

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 € |
| TOTAL | + 2 598 028 € | + 2 598 028 € |

*hors flux croisés et opérations d'ordre

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

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 € |
| Total général | 312 097 871,97 € | 337 036 567,82 € | 4 510 631,00 € | 341 547 198,82 € |

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 & 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 € |
| Total général | 375 084 026,02 € | 381 336 567,82 € | 6 810 631,00 € | 388 147 198,82 € |

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 € |
| Total général | 95 223 886,69 € | 124 047 715,33 € | - 1 981 273,00 € | 122 066 442,33 € |

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 € | | | |
| Total général | 70 283 277,88 € | 152 604 121,89 € | - 4 281 273,00 € | 148 322 848,89 € |

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 € |
| Total | 545 212 € | 545 212 € |

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 € |
| TOTAL | + 260 999 € | + 260 999 € |

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 € |
| TOTAL | + 11 180 € | + 11 180 € |

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.