



Centre Communal d'Actions Sociales

Rapport d'Orientation Budgétaire 2023

Débat d'Orientation Budgétaire

- Les notions générales
- Le contexte économique
- Le panorama du territoire
- Retour sur l'exercice 2022
- Les perspectives 2023 (**D**ébat d'**O**rientation **B**udgétaire)



Notions générales

Le **D**ébat d'**O**rientation **B**udgétaire (D.O.B)

- Obligatoire dans les communes > 3 500 habitants
- Informe sur la situation financière de la collectivité
- Permet de débattre sur les orientations budgétaires de la collectivité
- Doit être approuvé dans les 2 mois qui précèdent le vote du budget

Le **B**udget **P**rimitif (B.P)

- Prévoit et autorise les dépenses et les recettes d'une année donnée
- Planifie et matérialise les actions politiques de la commune
- Se présente en deux sections qui doivent être présentées en équilibre.
- Doit être approuvé avant le 15 avril de l'année N

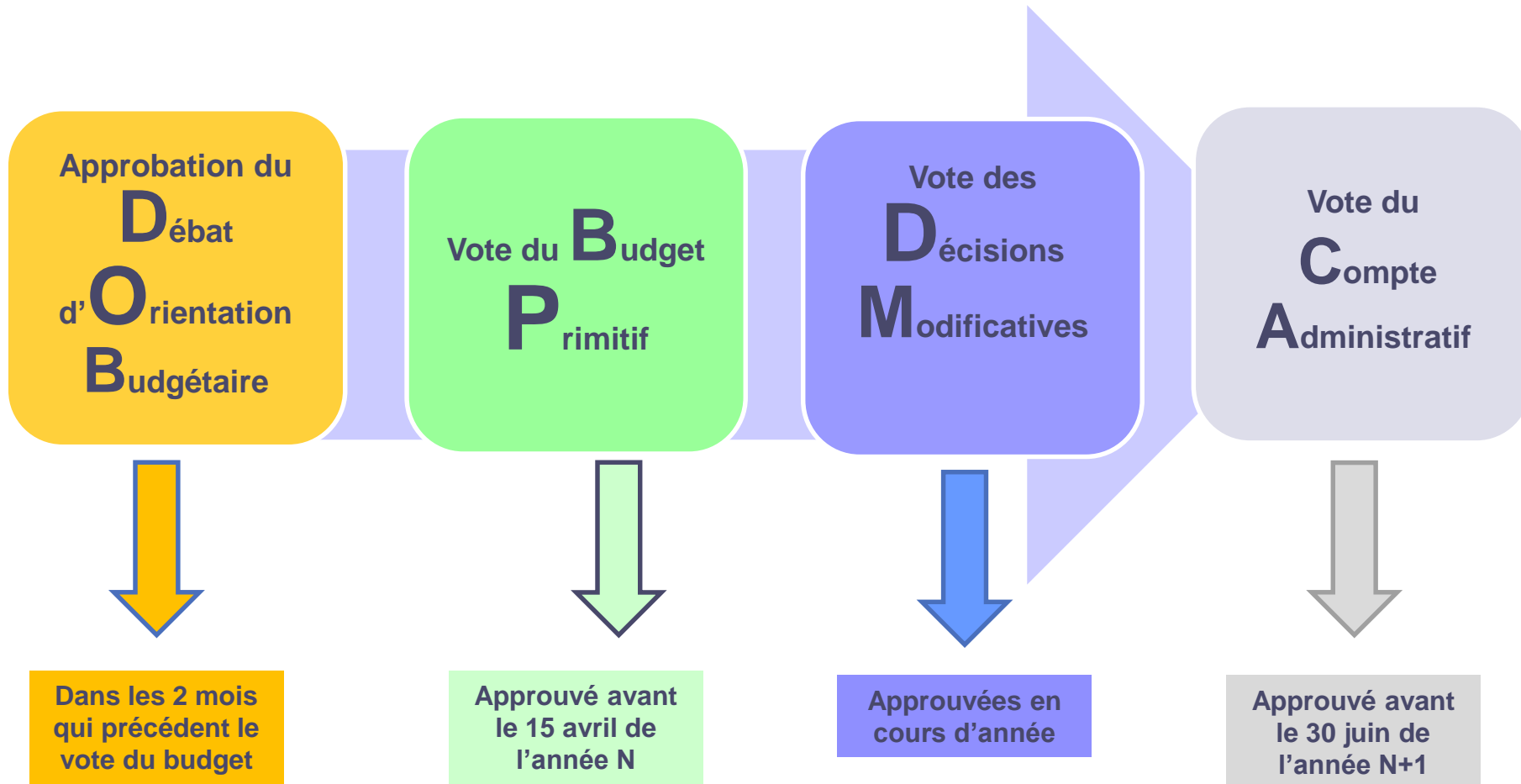
Les **D**écisions **M**odificatives (D.M)

- Modifications des prévisions initiales
- Permettent d'ajuster les dépenses et les recettes en cours d'exercice

Le **C**ompte **A**ministratif (C.A)

- Rapproche les prévisions des réalisations effectives en dépenses et en recettes
- Présente les résultats comptable de l'exercice
- Soumis pour approbation au Conseil municipal avant le 30 juin de l'année N+1

Le cycle budgétaire





Le contexte économique

Dans le monde

- Inflation record en raison de la hausse des cours des matières premières
- Ralentissement de la consommation des ménages et des entreprises
- Augmentation des taux directeurs des banques centrales

Zone euro

- En raison du conflit en Ukraine et de sa dépendance aux hydrocarbures Russes, l'Europe est la région qui subit le plus l'inflation (+10,7%)
- Perturbation importante dans l'approvisionnement énergétique
- La BCE remonte ses taux directeurs
- Les capacités de financement se détériorent pour les agents économiques

En France

- La croissance ralentit mais reste positive au T3
- Une aggravation de la crise énergétique pourrait conduire l'activité à se détériorer davantage
- Un marché du travail en tension.
- Certaines branches industrielles en difficulté face à la crise énergétique
- Une inflation record frappe le pays : +6,2% en octobre 2022
- Hausse qui provient de l'accélération des prix de l'énergie, de l'alimentation et des produits manufacturés
- Baisse en volume du budget 2023 : Le Projet Loi de Finances 2023 prévoit une baisse de 1,5% en volume des dépenses publiques
- Le déficit public devrait atteindre 5% du PIB en 2022



Panorama du territoire

Données démographique

Population INSEE	8 394
Places de caravanes	76
Population DGF	8 565
Densité de population (hab/km ²)	696
Nombre d'enfants scolarisés en 2022 / 2023	1 039
Dont privé (125 enfants d'Epagny Metz-Tessy)	222
Dont public (747 enfants d'Epagny Metz-Tessy)	817
Nombre d'enfants Epatess'ran scolarisés	872
Part de la population scolarisée	10%

Paysage communal

Superficie en Ha	1 206
Longueur de la voirie en mètre linéaire	39 296
Nombre d'établissements professionnels	682
Nombre de postes salariés	11 294

Logements

Nombre de logements	3 893
Résidences secondaires	95
Nombre de logements sociaux livrés + terrains familiaux	621
Part des logements sociaux 2019	16%
Part des logements sociaux 2020	16%
Part des logements sociaux 2021	17%
Part des logements sociaux 2022	19%

Données fiscales

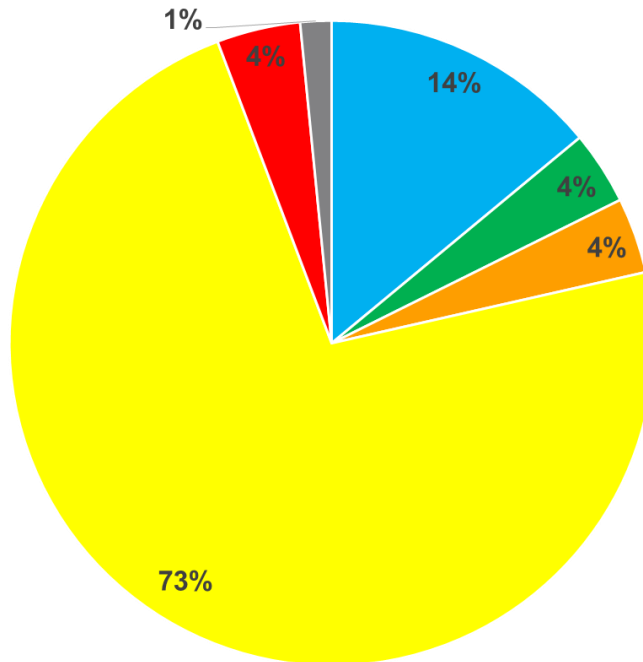
Potentiel fiscal des 4 taxes (TH, TF, TFNB, AC)	11 752 645
Ressources fiscales 4 taxes de la commune	7 465 526
Potentiel fiscal / pop DGF	1 372
Potentiel financier (Potentiel 4 taxes + DGF (N-1))	12 069 485
Ressources financières de la commune	7 723 329
Potentiel financier / pop DGF	1 409



Retour sur l'exercice 2022

Les dépenses réelles

Montant réalisé = 194 172,71 €
 Montant budgété = 238 573,18 €
 % réalisé = 82%

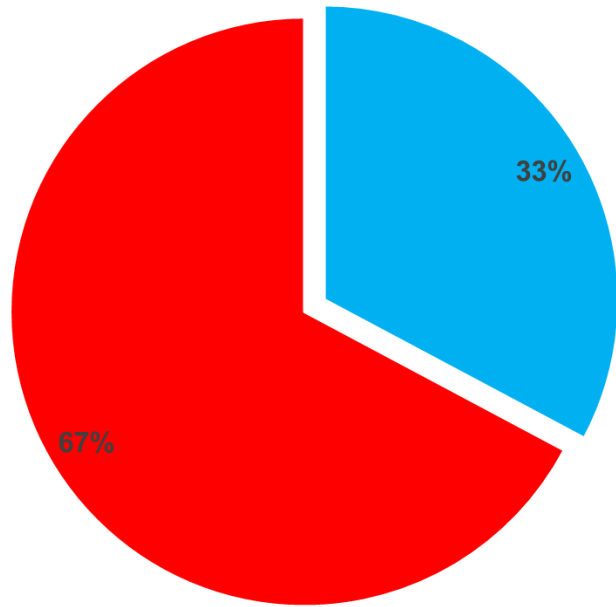


Animations	27 245.62 €
Tickets de bus	7 162.30 €
Frais généraux	7 377.52 €
Frais de personnel & indemnités élus	141 706.52 €
Aides et secours	8 170.75 €
Subventions aux associations	3 050.00 €
TOTAL	194 712.71 €

- Animations
- Frais généraux
- Aides et secours
- Tickets de bus
- Frais de personnel & indemnités élus
- Subventions aux associations

Les recettes réelles

Montant réalisé = 160 500,52€
 Montant budgété = 238 573,18 €
 % réalisé = 67%



■ Résultat N-1 ■ Financement commune

Résultat N-1	78 023.18 €
Financement commune	160 000.00 €
Revenus des loyers	500.52 €
TOTAL	238 523.70 €

Résultats **Provisoires** du compte administratif

Section de Fonctionnement	2022	
	Budget	Réalisé
Les dépenses	238 573.18 €	194 712.71 €
Les recettes	238 573.18 €	160 500.52 €
Résultat N		- 34 212.19 €
Résultat N-1		78 023.18 €
RESULTAT GLOBAL		43 810.99 €
Résultat à reporter sur le budget 2023		
002- Recettes de fonctionnement		43 810.99 €



Débat d'Orientation Budgétaire

Les principales mesures proposées pour la construction du budget 2023

- L'année 2022 nous a amenés à diminuer le résultat de **34 000€**, le faisant passer de 78 000€ à un peu moins de 44 000€. Situation non tenable sur 2024.
- Les dépenses incompressibles (frais de personnel et indemnités des élus, valorisation des frais généraux et notamment mise à disposition des locaux) sont voués à augmenter dans les années à venir (recrutement, hausse point d'indice...)

➤ **Acter de la recherche de recettes**

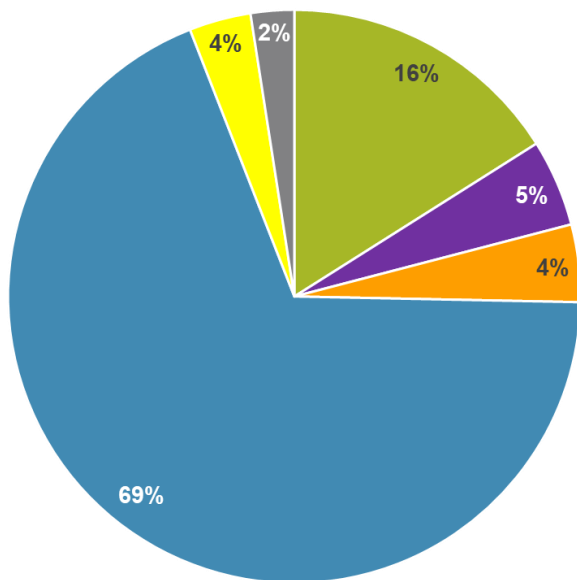
- Des animations / activités payantes ?
- Pour tous ? Revenus ? Nombre (carnets de bus) ?
- Tarifs ? Appels aux dons ?

➤ **Diminution des dépenses de fonctionnement**

- Diminuer le coût des prestations (événements, colis de Noël...) ?
- Diminuer les subventions aux associations ?
- Limiter les bénéficiaires (élever l'âge d'éligibilité) ?

- **Maintenir la subvention communale en recette au même niveau que 2022, compte tenu du contexte et de son impact social et malgré l'effort général demandé sur le budget 2023**

Détail des crédits proposés en dépenses

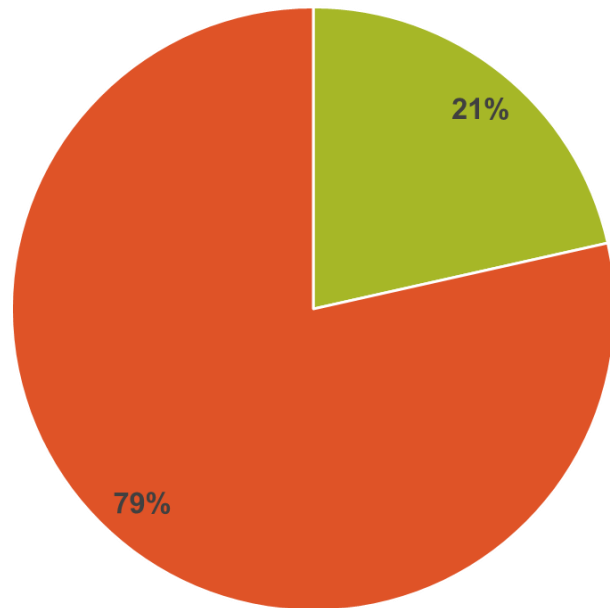


- Animations
- Frais généraux
- Aides et secours
- Tickets de bus
- Frais de personnel & indemnités élus
- Subventions aux associations

Animations	31 950.00 €
Tickets de bus	10 000.00 €
Frais généraux	8 800.00 €
Frais de personnel & indemnités élus	139 400.00 €
Aides et secours	9 660.99 €
Subventions aux associations	4 000.00 €
TOTAL	203 810.99 €

Baisse des crédits budgétaires de 15%, proposée sur 2023

Détail des crédits proposés en recettes



RECETTES	BP 2023
Résultat N-1	43 810.99 €
Financement commune	160 000.00 €
Revenus des loyers	- €
TOTAL	203 810.99 €

■ Résultat N-1 ■ Financement commune

Baisse des crédits budgétaires de 15%, proposée sur 2023

Le vote du budget, consolidé sur la base des éléments présentés lors de ce débat, est prévu lors de la séance du conseil d'administration du 27 mars 2023



Mairie d'Épagny Metz-Tessy
www.epagnymetztesy.fr

