



BUDGET PRIMITIF

2023

Conseil Municipal

5 avril 2023

SOMMAIRE

1. Section de fonctionnement

1.1 Les recettes réelles de fonctionnement

1.2 Les dépenses réelles de fonctionnement

2. Section d'investissement

2.1 Les recettes réelles de fonctionnement

2.2 Les dépenses réelles de fonctionnement

L'article 2313-1 du CGCT du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation, brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles soit jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

Le budget primitif constitue le premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel de la commune.

Il est voté par l'assemblée délibérante avant le 15 avril de l'année à laquelle il se rapporte. L'année de renouvellement municipale un délai supplémentaire est accordé aux collectivités qui peuvent le voter jusqu'au 30 avril.

Il est constitué de deux sections, fonctionnement et investissement. Toutes deux doivent être présentées en équilibre, les recettes égalant les dépenses.

La section de fonctionnement retrace toutes les recettes et les dépenses de la gestion courante de la commune. L'excédent dégagé par cette section est utilisé pour rembourser le capital emprunté et également à autofinancer les investissements.

La section d'investissement retrace les programmes d'investissement en cours ou à venir. Les recettes sont issues de l'excédent de la section de fonctionnement ainsi que des dotations/subventions et les emprunts.

L'article L.1612-4 du Code Général des Collectivités Territoriales (CGCT) dispose que : " Le budget de la commune territoriale est en équilibre réel lorsque la section de fonctionnement et la section d'investissement sont respectivement votées en équilibre, les recettes et les dépenses ayant été évaluées de façon sincère, et lorsque le prélèvement sur les recettes de la section de fonctionnement au profit de la section d'investissement, ajouté aux recettes propres de cette section, à l'exclusion du produit des emprunts, et éventuellement aux dotations des comptes d'amortissements et de provisions, fournit des ressources suffisantes pour couvrir le remboursement en capital des annuités d'emprunt à échoir au cours de l'exercice".

Un budget est soumis à certains principes budgétaires :

- Annualité
- Universalité
- Unité
- Equilibre
- Antériorité

A noter, au cours de la préparation budgétaire et de l'élaboration du budget primitif, il est conseillé d'adopter une vision plus pessimiste sur les recettes et une vision optimiste sur les dépenses. Il est donc important de dissocier les données issues des Comptes administratifs (2019, 2020 et 2021) des données issues du Budget primitif (2022).

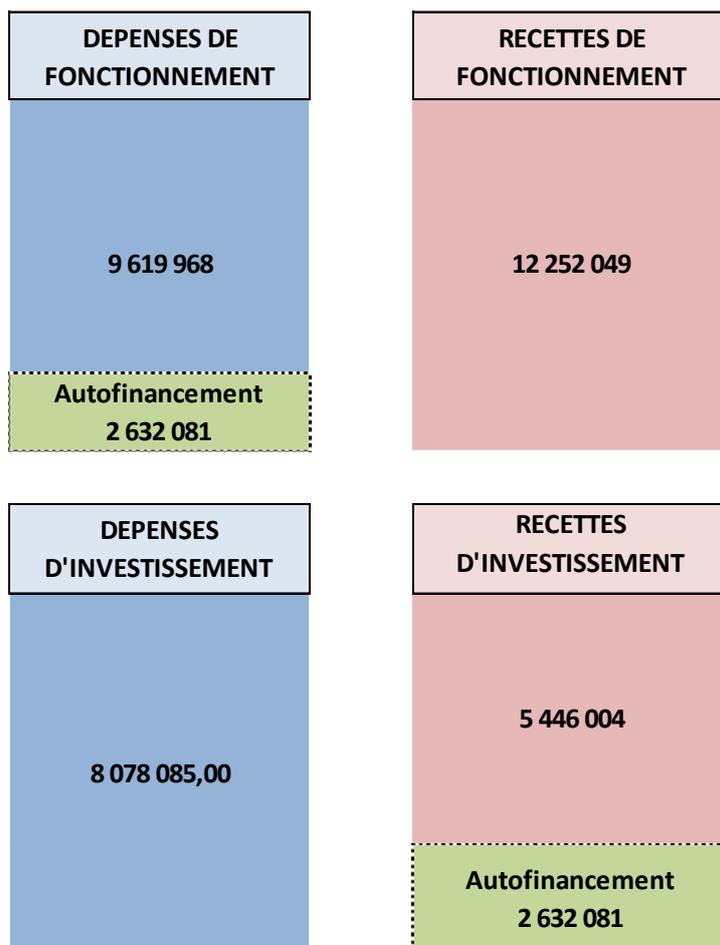
PRESENTATION

Le budget primitif pour 2023 est de :

- **12 252 049 euros en fonctionnement**
- **8 078 085 euros en investissement.**

La stratégie choisie et définie dans le cadre du débat d'orientations budgétaires s'inscrit dans le maintien d'un service public répondant au plus grand nombre de mallemortais, la poursuite de la programmation des travaux sur la Commune, l'optimisation des dépenses de fonctionnement, le maintien des subventions aux associations, le maintien de la subvention au CCAS, grâce à une fiscalité reconsidérée.

BUDGET PRIMITIF 2023



La détermination du résultat et le compte administratif 2022 approuvés lors de cette même séance, permettent la reprise du résultat au budget primitif 2023 tels que :

Excédent de fonctionnement 2022 : 3 532 034,49 €



→ Affectation du résultat :

1 332 034, 49 € (Recette d'investissement)

→ Maintien en fonctionnement :
2 200 000 € (recette de fonctionnement)

1. Section de fonctionnement

1.1 Les recettes réelles de fonctionnement

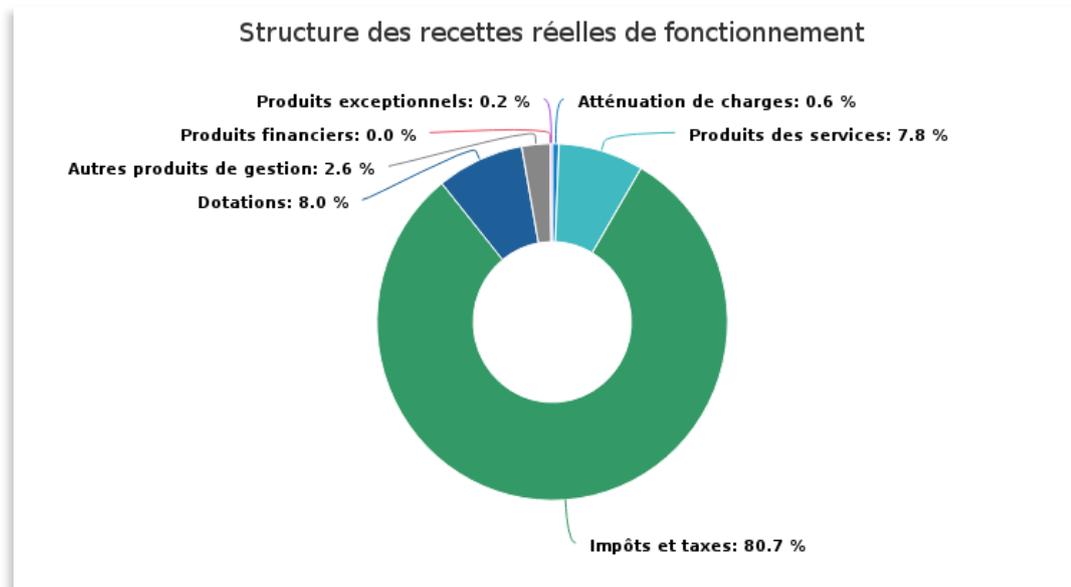
La section de fonctionnement permet d'assurer la gestion courante de la commune. Au niveau des recettes, on retrouve principalement :

Les recettes réelles :

- Les recettes liées à la fiscalité ;
- Les dotations ;
- Les produits des services, du domaine et ventes diverses.

Les recettes d'ordres :

- Excédent de fonctionnement (résultat maintenu)
- Travaux en régie (neutralisation)



COMPARAISON DE BP à BP

| Année | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2022-2023 % |
|---|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| Impôts / taxes | 6 598 724 | 6 618 498 | 6 661 948 | 8 055 132 | 20,91% |
| Dotations, Subventions ou participations | 681 616 | 774 762 | 545 409 | 802 392 | 47,12% |
| Recettes d'exploitation | 643 906 | 767 524 | 849 014 | 1 043 125 | 22,86% |
| Autres recettes | 115 124 | 71 633 | 77 000 | 79 400 | 3,12% |
| Recettes réelles de fonctionnement | 8 039 370 | 8 232 417 | 8 133 371 | 9 980 049 | 22,70% |
| Opérations d'ordre | 28 094 | 20 000 | 60 000 | 72 000 | 20,00% |
| Excédent de fonctionnement | 4 737 704 | 2 865 500 | 2 700 000 | 2 200 000 | -18,52% |
| Total recettes de fonctionnement | 8 067 464 | 11 108 743 | 10 893 371 | 12 252 049 | 12,47% |

Pour l'exercice 2023, il est prévu pour les recettes réelles de fonctionnement un montant **9 980 049 €**, elles étaient de 8 131 371 € en 2022. Elles se décomposent de la façon suivante :

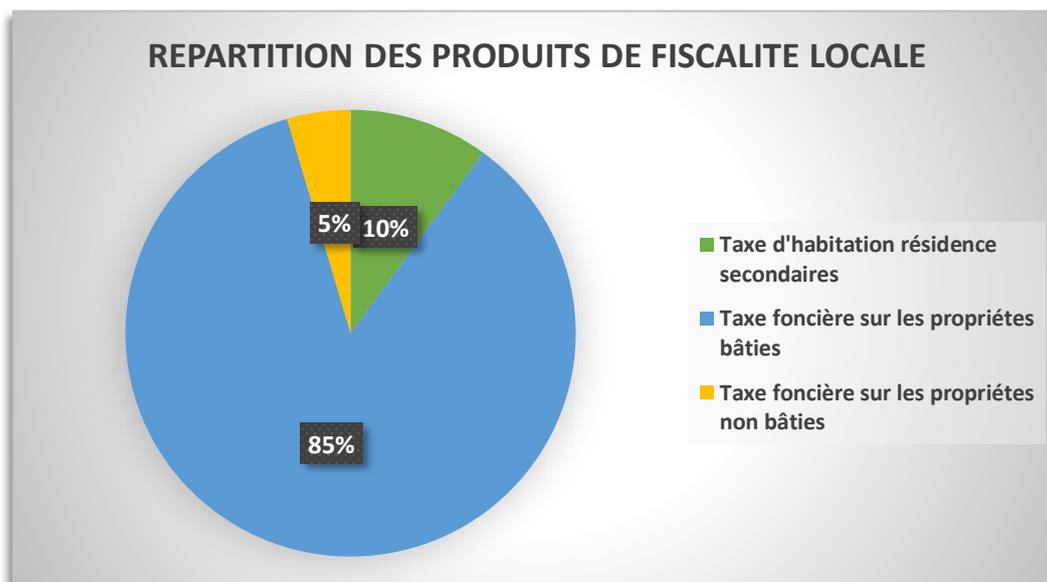
- **Impôts / taxes** : (Chapitre 73) Outre les taxes locales pour 3 264 873 € et l'attribution de compensation pour 3 738 260 €, la Dotation de Solidarité Communautaire 31 000 €, la taxes sur pylônes (19 000€), taxe

de séjour (290 000€), taxe communale de consommation sur l'électricité (120 000€), droit de mutation (500 000€), FPIC (80 000€)..

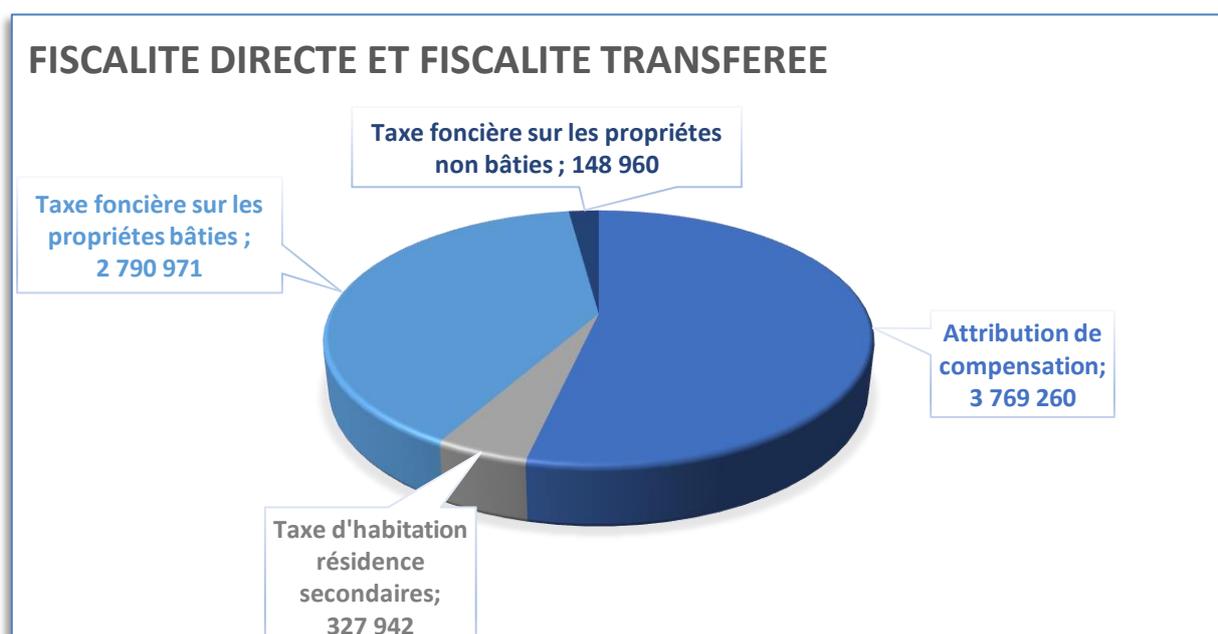
- **Dotations, subventions et participations** : (chapitre 74) DGF 228 942 €, FCTVA 45 450 €, Compensation Exonération Taxe Foncière 175 000 € auxquelles se rajoutent cette année le « filet de sécurité » pour 300 000 €
- **Recettes d'exploitation** : (Chapitre 70 et 75) Concessions cimetière, redevance occupation du domaine public, locations, foyer, prestations facturées (sorties et voyages scolaires, repas Lamanon, arrosage Alleins, ...), piscines, cantines 781 940 € et le revenu des immeubles 253 185 €
- **Autres recettes** : (Chapitres 013 et 77) Remboursements charges de personnels, pénalités sur marchés, ...

LA STRUCTURE DE LA FISCALITE

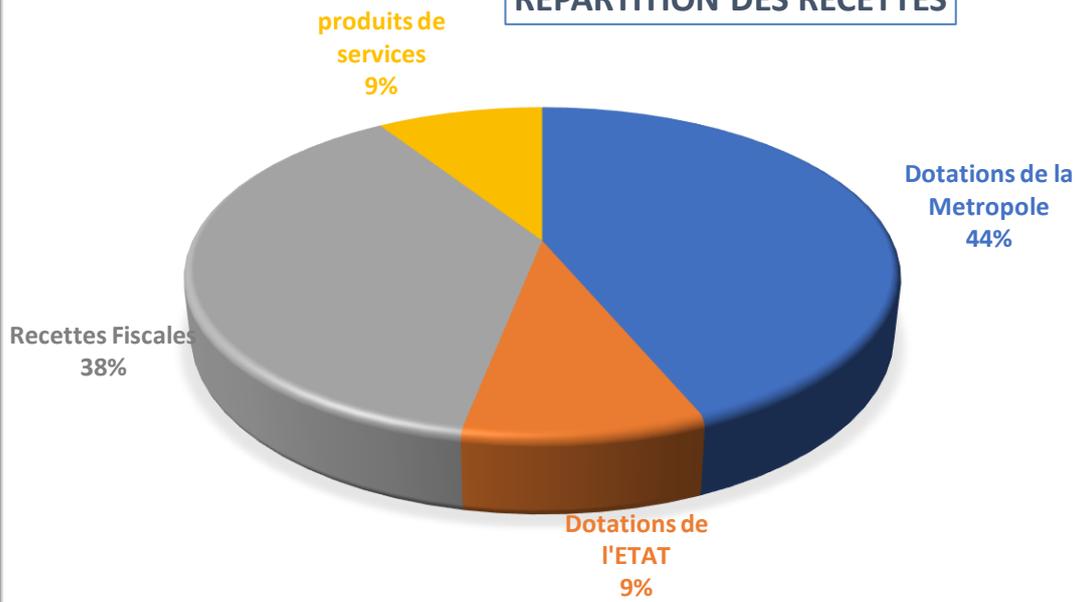
La **fiscalité directe**, dont les taux 2023 ont été modifiés pour la première fois depuis 2009, lors de cette même séance, apporte **954 056 € supplémentaires**.



La **fiscalité transférée**, attribution de compensation versée par la Métropole, identique en 2022, en l'absence de nouveaux transferts de compétences mais majorée de 31 000 au titre d'une Dotation de Solidarité Communautaire instaurée.



REPARTITION DES RECETTES



1.2 Les dépenses réelles de fonctionnement

Concernant les dépenses de fonctionnement, on retrouve ici toutes les dépenses récurrentes de la commune, on y retrouve principalement :

Les dépenses réelles :

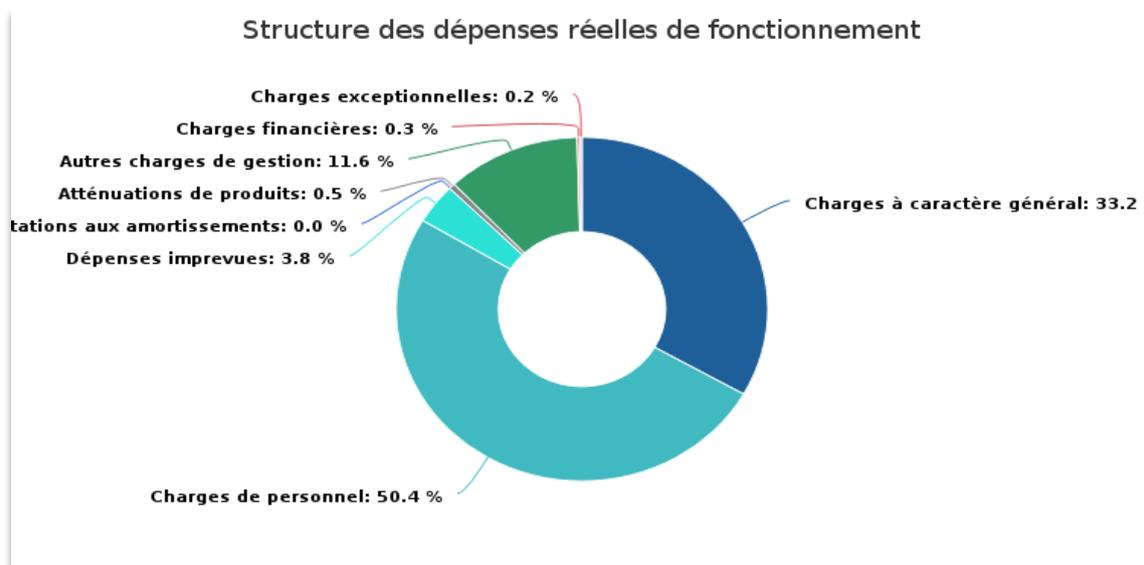
- Les dépenses de personnel ;
- Les charges à caractère général ;
- Les autres charges de gestion courante.

Les dépenses d'ordre :

- Les dotations aux amortissements
- Le prélèvement (autofinancement)

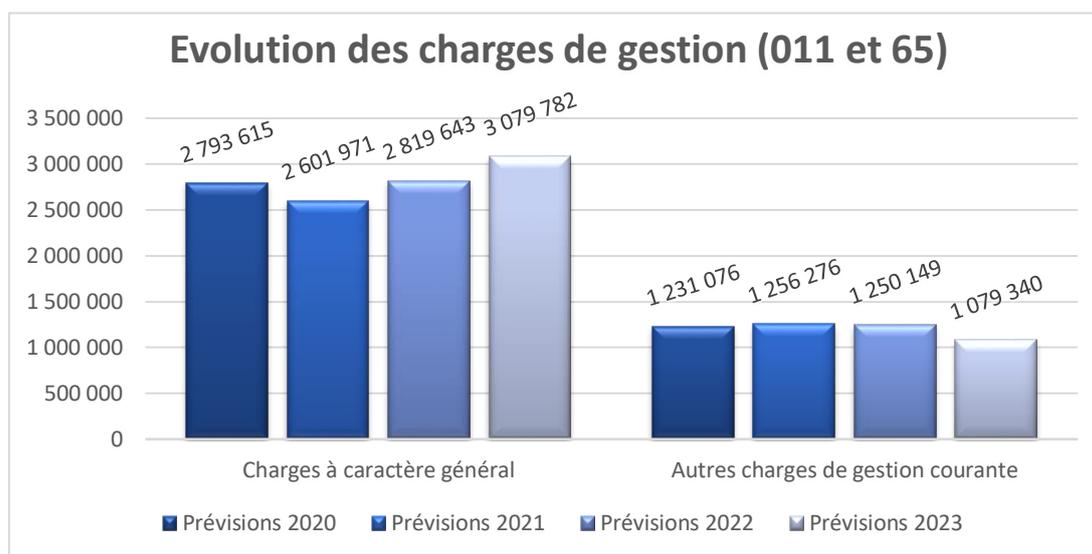
Pour l'exercice 2023, il est prévu pour les dépenses réelles de fonctionnement un montant de **9 269 668 €**, elles étaient de 8 163 611 € en 2022.

Elles se décomposent de la façon suivante :



| Année | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2020-2021 % |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Charges de gestion | 4 132 294 | 4 027 700 | 3 860 908 | 3 820 458 | 4 159 122 | 8,86% |
| Charges de personnel | 3 650 000 | 3 575 200 | 3 888 372 | 4 234 758 | 4 672 781 | 10,34% |
| Atténuation de produits | 170 000 | 175 600 | 40 982 | 69 375 | 49 865 | -28,12% |
| Charges financières | 24 025 | 20 080 | 15 151 | 27 320 | 23 600 | -13,62% |
| Autres dépenses | 376 315 | 37 700 | 188 283 | 11 700 | 364 300 | ns |
| Dépenses réelles de fonctionnement | 8 352 634 | 7 836 280 | 7 995 717 | 8 163 611 | 9 269 668 | 13,55% |
| Opérations d'ordre | 290 007 | 250 000 | 312 026 | 298 495 | 350 300 | 17,36% |
| Autofinancement | 5 957 880 | 4 549 746 | 2 801 000 | 2 431 265 | 2 632 081 | 8,26% |
| Total dépenses de fonctionnement | 14 600 521 | 12 636 026 | 11 108 743 | 10 893 371 | 12 252 049 | 12,47% |

Les charges de Gestion



Chapitre 65 : Il s'agit pour l'essentiel, de l'enveloppe dédiée aux subventions allouées aux associations pour 227 640 €, de la subvention d'équilibre au CCAS portée 181 000€, et de la participation au SIVU Collines Durance pour 389 600€, des indemnités et frais de formation des élus pour 124 000 €.

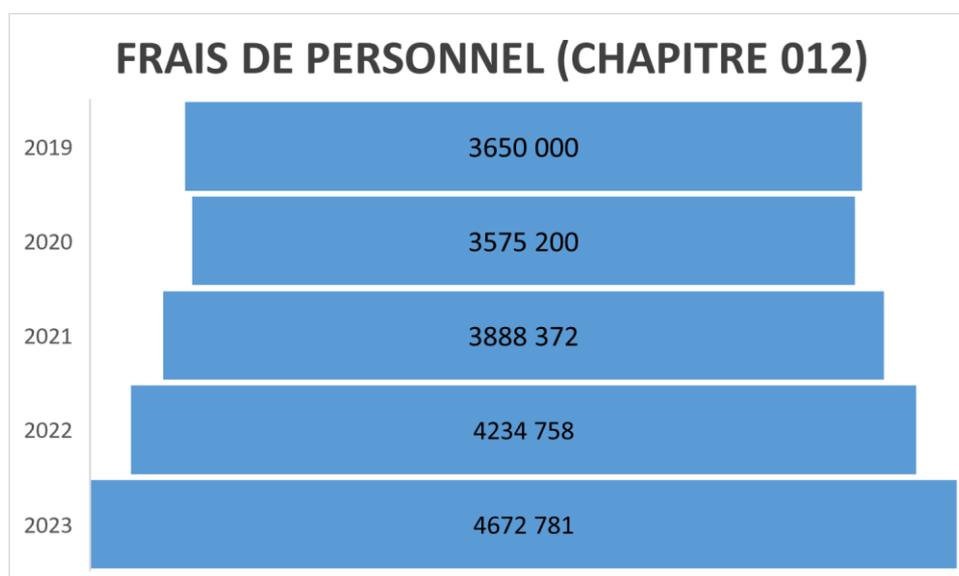
Chapitre 011 ; Il s'agit des dépenses relatives à l'entretien des terrains, des biens meubles et immeubles, des réparations, des locations, des fluides, carburants, alimentation, assurances, impôts, prestations de services...nécessaires au bon fonctionnement du service public .

La part des seuls postes Electricité et Combustibles est passée de 11,46 % en 2019 à 24,12 % en 2023

Les charges de personnel

Au 1^{er} janvier l'effectif est de 115 agents, dont 33 contractuels : 5 agents de catégorie A, 8 agents de catégorie B et 102 agents de catégorie C.

Outre la masse salariale, le chapitre 012 prévoit la dépense de l'Assurance du personnel, la médecine professionnelle et la cotisation au CNAS.



Impact 2022 sur 2023 : recrutements au sein du service de la vie scolaire pour renforcer le service restauration et le temps méridien et du Service technique, un ASVP pour la saison estivale, d'un manager de centre-ville, d'un étudiant en contrat d'alternance sur la mission « Terre de Jeux ». Les augmentations du SMIC et la revalorisation du point d'indice.

2023 : Recrutement un animateur Temps Méridien, un agent d'accueil, renforts festivités, un agent d'entretien Maison des Associations, hausse du Smic 2023, hypothèse de revalorisation des grilles indiciaires.

Un budget est dédié au remplacement des personnels, à l'impact du GVT (Glissement Vieillesse Technicité), au recrutement d'un Directeur des Finances.

Enfin, les domaines de médecine, prévention, assurance, œuvres sociales, formations, participation protection sociale en augmentation, primes de précarité dues au terme d'un contrat, se doivent d'être en concordance avec les ressources humaines de la collectivité.

2. Section d'investissement

A l'inverse de la section de fonctionnement qui implique des recettes et dépenses récurrentes, la section d'investissement comprend des recettes et dépenses définies dans le temps en fonction des différents projets de la collectivité.

2.1 Les recettes d'investissement

Concernant les recettes d'investissement, on retrouve principalement :

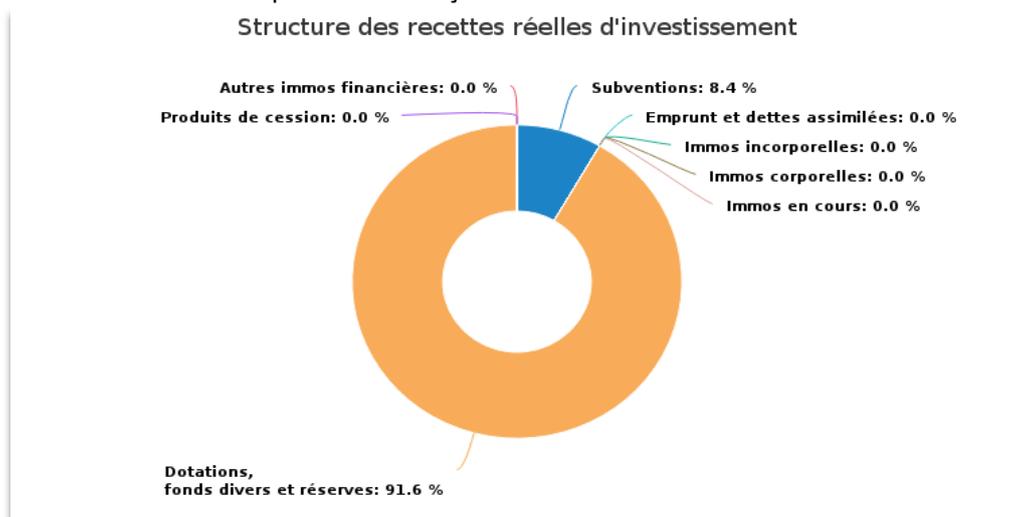
Les recettes réelles :

- Les subventions d'investissement (provenant de l'Etat, de la région, département, Europe, ...)
- L'emprunt (le cas échéant)
- Le FCTVA et la taxe d'aménagement
- Les dotations
- L'affectation du résultat

Les recettes d'ordres :

- Excédent d'investissement (résultat n-1, le cas échéant)
- Dotations aux amortissements
- Les intégrations d'études aux comptes de travaux
- Virement de la section de fonctionnement (Autofinancement)

Pour l'exercice 2023, les recettes réelles d'investissement s'élèveraient à 2 077 641 €, elles étaient prévues pour 3 369 315 € en 2022. Elles se décomposent de la façon suivante :



| Année | BP 2019 | BP 2020 | BP 2021 | BP 2022 | BP 2023 | 2022-2023 % |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|----------------|
| Subvention d'investissement | 3 468 143 | 2 961 473 | 1 119 509 | 1 026 656 | 173 750 | -83,08% |
| Emprunt et dettes assimilées | | | 1 350 000 | | 0 | ns |
| Dotations, fonds divers et réserves | 958 624 | 2 993 252 | 3 323 389 | 2 341 999 | 1 903 892 | -18,71% |
| <i>Dont 1068</i> | <i>438 624</i> | <i>2 539 252</i> | <i>2 674 420</i> | <i>1 349 168</i> | <i>1 332 034</i> | -1,27% |
| Autres recettes d'investissement | 71 796 | 757 756 | 245 500 | 660 | 0 | ns |
| Recettes réelles d'investissement | 4 498 563 | 6 712 481 | 6 038 398 | 3 369 315 | 2 077 642 | -38,34% |
| Opérations d'ordre | 547 073 | 446 953 | 396 774 | 598 137 | 350 300 | -41,43% |
| Autofinancement | 5 957 887 | 4 549 746 | 2 801 000 | 2 431 265 | 2 632 081 | 8,26% |
| RAR | 1 617 167 | 1 238 073 | 2 404 932 | 1 796 139 | 943 854 | ns |
| Excédent d'investissement | | | | 1 094 473 | 2 074 208 | 89,52% |
| Total recettes d'investissement | 12 620 690 | 12 947 253 | 11 641 104 | 9 289 329 | 8 078 085 | -13,04% |

Les subventions 2023

| TVX DE PROXIMITE 2022 | |
|--|---------------------|
| Création de deux abris de rangement EMESP / EPCC | 37 827,00 € |
| Aménagement parking + aire de proximité Pont royal | 59 500,00 € |
| Mise aux normes HTA stade | 59 500,00 € |
| PROVENCE NUMERIQUE | |
| Acquisition tablettes élus/médiathèque | 3 025,00 € |
| PLAN ENERGIE CLIMAT | |
| Travaux CVC bâtiments communaux | 13 898,00 € |
| | 173 750,00 € |

Les subventions reportées sur 2023

| SUBVENTIONS CONSEIL DEPARTEMENTAL | | |
|--|--|---------------------|
| 2022-000049 | SUBVENTION VEGETALISATION PAURIOL AC14876 | 28 840,00 € |
| 2022-000048 | SUBVT 2020 COVID REFECTION TOITURE CHAPELLE AC14888 | 58 358,00 € |
| 2021-001219 | SUBVT CDDA TR 2017 REHABILITATION MDA | 91 703,00 € |
| 2021-21 | SUBVT CDDA TR 2018 ETUDE CONSTRUCTION CLASSE EMESP | 3 660,00 € |
| 2022-001549 | SUBVT EN CLIMAT 22 ACQUISITION VEHICULES ELECT AC-018433 | 42 045,00 € |
| 2022-001550 | SUBVT EN CLIMAT 22 RENOVATION ECLAIRGE BAT COM AC-019089 | 13 069,00 € |
| 2022-001555 | SUBVT FDAL MATERIEL SCOLAIRE AC-018882 | 19 454,00 € |
| 2022-001554 | SUBVT FDAL MATERIEL SERVICES TECHNIQUES AC-018875 | 109 346,00 € |
| 2021-001289 | SUBVT PROXI 21 CREATION LOGT SOCIAL PAURIOL AC-016914 | 59 342,00 € |
| 2021-001290 | SUBVT PROXI 21 CREATION VEST ST AC-016978 | 57 663,00 € |
| 2021-001113 | SUBVT PROXI 21 CREATIONS AIRES SPORTIVES AC-016913 | 44 857,00 € |
| 2021-001114 | SUBVT PROXI 21 TRVX AMENAGEMENT REFECTOIRE ET VESTIARES EPFM AC-016979 | 59 500,00 € |
| 2021-001287 | SUBVT PROXI 21 TRVX MISE AUX NORME ELECT EGLISE AC-016912 | 24 500,00 € |
| 2021-001112 | SUBVT PROXI 21 TRVX RENOVATION BAT COMMUNAUX AC-016982 | 59 500,00 € |
| 2021-001115 | SUBVT PROXI 21 TRVX RENOVATION FACADE COTE RUE EPFM AC-016911 | 59 500,00 € |
| 2022-001548 | SUBVT PROXI 22 CREATION GARAGE PM AC-019140 | 37 660,00 € |
| 2022-001547 | SUBVT PROXI 22 CREATION PARKING CIMETIERE AC-019110 | 59 500,00 € |
| 2022-001553 | SUBVT RAVALEMENT FACADE PONT ROYAL AC-018173 | 37 450,00 € |
| 2022-001552 | SUBVT RECALIBRAGE CANAUX IRRIGATION AC-019091 | 44 592,00 € |
| 2022-001551 | SUBVT SECU PUB VIDEOPROTECT° PT ROYAL AC-019159 | 7 660,00 € |
| 2021-001105 | SUBVT2021 ACQUISITION GUICHET UNIQUE AUTORISATIONS URBA AC-016651 | 9 998,00 € |
| 2021-001292 | SUBVT2021 PASSAGE LED TERRAINS SPORTIFS AC-017180 | 15 657,00 € |
| | TOTAL | 943 854,00 € |

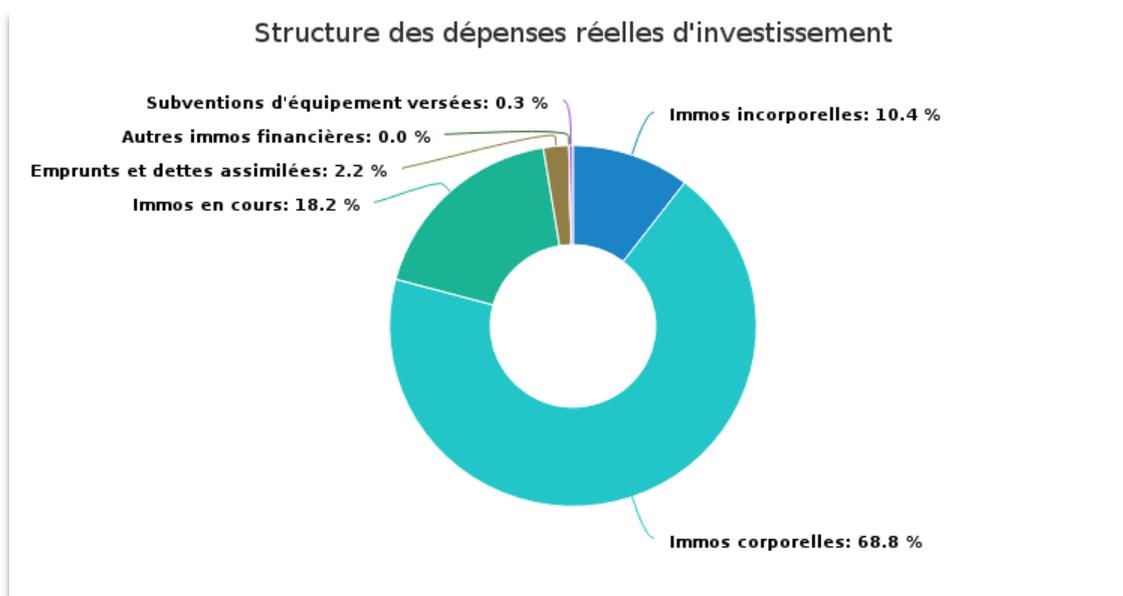
Dotations : Affectation du résultat **1 349 034,49€** , le FCTVA pour 511 857€ et 60 000€ de reversement de Taxe d'aménagement

2.2 Les dépenses réelles d'investissement

Pour les dépenses d'investissement, on retrouve principalement :

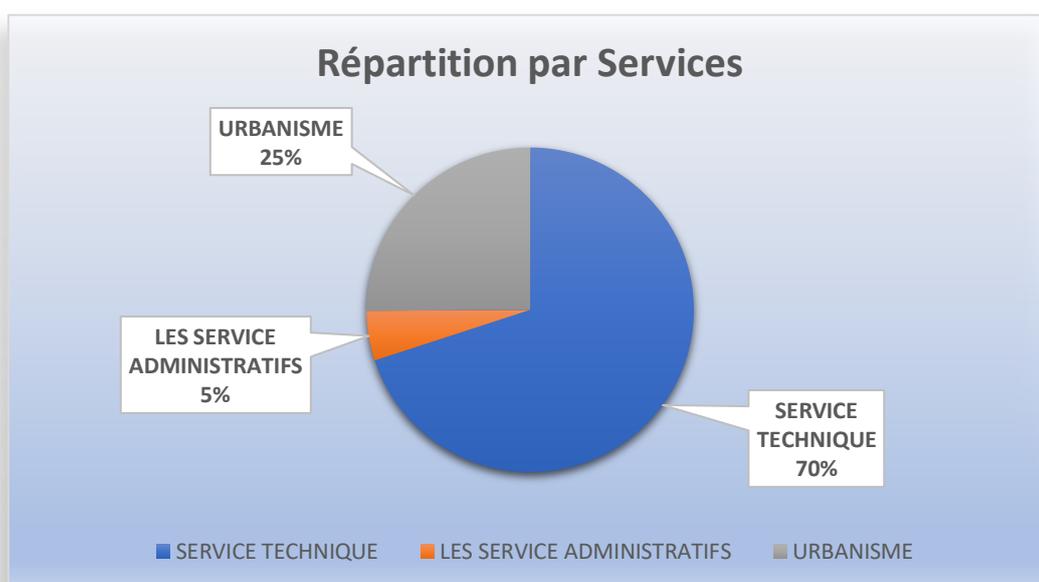
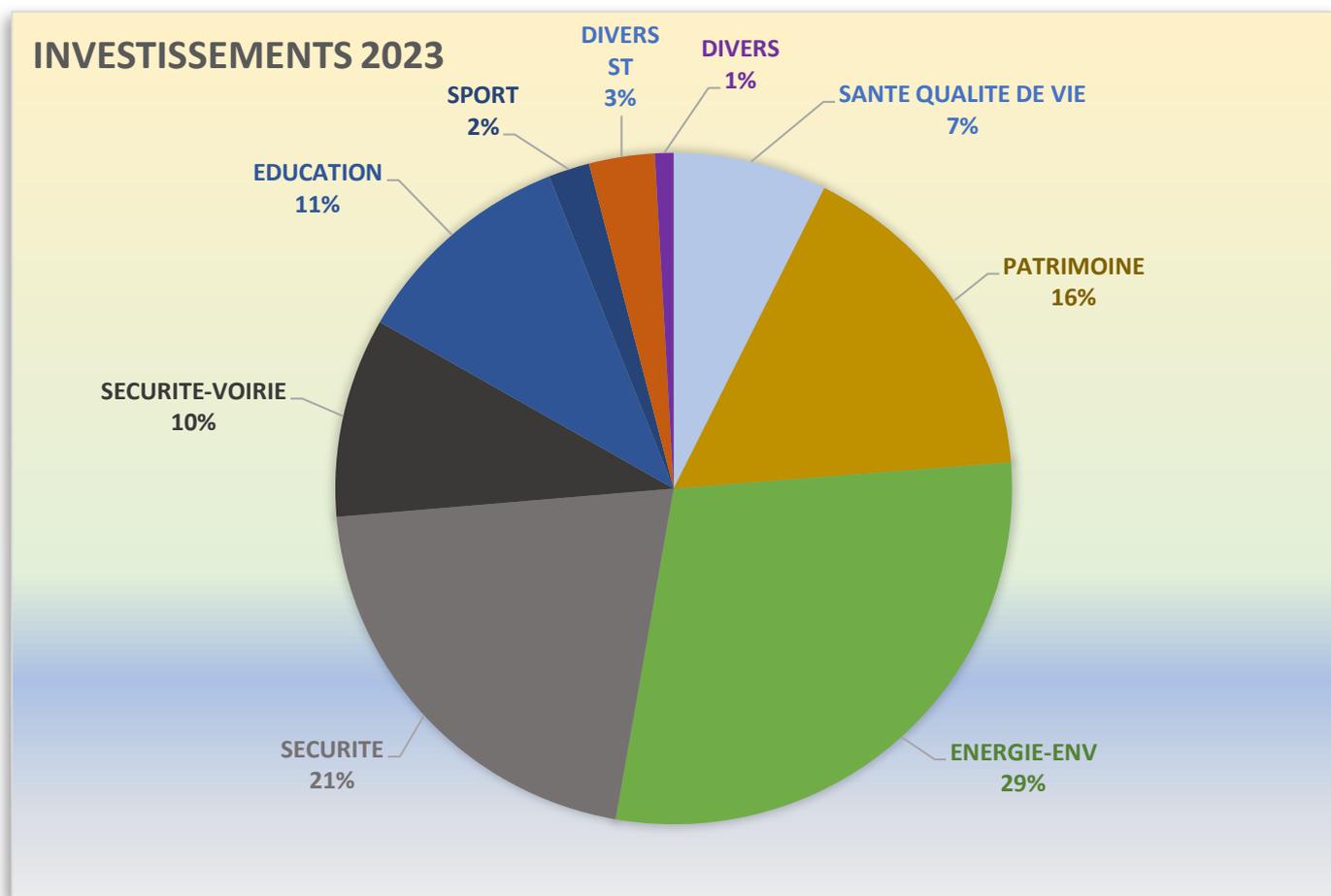
- Les immobilisations incorporelles (chapitre 20 et 204)
- Les immobilisations corporelles (Chapitre 21)
- Les immobilisations en cours (Chapitre 23)
- Le remboursement des emprunts (Chapitre 16)

Pour l'exercice 2023, les dépenses réelles d'investissement s'élèveraient à un montant total de 6 892 428 €, elles étaient inscrites pour 6 818 041 € en 2022.



| | BUDGET 2020 | BUDGET 2021 | BUDGET 2022 | BUDGET 2023 | 2022-2023 % |
|--|-------------------|-------------------|------------------|------------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles | 253 500 | 412 673 | | 718 160 | NS |
| Immobilisations corporelles | 2 666 955 | 5 101 547 | 5 764 968 | 4 739 494 | -17,79% |
| Immobilisations en cours | 5 901 684 | 2 903 180 | 903 058 | 1 257 120 | 39,21% |
| Emprunts et dettes assimilées | 83 322 | 85 662 | 150 015 | 153 656 | 2,43% |
| Autres dépenses d'investissement | 63 410 | 22 301 | | 24 000 | NS |
| Dépenses réelles d'investissement | 8 968 871 | 8 525 363 | 6 818 041 | 6 892 428 | 1,09% |
| Opérations d'ordre | 201 056 | 100 746 | 359 642 | 72 000 | NS |
| Déficit d'investissement | 2 438 506 | 2 337 601 | 0 | 0 | NS |
| RAR | 1 338 820 | 677 394 | 2 111 646 | 1 113 655 | -47,26% |
| Total dépenses d'investissement | 12 947 253 | 11 641 104 | 9 289 329 | 8 078 085 | -13,04% |

Le programme d'investissement par axes de priorité



Le service Urbanisme

Les acquisitions : Une enveloppe pour acquisition de terrains agricoles par droit de préemption de la SAFER, un terrain en vue de l'extension des Services techniques, en vue de l'extension d'une école, d'un passage entre la rue Fontenelle et Joliot Curie, entre le Hameau de Florent et le Hameau de Lydie, pour la continuité du trottoir rue Claude Monet et un cheminement piéton (ERN°25) pour environ 1 086 500 €

Les études : AMO pour reconsidérer le périmètre de l'opération Façades, OAP sur le Domaine du Golf et future ZA du chemin de Salon

Les acquisitions et projets des services : 248 551€ l'extension du Colombarium, raccordement à la fibre des écoles et leur câblage, mobilier médiathèque et écoles, ordinateurs et matériels informatique, achat véhicule Police Municipale...

Le Service Technique

