

BUDGET 2023



COMMUNE DE
VILLEMUSTAUSOU



ORDRE DU JOUR

Modification de l'autorisation de programme
« voirie circulade »

Modification de l'autorisation de programme
« foyer restaurant »

Modification de l'autorisation de programme
« voie verte »

Modification de l'autorisation de programme
« réseau pluvial »

Modification de l'autorisation de programme
« Réhabilitation îlots »

Provision pour risques

Reprise anticipée des résultats 2022
Budget commune - Budget lotissement « Le Trapel »

Vote des Taux Communaux

Subventions aux associations

Vote du BP 2023 Commune

Vote du BP 2023 Lotissement Le Trapel

Modification de l'autorisation de programme 'voirie circulade'

AP 2017-01/Opération budgétaire n° 76								
Voirie de la circulade								
DEPENSES								
MONTANT AP		CP 2017	CP 2018	CP 2019	CP 2020	CP 2021	CP 2022	CP 2023
Montant initial	1 687 744 €	0 €	7 530 €	188 635 €	637 469 €	526 877 €	327 233 €	0
Ajustement	74 309 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-109 480 €	135 867 €	47 922 €
Montant revu	1 762 053 €	0 €	7 530 €	188 635 €	637 469 €	417 397 €	463 100 €	47 922 €
RECETTES								
Subventions	846 343 €	0 €	0 €	0 €	186 087 €	22 310 €	162 503 €	475 443 €
FCTVA	289 047 €	0 €	1 235 €	30 944 €	104 570 €	68 470 €	75 967 €	7 861 €
Autofinancement	626 663 €	0 €	6 295 €	157 691 €	346 812 €	326 617 €	224 630 €	-435 382 €

Modification de l'autorisation de programme 'foyer restaurant'

AP 2020-79/Opération budgétaire n° 79						
FOYER RESTAURANT						
DEPENSES						
MONTANT AP		CP 2020	CP 2021	CP 2022	CP 2023	CP 2024
Montant prévu	897 729 €	399 €	62 200 €	55 130 €	780 000 €	0 €
Ajustement	-38 463 €	0	-43 798 €	-48 880 €	-745 785 €	800 000 €
Montant Revu	859 266 €	399 €	18 402 €	6 250 €	34 215 €	800 000 €
RECETTES						
Subventions	351 500 €	0 €	0 €	0 €	0 €	351 500 €
FCTVA	132 061 €	65 €	3 019 €	1 025 €	127 951 €	0 €
Autofinancement	375 705 €	334 €	15 383 €	5 225 €	-93 736 €	448 500 €

Modification de l'autorisation de programme 'voie verte'

AP 2020-80/Opération budgétaire n° 80						
VOIE VERTE						
DEPENSES						
MONTANT AP		CP 2020	CP 2021	CP 2022	CP 2023	CP 2024
Montant prévu	411 950 €	0 €	111 950 €	100 000 €	200 000 €	0 €
Ajustement	850 098 €	0 €	-93 560 €	-73 486 €	1 017 144 €	403 000 €
Montant revu	1 665 048 €	0 €	18 390 €	26 514 €	1 217 144 €	403 000 €
RECETTES						
Subventions	1 073 000 €	0 €	0 €	0 €	806 000 €	267 000 €
FCTVA	273 134 €	0 €	3 017 €	4 349 €	199 660 €	66 108 €
Autofinancement	318 914 €	0 €	15 373 €	22 165 €	211 484 €	69 892 €

Modification de l'autorisation de programme 'réseau pluvial'

AP 2021-81/Opération budgétaire n° 81					
RESEAU PLUVIAL					
DEPENSES					
MONTANT AP		CP 2021	CP 2022	CP 2023	CP 2024
Montant initial	646 200 €	113 700 €	300 000 €	232 500 €	0 €
Ajustement	249 786 €	-73 318 €	-81 711 €	104 815 €	300 000 €
Montant revu	895 986 €	40 382 €	218 289 €	337 315 €	300 000 €
RECETTES					
Subventions	88 711 €	0 €	26 611 €	62 100 €	0 €
FCTVA	146 978 €	6 624 €	35 808 €	55 333 €	49 212 €
Emprunt	600 000 €	0 €	600 000 €	0 €	0 €

Création de l'autorisation de programme 'Réhabilitation Ilots'

AP 2021-83/Opération budgétaire n° 83						
REHABILITATION ILOTS						
DEPENSES						
MONTANT AP		CP 2022	CP 2023	CP 2024	CP 2025	CP 2026
Montant prévu	1 259 140 €	295 000 €	304 140 €	660 000 €		
Ajustement	79 199 €	79 199	0 €	0 €		
Montant Revu	1 618 999 €	374 199 €	584 800 €	0 €	0 €	0 €
RECETTES						
Subventions	700 860 €	360 000 €	340 860 €	0 €	0 €	0 €
Reventes		0 €	0 €	0 €		
FCTVA	188 481 €	0 €	48 380 €	49 879 €	90 222 €	0 €
Autofinancemen	729 658 €	-65 000 €	-85 100 €	610 121 €	-90 222 €	0 €

Provision pour risques

Dans le cadre de l'application de l'article 55 de la loi de Solidarité et de Renouvellement Urbains (SRU) relative à la mobilisation du foncier public en faveur du logement et au renforcement des obligations de production de logement social, la Commune de Villemoustaussou, ne disposant pas de 20 % de logements sociaux, pourrait être soumise à une décision de carence prise par l'Etat.

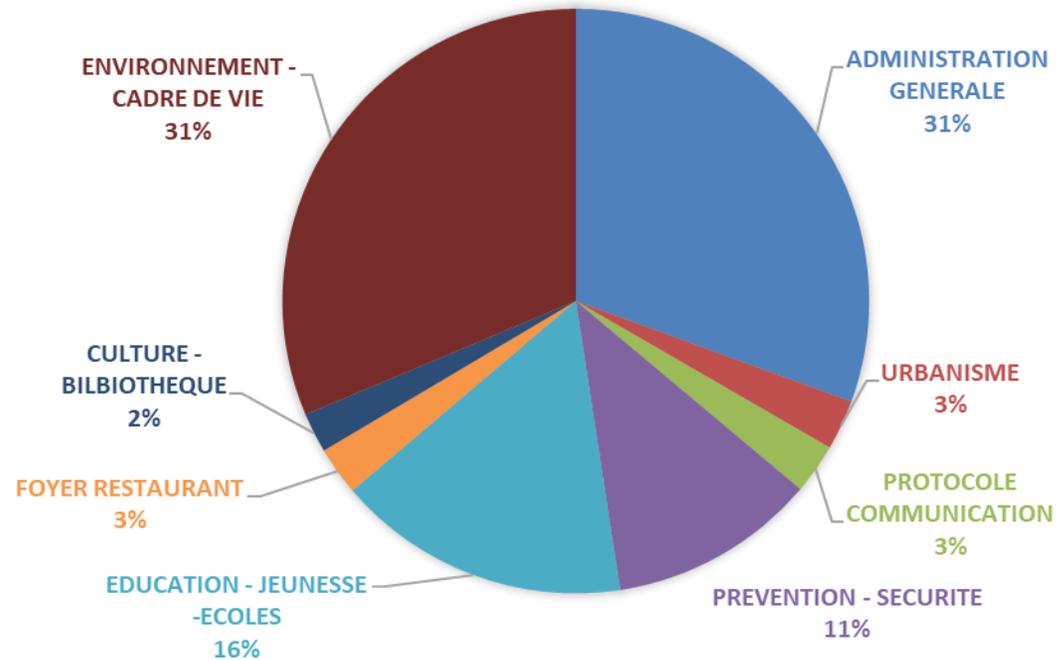
Par conséquent, il est proposé de constituer une provision de **50 000 €** afin de diminuer les risques budgétaires et financiers.

Budget Mairie – exécution budgétaire 2022

Réalisations – section de fonctionnement 2022

DEPENSES		Réalisé 2022	RECETTES		Réalisé 2022
Chapitres			Chapitres		
O11	CHARGES A CARACTERE GENERAL	706 232,47	70	PRODUITS DES SERVICES DU DOMAINE	225 709,83
O12	CHARGES DE PERSONNEL	1 594 202,19	73	IMPOTS ET TAXES	2 422 718,78
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	240 701,40	74	DOTATIONS ET SUBVENTIONS	1 190 969,85
66	CHARGES FINANCIERES	43 881,62	O13	ATTENUATION DE CHARGES	34 810,96
67	CHARGES SPECIFIQUES	5 971,75	75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	45 981,28
68	DOTATION AUX PROVISIONS POUR RISQUES	50 000,00	76	PRODUITS FINANCIERS	119,36
O22	DEPENSES IMPREVUES	0,00	77	PRODUITS SPECIFIQUES	37 500,00
	S/TOTAL DEPENSES REELLES	2 640 989,43		S/TOTAL RECETTES REELLES	3 957 810,06
O42	DOTATION AMORTISSEMENT ET PROVISIONS	540 471,46	O42	OPERATION DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	9 356,00
O23	VIREMENT INVESTISSEMENT	0,00		<i>S/TOTAL RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT</i>	9 356,00
	<i>S/TOTAL DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT</i>	540 471,46			
TOTAL dépenses de fonctionnement		3 181 460,89	TOTAL recettes de fonctionnement		3 967 166,06
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT					
	DEPENSES	3 181 460,89			
	RECETTES	3 967 166,06			
	RESULTAT DE L'EXERCICE	785 705,17			
	RESULTAT REPORTE N-1	0,00			
	RESULTAT DE CLOTURE	785 705,17			

Répartition des dépenses de fonctionnement 2022



Répartition des dépenses réelles de fonctionnement
chapitres 011 charges à caractère général, 012 charges de personnel et 65 autres charges de gestion courante

Réalisations - section d'investissement 2022

DEPENSES		Réalisé 2022	RECETTES		Réalisé 2022
<i>Chapitres</i>			<i>Chapitres</i>		
20	Immobilisations incorporelles	68 217,33	13	Subventions d'investissement	1 180 738,56
Total des opérations d'équipement		2 870 387,09	16	Emprunts et dettes	600 235,19
Total des dépenses d'équipements		2 938 604,42	Total des recettes d'équipements		1 780 973,75
10	Dotations, fonds divers et réserves	418,20	10	Dotations, fonds divers et réserve	309 632,30
16	Capital Emprunt	126 210,95	1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	895 085,64
13	Subventions d'Investissements	0,00	20	immobilisation incorporelles	0,00
Total des dépenses financières		126 629,15	21	Immobilisation corporelles	0,00
Total des dépenses réelles d'investissement		3 065 233,57	Total des recettes financières		1 204 717,94
O40	Opérations transfert sections	9 356,00	Total des recettes réelles d'investissement		2 985 691,69
O41	Opérations patrimoniales	60 029,00	O40	Opérations d'ordre entre sections	540 471,46
Total des dépenses d'ordre d'investissement		69 385,00	O41	Opérations patrimoniales	60 029,00
			Total des recettes d'ordre d'investissement		600 500,46
TOTAL DES DEPENSES		3 134 618,57 €	TOTAL DES RECETTES		3 586 192,15
RESULTAT INVESTISSEMENT					
DEPENSES		3 134 618,57			
RECETTES		3 586 192,15			
RESULTAT DE L'EXERCICE		451 573,58			
RESULTAT REPORTE N-1		1 857 696,25			
RESULTAT DE CLOTURE		2 309 269,83			

Reprise anticipée des résultats 2022

A la date de vote du budget primitif, le compte de gestion n'est pas définitivement arrêté par les services de la Direction Générale des Finances Publiques (DGFIP).

Après vérification des comptes dits « provisoires », il convient de reprendre de façon anticipé les résultats de la section de fonctionnement et d'investissement pour le budget 2023.

Les résultats définitifs seront soumis au vote du conseil municipal lors de l'approbation du compte financier unique.

Les résultats anticipés à reprendre

	Investissement	Fonctionnement	TOTAL
Dépenses 2022	3 134 618,57	3 181 460,89	6 316 079,46
Recettes 2022	3 586 192,15	3 967 166,06	7 553 358,21
RESULTAT DE L'EXERCICE 2022	451 573,58	785 705,17	1 237 278,75
RESULTAT ANTERIEUR REPORTE	1 857 696,25	0,00	1 857 696,25
RESULTAT DE CLOTURE 2022	2 309 269,83	785 705,17	3 094 975,00
BALANCE DES RESTES A REALISER	-116 184,48		-116 184,48
RESULTAT CUMULE DE L'EXERCICE 2022	2 193 085,35	785 705,17	2 978 790,52

↪ Affectation de manière anticipée le résultat de fonctionnement comme suit :

- A la section d'investissement au compte 1068 pour 585 705,17 €
- A la section de fonctionnement au compte 002 pour 200 000,00 €

↪ Reprise du résultat d'investissement comme suit :

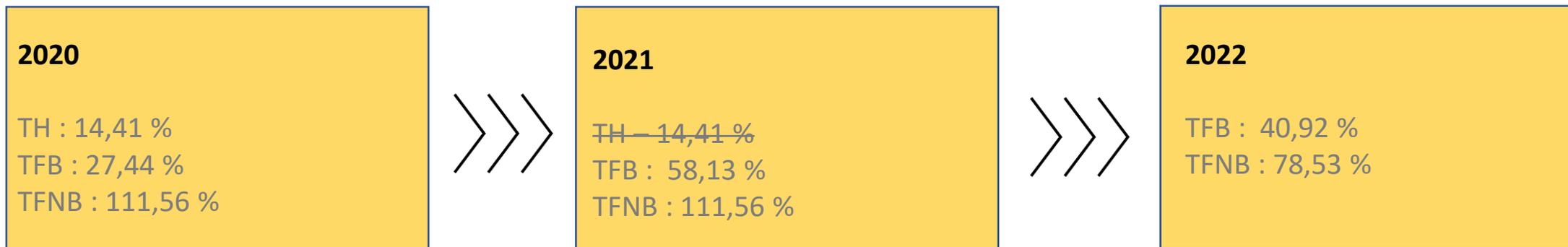
- A la section d'investissement au compte Recettes 001 pour 2 309 269,83 €

Vote des taux communaux

EXERCICE 2023

Taux d'imposition 2023

RAPPEL



- Suppression de la Taxe d'habitation
- Récupération de la TFB du Département
- Application d'un coefficient correcteur pour assurer la stabilité des ressources fiscales

Vote des taux de fiscalité 2023

TFB : 40,92 %

TFNB : 78,53 %

Budget Mairie



Subventions aux Associations

Associations	Subvention 2023	Elus ne prenant pas part au vote	Vote
ASSOCIATIONS LOCALES			
AMICALE DU PERSONNEL COMMUNAL	5 000 €		
ACADEMIE DE KARATE	1 000 €		
AMICALE DES ANCIENS COMBATTANTS	400 €		
ABRACADAVOIX	400 €		
ACCA - ASSOCIATION COMMUNALE DE CHASSE AGREE	1 600 €	Bruno Giacomet	
AMIGO TANGO	500 €		
ASSO DES PARENTS D'ELEVES - ELEMENTAIRE LEON BLUM	600 €	Bahia Ghrairi	
ASSOCIATION FAMILIALE	3 200 €	Thierry Ormières - Jean Louis Bizot - Véronique Fabre - Hélène Rigaud	
BOULE JOYEUSE (Boule Lyonnaise)	1 300 €		
CAPITELLES ET PIERRES SECHES	500 €	Jean-Louis Basso	
CIRCUL'ANIM	4 500 €	Jean-Louis Basso	
CLUB CANIN	1 200 €		
CLUB INTER SPORTS	5 000 €	Hélène Rigaud - Roger Lorion - Véronique Fabre - Sylvie Valles - Bruno Allart - Florence Delaur	
COMITE DES FETES	17 500 €		
COOPERATIVE SCOLAIRE PRIMAIRE / USEP	5 000 €		
DONNEURS DE SANG	1 300 €		
ECOLE ELEMENTAIRE LOS PITCHONETS	1 500 €	Sonia Mamou	
FNACA ET ANCIENS D'ALGERIE	400 €		
FOYER CULTURE ET LOISIRS	1 600 €		
LE CENTRE MULTIMEDIA DE VILLEMUSTAUSOU	400 €		
LES AINES	1 600 €		
LES ECHANSONS DU CARCASSES	2 500 €		
LES MOUSTOUSSADES	15 000 €	Thierry Ormières - Michel Guiraud - Jean-Louis Bizot - Alain Rosset	
LES VIEILLES CYLINDREES VILLEMACHOISES	500 €		
LES VILLEMARCHEURS	1 000 €		
MÉMOIRE DU PASSE	300 €		
MOUSTOUJQUE	300 €		
PETANQUE CLUB VILLEMUSTAUSOU	800 €	Thierry Bennes - Claude Tonello	
RUGBY ENTENTE CABARDES	5 000 €	Thomas Vidal	
SCION DU TRAPEL	1 000 €		
SCRABBLE EN PAYS CARCASSONNAIS	500 €		
TAROT CLUB VILLEMACHOIS	200 €		
TRAPEL FOOTBALL CLUB	5 000 €		
s/total subventions locales	86 600 €		
ASSOCIATIONS EXTRA LOCALES			
Ligue contre le cancer	150 €		
s/total subventions extra locales	150 €		
TOTAL SUBVENTIONS 2022	86 750 €		

Budget Mairie



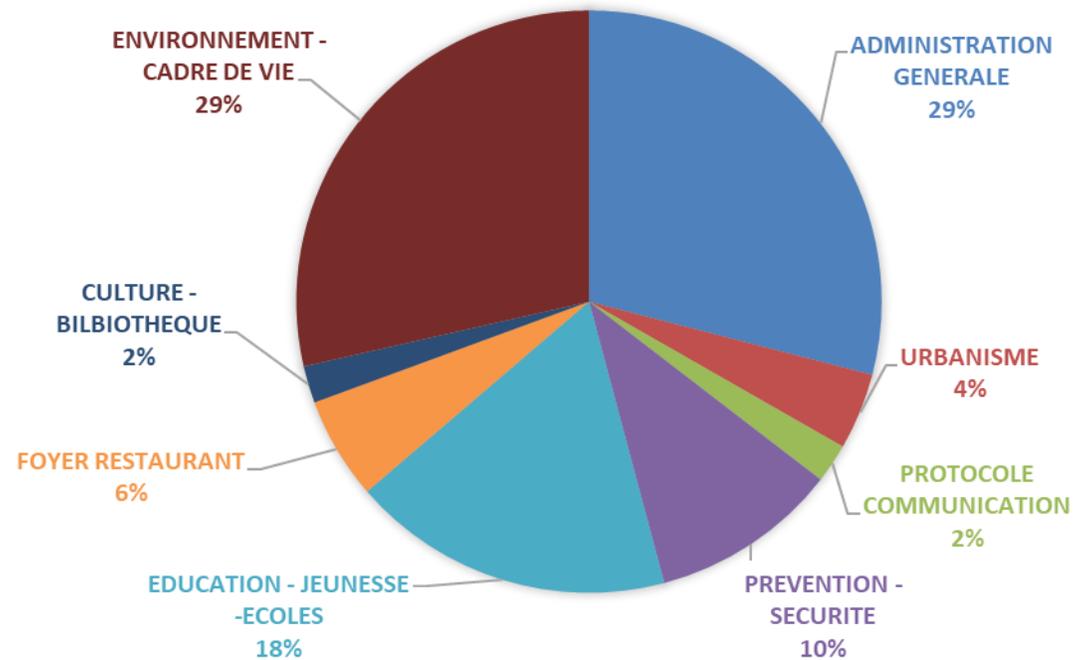
EXERCICE 2023

Présentation du budget communal 2023

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES		Prévisionnel 2023	RECETTES		Prévisionnel 2023
O11	CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 172 049	70	PRODUITS DES SERVICES DU DOMAINE	166 183,15
O12	CHARGES DE PERSONNEL	1 820 060,00	73	IMPOTS ET TAXES	2 441 500,00
			74	DOTATIONS ET SUBVENTIONS	1 042 260,00
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	263 334,00	O13	ATTENUATION DE CHARGES	12 000
66	CHARGES FINANCIERES	47 718,15	76	PRODUITS FINANCIERS	0
67	CHARGES SPECIFIQUES	1000	75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	43 900,00
68	DOTATION AUX PROVISIONS POUR RISQUES	50 000,00			
O22	DEPENSES IMPREVUES	0,00	77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	0
	S/TOTAL DEPENSES REELLES	3 354 161		S/TOTAL RECETTES REELLES	3 705 843,15
O42	DOTATION AMORTISSEMENT ET PROVISIONS	560 290,00	O42	OPERATION DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	8 608,00
O23	VIREMENT INVESTISSEMENT	0	OO2	EXCEDENT REPORTE	200 000,00
TOTAL		3 914 451,15	TOTAL		3 914 451,15

Répartition des dépenses de fonctionnement 2023



Répartition des dépenses réelles de fonctionnement chapitres 011 charges à caractère général, 012 charges de personnel et 65 autres charges de gestion courante

Répartition des dépenses de fonctionnement 2023

Analyse de la dette



En 2022, le remboursement des intérêts de la dette (44 014,81€) a représenté 1,66 % des dépenses réelles de fonctionnement.



La capacité de désendettement de la commune (encours de la dette/épargne brute) au 1er janvier 2023 est de 1.6 ans.



En 2023, 47 718,15 € seront consacrés au remboursement des intérêts de la dette, ce qui représente 1,4 % des dépenses réelles de fonctionnement.

Une collectivité qui a une capacité de désendettement supérieure ou égale à 12 ans est en situation très critique. Le seuil de vigilance s'établirait entre 8 à 10 ans

Présentation du budget communal 2023

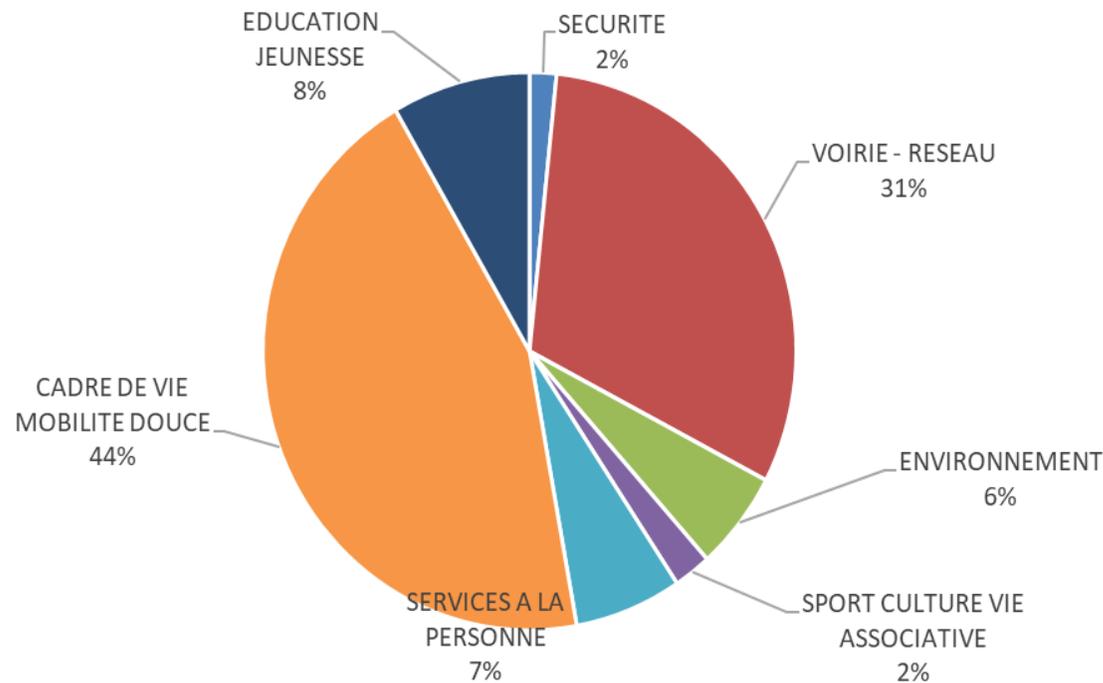
SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES				RECETTES					
Chapitres		RAR 2022	Proposition	TOTAL	Chapitres		RAR 2022	Proposition	TOTAL
20	Immobilisations incorporelles	0,00	25 325,00	25 325,00	13	Subventions d'investissement	134 024,70	1 038 968,00	1 172 992,70
204	Subventions d'équipement	0,00	0,00	0,00	16	Emprunts et dettes		0,00	0,00
Total des opérations d'équipement		250 209,18	4 423 808,52	4 674 017,70	Total des recettes d'équipements		134 024,70	1 038 968,00	1 172 992,70
Total des dépenses d'équipements		250 209,18	4 449 133,52	4 699 342,70	10	Dotations, fonds divers et réserve		220 000,00	220 000,00
16	Capital Emprunt		140 307,00	140 307,00	1068	Excédents de fonctionnement capitalisés		585 705,17	585 705,17
13	Subventions d'Investissements		0,00	0,00	138	Etat et établissements nationaux			
10	Dotation, fonds divers et réserves		0,00	0,00	20	immobilisation incorporelles			0,00
Total des dépenses financières		0,00	140 307,00	140 307,00	21	Immobilisation corporelles			0,00
Total des dépenses réelles		250 209,18	4 589 440,52	4 839 649,70	Total des recettes financières				805 705,17
O40	Opérations transfert sections		8 608,00	8 608,00	Total des recettes réelles		134 024,70	1 844 673,17	1 978 697,87
O41	Opérations patrimoniales		40 000,00	40 000,00	21	Virement de la section de fonctionnement		0,00	0,00
Total des dépenses d'ordre		0,00	48 608,00	48 608,00		Opérations d'ordre entre sections		560 290,00	560 290,00
TOTAL DES DEPENSES		250 209,18 €	4 638 048,52 €	4 888 257,70 €	O41	Opérations patrimoniales		40 000,00	40 000,00
					Total des recettes d'ordre		0,00	600 290,00	600 290,00
					TOTAL DES RECETTES		134 024,70	2 444 963,17	2 578 987,87
								2 309 269,83	2 309 269,83
					TOTAL DES RECETTES		134 024,70	4 754 233,00	4 888 257,70

Répartition des dépenses d'investissement 2023

Les opérations

OPERATIONS		BP 2023
SECURITE	Vidéo protection - défibrillateurs - vélos électriques - bornes incendie	74 821
VOIRIE - RESEAU	programme voirie, Aménagement avenue du Parc, programme éclairage public re-lamping, programme 'réseau pluvial'	1 427 830
ENVIRONNEMENT	Programme de 're-lamping' des bâtiments, remplacement d'un véhicule, travaux atelier municipaux, aménagement garage Saint-Louis, divers, PLU	264 440
SPORT CULTURE VIE ASSOCIATIVE	travaux stade jean barthe et gymnase, couverture tennis, peinture salle Brassens, salle las rocas, salle Le HETET	104 316
SERVICES A LA PERSONNE	travaux dans les logements sociaux, foyer restaurant, agrandissement cimetière, aide rénovation des façades	299 025
CADRE DE VIE MOBILITE DOUCE	aménagement zone république, voie verte, entretien église, support sacs canin, acquisition foncière, illumination, espaces verts	2 045 908
EDUCATION JEUNESSE	module piste de skate, materiel informatique, travaux et materiel dans les écoles,	385 617



Présentation du budget Lotissement du Trapel

Réalisations – section de fonctionnement 2022

DEPENSES		Réalisé 2022	RECETTES		Réalisé 2022
Chapitres			Chapitres		
6015	Terrain à aménager	0,00			
6045	Achat d'études et prestations	0,00			
605	travaux	81 757,59			
	S/TOTAL DEPENSES REELLES	81 757,59		S/TOTAL RECETTES REELLES	0,00
			042	OPERATION DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	
023	VIREMENT INVESTISSEMENT	0,00	7133	<i>Variation de stock en cours de production</i>	81 757,59
	<i>S/TOTAL DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT</i>	0,00			
TOTAL dépenses de fonctionnement		81 757,59	TOTAL recettes de fonctionnement		81 757,59

Réalisations – section d'investissement 2022

DEPENSES		Réalisé 2022	RECETTES		Réalisé 2022
<i>Chapitres</i>			<i>Chapitres</i>		
2151	Réseaux de voirie	4 875,00	13	Subventions d'investissement	0,00
			16	Emprunts et dettes	0,00
			Total des recettes d'équipements		0,00
Total des dépenses réelles d'investissement		4 875,00			
040	Opérations transfert sections	81 757,59	Total des recettes financières		0,00
3355	Travaux	81 757,59	Total des recettes réelles d'investissement		0,00
Total des dépenses d'ordre d'investissement		81 757,59			
			Total des recettes d'ordre d'investissement		0,00
TOTAL DES DEPENSES		86 632,59 €	TOTAL DES RECETTES		0,00

Les résultats anticipés 2022 à reprendre

	Investissement	Fonctionnement	TOTAL
Dépenses 2022	86 632,59	81 757,59	168 390,18
Recettes 2022	0,00	81 757,59	81 757,59
RESULTAT DE L'EXERCICE 2022	-86 632,59	0,00	-86 632,59
RESULTAT ANTERIEUR REPORTE	-4 700,00	0,00	-4 700,00
RESULTAT DE CLOTURE 2021	-91 332,59	0,00	-91 332,59
BALANCE DES RESTES A REALISER	0,00		0,00
RESULTAT CUMULE DE L'EXERCICE 2022	-91 332,59	0,00	-91 332,59

↪ D'affecter de manière anticipée le résultat de fonctionnement comme suit :

- A la section d'investissement au compte 1068 pour 0.00 €
- A la section de fonctionnement au compte 002 pour 0.00 €

↪ De reprendre le résultat d'investissement comme suit :

- A la section d'investissement au compte Dépenses 001 pour 91 332,59 €

Présentation du budget 2023 - Lotissement du Trapel

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES H.T			RECETTES H.T		
Chapitres		2023	Chapitres		2023
6015	Terrains à aménager	0,00	70	Vente de terrains	
6045	Etudes et prestations de services	0,00			
605	Equipements et travaux	15 000,00	74	Subvention exceptionnelle de la commune	
608	Frais accessoires	0,00			
6611	Intérêts des emprunts	0,00			
			796	Transfert de charges financières	
7133	Variation des en-cours de production	0,00	042	Opération d'ordre entre sections	15 000,00
71355	Variation des stocks de terrains aménagés	0,00	71355	Variation des stocks de terrains aménagés	15 000,00
TOTAL dépenses de fonctionnement		15 000,00	TOTAL recettes de fonctionnement		15 000,00

Présentation du budget 2023 - Lotissement du Trapel

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES H.T			RECETTES H.T		
Chapitres		2023	Chapitres		2023
001	Solde d'exécution reporté	91 332,59	1641	Emprunts	106 332,59
			16874	Avance remboursable	0,00
					0,00
040	Opération d'ordre entre sections	15 000,00	335	Travaux en cours	
3555	Etudes et prestations de services	15 000,00	3555	Variation des stocks de terrains aménagés	0,00
TOTAL dépenses		106 332,59	TOTAL recettes		106 332,59