



# RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2023

Verneuil d'Avre et d'Iton

Conseil Municipal

*Lundi 27 février 2023*

*19 heures*

*Salle des Fêtes de  
Francheville*

# Préambule

- Une économie mondiale impactée par la crise sanitaire du Covid 19 et par le dérèglement climatique.
  - Février 2022 : invasion russe de l'Ukraine → les perspectives économiques s'assombrissent.
- ➡ Le contexte international pèse sur la croissance mondiale et française et a des répercussions financières, notamment sur les coûts de l'alimentation et de l'énergie.
- ↳ Le budget primitif 2023 sera élaboré, cette année encore, dans un contexte budgétaire, toujours plus contraint.

## Un contexte inédit

- ▶ Contexte national : incertitude pour 2023 en lien notamment avec l'évolution voire l'enlisement de la guerre en Ukraine
- ▶ Hausse sans précédent des prix de l'énergie :
  - mise en place d'un plan de sobriété énergétique par l'État : instauration de mesures en vue d'atténuer cette hausse auprès des différents acteurs économiques (*bouclier tarifaire, chèque carburant, chèque énergie...*)
- ▶ Hausse des matières premières et des coûts de construction
- ▶ Prévision de croissance à 1 % (Source PLF 2023) ou à 0,3 % (Banque de France)
- ▶ Inflation moyenne attendue à 4,2 % (Source PLF 2023) ou à 6 % (Banque de France)
- ▶ Déficit prévisionnel du budget de l'État : 5,4 % du PIB
- ▶ Dette publique estimée à 111,2 % du PIB

## Les mesures du PLF 2023 concernant les communes :

### ► **Concours financiers de l'État :**

- *pour la 1<sup>ère</sup> fois depuis 13 ans, l'État a augmenté la DGF de 320 M€*
- *la dotation de solidarité rurale est abondée de 200 M€*
- *les dotations d'investissement (DETR -dotations d'équipement des territoires ruraux- et DSIL -dotation de soutien à l'investissement local-) sont maintenues au même niveau qu'en 2022*

### ► **Les bases fiscales sont revalorisées à hauteur de l'inflation 2022** soit 7,1 %.

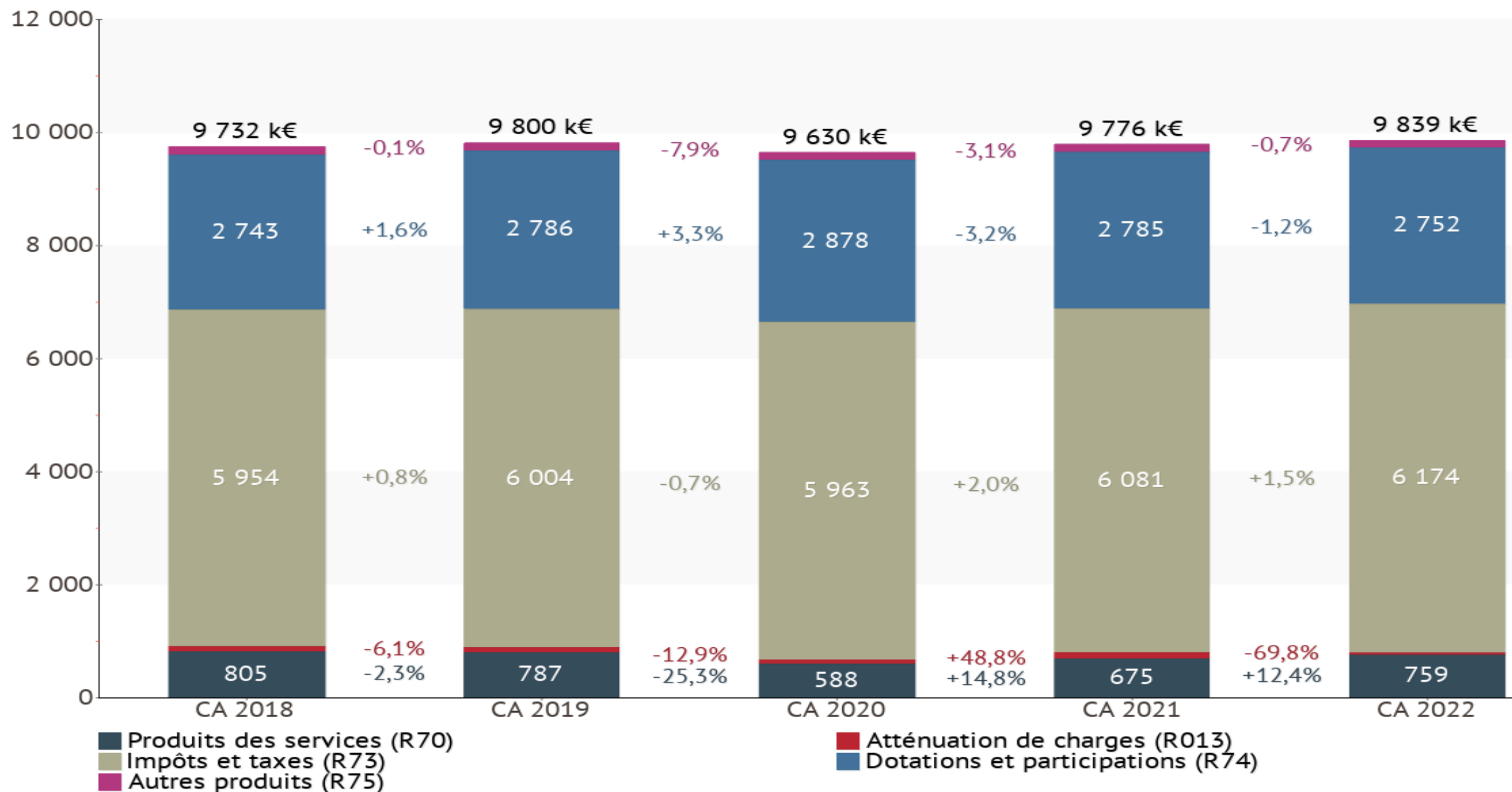
# Les perspectives budgétaires communales

## Section de fonctionnement

### 1. Évolution prévisionnelle des recettes

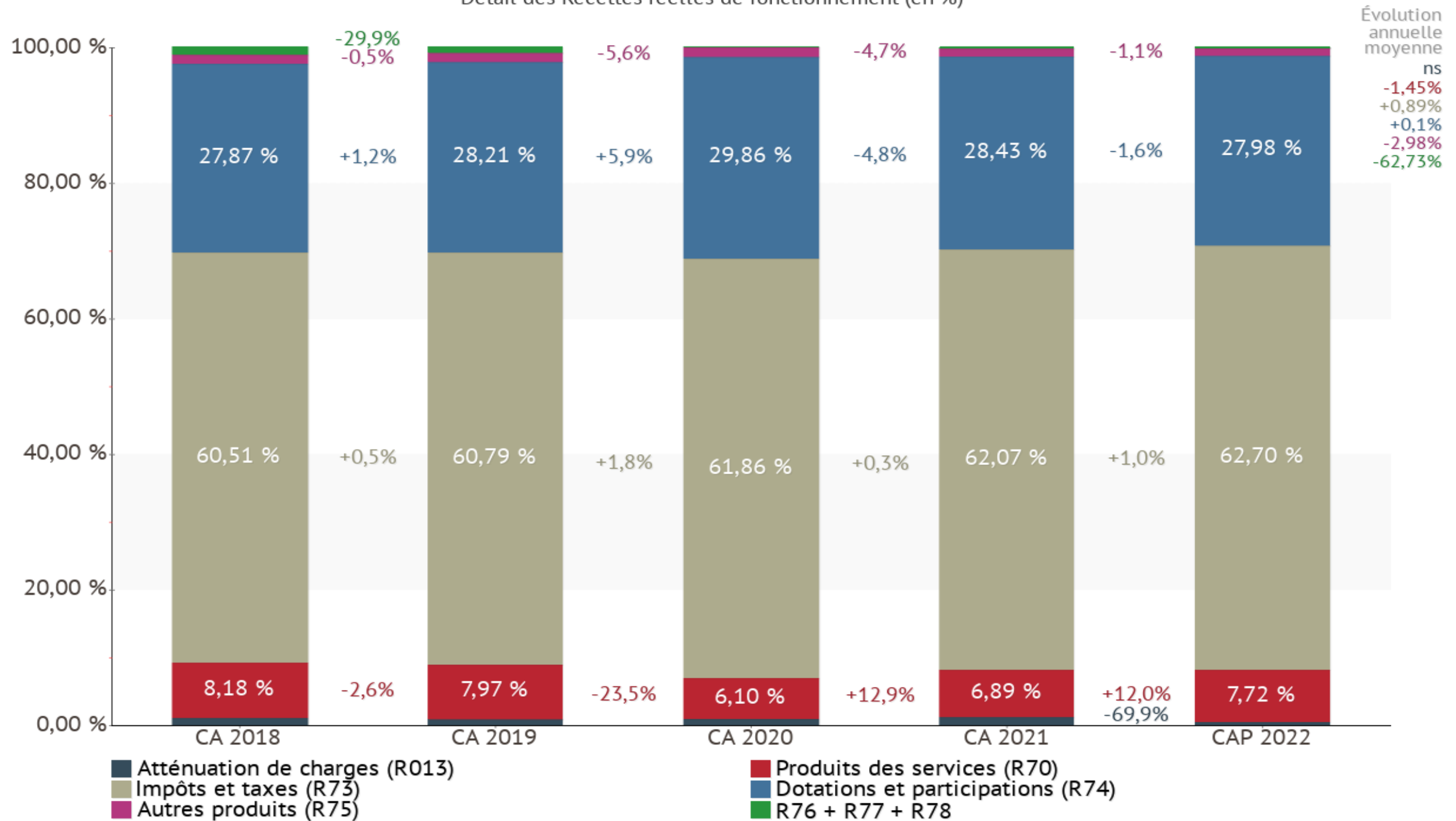
- En 2023, maintien de l'ensemble des tarifs communaux à leur niveau 2022 : *cantine ; cinéma ...*
- Maintien des taux de fiscalité locale
- Diminution de la Dotation globale de fonctionnement

VERNEUIL-D'AVRE-ET-D'ITON  
RECETTES GESTION 2022 en k€

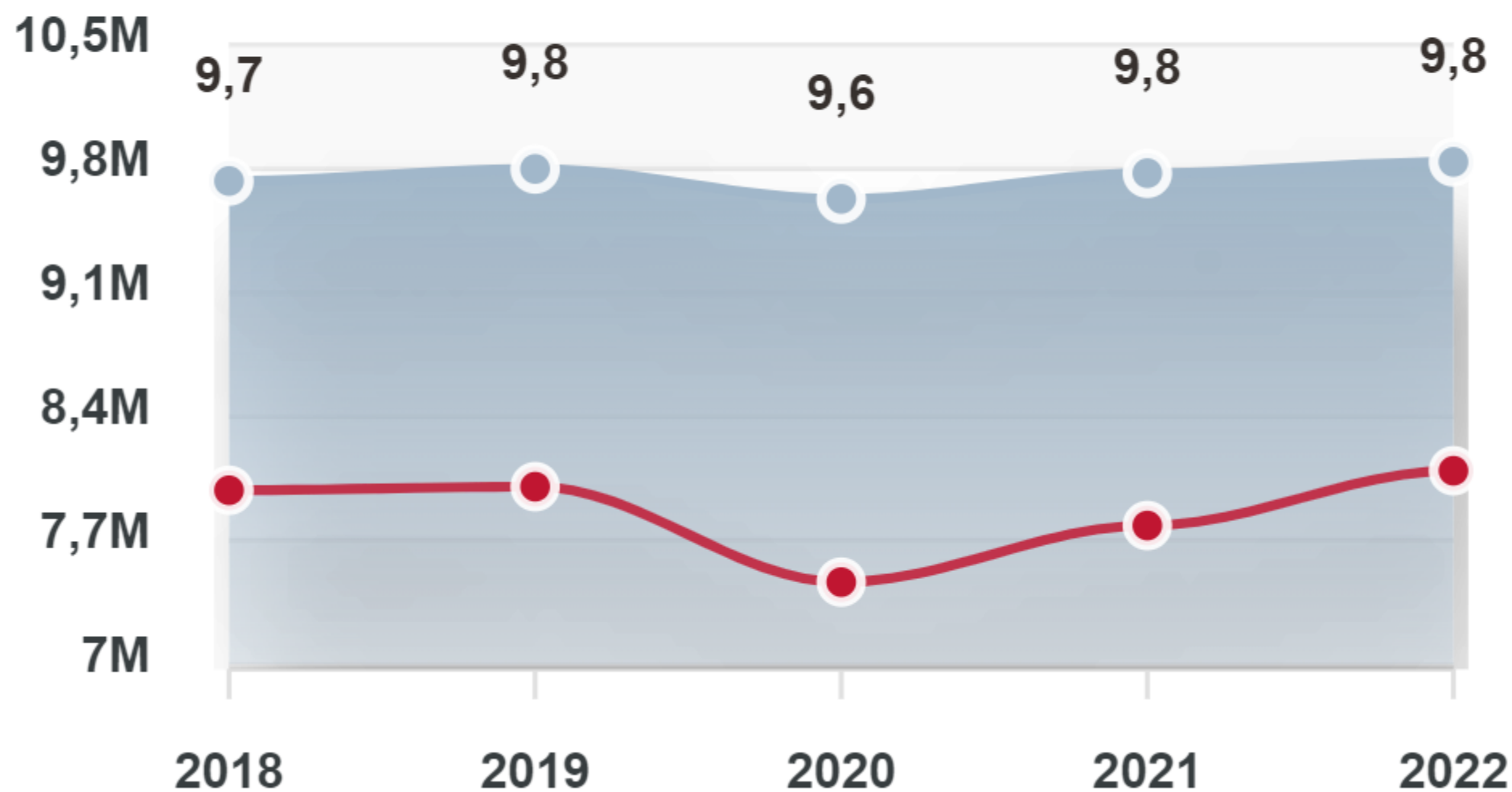


# VERNEUIL-D'AVRE-ET-D'ITON

## Détail des Recettes réelles de fonctionnement (en %)



● Recettes de gestion ● Dépenses de gestion





## ► La fiscalité

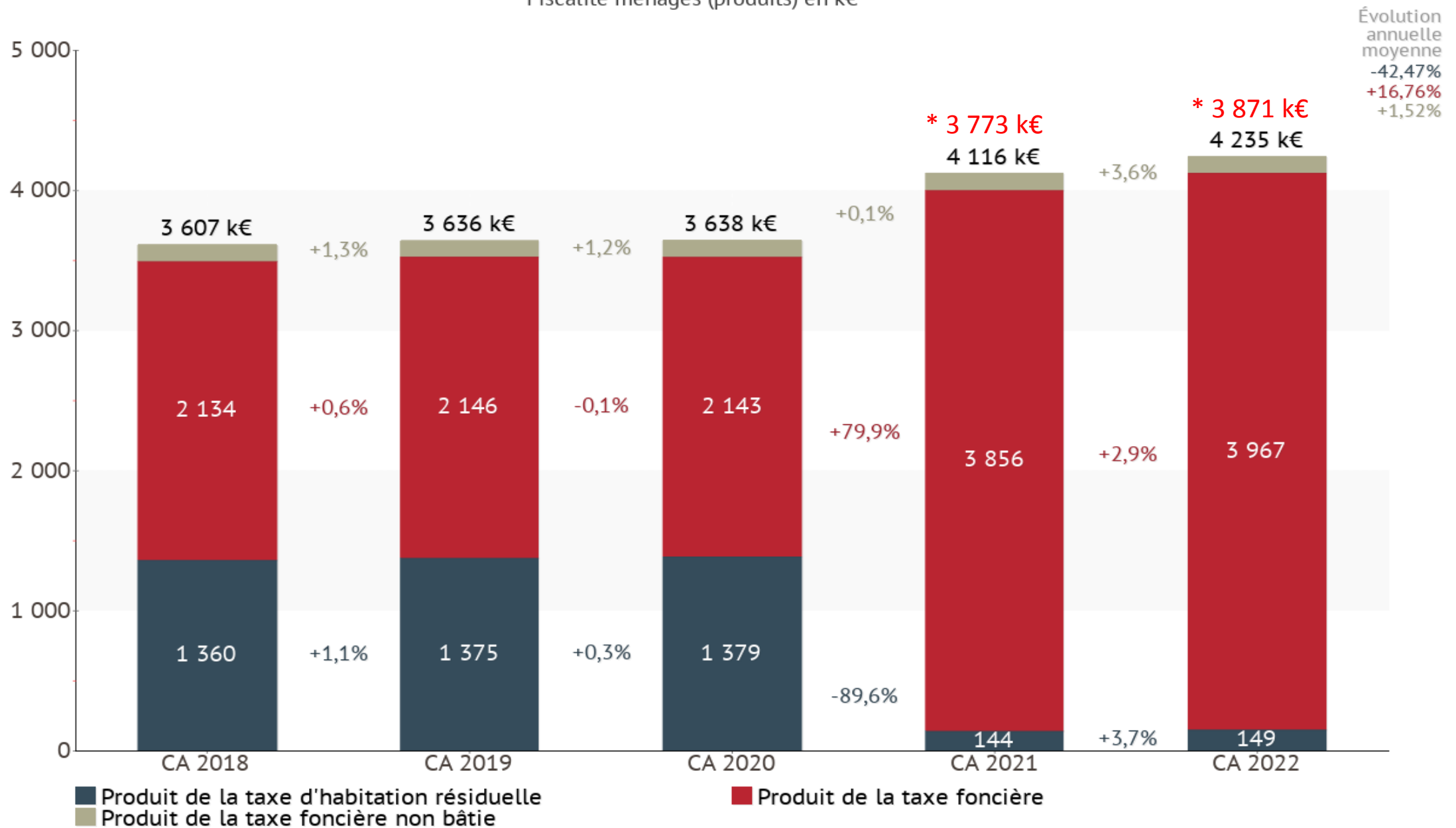
### ➡ Rappel des taux

	2022	2023
Taxe d'habitation	15,27	supp.
Taxe foncière sur les propriétés bâties	42,94	42,94
Taxe foncière sur le non-bâti	45,18	45,18
Taxe d'habitation sur les logements vacants	15,27	15,27

- Les taux de 2022 seront maintenus en 2023.
- Le coefficient de revalorisation des bases est fixé à 7,1 %.
- La taxe d'habitation est supprimée en 2023

# VERNEUIL-D'AVRE-ET-D'ITON

Fiscalité ménages (produits) en k€



\* après application du coefficient correcteur

## ➡ Évolution des produits de la fiscalité

	2018	2019	2020	2021	2022
<b>THLV</b>	<b>55 036</b>	<b>65 047</b>	<b>72 689</b>	<b>61 643</b>	<b>51 231</b>
<b>TFPNB</b>	<b>112 741</b>	<b>114 193</b>	<b>115 551</b>	<b>115 661</b>	<b>119 764</b>
<b>TH+TFPB</b>	<b>3 493 909</b>	<b>3 517 494</b>	<b>3 522 119</b>	<b>3 596 382</b>	<b>3 700 012</b>
<b>TOTAL</b>	<b>3 661 686</b>	<b>3 696 734</b>	<b>3 710 359</b>	<b>3 773 686</b>	<b>3 871 007</b>

Évolution de + 5,72 % sur les cinq dernières années  
+ 2,58 % de 2021 à 2022

## ► Les dotations de l'État

	2018	2019	2020	2021	2022
Dotation globale de fonctionnement	1 459 850	1 459 850	1 446 469	1 406 696	1 377 030
Dotation de solidarité rurale	435 212	499 024	544 722	537 253	536 735
Dotation nationale de péréquation	69 375	136 328	150 219	135 198	127 472
<b>TOTAL</b>	<b>1 964 437</b>	<b>2 095 202</b>	<b>2 141 410</b>	<b>2 079 147</b>	<b>2 041 237</b>

Baisse des dotations de l'État de 1,82 % en 2022

Prévision 2023 : 1 991 000 €

## ► Les autres recettes de fonctionnement

### ➡ Les produits des services (chapitre 70)

Stabilité des produits des services (*cimetière, cantine, manifestations culturelles...*)

Évolution 2019 à 2023 (prévision)

2019	2020	2021	2022	2023
787 169 €	588 079 €	675 073 €	758 927 €	756 400 €

### ➡ Les autres produits (chapitre 75)

Ce chapitre concerne essentiellement la location des immeubles.

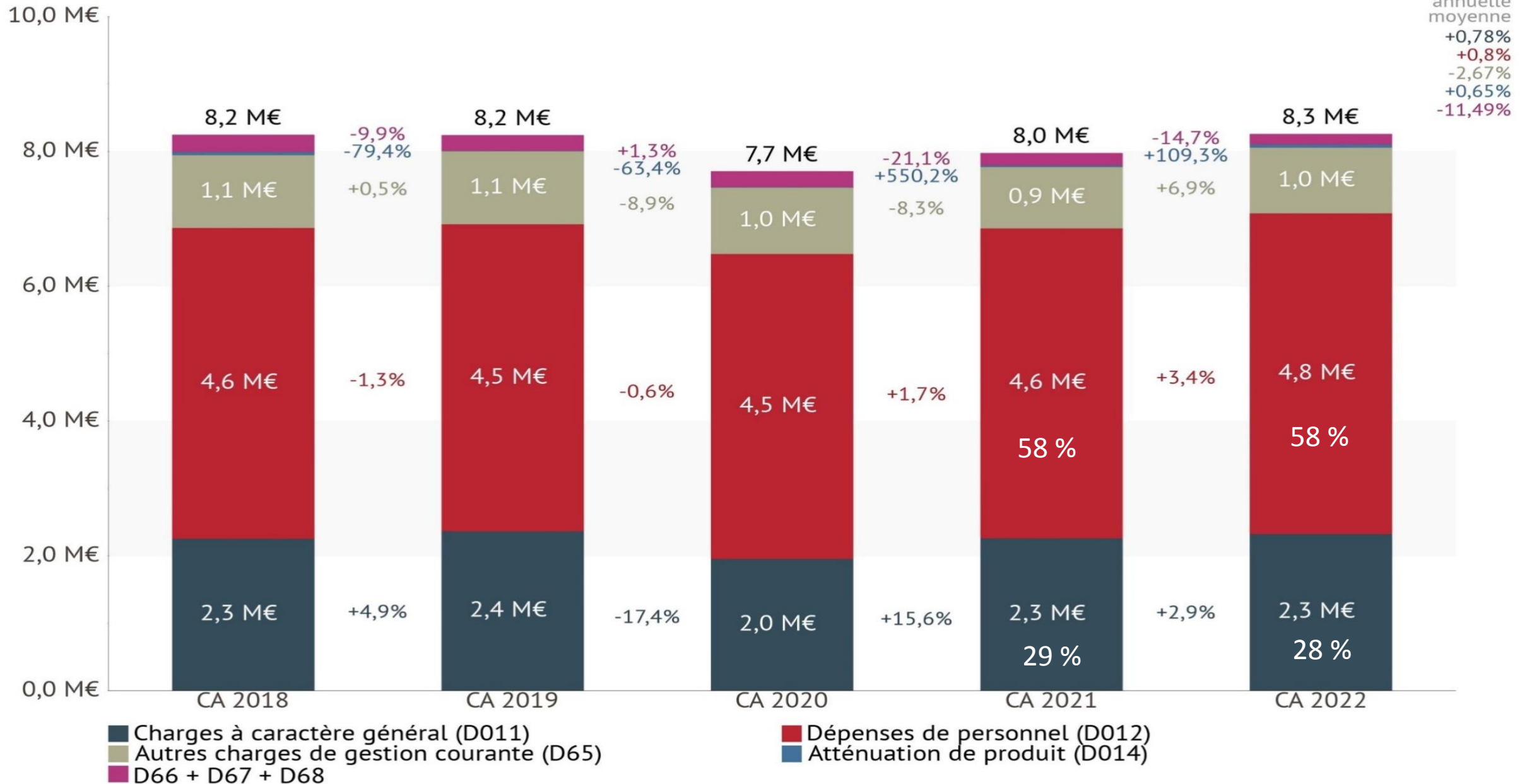
Prévision en légère baisse par rapport à l'exercice 2022 (112 300 €) : incertitude des recettes de produits divers de gestion courante

## 2. Évolution prévisionnelle des dépenses

**Les mesures qui impactent le BP 2023 :**

- Augmentation du coût de l'énergie
- Inflation importante sur certains produits
- Augmentation du coût de réalisation des travaux (augmentation des matières premières...)
- Augmentation des charges du personnel suite à la revalorisation de 3,5 % du point d'indice de la fonction publique au 1<sup>er</sup> juillet 2022

VERNEUIL-D'AVRE-ET-D'ITON  
Détail des Dépenses réelles de fonctionnement



## ► Charges de personnel 012

**Effectif** au 1<sup>er</sup> janvier 2023 :

- 96 titulaires et stagiaires
- 35 non titulaires
- et 1 contrat aidé

### **Perspectives 2023 :**

- Probable revalorisation de la carrière des agents publics de catégorie C
- Intégration des avancements annuels d'échelon et de grade
- Poursuite de la titularisation des agents contractuels à temps non complet

↘ Soit une augmentation prévisionnelle de 3 % par rapport au CA 2022



## ➡ Évolution des effectifs depuis 2018

	2018	2019	2020	2021	2022
Titulaires et stagiaires	96	95	97	98*	96*
Non titulaires	41	39	39	38	35
Contrats aidés	4	4	3	1	1
TOTAL	141	138	139	137	132

*\*dont 2 à temps non complet en 2021*

*\*dont 4 à temps non complet en 2022*

## ➡ Répartition des titulaires par catégorie

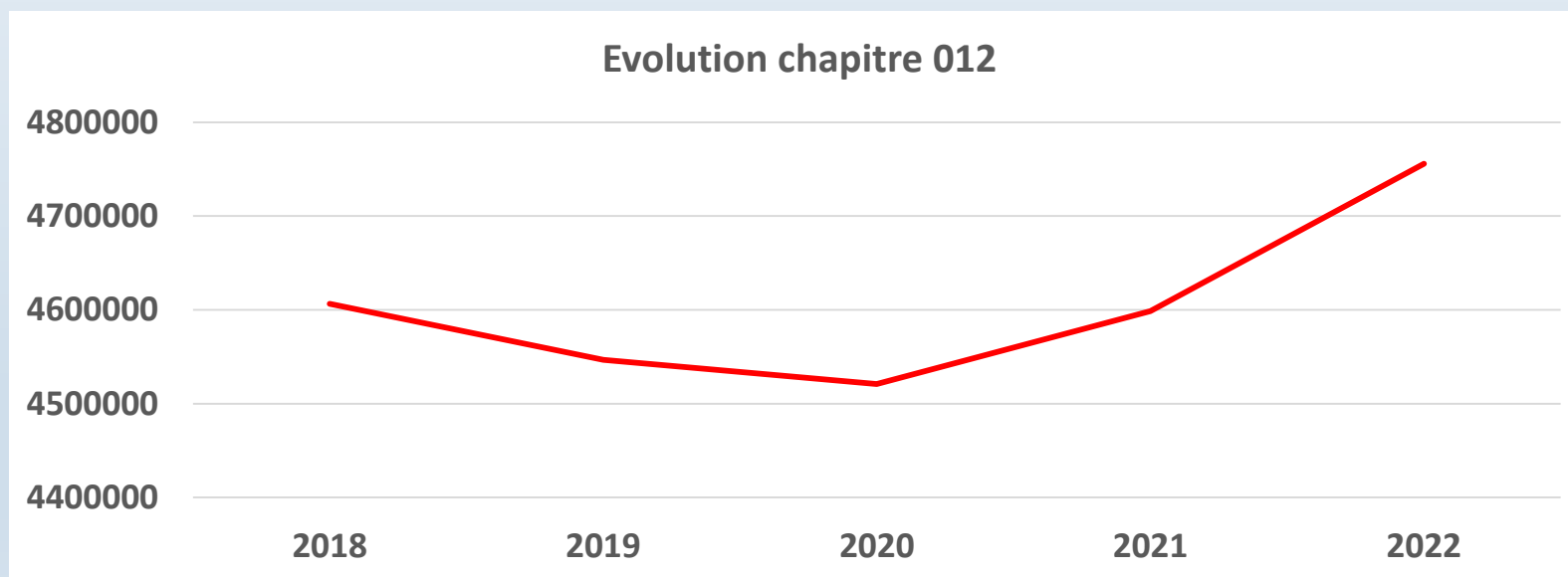
Catégorie A : 3

Catégorie B : 9

Catégorie C : 87

## ➡ Évolution de la masse salariale depuis 2018

2018	2019	% évol	2020	% évol	2021	% évol	2022	% évol
4 606 429	4 546 658	- 1,3	4 520 856	- 0,57	4 598 560	1,72	4 755 649	3,42



## ► Charges à caractère général 011

**Une hausse inévitable** liée essentiellement au coût des énergies

	CA 2021	CA 2022	BP 2023
Eau et Assainissement	36 970,00	45 164,00	48 000,00
Électricité	340 001,00	412 019,00	515 000,00
Gaz	47 286,00	49 254,00	150 000,00
Fuel	67 729,00	79 852,00	85 000,00
Carburant	32 827,00	50 362,00	60 000,00
<b>Total</b>	<b>524 813,00</b>	<b>636 651,00</b>	<b>858 000,00</b>

Soit une hausse globale de 34,76 % par rapport au CA 2022 (+ 221 349 €) et de 63,5 % par rapport à 2021 (+ 333 187 €).

L'impact de l'extinction de l'éclairage public la nuit n'est pas encore connu.

## ► Les subventions 65 : 15,3 %

▪ **Hausse de la subvention au CCAS de 200 000 € à 330 000 €** : subvention minorée depuis 2014 suite à la cession par le CCAS du presbytère en 2013 qui a eu pour conséquence un apport de trésorerie.

Aujourd'hui , la subvention de 200 000 € ne permet plus au CCAS de faire face aux charges qui lui incombent (énergie, matières premières...) notamment pour le fonctionnement de la résidence Maurice Juillet.

▪ **Baisse de la participation** aux frais de fonctionnement de **l'école Saint-Nicolas** suite à la diminution des effectifs

▪ **Report** de la participation **de 15 000 € de la commune** pour les aides **aux particuliers** dans le cadre de l'OPAH (*travaux pour amélioration de l'habitat*).

## ► Les charges financières 66 : -7,6 %

Ce sont les intérêts des emprunts **125 433 €** en 2023

# Section d'investissement

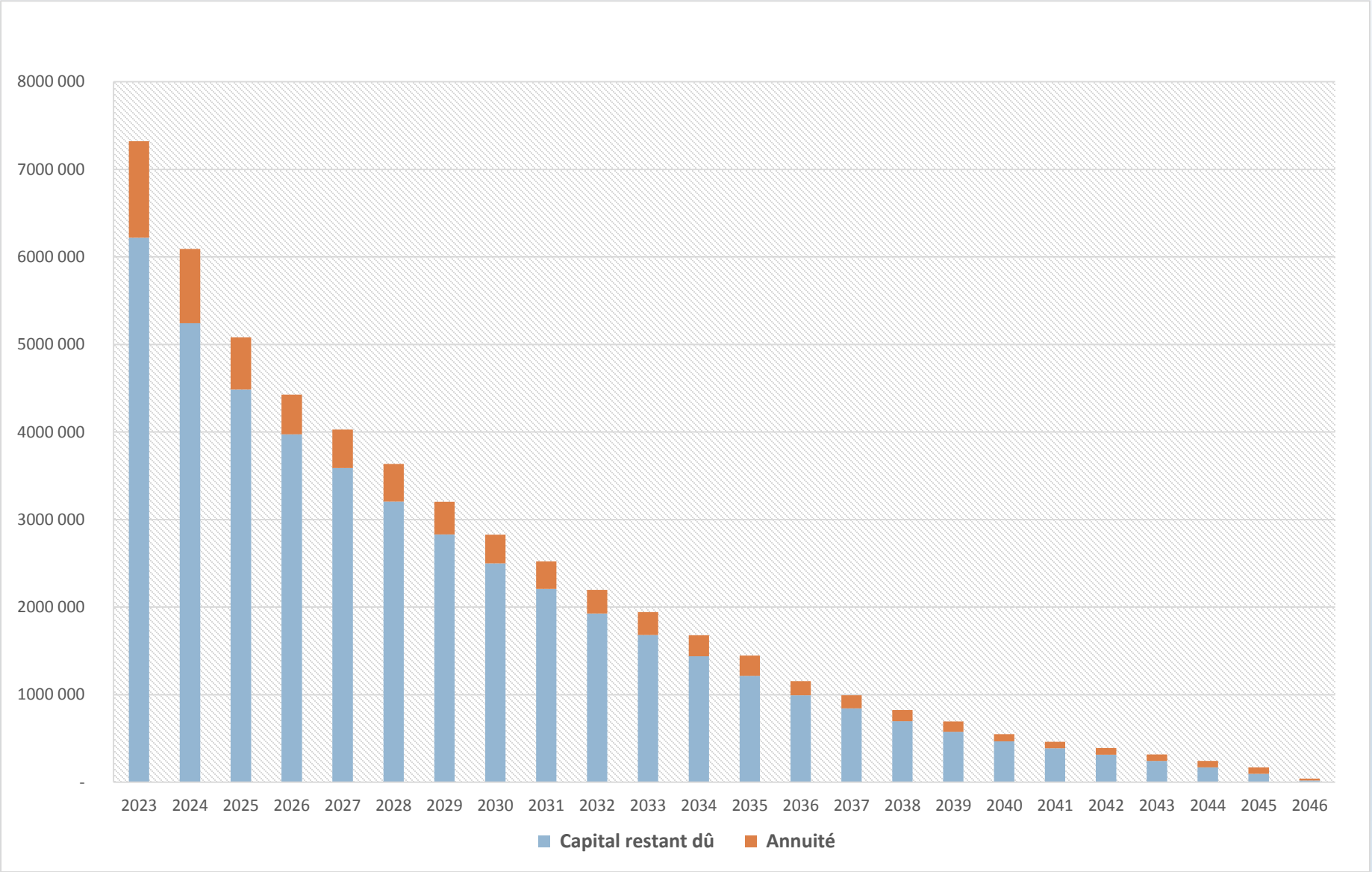
## 1. L'état de la dette

- Le **capital restant dû** au 1<sup>er</sup> janvier 2023 est d'un montant de **6 217 387 €**
- le **remboursement du capital des emprunts** en 2023 est de **976 587 €**
- La totalité de la dette repose sur des **taux fixes**.

Exercices	Capital restant dû	Annuité
2023	6 217 387	1 102 020
2024	5 240 800	849 734
2025	4 486 433	594 047
2026	3 972 297	453 553
2027	3 587 031	439 972
2028	3 206 884	428 297
2029	2 829 866	373 407
2030	2 499 819	328 054
2031	2 208 703	313 916
2032	1 925 907	270 865
2033	1 680 460	262 946
2034	1 438 248	240 872
2035	1 213 920	232 402
2036	994 160	161 260
2037	842 206	152 414
2038	697 184	125 876
2039	577 133	115 664
2040	465 930	82 544
2041	386 911	75 092
2042	314 732	75 092
2043	241 973	75 092
2044	168 630	75 092
2045	94 698	75 092
2046	20 171	20 243

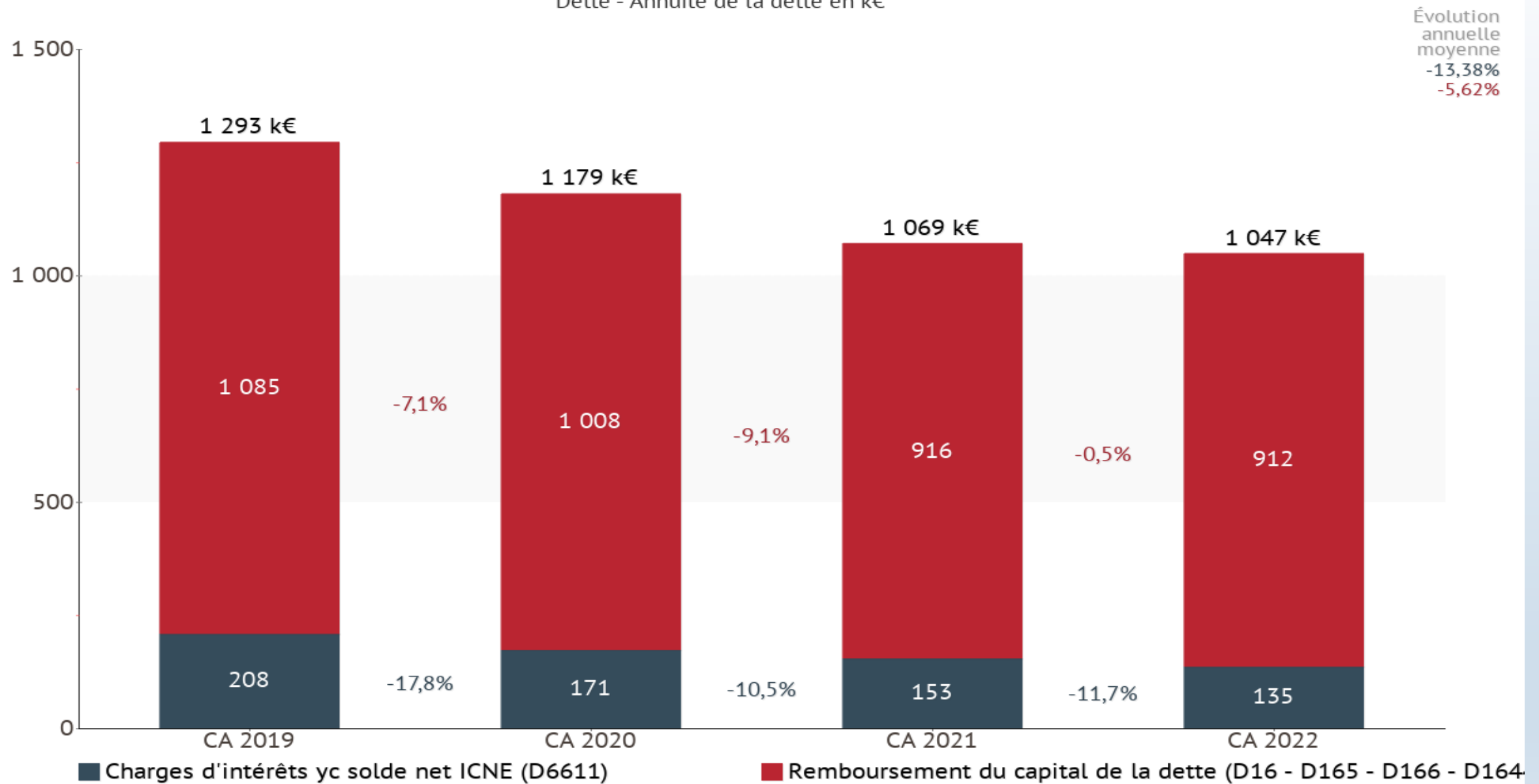
En février 2024, fin d'un emprunt dont l'annuité s'élève à 504 000 €

## PROFIL D'EXTINCTION DE DETTE AU 31/12/2022



# VERNEUIL-D'AVRE-ET-D'ITON

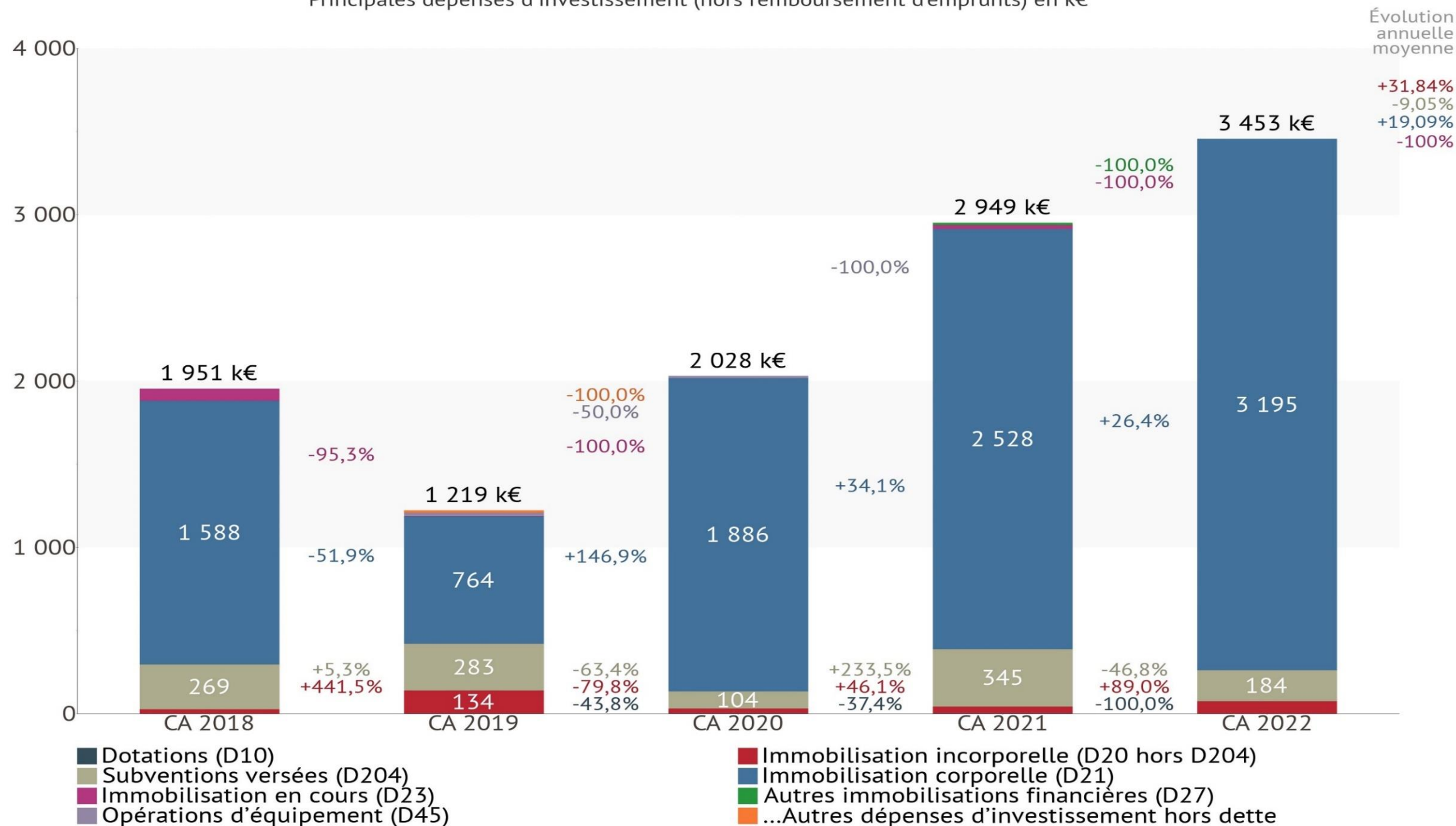
Dettes - Annuité de la dette en k€



Poursuite du désendettement engagé.

# VERNEUIL-D'AVRE-ET-D'ITON

Principales dépenses d'investissement (hors remboursement d'emprunts) en k€





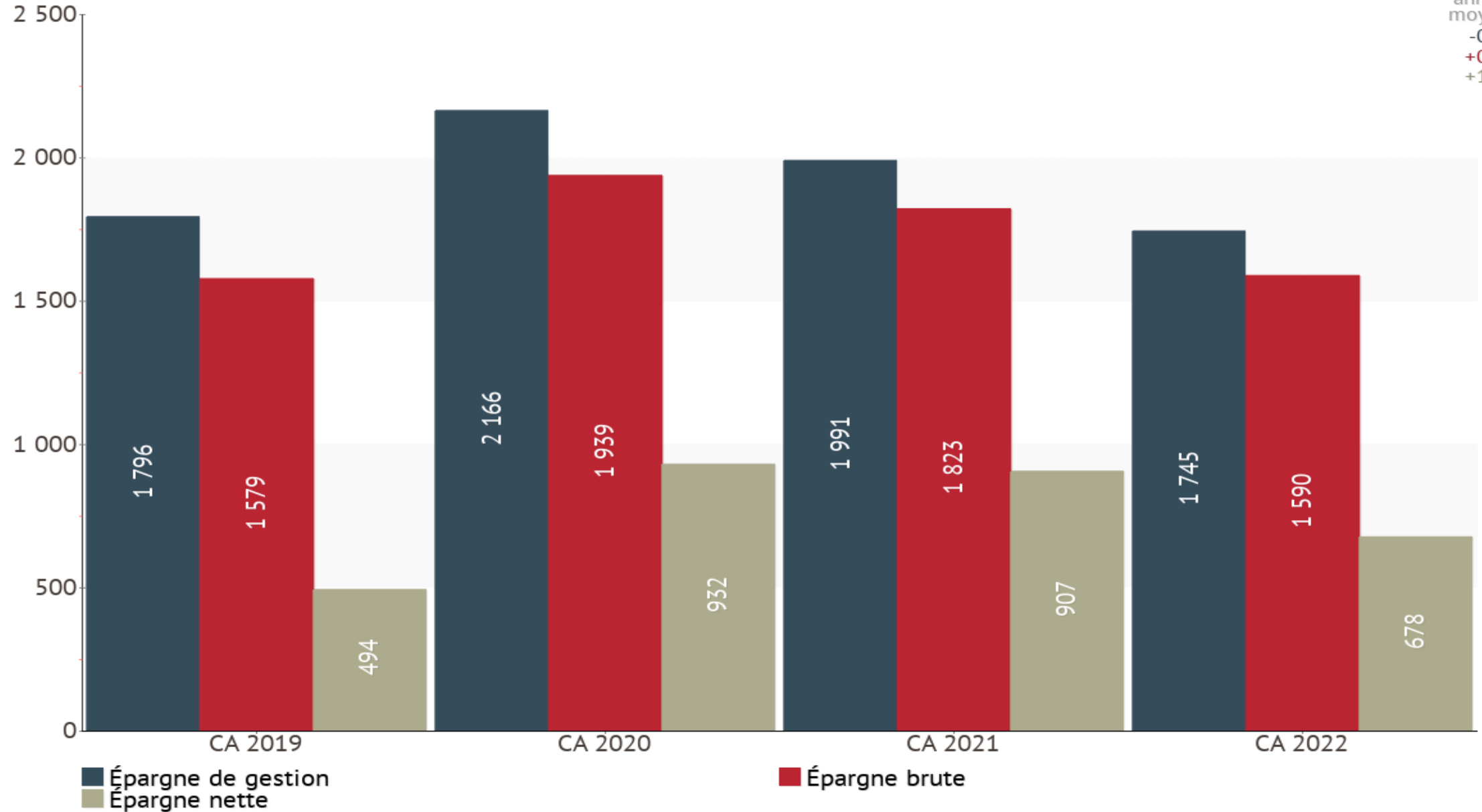
<b>Épargne brute 2022</b>	Recettes réelles de fonctionnement - Dépenses réelles de fonctionnement = 1 590 697 €
<b>Épargne disponible ou nette 2022</b>	Épargne brute - Remboursement en capital = 678 697 €
<b>Capacité de désendettement</b>	Encours de la dette / Épargne brute = 3,9 années

- **Autofinancement** des investissements en 2022 : **1 034 186 €**
- Autofinancement 2023 estimé à **1 600 000 € ???**

# VERNEUIL-D'AVRE-ET-D'ITON

Épargne gestion, brute & nette en k€

Évolution  
annuelle  
moyenne  
-0,94%  
+0,23%  
+11,1%



## 2. Les principaux investissements en 2023

(les montants seront communiqués lors du vote du BP)

- Fin de la rénovation énergétique de l'école Croix Saint-Pierre
- Poursuite de la réfection de la couverture église Notre-Dame
- Réalisation d'équipements sportifs : *Padel, Foot5*
- Poursuite des travaux de réhabilitation des services techniques
- Aménagement d'un cheminement piéton sur les promenades
- Extension de la vidéo-protection
- Poursuite du programme d'enfouissement des réseaux avec le SIEGE : *rue de la mariette, 1<sup>ère</sup> phase rue du Boulley et rue Edmond Chevalier, rue de l'Avre et RN12 (direction Dreux depuis la cafétéria)*
- Travaux pour la défense extérieure contre l'incendie : *mise aux normes des points d'eau*

- Réfection du parking de l'église de la Madeleine
- Participation aux travaux de réfection des chaussées et trottoirs (INSE) : *rue Thiers entre la place et les feux tricolores, rue de la Poissonnerie et rue du Nouveau Monde*
- Création des réseaux pour le lotissement NEXITY
- Étude pour la réhabilitation des vestiaires et tribunes stade Davesne
- Aménagements de sécurité voirie
- Maitrises d'œuvre pour réhabilitation : *salle des fêtes, construction d'une salle de cinéma supplémentaire, aménagement de l'ancien arsenal de Francheville...*
- Acquisitions diverses de matériels pour les services techniques
- Acquisition d'un nouveau serveur informatique pour les services de la Mairie
- Travaux d'accessibilité (Ad'AP) des écoles maternelles Croix Saint-Pierre et De Vlaminck
- Étude pour des travaux de rénovation à l'école Modeste Leroy
- Réfection de la clôture du cimetière

## Les recettes d'investissement

- Les subventions : 302 250 €
- Le FCTVA (16,404 % des dépenses des chapitres 20, 21 et 23) estimé à 380 000 €
- La taxe d'aménagement : ??
- Un emprunt de 250 000 € devrait équilibrer la section d'investissement
- Le désendettement se poursuivra à hauteur de 726 000 € en 2023.

## Le budget annexe « Le Clos du Forestier »

Poursuite de la commercialisation des parcelles  
Prévision de cession de 3 lots en 2023

La stratégie budgétaire de la commune consistera à :

- ➔ **stabiliser l'évolution des dépenses de fonctionnement ;**
- ➔ **contenir la progression de la masse salariale** pour sécuriser notre trajectoire financière ;
- ➔ **préserver** autant que faire se peut **notre capacité d'autofinancement** qui permet de maintenir une politique d'investissement soutenue indispensable au dynamisme de la commune, tout en modérant son endettement.

L'équipe municipale poursuivra le cap qu'elle s'est fixée pour :

- ➔ **renforcer l'attractivité de son territoire** en maintenant un cadre de vie et un environnement agréables pour ses habitants (*fleurissement, enfouissement des réseaux, réfection des voiries, cheminement piéton promenades...*) ;
- ➔ **entretenir et valoriser son patrimoine** bâti (*couverture de l'église Notre-Dame ; préparation des dossiers pour la réhabilitation de la salle des fêtes, de l'ancien arsenal de Francheville pour un lancement des travaux en 2024 ; étude rénovation de l'école Modeste Leroy...*) ;
- ➔ **offrir des services publics** répondant aux besoins des usagers (*étude pour la création d'une deuxième salle de cinéma*) ;
- ➔ **favoriser la pratique** sportive (*padel, foot 5, réfection des tribunes et vestiaires du stade Davesne*).