

# BUDGET PRIMITIF 2023

Conseil municipal du 6 avril 2023



# LE CONTEXTE ET LES ORIENTATIONS 2023

*Rappel des éléments du DOB qui s'est tenu le jeudi 9 février 2023.*



- Contexte macroéconomique de « **stagflation** » : ralentissement de la croissance sur fond d'inflation (moyenne annuelle de 6% en 2023), avec envolée des prix de l'énergie, des carburants et des denrées alimentaires
- Des mécanismes de protection de la part de l'Etat à l'égard des collectivités (**amortisseur électricité** et **filet de sécurité**) mais dont les retombées sont difficilement évaluables ou incertaines
- Durcissement des conditions d'emprunt (taux d'intérêt à la hausse et **vigilance sur le ratio de capacité de désendettement**)
- Poursuite d'une **politique ambitieuse** en matière d'**investissements** pour l'amélioration du cadre de vie de la population redonnaise

# LES CHARGES DE FONCTIONNEMENT 2023

| Dépenses de fonctionnement             |                                                    | CA 2022                | BP 2023             | évol<br>2023/2022 | commentaires sur BP                                                                                                                                                 |
|----------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------|---------------------|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 011                                    | Charges caractère général                          | 2 570 877,09 €         | <b>3 387 000 €</b>  | 31,7%             | dont +549 K€ en énergie<br>+ 12 K€ en carburants<br>+14K€ en alimentaire restauration scolaire<br>+88K€ Carré9<br>+25K€ MSS<br>reste +6% inflation (moyenne)        |
| 012                                    | Frais de personnel                                 | 6 877 081,75 €         | <b>7 220 000 €</b>  | 5,0%              | dt intégration +3,5% pt indice FP année pleine<br>dt +2% GVT sur titulaires (+112K€)<br>maintien des services + évolution DSTAP et nouveaux services Carré 9 et MSS |
| 65                                     | Charges gestion courante (651..+653..+654..+658..) | 221 620,17 €           | <b>286 497 €</b>    | 29,3%             | dt 156K€ d'indem élus<br>dt 9K d'intérêts moratoires en prévision                                                                                                   |
|                                        | Service Incendie (6553)                            | 552 561,00 €           | <b>628 600 €</b>    | 13,8%             | part annuelle +4,45% (+27K€ en réel sur +76K€)<br>car paiement de 11 mensualités en 2022                                                                            |
|                                        | CCAS (657362)                                      | 435 000,00 €           | <b>435 000 €</b>    | 0,0%              |                                                                                                                                                                     |
|                                        | Subventions (657..)                                | 671 289,20 €           | <b>711 903 €</b>    | 6,1%              | +29K€ forfait et RS élèves écoles privées<br>dt 23K€ coupons Cult Sport                                                                                             |
| 66                                     | Charges financières                                | 125 028,63 €           | <b>360 000 €</b>    | 187,9%            | avec nouvelles échéances<br>sur 3M€ en 2022 et 5M€ en 2023                                                                                                          |
| 67                                     | Charges exceptionnelles                            | 60 421,04 €            | <b>30 000 €</b>     | -50,3%            |                                                                                                                                                                     |
| 014                                    | Atténuation de produits                            | 18,34 €                | <b>1 000 €</b>      |                   |                                                                                                                                                                     |
| <b>Total Dépenses réelles de fonct</b> |                                                    | <b>11 513 897,22 €</b> | <b>13 060 000 €</b> | <b>13,4%</b>      | <b>+ 1,546 M€</b>                                                                                                                                                   |

# LES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT 2023

| Recettes de fonctionnement             |                                  | CA 2022                | BP 2023             | évol<br>2023/2022 | commentaires sur BP                                                                                                       |
|----------------------------------------|----------------------------------|------------------------|---------------------|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 70                                     | Produits services du domaine     | 458 700,49 €           | <b>634 000 €</b>    | 38,2%             | hausse tarifs 7,2%<br>et 106K€ Carré9<br>- 24K€ MàD gym Poulard pour centre Covid                                         |
| 73                                     | Impôts et taxes                  | 10 021 084,23 €        | <b>10 735 000 €</b> | 7,1%              | cf explication ci-après                                                                                                   |
| 74                                     | Dotations, subventions           | 2 922 375,78 €         | <b>3 128 000 €</b>  | 7,0%              |                                                                                                                           |
|                                        | dt DGF+DSU+DSR+DNP+DGD+FCTVA     | 1 871 859 €            | 1 893 000 €         | 1%                | +21K € dégel de la dotation forfaitaire LFI 2023                                                                          |
|                                        | dt subventions et participations | 417 507 €              | 569 000 €           | 36%               | dt 150K€ filet sécurité/ amortisseur Etat                                                                                 |
|                                        | dt compensations fiscales        | 633 010 €              | 666 000 €           | 5%                | dt 634,5K€ d'alloc compensatrices                                                                                         |
| 75                                     | Autres produits gestion          | 398 679,38 €           | <b>789 000 €</b>    | 97,90%            | dt 250K€ loyers centre de secours<br>dt 317 K€ de reversement vente terrains ZAC<br>dt 17K€ solde lotissement Clos Marbet |
| 76                                     | Produits financiers              | 5 661,07 €             | <b>5 000 €</b>      | -11,7%            |                                                                                                                           |
| 77                                     | Produits exceptionnels           | 75 022,15 €            | <b>30 000 €</b>     | -60,0%            |                                                                                                                           |
| 013                                    | Atténuations de charges          | 121 311,66 €           | <b>154 000 €</b>    | 26,9%             | dt 127,5K€ IJ et rembst assurances statutaires<br>26,5K€ MàD agents et détachement                                        |
| <b>Total Recettes Réelles de Fonct</b> |                                  | <b>14 002 834,76 €</b> | <b>15 475 000 €</b> | <b>10,5%</b>      | <b>+ 1,472 M€</b>                                                                                                         |

# FOCUS SUR LA FISCALITÉ 2023

## EVOLUTION DES BASES D'IMPOSITION

- Revalorisation nationale des bases des valeurs locatives des locaux d'habitation Loi de Finances pour 2023 : **+ 7,10 %**.

| 2017     | 2018     | 2019     | 2020     | 2021     | 2022     | 2023            |
|----------|----------|----------|----------|----------|----------|-----------------|
| + 0,40 % | + 1,24 % | + 2,20 % | + 0,90 % | + 0,20 % | + 3,40 % | <b>+ 7,10 %</b> |

# PRODUIT FISCAL 2023 DE LA VILLE DE REDON

- Notification des bases prévisionnelles : + 5,72%
  - + 7,1% des valeurs locatives ménages (58% des bases)
  - + 3,6 % des locaux professionnels et industriels
  - Avec les allocations compensatrices + FNGIR et – le coefficient correcteur

Produit attendu à taux constant = 6,456 M€, soit + 348 K€

- Ne couvre que 2 /5<sup>ème</sup> de la hausse des charges générales  
(sans compter hausse des frais de personnel, des intérêts, des subventions versées)
- Besoin d'un produit fiscal de + 741 K€ compte tenu des opérations engagées

# LES TAUX 2023 DE LA VILLE DE REDON

- Augmentation de 3 points de fiscalité TFPB  
soit une évolution proportionnelle des 3 taux de +7,1%

|                                                     | TAUX 2022 | TAUX 2023 |
|-----------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Taxe Foncière sur les propriétés bâties (TFPB)      | 42,24 %   | 45,24 %   |
| Taxe Foncière sur les propriétés non bâties (TFPNB) | 51,91 %   | 55,59 %   |
| Taxe d'Habitation (TH)                              | 18,22 %   | 19,51 %   |

# SIMULATIONS SUR LES CONTRIBUABLES REDONNAIS

|                             |                   | payé 2022 | prévu 2023 | somme en plus | incidence loi finances | incidence taux communal | incidence taux EPCI |
|-----------------------------|-------------------|-----------|------------|---------------|------------------------|-------------------------|---------------------|
| 1 maison quartier ouest     |                   |           |            |               |                        |                         |                     |
| surface                     | 219m <sup>2</sup> |           |            |               |                        |                         |                     |
| VL 2022                     | 4636              | 2 016 €   | 2 358 €    | 342 €         | 139 €                  | 149 €                   | 54 €                |
| 1 maison quartier ouest     |                   |           |            |               |                        |                         |                     |
| surface                     | 160m <sup>2</sup> |           |            |               |                        |                         |                     |
| VL 2022                     | 3598              | 1 565 €   | 1 830 €    | 265 €         | 107 €                  | 116 €                   | 42 €                |
| 1 maison quartier nord      |                   |           |            |               |                        |                         |                     |
| surface                     | 90m <sup>2</sup>  |           |            |               |                        |                         |                     |
| VL 2022                     | 1819              | 791 €     | 925 €      | 134 €         | 55 €                   | 58 €                    | 21 €                |
| 1 appartement quartier nord |                   |           |            |               |                        |                         |                     |
| surface                     | 63m <sup>2</sup>  |           |            |               |                        |                         |                     |
| VL 2022                     | 1003              | 437 €     | 508 €      | 71 €          | 29 €                   | 32 €                    | 12 €                |
| 1 appartement centre-ville  |                   |           |            |               |                        |                         |                     |
| surface                     | 50m <sup>2</sup>  |           |            |               |                        |                         |                     |
| VL 2022                     | 911               | 396 €     | 463 €      | 67 €          | 27 €                   | 29 €                    | 11 €                |
| VL moyenne                  | 1600              | 696 €     | 814 €      | 118 €         | 48 €                   | 51 €                    | 19 €                |

# RÉGIME D'ATTÉNUATION MIS EN PLACE PAR LOI DE FINANCES 2023

- **Exonération de la taxe foncière sur la résidence principale pour certains:**
  - les titulaires de l'ASI (Allocation supplémentaire d'invalidité) sans aucune condition de ressources
  - les titulaires de l'ASPA (Allocation de solidarité aux personnes âgées, anciennement minimum vieillesse) sans aucune condition de ressources
  - les personnes âgées de plus de 75 ans, sous condition de ressources
  - les titulaires de l'AAH (Allocation aux adultes handicapés) sous condition de ressources
- **Dégrèvement pour les plus de 65 ans, sous conditions de ressources:**
  - Possibilité de dégrèvement de 100 €
  - Appliqué d'office par l'administration fiscale
- **Plafonnement selon les revenus:**
  - Suppression de la partie de la taxe foncière qui dépasse 50 % des revenus du foyer fiscal.
  - Quand revenu fiscal de référence ne dépasse pas 27 947 € pour la première part de quotient familial (plus 6 530 € pour la première demi-part supplémentaire et plus 5 140 € pour les autres demi-parts).

# CONTEXTE ET CONTRAINTES 2023 SUR LE BUDGET

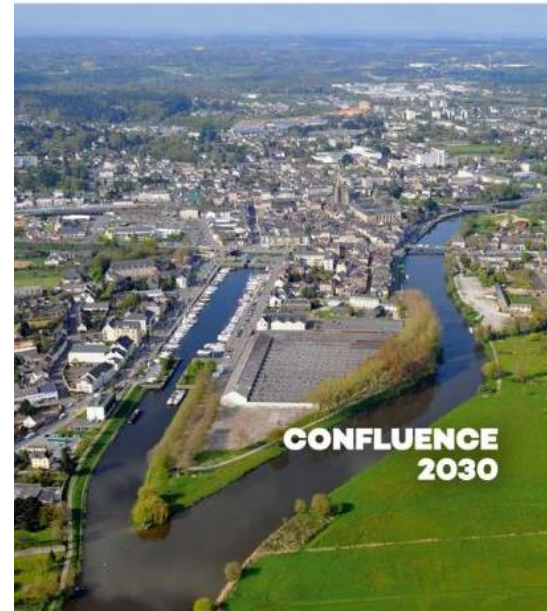
- Besoin de compenser la hausse des charges de + 816 K€ (énergie + 549 K€ et inflation +267 K€ sur le seul chapitre 011)
- Nécessité de restaurer la marge brute dès 2023 pour conserver ratio de désendettement < 12 ans pour continuer à emprunter
- Volume inédit d'investissement (19 M€ mandatés depuis 2020 **16 M€** engagés ou inscrits en **2023**)
- Programme ambitieux avec *a minima* encore 10 M€ à investir jusqu'en 2026 sur des opérations majeures et structurantes (ex: Garnier, Stef)

# PRINCIPAUX INVESTISSEMENTS 2023 (RAR ET NOUVEAUX CRÉDITS)

## CONFLUENCE 2030

5 430 K€

- Quai Jean Bart et Amiral de La Grandière + lutte inondations 3 538 K€
- Friches Garnier 1 401 K€
- Friche Stef 275 K€
- Aménagement abords de la passerelle du port 146 K€
- AMO et gouvernance – Confluences d'été 70 K€



# LA CULTURE ET LE PATRIMOINE

- Abbatale St-Sauveur
- Le Carré 9
- Aménagement de la péniche Condorcet
- Autres (péniche le Pacifique et Greniers à sel )

3 586 K€

2 827 K€

637 K€

111 K€

11 K€



# L'AMÉNAGEMENT URBAIN

3 367 K€

- Châtel Haut-Pâtis
- Aménagements de voirie et de mobilité douce
- PEM – petites architectures
- Éclairage public + défense incendie + réseaux
- Opération d'urbanisme – amélioration habitat, façades
- Acquisitions foncières
- Études techniques et PLU
- Étude urbaine quartier de Bellevue - CHIRC

1 799 K€

513 K€

445 K€

338 K€

129 K€

59 K€

44 K€

40 K€



**Abri vélo gare Nord**

INSERTION PAYSAGÈRE



Aue depuis la place Michel Macé



# L'ENFANCE-JEUNESSE ET LE SPORT

1 818 K€

- École C Chaplin 1 267 K€
- Travaux et achats - écoles et restaurant scolaire 160 K€
- Autres bâtiments (espace jeunes, Ruche et maison de l'enfance) 100 K€
- Équipements et travaux salles de sport et stades 278 K€
- Maison Sport Santé 13 K€



# L'ACCESSIBILITÉ, L'ENVIRONNEMENT ET LE CENTRE-VILLE

520 K€

- Programme Ad'Ap et PAVE 166 K€
- Aires de jeux, végétalisation et aménagements espaces verts 159 K€
- Chantier d'insertion, environnement et cimetière 106 K€
- Aménagement du cœur de ville et commerce 89 K€

#accessibleatous



AGENDA D'ACCESSIBILITÉ PROGRAMMÉE



# AUTRES TRAVAUX, ÉQUIPEMENTS DES SERVICES

874 K€

- Divers bâtiments communaux
- Véhicules et matériels des services
- Signalétique
- Informatique
- Autres (marchés publics et révisions)

337 K€

280 K€

172 K€

61 K€

24 K€



# LE BUDGET 2023 : LE FONCTIONNEMENT

| Dépenses                    |                     | Recettes                 |                     |
|-----------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------|
| Charges à caractère général | 3 387 000 €         | Atténuation de charges   | 154 000 €           |
| Charges de personnel        | 7 220 000 €         | Produits des services    | 634 000 €           |
|                             |                     | Impôts et taxes          | 10 735 000 €        |
| Atténuation de produits     | 1 000 €             | Dotations                | 3 128 000 €         |
| Autres charges courantes    | 2 062 000 €         | Autres produits courants | 789 000 €           |
| Charges financières         | 360 000 €           | Produits financiers      | 5 000 €             |
| Charges exceptionnelles     | 30 000 €            | Produits exceptionnels   | 30 000 €            |
| Dotations aux provisions    |                     | Reprises sur provisions  |                     |
| Virement à l'investissement | 1 690 000 €         | Résultat N-1 reporté     | 0 €                 |
| Dépenses d'ordre            | 750 000 €           | Recettes d'ordre         | 25 000 €            |
| <b>Total</b>                | <b>15 500 000 €</b> | <b>Total</b>             | <b>15 500 000 €</b> |

# LE BUDGET 2023: L'INVESTISSEMENT



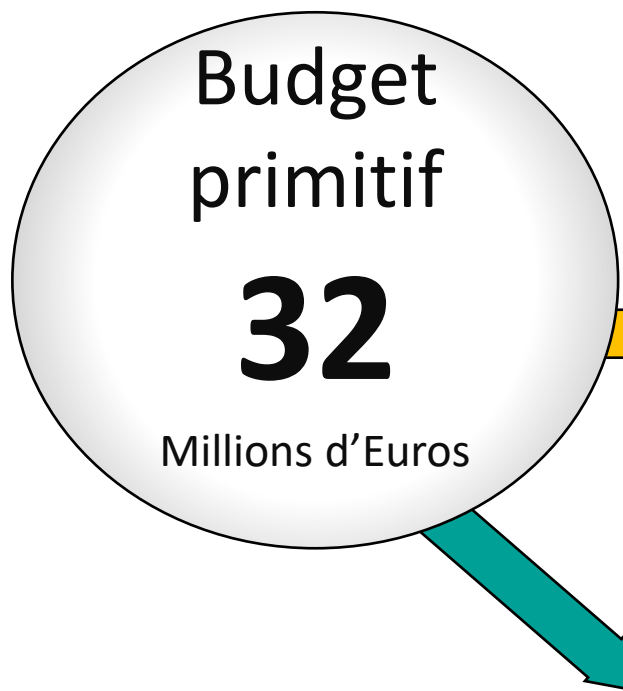
| Dépenses                                                                           |                     | Recettes                                                               |                     |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Déficit reporté                                                                    |                     | Excédent reporté                                                       | 961 690 €           |
| Immob. incorporelles- études<br>( Reste à réaliser et nouveaux crédits)            | 1 736 823 €         | Subventions d'investissement<br>(Reste à réaliser et nouveaux crédits) | 5 887 019 €         |
| Subventions d'équipement<br>( Reste à réaliser et nouveaux crédits)                | 542 507 €           | Emprunts                                                               | 5 000 000 €         |
| Immob. corporelles- achats et matériels<br>( Reste à réaliser et nouveaux crédits) | 1 554 201 €         | Dotations                                                              | 642 744 €           |
| Immob. en cours- travaux<br>( Reste à réaliser et nouveaux crédits)                | 10 714 378 €        | Excédent fonctionnement                                                | 555 145 €           |
| Autres créances                                                                    | 1 046 500 €         | Immobilisations financières                                            | 49 496 €            |
| Remboursement des emprunts & dette                                                 | 900 591 €           | Virement du fonctionnement                                             | 1 690 000 €         |
| Dépenses d'ordre                                                                   | 25 000 €            | Recettes de cession                                                    | 983 906 €           |
| Travaux d'office                                                                   | 10 000 €            | Recettes d'ordre                                                       | 750 000 €           |
|                                                                                    |                     | Travaux d'office                                                       | 10 000 €            |
| <b>Total</b>                                                                       | <b>16 530 000 €</b> | <b>Total</b>                                                           | <b>16 530 000 €</b> |

# L'AUTOFINANCEMENT

| Dépenses de fonctionnement |              | Recettes de fonctionnement |              |
|----------------------------|--------------|----------------------------|--------------|
| Dépenses réelles           | 13 060 000 € | Recettes réelles           | 15 475 000 € |
| Autofinancement            | 2 415 000 €  |                            |              |

| Dépenses d'investissement |              | Recettes d'investissement          |             |
|---------------------------|--------------|------------------------------------|-------------|
| Dépenses réelles          | 16 505 000 € | Recettes réelles<br>(hors emprunt) | 9 090 000 € |
|                           |              | Besoin de financement              | 7 415 000 € |

Emprunt nécessaire :  $7\,415\,000 - 2\,415\,000 = 5\,000\,000$  €



Investissement

**16,5**

Millions d'Euros

Equipements: 15 595 K€

Remboursement dette : 900 K€

Autres : 10 K€

Dépenses d'ordre : 25 K€

Fonctionnement

**15,5**

Millions d'Euros

Personnel : 7 220 K€

Charges générales: 3 387 K€

Charges financières 360 K€

Gestion courante 2 062 K€

Autres : 31 K€

Dépenses d'ordre : 2 440 K€

