BEAUFORT
EN ANJOU

BUDGET PRIMITIF 2023

Ville de Beaufort-en-Anjou
16, rue de l'Hôtel de Ville - CS70005 - 49250 Beaufort-en-Anjou
02 41 79 74 60 - www.beaufortenanjou.fr

Sommaire

1. Contexte local

1.1 Contexte local
1.2 Les indemnités élus 2022
1.3 le Budget en chiffres

2. La Fiscalité, les dotations et le FPIC

2.1 La fiscalité avec vote taux
2.2 Les dotations
2.3 Le FPIC

3. L'endettement de la collectivité

3.1 Extinction de la dette
3.2 Capital restant dû au 1er janvier 2023
3.3 Convention portage financier Montbeaume

4. Les données financières

4.1 Fonctionnement
4.2 Calcul des épargnes
4.3 Investissement

5 . Les Participations

5.1 Les participations reçues
5.2 les participations versées

6. Budget Annexe - Auberge communale de GEE

6.1 Fonctionnement
6.2 Investissement
6.3 Subventions reçues

1.1 Contexte local

Comme toutes les collectivités et comme annoncé au rapport d'Orientations budgétaires, la Ville fait face depuis plusieurs mois à une augmentation brutale des charges courantes. Le prix du gaz a augmenté de 92% et l'électricité de 27%.

A cette hausse s'est ajoutée la revalorisation du point d'indice et du SMIC, qui pèse dans le budget de fonctionnement.

De plus, au vue de la situation budgétaire de la commune, celle-ci doit à partir de 2023 faire des choix, adapter les capacités d'intervention, optimiser les moyens humains afin de maintenir un service public de qualité.

Ce budget est donc présenté en équilibre avec une maitrise des dépenses et une hausse des recettes dont la hausse de la fiscalité, indispensable à la continuité de la collectivité.

1.1 Les indemnités Elus 2022

Les articles 92 et 93 de la loi n°2019-1461 du 27 décembre 2019 relative à l'engagement dans la vie locale imposent de nouvelles obligations de transparence en matière d'indemnités perçues par les élus locaux. Aussi la collectivité vous présente les indemnités 2022.

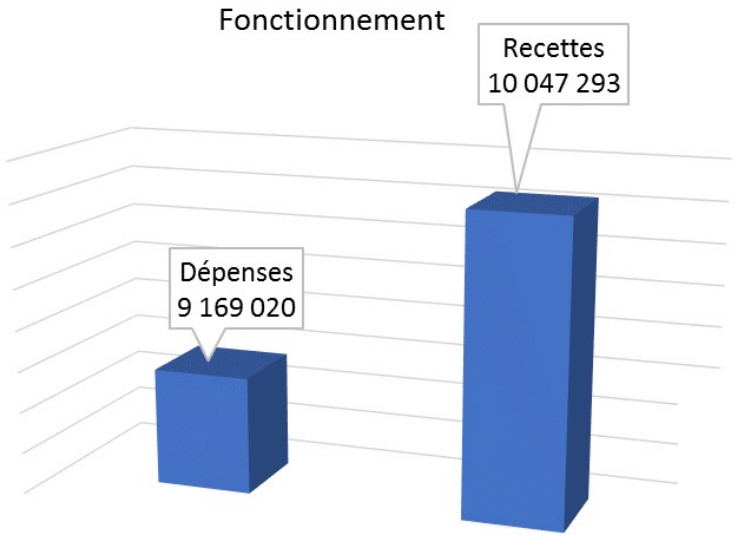
Nom Prénom	Mandat	période	Brut	Total charges patronales	Coût Élus	Net a Payer
M. BAILLOUX Patrice	Adjoint au Maire	01/01/2022 au 31/05/2022	3 500,45 €	147,00 €	3 647,45 €	3 027,90 €
M. BAUDRY Benoit	Conseiller Municipal	01/01/2022 au 31/10/2022	414,02 €	17,34 €	431,36 €	358,20 €
M. BELLEMON Thierry	Conseiller municipal délégué	01/01/2022 au 31/12/2022	1 225,14 €	51,42 €	1 276,56 €	1 059,78 €
M. DOISNEAU Jean-Claude	Adjoint au Maire	01/01/2022 au 31/12/2022	8 548,08 €	358,98 €	8 907,06 €	7 394,10 €
M. DOZIAS Alain	Conseiller Municipal	01/01/2022 au 31/10/2022	414,02 €	17,34 €	431,36 €	358,20 €
M. EDIN Bertrand	Conseiller Municipal	01/08/2022 au 31/12/2022	636,00 €	26,69 €	662,69 €	550,21 €
M. FALLOURD Jean-Jacques	Adjoint au Maire	01/01/2022 au 31/12/2022	8 548,08 €	2 992,56 €	11 540,64 €	6 681,15 €
M. FALLOURD Jean-Jacques	Vice-Président du SMBAA	01/01/2022 au 31/12/2022	4 748,94 €	199,50 €	4 948,44 €	4 155,42 €
M. FALLOURD Jean-Jacques	Vice président CCBV	01/01/2022 au 31/12/2022	9 616,62 €	403,92 €	10 020,54 €	8 611,54 €
M. LEBOUCHER Gerard	Conseiller municipal délégué	01/02/2022 au 31/12/2022	1 282,00 €	53,82 €	1 335,82 €	1 108,95 €
M. LEGEAY Didier	Maire délégué	01/01/2022 au 31/12/2022	8 548,08 €	358,98 €	8 907,06 €	7 394,10 €
M. MACHEFER Cedric	Conseiller Municipal	01/01/2022 au 31/10/2022	414,02 €	17,34 €	431,36 €	358,20 €
M. MARTINEAU Emmanuel	Conseiller municipal délégué	01/01/2022 au 31/12/2022	1 225,14 €	51,42 €	1 276,56 €	1 059,78 €
M. MINAUD Jean-Michel	Conseiller Municipal	01/01/2022 au 31/12/2022	498,54 €	20,88 €	519,42 €	431,34 €
M. OULATE Philippe	Conseiller municipal délégué	01/01/2022 au 31/12/2022	1 225,14 €	51,42 €	1 276,56 €	1 059,78 €
M. SEILLE Julien	Adjoint au Maire	01/01/2022 au 31/03/2022	2 100,27 €	88,20 €	2 188,47 €	1 816,74 €
M. SEILLE Julien	Conseiller Municipal	01/04/2022 au 31/10/2022	291,53 €	12,21 €	303,74 €	252,24 €
M. SENARD Frédéric	Conseiller Municipal	01/05/2022 au 31/12/2022	314,80 €	13,19 €	327,99 €	272,40 €
M. TAUGOURDEAU Jean-Charles	Maire	01/01/2022 au 31/12/2022	15 875,70 €	666,78 €	16 542,48 €	12 702,51 €
M. TAUGOURDEAU Jean-Charles	Maire (Frais de déplacement SNCF)	10/05/2022				120,00 €
M. TESSEREAU Philippe	Conseiller Municipal	01/01/2022 au 31/10/2022	414,02 €	17,34 €	431,36 €	358,20 €

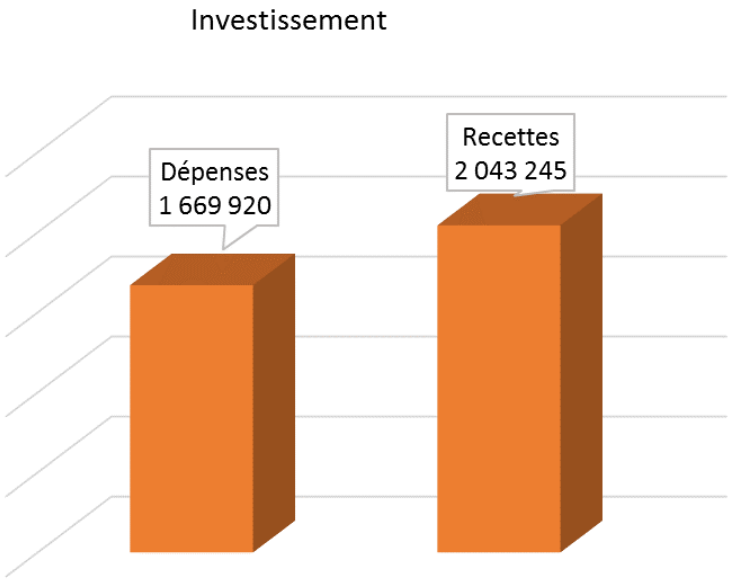
Les indemnités Elus 2022

BEAUFORT EN ANJOU

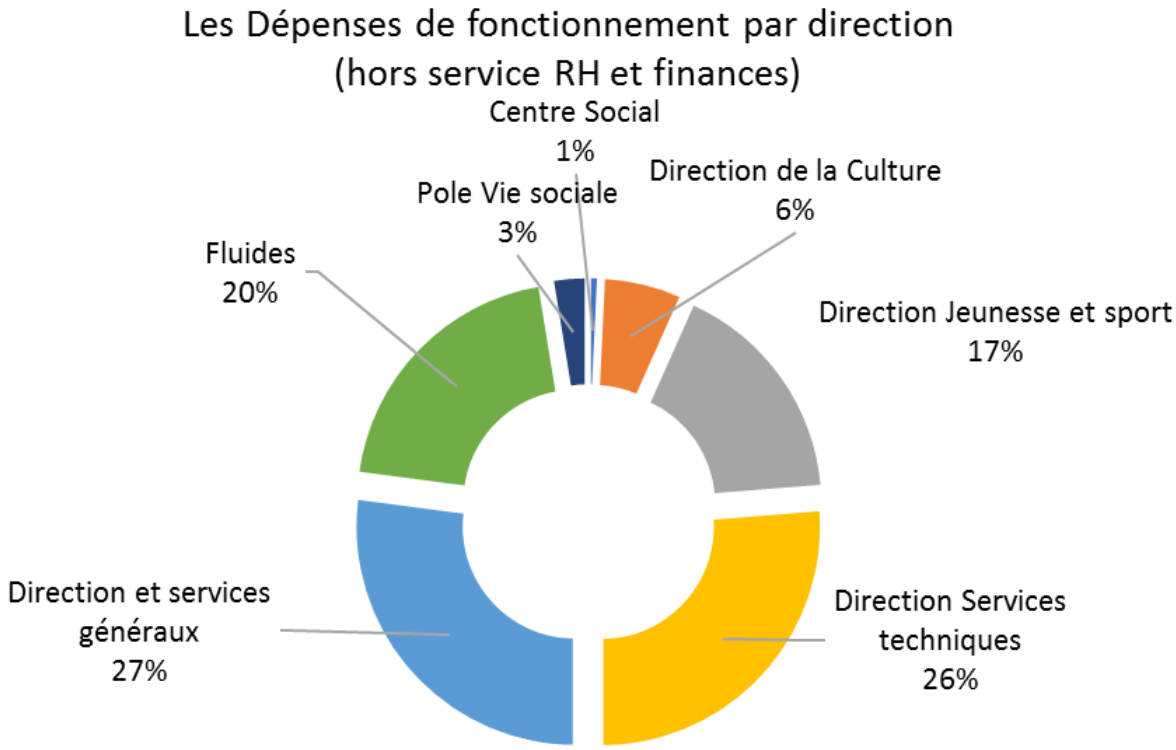
Nom Prénom	Mandat	période	Brut	Total charges patronales	Coût Élus	Net a Payer
M. VANDEVELDE Luc	Conseiller municipal délégué	01/01/2022 au 31/12/2022	1 225,14 €	51,42 €	1 276,56 €	1 059,78 €
Mme BOUJUAU Marie-Christine	Adjoint au Maire	01/01/2022 au 31/12/2022	8 548,08 €	358,98 €	8 907,06 €	7 394,10 €
Mme BRARD Nathalie	Conseiller Municipal	01/01/2022 au 31/12/2022	498,54 €	20,88 €	519,42 €	431,34 €
Mme DOIZY Frédérique	Adjoint au Maire	01/01/2022 au 30/11/2022	7 823,49 €	328,55 €	8 152,04 €	6 703,99 €
Mme DOIZY Frédérique	Vice présidente CCBV	01/01/2022 au 21/11/2022	8 556,90 €	359,10 €	8 916,00 €	7 336,68 €
Mme GAUTIER Lucie	Conseiller Municipal	01/01/2022 au 31/10/2022	414,02 €	17,34 €	431,36 €	358,20 €
Mme GUILLEMOT Audrey	Conseiller Municipal	01/01/2022 au 21/07/2022	705,89 €	29,62 €	735,51 €	610,63 €
Mme GUILLEMOT Audrey	Adjoint au Maire	22/07/2022 au 31/12/2022	3 809,18 €	159,97 €	3 969,15 €	3 294,94 €
Mme HALLET Stephanie	Conseiller Municipal	01/01/2022 au 30/04/2022	401,36 €	16,84 €	418,20 €	347,20 €
Mme HALLET Stephanie	Conseiller Municipal	01/05/2022 au 31/10/2022	250,70 €	10,50 €	261,20 €	216,92 €
Mme LENOIR Elisabeth	Conseiller Municipal	01/01/2022 au 31/10/2022	414,02 €	17,34 €	431,36 €	358,20 €
Mme LOYEAU Sylvie	Conseiller Municipal	04/07/2022 au 31/12/2022	249,34 €	10,45 €	259,79 €	215,75 €
Mme MEIGNAN Maryvonne	Conseiller Municipal	01/01/2022 au 31/10/2022	414,02 €	17,34 €	431,36 €	358,20 €
Mme MENARD Amelie	Conseiller Municipal	01/01/2022 au 31/10/2022	414,02 €	17,34 €	431,36 €	358,20 €
Mme MOCQUES Stephanie	Conseiller Municipal	01/01/2022 au 31/12/2022	498,54 €	20,88 €	519,42 €	431,34 €
Mme MONTAGNE Carole	Conseiller municipal délégué	01/01/2022 au 31/05/2022	501,70 €	21,05 €	522,75 €	434,00 €
Mme PAYNE Benedicte	Adjoint au Maire	01/01/2022 au 31/03/2022	2 100,27 €	88,20 €	2 188,47 €	1 816,74 €
Mme PAYNE Benedicte	Conseiller Municipal	01/04/2022 au 31/10/2022	291,53 €	12,21 €	303,74 €	252,24 €
Mme PIERRE Virginie	Conseiller Municipal	01/01/2022 au 31/12/2022	1 225,14 €	51,42 €	1 276,56 €	1 059,78 €
Mme REMOND Amandine	Conseiller Municipal	01/01/2022 au 31/10/2022	437,16 €	18,32 €	455,48 €	378,21 €
Mme SANTON-HARDOUIN Nathalie	Conseiller Municipal	01/01/2022 au 31/10/2022	414,02 €	17,34 €	431,36 €	358,20 €
Mme TURC Claudette	Adjoint au Maire	01/01/2022 au 31/12/2022	8 548,08 €	358,98 €	8 907,06 €	7 394,10 €

1.3 Le BUDGET en chiffres





Le BUDGET en chiffres

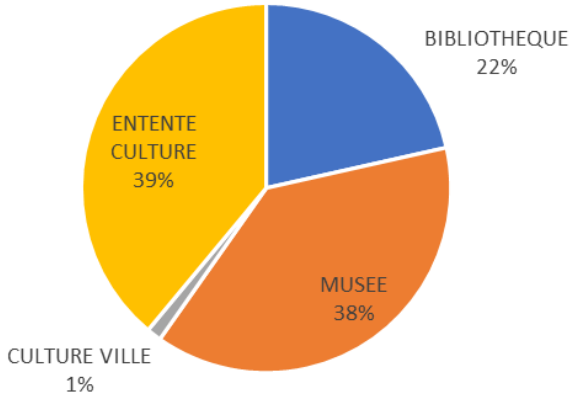


Synthèse

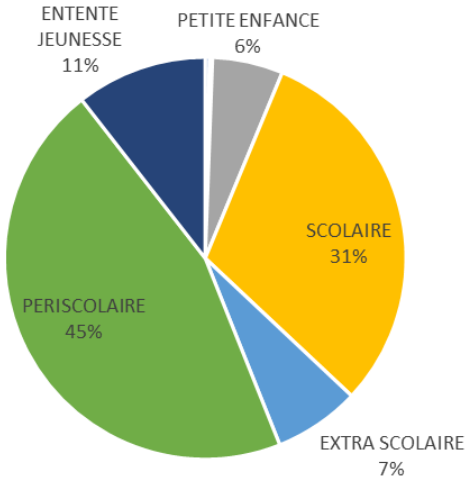
Le BUDGET en chiffres

BEAUFORT EN ANJOU

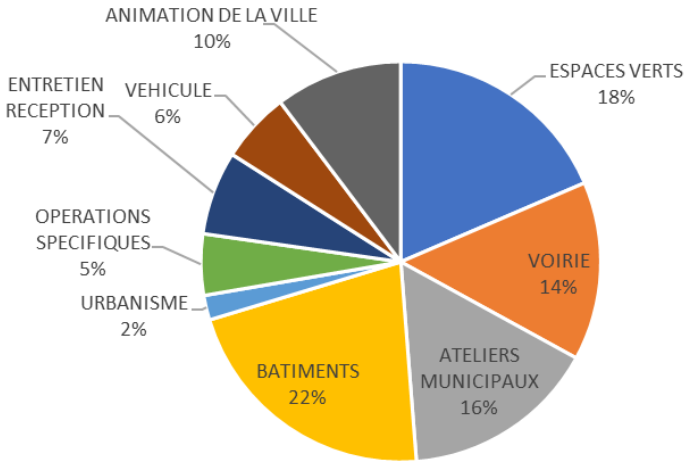
Direction de la culture (hors Rh et finances)



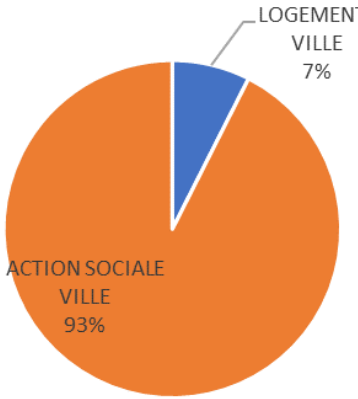
Direction Jeunesse et Sport (hors Rh et finances)



Direction Services Techniques (hors Rh et finances)



Pole Vie Sociale (hors Rh et finances)

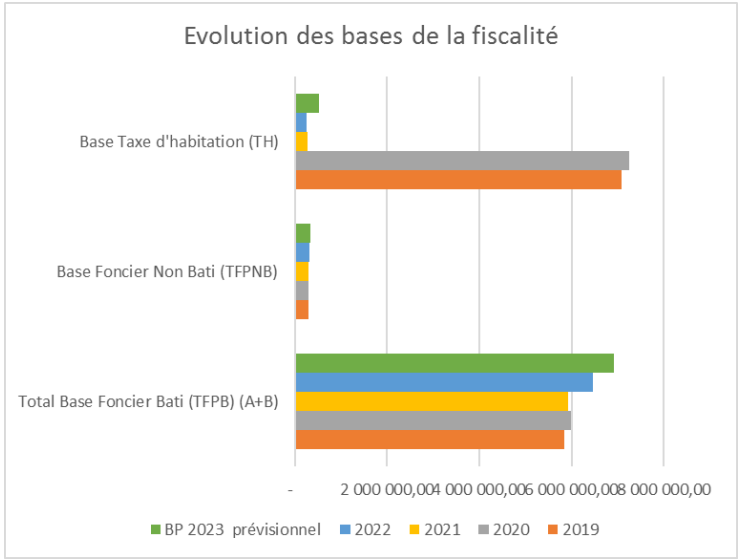


2.1 La fiscalité avec vote de taux

a/ Les bases

	2019	2020	2021	2022	BP 2023
	réel	réel	réel	réel	réel
Total Base Foncier Bati (TFPB)	5 844 174,00	5 980 595,00	5 922 085,00	6 469 183,00	6 930 000,00
Evolution n/n-1	*2,52%*	*2,33%*	*-0,98%*	*9,24%*	*7,12%*
Base Foncier Non Bati (TFPNB)	298 984,00	303 188,00	298 016,00	310 075,00	331 600,00
Evolution n/n-1	*1,68%*	*1,41%*	*-1,71%*	*4,05%*	*6,94%*
Base Taxe d'habitation (TH)	7 087 356,00	7 249 023,00	271 079,00	263 233,00	530 969,00
Evolution n/n-1	*2,70%*	*2,28%*	*-96,26%*	*-2,89%*	*101,71%*
Total des bases	**13 230 514,00**	**13 532 806,00**	**6 491 180,00** (1)	**7 042 491,00**	**7 792 569,00**
Evolution n/n-1	*2,60%*	*2,28%*	*-52,03%*	*8,49%*	*10,65%*

(1) La diminution des bases provient de la disparition de la Th en 2021 compensée par la hausse du taux de Foncier Bati.
La base TH ne comporte plus que les résidences secondaires
(2) En 2023, la base TH est augmentée des logements vacants (193 logements en 2019)



BEAUFORT EN ANJOU

b/ Les taux

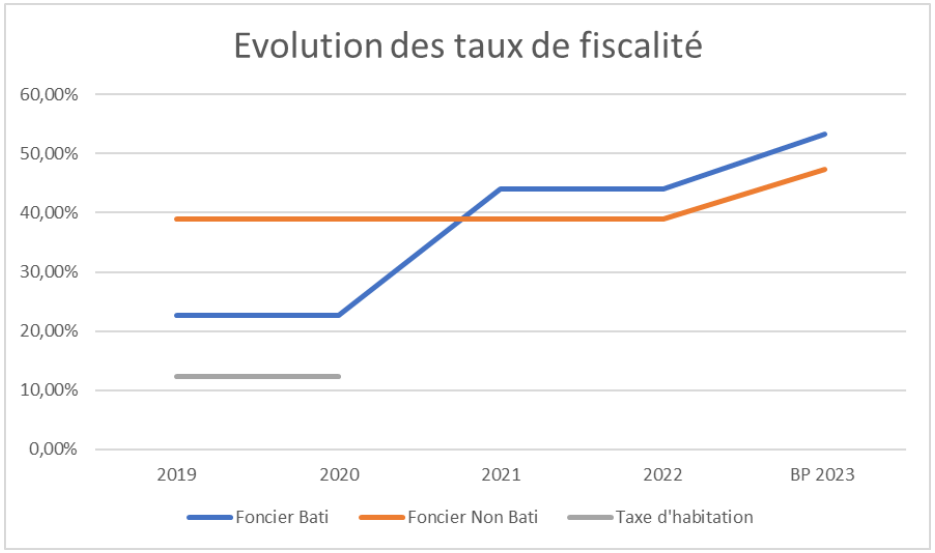
A compter de 2023, le taux de taxe d'habitation (TH) qui s'applique sur les résidences secondaires et les logements vacants est à nouveau modifiable par la commune.

En 2023, le taux augmente de 21,37% sur le foncier bâti.

	2019	2020	2021	2022	BP 2023	différence de %	Evolution 2023/2022
Foncier Bati	22,72%	22,72%	43,98% (1)	43,98%	53,38%	9,40%	21,37%
Foncier Non Bati	38,99%	38,99%	38,99%	38,99%	47,32%	8,33%	21,36%
Taxe d'habitation	12,27%	12,27%			14,89%	2,62%	21,35%

(1) intégration Th : taux département + taux commune = 21,26%+22,72% = 43,98%
figé par l'état

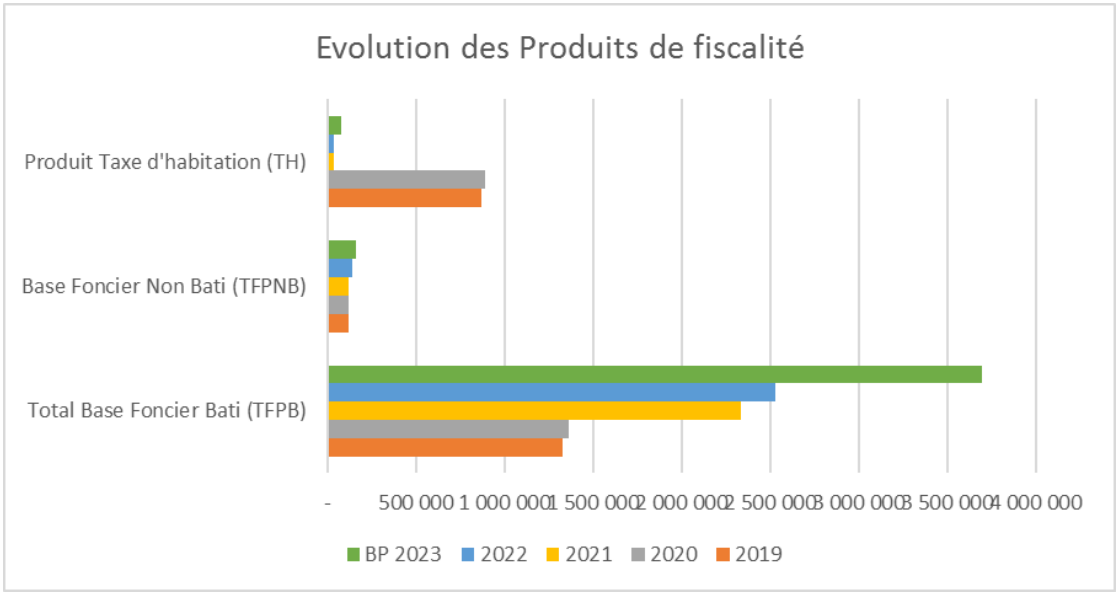
Moyenne départementale de même strate	Moyenne régionale de même strate	Moyenne nationale de même strate
45,93%	37,99%	39,10%
37,28%	43,46%	52,31%
13,75%	18,37%	15,57%



c/ Les produits

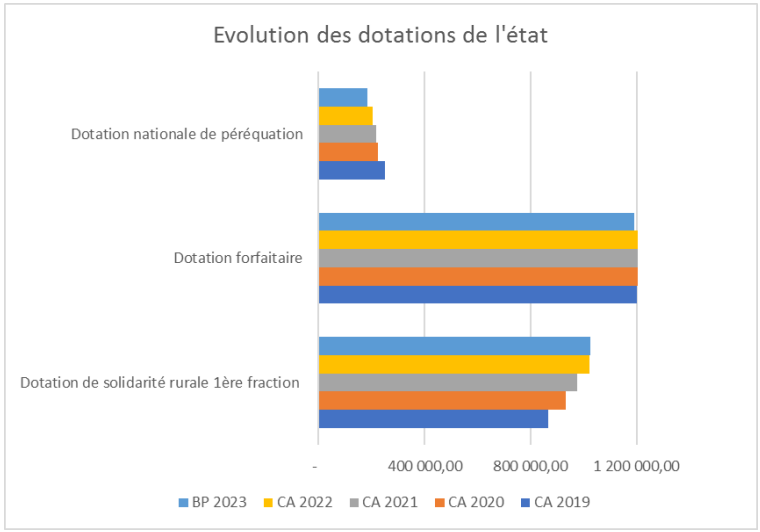
	2019	2020	2021	2022	ROB 2023	BP 2023
	réel	réel	réel	réel	avec maintien taux	réel
Total Base Foncier Bati (TFPB)	1 327 663,00	1 364 545,00	2 612 928,00	2 851 651,00	3 047 814,00	3 699 234,00
Evolution n/n-1	*2,55%*	*2,78%*	*91,49%*	*9,14%*	*6,88%*	*29,72%*
Base Foncier Non Bati (TFPNB)	116 544,00	118 201,00	116 154,00	140 004,00	129 290,84	156 913,12
Evolution n/n-1	*1,64%*	*1,42%*	*-1,73%*	*20,53%*	*-7,65%*	*12,08%*
Produit Taxe d'habitation (TH)	869 619,00	889 455,00	33 261,00	32 298,00	65 149,90	79 061,28
Evolution n/n-1	*2,70%*	*2,28%*	*-96,26%*	*-2,90%*	*101,71%*	*144,79%*
Total fiscalité avant correction	**2 313 826,00**	**2 372 201,00**	**2 762 343,00**	**3 023 953,00**	**3 242 254,74**	**3 935 208,40**
Coefficient correcteur appliqué à partir de 2022 (réforme TH)			279 008,00	323 213,00	330 641,00	330 641,00
Total fiscalité	**2 313 826,00**	**2 372 201,00**	**2 483 335,00**	**2 700 740,00**	**2 911 613,74**	**3 604 567,40**
Evolution n/n-1	*2,56%*	*2,52%*	*4,68%*	*8,75%*	*7,81%*	*33,47%*

La hausse de la fiscalité augmente les produits fiscaux de 692 953 euros.



2.2 Les dotations

Suite à la notification de 2023, les dotations baissent de 1,35% sur ce budget.



	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	BP 2023
Dotation de solidarité rurale 1ère fraction	864 629,00	933 093,00	976 481,00	1 022 615,00	1 023 522,00
Dotation forfaitaire	1 199 164,00	1 203 840,00	1 202 157,00	1 203 840,00	1 190 682,00
Dotation nationale de péréquation	249 284,00	224 356,00	218 420,00	205 048,00	184 544,00
Total des dotations	**2 313 077,00**	**2 361 289,00**	**2 397 058,00**	**2 431 503,00**	**2 398 748,00**
Evolution n/n-1	***2,50%***	***2,08%***	***1,51%***	***1,44%***	***-1,35%***

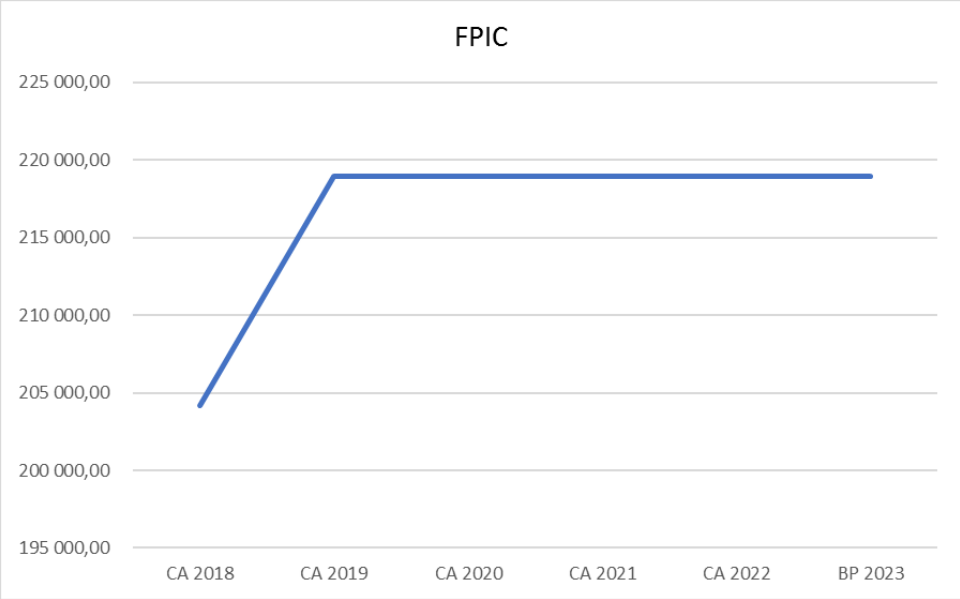
2.3 Le Fonds de Péréquation Intercommunal et Communal (FPIC)

Créé en 2012, le FPIC a pour objectif de réduire les écarts de richesse fiscale au sein du bloc communal.
Le Fpic permet une péréquation horizontale à l'échelon communal et intercommunal.

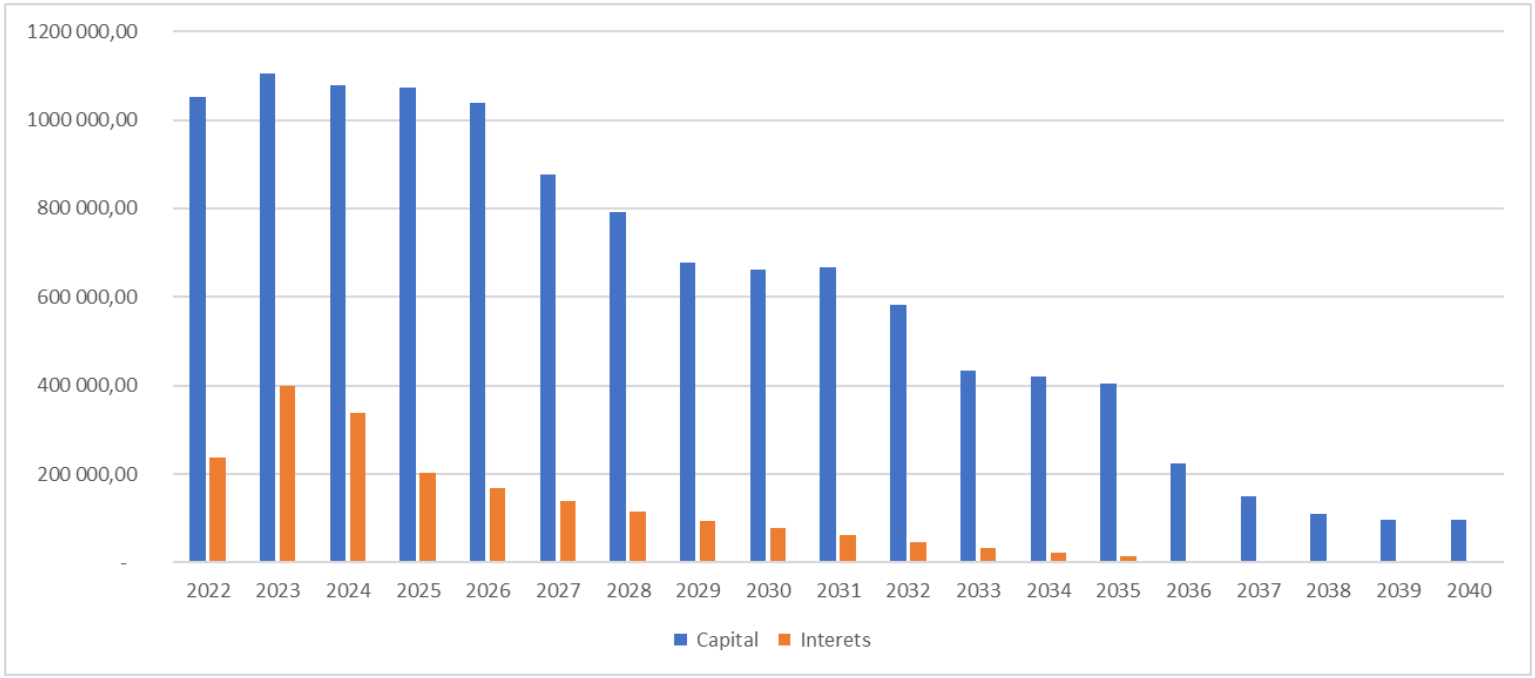
Un ensemble intercommunal peut être à la fois contributeur et bénéficiaire du FPIC.

La collectivité est bénéficiaire.

	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	BP 2023
FPIC	204 147,00	218 966,00	218 966,00	218 966,00	218 966,00	218 966,00



3.1 Extinction de la dette



L'encours de dette par habitant s'élevait à 1 471 € / hab en 2022 (1 060 € / hab en 2022 sans les emprunts piscine)

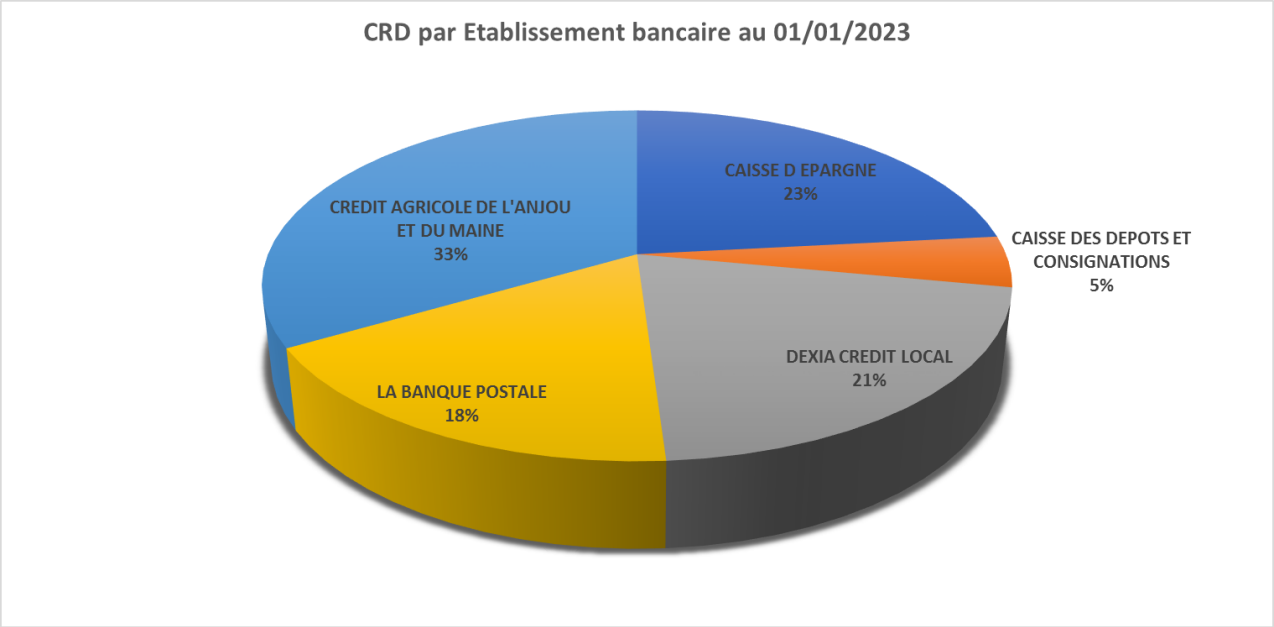
(moyenne départementale collectivité de même strate : 634 € / hab)

Le ratio de désendettement de la collectivité était de 5,4 ans en 2021 de 9 ans et 8 mois en 2022 et de 11 ans et 4 mois au budget 2023 du fait de l'épargne brute qui est basse.

Pour information , le centre de gestion des finances publiques estime que la collectivité entre dans le orange à 10 ans avec

3.2 Le Capital restant dû au 1er janvier 2023

CRD par établissement bancaire au 01/01/2023	
CAISSE D EPARGNE	2 445 687,95
CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	494 133,91
DEXIA CREDIT LOCAL	2 197 469,44
LA BANQUE POSTALE	1 849 000,00
CREDIT AGRICOLE DE L'ANJOU ET DU MAINE	3 505 668,92
	10 491 960,22



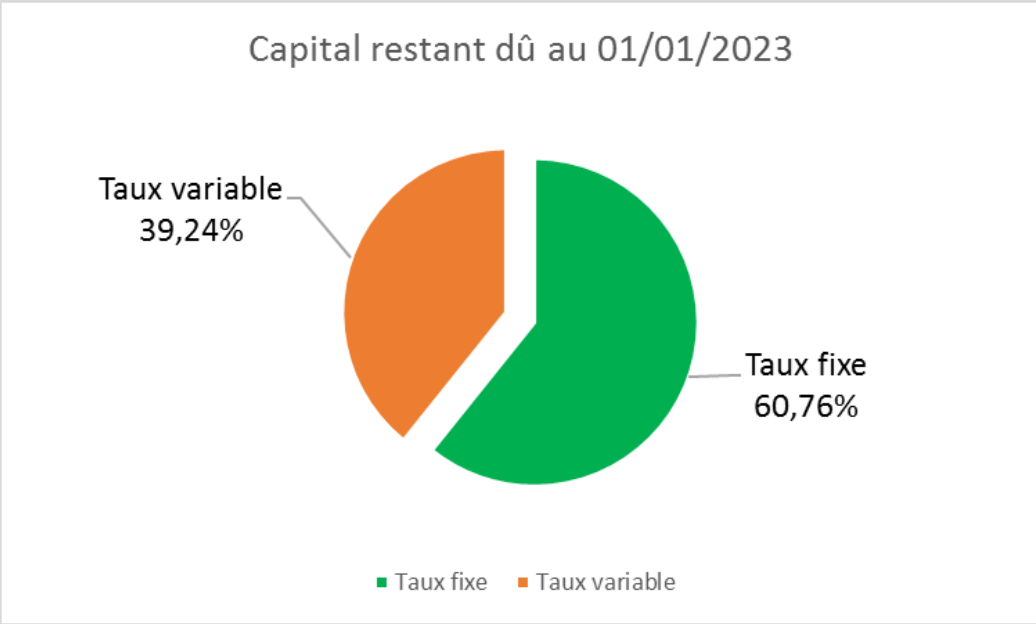
L'endettement de la collectivité

La liste des emprunts au 1er janvier 2023

BEAUFORT EN ANJOU

Organisme_prêteur	Désignation	Date d'obtention	Année de la dernière échéance	Montant emprunté	Capital restant dû au 01/01/2023	Capital 2023	Intérets 2023	Intérets 2022	Diff 2023/2022	Indice + marge
DEXIA CREDIT LOCAL	0083 - Renégociation DEXIA	01/01/2006	2028	1 587 260,04	407 286,04	59 878,00	17 513,30	20 242,76	-13,48%	
CREDIT AGRICOLE DE L'ANJOU ET DU MAINE	INVESTISSEMENTS 2017	03/07/2017	2032	1 200 000,00	824 685,53	77 914,50	9 944,30	10 910,67	-8,86%	
CREDIT AGRICOLE DE L'ANJOU ET DU MAINE	105 - COLLEGE MOLIERE - Ex SIVM	08/09/2015	2024	269 082,09	70 486,78	34 965,40	1 120,74	1 667,99	-32,81%	
LA BANQUE POSTALE	2023-01 Investissements 2021-2022	14/12/2021	2038	799 000,00	799 000,00	37 716,15	5 251,33	-		
CREDIT AGRICOLE DE L'ANJOU ET DU MAINE	106 - Acquisition Chanvre et opération M&Loire Habitat logts Notre Dame	15/11/2020	2040	1 800 000,00	1 631 272,83	85 265,53	11 355,35	11 958,07	-5,04%	
LA BANQUE POSTALE	Travaux Investissement 2016 (Bibliothèque)	19/07/2016	2036	1 500 000,00	1 050 000,00	75 000,00	15 430,32	16 562,81	-6,84%	
CAISSE D'EPARGNE PAYS DE LA LOIRE	0059 Travaux Investissement 2011	21/12/2010	2026	1 500 000,00	418 567,49	114 733,79	12 365,01	16 063,38	-23,02%	
CAISSE D'EPARGNE PAYS DE LA LOIRE	103 - INVEST PISCINE PHAREO	26/04/2012	2027	694 592,64	341 115,31	69 528,31	15 323,81	18 602,68	-17,63%	
CAISSE D'EPARGNE PAYS DE LA LOIRE	102 - INVEST PISCINE PHAREO	29/05/2012	2032	788 560,24	568 907,36	44 056,84	30 115,20	32 436,68	-7,16%	
				Total Fixe	**6 111 321,34**	**599 058,52**	**118 419,36**	**128 445,04**	**-7,81%**	
DEXIA CREDIT LOCAL	0056-Renégociation dette	01/01/2010	2035	2 928 211,56	1 790 183,40	101 066,19	203 557,53	73 636,54	176,44%	EURIBOR selon index CMS EUR 30 ans et CMS EUR 2 ans
CREDIT AGRICOLE DE L'ANJOU ET DU MAINE	0057- Restauration Gymnase Tannerie	07/09/2009	2026	1 050 000,00	247 058,80	61 764,69	6 286,87	962,76	553,00%	EURIBOR 3M+0,75%
CREDIT AGRICOLE DE L'ANJOU ET DU MAINE	100 - INVEST PISCINE PHAREO	09/05/2012	2027	763 363,00	364 500,53	69 925,14	16 427,30	10 665,65	54,02%	EURIBOR 3M+3,08% marge
CAISSE D'EPARGNE PAYS DE LA LOIRE	104 - INVEST PISCINE PHAREO	10/12/2010	2031	1 299 017,66	827 097,79	84 494,91	22 461,32	5 410,92	315,11%	EURIBOR 3M+0,66%
CREDIT AGRICOLE DE L'ANJOU ET DU MAINE	0060 - Travaux Investissement 2013	16/12/2013	2028	700 000,00	300 997,97	45 815,51	10 139,65	4 839,54	109,52%	EURIBOR 3M+1,75%marge
CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	101 - INVEST PISCINE PHAREO	23/12/2013	2034	715 619,88	494 133,91	36 619,66	14 256,42	10 850,34	31,39%	Livret A +1% marge
CAISSE D'EPARGNE PAYS DE LA LOIRE	0058 - Travaux Investissement 2010	28/12/2009	2030	800 000,00	290 000,00	40 000,00	6 991,75	1 118,28	525,22%	EURIBOR 3M +0,78% marge
				Total Révisable	**4 313 972,40**	**439 686,10**	**280 120,84**	**107 484,03**	160,62%	
CREDIT AGRICOLE DE L'ANJOU ET DU MAINE	0055 - DEVISE YEN	26/11/2008	2023	1 000 000,00	66 666,48	66 666,48	416,67	446,71	-6,72%	Eurodevise Yen
				Total Variable	**66 666,48**	**66 666,48**	**416,67**	**446,71**	-6,72%	
					10 491 960,22	**1 105 411,10**	**398 956,87**	**236 375,78**		

La dette par taux fixe et taux révisable



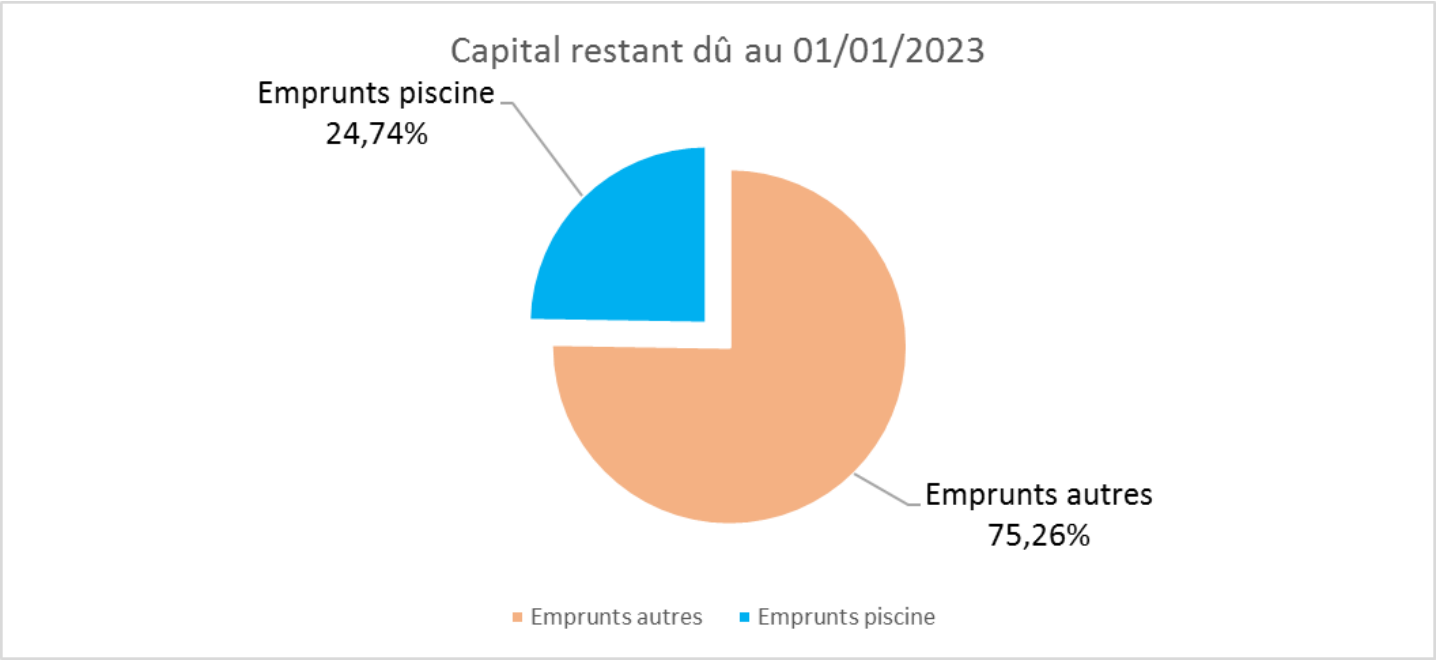
	Capital restant dû au 01/01/2023
Taux fixe	6 111 321,34
Taux variable	4 380 638,88
Total des emprunts	**10 491 960,22**

Les emprunts à taux variable sont indexés sur l'Euribor et le livret A et subissent la fluctuation du marché monétaire.

En 2023, une hausse des intérêts est annoncée à hauteur 172 190,10 euros minimum dont 129 920,99 euros sur l'emprunt toxique.

Répartition des emprunts

	Capital restant dû au 01/01/2023
Emprunts divers	7 896 205,32
Emprunts piscine	2 595 754,90
Total des emprunts	**10 491 960,22**



4.1 La section de fonctionnement - Recettes

	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	BP 2022	**BP 2023**	BP 2023-BP 2022 %
Atténuations de charges	110 779,09	123 136,43	135 282,60	115 408,22	100 000,00	107 000,00	7,00%
Produits des services, domaine et ventes diverses	677 870,68	496 317,94	629 029,56	741 310,91	684 000,00	725 965,00	6,14%
Impôts et taxes	4 027 224,90	4 223 834,58	4 647 670,97	4 552 450,49	4 333 000,00	5 483 605,00	26,55%
Dotations, subventions et participations	2 944 475,81	2 969 154,37	3 140 645,38	3 391 112,44	3 090 000,00	3 222 023,00	4,27%
Autres produits de gestion courante	454 712,48	422 199,43	430 075,97	450 066,75	415 000,07	498 700,00	20,17%
Produits financiers	1 866,51	2 580,20	6 036,16	9 069,77	3 500,00	5 000,00	42,86%
Produits exceptionnels	200 365,64	89 953,09	50 314,82	151 942,69	5 000,00	5 000,00	0,00%
Total des Recettes Réelles de fonctionnement	8 417 295,11	8 327 176,04	9 039 055,46	9 411 361,27	8 630 500,07	10 047 293,00	16,42%
Evolution n/n-1	*-7,95%*	*-1,07%*	*8,55%*	*4,12%*			6,76%

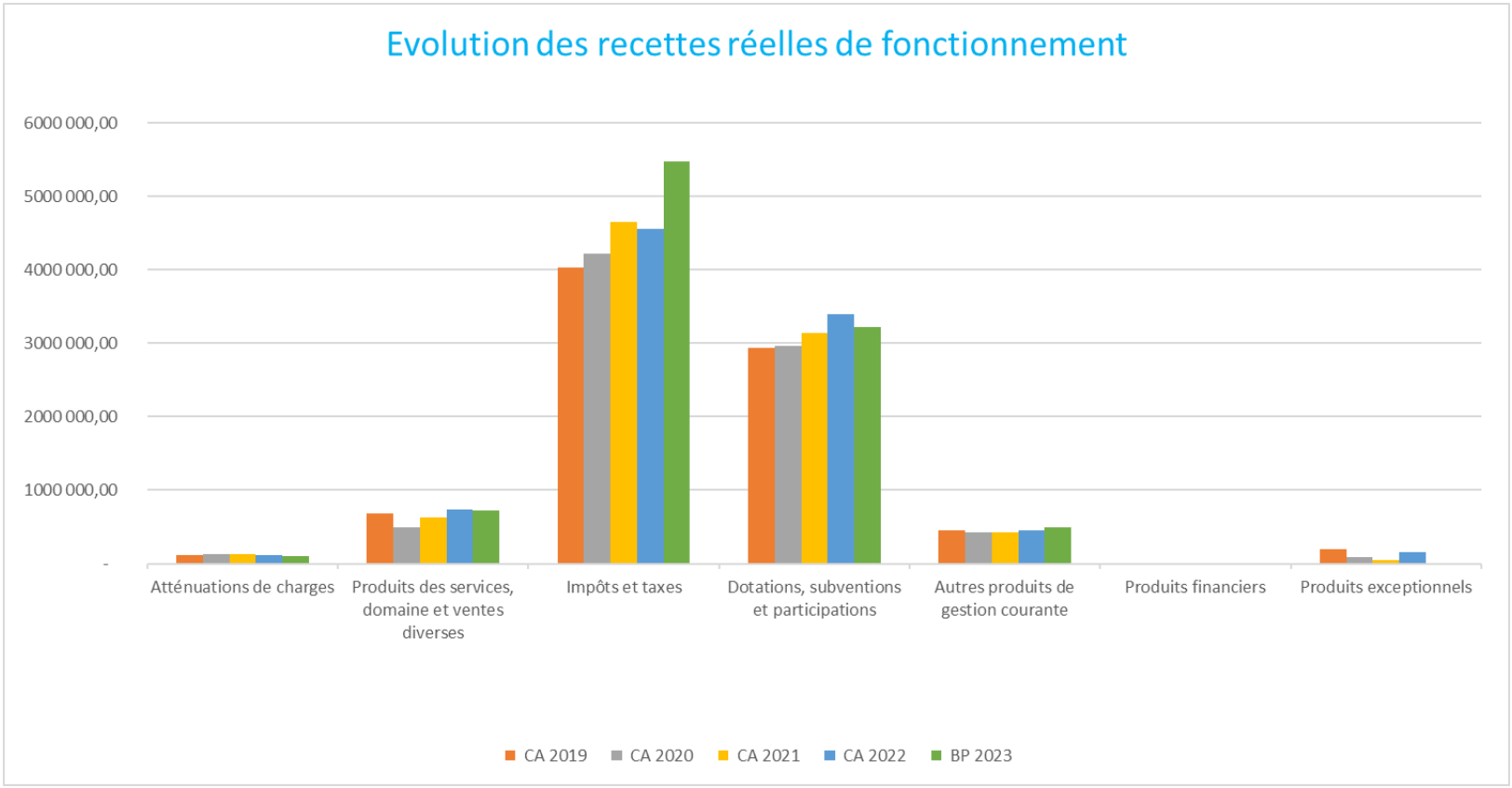
En 2023 , les recettes de fonctionnement augmentent de 16,42 % vis-à-vis du Bp 2022 et de 6,76% sur le CA 2022 en prenant en compte les hypothèses suivantes :

- hausse des loyers des appartements fixés selon les indices : + 3,5%
- hausse des tarifs municipaux : + 3,5%
- hausse du prix de la restauration scolaire : + 4%

(mise en place du tarif à 1euro pour les familles avec un QF de – 1 000 euros avec une prise en charge de l'Etat)

- hausse de la fiscalité : + 21%

La section de fonctionnement - Recettes



La section de fonctionnement -Dépenses

	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	BP 2022	**BP 2023**	BP 2023-BP 2022 %
Charges à caractère général	2 536 536,51	2 691 982,25	2 734 300,20	3 117 969,52	2 875 300,00	3 460 031,00	20,34%
Charges de personnel et frais assimilés	3 610 976,20	3 580 746,45	3 622 055,76	4 032 252,05	3 995 000,00	4 295 000,00	7,51%
Atténuations de produits	697,00	714,00		2 632,00	5 485,00	5 485,00	0,00%
Dépenses imprévues de fonctionnement					10 000,00	-	-100,00%
Autres charges de gestion courante	513 656,68	528 216,45	599 787,44	746 999,67	696 001,00	773 804,00	11,18%
Charges financières	317 703,23	295 995,04	251 580,38	267 681,99	245 000,00	443 200,00	80,90%
Charges exceptionnelles	12 968,34	11 675,73	1 487,07	177,00	2 000,00	2 000,00	0,00%
Dotations aux provisions pour contentieux						189 500,00	
Total des dépenses Réelles de fonctionnement	6 992 537,96	7 109 329,92	7 209 210,85	8 167 712,23	7 828 786,00	9 169 020,00	17,12%
Evolution n/n-1	*-7,26%*	*1,67%*	*1,40%*	*13,30%*			10,25%

Les dépenses réelles de fonctionnement pour 2023

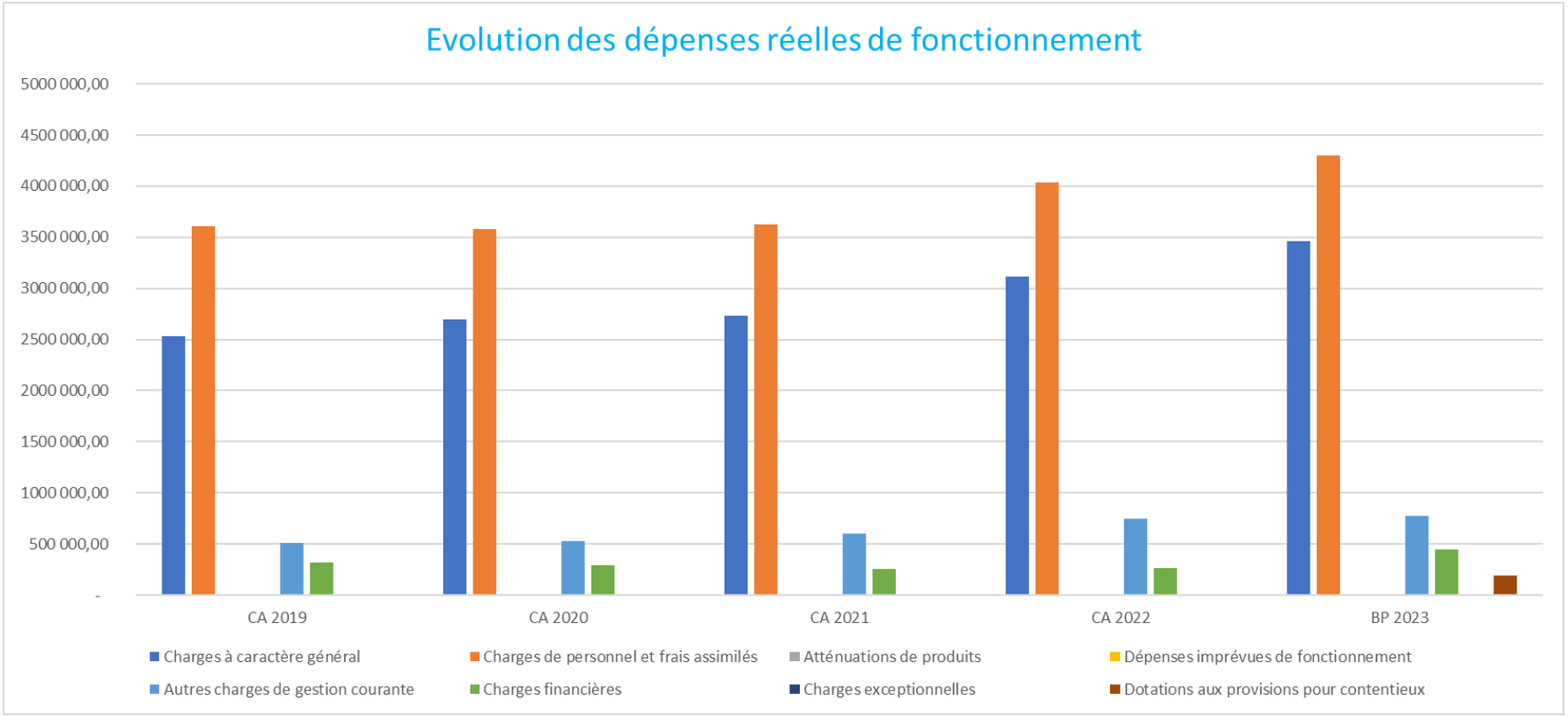
augmente de 17,12% par rapport au BP 2022 et 10,25% vis-à-vis du CA 2022.

*Les charges à caractère général voit sa masse subir la hausse des charges courantes de + 584K€ dont prestataire restaurant scolaire +65 K€, fluides + 220 K€, loyer gendarmerie sur euribor + 140K€, entretien travaux piscine + 45 K€, entretien voirie +40K€, DSP Piscine selon indices + 55 K€

*Les autres charges de gestion courante sont composées : des indemnités élus -10 K€, subventions -7K€, redevances logiciels + 94 K€ (nouveau avec la M57 auparavant en investissement)

*Les dotations aux provisions : Le chanvre : 125 K€, La piscine 50K€ et les Ressources Humaines 10K€

La section de fonctionnement - Dépenses



4.2 Calcul des Epargnes

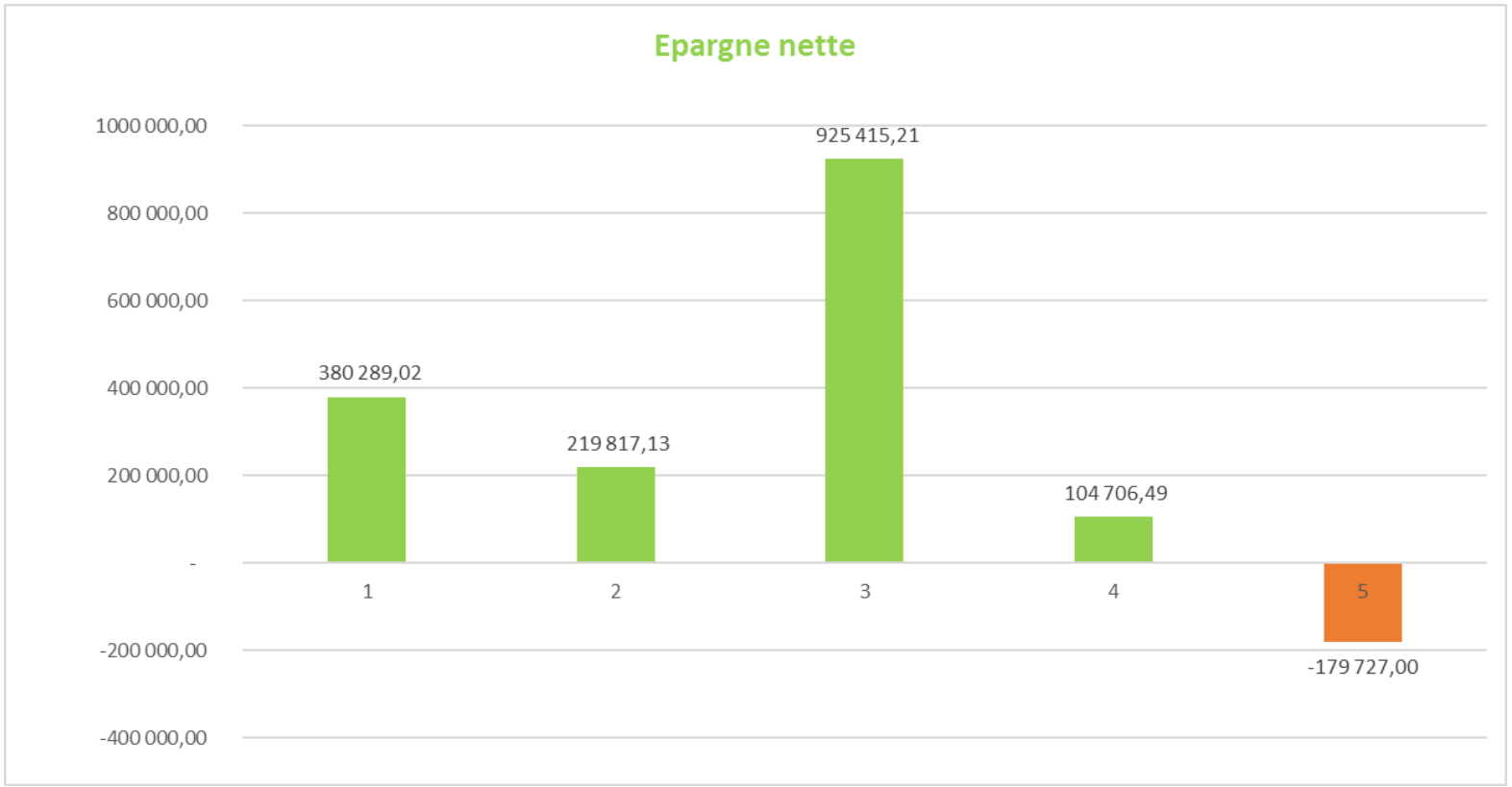
	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	BP 2022	**BP 2023**
Total des recettes hors c/76 et cession	**8 264 328,60**	**8 237 810,84**	**9 033 019,30**	**9 263 991,50**	**8 627 000,07**	**10 042 293,00**
Total des dépenses Réelles de fonctionnement	6 674 834,73	6 813 334,88	6 957 630,47	7 900 030,24	7 583 786,00	8 725 820,00
Travaux en régie	75 032,62	78 914,29	125 430,13	50 279,90	140 000,00	50 000,00
Total des dépenses hors c/66 et travaux en régie	**6 599 802,11**	**6 734 420,59**	**6 832 200,34**	**7 849 750,34**	**7 443 786,00**	**8 675 820,00**
Epargne de gestion = RRF-(DRF-intérets- travaux en régie)	**1 664 526,49**	**1 503 390,25**	**2 200 818,96**	**1 414 241,16**	**1 183 214,07**	**1 366 473,00**
Produits financiers	1 866,51	2 580,20	6 036,16	9 069,77	3 500,00	5 000,00
Charges financières	317 703,23	295 995,04	251 580,38	267 681,99	245 000,00	443 200,00
Epargne brute = Epargne de gestion +produits financiers - charges financières	**1 348 689,77**	**1 209 975,41**	**1 955 274,74**	**1 155 628,94**	**941 714,07**	**928 273,00**
Remboursement du capital	968 400,75	990 158,28	1 029 859,53	1 050 922,45	1 120 000,00	1 108 000,00
Epargne nette = Epargne brute - remboursement du capital dette	**380 289,02**	**219 817,13**	**925 415,21**	**104 706,49**	**- 178 285,93**	**- 179 727,00**

L'épargne 2023 est déficitaire au BP mais devra être positive au compte administratif selon les cessions envisagées en 2023.

L'épargne de gestion est la différence entre les recettes réelles de fonctionnement et les dépenses réelles de fonctionnement hors les intérêts et les travaux en régie. Elle mesure la marge de manœuvre structurelle de la commune.

L'épargne brute est l'épargne de gestion moins les intérêts et plus les produits financiers. Elle donne l'autofinancement dégagé pour investir avant paiement des emprunts.

L'épargne nette est l'épargne brute moins le capital des emprunts et permet de calculer la marge disponible pour investir sans faire appel à un nouvel emprunt.


Epargne nette
1000 000,00
800 000,00
600 000,00
400 000,00
200 000,00
-
-200 000,00
-400 000,00
380 289,02
219 817,13
925 415,21
104 706,49
-179 727,00
1
2
3
4
5

4.3 La section d'investissement- Recettes

LES RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT (sans Reste à réaliser ni résultat)

	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	BP 2022	**BP 2023**	BP 2023-BP 2022 %
Dotations, fonds divers et réserves	211 689,85	300 012,07	419 346,79	240 287,71	486 115,00	176 000,00	-26,75%
FCTVA	*164 290,84*	*225 740,55*	*335 654,63*	*146 452,65*	*366 115,00*	76 000,00	-48,11%
Taxe d'aménagement	*47 399,01*	*74 271,52*	*83 692,16*	*93 835,06*	*120 000,00*	100 000,00	6,57%
Excédent capitalisé	1 200 000,00	1 010 655,79	923 490,27	644 028,66	644 028,66	1 037 365,35	61,07%
Subventions d'investissement reçues	191 941,27	82 340,09	276 398,31	265 684,89	1 146 346,00	428 880,00	61,42%
Emprunts et dettes assimilés	408,04	1 800 000,00		799 203,34		1 000,00	-99,87%
Opérations d'investissement sous mandat	12 959,10						#DIV/0!
Produits des cessions d'immobilisations					480 000,00	400 000,00	#DIV/0!
Total des recettes réelles d'Investissement	**1 616 998,26**	**3 193 007,95**	**1 619 235,37**	**1 949 204,60**	**2 756 489,66**	**2 043 245,35**	4,82%

En 2023, les recettes d'investissement se composent des reste à réaliser et des recettes reçues dans le cadre des AP/CP

Les Restes à réaliser - Recettes

BEAUFORT EN ANJOU

RAR Investissement Recettes 2022 Hors AP/CP

N° Engagement	Date	Tiers	Objet	Mt__TTC	Mt__Reste_Eng_
2022004532	23/06/2022	DEPART MAINE ET	Installation Aires de jeux Pumptrack	9 610,55	9 610,55
2022005371	04/01/2023	TRESOR GENERALE	TAXE AMENAGEMENT FIN 2022	12 063,04	12 063,04
2022005372	04/01/2023	DEPART MAINE ET	Equipt sportif - Remise à neuf piste athlé gymnase Tannerie - Aire de saut Stade Roger Serreau	5 241,20	5 241,20
2022005373	04/01/2023	TRESOR GENERALE	FCTVA SEPT/OCT 2022	39 378,70	39 378,70
2022005374	04/01/2023	TRESOR GENERALE	FCTVA NOV DECBRE 2022	67 700,00	67 700,00
2022005375	04/01/2023	DIRECTION DE L'	SUBV DEMAT - DROIT DES SOLS PLATEFORME PLAT aU	4 400,00	4 400,00
2022005376	04/01/2023	ETAT	DRAC 2022 - Restauration Musée Joseph Denais -	2 923,00	2 923,00
2022005377	04/01/2023	DEPART MAINE ET	SUBVENTION RESTAURATION D'OEUVRE MUSEE	3 750,00	3 750,00
				145 066,49	**145 066,49**

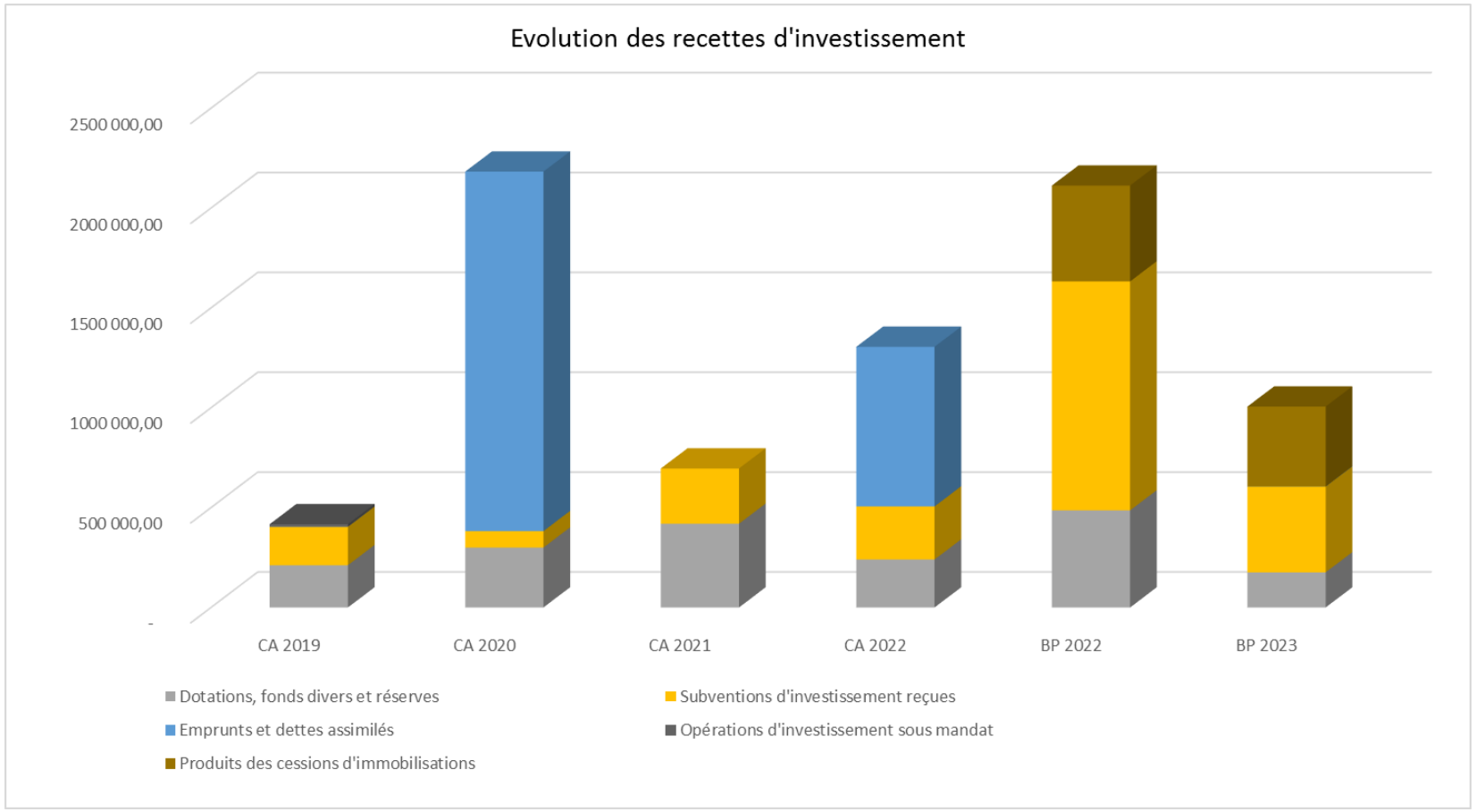
Recettes d' investissements 2023

BEAUFORT EN ANJOU

Nouvelles inscriptions sans restes à réaliser ni résultat

10222	FCTVA		76 000,00	
10226	Taxe d'aménagement		100 000,00	
165	Dépôts et cautionnements reçus		1 000,00	ok
1321	Subv. non transf. Etat et établissements r	4	17 280,00	Leader plan velo-Indiggo
1321	Subv. non transf. Etat et établissements r	1	19 600,00	detr video protection
1321	Subv. non transf. Etat et établissements r	2	211 200,00	Chapelles rayonnantes
1322	Subv. non transf. Régions	1	43 700,00	video protection
1322	Subv. non transf. Régions	2	92 100,00	Chapelles rayonnantes
1322	Subv. non transf. Régions		3 000,00	Musée
1323	Subv. non transf. Départements	2	42 000,00	Chapelles rayonnantes
024	Produits des cessions d'immobilisations		400 000,00	80 000 SMbAA+280 000 Novalis+40 000 Latté
			1 005 880,00	

La section d'investissement -Recettes



La section d'investissement - Dépenses

LES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT (sans Reste à réaliser ni résultat)

	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	BP 2022	**BP 2023**	BP 2023-BP 2022 %
Dépenses imprévues					134 000,00		-100,00%
Emprunts et dettes assimilés	1 025 713,75	1 047 071,28	1 086 772,53	1 051 614,67	1 120 000,00	1 109 500,00	-0,94%
Immobilisations incorporelles	62 362,13	41 367,22	21 024,31	44 709,78	109 100,00	25 000,00	-77,09%
Subventions d'équipement versées	38 215,10	42 247,37	261 593,73	188 295,00	34 734,00	58 250,00	67,70%
Immobilisations corporelles	1 296 930,91	1 477 593,19	2 044 893,91	635 062,77	1 218 385,00	851 181,06	-30,14%
Immobilisations en cours		3 732,86	327 936,64	741 667,13	1 144 746,00	281 500,00	-75,41%
Dépenses pour compte de tiers	12 959,10						#DIV/0!
Total des dépenses réelles d'Investissement	2 436 180,99	2 612 011,92	3 742 221,12	2 661 349,35	3 760 965,00	2 325 431,06	-38,17%

En 2023, les dépenses d'investissement se composent des restes à réaliser et des dépenses engagées en janvier puis quelques dépenses indispensables au fonctionnement de la collectivité.

Les Restes à réaliser - Dépenses

BEAUFORT EN ANJOU

RAR Investissement Dépenses 2022 hors AP/CP

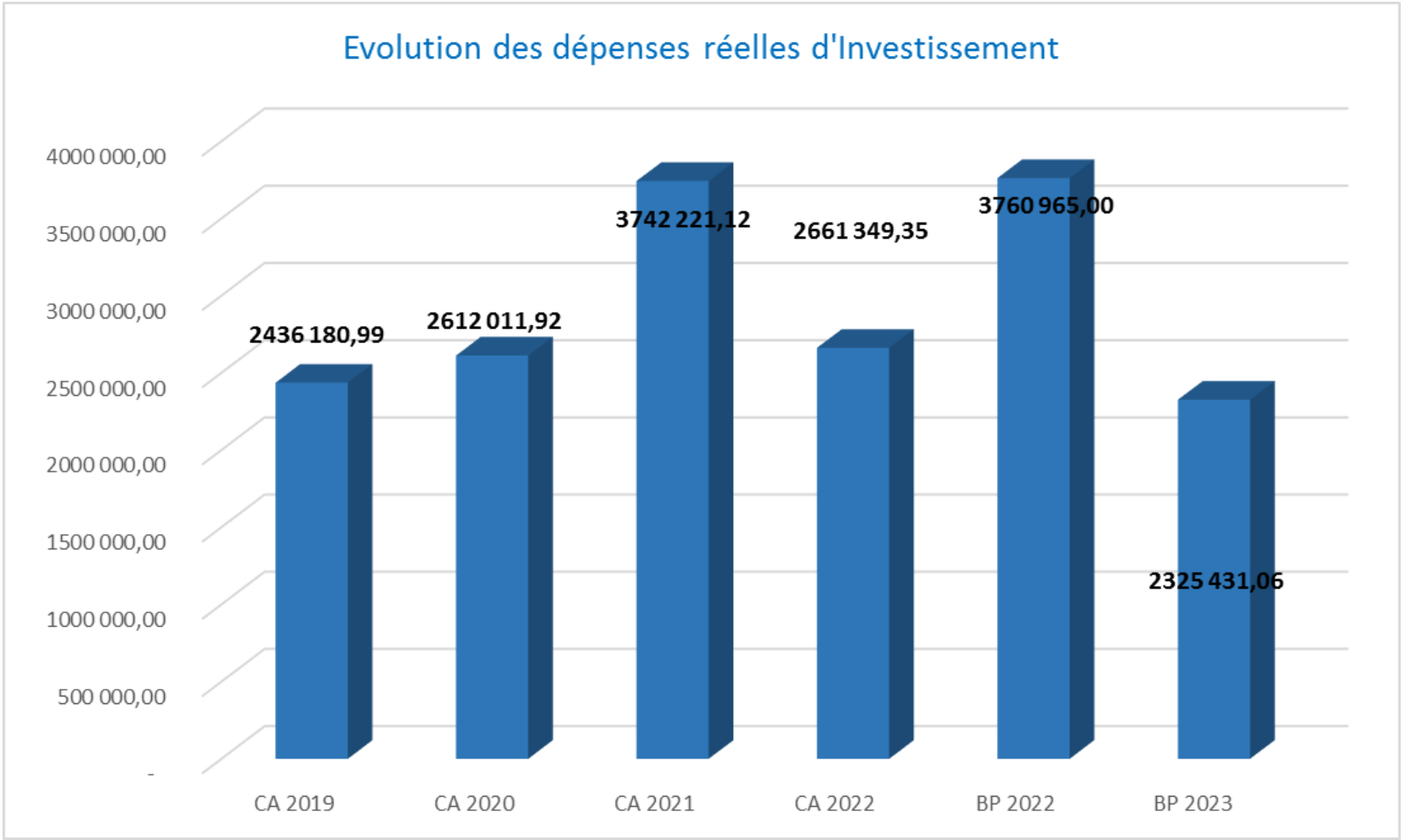
N° Engagement	Date	Tiers	Objet	Mt__TTC	Mt__Reste_Eng_
2018002250	17/01/2022	PHARO	PLU Elaboration et révision du plan local d'urbanisme 2018B820S01 (Tr.Ferme & optionnelle 6)	26 901,00	26 901,00
2018002375	17/01/2022	ARCHI TRAV	MO : Réalisation Trav reparation Chapelles rayonnantes Eglise 2018B324S12	1 540,80	1 189,26
2019000080	17/01/2022	ARCHI TRAV	MO : Réalisation Trav restauration Chapelles rayonnantes Eglise 2019B324S05	9 306,85	6 165,77
2019000197	17/01/2022	URBICUBE -CDP 4	PLU Elaboration et révision du PLU 2018B820S01 (Tr.Ferme & optionnelle 6)	11 294,40	11 294,40
2021003325	17/01/2022	INETUM	Dématérialisation documents urbanisme ADS	12 258,83	4 344,83
2022003757	09/02/2022	INDDIGO	Accompagnement autour de la stratégie modes actifs communale (plan vélo) Mission d'Assistance à Mai	21 600,00	8 820,00
2022004591	29/06/2022	PEPS Cholet mus	Sono les Halles matériels et mise en place	8 905,86	8 905,86
2022004675	20/07/2022	FRONTEAU S	Remplact 2 passages de buses (eau pluviale) suite effondrement Route de Bousseline Chemin Foret	5 527,68	5 527,68
2022004998	11/10/2022	CTV-VFLIT	Système video surveillance Musée	3 771,12	3 771,12
2022005013	13/10/2022	DEKRA	Ecole du Château - suivi fissures 2022 - avenant 1 / compléments	2 640,00	2 640,00
2022005044	14/10/2022	BC Intérieur	Bibliothèque INVESTISSEMENT MOBILIER	2 648,40	2 648,40
2022005151	04/11/2022	INMAC WSTORE	Double ecrans B. Michaud	532,98	532,98
2022005337	20/12/2022	DYNAMIPS	NAS pour sauvegarde locale	1 340,40	1 340,40
2022005338	20/12/2022	INMAC WSTORE	PC futur policier	741,49	741,49
2022005379	21/11/2022	MARCK & BALSAN	POLICE MUNICIPALE - Achat caméra piéton, chasuble, porte aérosol	477,60	477,60
2022005413	09/01/2023	SPORTINGSO	Travaux de réparation et entretien - Aire de saut à la perche : Stade Roger Serreau - Piste d'athlé	26 469,70	26 469,70
2022005414	09/01/2023	COLAS CENT	Travaux de réparation et entretien - Aire de saut à la perche : Stade Roger Serrrault - Piste d'Athl	4 977,50	4 977,50
2022005415	09/01/2023	OCEALIA Informa	Logiciel de gestion des temps et de planification	13 140,00	13 140,00
				154 074,61	**129 887,99**

Dépenses investissements 2023

Nouvelles inscriptions sans le remboursement capital en dehors des reprises de résultat et restes à réaliser:

Compte	Libellé_compte	Opération	Montant	Observation
2041582	concours SIEMl	1	21 700,00	installation vidéoprotection sur éclairage public
2041582	concours SIEMl		21 000,00	installations horloge connectée sur éclairage public
2041582	concours SIEMl		15 550,00	eclairage public les halles
2051	Concessions et droits similaires		25 000,00	logiciel comptable
2115	Terrains bâtis		13 500,00	acquisition desrues (hangar sur parcelle pour revente)
2128	Autres agencements et aménagements		50 000,00	budget participatif
21312	Constructions bâtiments scolaires		10 000,00	peril ecole chateau
21316	Equipement du cimetière		12 000,00	reprise concession cimetières
21318	Constructions autres bâtiments publics		13 400,00	étanchéité toiture terrasse piscine
21838	Autre matériel informatique		20 000,00	deploiment wifi/sxitc/matériel police/serveur (1300)/pc elus
21848	Autres matériels de bureau et mobiliers		2 500,00	mobilier divers validation rh - vu avec dgs
2188	Autres immobilisations corporelles		30 000,00	modulaires bois et prefabriqués hemp it
2188	Autres immobilisations corporelles		1 370,00	défibrillateur
2188	Autres immobilisations corporelles		3 400,00	5 cavurnes cimétières
2188	Autres immobilisations corporelles		30 000,00	mobilier square intergérationnal
2188	Autres immobilisations corporelles	1	9 500,00	caméra pour vidéoprotection
2313	Constructions (en cours)		15 000,00	installation alarme accueil
2313	Constructions (en cours)	1	91 500,00	fin installations video protection
2313	Constructions (en cours)	2	160 000,00	fin des travaux Chapelles
2313	Constructions (en cours)	3	15 000,00	etude Hotel dieu
	Réserve trésorerie		655 511,06	
			1 215 931,06	

La section d'investissement - Dépenses

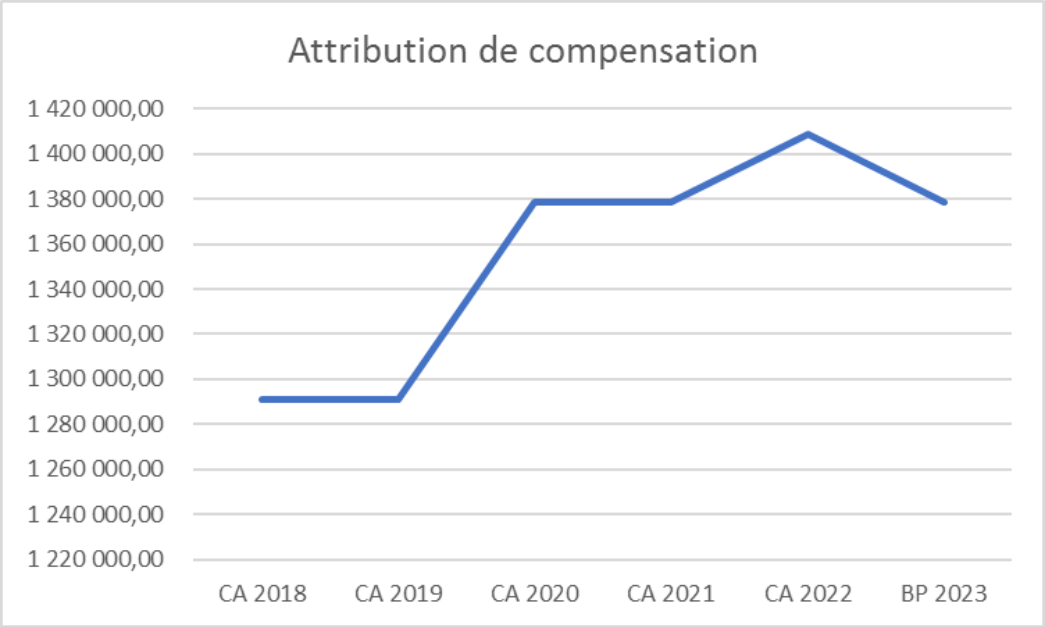


5.1 Participations reçues – Attribution de compensation

Dans le cadre de la mise en place de fiscalité professionnelle unique, l'Etat a mis en place le versement d'une attribution de compensation par la communauté de communes afin de compenser cette diminution de ressources fiscales. Celle-ci est corrigée des charges transférées définies par une commission appelée CLECT qui se tient tous les ans.

	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	BP 2023
Attribution de compensation	1 290 687,00	1 290 687,00	1 378 763,00	1 378 763,00	1 408 888,00	1 378 763,00
Différence / CA 2021					30 125,00	(A)

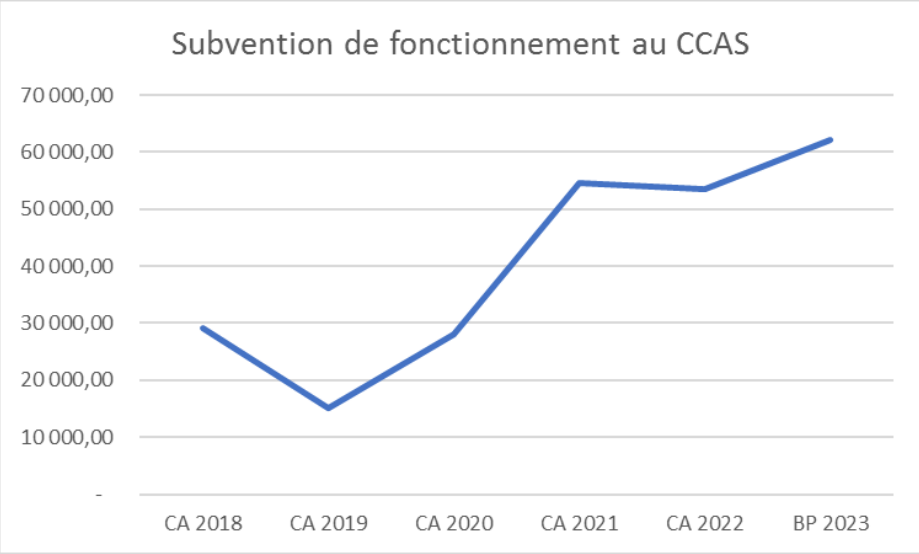
(A) en 2022, LA CLECT a attribué la prise en charge de la Taxe Foncière Bati de la piscine Pharéo entre 2018 et 2021 supporté par notre commune.



5.2 Participations versées – Budget CCAS

La collectivité participe à l'équilibre du budget du CCAS. Cette subvention est versée selon le besoin de l'année.

	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	BP 2023
Subvention de fonctionnement au CCAS	29 160,00	15 000,00	28 000,00	54 500,00	53 600,00	62 200,00



A compter de 2021, dans une optique de valorisation du temps de travail de l'agent rattaché au mission du CCAS de Beaufort-en-Anjou, le budget du CCAS rembourse à la Commune de Beaufort-en-Anjou la mise à disposition d'un agent, soit 80 % de son temps annualisé.

Budget Annexe
Auberge communale de Gée

6.1 La section de fonctionnement

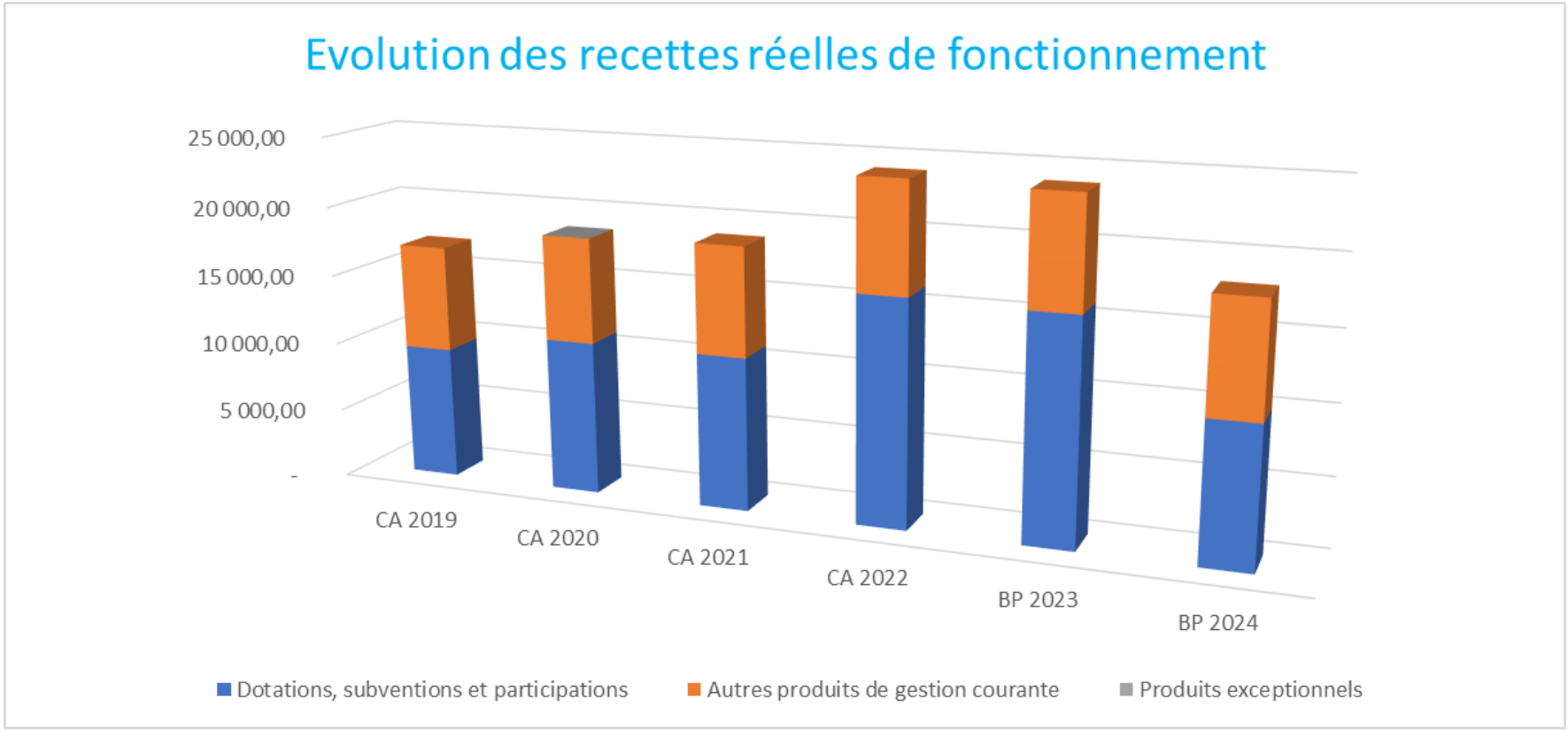
Pour 2023 : Reconduction du BP 2022 et augmentation de la subvention afin de prendre en charge des dépenses d'entretien de toiture et le changement d'une porte.

Pour 2024 et 2025 : L'emprunt se termine et n'impactera plus ni la section de fonctionnement ni l'investissement.

Dépenses	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	BP 2023	BP 2024
Charges à caractère général	1 131,46	712,73	1 704,92	8 399,36	6 115,58	7 758,63
Charges financières	4 050,79	4 662,51	4 491,07	5 635,82	6 600,00	-
Total des dépenses Réelles de fonctionnement	5 182,25	7 260,69	6 195,99	14 035,18	12 715,58	7 758,63

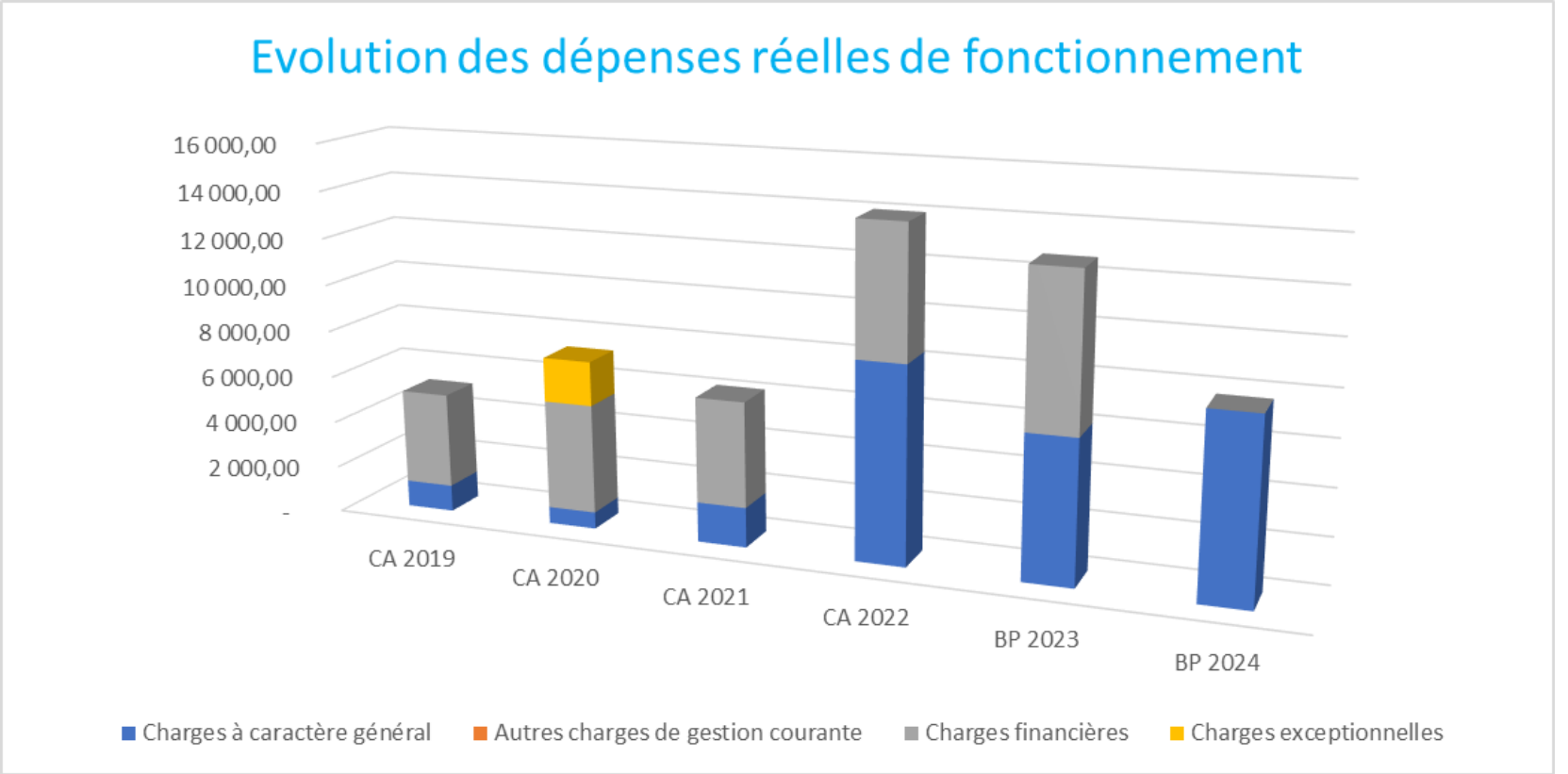
Recettes	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	BP 2023	BP 2024
Dotations, subventions et participations	9 500,00	11 000,00	11 000,00	16 188,00	16 000,00	10 000,00
Autres produits de gestion courante	7 539,96	7 539,96	7 796,13	7 881,39	7 881,00	8 058,00
Total des Recettes Réelles de fonctionnement	17 039,96	18 539,99	18 796,13	24 069,39	23 881,00	18 058,00

La section de fonctionnement



Budget Annexe
Auberge communale de Gée

La section de fonctionnement

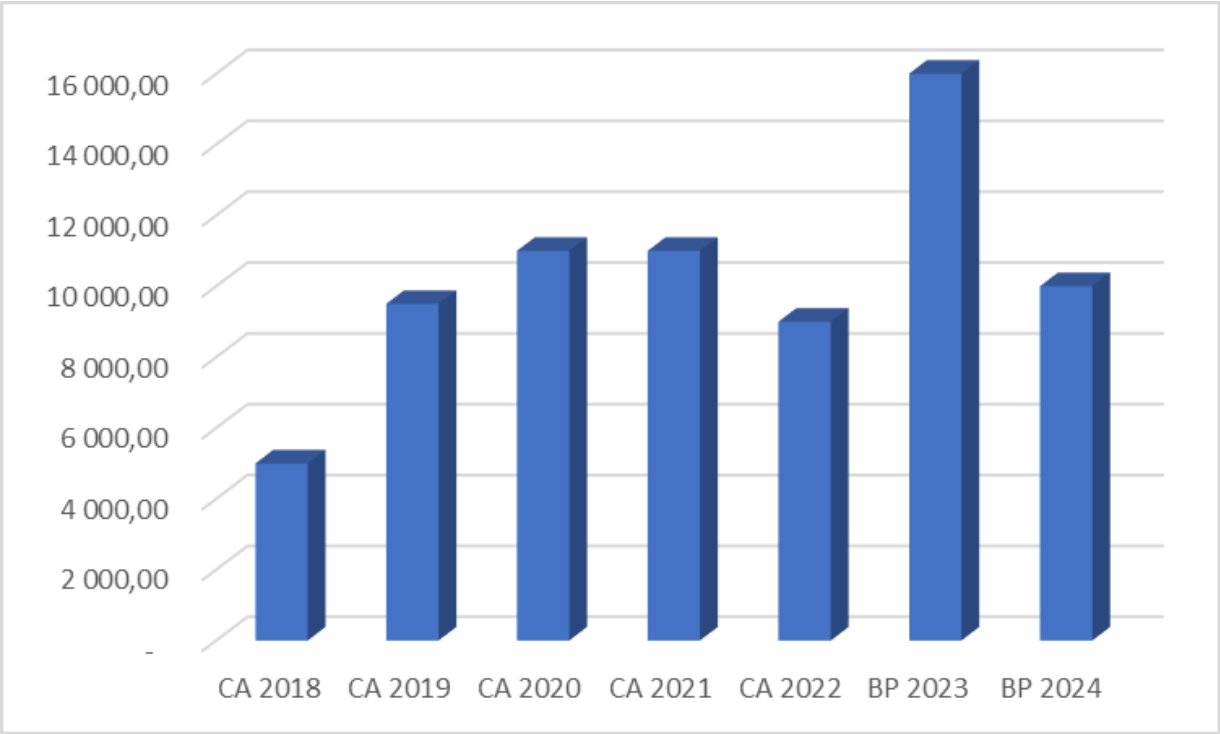


En 2022, le bac dégraisseur a été changé suite à un incendie (remboursement assurance)

6. 2 La section d'investissement

Seules les écritures d'amortissements et le remboursement du capital et la reprise du résultat apparaissent dans cette section

Dépenses	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	BP 2023	BP 2024
Emprunts et dettes assimilés	11 333,32	11 333,32	11 333,32	11 333,32	11 333,32	-
Immobilisations corporelles	5 365,90					10 299,37
Total des dépenses Réelles d'Investissement	16 699,22	11 333,32	11 333,32	11 333,32	11 333,32	10 299,37

Recettes	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	BP 2023	BP 2024
Excédent capitalisé	1 600,00	6 950,00	2 214,13	833,75	1 033,94	
Total des Recettes Réelles d'Investissement	1 600,00	6 950,00	2 214,13	833,75	1 033,94	-

6. 3 Subventions reçues par le budget de Beaufort-en-Anjou