

# Budget principal et budgets annexes primitifs 2023

## Commune de Loriol-sur-Drôme

---

Conseil Municipal du 03/04/2023

# 1. Contexte et rappel réglementaire

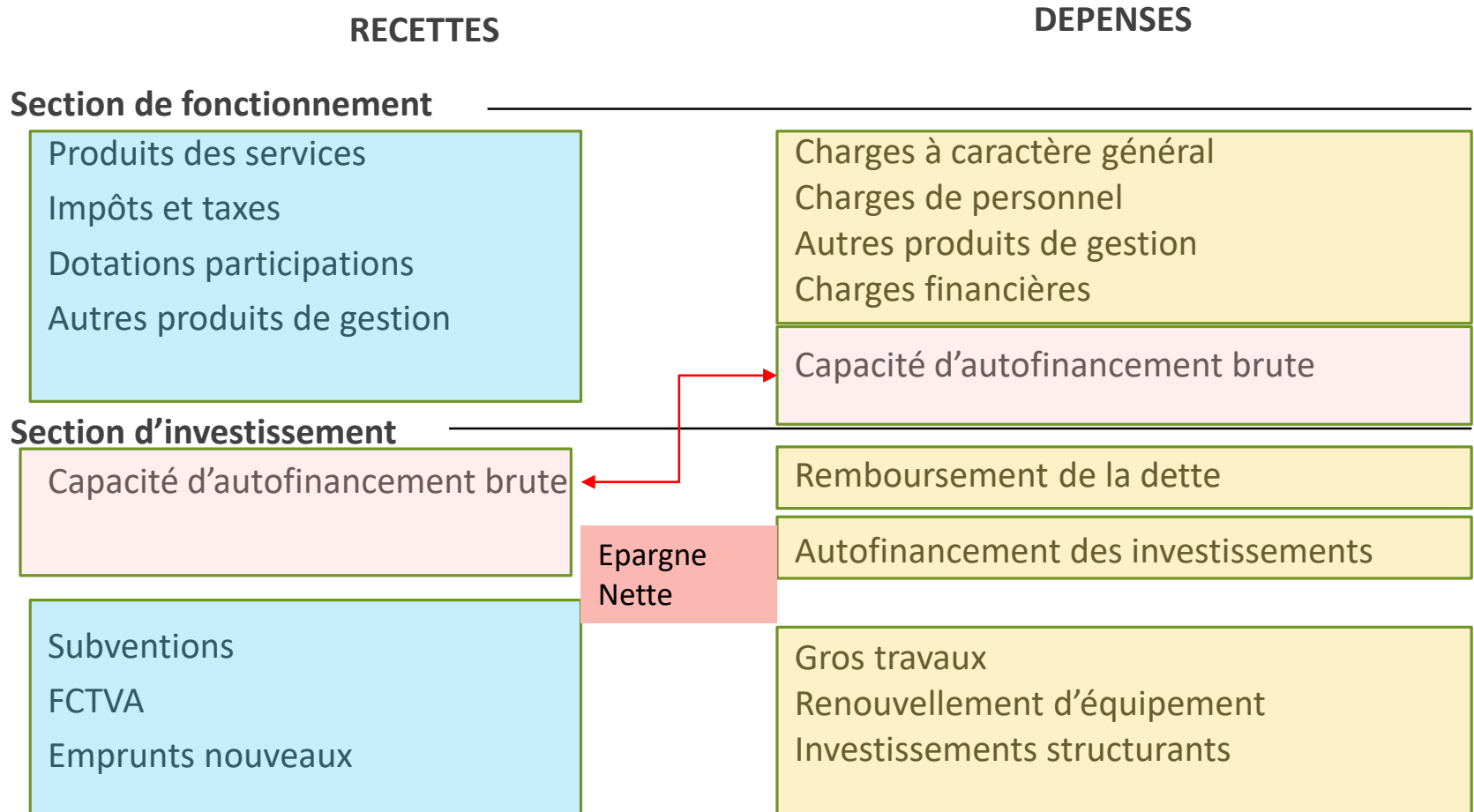
## Un contexte évolutif

---

Des éléments essentiels pour la construction du budget de fonctionnement :

- Une inflation en France estimée autour de +5,2% en 2022
- Une hausse importante des prix de l'électricité et du gaz soit une augmentation importante estimée de + 217 000 € pour la commune.
- Une augmentation des prix du carburant.
- Une augmentation du point d'indice de la fonction publique ayant eu lieu en 2022.

# Structure du budget communal



## 2. Budget principal 2023

### 2.1. Les dépenses de fonctionnement

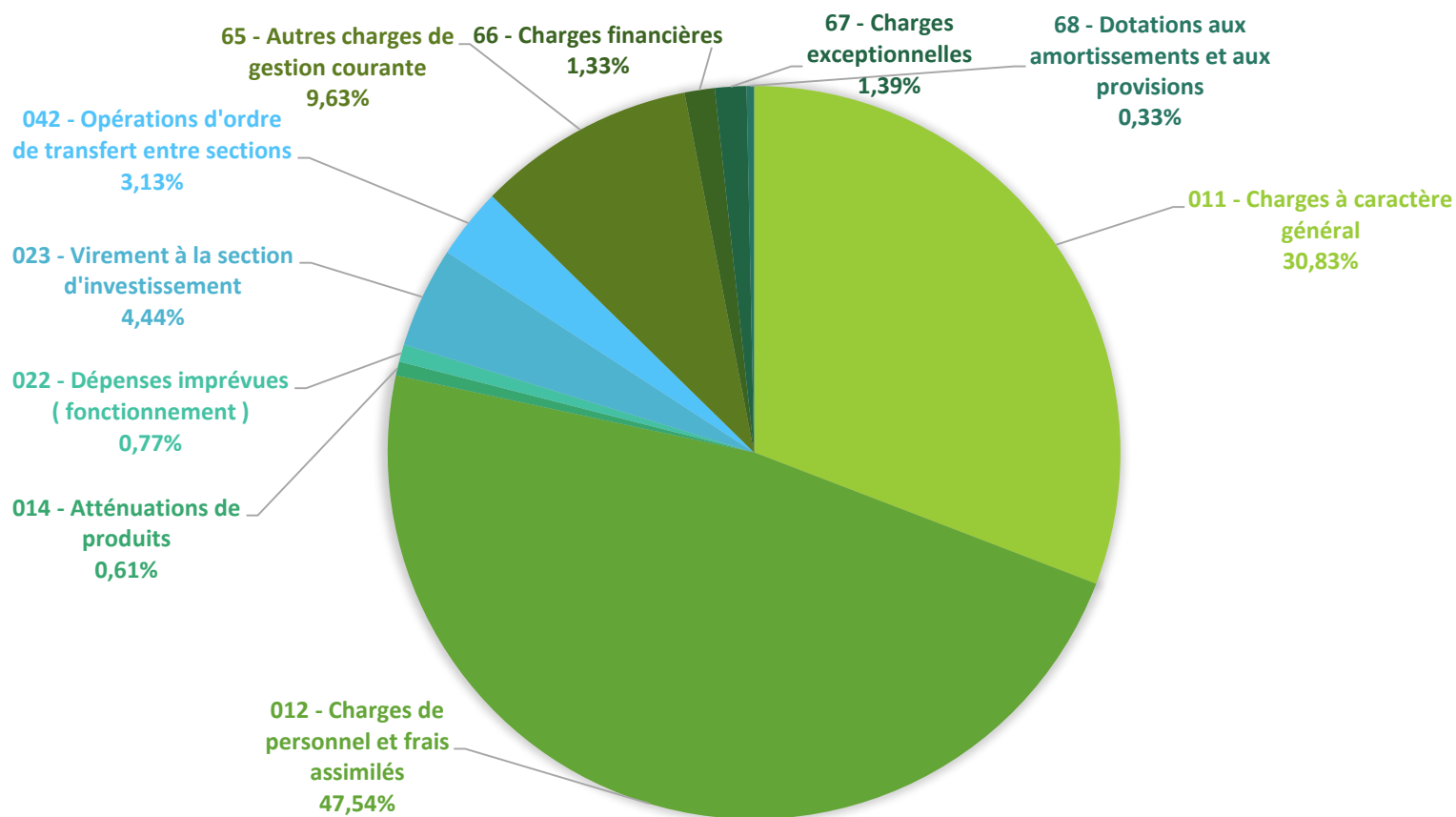
Les dépenses de fonctionnement pour 2023 s'élèvent à :

	BP 2022	CA 2022	BP 2023
CHAPITRE 011 - Charges à caractère général	2 553 307,00 €	2 076 030,31 €	2 821 175,00 €
CHAPITRE 012 - Charges de personnel et frais assimilés	4 199 562,79 €	4 016 085,65 €	4 350 082,00 €
CHAPITRE 014 - Atténuation de produits	50 740,00 €	46 316,00 €	56 000,00 €
CHAPITRE 022 - Dépenses imprévues			70 423,00 €
CHAPITRE 023 - Virement à la section d'investissement	333 247,12 €	- €	406 141,00 €
CHAPITRE 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	298 190,00 €	298 072,22 €	286 000,00 €
CHAPITRE 65 - Autres charges de gestion courante	897 993,00 €	873 257,89 €	881 471,00 €
CHAPITRE 66 - Charges financières	106 000,00 €	91 682,50 €	121 435,00 €
CHAPITRE 67 - Charges exceptionnelles	84 000,00 €	58 470,42 €	127 000,00 €
CHAPITRE 68 - Dotations provisions semi-budgétaires	88 000,00 €	62 620,26 €	30 000,00 €
Dépréciation actif circulant			
<b>TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT</b>	<b>8 611 039,91 €</b>	<b>7 522 535,25 €</b>	<b>9 149 727,00 €</b>

## 2. Budget principal 2023

### 2.1. Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement pour 2023 :



## 2. Budget principal 2022

### 2.1. Les dépenses de fonctionnement

---

Pour mémoire, il est proposé que les fluides (eau, électricité et gaz) soient budgétisés à cette hauteur:

compte	BUDGETISE 2022	REALISE 2022	BUDGETISE 2023
60611 - Eau et assainissement	62 500 €	54 322 €	60 000 €
60612 - Énergie - Électricité	562 471 €	438 734 €	615 000 €
60613 - Chauffage urbain	348 811 €	265 662 €	300 000 €
	973 782 €	758 718 €	975 000 €

## 2. Budget principal 2023

### 2.2. Les recettes de fonctionnement

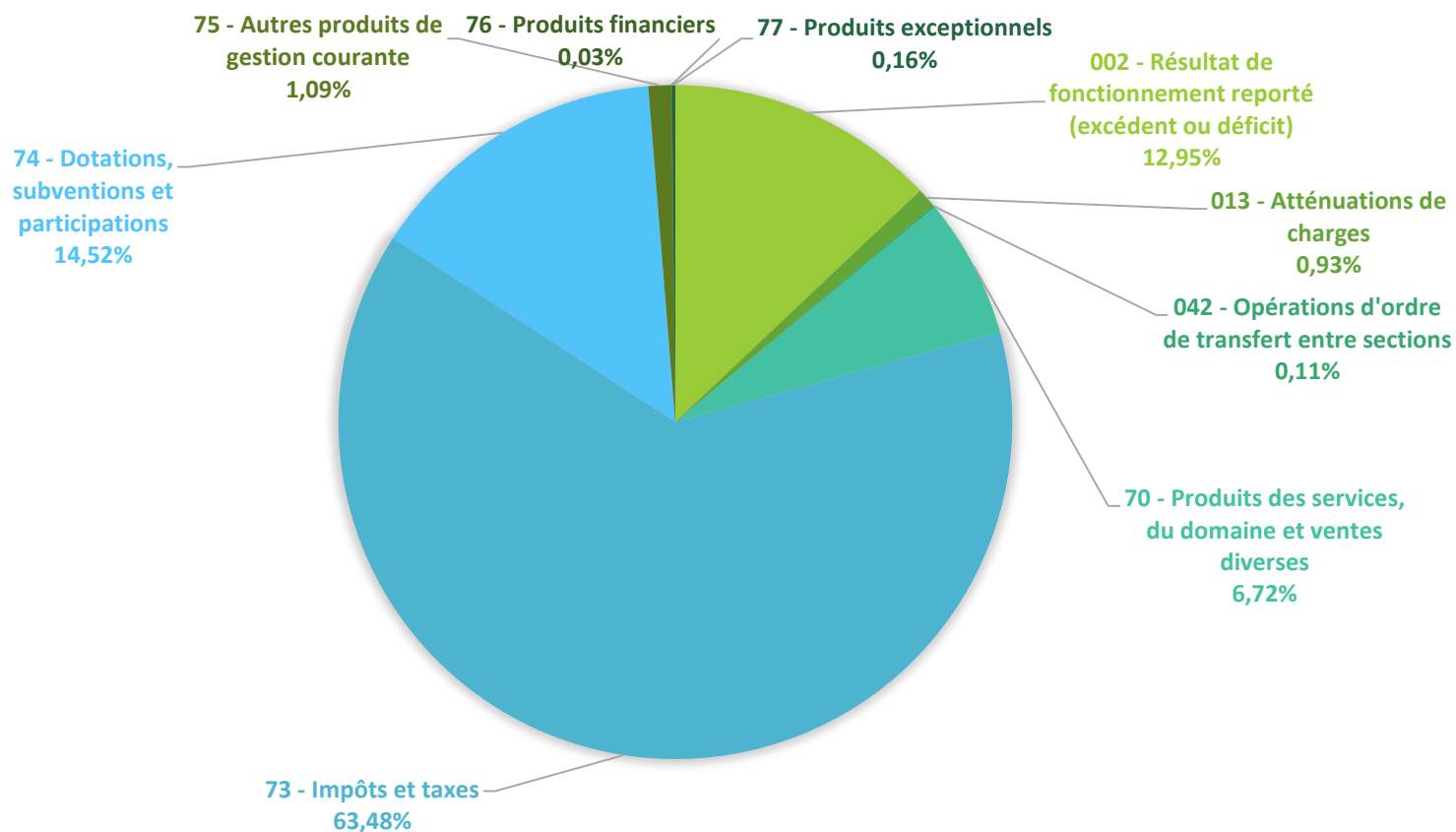
Les recettes de fonctionnement sont estimées à :

	BP 2022	CA 2022	BP 2023
<i>002 - Excédent de fonctionnement reporté</i>	876 135,91 €	876 135,91 €	1 185 027,60 €
<i>CHAPITRE 013 - Atténuations de charges</i>	8 000,00 €	43 205,85 €	85 000,00 €
<i>CHAPITRE 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections</i>	1 300,00 €	1 250,00 €	10 454,00 €
<i>CHAPITRE 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses</i>	501 883,00 €	556 668,38 €	614 515,00 €
<i>CHAPITRE 73 - Impôts et taxes</i>	5 640 248,00 €	5 691 191,62 €	5 808 196,00 €
<i>CHAPITRE 74 - Dotations, subventions et participations</i>	1 301 373,00 €	1 307 719,71 €	1 328 954,00 €
<i>CHAPITRE 75 -Autres produits de gestion courante</i>	147 000,00 €	135 481,33 €	100 000,00 €
<i>CHAPITRE 76 - Produits financiers</i>	2 900,00 €	2 913,15 €	2 580,00 €
<i>CHAPITRE 77 - Produits exceptionnels</i>	132 200,00 €	146 708,96 €	15 000,40 €
<i>CHAPITRE 78 - Reprises sur provisions dépréciation des actifs circulants</i>	0,00 €	5 466,66 €	- €
<b>TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT</b>	<b>8 611 039,91 €</b>	<b>8 766 741,57 €</b>	<b>9 149 727,00 €</b>

## 2. Budget principal 2023

### 2.2. Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement sont estimées à :





## 2. Budget principal 2023

### 2.2. Les recettes de fonctionnement

---

Le chapitre 73 – impôts et taxes

Les taux communaux d'imposition appliqués au cours de l'année 2022 étaient les suivants:

- Taxe foncière sur les propriétés bâties (TFPB) : 33,55%
- Taxe foncière sur les propriétés non bâties (TFPNB) : 60,92%
- Taxe d'habitation sur les résidences secondaires (TH) : 11,92%

Compte tenu du produit fiscal attendu pour l'équilibre du budget communal, il est proposé à l'assemblée de reconduire en 2023 des taux identiques à ceux de l'année 2022.

Les taux proposés pour 2023 pour la commune de Loriol sur Drôme sont les suivants :

- TFPB : 33,55%
- TFPNB : 60,92%
- TH RS : 11,92%

Le montant estimé des impôts directs locaux (TFPB, TFPNB et TH résidences secondaires) s'élève à 3 449 820 € (3 230 580 € en 2022).

Le montant estimé du produit de la taxe additionnelle aux droits de mutation a été estimé avec prudence à 225 000 € pour 2023. (273 000 € en 2022).

## 2. Budget principal 2023

### 2.2. Les recettes de fonctionnement

---

Concernant le chapitre 73 – impôts et taxes :

	<b>BP 2022</b>	<b>CA 2022</b>	<b>BP 2023</b>
CHAPITRE 73 - Impôts et taxes	5 640 248,00 €	5 691 191,62 €	5 808 196,00 €
73111 - Impôts directs locaux	3 216 054,00 €	3 230 580,00 €	3 449 820,00 €
7318 - Autres impôts locaux ou assimilés	1 144,00 €	4 190,00 €	- €
73211 - Attribution de compensation CCVD	1 818 731,00 €	1 818 731,00 €	1 788 731,00 €
73212 - Dotation de solidarité communautaire	126 164,00 €	126 163,50 €	126 000,00 €
73221 - FNGIR	58 645,00 €	58 645,00 €	58 645,00 €
7336 - Droits de place	11 510,00 €	10 910,70 €	10 000,00 €
7351 - Taxe sur la consommation finale d'électricité	168 000,00 €	168 393,37 €	150 000,00 €
7381 - Taxe additionnelle aux droits de mutation	240 000,00 €	273 578,05 €	225 000,00 €

## 2. Budget principal 2023

### **2.2. Les recettes de fonctionnement**

---

Les dotations, subventions et participations

Le montant des dotations de l'Etat (dotation globale de fonctionnement et dotation de solidarité rurale) pour 2023 n'est pas connu à la date du vote du budget. Les montants budgétisés sont donc estimés sur la base des recettes 2022.

## 2. Budget principal 2023

### 2.2. Les recettes de fonctionnement

#### Les dotations, subventions et participations

	<b>BP 2022</b>	<b>CA 2022</b>	<b>BP 2023</b>
CHAPITRE 74 - Dotations, subventions et participations	1 301 373,00 €	1 307 719,71 €	1 328 954,00 €
7411 - Dotation forfaitaire	236 136,00 €	206 088,00 €	206 088,00 €
74121 - Dotation de solidarité rurale	364 977,00 €	364 977,00 €	364 977,00 €
744 - FCTVA	20 392,00 €	21 717,58 €	23 900,00 €
74718 - Autres	53 200,00 €	71 440,64 €	60 857,00 €
7473 - Départements	94 800,00 €	90 000,00 €	107 650,00 €
7478 - Autres organismes	98 983,00 €	123 353,49 €	110 033,00 €
7482 - Compensation pour perte de taxe additionnelle	- €	881,00 €	- €
748313 - Dotation compensation de la réforme de la taxe professionnelle	24 472,00 €	24 472,00 €	24 472,00 €
74834 - Etat - Compensation au titre des exonérations des taxes foncière	408 413,00 €	404 790,00 €	430 977,00 €

## 2. Budget principal 2023

### 2.3. La section d'investissement

INVESTISSEMENT	
DEPENSES	RECETTES
Capital des emprunts	021 VIREMENT DU FONCTIONNEMENT
Opérations d'investissement :	
• travaux	• FCTVA
• acquisitions	• subventions
• constructions	• emprunts

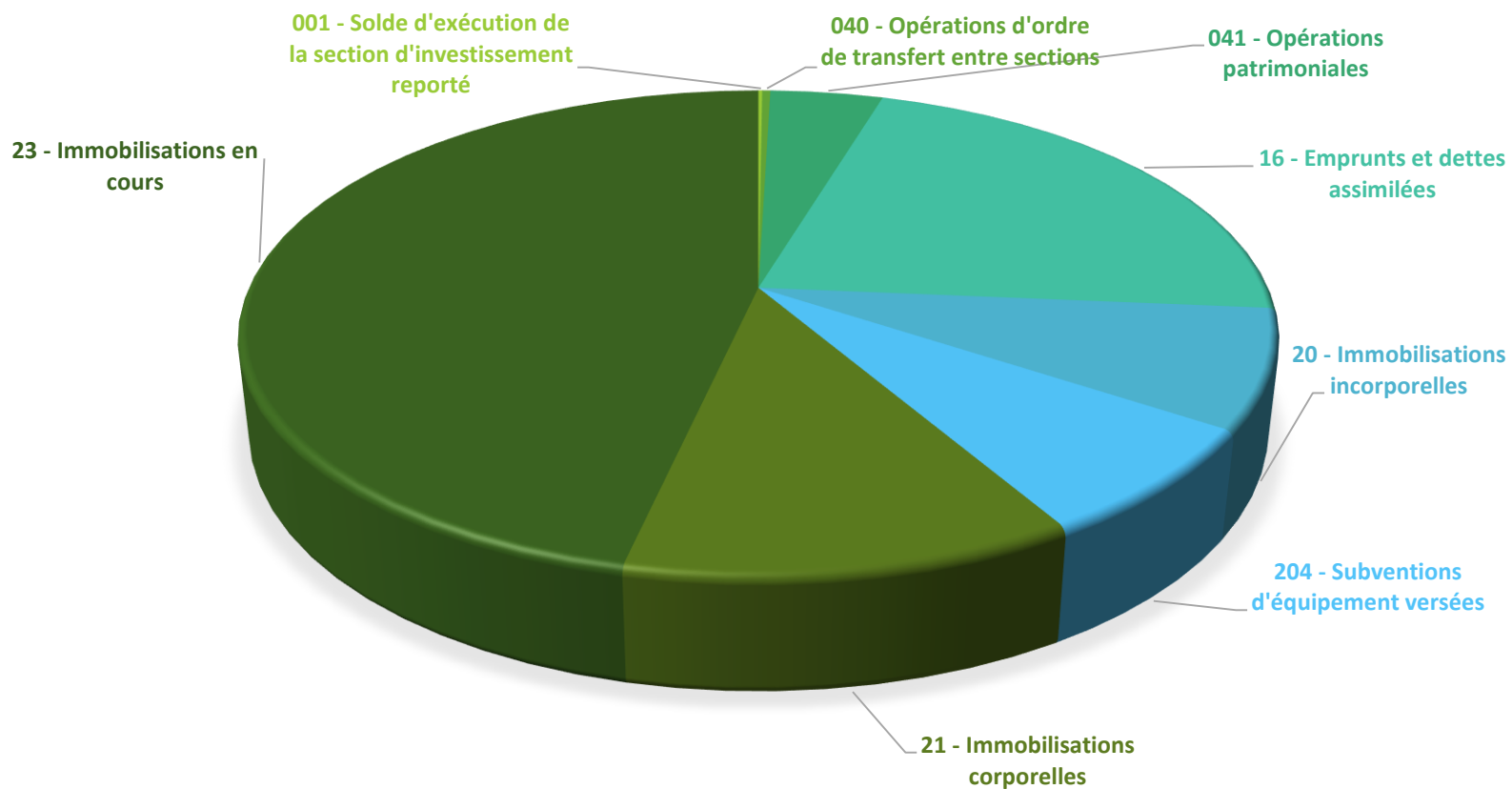
## 2. Budget principal 2023

### 2.3. Les dépenses d'investissement

	<i>BP 2022</i>	<i>CA 2022</i>	<i>BP 2023</i>
<i>001 - Solde d'exécution reporté</i>	658 406,12 €	658 406,12 €	4 868,55 €
<i>CHAPITRE 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections</i>	1 300,00 €	1 250,00 €	10 454,00 €
<i>CHAPITRE 041 - Opérations patrimoniales</i>	582 165,00 €	444 081,20 €	144 815,00 €
<i>CHAPITRE 13 - SUBVENTION INVESTISSEMENT régul 2020</i>	- €		- €
<i>CHAPITRE 16 - Emprunts et dettes assimilées</i>	688 000,00 €	687 732,70 €	747 000,00 €
<i>CHAPITRE 20 - Immobilisations incorporelles</i>	311 898,36 €	131 526,93 €	272 049,50 €
<i>CHAPITRE 204 - Subventions d'équipement versées</i>	93 183,78 €	66 931,64 €	250 637,00 €
<i>CHAPITRE 21 - Immobilisations corporelles</i>	678 974,73 €	227 885,82 €	411 828,00 €
<i>CHAPITRE 23 - Immobilisations en cours</i>	913 619,70 €	278 867,92 €	1 599 854,95 €
<i>CHAPITRE 26 - Participations</i>	- €	- €	- €
<i>CHAPITRE 27 - Autres immobilisations financières</i>	- €	- €	- €
<b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>3 927 547,69 €</b>	<b>2 496 682,33 €</b>	<b>3 441 507,00 €</b>

## 2. Budget principal 2023

### 2.3. Les dépenses d'investissement



## 2. Budget principal 2023

### 2.4. Les recettes d'investissement

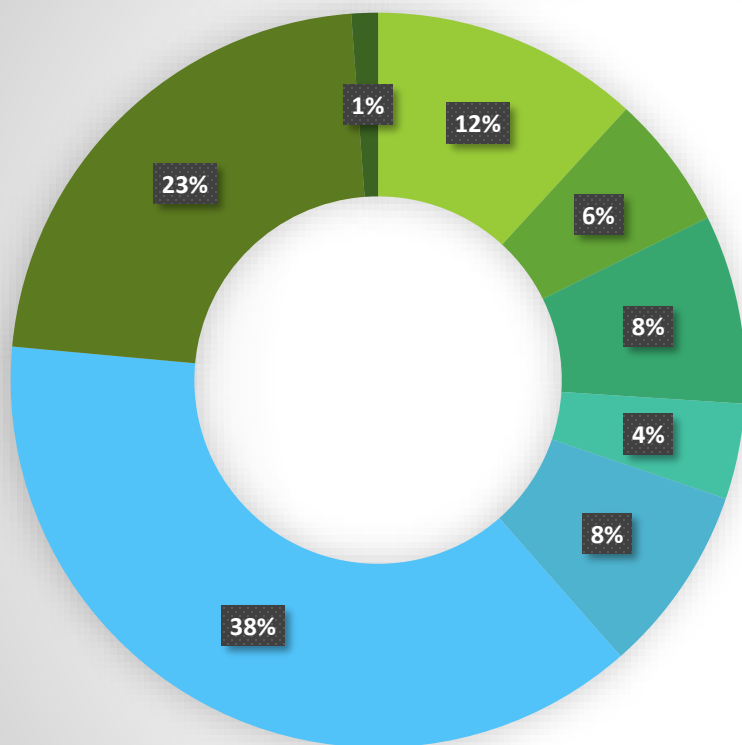
---

	BP 2022	CA 2022	BP 2023
CHAPITRE 021 - Virement de la section de fonctionnement	333 247,12 €	- €	406 141,00 €
CHAPITRE 024 - Produits de cession d'immobilisations	78 200,00 €	- €	203 500,00 €
CHAPITRE 040 -Opérations d'ordre de transfert entre sections	298 190,00 €	298 072,22 €	286 000,00 €
CHAPITRE 041 -Opérations patrimoniales	582 165,00 €	444 081,20 €	144 815,00 €
CHAPITRE 10 - Dotations, fonds divers et réserves	772 085,00 €	797 431,01 €	285 529,00 €
CHAPITRE 13 - Subventions d'investissement	1 112 993,57 €	307 440,67 €	1 305 322,00 €
CHAPITRE 16 - Emprunts et dettes assimilées	600 000,00 €	600 500,00 €	770 000,00 €
CHAPITRE 27 - Autres immobilisations financières	150 667,00 €	44 288,68 €	40 200,00 €
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	3 927 547,69 €	2 491 813,78 €	3 441 507,00 €



## 2. Budget principal 2023

### 2.4. Les recettes d'investissement



- 021 - Virement de la section de fonctionnement
- 024 - Produits de cessions
- 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections
- 041 - Opérations patrimoniales
- 10 - Dotations, fonds divers et réserves
- 13 - Subventions d'investissement
- 16 - Emprunts et dettes assimilées
- 27 - Autres immobilisations financières

## 2. Budget principal 2023

### 2.4. Les recettes d'investissement

---

Les principales recettes d'investissement sont issues entre-autres :

- du virement de la section de fonctionnement (chap 021) : 406 141 €
- du produit de cessions de biens : 203 500 €
- du FCTVA : 136 350 €
- de l'excédent de fonctionnement capitalisé (chap 1068) : 59 178,72€
- des subventions d'investissement : 1 305 322 €
- des emprunts : 770 000 € (600 000 € emprunt investissement + 170 000 € emprunt déviation)

## 3. Budget annexe assainissement 2023

### 3.1. La section de fonctionnement

---

Dépenses de fonctionnement		Recettes de Fonctionnement	
011 - Charges à caractère général	74 711,59 €		
022 - Dépenses imprévues ( exploitation )	3 000,00 €		
023 - Virement à la section d'investissement	265 990,00 €	002 - Résultat d'exploitation reporté (excédent ou déficit)	264 746,19 €
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	197 200,41 €	042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	52 200,00 €
65 - Autres charges de gestion courante	10,00 €	70 - Ventes de produits fabriqués, prestat° de services, marchandises	211 600,00 €
66 - Charges financières	10 135,00 €	74 - Subventions d'exploitation	22 500,81 €
<b>TOTAL</b>	<b>551 047,00 €</b>	<b>TOTAL</b>	<b>551 047,00 €</b>

# 3. Budget annexe assainissement 2023

## 3.1. La section d'investissement

---

Dépenses d'investissement		Recettes d'investissement	
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	52 200,00 €	001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	58 547,57 €
041 - Opérations patrimoniales	40 000,00 €	021 - Virement de la section d'exploitation	265 990,00 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	78 800,00 €	040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	197 200,41 €
20 - Immobilisations incorporelles	48 305,67 €	041 - Opérations patrimoniales	40 000,00 €
23 - Immobilisations en cours	426 001,33 €	10 - Dotations, fonds divers et réserves	83 569,02 €
TOTAL	645 307,00 €	TOTAL	645 307,00 €

## 4. Budget annexe Bâtiment d'accueil 2023

### 4.1. La section de fonctionnement

DEPENSES	
Chapitre	BUDGET 2023
	Proposé
023 - virement à la section d'investissement	36 107,00 €
Chapitre 011 - Charges à caractère général	15 800,00 €
Chapitre 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	21 410,00 €
Chapitre 65-Autres charges de gestion courante	56 830,00 €
Chapitre 67-charges exceptionnelles	300,00 €
Chapitre 68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	1 215,00 €
<b>Totaux</b>	<b>131 662,00 €</b>
RECETTES	
Chapitre	BUDGET 2023
	Proposé
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent)	47 938,53 €
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	- €
7785 - Excédent d'investissement repris au compte de résultat	- €
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	2 000,47 €
75 - Autres produits de gestion courante	75 000,00 €
78 - Reprises sur amortissements et provisions	6 723,00 €
<b>Totaux</b>	<b>131 662,00 €</b>

## 4. Budget annexe Bâtiment d'accueil 2023

### 4.1. La section d'investissement

DEPENSES	
Chapitre	BUDGET 2023
	Proposé
001 - Solde exécut reporté	
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	- €
16 - Emprunts et dettes assimilées	6 500,00 €
20 - Immobilisations incorporelles	4 000,00 €
21 - Immobilisations corporelles	70 000,00 €
23 - Immobilisations en cours	29 000,00 €
Totaux	109 500,00 €
RECETTES	
Chapitre	BUDGET 2023
	Proposé
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	45 449,90 €
021 - virement de la section de fonctionnement	36 107,00 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	6 533,10 €
165 - Dépôts et cautionnements reçus	6 533,10 €
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	21 410,00 €
Totaux	109 500,00 €

# 5. Budget annexe Ciména2023

## 5.1. La section de fonctionnement

DEPENSES	
Compte	BUDGET2023 Proposé
002 - Résultat de fonctionnement reporté (déficit)	1,62 €
Chapitre 011 - Charges à caractère général	89 009,38 €
Chapitre 012 - Charges de personnel et frais assimilés	92 729,00 €
Chapitre 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	4 100,00 €
Chapitre 65-Autres charges de gestion courante	50,00 €
Chapitre 67 - Charges exceptionnelles	600,00 €
Totaux	186 490,00 €
RECETTES	
Compte	BUDGET 2023 Proposé
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent)	- €
Chapitre 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	113 803,00 €
Chapitre 74 - Dotations, subventions et participations	70 837,00 €
Chapitre 75 - Autres produits de gestion courante	50,00 €
Chapitre 77 - Produits exceptionnels	- €
Chapitre 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 800,00 €
Totaux	186 490,00 €

## 5. Budget annexe Ciména2023

### 5.2. La section d'investissement

---

DEPENSES	
Chapitre	BUDGET 2023
	Proposé
Chapitre 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 800,00 €
Chapitre 21 - Immobilisations corporelles	28 846,00 €
Totaux	30 646,00 €
RECETTES	
Chapitre	BUDGET 2023
	Proposé
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	7 205,10 €
Chapitre 13 - Subvention d'investissement	19 340,90 €
1311 - Etat et établissements nationaux	19 340,90 €
Chapitre 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	4 100,00 €
Totaux	30 646,00 €



# 6. Budget annexe Lotissement 2023

## 6.1. La section de fonctionnement

DEPENSES	
Chapitre	BUDGET 2023 Proposé
002 - Résultat de fonctionnement reporté (déficit)	200 496,57 €
<u>Chapitre 011 - Charges à caractère général</u>	10 000,00 €
<u>Chapitre 023 - Virement à la section d'investissement</u>	0,00 €
<u>Chapitre 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections</u>	2 224 051,56 €
<u>Chapitre 043 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fonctionnement</u>	40 000,00 €
<u>Chapitre 65 - Charges financières</u>	10,00 €
<u>Chapitre 66 - Charges financières</u>	40 000,00 €
Totaux	2 514 558,13 €
RECETTES	
Chapitre	BUDGET 2023 Proposé
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent)	
<u>Chapitre 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections</u>	1 137 031,00 €
<u>Chapitre 043 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fonctionnement</u>	40 000,00 €
<u>Chapitre 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses</u>	1 099 550,00 €
<u>Chapitre 75 - Autres produits de gestion courante</u>	0,00 €
<u>Chapitre 77 - Produits exceptionnels</u>	237 977,13 €
Totaux	2 514 558,13 €

# 6. Budget annexe Lotissement 2023

## 6.2. La section d'investissement

DEPENSES	
Chapitre Compte	BUDGET 2023 Proposé
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	187 020,56 €
<u>Chapitre 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections</u>	1 137 031,00 €
<i>192 - Plus ou moins-value sur cessions d'immobilisations</i>	
<i>3555 - Terrains aménagés</i>	1 137 031,00 €
<u>Chapitre 16 - Emprunts et dettes assimilées</u>	1 757 000,00 €
<i>1641 - Emprunts en euros</i>	900 000,00 €
<i>166 - Refinancement de dette</i>	857 000,00 €
Totaux	3 081 051,56 €
RECETTES	
Chapitre - Compte	BUDGET 2023 Proposé
<u>Chapitre 021 - Virement de la section de fonctionnement</u>	0,00 €
021 - Virement de la section de fonctionnement	
<u>Chapitre 16 - Emprunts et dettes assimilées</u>	857 000,00 €
<i>166 - refinancement de dette</i>	857 000,00 €
<u>Chapitre 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections</u>	2 224 051,56 €
<i>3351 - Terrains</i>	
<i>3355 - Travaux</i>	2 224 051,56 €
<i>3555 - Terrains aménagés</i>	
Totaux	3 081 051,56 €