BUDGET PRIMITIF 2023

NOTE EXPLICATIVE DE SYNTHESE

Le budget communal se compose de 2 sections : la section d'investissement et la section de fonctionnement.
La section de fonctionnement comprend toutes les dépenses et les recettes courantes nécessaires au fonctionnement des services municipaux ainsi que les charges financières liées aux intérêts de la dette.
La section d'investissement comprend, en dépenses, les opérations qui modifient la consistance ou la valeur du patrimoine de la commune, tels que les achats de matériel, les constructions ou les travaux d'infrastructure. Elle comprend également le remboursement du capital d'emprunt, le déficit reporté et des opérations d'ordre. Les recettes d'investissement assurent leur financement.

L'équilibre de chacune des sections du budget est assuré par l'autofinancement dégagé par la section de fonctionnement.

Le budget primitif constitue la première décision budgétaire prise par le conseil municipal pour l'année considérée. Il comprend l'ensemble des crédits inscrits pour financer les différentes catégories de services municipaux, les actions lancées par la municipalité et les investissements prévus.

Le budget primitif 2023 a été élaboré en tenant compte de la hausse du taux d'imposition sur le foncier bâti, des propositions des commissions municipales, et a été examiné par la commission des finances. Il reprend en outre les orientations budgétaires présentées lors du dernier conseil municipal.

Certaines dépenses d'investissement sont individualisées par opération au sein du budget. Ces opérations d'information (sans vote) sont les suivantes :

- Groupe scolaire (opération 60)
- Centre technique (opération 61)
- Rues Marmet et Fontaine (opération 62)
- Restaurant scolaire (opération 63)

Les dépenses et les recettes s'équilibrent de la manière suivante :

	DEPENSES	**RECETTES**
Section de fonctionnement	6 234 440,89	6 234 440,89
Section d'investissement	9 812 699,08	9 812 699,08
TOTAL	**16 047 139,97**	**16 047 139,97**

Voici ci-dessous une présentation synthétique du budget primitif 2023 :

I - SECTION DE FONCTIONNEMENT

A. DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

CHAPITRES BUDGETAIRES	BP 2022	BP 2023	OBSERVATIONS
CHARGE A CARACTERE GENERAL	1 450 000	1 839 000	➢ Prise en compte des effets conséquents de l'inflation sur les énergies, les fournitures et les services ➢ Intégration progressive des nouvelles charges de fonctionnement relatives à la ZAC Carrière des Amoureux
CHARGES DE PERSONNEL	1 790 000	1 940 000	➢ Prise en compte des avancements statutaires et de l'actualisation de l'indice lié à l'inflation ➢ Recrutement du personnel nécessaire aux services municipaux (recrutement saisonnier, remplacement, renforcement et adaptation des services techniques et administratif)
AUTRES CHARGES DE GESTION	396 030	445 500	➢ Ce chapitre regroupe les participations aux syndicats intercommunaux, au SDIS, les subventions aux associations, au CCAS, les indemnités des élus. La forte hausse de la contribution au SDIS se poursuit (92 177 € jusqu'en 2018, 130 599 € en 2023).
ATTENUATION DE PRODUITS	50 000	60 000	➢ Prélèvement pour carence de logements sociaux (loi SRU). Des dépenses déductibles permettront en principe d'atténuer légèrement la pénalité pour 2023 ➢ Crédits pour dégrèvements éventuels de la taxe d'habitation sur les logements vacants
CHARGES FINANCIERES	27 000	58 175,59	➢ Crédits prévisionnels destinés au paiement des intérêts des emprunts en cours de remboursement, auquel s'ajoute celui pour le groupe scolaire
VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	1 657 339,83	1 659 765,30	➢ Crédits dégagés de la section de fonctionnement pour contribuer au financement des investissements prévus (autofinancement prévisionnel).
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, OPERATIONS D'ORDRE, CHARGES EXCEPTIONNELLES	394 000	232 000	➢ Crédits prévisionnels pour des dépenses d'ordre et des dépenses prévues par la loi (amortissements, provisions)
TOTAL	**5 764 369,83**	**6 234 440,89**	

B. RECETTES DE FONCTIONNEMENT

CHAPITRES BUDGETAIRES	BP 2022	BP 2023	OBSERVATIONS
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	1 550 069,83	1 538 140,89	Le résultat est reporté dès le budget primitif, après le vote du compte administratif
ATTENUATIONS DE CHARGES	60 000	60 000	Remboursements prévisionnels des organismes de sécurité sociale, de prévoyance, (maladie,…)
PRODUITS DES SERVICES	266 400	293 400	Ce chapitre regroupe les recettes prévisionnelles relatives à l'exploitation des services communaux (cantine, CLSH, occupation du domaine public, …). La hausse des tarifs périscolaires est prise en compte.
IMPOTS ET TAXES	2 863 300	544 200	Ce chapitre regroupe les reversements liés à l'intercommunalité (attribution de compensation de l'ancienne taxe professionnelle, dotation de solidarité communautaire et la péréquation intercommunale)
FISCALITE LOCALE		2 635 900	Le budget primitif 2023 est élaboré en proposant une hausse du taux de la taxe foncière à 45,5% (44,63% en 2022). La fiscalité directe locale est également actualisée du fait de la revalorisation des bases (+7,1%) et l'apport de nouveaux contribuables.
DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	1 004 700	1 144 700	➢ La DGF est actualisée en fonction de la population communale recensée au 1er janvier de l'année. Elle est prévue constante pour 2022. ➢ Certaines dotations seront ajustées en cours d'année après leur notification (décision modificative)
AUTRES PRODUITS DE GESTION	19 900	18 100	➢ Revenus des immeubles (bail de la Poste…) ➢ Autres recettes, comme les indemnités d'assurances
TOTAL	**5 764 369,83**	**6 234 440,89**	

II - SECTION D'INVESTISSEMENT

A. DEPENSES D'INVESTISSEMENT

RESTE A REALISER 2022 (budgets votés en 2022)	
frais d'études rues Marmet Fontaine (op 62)	10 993,97
acquisition Licence 4	12 000,00
SMEG Marmet Fontaine (op62)	156 304,75
subvention façades	3 000,00
construction centre technique (op61)	886 590,87
travaux divers bâtiments	11 310,00
réseau électrification	28 647,71
mobilier et matériel divers	7 796,32
TOTAL	**1 116 643,62**

NOUVEAUX PROGRAMMES 2023 (ou programmes pluriannuels)	
Immob. incorporelles (logiciel, insertion)	12 000
Etudes d'urbanisme	100 000
Etudes diverses	20 000
Groupe scolaire (op 60)	4 950 000
Centre technique (op 61)	40 000
Divers bâtiments	100 000
Restaurant scolaire (op63)	150 000
Voirie accord-cadre (op 56)	100 000
Divers réseaux (éclairage public, incendie, signalisation)	112 000
Espaces publics (plantations, aménagement…)	20 000
Rues Marmet / Fontaine (op 62)	380 000
Informatique / téléphonie	21 000
Mobilier et matériel divers, livres bibliothèque	89 000
Subventions versées (SMEG, façades)	13 000
Matériel de transport	30 000
Avances sur opérations	270 000
TOTAL	**6 407 000**

BUDGET 2023	
Total travaux d'investissement	7 523 643,62
Remboursement capital d'emprunt + cautions	201 000
Reversement Taxe d'aménagement à Nîmes métropole	3 000
Opérations d'ordre (chapitre 041)	1 875 000
Déficit d'investissement 2022	210 055,46
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT 2023	**9 812 699,08**

B. RECETTES D'INVESTISSEMENT

RESTE A REALISER 2022 (recettes votées en 2022)	
crèche CANM (op55)	1 247,90
stade Région (op57)	95 087,66
Xavier Tronc CANM (op59)	188 390,00
Eclairage public SMEG	3 381,68
TOTAL	**288 107,24**

NOUVELLES RECETTES PREVUES POUR 2023 (ou recettes pluriannuelles)	
FCTVA	250 000
Taxe d'aménagement	100 000
Subvention Etat groupe scolaire	360 000
Subvention CD30 groupe scolaire	150 000
Subvention CANM groupe scolaire	329 000
Subvention Adème groupe scolaire	8 000
Subvention Région groupe scolaire	33 000
Subvention Etat restaurant scolaire	19 200
Subvention SMEG	15 100
SPL Agate (résultat ZAC)	300 000
TOTAL	**1 564 300**

BUDGET 2023	
Total recettes réelles d'investissement	1 852 407,24
Autofinancement par la section de fonctionnement	1 659 765,30
Emprunt + cautions	3 186 934,70
Opérations d'ordre (chapitres 040 et 041)	2 075 000
Excédent de fonctionnement capitalisé (c/1068)	1 038 591,84
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT 2023	**9 812 699,08**

III - LE DETAIL BUDGETAIRE

A. DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Comptes	Libellés	Vote BP
C011	**Charges à caractère général**	**1 839 000,00 €**
6042	Achats de prestations de services	397 000,00 €
60611	Eau et assainissement	80 000,00 €
60612	Energie - Electricité	300 000,00 €
60613	Chauffage urbain	150 000,00 €
60622	Carburants	6 000,00 €
60623	Alimentation	400,00 €
60628	Autres fournitures non stockées	21 000,00 €
60631	Fournitures d'entretien	12 000,00 €
60632	Fournitures de petit équipement	15 000,00 €
60636	Habillement et vêtements de travail	8 000,00 €
6064	Fournitures administratives	5 000,00 €
6065	Livres, disq., cass. (biblio. Médiat.)	4 500,00 €
6067	Fournitures scolaires	27 000,00 €
611	Contrats de prestations de services	335 000,00 €
6132	Locations immobilières	6 000,00 €
61351	Matériel roulant	27 000,00 €
61521	Entretien terrains	50 000,00 €
615221	Entretien, réparations bâtiments publics	50 000,00 €
615231	Entretien, réparations voiries	25 000,00 €
615232	Entretien, réparations réseaux	48 000,00 €
61551	Entretien matériel roulant	8 000,00 €
61558	Entretien autres biens mobiliers	4 000,00 €
6156	Maintenance	55 000,00 €
6161	Multirisques	15 000,00 €
6182	Documentation générale et technique	2 000,00 €
6184	Versements à des organismes de formation	9 000,00 €
6188	Autres frais divers	2 000,00 €
62268	Autres honoraires, conseils	22 000,00 €
6227	Frais d'actes et de contentieux	5 000,00 €
6228	Divers	15 000,00 €
6231	Annonces et insertions	4 000,00 €
6232	Fêtes et cérémonies	68 000,00 €
6236	Catalogues et imprimés	12 000,00 €
6261	Frais d'affranchissement	7 000,00 €
6262	Frais de télécommunications	14 000,00 €
627	Services bancaires et assimilés	4 700,00 €
6281	Concours divers (cotisations)	1 800,00 €
6283	Frais de nettoyage des locaux	4 000,00 €
6288	Autres services extérieurs	16 000,00 €
63512	Taxes foncières	1 000,00 €
6355	Taxes et impôts sur les véhicules	600,00 €
637	Autres impôts, taxes (autres organismes)	2 000,00 €

Comptes	Libellés	Vote BP
C012	**Charges de personnel et frais assimilés**	**1 940 000,00 €**
6216	Personnel affecté par GFP rattachement	25 000,00 €
6331	Versement mobilité	20 000,00 €
6332	Cotisations versées au F.N.A.L.	2 000,00 €
6336	Cotisations CNFPT et CDGFPT	25 000,00 €
6338	Autres impôts, taxes sur rémunérations	1 000,00 €
64111	Rémunération principale titulaires	870 000,00 €
64112	SFT, indemnité de résidence	20 000,00 €
64113	NBI	0,00 €
64118	Autres indemnités	190 000,00 €
64131	Rémunérations	192 000,00 €
6451	Cotisations à l'U.R.S.S.A.F.	200 000,00 €
6453	Cotisations aux caisses de retraites	280 000,00 €
6454	Cotisations aux A.S.S.E.D.I.C.	10 000,00 €
6455	Cotisations pour assurance du personnel	80 000,00 €
6456	Versement au F.N.C. supplément familial	5 000,00 €
6458	Cotis. aux autres organismes sociaux	10 000,00 €
6475	Médecine du travail, pharmacie	10 000,00 €
6488	Autres charges de personnel	0,00 €
C014	**Atténuations de produits**	**60 000,00 €**
7391112	Dégrèv. taxe habit. / logements vacants	10 000,00 €
739116	Prél. article 55 de la loi SRU	50 000,00 €
C023	**Virement à la section d'investissement**	**1 659 765,30 €**
023	Virement à la section d'investissement	1 659 765,30 €
C042	**Opérations d'ordre de transferts entre sections**	**200 000,00 €**
6811	Dot. amort. immos incorporelles	200 000,00 €
C65	**Autres charges de gestion courante**	**445 500,00 €**
65311	Indemnités de fonction	112 000,00 €
65312	Frais de mission et de déplacement	4 000,00 €
65313	Cotisations de retraite	10 000,00 €
65314	Cotis. sécurité sociale - part patronale	9 000,00 €
65315	Formation	8 600,00 €
653172	Cotis.fonds financ.allocation fin mandat	300,00 €
6541	Créances admises en non-valeur	1 000,00 €
6553	Service d'incendie	130 600,00 €
65561	Contrib fonds compens. ch. territoriales	36 000,00 €
657341	Subv. fonct. communes membres du GFP	7 000,00 €
657362	Subv. fonct. CCAS	16 000,00 €
65748	Subv.fonct.autres personnes droit privé	86 000,00 €
65811	Droits d'utilisat° informatique nuage	23 000,00 €
65888	Autres	2 000,00 €
C66	**Charges financières**	**58 175,59 €**
66111	Intérêts réglés à l'échéance	60 000,00 €
66112	Intérêts - Rattachement des ICNE	-1 824,41 €
666	Pertes de change créances det. fin	0,00 €
C67	**Charges spécifiques**	**2 000,00 €**
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs	2 000,00 €
C68	**Dotations aux provisions et dépréciations**	**30 000,00 €**
6815	Dot. prov. pour risques fonct. courant	30 000,00 €
Total général		**6 234 440,89 €**

B. RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Comptes	Libellés	Vote BP
C002	**Résultat de fonctionnement reporté**	**1 538 140,89 €**
002	Résultat de fonctionnement reporté	1 538 140,89 €
C013	**Atténuations de charges**	**60 000,00 €**
6419	Remboursements rémunérations personnel	60 000,00 €
C70	**Produits des services du domaine et ventes diverse**	**293 400,00 €**
70311	Concessions cimetières (produit net)	5 000,00 €
70323	Red. occupation dom. public	10 500,00 €
70632	Redevances services à caractère loisir	70 000,00 €
7067	Redev. services périscolaires et enseign	207 000,00 €
706888	Autres	100,00 €
70878	Remb. frais par des tiers	800,00 €
C73	**Impôts et taxes**	**544 200,00 €**
73211	Attribution de compensation	386 100,00 €
73212	Dotation de solidarité communautaire	47 400,00 €
732221	Fonds péréquation ress. com. et intercom	110 700,00 €
C731	**Fiscalité locale**	**2 635 900,00 €**
73111	Impôts directs locaux	2 447 000,00 €
73123	Taxe com add droit mut ou pub foncière	60 000,00 €
73141	Taxe sur la conso. finale d'électricité	126 000,00 €
73154	Droits de place	2 600,00 €
7318	Autres	300,00 €
C74	**Dotations et participations**	**1 144 700,00 €**
74111	Dotation forfaitaire des communes	384 000,00 €
741121	DSR des communes	520 000,00 €
741127	DNP des communes	88 500,00 €
744	FCTVA	20 000,00 €
74741	Participation communes membres du GFP	1 600,00 €
747888	Autres	51 000,00 €
74833	Etat-Compens.exonération taxes foncières	79 600,00 €
C75	**Autres produits de gestion courante**	**18 000,00 €**
752	Revenus des immeubles	12 000,00 €
75888	Autres	6 000,00 €
C76	**Produits financiers**	**100,00 €**
7688	Autres	100,00 €
Total général		**6 234 440,89 €**

C. DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Comptes	Libellés	Reports N-1	Vote BP	Total budget
C001	**Solde d'éxécutionde la section d'investissement re**	**0,00 €**	**210 055,46 €**	**210 055,46 €**
001	Solde d'exécution section investissement	0,00 €	210 055,46 €	210 055,46 €
C041	**Opérations patrimoniales**	**0,00 €**	**1 875 000,00 €**	**1 875 000,00 €**
2111	Terrains nus	0,00 €	1 495 000,00 €	1 495 000,00 €
21351	Bâtiments publics	0,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €
2151	Réseaux de voirie	0,00 €	62 200,00 €	62 200,00 €
21534	Réseaux d'électrification	0,00 €	57 800,00 €	57 800,00 €
2313	Constructions	0,00 €	250 000,00 €	250 000,00 €
C10	**Dotations, fonds divers et réserves**	**0,00 €**	**3 000,00 €**	**3 000,00 €**
10226	Taxe d'aménagement	0,00 €	3 000,00 €	3 000,00 €
C16	**Emprunts et dettes assimilées**	**0,00 €**	**201 000,00 €**	**201 000,00 €**
1641	Emprunts en euros	0,00 €	200 000,00 €	200 000,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus	0,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €
C20	**Immobilisations incorporelles**	**22 993,97 €**	**132 000,00 €**	**154 993,97 €**
202	Frais réalisation documents urbanisme	0,00 €	100 000,00 €	100 000,00 €
2031	Frais d'études	10 993,97 €	20 000,00 €	30 993,97 €
2033	Frais d'insertion	0,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €
2051	Concessions, droits similaires	12 000,00 €	2 000,00 €	14 000,00 €
C204	**Subventions d'équipement versées**	**43 194,00 €**	**13 000,00 €**	**56 194,00 €**
2041511	Subv. Grpt : Bien mobilier, matériel	40 194,00 €	5 000,00 €	45 194,00 €
20421	Privé : Bien mobilier, matériel	3 000,00 €	8 000,00 €	11 000,00 €
C21	**Immobilisations corporelles**	**957 455,65 €**	**1 042 000,00 €**	**1 999 455,65 €**
2121	Plantations d'arbres et d'arbustes	0,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €
2128	Autres agencements et aménagements	0,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €
21318	Autres bâtiments publics	886 590,87 €	40 000,00 €	926 590,87 €
21351	Bâtiments publics	11 310,00 €	250 000,00 €	261 310,00 €
2151	Réseaux de voirie	11 496,25 €	480 000,00 €	491 496,25 €
2152	Installations de voirie	0,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €
21534	Réseaux d'électrification	40 262,21 €	92 000,00 €	132 262,21 €
21568	Autre matériel, outillage incendie	0,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €
21828	Autres matériels de transport	0,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €
21831	Matériel informatique scolaire	0,00 €	15 000,00 €	15 000,00 €
21838	Autre matériel informatique	0,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €
21841	Matériel de bureau et mobilier scolaire	0,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €
21848	Autres matériels de bureau et mobiliers	0,00 €	15 000,00 €	15 000,00 €
2185	Matériel de téléphonie	0,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €
2188	Autres immobilisations corporelles	7 796,32 €	64 000,00 €	71 796,32 €
C23	**Immobilisations en cours**	**93 000,00 €**	**5 220 000,00 €**	**5 313 000,00 €**
2313	Constructions	0,00 €	4 950 000,00 €	4 950 000,00 €
238	Avances commandes immo corporelles	93 000,00 €	270 000,00 €	363 000,00 €
Total général		**1 116 643,62 €**	**8 696 055,46 €**	**9 812 699,08 €**

D. RECETTES D'INVESTISSEMENT

Comptes	Libellés	Reports N-1	Vote BP	Total budget
C021	**Virement de la section de fonctionnement**	**0,00 €**	**1 659 765,30 €**	**1 659 765,30 €**
021	Virement de la section de fonctionnement	0,00 €	1 659 765,30 €	1 659 765,30 €
C040	**Opérations d'ordre de transferts entre sections**	**0,00 €**	**200 000,00 €**	**200 000,00 €**
28158	Autres inst.,matériel,outil. techniques	0,00 €	200 000,00 €	200 000,00 €
C041	**Opérations patrimoniales**	**0,00 €**	**1 875 000,00 €**	**1 875 000,00 €**
1318	Autres subventions d'équipement transf.	0,00 €	1 495 000,00 €	1 495 000,00 €
2031	Frais d'études	0,00 €	27 000,00 €	27 000,00 €
2033	Frais d'insertion	0,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €
238	Avances commandes immo corporelles	0,00 €	343 000,00 €	343 000,00 €
C10	**Dotations, fonds divers et réserves**	**0,00 €**	**1 388 591,84 €**	**1 388 591,84 €**
10222	FCTVA	0,00 €	250 000,00 €	250 000,00 €
10226	Taxe d'aménagement	0,00 €	100 000,00 €	100 000,00 €
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	0,00 €	1 038 591,84 €	1 038 591,84 €
C13	**Subventions d'investissement**	**288 107,24 €**	**1 214 300,00 €**	**1 502 407,24 €**
1321	Subv. non transf. Etat, établ. nationaux	0,00 €	19 200,00 €	19 200,00 €
1322	Subv. non transf. Régions	95 087,66 €	33 000,00 €	128 087,66 €
1323	Subv. non transf. Départements	0,00 €	150 000,00 €	150 000,00 €
13251	Subv. non transf. GFP de rattachement	189 637,90 €	329 000,00 €	518 637,90 €
13258	Subv. non transf. Autres groupements	3 381,68 €	15 100,00 €	18 481,68 €
1328	Autres subventions d'équip. non transf.	0,00 €	8 000,00 €	8 000,00 €
13461	Dot. équip.territoires ruraux non transf	0,00 €	360 000,00 €	360 000,00 €
1348	Autres fonds non transférables	0,00 €	300 000,00 €	300 000,00 €
C16	**Emprunts et dettes assimilées**	**0,00 €**	**3 186 934,70 €**	**3 186 934,70 €**
1641	Emprunts en euros	0,00 €	3 185 934,70 €	3 185 934,70 €
165	Dépôts et cautionnements reçus	0,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €
Total général		**288 107,24 €**	**9 524 591,84 €**	**9 812 699,08 €**