

## **DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE – BUDGET PRIMITIF 2023**

### **1 – ELEMENTS D'INFORMATION**

DOB – Le débat d'orientation budgétaire est la première étape du cycle budgétaire de l'exercice. Ce débat permet à l'assemblée délibérante :

- d'être informée sur l'évolution financière de la commune, notamment sur l'exécution de l'exercice précédent,
- de discuter des orientations budgétaires qui seront affichées dans le budget primitif.

### **2 - LES RESSOURCES DE FONCTIONNEMENT DE LA COMMUNE**

Ces ressources se composent principalement de 3 grands chapitres :

#### **73 - LES IMPOTS ET TAXES 2022 – SOIT 68% DES RECETTES TOTALES**

Ces ressources sont généralement qualifiées de « dynamiques » car elles évoluent en fonction de la vitalité de la commune, c'est particulièrement le cas à Borgo puisque les bases des « taxes ménages » TH et TFB progressent chaque année dont + 6,77% notifiés pour la TFB en 2023.

TH – Taxe d'Habitation

TFB – Taxe Foncier Bâti

Compte tenu des nombreuses constructions réalisées sur la commune, il est attendu que ces bases évoluent proportionnellement ces prochaines années.

Le produit des contributions directes 7311, soit 6 606 645€, représente à lui seul près de 60% des ressources de la commune sans augmentation des taux d'imposition depuis l'exercice 2018.

Notons également le volume des droits de mutation : 484 928€ ainsi que la compensation affectée aux communes suite à la suppression de la CVAE (cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises) - Art. 55 loi de finances 2023.

**BUDGET 2023**

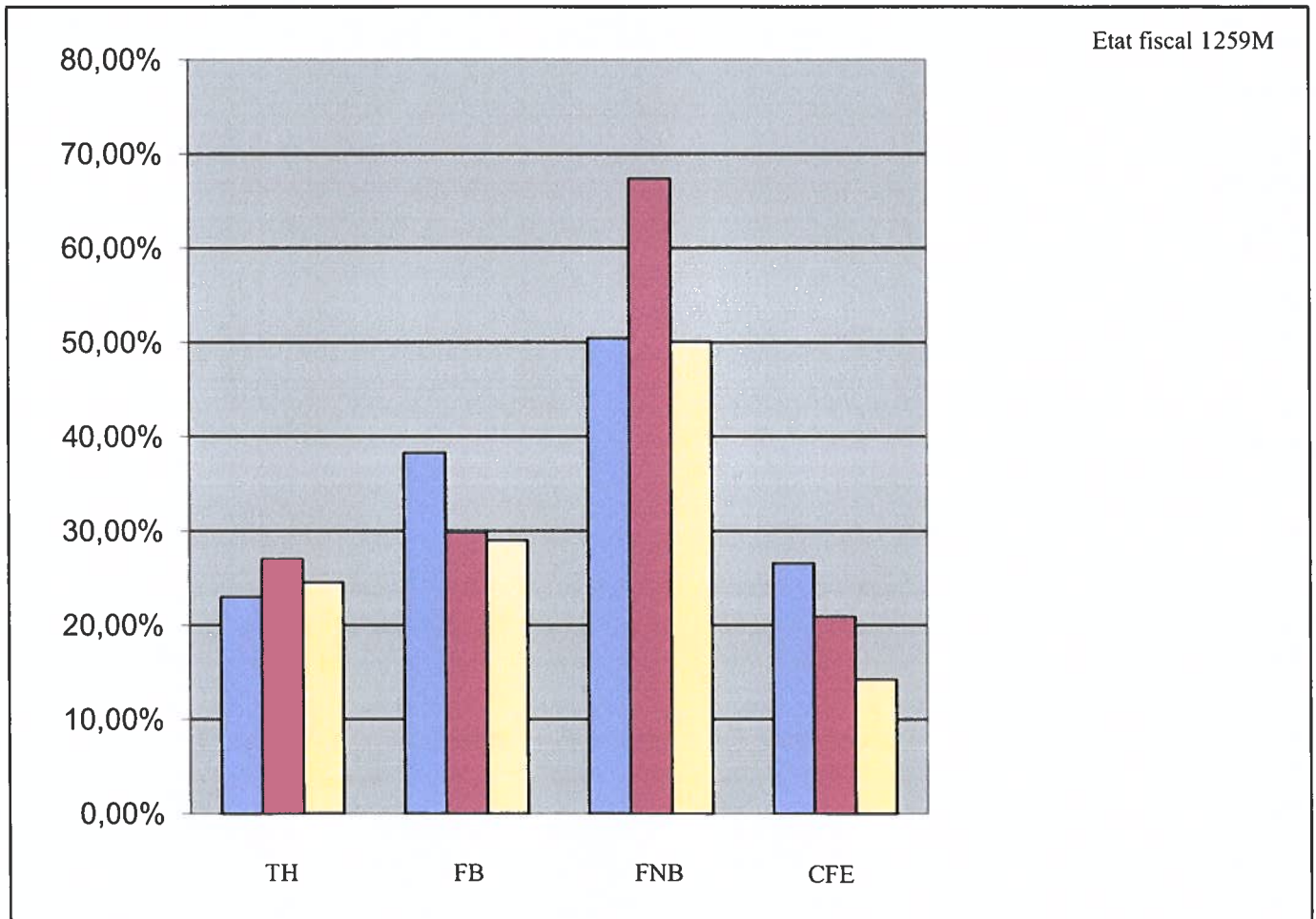
**FISCALITE**

|                         |    |    |     |     |
|-------------------------|----|----|-----|-----|
| <b>TAUX DES 4 TAXES</b> | TH | FB | FNB | CFE |
|-------------------------|----|----|-----|-----|

**TAUX MOYENS DES COMMUNES - ANNEE N-1 SOIT 2022**

|                             |        |        |        |        |
|-----------------------------|--------|--------|--------|--------|
| NATIONAL                    | 22,98% | 38,28% | 50,44% | 26,56% |
| DEPARTEMENTAL               | 26,97% | 29,84% | 67,35% | 20,85% |
| COMMUNE DE BORGIO - Année N | 24,52% | 29,00% | 50,05% | 14,22% |

A compter de 2023, TH concerne les résidences secondaires, meublés non affectés à l'habitation principale



## 74 - DOTATIONS ET PARTICIPATIONS – SOIT 25% DES RECETTES

Généralement qualifiées de recettes « statiques », leur progression est liée à des paramètres qui évoluent peu ou qui ne sont pas maîtrisables par la commune, ainsi malgré une population INSEE de Borgo stabilisée ces dernières années, la commune compte 8 973 habitants en 2022, la DGF – Dotation Globale de Fonctionnement, 1 516 982€, versée par l’Etat cette année est quasiment identique à 2019.

Notons que ce chapitre est également composé, de la Dotation de Solidarité Urbaine et de la Dotation Nationale de Péréquation pour un montant global de 738 363€.

## 013 – 70 – 75 – AUTRES RECETTES – SOIT 7% DES RECETTES

Les recettes de gestion courante sont composées de recouvrements de frais de garderie, cantine, des loyers et de subventions diverses ainsi que la participation de la CAF à l’atténuation des charges.

## 77 – PRODUITS EXCEPTIONNELS

Notons en 2022 des remboursements des assurances liés à des sinistres.

## **3 - LES CHARGES DE FONCTIONNEMENT DE LA COMMUNE**

Ces charges se composent également de 3 chapitres principaux :

### 011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL – SOIT 35%

Ce chapitre rassemble les dépenses liées au fonctionnement des services mais également à l’entretien nécessaire et régulier de l’ensemble des bâtiments.

Faible évolution par rapport aux 2 dernières années, en valeur :  
+ 122 000€ en 2022 sur un montant total de 2 726 333€ malgré le contexte.

Notons les frais de maintenance liés aux nombreux équipements communaux ainsi que et le renforcement de l’entretien de la voirie, des réseaux et des frais de nettoyage des locaux.

Certaines charges augmentent de manière significative sans qu'il soit possible de les maîtriser, à moins d'engager des travaux d'investissement générateurs d'économies de dépenses principalement dans le domaine énergétique.

En effet, le programme de renouvellement de l'éclairage public en LED engagé ces dernières années, grâce à un investissement conséquent, va être prolongé cette année pour permettre de poursuivre la maîtrise significative des coûts.

### 012 - PERSONNEL – SOIT 52% DES CHARGES REELLES

Au niveau national, dans les collectivités de même strate, appartenant à une communauté de communes, les charges de personnel représentaient 55% des dépenses en 2021, le taux est de 52% pour Borgo en 2022 pour 90 agents.

Les dépenses liées à ce chapitre en 2021 progressent de 8.31%.

Soit une évolution par rapport à 2021, en valeur de : + 297 144€ pour un montant de 3 871 3495€. Notons la revalorisation de la valeur du point d'indice cette année. La gestion attentive des effectifs précise ces données.

### 65 - PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS – SOIT 10% DES CHARGES

Evolution par rapport à 2021, en valeur : + 69 861€.

Ce chapitre comprend des dépenses à caractère obligatoire comme la participation au contingent du SDIS mais également les subventions accordées aux associations ainsi que les indemnités versées aux élus.

Il comprend aussi les subventions d'équilibre versées par le budget général pour le fonctionnement des budgets de la Caisse des écoles et du CCAS soit 219 000€ en 2022 afin d'assurer une trésorerie suffisante.

### 66 - CHARGES FINANCIERES

Trois emprunts à taux fixe constituent en 2022 la dette de la commune pour la réalisation du complexe sportif et du groupe scolaire Saint-Exupéry.

Le premier remboursement de l'emprunt globalisé de 4 M€ encaissé en 2019 a débuté en 2020. Pas de nouvel emprunt prévu cette année.

| ARTICLE | LIBELLE DE COMPTE  | 2021         | 2022         | EVOLUTION  | %        |
|---------|--|--------------|--------------|------------|----------|
| 6042    | Achats prestations de services                               | 255 212,02   | 264 193,82   | 8 981,80   | 3,52%    |
| 60611   | Eau et assainissement  | 25 775,95    | 51 572,50    | 25 796,55  | 100,08%  |
| 60612   | Énergie - Électricité  | 305 877,66   | 315 004,53   | 9 126,87   | 2,98%    |
| 60621   | Combustibles   | 30 066,11    | 44 188,93    | 14 122,82  | 46,97%   |
| 60622   | Carburants   | 19 172,65    | 29 806,16    | 10 633,51  | 55,46%   |
| 60623   | Alimentation   | 18 812,62    | 20 596,38    | 1 783,76   | 9,48%    |
| 60631   | Fournitures d'entretien                                      | 32 532,51    | 32 188,17    | -344,34    | -1,06%   |
| 60632   | Fournitures de petit équipement                              | 29 743,52    | 112 697,88   | 82 954,36  | 278,90%  |
| 60633   | Fournitures de voirie  | 11 169,29    | 18 854,61    | 7 685,32   | 68,81%   |
| 60636   | Vêtements de travail   | 5 052,29     | 3 609,96     | -1 442,33  | -28,55%  |
| 6064    | Fournitures administratives                                  | 10 347,29    | 11 855,93    | 1 508,64   | 14,58%   |
| 6065    | Livres, disques, cassettes bibliothèque médiathèque          | 0,00         | 104,24       | 104,24     | -        |
| 6068    | Autres matières et fournitures                               | 4 088,48     | 10 228,33    | 6 139,85   | 150,17%  |
| 611     | Contrats de prestations de services                          | 413 221,14   | 525 717,34   | 112 496,20 | 27,22%   |
| 6135    | Locations mobilières   | 306 524,38   | 238 932,62   | -67 591,76 | -22,05%  |
| 614     | Charges locatives et de copropriété                          | 1 042,15     | 2 545,63     | 1 503,48   | 144,27%  |
| 61521   | Terrains   | 138 366,30   | 84 408,00    | -53 958,30 | -39,00%  |
| 615221  | Entretien et réparations bâtiments publics                   | 38 494,62    | 25 425,03    | -13 069,59 | -33,95%  |
| 615231  | Entretien et réparations voiries                             | 48 152,40    | 59 191,59    | 11 039,19  | 22,93%   |
| 615232  | Entretien et réparations réseaux                             | 200 138,70   | 169 427,52   | -30 711,18 | -15,34%  |
| 61524   | Bois et forêts   | 4 878,00     | 0,00         | -4 878,00  | -100,00% |
| 61551   | Matériel roulant   | 20 655,53    | 13 731,24    | -6 924,29  | -33,52%  |
| 61558   | Autres biens mobiliers                                       | 5 160,64     | 12 994,63    | 7 833,99   | 151,80%  |
| 6156    | Maintenance  | 204 247,58   | 231 175,27   | 26 927,69  | 13,18%   |
| 6161    | Assurance multirisques                                       | 34 742,15    | 34 758,06    | 15,91      | 0,05%    |
| 6168    | Autres primes d'assurance                                    | 1 019,58     | 1 019,58     | 0,00       | 0,00%    |
| 6184    | Versements à des organismes de formation                     | 13 383,45    | 11 993,50    | -1 389,95  | -10,39%  |
| 6188    | Autres frais divers  | 7 539,95     | 8 439,18     | 899,23     | 11,93%   |
| 6226    | Honoraires   | 28 382,00    | 30 184,00    | 1 802,00   | 6,35%    |
| 6227    | Frais d'actes et de contentieux                              | 46 070,41    | 3 000,00     | -43 070,41 | -93,49%  |
| 6228    | Divers   | 15 527,72    | 13 505,05    | -2 022,67  | -13,03%  |
| 6231    | Annonces et insertions                                       | 14 147,23    | 16 181,56    | 2 034,33   | 14,38%   |
| 6232    | Fêtes et cérémonies  | 48 360,09    | 62 781,23    | 14 421,14  | 29,82%   |
| 6236    | Catalogues et imprimés                                       | 8 454,00     | 2 040,00     | -6 414,00  | -75,87%  |
| 6237    | Publications   | 2 819,66     | 2 830,72     | 11,06      | 0,39%    |
| 6238    | Divers   | 1 322,90     | 2 560,84     | 1 237,94   | 93,58%   |
| 6247    | Transports collectifs  | 124 457,87   | 89 136,55    | -35 321,32 | -28,38%  |
| 6251    | Voyages et déplacements                                      | 0,00         | 969,82       | 969,82     | -        |
| 6257    | Réceptions   | 0,00         | 1 661,28     | 1 661,28   | -        |
| 6261    | Frais d'affranchissement                                     | 8 609,71     | 9 940,52     | 1 330,81   | 15,46%   |
| 6262    | Frais de télécommunications                                  | 31 187,52    | 49 259,79    | 18 072,27  | 57,95%   |
| 6281    | Concours divers (cotisations...)                             | 28 599,44    | 29 906,23    | 1 306,79   | 4,57%    |
| 6282    | Frais de gardiennage (églises, forêts et bois communaux ...) | 2 768,40     | 2 391,60     | -376,80    | -13,61%  |
| 6283    | Frais de nettoyage des locaux                                | 48 879,56    | 52 131,24    | 3 251,68   | 6,65%    |
| 6288    | Autres services extérieurs                                   | 6 221,47     | 20 176,20    | 13 954,73  | 224,30%  |
| 63512   | Taxes foncières  | 2 930,00     | 3 016,00     | 86,00      | 2,94%    |
| 6336    | Cotisations CNFPT et Centres de gestion                      | 69 649,39    | 75 748,82    | 6 099,43   | 8,76%    |
| 6338    | Autres impôts, taxes , ...sur rémunérations                  | 5 445,82     | 5 842,71     | 396,89     | 7,29%    |
| 64111   | Rémunération principale                                      | 1 682 907,54 | 1 817 294,33 | 134 386,79 | 7,99%    |
| 64112   | NBI, SFT et indemnité de résidence                           | 73 029,71    | 78 033,82    | 5 004,11   | 6,85%    |
| 64114   | Personnel titulaire - Indemnité inflation                    | 0,00         | 7 500,00     | 7 500,00   | -        |
| 64118   | Autres indemnités  | 579 001,66   | 551 647,74   | -27 353,92 | -4,72%   |
| 64131   | Rémunérations  | 154 318,51   | 187 755,51   | 33 437,00  | 21,67%   |
| 64134   | Personnel non titulaire - Indemnité inflation                | 0,00         | 700,00       | 700,00     | -        |
| 64138   | Autres indemnités  | 0,00         | 5 208,72     | 5 208,72   | -        |

|        |  |              |              |            |          |
|--------|--|--------------|--------------|------------|----------|
| 64171  | Apprentis - Rémunérations  | 429,17       | 0,00         | -429,17    | -100,00% |
| 6451   | Cotisations à l'U.R.S.S.A.F.                                     | 293 724,55   | 319 095,12   | 25 370,57  | 8,64%    |
| 6453   | Cotisations aux caisses de retraite                              | 540 812,52   | 571 156,48   | 30 343,96  | 5,61%    |
| 6454   | Cotisations aux A.S.S.E.D.I.C                                    | 6 200,98     | 7 632,40     | 1 431,42   | 23,08%   |
| 6455   | Cotisations pour assurance du personnel                          | 56 716,65    | 118 745,84   | 62 029,19  | 109,37%  |
| 6456   | Versement au F.N.C du supplément familial                        | 0,00         | 11 014,00    | 11 014,00  | -        |
| 6457   | Cotisations sociales liées à l'apprentissage                     | 29,49        | 0,00         | -29,49     | -100,00% |
| 6471   | Prestations versées pour le compte du F.N.A.L.                   | 8 927,87     | 9 590,47     | 662,60     | 7,42%    |
| 64731  | Versées directement  | 7 992,04     | 18 118,60    | 10 126,56  | 126,71%  |
| 6475   | Médecine du travail, pharmacie                                   | 736,00       | 1 427,00     | 691,00     | 93,89%   |
| 6488   | Autres charges   | 94 283,37    | 84 837,45    | -9 445,92  | -10,02%  |
| 6531   | Indemnités   | 99 365,52    | 101 104,56   | 1 739,04   | 1,75%    |
| 6533   | Cotisations de retraite  | 4 209,84     | 4 286,46     | 76,62      | 1,82%    |
| 6534   | Cotisations de sécurité sociale - part patronale                 | 9 152,64     | 9 309,36     | 156,72     | 1,71%    |
| 6535   | Formation  | 1 093,91     | 1 003,69     | -90,22     | -8,25%   |
| 65372  | Cotisations au fonds de financement de l'alloc* de fin de mandat | 218,78       | 200,74       | -18,04     | -8,25%   |
| 6553   | Service d'incendie   | 288 498,72   | 285 167,81   | -3 330,91  | -1,15%   |
| 657361 | Caisse des Ecoles  | 85 021,00    | 128 000,00   | 42 979,00  | 50,55%   |
| 657362 | CCAS   | 61 000,00    | 91 001,69    | 30 001,69  | 49,18%   |
| 6574   | Subventions de fonctionnement aux associations                   | 138 592,00   | 136 941,00   | -1 651,00  | -1,19%   |
| 65888  | Autres   | 1,80         | 0,68         | -1,12      | -62,22%  |
| 66111  | Intérêts réglés à l'échéance                                     | 89 609,82    | 81 790,80    | -7 819,02  | -8,73%   |
| 661121 | Montant des ICNE de l'exercice                                   | 68 890,46    | 65 615,58    | -3 274,88  | -4,75%   |
| 661122 | Montant des ICNE de l'exercice N-1                               | -72 102,82   | -68 890,46   | 3 212,36   | -4,46%   |
| 6714   | Bourses et prix  | 1 620,00     | 1 620,00     | 0,00       | 0,00%    |
| 678    | Autres charges exceptionnelles                                   | 0,00         | 655,58       | 655,58     | -        |
| 6811   | Dotations aux amortissements                                     | 253 414,43   | 225 825,65   | -27 588,78 | -10,89%  |
| 739221 | FNGIR  | 87 363,00    | 87 363,00    | 0,00       | 0,00%    |
| 739223 | Fonds de péréquation ressources communales                       | 78 699,00    | 100 143,00   | 21 444,00  | 27,25%   |
|        | TOTAL DES REALISATIONS   | 7 373 008,31 | 7 848 821,41 | 475 813,10 | 6,45%    |

|     | CHAPITRE                        | 2021         | 2022         | EVOLUTION  | %       |
|-----|---------------------------------|--------------|--------------|------------|---------|
| 011 | CHARGES A CARACTERE GENERAL     | 2 604 154,94 | 2 726 333,26 | 122 178,32 | 4,69%   |
| 012 | CHARGES DE PERSONNEL            | 3 574 205,27 | 3 871 349,01 | 297 143,74 | 8,31%   |
| 014 | ATTENUATION DES PRODUITS        | 166 062,00   | 187 506,00   | 21 444,00  | 12,91%  |
| 042 | OPERATIONS D'ORDRE              | 253 414,43   | 225 825,65   | -27 588,78 | -10,89% |
| 65  | AUTRES CHARGES GESTION COURANTE | 687 154,21   | 757 015,99   | 69 861,78  | 10,17%  |
| 66  | CHARGES FINANCIERES             | 86 397,46    | 78 515,92    | -7 881,54  | -9,12%  |
| 67  | CHARGES EXCEPTIONNELLES         | 1 620,00     | 2 275,58     | 655,58     | 40,47%  |
|     | TOTAL DES REALISATIONS          | 7 373 008,31 | 7 848 821,41 | 475 813,10 | 6,45%   |

## 67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES

Rien de particulier cette année.

## 4 – SECTION DE FONCTIONNEMENT - BILAN

Au niveau des recettes, les crédits votés en 2022 par le conseil municipal ont été réalisés, concernant les dépenses, les charges de l'année ont été proportionnelles aux activités autorisées à nouveau dans le cadre du strict respect des mesures sanitaires et de l'évolution des prix constatée sur de nombreux produits.

Le faible endettement de la commune permet d'affecter une part importante des recettes réelles de fonctionnement au financement de l'investissement.

## 5 – CHAINE DE L'EPARGNE

Malgré une année particulière, l'Excédent Brut Courant – EBC – progresse par rapport aux exercices précédents, soit + 3 700 000€.

EBC = Recettes courantes – dépenses courantes (hors exceptionnel)  
(Avant le paiement des Intérêts et le remboursement du Capital)

## 6 - EPARGNE NETTE DISPONIBLE POUR INVESTISSEMENT

L'épargne nette disponible dégagée en 2022, représente 30% des recettes de gestion courante de l'exercice, ce qui signifie que près d'un tiers des recettes de fonctionnement de la commune alimentent la section d'investissement.

Ajoutée aux subventions d'investissement régulièrement recherchées et encaissées, cette épargne autorise un programme d'investissement de qualité.

Le BP 2023 devrait être proposé au vote du Conseil Municipal au mois d'avril.

Après cette présentation de l'environnement dans lequel se prépare le budget primitif de la commune, et avant de vous exposer les investissements prévus sur l'exercice 2023, je me propose de vous rappeler les principales opérations réalisées cette année :

- Travaux de construction de la cantine du GS Saint-Exupéry
- Aménagement de la traverse de Borgo
- Travaux d'extension du cimetière du village

- Programme de Mise à niveau de la voirie communale
- Travaux de rénovation de locaux de la Trésorerie
- Travaux d'agrandissement du Centre administratif
- Aménagements extérieurs et équipement du Complexe sportif

Cette année, les dépenses d'équipement s'élèvent à 2 980 737€ soit un volume quasi identique à l'année précédente.

Notons que les subventions correspondantes à ces investissements seront perçues en 2023 en fonction de l'avancement des travaux.

Sur l'exercice 2022, 229 494€ ont déjà été encaissés.

### **7 – LES RESTES A REALISER 2022 A POURSUIVRE EN 2023**

Compte tenu de l'importance des travaux engagés en 2022, des projets nécessitent le report des engagements sur l'exercice 2023, les travaux d'extension du cimetière, la poursuite de la rénovation de l'éclairage public, ainsi que l'équipement du complexe sportif et les travaux de voirie.

La comptabilité d'engagement totalise 4 307 020,22€ de reste à réaliser en 2023.

Les crédits nécessaires à la réalisation de ces opérations en cours seront ajustés au Budget Primitif 2023, tant au niveau des dépenses qu'au niveau des subventions qui ont été sollicitées et pour certaines, déjà notifiées par l'Etat et la Collectivité de Corse.

### **8 – LES PRINCIPAUX INVESTISSEMENTS EN 2023**

Outre les opérations énoncées ci-dessus, notons que le projet relatif à la création d'un pôle de centralité sur le lido de la Marana doit être poursuivi afin que les nombreux habitants de ce secteur puissent enfin bénéficier des mêmes services de proximité mis à la disposition de l'ensemble de la population de Borgo.

Les travaux de rénovation de l'éclairage public seront également poursuivis cette année, ainsi, tous les foyers lumineux seront progressivement remplacés par du LED tandis que les mâts et les coffrets seront eux, sécurisés en fonction des normes.

Les opérations suivantes seront également présentées :

Réhabilitation énergétique du centre administratif  
Aménagement de la zone située au sud de la traverse de Borgo



Aménagement – Ouest – Voie douce - Passerelle  
Voirie – Réfection des chaussées, ralentisseurs et signalisation  
Projet de création d'un espace Eco-Park qui accueillera un parcours de santé  
Acquisitions foncières  
Travaux d'extension du cimetière du village  
Enfouissement de lignes de télécommunication  
Poursuite de l'équipement de vidéo-protection urbain  
Projet de construction d'une piscine et halle  
Réhabilitation et mise aux normes des bâtiments pour l'accès aux handicapés  
Extension de l'aménagement photovoltaïque au complexe - Tennis  
Stade Antoniotti – Rénovation et mise aux normes des installations  
Poursuite de l'équipement informatique dans les écoles

## **PLAN PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT**

Madame le Maire présente le tableau des investissements programmés pour les 3 prochains exercices qui seront ajustés au niveau des montants en fonction du résultat des études engagées.

Comme chaque année, des dossiers de demande d'aide au financement de ces opérations seront déposés auprès des services de l'Etat et de la collectivité.

## **9 – ENTRETIEN NECESSAIRE DU PATRIMOINE COMMUNAL**

Comme pour les exercices précédents, l'effort engagé pour l'entretien nécessaire du patrimoine communal sera poursuivi.

### **ENVELOPPES DES DEPENSES RECURRENTES POUR LE RENOUVELLEMENT ET L'ENTRETIEN DU PATRIMOINE**

|                         |         |
|-------------------------|---------|
| TRAVAUX DANS LES ECOLES | 100 000 |
| TRAVAUX DE BATIMENTS    | 150 000 |
| MATERIELS               | 100 000 |

## **10 – STRUCTURE ET GESTION DE LA DETTE**

Madame le Maire rappelle que la dette communale est composée de 3 emprunts qui sont chacun sécurisé puisque classé dans la catégorie A-1, niveau de risque le plus faible.

| VILLE de BORGIO                                   | 2023       | 2024      | 2025      | 2026      |
|---|------------|-----------|-----------|-----------|
| <b>INVESTISSEMENT</b>                             | 26 790 000 | 8 450 000 | 5 600 000 | 5 350 000 |
| <b>ADMINISTRATION GENERALE</b>                    |            |           |           |           |
| Acquisitions foncières                            | 500 000    | 100 000   | 100 000   | 100 000   |
| Travaux de mise aux normes des bâtiments          | 300 000    | 200 000   | 100 000   | 100 000   |
| Travaux - Centre administratif - Agrandissement   | 100 000    | 0         | 0         | 0         |
| Travaux de rénovation énergétique - Bâtiments     | 800 000    | 300 000   | 200 000   | 100 000   |
| Cimetière Agrandissement                          | 1 558 000  | 100 000   | 100 000   | 0         |
| Autres programmes regroupés sur cette ligne       | 62 000     | 100 000   | 100 000   | 100 000   |
| <b>ENSEIGNEMENT ET CULTURE</b>                    |            |           |           |           |
| Groupe scolaire - D. Antoniotti                   | 0          | 100 000   | 100 000   | 100 000   |
| Groupe scolaire - St Exupéry - Cantine et préau   | 295 000    | 100 000   | 0         | 0         |
| Travaux et matériel - Ecoles                      | 241 000    | 200 000   | 200 000   | 200 000   |
| Salle polyvalente - Travaux                       | 620 000    | 300 000   | 100 000   | 100 000   |
| <b>SPORT ET JEUNESSE</b>                          |            |           |           |           |
| Complexe sportif - Travaux de bâtiments           | 1 571 000  | 200 000   | 200 000   | 200 000   |
| Complexe sportif - Equipements                    | 120 000    | 100 000   | 100 000   | 100 000   |
| Mise en sécurité Stade Antoniotti                 | 1 823 000  | 100 000   | 0         | 0         |
| Espace jeux - Ecopark T1                          | 2 300 000  | 100 000   | 50 000    | 50 000    |
| Piscine - Halle - Etudes et travaux               | 9 880 000  | 4 000 000 | 2 500 000 | 2 500 000 |
| Espace Multi-accueil jeunes enfants               | 1 520 000  | 200 000   | 50 000    | 0         |
| Autres travaux                                    | 362 000    | 300 000   | 300 000   | 300 000   |
| <b>AMENAGEMENT - ENVIRONNEMENT</b>                |            |           |           |           |
| Aménagement de la traverse RN 193 - Sud           | 1 063 000  | 50 000    | 0         | 0         |
| Urbanisme - Frais d'études PLU                    | 135 000    | 100 000   | 50 000    | 50 000    |
| Aménagements - Ouest - Voie douce - Passerelle    | 1 080 000  | 200 000   | 100 000   | 100 000   |
| Système de Vidéo-protection urbain                | 408 000    | 200 000   | 100 000   | 100 000   |
| Travaux de remise à niveau de la voirie communale | 795 000    | 600 000   | 600 000   | 600 000   |
| Travaux de remise à niveau éclairage public       | 895 000    | 400 000   | 150 000   | 150 000   |
| Autres Travaux                                    | 262 000    | 200 000   | 200 000   | 200 000   |
| Pineto - Aménagement de l'agglomération           | 100 000    | 200 000   | 200 000   | 200 000   |
| <b>DONT EQUIPEMENTS VENTILES</b>                  |            |           |           |           |
| Acquisition de véhicules                          | 60 000     | 100 000   | 50 000    | 50 000    |
| Acquisition de matériels techniques               | 50 000     | 50 000    | 50 000    | 50 000    |
| Mobilier et matériel scolaires                    | 100 000    | 100 000   | 100 000   | 100 000   |
| Mobilier et matériel informatique                 | 100 000    | 50 000    | 100 000   | 50 000    |

De périodicité trimestrielle, les derniers remboursements des 2 plus anciens contrats interviendront en 2024 et 2025. Le capital restant dû - CRD de ces emprunts au 01/01/2023 est de 215 098.55€, soit 5.80% de la dette.

La part la plus conséquente est donc constituée par l'emprunt de 4M€ encaissé en janvier 2019 avec une durée résiduelle de 16 années.

Le CRD global de la dette communale s'élève donc à 3 709 012.62€ réparti sur deux organismes prêteurs, Crédit Agricole et Crédit Local de France.

Le ratio Encours de la dette / Epargne brute est de 1.

La gestion de cette dette sera adaptée en fonction du plan pluriannuel d'investissement et des ressources propres de la commune, à savoir l'épargne nette dégagée sur la section de fonctionnement, des subventions d'équipement et des dotations diverses perçues, dont le FCTVA.

## **EN CONCLUSION**

Comme le confirme l'examen des grands équilibres financiers de la commune, qu'ils soient transmis par les services du responsable de la Trésorerie de Borgo-Campile ou les divers établissements bancaires, les finances communales permettent de réaliser sereinement les programmes projetés.

Dans son dernier rapport, la Chambre régionale des comptes a souligné la maîtrise des dépenses, le dynamisme et le potentiel fiscal de la commune, associée à une recherche assidue de subventions, ces facteurs autorisent de maintenir une capacité d'autofinancement importante.

Tandis que les bases progressent régulièrement, les taux d'imposition s'inscrivent eux dans une linéarité stable, pas d'augmentation des taux en 2018, 2019, 2020, 2021 et 2022 pour 1% en 2017.

Si l'état de notification des bases d'imposition des taxes directes locales pour 2023 le permet, je proposerai que les taux soient, cette année encore, maintenus.

En 2023, comme les années précédentes, je veillerai à ce que le poids des charges structurelles reste maîtrisé tandis qu'un effort sera réalisé sur l'ensemble des autres dépenses à caractère général.

Au regard de l'ensemble des éléments fournis lors de ce débat, vous constaterez que les projets énoncés qui vous seront prochainement proposés pourront être examinés sereinement.