

RAPPORT ADDITIONNEL DE SUIVI ET D'ORIENTATION BUDGETAIRE POUR 2023

PRÉSENTÉ EN APPLICATION DE L'ARTICLE L.2312-1 DU CGCT ET LE COMPLÉTANT



LE CONTEXTE DU PRÉSENT RAPPORT

Principes directeurs

Le rapport d'orientation budgétaire présenté au mois de novembre 2022 a marqué une inflexion de la pratique de pilotage budgétaire.

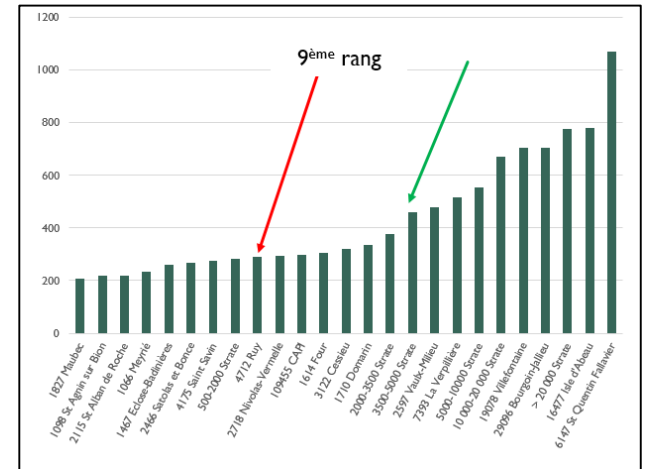
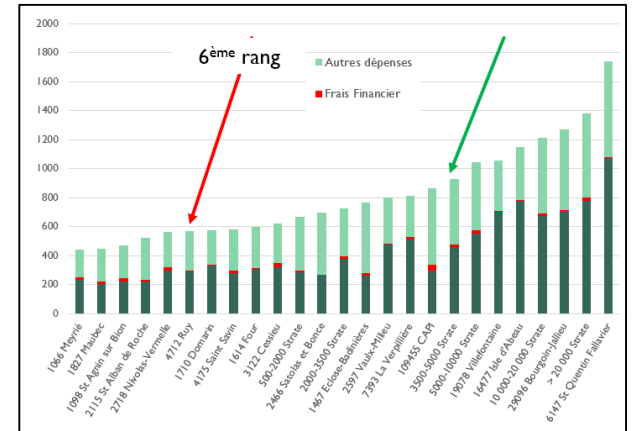
Constatant l'addition d'un effet de ciseau réduisant à terme la capacité de financement de la commune ainsi qu'une difficulté à appréhender l'évolution des dépenses d'énergie, marquée conjoncturellement par les conséquences de la guerre en Ukraine sur le prix du gaz et par conséquent de l'électricité et structurellement par une crise climatique aux effets plus durables, le choix a été de proposer un vote du budget au mois de décembre, basé sur des données partielles, et de procéder aux ajustements éventuels après l'hiver, avec une meilleure connaissance des variations des coûts des énergies, celles-ci étant de même amplitude que la capacité d'autofinancement.

Ce faisant, la commune n'a pas été en mesure au mois de novembre de fournir toutes les informations prévues par la réglementation, celle-ci, conçue pour des temps moins troublés, n'ayant pas pour objectif de favoriser une exécution budgétaire adaptative et réactive dans un contexte de turbulences géopolitiques et économiques d'une ampleur inédite.

Les marges de manœuvre

Concernant l'effet de ciseau, une étude comparative a été menée avec les communes voisines ainsi qu'avec les communes de même strate. Il en ressort que la commune se situe globalement parmi les moins dépensières...

...avec les charges de personnel par habitant parmi les moins élevées...



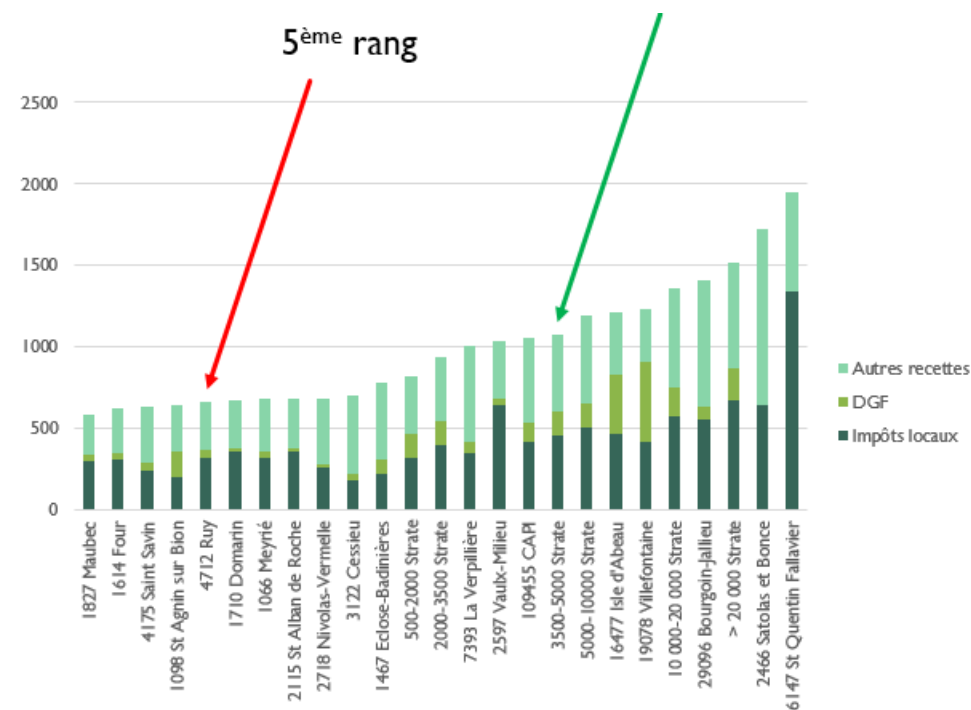
Les marges de manœuvre

...et avec des recettes de fonctionnement peu élevées.

Cette situation est cohérente avec le fait que la commune a bénéficié antérieurement d'une recette économique abondante, mais que celle-ci s'est figée à son montant de 2006 avec la création de l'intercommunalité. L'inflation et la montée des normes ont grignoté petit à petit cet avantage.

Les pénalités au titre de la loi SRU ont aggravé la situation.

Enfin, les modalités de réforme de la taxe d'habitation, historiquement peu élevée à Ruy-Montceau, laissent la commune avec un taux de fiscalité sur le foncier bâti de niveau élevé, ne permettant pas de l'augmenter encore.



Les marges de manœuvre

En conclusion, la réduction des dépenses au-delà de ce que l'on peut attendre de façon limitée d'une gestion serrée du quotidien ou de l'augmentation des recettes apparaissent l'une et l'autre comme peu fécondes et placent bel et bien la commune dans une perspective de modération de ses investissements.

Une prospective pluriannuelle, non-exigée par la réglementation, a donc été réalisée en simulant plusieurs scénarios d'endettement de 2023 à 2026 inclus. Certains aboutissaient à une situation de déséquilibre budgétaire plus ou moins important, c'est-à-dire à une augmentation des recettes principalement par la voie fiscale.

Le choix a donc été de calibrer les investissements sur ladite période dans la limite d'un emprunt de 2M€ et selon un échéancier permettant de rembourser les charges financières inhérentes sans compromettre l'équilibre de fonctionnement.

Ce travail de calibrage permet de cadrer la capacité de financement qu'il est possible de consacrer aux investissements ; s'y ajoutent les subventions et les économies de fonctionnement que généreront certains de ces investissements.

Une prospective pluriannuelle

Après ce calibrage quantitatif, l'orientation a été de définir l'objet des investissements en dirigeant les crédits en direction de priorités en nombre limité :

1. La sécurité des personnes et des biens avec la vidéoprotection
2. L'adaptation au changement climatique avec l'amélioration de la qualité thermique du patrimoine bâti
3. L'efficacité opérationnelle des services
4. Les opérations structurantes
5. La voirie

Envoyé en préfecture le 02/10/2023

Reçu en préfecture le 02/10/2023

Publié le 02/10/2023

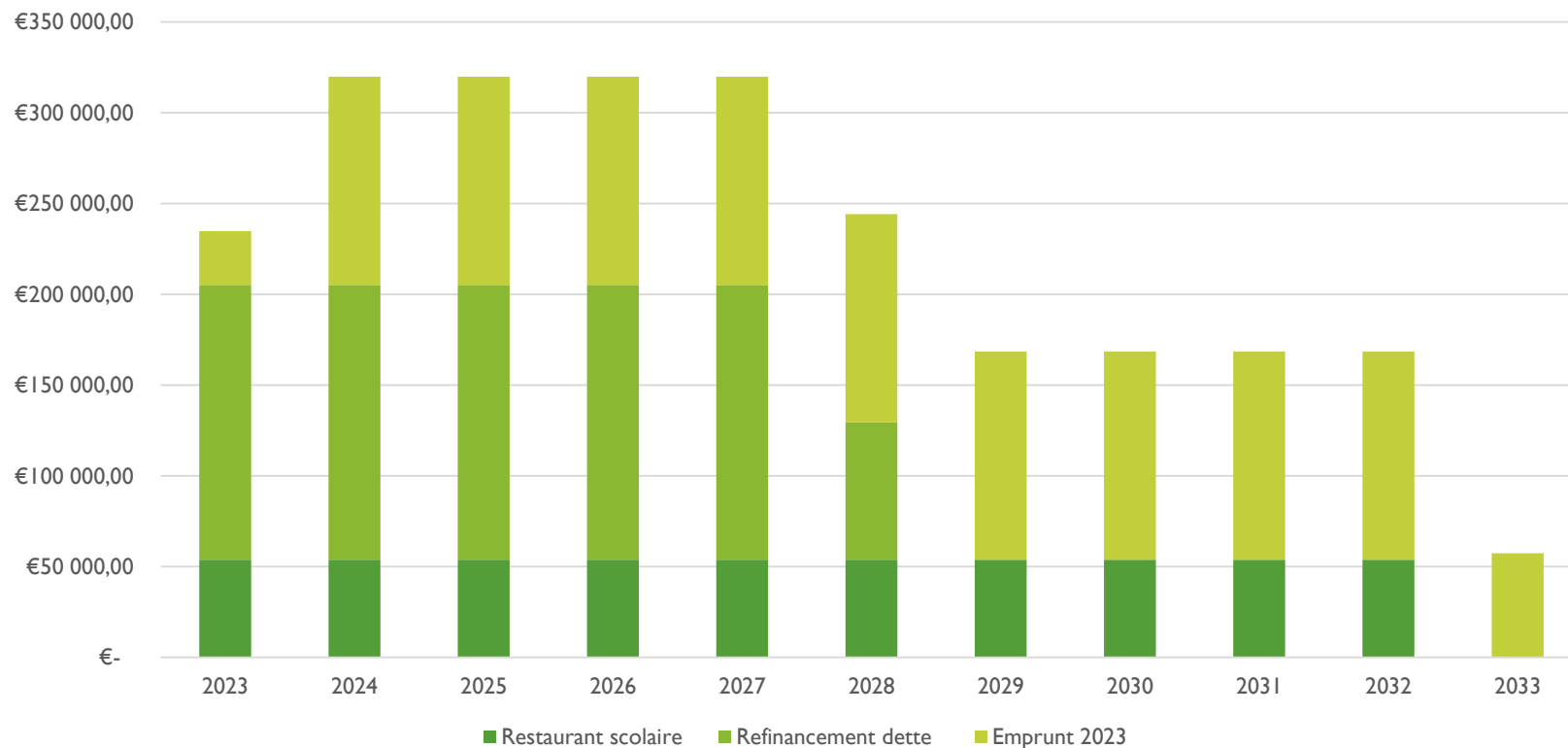
ID : 038-213803489-20230925-2023_117-BF



STRUCTURE DE LA DETTE

Profil de la dette mis à jour au 1/7/2023

Profil des annuités



Le montant de l'annuité 2022 s'établissait à 373 817,02 €.

Avec un montant de 321 931,83 €, la charge de la dette sera inférieure de 50 000 € à ce qu'elle était antérieurement.

Le choix a été celui d'un emprunt de 10 ans dégageant une marge de manœuvre en 2^{ème} année du mandat débutant en 2032.



LES INVESTISSEMENTS POUR 2023

Présentation par opérations

La section d'investissement est votée par chapitre mais présentée sous forme de dix opérations, permettant de distinguer les étapes budgétaires, la nature des prévisions et de mettre en regard les dépenses et les recettes.

Le reste à charge à financer sur fonds propres est ainsi rendu lisible, de même que l'affectation des emprunts à des investissements dont la durée de vie est longue.

Ces opérations sont :

1. Opérations financières
2. Transition énergétique
3. Sécurité et gestion des risques
4. Opérations structurantes
5. Enfance et jeunesse
6. Voirie et réseaux divers
7. Equipements au service de la population
8. Equipements pour le fonctionnement des services
9. Opérations à caractère économique
10. Patrimoine culturel

Opérations Financières

0 - Opérations financières						
DEPENSES						
art.	Nature	Reports 2022	BP 2023	BP + Report 2023	Besoin/Devis	DM1
020	Dépenses imprévues		98 974,81 €	98 974,81 €		
13913	Reprise de subvention département		558,00 €	558,00 €		
13918	Reprise de subvention		416,67 €	416,67 €		
1641	Emprunt refinancement (2028)				143 858,61 €	
1641	Emprunt restaurant (2033)		267 494,74 €	267 494,74 €	35 511,91 €	-44 363,99 €
1641	Emprunt 2023 (2033)				43 760,23 €	
165	Dépôt et cautionnements		750,00 €	750,00 €		
Total :			368 194,22 €	368 194,22 €		-44 363,99 €
RECETTES						
art.	nature	Reports 2022	BP 2023	BP + Report 2023	Besoin/Devis	DM1
001	Excédent d'investissement reporté		646 535,79 €	646 535,79 €	876 477,99 €	229 942,20 €
021	Virement de la section de fonctionnement				435 477,86 €	435 477,86 €
10222	FCTVA	63 038,52 €	89 157,38 €	152 195,90 €		
10226	Taxe d'aménagement et versement sur-densité		65 000,00 €	65 000,00 €		98 561,73 €
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés					
1641	Emprunt en euro		359 500,00 €	359 500,00 €		640 500,00 €
165	Dépôt et cautionnement		750,00 €	750,00 €		
1678	Autres emprunts et dettes		21 252,50 €	21 252,50 €		-21 252,50 €
1642	Emprunt relais Etat					
28	Amortissements		180 000,00 €	180 000,00 €		
4717	Pénalités de rénégociation de la dette		19 496,64 €	19 496,64 €		
Total :		63 038,52 €	1 381 692,31 €	1 444 730,83 €		1 383 229,29 €
Besoin de financement		63 038,52 €	1 013 498,09 €	1 076 536,61 €		1 427 593,28 €

Transition énergétique

DEPENSES						
art.	nature	Reports 2022 sur 2023	BP 2023	TOTAL Report +BP2023	Besoin/devis	DM1
2128	Autres agencements et aménagements de terrains		10 000,00 €	10 000,00	29 490,02	19 490,02 €
2128	LED projecteur de foot fourniture			-	22 774,82	
2128	LED projecteur de foot posse			-	5 130,00	
21318	LED Mur d'escalade			-		
21318	LED clocher Eglise			-	1 585,20	
2313	Constructions		50 000,0 €	50 000,00	326 199,00 €	
2313	Rénovation énergétique de la maternelle de Ruy MOE			-	32 000,00	-8 000,00 €
	Travaux			-		
	Diag			-		
	Contrôle technique			-		
	SPS			-		
	Lot 1			-		
	Lot 2			-		
	Lot 3			-		
	Lot 4			-		
2313	Rénovation énergétique de l'élémentaire de Ruy MOE				10 000,00	326 199,00
				-		
	Total :	0,00 €	60 000,00 €	60 000,00 €	61 490,02 €	337 689,02 €
RECETTES						
art.	nature	Reports 2022 sur 2023	BP 2023	TOTAL Report +BP2023	Estimation	DM1
10222	FCTVA					55 394,51
	Relamping stade et tennis					
13	subvention conseil général travaux stade rpt led				5 000,00 €	
	Rénovation maternelle Ruy					
13	Subvention fonds vert					
13	Complément département					
13	Complément département					
	CEE					
	Total :	0,00 €	0,00 €	0,00 €		55 394,51 €
	Besoin de financement :					-282 294,51 €

Sécurité et gestion des risques

DEPENSES							
art.	nature	Reports 2022 sur 2023	BP 2023	TOTAL RAR+BP2023	Estimation/ devis	DM1	Report + BP + DM 2023
	VIDEO-PROTECTION			-			-
2318	Maitrise d'œuvre	26 316,00			26 316,00 €		
2318	Matériel		30 000,00 €	56 316,00			56 316,00
2318	Génie civil				459 725,13 €	459 725,13 €	
2318	Pose						
2318				-			
	PORTIQUES			-			-
2312	Portiques anti-intrusion	69 252,00 €		69 252,00			69 252,00
	BATIMENTS			-			-
	Alarmes anti-intrusion aux écoles		5 010,00 €	5 010,00			5 010,00
21568	remplacement extincteurs			-	2 586,49	2 056,99 €	2 056,99
2313	mise en place et raccordements de disconnecteurs CTM, Ecole Primaire, Salière, Ecole Montceau				7 339,20 €	7 339,20 €	7 339,20
21318	extension du réseau d'assainissement collectif avec pose boîte de branchement (ancienne école de filles à Montceau et tennis de Ruy)				3 000,00 €	3 000,00 €	3 000,00
	VOIE PUBLIQUE			-			-
2151	Fournitures et pose de poteau d'incendie				3 144,00 €	3 144,00	3 144,00
				-			-
				-			-
				-			-
	Total :	95 568,00	35 010,00	130 578,00	502 110,82	475 265,32	605 843,32
RECETTES							
art.	nature	Reports 2022 sur 2023	BP 2023	TOTAL RAR+BP2023	Estimation/ devis	DM1	Report + BP + DM 2023
10222	FCTVA	15 676,97 €	5 743,04 €	21 420,02 €		2 549,21 €	23 969,23
13	Subvention Région videoprotection espace public				133 578,80 €		-
13	Zone d'activité				80 000,00 €		-
1641	Emprunt		60 000,00 €				60 000,00
1678			8 752,50 €			-8 752,50 €	-
							-
	Total :	15 676,97	74 495,54	21 420,02	213 578,80	- 6 203,29	83 969,23
	Besoin de financement :			- 109 157,98	- 288 532,02	- 481 468,61	- 521 874,09

Opérations Structurantes

DEPENSES						
art.	Nature	Reports 2022	BP 2023	Besoin	DM1	Report + BP + DM
Etudes stratégiques		6 000,00 €	15 000,00 €	40 495,20 €	19 495,20 €	40 495,20 €
202	Modification du PLU			11 664,00 €		
	Etude horizon 2035 base			21 187,20 €		
202	Etude horizon 2035 réunions supplémentaires			1 644,00 €		
202	Conseil sur PC			6 000,00 €		
Disponible						
2151	Travaux de voirie		100 000,00 €		-100 000,00 €	
Rehabilitation ancienne poste						
2313	AMO			4 000,00 €	4 000,00 €	4 000,00 €
2313	Maîtrise d'œuvre bâti communal			27 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €
2313	Construction			271 000,00 €		
Rehabilitation ancienne cure						
2313	AMO			4 000,00 €	4 000,00 €	4 000,00 €
2313	Maîtrise d'œuvre bâti communal			30 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €
2313	Construction			291 600,00 €	179 764,62 €	179 764,62 €
Revitalisation Centre-bourg Ruy						
2132	Acquisition Maison Muet	150 927,60 €			-2 320,60 €	148 607,00 €
2132	Frais d'actes Maison Muet		4 000,00 €			4 000,00 €
2132	Solde achat du local commercial Les Aurélys	6 740,00 €		83 061,60 €		86 796,11 €
2132	Frais d'acte Les Aurélys			3 734,51 €	80 056,11 €	
2151	MOE aux abords des Aurélys			8 216,38 €	8 216,38 €	8 216,38 €
Revitalisation du Centre-bourg de Montceau						
2051	Licence 4 MALISO			10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €
	Frais d'acte authentique				4 500,00 €	4 500,00 €
	MO en régie			3 000,00 €	3 000,00 €	3 000,00 €
2151	Aménagement de l'espace Bellevue terrassements			32 000,00 €	12 321,00 €	32 000,00 €
2151	Aménagement de l'espace Bellevue équipements extérieurs				8 852,99 €	
21	Plantations				10 826,01 €	
Total :		163 667,60 €	119 000,00 €	848 602,89 €	282 711,71 €	565 380,00 €
RECETTES						
art.	Nature	Reports 2022	BP 2023	Besoin	DM1	Report + BP + DM
10222	FACTVA		21 610,63 €		2 727,25 €	24 337,88 €
1311	Etat					
1312	Region					
1313	Département					
1641	Emprunt durable		100 000,00 €			100 000,00 €
1642	Emprunt relais Etat					
Total :					2 727,25 €	124 337,88 €
Besoin de financement					-279 984,46 €	-441 042,12 €

Enfance et jeunesse

DEPENSES							
art.	nature	Reports 2022 sur 2023	BP 2023	TOTAL RAR+BP2023	Besoin/devis/estimation	DM1	Report + BP + DM 2023
21312	Bâtiments publics scolaires		5 000,00	5 000,00		2 095,55	7 095,55
21312	Volets BSO EM salle de motricité Montceau			-			-
21312	Volets roulant bât périscol 5ème classe RUY			-			-
21312	Volets roulant bât périscol 5ème classe RUY			-	7 095,55		-
21312	remplacement chauffe eau 200L école primaire RUY			-			-
21312	Volets roulant bât périscol bureau directrice ALSH RUY			-			-
				-			-
2158	Matériel divers			-	-	6 000,00	6 000,00
				-			-
				-			-
	Plan numérique			-		4 350,50	4 350,50
2183	5 tablettes pointage enfants			-	1 374,50		-
2183	vidéoprojecteur VPI			-	2 976,00		-
				-			-
2188	Autres matériels		8 000,00	8 000,00		- 1 206,21	6 793,79
2188	jeux cour et matériel sport maternelle Ruy			-	1 949,99		-
2188	armoire mobile chaude restaurant Ruy			-	4 843,80		-
				-			-
				-			-
	Total :	-	13 000,00	13 000,00	18 239,84	11 239,84	24 239,84
RECETTES							
art.	nature	Reports 2022 sur 2023	BP 2023	TOTAL RAR+BP2023	Besoin/devis/estimation	DM1	
10222	FCTVA		2 132,52	2 132,52		1 843,78	3 976,30
1311	Subvention de l'Etat		17 188,50	17 188,50		- 1 712,78	15 475,72
				-			-
	Total :	-	19 321,02	19 321,02	-	131,00	19 452,02
	Besoin de financement :	-	6 321,02	6 321,02	- 18 239,84	- 11 108,84	- 4 787,82

VRD

DEPENSES						
art.	nature	Reports 2022 sur 2023	BP 2023	TOTAL RAR+BP2023	Besoin	DM1
Travaux sur voirie communautaire			50 000,00	50 000,00		
2041512	CAP1 2022 + 2023			-		
				-		
Travaux hors opérations tructurantes			50 000,00	62 824,38		
		12 824,38				
2151	travaux voirie marché voirie			-		
				-		
Apurement de la domanialité publique des voirie				-		
2111	frais de notaire achat parcelle PEYRILLOUS			-		
2111	Frais d'acte parcelle ANDRE A 129			-		
2111	Achat parcelle ANDRE AS 129 Rue de Lavitel			-		
				-		
Total :		12 824,38 €	100 000,00 €	112 824,38 €	0,00 €	0,00 €
RECETTES						
art.	nature	Reports 2022 sur 2023	BP 2023	TOTAL RAR+BP2023	DM1	
10222	FCTVA			0,00 €		0,00 €
Total :		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Besoin de financement :		-12 824 €	-100 000 €	-112 824 €	0 €	0 €

Envoyé en préfecture le 02/10/2023

Reçu en préfecture le 02/10/2023

Publié le 02/10/2023

ID : 038-213803489-20230925-2023_117-BF



SERVICES MUNICIPAUX

DEPENSES						
art.	nature	Reports 2022 sur 2023	BP 2023	TOTAL RAR+BP2023	Besoin	DM1
Modernisation des services						
2051	Licence Requiem public gestion funeraire		2 500,00	2 500,00	726,00	
2051	logiciel arpege pointage concerto mobilité				675,00	
Transformation des locaux de la Mairie						
MO et fournitures en régie					3 000,00	3 000,00
21311	Travaux				31 966,40	31 966,40
	Creation de 3 bureaux d'une salle de réunion, d'une salle de restauration				20 000,00	
21311	Electricité					
21311	Percements de cloison					
2184	Mobilier				5 000,00	
2184	armoire couloir Maire					
2184	3 chaises nouveaux bureaux					
2184	armoire service urbanisme					
2183	Informatique					
2183	Equipelement informatique des nouveaux bureaux et mise à niveau de l'existant				6 966,40	
21311	Aménagement guichet d'accueil mairie					
Equipement des services techniques						
			106 000,00	242 870,36		
21571	Balayeuse	136 870,36			136 870,36	
21571	GATOR + équipements				46 800,00	
2158	lampe de déneigement pour Gator				5 880,00	
2158	2 coffrets électrique	768,94		768,94	768,94	
	Taille haie à batterie					
	Réciprocateur					
2158	Broyeur d'herbe		2 500,00	2 500,00	1 338,00	
2158	Tondeuse stade Gianni				37 519,20	37 519,20
2158	Autlaveuse Hsl des sports				10 324,00	
2182	Chargeur Batteries pour véhicule Partner				3 168,77	
2182	VAE Police municipale				4 500,00	
Equipement des services administratifs						
2161	reliure registres Etat-civil		6 000,00	6 000,00	2 720,00	
2161	reliure registres PV conseils municipaux					
2161	reliure registre délibérations					
2161	reliure registres des arrêtés					
2188	Changement système téléphonique				15 582,00	15 582,00
2183	copieur/scan qualité urbanisme				4 350,00	
2183	Equipement informatique des nouveaux bureaux et mise à niveau de l'existant		6 000,00	6 000,00	1 217,80	
2183	Equipement informatique des nouveaux bureaux et mise à niveau de l'existant				6 966,40	
2183	Videoprojecteur salle de conseil				800,00	
2188	Mise aux normes disconnecteurs sur chauffage					
2188	Eclairage Eglise Montceau					
2183	panneau affichage libre (obligation réglementaire)	6 246,00		6 246,00	6 246,00	
2184	PAV		62 500,00	62 500,00		- 46 095,00
2184	armoire ignifuge pour registres Etat-civil					
2184	mobilier de bureau service technique					
Total :		143 885,30	185 500,00	329 385,30	353 385,27	41 972,60
RECETTES						
art.	nature	Reports 2022 sur 2023	BP 2023	TOTAL RAR+BP2023	Besoin	DM1
10222	FCTVA	23 602,94	30 429,42	54 032,36		6 393,07
Total :		23 602,94	30 429,42	54 032,36		6 393,07
Besoin de financement :		-120 282,36	-155 070,58	-275 352,94		- 35 579,53



Patrimoine culturel

DEPENSES					
art.	nature	Reports 2022 sur 2023	BP 2023	TOTAL RAR+BP2023	DM1
2313	Sauvegarde de l'école de fille	36 000,00		36 000,00	
Total :		36 000,00	-	36 000,00	-
RECETTES					
art.	nature	Reports 2022 sur 2023	BP 2023	TOTAL RAR+BP2023	DM1
10222	FCTVA			-	-
Total :		-	-	-	-
Besoin de financement :		- 36 000,00	-	- 36 000,00	-

RATIOS RÉGLEMENTAIRES

I – INFORMATIONS GENERALES	I
INFORMATIONS STATISTIQUES, FISCALES ET FINANCIERES	A

Informations statistiques	Valeurs
Population totale (colonne h du recensement INSEE) :	4 854
Nombre de résidences secondaires (article R. 2313-1 <i>in fine</i>) :	29
Nom de l'EPCI à fiscalité propre auquel la commune adhère :	

Potentiel fiscal et financier (1)		Valeurs par hab. (population DGF)	Moyennes nationales du potentiel financier par habitants de la strate
Fiscal	Financier		
5 290 579,00	5 440 868,00	1 089,94	4 729 300,74

Informations financières – ratios (2)		Valeurs	Moyennes nationales de la strate (3)
1	Dépenses réelles de fonctionnement/population	670,31	831,00
2	Produit des impositions directes/population	352,98	687,00
3	Recettes réelles de fonctionnement/population	656,72	1 028,00
4	Dépenses d'équipement brut/population	215,02	304,00
5	Encours de dette/population	264,38	739,00
6	DGF/population	39,76	153,00
7	Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement (2)	49,94 %	54,39 %
8	Dépenses de fonct. et remb. dette en capital/recettes réelles de fonct. (2)	110,48 %	88,72 %
9	Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement (2)	32,74 %	29,57 %
10	Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement (2)	40,26 %	71,89 %



ORGANISATION DU PERSONNEL

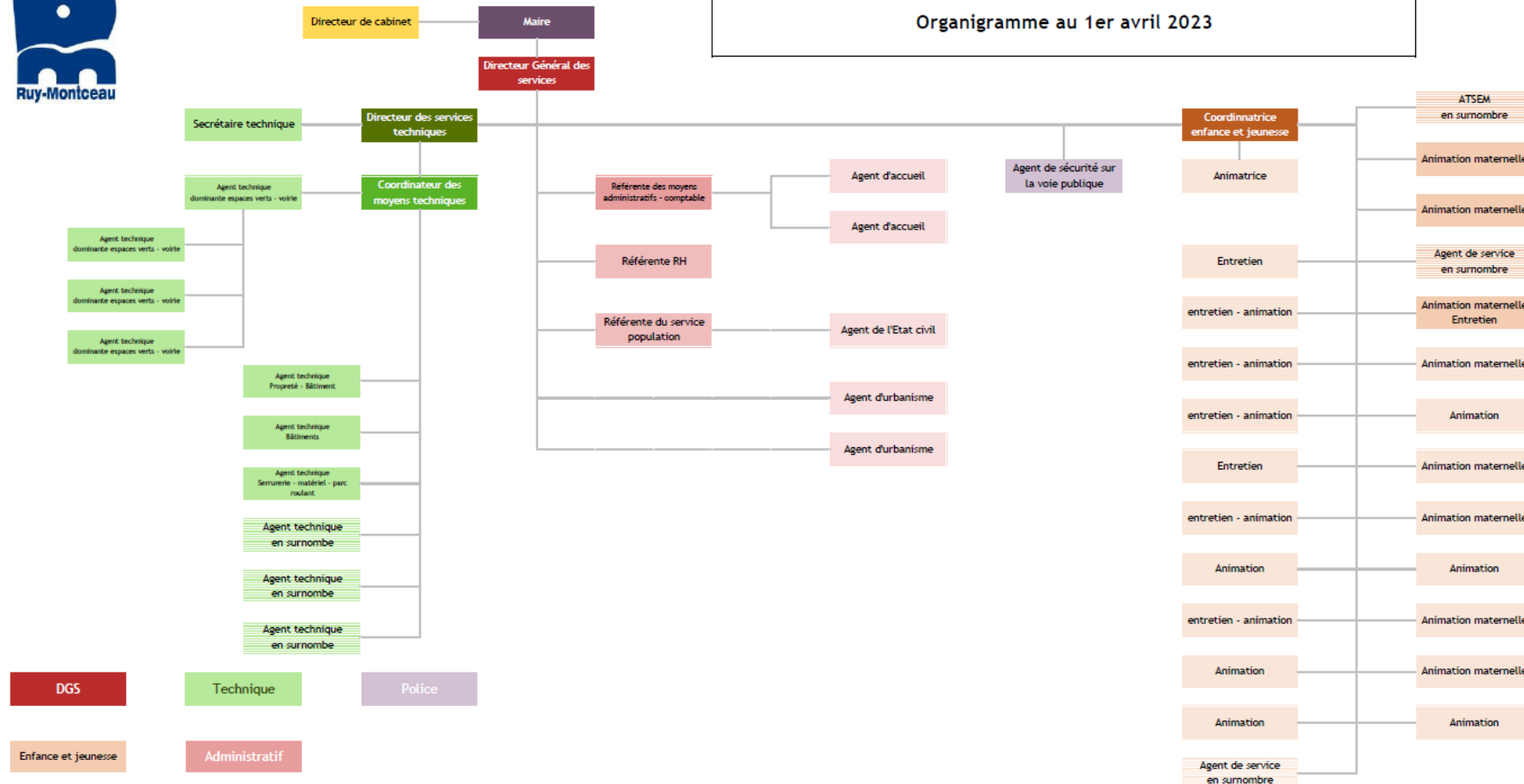




ORGANIGRAMME AU 1^{ER} AVRIL 2023



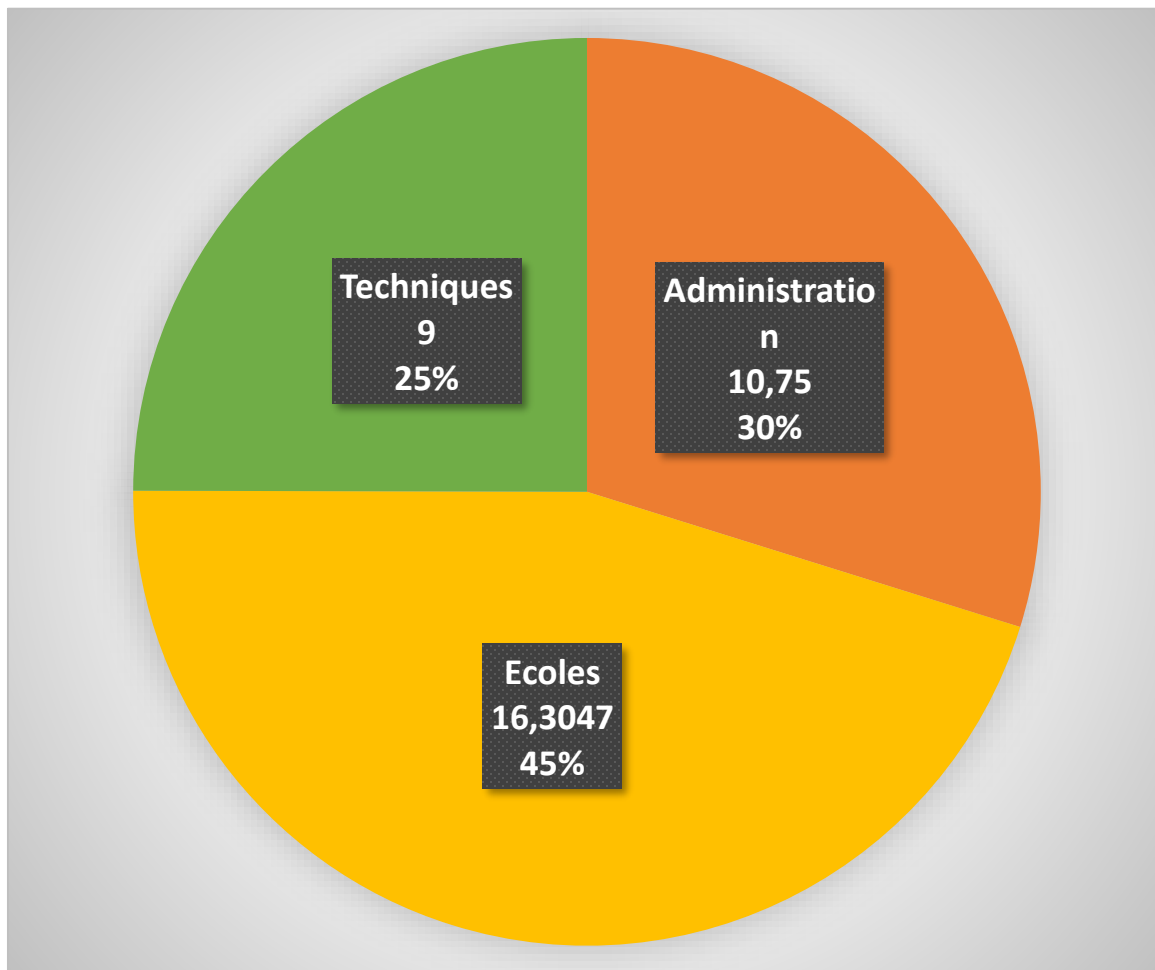
Organigramme au 1er avril 2023



DGS	Technique	Police
Enfance et jeunesse	Administratif	



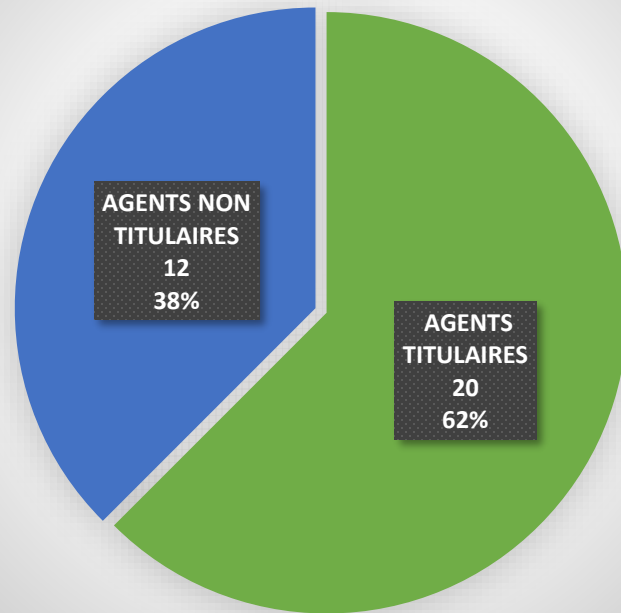
RÉPARTITION PAR SERVICES (EMPLOIS POURVUS)



La proportion de 45% des agents affectés au service scolaire et périscolaire témoigne de l'engagement fort de la commune dans ce domaine.

LA NORMALISATION STATUTAIRE

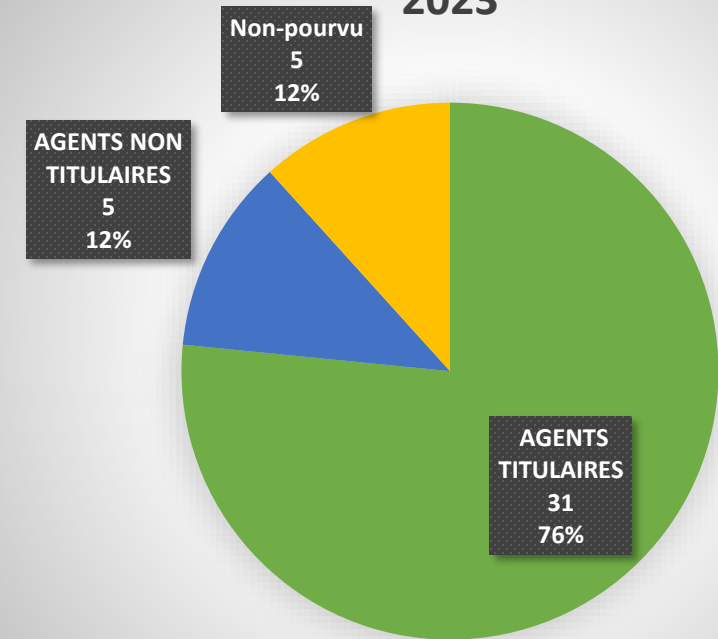
2019



Les décisions de titularisation prises en 2022 pour les emplois avérés comme permanents ont permis de réduire les emplois précaires de 38% à 12%.

Le nombre d'emplois contractuels est égal à celui des postes de titulaires non-pourvus.

2023



LES SUBVENTIONS

SUBVENTIONS AUX ASSOCIATIONS

Associations	2022 pour mémoire	2023
Amicale boule de Ruy	100 €	100 €
Amicale randonneurs de Ruy-Montceau	200 €	200 €
Association education paroissiale	320 €	320 €
Atelier Ozide	300 €	300 €
Club des joyeux retraités	200 €	200 €
La savate Ruymontoise	150 €	150 €
Association Delphine Neyret	200 €	200 €
Minois Ruymontois	600 €	600 €
SOU des écoles de Montceau	150 €	150 €
Amitié rando	150 €	150 €
Basket club de Ruy-Montceau	1 100 €	1 100 €
Couleur et toile	80 €	80 €
Fédération nationale anciens combattants	180 €	180 €
Le petit atelier	80 €	80 €
Montceau evasion	180 €	180 €
Montceau la forme	200 €	200 €
SOU des écoles de Ruy	300 €	300 €
ACCA Ruy-Montceau	270 €	270 €
Amicale des donateurs de sang	100 €	100 €
Ephata	200 €	200 €
Bibliothèque association centre hospitalier	100 €	100 €
CAM	150 €	150 €
Amicale personnel communal	230 €	230 €
DDEN union de l'Isère	15 €	15 €
Le souvenir Français	200 €	200 €
Pétanque de Ruy	100 €	100 €
La Brouette du Bonheur	150 €	150 €
Association à but humanitaire	350 €	350 €
Stepdance Ruy	300 €	300 €
Tennis club de Ruy-Montceau	300 €	1 450 €
US foot Ruy-Montceau	2 200 €	2 200 €
Total :	9 155 €	10 305 €

Les subventions sont à délibérer le 25 septembre 2023.

Une charte des associations sera également validée de manière à organiser la remontée des informations et permettre une meilleure administration des aides financières et/ou en nature.