Affaires financières

Compte de gestion
Exercice 2022

Conseil Municipal 05 avril 2023

Compte de gestion 2022

085038
TRES. SAINT-JEAN-DE-MONTS

Etat II-1
Exercice 2022

15400 - VILLE DE ST JEAN DE MONTS -
RÉSULTATS BUDGÉTAIRES DE L'EXERCICE

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
RECETTES			
Prévisions budgétaires totales (a)	10 283 153.90	28 821 158.49	39 104 312.39
Titres de recettes émis (b)	2 348 674.45	24 508 854.82	26 857 529.27
Réductions de titres (c)	0.00	14 894.84	14 894.84
Recettes nettes (d = b - c)	**2 348 674.45**	**24 493 959.98**	**26 842 634.43**
DÉPENSES			
Autorisation budgétaires totales (e)	10 283 153.90	28 821 158.49	39 104 312.39
Mandats émis (f)	6 167 219.71	20 329 586.32	26 496 806.03
Annulation de mandats (g)	1 073.48	308 215.09	309 288.57
Dépenses nettes (h = f - g)	**6 166 146.23**	**20 021 371.23**	**26 187 517.46**
RÉSULTAT DE L'EXERCICE			
(d - h) Excédent	**-3 817 471.78**	**4 472 588.75**	**655 116.97**
(h - d) Déficit			

Compte de gestion 2022

85038
TRES. SAINT-JEAN-DE-MONTS

Etat II-2
Exercice 2022

15400 - VILLE DE ST JEAN DE MONTS -
RÉSULTATS D'EXÉCUTION DU BUDGET PRINCIPAL

	RÉSULTAT À LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT (2021)	PART AFFECTÉE À L'INVESTISSEMENT : EXERCICE 2022	RÉSULTAT DE L'EXERCICE 2022	RÉSULTAT DE CLOTURE DE L'EXERCICE 2022
I - Budget principal				
Investissement	580 195.89	0.00	-3 817 471.78	-3 237 275.89
Fonctionnement	5 466 077.24	0.00	4 472 588.75	9 938 665.99
TOTAL I	**6 046 273.13**	**0.00**	**655 116.97**	**6 701 390.10**
TOTAL I + II + III	**6 046 273.13**	**0.00**	**655 116.97**	**6 701 390.10**

Affaires financières

Compte administratif Exercice 2022

Conseil Municipal 05 avril 2023

Recettes fonctionnement 2022

ARTICLES	LIBELLES M14	Budget 2022	Réalisé 2022	BP 2023
013	**ATTENUATIONS DE CHARGES**	**250 000.00 €**	**195 866.30 €**	**250 000.00 €**
6419	Remboursement sur rémunération du personnel	240 000.00 €	184 763.73 €	240 000.00 €
6459	Remboursement charges de sécu et prévoyance *(Indemnités journalières)*	10 000.00 €	9 050.47 €	10 000.00 €
6037-619	Variation de stocks de marchandises	- €	2 052.10 €	- €
70	**PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES**	**1 400 000.00 €**	**1 318 081.00 €**	**1 400 000.00 €**
70323	Redevance d'occupation du domaine public	537 000.00 €	563 235.27 €	559 000.00 €
70632	Services à caractère de loisir *(Services enfance et jeunesse)*	518 000.00 €	427 330.23 €	520 000.00 €
7067	Services péri-scolaires *(Transports, restauration, garderies)*	143 000.00 €	158 239.16 €	145 000.00 €
autres 70	Produits des services sans les prestations ci-dessus	202 000.00 €	169 276.34 €	176 000.00 €
73	**IMPÔTS ET TAXES**	**18 226 900.00 €**	**19 281 028.85 €**	**18 799 900.00 €**
73111	Contributions directes soumises au vote de taux par le Conseil municipal	13 751 103.00 €	13 775 850.00 €	14 524 103.00 €
73211	Attribution de compensation versée par la Communauté de commune (FPU)	2 275 797.00 €	2 844 746.25 €	2 275 797.00 €
7323	Reversement de prélèvement de l'Etat sur le produit des jeux	- €	3 283.45 €	- €
7364	Prélèvement / jeux de casino	800 000.00 €	976 272.21 €	800 000.00 €
7381	Taxe additionnelle aux droits de mutation	1 400 000.00 €	1 680 876.94 €	1 200 000.00 €
74	**DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS**	**3 138 298.00 €**	**3 343 108.22 €**	**3 199 000.00 €**
741 + 746	Dotations d'Etat *(DGF, Dotation de Péréquation et DGD)*	2 750 000.00 €	2 814 966.00 €	2 849 000.00 €
747	Subventions et participations *(Région, Département, Autres…)*	140 000.00 €	278 122.22 €	120 000.00 €
748	Compensations d'Etat *(notamment sur contributions directes)*	248 298.00 €	250 020.00 €	230 000.00 €
75	**AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE**	**200 000.00 €**	**233 778.81 €**	**200 000.00 €**
752	Revenus des immeubles *(Locations de salles et bâtiments communaux)*	190 000.00 €	222 168.59 €	190 000.00 €
758	Recouvrements de frais divers	10 000.00 €	11 610.22 €	10 000.00 €
76	**PRODUITS FINANCIERS**	**- €**	**5.32 €**	**- €**
77	**PRODUITS EXCEPTIONNELS HORS CESSIONS**	**10 000.00 €**	**62 462.43 €**	**- €**
78	**REPRISE SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS**	**- €**	**- €**	**- €**
79	**TRANSFERTS DE CHARGE**			
	RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT HORS CESSIONS	**23 225 198.00 €**	**24 434 330.93 €**	**23 848 900.00 €**
775	Produit des cessions immobilières (Prévu en M14 / Chap. 024)	- €	21 700.48 €	- €
042	**OPERATION D'ORDRE**	**90 000.00 €**	**37 928.57 €**	**50 000.00 €**
002	**Résultat de fonctionnement reporté**	**5 466 077.24 €**		
	Recettes de fonctionnement	**28 781 275.24 €**	**24 493 959.98 €**	**23 898 900.00 €**

Pour information, les atténuations de chages (013) sont traitées en diminution des charges de personnel lors de l'examen du DOB *250 000.00 €*

Pour information, les reversements de fiscalité locale (739) sont traitées en diminution des recettes lors de l'examen du DOB *1 913 000.00 €*

Montant des recettes réelles de fonctionnement présentées au DOB 2023 *21 685 900.00 €*

Dépenses fonctionnement 2022

ARTICLES	LIBELLES M14	Budget 2022	Réalisé2022	BP 2023
011	**CHARGES A CARACTERE GENERAL**	**3 694 000.00 €**	**3 246 754.03 €**	**4 268 310.00 €**
6061+2...	Energies (eau, électricité, combustibles, carburants)	1 301 200.00 €	1 028 286.55 €	1 832 450.00 €
60...	Fournitures hors énergies : matériaux et petit équipement	920 150.00 €	880 409.26 €	883 860.00 €
611+613...	Contrats & locations immobilières et mobilières	152 400.00 €	109 799.07 €	177 700.00 €
615...	Entretien et maintenance (terrains, bâtiments, voies, matériel...)	734 800.00 €	664 436.55 €	757 700.00 €
616>618...	Assurances (hors ressources humaines) et autres frais	189 050.00 €	131 149.43 €	195 800.00 €
626...	Frais d'affranchissements et de télécommuniciations	102 000.00 €	119 313.64 €	107 150.00 €
62...	Prestations hors affranchissements, télécom : cérémonies, honoraires...	248 500.00 €	265 757.75 €	260 750.00 €
635+7...	Impôts, taxes et versements assimilés	45 900.00 €	47 601.78 €	52 900.00 €
012	**CHARGES ET FRAIS DE PERSONNEL (621 + 64 + 63 sauf 635)**	**9 696 900.00 €**	**9 688 994.75 €**	**10 386 600.00 €**
64111	Rémunération du personnel titulaire	4 701 200.00 €	4 633 844.46 €	4 950 000.00 €
64112	Bonification indiciaire (NBI) et supplément familial (SFT)	105 800.00 €	109 008.68 €	94 200.00 €
64118	Autres indemnités versées au personnel titulaire	813 000.00 €	817 275.30 €	900 000.00 €
64131	Rémunération du personnel non-titulaire	896 700.00 €	1 002 073.81 €	1 086 900.00 €
62/641....	Autres rémunérations (emplois aidés, apprentis...)	12 100.00 €	10 683.08 €	24 000.00 €
63/645...	Cotisations (URSSAF, Retraites, ASSEDIC...) et assurance / RH	3 168 100.00 €	3 116 109.42 €	3 331 500.00 €
65	**AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE**	**3 458 600.00 €**	**3 186 752.90 €**	**3 429 500.00 €**
6574	Délégation de service public confiée à la SEML Saint-Jean Activités	2 100 000.00 €	2 043 028.48 €	2 100 000.00 €
6574	Subventions versées aux associations	610 000.00 €	434 662.24 €	540 000.00 €
65-6574	Contingents (SDIS), contributions et indemnités	748 600.00 €	709 062.18 €	789 500.00 €
67	**CHARGES EXCEPTIONNELLES**	**42 000.00 €**	**36 006.14 €**	**31 690.00 €**
68	**PROVISIONS**	**- €**	**- €**	**- €**
022	**DEPENSES IMPREVUES**	**870 000.00 €**	**- €**	**100 000.00 €**
014	**ATTENUATIONS DE PRODUITS** (Reversement FNGIR suite réforme TP 2010)	**1 913 000.00 €**	**1 831 828.00 €**	**1 913 000.00 €**
	DEPENSES DE GESTION (sans les intérêts)	**19 674 500.00 €**	**17 990 335.82 €**	**20 129 100.00 €**
66	**CHARGES FINANCIERES**	**700 000.00 €**	**682 546.67 €**	**705 000.00 €**
	DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	**20 374 500.00 €**	**18 672 882.49 €**	**20 834 100.00 €**
042	**OPERATION D'ORDRE**	**1 350 000.00 €**	**1 348 488.74 €**	**1 150 000.00 €**
023	**Virement section d'investissement**	**7 056 775.24 €**	**- €**	**1 914 800.00 €**
	Dépenses de fonctionnement	**28 781 275.24 €**	**20 021 371.23 €**	**23 898 900.00 €**

Pour information, les atténuations de chages (013) sont traitées en diminution des charges de personnel lors de l'examen du DOB *250 000.00 €*
Pour information, les reversements de fiscalité locale (014) sont traitées en diminution des recettes lors de l'examen du DOB *1 913 000.00 €*
Montant des dépenses réelles de fonctionnement présentées au DOB 2023 *18 671 100.00 €*

Dépenses équipement 2022

Dépenses d'équipement par opération budgétaire	Réalisé / 2022
GESTION EN AP/ CP :	
1003 - Informatique et téléphonie	74 616.72 €
22 - Gendarmerie	229 449.06 €
31 - Palais des Congrès	244 895.50 €
903 - SEML	150 000.00 €
63 - Stade d'Athlétisme	859 468.63 €
Sous-total en gestion par AP/CP	**1 558 429.91 €**
GESTION HORS AP/CP :	
1000 - Hôtel de Ville	23 363.70 €
1006 - Mobilier	19 739.14 €
102 - Eclairage public	151 969.62 €
12 - Serres des Clousis	30 230.16 €
18 - Services Techniques Municipaux	18 465.24 €
19 - Salle omnisport	2 648.00 €
201 - Pas de tir à l'arc	5 055.00 €
224 - Sport scolaire	6 959.30 €
229 - Local rue des Tisserands	290 000.00 €
23 - centre de loisirs	1 733.42 €
26 - Médiathèque	11 733.97 €
30 - Stade de la Forêt	2 780.51 €
42 - Ecole Maternelle	3 803.40 €
43 - Groupe scolaire	2 653.80 €
430 - Ecole primaire	1 672.80 €
432 - Accessibilité	10 438.80 €
433 - Service bâtiments	36 197.59 €
44 - Tennis parc des sports	163 893.31 €
Sous-total à reporter :	*783 337.76 €*

Dépenses d'équipement par opération budgétaire	Réalisé / 2022
Report :	*783 337.76 €*
49 - Tennis Parée Jésus	114 984.11 €
6004 - WC publics	77 760.00 €
65 - Cimetière	13 728.00 €
67 - Multi accueil	29 152.69 €
69 - Restaurant scolaire	19 355.58 €
70 - Police Municipale	33 239.58 €
802 - Voirie Communale	484 810.28 €
803 - Espaces Verts	57 765.24 €
810 - Urbanisme	44 940.00 €
94 - Centre d'activités sociales	1 177.20 €
962 - Plages	19 936.73 €
965 - Environnement	4 103.10 €
97 - Bâtiment Voile	19 872.00 €
Sous-total en gestion HORS AP/CP	**1 704 162.27 €**
Dépenses d'équipement hors opérations budgétaires	**Réalisé / 2022**
1641 - Emprunts et dettes	2 407 482.96 €
2764 - Créances sur particuliers	387 000.00 €
040 - Opérations d'ordre entre section	37 928.57 €
041 - Opérations patrimoniales	71 142.52 €
Sous-total en gestion hors opérations budgétaires	**2 903 554.05 €**

TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT : 3 262 592.18 €

TOTAL DES DEPENSES INVESTISSEMENT : 6 166 146.23 €

Recettes équipement 2022

Recettes d'équipement par chapitre budgétaire	Réalisé / 2022
040 - Opérations d'ordre entre section	**1 348 488.74 €**
041 - Opérations patrimoniale	**71 142.52 €**
10 - Dotations Fonds divers Réserves	**800 650.92 €**
Fonds de compensation TVA	140 889.57 €
Taxe d'aménagement	659 761.35 €
13 - Subventions d'investissement	**123 332.40 €**
204 - Subvention d'équipement	**4 785.00 €**
21 - Immobilisations corporelles	**274.87 €**

TOTAL DES RECETTES D'EQUIPEMENT :	**2 348 674.45 €**

Balance générale 2022

FONCTIONNEMENT

Recettes :

Recettes réelles (RRF) > cf. *"Recettes réelles - Synthèse"*	24 456 031.41 €
Recettes d'ordre de section à section (ROF)	*37 928.57 €*
Recettes de fonctionnement :	**24 493 959.98 €**

Dépenses :

Dépenses réelles (DRF) > cf. *"Dépenses réelles (Synthèse)"*	18 672 882.49 €
Dépenses d'ordre de section à section (DOF)	*1 348 488.74 €*
Dépenses de fonctionnement :	**20 021 371.23 €**

Résultat de l'exercice = 4 472 588.75 €

INVESTISSEMENT

Recettes :

Fonds compensation TVA > cf. "recettes d'équipement"	140 889.57 €
Produits de la Taxe d'aménagement > cf. "recettes d'équip	659 761.35 €
Subventions d'investissement > cf. "recettes d'équipement"	123 332.40 €
Subventions d'équipement perçues > cf. "recettes d'équipe	4 785.00 €
Immobilisations corporelles > cf. "recettes d'équipement"	274.87 €
Recettes d'ordre de section à section (ROI)	*1 348 488.74 €*
Recettes d'ordre à l'intérieur de la section (ROI)	*71 142.52 €*
Recettes d'investissement :	**2 348 674.45 €**

Dépenses :

Dépenses d'équipement AP/CP > cf. *"Dépenses d'équipem*	1 558 429.91 €
Dépenses d'équipement > cf. *"Dépenses d'équipement"*	1 704 162.27 €
Créances sur particuliers > cf. "Dépenses d'équipement"	387 000.00 €
Remboursement de capital / emprunts à échéance c	2 407 482.96 €
Dépenses d'ordre de section à section (DOI)	*37 928.57 €*
Dépenses d'ordre à l'intérieur de la section (DOI)	*71 142.52 €*
Dépenses d'investissement :	**6 166 146.23 €**

Résultat de l'exercice = -3 817 471.78 €

Compte administratif 2022 - ratios

Ratios de l'article L 2313-1 du CGCT / CA		Population INSEE (8 954)	**Population DGF (18 198)**	*Moyenne de la strate (*)*	
				Communes touristiques	*Métropole*
1	Dépenses réelles de fonctionnement (DRF) / population *(en €/Hab.)*	2 084	**1 026**	*1 057*	*1 206*
2	Produit impositions directes (hors fiscalité reversée) / population *(en €/Hab.)*	1 535	**757**	*728*	*677*
2 bis	Produit impositions directes (avec fiscalité reversée) / population *(en €/Hab.)*	1 856	**913**	*783*	*876*
3	Recettes réelles de fonctionnement (RRF) / population *(en €/Hab.)*	2 731	**1 344**	*1 281*	*1 412*
4	Dépenses d'équipement brut / population *(en €/Hab.)*	329	**158**	*301*	*292*
5	Encours de dette / population *(en €/Hab.)*	2 739	**1 348**	*1 095*	*1 050*
6	Dotation globale de fonctionnement (DGF) / population *(en €/Hab.)*	314	**155**	*111*	*199*
7	Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement (DRF)	**51.89%**		*58.30%*	*61.00%*
8	DRF + remboursement de la dette en capital (hors remboursement anticipé) / recettes réelles de fonctionnement	**86.12%**		*91.90%*	*93.00%*
9	Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement	**12.05%**		*23.50%*	*20.70%*
10	Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement	**100.28%**		*85.50%*	*74.40%*

(*) Strate de 10 000 à 20 000 habitants / population DGF de la Commune (données issues des Comptes de gestion 2021)
Source : Rapport de l'observatoire des finances locales - Les finances des collectivités locales en 2021 (annexe 5)

Affaires financières

Affectation résultat Exercice 2022

Conseil Municipal 05 avril 2023

Affectation résultat 2022

Résultats 2022		Budget principal
Fonctionnement		
A - Résultat de l'exercice 2022 précédé du signe + (excédent) ou - (déficit) = recettes - dépenses de fonctionnement	A	4 472 588.75 €
B - Résultats antérieurs reportés D 002 du compte administratif N (si déficit, faire précéder du signe moins) ou R 002 du compte administratif N (si excédent)	B	5 466 077.24 €
Résultat à affecter : C		**C = A+B**
C -Résultat à affecter : C = A+ B (hors restes à réaliser)	C	**9 938 665.99 €**
Investissement		
D - Solde d'exécution de la section d'investissement (R-D+001 exercice 2022) Solde d'exécution cumulé d'investissement N (précédé de + ou -) Est affecté au D 001 sur N +1 (si négatif) Est affecté au R 001 sur N +1 (si positif)	D	-3 817 471.78 €
D - Solde d'exécution de la section d'investissement (R-D+001 exercice 2021) Solde d'exécution cumulé d'investissement N (précédé de + ou -) Est affecté au D 001 sur N +1 (si négatif) Est affecté au R 001 sur N +1 (si positif)	D	580 195.89 €
E - Solde des restes à réaliser d'Investissement 2022 (R-D)	E	-606 188.23 €
Besoin de financement F		**F= D + E**
Besoin de financement (si dépenses > recettes) Excédent de financement (si recettes > dépenses)	F	**-3 843 464.12 €**
AFFECTATION (de C)		**C= G+ H**
G : Affectation en réserves au 1068 (sur 2022) G = au minimum couverture du besoin de financement F	G	**3 843 464.12 €**
H : Report en fonctionnement sur le compte R002 (sur 2022)	H	**6 095 201.87 €**

Affectation résultat 2022

Résultats 2022	
Section de fonctionnement	
Reprise résultat antérieur R.002	5 466 077.24 €
Résultat de l'exercice 2022	4 472 588.75 €
Résultat à affecter	**9 938 665.99 €**
Section d'investissement	
Reprise du résultat antérieur	580 195.89 €
Résultat de l'exercice 2022	-3 817 471.78 €
Solde d'exécution à reporter au 001	**-3 237 275.89 €**
Restes à réaliser 2021	-606 188.23 €
Résultat investissement 2022	**-3 843 464.12 €**
Affectation en réserve R.1068/2023	**3 843 461.12 €**
Report en fonctionnement sur compte R.002/2023	**6 095 201.87 €**

Affaires financières

Fiscalité directe locale

Conseil Municipal 05 avril 2023

Etat fiscal MI 1259 année 2023

MINISTÈRE DE L'ACTION ET DES COMPTES PUBLICS
Liberté Égalité Fraternité

COMMUNE : 234 ST JEAN DE MONTS
ARRONDISSEMENT : 85 LES SABLES D'OLONNE
TRÉSORERIE OU SGC : SGC DE CHALLANS

N° 1259 COM (1)
TAUX
FDL
2023

ÉTAT DE NOTIFICATION DES PRODUITS PRÉVISIONNELS ET DES TAUX D'IMPOSITION DES TAXES DIRECTES LOCALES POUR 2023

I – RESSOURCES FISCALES DONT LE TAUX DOIT ÊTRE VOTÉ EN 2023

Taxes	Bases d'imposition effectives 2022 1	Taux de référence 2023 2	Taux plafonds 2023 3	Bases d'imposition prévisionnelles 2023 4	Produits référence (col. 4 x col. 2) 2023 5	Taux votés 2023 6	Produits attendus (col. 4 x col. 6) 2023 7
Taxe foncière bâtie (TFB)	25 887 839	33,44	86,95	27 818 000	9 302 339		
Taxe foncière non bâties (TFNB)	395 488	27,98	114,94	433 800	121 377		
Taxe d'habitation (TH)	19 992 444	24,79	56,15	21 411 908	5 308 012		
Cotisation foncière des entreprises (CFE)	>>>	>>>	>>>	>>>	>>>		
				Total	14 731 728		

Taxe	Bases d'imposition effectives 2022	Taux de référence de TH 2023	Taux de majoration 2022	Bases d'imposition prévisionnelles 2023	Produit référence (col.4 x col.2 x col.3) 2023	Taux de majoration voté 2023	Produit attendu (col. 4 x col. 6 x taux TH voté 2023)
Majoration de taxe d'habitation (MTHS)	>>>	>>>	>>>	>>>	>>>		

Aide au calcul des taux par variation proportionnelle : il n'est pas nécessaire de remplir cette rubrique en cas de reconduction des taux de référence ou de variation différenciée.

Taxes	Calcul du coefficient de variation proportionnelle (6 décimales) 8	9	Taux proportionnels (col. 2 x col. 9) 10
Taxe foncière bâties (TFB)	Produit total souhaité		
Taxe foncière non bâties (TFNB)			
Taxe d'habitation (TH)	14 731 728	=	
Cotisation foncière des entreprises (CFE)	Produit total de référence (total colonne 5)		

Si l'un des taux déterminés de manière proportionnelle excède le taux plafond indiqué en colonne 3, une variation différenciée doit obligatoirement être votée.

Si la diminution sans lien des taux a été décidée en 2023, cochez la case ☐

II – RESSOURCES FISCALES INDÉPENDANTES DES TAUX VOTÉS EN 2023

TVA	IFER	TASCOM	TAFNB	Allocations compensatrices	DCRTP	FNGIR	Effet du coefficient correcteur	Total 11
>>>	0			287 123	0	-1 653 455	-22 046	-1 388 378

III – TOTALISATION DES RESSOURCES FISCALES PRÉVISIONNELLES POUR 2023

Produits attendus des ressources à taux voté (col. 7)	+	Produits attendus des ressources indépendantes des taux votés (col. 11)	=	Total prévisionnel au titre de la fiscalité directe locale 2023
		-1 388 378		

À LA ROCHE SUR YON
Le 09 MARS 2023
Pour la Direction des Finances publiques,
A. FUENTES
DIRECTEUR DEP. DES FINANCES PUBLIQUES

Le
Pour la Préfecture,

Le
Pour la Commune,

Feuillet à compléter et à retourner systématiquement à la Préfecture et au service de fiscalité directe locale accompagné d'une copie de la délibération de vote des taux.

Etat fiscal MI 1259 année 2023

MINISTÈRE DE L'ACTION ET DES COMPTES PUBLICS
Liberté Égalité Fraternité

COMMUNE : 234 ST JEAN DE MONTS
ARRONDISSEMENT : 85 LES SABLES D'OLONNE
TRÉSORERIE OU SGC : SGC DE CHALLANS

N° 1259 COM (2)
TAUX
FDL
2023

ÉTAT DE NOTIFICATION DES PRODUITS PRÉVISIONNELS ET DES TAUX D'IMPOSITION DES TAXES DIRECTES LOCALES POUR 2023

IV – INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES

1. DÉTAIL DES ALLOCATIONS COMPENSATRICES ET DOTATIONS

Taxe foncière bâtie :	
a. Personnes de condition modeste	7 878
b. Baux à réhabilitation, QPPV, Mayotte	0
c. Exonérations de longue durée (logem. sociaux)	1 205
d. Locaux industriels	270 447
Taxe foncière non bâtie	7 593
Taxe d'habitation :	
a. Dotation pour perte de THLV	
b. Dotation pour Mayotte	
Cotisation foncière des entreprises :	
a. Exonérations en zone d'aménagem. du territoire	>>>
b. Base minimum	
c. Locaux industriels	
d. Autres allocations	

2. BASES EXONÉRÉES

Taxe foncière bâtie :	
a. Par le conseil municipal	8 658
b. Par la loi	1 424 076
Taxe foncière non bâtie :	
a. Par le conseil municipal	
b. Par la loi (terres agricoles)	41 453
c. Par la loi (autres)	6 251
Cotisation foncière des entreprises	
a. Par le conseil municipal	
b. Par la loi	

4. BASES TAXÉES DE TAXE D'HABITATION

a. Hors résid. principales et log. vacants	21 411 908
b. Logements vacants soumis à la THLV	>>>

3. PRODUITS DES IFER

a. Éoliennes et hydroliennes	
b. Centrales électriques	
c. Centrales photovoltaïques	
d. Centrales hydrauliques	
e. Centrales géothermiques	
f. Transformateurs électriques	
g. Stations radioélectriques	
h. Installations gazières et autres	

5. RÉFORMES FISCALES

Taxe d'habitation :	
a. Fraction de TVA nationale (%)	
b. TVA prévisionnelle	
c. Coefficient correcteur	0,997697

6. ÉLÉMENTS UTILES AU VOTE DES TAUX

6.1. TAUX PLAFONDS

Taxes	Taux moyens communaux de 2022 au niveau : national 11	Taux moyens communaux de 2022 au niveau : départemental 12	Taux plafonds de 2023 13	Taux des EPCI de 2022 14	Taux plafonds communaux à ne pas dépasser pour 2023 (col. 13 - col. 14) 15
Taxe foncière bâtie (TFB)	38,28	38,13	95,70	8,75000	86,95
Taxe foncière non bâties (TFNB)	50,44	48,04	126,10	11,16000	114,94
Taxe d'habitation (TH)	22,98	25,31	63,28	7,13000	56,15
Cotisation foncière des entreprises (CFE)	>>>	>>>	>>>	>>>	>>>

6.2. MAJORATION SPÉCIALE DU TAUX DE CFE

Taux moyens pondérés des taxes foncières de 2022 au niveau :	
a. National	>>>
b. Communal	>>>
Taux maximum :	
a. Taux communal majoré à ne pas dépasser	>>>
b. Taux maximum de la majoration spéciale	>>>
Taux de CFE perçue en 2022 par la communauté d'agglomération. La communauté urbaine ou de communes ayant opté pour la fiscalité professionnelle unique	29,32

6.3. DIMINUTION SANS LIEN : année antérieure à 2023 au titre de laquelle…

a. ...la diminution sans lien a été appliquée	>>>
b. ...les taux précédemment diminués sans lien ont été augmentés	>>>

Fiscalité 2023

TABLEAU DE FISCALITE DIRECTE LOCALE					
	Taux 2022	VARIATION	Taux 2023	BASES 2023	PRODUIT 2023
TH résidences secondaires	24.79%	0.00%	24.79%	21 411 908	**5 308 012**
TFB	33.44%		33.44%	27 818 000	**9 302 339**
TFNB	27.98%		27.98%	433 800	**121 377**
CFE				-	-

Produit fiscal attendu / MI 1259 :	**14 731 728**	**Pb/arrondi**
+ Produit taxe additionnelle FNB :	-	**> FPU / EPCI**
- Versement coco :-	22 046	
Produit fiscal / compte 73111 :	**14 709 682**	

+ Produit des IFER :	-	**> FPU / EPCI**
+ Produit de la CVAE :	-	**> FPU / EPCI**
+ TASCOM :	-	**> FPU / EPCI**
- Prélèvement FNGIR :-	1 653 455	
	13 056 227	(chap. 73 art 73111/ Budget)
+ Allocations compensatrices :	287 123	(art. 7483…)
Produit nécessaire à l'équilibre du budget :	**13 343 350**	(case 6 / MI 1259)
Pour mémoire Allocations compensatrices FPU:	***2 264 422***	(chap. 73 art 73211 / Budget)
- Reversement FPIC :-	***259 545***	
Produit du budget :	***15 348 227***	(chap. 73/ Budget)

Fiscalité 2023

EVOLUTION DE LA FISCALITE DIRECTE LOCALE		2020	2021	2022	BP 2023	MI 2023
Taxe d'habitation (TH) sur résidences secondaires **2023**	Bases	35 016 000	14 962 732			
	Bases hors résidences principales et locaux vacants		20 084 852	19 992 444	21 187 496	21 411 908
	Evolution N / N-1 en %	*1.94%*	*0.00%*	*-0.46%*	*5.98%*	*7.10%*
	Taux	*24.79%*	*24.79%*	*24.79%*	*24.79%*	*24.79%*
	Produit	**8 680 466**	**4 979 035**	**4 979 035**	**5 252 380**	**5 308 012**
	Evolution N / N-1 en %	*1.94%*	*-42.64%*	*0.00%*	*5.49%*	*6.61%*
Taxe foncière sur le bâti (TFB)	Bases	25 337 206	24 915 891	25 887 839	27 407 490	27 818 000
	Evolution N / N-1 en %	*2.19%*	*-1.66%*	*3.90%*	*10.00%*	*7.46%*
	Taux	16.92%	33.44%	33.44%	33.44%	33.44%
	Produit	**4 287 055**	**8 331 874**	**8 656 893**	**9 165 065**	**9 302 339**
	Evolution N / N-1 en %	*2.19%*	*94.35%*	*3.90%*	*10.00%*	*7.46%*
Taxe foncière sur le non-bâti (TFNB)	Bases	364 847	381 290	395 488	381 300	433 800
	Evolution N / N-1 en %	*-0.90%*	*4.51%*	*3.59%*	*0.00%*	*9.69%*
	Taux	27.98%	27.98%	27.98%	27.98%	27.98%
	Produit : base x taux	**102 084**	**106 685**	**110 658**	**106 688**	**121 377**
	Evolution N / N-1 en %	*-0.90%*	*4.51%*	*3.72%*	*0.00%*	*9.69%*
TOTAL PRODUIT FISCALITE LOCALE		***13 069 606***	***13 417 594***	***13 746 586***	***14 524 133***	***14 731 728***
Taxe pro (TP) ou Cot. foncière / entreprises (CFE) à/c de 2010	Bases					
	Evolution N / N-1 en %					
	Taux					
	Produit					
	Evolution N / N-1 en %					
Fiscalité addit. non soumise au vote de taux :						
Attribution de compensation FPU à/c de 2018		2 275 797	2 275 797	2 275 797	2 275 797	2 275 797
Cotisation valeur ajoutée entreprises (CVAE)						
Taxe / surfaces commerciales (TASCOM)						
Impôt forfaitaire / entreprises réseaux (IFER)						
TOTAL de la fiscalité professionnelle		**2 275 797**	**2 275 797**	**2 275 797**	**2 275 797**	**2 264 422**
TOTAL PRODUITS FISCAUX		**15 345 403**	**15 693 391**	**16 022 383**	**16 799 930**	**16 996 150**

Taxe additionnelle / foncier non bâti	**0**	**0**	**0**		
Allocations compensatrices	**422 399**	**244 239**	**248 298**		**287 123**
Rôles complémentaires et/ou régularisations	**-286**	**-344**	**-353**		**0**
- Reversement au titre du FNGIR	**-1 653 455**	**-1 653 455**	**-1 653 455**	**-1 653 455**	**-1 653 455**
- Reversement CDC au titre du FPIC	**-219 694**	**-208 410**	**-178 020**	**-259 545**	**-259 545**
- Reversement contribution		**-25 073**	**-20 484**	**0**	**-22 046**
Produit total	**13 894 367**	**14 050 348**	**14 418 369**	**14 886 930**	**15 348 227**
Variation N / N-1 en euros	***407 362***	***155 981***	***368 021***	***836 582***	***461 298***
Evolution N / N-1 en %	***3.02%***	***1.12%***	***2.62%***	***5.95%***	***9.24%***

Affaires financières

Budget supplémentaire Exercice 2023

Conseil Municipal 05 avril 2023

Recettes fonctionnement

ARTICLES	LIBELLES M14	Budget 2023	Propositions BS 2023	Proposition Budget 2023(BP+BS)
013	**ATTENUATIONS DE CHARGES**	**250 000.00 €**	**- €**	**250 000.00 €**
6419	Remboursement sur rémunération du personnel	240 000.00 €	- €	240 000.00 €
6459	Remboursement charges de sécu et prévoyance *(Indemnités journalières)*	10 000.00 €	- €	10 000.00 €
70	**PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES**	**1 400 000.00 €**	**- €**	**1 400 000.00 €**
70323	Redevance d'occupation du domaine public	559 000.00 €	- €	559 000.00 €
70632	Services à caractère de loisir *(Services enfance et jeunesse)*	520 000.00 €	- €	520 000.00 €
7067	Services péri-scolaires *(Transports, restauration, garderies)*	145 000.00 €	- €	145 000.00 €
autres 70	Produits des services sans les prestations ci-dessus	176 000.00 €	- €	176 000.00 €
73	**IMPÔTS ET TAXES**	**18 799 900.00 €**	**174 204.00 €**	**18 974 104.00 €**
73111	Contributions directes soumises au vote de taux par le Conseil municipal	14 524 103.00 €	185 579.00 €	14 709 682.00 €
73211	Attribution de compensation versée par la Communauté de commune (FPU)	2 275 797.00 €	- 11 375.00 €	2 264 422.00 €
7364	Prélèvement / jeux de casino	800 000.00 €	- €	800 000.00 €
7381	Taxe additionnelle aux droits de mutation	1 200 000.00 €	- €	1 200 000.00 €
74	**DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS**	**3 199 000.00 €**	**287 123.00 €**	**3 486 123.00 €**
741 + 746	Dotations d'Etat *(DGF, Dotation de Péréquation et DGD)*	2 849 000.00 €	- €	2 849 000.00 €
747	Subventions et participations *(Région, Département, Autres...)*	120 000.00 €	- €	120 000.00 €
748	Compensations d'Etat *(notamment sur contributions directes)*	230 000.00 €	287 123.00 €	517 123.00 €
75	**AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE**	**200 000.00 €**	**- €**	**200 000.00 €**
752	Revenus des immeubles *(Locations de salles et bâtiments communaux)*	190 000.00 €	- €	190 000.00 €
7588	Recouvrements de frais divers	10 000.00 €	- €	10 000.00 €
76	**PRODUITS FINANCIERS**	**- €**	**- €**	**- €**
77	**PRODUITS EXCEPTIONNELS (HORS CESSIONS DE TERRAINS)**	**- €**	**- €**	**- €**
78	**REPRISE SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS**	**- €**	**- €**	**- €**
	RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT HORS CESSIONS	**23 848 900.00 €**	**461 327.00 €**	**24 310 227.00 €**
775	Produit des cessions immobilières (Prévu en M14 / Chap. 024)			
	RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	**23 848 900.00 €**	**461 327.00 €**	**24 310 227.00 €**
002	**RESULTAT DE FONTIONNEMENT REPORTE**		**6 095 201.87 €**	**6 095 201.87 €**
042	**OPERATIONS D'ODRE**	**50 000.00 €**	**- €**	**50 000.00 €**
	RECETTES DE FONCTIONNEMENT	**23 898 900.00 €**	**6 556 528.87 €**	**30 455 428.87 €**

Dépenses fonctionnement

ARTICLES	LIBELLES M14	BP 2023	Propositions BS 2023	Proposition Budget 2023(BP+BS)
011	**CHARGES A CARACTERE GENERAL**	**4 268 310.00 €**	**- €**	**4 268 310.00 €**
6061+2…	Energies (eau, électricité, combustibles, carburants)	1 832 450.00 €	- €	1 832 450.00 €
60…	Fournitures hors énergies : matériaux et petit équipement	883 860.00 €	- €	883 860.00 €
611+613…	Contrats & locations immobilières et mobilières	177 700.00 €	- €	177 700.00 €
615…	Entretien et maintenance (terrains, bâtiments, voies, matériel...)	757 700.00 €	- €	757 700.00 €
616>618…	Autres frais y compris Assurances (hors ressources humaines)	195 800.00 €	- €	195 800.00 €
626…	Frais d'affranchissements et de télécommuniciations	107 150.00 €	- €	107 150.00 €
62…	Prestations hors affranchissements, télécom : cérémonies, honoraires...	260 750.00 €	- €	260 750.00 €
635+7…	Impôts, taxes et versements assimilés	52 900.00 €	- €	52 900.00 €
012	**CHARGES ET FRAIS DE PERSONNEL (621 + 64 + 63 sauf 635)**	**10 386 600.00 €**	**- €**	**10 386 600.00 €**
64111	Rémunération du personnel titulaire	4 950 000.00 €	- €	4 950 000.00 €
64112	Nouvelle bonification indiciaire (NBI) et supplément familial (SFT)	94 200.00 €	- €	94 200.00 €
64118	Autres indemnités versées au personnel titulaire	900 000.00 €	- €	900 000.00 €
64131	Rémunération du personnel non-titulaire	1 086 900.00 €	- €	1 086 900.00 €
62/641….	Autres rémunérations (emplois aidés, apprentis...)	24 000.00 €	- €	24 000.00 €
63/645…	Cotisations (URSSAF, Retraites, ASSEDIC…) et assurance / RH	3 331 500.00 €	- €	3 331 500.00 €
65	**AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE**	**3 429 500.00 €**	**- €**	**3 429 500.00 €**
6574	Délégation de service public confiée à la SEM Saint-Jean Activités	2 100 000.00 €	- €	2 100 000.00 €
6574	Subventions versées aux associations	540 000.00 €	- €	540 000.00 €
65-6574	Contingents (SDIS), contributions et indemnités	789 500.00 €	- €	789 500.00 €
67	**CHARGES EXCEPTIONNELLES**	**31 690.00 €**		**31 690.00 €**
68	**PROVISIONS**	**- €**	**- €**	**- €**
022	**DEPENSES IMPREVUES**	**100 000.00 €**	**600 000.00 €**	**700 000.00 €**
014	**ATTENUATIONS DE PRODUITS** (Reversement FNGIR suite réforme TP 2010)	**1 913 000.00 €**	**- €**	**1 913 000.00 €**
	DEPENSES DE GESTION (sans les intérêts)	**20 129 100.00 €**	**600 000.00 €**	**20 729 100.00 €**
66	**CHARGES FINANCIERES**	**700 000.00 €**	**- €**	**700 000.00 €**
	DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	**20 829 100.00 €**	**600 000.00 €**	**21 429 100.00 €**
023	**VIREMENT SECTION D'INVESTISSEMENT**	**1 914 800.00 €**	**5 956 528.87 €**	**7 871 328.87 €**
042	**OPERATIONS D'ORDRE**	**1 150 000.00 €**	**- €**	**1 150 000.00 €**
	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	**23 893 900.00 €**	**6 556 528.87 €**	**30 450 428.87 €**

Dépenses et Recettes équipement

Dépenses d'équipement par opération budgétaire	BS 2023
GESTION HORS AP/CP :	
1006 -Mobilier	28 000.00 €
228 - Skatepark	5 000.00 €
229 - Salle Les Ondines	5 000.00 €
802 - Voirie	-25 000.00 €
803 - Espaces verts	130 000.00 €
962 - Plages	12 400.00 €
70 - Police municipale	4 000.00 €
810 - Urbanisme	140 000.00 €
898 - Estacade	25 000.00 €
42 - Ecole primaire	-300 000.00 €
Sous-total en gestion HORS AP/CP	**24 400.00 €**

Recettes d'équipement par chapitre budgétaire	BS 2023
1068 - Excédent de fonctionnement capitalisé	3 843 464.12 €
1641 - Emprunts	-4 994 586.00 €
Sous-total en gestion HORS AP/CP	**-1 151 121.88 €**

Dépenses d'équipement hors opérations budgétaires	BS 2023
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement	3 237 275.89 €
1068 - Excédent de fonctionnement capitalisé	243 468.29 €
RAR 2022	606 188.23 €
020 - Dépenses imprévues	694 074.58 €
Sous-total en gestion hors opérations budgétaires	**4 781 006.99 €**

Recettes d'équipement hors opérations budgétaires	BS 2023
021- Virement section de fonctionnement	5 956 528.87 €
Sous-total en gestion hors opérations budgétaires	**5 956 528.87 €**

TOTAL DEPENSES D'EQUIPEMENT	**4 805 406.99 €**

TOTAL RECETTES D'EQUIPEMENT	**4 805 406.99 €**

Balance générale budget supplémentaire

FONCTIONNEMENT

Recettes :

Recettes réelles (RRF) > *cf. "Recettes réelles - Synthèse"*	461 327.00 €
002 - Résultat de fonctionnement reporté > cf. "Recettes	6 095 201.87 €
Recettes de fonctionnement :	**6 556 528.87 €**

Dépenses :

Dépenses réelles (DRF) > *cf. "Dépenses réelles (Synthèse)"*	0.00 €
022 - Réserve pour dépenses imprévisibles > cf. "Dép	600 000.00 €
023 - Virement à la section d'investissement cf. "Dé	*5 956 528.87 €*
Dépenses de fonctionnement :	**6 556 528.87 €**

INVESTISSEMENT

Recettes :

1068 - Excédent de fonctionnement capitalisé cf. "Rec	3 843 464.12 €
021 - Virement de la section de fonctionnement cf.	*5 956 528.87 €*
Recours à l'emprunt propre à l'exercice budgétaire	-4 994 586.00 €
Recettes d'investissement :	**4 805 406.99 €**

Dépenses :

001 - Reprise anticipée du résultat antérieur cf. "Déper	3 237 275.89 €
Report des Restes à Réaliser en dépenses cf. "Déper	606 188.23 €
1068 - Excédent de fonctionnement capitalisé cf. "Dép	243 468.29 €
020 - Réserve pour dépenses imprévues > cf. "Dépens	694 074.58 €

Dépenses d'équipement :

Propositions d'équipements hors AP/CP :	24 400.00 €
Dépenses d'investissement :	**4 805 406.99 €**