



Service des finances
IM/PM

Rapport de présentation

Compte Administratif 2022

Budget Primitif 2023

Commission des Finances du 27 mars 2023

Préambule

Ce rapport présente l'analyse du compte administratif 2022 et les propositions du budget primitif 2023.

Comme les années précédentes, les comptes de gestion et les comptes administratifs de l'ensemble des budgets vous sont présentés pour examen et vote avant le budget primitif.

Cette méthode permet d'intégrer les soldes d'exécution **définitifs** constatés à la clôture de l'exercice, ainsi que l'affectation du résultat votée par l'assemblée délibérante.

La présentation concomitante du compte administratif de l'exercice précédent et du budget primitif de l'année, doit faciliter la lisibilité des documents budgétaires et, ainsi, éclairer les élus sur les choix en matière de fiscalité et de politique d'investissement.

Le document ci-après, rappelle les actions réalisées en 2022 et détaille les propositions budgétaires pour l'exercice 2023.

BUDGET PRINCIPAL

Résultats à la clôture de l'exercice 2022

1 - Section d'Investissement

Dépenses 2022	14 010 253,81
Recettes 2022	12 692 999,59
Résultat de l'exercice	-1 317 254,22
Résultat antérieur reporté	-4 299 500,37
Résultat de clôture à reporter	-5 616 754,59

Ce résultat de clôture est repris au budget primitif 2022 au compte 001.

Solde des restes à réaliser	2 310 418,88
Report dépenses	7 261 641,94
Report recettes	9 572 060,82
<i>Besoin de financement de la section investissement compte tenu des RAR</i>	-3 306 335,71

2 - Section de fonctionnement

Dépenses 2022	25 503 555,37
Recettes 2022	28 110 332,91
Résultat de l'exercice	2 606 777,54
Excédent antérieur reporté	3 148 115,48
Résultat de clôture	5 754 893,02
Résultat de clôture	5 754 893,02

3 - Affectation du résultat

<i>Résultat de clôture à affecter</i>	5 754 893,02
<i>Besoin de financement de la section investissement compte tenu des RAR</i>	-3 306 335,71
Affectation en réserves (1068)	3 306 335,71
Affectation en report à nouveau de la section de fonctionnement (002)	2 448 557,31

PRESENTATION DETAILLEE

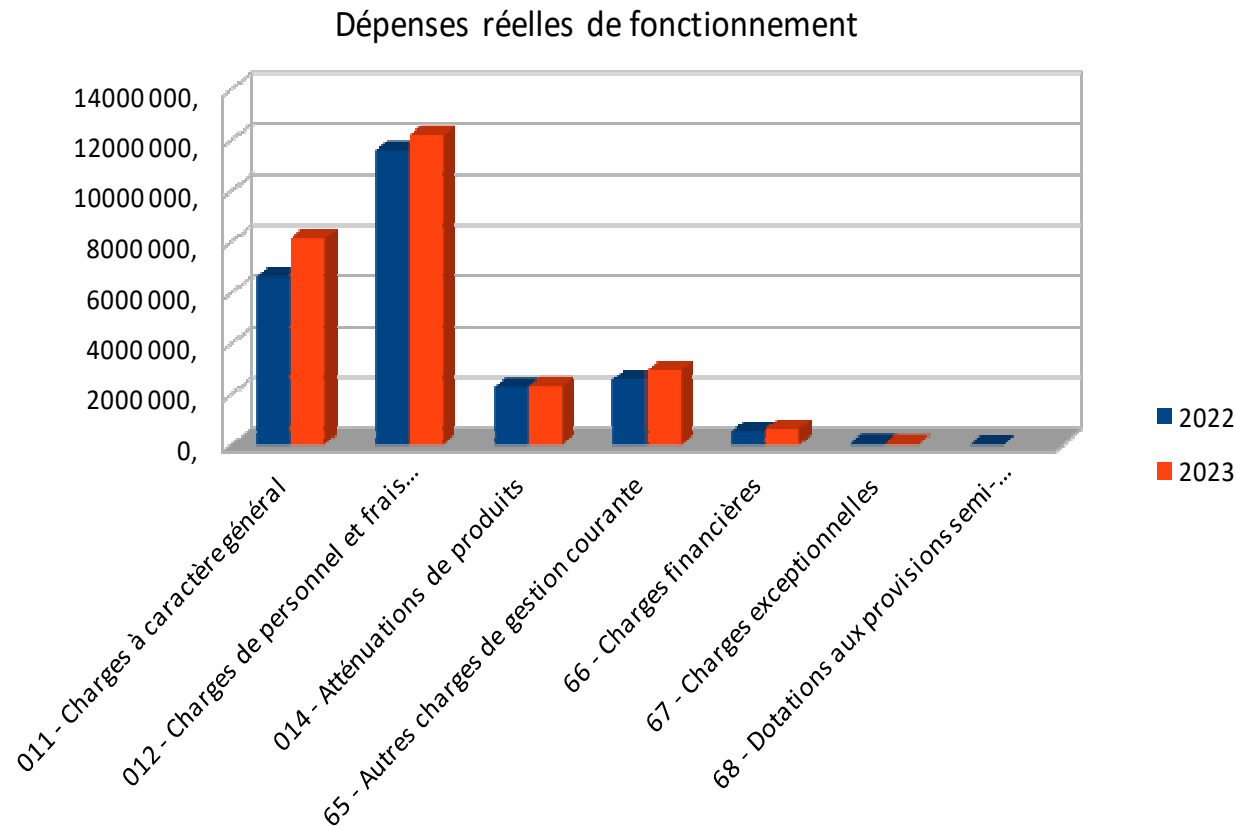
Les dépenses de la section de fonctionnement

Réalisations 2022 : 25 503 555,37 €

Propositions de crédits BP 2023 : 31 135 482,31 €

POSTE	BUDGET TOTAL VOTE 2022 (BP+DM)	REALISATIONS 2022	BP PROPOSITIONS 2023
DEPENSES COURANTES	23 744 898,60	23 056 759,25	25 545 758,00
011 - Charges à caractère général	6 981 698,60	6 605 871,86	8 119 278,00
012 - Charges de personnel et frais assimilés	11 760 460,00	11 597 392,19	12 180 480,00
014 - Atténuations de produits	2 310 000,00	2 271 549,00	2 310 000,00
65 - Autres charges de gestion courante	2 692 740,00	2 581 946,20	2 936 000,00
CHARGES FINANCIERES	610 000,00	529 245,95	630 000,00
66 - Charges financières	610 000,00	529 245,95	630 000,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES	136 400,00	61 094,67	25 000,00
67 - Charges exceptionnelles	136 400,00	61 094,67	25 000,00
OPERATIONS D'ORDRE	5 579 844,98	1 856 455,50	4 934 724,31
022 - Dépenses imprévues	100 500,00	0,00	
023 - Virement à la section d'investissement	3 847 844,98	0,00	2 984 724,31
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 631 500,00	1 856 455,50	1 950 000,00
TOTAL DEPENSES	30 071 143,58	25 503 555,37	31 135 482,31

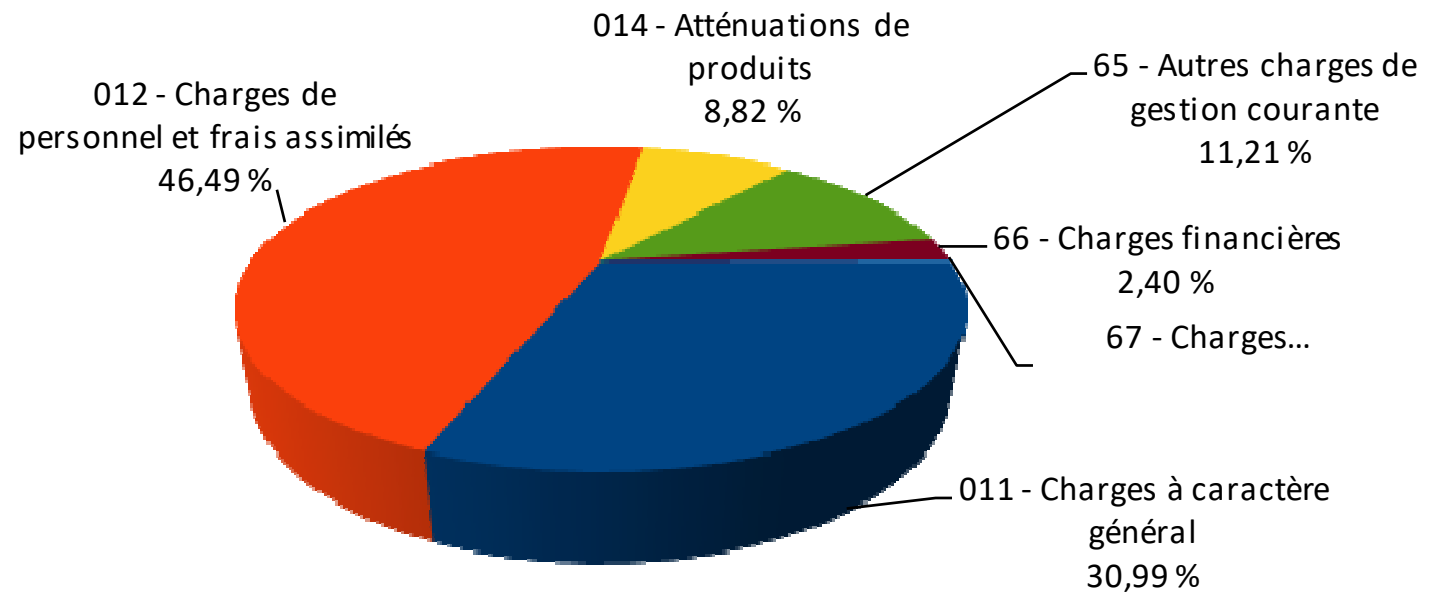
Les dépenses réelles de fonctionnement :



Les dépenses réelles de fonctionnement (hors dépenses imprévues) s'élèvent à 26 201 K€ au BP 2023 contre 23 647 K€ en 2022 au compte administratif.

Propositions de crédits - dépenses réelles : BP 2023 : 26 200 758,00 €

Depenses réelles de fonctionnement - BP 2023 : 26,20 M€



011 - Charges à caractère général

Réalisations 2022 : 6 605 871,86 €

Propositions de crédits BP 2023 : 8 119 278,00 €

Ces dernières années, comme la plupart des collectivités, la Ville a poursuivi la recherche d'économies et d'optimisations des dépenses.

Les **charges à caractère général en 2023** s'élèvent à 8 119 K€, montant supérieur à 2022 du fait des nouvelles augmentations des fluides entre autre, mais aussi de toutes les fournitures nécessaires au fonctionnement de la collectivité.

Les marges de manœuvre sont toujours restreintes. Ainsi, sur l'exercice 2022, les dépenses incompressibles représentent près de 51,35 % des charges à caractère général :

	Réalisations 2022
Fluides	2 498 K€
Maintenance	573 K€
Assurances	116 K€
Impôts et taxes	205 K€
Total charges incompressibles	3 392 K€
Total charges courantes	6 606 K€
Part des charges incompressibles	51,35 %

En 2023, la Ville souhaite poursuivre les actions initiées l'année précédente.

Mais le budget prévu est fortement impacté par la hausse des fluides qui est estimée à 20 % pour le gaz et à 40 % pour l'électricité.

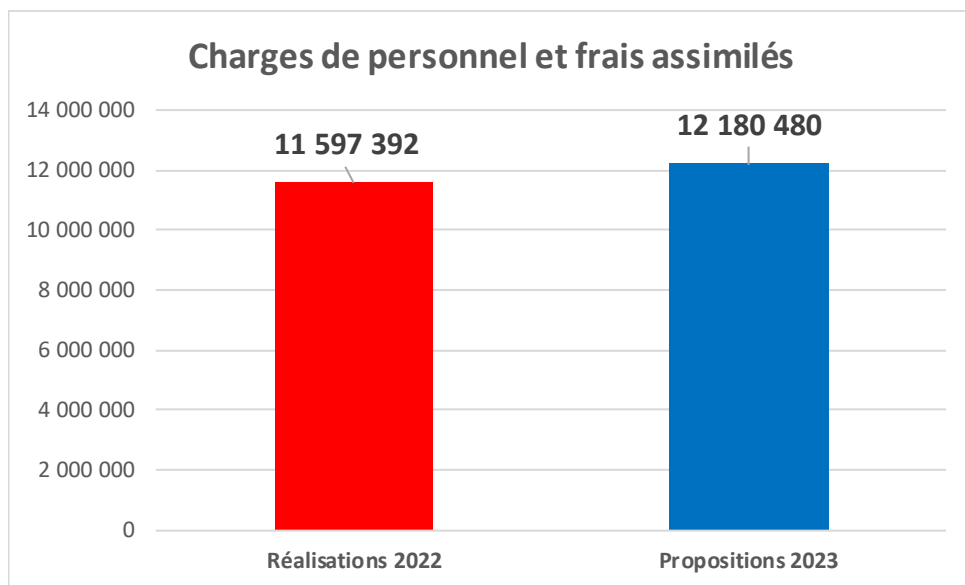
Les prévisions 2023 prennent en compte la hausse du prix des repas servis dans les cantines et à l'IUT ainsi que la hausse de fréquentation.

Une enveloppe est prévue pour assurer l'entretien de la voirie, la maintenance obligatoire et faire face aux grosses réparations qui peuvent survenir en cours d'année, pour lesquels l'intervention doit s'effectuer rapidement.

012 - Charges de personnel

Réalisations 2022 : 11 597 392,19 €

Propositions de crédits BP 2023 : 12 180 480,00 €



À la clôture 2022, les dépenses de Personnel telles s'établissent à 11 597 K€, soit une évolution de 577 K€ (+ 5,24%) du fait de l'augmentation de la valeur du point d'indice et du S.M.I.C., la mise en place d'un centre de vaccination, le G.V.T. «classique».

Les prévisions du budget primitif 2023 intègrent en année pleine les différentes mesures nationales décidées courant 2022. Ces hausses sont partiellement compensées par des départs à la retraite pour invalidité d'agents déjà remplacés, et, par des périodes de vacances de postes liées, pour la plupart, à des difficultés de recrutement.

Au vu de la conjoncture actuelle, il n'est pas à exclure que des décisions modificatives soient à prévoir en cours d'exercice en cas de nouvelles mesures nationales : point d'indice, grilles indiciaires, valeur du S.M.I.C...

65 - Charges de gestion

Réalisations 2022 : 2 581 946,20 €

Propositions de crédits BP 2023 : 2 936 000,00 €

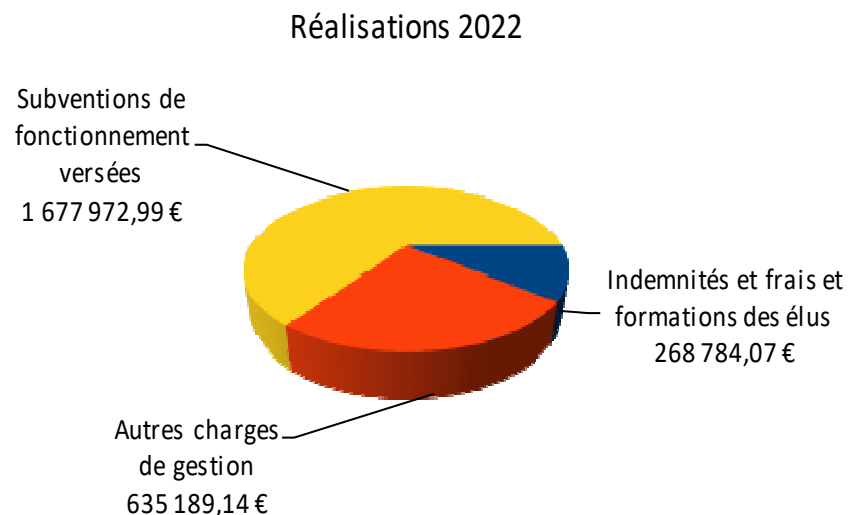
Les crédits inscrits au chapitre 65 pour 2023 concernent entre autres :

- les indemnités et la formation des élus,
- la subvention au CCAS dont l'enveloppe annuelle passe de 935 K€ à 970 K€ pour prendre en compte l'évolution des salaires et le SEGUR de la santé,
- les soutiens financiers versés aux diverses associations qui animent le territoire (740 K€).

Par ailleurs, le passage à la nomenclature M57 a apporté quelques modifications d'affectation de dépenses entre les chapitres 65 et 67. Ainsi, le chapitre 65 intègre également au 1^{er} janvier 2023 :

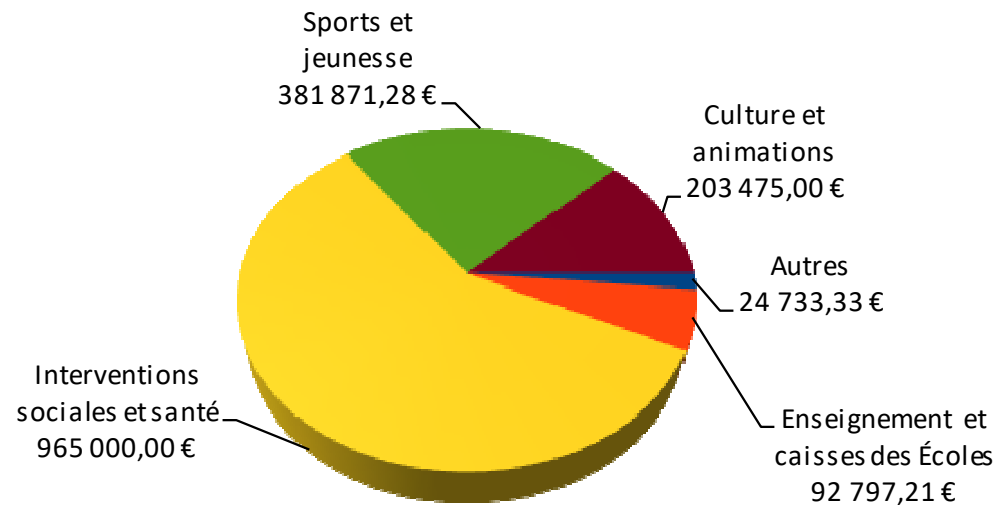
- les autres charges diverses de gestion courante
- la subvention au budget annexe de la Cuisine en Velay, soit un prévisionnel de 41 K€.

A noter, que l'ensemble des indemnités brutes perçues par les élus au sens de l'article L.2123-24-1-1 du CGCT s'élèvent à 220 802,94 € pour 2022.



Réalisations subventions par secteur d'activités en 2022 : 1 667 876,82 €

Réalisations 2022 par secteur d'activités

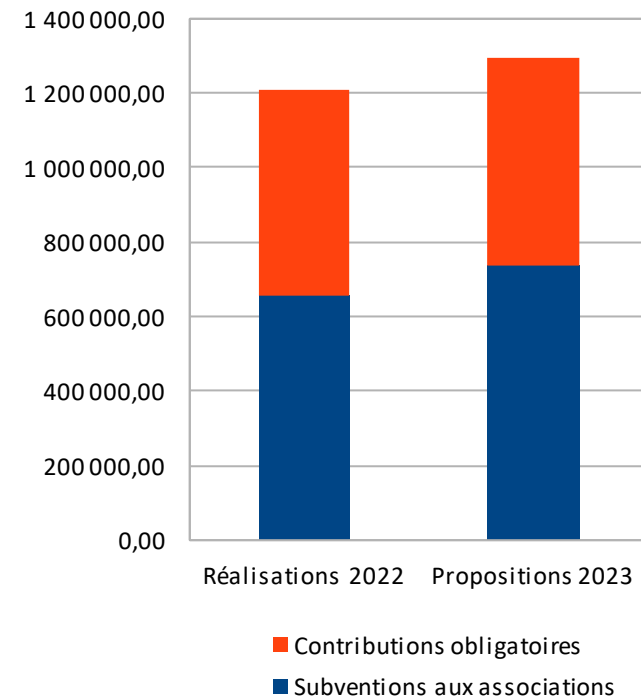


Pour 2023, le montant prévu pour les subventions est de 1 832 500,00 €.

Il est à noter que la Ville maintient son engagement auprès des associations et prévoit une enveloppe de 740 K€ pour 2023.

Le graphique suivant retrace l'évolution du soutien financier de la ville aux associations.

Il est rappelé, qu'au-delà des aides financières, la Ville apporte également un soutien logistique important aux associations : interventions des équipes du centre technique municipal, mises à disposition de locaux, prêts de matériel... Ce soutien indirect constitue également une charge pour la collectivité.



66 - Charges financières

Réalisations 2022 : 529 245,95 €

Propositions de crédits BP 2023 : 630 000,00 €

Les prévisions 2023 intègrent l'ensemble des frais financiers relatifs aux emprunts. Ce poste représente seulement un peu plus de 2 % des dépenses de fonctionnement. Le taux moyen de la dette du budget principal au 31 décembre 2022 est de 1,70 %. En 2022, la Ville a mobilisé des emprunts pour 3,5 M€, dont 2,5 M€ au taux fixe de 0,65 % et 1 M€ au taux fixe de 2,95 %.

67 - Charges exceptionnelles

Réalisations 2022 : 61 094,67 €

Propositions de crédits BP 2023: 25 000,00 €

Ce chapitre enregistre, entre autre, jusqu'en 2022, la subvention d'équilibre à la « Cuisine en Velay ». Il n'a pas été nécessaire de la mobiliser en 2022 suite à la hausse des tarifs et à des recettes exceptionnelles.

L'équilibre de ce budget est fragile. Il dépend essentiellement de la contractualisation de nouveaux marchés. Le jeu de la concurrence influence annuellement l'apport du budget principal. Les prévisions 2023 relatives aux recettes ont été estimées avec prudence et une subvention d'équilibre de 41 K€ a été inscrite, qui sera mobilisée si nécessaire. Suite au passage en nomenclature M57, la subvention d'équilibre est comptabilisée au chapitre 65

A compter de 2023 (effet de l'application de la nomenclature M57), le chapitre 67 enregistrera seulement les titres annulés sur exercices antérieurs et les cessions d'actifs.

014 - Atténuations de produits

Réalisations 2022 : 2 271 549,00 €

Propositions de crédits BP 2023 : 2 310 000,00 €

Ce compte enregistre notamment :

- les dégrèvements d'impôts à la charge de la commune,
- l'attribution de compensation négative.

L'attribution de compensation 2022 est négative et s'établit à : 2 240 000 €. Elle restera identique en 2023 sauf en cas de nouveau transfert en cours d'exercice.

Pour mémoire, la Communauté d'Agglomération rembourse à la Ville la part des annuités d'emprunts relatifs aux investissements transférées (musée et petite enfance).

Les dépenses d'ordre : (Chapitres 023 et 042)

Les opérations d'ordre concernent notamment :

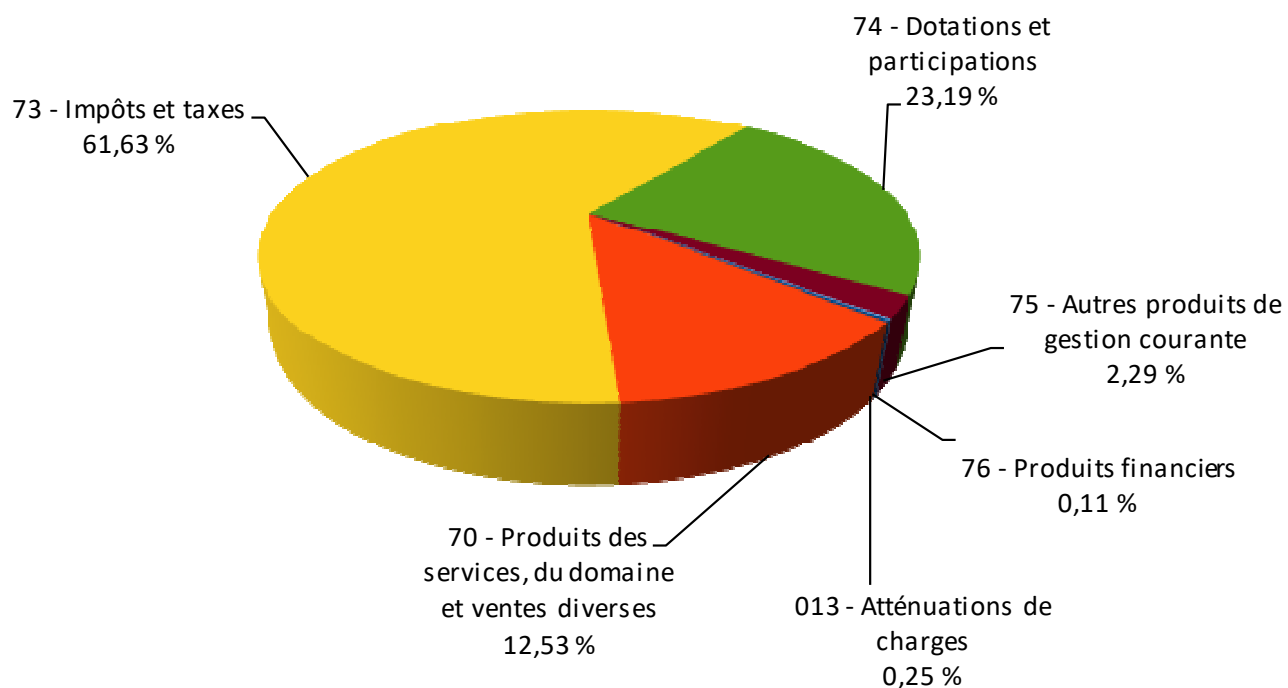
- les dotations aux amortissements,
- l'autofinancement,
- les opérations d'ordre dans le cadre des cessions d'actifs.

Les recettes de fonctionnement
Réalisations 2022 : 28 110 332,91 €
Propositions de crédits BP 2023 : 31 135 482,31 €

POSTE	BUDGET TOTAL VOTE 2022 (BP+DM)	REALISATIONS 2022	BP PROPOSITIONS 2023
RECETTES COURANTES	26 770 228,10	27 728 400,07	28 363 925,00
013 - Atténuations de charges	70 000,00	67 546,09	70 000,00
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	3 379 138,10	4 014 342,19	3 558 350,00
73 - Impôts et taxes	16 397 292,00	16 592 599,59	17 501 400,00
74 - Dotations et participations	6 532 098,00	6 632 690,69	6 584 450,00
75 - Autres produits de gestion courante	391 700,00	421 221,51	649 725,00
PRODUITS FINANCIERS	36 600,00	37 462,43	32 000,00
76 - Produits financiers	36 600,00	37 462,43	32 000,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS	43 000,00	207 417,68	0,00
77 - Produits exceptionnels	43 000,00	207 417,68	0,00
OPERATIONS D'ORDRE	3 221 315,48	137 052,73	2 739 557,31
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	73 200,00	137 052,73	291 000,00
002 - Résultat de fonctionnement reporté	3 148 115,48	0,00	2 448 557,31
TOTAL RECETTES	30 071 143,58	28 110 332,91	31 135 482,31

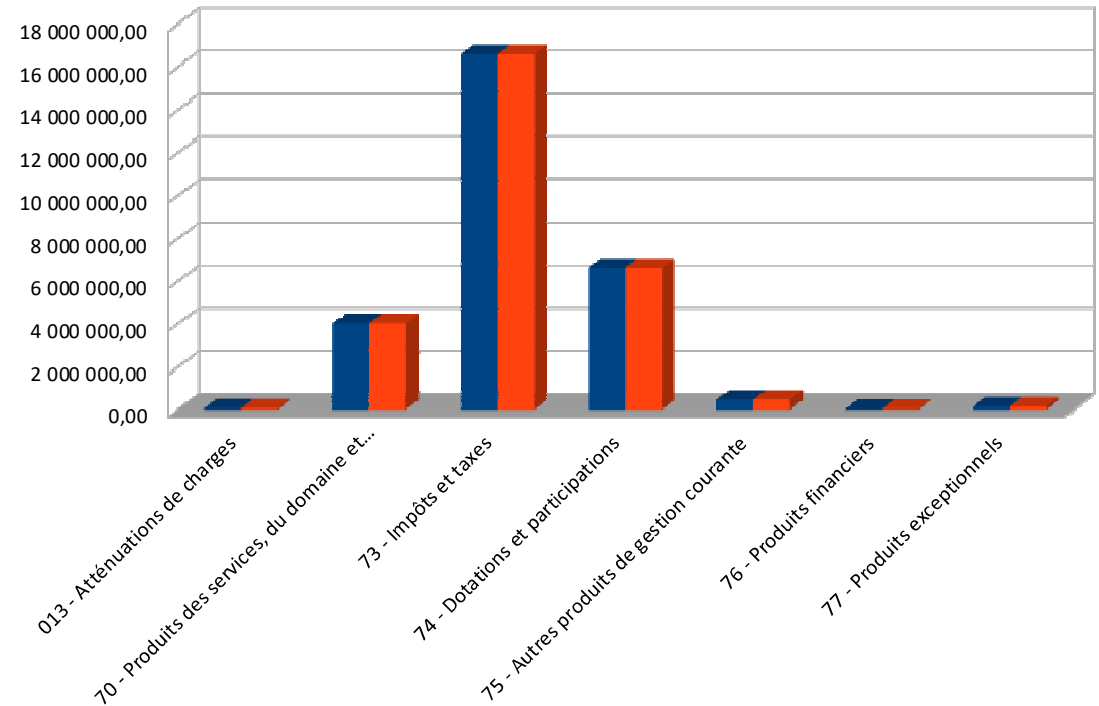
Propositions de crédits - recettes réelles : BP 2023 : 28 395 925,00 €

Recettes réelle de fonctionnement- BP 2023



Les recettes réelles de fonctionnement
 (hors excédents antérieurs reportés)
 s'élèvent à 28 396 K€ au BP 2023 contre
 27 973 K€ au CA en 2022.

Recettes réelles de fonctionnement



013 - Atténuations de charges :

Réalisations 2022 : 67 546,09 €

Propositions de crédits BP 2023 : 70 000,00€

Ce poste intègre notamment, les indemnités journalières versées par l'assurance à la suite d'accidents du travail.

70 - Produits des services :

Réalisations 2022 : 4 014 342,19 €

Propositions de crédits BP 2023 : 3 558 350,00 €

Ce poste concerne les produits encaissés au titre des droits et redevances de l'ensemble des services communaux, telles que les prestations et redevances versées dans le cadre d'activités périscolaires, les redevances à caractère culturel ou sportif. Les produits de service sur l'année 2022 ont évolué de façon conséquente du fait notamment d'une hausse de la fréquentation du site du Rocher Corneille, d'une augmentation des redevances de stationnement, des recettes ponctuelles telles le remboursement par l'ARS des frais engagés au titre du centre de vaccination, les concessions du parking Cadelade. Les prévisions pour 2023 ont été effectuées avec prudence et ont été retraitées des recettes ponctuelles reçues en 2022. Enfin, le budget 2023 ne prévoit pas de reversement de redevance par le budget annexe « Vente d'énergie ».

73 - Impôts et taxes :

Réalizations 2022 : 16 592 599,59 € Propositions de crédits BP 2023 : 17 501 400,00 €

Dans la continuité des années précédentes, la Ville ne souhaite pas augmenter la pression fiscale du contribuable.

Pour cette année, les taux d'imposition sont :

- **taxe d'habitation : 18,19 %**
- **taxe sur le foncier bâti : 49,18 %**
- **taxe sur le foncier non bâti : 132,90 %**

Au vu des éléments énoncés ci-dessus et suite à la réception des bases transmises par les services fiscaux, le produit fiscal attendu pour 2023 s'établirait comme suit :

INTITULES	TAUX 2022	ESTIMATION BASES PREVISIONNELLES 2023	PROPOSITIONS TAUX 2023	PRODUITS ESTIMES 2023
Taxe d'habitation résidences secondaires + logements vacants	18,19 %	3 779 646	18,19 %	687 518
Taxe foncière bâtie	49,18 %	31 837 000	49,18 %	15 657 437
Coefficient correcteur sur TFB			0,971164	-457 688
Taxe foncière npn bâtie	132,90 %	98 800	132,90 %	131 305
Produit attendu				16 018 572

74 - Dotations et participations :

Réalisations 2022 : 6 632 690,69 €

Propositions de crédits BP 2023 : 6 584 450,00 €

Ce compte regroupe, d'une part, les dotations de l'Etat, et d'autre part, les subventions ou participations des divers partenaires. Au moment de l'élaboration du présent rapport, l'Etat n'avait pas encore notifié les dotations. Le budget primitif 2023 a été élaboré selon les estimations ci-dessous :

Dotation globale de fonctionnement	2021	2022	2023
Dotation forfaitaire	3 497 312	3 511 725	3 512 000
Dotation de solidarité urbaine	1 268 737	1 326 000	1 384 000
Dotation nationale de péréquation	547 258	539 561	548 000

Les autres subventions et participations : il s'agit notamment des participations de l'Etat, des autres collectivités locales et de la Caisse d'Allocations Familiales (CAF) dans le cadre des actions mises en place par la Ville.

75 - Produits de gestion :

Réalisations 2022 : 421 221,51 €

Propositions de crédits BP 2023 : 649 725,00 €

Il s'agit essentiellement des revenus d'immeubles et des indemnités versées par les assurances à la suite des sinistres survenus au cours de l'exercice.

Les indemnités d'assurance sont difficilement prévisibles ce qui peut expliquer l'écart constaté entre les prévisions et les réalisations.

De plus à compter de 2023 et suite à la mise en place de la M57, les produits exceptionnels n'existent plus en comptabilité. Toutes les recettes non prévisibles au moment de la préparation du budget seront comptabilisées sur le chapitre 75.

76 - Produits financiers:

Réalisations 2022 : 37 462,43 €

Propositions de crédits BP 2023 : 32 000,00 €

Ce chapitre enregistre les produits financiers et notamment la perception des dividendes sur les valeurs mobilières détenues par la Ville suite à divers dons et legs.

Tout comme les années précédentes, les prévisions 2023 intègrent le remboursement par la Communauté d'Agglomération des frais financiers de la dette suite au transfert du musée et de la petite enfance.

77 - Produits exceptionnels :

Réalisations 2022 : 207 417,68 €

Propositions de crédits BP 2023 : 0,00 €

Les réalisations 2022 constatées à ce chapitre prennent en compte la cession de terrains ainsi que les remboursements effectués par EDF suite à des erreurs sur factures.

Tout comme pour la section de dépenses de fonctionnement et suite à l'application de la M57 à compter de 2023, le chapitre 77 n'enregistrera que les mandats annulés sur exercices antérieurs et les produits de cessions.

002 - Excédent antérieur reporté : 2 448 557,31 €

A la clôture de l'exercice 2022, **le résultat de fonctionnement cumulé s'élève à 5 755 K€**. Compte tenu du besoin de financement, l'affectation du résultat s'établit comme suit :

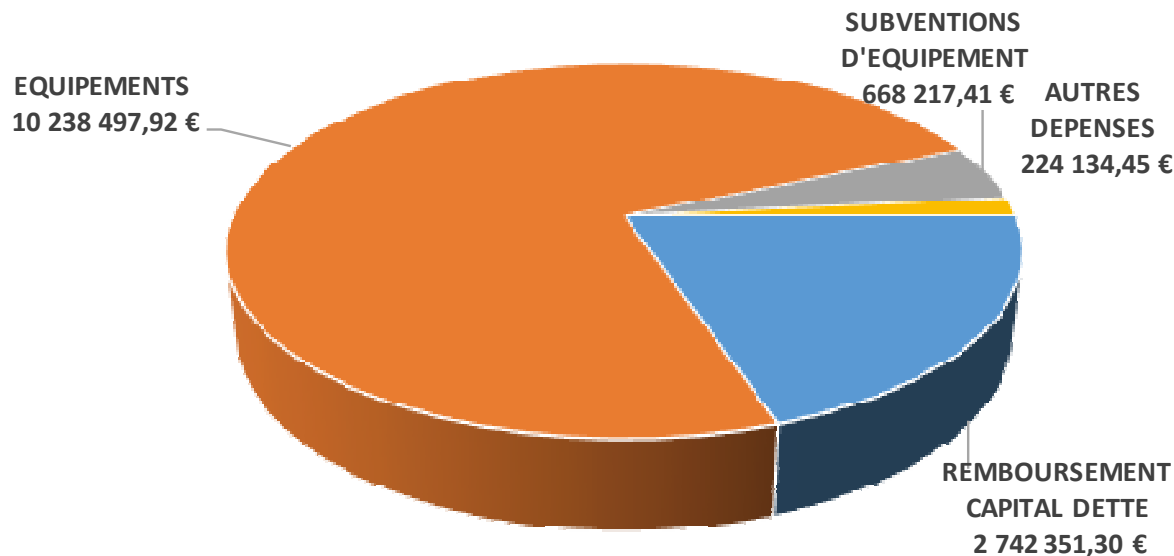
<i>Résultat de clôture à affecter</i>	5 754 893,02
<i>Besoin de financement de la section investissement compte tenu des RAR</i>	-3 306 335,71
Affectation en réserves (1068)	3 306 335,71
Affectation en report à nouveau de la section de fonctionnement (002)	2 448 557,31

La section d'investissement

Investissements réalisés en 2022

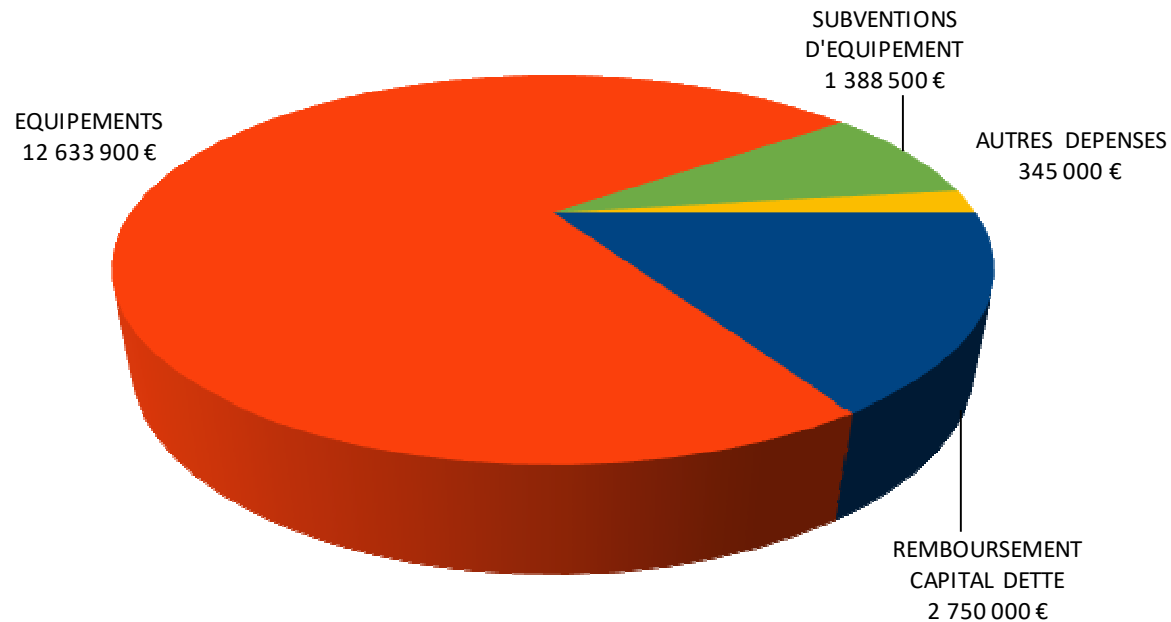
En 2022, les dépenses et les subventions d'équipement s'élèvent respectivement à 10 239 K€ et 668 K€, soit un montant global de 10 907 K€ (détail tableau page 32). Les restes à réaliser se chiffrent à 7 262 K€ et sont financés par les reports d'emprunt et de subventions.

Dépenses réelles d'investissement 2022



Dépenses d'investissements
Propositions 2023 (hors reports et opérations d'ordre) : 17 117 K€

Pour 2023, les dépenses et les subventions d'équipement s'élèvent respectivement à 12 633 K€ et 1 389 K€, soit un montant global de 14 022 K€ (détail tableau page 33).



Présentation par nature

En dépenses, les prévisions 2023 concernent entre autres :

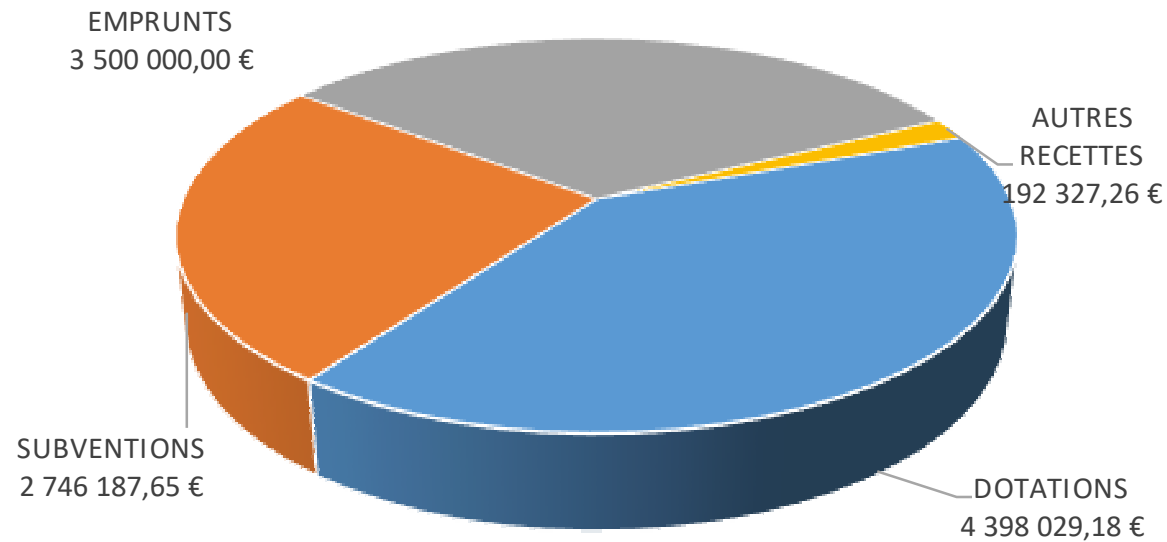
- le remboursement du capital de la dette : 2 750 K€,
- les équipements bruts pour 12 634 K€ en propositions nouvelles,
- les subventions versées à des tiers 1 389 K€.

L'ensemble des dépenses est financé comme suit :

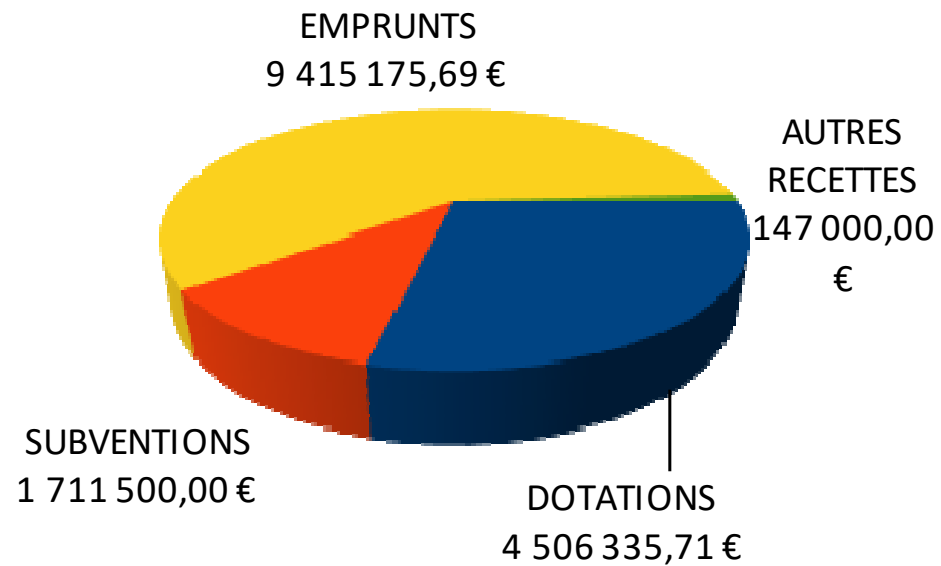
- l'autofinancement (prélèvement et amortissement) : 4 935 K€,
- les subventions à hauteur de 1 712 K€,
- les autres ressources propres (cessions d'actif, FCTVA et TLE) : 4 506 K€,
- l'emprunt : 9 415 K€.

Par ailleurs, au chapitre 27 en recettes, on retrouve notamment le remboursement du capital de l'emprunt du musée et de la « petite enfance » par la Communauté d'Agglomération à la suite du transfert de l'équipement.

Recettes réelles d'investissement 2022
(hors reports et opérations d'ordre) : 10 837 K €
Présentation par nature



Recettes réelles d'investissement
Propositions 2023 (hors reports et opérations d'ordre) : 15 780 K €
Présentation par nature



Présentation par chapitre : dépenses

Réalisations 2022 : 14 010 253,81 €
Propositions de crédits BP 2023: 23 025 154,59 €
Reports : 7 261 641,94 €

POSTE	BUDGET TOTAL VOTE 2022 (BP+DM)	REALISATIONS 2022	RAR 2022	BP PROPOSITIONS 2023	BP+ RAR 2023
DOTATIONS	5 000,00	1 099,20	0,00	0,00	0,00
10 - Dotations, fonds divers et réserves	5 000,00	1 099,20	0,00		
SUBVENTIONS	1 552,00	1 552,00			
13 - Subventions d'investissement	1 552,00	1 552,00			
REMBOURSEMENT CAPITAL DETTE	2 800 000,00	2 742 351,30	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00
16 - Emprunts et dettes assimilées	2 800 000,00	2 742 351,30		2 750 000,00	2 750 000,00
EQUIPEMENTS	19 649 034,73	11 122 398,98	7 260 977,14	14 332 400,00	21 593 377,14
20 - Immobilisations incorporelles	511 384,03	202 520,15	173 360,13	291 000,00	464 360,13
204 - Subventions d'équipement versées	1 711 194,62	668 217,41	930 669,32	1 388 500,00	2 319 169,32
21 - Immobilisations corporelles	3 098 080,76	1 673 881,96	899 933,04	2 853 200,00	3 753 133,04
23 - Immobilisations en cours	14 087 175,32	8 362 095,81	5 257 014,65	9 489 700,00	14 746 714,65
27 - Autres immobilisations financières	241 200,00	215 683,65		310 000,00	310 000,00
TRAVAUX POUR COMPTE DE TIERS	35 888,40	5 799,60	664,80	35 000,00	35 664,80
4541 - Travaux effectués d'office pour le compte de tiers	35 888,40	5 799,60	664,80	35 000,00	35 664,80
OPERATIONS D'ORDRE	4 472 700,37	137 052,73	0,00	5 907 754,59	5 907 754,59
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	4 299 500,37	0,00		5 616 754,59	5 616 754,59
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	73 200,00	137 052,73		291 000,00	291 000,00
041 - Opérations patrimoniales	100 000,00	0,00			0,00
TOTAL DEPENSES	26 964 175,50	14 010 253,81	7 261 641,94	23 025 154,59	30 286 796,53

Présentation par chapitre : recettes

Réalisations 2022 : 12 692 999,59 €
Propositions de crédits BP 2023 : 20 714 735,71 €
Reports : 9 572 060,82 €

POSTE	BUDGET TOTAL VOTE 2022 (BP+DM)	REALISATIONS 2022	RAR 2022	BP PROPOSITIONS 2023	BP+ RAR 2023
DOTATIONS	4 498 243,66	4 398 029,18	0,00	4 506 335,71	4 506 335,71
10 - Dotations, fonds divers et réserves	4 498 243,66	4 398 029,18		4 506 335,71	4 506 335,71
SUBVENTIONS	8 439 318,99	2 746 187,65	5 713 722,97	1 711 500,00	7 425 222,97
13 - Subventions d'investissement	8 439 318,99	2 746 187,65	5 713 722,97	1 711 500,00	7 425 222,97
EMPRUNTS	7 651 930,02	3 500 000,00	3 500 000,00	9 415 175,69	12 915 175,69
16 - Emprunts et dettes assimilées	7 651 930,02	3 500 000,00	3 500 000,00	9 415 175,69	12 915 175,69
EQUIPEMENTS	413 923,02	192 327,26	42 923,02	112 000,00	154 923,02
20 - Immobilisations incorporelles	171 000,00	0,00	0,00		0,00
23 - Immobilisations en cours	92 923,02	72 645,26	42 923,02		42 923,02
27 - Autres immobilisations financières	150 000,00	119 682,00	0,00	112 000,00	112 000,00
TRAVAUX POUR COMPTE DE TIERS	345 414,83	0,00	315 414,83	35 000,00	350 414,83
4542 - Travaux effectués d'office pour le compte de tiers	345 414,83	0,00	315 414,83	35 000,00	350 414,83
OPERATIONS D'ORDRE	5 615 344,98	1 856 455,50	0,00	4 934 724,31	4 934 724,31
021 - Virement de la section de fonctionnement	3 847 844,98	0,00	0,00	2 984 724,31	2 984 724,31
024 - Produits des cessions d'immobilisations	36 000,00	0,00	0,00		0,00
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 631 500,00	1 856 455,50	0,00	1 950 000,00	1 950 000,00
041 - Opérations patrimoniales	100 000,00	0,00	0,00		0,00
TOTAL RECETTES	26 964 175,50	12 692 999,59	9 572 060,82	20 714 735,71	30 286 796,53

Le programme d'investissement réalisé en 2022 est détaillé ci-après par domaine :

Programmes	Réalisations 2022
Administration générale	674 700,00
HOTEL DE VILLE	86 900,00
MATERIELS , MOBILIER ET INFORMATIQUE	247 300,00
BATIMENTS COMMUNAUX	210 000,00
CENTRE DE SUPERVISION	4 500,00
BIENS DE SECTION	99 000,00
CIMETIERE	27 000,00
Education, jeunesse	222 900,00
ECOLE JEANNE D'ARC	129 000,00
TRAVAUX ECOLES	47 000,00
MATERIELS ECOLES	22 500,00
MATERIELS CENTRES DE LOISIRS	8 400,00
MATERIELS CENTRES SOCIAUX	16 000,00
Sports	459 500,00
TRAVAUX AUTRES	106 000,00
SALLES MULTISPORTS	98 000,00
MATERIELS	255 500,00
Culture, animation	54 000,00
BIBLIOTHEQUE	25 000,00
RESTAURATION ET MATERIELS ARCHIVES	12 000,00
TRAVAUX (CPC, salles...)	17 000,00
AUBERGE DE JEUNESSE	15 000,00

Programmes	Réalisations 2022
Entretien patrimoine, édifices culturels	805 700,00
EDIFICES CULTUELS	34 700,00
EGLISE DES CARMES	771 000,00
Aménagement urbain, cadre de vie, environnement	8 689 900,00
ECLAIRAGE PUBLIC , ENFOUISSEMENT RESEAUX	906 400,00
AMENAGEMENT DE RUES, VOIRIE	1 147 900,00
AMGT QUARTIER VAL VERT	2 631 000,00
MONUMENT AUX MORTS	40 500,00
ACCESSIBILITE BATIMENTS PUBLICS	18 000,00
PLANTATIONS	91 500,00
JEUX	83 000,00
MATERIELS EQUIPEMENTS VEHICULES	226 500,00
MATERIELS EQUIPEMENTS JARDINS	94 000,00
SIGNALISATION	9 000,00
PARKINGS	45 500,00
MARCHE COUVERT	2 468 000,00
JARDIN HENRI VINAY – SERRES	5 100,00
CPA - PNRQAD	439 000,00
OPAH RHI	87 000,00
COMMERCE	212 000,00
FONTAINES	27 000,00
ROCHER CORNEILLE	73 500,00
VIDEO PROTECTION	85 000,00
TOTAL	10 906 700,00

Le programme d'investissement proposé en 2023 se décline autour de plusieurs axes. Il est détaillé ci-après par domaine :

Programmes	Propositions 2023
Administration générale	1 031 500,00
HOTEL DE VILLE	249 000,00
MATERIELS , MOBILIER ET INFORMATIQUE	301 500,00
BATIMENTS COMMUNAUX	385 000,00
BIENS DE SECTION	49 000,00
CIMETIERE	47 000,00
Education, jeunesse	798 100,00
TRAVAUX ECOLES	640 000,00
MATERIELS ECOLES	25 000,00
MATERIELS CENTRES DE LOISIRS	69 100,00
MATERIELS ET TRAVAUX CENTRES SOCIAUX	64 000,00
Sports	748 500,00
TRAVAUX AUTRES	436 000,00
SALLES MULTISPORTS	200 000,00
MATERIELS	112 500,00
Culture, animation	572 700,00
BIBLIOTHEQUE	92 000,00
RESTAURATION ET MATERIELS ARCHIVES	13 500,00
MATERIELS	256 000,00
TRAVAUX (CPC, salles...)	211 200,00
AUBERGE DE JEUNESSE	38 200,00

Programmes	Propositions 2023
Entretien patrimoine, édifices culturels	882 000,00
EDIFICES CULTUELS	30 000,00
EGLISE DES CARMES	852 000,00
Aménagement urbain, cadre de vie, environnement	9 989 600,00
ECLAIRAGE PUBLIC , ENFOUISSEMENT RESEAUX	640 000,00
AMENAGEMENT DE RUES, VOIRIE	1 940 400,00
AMGT QUARTIER VAL VERT	4 551 000,00
ACCESSIBILITE BATIMENTS PUBLICS	50 000,00
PLANTATIONS	65 000,00
JEUX	40 000,00
MATERIELS EQUIPEMENTS VEHICULES	191 200,00
MATERIELS EQUIPEMENTS JARDINS	218 000,00
PARKINGS	135 000,00
MARCHE COUVERT	15 000,00
JARDIN HENRI VINAY – SERRES	120 000,00
CPA - PNRQAD	938 000,00
OPAH RHI	230 000,00
ACQUISITIONS	190 000,00
COMMERCE	90 000,00
FONTAINES	130 000,00
ROCHER CORNEILLE	270 000,00
VIDEO PROTECTION – SUPERVISION	176 000,00
TOTAL	14 022 400,00

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

		2018	2019	2020	2021	2022
Recettes / intitulé		CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022
chap 013	atténuation de charges	112	127	84	103	68
chap 70	produits des services	3 824	3 509	2 685	3 209	4 014
chap 73	fiscalité	14 361	15 021	15 176	16 099	16 592
chap 74	dotations	6 560	6 891	6 786	6 358	6 633
chap 75	autres produits de gestion courante	295	333	318	374	421
	total recettes courantes	25 152	25 881	25 049	26 143	27 728
Dépenses / intitulé						
chap 011	charges courantes	5 311	5 510	5 292	5 412	6 606
chap 012	charges de personnel	11 090	10 929	10 593	11 020	11 597
chap 65	autres charges courantes	2 239	2 546	2 443	2 374	2 582
chap 014	atténuation de produits	2 415	2 176	2 185	2 160	2 272
	total dépenses courantes	21 055	21 161	20 513	20 966	23 057
EBE		4 097	4 720	4 536	5 177	4 671
chap 66	charges financières (intérêts + ICNE)	624	584	572	549	529
chap 76	produits financiers	51	47	67	43	37
chap 77-67	soldes recettes- dépenses exceptionnelles	- 111	419	473	485	146
CAF BRUTE		3 413	4 602	4 504	5 156	4 325
CAF BRUTE hors cession		3 400	4 122	4 500	5 152	4 182
chap 16	remboursement capital de la dette	2 347	2 539	2 338	2 458	2 742
CAF NETTE		1 066	2 063	2 166	2 698	1 583
CAF NETTE hors cessions		1 053	1 583	2 162	2 694	1 440

<i>montant cessions pour mémoire</i>	13	480	4	4	143
--------------------------------------	----	-----	---	---	-----

ETATS DE LA DETTE

Etat de la dette au 31 décembre 2022

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes au 31/12/2022									
	Couverture ? O/N (10)	Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 31/12/2022	Durée résiduelle (en années)	Taux d'intérêt			Annuité de l'exercice		ICNE de l'exercice
					Type de taux (12)	Index (13)	Niveau de taux d'intérêt à la date de vote du budget (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)	
163 Emprunts obligataires (Total)										
164 Emprunts auprès d'établissement de crédit (Total)			29 347 631,02					2 742 351,30	489 756,91	114 689,30
1641 Emprunts en euros (total)			29 347 631,02					2 742 351,30	489 756,91	114 689,30
1128539	N	A-1	725 538,50	6	F	Taux fixe à 4.52 %	4,507	86 510,48	36 704,61	
7279884	N	A-1	0,00	0	F	Taux fixe à 4.52 %	4,522	205 377,19	5 834,69	
01511142	N	A-1	394 495,65	2,85	F	Taux fixe à 3.59 %	3,581	122 491,30	18 559,83	2 163,70
7170128	N	A-1	1 043 919,06	3,32	F	Taux fixe à 4.05 %	4,042	236 087,98	51 840,29	28 773,02
MON267825 EUR	N	B-1	145 907,59	1	C	4.23-(Cap 6.5 sur Euribor 6M(Postfixé))	4,277	91 437,03	9 218,80	3 137,38
MON267840 EUR	N	A-1	145 907,60	1	F	Taux fixe à 4.37 %	4,419	91 437,03	9 523,91	3 241,22
307882	N	A-1	525 000,00	6,93	V	Moyenne de Euribor 3M-Floor -0.5 sur Moyenne de Euribor 3M + 0.5	0,386	75 000,00	1 375,55	812,35
00020518702	N	A-1	533 333,48	3,91	F	Taux fixe à 4.3 %	4,291	133 333,32	26 516,67	1 911,11
1241120	N	A-1	1 672 757,66	10,08	V	(Livret A(Préfixé) + 0.6)-Floor -0.6 sur Livret A(Préfixé)	1,550	142 322,50	19 965,88	24 459,43
MON281372 EUR	N	A-1	1 968 750,00	11	F	Taux fixe à 3.55 %	3,541	175 000,00	73 773,44	17 278,52
4728027	N	A-1	1 950 000,00	12,57	F	Taux fixe à 2.2 %	2,194	150 000,00	45 375,00	
1543185 / 021369	N	A-1	566 666,58	8,32	F	Taux fixe à 2.15 %	2,145	66 666,68	13 079,17	2 199,77
10278 07211 00020518703	N	A-1	1 233 333,41	9,16	F	Taux fixe à 1 %	0,997	133 333,32	13 166,67	1 027,78
MON520250 EUR/ MON518969 EUR	N	A-1	1 845 000,00	10,08	F	Taux fixe à 1.12 %	1,132	180 000,00	22 226,40	3 444,00
10278 0711 00020518704	N	A-1	1 646 421,56	15,91	F	Taux fixe à 1.5 %	1,496	90 389,56	25 545,32	2 058,03
00001859942	N	A-1	1 700 000,00	16,42	F	Taux fixe à 1.57 %	1,566	100 000,00	28 260,00	15 495,03
MON 532162 /MON529677 EUR	N	A-1	1 743 357,95	17	F	Taux fixe à 0.79 %	0,788	93 969,48	14 236,96	3 404,87
074134E	N	A-1	3 500 000,00	17,48	F	Taux fixe à 0.95 %	0,948	200 000,00	34 437,50	461,81
00002047399	N	A-1	1 800 000,00	17,87	F	Taux fixe à 0.88 %	0,878	100 000,00	16 720,00	1 980,00
MIN538515EUR - MIN535150EUR	N	A-1	1 880 883,69	18,5	F	Taux fixe à 0.51 %	0,509	95 353,72	9 896,64	2 371,48
10278005000 0020258001	N	A-1	3 326 358,29	18	F	Taux fixe à 0.65 %	0,648	173 641,71	13 499,58	0,00
643822E	N	A-1	1 000 000,00	20,07	F	Taux fixe à 2.95 %	0,950	0,00	0,00	469,81
Total général			29 347 631,02					2 742 351,30	489 756,91	114 689,30

Etat de la dette au 1^{er} janvier 2023

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes au 01/01/2023									
	Couverture ? O/N (10)	Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 01/01/2023	Durée résiduelle (en années)	Taux d'intérêt			Annuité de l'exercice		ICNE de l'exercice
					Type de taux (12)	Index (13)	Niveau de taux d'intérêt à la date de vote du budget (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)	
163 Emprunts obligataires (Total)										
164 Emprunts auprès d'établissement de crédit (Total)			29 347 631,02					2 663 296,88	544 247,57	143 074,92
1641 Emprunts en euros (total)			29 347 631,02					2 663 296,88	544 247,57	143 074,92
1128539	N	A-1	725 538,50	6	F	Taux fixe à 4.52 %	4,520	90 420,75	32 794,34	
01511142	N	A-1	394 495,65	2,84	F	Taux fixe à 3.59 %	3,590	126 888,74	14 162,39	1 467,75
7170128	N	A-1	1 043 919,06	3,32	F	Taux fixe à 4.05 %	4,050	245 649,55	42 278,72	22 002,31
MON267825 EUR	N	B-1	145 907,59	1	C	4.23-(Cap 6.5 sur Euribor 6M(Postfixé))	4,338	96 066,02	5 248,68	1 071,71
MON267840 EUR	N	A-1	145 907,60	1	F	Taux fixe à 4.37 %	4,483	96 066,02	5 422,40	1 107,19
307882	N	A-1	525 000,00	6,93	V	Moyenne de Euribor 3M-Floor -0.5 sur Moyenne de Euribor 3M + 0.5	2,341	75 000,00	16 134,04	1 181,10
00020518702	N	A-1	533 333,48	3,91	F	Taux fixe à 4.3 %	4,370	133 333,32	20 783,34	1 433,33
1241120	N	A-1	1 672 757,66	10,08	V	(Livret A(Préfixé) + 0.6)-Floor -0.6 sur Livret A(Préfixé)	1,600	140 289,39	26 764,12	50 418,21
MON281372 EUR	N	A-1	1 968 750,00	11	F	Taux fixe à 3.55 %	3,598	175 000,00	67 560,94	15 742,65
4728027	N	A-1	1 950 000,00	12,57	F	Taux fixe à 2.2 %	2,212	150 000,00	42 075,00	
1543185 / 021369	N	A-1	566 666,58	8,32	F	Taux fixe à 2.15 %	2,167	66 666,68	11 645,83	1 940,97
10278 07211 00020518703	N	A-1	1 233 333,41	9,16	F	Taux fixe à 1 %	1,004	133 333,32	11 833,33	916,67
MON520250 EUR/ MON518969 EUR	N	A-1	1 845 000,00	10,08	F	Taux fixe à 1.12 %	1,141	180 000,00	20 182,40	3 108,00
10278 0711 00020518704	N	A-1	1 646 421,56	15,91	F	Taux fixe à 1.5 %	1,508	91 753,06	24 181,82	1 943,34
00001859942	N	A-1	1 700 000,00	16,42	F	Taux fixe à 1.57 %	1,570	100 000,00	26 690,00	14 583,56
MON 532162 /MON529677 EUR	N	A-1	1 743 357,95	17	F	Taux fixe à 0.79 %	0,792	94 714,03	13 492,41	3 219,89
074134E	N	A-1	3 500 000,00	17,48	F	Taux fixe à 0.95 %	0,953	200 000,00	32 537,50	435,42
00002047399	N	A-1	1 800 000,00	17,87	F	Taux fixe à 0.88 %	0,880	100 000,00	15 840,00	1 870,00
MIN538515E UR - MIN535150E UR	N	A-1	1 880 883,69	18,5	F	Taux fixe à 0.51 %	0,511	95 840,94	9 409,42	2 250,64
10278005000 0020258001	N	A-1	3 326 358,29	18	F	Taux fixe à 0.65 %	0,652	174 773,15	21 195,89	0,00
643822E	N	A-1	1 000 000,00	20,07	F	Taux fixe à 2.95 % Taux fixe à 2.95 %	2,990	97 501,91	84 015,00	18 123,03
MIN543638E UR - CONSOLIDATION	N	A-1	0,00	20,01	F	Taux fixe à 3.11 %	0,000			259,17
Total général			29 347 631,02					2 663 296,88	544 247,57	143 074,92

PROFIL EXTINCTION DE LA DETTE

	CRD début d'exercice	Capital amort i	Intérêts	Flux total	CRD f i n d'exercice
2023	29 347 631,02 €	2 663 296,88 €	544 102,96 €	3 207 399,84 €	30 184 334,14 €
2024	30 134 492,56 €	2 668 836,25 €	555 020,13 €	3 223 856,38 €	27 515 497,88 €
2025	27 515 497,88 €	2 611 054,59 €	505 508,61 €	3 116 563,20 €	24 904 443,29 €
2026	24 904 443,29 €	2 500 379,15 €	432 715,41 €	2 933 094,56 €	22 404 064,14 €
2027	22 404 064,14 €	2 105 438,97 €	375 423,79 €	2 480 862,76 €	20 298 625,17 €
2028	20 298 625,17 €	2 120 967,07 €	335 164,25 €	2 456 131,32 €	18 177 658,10 €
2029	18 177 658,10 €	2 136 921,31 €	295 027,50 €	2 431 948,81 €	16 040 736,79 €
2030	16 040 736,79 €	1 955 102,32 €	253 772,73 €	2 208 875,05 €	14 085 634,47 €
2031	14 085 634,47 €	1 933 052,67 €	219 977,02 €	2 153 029,69 €	12 152 581,80 €
2032	12 152 581,80 €	1 811 225,20 €	187 630,79 €	1 998 855,99 €	10 341 356,60 €
2033	10 341 356,60 €	1 654 623,93 €	156 236,16 €	1 810 860,09 €	8 686 732,67 €
2034	8 686 732,67 €	1 323 285,07 €	127 073,28 €	1 450 358,35 €	7 363 447,60 €
2035	7 363 447,60 €	1 289 064,72 €	107 928,75 €	1 396 993,47 €	6 074 382,88 €
2036	6 074 382,88 €	1 148 795,40 €	89 831,03 €	1 238 626,43 €	4 925 587,48 €
2037	4 925 587,48 €	1 158 732,24 €	73 933,04 €	1 232 665,28 €	3 766 855,24 €
2038	3 766 855,24 €	1 168 880,27 €	57 858,07 €	1 226 738,34 €	2 597 974,97 €
2039	2 597 974,97 €	1 062 657,46 €	42 219,73 €	1 104 877,19 €	1 535 317,51 €
2040	1 535 317,51 €	790 172,33 €	27 759,49 €	817 931,82 €	745 144,57 €
2041	745 144,57 €	348 587,45 €	17 180,97 €	365 768,42 €	396 557,12 €
2042	396 557,12 €	276 408,10 €	8 845,95 €	285 254,05 €	120 149,02 €
2043	120 149,02 €	107 649,02 €	1 804,58 €	109 453,60 €	12 500,00 €
2044	12 500,00 €	12 500,00 €	99,35 €	12 599,35 €	0,00€

Les budgets annexes

Budget Cuisine en Velay

La Cuisine en Velay est un service de restauration collective en régie de la Ville du Puy-en-Velay et plus précisément :

- produit et distribue des repas à un certain nombre de convives notamment les publics scolaires, les centres de loisirs, les crèches communautaires, le Tremplin et le CIAS de Loudes, le CFA BTP et l'IFP43, les repas de quartier et le portage pour le compte du CCAS du Puy-en-Velay.
- assure la gestion du self de l'IUT du Puy, en produisant et servant des repas le midi 5j/7 aux étudiants et à des adultes autres.

La Cuisine en Velay est composée d'une équipe de 13 agents en production, comptabilité et livraison à l'Unité de Production de Bains et de 3 agents qui s'occupent du self de l'IUT.

La Cuisine en Velay, en 2022, a produit autour de 300 000 repas, représentant une très bonne année d'activité depuis son installation à Bains.

Pour l'année 2022, l'effet conjugué :

- d'une activité en progression,
 - d'une hausse des prix de vente des repas très conséquente sur l'exercice précédent de façon à se rapprocher le plus possible des coûts de revient de la structure,
 - l'encaissement de recettes exceptionnelles,
- a permis au budget « Cuisine en Velay » d'être en équilibre et donc de ne pas solliciter le budget principal pour le versement d'un soutien financier

Pour 2023, une nouvelle hausse a été proposée lors du Conseil Municipal du mois de décembre 2022. Cette fois-ci, elle est une réponse à d'importantes hausses de charges liées à la conjoncture nationale et internationale : forte augmentation du coût des denrées alimentaires, forte hausse du coût de l'énergie en particulier. La plupart des communes de l'entente ont déjà adopté de ces prix, et la Communauté d'Agglomération a également entériné ces augmentations.

Cependant dans ce contexte d'instabilité des prix de l'alimentation et de l'énergie, du jeu de la concurrence et de la contractualisation de nouveaux marchés, une subvention d'équilibre de 41 K€ est prévue pour 2023.

Budget Vente d'énergie

La Ville a souhaité s'engager dans une démarche de développement durable, en utilisant son patrimoine foncier pour produire de l'électricité d'origine renouvelable. Un budget annexe "Vente d'énergie" a été créé par une délibération du 18 juin 2010, afin de comptabiliser de façon distincte cette activité à caractère industriel et commercial.

Le budget retrace les frais relatifs à l'entretien courant des équipements, le remboursement de la dette et la constatation des dotations aux amortissements ainsi que les recettes de production des six sites sont concernées.

Suite à l'incendie de la toiture du gymnase de Massot, la production d'énergie est suspendue sur l'ensemble des toitures des bâtiments publics (gymnase de Guitard, école Michelet, école du Val Vert, boulodrome couvert, centre technique municipal).

Les recettes déjà perçues en 2022 au budget annexe Vente d'Énergie ont permis de financer le remboursement des emprunts et la réalisation des amortissements.

Dans l'attente des diagnostics et des réparations, la redevance d'occupation du domaine public versée par le budget Vente d'énergie au budget principal a été suspendue en 2022 et le sera aussi pour 2023.

Pour mémoire la redevance fixe est 40 K€ HT réactualisée chaque année et la part variable correspond à 70 % du résultat net.

Budget Camping

Ce budget enregistre essentiellement le loyer relatif au bail commercial signé avec la Société Aquadis en 2019. Ce budget principal ne verse pas de subvention d'équilibre à ce budget.