ANNEXE : NOTE BUDGETS PRIMITIFS 2023

LES BUDGETS ANNEXES

BUDGET CINEMA

Le budget primitif du cinéma pour l'exercice 2023 s'équilibre de la manière suivante :

SECTION DE FONCTIONNEMENT

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		
CHAPITRE	**LIBELLE**	**BP 2023**
011	Charges à caractère général	116 297,75 €
012	Charges de personnel de frais assimilés	72 250,00 €
014	Atténuations de produits	- €
65	Autres charges de gestion courante	20,00 €
TOTAL des dépenses de gestion courante		**188 567,75 €**
66	Charges financières	1 750,00 €
67	Charges exceptionnelles	- €
022	Dépenses imprévues	- €
TOTAL des dépenses réelles de fonctionnement - A		**1 750,00 €**
002	Résultat de fonctionnement reporté	10 996,25 €
023	Virement de la section de fonctionnement	- €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	10 786,00 €
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fct	- €
TOTAL des dépenses de sections		**21 782,25 €**
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		**212 100,00 €**

RECETTES DE FONCTIONNEMENT		
CHAPITRE	**LIBELLE**	**BP 2023**
013	Atténuations de charges	- €
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	110 072,00 €
73	Impôts et taxes	- €
74	Dotations, subventions, et participations	94 000,00 €
75	Autres produits de gestion courante	500,00 €
TOTAL des recettes de gestion courante		**204 572,00 €**
76	Produits financiers	- €
77	Produits exceptionnels	- €
TOTAL des recettes réelles de fonctionnement - B		**- €**
002	Résultat de fonctionnement reporté	- €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	7 528,00 €
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fct	- €
TOTAL des recettes de sections		**7 528,00 €**
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT		**212 100,00 €**

- La **reprise du déficit de fonctionnement** de 2022 : 10 996.25 €
- **Une volonté de contrôler l'augmentation des dépenses de fonctionnement en réduisant les périodes d'ouverture du cinéma :**
  - Fermeture hebdomadaire partielle estivale du 1/06 au 30/09 (Mardi, Mercredi, Jeudi) pour limiter l'utilisation de la climatisation (grosse consommatrice d'énergie) et diminuer ainsi l'impact de l'augmentation du prix de l'électricité (x 2.84) et du chauffage (+10%).
  - Augmentation du poste énergie de 20k€ avec fermeture partielle
  - Augmentation des charges de personnel (+3.5%)
  - Des frais financiers suite à la souscription d'un nouvel emprunt en 02/2023

- Légère baisse des produits de service en lien avec la modification de l'ouverture durant la période estivale (Période de plus faible fréquentation)
- **Conséquence augmentation prix énergie = malgré les mesures de fermeture partielle, une augmentation de la subvention** versée depuis le budget principal pour l'équilibre du budget est programmée. Celle-ci est portée à 84 000 euros contre 70 000 € en 2022.

SECTION D'INVESTISSEMENT

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT		
CHAPITRE	**LIBELLE**	**BP 2023**
204	Subventions d'équipements versées	- €
13	Subventions d'investissement	- €
20	Immobilisations incorporelles	- €
21	Immobilisations corporelles	- €
23	Immobilisations en cours	45 000,00 €
TOTAL des dépenses d'équipement		**45 000,00 €**
16	Emprunts et dettes assimilées	2 250,00 €
26	Participations et créances rattachées à des participations	- €
27	Autres immobilisations financières (EPF, Autres…)	- €
TOTAL des dépenses réelles d'investissement		**2 250,00 €**
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	- €
040	Opérations d'ordre entre sections	7 528,00 €
041	Opérations patrimoniales	- €
TOTAL des dépenses de sections		**7 528,00 €**
TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT		**54 778,00 €**

RECETTES D'INVESTISSEMENT		
CHAPITRE	**LIBELLE**	**BP 2023**
13	Subventions d'investissement	13 200,00 €
16	Emprunts et dettes assimilées	45 000,00 €
TOTAL des recettes d'équipements		**58 200,00 €**
10 (Réel : 10222)	Dotations, fonds divers et réserves :FCTVA	- €
024	Produits de cessions	- €
TOTAL des recettes réelles d'investissement		**- €**
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	30 151,04 €
10 (1068)	Dotations, fonds divers et réserves	- €
021	Virement de la section de fonctionnement	- €
040	Opérations d'ordre entre sections	10 786,00 €
041	Opérations patrimoniales	- €
TOTAL des recettes de sections		**40 937,04 €**
TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT		**99 137,04 €**

- Section d'investissement votée en déséquilibre. Emprunt réalisé en 2023.
  - Investissements 2023 (45k€) : réfection toiture cinema
  - Souscription d'un nouvel emprunt en 02/2023 = 45 K€
  - Travaux financés au titre de la DETR 2022 = 13,2 K€

Synthèse

Budget Prévisionnel 2023 - CINEMA

		Section de fonctionnement		Section d'investissement	
		Dépenses	**Recettes**	**Dépenses**	**Recettes**
Vote	**Crédits 2023**	**201 103,75 €**	**212 100,00 €**	**14 383,97 €**	**10 786,00 €**
Reports	**RAR 2022**	**- €**	**- €**	**40 394,03 €**	**58 200,00 €**
	Résultat reporté	**10 996,25 €**	**- €**	**- €**	**30 151,04 €**
Total		**212 100,00 €**	**212 100,00 €**	**54 778,00 €**	**99 137,04 €**

Total Dépenses	**266 878,00 €**
Total Recettes	**311 237,04 €**

BUDGET EAU POTABLE

Dans le contexte de sécheresse et de vétusté des infrastructures de captage et de desserte, le budget « eau potable » représente une véritable priorité pour la commune sur les prochains exercices. Le budget primitif du budget annexe de l'Eau potable pour l'exercice 2023 s'équilibre de la manière suivante :

SECTION DE FONCTIONNEMENT

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		
CHAPITRE	**LIBELLE**	**BP 2023**
011	Charges à caractère général	15 000,00 €
012	Charges de personnel de frais assimilés	- €
014	Atténuations de produits	- €
65	Autres charges de gestion courante	- €
TOTAL des dépenses de gestion courante		**15 000,00 €**
66	Charges financières	1 834,00 €
67	Charges exceptionnelles	- €
022	Dépenses imprévues	- €
TOTAL des dépenses réelles de fonctionnement - A		**1 834,00 €**
023	Virement de la section de fonctionnement	80 000,00 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	181 516,00 €
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fct	- €
TOTAL des dépenses de sections		**261 516,00 €**
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		**278 350,00 €**

RECETTES DE FONCTIONNEMENT		
CHAPITRE	**LIBELLE**	**BP 2023**
013	Atténuations de charges	- €
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	262 636,80 €
73	Impôts et taxes	- €
74	Dotations, subventions, et participations	- €
75	Autres produits de gestion courante	- €
TOTAL des recettes de gestion courante		**262 636,80 €**
76	Produits financiers	- €
77	Produits exceptionnels	- €
TOTAL des recettes réelles de fonctionnement - B		**- €**
002	Résultat de fonctionnement reporté	13 849,20 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 864,00 €
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fct	- €
TOTAL des recettes de sections		**15 713,20 €**
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT		**278 350,00 €**

A noter :

- **Une section de fonctionnement à l'équilibre en 2022** : Résultat excédentaire de 13 849.20 €. Cet excédent est à rapprocher des besoins d'investissement fort sur les captages et réseaux.

- Afin d'améliorer le niveau d'épargne de ce budget et permettre à la collectivité de porter les nouveaux travaux, l'exécutif propose d'**augmenter le prix de l'eau de 0.20 €/m3** (part collectivité) soit une recette prévisionnelle complémentaire de l'ordre de 80 000 €.

SECTION D'INVESTISSEMENT

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT		
CHAPITRE	LIBELLE	BP 2023
204	Subventions d'équipements versées	- €
13	Subventions d'investissement	- €
20	Immobilisations incorporelles	156 000,00 €
21	Immobilisations corporelles	- €
23	Immobilisations en cours	1 057 944,02 €
TOTAL des dépenses d'équipement		**1 213 944,02 €**
16	Emprunts et dettes assimilées	15 842,00 €
26	Participations et créances rattachées à des participations	- €
27	Autres immobilisations financières (EPF, Autres…)	- €
TOTAL des dépenses réelles d'investissement		**15 842,00 €**
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	- €
040	Opérations d'ordre entre sections	1 864,00 €
041	Opérations patrimoniales	- €
TOTAL des dépenses de sections		**1 864,00 €**
TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT		**1 231 650,02 €**

RECETTES D'INVESTISSEMENT		
CHAPITRE	LIBELLE	BP 2023
13	Subventions d'investissement	222 700,00 €
16	Emprunts et dettes assimilées	238 000,00 €
TOTAL des recettes d'équipements		**460 700,00 €**
10 (Réel : 10222)	Dotations, fonds divers et réserves :FCTVA	27 300,00 €
024	Produits de cessions	- €
TOTAL des recettes réelles d'investissement		**27 300,00 €**
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	482 134,02 €
10 (1068)	Dotations, fonds divers et réserves	- €
021	Virement de la section de fonctionnement	80 000,00 €
040	Opérations d'ordre entre sections	181 516,00 €
041	Opérations patrimoniales	- €
TOTAL des recettes de sections		**743 650,02 €**
TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT		**1 231 650,02 €**

- **Un programme d'investissement pour 2023 de près de 1 214 000 €** :

Un prévisionnel de 772 000 € de nouveaux travaux qui seront ajoutés aux 441 783.31 € de reste à réaliser (dont 156 000 € pour le diagnostic des réseaux d'eau potable en cours). Les données prévisionnelles proposées ci-dessous sont données à titre indicatif, elles seront à ajuster au moment des consultations d'entreprises, des demandes éventuelles d'aides supplémentaires.

1ere tranche de travaux pour améliorer la ressource en eau – Travaux sur les captages :

TRAVAUX subventionnés	HT
1.BUNANGUES	42 534 €
2.BRANTOUX	65 369 €
3.PIROUX 4	43 386 €
4.PIROUX 2	78 033 €
5.PIROUX 6 ou 8 (A préciser – Maitrise foncière à assurer)	100 000 €
TOTAL	329 322 €
SUBVENTIONS (50% de 264 279 € HT)	132 139 €
AUTOFINANCEMENT	**197 183 €**

Travaux urgents et à programmer :

Autres travaux 2023-2024	HT
Filtres station mareynat	100 000 €
Tuyaux réservoir tuileries	40 000 €
Protection captages vaisse (subventions possible)	40 000 €
Travaux sectorisation (subvention 70%)	100 000 €
Débitmètres prises d'eau Chomet Rodarie	30 000€
TOTAL	310 000 €
SUBVENTIONS hypothèse 30% (à préciser)	93 000 €
AUTOFINANCEMENT	**217 000€**

- Hypothèse de **recours à l'emprunt (sur dépenses réelles) de 238 K€** pour l'équilibre auprès de la Caisse des Dépôts sur une longue durée pour ne pas faire reposer ces dépenses sur une seule génération. Le montant sera ajusté par DM selon la réalisation concrète du programme de travaux.

Synthèse

Budget Prévisionnel 2023 - EAU POTABLE					
		Section de fonctionnement		Section d'investissement	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Vote	Crédits 2023	278 350,00 €	264 500,80 €	789 866,71 €	749 516,00 €
Reports	RAR 2022	- €	- €	441 783,31 €	- €
	Résultat reporté	- €	13 849,20 €	- €	482 134,02 €
Total		278 350,00 €	278 350,00 €	1 231 650,02 €	1 231 650,02 €
		Total Dépenses	1 510 000,02 €		
		Total Recettes	1 510 000,02 €		

BUDGET ASSAINISSEMENT

Le budget primitif du budget annexe de l'assainissement pour l'exercice 2023 s'équilibre de la manière suivante :

SECTION DE FONCTIONNEMENT

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		
CHAPITRE	**LIBELLE**	**BP 2023**
011	Charges à caractère général	45 176,00 €
012	Charges de personnel de frais assimilés	25 000,00 €
014	Atténuations de produits	- €
65	Autres charges de gestion courante	- €
TOTAL des dépenses de gestion courante		**70 176,00 €**
66	Charges financières	3 333,00 €
67	Charges exceptionnelles	1 000,00 €
022	Dépenses imprévues	- €
TOTAL des dépenses réelles de fonctionnement - A		**4 333,00 €**
023	Virement de la section de fonctionnement	180 000,00 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	251 491,00 €
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fct	- €
TOTAL des dépenses de sections		**431 491,00 €**
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		**506 000,00 €**

RECETTES DE FONCTIONNEMENT		
CHAPITRE	**LIBELLE**	**BP 2023**
013	Atténuations de charges	- €
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	345 014,48 €
73	Impôts et taxes	- €
74	Dotations, subventions, et participations	- €
75	Autres produits de gestion courante	- €
TOTAL des recettes de gestion courante		**345 014,48 €**
76	Produits financiers	- €
77	Produits exceptionnels	- €
TOTAL des recettes réelles de fonctionnement - B		**- €**
002	Résultat de fonctionnement reporté	140 987,52 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	19 998,00 €
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fct	- €
TOTAL des recettes de sections		**160 985,52 €**
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT		**506 000,00 €**

A noter :

- **Une section de fonctionnement excédentaire en 2022 de 140 987.52 €** et des dépenses stables sur 2023 permettant d'envisager un virement à la section d'investissement de 180 000 € (Chap 023).
- Le schéma d'assainissement communal sera présenté en conseil municipal. Il permettra de dégager les priorités pluriannuelles en matière de travaux obligatoires sur l'assainissement.
- Le prix de la redevance assainissement (part collectivité) n'est pas modifiée en 2023.

SECTION D'INVESTISSEMENT

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT		
CHAPITRE	LIBELLE	BP 2023
204	Subventions d'équipements versées	- €
13	Subventions d'investissement	- €
20	Immobilisations incorporelles	60 000,00 €
21	Immobilisations corporelles	- €
23	Immobilisations en cours	730 088,02 €
TOTAL des dépenses d'équipement		**790 088,02 €**
16	Emprunts et dettes assimilées	51 843,00 €
26	Participations et créances rattachées à des participations	- €
27	Autres immobilisations financières (EPF, Autres…)	- €
TOTAL des dépenses réelles d'investissement		**51 843,00 €**
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	- €
040	Opérations d'ordre entre sections	19 998,00 €
041	Opérations patrimoniales	- €
TOTAL des dépenses de sections		**19 998,00 €**
TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT		**861 929,02 €**

RECETTES D'INVESTISSEMENT		
CHAPITRE	LIBELLE	BP 2023
13	Subventions d'investissement	89 550,15 €
16	Emprunts et dettes assimilées	- €
TOTAL des recettes d'équipements		**89 550,15 €**
10 (Réel : 10222)	Dotations, fonds divers et réserves :FCTVA	21 500,00 €
024	Produits de cessions	- €
TOTAL des recettes réelles d'investissement		**21 500,00 €**
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	319 387,87 €
10 (1068)	Dotations, fonds divers et réserves	- €
021	Virement de la section de fonctionnement	180 000,00 €
040	Opérations d'ordre entre sections	251 491,00 €
041	Opérations patrimoniales	- €
TOTAL des recettes de sections		**750 878,87 €**
TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT		**861 929,02 €**

- **Un programme d'investissement pour 2023 d'un peu plus de 790 000 €** : près de 645 000 € de nouveaux travaux ajoutés aux 145 217.04 € de reste à réaliser.

- <u>Les travaux envisagés dès 2023</u>

Pour le budget 2023, l'exécutif propose de corriger les dysfonctionnements des déversoirs d'orage qui rejettent par temps sec (Priorité de l'Agence de l'Eau). Une enveloppe prévisionnelle de 645 K€ est réservée. Elle mobilise tout l'autofinancement de la section de fonctionnement.

Pour la fin de mandat, le conseil devra se prononcer sur les priorités d'élimination des eaux claires parasites et notamment les secteurs les plus problématiques : Zone de la calandre (640 K€ HT sans voirie pour 16 359 m3/an eaux claires détournées), Zone des Fayette (160 K€ HT sans voirie).

Synthèse

Budget Prévisionnel 2023 - ASSAINISSEMENT					
		Section de fonctionnement		Section d'investissement	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Vote	Crédits 2023	506 000,00 €	365 012,48 €	716 711,98 €	452 991,00 €
Reports	RAR 2022	- €	- €	145 217,04 €	89 550,15 €
	Résultat reporté	- €	140 987,52 €	- €	319 387,87 €
Total		506 000,00 €	506 000,00 €	861 929,02 €	861 929,02 €
		Total Dépenses	1 367 929,02 €		
		Total Recettes	1 367 929,02 €		

BUDGET REGIE DE CHALEUR

Le budget primitif du budget de la Régie de Chaleur potable pour l'exercice 2023 s'équilibre de la manière suivante :

SECTION DE FONCTIONNEMENT

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		
CHAPITRE	**LIBELLE**	**BP 2023**
011	Charges à caractère général	410 870,00 €
012	Charges de personnel de frais assimilés	- €
014	Atténuations de produits	- €
65	Autres charges de gestion courante	100,00 €
TOTAL des dépenses de gestion courante		**410 970,00 €**
66	Charges financières	26 074,00 €
67	Charges exceptionnelles	- €
022	Dépenses imprévues	- €
TOTAL des dépenses réelles de fonctionnement - A		**26 074,00 €**
023	Virement de la section de fonctionnement	13 947,00 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	53 237,00 €
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fct	- €
TOTAL des dépenses de sections		**67 184,00 €**
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		**504 228,00 €**

RECETTES DE FONCTIONNEMENT		
CHAPITRE	**LIBELLE**	**BP 2023**
013	Atténuations de charges	- €
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	457 899,77 €
73	Impôts et taxes	- €
74	Dotations, subventions, et participations	- €
75	Autres produits de gestion courante	- €
TOTAL des recettes de gestion courante		**457 899,77 €**
76	Produits financiers	- €
77	Produits exceptionnels	11 910,00 €
TOTAL des recettes réelles de fonctionnement - B		**11 910,00 €**
002	Résultat de fonctionnement reporté	15 616,23 €
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	18 802,00 €
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fct	- €
TOTAL des recettes de sections		**34 418,23 €**
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT		**504 228,00 €**

Déséquilibre prévisionnel de la section de fonctionnement liés à :

- L'augmentation du poste fourniture d'énergie de près de 100 k€ lié à l'inflation de l'électricité (x2.5), du gaz(x3) et du bois (x1.34)
- Une demande de la société d'exploitation de modifier la clause de révision de son contrat (non actée à cette heure)
- Une analyse des propositions du dernier comité d'exploitation sera réalisée en 2023 :
  - Chiffrage de la demande de révision du contrat IDEX
  - Chiffrage du cout énergétique réel
  - Chiffrage de la charge résiduelle de la commune
  - Chiffrage de l'impact client si évolution de la tarification

Le cas échéant, une délibération et une décision modificative viendront compléter le budget prévisionnel.

SECTION D'INVESTISSEMENT

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT		
CHAPITRE	LIBELLE	BP 2023
204	Subventions d'équipements versées	- €
13	Subventions d'investissement	- €
20	Immobilisations incorporelles	- €
21	Immobilisations corporelles	- €
23	Immobilisations en cours	- €
TOTAL des dépenses d'équipement		**- €**
16	Emprunts et dettes assimilées	48 382,00 €
26	Participations et créances rattachées à des participations	- €
27	Autres immobilisations financières (EPF, Autres…)	- €
TOTAL des dépenses réelles d'investissement		**48 382,00 €**
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	14 986,42 €
040	Opérations d'ordre entre sections	18 802,00 €
041	Opérations patrimoniales	- €
TOTAL des dépenses de sections		**33 788,42 €**
TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT		**82 170,42 €**

RECETTES D'INVESTISSEMENT		
CHAPITRE	LIBELLE	BP 2023
13	Subventions d'investissement	- €
16	Emprunts et dettes assimilées	- €
TOTAL des recettes d'équipements		**- €**
10 (Réel : 10222)	Dotations, fonds divers et réserves :FCTVA	- €
024	Produits de cessions	- €
TOTAL des recettes réelles d'investissement		**- €**
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	- €
10 (1068)	Dotations, fonds divers et réserves	14 986,42 €
021	Virement de la section de fonctionnement	13 947,00 €
040	Opérations d'ordre entre sections	53 237,00 €
041	Opérations patrimoniales	- €
TOTAL des recettes de sections		**82 170,42 €**
TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT		**82 170,42 €**

Les projets d'investissements sur ce budget sont conditionnés au rendu de l'expertise en cours. Pour cet exercice, l'exécutif ne propose pas de travaux significatifs

Synthèse

Budget Prévisionnel 2023 - REGIE DE CHALEUR

		Section de fonctionnement		Section d'investissement	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Vote	Crédits 2023	504 228,00 €	488 611,77 €	67 184,00 €	82 170,42 €
Reports	RAR 2022	- €	- €	- €	- €
	Résultat reporté	- €	15 616,23 €	14 986,42 €	- €
Total		504 228,00 €	504 228,00 €	82 170,42 €	82 170,42 €

Total Dépenses	586 398,42 €
Total Recettes	586 398,42 €