



# PRESENTATION SYNTHETIQUE DU BUDGET PRIMITIF 2023

## VILLE DE BEAULIEU-SUR-MER

### INTRODUCTION

Le débat sur les orientations budgétaires est intervenu en Conseil municipal le 16 mars dernier et se prolonge par la présentation du budget primitif au cours de cette séance du Conseil municipal. Le budget communal doit chaque année être voté avant le 15 avril de l'année auquel il s'applique. Il doit être obligatoirement voté en équilibre par section. Par cet acte, Monsieur le Maire, ordonnateur, est autorisé à effectuer les opérations de recettes et de dépenses inscrites au budget, pour la période qui s'étend du 1er janvier au 31 décembre de l'année civile.

Le vote du budget primitif marque un acte politique au travers duquel se définit la feuille de route des actions menées par la municipalité. Il permet au-delà du fonctionnement quotidien, la mise en œuvre de projets visant l'entretien mais aussi la valorisation de notre patrimoine et de notre environnement.

Ce budget primitif 2023 s'inscrit dans un contexte d'incertitudes par rapport à l'évolution de l'environnement économique et géopolitique global.

Malgré des incertitudes sur l'évolution économique, le budget présenté s'équilibre sans la moindre augmentation d'impôts tout en assurant un programme d'investissements ambitieux en faveur de l'amélioration des services publics.

En 2023, nous vous présentons un budget primitif fidèle aux objectifs de rigueur de gestion financière à savoir :

- Poursuivre les économies de fonctionnement pour contenir l'évolution des charges et compenser l'inflation des dépenses de gestion courante dont l'évolution demeure inévitable ;
- ne pas recourir à l'usage de la pression fiscale sur les Berlugans ;
- maintenir un service public de qualité dans tous ces domaines d'intervention ;
- garder le cap d'une politique d'investissement ambitieuse et de long terme, en mobilisant notamment au maximum des ressources propres (autofinancement, FCTVA, subventions...).

### Les grandes masses budgétaires

- ⇒ Le budget 2023 est consolidé à hauteur de **29 068 000 €** dont 17 128 000 € pour la section de fonctionnement et 11 940 200,00 € pour la section d'investissement.
- ⇒ L'épargne brute est prévue sur ce budget primitif à **6 476 850 €**, en augmentation de 2 636 574 € par rapport au budget primitif 2022 (3 840 276,00).

# LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

## A. Les recettes de fonctionnement

POSTES	BP 2023	VENTILATION
Report des excédents	6 593 257,29	38,49 %
Atténuations de charges	185 000,00	1,08 %
Produits des services et du domaine	1 421 567,71	8,30 %
Impôts et taxes	7 144 600,00	41,74 %
Dotations et subventions	638 575,00	3,73 %
Revenus et redevances	911 000,00	5,32 %
Produits exceptionnels	5 000,00	0,03 %
Amortissements des subventions	219 000,00	1,28 %
Reprise de provisions	10 000,00	0,06 %
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>17 128 000,00</b>	<b>100 %</b>

### 1. Le report des excédents de fonctionnement

Suite à la délibération du 16 mars 2022 sur l'affectation des résultats, nous reportons sur cette exercice 2023 la totalité des excédents antérieurs soit **6 593 257,29 €**.

### 2. Les atténuations de charges

Les atténuations de charges représentent **185 000,00 €**, elles correspondent à des dépenses réalisées par la commune et qui doivent être réduites.

Il s'agit d'une part du remboursement de la part salariale des titres restaurant à hauteur de 75 000 € et d'autre part pour 110 000 € du remboursement du coût des agents du Centre de Supervision Urbaine Intercommunale (CSUI) par le SIVOM.

### 3. Les produits des services et du domaine

Ces produits issus de nos différentes tarifications (voirie, restauration, accueils de loisirs...) sont estimés en 2023 à **1 421 567,71 €** et sont répartis de la manière suivante :

POSTES	BP 2023	VENTILATION
Stationnement sur voirie	600 000,00	42,21 %
Redevance d'occupation	170 000,00	11,96 %
Administration funéraire	70 000,00	4,92 %
Forfait post stationnement	40 000,00	2,81 %
Autres produits	5 567,71	0,39 %
• <b>Sous-total produits du domaine</b>	<b>885 567,71</b>	<b>62,30 %</b>
Restauration scolaire et périscolaire	315 000,00	22,16 %
Petite enfance	90 000,00	6,33 %
Culture	3 000,00	0,21 %
Sports et loisirs	7 000,00	0,49 %
• <b>Sous-total produits des services</b>	<b>415 000,00</b>	<b>29,19 %</b>
• <b>Autres remboursements de frais par services Métropolitain et autres tiers (plages, office tourisme, taxis, particuliers...)</b>	<b>121 000,00</b>	<b>8,51 %</b>
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>1 421 567,71 €</b>	<b>100 %</b>

### 4. Les impôts et taxes

Les recettes issues des impôts et taxes sont estimées en 2023 à **7 144 600,00 €**.

- **La politique fiscale de la ville**

La Ville de Beaulieu-sur-Mer poursuit sa politique de modération fiscale et reconduit, en 2023, des taux inchangés par rapport à 2022, comme c'est le cas depuis maintenant 8 ans.

Pour mémoire, dans le cadre de la suppression de la taxe d'habitation sur les résidences principales, la part départementale de la taxe foncière sur les propriétés bâties a été transférée à la commune.

Le taux de référence, reconduit en 2022, s'établit ainsi à **22,52 %**, obtenus par l'addition suivante : 11,90 % correspondant au taux historique voté par la commune et 10,62 % correspondant au taux appliqué par le département avant la réforme.

Nous prévoyons cette année une augmentation des produits fiscaux dû principalement à la révision des valeurs locatives appliquée par le gouvernement et qui représente en 2023 une base augmentée de 6,7 %.

	Taxe Habitation	Taxe foncier bâti	Dotations compensation SIVOM	Taxe foncier non bâti	Majoration résidences secondaires	TOTAL
<b>Prévisions 2023</b>	1 120 332	2 479 457	277 735	1 900	578 842	<b>4 458 266 €</b>

- **Les produits des jeux**

Les prélèvements sur le produit des jeux ont été fortement impactés en 2020 et 2021, du fait de la fermeture des établissements de jeux pendant la pandémie de Covid-19.

Ils sont repartis fortement à la hausse l'année précédente avec un niveau non atteint depuis 2002 de plus de 1 115 000 €.

Etant donné le contexte économique et l'évolution du marché immobilier, nous resterons prudents pour 2023 avec un montant de **800 000 €**.

- **La taxe additionnelle sur les droits de mutation**

Les droits de mutation ont eux aussi atteint un niveau exceptionnel en 2022 de plus de 1 500 000 €. Ce poste étant soumis aux aléas du marché immobilier et étant donné que les conditions d'accès à l'emprunt se compliquent, nous avons inscrit sur ce BP 2023 **1 150 000 €**.

## 5. Les dotations

Les dotations inscrites au budget primitif 2023 sont estimées à **638 575 €** et correspondent principalement à :

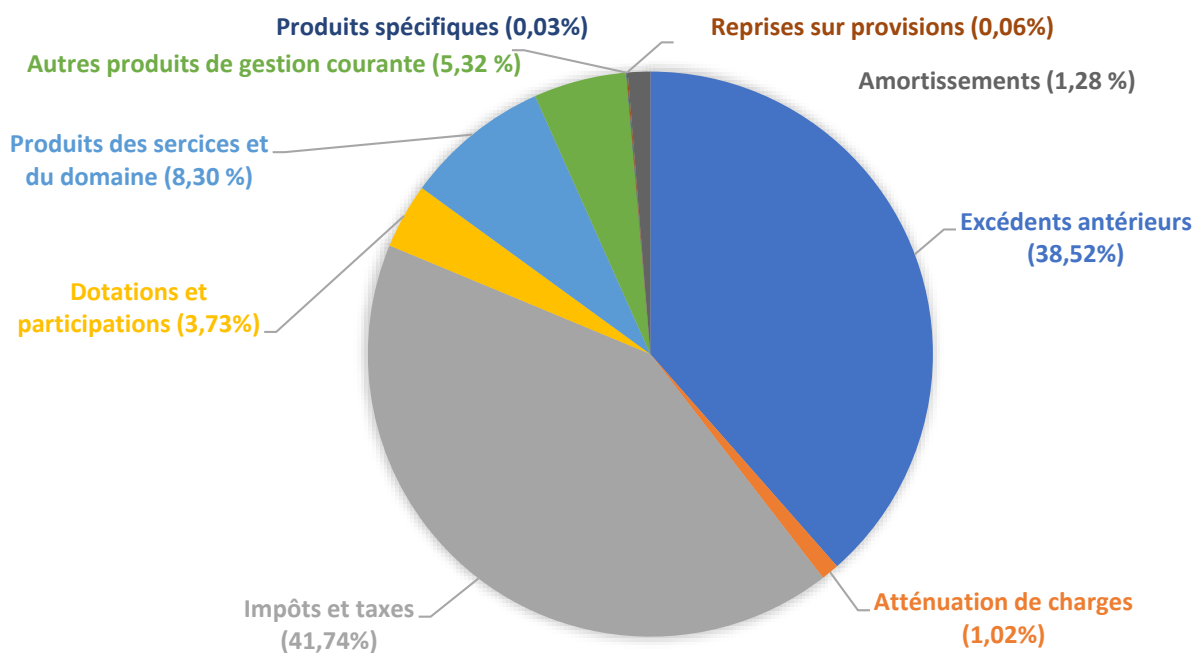
- La dotation globale de fonctionnement : 300 000 € (en baisse de 30 000 € par rapport à 2022) ;
- 27 000 € sont prévus au titre de la subvention du département pour le fonctionnement de la crèche ;
- Les subventions de la CAF pour le fonctionnement de nos structures de petite enfance et de jeunesse pour 270 000 € ;
- Une dotation de 9 000 € au titre du recensement de la population qui est intervenu en début d'année.

## 6. Les revenus et redevances

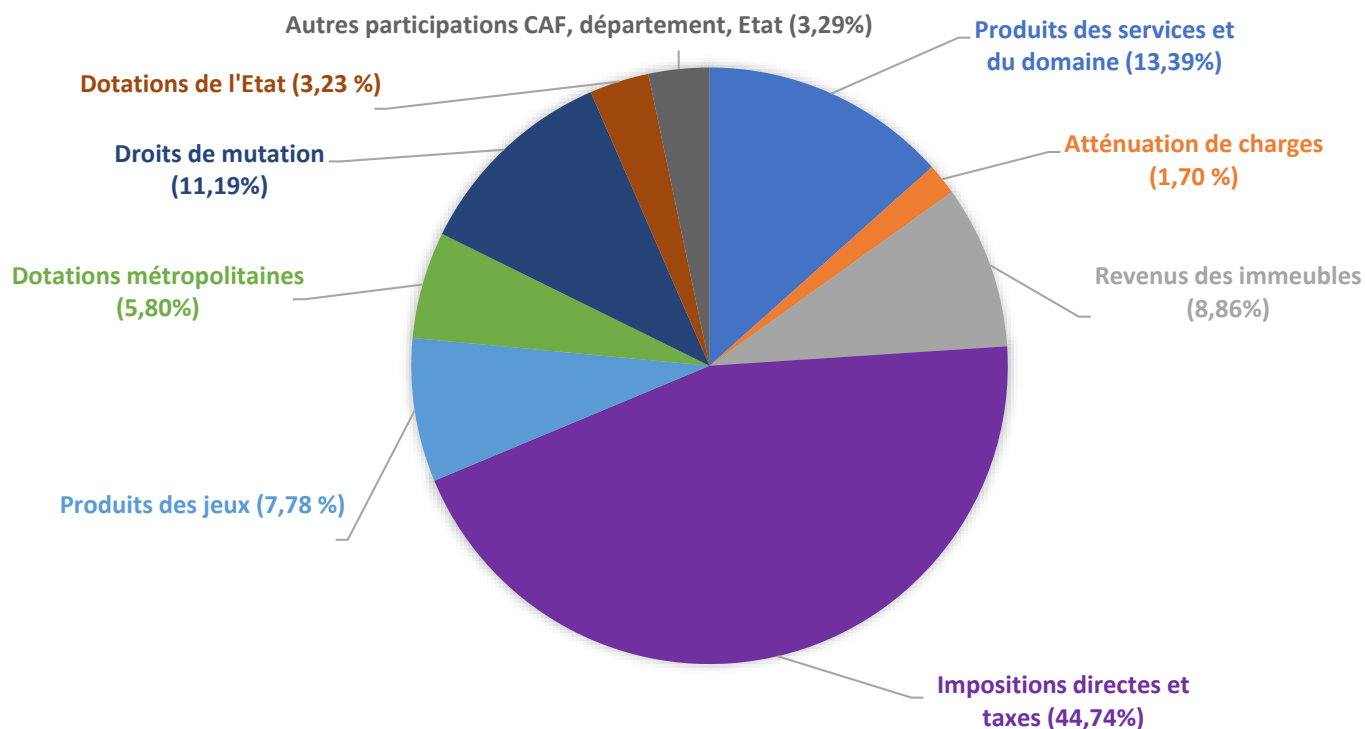
Les autres produits de gestion courantes estimés à **911 000,00 €** correspondent à nos différents revenus de location :

- Casino : 580 000 €
- Autres revenus (particuliers, entreprises...): 331 000 €

## RECETTES PREVUES EN 2023 PAR CHAPITRE BUDGETAIRE



## RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT PREVUES EN 2023



## B. Les dépenses de fonctionnement

POSTES	BP 2023	VENTILATION
Charges à caractère général	2 238 250,00	13,07 %
Charges de personnel	4 625 000,00	27,00 %
Atténuations de produits	501 000,00	2,93 %
Autres charges de gestion courante	1 432 900,00	8,37 %
Charges financières	44 000,00	0,26 %
Charges spécifiques	20 000,00	0,12 %
Provisions	10 000,00	0,06 %
Amortissements	1 660 000,00	10,39 %
Autofinancement prévu	6 476 850,00	37,81 %
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>17 128 000 €</b>	<b>100,00%</b>

### 1. Les charges à caractère général

Les charges à caractère générale s'établissent à **2 238 750,00 €** au budget primitif 2023 en augmentation de près de 100 000 € par rapport au précédent budget (2 094 970,00 €).

Nous sommes impactés par l'augmentation des matières premières, des produits alimentaires ainsi que par nos contrats de prestations de service qui sont eux aussi tous révisés à la hausse.

### 2. Les charges de personnel

Les charges de personnel s'élèvent à **4 625 000,00 €** et représentent sur ce budget 52 % des dépenses réelles de fonctionnement.

Notre budget sur ce chapitre tient compte des paramètres suivants :

- L'effet sur une année complète de la hausse du point d'indice intervenue en juillet dernier ;
- La hausse de la valeur faciale des titres restaurant de 7 à 9 euros intervenue en mai dernier ;
- Le passage des astreintes du week-end à la semaine complète ;
- La période de recensement durant les mois de janvier et février ;
- Deux renforts pour le Centre Technique Municipal de juin à septembre pour la saison estivale ;
- L'évolution des carrières des agents.

### 3. Les atténuations de produits

**501 000 €** ont été inscrits sur ce chapitre qui comprend trois principaux postes :

- Les reversements sur frais de post-stationnement

Les textes juridiques encadrant la décentralisation du stationnement payant sur voirie prévoient que les recettes de FPS soient perçues par les communes, puis reversées aux Etablissements Public de Coopération Intercommunale (EPCI), déduction faite des coûts de mise en œuvre des FPS. Le reversement à la Métropole Nice Côte d'Azur représentera **90 000 €** cette année.

- Le prélèvement au titre de la loi SRU

La pénalité au titre de la loi relative à la solidarité et au renouvellement urbain (SRU) va une nouvelle fois impacter lourdement notre budget en 2023 à hauteur de **360 000 €**.

- Le Fonds de Péréquation Intercommunal et Communal (FPIC)

Le FPIC a été mis en place par la loi de finances pour 2012 du 29 décembre 2011 n°0301, il a vocation à devenir le principal mécanisme de péréquation horizontale pour le bloc communal. Il a été pensé comme outil de réduction des inégalités entre territoires. Cette année le prélèvement effectué par l'Etat sera d'environ **45 000 €**.

### 4. Les autres charges de gestion courante

Les autres charges de gestion courante sont estimées en 2023 à **1 402 900,00 €**. Elles se répartissent principalement comme suit :

- Indemnités et formations des élus pour 191 500,00 € ;
- Subvention à la commission syndicale St Jean / Beaulieu pour 70 000,00 € ;
- Subvention au CCAS maintenue au niveau de 2022 à 150 000,00 € ;
- Contribution au Sivom pour 714 790,00 € au titre du remboursement effectué par l'Etat sur la non-compensation de la suppression de la taxe d'habitation.

Aussi les subventions aux associations seront légèrement augmentées par rapport à l'année précédente, à savoir :

- 3 200,00 € à destination des associations patriotiques ;
- 67 600,00 € à destination des associations culturelles et de loisirs ;
- 16 400,00 € à destination des associations à but social et éducatif ;
- 107 950,00 € à destination des associations sportives.

### 5. Les charges financières

Les charges financières inscrites au présent budget primitif 2023 sont de **44 000 €**.

Exercice	Catégorie	Encours 01/01	Annuité	Intérêts	Capital	Solde	Encours 31/12
					Amortissement		
2023 ▾		2 376 075,17	405 830,06	43 929,37	361 900,69	405 830,06	2 014 174,48
2023	Emprunt en euros - 1641	2 376 075,17	405 830,06	43 929,37	361 900,69	405 830,06	2 014 174,48

## 6. Les autres dépenses de fonctionnement

Elles comprennent les postes de dépenses suivants :

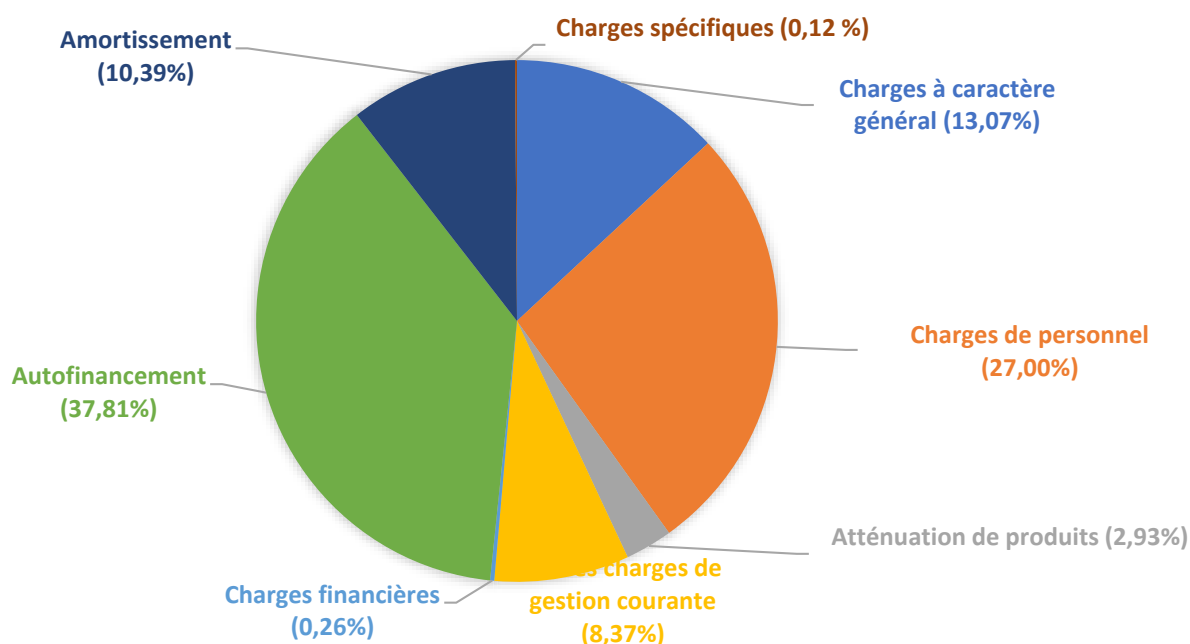
- Des éventuelles dépenses exceptionnelles comme l'annulation de titres sur exercice antérieurs à hauteur de **20 000 €** ;
- Les amortissements de l'exercice pour **1 780 000 €** ;
- Des provisions pour charges et créances douteuses pour un montant de **10 000,00 €**.

## 7. Notre autofinancement

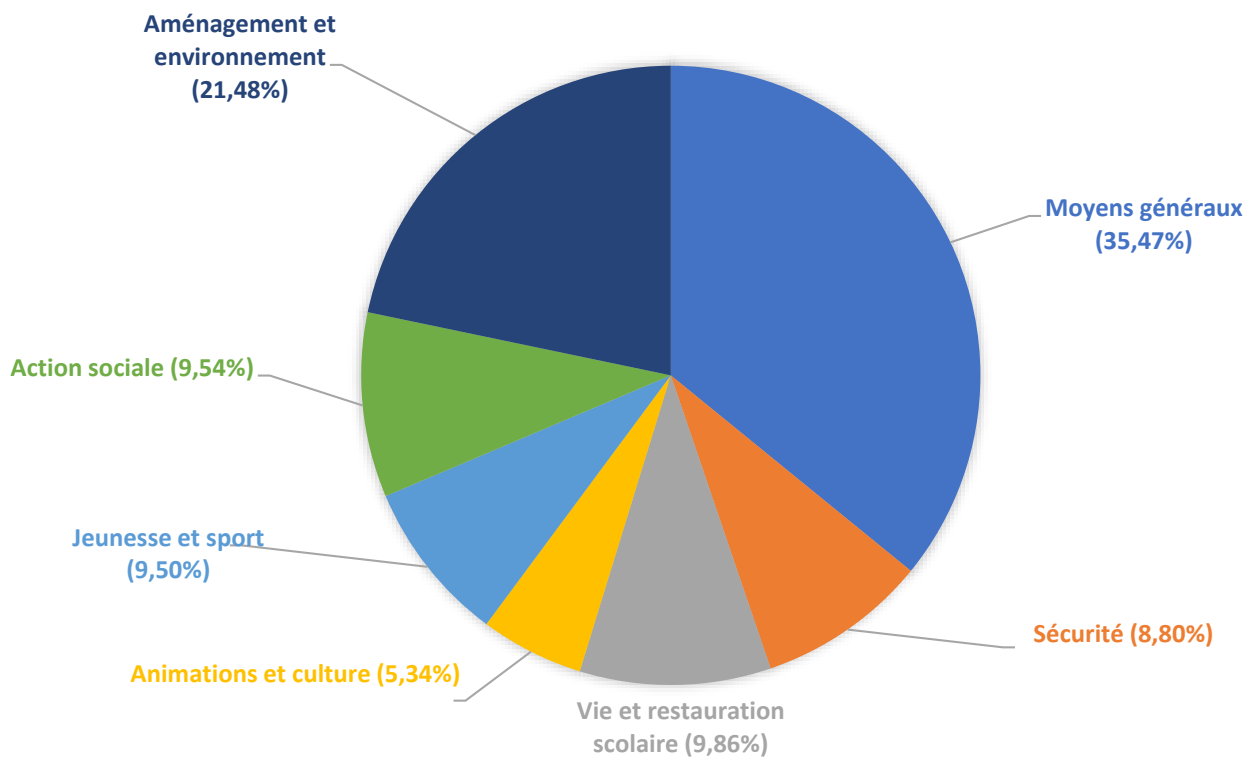
L'autofinancement qui est un levier essentiel de l'investissement et la pierre angulaire de tous les plans de financement représente en 2023, sur notre budget primitif **6 476 850,00 €**.



## DEPENSES PREVUES EN 2023 PAR CHAPITRE BUDGETAIRE



## REPARTITION DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT PAR ACTIONS PUBLIQUES



# LA SECTION D'INVESTISSEMENT

En section d'investissement , le budget primitif s'équilibre à **11 940 000,00 €**.

## A. Les recettes d'investissement

POSTES	BP 2023	VENTILATION
Report des excédents antérieurs	3 229 128,77 €	27,04 %
Virement de la section de fonctionnement	6 654 350,00 €	54,24 %
Amortissements	1 780 000,00 €	14,91 %
Opérations d'ordre de la même section	39 688,23 €	0,33 %
FCTVA	63 000,00 €	0,53 %
Subventions	351 333,00 €	2 94 %
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>11 940 000,00 €</b>	<b>100,00 %</b>

### 1. Les excédents reportés

Suite à la délibération du 16 mars 2022 sur l'affectation des résultats, nous reportons sur cette exercice la totalité des excédents antérieurs soit **3 229 128,77 €**.

### 2. Notre autofinancement prévisionnel

L'excédent budgétaire prévisionnel de la section fonctionnement reste conséquent cette année à **6 654 350 €**.

### 3. Les amortissements de l'exercice

Ils s'élèvent en 2023 à **1 780 000,00 €** et représentent une charge de fonctionnement et une recette d'investissement.

### 4. Le Fonds de Compensation de la Taxe sur la Valeur Ajoutée (FCTVA)

Le FCTVA est une dotation d'investissement basée sur les investissements des collectivités. Il a pour objet de compenser de manière forfaitaire la TVA que les bénéficiaires du fonds ont acquittée sur leurs dépenses réelles d'investissement (c'est-à-dire les dépenses d'investissement TTC) et qu'ils ne peuvent directement récupérer par la voie fiscale. Le taux de FCTVA est fixé à 16,404 % pour ceux réalisés à compter du 1er janvier 2015.

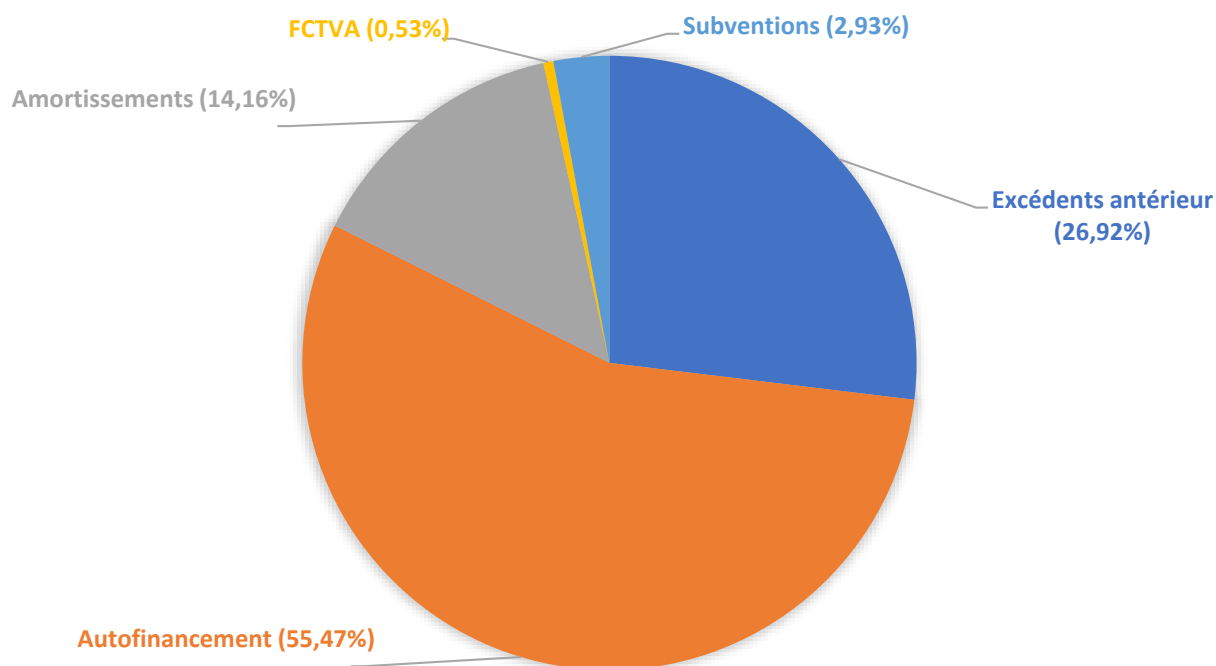
Nous avons inscrit **63 000,00 €** pour cette dotation qui est basée sur nos dépenses d'investissement effectuées en 2021.

## 5. Les subventions d'investissement

Les subventions d'investissement prévues au BP 2023 s'élèvent à **351 333,00 €** et correspondent à :

- 250 000 € de la Région pour le projet de réaménagement de la baie des fourmis
- 71 593 € de l'Etat pour la rénovation de la chapelle « Sancta Maria de Olivo »
- 17 004,00 € du Département pour la rénovation de la chapelle « Sancta Maria de Olivo »
- 12 736,00 € de la Métropole pour la rénovation de la maison du cimetière.

### RECETTES D'INVESTISSEMENT PREVUES EN 2023 PAR CHAPITRE BUDGETAIRE



## B. Les dépenses d'investissement

POSTES	BP 2023	VENTILATION
Amortissements des subventions	219 000,00 €	1,83 %
Opérations d'ordre de la même section	39 688,23 €	0,33 %
Remboursement échéances d'emprunts	365 000,00 €	3,06 %
Immobilisations incorporelles	509 113,44 €	4,26 %
Subventions d'équipements versées	390 000,00 €	3,27 %
Immobilisations corporelles	2 943 982,89 €	24,66 %
Immobilisations en cours	7 473 215,44 €	62,59 %
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>11 940 000,00 €</b>	<b>100,00 %</b>

### 1. Les charges financières

Les remboursements de capital d'emprunts inscrits au présent budget primitif 2023 sont de **365 000 €**.

Exercice	Catégorie	Encours 01/01	Annuité	Intérêts	Capital	Solde	Encours 31/12
					Amortissement		
2023 ▾		2 376 075,17	405 830,06	43 929,37	361 900,69	405 830,06	2 014 174,48
2023	Emprunt en euros - 1641	2 376 075,17	405 830,06	43 929,37	361 900,69	405 830,06	2 014 174,48

### 2. Les immobilisations incorporelles

Elle s'élèvent sur le budget primitif 2023 à **509 113,44 €**, et correspondent principalement à :

OPERATIONS	BP 2023
Elaboration du plan vert	42 000,00 €
Fusion des sites Internet Mairie et Office du tourisme	26 700,00 €
Honoraires pour l'aménagement de la « Baie des fourmis »	46 800,00 €
Honoraires pour l'AMO « pôle scolaire »	75 000,00 €
Honoraires pour la programmiste « pôle scolaire »	15 750,00 €
Honoraires et études pour « pôle scolaire » (concours architectes, diverses études...)	235 000,00 €

### 3. Les subventions d'équipements versées

La Métropole Nice Côte d'Azur a prévu, courant de l'année 2023, la réalisation de travaux d'entretien et d'aménagement de sécurité sur la voirie et de ses équipements sur le territoire communal qui porteront notamment sur :

- la requalification de l'avenue Paul Déroulède (études principalement) ;
- la traversée piétonne rue Jean Bracco / Port de plaisance
- ainsi que sur les travaux d'aménagement de la place Clémenceau.

Les crédits inscrits sur ce chapitre sont de **390 000,00 €**.

### 4. Les immobilisations corporelles

Les principales opérations budgétées en 2023 sont :

OPERATIONS	BP 2023
Restauration de la chapelle : façades et équipements intérieurs	330 000,00 €
Travaux à la maison du cimetière	300 000,00 €
Achat de mobilier urbain	43 000,00 €
Installation de nouveaux horodateurs	35 000,00 €
Acquisition d'une cribleuse	70 000,00 €
Achat du presbytère au CCAS	750 000,00 €
Matériels pour les illuminations	40 000,00 €
Eclairage décoratif au « nœud routier »	100 000,00 €
Travaux aménagement mairie (cage d'escaliers, création bureau...)	50 000,00 €
Travaux au jardin « square Marinoni »	50 000,00 €
Installation d'un mur anti-bruit au micro site	35 000,00 €
Travaux de sécurisation au cimetière	210 000,00 €
Plantation de végétaux	25 000,00 €

### 5. Les immobilisations en cours

Les crédits inscrits à hauteur de **7 473 215,44 €** au chapitre 23 « Immobilisations en cours » correspondent aux sommes qui seront notamment destinées au financement du futur pôle scolaire / petite enfance / culturel.