

NOTE DE SYNTHÈSE BUDGET PRIMITIF 2023

COMMUNE DE SAINT-JULIEN EN BORN

COMMUNE :

Démographie :

La population INSEE agrégée est dorénavant fixée à 1.722 en 2023 (données INSEE 2020) soit +5 habitants en un an.

Equilibre financier :

Pour 2023, Le Budget Primitif du budget principal est équilibré en dépenses et en recettes à **4.444.756,24 €** en fonctionnement et pour **10.739.703,24 €** en investissement.

La section d'investissement s'équilibre sans emprunt grâce à l'affectation du résultat 2022 et au report de l'excédent d'investissement.

Contexte :

Le budget intègre l'inflation importante (4% à 6% en moyenne prévue), spécialement sur les dépenses d'énergie (77% pour l'électricité et plus de 140% pour le gaz) et de carburant (15%) et la fin du bouclier tarifaire.

Le résultat de chaque section du budget eau et assainissement est reporté au 001 (+296.758,73 €) en section d'investissement et au 002 en section de fonctionnement (+874.071,63 €).

Fiscalité et dotations de l'état :

En 2023, les bases fiscales augmentent forfaitairement par décision législative de 7,1%. Cette hausse ainsi que l'évaluation physique des bases (constructions) permet à la commune de percevoir **66.597 €** de plus qu'en 2022.

Pour rappel, l'obtention du label « station touristique » permet à la commune de percevoir directement les droits de mutation réels de son territoire et ainsi permet d'envisager des recettes plus importantes que la péréquation départementale. Elles sont prévues à minima à hauteur de 150.000 € en 2023 (prévision prudente : 195.884 € encaissés en 2022).

La DGF vient d'être notifiée. Elle est prévue au BP à hauteur de **312.551 €** contre 309.950 € en 2022 et la DSR est prévue à hauteur **de 255.595€** contre 230.888 € en 2022.

A ce jour le reversement du FPIC n'a pas été notifié, le budget est basé sur une prévision de stabilité.

Il en est de même pour les attributions de compensation reversée par la communauté de communes pour 386.390 €.

Le budget 2023 est prévu sans augmentation des taux de fiscalité.

Endettement :

Courant 2023, la dette communale du budget principal doit passer de 1.691.205,12 € à **1.548.448,11 €** sans nouvel emprunt.

La collectivité n'a aucun emprunt toxique et **pourrait réduire son endettement de 142.757,01 €**. L'objectif suivi est de limiter l'endettement d'ici fin 2026 en-dessous de 2.000.000 € soit avec une capacité de remboursement en dessous de 3 ans avec l'épargne brute attendue, voire moins si possible.

Il n'y a aucune ligne de trésorerie en cours au 01/01/2023.

La section de fonctionnement :

Dépenses de fonctionnement	2022	BP 2023
011 - Charges à caractère général	704 682,45 €	1 014 421,00 €
012 - Charges de personnel et frais assimilés	1 144 772,64 €	1 286 279,00 €
014 - Atténuations de produits	70 227,00 €	122 334,00 €
65 - Autres charges de gestion courante	254 006,02 €	423 707,00 €
66 - Charges financières	12 662,76 €	39 550,00 €
67 - Charges exceptionnelles	- €	5 000,00 €
68 - Provisions	2 050,00 €	3 000,00 €
023 - Virement à la section d'investissement	- €	1 470 465,84 €
042 - Opérations d'ordre entre sections	269 967,86 €	80 000,00 €
Total des dépenses de fonctionnement	2 458 368,73 €	4 444 756,84 €
Recettes de fonctionnement	2022	BP 2023
013 - Atténuations de charges	14 379,48 €	13 600,21 €
70 - Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchandises	495 706,54 €	547 564,00 €
73 - Produits issus de la fiscalité	1 567 958,03 €	1 565 345,00 €
74 - Dotations et participations	706 984,49 €	622 411,00 €
75 - Autres produits de gestion courante	589 922,71 €	591 765,00 €
76 - Produits financiers	66,47 €	- €
77 - Produits exceptionnels	88 970,00 €	- €
042 - Opérations d'ordre entre sections	159 222,89 €	30 000,00 €
Total des recettes de fonctionnement	3 623 210,61 €	3 370 685,21 €
Résultat de fonctionnement avant report	1 164 841,88 €	
Résultat reporté de fonctionnement (002)	650 000,00 €	1 074 071,63 €
Résultat de fonctionnement	1 814 841,88 €	- 0,00 €

- la variation du chapitre 011 « charges à caractère général » tient compte de l'inflation, de la participation communale au chantier école de la Smalah, le retour à la normale des animations culturelles (15 000 €) et estivales (12 000 €) et du centre de loisirs (5 000 €).

- le chapitre 012 « charges de personnels » augmente mécaniquement par le glissement vieillesse technicité (GVT) habituel, mais aussi des remplacements et renforts nécessaires (accueil, service technique), ainsi qu'à l'impact du dégel de la valeur du point en juillet 2022. Des crédits sont aussi prévus pour le recrutement d'un technicien.

- le chapitre 65 « autres charges de gestion courantes » tient compte de l'augmentation des subventions aux associations et notamment celle à l'association gérant le pôle ados.

-le chapitre 66 intègre les charges d'intérêt liés au nouvel emprunt contracté en 2022.

La moyenne annuelle d'augmentation des dépenses réelles de fonctionnement préconisée est de 1,2%.

L'évolution des dépenses réelles de fonctionnement sera plus importante, mais le seuil initialement préconisé n'est pas tenable vue l'inflation actuelle. De plus, les recettes en nette augmentation permettent ce dépassement.

Les recettes sont en général prévues minorées par prudence (vente de bois, droit de mutation)

Elles prennent en compte le versement de la facturation du 2^{ème} semestre 2022 de la distribution de l'eau et assainissement par le SYDEC, le budget annexe étant soldé.

Les recettes fiscales et les dotations tiennent compte quant à elles de la hausse des bases et des dotations notifiées.

La section d'investissement :

Des dépenses d'équipement :

Les dépenses d'équipements (dont les travaux en régie) inscrites au BP 2023 s'élèveront à **10.208.946,23 €**, le tout subventionné potentiellement à hauteur de près de **2.994.661,77 €**.

Les dépenses doivent cependant être priorisées.

Le détail des projets inscrits au BP 2023 est donc prévu comme suit :

HORS OPERATION	TOTAL BUDGET	Prévision réalisations 2023
20 - Immobilisations incorporelles (étude satel)	10 000	10 000,00
204 - Subventions d'équipement versées	20 000	20 000,00
21 - Immobilisations corporelles (terrains, bâtiments)	552 000	372 000,00

OPERATIONS	TOTAL BUDGET	Prévision réalisations 2023
11 Aménagement cœur de bourg	672 500,00	140 000,00
Honoraires sur travaux	2 500	0,00
Finitions placettes	15 000	15 000,00
Cheminement microcrèche	20 000	20 000,00
Divers Travaux Cœur de bourg (enveloppe si besoin)	60 000	60 000,00
signalétique fournitures (enveloppe si besoin)	10 000	10 000,00
Aménagement plateau sportif place château d'eau	565 000,00	35 000,00

21 Contis	1 733 208,82	1 016 808,82
Etude plan plage	9 726,60	9 726,60
Travaux plan plages	150 000,00	50 000,00
Aménagement rue des Cormorans	0,00	0,00
Travaux entretien phare de Contis + WC autonome sanitaire plage	45 000,00	0,00
aménag, descente plage sud	80 000,00	0,00
Skate parc	6 000,00	6 000,00
Travaux entretien restaurant la Cabane Contis	10 000,00	10 000,00
Travaux de peinture extérieure du bâtiment de surveillance plage (bardage bois et partie basse enduit)	3 000,00	3 000,00
Travaux de rénovation intérieure du bâtiment de surveillance	10 000,00	10 000,00
Marquage au sol du parking Nord / Signalétique sanitaire + Aire camping car + barrières	2 500,00	2 500,00
Pluvial Contis	5 000,00	5 000,00
Travaux aménagement entrée de Contis	5 000,00	5 000,00
	32 400,00	32 400,00
	1 374 582,22	883 182,22
Financements sollicités	417 698,00	417 698,00
Participation voie verte ph2CLN (100.000 € sollicités)	150 000,00	150 000,00
DSIL piste cyclable	167 698,00	167 698,00
Région Piste cyclable	100 000,00	100 000,00
31 Espace sportif	492 850,00	492 850,00
Mobilier salle de gym	3 500,00	3 500,00
Divers	10 000,00	10 000,00
Reprise toiture salle basket	5 000,00	5 000,00
Reprise fronton	5 000,00	5 000,00
AAP Photovoltaïque	448 350,00	448 350,00
Eclairage fronton / stades / tennis	16 000,00	16 000,00
Raccordement photovol	5 000,00	5 000,00
Financements sollicités	224 175,00	224 175,00
DETR / DSIL	224 175,00	224 175,00
41 Voirie et réseaux	268 121,13	218 121,13
Entretien chemins ruraux	15 000,00	15 000,00
Plateau surélevé carrefour cimetière	50 000,00	0,00
Réalisation des enrobés rue de la jetée voirie	12 000,00	12 000,00
Ralentisseurs	3 600,00	3 600,00
Modification luminaires boules	63 067,00	63 067,00
Fonds de concours SYDEC (enfouissement EP, réparations mâts...)	20 000,00	20 000,00
Eclairage route de lit	34 336,57	34 336,57
Enfouissement la lette	10 117,56	10 117,56
Busage lot stade	20 000,00	20 000,00
Divers voirie ou réseau	40 000,00	40 000,00

51 Batiments	540 916,86	220 916,86
Fonds de concours	2 000,00	2 000,00
Eglise intérieur	30 000,00	30 000,00
Eglise peinture portes	1 500,00	1 500,00
Eglise toiture	50 416,86	50 416,86
Rénovation Extérieure Poste	5 000,00	5 000,00
Travaux Auberge clim/piano	10 000,00	10 000,00
Aménagement salle ados	5 000,00	5 000,00
Rénovation appartements dessus école	322 000,00	22 000,00
Travaux logement Chagnaud - archives	20 000,00	0,00
Divers bâtiments	30 000,00	30 000,00
Plan de travail salle des fêtes	5 000,00	5 000,00
Portes et façades local association, garages + toiture	5 000,00	5 000,00
Maison de la station CONTIS noue + peinture	20 000,00	20 000,00
Cloisonnement hangar comité des fêtes	10 000,00	10 000,00
Travaux de peinture extérieure des volets bois de la bibliothèque	5 000,00	5 000,00
Aléas	20 000,00	20 000,00
Financements sollicités	0,00	12 604,22
DETR / DSIL	0,00	12 604,22
52 Annexe Maison santé	2 220 862,00	2 194 208,08
étude	50 000,00	50 000,00
Frais d'insertion	1 000,00	0,00
Réseaux	100 000,00	100 000,00
Travaux maison de la santé	2 069 862,00	2 044 208,08
Financements sollicités	1 262 931,50	1 262 931,50
FNADT	97 762,50	97 762,50
Europe ou Région/Département	751 000,00	751 000,00
DETR + contrat ruralité (25% mini)	414 169,00	414 169,00
911 Cimetière	82 680,00	82 680,00
Enlèvement ossements	14 400,00	14 400,00
Agrandissement + TERRASSEMENT CLOTURE	68 280,00	68 280,00
91 - Mairie / Ecole	1 197 500,00	855 532,27
Travaux école	25 000,00	25 000,00
Etude remplacement chaudières	3 000,00	3 000,00
Remplacement 2 chaudières	15 000,00	15 000,00
Diagnostic énergétique	6 000,00	6 000,00
Photovoltaïque école/cantine/ateliers	1 130 000,00	788 032,27
Mobilier mairie	2 000,00	2 000,00
Table salle conseil	1 500,00	1 500,00
ALEAS	5 000,00	5 000,00
Matériel	10 000,00	10 000,00
Financements sollicités	563 857,27	394 016,14
DETR toiture mairie (25%) et énergie (40%)	563 857,27	394 016,14

61 Matériel	233 807,42	228 750,00
Vehicule	30 000,00	30 000,00
Mobilier école	3 000,00	3 000,00
Mobilier bibliothèque	2 200,00	2 200,00
mobilier salle assos	1 300,00	1 300,00
serveur mairie + Pc + parre feu	3 000,00	3 000,00
Matériel divers pour entretien du matériel (vehicules , tracteurs , matériel de tonte etc)	10 000,00	10 000,00
Tribunes amoibles	100 000,00	100 000,00
Divers matériel	35 057,42	30 000,00
SIGNALETIQUE Phare	8 650,00	8 650,00
Panneaux affichage Contis	2 000,00	2 000,00
Matériel cantine	5 000,00	5 000,00
radar pédagogique	3 600,00	3 600,00
ALEAS	20 000,00	20 000,00
jardinières + jardinières mats d'éclairage	10 000,00	10 000,00
221 Création de 4 logements sociaux MAHIOU		
Fonds de concours aménageur	100 000,00	100 000,00
Travaux	1 200 000,00	0,00
Financements sollicités	316 000,00	0,00
Fonds de concours CLN	316 000,00	0,00
222 Solutions logements saisonniers		
étude	10 000,00	10 000,00
Logements saisonniers	874 500,00	0,00
Financements sollicités	210 000,00	0,00
Région ou leader	210 000,00	0,00

En conclusion, 2023 sera la 1^{ère} année de réalisation d'un grand nombre d'investissements qu'il sera nécessaire de prioriser

Sans tenir compte des excédents reportés, la capacité d'autofinancement devrait rester diminuer mais se situer confortablement autour de 800.000 €.

EXTRAIT DU PPI

	Budget TTC	Financements à solliciter	Reste à charge
2023			
RAR entrée Contis	883 182,22 €	417 698,00 €	465 484,22 €
Avance au CCAS pour Nérée	200 000,00 €	- €	200 000,00 €
RAR Antenne de santé	2 194 208,08 €	1 262 931,50 €	931 276,58 €
Acquisitions foncières	372 000,00 €	- €	372 000,00 €
Rénovation énergétique des bâtiments publics	1 236 382,27 €	618 191,14 €	618 191,14 €
Rénovation église	50 416,86 €	12 604,22 €	37 812,64 €
Autres inscriptions PPI	1 225 677,73 €	- €	1 225 677,73 €
	6 161 867,16 €	2 311 424,86 €	3 850 442,31 €
2024			
Aménagement place chateau d'eau 50%	265 000,00 €	- €	265 000,00 €
Travaux plan plage (stationnement phare)	260 000,00 €	65 000,00 €	195 000,00 €
Travaux plan plage (sanitaires autonomes plage)	80 000,00 €	20 000,00 €	60 000,00 €
Travaux plan plage (phase 3 entrée Contis-piétonisation)	491 400,00 €	122 850,00 €	368 550,00 €
Rénovation énergétique des bâtiments publics 50%	339 682,27 €	169 841,14 €	169 841,13 €
Maison des saisonniers (20 chambres de 2 / 5 chambres indiv) 50%	784 500,00 €	210 000,00 €	574 500,00 €
AAP Photovoltaïque Atelier communal	- €	- €	- €
Rénovation logements école garçons	530 000,00 €	30 000,00 €	500 000,00 €
Création logements Mahiou 50%	600 000,00 €	158 000,00 €	442 000,00 €
Acquisitions foncières	300 000,00 €	- €	300 000,00 €
Autres inscriptions PPI	445 700,00 €	30 000,00 €	415 700,00 €
	4 096 282,27 €	805 691,14 €	3 290 591,13 €
2025			
Travaux plan plage (réaménagement place chapelle - rue forêt)	300 000,00 €	100 000,00 €	200 000,00 €
Aménagement place chateau d'eau 50%	265 000,00 €	- €	265 000,00 €
Maison des saisonniers (20 chambres de 2 / 5 chambres indiv)	90 000,00 €	30 000,00 €	60 000,00 €
Rénovation toiture ardoise Mairie	144 000,00 €	36 000,00 €	108 000,00 €
Acquisitions foncières	300 000,00 €	- €	300 000,00 €
Autres inscriptions PPI	578 500,00 €	30 000,00 €	548 500,00 €
Création logements Mahiou 50%	600 000,00 €	158 000,00 €	442 000,00 €
	2 277 500,00 €	354 000,00 €	1 923 500,00 €

CAMPING MUNICIPAL :

Pour 2023, Le Budget annexe du camping municipal est équilibré en dépenses et en recettes à **344.020,35 €** en fonctionnement et pour **188.736,90 €** en investissement.

Chaque année, la part des charges de personnels affectés au camping est refacturée sur ce budget. De plus, une partie des excédents est reversé au budget principal (25.000 € budgétés en 2023).

L'excédent d'investissement reporté permet d'envisager la réalisation de travaux (chaudière, peinture, accès sanitaire et aire de camping car...) à hauteur de **187.476,90 €**, sans avoir à réaliser d'emprunt.