

COMMUNE DE  
SARRIANS  
VAUCLUSE

REPUBLIQUE FRANCAISE

Liberté - Egalité - Fraternité

Extrait du registre des délibérations du  
Conseil Municipal du 21 mars 2023

**Cette délibération annule et remplace la n°6 du 21 mars 2023 parvenue en préfecture le 27/03/23 et qui ne comportait pas le résultat du vote de l'assemblée.**

N° 6 **FINANCES : RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2023**

*Rapporteur : Monsieur Fabrice WERTHE*

L'an deux mille vingt-trois, le vingt et un mars, le Conseil Municipal étant assemblé en session ordinaire, au lieu habituel de ses réunions, après convocation légale envoyés le 15 mars 2023 sous la présidence de Madame Anne-Marie BARDET, Maire.

En exercice : 29

**Présents (22) :** BARDET Anne-Marie, FLAGEAT Patrice, RICHARD-FLORES Stéphanie, CARRETIER Alain, FRANQUET Audrey, BOURRET Stéphane, CARAMICO Marc, LUIGGI Florence, WERTHE Fabrice, GARCIA CACERES Sandra, TELL Charles, LUIGGI Jean-François, LOISEAU Arnaud, FABRE Maurice, GRAS Corinne, GAALOUL Mohamed, KORMANYOS Alexandre, DERIVE Annie, SERVONNAT Brigitte, BUSCA Corinne, ADAM Denis, MARINELLI Béatrice.

**Absents excusés (7) :** BORDIGA Sabrina, HAOUZI Fatima, MASTICE Mireille, MERCIER Sandrine, RAMBOURE Sébastien, REDONDO Belinda, BRUNEL Paul.

Secrétaire de séance : M. Jean-François LUIGGI.

**VU le Code Général des Collectivités Territoriales et notamment l'article L2312-1,**

Il est présenté au conseil municipal le rapport d'orientations budgétaires 2023 comprenant des éléments de contexte général, l'évolution de la situation financière de la collectivité et les grandes orientations en fonctionnement et en investissement pour l'ensemble des budgets de la collectivité : budget principal, budgets annexes du camping, du funéraire, de l'eau potable, de l'assainissement collectif et de l'hydraulique.

Madame le Maire engage la discussion en présentant le rapport d'orientations budgétaires.

Après échanges et débat avec les élus.

**Le Conseil Municipal,**

**Vu le rapport de Madame le Maire,**

**Après avoir délibéré, à la majorité (7 contre : KORMANYOS Alexandre, DERIVE Annie, SERVONNAT Brigitte, BUSCA Corinne, ADAM Denis, MARINELLI Béatrice, BRUNEL Paul),**

**APPROUVE** le rapport d'orientations budgétaires 2023 joint en annexe à la présente délibération ;

**PREND ACTE** du débat d'orientations budgétaires 2023.

**Le Maire,**

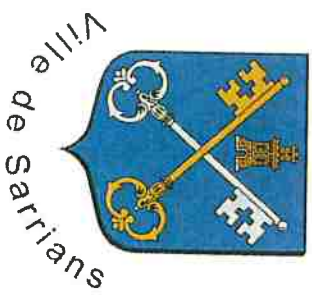


**Anne-Marie BARDET**

La présente délibération, à supposer que celle-ci fasse grief, peut faire l'objet, dans un délai de deux mois à compter de sa notification ou de sa publication et/ou de son affichage, d'un recours contentieux auprès du Tribunal administratif de Nîmes (16 Avenue Feuchères – CS 88010 – 30941 NIMES Cedex 09) ou d'un recours gracieux auprès de la Commune, étant précisé que celle-ci dispose alors d'un délai de deux mois pour répondre. Un silence de deux mois vaut alors décision implicite de rejet. La décision ainsi prise, qu'elle soit expresse ou implicite, pourra elle-même être déférée au tribunal administratif dans un délai de deux mois. Conformément aux termes de l'article R 421-7 du Code de Justice administrative, les personnes résidant outre-mer et à l'étranger disposent d'un délai supplémentaire de distance de respectivement un et deux mois pour saisir le Tribunal. Toute personne qui saisit le juge administratif doit s'acquitter d'une contribution pour l'aide juridique prévue à l'article 1635 bis Q du Code Général des Impôts, à l'exception des personnes qui bénéficient de l'aide juridictionnelle et des référés libérés (article L521-2 du CJA). A défaut de son paiement, la demande sera déclarée irrecevable.

**Délibération affichée le :** 28 mars 2023

**Mise en ligne le :** 28 mars 2023



# Débat d'Orientation Budgétaire 2023

## RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGETAIRES

Séance du conseil municipal du 21 mars 2023

REÇU EN PREFECTURE

le 30/03/2023

Application agréée E-legalite.com

99\_DE-064-218401222-20230321-0\_6\_21\_03\_2

## Débat d'Orientation Budgétaire 2023

- **Introduction: Environnement économique et contexte financier**
  - Croissance française impactée par la crise énergétique
  - Crise inflationniste depuis 2021 – Inflation globale à plus de 6% en 2022 qui se poursuivra en 2023
  - Situation de l'emploi contrastée
  - Déficit public 2022 de la France attendu à près de 5 % du PIB
  - Croissance estimée à 2,6 % en 2022
  - Stabilisation des baisses des dotations de l'Etat
  - Aucune hausse de fiscalité communale depuis 2014

## Débat d'Orientation Budgétaire 2023

### Principaux Ratios

	Sarrians 2022 pop. 6 206 ha en exécuté	Moyenne de la Strate 2022 en exécuté	Sarrians 2023 pop. 6 114 ha en prévision
Dépenses réelles de fonctionnement/population	834 €	944 €	1 047€
Produit des impositions directes / population	583 €	517 €	605€
Recettes réelles de fonctionnement/population	1 050€	1 158 €	874 €
Dépenses d'équipement brut/population	370 €	298 €	552 €
Encours de la dette/population au 31/12	716 €	796 €	727 €
Dotation Globale de fonctionnement/population	80 €	154 €	82 €

## Débat d'Orientation Budgétaire 2023

### LE BUDGET PRINCIPAL

#### ➤ Un autofinancement en forte hausse

2018	2019	2020	2021	2022
847 866€	962 115€	993 834€	1 073 944 €	1 222 903 €

Autofinancement section fonctionnement en 2014 = 111 197 €

Cet autofinancement, résultant de la différence entre les recettes et les dépenses de fonctionnement, est affecté au financement des investissements.

## Débat d'Orientation Budgétaire 2023

- Les recettes réelles de fonctionnement prévues en 2023:
  - Stabilisation des recettes en 2022 à 6 517 871 €( pour rappel 6 416 791 €) – 6 350 000 € prévu en 2023
  - Atténuations de charges en baisse (59 459 € en 2021 – 113 266 € en 2022) - 50 000 € en 2023
  - Stabilisation des produits des services (baisse en 2020 en raison de la crise CoVid à 714 918 € pour 778 734 € en 2019 – 715 178 € réalisés en 2021 – 700 215 € en 2022 – 700 000 € prévus en 2023)
  - Légère augmentation des produits de la fiscalité locale en 2021 à 3 478 892 € - Dynamise des bases en 2022 avec un produit perçu s'élevant à 3 620 087 €.
  - 3 900 000€ prévu pour 2023 (dynamisme des bases)
  - Baisse des dotations et participations (1 455 075 € en 2020 – 1 203 983 € en 2021 – 1 268 532 € en 2022 – Prévision 2023 à 1 200 000 €)



## Débat d'Orientation Budgétaire 2023

- Les dépenses réelles de fonctionnement 2022:
  - Stabilisation des dépenses de fonctionnement en 2022 à 5 180 718 € (4 877 199 € en 2021, 5 207 569 € en 2020 ). Pour rappel 5 735 978 € en 2014, soit une baisse de près de 10% sur la période, 5 350 000 € prévus en 2023.
  - Stabilisation des charges à caractère général malgré une forte inflation à 1 090 914 € en 2022, après 955 306 € en 2020, 1 165 685 € en 2019, et 1 026 404 € en 2021- Pour rappel 1 187 367 € en 2014 soit une baisse de près de 8% sur la période – 1 380 000 € prévus en 2023 (impacts crise Covid – Crise énergétique dont 400 000 € pour l'électricité)
  - Stabilisation de la masse salariale à 3 406 819 € en 2022 contre 3 377 337 € en 2021 . L'excellente maîtrise de la masse salariale a permis d'absorber la hausse du point d'indice (coût de 200 000 €/an) et les hausses des grilles indiciaires des catégories C. Pour rappel, les dépenses de personnel étaient en 2020 de 3 471 339 € contre 3 571 922 € en 2019 – Pour rappel 3 759 623 € en 2014 soit une baisse 9% sur la période – 3 400 000 € prévus en 2023.
  - Stabilisation des charges financières à 114 250 € en 2022 contre 107 932 € en 2021 et 92 811 € en 2020 (effet ICNE mandats annulatifs). Pour rappel 199 869 € en 2014 soit une baisse de près de 43% sur la période – 114 000 € prévus en 2023

## Débat d'Orientation Budgétaire 2023

- Les dépenses réelles d'investissement

2018	2019	2020	2021	2022	2023 (prévision)
1 167 468 €	2 285 482 €	3 976 748 €	1 789 366 €	3 910 934 €	4 570 779€

NB: Pour 2020,2021 et 2022 la section comprend les écritures comptables de reversement sur les budgets eau et assainissement.

- Les dépenses brutes d'équipement (chapitres 20 /21/23)

2018	2019	2020	2021	2022	2023 (prévision)
848 957 €	1 441 894 €	1 177 059 €	1 202 099€	2 302 053€	3 379 843€

NB: La participation d'équilibre de 485 000 € concernant le cœur de ville est imputée sur le chapitre 27

## Débat d'Orientation Budgétaire 2023

### PRINCIPALES DEPENSES D'EQUIPEMENT

2022	2023
<ul style="list-style-type: none"><li>• Participation Cœur de Ville</li><li>• Voirie communale</li><li>• Etude et travaux la Veillade</li><li>• Entretien bâtiments publics</li><li>• Toiture immeuble Chauvin</li><li>• Travaux camping</li><li>• Giratoire Route de Monteux</li><li>• Aménagement Cabinet Médical</li><li>• Aménagement Place Guillaume 1<sup>er</sup></li><li>• Aménagement Bd Roumanille</li><li>• Toiture école Cézanne + CCAS</li><li>• Restauration cadastre Napoléonien</li><li>• Vidéo-protection</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Participation Cœur de Ville</li><li>• Extension du centre de loisirs P.CHARASSE</li><li>• Voirie communale</li><li>• Etude et travaux la Veillade</li><li>• Entretien bâtiments publics</li><li>• Toiture 2<sup>ème</sup> tranche immeuble Chauvin</li><li>• Etude Aménagement Bd Albin DURAND</li><li>• Huisseries école Cézanne / occultation thermique</li><li>• Serveur informatique</li><li>• Vidéo-protection</li><li>• Rénovation de l'éclairage public en LED</li><li>• Rénovation court de tennis</li><li>• Acquisition véhicule service technique</li><li>• Reconstruction hangar suite au sinistre</li><li>• Parking co-voiturage Bastidon</li></ul>

## Débat d'Orientation Budgétaire 2023

- Les recettes réelles d'investissement en 2023:
  - Concours financiers importants de l'Etat, Région, Département et CoVe pour près de 602 499 € en 2021, 580 617€ en 2022 et 1 070 000 € en 2023.
  - Pas de nouvel emprunt en 2023
  - En raison du dynamisme des investissements et de l'urbanisme, hausse du produit du FCTVA et de la taxe d'aménagement pour un montant total estimatif à 415 000 € en 2023, après un total de 254 000 € en 2022.
  - Affectation prévisionnel des excédents de fonctionnement capitalisés au financement de l'investissement (1068) à hauteur de 1 243 503 € et virement de la section de fonctionnement (002) pour 50 000€.

## Débat d'Orientation Budgétaire 2023

Opération	2023	2024	2025	Observations
Réseaux et matériels informatiques	140 000 €	60 000 €	60 000 €	Mise aux normes des réseaux informatiques – Déploiement fibre- Serveur mairie et école – Subvention Etat de 30 000 €
Renouvellement véhicule	30 000 €	30 000 €	30 000 €	Renouvellement annuel
Aménagement Bd Albin Duran	30 000 €	200 000 €	200 000 €	Travaux réalisés concomitamment à ceux de l'aménagement du cœur de ville
Reconstruction Hangar Services techniques	150 000 €			Montant établi par l'expertise.
Extension centre de loisirs	200 000 €	160 000 €		Subvention prévisionnelle à hauteur de 40 % (CAF de Vaucluse)
<b>TOTAL Prévisionnel</b>	<b>2 250 000 €</b>	<b>2 315 000 €</b>	<b>1 955 000 €</b>	L'autofinancement dégagé de la section de fonctionnement permettra de financer, avec les subventions, ces investissements.

## Débat d'Orientation Budgétaire 2023

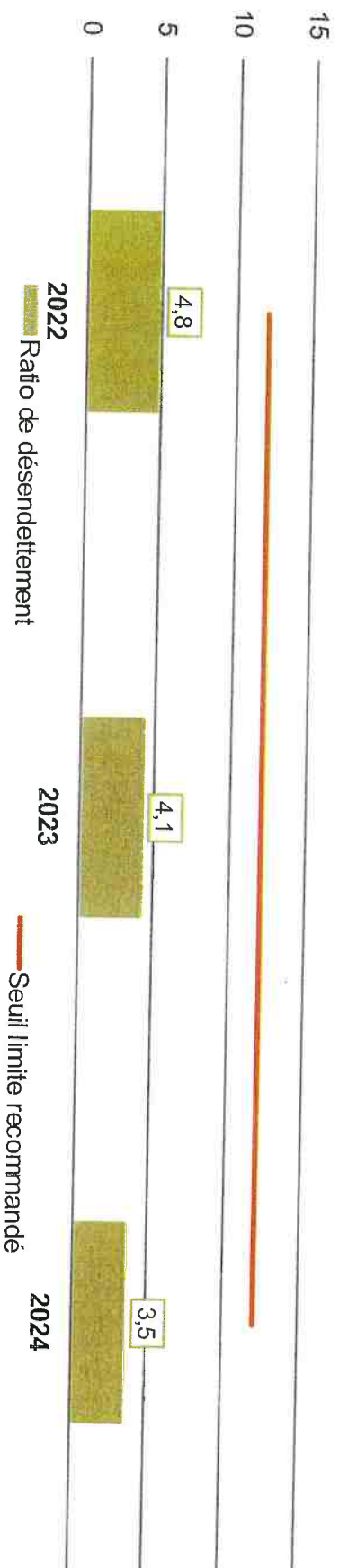
- Plan Pluriannuel Prévisionnel des Principaux Investissements (PPI 2023 -2025)

Opération	2023	2024	2025	Observations
Cœur de ville	485 000 €	485 000 €	485 000 €	Près de 1,6 M€ de subventions (DETR, Fonds SRU, Subventions régions) obtenus sur une participation d'équilibre fixée à 5,5 M€
Voirie communale	300 000 €	400 000 €	200 000 €	Programme pluriannuel de réfections des routes et chemins communaux
Restauration la Veillade et aménagement médiathèque	700 000 €	850 000 €	850 000 €	Projet pluriannuel. Subvention DETR 2021 à hauteur de 200 000 € sur tranche 1. Subvention Cove patrimoine 10 000 €. Subvention DETR 2023 de 305 000 €. CDST département 245 000€. DRAC 800 000 €
Réhabilitation Place Guillaume 1 <sup>er</sup>	70 000 €			Fin de l'opération
Vidéo-protection	40 000 €	30 000 €	30 000 €	Poursuite du déploiement
Entretien et équipement bâtiments publics	100 000 €	100 000 €	100 000 €	Travaux dans les écoles et bâtiments mairie

## Débat d'Orientation Budgétaire 2022

### La Dette capital dû au 1<sup>er</sup> janvier de l'année

2013	2018	2022	2023
5 572 000 €	3 690 372 €	2 802 061 €	4 444 601 €



Pour rappel ratio 2018 = 5,1 ans et raition 2021 = 2,7 ans

Dette au 1<sup>er</sup> janvier 2013 = 5 572 000 € / Dette au 1<sup>er</sup> janvier 2023 = 4 444 601 €, soit - 20% sur la période

## Débat d'Orientation Budgétaire 2023

### Conclusions

Depuis 2014, malgré un contexte financier contraint et une forte inflation:

- Maitrise rigoureuse des dépenses de fonctionnement
- Stabilité de la fiscalité
- Désendettement de la commune sur la période
- Haut niveau d'investissement



## Débat d'Orientation Budgétaire 2023

### BUDGETS ANNEXES

#### 1- CAMPING

- Résultats de clôture en 2022 : - 7 478,14 € en fonctionnement et + 30 218,68 € en investissement
- Mise en place de la DSP au 1<sup>er</sup> janvier 2023
- Résultats de clôture reversés au budget général et dissolution du BA
- Aucune dette sur ce budget annexe qui est dissout en 2023

## Débat d'Orientation Budgétaire 2023

### 2- Régie Funéraire

- Résultat de l'exercice en 2022 ( - 32 524 € en fonctionnement et - 442 816 € en investissement) – Résultat de clôture déficitaire de -19 792 € pour le fonctionnement et excédentaire de 48 355 € pour l'investissement (hors restes à réaliser subventions région chambre funéraire)
- Réaménagement du parking et de l'entrée du cimetière

## Débat d'Orientation Budgétaire 2023

### 3-EAU

- Pas de résultat d'exercice : toutes les dépenses effectuées sont titrées à la COVE et toutes les recettes encaissées sont mandatées à la COVE.
- Maintien de la compétence au niveau de la commune depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2020 via une « délégation de compétence » par la CoVe renouvelée jusqu'en 2026
- Poursuite du programme d'investissements en 2023 (travaux AEP, réseaux Beaugard, achat compteurs intelligents, maîtrise d'œuvre réhabilitation / extension Brunelly, maîtrise d'œuvre Albin Duran, recherche fuites)
- Pas de nouvel emprunt en 2023
- Revalorisation des tarifs en fonction de la hausse des coûts de l'énergie

## Débat d'Orientation Budgétaire 2023

### Plan Pluriannuel des principaux Investissement Eau 2023 -2025

Opération	2023	2024	2025	Observations
Forage Cazes				333 000 € de subventions à percevoir en 2023
Travaux A.DURAN	10 000 €	150 000 €	150 000 €	
AEP 2023	80 000 €			
Beauregard				
Travaux et MO Brunelly	100 000 €	100 000 €		
Saint Joseph	30 000 €			
Branchements particuliers	30 000 €			
Compteurs	30 000 €	30 000 €	30 000 €	
Recherche de fuite	30 000 €	30 000 €		
Schéma directeur			150 000 €	Subventionné à 50 % par l'agence de l'eau
<b>Total</b>	<b>310 000 €</b>	<b>310 000 €</b>	<b>330 000 €</b>	

## Débat d'Orientation Budgétaire 2023

### 4- ASSAINISSEMENT

- Pas de résultat d'exercice : toutes les dépenses effectuées sont titrées à la COVE et toutes les recettes encaissées sont mandatées à la COVE.
- Maintien de la compétence au niveau de la commune depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2020 via une « délégation de compétence » par la CoVe renouvelée jusqu'en 2026
- Travaux 2023 : Diagnostic permanent eaux usées, extension de la Brunelly, maîtrise d'œuvre Beauregard et Albin Durand, renouvellement réseau Bd du Mont-Ventoux
- Pas de nouvel emprunt en 2023
- Revalorisation des tarifs en raison de la hausse des coûts de l'énergie

## Débat d'Orientation Budgétaire 2023

### Plan Pluriannuel des principaux Investissements ASSAINISSEMENT 2023 -2025

Opération	2023	2024	2025	Observations
Diagnostic permanent	60 000 €			Subvention 45 000 € à percevoir
Extension Mont-Ventoux et M.O.	330 000 €			Subvention prévue de 30% soit 100 000 €
Travaux Brunelly	10 000 €	200 000 €	80 000 €	
Beuregard	80 000 €			
Travaux A. Durand	10 000 €	100 000€	200 000€	Subvention 150 000 €
<b>TOTAL</b>	<b>490 000 €</b>	<b>350 000 €</b>	<b>280 000 €</b>	<b>295 000 €</b>

## Débat d'Orientation Budgétaire 2023

### 5- HYDRAULIQUE

- Résultats de clôture excédentaires en 2022 à 71 304€ en fonctionnement et 77 418 € en investissement
- Poursuite du programme de curage des mayres en 2023 selon l'arrêté préfectoral
- Aucun nouvel emprunt
- Taux inchangé

## Débat d'Orientation Budgétaire 2023

### 1) Définition du besoin de financement

BUDGET
Budget principal
Budget annexe HYDRAULIQUE
Budget annexe FUNERAIRES
<b>TOTAL</b>

EMPRUNT NOUVEAU	CAPITAL REMBOURSE	BESOIN DE FINANCEMENT
0,00	336 049 €	-336 049 €
0,00	5 612 €	-5 612 €
0,00	21 012 €	-21 012 €
<b>0,00</b>	<b>362 673 €</b>	<b>-362 673 €</b>

### 2) Evolution des dépenses de fonctionnement

BUDGET
Budget principal
Budget annexe EAU
Budget annexe ASSAINISSEMENT
Budget annexe HYDRAULIQUE
Budget annexe CAMPING
Budget annexe FUNERAIRES
<b>TOTAL</b>

DRF CA 2022	DRF prévision CA 2023	EVOLUTION	EVOLUTION en %
5 180 718 €	5 343 745 €	163 027 €	3,15%
221 142 €	269 456 €	/	/
362 708 €	512 749 €	/	/
145 068 €	236 465 €	91 397 €	63%
79 942 €	/	/	/
131 379 €	170 000 €	38 621 €	29%
<b>5 537 107 €</b>	<b>5 750 210 €</b>	<b>293 045 €</b>	