Bellevigne-en-Layon

Rapport d'Orientation Budgétaire 2023

Note de présentation

Conseil Municipal du 27/02/2023

Accusé de réception en préfecture
049-200055218-20230309-D2023-020-07-DE
Date de télétransmission : 09/03/2023
Date de réception préfecture : 09/03/2023

I - LE CADRE JURIDIQUE

A- LE CONTEXTE ET LES CONTRAINTES DE LA CONSTRUCTION BUDGETAIRE

1 - Propos introductifs

2 - La trajectoire des finances publiques

3 - Les réformes de la LF

B- LES DISPOSITIONS FINANCIERES DE LA LOI DE FINANCES

1 - La Dotation Globale de Fonctionnement

2 - La révision des critères de répartition des dotations (article 47)

3 - Les dotations d'investissement

C - LE CONTEXTE LOCAL

1- Rétrospective 2022

2- Perspectives 2023- principaux projets

II - COMPTE ADMINISTRATIF 2022 / BUDGET PRIMITIF 2023 (chiffres provisoires)

A - LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

1 - Les Dépenses de fonctionnement

2 - Les recettes de fonctionnement

B – LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

C - LA GESTION DE LA DETTE

1- La structure de la dette

2- La dette par habitant

3- La capacité de désendettement

D - LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Politique d'investissement

Projets en cours

Perspectives 2023

Plan Pluriannuel d'Investissement

Accusé de réception en préfecture
049-200055218-20230309-D2023-020-07-DE
Date de télétransmission : 09/03/2023
Date de réception préfecture : 09/03/2023

LE CADRE JURIDIQUE

Pour rappel, la tenue du débat d'orientations budgétaires est obligatoire dans les régions, les départements, les communes de plus de 3 500 habitants, leurs établissements publics administratifs et les groupements comprenant au moins une commune de plus de 3 500 habitants (article L 4311-1, L 3312-1 et L 2312-1 du code général des collectivités territoriales).

Une délibération sur le budget non précédée de ce débat est entachée d'illégalité et peut entraîner l'annulation du budget.

Le débat doit avoir lieu dans les deux mois qui précèdent l'examen du budget primitif et ne peut être organisé au cours de la même séance.

Le DOB n'a aucun caractère décisionnel mais doit néanmoins faire l'objet d'une délibération afin que le représentant de l'Etat puisse s'assurer du respect de la loi.

Le DOB permet à l'assemblée délibérante :

- de discuter des grandes orientations du budget,
- d'envisager les engagements pluriannuels,
- d'être informée sur l'évolution de la situation financière de la collectivité et plus particulièrement sur la structure et la gestion de la dette.

Il donne également aux élus la possibilité de s'exprimer sur la stratégie financière de leur collectivité.

La commune de Bellevigne-en-Layon a été créée au 01/01/2016 en lieu et place des communes de Champ-sur-Layon, Faveraye-Mâchelles, Faye d'Anjou, Rablay-sur-Layon et Thouarcé. Sa population totale s'élève à **5 866 habitants** (*population totale – chiffres INSEE au 01/01/2022 correspondants à la population légale millésimée 2019*).

Il convient donc d'organiser, chaque année, un Débat d'Orientations Budgétaires.

Accusé de réception en préfecture
049-200055218-20230309-D2023-020-07-DE
Date de télétransmission : 09/03/2023
Date de réception préfecture : 09/03/2023

A- LE CONTEXTE ET LES CONTRAINTES DE LA CONSTRUCTION BUDGETAIRE

1 - Propos introductifs

Cette année le Projet de Loi de Finances (PLF) est fondé sur des hypothèses économiques optimistes (1 % de croissance en 2023) et joue à l'équilibriste, entre d'un côté la volonté de « protéger » les français contre l'inflation, et de l'autre de ne pas creuser la dette.

Elle est construite dans un contexte très incertain, tant au niveau politique nationale (les partis du gouvernement sont minoritaires), qu'au niveau politique internationale (menaces d'extension de la guerre en Ukraine, guerre économique entre la Chine et les USA…).

Le texte doit en premier lieu répondre aux contraintes Européennes, tout en ménageant les élus locaux en proie à une flambée des prix de l'énergie et des services.

Les autres principaux objectifs de la LF :

- Déterminer le niveau de ressources versées aux collectivités locales via ses concours financiers (DGF),
- Préciser les modalités de calculs de la revalorisation des bases locatives et de la compensation de la suppression de la CVAE,
- Créer un nouveau "fonds vert ".

2 - La trajectoire des finances publiques

Les objectifs sont de stabiliser la dette publique à 111 % du PIB entre 2023 et 2027 et de ramener le déficit public sous la barre des 3 % d'ici 5 ans :

2023	2024	2025	2026	2027
5 %	4 %	4 %	3,4 %	2,9 %

Mais aussi de limiter l'inflation grâce au bouclier tarifaire : 4,3 % en 2023 (contre 5,3 % en 2022).

Pour atteindre ces objectifs, le texte propose notamment sur la période :

- Le montant maximal de l'ensemble des concours financiers de l'Etat aux collectivités territoriales (45,6 Md€),
- Une diminution de l'impact environnemental du budget de l'Etat en réduisant de 10 % le ratio entre les dépenses défavorables à l'environnement et les dépenses dont l'impact est favorable et mixte sur l'environnement,

Le budget de l'Etat 2023 :

- Objectif de Croissance à 1 %, une ambition plus qu'une certitude,
- Inflation : en baisse à 4,3 %,
- Le déficit public diminué à 5 % (-159 Md€ au LF 2023, contre -173 Md€ en LFR 2022),
- Les dépenses de l'Etat sont prévues à 500 Md€, soit -13 Md€ comparé au LFR 2022, dont :
  - Une baisse de régime du plan de relance de -10 Md€
  - Une augmentation du budget éducation : +4 Md€ (soit +6,5% sur 1an)
- Augmentations des recettes de l'Etat à 342 Md€, soit + 1 Md€ comparé au LFR 2022 (recettes non fiscales)
- Bouclier énergie toujours en place : 45 Md€ prévu afin de limiter à 15 % le prix de l'énergie
- Un budget pour la transition écologique de 27 Md€
- La création de près de 11 000 postes de fonctionnaires d'Etat supplémentaires
- Un coût de la dette en hausse de + 60 Md€

Evolution des versements de l'état au profit des collectivités :

Les versements 2023 de l'Etat au profit des collectivités territoriales sont évalués à 45,6 Md€, contre 43,2 Md€ à la LF 2022. Soit + 2,4 Md€ :

- ✓ + 1,9 Md€ provient du filet de sécurité,
- ✓ Le reste permettra de compenser les effets sur le bloc communal d'une partie de l'inflation et de la hausse du point d'indice de la fonction publique.

Accusé de réception en préfecture
049-200055218-20230309-D2023-020-07-DE
Date de télétransmission : 09/03/2023
Date de réception préfecture : 09/03/2023

L’inflation constatée par l’INSEE en 2022 est de **5,3 %**.

Evolution du taux d’inflation sur les dernières années :

Année	Taux d'inflation
2023	Prévision : 4,3 %
2022	5,3
2021	1,6
2020	0,5
2019	1,1
2018	1,8
2017	1,0
2016	0,2
2015	0,0
2014	0,5
2013	0,9
2012	2,0

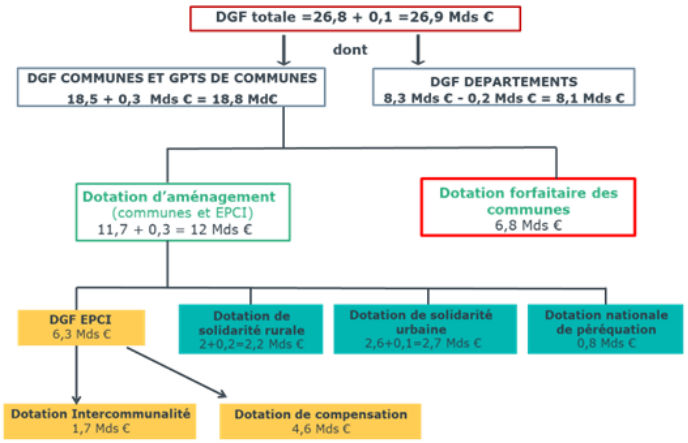
Accusé de réception en préfecture
049-200055218-20230309-D2023-020-07-DE
Date de télétransmission : 09/03/2023
Date de réception préfecture : 09/03/2023

B- LES DISPOSITIONS FINANCIERES DE LA LOI DE FINANCES

1 - La Dotation Globale de Fonctionnement

Le Budget 2023 sera marqué par une augmentation de la DGF, avec une évolution supplémentaire de + 320 M€ qui permettra de financer l'augmentation de la DGF du bloc communal par des crédits externes. Cette mesure sera portée par l'Etat et plus comme un écrêtement interne de la dotation forfaitaire des communes et des EPCI à fiscalité propre. La DGF est en réalité « rabotée » et non plus « écrêtée ». Les +320M€ sont adoptés et répartis de la manière suivante :

- + 90 M€ pour la DSU (95 M€ en 2022)
- + 200 M€ pour la DSR (95 M€ en 2022)
- + 30 M€ pour la Dotation d'Intercommunalité (0 en 2022)
- Dotation forfaitaire : stable (- 190 M€ en 2022)



2 - Les dotations de péréquations

Dotation de Solidarité Rurale DSR	Dotation de Solidarité Urbaine DSU	Dotation Nationale de Péréquation DNP
Enveloppe nationale : **+ 200 M€**	**Enveloppe nationale :** **+90 M€**	**Enveloppe nationale :** **Stable depuis 2016**
Eligibles : la quasi-totalité des communes de moins de 10 000 hab.	*Eligibles* : 2/3 des villes de + de 10 000 hab. et 10 % de la strate 5 000-10 000 hab.	*Eligibles* : plus d'une commune sur 2
Critères : potentiel financier par hab et par hectare, nombre d'élèves et **longueur de voirie -> nouvel indicateur**	*Critères* : % de logements sociaux, % APL, revenu moyen, potentiel financier, effort fiscal, % ZFU et ZRU	*Critères* : potentiel financier, effort fiscal, potentiel fiscal
3 fractions : bourgs-centres, péréquation et depuis 2012 fraction « cible » pour les 10 000 communes les plus pauvres	**Part cible pour les 250 villes les plus pauvres supprimée en 2017**	*2 parts* : principale et majoration
		Quel devenir pour les prochaines années ?
+ 10 %	**+ 3,5 %**	**GEL**

Dispositifs de péréquation verticale confortés dont l'augmentation est assurée pour 2023 à 100 % par des crédits externes

L'article 195 prévoit de réformer la DSR en introduisant un tunnel d'évolution sur la fraction « cible » afin de renforcer la stabilité des attributions.

3 - Création d'un fond vert

La LF a également retenu la création d'un fond vert, à hauteur de 2 milliards d'€. Les modalités d'accès sont les suivantes :

- Pas d'appels à projets : Le point de contact est le Préfet,
- Mode d'attribution déconcentrée, adaptée aux territoires et non aux projets,
- Fonds coordonné par la Direction Générale de l'Aménagement, du Logement et de la Nature.

Accusé de réception en préfecture
049-200055218-20230309-D2023-020-07-DE
Date de télétransmission : 09/03/2023
Date de réception préfecture : 09/03/2023

Le fonds vise à financer les projets locaux déclinés en plusieurs axes afin de respecter les objectifs fixés :

- AXE 1 : Renforcement de la performance environnementale des territoires
- AXE 2 : Adaptation au changement climatique
- AXE 3 : Amélioration du cadre de vie

Dans ce cadre l'article 135 de la LF prévoit une augmentation de la dotation biodiversité, Cette hausse se décompose comme suit :

+4,5 M€ pour la fraction « Parcs Naturels Régionaux »,

+1 M€ pour la fraction « Natura 2000 »,

+200 K€ pour la fraction « parcs nationaux ».

4 - Les outils pour lutter contre la hausse des dépenses d'énergie (Article 113)

Il existe des solutions à ce jour. En premier lieu, le Tarif Réglementé de Vente (TRV), les communes de moins de 2 M€ de recettes et avec moins de 10 agents bénéficient du TRV, soit environ 28 000 communes protégées de la hausse des dépenses d'électricité.

Le Parlement a aussi institué un filet de sécurité en LFR 2022 pour répondre à l'évolution des dépenses d'énergie soit un montant de 430 M€ provisionnée en LFR 2022 auxquels viennent s'ajouter 1,5 Md€ de la LF 2023. Ce dispositif a fait l'objet d'un décret d'application (13/10/2022) qui mentionne les comptes retenus au sein des nomenclatures M14 et M57.

Les communes et les groupements qui réunissent 2 critères pourront bénéficier du dispositif (déjà connus par les collectivités) :

1. Une Epargne brute 2023 en baisse de - 15 % par rapport à l'épargne brute 2022 (budget ppal)
2. **ET** un potentiel financier (communes) ou fiscal (EPCI) par habitant inférieur au double de la moyenne de la strate démographique (communes) / catégorie (EPCI)

(En l'état actuel de la préparation du budget 2023, Bellevigne-en-Layon semblerait pouvoir répondre à ces deux critères cumulatifs).

Les dotations de l'état 2023 correspondent à 50 % de la différence entre l'augmentation des dépenses d'énergie, d'électricité et de chauffage urbain (2023/2022) et 50 % de celle des RRF (2023/2022) (budget principal et les budgets annexes).

En 2023, les collectivités pourront également solliciter une avance (50 %) auprès du Préfet (sur le fondement d'une estimation de leur situation financière).

Accusé de réception en préfecture
049-200055218-20230309-D2023-020-07-DE
Date de télétransmission : 09/03/2023
Date de réception préfecture : 09/03/2023

C - LE CONTEXTE LOCAL

Rappel du projet de territoire de Bellevigne-en-Layon finalisé en 2018.

Lors de la séance du 17 janvier 2022, le Conseil Municipal a voté le projet de mandat. Il se réfère au projet de territoire élaboré en 2018 et au projet d'aménagement et de développement durable voté en 2021 dans le cadre de l'élaboration du Plan Local d'Urbanisme. Il réunit les grandes orientations politiques portées par l'équipe municipale et fixe les priorités pour les années à venir.
Ce projet de mandat guide désormais l'action de la commune et est la référence pour l'élaboration du budget du plan pluriannuel d'investissement.

Dans le cadre du vote du projet de mandat, le cadre financier retenu est le suivant :

- Objectif d'une Capacité d'Autofinancement (CAF) cible de 600 K€ par an,

- Objectif d'un résultat cumulé d'exercice à la fin du mandat de 1 M€,

- Objectif de contenir les dépenses de fonctionnement à hauteur de + 1% (hors dépenses de personnel et d'énergie)

Accusé de réception en préfecture
049-200055218-20230309-D2023-020-07-DE
Date de télétransmission : 09/03/2023
Date de réception préfecture : 09/03/2023

1- La santé financière de la collectivité au 31/12/2022

- *Indicateurs clés*

Epargne brute	1 079 089
Remboursement courant du capital de la dette (hors RA)	216 303
Epargne nette	862 786
Taux d'épargne brute : Epargne brute / RRF	23,13 %
Taux d'épargne nette : Epargne nette / RRF	18,49 %
Encours de la dette au 31/12	1 730 578,00
Encours de dette par habitant	295,26 €
Capacité de désendettement	1,60 ans

2- Rétrospective 2022

- *Ressources Humaines*
  - Mise en place de matériels et logiciels permettant d'améliorer le travail des agents et le service à la population.
  - Nouvelle organisation des services.
  - Recrutement d'un chargé de communication, d'une assistante aux Elus et à la direction, d'une chargée des affaires scolaires et vie sociale.

- *Sports*
  - Réhabilitation des terrains de tennis.

- *Urbanisme*
  - Plan Local d'Urbanisme : Fin de la procédure.
  - Mandat d'étude confié à ALTER pour le lotissement du Pineau à Champ sur Layon.
  - Viabilisation de la tranche 3 du lotissement des Cailleteries à Thouarcé.
  - Réflexion sur le projet Arche St Jean à Faveraye Mâchelles
  - Projet de la Brunetière Faye d'Anjou à reprendre à la finalisation du PLU.
- *Communication*
  - Ouverture du site internet BELLEVIGNE EN LAYON : site ouvert à la population pour la citoyenneté et les démarches administratives
- *Numérique*
  - Poursuite de l'évolution numérique des services (adaptation des équipements wifi, dématérialisation, modification des systèmes de téléphonie)
- *Lecture Publique*
  - Reprise en gestion communale de la bibliothèque de Rablay-sur-Layon
- *Bâtiments*
  - Inventaire des études énergétiques dans le cadre de la mission du CEP (Conseil en énergie Partagée).
  - Avancement des travaux de restructuration de l'immeuble du Neufbourg pour accueillir tous les services de France Services.
- *Tourisme*
  - Création de la carte touristique de Bellevigne-en-Layon
- *Voirie*
  - Reconduction de l'AC (Attribution de Compensation) pour des projets d'investissement voirie (140 000 € / an).
  - Aménagement de la Placette Saint Vincent à Faveraye-Mâchelles.
  - Finalisation de l'aménagement de la traversée de Faye d'Anjou.

Accusé de réception en préfecture
049-200055218-20230309-D2023-020-07-DE
Date de télétransmission : 09/03/2023
Date de réception préfecture : 09/03/2023

Pôle Education Enfance Jeunesse et Vie Sociale

- *Affaires scolaires*
  - Accompagnement des écoles vers le socle numérique.
  - Accompagnement sur la restauration collective et l'accueil périscolaire

2- Perspectives 2023 - principaux projets

- ***Pôle Ressource***
  - *Administration Générale*
    - Recensement de la population.
  - *Ressources Humaines*
    - Recrutement d'un agent au pôle service à la population
    - Recrutement d'un agent en contrat sur la citoyenneté et l'animation,
    - Mise en place d'une agence postale au sein de France Services.
  - *Numérique*
    - Poursuite de l'évolution numérique des services (adaptation des équipements wifi, dématérialisation)
  - *Citoyenneté*
    - Journée citoyenne (Forum citoyen, Conseil Municipal des Jeunes)

- ***Pôle Animation du Territoire***
  - *Sports*
    - Restructuration du plateau sportif au collège des Fontaines à Thouarcé,
    - Réflexion autour de la création de structures type City Stade,
    - Etude d'un terrain de foot synthétique.
  - *Lecture Publique*
    - Etude de l'installation de la bibliothèque dans les locaux de la mairie de Rablay-sur-Layon.
  - *Tourisme*
    - Développement du camping de l'Ecluse à Thouarcé

- ***Pôle Education Enfance Jeunesse et Vie Sociale***
  - *Affaires scolaires*
    - Poursuite de l'accompagnement des écoles vers le socle numérique.
    - Etude d'agrandissement de la cantine et de l'accueil périscolaire de Faveraye-Mâchelles
    - Etude pour la création d'un pôle enfance à Thouarcé.
  - *Restauration scolaire*
    - Réseau circuits courts de la restauration scolaire
    - Restauration scolaire des Melleresses
- ***Pôle Technique***
  - *Espaces et lieux Publics*
    - Etude de requalification du parc du Neufbourg.
    - Lancement de projets d'aménagement de sécurisation routière
  - *Espaces Verts*
    - Etude d'un système développement durable de l'arrosage du stade des Rondières.
  - *Bâtiments*
    - Etude de faisabilité rénovation énergétique et thermique Ecole Les Sablonnettes

Accusé de réception en préfecture
049-200055218-20230309-D2023-020-07-DE
Date de télétransmission : 09/03/2023
Date de réception préfecture : 09/03/2023

- Mise en accessibilité des bâtiments municipaux
- Lancement d'un marché de consultation des divers contrôles du patrimoine.
- Etude de l'ensemble de notre patrimoine pour envisager un schéma directeur immobilier.

- ***Pôle Aménagement Développement***

  - *Urbanisme*

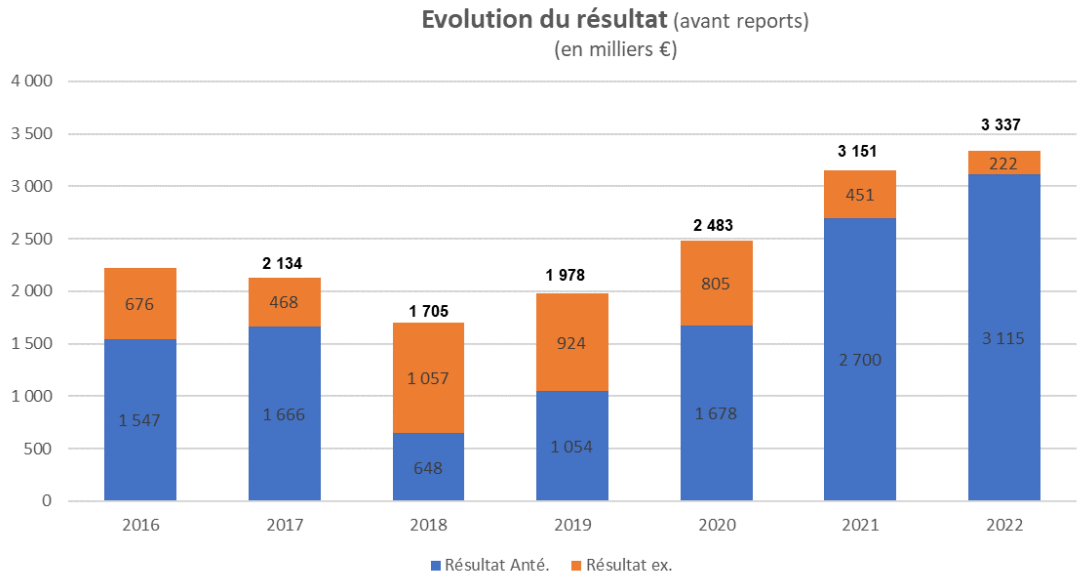
    - Etude de faisabilité du lotissement du Pineau à Champ-sur-Layon
    - Etude avec ALTER du projet de l'Arche St Jean à Faveraye Mâchelles
    - Projet de la Brunetière Faye d'Anjou à lancer
    - Etude des Zones Humides
    - Etude du lotissement des Fontaines - Intégration projet EHPAD

  - *Habitat*

    - Subventions OPAH
    - Constitution d'une ligne budgétaire pour les réserves foncières

II - COMPTE ADMINISTRATIF 2022 / BUDGET PRIMITIF 2023 (chiffres provisoires)

Le compte administratif 2022 présente un **excédent cumulé** de **3 337 506,92 €**, réparti en 3 890 608,76 € d'excédent de fonctionnement (*dont un report 2021 de 3 105 400,37 €*) et 553 101,84 € de déficit d'investissement.
Après déduction des restes à réaliser 2022 (696 603,36 € en dépenses et 567 634,26 € en recettes, soit 128 969,10 € à couvrir), le résultat de l'exercice 2022 s'élève à **3 208 537,82 €**.



Accusé de réception en préfecture
049-200055218-20230309-D2023-020-07-DE
Date de télétransmission : 09/03/2023
Date de réception préfecture : 09/03/2023

A - LA SECTION DE FONCTIONNEMENT (chiffres provisoires)

1 - Les Dépenses de fonctionnement

	DEPENSES						
	Chapitres	CA 2021	Prévisions 2022 BP + DM	CA 2022 (provisoire)	BP 2023	Evolution BP 2023 /BP 2022 €	Evolution BP 2023 /BP 2022 %
FONCTIONNEMENT	011- Charges à caractère général	989 696,14	1 053 602,00	937 067,11	1 168 834,00	115 232,00	10,94%
	012- Charges de personnel	1 012 274,57	1 154 040,00	1 152 888,75	1 407 790,00	253 750,00	21,99%
	014- Atténuations de produits	657 234,32	702 829,00	699 085,03	555 557,00	-147 272,00	-20,95%
	022- Dépenses imprévues	0,00	101 800,00	0,00	80 000,00	-21 800,00	-21,41%
	65- Autres charges de gestion courante	706 865,02	720 599,00	708 470,86	882 668,68	162 069,68	22,49%
	66- Charges financières	30 537,25	28 299,35	26 734,69	23 200,00	-5 099,35	-18,02%
	67- Charges exceptionnelles	562 219,52	62 000,00	61 653,18	500,00	-61 500,00	-99,19%
	68- Provisions	0,00	1 000,00	0,00	39 000,00	38 000,00	3800,00%
	SOUS-TOTAL DEPENSES REELLES	**3 958 826,82**	**3 824 169,35**	**3 585 899,62**	**4 157 549,68**	**333 380,33**	**8,72%**
	042- Opérations d'ordre	809 291,44	535 100,00	513 206,86	550 000,00	14 900,00	2,78%
	023- Virement à la section d'investissement	0,00	3 325 531,02	0,00	0,00	-3 325 531,02	-100,00%
	TOTAL DES DEPENSES	**4 768 118,26**	**7 684 800,37**	**4 099 106,48**	**4 707 549,68**	**-2 977 250,69**	**-38,74%**
	Report de l'exercice précédent cpte 002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Pour 2023, le budget primitif sera bâti à partir du Compte administratif 2022 auquel sera appliquée une évolution de 1 % par rapport au CA 2022 (hors RH et circonstance exceptionnelle), pour les dépenses récurrentes, 15 % pour les dépenses d'énergie. Pour les autres dépenses au cas par cas en fonction des choix d'actions 2023.

- Chapitre 011 : - Transfert des salles de sport du Layon et des Fontaines : +118 K€
  - Dépenses d'énergies : +50 K€
- Chapitre 012 : - RH : +253 K€ (recrutements, augmentation du point, reprise du service périscolaire de Faye, etc…)
- Chapitre 014 : - Baisse des AC de fonctionnement suite au transfert des salles de sport : - 108 K€

➢ Charges à caractère général

	2017	2018	2019	2020	2021	2022 Provisoire	Evolution 2022/2021 €	Evolution 2022/2021 %	Projet BP 2023
Charges à caractère général	1 171 280,68	1 275 551,73	1 054 815,54	944 227,55	989 696,14	937 067,11	-52 629,03	- 5,32 %	1 168 834,00

Les principaux postes d'évolution sont les suivants :

	2021	2022	Evolution €	Evolution %
Electricité	124 K€	149 K€	+ 25 K€	+ 20,23 %
Contrat prestations service	163 K€	62 K€	- 100 K€	- 61,75 %

- L'augmentation des dépenses d'électricité est liée au prix de l'électricité au second semestre 2022.
- L'augmentation des dépenses "contrat de prestations de services" est liée aux versements au Centre Social de 2020 qui avaient été reportés sur 2021 pour - 98 K€ et au changement d'imputation de ces dépenses : subvention en 2022.
- Globalement les autres postes de dépenses se maintiennent au niveau de 2021.

➢ Charges de personnel

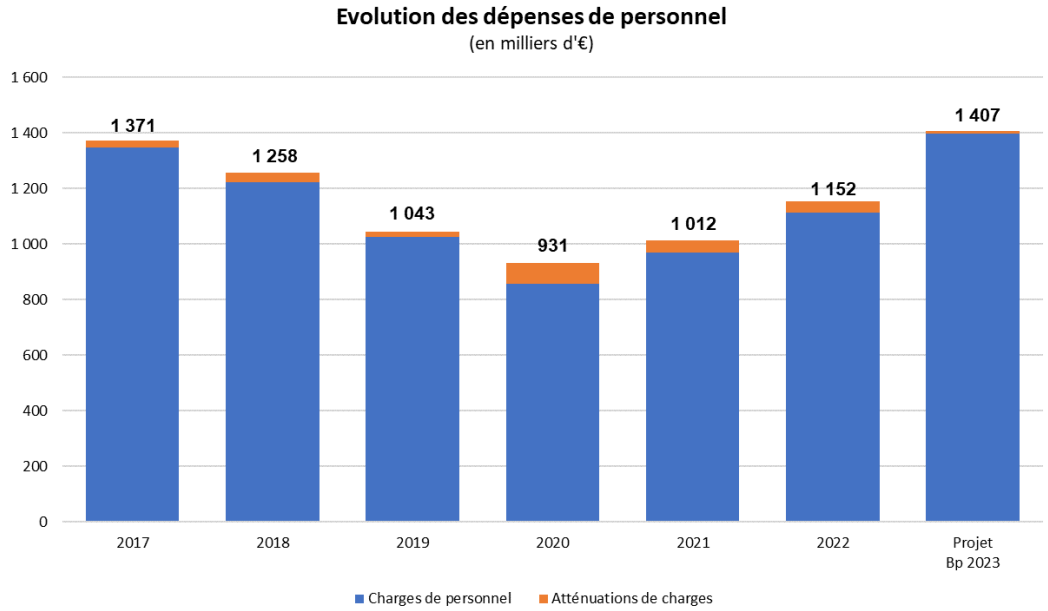
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Evolution 2022/2021 €	Evolution 2022/2021 %	PROJET BP 2023
Charges de personnel	1 371 1525	1 258 2455	1 043 4555	931 4765	1 012 275	1 152 889	140 614	+13,89 %	1 407 790

Accusé de réception en préfecture
049-200055218-20230309-D2023-020-07-DE
Date de télétransmission : 09/03/2023
Date de réception préfecture : 09/03/2023

Après deux années 2019 et 2020 impactées par des mouvements de personnel importants, l'année 2021 revient au niveau des années précédentes en termes de masse salariale. Ce poste a évolué à la hausse en 2022 compte tenu des deux recrutements réalisés et des reprises de services.

Ces chiffres sont à rapprocher des remboursements d'assurance, liés au personnel en arrêt maladie qui continue à être payé par la collectivité, comptabilisés en recette :

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Evolution 2022/2021		Projet BP 2022
							€	%	
Charges de personnel	1 371 153	1 258 245	1 043 455	931 476	1 012 275	1 152 889	140 614	+ 13,89 %	1 407 790
Atténuations de charges	24 852	36 938	16 661	74 866	42 978	39 618	-3 360	- 7,82 %	10 000



➢ Atténuations de produits

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Evolution 2022/2021		BP 2023
							€	%	
Atténuations de produits	259 832,60	258 138,80	480 759,80	646 874,00	657 234,32	699 085,03	41 850,71	6,37 %	555 557

Les principaux postes sont les suivants :

	2021	2022	Evolution		BP 2023
			€	%	
Attributions de compensation	599,79 K€	622,82 K€	23,02 K€	3,84 %	492,0 K€
FNGIR	43,81 K€	43,81 K€	0,0 K€		43,81 K€
Reversement CEJ aux communes	8,40 K€	27,20 K€	18,80 K€	223,83 %	16,75 K€
Dégrèvement jeunes agriculteurs	3,92 K€	2,85 K€	- 1,08 K€	-27,46 %	3,0 K€

L'évolution des attributions de compensation versées à la Communauté de Communes Loire Layon Aubance est due à la facturation en 2022 de la part 2 de 2021 (dont mission adressage, ADS).

La principale augmentation est liée au rattrapage du reversement exceptionnel aux communes du CEJ, versé par la CAF, pour les années 2019, 2020 et 2021.

➢ Autres charges de gestion courante

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Evolution 2021/2020		Projet BP 2023
								€	%	
Autres charges de gestion courante	529 045	510 318	507 635	884 132	554 856	706 865	708 471	1 606	0,23 %	882 668

Accusé de réception en préfecture
049-200055218-20230309-D2023-020-07-DE
Date de télétransmission : 09/03/2023
Date de réception préfecture : 09/03/2023

Les principaux postes de dépenses sont les suivants :

	2021	2022	Evolution	
			€	%
Subventions aux Associations	309,04 K€	305,61 K€	-3,43 K€	-1,11 %
Participations aux OGEC	225,04 K€	231,39 K€	6,34 K€	2,82 %

2- Les recettes de fonctionnement

	RECETTES						
	Chapitres	CA 2021	Prévisions 2022 BP + DM	CA 2022 (provisoire)	BP 2023	Evolution BP 2023 /BP 2022	
						€	%
FONCTIONNEMENT	013- Atténuations de charges	42 977,96	27 000,00	39 617,99	12 000,00	-15 000,00	-55,56%
	70- Produits des services	144 012,57	130 900,00	149 060,46	191 488,66	60 588,66	46,29%
	73- Impôts et taxes	2 179 871,01	2 149 400,00	2 285 050,09	50 000,00	-2 099 400,00	-97,67%
	731- Fiscalité locale				2 258 700,00	2 258 700,00	
	74- Dotations et participations	1 934 883,01	1 847 100,00	1 964 571,11	1 810 817,00	-36 283,00	-1,96%
	75 - Produits de gestion courante	206 814,85	200 000,00	226 689,29	239 948,04	39 948,04	19,97%
	77 - Produits exceptionnels	143 890,22	10 000,00	4 640,34	1 000,00	-9 000,00	-90,00%
	78 - Reprise sur provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	SOUS-TOTAL RECETTES REELLES	**4 652 449,62**	**4 364 400,00**	**4 669 629,28**	**4 563 953,70**	**199 553,70**	**4,57%**
	042- Opérations d'ordre	450 244,49	0,00	214 685,59	215 000,00	215 000,00	
						0,00	
	TOTAL DES RECETTES	**5 102 694,11**	**4 364 400,00**	**4 884 314,87**	**4 778 953,70**	**414 553,70**	**9,50%**
	Report de l'exercice précédent cpte 002	2 806 676,76	3 105 400,37	3 105 400,37		-3 105 400,37	-100,00%

➢ Les impôts et taxes

Taux de fiscalité :

En 2021, le Conseil Municipal a voté une augmentation de 1% du taux.

En 2022, le conseil municipal a voté un maintien des taux sans augmentation et a mis en place la Taxe d'Habitation sur les Logements Vacants à compter du 1er janvier 2023.

→ 2023 est la 7ème année de convergence des taux.

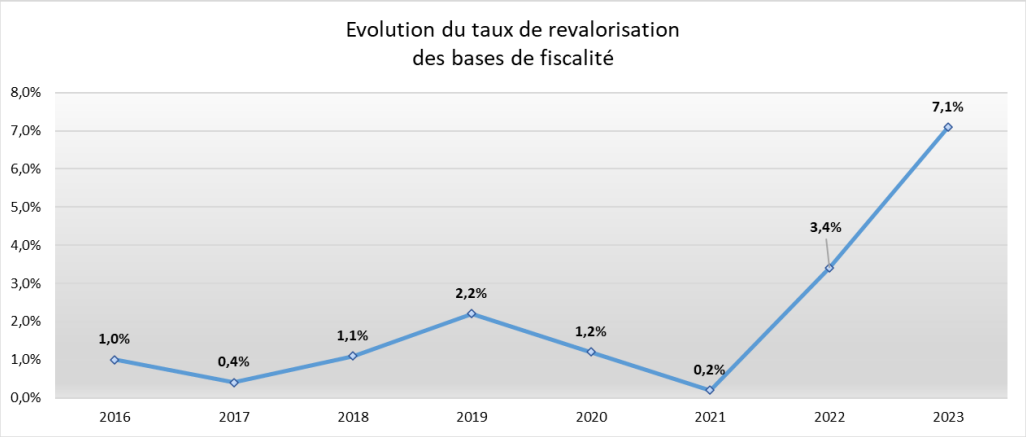
→ La réforme de la Taxe d'Habitation entre dans sa 4ème année de réforme vers sa suppression totale en 2023. La commune bénéficie du transfert de la part départementale de taxe foncière sur les propriétés bâties : le taux de référence 2021 pour la commune correspond au taux de 2020 (19,90%) majoré du taux départemental 2020 (21,26%). Un coefficient correcteur (minoration ou majoration du produit fiscal) s'applique sur le produit total 2021 de la commune pour permettre une compensation à l'euro près de la perte de la taxe d'habitation.

Les communes continuent à bénéficier du produit résultant de la taxe d'habitation sur les résidences secondaires et de la taxe d'habitation sur les logements vacants (THLV). Bellevigne en Layon n'avait pas instauré la THLV. En 2022, une réflexion a été menée autour de THLV qui est certes une éventuelle nouvelle ressource mais surtout un outil incitatif de lutte contre les logements vacants afin de répondre à la lutte contre la consommation d'espaces, recherche de population et inciter les projets OPAH. Le Conseil municipal a donc délibéré avant octobre 2022 pour l'instaurer au 1er janvier 2023.

Revalorisation des valeurs locatives décidées par l'Etat :

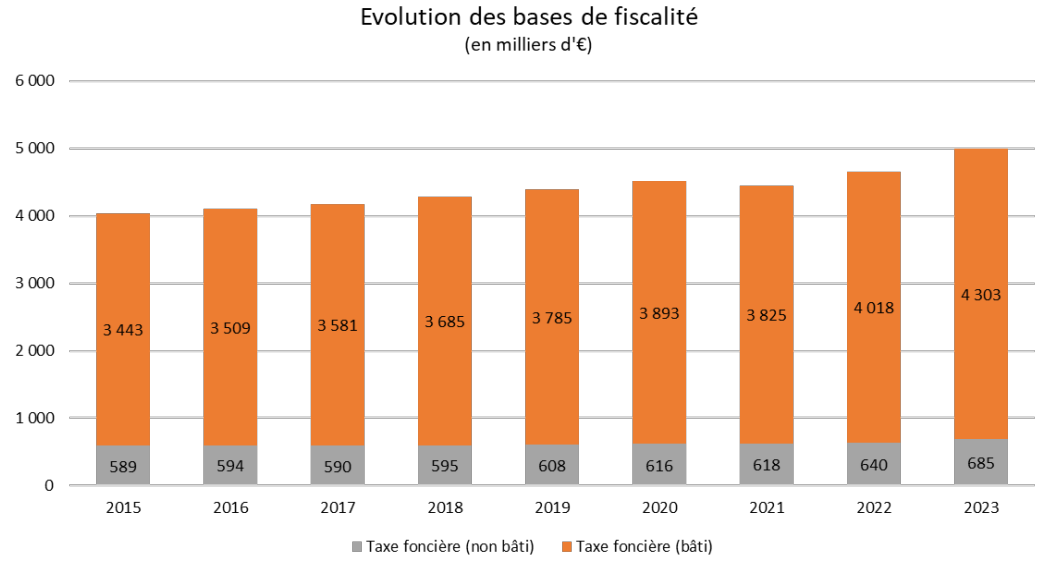
La revalorisation forfaitaire des valeurs locatives sera de 7,1% en 2023.

Accusé de réception en préfecture
049-200055218-20230309-D2023-020-07-DE
Date de télétransmission : 09/03/2023
Date de réception préfecture : 09/03/2023



Au vu de l'évolution des bases de 7,1% et malgré un risque d'inflation de + 5 à 5,5%, il sera proposé au conseil municipal un maintien des taux sur le Foncier Bâti et Non Bâti.

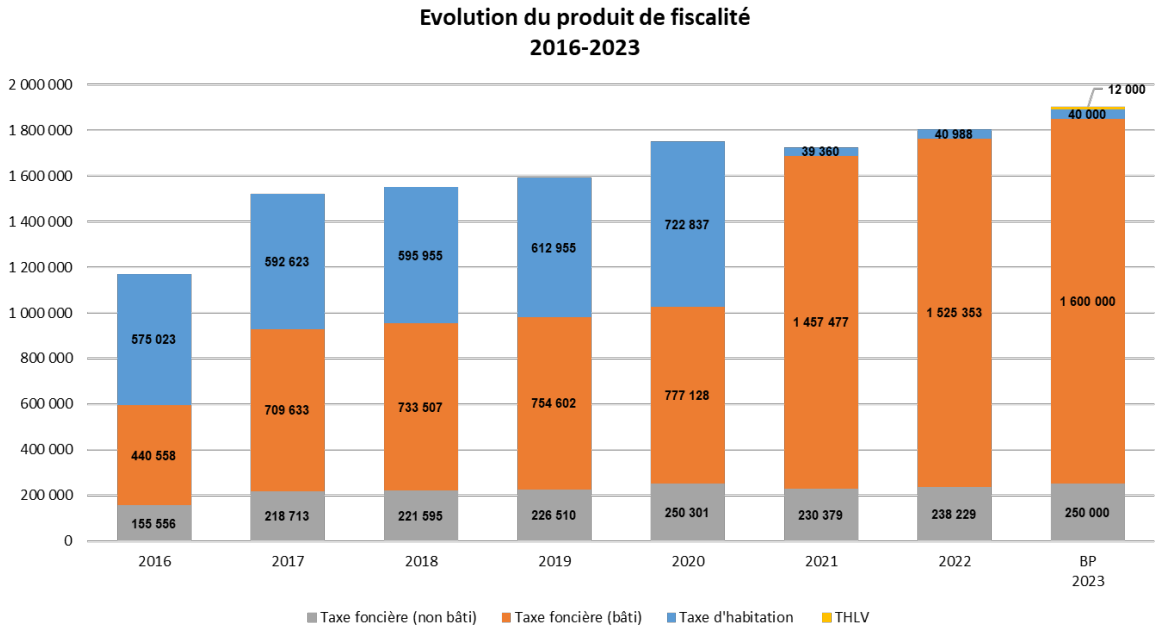
Evolution des bases de Bellevigne-en-Layon



Evolution des produits de la fiscalité directe locale

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	BP 2023
Taxe Habitation	575 023	592 623	595 955	612 955	722 837	39 360	40 988	40 000
Taxe Habitation Logements Vacants								12 000
Taxe foncière (bâti)	440 558	709 633	733 507	754 602	777 128	1 457 477	1 525 353	1 600 000
Taxe foncière (non bâti)	155 556	218 713	221 595	226 510	250 301	230 379	238 229	250 000
	1 171 137	**1 520 968**	**1 551 057**	**1 594 068**	**1 750 265**	**1 727 216**	**1 804 570**	**1 902 000**

Accusé de réception en préfecture
049-200055218-20230309-D2023-020-07-DE
Date de télétransmission : 09/03/2023
Date de réception préfecture : 09/03/2023



➢ Les dotations

Pour mémoire, la création de la commune nouvelle de Bellevigne-en-Layon a permis de bénéficier du pacte de stabilité durant 3 ans (2016-2018) et d'une dotation forfaitaire bonifiée de 5%. Malgré la fin du pacte de stabilité, la DGF a légèrement augmenté en 2021 et 2022.

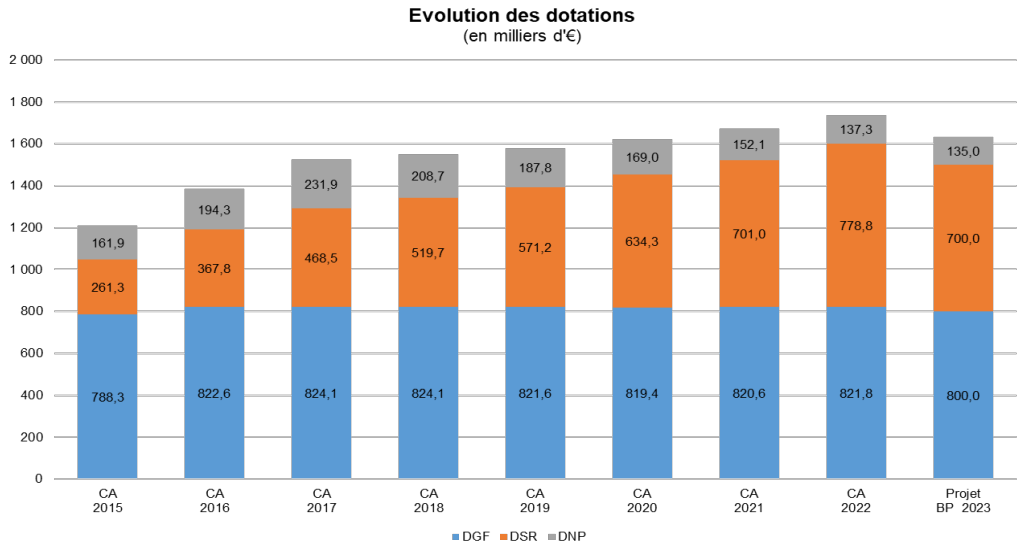
	DGF 2015	DGF 2016	DGF 2017	DGF 2018	DGF 2019	DGF 2020	DGF 2021	DGF 2022	DGF 2023
Champ sur Layon	142 015								
Faveraye-Mâchelles	97 465								
Faye d'Anjou	177 130								
Rablay sur Layon	104 460								
Thouarcé	267 191								
Bellevigne-en-Layon		833 612	824 069	824 069	821 607	819 419	820 604	821 790	800 000
Total	**788 261**	**833 612**	**824 069**	**824 069**	**821 607**	**819 419**	**820 604**	**821 790**	**800 000**
% évolution	*-7,42 %*	*+5,75 %*	*-1,14 %*	*0,00 %*	*-0,30 %*	*-0,27 %*	*+ 0,14 %*	*-0,14 %*	*-2,6 %*

Même si le projet de loi de finance 2023 indique une progression de la DGF pour 2023, une hypothèse sage à 800 K€ est envisagée pour la préparation du budget 2023.

Par ailleurs, l'ensemble des dotations attribuées à Bellevigne-en-Layon sur la période 2015-2023 a évolué comme suit :

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	BP 2023
Dotation forfaitaire (DGF)	788 261	833 612	824 069	824 069	821 607	819 419	820 604	821 790	800 000
Dotation de Solidarité Rurale (DSR)	261 345	367 838	468 452	519 703	571 171	634 250	701 023	778 792	700 000
Dotation Nationale de Péréquation (DNP)	161 921	194 306	231 883	208 650	187 785	169 007	152 106	137 255	135 000
Total	**1 211 527**	**1 395 756**	**1 524 404**	**1 552 422**	**1 580 563**	**1 622 676**	**1 673 733**	**1 737 837**	**1 635 000**

Accusé de réception en préfecture
049-200055218-20230309-D2023-020-07-DE
Date de télétransmission : 09/03/2023
Date de réception préfecture : 09/03/2023



➢ Autres produits de gestion courante

- Les revenus des immeubles :

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Evolution 2021/2020		Projet BP 2023
								€	%	
Revenus des immeubles	241 768	231 314	197 078	287 532	206 268	206 815	223 706	16 891	8,17 %	226 748
Dont Locations salles	33 708	29 606	38 581	30 975	10 577	7 557	25 619	18 062	239,01 %	27 350
Dont Loyers	208 060	201 708	158 497	256 787	195 691	199 258	198 087	- 1 171	- 0,59 %	199 398

Les produit des locations (logements, commerces, garages, bureaux) se maintient entre 2021 et 2022.

En revanche, le produit des locations de salles a augmenté en 2022 (+ 18 K€) sans retrouver malgré tout le niveau d'avant la crise sanitaire.

Ce produit devrait augmenter en 2023 compte tenu du transfert des salles du Layon et des Fontaines.

- Tarifs :

Globalement pour 2023, le Conseil Municipal s'est prononcé pour une augmentation de 5 % des tarifs (arrondi), excepté pour les bibliothèques. En effet, afin de conserver le tarif de convergence qui avait été convenu avec les bibliothèques associatives, les tarifs des bibliothèques municipales n'ont pas été augmentés.

Accusé de réception en préfecture
049-200055218-20230309-D2023-020-07-DE
Date de télétransmission : 09/03/2023
Date de réception préfecture : 09/03/2023

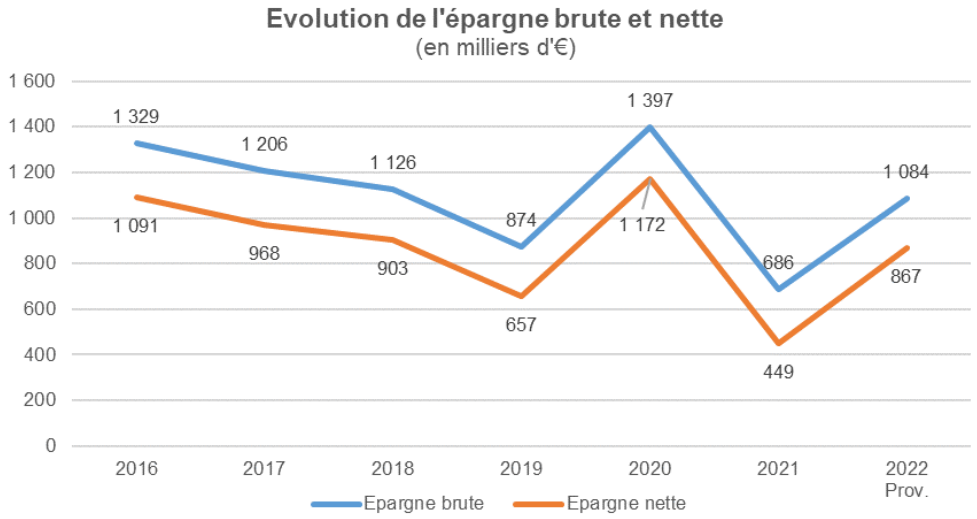
B – LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

La capacité d'autofinancement (ou épargne nette) de la commune au CA 2022 est de 867 K€ calculée ainsi :

	2021	2022 *(provisoire)*	BP 2023
Dép. Réelles Fonctionnement	3 966 464,18 €	3 585 899,62	4 157 549,58
Rec. Réelles Fonctionnement	4 652 449,62 €	4 669 629,28	4 563 953,70
Epargne brute	685 985,44 €	1 083 729,66	406 404,02
Rbt Capital de la dette	236 919,13 €	216 303,41	222 000,00
Epargne nette	**449 066,31 €**	**867 426,25**	**184 404,02**

Son évolution depuis 2016 est la suivante :

2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1 090 873	968 130	902 610	656 543	1 171 985	449 066	867 426

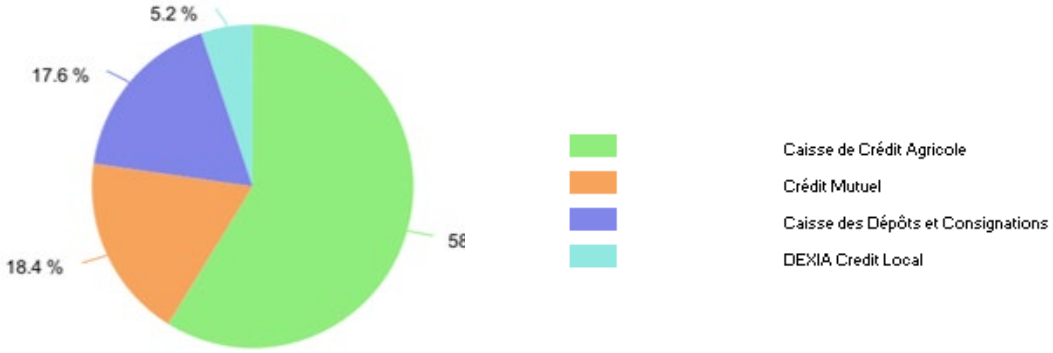


Accusé de réception en préfecture
049-200055218-20230309-D2023-020-07-DE
Date de télétransmission : 09/03/2023
Date de réception préfecture : 09/03/2023

C - LA GESTION DE LA DETTE

1- La structure de la dette

Sur le budget principal, au 01/01/23 il y a 10 emprunts à taux fixe en cours contractés auprès de 4 organismes de prêts différents.



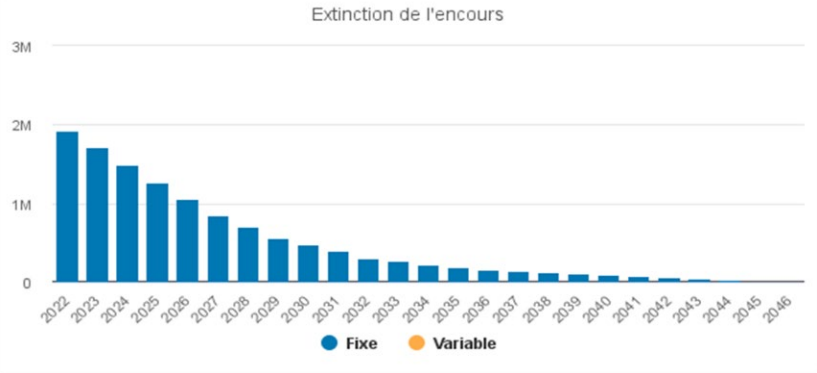
Endettement pluriannuel du budget principal au 01/01/N pour la période du 01/01/2016 au 01/01/2025 :

2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
2 253 547 €	2 234 601 €	1 991 904 €	1 863 338 €	2 045 812 €	1 821 144 €	1 929 736 €	1 715 942 €	1 496 857 €	1 272 293 €

En 2021 avec le plan de relance et la phase travaux de réhabilitation du bâtiment Le Neufbourg, un emprunt de 345 K€ a été contracté sur 25 ans au taux de 0,56%.

Le taux moyen est de 1,47 % et la durée de vie moyenne de 5 ans et 3 mois.

Profil d'extinction de la dette (hors nouveaux emprunts) :



2- La dette par habitant

La dette par habitant sur le budget principal passe de **311 €** au 01/01/2021 à **330 €** au 01/01/2022 suite à la contractualisation du prêt de 345 k€ pour France Services en 2021.

2018	2019	2020	2021	2022	2023
337 €	317 €	350 €	311 €	329 €	295 €

La moyenne de la strate par habitant est de ***829 €*** *(fin 2020)*.

3- Capacité de désendettement

Evolution du remboursement du capital de la dette :

2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
211 459	237 732	223 340	217 526	224 669	236 919	216 303	222 000	224 564	217 832

Accusé de réception en préfecture
049-200055218-20230309-D2023-020-07-DE
Date de télétransmission : 09/03/2023
Date de réception préfecture : 09/03/2023

Capacité de désendettement = en cours de la dette ÷ épargne brute

soit au 31/12/2022 = 1 730 578,19 € ÷ 1 079 089 € = 1,6 années (seuil critique fixé à 12 ans).

	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	BP 2023
Capacité de désendettement	1,78	1,72	1,71	2,46	1,34	2,81	1,60	3,62

Le remboursement annuel du capital des emprunts est d'environ 220 K€. En fonction des projets c'est donc ce montant qui pourrait être emprunté chaque année sans augmenter l'endettement communal.

D - LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Les résultats de la section d'investissement 2022 sont les suivants (chiffres provisoires) :

- Dépenses d'équipement : 1 355 744,10 € dont 214 686 € d'attributions de compensation d'investissement versées à la communauté de communes pour les projets voirie et l'investissement service commun.
- Recettes : 792 568,80 €.

Soit un deficit d'investissement de l'exercice de **563 175,30 €**.

- En intégrant le déficit reporté des années antérieures (+ 10 073,46 €) et le solde des restes à réaliser (- 128 969,10 €), la section d'investissement devrait présenter cette année un déficit d'environ **682 070,94 €**.

Les investissements majeurs qui ont marqué l'année 2022 sont les suivants :

- Poursuite des travaux de réhabilitation du bâtiment Le Neufbourg 423 K€ (sur un Budget de 1 131 K€)
- Le développement du Camping de l'Ecluse (70 k€)
- Le lancement du mandat d'étude pour le lotissement du Pineau à Champ-sur-Layon (61 K€)
- Aménagement de la Placette Saint Vincent à Faveraye-Mâchelles (47 K€)
- Les nouveaux panneaux et n° de rue pour l'adressage (42,6 K€)
- Acquisition de matériel informatique et numérique des Ecoles (23 K€ / Subventions Socle numérique et CD 49)
- L'acquisition de matériel informatique pour les agents, l'équipement numérique de la salle de réunion et le renouvellement du système de téléphonie (21,9 K€)
- Entretien des équipements sportifs (18 K€)
- La mise en œuvre du Site Internet (13 K€)
- L'adaptation du local des Associations à Thouarcé (12 K€)
- La restauration de la statue Saint Louis (4,9 k€ / Subventions CD49 et Drac)

Politique d'investissement

La politique d'investissement de Bellevigne-en-Layon à compter de 2022 s'inscrit dans le cadre du Projet de mandat voté en janvier 2022.

Projets en cours :

Travaux en cours :

- Solde de l'opération de réhabilitation du bâtiment Le Neufbourg : 350 K€ en restes à réaliser 2022

Attributions de compensation annuelles versées à la communauté de communes :

- Voirie (aménagement de bourgs…) : enveloppe annuelle 140 000 €
- Service commun (bâtiment et matériel) : enveloppe annuelle 74 685 €

Accusé de réception en préfecture
049-200055218-20230309-D2023-020-07-DE
Date de télétransmission : 09/03/2023
Date de réception préfecture : 09/03/2023

Orientations possibles :

- ***Pôle Ressource***

  - *Numérique*

    - Poursuite de l'évolution numérique des services (adaptation des équipements wifi, dématérialisation, modification des systèmes de téléphonie)

- ***Pôle Animation du Territoire***

  - *Sports*

    - Restructuration du plateau sportif au collège des Fontaines à Thouarcé,
    - Réflexion autour de la création de structures type City Stade,
    - Etude d'un terrain de foot synthétique (AMO lancée en 2022)

  - *Lecture Publique*

    - Etude de l'installation de la bibliothèque dans les locaux de la mairie de Rablay.

  - *Tourisme*

    - Développement du camping de l'Ecluse à Thouarcé

- ***Pôle Education Enfance Jeunesse et Vie Scolaire***

  - *Affaires scolaires*

    - Poursuite de l'accompagnement des écoles vers le socle numérique
    - Etude d'agrandissement de la cantine et de l'accueil périscolaire de Faveraye-Mâchelles (AMO lancée en 2022)
    - Etude pour la création d'un pôle enfance à Thouarcé

- ***Pôle Technique***

  - *Espaces et lieux Publics*

    - Etude de requalification du parc du Neufbourg
    - Mise en accessibilité du parc du Neufbourg
    - Lancement de projets d'aménagement de sécurisation routière

  - *Espaces Verts*

    - Etude d'un système développement durable de l'arrosage du stade des Rondières

  - *Bâtiments*

    - Réparations du parc immobilier

- ***Pôle Aménagement Développement***

  - *Urbanisme*

    - Plan Local d'Urbanisme : Mise en place des nouveaux PLU et adaptation des spécificités.
    - Etude de faisabilité du lotissement du Pineau à Champ-sur-Layon
    - Commercialisation de la tranche 3 du lotissement des Cailleteries à Thouarcé
    - Etude avec ALTER du projet de l'Arche St Jean à Faveraye Mâchelles
    - Projet de la Brunetière Faye d'Anjou à reprendre à la finalisation du PLU

  - *Habitat*

    - Subventions OPAH
    - Constitution d'une ligne budgétaire pour les réserves foncières autour d'un projet d'habitat séniors

Les divers investissements pour l'année 2023 seront étudiés et mis au vote du conseil au moment de la présentation du budget 2023.

Accusé de réception en préfecture
049-200055218-20230309-D2023-020-07-DE
Date de télétransmission : 09/03/2023
Date de réception préfecture : 09/03/2023

Plan Pluriannuel d'Investissement

Le Plan Pluriannuel d'Investissement, ci-dessous, est issu du projet de mandat voté en 2022. Sa ventilation est revue chaque année lors de la préparation du budget.

PPI 2023-2026 - Dépenses

Pôle	Service	Objet	RAR 2022	BP 2023	PPI 2024	PPI 2025	PPI 2026
Aménagement Développement	Urbanisme - Politique foncière et immobilière	Construction d'un centre de secours			47 500		
		Construction d'une maison de santé pluridisciplinaire		10 000			
		Construction logements sociaux adaptés			172 000		
		OPAH	1 500	13 500			
		Mandat d'étude ALTER - Lotissement du Pineau	50 400				
		Réserves foncières		200 000			
		Retrocession ALTER					
		Schéma Directeur de Mobilités Actives		10 000	100 000	271 600	
		Taxe aménagement - Remboursement					
	Total Aménagement Développement		51 900	233 500	319 500	271 600	0
	Développement Durable	Installation de centrales photovoltaïques sur les bâtiments municipaux			120 000	120 000	
		Mise en œuvre Schéma Directeur des Modes Actifs		10 000	100 000	271 600	
		Installation de trackers solaires			75 000	75 000	75 000
	Total Développement Durable		0	10 000	295 000	466 600	75 000
	Très Haut Débit	Panneaux d'adressage	41 139	5 000			
	Total Très Haut Débit		41 139	5 000	0	0	0
Total Aménagement Développement			93 039	248 500	614 500	738 200	75 000
Animation du territoire	Culture	Création d'un espace culturel polyvalent			85 000	100 000	1 700 000
		Matériel billetique Cinéma		3 100			
		PÔLE CULTUREL : renouvellement de la table de mixage lumière		3 360			
	Total Culture		0	6 460	85 000	100 000	1 700 000
	Lecture publique	Acquisition d'un véhicule (lecture publique mutualisable)		15 000			
	Total Lecture publique		0	15 000	0	0	0
	Sports	Création d'une structure de jeux type City stade		50 000			
		Enveloppe annuelle de travaux		30 000	30 000	30 000	30 000
		Entretien terrain d'honneur Thouarcé	7 072				
		Gouttière local basket Faye	1 187				
		Relamping salle de sport	6 378				
		Installation d'un terrain de foot synthétique à Thouarcé	6 480	24 000			
		Installation d'aires de jeux		18 000	18 000	18 000	18 000
		Autolaveuse	1 069				
		Tribunes mobiles	23 754				
		Restructuration du plateau sportif au collège des Fontaines à Thouarcé		40 000			
	Total Sports		45 940	162 000	48 000	48 000	48 000
	Tourisme	Développement du camping de l'Ecluse	70 374				
		Mise aux normes réseau électrique - 34 emplacements			37 000		
		Mise au norme sanitaires du camping		15 000			
	Total Tourisme		70 374	15 000	37 000	0	0
Total Animation du territoire			116 314	198 460	170 000	148 000	1 748 000
Education Enfance Jeunesse et Vie Sociale	Affaires scolaires	Acquisition matériel informatique Ecoles		10 000			
		Fonds bibliothèque des Ecoles		4 800			
		Matériel pédagogique - GS Jules SPAL	556	0	1 500	1 500	1 500
		Electro-ménager	4 618				
		Autres matériel informatique	1 448				
	Total Affaires scolaires		6 622	14 800	1 500	1 500	1 500
	Périscolaire	Electro-ménager		3 000	3 000	3 000	3 000
		Matériel pédagogique		3 000	3 000	3 000	3 000
		Mobilier		1 500	1 500	1 500	1 500
		Paire de talkie-walkie	187				
		Petit équipement		1 000	1 000	1 000	1 000
	Total Périscolaire		187	8 500	8 500	8 500	8 500
	Restauration scolaire	Acquisition d'un véhicules (restauration scolaire)		15 000			
		Acquisition matériel - Restaurant Melleresses		25 000	4 500	4 500	4 500
	Total Restauration scolaire			40 000	4 500	4 500	4 500
Total Education Enfance Jeunesse et Vie Sociale				63 300	14 500	14 500	14 500

Accusé de réception en préfecture
049-200055218-20230309-D2023-020-07-DE
Date de télétransmission : 09/03/2023
Date de réception préfecture : 09/03/2023

Pôle	Service	Objet	RAR 2022	BP 2023	PPI 2024	PPI 2025	PPI 2026
Ressources	Téléphonie	Renouvellement des bornes Wifi	5 000	20 000			
		Bornes Wifi Camping	1 090				
		Renouvellement du système de téléphonie	624				
		Sécurisation WiFi des écoles		3 000			
		Matériel de téléphonie		1 000			
	Total Téléphonie		6 714	24 000	0	0	0
	Informatique	1 ordinateur reconditionné prestation intellectuelle / secours en cas de casse		1 000			
		2 ordinateurs pro sécurisés Elus / Agents		3 000			
		Achat téléphones + onduleurs + installation sécurité salle recevant du public		3 000			
		Achat, configuration et accessoires ordinateur Périscolaire Faye (Achat 2015)		2 000			
		LOGICIEL GED - Dématérialisation des documents		0	2 000		
		Matériel technique ancien (switch mairie)		500			
		Ordinateurs pro reconditionnés - Périscolaire		2 000			
	Total Informatique		0	11 500	2 000	0	0
	Système d'Impression	Matériel d'impression et de numérisation		1 000			
	Total Système d'Impression		0	1 000	0	0	0
	Communication	Signalétique façade mairie Bellevigne		2 500			
		Totems Faveraye-Mâchelles		4 800			
	Total Communication		0	7 300	0	0	0
Total Ressources			6 714	43 800	2 000	0	0
Technique	Bâtiments	ADAP - Enveloppe annuelle	48 000	39 000	48 000	48 000	48 000
		BAT-24-2 - Mise en accessibilité et réaménagement de l'accueil de la mairie de Rablay-sur-Layon		9 000			
		Reste à ventiler		30 000			
		Travaux Bâtiments - Enveloppe annuelle	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
		Dont CHA_Remplacement tintement cloche de l'Eglise	2 053				
		Dont FAY_Horloge cantine	817				
		Dont FAY_Réfection toiture - 2bis rue de la Madeleine	10 611				
		Dont FAY_Remplacement vélux - 2bis rue de la Madeleine	5 156				
		Dont Redivision commerce 1 rue J du Bellay	614				
		Dont Moteur des cloches de l'Eglise Rablay		7 700			
		Dont CHA_Grille portail cimetière		1 500			
		CHA_Isolation commerce		3 000			
		CHA_Menuiseries PVC Locatif		3 000			
		CHA_Renforcement local stockage		3 800			
		Enveloppe annuelle - Renouvellement de mobilier de bureau		5 000			
		FAV_Liaison électrique Ateliers Techniques		3 000			
		FAV_Mise en conformité du bar - 24 rue Col. Artémief		5 000			
		FAV_Réparation toiture Sacristie		5 000			
		FAV_Travaux logement - 24 rue Col. Artémief		0			
		Reste à ventiler	30 749	13 000			
		FAY_Cheminement sécurisé Eglise		6 100			
		FAY_Sablage grille Place de l'Eglise		2 800			
		FAY_Toiture est de l'Eglise		47 500			
		FAV_Agrandissement de la cantine et de l'accueil périscolaire de Faveraye-Mâchelles		18 600			
		RAB_Réaménagement de la mairie avec Espace Bibliothèque à Rablay-sur-Layon		12 000			
		RAB_Rénovation Energétique et thermique de l'école		15 000	200 000	200 000	92 000
		RAB_WC Eglise		5 000			
		RAB_WC publics - Installations de cabines		30 000			
		RAB_Réaménagment Epicerie Goût Layon		18 500			
		THO_MSAP_Aménagement du bâtiment le Neufbourg	350 217				
		THO_Périscolaire Ancienne Classe St Pierre		20 000			
		THO_MSAP_Equipements numériques et mobiliers		29 500			
		THO_MSAP_Ravalement des façades du Neufbourg		50 000			
		THO_Travaux d'adaptation de la Mairie - Siège		32 917			
		Enveloppe annuelle à répartir		13 000	50 000		
	Total Bâtiments		448 217	389 917	348 000	298 000	190 000

Accusé de réception en préfecture
049-200055218-20230309-D2023-020-07-DE
Date de télétransmission : 09/03/2023
Date de réception préfecture : 09/03/2023

Pôle	Service	Objet	RAR 2022	BP 2023	PPI 2024	PPI 2025	PPI 2026
Ressources	Téléphonie	Renouvellement des bornes Wifi	5 000	20 000			
	Cimetières	Enveloppe annuelle - 20 cavurnes	5 040	5 000			
		Enveloppe annuelle - Aménagement des abords des cimetières		2 000			
		Enveloppe annuelle - Reprise de concessions		0	5 000		
		Réadaptation des jardins des souvenirs		6 900			
	Total Cimetières		5 040	13 900	5 000	0	0
	Espaces publics	CHA_Réaménagement du Centre Bourg		0	300 000	300 000	300 000
		Chemin d'accessibilité parc du Neufbourg MSAP		25 000			
		Création d'un parc de loisirs à Faye d'Anjou (ex. stade)		10 000	10 000	220 000	
		Décorations de Noël		20 000			
		Défibrillateurs		8 000			
		Enveloppe annuelle - Défense incendie (10 bornes)		15 000	10 000	10 000	10 000
		Enveloppe annuelle - Eclairage solaire des lieux dépourvus d'EP		20 000			
		Enveloppe annuelle - Travaux d'éclairage public		5 000	5 000	5 000	5 000
		FAY_Chemin des écoles		15 000			
		THO_Requalification du parc du Neufbourg		15 000	200 000	325 000	
		Aménagement Placette St Vincent	1 434	0			
		SIEML - Réparation Eclairage Public	731	0			
		SIEML - Extension réseau	12 398	15 000			
		SIEML - Rénovation Eclairage Public		30 000			
	Total Espaces publics		14 563	178 000	525 000	860 000	315 000
	Espaces verts	AC Services communs + bâtiment		75 000			
		Arrosage Stade des Rondières		17 000			
		Clôtures - Chemin vert / plan eau Champ	2 125	8 000			
		Etude utilisation eau de rejet de la distillerie		10 000			
		Etude Zones Humides		20 000			
	Total Espaces verts		2 125	130 000	0	0	0
	Voirie - AC	AC Voirie		140 000	140 000	140 000	140 000
		Dont la Housselière, rue de la Roche, Rue Artémieff					
	Total Voirie - AC		0	140 000	140 000	140 000	140 000
	Voirie - Sécurité routière	BEL_Radars pédagogiques		15 000			
		CHA_Sécurisation rue du Square		8 000			
		FAY_Aménagement de mise en sécurité de la rue des anciens combattants		12 000			
		FAY_RD 55 - Traversée de Faye	67 434				
	Total Voirie - Sécurité routière		67 434	35 000	0	0	0
	Voirie - Eaux Pluviales	Avaloirs + EP fontaine de Chasles		36 500			
		Bordures trottoirs Rue St Vincent - Faveraye-Mâchelles		7 500			
		Enveloppe annuelle - Eaux pluviales		5 000	5 000	5 000	5 000
		Récupération Eaux de pluie des Bâtiments municipaux			50 000		
	Total Voirie - Eaux Pluviales		0	49 000	55 000	5 000	5 000
Total Technique			537 379	935 817	1 073 000	1 303 000	650 000
Total général			753 446	1 489 877	1 874 000	2 203 700	2 487 500

Accusé de réception en préfecture
049-200055218-20230309-D2023-020-07-DE
Date de télétransmission : 09/03/2023
Date de réception préfecture : 09/03/2023

PPI 2023-2026 - Recettes

Pôle	Service	Objet	RAR 2022	BP 2023	PPI 2024	PPI 2025	PPI 2026
Aménagement Développement	Aménagement Développement	Construction d'une maison de santé pluridisciplinaire - Subv.					
		Vente à MLH - Anc Ecole St Pierre		-150 000			
		Vente Ateliers Faveraye-Mâchelles		-45 000			
	Total Aménagement Développement		**0**	**-195 000**	**0**	**0**	**0**
	Développement Durable	Mise en œuvre du schéma directeur des modes actifs - Subv. CD49	-14 976			-75 000	-115 000
		Installation de centrales photovoltaïques sur les bâtiments municipaux - Subv.			-50 000	-50 000	
		Installation de trackers solaires - Subv.			-30 000	-30 000	-30 000
	Total Développement Durable		**-14 976**	**0**	**-80 000**	**-155 000**	**-145 000**
Total Aménagement Développement			**-14 976**	**-195 000**	**-80 000**	**-155 000**	**-145 000**
Animation du territoire	**Culture**	Création d'un espace culturel polyvalent - Subv.					-400 000
	Total Culture		**0**	**0**	**0**	**0**	**-400 000**
	Petit patimoine	Rénovation Statue de Saint Louis - Faveraye-Mâchelles - Don paroisse					
		Rénovation Statue de Saint Louis - Faveraye-Mâchelles - Subv. CD49					
		Rénovation Statue de Saint Louis - Faveraye-Mâchelles - Subv. Drac					
	Total Petit patimoine		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Sports	Création d'une structure de jeux type City stade - Subv. CD49	-8 333				
		Création d'une structure de jeux type City stade - Subv. DETR/DSIL					
		Installation d'un terrain de foot synthétique à Thouarcé - Subv. DETR/DSIL					
		Restructuration du plateau sportif au collège des Fontaines à Thouarcé - Subv. CD49	-6 667				
		Restructuration du plateau sportif au collège des Fontaines à Thouarcé - Subv. Etat					
	Total Sports		**-15 000**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Tourisme	Développement du camping de l'Ecluse - Subv.			-40 000		
	Total Tourisme		**0**	**0**	**-40 000**	**0**	**0**
Total Animation du territoire			**-15 000**	**0**	**-40 000**	**0**	**-400 000**
Education Enfance Jeunesse et Vie Sociale	**Affaires scolaires**	Fonds bibliothèque des Ecoles - Subv Etat					
		Subv. CD49 (20%)	-4 917				
		Subvention Socle Numérique					
		Création d'un pôle enfance Thouarcé - Subv.					
	Total Affaires scolaires		**-4 917**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Restauration scolaire	Soutien aux cantines scolaires	-21 484				
	Total Restauration scolaire		**-21 484**	**0**	**0**	**0**	**0**
Total Education Enfance Jeunesse et Vie Sociale			**-26 401**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ressources	**Téléphonie**	RENOUVELLEMENT DES BORNES WIFI - Subv. WIFI 4EU					
	Total Téléphonie		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Téléphonie	BORNES WIFI - Subvention		**-15 000**			
	Total Téléphonie		**0**	**-15 000**	**0**	**0**	**0**
Total Ressources			**0**	**-15 000**	**0**	**0**	**0**

Accusé de réception en préfecture
049-200055218-20230309-D2023-020-07-DE
Date de télétransmission : 09/03/2023
Date de réception préfecture : 09/03/2023

Pôle	Service	Objet	RAR 2022	BP 2023	PPI 2024	PPI 2025	PPI 2026
Ressources	Téléphonie	RENOUVELLEMENT DES BORNES WIFI - Subv. WIFI 4EU					
	Total Téléphonie		0	0	0	0	0
	Téléphonie	BORNES WIFI - Subvention		-15 000			
	Total Téléphonie		0	-15 000	0	0	0
Total Ressources			0	-15 000	0	0	0
Technique	Bâtiments	MSAP - THOUARCE - Equipements numériques et mobiliers - CD49	-4 676				
		REAMENAGEMENT EPICERIE GOUT LAYON A RABLAY SUR LAYON - CD 49	-5 083				
		REAMENAGEMENT EPICERIE GOUT LAYON A RABLAY SUR LAYON - Subv. Leader		-7 500			
		MSAP - Aménagement du bâtiment le Neufbourg	-467 614				
		TRAVAUX AMENAGEMENT MSAP - THOUARCE - Subv. Divers organismes					
		TRAVAUX D'ADAPATION DE LA MAIRIE SIEGE - CD49	-6 583				
		FAV_Agrandissement de la cantine et de l'accueil périscolaire de Faveraye-Mâchelles - Subv.					
		RAB_Réaménagement de la mairie avec Espace Bibliothèque à Rablay-sur-Layon - Subv.					
	Total Bâtiments		-483 956	-7 500	0	0	0
	Espaces publics	FAY_Chemin des écoles - Subv. CD49		-3 000			
		Refacturation travaux d'extension de réseau - Bompas / Balavoine - Grand Bonnezeau		-3 730			
		Requalification du parc du Neufbourg - Subv.			-50 000	-130 000	
		Création d'un parc de loisirs à Faye d'Anjou (ex. stade) - Subv.				-80 000	
	Total Espaces publics		0	-6 730	-50 000	-210 000	0
	Voirie - Sécurité routière	BEL_Radars pédagogiques - Subv.		-7 500			
	Total Voirie - Sécurité routière		0	-7 500	0	0	0
Total Technique			-483 956	-21 730	-50 000	-210 000	0
Total général			-540 333	-231 730	-170 000	-365 000	-545 000

Accusé de réception en préfecture
049-200055218-20230309-D2023-020-07-DE
Date de télétransmission : 09/03/2023
Date de réception préfecture : 09/03/2023

ANNEXE N°2

EVOLUTION DES RATIOS BUDGETAIRES

	RATIOS	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA *(provisoire)* 2022	BP 2023
1	Dépenses réelles de fonctionnement (€/hab)	3 073 194,66 €	3 360 283,29 €	3 334 563,74 €	3 509 417,99 €	3 112 066,89 €	3 958 826,82 €	3 585 899,62 €	4 147 509,68 €
		522,30 €	**563,14 €**	**564,89 €**	**597,86 €**	**532,61 €**	**674,88 €**	**611,30 €**	**707,04 €**
2	Fiscalité directe (€ / hab)	1 121 868,00 €	1 477 161,00 €	1 507 250,00 €	1 550 261,00 €	1 706 458,00 €	1 681 776,00 €	1 804 572,00 €	1 858 193,00 €
		190,66 €	**247,56 €**	**255,34 €**	**264,10 €**	**292,05 €**	**286,70 €**	**307,63 €**	**316,77 €**
3	Recettes réelles de fonctionnement (€/hab)	4 329 538,48 €	4 518 586,48 €	4 426 418,90 €	4 340 501,47 €	4 474 346,66 €	4 652 449,62 €	4 664 988,94 €	4 563 953,70 €
		735,82 €	**757,26 €**	**749,86 €**	**739,44 €**	**765,76 €**	**793,12 €**	**795,26 €**	**778,04 €**
4	Dépenses d'équipement (€/hab)	757 281,89 €	1 328 840,66 €	1 567 538,50 €	900 003,97 €	791 657,93 €	1 102 087,65 €	924 385,10 €	1 200 877,00 €
		128,70 €	**222,70 €**	**265,55 €**	**153,32 €**	**135,49 €**	**187,88 €**	**157,58 €**	**204,72 €**
5	Dette (€/hab)	2 234 601,00 €	1 991 904,00 €	1 863 338,00 €	2 045 812,00 €	1 821 144,00 €	1 929 736,53 €	1 730 578,19 €	1 509 057,68 €
		379,78 €	**333,82 €**	**315,66 €**	**348,52 €**	**311,68 €**	**328,97 €**	**295,02 €**	**257,25 €**
6	DGF / population	1 395 756,00 €	1 524 354,00 €	1 552 422,00 €	1 580 563,00 €	1 516 643,66 €	1 535 023,42 €	1 737 837,00 €	1 635 000,00 €
		237,21 €	**255,46 €**	**262,99 €**	**269,26 €**	**259,57 €**	**261,68 €**	**296,26 €**	**278,72 €**
7	Dépense de personnel / Dépenses réelles de fonctionnement	1 209 020,91 €	1 371 152,63 €	1 258 245,20 €	1 043 455,01 €	931 476,21 €	1 012 274,57 €	1 152 888,75 €	1 397 750,00 €
		39,34%	**40,80%**	**37,73%**	**29,73%**	**29,93%**	**25,57%**	**32,15%**	**33,70%**
8	Coefficient de mobilisation du potentiel fiscal (rapport entre le produit fiscal effectif / produit fiscal théorique)	2 629 142	2 618 175	2 917 394	3 059 651	3 019 640	3 034 625	3 104 167	3 104 167
		42,7%	**56,4%**	**51,7%**	**50,7%**	**56,5%**	**55,4%**	**58,1%**	**59,9%**
9	Dépense réelle de fonctionnement + Rbt capital de la dette / recettes réelles de Fonctionnement	211 459	237 732	223 340	217 526	224 669	237 982	216 303	222 000
		75,87%	**79,63%**	**80,38%**	**85,86%**	**74,57%**	**90,21%**	**81,51%**	**95,74%**
10	Dépense d'équipement / Recettes Réelles de Fonctionnement								
		17,49%	**29,41%**	**35,41%**	**20,74%**	**17,69%**	**23,69%**	**19,82%**	**26,31%**
11	Encours de la dette / Recette réelles de Fonctionnement								
		51,61%	**44,08%**	**42,10%**	**47,13%**	**40,70%**	**41,48%**	**37,10%**	**33,06%**

Source : Compte Administratif (excepté 2016 : source compte de gestion)

	Epargne brute								
		1 256 344	**1 158 303**	**1 091 855**	**831 083**	**1 362 280**	**693 623**	**1 079 089**	**416 444**
	Epargne nette	29,02%	25,63%	24,67%	19,15%	30,45%	14,91%	23,13%	9,12%
		1 044 885	**920 572**	**868 515**	**613 558**	**1 137 611**	**455 640**	**862 786**	**194 444**
	Capacité de désendettement	24,13%	20,37%	19,62%	14,14%	25,43%	9,79%	18,49%	4,26%
		1,78	**1,72**	**1,71**	**2,46**	**1,34**	**2,78**	**1,60**	**3,62**

Accusé de réception en préfecture
049-200055218-20230309-D2023-020-07-DE
Date de télétransmission : 09/03/2023
Date de réception préfecture : 09/03/2023

DEFINITIONS

▸Ratio 1 = Dépenses réelles de fonctionnement (DRF) / population: montant total des dépenses de fonctionnement en mouvement réels. Pour les communes et groupements de communes, les dépenses liées à des travaux en régie sont exclues des DRF.

▸Ratio 2 = Produit des impositions directes / population: recettes du compte 731 (hors fiscalité reversée pour les départements et les régions).

▸Ratio 3 = Recettes réelles de fonctionnement (RRF) / population: montant total des recettes de fonctionnement en mouvements réels. Ressources dont dispose la collectivité, à comparer aux dépenses de fonctionnement dans leur rythme de croissance.

▸Ratio 4 = Dépenses d'équipement / population: dépenses des comptes 20 (immobilisations incorporelles) sauf 204 (subventions d'équipement versées), 21 (immobilisations corporelles), 23 (immobilisations en cours) et 45 (opérations pour comptes de tiers, si la présentation comptable de la collectivité le permet, ce sont plus précisément les comptes 454 (travaux effectués d'office pour le compte de tiers), 456 (opérations d'investissement sur établissement d'enseignement), 457 (opérations d'investissement sur voirie communale effectuées par un groupement) et 458 (opérations d'investissement sous mandat) qui doivent être pris en compte. Pour les communes et groupements de communes, les travaux en régie sont ajoutés au calcul.

▸Ratio 5 = Dette / population: capital restant dû au 31 décembre de l'exercice. Endettement d'une collectivité à compléter avec un ratio de capacité de désendettement (dette / épargne brute) et le taux d'endettement (ratio 11).

▸Ratio 6 = DGF / population: recettes du compte 741 en mouvements réels, part de la contribution de l'État au fonctionnement de la collectivité.

▸Ratio 7 = Dépenses de personnel / DRF: mesure la charge de personnel de la collectivité, c'est un coefficient de rigidité car c'est la part de la dépense incompressible quelle que soit la population de la collectivité.

▸Ratio 8 = Coefficient de mobilisation du potentiel fiscal - Ce coefficient mesure le niveau de pression fiscale qui est exercé par la collectivité sur les habitants et les entreprises du territoire par rapport à la moyenne nationale. Pour rappel, le potentiel fiscal se définit par le produit qui serait perçu par la collectivité si elle appliquait à ses bases fiscales brutes les taux moyens nationaux pour les impôts locaux qu'elle perçoit. Un coefficient supérieur à 1 (ou 100%) signifiera que la collectivité a davantage fait appel à la fiscalité par rapport à la moyenne nationale pour financer ses actions. Elle disposera donc désormais de moins de marge de manœuvre en matière de fiscalité.

▸Ratio 9 = Marge d'autofinancement courant (MAC) = (DRF + Remboursement de dette) / RRF: capacité de la collectivité à financer l'investissement une fois les charges obligatoires payées, les remboursements de dette sont calculés hors gestion active de la dette. Plus le ratio est faible, plus la capacité à financer l'investissement est élevée; a contrario, un ratio supérieur à 100 % indique un recours nécessaire à l'emprunt pour financer l'investissement.

▸Ratio 10 = Dépenses d'équipement / RRF= taux d'équipement: effort d'équipement de la collectivité au regard de sa richesse. À relativiser sur une année donnée car les programmes d'équipement se jouent souvent sur plusieurs années. Pour les communes et les groupements, les dépenses liées à des travaux en régie sont ajoutées aux dépenses d'équipement.

▸Ratio 11 = Dette / RRF = taux d'endettement : mesure la charge de la dette d'une collectivité relativement à sa richesse

▸Épargne brute : excédent des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement

▸Épargne de gestion courante : excédent des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement, hors intérêts de la dette. C'est aussi l'épargne brute à laquelle on ajoute les charges d'intérêt.

▸Épargne nette : épargne de gestion après déduction de l'annuité de dette, hors réaménagement de dette refinancé par emprunt, ou épargne brute diminuée des remboursements de la dette.

L'épargne nette mesure l'épargne disponible pour l'équipement brut, après financement des remboursements de dette

Accusé de réception en préfecture
049-200055218-20230309-D2023-020-07-DE
Date de télétransmission : 09/03/2023
Date de réception préfecture : 09/03/2023