

Note de présentation du budget primitif (BP) 2023

1) Les éléments de contexte dans lesquels s'inscrit le vote du BP 2023

Le contexte économique dans lequel s'inscrit le budget primitif 2023 est le suivant :

- Croissance prévisionnelle du PIB très faible sur 2023 (1%) ;
- Inflation forte attendue à un niveau similaire à celui de 2022 soit supérieur à 4 % ;
- Un déficit public élevé en 2023 (5% attendus) et un niveau de dette publique/PIB élevé (111%).

2) Les orientations budgétaires

Les orientations budgétaires sont les suivantes : stabilité des taux de taxes foncières, endettement maîtrisé, limitation des dépenses d'équipement à 6,1 M€ nets de subventions.

3) Les dépenses et recettes de fonctionnement

Le budget primitif 2023 permet de faire face à la forte inflation actuelle qui touche notamment l'énergie (+618 k€), les carburants (+93 k€), l'alimentation (+ 20 k€) ou encore les fournitures de voirie (+ 38 k€).

Par rapport aux montants budgétés précédemment, La masse salariale est prévue en augmentation de + 1,5 %. Le montant des subventions versées aux associations est stable (1 M€). L'attribution de compensation versée à l'agglomération diminue de - 215 k€. Les charges financières sont en augmentation de 50 k€ du fait de la hausse des taux d'intérêt.

En ce qui concerne les recettes, il est prévu une stabilité des produits des services, du domaine et des ventes diverses (+0,37 %). En revanche les impôts et taxes, qui constituent les principales recettes soit 21 M€, sont en augmentation de + 6,47 % du fait uniquement de la revalorisation légale des bases de taxes foncières sur les propriétés bâties (+7,1%). Les dotations et participations attendues sont stables par rapport à 2022. Les recettes liées aux locations d'immeuble sont en diminution.

4) Les dépenses et les recettes d'investissement

Les principales opérations d'équipement sont constituées (D/R) comme suit :

- D'investissements réguliers sur le patrimoine de la commune
- D'investissements entrant dans le cadre du Programme de Rénovation Urbaine (PRU)
- D'investissements entrant dans le cadre du projet de réaménagement de la caserne Espagne
- D'opérations diverses moins importantes

Le total des investissements s'élève à 10,06 M€ subventionnés à hauteur de 3,95 M€ Soit 6,1 M€ nets.

Le remboursement du capital de la dette s'élève à 2,4 M€ en diminution par rapport à la somme budgétée l'an dernier.

Les recettes réelles, hors subventions indiquées ci-dessous se composent du Fonds de Compensation pour la TVA (1 M€) ou encore du produit de la taxe d'aménagement (100 k€).

5) Montant des budgets consolidés

Le budget principal s'élève à 43 868 445 € répartis comme suit :

		DEPENSES	RECETTES
VOTE	Crédits d'investissement votés au titre du présent budget (y compris le compte 1068)	13 670 000,00	13 670 000,00
+		+	+
REPORTS	Restes à réaliser de l'exercice précédent (RAR N-1) (1)	0,00	0,00
	001 Solde d'exécution de la section d'investissement reporté (1)	(si solde négatif) 0,00	(si solde positif) 0,00
=		=	=
Total de la section d'investissement (2)		13 670 000,00	13 670 000,00
		DEPENSES	RECETTES
VOTE	Crédits de fonctionnement votés au titre du présent budget	30 198 445,00	30 198 445,00
+		+	+
REPORTS	Restes à réaliser de l'exercice précédent (RAR N-1) (1)	0,00	0,00
	002 Résultat de fonctionnement reporté (1)	(si déficit) 0,00	(si excédent) 0,00
=		=	=
Total de la section de fonctionnement (3)		30 198 445,00	30 198 445,00
TOTAL DU BUDGET (4)		43 868 445,00	43 868 445,00

Les quatre budgets annexes s'équilibrent comme suit :

- Budget annexe eau

		DEPENSES DE LA SECTION D'EXPLOITATION	RECETTES DE LA SECTION D'EXPLOITATION
V O T E	CREDITS DE FONCTIONNEMENT VOTES AU TITRE DU PRESENT BUDGET (1)	220 000,00	220 000,00
+		+	+
R E P O R T S	RESTES A REALISER (R.A.R) DE L'EXERCICE PRECEDENT (2)	0,00	0,00
	002 RESULTAT D'EXPLOITATION REPORTE (2)	(si déficit) 0,00	(si excédent) 0,00
=		=	=
TOTAL DE LA SECTION D'EXPLOITATION (3)		220 000,00	220 000,00
INVESTISSEMENT			
		DEPENSES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT	RECETTES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT
V O T E	CREDITS D'INVESTISSEMENT (1) VOTES AU TITRE DU PRESENT BUDGET (y compris les comptes 1064 et 1068)	150 000,00	150 000,00
+		+	+
R E P O R T S	RESTES A REALISER (R.A.R) DE L'EXERCICE PRECEDENT (2)	0,00	0,00
	001 SOLDE D'EXECUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT REPORTE (2)	(si solde négatif) 0,00	(si solde positif) 0,00
=		=	=
TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT (3)		150 000,00	150 000,00
TOTAL			
TOTAL DU BUDGET (3)		370 000,00	370 000,00

➤ Budget annexe assainissement

		DEPENSES DE LA SECTION D'EXPLOITATION	RECETTES DE LA SECTION D'EXPLOITATION
VOTE	CREDITS DE FONCTIONNEMENT VOTES AU TITRE DU PRESENT BUDGET (1)	110 000,00	110 000,00
+		+	+
REPORTS	RESTES A REALISER (R.A.R) DE L'EXERCICE PRECEDENT (2)	0,00	0,00
	002 RESULTAT D'EXPLOITATION REPORTE (2)	(si déficit) 0,00	(si excédent) 0,00
=		=	=
TOTAL DE LA SECTION D'EXPLOITATION (3)		110 000,00	110 000,00

INVESTISSEMENT

		DEPENSES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT	RECETTES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT
VOTE	CREDITS D'INVESTISSEMENT (1) VOTES AU TITRE DU PRESENT BUDGET (y compris les comptes 1064 et 1068)	300 000,00	300 000,00
+		+	+
REPORTS	RESTES A REALISER (R.A.R) DE L'EXERCICE PRECEDENT (2)	0,00	0,00
	001 SOLDE D'EXECUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT REPORTE (2)	(si solde négatif) 0,00	(si solde positif) 0,00
=		=	=
TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT (3)		300 000,00	300 000,00

TOTAL

TOTAL DU BUDGET (3)		410 000,00	410 000,00
---------------------	--	------------	------------

➤ Budget annexe gestion des eaux pluviales

		DEPENSES	RECETTES
VOTE	Crédits d'investissement votés au titre du présent budget (y compris le compte 1068)	350 000,00	350 000,00
+		+	+
REPORTS	Restes à réaliser de l'exercice précédent (RAR N-1) (1)	0,00	0,00
	001 Solde d'exécution de la section d'investissement reporté (1)	(si solde négatif) 0,00	(si solde positif) 0,00
=		=	=
Total de la section d'investissement (2)		350 000,00	350 000,00
		DEPENSES	RECETTES
VOTE	Crédits de fonctionnement votés au titre du présent budget	100 000,00	100 000,00
+		+	+
REPORTS	Restes à réaliser de l'exercice précédent (RAR N-1) (1)	0,00	0,00
	002 Résultat de fonctionnement reporté (1)	(si déficit) 0,00	(si excédent) 0,00
=		=	=
Total de la section de fonctionnement (3)		100 000,00	100 000,00
TOTAL DU BUDGET (4)		450 000,00	450 000,00

➤ Budget annexe SPANC

		DEPENSES DE LA SECTION D'EXPLOITATION	RECETTES DE LA SECTION D'EXPLOITATION
V O T E	CREDITS DE FONCTIONNEMENT VOTES AU TITRE DU PRESENT BUDGET (1)	10 000,00	10 000,00
	+	+	+
R E P O R T S	RESTES A REALISER (R.A.R) DE L'EXERCICE PRECEDENT (2)	0,00	0,00
	002 RESULTAT D'EXPLOITATION REPORTE (2)	(si déficit) 0,00	(si excédent) 0,00
=		=	=
TOTAL DE LA SECTION D'EXPLOITATION (3)		10 000,00	10 000,00
INVESTISSEMENT			
		DEPENSES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT	RECETTES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT
V O T E	CREDITS D'INVESTISSEMENT (1) VOTES AU TITRE DU PRESENT BUDGET (y compris les comptes 1064 et 1068)	0,00	0,00
	+	+	+
R E P O R T S	RESTES A REALISER (R.A.R) DE L'EXERCICE PRECEDENT (2)	0,00	0,00
	001 SOLDE D'EXECUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT REPORTE (2)	(si solde négatif) 0,00	(si solde positif) 0,00
=		=	=
TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT (3)		0,00	0,00
TOTAL			
TOTAL DU BUDGET (3)		10 000,00	10 000,00

A noter que pour l'ensemble des budgets, il n'est pas prévu de recourir aux procédures d'autorisations de programme (AP) et d'autorisations d'engagement (AE).

6) Les niveaux d'épargne

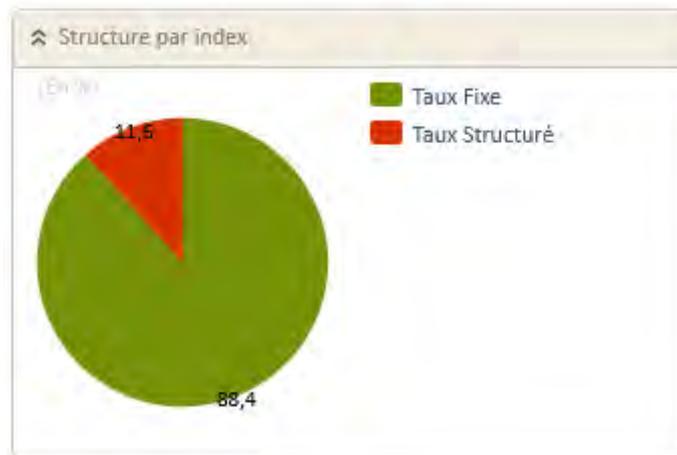
Les niveaux d'épargne sont retracés ci-dessous.

	CA 2019	CA 2020	CA 2021
011 Charges à caractère général	5 642 291,33 €	5 007 544,28 €	5 197 075,49 €
012 Charges de personnel	13 667 119,89 €	13 110 066,84 €	13 685 989,13 €
014 Atténuations de produits	2 384 379,25 €	2 508 971,57 €	2 525 719,57 €
65 Autres charges de gestion courante	1 420 562,55 €	1 404 884,95 €	1 379 170,09 €
TOTAL DEPENSES DE GESTION COURANTE (A)	23 114 353,02 €	22 031 467,64 €	22 787 954,28 €
013 Atténuations de charges	73 781,31 €	78 797,68 €	86 736,71 €
70 Produits services, domaine	3 091 798,19 €	2 585 276,27 €	2 533 052,43 €
73 Impôts et taxes	19 107 265,63 €	19 155 310,78 €	19 930 264,96 €
74 Dotations et participations	5 974 211,94 €	6 176 036,60 €	6 100 384,79 €
75 Autres produits de gestion courante	220 378,81 €	148 882,96 €	101 832,47 €
TOTAL RECETTES DE GESTION COURANTE (B)	28 467 435,88 €	28 144 304,29 €	28 752 271,36 €
EXCEDENT BRUT COURANT = B-A	5 353 082,86 €	6 112 836,65 €	5 964 317,08 €
67 Charges exceptionnelles	2 648,31 €	1 446 481,20 €	25 119,01 €
77 Produits exceptionnelles	456 843,15 €	69 661,61 €	63 094,49 €
Solde exceptionnel	454 194,84 €	-1 376 819,59 €	37 975,48 €
EPARGNE DE GESTION	5 807 277,70 €	4 736 017,06 €	6 002 292,56 €
66 Charges financières	466 750,60 €	428 541,35 €	389 604,89 €
EPARGNE BRUTE	5 340 527,10 €	4 307 475,71 €	5 612 687,67 €
16 Remboursement capital	2 286 506,50 €	2 585 896,98 €	2 334 017,23 €
EPARGNE NETTE	3 054 020,60 €	1 721 578,73 €	3 278 670,44 €

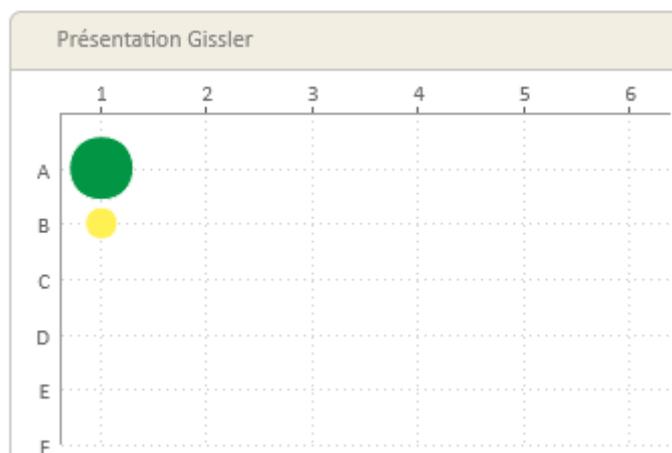
7) L'endettement de la ville d'Auch au 31/12/2022

La situation de la dette de la ville d'Auch est la suivante :

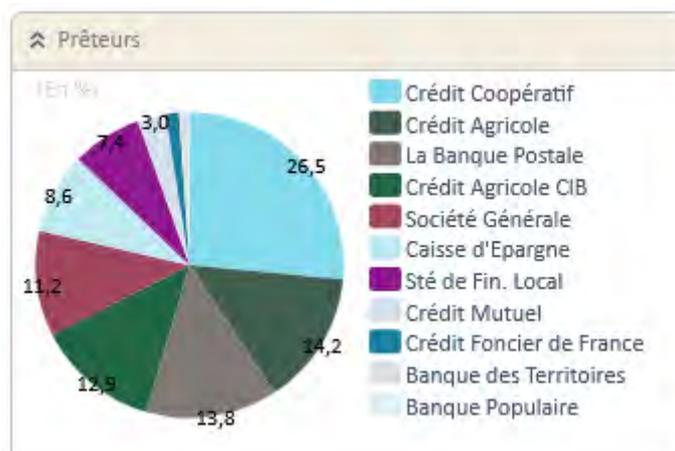
	31/12/2021	31/12/2022	
Encours	22 939 564,18	20 442 658,68	↘
Nbre d'emprunts	26	24	↘
Dispo. Ligne trésor.	1 000 000,00	0,00	↘
Durée résiduelle	10 ans 6 mois	10 ans 6 mois	↘
Vie moy. Résiduelle	5 ans 8 mois	5 ans 5 mois	↘
Taux moyen annuel	1,84%	1,61%	↘
Taux act. Résiduel	1,63%	1,61%	↘
Taux de marché	- 0,07%	2,52%	↗
Marge moyenne	0,50%	0,00%	↘



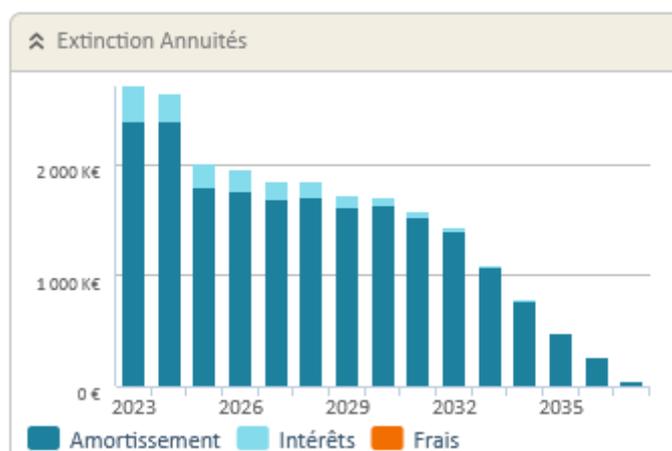
Plus de 88 % de l'encours est classé A1 sur la charte Gissler. Deux emprunts structurés sont présents dans l'encours à hauteur de 2 380 547,45 €.



La répartition de l'encours par prêteur est la suivante :



L'extinction de l'encours est la suivante :



La capacité de désendettement est en diminution :

- 4 ans en 2021 ;
- 3,5 ans en 2022.

8) Le niveau des taux de taxes foncières

Les taux de taxes foncières sont les suivants, inchangés:

- Sur les propriétés bâties : 76,61 % ;
- Sur les propriétés non-bâties : 117,49 %.

9) Les principaux ratios

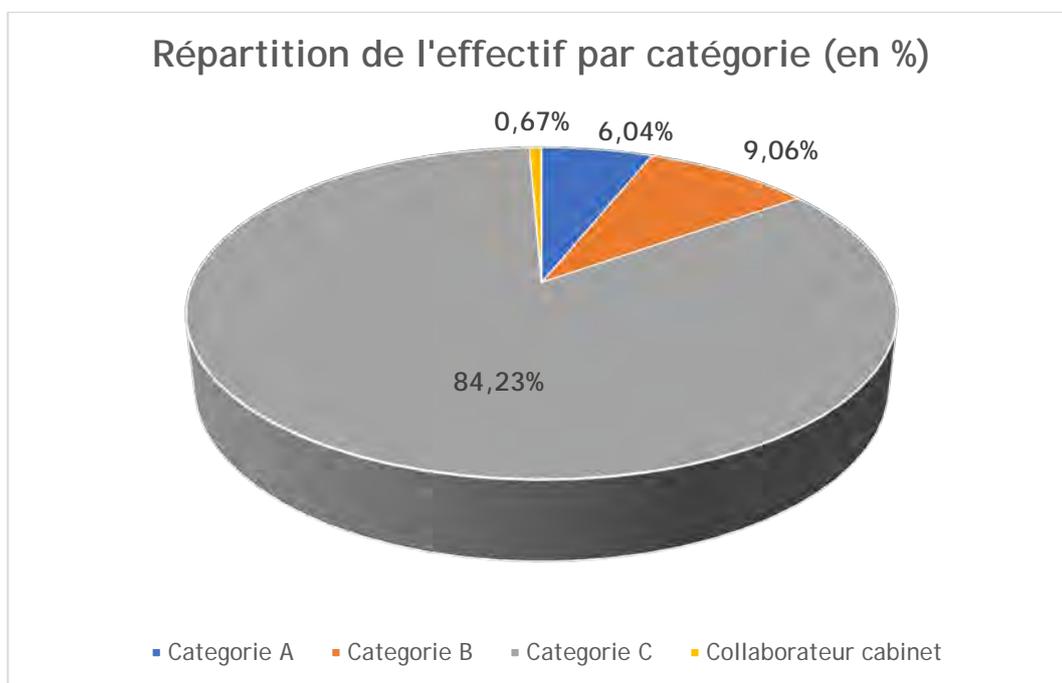
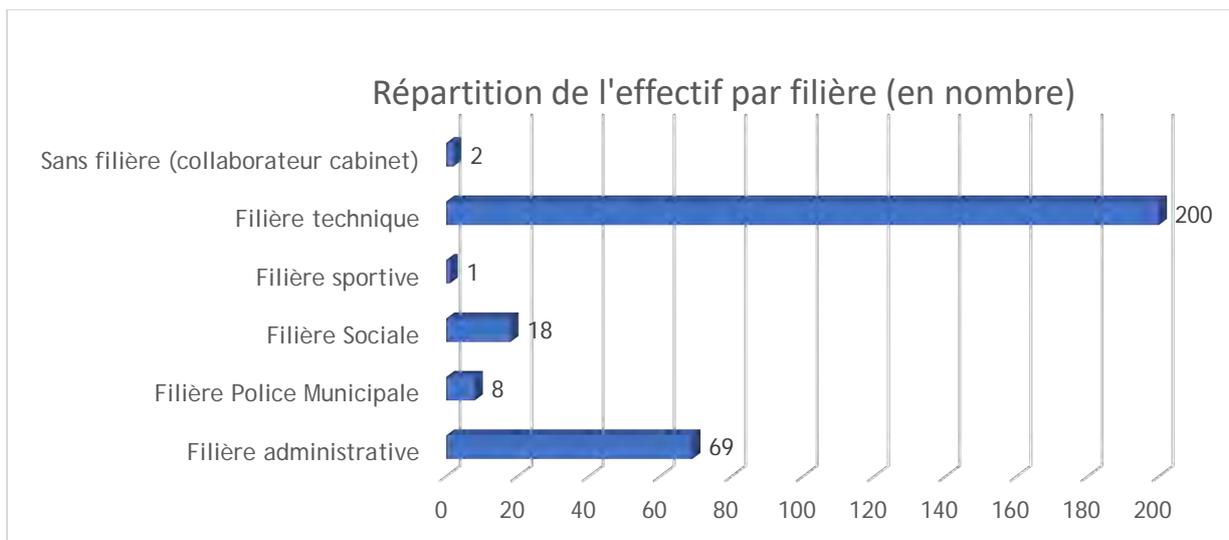
Les principaux ratios 2023 sont les suivants :

Informations financières – ratios		Valeurs
1	Dépenses réelles de fonctionnement / population	1 131,96
2	Recettes réelles de fonctionnement / population	1 308,15
3	Dépenses d'équipement brut / population	441,63
4	Encours de dette / population (2) (3)	8911,87
5	DGF / population	203,69
6	Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement (4)	55,24 %
7	Dépenses réelles de fonctionnement et remboursement annuel de la dette en capital / recettes réelles de fonctionnement (4)	98,22 %
8	Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement	33,76%
9	Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement (2) (3) (4)	68,17%
10	Epargne brute / recettes réelles de fonctionnement (2) (4)	

10) Les effectifs de la ville d'Auch

Au 1er janvier 2021, le tableau des effectifs de la Ville d'Auch présentait un total de 298 emplois pourvus.

Ces emplois se structurent sur 5 filières et 3 catégories :



Catégorie	Nombre d'agents
Catégorie A	18
Catégorie B	27
Catégorie C	251
Collaborateur cabinet	2
Total général	298

L'effectif non titulaire représente 12,17% de la masse salariale.

Les charges de personnel prévisionnels sur 2023 sont estimées à 14 845 000 €.