

# LE TAILLAN-MÉDOC

## Rapport de présentation

### Budget Primitif 2023

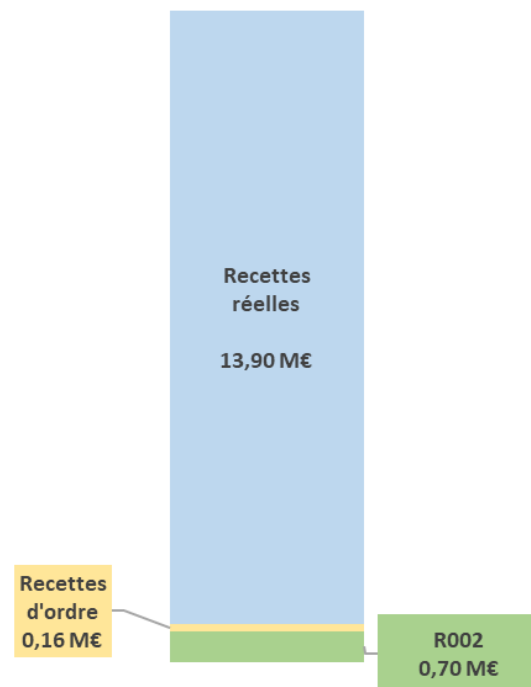
6 Avril 2023

# BUDGET 2023

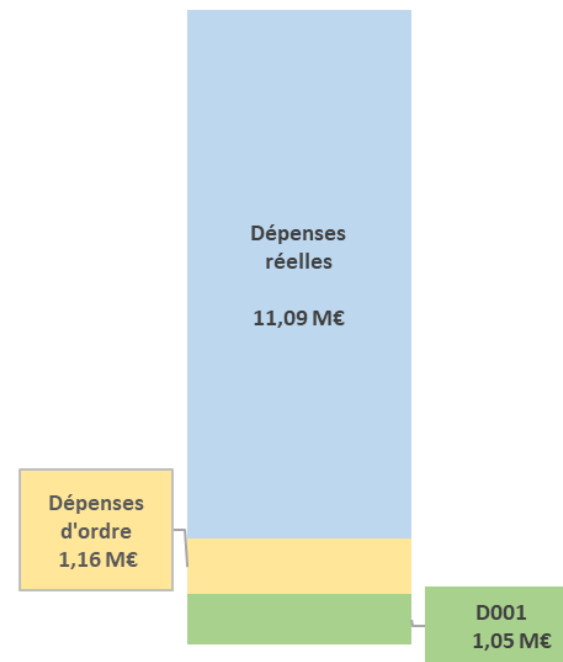
## Dépenses de fonctionnement



## Recettes de fonctionnement



## Dépenses d'investissement



## Recettes d'investissement



**Total section de fonctionnement : 14.76 M€**

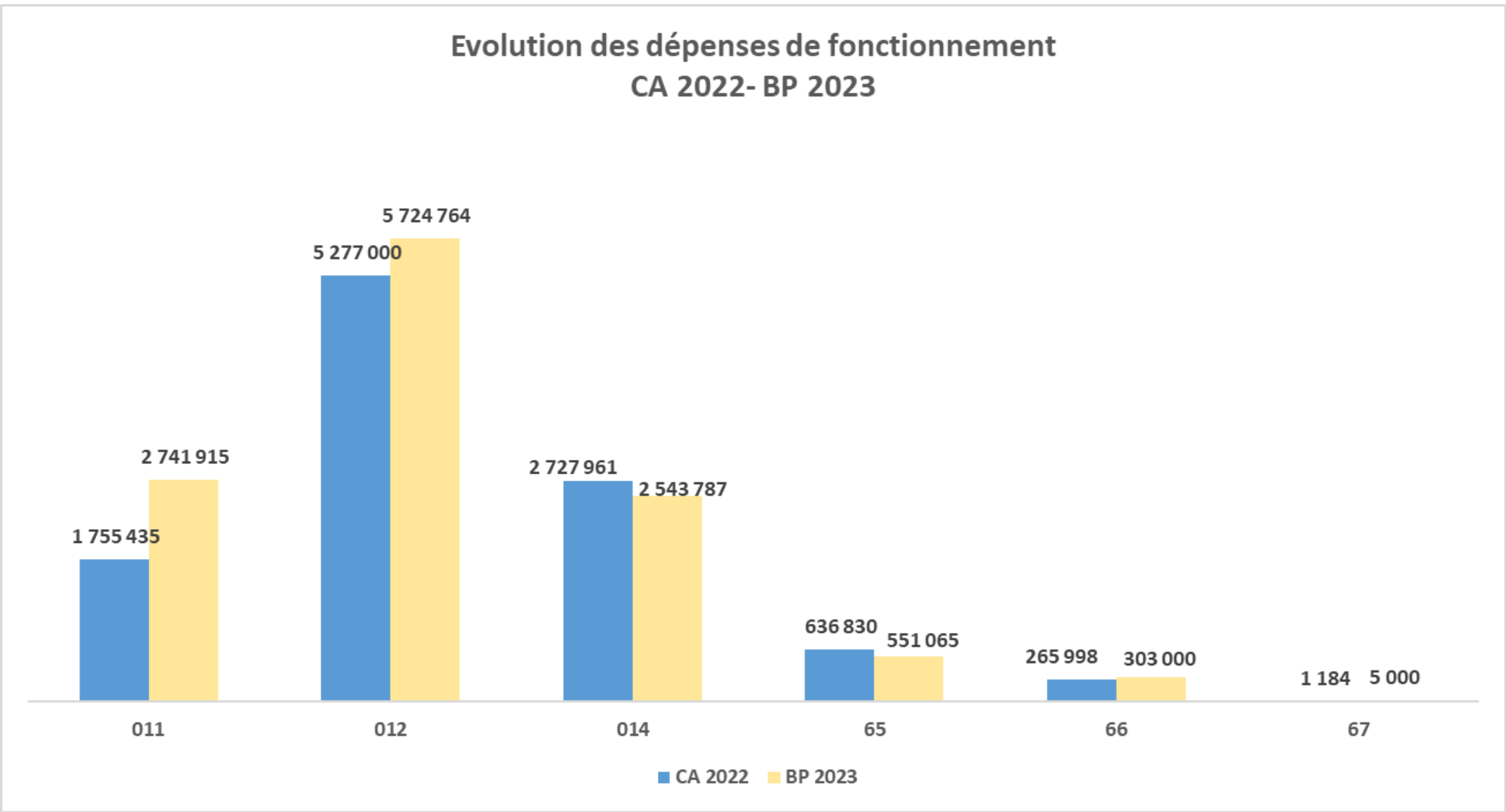
**Total section d'investissement : 13.31 M€**

## Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses réelles de fonctionnement au budget primitif 2023 s'établissent à 11 869 531 €. Elles sont en progression de 11,30% (+ 1 205 123 €)

Chapitres	Libellés	CA 2022	BP 2023	Evolution (valeurs)	Evolution (%)
011	Charges à caractère général	1 755 435,34	<b>2 741 915,00</b>	+ 986 479,66	+ 56,20 %
012	Charges de personnel	5 276 999,50	<b>5 724 764,00</b>	+ 447 764,50	+ 8,49 %
014	Atténuation de produits	2 727 960,69	<b>2 543 787,00</b>	- 184 173,69	- 6,75 %
65	Autres charges de gestion courante	636 830,30	<b>551 065,00</b>	- 85 765,30	- 13,47 %
66	Charges financières	265 997,92	<b>303 000,00</b>	+ 37 002,08	+ 13,91 %
67	Charges exceptionnelles	1 184,05	<b>5 000,00</b>	+ 3 815,95	+ 322,28 %
<b>TOTAL DEPENSES REELLES</b>		<b>10 664 407,80</b>	<b>11 869 531,00</b>	<b>+ 1 205 123,20</b>	<b>+ 11,30 %</b>

### Evolution des dépenses de fonctionnement CA 2022- BP 2023

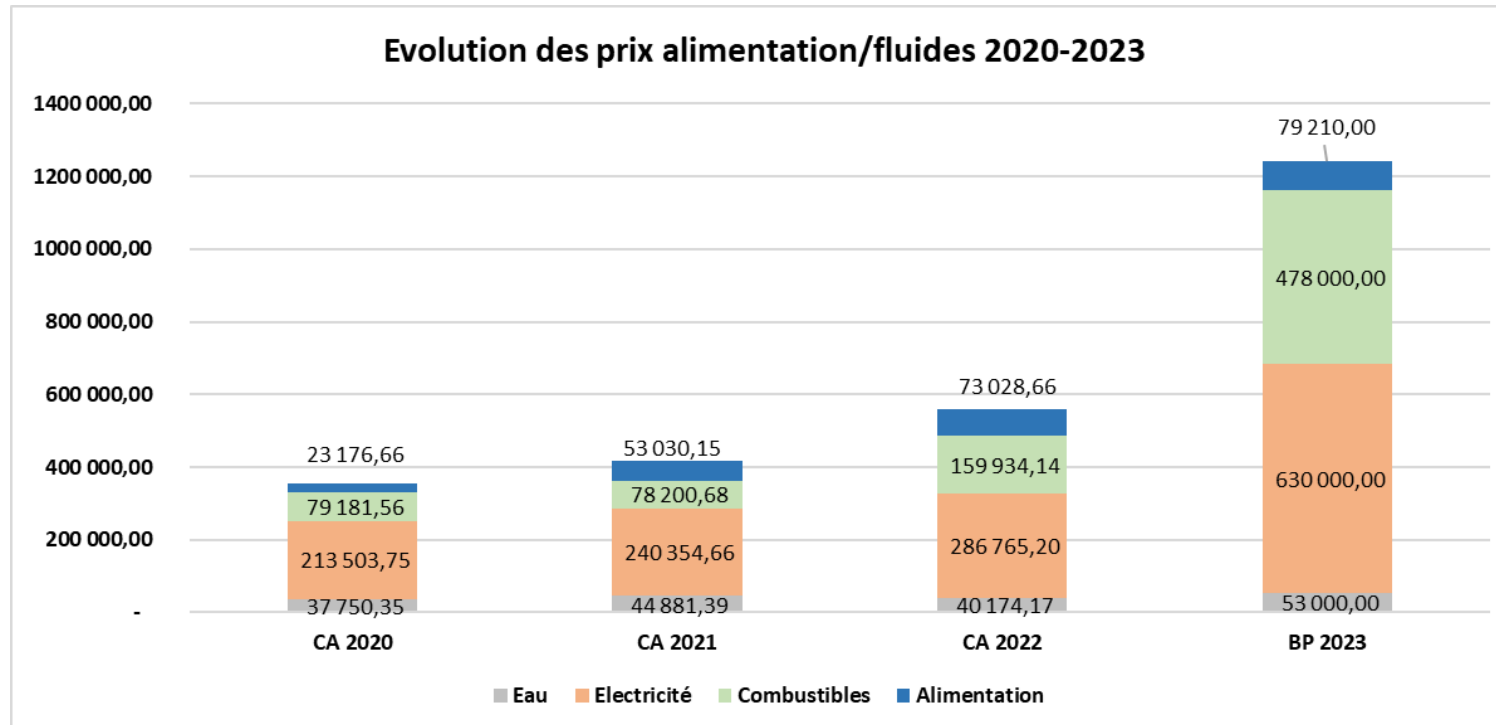


# Quelques points marquants de notre BP 2023

(évolution par rapport au CA 2022)

→ **Chapitre 011 - Charges à caractère général : +56.20 % (+ 986 480 €)**, lié en partie à la très forte inflation des matières premières et fluides en raison de la crise économique.

Articles	Libellés	CA 2020	CA 2021	CA 2022	BP 2023	Evolution BP 23/CA 22 (valeurs)	Evolution BP 23/CA 22 (%)	Evolution BP 23/CA 21 (valeurs)	Evolution BP 23/CA 21 (%)
60611	Eau	37 750,35	44 881,39	40 174,17	<b>53 000,00</b>	+ 12 825,83	+31,93%	+ 8 118,61	+18,09%
60612	Electricité	213 503,75	240 354,66	286 765,20	<b>630 000,00</b>	+ 343 234,80	+119,69%	+ 389 645,34	+162,11%
60621	Combustibles	79 181,56	78 200,68	159 934,14	<b>478 000,00</b>	+ 318 065,86	+198,87%	+ 399 799,32	+511,25%
60623	Alimentation	23 176,66	53 030,15	73 028,66	<b>79 210,00</b>	+ 6 181,34	+8,46%	+ 26 179,85	+49,37%
<b>Total</b>		<b>353 612,32</b>	<b>416 466,88</b>	<b>559 902,17</b>	<b>1 240 210,00</b>	<b>+ 680 307,83</b>	<b>+121,50%</b>	<b>+ 823 743,12</b>	<b>+197,79%</b>

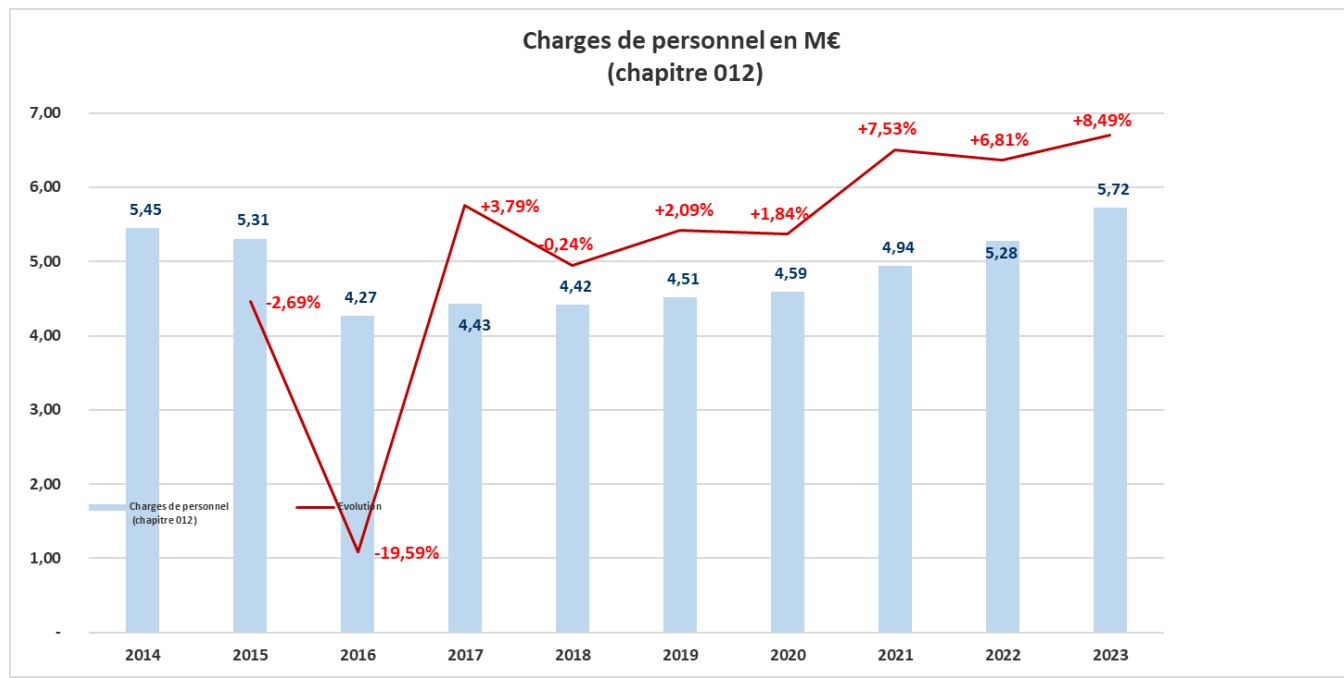


➔ **Chapitre 012 – Charges de personnel : 5 724 764 €**

**Une hausse de 8,49 % par rapport à 2022 est constatée (+ 448 000 €)**

L'année 2023 va être impactée par les évolutions suivantes :

- les effets années pleines des obligations réglementaires 2022 pour 240 000 €
- des choix de la ville en matière de gestion RH en faveur des agents (augmentation du RIFSEEP, de la participation à la mutuelle) pour 47 000 €
- le GVT (avancements d'échelon, de grade et promotion interne ou Glissement Vieillesse Technicité) qui est estimé à 36 000 €
- l'augmentation du coût de la médecine du travail qui est estimé à 2 000 €
- une évolution des effectifs et mises en stage d'agents pour un montant total de 123 000 €



➔ **Chapitre 014 - Atténuation de produits : 2 543 787 € (- 184 174 €)**

Une baisse de 184 174 € (- 6.75 %) est constatée :

- suite aux révisions de niveau de service votées par notre assemblée sur l'attribution de compensation versée à Bordeaux Métropole, **le montant de l'AC de fonctionnement s'établit à 2 475 287 € en 2023** soit une baisse de 46 662 € par rapport à 2022.
- exceptionnellement en 2022 la Commune a dû verser une pénalité au titre de la loi SRU pour un montant de 141 430 € suite à la non-réalisation de la surcharge foncière 2020. Cette pénalité n'est pas reconduite en 2023.
- aussi, s'ajoute à ce chapitre **le Fonds de Péréquation Intercommunales et Communales (FPIC) fixé à 68 500 € en 2023** qui évolue légèrement à la hausse de 3 900 €. Le FPIC consiste à prélever une partie des ressources de certaines intercommunalités et communes pour la reverser à des intercommunalités et communes moins favorisées.

→ **Chapitre 65 - autres charges de gestion courante : 551 065 € (- 85 765 €)**

Ce chapitre, en baisse 85 765 € (- 13.47%), est composé principalement :

**- des subventions et participations versées : 182 311 €**

- au CCAS : 55 300 €. En baisse de 100 000 € du fait du versement d'une subvention complémentaire de 100 000 € en 2022 destinée à l'attribution d'aides financières aux sinistrés de la grêle,
- aux écoles : 7 540 € pour les classes découvertes,
- à la crèche 123 pousses : 81 071 € dans le cadre de la délégation de service public pour la gestion du multi accueil "les p'tits loriots". On constate une baisse de 40 000 €, la participation CAF étant désormais versée directement au prestataire, elle est déduite du versement effectué par la commune,
- à diverses associations 38 400 €,

**- des frais de contributions versés au SIVOM (frais de restauration) : 169 000 €.** On constate une augmentation de 39 000 € afin d'anticiper une hausse de 10% (révision des prix + augmentation des effectifs) et une régularisation éventuelle 2021-2022.

**- des frais d'occupation d'utilisation de la salle Pierrette Aymar : 6 664 €**

**- des opérations financières diverses (pertes sur créances irrécouvrables, etc) : 14 790€**

**- des indemnités de fonction des élus et des charges s'y afférents, des frais de formation, etc : 178 300 €**

→ **Chapitre 66 – Charges financières : 303 000 € (+ 37 002,08 € )**

Elles sont en augmentation au BP 2023 de + 37 000 € sous l'effet conjugué de la hausse des taux variables et de la première annuité du dernier emprunt souscrit (1 000 000 €) en 2022.

## Les recettes de fonctionnement

Chapitres	Libellés	CA 2022	BP 2023	Evolution (valeurs) 2023/2022	Evolution (%) 2023/2022
70	Produits des services et du domaine	668 951,48	<b>563 590,00</b>	- 105 361,48	-15,75%
73	Impôts et taxes (sauf 731)	419 589,15	<b>434 195,00</b>	+ 14 605,85	+3,48%
731	Impôts et taxes	10 318 399,94	<b>11 508 245,00</b>	+ 1 189 845,06	+11,53%
74	Dotations et subventions	1 216 377,36	<b>903 524,00</b>	- 312 853,36	-25,72%
75	Autres produits de gestion courante	1 210 791,49	<b>430 000,00</b>	- 780 791,49	-64,49%
013	Atténuation de charges	83 915,37	<b>60 000,00</b>	- 23 915,37	-28,50%
77	Produits exceptionnels	609 088,81	-	- 609 088,81	
<b>TOTAL RECETTES REELLES</b>		<b>14 527 113,60</b>	<b>13 899 554,00</b>	<b>- 627 559,60</b>	<b>-4,32%</b>



→ **Chapitre 70 - Produits des services : 563 590 €**

Ce chapitre est en baisse de -15.75 % (-105 361 €), qui s'explique principalement par le versement exceptionnel en 2022 d'une redevance de 80 000€ pour une compensation environnementale.

Les principales prévisions budgétaires de ce chapitre sont:

- des recettes de la petite enfance : 470 000 €
- les redevances occupation du domaine public: 41 000 €
- les ventes de concessions cimetières : 23 900 €
- la vente de bois coupé : 15 000 €
- les locations de salles 7100 €
- ....

**Chapitre 73 – Impôts et taxes : 434 195 €**

→ Pour rappel, avec l'instruction comptable M57, ce chapitre ne conserve plus que la dotation de solidarité communautaire à hauteur de 353 000€ et le FNGIR pour 81 195 €.

**Chapitre 731 – Fiscalité locale : 11 508 245,00 €**

→ Ce chapitre prend principalement en compte pour 2023 :

- une baisse des droits de mutation de 237 000 € (estimation prudente en raison de la situation du marché immobilier, BP 2023 = 500k€)
- l'augmentation du produit fiscal direct sous l'effet de la revalorisation des bases (forfaitaire et physique) combinée à l'augmentation des taux.

**Chapitre 74 –Dotations et participations : 903 524 €**

→ En baisse de 25.72% ( - 312 853 € ), les variations sur ce chapitre s'expliquent notamment par:

- des recettes exceptionnelles perçues en 2022 dans le cadre du sinistre grêle (81 500 € de participations des communes et 201 519 € de Bordeaux Métropole),
  - la diminution de la participation de la CAF de 50 000 € (la participation de la petite enfance étant désormais versée directement au prestataire).
- La recette prévue en 2023 est de 422 989 € soit – 53 000 €,

En outre, il est prévu une hausse de la DGF évaluée à 379 000 € (suite au vote de la loi de finances 2023) et le maintien de la DC RTP (35 196 €) et une légère augmentation de la compensation TF + 1 129 € (38 351 €).

→ **Chapitre 75 - Autres produits de gestion courante : 430 000 €**

On constate une baisse importante sur ce chapitre (- 781 000 €) due notamment au reversement de l'excédent du budget du lotissement curé de 629 397 € perçue en 2022 et à une prévision de versement d'acompte assurance sinistre grêle minorée de 100 000 € (500 000 € réalisés en 2022 au titre des avances d'assurance et 400 000 € de règlement définitif prévus en 2023).

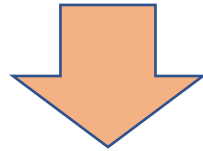
→ **Chapitre 013 - Atténuation de charges : 60 000 € (- 23 915 €)**

Ce chapitre est lié aux remboursements de charges de personnel (indemnités journalières), par nature fluctuants.

L'évolution 2023 des dépenses (+11.30%) et recettes de fonctionnement (-4.32%) entraîne un effet ciseau et une baisse de l'autofinancement prévisionnel dégagé de la section de fonctionnement (2 030 023 €), ou épargne brute (excédent des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses hors produits spécifiques des cessions d'immobilisations) de -5% par rapport à 2022 (après retraitement des produits exceptionnels 2022 : reversement du Budget Annexe Curé et aides exceptionnelles perçue dans le cadre du sinistre).

## Le produit fiscal direct

**Dans le respect des orientations budgétaires, afin de faire face à la succession de crises, ne pas réduire le niveau de service public et maintenir les investissements en cours, la ville propose en 2023 une hausse des taux d'imposition de 5 points soit 10,54%**



	2022	2023 A TAUX CONSTANT	2023 AVEC AUGMENTATION TAUX	
PRODUIT FISCAL DIRECT (hors coefficient correcteur)	6 145 053	6 753 927	7 465 455	
VARIATION PRODUIT 2022/2023		608 873	1 320 402	
IMPACT EVOL BASES			608 873	→ 9,02% *
IMPACT EVOL TAUX			711 528	→ 10,54%
COEFF CORRECTEUR	3 037 000		3 338 790	
Rôles complémentaires	165 967			
<b>Total impôts directs locaux (art.73111)</b>	<b>9 348 020</b>		<b>10 804 245</b>	<b>15,58%</b>
* dont 7,1% d'évolution forfaitaire et près de 2% de dynamisme physique				

## Les dépenses d'investissement

Chapitres	Dépenses	BP 2022 (BP+BM+RAR)	CA 2022	BP 2023 (BP+RAR)
<b>Opérations d'équipement</b>		<b>8 041 152,84</b>	<b>5 499 560,29</b>	<b>10 060 997,92</b>
20	Immobilisations corporelles	148 405,27	41 785,02	183 529,68
204	Subventions d'investissement versées	367 807,00	311 707,00	1 446 266,40
21	Immobilisations corporelles	1 281 975,06	570 100,72	2 041 580,04
23	Immobilisations en cours	1 910 652,56	627 807,59	3 376 826,66
20181	4ème groupe scolaire	4 000 000,00	3 727 299,30	2 900 000,00
20182	Restructuration élémentaire la Boétie	332 312,95	220 860,66	112 795,14
<b>Opérations financières</b>		<b>960 489,60</b>	<b>953 553,59</b>	<b>1 030 989,60</b>
16	Remboursement emprunts (capital)	960 000,00	953 553,59	1 030 500,00
27	Autres immobilisations financières	489,60	-	489,60
<b>Total dépenses réelles d'investissement</b>		<b>9 001 642,44</b>	<b>6 453 113,88</b>	<b>11 091 987,52</b>

# Les principaux investissements 2023

→ Les dépenses d'équipements en 2023 s'élèvent à 10 060 998 € (dont ACI 161 521 € et 1 906 473 € de reports)

On constate une accélération du volume des dépenses d'équipement en 2023 : poursuite des dépenses engagées (4ème groupe scolaire, travaux consécutifs au sinistre « grêle ») et réalisation de projets majeurs (Extension Hôtel de Ville, terrain de football synthétique, équipements de la Ludothèque, etc...)

## Ce budget verra notamment la réalisation des travaux suivants :

<b>AFFAIRES SCOLAIRES</b>	<b>3 039 877,00</b>
Poursuite des travaux de construction du 4ème groupe scolaire/Anita Conti	2 900 000,00
Groupe scolaire Anita Conti : mobiliers, aspirateur et vaisselles -	53 300,00
Mobiliers, matériels d'entretien et de restauration dans les groupes scolaires	17 052,00
Equipements, aménagements et travaux divers dans les écoles	
- Pometan	56 000,00
- Tabarly	11 525,00
- La Boétie	2 000,00
<b>ENFANCE ET JEUNESSE</b>	<b>12 800,00</b>
Enfance (mobilier et rideaux)	5 500,00
Petite enfance/parentalité (mobilier et équipements divers)	1 500,00
Jeunesse (mobilier, matériel divers et peinture cabane)	5 800,00
<b>SPORTS ET VIE ASSOCIATIVE</b>	<b>909 300,00</b>
Réhabilitation du terrain de football (honneur)	900 000,00
Aménagements et équipements divers	9 300,00
<b>LU DOTHEQUE (jeux et mobiliers)</b>	<b>132 830,00</b>
<b>ECOLE DE MUSIQUE (instrument)</b>	<b>1 000,00</b>
<b>ADMINISTRATION GENERALE</b>	<b>9 023,00</b>
Construction de 8 cavurnes	3 000,00
Mobiliers (coffre fort pour les registres et équipement du service CNI/Passeports	6 023,00
<b>COMMUNICATION (signalétique)</b>	<b>4 500,00</b>
<b>POLICE MUNICIPALE</b>	<b>9 700,00</b>
Centrale alarme	5 000,00
Equipements divers (chenil, gilets pare balles, défibrillateurs portables,etc)	4 700,00

**AMENAGEMENT DU TERRITOIRE**

Acquisitions foncières ( dont parcelle DDE) et surcharge foncière	1 964 700,00
Aménagement de voirie/domaine public (parking parcelle triangulaire, démolition Battiston, aire de jeux Boétie, etc)	458 000,00
Enfouissement des réseaux Eclairage public et Telecom	226 700,00
Travaux d'éclairage public	454 000,00
Transition écologique et mobilité	804 000,00
<b>MOYENS GENERAUX (HORS SINISTRE GRÊLE)</b>	<b>22 000,00</b>
Travaux bâtiments	<b>984 000,00</b>
Extension de l'hôtel de ville	354 000,00
Travaux d'accessibilité	530 000,00
Actions CSHCT	50 000,00
Chauffage P3/Travaux de plomberie	15 000,00
<b>MOYENS GENERAUX - SINISTRE GRÊLE</b>	<b>35 000,00</b>
Travaux de toiture, de désamiantage et d'isolation	<b>925 763,00</b>
Etudes diverses	815 763,00
Matériels divers et mobiliers	40 000,00
	70 000,00

**Les restes à réaliser 2022 d'un montant de 1 906 473 € concernent principalement:**

Administration générale (construction de cavurnes)	5 520,00
Affaires scolaires (travaux et aménagement divers dans les écoles)	20 495,00
Affaires scolaires (réhabilitation de l'école la Boétie)	92 903,00
Transition écologique (plantations, poubelles, etude de sol)	13 371,00
Domaine public (Eclairage public, végétalisation cimetière, parking F. Mitterrand, etc)	379 619,00
Urbanisme (acquisition parcelles forestières + acquisition parcelle collège)	322 297,00
Enfance et jeunesse (mobiliers cabane, repaire, électroménager,etc)	12 399,00
Finances (RNS de l'ACI)	7 754,00
Moyens généraux (extension Hôtel de Ville)	503 030,00
Moyens généraux (sinistre grêle)	280 635,00
Moyens généraux	237 503,00
Culture, sports et vie associative (médiathèque console et manettes, sécurisation tennis club, etc)	30 948,00



**Les dépenses financières : 1 030 500 €**

Constituées principalement du remboursement en capital de la dette, ces dépenses sont en légère hausse + 76 950 €.

Pour rappel, l'encours de la dette s'établit au 1er janvier 2023 à 10 515 158 €.

Notre commune reste dans une situation favorable pour assumer notre prévision d'emprunts inscrite au budget.

## Les recettes d'investissement

Chapitres	Recettes	BP 2022 (BP+BM+RAR)	CA 2022	BP 2023 (BP+RAR)
<b>Recettes d'équipement</b>		<b>3 274 338,37</b>	2 592 623,35	<b>5 182 109,25</b>
13	Subventions d'investissement	2 194 338,37	1 533 742,00	4 343 610,64
16	Emprunts	1 080 000,00	1 000 000,00	838 498,61
23	Immobilisations en cours	-	58 881,35	
<b>Opérations financières</b>		<b>3 471 120,59</b>	2 680 154,52	<b>4 234 523,60</b>
10	FCTVA / Taxe d'aménagement	743 952,67	745 348,60	1 000 000,00
1068	Excédent de fonctionnement capitalisé	1 934 805,92	1 934 805,92	3 000 453,60
024	Produits de cessions d'immobilisations	792 362,00	-	234 070,00
<b>Total recettes réelles d'investissement</b>		<b>6 745 458,96</b>	<b>5 272 777,87</b>	<b>9 416 632,85</b>



## Subventions d'investissement 2023

Subventions attendues pour 2023 : 4 343 611 € (dont un volume de report de 836 336 €)

Projets	Co-financeur / Nature de la subvention	Nouvelles subventions 2023	Reports de subventions 2022
4ème groupe scolaire		3 138 464,00	490 333,00
4ème groupe scolaire Anita Conti	Etat / DSIL	248 164,00	190 333,00
4ème groupe scolaire Anita Conti	Etat / DETR	56 300,00	
4ème groupe scolaire Anita Conti	Bordeaux Métropole	2 500 000,00	
4ème groupe scolaire Anita Conti	Conseil Régional	180 000,00	
4ème groupe scolaire Anita Conti	CAF		300 000,00
4ème groupe scolaire Anita Conti - cantine	Conseil Départemental	35 500,00	
4ème groupe scolaire Anita Conti - périscolaire	Conseil Départemental	118 500,00	
Réhabilitation école la Boétie			250 400,00
Réhabilitation école la Boétie	Etat / DSIL		50 400,00
Réhabilitation école la Boétie	CAF		200 000,00
Réaménagement HDV	Etat / DSIL	83 307,00	
Sinistre grêle de juin 2022	Bordeaux Métropole / Fonds de soutien	125 000,00	
Eclairage Chemin Geles	SDEEG	12 000,00	
Aménagement végétalisé du cimetière existant	Bordeaux Métropole		52 900,00
Subvention acquisition parcelles agricoles et boisées	Bordeaux Métropole		10 903,00
CODEV	Bordeaux Métropole	118 224,00	30 000,00
RI 1 million d'arbres	Bordeaux Métropole	3 000,00	1 800,00
Gilets pare-balles	Préfecture	280,00	
FDAEC	Conseil Départemental	27 000,00	
<b>Total subventions</b>		<b>3 507 275,00</b>	<b>836 336,00</b>

## Financement des dépenses d'équipements :

Le financement **des dépenses d'équipements de 10 060 998 €** est réalisé par les ressources suivantes:

Taxe d'aménagement / FCTVA	1 000 000
Subventions	4 343 611
Excédent de fonctionnement capitalisé (1068)	3 000 454
Emprunt	838 499
Cessions	234 070
<b>TOTAL RECETTES REELLES</b>	<b>9 416 633</b>

**Outre les recettes réelles listées ci-dessus, le financement des dépenses d'équipement s'opère par l'autofinancement dégagé de la section de fonctionnement**

## Conclusion

Budget établi dans un contexte très difficile pour la Commune, avec une succession de crises inattendues (la Covid, puis la grêle, puis l'inflation record liée à la guerre en Ukraine).

Ce budget répond donc aux orientations municipales, à savoir :

- Absorber l'impact conjoncturel et structurel des crises,
- Ne pas réduire le niveau de service public et y appliquer une tarification plus juste,
- Maintenir les investissements essentiels du mandat.

Ces orientations nécessitent un effort de la part des services municipaux (-2% sur les budgets de fonctionnement hors RH et fluides) et une augmentation des taux de fiscalité locale, afin de préserver l'épargne et la capacité de désendettement de la Commune, à distance des seuils d'alerte et de mise sous tutelle.

Ce pilotage stratégique, au tournant de l'année 2023, permettra de maintenir des finances communales saines, durablement.