



Rapport de présentation

BUDGETS PRIMITIFS

VILLE ET ANNEXES

2023

REÇU EN PREFECTURE

le 21/04/2023

Application agréée E-legalite.com

21_RP-014-2114 04884-2023 04 03-DEL2023 04 03

Cadre général du budget

L'article L2313.1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit être jointe au budget primitif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note présente les principales informations et évolutions des budgets primitifs 2023 du Budget principal de la commune et des Budgets annexes Transports et Locations.

Le 13 mars 2023, le conseil municipal débattait des orientations budgétaires pour l'année 2023.

Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes autorisées et prévues pour l'année 2023. Il respecte les principes budgétaires : annualité, universalité, unité, équilibre et antériorité. Le budget primitif constitue le premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel de la collectivité. Il doit être voté par l'assemblée délibérante avant le 15 avril de l'année à laquelle il se rapporte, ou le 30 avril l'année de renouvellement de l'assemblée, et transmis au représentant de l'état dans les 15 jours qui suivent son approbation. Par cet acte, le maire ordonnateur est autorisé à effectuer les opérations de recettes et de dépenses inscrites au budget pour la période du 1er janvier au 31 décembre de l'année civile.

Ce budget tient compte du contexte inflationniste et de la crise énergétique sans précédent qui risque de durer.

La Ville retrouve des marges de manœuvres grâce aux efforts entrepris depuis plusieurs années et une santé financière qui permettent de poursuivre les projets lancés et de procéder à de nouveaux investissements, utiles à la vie de la commune.

Ces investissements permettront dans les années à venir de faire des économies substantielles de fonctionnement. C'est pourquoi, les prévisions de la section de fonctionnement respectent les contraintes économiques actuelles mais restent prudentes et maîtrisées.

La dette sécurisée de la ville s'élève à 9.9 M€ au 31/12/2022, aucun emprunt n'a été contracté depuis 2012. L'objectif est de continuer à se désendetter.

➤ LES EQUILIBRES

En section de fonctionnement - Montant global proposé : **13 588 221 Euros**

En section d'investissement - Montant global proposé **8 474 065 Euros** qui se décompose :

- En **crédits nouveaux de dépenses** pour un total de 5 823 370 euros.
- En **reports de dépenses** pour un total de 2 650 695 euros.
- En **crédits nouveaux de recettes** pour un total de 5 795 742 euros.
- En **reports de recettes** pour un total de 1 912 942 euros.
- Un **solde d'investissement** pour un montant de 765 381 euros.

La section de fonctionnement :

FONCTIONNEMENT DEPENSES		BP 2022	BP 2023	Ev 2023/2022
O11	Charges à Caractère Général	2 906 944,00 €	3 157 750,00 €	+8,63%
O12	Charges de Personnel	6 572 400,00 €	6 899 152,00 €	+4,97%
O14	Atténuations de produits	1 170 676,00 €	1 451 793,00 €	+24,01%
65	Autres Charges de Gestion Courante	1 060 939,00 €	1 159 582,00 €	+9,30%
66	Charges Financières	64 328,16 €	60 074,46 €	- 6,61%
67	Charges Exceptionnelles	493 000,00 €	149 000,00 €	- 69,78%
68	Dotations provisions semi-budgétaires		2 000,00 €	
O42	Opérations d'ordre entre section	638 870,00 €	658 870,00 €	+3,13%
O22	Dépenses imprévues	99 827,47 €	50 000,00 €	- 49,91%
TOTAL DES DEPENSES		13 006 984,63 €	13 588 221,46 €	+ 4,47%

- Les prévisions de dépenses de fonctionnement du budget 2023 passent de 13 M€ à 13.5 M€ (*comparaison de BP à BP*).

Un montant global de dépenses de fonctionnement qui s'explique :

- Par des charges à caractère général qui prennent en compte l'inflation, la flambée des prix de l'énergie et des fournitures de petit d'équipement.
- Par le versement d'une subvention d'équilibre de 120 000 euros au budget Transports.
- Par l'inscription de crédits pour l'évènementiel (animations, culture, nautisme, ...)
- à hauteur de 540 240 euros comme l'an passé permettant une offre variée de manifestations et d'activités pour tous les publics ouistrehamais et pour la population touristique.

- Par la poursuite d'une prévision pour assurer l'entretien des bâtiments communaux pour économiser l'énergie.
- Par une attribution de compensation versée à Caen la mer augmentée par le transfert de la piscine (268 000 euros) et d'une enveloppe complémentaire prévisionnelle de 200 000 euros pour les investissements de voirie et aménagements.
- Par un montant de frais de personnel qui augmente de 4.9 % qui tient compte du GVT, des créations de postes, des mises à disposition de personnel à la CU, des engagements en année pleine de dispositifs (monétisation CET), ou encore d'éventuels retours d'agents en détachement de manière pleine et entière (obligatoire).
- Par un soutien aux associations pour 404 132 euros et deux partenariats pour 6 000 euros.
- Par le maintien pour la 3^{ème} année des aides accordées aux Ouistrehamais (vélos électriques, séjours linguistiques, permis de conduire, BAFA, BAFD), pour l'habitat dans le cadre de la rénovation énergétique, aux entreprises à hauteur de 47 600 euros.
- Par le maintien d'un budget participatif pour 20 000 euros.
- Par des intérêts d'emprunt de la dette en baisse à hauteur de 60 000 euros.

○ Les prévisions de recettes de fonctionnement s'élèvent à 13.5 M€ contre 13.3 € en 2022. (comparaison de BP à BP).

FONCTIONNEMENT RECETTES		BP 2022	BP 2023	Ev 2023/2022
70	Vente de Produits	867 875,00 €	1 167 500,00 €	34,52%
73	Impôts et Taxes	10 037 192,00 €	10 826 969,00 €	+ 7,87%
74	Dotations, Subventions et Participations	858 805,00 €	937 787,00 €	+ 9,20%
75	Autres Produits de Gestion Courante	464 000,00 €	432 000,00 €	-6,90%
O13	Atténuations de Charges	95 000,00 €	155 000,00 €	+63,16%
O42	Opérations d'ordre de transfert entre sections	348,00 €	348,00 €	0,00%
76	Produits financiers	49 193,00 €	33 483,00 €	-31,94%
77	Produits exceptionnels	40 000,00 €	35 134,46 €	-12,16%
78	Reprises sur prov pour dépréciation	2 000,00 €	0,00 €	
OO2	Report à nouveau	592 571,63 €	0,00 €	
TOTAL DES RECETTES		13 006 984,63 €	13 588 221,46 €	+ 4,47%

Les prévisions de recettes concernant :

- Les prévisions de produits des services s'élèvent à 1.167 M€ contre 0.87 M€.

La hausse de la prévision concerne essentiellement les produits des forfaits de post-stationnement prévue pour 2 années (fin de convention de reversement des FPS avec la CU et du contrat de DSP).

Les autres prévisions des produits des services restent à l'identique.

- Le produit de fiscalité d'un montant global de 10 826 969 euros qui tient compte de l'augmentation physique des bases d'imposition à hauteur de 7.5 % par l'Etat, et des nouveaux rôles fiscaux sur les nouveaux contribuables.

Tableau extrait de l'état 1259 de la DGFIP

FISCALITE DIRECTE 2023 COMPARATIF 2022-2023 Source Etat 1259 DGFIP							24/03/2023 10:10		
	Taux	Bases 2022	Bases 2023	augmentation	en %	Produit 2022	Produit 2023	Augmentation	Imputation comptable
Ressources fiscales liées au taux									
Foncier Bâti	63,42%	15 374 000,00 €	16 618 000,00 €	+ 1 244 000,00	8,09	9 750 191 €	10 539 136 €	788 945 €	
Foncier non Bâti	37,99%	157 100,00 €	124 700,00 €	+ 32 400,00	-20,62	59 682 €	47 374 €	- 12 308 €	
					s/total	9 809 873 €	10 586 509 €	776 636 €	compte 73111
Taxe d'habitation	5,42%					305 894 €	327 638 €	21 744 €	compte 73111
Autres ressources fiscales									
Allocations compensatrices									
allocations compensatrices sur le foncier bâti						48 697 €	41 048 €	- 7 649 €	compte 74834
allocations compensatrices sur le foncier non bâti						1 184 €	- €	- 1 184 €	compte 74834
Dotation de compensation de la réforme de taxe professionnelle						51 109 €	51 109 €	- €	compte 748313
Fonds national de garantie individuelle de ressources						114 644 €	114 644 €	- €	compte 73221
Contribution coefficient correcteur						- 2 316 276 €	- 2 499 822 €	- 183 546,00 €	compte 73111
					TOTAL	8 015 125 €	8 621 126 €	+ 606 001	
Soit une augmentation globale du produit de 7,56% dont 7,10 % de revalorisation des bases en raison de l'inflation (LF)									

- Le produit de fiscalité de la Taxe d'habitation est compensé à l'euro près, seule perdue la taxe d'habitation sur les logements vacants et les résidences secondaires pour un montant de 327 638 euros, plus que prévu.

- De la dotation de solidarité communautaire à l'identique évaluée à 170 000 euros.

- Des aides de l'Etat (DGF) qui passent de 392 787 euros à 392 787 euros qui comprend un montant de DGF de 383 719 € et un montant de dotation de péréquation de 7 068.00 €.
- Du produit des jeux estimé à 1 000 000 euros, même prévision qu'en 2022, évaluation prévisionnelle très prudente.
- Des droits de mutation 2023 estimés à 500 000 euros.
- Les compensations par l'Etat sont quasiment de niveau identique à l'année dernière (92 157.00 euros).

La section d'investissement :

L'affectation prévue pour cette section au compte 1068 s'élève à 2 915 224 euros. Elle correspond au versement de la totalité de l'excédent de la section de fonctionnement. Cette affectation va participer aux financements des investissements en cours et à venir.

Le montant des dépenses nouvelles d'investissement s'élève à 5 823 370 M€ auquel s'ajoutent les restes à réaliser de dépenses d'un montant de 2 650 695 M€ euros.

INVESTISSEMENT DEPENSES		CREDITS NOUVEAUX HORS REPORTS		Ev 2023/2022
		BP 2022	BP 2023	
20	Immobilisations Incorporelles	90 943,00 €	153 496,00 €	+ 68,78%
204	Subventions d'équipements versées	812 326,00 €	145 000,00 €	- 82,15%
21	Immobilisations Corporelles	1 301 969,00 €	1 855 351,00 €	+ 42,50%
23	Immobilisations en Cours	2 540 000,00 €	2 650 400,00 €	4,35%
16	Remboursement d'emprunts-Cautions	1 005 672,00 €	812 000,00 €	- 19,26%
27	Autres immobilisations financières	43 200,00 €	43 200,00 €	0,00%
O20	Dépenses imprévues	50 000,00 €	103 575,33 €	107,15%
O40	Opérations d'ordre entre sections	348,00 €	348,00 €	0,00%
O41	Opérations patrimoniales	- €	60 000,00 €	
TOTAL DES DEPENSES		5 844 458,00 €	5 823 370,33 €	- 0,36%
OO1	Solde d'exécution d'investissement reporté	0,00 €	0,00 €	
TOTAL DES DEPENSES CUMULEES		5 844 458,00 €	5 823 370,33 €	-0,36%

Les prévisions de dépenses d'investissement :

A - Elles vont permettre la fin des travaux tels :

- La création de la deuxième salle de cinéma Le Cabieu (380 000 euros)
- La réhabilitation du COSEC (1 020 000 euros)

B - La poursuite des chantiers en cours tels :

- La rénovation énergétique des bâtiments communaux à hauteur de 350 000 euros.
- Un droit de tirage d'un montant de plus de 1 M€ pour les travaux de voirie via Caen La Mer pour la part investissements.
- Un fonds de concours pour les travaux d'éclairage public via le SDEC pour un montant de 60 000 euros.
- La poursuite de l'inscription d'un crédit de paiement de 24 000 euros pour des aides à la rénovation énergétique de l'habitat pour les Ouistrehamais.
- L'inscription d'une aide pour les Ouistrehamais à hauteur de 50 000 euros pour les ravalements de façades.
- Une partie des investissements est prévue pour des acquisitions d'équipements informatiques, du mobilier et du matériel pour les services municipaux techniques, administratifs et événementiels, ainsi que des matériels pour la vie associative et sportive (+ de 450 K€).
- Des aménagements à travers la Ville et d'amélioration, d'embellissements des espaces pour le cadre de vie des Ouistrehamais notamment l'aménagement du Square Braine L'Alleud pour 400 K€, par l'apport de mobilier urbain au CANO, d'aménagement d'un parking place du Marché (50 K€ euros), d'acquisition de sanitaires sur plusieurs sites à travers la Ville (78 K€) ou encore de l'installation d'un mur anti-bruit pour 120 000 euros.
- Des travaux de gros entretien sur le patrimoine communal sur le plan énergétique, d'amélioration des logements communaux, de raccordements ou encore en matière de sécurité et de prévention (plan d'évacuation-extincteurs-débits sur poteaux incendie) de 505 K€.
- Des crédits d'études à hauteur de 120 K€ concernant entre autre une étude sur la signalétique touristique, la halle aux poissons et la place du marché.

C – de nouveaux crédits de paiements d'investissement pour :

- Pour un nouveau restaurant scolaire à hauteur de 300 000 euros.
- Une aide aux Ouistrehamais à hauteur de 50 000 euros pour les ravalements de façades.
- Des crédits d'études pour la réhabilitation des tennis couverts à hauteur de 300 000 euros, le projet restant à définir avec précision.

En matière de dette, le montant 2023 de remboursement de la dette en capital s'élève à 807 000 euros ; la Ville poursuit son désendettement, comme évoqué lors du DOB.

Les prévisions de recettes d'investissement

Le montant global des recettes s'élève à 6 561 122 € pour les crédits nouveaux. Ils sont complétés des restes à recouvrer pour un montant de 1 912 942.65 euros.

INVESTISSEMENT RECETTES		CREDITS NOUVEAUX HORS REPORTS		Ev 2023/2022
		BP 2022	BP 2023	
001	Solde d'investissement reporté	422 784,69 €	765 380,93 €	100,00%
13	Subventions d'Investissement Reçues	1 886 254,00 €	1 001 886,00 €	-46,88%
10	Dotations Fonds Divers Réserves (hors 1068)	570 000,00 €	660 000,00 €	+ 15,79%
1 068	Excédent de fonctionnement capitalisé	1 690 113,00 €	2 915 224,75 €	+ 72,49%
138	Autres établissements publics locaux	192 909,00 €	110 000,00 €	-42,98%
165	Dépôts et cautions	5 000,00 €	5 000,00 €	0,00%
27	Autres Immos Financières	257 630,05 €	234 761,00 €	-8,88%
O24	Produits des cessions	0,00 €	150 000,00 €	
O40	Opérations d'Ordre entre section	638 870,00 €	718 870,00 €	- 1,71%
TOTAL DES RECETTES		5 663 560,74 €	6 561 122,68 €	+ 15,85%

Les recettes sont composées :

- Du FCTVA relatif aux dépenses de 2022 pour 410 000 euros.
- D'une cession de terrain près du COSEC à hauteur de 150 K€.

- Du transfert du report de fonctionnement pour un montant de 2 915 224 euros en affectation aux investissements 2023.
- De subventions de l'Etat (DSIL) 310 Keuros pour le CSU et le COSEC, du Département pour un montant de 667 Keuros pour le COSEC.
- De la CU pour un montant de 100 Keuros pour l'aménagement de l'aire de Campings cars et pour la signalétique touristique.
- De dotations et fonds divers tels le reversement de 75% par la CU de la taxe d'aménagement (taux de 5%) pour un montant de 250 000 euros.
- Du reversement de capital de la dette récupérable par la CU de Caen la Mer pour un montant de 214 503 euros.
- Des amortissements d'immobilisations pour 445 K€ et d'étalement d'indemnités de renégociation de la dette de 2010 et 2020 pour un montant de 213K€.

Les budgets annexes

- Le budget annexe Transports s'équilibre en section de fonctionnement à hauteur de 134 644.14 euros et à hauteur de 74 962.08 euros pour la section d'investissement. Une subvention d'exploitation du Budget général est prévue pour la somme de 120 000 euros.
- Le budget annexe Locations s'équilibre en section de fonctionnement à hauteur de 228 299.21 euros et à hauteur de 302 942.90 euros en section d'investissement.

Sur les 118 299.21 euros d'excédent de fonctionnement, 50 000 euros sont affectés à la section d'investissement.

Ces investissements serviront à l'acquisition de mobilier, à la réfection de branchements d'eau et à des aménagements de place de parkings au terrain Bellamo.

CONCLUSION

Si le contexte économique actuel marqué par l'inflation et la crise énergétique pèse sur notre budget communal, les excédents constitués permettent d'assurer les investissements prévus pour notre Commune.

Ces investissements de modernisation sur notre patrimoine bâti sont nécessaires. Ils permettront des économies fortement utiles et allégeront le budget de fonctionnement dans les années à venir.

La règle de prudence reste donc essentielle dans la construction budgétaire pour assurer aux Ouistrehamais et à la population touristique des services variés et pour que Ouistreham Riva-Bella reste une Ville attractive, dynamique et accueillante.