



**NOTE DE PRESENTATION
SYNTHETIQUE
COMPTE ADMINISTRATIF 2022
BUDGET PRIMITIF 2023
BUDGETS VILLE ET ANNEXES**

SOMMAIRE

1. PREAMBULE- CADRE GENERAL

2. LE COMPTE ADMINISTRATIF 2022

2.1 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE 2022

2.2 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE 2022

3. BUDGET PRIMITIF 2023

4.1 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET PRIMITIF 2023

4.2 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET PRIMITIF 2023

4.3 LES BUDGETS ANNEXES

4. L'ENDETTEMENT

5. LES BUDGETS ANNEXES

1 PREAMBULE- CADRE GENERAL

L'article L.2313-1 du Code général des collectivités territoriales prévoit que lors du vote du budget primitif, une note de présentation brève et synthétique retraçant les informations financières du budget accompagne la maquette budgétaire officielle.

Le présent rapport répond à cette obligation et expose les éléments de la proposition du Budget Primitif 2023 présenté sur les bases du rapport d'orientations budgétaires soumis à l'assemblée le 28 février dernier.

Sur la forme, ce budget est le premier présenté selon la nouvelle nomenclature comptable M57. Par ailleurs, il intègre, à compter de cette année les budgets annexes « Bras d'Or » et « Marché couvert ». La comparaison avec les exercices précédents nécessite donc un retraitement comptable afin de fiabiliser les analyses.

Sur le fond, ce budget 2023 est proposé après deux années éprouvantes dues à l'état sanitaire de la France d'une part et le contexte socio-économique d'autre part (guerre aux portes de l'Europe, crise énergétique inédite, inflation galopante, crise sociale...).

C'est dans ce contexte perturbé et incertain que services et élus ont construit le budget. Malgré cela, la feuille de route du mandat et ses 5 axes (dynamisme commercial et attractivité, cadre de vie et préservation de l'environnement, une ville à vivre à chaque âge, faire rimer bon vivre avec sécurité et des aménagements publics qualitatifs et un urbanisme raisonné) restent les éléments directeurs pertinents pour nous guider dans l'élaboration de ce projet de budget.

Pour ne pas subir cet environnement dégradé mais le concilier avec la poursuite du projet politique, nous avons souhaité fixer des objectifs pour cet exercice 2023 :

- * Renforcer notre politique de sobriété et concentrer nos efforts sur les dépenses prioritaires
- * Maintenir une stabilité fiscale pour soutenir le pouvoir d'achat des Pontépiscopiens en cette période de tension sur le budget des ménages
- * Développer le recours aux financements externes (subventions, emprunt) pour permettre la réalisation des projets structurants
- * Développer les équipements structurants en investissant pour demain...mais sans amoindrir les investissements courants qui concourent au bien-être des habitants et à la qualité du cadre de vie.

2 LE COMPTE ADMINISTRATIF 2022

Budget Ville	Recettes	Dépenses	Résultats 2022
<i>Investissement</i>	1 948 091,00	2 064 873,32	-116 782,32
<i>Fonctionnement</i>	4 631 072,11	4 146 547,24	484 524,87
<i>Résultats 2022</i>			367 742,55

Budget Ville	Résultat cumulé au 31.12.2021	Part affectée à l'investissement	Résultats 2022	Résultat cumulé au 31.12.2022	Report	Résultat Cumulé Réel
<i>Investissement</i>	-316 554,69		-116 782,32	-433 337,01	-694 615,00	-1 127 952,01
<i>Fonctionnement</i>	2 599 156,31	-555 000,69	484 524,87	2 528 680,49		2 528 680,49
	2 282 601,62		367 742,55	2 095 343,48		1 400 728,48

Location Immeuble Bras d'Or	Résultat au 31/12/2021	Part affecté à l'investissement	Recettes 2022	Dépenses 2022	Résultats 2022	Résultat cumulé au 31/12/2022	Résultat cumulé réel
Investissement	- 23 214,30 €		10 013,60 €	20 388,28 €	-10 374,68 €	- 33 588,98 €	- 33 588,98 €
Fonctionnement	- 12 973,05 €		49 846,94 €	27 547,23 €	22 299,71 €	9 326,66 €	9 326,66 €

Marché Couvert	Résultat au 31/12/2021	Part affecté à l'investissement	Recettes 2022	Dépenses 2022	Résultats 2022	Résultat cumulé au 31/12/2022	Résultat cumulé réel
Investissement	- 2 168,26 €		3 870,62 €	0,00 €	3 870,62 €	1 702,36 €	1 702,36 €
Fonctionnement			13 484,61 €	13 484,61 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Total Budgets	Résultat cumulé au 31/12/2021	Part affecté à l'investissement	Recettes 2022	Dépenses 2022	Résultats 2022	Résultat cumulé au 31/12/2022	Résultat cumulé réel
Investissement	- 341 937,25 €		1 961 975,22 €	2 085 261,60 €	-123 286,38 €	- 465 223,63 €	- 1 159 838,63 €
Fonctionnement	2 586 183,26 €	555 000,69 €	4 694 403,66 €	4 187 579,08 €	506 824,58 €	2 538 007,15 €	2 538 007,15 €
					383 538,20 €	2 072 783,52 €	1 378 168,52 €

Reprise Résultats	Prévision d'affectation en réserve (SI 1068)	1 159 838,63 €
	Report en recettes de fonctionnement (FI 002)	1 378 168,52 €

Le résultat d'exécution 2022 fait apparaître un excédent de **367 742** euros (hors reports en section d'investissement) contre 489 863 euros en 2021.

2.1 - La Section de fonctionnement du budget principal 2022

Les recettes

En section de fonctionnement, le résultat fait apparaître des recettes de 4 631 072 euros, en hausse de 200 000 euros par rapport à 2021.

Cette hausse est liée essentiellement au dynamisme des bases (139 K€) mais également à l'augmentation de la taxe sur l'électricité (26 K€) et aux droits de mutation (56 K€).

Les Dotations et subventions sont en en légère baisse de 1 % par rapport à 2021. L'année 2022 enregistre une baisse de la Dotation de Solidarité Rurale, et la Dotation de Péréquation. (- 85 000 €). Cette réduction est due à la fin de la stabilité des dotations sur 3 ans pour création de la commune nouvelle.

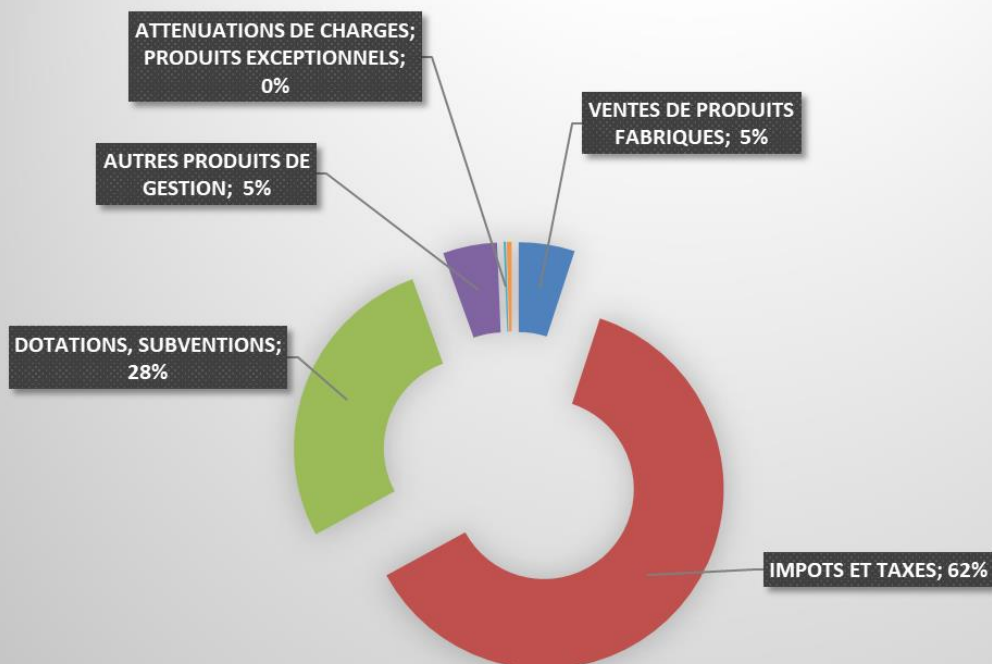
Les compensations fiscales (89 800 €) et les remboursements des postes PVD et conseiller numérique viennent diminuer l'impact de la baisse des dotations.

Les produits de service et autres produits de gestion : Composés à 95 % des locations d'immeubles augmentent de 8 % avec l'apport de nouveaux loyers (Immeuble sis 10 rue Gustave Flaubert et ses 6 logements).

Enfin les atténuations de charges et produits exceptionnels sont en augmentation sur 2022. En effet, la prime inflation accordée par l'état aux petits salaires a été entièrement compensée, elle représente la somme de 3 700 €. Sans ce remboursement ce chapitre serait équivalent à 2021.

CHAP	FONCTIONNEMENT RECETTES	CA 2021	BP + DM 2022	CA 2022	TAUX DE REAL BP/REALISE	% D'EVOLUTION
70	VENTES DE PRODUITS FABRIQUES	286 341,06	252 350,00	232 977,79	92%	-19%
73	IMPOTS ET TAXES	2 624 156,93	2 805 793,00	2 865 275,68	102%	9%
74	DOTATIONS, SUBVENTIONS	1 279 596,21	1 246 654,00	1 268 096,47	102%	-1%
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION	209 755,57	232 010,00	225 648,22	97%	8%
	TOTAL DES RECETTES DE GESTION COURANTE	4 399 849,77	4 536 807,00	4 591 998,16	101%	4%
013	ATTENUATIONS DE CHARGES	5 822,67	8 700,38	9 489,69	109%	63%
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	18 418,67	17 454,00	20 165,63	116%	9%
	TOTAL DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	4 424 091,11	5 012 971,00	5 055 603,16	101%	14%
002	EXCEDENT ANTERIEUR REPORTE		2 044 155,62	0,00		
042	OPERATIONS D'ORDRE TRANSF ENTRE SECTIONS	7356,57	10 787,00	9 418,63	87%	-13%
	TOTAL FONCTIONNEMENT RECETTES	4 431 447,68	6 617 904,00	4 631 072,11	70%	-30%

Répartition des recettes réelles de fonctionnement



Les dépenses

Les dépenses de fonctionnement : elles croissent d'environ 400 000 euros sur l'exercice. Cette augmentation est principalement à répartir entre :

Les Charges à caractère général (+ 100 000 €) : Le taux d'inflation important en 2022 (5,4 %) et la reprise « normale » des manifestations (fête du fromage, marché de Noël) sont les principales raisons de cette augmentation. La crise énergétique n'a pas encore été ressentie par la commune puisque les différents contrats avec les fournisseurs ont entraîné des retards de facturation. Les charges à caractère général retrouvent ainsi leur niveau de 2018.

Les charges de personnel qui croissent de 200 000 euros, soit 11 % par rapport à 2021. Les principales raisons sont les suivantes :

- Revalorisation du SMIC, point d'indice à 3,5 % (95 K € sur 6 mois), revalorisation de certains grades
- Le glissement vieillissement technicité qui est de l'ordre de 2% l'an
- Les élections présidentielles et législatives avec la tenue des 5 bureaux de vote
- Le recensement
- Renforcement des équipes
- Indemnité exceptionnelle de perte de pouvoir d'achat

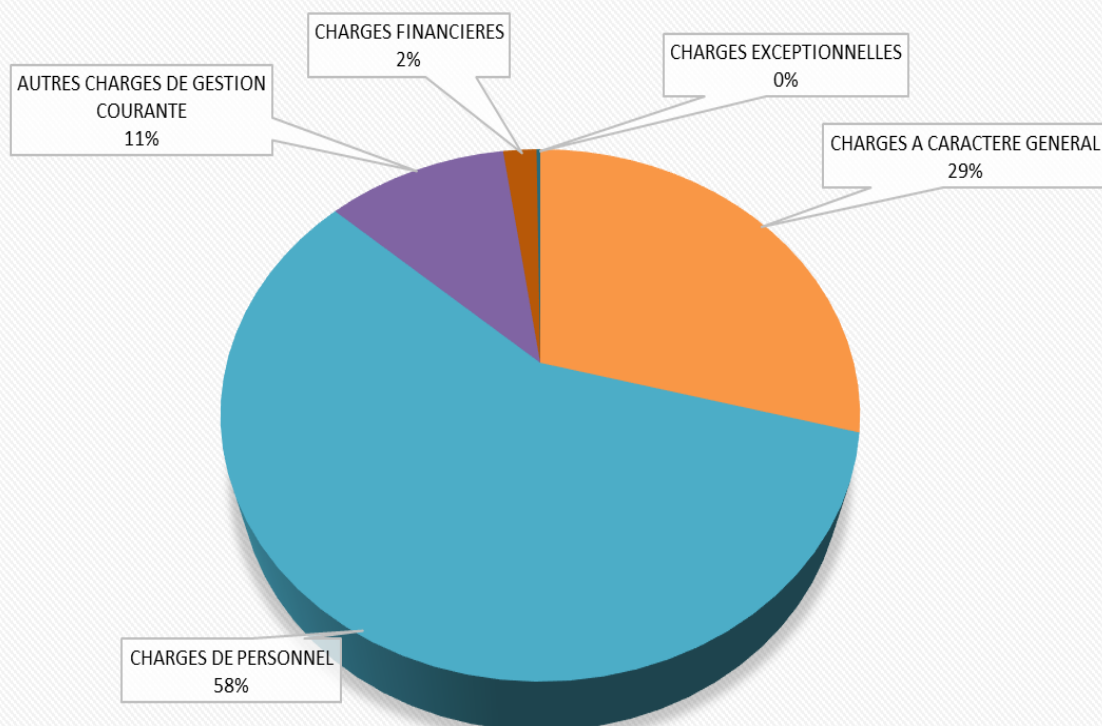
Les autres chapitres de dépenses (y compris les opérations d'ordre) augmentent globalement de 100 000 euros ;

Les autres charges de gestion sont impactées par les dépenses de logiciel en nuage (cloud) qui s'enregistrent désormais sur ce chapitre (8 K€), et la subvention de l'OMA (21 K€).

La section de fonctionnement clôture donc l'exercice avec un excédent global cumulé de **2 538 007,15 €**, en baisse de 60 000 euros par rapport à 2021.

CHAP	FONCTIONNEMENT DEPENSES	CA 2021	BP + DM 2022	CA 2022	TAUX DE REAL BP/REALISE	% D'EVOLUTION
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	961 443,18	1 402 460,00	1 078 612,45	77%	12%
012	CHARGES DE PERSONNEL	1 916 491,85	2 149 300,00	2 128 243,28	99%	11%
014	ATTENUATION DE PRODUITS		500,00	0,00	0%	
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	381 721,83	461 372,00	407 713,49	88%	7%
	TOTAL DES DEPENSES DE GESTION COURANTE	3 259 656,86	4 013 132,00	3 614 569,22	90%	11%
66	CHARGES FINANCIERES	93 794,31	79 099,50	75 437,59	95%	-20%
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 505,00	30 540,00	8 393,09	27%	86%
68	DOTATIONS AUX AMOTISSEMENT	0,00	4 148,50	148,50	4%	
	TOTAL DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	3 357 956,17	4 126 920,00	3 698 548,40	90%	10%
022	DEPENSES IMPREVUES		132 364,00			
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT		1 900 000,00			
042	OPERATIONS D'ORDRE TRANSF ENTRE SECTIONS	396 025,28	458 120,00	447 998,84	98%	13%
	TOTAL FONCTIONNEMENT DEPENSES	3 753 981,45	6 617 904,00	4 146 547,24	63%	10%

Répartition des dépenses réelles de fonctionnement



2.2 - La section d'Investissement du budget principal 2022

Les dépenses d'investissement

La section d'investissement est globalement stable sur l'exercice avec un niveau de dépenses et de recettes proche de 2021. Par contre, de nombreux projets ont fait l'objet d'un engagement juridique (bons de commandes, marchés...) mais n'ont pas encore fait l'objet de liquidation comptable, ni d'ordonnancement. Ce sont les restes à réaliser (ou les reports) dont le solde se monte à 694 000 euros (858 273 € en dépenses et 163 660 € en recettes) sera inscrit au budget primitif 2023 (contre 238 446 € sur l'exercice précédent).

La section d'investissement clôture donc l'année 2022 avec un déficit cumulé de **1 159 838,63 €** (résultat de l'exercice + résultat cumulé + restes à réaliser), en augmentation de 600 000 euros.

Répartition des dépenses d'investissement

	INVESTISSEMENT DEPENSES	REALISE 2021	BP + DM 2022	REALISE 2022	TAUX DE REALISATION 2022
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	3 396,00			
16	EMPRUNTS ET DETTES	406 799,71	405 000,00	388 773,78	96%
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 080,48	124 850,00	24 475,20	20%
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	5 100,00	340 800,00	1 763,50	1%
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	558 447,85	1 885 817,00	1 230 289,49	65%
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	1 128 440,70	406 758,00	363 940,72	89%
34	AMENAGEMENT COTE DE CAEN	342,00			
38	OPERATION 38 - AMENAGEMENT 60 RUE SAINT MICHEL	5 304,00	98 740,00	7 302,00	7%
39	OPERATION 39 - PLACE FOCH BATIMENT ORANGE		398 800,00	38 910,00	10%
50	OPERATION 50 - AMENAGEMENT URBAIN PLACE FOCH				
51	OPERATION 51 - AMENAGEMENT MARCHE COUVERT				
TOTAL DES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT		2117910,74	3660765	2055454,69	56%
040/041		7 356,57	23 397,00	9 418,63	40%
001			316 554,69		0%
020			141 762,31		0%
TOTAL DES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT		2 125 267,31	4 142 479,00	2 064 873,32	50%

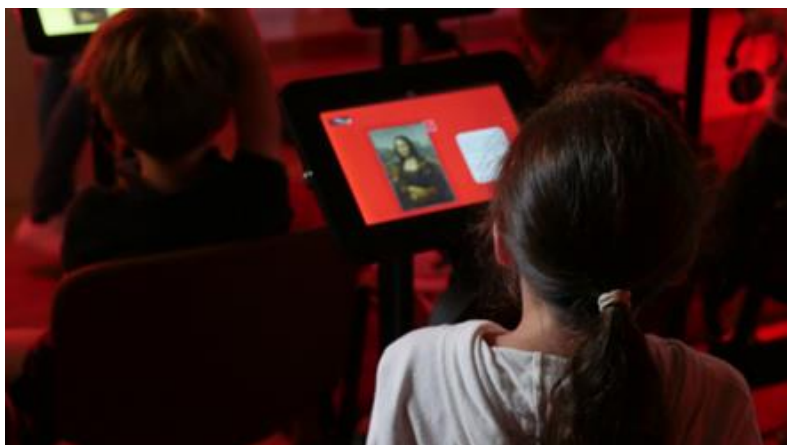
- Des études, logiciels, et subventions façades (20/204) : **26 238 €**
- Acquisition de terrain (21) : **1 861 €**
- Equipement du cimetière (relèvement des tombes et ossuaire) : **81 498 €**
- Agencement de terrains (clôture) : **32 718 €**
- Les acquisitions d'équipements, de matériel informatique, mobilier, véhicules (21) : **162 454 €**
- Du matériel technique et de l'éclairage public : **250 449 €**
- Les travaux sur les bâtiments (21) : **5 043 €** dont alarme atelier, chauffe-eau et chaudière bâtiment
- Les aménagements de voirie et de réseaux (21) : **691 386 €** : voix douce, Quartier de Betteville, panneaux lumineux
- Les autres investissements (23) : **363 940 €** dont la défense incendie, le solde du Quartier du Moulin
- Opération 38 : **7 302 €** 60 rue Saint Michel
- Opération 39 : **38 910 €** étude bâtiment Orange
- Le remboursement de capital : **388 773 €**

Les subventions d'équipement correspondent aux travaux d'effacement réalisés par le SDEC. Elles représentent la principale inscription des reports en 2023.

La défense incendie : 163 121 €



Aménagement voirie terrains : 724 104 €



Acquisition de matériel : 162 454 €

Opération 39 : 38 910 €



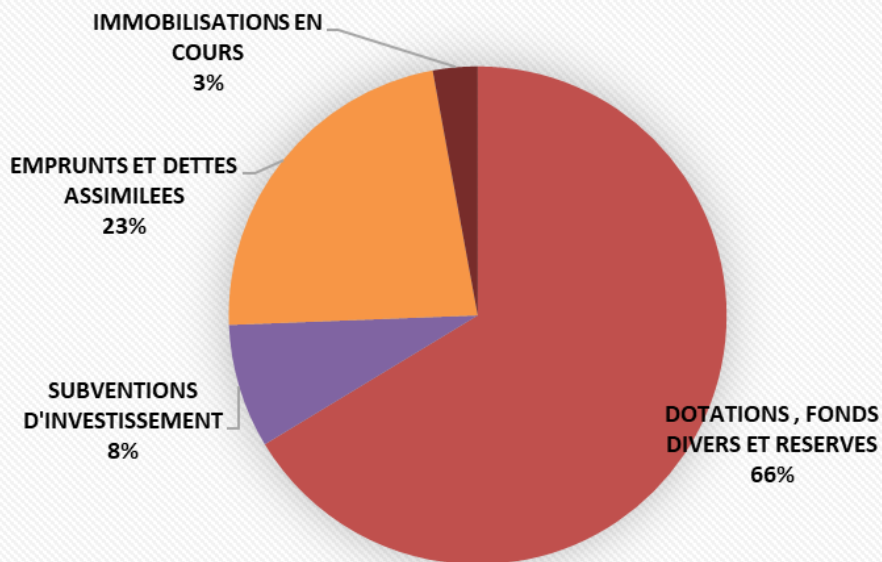
Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement sont constituées de :

	INVESTISSEMENT RECETTES	REALISE 2021	BP + DM 2022	REALISE 2022	TAUX DE REALISATION 2022
10	DOTATIONS , FONDS DIVERS ET RESERVES	808 310,98	935 000,69	995 131,88	106%
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	696 689,67	186 184,00	120 707,12	65%
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	3 396,00	344 264,31	340 750,00	99%
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	33 242,43	43 500,00	43 503,16	100%
38	OPERATION 38 - 60 RUE SAINT MICHEL				
39	OPERATION 39 - AMENAGEMENT PLACE FOCH - BATIMENT ORANGE		128 000,00		0%
TOTAL DES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT		1 541 639,08	1 636 949,00	1 500 092,16	92%
021	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT		1 900 000,00		0%
024	PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS		134 800,00		0%
040/041	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT/OPERATIONS PATRIM	396 025,28	470 730,00	447 998,84	95%
TOTAL DES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT		1 937 664,36	4 142 479,00	1 948 091,00	47%

- ❖ **Chapitre 10 Dotations (52 %) :** Ce chapitre intègre le FCTVA pour **236 396 €**, la taxe d'aménagement pour **203 735 €** et l'excédent de fonctionnement capitalisé de **555 000 €**
- ❖ Comme l'année précédente, Il est en forte hausse par rapport à 2021 (+ 106 %), qui s'explique par le dynamisme de la taxe d'aménagement qui enregistre 143 K€ de plus qu'en 2021.
- ❖ Les subventions d'investissement (120 707 €) ne représentent que **8 %** des recettes réelles d'investissement. Elles sont en très forte baisse par rapport à 2021 (-83,51 %). Les travaux de voirie (principale dépense d'investissement) ne sont plus éligibles aux subventions.
- ❖ En 2022, la ville a contracté un emprunt à hauteur de 340 000 € qui permet en complément de l'épargne propre dégagée sur l'exercice (virement de la section de fonctionnement) de **1 900 000 €** de financer les investissements.

Répartition des recettes d'investissement



L'exercice 2022 clôture donc avec un excédent cumulé réel de **1 378 168 euros** (après couverture du besoin de financement de la section d'investissement) qui sera inscrit en recettes de fonctionnement au BP 2023, à l'article 002 Excédent antérieur reporté (contre **2 044 155 € en 2022**).

3- LE BUDGET PRIMITIF 2023

3.1 La section de fonctionnement 2023

Les dépenses courantes

Les prévisions de dépenses et de recettes courantes sont en baisse de 400 000 €. Cette baisse s'explique essentiellement par le virement à la section d'investissement qui est inférieur de 600 000 € par rapport à 2022.

- **Charges générales :** Augmentation de 500 000 € par rapport au CA 2022 avec des prévisions de coût d'énergie plus importantes pour pallier le rattrapage de facturation de l'électricité et de gaz. Prévision d'augmentation des coûts des matériaux, carburant et une programmation culturelle en hausse.
- **Charges de personnel :** Les charges de personnel augmentent de 140 000 €. Une prévision de rémunération plus importante avec une augmentation du SMIC, un poste sur 6 mois (20 K€) pour la Police Municipale, une personne pour les CNI pendant les vacances scolaires.
- **Autres charges de gestion courante :** Les inscriptions sont en baisse de 43 000 € par rapport à l'année dernière. Cela s'explique principalement par l'intégration des budgets annexes Immeuble du Bras d'Or et Marché Couvert dans le budget principal. A noter tout de même une augmentation de la subvention au CCAS de 13 000 €.
- **Charges financières :** Comme indiqué dans le rapport d'orientations budgétaires, les charges financières augmentent du fait de l'intégration des emprunts des budgets annexes et en prévision de la contraction d'un emprunt de 400 000 € en 2023.
- **Charges exceptionnelles :** Ce chapitre est renommé « charges spécifiques » du fait du passage en M57. Ces dépenses sont peu prévisibles et difficile à analyser.

CHAP	LIBELLE	BP + DM 2022	CA 2022	% D'EXECUTION 2022	LIBELLE NOMENCLATURE M57	PROPOSITION BP 2023
022	DEPENSES IMPREVUES	132 364,00	0,00			- €
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	1 900 000,00	0,00		VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	1 275 237,00 €
042	OPERATIONS D'ORDRE TRANSF ENTRE SECTIONS	458 120,00	447 998,84	98%	OPERATIONS D'ORDRE TRANSF ENTRE SECTIONS	594 462,00 €
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 402 460,00	1 078 612,45	77%	CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 503 425,00 €
012	CHARGES DE PERSONNEL	2 149 300,00	2 128 243,28	99%	CHARGES DE PERSONNEL	2 264 500,00 €
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	461 372,00	407 713,49	88%	65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	455 840,00 €
66	CHARGES FINANCIERES	79 099,50	75 437,59	95%	CHARGES FINANCIERES	93 199,29 €
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	30 540,00	8 393,09	27%	CHARGES SPECIFIQUES	10 000,00 €
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENT ET PROVISIONS	4 148,50	148,50	4%	68 - DOTATIONS AUX AMORTISSEMENT ET PROVISIONS	15 000,00 €
014	ATTENUATION DE PRODUITS	500,00	0,00	0%	014 - ATTENUATION DE PRODUITS	10 000,71 €
	TOTAL FONCTIONNEMENT DEPENSES	6 617 904,00	4 146 547,24	63%		6 221 664,00

Focus sur les subventions versées

		Prévisions 2022	Prévisions 2023
657362	Subvention versée au CCAS	72000	85 000
657363	Subventions versées aux budgets annexes	48 052	0
6574	Subventions aux associations	80 000	85 000

Les recettes courantes

Les recettes réelles de fonctionnement prévisionnelles pour 2023 sont en augmentation de 269 000 €. Néanmoins, la nette diminution de l'excédent antérieur reporté vient ponctionner les recettes de fonctionnement d'environ 600 000 €. Les recettes de fonctionnement s'élèvent donc globalement à 6 221 664 €.

REPARTITION DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2022

- **Ventes de produits :** Hausse 17 000 € liée à l'intégration des remboursements de charges par les locataires de l'immeuble du Bras d'Or. Les loyers sont inscrits au chapitre 75.
- **Impôts et taxes :** Les impôts et taxes augmentent d'environ 180 000 €. Cette augmentation est uniquement liée à l'évolution favorable des bases estimée par la DDFIP à 7,7 %. A noter que cette augmentation tient compte de la revalorisation forfaitaire de bases locatives (uniquement des habitations) de 7,1 %.
- **Autres produits de gestion :** Ce chapitre regroupe essentiellement les loyers. Comme indiqué précédemment sont inscrits ici les loyers de l'immeuble du Bras d'Or, d'où une augmentation de 30 000 €.
- **Produits exceptionnels et atténuation de charges :** Une somme de 38 000 € est inscrite pour intégrer notamment le remboursement par notre assurance statutaire du salaire d'un agent placé en arrêt longue maladie.
- **Produits spécifiques :** La baisse correspond au changement de nomenclature comptable.

CHAP	LIBELLE NOMENCLATURE M14	BP + DM 2022	CA 2022	% D'EXECUTION 2022	LIBELLE NOMENCLATURE M57	PROPOSITION 2023
002	EXCEDENT ANTERIEUR REPORTE	2 044 155,62	0,00		EXCEDENT ANTERIEUR REPORTE	1 378 168,52 €
042	OPERATIONS D'ORDRE TRANSF ENTRE SECTIONS	10 787,00	8 818,63		OPERATIONS D'ORDRE TRANSF ENTRE SECTIONS	14 193,00 €
013	ATTENUATIONS DE CHARGES	8 700,38	9 489,69	109%	013 - ATTENUATIONS DE CHARGES	38 251,00 €
70	VENTES DE PRODUITS FABRIQUES	252 350,00	232 977,79	92%	70- PRODUITS DES SERVICES DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES	269 710,00 €
73	IMPOTS ET TAXES	2 805 793,00	2 865 275,68	102%	73 - IMPOTS ET TAXES	2 982 431,00 €
74	DOTATIONS, SUBVENTIONS	1 246 654,00	1 268 096,47	102%	74 - DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	1 286 304,00 €
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION	232 010,00	225 648,22	97%	75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	251 400,00 €
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	17 454,00	20 165,63	116%	77 - PRODUITS SPECIFIQUES	1 206,48 €
	TOTAL FONCTIONNEMENT RECETTES	6 617 904,00	4 630 472,11	101%		6 221 664,00 €

4.2 - La section d'investissement 2023

Les Dépenses d'investissement prévues

L'année 2023 sera une année consacrée aux études pour les projets liés à Petites ville de demain et une année de continuité dans les travaux quotidiens indispensables à la conservation d'un cadre de vie agréable pour les Pontépiscopiens. L'exécution des gros investissements structurants devraient débuter en 2024 comme indiqué dans le DOB.

	Prévisions 2022	Réalisé 2022	Propositions 2023
10 – Taxe d'aménagement			100 000,00
13 – Subventions d'investissements		3 396,00	
16 – Emprunts	405 000,00	388 773,78	444 000,00
20 – immobilisations incorporelles	124 850,00	24 475,00	178 560,00
204 – Subventions d'équipements versées	340 800,00	1 763,50	331 525,00
21 – Immobilisations corporelles	1 885 817,00	1 230 289,49	1 600 438,00
23 – Immobilisations en cours	406 758,00	363 940,72	321 191,37
38 – Opérations 60 rue Saint Michel	98 740,00	7 302,00	429 532,00
39 - Opération Place Foch - Orange	398 800,00	38 910,00	493 880,00
50 – Aménagement urbain Place Foch			
51 – Aménagement Marché couvert			71 000,00
Total réel dépenses d'investissement	3 660 765,00	2 055 454,69	3 970 126,37
001 – Déficit antérieur	316 554,69		465 223, 63
020 – Dépenses imprévus	141 762,31		
040/041 Opérations d'ordre	23 397,00	9 418,63	25 280,00
Total dépenses d'investissement	4 142 479,00	2 064 873,32	4 460 630,00

- **20/204 Les principaux projets du budget 2023 (y compris report):**
 - Frais d'études pour voiries (côte de Caen, Route d'Honfleur...) pour **164 560 €**
 - Frais d'études pour bâtiments dont centre des impôts : **6 000 €**
 - Subventions effacement de réseaux au SDEC pour environ **325 000 €**
- **21/23 Les principaux projets du budget 2023 (y compris report):**
 - Acquisition de terrains : **45 400 €**

- Aménagement bâtiment (Mairie, centre des impôts, cuisine centrale) : **434 152 €**
 - Aménagement de voiries diverses (voirie Betteville, création de stationnement rue Pierre Allais et passage des alliés...) : **494 000 €**
 - aménagement cimetièrre, cavurnes: **22 000 €**
 - Eclairage public, vidéo protection, mobilier urbain, outillage: **392 700 €**
 - Acquisitions diverses (mobilières, informatiques etc...) : **49 000 €**
- **38/39/50/51 Les opérations**
- Les aménagements et études prévus pour la maison 60 rue Saint Michel et le projet Place Foch dans le cadre de petites villes de demain s'élèvent à environ **994 400 €**, dont presque la moitié de restes à réaliser.

Les recettes d'investissement prévues

	Prévisions 2022	Réalisé 2022	Propositions 2023
10 – Dotations, fonds divers	935 000,69	995 131,88	1 765 234,00
13 – Subventions d'investissement	186 184,00	120 707,12	54 310,00
16 – Emprunts	344 264,31	340 750,00	404 000,00
23 – Immobilisations en cours	43 500,00	43 503,16	100 000,00
38 – Opérations 60 Rue Saint Michel			18 000,00
39 – Opération Place Foch	128 000,00		
51 – Opération Marché couvert			14 500,00
Total réel recettes investissement			
001 – Excédent antérieur reporté	1 636 949,00	1 500 092,16	2 356 044,00
021 – Virement de la section de fonctionnement	1 900 000,00		1 275 237,00
024 – produits de cession	134 800,00		100 000,00
040 /041 – Opérations d'ordre	470 730,00	447 998,84	605 549,00
Total recettes investissement	4 142 479,00	1 948 091,00	4 460 630,00

➤ **Les principales recettes d'investissement :**

- L'excédent de fonctionnement augmente **(604 000 €)** du fait des restes à réaliser de 694 615 €. La prévision de taxe d'aménagement est également en hausse de 100 000 € par rapport au réalisé 2022 puisque les années 2021 et 2022 ont été riches en projets immobiliers.
- Les prévisions de recettes de subventions d'investissement s'élèvent à 170 750 € (y compris les reports). Ces subventions concernent essentiellement les projets PVD.
- Un emprunt pour **400 000 €**.
- Le virement de la section de fonctionnement 2023 représente **1 275 237 €** soit 28,6 % du montant total des recettes d'investissement.

4 L'ENDETTEMENT

La dette du budget principal

Année	Capital	Intérêts	Annuité	Montant emprunté dans l'année	Capital restant dû**	endettement / désendettement*	Capacité de désendettement
2016	339 047 €	151 975 €	491 022 €	300 000 €	4 319 122 €	39 047 €	
2017	371 053 €	147 591 €	518 644 €	0 €	3 948 069 €	371 053 €	5,56
2018	389 283 €	136 040 €	525 323 €	400 000 €	3 958 784 €	-10 717 €	5,09
2019	427 227 €	125 769 €	552 996 €		3 531 557 €	427 227 €	3,83
2020	403 067 €	112 353 €	515 420 €	400 000 €	3 527 389 €	3 067 €	3,86
2021	423 113 €	102 102 €	525 215 €		3 104 275 €	423 113 €	2,98
2022	417 024 €	88 544 €	505 568 €	340 000 €	3 245 383 €	77 024 €	3,34
2023	423 236 €	87 604 €	510 840 €	400 000 €	3 419 190 €	23 236 €	4,03
2024	455 676 €	111 578 €	567 254 €	2 100 000 €	5 238 741 €	-1 644 324 €	6,64
2025	494 609 €	155 711 €	650 320 €	1 550 000 €	6 446 794 €	-1 055 391 €	10,83
2026	450 587 €	140 415 €	591 002 €	1 800 000 €	7 925 527 €	-1 349 413 €	14,16
2027	380 894 €	126 883 €	507 777 €		7 544 633 €	380 894 €	

5 -LES BUDGETS ANNEXES

Synthèse des résultats cumulés Budget Annexe AEP

	Recettes	Dépenses	Résultats 2022
Investissement	40 937,19 €	29 275,94 €	11 661,25 €
Exploitation	123 752,19 €	86 591,01 €	37 161,18 €
Résultats 2022			48 822,43 €

	Résultat cumulé au 31.12.2021	Part affectée à l'investissement	Résultats 2022	Résultat cumulé au 31.12.2022	Report 2022	Résultat Cumulé Réel
Investissement	19 065,81		11 661,25	30 727,06		30 727,06
Exploitation	82 323,83		37 161,18	119 485,01		119 485,01
			48 822,43			150 212,07

Reprise résultats Eau Potable	Excédent d'investissement (001)	30 727,06
	Excédent d'exploitation (002)	119 485,01

Le budget annexe eau potable est excédentaire au 31/12/2022 en investissement de 30 727 € et de 119 485 € en exploitation, soit un résultat cumulé de 150 212 €.

Les recettes d'exploitation tout comme les dépenses de 2022 enregistrent une baisse de 10 000 € par rapport à 2021. Cela s'explique par le fait que sur 2021, les dépenses d'eau et les recettes liées (remboursement par la SAUR) correspondent à deux années.

Les prévisions d'exploitation de budget 2023 sont marquées par une augmentation des charges d'intérêts de la dette puisqu'un des prêts de ce budget est lié au taux du livret A qui a de nouveau augmenté en février dernier et par un virement de la section d'exploitation de 13 000 € de plus.

Concernant la section d'investissement, les recettes 2022 sont équivalentes à 2021 puisque cette section n'enregistre que les dotations aux amortissements. Pour les dépenses, pas de travaux en 2022, seulement du remboursement de capital d'emprunt.

Le budget primitif 2023 prévoit des travaux Rue Thouret (60 000 €) et des branchements divers (environ 40 000 €). Ces travaux sont financés par 67 000 € de virement de la section d'exploitation et un excédent de 30 700 €.

Le budget eau potable s'équilibre en totalité à **381 747 €**.

EXPLOITATION RECETTES						
ARTICLE	LIBELLE	CA 2021	BP + DM 2022	CA 2022	% d'exécution 2022	PROPOSITION BP 2023
002	EXCEDENT ANTERIEUR REPORTE		82 323,83			119 485,01
042	OPERATIONS D ORDRE DE TRANSFER ENTR	2 709,96	2 711,00	2 709,96	100%	2 714,99
70	PRODUITS DES SERVICES	130 593,68	117 261,17	121 041,39	103%	121 001,00
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	0,75	0,00	0,84		0,00
	TOTAL FONCTIONNEMENT RECETTES	133 304,39	202 296,00	123 752,19	61%	243 201,00

EXPLOITATION DEPENSES						
ARTICLE	LIBELLE	CA 2021	BP + DM 2022	CA 2022	% d'exécution 2022	PROPOSITION BP 2023
002	DEFICIT ANTERIEUR REPORTE					
022	DEPENSES IMPREVUES		4 725,00			5 314,00
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT		54 540,18			67 000,00
042	DOTATIONS AMORTISSEMENTS	40 914,31	43 303,01	40 937,19	95%	40 818,94
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	20 815,44	56 375,82	10 712,84	19%	41 000,00
012	CHARGES DE PERSONNEL	23 000,00	23 000,00	23 000,00	100%	23 000,00
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	10 854,75	15 000,00	9 262,72	62%	20 000,00
66	CHARGES FINANCIERES	3 167,45	2 351,99	2 678,26	114%	6 068,06
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	3 000,00	0,00	0%	40 000,00
	TOTAL FONCTIONNEMENT DEPENSES	98 751,95	202 296,00	86 591,01	43%	243 201,00

INVESTISSEMENT RECETTES						
ART.	LIBELLE	CA 2021	BP + DM 2022	CA 2022	% d'exécution 2022	PROPOSITION BP 2023
001	EXCEDENT ANTERIEUR REPORTE		19 065,81			30 727,06
021	VIREMENT DE LA SECTION D EXPLOITATION		54 540,18			67 000,00
040	OPERATIONS D ORDRE	40 914,31	43 303,01	40 937,19	95%	40 818,94
	TOTAL INVESTISSEMENT RECETTES	40 914,31	116 909,00	40 937,19	35%	138 546,00

INVESTISSEMENT DEPENSES						
ART.	LIBELLE	CA 2021	BP + DM 2022	CA 2022	% d'exécution 2022	PROPOSITION BP 2023
001	DEFICIT ANTERIEUR REPORTE					
020	DEPENSES IMPREVUES		5 000,00			7 000,00
040	OPERATIONS ORDRE TRANSF. ENTRE SECTA	2 709,96	2 711,00	2 709,96	100%	2 714,99
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	27 899,34	26 570,00	26 565,98	100%	24 500,00
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 366,58	25 000,00	0,00	0%	44 331,01
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	88 938,19	57 628,00	0,00	0%	60 000,00
	TOTAL INVESTISSEMENT DEPENSES	120 914,07	116 909,00	29 275,94	25%	138 546,00

Synthèse des résultats cumulés Budget Annexe Assainissement

	Recettes	Dépenses	Résultats 2022
Investissement	80 618,19 €	136 617,83 €	-55 999,64 €
Exploitation	250 393,87 €	230 084,61 €	20 309,26 €
Résultats 2022			-35 690,38 €

	Résultat cumulé au 31.12.2021	Part affectée à l'investissement	Résultats 2022	Résultat cumulé au 31.12.2022	Report 2022	Résultat Cumulé Réel
Investissement	821,67		-55 999,64	-55 177,97	0,00	-55 177,97
Exploitation	101 783,92	-743,33	20 309,26	121 349,85		121 349,85
			-35 690,38			66 171,88

Reprise résultats Assainissement	Prévision d'affectation en réserve (invest 1068)	55 177,97
	Report en excédent d'exploitation (002)	66 171,88

Le budget annexe assainissement est excédentaire en cumulé réel au 31/12/2022 de **66 171 €**, avec un déficit d'investissement de **55 177 €** et un excédent d'exploitation de **121 349 €**.

Le budget 2022 est encore marqué par l'hygiénisation des boues, tant en recettes avec le solde de la subvention mais aussi en dépenses avec le règlement des dernières interventions.

Les prévisions d'exploitation 2023 sont 130 000 € de moins qu'en 2022 qui s'explique par la fin de l'obligation d'hygiénisation des boues.

Les travaux d'investissement 2022 s'élèvent à 42 576 € et correspondent à une intervention sur la toiture de la station d'épuration et la mise en place d'un agitateur pour l'hygiénisation des boues.

La section d'investissement prévoit des travaux pour le chemin piéton de la station (6 500 €) et des branchements divers pour 60 000 €. Ces travaux sont financés par le virement de la section d'exploitation à hauteur de 65 987 €, de l'affectation au 1068 du 55 177 € et du solde de la subvention liée à l'agitateur d'un montant de 14 400 €.

Le budget assainissement s'équilibre à **440 585 €** toute section confondue.

BUDGET ASSAINISSEMENT						
EXPLOITATION RECETTES						
ARTICLE	LIBELLE	CA 2021	BP + DM 2022	CA 2022	% D'EXECUTION 2022	PROPOSITION BP 2023
002	EXCEDENT ANTERIEUR REPORTE		101 040,59			66 171,88
042	OPERATIONS D ORDRE DE TRANSFER ENTR	27 098,18	25 702,00	25 701,28	100%	25 702,00
70	PRODUITS DES SERVICES	141 851,28	145 000,41	142 636,14	98%	132 126,12
74	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	137 418,00	82 467,00	82 054,00	99%	0,00
75	AUTRES PRODUITS GESTION COURANTE	2,22	0,00	0,45		0,00
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,00	0,00	2,00		0,00
	TOTAL FONCTIONNEMENT RECETTES	306 369,68	354 210,00	250 393,87	71%	224 000,00
EXPLOITATION DEPENSES						
ARTICLE	LIBELLE	CA 2021	BP + DM 2022	CA 2022	% D'EXECUTION 2022	PROPOSITION BP 2023
002	DEFICIT ANTERIEUR REPORTE					
022	DEPENSES IMPREVUES		3 043,45			2 000,00
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT		72 052,00			65 987,00
042	DOTATIONS AMORTISSEMENTS	79 588,31	83 566,67	79 874,86	96%	81 020,00
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	77 553,51	159 263,00	119 455,04	75%	39 200,00
012	CHARGES DE PERSONNEL	23 000,00	23 000,00	23 000,00	100%	23 000,00
66	CHARGES FINANCIERES	8 742,88	8 084,88	7 754,71	96%	12 793,00
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	5 200,00	0,00	0%	0,00
	TOTAL FONCTIONNEMENT DEPENSES	188 884,70	354 210,00	230 084,61	65%	224 000,00

INVESTISSEMENT RECETTES						
ART.	LIBELLE	CA 2021	BP + DM 2022	CA 2022	% D'EXECUTION 2022	PROPOSITION BP 2023
001	EXCEDENT ANTERIEUR REPORTE		821,67			
021	VIREMENT DE LA SECTION D EXPLOITATION		72 052,00			65 987,00
040	OPERATIONS D ORDRE	79 588,31	83 566,67	79 874,86	96%	81 020,00
10	DOTATIONS, RESERVES	0,00	743,33	743,33	100%	55 177,97
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	0,00	20 000,00	0,00		14 400,03
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	0,00	0,00	0,00		0,00
	TOTAL INVESTISSEMENT RECETTES	79 588,31	177 183,67	80 618,19	76%	216 585,00
INVESTISSEMENT DEPENSES						
ART.	LIBELLE	CA 2021	BP + DM 2022	CA 2022	% D'EXECUTION 2022	PROPOSITION BP 2023
001	DEFICIT ANTERIEUR REPORTE					55 177,97
040	OPERATIONS ORDRE TRANSF. ENTRE	27 098,18	25 702,00	25 701,28	100%	25 702,00
020	DEPENSES IMPREVUES		4 125,00			4 205,03
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	77 460,26	68 351,67	68 340,13	100%	65 000,00
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	17 192,00	27 440,00	6 670,30	24%	66 500,00
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	117 334,30	51 565,00	35 906,12	70%	0,00
	TOTAL INVESTISSEMENT DEPENSES	239 084,74	177 183,67	136 617,83	77%	216 585,00