ANNEXE 6

NOTE DE PRÉSENTATION POUR L'APPROBATION DES BUDGETS PRIMITIFS 2023

Dossier suivi par :
Elu : M. Garcia Youri, Adjoint aux finances
Agent : Béatrice Bavu dit Bravet, Responsable finances

Pièces jointes :
Annexe 1 : Budget annexe Boulodrome : extrait Budget primitif 2023
Annexe 2 : Budget annexe Camping : extrait Budget primitif 2023
Annexe 3 : Budget général commune : extrait Budget primitif 2023

Sommaire

1- ÉLÉMENTS DE CONTEXTE ET DE MÉTHODOLOGIE 2

2- Budget primitif : BUDGET ANNEXE – BOULODROME – M4 – ASSUJETTI A TVA – H.T. (annexe 1) 3

3- Budget primitif : BUDGET ANNEXE – CAMPING – M4- ASSUJETTI A TVA – H.T. (annexe 2) 8

4- Budget primitif : BUDGET GÉNÉRAL - LES AVENIERES VEYRINS-THUELLIN 13

M57 – NON ASSUJETTI A TVA – TTC (annexe 3) 13

5- Vote des taux d'imposition 2023 27

6- Subvention d'équilibre du budget général au budget annexe Boulodrome pour l'année 2023 27

7- Subvention d'équilibre du budget général au budget annexe Camping pour l'année 2023 27

8- Subvention au Centre Communal d'Action Sociale pour l'année 2023 27

1- ÉLÉMENTS DE CONTEXTE ET DE MÉTHODOLOGIE

Le budget primitif 2023 de la commune des Avenières Veyrins-Thuellin se décompose en 3 budgets : un budget principal, deux budgets annexes (Boulodrome et Camping).

Le contexte national et local a été rappelé à l'occasion du débat d'orientations budgétaires (DOB).

Les budgets primitifs ont été préparés de la manière suivante :

- La méthode :

  - association de l'ensemble des conseillers municipaux au travers des commissions proposées par les adjoints ;
  - présentation des orientations lors du débat d'orientations budgétaires en intégrant les éléments du plan pluriannuel des investissements (PPI) ;
  - préparation du budget en exécutif ;
  - présentation en commission finances.

- Le contexte :

  - l'augmentation des coûts de l'énergie comme l'électricité ou le gaz ;
  - les prévisions de dépenses ont été ajustées au plus près des éléments connus au moment de son élaboration ;
  - proposition de prévision du budget annexe camping dans l'attente de la mise en place du nouveau mode de gestion ;
  - pour le budget annexe Boulodrome, le conseil municipal a délibéré en 2022 pour renouveler la délégation du service public pour la période 2022-2027 ;
  - le budget principal intègre la norme comptable M57 au 1er janvier 2023.

Rappel de la définition des dotations aux amortissements :

L'amortissement est une technique comptable qui permet, chaque année, de constater forfaitairement la dépréciation des immobilisations et de dégager les ressources pour pouvoir les renouveler régulièrement. Cette obligation comptable permet d'étaler dans le temps la charge consécutive au remplacement des immobilisations. La sincérité du bilan et du compte de résultat de l'exercice exige que cette dépréciation soit constatée.

2- Budget primitif : BUDGET ANNEXE – BOULODROME – M4 – ASSUJETTI A TVA – H.T. (annexe 1)

Il se présente comme suit :

LES AVENIERES VEYRINS THUELLIN - AVENIERES VEYRINS THUELLIN BOULODROME - BP (projet de budget) - 2023

II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET	II
VUE D'ENSEMBLE	A1

EXPLOITATION

		DEPENSES DE LA SECTION D'EXPLOITATION	RECETTES DE LASECTION D'EXPLOITATION
VOTE	CREDITS DE FONCTIONNEMENT VOTES AU TITRE DU PRESENT BUDGET (1)	16 150,00	15 218,60
	+	+	+
REPORTS	RESTES A REALISER (R.A.R) DE L'EXERCICE PRECEDENT (2)	0,00	0,00
	002 RESULTAT D'EXPLOITATION REPORTE (2)	(si déficit) 0,00	(si excédent) 931,40
	=	=	=
	TOTAL DE LA SECTION D'EXPLOITATION (3)	16 150,00	16 150,00

INVESTISSEMENT

		DEPENSES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT	RECETTES DE LASECTION D'INVESTISSEMENT
VOTE	CREDITS D'INVESTISSEMENT (1) VOTES AU TITRE DU PRESENT BUDGET (y compris les comptes 1064 et 1068)	11 160,00	10 704,06
	+	+	+
REPORTS	RESTES A REALISER (R.A.R) DE L'EXERCICE PRECEDENT (2)	0,00	0,00
	001 SOLDE D'EXECUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT REPORTE (2)	(si solde négatif) 0,00	(si solde positif) 455,94
	=	=	=
	TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT (3)	11 160,00	11 160,00

TOTAL

TOTAL DU BUDGET (3)	27 310,00	27 310,00

Le boulodrome est un service public industriel et commercial (SPIC). Il doit faire l'objet d'un budget annexe. La commune a choisi de gérer ce service via une délégation de service public (DSP).

La section d'exploitation est proposée à hauteur de 16 150€ pour le budget primitif de l'année 2023.

Les dépenses d'exploitation (fonctionnement) comprennent notamment :

- les dotations aux amortissements d'un montant de 9 000€ ;
- les charges générales d'entretien et de maintenance pour 5 440€, dont 2 690€ de taxe foncière ;
- le virement à la section d'investissement pour son équilibre (1 700€).

Les recettes d'exploitation (fonctionnement) prévues correspondent à :

- la redevance de la délégation de service public pour montant de 3 600€ ;
- la subvention d'équilibre du budget général de 3 000€ ;
- la contrepartie des amortissements des subventions perçues dans le cadre des travaux réalisés durant l'année 2012 pour 8 600€.
- le résultat d'exploitation (fonctionnement) excédentaire de l'année 2022 reporté à la même section, d'un montant de 931,40€ ;

II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET	II
SECTION D'EXPLOITATION – CHAPITRES	A2

DEPENSES D'EXPLOITATION

Chap.	Libellé	Pour mémoire budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL (= RAR + vote)
011	Charges à caractère général	5 000,00	0,00	5 440,00	0,00	5 440,00
012	Charges de personnel, frais assimilés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
014	Atténuations de produits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante	0,00	0,00	10,00	0,00	10,00
	Total des dépenses de gestion des services	5 000,00	0,00	5 450,00	0,00	5 450,00
66	Charges financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Charges exceptionnelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68	Dotations aux provisions et dépréciat° (4)	0,00		0,00	0,00	0,00
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés (5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
022	Dépenses imprévues	0,00		0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses réelles d'exploitation	5 000,00	0,00	5 450,00	0,00	5 450,00
023	*Virement à la section d'investissement (6)*	*1 240,00*		*1 700,00*	*0,00*	*1 700,00*
042	*Opérat° ordre transfert entre sections (6)*	*9 000,00*		*9 000,00*	*0,00*	*9 000,00*
043	*Opérat° ordre intérieur de la section (6)*	*0,00*		*0,00*	*0,00*	*0,00*
	Total des dépenses d'ordre d'exploitation	*10 240,00*		*10 700,00*	*0,00*	*10 700,00*
	TOTAL	15 240,00	0,00	16 150,00	0,00	16 150,00

+

D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (2)	0,00

=

TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEES	16 150,00

RECETTES D'EXPLOITATION

Chap.	Libellé	Pour mémoire budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL (= RAR + vote)
013	Atténuations de charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70	Ventes produits fabriqués, prestations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	Produits issus de la fiscalité (7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	Subventions d'exploitation	2 600,00	0,00	3 000,00	0,00	3 000,00
75	Autres produits de gestion courante	4 040,00	0,00	3 618,60	0,00	3 618,60
	Total des recettes de gestion des services	6 640,00	0,00	6 618,60	0,00	6 618,60
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78	Reprises sur provisions et dépréciations (4)	0,00		0,00	0,00	0,00
	Total des recettes réelles d'exploitation	6 640,00	0,00	6 618,60	0,00	6 618,60
042	*Opérat° ordre transfert entre sections (6)*	*8 600,00*		*8 600,00*	*0,00*	*8 600,00*
043	*Opérat° ordre intérieur de la section (6)*	*0,00*		*0,00*	*0,00*	*0,00*
	Total des recettes d'ordre d'exploitation	*8 600,00*		*8 600,00*	*0,00*	*8 600,00*
	TOTAL	15 240,00	0,00	15 218,60	0,00	15 218,60

+

R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (2)	931,40

=

TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEES	16 150,00

Pour information :

AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL DÉGAGÉ AU PROFIT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT (8)	2 100,00

Il s'agit, pour un budget voté en équilibre, des ressources propres correspondant à l'excédent des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement. Il sert à financer le remboursement du capital de la dette et les nouveaux investissements de la régie.

La section d’investissement est proposée à hauteur de 11 160€ pour le budget primitif de l’année 2023.

La section d’investissement en dépense ne mentionne aucun projet d’investissement en 2023 mais seulement :

- la contrepartie des amortissements des subventions perçues ;
- le remboursement des cautions mentionnées dans le contrat de délégation de service public.

La section d’investissement en recette comprend :

- les dotations aux amortissements ;
- le virement de la section d’exploitation (fonctionnement) pour l’équilibre ;
- le résultat de la section d’investissement excédentaire de l’année 2022 reporté d’un montant de 455,94€ ;

II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET	II
SECTION D'INVESTISSEMENT – CHAPITRES	A3

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL (= RAR + vote)
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des opérations d'équipement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses d'équipement	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	5 501,05	0,00	2 560,00	0,00	2 560,00
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie) (5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
020	Dépenses imprévues	0,00		0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses financières	**5 501,05**	**0,00**	**2 560,00**	**0,00**	**2 560,00**
45...	**Total des opérations pour compte de tiers (6)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Total des dépenses réelles d'investissement		**5 501,05**	**0,00**	**2 560,00**	**0,00**	**2 560,00**
040	*Opérat° ordre transfert entre sections (4)*	*8 600,00*		*8 600,00*	*0,00*	*8 600,00*
041	*Opérations patrimoniales (4)*	*0,00*		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Total des dépenses d'ordre d'investissement		***8 600,00***		***8 600,00***	***0,00***	***8 600,00***
TOTAL		**14 101,05**	**0,00**	**11 160,00**	**0,00**	**11 160,00**

+

D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE (1)	**0,00**

=

TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	**11 160,00**

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL (= RAR + vote)
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes d'équipement	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
106	Réserves (7)	10 593,89	0,00	0,00	0,00	0,00
165	Dépôts et cautionnements reçus	3 801,11	0,00	4,06	0,00	4,06
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie) (5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes financières		**14 395,00**	**0,00**	**4,06**	**0,00**	**4,06**
45...	**Total des opérations pour le compte de tiers (6)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Total des recettes réelles d'investissement		**14 395,00**	**0,00**	**4,06**	**0,00**	**4,06**
021	*Virement de la section d'exploitation (4)*	*1 240,00*		*1 700,00*	*0,00*	*1 700,00*
041	*Opérations patrimoniales (4)*	*0,00*		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Total des recettes d'ordre d'investissement		***10 240,00***		***10 700,00***	***0,00***	***10 700,00***
TOTAL		**24 635,00**	**0,00**	**10 704,06**	**0,00**	**10 704,06**

+

R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE (2)	**455,94**

=

TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	**11 160,00**

Pour information :

Il s'agit, pour un budget voté en équilibre, des ressources propres correspondant à l'excédent des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement. Il sert à financer le remboursement du capital de la dette et les nouveaux investissements de la régie.

AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL DÉGAGÉ PAR LA SECTION DE FONCTIONNEMENT (8)	**2 100,00**

3- Budget primitif : BUDGET ANNEXE – CAMPING – M4- ASSUJETTI A TVA – H.T. (annexe 2)

Il se présente comme suit :

LES AVENIERES VEYRINS THUELLIN - AVENIERES VEYRINS THUELLIN CAMPING - BP (projet de budget) - 2023

II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET	II
VUE D'ENSEMBLE	A1

EXPLOITATION

		DEPENSES DE LA SECTION D'EXPLOITATION	RECETTES DE LASECTION D'EXPLOITATION
VOTE	CREDITS DE FONCTIONNEMENT VOTES AU TITRE DU PRESENT BUDGET (1)	25 200,00	18 901,80
	+	+	+
REPORTS	RESTES A REALISER (R.A.R) DE L'EXERCICE PRECEDENT (2)	0,00	0,00
	002 RESULTAT D'EXPLOITATION REPORTE (2)	(si déficit) 0,00	(si excédent) 6 298,20
	=	=	=
	TOTAL DE LA SECTION D'EXPLOITATION (3)	25 200,00	25 200,00

INVESTISSEMENT

		DEPENSES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT	RECETTES DE LASECTION D'INVESTISSEMENT
VOTE	CREDITS D'INVESTISSEMENT (1) VOTES AU TITRE DU PRESENT BUDGET (y compris les comptes 1064 et 1068)	48 900,00	2 443,99
	+	+	+
REPORTS	RESTES A REALISER (R.A.R) DE L'EXERCICE PRECEDENT (2)	0,00	0,00
	001 SOLDE D'EXECUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT REPORTE (2)	(si solde négatif) 0,00	(si solde positif) 46 456,01
	=	=	=
	TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT (3)	48 900,00	48 900,00

TOTAL

TOTAL DU BUDGET (3)	74 100,00	74 100,00

Le budget est prévu dans l'attente de la mise en place du nouveau mode de gestion.

La section d'exploitation est proposée à hauteur de 25 200€ pour le budget primitif de l'année 2023.

Les dépenses d'exploitation (fonctionnement) comprennent notamment :

- les charges générales d'un montant de 17 200€ ;
- le remboursement du personnel affecté par la commune d'un montant de 5 000€ ;
- les régularisations pour les titres sur exercice antérieur de 500€ ;
- les dotations aux amortissements d'un montant de 2 400€ ;

Les recettes d'exploitation (fonctionnement) sont issues :

- de la subvention d'équilibre du budget général d'un montant de 12 900€ ;
- des locations pour l'appartement d'un montant de 6 000€ ;
- le résultat d'exploitation (fonctionnement) excédentaire de l'année 2022 reporté à la même section, d'un montant de 6 298,20€ ;

II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET — II
SECTION D'EXPLOITATION – CHAPITRES — A2

DEPENSES D'EXPLOITATION

Chap.	Libellé	Pour mémoire budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL (= RAR + vote)
011	Charges à caractère général	17 670,00	0,00	17 200,00	0,00	17 200,00
012	Charges de personnel, frais assimilés	4 000,00	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00
014	Atténuations de produits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante	109,43	0,00	100,00	0,00	100,00
	Total des dépenses de gestion des services	21 779,43	0,00	22 300,00	0,00	22 300,00
66	Charges financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Charges exceptionnelles	1 000,00	0,00	500,00	0,00	500,00
68	Dotations aux provisions et dépréciat° (4)	0,00		0,00	0,00	0,00
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés (5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
022	Dépenses imprévues	0,00		0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses réelles d'exploitation	22 779,43	0,00	22 800,00	0,00	22 800,00
023	*Virement à la section d'investissement (6)*	*0,00*		*0,00*	*0,00*	*0,00*
042	*Opérat° ordre transfert entre sections (6)*	*2 400,00*		*2 400,00*	*0,00*	*2 400,00*
043	*Opérat° ordre intérieur de la section (6)*	*0,00*		*0,00*	*0,00*	*0,00*
	Total des dépenses d'ordre d'exploitation	***2 400,00***		***2 400,00***	***0,00***	***2 400,00***
	TOTAL	**25 179,43**	**0,00**	**25 200,00**	**0,00**	**25 200,00**

+

D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (2)	**0,00**

=

TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEES	**25 200,00**

RECETTES D'EXPLOITATION

Chap.	Libellé	Pour mémoire budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL (= RAR + vote)
013	Atténuations de charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70	Ventes produits fabriqués, prestations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	Produits issus de la fiscalité (7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	Subventions d'exploitation	50 000,00	0,00	12 900,00	0,00	12 900,00
75	Autres produits de gestion courante	6 000,00	0,00	6 000,00	0,00	6 000,00
	Total des recettes de gestion des services	56 000,00	0,00	18 900,00	0,00	18 900,00
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits exceptionnels	0,00	0,00	1,80	0,00	1,80
78	Reprises sur provisions et dépréciations (4)	0,00		0,00	0,00	0,00
	Total des recettes réelles d'exploitation	56 000,00	0,00	18 901,80	0,00	18 901,80
042	*Opérat° ordre transfert entre sections (6)*	*0,00*		*0,00*	*0,00*	*0,00*
043	*Opérat° ordre intérieur de la section (6)*	*0,00*		*0,00*	*0,00*	*0,00*
	Total des recettes d'ordre d'exploitation	***0,00***		***0,00***	***0,00***	***0,00***
	TOTAL	**56 000,00**	**0,00**	**18 901,80**	**0,00**	**18 901,80**

+

R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (2)	**6 298,20**

=

TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEES	**25 200,00**

Pour information :

AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL DÉGAGÉ AU PROFIT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT (8)	**2 400,00**

Il s'agit, pour un budget voté en équilibre, des ressources propres correspondant à l'excédent des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement. Il sert à financer le remboursement du capital de la dette et les nouveaux investissements de la régie.

La section d’investissement est proposée à hauteur de 48 900€ pour le budget primitif de l’année 2023.

La section d’investissement en dépense mentionne des acquisitions et des travaux d’investissement en 2023 afin d’équilibrer la section d’investissement qui est excédentaire du fait des dotations aux amortissements.

La section d’investissement en recette comprend :

- le résultat d’investissement excédentaire reporté de l’année 2022 d’un montant de 46 456,01€ ;
- les dotations aux amortissements.

II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET	II
SECTION D'INVESTISSEMENT – CHAPITRES	A3

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL (= RAR + vote)
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	5 700,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	40 000,00	0,00	28 000,00	0,00	28 000,00
	Total des opérations d'équipement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses d'équipement	**45 700,00**	**0,00**	**48 000,00**	**0,00**	**48 000,00**
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	800,00	0,00	900,00	0,00	900,00
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie) (5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
020	Dépenses imprévues	0,00		0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses financières	**800,00**	**0,00**	**900,00**	**0,00**	**900,00**
45...	**Total des opérations pour compte de tiers (6)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Total des dépenses réelles d'investissement	**46 500,00**	**0,00**	**48 900,00**	**0,00**	**48 900,00**
040	*Opérat° ordre transfert entre sections (4)*	*0,00*		*0,00*	*0,00*	*0,00*
041	*Opérations patrimoniales (4)*	*0,00*		*0,00*	*0,00*	*0,00*
	Total des dépenses d'ordre d'investissement	***0,00***		***0,00***	***0,00***	***0,00***
	TOTAL	**46 500,00**	**0,00**	**48 900,00**	**0,00**	**48 900,00**

+

D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE (1)	**0,00**

=

TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	**48 900,00**

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL (= RAR + vote)
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes d'équipement	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
106	Réserves (7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
165	Dépôts et cautionnements reçus	6,99	0,00	43,99	0,00	43,99
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie) (5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes financières	**6,99**	**0,00**	**43,99**	**0,00**	**43,99**
45...	**Total des opérations pour le compte de tiers (6)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Total des recettes réelles d'investissement	**6,99**	**0,00**	**43,99**	**0,00**	**43,99**
021	*Virement de la section d'exploitation (4)*	*0,00*		*0,00*	*0,00*	*0,00*
040	*Opérat° ordre transfert entre sections (4)*	*2 400,00*		*2 400,00*	*0,00*	*2 400,00*
041	*Opérations patrimoniales (4)*	*0,00*		*0,00*	*0,00*	*0,00*
	Total des recettes d'ordre d'investissement	***2 400,00***		***2 400,00***	***0,00***	***2 400,00***
	TOTAL	**2 406,99**	**0,00**	**2 443,99**	**0,00**	**2 443,99**

+

R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE (2)	**46 456,01**

=

TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	**48 900,00**

Pour information :

Il s'agit, pour un budget voté en équilibre, des ressources propres correspondant à l'excédent des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement. Il sert à financer le remboursement du capital de la dette et les nouveaux investissements de la régie.

AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL DÉGAGÉ PAR LA SECTION DE FONCTIONNEMENT (8)	**2 400,00**

4- Budget primitif : BUDGET GÉNÉRAL - LES AVENIERES VEYRINS-THUELLIN M57 – NON ASSUJETTI A TVA – TTC (annexe 3)

Il se présente comme suit :

LES AVENIERES VEYRINS THUELLIN - COMMUNE AVENIERES VEYRINS THUELLIN - BP (projet de budget) - 2023

II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET — II

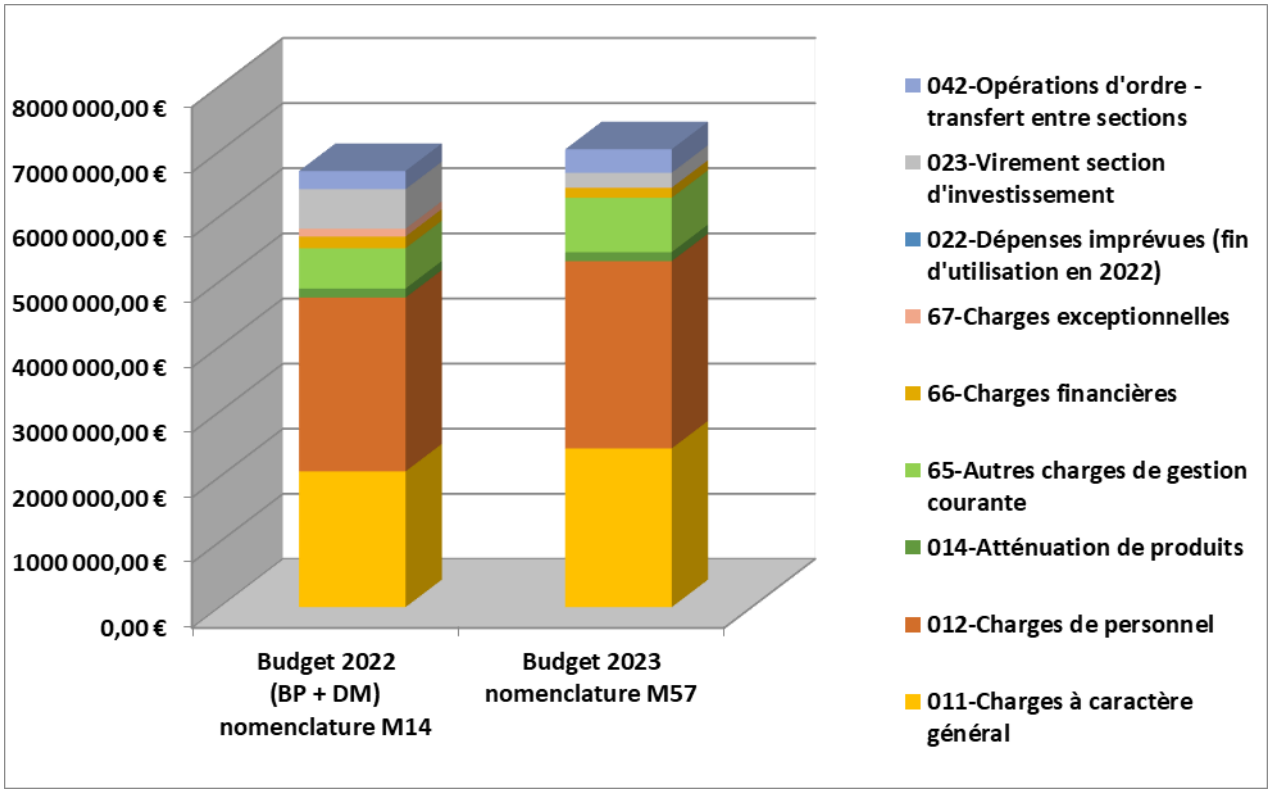
VUE D'ENSEMBLE DU BUDGET – VOTE ET REPORTS — A

		DEPENSES	RECETTES
VOTE	Crédits d'investissement votés au titre du présent budget (y compris le compte 1068)	5 983 701,34	3 325 904,03
	+	+	+
REPORTS	Restes à réaliser de l'exercice précédent (RAR N-1) (1)	1 574 498,66	266 885,00
	001 Solde d'exécution de la section d'investissement reporté (1)	(si solde négatif) 0,00	(si solde positif) 3 965 410,97
	=	=	=
	Total de la section d'investissement (2)	7 558 200,00	7 558 200,00

		DEPENSES	RECETTES
VOTE	Crédits de fonctionnement votés au titre du présent budget	7 032 800,00	7 032 800,00
	+	+	+
REPORTS	Restes à réaliser de l'exercice précédent (RAR N-1) (1)	0,00	0,00
	002 Résultat de fonctionnement reporté (1)	(si déficit) 0,00	(si excédent) 0,00
	=	=	=
	Total de la section de fonctionnement (3)	7 032 800,00	7 032 800,00
	TOTAL DU BUDGET (4)	14 591 000,00	14 591 000,00

a- Les dépenses de fonctionnement

Chapitre	Budget 2022 (BP + DM) nomenclature M14	Budget 2023 nomenclature M57	Variation 2023/2022	
011-Charges à caractère général	2 085 600,00 €	2 438 000,00 €	16,90%	352 400,00 €
012-Charges de personnel	2 669 300,00 €	2 876 000,00 €	7,74%	206 700,00 €
014-Atténuation de produits	139 000,00 €	139 000,00 €	0,00%	0,00 €
65-Autres charges de gestion courante	619 000,00 €	834 900,00 €	34,88%	215 900,00 €
66-Charges financières	179 000,00 €	153 100,00 €	-14,47%	-25 900,00 €
67-Charges exceptionnelles	120 600,00 €	4 000,00 €	-96,68%	-116 600,00 €
022-Dépenses imprévues (fin d'utilisation en 2022)	0,00 €	0,00 €	#DIV/0!	0,00 €
023-Virement section d'investissement	607 000,00 €	227 800,00 €	-62,47%	-379 200,00 €
042-Opérations d'ordre - transfert entre sections	280 000,00 €	360 000,00 €	28,57%	80 000,00 €
Total dépenses de la section de fonctionnement	**6 699 500,00 €**	**7 032 800,00 €**	**4,97%**	**333 300,00 €**
Total hors virement à la section d'investissement	**6 092 500,00 €**	**6 805 000,00 €**	**11,69%**	**712 500,00 €**



Les dépenses de fonctionnement prévues au budget primitif 2023 sont en hausse par rapport au budget 2022 (Budget primitif + Décisions modificatives) de 11,69% hors virement à la section d'investissement, soit 712 500€. Avec le virement à la section d'investissement, cette hausse est de 4,97%, soit 333 300€. En effet, en 2023, le virement à la section d'investissement est en baisse. Il passe de 607 000€ à 227 800€.

Les charges à caractère général (011) sont en hausse de 16,90%.
L'ensemble des prévisions correspond aux besoins estimés ainsi qu'aux coûts connus au jour de l'élaboration. Pour mémoire, le budget 2022 comprenait deux décisions modificatives qui ont mobilisé l'intégralité des dépenses imprévues à hauteur de 104 500€ ainsi que des recettes supplémentaires pour un montant de 139 600€. Le montant total du besoin était donc de 244 100€. Les principaux postes concernés par ces DM étaient :

- l'augmentation des coûts de l'énergie comme l'électricité (180 000€) ;

- le carburant (9 000€) ;
- les produits d'entretien (5 000€) ;
- les repas livrés pour le service de la restauration scolaire (15 000€) ;
- les prestations d'études obligatoires liés au contrôle de l'air.

Pour l'année 2023, la hausse sur ce chapitre est le résultat d'évolutions de crédits notamment pour les postes de dépenses suivants :

* Fluides :
- l'augmentation des coûts de l'énergie pour l'électricité (plus 115% des dépenses réalisées en 2022 : le crédit proposé est de 600 000€ pour avoir une marge de 80 000€ par rapport au prix d'achat et au climat) ;
- l'augmentation des coûts de l'énergie pour le gaz (83,4% annoncé en 2023, soit 160 000€. La proposition budgétaire est de 180 000€ comme conseillé par le TE38, coordonnateur du groupement d'achat pour le gaz) ;
- une baisse des crédits pour le fleurissement d'environ 40%, soit 6 000€ du fait de la diminution des suspensions.

* Scolaire :
- augmentation des crédits pour les repas livrés au service de la restauration scolaire, complément nécessaire par rapport au budget de 2022 d'environ 15 000€.

* Culture :
- la commission culture a demandé l'inscription de crédits pour des manifestations et de la communication à hauteur de 33 900€. Ils comprennent notamment : 25 000€ pour le Noël Aveyrlinois, 3 000€ pour l'animation du patrimoine et des initiations aux arts, 3 200€ pour prévoir le versement d'une participation pour le cinéma itinérant quand les recettes des entrées ne couvrent pas les frais du prestataire, 900€ pour les séances de cinéma à destination des enfants, 1 700€ pour le transport en bus des écoles des hameaux aux animations de noël et des micro-folies;
- le service de la médiathèque maintient ses crédits de 25 000€ pour les acquisitions de livres, cd, dvd, abonnements revues et la somme allouée pour le petit matériel et les animations passe de 3 250€ à 3 600€ ;
- l'adhésion au réseau micros folies pour 1 000€.

* Citoyenneté, démocratie participative et jeunesse : la commission a demandé l'inscription de crédits à hauteur de 6 900€. Il est proposé d'inscrire 3 500€ pour la visite du Sénat par le conseil municipal des jeunes et le solde correspondant notamment aux dépenses du comité des sages et du CMJ.

* Environnement :
- des crédits sont inscrits pour des projets de promotion de l'environnement pour 8 800€.

* Vêtements de travail : ils augmentent de 2 000€.

* Contrat de prestations de services : crédits au global en hausse de 12 300€ pour intégrer notamment :
- la numérisation des actes d'état civil pour 4 500€ ;
- l'outil de publication des actes (délibération, décision, arrêté) pour environ 1 700€ la première année et ensuite 840€/an ;
- la plateforme Internet pour la communication interne des services pour environ 6 800€.

* Entretien des terrains : les crédits comprennent notamment :
- le programme d'entretien 2023 des parcelles gérées par l'ONF pour 19 000€ ;
- les reprises de concessions dans les cimetières pour 46 000€.

* Entretien des bâtiments : - les crédits augmentent de 5 000€ pour les consommations de produits d'entretien pour intégrer notamment la hausse des fournitures (+20% sur le papier au 01/10/22, +35,16% sur les sacs plastiques…) et l'harmonisation des méthodes de nettoyage par « pré-imprégnation » suite à l'arrivée courant mai 2022 d'une Cadre des équipes dédiées à l'entretien et au scolaire ;
- le changement des filtres de la piscine pour environ 21 000€.

* Entretien des voiries : augmentation proposée de 20 000€ des travaux d'entretien (point à temps…) pour maintenir l'état des chaussées.

* Entretien autres biens immobiliers : les crédits sont en baisse de 23 000€ car en 2022 il avait été inscrit des crédits pour des travaux de mise en sécurité de l'éclairage public pour remédier aux différents défauts constatés.

* Contrat de maintenance : les crédits sont en hausse de 5 000€.

* Etudes et recherches : les crédits sont en baisse de 13 000€ car en 2022 il avait été inscrit des crédits pour les prestations d'études obligatoires liées au contrôle de l'air.

* Honoraires : les crédits correspondent notamment :
- au solde des honoraires restant à verser au cabinet pour le recrutement des médecins généralistes ;
- la mise en place d'un nouveau mode de gestion pour le camping (BEA - bail emphytéotique administratif) pour un coût d'un montant de 17 820€.

* Frais de nettoyage des locaux : crédits en baisse de 20 000€ pour ajuster le coût à la reprise de bâtiments en interne sur le secteur de Veyrins.

Les charges de personnel (012) sont en hausse de 7,74% ce qui représente une augmentation de 206 700€.
Cette évolution intègre notamment :
- la revalorisation en année pleine de l'indice du 1er échelon (environ 5 000€) et du point d'indice de 3,5% (environ 41 300€) ;
- le recrutement de 2022 en année pleine du poste de cadre des équipes pour l'entretien et le scolaire ;
- la création du poste de coordonnateur pour la Micro Folie à temps non complet (20h) ;
- les remplacements pour pallier les absences et assurer la continuité du service public ;
- le coût du remplacement (10% prime de précarité).

Les autres charges de gestion courantes (65) sont en hausse de 34,88% ce qui représente 215 900€. Cette hausse intègre principalement les postes de dépenses suivants :
- une hausse de 100 000€ pour la subvention au CCAS permettra d'équilibrer le budget de la Résidence Autonomie afin que cette dernière puisse se structurer, prévoir la réorganisation du service suite à des départs en retraite et couvrir les coûts des fluides suite à l'augmentation du coût de l'énergie ;
- la proposition d'environ 30 000€ pour la mise en place d'un « Pass-jeunesse » pour les 6 à 17 ans. Il s'agit d'une aide de 50€ par jeune pour l'adhésion à une association culturelle ou sportive ;
- la subvention à hauteur de 2 000€ pour le Centre Départemental de la Promotion du Cinéma (CDPC) ;
- le changement de chapitre comptable induit avec la nomenclature M57 applicable au 1er janvier 2023 pour l'affectation des dépenses liées aux subventions des budgets annexes

Boulodrome (3 000€) et Camping (12 900€), la déconstruction d'une habitation suite à une décision de justice estimée à 60 000€ environ.

Les charges financières (66) : Les crédits prévus en 2023 correspondent aux intérêts des emprunts en cours.

Les charges exceptionnelles (67) : Les crédits prévisionnels diminuent de 96,68%. Suite au passage en nomenclature M57, les dépenses ont été basculées sur le chapitre 65 (autres charges de gestion courantes) mentionné ci-dessus. Il est maintenu uniquement une provision pour les titres annulés sur exercice antérieur.

Les dépenses imprévues (022) : Le chapitre 022 n'existe plus dans la nomenclature M57 applicable au 1er janvier 2023.
Au budget primitif 2022, le crédit des dépenses imprévues était de 104 500€.
Pour le budget primitif 2023, il est proposé d'inscrire une provision de 40 000€ au compte d'entretien de bâtiments (615221). Il est également prévu une marge de 80 000€ sur les dépenses d'électricité.
Les prévisions de dépenses du budget 2023 sont estimées au regard des éléments connus au moment de son élaboration. Les marges de manœuvre sur chaque chapitre sont donc faibles. Si des dépenses imprévues surviennent au cours de l'année 2023, le virement à la section d'investissement sera réduit.

Le virement à la section d'investissement (023) baisse de 62,47% ce qui représente une diminution de 379 200€.
Il est prévu en fonction du solde des crédits disponibles suite à l'estimation des dépenses et des recettes de fonctionnement.

Les opérations d'ordre (042) progressent de 28,57% ce qui représente une augmentation de 80 000€.
Elles sont estimées en fonction des dotations aux amortissements qui correspondent aux acquisitions amortissables des années antérieures (environ 286 000€) et à celles estimées sur les achats de l'année 2023 (environ 72 000€). En effet, la nomenclature M57 applicable au 1er janvier 2023 introduit la règle de l'amortissement au prorata temporis qui correspond à la date de mise en service du bien pour les nouvelles acquisitions.

III – VOTE DU BUDGET	III
SECTION DE FONCTIONNEMENT – VUE D'ENSEMBLE – AE NOUVELLES ET CREDITS DE L'EXERCICE	B

DEPENSES

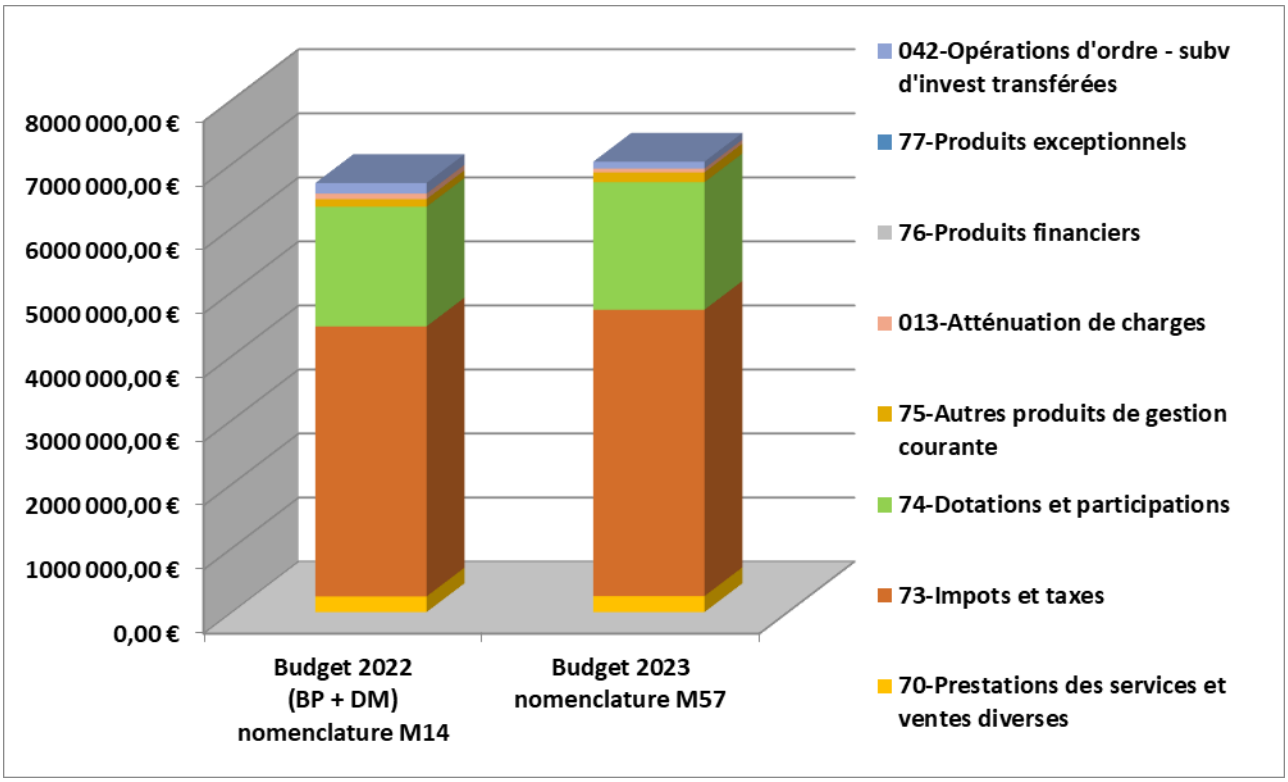
Chap.	Libellé	Pour mémoire, budget précédent (1)	RAR N-1 I	Vote de l'assemblée sur les AE lors de la séance budgétaire (2)	Propositions nouvelles	Vote de l'assemblée II	Pour information, dépenses gérées dans le cadre d'une AE	Pour information, dépenses gérées hors AE	TOTAL (RAR N-1 + Vote) III = I + II
	TOTAL	**6 699 500,00**	**0,00**	**0,00**	**7 032 800,00**	**0,00**	**0,00**	**7 032 800,00**	**7 032 800,00**
011	Charges à caractère général (3)	2 085 600,00	0,00	0,00	2 438 000,00	0,00	0,00	2 438 000,00	2 438 000,00
012	Charges de personnel et frais assimilés (3)	2 669 300,00	0,00		2 876 000,00	0,00		2 876 000,00	2 876 000,00
014	Atténuations de produits	139 000,00	0,00		139 000,00	0,00		139 000,00	139 000,00
016	APA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
017	RSA / Régularisations de RMI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante (sauf 6586) (3)	735 600,00	0,00	0,00	834 900,00	0,00	0,00	834 900,00	834 900,00
6586	Frais fonctionnement des groupes d'élus	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
Total des dépenses de gestion des services		**5 629 500,00**	**0,00**	**0,00**	**6 287 900,00**	**0,00**	**0,00**	**6 287 900,00**	**6 287 900,00**
66	Charges financières	179 000,00	0,00		153 100,00	0,00		153 100,00	153 100,00
67	Charges spécifiques (3)	4 000,00	0,00		4 000,00	0,00		4 000,00	4 000,00
68	Dotations aux provisions, dépréciations (semi-budgétaires) (3)	0,00			0,00	0,00		0,00	0,00
022	Dépenses imprévues (dans le cadre d'une AE)			0,00					
Total des dépenses financières		**183 000,00**	**0,00**	**0,00**	**157 100,00**	**0,00**		**157 100,00**	**157 100,00**
Total des dépenses réelles		**5 812 500,00**	**0,00**	**0,00**	**6 445 000,00**	**0,00**	**0,00**	**6 445 000,00**	**6 445 000,00**
023	*Virement à la section d'investissement*	*607 000,00*			*227 800,00*	*0,00*		*227 800,00*	*227 800,00*
042	*Opérations ordre transf. entre sections (4)*	*280 000,00*			*360 000,00*	*0,00*		*360 000,00*	*360 000,00*
043	*Opérations ordre intérieur de la section*	*0,00*			*0,00*	*0,00*		*0,00*	*0,00*
Total des dépenses d'ordre		**887 000,00**			**587 800,00**	**0,00**		**587 800,00**	**587 800,00**

D002 Résultat reporté ou anticipé (5)	**0,00**

Total des dépenses de fonctionnement cumulées	**7 032 800,00**

b- Les recettes de fonctionnement

Chapitre	Budget 2022 (BP + DM) nomenclature M14	Budget 2023 nomenclature M57	Variation 2023/2022	
70-Prestations des services et ventes diverses	244 000,00 €	250 000,00 €	2,46%	6 000,00 €
73-Impots et taxes	4 216 800,00 €	4 471 000,00 €	6,03%	254 200,00 €
74-Dotations et participations	1 867 200,00 €	1 991 000,00 €	6,63%	123 800,00 €
75-Autres produits de gestion courante	120 000,00 €	153 800,00 €	28,17%	33 800,00 €
013-Atténuation de charges	86 000,00 €	60 000,00 €	-30,23%	-26 000,00 €
76-Produits financiers	0,00 €	0,00 €	#DIV/0!	0,00 €
77-Produits exceptionnels	0,00 €	0,00 €	#DIV/0!	0,00 €
042-Opérations d'ordre - subv d'invest transférées	165 500,00 €	107 000,00 €	-35,35%	-58 500,00 €
Total	**6 699 500,00 €**	**7 032 800,00 €**	**4,97%**	**333 300,00 €**



Les recettes de fonctionnement prévues au budget primitif 2023 sont en hausse de 4,97%, soit une augmentation de 333 300€ par rapport au budget 2022 (incluant les décisions modificatives).

Les prestations de services et ventes diverses (70) augmente de 2,46%, soit une hausse de 6 000€.
Cette augmentation s'explique principalement par l'ajustement de la prévision des recettes comme celles correspondant à l'utilisation des équipements communaux par le collège ou les entrées de piscine.

Les impôts et taxes (73) augmentent de 6,03% ce qui représente une hausse de 254 200€.
Elle s'explique principalement par l'augmentation du produit fiscal qui est projeté avec une augmentation des bases d'environ 6% par prudence car il est annoncé 7,1%.

Les dotations et participations (74) augmentent de 6,63% ce qui représente un montant de 123 800€.
Cette variation s'explique notamment par :

- une inscription du montant de la dotation globale de fonctionnement en cohérence avec le montant perçu en 2022, soit une hausse de 60 000€ ;
- une augmentation du fonds de compensation de la taxe professionnelle de 14 000€ ;
- une augmentation de la compensation de l'État pour les taxes foncières de 51 000€ (due à la réduction de 50% du montant des bases de taxe foncière sur les propriétés bâties des établissements industriels).

Les autres produits de gestion courante (75) augmentent de 28,17%, soit une hausse de 33 800€.
Ils comprennent les loyers, les baux agricoles, les locations de salles… Les crédits proposés en 2023 correspondent à ceux réalisés en 2022, augmentés du montant de la revalorisation du loyer de la Gendarmerie d'environ 12 500€ en année pleine.

Les atténuations de charges (013) sont en baisse de 30,23% ce qui représente la somme de 26 000€.
Elles sont estimées en fonction des remboursements sur rémunération du personnel attendus par rapport aux déclarations d'arrêts de travail en cours.

Les produits financiers (76), les produits exceptionnels (77) et les opérations pour les écritures d'ordre liées à des sorties de bien (042) ne sont pas estimées à ce jour car aucun élément connu le permet.

Les opérations pour les écritures d'ordre liées aux travaux en régie (042)
En 2023, les missions des techniciens bâtiments et voiries, sont valorisées par l'inscription au budget d'écritures comptables pour les travaux réalisés en régie. En effet, la part de la masse salariale brute chargée correspondante aux travaux en régie de maîtrise d'œuvre est retranscrite par une recette de fonctionnement et une dépense d'investissement.
En 2023, cette somme est estimée à 100 000€ pour les chantiers sur le bâtiment et la voirie.

En 2023, les subventions perçues dans le cadre d'acquisition de matériels subventionnés sont estimées à 7 000€.

III – VOTE DU BUDGET	III
SECTION DE FONCTIONNEMENT – VUE D'ENSEMBLE	B

RECETTES

Chap.	Libellé	Pour mémoire, budget précédent (1)	RAR N-1 I	Propositions nouvelles	Vote de l'assemblée II	Total (RAR N-1 + Vote) III = I + II
	TOTAL	6 699 500,00	0,00	7 032 800,00	0,00	7 032 800,00
013	Atténuations de charges (2)	86 000,00	0,00	60 000,00	0,00	60 000,00
016	APA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
017	RSA / Régularisations de RMI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70	Prod. services, domaine, ventes diverses	244 000,00	0,00	250 000,00	0,00	250 000,00
73	Impôts et taxes (sauf 731)	1 201 000,00	0,00	1 201 000,00	0,00	1 201 000,00
731	Fiscalité locale	3 015 800,00	0,00	3 270 000,00	0,00	3 270 000,00
74	Dotations et participations (2)	1 867 200,00	0,00	1 991 000,00	0,00	1 991 000,00
75	Autres produits de gestion courante (2)	120 000,00	0,00	153 800,00	0,00	153 800,00
Total des recettes de gestion des services		**6 534 000,00**	**0,00**	**6 925 800,00**	**0,00**	**6 925 800,00**
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits spécifiques (2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78	Reprises amort., dépréciations, prov. (semi-budgétaires) (2)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des recettes financières		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Total des recettes réelles		**6 534 000,00**	**0,00**	**6 925 800,00**	**0,00**	**6 925 800,00**
042	*Opérations ordre transf. entre sections (3) (4) (5)*	*165 500,00*		*107 000,00*	*0,00*	*107 000,00*
043	*Opérations ordre intérieur de la section (6)*	*0,00*		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Total des recettes d'ordre		**165 500,00**		**107 000,00**	**0,00**	**107 000,00**

R002 Résultat reporté ou anticipé (7)	**0,00**

Total des recettes de fonctionnement cumulées	**7 032 800,00**

c- La section d'investissement

Le plan pluriannuel des investissements (PPI) établi jusqu'en 2026 a permis de planifier les dépenses d'investissement du programme de la mandature en intégrant les capacités de financement, y compris l'emprunt si nécessaire. Le PPI validé jusqu'en 2026 défini un niveau d'investissement d'environ 15 646 500€. Le besoin de financement cumulé des investissements pour la période 2023-2026 est estimé à ce jour à environ à 3 465 000€.

Pour le budget 2023, le recours à l'emprunt n'est pas nécessaire pour équilibrer la section d'investissement.

En 2023, les nouvelles dépenses d'investissement pour les travaux (hors remboursement du capital) sont d'environ 3 944 500€ contre 5 383 000€ en 2022.

En 2023, le budget total proposé est de 7 558 200€ (nouvelles propositions et restes à réaliser).

Le budget 2023 intègre des crédits à hauteur d'environ 1 400 000€ pour des travaux dont les études seront réalisées en 2023 (rénovation de l'école de Ciers, rénovation de la maison des associations, équipements sportifs…).

Pour mémoire, en 2022, sur un budget d'investissement de 7 418 000€, 1 385 500€ étaient dédiés à des projets à l'étude.

d- Les dépenses d'investissement

Outre les dépenses récurrentes d'acquisitions de matériel pour les services, les nouveaux projets sont présentés par opération en trois catégories :

opération		1- les principaux projets engagés	2- les projets programmés non engagés	3- les principaux nouveaux projets
VALORISER ET METTRE EN CONFORMITÉ LE PATRIMOINE COMMUNAL				
166	**Plantations Forestières**			Programme 2023
217	**Réserves foncières**	Régularisations		Provisions dont emplacement réservé
223	**Bâtiments et ERP**	* Centre administatif accessibilité et aménagements bureaux * Travaux micro folies	* Ventilation médiathèque LA	* Réhabilitation maison des associations (maîtrise d'œuvre) * Aménagement locaux médiathèque * Programme colombarium
231	**Eclairage public**	Programme passage en led	* Passage en led de 500 points	
287	**VRD et espaces publics**	* Route de la Tuilière * Route des Bourbes * Rue de la roue à Aube * Montée de Ruffin * Routes du Sablonnet et de Charaville * Défense incendie (poteaux)	* Signalétique d'intérêt local (SIL) * Route du Villard * Chemin de l'Embarquage * Impasse des Fouillousses * Chemin Bois Poulet * Impasse des Vergers * Chemin de la Creuse	* Programme de sécurité incendie dont la réserve d'eau du Chaffard * Panneaux d'agglomération * Panneaux lumineux * WC publics les Avenières * Vidéoprotection * Programme de réfection de voirie * Programme eaux pluviales * Route de Granieu * Route de l'Ecluse * Route du Polossat * Chemin de Girandan * Montée du Bouju * Impasse des chataigniers * Route de Chassin * Sécurisation route des Alpes * Sécurisation rue du Vienney * Rue Saint Pierre phase 2
292	**PLU - modifications et révisions LA et VT**			Provisions
313	**Eglise de Ciers**			* Étude profondeur des fondations et calcul de la structure
OFFRIR DES ÉQUIPEMENTS ET DES MOYENS POUR LE BON FONCTIONNEMENT DES SERVICES PUBLICS				
116	**Achat de matériel services techniques**	* Broyeur * Débroussailleuses		* Matériel roulant : balayeuse * Matériel services techniques
194	**Acquisitions matériel, outillage, mobilier**	* Matériel informatique micro-folies * Mobilier salle du conseil municipal les Avenières	* Mobilier centre administratif	* Matériel informatique, bureautique et mobilier * Matériel police municipale (dont véhicule) * Matériel de sécurité (défibrilateurs et extincteurs) * Médiathèque mobilier secteur jeunesse * Matériel d'entretien
294	**Ecoles**	* Sèche linge * Siège adapté pour ATSEM * Sanitaires école de Ciers (fin des travaux)		* Réhabilitation école de Ciers (maîtrise d'œuvre) * Aire de jeux école de Ciers * Matériel bureautique, informatique et mobilier * Matériel restaurant scolaire
309	**Equipements de sports et loisirs (piscine, stade, gymnase LA...)**			* Stade d'honneur (études) * Etudes et travaux des installations adjacentes au stade d'honneur (futsal et 1/2 basket) * Eclairage du stade de Ciers * Aménagement de la piscine : voile d'ombrage et espace ludique * Provisions
POURSUIVRE LA REDYNAMISATION DE LA COMMUNE				
305	**Aménagement centre ville de Ciers**	Subvention baux Semcoda		
334	**Subvention redynamisation du commerce**	Subventions attribuées en attente de versements		Provisions pour nouveaux dossiers

Il y deux opérations pour compte de tiers défaillants qui s'équilibre en dépense et recette pour un montant de total de 77 500€.
La trésorerie disponible de la commune est impactée en attendant le règlement du tiers.

e- Les recettes d'investissement

En 2023, les recettes d'investissement comprennent notamment :

- le fonds de compensation de la TVA pour environ 400 000€ ;
- la taxe d'aménagement pour environ 60 000€ ;
- les amortissements des immobilisations pour environ 360 000€ ;
- le virement prévisionnel de la section de fonctionnement pour 227 800€ ;
- l'excédent de fonctionnement capitalisé de 2022 affecté à la section d'investissement pour 2 223 090,82€ ;
- le solde de l'exécution de la section d'investissement reporté de 2022 pour 3 965 410,97€.

Détail des chapitres de la section d'investissement :

N°OP	Dépenses					Recettes			
		Budget primitif 2023					Budget primitif 2023		
	Operations	Ouverture crédits anticipés 2023	Reste à réaliser financés sur budget 2022	Proposition 2023	Total budget 2023 après arbitrage	Operations	Reste à réaliser financés sur budget 2022	Proposition 2023	Total budget 2023
	VALORISER ET METTRE EN CONFORMITÉ LE PATRIMOINE COMMUNAL					VALORISER ET METTRE EN CONFORMITÉ LE PATRIMOINE COMMUNAL			
	Sous-total Valoriser et mettre en conformité le patrimoine communal	480 000,00 €	1 167 208,48 €	4 136 300,00 €	5 303 508,48 €	Sous-total Valoriser et mettre en conformité le patrimoine communal	24 250,00 €	0,00 €	24 250,00 €
166	Plantations forestières	0,00 €	0,00 €	22 000,00 €	22 000,00 €	Plantations forestières	0,00 €	0,00 €	0,00 €
217	Réserves foncières	10 000,00 €	40 036,63 €	135 000,00 €	175 036,63 €	Réserves foncières	0,00 €	0,00 €	0,00 €
223	Bâtiments et ERP	150 000,00 €	275 360,28 €	1 272 700,00 €	1 548 060,28 €	Bâtiments et ERP	0,00 €	0,00 €	0,00 €
231	Eclairage public	5 000,00 €	5 425,00 €	241 000,00 €	246 425,00 €	Eclairage public	0,00 €	0,00 €	0,00 €
287	VRD et espaces publics	315 000,00 €	846 386,57 €	2 400 600,00 €	3 246 986,57 €	VRD et espaces publics	14 900,00 €	0,00 €	14 900,00 €
292	PLU - modifications et révisions LA et VT		0,00 €	15 000,00 €	15 000,00 €	PLU - modification simplifiée LA et VT	0,00 €	0,00 €	0,00 €
313	Eglise de Ciers		0,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €	Eglise de Ciers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
333	Salle des fêtes de Buvin					Salle des fêtes de Buvin	9 350,00 €	0,00 €	9 350,00 €
	OFFRIR DES ÉQUIPEMENTS ET DES MOYENS POUR LE BON FONCTIONNEMENT DES SERVICES PUBLICS					OFFRIR DES ÉQUIPEMENTS ET DES MOYENS POUR LE BON FONCTIONNEMENT DES SERVICES PUBLICS			
	Sous-total Offrir des équipements et des moyens pour le bon fonctionnement des services publics	50 000,00 €	88 687,15 €	1 001 800,00 €	1 090 487,15 €	Sous-total Offrir des équipements et des moyens pour le bon fonctionnement des services publics	70 135,00 €	0,00 €	70 135,00 €
116	Achat de matériel services techniques	10 000,00 €	9 200,00 €	136 000,00 €	145 200,00 €	Achat de matériel services techniques	0,00 €	0,00 €	0,00 €
194	Acquisitions matériel, outillage, mobilier	10 000,00 €	59 605,41 €	159 100,00 €	218 705,41 €	Acquisitions matériel, outillage, mobilier	0,00 €	0,00 €	0,00 €
294	Ecoles	30 000,00 €	19 881,74 €	264 700,00 €	284 581,74 €	Ecoles	70 135,00 €	0,00 €	70 135,00 €
309	Equipements de sports et loisirs (gymnase, piscine, stade…)		0,00 €	442 000,00 €	442 000,00 €	Equipements de sports et loisirs (gymnase, piscine, stade…	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	POURSUIVRE LA REDYNAMISATION DE LA COMMUNE POUR LA RENDRE PLUS ATTRACTIVE					POURSUIVRE LA REDYNAMISATION DE LA COMMUNE POUR LA RENDRE PLUS ATTRACTIVE			
	Sous-total Poursuivre la redynamisation de la commune pour la rendre plus attractive	0,00	296 103,03	25 000,00	321 103,03	Sous-total Poursuivre la redynamisation de la commune pour la rendre plus attractive	0,00 €	0,00 €	0,00 €
305	Aménagement centre ville de Ciers		291 103,03 €	0,00 €	291 103,03 €	Aménagement centre ville de Ciers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
334	Subvention redynamisation du commerce		5 000,00 €	25 000,00 €	30 000,00 €	Subvention redynamisation du commerce	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Sous-total dépenses sur opérations	530 000,00 €	1 551 998,66 €	5 163 100,00 €	6 715 098,66 €	Sous-total recettes sur opérations	94 385,00 €	0,00 €	94 385,00 €
	OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS DEFAILLANTS	0,00 €	22 500,00 €	55 000,00 €	77 500,00 €	OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS DEFAILLANTS	22 500,00 €	55 000,00 €	77 500,00 €
n°01	Péril imminent 19 grde de Ciers		7 800,00 €	55 000,00 €	62 800,00 €	Péril imminent 19 grde de Ciers	7 800,00 €	55 000,00 €	62 800,00 €
n°03	Assainissement 44 route des Vignobles		14 700,00 €	0,00 €	14 700,00 €	Assainissement 44 route des Vignobles	14 700,00 €	0,00 €	14 700,00 €
	TRAVAUX EN REGIE					TRAVAUX EN REGIE			
040		0,00 €	0,00 €	100 000,00 €	100 000,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €
	OPERATIONS NON AFFECTEES					OPERATIONS NON AFFECTEES			
ONA	Sous-total Opérations non affectées	0,00 €	0,00 €	665 601,34 €	665 601,34 €	Sous total Opérations non affectées	150 000,00 €	7 236 315,00 €	7 386 315,00 €
						FCTVA	150 000,00 €	400 000,00 €	550 000,00 €
	Restitution Taxe Locale Equipement et Taxe d'Aménagement 10226 (div finances)			5 000,00 €	5 000,00 €	Taxe Locale Equipement et Taxe d'Aménagement		60 000,00 €	60 000,00 €
	Remboursement des emprunts (capital)			651 000,00 €	651 000,00 €	Emprunts			- €
	Cautions à rendre (divfinance)			2 101,34 €	2 101,34 €	Cautions à recevoir (divfin) + arrondi budget		13,21 €	13,21 €
	Cautions dépôt de garantie sur matériel			500,00 €	500,00 €				- €
040	Dotations amortissements (sur recette subv mat électoral)			7 000,00 €	7 000,00 €	Amortissements 040 /28xx		360 000,00 €	360 000,00 €
	Dépenses imprévues (investissement)					Virement de la section fonctionnement		227 800,00 €	227 800,00 €
1068	Excédent fonctionnement capitalisé (sur sld result n-1)					Excédent fonctionnement capitalisé (sur sld result n-1)		2 223 090,82 €	2 223 090,82 €
	Solde d'exécution section invest. reporté					Solde d'exécution section invest. reporté n-1		3 965 410,97 €	3 965 410,97 €
	TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	530 000,00	1 574 498,66	5 983 701,34	7 558 200,00	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	266 885,00 €	7 291 315,00 €	7 558 200,00 €

III – VOTE DU BUDGET	III
SECTION D'INVESTISSEMENT – VUE D'ENSEMBLE – DEPENSES – AP NOUVELLES ET CREDITS DE L'EXERCICE	A

DEPENSES

Chapitre		Pour mémoire, budget précédent (1)	RAR N-1 I	Vote de l'assemblée sur les AP lors de la séance budgétaire (2)	Propositions nouvelles	Vote de l'assemblée II	Pour information, dépenses gérées dans le cadre d'une AP	Pour information, dépenses gérées hors AP	TOTAL (RAR N-1 + Vote) III = I + II
TOTAL		7 418 000,00	1 574 498,66	0,00	5 983 701,34	0,00	0,00	5 983 701,34	7 558 200,00
018	RSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées (9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (sauf 2324)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des opérations d'équipement (3)	6 440 612,95	1 551 998,66	0,00	5 163 100,00	0,00	0,00	5 163 100,00	6 715 098,66
Total des dépenses d'équipement		**6 440 612,95**	**1 551 998,66**	**0,00**	**5 163 100,00**	**0,00**	**0,00**	**5 163 100,00**	**6 715 098,66**
10	Dotations, fonds divers et réserves	69 000,00	0,00		5 000,00	0,00		5 000,00	5 000,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non budgétaire)	655 836,44	0,00		653 101,34	0,00		653 101,34	653 101,34
18	Cpte de liaison : affectation (BA,régie)	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
26	Participations et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00	500,00
020	Dépenses imprévues (dans le cadre d'une AP)			0,00					
Total des dépenses financières		**725 336,44**	**0,00**	**0,00**	**658 601,34**	**0,00**	**0,00**	**658 601,34**	**658 601,34**
45	Chapitres d'opérations pour compte de tiers (4)	86 550,61	22 500,00	0,00	55 000,00	0,00	0,00	55 000,00	77 500,00
Total des dépenses réelles		**7 252 500,00**	**1 574 498,66**	**0,00**	**5 876 701,34**	**0,00**	**0,00**	**5 876 701,34**	**7 451 200,00**
040	*Opérations ordre transf. entre sections (5) (6)*	*165 500,00*			*107 000,00*	*0,00*		*107 000,00*	*107 000,00*
041	*Opérations patrimoniales (7)*	*0,00*			*0,00*	*0,00*		*0,00*	*0,00*
Total des dépenses d'ordre		**165 500,00**			**107 000,00**	**0,00**		**107 000,00**	**107 000,00**

D001 Solde d'exécution négatif reporté ou anticipé (8)	**0,00**

Total des dépenses d'investissement cumulées	**7 558 200,00**

III – VOTE DU BUDGET	III
SECTION D'INVESTISSEMENT – VUE D'ENSEMBLE – RECETTES	A

RECETTES

Chapitre		Pour mémoire, budget précédent (1)	RAR N-1 I	Propositions nouvelles	Vote de l'assemblée II	TOTAL (RAR N-1 + Vote) III = I + II
TOTAL		3 098 472,82	266 885,00	1 102 813,21	0,00	1 369 698,21
018	RSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement (hors 138)	14 164,00	94 385,00	0,00	0,00	94 385,00
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 16449, 165, 166 et 1688 non budgétaire)	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées (9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (sauf 2324)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'équipement		**1 514 164,00**	**94 385,00**	**0,00**	**0,00**	**94 385,00**
10	Dotations, fonds divers et réserves (sauf 1068)	610 000,00	150 000,00	460 000,00	0,00	610 000,00
138	Autres subventions invest. non transf.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (16449, 165 et 166)	758,21	0,00	13,21	0,00	13,21
18	Cpte de liaison : affectation (BA,régie)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participations et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
024	Produits des cessions d'immobilisations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes financières		**610 758,21**	**150 000,00**	**460 013,21**	**0,00**	**610 013,21**
45	Chapitres d'opérations pour compte de tiers (2)	86 550,61	22 500,00	55 000,00	0,00	77 500,00
Total des recettes réelles		**2 211 472,82**	**266 885,00**	**515 013,21**	**0,00**	**781 898,21**
021	*Virement de la section de fonctionnement*	*607 000,00*		*227 800,00*	*0,00*	*227 800,00*
040	*Opérations ordre transf. entre sections (3) (4) (5)*	*280 000,00*		*360 000,00*	*0,00*	*360 000,00*
041	*Opérations patrimoniales (6)*	*0,00*		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Total des recettes d'ordre		***887 000,00***		***587 800,00***	***0,00***	***587 800,00***

R001 Solde d'exécution positif reporté ou anticipé (7)	**3 965 410,97**

Affectation au compte 1068 (8)	**2 223 090,82**

Total des recettes d'investissement cumulées	**7 558 200,00**

f- Les virements de crédits de chapitre à chapitre

Il est proposé à l'occasion du vote du budget de l'année 2023, d'autoriser Mme La Maire a procéder à des mouvements de crédits de chapitre à chapitre (hors dépenses de personnel), au sein de la section d'investissement et de la section de fonctionnement, dans la limite de 7,5% des dépenses réelles de chacune de ces sections (limite fixée par l'article L5117-10-6 du CGCT).
Ces virements de crédits feront l'objet d'une décision.

5- Vote des taux d'imposition 2023

Taux d'imposition proposés pour l'année 2023 :

Taxe d'habitation : résidences secondaires et logements vacants	7,92 %
Taxe sur le foncier bâti	37 %
Taxe sur le foncier non bâti	46,07 %

6- Subvention d'équilibre du budget général au budget annexe Boulodrome pour l'année 2023

Pour équilibrer le budget annexe du Boulodrome de l'exercice 2023, il est proposé de procéder au versement au budget annexe de la subvention de fonctionnement inscrite au budget général de la commune d'un montant de 3 000€.

7- Subvention d'équilibre du budget général au budget annexe Camping pour l'année 2023

Pour équilibrer le budget annexe du Camping de l'exercice 2023, il est proposé de procéder au versement au budget annexe de la subvention de fonctionnement inscrite au budget général de la commune d'un montant de 12 900€.

8- Subvention au Centre Communal d'Action Sociale pour l'année 2023

Lors du vote du budget de l'année 2023, une augmentation de la subvention au Centre Communal d'Action Sociale d'un montant de 100 000€ a été actée. L'augmentation permet d'équilibrer le budget de la Résidence Autonomie afin que cette dernière puisse se structurer, prévoir la réorganisation du service suite à des départs en retraite et couvrir les coûts des fluides suite à l'augmentation du coût de l'énergie. Le montant total de la subvention est ainsi porté à 290 000 €.

Cette somme se décompose comme suit :

Nature de la dépense	Montants et modalités de versement
Subvention pour le fonctionnement	175 000€ (un acompte en avril de 80% pour un montant de 140 000€ et le solde suivant le besoin d'équilibre du budget)
Subvention de fonctionnement pour les associations	15 000€, versement unique en avril
Subvention de fonctionnement pour le budget annexe Résidence autonomie	100 000€ (un acompte en avril de 60% pour un montant de 60 000€ et le solde suivant le besoin d'équilibre du budget)