

DEPARTEMENT DU RHONE / COMMUNE DE SOUCIEU-EN-JARREST

DELIBERATION DU CONSEIL MUNICIPAL

N°2023-03-28/06

Nombre de conseillers en exercice : 26

Présents : 21

Votants : 26

Le vingt-huit mars deux-mille vingt-trois,

Le Conseil municipal de la commune de SOUCIEU-EN-JARREST (Rhône) étant réuni en session ordinaire au lieu habituel de ses séances, après convocation légale, sous la présidence de Monsieur Arnaud SAVOIE, Maire.

Etaient présents : Arnaud SAVOIE, Stéphane PITOUT, Gérard MAGNET, Magali BACLE, Frédéric LOGEZ, Laurence CHIRAT, Marie-Pierre DUPRE LATOUR, Etienne FLEURY, Sylviane LAFONT, Anne-Sophie DEVAUX, Nicolas TRICCA, Isabelle BRAILLON, David ZERATHE, Mélanie BRENIER, Daniel ABAD, Bernard CHATAIN, Sylvie BROYER, Marie-France PILLOT, Mélanie TRAVIER, Monique TALEB, Marie-Claude PHILIPPE

Membres absents ayant donné pouvoir : Aurélien BERRETTONI a donné pouvoir à Stéphane PITOUT, Véronique AVENAS donne pouvoir à Isabelle BRAILLON, Malo TRICCA donne pouvoir à Magali BACLE, Catherine CERRO donne pouvoir à Marie-France PILLOT, Brice DEVIF donne pouvoir à Frédéric LOGEZ

Membres absents excusés :

Secrétaire : Magali BACLE

Service instructeur : Finances

OBJET : BUDGET COMMUNAL – VOTE DU BUDGET PRIMITIF 2023

Le Maire certifie :

- que la convocation du Conseil municipal avait été faite le 22 mars 2023

- acte rendu exécutoire après dépôt en

Préfecture le :

30 MARS 2023

- et publication du : 31 MARS 2023

Arnaud SAVOIE,
Maire



Monsieur Logez, 6^{ème} adjoint en charges des finances, des marchés publics et de la performance du service public, rappelle que dans le cadre du budget primitif 2023, il a été présenté lors du précédent du conseil municipal le débat d'orientation budgétaire (DOB).

Il précise également que le budget primitif 2023, traduit en données comptables, les orientations présentées lors du DOB.

Le budget est l'acte par lequel sont prévues et autorisées par l'assemblée délibérante, les recettes et les dépenses d'un exercice (article L 2311-1 du Code général des collectivités territoriales). Il se matérialise par des documents sur lesquels sont indiquées les recettes prévues et les dépenses autorisées pour la période considérée. Seules peuvent être engagées les dépenses qui y sont inscrites : le budget est un acte d'autorisation. La fixation directe, par la commune, du produit de chacune des trois taxes directes locales est un élément

constitutif du processus d'adoption du budget primitif.

Ce dernier ne peut être considéré comme valablement voté par le conseil municipal que s'il inclut, non seulement la détermination de l'ensemble des dépenses et des recettes, mais également, pour chacune des taxes directes locales, leur taux.

Le budget comprend deux sections (article L 2311-1 du CGCT) : une section de fonctionnement, et une section d'investissement.

Le budget est présenté, conformément à l'instruction budgétaire et comptable M14 en vigueur, par sections et par chapitres. Le contenu détaillé de ce budget figure dans le document qui vous a été remis et dont la présentation est conforme aux instructions budgétaires et comptables en vigueur.

Le budget est soumis par le maire au conseil municipal qui le vote (article L. 2312-1 du CGCT). Le budget est voté par chapitre en fonctionnement et par chapitre et opération en investissement.

L'élaboration du budget est soumise au respect des principes budgétaires que sont, l'annualité, l'unité, l'universalité, l'antériorité, la spécialité.

Étant l'acte qui autorise les dépenses, le budget de la commune doit en principe être voté avant le 1er janvier de l'exercice auquel il s'applique, conformément à la règle de l'annualité budgétaire. Toutefois, afin que les communes puissent disposer des informations communiquées par les services de l'État et nécessaires à la préparation du budget, la date limite de vote du budget a été fixée au 15 avril de l'exercice auquel il s'applique.

La force exécutoire du budget voté est acquise sous deux conditions :

- La délibération et l'ensemble des documents constituant le budget doivent être transmis au représentant de l'Etat dans le département ou à son délégué dans l'arrondissement,
- La délibération du conseil municipal ayant adopté le budget doit être publiée.

Par ailleurs, l'élaboration du budget s'appuie sur des indicateurs financiers et/ou économiques déterminés par l'Etat et prend en compte la conjoncture économique actuelle. Le conseil municipal vient d'être sollicité afin de voter les taux des taxes locales.

Ces objectifs, que l'exécutif municipal a défini comme le fil conducteur pour la durée du mandat sont :

- Ne pas augmenter les taux d'imposition,
- Poursuivre la maîtrise des dépenses de fonctionnement tout en maintenant une qualité de service public comparable voire supérieure pour répondre aux attentes de la population (charges à caractère général, charges de personnel),
- Maintenir un niveau d'investissement suffisant pour assurer la bonne conservation du patrimoine,
- Maîtriser la masse salariale.

1. LE BUDGET – LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Balance des opérations réelles de la section de fonctionnement :

	BP 2022	BP 2023	Evolution	Evolution %
011 Dépenses à caractère général	808 825.00 €	1 070 516.00 €	261 691.00 €	32.35%
012 Charges de personnel	1 570 950.00 €	1 594 410.00 €	23 460.00 €	1.49%
014 Atténuations de produits	132 100.00 €	135 480.00 €	3 380.00 €	2.56%
65 Autres charges de gestion courante	390 954.43 €	410 514.00 €	19 559.57 €	5.00%
Dépenses de gestion courante	2 902 829.43 €	3 210 920.00 €	308 090.57 €	10.61%
66 Charges financière	43 633.86 €	81 783.00 €	38 149.14 €	87.43%
67 Charges exceptionnelles	5 465.00 €	10 270.00 €	4 805.00 €	87.92%
022 Dépenses imprévues	10 000.00 €	25 000.00 €	15 000.00 €	150.00%
Dépenses réelles de fonctionnement	2 961 928.29 €	3 327 973.00 €	366 044.71 €	12.36%
013 Atténuations de charges	5 000.00 €	5 000.00 €	0.00 €	0.00%
70 Produits des services, du domaine et des ventes diverses	363 925.00 €	368 933.00 €	5 008.00 €	1.54%
73 Impôts et taxes	230 682.00 €	250 482.00 €	19 800.00 €	8.58%
731 Fiscalité locale	1 901 000.00 €	2 236 625.00 €	335 625.00 €	17.66%
74 Dotations, subventions et participations	794 165.00 €	938 317.00 €	144 152.00 €	18.15%
75 Autres produits de gestion courantes	14 885.00 €	28 650.00 €	13 765.00 €	92.48%
Recettes de gestion courante	3 309 057.00 €	3 828 007.00 €	518 950.00 €	15.68%
76 Produits financiers	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
77 Produits exceptionnels	0.00 €	7 500.00 €	7 500.00 €	100.00%
Recettes réelles de fonctionnement	3 309 057.00 €	3 835 507.00 €	526 450.00 €	15.91%
002 Résultat de fonctionnement reporté	0.00	0.00 €	0.00 €	0.00%
Epargne Brute	347 128.71 €	507 534.00 €	160 405.29 €	46.21%
Amortissement du capital de la dette	197 878.22 €	275 868.26 €	77 990.04 €	39.41%
Epargne nette	149 250.49 €	231 665.74 €	82 415.25 €	55.22%

L'épargne brute augmente par rapport au budget précédent, en raison d'une progression plus importante des recettes de fonctionnement par rapport aux dépenses de l'ordre de + 160 K€.

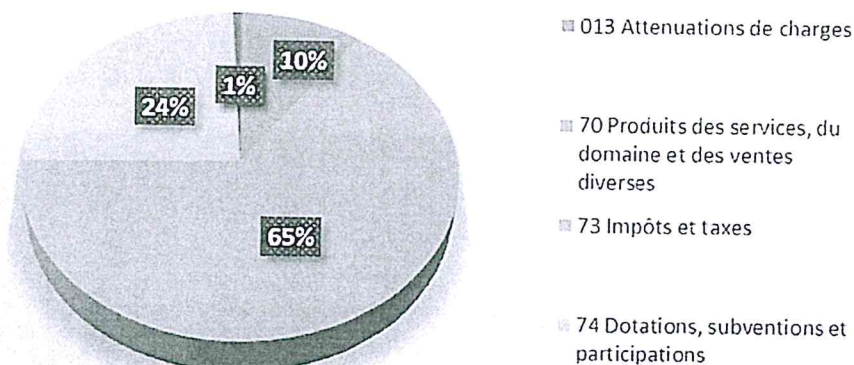
Malgré une augmentation du remboursement de la dette, L'épargne nette progresse également + 82 K€.

1.1 Les recettes de fonctionnement :

Les recettes de fonctionnement sont évaluées à 3,840 M€ en 2023, elles progressent de 15.93 % par rapport au budget primitif 2022

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	BP 2022	BP 2023	Evolution	Evolution %
013 Atténuations de charges	5 000.00 €	5 000.00 €	0.00 €	0.00%
70 Produits des services, du domaine et des ventes diverses	363 325.00 €	368 933.00 €	5 608.00 €	1.54%
73 Impôts et taxes	2 131 682.00 €	2 487 107.00 €	355 425.00 €	0.17%
74 Dotations, subventions et participations	794 165.00 €	938 317.00 €	144 152.00 €	18.15%
75 Autres produits de gestion courantes	14 885.00 €	28 650.00 €	13 765.00 €	0.92%
Recettes de gestion courante	3 309 057.00 €	3 828 007.00 €	518 950.00 €	15.68%
76 Produits financiers	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
77 Produits exceptionnels	0.00 €	7 500.00 €	7 500.00 €	100.00%
Recettes réelles de fonctionnement	3 309 057.00 €	3 835 507.00 €	526 450.00 €	15.91%
002 Excédent antérieur reporté de fonctionnement	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00%
042 Opérations d'ordre entre sections	3 600.00 €	4 835.00 €	1 235.00 €	34.31%
	3 312 657.00 €	3 840 342.00 €	527 685.00 €	15.93%

Répartition des recettes réelles de fonctionnement 2023



Les atténuations de charges (Chapitre 013)

Ces recettes correspondent au remboursement par l'assurance ou la sécurité sociale des absences du personnel.

Les produits des services (Chapitre 70)

Chapitre 70 - Produits des services	BP 2023
70311 - Concessions dans le cimetière	4 000.00 €
70323 - Redevance occupation domaine public	4 600.00 €
7062 - Redevance services à caractère culturel	9 600.00 €
7067 - Redevance service périscolaire	330 000.00 €
70688 - Autres prestations de services	5 833.00 €
70876 - Remboursement par le GFP	9 900.00 €
70878 - Remboursement par le redevable	5 000.00 €
Dépenses de gestion courante	368 933.00 €

Les recettes fiscales (chapitre 73 et 731)

Ces recettes sont estimées pour un montant de 2,496 M€ soit 65 % des recettes de fonctionnement.

L'évolution des recettes de ce chapitre budgétaire repose notamment sur la progression des produits des impôts locaux directs (+344 K€).

Les réformes fiscales résultant de la suppression de la taxe d'habitation sur les résidences principales produit son effet depuis 2021. Aucune évolution particulière du contexte n'est attendue à ce titre pour le budget 2023. Le dynamisme des recettes fiscales repose sur le dynamisme des bases de taxes sur le foncier.

Pour la taxe d'habitation, la commune de Soucieu-en-Jarrest continue de percevoir uniquement la taxe d'habitation sur les résidences secondaires et la taxe d'habitation sur les locaux vacants pour 19 K€.

Pour la taxe foncière, aucune progression du taux d'imposition pour 2023. La recette perçue au titre de la taxe sur le foncier bâti est évaluée à 1.430 M€.

Chapitre 73 - Impôts et Taxes	BP 2023
73111 - Taxes foncières et d'habitation	2 234 125.00 €
7318 - Autres impôts locaux et assimilés	2 500.00 €
73221 - F.N.G.I.R.	9 982.00 €
73224 - Fonds départemental des DMTO (-5000 hts)	200 000.00 €
7336 - Droits de places	9 500.00 €
7343 - Taxes sur les pylônes électriques	31 000.00 €
Dépenses de gestion courante	2 487 107.00 €

Dotations et Participations (Chapitre 74)

Ces recettes sont inscrites pour une somme prévisionnelle de 938 M€, elles représentent 24.46% des recettes réelles de fonctionnement.

Chapitre 74 - Dotations et participations	BP 2023
7411 - Dotation forfaitaire	323 559.00 €
74121 - Dotation de solidarité rurale	306 132.00 €
74127 - Dotation nationale de péréquation	77 241.00 €
744 - FCTVA	1 500.00 €
7473 - Participations département	14 750.00 €
7478 - Autres attributions et participations	85 288.00 €
74832 - Attribution de fonds départemental de péréquation	16 198.00 €
74834 - Compensation au titre de la taxes foncières	8 951.00 €
74835 - Compensation au titre de la taxe d'habitation	101 287.00 €
7488 - Autres attributions et participations	3 411.00 €
Dépenses de gestion courante	938 317.00 €

Les autres produits de gestion courantes (Chapitre 75)

Ces recettes sont constituées des loyers perçus par la commune, par rapport à 2022, les recettes sont en progression de 92.48 % du fait que la commune percevra sur l'année complète les loyers du bail commercial avec la boucherie Lancelon et le nouveau bail commercial avec Casino pour partie sur l'année.

Les produits financiers et exceptionnels (Chapitre 77)

Ils sont composés de 7 500.00 € de mandats annulés sur exercices antérieurs

L'excédent antérieur reporté de fonctionnement (Chapitre 002)

Cette année, l'intégralité du résultat excédentaire de fonctionnement 2022 est transféré en investissement.

Les opérations d'ordre entre sections (Chapitre 042)

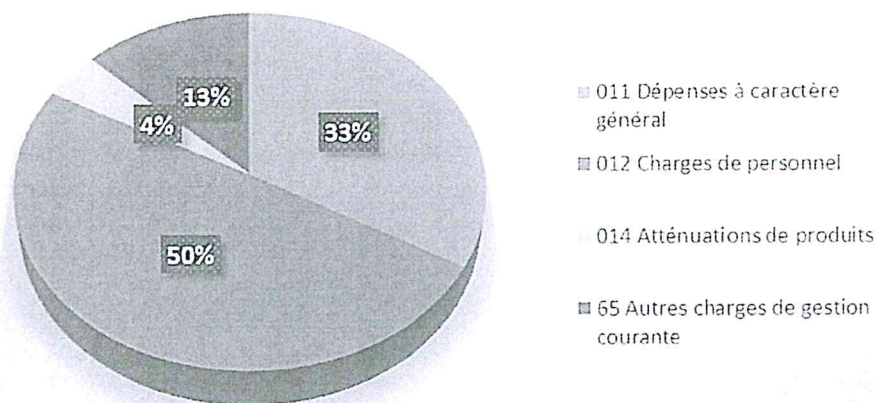
Les crédits inscrits correspondent à l'amortissement de subventions d'équipement : Réfection du pont Furon et la réimplantation du City stade pour un montant de 4 835.00 €.

1.2 Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement sont estimées à 3.327 M€ en 2023, elles augmentent de 110 K€ soit + 3.44 %

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	BP 2022	BP 2023	Evolution	Evolution %
011 Dépenses à caractère général	808 825.00 €	1 070 516.00 €	261 691.00 €	32.35%
012 Charges de personnel	1 570 950.00 €	1 594 410.00 €	23 460.00 €	1.49%
014 Atténuations de produits	132 100.00 €	135 480.00 €	3 380.00 €	2.56%
65 Autres charges de gestion courante	390 954.43 €	410 514.00 €	19 559.57 €	5.00%
Dépenses de gestion courante	2 902 829.43 €	3 210 920.00 €	308 090.57 €	10.61%
66 Charges financière	43 633.86 €	81 783.00 €	38 149.14 €	87.43%
67 Charges exceptionnelles	5 465.00 €	10 270.00 €	4 805.00 €	87.92%
022 Dépenses imprévues	10 000.00 €	25 000.00 €	15 000.00 €	150.00%
Dépenses réelles de fonctionnement	2 961 928.29 €	3 327 973.00 €	366 044.71 €	12.36%
023 Virement à la section d'investissement	225 728.71 €	396 573.00 €	0.00 €	0.00%
042 Opérations d'ordre entre sections	125 000.00 €	115 796.00 €	-9 204.00 €	-7.36%
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	3 312 657.00 €	3 840 342.00 €	527 685.00 €	15.93%

Répartition des dépenses réelles de fonctionnement 2023



Les charges à caractères général (Chapitre 011)

Les dépenses progressent de + 261 K€ soit une hausse de +32.35 % qui s'explique par rapport au BP 2022 par :

- ✓ Les dépenses liées aux fluides (+ 166.67 %),
- ✓ L'ajustement de certaines dépenses liées aux besoins des services et aux augmentations des prix notamment les assurances (+26.34%), la maintenance réglementaire sur les bâtiments et les réseaux (+ 11.70 %).

Malgré, cette augmentation, la priorité pour la commune est de chercher des pistes d'économies et d'améliorations dans sa gestion au quotidien.

Les dépenses de personnels (Chapitre 012)

Ces dépenses sont en augmentation de 1.49 %. Avec un total de 1,594 M€, elles constituent le principal poste de dépenses réelles de fonctionnement de la commune.

Les principales évolutions sont portées par :

- ✓ La refonte du régime indemnitaire,
- ✓ L'augmentation normale des salaires due au GVT ainsi que des avancements grade

Les atténuations de charges (Chapitre 014)

110 052 € sont prévus pour la copamo dans le cadre de l'attribution de compensation et pour le FPIC (Fonds de péréquation des intercommunalités et des communes soit 25 428 €.

Les autres charges de gestion courantes (Chapitre 65)

Ce poste recouvre principalement les subventions et les participations versées. Il augmente de 19 K€ (+5 %). Les principales évolutions sont :

- ✓ L'augmentation des subventions aux associations +7.57 %,
- ✓ La hausse du SIAG de + 17.22 %
- ✓ L'inscription de la subvention versée à la SPA, précédemment inscrite en charge à caractère générale

Les charges financières (Chapitre 66)

Elles sont en augmentation suite au dernier emprunt de novembre 2022

Les charges exceptionnelles (Chapitre 67)

Budget global de 10 270.00 € dont 1 000.00 € pour des titres annulés sur l'exercice antérieur, 5000.00 € pour les amendes fiscales et pénales et 4270.00€ pour les bourses et prix.

Virement à la section d'investissement (023)

Cette année, il est prévu 396 573.00 € de virement à la section d'investissement.

Opération d'ordre entre sections (042)

115 796.00 € sont nécessaire pour les amortissements.

Le budget primitif 2023 s'équilibre en fonctionnement à 3 840 342.00 €

2. DETTE ET CHARGES FINANCIERES

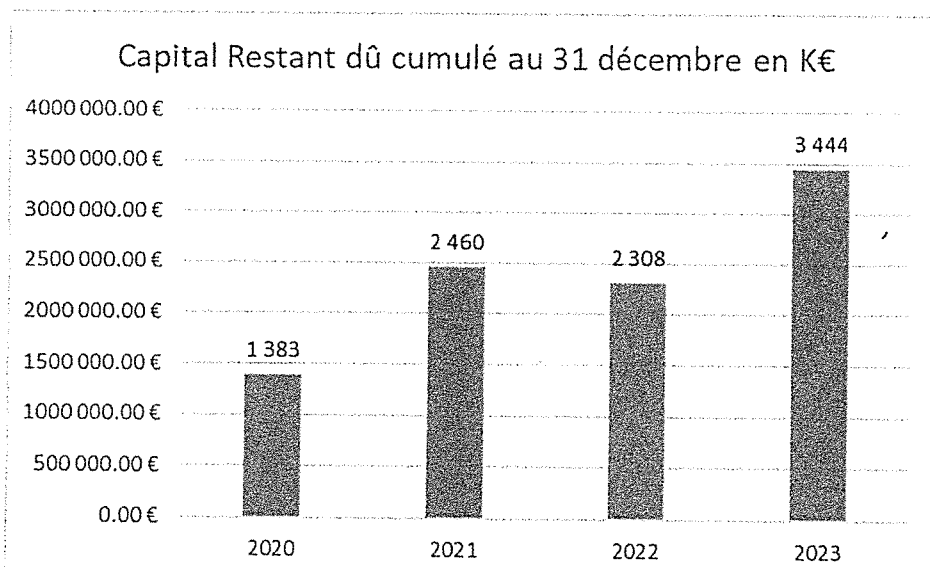
2.1 Charge de la dette

	BP 2022	BP 2023	Evolution	Evolution %
66 - Charges financières	43 633.86 €	81 783.00 €	38 149.14 €	87.43%
16 - Remboursement du capital de la dette	151 494.22 €	253 018.00 €	101 523.78 €	67.01%

(Remboursement du capital de la dette, hors remboursement des cautions)

La charge de la dette estimée augmente suite à l'emprunt fait en novembre 2022.

2.2 Encours de dette



Bien que le capital restant dû soit en progression de + 49.1%, en revanche, il baissera à partir de 2024 de manière constante.

3. LE BUDGET D'INVESTISSEMENT

3.1 Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement sont estimées à 2.870 M€ en 2023, elles diminuent de 121 K€ soit -4.07 %.

RECETTES d'INVESTISSEMENT	BP 2022	BP 2023	Evolution	Evolution %
10 - Dotations fonds divers réserves	191 650.00 €	420 003.03 €	228 353.03 €	119.15%
13 - Subventions d'investissement	385 842.01 €	343 502.70 €	-42 339.31 €	-10.97%
16 - emprunt	1 300 000.00 €	808 151.00 €	-491 849.00 €	-37.83%
Recettes d'investissement	1 877 492.01 €	1 571 656.73 €	-305 835.28 €	-16.29%
1068 - Excédent de fonctionnement capitalisé	763 495.83 €	786 061.27 €	22 565.44 €	2.96%
040 - Opérations d'ordre entres sections	125 000.00 €	115 796.00 €	-9 204.00 €	-7.36%
021 - Virement de la section de fonctionnement	225 728.71 €	396 573.00 €	170 844.29 €	75.69%
Total Recettes d'Investissement	2 991 716.55 €	2 870 087.00 €	-121 629.55 €	-4.07%

Les dotations fonds divers réserves (Chapitre 10)

Sont inscrits sur ce chapitre 320 000.00 € pour le versement du FCTVA, ainsi que les taxes d'aménagement pour 100 000.00 €, mais également 786 062.30 €.

Les Subventions d'investissement (Chapitre 13)

Ne sont inscrites que les subventions notifiées :

- ✓ Copamo, centre bourg : 40 000 €
- ✓ La poste : aménagement de l'agence postale 10 000 €
- ✓ Etat : relance construction durable 7 500.00 €

Les emprunts (Chapitre 16)

Il s'agit d'un emprunt d'équilibre en cas de besoin de trésorerie dans l'attente des notifications et des versements des subventions, mais également la caution de 2 000.00 € pour le bail de local du casino.

3.2 Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement sont estimées à 2,870 M€ en 2023, elles diminuent également de 121 K€ soit -4.07 €. Comme il a été précisé lors du Rapport d'orientation budgétaire, la priorité pour cette année 2023 est terminées les opérations en cours et l'aménagement de l'agence postale. En revanche le programme d'investissement prévisionnel 2023 se décompose de la manière suivante :

Envoyé en préfecture le 30/03/2023

Reçu en préfecture le 30/03/2023

Publié le

ID : 069-216901769-20230328-DE20230328_06-DE

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	BP 2022	BP 2023	Evolution	Evolution %
001	437 860.33 €	437 860.33 €	0.00 €	0.00%
13 - Subventions d'investissement	91 500.00 €	91 500.00 €	0.00 €	0.00%
16 - Remboursement d'emprunts	151 491.22 €	255 018.00 €	103 526.78 €	68.34%
20 - Immobilisation incorporelles	34 500.00 €	68 000.00 €	33 500.00 €	97.10%
204 - Subventions d'équipement versées	263 415.00 €	251 412.53 €	-12 002.47 €	-4.56%
21 - Immobilisations corporelles	437 900.00 €	389 020.30 €	-48 879.70 €	-11.16%
23 - Immobilisations en cours	1 571 450.00 €	1 372 440.84 €	-199 009.16 €	-12.66%
Depenses Réelles d'investissement	2 988 116.55 €	2 865 252.00 €	-122 864.55 €	-4.11%
040 - Opérations d'ordre entres sections	3 600.00 €	4 835.00 €	1 235.00 €	34.31%
Total Dépenses d'Investissement	2 991 716.55 €	2 870 087.00 €	-121 629.55 €	-4.07%

Dont les reports se répartissent comme suit

Report dépenses sur Opérations		Report	Nouveaux crédits
326	23 - Travaux construction cuisine centrale	2 591.22 €	29 113.00 €
328	23 - Travaux Centre-bourg	1 069 034.69 €	209 700.00 €
329	23 - Travaux Restaurant scolaire + Classes	54 986.72 €	7 015.00 €
TOTAL		1 126 612.63 €	245 828.00 €

Report hors opérations		Report	Nouveaux crédits
204	Cinémomètre	1 112.53 €	250 300.00 €
21	Extincteurs	3 542.58 €	4 500.00 €
21	Box internet	97.00 €	0.00 €
21	Talkies-Walkies	268.30 €	0.00 €

Remboursement des emprunts (Chapitre 16)

Le remboursement du capital des emprunts en cours sera de 253 018 €, ainsi que la provision de 2 000.00 € pour le versement de la caution portant sur le bail commercial avec Casino.

La répartition des dépenses des comptes d'immobilisations corporelles et incorporelles (Chapitre 20 et 21)

- ✓ Travaux de voirie 64 654.00 €
- ✓ Travaux de remise en état patrimoine bâti : 30 090.00 €
- ✓ Achat de matériel informatique et licence 49 840.00 €
- ✓ Achat d'équipement pour les services techniques, les écoles 13 000.00 €
- ✓ Urbanisme (acquisition foncière, révision du PLU..) 89 250.00 €
- ✓ Subventions 30 300.00 €

Le budget 2023 prendra en compte une nouvelle opération

- ✓ N°330 : aménagement de l'agence postale

Le budget primitif 2023 s'équilibre en investissement à 2 870 087.00 €

Le Conseil Municipal, ouï cet exposé, et après en avoir délibéré, à 20 voix pour et 6 abstentions :

◦ ADOPTE le Budget Primitif de l'exercice 2023 arrêté comme suit :

	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT
DEPENSES	3 840 342.00 €	2 870 087.00 €
RECETTES	3 840 342.00 €	2 870 087.00 €

◦ PRECISE que le budget de l'exercice 2023 a été établi en conformité avec la nomenclature M14 et voté par nature et par fonction sans qu'aucune procédure spécifique ne soit retenue.

Ainsi fait et délibéré, les jours mois et an susdits.

Arnaud SAVOIE,
Maire

