

RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRES 2023



COMMUNE NOUVELLE DE
VILLEDIEU-LES-POÊLES - ROUFFIGNY



Attention ! Les chiffres sont issus des comptes administratifs provisoires au 6/10/2022

SOMMAIRE

1 – CONTEXTE GENERAL DU R.O.B 2023

1. Un débat obligatoire
2. Incidence du projet de loi de finances pour les collectivités locales
 - 1) Des réformes qui pèsent sur les budgets locaux
 - 2) Perspectives économiques incertaines
 - 3) Les orientations de la Loi de Finances 2023 : Fiscalité
 - 4) Les orientations de la loi de finances 2023 : Poursuite de la Réforme T.H
 - 5) Les orientations de la loi de finances 2023 : EVOLUTION DES BASES FISCALES
 - 6) Les orientations de la Loi de Finances 2023 : Dotations

2 – LES COMPTES ADMINISTRATIFS PROVISoire 2022

1. Le Budget Commune : Evolution de la section de fonctionnement
2. Présentation de l'évolution des dépenses- : Evolution des Recettes de fonctionnement par chapitres
3. Présentation de l'évolution des recettes
4. Le Budget Commune : Evolution de la section investissement

3 – ETAT DE LA DETTE AU 1^{ER} JANVIER 2023

4 – EVOLUTION DES BASES FISCALES VILLEDIEU-LES-POÊLES ET/OU ROUFFIGNY : T.H, T.F, T.F.N.B, C.F.E

5 – EVOLUTION DES TAUX VILLEDIEU-LES-POÊLES ET/OU ROUFFIGNY : T.H, T.F, T.F.N.B, C.F.E

6 – MONTANT DES RECETTES VILLEDIEU-LES-POÊLES ET/OU ROUFFIGNY

7 - MISE EN PLACE DE LA FISCALITE PROFESSIONNELLES UNIQUE : ATTRIBUTION DE COMPENSATION

8- EVOLUTION DE LA D.G.F 2022 VILLEDIEU-LES-POÊLES ET/OU ROUFFIGNY

9 – EVOLUTION DE L'EPARGNE ET DE L'AUTOFINANCEMENT

10 – PREVISIONS BUDGETAIRES 2023 DES BUDGETS DE VILLEDIEU-LES-POÊLES - ROUFFIGNY

1 – CONTEXTE GENERAL DU R.O.B 2023

1. Un débat obligatoire :

A. Les objectifs du R.O.B :

- ✓ Discuter des orientations budgétaires
- ✓ Informer sur la situation financière

B. Les dispositions légales :

- ✓ Le R.O.B est une étape obligatoire dans l'établissement du budget primitif d'une commune de plus de 3 500 habitants (article L 2312-1 du C.G.C.T).
- ✓ Le R.O.B est présenté dans le délai de deux mois qui précède le vote du budget.

A. Les dispositions nouvelles - Décret n° 2016-841 :

Un rapport dont le formalisme doit prévoir au minimum :

- ✓ *Les orientations budgétaires* : évolutions prévisionnelles de dépenses et recettes (fonctionnement et investissement), en précisant les hypothèses d'évolution retenues notamment en matière de concours financiers, de fiscalité, de tarification, de subventions et les évolutions relatives aux relations financières entre une commune et l'EPCI dont elle est membre,
- ✓ *Les engagements pluriannuels envisagés* : programmation des investissements avec une prévision des recettes et des dépenses,
- ✓ La structure et la gestion de la *dette* contractée, les perspectives pour le projet de budget, en précisant le profil de dette visé pour l'exercice,

D. Formalisme nouveau : Le R.O.B est transmis au Président de Villedieu Intercom dans un délai de 15 jours à/c de son examen et mis à disposition du public en Mairie.

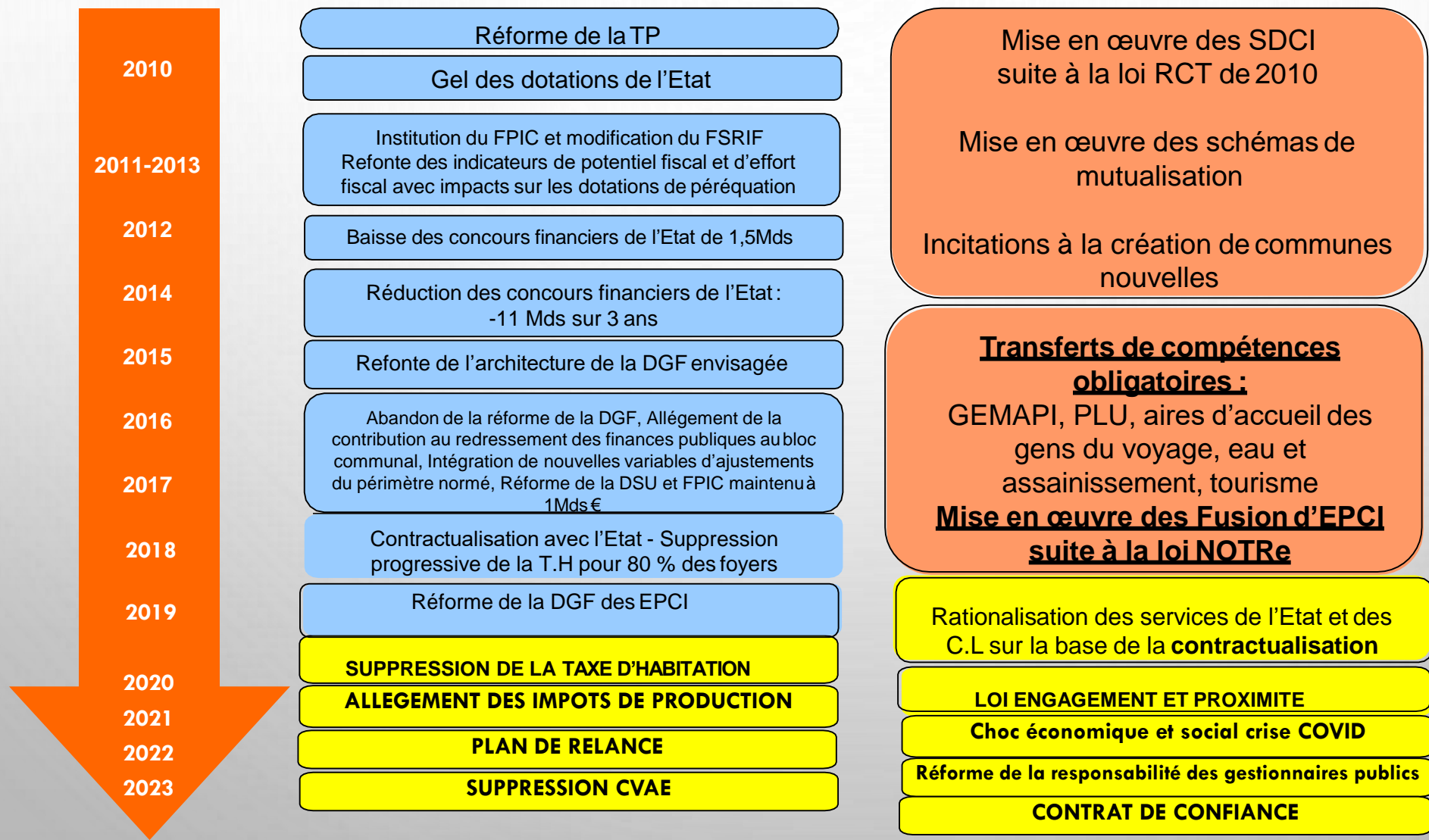
1 – CONTEXTE GENERAL DU R.O.B 2023

2. Incidence du projet de loi de finances 2023 pour les collectivités locales :

1) Des réformes qui pèsent sur les budgets locaux :

Volet financier et fiscal

Volet organisationnel



1 – CONTEXTE GENERAL DU R.O.B 2023

2. Incidence du projet de loi de finances pour les collectivités locales :

2) Perspectives économiques : Poursuite des incertitudes.....

Le ROB 2023 intervient dans un contexte d'incertitude sur le plan économique et financier au niveau international et national : inflation record, flambée des prix de l'énergie,

Loi de Finances 2023 s'inscrit dans une trajectoire pluriannuelle (2023/2027) de rétablissement de la maîtrise comptes publics pour ramener le déficit public sous la barre des 3 % d'ici la fin du quinquennat.

Un prévision de croissance de 1 % en 2023 au lieu de 2,6 % en 2022,

✓ **Un taux prévisionnel d'inflation de 4,2 % en 2023 au lieu de 5,3 % en 2022,**

✓ **Un déficit public stabilisé à 5 % du PIB en 2023 comme en 2022,**

✓ **Une dette publique se stabilisant à 111,2 % du PIB en 2023 au lieu de 115,6% en 2022**

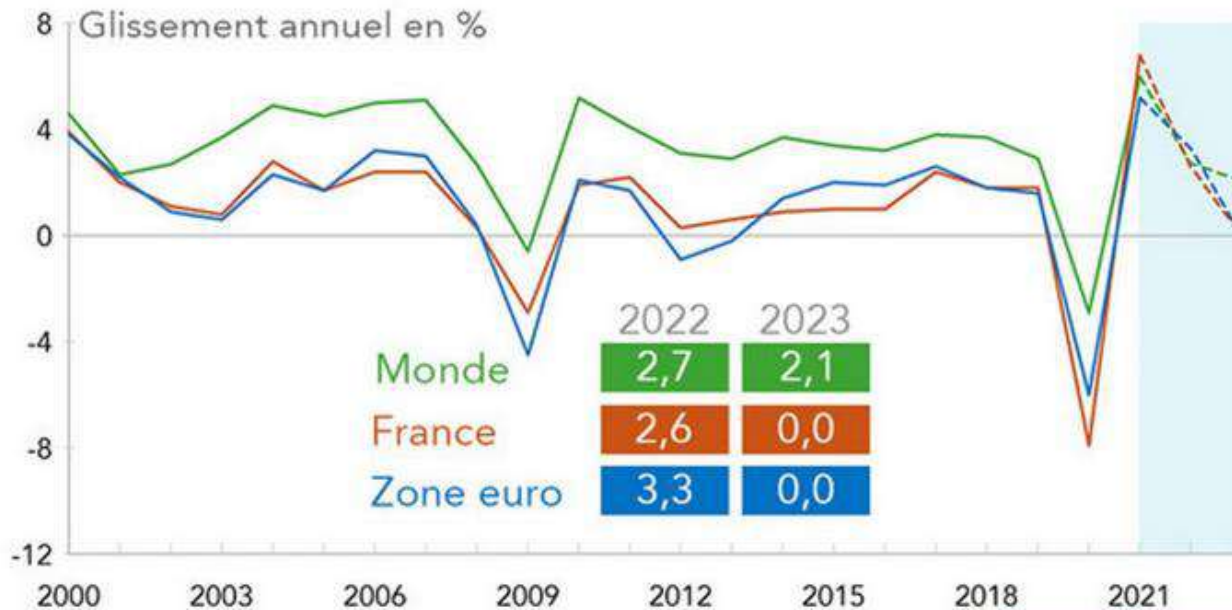
✓ **La poursuite de la baisse des impôts - ménages (suppression de la T.H, de la redevance audiovisuelle et réduction des cotisations sociales des travailleurs indépendants) et les entreprises (suppression de la CVAE sur 2 ans) , le taux des prélèvements obligatoires s'établirai à 44,7 % en 2023 au lieu de 45,2 % du PIB en 2022.**

1 – CONTEXTE GENERAL DU R.O.B 2023

2. Incidence du projet de loi de finances pour les collectivités locales :

2) Perspectives économiques : Poursuite des incertitudes de croissance du PIB

Croissance du PIB en volume



Rexecode - Perspectives 2022-2023 de l'économie mondiale SEPT-2022

Perspectives croissance monde, zone euro et France © Rexecode

en %	2022	2023
Gouvernement (PLF 2023)	2,7	1,0
Gouvernement (PSTAB 2022)	2,5	1,4
Consensus Forecasts	2,5	0,6
Banque de France*	2,6	0,5**
Insee	2,6	/
FMI	2,3	1,0
OFCE	2,4	1,0
Commission Européenne	2,4	1,4
OCDE	2,4	1,4

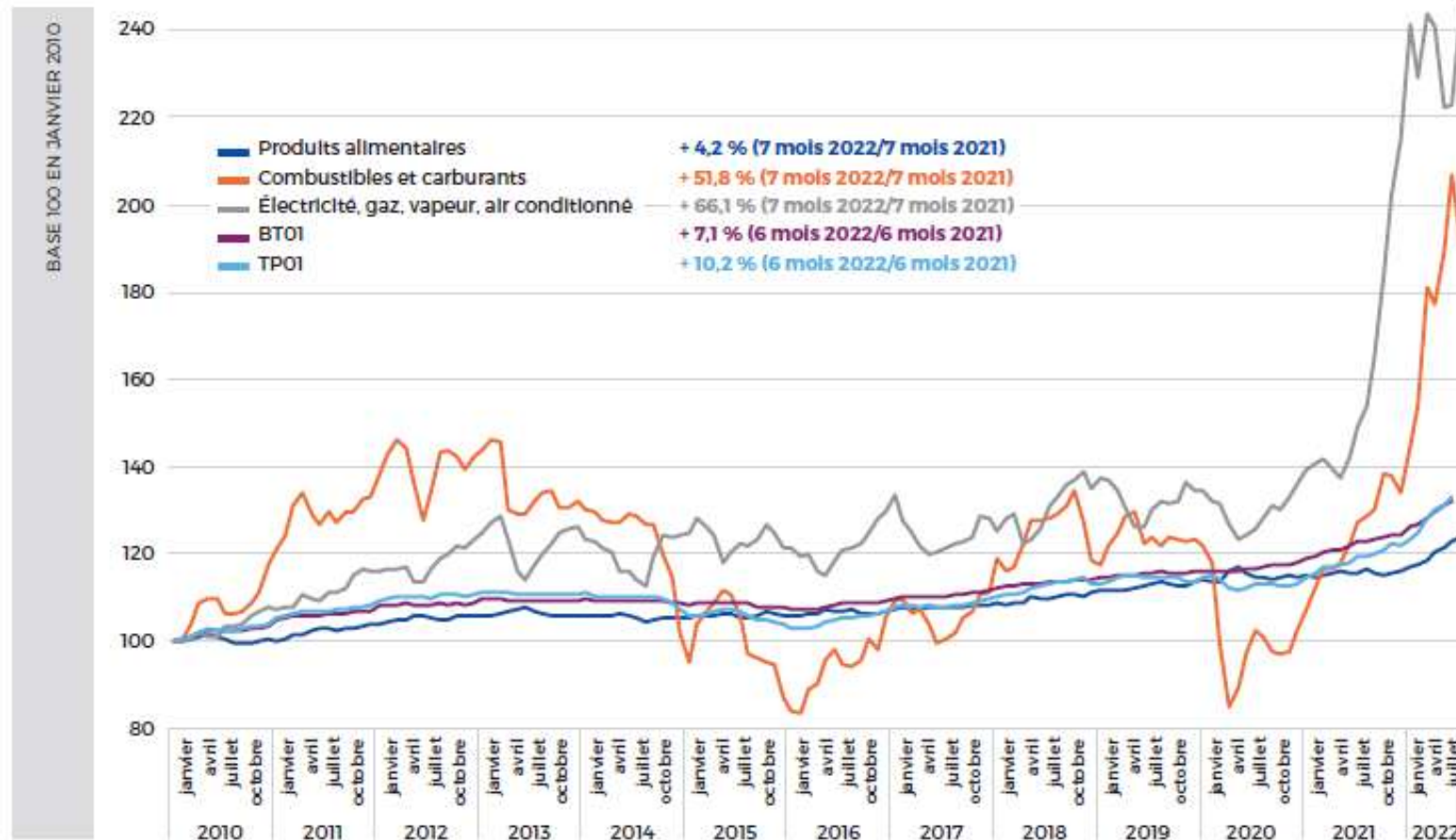
1 – CONTEXTE GENERAL DU R.O.B 2023

2. Incidence du projet de loi de finances pour les collectivités locales :

2) Perspectives économiques : Flambée des prix de la dépense locale

Évolution de certains indices de prix impactant la dépense locale

© La Banque Postale



Source : Indices Insee.

1 – CONTEXTE GENERAL DU R.O.B 2023

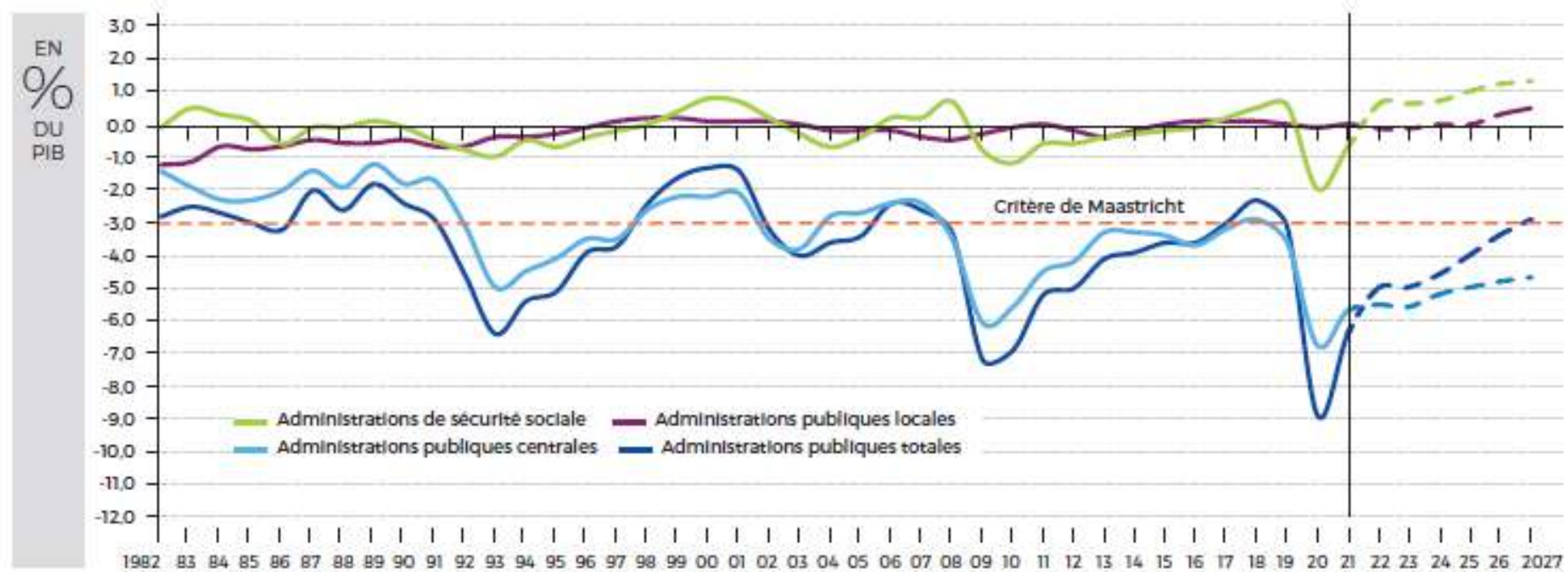
2. Incidence du projet de loi de finances pour les collectivités locales :

2) Perspectives économiques : Poursuite des incertitudes.....

Un déficit prévisionnel de 172,6 Md€ en 2022 représentant 5,4% du PIB

Le déficit des administrations publiques

© La Banque Postale



Sources : Insee (Comptes nationaux Base 2014) jusqu'en 2021 puis programme de stabilité 2022-2027 (juillet 2022).

1 – CONTEXTE GENERAL DU R.O.B 2023

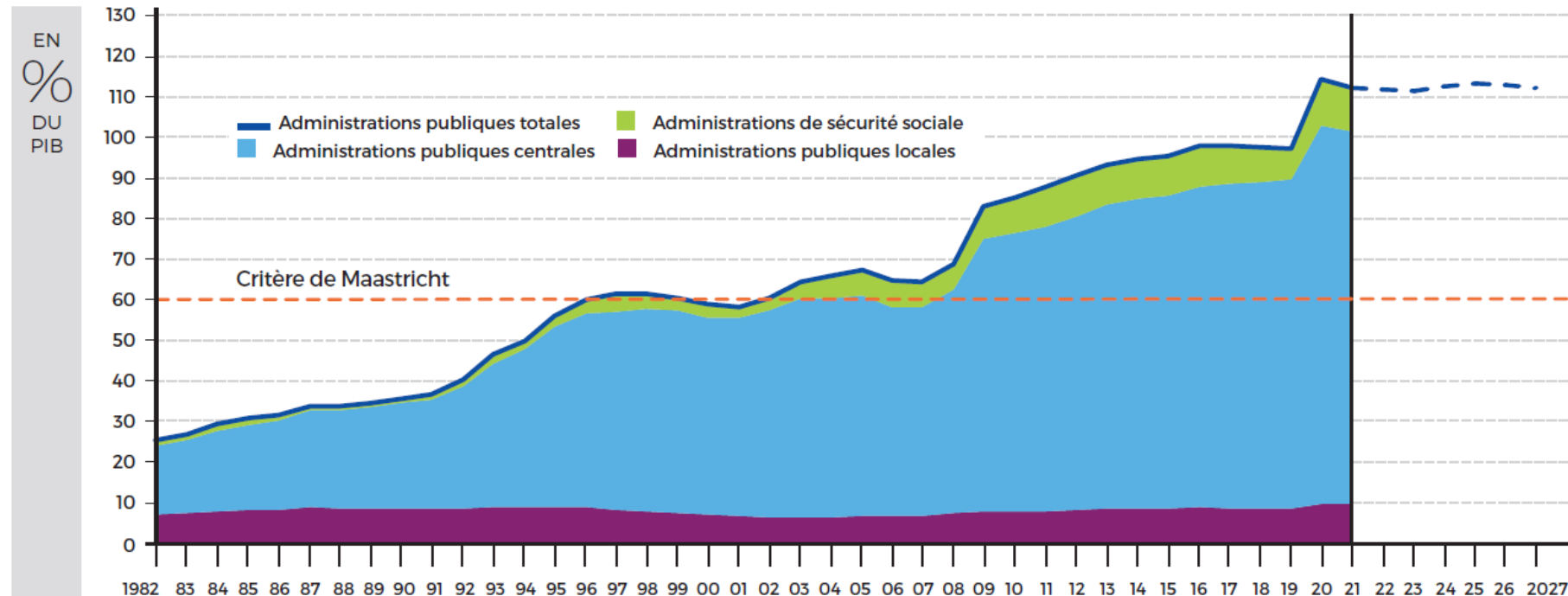
2. Incidence du projet de loi de finances pour les collectivités locales :

2) Perspectives économiques : Poursuite des incertitudes.....

Un endettement prévisionnel 2022 de 2 227 Md€ représentant 111,5% du PIB

La dette des administrations publiques

© La Banque Postale



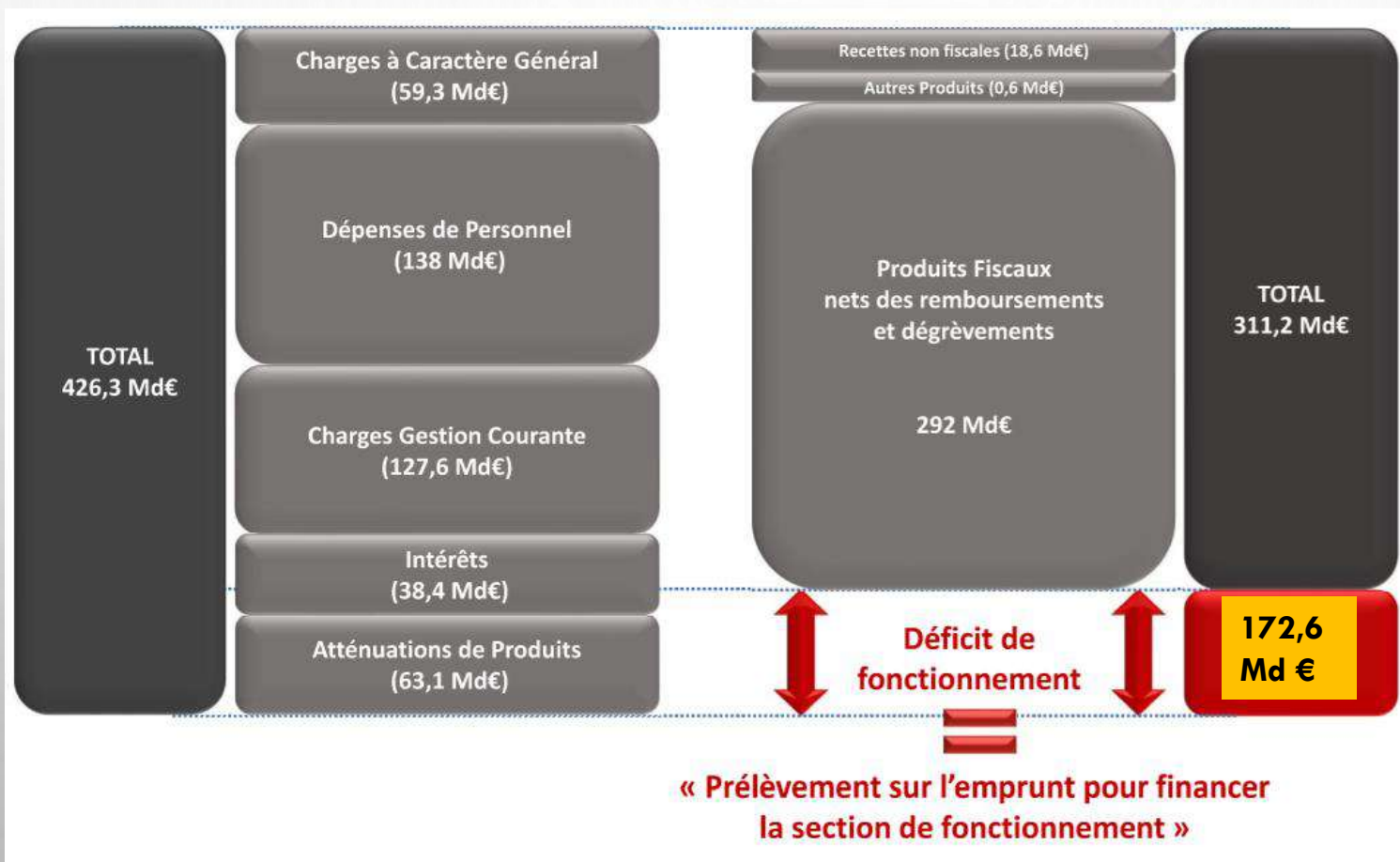
Sources : Insee (Comptes nationaux Base 2014) jusqu'en 2021 puis programme de stabilité 2022-2027 (juillet 2022).

1 – CONTEXTE GENERAL DU R.O.B 2023

2. Incidence du projet de loi de finances pour les collectivités locales :

2) Perspectives économiques : Poursuite des incertitudes.....

Un budget de fonctionnement 2023 de l'Etat équilibré par l'emprunt



1 – CONTEXTE GENERAL DU R.O.B 2023

2. Incidence du projet de loi de finances pour les collectivités locales :

4) Les orientations de la loi de finances 2023 : FIN Réforme de la T.H.....

2020-2023: LA SUPPRESSION PROGRESSIVE DE LA TAXE D'HABITATION POUR L'ENSEMBLE DES RESIDENCES PRINCIPALES



1 – CONTEXTE GENERAL DU R.O.B 2023

2. Incidence du projet de loi de finances pour les collectivités locales :

5) Les orientations de la loi de finances 2023 (suite) : EVOLUTION DES BASES FISCALES FAVORABLE.....

2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
0,4	1,24	2,2	0,9	0,4	3,4	3,5 ?

HAUSSE THEORIQUE 2023 : + 7 %

HAUSSE ENVISAGEE 2023 PAR LE GOUVERNEMENT : 3,5 %

1 – CONTEXTE GENERAL DU R.O.B 2023

2. Incidence du projet de loi de finances pour les collectivités locales :

6) Les orientations de la loi de finances 2023 : Pas de bouleversement majeur

Les collectivités territoriales sont associées à la maîtrise des finances publiques sur la période 2023 à 2027...

A – Fonctionnement des Collectivités :

- ✓ Fin de la réforme de la T.H –
- ✓ Limitation par catégorie de collectivités (Budget supérieur à 40 M€) de la progression des dépenses de fonctionnement des collectivités au niveau du taux d'inflation minoré de 0,5 point.....Sanction : pas de DSIL et de Fonds de transition écologique....et obligation de conclure un accord de retour à la trajectoire avec le Préfet.....
- ✓ Progression des concours financiers de l'Etat (+ 1 Md€) : mesures pour compenser l'inflation, mesures de relance, mesures ponctuelles,
- ✓ Suppression de la CVAE sur deux ans (2023/2024) compensée par l'affectation d'une fraction de TVA,
- ✓ Réforme des indicateurs financiers utilisés dans la répartition des dotations et fonds de péréquation pour prendre en compte la réalité de la richesse des territoires suite à la réforme de la fiscalité locale et la réforme des impôts de production.(lissage des effets jusqu'en 2028),

B – Investissement des Collectivités :

- ✓ Création d'un fonds d'accélération de la transition écologique dans les territoires appelé « Fonds Vert » doté de 1, 5 Md€
- ✓ Intégration de la Taxe Finale sur la consommation finale d'électricité dans le volet fiscal du bouclier tarifaire afin de réduire le niveau d'imposition sur l'électricité

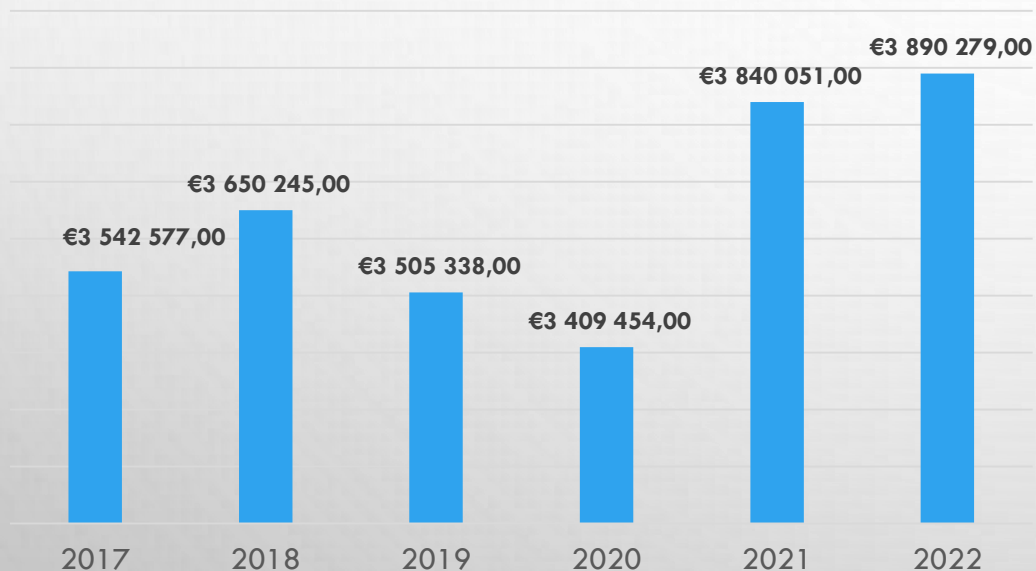
**ATTENTION, LES CHIFFRES DU C.A 2022 RÉSULTENT
D'UNE SIMULATION SUR LA BASE D'UNE ETUDE DES
COMPTES PROVISOIRES DU MOIS D'OCTOBRE 2022**

2 - LES COMPTES ADMINISTRATIFS 2022

1. BUDGET COMMUNE : EVOLUTION DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

EVOLUTION DES DÉPENSES ET RECETTES DE FONCTIONNEMENT

TOTAL DEPENSES



TOTAL DEPENSES

TOTAL RECETTES



TOTAL RECETTES

- ❖ Les dépenses *de fonctionnement* ont augmenté de **1,31 %** entre 2021 et 2022
- ❖ Les recettes *de fonctionnement* sont en baisse de **-1,12 %** entre 2021 et 2022 (hors excédent reporté)

2. PRÉSENTATION DE L'ÉVOLUTION DES DÉPENSES

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT



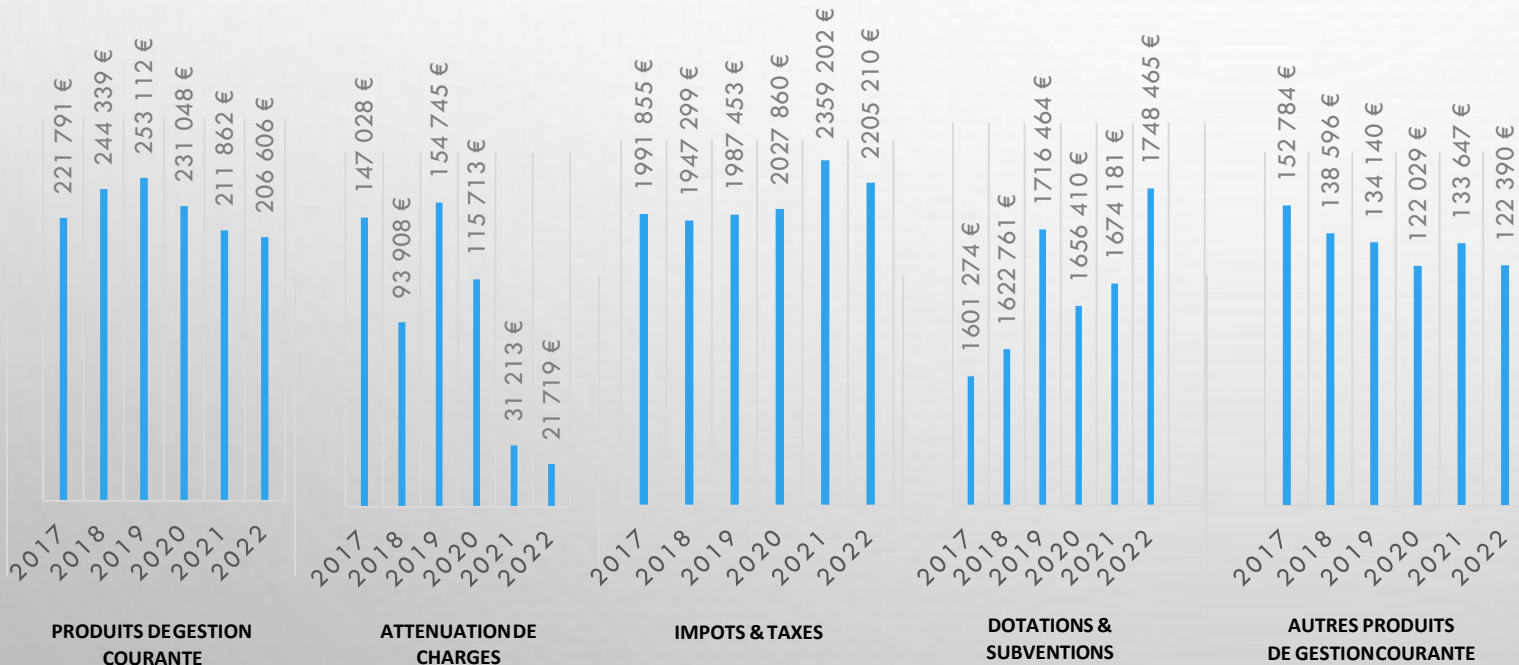
- ❖ Les dépenses *charges à caractère général (011)* ont augmenté de + **15,60 %** entre 2021 et 2022
- ❖ Les dépenses *Charges de Personnel (012)* augmentent de + **3,70 %** entre 2021 et 2022
- ❖ Les dépenses *Autres charges de Gestion Courante (65)* baissent de - **14,13 %** entre 2021 et 2022
- ❖ Les dépenses *charges financières (66)* diminuent de - **12,602 %** entre 2021 et 2022

CHAPITRE	Evolution 2017-2022
Charges à caractère général (011)	+ 16,36 %
Charges de Personnel (012)	+ 5,80 %
Autres charges de gestion courante (65)	+ 33,52%
Charges Financières (66)	- 57,91 %

2 - LES COMPTES ADMINISTRATIFS 2022

3. PRÉSENTATION DE L'ÉVOLUTION DES RECETTES

RECETTES DE FONCTIONNEMENT



- ❖ Les recettes *produits de gestion courante (70)* baisse de - **2,48 %** entre 2021 et 2022
- ❖ Les recettes *Atténuation de Charges (13)* baissent de - **30,42 %** entre 2021 et 2022
- ❖ Les recettes *Impôts et Taxes (73)* baissent de - **6,53 %** entre 2021 et 2022
- ❖ Les recettes *Dotations et Subventions (74)* augmentent de + **4,44 %** entre 2021 et 2022
- ❖ Les recettes *Autres produits de gestion courante (75)* diminuent de - **8,42 %** entre 2021 et 2022

CHAPITRE	Evolution 2017-2022
Produits de Gestion courante (70)	- 6,85 %
Atténuation de Charges (13)	- 85,23 %
Impôts et Taxes (73)	+ 10,71 %
Dotations et Subventions (74)	+ 9,19 %
Autres pdts de gestion courante (75)	- 19,89%

2 - LES COMPTES ADMINISTRATIFS 2022

4. LE BUDGET COMMUNE : EVOLUTION DE LA SECTION INVESTISSEMENT

COMMUNE DEPENSES D'INVESTISSEMENT



COMMUNE RECETTES D'INVESTISSEMENT

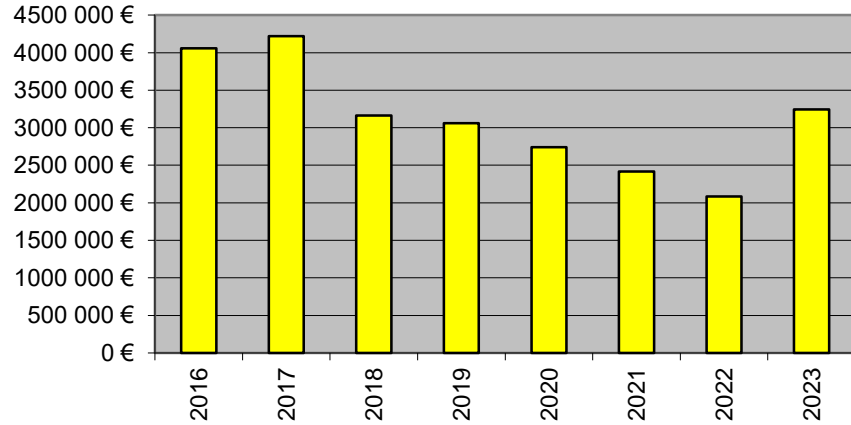


3. ETAT DE LA DETTE AU 1^{er} JANVIER 2023

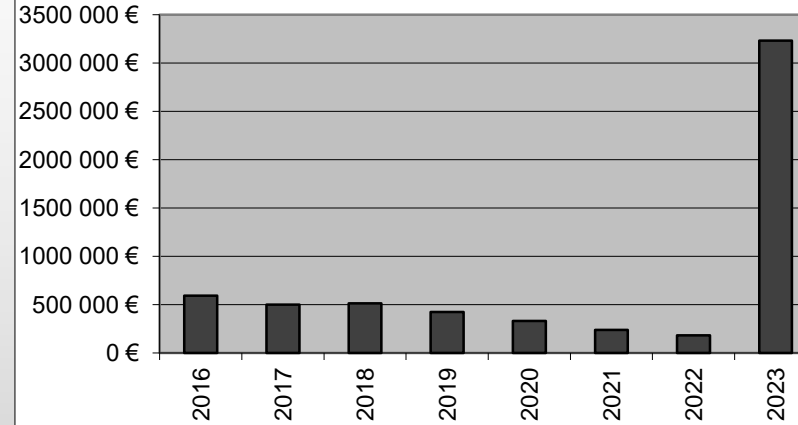
Nouveaux emprunts en 2022 sont pris en compte dans les tableaux :

- Budget Commune : 1 500 000 € de la BPGO
- Budget Assainissement : 3 090 949 € (2000 000 € de la Banque des Territoires et 1 090 949 € - 2 Prêts à 0 % de l'Agence de l'eau)

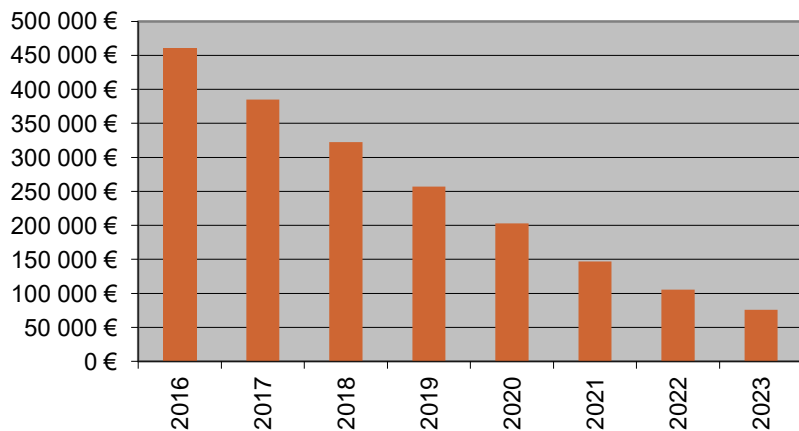
EVOLUTION DE LA DETTE BUDGET COMMUNE



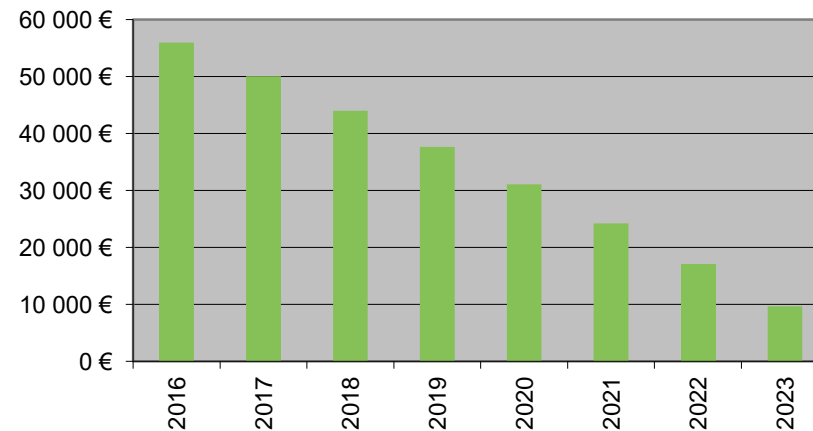
EVOLUTION DE LA DETTE BUDGET ASSAINISSEMENT



EVOLUTION DE LA DETTE BUDGET EAU



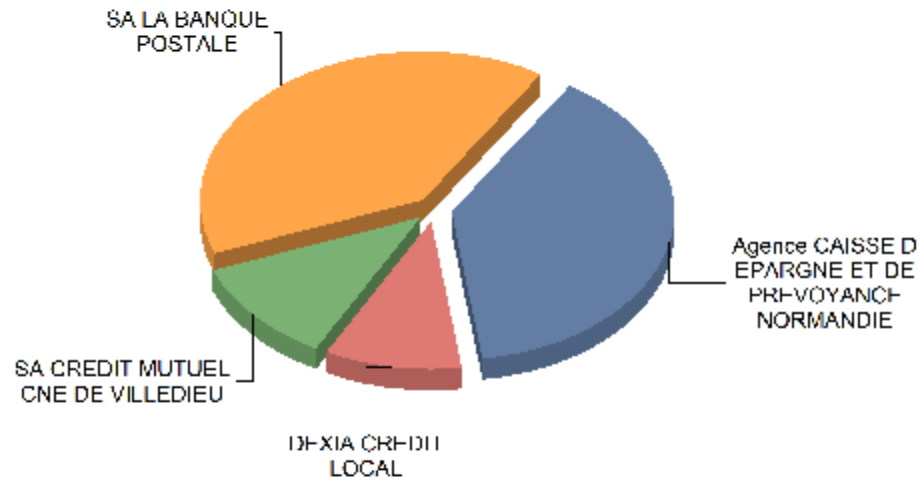
EVOLUTION DE LA DETTE BUDGET C.C.A.S



3 – ETAT DE LA DETTE AU 31 Décembre 2022

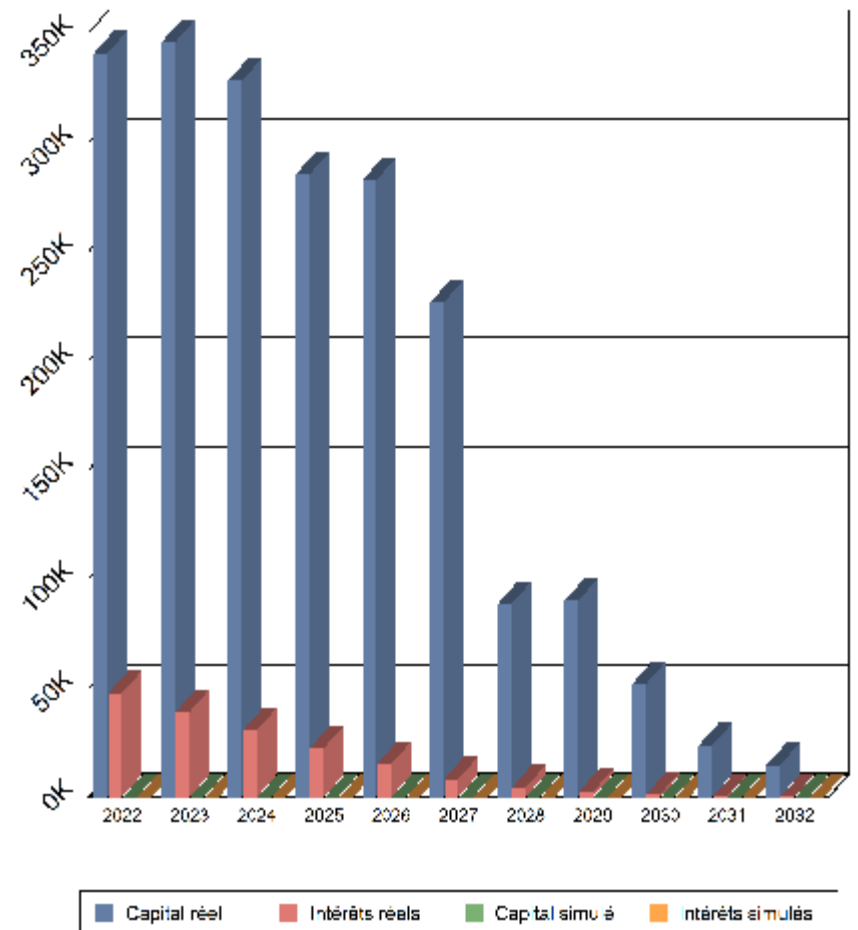
BUDGET COMMUNE

Répartition des échéances par prêteur pour l'exercice 2022



Agence CAISSE D'EPARGNE ET DE PREVOYANCE NORMANDIE	151 023,22 €	38,9%
LE CREDIT LOCAL	39 118,40 €	10,1%
SA CREDIT MUTUEL CNE DE VILLEDIEU	43 914,96 €	11,3%
SA LA BANQUE POSTALE	154 111,44 €	39,7%
Total :	388 168,02 €	100,0%

Diagramme de remboursement



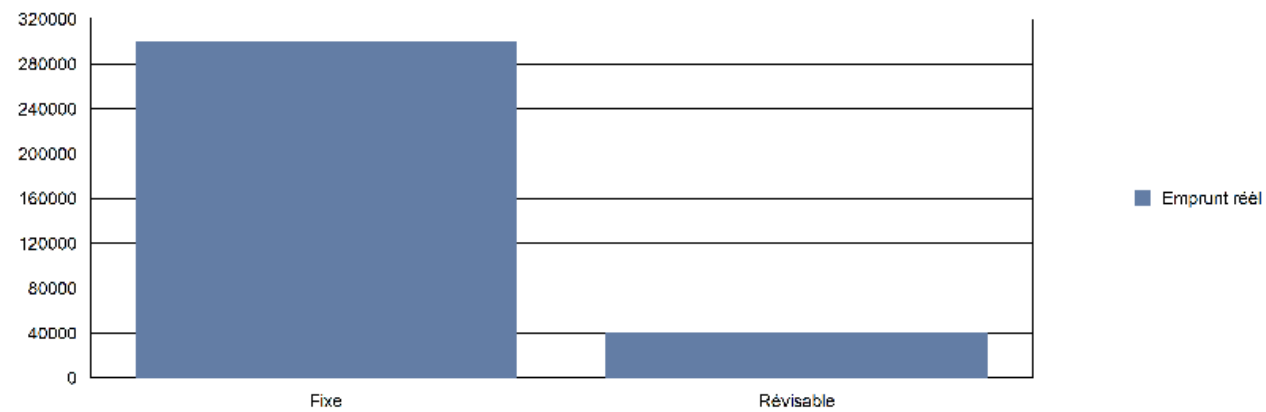
3 – ETAT DE LA DETTE AU 31 décembre 2022

BUDGET COMMUNE

Répartition du capital remboursé par nature de taux



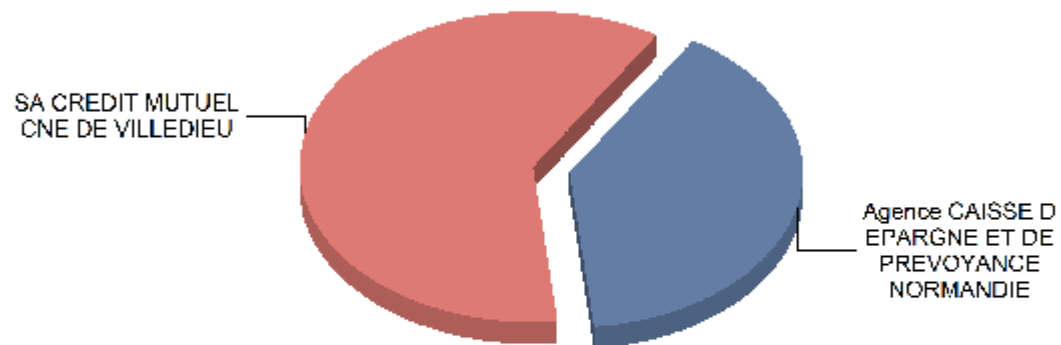
Capital remboursé sur l'exercice



3 – ETAT DE LA DETTE AU 31 décembre 2022

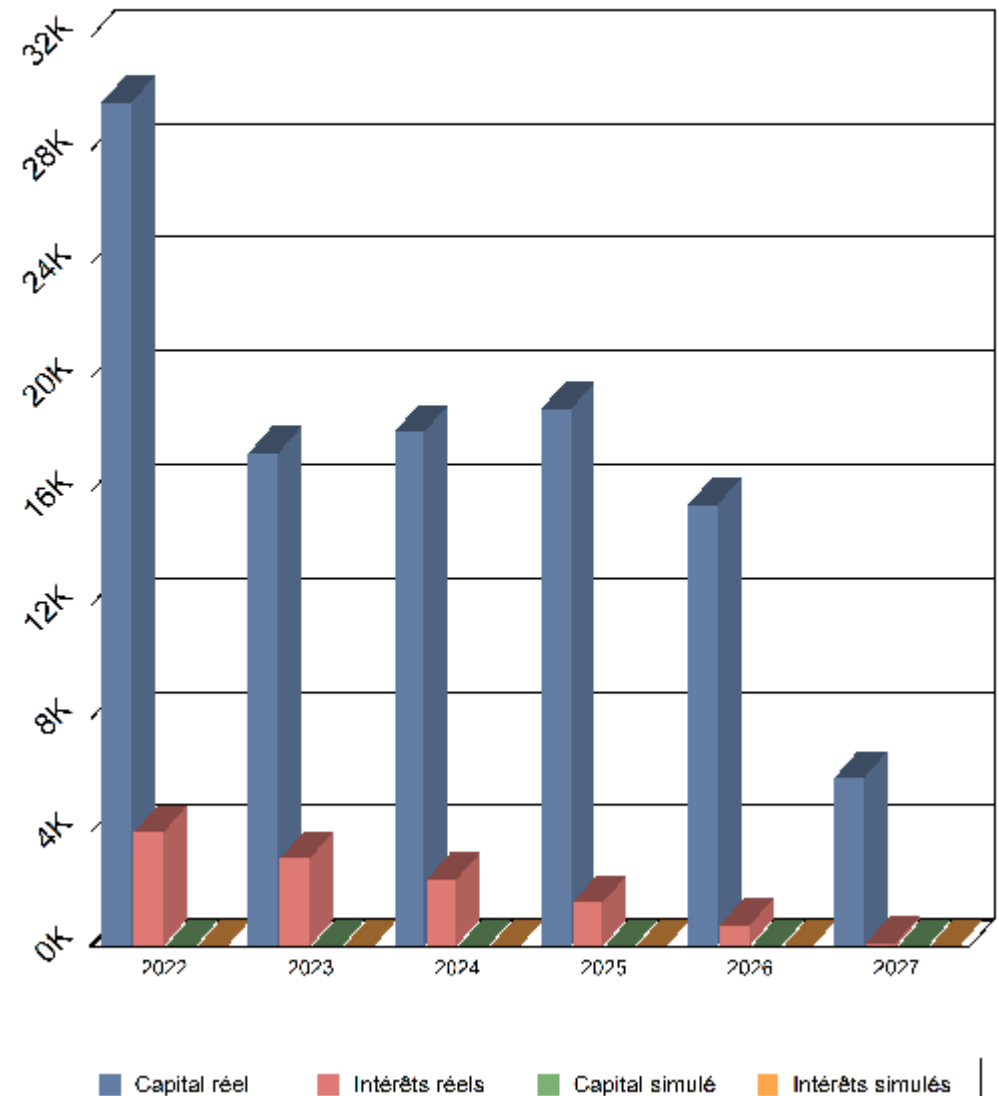
BUDGET EAU

Répartition des échéances par prêteur pour l'exercice 2022



Agence CAISSE D'EPARGNE ET DE PREVOYANCE NORMANDIE	13 264,94 €	39,4%
SA CREDIT MUTUEL CNE DE VILLEDIEU	20 442,28 €	60,6%
Total :	33 707,22 €	100,0%

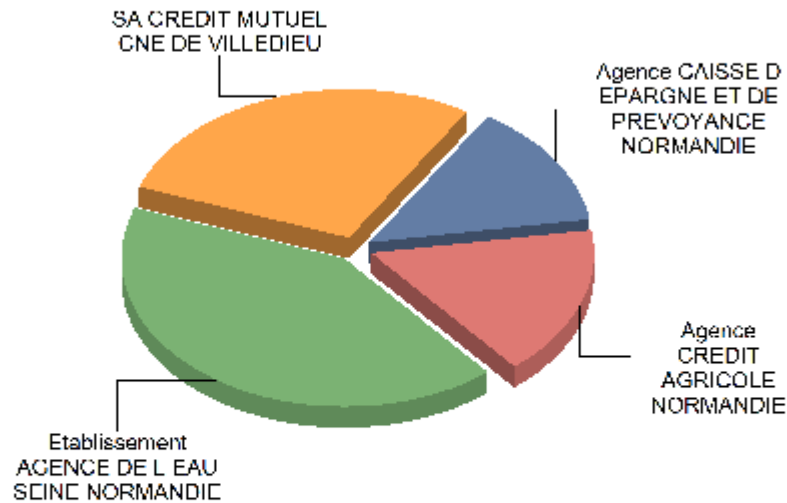
Diagramme de remboursement



3 – ETAT DE LA DETTE AU 31 décembre 2022

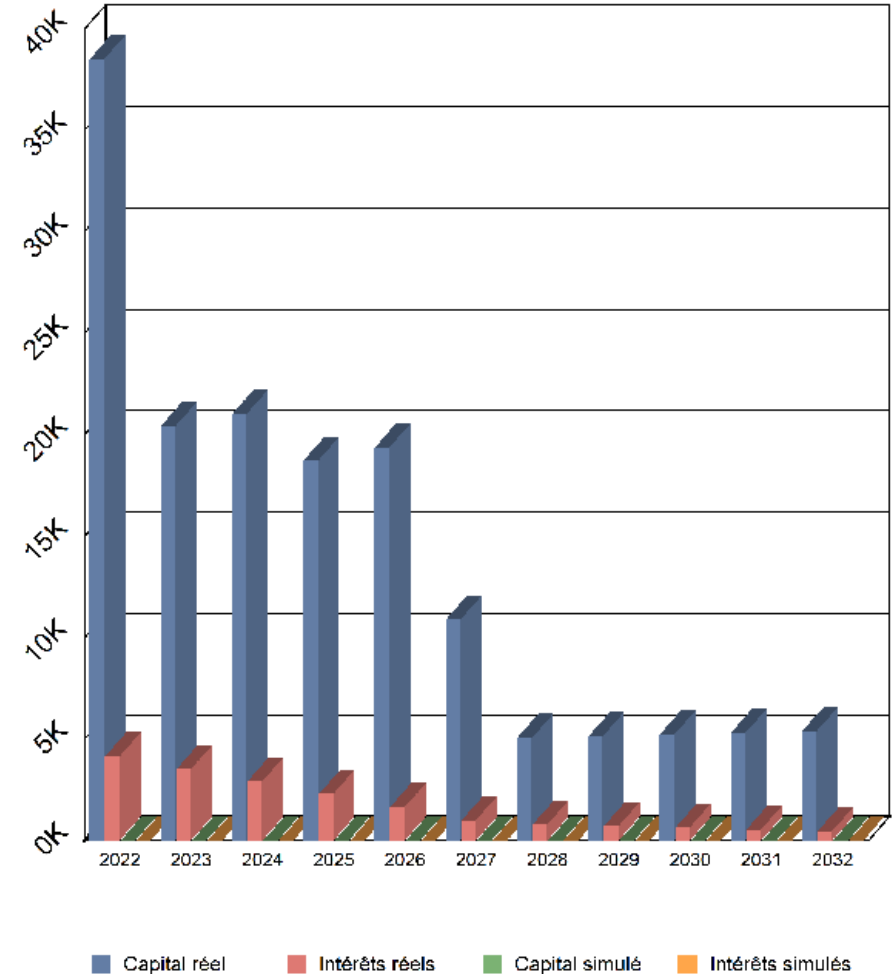
BUDGET ASSAINISSEMENT

Répartition des échéances par prêteur pour l'exercice 2022

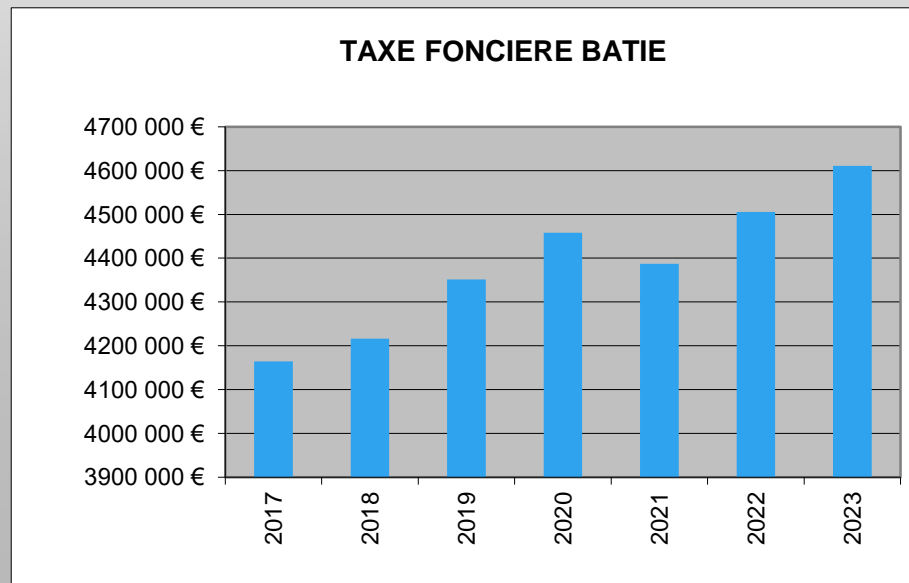
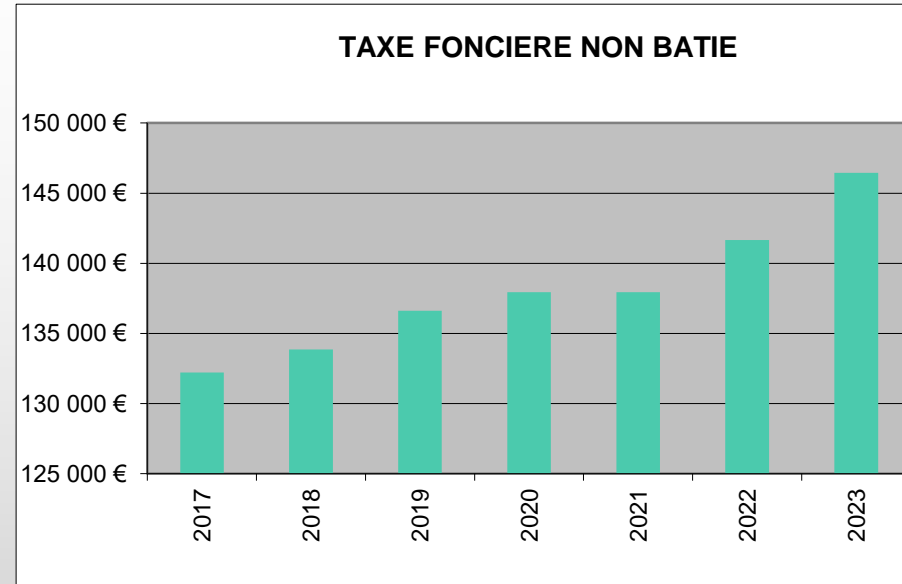
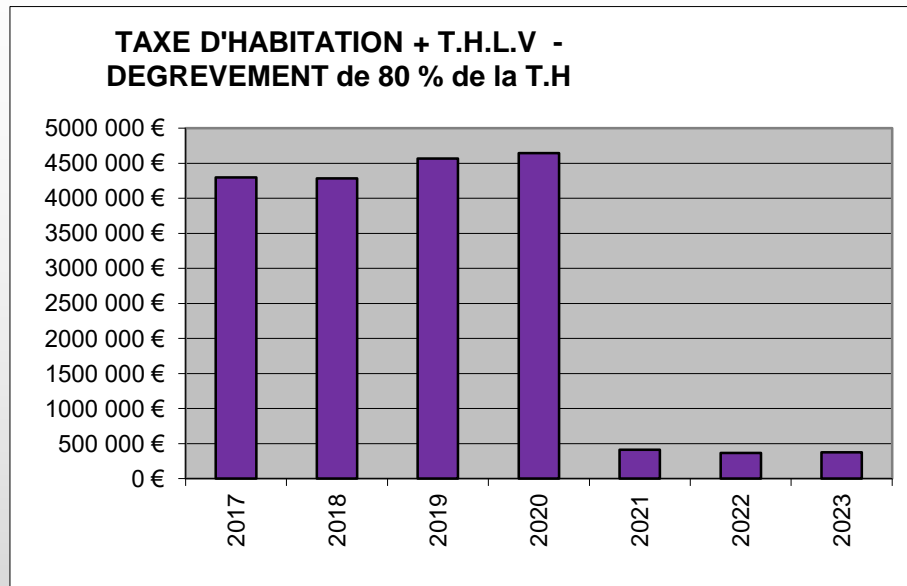


Agence CAISSE D'EPARGNE ET DE PREVOYANCE NORMANDIE	5 863,88 €	13,7%
Agence CREDIT AGRICOLE NORMANDIE	8 963,89 €	16,3%
Etablissement AGENCE DE L EAU SEINE NORMANDIE	17 773,33 €	41,7%
SA CREDIT MUTUEL CNE DE VILLEDIEU	12 068,88 €	28,3%
Total :	42 669,78 €	100,0%

Diagramme de remboursement

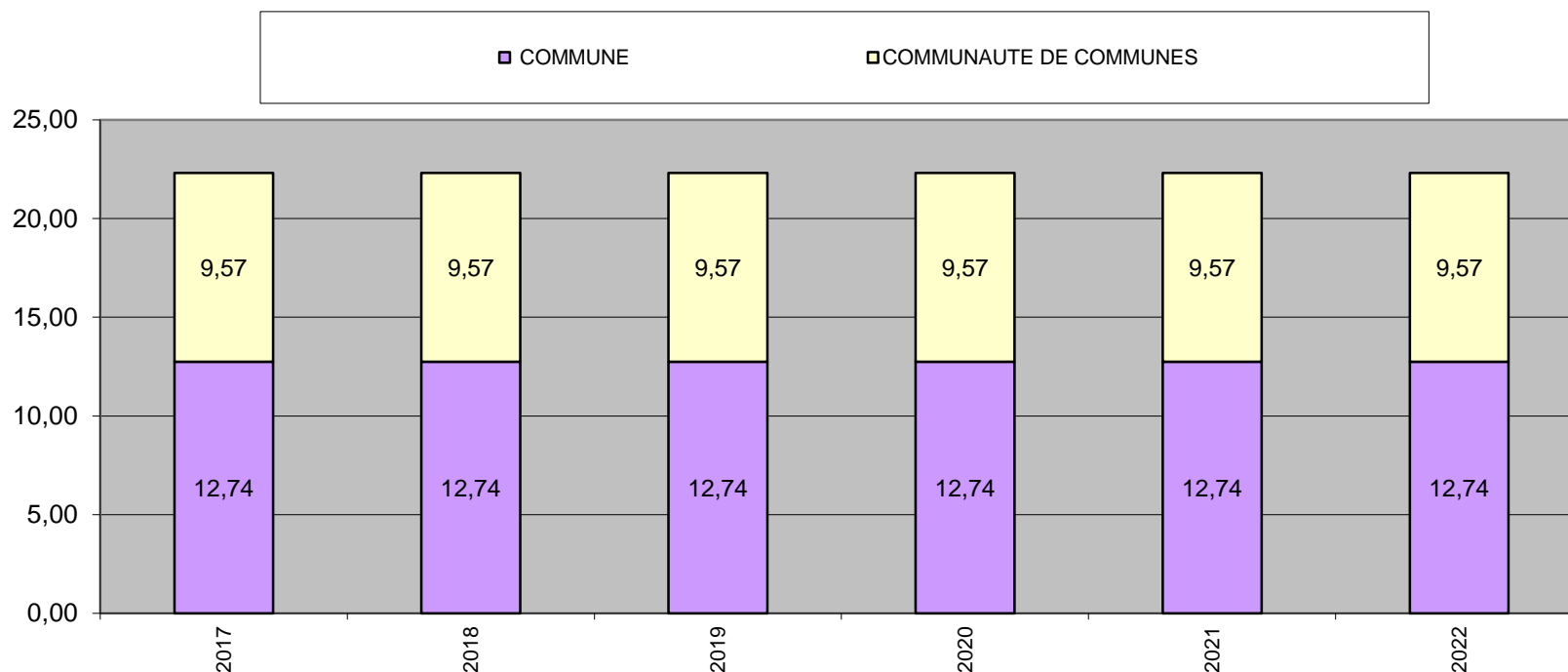


4 – EVOLUTION DES BASES FISCALES 2023 DE VILLEDIEU-LES-POÊLES ET/OU ROUFFIGNY



5 – EVOLUTION DES TAUX DE VILLEDIEU-LES-POÊLES ET/OU ROUFFIGNY

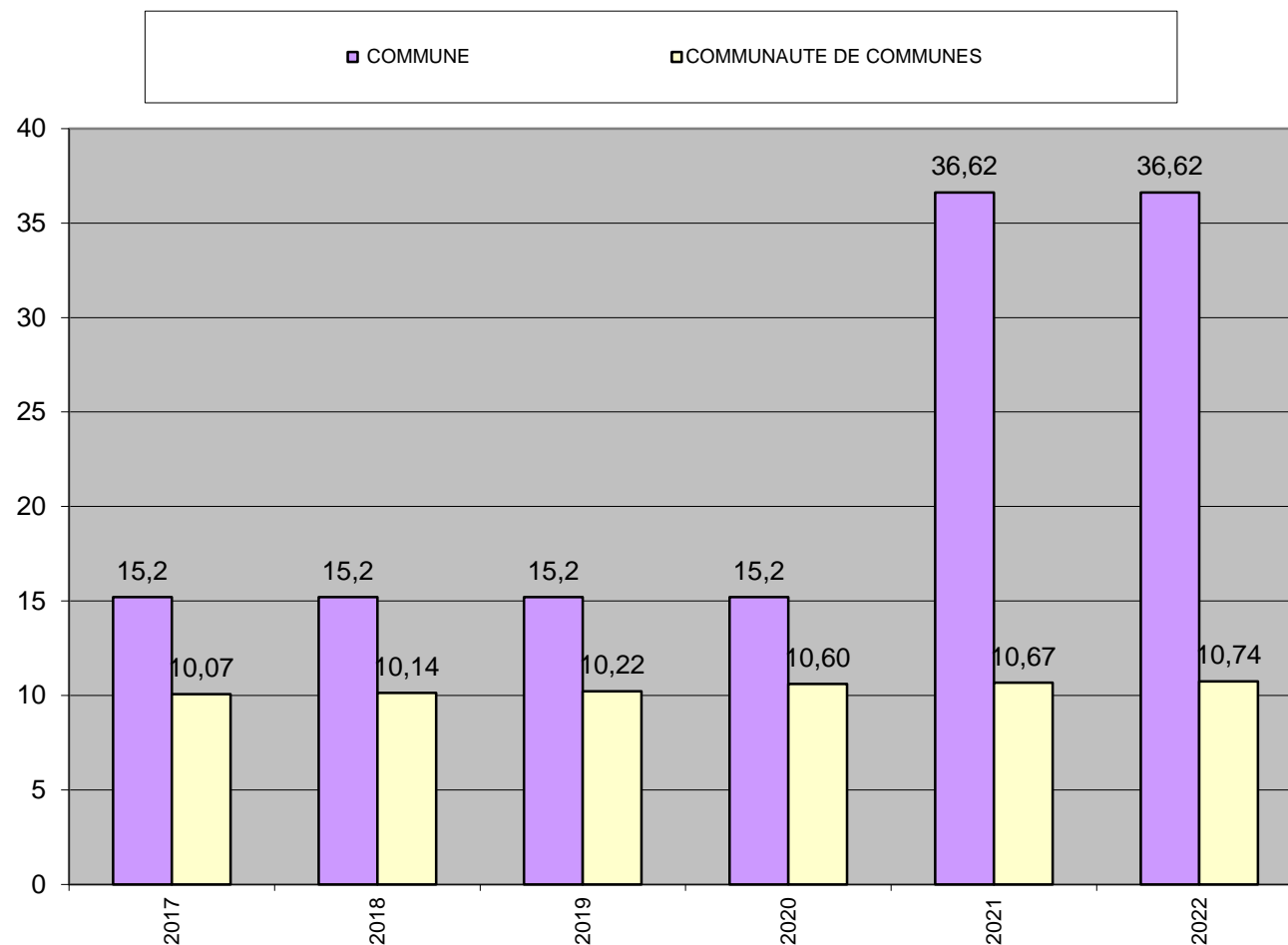
EVOLUTION DU TAUX DE LA
TAXE D'HABITATION



- ❖ Diminution de **15%** en 2014 de la part communale
(de 15,28 % à 12,74%)
- ❖ Depuis 2017 et suite à la commune nouvelle, mise en place d'un lissage sur 12 ans pour harmoniser les taux entre les deux communes historiques
TH Villedieu 2021 : 12.93%
TH Rouffigny 2021 : 9.33%
- ❖ Augmentation de **9,50%** en 2017 de la part intercommunale (de 8,74% à 9,57 %)
- ❖ **Attention !!!!**
Suppression progressive de la Taxe d'habitation avec 93,15 % des contribuables dégrévés 2022. Suppression totale en 2023.
- ❖ *En 2023, la collectivité aura la possibilité de fixer le taux de la Taxe d'habitation pour les résidences secondaires et les logements vacants....*

5 – EVOLUTION DES TAUX DE VILLEDIEU-LES-POÊLES ET/OU ROUFFIGNY

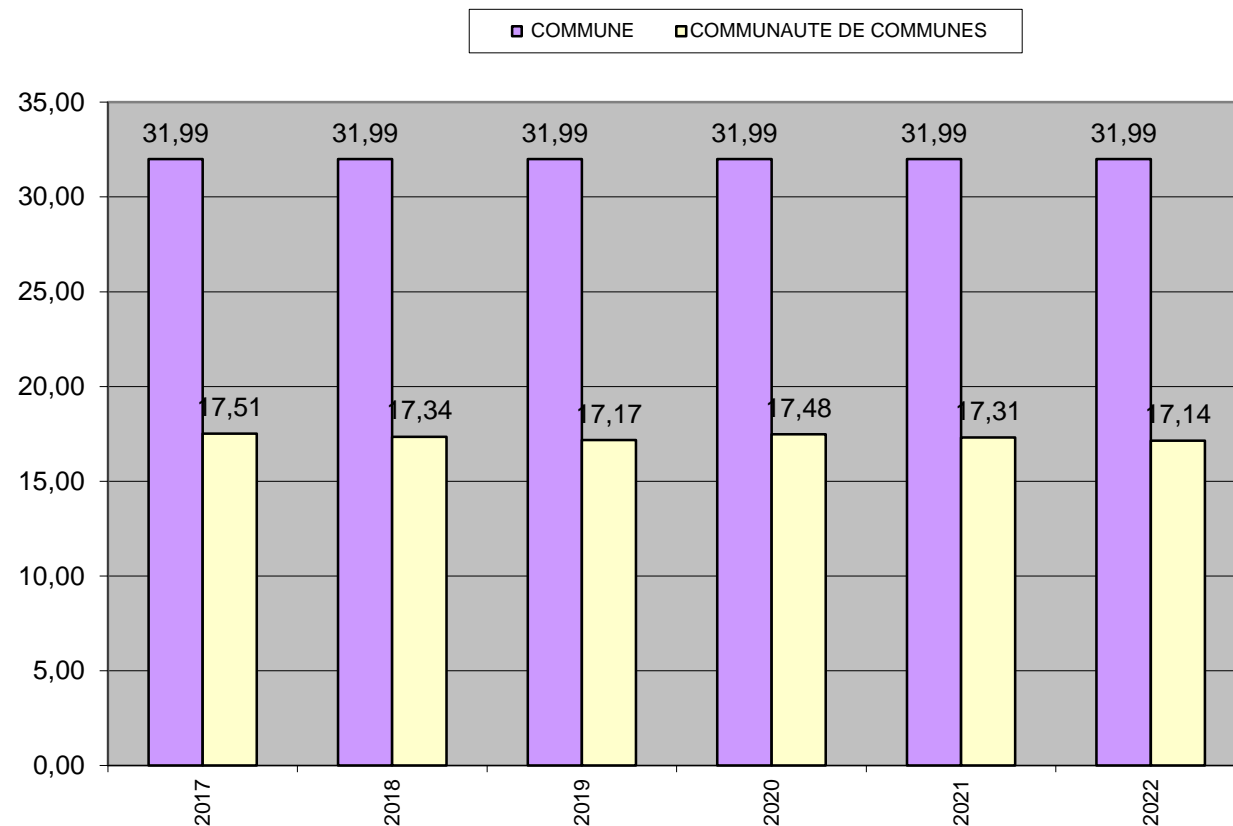
EVOLUTION DE LA TAXE FONCIERE BÂTIE



- ❖ Diminution de **15%** en 2014 de la part communale
(de 18,09% à 15,20%)
- ❖ Depuis 2017 et suite à la commune nouvelle, mise en place d'un lissage sur 12 ans pour harmoniser les taux entre les deux communes historiques :
TFB Villedieu 2020 : 15,33 %
TFB Rouffigny 2020 : 11,91 %
- ❖ Depuis 2021, avec le transfert de la fiscalité du département du F.B :
TFB Villedieu 2021 : 36,74 %
TFB Rouffigny 2021 : 33,70 %
- ❖ En 2022, le taux du foncier bâti :
TFB Villedieu 2022 : 36,72 %
TFB Rouffigny 2022 : 34,06 %
- ❖ Augmentation de + **0,66 %** en 2022 de la part intercommunale
(de 10,67% à 10,74%)

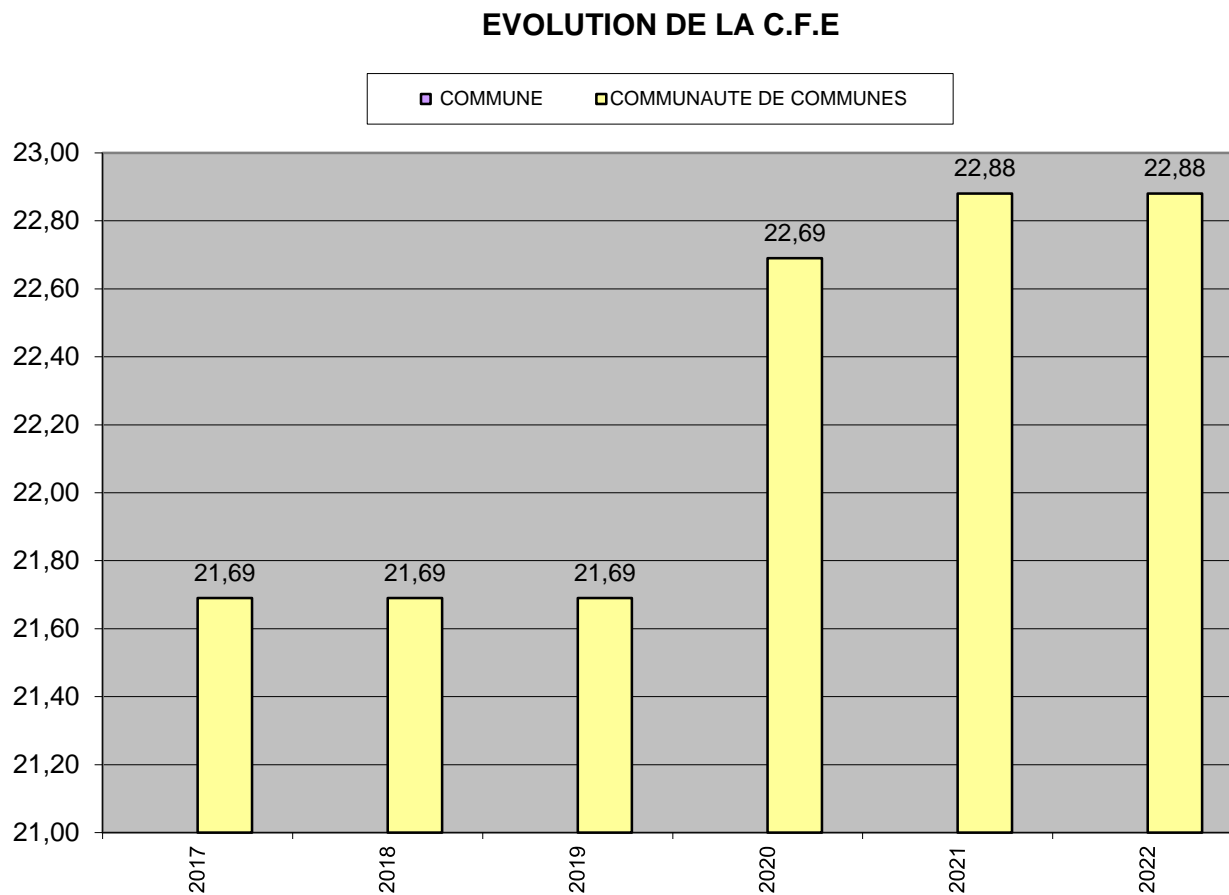
5 – EVOLUTION DES TAUX DE VILLEDIEU-LES-POÊLES ET/OU ROUFFIGNY

EVOLUTION DE LA TAXE FONCIERE NON BATIE



- ❖ Diminution de **15%** en 2014 de la part communale
(de 39,02% à 33,17%)
- ❖ Depuis 2017 et suite à la commune nouvelle, mise en place d'un lissage sur 12 ans pour harmoniser les taux entre les deux communes historiques :
TFNB Villedieu 2020 : 32,81%
TFNB Rouffigny 2020 : 30,81%
- ❖ Depuis 2021, avec le transfert de la fiscalité du département du F.N.B :
TFNB Villedieu 2021 : 32,72 %
TFNB Rouffigny 2021 : 30,95 %
- ❖ En 2022, les taux F.N.B sont :
TFNB Villedieu 2021 : 32,63 %
TFNB Rouffigny 2021 : 31,08 %
- ❖ Une baisse de – **0,98 %** en 2022 de la part intercommunale
(de 17,31 % à 17,14 %)

5 – EVOLUTION DES TAUX DE VILLEDIEU-LES-POÊLES ET/OU ROUFFIGNY



- ❖ Transfert de la CFE à Villedieu Intercom depuis le 1^{er} janvier 2016
- ❖ Pas d'augmentation en 2022 de la CFE intercommunale (22,88 %)

6 – MONTANT DES RECETTES VILLEDIEU-LES-POÊLES ET/OU ROUFFIGNY EN 2023

Hypothèse hausse des bases de +3,5 %

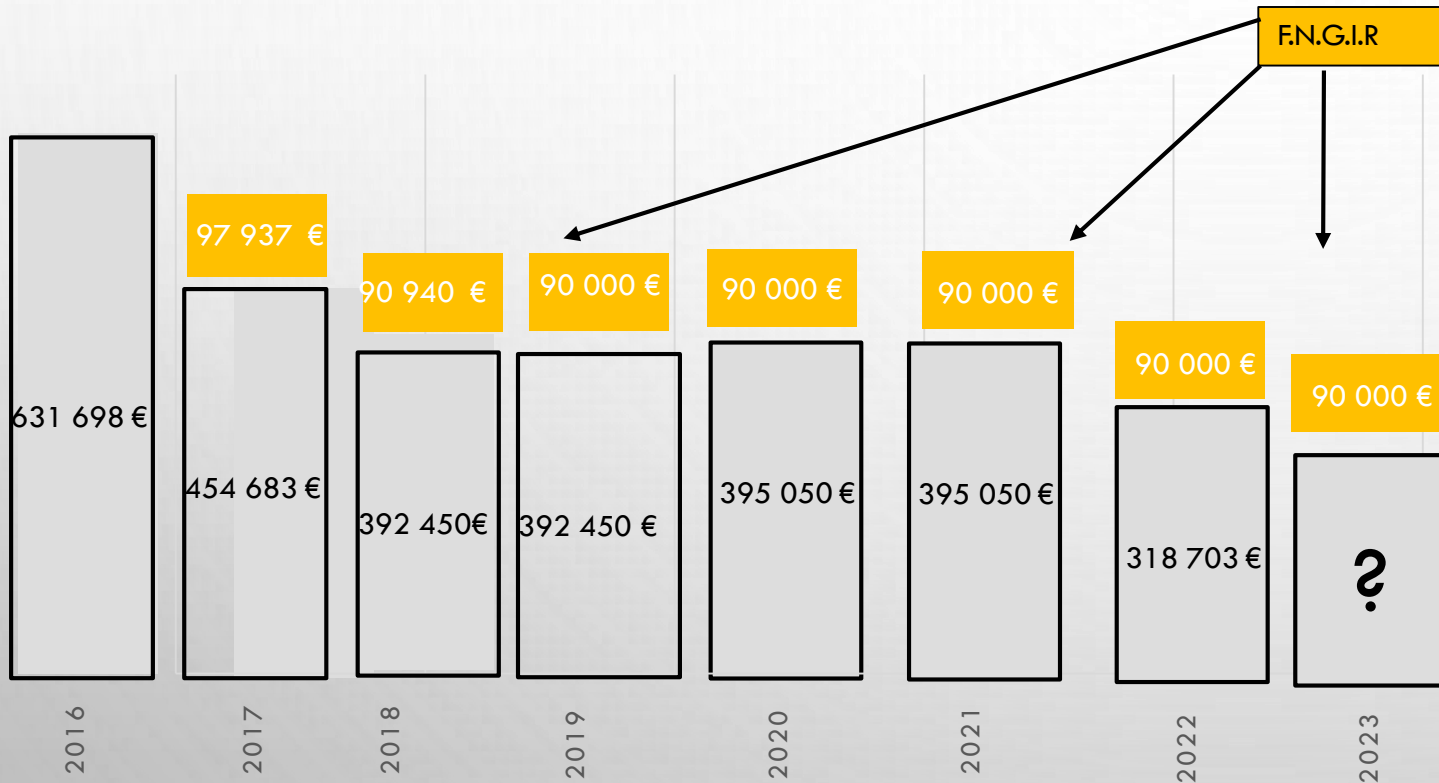
Fiscalité réelle 2022 de la Commune Nouvelle Villedieu-Rouffigny					Fiscalité attendue 2023 de la Commune Nouvelle Villedieu-Rouffigny				
Taux 2022	Taxe d'habitation	Taxe Foncière Bâtie	Taxe Foncière non bâtie		Taux 2023	Taxe d'habitation	Taxe Foncière Bâtie	Taxe Foncière non bâtie	
TMP	12,74	36,62	31,99		TMP	12,74	36,62	31,99	
Bases 2022	Taxe d'habitation	Taxe Foncière Bâtie	Taxe Foncière non bâtie		Bases 2023	Taxe d'habitation	Taxe Foncière Bâtie	Taxe Foncière non bâtie	
Villedieu-les-Poêles-Rouffigny	426 036 €	4 630 000 €	141 500 €		Villedieu-les-Poêles-Rouffigny	440 947 €	4 792 050 €	146 453 €	
Produits 2022	Taxe d'habitation	Taxe Foncière Bâtie	Taxe Foncière non bâtie	TOTAL	Produits 2023	Taxe d'habitation	Taxe Foncière Bâtie	Taxe Foncière non bâtie	TOTAL
Somme des Produits Villedieu-les-Poêles-Rouffigny	54 277 €	1 381 522 €	44 065 €	1 479 864 €	Somme des Produits Villedieu-les-Poêles-Rouffigny	56 177 €	1 429 875 €	46 850 €	1 532 902 €

Attention, pour la TFB - le produit fiscal est amputé par l'Etat par un coefficient de 0,814814

Différence : 58 444 €

7 – MISE EN PLACE DE LA F.P.U EN 2016 : EVOLUTION DES ATTRIBUTIONS DE COMPENSATIONS DE VILLEDIEU INTERCOM

Attribution de compensation de Villedieu Intercom



❖ Depuis 2016, Villedieu Intercom perçoit les CFE ainsi que toutes les recettes liées à la fiscalité professionnelle. En contrepartie, elle verse aux communes une **Attribution de Compensation** qui tient comptes des recettes et des charges transférées suite à des transferts de compétences.

❖ Les compétences suivantes ont été transférées :

Depuis le 1^{er} Janvier 2017

- ✓ *Le développement économique*
- ✓ *Le PLUI*
- ✓ *L'Ecole de Musique (Culture)*
- ✓ *L'accompagnement au vieillissement (Solidarités)*
- ✓ *Destruction des nuisibles (Frelons asiatiques)*

Depuis le 1^{er} Juillet 2017

- ✓ *Le Cinéma (Culture)*
- ✓ *L'animation sportive (sports)*

Depuis le 01 janvier 2018

- ✓ *Ville en Scènes (Culture)*

A compter du 1^{er} janvier 2023 (Rétrocession ?)

- Entretien chemin non mécanisables,*
- Transport des denrées pour la banque alimentaire PESL*
- Accueil Périscolaire*
- Ville en Scène*

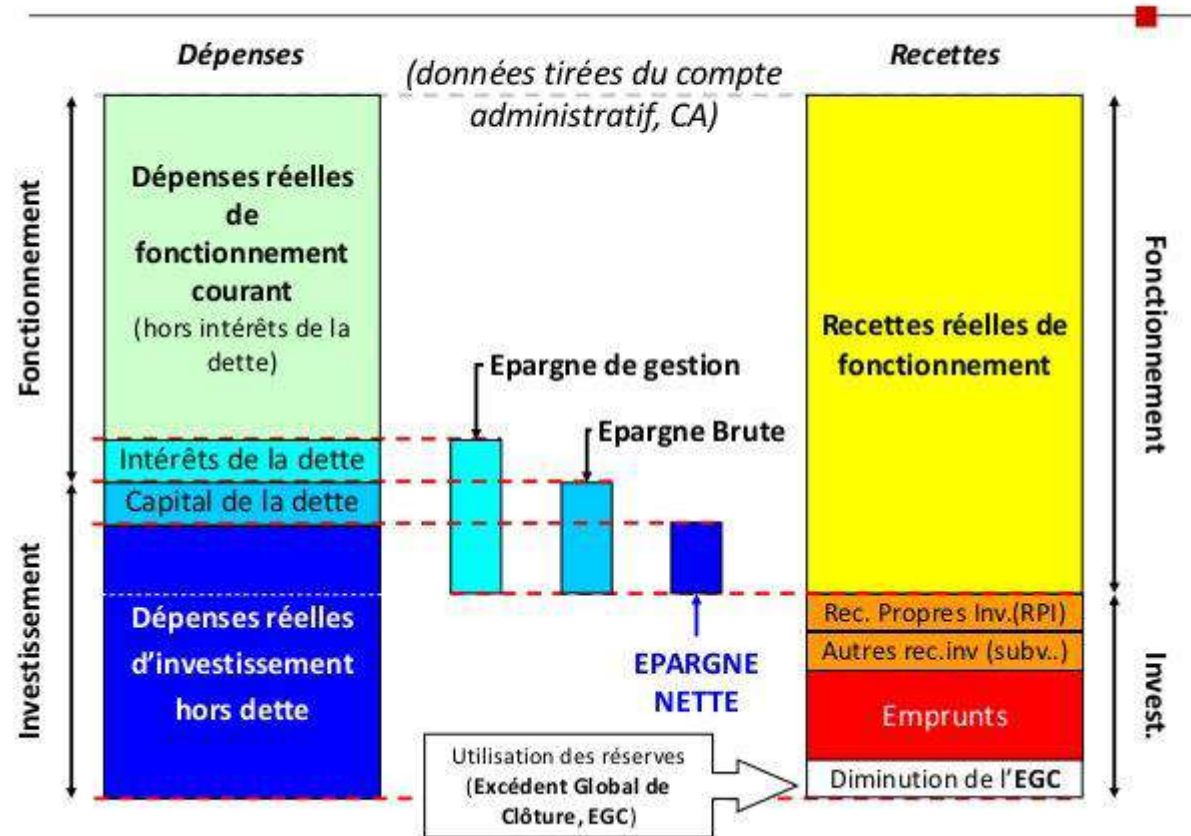
8 – EVOLUTION DE LA D.G.F 2022 DE VILLEDIEU-LES-POÊLES ET/OU ROUFFIGNY

EVOLUTION DE LA DOTATION GLOBALE DE FONCTIONNEMENT VILLEDIEU-LES-POÊLES ET/ OU ROUFFIGNY



9 – EVOLUTION DE L'EPARGNE ET DE L'AUTOFINANCEMENT

Schéma de financement du budget principal



Etude des Ratios de Gestion de la commune nouvelle :

- ✓ L'Épargne de Gestion
- ✓ L'Épargne Brute
- ✓ L'Épargne Nette
- ✓ L'Autofinancement
- ✓ Le Taux d'Épargne
- ✓ La Capacité de Désendettement

9 – EVOLUTION DE L'EPARGNE ET DE L'AUTOFINANCEMENT

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
EPARGNE DE GESTION (RRF-DRF hors intérêts et travaux en régie)	1 058 442 €	983 984 €	1 154 050 €	1 121 220 €	1 151 339 €	1 013 082 €
EPARGNE BRUTE (RF-DF + chap 67- chap 77)	891 906 €	848 502 €	1 075 409 €	1 022 849 €	856 386 €	912 935 €
EPARGNE NETTE (Epargne Brute - chap 16 + art 16449+ art 166)	565 538 €	546 156 €	758 102 €	696 657 €	1 189 630 €	1 167 738 €
AUTOFINANCEMENT (Epargne Nette + FCTVA+ Taxe d'aménagement)	697 092 €	656 268 €	923 438 €	885 117 €	1 429 573 €	1 368 784 €
TAUX D'EPARGNE (Epargne de Gestion /Recettes courantes de fonctionnement)	17%	16%	21%	21%	24%	24%
CAPACITE DE DESENDETTEMENT	4,73	3,73	3,31	3,10	1,92	2,00

9 – EVOLUTION DE L'EPARGNE ET DE L'AUTOFINANCEMENT

■ 2018 VLP/R ■ 2020 VLP/R ■ 2021 VLP/R ■ 2022 VLP/R

EVOLUTION DE L'EPARGNE



10 – PRÉVISION BUDGÉTAIRE 2023 DU BUDGET COMMUNE DE VILLEDIEU-LES-POÊLES - ROUFFIGNY

ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2023

- Maîtrise des dépenses de fonctionnement et des charges de personnels tout en maintenant un service public de qualité,
- Tarifs des services municipaux en hausse de 3,3 % (inflation hors énergie & alimentation),
- Fiscalité constante,
- Préservation de l'autofinancement pour conserver une capacité à investir,
- Mise en place des autorisations de programme et crédits de paiement pluriannuel,

ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2023

- * Hausse des charges à caractère général (chap 11) en raison de l'inflation (+ 50 000 €),
- * Hausse du gaz (+ 160 000 €) et de l'électricité (+ 330 000 €),
- * Personnel : hausse de l'indice fonction public sur une année entière (+ 25 000 €),
- * Frais financiers : intérêts du nouvel emprunt de 1 500 000 € (+ 20 000 €),
- * Personnel : mutation d'un agent à mi-temps de Villedieu Intercom (+ 15 000 €),
- * Transfert par Villedieu Intercom de la compétence Périscolaire (+ 50 000 €),
- * Transfert par Villedieu Intercom de la compétence Denrées Alimentaires pour la banque (+ 11 000 €),

Total des dépenses supplémentaires envisagées : 661 000 €

10 – PRÉVISION BUDGÉTAIRE 2023 DU BUDGET COMMUNE DE VILLEDIEU-LES-POÊLES - ROUFFIGNY

PREVISIONS BUDGETAIRES 2023 - C.N VILLEDIEU-LES-POELES - ROUFFIGNY

FONCTIONNEMENT

Dépenses		B.P 2022	C.A 2022	B.P 2023	Recettes		B.P 2022	C.A 2022	B.P 2023
11	Charges à caractère général	1 129 760 €	1 209 517 €	1 800 000 €	70	Produit des Services	240 859 €	206 606 €	210 000 €
12	Charges de Personnel	1 954 000 €	1 920 994 €	2 050 000 €	13	Atténuation de Charges	9 000 €	21 719 €	25 000 €
14	Atténuation de produits	3 600 €	1 114 €	5 000 €	72	Travaux en Régie	83 700 €	49 684 €	70 000 €
65	Autres Charges de Gestion	388 248 €	331 449 €	400 000 €	73	Impôts et Taxes	2 151 000 €	2 205 210 €	2 250 000 €
66	Charges Financières	61 738 €	43 234 €	69 226 €	74	Dotations Subventions	1 756 650 €	1 748 465 €	1 700 000 €
67	Charges Exceptionnelles	1 000 €	106 597 €	2 500 €	75	Autres Prods de Gestion	128 000 €	122 390 €	130 000 €
68	Amortissements- Dot pr Risq	290 870 €	277 374 €	290 000 €	76	Produits Financiers	0 €	0 €	0 €
22	Dépenses Imprévues	150 000 €	0 €	150 000 €	77	Produits Exceptionnels	8 050 €	171 766 €	5 000 €
42	Opération d'ordre entre sect	0 €	0 €	0 €	78	Reprises sur Amortissements	37 500 €	39 593 €	0 €
					42	Opération d'ordre entre sect	0 €	0 €	0 €
					2	Excédent de Fontionnement Reporté	1 777 457 €	1 777 457 €	2 452 611 €
	Total :	3 979 216 €	3 890 279 €	4 766 726 €		Total :	6 192 216 €	6 342 890 €	6 842 611 €
	TOTAL : R - D	2 213 000 €	2 452 611 €	2 075 885 €					
	Epargne de gestion (RRF-DRF)	605 213 €	863 251 €	156 726 €	CHIFFRES DU COMPTE ADMINISTRATIF PROVISOIRES				
	Epargne Brute (moins intérêts)	666 951 €	906 485 €	87 500 €					
	Epargne Nette (moins capital)	1 000 195 €	507 117 €	157 154 €					

10 – PRÉVISION BUDGÉTAIRE 2023 DU BUDGET COMMUNE DE VILLEDIEU-LES-POÊLES - ROUFFIGNY

INVESTISSEMENT

Dépenses				Recettes				
		B.P 2022	C.A 2022	B.P 2023		B.P 2022	C.A 2022	B.P 2023
1	Résultat Reporté	1 414 210 €	1 414 210 €	0 €	1	Excédent Reporté	1 660 005 €	546 494 €
16	Emprunts	410 493 €	340 493 €	440 346 €	21	Virement du Fonction...	500 000 €	2 075 885 €
20	Immo.Incorpo	30 000 €	25 503 €	1 413 559 €	10	TLE + T.A	20 000 €	10 000 €
21	Immo. Corporelles	455 881 €	426 670 €		41	Opération Patrimoniale	0 €	
23	Immobilisation Cours	2 321 697 €	1 750 844 €		10	FCTVA	400 000 €	211 019 €
41	Opération Patrimoniale	0 €			13	Subvention d'investis...	1 437 971 €	150 000 €
23	Reste à réaliser 2022	594 249 €		1 423 474 €	13	Reste à réaliser 2021	0 €	
23	Travaux en Régie			70 000 €	16	Emprunts	1 500 000 €	0 €
40	Opération d'ordre entre sect	87 050 €	64 634 €	25 000 €	19	Diff.sur réalisation.immo	0 €	
27	Autres Immobilisations financières	0 €			23	Immobilisations en cours	0 €	
45	Opération pour compte de tiers	0 €			40	Opération d'ordre entre sect	285 870 €	290 000 €
13	Subvention d'investis....				45	Opération pour compte de tiers	0 €	0 €
20	Dépenses imprévues	84 165 €			24	Produits Exceptionnels	93 900 €	
	Total :	5 397 745 €	4 022 354 €	3 372 379 €		Total :	5 897 746 €	3 372 379 €
				EXCEDENT DE FINANCEMENT :		500 001 €	546 497 €	0 €
					CHIFFRES DU COMPTE ADMINISTRATIF PROVISOIRES			

10 – PRÉVISION BUDGÉTAIRE 2023 DU BUDGET COMMUNE DE VILLEDIEU-LES-POÊLES - ROUFFIGNY

PROGRAMME PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT								
CHANGEMENT DES CHAUDIERES - OPERATION 211								
Montant T.T.C		Programme	2018	2019	2020	2021	2022	Total
DEPENSES	PREVU	250 000 €	209 500 €	197 508 €	66 523 €	86 334 €	49 113 €	
	REALISE		0 €	138 554 €	21 204 €	33 619 €	59 059 €	252 436 €
RECETTES	PREVU					0 €	4 590 €	
	REALISE					1966,74	4 589 €	6 556 €
COUT TOTAL								245 880 €

10 – PRÉVISION BUDGÉTAIRE 2023 DU BUDGET COMMUNE DE VILLEDIEU-LES-POÊLES - ROUFFIGNY

PROGRAMME PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT

MAISON DU PATRIMOINE SOURDIN - OPERATION 207

Montant T.T.C		Programme	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Total
DEPENDSES	BUDGET	3 000 000 €	481 148 €	1 540 911 €	1 246 322 €	1 419 228 €	1 777 046 €	1 000 000 €	643 001 €	
	REALISE		139 577 €	190 985 €	22 585 €	645 970 €	1 207 883 €			2 206 999 €
RECETTES	BUDGET	1 137 000 €	55 170 €	783 170 €	713 449 €	610 689 €	1 079 281 €	500 000 €	371 999 €	
SUBVENTIONS	REALISE		12 000 €	16 551 €	35 959 €	198 720 €	529 281 €			792 511 €
FCTVA		492 120 €	22 896 €	31 329 €	3 705 €	105 965 €	198 141 €	164 040 €	105 478 €	631 554 €
COUT TOTAL		1 370 880 €								-1 424 065 €

10 – PRÉVISION BUDGÉTAIRE 2023 DU BUDGET COMMUNE DE VILLEDIEU-LES-POÊLES - ROUFFIGNY

PROGRAMME PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT								
RESTAURATION EGLISE NOTRE DAME - OPERATION 144								
Montant T.T.C		Programme	2022	2023	2024	2025	2026	Total
DEPENSES	PREVU	1 615 315 €	75 883 €	350 000 €	350 000 €	400 000 €	439 432 €	1 615 315 €
	REALISE		47 186 €					
RECETTES	PREVU		26 728 €	160 000 €	160 000 €	175 000 €	185 000 €	706 728 €
Subventions	REALISE		22 260 €					22 260 €
FCTVA			7 740 €	57 414 €	57 414 €	65 616 €	72 084 €	260 269 €
COUT TOTAL			24 926 €					-22 260 €

10 – PRÉVISION BUDGÉTAIRE 2023 DU BUDGET ASSAINISSEMENT DE VILLEDIEU-LES-POÊLES - ROUFFIGNY

CONSTRUCTION NOUVELLE STATION D'EPURATION - OPERATION 7										
Montant H.T		Programme	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Total
DEPENSES	BUDGET Initia	3 995 376 €	301 600 €	2 207 404 €	1 760 106 €	1 801 379 €	3 366 249 €	1 500 000 €	648 993 €	
	BUDGET revu	4 495 376 €								
	REALISE		2 179 €	34 220 €	67 848 €	39 348 €	2 202 789 €			2 346 383 €
RECETTES	BUDGET Initia	1 506 755 €	130 000 €	730 000 €	800 000 €	800 000 €	771 500 €	500 000 €	504 053 €	
	BUDGET revu	1 606 755 €								
SUBVENTIONS	REALISE		0 €	0 €	0 €	0 €	602 702 €	0 €	0 €	602 702 €
COUT TOTAL		2 488 621 €					1 600 087 €	1 000 000 €	144 940 €	0 €

10 – PRÉVISION BUDGÉTAIRE 2023 DU BUDGET ASSAINISSEMENT DE VILLEDIEU-LES-POÊLES - ROUFFIGNY

PROGRAMME PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT					
REHABILITATION DES RESEAUX D'ASSAINISSEMENT - OPERATION 8					
Montant H.T		Programme	2022	2023	Total
DEPENSES	BUDGET	1 687 852 €	835 012 €	852 840 €	1 687 852 €
	REALISE		830 217 €		
RECETTES	BUDGET	1 012 712 €	400 000 €	612 712 €	1 012 712 €
SUBVENTIONS	REALISE		405 085 €		
COUT TOTAL		675 140 €	425 132 €	240 128 €	675 140 €

10 – PRÉVISION BUDGÉTAIRE 2023 DU BUDGET COMMUNE DE VILLEDIEU-LES-POÊLES - ROUFFIGNY

PLAN PLURIANNUEL DU BUDGET INVESTISSEMENT - PERIODE 2021/2024							
DEPENSES							
	BP 2021	CA 2021	BP 2022	CA 2022	BP 2023	BP 2024	TOTAL BP
MPS/MAIRIE	1 419 228 €	645 970 €	1 777 046 €	1 207 883 €	1 000 000 €	643 001 €	4 839 275 €
CHAUDIERES	86 334 €	33 619 €	49 113 €	59 059 €	0 €	0 €	135 447 €
EGLISE NOTRE DAME	0 €	0 €	75 883 €	47 186 €	350 000 €	350 000 €	775 883 €
TRAVAUX DIVERS POSSIBLE	1 861 630 €	1 037 340 €	2 230 818 €	863 386 €	1 847 379 €	478 998 €	6 418 825 €
TOTAL DEPENSES	3 367 192 €	1 716 929 €	4 132 860 €	2 177 514 €	3 197 379 €	1 471 999 €	12 169 430 €
RECETTES							
	BP 2021	CA 2021	BP 2022	CA 2022	BP 2023	BP 2024	TOTAL BP
SUBVENTIONS MPS/END/AUT	922 828 €	308 187 €	1 437 971 €	792 818 €	660 000 €	531 999 €	3 552 798 €
FCTVA	380 000 €	214 282 €	420 000 €	357 199 €	300 000 €	240 000 €	1 340 000 €
EXCEDENT REPORTE	2 193 469 €	1 777 457 €	1 777 457 €	1 499 108 €	2 452 611 €	300 000 €	6 723 537 €
SOUSCRIPTION EMPRUNT	402 582 €	0 €	1 500 000 €	1 500 000 €	0 €	400 000 €	3 802 582 €
TOTAL RECETTES	3 898 879 €	2 299 926 €	5 135 428 €	4 149 125 €	3 412 611 €	1 471 999 €	15 418 917 €

Montant calculé avec le remboursement du capital des emprunts

Attention, il s'agit d'une approche des équilibres, qui ne prend pas en compte toutes les dépenses et recettes des BP et CA

10 – PRÉVISION BUDGÉTAIRE 2023 DU BUDGET EAU DE VILLEDIEU-LES-POÊLES - ROUFFIGNY

PREVISIONS BUDGETAIRES 2023 - C.N VILLEDIEU-LES-POELES - ROUFFIGNY

FONCTIONNEMENT

Dépenses	B.P 2022	C.A 2022	B.P 2023	Recettes	B.P 2022	C.A 2022	B.P 2023
11 Charges à caractère général	218 050 €	217 446 €	270 000 €	70 Produit des Services	600 921 €	515 921 €	545 000 €
12 Charges de Personnel	140 310 €	137 021 €	145 000 €	13 Atténuation de Charges	850 €	200 €	750 €
14 Atténuation de produits	95 000 €	90 000 €	95 000 €	72 Travaux en Régie	0 €	0 €	0 €
65 Autres Charges de Gestion	20 010 €	14 001 €	15 000 €	75 Autres Prods de Gestion	800 €	1 €	1 000 €
66 Charges Financières	3 819 €	3 818 €	10 000 €	76 Produits Financiers	0 €	0 €	0 €
67 Charges Exceptionnelles	5 500 €	1 155 €	5 000 €	77 Produits Exceptionnels	26 617 €	30 026 €	5 000 €
68 Amortissements- Dot pr Risq	124 354 €	114 254 €	115 000 €	78 Reprises sur provisions et dépréciations	10 100 €	0 €	10 000 €
22 Dépenses Imprévues	15 000 €	0 €	15 000 €				
Total :	622 043 €	577 695 €	670 000 €	2 Excédent de Fontionnement Reporté	309 946 €	310 115 €	278 568 €
				Total :	949 234 €	856 263 €	840 318 €
TOTAL : R - D	327 192 €	278 568 €	170 318 €				
Epargne de gestion (RRF-DRF)	131 500 €	82 707 €	3 250 €	CHIFFRES DU COMPTE ADMINISTRATIF PROVISOIRES			
Epargne Brute (moins intérêts)	114 190 €	99 216 €	77 750 €				
Epargne Nette (moins capital)	67 427 €	57 738 €	50 558 €				

10 – PRÉVISION BUDGÉTAIRE 2023 DU BUDGET ASSAINISSEMENT DE VILLEDIEU-LES-POÊLES - ROUFFIGNY

PREVISIONS BUDGETAIRES 2023 - C.N VILLEDIEU-LES-POELES - ROUFFIGNY

FONCTIONNEMENT

Dépenses		B.P 2022	C.A 2022	B.P 2023	Recettes		B.P 2022	C.A 2022	B.P 2023
11	Charges à caractère général	135 540 €	123 608 €	200 000 €	70	Produit des Services	545 201 €	538 322 €	575 000 €
12	Charges de Personnel	65 487 €	65 487 €	70 000 €	13	Atténuation de Charges	450 €	100 €	500 €
14	Atténuation de produits				72	Travaux en Régie	0 €		0 €
65	Autres Charges de Gestion	20 100 €	8 000 €	15 000 €	75	Autres Prodts de Gestion	240 €		500 €
66	Charges Financières	11 535 €	3 397 €	25 049 €	76	Produits Financiers	0 €		0 €
67	Charges Exceptionnelles	3 000 €	1 500 €	3 000 €	77	Produits Exceptionnels	35 251 €	37 672 €	5 000 €
68	Amortissements + Dot pr Risq	131 063 €	118 198 €	140 000 €	78	Reprise Dépréciation	9 500 €		9 500 €
22	Dépenses Imprévues	17 000 €	0 €	10 000 €					
2	Excédent de Fontionnement Reporté				2	Excédent de Fontionnement Reporté	438 757 €	438 757 €	694 661 €
	Total :	383 725 €	320 190 €	463 049 €		Total :	1 029 399 €	1 014 851 €	1 285 161 €
	TOTAL : R - D	645 674 €	694 661 €	822 112 €					
	Epargne de gestion (RRF-DRF)	328 480 €	374 102 €	257 951 €	CHIFFRES DU COMPTE ADMINISTRATIF PROVISOIRES				
	Epargne Brute (moins intérêts)	320 022 €	357 814 €	337 045 €					
	Epargne Nette (moins capital)	230 095 €	267 887 €	297 115 €					