

Introduction

Conformément à l'article L 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales, une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

1. Éléments de contexte

La conduite des dépenses 2023 s'est faite autour d'un objectif majeur, la réalisation des investissements publics locaux, au service des Pradéennes et des Pradéens, du bien-vivre ensemble et des grands enjeux de la transition écologique, solidaire et démocratique.

2. Priorités du budget 2023

Les priorités du budget 2023, présentées dans le rapport d'orientation budgétaire :

- Renforcer le service public,
- Être solidaire pour bien vivre ensemble,
- Préserver l'environnement, produire et consommer localement
- Affirmer la vie associative, sportive et culturelle,
- Stimuler la démocratie locale,
- Bien accueillir nos enfants,
- Développer les mobilités douces et apaiser les déplacements.

3. Ressources et charges des sections de fonctionnement et d'investissement

Les résultats de la clôture 2023 s'établissent comme suit :

COMPTES ADMINISTRATIF 2023									
FONCTIONNEMENT									
DEPENSES				RECETTES					
chapitre	nature	BP + DM 2023	CA 2023	% réalisation	chapitre	nature	BP + DM 2023	CA 2023	% réalisation
011	charges générales	1 609 658 €	1 377 910 €	86%	13	atténuation de charges	94 999 €	166 036 €	175%
012	personnel	4 106 306 €	4 104 451 €	100%	70	produits d'exploitation	739 100 €	822 791 €	111%
014	atténuation de produits	818 000 €	804 639 €	98%	73	recettes fiscales	4 913 873 €	5 010 627 €	102%
65	autres charges de gestion courante	306 198 €	296 850 €	97%	74	dotations de l'état	1 248 516 €	1 306 636 €	105%
022	Dépenses imprévues	27 900 €			75	autres produits de gestion courante	34 000 €	74 277 €	218%
66	charges financières	101 000 €	96 848 €	96%	76	produits financiers	6 €	4 €	67%
67	charges exceptionnelles	3 200 €	0 €	0%	77	produits exceptionnels	0 €	1 152 €	#DIV/0!
023	virement à la section d'invest	1 547 646 €		0%	042	opérations d'ordre entre sections	98 441 €	88 697 €	90%
42	Opérations d'ordre de fct (amort et prov.)	316 246 €	315 377 €	100%					
DEPENSES DE L'EXERCICE		8 836 154 €	6 996 075 €	79%	RECETTES DE L'EXERCICE		7 128 935 €	7 470 220 €	105%
					002	résultat reporté	1 707 219 €	0 €	
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		8 836 154 €	6 996 075 €	79%	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT		8 836 154 €	7 470 220 €	85%
EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT A AFFECTER			474 145 €						

INVESTISSEMENT									
DEPENSES				RECETTES					
chapitre	nature	BP + DM 2023	CA 2023	% réalisation	chapitre	nature	BP + DM 2023	CA 2023	% réalisation
20	immos incorporelles (frais d'études)	126 616 €	57 294 €	45%					
20	immos incorporelles (frais d'études) RAR	0 €							
204	subventions d'équip versées	266 300 €	116 269 €	44%	13	subventions d'investissement	750 740 €	286 374 €	38%
204	subventions d'équip versées RAR	0 €			13	subventions d'investissement RAR	0 €		
21	immos corporelles	1 087 568 €	564 992 €	52%	16	emprunts	800 000 €	0 €	0%
21	immos corporelles RAR	0 €			16	emprunts RAR	0 €		
23	immos en cours	1 764 990 €	581 674 €	33%					
23	immos en cours RAR	0 €							
13	subventions d'investissement	0 €	0 €	#DIV/0!	10	dotations, fonds divers et réserves	40 500 €	36 516 €	90%
16	remboursement d'emprunts	419 000 €	417 929 €	100%	1068	excédents de fct capitalisés	329 805 €	329 805 €	100%
10		68 000 €	67 121 €		165	dépôts et cautionnements reçus	737 €	588 €	
040	opérations d'ordre entre sections	98 441 €	88 697 €		021	virement de la section de fonctionnement	1 547 646 €		
041	opérations patrimoniales	453 000 €	265 755 €		040	opérations d'ordre entre sections	316 246 €	315 377 €	
					041	opérations patrimoniales	453 000 €	265 755 €	
DEPENSES DE L'EXERCICE		4 283 915 €	2 159 731 €	50%	RECETTES DE L'EXERCICE		4 238 674 €	1 234 415 €	29%
					001	solde d'exécution reporté	45 241 €		
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT		4 283 915 €	2 159 731 €	50%	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT		4 283 915 €	1 234 415 €	29%
					DEFICIT D'INVESTISSEMENT			-925 316 €	
DEPENSES CUMULEES		9 155 806 €			RECETTES CUMULEES		8 704 635 €		

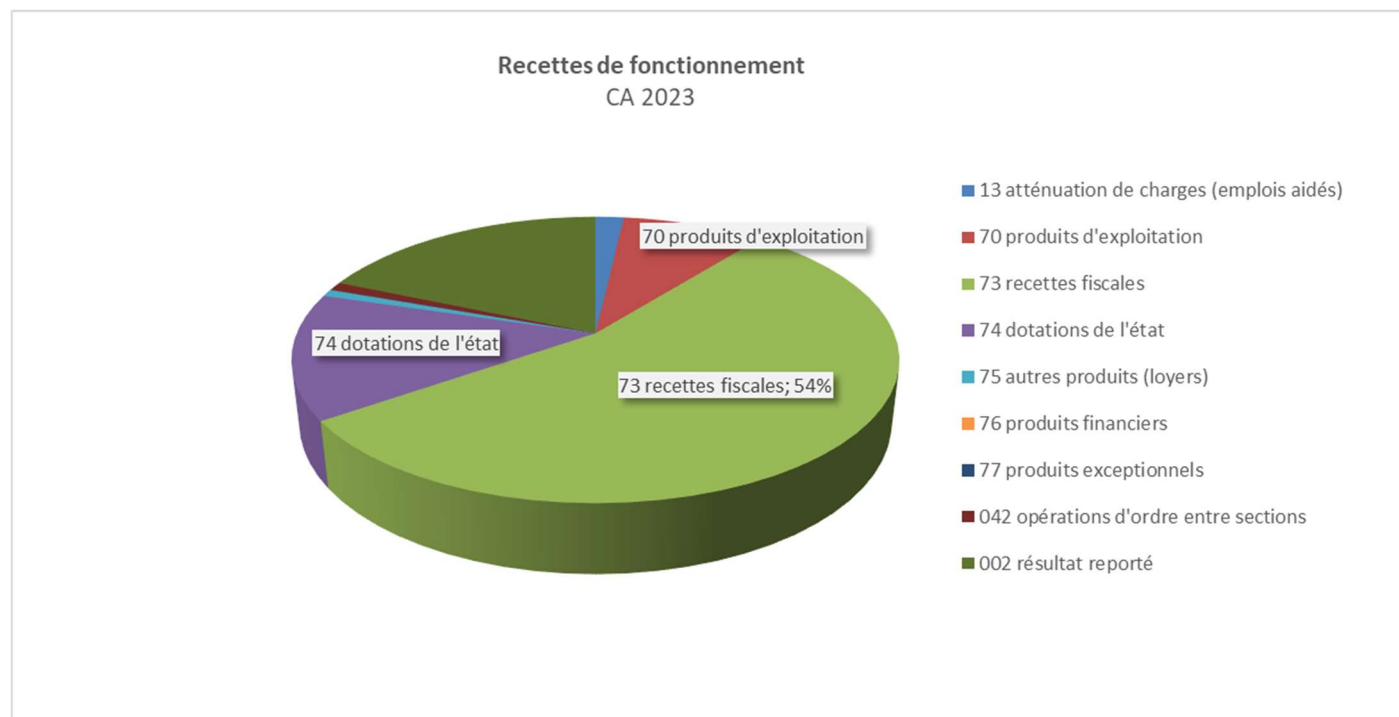
Les restes à réaliser correspondent aux dépenses et recettes d'investissement engagées au 31/12/2023 et non réalisées :

RAR en dépenses = 978 620 €	RAR en recettes = 480 718 €
------------------------------------	------------------------------------

a) **Section de fonctionnement :**

Les recettes :

Une fois le report du résultat de fonctionnement 2022 intégré, les recettes de fonctionnement s'élèvent à 9 177 438 €.



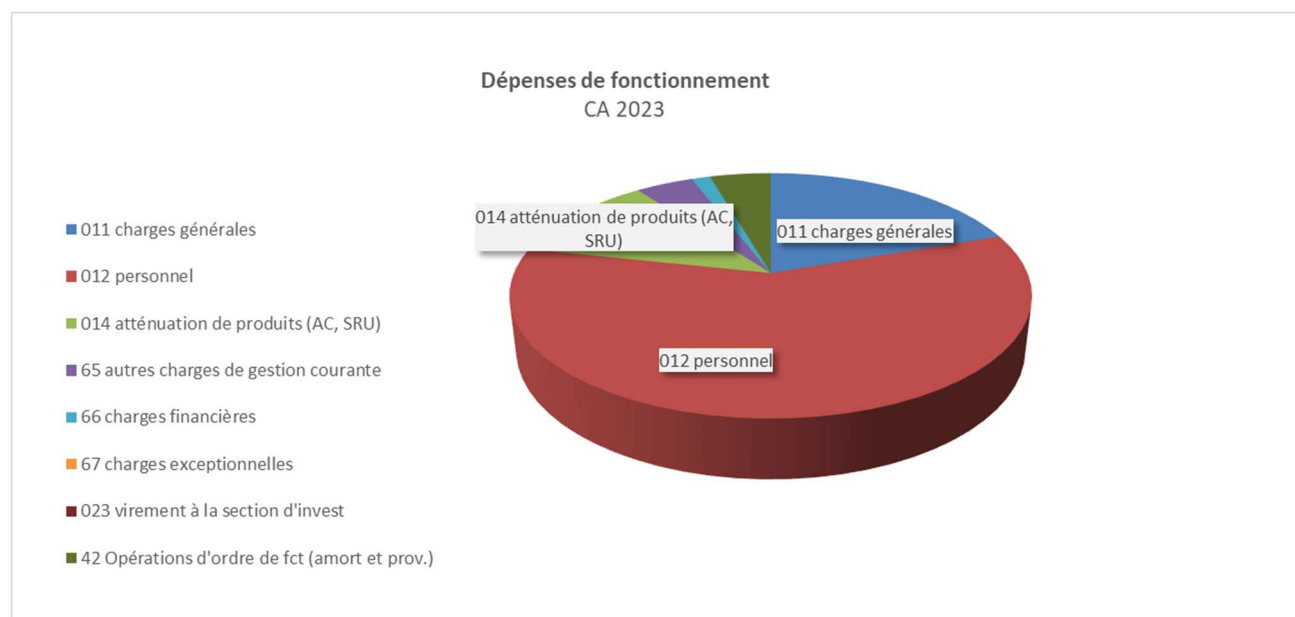
Ce sont les recettes fiscales qui constituent le principal poste de ressources en fonctionnement, suivi par les dotations de l'état et les produits d'exploitation.

Voici la variation, par chapitre, des recettes de fonctionnement entre 2022 et 2023 :

RECETTES		montant réalisé 2023 (€)	montant réalisé 2022 (€)	Variation
13	atténuation de charges (emplois aidés)	166 036 €	117 598 €	41,2%
70	produits d'exploitation	822 791 €	712 089 €	15,5%
73	recettes fiscales	5 010 627 €	4 875 142 €	2,8%
74	dotations de l'état	1 306 636 €	1 406 961 €	-7,1%
75	autres produits (loyers)	74 277 €	32 335 €	129,7%
76	produits financiers	4 €	6 €	-29,0%
77	produits exceptionnels	1 152 €	46 432 €	-97,5%
042	opérations d'ordre entre sections	88 697 €	112 862 €	-21,4%
002	résultat reporté	1 707 218 €	1 303 485 €	31,0%
TOTAL		9 177 438 €	8 606 910 €	6,6%

Les dépenses :

Les dépenses de fonctionnement s'élèvent à 6 996 075 €, réparties comme suit :



Les principaux postes de dépenses sont les charges de personnel, puis les charges générales et les atténuations de produits (attributions de compensation versées à la Métropole, pénalités dites « SRU »).

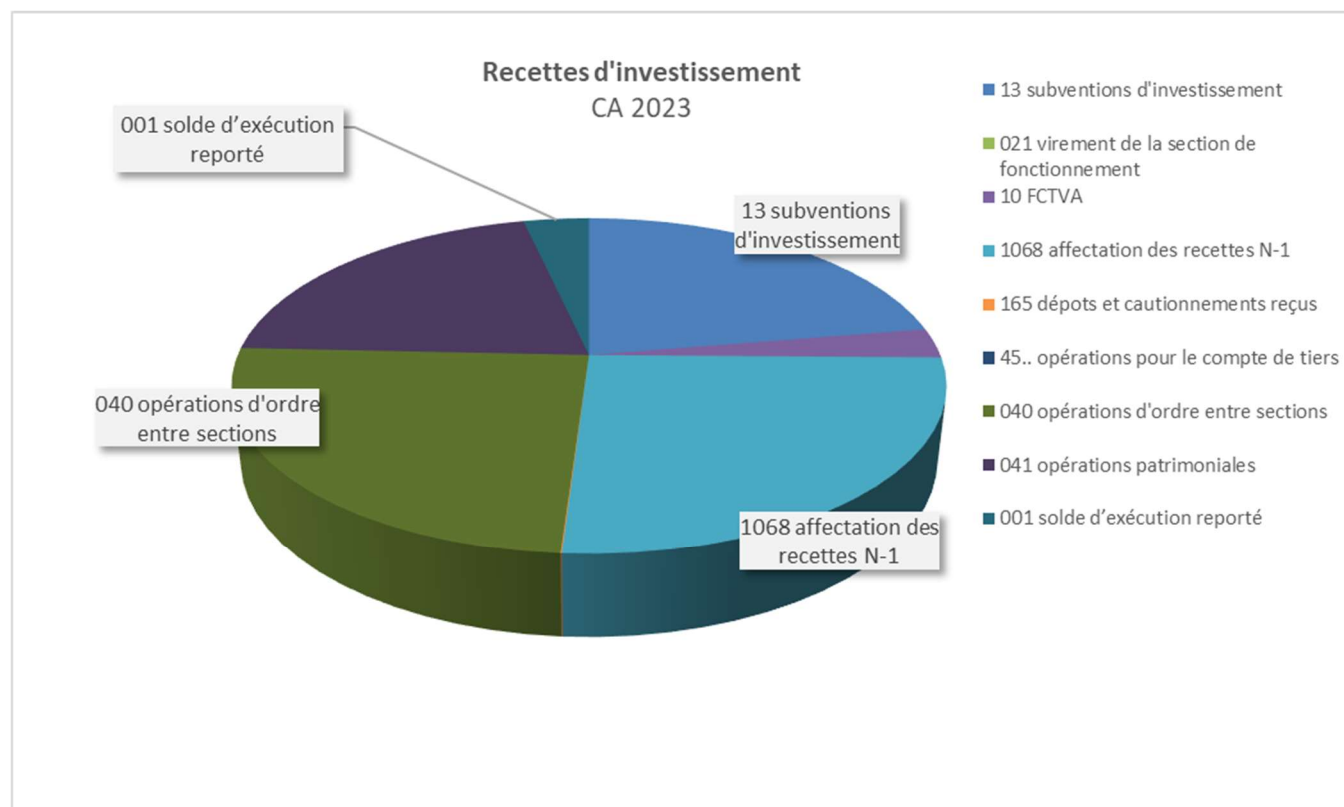
Voici la variation, par chapitre, des dépenses de fonctionnement entre 2022 et 2023 :

DEPENSES		montant réalisé 2023 (€)	montant réalisé 2022 (€)	Variation
011	charges générales	1 377 910 €	1 148 021 €	20,0%
012	personnel	4 104 451 €	3 903 443 €	5,1%
014	atténuation de produits (AC, SRU)	804 639 €	806 168 €	-0,2%
65	autres charges de gestion courante	296 850 €	270 288 €	9,8%
66	charges financières	96 848 €	104 304 €	-7,1%
67	charges exceptionnelles	0 €	295 €	-100,0%
22	Dépenses imprévues	0 €		
023	virement à la section d'invest			
42	Opérations d'ordre de fct (amort et prov.)	315 377 €	337 267 €	-6,5%
TOTAL		6 996 075 €	6 569 786 €	6,5%

b) *Section d'investissement :*

Les recettes :

Les recettes d'investissement s'élèvent à 1 279 656 €, y compris l'affectation des recettes 2021.

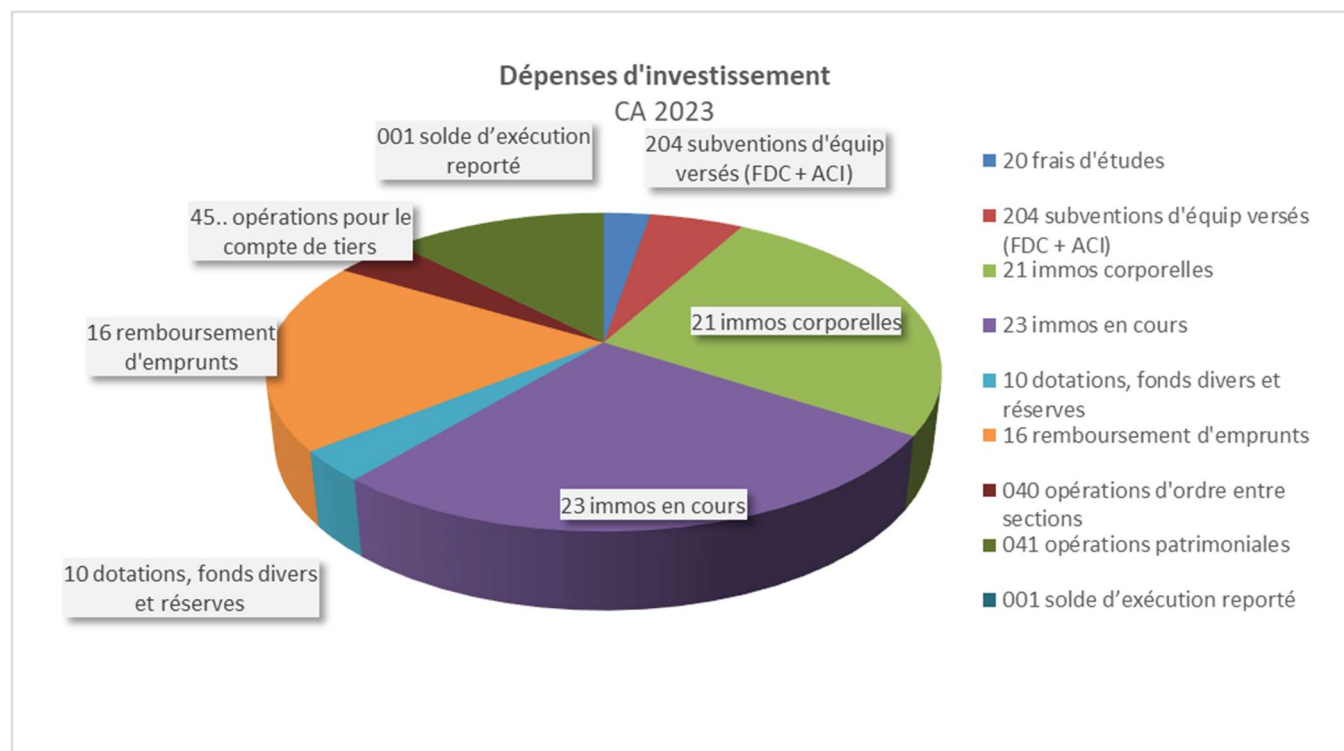


Voici la variation, par chapitre, des recettes d'investissement entre 2022 et 2023 :

RECETTES		montant réalisé	montant réalisé	Variation
chapitre	nature	2023 (€)	2022 (€)	
13	subventions d'investissement	286 374 €	346 260 €	-17,3%
16	emprunts	0 €	1 000 000 €	-100,0%
021	virement de la section de fonctionnement	0 €	0 €	
10	FCTVA	36 516 €	104 998 €	-65,2%
1068	affectation des recettes N-1	329 805 €	191 471 €	72,2%
165	dépôts et cautionnements reçus	588 €	716 €	
040	opérations d'ordre entre sections	315 377 €	337 267 €	-6,5%
041	opérations patrimoniales	265 755 €	100 633 €	164,1%
001	solde d'exécution reporté	45 241 €	259 410 €	-82,6%
TOTAL		1 279 656 €	2 340 755 €	-45,3%

Les dépenses :

Les dépenses d'investissement s'élèvent à 2 159 731 €.



Voici la variation, par chapitre, des dépenses d'investissement entre 2022 et 2023 :

DEPENSES		montant réalisé	montant réalisé	Variation
chapitre	nature	2023 (€)	2022 (€)	
20	frais d'études	57 294 €	258 063 €	-77,8%
204	subventions d'équip versés (FDC + ACI)	116 269 €	26 269 €	342,6%
21	immos corporelles	564 992 €	408 756 €	38,2%
23	immos en cours	581 674 €	996 746 €	-41,6%
10	dotations, fonds divers et réserves	67 121 €	0 €	#DIV/0!
16	remboursement d'emprunts	417 929 €	392 187 €	6,6%
040	opérations d'ordre entre sections	88 697 €	112 862 €	-21,4%
041	opérations patrimoniales	265 755 €	100 633 €	164,1%
TOTAL		2 159 731 €	2 295 516 €	-5,9%

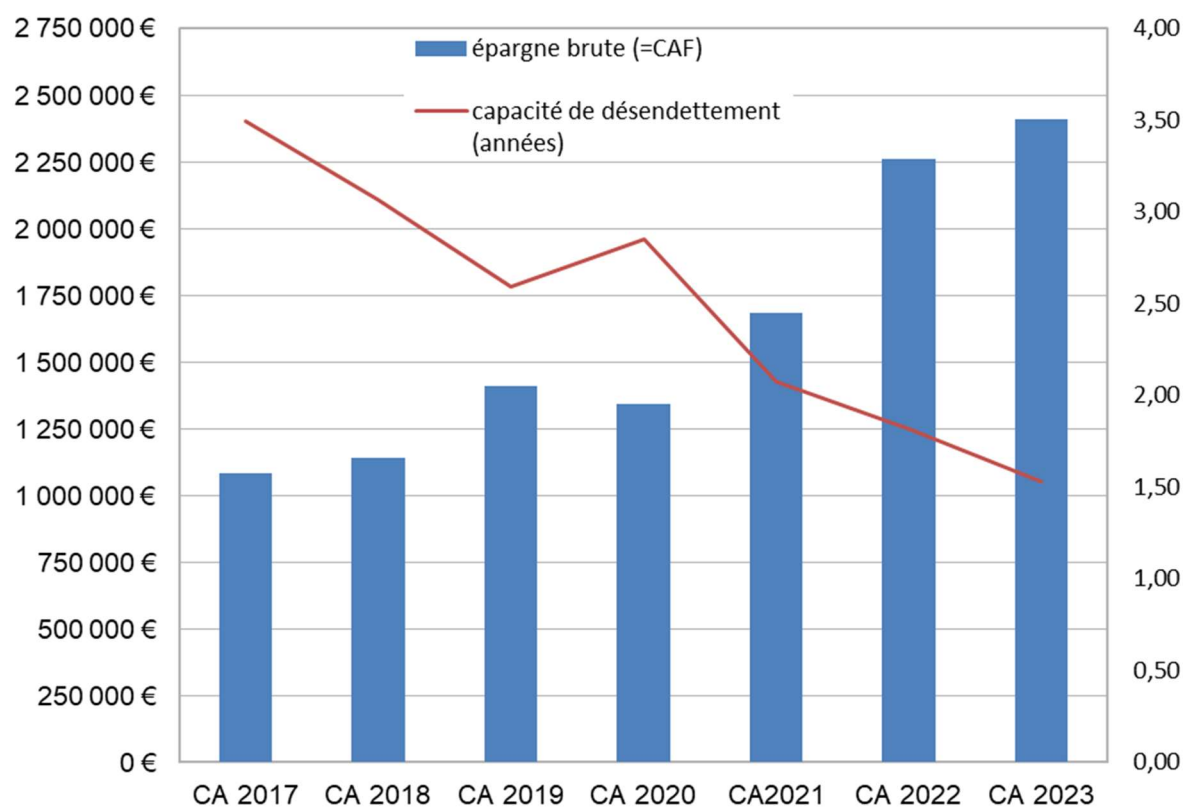
Détail des opérations d'investissement de 2023 :

9040 – Bâtiments communaux	38 490,21 €
9041 – Domaine public communal	60 789,51 €
Acquisition d'une barrière bois basculante pour fermeture accès rue Roucayrol/cimetière	1 679,29 €
Bacs jardinières	2 328,60 €
Création d'un columbarium 15 places	14 400,00 €
Installation d'une clôture et d'un portail pour maraîcher	2 950,39 €
Mobilier Urbain	1 101,12 €
Recherche d'eau pour sondage projet forage	4 536,00 €
Reprise du mur de soutènement parking Halle des sports	28 999,20 €
Travaux de terrassement du forage	864,91 €
Travaux de valorisation de la parcelle AN06 pour Maraîcher	3 930,00 €
9050 – Matériel bureautique	28 146,58 €
9051 - Mobilier	5 603,18 €
9052 – Matériel technique	29 482,84 €
9070 – Plateau sportif	13 213,57 €
Installation de 2 éclairages autonomes sur le city-stade	10 308,00 €
Installation d'un variateur sur arrosage terrain pelousé	2 905,57 €
9073 – Rénovation énergétique bâtiments	34 286,24 €
Installation des éclairages leds de la crèche	3 199,00 €
Remplacement de lampes par leds sur courts de tennis	9 233,14 €
Remplacement des éclairages de la crèche par des leds	9 482,83 €
Remplacement des éclairages de la crèche par des leds (variateurs adaptables)	1 058,39 €
Remplacement des luminaires de la salle Jacques Brel par des leds	11 312,88 €
9077 – Bâtiment Paul Crouzst	2 982,00 €
9083 – Extension école élémentaire – Reconstruction école partielle maternelle	384 748,88 €
Audit état acoustique pour travaux restructuration des écoles	1 680,00 €
Audit géo-détection des réseaux souterrains de l'école	2 388,00 €
Audit incendie bâtiment mairie - restructuration école	2 220,00 €
Démarche BDO - Extension nouvelle école	5 814,30 €
Dévoiement fibre optique - Nouvelle école	1 613,65 €
Diagnostic Amiante Extension de l'école élémentaire et reconstruction de l'école maternelle	11 679,60 €
Etude géotechnicien Nouvelle Ecole	11 198,40 €
Forage pour sondes géothermiques verticales et TRT	27 588,00 €
Marché de maîtrise d'œuvre pour l'extension de l'école élémentaire et reconstruction de l'école mat	231 339,95 €
Marché n°202110E programmation pour la création de l'école maternelle	58 722,98 €
Prime concours pour candidat non retenu - Extension Ecole	28 200,00 €
Relevé géomètre complémentaire Extension de l'école élémentaire et reconstruction de l'école mat	1 980,00 €
Résultat de concours mission de MOE relative à l'extension de l'école	324,00 €
9084 – Relais petite enfance	240 983,86 €
Bornage contradictoire parcelle AO 48 - Terrain RPE	600,00 €
Branchement eau pluviale pour le Relais Petite Enfance	10 969,75 €
Branchement eaux usées pour le Relais Petite Enfance	6 737,87 €

Constat d'affichage RPE	371,14 €
Création d'un branchement électrique RPE	1 107,36 €
Expertise construction RPE	4 147,24 €
Lot n°1 Terrassement - Construction du RPE	113 118,71 €
Lot n°2 Charpente - Construction du RPE	80 095,50 €
Marché n°20210107ST Contrôleur et SPS pour la création du RPE - Mission de contrôle technique Lot 1	1 152,00 €
Marché n°20210107ST Contrôleur et SPS pour la création du RPE - Mission de coordination SPS Lot 2	991,20 €
Marché n°20210107ST Mission de MOE pour la création d'un RPE	18 751,84 €
Marché n°20213007ST Etude géotechniques pour le RPE	1 140,00 €
Publication Relais Petite Enfance	864,00 €
Publicité pour le relais petite enfance	937,25 €
9086 - Ressourcerie – menuiseries pare-flammes	21 379,20 €
9091 – Maison petite enfance	5 662,61 €
9092 – Restaurant scolaire– électroménagers, claustras	14 179,69 €
9095 – Terrain football- mission de contrôle technique pour terrain de foot	2 160,00 €
9096 – Salle Jacques Brel	24 215,34 €
Amélioration de l'éclairage scénique de la salle J.Brel	17 658,34 €
Consolidation des ancrages et rehausse du gril de la salle Jacques Brel	3 408,00 €
Equerre pour console de son	115,00 €
Honoraires pour mission d'AMO concernant l'amélioration des équipements scénographiques salle J.Brel	375,00 €
Remplacement de la plateforme mobile 14 marches de la salle J.Brel	2 160,00 €
Table YAMAHA MG12XU	499,00 €
9100 – Multi sports	3 718,48 €
9102 – Budget participatif - pigeonier	13 934,64 €
9103 – Véhicules communaux	41 691,50 €
Installation d'une borne recharge véhicules électriques aux ateliers municipaux	3 280,34 €
Véhicule électrique KANGOO	38 411,16 €
9104 - Agroécologie	37 238,64 €
Dossier Natura 2000 - projet de création d'un forage à Prades le lez aspects piscicoles	1 152,00 €
Etude d'incidence simplifié Natura2000 dans le cadre du projet de création d'un forage	1 290,00 €
Installation d'une clôture et d'un portail pour valorisation parcelle AN06 - Maraîcher	2 614,20 €
Mise en place réservoir aérien et équipement pompe immergée	12 895,43 €
Ouverture d'une tranchée pour pose de réseaux pour alimentation parcelle AH17	19 287,01 €
9106 – Local jeunesse - Animation - RIJ	200 049,09 €
Achat matériel - Espace Jeunesse	369,99 €
Achat mobilier RIJ	5 682,18 €
Acquisition cabinet GALAVIELLE	193 801,74 €
Commande frigo et ordinateur portable	195,18 €
9109 - ACI - FDC 3M	26 269,00 €
9110 – Logements communaux- Participation opération immobilière Villa Sol	90 000,00 €
Non affecté - Chevalet affichage Cinéma	1 004,40 €

4. Principaux indicateurs économiques et ratios financiers

	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA2021	CA 2022	CA 2023
recettes réelles fonctionnement	6 176 489 €	6 139 588 €	6 521 902 €	6 464 672 €	7 236 233 €	8 494 048 €	9 088 741 €
dépenses réelles fonctionnement	4 968 847 €	4 877 438 €	4 996 215 €	5 011 283 €	5 446 133 €	6 128 215 €	6 583 850 €
épargne de gestion	1 207 642 €	1 262 150 €	1 525 687 €	1 453 389 €	1 790 100 €	2 365 833 €	2 504 891 €
intérêts	124 819 €	123 503 €	118 518 €	111 097 €	109 176 €	104 304 €	96 848 €
épargne brute (=CAF)	1 082 823 €	1 138 647 €	1 407 169 €	1 342 292 €	1 680 924 €	2 261 529 €	2 408 043 €
taux d'épargne brute (= EB/RRF)	17,53 %	18,55 %	21,58 %	20,76 %	23,23 %	26,62 %	26,49 %
remboursements	350 540 €	288 331 €	285 096 €	311 036 €	334 533 €	391 652 €	417 394 €
épargne nette	732 283 €	850 316 €	1 122 073 €	1 031 256 €	1 346 391 €	1 869 876 €	1 990 649 €
dette	3 782 022 €	3 493 691 €	3 644 595 €	3 827 013 €	3 491 268 €	4 100 268 €	3 682 874 €
taux d'endettement	61,23 %	56,90 %	55,88 %	59,20 %	48,25 %	48,27 %	40,52 %
capacité de désendettement (années)	3,49	3,07	2,59	2,85	2,08	1,81	1,53



Principaux ratios au 31/12/2023 :

		2023	2022 comm. strate
1.	Dépenses réelles de fonctionnement DRF/population	1 060 €	1 104 €
2.	Produit des impositions directes/population	806 €	501 €
3.	Recettes réelles de fonctionnement RRF/population	1 463 €	1 196 €
4.	Dépenses d'équipement brut/population	212 €	353 €
5.	Encours de dette/population	593 €	780 €
6.	DGF/population	94 €	154 €
7.	Dépenses de personnel / DRF	62%	58%
9.	Dépenses de fonct. et remb. dette en capital/RRF	77%	75%
10.	Encours de la dette/RRF	41%	65%

5. Niveau des taux d'imposition

Les taux d'imposition resteront inchangés en 2024 :

- La taxe foncière sur le bâti est constante, à 49,97 %
- La taxe foncière sur le non bâti est constante, à 107,23 %
- Taxe d'habitation sur les résidences secondaires et autres locaux meublés non affectés à l'habitation à 19,6 %
- Majoration de taxe d'habitation des logements meublés non affectés à l'habitation principale à 20%

6. Charges de personnel :

Ratio 2023 charges de personnel / dépenses réelles de fonctionnement = 58 %

Les charges de personnel ont augmenté de 5,1 % entre 2022 et 2023 :

2022	2023	Variation
3 903 443 €	4 104 451 €	5,1 %

Cette évolution est notamment due :

- L'augmentation de la valeur du point de 1,5% au 1^{er} juillet 2023,
- Attribution de 9 points d'indice majorée aux bas salaires pour rattraper l'augmentation du SMIC,
- L'augmentation du SMIC en janvier 2023 +1,81% et en mai 2023 +2,22 %,
- Aux avancements de grade décidés en fin 2022,