

# BUDGET PRINCIPAL 2023

## Commune d'YFFINIAC

---

CONSEIL MUNICIPAL DU 20 MARS 2023

# Les caractéristiques du BP 2023 => Fonctionnement

## Objectifs:

Préserver la qualité des services à la population malgré le contexte inflationniste  
Maintien des principes de gestion préservant la bonne santé financière et les équilibres structurants

- ✓ Plan de sobriété permet de contenir l'explosion des coûts énergétiques en particulier
- ✓ Recettes des services en augmentation par rapport au BP 2022 (fréquentation et tarifs)
- ✓ Fiscalité : notification des bases & compensations fiscales et augmentation des taux communaux de 5%
- Augmentation des charges à caractère général (énergie)
- Frais de personnel à effectif constant sans dispositif COVID
- ❖ Autofinancement pour l'investissement à hauteur de 988 K€

# Les caractéristiques du BP 2023 => Investissement

## Objectifs:

Préservation du patrimoine et des voiries – Démarrage des nouveaux investissements

Poursuite des implantations de logements sociaux et des investissements

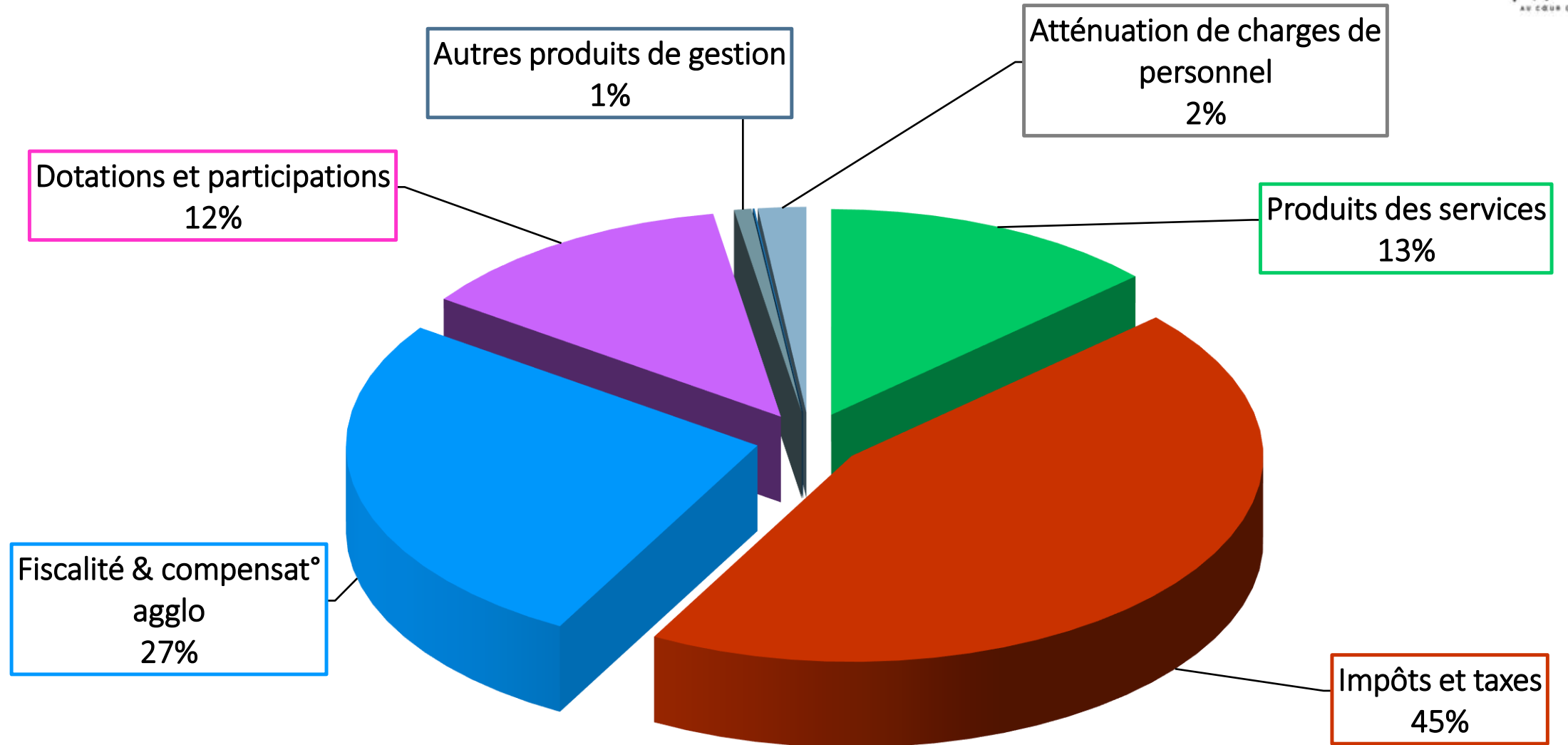
« Développement Durable »

- ✓ Chauffage, électricité, protection solaire, sols
- ✓ Enrobés chaussées, espaces verts, effacements réseaux
- ✓ Maison médicale, agrandissement MPE
- ✓ Aides à l'implantation de logements sociaux (programmes en cours et nouveaux)
- ✓ Cheminements doux, chaufferie bois EVI

# Recettes de Fonctionnement (p2)

	<b>Budget 2022</b>	<b>CA 2022</b>	<b>BP 2023</b>	<b>ECART BP2023/CA2022</b>
Atténuation de salaires	155 700	159 617	138 000	- 21 617
Produits des services	916 000	992 244	969 000	- 23 244
Impôts et taxes	4 947 400	4 972 478	5 225 500	+ 253 022
Dotations et participations	834 900	838 471	926 200	+ 87 729
Autres produits de gestion courante	628 335	629 036	50 000	- 579 036
<b>Sous total recettes gestion des services</b>	<b>7 482 335</b>	<b>7 591 846</b>	<b>7 308 700</b>	<b>- 283 146</b>
Produits exceptionnels	5 000	19 493	5 000	- 14 493
Opérations d'ordre (Tvx régie)	118 594	70 782	155 097	+ 84 315
<b>Total</b>	<b>7 605 929</b>	<b>7 682 121</b>	<b>7 468 797</b>	<b>- 213 324</b>

# Répartition des recettes réelles de fonctionnement



# 013 - Atténuations de Charges (p7)

---

**138 000€ (- 21 K€/CA 2022)**

- Remboursement des rémunérations du personnel  
(IJ sécu, contrat risques statutaires)
- Fonds de compensation du supplément familial
- Remboursement des cotisations sociales de l'agent d'accueil

# 70 – Produits et services

---

969 000 € (- 23 K€/CA 2022)

- Evaluation prudente C/7066 Garderie, ALSH, MPE
  - 2022 BP: 659 K€ – CA : 744 K€
  - 2023 BP: 720 K€

# 73 – Impôts et taxes

---

5 225 500 € (+ 253 K€/CA 2022)

➤ Impôts directs locaux + 358 K€

Pré-notification des bases fiscales: taxes foncières + 9%

Augmentation des taux fiscaux: + 5%

➤ Taxes et droits de mutation: Moyenne des 3 dernières années  
- 109 K€ (CA2022 :309 K€)



# 73 – Impôts et taxes

➤ Contributions directes : Taux 2022 majorés de 5%

	2022	2023
✓ TAXE D’HABITATION(résidences secondaires)	20.10 %	21.10%
✓ TAXE FONCIERE BATIE	43.07 %	45.22%
✓ TAXE FONCIERE NON BATIE	103.75%	108.93%

# 74 – Dotations et participations

---

**926 200 € (+ 88 K€/CA 2022)**

- Dotation de Solidarité Rurale (DSR- estimation) 80 K€
- Fonds Communautaire de Fonctionnement Agglo 41 K€
- **Compensations fiscales TF (dont 754K€ loc.pro) 790 K€**  
*(+88/CA 2022)*
- Autres participations (estimation) 15 K€

# 75 – Autres produits de gestion courante

---

50 000 € (- 579 K€/CA 2022)

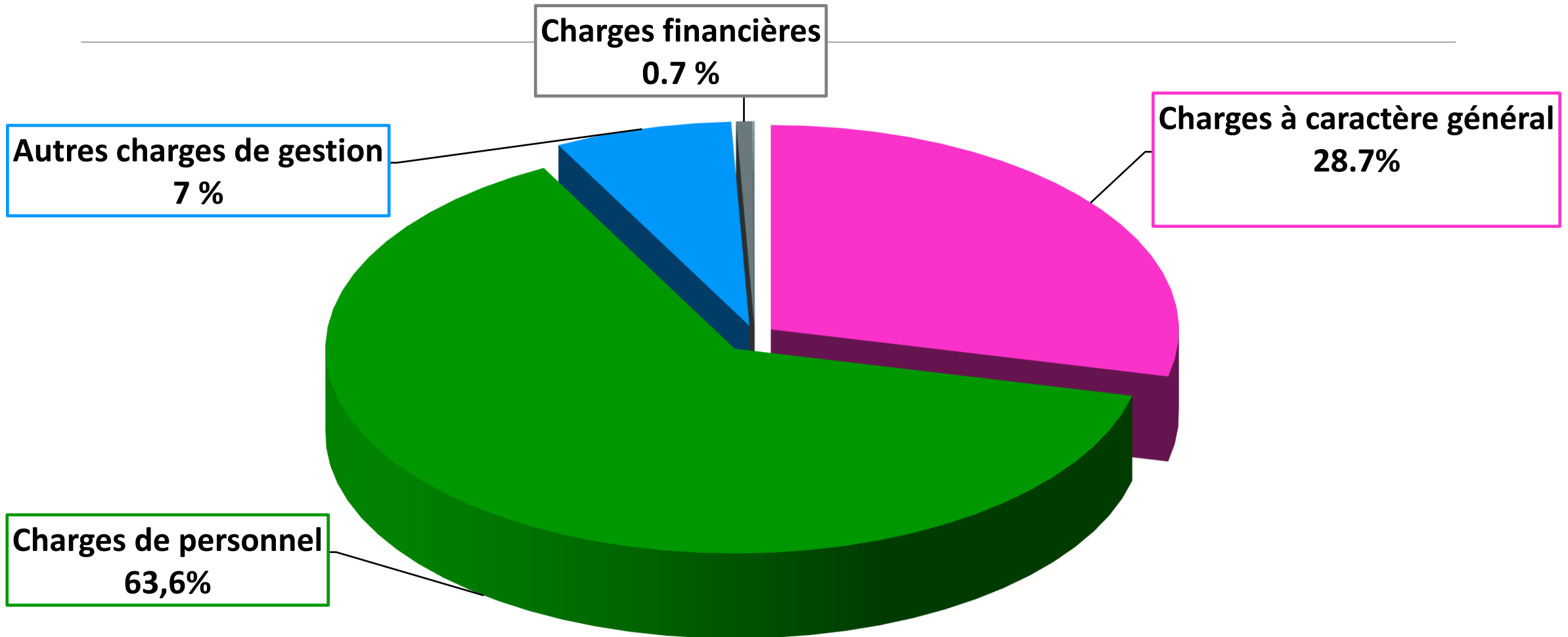
- Produit des locations de salles 22 K€
- Reversement excédent du budget « Lotissements » -580 K€

# Dépenses de Fonctionnement (p2)

	Budget 2022	CA 2022	BP 2023	ECART BP 2023/CA2022
Charges à caractère général	1 667 550	1 517 709	1 859 500	341 791
Personnel	4 071 050	4 052 882	4 120 000	67 118 (+1.7%)
Autres Charges & reversement	417 100	391 225	455 000	63 925
<b>Sous total dépenses gestion services</b>	<b>6 155 700</b>	<b>5 961 816</b>	<b>6 434 500</b>	<b>472 834 (+7.9%)</b>
Charges financières	38 000	31 805	42 000	10 195
Charges exceptionnelles & provisions	4 600	3 910	4 000	
Opérat° d'ordre: amortissements	329 000	334 431	348 000	13 569
Virement (à la section d'invest )	1 078 629	<i>1 350 160*</i>	640 297	
<b>Total</b>	<b>7 605 929</b>	<b>6 331 962</b>	<b>7 468 797</b>	

**\* Excédent constaté**

# Répartition des dépenses réelles de fonctionnement



# 011 – Charges à caractère général (p5)

1 859 500€ (+ 342 K€/CA 2022)

## Majoration inscriptions budgétaires // CA

- c/6042 Prestations de services agglo (sentiers rando) + 11 K€
- c/60611 Eau + 10 K€
- c/60612 Energie électricité + 200 K€
- c/Fournitures (Tvx en régie) + 84 K€
- c/616.. Assurances (dont Dom.Ouvrage 14 K€) + 20 K€
- c/627 Publications + 16 K€

# 012 – Charges de personnel

---

4 120 K€ (+ 67 K€/CA 2022)

➤ Reclassement, GVT, revalorisation indiciaire + 58K€

## 65 – Autres charges de gestion courante (p6)

---

455 000 € (+ 64 K€/CA 2022 )

- Missions élus + 7 K€
- Subventions et participations +50 K€

(CCAS, Dumistes, savoir rouler à vélo, classes découvertes...)



# 65 – Autres charges de gestion courante

---

- c/655... Indemnités élus (cotis & format° incluses) 134 K€
- c/657362 CCAS 31 K€
- c/6574 Subventions aux associations 239 K€

# 66 – Charges financières

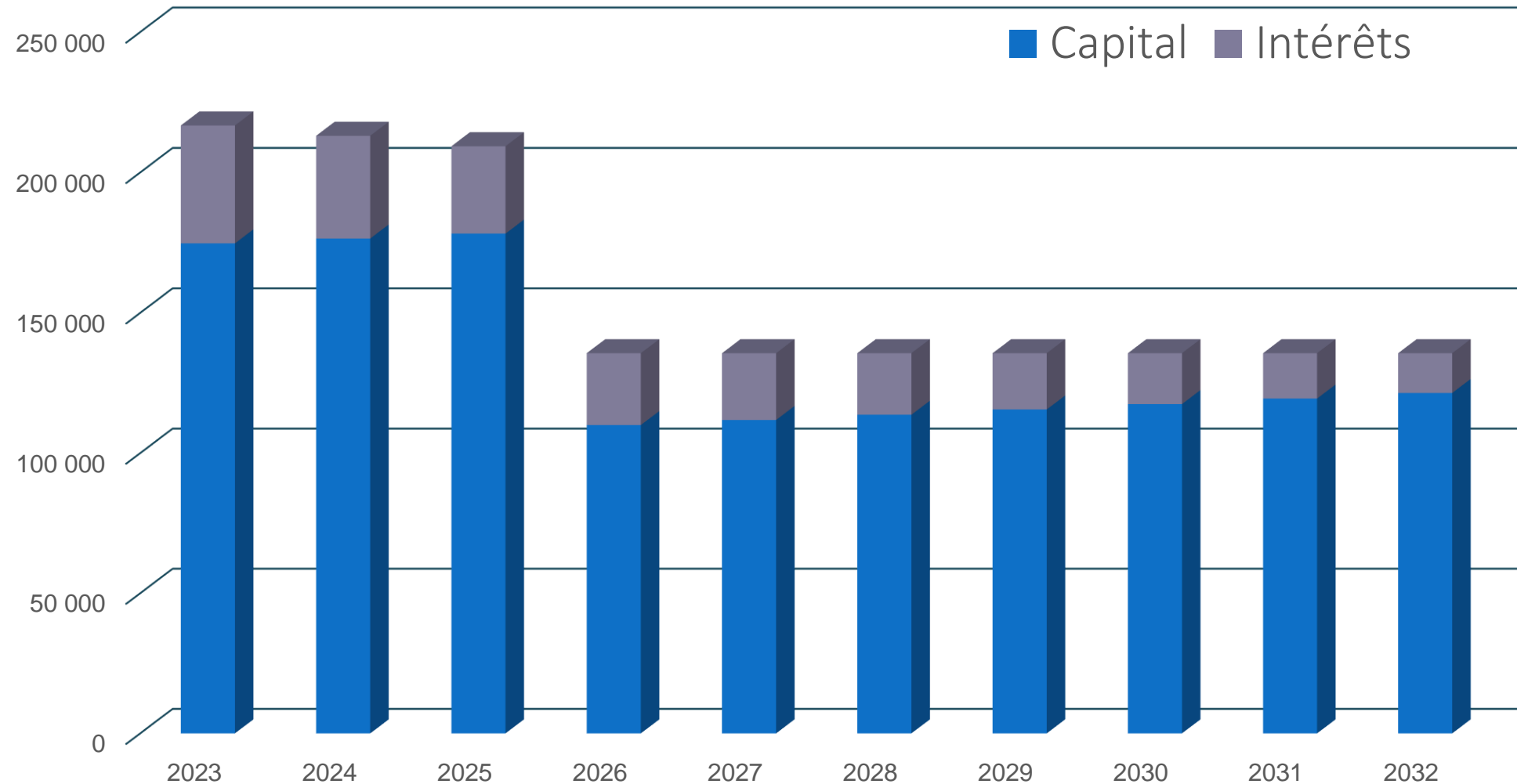
---

42 000 € (+ 10 K€/CA 2022)

- Echancier de la dette en cours

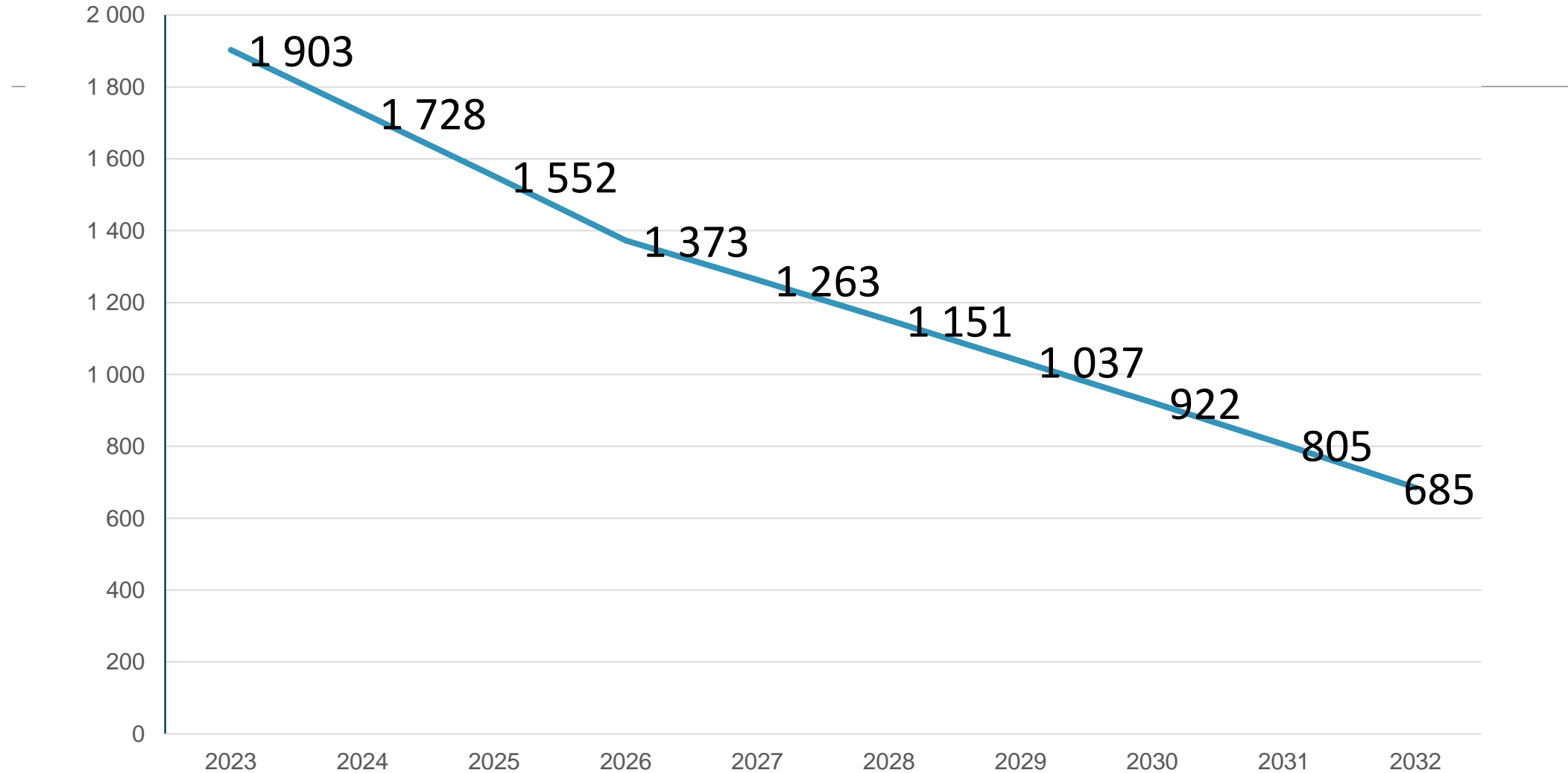
# ANNUITES DE LA DETTE

Evolution de la dette sans nouvel emprunt



# ETAT DE LA DETTE

Evolution de l'encours de la dette en K€ sans nouvel emprunt



# 042 + 023 – Epargne Brute

---

Recettes totales 7 468 797€

—  
Dépenses Réelles 6 480 500€

**EPARGNE BRUTE 988 297€**

**Dont**

**Amortissements  
348 000**

**Virement à la section  
investissement  
640 297**

# Recettes d'investissement (p2)

Subventions reports 2022 inclus	424 521
Ligne de trésorerie	210 000
FCTVA + Taxes d'aménagement	368 000
Résultat de fonctionnement 2022	1 350 160
Produits divers	158 400
Epargne brute	988 297
Excédent investissement 2022 (reporté)	718 619
<b>TOTAL</b>	<b>4 217 997</b>

# Dépenses d'investissement (p2)

<u>Equipement 2023 (3 667 900)</u>	
• Fiches équipement « BP » (travaux en régie exclus) dont « Logement social » (329 K€) et « Maison médicale » (1 635 K€)	2 496 099
• Restes à réaliser 2022 reportés	1 171 801
Opération de tirage sur ligne de trésorerie	210 000
Remboursst capital dette	175 000
Opérations d'ordre	
• Travaux en régie & opérations patrimoniales	164 500
• Reprise sur subventions	597
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>4 217 997</b>

# Besoin de financement

Total dépenses d'investissement	4 217 997€
Total recettes d'investissement	4 217 997€
<b>Besoin en financement :</b>	<b>0 €</b>



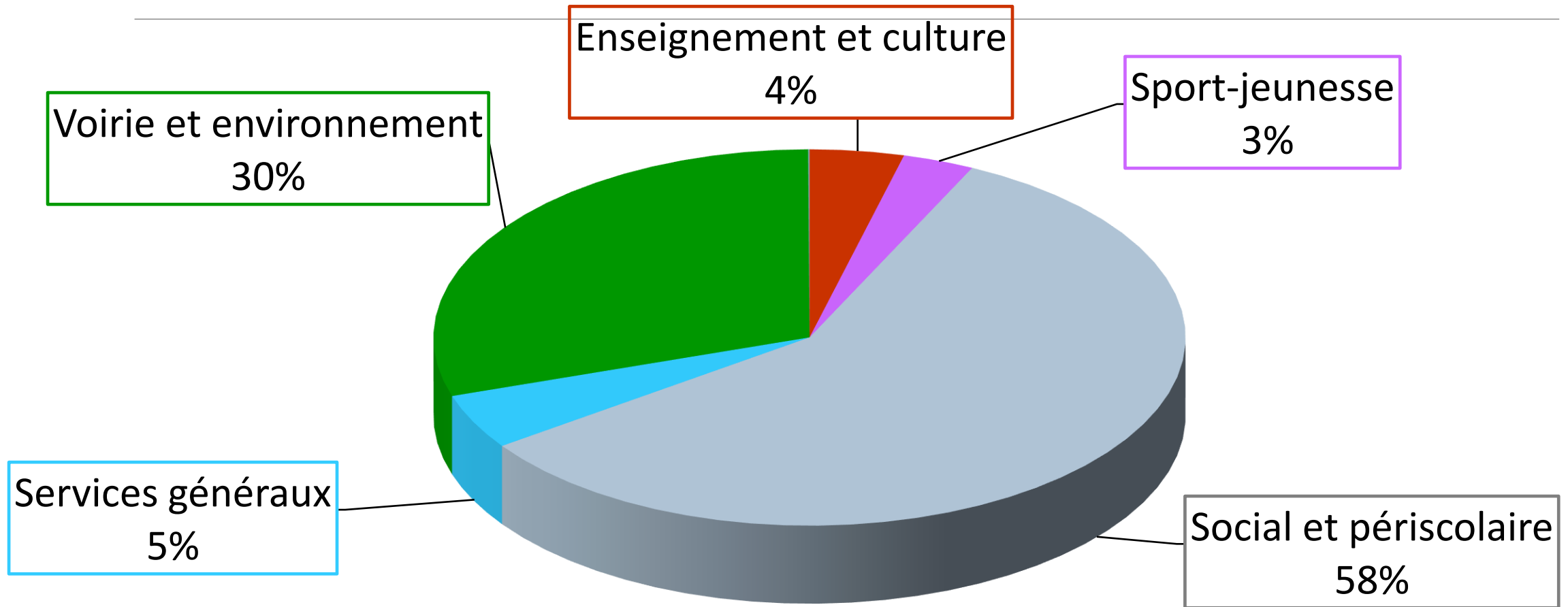
## Fiches équipements (p13 à 16) *travaux en régie inclus*

	<b>REPORTS 2022</b>	<b>BP</b>	<b>TOTAL</b>
<b>Subventions d'équipement</b>	<b>125 311</b>	<b>21 700</b>	<b>147 011</b>
<b>Etudes et logiciels</b>	<b>6 180</b>	<b>2 000</b>	<b>8 180</b>
<b>Acquisitions immobilières</b>	<b>8 815</b>	<b>67 200</b>	<b>76 015</b>
<b>Matériels, Véhicules, mobiliers</b>	<b>7 923</b>	<b>142 100</b>	<b>150 023</b>

## Fiches équipements (p17 à 20) *travaux en régie inclus*

	<b>REPORTS 2022</b>	<b>BP</b>	<b>TOTAL</b>
<b>Bâtiments</b>	<b>771 003</b>	<b>1 305 700</b>	<b>2 076 703</b>
<b>Voirie</b>	<b>34 658</b>	<b>262 199</b>	<b>296 857</b>
<b>Aménagements divers</b>	<b>131 104</b>	<b>515 500</b>	<b>646 604</b>
<b>Opérations</b>	<b>86 806</b>	<b>334 200</b>	<b>421 006</b>
<b>TOTAL EQUIPEMENTS</b>	<b>1 171 800</b>	<b>2 650 599</b>	<b>3 822 399</b>

# Répartition fonctionnelle Equipements 2023 (reports inclus)



# CONCLUSION

Le budget 2023 se caractérise par la prévision d'une forte croissance des charges de fonctionnement (énergie, inflation) nécessitant une augmentation des ressources (fiscalité). Cet effort partagé (plan de sobriété et fiscalité) permettra de maintenir la qualité de services aux habitants. Ce budget prépare aussi l'avenir. Les domaines de la santé, du social et du développement durable, en sont les axes privilégiés, conformément au programme municipal.