

# **BUDGET PRIMITIF 2023**

**COMMISSION FINANCES**

**du 23 janvier 2023**

**Présentation en Conseil municipal**

**du 6 février 2023**

# Sommaire

1. Situation financière de la commune : diapo 3
2. Vue d'ensemble du budget principal – opérations réelles : diapos 4 et 5
3. Equilibre général du budget Primitif 2021 : diapo 6
4. Les dépenses courantes de fonctionnement : diapos 8 à 10
5. Les recettes de fonctionnement : diapos 11 et 12
6. Répartition des dépenses par politiques publiques : diapos 14 à 19
7. Présentation par nature de la section de fonctionnement : diapos 21
8. Présentation par nature de la section d'investissement : diapo 22
9. Programme investissement 2023 : diapo 23
10. Etat de la dette : diapo 24
11. Etat de la dette garantie : diapo 25
12. Ligne de trésorerie : diapo 26
13. Etat du personnel: diapo 27
14. Liste des rubriques budgétaires : diapo 28

# SITUATION FINANCIÈRE DE LA COMMUNE EN QUELQUES CHIFFRES

- **Taux d'équipement**                    230 € par habitant en 2021  
   moyenne de la strate en 2021 : 324 €
- **Capacité d'autofinancement**                    Caf brute : 1 564 156 € soit 149 €/h en 2022  
   Chiffre provisoire  
   Caf nette : 860 094 € soit 82 €/h en 2022
- **Encours de dette**    au 1<sup>er</sup> janvier 2023 de 7 637 K€ (8 386 K€ au 1/01/2022)  
   Soit 728 € par habitant – (référence : population Insee 2022 de 10 489)  
   (788 €/h au 1/01/2022 & *moyenne de la strate = 816 € par habitant – source ministère économie et des finances - données 2021*)
- **Gestion de la dette en 2022 caractérisée par :**
  - Un emprunt de 800 000 €
- **Besoin de financement estimé à 1 969 690 € pour 2023**

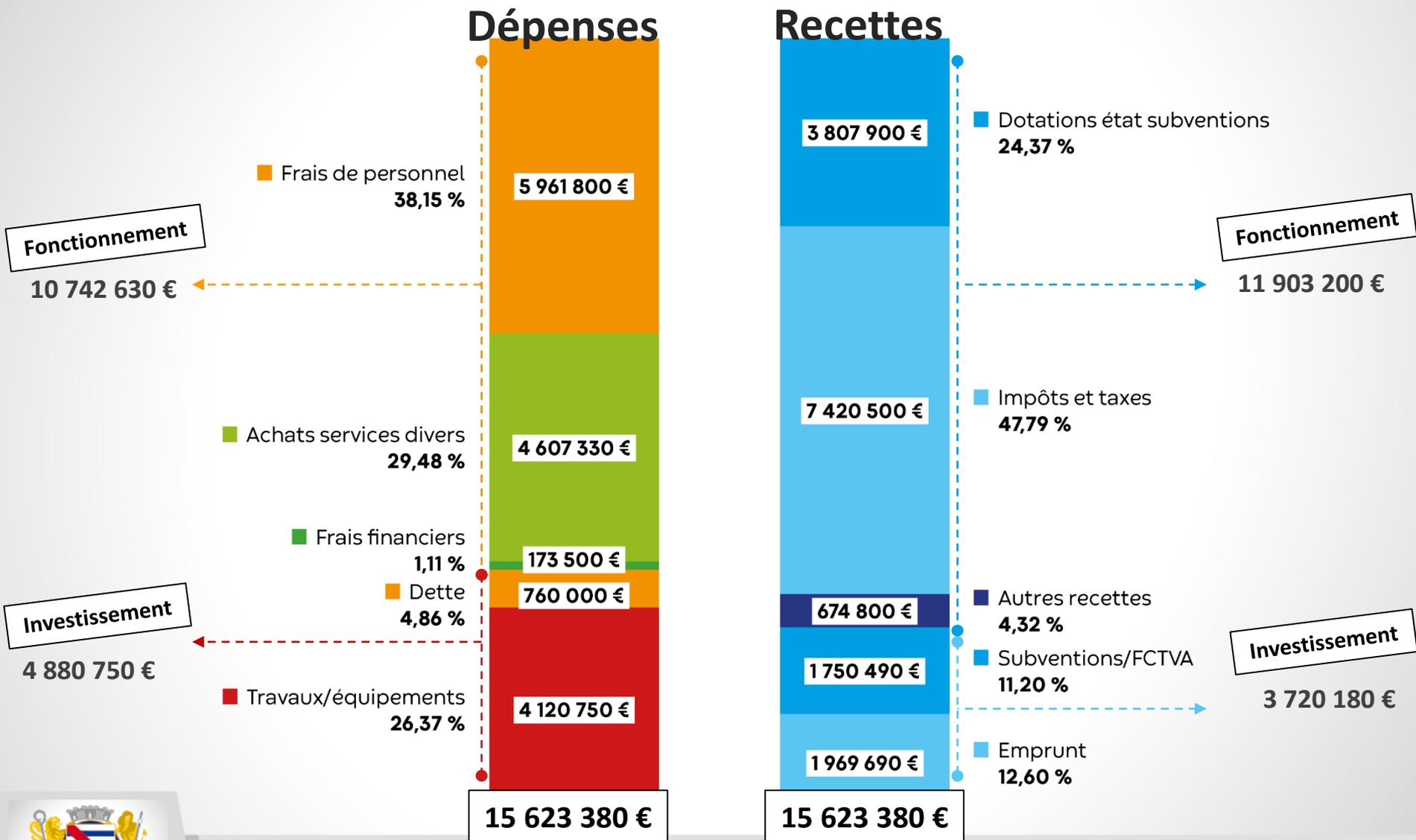
# BUDGET 2023 : 17 129 950 EUROS

	CA 2021	BP 2022	BP 2023	Evolution BP 2022/2023
Fonctionnement	9 758 397	11 304 400	12 076 200	6,83 %
Investissement	3 200 367	6 219 000	5 053 750	-18,74 %
<b>Total</b>	<b>12 958 764</b>	<b>17 523 400</b>	<b>17 129 950</b>	<b>- 2,25 %</b>

# BUDGET 2023 : OPERATIONS REELLES

	CA 2021	BP 2022	BP 2023	Evolution BP2022/2023
<b>Fonctionnement</b>				
Dépenses	9 234 589	10 038 850	10 742 630	7,01 %
Recettes	11 558 753	11 131 400	11 903 200	6,93 %
<b>Investissement</b>				
Dépenses	3 102 530	6 026 000	4 880 750	- 19,01 %
Recettes	3 247 579	4 933 450	3 720 180	- 24,60 %
<b>Total</b>				
Dépenses	12 337 119	16 064 850	15 623 380	- 2,75 %
Recettes	14 806 332	16 064 850	15 623 380	- 2,75 %

# L'équilibre général du budget primitif 2023

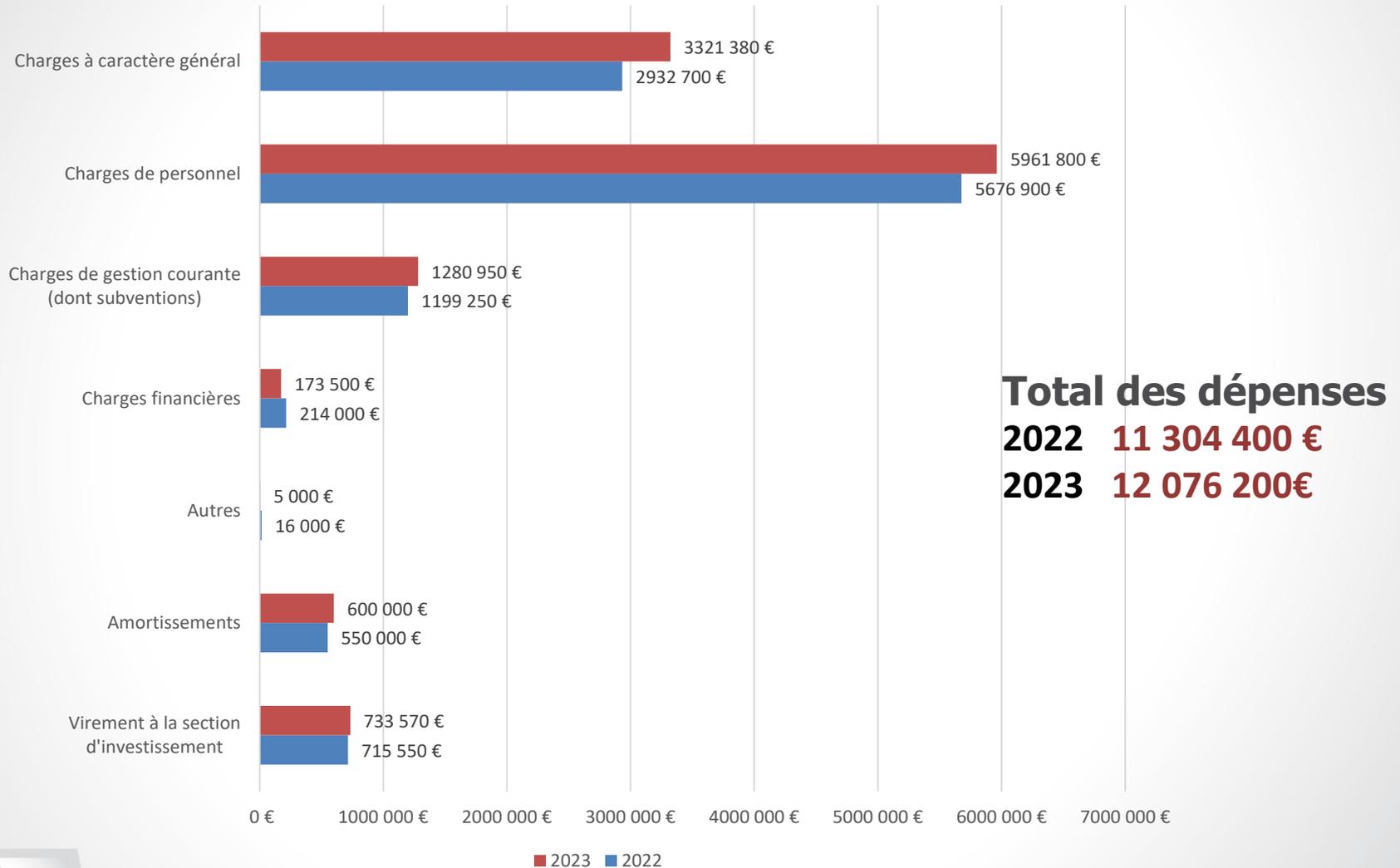


\*CAF brute : 1 160 570 (différence entre les recettes et les dépenses de fonctionnement)

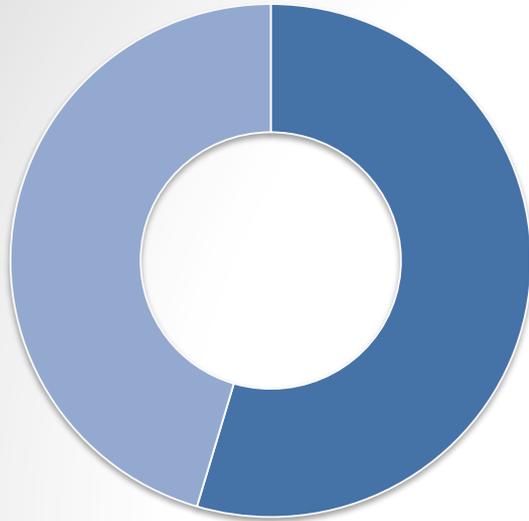
\*CAF nette : 400 570 (épargne brute moins le remboursement de la dette en capital)

# **LES GRANDS AGREGATS FINANCIERS DU BUDGET PRIMITIF 2023**

# Dépenses courantes de fonctionnement



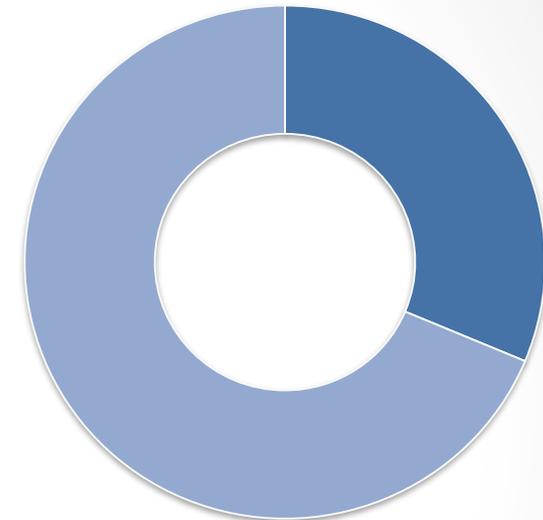
# DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT 2023



des dépenses réelles de fonctionnement

**55,50 %**  
**dépenses**  
**de personnel**

(dont 10,77 % en remboursement des services communs  
RH/Finances/Communication/DSI)



**30,92 %**  
**dépenses**  
**à caractère général**

**Pour mémoire : BP 2022**

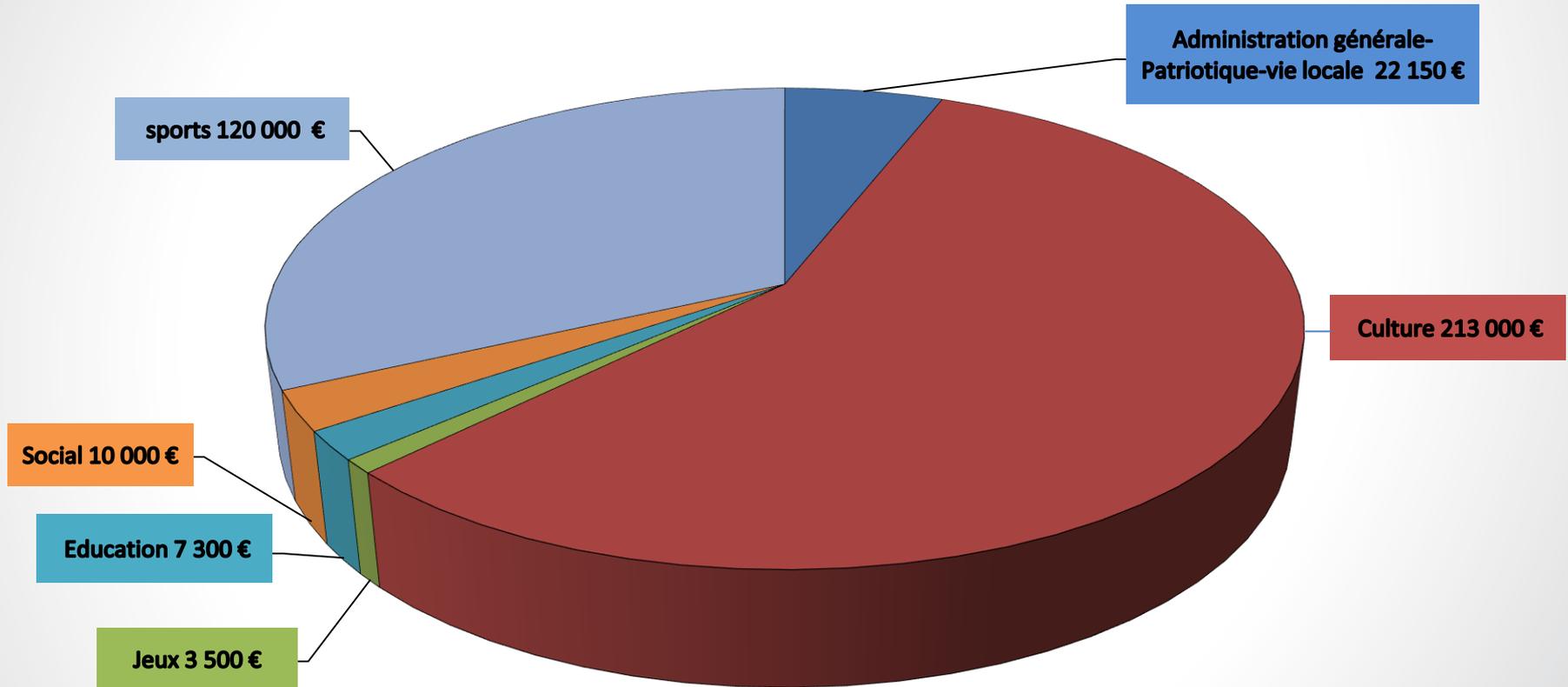
**Dépenses de personnel : 56,54 %**

**Dépenses à caractère général : 29,40 %**

# DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

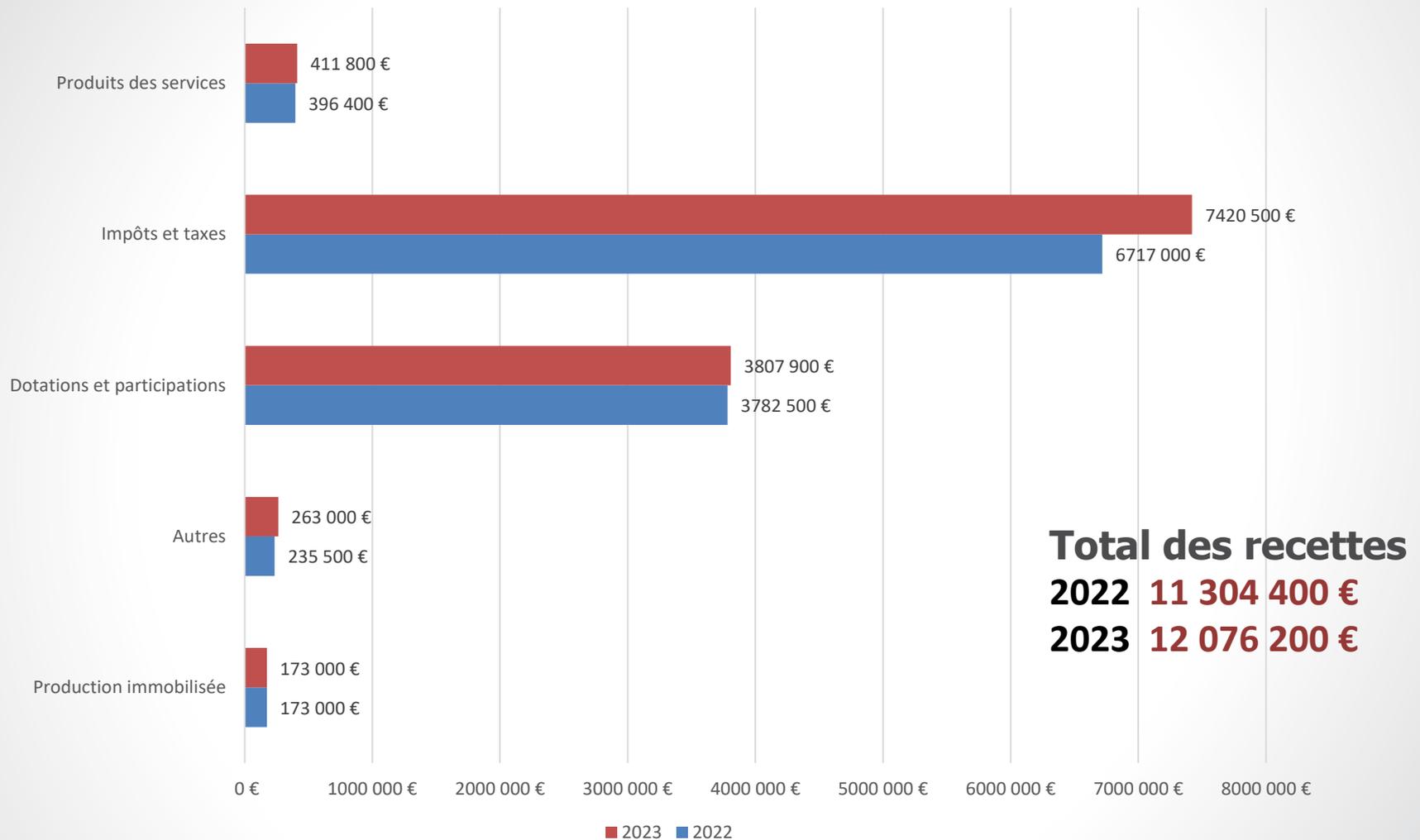
Enveloppe de 375 950 € en 2023

Pour les subventions aux associations – Répartition par secteur



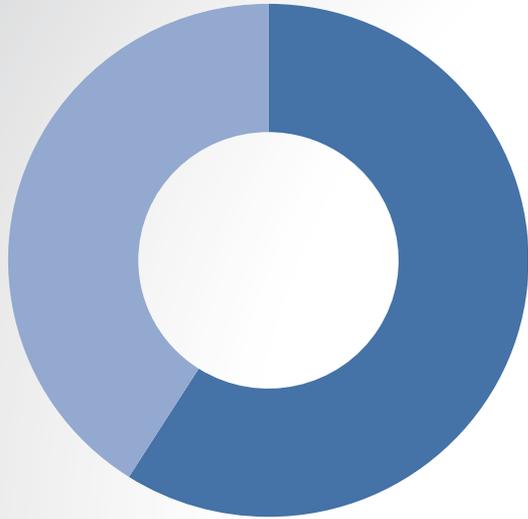
CA PROVISoire 2022 : 367 988 € – Social 7 415€ - Jeux 3 300 € - Administration Générale-Patriotique-Vie locale 12 940 € - Education 5 692 € - Culture 214 750 € Sport 114 491 € Urbanisme 9 400 €

# Recettes de fonctionnement

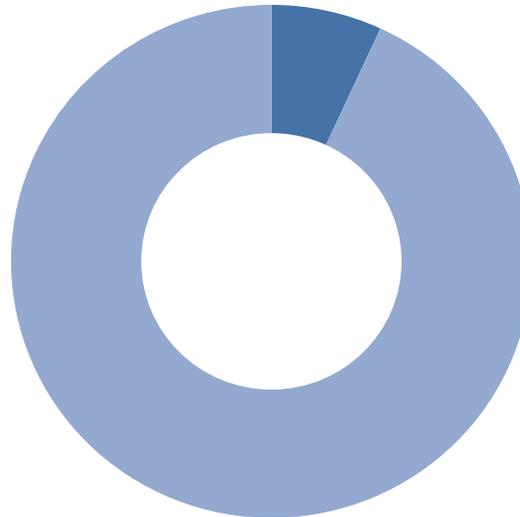


# RECETTES DE FONCTIONNEMENT - 2023

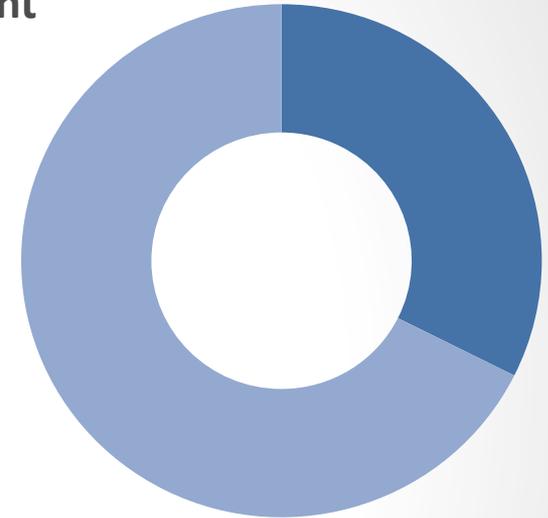
des recettes réelles de fonctionnement



**62,34 %**  
**impôts et taxes**



**3,46 %**  
**produits des services  
et autres**



**32,04 %**  
**dotations et  
participations**

**Pour mémoire : BP 2022**

**Impôts et taxes : 60,34 %**

**Produits des services et autres : 3,56 %**

**Dotations et participations : 33,98 %**

# **LE BUDGET PRIMITIF 2023 PAR POLITIQUES PUBLIQUES**

# REPARTITION DES DEPENSES PAR POLITIQUES PUBLIQUES

Que fait la ville avec 100 € ? (hors frais financiers et capital de la dette)



Citoyenneté active : 9 €

Dynamique économique et attractivité : 8 €

Bien vivre : 56 €

Environnement : 10 €

Ressources et moyens : 17 €

- **Budget consolidé = fonctionnement et investissement**  
❖ **Détail des rubriques page 27**



# CITOYENNETÉ ACTIVE

## 1 104 235 €

dont :

Associations Patriotiques

Indemnités des élus et tenue de  
l'assemblée locale

Etat Civil – Cimetière - Elections

Administration générale

Participation citoyenne

Mémoire vivante / documentation



# DYNAMIQUE ECONOMIQUE ET ATTRACTIVITÉ

## 1 232 685 €

dont :

Communication et Information

Musée Patrimoine

Palais des congrès

Action culturelle

Cité des arts

Cité des jeux



# BIEN VIVRE

## 7 917 215 €

dont :

Gestion immobilière

Travaux et services

Sécurité / Police / Prévention  
routière

Sports (Service équipements et  
travaux )

Village des solidarités

Halles et abords des halles

Voirie / Eclairage public



\* **Fonctionnement : 4 705 715 € + Investissement 3 211 500 €**<sup>17</sup>



# ENVIRONNEMENT

## 2 546 895 €

dont :

Travaux cuisine centrale

Restauration scolaire

Espaces verts

Pybus

Travaux remparts

Enveloppe études

Abri vélo



# RESSOURCES ET MOYENS

dont

# 1 727 550 €

Service Finances

Service Ressources humaines

Service Intendance et surveillance

Service Informatique

Achats de bâtiments

Matériel et Logiciel



Jeunes participants au dispositif argent de poche au Centre Technique Municipal

# **ANNEXES**

# Section de fonctionnement présentation par nature

DEPENSES (€)				RECETTES (€)			
	BP 2022	Propositions 2023	% évolution		BP 2022	Propositions 2023	% évolution
<b>* Opérations réelles</b>	<b>10 038 850</b>	<b>10 742 630</b>	<b>7,01%</b>	<b>* Opérations réelles</b>	<b>11 131 400</b>	<b>11 903 200</b>	<b>6,93%</b>
011 - Charges à caractère général	2 932 700	3 321 380	13,25%	013-Atténuation de charges	185 000	173 000	-6,49%
012 - Charges de personnel	5 676 900	5 961 800	5,02%	70-Produits de services	396 400	411 800	3,88%
014-Atténuation de produits	107 200	100 300	-6,44%	73-Impôts et taxes	6 717 000	7 420 500	10,47%
65 -Autres charges	1 092 050	1 180 650	8,11%	74-Dotations et participations	3 782 500	3 807 900	0,67%
66- Charges financières	214 000	173 500	-18,93%	75-Autres produits de gestion	40 000	75 000	87,50%
67-Charges exceptionnelles	4 000	5 000	25,00%	76-Produits financiers	10 500	10 000	-4,76%
68- Dotations provisions	12 000						
022-Dépenses imprévues	0	0		77-Produits exceptionnels		5000	
<b>* Opérations d'ordre</b>	<b>1 265 550</b>	<b>1 333 570</b>	<b>5,37%</b>	<b>* Opérations d'ordre</b>	<b>173 000</b>	<b>173 000</b>	<b>0,00%</b>
042-Amortissement	550 000	600 000	9,09%	042- Opération ordre transfert	173 000	173 000	0,00%
023-Virement à la section d'investissement	715 550	733 570	2,52%				
<b>TOTAL</b>	<b>11 304 400</b>	<b>12 076 200</b>	<b>6,83%</b>	<b>TOTAL</b>	<b>11 304 400</b>	<b>12 076 200</b>	<b>6,83%</b>

Evolution BP 2022/BP 2023 = + 6,83 %

# Section d'investissement

## Présentation par nature

DEPENSES (€)			RECETTES (€)		
	BP 2022	Propositions 2023		BP 2022	Propositions 2023
<b>* Opérations réelles</b>	<b>6 026 000</b>	<b>4 880 750</b>	<b>* Opérations réelles</b>	<b>4 933 450</b>	<b>3 720 180</b>
16-Dette en capital	750 000	760 000	10-FCTVA, Taxe aménagement,	425 000	370 000
20-Etudes et logiciels	126 700	81 050	13-Subventions d'équipement	786 000	1 290 490
204 – Subventions d'équipement	7 300	24 200	27-Dette récupérable	44 000	44 000
21-Matériel & mobilier	968 000	212 000	16-Emprunts	3 648 450	1 969 690
23-Travaux	4 174 000	3 803 500	024-Cessions	30 000	46 000
10-Dotations, fonds divers et réserves					
<b>* Opérations d'ordre</b>	<b>193 000</b>	<b>173 000</b>	<b>* Opérations d'ordre</b>	<b>1 285 550</b>	<b>1 333 570</b>
040-Opération ordre transfert entre section	173 000	173 000	021-Opération d'ordre transfert entre section	715 550	733 570
041-Opérations patrimoniales	20 000	0	040-Amortissement	550 000	600 000
			041-Opérations patrimoniales	20 000	0
<b>TOTAL</b>	<b>6 219 000</b>	<b>5 053 750</b>	<b>TOTAL</b>	<b>6 219 000</b>	<b>5 053 750</b>

# Programme investissement 2023

VILLE DE PARTHENAY  
Programme investissement 2023

Politiques publiques	Exercice 2023	
	Dépenses	Recettes
<b>Citoyenneté active</b>	<b>12 000</b>	<b>0</b>
Budget participation citoyenne (2313)	12 000	
<b>Dynamique économique et attractivité</b>	<b>56 050</b>	<b>0</b>
Chapelle des Cordeliers (2313)	25 000	0
PDC Etude (2031)	31 050	
<b>Bien vivre</b>	<b>3 235 700</b>	<b>1 090 490</b>
Travaux de voirie (2315)	400 000	55 000
Travaux Eclairage public (2315)	100 000	
Détection des réseaux	20 000	
Travaux tribunal (2313)	75 000	
Stade Brisset : tribune (2313)	316 000	103 520
Salle des Grippeaux 2ème tranche (2313)	340 000	185 030
Travaux salle de tennis	84 500	27 850
Travaux des Halles Tranche 2 (2313)	174 000	86 850
Abords des halles (2315)	150 000	
Village des solidarités (2313)	1 015 000	566 240
Enveloppe travaux divers bâtiments	100 000	
Participation au CHNDS pour centre de santé (204)	24 200	
Passerelle du Château	200 000	66 000
Travaux salle Diff Art	137 000	
Aménagement CTM	100 000	

VILLE DE PARTHENAY  
Programme investissement 2023

Politiques publiques	Exercice 2023	
	Dépenses	Recettes
<b>Environnement</b>	<b>545 000</b>	<b>200 000</b>
Cuisine centrale	400 000	200 000
Abris vélos	20 000	
travaux remparts	75 000	
Enveloppe étude	50 000	
<b>Divers</b>	<b>1 032 000</b>	<b>2 429 690</b>
Enveloppe matériel	50 000	
Déconstruction bâtiments	130 000	
Achat et restauration d'oeuvres	5 000	
Achat et ventes de bâtiments	40 000	46 000
Achat de jeux jardin public (2158)	30 000	
Achat tondeuses pour terrains de sport	17 000	
FCTVA + Taxe aménagement		370 000
Divers		44 000
Emprunts	760 000	1 969 690
<b>TOTAL</b>	<b>4 880 750</b>	<b>3 720 180</b>
opérations d'ordres	173 000	1 333 570
<b>TOTAL</b>	<b>5 053 750</b>	<b>5 053 750</b>

# ETAT DE LA DETTE

- **Encours au 1<sup>er</sup> janvier 2023 est de**  
**7 637 997,23€**  
( Pour mémoire 8 386 059,94 € en 2022)
- **Annuité 2023 : 902 717,74€**  
**dont 754 709,83€ de capital**

# ETAT DE LA DETTE - GARANTIE

- **Encours au 1<sup>er</sup> janvier 2023 est de**  
**6 478 145,28 €**  
**(6 812 082,57 € en 2022)**
- **Annuité 2023 : 416 020,44 €**  
**dont 338 961,31€ de capital**

- **Contrat avec la Caisse d'Epargne  
pour un montant de  
900 000,00 €**

# ÉTAT DU PERSONNEL AU 1<sup>ER</sup> JANVIER 2023

## Personnel sur poste permanent

**Effectif pourvu = 115 agents :**

- 96 agents titulaires
- 19 agents contractuels

**(25 agents sont à temps non complet et représentent 13,61 ETP)**

## Personnel sur poste non permanent ( renforts et/ou remplacements

- 33 agents contractuels
- 6 droits privés
- 2 apprentis

\*Les agents des services communs sont tous communautaires et ne figurent donc pas sur le tableau des effectifs de la ville. Nombre d'agents par secteur :

<b>Ressources Humaines</b>	13 agents	12,8 ETP	33 % à la charge de Parthenay (prorata du nombre de paies)
<b>Finances-Juridiques-Marchés</b>	14 agents	12,8 ETP	38 % à la charge de Parthenay ( Prorata du nombre d'écritures comptables )
<b>Communication</b>	7 agents	6,3 ETP	50 % à la charge de Parthenay (Prorata du temps passé)
<b>DSI</b>	18 agents	17,6 ETP	16 % à la charge de Parthenay (prorata du nombre de postes informatiques)

### **Citoyenneté active**

- Associations Patriotiques
- Assemblée locale
- Etat-Civil / Elections
- Administration Générale
- Jumelage
- Vie locale et proximité
- Mémoire vivante / documentation
- Budget participation citoyenne

### **Dynamique économique et attractivité**

- Cité du jeux
- Communication et information
- Palais des congrès
- Musée patrimoine
- Action culturelle

### **Bien vivre**

- Sécurité
- Fourrière et bien être animal
- Protection contre l'incendie
- Sports ( Service et équipements)

- Service Technique/Etude/Marchés
- Gestion immobilière
- Cimetière
- Social
- Aides aux associations culturelles
- Halles et marchés
- Commerce local
- Equipements multifonctions
- Urbanisme foncier
- Voirie / parking
- Eclairage public / signalisation

### **Environnement**

- Pybus
- Restauration scolaire
- Service propreté Urbaine
- Espaces verts

### **Ressources et moyens**

- Finances
- Ressources humaines

- Intendance et surveillance
- Service informatique
- Service achats
- Mécanique
- Enveloppe matériel
- Achats de bâtiments