

VILLE DE BOUFFÉMONT



FICHE PRATIQUE N°2 - 2023

II. Situation de la collectivité : la réalisation du budget 2022

➤ Résultat de l'année 2022

Recettes		Dépenses	Résultats		Restes à réaliser INV.		
					recettes	dépenses	
Investissement	1 455 297,62	785 277,14	670 020,48		4 232,80	167 750,15	
Fonctionnement	8 253 533,39	7 503 313,69	750 219,70		-163 517,35		
	résultat de clotûre 20201	part affectée à l'investissement	report 2021 sur 2022	résultat de 2022	résultat de clotûre 2022	part affectée à l'investissement	report 2022 sur 2023
Investissement	793 294,61		793 294,61	670 020,48	1 463 315,09		1 463 315,09
				avec RAR	1 299 797,74		
Fonctionnement	1 991 524,61	-650 000,00	1 341 524,61	750 219,70	2 091 744,31	-500 000,00	1 591 744,31
				Fond de roulement	3 555 059,40 €		
				Fond de roulement avec RAR	3 391 542,05 €		

➤ Situation financière

comparaison avec les communes de même catégorie démographique

Nb. Habitants 2022 : 6 505

	Montant estimatif en euros réalisés en 2022	€ / hab. - 2021		
		€ / hab. - 2022	Bouffémont	Moyenne des communes de même strate du 95
Fonctionnement				
Total des produits	8 022 714	1 233	1 122	1 196
dont : impôts locaux	3 297 434	507	469	501
DGF	1 400 862	215	211	153
Total des charges	7 272 494	1 118	1 072	1 043
dont : charges de personnel (montant net)	4 245 338	653	656	553
achat et charges externes (montant net)	2 074 025	319	305	252
charges financières (intérêts)	86 199	13	14	21
subventions versées	237 150	36	34	64
Résultat	750 220	115	50	153
Dette				
Encours total de la dette au 31 décembre	3 162 018	486	532	761
Fonds de roulement en fin d'exercice	3 555 059	547	428	388

➤ Fiscalité communale

Nb. Hab. : 6 505

	Montant en euros	€ / hab. - 2021		
		€ / hab. - 2022	Commune	Département
Produits des impositions				
Taxes sur le foncier bâti	2 604 728	400	385	487
Taxe d'habitation	29 386	5	4	24
Taxe sur le foncier non bâti	8 902	1	1	9
Taux correcteur	649 942	100	79	
		506	469	

➤ **Les ratios budgétaires 2022 comparés aux années précédentes**

2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
COEFFICIENT D'AUTOFINANCEMENT COURANT (charges.fonct. + remb.dette) / produits.fonct.								
0,93	0,97	0,94	0,92	0,92	0,96	0,89	0,97	0,91
RATIO DE RIGIDITE DES CHARGES STRUCTURELLES (charges.personnel + contingents + intérêts) / produits.fonct.								
0,58	0,57	0,61	0,60	0,57	0,61	0,57	0,61	0,55

Le coefficient d'autofinancement :
 si < 1 - autofinancement de plus en plus important que l'on s'éloigne de 1
 si = 1 - autofinancement nul
 si > 1 - on puise dans les réserves et donc risque important si cela dure dans le temps

Le ratio de rigidité des charges structurelles : montre le poids des charges de fonctionnement obligatoires par rapport aux produits, plus on s'éloigne de 1 et moins ce poids est important.

➤ **État de la dette**

Année	Remboursement			Encours de la dette au 31/12	Ratio d'endettement
	Capital	Intérêts	Annuité		
2019	319 979,64	106 041,65	425 974,31	4 099 154,30	0,59
2020	317 131,35	101 387,05	418 518,38	3 782 022,95	0,51
2021	320 117,11	91 402,39	411 519,38	3 461 905,84	0,48
2022	299 888,11	82 456,98	382 345,09	3 162 017,64	0,44
2023	303 116,27	84 529,08	387 645,35	2 858 901,37	0,36
2024	306 473,18	74 773,88	381 247,06	2 552 428,19	0,32
2025	309 964,13	64 801,51	374 765,64	2 242 464,06	0,28
2026	313 594,60	54 729,87	368 324,47	1 928 869,46	0,24
2027	285 815,19	44 801,00	330 616,19	1 643 054,27	0,21
2028	198 740,00	38 184,28	236 924,28	1 444 314,27	0,18
2029	126 232,40	34 917,59	161 149,99	1 318 081,87	0,17
2030	127 426,31	32 108,81	159 535,12	1 190 655,56	0,15

emprunt de 750 000 €

A partir de 2023, les ratios sont calculés sur produits constants /2022 (hors Rexcept)

La moyenne se trouve à 0,6 et à 1,4 pour les plus endettés

➤ Les investissements pluriannuels

	RAR 2022	2023	2024	2025	TOTAL
Véhicules	50 950,44	40 000,00	40 000,00	40 000,00	170 950,44
Voies et réseaux	14 212,80	275 000,00	150 000,00	150 000,00	589 212,80
Entretien du patrimoine	53 642,16	410 000,00	200 000,00	200 000,00	863 642,16
Travaux d'économie d'énergie		50 000,00	100 000,00	100 000,00	250 000,00
Ad'ap	20 412,00	58 000,00			78 412,00
Passerelle Hôtel d'activité Village		50 000,00			50 000,00
Réhabilitation Jean Baptiste Clément				80 000,00	80 000,00
Contrat régional		100 000,00	420 000,00	920 000,00	1 440 000,00
Projet participatif		10 000,00	10 000,00	10 000,00	30 000,00
Informatique	9 977,07	40 000,00	40 000,00	40 000,00	129 977,07
Reprise des concessions		15 000,00	6 000,00	6 000,00	27 000,00
Matériel et mobilier divers pour tous les services	18 555,68	55 000,00	30 000,00	30 000,00	133 555,68
					-
TOTAL	167 750,15	1 103 000,00	996 000,00	1 576 000,00	3 842 750,15

Financement des projets

RAR	4 232,80	
Fonds propres (dont FCTVA)	2 885 908,35	
Subventions	952 609,00	recherche de toute autre subvention possible
Emprunt	-	
	3 842 750,15	

Les subventions concernent la réfection de la toiture des sanitaires de l'école du Village (en RAR), 60% sur le CAR, de la DETR et un fond de concours de la CAPV de 73 609€

Les fonds propres sont constitués de 350 000€ de résultat de fonctionnement (hors remb dette), 300 000€ d'amortissement et 140 000€ de FCTVA en moyenne par an. Mais aussi de 200 000€ remb affaire des Rondins + une ponction d'environ 300 000€ sur le fond de roulement suffisamment abondant.

➤ Budget de fonctionnement

Plus que jamais le budget 2023 se prépare avec beaucoup d'incertitudes, quel sera le % réel de l'augmentation des dépenses (énergie, prestataires, nouvelles décisions du gouvernement concernant les salaires, etc...) et surtout quelles aides pourrons nous obtenir ?

Concernant les fluides, des augmentations de +80% pour l'électricité et +400% pour le gaz sont retenues soit 455 000€ à 500 000€ de dépenses supplémentaires/ 2022.

Les cotisations patronales CNRACL devraient être majorées de 1 point suite à la réforme des retraites.

Concernant la fiscalité, l'état a annoncé une revalorisation des bases locatives de 7%, cela devrait apporter 188 000€ de recettes supplémentaires mais ce montant est insuffisant en comparaison de l'augmentation des dépenses. Nous devons donc maintenir l'augmentation annuelle des tarifs et ajuster le taux de TF si nous voulons maintenir l'ensemble et surtout la qualité des services à la population.

Concernant les aides de l'état, il est difficile à ce stade de savoir si nous y serons éligibles (critères nombreux et flous).