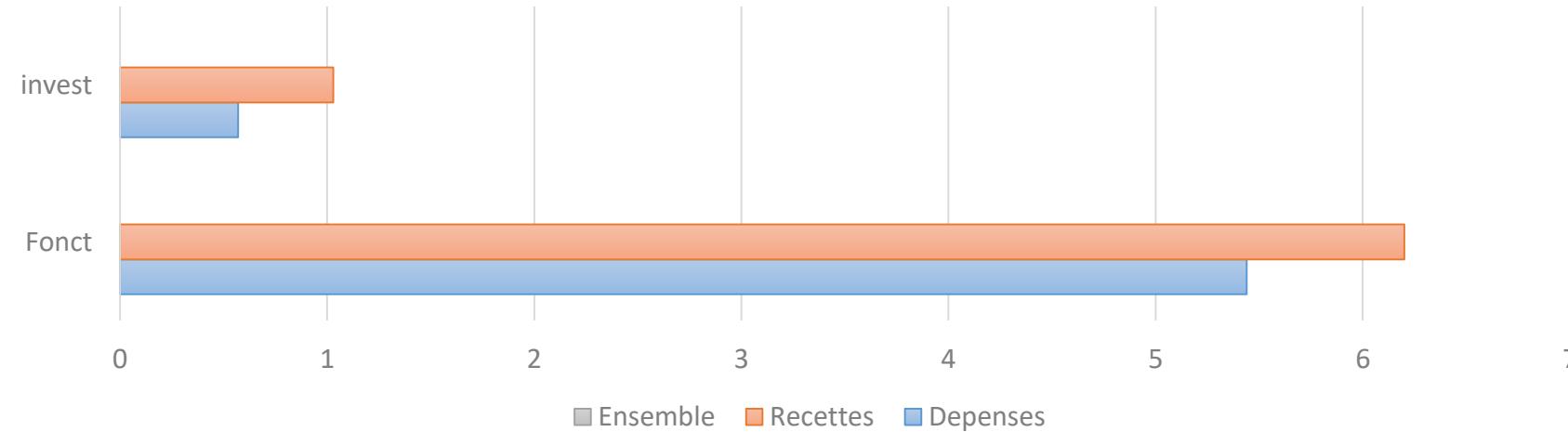


Finances Lezennes

2023/2024



Dépenses/Recettes



Analyse Execution Budgétaire 2023

Recettes 2023

Les recettes globales en légère baisse (-49 877,37 €; -0,80%) comparé avec CA 2022. Des produits des services en baisse (- 12,17% en raison de la baisse des prix de restauration municipale et glissement des compensations sur 2024); recettes fiscales en léger repli (-0,38% à taux constants; effet réforme TH perte de la dynamique fiscale avec compensation ; contribution au redressement des finances publiques (- 55 000 €); réforme calcul taxe sur électricité non bénéfique. Les attributions de compensation, dotation solidarité communautaire restent constantes (45% des recettes globales).

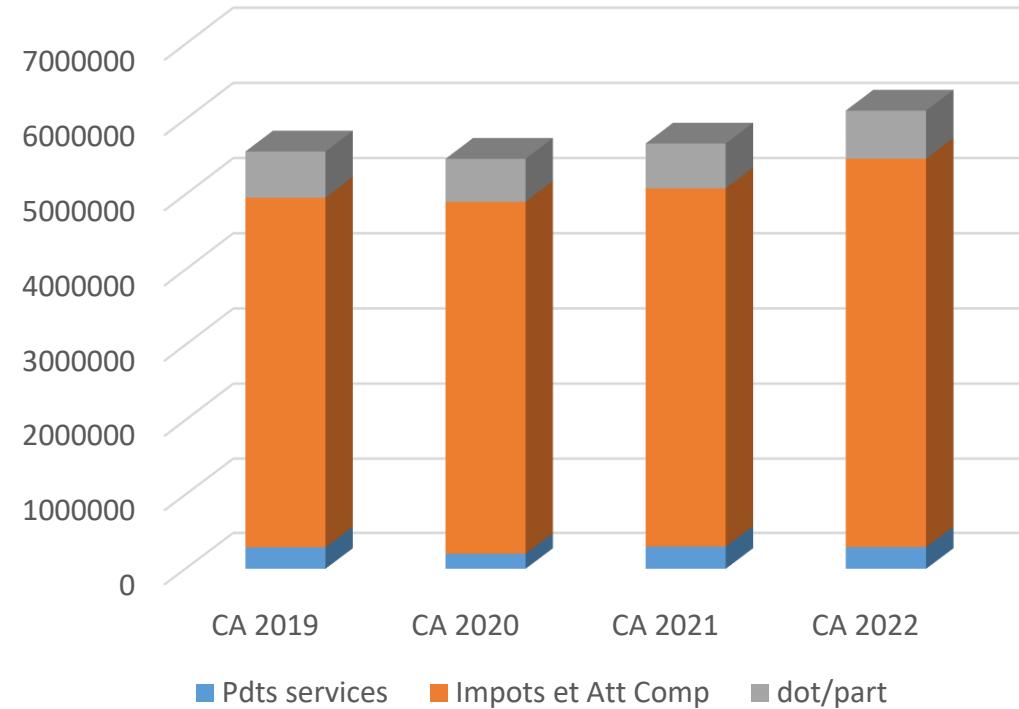
Dotation&Participation en baisse également (- 6,6%) mais contribution CAF en hausse (+5,5%) application CTG. Compensation Etat (+20,8%)

Relative stabilité produits de gestion(-2178 €) (loyers et revers frais repas à domicile) +47,34 % atténuation charges assurance personnel

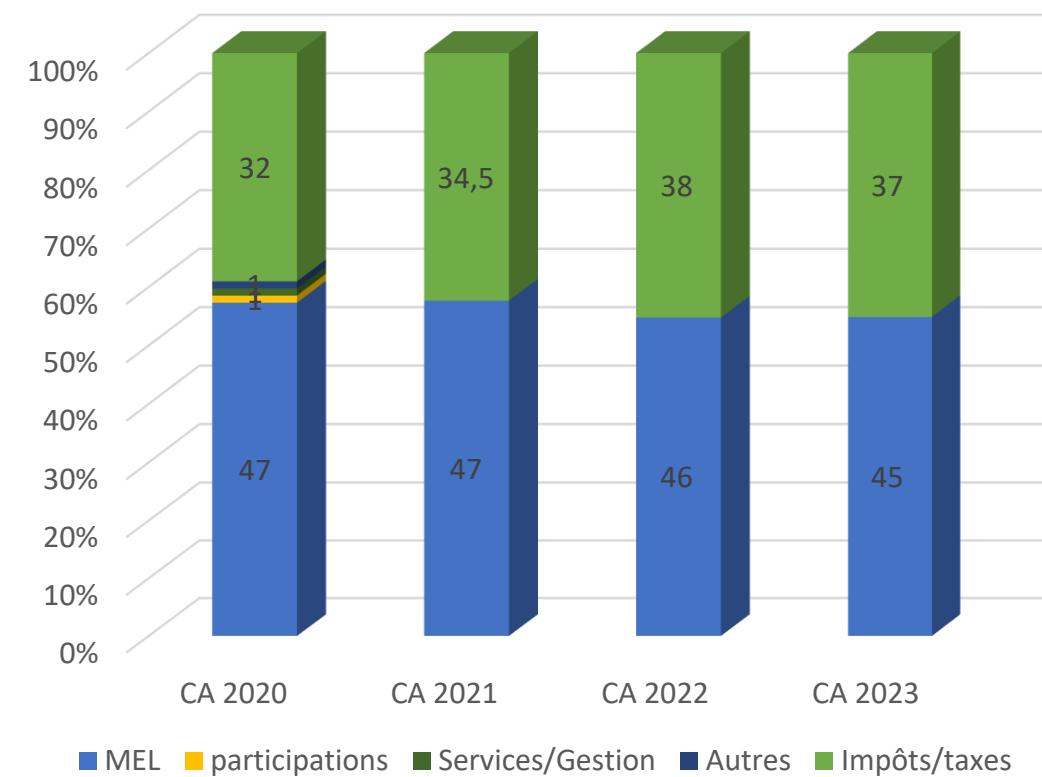
Fonctionnement	CA 2021	CA 2022	CA 2023	variation
Total recettes	5 969 337,86 €	6 293 256,51€	6 243 379,14€	- 0,80%
produits des services, du domaine et ventes	297 980,84 €	291 361,46€	259 756,11€	-12,17 %
Impôts attribution compensation et taxe	4 783 634,39 €	5 182 922,90 €	5 163 150,52 €	- 0,38 %
Dotation et participation	595 135,04 €	640 469,68€	600 774,71€	- 6,61 %
Autres produits de Gestion	73 050,71 €	75 744,05 €	73 566,36€	- 2,96%
Atténuation de charge	120 311,85 €	56 454,93€	107 207,23€	+47,34%
Produits financiers				
Produits exceptionnels	48 075,69 €	46 303,49 €	38 924,21€	-18,96%
Opérations d'ordre budgétaire	51 149,34 €			

Volume et répartition des recettes de Fonctionnement

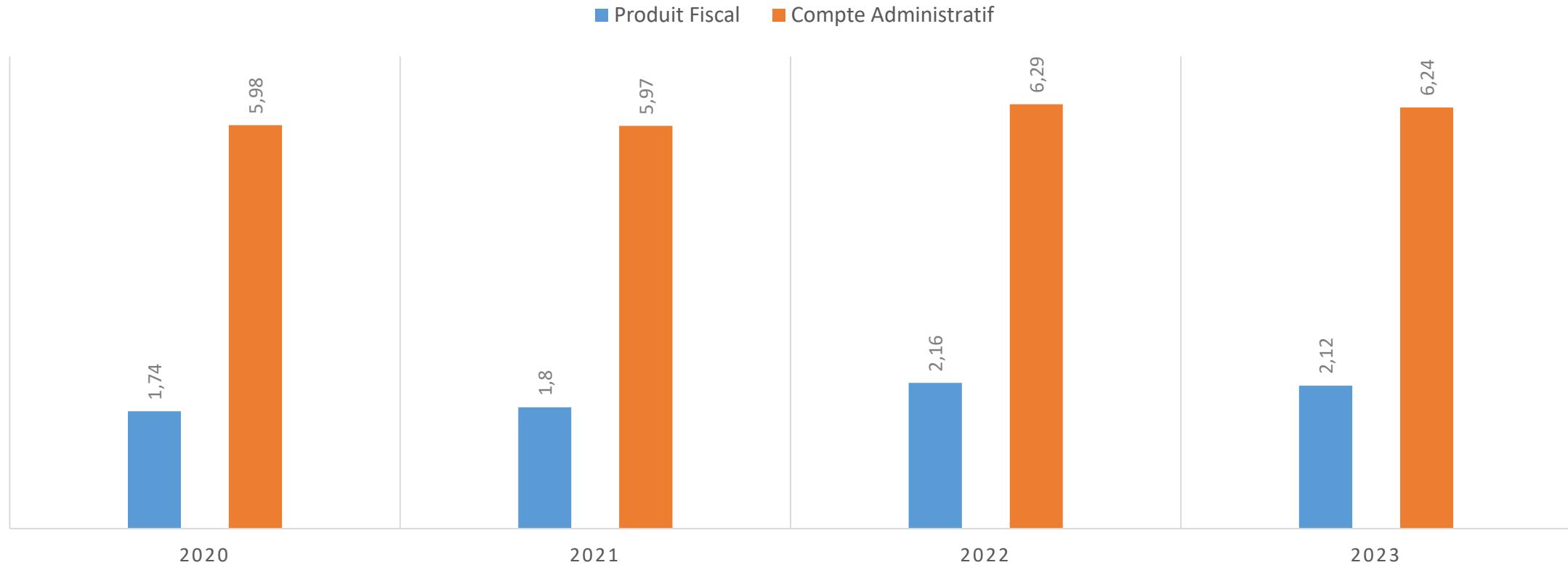
Répartition Recettes de fonctionnement
en €



Répartition recettes en %



Produits Taxes Foncières à Taux constants au Compte Administratif



Dépenses 2023

Les dépenses générales sont contenues par rapport à 2022 (- 1,91%), dans un contexte inflationniste sur les prix (+ 4,9 % INSSE) effet sur le coût de l'énergie (dépenses **ELEC + 27%**; **+35 % gaz** sans report sur 2023, pour un total de 339 150 € en 2023 contre 234 000 € en 2022).

Poste **alimentation** restauration Municipale: **+7 %** (293 870 €) (+38 % en 2022) dans contexte **inflation** nationale sur **produits alimentaires** établie **+ 12 %** en 2023) et d'effectifs (350 repas/jour)

Au total, les dépenses de fonctionnement augmentent de 80 745 €, par rapport à 2022 (+1,48 %), après deux années consécutives d'**inflation** 4,9 % en 2023 et 5,2 % en 2022. Charges générales sont pour autant en baisse malgré des renouvellement de marchés à la hausse à l'effet partiellement marqué sur 2023, subventions en augmentation (RPE et OCCE).

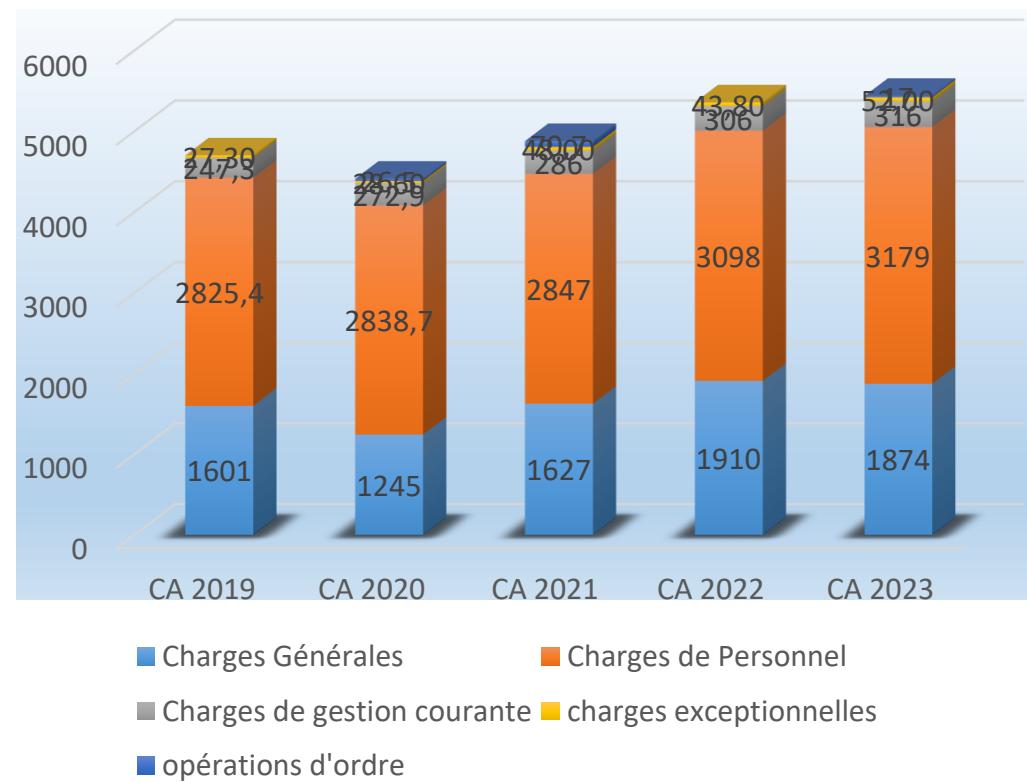
Charges de personnel en augmentation de plus de 2,5%, compte tenu de la revalorisation du point d'indice de 3,5% sur année complète et celle de 1,5% apparue en Juillet 2023, Prime exceptionnelle de pouvoir d'achat (36 600€)

La dette est très faible (24 € par habitant contre 700 € pour la moyenne des communes de la strate, 0 € d'intérêts d'emprunt, charges financières)

La Ville présente haut niveau de services pour sa taille (1750 € de dépenses par habitant contre 840 € pour villes de la même strate).

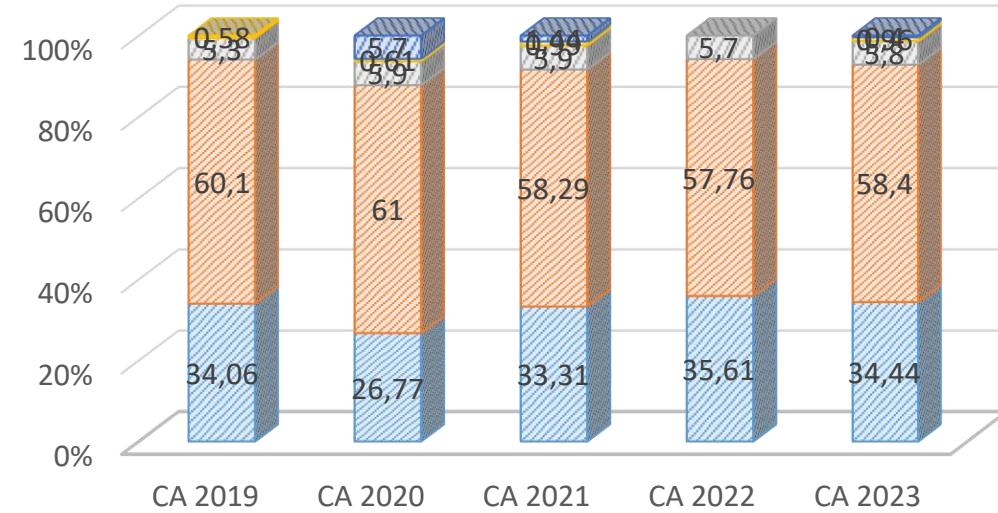
Fonctionnement	Compte Adm 2021	Compte Adm 2022	Envoyé en préfecture le 25/04/2024	Reçu en préfecture le 25/04/2024
Total dépenses	4 883 967 €	5 363 137 €	5 443 881 €	+ 1,48 %
Charges à caractère général (011)	1 626 926 €	1 910 243 €	1 874 354 €	- 1,91 %
Charges de personnel et frais assimilés (012)	2 846 940 €	3 097 999 €	3 178 575 €	+ 2,53 %
Autres charges de gestion courante (65)	286 476 €	306 013 €	316 505 €	+ 3,31 %
Charges Financières (66)				
Charges exceptionnelles (67)	48 255 €	43 880 €	51 977 €	+ 15,58 %
Opération d'ordre entre section (042)	70 769 €		16 968 €	
Virement de la section de fonctionnement 021				

Volume et répartition des dépenses de Fonctionnement

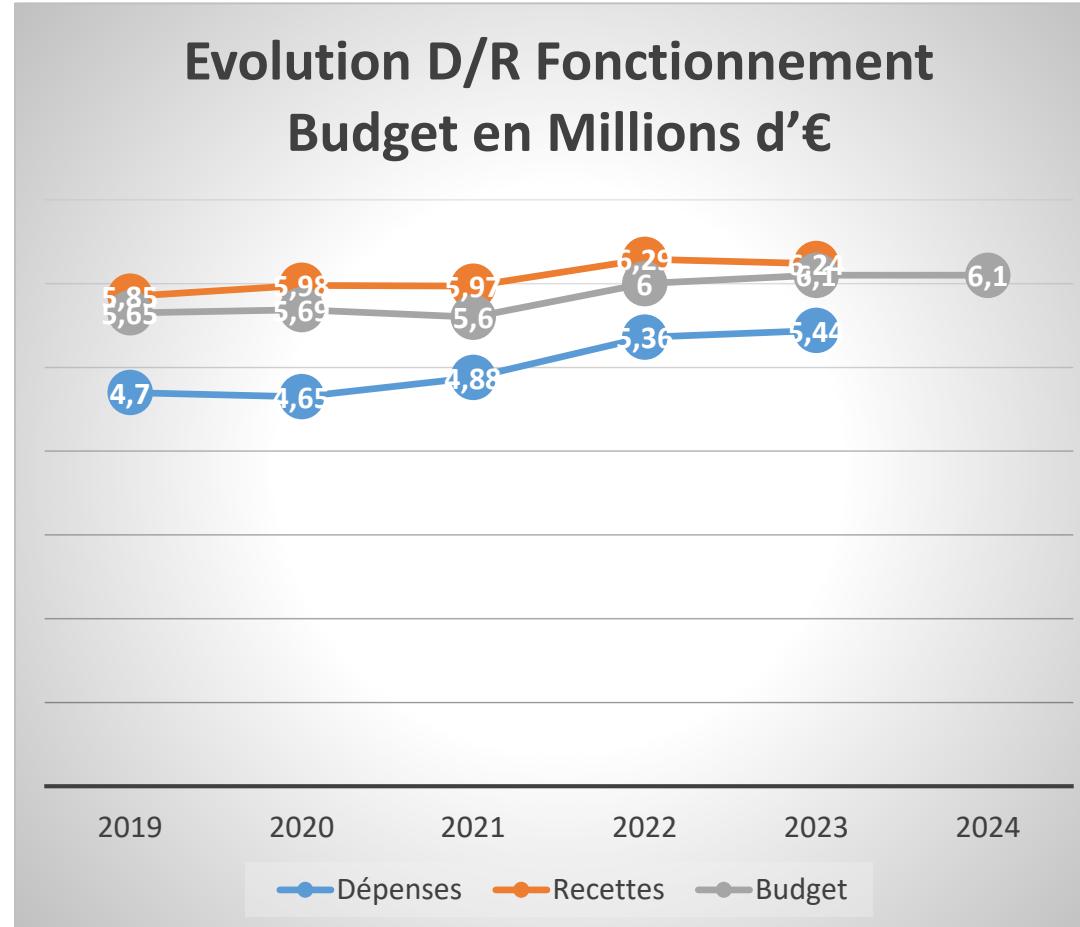


RÉPARTITION DES DÉPENSES PAR CHAPITRE EN %

Chapitre	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023
Charges générales	34,06	26,77	33,31	35,61	34,44
charges de personnel	60,1	61	58,29	57,76	58,4
charges de gestion courante	5,58	5,7	4,49	5,7	5,8
charges exceptionnelles	0,53	3,9	3,9	0	0
opérations d'ordre	0	0	0,44	0	0



Evolution du Budget de Fonctionnement



- Recettes globales de la commune ont augmenté de 4 % depuis 2020 à taux fiscaux constants mais sont pour la première fois en repli par rapport à l'année précédente (-0,80 %)
- Dépenses globales ont augmenté de 13,5 % (structuration charges de personnel, services à la population, inflation, charges courantes, prestations de service, maintenance, réseaux)
- Budget global de fonctionnement en augmentation de 6,7% depuis 2020

Récapitulatif Budgets et Comptes Administratifs

Section Fonctionnement

COMMUNE de LEZENNES -		BP 2020	CA 2020	BP 2021	CA 2021	BP 2022	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
FONCTIONNEMENT										
	DEPENSES	5 688 415,00	4 650 515,43	5 595 374,00	4 883 967,66	6 003 658,00	5 363 137,23	6 095 500,00	5 443 881,11	6 122 090,00
_11	Charges à caractère général	1 640 750,00	1 244 996,06	1 627 300,00	1 626 926,18	1 911 700,00	1 910 243,44	2 053 200,00	1 874 354,82	2 219 000,00
_12	charges de personnel et frais assimilés	3 017 750,00	2 838 726,36	3 030 000,00	2 846 939,95	3 100 000,00	3 097 999,88	3 235 000,00	3 178 575,24	3 293 550,00
_65	autres charges de gestion courante	276 650,00	272 859,18	324 150,00	286 476,98	319 300,00	306 013,51	342 900,00	316 505,38	386 100,00
_66	charges financières									
_67	charges exceptionnelles	77 000,00	28 572,11	53 500,00	48 255,21	55 000,00	43 880,40	55 100,00	51 977,67	6 000,00
68	dotations aux amortissements et provisions				4 600,00	5 000,00	5 000,00	5 500,00	5 500,00	4 225,00
042	opérations d'ordre de transfert entre sections	265 363,00	265 361,72	8 000,00	70 769,34					16 968,00
040	opérations d'ordre									
	virement de la section de fonctionnement	410 902,00		552 424,00		612 658,00		403 800,00		213 215,00
	RECETTES	5 688 415,00	5 983 694,02	5 595 374,00	5 969 337,86	6 003 658,00	6 293 256,51	6 095 500,00	6 243 379,14	6 122 090,00
OO2	Excédent reporté									
_70	produits des services, du domaine et ventes	163 033,00	202 318,33	219 000,00	297 980,84	266 000,00	291 361,46	288 000,00	259 756,11	274 500,00
_73	impôts et taxes	4 668 214,00	4 700 732,62	4 748 164,00	4 783 634,39	5 027 208,00	5 182 922,90	5 093 000,00	5 163 150,52	5 132 065,00
_74	Dotations et participations	371 800,00	570 423,46	440 210,00	595 135,04	527 950,00	640 469,68	578 500,00	600 774,71	574 800,00
_75	Autres produits de gestion	85 000,00	84 471,68	80 000,00	73 050,71	72 500,00	75 744,05	73 000,00	73 566,36	83 000,00
_013	Atténuation de charges	125 000,00	136 760,76	90 000,00	120 311,85	100 000,00	56 454,93	53 000,00	107 207,23	51 000,00
_76	Produits financiers								0,00	
_77	Produits exceptionnels	230 750,00	244 369,50	10 000,00	48 075,69	10 000,00	46 303,49	10 000,00	38 924,21	2 500,00
042	Opérations d'ordre à l'int de la sect de fonct	44 618,00	44 617,67	8 000,00	51 149,34					4 225,00
	Résultat Exercice N			1 333 178,59		1 085 370,20		930 119,28		799 498,03

Récapitulatif Budgets et Comptes Administratifs

Section Investissement

COMMUNE de LEZENNES -	BP 2020	CA 2020	BP 2021	CA 2021	BP 2022	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024
INVESTISSEMENT									
DEPENSES	10 413 000,00	500 294,93	11 624 171,00	1 079 334,14	12 165 344,00	807 369,55	12 118 580,87	565 858,02	12 526 915,00
Restes à Réaliser sur opération 2023	8 546 984,96	444 082,10	9 662 649,90	1 006 458,80	10 393 462,00	798 243,55	11 111 950,36	549 004,02	11 542 576,85
Crédits niveaux répartis opération	1 798 247,04		1 738 371,00		1 573 231,90		999 630,51		653 648,00
immobilisations corporelles									
Autres créances Immobilisées									
participations									
266 Autres formes de participation	16 500,00	participation Kpital :	16 500,10		14 000,00		2 500,00		
Subvention d'Equipement									
Subvention d'investissement									
16 dép. financières remboursement emprunts (0)	6 650,00	6 626,00	6 650,00	7 726,00	6 650,10	6 626,00	7 000,00	6 626,00	7 000,00
040 opé d'ordre transfert section	44 618,00	44 617,67	8 000,00	51 149,34					
autres immobilisations financières									
041 opé d'ordre patrimoniale			192 000,00		192 000,00				323 690,15
cpte 192 + ou - value sur cession								10 228,00	
RECETTES	10 413 000,00	1 426 774,76	11 624 171,00	1 749 580,77	12 165 344,00	1 328 716,15	12 118 580,87	1 032 705,82	12 526 915,00
10 Dotations FCTVA	123 213,75		100 000,00	87 791,59	100 000,00	87 752,43	100 000,00	58 635,56	60 002,43
reverts TA				242 553,41	30 000,00	116 259,04	50 000,00	0,00	
1068 Affectation résultat fonct N-1	1 153 432,72	1 153 432,72	1 333 178,59	1 333 178,59	1 085 370,20	1 085 370,20	930 119,28	930 119,28	799 498,03
13 Subventions d'investissement	1 053 500,00	7 658,57	1 113 500,05	15 287,84	1 142 000,81	38 126,49	1 110 000,00	22 584,06	1 139 000,00
16 Emprunts et dettes et assimilés						1 000,00			
2031									
19 Différence su réalisation d'immobilisations									
21 Immobilisations corporelles							207,99		
2111 terrains nu		321,75						4 398,92	
23 imm en cours n° 22, 27, 36, 45, 62, 70									
27 Créances sur étab public (27638)									
28 Sub d'équip personnal droit privé (28042)									
21 virement de la section de fonctionnement	410 902,00		552 424,00		612 658,00		403 800,00		213 215,00
040 opération d'ordre	223 671,00	265 361,72		70 769,34				16 968,00	
041 opération patrimoniales			192 000,00		192 000,00				323 690,15
042	41 692,00								
solde d'investissement reporté	7 406 588,53 €		8 333 068,36		9 003 314,99		9 524 661,59		9 991 509,39
RESULTAT		926 479,83		670 246,63		521 346,60		466 847,80	

Budget 2024

Les choix de la municipalité et leur traduction budgétaire

Un Budget de Fonctionnement en hausse de **0,43 %** par rapport à 2023, compte tenu des charges de personnel, de la hausse du coût de l'énergie, des marchés renouvelés et de l'inflation. Une vigilance sur les marchés à renouveler en 2024. Trajectoire budgétaire des recettes restreinte, avec une dynamique fiscale, à taux constants, limitée suite aux réformes sur la taxe d'habitation et des dotations de compensation au montant fixe, non indexé sur inflation. Un virement à la section d'investissement en diminution à 213 500 € compte tenu des charges fixes prévues sur la section de fonctionnement. Une affectation d'investissement de près de 800 000 € compte tenu des orientations structurantes (appel d'offres construction Centre Culturel au coût prévisionnel financé, travaux au complexe sportif, mur escalade, traçage, récupération des Eaux Pluviales; enfouissement des réseaux Monnet/Jaurès, crédits de paiement sur autorisation de programme groupe scolaire)

Un encours de dette faible (15€/hab, prêt à taux zéro, capital restant de 46 382 € sur 7 ans)

Dépenses

+ 13,84 % sur les charges générales, compte tenu d'une inflation annuelle à 4,9 % en 2023, cumulée à 10,5 % depuis 2022 et 12% sur l'alimentaire en 2023. Des effets de report budgétaires entre chapitres 67 et 65 pour mise en conformité de la nomenclature Budgétaire M57 au 01/01/24, sans effet sur le budget total.

+ 1,77 % sur les charges de personnel (Augmentation de 1,5 % point indice en 2023 intégrée sur année budgétaire complète; Monétisation du Compte Epargne Temps; valorisation parcours professionnel, avancement statutaire, orientations volontaristes municipales

Recettes:

des produits de service - 5%, compte tenu des tarifications sociales en partie compensées par Etat (dispositif Cantine 1€) sur chapitre dotation

Une dynamique des bases fiscales amoindrie (+ 1,50%) par la structuration des recettes fiscales de la commune (70 % issues du foncier des locaux professionnels) dynamique foncière du territoire non intégrée (Siège Kiabi, Borne de l'Espoir, Programme logement Rue Faidherbe..). Droits de mutation issue des transactions foncières 2023 en baisse

Recettes MEL: attribution de compensation et Dotation de Solidarité communautaire stables mais non indexées sur inflation; Prélèvement de 55 000 € pour le redressement finances publiques nationales.

Les choix structurants faisant l'objet d'un vote spécifique

- L'affectation du résultat **799 498 € en 2024**, à savoir capacité d'autofinancement de N-1 affectée en Section d'investissement
- La fixation des taux d'imposition (Taxe Foncière et TH Résidence Secondaires)

Les engagements volontaristes à retrouver dans les enveloppes budgétaires

-Le Fonctionnement

subvention au CCAS et aux associations, dispositif d'aides individualisées Aide au vélo, à l'isolation thermique, au BAFA, au permis de conduire, récupérateurs d'eau, festivités, manifestations, Service de Restauration Municipale en Régie, dispositif NAP, Tarification sociale

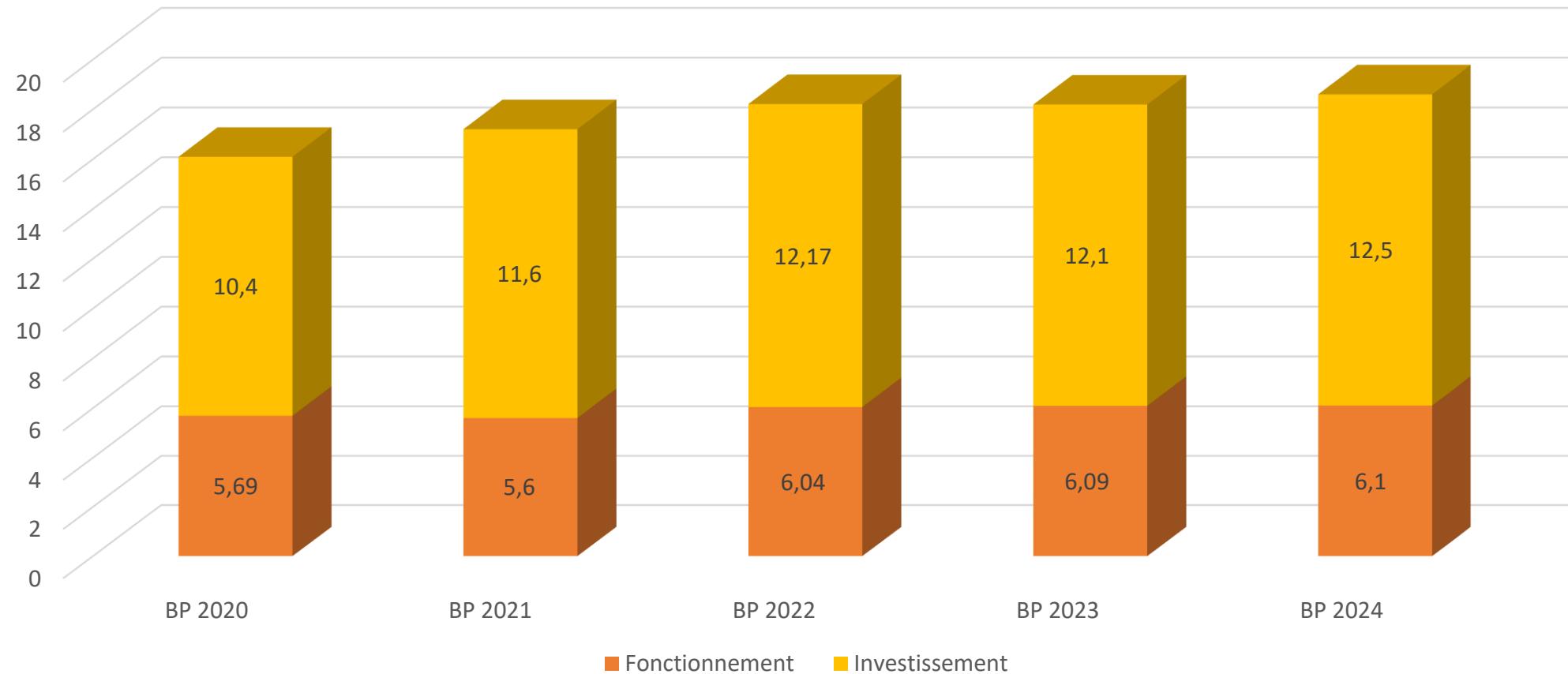
L'investissement

- Abonder nos opérations en cours en fonction de nos objectifs de mandat (Centre Culturel en 2024, Rues Monnet et Jaurès, complexe sportif, Récupérateurs Eau Pluviale des équipements scolaires et sportifs)
- Sur la base des capacités d'investissement de la commune: Solde Investissement cumulé 9,9 Millions d'€ pour un budget d'investissement de 12,5 Millions d'€

Budgets en Milliers d'€

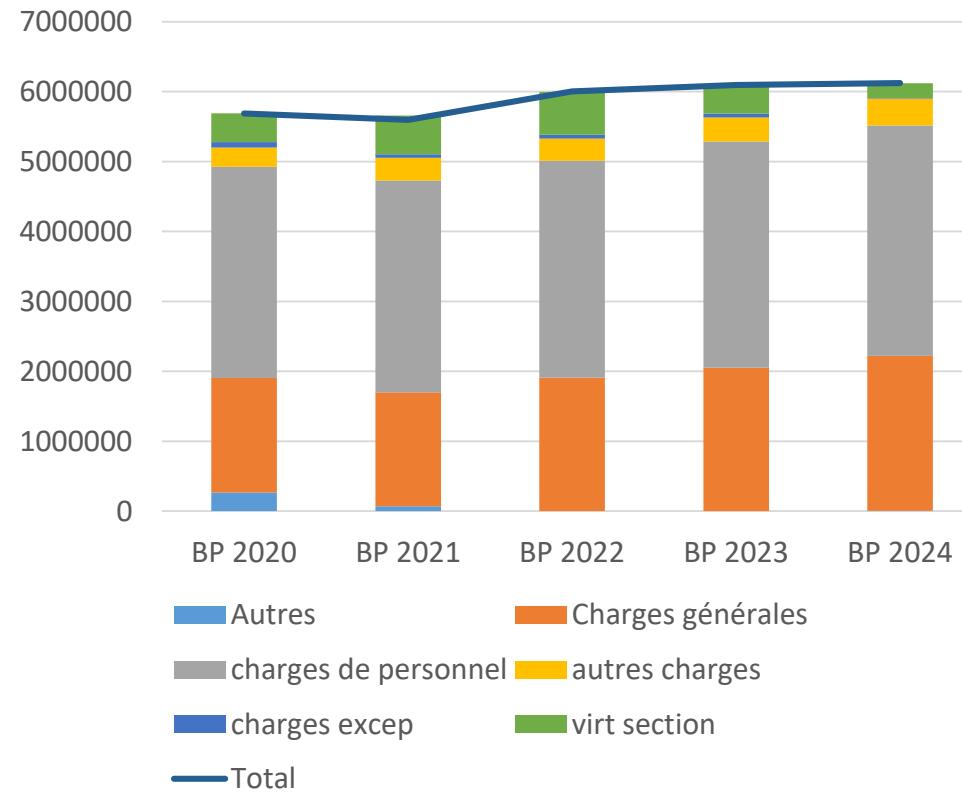
Envoyé en préfecture le 25/04/2024
Reçu en préfecture le 25/04/2024
Publié le
ID : 059-215903469-20240404-2024_45_707_BP-BF

évolution et répartition entre sections

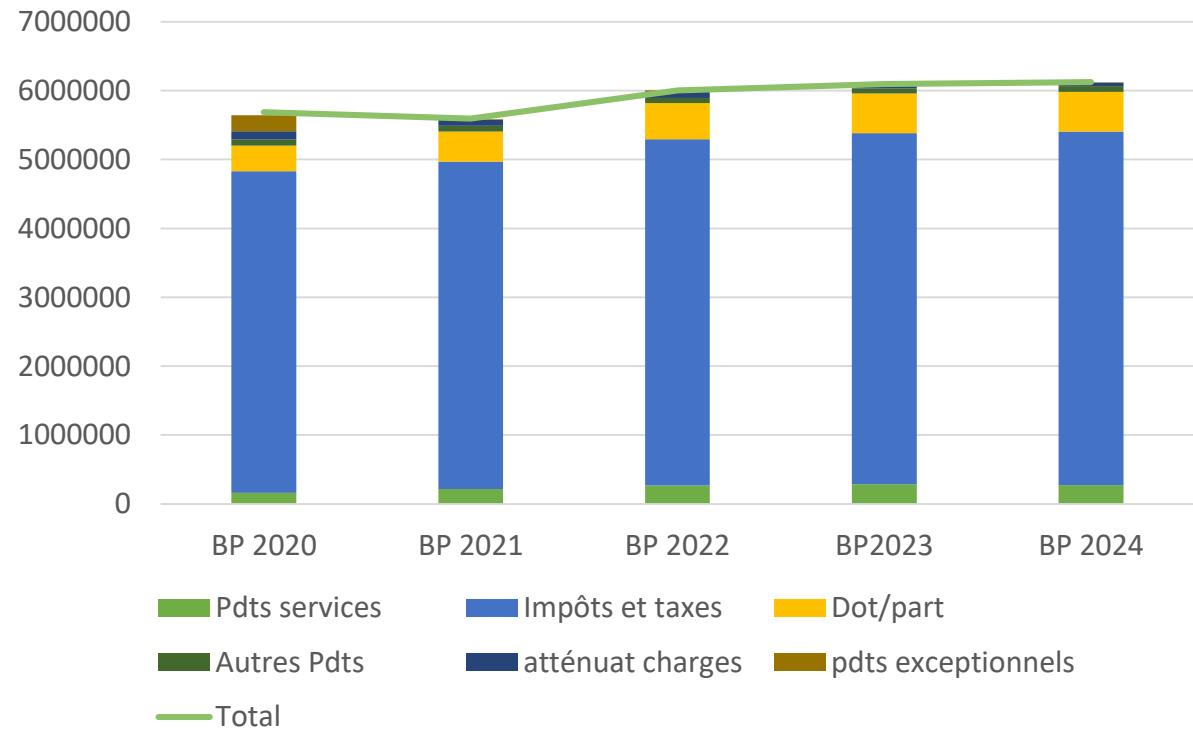


Répartition Dépenses et Recettes de Fonctionnement

Dépenses de Fonctionnement

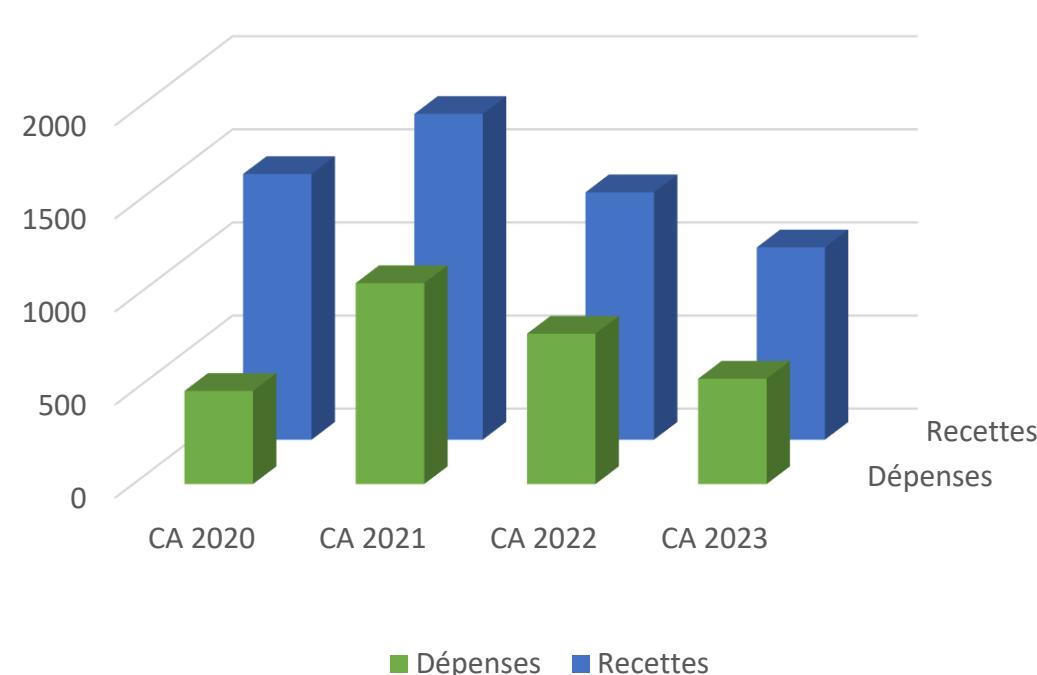


Recettes de Fonctionnement

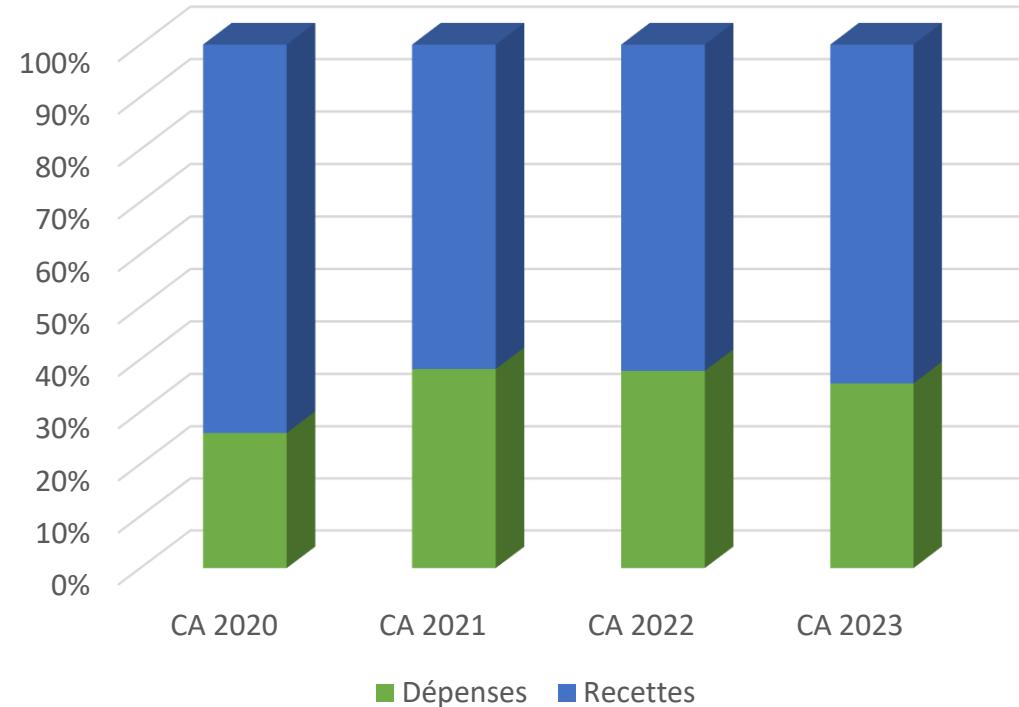


Répartition dépenses et recettes d'investissement

Dépenses investissement en
Milliers d'€



Répartition Dépenses/Recettes
Total Investissement

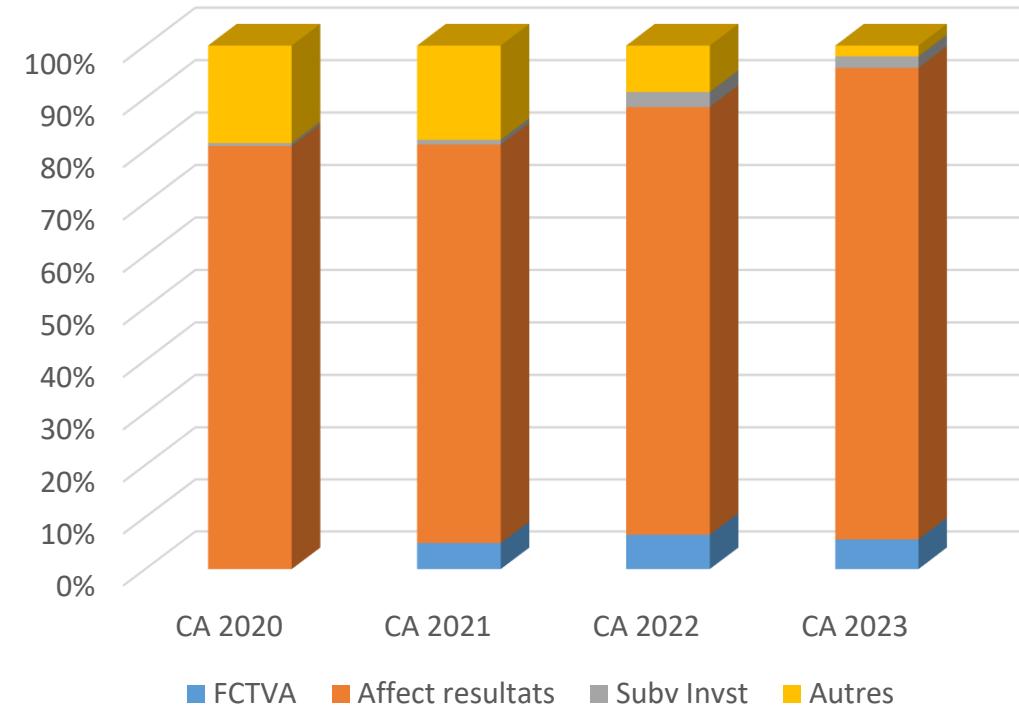


Répartition Investissement par chapitre

Répartition Dépenses
Investissement

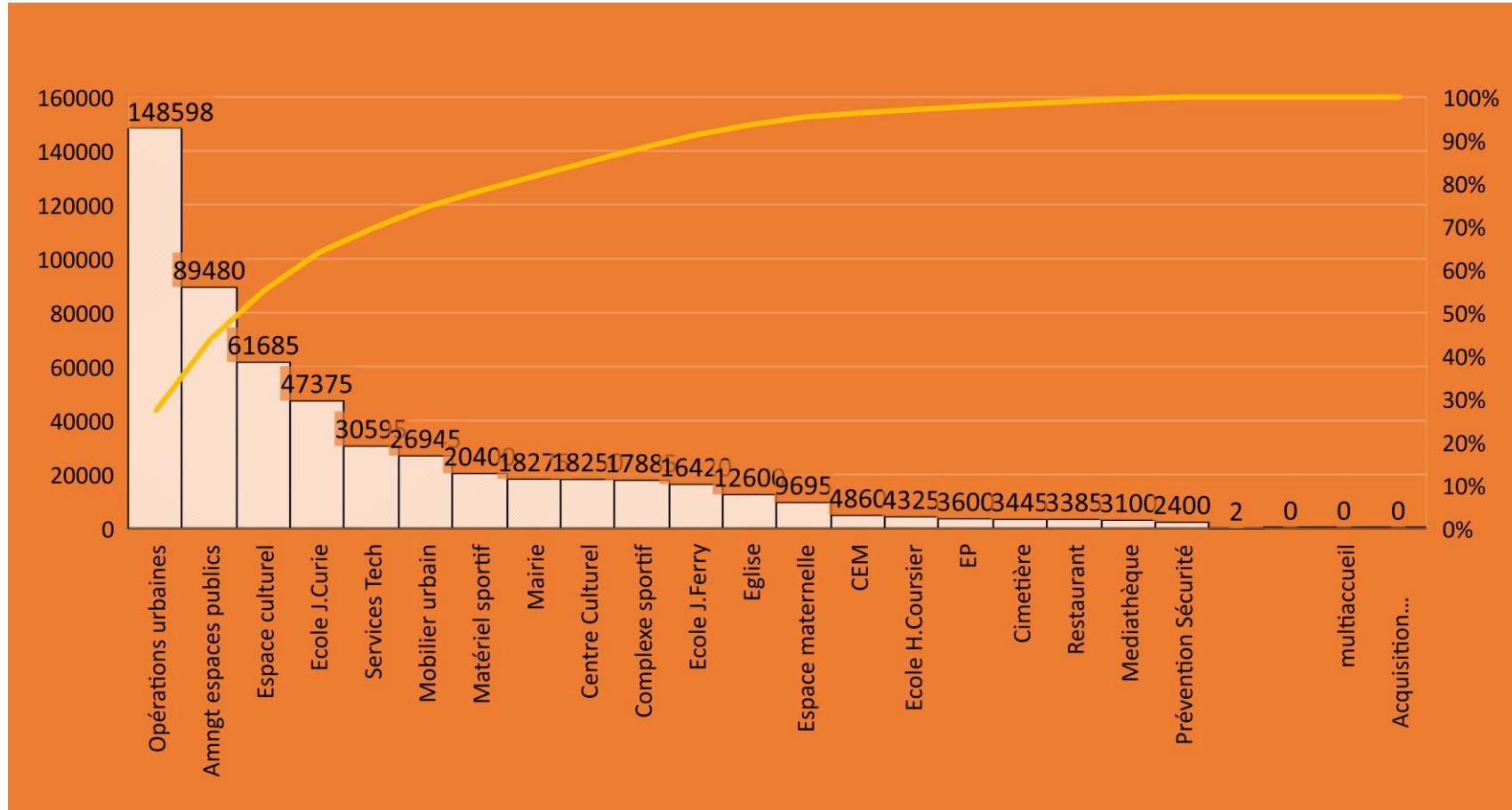


Répartition Recettes
d'Investissement

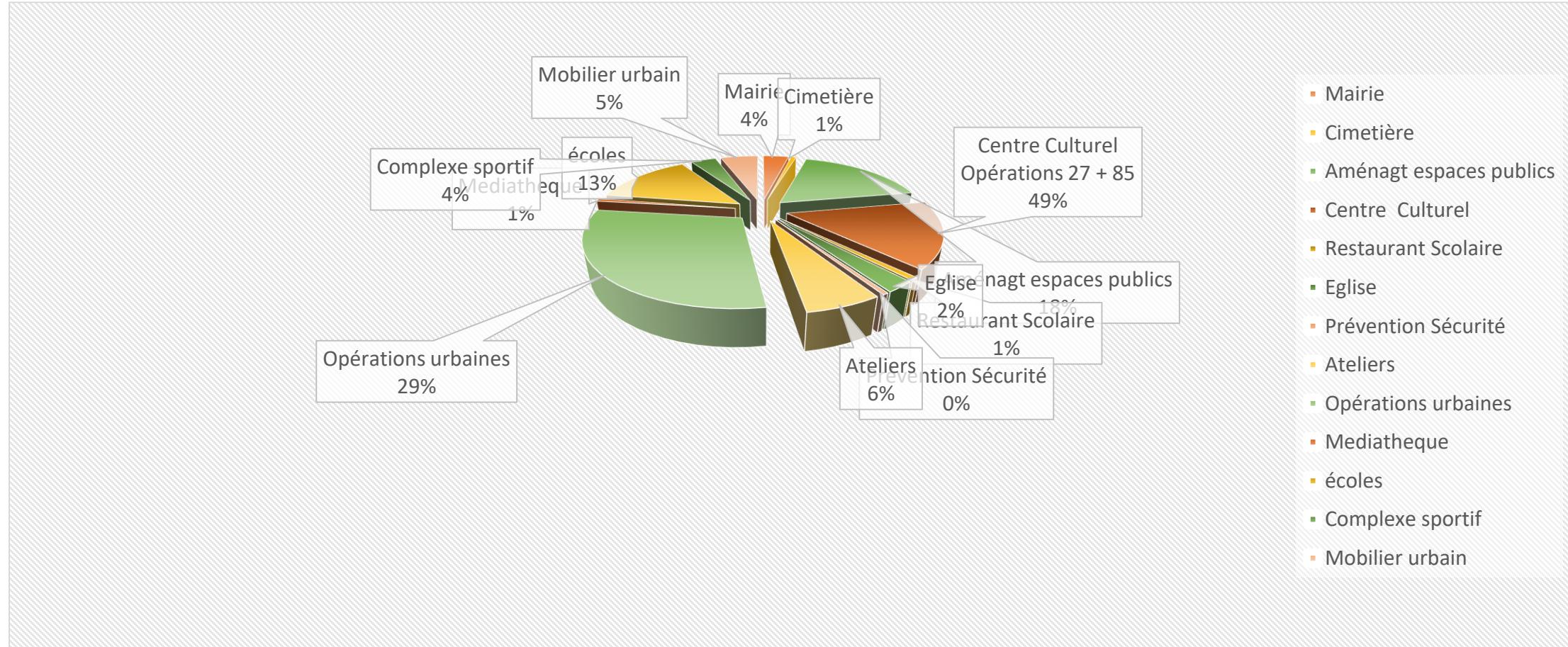


Dépenses d'Investissement 2023

en Milliers d'€



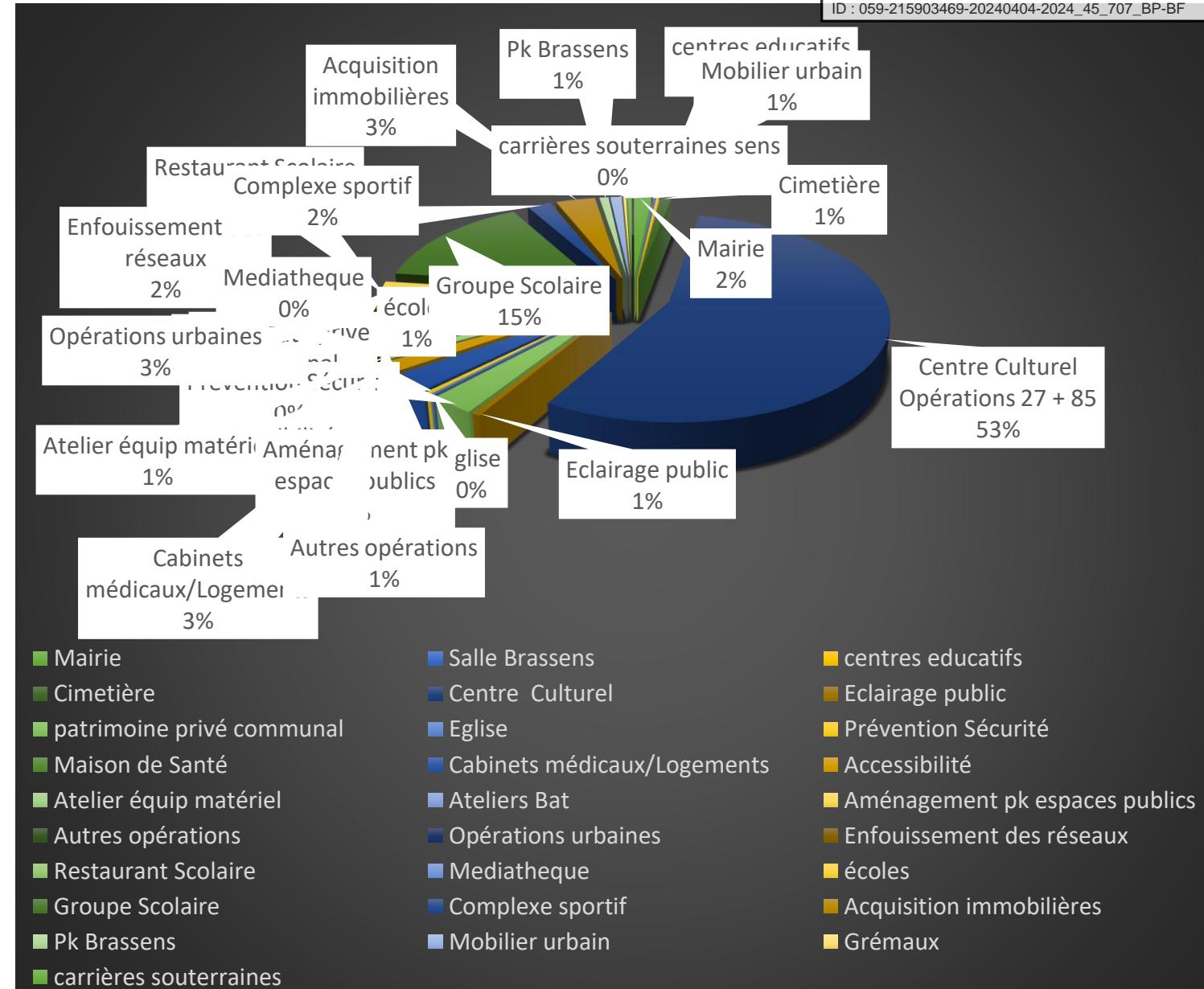
Répartition dépenses Invest/opération 2023



Orientations BP 2024

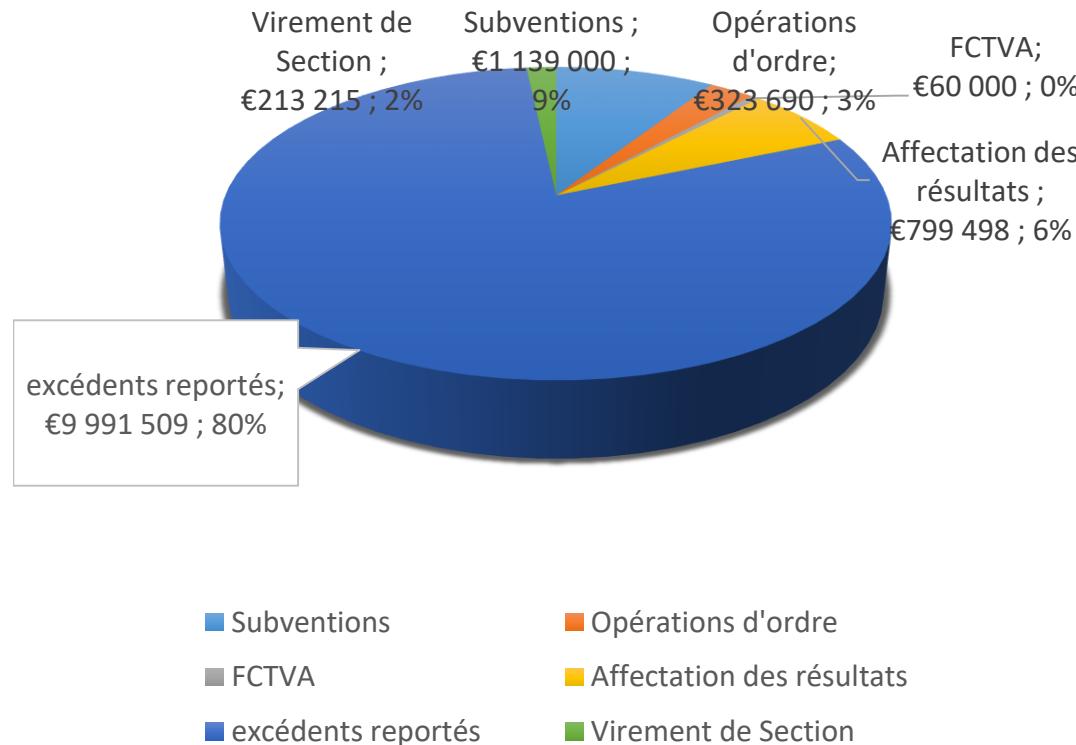
Principales Opérations d'investissement

- Opération Espace Culturel et autorisation programme (6,75 M€)
 - Groupe Scolaire (1,805 M€)
 - Phase 2 Cabinets/Logts (0,37 M€)
 - Veille foncière (0,42 M €)
 - Opérations urbaines (0,32 M€)
 - Enfouissement réseaux Monnet/Jaurès (0,26 M€)
 - Complexe sportif (0,26 M€)
 - Mairie (0,19 M€)
 - Ecoles (0,17 M€)
 - Mobilier Urbain (0,12 M€)
 - Cimetière (0,12 M€)



Recettes BP Investissement 2024

Répartition Recettes Investissement



Répartition Subventions d'investissement

