

LE DÉPARTEMENT

**A** vos côtés

# Décision modificative 2023

## Budget principal

# PRÉSENTATION CONSOLIDÉE DE LA DM

(Budget principal et budgets annexes)

	Dépenses*	Recettes*
Investissement	- 2 012 359 €	- 4 319 699 €
Fonctionnement	+ 4 610 387 €	+ 6 917 727 €
<b>TOTAL</b>	<b>+ 2 598 028 €</b>	<b>+ 2 598 028 €</b>

\*hors flux croisés et opérations d'ordre

	Dépenses	Recettes
Investissement	- 1 981 273 €	- 4 281 273 €
Fonctionnement	+ 4 510 631 €	+ 6 810 631 €
<b>TOTAL</b>	<b>+ 2 529 358 €</b>	<b>+ 2 529 358 €</b>

Les crédits budgétaires en dépenses de fonctionnement sont proposés par chapitre de la façon suivante :

Mouvements réels	CFU 2022	Voté 2023 avant DM	Proposition DM 2023	Total voté après DM 2023
011 Charges à caractère général	21 545 594,98 €	26 984 059,77 €	468 022,00 €	27 452 081,77 €
012 Dépenses afférentes au personnel	63 825 412,00 €	70 309 737,00 €	1 567 000,00 €	71 876 737,00 €
014 Atténuations de produits	3 125 290,00 €	3 200 000,00 €	691 130,00 €	3 891 130,00 €
016 Allocation personnalisée d'autonomie (APA)	39 258 298,03 €	44 321 135,00 €	- 412 000,00 €	43 909 135,00 €
017 Revenu de solidarité active (RSA)	65 065 639,67 €	68 459 355,00 €		68 459 355,00 €
65 Autres charges de gestion courante	118 320 035,69 €	122 125 031,05 €	2 194 979,00 €	124 320 010,05 €
66 Charges financières	478 282,82 €	1 080 000,00 €		1 080 000,00 €
67 Charges exceptionnelles	29 318,78 €	107 250,00 €	1 500,00 €	108 750,00 €
68 Dotations, provisions, dépréciations	450 000,00 €	450 000,00 €		450 000,00 €
<b>Total général</b>	<b>312 097 871,97 €</b>	<b>337 036 567,82 €</b>	<b>4 510 631,00 €</b>	<b>341 547 198,82 €</b>

Les crédits budgétaires en dépenses de fonctionnement sont proposés de la façon suivante :

### ▶▶ Principales augmentations :

• Les achats, honoraires et frais divers		+ 0,47 M€
• Les charges de personnel		+ 1,57 M€
• Atténuation de produits - fraction de TVA (trop-perçu 2022)		+ 0,69 M€
• Allocation personnalisée d'autonomie		+ 1,19 M€
<i>Dotation Qualité pour les SAAD</i>	+ 0,44 M€	
<i>Avenant 43 pour les SAAD</i>	+ 0,75 M€	
• Les autres charges de gestion courante		+ 4,12 M€
<i>Prestation de compensation du handicap</i>	+ 1,8 M€	
<i>Dotation de fonctionnement des collèges publics</i>	+ 0,8 M€	
<i>Dotation complémentaire pour le budget du CDE</i>	+ 0,54 M€	
<i>Frais d'hébergement en ESSMS (enfance &amp; EHPAD)</i>	+ 0,48 M€	
<i>Financement de structures externes</i>	+ 0,29 M€	
<i>Prise en charge du déficit d'un budget annexe</i>	+ 0,21 M€	

### ▶▶ Principales diminutions :

• Allocation personnalisée d'autonomie		- 1,6 M€
• Les autres charges de gestion courante		- 2 M€
<i>Frais d'hébergement en ESSMS ( PH - personnes handicapées)</i>	- 1,2 M€	
<i>Stratégie nationale de prévention et protection de l'enfance</i>	- 0,8 M€	

**Les crédits budgétaires en recettes de fonctionnement sont proposés par chapitre de la façon suivante :**

Mouvements réels	CFU 2022	Voté 2023	Proposition DM 2023	Total voté après DM 2023
002 Résultat defonctionnement reporté		17 742 987,86 €		17 742 987,86 €
013 Atténuations de charges	399 885,85 €	205 000,00 €	111,00 €	205 111,00 €
016 APA	17 579 782,68 €	18 761 613,00 €	1 271 480,00 €	20 033 093,00 €
017 RSA	1 844 522,10 €	1 629 883,00 €	246 112,00 €	1 875 995,00 €
70 Produits des services, du domaine et ventes diverses	3 666 223,00 €	3 394 458,00 €	327 997,00 €	3 722 455,00 €
73 Impôts et taxes	114 072 256,12 €	135 591 623,00 €	1 195 409,00 €	136 787 032,00 €
731 Fiscalité locale	154 804 944,31 €	122 891 515,00 €	4 300 000,00 €	127 191 515,00 €
74 Dotations et participations	76 515 272,99 €	76 710 056,00 €	-1 343 876,00 €	75 366 180,00 €
75 Autres produits de gestion courante	4 672 460,91 €	3 990 506,96 €	762 565,00 €	4 753 071,96 €
76 Produits financiers	4 216,77 €	1 000,00 €		1 000,00 €
77 Produits spécifiques	922 838,29 €	17 925,00 €	15 133,00 €	33 058,00 €
78 Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	601 623,00 €	400 000,00 €	35 700,00 €	435 700,00 €
<b>Total général</b>	<b>375 084 026,02 €</b>	<b>381 336 567,82 €</b>	<b>6 810 631,00 €</b>	<b>388 147 198,82 €</b>

Les crédits budgétaires en recettes de fonctionnement sont proposés de la façon suivante :

### ▶▶ Principales augmentations :

• DMTO (au vu des encaissements)	+ 2 M€
• TSCA (au vu des encaissements)	+ 2 M€
• Financements de la CNSA (APA, PCH et dotation Qualité SAAD)	+ 1,85 M€
• Produits des services, du domaine et ventes diverses	+ 1,27 M€
• Fonds de péréquation DMTO (ajustement de la recette) :	+ 1,2 M€
• Accompagnement insertion	+ 0,4 M€
• Autres participations de l'État	+ 0,26 M€

### ▶▶ Principales diminutions :

• Compensation des mesures Ségur pour les ESSMS enfance	- 1,5 M€
• Compensation des mesures Ségur pour les ESSMS PH	- 0,37 M€
• Stratégie nationale de la protection de l'enfance	- 0,46 M€



Les crédits budgétaires en dépenses d'investissement sont proposés par chapitre de la façon suivante :

Mouvements réels	CFU 2022	Voté 2023	Proposition DM 2023	Total voté après DM 2023
16 Emprunts et dettes assimilées	2 400 983,25 €	3 451 510,00 €		3 451 510,00 €
20 Immobilisations incorporelles	2 549 914,45 €	5 930 236,34 €	- 416 450,00 €	5 513 786,34 €
204 Subventions d'équipement versées	25 257 684,22 €	32 027 136,00 €	100 377,00 €	32 127 513,00 €
21 Immobilisations corporelles	6 267 747,73 €	15 217 786,00 €	- 1 845 000,00 €	13 372 786,00 €
23 Immobilisations en cours	57 597 312,07 €	62 671 312,99 €	392 220,00 €	63 063 532,99 €
26 Participations et créances rattachées	1 915,50 €	2 000 000,00 €		2 000 000,00 €
27 Autres immobilisations financières	730 245,83 €	1 892 735,00 €	- 27 420,00 €	1 865 315,00 €
4542138 Opérations de remembrement	418 083,64 €	856 999,00 €	- 185 000,00 €	671 999,00 €
<b>Total général</b>	<b>95 223 886,69 €</b>	<b>124 047 715,33 €</b>	<b>- 1 981 273,00 €</b>	<b>122 066 442,33 €</b>

Les crédits budgétaires en dépenses d'investissement sont proposés de la façon suivante :

▶ **Principales augmentations :**

- Travaux bâtimentaires + 2,1 M€
- Voiries départementales + 2 M€
- Subventions d'équipement à verser + 2 M€

▶ **Principales diminutions :**

- Adaptation des études et travaux - 3,6 M€
- Ajustement des besoins en matière de subventions - 2,6 M€  
(dont électrification ligne SNCF -0,4 M€, SDEA -0,35 M€, ESSMS -1 M€ et UTT -0,9 M€)
- Réserves foncières - 1,7 M€

Les crédits budgétaires en recettes d'investissement sont proposés par chapitre de la façon suivante :

Mouvements réels	CFU 2022	Voté 2023	Proposition DM 2023	Total voté après DM 2023
024 Produits de cessions d'immobilisations		2 745 746,00 €	- 114 229,00 €	2 631 517,00 €
10 Dotations, fonds divers et réserves	62 878 326,52 €	74 354 826,40 €	1 447 000,00 €	75 801 826,40 €
13 Subventions d'investissement	5 303 912,21 €	25 568 258,16 €	- 162 127,00 €	25 406 131,16 €
16 Emprunts et dettes assimilées	150,00 €	43 300 000,00 €	- 5 899 700,00 €	37 400 300,00 €
20 Immobilisations incorporelles			400,00 €	400,00 €
23 Immobilisations en cours	193 604,41 €	192 361,00 €	444 110,00 €	636 471,00 €
27 Autres immo financières	1 712 841,75 €	6 442 930,33 €	3 273,00 €	6 446 203,33 €
458206 Caserne pompiers	194 442,99 €			
<b>Total général</b>	<b>70 283 277,88 €</b>	<b>152 604 121,89 €</b>	<b>- 4 281 273,00 €</b>	<b>148 322 848,89 €</b>

Les crédits budgétaires en recettes d'investissement sont proposés de la façon suivante :

▶ **Principales augmentations :**

- FCTVA sur investissements 2022 + 1,4 M€
- Trop-perçu et remboursement sur marchés + 0,4 M€
- Financement CNSA habitat inclusif + 0,1 M€

▶ **Principales diminutions :**

- Réduction de l'emprunt d'équilibre théorique - 5,9 M€
- Ajustement de subventions à percevoir - 0,1 M€
- Aliénation de terrains - 0,1 M€

# SYNTHÈSE DU BUDGET PRINCIPAL APRÈS DM 2023

		Dépenses	Recettes
FONCTIONNEMENT		Dépenses de fonctionnement 341,5 M€	Recettes de fonctionnement 388,1 M€ (dont 17,7 M€ de résultat de fonctionnement reporté)
		Autofinancement 46,6 M€	Autofinancement 46,6 M€
INVESTISSEMENT		Dépenses d'investissement 194,9 M€ (dont 3,4 M€ de remboursement de la dette et 72,9 M€ de solde d'exécution reporté)	Recettes d'investissement 148,3 M€ (dont 37,4 M€ d'emprunt d'équilibre et 65,3 M€ d'excédent de fonctionnement capitalisés)



L'autofinancement à la DM 2022 était de 59,9 M€.

À l'issue du vote, merci de bien vouloir **signer** le document budgétaire !

LE DÉPARTEMENT

**A** vos côtés

LE DÉPARTEMENT

**A** vos côtés



# **Décision modificative 2023**

## **Budgets annexes**

# Budget annexe du Centre départemental de l'enfance

Mouvements réels	Dépenses	Recettes
Investissement	-38 426 €	-38 426 €
Fonctionnement	583 638 €	583 638 €
<b>Total</b>	<b>545 212 €</b>	<b>545 212 €</b>

## L'équilibre de la DM 2023 du budget du CDE intègre :

- en dépenses d'investissement : reprise de l'excédent d'investissement (- 38 K€).
- en dépenses de fonctionnement : les dépenses de personnel (353 K€) et les dépenses liées à l'exploitation (230 K€).
- en recettes d'investissement : une diminution du FCTVA (- 38 K€) et un remboursement de caution (25 €).
- en recettes de fonctionnement, une augmentation de la dotation globale du budget principal (535 751 €), des produits de la tarification (23 468 €), des autres produits d'exploitation (21 132 €) et financiers (3 287 €).

***soit globalement une augmentation de 535 751 € du financement par le budget principal.***

# Budget annexe de l'immobilier d'entreprises

Mouvements réels	Dépenses	Recettes
Investissement	- 6 727 €	- 6 727 €
Fonctionnement	+ 267 726 €	+ 267 726 €
<b>TOTAL</b>	<b>+ 260 999 €</b>	<b>+ 260 999 €</b>

L'équilibre de la DM 2023 du budget annexe Immobilier d'entreprises intègre principalement :

- en dépenses d'investissement : remboursement de l'avance du budget principal (6 727 €).
- en dépenses de fonctionnement : régularisation d'une subvention non prévue au BP et BS (200 000 €), l'annulation de titres sur exercices antérieures (38 887 €), des dépenses de fluides (30 000 €) et un remboursement de charges ( - 1 161 €).
- en recettes d'investissement : dépôts et cautionnement reçus (6 727 €).
- en recettes de fonctionnement : prise en charge du déficit par le budget principal (267 726 €), des revenus d'immeubles (209 647 €) et des remboursements de frais annexes (charges, taxes foncières...) par leurs occupants (6 369 €).

***Et globalement une augmentation de 267 726 € du financement par le budget principal.***

# Budget annexe du Laboratoire départemental

Mouvements réels	Dépenses	Recettes
Investissement	80 €	- 7 420 €
Fonctionnement	+ 11 100 €	+ 18 600 €
<b>TOTAL</b>	<b>+ 11 180 €</b>	<b>+ 11 180 €</b>

## L'équilibre de la DM 2023 du budget annexe du Laboratoire départemental d'analyses intègre :

- en dépenses d'investissement : l'achat de logiciels (80 €).
- en dépenses de fonctionnement : l'augmentation du point d'indice (10 000 €) et une dotation aux provisions pour créances douteuses (1 100 €).
- en recettes d'investissement : la diminution de l'avance du budget principal (- 7 420 €).
- en recettes de fonctionnement : une prise en charge du déficit du budget annexe par le budget principal (17 470 €), la reprise de provision sur créances douteuses (1 100 €) et une augmentation du produit exceptionnels (30 €).

***Et globalement une augmentation de 10 050 € du financement par le budget principal.***