Envoyé en préfecture le 21/10/2022
Reçu en préfecture le 21/10/2022
Publié le
ID : 059-215900903-20221020-22_3_22-DE

RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2023

5/10/2022

ville de bondues

Envoyé en préfecture le 21/10/2022
Reçu en préfecture le 21/10/2022
Publié le
ID : 059-215900903-20221020-22_3_22-DE

SOMMAIRE

I) Rappel réglementaire

II) Le processus budgétaire

III) Le contexte externe

IV) Estimation des investissements prévus en 2023

V) Le financement des investissements

VI) Le projet de budget de fonctionnement 2023

VII) Ratios comparatifs

VIII) Avant-projet de balance 2023

ville de bondues

Envoyé en préfecture le 21/10/2022
Reçu en préfecture le 21/10/2022
Publié le
ID : 059-215900903-20221020-22_3_22-DE

I) Rappel réglementaire

- Le débat d'orientation budgétaire est un préalable au vote du budget,

  Il doit se tenir au plus tôt 2 mois avant le vote du budget.

- Objectif de ce débat : proposer les orientations de la commune en termes de nouveaux services rendus, d'investissement, de fiscalité et d'endettement.

ville de bondues

Envoyé en préfecture le 21/10/2022
Reçu en préfecture le 21/10/2022
Publié le
ID : 059-215900903-20221020-22_3_22-DE

II) Processus budgétaire 2023

- 11 octobre 2022 : Commission 1
- 20 octobre 2022 : CM ROB 2023
- 6 décembre 2022 : Commission 1
- 15 décembre 2022 : Vote du Budget 2023

ville de bondues

Envoyé en préfecture le 21/10/2022
Reçu en préfecture le 21/10/2022
Publié le
ID : 059-215900903-20221020-22_3_22-DE

III) Le contexte externe (source: Banque postale)

- **Perspectives de croissance** 2021/2023 : + 6,8% en 2021 puis 2,6% en 2022. Prévisions 2023: **0,5%**

- **Inflation**: ICPH 2,1 % en 2021 puis 5,8% en 2022 (prévisions ROB 2022 1,4%!). Prévisions 2023: **4,7%**

- **Marché du travail**: taux de chômage reste stable. 7,9% en 2021, 7,3% en 2022 et **7,6%** en 2023.

- **Facteurs d'incertitude sanitaires et macroéconomiques**: tensions géopolitiques (guerre en Ukraine) et prix des matières premières, perte de pouvoir d'achat des ménages et tension sur le budget de l'Etat et des collectivités.

ville de bondues

Envoyé en préfecture le 21/10/2022
Reçu en préfecture le 21/10/2022
Publié le
ID : 059-215900903-20221020-22_3_22-DE

IV) Estimation des investissements prévus en 2023

Des investissements orientés vers la réduction des consommations énergétiques et la diminution des frais de fonctionnement

1) En matière d'éclairage public

- PLAN LED 500 000 € pour achever le passage en LED de l'éclairage public (40% effectués à ce jour).
- Aider les ASL à rénover l'éclairage des voies et passer en LED 30 k €

2) Pour rénover les bâtiments et se conformer au décret tertiaire

- Espace culturel et maison de l'Enfance (réfection des étanchéités et audits énergétiques) : **800 000 €**
- Travaux de l'église (clos couvert, sécurité, chauffage…) : **800 000 €**
- TUB (bardage, relamping LED, panneaux photovoltaïques, étude d'autoconsommation) **: 1 800 000 €**
- Musée (accessibilité, sécurité, conditions de conservation, chauffage, électricité) **: 100 000 € d'études complémentaires avant travaux en 2024**

3) Des nouveaux bâtiments intégrant les objectifs d'économie d'énergie

- Construction des vestiaires de football du terrain 3 : **300 000 €**
- Création club house maison du football : **900 000 €**

ville de bondues

Envoyé en préfecture le 21/10/2022
Reçu en préfecture le 21/10/2022
Publié le
ID : 059-215900903-20221020-22_3_22-DE

Financement des dépenses

- par les résultats de clôture annuelle (autofinancement)
- par les subventions sollicitées
- par le retour du fond de compensation de la TVA

Envoyé en préfecture le 21/10/2022
Reçu en préfecture le 21/10/2022
Publié le
ID : 059-215900903-20221020-22_3_22-DE

Dette de la commune

Dette au 31.12.2022 : 0 € soit 0 €/habitant

Dette estimée au 31.12.2023 : 0 €

Envoyé en préfecture le 21/10/2022
Reçu en préfecture le 21/10/2022
Publié le
ID : 059-215900903-20221020-22_3_22-DE

VI) Le projet de budget de fonctionnement 2023

ville de bondues

Envoyé en préfecture le 21/10/2022
Reçu en préfecture le 21/10/2022
Publié le
ID : 059-215900903-20221020-22_3_22-DE

1) Dépenses prévisionnelles 2023

Ressources humaines : **6 120 000 € BP 2023**

Rappel BP 2022 : 6 000 000 €

Estimation CA 2022: 5 850 000 €

Orientations 2023: intégrer les deux nouveaux recrutements (technique + jeunesse) et amortir les hausses éventuelles décidées par l'Etat (revalorisation du point d'indice, revalorisations catégorielles, prime exceptionnelle inflation).

Autres dépenses de fonctionnement : **4 628 405 € BP 2023**

Rappel BP 2022 (avec modifications en cours d'année BS+ DM): 4 283 704 €

Estimation CA 2022: 3 880 500 €

Orientations 2023: diminuer les consommations énergétiques des bâtiments et réfléchir ligne par ligne (service par service) aux économies possibles.

Frais financiers : **0 €**

Dépenses imprévues : **0 €** (2021 : 20 000 €)

TOTAL estimé : 10 748 405 €

ville de bondues

Envoyé en préfecture le 21/10/2022
Reçu en préfecture le 21/10/2022
Publié le
ID : 059-215900903-20221020-22_3_22-DE

Structure des rémunérations

Compte Administratif 2021 Personnel municipal		
Charge de personnel	**5 324 813 €**	
Répartition	**Traitement**	**Charges**
	3 750 820 €	**1 573 993 €**
Dont :		
Nouvelle bonification indiciaire (NBI)	**21 780 €**	
Montant des primes versées (prime annuelle, prime d'installation, I.F.S.E, C.I.A.)	**607 722 €**	
Heures complémentaires/supplémentaires	**68 821 €**	
Compte épargne temps	**21 162 €**	

ville de bondues

Envoyé en préfecture le 21/10/2022
Reçu en préfecture le 21/10/2022
Publié le
ID : 059-215900903-20221020-22_3_22-DE

Effectifs actuels et évolution 2023

SERVICES	NOMBRE D'AGENTS	Recrutements prévus (vert)
DGS	1	
Secrétariat général	3	
Marchés publics	2	
Accueil du public	5	
Finances	4	
Ressources Humaines	3	
Urbanisme	3	
Foncier	2	
Développement durable	2	
Développement économique	1	
Informatique	1	
Documentation	1	
Affaires scolaires - Jeunesse - Sport	8	
Communication	4	
Culture - Animation - Vie associative - Fêtes et cérémonies	11	
Ecole de musique	23	
Musée	2	
Services Généraux (Cuisine, entretien dans les bâtiments, ATSEM)	28	
Services Techniques (travaux-entretien, espaces verts, propreté urbaine, voirie)	20	
Maison de l'enfance	23	
Police municipale (policier, ASVP, agent de sécurité)	11	
service logement	1	
TOTAL	159 soit 143 ETP	161 soit 145 ETP

ville de bondues

Envoyé en préfecture le 21/10/2022
Reçu en préfecture le 21/10/2022
Publié le
ID : 059-215900903-20221020-22_3_22-DE

Données issues du bilan social 2021

Quelques chiffres clés

- 139 agents permanents dans la collectivité
  80 % d'agents titulaires ou stagiaires
  7 % d'agents non titulaires permanents,
  13 % d'agents non titulaires non permanents

- 8% d'agents en catégorie A
  22% d'agents en catégorie B
  71% d'agents en catégorie C

- 38% des effectifs permanents dans la filière technique
  26% des effectifs permanents dans la filière administrative
  15% des effectifs permanents dans les filières sociale et médico-sociale

- 77 % temps plein ou partiel - 23 % à temps non complet

- 60% des agents permanents sont des femmes
- L'âge moyen des agents titulaires est de 47 ans ; celui des non-titulaires est de 43 ans
- Le taux d'emploi des travailleurs en situation de handicap dans la collectivité est de 8,72 %

- Durée du travail = 1607 h

Envoyé en préfecture le 21/10/2022
Reçu en préfecture le 21/10/2022
Publié le
ID : 059-215900903-20221020-22_3_22-DE

Focus : la hausse du prix de l'énergie (électricité, gaz…)

- Electricité:

Rappel enveloppe BP 2022 : 420 000 € (rappel DM 1= 590 k €)

Prévisions BP 2023 : 1 100 000 €

- Gaz

Rappel enveloppe BP 2022 : 50 000 € (rappel DM 1= 80 k €)

Prévisions BP 2023 : 130 000 €

- Combustible (pellets espace sportif et ferme de l'hôtel)

Rappel enveloppe BP 2022 : 15 000 €

Prévisions BP 2023 : 25 000 €

Envoyé en préfecture le 21/10/2022
Reçu en préfecture le 21/10/2022
Publié le
ID : 059-215900903-20221020-22_3_22-DE

Evolution des dépenses de fonctionnement depuis 2020

Source : comptes administratifs

Années	2020 (Année Covid)	2021	2022 (estimation CA)	ROB 2023
Dépenses de fonctionnement	8230 k€	8461 k€	9730 k€	**10748 k€**
Dont dépenses de personnel	5108 k€	5325 k€	5850 k€	**6120 k€**
Dont autres dépenses	3122 k€	3 136 k€	3880 k€	**4628 k€**

ville de bondues

Envoyé en préfecture le 21/10/2022
Reçu en préfecture le 21/10/2022
Publié le
ID : 059-215900903-20221020-22_3_22-DE

2) Recettes prévisionnelles 2023

Structure des recettes municipales : 11 319 k€

Les principales recettes sont :

- Produit de la fiscalité locale : 5 809 k€
- Allocations compensatrices au titre des TFNB et TFB 600 k€
- MEL : 2 211 k€
- ETAT : 428 k€
- Droits de mutation : 500 k€
- Autres produits de gestion courante : 790 k€
- Recette des services marchands : 759 k€
- Revenus des immeubles : 190 k€

ville de bondues

Envoyé en préfecture le 21/10/2022
Reçu en préfecture le 21/10/2022
Publié le
ID : 059-215900903-20221020-22_3_22-DE

2) Recettes prévisionnelles 2023

Peu d'évolution de la structure et du montant des recettes à prévoir :

Évolution des bases d'imposition locale :
- revalorisation des bases de 1%
- nouvelles constructions : + 10 000 €

Dotations de l'Etat et de la MEL: - 1.11% (-29 611 €)

Droits de mutation : **500 000 €** : -23,08% (-150 000 €)

Recettes courantes : **-17,91% (**- 281 549 €)

Remboursements sur charges de personnel : identique 2022

ville de bondues

Envoyé en préfecture le 21/10/2022
Reçu en préfecture le 21/10/2022
Publié le
ID : 059-215900903-20221020-22_3_22-DE

2) Recettes prévisionnelles 2023

Proposition d'évolution des taux de la TFB et de la TFNB

TFB à 41.94% identique à 2022

TFNB à 48.45% identique à 2022

Il est proposé de maintenir inchangé les taux de fiscalité locale en 2023

Cette hypothèse à confirmer, tient compte à la fois de notre volonté de limiter la pression fiscale locale, mais aussi du contexte incertain.

ville de bondues

Envoyé en préfecture le 21/10/2022
Reçu en préfecture le 21/10/2022
Publié le
ID : 059-215900903-20221020-22_3_22-DE

VII) Ratios comparatifs

Ratios	Bondues (ROB 2023)	Moyenne des communes 10 000 à 20 000 hab. (CA 2020)
Dépenses réelles de fonctionnement/hab	1076,02 €	1 176 €
Dépenses de personnel/dépenses de fonctionnement	56,94%	55.87%
Dépenses de personnel/habitant	612,67 Euros	616 euros (valeur départementale 2018)
Produit des impositions directes/ hab	581,63 euros	576 euros
Recettes réelles de fonctionnement /hab	1828,45euros	1 176 euros
Dépenses d' équipement brut/ hab	874,85 euros	309 euros
Encours de dette au 31.12.2022 / hab	0 euro	846 €
DGF/hab.	42,91 euros	176 euros
Dépenses de fonct + remboursement du capital de la dette/recettes réelles de fonctionnement	95,12 %	96.04%
Dépenses d' équipement brut/recettes réelles de fonctionnement	77,33 %	23.53%
Encours de la dette au 31.12.2022/recettes réelles de fonctionnement	0	64.43%

Envoyé en préfecture le 21/10/2022
Reçu en préfecture le 21/10/2022
Publié le
ID : 059-215900903-20221020-22_3_22-DE

BALANCE ROB 2023

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES	BP 2022 + DM 1 +BS + DM 2	2023	RECETTES	BP 2022 + DM 1 +BS + DM 2	2023
remb.capital de la dette			FCTVA	703 347	203 682
Caution					
			TLE (à partir de 2012 TA : taxe d'aménagement)		
Dépenses d'investissement :			subventions d'équipement + autres	13 588	39 000
entretien du patrimoine, travaux et étude	6 297 169	5 645 696			
éclairage public, enfouissement, voirie	2 820 364	895 000	opérations d'ordre	128 791	
acquisitions foncières	2 735 734	1 284 000			
investissements ordinaires	1 173 685	914 257	Emprunt		980 195
réserves pour projets futurs	449 842				
dépenses imprévues	20 000		Excèdent fonctionnement capitalisé	3 971 559	
			Excédent d'investissement		
déficit d'investissement reporté	957 027		Caution	1 400	
opérations d'ordre	128 791				
caution	1 950		Autofinancement		
amortissement des subventions	18 917	19 000	prélèvement sur le fonctionnement	9 322 254	7 035 076
			amortissements et provisions	462 540	500 000
TOTAL	14 603 479	8 757 953		14 603 479	8 757 953

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES	BP 2022 + DM 1 +BS + DM 2	2023	RECETTES	BP 2022 + DM 1 +BS + DM 2	2023
Dépenses courantes :			Recettes courantes :		
Frais de personnel (+ 2% entre 2023-2026)	6 000 000	6 120 000	Produits des services	855 110	759 000
			Revenus des immeubles	182 860	190 000
Autres dépenses courantes (+3% entre 2023-2026)	4 283 704	4 628 405	Autres produits courants	935 013	790 738
			Droits de mutation	650 000	500 000
			remboursements de traitements	34 062	10 000
Frais financiers					
			Allocations compensatrices au titre des TFNB et TFB	602 997	600 000
			Dotation forfaitaire (DGF) Etat	369 367	350 899
			Attribution de compensation (MEL)	2 077 928	2 077 928
provision pour dépenses imprévues	20 000		Dotation de Solidarité Communautaire (DSC) MEL	140 968	133 920
			Dotation nationale de péréquation - Etat	81 893	77 798
			Impôts Locaux	5 793 605	5 809 948
			Résultat reporté (Estimation)	8 345 778	6 964 250
Autofinancement			opérations d'ordre		
prélèvement sur le fonctionnement	9 322 254	7 035 076	amortissement des subventions	18 917	19 000
amortissements et provisions	462 540	500 000			
TOTAL	20 088 498	18 283 481		20 088 498	18 283 481
BUDGET TOTAL	**34 691 977**	**27 041 434**		**34 691 977**	**27 041 434**