

Budget primitif

EXERCICE 2023

Conseil municipal du 23 Mars 2023

VILLE DE SALBRIS

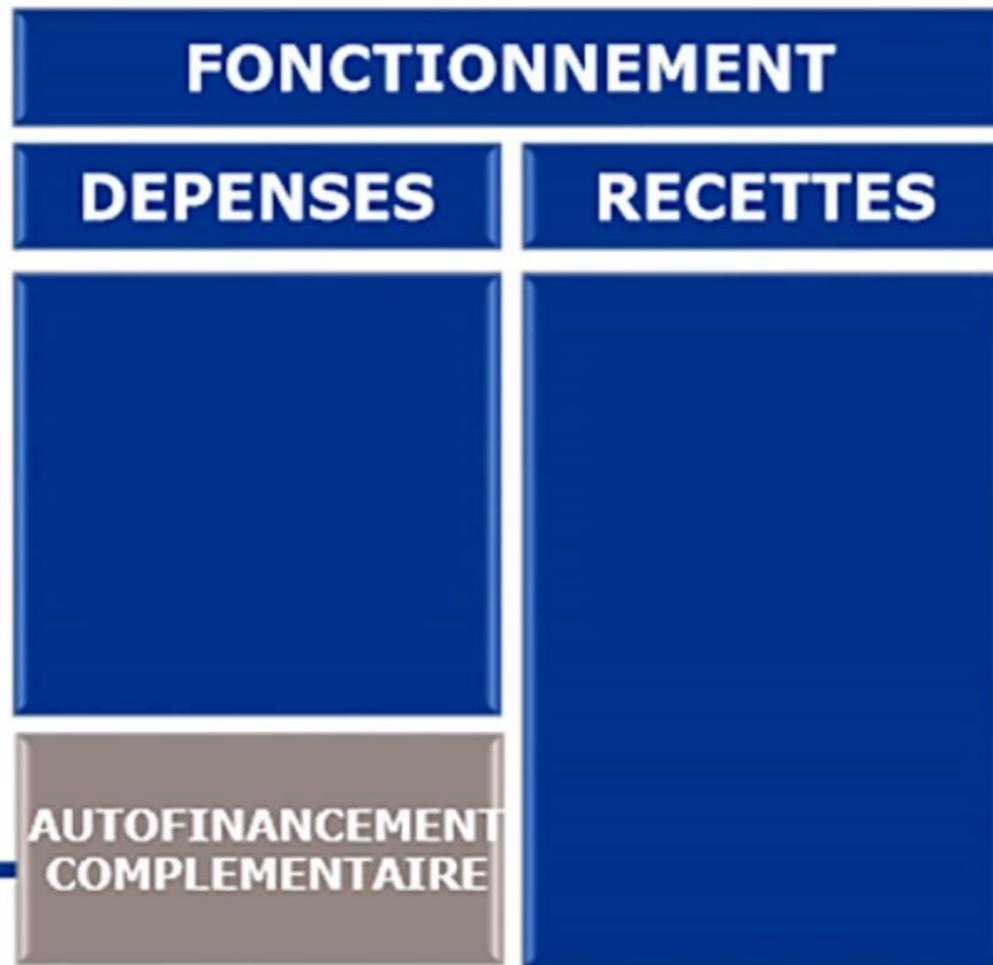


SOMMAIRE

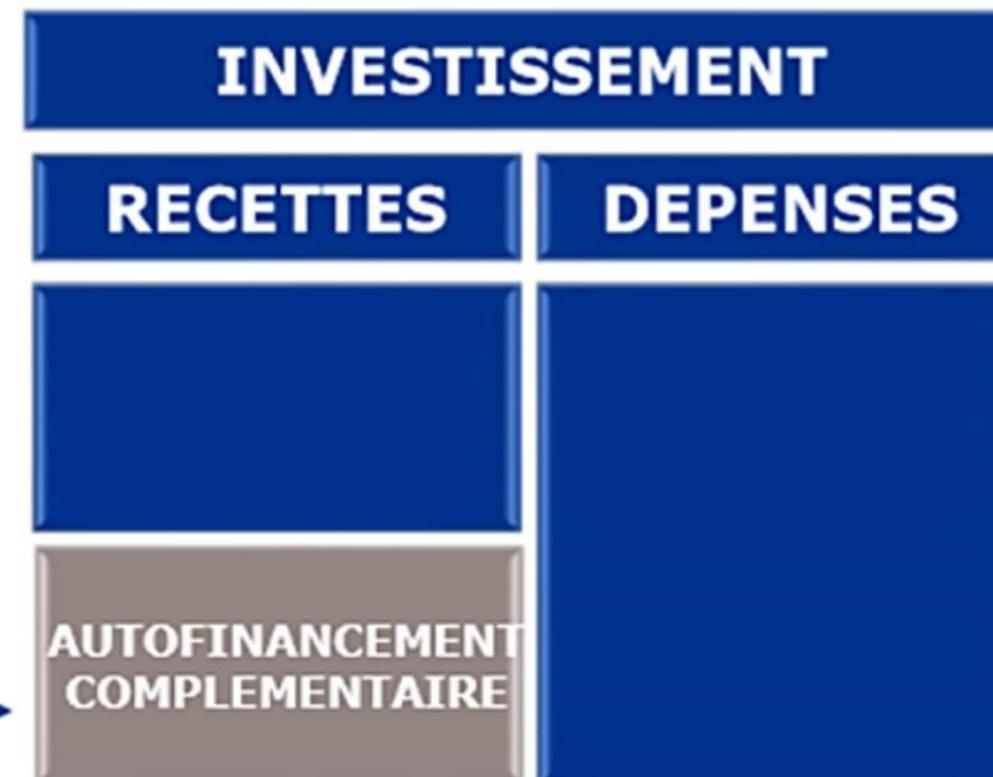
- **PRINCIPAL VILLE** page 3
- **EAU** page 14
- **ASSAINISSEMENT** page 16
- **GENDARMERIE** page 17
- **LOGEMENT SOCIAL** page 18
- **INFRASTRUCTURE RESEAUX** page 19
- **PORTAGE DE REPAS** page 20

ELEMENTS DE COMPREHENSION

La section de **FONCTIONNEMENT** retrace les opérations courantes



La section d'**INVESTISSEMENT** retrace les opérations qui contribuent à une variation du patrimoine



Il assure la liaison entre les deux sections (prélèvement de la section de fonctionnement pour le financement de la section d'investissement)

LA SITUATION FINANCIERE A FIN 2022 – SUR LA BASE D’UN COMPTE ADMINISTRATIF ESTIME DU BUDGET PRINCIPAL

Les éléments présentés sont conditionnés aux dernières écritures prises en charge et de régularisation par notre Comptable public.

CA 2022 (estimé)	Fonctionnement	Investissement
Recettes	7 735 648,59	763 543,35
Dépenses	6 117 371,44	1 234 053,24
Résultat (excédent ou déficit)	1 618 277,15	-470 509,89

Ces résultats intègrent les résultats reportés de l'exercice 2021 :

- Section de fonctionnement : + 1 014 090, 12 € dont 284 896 ,86 qui ont été affectés à la section d'investissement
- Section d'investissement : - 131 812,67 €

Les résultats à fin 2022 seront repris par anticipation dans le cadre des équilibres du BP 2023.

En outre, il est précisé que le BP 2023 intégrera des restes à réaliser de dépenses à hauteur de 1 008 461,20 €.

LES EVOLUTIONS SUR LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

En recettes :

- Baisse d'un point de la taxe foncière sur les propriétés bâties (et à due concurrence pour la taxe d'habitation sur les résidences secondaires (- 0,47 point) et sur la taxe sur les propriétés non bâties (- 2,27 points)
- Dotations de l'Etat prévues en légère baisse par prudence dans l'attente de la transmission de la notification

En dépenses :

- Poursuite des efforts de maîtrise des dépenses dans un contexte inflationniste
- Suppression du budget annexe transport et réintégration des dépenses et des recettes dans le budget principal
- Suppression du budget annexe CRJS et intégration de l'activité restauration dans le budget portage de repas et le reste des dépenses dans le budget principal

BUDGET PRÉVISIONNEL 2023 : SECTION DE FONCTIONNEMENT (en €)

FONCTIONNEMENT

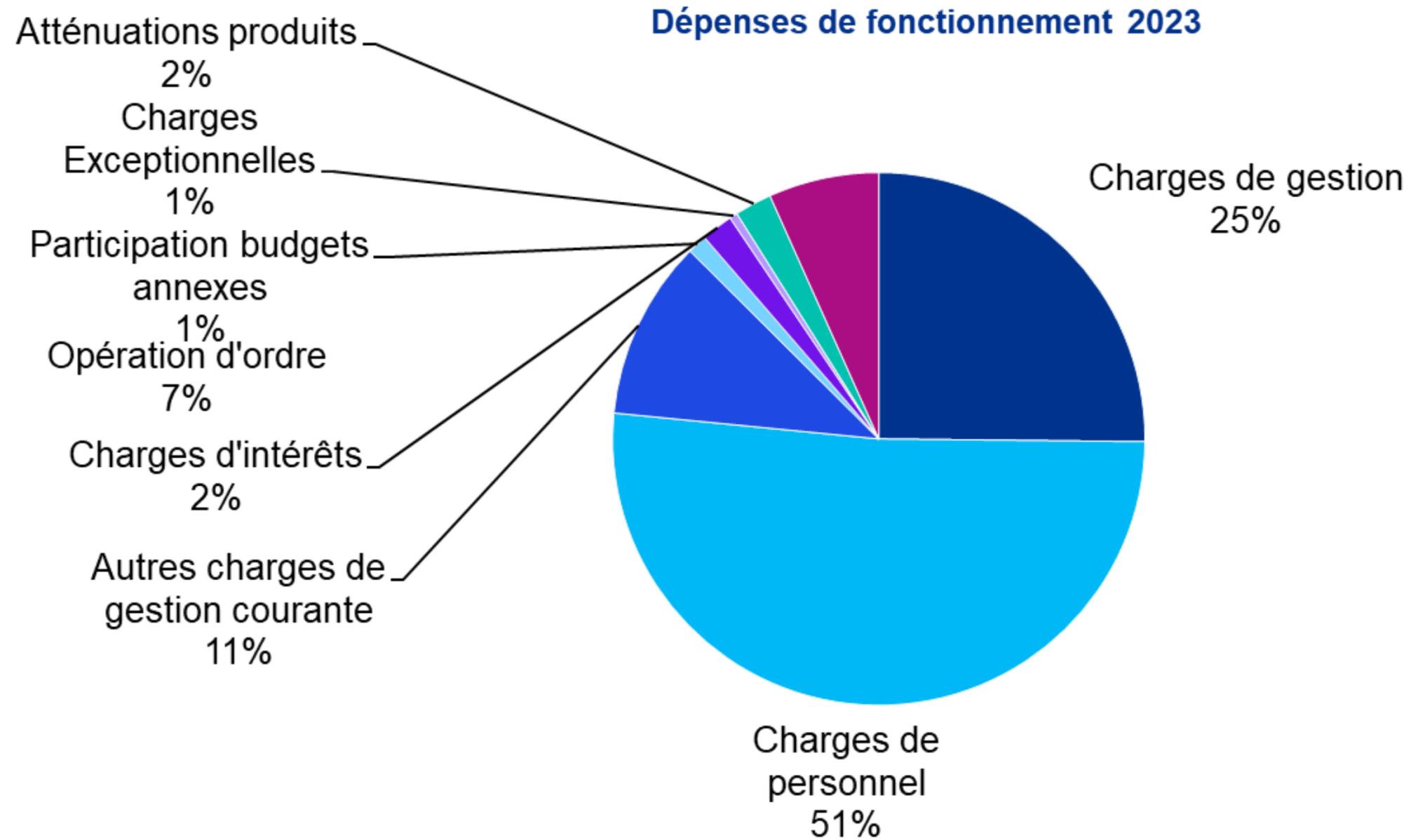
DEPENSES					RECETTES					
comptes	libellé	BP + DM 2022	Réalisé 2022	BP 2023	comptes	libellé	BP + DM 2022	Réalisé 2022	BP 2023	
Opérations réelles	011	Charges de gestion	1 480 000,00	1 467 517,05	1 679 800,00	002	Résultat reporté	729 193,26	729 193,26	139 306,06
	012	Charges de personnel	3 430 000,00	3 394 896,78	3 430 000,00	013	Atténuations de charges	20 000,00	54 164,32	54 164,32
	65	Autres charges de gestions	770 367,00	721 934,73	727 667,13	70	Ventes produits	490 700,00	482 256,35	484 400,00
	657363	Déficit budgets annexes pris en charge /cor	353 000,00	242 404,99	79 429,15	73	Impôts & taxes	1 056 896,00	1 083 884,93	1 022 091,00
						7311	Contributions directes	3 500 000,00	3 583 743,00	3 612 309,87
	66	Charges d'intérêts	135 000,00	134 697,39	128 333,85	74	Dot subvent & provisions	1 275 024,00	1 282 033,93	1 231 892,28
	67	Charges Exceptionnelles	33 320,00	2 265,20	2 320,00	75	Autres produits gestions	50 500,00	42 199,18	43 070,00
	67	subvention aux personnes (aide façade)		3 680,00	30 000,00	7573	reversement budget annexe	475 500,00	475 500,00	197 869,49
	68	Provisions pour dépréciations actifs circula	8 700,00	8 678,30						
014	Atténuations produits (FPIC)	142 000,00	141 297,00	150 000,00	775	produits de cessions				
Opérations d'ordre	042	amortissements	220 000,00		447 500,00					
	TOTAL		6 572 387,00	6 117 371,44	6 675 050,13	TOTAL		7 608 813,26	7 735 648,59	6 786 103,02

Résultat

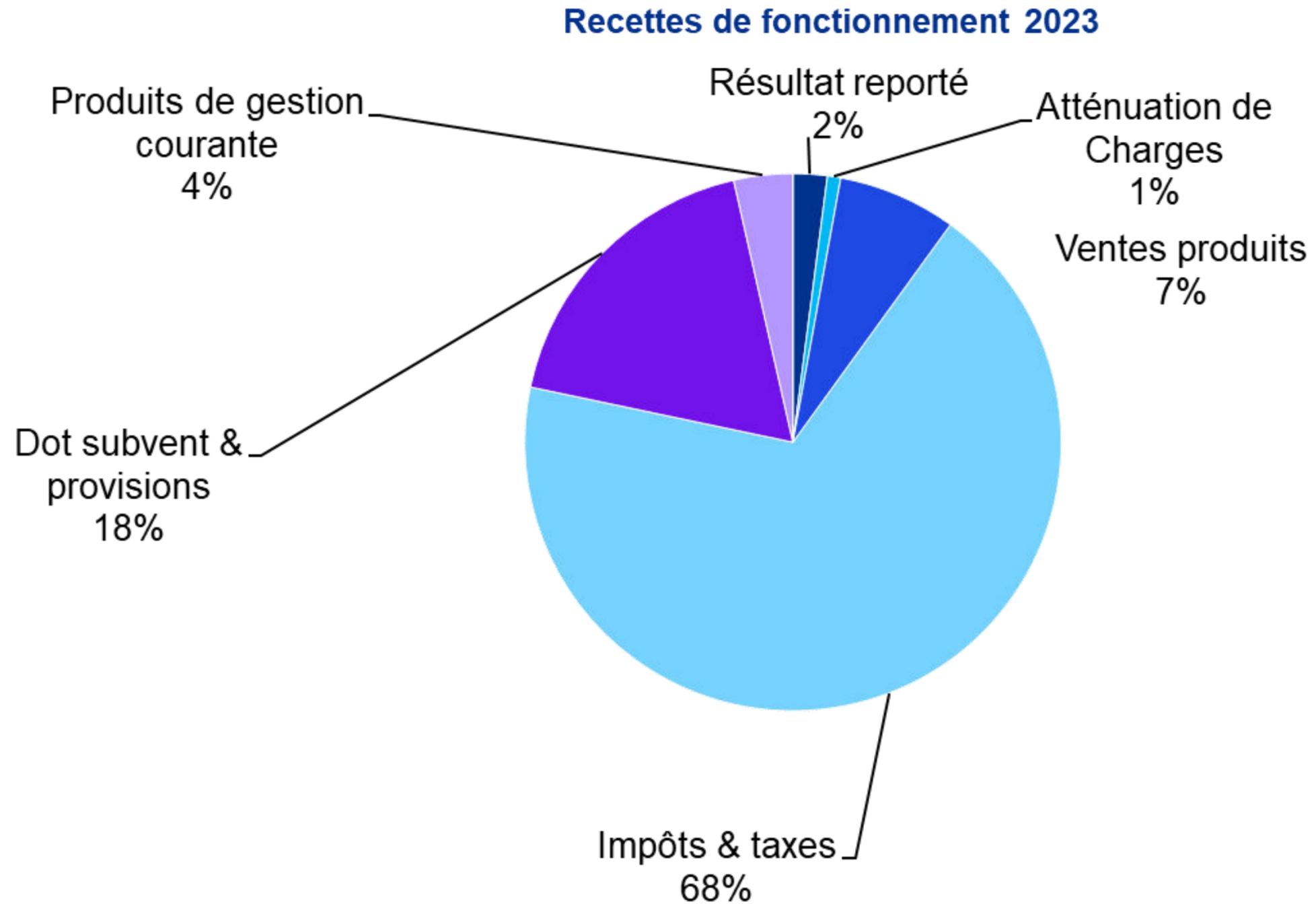
023	Virement à la section d'investissement	1 036 426,26	1 618 277,15	111 052,89
-----	--	--------------	--------------	------------

TOTAL		7 608 813,26	7 735 648,59	6 786 103,02	TOTAL		7 608 813,26	7 735 648,59	6 786 103,02
--------------	--	---------------------	---------------------	---------------------	--------------	--	---------------------	---------------------	---------------------

LA REPARTITION DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT EN 2023



LA REPARTITION DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT EN 2023



BUDGET PRÉVISIONNEL 2023 : SECTION D'INVESTISSEMENT (en €)

INVESTISSEMENT														
	DEPENSES						RECETTES							
N°Opérations et comptes	libellé	Prévisions 2022	BP + DM 2022	Réalisé 2022	RAR 2022	BP 2023	libellé	Prévisions 2022	BP + DM 2022	Réalisé 2022	RAR 2022	BP 2023		
Opérations réelles	201502	Acquisitions de matériels	1 594,00	1 594,00	0,00	678,00	-							
	201602	Acquisitions de matériels	4 167,00	4 167,00	1 788,00	2 256,00	-	Cessions	50 000,00	50 000	-		55 000	
	201701	Trvx de voirie	3 503,80	0,00	0,00			Amortissement	210 000,00					
	201705	Accessibilité handicap	11 494,00	11 494,00	0,00	11 161,00		FCTVA		200 000	192 490		400 000	
	201706	Trvx ecoles lutins/boichot contentieux	16 997,39	16 997,39	0,00	10 704,00		Taxe d'aménagement		118 000	134 330		100 000	
	201801	Trvx de voirie	209,00	209,00	0,00			Excédents de fonctionnement capitalisés	282 268,58	284 897	284 897		1 478 971	
	201803	Trvx divers et sécurité bâtiments inst sportives	1 691,00	1 691,00	870,00			Subventions						
	201901	Trvx de voirie	0,00	0,00	0,00			Etat et établissements nationaux		50 540	-		257 075	
	202001	Trvx de voirie		0,00	0,00			Autres		200 000	50 442			
	202002	Acquisitions de matériels	1 272,00	1 272,00	371,40	900,60		Etat et établissements nationaux		-	6 186			
	202003	Trvx divers et sécurité bâtiments inst sportives	11 933,00	11 933,00	8 858,40			Autres		14 460	-			
	202004	Trvx éclairage public		0,00	0,00			dettes envers locataires acquereurs		-	-			
	202101	Trvx de voirie	69 810,00	19 835,00	9 307,80			Autres immob financières						
	202102	Acquisitions de matériels	81 057,00	61 057,00	58 784,06			Immob mises à dispo CCSR	41 900,00	41 900	30 434			
	202103	Trvx divers et sécurité bâtiments inst sportives	45 143,00	75 143,00	69 451,47			Autres immob financières	30 430,00	60 430	64 764			
	202104	Trvx éclairage public	5 213,00	5 212,00	546,73									
	202201	Trvx de voirie		218 900,00	123 222,22	89 555,00		Emprunt		990 000	-		990 000	
	202202	Acquisitions de matériels		259 937,00	136 350,88	79 628,00								
	202203	Trvx divers et sécurité bâtiments inst sportives		134 400,00	103 834,90	30 176,00		Amortissement					447 500	
	202204	Trvx éclairage public	177 000,00	197 000,00	11 340,00	182 760,00								
	202205	Aménagement Vallée rue Giraud		585 000,00	167 926,70	408 603,60	110 000	Virement de la section de fonctionnement	1 076 023,24					111 053
	202206	Construction complexe scolaire		39 000,00	0,00	38 100,00								
	202207	Travaux aménagement route de Souesmes		47 600,00		0,00	-							
	202208	Travaux place du marché		1 096 220,00	69 000,00	153 939,00	1 400 000							
	202301	Travaux de voirie					90 000							
	202302	Acquisitions de matériels divers sites, administration et scolaires+ Informatique					140 000							
	202303	Travaux divers de sécurité bâtiments et installations sportives					30 000							
	202304	Travaux d'éclairage public					54 000							
	202305	Guichet unique					80 000							
	202306	Bâtiments divers					141 000							
	202307	Vidéoprotection					25 000							
	020	Dépenses imprévues	15 000,00	15 000,00	0,00		20 628							
		Total programmes investissement	446 084,19	2 803 661,39	761 652,56	1 008 461,20	2 090 628							
001	Résultat reporté	128 184,39	131 812,67	131 812,67		470 510								
16	Emprunts	341 600,00	341 600,00	340 588,01		270 000								
TOTAL		915 868,58	3 277 074,06	1 234 053,24	1 008 461,20	2 831 138		1 690 621,82	3 276 156,12	763 543,35	0,00	3 839 599	3 839 599	
						3 839 599								
									Résultat	-470 509,89				

LES PRINCIPAUX PROJETS D'INVESTISSEMENT EN 2023

Dépenses	Propositions BP 2023
Place du marché	1 400 000
Aménagement Vallée Giraud	110 000
Voirie	90 000
Guichet unique	80 000
Eclairage public	54 000
Travaux bâtiments divers	141 000
Travaux installations sportives	30 000
Acquisition de matériel (dont buvette, informatique)	140 000
Vidéoprotection	25 000

ETAT DE LA DETTE

Le capital restant dû s'élève à 7 753 815 € à fin 2022. La Municipalité, depuis 2020 a fait le choix de réduire l'encours de dette avant la souscription d'un nouvel emprunt pour la réalisation de l'opération Place du marché.

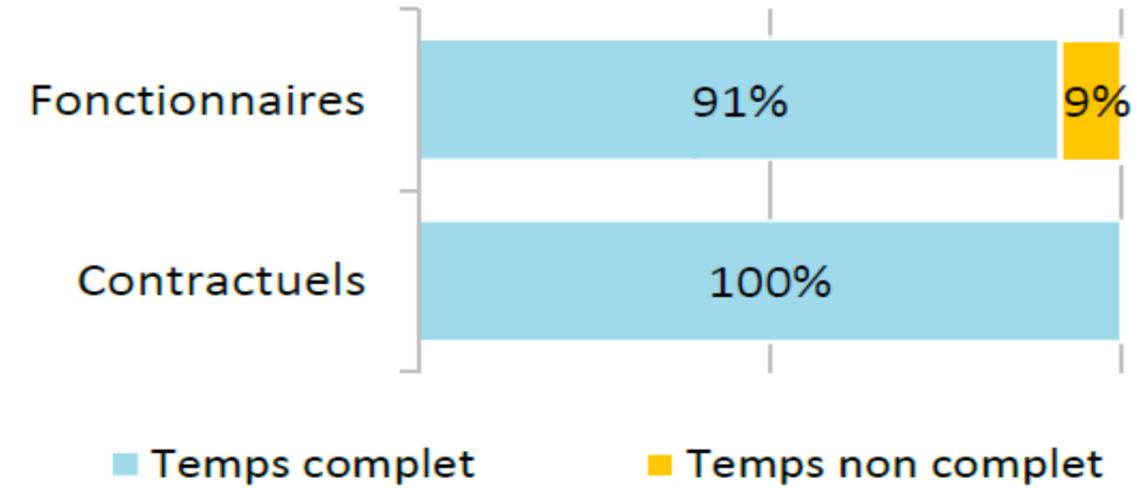
La dette est répartie de la manière suivante : 9,9% sur un taux fixe et de 90,1% de taux variables. La durée de vie résiduelle est de 18 ans et 2 mois et sa durée de vie moyenne est de 10 ans et 3 mois.

La capacité de désendettement de la Ville est estimée à 4 années et 6 mois à fin 2022 (encours de la dette/épargne brute) soit inférieur à la moyenne nationale (5,4 années en 2021). La dette de la Ville est ainsi soutenable.

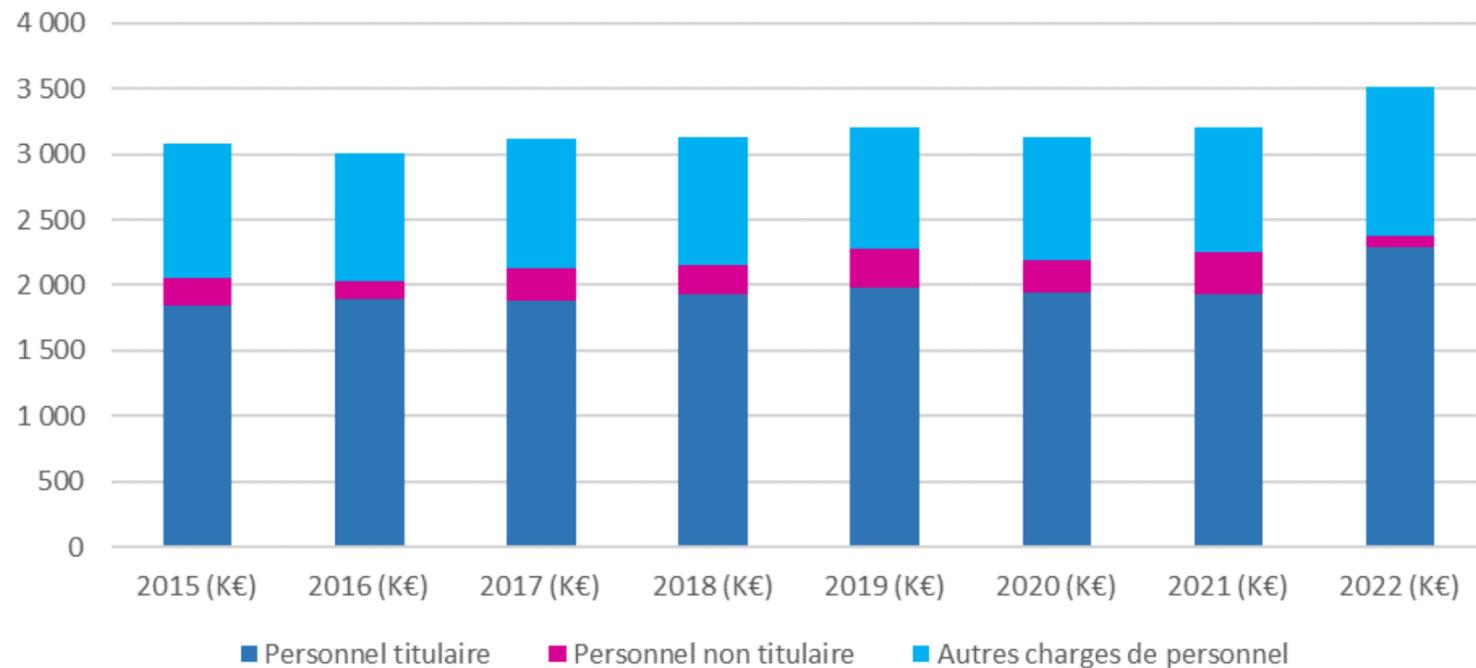
L'encours de dette représente à fin 2022 736 €/hab et est inférieur à la moyenne nationale des communes de la strate (819 €/hab).

EFFECTIFS

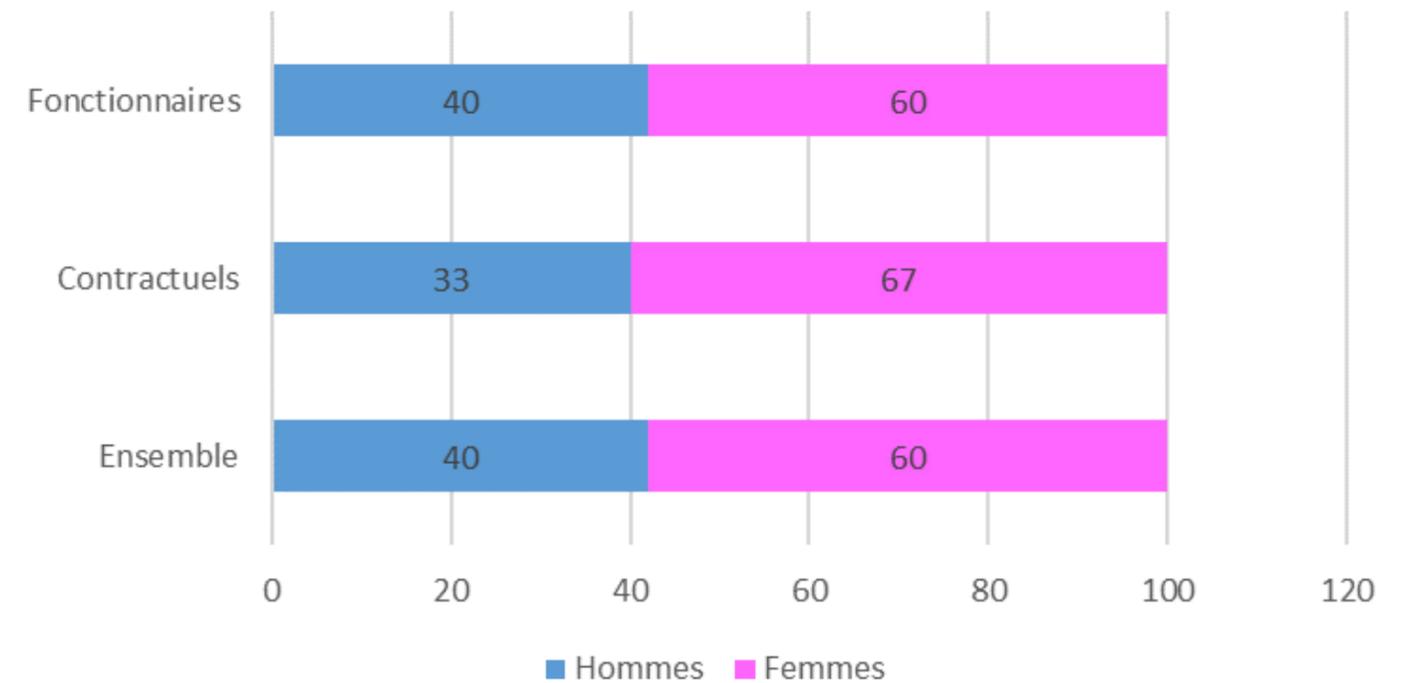
	2021	2022
Agents permanents titulaires	75	82
Agents permanents contractuels	9	6
Agents non permanents	7	7
Total agents opérationnels	91	95
Agents non opérationnels payés	1	1



Evolution des charges de personnel de la commune (en K€)



Répartition en % des agents par genre et par statut



BUDGET EAU (en €)

FONCTIONNEMENT

DEPENSES					RECETTES					
comptes	libellé	BP + DM 2022	Réalisé 2022	RAR	Prévisions 2023	comptes	libellé	BP + DM 2022	Réalisé 2022	Prévisions 2023
011	Charges à caractères général	21 650,00	22 406,65	0,00	68 370,00					
6152	Entret réparat (soa nettoyage canalisation)	15 000,00	0,00		15 000,00	002	Résultat reporté	634 206,21	634 472,67	665 751,27
6156	Maintenance	300,00	247,65		300,00	70611	Ventes eau abonnés	160 000,00	142 425,62	130 000,00
616	Assurances	750,00	0,00		750,00		FCTVA		1 051,84	
6226	honoraires	5 000,00	20 695,00		5 000,00					
6231	Annonces et insertions	0,00	864,00		1 000,00					
6358	Autres droits	600,00	600,00		600,00					
60611	Eau				45 720,00					
6218	Autres personnels ext	5 000,00	4 986,09		5 000,00					
66111	Intérêts Emprunts	6 580,00	6 883,68		7 056,32					
6811	Amortissement	71 100,00	71 050,95		75 000,00					
023	autofinancement	689 876,21			640 324,95					
TOTAL		794 206,21	105 327,37	0,00	795 751,27			794 206,21	777 950,13	795 751,27

résultat

672 622,76

INVESTISSEMENT

001	Résultat reporté				1 043,40	0001	Résultat reporté	263 740,60	263 740,60	
1641	Emprunts	14 110,00	14 107,36		31 252,03	1068	Affectation de résultat	109 328,04	109 328,04	6 871,49
							Emprunt			600 000,00
21561	trvx suivant schéma directeur	454 639,64	183 194,53		250 000,00		Subventions			704 858,00
	Trvx rte de souesmes					281311	Amortissement Const	10 000,00	9 957,76	12 000,00
2762	TVA sur Trvx		0,00			281531	Amortissement inst,	12 800,00	12 791,92	14 700,00
21531	Réseau d'adduction d'eau	218 429,00	247 861,10	320,09		281561	Amortissement inst,	48 300,00	48 301,27	48 300,00
21	Travaux forage				530 000,00	28188	Autres amort immob			
21	Interconnexion AEP Salbris				1 056 090,00	041-21531	op reseau add eau			
21	Autres dépenses (renouvellement de réseaux)				152 840,92	041-21561	op service dist eau	112 200,00		115 000,00
041-2762	créances transfert tva	112 200,00		5 508,00	115 000,00	2762	TVA sur Trvx	112 200,00	0,00	
	non affecté					021	autofinancement	689 876,21		640 324,95
TOTAL		799 378,64	445 162,99	5 828,09	2 136 226,35			1 358 444,85	444 119,59	2 142 054,44
Equilibre					2 142 054,44					2 142 054,44

LES INVESTISSEMENTS SUR LE BUDGET EAU

Dépense	Montant prévisionnel (TTC)
Forage	530 000
Interconnexion AEP	1 056 090
Autres dépenses (renouvellement de réseaux)	21 798

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR L'INTERCONNEXION

FINANCEUR	Montant notifié
Agence de l'eau Loire-Bretagne	256 020
Etat	448 838

BUDGET ASSAINISSEMENT (en €)

Fonctionnement

DEPENSES					RECETTES					
comptes	libellé	BP + DM 2022	Réalisé 2022	RAR 2022	Prévisions 2023	comptes	libellé	BP + DM 2022	Réalisé 2022	Prévisions 2023
002	Résultat reporté				42 867,38					
011	Charges à caractère général	38 500,00	38 399,73		22 642,50	a	Résultat Reporté	8 051,10	8 051,10	0,00
6152	Entret réparat /biens immobiliers (epandage)	33 000,00	21 266,60		21 266,60					
6161	Multirisques	500,00	0,00		500,00					
6188	Autres frais divers	5 000,00	410,58		415,90	7061	Surtaxe assainiss	114 410,00	73 216,15	155 297,50
6231	Annonces et insertions	0,00	864,00		0,00					
6226	Honoraires	0,00	15 398,55		0,00	7581	FCTVA		5 304,47	5 000,00
627	Services bancaires et assimilés	0,00	460,00		460,00					
6218	autres personnels ext	5 000,00	4 986,09		5 000,00					
6611	Intérêts Emprunts	9 700,00	9 581,52		24 561,62					
6811	Amortissement	85 226,00	85 225,08		85 226,00	777	Quote part subvent invest	8 753,32	8 753,32	20 000,00
023	autofinancement	0,05								
TOTAL		138 426,05	138 192,42		180 297,50	TOTAL		131 214,42	95 325,04	180 297,50

résultat

-42 867,38

0,00

Investissement

comptes	libellé	BP + DM 2022	Réalisé 2022	RAR 2022	Prévisions 2023	comptes	libellé	BP + DM 2022	Réalisé 2022	Prévisions 2023
001	Résultat Reporté	1 064 670,83	1 064 670,83		940 174,48	1068	Affectation résultat reporté			
1641	Emprunt	19 000,00	18 954,78		31 252,03	1318	Autres subv	645 765,00		645 765,00
						13	Subventions tvx interconnexion			
						1641	Emprunt	604 000,00	460 000,00	185 344,19
21531	Réseau d'adduction d'eau	72,24	72,24			28031	Amortissement	1 446,00	1 446,46	1 446,00
21562	Service assainissement	306 168,46	5 905,92	108,68		281311	Amortissement	36 560,00	36 563,58	36 560,00
21561	Trvx rte de souesmes					281561	Amortissement	0,00	46 356,01	860,00
21561	service assain					281562	Amortissement	47 220,00	0,00	46 360,00
2762	TVA sur Trvx					2762	TVA sur Trvx	75 200,00		75 200,00
						041-21311	op bat			
041-2762	Créances transfert TVA	75 200,00	0,00		75 200,00	041-21531	op reseau eaux	75 200,00	0,00	75 200,00
1391	Subvent équipement	19 429,00	8 753,32		20 000,00	041-21562	op service assain			
						021	autofinancement	0,05		
TOTAL		1 484 540,53	1 098 357,09	108,68	1 066 626,51	TOTAL		1 485 391,05	544 366,05	1 066 735,19

Equilibre

1 066 735,19

résultat

-940 174,48

1 066 735,19

BUDGET GENDARMERIE (en €)

Fonctionnement									
DEPENSES					RECETTES				
comptes	libellé	Réalisé 2022	RAR 2022	Prévisions 2023	comptes	libellé	Réalisé 2022	RAR 2022	Prévisions 2023
011	Charges à caractère général	19 177,71		35 600,00	002	Résultat reporté			32 269,32
					70878	remb frais	2 634,00		2 800,00
615221	Entret batiments	0,00		2 500,00					
615232	Entret reseaux	0,00		2 500,00					
61558	Entret autres biens mobiliers	325,71		10 000,00					
					752	Loyer	206 486,45		206 497,29
6168	Assurances	0,00		1 000,00					
63512	Taxe foncière	16 597,00		18 000,00	7474	Participation budget ville	38 200,00		0,00
63513	Autres impôts	2 255,00		1 600,00					
66111	Intérêts	105 113,92		102 121,78					
023	autofinancement			103 844,83					
	TOTAL	124 291,63		241 566,61			247 320,45		241 566,61

résultat

123 028,82

Investissement

0001	Résultat reporté	57 212,01		109 356,84	1068	Excédent Fonct	18 597,34		90 759,50
16	Emprunt	61 960,57		67 103,28	238,00	Avances versées/immob			8 050,00
21	Matériels	8 781,60		18 144,21					
2313	Travaux	0,00		8 050,00	238	Avances versées/immob			
	non affecté				021	autofinancement	0,00		103 844,83
	TOTAL	127 954,18	0,00	202 654,33			18 597,34		202 654,33

Ecritures d'ordre

résultat

-109 356,84

0,00

BUDGET LOGEMENT SOCIAL (en €)

Fonctionnement									
DEPENSES					RECETTES				
comptes	libellé	BP + DM 2022	Réalisé 2022	Prévisions 2023	comptes	libellé	BP + DM 2022	Réalisé 2022	Prévisions 2023
011	Charges à caractère général	10 600,00	977,35	10 600,00	75	Autres produits	4 200,00	4 143,30	4 200,00
615228	Entretien bâtiment	10 000,00	490,35	10 000,00	752	Loyers	4 200,00	4 143,30	4 200,00
616	Assurances	100,00	0,00	100,00	70878			93,00	
63512	Taxe foncière	500,00	487,00	500,00					
					0002	Résultat reporté	11 963,45	11 963,45	13 165,34
66	Charges financières	230,00	229,25	284,52					
6611	Charges intérêts	230,00	229,25	284,52					
023	autofinancement	1 830,00		6 480,82					
TOTAL		12 660,00	1 206,60	17 365,34			16 163,45	16 199,75	17 365,34
résultat							14 993,15		
Investissement									
1641	Emprunt	1 830,00	1 827,81	1 742,99	1068	Excédent Fonct	1 844,12	1 844,12	1 827,81
001	Résultat reporté	1 844,12	1 844,12	1 827,81					
21	Travaux			4 737,83					
	non affecté				021	autofinancement	1 830,00		6 480,82
TOTAL		3 674,12	3 671,93	8 308,63			3 674,12	1 844,12	8 308,63
résultat							-1 827,81		

BUDGET INFRASTRUCTURES RESEAUX (en €)

Fonctionnement									
DEPENSES					RECETTES				
comptes	libellé	Prévisions 2022	Réalisé 2022	Prévisions 2023	comptes	libellé	Prévisions 2022	Réalisé 2022	Prévisions 2023
6611	Interets	570,00	532,12	1 341,10	0002	Résultat reporté	0,00		151,32
					758	Redevances	1 100,00	1 266,68	1 100,00
6811	Amortissements	1 270,00	1 268,49	1 270,00	7474	Participation budget principal	2 320,00	2 265,20	3 089,54
023	autofinancement	1 580,00		1 729,76					
TOTAL		3 420,00	1 800,61	4 340,86			3 420,00	3 531,88	4 340,86

Résultat

1 731,27

Investissement									
DEPENSES					RECETTES				
					001	Résultat reporté			
001	Résultat reporté	1 579,95	1 579,95	1 579,95	1068	Autres réserves	1 579,95	1 579,95	1 579,95
1641	Capital	2 850,00	2 848,44	2 848,44					
					28153	Amortissement	1 270,00	1 268,49	1 270,00
					021	autofinancement	1 580,00		1 729,76
	TOTAL	4 429,95	4 428,39	4 428,39			4 429,95	2 848,44	4 579,71

Résultat

-1 579,95

BUDGET PORTAGE DE REPAS (en €)

Fonctionnement

DEPENSES					RECETTES				
comptes	libellé	Prévisions 2022	Réalisé 2022	Prévisions 2023	comptes	libellé	Prévisions 2022	Réalisé 2022	Prévisions 2023
002	Résultat reporté				002	Résultat reporté	26 326,15	26 326,15	24 774,81
6063	fourn entret petit equip	50,00	0,00	500,00	706	Prest services	75 000,00	109 218,04	141 218,04
6064	Fourn admin	300,00	11,00	300,00					
60613	Fourn energie	3 000,00	0,00	3 000,00	74	Subventions communes			79 429,15
6068	Autres mat et fourn	5 100,00	8 763,54	5 100,00					
607	Fourn non stock	45 000,00	56 522,04	75 000,00	758	Prod divers gest courante	500,00	788,90	800,00
6135	Locations mobilières	1 000,00	753,01	1 400,00					
61551	Entret mat roulant	150,00	143,02	150,00					
6161	Assurances	200,00	285,33	200,00					
6262	Frais télécom	200,00	177,30	200,00					
6218	autres personnels ext	45 000,00	44 531,91	160 000,00					
6541	Pertes sur créances								
6811	Amortissement	380,00	371,13	372,00					
023	autofinancement								
TOTAL		100 380,00	111 558,28	246 222,00			101 826,15	136 333,09	246 222,00

Résultat

24 774,81

Investissement

DEPENSES					RECETTES				
2188	Autres biens				001	Résultat reporté	778,06	778,06	1 149,19
	Acquisitions de matériel			1 521,19	28188	Amortissement	380,00	371,13	372,00
	non affecté				021	autofinancement			
	TOTAL	0,00	0,00	1 521,19			1 158,06	1 149,19	1 521,19

Résultat

1 149,19

Principales évolutions :

- Augmentation des dépenses de personnel : intégration du personnel CRJS affecté à l'activité restauration
- Impact de l'évolution du prix des denrées alimentaires
- Participation du budget Ville en augmentation

BUDGET REGIE DES TRANSPORTS

Ce budget sera clôturé en 2023. L'excédent d'investissement restant sera reversé sur le budget principal pour 55 K€ (d'après un CA 2022 estimé).

BUDGET CRJS

Ce budget sera clôturé en 2023.

BUDGET LOTISSEMENT

Ce budget sera clôturé en 2023. L'excédent de fonctionnement restant sera reversé sur le budget principal pour 197 K€ en 2023 (d'après un CA 2022 estimé).