



*Conseil municipal du 13 mars 2023*

# ***BUDGET 2023***

# PARTIE I : LE BUDGET COMMUNAL

# I / LE COMPTE ADMINISTRATIF 2022

## COMPTE ADMINISTRATIF 2022

- **FONCTIONNEMENT**

*Dépenses* : 5 769 351,90€

*Recettes*: 6 744 684,53€

Résultat de clôture reporté au BP 2023 : 975 332,63€

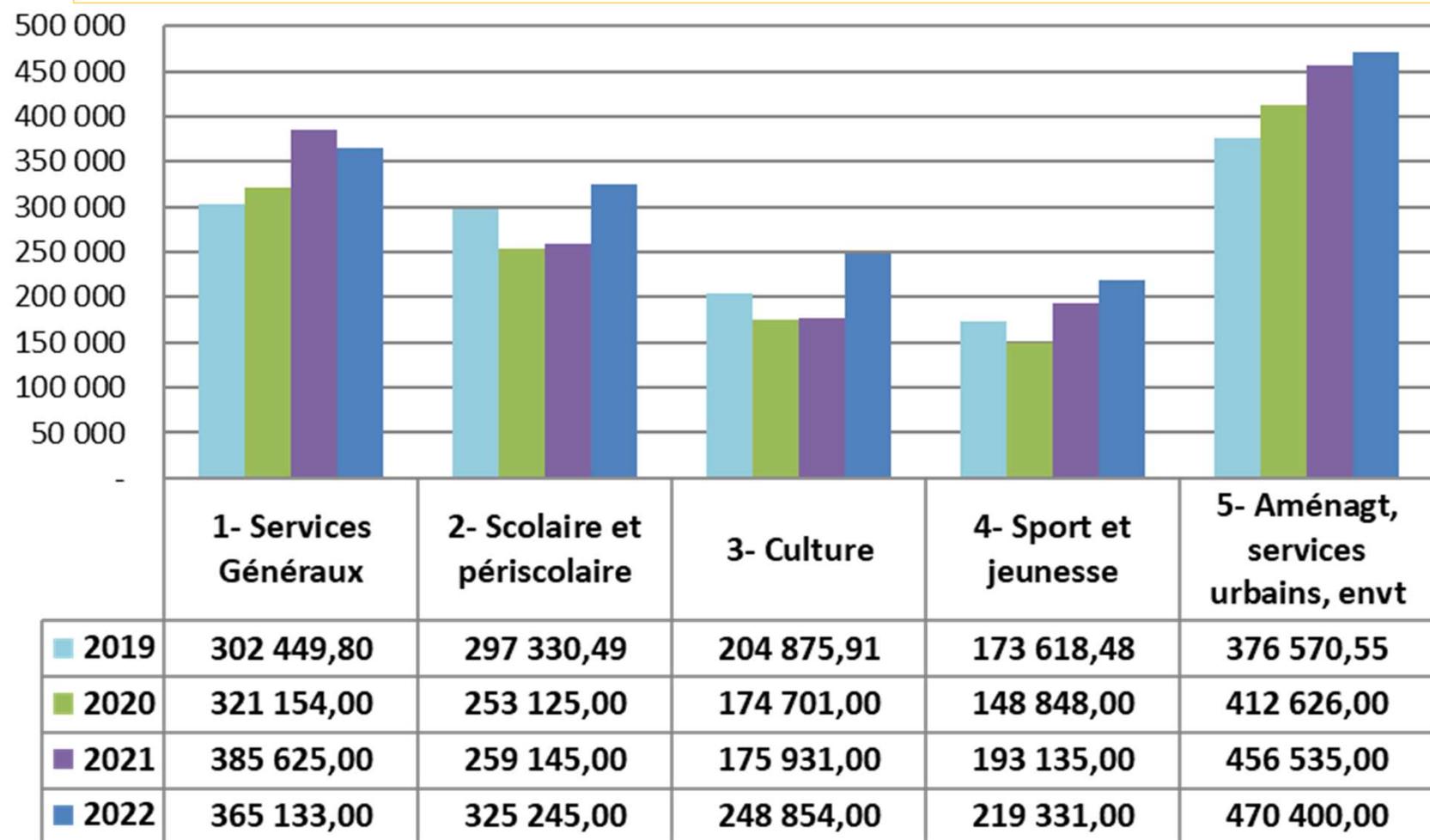
- **INVESTISSEMENT**

*Dépenses* : 3 870 554,95€

*Recettes* : 2 346 784,40€

Résultat prévisionnel de clôture reporté au BP 2023 : - 1 523 770,55€

**Evolution des charges à caractères générales (011) de 2019 à 2022**  
 (fluides, alimentation, fournitures, entretien du patrimoine, espaces verts, voirie, publication, télécommunication, assurances...)



**Année 2020 exceptionnelle du fait de la crise sanitaire**  
**Année 2022 impact des coûts de fluides**

# II / LE BUDGET PRIMITIF 2023

# LES PRINCIPES DIRECTEURS DU BUDGET 2023

Maitrise budgétaire des deux volets budgétaires :  
le fonctionnement et l'investissement

➤ **Optimisation des dépenses (-5% baisse des budgets des services sur les dépenses incompressibles)**

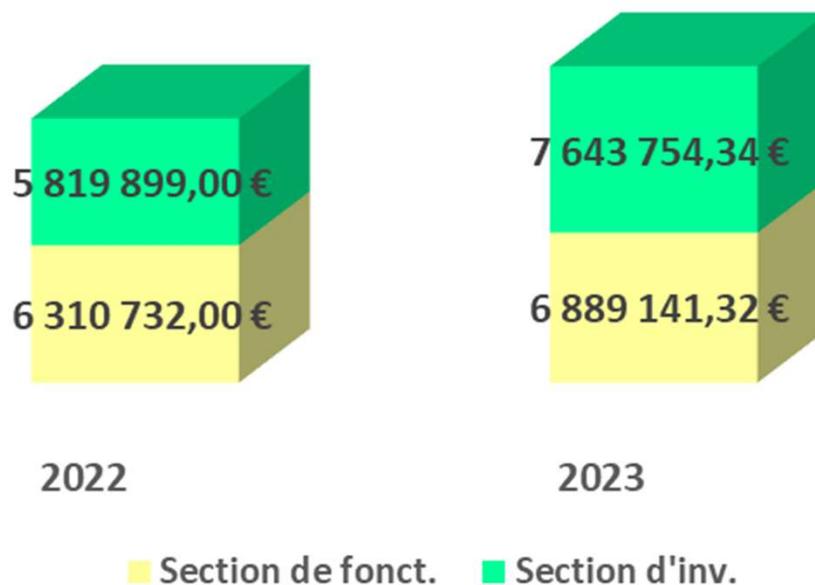
➤ **Priorisation des investissements à destination des travaux de sécurité, de mises aux normes, de mise en œuvre des réglementations et ceux visant une meilleure performance énergétique**

➔ **Contexte 2023 exceptionnel, avec incertitude sur la durée du phénomène**

# EVOLUTION BP 2022 – BP 2023

	2022	2023	Evolution 2022/2023
<b>Section de fonct.</b>	<b>6 310 732,00 €</b>	<b>6 889 141,32 €</b>	9%
<b>Section d'inv.</b>	<b>5 819 899,00 €</b>	<b>7 643 754,34 €</b>	31%
<b>TOTAL</b>	<b>12 130 631,00 €</b>	<b>14 532 895,66 €</b>	

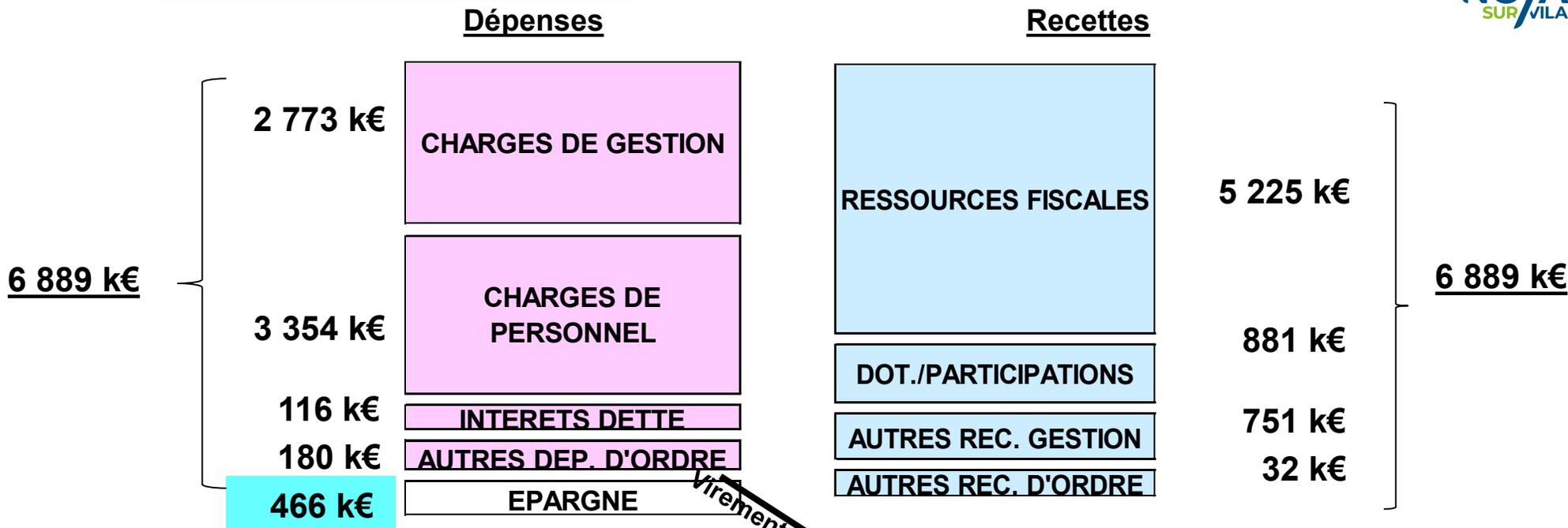
Evolution BP 2022 / BP 2023



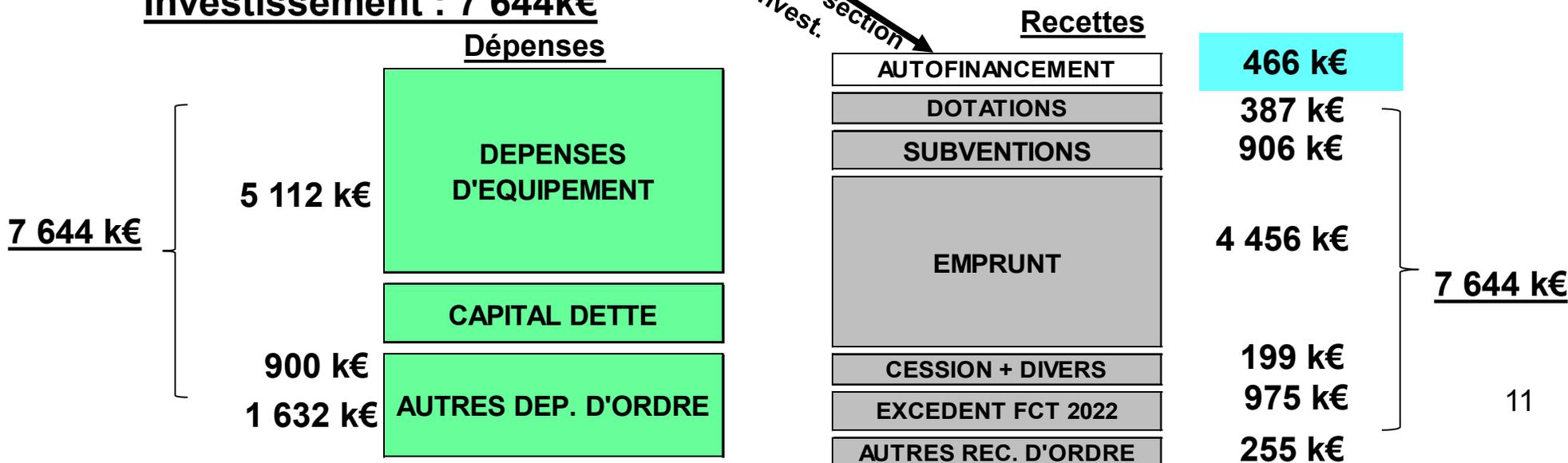
# L'EQUILIBRE BUDGETAIRE 2023



## Fonctionnement : 6 889 k€



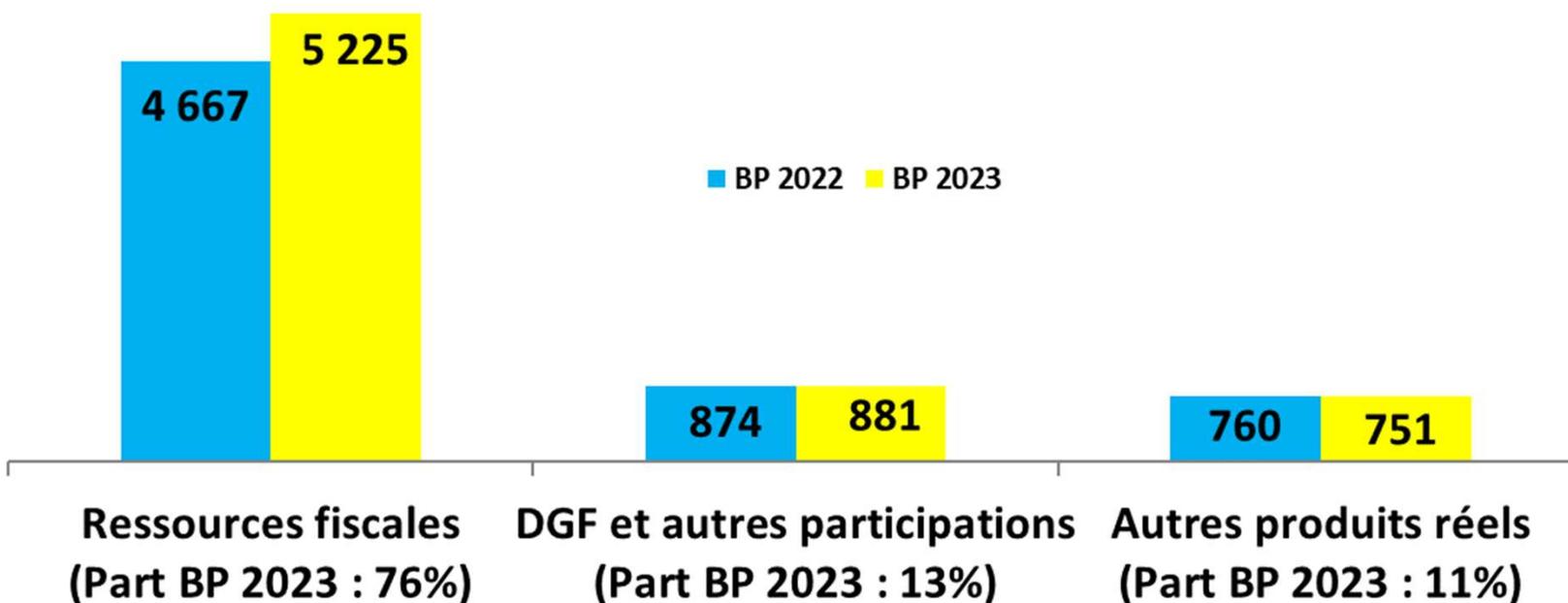
## Investissement : 7 644k€



# A / LE BUDGET DE FONCTIONNEMENT 2023

# 1. RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT : 6 857k€

En milliers d'euros



➤ Augmentation des ressources fiscales de 12% (+558k€) suite à l'évolution des bases de 7,13%

➤ Maintien des participations 1% (+7k€), aide exceptionnelle du PCC au titre de la DSC

➤ Maintien des autres produits -1% (-9k€)

Soit recettes réelles de fonctionnement /population : 1 092€/hab  
(moyenne strate 2021 : 1 163€/hab)

1 003€/hab en 2022

## MAINTIEN DES TAUX EN 2023

Tenant compte des nouvelles modalités de vote du taux communal de la taxe foncière sur les propriétés bâties (TFPB)

	Taux 2022
Taxe d'habitation	14,95 % gelé par l'Etat
Taxe foncière sur les propriétés bâties (TFPB)	<b>39,09%</b>
Taxe foncière sur les propriétés non bâties (TFPNB)	<b>38,81%</b>

**Evolution des bases prévisionnelles de 7,13% par l'Etat  
Recettes supplémentaires / à 2022**

	Réel 2022	Prévisionnel 2023
<b>73111 - contributions directes</b>	3 097 413 €	3 310 000 €
<b>74834 - compensation au titre des exonérations de taxe foncière</b>	489 454 €	519 000 €
<b>Total</b>	<b>3 586 867 €</b>	<b>3 829 000 €</b>
<i>Recettes supplémentaires</i>		<b>242 133 €</b>

# ORIGINE DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT 2023

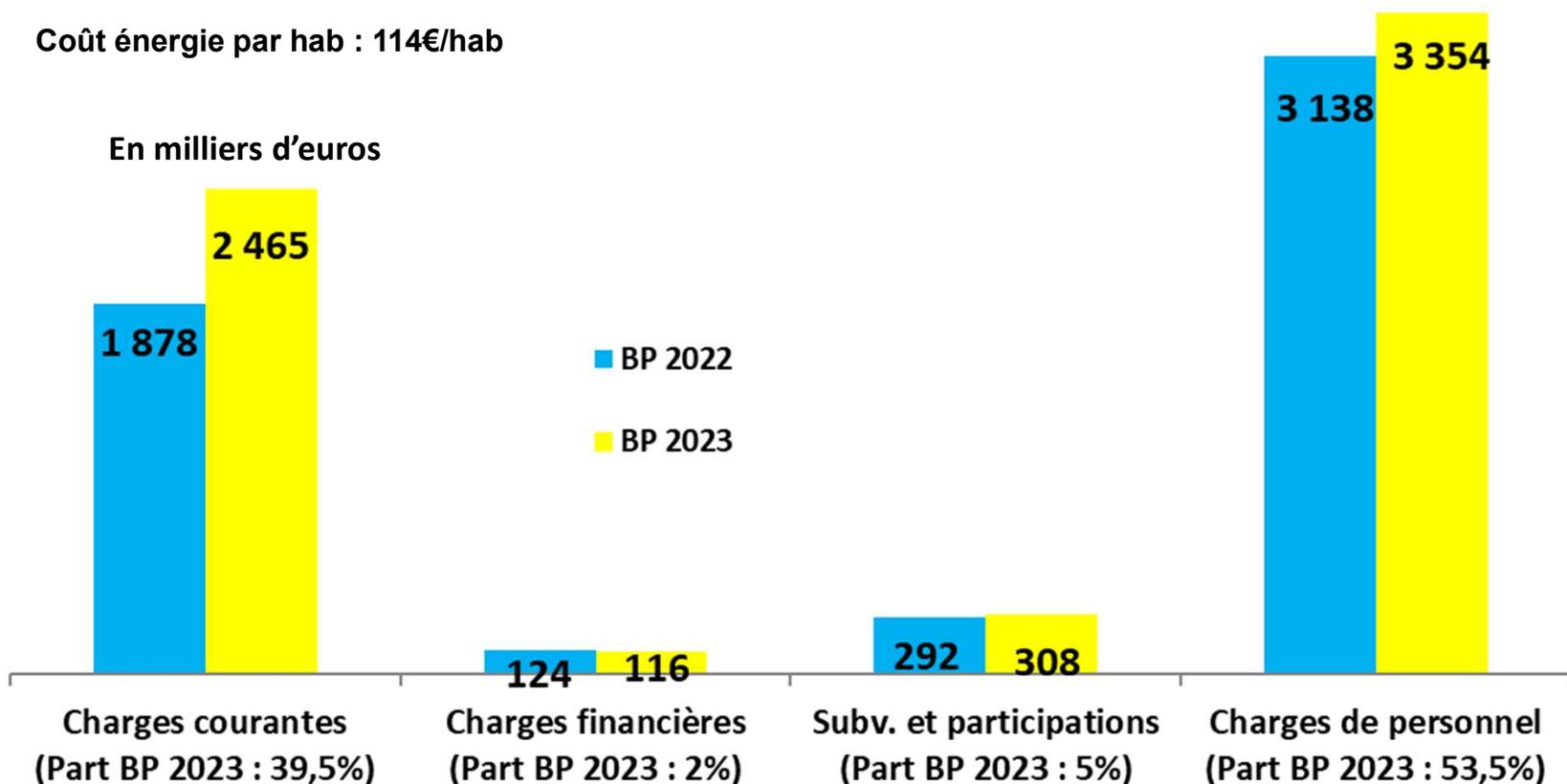
<b>Impôts locaux</b>	<b>3 829 k€</b>	✓ Dynamisme des bases +7,13% (décision Etat)
<b>Etat</b>	<b>252 k€</b>	✓ Dotations de l'état dont DGF, DSR, ...
<b>PCC</b>	<b>1 508 k€</b>	✓ Attribution compensation et accords financiers suite au pacte fiscal, subventions de fonct.
<b>Produits tarifaires</b>	<b>554 k€</b>	✓ Dont produits des services périscolaires: 465 k€
<b>Recettes de gestion</b>	<b>661 k€</b>	✓ Autres impôts et taxes, diverses participations, autres recettes
<b>Excédents BA</b>	<b>53 k€</b>	✓ Virement des budgets annexes

**Soit un total de 6 857k€**

## 2. DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT : 6 243k€

Coût énergie par hab : 114€/hab

En milliers d'euros



➤ Augmentation des charges courantes de 31,3% (+587k€)

➤ Réduction des charges financières de 6,4% (-8k€)

➤ Augmentation des subventions et participations attribuées de 5,2% (+15k€)

➤ Augmentation des charges de personnel de 6,9% (+217k€)

865€/hab en 2022

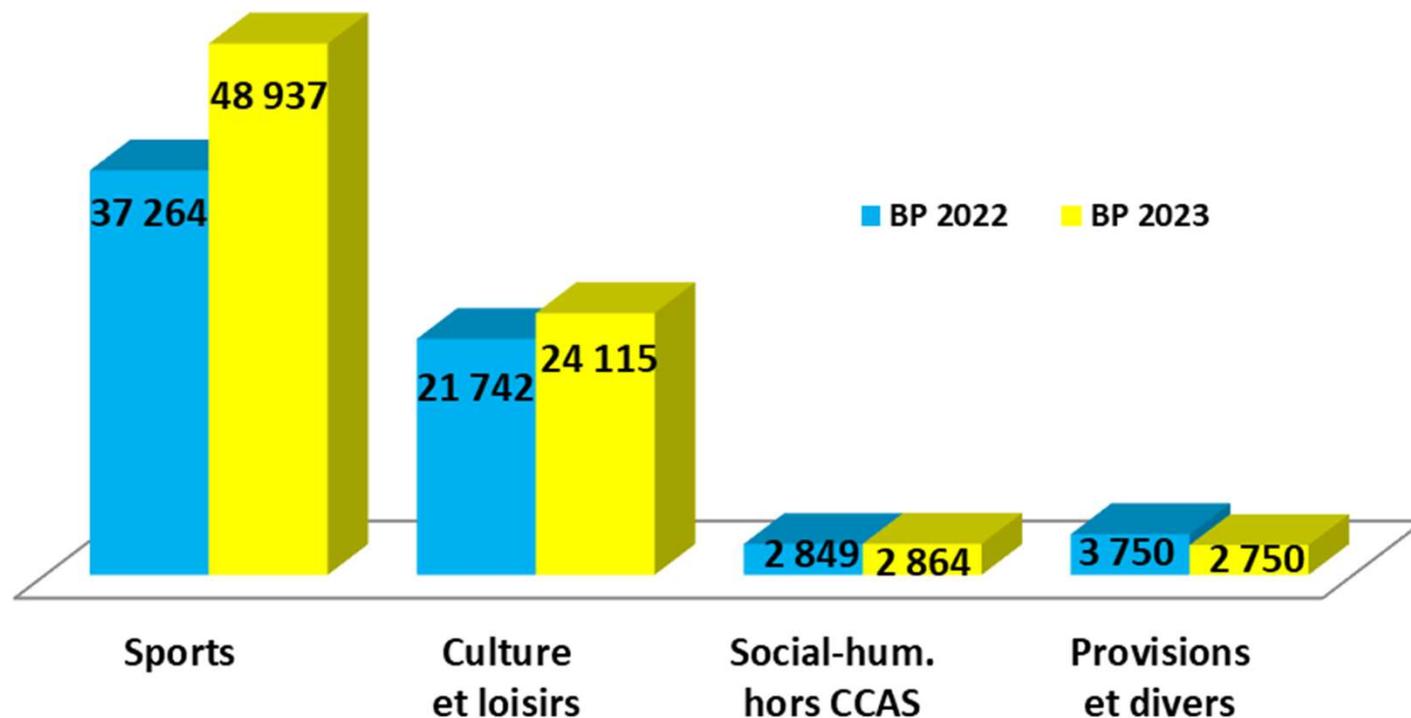
Soit dépenses réelles de fonctionnement/population : 865€/hab  
(moyenne strate 2021 : 954€/hab)

## LES SUBVENTIONS AUX ASSOCIATIONS

67k€ subventions  
attribuées aux  
associations (hors  
écoles et CCAS)  
réparties comme  
suit :



Dont  
provision  
subvention  
sport de 2k€



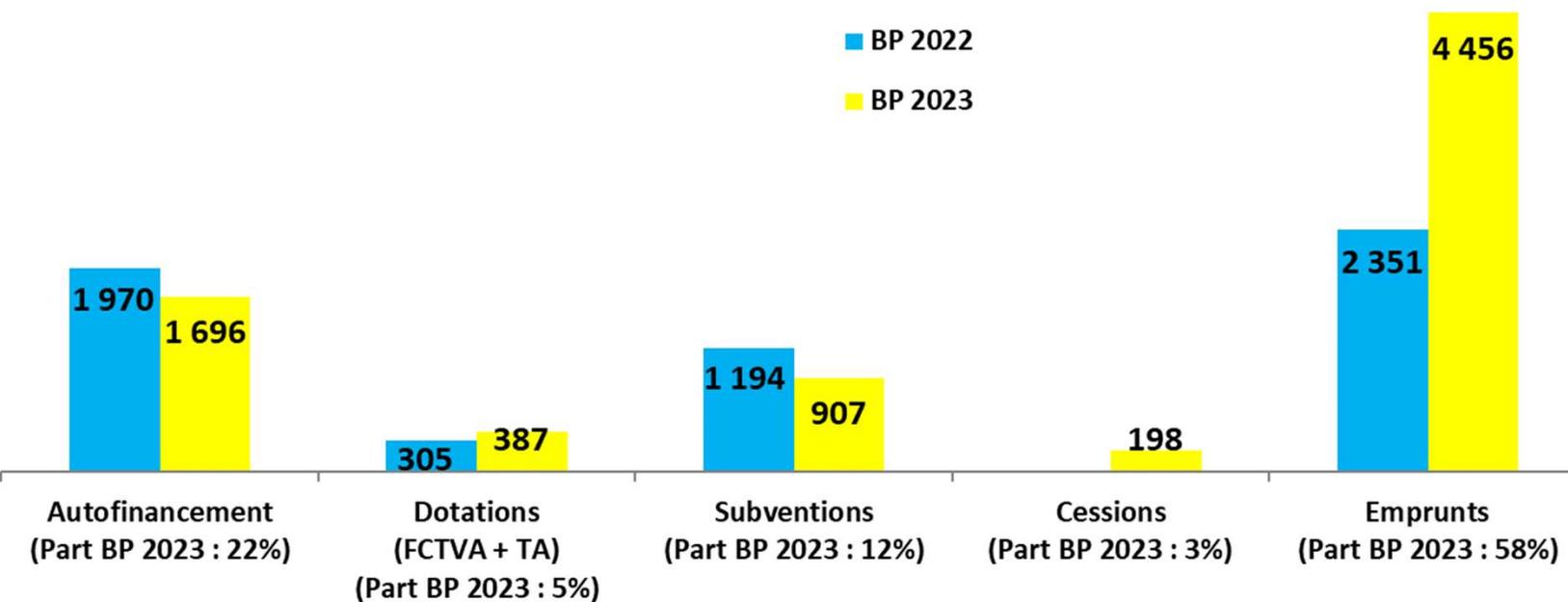
2022 - évolution à la baisse du nombre des adhérents (- 50)  
2023 - évolution à la hausse des adhérents Noyalais (+ 236)

# B / LE BUDGET D'INVESTISSEMENT 2023

Réalisation des projets et poursuite d'études

# 1. LE FINANCEMENT DE L'INVESTISSEMENT : 7 643k€

En milliers d'euros



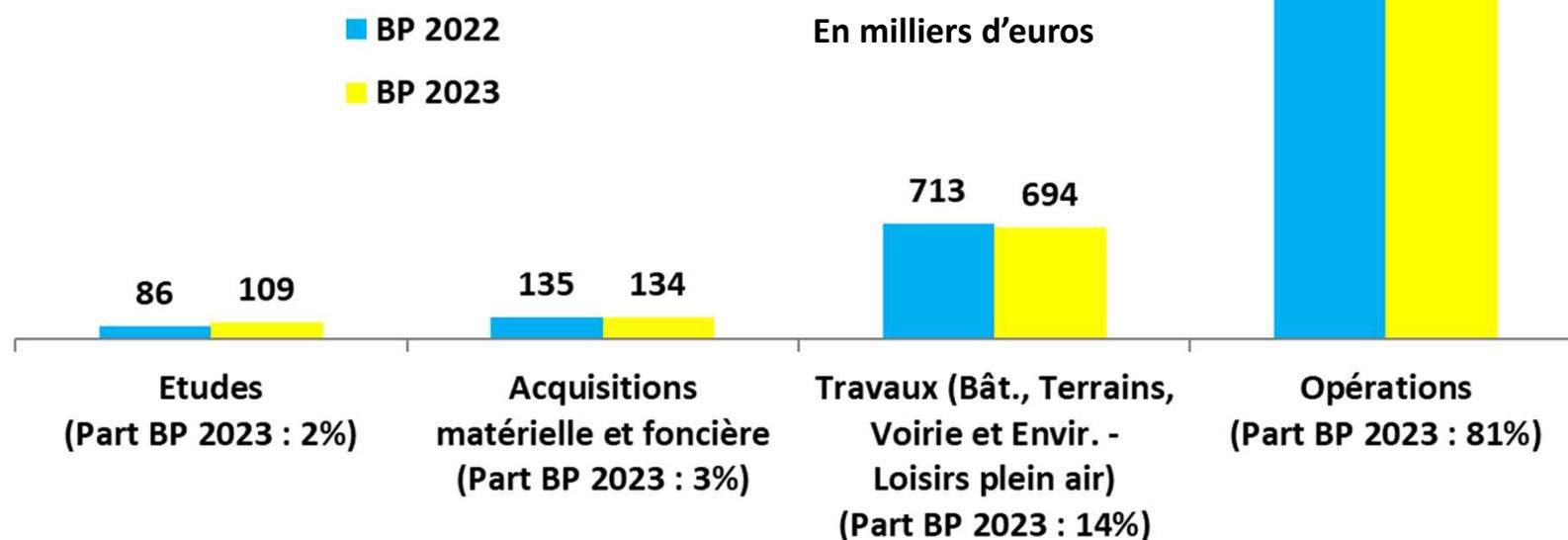
- Diminution de la part de l'autofinancement de 14% (-273k€)
- Augmentation des dotations de 27% (+82k€)
- Diminution des recettes liées aux subventions de 24% (-287k€) – recherche en cours de nouveaux financeurs (DSIL, fond vert)
- Cession La Poste en 2023
- Recours envisagé à l'emprunt en 2023 (fin de 3 emprunts)

Part de l'autofinancement 23% (34% en 2022) grâce à l'excédent de fonctionnement 2022 reporté de 975k€ et le virement de la section de fonctionnement de 465k€

## 2. EVOLUTION DES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT : 5M€ en 2023 (hors remboursements d'emprunts, dépenses imprévues, reversement Taxe d'aménagement au PCC)

Investissements par fonction en 2022

	en euros
Services Généraux	318 264
Scolaire et périscolaire	51 353
Culture et associations	722 836
Sport	206 552
Aménag. services urbains env et travaux	3 701 460



➤ Augmentation de l'enveloppe études de 23% (+23k€) dont enveloppe pour schéma directeur des eaux pluviales et AMO décrêt tertiaire

➤ Maintien de l'enveloppe des acquisitions matérielles -1% (-1k€)

➤ Travaux de réseaux d'eaux pluviale intégrés en opération

➤ Augmentation de l'enveloppe opérations de 28% (+883k€)

Soit dépenses d'équipement/population : 655€/hab  
(moyenne strate 2021 : 315€/hab)

346/hab en 2021

# LES PRINCIPAUX INVESTISSEMENTS EN 2023



**3 805 628 €**

## AMENAGEMENTS URBAINS - MOBILITE - TRANSITION ECOLOGIQUE

•Aménagement centre-ville	1 934 389€
•Mobilité active	664 346€
•Pôle multimodal - gare	122 890€
•Gestion des eaux pluviales + schéma directeur	1 020 003€
•Cimetière	28 000€
•Etude architecturale	36 000€



**92 822 €**

## EQUIPEMENTS SPORTIFS - LOISIRS

•Nouvel équipement sportif Nominoé (études)	50 000 €
•Plan rénovation et modernisation des équip. sportifs	42 822€



**75 000 €**

## ENFANCE - JEUNESSE

•Réaménagement des abords de St-Augustin	75 000 €
--	----------



**40 416 €**

## CONCERTATION CITOYENNE



**50 000 €**

## INVESTISSEMENTS EXCEPTIONNELS

## CAPACITE FINANCIERE PREVISIONNELLE PRESENTÉE CHAQUE ANNEE

	2019	2020	2021	2022	2023**
<b>Evolution de la Capacité d'Autofinancement (CAF) en k€</b>	1 100	1 100	1 048	700	550
<b>Evolution du montant de la dette en k€</b>	6 408	6 884	5 903	4 916	4 041
<b>Capacité de désendettement en nombre d'années *</b>	5,82	6,25	5,63	7,02	7,35

\*Ratio en cours de la dette sur CAF

\*\* Estimation

Interprétation : grâce à notre capacité d'autofinancement, prévisionnel, il faudrait en 2023, 7,35 années pour rembourser la dette en considérant qu'aucun autre investissement ni emprunt ne serait réalisé.

Soit Encours dette/population : 643€/hab  
(moyenne strate 2021: 775€/hab)

782€/hab en 2022



# PARTIE II : LES BUDGETS ANNEXES 2023

# LISTES DES BUDGETS ANNEXES

## Service public

1- Assainissement

## Bâtiment

2- Centre de tri

## Secteurs d'urbanisation

3- ZAC Prieuré

4- ZAC Multi-sites

5- Opération la Fromière – Le Verger

## Budget autonome

6- Panneaux solaires

# BUDGETS ANNEXES PREVISIONNELS 2023



## Vue consolidée tous budgets

		Fonct.	Invest.	TOTAL Fonct. + Inv.	Dépenses réelles
<b>BP</b>	<b>Commune</b>	6 889 141,32	7 643 754,34	14 532 895,66	12 255 266,33
<b>BA</b>	<b>Assainissement</b>	396 033,21	1 455 239,80	1 851 273,01	1 297 651,13
	<b>Centre de Tri</b>	68 492,78	39 470,47	107 963,25	96 763,25
	<b>ZAC Prieuré</b>	1 835 581,97	758 634,03	2 594 216,00	1 076 816,24
	<b>ZAC Multi-sites</b>	2 239 745,93	2 618 414,21	4 858 160,14	1 882 059,00
	<b>La Fromière - Le Verger</b>	51 978,81	63 927,82	115 906,63	40 010,00
	<b>Panneaux solaires</b>	10 963,05	53 595,00	64 558,05	53 910,00
	<b>S/TOTAL</b>	<b>4 602 795,75</b>	<b>4 989 281,33</b>	<b>9 592 077,08</b>	<b>4 447 209,62</b>
<b>TOTAL</b>				<b>24 124 972,74</b>	<b>16 702 475,95</b>

# Budget annexe - service public : ASSAINISSEMENT

# CA 2022 / BP 2023 – ASSAINISSEMENT

	CA 2022	BP 2023
<b>Fonctionnement :</b>		
Dépenses	201 663,63	396 033,21
Recettes	262 155,67	396 033,21
Résultat de clôture	60 492,04	

	CA 2022	BP 2023
<b>Investissement :</b>		
Dépenses	499 543,55	1 455 239,80
Recettes	281 828,09	1 455 239,80
Résultat de clôture	-217 715,46	

# Budget annexe – bâtiment :

## CENTRE DE TRI

# CA 2022 / BP 2023 – Centre de tri

	CA 2022	BP 2023
<b>Fonctionnement :</b>		
Dépenses	66 959,25	68 492,78
Recettes	71 454,03	68 492,78
Résultat de clôture	4 494,78	

	CA 2022	BP 2023
<b>Investissement :</b>		
Dépenses	0,00	39 470,47
Recettes	28 270,47	39 470,47
Résultat de clôture	28 270,47	

# Budget annexe – secteur d’urbanisation ZAC PRIEURE

# CA 2022 / BP 2023 – ZAC PRIEURE



	CA 2022	BP 2023
<b>Fonctionnement :</b>		
Dépenses	728 474,52	1 835 581,97
Recettes	2 049 140,98	1 835 581,97
Résultat de clôture	1 320 666,46	

	CA 2022	BP 2023
<b>Investissement :</b>		
Dépenses	950 961,92	758 634,03
Recettes	707 111,70	758 634,03
Résultat de clôture	-243 850,22	

Résultat global cumulé fin 2022	1 076 816,24
---------------------------------	--------------

# **Budget annexe – secteur d’urbanisation**

# **ZAC MULTI-SITES**

# CA 2022 / BP 2023 – ZAC MULTI-SITES

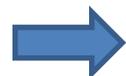


	CA 2022	BP 2023
<b>Fonctionnement :</b>		
Dépenses	370 678,48	2 239 745,93
Recettes	370 679,83	2 239 745,93
Résultat de clôture	1,35	

	CA 2022	BP 2023
<b>Investissement :</b>		
Dépenses	493 786,68	2 618 414,21
Recettes	123 108,40	2 618 414,21
Résultat de clôture	-370 678,28	

<b>Résultat global cumulé fin 2022</b>	<b>-370 676,93</b>
--	--------------------

**Budget autonome**  
**OPERATION LA FROMIERE**  
**LE VERGER**

 **Ouverture du budget en 2021**

# CA 2022 / BP 2023 – La Fromière - Le Verger



	CA 2022	BP 2023
<b>Fonctionnement :</b>		
Dépenses	11 959,01	51 978,81
Recettes	11 959,21	51 978,81
Résultat de clôture	0,20	

	CA 2022	BP 2023
<b>Investissement :</b>		
Dépenses	14 459,01	63 927,82
Recettes	2 500,00	63 927,82
Résultat de clôture	-11 959,01	

**Budget autonome**  
**PANNEAUX SOLAIRES**  
**VESTIAIRES SPORTIFS**

 **Ouverture du budget en 2020**

# CA 2022 / BP 2023 – Panneaux solaires



	CA 2022	BP 2023
<b>Fonctionnement :</b>		
Dépenses	40,33	10 963,05
Recettes	4 508,38	10 963,05
Résultat de clôture	4 468,05	

	CA 2022	BP 2023
<b>Investissement :</b>		
Dépenses	0,00	53 595,00
Recettes	3 335,65	53 595,00
Résultat de clôture	3 335,65	

## Modification de la section fonctionnement – recettes pour la reprise d'une écriture d'amortissement de subvention

### RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chap	Libellé	Propositions nouvelles
70	Produits des services, du domaine et des ventes	554 028,00 €
73	Impôts et taxes	5 225 268,00 €
74	Dotations, subventions et participations	880 708,32 €
75	Autres produits de gestion courante	153 617,00 €
013	Atténuation de charges	35 000,00 €
<b>Total des recettes de gestion courante</b>		<b>6 848 621,32 €</b>
76	Produits financiers	20,00 €
77	Produits sur immobilisations	5 500,00 €
<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>		<b>6 854 141,32 €</b>
78	Reprise sur amortissements et provisions	2 000,00 €
042	Opé. d'ordre de transfert entre sections	33 000,00 €
<b>Total des recettes d'ordre de fonctionnement</b>		<b>35 000,00 €</b>
<b>TOTAL</b>		<b>6 889 141,32 €</b>