



# RAPPORT DE PRESENTATION DU BUDGET PRIMITIF 2023

## A- Présentation générale

BUDGET PRIMITIF 2023

10 299 000 €

### DEPENSES

Section de  
Fonctionnement :  
6 233 000 €

Section  
d'investissement :  
4 066 000 €

### RECETTES

Section de  
Fonctionnement :  
6 233 000 €

Section  
d'investissement :  
4 066 000 €





# B- Section de fonctionnement (1/7)

## 1/ Les recettes de fonctionnement

Elles s'élèvent, comme indiqué précédemment, à 6 233 000 € dont 4 091 907,22 € de recettes propres à l'exercice et 2 141 092,78 € de résultat de fonctionnement reporté.

Chap.	Libellé	BP 2022	CA 2022	BP 2023
Chap. 13	Atténuations de charges	100 000,00 €	113 846,81 €	110 000,00 €
Chap. 70	Produits de services, domaines, ventes	179 600,00 €	221 754,86 €	216 000,00 €
Chap. 73	Impôts et taxes	2 960 741,00 €	3 016 760,14 €	3 098 028,00 €
Chap. 74	Dotations, subventions, participations	580 805,00 €	605 434,57 €	598 729,22 €
Chap. 75	Autres produits de gestion courante	62 000,00 €	67 676,62 €	65 000,00 €
Total des recettes de gestion courante		3 883 146,00 €	4 025 472,80 €	4 087 757,22 €
Chap. 76	Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Chap. 77	Produits exceptionnels	7 207,65 €	30 376,56 €	0,00 €
Total des recettes réelles de fonctionnement		3 890 353,65 €	4 055 849,56 €	4 087 757,22 €
Chap. 42	Opérations d'ordre entre sections	4 150,00 €	4 123,22 €	4 150,00 €
Total des recettes d'ordre de fonctionnement		4 150,00 €	4 123,22 €	4 150,00 €
TOTAL		3 894 503,65 €	4 059 972,58 €	4 091 907,22 €
R002 : résultat reporté de 2022 :				2 141 092,78 €
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES :				6 233 000,00 €

Envoyé en préfecture le 13/04/2023  
Reçu en préfecture le 13/04/2023  
Publié le  
ID : 083-218301430-20230407-2023\_028-BF







## B- Section de fonctionnement (2/7)

### ❖ Chapitre 13 : Atténuations de charges

Il s'agit de recouvrements divers qui viennent réduire le montant des dépenses payées antérieurement.

En l'occurrence, les atténuations de charges présentées concernent le remboursement par l'assurance, des salaires (hors charges) des agents en arrêts de travail (longue maladie et maladie longue durée).

### ❖ Chapitre 70 : produits de services, domaines, ventes

Ce chapitre comprend les redevances de services acquittées par les usagers, calculées à partir des tarifs délibérés par le Conseil municipal :

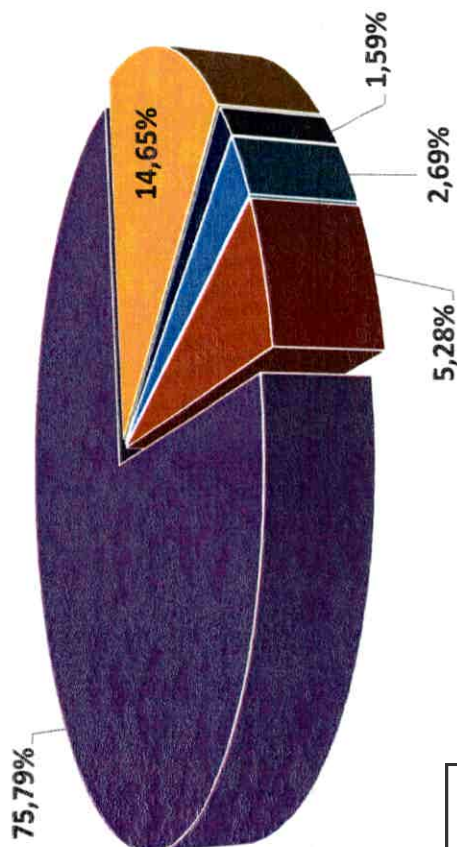
- Concessions cimetière, occupations du domaine public, inscriptions cantine, périscolaire, centre aéré, inscriptions médiathèque.

### ❖ Chapitre 73 Impôts et taxes :

Le chapitre 73 est le premier poste de recettes et représente plus de 75 % des produits de fonctionnement (*cf. diapo suivante*).



structure des recettes de fonctionnement



- 13 atténuations de charges
- 70 produits de services, domaine, ventes
- 73 impôts et taxes
- 74 dotations, subventions, participations
- 75 autres produits de gestion courante

Envoyé en préfecture le 13/04/2023

Reçu en préfecture le 13/04/2023

Publié le

ID : 083-218301430-20230407-2023\_028-BF



## B- Section de fonctionnement (3/7)

❖ *Fiscalité directe*

Envoyé en préfecture le 13/04/2023  
Reçu en préfecture le 13/04/2023  
Publié le  
ID : 083-218301430-20230407-2023\_028-BF

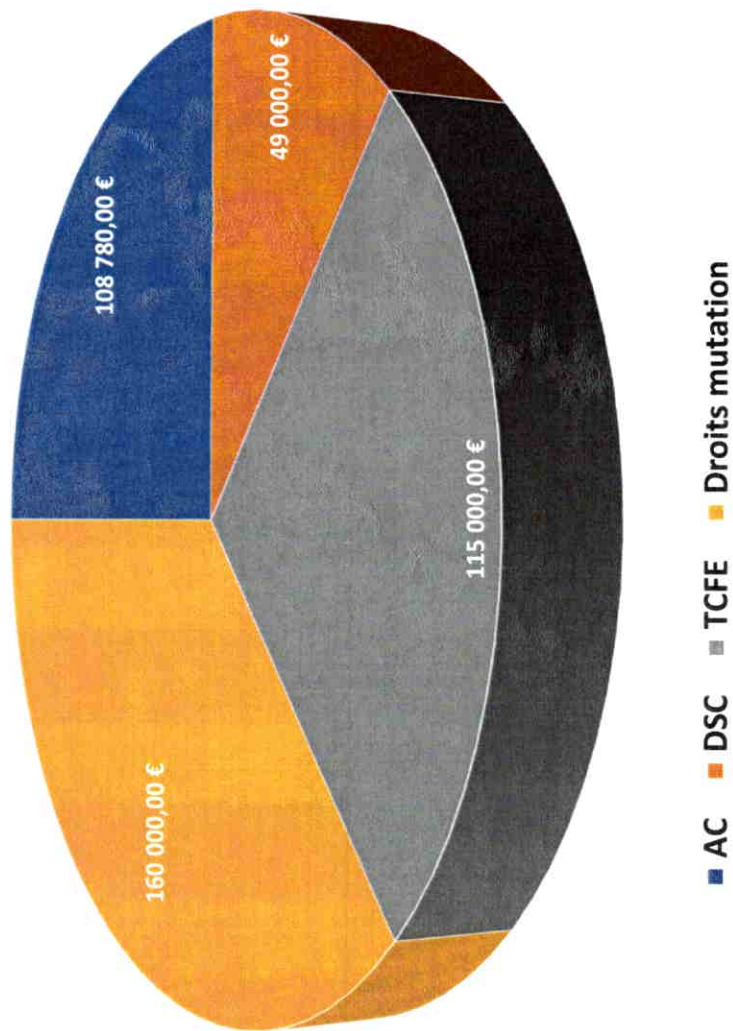
	Bases d'imposition notifiées 2023	Taux 2023	Montants estimés
Taxe sur le foncier (TF) bâti :	6 308 000	35,48%	2 238 078 €
Taxe sur le foncier (TF) non bâti :	73 000	96,04%	70 109 €
Taxe d'habitation hors résidences principales (THRS) :	1 462 118	12,65%	184 958 €
Allocations compensatrices sur exonérations TF :	-	-	19 224 €
TOTAL :			2 512 369 €





## ❖ *Fiscalité indirecte*

# B- Section de fonctionnement (4/7)







## B- Section de fonctionnement (5/7)

❖ Chapitre 74 Dotations, subventions, participations :





# B- Section de fonctionnement (6/7)

## 2/ Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à 4 106 124 euros.

(En nomenclature comptable M57, le chapitre des « dépenses imprévues » n'existe plus).

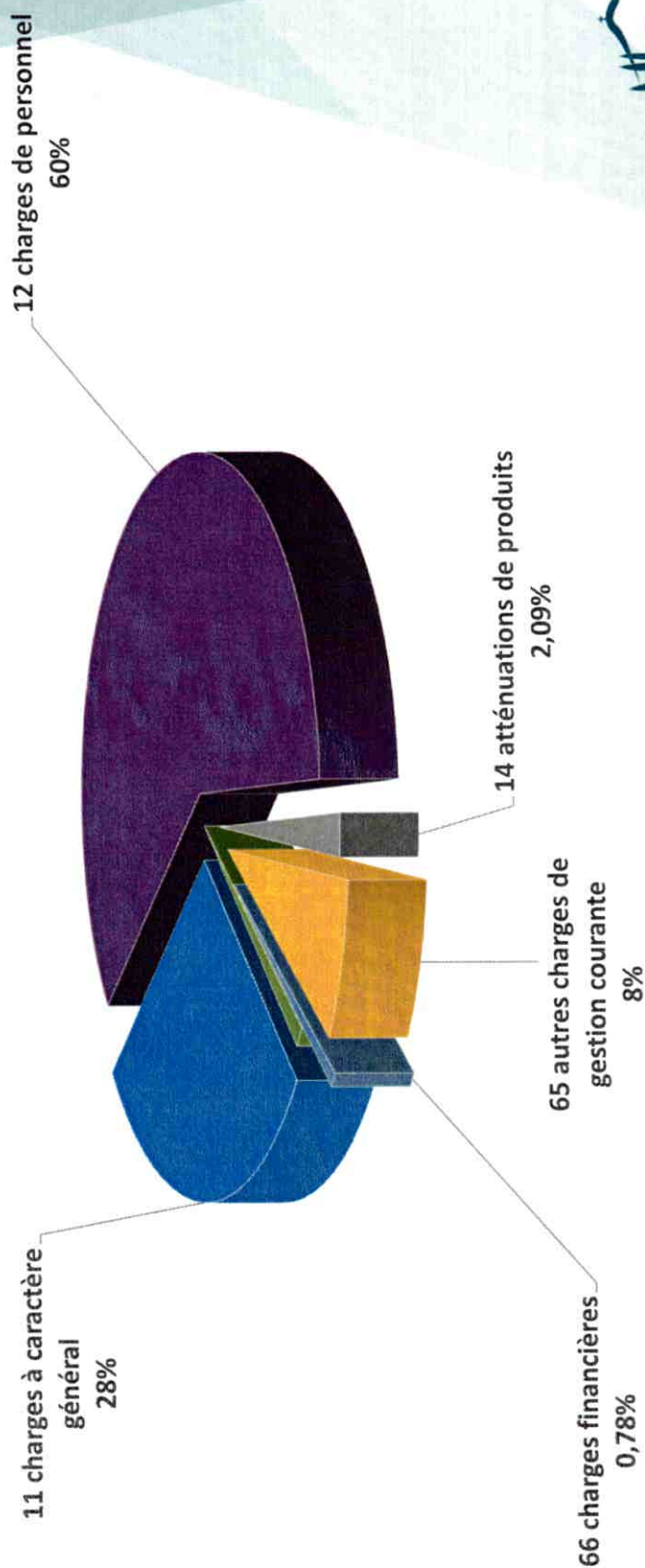
Chap.	Libellé	BP 2022	CA 2022	BP 2023
Chap. 11	Charges à caractère général	1 116 810,00 €	1 115 860,99 €	1 160 574,00 €
Chap. 12	Charges de personnel	2 329 000,00 €	2 250 734,08 €	2 462 000,00 €
Chap. 14	Atténuations de produits	84 108,28 €	84 108,28 €	86 000,00 €
Chap. 65	Autres charges de gestion courante	304 900,00 €	280 015,84 €	322 300,00 €
Total des dépenses de gestion courante		3 834 818,28 €	3 730 719,19 €	4 030 874,00 €
Chap. 66	Charges financières	35 000,00 €	34 684,81 €	32 000,00 €
Chap. 67	Charges exceptionnelles	31 000,00 €	28 775,52 €	43 250,00 €
Chap. 22	Dépenses imprévues	9 535,37 €	- €	0,00 €
Total des dépenses réelles de fonctionnement		3 910 353,65 €	3 794 179,52 €	4 106 124,00 €
Chap. 23	Virement à la section d'investissement	2 322 396,35 €	- €	1 870 876,00 €
Chap. 42	Opérations d'ordre entre sections	175 000,00 €	173 156,62 €	256 000,00 €
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement		2 497 396,35 €	173 156,62 €	2 126 826 875,00 €
TOTAL		6 407 750,00 €	3 967 336,14 €	6 233 000,00 €





## B- Section de fonctionnement (7/7)

structure des dépenses de fonctionnement





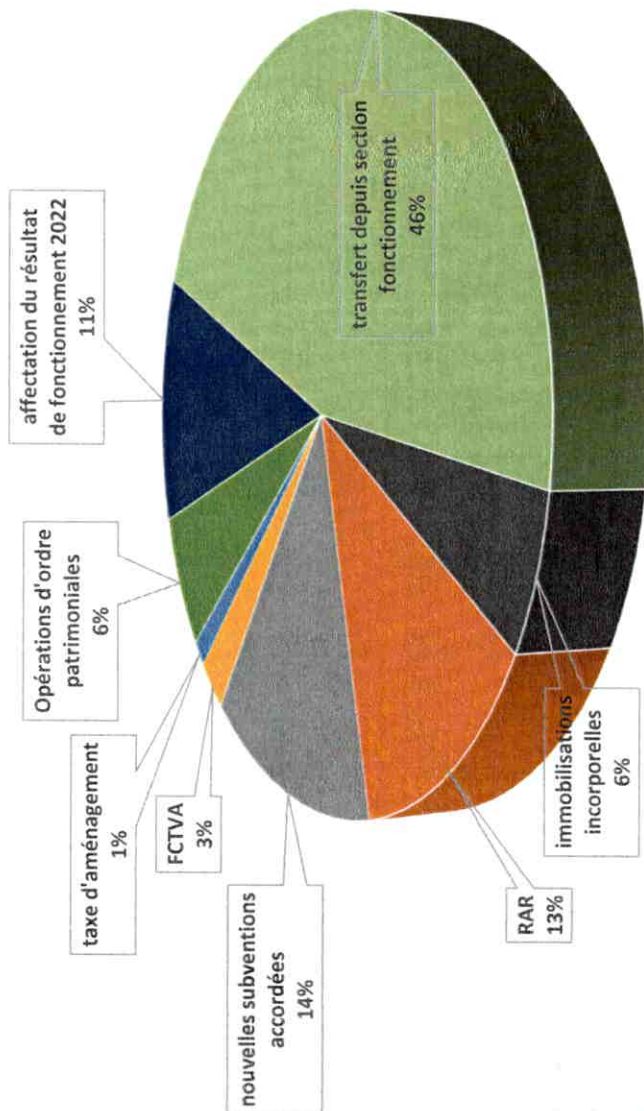


# C- Section d'Investissement (1/4)

La section d'investissement totalise 4 066 000 €.

## 1/ Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement pour 2023 se décomposent ainsi :



RAR :	516 303,20 €
Nouvelles subventions accordées :	568 026,47 €
FCTVA :	100 000,00 €
Taxe d'aménagement :	50 004,32 €
Opérations d'ordre patrimoniales :	256 000,00 €
Affectation du résultat de fonctionnement 2022 :	464 790,01 €
Transfert depuis section fonctionnement :	1 870 876,00 €
Opérations d'ordre (neutres) :	240 000,00 €
	<b>4 066 000,00 €</b>





# C- Section d'Investissement (2/4)

## 2/ Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement sont composées de :

▪ La reprise des Restes à Réaliser (RAR) :	460 349,46 €
▪ Des propositions nouvelles :	2 840 756,79 €
▪ Des opérations d'ordre :	244 150 €
▪ Du solde négatif reporté de 2022 :	520 743,75 €

Le Budget Primitif (chapitre III, section B1) détaille – programme par programme – les dépenses reportées et les inscriptions nouvelles.

⇒ Les programmes dimensionnants - qui ont été présentés dans le rapport d'orientation budgétaire - sont présentés ci-dessous :



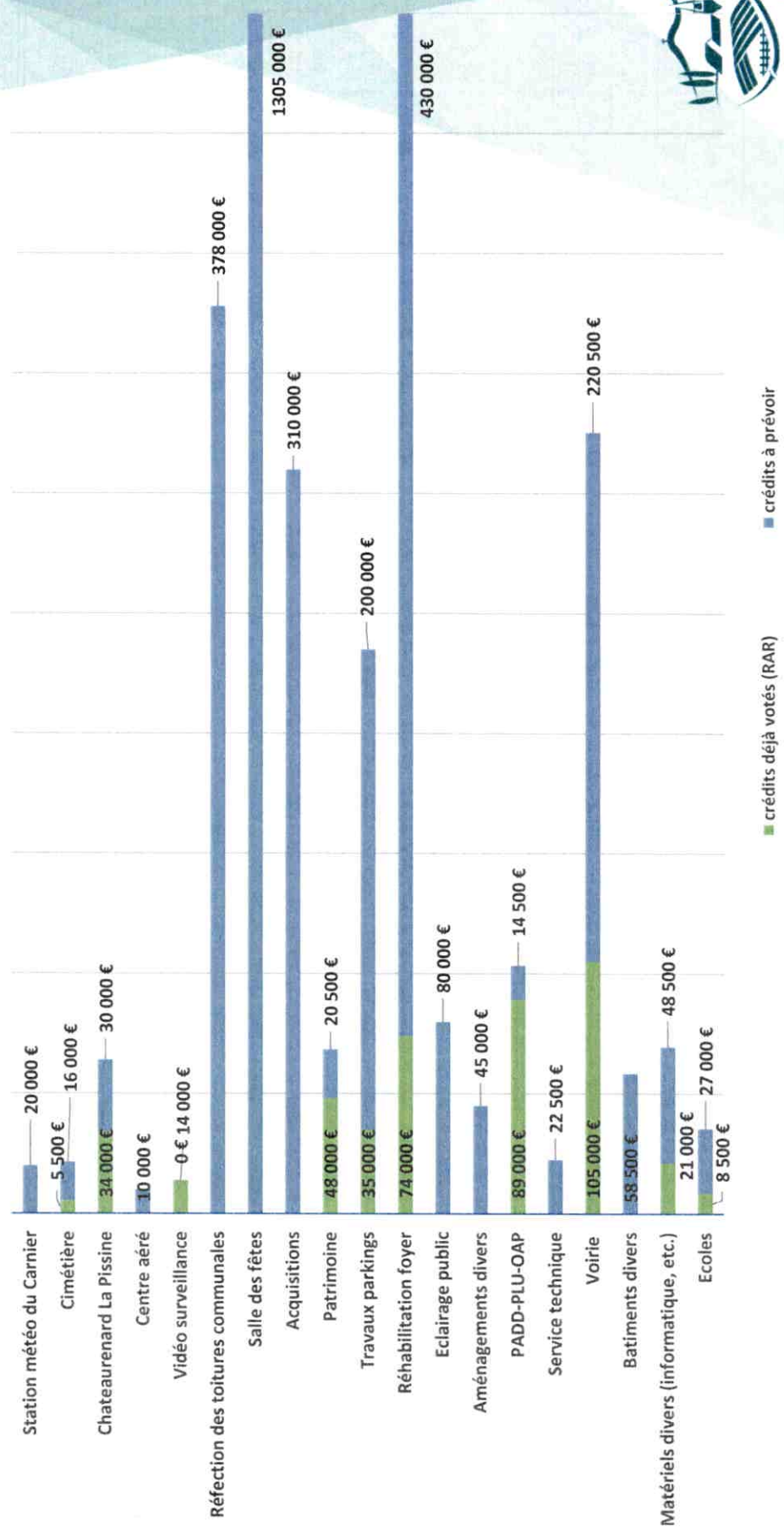


36

Envoyé en préfecture le 13/04/2023  
Reçu en préfecture le 13/04/2023  
Publié le  
ID : 083-218301430-20230407-2023\_028-BF



## C- Section d'Investissement (3/4)





## C- Section d'Investissement (4/4)

Le remboursement du capital de la dette figure en dépense d'investissement sur le budget communal.

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Prév. 2023
Remboursement du capital de la dette	-167 K€	-205 K€	-195 K€	-196 K€	-235 K€	-208 K€	-212 K€	-217 K€
Nouvel emprunt	1 500 K€	-	-	121 K€	-	-	-	-
Evolution de la dette	1 333 K€	-205 K€	-195 K€	-74 K€	-235 K€	-208 K€	-212 K€	-217 K€

➤ En 2023, la commune se désendettera à hauteur de 217 000 €.





## D- Conclusion

Le Budget Primitif 2023 présenté au Conseil municipal est conforme aux orientations budgétaires débattues en séance le 9 mars dernier.

Il confirme les objectifs portés par la municipalité malgré la baisse régulière des dotations d'Etat.

Envoyé en préfecture le 13/04/2023

Reçu en préfecture le 13/04/2023

Publié le

ID : 083-218301430-20230407-2023\_028-BF

