

AGGLOMERATION DE CHAUMONT

Direction des finances,

BUDGET PRIMITIF 2023
PRESENTATION SYNTHETIQUE
DES INFORMATIONS FINANCIERES ESSENTIELLES

Le budget primitif 2023 a été construit dans la lignée des précédents en ne retenant que les inscriptions indispensables au fonctionnement de la collectivité.

1. La fiscalité :

1.1 - La fiscalité additionnelle :

Le produit fiscal prévisionnel inscrit au BP 2023 est de 10 601 256 euros contre 12 563 433.48 euros réalisé en 2022.

Les taux de la fiscalité additionnelle pour l'année 2023 sont maintenus à 10.27% pour la taxe sur le foncier bâti et à 12,27 % pour foncier non bâti.

1.2 - La Cotisation Foncière des Entreprises (CFE)

Le taux de la cotisation foncière des entreprises est fixé à 23.08%. Ce taux est inchangé depuis 2017.

2. La dette :

Le capital restant dû au 1^{er} janvier et l'annuité à payer se décomposent ainsi :

	capital restant dû au 1er janvier 2022	annuité 2022
Budget principal	2 439 383,89	162 845,68
Transport	300 146,00	31 575,26
Pépinière d'entreprises	755 632,06	67 076,40
Zones d'activités	643 598,69	185 688,73
PALESTRA - salle multi activités	7 090 800,00	397 462,75
PALESTRA - Centre aquatique	5 349 200,00	299 840,35
Total	16 578 760,64	1 144 489,17

3. Le budget principal :

Le budget primitif 2023 s'équilibre en fonctionnement à 51 902 647.16 euros.
La section d'investissement est en suréquilibre : les recettes d'investissement s'élèvent à 7 023 417.88 € et les dépenses d'investissement à 4 892 406.08 €.

3.1 La section de fonctionnement :

Les recettes de fonctionnement :

Elles sont en progression de 2.87 % par rapport au budget primitif de 2022 et de 1.16 % par rapport au réalisé provisoire 2022.

	BP 2022	Réalisé provisoire 2022	BP 2023	Evol en € BP à BP	Evol en % BP à BP	Evol en % réalisé à BP
002- RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT	3 563 397,40	3 563 851,85	3 740 110,16	176 712,76	4,96%	4,95%
013- ATTENUATIONS DE CHARGES	1 200 000,00	1 184 029,92	1 180 000,00	- 20 000,00	-1,67%	-0,34%
042- OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	90 000,00	89 061,32	160 000,00	70 000,00	77,78%	79,65%
70 - PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES	19 911 289,00	19 683 011,79	20 186 753,00	275 464,00	1,38%	2,56%
73 - IMPOTS ET TAXES	6 998 257,00	7 317 293,32	9 440 217,00	2 441 960,00	34,89%	29,01%
731- FISCALITE LOCALE	12 268 510,40	12 563 433,48	10 601 256,00	-1 667 254,40	-13,59%	-15,62%
74 - DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	6 217 834,00	6 602 103,08	6 391 961,00	174 127,00	2,80%	-3,18%
75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	205 700,00	302 437,43	202 350,00	- 3 350,00	-1,63%	-33,09%
77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	-	500,00	-	-		-100,00%
Total des recettes de fonctionnement	50 454 987,80	51 305 722,19	51 902 647,16	1 447 659,36	2,87%	1,16%

Les dépenses de fonctionnement :

Elles évoluent de 2.87 % par rapport au budget primitif précédent et de 9.12 % par rapport au réalisé provisoire 2022. Ces évolutions sont plus fortes que pour celles des recettes.

	BP 2022	Réalisé provisoire 2022	BP 2023	Evol en € BP à BP	Evol en % BP à BP	Evol en % réalisé à BP
011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	6 098 074,00	5 559 940,70	6 299 344,00	201 270,00	3,30%	13,30%
011 - EX DEPENSES IMPREVUES	1 836 018,58	-	1 802 896,03	- 33 122,55	-1,80%	
012 - CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	27 600 000,00	27 728 551,13	28 193 250,00	593 250,00	2,15%	1,68%
014 - ATTENUATIONS DE PRODUITS	2 753 689,00	2 651 992,29	2 674 008,00	- 79 681,00	-2,89%	0,83%
023 - VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	-	-	-	-		
042- OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	1 348 000,00	1 325 884,91	1 505 000,00	157 000,00	11,65%	13,51%
65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	10 715 206,22	10 285 444,57	10 805 149,13	89 942,91	0,84%	5,05%
65 - EX DEPENSES IMPREVUES			500 000,00	500 000,00		
66 - CHARGES FINANCIERES	94 000,00	- 14 018,09	98 000,00	4 000,00	4,26%	-799,10%
67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	10 000,00	27 816,52	25 000,00	15 000,00	150,00%	-10,13%
Total des dépenses de fonctionnement	50 454 987,80	47 565 612,03	51 902 647,16	1 447 659,36	2,87%	9,12%

Les subventions d'équilibre prévues sont :

	Subvention d'équilibre du budget principal
Brigades	246 625,00
Transports	1 000 000,00
Pépinière d'entreprises	159 976,13
ZAE Rochelotte	6 270,00
Zones d'activités	214 751,00
Palestra - salle multi-activités	1 098 990,00
Palestra - centre aquatique	1 483 075,00

3.2 La section d'investissement :

Les dépenses sur opérations s'élèvent à 3 069 755.08 euros et les recettes à 1 008 768.00 euros.

	Dépenses nouvelles + reports	Recettes nouvelles + reports
2000 - Agglo - Gens du voyage	2 630,00	
2001 - Agglo - Habitat, OPAH	927 483,80	530 924,00
2011 - Agglo - Port de la Maladière	15 000,00	12 000,00
2014 - Agglo - Services	526 656,98	
2016 - Agglo - zones hors budgets annexes	149 950,23	63 496,00
2018 - Terrains et immeubles	300 000,00	
2023 - Agglo - Scolaires, périscolaire et extrascolaire	432 100,14	265 000,00
2028 - Agglo - Bâtiment quartier Foch	50 000,00	34 000,00
2034 - Agglo - Urbanisme	393 034,00	
2035 - Agglo - Etudes	10 000,00	
2036 - Agglo - Tourisme	60 664,00	90 060,00
2053 - Agglo - Eaux pluviales	202 235,93	13 288,00
Total	3 069 755,08	1 008 768,00

Les principaux ratios :

	BP 2023
Population prise en compte	46 281
Dépenses réelles de fonctionnement / population	1 088,95
Produits des impositions directes / population	229,06
Recettes réelles de fonctionnement / population	1 118,01
Dépenses d'équipement brut / population	64,46
Encours de dette / population	94,05
Dotation globale de fonctionnement / population	76,71
Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement	55,94%
Dépenses réelles de fonctionnement et remboursement de la dette en capital / recettes réelles de fonctionnement	98,41%
Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement	5,77%
Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement	8,41%

4. Les budgets annexes hors eau et assainissement:

Ils sont au nombre de 7.

Les grandes masses budgétaires sont représentées ainsi :

	Dépenses d'investissement (y compris reports)	Recettes d'investissement (y compris reports)	Fonctionnement	Subvention d'équilibre du budget principal
Brigades	93 304,00	112 593,71	271 625,00	246 625,00
Transports	564 088,04	760 917,77	3 990 000,00	1 000 000,00
Pépinière d'entreprises	236 600,00	638 271,69	458 737,00	159 976,13
ZAE Rochelotte	110 021,00	110 021,00	41 550,00	6 270,00
Zones d'activités	2 594 150,00	4 117 401,33	2 801 735,00	214 751,00
Palestra - salle multi-activités	1 327 747,35	1 882 010,97	2 382 990,00	1 098 990,00
Palestra - centre aquatique	994 374,97	1 477 913,88	2 113 075,00	1 483 075,00

5 - les budgets eau et assainissement

Les budgets annexes « eau et assainissement » sont au nombre de 4.

Les 5 budgets annexes DSP liés à la compétence assainissement et les 6 budgets annexes DSP liés à la compétence eau ont été clôturés au 31 décembre 2022 et regroupés dans un budget annexe « DSP Assainissement » et un budget annexe « DSP Eau ».

Le budget SPANC a également été clôturé au 31 décembre 2022, la gestion de cette compétence ayant été intégrée dans le budget annexe « Régie Assainissement ».

5.1) Les budgets

Ils se décomposent ainsi :

	investissement (y compris restes à réaliser)		fonctionnement	
	dépenses	recettes	dépenses	recettes
68- DSP Eau	3 050 324,82	4 476 857,82	2 752 519,00	2 752 519,00
69- DSP Assainissement	3 843 287,36	3 843 287,36	2 566 945,00	2 566 945,00
95- régie Eau	1 590 498,00	1 590 498,00	1 593 159,00	1 593 159,00
96- régie Assainissement	1 880 852,00	1 880 852,00	1 803 713,00	1 803 713,00

5.2) La dette

Le capital restant dû et le montant des annuités sont les suivants :

	capital restant dû au 1er/01/2023	annuité 2023
68 - DSP Eau	265 545,41	37 638,12
69 - DSP Assainissement	2 714 428,39	439 805,52
95 - régie Eau	207 456,53	28 844,71
96 - régie Assainissement	1 973 940,58	215 609,89
Total	5 161 370,91	721 898,24

1) La fiscalité

L'ensemble des tarifs et surtaxes eau et assainissement fait l'objet de délibérations spécifiques.