

Communauté de Communes du Bassin de Pompey

Budget primitif 2023

- Budget **Principal**
- Budget annexe **Restauration**
- Budgets Annexes **Eau** et **Assainissement** (*transférés depuis le 01/01/20*)
- Budgets Annexes des zones économiques : **Saizerais, Sablons, Arboresens et Presqu'île** (*nouveau*)



Le Budget Primitif 2023 : 93 M€

TOUS BUDGETS	DEPENSES	RECETTES
FONCTIONNEMENT	63 103 005	63 103 005
REEL	52 406 055	56 959 325
ORDRE	10 696 950	6 143 680
INVESTISSEMENT	30 023 211	30 023 211
REEL	23 441 652	18 888 381
ORDRE	6 581 560	11 134 830
TOTAL	93 126 216	93 126 216
REEL	75 847 706	75 847 706
ORDRE	17 278 510	17 278 510

Le budget 2023 consolidé représente 93 M€ de recettes et de dépenses, réparties en 17 M€ de mouvements d'ordre et 76 M€ de mouvements réels, dont 52 M€ en fonctionnement et près de 24 M€ en investissement.

Les dépenses du budget principal représentent 80 % des dépenses réelles.

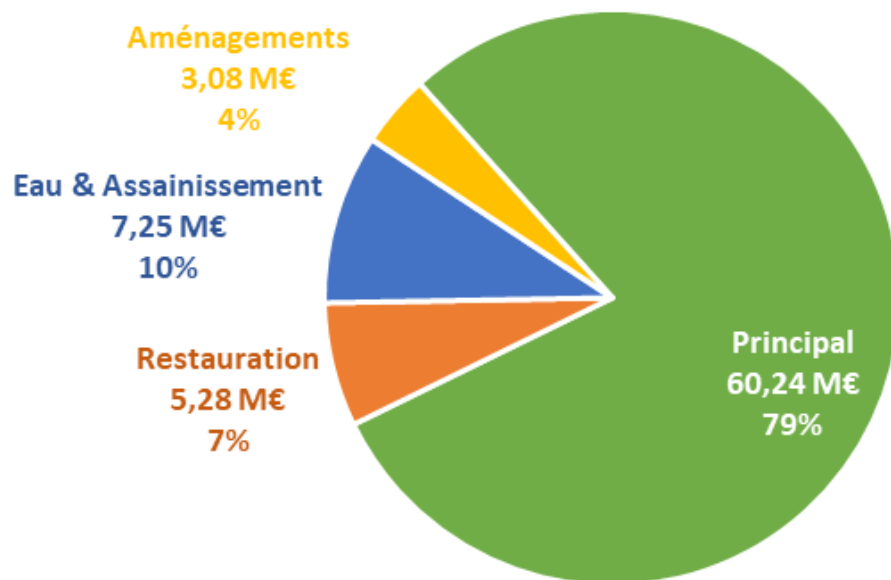
A noter : le BP est voté sans reprise des résultats dès lors que la Trésorerie n'a pas été en mesure de produire l'ensemble des comptes de gestion 2022 permettant d'établir le niveau précis des excédents.

La reprise du résultat au budget supplémentaire constituera une recette de plusieurs millions d'euros qui viendra améliorer les ratios financiers 2023 (davantage d'épargne, moins de recours à l'emprunt, etc...).

Le BP 2023 par budget

1 budget principal & 7 budgets annexes : Restauration, Eau, Assainissement, ZA Saizerais, ZA Sablons, Arboresens et Presqu'île

Dépenses réelles par budget (BP+RAR)



L'équilibre du budget 2023

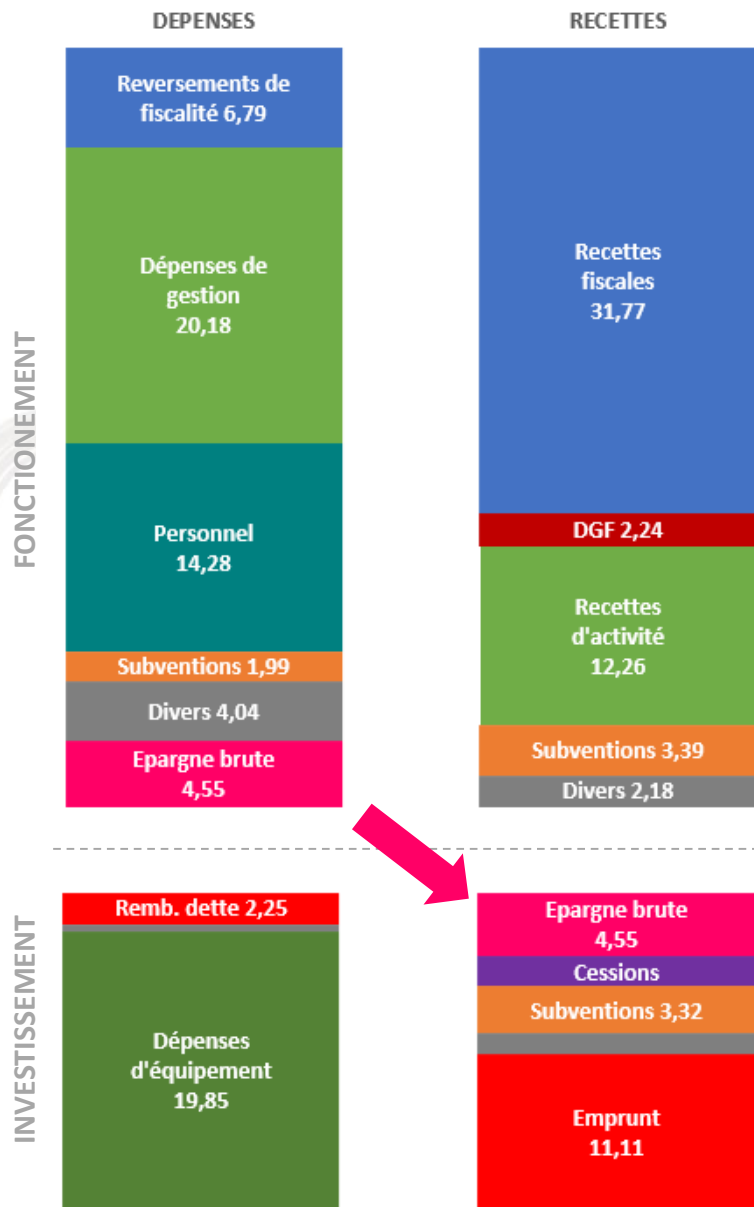
Sur l'ensemble des budgets, la section de fonctionnement dégage une épargne brute de 4,55 M€, permettant largement de rembourser les emprunts (2,25 M€) par des fonds propres.

Le BP présente donc un taux d'épargne de 9 % : c'est la part des recettes annuelles qui n'est pas consommée pour le fonctionnement courant mais préservée pour investir. C'est un ratio satisfaisant pour un budget voté sans reprise des résultats.

Chiffres tous budgets (avec neutralisation des flux croisés)
Mouvements réels uniquement, incluant les restes à réaliser
En millions d'euros

Budget Primitif 2023

Equilibre du budget (en millions d'euros)



ANALYSE CONSOLIDEE

HORS BUDGETS D'AMENAGEMENT

Cette partie propose une analyse consolidée des différentes budgets, à l'exception des quatre budgets annexes d'aménagement.



Les recettes de fonctionnement

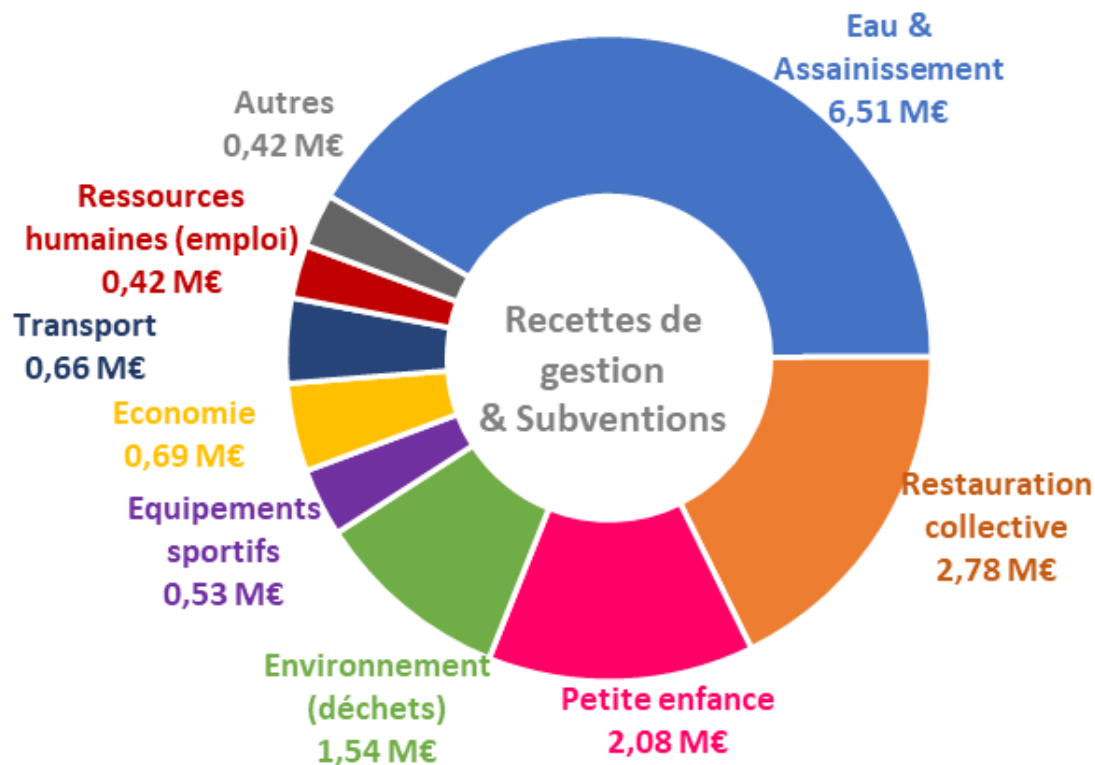
Les recettes réelles de fonctionnement progressent de 10 %, soit 4,5 M€, essentiellement en raison du dynamisme des différents produits fiscaux (+ 3 M€) comme la TVA, la Tascom, le Versement Mobilité ou les impôts fonciers, etc... ; et des recettes de gestion (+ 1,7 M€) sous l'effet de l'harmonisation des tarifs de l'eau et de la reprise d'activité dans les équipements sportifs par exemple.

CATEGORIE	BP 2022	BP 2023	Evolution
Recettes fiscales	28 778 626	31 769 045	10%
Concours de l'Etat	2 234 474	2 237 000	0%
Recettes de gestion	10 533 210	12 257 398	16%
Subventions reçues	3 156 665	3 385 542	7%
Autres recettes	551 710	290 850	-47%
TOTAL	45 254 685	49 939 835	10%
<i>Flux croisés entre budgets</i>	<i>4 455 577</i>	<i>4 821 062</i>	<i>8%</i>
Résultat n-1	6 946 192	-	-100%

L'évolution des recettes fiscales tient à la fois au dynamisme des bases d'imposition en raison de l'inflation, et du projet d'augmentation des taux en vue de financer un ambitieux programme d'investissement.

Chiffres budgets consolidés – hors budgets d'aménagement
(avec neutralisation des flux croisés)
Mouvements réels uniquement

Les recettes de fonctionnement par compétence



Chiffres budgets consolidés – hors budgets d'aménagement
(avec neutralisation des flux croisés)
Mouvements réels uniquement
Recettes de gestion & subventions reçues uniquement

Budget Primitif 2023

Les recettes de fiscalité & dotations

CATEGORIE	BP 2022	BP 2023	Evolution
Recettes fiscales	28 778 626	31 769 045	10%
Impositions foncières	10 998 799	12 464 000	13%
Taxe foncière - Bati		3 530 000	
Taxe foncière - Non Bati	6 898 349	50 000	18%
Taxe d'habitation (RS)		144 000	
Cotisation Foncière des Entreprises		4 390 000	
Taxe d'Enlèvement des OM	4 100 450	4 350 000	6%
Impositions économiques	5 021 000	2 824 510	-44%
CVAE	2 471 000		
Versement Mobilité	1 450 000	1 550 000	7%
IFER	370 000	393 510	6%
TASCOM	700 000	831 000	19%
Taxe de Séjour	30 000	50 000	67%
Produits de substitution	8 661 142	12 090 275	40%
FNGIR	1 435 000	1 434 275	0%
TVA - Compensation TH	7 226 142	7 806 000	8%
TVA - Compensation CVAE		2 850 000	
Compensations d'exonérations	3 232 347	3 376 920	4%
Autres produits fiscaux	865 338	1 013 340	17%
Concours de l'Etat	2 234 474	2 237 000	0%
DGF	2 154 474	2 137 000	-1%
Dotation de compensation	1 881 997	1 840 000	-2%
Dotation d'intercommunalité	272 477	297 000	9%
FCTVA	80 000	100 000	25%

- Prise en compte de la revalorisation de 7,1% sur les bases locatives d'habitation,
- Hausse du taux foncier bâti de 0,9 point pour atteindre 7 % (et même variation pour le non bâti et la TH),
- Utilisation des 1,4 points mis en réserve sur le taux de CFE pour atteindre 27,83 %,
- Maintien du taux de la TEOM et des tarifs valables pour la part incitative,
- Majoration du coefficient de la TASCOM en 2024 (de 1,10 à 1,15),
- Mise en œuvre de la taxe GEMAPI en 2024,
- Suppression de la CVAE et compensation par une fraction de la TVA nationale,
- Dynamique de 8 % de la fraction de TVA compensant la taxe d'habitation des résidences principales (représentant + 5,1 % par rapport au CA provisoire 2022),
- Stabilité attendue des dotations de l'Etat.

Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses réelles de fonctionnement progressent de 2 %, soit 850 K€, pour moitié en raison des dépenses de personnel (+ 420 K€), des reversements de fiscalité (+ 100 K€), et des participations obligatoires, notamment au SDIS (+ 80 K€)

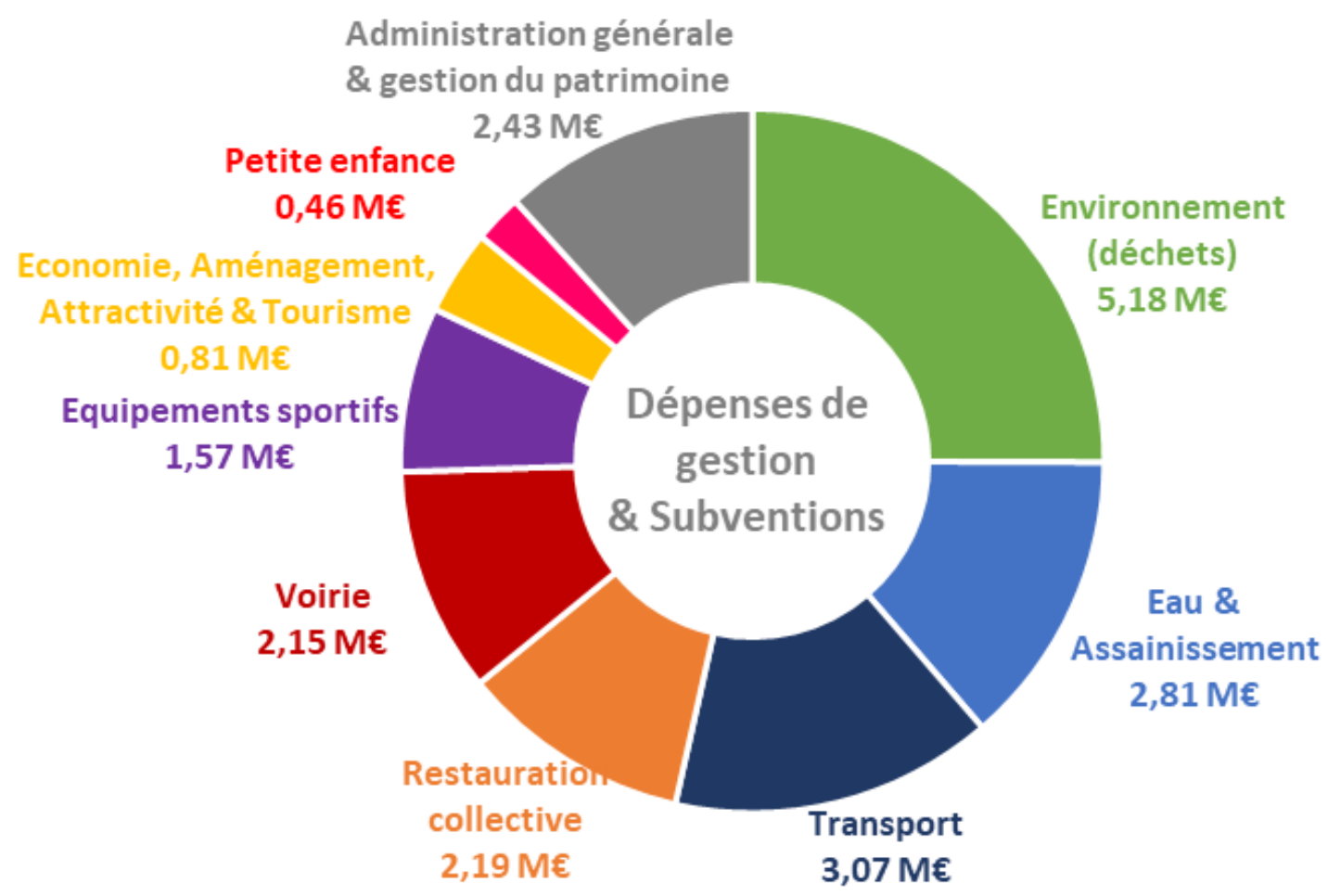
CATEGORIE	BP 2022	BP 2023	Evolution
Dépenses de gestion	20 018 597	20 183 633	1%
<i>dont Fluides / énergie</i>	<i>2 636 478</i>	<i>3 054 983</i>	<i>16%</i>
<i>dont Fournitures</i>	<i>2 107 109</i>	<i>2 214 409</i>	<i>5%</i>
<i>dont Maintenance</i>	<i>1 500 604</i>	<i>1 554 939</i>	<i>4%</i>
<i>dont autres prestations</i>	<i>13 774 406</i>	<i>13 359 302</i>	<i>-3%</i>
Dépenses de personnel	13 863 327	14 277 583	3%
Reversements de fiscalité	6 682 595	6 787 510	2%
Participations obligatoires	1 420 820	1 506 950	6%
Subventions versées	400 425	483 080	21%
Charges financières	457 405	481 920	5%
Autres dépenses	507 705	475 589	-6%
TOTAL	43 350 874	44 196 265	2%
<i>Flux croisés entre budgets</i>	<i>6 011 329</i>	<i>5 521 914</i>	<i>-8%</i>

La stabilité des dépenses de gestion (+ 1% seulement, soit 165 K€) doit être soulignée considérant que les fluides représentent à eux seuls une hausse de 420 K€ (malgré les mesures de sobriété mises en œuvre).

Chiffres budgets consolidés – hors budgets d'aménagement
(avec neutralisation des flux croisés)

Mouvements réels uniquement

Les dépenses de fonctionnement par compétence



Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'équipement (crédits nouveaux - hors restes à réaliser) progressent de 8 % en 2023 (+1,3 M€) pour accompagner la mise en œuvre du PPI.

CATEGORIE	BP 2022	BP 2023	Evolution
Dépenses d'équipement	16 781 080	18 110 447	8%
<i>Hors Autorisation de Programme</i>	9 784 094	3 932 886	-60%
<i>Sur Autorisation de Programme</i>	6 996 986	14 177 561	103%
Remboursement de dette	2 324 786	2 250 300	-3%
<i>Prêts bancaires</i>	2 070 502	2 000 000	-3%
<i>Portage foncier</i>	254 285	250 300	-2%
Autres dépenses d'investissement	452 954	402 480	-11%
+ Restes à réaliser 2022	743 327	1 794 125	141%
TOTAL	20 302 147	22 557 352	11%
<i>Flux croisés entre budgets</i>	-	884 299	
Déficit n-1	5 219 749	-100%	

L'annuité des emprunts continue de décroître (- 3 %) dès lors que l'encours de dette a diminué en 2022.

Chiffres budgets consolidés – hors budgets d'aménagement
(avec neutralisation des flux croisés)
Mouvements réels uniquement – dont restes à réaliser

Autorisations de Programme

En même temps que le vote du Budget Primitif, le Conseil de Communauté est appelé à se prononcer sur l'actualisation des Autorisations de Programme :

Budget	Programme	Montant d'AP		CP réalisés (& RAR)		CP programmés				
		précédent	actualisé	< 2022	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Principal	Gestion patrimoniale	2 345	2 321	2 172	126	23				
	Programme Immobilier Energétique*		234			147	87			
	Voies douces	2 650	2 650	2 447	143	60				
	Aménagements cyclables expérimentaux	1 077	1 077	113	546	243	175	0		
	Voirie 2016-2019	7 929	7 928	7 919	9					
	Voirie 2019-2021	7 178	7 395	3 806	1 646	1 774	169			
	Voirie 2022-2026	10 500	10 500		0	1 600	2 430	2 773	3 121	576
	Plan lumière	7 600	7 600		66	2 186	1 588	1 557	2 203	
	Ouvrages d'art*		500			350	150			
	Plan vélo*		2 350			30	1 160	1 160		
	Pôles d'échanges multimodaux	4 589	4 589	119	12	332	769	574	2 784	
	Achat de bus	2 270	2 270			2 270				
	Déchetterie	2 062	2 062	1 964	86	12				
	Planification PLUI	587	587	448	5	43	57	34		
	Aides à la pierre	2 250	2 250		98	500	750	700	202	
	Nouvel équipement aquatique (NEA)	22 453	22 453	130	396	2 572	9 388	9 967		
	Tourisme	860	860	839	5	17				
	Aménagement	1 374	1 559	707	225	513	114			
	Déploiement Fibre à l'habitant	1 939	1 939	1 163	388	388				
	sous-total budget Principal	77 664	81 125	21 828	3 750	13 059	16 836	16 766	8 310	576
Assaini-	PPI Assainissement 2023-2026*		7 600			446	2 802	3 047	1 305	
Eau	PPI Eau 2023-2026*		8 420			673	2 358	2 596	2 793	
TOTAL		77 664	97 145	21 828	3 750	14 178	21 996	22 409	12 408	576

En millions d'euros

Plus de 70 M€
programmés
sur le mandat

80 % des investissements 2023
sont votés dans le cadre d'une AP

Les recettes d'investissement

Les recettes progressent sous l'effet des produits de cessions avec + 0,7 M€ (vente de terrains ou bâtiments) et du recours à l'emprunt (+ 7,5 M€).

CATEGORIE	BP 2022	BP 2023	Evolution
Fonds propres	2 676 764	2 364 732	-12%
<i>FCTVA</i>	<i>1 400 000</i>	<i>400 000</i>	<i>-71%</i>
<i>Taxe d'Aménagement</i>	<i>350 000</i>	<i>350 000</i>	<i>0%</i>
<i>Cessions</i>	<i>926 764</i>	<i>1 614 732</i>	<i>74%</i>
Subventions reçues	2 815 132	1 754 567	-38%
Produit des amendes de police	140 000	140 000	0%
Emprunts nouveaux	3 591 763	11 114 171	209%
Autres recettes d'investissement	130 702	176 612	35%
+ Restes à réaliser 2022	2 334 028	2 454 000	5%
TOTAL	11 688 389	18 004 082	54%
<i>Excédent n-1</i>	<i>6 127 685</i>	<i>-20%</i>	

Toutefois, la hausse du recours à l'emprunt s'explique en grande partie par l'impossibilité de reprendre l'excédent 2022 dès le vote du budget primitif. L'endettement sera réduit en budget supplémentaire.

Chiffres budgets consolidés – hors budgets d'aménagement
(avec neutralisation des flux croisés)

Mouvements réels uniquement – dont restes à réaliser

Les niveaux d'épargne & d'endettement

L'épargne brute mesure la différence entre les recettes et dépenses réelles de fonctionnement, autrement dit, la capacité à rembourser la dette par des ressources propres.

Le BP 2023 prévoit une hausse de 3,8 M€ de l'épargne brute dès lors que les recettes augmentent plus vite que les dépenses : **le renforcement des taux d'imposition sera donc bien mis au service du financement des investissements** (grâce à la maîtrise de l'évolution des charges de fonctionnement).

L'épargne nette semble négative en 2022 uniquement du fait de la neutralisation de la reprise des excédents

INDICATEUR	BP 2022	BP 2023
Recettes de fonctionnement	45 254 685	49 939 835
Dépenses de fonctionnement	43 350 874	44 196 265
Epargne brute	1 903 811	5 743 570
Remboursement de la dette	2 324 786	2 250 300
Epargne nette	- 420 975	3 493 270
Encours de dette au 1er janvier	16 358 169	14 334 696
Capacité de désendettement	8,6 ans	2,5 ans

Une capacité de désendettement bien inférieure aux seuils d'alerte (10-12 ans)

La capacité de désendettement (encours / épargne brute) mesure le nombre d'années théorique nécessaires pour rembourser la dette si toute l'épargne devait y être consacrée.

Compte tenu d'un encours maîtrisé, et d'une épargne renforcée, **la solvabilité du Bassin de Pompey est confortée à travers le budget 2023** qui anticipe le nécessaire recours à l'emprunt dans les années à venir pour financer le programme d'investissement.

FOCUS : BUDGET PRINCIPAL



Le budget Principal - Fonctionnement

La hausse des recettes fiscales permet à la fois de faire face à l'inflation des dépenses et de consolider l'épargne de fonctionnement en vue de réaliser un programme d'investissement ambitieux.

BUDGET PRINCIPAL - FONCTIONNEMENT	BP 2022	BP 2023	Evolution
RECETTES	42 923 367	43 010 804	0%
dont fiscalité	28 778 626	31 769 045	10%
dont concours de l'Etat	2 234 474	2 237 000	0%
dont recettes de gestion	2 873 501	3 490 840	21%
dont excédent n-1	3 816 541	-	-100%
dont subventions reçues	2 756 525	2 896 090	5%
DEPENSES	38 308 300	39 629 302	3%
dont personnel	12 290 000	12 638 000	3%
dont reversements de fiscalité	6 261 005	6 261 510	0%
dont dépenses de gestion	13 599 436	15 463 670	14%
dont participations & subventions	1 821 245	1 990 030	9%
dont subventions aux budgets annexes	3 814 329	2 795 083	-27%
EPARGNE BRUTE	4 615 067	3 381 502	-27%
EPARGNE hors excédent	798 526	3 381 502	322%

L'impossibilité de reprendre les excédents 2022 dès le budget primitif 2023 conduit à une stabilité des recettes, en dépit du dynamisme des produits fiscaux et des recettes de gestion.

Malgré les mesures de sobriété, la hausse du coût de l'énergie représente 700 K€ sur le budget principal

La consolidation de l'épargne courante (hors excédent) permettra de financer le PPI et les emprunts qui y seront liés

Le budget Principal - Investissement

Même en l'absence de reprise des résultats, l'épargne de fonctionnement (3,4 M€) permet largement de rembourser l'annuité de dette (1,4 M€) et de conserver une épargne nette (2 M€) pour autofinancer une partie des investissements.

BUDGET PRINCIPAL - INVESTISSEMENT	BP 2022	BP 2023	Evolution
DEPENSES	18 734 192	20 612 681	10%
Remboursement de la dette	1 371 632	1 355 300	-1%
Travaux & équipements	12 280 524	18 067 701	47%
Avances au budgets annexes		884 299	
Déficit n-1	4 718 865	-	-100%
Autres dépenses	363 170	305 380	-16%
RECETTES	18 734 192	20 612 681	10%
Epargne brute	4 615 067	3 381 502	-27%
FCTVA	1 400 000	741 553	-47%
Cessions	2 949 707	2 107 675	-29%
Subventions reçues	2 678 288	3 323 973	24%
Autres recettes (dont excédent)	3 499 365	566 512	
Emprunts nouveaux	3 591 763	10 491 466	192%

Un montant d'investissement significatif : 18 M€
(dont restes à réaliser)

Portage de trésorerie des nouveaux budgets d'aménagement (voir plus loin).

L'absence de reprise d'excédent suppose d'afficher un montant d'emprunt plus conséquent, en attendant l'ajustement du budget supplémentaire

FOCUS : BUDGET RESTAURATION COLLECTIVE

Le budget Restauration collective

Les conséquences de l'inflation sur le coût de production des repas (+ 163 % sur l'énergie, + 18 % sur les denrées alimentaires, sans oublier l'évolution de la masse salariale, etc...) supposent d'augmenter la subvention d'équilibre du budget principal prenant en charge le déficit, en hausse de 10 % en 2023, soit + 230 K€.

BUDGET RESTAURATION	BP 2022	BP 2023	Evolution
DEPENSES	4 711 516	5 277 227	12%
Produits alimentaires	1 307 508	1 545 000	18%
Fluides & Energie	89 735	235 653	163%
Personnel intercommunal	1 255 000	1 382 979	10%
Personnel mis à disposition	1 542 327	1 605 326	4%
Autres frais de fonctionnement	330 027	413 170	25%
+ dépenses d'investissements	186 919	95 099	-49%
RECETTES	4 711 516	5 277 227	12%
Recettes RIE	324 979	340 000	5%
Recettes Cuisine et Offices	1 764 818	1 977 592	12%
Subventions CAF et autres	208 900	465 452	123%
Autres recettes	154 241	5 100	-49%
Equilibre du déficit par le budget principal	2 258 577	2 489 083	10%

La hausse prévisionnelle des prix alimentaires n'a pas été intégralement répercutée au budget primitif dans l'objectif d'optimiser les coûts, par la lutte contre le gaspillage ou l'adaptation de la stratégie d'achat.

Une étude organisationnelle et financière est prévue en 2023 pour mieux maîtriser le déficit de ce budget et répondre aux enjeux de transition alimentaire

FOCUS : BUDGETS EAU & ASSAINISSEMENT

Le budget Assainissement

La progression des recettes tarifaires permet de présenter un budget en équilibre même en l'absence de reprises des résultats cette année (recettes de fonctionnement hors excédents en hausse de 10 %), pour se conformer aux orientations prises afin de porter et pouvoir **financer le plan pluriannuel d'investissement**.

BUDGET ASSAINISSEMENT	BP 2022	BP 2023	Evolution
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	5 408 220	3 134 519	-42%
dont redevances assainissement	2 702 000	2 717 939	1%
dont location de compteurs	18 750	271 980	1351%
dont excédent n-1	2 551 640	-	-100%
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	4 124 136	2 173 405	-47%
dont sous-traitance	2 815 496	800 459	-72%
dont énergie / fluides	273 500	345 200	26%
dont personnel	529 100	438 831	-17%
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	2 748 003	1 520 844	-45%
Remboursement de la dette	698 938	645 000	-8%
Travaux	2 049 065	875 844	
FINANCEMENTS	2 748 003	1 520 844	-45%
Epargne de fonctionnement	1 284 084	961 114	-25%
Recours à l'emprunt		485 391	
Autres (dont excédent n-1)	1 463 919	74 338	-95%

La répartition des frais de personnel entre les budgets de l'eau et de l'assainissement a été revue.

Le PPI Assainissement s'amorce en 2023 pour s'amplifier à partir de 2024

La reprise des excédents au budget supplémentaire permettra de désinscrire le recours à l'emprunt

Le budget Eau

La progression des recettes tarifaires permet de présenter un budget en équilibre même en l'absence de reprises des résultats cette année (recettes de fonctionnement hors excédents en hausse de 21 %) pour se conformer aux orientations prises afin de porter et pouvoir **financer le plan pluriannuel d'investissement**.

BUDGET EAU	BP 2022	BP 2023	Evolution
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	3 333 572	3 338 447	0%
dont ventes d'eau	1 956 500	2 418 970	24%
dont redevances Agence de l'eau	531 112	526 000	-1%
dont excédent n-1	578 011	-	-100%
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	2 405 170	2 338 492	-3%
dont sous-traitance	387 706	302 717	-22%
dont énergie / fluides	420 200	363 000	-14%
dont personnel	443 900	544 426	23%
dont versements Agence de l'eau	421 590	526 000	25%
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	3 072 021	1 213 028	-61%
Remboursement de la dette	254 217	250 000	-2%
Travaux	2 817 803	963 028	-66%
FINANCEMENTS	3 072 021	1 213 028	-61%
Epargne de fonctionnement	928 402	999 955	8%
Recours à l'emprunt		137 313	
Autres (dont excédent n-1)	2 143 619	75 760	-96%

La répartition des frais de personnel entre les budgets de l'eau et de l'assainissement a été revue.

Le PPI Eau s'amorce en 2023 pour s'amplifier à compter de 2024

La reprise des excédents au budget supplémentaire permettra de désinscrire le recours à l'emprunt

FOCUS : BUDGETS ANNEXES D'AMENAGEMENT

Changement méthodologique : à compter de 2023, et dans le respect de l'instruction M14, il est proposé de mieux distinguer les 2 formes de soutien que peut apporter le budget principal à un budget annexe de lotissement/aménagement, à savoir :

- Une subvention d'équilibre (en fonctionnement) pour prendre à sa charge le coût d'équipements publics (arrêts de bus, points d'apports volontaires, etc... ou, au terme du projet, le déficit de l'opération le cas échéant
- Une avance remboursable (en investissement) pour prendre en charge momentanément le déficit de trésorerie du budget annexe (décalage temporel entre les travaux et les ventes)

ZA Saizerais

Les dépenses d'aménagement de terrains ne représentent que 60 K€ en 2023.

L'équilibre du budget 2023 repose sur un montant de ventes à même hauteur.

SECTIONS	DEPENSES		RECETTES	
	2022	2023	2022	2023
FONCTIONNEMENT	1 933 896	352 120	1 933 896	352 120
Réel	34 977	60 000	1 887 642	60 000
<i>Résultat n-1</i>			444 887	
Aménagement/Vente de terrains	34 977	60 000	1 063 013	60 000
Subvention / Avance du budget principal			379 742	
Ordre	1 898 919	292 120	46 254	292 120
Ecritures de stocks	1 898 919	292 120	46 254	292 120
Autofinancement				
INVESTISSEMENT	1 887 642	280 000	1 887 642	280 000
Réel	1 852 665			
<i>Résultat n-1</i>	1 852 665			
Ordre	34 977	280 000	1 887 642	280 000
Ecritures de stocks	34 977	280 000	1 887 642	280 000
Autofinancement				

ZA Sablons

Les dépenses d'aménagement de terrains représentent 832 K€ en 2023 et l'équilibre du budget repose sur un produit de vente attendu de même hauteur.

SECTIONS	DEPENSES		RECETTES	
	2022	2023	2022	2023
FONCTIONNEMENT	5 901 962	3 583 133	5 901 962	3 583 133
Réel	2 760 410	832 150	2 798 610	832 150
<i>Résultat n-1</i>	<i>1 372 781</i>			
Aménagement/Vente de terrains	1 387 630	832 150	2 798 610	832 150
Ordre	3 141 552	2 750 983	3 103 352	2 750 983
Ecritures de stocks	3 103 352	2 251 197	3 103 352	2 750 983
Autofinancement	38 200	499 786		
INVESTISSEMENT	3 141 552	2 750 983	3 141 552	2 750 983
Réel	3 141 552		3 103 352	
<i>Résultat n-1</i>	<i>38 200</i>			
Ecritures de stocks	3 103 352		3 103 352	
Ordre		2 750 983	38 200	2 750 983
Ecritures de stocks		2 750 983		2 251 197
Autofinancement			38 200	499 786

Arboresens

Pour rappel, le projet représente un budget total de 8,83 M€ HT dont le financement repose, au-delà de la commercialisation, sur un financement prévisionnel (étalé sur plusieurs exercices) de 0,76 M€ auprès de la ville de Frouard et de 1,02 M€ par le budget principal.

Au titre du BP 2023, les dépenses d'aménagement représentent 1,6 M€ pour un produit de vente attendu de 0,77 M€. L'équilibre du BP repose sur une subvention du budget principal de l'ordre de 306 K€ ainsi qu'une avance remboursable de 512 K€.

SECTIONS	DEPENSES		RECETTES	
	2022	2023	2022	2023
FONCTIONNEMENT	12 711 110	2 911 005	12 711 110	2 911 005
Réel	6 355 555	1 604 727	6 355 555	1 306 278
Résultat n-1				
Aménagement/Vente de terrains	6 355 555	1 604 727	4 575 555	772 278
Subvention commune de Frouard			760 000	228 000
Subvention / Avance du budget principal			1 020 000	306 000
Ordre	6 355 555	1 306 278	6 355 555	1 604 727
Ecritures de stocks	6 355 555	771 930	6 355 555	1 604 727
Autofinancement		534 348		
INVESTISSEMENT	6 355 555	1 604 727	6 355 555	1 604 727
Réel				298 449
Subvention / Avance du budget principal				298 449
Ordre	6 355 555	1 604 727	6 355 555	1 306 278
Ecritures de stocks	6 355 555	1 604 727	6 355 555	771 930
Autofinancement				534 348

Le budget 2023 intègre seulement la part des subventions nécessaire à son équilibre. Dans la pratique, le versement pourra intervenir à une date ultérieure.

Presqu'île

Les dépenses d'aménagement de terrains de ce nouveau budget représentent 585 K€ en 2023, sans produit de vente attendu immédiatement au titre de cet exercice.

L'équilibre du budget 2023 repose donc intégralement sur une avance remboursable du budget principal.

SECTIONS	DEPENSES		RECETTES	
	2022	2023	2022	2023
FONCTIONNEMENT		635 850		635 850
Réel		585 850		
Aménagement/Vente de terrains		585 850		
Ordre		50 000		635 850
Ecritures de stocks		50 000		635 850
INVESTISSEMENT		585 850		585 850
Réel				585 850
Subvention / Avance du budget principal				585 850
Ordre		585 850		
Ecritures de stocks		585 850		