



**RAPPORT DE PRESENTATION DU
BUDGET PRIMITIF 2023
Budget principal**

SOMMAIRE

I – LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

A- LES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

- Les charges à caractère général
- La masse salariale
- Les atténuations de produits
- Les charges de gestion courante
- Les charges financières
- Les charges spécifiques

B- LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

- Les atténuations de charges
- Les produits des services
- Les impôts et taxes
- La fiscalité locale
- Les dotations et subventions
- Les produits financiers
- Les produits de gestion courante
- Les produits spécifiques

D- L'AUTOFINANCEMENT

II – LA SECTION D'INVESTISSEMENT

A- SYNTHESE

- Les dépenses
- Les recettes

B- LES DÉPENSES

- L'équipement
- Les charges financières

C- LE FINANCEMENT

- Les ressources propres
- L'emprunt

L'article L 2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes autorisées et prévues pour l'année. Il respecte les principes budgétaires suivants : annualité, universalité, unité, équilibre, sincérité.

Le budget primitif constitue le premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel de la collectivité. Il doit être voté par l'assemblée délibérante avant le 15 avril de l'année à laquelle il se rapporte.

Le budget communal est structuré en deux parties : la section de fonctionnement et la section d'investissement.

Par ailleurs, tout comme l'an passé, le budget primitif 2023 est réalisé à partir de la nouvelle nomenclature budgétaire M57.

Il s'agit d'un budget responsable en période d'inflation, tourné vers les familles grâce à un service public et des prestations de qualité, qui préserve le pouvoir d'achat avec une stabilisation des taux d'imposition, qui poursuit le désendettement de la ville, et qui prépare l'avenir avec des projets ambitieux.

BUDGET PRINCIPAL

RESULTATS 2022 :

| | DÉPENSES | RECETTES | SOLDE D'EXÉCUTION | RÉSULTAT |
|-----------------|---------------|---------------|----------------------|--------------|
| TOTAL DU BUDGET | 67 973 683,12 | 66 402 576,03 | 8 826 006,02 | 7 254 898,93 |
| INVESTISSEMENT | 15 164 890,66 | 13 495 156,38 | 1 349 870,79 | -319 863,49 |
| FONCTIONNEMENT | 52 808 792,46 | 52 907 419,65 | 7 476 135,23 | 7 574 762,42 |

| | DEPENSES | RECETTES | SOLDES |
|----------------|--------------|--------------|--------------|
| TOTAL DES RAR | 3 199 529,87 | 5 891 117,00 | 2 691 587,13 |
| INVESTISSEMENT | 3 199 529,87 | 5 891 117,00 | 2 691 587,13 |
| FONCTIONNEMENT | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | RESULTAT CUMULE |
|----------------|-----------------|
| TOTAL | 9 946 486,06 |
| INVESTISSEMENT | 2 371 723,64 |
| FONCTIONNEMENT | 7 574 762,42 |

I- LA SECTION DE FONCTIONNEMENT :

Le budget de la section de fonctionnement est présenté en équilibre entre les recettes et les dépenses à hauteur de 60 904 800 €, soit une ouverture de crédit en hausse de 7% par rapport à 2022, de budget à budget.

La section de fonctionnement se décompose en deux types d'opérations :

- les opérations réelles, elles se traduisent par des flux de trésorerie
- les opérations d'ordre n'ont aucun impact sur la trésorerie, et se justifient par des exigences réglementaires

| CHAPITRE | LIBELLE | DEPENSES | RECETTES |
|-----------------|--|----------------------|----------------------|
| 011 | Charges à caractère général | 14 103 730,00 | |
| 012 | Charges de personnel | 34 000 000,00 | |
| 014 | Atténuation de produits (fngir et fpic) | 1 947 500,00 | |
| 65 | Charges de gestion courante | 3 200 670,00 | |
| 66 | Charges financières | 1 435 000,00 | |
| 67 | Charges spécifiques | 20 000,00 | |
| 042 | <i>Opé. ordre transfert entre sections</i> | <i>1 937 900,00</i> | |
| 023 | <i>Autofinancement prévisionnel</i> | <i>4 260 000,00</i> | |
| 013 | Atténuation de charges | | 360 000,00 |
| 70 | Produits des services et du domaine | | 3 475 800,00 |
| 73 | Impôts et taxes | | 6 452 500,00 |
| 731 | Fiscalité locale | | 32 522 400,00 |
| 74 | Dotations subventions et participations | | 9 155 500,00 |
| 75 | Autres produits de gestion courante | | 733 630,00 |
| 76 | Produits financiers | | 595 207,58 |
| 77 | Produits spécifiques | | 10 000,00 |
| 042 | Opé. ordre transfert entre sections | | 25 000,00 |
| 002 | <i>Résultat reporté 2022 (excédent)</i> | | <i>7 574 762,42</i> |
| TOTAL | | 60 904 800,00 | 60 904 800,00 |

A – LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT :

| CHAPITRE | LIBELLE | PREVU 2022 | DEPENSES REALISEES | TAUX réalisation | BUDGET 2023 |
|----------|---|----------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| 011 | Charges à caractère général | 11 593 300,00 | 10 623 759,21 | 91,64% | 14 103 730,00 |
| 012 | Charges de personnel | 31 980 000,00 | 31 872 201,05 | 99,66% | 34 000 000,00 |
| 014 | Atténuation de produits | 1 930 200,00 | 1 929 683,54 | 99,97% | 1 947 500,00 |
| 65 | Charges de gestion courante | 3 071 300,00 | 2 927 710,93 | 95,32% | 3 200 670,00 |
| 66 | Charges financières | 1 509 400,00 | 1 460 809,00 | 96,78% | 1 435 000,00 |
| 67 | Charges spécifiques | 90 000,00 | 6 360,93 | 7,07% | 20 000,00 |
| | Total dépenses réelles | 50 174 200,00 | 48 820 524,66 | 97,30% | 54 706 900,00 |
| 023 | <i>Autofinancement prévisionnel</i> | <i>4 583 800,00</i> | | | <i>4 260 000,00</i> |
| 042 | <i>Opérations ordre transférées en SI</i> | <i>2 274 500,00</i> | <i>3 988 267,80</i> | <i>175,35%</i> | <i>1 937 900,00</i> |
| | Total dépenses d'ordre | 6 858 300,00 | 3 988 267,80 | 58,15% | 6 197 900,00 |
| | TOTAL | 57 032 500,00 | 52 808 792,46 | 92,59% | 60 904 800,00 |

Les prévisions budgétaires pour 2023, respectent les orientations exposées au cours du débat d'orientation budgétaire 2023. La ville souhaite garantir un service public de qualité aux villiérais tout en développant de nouvelles activités comme les évènements et manifestations publiques et de renforcer des actions comme les mini-séjours d'été.

Les dépenses réelles de fonctionnement

Entre le BP 2022 et le BP 2023, les crédits relatifs aux dépenses réelles augmentent de 11,5%, alors même que la progression n'était que 1,49% entre le BP 2021 et le BP 2022.

| | BP 2022 | BP 2023 | variation |
|---|----------------------|----------------------|------------------|
| 011 - Charges à caractère général | 11 593 300,00 | 14 103 730,00 | 21,6% |
| 012 - Charges de personnel, | 30 750 000,00 | 34 000 000,00 | 10,5% |
| 014 - Atténuations de produits | 1 927 500,00 | 1 947 500,00 | 1% |
| 65 - Autres charges de gestion courante | 3 031 300,00 | 3 200 070,00 | 5,6% |
| Total des dépenses de gestion courante | 47 302 100,00 | 52 750 700,00 | 11,5% |
| 66 - Charges financières | 1 509 400,00 | 1 435 000,00 | -4,9% |
| 67 - Charges spécifiques | 232 000,00 | 20 000,00 | -91,4% |
| Dépenses Réelles de Fonctionnement | 49 043 500,00 | 54 706 900,00 | 11,5% |

➤ **Les charges à caractère général : 14 103 730€** (chapitre 011)

Ces dépenses sont le reflet des orientations politiques de la Municipalité en termes de gestion des services et d'offre de services à la population. Néanmoins, cette année, Celles-ci sont particulièrement impactées par le contexte économique national et international, à travers les dépenses d'énergie (eau, électricité et gaz), qui structurellement représentent un volume financier important dans le budget, où l'effet de l'inflation est le plus durement ressenti. Afin de tenir compte de ce contexte, les crédits ouverts au chapitre 011 sont augmentés de 2,5 M€, passant ainsi de BP à BP de 11,6 M€ à 14,1 M€.

Les prévisions relatives au gaz et à l'électricité reposent sur des tarifs contractualisés avec les fournisseurs d'énergie dans le cadre des groupements de commandes.

Outre l'énergie, le poste alimentation, très important à Villiers du fait de la restauration scolaire en liaison chaude est également impacté. Ce poste est en progression constante depuis plusieurs années, et dépasse en prévision cette année le cap du million d'euros.

| | 2022 | 2023 | DIFF |
|---------------------|-------------|-------------|--------------|
| Eau | 274 850€ | 294 200€ | + 19 350€ |
| Électricité | 1 215 600€ | 1 945 900€ | + 730 300€ |
| Gaz | 500 300€ | 2 000 000€ | + 1 499 700€ |
| Carburant | 111 000€ | 140 300€ | + 29 300€ |
| Alimentation | 986 140€ | 1 163 500€ | + 177 360€ |

Au-delà des postes mis en exergue en raison de leur sensibilité, d'autres postes sont également impactés par des augmentations liées principalement au caractère inflationniste des secteurs concernés. C'est notamment le cas des transports collectifs qui représentent un coût supplémentaires de près de 10% par rapport à 2022.

Dans ce contexte particulier, qui éprouve l'équilibre budgétaire de la Ville, un effort de réduction de la dépense a été demandé à l'ensemble des services, dans l'objectif de contenir l'inflation subie. Ce sont plus de 530 000€ qui ont fait l'objet de rationalisation de la part des services municipaux. Plus précisément, à travers l'optimisation de certains contrats comme les frais de gardiennage (-52%) ; les frais de nettoyage des locaux (-3%) ; les frais de télécommunication (-7%) ; les annonces (-18%) ; les frais d'études (-56%) ; et les fournitures d'entretien (-13%), à périmètre constant.

Par ailleurs, la Municipalité a souhaité maintenir des actions comme les classes de découverte pour un montant de 245 000€ contre 235 000€ l'an passé.

C'est le cas également des mini-séjours d'été qui augmentent de 20 000€ pour atteindre une enveloppe de 120 000€. Ce sont plus de 150 enfants qui pourront en bénéficier.

De plus, outre les activités quotidiennes proposées aux seniors, un séjour sera également organisé. Un budget de près de 100 000€ est inscrit en leur faveur.

Comme l'an passé, la ville se dotera d'une programmation culturelle attractive pour un montant de 98 000€.

Des manifestations compléteront ce programme avec l'organisation de la ninja-run ; du carnaval ; de la fête de la musique ou encore du marché de Noël. Une enveloppe de 175 000€ est consacrée à ces projets.

En matière de sécurité et de prévention, une médiation nocturne et familiale continuera à développer des actions afin d'anticiper les difficultés pouvant survenir en soirée. Ce sont 38 000€ qui y seront consacrés.

Enfin, la Municipalité, forte de sa politique, tient à renforcer le cadre de vie des habitants en poursuivant le fleurissement de la ville, l'entretien de la voirie et des espaces verts ou encore de garantir un entretien de qualité dans les écoles et bâtiments publics. Ce sont plus de 2 200 000€ qui y sont consacrés.

Sur le plan économique, il est prévu une action « plan vélo of courses » qui prendra en charge la livraison des courses jusqu'au domicile de l'utilisateur. Ce dispositif représente un coût pour la ville de 48 000€.

Enfin, les charges de fonctionnement des services à la population (scolaire, petite enfance, jeunesse, sports, social, culture) ont été reconduites pour un montant de 1 830 000€ afin de permettre de maintenir un service public de qualité.

➤ **La masse salariale : 34 000 000€** (chapitre 012)

Premier poste de dépense, les prévisions relatives à la masse salariales sont en hausse de BP à BP, passant de 31,9 M€ en 2022 à 34 M€ en 2023. Elle représente 62,1% de l'ensemble des charges réelles, contre 65,3% budget primitif 2022.

| | BP 2022 | BP 2023 |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Rémunérations : | | |
| - personnel titulaire | 12 293 600,00 | 12 429 700,00 |
| - personnel non titulaire | 5 548 600,00 | 6 654 200,00 |
| - personnel extérieur (1) | 166 000,00 | 167 300,00 |
| - assistantes maternelles | 401 000,00 | 450 200,00 |
| Régime indemnitaire | 3 133 000,00 | 3 346 200,00 |
| NBI, SFT et indemnité de résidence | 926 800,00 | 910 400,00 |
| Contrat aidés (2) | 70 900,00 | 106 000,00 |
| Charges patronales | 8 373 200,00 | 8 840 900,00 |
| CNFPT et CDGFT | 265 300,00 | 272 300,00 |
| Versement mobilité | 534 400,00 | 555 600,00 |
| Divers (3) | 267 200,00 | 267 200,00 |
| Total | 31 980 000,00 | 34 000 000,00 |

(1) rémunération des études surveillées, prime de responsabilité des professeurs des écoles, rémunération jury d'examens du CMA

(2) Rémunérations des apprentis et emplois d'insertions

(3) Cotisations versées au F.N.A.L (Fonds National d'Aide au Logement), allocations chômage, médecine du travail.

Les prévisions pour 2023 sont en hausse de 6,3%. Ceci s'explique notamment par la prise en charge des obligations réglementaires suivantes comme la revalorisation du SMIC de 1,81% au 1^{er} janvier dernier ; la revalorisation du point d'indice des fonctionnaires en année pleine, soit 800 000€ ; la revalorisation des cotisations patronales de 468 000€ et l'augmentation du Glissement Vieillesse Technicité, c'est-à-dire des avancements de grades et d'échelons, pour un montant de 440 000€.

Par ailleurs, comme le mentionne le rapport d'orientations budgétaires, la ville a souhaité mettre l'accent sur certaines filières comme l'animation avec un plan de professionnalisation qui a permis de contractualiser 18 agents ; de revaloriser le régime indemnitaire des agents et d'augmenter l'heure de vacation à 12,50€ sur le temps de midi. Ce sont 100 000€ qui sont consacrés à ces nouvelles mesures.

Enfin, la Municipalité souhaite mettre l'accent sur la sécurité en recruter 6 fonctionnaires de police pour compléter l'équipe actuelle.

➤ **Les atténuations de produits 1 947 500€** (chapitre 014)

Ces dépenses intègrent le montant du Fonds National de Garantie Individuelle des Ressources pour 1 562 500€, ainsi que le Fonds de péréquation intercommunal et communal pour 350 000€.

Ce chapitre intègre également le reversement de 35 000€ liés au remboursement du produit des amendes de police à la préfecture du Val-de-Marne.

➤ **Les charges de gestion courante : 3 200 670 €** (chapitre 65).

Ce chapitre représente 5,9% des dépenses réelles de fonctionnement.

- Les subventions aux associations pour un montant de 548 000€ ; la subvention au CCAS pour 500 000€ (+27 000€) pour faire face à l'inflation, le budget de la régie personnalisée pour 25 000€.
- La ville apporte également une aide aux entreprises pour leurs dépenses d'amélioration de leur devanture.

- Dans le cadre du BRS, la Municipalité souhaite inscrire un montant de 50 000€ pour aider les ménages dans le parcours d'accession à la propriété.
- Les participations : il s'agit de participations de fonctionnement obligatoire au budget des Pompiers de Paris pour 631 500€, à Infocom94 (251 000€), au territoire ParisEstMarne&Bois de 450 000€ (+70 000€ par rapport à 2022).
- La rémunération de l'entreprise EFFIA : liée à la rémunération du délégataire en charge du stationnement pour un montant de 175 000€. A ce titre, il est prévu le reversement des recettes perçues par la ville en 2022 et 2023.
- Les indemnités de fonction des élus pour 306 000€.
- Les créances éteintes et admissions en non-valeur pour un montant de 116 000€.

➤ **Les charges financières : 1 435 000€** (chapitre 66)

Elles représentent 2,6% des dépenses réelles de Fonctionnement et sont dédiées au paiement des intérêts de la dette.

➤ **Les charges spécifiques : 20 000€** (charges 67)

Anciennement dénommées charges exceptionnelles, elles ne concernent désormais que les seules annulations de titres émis sur exercice antérieurs. D'où une prévision de 20 000€ au budget 2023.

B – LES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT sont retracées comme suit :

| CHAPITRE | LIBELLE | PREVU 2022 | RECETTES REALISEES | TAUX réalisation | BUDGET 2023 |
|----------|---|----------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| 013 | Atténuation de charges | 335 400,00 | 362 674,80 | 108,13% | 360 000,00 |
| 70 | Produits des services et du domaine | 3 377 400,00 | 4 051 512,96 | 119,96% | 3 475 800,00 |
| 73 | Impôts et taxes | 6 448 800,00 | 6 443 332,00 | 99,92% | 6 452 500,00 |
| 731 | Fiscalité locale | 29 131 300,00 | 29 562 440,76 | 101,48% | 32 522 400,00 |
| 74 | Dotations subventions et participations | 8 742 664,77 | 9 170 060,30 | 104,89% | 9 155 500,00 |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 779 800,00 | 854 414,03 | 109,57% | 733 630,00 |
| 76 | Produits financiers | 702 800,00 | 703 241,67 | 100,06% | 595 207,58 |
| 77 | Produits spécifiques | 11 000,00 | 1 733 771,43 | 15 761,56% | 10 000,00 |
| | Total recettes réelles | 49 529 164,77 | 52 881 447,95 | 106,77% | 53 305 037,58 |
| 042 | <i>Opérations d'ordre transférées en SI</i> | <i>27 200,00</i> | <i>25 971,70</i> | <i>95,48%</i> | <i>25 000,00</i> |
| 002 | <i>Résultat reporté (excédent)</i> | <i>7 476 135,23</i> | - | - | <i>7 574 762,42</i> |
| | TOTAL | 57 032 500,00 | 52 907 419,65 | 92,77% | 60 904 800,00 |

Les recettes réelles de fonctionnement

| | BP 2022 | BP 2023 | variation |
|--|----------------------|----------------------|------------------|
| 013 - Atténuations de charges | 240 000,00 | 360 000 ,00 | 50% |
| 70 - Produits des services et du domaine | 3 377 400,00 | 3 475 800,00 | 2,9% |
| 73 - Impôts et taxes | 6 442 000,00 | 6 452 500,00 | 0,1% |
| 731 - Fiscalité locale | 27 240 000, 00 | 32 522 400,00 | 19,3% |
| 74 - Dotations et participations | 8 578 864,77 | 9 155 500,00 | 6,7% |
| 75 - Autres produits de gestion courante | 779 800,00 | 733 630,00 | -5,9% |
| 76 - Produits financiers | 702 800,00 | 595 301,93 | -15,3% |
| 77 - Produits exceptionnels | 11 000,00 | 10 000,00 | -9,1% |
| Total Réelles de Fonctionnement | 49 163 164,77 | 53 305 037,58 | 8,4% |

➤ **Les atténuations de charge : 360 000€** (chapitre 13).

Les prévisions 2023 sont estimées à la hausse suite aux réalisées de 2022. Les atténuations de charges concernent les remboursements par la Caisse Primaire d'Assurance Maladie des avances de rémunération du personnel en arrêt maladie, les remboursements d'indus de rémunération.

➤ **Les produits des services : 3 475 800€** (chapitre 70).

Comme l'an passé, il est prévu de procéder à une hausse de la tarification de 2% de l'offre des services municipaux.

Les produits des services relèvent principalement des services à la population pour les secteurs de la restauration scolaire, du service périscolaire, de la petite enfance, de la jeunesse, de la culture, des sports, du centre social, du fil du temps.

Ce produit comprend également ceux du forfait post stationnement, de l'occupation du domaine public, des stationnements et location sur voie publique.

La part de ces recettes dans les recettes réelles de fonctionnement reste stable par rapport à l'an passé.

➤ **Les impôts et taxes : 6 452 500€** (chapitre 73)

Les recettes fiscales autres que la fiscalité directe locale constituent avec un taux de 12%, une part non négligeable dans les recettes de la Ville. Elles concernent principalement l'attribution de compensation reversée par la Métropole pour un montant de 5 276 000€ et le Fonds de Solidarité de la Région Ile-de-France pour un montant de 1 170 000€. Ces montants sont stables par rapport à 2022.

➤ **La fiscalité locale : 32 522 400€ (chapitre 731)**

Issu de la M57, ce chapitre concerne la fiscalité directe locale, fiscalité sur laquelle la Ville possède un pouvoir taux. Il s'agit des impôts des ménages, avec comme principale composante la taxe foncière bâtie. Le produit fiscal de l'exercice est en très nette hausse par rapport à l'année dernière (+19,3%) sous l'effet du taux d'actualisation des bases, des nouvelles constructions et du retour à l'imposition des bases initialement exonérées. Pour rappel, la commune a par délibération de septembre 2021, supprimé l'exonération communale des 2 ans dont bénéficiaient les nouvelles constructions.

| Impôts ménages | | | | | | |
|---|------------------------|------------------|-----------------|------------------------------|------------------|-------------------------------|
| | Année 2022 | | | Année 2023 | | |
| | Bases notifiées | Taux 2022 | Produits | Bases prévisionnelles | Taux 2023 | Produits prévisionnels |
| Foncier Bâti | 42 761 637 | 35,05 | 14 937 382 | 47 595 000 | 35,05 | 16 682 048 |
| Compensation TH | | | 11 569 444 | | | 12 893 927 |
| Foncier non bâti | 219 985 | 136,02 | 299 224 (*) | 230 900 | 136,02 | 314 070 |
| Taxe d'habitation des résidences secondaires | 1 195 310 | 34,49 | 412 262 | 1 280 177 | 34,49 | 441 533 |
| Total | | | 27 218 312 | | | 30 331 578 |

(*) lissage de -50 572

Focus sur la taxe foncière

⇒ Évolution physique des bases 2023

Retour à imposition des constructions nouvelles exonérées pendant 2 ans : 1 040 000€

Constructions nouvelles imposées immédiatement suite la suppression de l'exonération des 2 ans : 1 220 000 €

Évolution liée à la revalorisation des bases : 853 300€

La fiscalité sans pouvoir de taux concerne :

- La Taxe sur l'électricité : 490 000€
- La taxe locale sur la publicité extérieure : 202 400€
- La taxe additionnelle aux droits de mutation : 1 500 000€

➤ **Les dotations et subventions : 9 155 500€** (chapitre 74)

Les dotations et les subventions représentent 17% des recettes réelles de fonctionnement de la collectivité. L'inscription budgétaire au titre de 2023 est fixée à 9,1 M€.

Ce chapitre comprend d'une part, les concours financiers de l'État avec la dotation forfaitaire pour un montant de 3 702 000€ ; la dotation de solidarité urbaine pour 1 554 000€, la dotation nationale de péréquation pour 430 000€ et le FCTVA pour 90 000€.

Ces concours financiers ont très peu progressé au fil des lois de finances et on constate que leur dynamique est déconnectée des dépenses de gestion des collectivités.

D'autre part, les compensations fiscales versées par l'État afin de compenser la Ville des pertes liées aux dispositifs d'exonération qu'il met en place au profit de certaines catégories de contribuables, comme les personnes de condition modestes, les exonérations de longue durée relatives à l'occupation de logements sociaux ou encore les locaux industriels. Au total, 425 500€ sont inscrits au budget.

Enfin, les subventions qui dépendent essentiellement des actions entreprises par la ville qui fait l'objet d'un accompagnement de la part des partenaires tels que le Département, l'Etat et principalement la Caisse d'Allocations Familiales. En 2023, ce sont plus de 2,9M€ inscrits au budget contre 2,5M€ en 2022.

➤ **Les autres produits de gestion courante : 733 630€** (chapitre 75)

Sont enregistrés sur ce poste principalement les revenus des immeubles, dont notamment les loyers des résidents de la Résidence Autonomie, correspondant à 1,4% des recettes réelles de fonctionnement.

➤ **Les produits financiers : 595 207,58€** (chapitre 76).

Ce poste correspond au produit lié au remboursement de l'Etat sur la sortie des emprunts à risques. Ces recettes viennent en diminution des charges d'intérêt de la dette observées au cours de l'exercice, hors l'exercice 2022, le montant à percevoir du Fonds de soutien restera constant jusqu'en 2028, date d'extinction de la convention.

➤ **Produits spécifiques : 10 000€** (chapitre 77)

Les produits spécifiques correspondent à l'annulation des mandats sur les exercices antérieurs, à traiter généralement à la demande du Comptable public.

C – L'AUTOFINANCEMENT

La différence entre les recettes et les dépenses permet d'assurer l'autofinancement à travers d'une part les dotations aux amortissements pour un montant de 1 937 900€ et le virement à l'investissement pour un montant de 4 260 000€.

Il faut noter que les amortissements contribuent au renouvellement continue des équipements de la Ville soumis à obsolescence ou usure. Ce sont des opérations d'ordre ne donnant lieu à aucune opération de trésorerie et décomposées comme suit :

- amortissement des biens meubles pour 1 316 900€
- amortissement des charges financières pour 621 000€

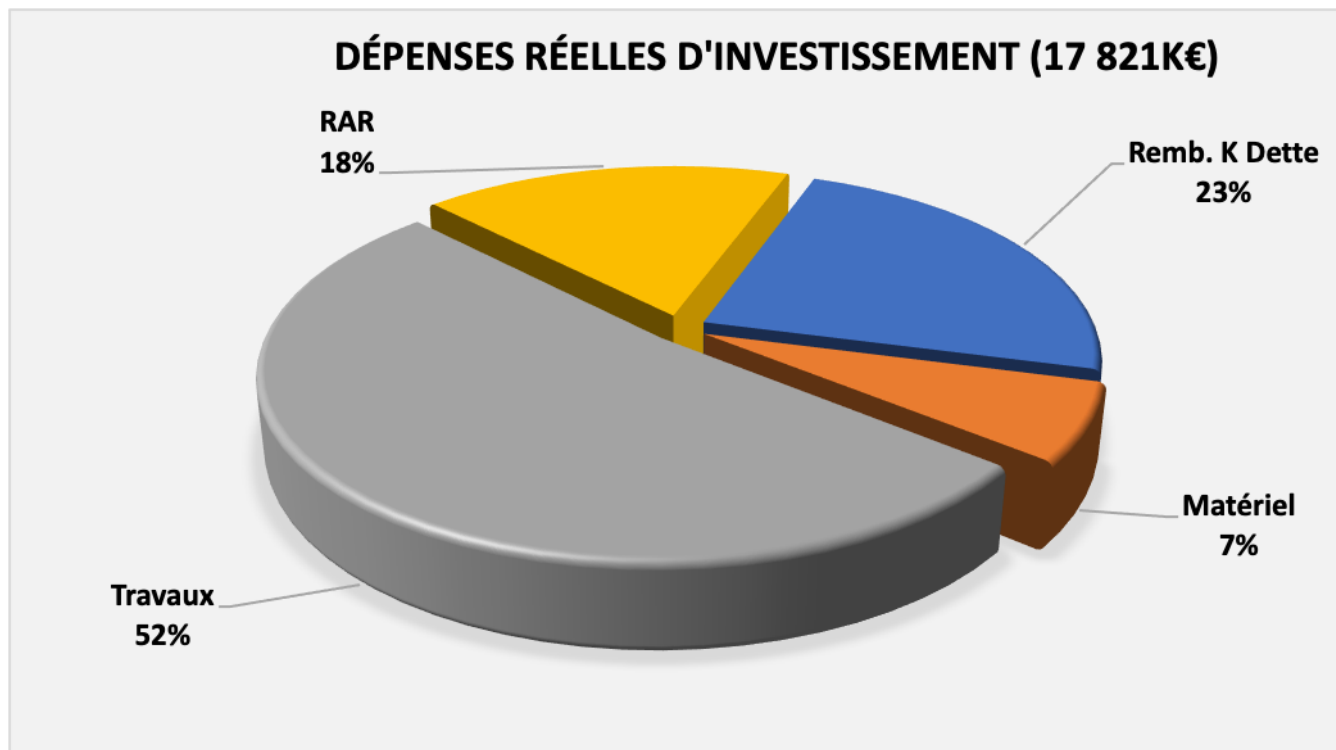
II- LA SECTION D'INVESTISSEMENT :

A) Synthèse :

La section d'Investissement du Budget primitif de l'exercice 2023 s'élève à 18,3 M€, dont 13,5 M€ sont fléchés vers les dépenses d'équipement.

➤ Les dépenses :

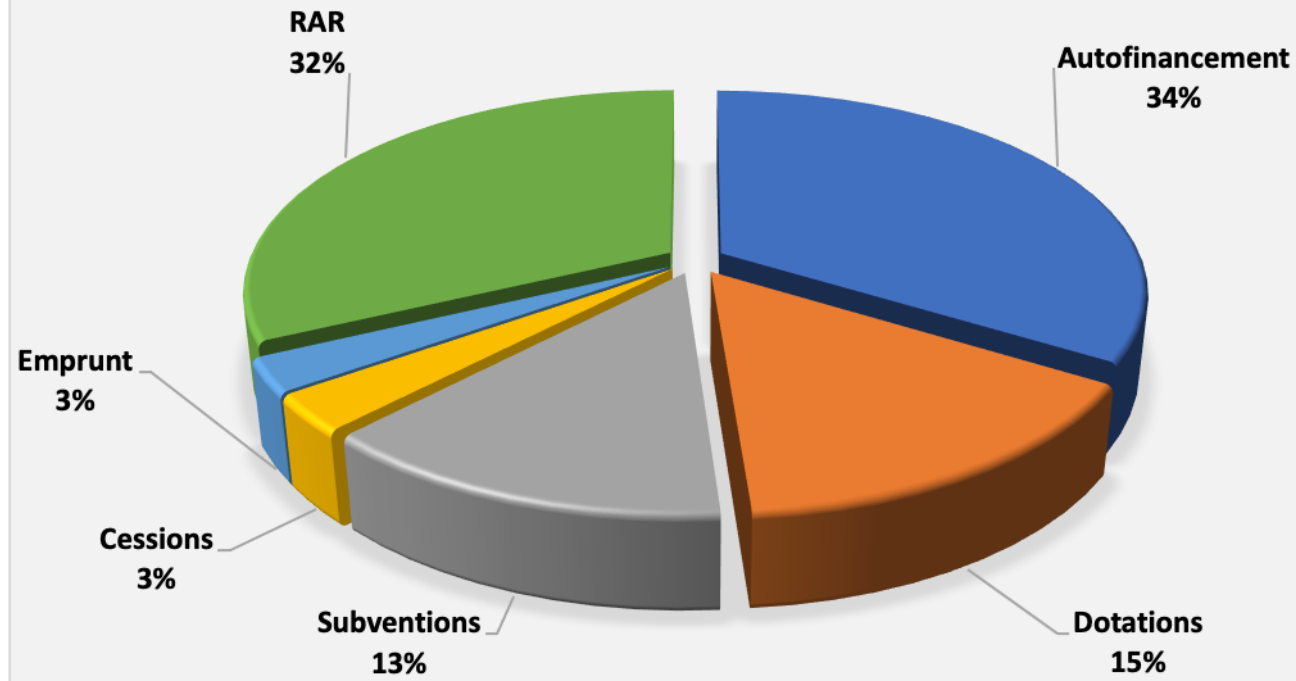
| CHAPITRE | DEPENSES | Budget 2022 | Réalisé 2022 | Taux réalisation | Report | Budget 2023 |
|------------|--|----------------------|----------------------|------------------|---------------------|----------------------|
| 13 | Subventions | 31 400,00 | - | - | - | - |
| 16 | Emprunts | 3 865 891,50 | 3 826 921,90 | 98,99% | - | 4 266 482,29 |
| 26 | Titres et participations | 44 500,00 | 44 500,00 | 100% | - | 44 500,00 |
| 27 | Autres immobilisations financières | 1 200,00 | 1 200,00 | 100% | - | - |
| | Total des opérations financières | 3 942 991,50 | 3 872 621,90 | 98,22% | - | 4 310 982,29 |
| 20 | Immobilisations incorporelles | 338 516,00 | 163 244,61 | 48,22% | 46 440,20 | 371 440,20 |
| 204 | Subventions d'équipement versées | 200 000,00 | 129 428,73 | 64,71% | 33 000,00 | 235 000,00 |
| 21 | Immobilisations corporelles | 11 273 808,41 | 4 753 325,69 | 42,16% | 2 866 249,30 | 11 875 779,30 |
| 23 | Immobilisations en cours | 3 672 045,34 | 3 048 037,46 | 83,01% | 184 742,49 | 928 242,49 |
| | VOTE PAR OPERATION | | | | | |
| 2014000020 | <i>Parc urbain Friedberg</i> | 189 738,75 | 59 795,47 | 31,51% | 69 097,88 | 99 097,88 |
| | Total dépenses d'équipement | 15 674 108,50 | 8 153 831,96 | 52,02% | 3 199 529,87 | 13 509 559,87 |
| | Total dépenses réelles investissement | 19 617 100,00 | 12 026 453,86 | 61,31% | 3 199 529,87 | 17 820 542,16 |
| 040 | Opérations d'ordre | 27 200,00 | 25 971,70 | 95,48% | - | 25 000,00 |
| 041 | Opérations patrimoniales | 3 406 000,00 | 3 112 465,10 | 91,38% | - | - |
| | Total des opérations d'ordre | 3 433 200,00 | 3 138 436,80 | 91,41% | - | 25 000,00 |
| 001 | Résultat reporté | - | - | - | - | 551 157,84 |
| | TOTAL | 23 050 300,00 | 15 164 890,66 | 65,79% | 3 199 529,87 | 18 967 000,00 |



➤ **Les recettes :**

| CHAPITRE | RECETTES | Budget 2022 | Réalisé 2022 | Taux réalisation | Report | Budget 2023 |
|------------|--|----------------------|----------------------|------------------|---------------------|----------------------|
| 001 | Résultat reporté | 1 349 870,79 | - | - | - | - |
| 021 | Virement section de fonctionnement | 4 583 800,00 | - | - | - | 4 260 000,00 |
| 040 | Opérations d'ordre | 2 274 500,00 | 3 988 267,80 | 175,35% | - | 1 937 900,00 |
| 041 | Opération patrimoniales | 3 406 000,00 | 3 112 465,10 | 91,38% | - | - |
| | Total des opérations d'ordre | 10 264 300,00 | 7 100 732,90 | 69,18% | - | 6 197 900,00 |
| 10 | Dotations fonds divers | 2 191 481,07 | 2 061 994,91 | 94,66% | - | 2 773 783,00 |
| 1068 | Exc. fonctionnement capitalisés | 231 294,35 | 231 294,35 | - | - | - |
| 024 | Produits cessions d'immobilisations | 1 680 000,00 | - | - | - | 550 000,00 |
| 165 | Dépôts et cautionnements reçus | | | % | - | 5 500,00 |
| 27 | Autres immobilisations financières | 15 700,00 | 15 645,43 | 99,65% | - | 16 500,00 |
| 13 | Subventions d'investissement | 2 988 500,00 | 2 014 174,25 | 67,40% | 891 117,00 | 3 353 017,00 |
| 16 | Emprunts et dettes | 7 005 500,00 | 2 006 972,80 | 28,65% | 5 000 000,00 | 5 500 000,00 |
| 23 | Immobilisations en cours | 54 948,14 | 64 341,74 | 117,10% | - | - |
| | Total des recettes réelles investissement | 14 167 423,56 | 6 394 423,48 | 45,13% | 5 891 117,00 | 12 198 800,00 |
| | TOTAL | 25 781 594,35 | 13 495 156,38 | 52,34% | 5 891 117,00 | 18 396 700,00 |

STRUCTURE DES RECETTES D'INVESTISSEMENT (18 397K€)



B – LES DEPENSES

➤ **L'équipement**

Comme l'an passé, la ville souhaite renforcer la préservation de l'environnement à travers ses projets de rénovation énergétiques des bâtiments publics. C'est le cas de l'achèvement des travaux du gymnase Géo André et du démarrage des travaux de l'Escale. Il est également prévu de poursuivre le remplacement des éclairages publics par du LED ainsi que d'achever le plan de relance en matière d'acquisition de véhicules électriques et de bornes de recharge.

Les principales dépenses d'équipement se déclinent à travers les axes suivants :

- ✓ **Le respect de l'environnement** avec entre-autre le programme de plantations d'arbres, arbustes et végétaux
- ✓ **La sobriété énergétique** à travers la rénovation des bâtiments publics
- ✓ **L'amélioration du cadre de vie** avec notamment comme projet le démarrage du projet triennal « plan vélos »

Les dépenses d'équipement se déclinent comme suit :

Les travaux : 7 030 100€

- . Rénovation du gymnase Géo André : 1 415 000€
- . Rénovation énergétique de l'Escale : 771 100€
- . Remplacement des stores à la Médiathèque : 100 000€
- . Réfection du sol de la salle des fêtes : 125 000€
- . Création d'un local poussettes au VPE : 22 800€
- . Aménagement du hall du cinéma : 92 000€
- . Installation d'un ascenseur au Musée : 70 000€
- . Rénovation de la salle de préparation à la cuisine centrale : 45 000€
- . Travaux dans les équipements sportifs : 80 000€
- . Travaux dans les écoles : 107 000€
- . Études voirie : 43 000€

- . Rénovation de bâtiments publics (Puits-Mottet et Belles vues) : 300 000€
- . Fin de la reconstruction du réfectoire Brel : 43 500€
- . Rénovation du système électrique de l'église : 7 000€
- . Installation de caméras de vidéo protection : 50 000€
- . Remise en état du dojo : 30 000€
- . Fin du parcours santé : 33 000€
- . Remise en état de la salle de musculation : 5 000€
- . Aménagement du plateau multisports : 200 500€
- . Achèvement du Parc Friedberg : 30 000€
- . Études de structure à Michot : 200 000€
- . Étude stationnement du parking Schumann et kiosque : 66 000€
- . Travaux de voirie (Combault - de Gaulle - 11 novembre - Bd de Friedberg - Jean Monnet et Joséphine Baker : 1 551 200€
- . Appareils incendie : 35 000€
- . Branchements postes de protection incendie : 30 000€
- . Plan vélos : 250 000€
- . Plantation d'arbres et arbustes : 260 000€
- . Achèvement du programme ANRU : Soulte : 360 000€
- . Installation de bornes de recharge : 40 000€
- . Extension de réseaux électriques : 668 000€

Les acquisitions et créations : 2 331 000€

- . Note Bleue : 500 000€
- . Local Puits-Mottet : 730 000€
- . Études de l'extension de l'école Jean Jaurès : 365 000€
- . Études de la construction de la future école maternelle Dudragne : 312 500€
- . Études de la reconstruction de la restauration municipale : 160 000€
- . DPU commerces : 100 000€
- . Acquisitions portées par le SAF : 110 000€
- . Acquisitions parcelles pour régularisation : 53 500€

Le matériel et mobilier : 948 930€

- . Matériel de voirie et d'environnement : 74 500€
- . Matériel technique : 97 000€
- . Mobilier boutique éphémère : 20 000€
- . Acquisition véhicules électriques : 142 000€
- . Mobilier inclusif : 30 000€
- . Acquisition matériel et mobilier scolaire et de restauration : 142 880€
- . Équipement de la Micro-foies : 35 000€
- . Matériel de communication : 15 500€
- . Matériel et mobilier culturel : 74 800€
- . Matériel et mobilier Petite Enfance : 23 350€
- . Matériel et mobilier Jeunesse / Cohésion Sociale : 35 900€
- . Renouvellement d'une partie du parc informatique : 258 000€

Les Restes A Réaliser : 3 199 529€

- . Travaux dans les écoles et bâtiments : 721 200€
- . Modernisation éclairage dans les bâtiments : 113 900€
- . Parc Friedberg : 69 100€
- . Rénovation énergétique de l'Escale (études et étanchéité) : 130 680€
- . Restaurant Brel : 162 700€
- . Études extension Jean Jaurès : 33 550€
- . Études extension Cuisine centrale : 8 640€
- . Terrain synthétique : 471 219€
- . Végétaux et arbres : 317 340€
- . Vidéoprotection : 91 500€
- . Extension réseau électrique : 226 140€
- . Rue Entrocamento : 298 900€
- . Travaux de voirie : 87 550€
- . Éclairage public : 36 800€

- . Mobilier et matériel scolaire - restauration et périscolaire : 82 900€
- . Matériel divers : 53 220€
- . Matériel de voirie : 15 350€
- . Logiciels et matériels informatiques : 83 500€
- . Matériel pour les Micro folies : 123 800€
- . Achats de véhicules : 71 540€

Au total, les dépenses d'équipement s'élèvent à 13 509 559€, soit 77% des dépenses réelles.

- **Les charges financières** retracent les mouvements consacrés au remboursement du capital de la dette pour un montant de 4 266 482€.

C – LE FINANCEMENT

✓ **L'autofinancement** (6 172 900€)

L'autofinancement est constitué principalement du virement à la section d'investissement pour 4 260 000€, et par les amortissements pour 1 937 900€.

✓ **Les financements externes**

Sont inscrits au budget les subventions suivantes :

Répartition par opération (3 353 010€)

- . La rénovation énergétique de l'Escale : 382 300€
- . La rénovation du gymnase Géo André : 739 400€
- . L'extension de l'école Jean Jaurès : 400 000€
- . L'achat de véhicules électriques et bornes de recharge : 126 500€
- . La remise en état du hall du cinéma : 90 000€
- . La convention d'électrification avec la CEV : 559 000€
- . L'installation de caméras de vidéoprotection : 94 600€
- . Les Micro-Folies : 121 660€
- . L'audit informatique : 50 000€
- . L'installation d'occultant à la Médiathèque : 64 000€
- . Le parcours santé et remise en état du dojo : 64 000€
- . Le terrain synthétique : 162 000€
- . Le réfectoire Brel : 380 100€
- . Le fonds propreté : 119 450€

✓ **Les ressources propres de la section d'investissement (2 773 783€)**

- . 773 783€ au titre du FCTVA sont prévus sur la base des dépenses d'investissement réalisées en 2021
- . 2 000 000€ au titre de la taxe d'aménagement
- . 550 000€ de cessions foncières des biens situés 36 rue Jean Jaurès (400 000€) et Place Rémoiville (150 000€)

✓ **L'emprunt (5 500 000€)**

Un montant de 5 500 000€ est inscrit en emprunt dont 5 000 000€ contractés fin 2022.