



PB/EM – N° 2022/098

REÇU EN PREFECTURE

Le 06/12/2022

Application agréée E-legalite.com

99_DE-069-216901009-20221201-2022_098-DE

VILLE D'IRIGNY
DELIBERATION DU CONSEIL MUNICIPAL

SEANCE DU 1^{er} DECEMBRE 2022

Publiée sur le site internet de la Commune le : 8 décembre 2022

Date de la convocation du Conseil Municipal : 25 novembre 2022

Nombre de Conseillers Municipaux en exercice au jour de la séance : 29

Nombre de Conseillers Municipaux présents : 24

Nombre de Conseillers Municipaux votants : 29

Présidente : Madame Blandine FREYER

Secrétaire de séance : Madame Adélia TEOLI

Membres présents à la séance : MMES et MM. FREYER – CITTADINO MAZOUZI – MERCIER – BILLAUD – DARCY – VERD – FAVRE - BOSGIRAUD TABERLET - BERMOND – EMERY – SABRAN-LACROIX – GAREL - BAILLY MOCHET - TEOLI - RANCHIN - MARCHETTI – SANLAVILLE – OUANICH JACQUET - DIGIER – VERILHAC -

Membres absents excusés : M. da PASSANO : pouvoir remis à Mme FREYER – M. BENATMANE : pouvoir remis à Mme BERMOND Mme MERLE : pouvoir remis à M. DARCY – M. SALAZAR : pouvoir remis à Mme SANLAVILLE – Mme ALLARD-BRETON : pouvoir remis à M. MARCHETTI -

Objet : Débat d'Orientation Budgétaire – Exercice 2023

En application des dispositions de l'article L 2312-1 du Code Général des Collectivités Territoriales, le Maire présente au Conseil Municipal, dans un délai de deux mois précédant l'examen du Budget Primitif, un rapport sur les orientations budgétaires, les engagements pluriannuels envisagés ainsi que sur la structure et la gestion de la dette.

Ce rapport doit faire l'objet d'un débat en séance publique. Le Débat d'Orientation Budgétaire n'a aucun caractère décisionnel. Sa teneur doit néanmoins faire l'objet d'une délibération (sans vote) afin que le représentant de l'État puisse exercer son contrôle et s'assurer du respect de la loi.

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE
MÉTROPOLE DE LYON
VILLE D'IRIGNY
7 AV. DE BEZANGE
CS 80002
69540 IRIGNY

TÉL. 04 72 30 50 50
FAX 04 72 30 50 59

Toute correspondance doit être adressée à Monsieur le Maire sans indication de nom

www.irigny.fr
e-mail : mairie@irigny.fr

LE CONSEIL MUNICIPAL

SUR PROPOSITION DU MAIRE

APRES AVIS DE LA COMMISSION URBANISME, AMENAGEMENT DURABLE URBAIN, ECONOMIES D'ENERGIE, ECLAIRAGE PUBLIC ET GESTION FINANCIERE

APRES EN AVOIR DELIBERE

A L'UNANIMITE DES MEMBRES PRESENTS ET REPRESENTES

DONNE ACTE de la tenue du Débat d'Orientation Budgétaire pour l'année 2023 et de son rapport tel qu'annexé à la présente délibération.

ROB 2023

VILLE D'IRIGNY



LEGISLATION : Sources

- ▶ Article L 2312-1 du Code général des collectivités territoriales (CGCT) : Présentation d'un Rapport sur les Orientations Budgétaires (ROB), les engagements pluriannuels envisagés ainsi que sur la structure et la gestion de la dette. Ce rapport donne lieu à un débat au conseil municipal. Il est pris acte de ce débat par une délibération spécifique.
- ▶ Le Débat d'Orientation Budgétaire (DOB) vise à éclairer le vote des élus et à permettre à l'exécutif de tenir compte des discussions dans l'élaboration des propositions figurant dans le Budget Primitif.
- ▶ Article D 2312-3 du CGCT : Enumération des éléments qui doivent figurer au Rapport d'Orientation Budgétaire.
- ▶ Article 16 du règlement intérieur du Conseil municipal du 30/09/2022

Le contexte national :

Un choc économique sans précédent depuis 50 ans

- **Déclenchement de la guerre en Ukraine (février 2022) et la plus grande crise énergétique depuis 1973.**
- **Croissance économique nationale quasi à l'arrêt (prévisions 2023) :**
 - ▀ Le taux de croissance serait au maximum de 1 %, après une chute des prévisions 2022 de 6,3 % à 2,7 %.
 - ▀ Le ratio d'endettement en baisse de 3,5 points pour atteindre 111,5 % du PIB.

➤ **Stabilisation du déficit public / PIB :**

- ▀ Le taux de déficit devrait être de 5 % en 2023 et de 5 % en 2022

➤ **Inflation :**

- ▀ Prévisions 2023 : + 4,2 % (1,4 % en 2019 - 0,5 % en 2020)
- ▀ Prévisions DOB 2022 : 1,5 %
- ▀ Prévision fin 2022 : 5,3 % avec un pic à 6,7 % en octobre

➤ **Légère hausse du taux de chômage au niveau national :**

- ▀ Prévisions 2023 : 7,5 %
- ▀ Prévisions 2022 : 7,3 %

(source Vie Publique Novembre 2022 ou INSEE)

LOI DE FINANCES 2023

4

Les principaux points du budget 2023

➤ Le pouvoir d'achat des ménages :

- **Le bouclier tarifaire énergétique est prolongé en 2023, avec une hausse des prix contenue à 15 % à partir du 1^{er} janvier 2023 pour le gaz et à partir du 1^{er} février 2023 pour l'électricité (sans ce bouclier, la hausse aurait dépassé les 100 %).**
- **Pour protéger le revenu disponible de tous les ménages, même lorsque leurs salaires augmentent, le barème de l'impôt sur le revenu sera indexé sur l'inflation.**
- **L'année 2023 se traduira également par la suppression définitive de la taxe d'habitation sur les résidences principales.**

➤ Les mesures pour l'emploi et les entreprises :

- **Pour parvenir au plein emploi, 3,5 milliards d'euros sont destinés à l'aide à l'embauche d'alternants.** Le « plan de réduction des tensions de recrutement » est prolongé pour soutenir la formation des demandeurs d'emploi de longue durée.
- **Concernant les entreprises, la contribution sur la valeur ajoutée des entreprises (CVAE) sera supprimée sur deux ans, en 2023 et 2024.** La suppression de ce impôt de production, créé en 2010, vise à accroître la compétitivité des entreprises françaises, notamment dans le secteur industriel.
- **Face à la flambée des prix de l'énergie, 3 milliards d'euros sont en outre prévus à destination des entreprises.**

LOI DE FINANCES 2023

5

➤ **Les mesures pour la transition écologique :**

- L'effort financier pour permettre la rénovation énergétique des logements privés est poursuivi (+ 2,5 milliards d'euros).
- Le verdissement du parc automobile est aussi soutenu à hauteur de 1,3 milliard d'euros, notamment pour lancer mi 2023, le nouveau dispositif de leasing social (location de voiture électrique à 100 euros/mois pour les foyers modestes). Le « plan vélo », annoncé par le gouvernement le 20 septembre 2022, bénéficiera d'un fond de 250 millions d'euros.
- La stratégie nationale pour la biodiversité 2030 sera financée à hauteur de 150 millions d'euros.

LES CONSÉQUENCES POUR IRIGNY

6

Les mesures pour les collectivités locales

- ▶ Les concours financiers de l'État aux collectivités territoriales passent de 52,32 à 53,45 milliards d'euros (soit + 2,15 %).
- ▶ Un fonds d'accélération écologique dans les territoires doté de 1,5 milliard d'euros en 2023, aussi appelé "fonds vert", doit venir soutenir les projets de transition écologique des collectivités locales. Ce fonds visera notamment à soutenir la performance environnementale des collectivités (rénovation des bâtiments publics, modernisation de l'éclairage public, valorisation des biodéchets...), l'adaptation des territoires au changement climatique (risques naturels, renaturation) et l'amélioration du cadre de vie (friches, mise en place des zones à faible émission...).
- ▶ Pour compenser le produit de la CVAE, les départements et le bloc communal bénéficieront d'une fraction de la TVA par le biais du fonds national d'attractivité économique des territoires.

LES CONSÉQUENCES POUR IRIGNY

7

- Pour protéger les communes exposées à la flambée des prix de l'énergie, près d'un demi milliard d'euros est budgété.
- Evolution des bases : 6,9 % selon l'INSEE et 4,2 % selon la loi de finance du gouvernement (incertitude de l'évolution de la guerre en Ukraine et ses conséquences sur l'activité des prix de gros de l'énergie). Nous ne connaissons pas encore le pourcentage de hausse des valeurs locatives décidée par le gouvernement.
- Suppression totale de la Taxe d'Habitation pour tous les foyers en 2023.
- Conséquence : incertitude concernant les recettes des collectivités locales.

LA SITUATION LOCALE

8

➤ La fiscalité : 2022

Etat n° 1288 M (déc. 2021) - ANNEE 2021

Désignation	Base imposition réelle	Taux	Produit attendu
Taxe Habitation (TH)	353 245,00 €	16,36%	57 790,88 €
Taxe Foncière sur les propriétés bâties (TFPB)	13 255 962,00 €	28,42%	3 756 644,40 €
Taxe Foncière sur les propriétés non bâties (TFPNB)	56 516,00 €	62,08%	35 085,13 €
TOTAL DES PRODUITS NOTIFIES			3 849 520,42 €

Pour mémoire : 2020 réforme fiscale, les Conseils municipaux ne votent plus le taux de TH, neutralisés en 2019

REÇU EN PREFECTURE

Le 06/12/2022

Application agréée E-legalite.com

99_DE-069-216901009-20221201-2022_098-DE

LA SITUATION LOCALE

- *La fiscalité : 2022, intégration du taux départemental sur le taux de TFPB et présentation du nouvel état n° 1259 COM :*

Etat n° 1259 (mars 2022) - ANNEE 2022			
Désignation	Base imposition réelle	Taux	Produit attendu
Taxe Foncière sur les propriétés bâties (TFPB)	13 886 000,00 €	28,42%	3 946 401,20 €
Taxe Foncière sur les propriétés non bâties (TFPNB)	58 100,00 €	62,08%	36 068,48 €
TOTAL DES PRODUITS PREVISIONNELS			3 982 469,68 €

LA SITUATION LOCALE

10

➤ **La fiscalité : 2022 (suite)**

ETAT 1259 COM - ANNEE 2022 - ETAT PREVISIONNEL SUR PRODUITS FISCAUX

Produit attendu des taxes à taux voté (TFB & TFNB)	Autres taxes (TH sur résidences secondaires)	Allocations compensatrices	DCRTP	FNGIR versement	FNGIR contribution	Effet coefficient correcteur versement	Effet coefficient correcteur contribution	TOTAL
3 982 469,00 €	59 756,00 €	326 266,00 €	59 439,00 €	133 169,00 €	0,00 €	753 195,00 €	0,00 €	5 314 294,00 €

385 705,00 €

LA SITUATION LOCALE

11

Tableau de la dette Budget principal et Budget annexe GPI

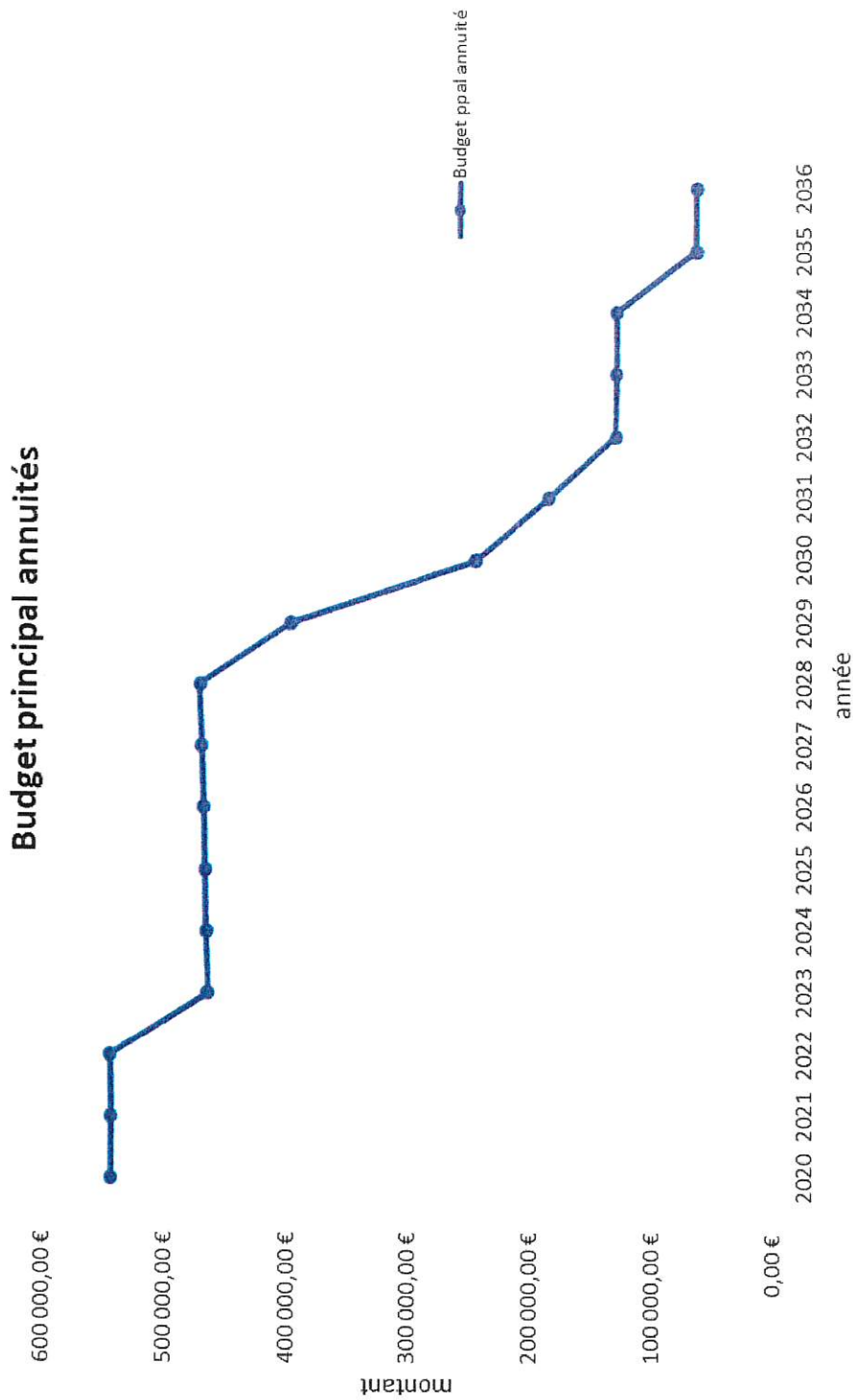
Budget	Etablissement Bancaire	Taux	Annuités totales 2021	Capital restant dû au 31/12/2021	Annuités totales 2022	Capital restant dû au 31/12/2022
VILLE	Dexia	1,38%	119 758,15 €	1 019 963,88 €	122 968,87 €	911 070,51 €
VILLE	Crédit Agricole	4,50%	84 947,80 €	525 004,34 €	82 286,35 €	466 671,34 €
VILLE	CERA	4,43%	66 771,50 €	653 115,15 €	66 748,66 €	615 064,60 €
VILLE	CERA	1,98%	29 532,99 €	289 869,60 €	31 639,69 €	264 896,13 €
VILLE	Crédit Mutuel	3,40%	76 844,12 €	476 894,79 €	76 844,12 €	415 487,68 €
VILLE	CFF	2,48%	64 026,00 €	793 897,69 €	64 026,00 €	749 560,35 €
VILLE	Dexia	0,21%	80 326,18 €	80 157,82 €	80 326,18 €	- €
VILLE	CERA	0,87%	21 237,76 €	202 559,25 €	21 237,76 €	183 083,76 €
	Total Budget Principal		543 444,50 €	4 041 462,52 €	546 077,63 €	3 605 834,37 €
GPI	CERA	4,00%	41 205,78 €	386 719,30 €	41 205,78 €	360 982,29 €
GPI	Crédit Mutuel	1,75%	- €	- €	- €	- €
	Total Budget Annexe Patrimoine		41 205,78 €	386 719,30 €	41 205,78 €	360 982,29 €

LA SITUATION LOCALE

- **Etat de la dette totale de la commune**
- **NB** : il s'agit bien sûr d'une perspective sur les emprunts en cours et une projection sur les emprunts nouveaux (mais incluant la GPI) sur la période considérée. Les opérations de ventes d'une partie des locaux de la maison médicalisée pourront venir réduire le stock de dette et donc les annuités suivantes.

Années	Budget ppal remboursé K	BA Patrimoine remboursé K	Nouvel emprunt 2025
2022	435 628,15 €	25 737,01 €	
2023	366 240,91 €	102 766,49 €	
2024	377 433,54 €	103 837,15 €	
2025	389 065,46 €	104 950,63 €	46 666,67 €
2026	401 154,53 €	106 108,66 €	47 000,00 €
2027	413 719,50 €	107 313,01 €	47 333,33 €
2028	426 779,59 €	108 565,53 €	47 666,67 €
2029	362 526,16 €	109 868,15 €	48 000,00 €
2030	219 582,20 €	111 222,87 €	48 333,33 €
2031	166 255,28 €	112 631,79 €	48 666,67 €
2032	115 759,65 €	114 097,06 €	49 000,00 €
2033	119 827,04 €	115 620,95 €	49 400,00 €
2034	124 049,22 €	76 000,00 €	567 933,33 €
2035	60 964,66 €		
2036	62 476,63 €		
			1 000 000,00 €

LA SITUATION LOCALE



LA SITUATION LOCALE

14

Commune de IRIGNY

Version au 14/11/2022

BUDGET PRINCIPAL - SECTION DE FONCTIONNEMENT

CHAPITRES	LIBELLES DES DEPENSES	2019		2020		2021		2022		14/11/2022
		Réalisations	Réalisations	Réalisations	Réalisations	Prévisions (BP+BS+DM)	En cours (liquidé + engagements)			
011	Charges à caractère général	2 398 521,14	2 459 254,06	2 391 026,35	2 886 880,00	2 262 181,50				
012	Charges de personnel	5 270 465,95	5 413 591,35	5 418 673,24	5 959 920,00	4 404 686,19				
014	Atténuation de produits	187 300,60	187 115,27	187 501,18	199 649,00	199 423,47				
65	Autres charges de gestion courante	1 962 960,23	1 948 828,79	1 798 911,02	2 019 700,00	1 134 884,48				
	Total de gestion courante	9 819 247,92	10 008 789,47	9 796 111,79	11 066 149,00	8 001 175,64				
66	Charges financières	135 057,04	125 268,82	115 221,05	110 093,00	75 854,53				
67	Charges exceptionnelles (neutralisées)		10 380,01	3 267,37	55 520,00	35 348,44				
68	Dotations aux amortissements et provisions	60 000,00	70 000,00	70 000,00	127 000,00	127 000,00				
022	Dépenses imprévues	0,00	0,00	0,00	90 519,00	0,00				
	Total des dépenses réelles de fonctionnement	10 014 304,96	10 214 438,30	9 984 600,21	11 449 281,00	8 239 378,61				

CHAPITRES	LIBELLES DES RECETTES	2019		2020		2021		2022		14/11/2022
		Réalisations	Réalisations	Réalisations	Réalisations	Prévisions (BP+BS+DM)	En cours (liquidé + engagements)			
013	Atténuation de charges	21 494,69	28 533,10	25 594,70	40 600,00	34 704,36				
70	Produits des services	657 479,99	569 692,88	702 055,48	685 538,00	640 429,01				
73	Impôts et taxes	9 685 039,78	9 693 885,14	9 823 685,52	9 894 907,00	9 679 409,05				
74	Dotations et participations	1 081 252,23	1 172 064,81	1 227 696,13	1 159 230,00	1 170 137,16				
75	Autres produits de gestion courante	542 241,85	545 248,83	571 627,25	559 685,00	465 142,82				
	Total des recettes de gestion courante	11 987 508,54	12 009 424,76	12 350 659,08	12 339 960,00	11 989 822,40				
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
77	Produits exceptionnels (neutralisés)		8 679,22	71 028,82	6 000,00	2 465,65				
78	Reprise sur amortissements et provisions	0,00	0,00	133 000,00	127 000,00	127 000,00				
	Total des recettes réelles de fonctionnement	11 987 508,54	12 018 103,98	12 554 687,90	12 472 960,00	12 119 288,05				
	Marge d'exploitation hors exceptionnels	1 973 203,58	1 803 665,68	2 570 087,69	1 023 679,00	3 879 909,47				

REÇU EN PREFECTURE

Le 06/12/2022

Application agréée E-legalite.com

99_DE-069-216901009-20221201-2022_098-DE

LA SITUATION LOCALE

GPI

Version au 14/11/2022

BUDGET ANNEXE Patrimoine - SECTION DE FONCTIONNEMENT

CHAPITRES	LIBELLES DES DEPENSES	2019			2020			2021			2022			14/11/2022	
		Réalisations			Réalisations			Réalisations			Prévisions (BP+DM+rattac ht)			En cours (liquidé + engagé)	
011	Charges à caractère général	15 716,10			10 677,93			12 375,55			112 100,00			10 454,72	
012	Charges de personnel	0,00			0,00			0,00			0,00			0,00	
014	Atténuation de produits	0,00			0,00			0,00			0,00			0,00	
65	Autres charges de gestion courante	115,28			0,00			0,00			2 000,00			630,00	
	Total de gestion courante	15 831,38			10 677,93			12 375,55			114 100,00			11 084,72	
66	Charges financières	17 700,28			16 760,07			15 782,24			17 196,52			6 798,42	
67	Charges exceptionnelles										2 000,00			0,00	
68	Dotations aux amortissements et provisions														
022	Dépenses imprévues	0,00			0,00			0,00			0,00			0,00	
	Total des dépenses réelles de fonctionnement	33 531,66			27 438,00			28 157,79			133 296,52			17 883,14	

CHAPITRES	LIBELLES DES RECETTES	2019			2020			2021			2022			14/11/2022	
		Réalisations			Réalisations			Réalisations			Prévisions (BP+DM+rattac ht)			En cours (liquidé + engagé)	
013	Atténuation de charges														
70	Produits des services														
73	Impôts et taxes														
74	Dotations et participations	50 000,00			50 000,00			50 000,00			50 000,00			0,00	
75	Autres produits de gestion courante	19 855,96			23 131,46			26 013,81			25 200,00			21 803,7	
	Total des recettes de gestion courante	69 855,96			73 131,46			76 013,81			75 200,00			21 803	
76	Produits financiers														
77	Produits exceptionnels														
78	Reprise sur amortissements et provisions														
	Total des recettes réelles de fonctionnement	69 855,96			73 131,46			76 013,81			75 200,00			21 803	
	Marge d'exploitation hors exceptionnels	36 324,30			45 693,46			47 856,02			-58 096,52			3 920,6	

LA SITUATION LOCALE

CCC

Version au 14/11/2022

BUDGET ANNEXE CCC - SECTION DE FONCTIONNEMENT

CHAPITRES	LIBELLES DES DEPENSES	2019		2020		2021		2022		14/11/2022	
		Réalisations		Réalisations		Réalisations		Prévisions (BP+DM+Ratt.)		En cours (liquidé + engagements)	
011	Charges à caractère général	461 083,71		223 108,39		260 114,34		476 300,00		320 069,65	
012	Charges de personnel	377 568,98		324 918,13		333 855,69		433 890,00		276 538,50	
014	Atténuation de produits										
65	Autres charges de gestion courante	532,89		45 702,29		45 144,95		4 000,00		1 231,03	
	Total de gestion courante	839 185,58		593 728,81		639 114,98		914 190,00		597 839,18	
66	Charges financières										
67	Charges exceptionnelles			1 588,03		166,67		1 410,00		1 291,67	
68	Dotations aux amortissements et provisions										
022	Dépenses imprévues										
	Total des dépenses réelles de fonctionnement	839 185,58		595 316,84		639 281,65		915 600,00		599 130,85	

CHAPITRES	LIBELLES DES RECETTES	2019		2020		2021		2022		14/11/2022	
		Réalisations		Réalisations		Réalisations		Prévisions (BP+DM+Ratt.)		En cours (liquidé + engagements)	
013	Atténuation de charges	4 220,80		212,50		0,00		5 000,00		3 723,93	
70	Produits des services	160 858,00		71 707,17		84 413,42		140 000,00		87 223,16	
73	Impôts et taxes										
74	Dotations et participations	689 720,00		699 720,00		603 220,00		703 220,00		9 720,00	
75	Autres produits de gestion courante	29 550,10		840,33		7 960,16		25 010,00		20 288,50	
	Total des recettes de gestion courante	884 348,90		772 480,00		695 593,58		873 230,00		120 951,99	
76	Produits financiers										
77	Produits exceptionnels	4 735,74		0,00		0,00		1 000,00		43,00	
78	Reprise sur amortissements et provisions										
	Total des recettes réelles de fonctionnement	889 084,64		772 480,00		695 593,58		874 230,00		120 995,43	
	Marge d'exploitation hors exceptionnels	49 899,06		177 163,16		56 311,93		-41 370,00		-478 131,42	

LA SITUATION LOCALE

17

Le contexte conjoncturel

Inflation : Principales incidences

- ▶ L'ensemble des frais de la commune est touché, de l'énergie (Prévision 2023 : + 10 % sur l'électricité et + 14 % sur le gaz), en passant par la masse salariale (impacte de la hausse du point d'indice des fonctionnaires de 3,5 %, sur le budget 2023) et les différents contrats de prestations et consommations diverses.
- ▶ La commune est très dépendante des ajustements des dotations versées par l'état, de la revalorisation des valeurs locatives, des participations des partenaires, telle que la CAF.
- ▶ La commune devrait bénéficier d'un léger gain sur ses revenus locatifs. Les baux exploités par la commune comportent pour la plupart une clause d'indexation sur un indice corrélé à l'inflation.

LA SITUATION LOCALE

18

- **La commune est en revanche relativement peu exposée à la hausse très rapide des taux d'intérêt que nous connaissons actuellement.** Le volume de la dette en cours est maîtrisé et l'emprunt contracté en 2022 (le précédent date de 2017) répond à un taux fixe de 1,75 %. Le taux de remboursement moyen des emprunts est désormais en deçà de l'inflation.
- **Incertitude de l'évolution budgétaire nationale** compte tenu d'un niveau d'inflation inconnu depuis de nombreuses années et non projeté avec précision à ce jour pour 2023.
- **Incertitude budgétaire sur les recettes** du fait du manque de visibilité sur les mesures gouvernementales annoncées.

LA SITUATION LOCALE

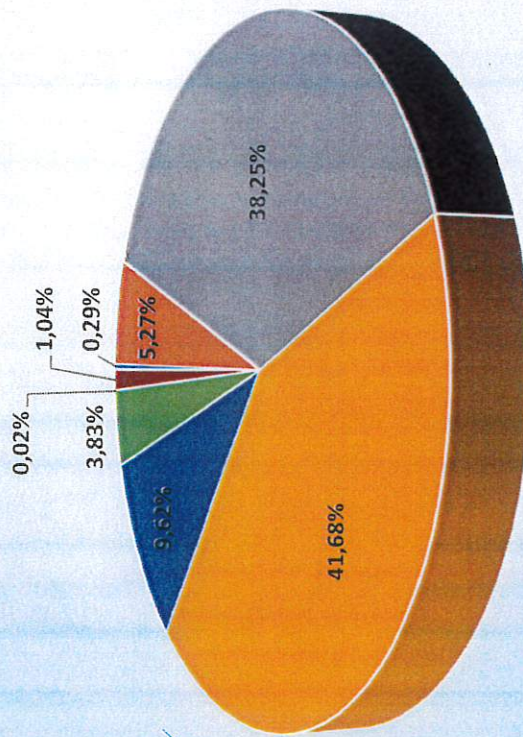
➤ *Orientations politique finances 2023 :*

- *Pas de hausse de la fiscalité locale pour 2023.*
- *Maintien de l'enveloppe financière globale pour les subventions aux associations 2023 au même montant que 2022.*
- *Un grand nombre de tarifs des services communaux inchangés en 2023.*
- *Toutes les dépenses de fonctionnement de la commune vont subir pleinement les effets de l'inflation. Cependant la municipalité a décidé le maintien de tous les services existants.*

CA 2022 : Recettes de fonctionnement

20

Fonctionnement - Recettes
CA prévisionnel au 14/11/2022



■ 013 Atténuation de charges

■ 70 Produits des services

■ 73 Impôts et taxes (art. 73111 : TF + TH)

■ 73 Impôts et taxes (autres art.)

■ 74 Dotations et participations

■ 75 Autres produits de gestion courante

■ 77 Produits exceptionnels

■ 78 Produits exceptionnels

CA 2022 : Dépenses de fonctionnement

21

Fonctionnement - Dépenses
CA prévisionnel au 14/11/2022



BP 2023 : DES ORIENTATIONS

- ▶ **Fonctionnement : Maitrise des dépenses** par rapport au budget 2022, avec, une fois encore, un nouveau contexte particulier : L'inflation et le coût des énergies posent de nouveaux défis, après ceux posés par le COVID en 2020 et 2021.
- ▶ **Investissement : Adaptation du programme pluriannuel d'investissements 2021-2026**, ralenti compte tenu de l'incertitude des recettes fiscales.
- ▶ **Maison de santé (2022-2024)**. Le financement est assuré, la phase de démolition/construction va débuter.
- ▶ **Rénovation du gymnase d'un montant de 1 200 000 euros**, axée sur la réhabilitation et la rénovation énergétique.
- ▶ **600 000 euros par an** : Entretien lourd - Economie d'énergie - Accessibilité - Renouvellement matériel technique.
- ▶ **Pelouse Stade Yvours** : 300 000 à 400 000 euros.
- ▶ **Aire de Sport/Loisirs Yvours** : Projet lancé en 2022 : 300 000 euros

Prévisionnel 2022 - 2026

PROSPECTIVE

24

CHAPITRES	LIBELLES DES DEPENSES	2021		2022		14/11/2022		31/12/2022		Variation en %	2023		2024		2025		2026	
		Réalisations	Prévisions (BP+BS+DM)	En cours (liquidé + engagements)	Estimation CA 2022	Estimation CA 2022	Projection	Projection	Projection		Projection	Projection	Projection	Projection	Projection			
011	Charges à caractère général	2 391 026,35	2 886 880,00	2 262 181,50	2 585 350,29	4,00%	2 666 764,30	2 769 427,23	2 852 510,04	2 838 085,34								
012	Charges de personnel	5 418 673,24	6 989 920,00	4 404 686,19	5 726 092,05	5,00%	6 012 395,65	6 252 892,52	6 503 068,22	6 763 128,54								
014	Atténuation de produits	187 501,18	199 849,00	199 423,47	212 726,00	3,00%	219 107,78	225 681,01	232 451,44	239 424,99								
65	Autres charges de gestion courante	1 798 911,02	2 019 700,00	1 134 884,48	1 802 684,48	4,00%	1 874 791,88	1 931 035,61	1 986 986,68	2 048 636,68								
66	Total des charges de gestion courante	9 795 111,79	11 086 149,00	8 001 176,64	10 325 862,81		10 795 860,59	11 179 046,37	11 876 936,39	12 198 274,56								
67	Charges exceptionnelles (neutralisées)	115 221,05	110 093,00	75 854,53	110 093,00	3,00%	113 395,79	116 197,66	120 301,59	123 910,64								
68	Dotations aux amort. et provisions	3 287,37	66 820,00	35 348,44	55 520,00		60 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00								
022	Dépenses imprévues	70 000,00	127 000,00	127 000,00	127 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00								
Total des dépenses réelles de fonctionnement		9 984 600,21	11 449 281,00	8 239 378,61	10 619 465,81		10 968 466,38	11 365 834,03	11 757 237,58	12 173 186,20								
CHAPITRES	LIBELLES DES RECETTES	2021		2022		14/11/2022		31/12/2022		Variation en %	2023		2024		2025		2026	
		Réalisations	Prévisions (BP+BS+DM)	En cours (liquidé + engagements)	Estimation CA 2022	Estimation CA 2022	Projection	Projection	Projection		Projection	Projection	Projection	Projection	Projection	Projection	Projection	
013	Atténuation de charges	25 594,70	40 600,00	34 704,36	39 662,13	0,00%	39 662,13	39 662,13	39 662,13	39 662,13								
70	Produits des services	702 055,48	685 638,00	640 429,01	731 918,87	0,50%	735 578,46	739 256,36	742 952,64	746 667,40								
73	Impôts et taxes	9 823 685,52	9 894 907,00	9 679 409,05	9 900 000,00	3,00%	10 197 000,00	10 400 940,00	10 608 958,80	10 821 137,98								
74	Dotations et participations	1 227 696,13	1 169 230,00	1 170 137,19	1 200 000,00	1,00%	1 212 000,00	1 224 120,00	1 236 381,20	1 248 724,81								
75	Autres produits de gestion courante	571 627,25	669 686,00	465 142,82	531 591,79	2,00%	542 223,63	553 068,10	564 129,46	575 412,05								
Total des recettes réelles de fonctionnement		12 360 683,08	12 339 960,00	11 989 822,43	12 405 172,79		12 726 464,22	12 967 046,68	13 192 084,23	13 431 604,37								
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00								
77	Produits exceptionnels (neutralisés)	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00								
78	Reprise sur amortissements et provisions	12 360 683,08	12 339 960,00	11 989 822,43	12 405 172,79		12 726 464,22	12 967 046,68	13 192 084,23	13 431 604,37								
Marge d'exploitation hors exceptionnelles		2 366 068,87	830 679,00	3 780 443,82	1 783 706,98		1 768 007,84	1 601 212,55	1 434 826,25	1 268 419,17								
Remboursement K (Budget principal et Patrimoine)				461 385,16				461 385,16				481 270,69		494 016,09		507 263,19		
Emprunt				1 900 000,00				1 900 000,00				1 940 610,16		1 940 610,16		751 155,98		
Total des dépenses réelles de fonctionnement				3 222 341,82				3 222 341,82				1 119 941,86		1 940 610,16		751 155,98		
Bâtiment médical 2022 - 2024 (Budget Patrimoine)												2 400 000,00 €						
Gymnase 2022 - 2024 (Budget Principal)												1 200 000,00 €						
Aire de sports loisirs Yvours 2022 - 2023 (Budget Principal)												300 000,00 €						
Peulouse du stade 2023												300 000 - 400 000 €						
Entretien lourd - Economie d'énergie - Accessibilité												600 000,00 €		600 000,00 €		600 000,00 €		
Renouvellement matériel technique												600 000,00 €		600 000,00 €		600 000,00 €		
Total des dépenses réelles de fonctionnement												7 300 000,00 €						

MERCI DE VOTRE ATTENTION