

Budget Primitif 2023

Conseil Municipal
03 avril 2023

1. Section de fonctionnement 2023
2. Section d'investissement 2023
3. Le service de la dette

1. Budget Primitif 2023

Recettes de fonctionnement - les recettes fiscales et assimilées
3 450.000 €

- ▶ Dans la loi de Finances pour 2023, la revalorisation des bases fiscales est alignée sur l'inflation à **+ 7,1%** (contre + 3,4% en 2022).
- ▶ Les bases de foncier bâti pour 2023 ont été notifiées à la commune :
 - ▶ base 2023 : 7.102.000 € (contre 6.664.655 €) en 2022
soit un produit fiscal attendu de TFB de **2.710.182 €**, avec un taux inchangé de 40,64%
 - ▶ auquel s'ajoute le produit de la taxe d'habitation sur les résidences secondaires (125.000 € + 23.000 € de majoration) et la taxe sur le foncier non bâti (26.800 €)
- ▶ Stabilité des **dotations communautaires** de la Communauté d'Agglomération :
 - ▶ l'attribution de compensation de 2023 intègre le transfert de la compétence GEPU : **282.283 €**
 - ▶ la dotation de Solidarité Communautaire est majorée à **87.416 €** (+ 10.000 €)
- ▶ La **Taxe Locale sur la Publicité Extérieure** reste est une recette importante estimée à **150.000 €**

1. Budget Primitif 2023

Recettes de fonctionnement - les dotations et subventions 350.000 €

- ▶ Le montant de la Dotation Globale de Fonctionnement n'a pas été communiqué à la commune à ce stade il est toutefois prévu une baisse prévisible de la DGF (cf DOB 2023)

	2019	2020	2021	2022	Hypothèse 2023
DGF	241 627 €	228 641 €	214 394 €	195 636 €	185 000 €
Baisse DGF	- 19 814 €	- 12 986 €	- 14 247 €	- 18 758 €	- 10 636 €

- ▶ Autres subventions et participations :
 - ▶ dont subventions : dotations CAF Plan Mercredi et poste coordinateur enfance - jeunesse : 22.000 €
 - ▶ dont participations CDA : entretien parc commercial, compétence GEPU, dotation médiathèque et fonds d'aide aux manifestations communales : 110.000 €
 - ▶ dont autres recettes : FCTVA fonctionnement, Département, compensations de fiscalité, ... : 33.000 €

1. Budget Primitif 2023

Recettes de fonctionnement - la facturation des services
170.000 €

- ▶ **Le produit de la facturation des services** de la collectivité (cantine, droits de place, cimetière,...), est estimé à **170.000 €** (refonte des tarifs début 2022, nouveaux tarifs plan mercredi).
- ▶ Parmi ces tarifs, le produit de la **restauration scolaire** occupe le poste le plus important pour environ 120.000 €.

1. Section de fonctionnement 2023

recettes fonctionnement (€)			
	BP 2022 + DM	CA 2022	BP 2023
opérations réelles			
013 - atténuation charges	35 000,00	35 135,33	25 000,00
70 - produits services et domaine	160 000,00	163 569,18	170 000,00
73 - impôts et taxes	3 200 000,00	3 282 568,45	3 450 000,00
74 - dotations et subventions	430 000,00	407 347,77	350 000,00
75 - autres produits de gestion	30 000,00	34 255,37	35 000,00
76 - produits financiers	0,00	12,36	0,00
77 - produits exceptionnels	5 000,00	6 057,92	5 000,00
78 - reprise sur provisions	0,00	660,00	0,00
TOTAL OPERATIONS REELLES	3 860 000,00	3 929 606,38	4 035 000,00
opérations d'ordre			
722 - travaux en régie	10 000,00	9 715,34	25 000,00
042 - opérations d'ordre	17 000,00	7 025,98	25 000,00
TOTAL OPERATIONS d'ORDRE	27 000,00	16 741,32	50 000,00
sous total exercice	3 887 000,00	3 946 347,70	4 085 000,00
002 Excédent fonctionnement reporté	157 853,57		182 038,83
total	4 044 853,57	3 946 347,70	4 267 038,83

1. Budget Primitif 2023

Dépenses de fonctionnement - Charges à caractère général
(chapitre 011) - 1.140.000 €

- ▶ Les 7 principaux postes de dépenses des charges à caractère général :

Dépenses	2019	2020	2021	2022	BP 2023
Energie	130 037,93 €	122 209,78 €	132 396,95 €	130 728,86 €	300 000,00 €
Denrées alimentaires restaurant	76 490,18 €	61 380,00 €	75 217,26 €	84 217,36 €	95 000,00 €
Intervenants TAP puis Plan Mercredi	71 777,86 €	48 354,21 €	66 703,65 €	52 842,08 €	40 800,00 €
Entretien terrains (notamment parc commercial)	33 592,08 €	58 303,86 €	50 717,16 €	52 376,28 €	65 000,00 €
Maintenance	38 233,65 €	42 628,76 €	42 206,78 €	47 060,49 €	46 500,00 €
Entretien voiries	22 586,32 €	23 246,38 €	46 061,00 €	43 913,11 €	36 000,00 €
Entretien Espaces Verts	29 127,80 €	34 586,35 €	33 202,06 €	41 816,96 €	78 000,00 €

- ▶ Autres charges à caractère général : entretien des bâtiments, contrats de maintenance, fêtes et cérémonies, produits ménagers, entretien véhicules, contrats d'assurance, vêtements de travail, publications, télécommunications, affranchissements, contentieux, documentation, organismes de formation, petites fournitures, ...

1. Budget Primitif 2023

Dépenses de fonctionnement - Charges de personnel (chapitre 012) - 1.740.000 €

- ▶ Recrutement mi-2022 d'un agent en charge de l'action sociale et des solidarités : impact 2023 année pleine
- ▶ Impact glissement vieillesse - technicité
- ▶ Prévision revalorisation point indice des fonctionnaires- mesure gouvernementale mi-2022 - plein effet en 2023
- ▶ Recrutement d'un agent en contrat aidé aux services techniques

Année	Dépenses	recettes (6419 et 70348 CCAS)	solde	évolution pourcentage n-1
2014	1 395 427,68 €	32 038,75 €	1 363 388,93 €	
2015	1 420 564,91 €	26 870,77 €	1 393 694,14 €	2,22 %
2016	1 458 582,26 €	36 496,03 €	1 422 086,23 €	2,04 %
2017	1 512 452,24 €	49 170,76 €	1 463 281,48 €	2,90 %
2018	1 579 499,57 €	60 719,00 €	1 518 780,57 €	3,79 %
2019	1 612 033,83 €	68 444,00 €	1 543 589,83 €	1,63 %
2020	1 633 591,29 €	51 440,21 €	1 582 151,08 €	2,50 %
2021	1 609 220,61 €	33 007,64 €	1 576 212,97 €	-0,38 %
2022	1 664 484,00 €	54 939,23 €	1 609 544,77 €	2,11 %
2023	1 740 000,00 €	45 000,00 €	1 695 000,00 €	5,31 %

1. Budget Primitif 2023

Dépenses de fonctionnement - autres charges de gestion courante

chapitre 014 : 92.000 € / chapitre 65 : 395.000 €

- ▶ Chapitre 014 : Baisse de la pénalité SRU : 74.000 €

Les prochaines déductions de pénalités SRU, liées à des programmes de logement en cours, seront amplifiées en 2024 et 2025

Estimation du FPIC : 18.000 € (fonds péréquation intercommunal)

- ▶ Chapitre 65 : Le maintien d'efforts importants en direction de la vie associative

- ▶ *214.000 € de subventions aux associations, dont 165.000 € suite à la nouvelle convention avec l'association Angoul'loisirs.*

- ▶ *134.000 € : indemnités / charges / formation*

- ▶ *4.500 € : contribution aux organismes de regroupement*

- ▶ *30.000 € : subvention au CCAS*

- ▶ *Autres dépenses : admissions non-valeur, redevance SACEM, fonctionnement Relais Petite Enfance, ...*

1. Budget Primitif 2023

Soutien à la dynamique Tissons des Liens

« Tissons des liens », ce sont des projets, des initiatives, des événements co-construits pour favoriser le lien social entre les angoulois et des partenaires locaux, destinés à soutenir les solidarités de proximité, à animer la vie du village, à favoriser des moments de partage, à renforcer la qualité de vie à Angoulins.

Cette ambition transversale se traduit par plusieurs efforts budgétaires dans le budget de fonctionnement :

- ▶ Des animations à caractère intergénérationnel (Semaine Bleue, Déjeunons ensemble, ateliers / conférences animations dans le programme des animations communales / adhésion au réseau Ville Amie des Aînés - 40.000 €
- ▶ L'amplification de l'appui au CCAS : 30.000 € (secours, banque alimentaire, coopérations à l'échelle intercommunale, ...)
- ▶ La mobilisation d'un personnel dédié en faveur de l'action sociale et des solidarités : 20.000 € (50% ETP)
- ▶ C'est aussi la mobilisation et l'animation d'un réseau de bénévoles au service des Angoulois qui en éprouvent le besoin : banque alimentaire, accompagnement personnes fragiles / isolées, sécurité des enfants aux abords des écoles, ...



1. Section de fonctionnement 2023

dépenses fonctionnement (€)			
	BP 2022 + DM	CA 2022	BP 2023
opérations réelles			
011 - charges générales	1 060 000,00	876 149,10	1 140 000,00
012 - personnel	1 685 000,00	1 664 135,85	1 740 000,00
65 - autres charges gestion	450 000,00	415 437,87	395 000,00
66 -intérêt dette	52 000,00	51 628,15	45 000,00
67 charges exceptionnelles	5 000,00	359,02	3 000,00
014 atténuation produits	160 000,00	153 576,32	92 000,00
68 dotations provisions	3 000,00	0,00	3 000,00
TOTAL OPERATIONS REELLES	3 415 000,00	3 161 286,31	3 418 000,00
opérations d'ordre			
68 - amortissements	270 000,00	260 876,13	250 000,00
TOTAL OPERATIONS d'ORDRE	270 000,00	260 876,13	250 000,00
sous total exercice	3 685 000,00	3 422 162,44	3 668 000,00
023 virement sec invest.	359 853,57		599 038,83
total	4 044 853,57	3 422 162,44	4 267 038,83

2. Budget primitif 2023

Principales recettes d'investissement

- ▶ Des perspectives de subventions importantes en 2023, pour plus de **540.000 €** :
 - ▶ solde des subventions pour la rénovation / extension de la mairie : Dotation d'Équipement des Territoires Ruraux, Dotation de Soutien à L'investissement Local, Conseil Départemental de la Charente Maritime, Fonds Européen de Développement Régional (Conseil Régional)
 - ▶ subventions CDA, DSIL et Département pour réalisation de la voie verte du Pont de la Pierre.
- ▶ Une progression de la taxe d'aménagement en 2023 : **172.000 €** contre 119.845 € en 2022
- ▶ La mobilisation d'une partie du fonds de roulement (990.334 € fin 2022) permettra de financer le programme d'investissement sans recours à l'emprunt en 2023.

2. Section d'investissement 2023

recettes investissement (€)			
	BP 2022 + DM	CA 2022	BP 2023
opérations réelles			
13 - RAR recettes n-1	233 785,85	0,00	233 785,85
13 - subventions	170 000,00	75 099,72	310 000,00
10 - taxe aménagement	119 844,15	119 845,30	172 000,00
10 - FCTVA	150 000,00	224 756,62	150 000,00
024 cessions terrains	0,00		0,00
affectation résultat n-1 - 1068	500 000,00	500 000,00	500 000,00
23 - remboursement SEMDAS	0,00	10 280,56	0,00
16 - emprunt	0,00	0,00	0,00
TOTAL OPERATIONS REELLES	1 173 630,00	929 982,20	1 365 785,85
opérations d'ordre			
040 - amortissements	270 000,00	260 876,13	250 000,00
040 - produit des cessions	0,00	0,00	0,00
041 - opérations patrimoniales	300 000,00	61 989,96	200 000,00
TOTAL OPERATIONS d'ORDRE	570 000,00	322 866,09	450 000,00
021 virement section fonctionnement	359 853,57		599 038,83
001 excédent investissement reporté	506 018,23		308 295,40
total	2 609 501,80	1 252 848,29	2 723 120,08

2. Budget primitif 2023

Liste des opérations d'investissement

Opérations	restes à réaliser 2022	crédits nouveaux 2023	Total budget 2023
Investissements courants et réguliers			
110 - Travaux voies et réseaux	60 084,93 €	527 000,00 €	587 084,93 €
119 - Batiments scolaires	693,60 €	132 350,00 €	133 043,60 €
138 - Restauration église		15 000,00 €	15 000,00 €
176 - Locaux associatifs et sportifs		24 000,00 €	24 000,00 €
178 - Cimetiere		40 000,00 €	40 000,00 €
182 - Protection de la cote et valorisation du littoral		5 000,00 €	5 000,00 €
183 - Projet Participatif		5 000,00 €	5 000,00 €
184 - Systeme d'information	1 944,00 €	12 000,00 €	13 944,00 €
185 - Vehicules et materiel roulant		65 000,00 €	65 000,00 €
186 - materiel associatif et festif		9 000,00 €	9 000,00 €
188 - Travaux autres batiments	59 354,00 €	74 000,00 €	133 354,00 €
189 - acquisitions et subventions foncieres		157 000,00 €	157 000,00 €
196 - plantations		5 000,00 €	5 000,00 €
NI - Operations non individualisées		25 000,00 €	25 000,00 €
Projets structurants			
192 - Base nautique Platere - CNA	86 967,00 €	802 567,19 €	889 534,19 €
193 - voie verte Pont de la Pierre	61 159,36 €	8 000,00 €	69 159,36 €
195 - Maison éclusière Saint Jean des Sables		25 000,00 €	25 000,00 €
197 - Rénovation Salle Louis Ferrant		60 000,00 €	60 000,00 €
Total dépenses investissement 2023	270 202,89 €	1 990 917,19 €	2 261 120,08 €

3. Budget primitif 2023

Les quatre axes du budget d'investissement 2023

1. L'accélération des investissements en matière de sobriété énergétique – 260.000 €

- Passage 100% LED Eclairage public + poursuite LED dans les bâtiments communaux
- Isolation / modernisation de bâtiments communaux / étude gestion centralisée chauffage
- Rénovation de la salle polyvalente Louis Ferrant

2. La réalisation d'un équipement structurant à l'échelle de l'agglomération : la **base nautique de la Platère** – 890.000 € (tranche 1)

3. La pérennisation de la maintenance / remise en état des **voiries communales** (Chemin des Genêts), dans un objectif de sécurité – 587.000 €

4. La poursuite de la **modernisation des équipements communaux** : 214.000 €

- Remplacement de véhicules usagés : 65.000 €
- Nouveaux sanitaires publics parc municipal : 62.000 €
- Remplacement de la plonge du restaurant scolaire : 60.000 €
- Finalisation déploiement des contrôles d'accès bâtiments: 27.000 €

3. Budget primitif 2023

Un investissement assumé dans la transition énergétique

- ▶ Rénovation de la salle polyvalente Louis Ferrant avec développement des énergies renouvelables (solaire photovoltaïque) – 60.000 € (tranche 1)
- ▶ Mise en lumière économe de la voie verte du Pont de la Pierre – 27.000 €
- ▶ Passage 100% LED pour 980 points d'éclairage public (objectif consommation -30%) – 41.000 €
- ▶ Poursuite de la transition LED dans les bâtiments communaux (ex : tennis couvert) – 7.000 €
- ▶ Isolation / modernisation de bâtiments communaux par reprise des huisseries / ouvertures : écoles, médiathèque - 70.000 €
- ▶ Etude d'une gestion centralisée du chauffage, en commençant par les chaudières gaz principales du bloc central mairie / écoles – 50.000 €
- ▶ Poursuite du programmes de végétalisation- 5.000 €

Ces programmes d'investissement sont accompagnés d'opérations de sensibilisation des usagers des équipements : enseignants, associations, personnel communal.

Une partie du programme s'appuie sur des études réalisées en 2022 par le Centre Régional des Energies Renouvelables, ENEDIS et l'école d'ingénieurs de la Rochelle EIGSI.

2. Section d'investissement 2023

dépenses investissement (€)			
	BP 2022 + DM	CA 2022	BP 2023
opérations réelles			
16 - capital dette	232 000,00	231 988,42	212 000,00
investissements reportés n-1	305 757,15	1 139 851,42	270 202,89
investissements 20/21/23	1 744 744,65		1 990 917,19
TOTAL OPERATIONS REELLES	2 282 501,80	1 371 839,84	2 473 120,08
opérations d'ordre			
040 - opérations d'ordre	17 000,00	7 025,98	25 000,00
040 - travaux en régie	10 000,00	9 715,34	25 000,00
041 opérations patrimoniales	300 000,00	61 989,96	200 000,00
TOTAL OPERATIONS d'ORDRE	327 000,00	78 731,28	250 000,00
001 déficit invest.reporté			
total	2 609 501,80	1 450 571,12	2 723 120,08

3. Budget primitif 2023

le service de la dette

- ▶ Les excédents des exercices antérieurs ne justifient pas de recours à l'emprunt en 2023.
- ▶ Un objectif de stabilisation voire de progression des épargnes à court terme.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Epargne de gestion	856 585	730 946	727 776	822 896	772 404	843 226	887 514
Epargne brute	792 069	664 927	666 581	768 320	724 588	802 246	829 644
Epargne nette	600 165	438 580	428 478	536 331	514 259	584 615	574 645

- ▶ La poursuite du désendettement en 2023 offrira des capacités d'emprunt pour 2024

Un ratio de capacité de désendettement qui permet d'envisager le recours ultérieur à l'emprunt au cours du mandat pour financer des équipements structurants.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Encours au 31 décembre	2 622 054	2 395 706	2 157 603	1 925 615	1 715 286	2 297 655	2 042 656
Ratio de désendettement	3,3 ans	3,6 ans	3,2 ans	2,5 ans	2,4 ans	2,9 ans	2,5 ans
Emprunt	0	850 000	0	0	0	800 000	0

SYNTHESE

Malgré une augmentation conjoncturelle des charges de fonctionnement imposée par l'augmentation du coût de l'énergie, la reprise de l'inflation et la revalorisation du point d'indice de la fonction publique :

- le projet de budget 2023 a pour **triple ambition** :
 - de ***maîtriser les dépenses de fonctionnement*** grâce aux anticipations faites en 2022 et à la rationalisation du processus de gestion ;
 - ***d'améliorer la capacité d'investissement***, aussi bien pour les équipements courants que les ***équipements structurants*** (base nautique), en portant un effort particulier sur la ***transition énergétique*** ;
 - de ***poursuivre le désendettement*** en vue de disposer de nouvelles capacités d'emprunt à l'horizon 2024.
- La gestion sérieuse et responsable des finances communales permet de **ne pas augmenter les impôts fonciers communaux** (cette année encore), sans revoir à la baisse nos ambitions pour Angoulins.