

**EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS
DU CONSEIL MUNICIPAL**

Séance Ordinaire du 14 Février 2023

L'an deux mille vingt-trois
Et le quatorze du mois de FEVRIER

| | |
|-----------------------|------------|
| Membres en exercice : | 29 |
| Membres présents : | 23 |
| Procurations : | 6 |
| VOTES : | 29 |
| POUR : | 29 |
| CONTRE : | / |
| ABSTENTIONS : | / |
| Date de convocation : | 08/02/2023 |

Le Conseil Municipal, dûment convoqué par Monsieur Daniel SPAGNOU, Maire, s'est assemblé à l'Hôtel de Ville, dans la salle ordinaire de ses délibérations, sous la présidence de Monsieur Daniel SPAGNOU, Maire.

ÉTAIENT PRÉSENTS : MM/MMES SPAGNOU D. TEMPLIER JP. REYNIER C. PERARD F. PELOUX N. CODOUL B. LAUGIER N. LOUVION C. BRUNET M. TOUCHE C. GARCIN F. GALLO C. BOY JP. GALANTINI V. JOURDAN E. ODDOU S. MUNS A. PAYAN L. MORARD S. CLEMENT JL. JAFFRE S. SEBANI S. FERAUD S.

PROCURATIONS :

| | | |
|-----------------------|---|-------------------------|
| Mme Christiane GHERBI | à | Mme Valérie GALANTINI |
| M. Patrick CLARES | à | M. Jean-Pierre TEMPLIER |
| Mme Colette RODRIGUEZ | à | M. Bernard CODOUL |
| Mme Émilie SCHMALTZ | à | M. Daniel SPAGNOU |
| M. Hugo PICHON | à | Mme Léa PAYAN |
| M. Cyril DERDICHE | à | Mme Stéphanie FERAUD |

Mme Léa PAYAN est élue secrétaire de séance.

2023-02-02-SF

OBJET : Débat d'orientations budgétaires 2023

Conformément à l'article L.2312-1 du Code Général des Collectivités Territoriales, il a été procédé ce jour au débat sur les orientations générales du budget 2023.

LE CONSEIL MUNICIPAL,
Oùï cet exposé, après en avoir délibéré,
à l'unanimité par 29 voix POUR

PREND ACTE du Débat d'Orientation Budgétaire 2023 sur la base du rapport présenté en séance.

Pour copie conforme,
Le Maire,
Daniel SPAGNOU



RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2023

| | |
|--|-----------|
| 1. Introduction | 2 |
| 2. Contexte international et national | 4 |
| 3. Loi de Finances 2023 et situation financière des collectivités | 5 |
| 4. Les finances communales de Sisteron | 8 |
| 4.1 Situation financière de Sisteron..... | 8 |
| 4.2 Les relations dans le cadre de l'intercommunalité | 11 |
| 4.3 La section de fonctionnement | 12 |
| 4.3.1 Les dépenses de fonctionnement..... | 12 |
| 4.3.2 Les recettes de fonctionnement | 13 |
| 4.3.3 La situation des effectifs communaux | 13 |
| 4.4 La section d'investissement | 15 |
| 4.4.1 Les dépenses d'investissement | 15 |
| 4.4.2 Les recettes d'investissement | 16 |
| 4.5 La dette communale..... | 16 |
| 4.6 La capacité d'autofinancement..... | 18 |
| 5. La programmation des investissements | 20 |

Sources documentaires

- La Banque Postale - Note de conjoncture sur les finances locales - Tendances 2022 par niveaux de collectivités locales (septembre 2022)
- OCDE et FMI - analyses et notes de conjoncture
- INSEE : données statistiques macro-économiques
- DGFIP : données et ratios de la fiche d'analyse économique financière et fiscale 2021
- Commune de Sisteron :
 - * Secrétariat Général : orientations budgétaires (effectifs, fiscalité et investissements)
 - * Direction des Services Financiers : données comptables communales 2015-2022, rédaction et mise en forme de la totalité du rapport
 - * Direction des Ressources Humaine : données sur les effectifs communaux

1. INTRODUCTION

Le **Débat d'Orientation Budgétaire** (DOB) est obligatoire pour les collectivités de plus de 3.500 habitants en vertu de l'article L.2312-1 du Code Général des Collectivités Territoriales (CGCT) introduit par la loi du 6 février 1992.

Le DOB a pour but de préciser les choix budgétaires qui détermineront les priorités et l'évolution de la situation financière de la collectivité afin d'assurer une parfaite information de l'assemblée délibérante et des citoyens. Il constitue un acte politique majeur et marque une étape fondamentale du cycle budgétaire.

Ce débat doit permettre à l'assemblée délibérante d'appréhender les conditions d'élaboration du budget primitif, afin de pouvoir dégager des priorités budgétaires, sur la base d'éléments d'analyse rétrospective et prospective.

L'article 107 de la loi n°2015-991 du 7 août 2015 portant *Nouvelle Organisation Territoriale de la République* (loi NOTRe) a créé de nouvelles dispositions relatives à la transparence et la responsabilité financières des collectivités territoriales. Elle a modifié l'article L.2132-1 du CGCT en complétant les éléments de forme et de contenu du débat d'orientation budgétaire (notamment des informations supplémentaires pour les collectivités de plus de 10.000 habitants relatives au personnel : structure des effectifs, rémunérations indiciaires et indemnitaires, durée effective du travail). Le décret n°2016-841 du 24 juin 2016 a précisé le contenu et les modalités de publication et de transmission du rapport. A ce titre **le présent rapport doit être transmis par le Maire au Président de l'établissement public de coopération intercommunale dont la commune est membre** (c'est-à-dire la Communauté de Communes du Sisteronais Buëch - CCSB) dans un délai de quinze jours à compter de son examen par l'assemblée délibérante.

Enfin l'article 13 de la loi n°2018-32 du 22 janvier 2018 de *Programmation des finances publiques pour les années 2018 à 2022* a instauré des mesures complémentaires à présenter lors du débat d'orientation budgétaire relatives aux objectifs concernant l'évolution des dépenses de fonctionnement en valeur et l'évolution du besoin de financement annuel (emprunts nouveaux minorés du remboursement de l'annuité en cours du capital de la dette) pour l'ensemble des budgets de la collectivité (budget principal et budgets annexes).

Le budget primitif est voté au cours d'une séance ultérieure et distincte, le Débat d'Orientation Budgétaire ne peut intervenir ni le même jour, ni à la même séance que le vote du budget.

Au cas particulier de la **commune de Sisteron**, le **Débat d'Orientation Budgétaire** est organisé lors de la séance du Conseil municipal du **14 février 2023** et la présentation et le vote du budget primitif sont programmés à la mi-avril 2023.

Le Débat d'Orientation Budgétaire 2023 de la commune de Sisteron se déroulant au mois de février 2023 les **données macro-économiques** internationales et nationales disponibles sont celles connues et disponibles **en janvier 2023**.

Les **données budgétaires communales 2022 sont définitives** telles que retracées dans les comptes administratifs et comptes de gestion qui seront également examinés en février 2023.

2. CONTEXTE INTERNATIONAL ET NATIONAL

Le retour des « démons du passé » :

- une **guerre** brutale et irrationnelle à l'est de l'Europe renvoyant le Vieux continent plus de 80 ans en arrière
- une **inflation généralisée dévastatrice** digne des années 80 renforcée par les effets délétères de ce conflit (crise énergétique et alimentaire) et les répercussions redondantes du covid (désorganisation logistique, pénurie de semi-conducteurs, de matériaux et matières premières)

Un avenir géopolitique incertain obérant les perspectives économiques :

- **dévissage de moitié de la croissance mondiale en 2022 à + 3,1% (contre + 5,9% en 2021) et tassement attendu d'un point à + 2,2% en 2023**
- sphère des pays occidentaux plus touchée que le reste du monde avec un risque possible de récession au Royaume-Uni (effet aggravant du Brexit), en Allemagne voire aux Etats-Unis
- **tension inflationniste** moindre en 2023 mais marquée au moins **jusqu'en 2024** surtout dans les domaines énergétique et alimentaire
- incertitude géopolitique liée à la poursuite de la guerre en Ukraine et aux tensions entre les Etats-Unis et la Chine sur Taïwan

Données macro-économiques (OCDE janvier 2023)

| Zones | |  |  |  |  |  |  |  |  |
|---------------------|---------------------|---|---|---|---|--|---|---|---|
| | | Monde | Etats-Unis | Chine | Japon | Royaume-Uni | Zone Euro | Allemagne | France |
| taux croissance PIB | en 2021 | 5,9% | 5,9% | 8,1% | 1,6% | 7,5% | 5,3% | 2,6% | 6,8% |
| | en 2022 | 3,1% | 2,8% | 3,3% | 1,6% | 4,4% | 3,2% | 1,8% | 2,6% |
| | en 2023 (prévision) | 2,2% | 0,5% | 4,6% | 1,8% | -0,4% | 0,5% | -0,2% | 0,8% |
| Inflation | en 2022 | 8,8% | 8,0% | 2,0% | 3,7% | 9,1% | 8,4% | 8,7% | 5,9% |
| Chômage | en 2022 | n.c | 3,7% | 5,7% | 2,6% | 3,5% | 6,5% | 3,0% | 7,1% |

Un contexte national précaire :

- **une croissance fragilisée en 2022 à + 2,6% (contre + 6,8% en 2021) qui devrait s'étioler à + 0,8% en 2023**
- un **taux de chômage quasi-stable** malgré les pénuries de main-d'œuvre de nombreux secteurs d'activités (**hôtellerie-restauration, commerce et distribution, logistique et transport, aide à la personne...**)
- une **forte inflation** méconnue depuis 30 ans (**+ 5,6% en 2022** pics de + 13,0% sur l'alimentation et + 20,0% sur les énergies) guère moindre en prévisions en 2023 à + 5,2%, l'augmentation du coût de la vie pèse

sur le dialogue social en **tendant les relations employeurs-salariés du fait de la moindre progression des salaires**

- un **déficit public chronique** représentant **5% du PIB** en 2022 et 2023 (déficit de l'Etat de 158 milliards en 2022 et prévu à 165 milliards en 2023)
- une **baisse symbolique** de l'**endettement public toujours hors norme** (**111,2% du PIB prévu en 2023** contre 112,8% du PIB en 2021)
- un **contexte politique sous tension** avec un Président réélu mais un exécutif sans majorité parlementaire
- un **climat social à vif** avec le projet de réforme des retraites
- en **renchérissement préoccupant du coût** des intérêts financiers **de la dette** avec le passage du **taux des OAT à 10 ans** des emprunts de l'Etat français de **0,1% à près de 2,8% entre décembre 2021 et janvier 2023**

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 prévision |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Evolution du PIB | - 7.8 % | 6.8% | 2.6% | 0.8% |
| Taux de chômage | 8.1 % | 7.4 % | 7.3 % | 7.5 % |
| Inflation | 0.5 % | 1.6 % | 5.6 % | 5.2 % |
| Déficit public (en % du PIB) | - 9.0 % | - 6.5 % | - 5.0 % | - 5.0 % |
| Dette publique (en % du PIB) | 115.0 % | 112.8 % | 111.5 % | 111.2 % |

données croisées Banque de France - INSEE - Eurostat - OCDE - chiffres clés du PLF 2023)

3. LOI DE FINANCES 2023 ET SITUATION FINANCIERE DES COLLECTIVITES

Finalisation de la refonte de la fiscalité locale :

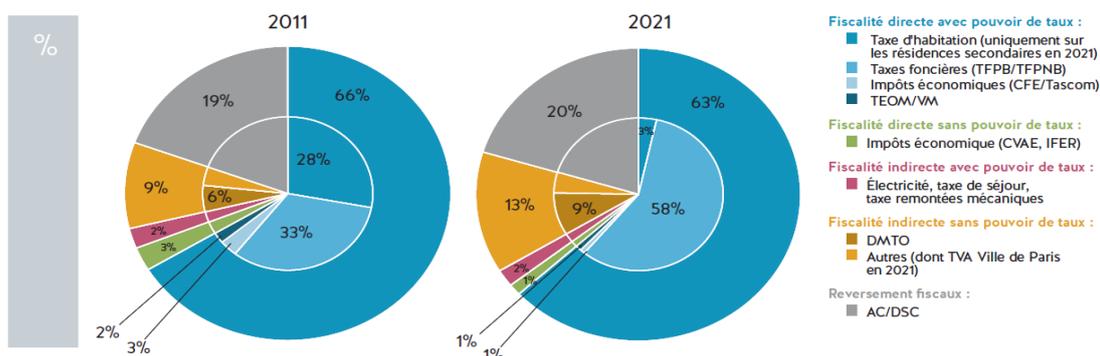
- achèvement en 2023 de la suppression définitive **de la taxe d'habitation sur les résidences principales**
 - **transfert de la part départementale de Taxe Foncière sur les Propriétés Bâties (TFPB) aux communes** et d'une fraction de TVA aux départements et EPCI pour compenser la perte de Taxe d'Habitation
 - neutralisation financière avec un mécanisme entre les collectivités gagnantes (coefficient correcteur < 1) qui abonde un fonds national de compensation pour les collectivités perdantes (coefficient correcteur > 1)
 - **à ce titre la commune de Sisteron est devenue contributrice de ce fonds de compensation pour près de 2,36 d'euros** (2.359.341 €) et l'**effet pervers** de ce mécanisme correcteur est de **priver définitivement la commune d'environ 30% du produit fiscal issu de la revalorisation des bases de valeur locative**
 - **revalorisation des bases de valeur locative fixée à + 7,1% dans le PLF 2023** après plusieurs années de faible évolution (+

0,9% en 2020, + 0,2% en 2021, + 3,4% en 2022) ; cette revalorisation s'applique aux bases de foncier bâti des **locaux d'habitation et établissements industriels** mais ne concerne **pas les locaux professionnels et commerciaux** soumis à une grille tarifaire départementale

- au terme de **12 ans de réforme de la fiscalité locale** (suppression de la taxe professionnelle puis de la taxe d'habitation) **la structure des recettes fiscales des communes ressort profondément modifiée** celles-ci ayant perdu une grande part de leur pouvoir de décision en matière de taux d'imposition hormis pour les taxes foncières

ÉVOLUTION DE LA STRUCTURE DES RECETTES FISCALES DES COMMUNES EN 10 ANS

© La Banque Postale Collectivités Locales



Evolution de la situation financière des collectivités :

- jusqu'en 2019 les collectivités avaient démontré leur capacité à absorber en grande partie les différentes réformes survenues au cours des dernières années (baisse des dotations, suppression de la taxe d'habitation, dispositif de contractualisation) ; les niveaux d'autofinancement et d'investissement s'étaient redressés
- **la crise sanitaire en 2020 et l'explosion du coût des énergies en 2022 (+ 100% pour le gaz et l'électricité, + 50% pour les carburants et combustibles) sont venues bouleverser ces fondamentaux établis** avec en toile de fond une accentuation des disparités, la crise ne touchant pas uniformément tous les secteurs de l'économie, tous les territoires et toutes les strates de collectivités

| Evolution financière des collectivités (2020-2022) | Ensemble des collectivités locales | | | | communes | | | | Bloc communal (communes + EPCI) | |
|--|------------------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------------------------|----------------|
| | 2021/2020 en % | 2022/2021 en % | 2021 en Mds € | 2022 en Mds € | 2021/2020 en % | 2022/2021 en % | 2021 en Mds € | 2022 en Mds € | 2021/2020 en % | 2022/2021 en % |
| Dépenses de fonctionnement | +3,2% | +4,9% | 203,5 | 213,5 | +2,7% | +5,5% | 74,3 | 78,4 | +3,6% | +6,2% |
| dont dépenses de personnel | +2,8% | +4,1% | 72,2 | 75,2 | +2,5% | +3,4% | 40,1 | 41,5 | +2,8% | +3,8% |
| dont charges générales | +6,0% | +11,6% | 48,5 | 54,1 | +6,2% | +14,7% | 14,7 | 20,3 | +6,4% | +12,2% |

- **effet ciseau en 2022** les dépenses des collectivités progressent plus fortement (+ 4,9% soit + 10 milliards d'euros) que les recettes (+ 3,2% soit + 8,1 milliards d'euros)
 - le **décalage** est encore **plus fort pour les communes (+ 5,5% pour les dépenses et + 3,0% pour les recettes)** que pour les

autres niveaux de collectivités, les communes étant **plus confrontées à la hausse des coûts énergétiques** (chauffage du parc immobilier dont les écoles et des équipements collectifs sportifs et culturels) avec une **hausse de + 14,7% en moyenne des charges générales** (+ 5,6 milliards d'euros); les **conditions restrictives du bouclier tarifaire**, de l'amortisseur électricité et du « filet de sécurité » ne permettent pas de solutionner de façon pérenne la hausse du coût des énergies pour les collectivités

- **charge de personnel en hausse de + 3,4% pour les communes** en moyenne avec la revalorisation de la valeur du point d'indice de 3,5% au 01/07/2022 et le rehaussement du bas de la grille indiciaire des catégories C et B pour rattraper la hausse du SMIC
- **en 2022 la progression des recettes des communes de + 3,0% (soit + 2,6 milliards d'euros) ne couvre qu'un tiers de la hausse des charges générales et charges de personnel (+ 8,0 milliards d'euros)**

| Evolution financière des collectivités (2020-2022) | Ensemble des collectivités locales | | | | communes | | | | Bloc communal (communes + EPCI) | |
|--|------------------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------------------------|----------------|
| | 2021/2020 en % | 2022/2021 en % | 2021 en Mds € | 2022 en Mds € | 2021/2020 en % | 2022/2021 en % | 2021 en Mds € | 2022 en Mds € | 2021/2020 en % | 2022/2021 en % |
| Recettes de fonctionnement | + 5,4% | + 3,2% | 248,5 | 256,6 | + 3,7% | + 3,0% | 87,5 | 90,1 | + 4,8% | + 3,4% |
| <i>dont produits fiscaux</i> | + 4,1% | + 4,0% | 159,9 | 166,3 | + 2,5% | + 3,9% | 58,2 | 60,5 | + 2,2% | + 4,8% |
| <i>dont produits des services et domaine</i> | + 11,4% | + 2,9% | 22,9 | 23,6 | + 18,0% | + 3,0% | 6,1 | 6,2 | + 11,9% | + 2,9% |

- **l'investissement public local résiste en 2022 (+ 7,3% pour les communes)** grâce à la hausse de l'autofinancement issu de la reconstitution des marges de manœuvre en 2021 mais
 - un **revirement brutal est à craindre en 2023 et 2024**
 - en raison du **net repli des capacités d'épargne brute (- 11,3%) et nette (- 21,9%) en 2022** à l'instar de l'année 2020 au risque de casser la dynamique d'investissement haussier du cycle communal ; le gouvernement s'émeut d'ores et déjà du risque de cette spirale baissière en promouvant le fonds vert doté de 2 milliards d'euros

| Evolution financière des collectivités (2020-2022) | Ensemble des collectivités locales | | | | communes | | | | Bloc communal (communes + EPCI) | |
|--|------------------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------------------------|----------------|
| | 2021/2020 en % | 2022/2021 en % | 2021 en Mds € | 2022 en Mds € | 2021/2020 en % | 2022/2021 en % | 2021 en Mds € | 2022 en Mds € | 2021/2020 en % | 2022/2021 en % |
| Epargne Brute | + 17,2% | - 4,4% | 45,0 | 43,1 | + 9,9% | - 11,3% | 13,2 | 11,7 | + 10,6% | - 8,9% |
| Epargne Nette | + 30,9% | - 8,0% | 26,9 | 24,8 | + 19,3% | - 21,9% | 6,8 | 5,3 | + 15,8% | - 17,2% |
| Dépenses d'investissement | + 6,9% | + 6,9% | 65,1 | 69,6 | + 6,0% | + 7,3% | 22,2 | 23,8 | + 7,2% | + 6,1% |
| Autofinancement | + 15,0% | + 6,8% | 39,4 | 42,0 | + 5,5% | + 10,1% | 11,1 | 12,2 | + 9,9% | + 6,8% |

4. LES FINANCES COMMUNALES DE SISTERON

4.1 Situation financière de Sisteron

En 2022 la commune a réalisé un volume total de dépenses budgétaires (écritures réelles et opérations d'ordre) de 25,820 millions d'euros (contre 23,960 millions en 2021) et 28,469 millions de recettes (contre 26,243 millions en 2021).

Le résultat global de fonctionnement de 380 k€ est en net retrait de -49% par comparaison aux 738 k€ de l'année précédente et très loin des 2,261 millions atteints en 2020. A l'inverse le **résultat excédentaire global d'investissement** (1,546 million en 2021) est **multiplié par 1,5** à 2,269 millions fin 2022. **Le résultat global 2022**, tous budgets et toutes sections confondus, **s'affiche positif pour 2,649 millions d'euros** contre 2,284 millions en 2021 (+ 16%).

Le présent Débat d'Orientation Budgétaire 2023 de la commune de Sisteron se déroulant au mois de février 2023 les **données budgétaires communales 2022 sont définitives** telles que retracées dans les comptes administratifs et comptes de gestion qui seront examinés au mois de février.

| PRINCIPAL | DEPENSES | RECETTES | EAU | DEPENSES | RECETTES |
|----------------|---------------------|---------------------|----------------|--------------------|--------------------|
| Fonctionnement | 15 913 831 € | 16 203 266 € | Fonctionnement | 961 413 € | 958 346 € |
| Investissement | 6 336 789 € | 7 463 777 € | Investissement | 224 151 € | 472 686 € |
| TOTAL | 22 250 620 € | 23 667 043 € | TOTAL | 1 185 564 € | 1 431 032 € |
| ASSAINISSEMENT | DEPENSES | RECETTES | ABATTOIR | DEPENSES | RECETTES |
| Fonctionnement | 963 072 € | 1 067 159 € | Fonctionnement | 217 042 € | 308 373 € |
| Investissement | 313 134 € | 516 442 € | Investissement | 226 590 € | 405 585 € |
| TOTAL | 1 276 206 € | 1 583 601 € | TOTAL | 443 632 € | 713 958 € |
| CAMPING | DEPENSES | RECETTES | CIMETIERE | DEPENSES | RECETTES |
| Fonctionnement | 92 793 € | 39 736 € | Fonctionnement | 56 011 € | 56 012 € |
| Investissement | 15 901 € | 76 015 € | Investissement | 34 496 € | 21 515 € |
| TOTAL | 108 694 € | 115 751 € | TOTAL | 90 507 € | 77 527 € |
| CLAUX THOR | DEPENSES | RECETTES | PRAYOUX | DEPENSES | RECETTES |
| Fonctionnement | 8 238 € | 0 € | Fonctionnement | 456 207 € | 415 346 € |
| Investissement | 0 € | 8 238 € | Investissement | 0 € | 456 207 € |
| TOTAL | 8 238 € | 8 238 € | TOTAL | 456 207 € | 871 553 € |

Les ratios comparatifs avec les communes de la **même strate démographique** (5000 à 10000 habitants) et en mode de gestion intercommunale identique (**fiscalité professionnelle unique**), soit 1152 communes, font ressortir les points saillants suivants :

(données DGFIP des fiches d'analyse économique, financière et fiscale issues des comptes de gestion 2021)

- **des atouts manifestes**
 - un **produit global de fonctionnement**, une **fiscalité** et des **produits des services et du domaine** > moyenne
 - une **dynamique d'investissement** > moyenne

- un financement des investissements > moyenne pour les **subventions reçues** et le retour du FCTVA
- **des faiblesses structurelles évidentes**
 - un **levier fiscal limité** (taux TFB > moyenne, taux de ménage non imposable > moyenne et un revenu fiscal par foyer < moyenne)
 - des charges globales de fonctionnement > moyenne
 - surtout des **charges de personnel > moyenne de 8 points de dépenses CAF (plus d'un million d'euros par an), plus du double de la moyenne en € par habitant**
 - une **DGF inexistante** (la moyenne de 153 € / habitant représenterait 1,2 million annuel pour Sisteron)
 - une **CAF nette inférieure** des deux tiers à la moyenne nationale
 - un **autofinancement des investissements < moyenne**
 - la nécessité d'un **recours à l'emprunt > moyenne** pour financer les investissements

| données DGFIP (fiche AEF issue des comptes de gestion 2021) - montant en € par habitant | Sisteron | moyenne nationale strate 5000/10000h. | écart en % |
|---|----------|---------------------------------------|------------|
| Produits de fonctionnement CAF | 1 949 € | 1 163 € | 40% |
| dont Impôts locaux | 786 € | 501 € | 36% |
| dont Fiscalité reversée par les GFP | 580 € | 172 € | 70% |
| dont Dotation globale de fonctionnement | 21 € | 153 € | -629% |
| dont Produits des services et du domaine | 106 € | 81 € | 24% |
| Charges de fonctionnement CAF | 1 710 € | 954 € | 44% |
| dont Charges de personnel (montant net) | 1 125 € | 553 € | 51% |
| dont Charges générales | 377 € | 252 € | 33% |
| dont Charges financières | 24 € | 21 € | 13% |
| dont Contingents | 63 € | 27 € | 57% |
| dont Subventions versées | 61 € | 64 € | -5% |
| Dépenses d'investissement et d'équipement | 492 € | 210 € | 57% |
| Remboursement de dettes bancaires et assimilées | 167 € | 315 € | -89% |
| Subventions reçues | 175 € | 77 € | 56% |
| FCTVA | 106 € | 45 € | 58% |
| encours des dettes bancaires et assimilées | 1 397 € | 775 € | 45% |
| Capacité d'autofinancement brute = CAF | 240 € | 210 € | 13% |
| CAF nette de remboursements de dettes bancaires | 76 € | 128 € | -68% |

| données DGFIP (fiche AEF issue des comptes de gestion 2021) - pourcentage dans les produits CAF / charges CAF | Sisteron | moyenne nationale strate 5000/10000h. |
|---|----------|---------------------------------------|
| Impôts locaux | 40,30% | 43,07% |
| Dotation globale de fonctionnement | 1,08% | 13,18% |
| Charges de personnel | 65,81% | 58,01% |
| Charges générales | 22,06% | 26,47% |
| Charges financières | 1,39% | 2,21% |
| Contingents | 3,68% | 2,87% |
| Subventions versées | 3,58% | 6,68% |

| données DGFIP (fiche AEF issue des comptes de gestion 2021) - pourcentage dans les dépenses d'investissement / d'équipement | Sisteron | moyenne nationale strate 5000/10000h. |
|---|----------|---------------------------------------|
| Autofinancement | 15,38% | 40,49% |
| Emprunts | 37,73% | 21,48% |
| Subventions reçues | 35,55% | 24,49% |
| FCTVA | 21,60% | 14,38% |

| données DGFIP (fiche AEF issue des comptes de gestion 2021) - données fiscales | Sisteron | moyenne nationale strate 5000/10000h. | écart en % |
|--|----------|---------------------------------------|------------|
| Part des foyers non imposables | 55,9% | 49,7% | 11% |
| Revenu fiscal moyen par foyer | 21 718 € | 27 660 € | -27% |

Données budgétaires 2022 comparatives (prévisions de la Banque Postale en septembre 2022)

- **situation plus favorable que la moyenne nationale**
 - **moins progression des dépenses globales** de fonctionnement et en particulier des **charges générales**
 - progression des **produits des services et du domaine plus dynamique**
 - progression plus marquée des dépenses d'investissement
- **situation plus défavorable que la moyenne nationale**
 - **progression des dépenses de personnel** plus rapide

- **moins progression** des recettes globales de fonctionnement surtout **des produits fiscaux**
- **détérioration plus forte de la capacité d'autofinancement**

| Données budgétaires comparatives variation 2022/2021 (données réelles définitives, estimation en septembre 2022 pour la moyenne nationale de l'ensemble des communes) | Sisteron | estimation nationale ensemble des communes | écart en % |
|---|--|---|------------|
| |  |  | |
| Dépenses de fonctionnement | + 3,9% | + 5,5% | -41% |
| <i>dont dépenses de personnel</i> | + 3,8% | + 3,4% | 11% |
| <i>dont charges générales</i> | + 8,0% | + 14,7% | -84% |
| Recettes de fonctionnement | + 1,8% | + 3,0% | -67% |
| <i>dont produits fiscaux</i> | + 1,3% | + 3,9% | -200% |
| <i>dont produits des services et domaine</i> | + 8,3% | + 3,0% | 64% |
| Dépenses d'investissement | + 13,2% | + 7,3% | 45% |
| Epargne Brute | - 17,3% | - 11,3% | -35% |
| Epargne Nette | - 30,7% | - 21,9% | -29% |

2016 a été la dernière année de recettes nettes pour les concours financiers de l'Etat par l'effet cumulé de baisse de la DGF et d'accroissement de la ponction au titre du PFIC. **Depuis 2017 la commune est devenue contributrice nette (ponction de 235 k€ en 2022) ; cette ponction devrait se creuser à près de 300 k€ en 2023.** En 13 ans (2009-2022), de positifs pour plus de 2,3 millions d'euros, **les concours financiers annuels de l'Etat sont devenus durablement négatifs** avec une **perte nette cumulée de près de 20 millions d'euros.** **Depuis 2022 la commune de Sisteron ne perçoit plus aucune DGF de base.**

Synthèse des baisses de dotations et prélèvements supplémentaires de l'Etat (2009-2022)

| Année / Critères | DGF | | | | FPIC (solde net prélèvement - reversement) | | | solde annuel des concours de l'Etat | PONCTION TOTALE CUMULEE |
|------------------|---------------|---------------|---------------------|---------------|--|-------------------|---------------|-------------------------------------|-------------------------|
| | notifiée en N | perte sur N-1 | perte en % sur 2009 | perte cumulée | solde net en N | variation sur N-1 | perte cumulée | | |
| en 2009 | 2 334 428 € | | | | | | | 2 334 428 € | |
| en 2010 | 2 325 405 € | -9 023 € | -0,39% | -9 023 € | | | | 2 325 405 € | -9 023 € |
| en 2011 | 2 237 375 € | -88 030 € | -4,16% | -106 076 € | | | | 2 237 375 € | -106 076 € |
| en 2012 | 2 206 375 € | -31 000 € | -5,49% | -234 129 € | -129 514 € | -129 514 € | -129 514 € | 2 076 861 € | -363 643 € |
| en 2013 | 2 166 947 € | -39 428 € | -7,17% | -401 610 € | -306 430 € | -176 916 € | -435 944 € | 1 860 517 € | -837 554 € |
| en 2014 | 2 001 321 € | -165 626 € | -14,27% | -734 717 € | -480 000 € | -173 570 € | -915 944 € | 1 521 321 € | -1 650 661 € |
| en 2015 | 1 620 608 € | -380 713 € | -30,58% | -1 448 537 € | -685 000 € | -205 000 € | -1 600 944 € | 935 608 € | -3 049 481 € |
| en 2016 | 1 248 528 € | -372 080 € | -46,52% | -2 534 437 € | -969 737 € | -284 737 € | -2 570 681 € | 278 791 € | -5 105 118 € |
| en 2017 | 407 579 € | -840 949 € | -82,54% | -4 461 286 € | -421 110 € | 548 627 € | -2 991 791 € | -13 531 € | -7 453 077 € |
| en 2018 | 309 664 € | -97 915 € | -86,73% | -6 486 050 € | -319 214 € | 101 896 € | -3 311 005 € | -9 550 € | -9 797 055 € |
| en 2019 | 209 306 € | -100 358 € | -91,03% | -8 611 172 € | -348 631 € | -29 417 € | -3 659 636 € | -139 325 € | -12 270 808 € |
| en 2020 | 136 138 € | -73 168 € | -93,78% | -10 809 462 € | -251 187 € | 97 444 € | -3 910 823 € | -115 049 € | -14 720 285 € |
| en 2021 | 64 190 € | -71 948 € | -97,25% | -13 079 700 € | -241 226 € | 9 961 € | -4 152 049 € | -177 036 € | -17 231 749 € |
| en 2022 | 0 € | -64 190 € | -100,00% | -15 414 128 € | -235 297 € | 5 929 € | -4 387 346 € | -235 297 € | -19 801 474 € |

4.2 Les relations dans le cadre de l'intercommunalité

Depuis le 01/01/2017 la commune de Sisteron est intégrée à la Communauté de Communes du Sisteronais Buëch (CCSB).

Une mutation profonde de la structure des recettes de la commune :

- **transfert de la totalité de la fiscalité professionnelle** à l'intercommunalité (**4,687 millions d'euros**) soit plus de 35% des ressources fiscales de 2016
- une part importante de DGF, représentative de la part Compensation salaire de la TP (575 k€)

L'attribution de compensation :

- calculée annuellement à l'issue des travaux de la Commission Locale d'Evaluation des Charges Transférées (CLECT)
- **fixée à 4.724.508 € pour 2022** = 4.536.141 € en fonctionnement et 188.367 € en investissement (**déduction** faite du **transfert des compétences tourisme, aire d'accueil des gens du voyage, zones d'activités de Val Durance et Météline, école de Musique et restitution des compétences voirie, Rues en fêtes et réseau d'eau La Pinole**)
- à périmètre inchangé cette **attribution** de compensation est **crystallisée dans le temps** toute modification future supposant une décision à la majorité qualifiée de la Communauté de communes.
- pas de nouveau transfert de compétences prévu en 2023

Mise à disposition à titre gratuit à la CCSB actés par les procès-verbaux de transfert de compétences **de divers locaux** (office du Tourisme, Ecole de musique, garage véhicules ordures ménagères...) et équipements. **La cession par la commune à la CCSB du bâtiment siège (ancien Select Hôtel) pour 300 k€ a été validée par délibérations concordantes fin 2022**

Les flux financiers croisés : concernent le remboursement des mises à disposition de personnel, des fluides et des quotes-parts d'emprunts non transférés

- conventions de **mise à disposition de personnel communal pour le ménage** du local siège et de l'office de Tourisme par 2 agents pour un remboursement de la CCSB à la commune de 10 k€ / an
- mutualisation avec une **convention de mise à disposition de personnel communal à la CCSB** pour l'accueil de proximité de la **Maison France Services** (1 agent pour coût remboursé de 21 k€)
- remboursement à la commune des **charges de fluides** (électricité, chauffage, eau) des locaux mis à disposition pour un montant d'environ 25 k€ annuels selon un décompte détaillé établi en fin d'année (27 k€ en 2022)
- **remboursement croisés de quotes-parts d'emprunts non transférés** car globalisés

- la commune de Sisteron rembourse à la CCSB sa quote-part pour deux emprunts relatifs au retour de la compétence voirie dans les communes (montant 34,5 k€ en 2022 et 2023, fin des contrats en 2027 et 2031)
- la CCSB rembourse à la commune sa quote-part pour deux emprunts relatifs au transfert de la compétence AAGV (montant 18 k€ en 2022 et 2023, fin du contrat en 2027) et Office de Tourisme (montant 16 k€ en 2022 et 2023, fin du contrat en 2031)

Contractualisation avec la CCSB pour **l'instruction des dossiers d'urbanisme** (coût annuel moyen de 20 k€ à 30 k)

4.3 La section de fonctionnement

4.3.1 Les dépenses de fonctionnement

| en € | Compte Administratif 2018 | Compte Administratif 2019 | Compte Administratif 2020 | Compte Administratif 2021 | Compte Administratif 2022 | Variation 2022/2021 | | Moyenne 2018-2022 |
|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------|-----------|---------------------|
| | en € | en % | | | | | | |
| Chapitre 011 : Charges à caractère général | 2 747 378 € | 2 736 447 € | 2 852 485 € | 3 090 546 € | 3 338 129 € | 247 583 € | 8% | 2 952 997 € |
| Chapitre 012 : Charges de personnel | 8 606 578 € | 8 281 837 € | 8 391 732 € | 8 899 154 € | 9 240 368 € | 341 214 € | 4% | 8 683 934 € |
| Chapitre 65 : Autres charges de gestion courante | 1 116 702 € | 1 070 329 € | 1 122 491 € | 1 179 279 € | 1 235 163 € | 55 884 € | 5% | 1 144 793 € |
| Chapitre 66 : Charges financières | 277 012 € | 260 863 € | 221 997 € | 185 922 € | 176 484 € | -9 438 € | -5% | 224 456 € |
| Chapitre 67 : charges exceptionnelles | 82 293 € | 115 140 € | 122 331 € | 113 191 € | 30 972 € | -82 219 € | -73% | 92 785 € |
| Chapitre 014 : Atténuation de produits | 339 817 € | 365 519 € | 330 079 € | 323 953 € | 317 769 € | -6 184 € | -2% | 335 427 € |
| TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT | 13 169 780 € | 12 830 135 € | 13 041 115 € | 13 792 045 € | 14 338 885 € | 546 840 € | 4% | 13 434 392 € |

données brutes ne tenant pas compte des transferts et/ou retour de compétence EPCI

Dépenses réelles de fonctionnement en hausse de + 3,91% (+ 547 k€)
(en 2021 + 5,76% soit + 751 k€)

- **charges de personnel en hausse de + 3,83% (+ 341 k€)** : revalorisation de la valeur du point d'indice de 3,5% au 01/07/2022 et rehaussement du bas de la grille indiciaire des catégories C et B pour rattraper la hausse du SMIC
- **charges générales en hausse de + 8,01% (+ 248 k€)** dont :
 - chauffage + 130% (+ 205 k€)
 - carburant + 21% (+ 18,5 k€)
 - alimentation + 29% (+ 47 k€)
 - assurance + 63% (+ 57 k€)
 - contrat + 29% (+ 49 k€)
 - honoraires + 267 % (+ 81 k€)
 - REOM + 22% (+16,5 k€)
- **dépenses de contingents et participations en hausse de + 4,74% (+ 56 k€)** aux ¾ du fait de l'augmentation de la subvention de fonctionnement au CCAS (179 k€ en 2022 au lieu de 140 k€ en 2021)

4.3.2 Les recettes de fonctionnement

| en € | Compte | Compte | Compte | Compte | Compte | Variation 2021/2020 | | Moyenne 2017-2021 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------|----------------------|
| | Administratif 2018 | Administratif 2019 | Administratif 2020 | Administratif 2021 | Administratif 2022 | en € | en % | |
| Chapitre 70 : Produits des services | 761 807 € | 856 541 € | 609 551 € | 829 612 € | 857 665 € | 28 053 € | 3% | 783 035 € |
| Chapitre 73 : impôts et taxes | 12 195 842 € | 12 007 446 € | 12 220 762 € | 11 193 859 € | 11 334 907 € | 141 048 € | 1% | 11 790 563 € |
| Chapitre 74 : Dotations et participations | 2 274 435 € | 2 092 645 € | 2 148 847 € | 3 303 958 € | 3 313 933 € | 9 975 € | 0% | 2 626 764 € |
| Chapitre 75 : Autres produits de gestion courante | 199 676 € | 205 982 € | 190 969 € | 198 164 € | 255 716 € | 57 552 € | 29% | 210 101 € |
| Chapitre 76 : Produits financiers | 0 € | 0 € | 34 027 € | 6 699 € | 5 927 € | -772 € | -12% | 9 331 € |
| Chapitre 77 : Produits exceptionnels | 258 214 € | 1 142 682 € | 953 450 € | 90 838 € | 81 699 € | -9 139 € | -10% | 505 377 € |
| (dont cession immobilisations) | 166 112 € | 46 050 € | 182 700 € | 3 000 € | 6 680 € | 3 680 € | 123% | 80 908 € |
| Chapitre 013 : Atténuations de charges | 69 592 € | 74 766 € | 64 212 € | 103 464 € | 166 414 € | 62 950 € | 61% | 95 690 € |
| TOTAL RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT | 15 925 678 € | 16 426 112 € | 16 404 518 € | 15 729 594 € | 16 022 941 € | 293 347 € | 2% | 16 101 769 € |

données brutes ne tenant pas compte des transferts et/ou retour de compétence EPCI

Recettes réelles de fonctionnement en hausse de + 1,85% (+ 291 k€) (en 2021 - 3,06% soit - 496 k€)

- **produits fiscaux en hausse de + 1,26% (+ 141 k€)** : taxes foncières + 120 k€ et DMTO + 7 k€
- **stagnation des dotations et participations (+ 0,33% soit + 11 k€)** : à noter que **depuis 2022 la commune de Sisteron ne perçoit plus aucune DGF de base** (2,3 millions en 2010 soit une **perte cumulée de DGF de 15,4 millions en 13 ans**)
- **produits des services et du domaine (loyers) en hausse de + 8,33% (+ 86 k€)**
- **en 2023 la revalorisation des bases de valeur locative** des locaux d'habitation et établissements industriels est **fixée à 7,1%** mais elle ne concerne pas les locaux professionnels et commerciaux ; en raison de la **confiscation de 30% du produit par application du coefficient correcteur la recette supplémentaire sera au plus de 250 k€** et **ne permettra pas de couvrir la hausse des charges générales et des charges de personnel**

En l'état actuel des équilibres financiers et des informations fiscales anticipées, une hausse du taux communal de taxe foncière bâtie n'est pas exclue pour 2023

4.3.3 La situation des effectifs communaux

Effectifs communaux au 1er janvier (période 2019-2022)

| | PHYSIQUE | | | | | E.T.P | | | | |
|--|------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | variation | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | variation |
| Emplois permanents TC et TNC | 201 | 196 | 195 | 189 | -12 | 193,89 | 189,04 | 178,06 | 180,77 | -13,12 |
| Contractuels (non permanents de droit public, non permanents de droit privé CAE) | 71 | 83 | 86 | 77 | 6 | 32,50 | 42,20 | 51,30 | 52,45 | 19,95 |
| TOTAL | 272 | 279 | 281 | 266 | -6 | 226,39 | 231,24 | 229,36 | 233,22 | 6,83 |

dont 16 emplois physiques représentant 9 ETP transférés à la CCSB

| Répartition par catégorie (en 2022) | | | HOMMES | FEMMES |
|-------------------------------------|------------|---------------|-----------------------------|----------------------------|
| | Nombre | E.T.P | | |
| Catégorie A | 14 | 13,91 | 97 (51.5% de la catégorie) | 92 (48.5% de la catégorie) |
| Catégorie B | 33 | 32,72 | 27 (35% de la catégorie) | 50 (65% de la catégorie) |
| Catégorie C | 219 | 186,59 | | |
| TOTAL | 266 | 233,22 | Total 124 soit 46.5% | 142 soit 53.5% |

La carrière des agents fonctionnaires comporte une composante évolutive comprenant les avancements d'échelon, de grade et les promotions internes. Les avancements d'échelon s'effectuent selon un cadencement unique sans qu'aucun avis hiérarchique ne soit nécessaire. Les avancements de grade et les promotions internes sont proposés par l'autorité territoriale sur proposition de l'encadrement hiérarchique, selon les critères définis et approuvés en Comité Technique du 13 septembre 2016. **L'assemblée délibérante a fixé le 24 mai 2018 les taux de promotion aux grades d'avancement.**

Suite à l'avis favorable du Comité Technique en date du 17 décembre 2020 les **orientations et lignes directrices de gestion du personnel pour la période 2021-2025 ont été définies par l'autorité territoriale** (régime indemnitaire tenant compte des fonctions, des sujétions, de l'expertise et de l'engagement professionnel, prime annuelle, participation employeur à la protection sociale complémentaire pour la garantie prévoyance).

| Répartition par cadres d'emplois: | | | | | |
|------------------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|------------|---------------|
| Libellé Filière | emplois permanents TC/TNC | contractuels droit public | contractuels droit privé | TOTAL | |
| | | | | nombre | ETP |
| Filière administrative | 42 | 9 | | 51 | 48 |
| Filière animation | 2 | 16 | 1 | 19 | 13,89 |
| Filière culturelle | 6 | 1 | | 7 | 6,3 |
| Filière médico-sociale | 5 | | 2 | 7 | 5,42 |
| Filière Sécurité Police Municipale | 7 | 1 | | 8 | 7,3 |
| Filière Sociale | 11 | 3 | | 14 | 12,6 |
| Filière sportive | 3 | 1 | | 4 | 3,59 |
| Filière technique | 113 | 43 | | 156 | 136,12 |
| TOTAL | 189 | 74 | 3 | 266 | 233,22 |

Compte-tenu du poids de la masse salariale dans le budget de fonctionnement, il est essentiel d'en maîtriser son évolution. Les **renouvellements d'effectifs** jugés nécessaires au bon fonctionnement des services et à la mise en œuvre des orientations politiques seront **rigoureusement priorités** selon les départs en retraite des agents et **comblés en privilégiant les redéploiements.**

| Projection des mouvements de départs en retraite | | | | | | |
|--|----------------|----------------|----------|----------------|----------------|-----------------|
| Départ potentiel en retraite en nombre d'agents | 2022 réels | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | total |
| TOTAL | 7 | 10 | 6 | 9 | 8 | 40 |
| dont services techniques | 4 (57%) | 4 (40%) | 0 | 3 (33%) | 2 (25%) | 13 (33%) |

En 2023 incidence sur année pleine de la revalorisation du point d'indice de 3,5% (+ 160 k€), à ce stade on ne sait pas si une nouvelle hausse générale du point d'indice sera décidée pour compenser partiellement l'inflation.

4.4 La section d'investissement

4.4.1 Les dépenses d'investissement

Un niveau d'investissements de plus de 5 millions d'euros en 2022 tous budgets confondus (4,45 millions en 2021) :

| | |
|--|-------------|
| Bâtiments communaux (maison Santé, Maffren...) | 1 348 000 € |
| Voirie et réseaux (pluvial) | 857 000 € |
| Urbanisme et politique du logement (OPAH-RHI) | 785 000 € |
| Ecoles, crèches, restauration scolaire | 623 000 € |
| Centre ancien (andrônes et ruelles) | 190 500 € |
| Aménagements urbains et sécurité | 173 500 € |
| Equipements sportifs (base de loisirs, stade) | 172 500 € |
| Informatique (réseaux, logiciels, matériels) | 163 000 € |
| Culture | 126 000 € |
| Acquisition de matériel | 92 000 € |
| Achat de véhicules | 71 500 € |
| Acquisitions foncières | 12 500 € |
| budget EAU | 140 500 € |
| budget ASSAINISSEMENT | 144 000 € |
| budget ABATTOIR | 101 500 € |
| budget CIMETIERE | 35 500 € |

Investissements 2022 :

- **équipements structurants** Maison de la Santé (772 k€), réfectoire de l'école du Thor (304 k€), rénovation thermique complexe Maffren (257 k€), centre d'incendie et de secours (102 k€), base de loisirs des Marres (90 k€), nouvel Alcazar (89 k€), reprise tribunes stade Pierre Lanza (83 k€)
- **aménagement urbain et sécurisation de la voirie** élargissement chemin Chaumiane (289 k€), voirie et réseaux (245 k€), mur Grand Jardin et ruelles (176 k€), emplacement réservé Le Gand (136 k€), pluvial du Thor (116 k€), rue de Provence (42 k€), reboisement (34 k€), vidéo-protection (24 k€)
- **rénovation du centre-ville** réfection de l'immeuble MAILLIARD dans le cadre du THIRORI pour la création de logements (570 k€), programme OPAH-RU amélioration habitat (208 k€), Cathédrale (47 k€), 2^{ème} tranche chapelle Missionnaires de la Croix (38 k€)
- **équipements publics** écoles (299 k€ dont équipement numérique et sécurisation), informatique (163 k€ réseaux, matériels et logiciels), renouvellement de matériels (81,5 k€) et véhicules (72 k€), étude Data-Center (46 k€)

Investissements 2022 sur les budgets annexes

- **budget annexe eau** : renouvellement de réseaux, matériel spécifique d'exploitation, protection des captages (PGSSE)
- **budget annexe assainissement** : STEP Nord Parc d'Activités, renouvellement de réseaux, filtres à bande STEP de Saint-Lazare
- **budget annexe abattoir** : rénovation chaîne du froid, gros entretien

4.4.2 Les recettes d'investissement

Appel à tous les mécanismes de subvention possible de l'Etat (DSIL, FSIL, PIPDR, FNADT,...), **de la Région** (FRAT, CRET), **du département et de l'Union européenne** (FEDER). **En 2022** il a été encaissé **720,5 k€ de subventions des différents financeurs** :

- **567,5 k€ de Etat** et organismes d'Etat (maison de la Santé, sécurisation rochers de la Baume, sécurisation des écoles, OPAH-RU, restaurant scolaire du Thor, plan numérique école, Chapelle auditorium Ecole de Musique, Base de Loisirs des Marres, restauration des collections culturelles)
- **66 k€ de la Région** (Base de Loisirs des Marres et reboisement)
- **13 k€ du département** (étude paysagère et OPAH-RU)
- **43,5 k€ de la Banque des Territoires** (solution numérique commerce et étude Data-Center)
- **30,5 k€ de l'Agence de l'Eau** (allée Bertin)

Autres recettes d'investissement :

- **501 k€ perçus en 2022 au titre du FCTVA** (Fonds de Compensation de la TVA) avec la première année de mise en œuvre de l'automatisation ; en 2023 environ 500 k€ attendus sur les dépenses d'investissement de 2022
- **135 k€ perçus en 2022 au titre des Taxes d'Aménagement (TAM)** ; du fait du changement des modalités de paiement (à l'achèvement) et du transfert du recouvrement à la DGFIP **l'année 2023 devrait être une année blanche sans rentrée financière**
- **recettes venant de la Communauté de communes du Sisteronais Buëch (CCSB)** au titre de l'attribution de compensation pour le **retour de la compétence voirie** (188,5 k€) et le **remboursement de la quote-part de capital des emprunts** de l'extension de l'Office du Tourisme et de la création de l'Aire d'Accueil des Gens du Voyage (27,5 k€).
- **autofinancement en 2022** via la **dotation aux amortissements** des immobilisations (1,574 million d'euros) et l'affectation des résultats (1,292 million)

4.5 La dette communale

L'encours de la dette de la commune de Sisteron reste maîtrisé :

- 10,918 millions d'euros pour le budget principal et 12,312 millions d'euros avec les budgets annexes
 - Budget principal : 10.918.303 € (88.68%)
 - Budget eau : 350.620 € (2.85%)
 - Budget assainissement : 699.149 € (5.68%)
 - Budget abattoir : 310.411 € (2.52%)
 - Budget camping : 33.271 € (0.27%)
- **ratio d'endettement par habitant supérieur aux communes de la même strate démographique** (1397 euros pour une moyenne nationale de 775 euros)

La structure de la dette de la commune est parfaitement saine :

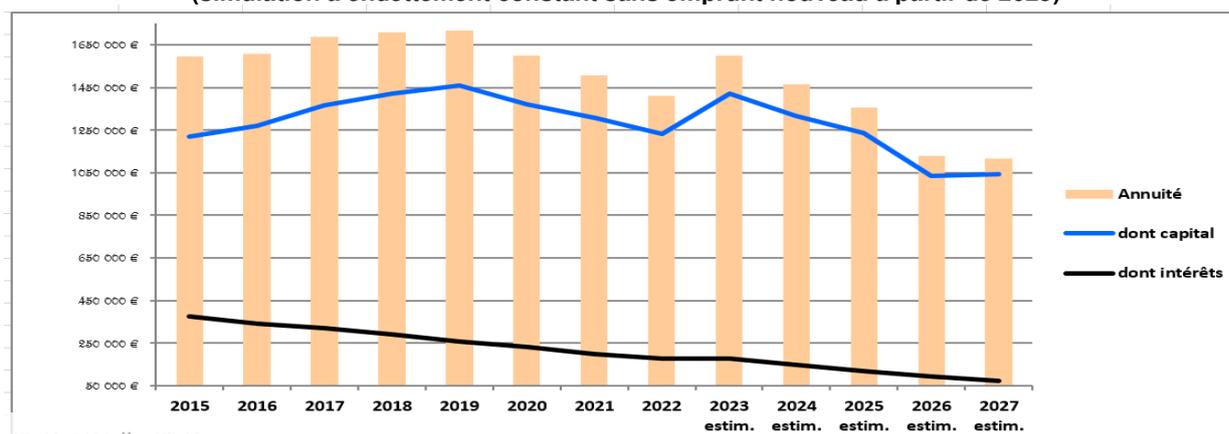
- 100% en catégorie « 1A » de la charte GISSLER
- 100% en taux fixe

| encours dette au 1/1 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 estim. | 2025 estim. | 2026 estim. | 2027 estim. |
|-----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|-------------|-------------|
| tous budgets | 12 973 279 € | 14 157 790 € | 14 940 235 € | 13 320 721 € | 12 922 389 € | 12 965 567 € | 12 661 354 € | 12 561 512 € | 12 311 754 € | 10 617 160 € | 9 041 176 € | 7 656 517 € | 6 511 100 € |
| budget principal | 11 030 528 € | 12 032 084 € | 12 063 045 € | 10 673 697 € | 10 553 759 € | 10 629 363 € | 10 709 393 € | 10 901 793 € | 10 918 303 € | 9 497 012 € | 8 179 715 € | 6 942 159 € | 5 907 817 € |
| budget eau | 137 197 € | 122 627 € | 607 604 € | 583 775 € | 538 186 € | 492 098 € | 445 489 € | 398 338 € | 350 620 € | 302 311 € | 258 333 € | 225 000 € | 191 667 € |
| budget assainissement | 791 165 € | 878 370 € | 1 249 435 € | 1 152 690 € | 1 032 718 € | 1 060 322 € | 937 862 € | 808 263 € | 699 149 € | 588 114 € | 492 090 € | 403 411 € | 339 535 € |
| budget abattoir | 809 591 € | 945 626 € | 875 530 € | 789 813 € | 700 505 € | 707 442 € | 510 456 € | 409 368 € | 310 411 € | 207 231 € | 99 634 € | 85 947 € | 72 081 € |
| budget camping | 192 925 € | 169 099 € | 144 621 € | 120 746 € | 97 221 € | 76 342 € | 58 154 € | 43 750 € | 33 271 € | 22 492 € | 11 404 € | | |
| budget Parc activités | 11 873 € | 9 984 € | | | | | | | | | | | |

En 2022 première inflexion haussière des taux depuis une dizaine d'année :

- concurrence entre les établissements financiers perturbée car la très **grande majorité des organismes a renoncé à proposer des taux fixes.**
- dans ce contexte difficile **la commune a néanmoins pu contracter les emprunts 2021 et 2022 au 1^{er} semestre 2022 à taux fixe à 1,40% sur 15 ans et ainsi sécuriser le coût financier.**

Profil de l'annuité de la dette du budget principal 2015-2027 (simulation à endettement constant sans emprunt nouveau à partir de 2023)



Mis en ligne le 15/02/2023 à 15h18

REÇU EN PREFECTURE
Le 15/02/2023

Application agréée E-legalite.com

ANNUITES 2023 : 1.898.973 € (capital 1.694.594 € / intérêts 204.379 €) :

- ✓ Budget principal : 1.598.266 € (capital 1.421.291 € / intérêts 176.975 €)
- ✓ Budget eau : 53.468 € (capital 48.309 € / intérêts 5.159 €)
- ✓ Budget assainissement : 121.997 € (capital 111.035 € / intérêts 10.962 €)
- ✓ Budget abattoir : 113.511 € (capital 103.180 € / intérêts 10.331 €)
- ✓ Budget camping : 11.731 € (capital 10.479 € / intérêts 952 €)

Pour mémoire, annuités précédentes tous budgets consolidés :

- Année 2022 : 1.746.995 € (capital 1.537.259 € / intérêts 208.986 €)
- Année 2021 : 1.841.995 € (capital 1.599.843 € / intérêts 242.152 €)
- Année 2020 : 1.937.081 € (capital 1.654.212 € / intérêts 282.869 €)
- Année 2019 : 2.058.422 € (capital 1.740.029 € / intérêts 318.393 €)
- Année 2018 : 2.058.582 € (capital 1.698.333 € / intérêts 360.249 €)
- Année 2017 : 2.010.040 € (capital 1.619.514 € / intérêts 390.526 €)
- Année 2016 : 1.860.297 € (capital 1.454.609 € / intérêts 405.688 €)
- Année 2015 : 1.855.422 € (capital 1.404.083 € / intérêts 451.339 €)

Perspectives d'endettement pour 2023 :

- fidèle à sa politique de maîtrise de l'endettement **la commune limitera le recours à l'emprunt à 1,3 million au maximum** sur le budget principal pour le cadre de vie (restaurant scolaire du Thor, rénovation thermique des bâtiments communaux) et les équipements structurants (nouvel Alcazar)
- en fonction de la programmation et du montage du plan de financement des **travaux de prétraitement des effluents de l'abattoir un emprunt pourra aussi être sollicité** pour cet équipement

La dette garantie :

- accordée par la commune de Sisteron aux organismes de logement social et à la Société d'Economie Mixte (SEM) de Sisteron
- couvre 37 contrats pour un montant initial d'emprunts de 16,912 millions d'euros (6,332 millions d'encours de capital restant dû au 31/12/2022)
- il s'agit essentiellement de contrats sécurisés à taux variable indexé sur le taux du Livret A ou à taux fixe
- en près de 40 ans la commune n'a jamais été appelée en garantie pour couvrir la défaillance partielle ou totale d'un bailleur social ou de la SEM.

4.6 La capacité d'autofinancement

L'Épargne brute est la différence entre les recettes réelles et les dépenses réelles de fonctionnement. Elle représente le socle de la richesse financière de la collectivité.

L'Épargne nette est la différence entre l'épargne brute et le remboursement du capital des emprunts contractés par la collectivité. Elle mesure l'épargne disponible pour financer les dépenses d'équipement.

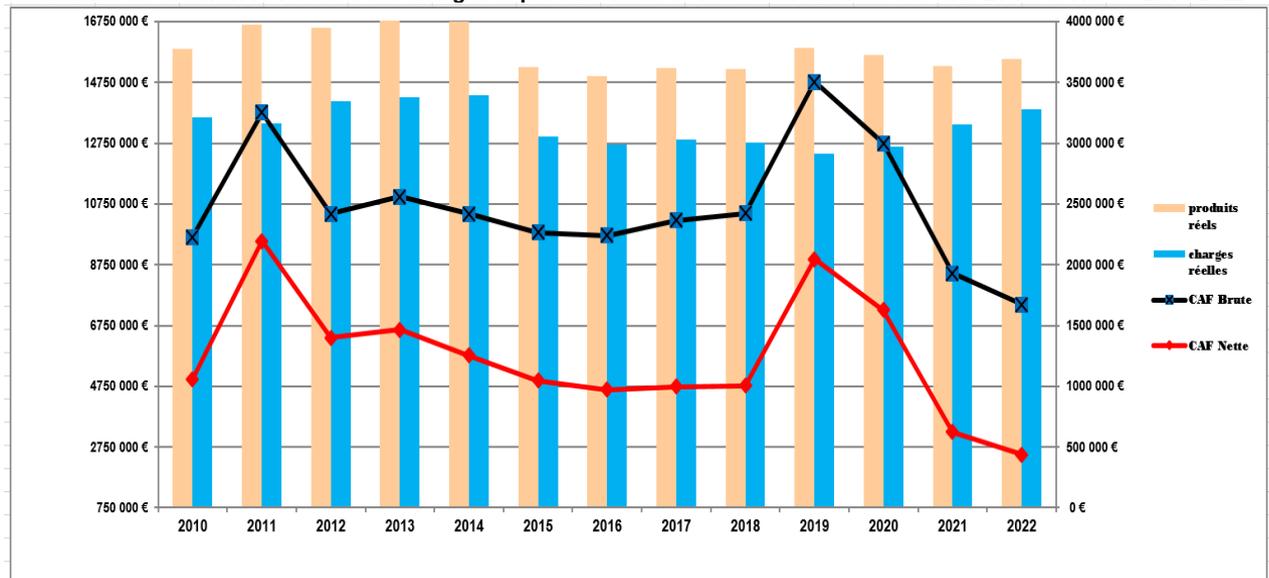
Commune de Sisteron : évolution des CAF Brute et Nette - 2010/2022

| budget principal | produits réels | charges réelles | CAF Brute | CAF Nette | CAF brute/produits | CAF nette/produits |
|---------------------------|----------------|-----------------|-------------|-------------|--------------------|--------------------|
| 2010 | 15 840 565 € | 13 611 476 € | 2 229 089 € | 1 056 849 € | 14,07% | 6,67% |
| 2011 | 16 650 088 € | 13 397 857 € | 3 252 231 € | 2 196 206 € | 19,53% | 13,19% |
| 2012 | 16 551 750 € | 14 135 368 € | 2 416 382 € | 1 400 018 € | 14,60% | 8,46% |
| 2013 | 16 820 109 € | 14 262 538 € | 2 557 571 € | 1 465 183 € | 15,21% | 8,71% |
| 2014 | 16 747 572 € | 14 330 990 € | 2 416 582 € | 1 254 495 € | 14,43% | 7,49% |
| 2015 | 15 245 256 € | 12 978 714 € | 2 266 542 € | 1 046 594 € | 14,87% | 6,87% |
| 2016 | 14 957 304 € | 12 716 142 € | 2 241 162 € | 972 123 € | 14,98% | 6,50% |
| 2017 | 15 226 791 € | 12 860 582 € | 2 366 209 € | 998 527 € | 15,54% | 6,56% |
| 2018 | 15 184 050 € | 12 760 371 € | 2 423 679 € | 1 003 741 € | 15,96% | 6,61% |
| 2019 | 15 893 726 € | 12 389 850 € | 3 503 876 € | 2 046 273 € | 22,05% | 12,87% |
| 2020 | 15 644 827 € | 12 646 824 € | 2 998 003 € | 1 628 033 € | 19,16% | 10,41% |
| 2021 | 15 295 178 € | 13 364 627 € | 1 930 551 € | 622 951 € | 12,62% | 4,07% |
| 2022 | 15 525 399 € | 13 854 702 € | 1 670 697 € | 437 207 € | 10,76% | 2,82% |
| <i>moyenne</i> | 15 814 047 € | 13 331 542 € | 2 482 506 € | 1 240 631 € | 15,70% | 7,85% |
| <i>écart moyenne/2022</i> | -288 648 € | 523 160 € | -811 809 € | -803 424 € | -4,94% | -5,03% |

La réduction des concours financiers de l'Etat (19,8 millions en 13 ans soit en moyenne 1,5 million par an) a entraîné une baisse continue de la capacité d'autofinancement de la commune hormis en 2019-2020 pour raison conjoncturelle (legs Leydet) :

- **CAF brute 2022 (10,76%)** divisée par deux en trois ans (22,05% en 2019) et en baisse de plus d'un tiers sur la moyenne des 13 dernières années ; le taux de CAF brute 2022 est le plus bas historique de la commune
- **CAF nette 2022 (2,82%)** divisée par quatre en trois ans (12,87% en 2019) et en baisse des deux tiers sur la moyenne des 13 dernières années ; **le taux de CAF nette 2022 est le plus bas historique de la commune et ne permet pas de dégager un autofinancement satisfaisant pour 2023**
- une **dégradation plus sévère en 2023** de la capacité d'autofinancement de la commune est fortement **probable avec le risque critique d'une CAF nette négative**

Commune de Sisteron : évolution des charges et produits réels de fonctionnement et des CAF Brute et Nette - 2010/2022



5. LA PROGRAMMATION DES INVESTISSEMENTS

L'année 2023 sera marquée par des **innovations comptable, budgétaire et programmatique** particulièrement en matière d'investissement.

- **application de la nomenclature M57 au 01/01/2023**
 - travail d'**ajustement et fiabilisation de l'inventaire** du budget principal depuis l'automne 2022 pour concordance avec l'état de l'actif du comptable public
 - **redéfinition des modalités et durée d'amortissement**
 - **passage au compte financier unique en 2023**
 - **adoption d'un règlement budgétaire et financier** programmée pour le mois de mars 2023
- définition et **mise en œuvre progressive d'un plan pluriannuel d'investissement** (outil de pilotage à élaborer et à déployer)
- dès l'exercice budgétaire 2023 **vote et suivi des crédits par autorisations de programme et crédits de paiement annuels pour les opérations s'étalant sur plusieurs années** (opération 801 nouvel Alcazar et opération 929 centre de secours) pour éviter des reports de crédits non justifiés

Investissements prévus en 2023 - BUDGET PRINCIPAL

- **capital emprunts à rembourser** en 2023 de **1,421 million d'euros**
- **recettes prévisionnelles de 4,437 millions d'euros** = 1,159 million d'euros de report excédentaire après crédits reportés + FCTVA 500 k€ + ressource interne de dotation aux amortissements de 1,290 million d'euros + attribution de compensation investissement en voirie de 188 k€ + **emprunt 2023 pour un maximum de 1,3 million d'euros**
- **report de crédits en dépenses 3,492 millions d'euros et en recettes 2,237 millions d'euros**

- en plus des crédits reportés il en résulte **trois millions d'euros de disponibilité de financement des investissements 2023** sans compter la capacité d'autofinancement qui pourra éventuellement être dégagée après équilibre de la section de fonctionnement

BUDGET PRINCIPAL - INVESTISSEMENT A PROGRAMMER (montant TTC)

| opérations d'investissement | CHIFFRAGE DEPENSE | en 2023 | | solde ultérieur à financer | opérations d'investissement | CHIFFRAGE RECETTE | en 2023 | | solde ultérieur à reporter |
|--|----------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------|--|----------------------|---------------------|-------------------|-------------------------------|
| | | report 2022 | besoins Nx | | | | report 2022 | financements Nx | |
| 446 Terrains divers | | 21 204,54 | | | 446 Terrains divers | | | | |
| 576 Stades | 280 000,00 | 198 784,69 | 82 000,00 | | 576 Stades | | | | |
| 593 Complexe Maffren | 1 200 000,00 | 1 112 192,70 | 88 000,00 | | 593 Complexe Maffren (Etat) | 469 942,00 | | | |
| | | | | | 593 Complexe Maffren (Région) | 55 000,00 | | | |
| 618 Base de loisirs (parking Alcazar) (gestion en AP/CP) | 1 000 000,00 | 35 275,08 | 600 000,00 | 400 000,00 | 618 Base de loisirs (Région) | 171 000,00 | | | |
| | | | | | 618 Base de loisirs (Europe) | 24 416,04 | | | |
| 622 Acquisition matériel sauf ST | | 35 300,00 | 80 000,00 | | 622 Acquisition matériel sauf ST | | | | |
| 632 Programme voirie | 425 000,00 | 125 680,16 | 300 000,00 | | 632 Programme voirie | | | | |
| 641 Travaux divers | | 40 002,37 | | | 641 Travaux divers | | | | |
| 644 Cimetière | 250 000,00 | 55 324,70 | 250 000,00 | | 644 Cimetière | | | | |
| 669 Matériel Services Techniques | | 12 150,00 | 40 000,00 | | 669 Matériel Services Techniques | | | | |
| 674 Ecoles | | 10 000,00 | | | 674 Ecoles | | | | |
| 689 Plantation d'arbres | | | | | 689 Plantation d'arbres(Région) | 29 100,00 | | | |
| 745 Matériel Informatique | | 68 611,00 | 120 000,00 | | 745 Matériel Informatique (Région) | 25 000,00 | | | |
| 766 Cathédrale | 350 000,00 | 2 400,00 | 350 000,00 | | 766 Cathédrale | | | | |
| 769 Mobilier Ecoles | | | 3 000,00 | | 769 Mobilier Ecoles | | | | |
| 776 Signalisation Centre Ville | | 20 903,00 | | | 776 Signalisation Centre Ville | | | | |
| 781 Achat de véhicules | | 190 479,89 | 123 000,00 | | 781 Achat de véhicules (CAF) | 24 697,00 | | | |
| 783 Bâtiments Tivoli | | 600,00 | | | 783 Bâtiments Tivoli | | | | |
| 786 Horodateurs | | 6 000,00 | | | 786 Horodateurs | | | | |
| 789 Chemin Chaumiane (gestion en AP/CP) | 1 060 000,00 | 31 394,84 | 560 000,00 | 500 000,00 | 789 Chemin Chaumiane | | | | |
| 797 Bâtiments divers | | 37 744,11 | 50 000,00 | | 797 Bâtiments divers | | | | |
| 801 Alcazar (gestion en AP/CP) NB 300 k€ déjà payé (base 4840 k€) | 4 540 000,00 | | 500 000,00 | 4 040 000,00 | 801 Alcazar (Etat) 200029,89+177750 | 377 779,89 | 62 442,96 | 315 336,93 | |
| | | | | | 801 Alcazar (Région) | 698 088,00 | 115 386,45 | 582 701,55 | |
| | | | | | 801 Alcazar (département) | 152 968,00 | 25 283,97 | 127 684,03 | |
| 814 Travaux divers 50+150 | | 34 299,60 | 200 000,00 | | 814 Travaux divers | | | | |
| 821 Divers, murs, ruelles... | | 41 473,78 | | | 821 Divers, murs, ruelles... | | | | |
| 825 Ecole musique | | 269 238,30 | | | 825 Ecole musique (Etat) | 67 200,00 | | | |
| 839 Musée archéologique | | 2 000,00 | | | 839 Musée archéologique | | | | |
| 847 Avenue Durance (gestion en AP/CP) | 1 400 000,00 | 34 441,60 | 700 000,00 | 700 000,00 | 847 Avenue Durance | | | | |
| 849 Rue de Provence | | 77 867,14 | | | 849 Rue de Provence | | | | |
| 863 Musée Archéologique scénographie | | 40 600,00 | | | 863 Musée Archéologique scénographie | | | | |
| 864 Etude pluviale le Thor | | 11 159,78 | | | 864 Etude pluviale le Thor | | | | |
| 867 Ateliers municipaux | | 10 984,63 | | | 867 Ateliers municipaux (Etat) | 8 672,54 | | | |
| 875 Acquisitions bâtiments | | 26 000,00 | | | 867 Ateliers municipaux (Région) | 60 000,00 | | | |
| 889 Aides façades toitures | | | | | 875 Acquisitions bâtiments | | | | |
| 902 RHI ANAH THIRORI (fin programme) | | 92 924,34 | | | 889 Aides façades toitures (Région) | 10 000,00 | | | |
| 902B RHI achat immeuble Chartrain (gestion en AP/CP) | 222 000,00 | | 222 000,00 | | 902 RHI ANAH THIRORI (Etat) | 280 339,00 | | | |
| 907 Plan local d'urbanisme | | 20 980,00 | | | 902 RHI ANAH THIRORI (Région) | 92 975,00 | | | |
| 909 Renforcement réseaux | | 51 312,13 | | | 902 RHI ANAH THIRORI (département) | 150 000,00 | | | |
| 911 Pluvial la Chaumiane | | 15 857,74 | | | 907 Plan local d'urbanisme | | | | |
| 913 Système vidéo protection | | 13 226,19 | | | 909 Renforcement réseaux | | | | |
| 915 OPAH RU (fin programme) | | 100 000,00 | 170 000,00 | | 911 Pluvial la Chaumiane | | | | |
| 915B OPAH RU (nouveau programme) AP/CP | 70 000,00 | 45 246,55 | 25 000,00 | | 913 Système vidéo protection | | | | |
| 916 Allée Bertin | | | | | 915 OPAH RU (ANAH) | 65 425,04 | | | |
| 927 Maison de la Santé | 450 000,00 | 350 097,11 | 100 000,00 | | 915 OPAH RU (CAF) | 5 000,00 | | | |
| 928 Centre péri-scolaire (gestion en AP/CP) | 1 150 000,00 | 42 500,00 | 550 000,00 | 600 000,00 | 916 Allée Bertin (Région) | 31 200,00 | | | |
| 929 Centre de secours (gestion en AP/CP) | 4 000 000,00 | | 300 000,00 | 3 700 000,00 | 927 Maison de Santé (Etat) | 332 188,50 | | | |
| 932 Emplacement réservé Le Gand | 137 000,00 | 137 541,85 | | | 927 Maison de Santé (Région) | 170 000,00 | | | |
| Dynamisme Cœur de Ville (étude Tivoli) | 70 000,00 | 70 000,00 | | | 928 Centre péri-scolaire (Etat) 194-58,2 | 135 800,00 | 65 800,00 | 70 000,00 | |
| 933 Dynam.Cœur de Ville (étude paysagère) | | | | | 928 Centre de secours (département) | 1 903 200,00 | 142 725,00 | 1 760 475,00 | |
| Dynam.Cœur de Ville (mobilité La Baur) | 150 000,00 | | 150 000,00 | | 929 Centre de secours (communes) | 142 740,00 | 10 700,00 | 132 040,00 | |
| 935 Fiches Piscine et Cantepedrix | 700 000,00 | | 700 000,00 | | 932 Emplacement réservé Le Gand (ENEDIS) | | 12 803,74 | | |
| | | | | | 932 Emplacement réservé Le Gand (PVR) | | 101 000,00 | | |
| | | | | | 933 Cœur de Ville (étude Tivoli) Bque Territoire | | 43 944,00 | | |
| | | | | | 933 Cœur de Ville (étude paysagère) ADEME | | 7 500,00 | | |
| | | | | | 935 Fiches Piscine et Cantepedrix | 1 100 000,00 | | | 1 100 000,00 |
| TOTAL DEPENSES | 17 454 000,00 | 3 491 797,82 | 6 263 000,00 | 9 940 000,00 | TOTAL RECETTES | 4 510 575,89 | 2 237 402,86 | 422 338,37 | 4 088 237,52 |
| | | 9 754 797,82 | | | | | 2 659 741,23 | | |

- **la liste de programmation suppose la mobilisation de 5,841 millions d'euros en net** avec des **besoins nouveaux en dépenses pour 6,263 millions d'euros et des nouveaux financements dégagés de 422 k€** (au prorata pour les opérations en gestion pluriannuelle d'autorisation de programme et crédits de paiement)
- **la disponibilité de trois millions d'euros ne permet pas de couvrir les 5,841 millions d'euros net** de la liste de programmation, des **axes prioritaires** seront nécessairement **à définir soit par annulation en tout ou partie, recalibrage à la baisse ou report** dans le temps de certaines opérations

Investissements prévus en 2023 - budget annexe EAU

- **capital emprunts à rembourser** en 2023 de **48 k€**
- **recettes prévisionnelles de 662 k€** = 320 k€ de report excédentaire après crédits reportés + ressource interne de dotation aux amortissements de 342 k€
- **report de crédits en dépenses 200 k€ et en recettes 16 k€**
- en plus des crédits reportés il en résulte environ **600 k€ de disponibilité de financement des investissements 2023** sans compter la capacité d'autofinancement qui pourra éventuellement être dégagée après équilibre de la section de fonctionnement
- **la liste de programmation suppose la mobilisation de 260 k€ net** avec des **besoins nouveaux en dépenses pour 260 k€ sans nouveaux financements** ; la **disponibilité de financement** des investissements 2023 **permettra de couvrir la liste de programmation sans recours à l'emprunt**

BUDGET EAU - INVESTISSEMENT A PROGRAMMER (montant HT)

| opérations d'investissement | CHIFFRAGE DEPENSE | en 2023 | | solde ultérieur à financer | opérations d'investissement | CHIFFRAGE RECETTE | en 2023 | | solde ultérieur à reporter |
|--|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------|--|----------------------|------------------|-----------------|-------------------------------|
| | | report 2022 | besoins Nx | | | | report 2022 | financements Nx | |
| 39 Matériel spécifique d'exploitation | | 10 000,00 | | | 39 Matériel spécifique d'exploitation | | | | |
| 54 Travaux divers | | 2 000,00 | | | 54 Travaux divers | | | | |
| 73 Procédure protection captage | | 12 332,00 | | | 73 Procédure protection captage | | | | |
| | | 60 000,00 | 50 000,00 | | | | | | |
| 75 Travaux divers | | 10 277,42 | | | 75 Travaux divers | | | | |
| 80 Usine traitement eau potable | | 40 000,00 | 50 000,00 | | 80 Usine traitement eau potable | | | | |
| 82 Informatique outil supervision réseaux | | 5 000,00 | | | 82 Informatique outil supervision réseaux (Agence) | | 5 115,00 | | |
| 96 Schéma directeur / bassin kiffer | | 8 570,35 | | | 96 Schéma directeur / bassin kiffer | | | | |
| 98 Renouvellement réseaux | | 35 000,00 | | | 98 Renouvellement réseaux | | | | |
| 98B avenue de la Durance 50% eau/50% asst 390 k€/2 | | | 145 000,00 | | | | | | |
| 102 Réhabilitation ouvrages prioritaires | | 17 037,84 | | | 102 Réhabilitation ouvrages prioritaires (Agence) | | 11 000,00 | | |
| 105 Travaux bâtiment ex-ENEDIS 50% eau/50% asst (gestion AP/CP) 670 k€/2 | 335 000,00 | | 15 000,00 | 320 000,00 | 105 Travaux bâtiment ex-ENEDIS 50% eau/50% asst (gestion AP/CP) 670 k€/2 | | | | |
| TOTAL DEPENSES | 335 000,00 | 200 217,61 | 260 000,00 | 320 000,00 | TOTAL RECETTES | 0,00 | 16 115,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 460 217,61 | | | | | 16 115,00 | | |

Investissements prévus en 2023 - budget annexe ASSAINISSEMENT

- **capital emprunts à rembourser** en 2023 de **111 k€**
- **recettes prévisionnelles de 165 k€** = ressource interne de dotation aux amortissements de 189 k€ - 24 k€ de report déficitaire après crédits reportés
- **report de crédits en dépenses 117 k€ et en recettes 44 k€**

- en plus des crédits reportés il en résulte environ **50 k€ de disponibilité de financement des investissements 2023** sans compter la capacité d'autofinancement qui pourra éventuellement être dégagée après équilibre de la section de fonctionnement
- la liste de programmation suppose la mobilisation de 420 k€ net** avec des **besoins nouveaux en dépenses pour 420 k€ sans nouveaux financements**
- la disponibilité de 50 k€ ne permet pas de couvrir les 420 k€ net** de la liste de programmation, des **axes prioritaires** seront nécessairement **à définir soit par annulation en tout ou partie, recalibrage à la baisse ou report** dans le temps de certaines opérations ou autre ventilation que 50-50 avec le service de l'eau sur les opérations 98B (avenue de la Durance et 105 travaux bâtiment ex-ENEDIS) le **recours à l'emprunt** n'étant **pas envisagé**

BUDGET ASSAINISSEMENT - INVESTISSEMENT A PROGRAMMER (montant HT)

| opérations d'investissement | CHIFFRAGE DEPENSE | en 2023 | | solde ultérieur à financer | opérations d'investissement | CHIFFRAGE RECETTE | en 2023 | | solde ultérieur à reporter |
|--|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------|--|----------------------|------------------|-----------------|-------------------------------|
| | | report 2022 | besoins Nx | | | | report 2022 | financements Nx | |
| 54 Travaux Station relevage | | 5 333,19 | | | 54 Travaux Station relevage | | | | |
| 75 Mise à niveau de regards | | 5 000,00 | | | 75 Mise à niveau de regards | | | | |
| 83 STEP ZAC | 150 000,00 | 76 838,49 | 150 000,00 | | 83 STEP ZAC | | | | |
| 84 Schéma directeur assainissement | | | | | 84 Schéma directeur assain. (Agence eau) | | 35 490,00 | | |
| | | | | | 84 Schéma directeur assain. (département) | | 8 578,28 | | |
| 98 Renouveau réseaux eaux usées | 110 000,00 | 30 000,00 | 110 000,00 | | 98 Renouveau réseaux | | | | |
| 98B avenue de la Durance 50% eau/50% asst 390 k€/2 | | | 145 000,00 | | | | | | |
| 105 Travaux bâtiment ex-ENEDIS 50% eau/50% asst (gestion AP/CP) 670 k€/2 | 335 000,00 | | 15 000,00 | 320 000,00 | 105 Travaux bâtiment ex-ENEDIS 50% eau/50% asst (gestion AP/CP) 670 k€/2 | | | | |
| TOTAL DEPENSES | 595 000,00 | 117 171,68 | 420 000,00 | 320 000,00 | TOTAL RECETTES | 0,00 | 44 068,28 | 0,00 | 0,00 |
| | | 537 171,68 | | | | | 44 068,28 | | |

Investissements prévus en 2023 - budget annexe ABATTOIR

- capital emprunts à rembourser** en 2023 de **103 k€**
- recettes prévisionnelles de 283 k€** = 103 k€ de report excédentaire après crédits reportés + ressource interne de dotation aux amortissements de 180 k€
- report de crédits en dépenses 197 k€**
- en plus des crédits reportés il en résulte environ **180 k€ de disponibilité de financement des investissements 2023** sans compter la capacité d'autofinancement qui pourra éventuellement être dégagée après équilibre de la section de fonctionnement et **éventuel recours à l'emprunt à rajouter**
- la liste de programmation suppose la mobilisation de 1,184 million d'euros en net** avec des **besoins nouveaux en dépenses pour 1,184 million d'euros sans nouveaux financements**
- la disponibilité de 180 k€ ne permet pas de couvrir le 1,184 million d'euros net** de la liste de programmation, des **axes prioritaires** seront nécessairement **à définir soit par annulation en tout ou partie, recalibrage à la baisse ou report** dans le temps de certaines opérations

BUDGET ABATTOIR - INVESTISSEMENT A PROGRAMMER (montant HT)

| opérations d'investissement | CHIFFRAGE DEPENSE | en 2023 | | solde ultérieur à financer | opérations d'investissement | CHIFFRAGE RECETTE | en 2023 | | solde ultérieur à reporter |
|--|----------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------|----------------------------------|----------------------|-------------|-----------------|-------------------------------|
| | | report 2022 | besoins Nx | | | | report 2022 | financements Nx | |
| 107 Gros entretien | | | 40 000,00 | | 107 Gros entretien | | | | |
| 109 Travaux en cours | | 197 080,90 | | | 109 Travaux divers modernisation | | | | |
| Restitution subv.France-Agrimer | | | 44 000,00 | | | | | | |
| Travaux divers modernisation (gestion en AP/CP) | 2 350 000,00 | | 400 000,00 | 1 950 000,00 | | | | | |
| 120 Pré-traitement eaux de rejet | 700 000,00 | | 700 000,00 | | 120 Pré-traitement eaux de rejet | | | | |
| TOTAL DEPENSES | 3 050 000,00 | 197 080,90 | 1 184 000,00 | 1 950 000,00 | TOTAL RECETTES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 1 381 080,90 | | | | | 0,00 | | |