724,00 €	101 289,00 €	2,60%
Taxe foncier non bâti	92 118,00 €	93 818,00 €	94 366,00 €	94 108,00 €	100 686,00 €	6,99%
Autres impôts et taxes	84 443,20 €	55 221,05 €	53 078,31 €	72 199,20 €	77 305,35 €	7,07%
<b>Total</b>	<b>4 291 719,97 €</b>	<b>4 517 665,93 €</b>	<b>4 452 079,36 €</b>	<b>4 684 174,83 €</b>	<b>4 819 073,73 €</b>	<b>2,88%</b>

Les taxes foncières progressent de 7.09 % (+ 240 000 €). L'augmentation nominale de 3.4% est donc complétée par une croissance physique de 1.7% et une augmentation des taux de 2%.

Les taxes sur le foncier non-bâti augmentent dans les mêmes mesures.

Les droits de mutations, après une forte augmentation en 2022, diminuent mais restent à un niveau élevé.

#### Rappel des taux votés en 2022

1. Taux de taxe d'habitation (TH) : **13.85 %** (taux gelé)
2. Taux de taxe sur le foncier bâti (TFB) : **39.77 %** (augmentation de 2%)
3. Taux de taxe sur le foncier non bâti (TFNB) : **38.64 %**

Pour rappel, les taux avaient augmenté de + 2% en 2016 puis de 2% en 2017 et 2% en 2022.

#### ⇒ **Dotations, subventions et participations**

Les dotations, subventions et participations perçues en 2022 sont en augmentation par rapport à 2021 (+ 6.03 %).

Dotations, subventions et participations	Réalisation 2018	Réalisation 2019	Réalisation 2020	Réalisation 2021	Réalisation 2022	Evolution 2022/2021
Dotations de solidarité rurale (DSR)	713 500,00 €	770 184,00 €	<b>819 470,00 €</b>	<b>882 352,00 €</b>	<b>958 809,00 €</b>	<b>8,67%</b>
Dotations forfaitaire	661 028,00 €	662 643,00 €	660 459,00 €	665 306,00 €	679 112,00 €	<b>2,08%</b>
Dotations nationale de péréquation	181 093,00 €	171 354,00 €	165 151,00 €	163 685,00 €	166 177,00 €	<b>1,52%</b>
Compensations exo TH et TF	143 379,00 €	144 238,00 €	152 775,00 €	185 587,00 €	191 892,00 €	<b>3,40%</b>
Autres participations (CAF, MSA, CD35, ...)	129 772,90 €	113 651,82 €	149 727,23 €	158 056,37 €	184 743,31 €	<b>16,88%</b>
Compensations Taxe Professionnelle	54 456,00 €	54 434,00 €	52 633,00 €	53 221,00 €	54 048,00 €	<b>1,55%</b>
Fonds de concours CC pour SEJ	35 794,00 €	37 838,00 €	43 019,00 €	36 645,00 €	40 819,00 €	<b>11,39%</b>
Participations des Cnes aux écoles	43 231,56 €	31 941,89 €	29 910,28 €	25 937,40 €	26 169,90 €	<b>0,90%</b>
<b>Total</b>	<b>1 962 254,46 €</b>	<b>1 986 284,71 €</b>	<b>2 073 144,51 €</b>	<b>2 170 789,77 €</b>	<b>2 301 770,21 €</b>	<b>6,03%</b>

La DSR est à nouveau en forte augmentation en 2022 (due aux Projets de Loi de Finances successifs qui augmente cette enveloppe de solidarité).

⇒ **Produits des services hors MAD (Mise à disposition) du personnel (460 K€)**

Il s'agit principalement des recettes du restaurant scolaire, du périscolaire et des accueils de loisirs. Ces produits ont augmenté dans la mesure où il n'y a pas de mesure restrictives en 2022 contrairement aux 2 années précédentes.

Les redevances funéraires ont également augmenté de 10 000 €. Nous percevons désormais la part du CCAS et de l'Hôpital que nous leur reversons. (4 500 € chacun)

⇒ **Revenus des immeubles (153 K€)**

Ce poste reste stable (loyers gendarmerie, logements, Michel Maman Services, équipements sportifs pour les collèges, Jardins des Sourires, locations de salles et fermage des terres).

⇒ **Remboursement MAD personnel (241 K€)**

Il s'agit des mises à disposition du personnel (CCAS, assainissement, terrain d'accueil des gens du voyage, régie technique culture). Ce poste est en augmentation en raison de la prise en compte du recrutement d'un technicien assainissement courant 2021.

⇒ **Autres produits et recettes exceptionnels (56 K€)**

Il s'agit principalement des remboursements d'assurances pour les sinistres.

⇒ **Atténuations de charges (113 K€)**

Les atténuations de charges correspondent aux remboursements de charges pour le personnel en arrêt de travail (maladie, longue maladie, ...).

## 2.2 - Dépenses de fonctionnement

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	2018	2019	2020	2021	2022		Evolution 2022/2021
	Réalisation	Réalisation	Réalisation	Réalisation	DOB	Réalisation	
Charges personnel	3 120 423	3 113 155	3 162 275	3 406 936	3 701 916	3 711 543	8,94%
Charges à caractère général	1 526 539	1 433 568	1 337 374	1 452 869	1 768 740	1 780 816	22,57%
Participation Ecoles et éclairage public	350 012	352 677	323 358	298 113	350 000	352 143	18,12%
Participation éclairage public				40 742		41 225	1,19%
Contingent incendie	132 439	134 720	136 280	134 814	136 000	138 309	2,59%
Charges élus	125 256	128 090	128 970	128 092	166 600	132 152	3,17%
Fonds de concours CC piscine	116 092	118 129	127 785	122 197	125 000	125 226	2,48%
Subventions aux associations	119 472	114 118	118 487	119 647	130 000	118 966	-0,57%
Subvention au CCAS	-	-	40 000	100 000	100 000	100 000	0,00%
Autres charges	24 713	40 596	38 333	60 847	21 500	32 436	-46,69%
<b>Total</b>	<b>5 514 947</b>	<b>5 435 053</b>	<b>5 412 862</b>	<b>5 864 257</b>	<b>6 499 756</b>	<b>6 532 817</b>	<b>11,40%</b>

Les dépenses de fonctionnement sont en augmentation de 11.40% par rapport à 2021

### ⇒ Charges de personnel (3,77 M€)

Au 31 décembre 2022 la Ville comptait 89 agents en équivalent temps plein (ETP), dont 78 agents titulaires.

Soit 74,6 agents titulaires ETP (Equivalent Temps Plein) et environ 14.4 ETP d'agents contractuels.

Les charges de personnel 2022 sont en augmentation par rapport à 2021 (+ 8.94 %/+300 K€):

Un certain nombre de recrutements et de créations de poste en 2022 : (+150k€)

- 1 assistante vie associative
- 1 chargée d'opération aménagement (recette de 15 000 € par recrutement via dispositif VTA - volontariat territorial de l'administration)
- 1 électricien
- 1 ATSEM (ouverture 7ème classe)
- Renfort assainissement
- Recensement (20 000 €)

Des impacts liés aux recrutements de 2021 (+20k€)

- Poste ménage entretien des bâtiments (pôle enfance)
- Une Animatrice Maison France Service

L'augmentation du point d'indice réalisé en juillet 2022 (+3.5% sur 6 mois) : +58k€

Le recours à l'intérim (+80k€)

Avancement d'échelon, de grade et versement complément indemnitaire annuel (+40k€)

L'augmentation du SMIC et de l'indice minimum (+30k€)



Changement d'imputation de l'assurance du personnel pris en charge désormais sur le chapitre 011 (-84k€)

⇒ **Charges à caractère général (1,78 M€)**

Ces charges sont en fortes augmentation en 2022 (+328 k€)

La hausse du prix de l'énergie impacte particulièrement le budget (+123k€)

2022 a également vu une reprise des activités mises en retrait ces deux dernières années :

- Fête de la musique arts de rue : +30k€
- Saison culturelle : +37k€

L'assurance du personnel auparavant imputée au chapitre 012 est revenue sur le chapitre 011 : +84k€

Enfin, l'inflation bien sûr pèse sur nos achats (5.2% en moyenne sur 2022) soit +60k€ pour les dépenses hors énergie

⇒ **Participation écoles (352 K€)**

Il s'agit de la participation de la Ville aux charges de fonctionnement versée à l'école privée (maternelle et primaire) de la Ville et aux écoles extérieures.

⇒ **Contingent incendie – SDIS (138 K€)**

La participation au SDISS est en légère augmentation.

⇒ **Charges élus (138 K€)**

Il s'agit des indemnités, charges et formation des élus.

⇒ **Fonds de concours à la CC pour la piscine (125 K€)**

La Ville participe au déficit annuel (N-1) de fonctionnement de la piscine intercommunale de Janzé au prorata de la population de Janzé. Cette participation est globalement stable ces dernières années.

⇒ **Subventions aux associations (119 K€)**

Il s'agit des subventions de fonctionnement et exceptionnelles versées aux associations.

⇒ **Subvention au CCAS (100 K€)**

La ville a augmenté sa participation au CCAS en 2021 pour accompagner le recrutement d'une animatrice sénior. Cette participation est stable en 2022.

⇒ **Autres charges (32 K€)**

Il s'agit des admissions en non-valeur, des annulations de titres sur exercices antérieurs, ...

## 2.3 – Epargne

EPARGNE	2018	2019	2020		2021	2022
	Réalisation	Réalisation	Réalisation sans reversement lotissement et sans prêt relais	Réalisation	Réalisation	Réalisation
Recettes de fonctionnement	7 133 131 €	7 422 559 €	7 308 273 €	7 808 273 €	7 715 027 €	8 136 836 €
Dépenses de fonctionnement	5 514 947 €	5 435 053 €	5 412 862 €	5 412 862 €	5 864 181 €	6 532 817 €
<b>Epargne de gestion</b>	<b>1 618 184 €</b>	<b>1 987 506 €</b>	<b>1 895 412 €</b>	<b>2 395 412 €</b>	<b>1 850 846 €</b>	<b>1 604 018 €</b>
% par rapport aux recettes	22,69%	26,78%	25,94%	30,68%	23,99%	19,71%
Intérêts des emprunts	78 121 €	76 907 €	69 085 €	69 085 €	50 923 €	60 432 €
<b>Epargne brute</b>	<b>1 540 063 €</b>	<b>1 910 599 €</b>	<b>1 826 327 €</b>	<b>2 326 327 €</b>	<b>1 799 923 €</b>	<b>1 543 587 €</b>
% par rapport aux recettes	21,59%	25,74%	24,99%	29,79%	23,33%	18,97%
Capital des emprunts	351 667 €	385 000 €	388 750 €	1 038 750 €	453 799 €	454 026 €
<b>Epargne nette</b>	<b>1 188 396 €</b>	<b>1 525 599 €</b>	<b>1 437 577 €</b>	<b>1 287 577 €</b>	<b>1 346 125 €</b>	<b>1 089 560 €</b>
% par rapport aux recettes	16,66%	20,55%	19,67%	16,49%	17,45%	13,39%
DOB	884 422	1 398 549		1 134 226	1 020 251	883 484
Ecart	303 974	127 050		153 351	325 874	206 076

Pour rappel, l'épargne de gestion sert à financer les remboursements d'emprunts et les investissements.

On assiste à un léger recul de ces indicateurs, l'épargne nette restant malgré tout supérieure à 1 000 000 €.

## 2.4 – Section d'investissement

La section d'investissement présentée correspond aux dépenses de l'exercice effectivement décaissées. Les engagements non soldés seront repris en restes à réaliser et intégrés dans le budget primitif

### 2.4.1 – Dépenses d'investissement

Récapitulatif de la réalisation des investissements sur la période 2019-2022 :

INVESTISSEMENTS	2019	2020	2021	2022	2022
	Réalisation	Réalisation	Réalisation	DOB	Réalisation
FONDS DE CONCOURS	6 453,75 €	30 327,00 €			
INVESTISSEMENTS RECURRENTS	564 597,88 €	733 655,70 €	326 058,77 €	600 000,00 €	564 485,00 €
OPERATIONS SPECIFIQUES	1 520 478,46 €	1 508 862,22 €	1 949 261,11 €	2 416 000,00 €	1 370 147,19 €
IMMOS FINANCIERES	0,00 €	390 000,00 €			
Remboursement taxe aménagement	10 431,22 €	17 643,36 €			
Remboursement cautions	862,99 €				
Autres dépenses			5 010,00 €	154 000,00 €	
<b>Total</b>	<b>2 102 824,30 €</b>	<b>2 680 488,28 €</b>	<b>2 280 329,88 €</b>	<b>3 170 000,00 €</b>	<b>1 934 632,19 €</b>

Les dépenses d'investissement en 2022 s'établissent autour de 1.93 M€

Détail de la réalisation :

Investissements	2019	2020	2021	DOB 2022	2022	RAR 2022
<b>INVESTISSEMENTS RECURRENTS</b>	<b>837 217,33</b>	<b>763 982,70</b>	<b>326 058,77</b>	<b>600 000,00</b>	<b>564 485,00</b>	<b>183 375,07</b>
FONDS DE CONCOURS	6 453,75	30 327,00				
O 10 - VOIRIE URBAINE	123 792,84	63 982,39	81 112,28	100 000,00	100 376,82	31 287,48
O 11 - VOIRIE RURALE	177 341,60	105 025,23	103 458,78	115 000,00	4 632,72	
O 92 - PLAN DE MOBILITE				25 000,00	478,66	
O 19 - ECLAIRAGE PUBLIC - SONORISATION	2 989,34	7 760,06		10 000,00	5 620,20	
O 20 - URBANISME	13 421,22	53 742,48	15 079,03	60 000,00	29 891,57	36 866,00
O 21 - ETUDES	-		6 255,90	20 000,00	-	
O 22 - MOBILIER ET INFORMATIQUE	51 821,49	54 524,59	44 127,85	50 000,00	148 897,09	3 646,19
O 22 - VEHICULES	1 965,61	26 373,89	20 593,70	25 000,00	3 451,30	
O 22 - MATERIEL	51 030,42	300 931,93	44 439,16	70 000,00	42 462,58	3 028,82
O 23 - FONCIER	266 165,70				170 440,22	
O 25 - AMENAGEMENTS DE TERRAIN	106 414,06	56 958,19	8 612,84	40 000,00	-	
O 26 - BATIMENTS DIVERS	35 821,30	64 356,94	2 379,23	85 000,00	58 233,84	108 546,58
<b>OPERATIONS SPECIFIQUES</b>	<b>1 254 312,76</b>	<b>1 508 862,22</b>	<b>1 949 261,11</b>	<b>2 416 000,00</b>	<b>1 370 147,19</b>	<b>1 846 016,86</b>
O 24 - EFFACEMENT DE RESEAUX (HORS O	-	28 474,22	32 796,30	262 000,00	-	
O 42 - RUES PAGNOL ET RONSARD	-					
O 43 - AMENAGEMENT VOIE PISCINE	-					
O 44 - AMENAGEMENT VOIRIE ALLEE YVE	-					
O 45 - EGLISE	-	15 160,33	45 865,54	12 000,00	252 275,45	49 468,75
O 49 - SALLE SPORT N°1	4 704,00 €			192 000,00	4 560,00	20 864,40
O 50 - AMENAGEMENT RUE DE CHÂTEAUGI	16 026,64	5 864,58				
O 54 - STADE LECOQ	62 613,62	210,00				
O 56 - VESTIAIRE DU CHAMP DE FOIRE	19 763,62					
O 57 - POLE ENFANCE	753 853,83	1 431 943,63	1 581 801,04		329 919,69	224 608,55
O 58 - SALLE DUCHENE JAUNE ETAGE	22 374,55	1 812,01	16 429,53			
O 59 - MAISON ST PIERRE	-			50 000,00	22 680,00	19 950,00
O 60 - ECOLE PRIMAIRE PUBLIQUE (mise en	32 423,71	3 932,66			-	
O 61 - RESIDENCE RUE LACIRE	-		85 808,49	380 000,00	10 133,14	48 765,13
O 62 - PUP CHAMP MORIN	26 135,72	888,00	1 597,92			
O 65 - FORGES - PISTE CYCLABLE-ROND POINT					146 445,75	345917,21
O 66 - RESTAURANT SCOLAIRE	-	7 776,00	65 409,62	1 200 000,00	212 394,64	999 023,28
O 67 - PAVE	-					
O 68 - EQUIPEMENT PARC DE L'YVE	-					
O 69 - ETUDES 3 POLES (BIB-MAIRIE-ST PIE	-			40 000,00		
O 70 - MAIRIE	3 912,00					
O 71 - GENDARMERIE					12 755,20	1441,72
O 72 - TRESORERIE	-					
O 74 - BOULEVARD PLAZANET				85 000,00	1 337,83	76020
O 75 - ESPACE BRULON				30 000,00		
O 76 - CIMETIERE		5 070,08	267,00	15 000,00	-	
O 77 - BRIQUETERIE	312 505,07	6 530,71	63 454,71		8 462,76	12 735,00
O 79 - BATIMENT LES PETITS LUTINS		1 200,00	44 598,96		259 502,31	21 731,44
O 80 - PUP LA BASSE SAUDRAIS				65 000,00	3 207,60	10620
O 81 - PUP LA BELLANGERIE			11 232,00		105 512,82	14871,38
O 85 - ECOLE MATERNELLE PUBLIQUE (ISOLATION, ACCESSIBILITE)				35 000,00	960,00	
O 90 - SKATEPARK						
O 91 - POLE MULTIMODAL				50 000,00		
<b>Total dépenses d'équipements</b>	<b>2 091 530,09</b>	<b>2 272 844,92</b>	<b>2 275 319,88</b>	<b>3 016 000,00</b>	<b>1 934 632,19</b>	<b>2 029 391,93</b>
Avances CCAS		390 000,00		154 000,00		
Autres dépenses d'investissement	11 294,17	17 643,36	5 010,00			
<b>Total dépenses investissement</b>	<b>2 102 824,26</b>	<b>2 680 488,28</b>	<b>2 280 329,88</b>	<b>3 170 000,00</b>	<b>1 934 632,19</b>	<b>2 029 391,93</b>

## Taux de réalisation

	Budget 2022	Mandaté	Restes à réaliser	Total	% consommé
Investissements récurrents	1419867,99	564 485,00	183 375,07	747 860,07	53%
Opérations spécifiques	4698369,01	1 370 147,19	1 846 016,86	3 216 164,05	68%
Total	6 118 237,00	1 934 632,19	2 029 391,93	3 964 024,12	65%

## 2.4.2 – Recettes d'investissement

FINANCEMENTS	2018	2019	2020	2021	2022	2022
	Réalisation	Réalisation	Réalisation	Réalisation	DOB	Réalisation
Subventions	862 235,69 €	190 571,27 €	974 404,42 €	768 563,52 €	799 333,00 €	478 501,97 €
Emprunts	2 650 000,00 €	37 500,09 €	1 000 000,00 €		490 000,00 €	1 000 000,00 €
FCTVA	138 024,12 €	556 916,00 €	701 558,00 €	242 507,00 €	353 761,00 €	346 842,70 €
Taxe d'aménagement	143 784,84 €	207 968,81 €	104 399,08 €	146 693,87 €	100 000,00 €	130 754,16 €
Retour avance financière CCAS	0,00 €	0,00 €		310 000,00 €	80 000,00 €	
Divers (cessions, ...)	66 355,56 €	786,49 €	3 698,22 €	2 405,47 €		330 128,00 €
<b>TOTAL FINANCEMENTS</b>	<b>3 860 400,21 €</b>	<b>993 742,66 €</b>	<b>2 784 059,72 €</b>	<b>1 470 169,86 €</b>	<b>1 823 094,00 €</b>	<b>2 286 226,83 €</b>

Le total des financements atteint 2.286 M€ en 2022.

A noter cette année :

- Un emprunt de 1 000 000 € souscrit auprès du Crédit Mutuel au taux de 2.22%
- Des cessions d'immobilisations pour 330 K€ :
  - o 250k€ pour le centre de secours
  - o 56 k€ pour le 24 rue JM Lacire

## 2.5 – Autofinancement des investissements et fonds de roulement

### 2.5.1 – Autofinancement utilisé pour les investissements

FINANCEMENTS INVESTISSEMENTS	2014		2015		2016		2017		2018	
	Réalisation	%	Réalisation	%	Réalisation	%	Réalisation	%	Réalisation	%
<b>Rappel des dépenses</b>	<b>4 197 425,02</b>		<b>3 292 975,50</b>		<b>927 651,08</b>		<b>3 712 102,65</b>		<b>4 705 461,85</b>	
Emprunts	-	0%	3 775 000,00	115%	-	0%	-	0%	2 650 000,00	56%
Subventions	82 607,66	2%	578 613,03	18%	88 644,08	10%	161 645,54	4%	862 235,69	18%
FCTVA, taxe aménagement	219 513,80	5%	335 004,43	10%	538 116,25	58%	591 751,67	16%	348 164,52	7%
Autofinancement	3 895 303,56	93%	- 1 395 641,96	-42%	300 890,75	32%	2 958 705,44	80%	845 061,64	18%
<b>TOTAL FINANCEMENTS</b>	<b>4 197 425,02</b>		<b>3 292 975,50</b>		<b>927 651,08</b>		<b>3 712 102,65</b>		<b>4 705 461,85</b>	

FINANCEMENTS INVESTISSEMENTS	2019		2020		2021		2022		Total 2014-2022	
	Réalisation	%	Réalisation	%	Réalisation	%	Réalisation	%	Réalisation	%
<b>Rappel des dépenses</b>	<b>2 102 824,30</b>		<b>2 680 488,28</b>		<b>2 280 329,88</b>		<b>1 934 632,19</b>		<b>25 833 890,75</b>	
Emprunts	37 500,09	2%	1 000 000,00	37%	-	0%	1 000 000,00	52%	8 462 500,09	33%
Subventions	190 571,27	9%	974 404,42	36%	768 563,52	34%	478 501,97	25%	4 185 787,18	16%
FCTVA, taxe aménagement	765 671,30	36%	809 655,30	30%	701 606,34	31%	807 724,86	42%	5 117 208,47	20%
Autofinancement	1 109 081,64	53%	- 103 571,44	-4%	810 160,02	36%	- 351 594,64	-18%	8 068 395,01	31%
<b>TOTAL FINANCEMENTS</b>	<b>2 102 824,30</b>		<b>2 680 488,28</b>		<b>2 280 329,88</b>		<b>1 934 632,19</b>		<b>25 833 890,75</b>	<b>100%</b>

En 2022 l'autofinancement négatif provient de la réalisation de l'emprunt.

Il est intéressant de noter que sur une longue période (2014/2022) l'endettement représente 1/3 du financement des investissements tout comme l'autofinancement.

### 2.5.2 – Fonds de roulement à la fin de l'exercice

FONDS DE ROULEMENT	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022
	Réalisation	Réalisation	Réalisation	Réalisation	Réalisation
Excédent reporté	288 460	631 794	1 048 311	2 439 021	2 980 322
Épargne nette	1 188 396	1 525 599	1 287 138	1 356 317	1 089 560
Autofinancement investissement	- 845 062	- 1 109 082	103 571	- 810 160	351 595
Provisions				- 4 856	
<b>FONDS DE ROULEMENT AU 31/12</b>	<b>631 794</b>	<b>1 048 311</b>	<b>2 439 021</b>	<b>2 980 322</b>	<b>4 421 477</b>

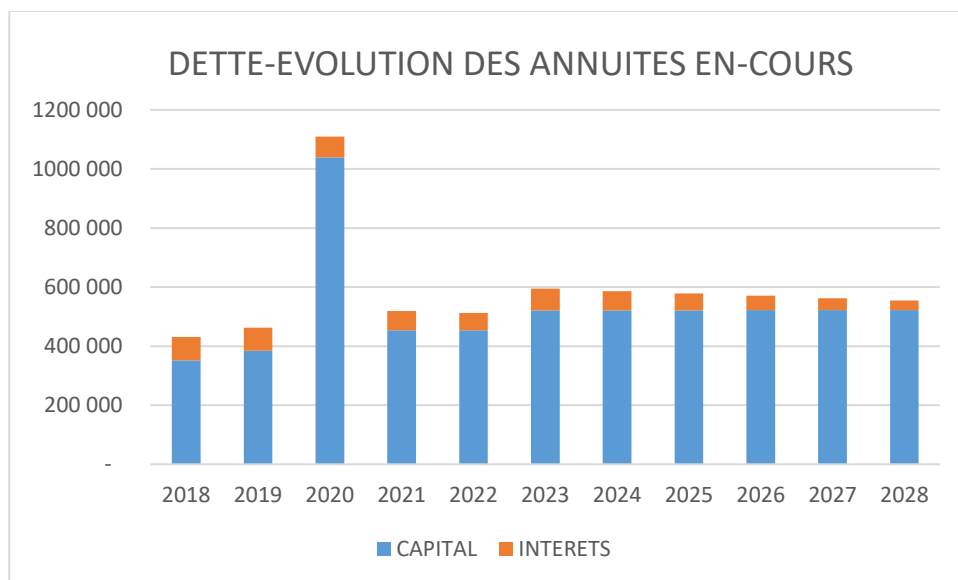
Le fonds de roulement s'établit autour de 4.4 M€ au 31-12-2022.

Compte tenu des incertitudes liées au contexte économique et politique international il a été décidé de réaliser l'emprunt de 1 000 000 € pour garantir le financement des investissements à venir.

Pour rappel, le montant maintenu pour le fonds de roulement se situe autour d'1 M€ correspondant à 2 mois de recettes de fonctionnement.

## 2.6 – Dette

### 2.6.1 – Annuités des emprunts en cours du budget principal



ANNUITE EN COURS	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
CAPITAL	352 000	385 000	1 038 750	453 799	454 026	520 921	521 151	521 381	521 612	521 843	522 076
INTERETS	79 269	77 099	70 638	65 116	58 426	73 381	65 211	57 039	48 867	40 693	32 519
TOTAL	431 269	462 099	1 109 388	518 915	512 452	594 302	586 362	578 420	570 479	562 536	554 595

Pour rappel, l'augmentation importante de l'annuité en 2020 vient du remboursement du prêt relais FCTVA d'un montant de 650 000 €.

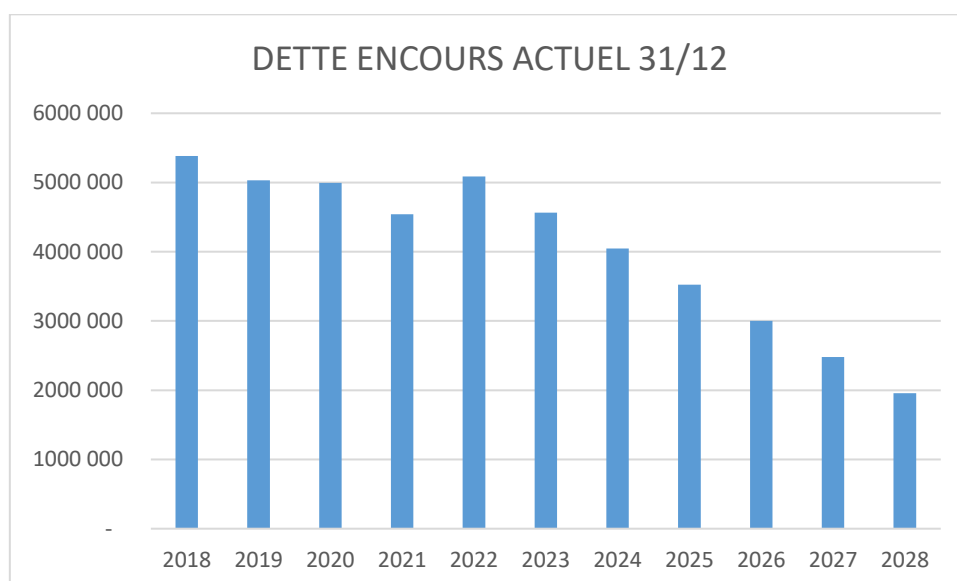
L'annuité se stabilise autour de **600 000 €** sur la période **2023-2026**.

Détail des emprunts au 31-12-2022 :

ANNEE	PRETEUR	MONTANT	Capital restant dû au 31/12/2022	DUREE	TAUX	DATES REMBOURSEMENT	
						DEBUT	FIN
2014	CREDIT FONCIER	3 775 000,00	1 824 583,23	15	1,99%	06/01/2015	06/01/2030
2018	LA BANQUE PO	2 000 000,00	1 366 666,73	15	1,09%	01/05/2018	01/02/2033
2018	CAF	37 500,00	26 250,00	10	0,00%	12/03/2020	12/03/2029
2020	CAISSE DES DE	1 000 000,00	869 675,23	15	0,35%	28/02/2021	28/11/2035
2022	CREDIT MUTUEL	1 000 000,00	1 000 000,00	15	2,22%	30/01/2023	30/10/2037
	TOTAL	7 812 500,00	5 087 175,19				

La dette est bien répartie entre divers prêteurs et les taux d'intérêts sont globalement bas.

## 2.6.2 – Encours de la dette avec les emprunts en cours du budget principal



EN COURS ACTUEL	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
ENCOURS AU 31/	5 381 250	5 033 750	4 995 000	4 541 201	5 087 175	4 566 254	4 045 103	3 523 723	3 002 111	2 480 268	1 958 192

Fin 2022 l'encours de la dette s'établit à **5.087M€**

## 2.7 – Ratios (source DGFIP)

---

Les principaux ratios sur l'année 2019 se présentent comme suit :

Catégorie démographique : 5 000 à 9 999 habitants						
RATIOS (sources dgfip)		ANNEE 2021				
Population 8485						
	Montants en €	Commune	Département	Région	National	Unité
Nb de communes de la strate			30	89	1154	
Recettes de fonctionnement	7 663 252,00	903	1065	1119	1196	En €/hab
Impôts locaux	3 362 856,00	396	444	504	501	
Dotation Globale de Fonction	1 711 343,00	202	152	171	153	
Dépenses de fonctionnement	6 205 091,00	731	869	919	1043	
Charges de personnel	3 339 158,00	394	461	480	553	
Capacité d'autofinancement (CAF) brute	1 801 740,00	212	236	253	210	
Capacité d'Autofinancement (CAF) nette	1 347 941,00	159	155	162	128	
Dépenses d'équipement	2 288 096,00	270	349	359	315	
Encours de la dette au 31/12	4 543 231,00	535	739	833	775	
Capacité de désendettement (encours dette / CAF brute)		2,52	3,12	3,25	3,63	
Bases Nettes TH	235 672,00	28	59	168	145	En €/hab
Produit TH	32 632,00	4	10	25	22	
Taux TH		13,85%	16,37%	15,00%	15,57%	En %
Bases Nettes TFB	8 769 516,00	1034	1103	1164	1245	En €/hab
Produit TFB	3 397 212,00	400	429	453	487	
Taux TFB		38,99%	38,92%	38,89%	39,10%	En %
Bases Nettes TFNB	243 552,00	29	24	25	18	En €/hab
Produit TFNB	94 131,00	11	11	13	9	
Taux TFNB		38,64%	47,36%	51,68%	52,31%	En %
Revenu fiscal moyen par foyer		27 080,00	29 300,00	28 029,00	27 657,00	En €/foyer

On constate des dépenses et des recettes bien inférieures à la moyenne des communes de la même strate.

La Commune a une CAF brute inférieure aux Commune du département et de la Région mais une CAF nette bien supérieure en raison de la faiblesse de sa dette.

## 2.8 – Commentaires

Malgré le contexte inflationniste de l'année 2022, la prévision de réalisation budgétaire est sensiblement proche des prévisions.

La situation financière de la Ville de Janzé est saine avec une **épargne nette** correcte (**1 M€**). L'encours de la **dette** s'élève à **5 M€** fin 2020 et reste largement inférieur à la moyenne des villes de la même strate démographique.



### 3 – PROSPECTIVE BUDGETAIRE – BUDGET PRINCIPAL

Comme dit précédemment le DOB intervient dans un contexte particulier. Les incertitudes politiques et économiques rendent les projections fragiles. Il a donc été décidé de réaliser la prospective en euros constants.

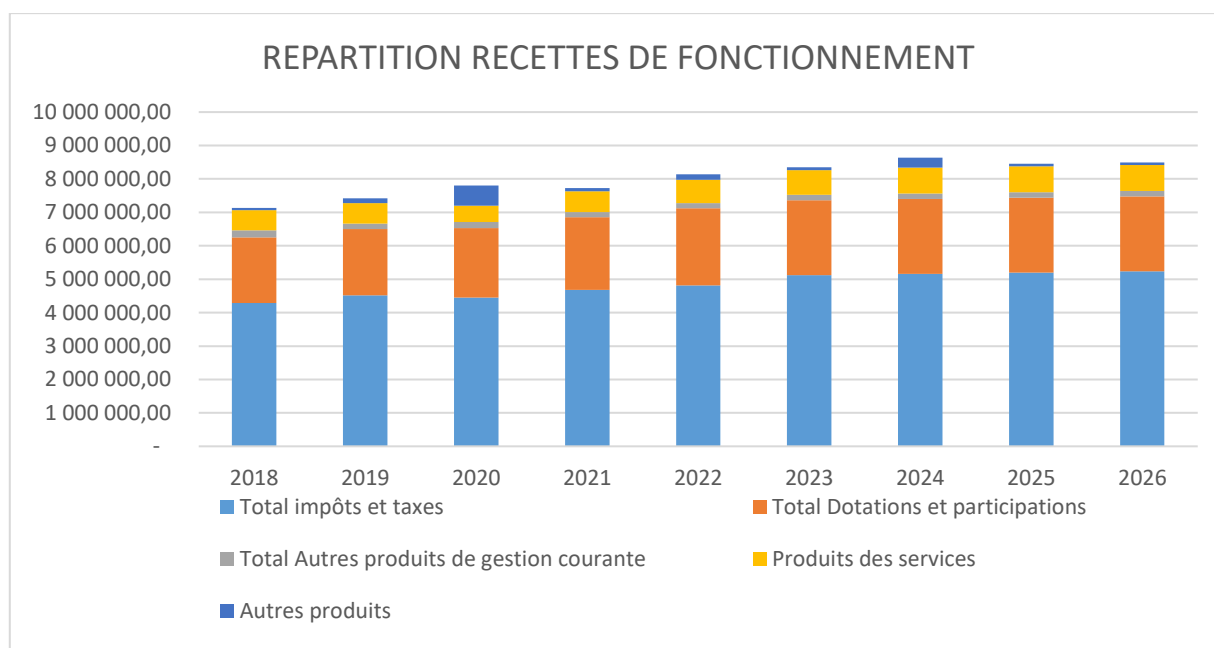
Les objectifs restent malgré tout les mêmes:

- Maîtrise des dépenses de fonctionnement
- Recourir à l'emprunt à hauteur de 4 M€ sur la période 2021/2026
- Maîtriser la capacité de désendettement à 5 ans, voire 6 ans

Cf documents en annexe :

- DOB 2023 – tableau récapitulatif avec Plan Pluriannuel d'Investissement
- DOB 2023 – détail des prévisions en fonctionnement et des annuités

#### 3.1 - Recettes de fonctionnement



Sur la période 2021-2026 seules les recettes liées à l'imposition ont évoluées avec une projection de 1% d'augmentation physique des bases (donc non liée à l'inflation).

PRODUITS	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Total impôts et taxes	4 291 720	4 517 666	4 452 079	4 684 228	4 819 074	5 120 552	5 157 811	5 195 443	5 233 451
Total Dotations et participations	1 962 254	1 986 285	2 073 145	2 170 790	2 301 770	2 240 000	2 240 000	2 240 000	2 240 000
Total Autres produits de gestion courante	209 351	157 632	189 025	151 161	154 439	165 000	165 000	165 000	165 000
Produits des services	599 213	613 138	488 038	628 498	702 289	740 000	775 000	775 000	775 000
Autres produits	70 593	147 838	605 548	88 769	159 264	80 000	80 000	80 000	80 000
dont reversement excédent lotissements			500 000				220 000		
Total	7 133 131	7 422 559	8 307 835	7 723 446	8 136 836	8 345 552	8 637 811	8 455 443	8 493 451

### 3.1.1 - Impôts et taxes

Principale ressource de la Commune, les impôts et taxes représentent plus de 60% des recettes de fonctionnement avec 50% pour la seule taxe foncière.

L'augmentation nominale des bases s'élève à 7.1% (inflation constatée en novembre 2022).

	Bases TFB	Taux	Montant	Coefficient correcteur
2022	9 197 000	38,99%	3 585 910	212 472,73
2023	9 849 987	39,77%	3 917 340	227 818,17

A noter également, le passage au coefficient de 8.5 pour la taxe d'électricité pour une recette prévue à 205 000 €

Enfin, les droits de mutation dont les rentrées sont toujours aléatoires a été inscrite pour 320 000 € (382k€ en 2021 et 491k€ en 2021)

### 3.1.2 – Dotations et participations

Par mesure de prudence le montant de la DGF a été maintenu au même niveau que celui de 2022 même si le projet de loi de finances prévoit une hausse des dotations et notamment de la DSR.

De même, n'ayant pas de garantie sur le versement du FDTP pour 2023 aucune somme n'a été prévue (40 000 les années précédentes) En effet il n'est pas certain que la Commune soit toujours éligible à ce fonds dans les années à venir.

### 3.1.3 - Produits des services

Les produits de services augmentent en raison principalement de la hausse de la refacturation des charges de personnel au budget assainissement.

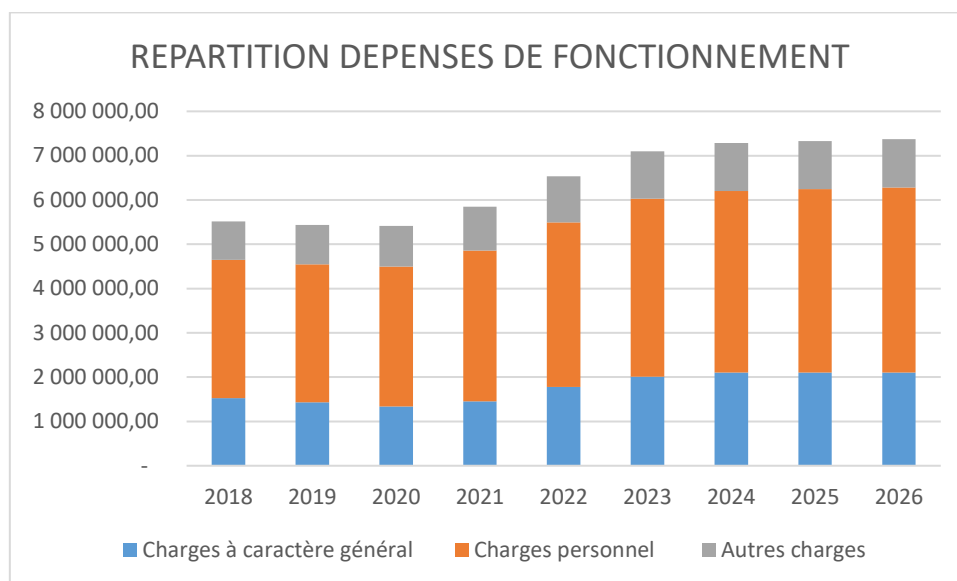
### 3.1.4 - Revenus des immeubles

Pas de changements particuliers par rapport à 2022

### 3.1.5 – Autres produits

Il s'agit principalement des remboursements d'assurance pour le personnel. En diminution par rapport à 2022, mais une prévision toujours importante.

### 3.2 - Dépenses de fonctionnement



Sur la période 2021-2026, l'évolution moyenne des dépenses projetées est de 2.89 % par an.

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Charges à caractère général	1 526 539	1 433 568	1 337 374	1 452 859	1 780 816	2 011 600	2 101 600	2 101 600	2 101 600
Charges personnel	3 120 423	3 113 155	3 162 275	3 406 936	3 711 543	4 020 000	4 100 200	4 141 202	4 182 614
Autres charges	867 985	888 330	913 213	989 860	1 040 458	1 071 500	1 086 500	1 086 500	1 086 500
<b>TOTAL</b>	<b>5 514 947</b>	<b>5 435 053</b>	<b>5 412 862</b>	<b>5 849 655</b>	<b>6 532 817</b>	<b>7 103 100</b>	<b>7 288 300</b>	<b>7 329 302</b>	<b>7 370 714</b>

#### 3.2.1 - Charges de personnel

Pour 2023 les augmentations proviennent

- Des recrutements prévus en 2023 :
  - o 1 assistante RH
  - o 1 technicien bâtiment
  - o 2 techniciens assainissement
- Des recrutements réalisés en 2021 et pris en charge sur une année complète
- Autres augmentations :
  - o Augmentation du régime indemnitaire
  - o Avancement de grade
  - o Augmentation de la valeur du point
  - o Allocation chômage
  - o Passage de 2 agents en arrêts à plein traitement
  - o Augmentation du SMIC
- Viennent en diminution :
  - o Le recours à l'intérim
  - o Le recensement

### 3.2.2 - Charges à caractère général

Pour 2023 les charges à caractère général augmentent de 231 000 € principalement sous l'effet de l'augmentation du prix de l'énergie.

Les estimations ont été données par le SDE pour le gaz et l'électricité.

La Commune pourra également bénéficier de l'amortisseur électricité et voir ainsi ses factures diminuer d'environ 90k€

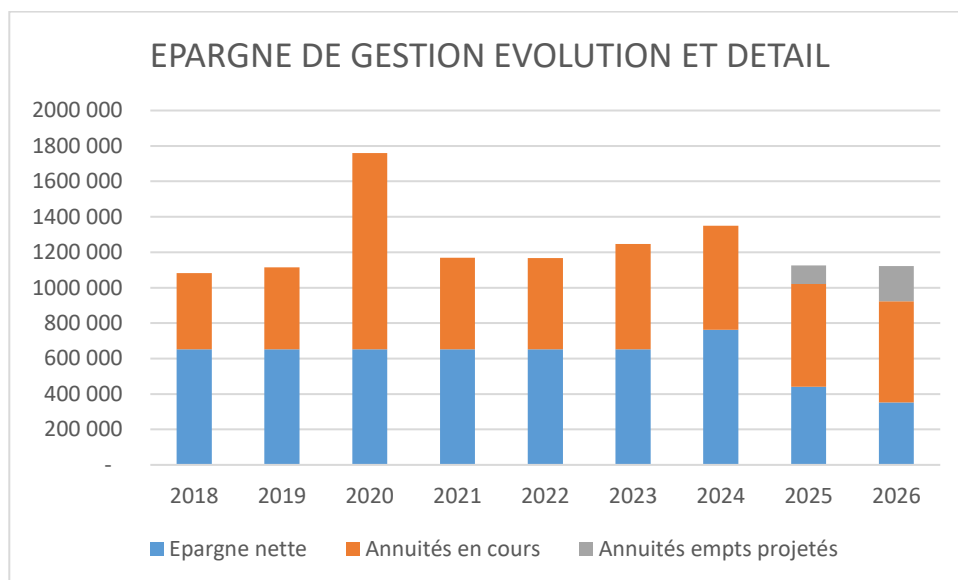
Le tableau ci-dessous retrace l'évolution des charges pour les différentes énergies.

	2019	2020	2021	2022	Estimation SDE
Factures électricité	171 104,92	163 636,63	141 772,30	232 078,84	523 000,00
Factures gaz	38 030,57	44 496,75	28 388,63	53 946,95	78 000,00
Factures chaufferie bois	62 627,90	72 767,94	71 065,67	78 062,46	89 771,83
<b>Total</b>	<b>271 763,39</b>	<b>280 901,32</b>	<b>241 226,60</b>	<b>364 088,25</b>	<b>690 771,83</b>
Amortisseur					90 000,00
<b>Total Net</b>	<b>271 763,39</b>	<b>280 901,32</b>	<b>241 226,60</b>	<b>364 088,25</b>	<b>600 771,83</b>

### 3.2.3 – Autres charges

Pas d'évolutions particulières (participation école privée, élus, contingent incendie, fonds de concours piscine, subventions aux associations, subvention au CCAS, ...).

## 3.3 – Epargne

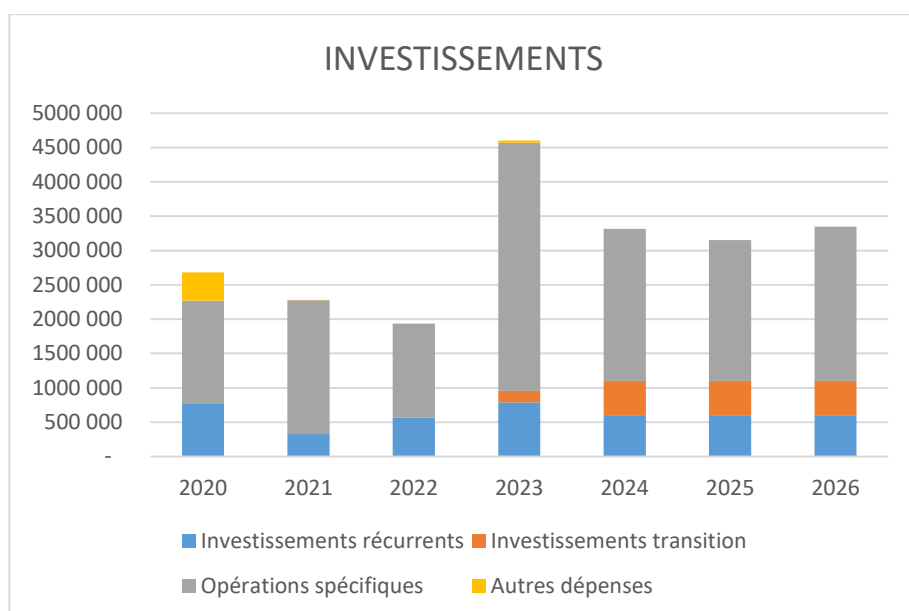


EVOLUTION EPARGNE NETTE	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Recettes de fonctionnement	7 133 131	7 422 559	7 807 835	7 723 446	8 136 836	8 345 552	8 637 811	8 455 443	8 493 451
Dépenses de fonctionnement	5 514 947	5 435 053	5 412 862	5 849 655	6 532 817	7 103 160	7 288 300	7 329 302	7 370 714
<b>EPARGNE DE GESTION</b>	<b>1 618 184</b>	<b>1 987 506</b>	<b>2 394 973</b>	<b>1 873 791</b>	<b>1 604 018</b>	<b>1 242 392</b>	<b>1 349 511</b>	<b>1 126 141</b>	<b>1 122 737</b>
% par rapport aux recettes	22,69%	26,78%	30,67%	24,26%	19,71%	14,89%	15,62%	13,32%	13,22%
Intérêts de la dette (emprunts en cours)	78 121	76 907	69 085	63 676	60 432	74 000	65 211	57 040	48 867
Intérêts emprunts projetés								39 000	65 583
<b>EPARGNE BRUTE</b>	<b>1 540 063</b>	<b>1 910 599</b>	<b>2 325 888</b>	<b>1 810 116</b>	<b>1 543 587</b>	<b>1 168 392</b>	<b>1 284 300</b>	<b>1 030 101</b>	<b>1 008 287</b>
<b>Taux d'épargne brute</b>	<b>21,59%</b>	<b>25,74%</b>	<b>29,79%</b>	<b>23,44%</b>	<b>18,97%</b>	<b>14,00%</b>	<b>14,87%</b>	<b>12,18%</b>	<b>11,87%</b>
Remb capital (emprunts en cours)	351 667	385 000	1 038 750	453 799	454 026	521 000	522 000	522 000	522 000
Remb emprunts projetés								66 667	133 333
<b>EPARGNE NETTE</b>	<b>1 188 396</b>	<b>1 525 599</b>	<b>1 287 138</b>	<b>1 356 317</b>	<b>1 089 560</b>	<b>647 392</b>	<b>762 300</b>	<b>441 435</b>	<b>352 953</b>
<b>Taux d'épargne nette</b>	<b>16,66%</b>	<b>20,55%</b>	<b>16,49%</b>	<b>17,56%</b>	<b>13,39%</b>	<b>7,76%</b>	<b>8,83%</b>	<b>5,22%</b>	<b>4,16%</b>

La prospective montre que l'épargne brute se stabilise autour de 1 000 000 € à l'horizon 2025/2026.

### 3.4 – Section d'investissement

#### 3.4.1 – Dépenses d'investissement



Récapitulatif des investissements projetés :

INVESTISSEMENTS	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	TOTAL 2020/2026
Investissements récurrents	763 983	326 059	564 485	787 837	600 000	600 000	600 000	4 242 363
Investissements transition				170 000	500 000	500 000	500 000	1 670 000
Opérations spécifiques	1 508 862	1 949 261	1 370 147	3 609 417	2 214 300	2 050 000	2 248 700	14 950 688
Autres dépenses	407 643	5 010	-	33 000	-	-	-	445 653
<b>Total</b>	<b>2 680 488</b>	<b>2 280 330</b>	<b>1 934 632</b>	<b>4 600 254</b>	<b>3 314 300</b>	<b>3 150 000</b>	<b>3 348 700</b>	<b>21 308 704</b>

Détails des investissements projetés :

<b>Investissements</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
<b>INVESTISSEMENTS RECURRENTS</b>	<b>787 836,67</b>	<b>600 000,00</b>	<b>600 000,00</b>	<b>600 000,00</b>
FONDS DE CONCOURS				
O 10 - VOIRIE URBAINE	115 749,08	80 000,00	80 000,00	80 000,00
O 11 - VOIRIE RURALE	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
O 92 - PLAN DE MOBILITE	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
O 19 - ECLAIRAGE PUBLIC - SONORISATION	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
O 20 - URBANISME	46 866,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
O 21 - ETUDES	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00
O 22 - MOBILIER ET INFORMATIQUE	43 646,19	40 000,00	40 000,00	40 000,00
O 22 - VEHICULES	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00
O 22 - MATERIEL	48 028,82	45 000,00	45 000,00	45 000,00
O 23 - FONCIER	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00
O 25 - AMENAGEMENTS DE TERRAIN	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00
O 26 - BATIMENTS DIVERS	208 546,58	100 000,00	100 000,00	100 000,00
<b>-INVESTISSEMENTS TRANSITION (isolatio</b>	<b>170 000,00</b>	<b>500 000,00</b>	<b>500 000,00</b>	<b>500 000,00</b>
<i>schéma directeur patrimoine bati</i>	40 000,00			
<i>GTB</i>	30 000,00			
<i>Tracker solaire</i>	50 000,00			
<i>relamping</i>	50 000,00			
<b>OPERATIONS SPECIFIQUES</b>	<b>3 609 417,27</b>	<b>2 214 300,00</b>	<b>2 050 000,00</b>	<b>2 248 700,00</b>
O 59 - MAISON ST PIERRE	69 950,00	144 300,00	1 000 000,00	748 700,00
O 71 - GENDARMERIE	51 441,72	50 000,00	100 000,00	900 000,00
O 74 - BOULEVARD PLAZANET	76 020,00	500 000,00	500 000,00	
O 66 - RESTAURANT SCOLAIRE	1 022 423,69			
O 61 - RESIDENCE RUE LACIRE	498 765,13	450 000,00		
O 70 - MAIRIE	40 000,00	600 000,00	300 000,00	
O 65 - FORGES - PISTE CYCLABLE-ROND PO	745 917,21			
O 82 - EXTENSION CTM	200 000,00	200 000,00		
O 45 - EGLISE	99 468,75		50 000,00	200 000,00
O 49 - SALLE SPORT N°1	20 864,40			300 000,00
O 57 - POLE ENFANCE	224 608,55			
O 81 - PUP LA BELLANGERIE	188 871,38			
O 90 - SKATEPARK	30 000,00	120 000,00		
O 80 - PUP LA BASSE SAUDRAIS	126 620,00			
O 77 - BRIQUETERIE	62 735,00			50 000,00
O 76 - CIMETIERE	-	50 000,00	50 000,00	
O 91 - POLE MULTIMODAL	100 000,00			
O - HALLES MULTISPORT	-	100 000,00		
O 83 - AMENAGEMENT PLACE DES HALLES	-		50 000,00	
O -MEDIATHEQUE	-			50 000,00
O - SALLE DE SPORT N°2	30 000,00			
O 79 - BATIMENT LES PETITS LUTINS	21 731,44			
<b>Total dépenses d'équipements</b>	<b>4 567 253,94</b>	<b>3 314 300,00</b>	<b>3 150 000,00</b>	<b>3 348 700,00</b>

En vert les études préalables et la maîtrise d'œuvre

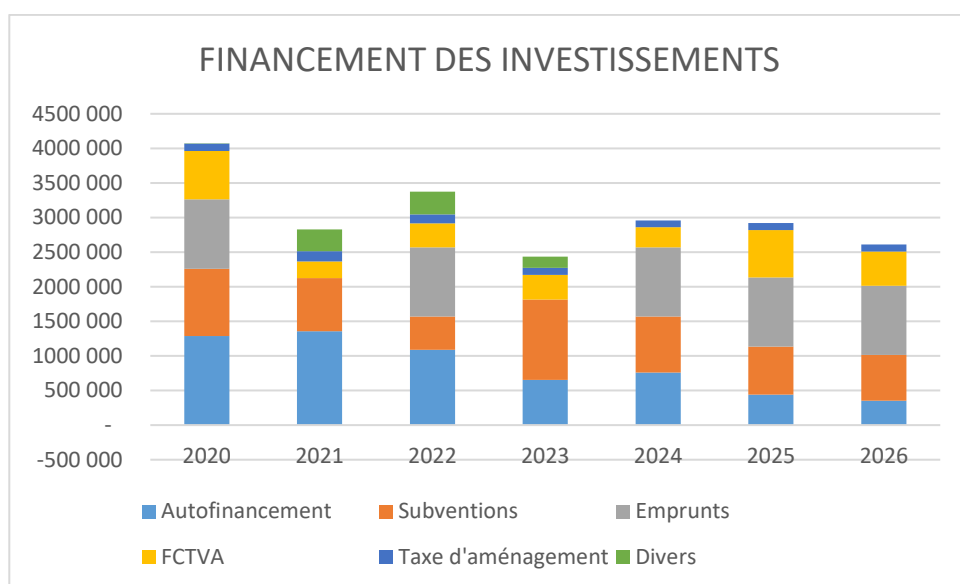
Halles multisport : utilisateur : boulistes, paletistes...

Pour la période 2023-2026 il a été décidé d'ouvrir une ligne investissement transition afin de prévoir des dépenses et des travaux qui permettront à l'avenir de réaliser des économies d'énergie.

Pour 2023 les principales opérations sont :

- Le solde du pôle enfance
- Les travaux de rénovation de l'ancienne Maison des Soeurs
- La piste cyclable route de Brie
- Le solde des travaux du restaurant scolaire

### 3.4.2 – Recettes d'investissement



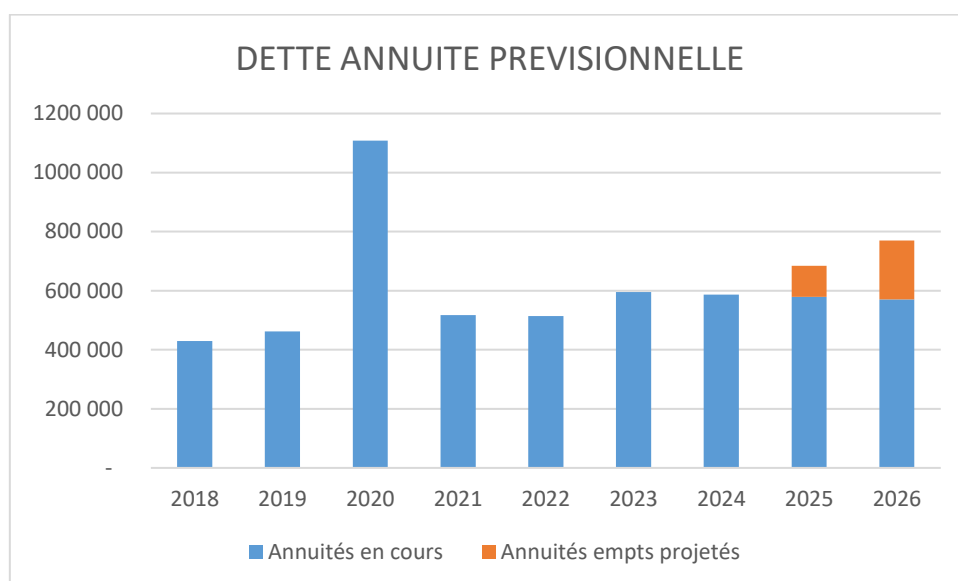
FINANCEMENT	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Autofinancement	1 287 138	1 356 317	1 089 560	652 452	762 300	441 435	352 953
Subventions	974 404	768 564	478 502	1 164 717	806 883	692 860	660 000
Emprunts	1 000 000	-	1 000 000	-	1 000 000	1 000 000	1 000 000
FCTVA	701 558	242 507	346 843	356 000	290 195	685 088	497 145
Taxe d'aménagement	104 399	146 694	130 754	100 000	100 000	100 000	100 000
Divers	3 698	312 405	330 128	160 000	-	0	-
<b>Total</b>	<b>4 071 198</b>	<b>2 826 487</b>	<b>3 375 787</b>	<b>2 433 169</b>	<b>2 959 378</b>	<b>2 919 383</b>	<b>2 610 098</b>

A partir de 2024 les recettes liées aux subventions sont projetées de manière globale, à savoir :

- 20% des travaux pour les opérations spécifiques
- 50% des travaux pour les investissements transition

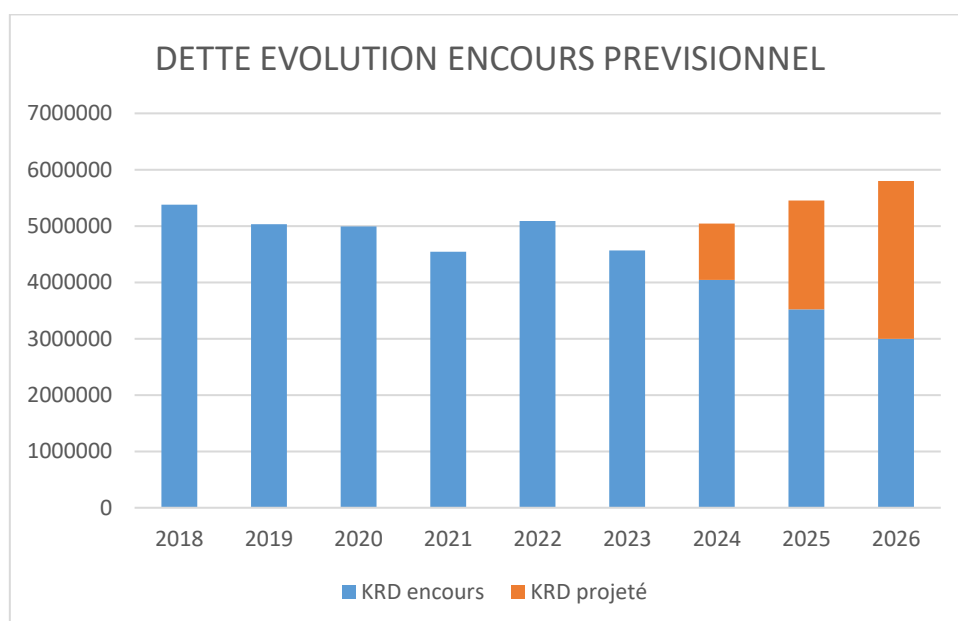
### 3.5 – Dette

#### 3.5.1 – Evolution des annuités incluant les emprunts projetés



	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Annuités en cours	429 788	461 907	1 107 835	517 474	514 458	595 000	587 211	579 040	570 867
Annuités empts projetés	-	-	-	-	-	-	-	105 667	198 916

#### 3.5.2 – Encours de la dette incluant les emprunts projetés





EVOLUTION ENCOURS	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Emprunts en-cours	351 667	385 000	1 038 750	453 799	454 026	521 000	522 000	522 000	522 000
Emprunts projetés								66 667	133 333

### 3.6 – Synthèse

<b>SYNTHESE</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
EPARGNE NETTE	1 188 396	1 525 599	1 287 138	1 356 317	1 089 560	652 452	762 300	441 435	352 953
ANNUITE EMPRUNTS	429 788	461 907	1 107 835	517 474	514 458	595 000	587 211	684 706	769 784
ENCOURS DETTE	5 381 250	5 033 750	4 995 000	4 541 202	5 087 175	4 566 175	5 044 175	5 455 509	5 800 175

Pour rappel, cette synthèse intègre 3 emprunts de 1 000 000 € chacun pour les années 2024-2025-2026.

---

## 4 – BUDGETS ANNEXES

---

### 4.1 – Budget annexe assainissement

---

Pour rappel, la compétence reste au niveau communal jusqu'en 2026.  
Le budget s'équilibre par les redevances.

#### ⇒ Réalisation 2022

L'estimation de la réalisation budgétaire 2022 est sensiblement conforme aux prévisions.  
L'épargne nette s'élève à 126 k€, en léger recul par rapport à 2021 en raison de la diminution des recettes (-10k€ et de l'augmentation des charges (notamment les charges de personnel).  
Les investissements 2022 se montent à 114 K€.  
Le fonds de roulement de fin 2022 devrait s'établir autour de 1,74 M€.

#### ⇒ DOB 2023

L'exercice 2023 voit une forte augmentation des charges en raison de la reprise de la maintenance qui avait été laissée de côté et du projet de recrutement de 2 techniciens assainissement.  
Ces recrutements doivent permettre la réalisation d'investissements sur les prochaines années.