

Débat d'Orientation Budgétaire exercice 2023

Conseil Communautaire du 13 mars 2023

Résultats prévisionnels CA 2022

Section de fonctionnement	Dépenses	Recettes
BP 2022	88 797 820 €	88 797 820 €
Réalisé	82 879 004 €	91 594 724 €
Résultat de fonctionnement		8 715 720 €
Section d'investissement	Dépenses	Recettes
BP 2022	37 629 371 €	37 629 371 €
Réalisé	33 174 432 €	20 528 196 €
Résultat d'investissement	12 646 236 €	
Affectation des résultats	Dépenses	Recettes
RAR	3 332 083 €	10 710 496 €
Résultat d'investissement reporté (001)	12 646 236 €	
Excédent de fonct. capitalisé (1068)		5 267 823 €
TOTAL	15 978 319 €	15 978 319 €
Report de fonctionnement	Dépenses	Recettes
Report de fonctionnement (002)		3 447 897 €

Capacité d'autofinancement CA 2022

	CAF brute	CAF nette	CRD au 31/12/22	Nombre d'années de CAF pour rembourser l'emprunt (CA 2022)	Nombre d'années de CAF pour rembourser l'emprunt (CA 2021)
Budget Général	6 799 963 €	2 961 917 €	42 869 833 €	6,30	11,67
BA Scènes-Vosges	204 091 €	-37 917 €	1 555 943 €	7,62	9,96
BA Locations Commerciales	682 319 €	388 887 €	4 983 646 €	7,30	10,82
BA Zones Economiques	182 646 €	-127 049 €	1 909 286 €	10,45	2,76
BA Zone Eco Hermitage	64 760 €	10 614 €	719 125 €	11,10	12,99
BA Xertipole	0 €	0 €	0 €	0,00	0,00
BA Réseau haut débit	-16 912 €	-16 912 €	0 €	0,00	0,00
TOTAL consolidés	7 916 867 €	3 179 540 €	52 037 833 €	6,57	9,98

Contexte budgétaire pour la construction du BP 2023

- Inflation prévisionnelle comprise minimum de +6% en 2023
- Evolution des prix de l'électricité et du gaz (estimée à + 120 % en 2023 et +160% depuis 2021)
- Evolution des taux d'intérêts
- Evolution mécanique de la masse salariale (GVT, dégel du point d'indice, SEGUR de la santé, SMIC...) de + 8 % (à effectif constant)
- Evolution nominale des bases de 7,1 %

Les éléments particuliers du BP 2023

- Réforme de la CVAE remplacée par une compensation de l'Etat
- Incertitude sur des recettes fiscales et les dotations (*notification le 31 mars 2022*)
- Baisse des subventions de certains partenaires
- Développement des actions GEMAPI (évolution de la taxe GEMAPI selon l'évolution des bases)

BP 2023 – DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Nouvelles actions à intégrer

- Micro Folies
- Contrat de Canal et actions annexes (bateaux promenades...)
- Renforcement des aides à l'habitat / rénovation énergétique
- Développement des aides GEMAPI (évolution de la taxe à hauteur de l'évolution des bases)
- Adhésion à l'Agence de Développement Economique
- Augmentation des aides économiques et des actions (Entreprendre ou Cœur des Territoires...)

BP 2023 – DEPENSES DE FONCTIONNEMENT T

Nouvelles actions à intégrer

- Actions pour la mobilité :
 - Développement VIL'VOLT libre service
 - Extension CAP'IMAGINE
- Développement des services aux Communes :
 - Renforcement de l'AMO
 - Augmentation des fonds de concours et de la Dotation de Solidarité Communautaire
 - Renforcement de l'équipe des stades

BP 2023

Section de fonctionnement

Recettes

BP 2023 – RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Produits fiscaux à taux constants

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	BP 2023	Ecart
Taxe d'habitation	17.617.415 €	762.110 €	786.228 €	842.050 €	+ 55.822 €
Taxe foncière bâti	4.739.013 €	4.344.919 €	4.490.643 €	4.809.479 €	+ 318.836 €
TF non bâti	122.235 €	122.427 €	126.555 €	135.540 €	+ 8.985 €
CFE	12.613.788 €	9.247.620 €	9.375.886 €	10.135.333 €	+ 759.447 €
CVAE	6.851.743 €	6.566.876 €	6.040.823 €	6.600.000 €	+ 559.177 €
TA TFPNB	76.697 €	73.559 €	75.082 €	80.413 €	+ 5.331 €
FRACTION TVA		18.083.343 €	19.857.573 €	21.446.179 €	+ 1.588.606 €
Taxe GEMAPI			600.182 €	642.600 €	+ 42.418 €
total	42.020.891 €	39.200.854 €	41.352.972 €	44.691.594 €	+3.338.622 €

- Une augmentation estimée à +3,33 M € liée à la forte inflation constatée en 2022 et à la croissance économique attendue post COVID. Reprise de l'évolution de la CVAE après la crise COVID-19.

BP 2023 – RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Fiscalité indirecte

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	BP 2023	Ecart
TASCOM	1.830.803 €	1.940.034 €	2.177.952 €	2.286.850 €	+ 108.898 €
IFER	1.051.907 €	1.104.047 €	1.314.103 €	1.366.667 €	+ 52.564 €
FNGIR	1.261.920 €	1.261.920 €	1.261.920 €	1.261.920 €	0 €
Compensation TF, CET, TH	1.295.710 €	4.360.543 €	4.543.291 €	4.824.908 €	+281.617 €
Fond péréquation TP	134.932 €	136.309 €	130.145 €	130.145 €	0 €
Compensation réforme TP	1.093.667 €	1.093.667 €	1.093.667 €	1.093.667 €	0 €
Total	6.668.939 €	9.896.520 €	10.521.078 €	10.964.157 €	+ 443.079 €

- Une augmentation globale de + 443 K € (liée au dynamisme à attendre sur les compensations de TF et de CET (contribution économique territoriale) après réduction des bases de CFE et de TF pour les locaux industriels dans le cadre de la baisse des impôts de production initiée par l'Etat en 2021.

BP 2023 – RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Dotations

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	BP 2023	Ecart
DGF - Dotation d'interco.	3.862.995 €	3.869.957 €	3.861.603 €	3.861.603 €	0 €
DGF - Dotation de compensation	6.520.588 €	6.392.314 €	6.252.256 €	6.252.256 €	0 €
FPIC CAE	980.702 €	1.088.281 €	1.134.337 €	1.157.024 €	+ 22.687 €
Total	11.364.285 €	11.350.552 €	11.248.196 €	11.270.883 €	+ 22.687 €

- Maintien de la dotation d'intercommunalité par prudence malgré une évolution espérée liée au CIF de la CAE (notification de la DGF fin mars)
- Maintien de la dotation de compensation (PLF 2023)
- Progression du FPIC à attendre (+2% estimation) (en attente des éléments de l'Etat)

BP 2023 – RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Recettes des services et équipements

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	BP 2023	Ecart
Recettes des services	2.145.123 €	2.482.407 €	3.089.007 €	3.324.055 €	+ 235.048 €
Participations (CAF,...)	4.183.640 €	3.822.775 €	6.100.662 €	5.357.283 €	- 743.379 €
Total	6.328.763 €	6.305.182 €	9.189.669 €	8.681.338 €	- 508.331 €

- Participations en diminution : les recettes de la Caisse d'Allocations Familiales pour les structures de la petite enfance perçues en compensation des pertes générées par la COVID-19 ont principalement été perçues en 2022

BP 2023 – RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Autres recettes

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	BP 2023	Ecart
Taxe de séjour	243.531 €	278.967 €	370.170 €	352.000 €	- 18.170 €
DGD (bibliothèques)	272.700 €	136.296 €	1.471.122 €	257.200 €	- 1.213.922 €
Produits exceptionnels (sinistres...)	1.930.678 €	398.599 €	596.823 €	10.000 €	- 586.823 €
FCTVA	54.437 €	156.313 €	60.336 €	110.719 €	+ 50.383 €
Autres recettes (remboursements RH...)	394.805 €	563.888 €	516.259 €	651.291 €	+ 135.032 €
Amortissements / Ecritures	1.018.822 €	1.081.188 €	1.342.325 €	1.470.158 €	+ 127.833 €
Total	3.914.973 €	2.615.251 €	4.357.035 €	2.851.368 €	- 1.505.667 €

- DGD bibliothèque perçu en 2022 : 1.093.017 € pour la médiathèque de Golbey
- Des recettes exceptionnelles en diminution suite au passage en M57 : transposition des comptes du chapitre 77 en M14 au chapitre 75 en M57 (ligne autres recettes)

BP 2023 – RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Synthèse

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	BP 2023	Ecart
<i>Produits fiscaux</i>	42.020.891 €	39.200.854 €	41.352.972 €	44.691.594 €	+ 3.338.622 €
<i>Fiscalité indirecte</i>	6.668.939 €	9.896.520 €	10.521.078 €	10.964.157 €	+ 443.079 €
<i>Comp. perte de CET</i>	1.814.633 €	1.749.599 €	1.018.352 €	0 €	- 1.018.352 €
<i>TEOM et REOM</i>	9.130.108 €	9.781.077 €	10.233.227 €	11.004.575 €	+ 771.348 €
<i>DGF et FPIC</i>	11.364.285 €	11.350.552 €	11.248.196 €	11.270.883 €	+ 22.687 €
<i>Recettes des services</i>	6.328.763 €	6.305.182 €	9.189.669 €	8.681.338 €	- 508.331 €
<i>dont Recettes RH</i>	307.006 €	439.396 €	527.527 €	815.812 €	+ 288.285 €
<i>Autres recettes</i>	3.914.973 €	2.615.251 €	4.357.035 €	2.851.368 €	- 1.505.667 €
<i>Résultat N-1</i>	2.993.692 €	3.117.289 €	3.674.195 €	3.447.897 €	- 226.298 €
total	84.236.284 €	84.016.324 €	91.594.724 €	92.911.812 €	+ 1.317.088 €

- Des recettes globalement en hausse de 1,44 %, limitée par la perception en 2022 de la DGD bibliothèque pour Golbey, d'indemnités de sinistres et de la compensation de perte de Contribution Economique Territoriale (CET) (2,7 M€ au total)

BP 2023

Section de fonctionnement

Dépenses

BP 2023 – Nouvelles actions à intégrer

- Nouveaux services / activités : + 700.000 € dont + 500.000 € sur le budget principal
- Dotation de Solidarité Communautaire (DSC) : + 100.000 €
- Contribution au SDIS : + 220.000 €

BP 2023 – DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Ressources Humaines

- Evolution du SMIC de + 1,81 % au 1^{er} janvier 2023
- Pas d'évolution du point d'indice (mais prise en compte du dégel au 1^{er} juillet 2022)

Budget principal	CA 2020	CA 2021	CA 2022	BP 2023	Ecart
Dépenses	16.080.478 €	16.795.639 €	18.596.810 €	20.966.297 €	
Recettes	307.006 €	439.396 €	527.527 €	815.812 €	
Besoin net	15.773.472 €	16.356.243 €	18.069.283 €	20.150.485 €	+ 2.081.202 € soit +11,52 %

- Une évolution nette prévisionnelle de près de 2,1 M€ soit une augmentation de + 11,52%
- Augmentation liée au GVT pour 3 % environ et au dégel du point d'indice et au SMIC pour 5%
- Augmentation liée aux nouvelles missions (nouveaux services, ALEC, AMO, équipe stades...) pour 2 %
- Augmentation liée à la structuration des services (MHDT, entretien/gardiennage, pôle technique...) pour 1 %

BP 2023 – DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Attribution de compensation et reversement

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	BP 2023	Ecart
Attribution de compensation	27.176.955 €	26.999.752 €	26.828.478 €	26.530.000 €	- 298.478 €

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	BP 2023	Ecart
TEOM SICOVAD	9.045.766 €	9.647.614 €	9.984.447 €	10.693.345 €	+ 708.898 €
REOM SICOTRAL	344.970 €	370.774 €	353.700 €	393.000 €	+ 39.300 €
total	9.390.736 €	10.018.388 €	10.338.147 €	11.086.345 €	+ 748.198 €

- Attributions de compensation : baisse minimum de 300.000 € (transfert de la compétence EPU)
- SICOVAD : estimation augmentation de +7,1 % (en attente données DDFIP)

BP 2023 – DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Contributions syndicales et organismes

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	BP 2023	Ecart
Participations syndicales,...	7.778.072 €	7.637.676 €	7.988.759 €	8.610.499 €	+ 621.740 €
Subventions associations,...	2.103.109 €	2.005.228 €	2.019.445 €	2.931.353 €	+ 911 908 €
total	9.881.181 €	9.642.904 €	10.008.204 €	11.541.852 €	+ 1.533.648 €

- Soit une hausse de + 1.533.648 €
- **Participations** : + 221.618 € pour le SDIS (à la charge de la CAE)
- **Subventions** :
 - Subventions aux associations de droit privé : 2.416.857 €
 - Subventions aux organismes publics : 514.496 € dont :
 - Subventions VNF dans le cadre du contrat canal : 222.228 €

BP 2023 – DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Contribution aux budgets annexes

	2020	2021	2022	2023	Ecart
<i>Scènes Vosges</i>	700.000 €	610.000 €	910.000 €	910.000 €	0 €
<i>Zone Hermitage Charmes</i>	57.000 €	34.832 €	0 €	0 €	0 €
<i>Zones Economiques</i>	1.039.500 €	1.039.500 €	120.000 €	350.000 €	+ 230.000 €
<i>Zone Xertipôle – Xertigny</i>	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<i>Locations commerciales</i>	480.038 €	358.839 €	480.000 €	240.000 €	- 240.000 €
total	2.276.538 €	2.043.171 €	1.510.000 €	1.500.000 €	- 10.000 €

- Participation Budget annexe Locations commerciales : recette de 240.000 € concernant la rétrocession de la Maison Romaine

BP 2023 – DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Autres dépenses

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	BP 2023	Ecart
Dotation Solidarité Communautaire (DSC)	0 € (*)	205.265 €	102.503 €	200.000 €	+ 97.497 €
Charges exceptionnelles	1.104.796 €	119.474 €	190.820 €	12.700 €	- 178.120 €
Taxe de séjour	188.501 €	318.568 €	349.594 €	352.000 €	+ 2.406 €
Prestations par les communes, Pass Communautaire,...	407.383 €	543.065 €	366.445 €	422.000 €	+ 55.555 €
Autres versements (cotisations, sub diverses)	154.467 €	150.469 €	139.502 €	152.938 €	+ 13.436 €
Autres dépenses	25.344 €	415.355 €	1.658.442 €	1.088.369 €	- 570.073 €
total	2.050.772 €	1.752.196 €	2.807.306 €	2.228.007 €	- 579.299 €

BP 2023 – DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Synthèse

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	BP 2023	Ecart
<i>Ressources Humaines</i>	16.080.478 €	16.795.639 €	18.596.810 €	20.966.297 €	+ 2.369.487 €
<i>Attribution de compensation, reversements</i>	36.567.691 €	37.018.140 €	37.166.625 €	37.616.345 €	+ 449.720 €
<i>Contributions syndicales, assoc.</i>	9.881.181 €	9.642.904 €	10.008.204 €	11.541.852 €	+ 1.533.648 €
<i>Dépenses des services</i>	6.045.527 €	7.556.435 €	7.621.347 €	9.126.281 €	+ 1.504.934 €
<i>Fluides (chauffage, électricité...)</i>	1.632.817 €	1.468.038 €	1.915.895 €	3.039.180 €	+ 1.123.285 €
<i>Contribution budgets annexes</i>	2.276.538 €	2.043.171 €	1.510.000 €	1.500.000 €	- 10.000 €
<i>Charges financières (Intérêts d'emprunts...)</i>	460.594 €	440.028 €	442.053 €	905.285 €	+ 463.232 €
<i>Amortissements</i>	3.617.290 €	2.212.281 €	2.810.764 €	3.142.046 €	+ 331.282 €
<i>Autres dépenses</i>	2.050.772 €	1.752.196 €	2.807.306 €	2.228.007 €	- 579.299 €
total	78.612.888 €	78.928.832 €	82.879.004 €	90.065.293 €	+ 7.186.289 €

BP 2023 – Equilibre Fonctionnement

	BP 2020	BP 2021	BP 2022	BP 2023
Recettes	83.093.008 €	83.153.150 €	88.797.821 €	92.911.812 €
Dépenses	78.319.008 €	81.330.070 €	80.425.602 €	90.065.093 €
Réserve	574.000 €	206.240 €	0 €	400.000 €
Autofinancement	4.200.000 €	3.616.840 €	4.727.548 €	2.446.719 €
Dépenses totales	83.093.008 €	85.153.150 €	85.153.150 €	92.911.812 €

- Objectif de maîtrise des dépenses de fonctionnement et optimisation des recettes pour atteindre un autofinancement de 3 M € minimum

BP 2023

Section Investissement

BP 2023 – Recettes d'investissement

EMPRUNTS

- **Nouvel emprunt : 5.400.679 €**
qui correspond aux remboursements de capital en 2023 :

<i>Budget principal</i>	4.304.063 €
<i>Scènes Vosges</i>	248.682 €
<i>Souris Verte</i>	358.494 €
<i>Locations commerciales</i>	331.830 €
<i>Zones économiques</i>	320.703 €
<i>Zone Hermitage</i>	56.907 €
<i>Déduction emprunt SEM TERR ENR</i>	-60.000 €
<i>Déduction emprunt Maison de l'Habitat</i>	-160.000 €

Ratio de la dette : 476 € / habitant (contre 473 € pour la moyenne de la strate)

BP 2023 - Hypothèse d'investissement

	DEPENSES		RECETTES
Déficit 2022	12 646 236 €	Virement Fonctionnement	3 000 000 €
		Affectation résultat	5 267 823 €
Emprunts	4 304 063 €	Emprunts	5 400 679 €
SEM Terr'Enr	1 200 000 €	Emprunt SEM TERR ENR	1 200 000 €
Opérations RAR 2022	3 332 083 €	Recettes RAR 2022	10 710 496 €
Opérations Nouvelles	11 500 000 €	FCTVA	1 673 617 €
		Subv. nlls opérations	4 056 131 €
Amortissement	1 468 410 €	Amortissement	3 142 046 €
Comptes de tiers	195 000 €	Comptes de tiers	195 000 €
TOTAL	34 645 792 €	TOTAL	34 645 792 €

Capacité d'investissement 2023

- **RAR 2022 + nouvelles opérations 2023 :** **14,8 M €**
 - Pour mémoire 2022 : RAR 2021 + nouvelles opérations 2022 : 18,2 M €
- **Investissement 2023 pour grosses opérations :** **7 M€**

(Médiathèque de Golbey, Maison de l'Habitat, extension crèche Golbey, Forteresse de Châtel-sur-Moselle, travaux eaux pluviales, THD, aides économiques)

 - Pour mémoire 2022 : coût des grosses opérations BP 2022 : 7,8 M€
- **Investissement disponible 2023 hors grosses opérations :** **7,8 M €**
 - Pour mémoire 2022 : investissement 2022 disponible hors grosses opérations : 10,4 M €

Éléments complémentaires : Etudes rétrospectives et prospectives

- Prospective en matière d'épargne et d'endettement (Etude rétrospective et prospective de la DDFIP)
- Besoins en financement prospectif (Etude rétrospective et prospective de la DDFIP)
- Analyse de la dette (« Audit de la dette » Finances Active et « Synthèses de la dette par budget » Finances Active)
- Rapport sur la situation en matière d'égalité entre les femmes et les hommes
- Rapport sur la situation du personnel
- Rapport sur la situation en matière de développement durable