



2

Rapport d'Orientations Budgétaires

0

2

3

2023 – Rapport d’Orientations Budgétaires

ACTE DE TRANSPARENCE, IL A POUR OBJECTIFS :

- Exposer les principales exécutions budgétaires de l’année en cours
- Présenter les propositions de la municipalité sur les choix budgétaires de l’exercice à venir et les engagements pluriannuels envisagés
- Permettre aux élus d’exprimer leurs propositions sur les orientations générales
- Informer les citoyens sur la politique budgétaire de la ville

2018 – Rapport d’Orientations Budgétaires

5 axes

- * 2022/2023 – le contexte économique
- * 2022 – la stratégie financière
- * 2023 – les orientations budgétaires
- * La gestion de la dette et de la trésorerie
- * Le programme d’actions 2023

2022 -2023

LE CONTEXTE ECONOMIQUE

2022-2023 – Le contexte économique national

Les indicateurs de la loi des finances 2023

- le déficit public est estimé à 4,7% du PIB (contre -8% en 2021),
- La croissance en 2023 est prévue à 1% (contre 2,7% en 2022)
- La dette publique est estimée à 111,2% du PIB (contre 111,7% en 2022 et 112,8% en 2021)
- La dépense publique est fixée à 56,9% du PIB (contre 57,7% en 2022)
- le taux de prélèvements obligatoires devrait s'établir à 44,9 % du PIB (contre 45,2% en 2022).
- La DGF 2023 est en légère augmentation avec un montant de 26,931 milliards € : 18,6 milliards € pour le bloc communal et 8,3 milliards € pour les départements.

2022-2023 – Le contexte économique national

* <u>Contexte macro-économique (Prévisions) :</u>	
* Croissance France (Gouvernement) :	1%
* Croissance Zone Euro (Commission Européenne) :	0,30 %
* Inflation (Gouvernement) :	4,2%
* <u>Administrations Publiques</u>	
* Croissance en volume de la dépense publique	0 %
* Déficit public (% du PIB)	4,7 %
* Dette publique (% du PIB)	111,2%
* <u>Collectivités Locales</u>	
* Transferts financiers de l'Etat	107,3 Mds €
* Dont concours financiers de l'Etat	45,6 Mds €
* Dont DGF	26,931 Mds €

2022 – Le Pré compte administratif 2022

résultat de fonctionnement 2022 en €

Dépenses de Fonctionnement	Réalisé 2022	Recettes de Fonctionnement	Réalisé 2022
Charges à caractère général	3 236 866	Produits de services et du domaine	923 473
Charges de personnel	6 104 265	Fiscalité indirecte	8 857 371
Autres charges de gestion	1 069 548	Dotations, subventions et participations	2 268 221
Charges financières	91 000	Produits de gestion courante et divers	27 346
Charges exceptionnelles	34 558	Produits financiers	0
Atténuation de produits	38 661	Produits exceptionnels	1 540 817
Total dépenses réelles	10 574 898	Atténuation de charges	47 200
Opération d'ordre de section à section	2 183 331	Total recettes réelles	13 664 428
Total dépenses fonctionnement	12 758 229	Opérations d'ordre de section à section	6 130
		Total recettes fonctionnement	13 670 558
		Résultat de fonctionnement	912 329

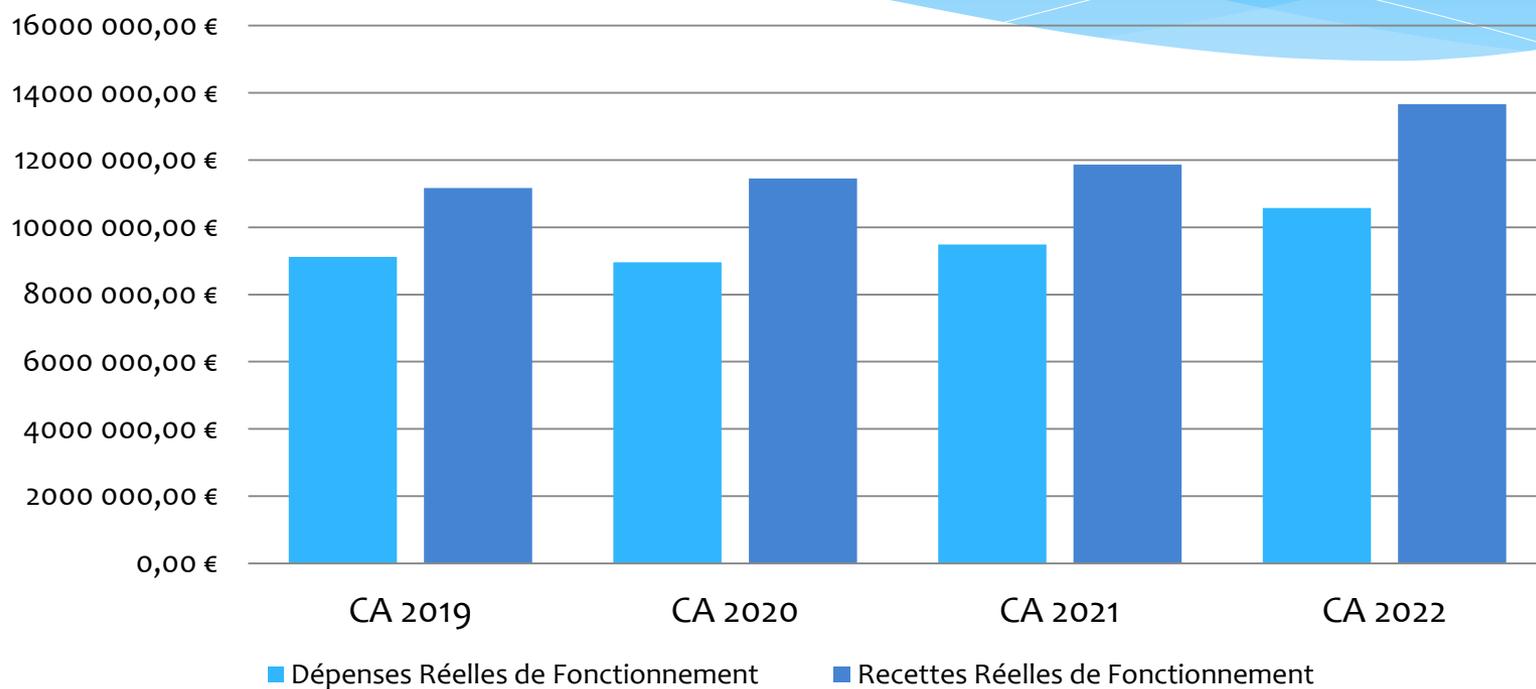
2022 – Le Pré compte administratif 2022

résultat d'investissement 2022 en €

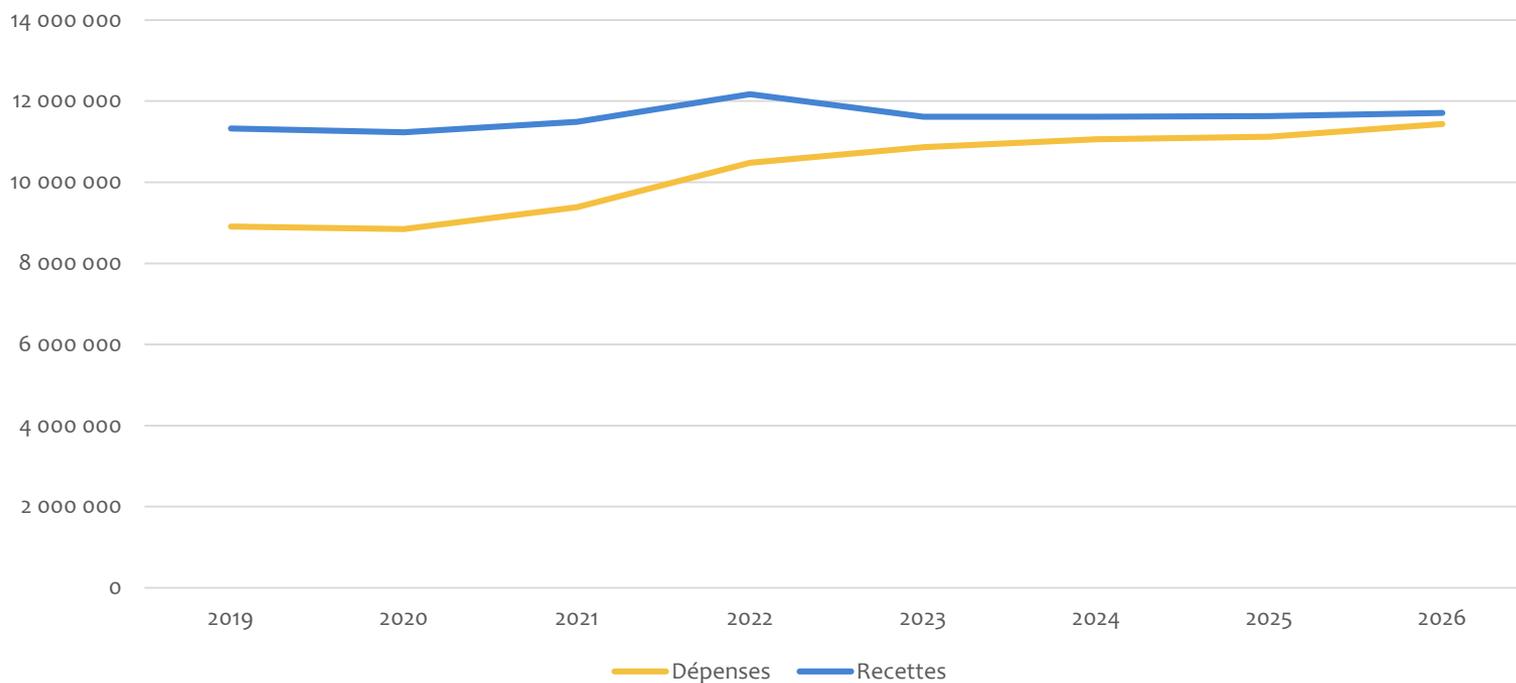
Dépenses d'investissement	Réalisé 2022	Recettes d'investissement	Réalisé 2022
Dépenses d'équipement	2 555 810	Subventions d'équipement	24 685
Remboursement annuel du capital emprunté	408 720	FCTVA, TA	343 764
		Emprunt, cautions	80
Total dépenses réelles	2 964 530	Total recettes réelles	368 529
Opérations patrimoniales	0	Opérations patrimoniales	0
Opérations d'ordre de section à section	6 130	Opération d'ordre de section à section	2 183 331
		1068 – affectation	0
Total dépenses d'investissement	2 970 660	Total recettes d'investissement	2 551 860
Déficit d'investissement	418 800		

Le déficit d'investissement 2022 sera couvert par l'excédent cumulé d'investissement 2021 d'un montant de 522 375 €

Evolution des dépenses et des recettes réelles de fonctionnement 2019/2022



Evolution des dépenses et recettes réelles de fonctionnement 2019/2026 hors intérêts de la dette



2023

La stratégie financière

2023 – La stratégie financière

L'objectif d'élaboration du budget 2023 est de concilier un programme d'investissements ambitieux et le respect des équilibres financiers :

Une gestion financière plus performante :

- Une baisse des dépenses réelles de fonctionnement de 5,80% de budget à budget
- Une hausse des recettes réelles de fonctionnement (hors cession de patrimoine) de plus de 2,80% de budget à budget
- La mise en œuvre d'un plan d'investissement ambitieux
- Un dynamisme des bases fiscales

2023 LES ORIENTATIONS BUDGETAIRES

2023- Les orientations budgétaires

Structure du fonctionnement

Recettes Réelles de Fonctionnement		Dépenses réelles de fonctionnement	
Fiscalité directe	57,71%	Charges à caractère général	32,90%
Fiscalité indirecte	16,48%	Charges de personnel	55,03%
Dotations Etat	13,65%	Autres charges de gestion courante	9,86%
Subventions	4,19%	Charges financières	0,90%
Autres recettes	7,97%	Autres charges	1,31%

Soit 11 785K€

Soit 11 721K€

2023 – Les orientations budgétaires

Fonctionnement

▣ Recettes Réelles de fonctionnement

Évaluées avec prudence et réalisme, **sans augmentation de la pression fiscale**, les recettes réelles de fonctionnement devraient augmenter d'environ 2,80% hors cession du patrimoine, de budget à budget

Cette situation résulte essentiellement :

- Du dynamisme des bases fiscales (hausse de la valeur locative fixée à 7,1%, intégration des nouvelles constructions)
- De l'évaluation prudente des droits de mutation (estimés à 540 000 € au lieu de 830 000 perçus en 2022)

Budget 2022

11 463 K€

+ 2,8%

Prévision 2023

11 785 K€

2023 – les orientations budgétaires

Fonctionnement

❑ Dépenses Réelles de fonctionnement

- * Stabilité des intérêts d'emprunt , aucun emprunt n'ayant été signé en 2022 mais prévision d'emprunt en 2023,
- * Augmentation des charges de personnel
- * Baisse des charges à caractère général, due essentiellement à la révision à la baisse des consommations d'énergie

Budget 2022

11 694 K€

Prévision 2023

+ 0,23%

11 721 K€

2023 – les orientations budgétaires

Fonctionnement

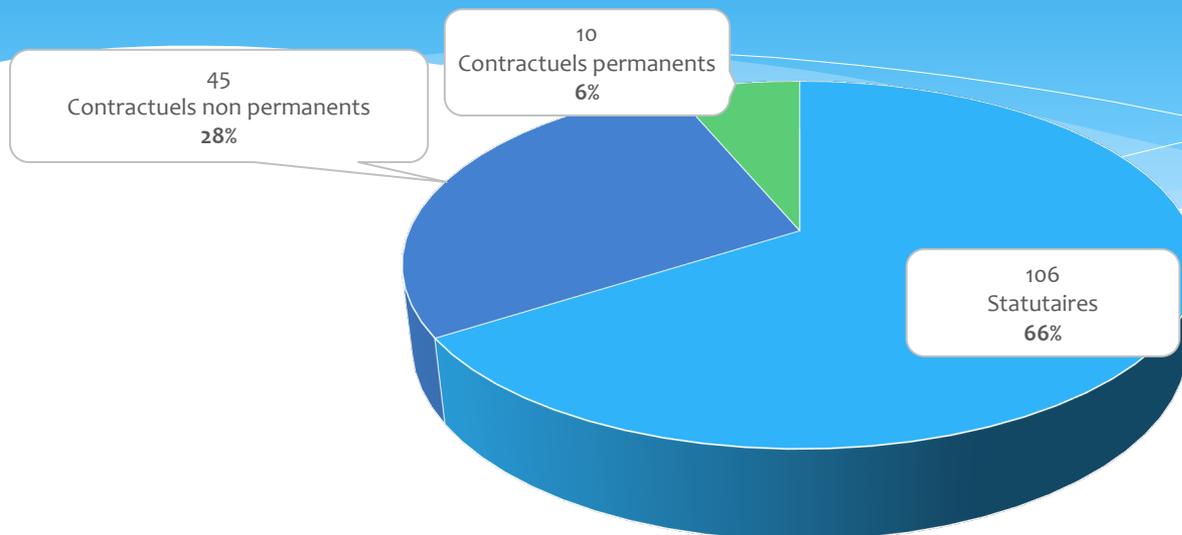
* Evolution des Dépenses Réelles de fonctionnement (Prévisions)

Chapitres	Libellé	2021	2022	2023	2024	2025
011 et 65	Charges à caractère général	4 374 065	5 218 965	5 011 465	5 013 465	5 050 000
012	Dépenses de personnel	5 720 000	6 130 000	6 450 000	6 514 500	6 579 645
67 et 014	Charges exceptionnelles	213 365	239 785	154 585	127 985	127 985
66	Intérêts de la dette	115 000	105 000	105 000	246 000	470 000
Total		10 422 430	11 693 750	11 721 050	11 901 950	12 227 630

2023

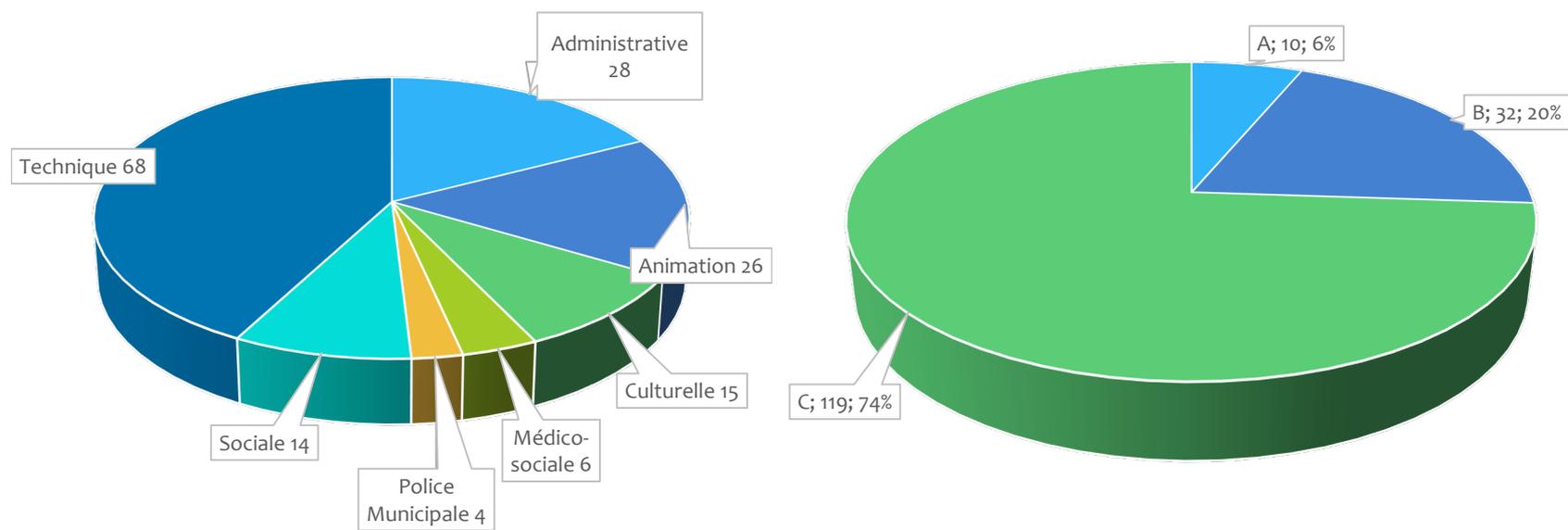
Les Dépenses de Personnel

Structure des effectifs présents au 31/12/2022



Catégorie d'agents	Nombre d'agents	Equivalent Temps Plein
Statutaires	106	100,15
Contractuels permanents	10	4,75
Contractuels non permanents	45	34,21

REPARTITION PAR FILIERE ET PAR CATEGORIE

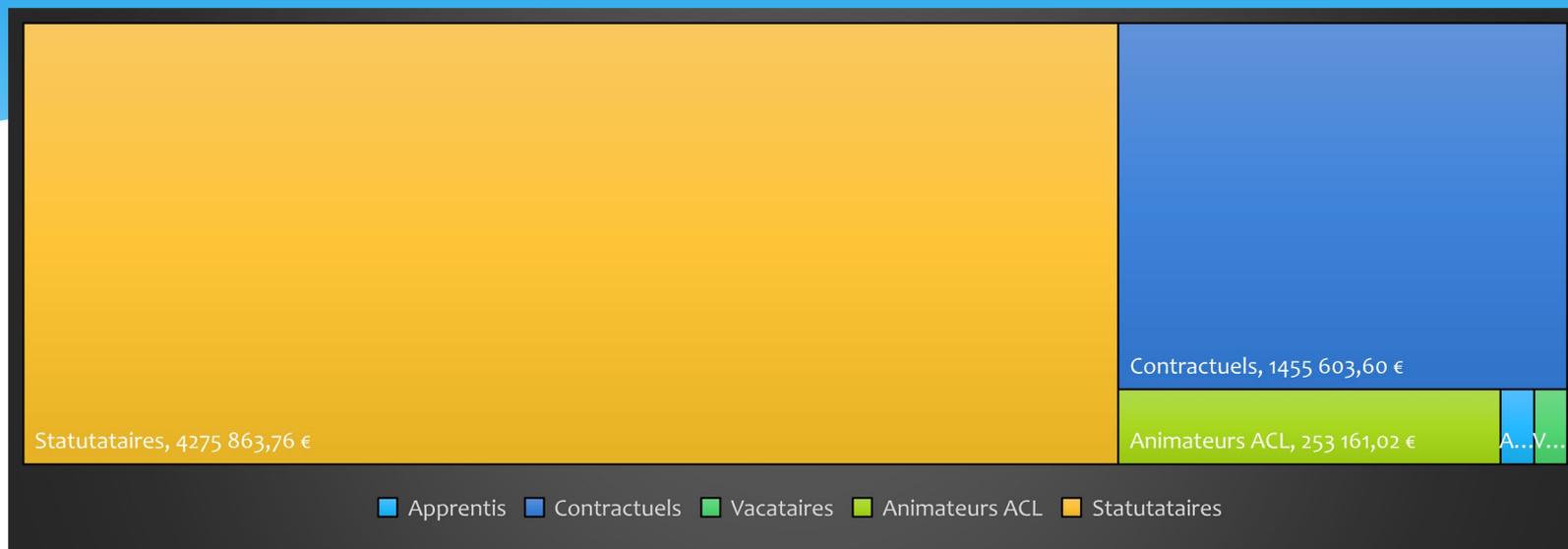


Mouvements prévus en 2023

- * Deux départs en retraite sont déjà prévus au 1^{er} juillet. Ces postes feront l'objet d'un remplacement mais pas nécessairement sur les mêmes quotités de temps et devraient bénéficier de l'effet de Noria (remplacement par un agent à la rémunération inférieure)
- * Face à la croissance du nombre d'habitants et au développement des missions de services publics proposées par la collectivité (accueils de loisirs, accompagnement périscolaires, entretien de la voirie, maintenance des bâtiments, développement de l'intergénérationnel, ...), les effectifs ne se sont pas développés au même rythme. L'âge moyen des agents avançant avec leur ancienneté, nombreux sont les services qui se retrouvent aujourd'hui sous tension, qui se traduit par un accroissement de l'absentéisme. En conséquence, un travail sur la prévention des risques doit être mené au sein de la collectivité, mais également sur le volume d'agents nécessaire à la bonne réalisation des missions. A ce titre, l'année 2023 verra l'arrivée de nouveaux postes:
 - * Une éducatrice de jeunes enfants au sein de la crèche « Les petites troubadours », recrutement prévu de longue date mais non pourvu avant le 1^{er} janvier en raison du déficit de candidats
 - * Un-e responsable du Relai de la Petite Enfance (RPE), dont le recrutement est en cours
 - * Un agent de voirie, en cours de recrutement également
 - * Un agent de logistique dont le recrutement sera lancé en cours d'année

- 
- * Tous les autres départs feront l'objet d'une étude précise sur l'opportunité de remplacement ou de redéploiement des missions.
 - * Un travail de déprécarisation des situations individuelles est actuellement en cours avec quatre agents contractuels devenus stagiaires de la fonction publique au 1^{er} janvier. D'autres suivront en cours d'année, en fonction du caractère pérenne de leurs missions et de leur manière de servir.

REPARTITION DES REMUNERATIONS PAR TYPOLOGIE D'AGENTS



Catégorie d'agents	Coût chargé 2021	Coût chargé 2022
Apprentis	12 199,36€	22 364,87€
Contractuels	1 282 280,44€	1 455 603,60€
Vacataires	18 018,92€	21 804,01€
Animateurs ACL	257 607,92€	253 161,02€
Statutaires	4 024 396,32€	4 275 863,76€
TOTAL	5 594 502,96€	6 028 797,26€

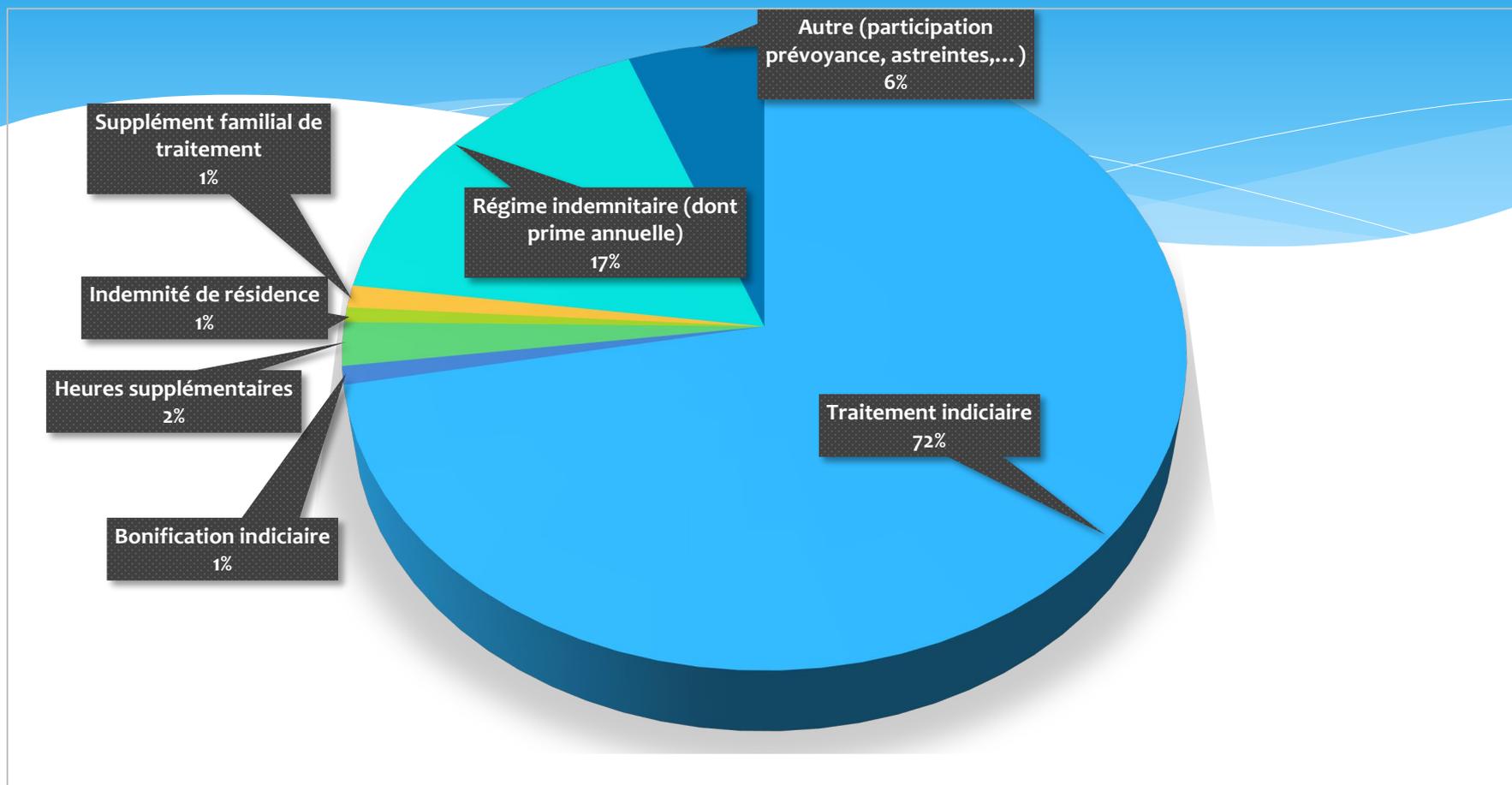
Evolution des dépenses de personnel

- * Plusieurs éléments ont agît sur la masse salariale en 2022:
 - * Une réforme des grilles indiciaires
 - * Trois relèvements successifs du minimum de traitement liés à l'augmentation du SMIC qui aura augmenté de 5,63% entre décembre 2021 et août 2022
 - * L'augmentation du point d'indice de 3,5% pour tous les fonctionnaires au 1^{er} juillet
 - * Le versement obligatoire d'une indemnité de fin de contrat pour les contrats courts
 - * L'effet mécanique à la hausse du GVT (Glissement Vieillesse et Technicité)

Evolution des dépenses de personnel

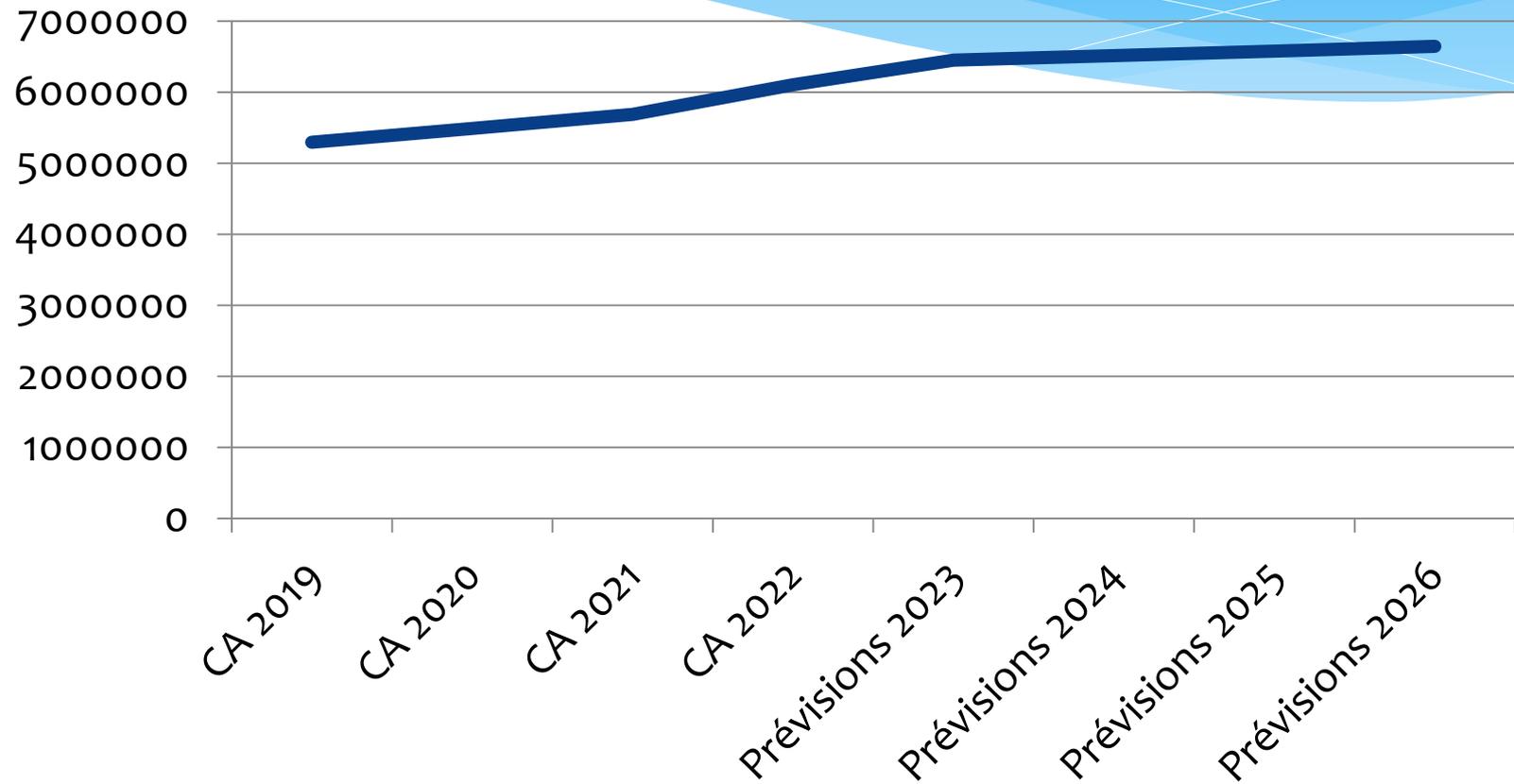
- * Pour 2023, plusieurs mesures d'évolution :
 - * Une nouvelle augmentation du SMIC au 1^{er} janvier (+1,8%) cumulée à l'effet report des augmentations 2022
 - * Un effet report important de l'augmentation du point d'indice, estimé à plus de 150K€ sur 2023
 - * Des créations de postes nécessaires
 - * Le développement des actions de préventions par l'achat de matériel adapté, le développement de la formation, ainsi que la hausse du coût d'adhésion à la convention du Centre de Gestion du Nord.

DETAIL DE LA REMUNERATION BRUTE DES TITULAIRES



La durée effective du temps de travail dans la collectivité est de 1607 heures.

CHAPITRE 012



2023
Gestion de la dette et de la
trésorerie

BILAN ANNUEL

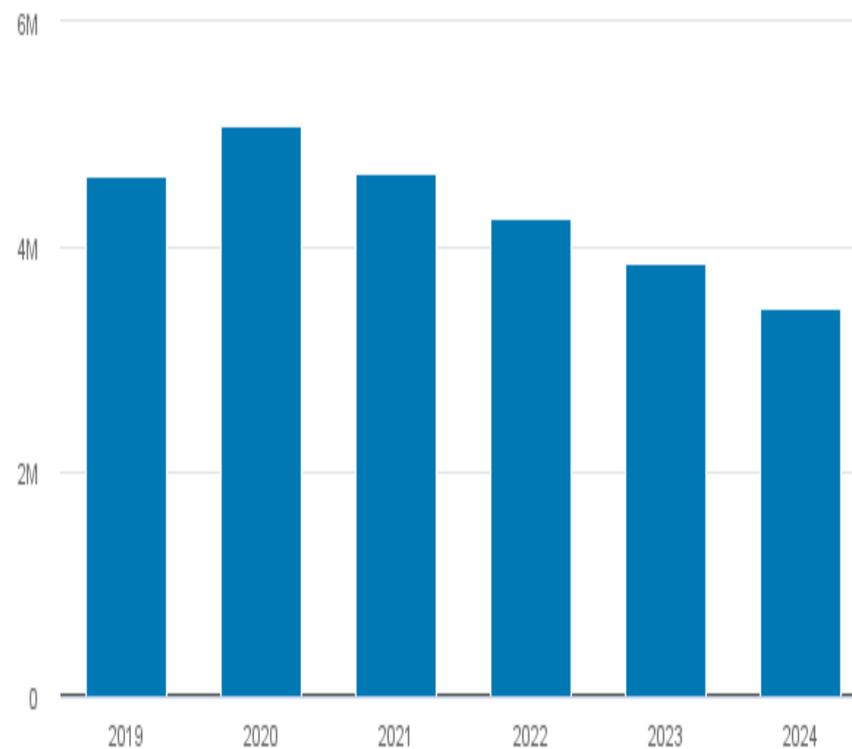
Caractéristiques de la dette au 01/01/2023

	Encours	3 853 597,17	Nombre d'emprunts *	8
	Taux actuariel *	2,24%	Taux moyen de l'exercice	2,17%
				* tirages futurs compris

Charges financières en 2023

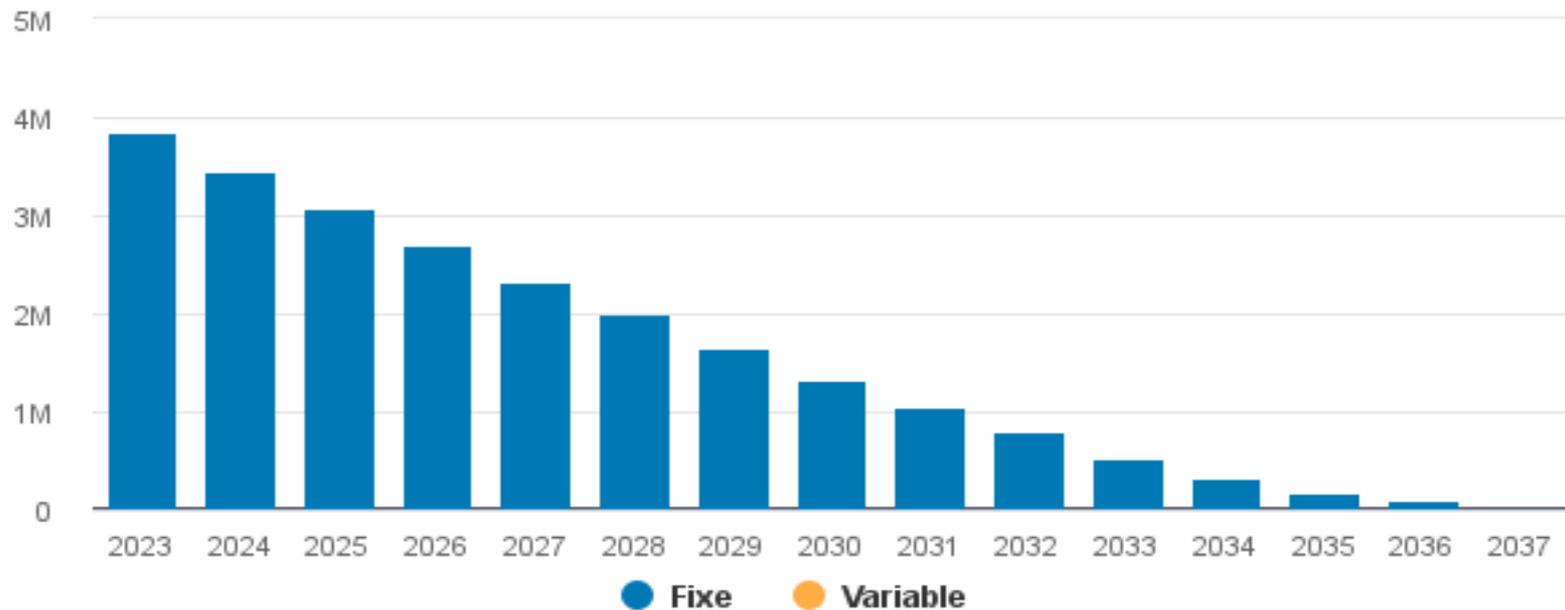
	Annuité	474 895,04	Amortissement	393 982,72
	Remboursement anticipé avec flux	0,00	Remboursement anticipé sans flux	0,00
	Intérêts emprunts	80 912,32	ICNE	9 638,07

Evolution de l'encours depuis 5 ans

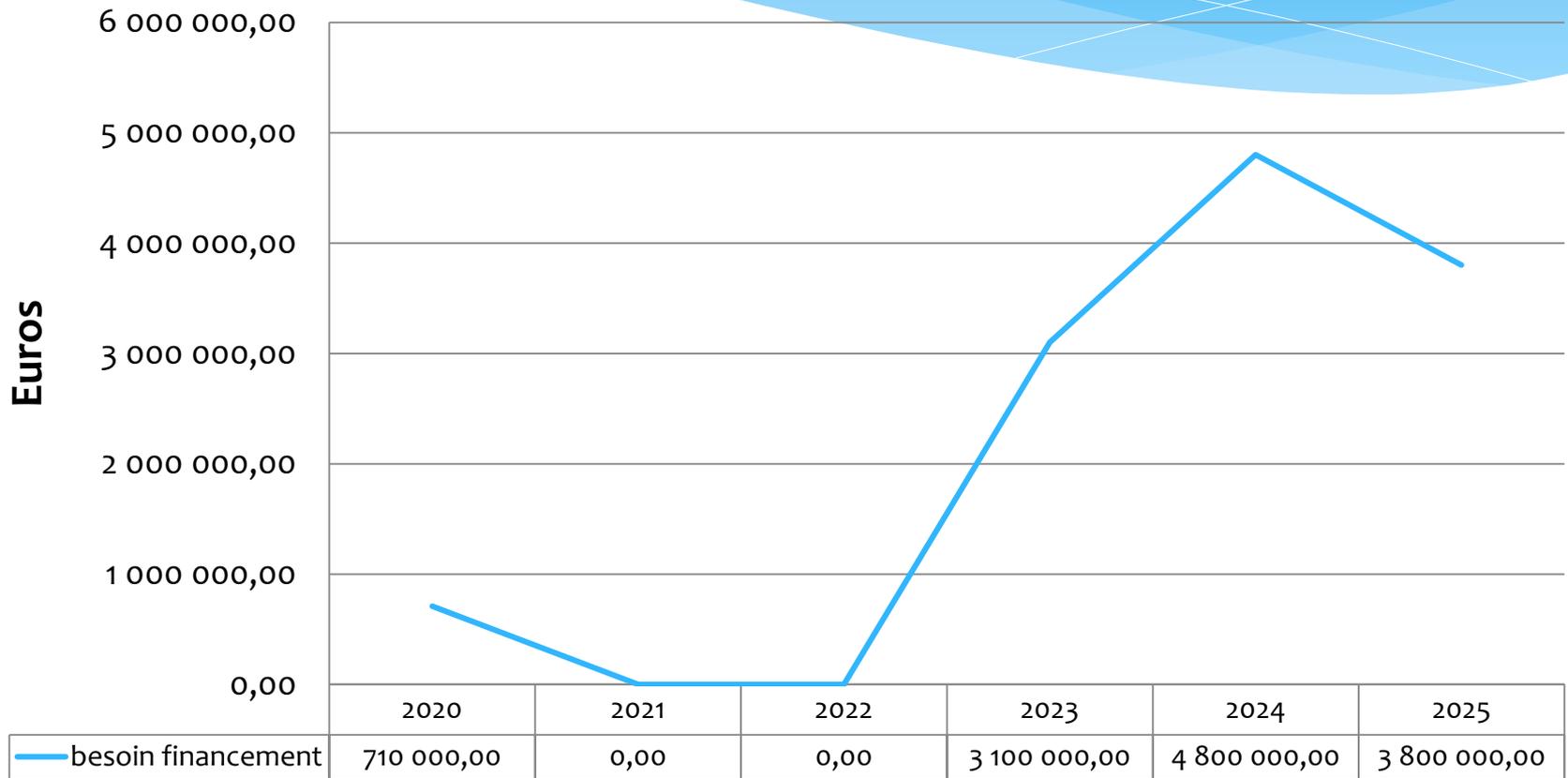


Extinction de l'encours

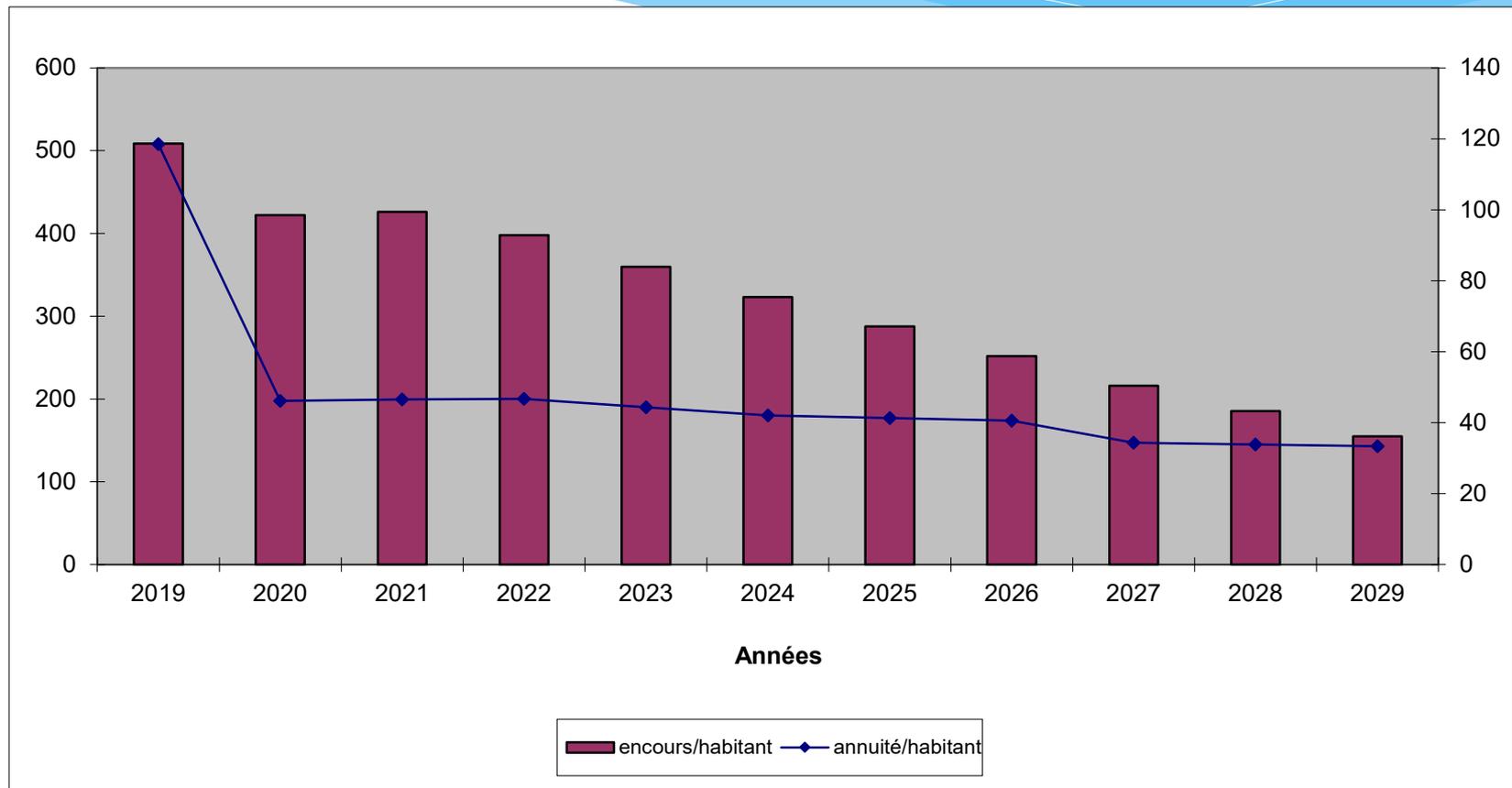
Extinction de l'encours



Besoins de financement

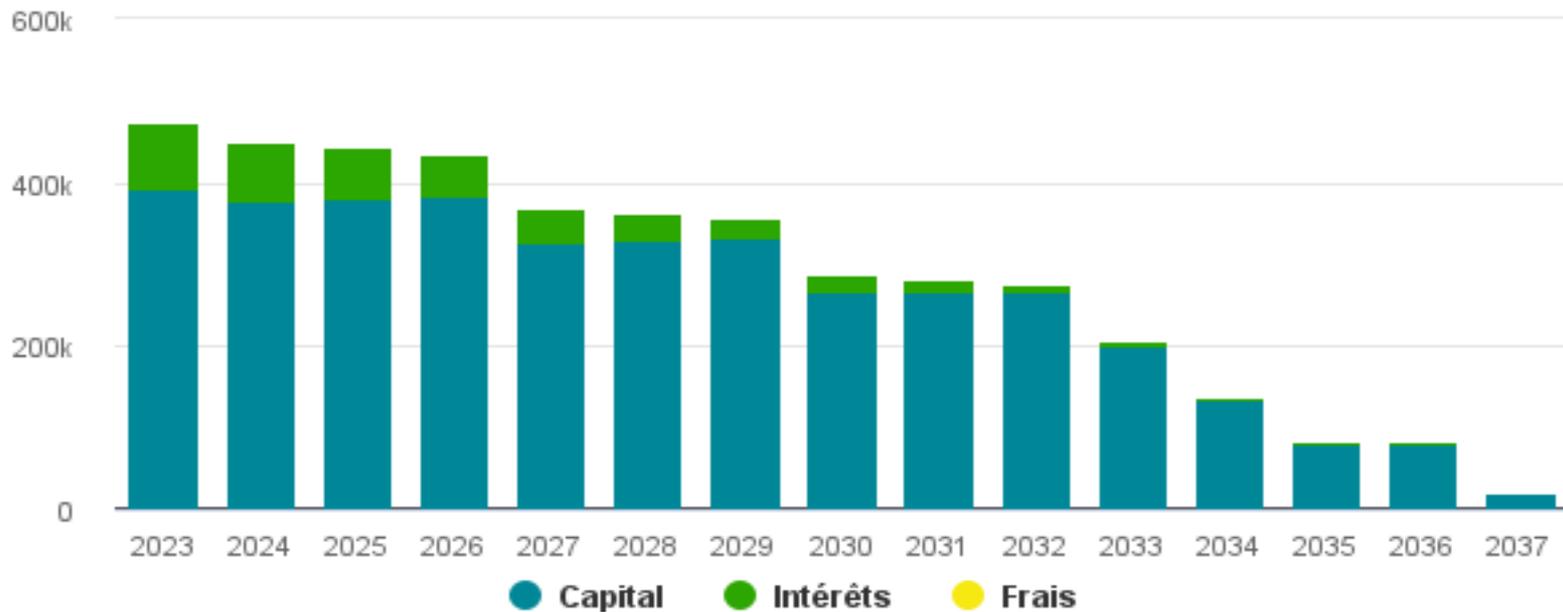


Evolution des ratios



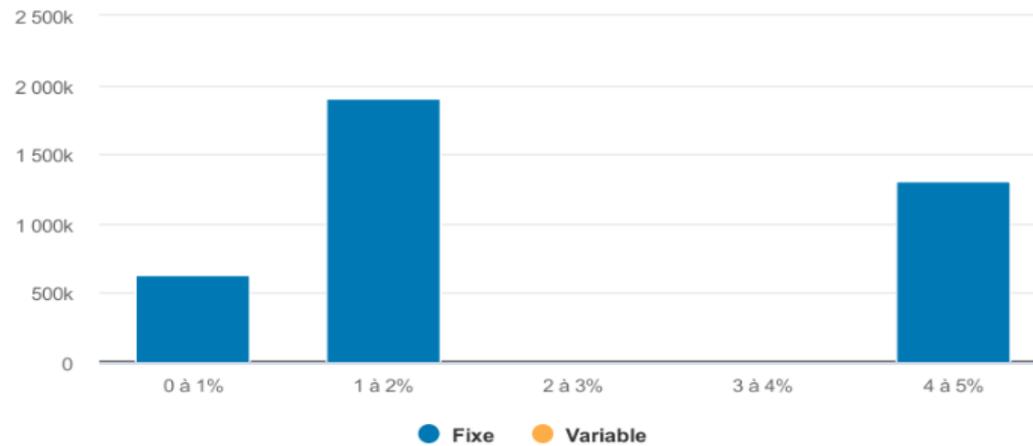
Evolution de l'annuité

Evolution de l'annuité



Coût

Tranches de taux



TEG rsiduel	%	Encours
0% à 1%	16,50	636 000,00
1% à 2%	49,54	1 908 958,28
2% à 3%	0,00	0,00
3% à 4%	0,00	0,00
4% à 5%	33,96	1 308 638,89
TOTAL		3 853 597,17

Durée de vie

Indicateurs

Encours 3 853 597,17

Duration * 5 ans, 4 mois

Durée de vie moyenne * 5 ans, 7 mois

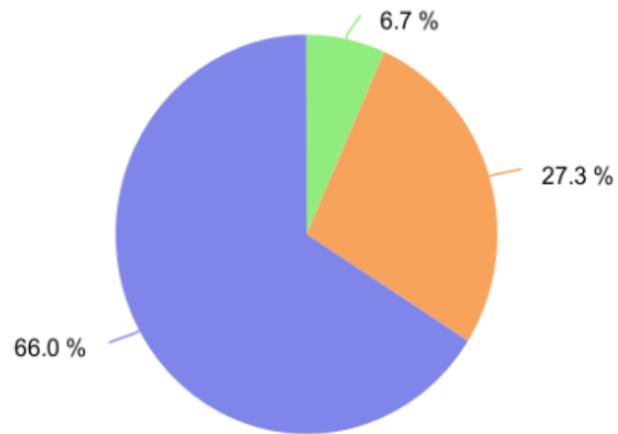
Durée résiduelle * 14 ans, 2 mois

Durée résiduelle Moyenne * 10 ans, 11 mois

* tirages futurs compris

Durée de vie

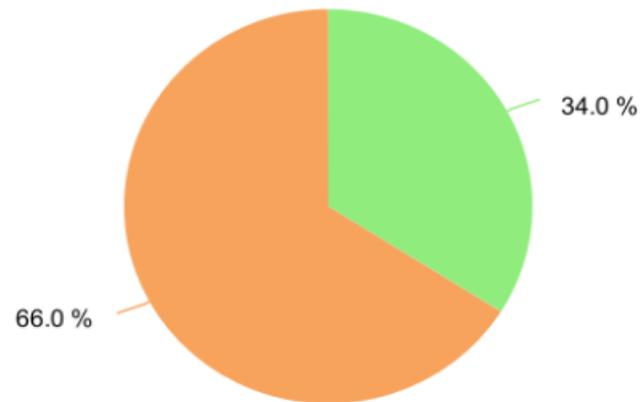
Répartition par durée résiduelle



	Durée résiduelle	Montant
	< 5 ans	256 666,86
	5 - 10 ans	1 051 972,03
	10 - 20 ans	2 544 958,28
	TOTAL	3 853 597,17

Durée de Vie

Répartition par durée de vie moyenne



	Durée de vie moyenne	Montant
	< 5 ans	1 308 638,89
	5 - 10 ans	2 544 958,28
	TOTAL	3 853 597,17

LE PROGRAMME D' ACTIONS

2023

Les investissements pluriannuels

N° de l'AP/CP	Libellé	2021 Réalisé	2022 Réalisé	2023 Prévision	2024 Prévision	2025 Prévision
03-012	Rénovation éclairage public	125 551,71	3 45 609,75	826 635	300 000,00	300 000,00
11-001	Réhabilitation Château Robersart					
11-004	Réaménagement parc public	196 517,08	0,00	0,00		
15-002	Vidéo protection	0,00	163 916,38	176 212,48	150 000,00	150 000,00
18-001	Restructuration de la mairie	88 682,88	156 862,99	2 492 285,00	500 000,00	0,00
21-001	Etude et construction d'un complexe sportif quartier Est	12 135,00	181 190,80	610 386,75	3 600 000,00	2 920 000,00

21-002	Aménagement et végétalisation du cimetière	0,00	0,00	120 000,00	220 000,00	0,00
21-003	Rénovation thermique de l'école Ferry	0,00	17 301,26	250 500,00	250 000,00	280 000,00
21-004	Rénovation et mise en sécurité du multi-accueil	0,00	8 444,48	221 277,68	0,00	0,00
TOTAL		838 720,66	410 751,67	2 543 529,17	3 292 500,00	4 940 000,00

LES TRAVAUX STRUCTURANTS

- Travaux de restructuration de la mairie
- Enfouissement des réseaux
- Etudes de construction d'un complexe sportif
- Etudes travaux d'économie d'énergie école Ferry

LES OPERATIONS COURANTES

- Extension de la vidéo protection
- Travaux d'accessibilité et de rénovation énergétique des bâtiments communaux
- Travaux divers dans les bâtiments communaux

L'EQUIPEMENT DES SERVICES

- Matériel informatique : 67 850€ TTC
- Mobilier : 156 200 € TTC
- Véhicules : 172 000 € TTC
- Matériel divers : 156 075 € TTC
- Plantations : 52 500 € TTC