

Débat d'Orientation Budgétaire 2023

DOB - définition

- Prévu à l'article L.2312-1 du C.G.C.T. modifié par la Loi NOTRe puis par la Loi de programmation des finances publiques 2018-2022
- Il doit présenter :
 - L'évolution des recettes de fonctionnement
 - L'évolution des dépenses de fonctionnement
 - L'endettement et la gestion de la dette
 - Les investissements et leur mode de financement

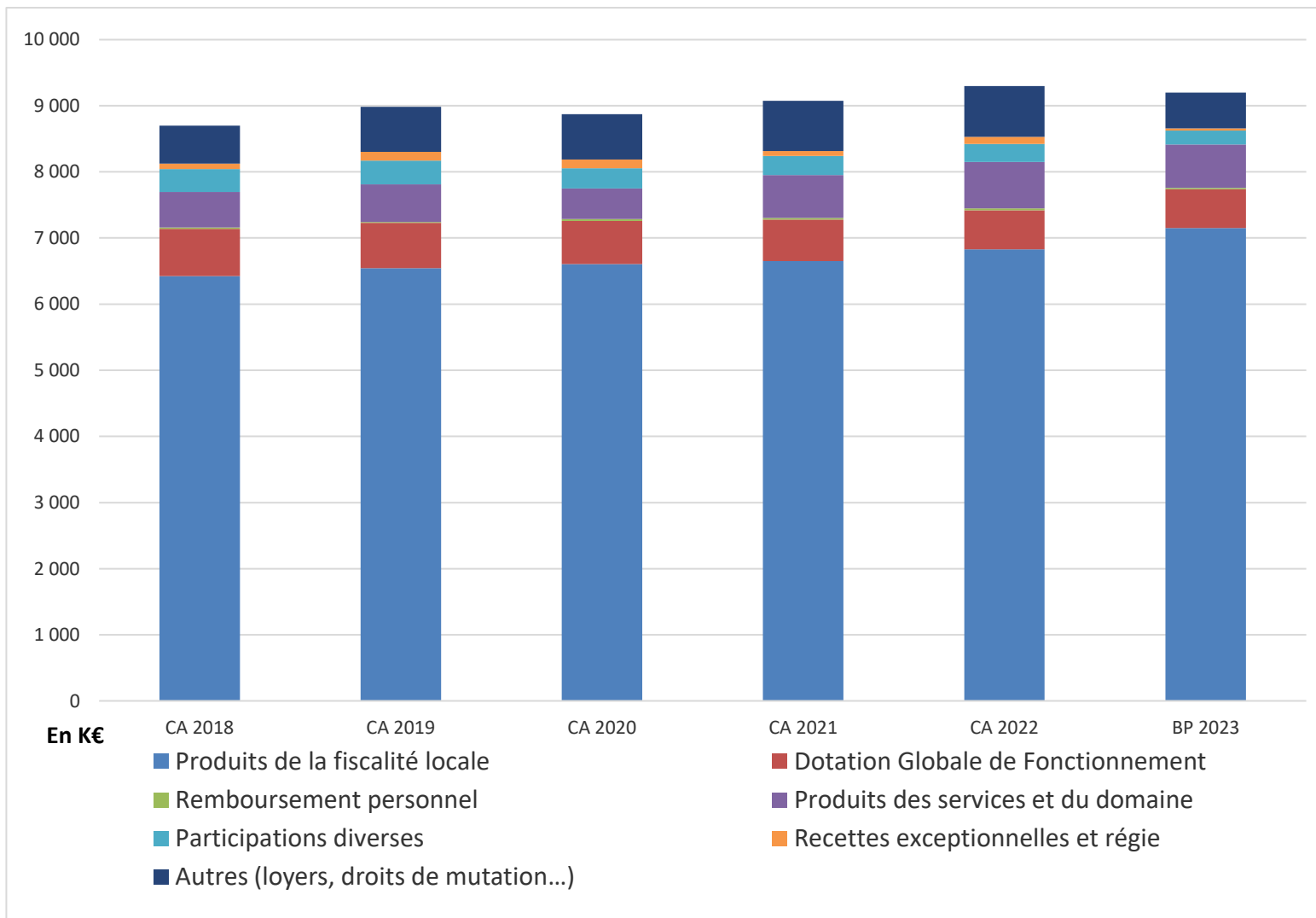
Contexte

- Taux de croissance du PIB : 2,5 % en 2022
- Inflation : +5,9 % en 2022 (décembre)
- Pour 2023 : poursuite de l'inflation notamment celle des dépenses d'énergie
- La Loi de Finances 2023 :
 - Taux d'actualisation des valeur locatives : +7,1 % en 2023 (3,4 % en 2022)
 - Augmentation des dotations de l'Etat :
 - Stabilisation DGF, amortisseur électricité, filet de sécurité
 - Fonds Vert : 2 milliards d'euros

Maintien de la stratégie

- Pas d'augmentation des taux de la fiscalité pendant le mandat.
- Maîtrise des dépenses de fonctionnement pour dégager des marges de manœuvre afin de financer l'investissement.
- Pas d'augmentation de l'encours de la dette par rapport à son niveau de 2019 d'ici la fin du mandat.
- Recherche active de financements auprès de nos partenaires en adéquation avec le projet de mandat.

Evolution des recettes de fonctionnement



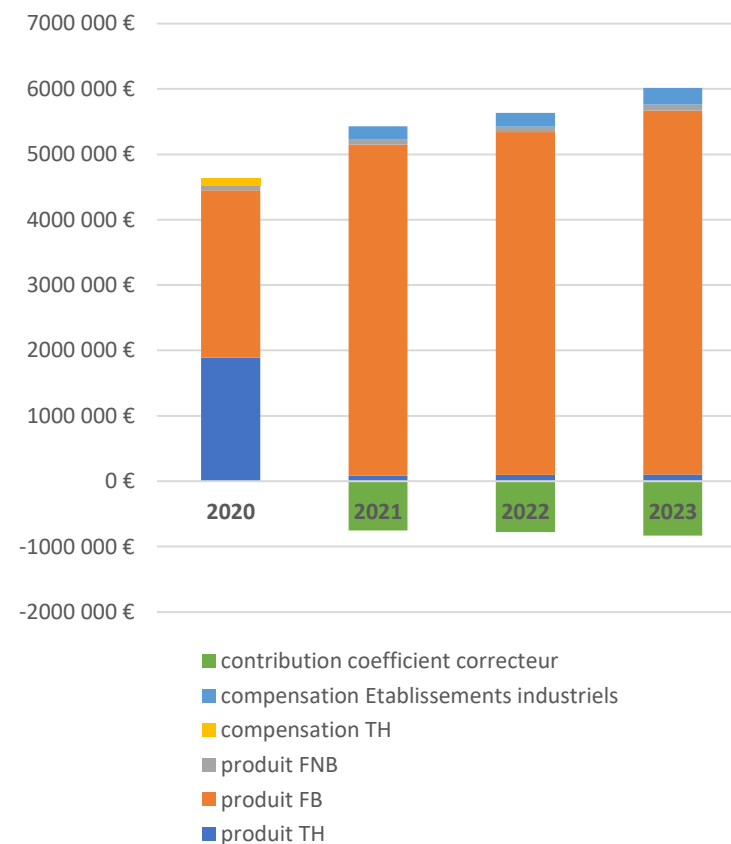
Une progression de + 2,48 % en 2022

Une prévision de baisse de 1% en 2023 pour tenir compte du ralentissement des droits de mutation

Les produits de la fiscalité

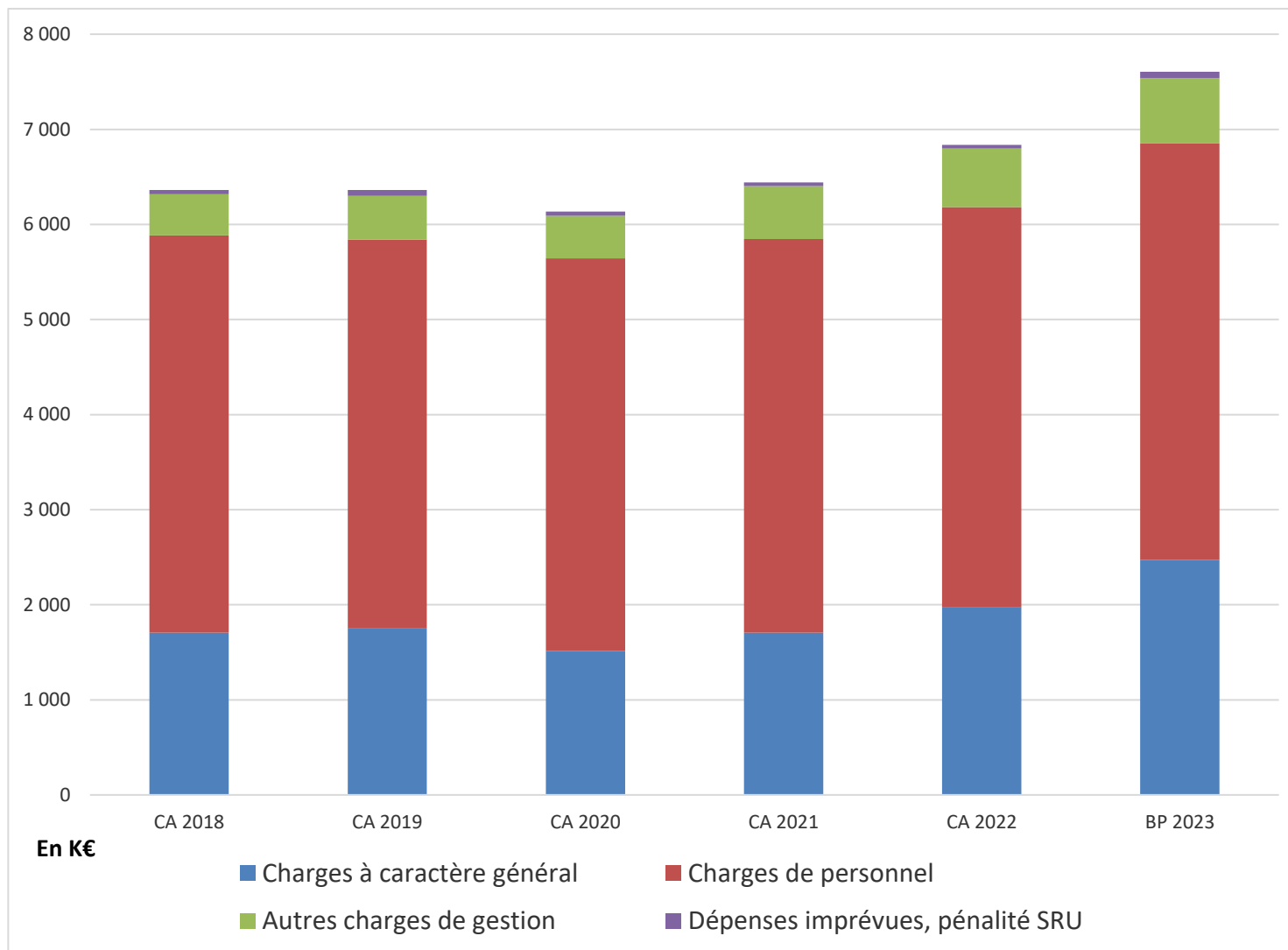
Actualisation des valeurs locatives de 7,1 % en 2023

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| produit TH | 1 887 683 € | 84 742 € | 95 455 € | 102 232 € |
| produit FB | 2 561 635 € | 5 066 216 € | 5 242 825 € | 5 564 989 € |
| produit FNB | 80 820 € | 82 235 € | 86 212 € | 92 798 € |
| compensation TH | 108 141 € | | | |
| compensation Etablissements industriels | | 197 593 € | 207 956 € | 256 000 € |
| contribution coefficient correcteur | | -751 884 € | -778 972 € | -831 633 € |
| Total produit de la fiscalité | 4 638 279 € | 4 678 903 € | 4 853 476 € | 5 184 387 € |
| <i>Progression des produits</i> | | 40 624 € | 174 573 € | 330 911 € |



A noter : une progression du produit de la fiscalité de 330 911 € en 2023 et la compensation relative aux locaux industriels qui progresse de 23 % entre 2022 et 2023

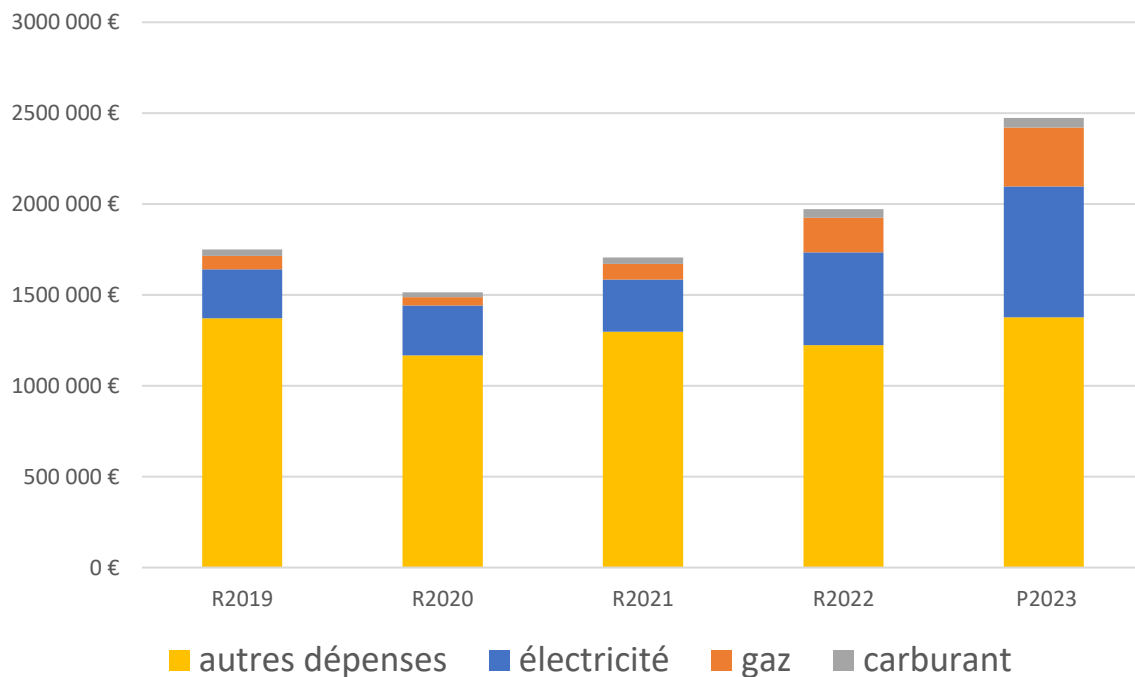
Evolution des dépenses de fonctionnement



Des dépenses de fonctionnement en progression en raison de l'inflation : **énergie** et **augmentation du point d'indice**

Les dépenses d'énergie

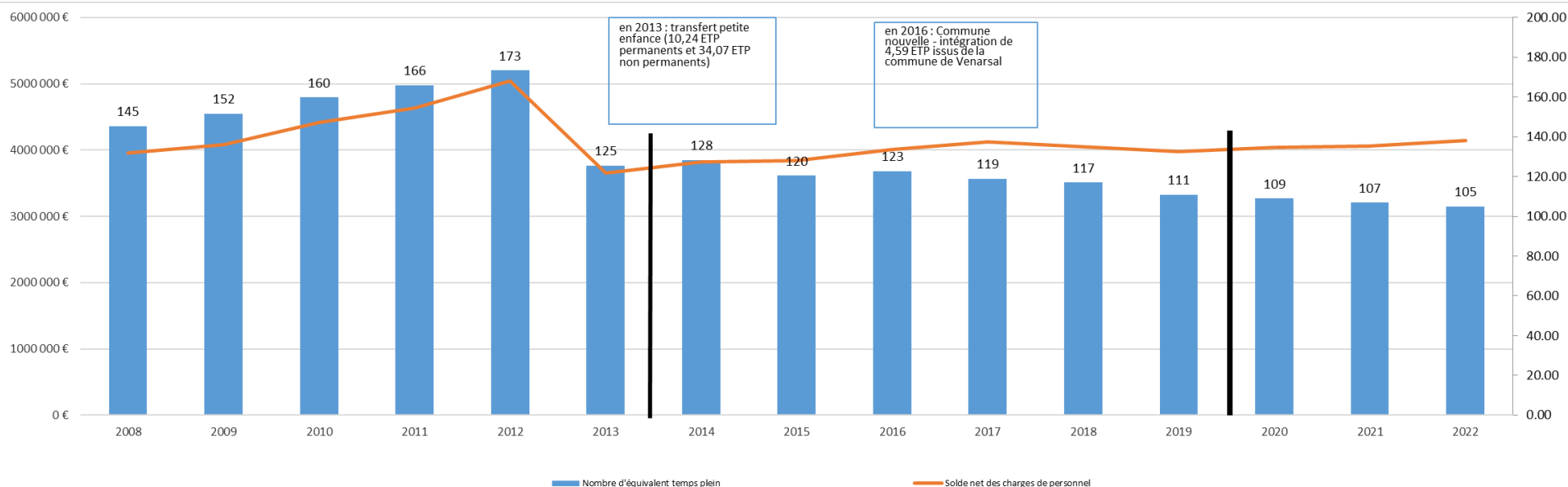
| | R2019 | R2020 | R2021 | R2022 | P2023 |
|------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| électricité | 269 476 € | 274 540 € | 287 715 € | 511 445 € | 720 000 € |
| gaz | 74 000 € | 45 464 € | 85 974 € | 190 791 € | 324 000 € |
| carburant | 35 816 € | 25 901 € | 35 737 € | 46 253 € | 52 000 € |
| sous total énergie | 379 292 € | 345 905 € | 409 425 € | 748 489 € | 1 096 000 € |
| part dépenses énergie | 22% | 23% | 24% | 38% | 44% |
| autres charges | 1 371 651 € | 1 168 131 € | 1 297 181 € | 1 223 158 € | 1 377 831 € |
| total 011 | 1 750 943 € | 1 514 037 € | 1 706 606 € | 1 971 647 € | 2 473 831 € |



Les dépenses d'énergie représentent désormais 44% des charges à caractère général; ce ratio était de 22 % en 2019.

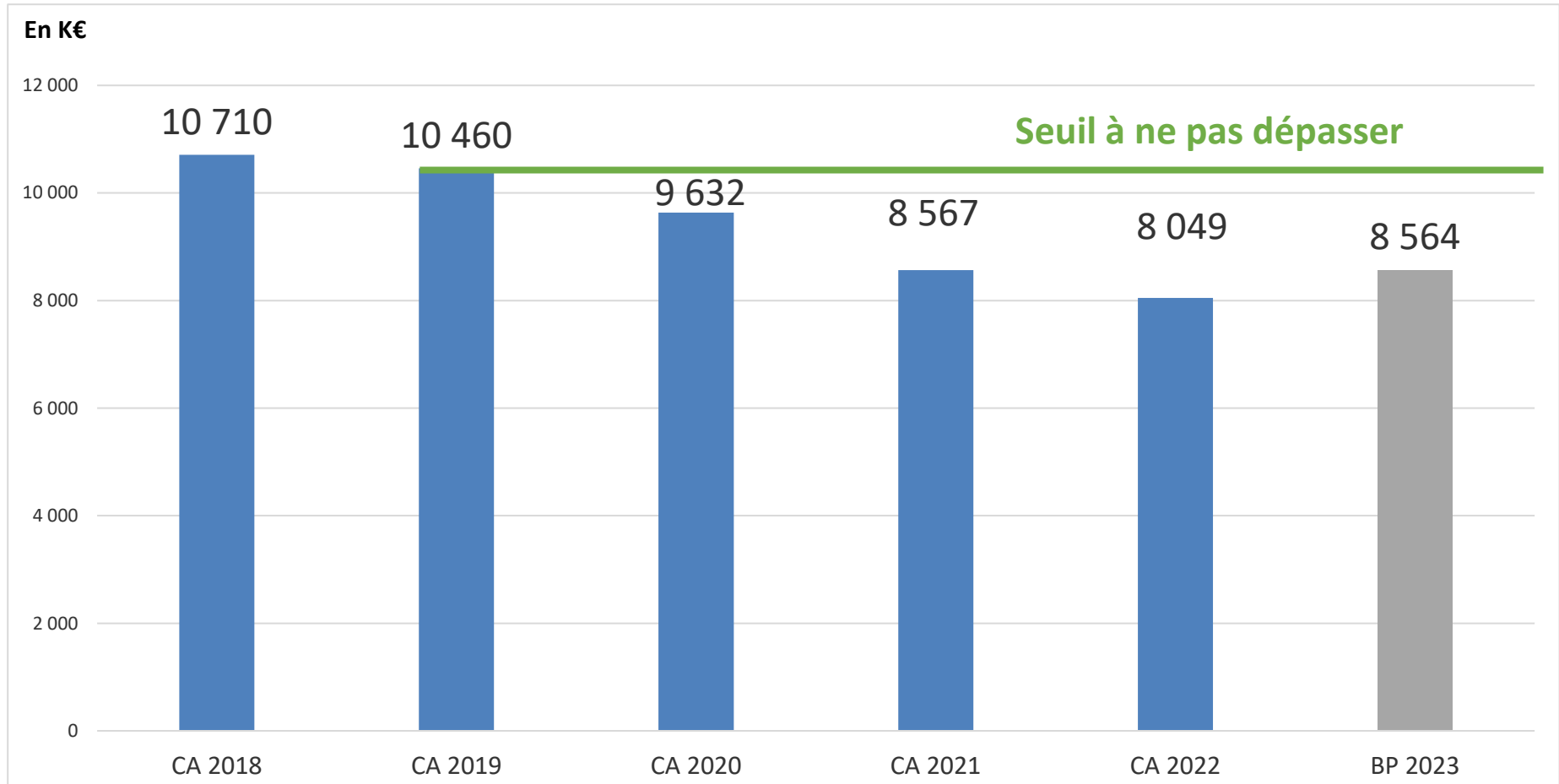
Malgré les économies sur les autres charges, les dépenses de ce chapitre sont en progression subie.

Les dépenses de personnel

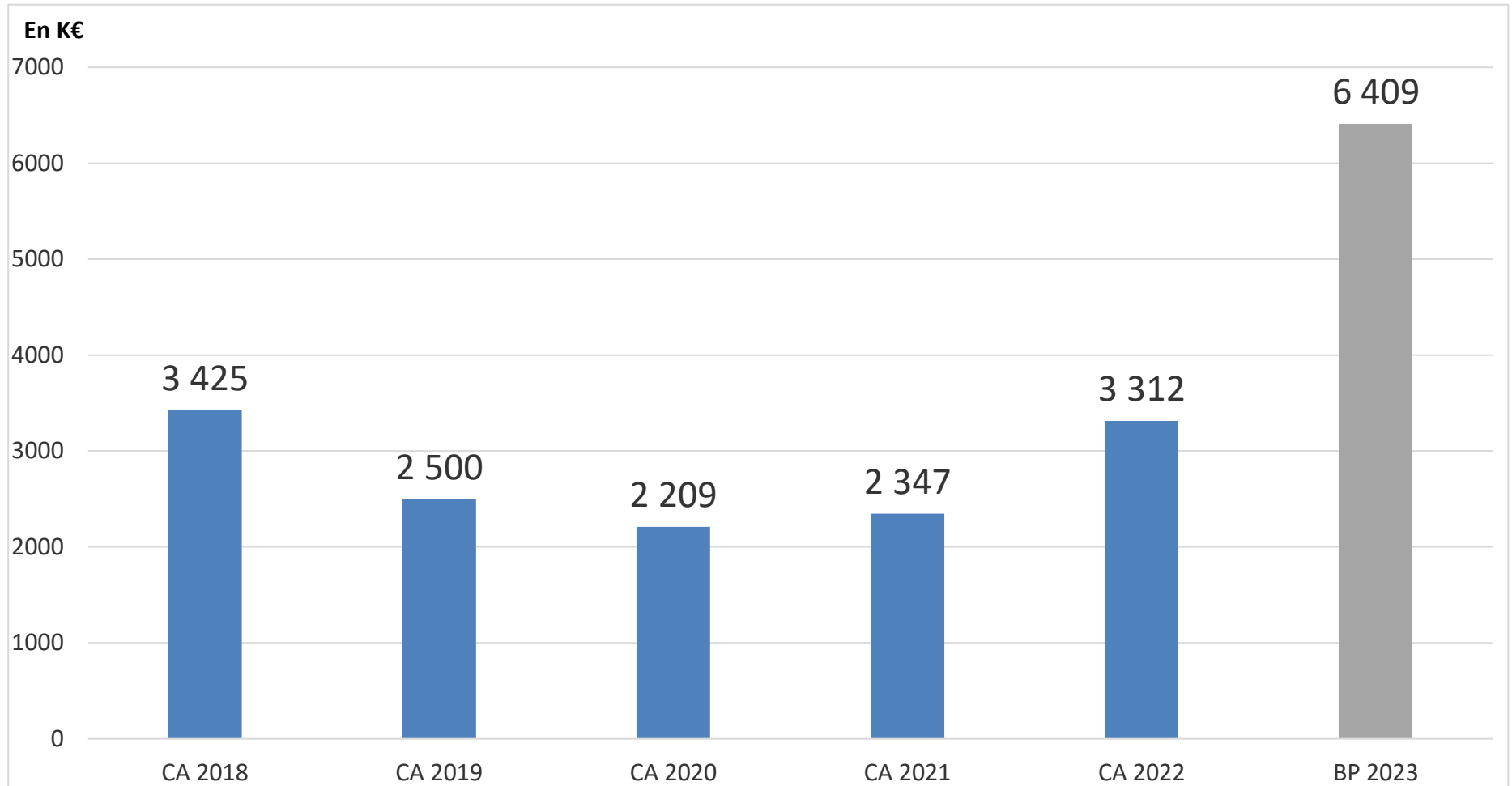


Depuis 2016 et la création de la commune nouvelle, on constate une baisse progressive du nombre d'ETP qui permet de maîtriser l'évolution de la masse salariale. Le budget 2023 devrait présenter une progression de 3,9 %.

Evolution de l'encours de la dette



Evolution des dépenses d'équipement



Dépenses d'équipement en 2023

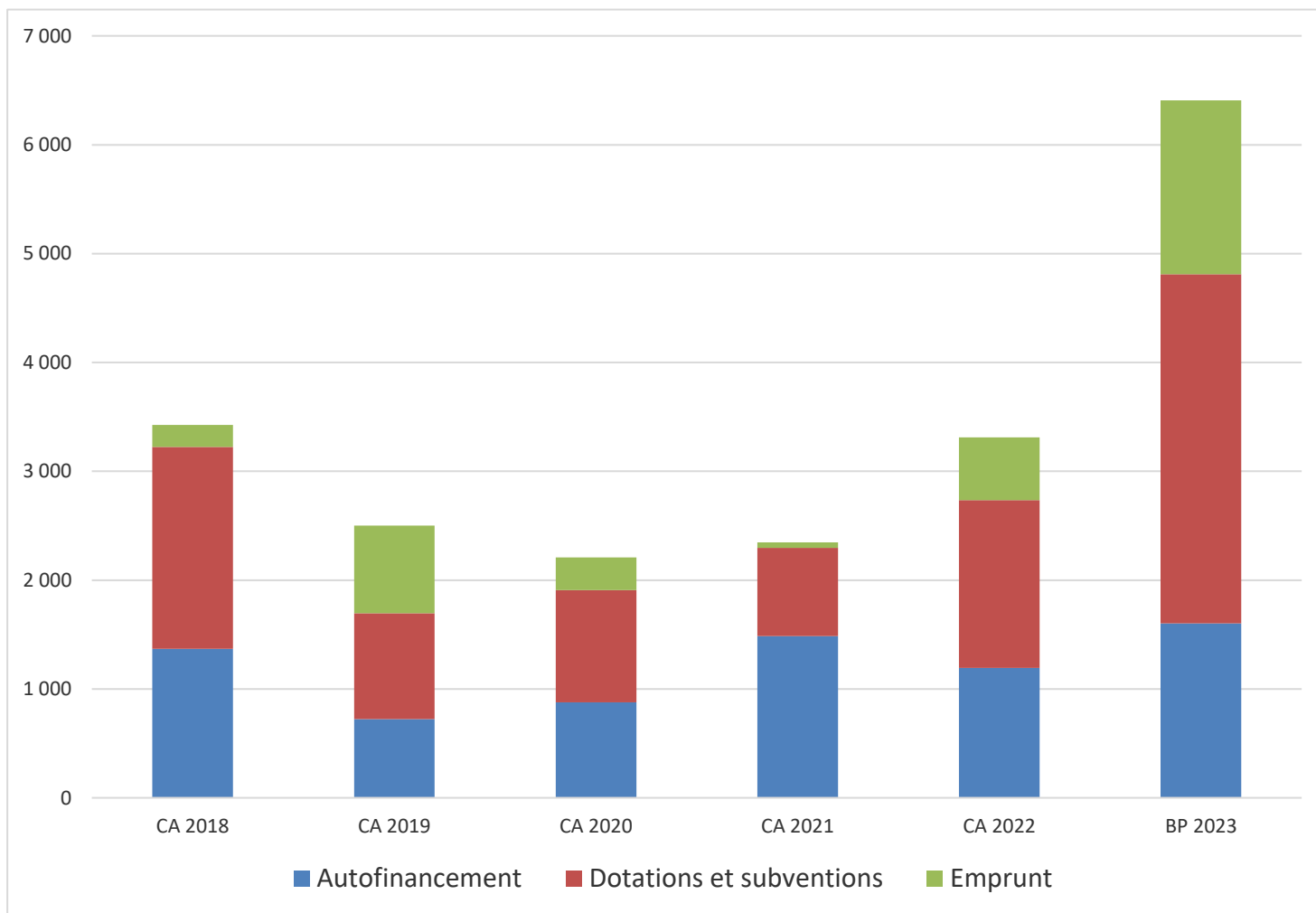
Travaux structurants – total : 5 088 K€

- 4 642 K€ pour le programme Cœur de Ville
- 165 K€ pour un terrain de Foot Five
- 215 K€ pour la rénovation énergétique de Jules Ferry

Travaux récurrents – total : 1 321 K€

- 579 K€ pour les aménagements urbains
- 107 K€ pour le logement social
- 214 K€ pour les bâtiments et les écoles
- 352 K€ pour le matériel

Le financement des investissements



Un programme d'équipement essentiellement financé par l'autofinancement (41%) et les subventions (45%)