

BUDGET PRINCIPAL 2023

Engagement, persévérance, exigence, solidarité



SOMMAIRE

1. Un budget de consolidation

2. Section de fonctionnement - Dépenses

- Chapitre 011
- Chapitre 012
- Chapitre 65
- Chapitre 014

3. Section de fonctionnement - Recettes

- Chapitre 70
- Chapitre 73
- Chapitre 74

4. Section d'investissement - Dépenses

- Chapitre 20
- Chapitre 204
- Chapitre 21
- Chapitre 23

5. Section d'investissement - Recettes

- Chapitre 10
- Chapitre 13
- Chapitre 16

6. Zoom dette / fiscalité

UN BUDGET DE CONSOLIDATION

— **42 817 M€** —

Le budget primitif 2023 est un budget charnière, il consolide les 3 dernières années et prépare nos 3 piliers de fin de mandat, que sont la cohésion, l'économie et l'harmonie du territoire (cf. DOB).

La priorité sera de faire face à l'explosion des coûts de l'énergie et du niveau inédit de l'inflation, donc à pérenniser nos services quelles que soient les conditions fluctuantes du marché.

L'objectif est la réévaluation de nos priorités.

Également, cela passera par la poursuite de notre gestion rigoureuse au quotidien comme négocier ligne par ligne le chapitre fonction achats, renégocier la multitude de nos contrats, organiser de façon optimum les interdépendances...

Un défi important sera de trouver des sources de financement alternatives.

L'équation est simple : pour maintenir l'état de nos dépenses par rapport à 2022, il faudrait économiser 1,621M€ en dépenses de fonctionnement, ce qui n'est pas réaliste, d'où la nécessité d'activer le levier recettes (augmentation de 1,8 pt du taux de notre fiscalité votée en septembre 2022). En 2020, 2021 et 2022 nous avons pris l'engagement de ne pas augmenter la fiscalité, en 2023 le contexte exceptionnel nous a obligé à utiliser de façon modérée ce levier. L'objectif raisonnable pour cette fin de mandat sera de maintenir les taux actuels.

RECETTES DE FONCTIONNEMENT SOUS CONTRAINTES

L'inflation n'est jamais répercutée intégralement même si ces deux dernières années, les bases fiscales ont progressé.

Certains tarifs sont contraints car réglementés (crèches, ACM).

Cependant une bonne nouvelle pour 2023, la part de la fraction TVA est plus dynamique que prévu (+176000€)

Recettes réelles : **22 273 000 €** VS dépenses réelles : **21 030 000 €** (1 243 000 € de solde positif)

INVESTISSEMENTS

**SERVICES A
LA
POPULATION**

5 523 955 €

**ENFANCE
SCOLAIRE**

4 087 137 €

TOURISME

1 795 509 €

TECHNIQUE

(technique,
ordures
ménagères,
Urbanisme,
Environnement)

1 327 339 €

**ECONOMIE
(hors
budget
annexe)**

287 932 €

**SPORT -
CULTURE -
SOCIAL**

260 373 €

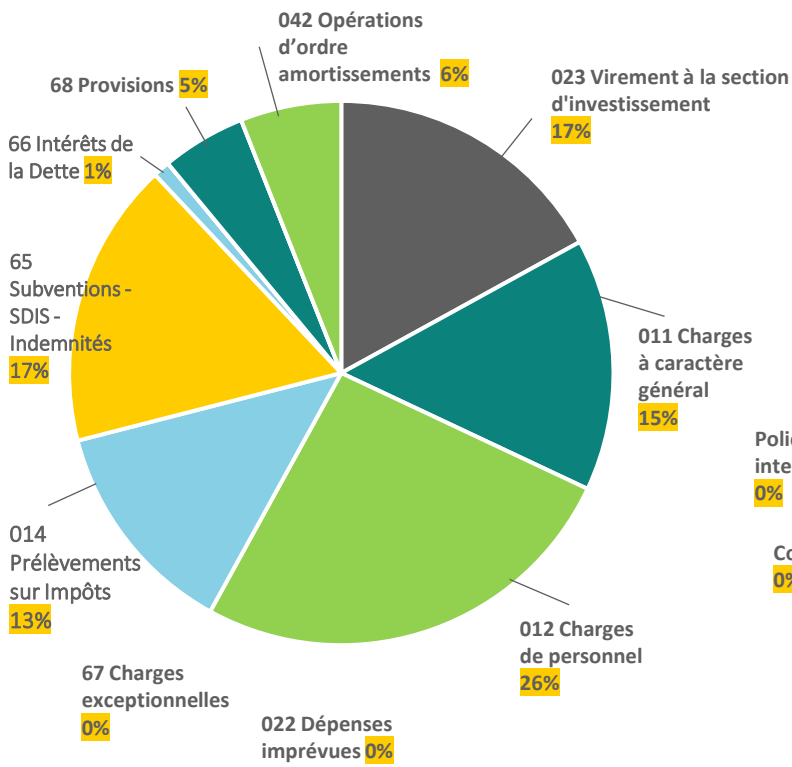
**Informatique
et
Technologie**

157 375 €

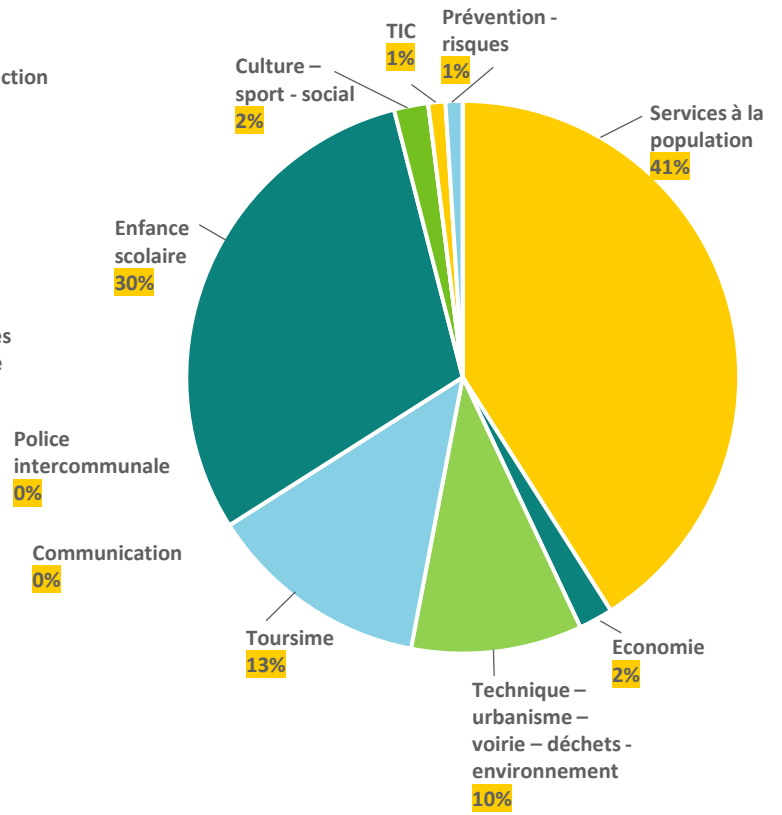
**Fonds de
concours
aux
communes**

120 000 €

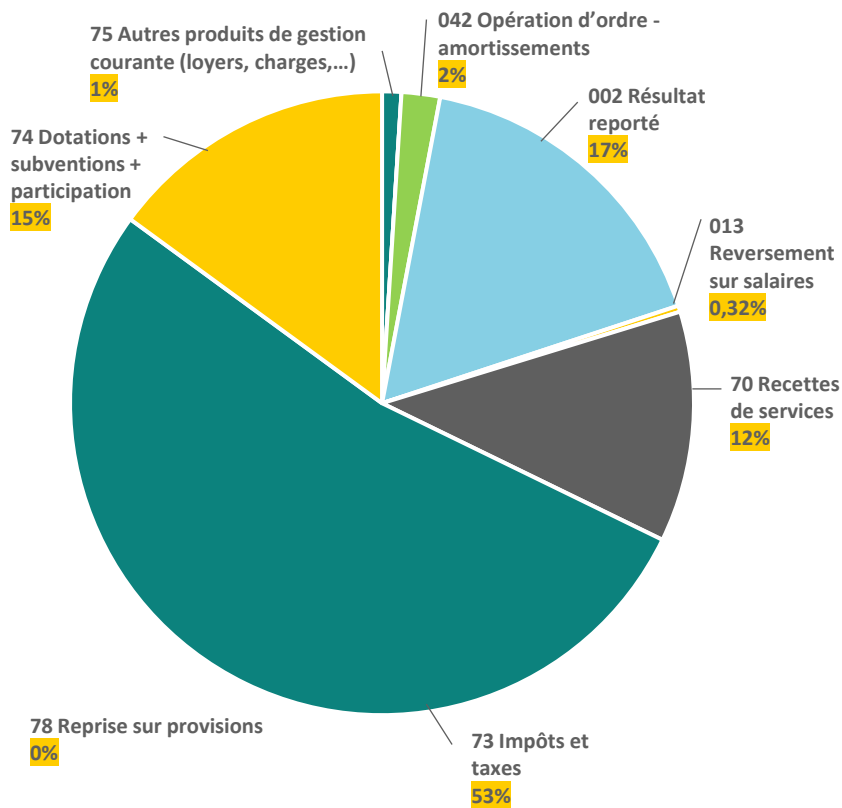
Dépenses de fonctionnement



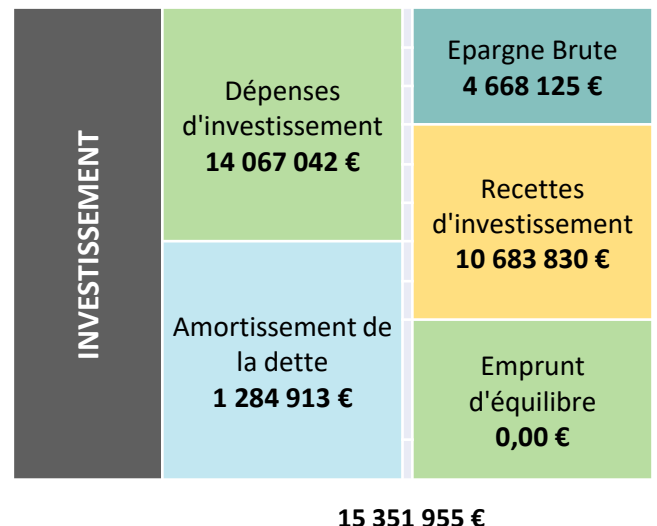
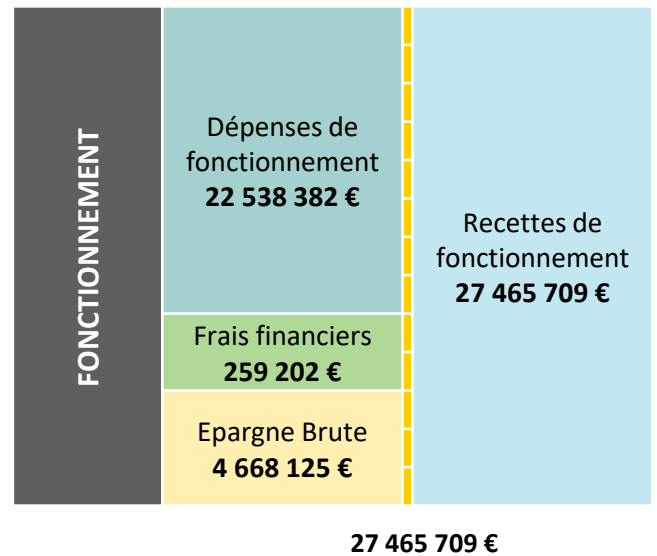
Dépenses d'investissement



Recettes de fonctionnement



Equilibre budgétaire



Section de fonctionnement Dépenses

— **27 M€** —

Les chapitres :

- Chapitre 011 > 4 079 139 €
- Chapitre 012 > 7 025 350 €
- Chapitre 65 > 4 674 509 €
- Chapitre 014 > 3 644 091 €
- Chapitre 66 > 259 202 €
- Chapitre 67 > 8 000 €
- Chapitre 68 > 1 340 336 €
- Chapitre 023 > 4 668 125 €
- Chapitre 042 > 1 766 956 €

Chapitre 011 - Charges à caractère général

➤ **Montant : 4 079 139 €**

Dont les principaux postes de dépenses :

- Contrats de prestations de services : **1 008 306 €**
(Adapemont, Sicopal, Léo Lagrange....)
- Chauffage : **507 924 € (50% d'augmentation)**
- Electricité : **370 970 € (249% d'augmentation, hors budgets annexes : musée, stations d'assainissement, Uxelles, chaufferie...etc soit une facture globale de 1M085 €)**
- Carburant : **120 000 € (23% d'augmentation)**



Chapitre 012 - Charges de personnel

➤ **Montant : 7 025 350 €**

Dont les principaux postes de dépenses :

- Rémunération des titulaires : **2 001 200 €**
- Rémunération non titulaires : **1 835 000 €**
- Primes (rifseep dont cia et ifse) : **830 000 €**
- Charges (Urssaf et cnracl) : **1 996 000 €**

Malgré le maintien du nombre d'ETP, la répercussion du point d'indice sur une année complète, l'augmentation du SMIC et le GVT (Glissement Vieillesse Technicité) conduisent à une hausse de **3,64%** du chapitre global.



Chapitre 65 – Subventions et contributions versées

➤ **Montant : 4 674 509 €**

Dont les principaux postes de dépenses :

- Déficits des budgets annexes Musée du Jouet **358 210 €** et Uxelles **70 000 €**
- Contributions au SDIS : **917 929 €** (**12,87%** d'augmentation)
- Contributions Ordures Ménagères : **1 638 631 €**
- Subventions aux associations : **322 737 €**
- Participation à la SPL : **387 000 €**
- Subventions d'équilibre des budgets CIAS et foyer logement : **221 000 €** et Assainissement : **230 422 €**

Volonté de maintenir les subventions aux associations du territoire,
Provision pour déficits des budgets annexes,
Contribution SDIS : **74,35 €/hab.** dont **50% (37,17 €)** pris en charge par le département, compensée partiellement par des recettes,
Ordures ménagères, dépense compensée par une recette équivalente.



Chapitre 014 - Prélèvement sur impôt

➤ **Montant : 3 644 091 €**

Dont les principaux postes de dépenses :

- Attributions de compensation : **2 682 368 €**
- FNGIR : **936 353 €**

Le montant inscrit pour les AC correspond aux montants provisoires validés par délibération du conseil du 14 décembre 2022.



Section de fonctionnement - Recettes

— **27 M€** —

Les chapitres :

- Chapitre 013 > 88 423 €
- Chapitre 70 > 3 225 591 €
- Chapitre 73 > 3 918 193 €
- Chapitre 731 > 10 751 223 €
- Chapitre 74 > 4 005 659 €
- Chapitre 75 > 273 185 €
- Chapitre 76 > 20 €
- Chapitre 77 > 5 000 €
- Chapitre 042 > 524 900 €
- R 002 résultat reporté > 4 667 633 €

Chapitre 70 – Produits des services, du domaine et ventes

➤ **Montant : 3 225 591 €**

Dont les principaux postes de recettes :

- Redevances des Ordures Ménagères : **1 070 700 €**
- Redevances des services (Scolaire, Culture...) : **991 201 €**
- Refacturation de personnel aux budgets annexes et communes : **856 500 €**
- Refacturation aux communes (Service ADS, Police, Régie de Vouglans...) : **258 500 €**



Chapitre 73 - Impôts et taxes

➤ **Montant : 14 669 416 €**

Dont les principaux postes de recettes :

- TH (secondaires), TFB, TFNB & CFE : **6 073 264 €**
- Fraction de TVA (ex TH principales) : **3 328 696 €**
- CVAE : **1 522 472 €**
- TASCOM & IFER : **1 083 058 €**
- TEOM : **1 679 529 €**
- GEMAPI : **148 900 €**
- Taxe de Séjour : **220 000 €** (fluctuante en fonction de l'affluence touristique)

L'augmentation des impôts est liée à la revalorisation des bases (+7,1%) et à l'augmentation de **1,8 pt** décidée par le conseil communautaire de septembre 2022.

Pour 2023, la CVAE est compensée à 50%, à l'euro près + part dynamique liée à la TVA collectée sur le territoire national.

La TEOM a augmenté pour tenir compte du contexte inflationniste de ce service (carburant, agents...).

L'augmentation appliquée par le SR3A est répercutée dans sa quasi globalité.

Chapitre 74 – Dotations, subventions et participations

➤ **Montant : 4 005 659 €**

Dont les principaux postes de recettes :

- DGF : **1 026 167 €**

- CAF : **1 003 329 €**

- Compensations : **1 522 472 €**

(Pertes de bases d'impôts entreprises : 1 234 000 € et particuliers : 288 000 €)

La CAF intervient au titre de la convention territoriale globalisée pour l'ensemble des structures scolaires, périscolaires, et petite enfance gérées par Terre d'Emeraude.



Section d'investissement - Dépenses

— **15 M€** —

Les chapitres :

- Chapitre 20 > 1 496 726 €
- Chapitre 204 > 1 165 430 €
- Chapitre 21 > 1 200 957 €
- Chapitre 23 > 9 675 926 €
- Chapitre 16 > 1 287 913 €
- Chapitre 27 > 100 €
- Chapitre 040 > 524 900 €

Chapitre 20 & 204 – Les immobilisations incorporelles & subventions d'équipement versées

➤ **Montant : 2 662 156 €**

Chapitre 20 :

- Etudes (PLUI, ENS, ACM, RGPD, OPAH, OGS, PCAET, ...) :
1 496 725 €

Chapitre 204 :

- Dotations aux communes, Fonds de concours aux communes, Appui à l'Immobilier d'Entreprise, Fonds Régional des Territoires... : **1 165 430 €**



Chapitre 21 & 23 – Les immobilisations corporelles & immobilisations en cours

➤ **Montant : 10 876 885 €**

Chapitre 21 : 1 200 958 €

- Sont inscrits dans ce chapitre : les acquisitions foncières, les acquisitions de matériel et mobilier (véhicules, matériel informatique...) et les travaux neufs d'infrastructures (aménagement de terrain..) : Aménagement parking siège, acquisition terrain Poids-de-Fiole (crèche/école), Bomat, Acquisition de défibrillateurs, outillages techniques...

Chapitre 23 : 9 675 927 € dont 6 098 902 € de report

- Accueil Collectif de Mineurs de Moirans, Espaces partagés Val Suran et Arinthod, Aménagement du Regardoir, Aménagement Office de Tourisme à Clairvaux-les-Lacs, Crèche d'Arinthod, Réfection toiture de l'école de Val Suran...



Section d'investissement - Recettes

— **15 M€** —

Les chapitres :

- Chapitre 13 > 2 816 479 €
- Chapitre 16 > 30 000 €
- Chapitre 10 > 2 848 270 €
- Chapitre 27 > 7 811 €
- Chapitre 024 > 43 000 €
- Chapitre 021 > 4 668 125 €
- Chapitre 040 > 1 766 956 €
- R 001 Résultat reporté > 3 171 312 €

Les chapitres essentiels

Chapitre 10 – Dotations, fonds divers et réserves

➤ **Montant : 2 848 270 €**

- Ce chapitre concerne principalement le FCTVA et l'excédent de fonctionnement capitalisé.

Chapitre 13 – Subventions d'investissement

➤ **Montant : 2 816 479 €**

- Ce sont les subventions **attribuées et notifiées** par les différents financeurs : Etat, Région, Département...

Chapitre 16 – Emprunts et dettes assimilées

➤ **Montant : 30 000,00 €**

- Dettes assimilées = crédit bail de la Valouse (30 000 €)
Aucun emprunt n'est contracté en 2023 pour financer l'ensemble des projets inscrits aux chapitres 20, 21 et 23.



Zoom sur la dette

— **12 199 M€** —

Zoom sur la dette



| 2020 | 2022 | | 2023 | | |
|--|--|--|------------------------------------|--|--|
| ENCOURS DE DETTE au 01/01/2020 13 143 538 € | | | | | |
| | ENCOURS DE DETTE au 01/01/2022 11 955 107 € | EMPRUNT 2022 1 500 000 € | DETTE au 31/12/2022 1 255 281 € | ENCOURS DE DETTE au 01/01/2023 12 199 826 € | EMPRUNT 2023 - € |
| | -9,94% | Remboursement du capital - de la dette 2022 = | | | DETTE au 31/12/2023 1 277 334 € |
| | | EVOLUTION DE L'ENCOURS DE DETTE de janvier 2020 à janvier 2023 = | | -7,74% | Remboursement du capital - de la dette 2023 = |
| | | | | | ENCOURS DE DETTE au 01/01/2024 10 922 492 € |
| | | | | | EVOLUTION DE L'ENCOURS DE DETTE de janvier 2020 à janvier 2024 = -20% |

