



# Préparation du débat d'orientation budgétaire

Commission finances du 28 février 2023

Conseil communautaire du 21 mars 2023



## Objectifs du DOB

- Discuter des orientations budgétaires de la collectivité
- Informer sur la situation financière

Le débat sur les orientations budgétaires (DOB) doit se tenir dans les deux mois qui précèdent le vote du budget

### ➤ **Séance du 21 mars 2023**

- Il s'appuie sur un Rapport d'Orientations Budgétaires (ROB) qui est ensuite mis à la disposition du public



# Contenu du rapport

- Des **données économiques** nationales et internationales
- Les **évolutions** des dépenses et des recettes, en fonctionnement comme en investissement
- les principales évolutions relatives aux **relations financières** entre la commune et la communauté de communes
- Les **objectifs** concernant l'évolution des dépenses réelles de fonctionnement
- Les **engagements pluriannuels**
- Des informations relatives à la structure et la gestion de l'encours de la **dette** contractée et les perspectives pour le projet de budget.
- La structure des **effectifs**.



# Contexte économique

source : ECOTERRITORIAL

## Monde :

- Economie mondiale en convalescence post Covid19
- Retour de l'inflation depuis mi-2021 par 3 facteurs :
  - O<>D
  - refinancement dettes souveraines par les BC à taux 0% ;
  - chocs exogènes (conflit Russo Ukrainien)
- Remontée (non programmée !) des taux directeurs de la BCE et FED
- Raréfaction de l'ensemble des matières 1ères (énergies fossiles ; minerais ...) et atteintes à l'environnement

## Zone UE :

- Crise énergétique en zone UE amplifiée par le conflit Otan-Ukraine/Russie depuis fév 2022
- Chute de l'Euro//USD-CHF-Rouble depuis début 2022 ce qui renchérit les prix des importations et favorise les exports (sous réserve de capacités exportatrices)
- Scénario le plus probable de stagflation (conjugaison inflation + croissance nulle ou négative) sur 2022-2023



## Quel monde d'après ? Le grand retour de l'inflation

4 facteurs inflationnistes se conjuguent sur 2021-2023 :

- **La « planche à billets » des banques centrales :**
  - rachat de dettes publiques et privées pour soutenir les cours et maintenir des taux bas
  - gonflement du bilan de la BCE de 2 000 Mds€ en 2019 à 9 000 Mds € en 2022
- **Les tensions géopolitiques :**
  - Taïwan et Mer de Chine ; Corée du Nord ; Moyen-Orient + Afghanistan ; OTAN/Russie/Ukraine ; Turquie ; Chine/USA) ni résolues ni apaisées à ce jour
- **La raréfaction tendancielle des matières premières :**
  - mines ; énergies fossiles ...
- **La désorganisation des chaînes de production et de valeur**
  - Crise Covid ; politique de Stop and Go de la Chine ; Fret maritime ; gestion des ports
  - Mouvement de « démondialisation » engagé à ce jour

Les facteurs inflationnistes ne disparaîtront pas en 2023  
La remontée des taux amorcée en 2022 se poursuivra



## Données de cadrage LFI 2023 – données internationales

Taux de variation en volume, sauf indications contraires	Exécution 2021	Prévision 2022	Prévision 2023
<b>ENVIRONNEMENT INTERNATIONAL</b>			
Taux de croissance du PIB aux États-Unis (en%)	5,7	1,6	1,2
Taux de croissance du PIB dans la zone euro (en%)	5,2	3,1	1,5
Prix à la consommation dans la zone euro (en%)	2,6	8,0	4,6
Prix du baril de brent (en dollars)	71	103	90
Taux de change euro/dollar	1,18	1,06	1,02

Croissance du PIB de +1,5 % en zone Euro en 2023 combinée à une inflation anticipée de 4,6% après 8% en 2022

Baril de Brent à un niveau relativement élevé (90 \$) mais encore loin des records de 120 \$ atteints en 2012/2013 (contenance 1 baril = 159 litres de pétrole brut)

Taux de change : forte dégradation de l'€ contre \$ en 2022 (de 1,2 à 1 soit -20%) Le cours devrait rester proche de la parité de 1/1 en 2023



## Contexte macro-économique en 2022/2023 - France

### Croissance économique :

- Perte de PIB en volume de -8,2% en 2020 en France
- Croissance technique de rattrapage de +6,8% du PIB en 2021
- Prévision de croissance +0,5% en 2023 quasi stagnation en PIB/hab (+1% prévu en LFI 2023)

En %	2021	2022	2023
Croissance du PIB réel	6,8	2,6	0,5
Taux de variation des prix à la consommation (IPCH)	2,1	5,8	4,7
Taux de chômage (BIT, France entière, moyenne annuelle)	7,9	7,3	7,6

Source : Projections de la Banque de France, septembre 2022.

### Chômage :

- Taux de chômage Cat A déjà élevé avant covid (9%) ;
- Sous emploi estimé à +20% : Cat A+B+C + actifs non inscrits à Pole emploi + temps partiel subi
- Anticipations proches de 8% (Cat A) à fin 2023

### Déficit Balance commerciale :

- Déficit historique de -156 Mds € en 2022 (dont 50% énergies importées)
- Désindustrialisation marquée depuis 30 ans (954 étab industriels de +50 salariés disparus depuis 2008 en France - Source cab Trendeo)



## Principales dispositions applicables aux collectivités territoriales :

PLF 2023	Impact positif	Impact neutre	Impact négatif
Finances locales	<b>TVA</b> Hausse prévisionnelle de +5% soit 2 Md€ supplémentaires pour les collectivités	<b>Suppression CVAE</b> En 2 ans, compensation sur la moyenne 2020-2023 par une fraction de la TVA + dynamique annuelle	<b>Dotations d'investissement : DETR &amp; DSIL</b> Léger recul des crédits de paiement pour les dotations (DETR et DSIL) à 1,7 Md€, soit -1,6%. Crédits d'engagement en baisse de -17%
	<b>Fonds vert</b> Environ 2 Md€ de crédits d'engagement (contre 1,5 Md€ initialement) 500 M€ de crédits de paiement pour 2023		<b>DMTO</b> Estimation en baisse de -10%, soit 1,6 Md€ de moins
	<b>Impôts fonciers</b> Revalorisation des bases locatives d'environ 7% (environ 3 Md€ supplémentaires pour les collectivités)	<b>FCTVA</b> Hausse de +200 M€ à 6,7 Md€	
	<b>Filet de sécurité</b> Enveloppe de 430 M€ (mais non limitative) pour compenser les surcoûts liés à l'inflation en 2022 Filet de sécurité reconduit sur les surcoûts constatés en 2023 + Amortisseur électricité - Enveloppe de 2,5 Md€	<b>DGF</b> Annonces d'amendements totalisant 320 M€ supplémentaires : hausse de +1,2% à champ constant (+0,5% si l'on prend en compte la reprise de 186 M€ sur les départements renationalisant le RSA)	<b>DGF</b> Stabilité à champ constant à 26,6 Md€ dans la version initiale du PLF
	<b>Bouclier tarifaire sur l'énergie</b> Reconduit pour les communes dont le budget est inférieur à 2 M€		



## Chiffres clés de la LFI 2023

- Taux revalorisation forfaitaire bases fiscales **+7,1 %** (+3,4% 2022)
- DGF : 27,1 Mds € dont 18,6 bloc communal (+1,2%//2022)
  - *Dont Progression de la DSU : + 90 M€ soit +3,4%(rappel +95 M€ en 2022)*
  - *Dont Progression de la DSR : + 200 M€ soit +10,7% (rappel +95 M€ en 2022)*
- FCTVA : 6,7 Mds € (+200 M€ // 2022)
- Total concours financiers aux CT : 53,45 Mds € (+1,7%)
- Suppression CVAE : - 8 Mds € d'impôts de production pour les entreprises
- Crédits d'Investissement aux CT :
  - Poursuite et stabilisation des crédits DSIL et DETR
  - Mise en place d'un nouveau Fonds Vert (2 Mds € en AE 2023)

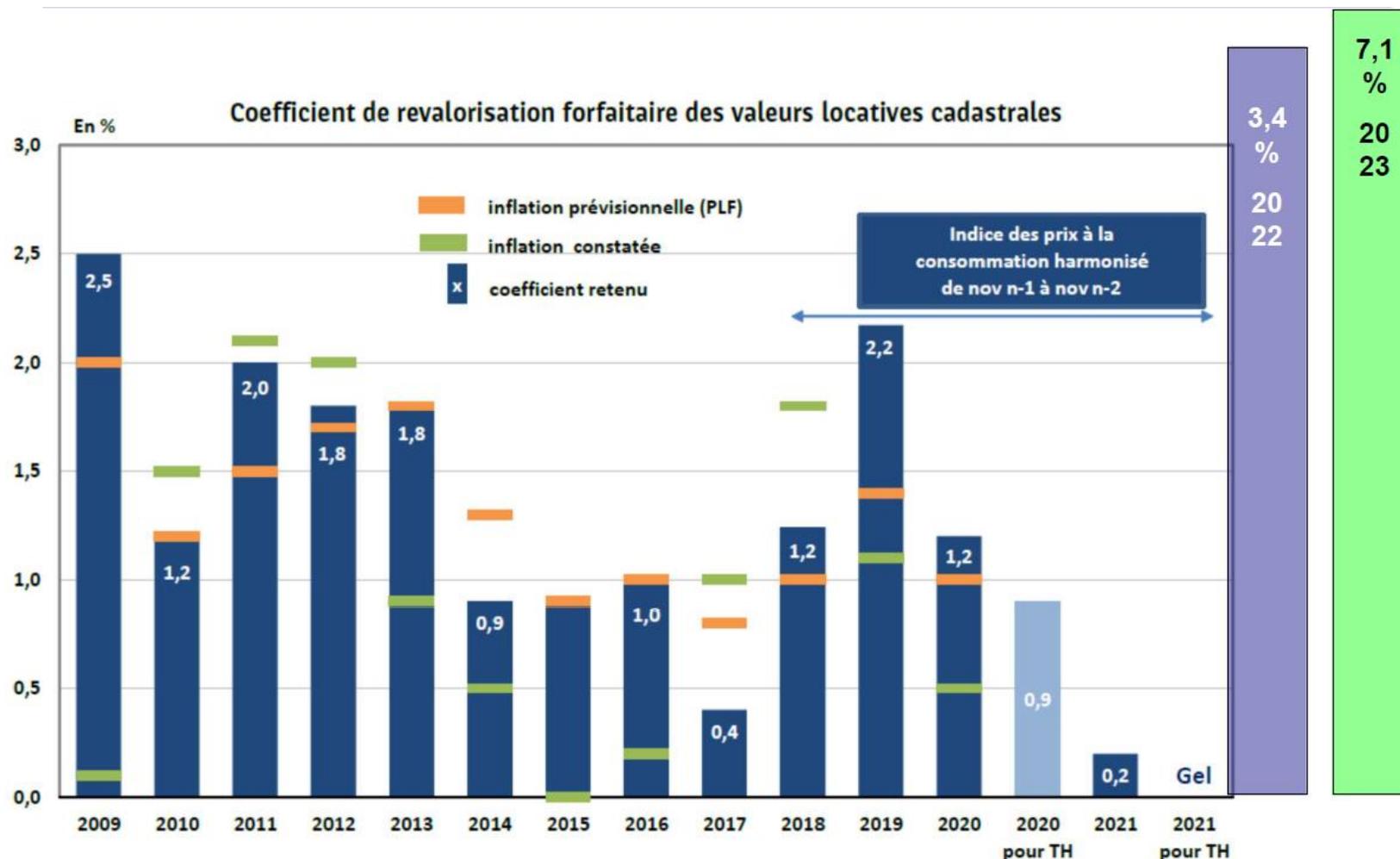


## ELEMENTS DE SYNTHESE LFI 2023

- **Revalorisation forfaitaire historique des bases fiscales de + 7,1% pour 2023** (rappel +3,4% en 2022 et +0.2% en 2021)  
Mais retour très marqué de l'inflation depuis mi-2021
- **Stabilité globale des dotations de l'Etat** en € courants notamment de la DGF (mais baisse en € constants nets de l'inflation)
- **Des dotations de garanties anti-inflation énergie** complexes, mais ciblées
- **Suppression complète CVAE sur 2 ans 2023-2024** avec compensation financière imparfaite des collectivités bénéficiaires
- **Renforcement de la péréquation** pour les communes éligibles : **DSU + 90 M€** et **DSR + 200 M€**
- **Crédits à l'investissement aux territoires maintenus à haut niveau** (DSIL ; DETR ; Fonds Vert...)
- **Pas de contrôle de l'évolution des dépenses des CL par l'Etat au titre de la maîtrise des dépenses publiques**



# Loi de finances 2023



## Revalorisation forfaitaire des valeurs locatives

**cadastrales : +7,1%**

En 2023, possibilité de voter de nouveau un taux de TH (sur les résidences secondaires)



# Exécution financière 2022



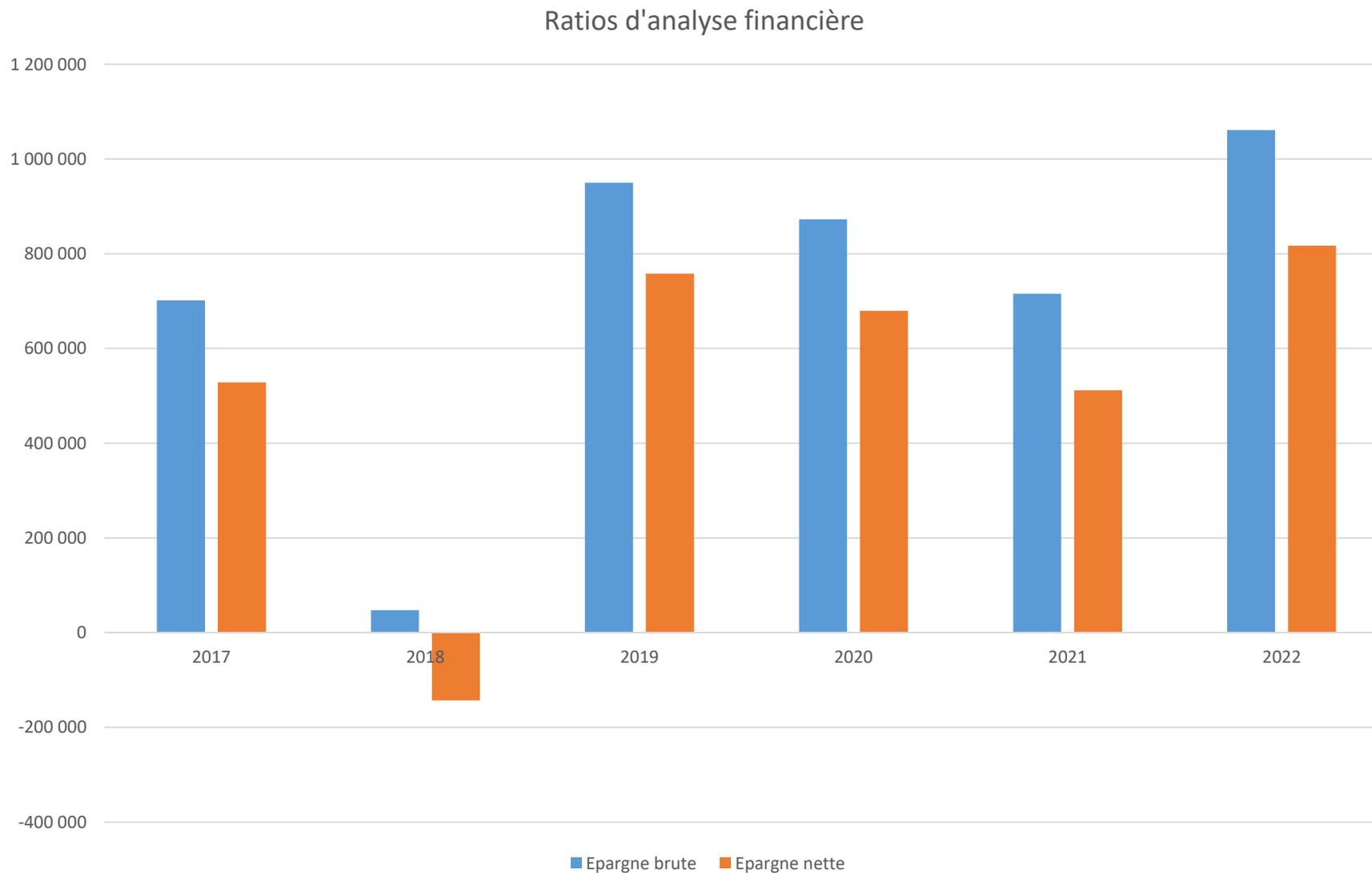
# Ratios d'analyse financière CA 2022

Envoyé en préfecture le 05/04/2023

Reçu en préfecture le 05/04/2023

Publié le

ID : 045-200068278-20230321-2023041D-DE





# Ratios d'analyse financière CA 2022

Envoyé en préfecture le 05/04/2023

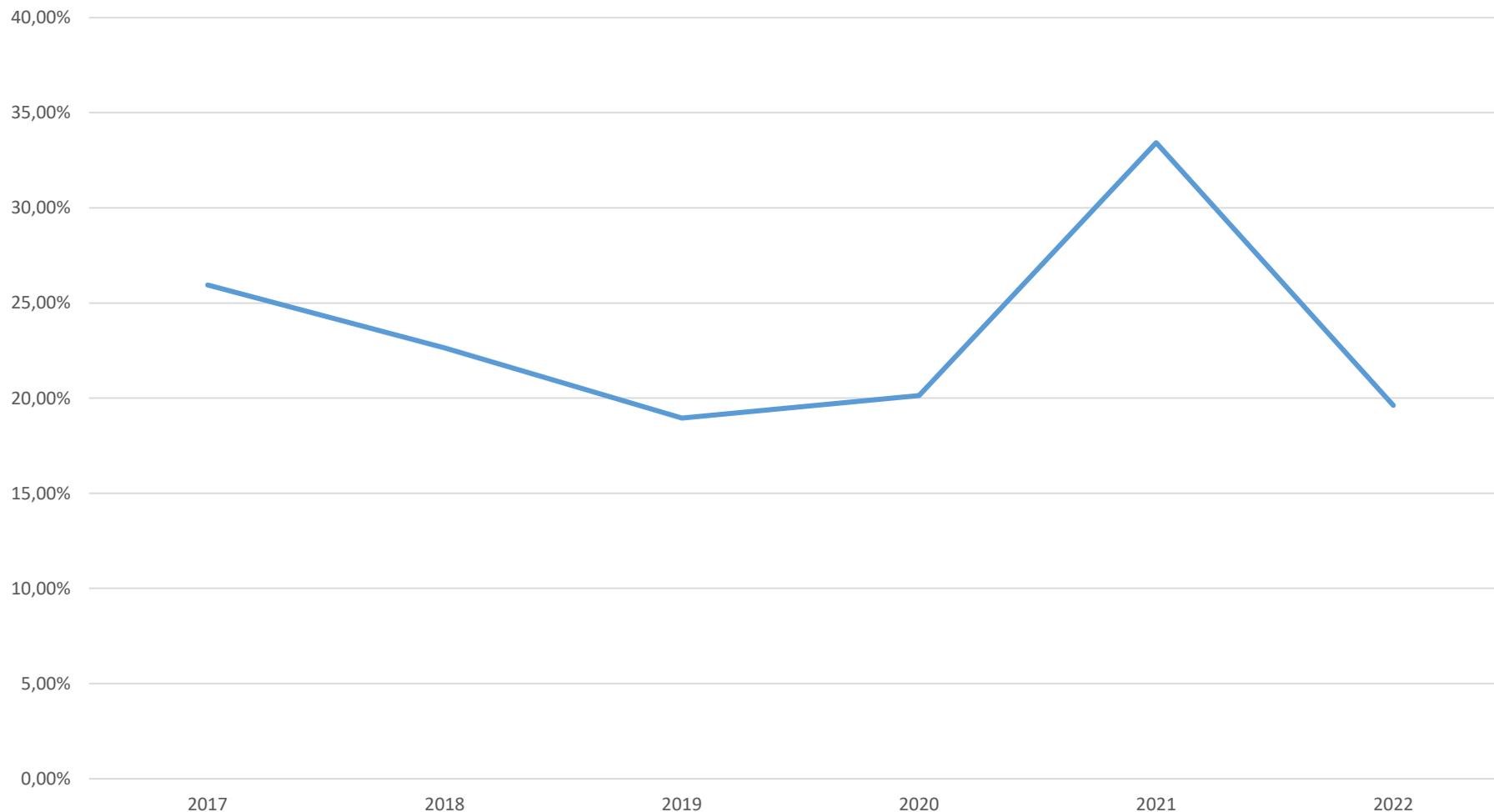
Reçu en préfecture le 05/04/2023

Publié le

ID : 045-200068278-20230321-2023041D-DE



Taux d'endettement

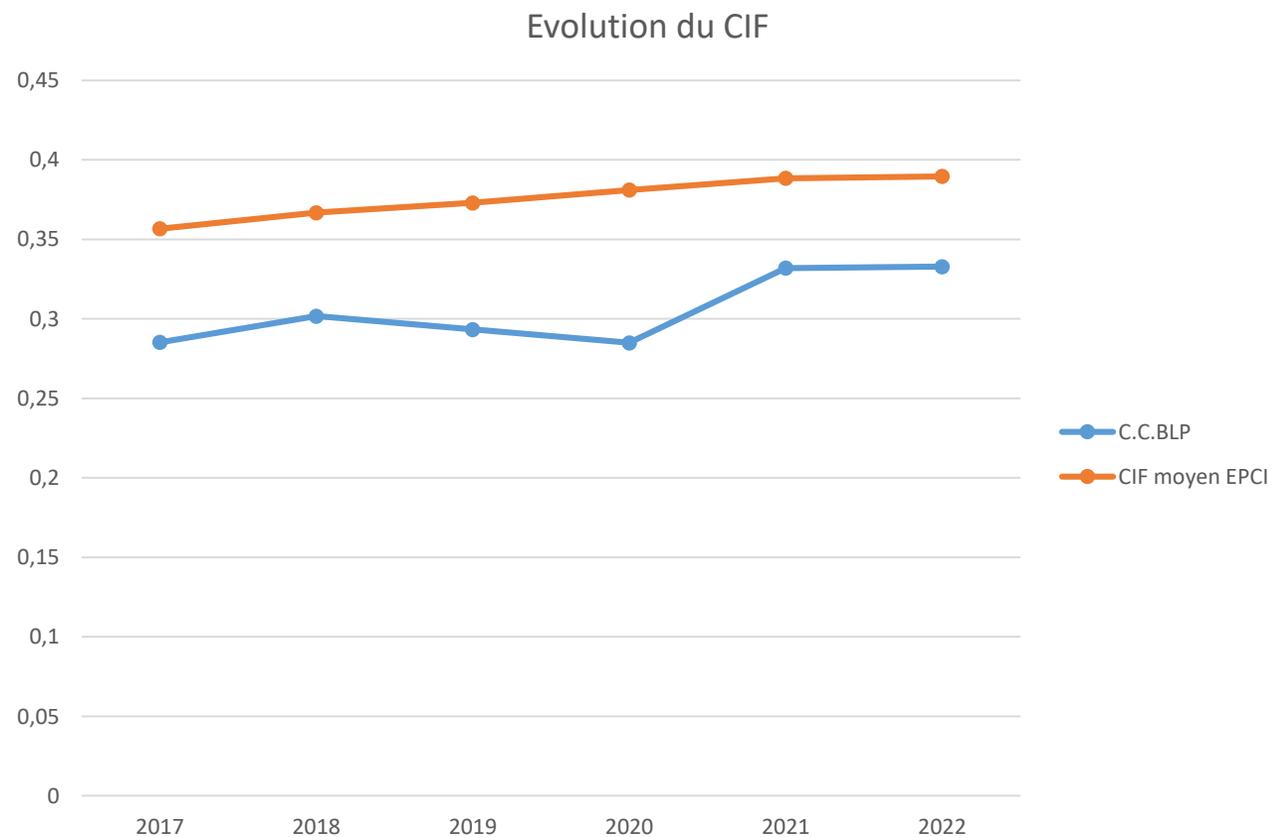




# Coefficient d'intégration fiscale

Envoyé en préfecture le 05/04/2023  
Reçu en préfecture le 05/04/2023  
Publié le  
ID : 045-200068278-20230321-2023041D-DE

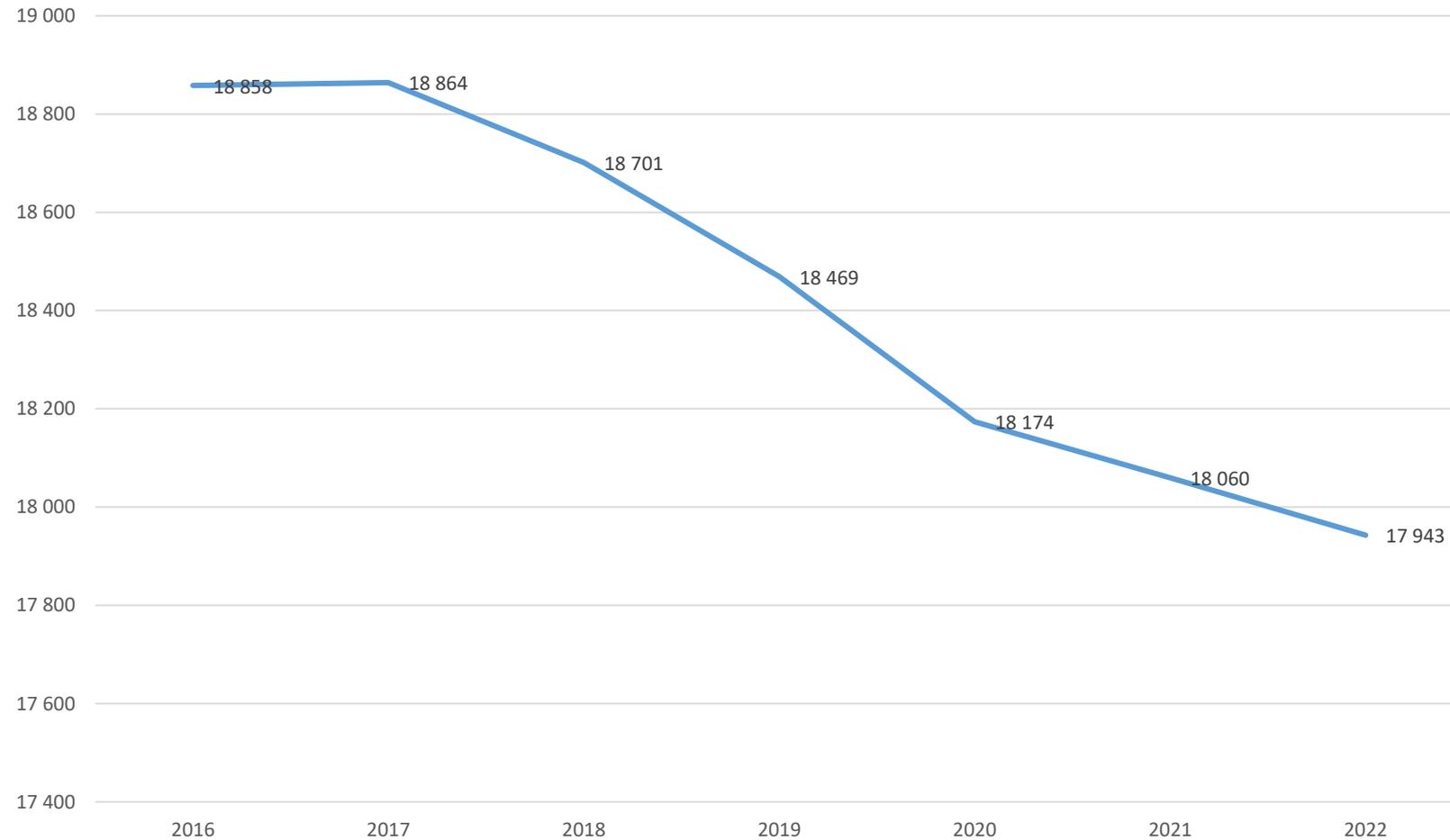
DEBAT  
Berser  
Levrault  
D'ORIENTATION  
BUDGETAIRE





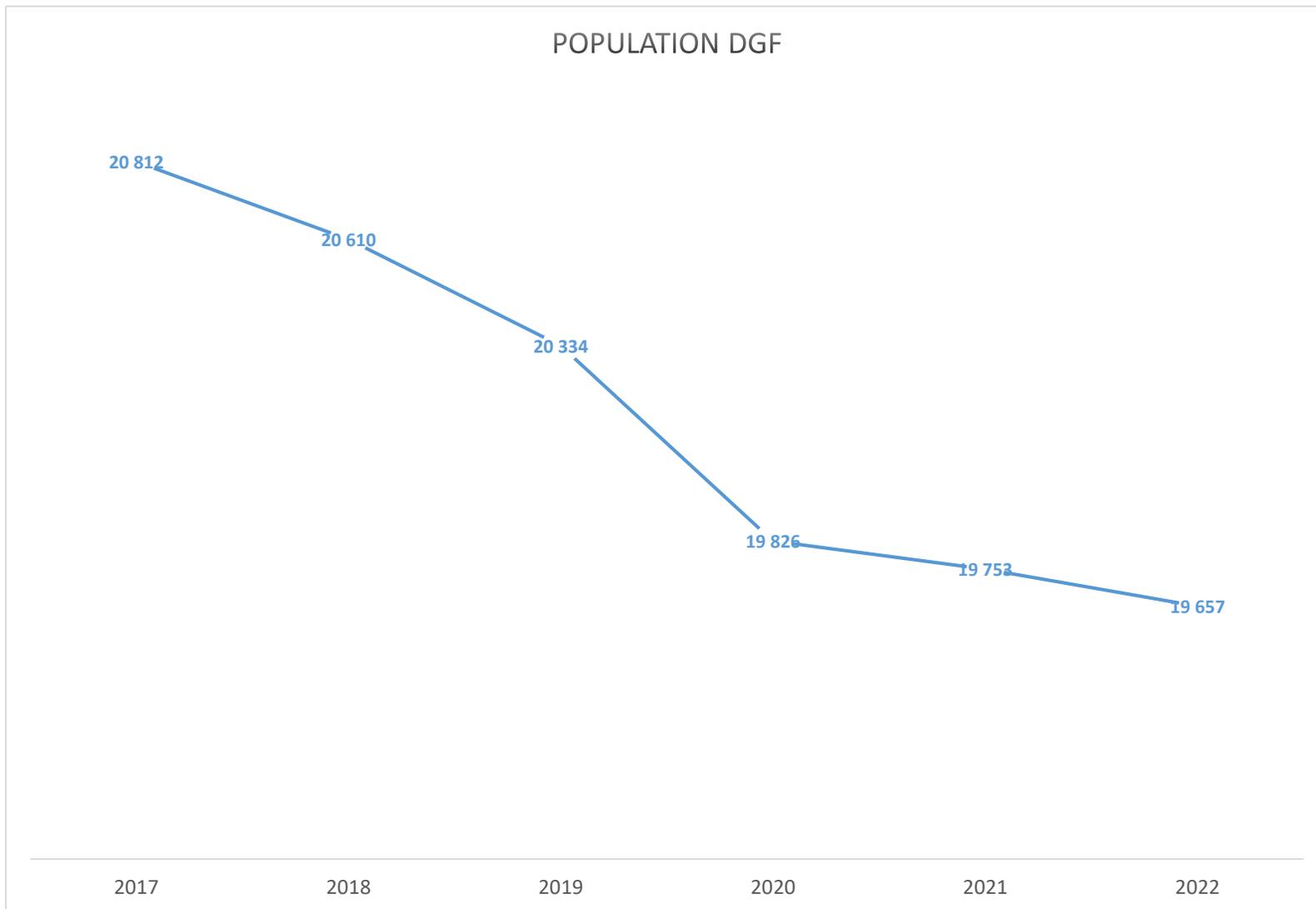
# Démographie

CC BERRY LOIRE PUISAYE  
Population municipale





# Démographie





# Potentiel fiscal

Envoyé en préfecture le 05/04/2023

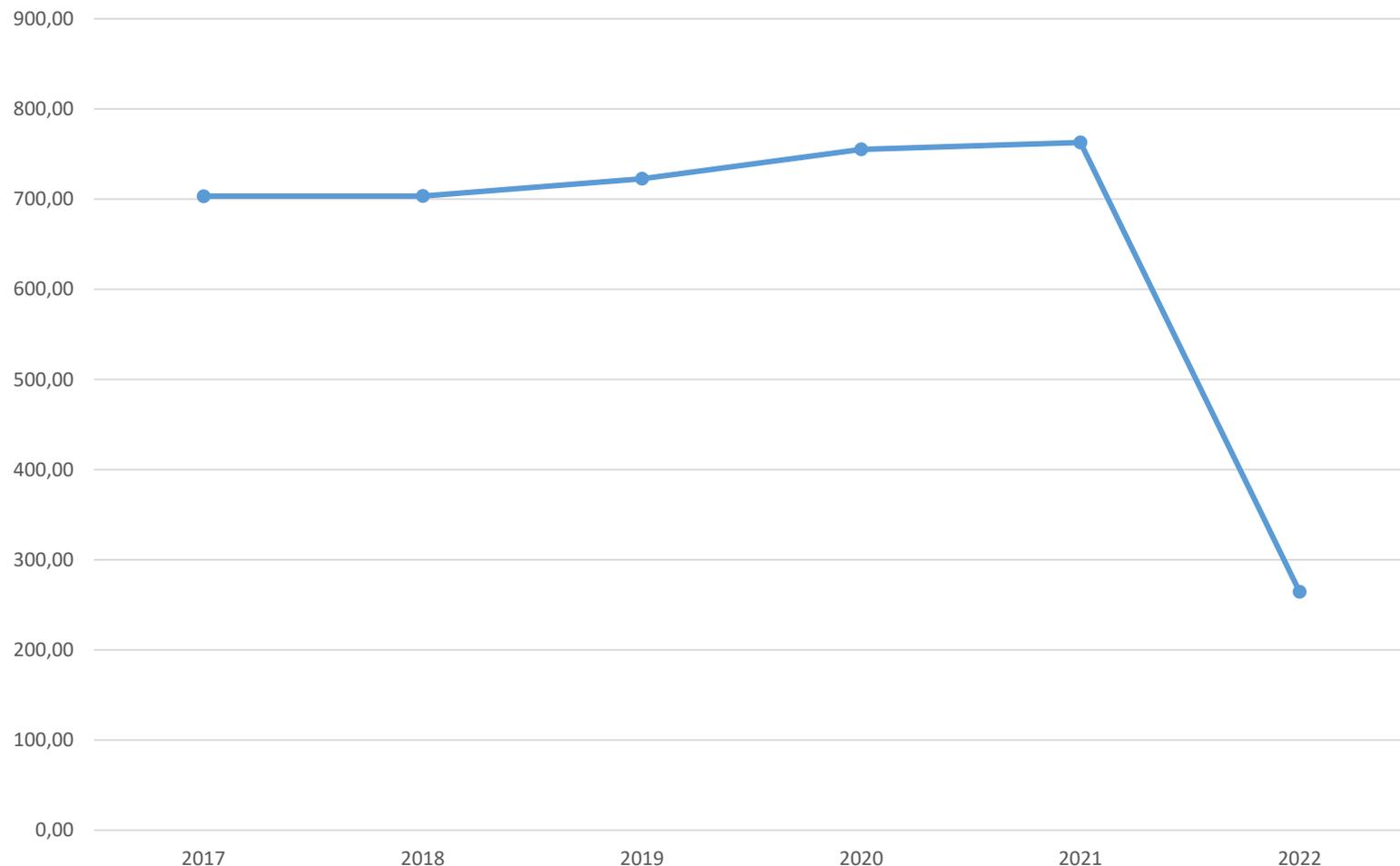
Reçu en préfecture le 05/04/2023

Publié le

ID : 045-200068278-20230321-2023041D-DE



PFIA/HAB de l'ensemble intercommunal



## Réforme des indicateurs

Suppression de la TH  
(100% des ménages  
en 2022)

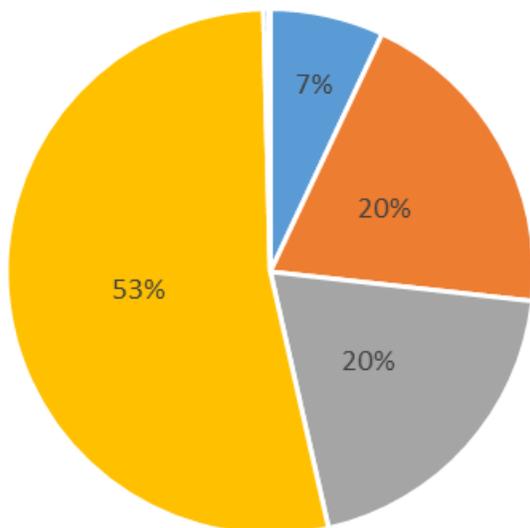
=> Les indicateurs de  
la fiche DGF ont été  
modifiés



# Exécution budgétaire

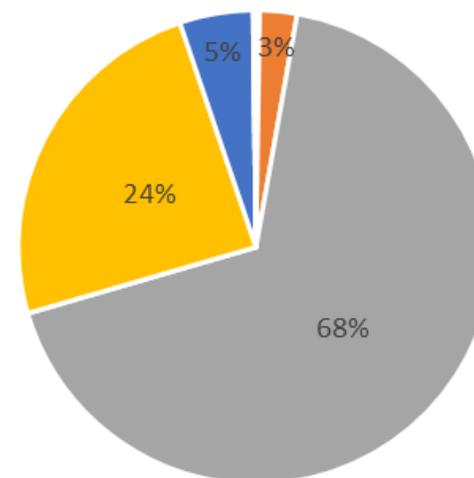


TOUS BUDGETS hors SPIC  
Dépenses réelles de  
fonctionnement : 9 175 812 €



- Charges à caractère général
- Charges de personnel
- Atténuations de produits
- Autres charges de gestion courante
- Charges financières
- Charges spécifiques

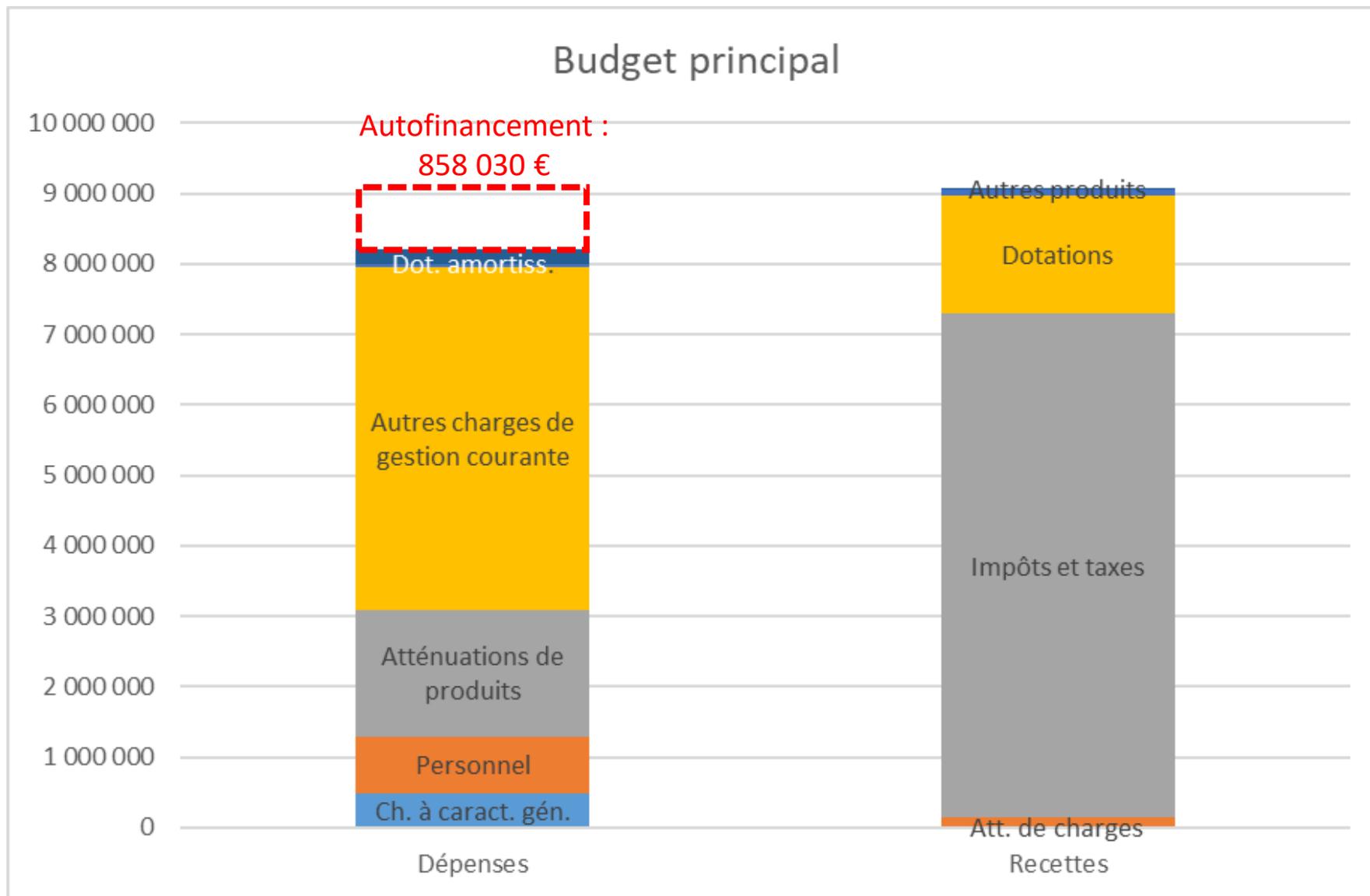
TOUS BUDGETS hors SPIC  
Recettes réelles de  
fonctionnement : 10 576 817 €



- Atténuations de charges
- Produits des services
- Impôts et taxes
- Dotations et participations
- Autres produits de gestion courante
- Produits financiers
- Produits exceptionnels



# CA 2022





# Dépenses de fonctionnement

## Budget principal

Envoyé en préfecture le 05/04/2023

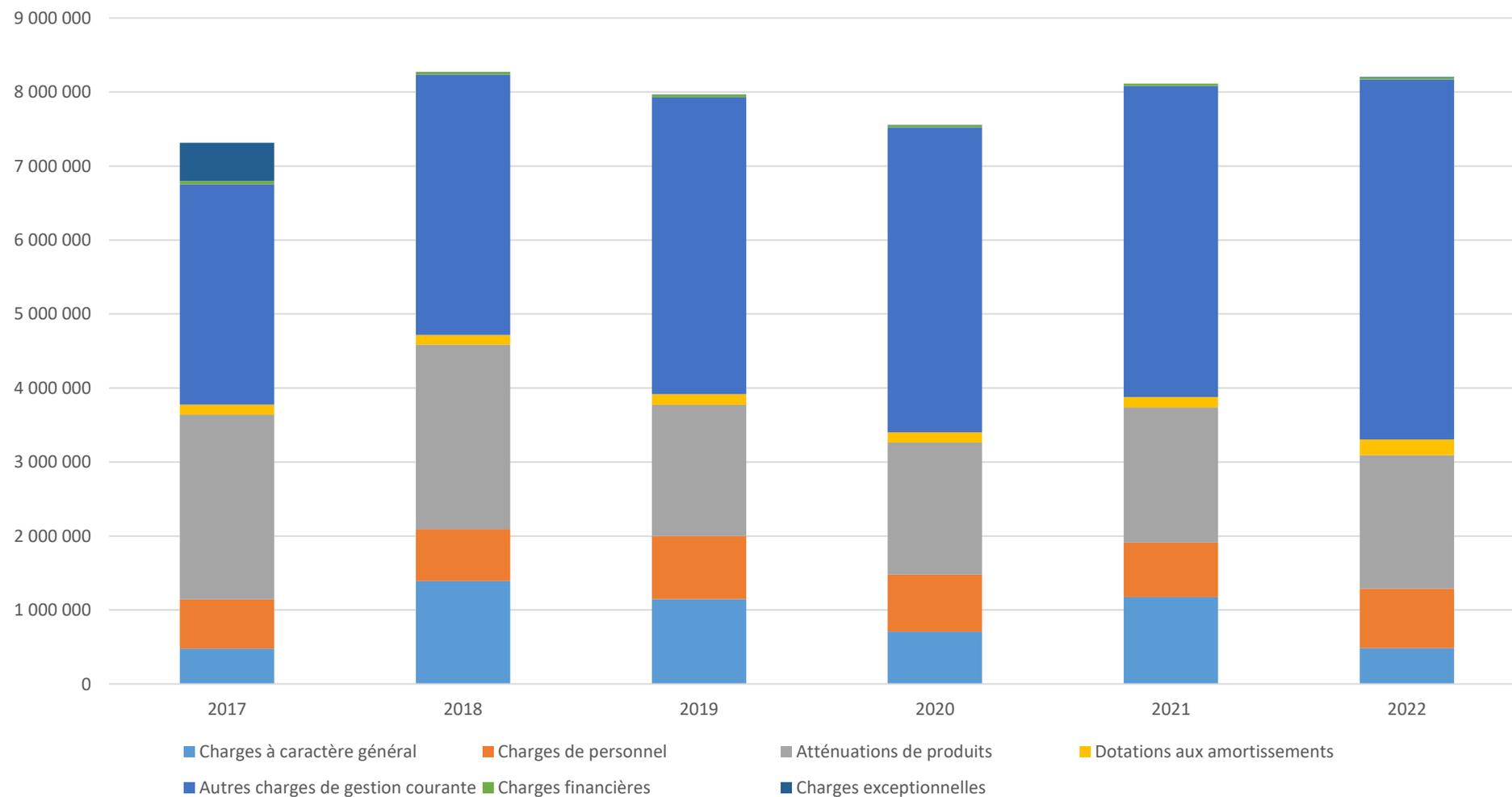
Reçu en préfecture le 05/04/2023

Publié le

ID : 045-200068278-20230321-2023041D-DE



Evolution des charges de fonctionnement depuis la fusion





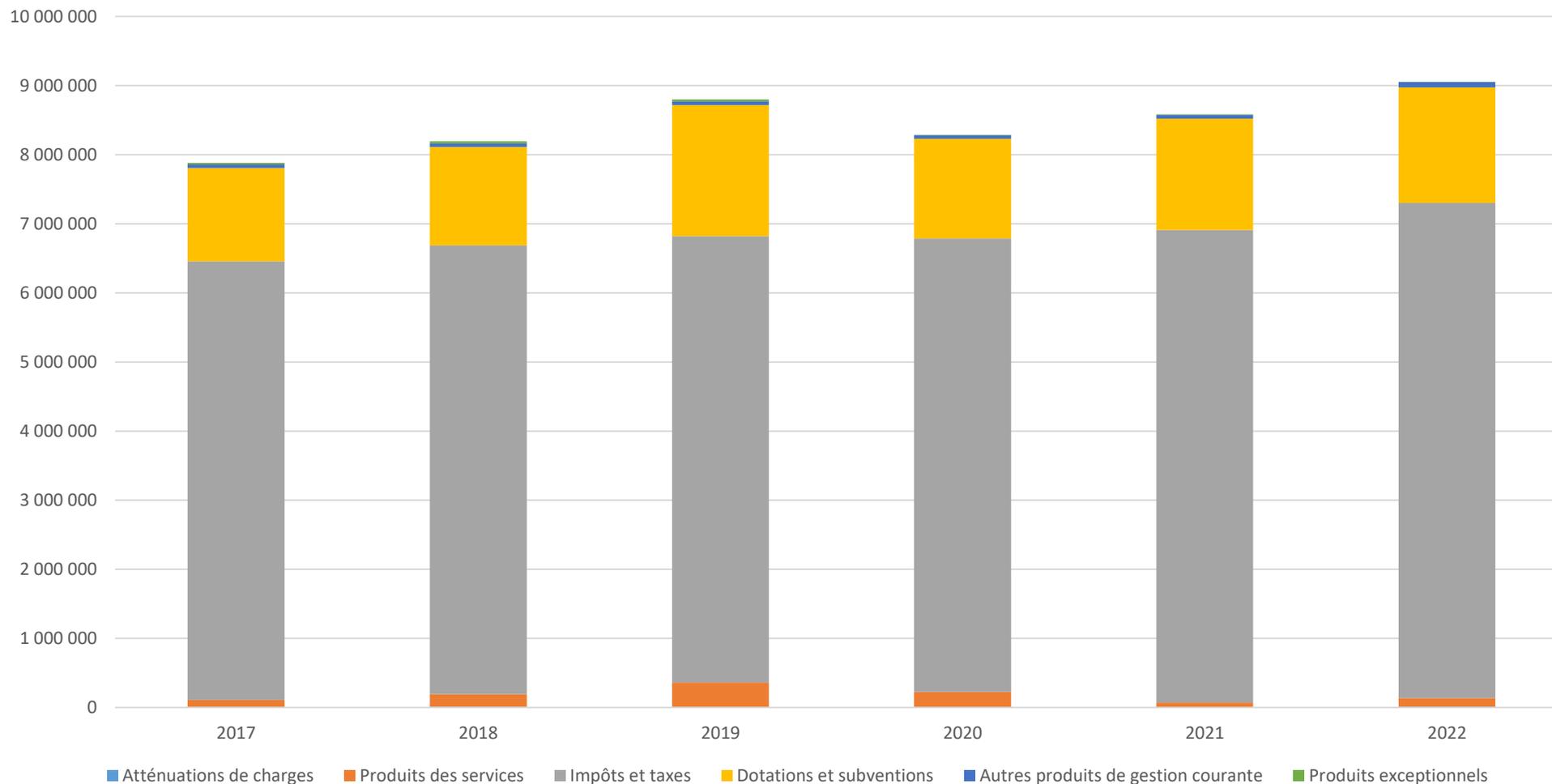
# Recettes de fonctionnement

## Budget principal

Envoyé en préfecture le 05/04/2023  
Reçu en préfecture le 05/04/2023  
Publié le  
ID : 045-200068278-20230321-2023041D-DE



Evolution des recettes réelles de fonctionnement depuis la fusion





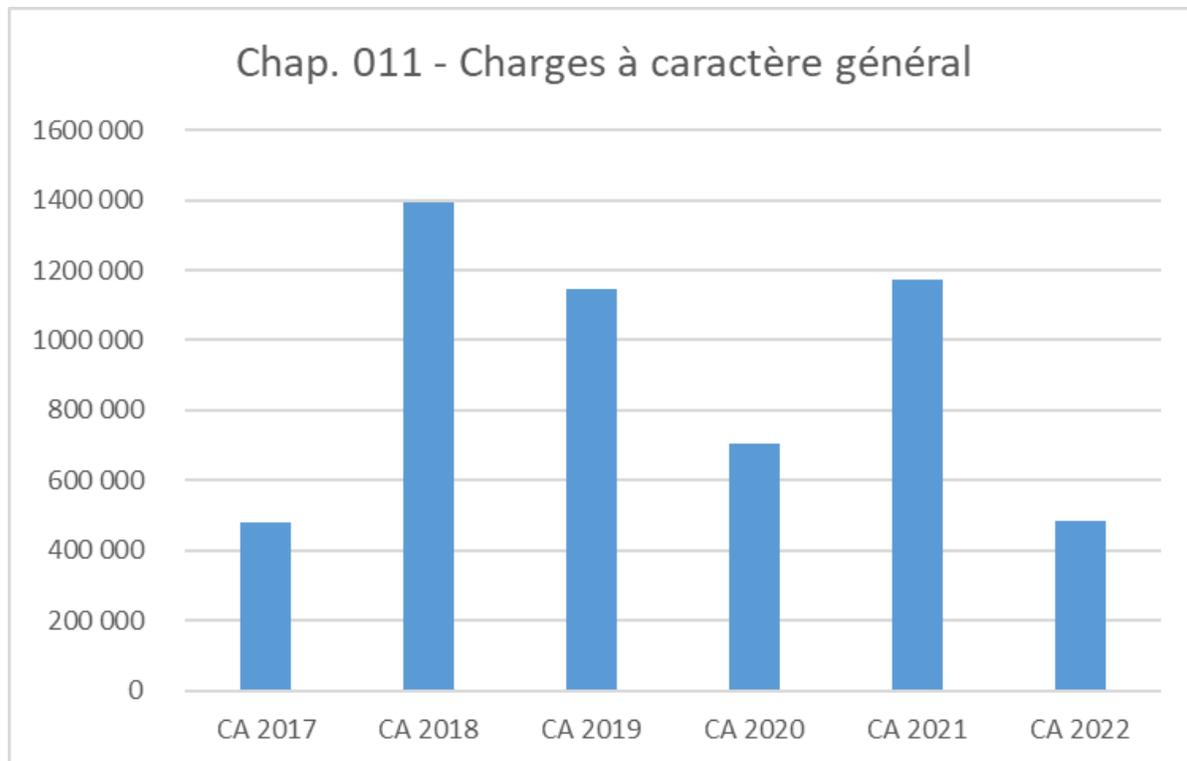
# Budget principal – Dépenses de Fonctionnement

Envoyé en préfecture le 05/04/2023

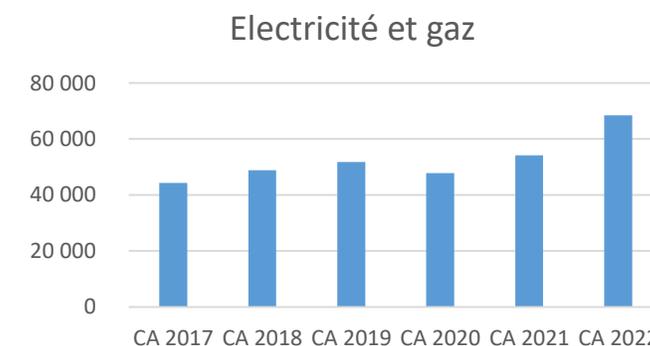
Reçu en préfecture le 05/04/2023

Publié le

ID : 045-200068278-20230321-2023041D-DE



- Augmentation des dépenses d'énergie contenue grâce aux marchés Approlys (fin en 2024)



- Programme voirie en cours (report de factures sur 2023)

## A prévoir pour 2023 :

- Poursuite de la hausse des prix ?
- Programme voirie :
- Etude de gouvernance eau potable



## Budget principal – Dépenses de fonctionnement

Envoyé en préfecture le 05/04/2023

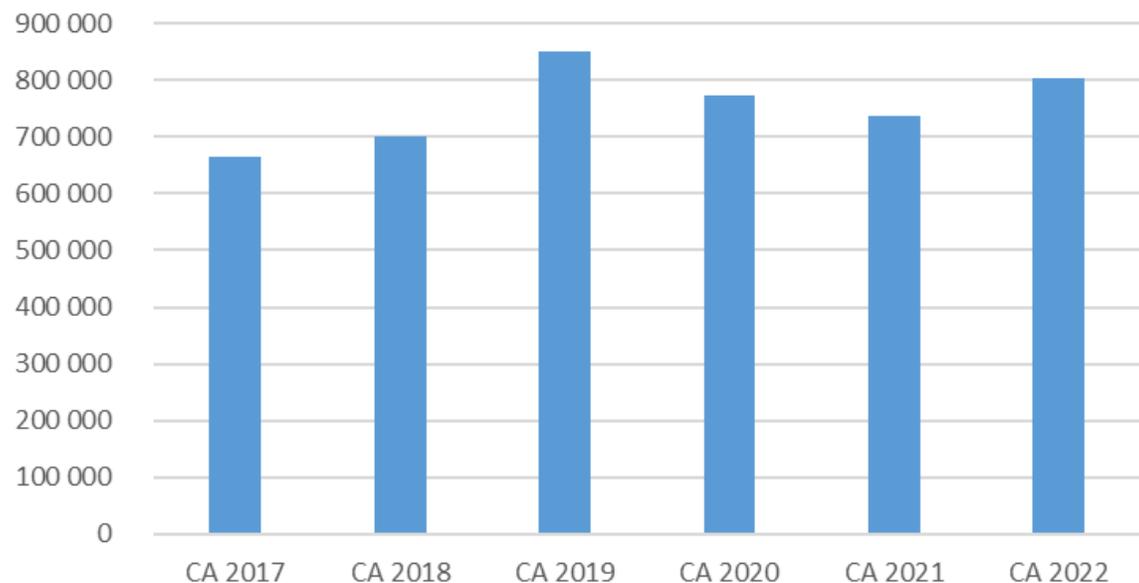
Reçu en préfecture le 05/04/2023

Publié le

ID : 045-200068278-20230321-2023041D-DE



Chap. 012 - Charges de personnel

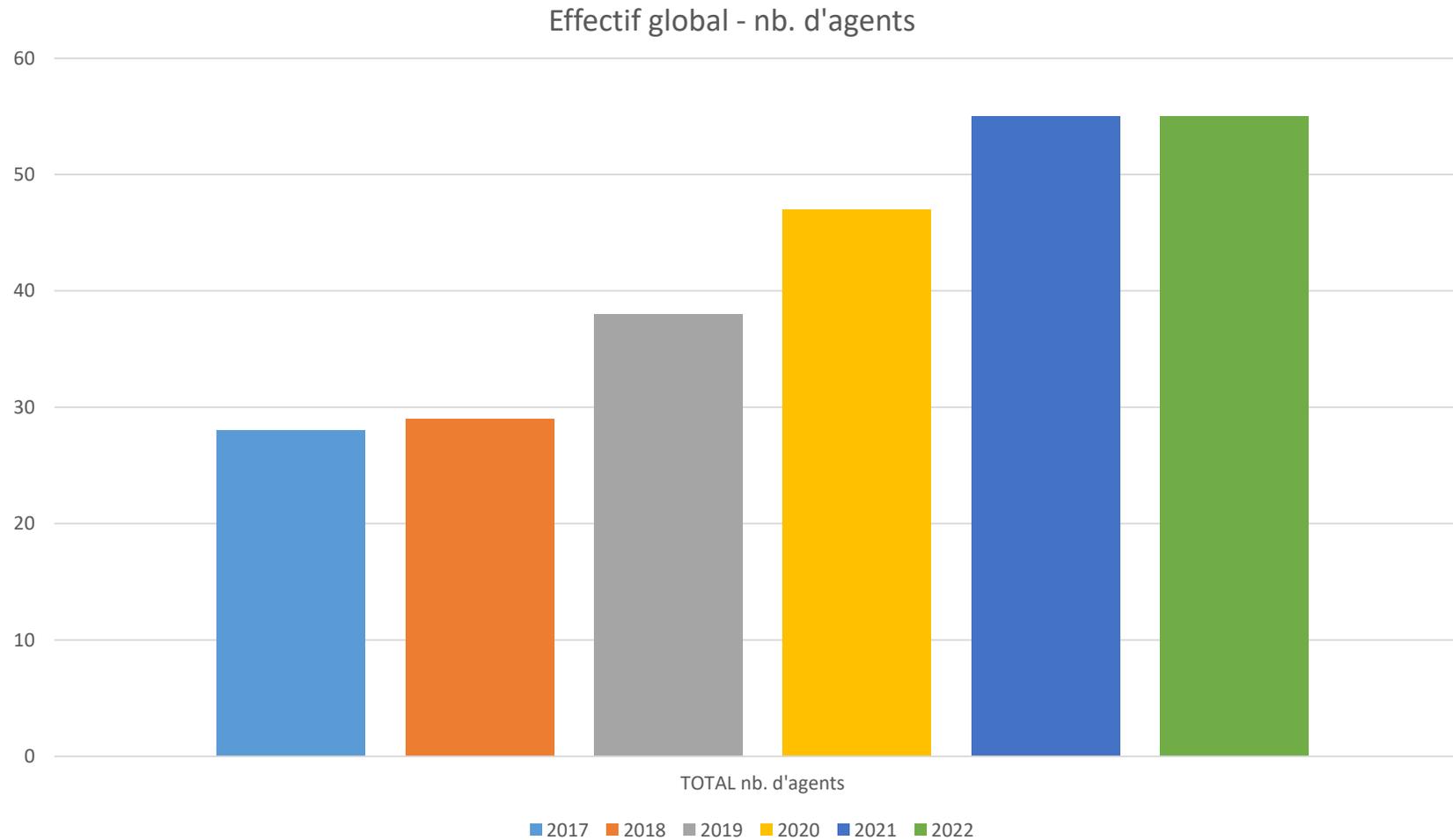


- Les agents sont répartis entre le budget principal, le budget annexe de l'office de tourisme et le budget petite enfance. Les temps de travail consacrés à l'assainissement font l'objet de refacturations entre budgets.

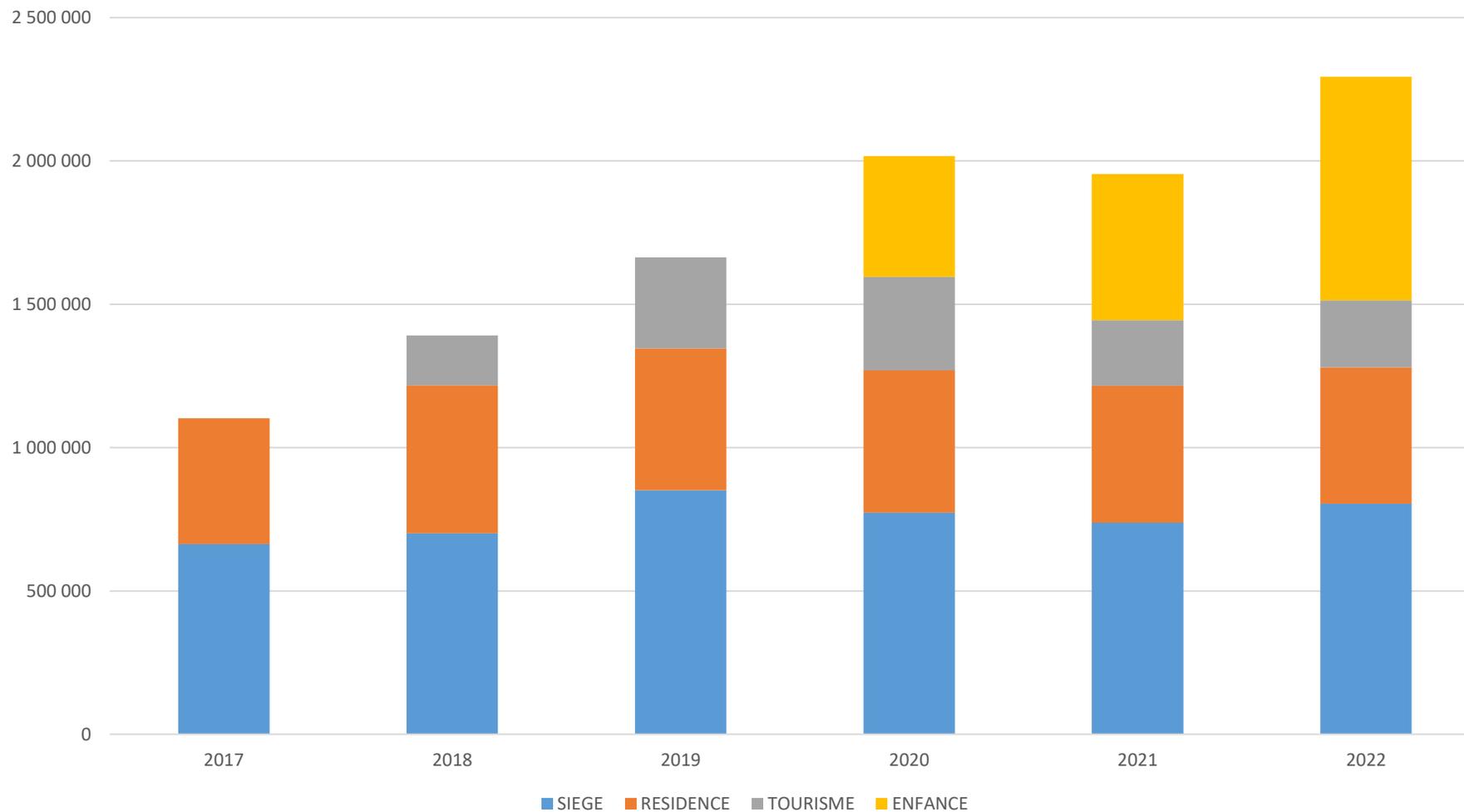
### Facteurs d'augmentation :

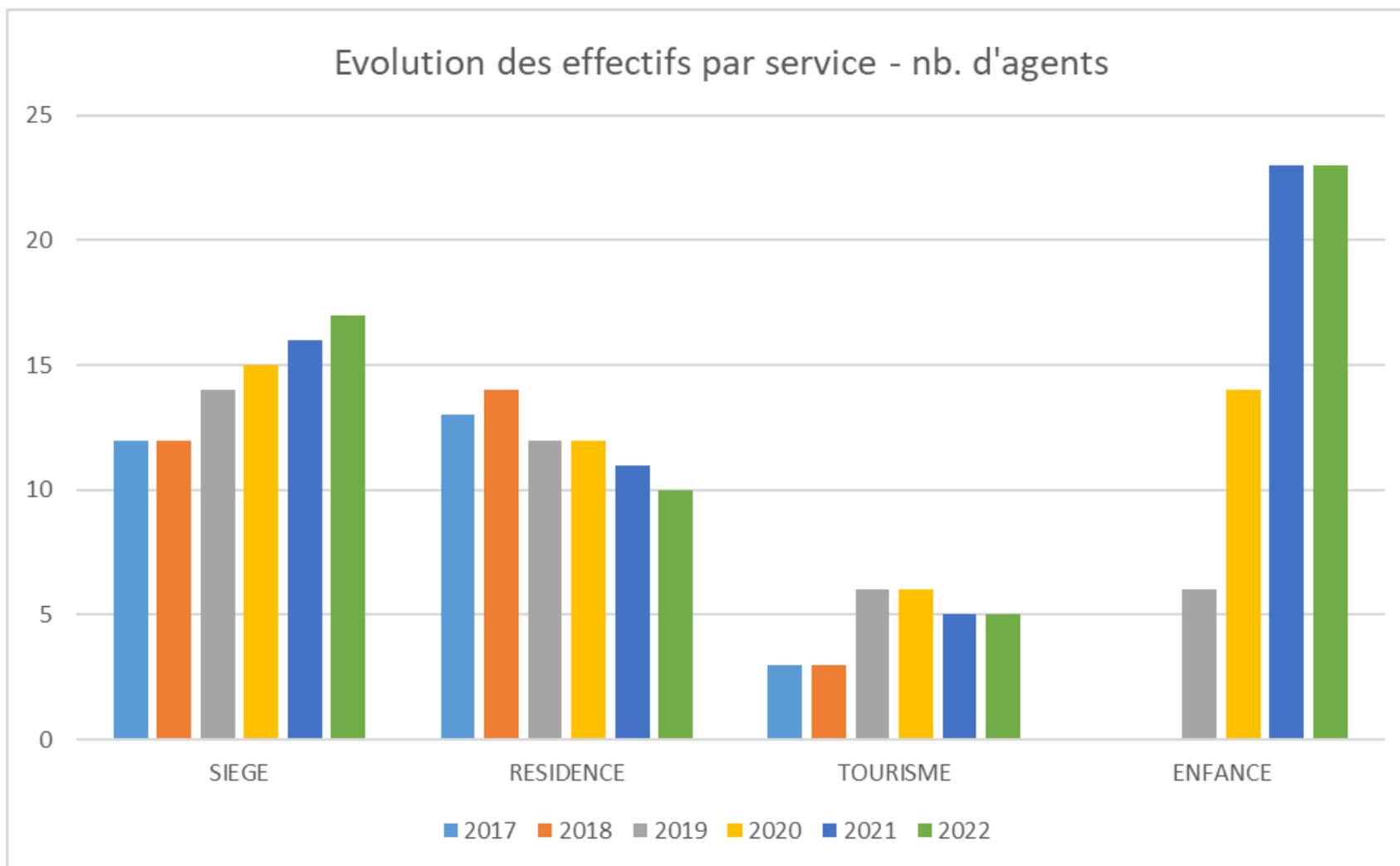
- Le « glissement vieillesse-technicité » (GVT) : les évolutions de carrière au sein du personnel, les avancements de grade ;
- Augmentation du point d'indice +3,5% au 1<sup>er</sup> juillet 2022

# Effectifs au 31/12



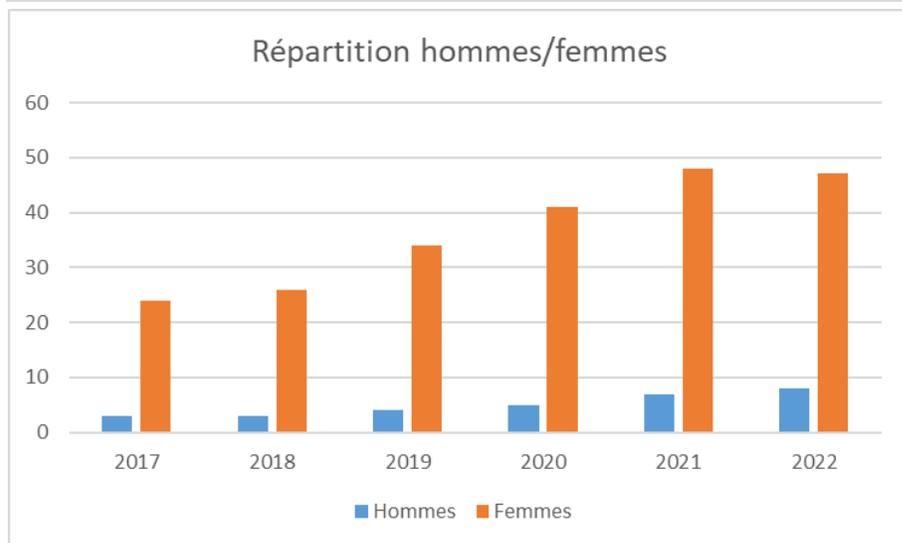
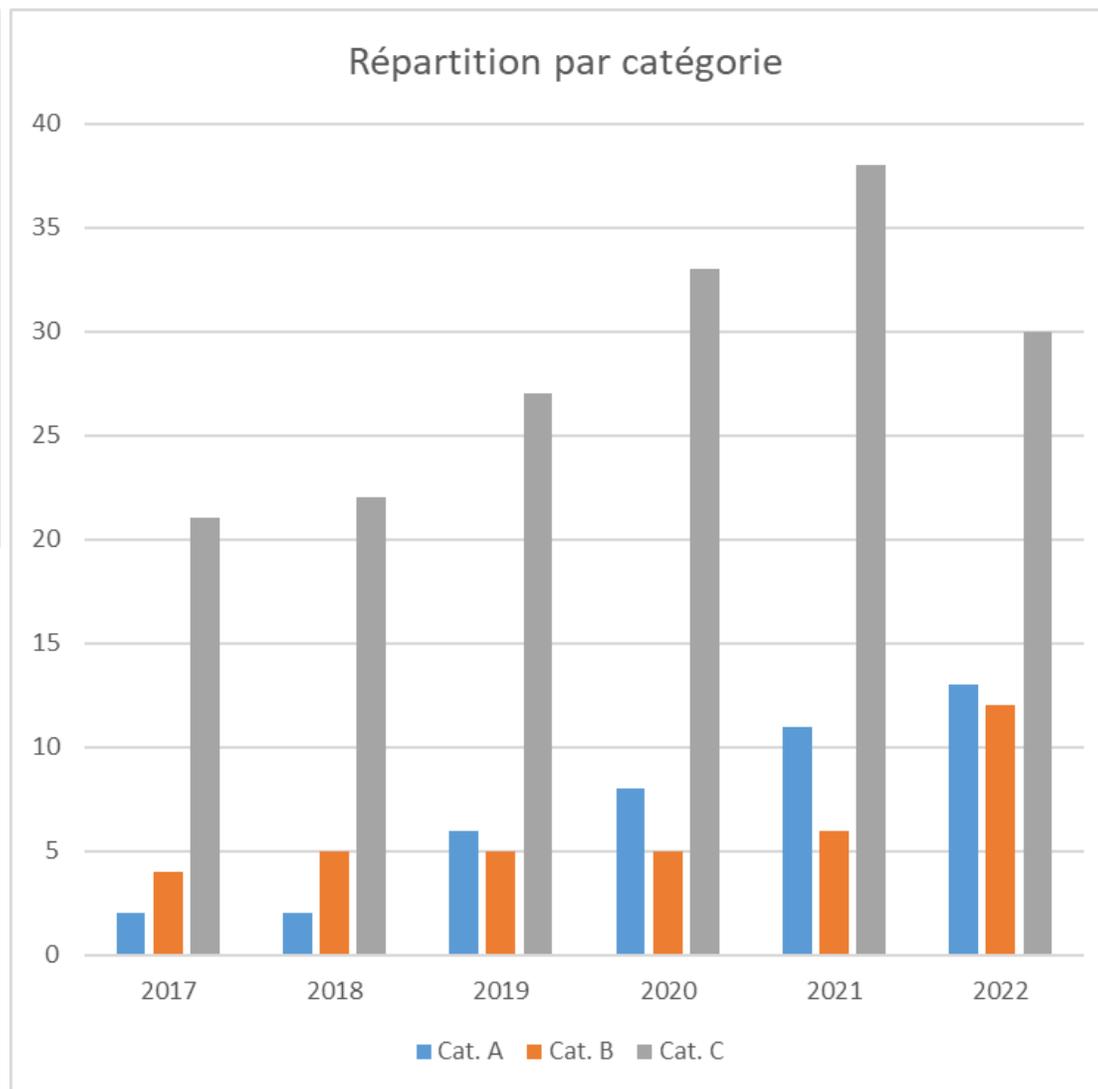
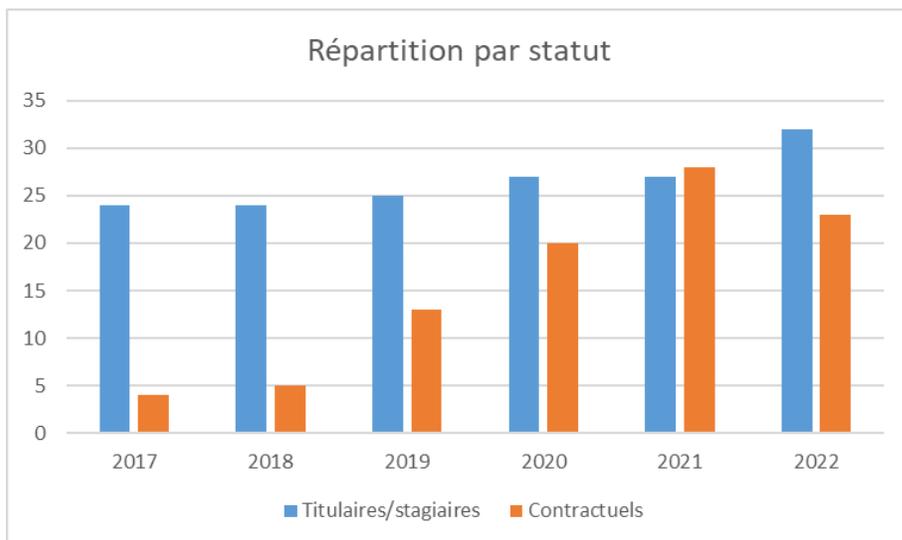
### Masse salariale



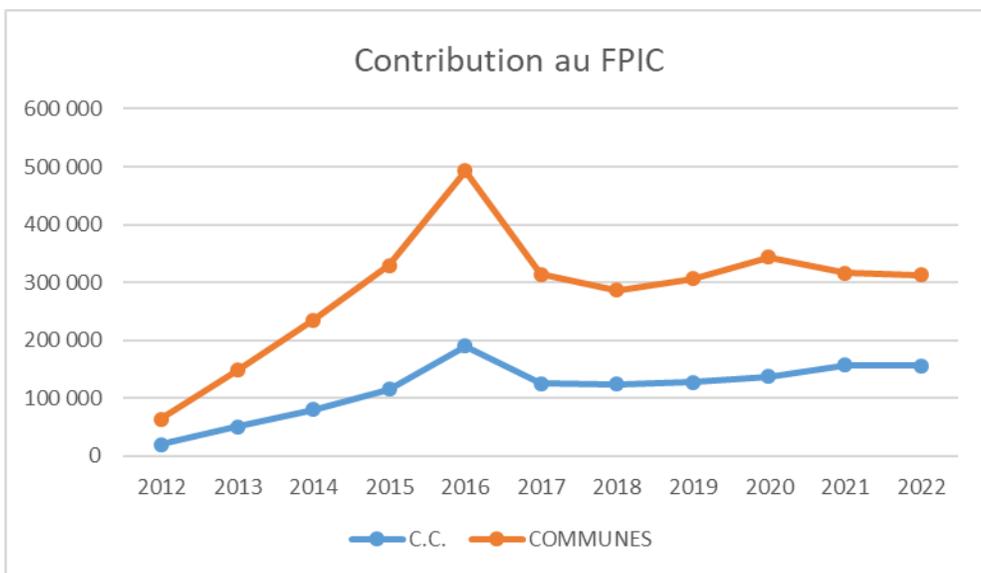
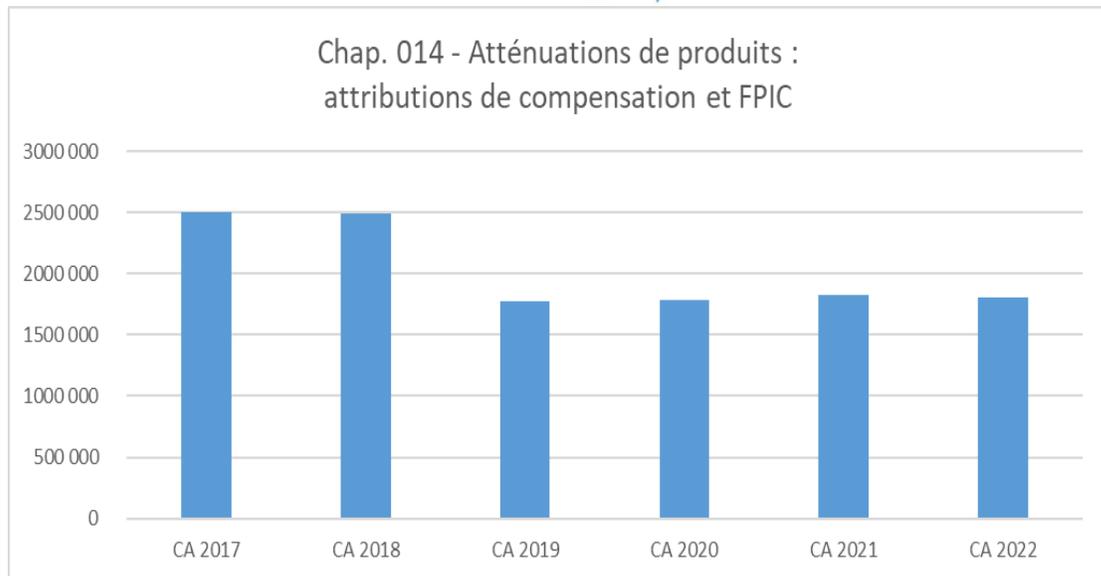




## Focus sur les effectifs



# Budget principal – Dépenses de fonctionnement



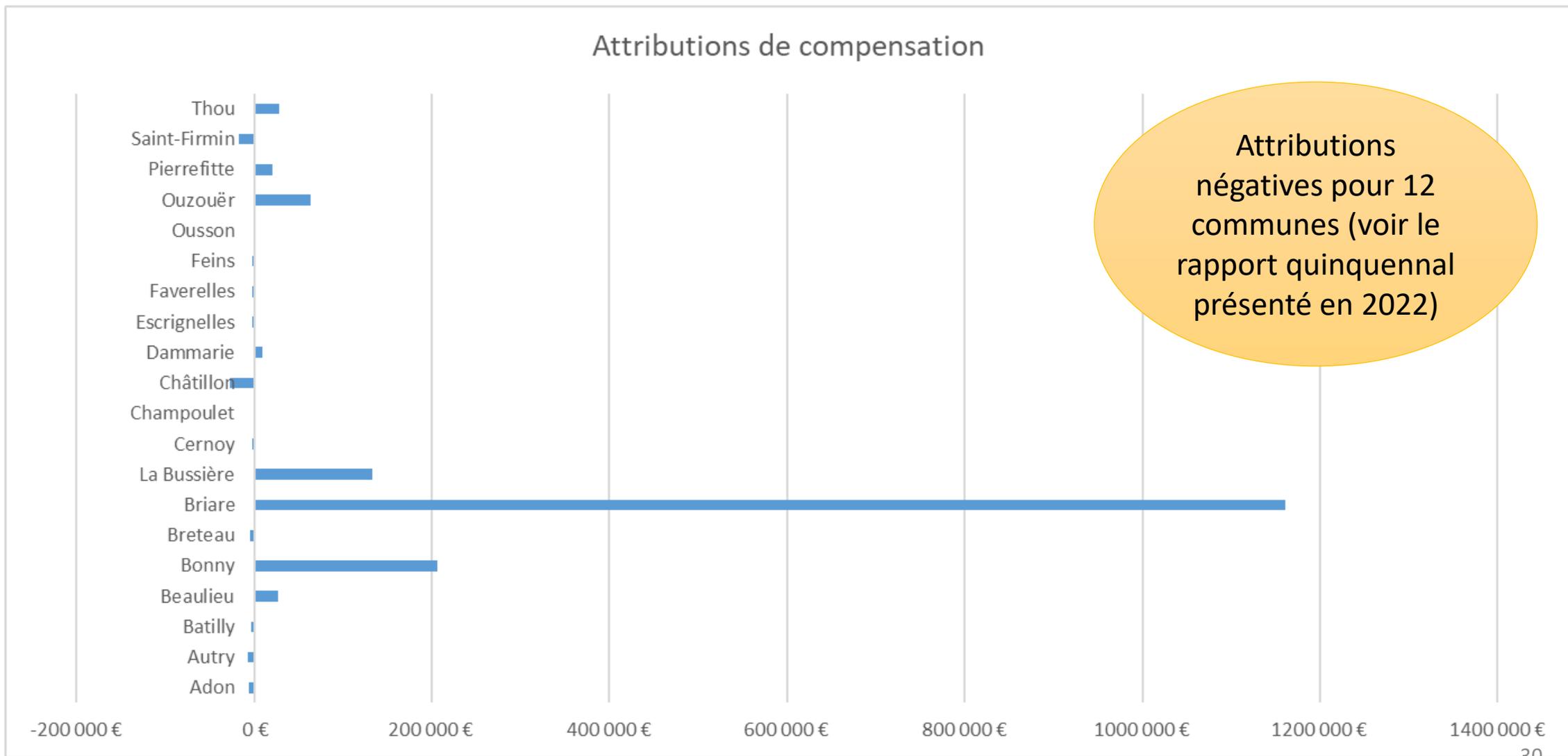
- Ce chapitre intègre les attributions de compensation versées aux communes en compensation du transfert de la fiscalité professionnelle
- Ainsi que le FPIC dont le montant est notifié habituellement durant l'été.

### A prévoir pour 2023 :

- Le montant des attributions de compensation (AC) varie en cas de transfert de compétences entre les communes et la communauté
- À noter que certaines AC sont devenues négatives suite à des transferts de charges : c'est la commune qui verse à l'EPCI
- FPIC : l'enveloppe globale ne devrait pas varier en 2023 au niveau national mais nous ne connaissons pas le montant 2023



# Budget principal – Dépenses de fonctionnement





# Budget principal – Dépenses de fonctionnement

Envoyé en préfecture le 05/04/2023

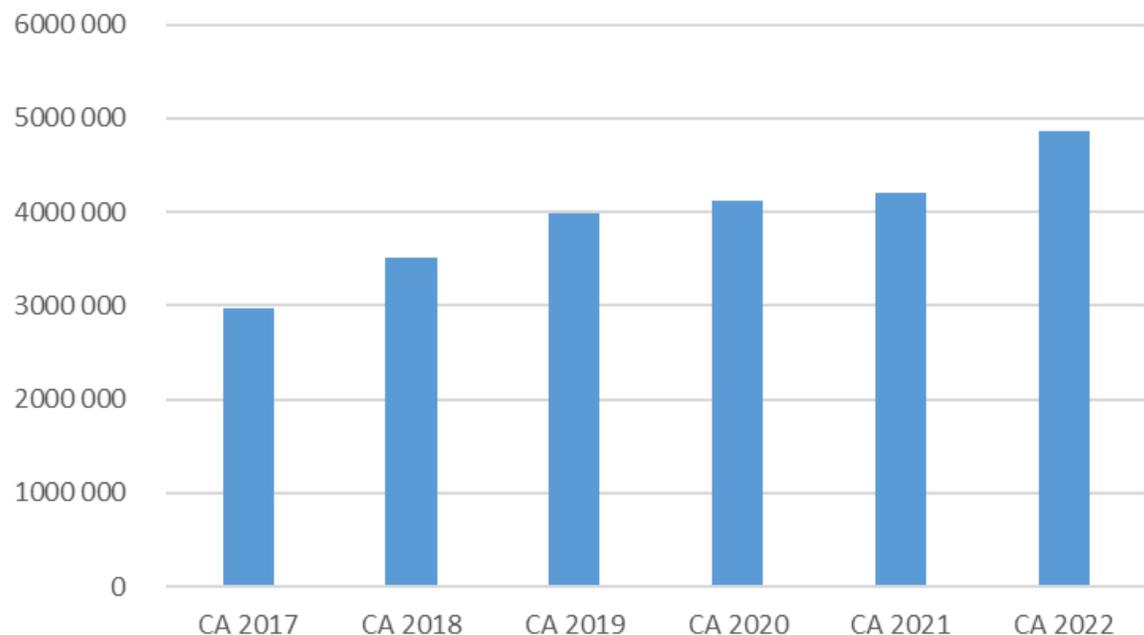
Reçu en préfecture le 05/04/2023

Publié le

ID : 045-200068278-20230321-2023041D-DE



Chap. 65 - Autres charges de gestion courante



Ce chapitre intègre :

- Les indemnités des élus
- Les participations et cotisations diverses
- La taxe d'enlèvement des ordures ménagères (TEOM) versée au SMICTOM du Giennois
- La participation au syndicat départemental d'incendie et de secours (SDIS)
- Les compensations versées à l'exploitant de la piscine (RECREA)
- Les subventions d'équilibre aux budgets annexes (office de tourisme, petite enfance, résidence autonomie)
- La saison culturelle (PACT)
- Les subventions aux associations

**A prévoir en 2023 :**

- Augmentation TEOM
- Augmentation SDIS (+6% ?)
- Déficit résidence autonomie à compenser
- Subventions pharmacies (téléconsultation) ?



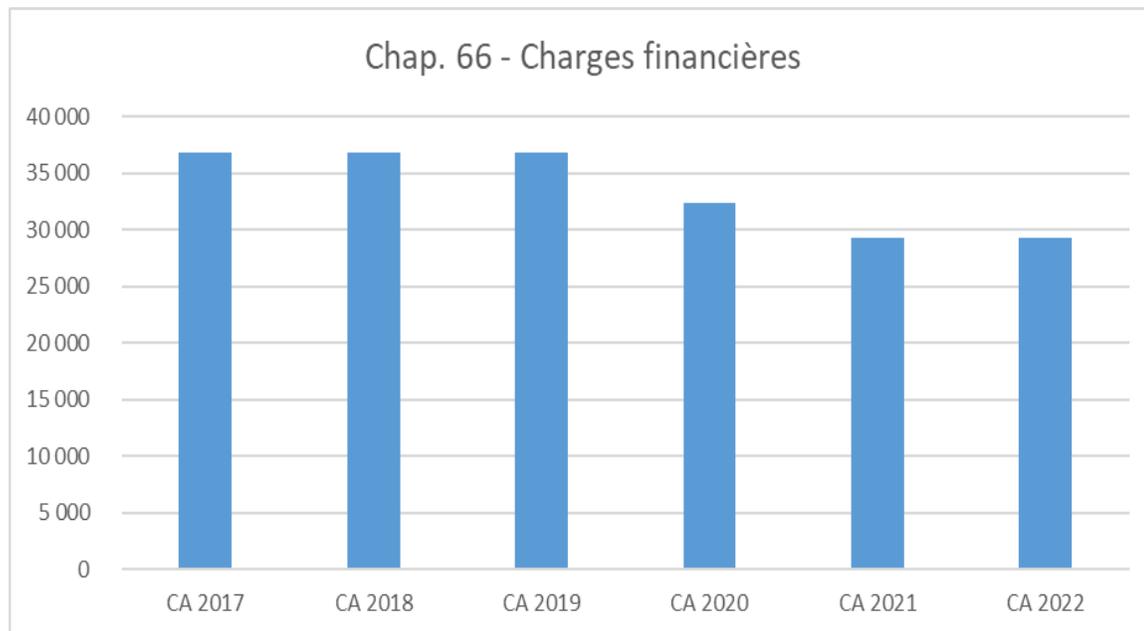
# Budget principal – Dépenses de fonctionnement

Envoyé en préfecture le 05/04/2023

Reçu en préfecture le 05/04/2023

Publié le

ID : 045-200068278-20230321-2023041D-DE



Ce chapitre intègre :

- Les intérêts des emprunts
- Le rattachement des intérêts courus non échus

**A prévoir en 2023 :**

- Intérêt des emprunts en cours : 24 966,71 €



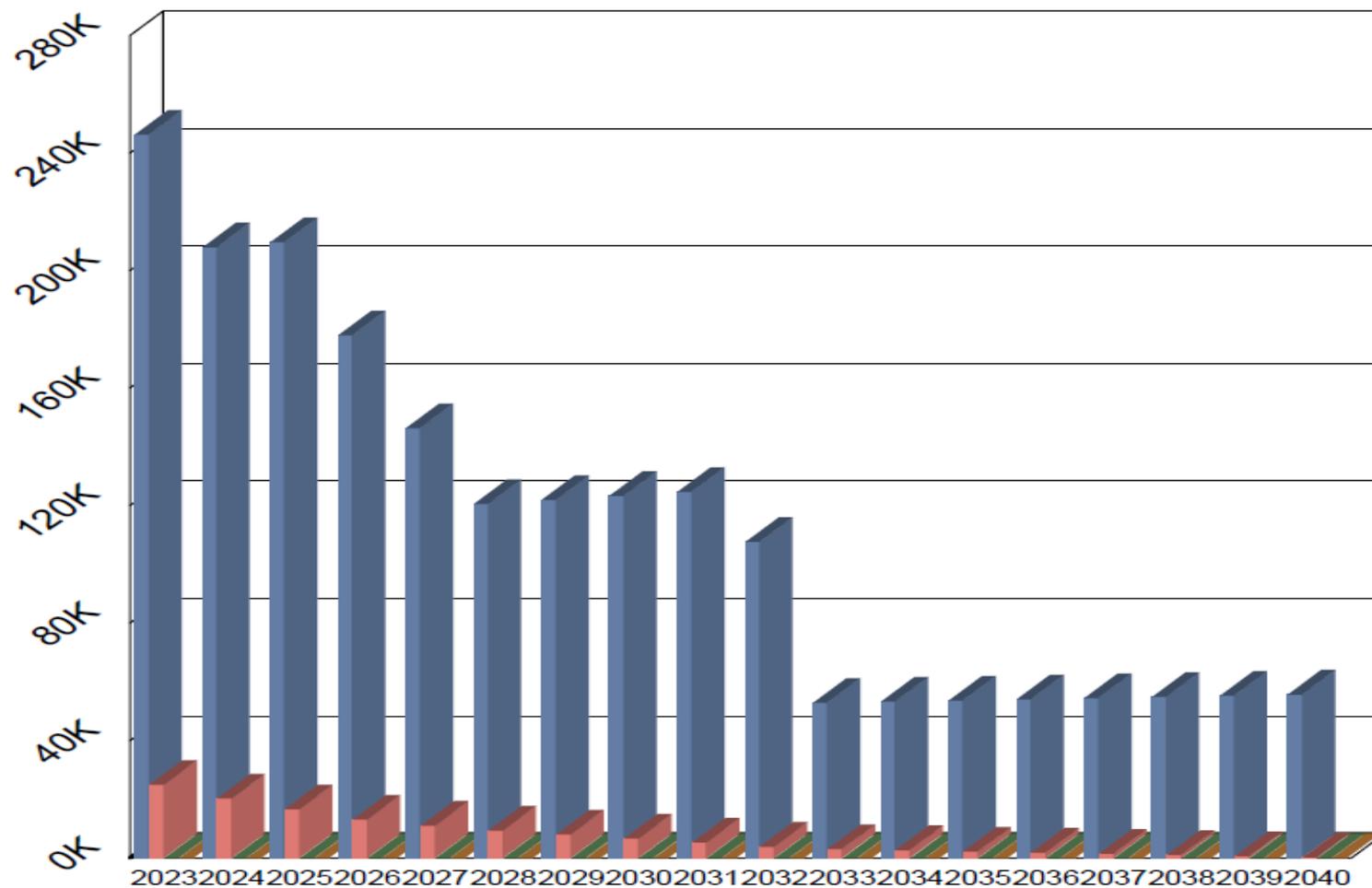
# Budget principal – Dépenses de fonctionnement

Envoyé en préfecture le 05/04/2023

Reçu en préfecture le 05/04/2023

Publié le

ID : 045-200068278-20230321-2023041D-DE



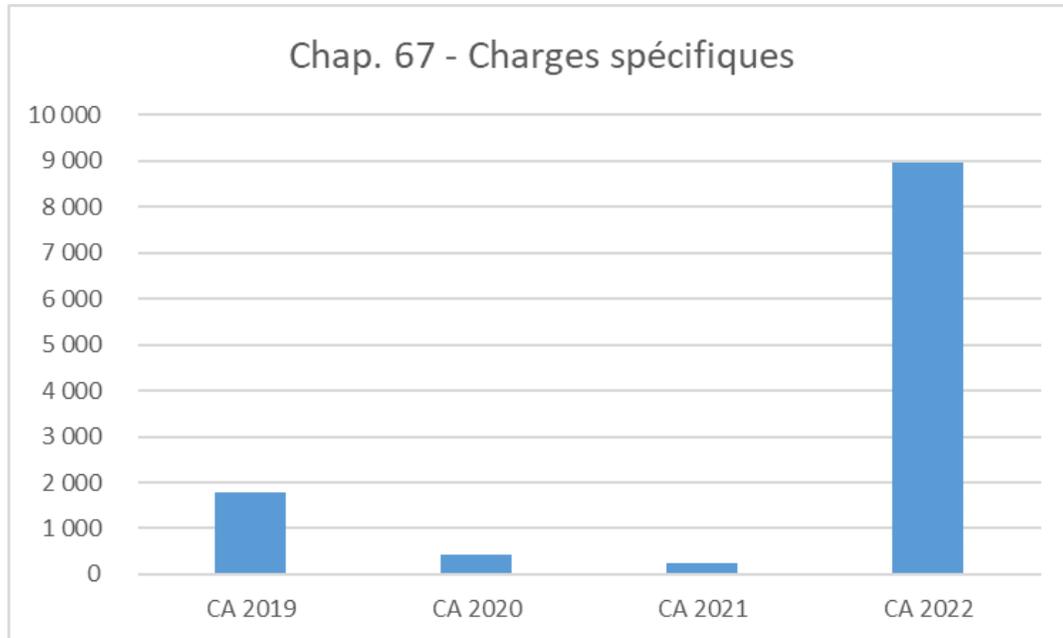
## Charges financières

Il s'agit principalement du remboursement des intérêts de la dette.

**Fin des échéances d'emprunt :  
2040**

■ Capital réel    ■ Intérêts réels    ■ Capital simulé    ■ Intérêts simulés

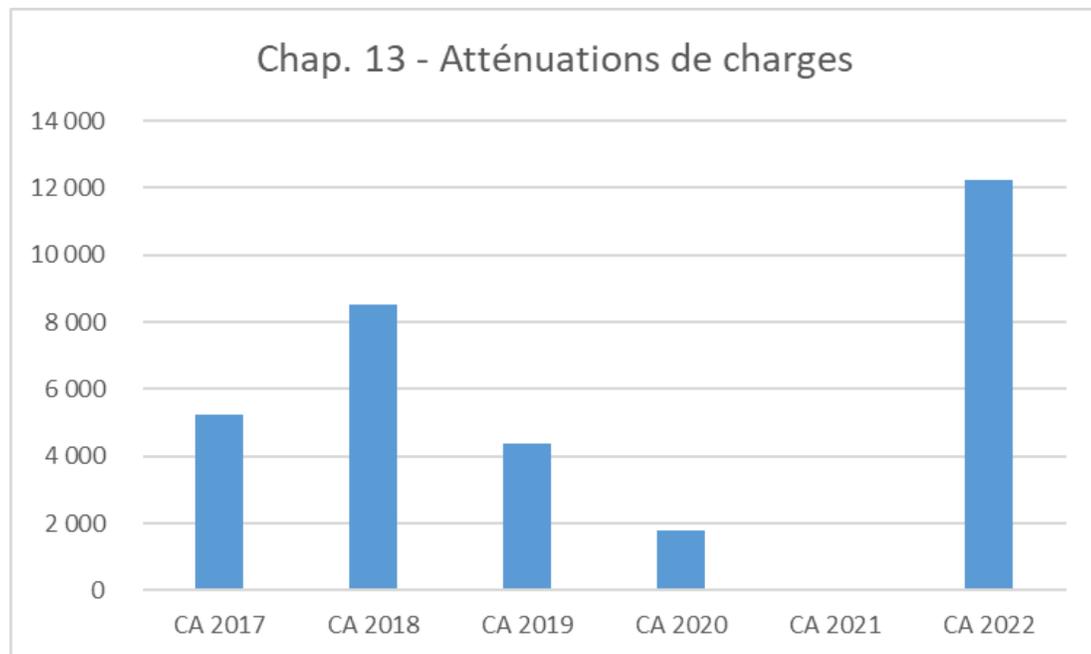
# Budget principal – Dépenses de fonctionnement



*Chapitre modifié depuis la M57*

Ce chapitre intègre :

- Les titres annulés sur exercice antérieur (en 2022 : un trop-perçu de l'allocation CAF pour l'aire d'accueil, une annulation de titre suite à erreur)

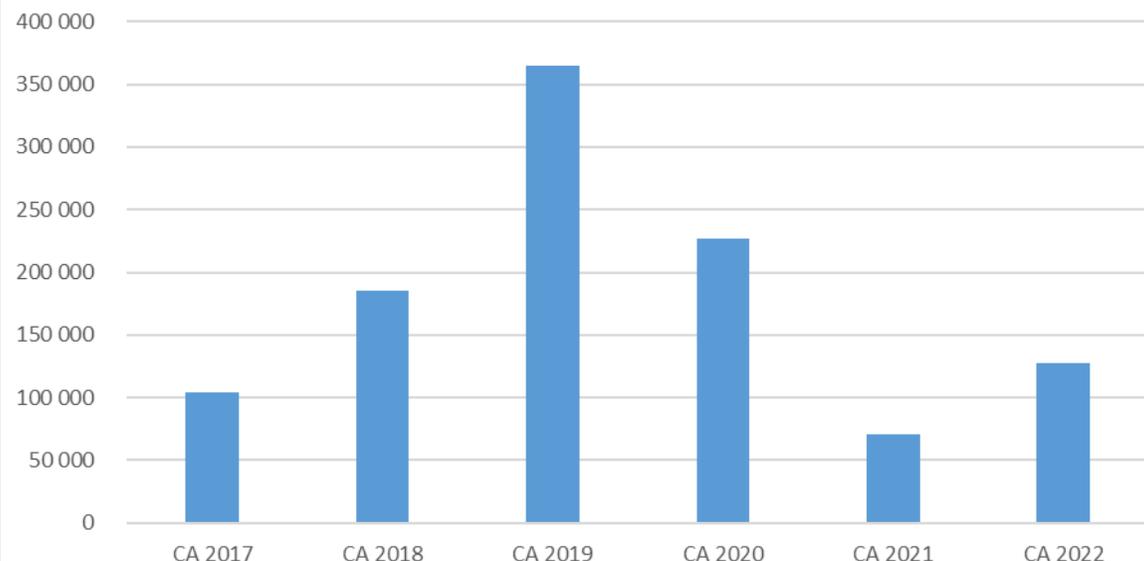


Ce chapitre comprend :

- Les remboursements sur rémunération par l'assurance statutaire (maladie, maternité...)



Chap. 70 - Produits des services



L'augmentation de ce chapitre en 2019 correspond à la compétence Petite Enfance avec notamment la prestation de service de la CAF. En 2020 et 2021, cette ressource diminue puisqu'un budget annexe a été créé courant 2020,

Autres ressources :

- Les recettes de l'aire d'accueil des Gens du Voyage,
- Les remboursements de charges de personnel entre budgets et par les communes pour les agents mis à disposition.



# Budget principal – Recettes de fonctionnement

Envoyé en préfecture le 05/04/2023

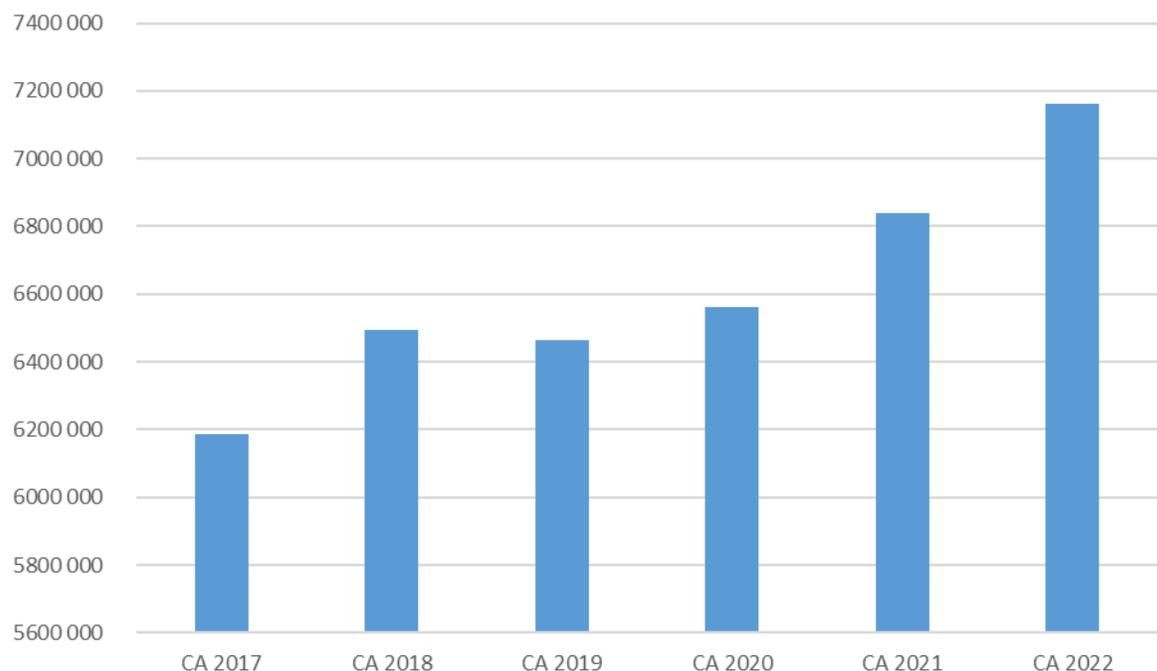
Reçu en préfecture le 05/04/2023

Publié le

ID : 045-200068278-20230321-2023041D-DE



Chap. 73 - Impôts et taxes / Chap. 731 - Fiscalité locale



## Fiscalité « ménages »

- TH taxe d'habitation
- TFB taxe sur le foncier bâti,
- TFNB taxe sur le foncier non bâti,
- TEOM taxe d'enlèvement des ordures ménagères

## Fiscalité professionnelle

- CFE cotisation foncière des entreprises
- CVAE cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises
- TASCOT taxe sur les surfaces commerciales
- IFR tax imposition forfaitaire des entreprises de réseaux



# Budget principal – Recettes de fonctionnement

Envoyé en préfecture le 05/04/2023

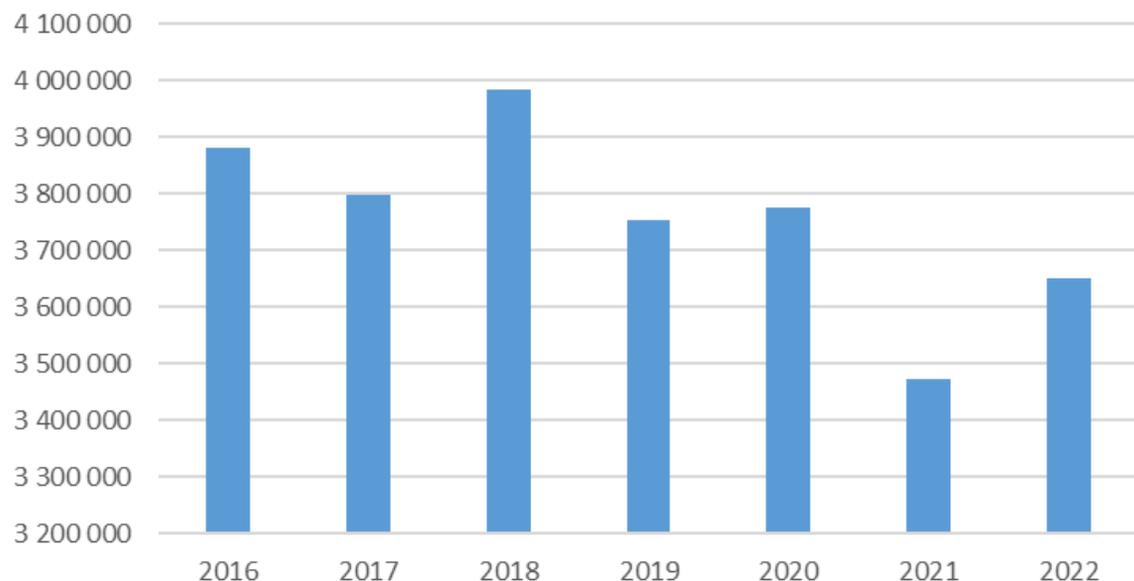
Reçu en préfecture le 05/04/2023

Publié le

ID : 045-200068278-20230321-2023041D-DE



Evolution de la fiscalité "ménages"



## Taxe d'habitation

En 2022, fin de la réforme de la taxe d'habitation avec une exonération pour 100 % des ménages. La compensation est versée sous forme de « fraction de TVA », elle a été d'un montant de 724 428 € en 2022, **En 2023, la CC retrouve le pouvoir de taux sur les résidences secondaires et les locaux meublés non affectés à l'habitation principale.**

## Taxes foncières

La loi de finances prévoit une revalorisation des valeurs locatives à hauteur de **+7,1%** (en 2022, la revalorisation forfaitaire des bases était de +3,4%).

Taux votés en 2022 :

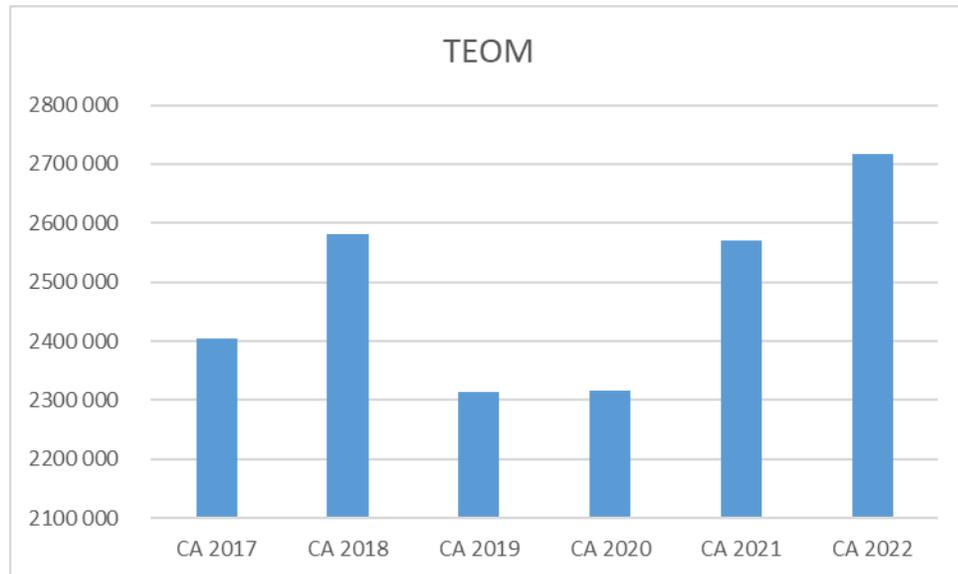
TFB : 3,70%

TFNB : 9,39%

**>>> A taux constants une recette supplémentaire estimée à +60 000 € (THRS+TFB+TFNB)**



## Budget principal – Recettes de fonctionnement



### TEOM

Le SMICTOM communique chaque année un produit attendu, à partir duquel le taux est calculé lorsque nous avons connaissance de la base d'imposition + redevance spéciale

**En 2023 : augmentation de ? %**



## Budget principal – Recettes de fonctionnement

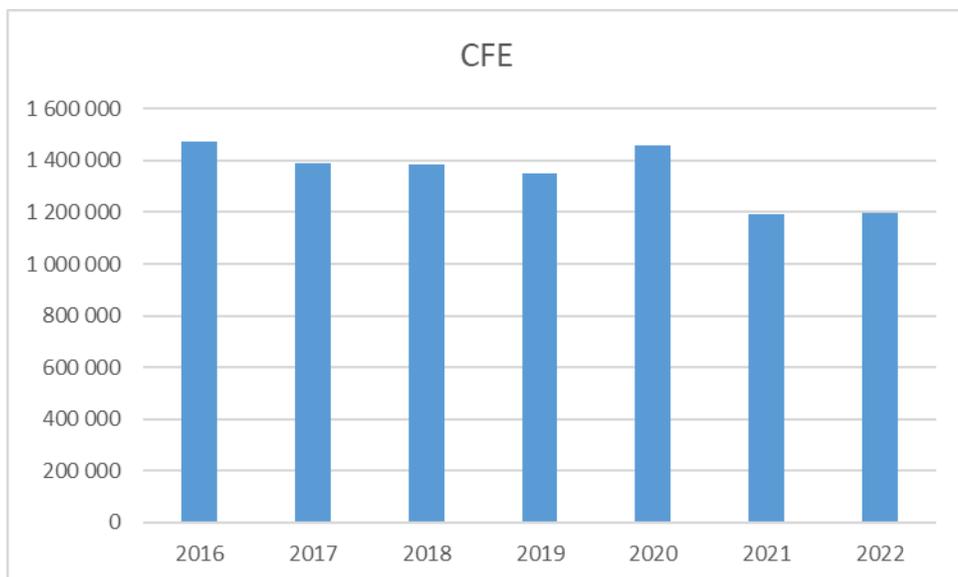
Envoyé en préfecture le 05/04/2023

Reçu en préfecture le 05/04/2023

Publié le

ID : 045-200068278-20230321-2023041D-DE

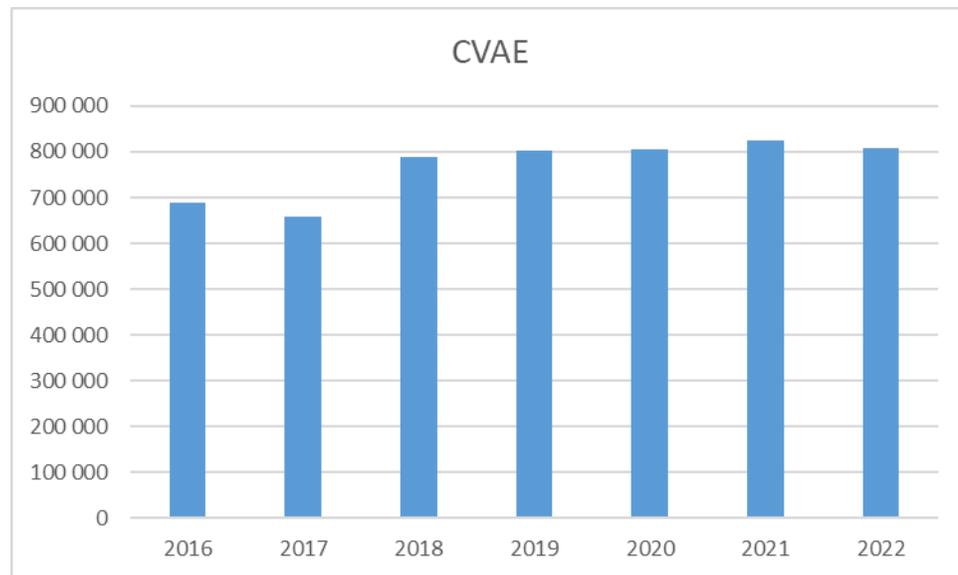
DEBAT  
BERRY LOIRE PUISAYE  
D'ORIENTATION  
BUDGETAIRE



### CFE

Dans le cadre du plan de relance, la loi de finances 2021 a prévu un abattement de moitié de la valeur locative des établissements industriels

- Une compensation est versée à l'EPCI
- Taux de CFE voté en 2022 : 24,07 % (augmentation en 2021)

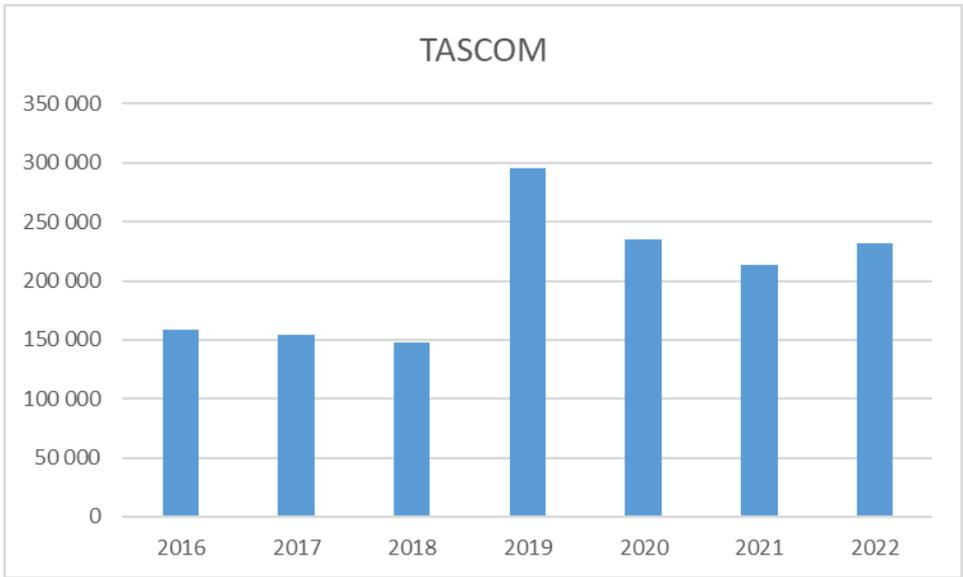


### CVAE

La loi de finances pour 2023 prévoit une suppression de la CVAE sur deux ans (la CC n'avait pas de pouvoir de taux sur cette recette qui était déjà notifiée).

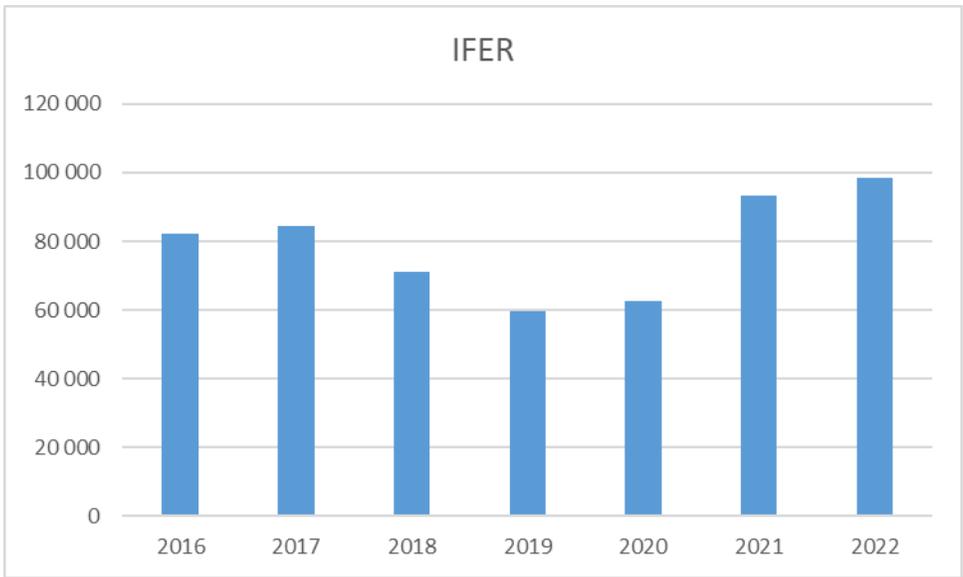
=> **Compensation par une fraction de TVA correspondant à la moyenne du produit reçu sur 2020-2023**

# Budget principal – Recettes de fonctionnement



## TASCOM

Taxe versée par les commerces > 400 m<sup>2</sup> et réalisant un CA > 460 000 €  
 (2019 : impact de l'agrandissement du Super U Bonny)



## IFER

La loi de finances pour 2023 prévoit une nouvelle répartition de l'IFER photovoltaïque :

- 50% pour l'EPCI
- **20% pour la commune d'implantation (nouveau)**
- 30% pour le département



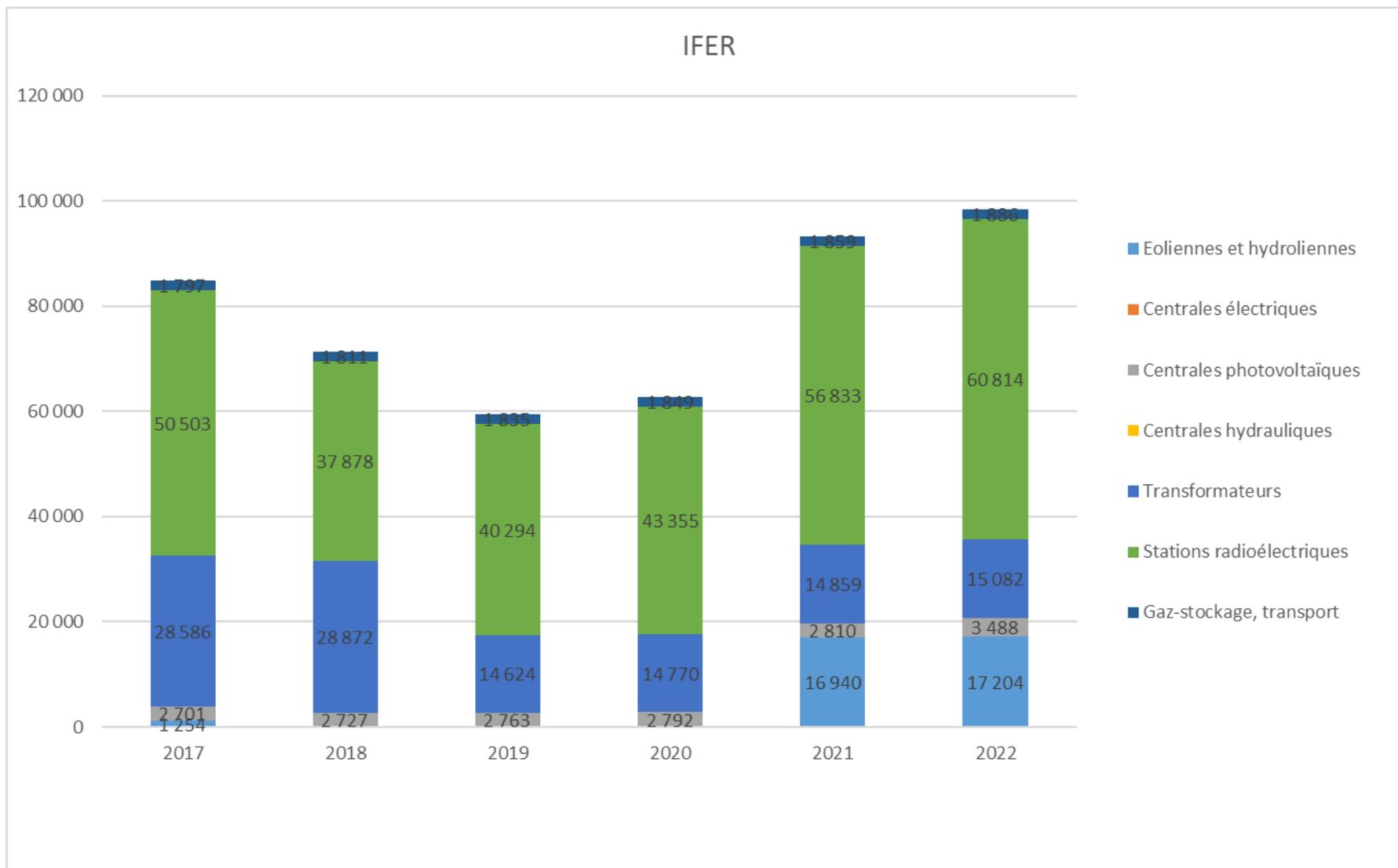
# Budget principal – Recettes de fonctionnement

Envoyé en préfecture le 05/04/2023

Reçu en préfecture le 05/04/2023

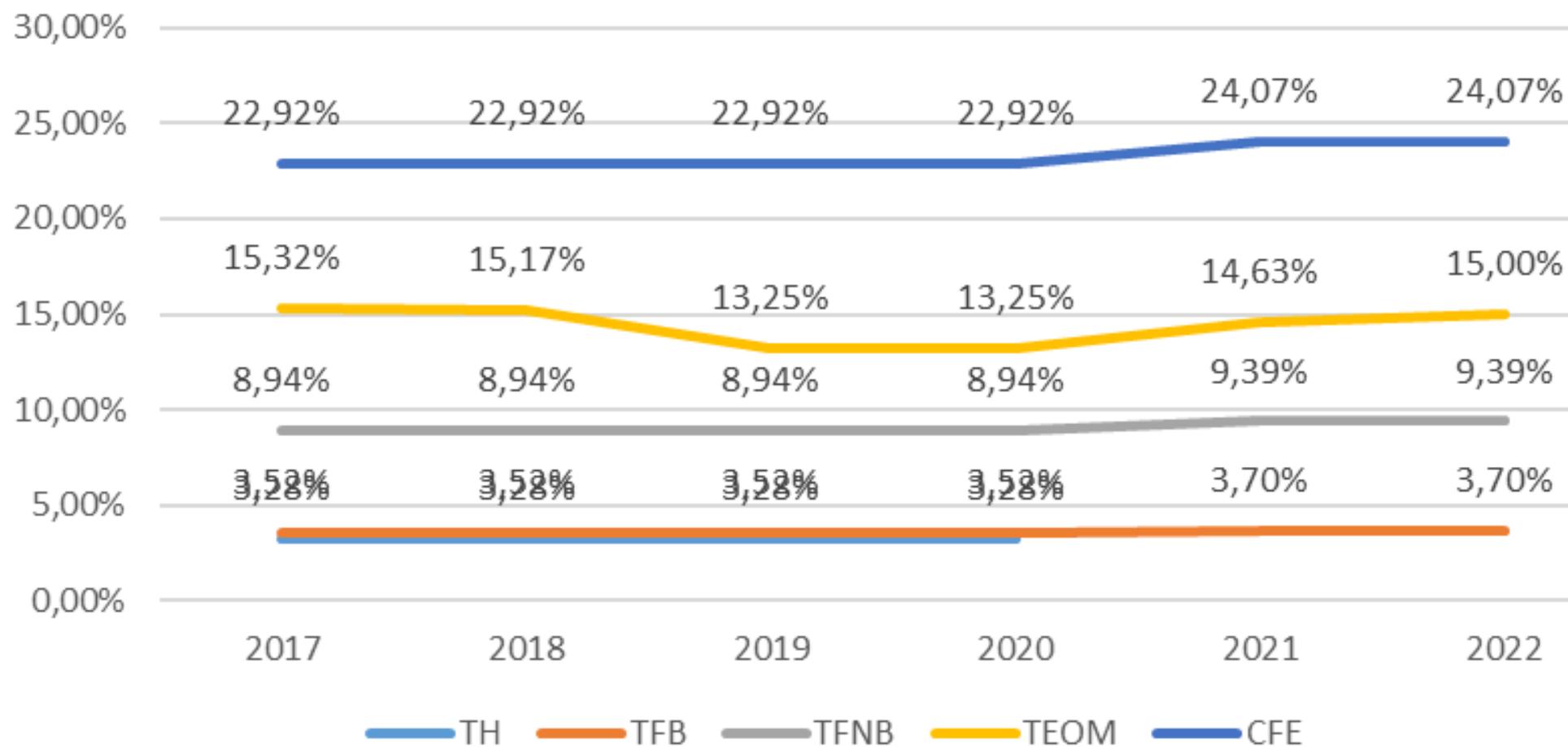
Publié le

ID : 045-200068278-20230321-2023041D-DE





## Taux de fiscalité





# Budget principal – Recettes de fonctionnement

Envoyé en préfecture le 05/04/2023

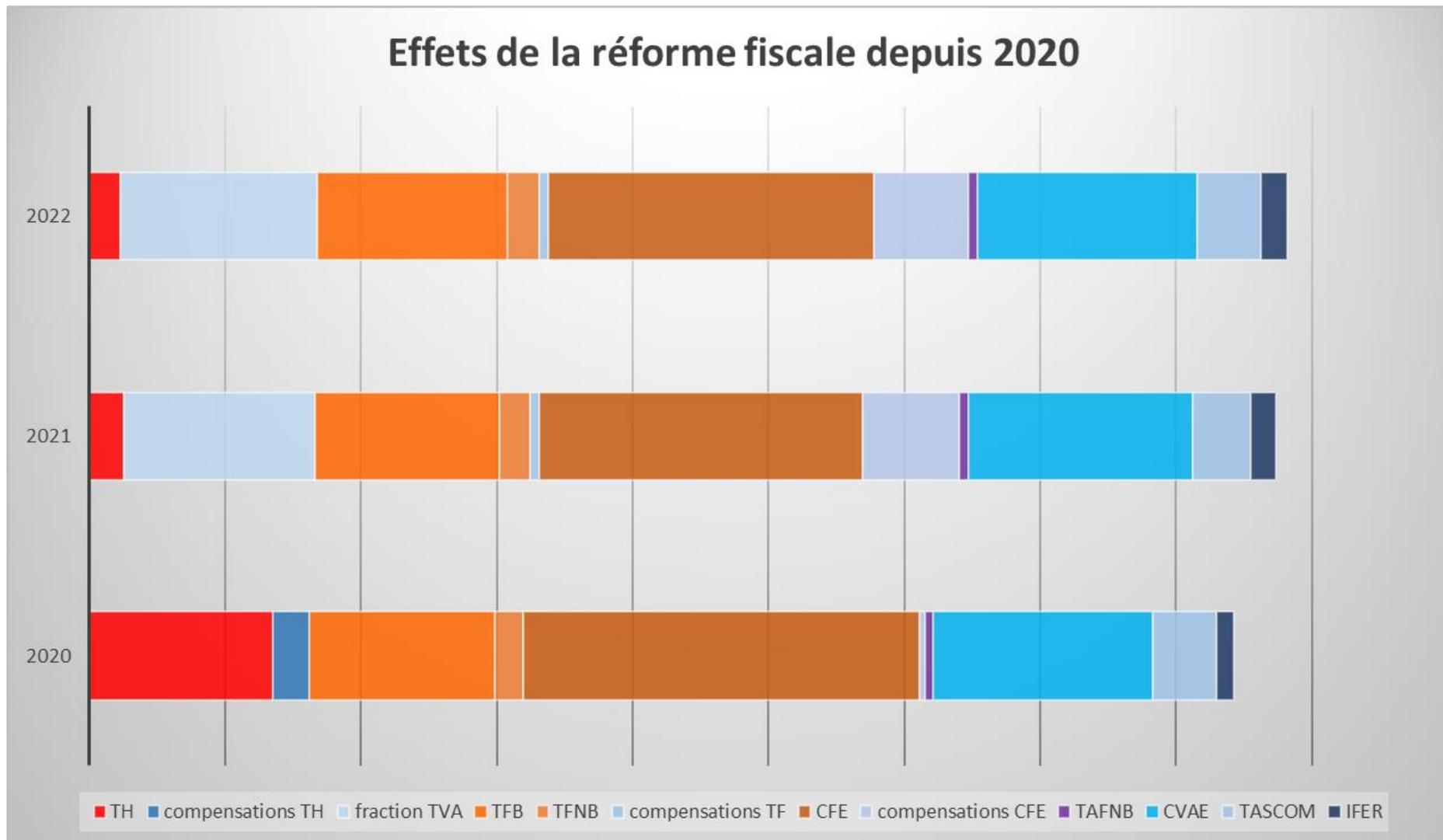
Reçu en préfecture le 05/04/2023

Publié le

ID : 045-200068278-20230321-2023041D-DE



## Effets de la réforme fiscale depuis 2020

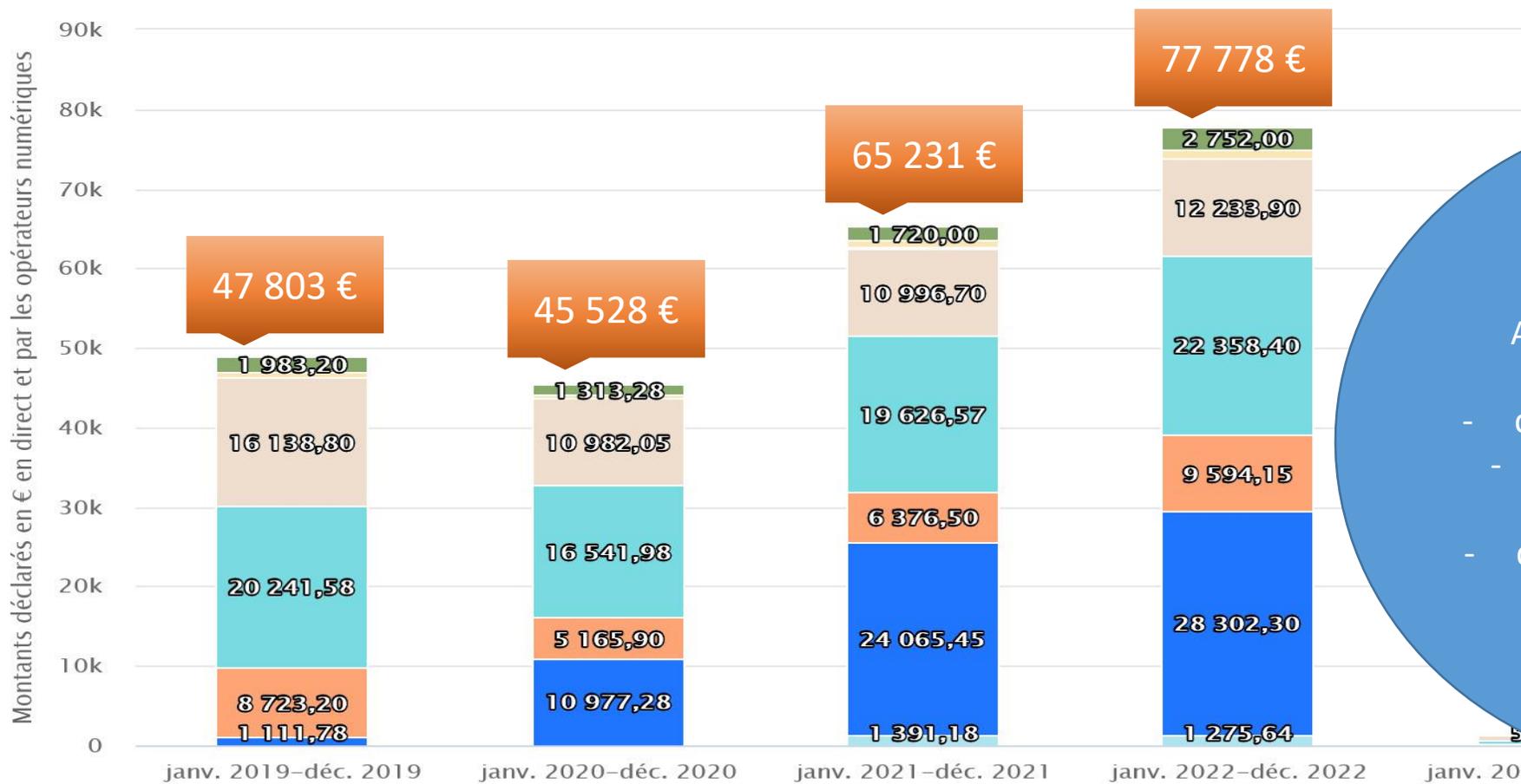


Réduction des recettes où la CC a pouvoir de taux (en rouge/brun/orange)



# Budget principal – Recettes de fonctionnement : la taxe de séjour

Montants déclarés en € en direct et par les opérateurs numériques



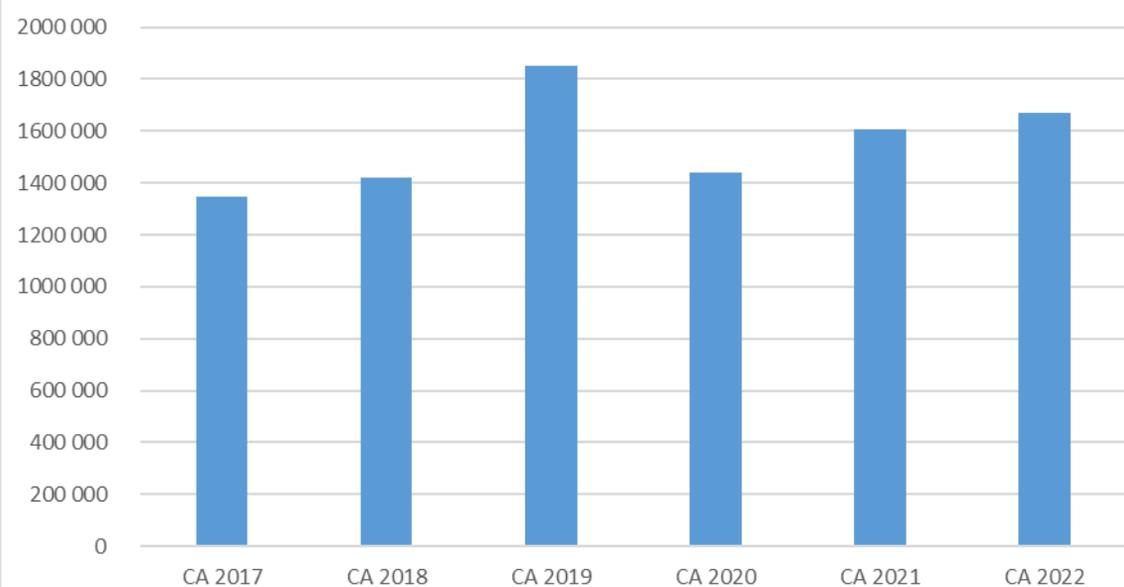
Affectation du produit aux projets :

- de l'OT : via le budget annexe
- des communes : fonds de concours
- des associations : subvention





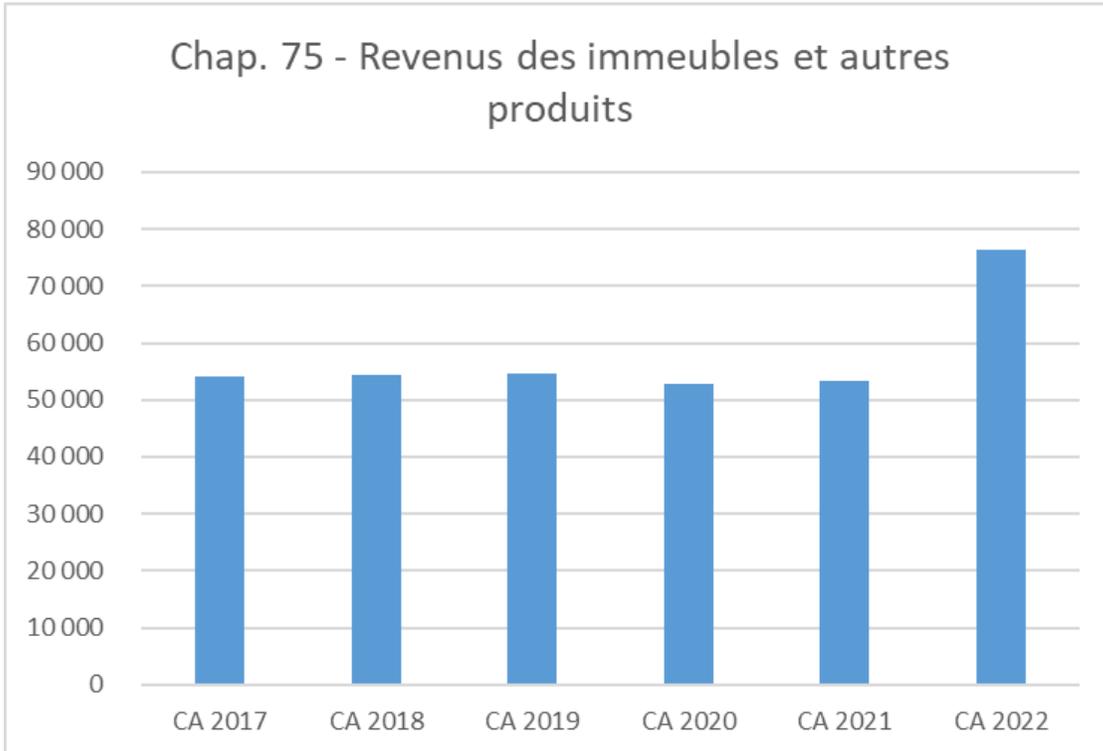
Chap. 74 - Dotations et participation



Ce chapitre intègre :

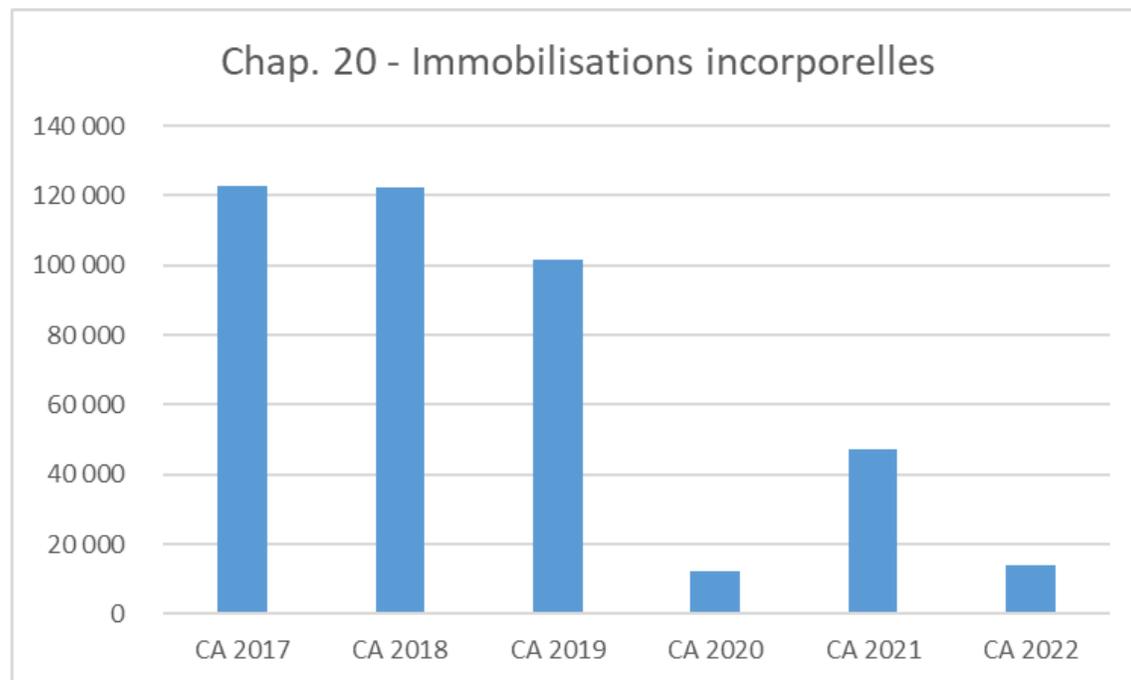
- Les dotations de l'Etat (dotation d'intercommunalité)
- Les compensations versées par l'Etat suite aux exonérations
- Le FCTVA sur les dépenses de fonctionnement,
- Les subventions reçues de la CAF, de la Région, du Département (contrat départemental, volet 2), etc., pour le fonctionnement de nos services (petite enfance, PACT, aide de l'ANAH pour le suivi-animation de l'OPAH, etc.) et pour certaines études (agence de l'eau pour l'étude d'assainissement, etc.)

**A voir en 2023 : l'affectation du volet 2 du contrat départemental 2021-2023 : ECHEANCE DU 31/12/2023 (travaux commencés)**



Ce chapitre enregistre les revenus des immeubles :

- Loyers de la SISA pour la Maison de santé à Châtillon (augmentation en 2022 avec l'installation d'un ophtalmologiste)
- Locations du centre médico-social à Châtillon (stoppées durant la crise sanitaire)
- Autres produits de gestion courante : remboursements d'assurances, excédent reversé par Loire et Orléans éco suite à la dissolution, etc.

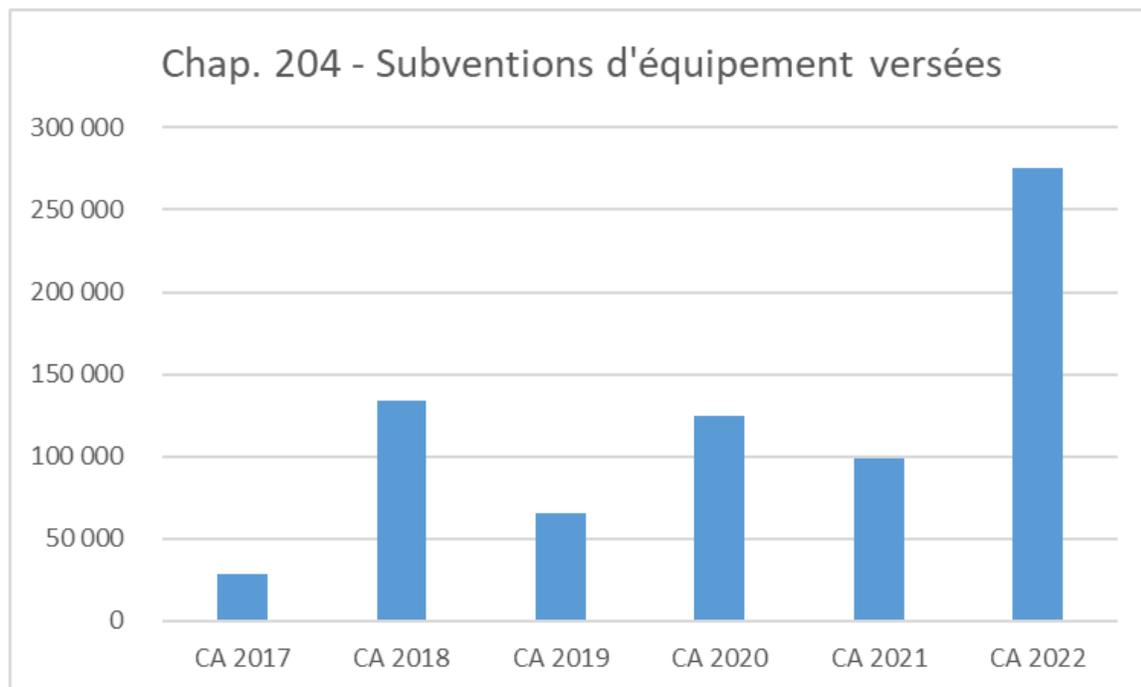


Ce chapitre comprend :

- Les logiciels
- Les frais d'études (préalables à un investissement)
- Les études d'urbanisme

**A prévoir en 2023 :**

- Restes à réaliser : néant
- Projets ?



Ce chapitre comprend :

- Les fonds de concours « Cœur de Village »
- Les aides aux particuliers : OPAH, vélos électriques...
- Les aides aux entreprises : « très petites entreprises », aides à l'immobilier...

**A prévoir en 2023 :**

- Restes à réaliser : 52 221 €
- Nouveau « fonds partenarial économie de proximité » en remplacement des aides TPE
- Enveloppe vélos ?
- Aides OPAH-RU Briare
- Fonds de concours Cœurs de villages
- Autres ?



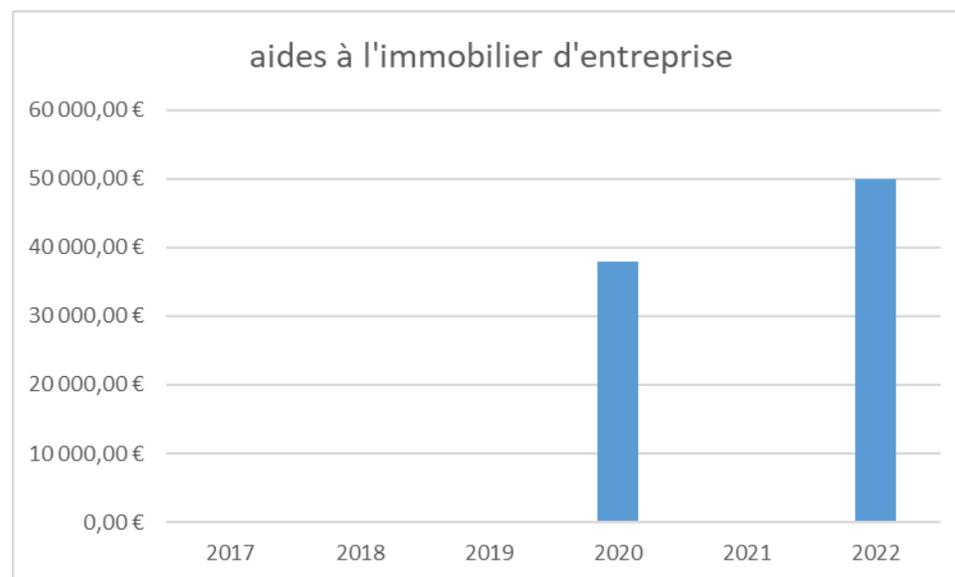
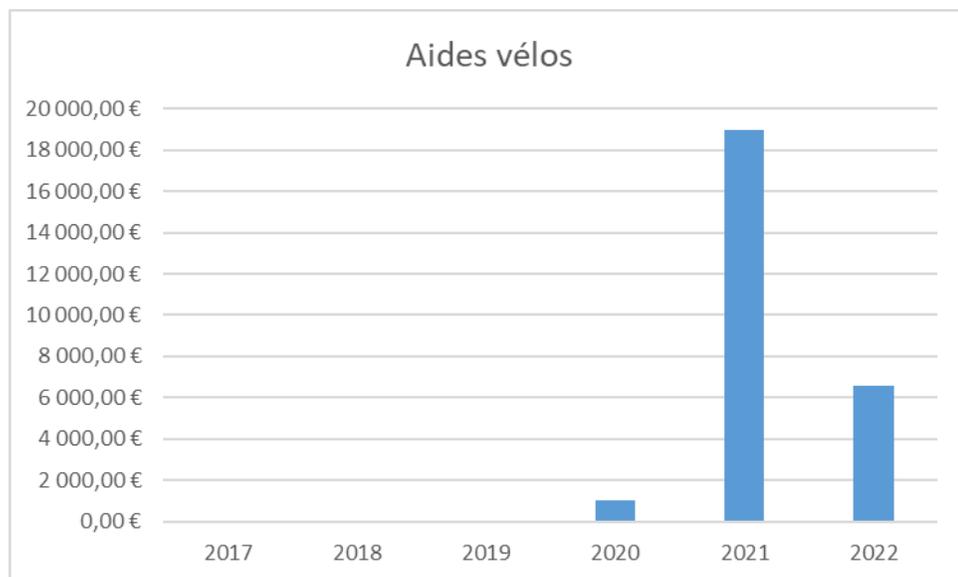
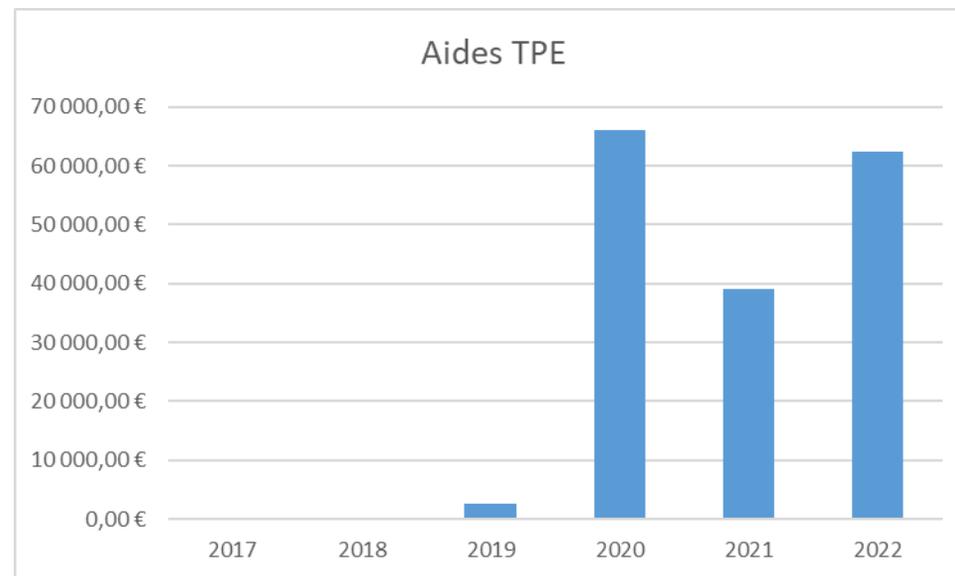
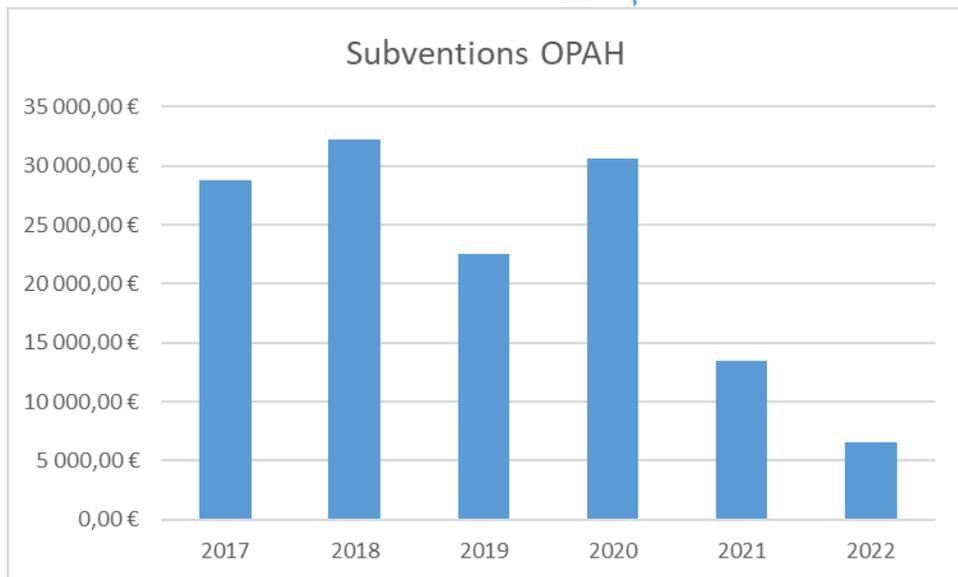
# Budget principal – Dépenses d'investissement

Envoyé en préfecture le 05/04/2023

Reçu en préfecture le 05/04/2023

Publié le

ID : 045-200068278-20230321-2023041D-DE





## Budget principal – Dépenses d'investissement

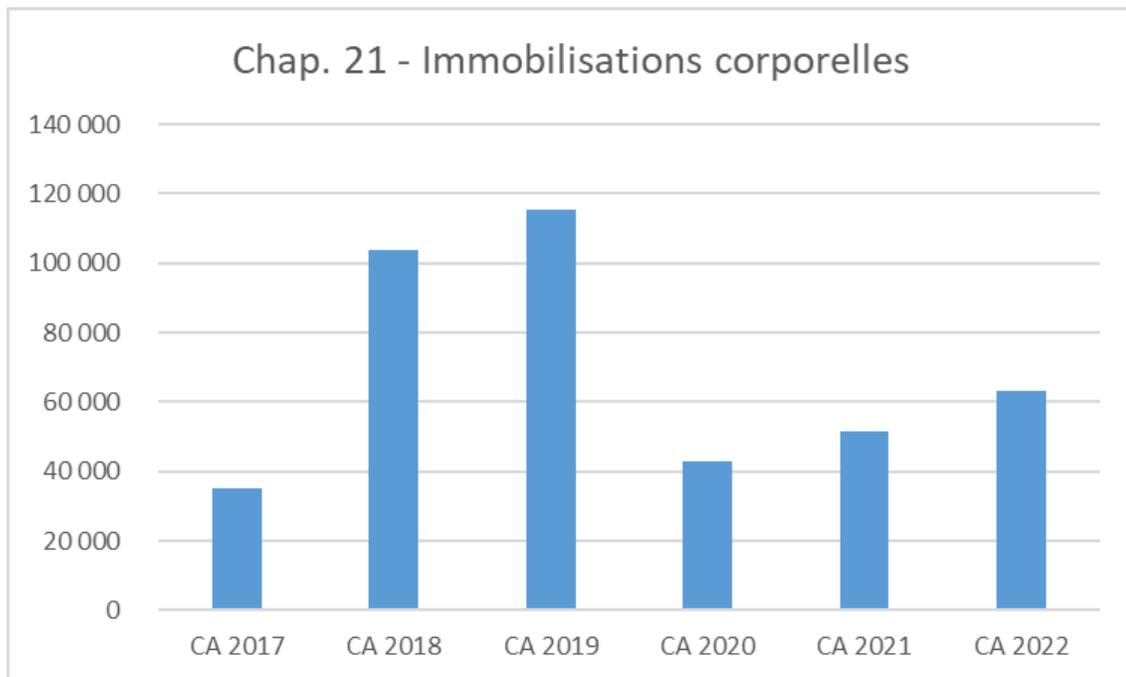
Envoyé en préfecture le 05/04/2023

Reçu en préfecture le 05/04/2023

Publié le

ID : 045-200068278-20230321-2023041D-DE

DEBAT  
D'ORIENTATION  
BUDGETAIRE  
Berry  
Levraut



Ce chapitre comprend :

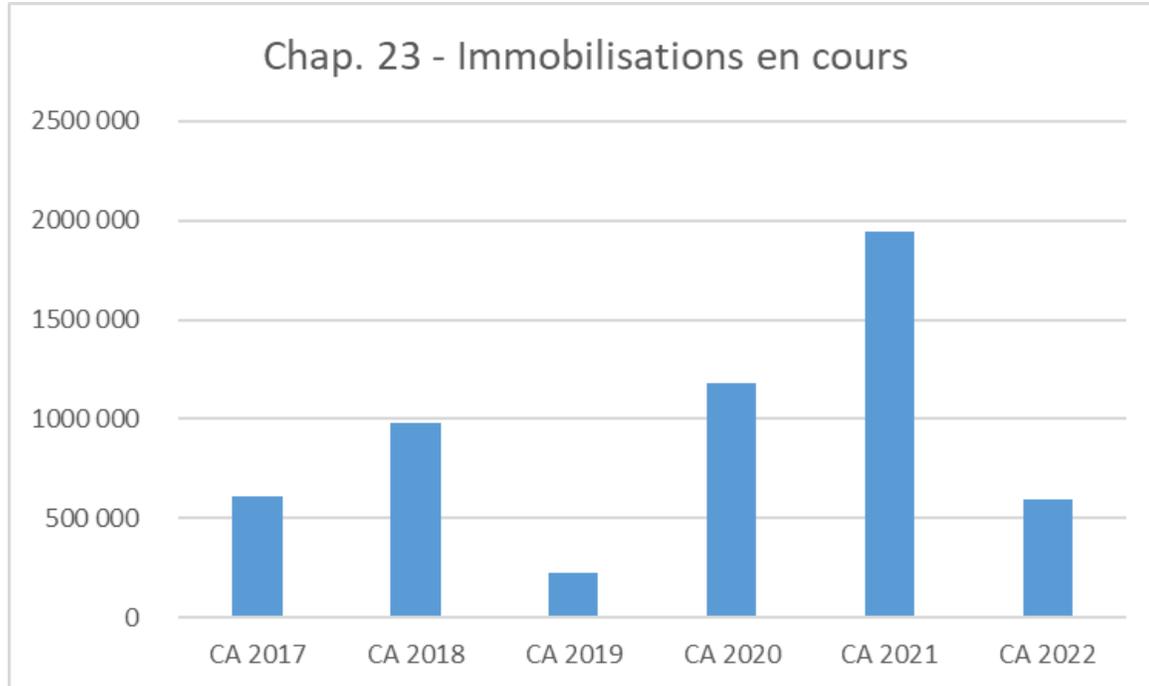
- Les équipements pour les bâtiments communautaires (autolaveuse, etc.)
- Les achats de véhicules (véhicule technicien de rivières en 2022)
- Les équipements informatiques
- Etc.

**A prévoir en 2023 :**

- Restes à réaliser : 14 181,68 €
- Autres : ?



# Budget principal – Dépenses d'investissement



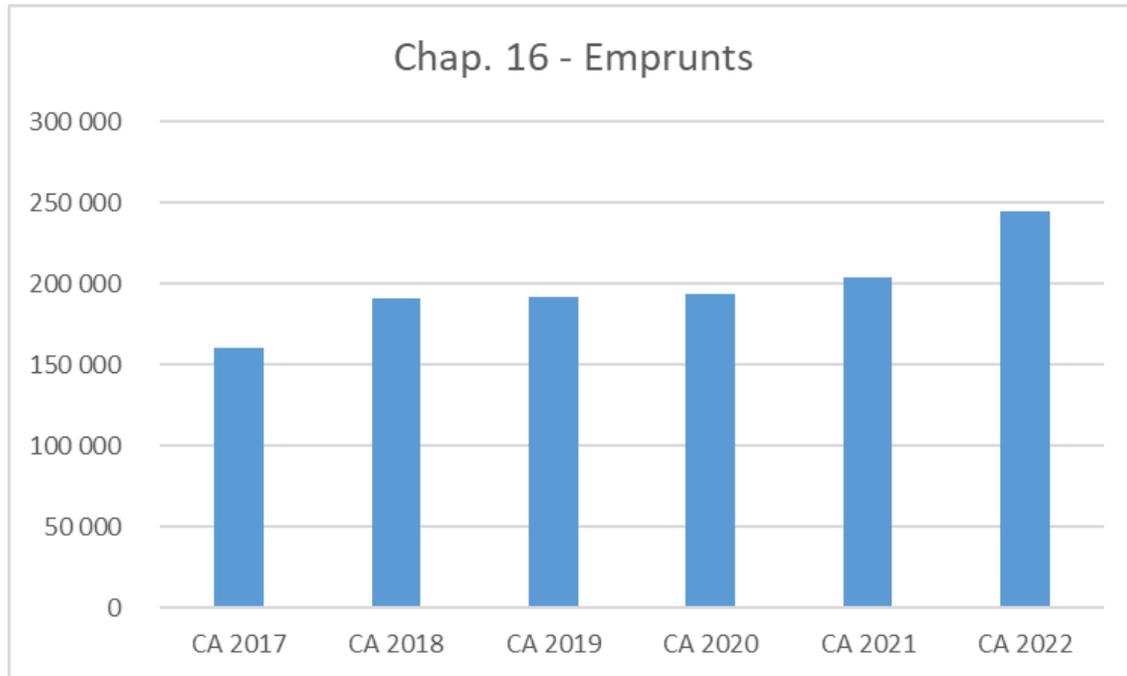
Ce chapitre comprend :

- Les travaux de construction (centre aquatique)
- Les travaux de voirie (sauf entretien courant)

**A prévoir en 2023 :**

- Restes à réaliser : 420 457,20 € (piscine, voirie, extension siège, pont de Maimbray)
- Autres : ?
  - *Terrains locatifs familiaux ?*
  - *Autres projets ? (cf. commissions)*

## Budget principal – Dépenses d'investissement



Ce chapitre comprend :

- Les remboursements des emprunts (capital)

**A prévoir en 2023 : 246 221,24 €**

- Emprunt « programme d'investissement CCB » (**se termine en 2023**)
- Emprunt maison de santé
- Emprunt salle de sport
- Emprunt gymnase
- Emprunt piscine



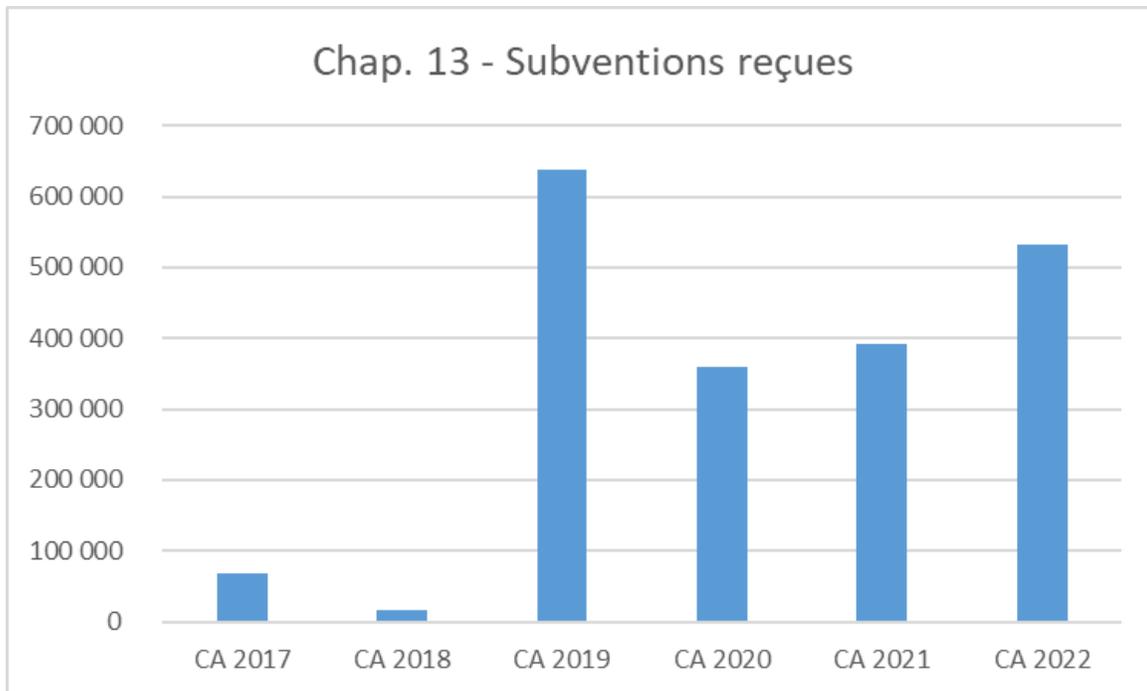
## Budget principal – Recettes d'investissement

Envoyé en préfecture le 05/04/2023

Reçu en préfecture le 05/04/2023

Publié le

ID : 045-200068278-20230321-2023041D-DE



Ce chapitre comprend :

- Les subventions de l'Etat : DETR, DSIL
- Les subventions de la Région (CRST Pays du Giennois)
- Les subventions du Département (Volet 2)

**A prévoir en 2023 :**

- Restes à réaliser : 20 000 € (DETR piscine), 57 615 € (DSIL pont de Maimbray)
- Département Volet 2 à affecter pour des travaux commencés avant le 31 décembre 2023 :  
1 128 641 € (- l'affectation pour le pôle petite enfance)



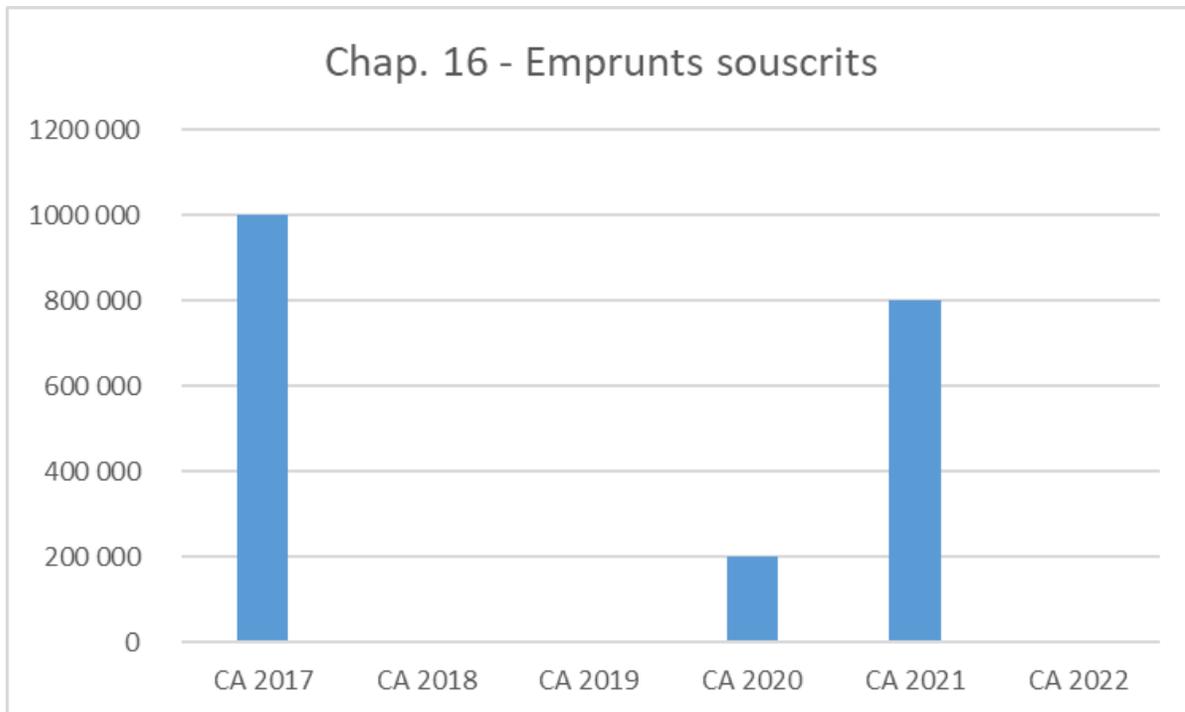
# Budget principal – Recettes d'investissement

Envoyé en préfecture le 05/04/2023

Reçu en préfecture le 05/04/2023

Publié le

ID : 045-200068278-20230321-2023041D-DE



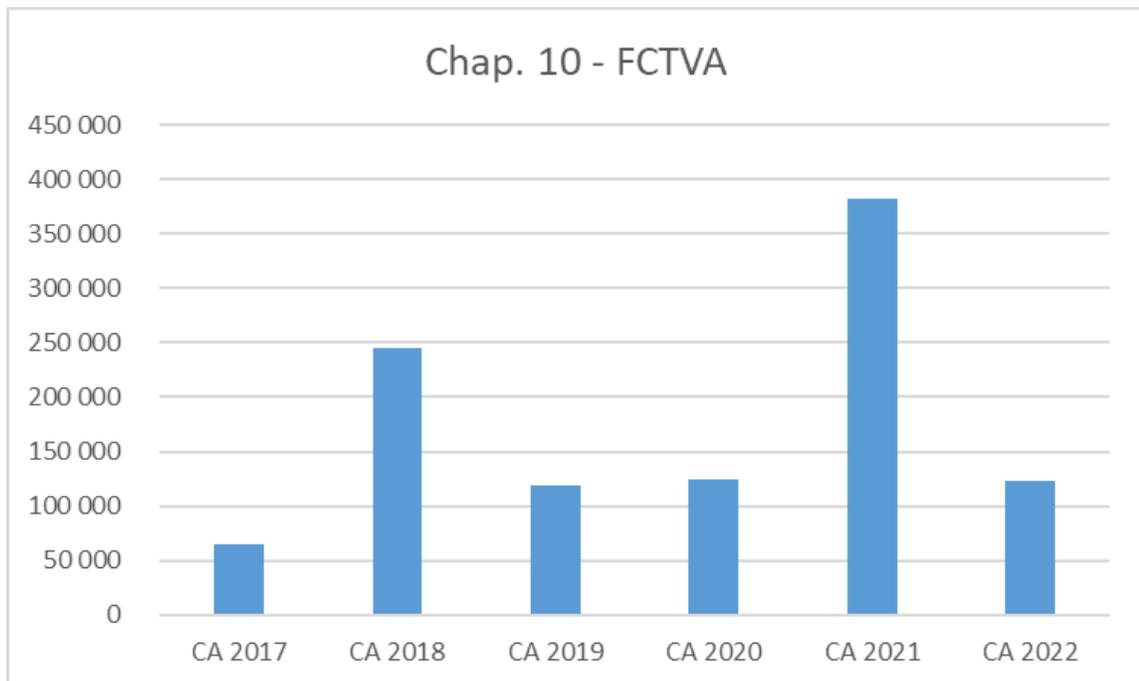
Ce chapitre comprend :

- Les emprunts souscrits pour financer les investissements

**A prévoir en 2023** : selon les besoins de financement



## Budget principal – Recettes d'investissement



Ce chapitre comprend :

- Le fonds de compensation de la TVA sur les dépenses d'investissement
- L'affectation de l'excédent de fonctionnement pour couvrir les besoins d'investissement (compte 1068)

# Budget principal – Recettes d'investissement

## **Chapitre 040 : opérations d'ordre de transfert entre sections**

- Dotations aux amortissements

## **Chapitre 041 : opérations patrimoniales**

- Transfert des subventions d'équipement
- Opérations terminées



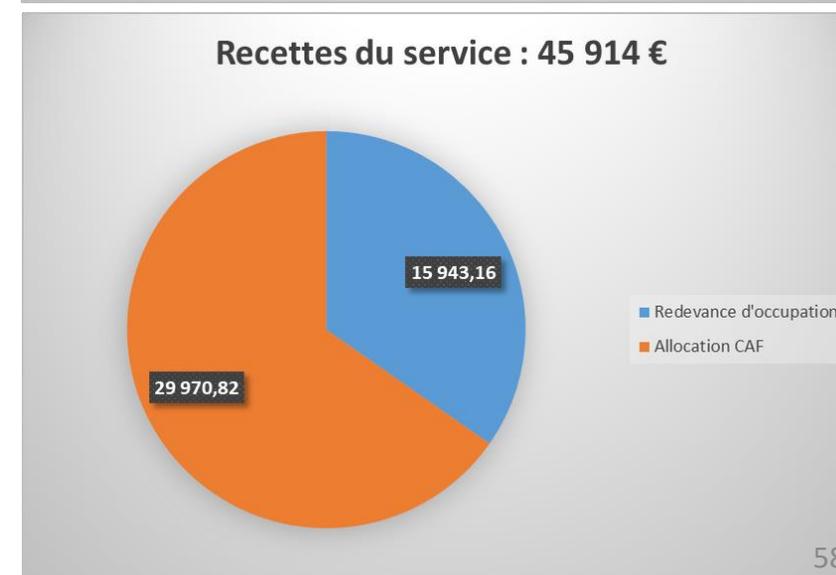
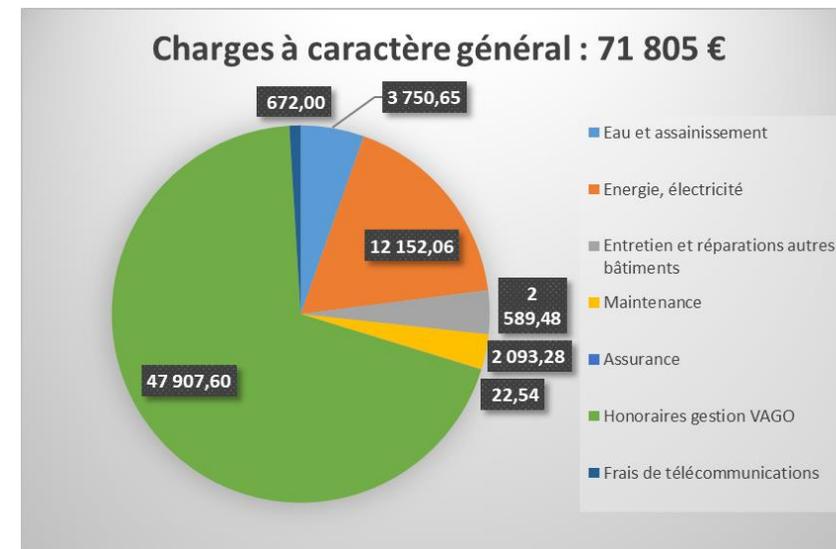
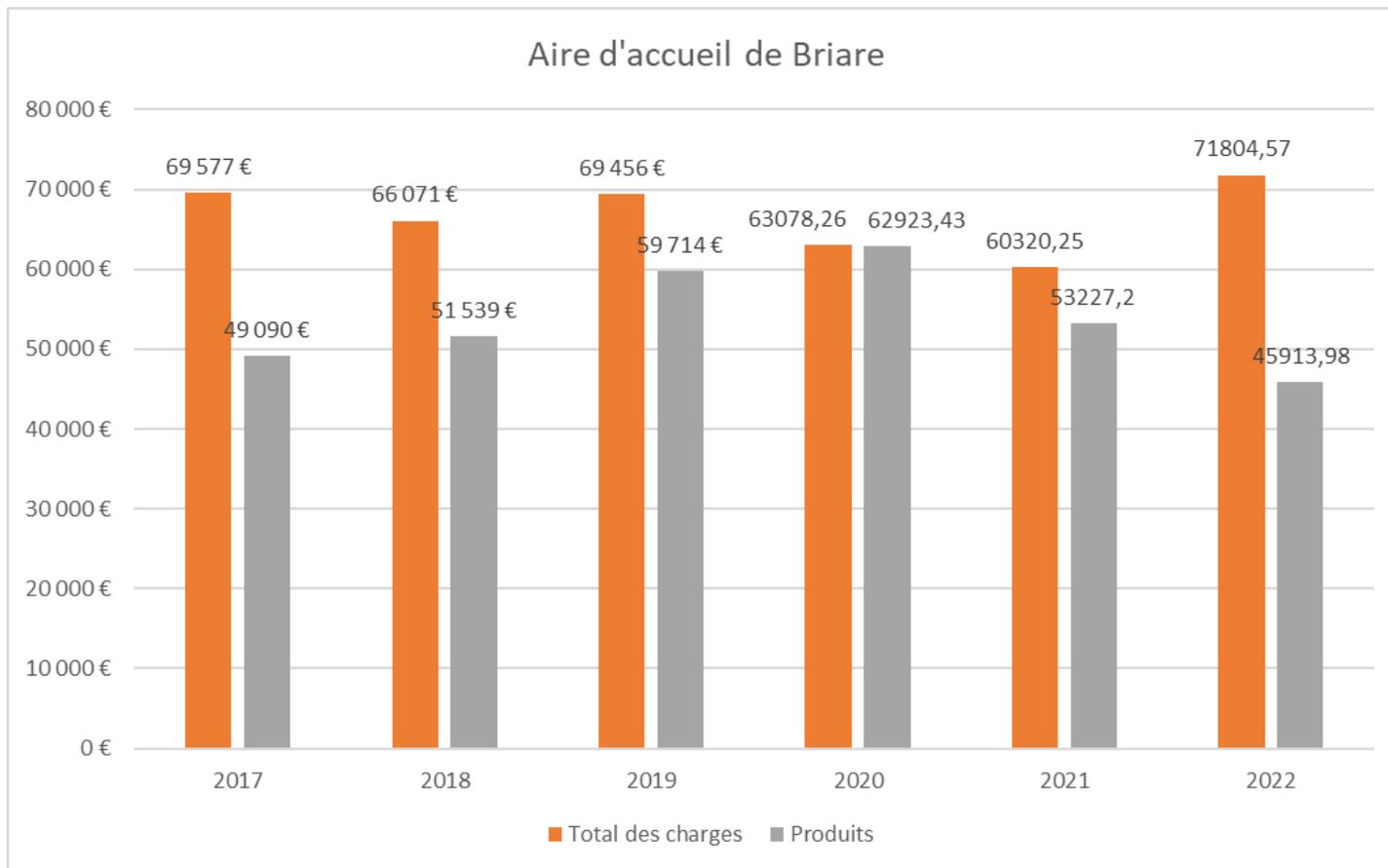
# Aire d'accueil des Gens du voyage

Envoyé en préfecture le 05/04/2023

Reçu en préfecture le 05/04/2023

Publié le

ID : 045-200068278-20230321-2023041D-DE





# Gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations

Envoyé en préfecture le 05/04/2023

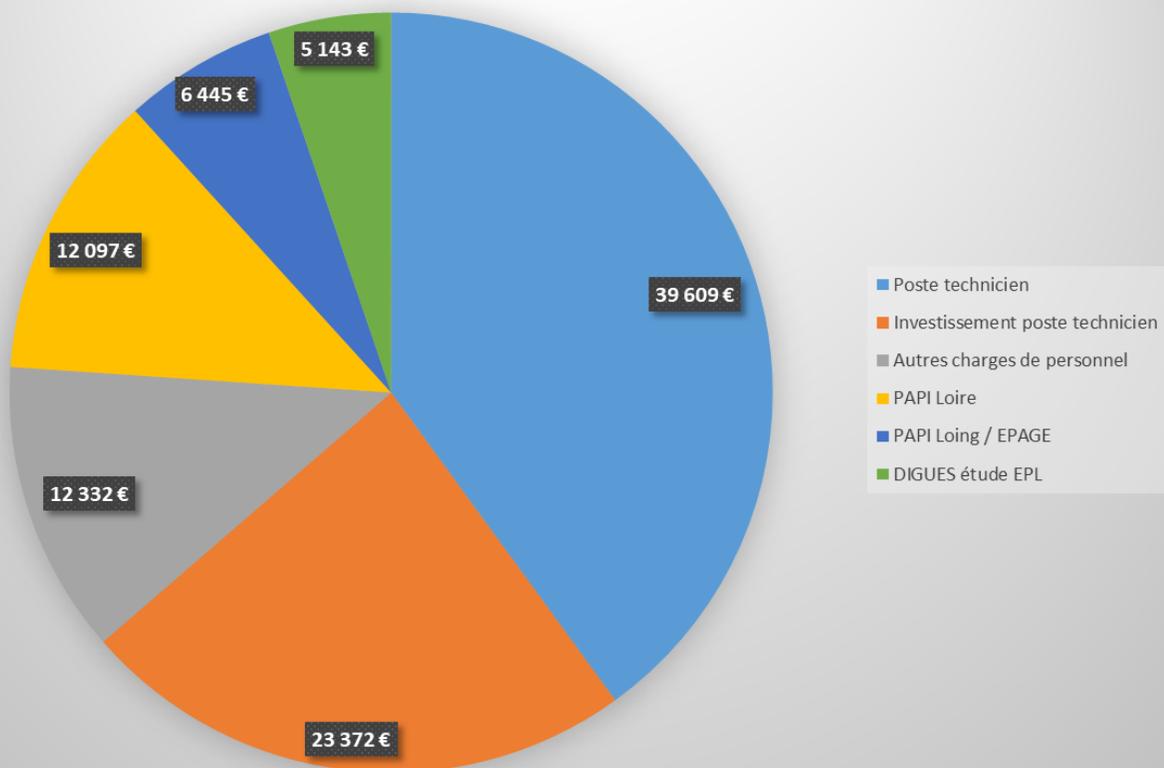
Reçu en préfecture le 05/04/2023

Publié le

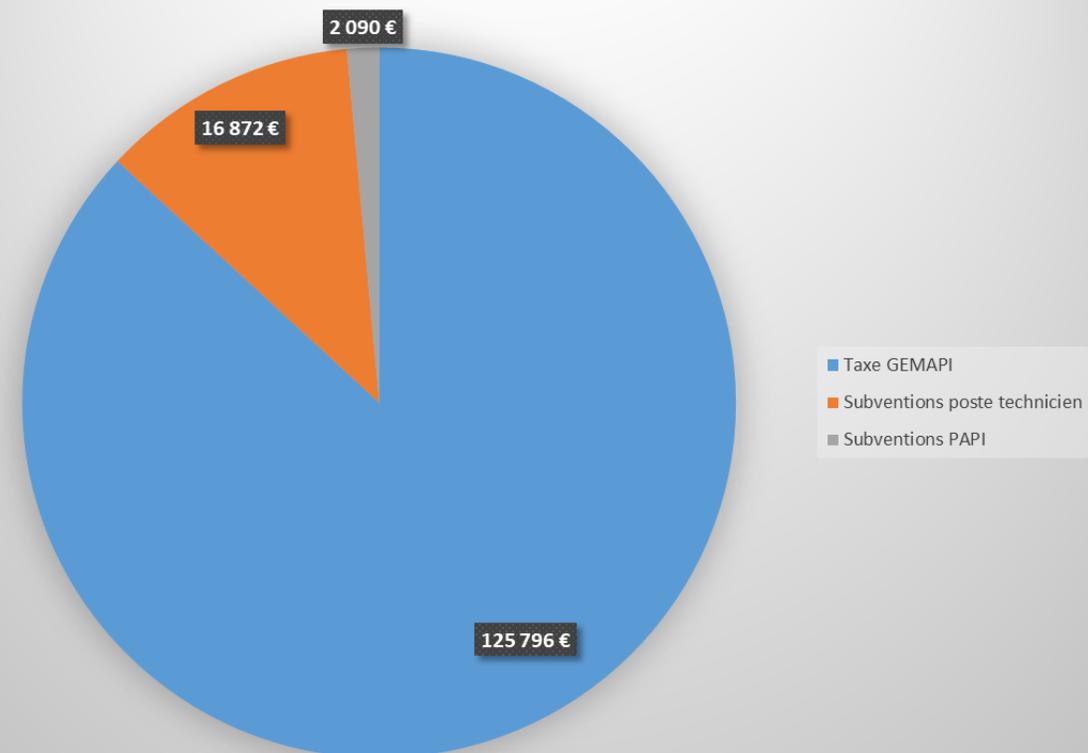
ID : 045-200068278-20230321-2023041D-DE



Dépenses GEMAPI 2022 : 98 997 €



Recettes GEMAPI 2022 : 144 758 €



**2023 : enveloppe identique (125 000 €)**

# Construction du BP 2023

## Affectation du résultat

Résultat brut de l'exercice 2022 :

Fonctionnement : +858 030,44 €

Investissement : -278 840,53 €

**Résultat cumulé (intégrant les reports N-1) :**

**Fonctionnement : + 2 095 801,11 €**

**Investissement : +155 014,09 €**

Restes à réaliser :

Dépenses : 750 491,08 €

Recettes : 552 000,00 €

Soit un solde de : -198 491,08 €

Couvert par l'excédent d'investissement à hauteur de 155 014,09 €

Soit un **besoin de financement de -43 476,99 €**

A financer par une partie de l'affectation de l'excédent de fonctionnement  
via le compte 1068

Affectation :

**Excédent de fonctionnement (002)**

**2 095 801,11 € - 43 476,99 € = 2 052 324,12 €**

**Excédent d'investissement (001)**

**155 014,09 €**

**Affectation au compte 1068**

**43 476,99 €**

# Construction du BP 2023

## Proposition de taux directeurs pour l'élaboration des budgets 2023 (source : ECOTERRITORIAL)

FONCTIONNEMENT	
DEPENSES	RECETTES
Chap 011 : <b>+10%</b> mini / 2022	Chap 70 Produits de services <b>+3% à 5%</b> environ si révision des tarifs des SPL
Chap 012 : <b>+4,5%</b> / 2022	Chap 73 Impôts et Taxes <b>+5% à +7%</b> selon structure fiscale (hors croissance physique des bases)
Chap 65 : + 3% / 2022	Chap 74 Dotations : <b>0%</b> (sauf si DSR ou DSU)
Chap 66 : <b>Hausse</b> selon encours et nouveaux emprunts 2023 (TF à 3,5% mini sur 15/20 ans)	Chap 75 : assez marginal dans le total des recettes
Chap 023 <b>PVT Epargne</b> : <b>Baisse probable de -5% à -10% en volume</b>	Chap 77 : selon cessions d'actifs



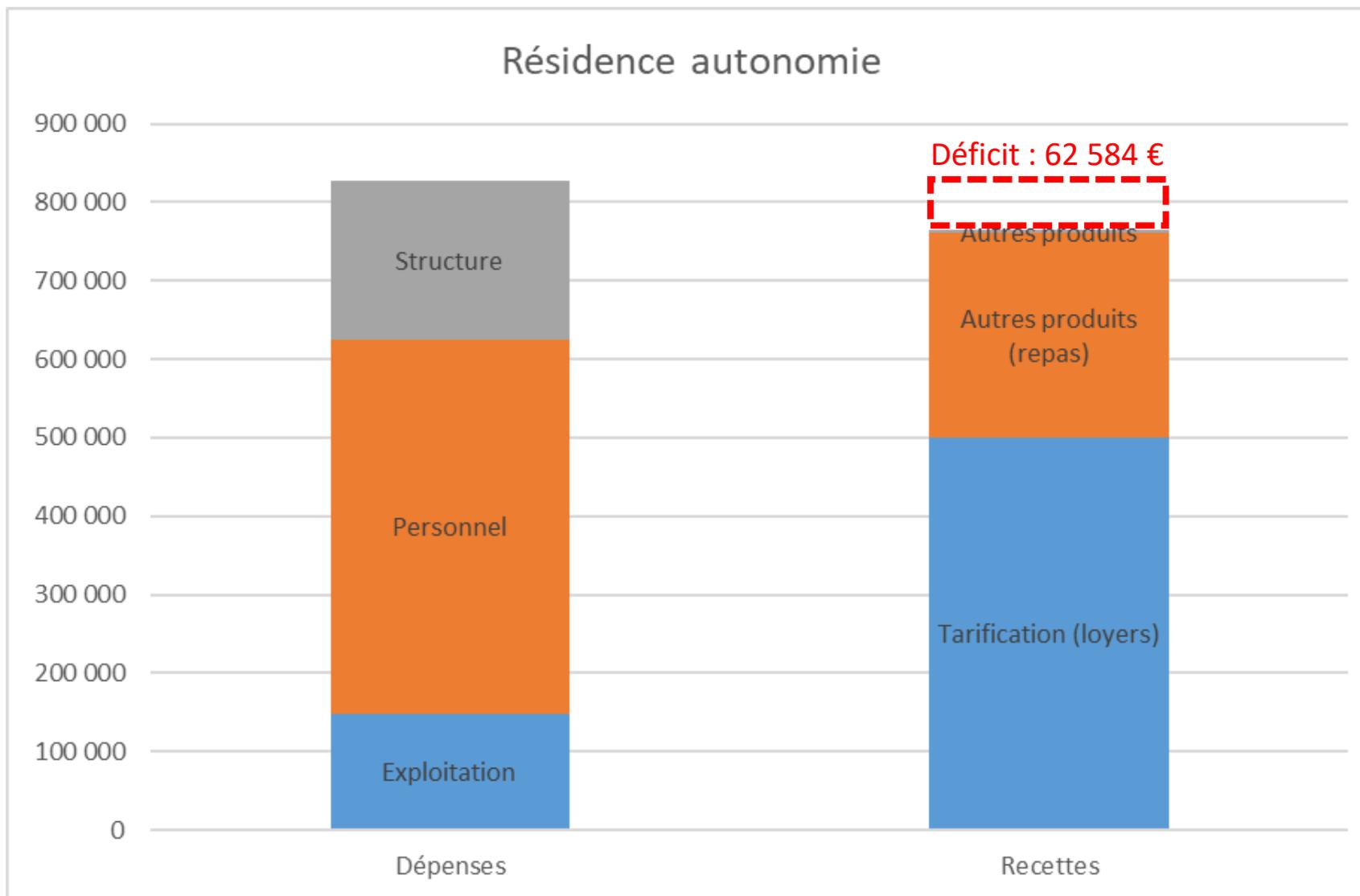
# BUDGETS ANNEXES

Envoyé en préfecture le 05/04/2023

Reçu en préfecture le 05/04/2023

Publié le

ID : 045-200068278-20230321-2023041D-DE





# BUDGETS ANNEXES

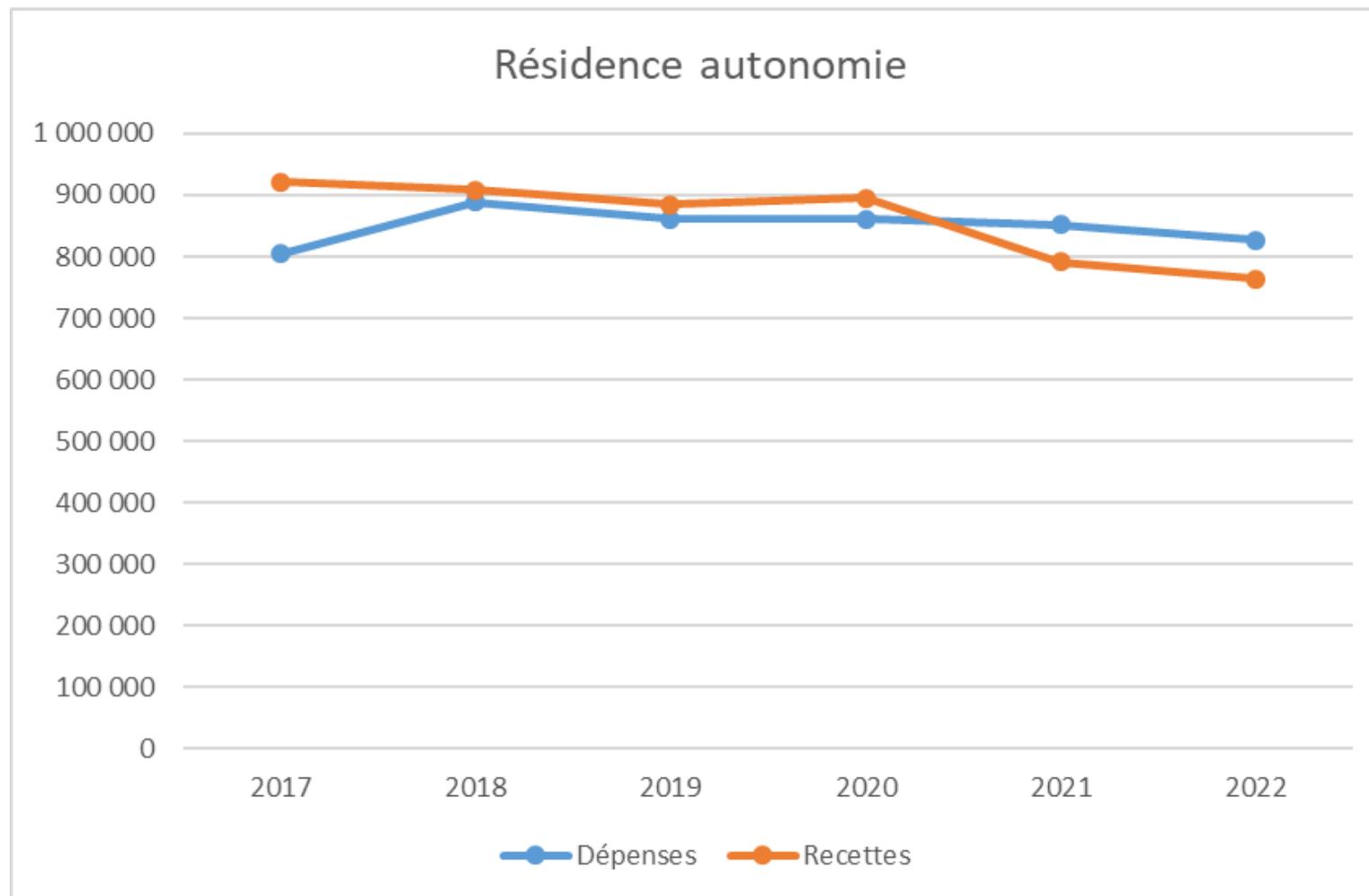
Envoyé en préfecture le 05/04/2023

Reçu en préfecture le 05/04/2023

Publié le

ID : 045-200068278-20230321-2023041D-DE

DEBAT  
D'ORIENTATION  
BUDGETAIRE  
Berry  
Levraut



Budget devenu  
déficitaire  
(taux d'occupation  
de 62%)



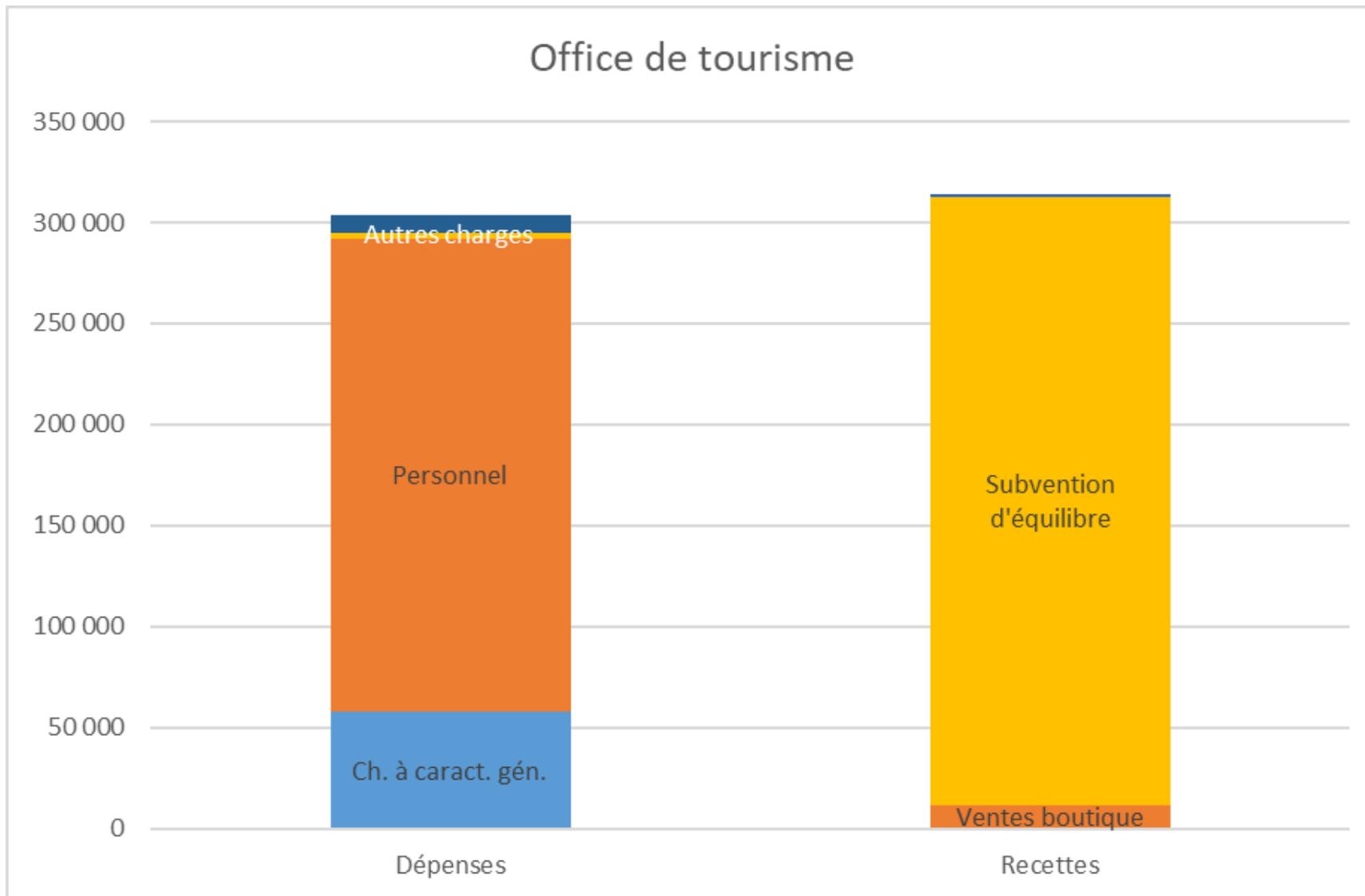
# BUDGETS ANNEXES

Envoyé en préfecture le 05/04/2023

Reçu en préfecture le 05/04/2023

Publié le

ID : 045-200068278-20230321-2023041D-DE





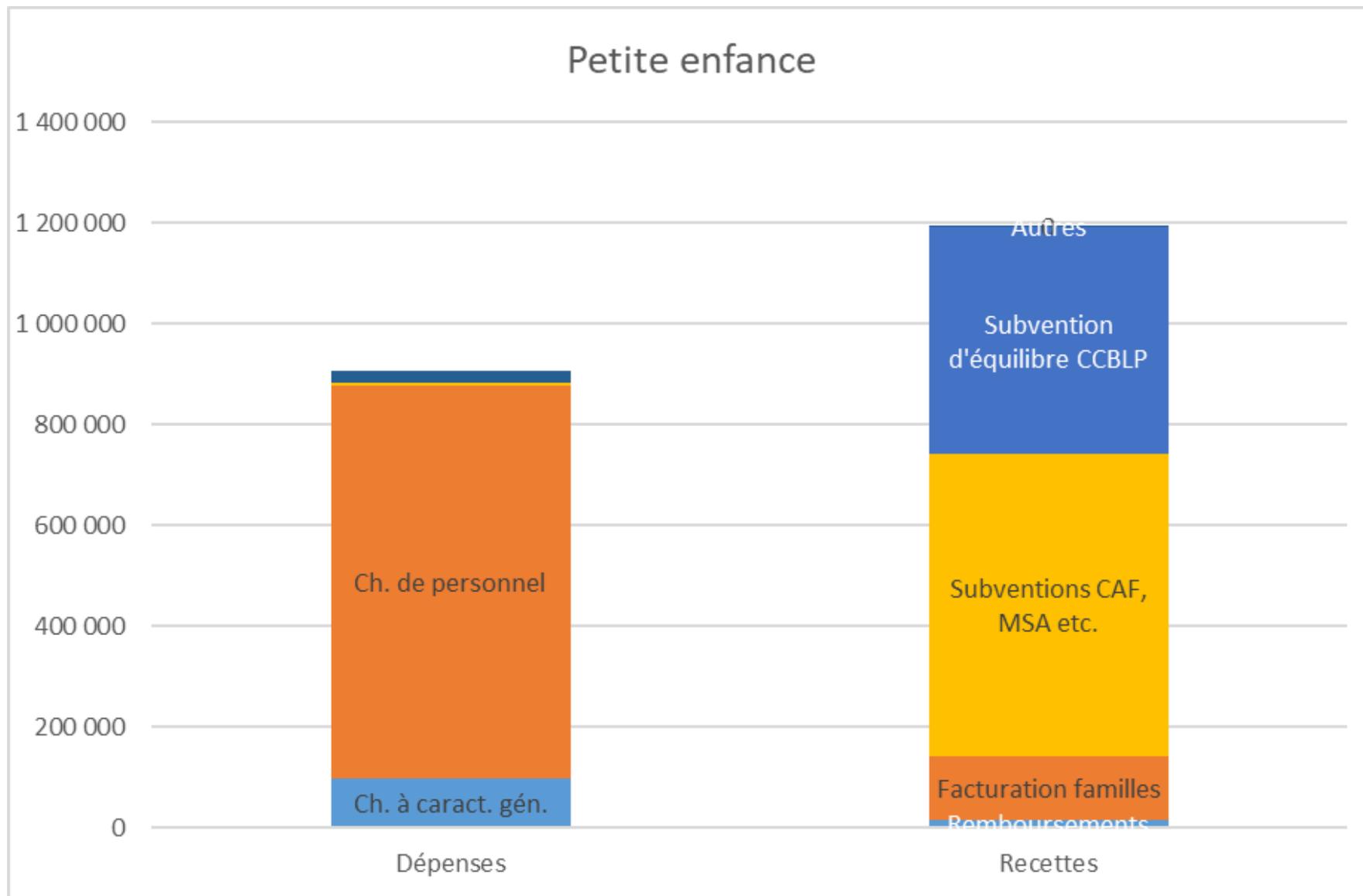
# BUDGETS ANNEXES

Envoyé en préfecture le 05/04/2023

Reçu en préfecture le 05/04/2023

Publié le

ID : 045-200068278-20230321-2023041D-DE





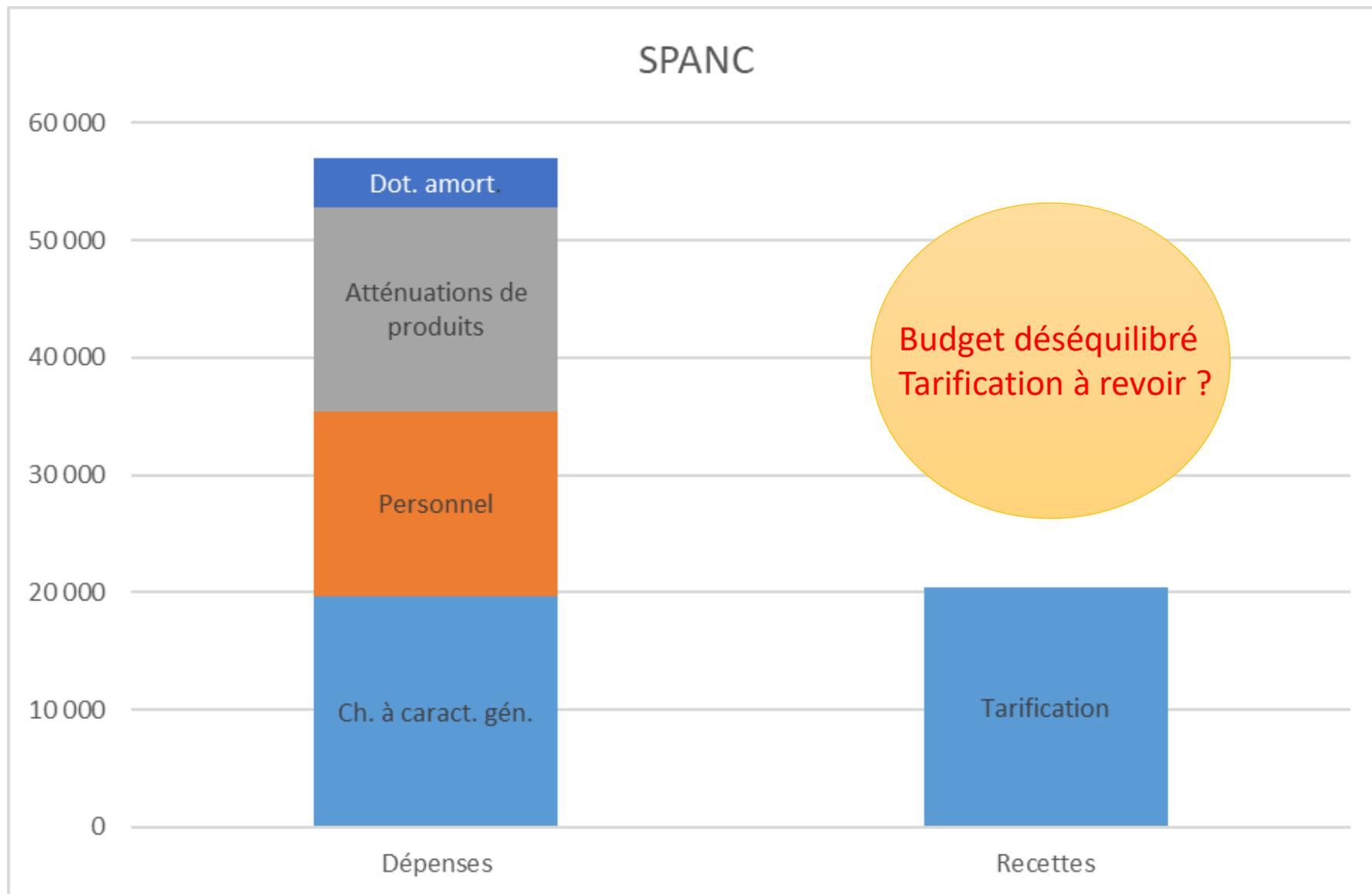
# BUDGETS ANNEXES

Envoyé en préfecture le 05/04/2023

Reçu en préfecture le 05/04/2023

Publié le

ID : 045-200068278-20230321-2023041D-DE





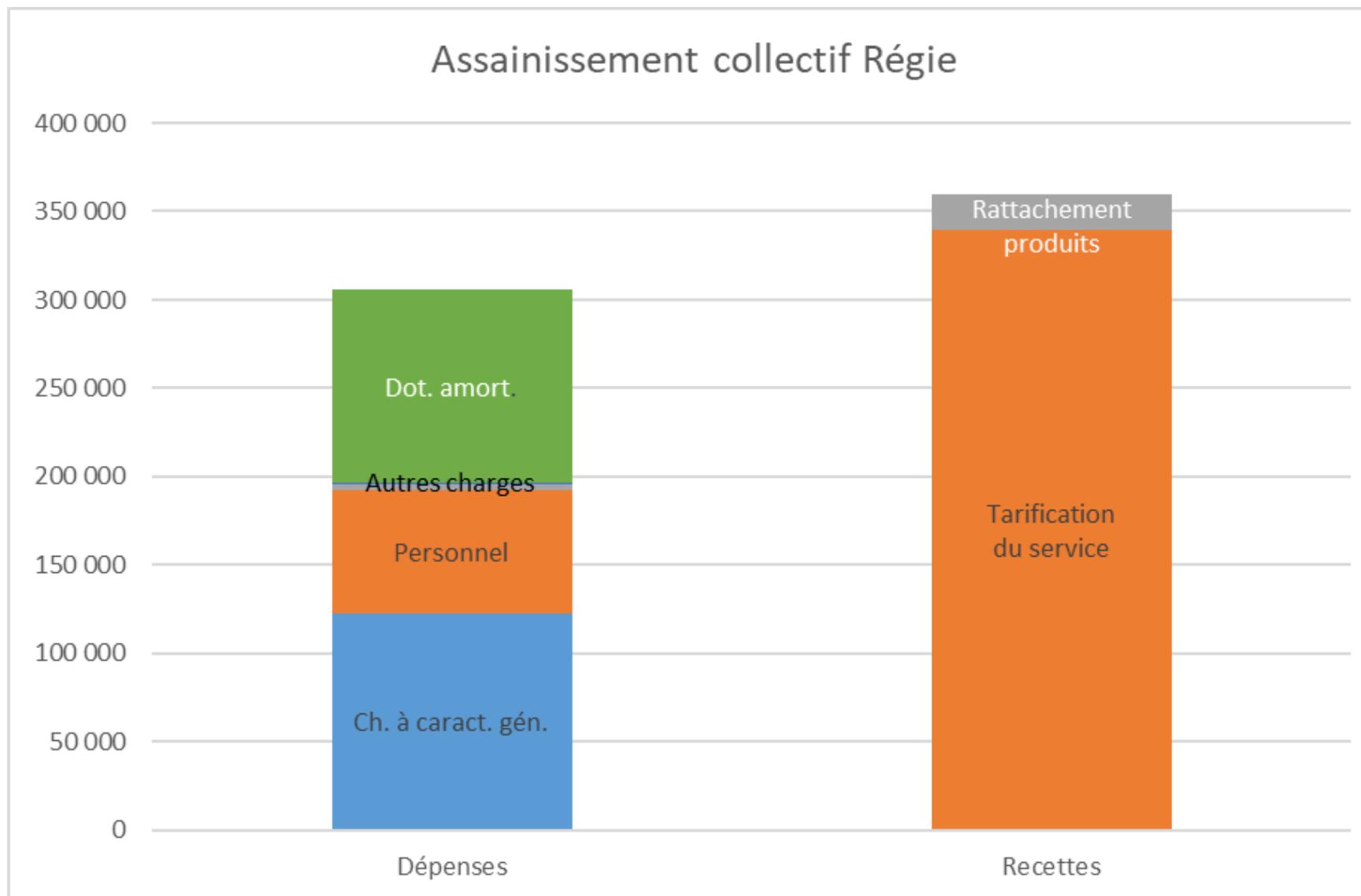
# BUDGETS ANNEXES

Envoyé en préfecture le 05/04/2023

Reçu en préfecture le 05/04/2023

Publié le

ID : 045-200068278-20230321-2023041D-DE





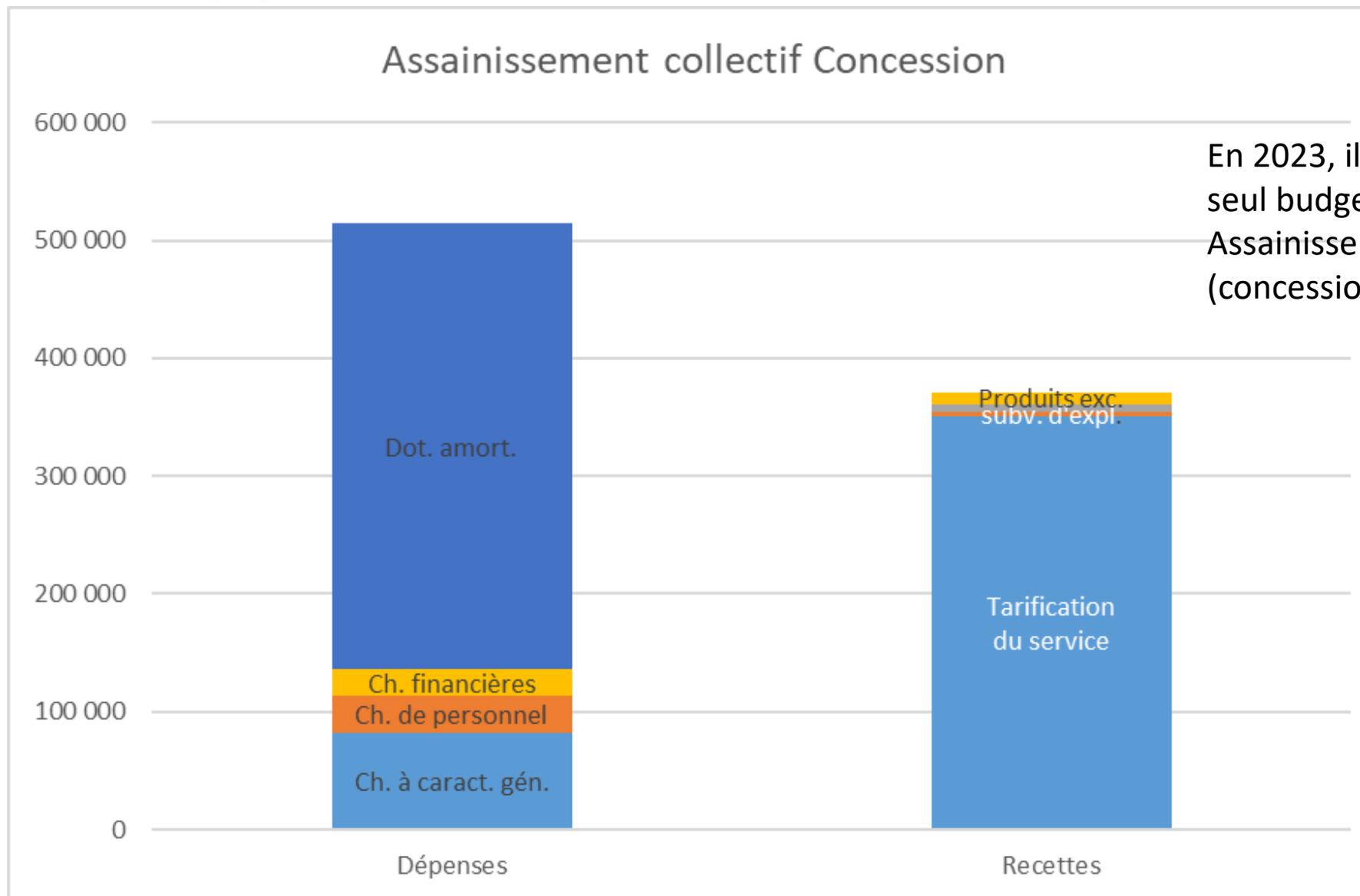
# BUDGETS ANNEXES

Envoyé en préfecture le 05/04/2023

Reçu en préfecture le 05/04/2023

Publié le

ID : 045-200068278-20230321-2023041D-DE



En 2023, il n'y aura qu'un seul budget annexe Assainissement collectif (concession)

# BUDGETS ANNEXES

## Zones d'activités économiques

### **La Pinade (Briare) :**

- ✓ 1 vente en cours (MONTEIRO)
- foncier disponible 5 ha environ**

### **Le Moulin à Vent (Briare)**

- ✓ 1 vente en 2022 (SIKORSKI)
- foncier disponible 6 000 m<sup>2</sup> environ**

**Vaugereau (Briare) foncier disponible 7 700 m<sup>2</sup> environ**

**La Champagne (Bonny-sur-Loire) : foncier entièrement vendu, budget en cours de clôture**

**Les Ouches (Beaulieu-sur-Loire) foncier disponible 19 000 m<sup>2</sup> environ**

**Les Champtoux (Châtillon-sur-Loire) foncier disponible 20 000 m<sup>2</sup> environ**