Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur
030-213002094-20230413-MA-DEL-2023-32B-DE
Accusé certifié exécutoire
Réception par le préfet : 18/04/2023

PUJAUT
Gard

BUDGET PRIMITIF 2023

PRESENTATION

Pour rappel, le Compte Administratif 2022 se présentait comme suit :

OPERATION DE L'EXERCICE 2022

SECTION	DEPENSES	RECETTES	RESULTAT
INVESTISSEMENT	1 284 513,79	1 469 347,04	184 833,25
FONCTIONNEMENT	4 040 917,68	4 206 561,76	165 644,08
TOTAL	**5 325 431,47**	**5 675 908,80**	**350 477,33**

RESULTAT AU 31/12/2022

SECTION	RESULTAT CLOTURE REPORTE 2021	RESULTAT EXERCICE 2022	RESULTAT CLOTURE 2022
INVESTISSEMENT	281 254,97	184 833,25	**466 088,22**
FONCTIONNEMENT	467 672,51	165 644,08	**633 316,59**
TOTAL	748 927,48	350 477,33	**1 099 404,81**

Au vu du résultat et des restes à réaliser, l'affectation du résultat est déterminée de la manière suivante :

	RESULTAT CA 2021	VIREMENT A LA SI	RESULTAT DE L'EXERCICE 2022	RESTES A REALISER 2022 Dépenses Recettes	SOLDE DES RESTES A REALISER	CHIFFRES A PRENDRE EN COMPTE POUR L'AFFECTATION DE RESULTAT ***Section de Fonctionnement uniquement***
INVEST	281 254,97 €		184 833,25 €	659 839,68 € 728 371,97 €	68 532,29 €	534 620,51 €
FONCT	550 491,43 €	82 818,92 €	165 644,08 €			**633 316,59 €**
TOTAL	831 746,40 €	82 818,92 €	350 477,33 €			

En tenant compte des restes à réaliser, la section d'investissement est en excédent à hauteur de 534 620.51 €. Le résultat de la section de fonctionnement est également excédentaire de 633 316.59 euros.

Pour l'année 2023, les deux sections ayant un résultat positif, **il n'y aura pas cette année d'affectation obligatoire en investissement à réaliser.**

Compte-tenu de l'augmentation exponentielle des dépenses de fonctionnement à prévoir sur l'exécution budgétaire 2023, il n'y aura pas cette année d'affectation du surplus de fonctionnement à destination de la section d'investissement.

L'affectation proposée est donc la suivante :

EXCEDENT GLOBAL CUMULE AU 31/12/2022	633 316.59 €
Affectation obligatoire : A la couverture d'autofinancement et/ou exécuter le virement prévu au BP (c/1068) - SI	- €
Solde disponible affecté comme suit : Affectation complémentaire en réserves (c/ 1068) - SI Affectation à l'excédent reporté de fonctionnement (ligne 002) - SF	 - € 633 316.59 €
Total affecté au c/1068 - SI :	- **€**
DEFICIT GLOBAL CUMULE AU 31/12/2022 Déficit à reporter (ligne 002)	/

Le Budget Primitif 2023 se présente comme suit :

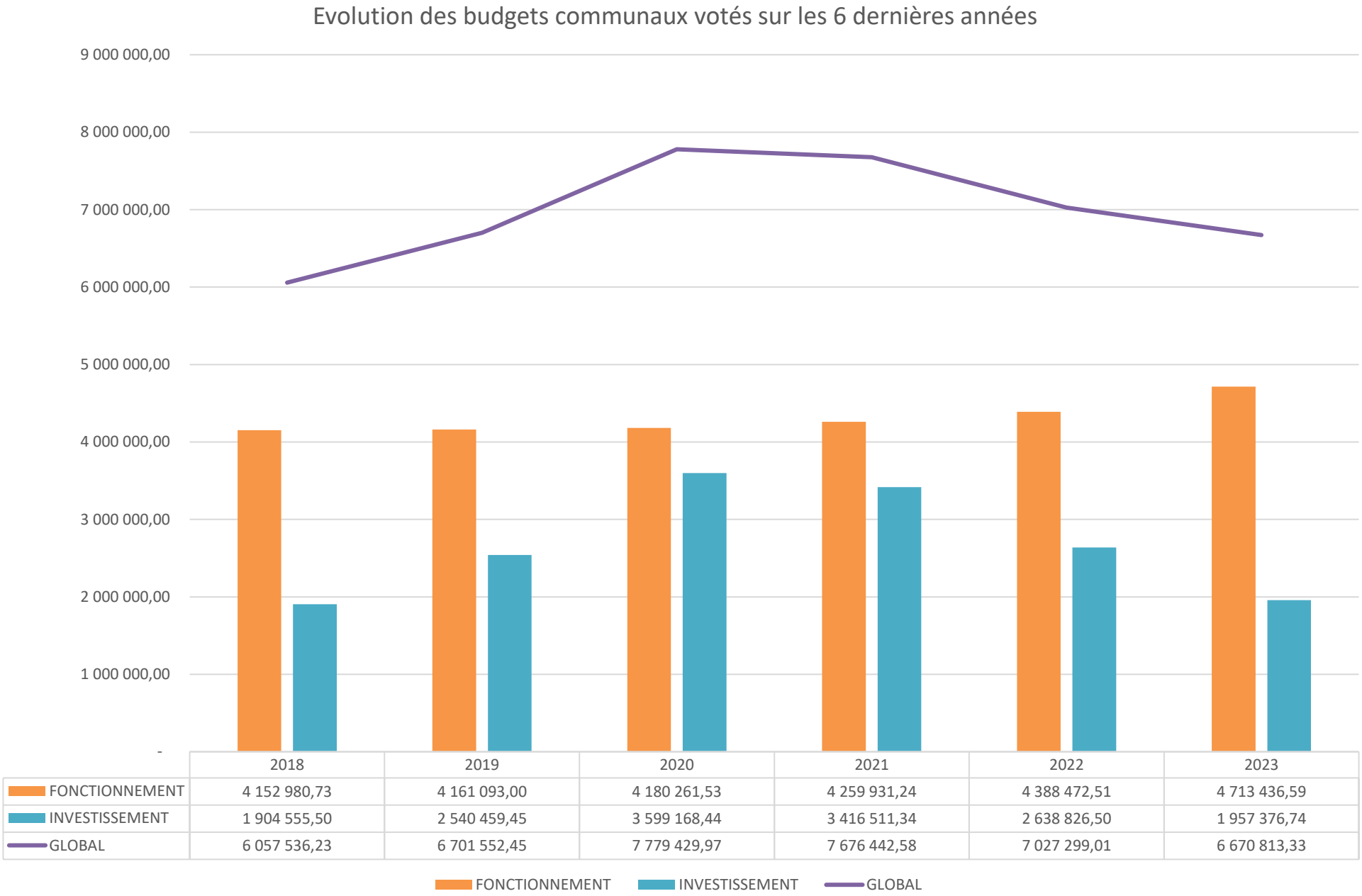
FONCTIONNEMENT

		Dépenses de la section de fonctionnement	Recettes de la section de fonctionnement
VOTE	Crédits de fonctionnement proposés au titre du présent budget	4 713 436.59 €	4 080 120.00 €
	+	+	+
REPORTS	Restes à réaliser de l'exercice précédent	/	/
REPORTS	002 résultat de fonctionnement reporté	/	633 316.59 €
	=	=	=
		4 713 436.59 €	**4 713 436.59 €**

INVESTISSEMENT

		Dépenses de la section d'investissement	Recettes de la section d'investissement
VOTE	Crédits d'investissement proposés au titre du présent budget (y compris le compte 1068)	1 297 537.06 €	762 916.55 €
	+	+	+
REPORTS	Restes à réaliser de l'exercice précédent	659 839.68 €	728 371.97 €
REPORTS	001 solde d'exécution de la section d'investissement reporté	0.00 €	466 088.22 €
	=	=	=
	Total de la section d'investissement	**1 957 376.74 €**	**1 957 376.74 €**

TOTAL DU BUDGET	**6 670 813.33 €**	**6 670 813.33 €**



	2018	2019	2020	2021	2022	2023
FONCTIONNEMENT	4 152 980,73	4 161 093,00	4 180 261,53	4 259 931,24	4 388 472,51	4 713 436,59
INVESTISSEMENT	1 904 555,50	2 540 459,45	3 599 168,44	3 416 511,34	2 638 826,50	1 957 376,74
GLOBAL	6 057 536,23	6 701 552,45	7 779 429,97	7 676 442,58	7 027 299,01	6 670 813,33

Budget détaillé par section ci-après :

LE FONCTIONNEMENT

III – VOTE DU BUDGET	III
SECTION DE FONCTIONNEMENT – VUE D'ENSEMBLE – AE NOUVELLES ET CREDITS DE L'EXERCICE	B

DEPENSES

Chap.	Libellé	Pour mémoire, budget précédent (1)	RAR N-1 I	Vote de l'assemblée sur les AE lors de la séance budgétaire (2)	Propositions nouvelles	Vote de l'assemblée II	Pour information, dépenses gérées dans le cadre d'une AE	Pour information, dépenses gérées hors AE	TOTAL (RAR N-1 + Vote) III = I + II
	TOTAL	**4 388 472,51**	**0,00**	**0,00**	**4 713 436,59**	**0,00**	**0,00**	**4 713 436,59**	**4 713 436,59**
011	Charges à caractère général (3)	825 280,00	0,00	0,00	950 351,00	0,00	0,00	950 351,00	950 351,00
012	Charges de personnel et frais assimilés (3)	1 964 445,00	0,00		1 952 630,00	0,00		1 952 630,00	1 952 630,00
014	Atténuations de produits	214 486,00	0,00		227 103,00	0,00		227 103,00	227 103,00
016	APA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
017	RSA / Régularisations de RMI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante (sauf 6586) (3)	883 789,45	0,00	0,00	891 604,80	0,00	0,00	891 604,80	891 604,80
6586	Frais fonctionnement des groupes d'élus	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
Total des dépenses de gestion des services		**3 888 000,45**	**0,00**	**0,00**	**4 021 688,80**	**0,00**	**0,00**	**4 021 688,80**	**4 021 688,80**
66	Charges financières	29 827,46	0,00		22 291,24	0,00		22 291,24	22 291,24
67	Charges spécifiques (3)	2 000,00	0,00		2 000,00	0,00		2 000,00	2 000,00
68	Dotations aux provisions, dépréciations (semi-budgétaires) (3)	0,00			49 000,00	0,00		49 000,00	49 000,00
022	Dépenses imprévues (dans le cadre d'une AE)			0,00					
Total des dépenses financières		**31 827,46**	**0,00**	**0,00**	**73 291,24**	**0,00**		**73 291,24**	**73 291,24**
Total des dépenses réelles		**3 919 827,91**	**0,00**	**0,00**	**4 094 980,04**	**0,00**	**0,00**	**4 094 980,04**	**4 094 980,04**
023	*Virement à la section d'investissement*	*0,00*			*135 003,82*	*0,00*		*135 003,82*	*135 003,82*
042	*Opérations ordre transf. entre sections (4)*	*468 644,60*			*483 452,73*	*0,00*		*483 452,73*	*483 452,73*
043	*Opérations ordre intérieur de la section*	*0,00*			*0,00*	*0,00*		*0,00*	*0,00*
Total des dépenses d'ordre		**468 644,60**			**618 456,55**	**0,00**		**618 456,55**	**618 456,55**

D002 Résultat reporté ou anticipé (5)	**0,00**

Total des dépenses de fonctionnement cumulées	**4 713 436,59**

III – VOTE DU BUDGET	III
SECTION DE FONCTIONNEMENT – VUE D'ENSEMBLE	B

RECETTES

Chap.	Libellé	Pour mémoire, budget précédent (1)	RAR N-1 I	Propositions nouvelles	Vote de l'assemblée II	Total (RAR N-1 + Vote) III = I + II
	TOTAL	3 920 800,00	0,00	4 080 120,00	0,00	4 080 120,00
013	Atténuations de charges (2)	58 000,00	0,00	66 000,00	0,00	66 000,00
016	APA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
017	RSA / Régularisations de RMI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70	Prod. services, domaine, ventes diverses	150 500,00	0,00	166 000,00	0,00	166 000,00
73	Impôts et taxes (sauf 731)	996 103,00	0,00	991 103,00	0,00	991 103,00
731	Fiscalité locale	2 250 949,00	0,00	2 403 217,00	0,00	2 403 217,00
74	Dotations et participations (2)	317 594,00	0,00	329 000,00	0,00	329 000,00
75	Autres produits de gestion courante (2)	147 654,00	0,00	124 800,00	0,00	124 800,00
Total des recettes de gestion des services		3 920 800,00	0,00	4 080 120,00	0,00	4 080 120,00
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits spécifiques (2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78	Reprises amort., dépréciations, prov. (semi-budgétaires) (2)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des recettes financières		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles		3 920 800,00	0,00	4 080 120,00	0,00	4 080 120,00
042	*Opérations ordre transf. entre sections (3) (4) (5)*	*0,00*		*0,00*	*0,00*	*0,00*
043	*Opérations ordre intérieur de la section (6)*	*0,00*		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Total des recettes d'ordre		0,00		0,00	0,00	0,00

R002 Résultat reporté ou anticipé (7)	633 316,59

Total des recettes de fonctionnement cumulées	4 713 436,59

L'INVESTISSEMENT

III – VOTE DU BUDGET	III
SECTION D'INVESTISSEMENT – VUE D'ENSEMBLE – DEPENSES – AP NOUVELLES ET CREDITS DE L'EXERCICE	A

DEPENSES

	Chapitre	Pour mémoire, budget précédent (1)	RAR N-1 I	Vote de l'assemblée sur les AP lors de la séance budgétaire (2)	Propositions nouvelles	Vote de l'assemblée II	Pour information, dépenses gérées dans le cadre d'une AP	Pour information, dépenses gérées hors AP	TOTAL (RAR N-1 + Vote) III = I + II
	TOTAL	**2 408 604,51**	**659 839,68**	**0,00**	**1 297 537,06**	**0,00**	**0,00**	**1 297 537,06**	**1 957 376,74**
018	RSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	129 556,02	49 947,22	0,00	59 538,00	0,00	0,00	59 538,00	109 485,22
204	Subventions d'équipement versées (9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	786 746,38	206 826,37	0,00	469 480,45	0,00	0,00	469 480,45	676 306,82
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (sauf 2324)	1 158 250,36	398 066,09	0,00	511 630,00	0,00	0,00	511 630,00	909 696,09
	Total des opérations d'équipement (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'équipement		**2 074 552,76**	**654 839,68**	**0,00**	**1 040 648,45**	**0,00**	**0,00**	**1 040 648,45**	**1 695 488,13**
10	Dotations, fonds divers et réserves	59 819,79	5 000,00		0,00	0,00		0,00	5 000,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non budgétaire)	274 231,96	0,00		256 888,61	0,00		256 888,61	256 888,61
18	Cpte de liaison : affectation (BA,régie)	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
26	Participations et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
020	Dépenses imprévues (dans le cadre d'une AP)			0,00					
Total des dépenses financières		**334 051,75**	**5 000,00**	**0,00**	**256 888,61**	**0,00**	**0,00**	**256 888,61**	**261 888,61**
45	Chapitres d'opérations pour compte de tiers (4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses réelles		**2 408 604,51**	**659 839,68**	**0,00**	**1 297 537,06**	**0,00**	**0,00**	**1 297 537,06**	**1 957 376,74**
040	*Opérations ordre transf. entre sections (5) (6)*	*0,00*			*0,00*	*0,00*		*0,00*	*0,00*
041	*Opérations patrimoniales (7)*	*0,00*			*0,00*	*0,00*		*0,00*	*0,00*
Total des dépenses d'ordre		**0,00**			**0,00**	**0,00**		**0,00**	**0,00**

D001 Solde d'exécution négatif reporté ou anticipé (8)	**0,00**

Total des dépenses d'investissement cumulées	**1 957 376,74**

III – VOTE DU BUDGET	III
SECTION D'INVESTISSEMENT – VUE D'ENSEMBLE – RECETTES	A

RECETTES

Chapitre		Pour mémoire, budget précédent (1)	RAR N-1 I	Propositions nouvelles	Vote de l'assemblée II	TOTAL (RAR N-1 + Vote) III = I + II
TOTAL		2 047 140,61	728 371,97	762 916,55	0,00	1 491 288,52
018	RSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement (hors 138)	1 012 496,01	478 371,97	119 460,00	0,00	597 831,97
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 16449, 165, 166 et 1688 non budgétaire)	250 000,00	250 000,00	-250 000,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées (9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (sauf 2324)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'équipement		**1 262 496,01**	**728 371,97**	**-130 540,00**	**0,00**	**597 831,97**
10	Dotations, fonds divers et réserves (sauf 1068)	310 000,00	0,00	275 000,00	0,00	275 000,00
138	Autres subventions invest. non transf.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (16449, 165 et 166)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Cpte de liaison : affectation (BA,régie)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participations et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
024	Produits des cessions d'immobilisations	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes financières		**316 000,00**	**0,00**	**275 000,00**	**0,00**	**275 000,00**
45	Chapitres d'opérations pour compte de tiers (2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles		**1 578 496,01**	**728 371,97**	**144 460,00**	**0,00**	**872 831,97**
021	*Virement de la section de fonctionnement*	*0,00*		*135 003,82*	*0,00*	*135 003,82*
040	*Opérations ordre transf. entre sections (3) (4) (5)*	*468 644,60*		*483 452,73*	*0,00*	*483 452,73*
041	*Opérations patrimoniales (6)*	*0,00*		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Total des recettes d'ordre		***468 644,60***		***618 456,55***	***0,00***	***618 456,55***

R001 Solde d'exécution positif reporté ou anticipé (7)	**466 088,22**

Affectation au compte 1068 (8)	**0,00**

Total des recettes d'investissement cumulées	**1 957 376,74**

Zoom sur la fiscalité directe locale :

Les taux d'imposition en 2023 seront similaires à ceux de 2022, soit :

- Taxe d'habitation sur résidences secondaires (THRS) : 13.73 %
- Taxe foncière sur les propriétés bâties (TFPB) : 42.68 % - *Exonération de 40% de la base imposable durant les 2 premières années pour les constructions nouvelles*
- Taxe foncière sur les propriétés non bâties (TFPNB) :70.50 %