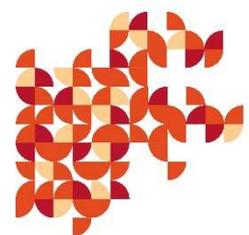




## **Budget Primitif 2023**

***Conseil municipal du 6 mars 2023***



Le budget s'inscrit dans le contexte décrit lors du débat d'orientations budgétaires du 30 janvier dernier, à savoir :

- Des incertitudes sur l'évolution du contexte économique global pouvant avoir des conséquences fortes sur les dépenses de la collectivité notamment au niveau des fluides.
- Des recettes de fonctionnement qui augmentent suite à la décision du gouvernement d'augmenter les valeurs servant de base au calcul de l'imposition de 7,1%.
- Un programme d'investissement important nécessitant de mobiliser un maximum de recettes d'investissement.

La Ville souhaite également poursuivre la gestion de certains investissements en autorisation de programme / crédits de paiement.

La procédure des autorisations de programme (AP) est une dérogation au principe d'annualité budgétaire. Elle permet, en dissociant l'engagement pluriannuel des investissements de l'équilibre budgétaire annuel, de limiter le recours aux reports d'investissement ; cela permet donc une meilleure lisibilité des résultats de clôture.

Cette procédure facilite la gestion des investissements pluriannuels et permet à la Ville de ne pas faire supporter à son budget l'intégralité d'une dépense pluriannuelle, mais seules les dépenses à régler au cours de l'exercice.

Pour 2023, la Ville de Flers a décidé de mettre en place une autorisation de programme pour l'opération « Aménagement de la Place du 14 Juillet ».

## I- Budget principal – Synthèse budgétaire

### A- Prévision budget primitif et autofinancement initial

Section de fonctionnement				Section de fonctionnement			
Dépenses				Recettes			
	BP 2022	BP 2023	BP2023/ BP 2022		BP 2022	BP 2023	BP2023/ BP 2022
011	4 204 592,00	4 516 195,40	7,41%	70	2 455 230,00	2 374 750,00	-3,28%
012	10 215 000,00	10 464 933,00	2,45%	73	8 129 650,00	8 765 191,00	7,82%
65	1 211 800,00	1 239 300,00	2,27%	74	6 297 817,00	6 331 803,00	0,54%
66	392 000,00	440 000,00	12,24%	75	128 600,00	125 200,00	-2,64%
014	2 000,00	2 000,00	0,00%	013	69 000,00	80 000,00	15,94%
67	42 000,00	10 000,00	-76,19%	76	14 828,00	0,00	-100,00%
68	0,00	4 940,00	-	77	0,00	40 000,00	-
022	300 000,00	300 000,00	0,00%	042	177 000,00	97 000,00	-45,20%
042	723 455,00	805 455,00	11,33%	002	7 241 534,77	7 933 771,06	
023	7 422 812,77	7 964 891,66	7,30%				
<b>TOTAL</b>	<b>24 513 659,77</b>	<b>25 747 715,06</b>	<b>5,03%</b>		<b>24 513 659,77</b>	<b>25 747 715,06</b>	<b>5,03%</b>

Section d'investissement				Section d'investissement			
Dépenses				Recettes			
	BP 2022	BP 2023	BP2023/ BP 2022		BP 2022	BP 2023	BP2023/ BP 2022
16	535 000,00	555 000,00	3,74%	16		2 000 000,00	
16	20 000,00	40 000,00		16	40 000,00	40 000,00	
20/21/23	4 137 407,77	5 642 482,08		10	1 794 568,52	1 600 353,07	
21/23	1 379 497,44	1 201 184,72		13	795 901,88	607 627,14	
202201	4 800 000,00	4 710 114,58		13	1 223 140,00	1 707 650,00	
202202		1 680 000,00		024	100 000,00	100 600,00	0,60%
202301		50 000,00		021	7 422 812,77	7 964 891,66	
020	300 000,00	300 000,00		040	723 455,00	805 455,00	
040	177 000,00	97 000,00					
001	750 972,96	550 795,49					
<b>TOTAL</b>	<b>12 099 878,17</b>	<b>14 826 576,87</b>	<b>22,53%</b>		<b>12 099 878,17</b>	<b>14 826 576,87</b>	<b>22,53%</b>

**2 023**

<b>Excédent Brut de fonctionnement</b>	<b>1 479 576 €</b>
<b>- Annuité de la dette</b>	<b>995 000 €</b>
<b>- Dépenses imprévues</b>	<b>300 000 €</b>
<b>+ Dotations d'investissement (FCTVA, Taxe d'aménagement, cession, etc...)</b>	<b>750 000 €</b>
<b>CAPACITE D'EQUIPEMENT NETTE ou EQUILIBRE REELLE</b>	<b>934 576 €</b>

A noter que la reprise du résultat de fonctionnement anticipé après affectation des résultats s'élève à 7 933 771,06 € dont la somme de 4 710 000 € liée à l'indemnité d'assurance de la mairie.

## Les grands équilibres du budget

Le tableau ci-dessus présente les grands équilibres du budget primitif 2023. Cette balance reprend l'ensemble des mouvements budgétaires pour l'exercice à venir.

Le budget primitif s'équilibre :

- Fonctionnement	25 747 715.06 €
- Investissement	14 826 576.87 €

### B- La section de fonctionnement

Les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à 16 977 368.40 € et les recettes réelles à 17 716 944 €.

## Les recettes de fonctionnement

### La fiscalité - Taxes

Parmi les recettes de fonctionnement, la fiscalité représente la part essentielle pour un montant prévisionnel de 7 687 454 €, soit 43.39 % des recettes réelles.

Au budget 2023, les taux de taxe d'habitation, du foncier non bâti ainsi que le taux de foncier bâti resteront inchangés.

A noter que depuis 2020, le taux de TH était figé à sa valeur de 2019 jusqu'en 2022 inclus suite à la réforme de la fiscalité directe locale.

A compter de 2023, le taux de TH (sur les résidences secondaires et autres locaux meublés non affectés à l'habitation principale) peut à nouveau être voté et modulé par les collectivités locales en référence à l'article 1636 B sexies du CGI.

Détail des produits fiscaux inscrits au BP 2023 :

Ces produits restent estimatifs, en l'absence de la notification des bases,

Taxes	Taux	Produit attendu
Taxe d'habitation	20.77 %	150 998 €
Taxe sur le foncier bâti	46.65 %	7 422 529 €
Taxe sur le foncier non bâti	64.04 %	113 927 €

## Les dotations

Les dotations n'étant pas notifiées à ce jour, les prévisions budgétaires ont été basées sur les montants 2022.

	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023 simulé</b>
<b>DGF</b>	<b>2 508 889 €</b>	<b>2 514 057 €</b>	<b>2 515 475 €</b>	<b>2 515 475 €</b>
<b>Total DSU</b>	<b>2 669 080 €</b>	<b>2 733 734 €</b>	<b>2 802 004 €</b>	<b>2 802 004 €</b>
<i>Dotation de solidarité urbaine de droit commun</i>	<i>2 593 063 €</i>	<i>2 669 080 €</i>	<i>2 733 734 €</i>	<i>2 733 734 €</i>
<i>Dotation de solidarité urbaine "cible"</i>	<i>76 017 €</i>	<i>64 654 €</i>	<i>68 270 €</i>	<i>68 270 €</i>
<b>Dotation Nationale de Péréquation</b>	<b>418 330 €</b>	<b>395 358 €</b>	<b>409 684 €</b>	<b>409 684 €</b>
<b>DGF de la VdF</b>	<b>5 596 299 €</b>	<b>5 643 149 €</b>	<b>5 727 163 €</b>	<b>5 727 163 €</b>

## **Les dépenses de fonctionnement**

Les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à 16 977 368.40 € au BP 2023 contre 16 367 392€ au BP 2022, soit une augmentation de 3.6 %.

### Les charges à caractère général

Cette augmentation est principalement liée à l'augmentation du coût des énergies.

Imputation	Libellé	Réalisé 2021	BP 2022	BP 2022 et DM	Simulation 31/12	BP 2023
60221	Combustible et carb	196 664,00 €	195 000,00 €	234 000,00 €	254 731,00 €	300 000,00 €
60612	Energie	624 902,00 €	627 600,00 €	1 094 360,00 €	718 245,94 €	908 537,00 €
60613	Chauffage urbain	40 902,00 €	34 000,00 €	56 100,00 €	47 434,81 €	55 013,00 €
60621	Combustible	175 149,00 €	277 500,00 €	216 300,00 €	140 106,79 €	237 261,00 €
60622	Carburants	9 662,00 €	10 200,00 €	12 300,00 €	13 233,43 €	11 000,00 €
Total		1 047 279,00 €	1 144 300,00 €	1 613 060,00 €	1 173 751,97 €	1 511 811,00 €

### Les charges de personnel

Les prévisions budgétaires passent de 10 215 000 € au BP2022 à 10 464 933 € au BP2023, Cette augmentation est principalement liée à l'augmentation du point d'indice de 3.5 % prenant effet au 1<sup>er</sup> juillet 2022.

En octobre dernier, le Conseil municipal a approuvé une décision modificative d'un montant de 148 300 € liée à l'augmentation du point d'indice, soit un total du 012 modifié de 10 363 300 €.

Si l'on compare le montant du chapitre 012 modifié de 2022 et le BP 2023, l'augmentation est de 1 %.

### **Les autres charges de gestion**

Ce chapitre retrace notamment les subventions aux associations à hauteur de 550 000 €, sachant que ce montant est resté identique à celui de l'an passé.

## **C- La section d'investissement**

Les principaux investissements 2023

L'enveloppe budgétaire la plus importante concerne la rénovation de l'éclairage d'un montant de 2 569 000 €. Ce projet sera financé par des subventions et le solde sera assuré via un prêt spécifique.

Viennent ensuite :

- la réalisation du Village associatif, projet qui sera terminé avant la fin 2023,
- le projet d'aménagement de la place du 14 juillet, ce projet débutera fin 2023, pour se terminer au cours du 1<sup>er</sup> semestre 2024.
- la rénovation du bâtiment Charcot suite à l'incendie
- la réalisation de tribunes au stade du Hazé
- la poursuite du projet de rénovation de la mairie.

<b>Intitulé</b>	<b>Désignation</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>
Eclairage public	Remplacement des luminaires en leds	2 569 000 €	2 569 000 € (subvent* et prêt)
Aménagement	Aménagement de la Place du 14 Juillet (AP 840 000 € CP2023 50 000€)	50 000 €	
Village associatif	Travaux	1 680 000 €	957 000 €
Parcours	Aménagement d'un parcours aventure	65 000 €	
<b>PROJETS</b>		<b>4 364 000 €</b>	<b>3 526 000 €</b>

<b>Intitulé</b>	<b>Désignation</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>
Bâtiment Charcot	Travaux suite incendie	250 000 €	95 400 €
Ateliers municipaux	Aménagement et travaux de mise aux normes	50 000 €	12 500 €
Patrimoine	Travaux du Pont pourtour du parc	30 000 €	6 250 €
	Renouvellement du mobilier Salle du Conseil	120 000 €	
Pont Ramond	Achat matériel et refecton peinture	8 000 €	
Musée	Travaux d'amélioration SSI	30 000 €	7 500 €
<b>PATRIMOINE</b>		<b>488 000 €</b>	<b>121 650 €</b>

Intitulé	Désignation	Dépenses	Recettes
Travaux	Travaux réfection de voirie et peinture	150 000 €	
	Matériel divers (souffleur, tondeuse, broyeur,,)	20 000 €	
	Panneaux et mobilier urbain	15 000 €	
<b>Voirie et espaces verts</b>		<b>185 000 €</b>	

Intitulé	Désignation	Dépenses	Recettes
Stade du Hazé	Création de tribunes	250 000 €	Les subventions sont intégrées aux RAR.
Gymnase Godard	Remplacement des sols vestiaires et couloirs	55 200 €	
Gymnase Sévigné	Réfection partielle des parquets		
Halle des sports	Reprise parquets, chéneau		
Gymnases	Achat matériel		
<b>SPORT</b>		<b>305 200 €</b>	

Intitulé	Désignation	Dépenses	Recettes
Rénovation logements	Rénovation deux logements école Sévigné	10 000 €	
Divers	Divers - Acquisition matériel, installation ventilation toilettes de l'école, reprise peinture	14 700 €	
<b>SCOLAIRE</b>		<b>24 700 €</b>	

Intitulé	Désignation	Dépenses	Recettes
	Mobilier	10 000 €	
	Achat défibrillateurs et défense incendie	42 700 €	
<b>Autres investissements</b>		<b>52 700 €</b>	

Intitulé	Désignation	Dépenses	Recettes
Salle du Conseil	Équipement informatique (micros et vidéo-projection)	100 000 €	50 000 €
Informatique	Refonte de l'infrastructure physique pour sécuriser les sauvegardes	100 000 €	
	Remplacement de la messagerie	50 000 €	
	Migration de serveurs	10 000 €	
	Matériel et licence	112 200 €	
<b>Informatique</b>		<b>372 200 €</b>	<b>50 000 €</b>

Intitulé	Désignation	Dépenses	Recettes
Rénovation Mairie	Etudes	4 710 114 €	4 710 114€
	Travaux		Indemnité assurance
<b>Total</b>		<b>4 710 114 €</b>	<b>4 710 114 €</b>

## SYNTHESE

Type d'investissement	Dépenses	Recettes
Sport	305 200 €	0 €
Patrimoine	488 000 €	121 650 €
Voirie et espaces verts	185 000 €	0 €
Moyens informatiques	372 200 €	50 000 €
Ecoles	24 700 €	
Rénovation mairie	4 710 114 €	4 710 114 €
Projets	4 364 000 €	3 526 000 €
Divers	52 700 €	
<b>TOTAL</b>	<b>10 501 914 €</b>	<b>8 407 764 €</b>

<b>SOLDE</b>	<b>2 094 150 €</b>
--------------	--------------------

### D- La dette

L'encours de la dette s'élève au 1<sup>er</sup> janvier 2023 à 11 769 K€. La dette est composée de 6 emprunts d'une durée de vie résiduelle de 15 ans.

Le désendettement de la Ville de Flers, ininterrompu depuis plusieurs années, a marqué une pause en 2018 du fait de la capitalisation partielle des indemnités de remboursement anticipé liée au refinancement de 2 emprunts structurés.

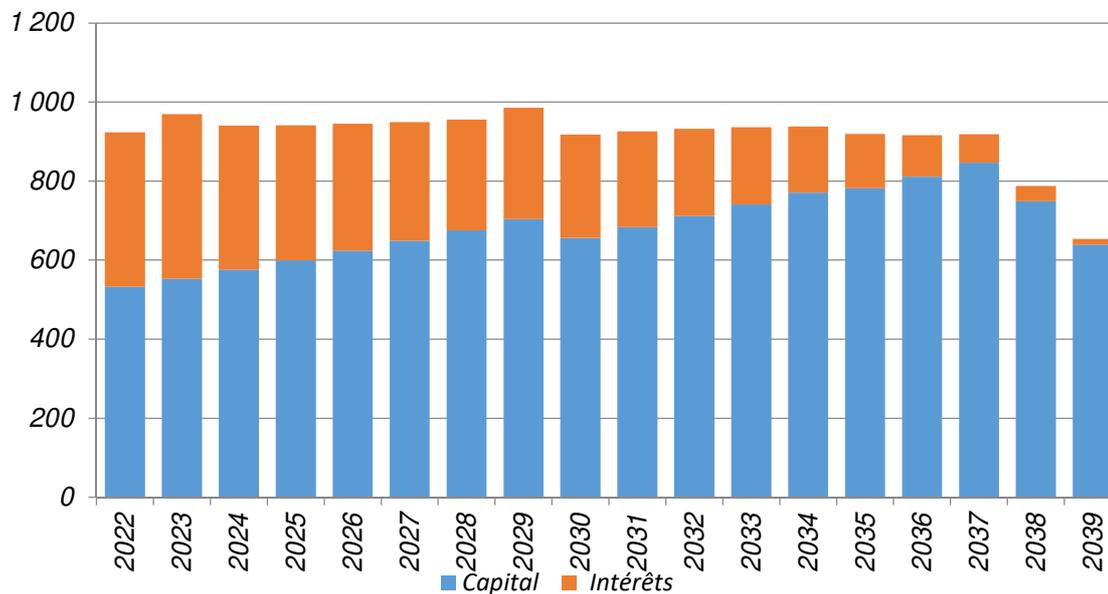
La Ville détient un prêt à taux variable calculé chaque année à date d'anniversaire le 1<sup>er</sup> juin, en fonction du CMS 10ans – CMS 2ans.

Depuis la mi-novembre, on constate une remontée des taux, ce qui nous oblige à prévoir une augmentation de la charge financière de 60 000 € pour couvrir les intérêts supplémentaires de ce prêt.

Il est par conséquent prévu d'augmenter la charge d'intérêt de 60 000 € permettant de prévoir un taux dégradé.

Au titre de 2023, la Ville envisage de contracter un prêt pour l'opération « Eclairage Public » auprès de la Banque des Territoires, à un taux attractif.

### Annuité de la dette (en milliers d'euros)

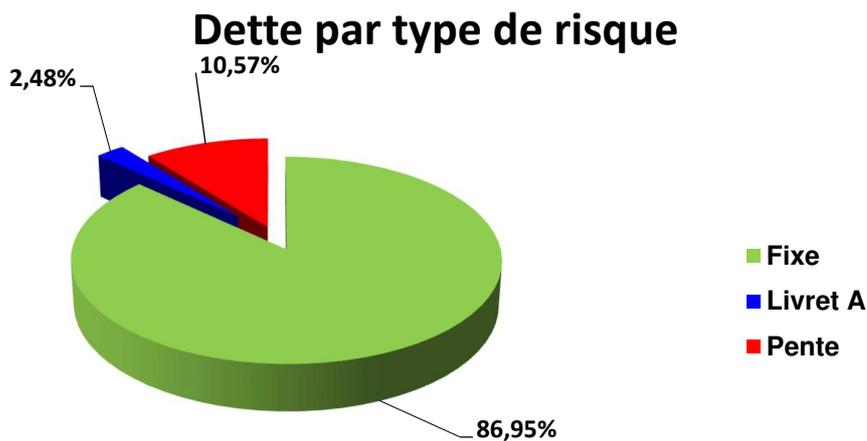


L'encours de la dette est composé à

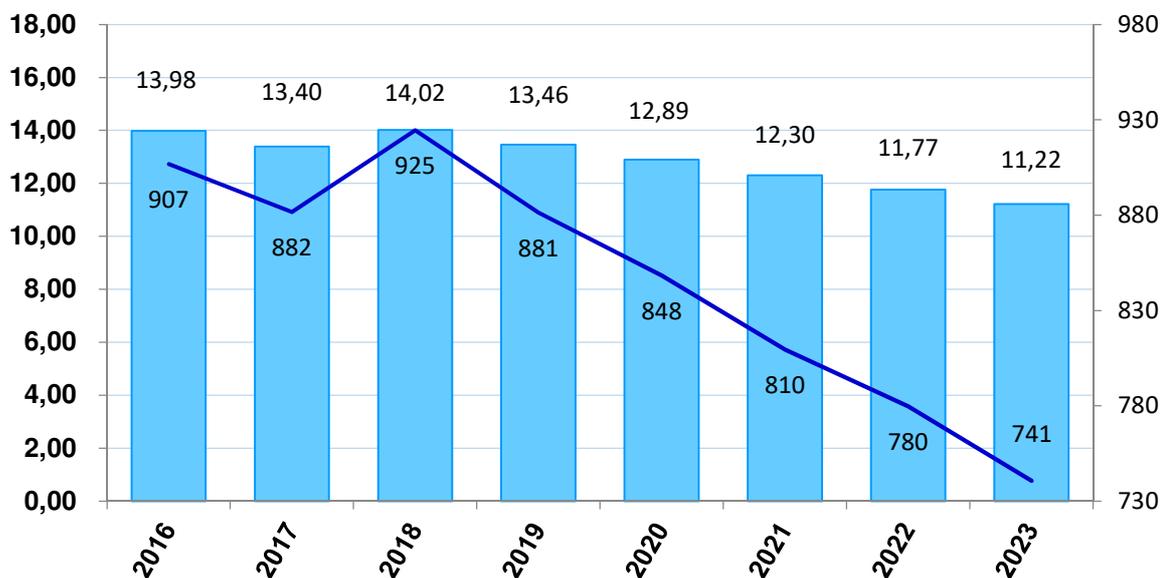
86.95 % d'emprunts à taux fixe

10.57 % d'emprunts à pente

2.55 % d'emprunts indexés sur le livret A



## Evolution de l'encours de dette au 31/12 depuis 2016 (en millions d'euros)



L'encours de la dette par habitant poursuit sa contraction et s'élève à 741 € en 2023.

## Budget Lotissement

Le budget Lotissement s'équilibre comme suit :

Section de fonctionnement				Section de fonctionnement			
Dépenses				Recettes			
	BP 2022	BP 2023	BP2023/ BP 2022		BP 2022	BP 2023	BP2023/ BP 2022
011	16 500,00	16 773,62	1,66%	70	77 502,79	45 000,00	-41,94%
042	67 492,68	50 000,00	-25,92%	042	80 000,00	50 000,00	-37,50%
023	80 000,00	42 191,44	-47,26%	002	6 489,89	13 965,06	213,71%
<b>TOTAL</b>	<b>163 992,68</b>	<b>108 965,06</b>	<b>-33,55%</b>		<b>163 992,68</b>	<b>108 965,06</b>	<b>-33,55%</b>
Section d'investissement				Section d'investissement			
Dépenses				Recettes			
	BP 2022	BP 2023	BP2023/ BP 2022		BP 2022	BP 2023	BP2023/ BP 2022
040	80 000,00	50 000,00	-37,50%	021	80 000,00	50 000,00	-37,50%
001	67 492,68	42 191,44	-37,49%	040	67 492,68	42 191,44	-37,49%
<b>TOTAL</b>	<b>147 492,68</b>	<b>92 191,44</b>	<b>-37,49%</b>		<b>147 492,68</b>	<b>92 191,44</b>	<b>-37,49%</b>