

BS 2023

Hypothèses de travail

Actualisation au 12.05.2023

Reprise des résultats 2022

- **Résultat budget principal**

L'excédent de financement 2022 de **+ 13,4 M€**.

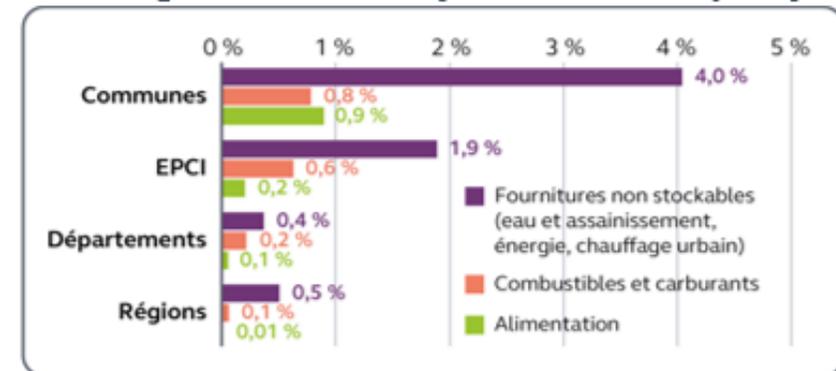
- **Résultats Budgets annexes**

- Activités aquatiques : 793 M€ ;
- Restauration scolaire : 1,01 M€ ;
- Crématorium : 1,04 M€ ;
- Chambre funéraire : 301 K€ ;
- Locations commerciales : 220 K€.

➔ **L'agression de la Russie en Ukraine et ses conséquences ont assombri, au niveau mondial, les perspectives de reprise économique dans un contexte d'inflation élevée.**

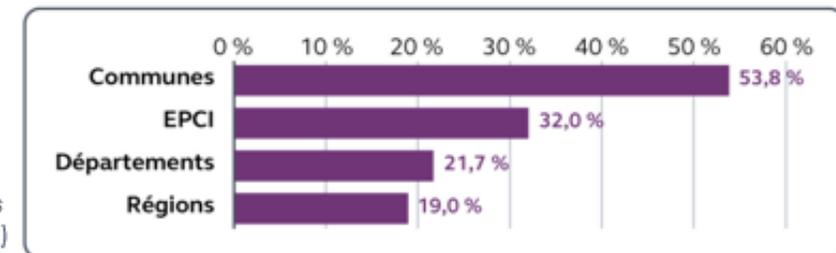
- **Accélération durable de l'inflation en France** (INSEE) : 5,3 % en 2022 ; 4,2 % en 2023.
- **L'échelon communal est particulièrement exposé à deux chocs exogènes en 2022 (Cour des comptes) :**
 - La très forte hausse des **dépenses d'énergie**

Part des dépenses énergétiques et alimentaires dans les dépenses de fonctionnement des collectivités en 2021 (Cour des comptes, 2022)



- **La hausse du point d'indice de 3,5 % et plusieurs mesures de rattrapage du SMIC**

Part des dépenses de personnel dans les charges réelles de fonctionnement des collectivités (Cour des comptes, 2022)



➔ Comme observé dans de nombreuses communes, la Ville d'Avignon doit faire face à une évolution exponentielle de ses dépenses d'énergie (multipliées par 2,3 entre 2021 et 2023).

<i>Budget principal</i>	2021	2022	BP 2023	<i>Evol. 2023/2022</i>
60612 Energie	4 219 522	6 246 301	10 015 930	3 769 629
60621 Combustibles	44 992	68 928	62 800	- 6 128
60622 Carburants	400 758	561 095	480 000	- 81 095
TOTAL	4 665 272	6 876 324	10 558 730	3 682 406

Une collectivité qui assume de **fortes charges de centralité** et qui a fait le **choix de services publics de proximité** (9 mairies de quartier, réseau d'équipements sportifs et culturels de proximité dense)...

... au service d'une population nécessitant des dispositifs de soutien exceptionnels

- Taux de pauvreté en 2019 (INSEE) : 31 % (moyenne France métropolitaine : 14,6 %) ;
- Part des ménages fiscaux imposés en 2019 (INSEE) : 46 % (France métropolitaine : 57,6 %).

Présentation des hypothèses BS 2023

1.1 Rappel des conditions de réalisation du BP 2023

Recettes de fonctionnement (chiffres au 1^{er} avril 2023)

- **Nécessité de mobiliser des recettes complémentaires :**
 - optimisation des recettes de fourrière (520K€) : 33% réalisé
 - optimisation des recettes de forfait post-stationnement (2M€) : 6% réalisé – livraison du LAPI décalée de 4 mois
- **Impôts et taxes :**
 - hausse prévisionnelle de 7 % sur les bases (73M€) : 99,9% réalisé
 - hausse du produit de la taxe de séjour (2,5M€) : 40% réalisé (au 1^{er} mai 23)
- **Produits exceptionnels :**
 - protocole Indigo (1,2 M€) : ok
 - fonds d'urgence énergétique du Grand Avignon (804 k€) : ok
 - filet de sécurité Etat au titre de 2022 (2,6 M€) : en attente

Recettes complémentaires : 330K redevances parking Avignon Tourisme (indice contractuel en hausse)

1.2 Rappel des conditions de réalisation du BP 2023

Dépenses de fonctionnement

- **Charges de personnel** : objectif de stabilisation de la masse salariale à 87 M€
- **Plan de sobriété** : importance de l'implication de l'ensemble des Départements dans sa mise en œuvre
- **Festival Hélios** : dans le contexte de hausse très forte des charges d'électricité, année blanche en 2023
- **CCAS** : limitation de la subvention d'équilibre à + 0,5 M€ / BP 2022 ;
- **Subventions aux associations** : le BP 2023 est égal au BP 2022 minoré des crédits non-engagés en 2022.

- **Dépenses complémentaires** :
 - Charges à caractère général (chap 011) : Demande au BS de +3M€
 - CCAS : Demande au BS de +960K€
 - Charges financières (chap 66) : hausses liées aux emprunts variables – demande au BS de +200K€

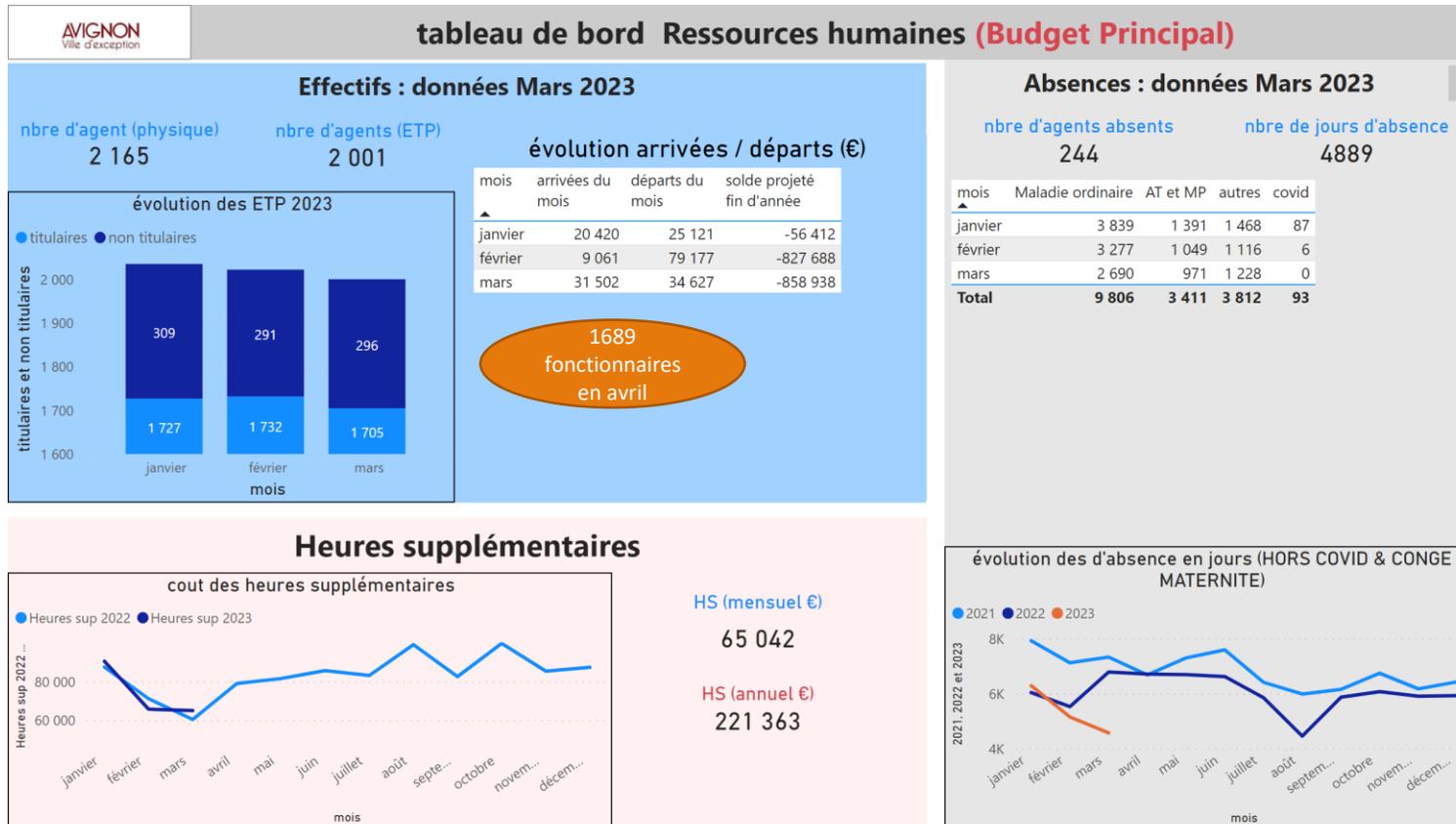
2.1 Focus dépenses de personnel

Dépenses RH : +500K€ au lieu de +800K€ avec pt indice donc baisse enclenchée

Baisse du nombre de fonctionnaires (-38)

Baisse des HS en avril (- 12 000h)

Baisse absentéisme



2.2 Focus dépenses de personnel

Indicateurs suite aux mesures prises suite commission masse salariale

- Entre janvier et avril cumulés : départs 2M€ et recrutements 800K€ – économie de 1,2M€ sur les recrutements
- Heures supplémentaires : Economies -12K€ sur 4 premiers mois (En baisse : jeunesse, enseignement, qualité de vie ; en hausse : logistique, relations pub Evenementiel, Sports, tranquillité publique) .
 - Proposition enveloppe d'heures à 50% au chefs de dept en sanctuarisant enseignement et sécurité publique – Economies -300K€
- Baisse de 50% emplois des saisonniers : Economies -381K€
- Non remplacement des absences sauf soumis à quota d'encadrement (actuellement 32 contractuels non permanents soit 1,45% de remplacement/renfort)
- CET : paiement des jours plafonnés à 1000€ par agent y compris départ retraite – (cout actuel 280K€/an)
- Réflexion sur CNAS (559K€ dont 117K€ retraités) – 84% de taux de retour / COLSSMA (15K€)

Impact des décisions de l'Etat :

- Retraites : 199 projetées, plus de départ en retraite suite à la réforme sur les 4 derniers mois (-22 agents)
- Revalorisation du minimum de traitement suite à l'augmentation du SMIC : **+300K€** (800 agents concernés)

3. DEPENSES

- Le recensement des demandes formulées par les services de la collectivité conduit à un besoin complémentaire de **+ 4,5 M€ en dépenses de fonctionnement** et de **+ 5,5 M€ en dépenses d'investissement** sur le budget principal.

Chapitre - Libellé	CA 2021	CA 2022	BP voté 2023	Mandaté	% Mandaté	Reste à mandater	Demandes BS 2023	Arbitrage BS 2023
011 - Charges à caractère général	23 653 210,14	29 051 853,19	30 857 632,00	3 317 203,00	10,75%	27 540 429,00	2 976 097,79	2 418 793,00
012 - Charges de personnel et frais assimilés	83 519 902,17	86 873 757,74	87 000 000,00	27 786 037,55	31,94%	59 213 962,45	0,00	0,00
014 - Atténuations de produits	383 283,16	279 508,30	310 000,00	296 159,00	95,54%	13 841,00	0,00	0,00
023 - Virement à la section d'investissement	0,00	0,00	8 602 691,00	0,00	0,00%	8 602 691,00	0,00	0,00
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	14 161 383,38	10 190 087,10	11 633 296,00	0,00	0,00%	11 633 296,00	55 000,00	55 000,00
65 - Autres charges de gestion courante	29 114 334,82	32 696 293,91	33 949 801,00	12 532 735,83	36,92%	21 417 065,17	1 176 738,17	762 327,07
66 - Charges financières	3 095 348,99	4 835 552,82	6 256 262,00	2 600 042,66	41,56%	3 656 219,34	200 000,00	200 000,00
67 - Charges exceptionnelles	383 908,19	733 572,31	403 650,00	-291 520,77	-72,22%	695 170,77	152 078,74	53 772,00
TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT	154 311 370,85	164 660 625,37	179 013 332,00	46 240 657,27	25,83%	132 772 674,73	4 559 914,70	3 489 892,07
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	2 556 023,07	2 913 391,86	31 742,00	0,00	0,00%	31 742,00	460 000,00	460 000,00
041 - Opérations patrimoniales	0,00	30 493,00	1 000 000,00	0,00	0,00%	1 000 000,00	0,00	400 000,00
10 - Dotations, fonds divers et réserves	0,00	162 534,49	10 000,00	0,00	0,00%	10 000,00	0,00	0,00
16 - Emprunts et dettes assimilées	20 235 249,66	19 524 571,38	19 953 796,00	7 253 768,68	36,35%	12 700 027,32	100 000,00	100 000,00
20 - Immobilisations incorporelles	1 767 305,09	985 562,13	3 220 695,00	306 260,19	9,51%	2 914 434,81	732 508,00	94 618,00
204 - Subventions d'équipement versées	2 526 123,34	2 031 345,58	2 753 665,00	468 924,62	17,03%	2 284 740,38	455 143,04	395 143,00
21 - Immobilisations corporelles	16 159 120,72	12 033 663,16	14 676 838,00	2 428 677,36	16,55%	12 248 160,64	2 949 423,35	2 238 599,02
23 - Immobilisations en cours	14 397 005,20	19 528 499,78	27 179 707,00	7 574 481,82	27,87%	19 605 225,18	-1 192 196,04	-1 567 086,38
26 - Participations et créances rattachées à des participations	417 252,00	120 000,00	7 700 000,00	5 000,00	0,06%	7 695 000,00	0,00	-195 000,00
27 - Autres immobilisations financières	18 080,00	20 212,62	54 750,00	19 716,90	36,01%	35 033,10	1 271 000,00	1 271 000,00
4581 - Opérations sous mandat	12 217,37	20 640,00	386 757,00	4 560,00	1,18%	382 197,00	785 545,00	785 545,00
TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT	58 088 376,45	57 370 914,00	76 967 950,00	18 061 389,57	23,47%	58 906 560,43	5 561 423,35	3 982 818,64

- Ces demandes sont à mettre en regard du **taux de mandatement au 12 mai 2023** :
 - **Chapitre 011** : une demande de **+ 2,4 M€**, pour un **taux de mandatement de 10,75 %**
 - **En investissement** : une demande totale de **+ 3,9 M€** pour un **taux de mandatement du PPI de 22,5 % hors emprunts**

3.1 Demandes complémentaires

DEPENSES de FONCTIONNEMENT

- Plusieurs demandes ont été reportées dès le BP 2023 sur le BS 2023 et l'inflation impacte les marchés en cours :
 - **FONCTIONNEMENT**
 - **Direction Générale** : + 83 K€ (lancement année olympique +40 K€, paiement CFC +20 K€)
 - **Pilotage des ressources et performance** : +766K€ (subvention au CCAS + 500 K€, intérêts emprunts + 200 K€, assurances 87K€, honoraires 45K€, cotisations diverses 50K€)
 - **Ville Citoyenne et de la Proximité** : +200K€ (révision prix marché, entretien saint Ruf, patrimoine arboré..)
 - **Ville Durable et Sobre** : +1,36 M€ (PPP +862 K€, illuminations fin année +153 K€, gardiennage +101 K€, petites réparations 108K€, Food maison de la nature 30K€)
 - **Ville émancipatrice** : + 210 K€ (mises à disposition +42 k€, périscolaire +60 K€, guide des collections Calvet +10K€)

3.2 Demandes complémentaires

DEPENSES d'INVESTISSEMENT

- Sur les opérations inscrites, la réévaluation du besoin est liée à l'inflation, aux besoins supplémentaires ou la sous estimation des opérations (le BP a été voté à 80% des besoins initiaux en CP).
 - **INVESTISSEMENT**
 - **Direction Générale** : vidéoprotection (375K€), modernisation (235K€)
 - **Pilotage des ressources et performance** : logistique mobilier (10K€)
 - **Ville Durable et Sobre** : concessions (1,2M), zéro degré logistique urbaine (125K€), itinéraire mode doux av Monclar (125K€), square Indochine (107K€), mode doux Viarhona (220K€), toiture st Roch (86K€), OPAH (108K€), restauration des remparts (104K€), rocher des Doms (101K€), Bains Pommer (558K€), désamiantage SNA (280K€), cimetière (307K€), mode doux (100K€)
 - **Ville émancipatrice** : expo Calvet (20K€), acquisition fonds JL Barrault (71K€), archives pharmacie Bonnefoy (37K€), mobilier enseignement (76K€), jeunesse (20K€), sports rejet factures fin 22 (130K€), ponton, teqball (47K€)

3.3 Proposition de réduction des DEPENSES

- **En dépenses, il est proposé de procéder à plusieurs arbitrages :**
- Demandes supplémentaires en **fonctionnement : réduction possible de -1M€ :**
 - Augmentation classes transplantées (10K€)
 - Augmentation transport élémentaire – sorties (4K€)
 - Installation et maintenance pigeonnier contraceptif (10K€)
 - Subvention associations sportives – complément 2022 (141K€)
 - Convention triennale Association des femmes – CIDFF - Planning familial (10K€)
 - Redevance GA – paiement 2022 sur 2023 et 2023 sur 2024 (411K€)
- Demandes supplémentaires en **investissement : redéploiement possible de 4,15 M€ :**
 - Toiture Saint Ruf (- 118K€)
 - Cœur de ville – rues Carnot- Carreterie (- 603 K€)
 - Fin et poursuite des anciennes concessions (- 720 K€)
 - Révision échancier opérations NPNRU (- 1 M€)
 - Pôle Echange Multimodal Gare Centre (- 416 K€)
 - Foncière commerce (- 200 K€)
 - Livraison de Viviers – sécurisation du Tinel (- 206 K€)
 - Hôtel de Beaumont / Maison Taillandier (leg Azemar) (- 184 K€)

4. DES RECETTES TRES FAIBLES

- **En recettes, il est proposé de procéder à plusieurs ajustements** (hors affectation du résultat 22 et opérations d'équilibre) :
 - **FONCTIONNEMENT**
 - Nouvelles recettes du contrat de concession avec Enedis (58 K€)
 - **Ajustement neutre** : réimputation des TTMO en recettes et dépenses

5.1 PROPOSITION D'EQUILIBRE DU BS 2023

Sens	Section	Chapitre Nat. (Code / Libellé)	CA 2022	BP 2023	BS 2023 Arbitrage	Equilibre	
D	F	011 - Charges à caractère général	29 051 853,19	30 857 632,00	2 418 793,00	2 418 793,00	
		012 - Charges de personnel et frais assimilés	86 873 757,74	87 000 000,00	0,00	0,00	
		014 - Atténuations de produits	279 508,30	310 000,00	0,00	0,00	
		023 - Virement à la section d'investissement	8 602 691,00	8 602 691,00	0,00	2 611 071,32	
		042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	10 190 087,10	11 633 296,00	55 000,00	55 000,00	
		65 - Autres charges de gestion courante	32 696 293,91	33 949 801,00	762 327,07	762 327,07	
		66 - Charges financières	4 835 552,82	6 256 262,00	200 000,00	200 000,00	
		67 - Charges exceptionnelles	733 572,31	403 650,00	53 772,00	53 772,00	
		Total F		173 263 316,37	179 013 332,00	3 489 892,07	6 100 963,39
	I	001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	0,00	0,00	0,00	518 412,73	
		040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	2 913 391,86	31 742,00	460 000,00	460 000,00	
		041 - Opérations patrimoniales	30 493,00	1 000 000,00	400 000,00	400 000,00	
		10 - Dotations, fonds divers et réserves	162 534,49	10 000,00	0,00	0,00	
		16 - Emprunts et dettes assimilées	19 524 571,38	19 953 796,00	100 000,00	100 000,00	
		20 - Immobilisations incorporelles	985 562,13	3 220 695,00	94 618,00	94 618,00	
		204 - Subventions d'équipement versées	2 031 345,58	2 753 665,00	395 143,00	395 143,00	
		21 - Immobilisations corporelles	12 033 663,16	14 676 838,00	2 238 599,02	2 238 599,02	
		23 - Immobilisations en cours	19 528 499,78	27 179 707,00	-1 567 086,38	-1 567 086,38	
		26 - Participations et créances rattachées à des participations	120 000,00	7 700 000,00	-195 000,00	-195 000,00	
		27 - Autres immobilisations financières	20 212,62	54 750,00	1 271 000,00	1 271 000,00	
		4581 - Opérations sous mandat	20 640,00	386 757,00	785 545,00	785 545,00	
		Total I		57 370 914,00	76 967 950,00	3 982 818,64	4 501 231,37
		Total D		230 634 230,37	255 981 282,00	7 472 710,71	10 602 194,76

5.2 PROPOSITION D'EQUILIBRE DU BS 2023

			Données			
Sens	Section	Chapitre Nat. (Code / Libellé)	CA 2022	BP 2023	BS 2023 Arbitrage	Equilibre
R	F	002 - Résultat de fonctionnement reporté	0,00	0,00	0,00	5 582 963,39
		013 - Atténuations de charges	714 038,61	461 605,00	0,00	0,00
		042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	2 913 391,86	31 742,00	460 000,00	460 000,00
		70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	6 028 827,17	6 846 093,00	58 000,00	58 000,00
		73 - Impôts et taxes	123 742 881,78	126 684 188,00	0,00	0,00
		74 - Dotations et participations	37 390 373,99	36 614 081,00	0,00	0,00
		75 - Autres produits de gestion courante	3 596 487,55	3 773 917,00	0,00	0,00
		76 - Produits financiers	4 644,93	0,00	0,00	0,00
		77 - Produits exceptionnels	438 854,48	4 601 706,00	0,00	0,00
		Total F		174 829 500,37	179 013 332,00	518 000,00
	I	021 - Virement de la section de fonctionnement	8 602 691,00	8 602 691,00	0,00	2 611 071,32
		024 - Produits des cessions d'immobilisations	0,00	3 200 000,00		0,00
		040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	10 190 087,10	11 633 296,00	55 000,00	55 000,00
		041 - Opérations patrimoniales	30 493,00	1 000 000,00	400 000,00	400 000,00
		10 - Dotations, fonds divers et réserves	14 074 544,57	4 140 000,00	0,00	8 343 696,29
		13 - Subventions d'investissement	10 772 107,83	9 897 357,00	0,00	0,00
		16 - Emprunts et dettes assimilées	25 003 304,61	37 598 849,00	0,00	-7 315 841,24
		204 - Subventions d'équipement versées	43 501,43	0,00	0,00	0,00
		23 - Immobilisations en cours	1 589 646,45	500 000,00	-400 000,00	-400 000,00
		27 - Autres immobilisations financières	20 212,62	9 000,00	0,00	0,00
	4582 - Opérations sous mandat	0,00	386 757,00	807 305,00	807 305,00	
Total I		70 326 588,61	76 967 950,00	862 305,00	4 501 231,37	
Total R		245 156 088,98	255 981 282,00	1 380 305,00	10 602 194,76	

LES RISQUES



- Filet de sécurité Etat (2,7M€)
- Hôtel des monnaies (2,4M€)
- Surestimation FPS (700K€)
- BARS (500K€ dont impact de la tarification)
- CCAS (500K€)
- Maitrise du 012

Les moyens d'actions



- Gel 10% sur 011 (hors énergie)
- Reprofilage de la dette
- Plan économies complémentaires
- Réduction PPI
- Maitrise du 012
- Recettes complémentaires à confirmer
 - 330K€ redevance Parking
 - 1,4M€ Courtines

ANNEXES

Proposition :

Restructurer 6 emprunts, qui représentent 30.4 M€ d'encours

- Franchise de 3 ans sur le remboursement du capital
- Allongement de 3 ans de chaque emprunt
- Augmentation très faible nos taux d'intérêts

La dette :

53 emprunts

Capital restant du : 204 M€

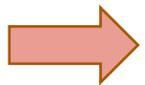
Taux intérêts moyen : 1,88%

Durée de vie résiduelle: 13 ans

IMPACTS

Kal	- 7 603 142,70 €
dont 2023 -	786 946,94 €
dont 2024 -	2 658 953,65 €
dont 2025 -	2 691 150,88 €
dont 2026 -	1 466 091,23 €

Intérêts	721 658,60 €	en plus
dont 2023	55 523,21 €	
dont 2024	220 329,77 €	
dont 2025	268 727,40 €	
dont 2026	177 078,42 €	



On dégage 7,6M€ de marges de manœuvre financière sans dégrader ni épargne (on garde la même dette qui est seulement reportée) ni notre capacité de désendettement. Dégradation légère en fonctionnement.

COFINANCEMENTS

COFINANCEMENTS :

dossiers déposés en 2023

12/05/2023

DEPT	Nom de l'opération	Financier	Dispositif	statut	Montant éligible	Montant subvention demandée
AP	Rénovation Gymnase Folard	Etat	DPV 2023	en traitement	1 200 000	300 000
AP	Palais du roure mise en accessibilité	Etat	DSIL 2023	en traitement	636 002	190 801
AP	Rénovation Jardins des Doms	Etat	DSIL 2023	en traitement	4 348 800	869 760
AP	Rénovation Jardins des Doms	Etat	fonds verts	en traitement	7 543 293	1 000 000
AP	Rénovation Jardins des Doms	Région PACA	Nos territoires d'abord	réservé_à déposer	4 348 800	869 760
AP	Accessibilité homologation Parc des sports	Etat	DSIL 2023	en traitement	578 500	173 550
AP	Accessibilité homologation Parc des sports	Etat	DPV 2023	en traitement	578 500	173 550
AP	Accessibilité homologation Parc des sports	CD84	(vide)	en traitement	578 500	115 700
Total AP					3 693 121	
AP - Budget AA	Rénovation piscine Pierre Reyne	Etat	DSIL 2023	en traitement	2 222 723	444 545
AP - Budget AA	Rénovation piscine Pierre Reyne	Etat	fonds verts	en traitement	2 222 723	666 817
AP - Budget AA	Rénovation piscine Pierre Reyne	Région PACA	Nos territoires d'abord	réservé_à déposer	2 222 723	444 545
Total AP - Budget AA					6 668 169	1 555 907
AM	Apaisement rue Thiers (phase 2)	Etat	DSIL 2023	en traitement	2 035 129	407 026
AM	Aménagement paysager rue Râteau	Etat	DSIL 2023	en traitement	375 132	187 566
AM	Itinéraire modes doux Av Monclar	Etat	DSIL 2023	en traitement	1 665 300	416 325
AM	Itinéraire modes doux Av Monclar	Etat	DPV 2023	en traitement	1 665 300	532 745
AM	Itinéraire modes doux Av Monclar	Etat	fonds verts	en traitement	1 665 300	333 060
AM	Parc urbain Forêt enchantée	Etat	fonds verts	en traitement	2 000 000	500 000
AM	Cœur de ville rue Thiers 2 -Banasterie	Région PACA	Nos territoires d'abord	réservé_à déposer	5 000 000	1 000 000
AM	Véloroute Durance à vélo	Région PACA	Nos territoires d'abord	réservé_à déposer	450 000	112 500
Total AM					3 489 222	
Modernisation	Videoprotection	Etat	FIPD 2023	en traitement	245 556	122 778
Total Modernisation					245 556	122 778
Total					8 861 028	

8,8M€
demandés –
50% quasi
validés

PROPOSITION D'EQUILIBRE DES BUDGETS ANNEXES

BS 2023

Equilibre BS - Budget Locations Commerciales								
Sens	Section	Chapitre - Libellé	CA 2022	BP Voté 2023	Demandés BS 2023	Avec affectation de résultat		
Dépenses	Fonctionnement	011 - Charges à caractère général	376 523,37	641 625,00	43 850,00	43 850,00		
		012 - Charges de personnel et frais assimilés	297 170,00	280 000,00	0,00	0,00		
		023 - Virement à la section d'investissement	0,00	84 872,00		0,00		
		042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	18 257,67	22 128,00	3 200,00	3 200,00		
		65 - Autres charges de gestion courante	2 527,90	8 810,00	0,00	0,00		
		67 - Charges exceptionnelles	70 128,99	5 500,00	0,00	0,00		
	Total Fonctionnement			764 607,93	1 042 935,00	47 050,00	47 050,00	
	Investissement	16 - Emprunts et dettes assimilées		3 310,74	20 400,00	0,00	222 400,00	
		21 - Immobilisations corporelles		53 309,77	107 000,00	30 000,00	30 000,00	
	Total Investissement			56 620,51	127 400,00	30 000,00	252 400,00	
Total Dépenses			821 228,44	1 170 335,00	77 050,00	299 450,00		
Recettes	Fonctionnement	002 - Résultat de fonctionnement reporté	0,00	0,00	0,00	194 430,47		
		013 - Atténuations de charges	500,00	0,00	0,00	0,00		
		70 - Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchandises	353 155,04	394 958,00	0,00	0,00		
		74 - Subventions d'exploitation	328 083,00	561 996,00	0,00	0,00		
		75 - Autres produits de gestion courante	98 641,75	85 981,00	0,00	0,00		
		77 - Produits exceptionnels	1 971,63	0,00	0,00	0,00		
	Total Fonctionnement			782 351,42	1 042 935,00	0,00	194 430,47	
	Investissement	001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté		0,00	0,00	0,00	220 694,88	
		021 - Virement de la section d'exploitation		0,00	84 872,00		3 200,00	
		040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections		18 257,67	22 128,00	3 200,00	0,00	
10 - Dotations, fonds divers et réserves			0,00	0,00	0,00	28 505,12		
16 - Emprunts et dettes assimilées		18 567,92	20 400,00	0,00	3 200,00			
Total Investissement			36 825,59	127 400,00	3 200,00	255 600,00		
Total Recettes			819 177,01	1 170 335,00	3 200,00	450 030,47		
Total général			1 640 405,45	2 340 670,00	80 250,00	749 480,47		

PROPOSITION D'EQUILIBRE DES BUDGETS ANNEXES

BS 2023

CA 2022 - LOCATIONS COMMERCIALES

Mouvements budgétaires	Recettes	Dépenses	Solde de gestion 2022	Résultat de l'exercice 2021 repris au BS 2022	Résultat à la clôture de l'exercice 2022
Investissement	36 825,59	56 620,51	-19 794,92	240 489,80	220 694,88
Fonctionnement	782 351,42	764 607,93	17 743,49	205 192,10	222 935,59
Total	819 177,01	821 228,44	-2 051,43	445 681,90	443 630,47

Reprise des résultats en 2023

Sections	Articles	Libellés	Recettes
Investissement	001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	220 694,88
	Divers	Restes à réaliser 2022	-
	1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	28 505,12
	Sous Total		249 200,00
Fonctionnement	002	Résultat de fonctionnement reporté	194 430,47
	Divers	Restes à réaliser 2022	-
	Sous Total		194 430,47
Total			443 630,47
Excédent de financement 2022			221 230,47

PROPOSITION D'EQUILIBRE DES BUDGETS ANNEXES

BS 2023

Equilibre BS - Budget Crématorium						
Sens ▼	Section ▼	Chapitre - Libellé ▼	Données			Avec affectation de résultat
			CA 2022	BP voté 2023	Demandes BS 2023	
Dépenses	Fonctionnement	011 - Charges à caractère général	123 158,03	285 450,00	0,00	0,00
		012 - Charges de personnel et frais assimilés	168 181,02	171 305,00	0,00	0,00
		042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	100 220,74	121 300,00	1 000,00	1 000,00
		65 - Autres charges de gestion courante	1,50	1 510,00	0,00	0,00
		66 - Charges financières	65 046,68	61 061,00	0,00	0,00
		67 - Charges exceptionnelles	0,00	3 300,00		0,00
		Total Fonctionnement	456 607,97	643 926,00	1 000,00	1 000,00
	Investissement	001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	0,00	0,00	0,00	83 973,78
		16 - Emprunts et dettes assimilées	117 082,18	121 300,00	0,00	0,00
		20 - Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	31 743,85
		21 - Immobilisations corporelles	63 059,16	81 000,00	17 000,00	17 000,00
		22 - Immobilisations reçues en affectation ou en concession	0,00	5 000,00		0,00
		23 - Immobilisations en cours	78 660,66	330 000,00	350 000,00	350 000,00
	Total Investissement	258 802,00	537 300,00	367 000,00	482 717,63	
Total Dépenses		715 409,97	1 181 226,00	368 000,00	483 717,63	
Recettes	Fonctionnement	002 - Résultat de fonctionnement reporté	0,00	0,00	0,00	680 175,86
		013 - Atténuations de charges	2 486,00	0,00	0,00	0,00
		70 - Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchandises	613 473,32	650 500,00	0,00	0,00
		75 - Autres produits de gestion courante	437,53	1 010,00	0,00	0,00
		77 - Produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00
		Total Fonctionnement	616 396,85	651 510,00	0,00	680 175,86
	Investissement	040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	100 220,74	121 300,00	1 000,00	1 000,00
		10 - Dotations, fonds divers et réserves	78 605,61	0,00	0,00	481 717,63
		16 - Emprunts et dettes assimilées	0,00	537 300,00		0,00
		Total Investissement	178 826,35	658 600,00	1 000,00	482 717,63
Total Recettes		795 223,20	1 310 110,00	1 000,00	1 162 893,49	

PROPOSITION D'EQUILIBRE DES BUDGETS ANNEXES

BS 2023

CA 2022 - CHAMBRE FUNERAIRE

Mouvements budgétaires	Recettes	Dépenses	Solde de gestion 2022	Résultat de l'exercice 2021 repris au BS 2022	Résultat à la clôture de l'exercice 2022
Investissement	6 260,29	0,00	6 260,29	95 764,45	102 024,74
Fonctionnement	144 588,05	117 984,03	26 604,02	172 552,08	199 156,10
Total	150 848,34	117 984,03	32 864,31	268 316,53	301 180,84

Reprise des résultats en 2023

Sections	Articles	Libellés	Recettes
Investissement	001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	102 024,74
	Divers	Restes à réaliser 2022	-
	1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	-
	Sous Total		
Fonctionnement	002	Résultat de fonctionnement reporté	199 156,10
	Divers	Restes à réaliser 2022	-
	Sous Total		
Total			301 180,84
Excédent de financement 2022			301 180,84

PROPOSITION D'EQUILIBRE DES BUDGETS ANNEXES

BS 2023

CA 2022 - CREMATORIUM

Mouvements budgétaires	Recettes	Dépenses	Solde de gestion 2022	Résultat de l'exercice 2021 repris au BS 2022	Résultat à la clôture de l'exercice 2022
Investissement	178 826,35	258 802,00	-79 975,65	-3 998,13	-83 973,78
Fonctionnement	616 396,85	456 607,97	159 788,88	1 002 104,61	1 161 893,49
Total	795 223,20	715 409,97	79 813,23	998 106,48	1 077 919,71

Reprise des résultats en 2023

Sections	Articles	Libellés	Recettes
Investissement	001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	-
	Divers	Restes à réaliser 2022	-
	1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	481 717,63
	Sous Total		481 717,63
Fonctionnement	002	Résultat de fonctionnement reporté	680 175,86
	Divers	Restes à réaliser 2022	-
	Sous Total		680 175,86
Total			1 161 893,49
Excédent de financement 2022			1 046 175,86

PROPOSITION D'EQUILIBRE DES BUDGETS ANNEXES

BS 2023

Equilibre BS - Budget Restaurations Scolaires

Sens	Section	Chapitre - Libellé	CA 2022	BP Voté 2023	Demandés BS 2023	Proposition	
Dépenses	Fonctionnement	011 - Charges à caractère général	2 402 699,00	2 647 557,00	37 000,00	37 000,00	
		012 - Charges de personnel et frais assimilés	1 209 050,80	1 279 700,00	0,00	0,00	
		042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	117 920,64	142 930,00	2 000,00	255 263,45	
		65 - Autres charges de gestion courante	9 522,09	15 310,00	0,00	0,00	
		66 - Charges financières	0,00	800,00		0,00	
		67 - Charges exceptionnelles	250,85	500,00	0,00	0,00	
	Total Fonctionnement			3 739 443,38	4 086 797,00	39 000,00	292 263,45
	Investissement	040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	110 237,87	132 285,00	0,00	0,00	
		20 - Immobilisations incorporelles	14 520,00	0,00	0,00	0,00	
		21 - Immobilisations corporelles	237 678,64	289 445,00	0,00	1 031 755,79	
Total Investissement			362 436,51	421 730,00	0,00	1 031 755,79	
Total Dépenses			4 101 879,89	4 508 527,00	39 000,00	1 324 019,24	
Recettes	Fonctionnement	002 - Résultat de fonctionnement reporté	0,00	0,00	0,00	292 263,45	
		013 - Atténuations de charges	2 500,00	0,00	0,00	0,00	
		042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	110 237,87	132 285,00	0,00	0,00	
		70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 871 724,75	1 214 141,00	0,00	0,00	
		74 - Dotations et participations	88 542,12	86 045,00	0,00	0,00	
		75 - Autres produits de gestion courante	1 743 762,30	2 454 326,00	0,00	0,00	
		77 - Produits exceptionnels	3 540,27	200 000,00	0,00	0,00	
	Total Fonctionnement			3 820 307,31	4 086 797,00	0,00	292 263,45
	Investissement	001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	0,00	0,00	0,00	776 492,34	
		040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	117 920,64	142 930,00	2 000,00	255 263,45	
10 - Dotations, fonds divers et réserves		61 071,38	28 800,00	0,00	0,00		
Total Investissement			501 619,94	421 730,00	2 000,00	1 031 755,79	
Total Recettes			4 321 927,25	4 508 527,00	2 000,00	1 324 019,24	

5.1 PROPOSITION D'EQUILIBRE DES BUDGETS ANNEXES

BS 2023

CA 2022 – restauration scolaire

Mouvements budgétaires	Recettes	Dépenses	Solde de gestion 2022	Résultat de l'exercice 2021 repris au BS 2022	Résultat à la clôture de l'exercice 2022
Investissement	501 619,94	362 436,51	139 183,43	637 308,91	776 492,34
Fonctionnement	3 820 307,31	3 739 443,38	80 863,93	211 399,52	292 263,45
Total	4 321 927,25	4 101 879,89	220 047,36	848 708,43	1 068 755,79

Reprise des résultats en 2023

Sections	Articles	Libellés	Dépenses	Recettes
Investissement	001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	-	776 492,34
	Divers	Restes à réaliser 2022	57 280,91	-
	1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	-	-
	Sous Total		57 280,91	776 492,34
Fonctionnement	002	Résultat de fonctionnement reporté	-	292 263,45
	Divers	Restes à réaliser 2022	-	-
	Sous Total		-	292 263,45
Total			57 280,91	1 068 755,79
Excédent de financement 2022				1 011 474,88

PROPOSITION D'EQUILIBRE DES BUDGETS ANNEXES

BS 2023

Equilibre BS - Budget Activités Aquatiques

Sens	Section	Chapitre - Libellé	CA 2022	BP Voté 2023	Demandés BS 2023	Avec affectation de résultat
Dépenses	Fonctionnement	002 - Résultat de fonctionnement reporté	0,00	0,00	0,00	141 129,09
		011 - Charges à caractère général	1 826 765,54	1 868 806,00	55 080,98	55 080,98
		012 - Charges de personnel et frais assimilés	3 029 730,14	3 387 500,00	0,00	0,00
		042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	66 292,55	78 961,00	0,00	0,00
		65 - Autres charges de gestion courante	0,49	3 010,00	0,00	0,00
		66 - Charges financières	89 540,16	194 400,00	0,00	0,00
		67 - Charges exceptionnelles	578,55	1 750,00	0,00	0,00
	Total Fonctionnement		5 012 907,43	5 534 427,00	55 080,98	196 210,07
	Investissement	16 - Emprunts et dettes assimilées	5 600 000,00	1 052 100,00	0,00	334 617,79
		21 - Immobilisations corporelles	152 822,88	209 500,00	0,00	0,00
23 - Immobilisations en cours		1 556 043,88	2 905 476,00	600 000,00	600 000,00	
20 - Immobilisations incorporelles		0,00	0,00	0,00	1 943 552,42	
Total Investissement		7 308 866,76	4 167 076,00	600 000,00	2 878 170,21	
Total Dépenses		12 321 774,19	9 701 503,00	655 080,98	3 074 380,28	
Recettes	Fonctionnement	013 - Atténuations de charges	6 400,00	0,00	0,00	0,00
		70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	365 331,07	375 000,00	0,00	0,00
		74 - Dotations et participations	36 424,60	31 256,00	0,00	0,00
		75 - Autres produits de gestion courante	4 042 687,40	4 528 171,00	0,00	196 210,07
		77 - Produits exceptionnels	0,00	600 000,00	0,00	0,00
	Total Fonctionnement		4 450 843,07	5 534 427,00	0,00	196 210,07
	Investissement	001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	0,00	0,00	0,00	2 482 534,21
		040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	66 292,55	78 961,00	0,00	0,00
		10 - Dotations, fonds divers et réserves	192 430,34	153 600,00	0,00	0,00
		13 - Subventions d'investissement	1 888 423,26	1 900 000,00	0,00	0,00
16 - Emprunts et dettes assimilées		6 186 907,00	2 034 515,00	0,00	395 636,00	
Total Investissement		8 334 053,15	4 167 076,00	0,00	2 878 170,21	
Total Recettes		12 784 896,22	9 701 503,00	0,00	3 074 380,28	
Total général		25 106 670,41	19 403 006,00	655 080,98	6 148 760,56	

PROPOSITION D'EQUILIBRE DES BUDGETS ANNEXES

BS 2023

CA 2022 - ACTIVITES AQUATIQUES

Mouvements budgétaires	Recettes	Dépenses	Solde de gestion 2022	Résultat de l'exercice 2021 repris au BS 2022	Résultat à la clôture de l'exercice 2022
Investissement	8 334 053,15	7 308 866,76	1 025 186,39	1 457 347,82	2 482 534,21
Fonctionnement	4 450 843,07	5 012 907,43	-562 064,36	420 935,27	-141 129,09
Total	12 784 896,22	12 321 774,19	463 122,03	1 878 283,09	2 341 405,12

Reprise des résultats en 2023

Sections	Articles	Libellés	Dépenses	Recettes
Investissement	001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	-	2 482 534,21
	Divers	Restes à réaliser 2022	1 943 552,42	395 636,00
	1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	-	-
	Sous Total		1 943 552,42	2 878 170,21
Fonctionnement	002	Résultat de fonctionnement reporté	141 129,09	-
	Divers	Restes à réaliser 2022	-	-
	Sous Total		141 129,09	-
Total			2 084 681,51	2 878 170,21
Excédent de financement 2022				793 488,70