

Présentation du Budget Primitif

[Conseil municipal du 21 décembre 2023]



SOMMAIRE

| | |
|-----------------------------------------|-----------|
| PRESENTATION GENERALE | 3 |
| SECTION DE FONCTIONNEMENT | 5 |
| Les recettes de fonctionnement | 7 |
| Les dépenses de fonctionnement | 6 |
| SECTION D'INVESTISSEMENT | 10 |
| Les recettes d'investissement | 10 |
| Les dépenses d'investissement | 11 |
| ANALYSE ET EVOLUTION DE LA DETTE | 13 |

PRESENTATION GENERALE

Le budget est un acte fondamental de la vie municipale car il détermine chaque année l'ensemble des actions qui seront entreprises. Il reflète les actions et projets décidés par le Conseil municipal. C'est à la fois :

- un acte prévisionnel et évolutif car il constitue le programme financier évaluatif des recettes à encaisser et des dépenses à faire sur l'année et peut être réajusté tout au long de l'année.
- un acte d'autorisation car c'est un acte juridique par lequel le Maire est autorisé à engager les dépenses et recettes votées par le Conseil Municipal. Le Maire a la responsabilité de la préparation et de l'exécution budgétaire en collaboration avec les élus, les services municipaux et plus particulièrement la direction financière.

Crise sanitaire et économique liée au Covid-19, crise énergétique et sociale, accélération de l'inflation amplifiée par la guerre en Ukraine. Depuis quatre ans, de nombreux facteurs exogènes ont considérablement affecté le budget des collectivités, tant en dépenses qu'en recettes.

La conjoncture que nous traversons contraint fortement les finances communales déjà bien éprouvées et il reste indispensable de poursuivre le travail d'optimisation de nos moyens et processus.

De plus, les mesures mises en place par l'Etat afin de maintenir le pouvoir d'achat (revalorisation du SMIC ou encore du point d'indice des fonctionnaires) ont elles aussi des conséquences budgétaires importantes pour la collectivité. Encore aujourd'hui, de nombreuses incertitudes pèsent quant à l'évolution imprévisible de ces postes de dépenses qui pourraient impacter d'autant plus notre budget 2024.

Néanmoins, et comme c'est le cas depuis de nombreuses années maintenant, la maîtrise de la dépense publique tout en maintenant la qualité des services municipaux, reste un enjeu prioritaire de la préparation budgétaire.

Progression mécanique des dépenses de personnel (impact des mesures du PPCR - Parcours Professionnels Carrière, l'augmentation du point d'indice et du SMIC), stabilité des dotations (DGF - Dotation Globale de Fonctionnement) progression des contributions (FPIC - Fonds de Péréquation des ressources Intercommunales et Communales, SDIS – Service Départemental d'Incendie et de Secours) ou encore ralentissement des produits des droits de mutation sont autant de facteurs qui ont été pris en compte dans la préparation du budget.

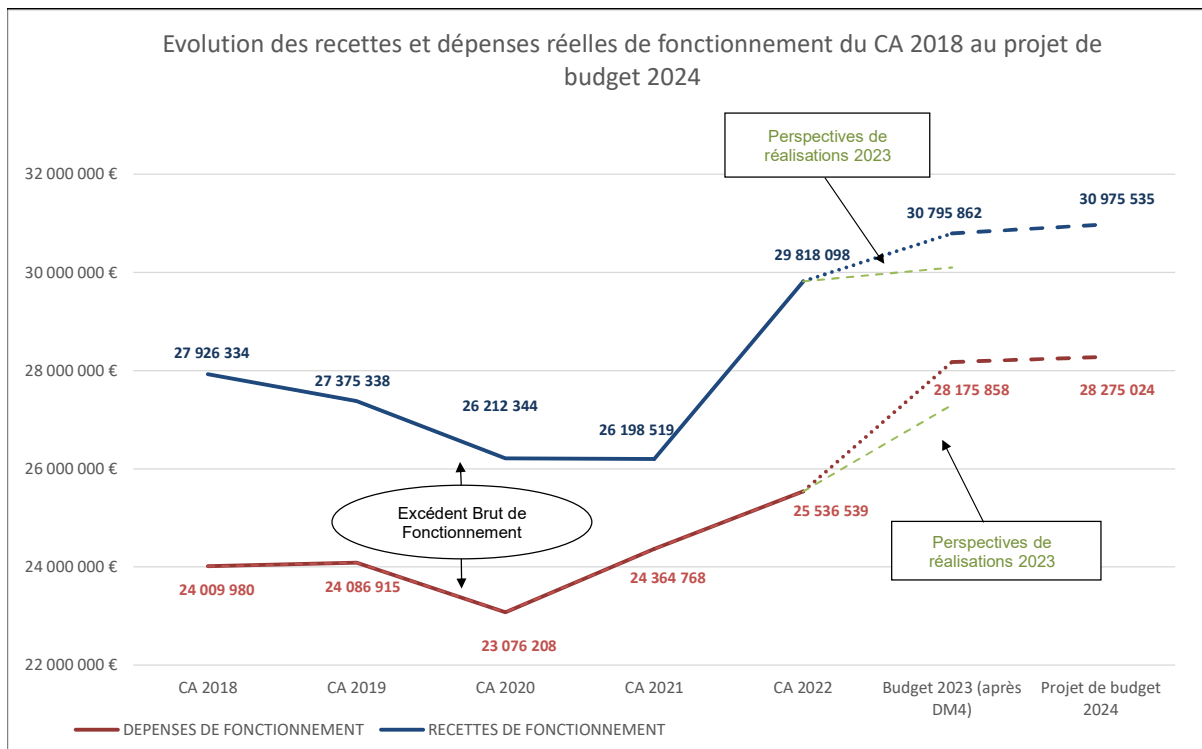
Vous retrouvez dans cette présentation la composition du budget proposé pour l'exercice 2024.

Le tableau ci-après reprend les montants des comptes administratifs de 2022 ainsi que le BP et le budget 2023 (BP + BS + DM + VC) et le projet de budget 2024 :

| (arrondi à l'euro près) | | | | | | Comparaison du projet de budget 2024 par rapport au | | | | | |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | CA 2022 | BP 2023 | Budget 2023 (après DM4) | % variation / CA N-1 | Projet de budget 2024 | CA N-1 (2022) (en €) | CA N-1 (2022) (en %) | BP N (2023) (en €) | BP N (2023) (en %) | Budget N (2023) (en €) | Budget N (2023) (en %) |
| DEPENSES DE FONCTIONNEMENT | | | | | | | | | | | |
| O11 Charges à caractère général | 8 699 471 € | 9 118 915 € | 10 055 696 € | 15,59% | 9 473 292 € | 773 821 € | 8,90% | 354 378 € | 3,89% | - 582 404 € | -5,79% |
| O12 Charges de personnel | 13 818 716 € | 14 312 910 € | 14 332 910 € | 3,72% | 15 126 167 € | 1 307 451 € | 9,46% | 813 257 € | 5,68% | 793 257 € | 5,53% |
| O14 Atténuation de produits (FPIC) | 359 580 € | 354 000 € | 395 963 € | 10,12% | 416 000 € | 56 420 € | 15,69% | 62 000 € | 17,51% | 20 037 € | 5,06% |
| 65 Gestion courante | 2 169 443 € | 2 308 076 € | 2 547 374 € | 17,42% | 2 558 064 € | 388 621 € | 17,91% | 249 988 € | 10,83% | 10 690 € | 0,42% |
| 66 Charges financières | 475 619 € | 725 000 € | 733 000 € | 54,12% | 700 000 € | 224 381 € | 47,18% | - 25 000 € | -3,45% | - 33 000 € | -4,50% |
| 67 Charges exceptionnelles | 13 710 € | 3 000 € | 3 000 € | -78,12% | 1 500 € | - 12 210 € | -89,06% | - 1 500 € | -50,00% | - 1 500 € | -50,00% |
| 68 Provisions pour risques | - € | 29 000 € | 107 915 € | | - € | - € | | - 29 000 € | | - 107 915 € | -100,00% |
| TOTAL REEL | 25 536 539 € | 26 850 901 € | 28 175 858 € | 10,34% | 28 275 024 € | 2 738 485 € | 10,72% | 1 424 123 € | 5,30% | 99 166 € | 0,35% |
| RECETTES DE FONCTIONNEMENT | | | | | | | | | | | |
| 70 Produits des services | 2 655 396 € | 2 843 507 € | 2 965 541 € | 11,68% | 2 923 609 € | 268 213 € | 10,10% | 80 102 € | 2,82% | - 41 932 € | -1,41% |
| 73 Impôts et taxes | 16 784 367 € | 17 723 357 € | 18 844 013 € | 12,27% | 19 361 155 € | 2 576 788 € | 15,35% | 1 637 799 € | 9,24% | 517 142 € | 2,74% |
| 74 Dotations | 9 056 330 € | 7 946 287 € | 8 202 138 € | -9,43% | 8 047 659 € | - 1 008 671 € | -11,14% | 101 373 € | 1,28% | - 154 479 € | -1,88% |
| 75 Produits de gestion courante | 367 356 € | 339 700 € | 479 700 € | 30,58% | 407 100 € | 39 744 € | 10,82% | 67 400 € | 19,84% | - 72 600 € | -15,13% |
| O13 Atténuation de charges | 90 618 € | 42 000 € | 54 102 € | -40,30% | 50 000 € | - 40 618 € | -44,82% | 8 000 € | 19,05% | - 4 102 € | -7,58% |
| 76 Produits financiers | 188 249 € | 171 042 € | 166 415 € | -11,60% | 176 012 € | - 12 237 € | -6,50% | 4 970 € | 2,91% | 9 597 € | 5,77% |
| 77 Produits exceptionnels | 675 783 € | 8 000 € | 83 953 € | -87,58% | 10 000 € | - 665 783 € | -98,52% | 2 000 € | 25,00% | - 73 953 € | -88,09% |
| 78 Reprise provision | - € | - € | - € | | - € | - € | | - € | | - € | |
| TOTAL REEL | 29 818 098 € | 29 073 892 € | 30 795 862 € | 3,28% | 30 975 535 € | 1 157 437 € | 3,88% | 1 901 643 € | 6,54% | 179 673 € | 0,58% |
| DEPENSES D'INVESTISSEMENT | | | | | | | | | | | |
| 10 Reversement de dotations | 3 100 € | 5 000 € | 33 311 € | 974,51% | 5 000 € | 1 900 € | 61,28% | - € | 0,00% | - 28 311 € | -84,99% |
| 13 Subventions d'investissement | - € | - € | - € | | - € | - € | | - € | | - € | |
| 16 Remboursement d'emprunt | 2 136 480 € | 2 281 500 € | 2 281 500 € | 6,79% | 2 276 500 € | 140 020 € | 6,55% | - 5 000 € | -0,22% | - 5 000 € | -0,22% |
| 20/21/23 Travaux d'équipement | 4 487 531 € | 3 517 980 € | 11 837 995 € | 163,80% | 5 110 338 € | 622 807 € | 13,88% | 1 592 358 € | 45,26% | - 6 727 657 € | -56,83% |
| 26 Acquisition de participations | 72 047 € | - € | - € | -100,00% | - € | - 72 047 € | -100,00% | - € | | - € | |
| 45 Opérations pour compte de tiers | - € | - € | 20 203 € | | - € | - € | | - € | | - 20 203 € | -100,00% |
| 27 Immobilisations financières | - € | - € | - € | | - € | - € | | - € | | - € | |
| TOTAL REEL | 6 699 159 € | 5 804 480 € | 14 173 009 € | 111,56% | 7 391 838 € | 692 679 € | 10,34% | 1 587 358 € | 27,35% | - 6 781 171 € | -47,85% |
| RECETTES D'INVESTISSEMENT | | | | | | | | | | | |
| 10 Dotations et fonds propres | 2 341 182 € | 340 000 € | 1 316 813 € | -43,75% | 550 000 € | - 1 791 182 € | -76,51% | 210 000 € | 61,76% | - 766 813 € | -58,23% |
| 13 Subventions | 521 059 € | 936 666 € | 4 425 437 € | 749,32% | 987 553 € | 466 494 € | 89,53% | 50 887 € | 5,43% | - 3 437 884 € | -77,68% |
| 16 Emprunts | 3 800 800 € | 1 864 823 € | 306 857 € | -91,93% | 3 153 774 € | - 647 026 € | -17,02% | 1 288 951 € | 69,12% | 2 846 917 € | 927,77% |
| 21 Immobilisations | 343 € | - € | - € | -100,00% | - € | - 343 € | -100,00% | - € | | - € | |
| 23 Imobilisation en cours | - € | - € | - € | | - € | - € | | - € | | - € | |
| 26 Part. et cré.ratt. à des Part. | - € | - € | - € | | - € | - € | | - € | | - € | |
| 27 Remboursement de prêts | - € | - € | - € | | - € | - € | | - € | | - € | |
| 45 Opérations pour compte de tiers | - € | - € | - € | | - € | - € | | - € | | - € | |
| 024 Vente de foncier | - € | 440 000 € | 231 047 € | | - € | - € | | - 440 000 € | -100,00% | - 231 047 € | -100,00% |
| TOTAL REEL | 6 663 384 € | 3 581 489 € | 6 280 155 € | -5,75% | 4 691 327 € | - 1 972 057 € | -29,60% | 1 109 838 € | 30,99% | - 1 588 828 € | -25,30% |

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Le graphique ci-dessous montre l'évolution de l'excédent brut de fonctionnement depuis 2018.



Le Budget 2023 (après la Décision Modificative n°4) et le projet de budget 2024 (en « pointillés » sur le graphique), sont à considérer avec précaution car ils restent fondés sur des prévisions budgétaires et non des réalisations et hors affectation du résultat 2023 pour ce qui concerne l'exercice 2024 (sera affecté au moment du Budget Supplémentaire voté en juin 2024).

Comme le montre le graphique, en l'absence de mesures fortes les courbes de dépenses et de recettes de fonctionnement se seraient traduit par une diminution de l'autofinancement de la ville.

La situation économique mondiale liée à la crise sanitaire puis, plus récemment, à la guerre en Ukraine a entraîné une augmentation significative des dépenses de fonctionnement (énergie, inflation, mesures gouvernementales en faveur du pouvoir d'achat (SMIC, point d'indice, etc).

Pour le BP 2024, dans la continuité d'une année de crise économique mondiale malheureusement toujours présente, l'ensemble des postes de dépenses ont été rigoureusement étudiés afin de limiter l'incidence de l'ensemble des augmentations subies.

Les inscriptions du BP 2024 sont détaillées sur la page 7 pour les dépenses et sur la page 9 pour les recettes.

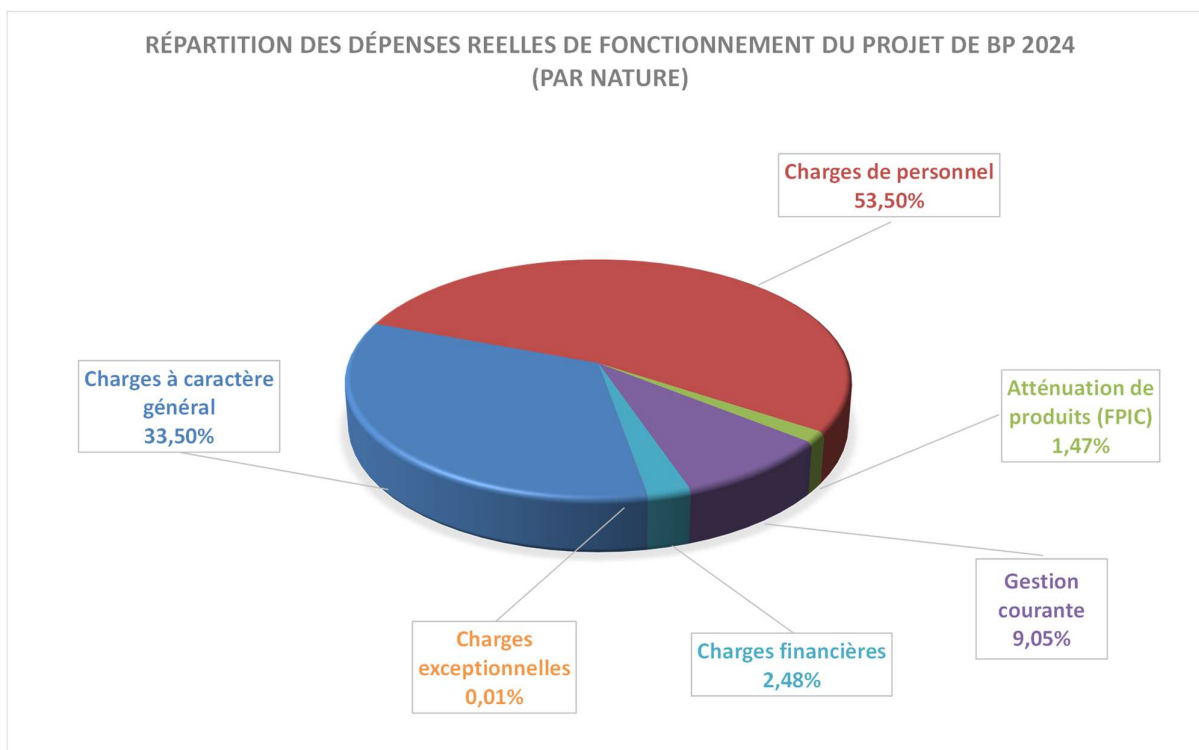
Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement portent sur l'ensemble des crédits utiles au fonctionnement de la collectivité (les charges de personnel, le remboursement des intérêts de la dette, les subventions aux associations, les fluides, les repas scolaires, etc.).

Globalement, les dépenses de fonctionnement de 2024 sont réparties dans les mêmes proportions que celles de 2023, et ce malgré l'effet des dépenses d'énergie (gaz et électricité) et des matières premières qui ont connu une augmentation liée à l'inflation.

Les charges de personnel sont elles aussi en augmentation de 5,5 % en 2024 suite aux mesures gouvernementales qui nous sont imposées (deux augmentations du SMIC et une revalorisation du point d'indice en 2023). Cependant, il est important de noter que malgré ces mesures, les charges de personnels ne représentent que 53,5 % des dépenses ce qui est en deçà de la moyenne des communes de 20 000 à 50 000 habitants (61,9 %) et même de l'ensemble des communes de la France métropolitaine (54,1 %).

Le graphique ci-dessous reprend les dépenses par nature et leur part relative au sein du projet du budget 2024 :



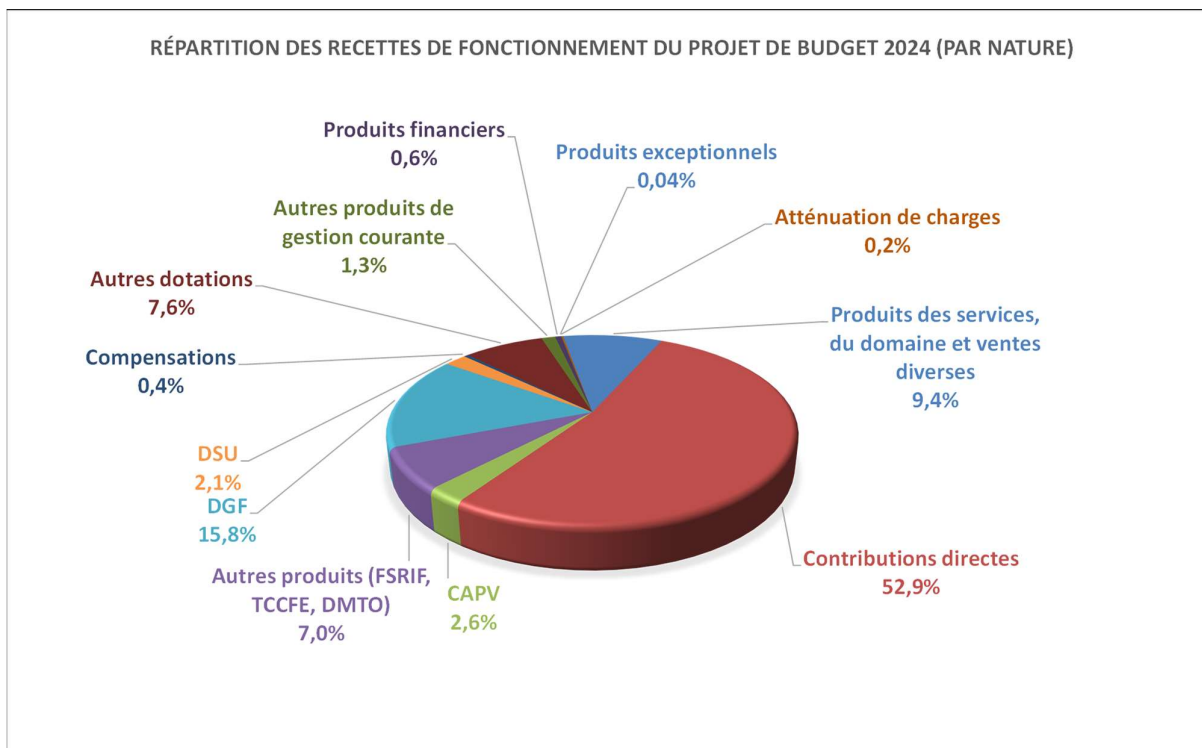
Les **dépenses réelles de fonctionnement** prévues au BP 2024 s'élèvent à **28 275 024 €**. Elles augmentent de 99 166 € par rapport au budget 2023 (soit + 0,35%).

Ci-dessous un récapitulatif des dépenses réelles de fonctionnement selon leur chapitre

| | Montant au BP 2024 | Variation / Budget 2023 | Commentaires sur les variations (liste non exhaustive) |
|------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Charges à caractère Général | 9 473 292 € | - 582 404 € | -5,8% |
| (chapitre 011) | | | <ul style="list-style-type: none"> - 139 425 € liés à la baisse des coûts d'entretien du chauffage pour l'ensemble des bâtiments communaux en lien avec le nouveau marché - 114 511 € liés au ralentissement des coûts de l'énergie - 132 993 € liés à l'entretien et la réparation des voiries - 129 423 € liés à l'entretien et la réparation du réseau de l'éclairage public - 56 080 € pour l'achat de petites fournitures et petits équipements pour l'ensemble des bâtiments communaux - 32 702 € pour la location mobilière de matériel (budget supplémentaire inscrit en 2023 en lien avec les émeutes pour la location de caméras) - 14 886 € liés à l'entretien et réparations de divers matériels et bâtiments - 10 500 € liés au déploiement progressif de la TOIP (téléphonie par Internet) permettant des économies sur les abonnements téléphoniques - 9 827 € sur les annonces et insertions (au regard du volume moins importants de marchés publics à passer sur 2024) - 8 265 € sur les contrats de maintenance + 85 033 € (+7,5 %) liés à la révision annuelle du marché de la restauration scolaire (4,2 %) cumulés à la hausse de la fréquentation (3,3 %) + 79 045 € liés à l'ensemble des dépenses de prestations de services (augmentation du coût des matières premières) |
| Charges de personnel et frais assimilés | 15 126 167 € | 793 257 € | 5,5% |
| (chapitre 012) | | | <ul style="list-style-type: none"> > Dégel de certains postes (mesures fortes prises en 2023 pour absorber une partie des décisions prises par l'Etat en faveur du pouvoir d'achat des fonctionnaires) pour un montant de 170 000 € > Impact en année pleine de l'augmentation de la masse salariale en 2024 liée aux mesures gouvernementales afin de compenser les effets de l'inflation en 2023 (2 augmentations du SMIC soit 1,81% en janvier et 2,2% en mai et une revalorisation du point d'indice de 1,5 % en juillet 2023) pour un total de 105 000 €. > Revalorisation de 5 points d'indice de l'ensemble des fonctionnaires au 1er janvier 2024 (150 000€) > Garantie Individuelle de Pouvoir d'Achat (GIPA pour un total de 35 000 €) > Augmentation de la participation employeur à la prévoyance (passant de 2€ à 7€) pour un montant de 25 000 € > Heures supplémentaires liées aux élections européennes (19 000 €) > Glissement, Vieillesse, Technicité (GVT) pour un total de 159 000 € > Augmentation d'un point de la contribution patronale CNRACL au 1er janvier 2024 (47 000 €) |
| Atténuation de produits (FPIC) | 416 000 € | 20 037 € | 5,1% |
| (chapitre 013) | | | Contributions au FPIC (Fonds de Péréquation des ressources Intercommunales et Communales) pour un montant de 310 000 € et prélèvement pour le financement d'Ile-de-France Mobilité pour un montant de 100 000 €. |
| Autres charges de gestion courantes | 2 558 064 € | 10 690 € | 0,4% |
| (chapitre 65) | | | Variations diverses sur différents comptes (non valeurs, redevances, etc.) |
| Charges financières | 700 000 € | - 33 000 € | -4,5% |
| (chapitre 66) | | | - 33 000 € sur la charge de la dette (intérêts des emprunts) |
| Charges exceptionnelles | 1 500 € | - 1 500 € | -50,0% |
| (chapitre 67) | | | |
| Provisions pour risques | - € | - 107 915 € | -100,0% |
| (chapitre 68) | | | Sur demande règlementaire du Trésor Public, inscription en 2023 d'une provision, réajustée annuellement, et représentant un pourcentage du stock d'impayés dont la ville est en attente de paiement (périscolaire, loyers, etc.) |
| TOTAL | 28 275 024 € | 99 166 € | 0,4% |

Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement participent au financement des dépenses de gestion courante de la collectivité. Elles sont constituées des produits des services, des taxes et impôts, des dotations de l'État ou encore des participations des autres collectivités. Voici leur répartition dans le projet de budget primitif 2024 :



DSU : Dotation de solidarité Urbaine

DGF : Dotation Globale de Fonctionnement

FSRIF : Fonds de solidarité de la Région Ile-de-France

TCCFE : Taxe Communale sur la Consommation Finale d'Electricité

DMTO : Droits de mutation à Titre Onéreux

CAPV : Communauté d'Agglomération Plaine Vallée

Les **recettes réelles de fonctionnement** prévues au BP 2024 sont de **30 975 535 €**. Elles augmentent de 179 673 € (soit + 0,58 %) par rapport au budget 2023 (BP + BS + DM 1 + DM2 + DM3 + DM4).

Cette augmentation est principalement liée à la revalorisation des bases locatives, prévue à hauteur de 4% soit l'inflation annuelle constatée en novembre 2023.

Le détail des inscriptions du BP 2024 figure sur la page suivante.

Ci-dessous un récapitulatif des recettes réelles de fonctionnement selon leur chapitre :

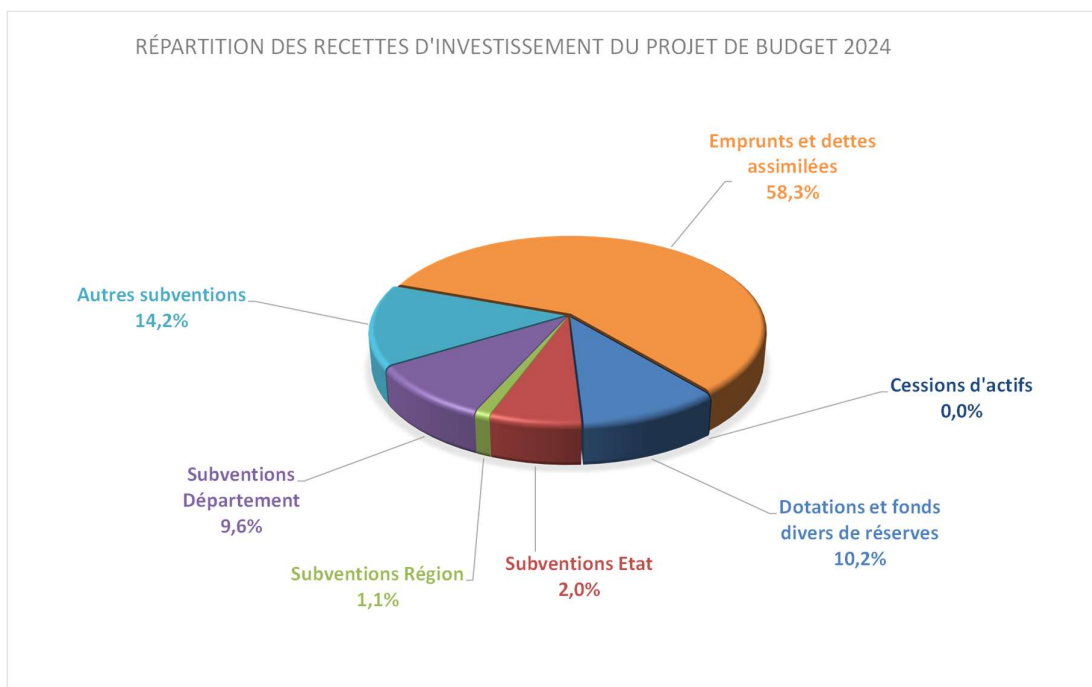
| | Montant au BP 2024 | Variation / Budget 2023 | | Commentaires sur les variations (liste non exhaustive) |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Produits des services | 2 923 609 € | - 41 932 € | -1,4% | |
| <i>Redevances perçues par d'autres redevables</i> | 238 000 € | - 159 417 € | | <i>Principalement liés aux recettes supplémentaires inscrites au BS 2023 dont le solde de fin de marché de chauffage (100 000€) ainsi que le remboursement de frais d'éclairage public du quartier des Raguenets par CDC Habitat (60 000 €)</i> |
| <i>Redevances à caractère scolaire et périscolaires (Cantines - centres de loisirs - accueils pré post scolaire), social (crèches et haltes-garderie) ou encore culturelle (théâtre, médiathèque)</i> | 2 236 020 € | 90 629 € | | <i>Hausse de la fréquentation constatée en 2023 dans différentes structures de la ville. En revanche, stabilité de la plupart des tarifs concernant les prestations impactant les ménages</i> |
| <i>Droit de stationnement et de location sur la voie publique</i> | 10 000 € | - € | | <i>Installation d'échafaudages et de bennes sur la voie publique, le budget est ajusté lors de décisions modificatives au moment de la constatation des recettes</i> |
| Impôts et taxes | 19 361 155 € | 517 142 € | 2,7% | |
| <i>dont TFB, TFNB et TH sur les résidences secondaires</i> | 16 372 116 € | 648 927 € | | <i>Progression des bases locatives estimée à 4 % (en fonction de l'inflation annuelle constatée à fin novembre)</i> |
| <i>dont attribution de compensation</i> | 1 100 000 € | - 129 185 € | | <i>Régularisation liée à la compétence Police municipale (postes pourvus en 2023 avec effet sur l'attribution de compensation de 2024)</i> |
| <i>dont dotation de solidarité communautaire</i> | 111 019 € | - € | | |
| <i>dont FSRIF</i> | 707 120 € | - € | | |
| <i>dont taxe sur l'électricité</i> | 400 000 € | 8 000 € | | <i>Ajustement au regard des recettes perçues en 2023</i> |
| <i>dont droits de mutation</i> | 650 000 € | - € | | <i>Maintien des recettes 2023 au regard du marché de l'immobilier et de la hausse des taux de crédits proposés par les établissements bancaires</i> |
| Dotations | 8 047 659 € | - 154 479 € | -1,9% | |
| <i>dont dotation forfaitaire</i> | 4 898 622 € | - € | | |
| <i>dont dotation de solidarité urbaine</i> | 660 000 € | - 168 880 € | | <i>Réduction du périmètre du QPV (Quartier Politique Ville) situé sur le quartier des Raguenets</i> |
| <i>dont dotation nationale de péréquation</i> | 313 114 € | - € | | |
| Produits de gestion courante | 407 100 € | - 72 600 € | -15,1% | <i>Versement par l'assurance en 2023 d'une avance pour les dégâts subis à Camille Claudel suite aux émeutes</i> |
| Autres produits | 50 000 € | - 4 102 € | -7,6% | |
| Produits financiers | 176 012 € | 9 597 € | 5,8% | <i>Produits correspondants au versement annuel du fonds de soutien</i> |
| Produits exceptionnels | 10 000 € | - 73 953 € | -88,1% | <i>Liés aux cessions immobilières (prévues en investissement et constatées en fonctionnement)</i> |
| TOTAL | 30 975 535 € | 179 673 € | 0,6% | |

SECTION D'INVESTISSEMENT

Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement proviennent à la fois de l'autofinancement, complétées des dotations aux amortissements, du Fonds de Compensation de la Taxe sur la Valeur Ajoutée (FCTVA) calculé par rapport aux dépenses d'investissement réalisées l'année précédente, des subventions d'investissement versées par l'ensemble des partenaires de la commune (Département, Région, État...) de l'emprunt ou des cessions d'actifs.

Elles se décomposent comme suit :



Les recettes réelles d'investissement prévues au BP 2024 s'élèvent à 4 691 327 € (7 392 536 € avec l'autofinancement et les amortissements) et se répartissent comme suit :

- Des subventions reçues dans le cadre des travaux d'investissement (Région, Département et autres organismes) pour 987 553 € (le détail des subventions attendues sur les différents projets est disponible page 12).
- Les dotations et fonds divers de réserves représentent 11,7 % et correspondent au FCTVA (pour 500 000 €) et à la taxe d'aménagement (pour 50 000 €) soit 550 000 €.
- Emprunts et dettes assimilés pour 58,3 % (montant prévisionnel de l'emprunt de 3 152 274€).

Ce montant est prévisionnel et pourra être ajusté tout au long de l'année budgétaire en fonction des recettes réellement perçues afin de ne mobiliser que l'emprunt strictement nécessaire à l'équilibre du compte administratif.

L'autofinancement représente 17,8 % des recettes totales d'investissement soit 1 318 383,97 € avant affectation du résultat qui sera intégré lors du Budget Supplémentaire (BS) en juin 2024.

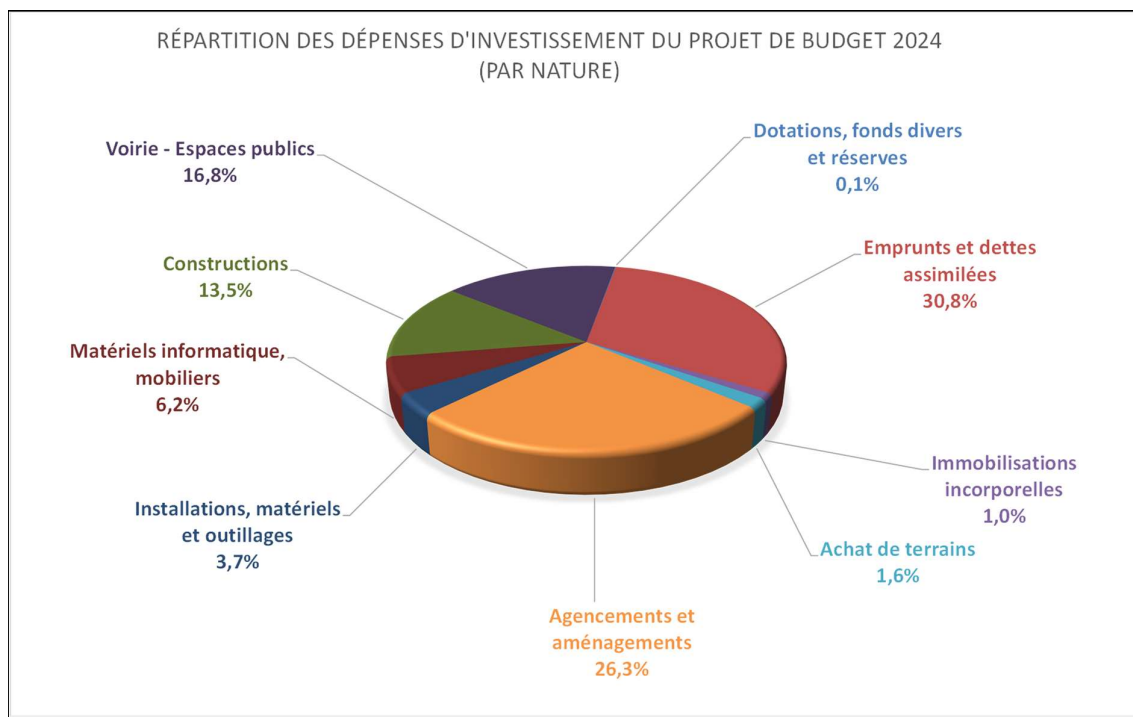
Les dépenses d'investissement

Les **dépenses d'investissement** se composent principalement des dépenses d'équipement et du remboursement du capital de la dette.

Au BP 2024, elles devraient atteindre **7 391 838 €**, un montant supérieur à celui figurant au BP 2023 (pour mémoire 5 804 480 €) soit une augmentation plus de 27,3 %.

Les **dépenses d'équipement** atteignent **5 110 338 €** (69 % des dépenses réelles d'investissement).

La présentation graphique par nature permet de mieux appréhender les catégories de dépenses concernées par les investissements prévues en 2024.



Au regard du graphique ci-dessus, les catégories sur lesquelles portent principalement les dépenses d'investissement sont :

- Les constructions, agencements et aménagements pour un montant 1 946 039 (26,3 %) qui correspondent principalement à la requalification et l'enfouissement de diverses rues (Orgeval, Square aux Clercs ou encore place des Jolivats) pour un montant de 1 082 000 € et le remplacement des ampoules de l'éclairage public par des LEDs (500 000€),
- Le remboursement des emprunts 2 276 500 € (30,8 %),
- Le matériel informatique (6,2 %) correspond d'une part, aux investissements prévus dans le cadre du passage progressif à la téléphonie par internet (TOIP) visant à réduire les charges de fonctionnement liées aux télécommunications et, d'autre part, au projet de création d'une seconde salle serveur pour la sauvegarde des données,
- Provisions de 120 000 € pour l'acquisition d'un local au Forum afin d'y accueillir les nouveaux locaux du RPE (Relais Petite Enfance)

Le détail des dépenses d'investissement de chaque secteur est présenté page suivante.

LES DEPENSES D'EQUIPEMENT PREVUES EN 2024

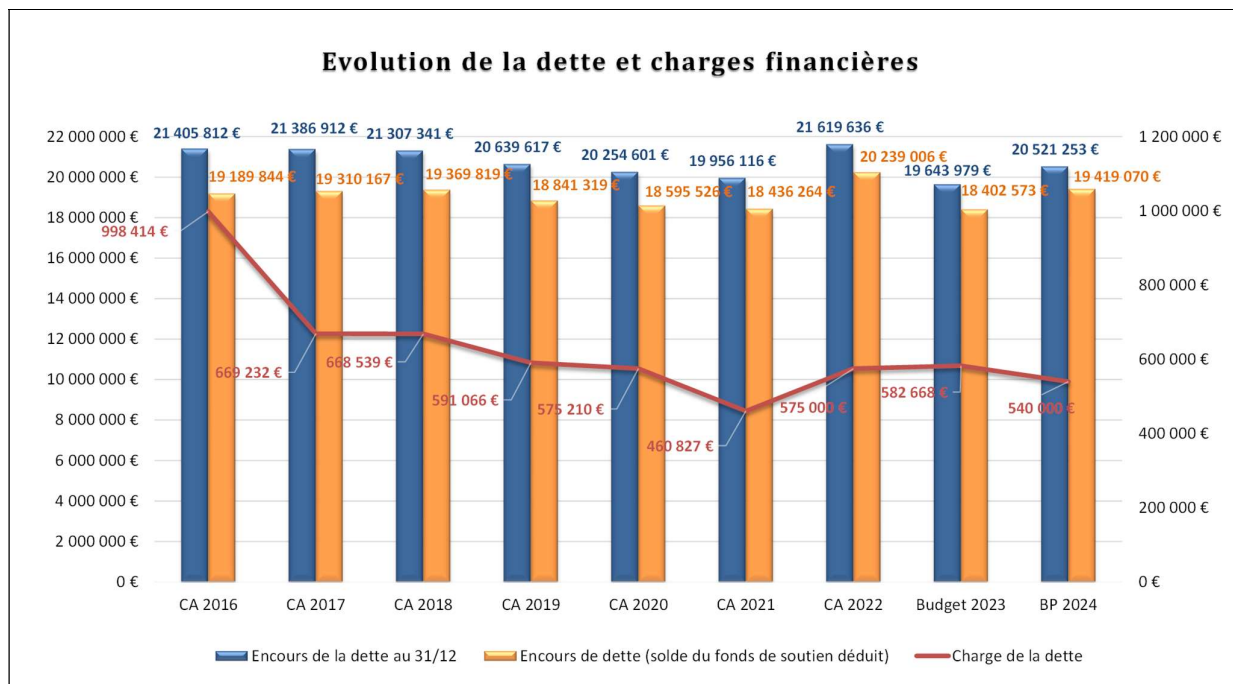
(Liste non exhaustive)

(soit 69 % des dépenses totales d'investissement)

| FONCTIONS / SECTEURS | Montants au BP 2024 | Montants de subventions inscrits au BP 2024 | Commentaires |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| ADMINISTRATION GENERALE | 585 000 € | | |
| Remplacement des menuiseries au rez-de-chaussée de l'Hôtel de Ville | 175 000 € | 29 167 € | Subvention à solliciter auprès du Conseil départemental du Val d'Oise |
| Travaux dans les bâtiments communaux | 100 000 € | | |
| Remplacement de véhicules municipaux | 60 000 € | 10 000 € | |
| Reprise de concessions abandonnées | 25 000 € | | |
| Acquisition de nouvelles licences informatiques | 35 000 € | | |
| Projet de création d'une salle serveur secondaire pour la sauvegarde informatique | 80 000 € | | |
| Modernisation de la téléphonie liée à la mise en place de la TOIP | 80 000 € | | |
| Renouvellement de PC, écrans, téléphones mobiles et autres matériels informatiques | 30 000 € | | |
| SECURITE ET SALUBRITE PUBLIQUE | 226 000 € | - € | |
| Extension des locaux de la police municipale sur les locaux du RPE* | 50 000 € | | * Relais Petite Enfance |
| Acquisition de blocs secours | 20 000 € | | |
| Remplacement du système de dégivernisation au Forum | 41 000 € | | |
| Etudes et travaux de mise en œuvre de système GTB/GTC* | 70 000 € | | * Gestion Technique du Bâtiment / Gestion Technique Centralisée |
| Modernisation des systèmes d'alarme anti-intrusion | 45 000 € | | |
| ENSEIGNEMENT | 189 000 € | 10 000 € | |
| Création d'un îlot de fraîcheur dans la cour de récréation de l'école R. Logeais | 60 000 € | 10 000 € | Subvention à solliciter auprès du Conseil départemental du Val d'Oise |
| Acquisition de matériel et de cabanons pour le rangement dans la cour pour diverses écoles | 30 000 € | | |
| Réfection des sanitaires école Grusse Dagneaux | 30 000 € | | |
| Acquisition de mobilier pour l'ensemble des écoles | 30 000 € | | |
| Matériel de cuisine pour les offices | 25 000 € | | |
| Tavaux à l'office de l'école Jule Ferry | 14 000 € | | |
| CULTURE | 473 000 € | 186 000 € | |
| Démolition et reconstruction du niveau haut du Centre Culturel Camille Claudel | 186 000 € | 186 000 € | Remboursement total des travaux |
| Maîtrise d'œuvre pour la réhabilitation du Centre Culturel du parc | 150 000 € | | |
| Rénovation de la salle Jean Hulin | 50 000 € | | |
| Remise en état des fenêtres et volets du Château Catinat | 70 000 € | | |
| Divers travaux de peinture à la Médiathèque Théodore Monod et au Théâtre Jean Marais | 17 000 € | | |
| SPORT, JEUNESSE ET LOISIRS | 711 000 € | 192 500 € | |
| Rénovation des toits terrasse des gymnases du Piccolo et Jean-Zay | 660 000 € | 192 500 € | Subvention à solliciter auprès du Conseil départemental du Val d'Oise |
| Mise en place de panneaux de protection au gymnase du Piccolo | 10 000 € | | |
| Acquisition de six défibrillateurs | 6 000 € | | |
| Installation d'un dispositif de ventilation de l'air à l'Espace Jeunes du Forum | 35 000 € | | |
| PETITE ENFANCE | 170 000 € | - € | |
| Travaux d'aménagement du local SAIEM acquis par la ville pour les nouveaux locaux du Relais Petite Enfance | 160 000 € | | |
| Travaux divers dans les crèches | 10 000 € | | |
| AMENAGEMENT ET SERVICES URBAINS - ENVIRONNEMENT | 2 156 939 € | 357 451 € | |
| Maîtrise d'œuvre pour les travaux enfouissement rue d'Orgeval + Square Terre aux Clercs (solde) | 50 000 € | | |
| Travaux de la passerelle piétonne de la Gare SNCF | 100 000 € | | En complément des 250 000 € déjà inscrits |
| Maîtrise d'œuvre de travaux d'enfouissement allée square aux Clercs | 11 000 € | | |
| Travaux d'enfouissement rue d'Orgeval + place des Jolivats | 432 139 € | 76 230 € | Aide du Fonds de concours par la CAPV (Communauté d'Agglomération Plaine Vallée) |
| Requalification de la voirie suite aux enfouissements | 650 000 € | 108 333 € | Subvention à solliciter auprès du Conseil départemental du Val d'Oise |
| Travaux divers au Forum | 97 800 € | | |
| Travaux d'amélioration des logements dont la ville est propriétaire | 47 000 € | | |
| Acquisitions foncières | 120 000 € | | Commerce au Forum |
| Remplacement des lampes de l'éclairage public par des LEDs (Tranche 2 phase 1) | 500 000 € | 172 888 € | Subvention sollicitée auprès de l'Etat (Fonds vert) |
| Remplacement des bacs et jardinières rue B.Albrecht/Commerces/Cygnés | 40 000 € | | |
| Mise en place de l'arrosage automatique (dernière tranche) | 16 000 € | | |
| Acquisition de matériel divers de voirie (potelets, bornes, panneaux de rues, corbeilles) | 93 000 € | | |

ANALYSE ET EVOLUTION DE LA DETTE

Le graphique ci-dessous reprend l'évolution de l'encours de dette depuis 2016 ainsi que la variation des frais financiers qui découlent de la gestion des emprunts contractés.

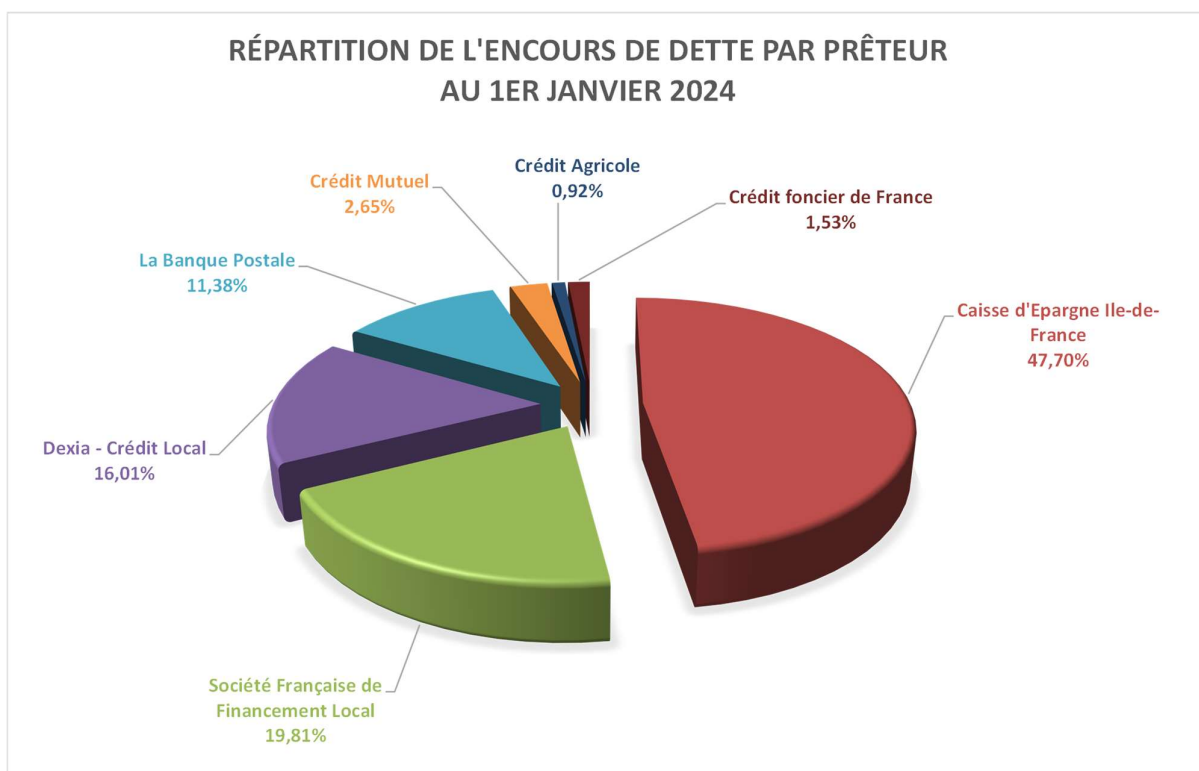


Synthèse des mouvements liés à la dette (encours, emprunts, variation de l'endettement, ...)

| | CA 2016 | CA 2017 | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 | CA 2021 | CA 2022 | Budget 2023 (après DM4) | BP 2024 |
|------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|--------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------|
| Encours de la dette au 31/12 | 21 405 812€ | 21 386 912€ | 21 307 341€ | 20 639 617€ | 20 254 601€ | 19 956 116€ | 21 619 636€ | 19 643 979€ | 20 521 253€ |
| Emprunt d'équilibre | 4 230 000 € | 1 800 000 € | 1 800 000 € | 1 250 000 € | 1 650 000 € | 1 800 000 € | 3 800 000 € | 300 000 € | 3 152 274 € |
| <i>Variation de l'endettement</i> | 2 695 947€ - 14,4% | 18 900€ - -0,1% | 79 571€ - -0,4% | 667 724€ - -3,1% | 385 016€ - -1,9% | 298 486€ - -1,5% | 1 663 520€ - 8,3% | 1 558 979€ - -7,4% | 877 274€ - 4,5% |
| Charge de la dette | 998 414€ | 669 232€ | 668 539€ | 591 066€ | 575 210€ | 522 513€ | 460 827€ | 582 668€ | 540 000€ |
| <i>Variation de la charge de la dette</i> | - 63 902€ - -6,0% | - 329 182€ - -33,0% | - 692€ - -0,1% | - 77 473€ - -11,6% | - 15 856€ - -2,4% | - 52 697€ - -8,9% | - 61 686€ - -10,7% | 7 668€ - 1,7% | - 42 668€ - -7,4% |
| Encours de dette (solde du fonds de soutien déduit) | 19 189 844 € | 19 310 167 € | 19 369 819 € | 18 841 319 € | 18 595 526 € | 18 436 264 € | 20 239 006 € | 18 402 573 € | 19 419 070 € |

L'emprunt d'équilibre 2024 s'affiche hors affectation du résultat de 2023 qui interviendra au Budget Supplémentaire voté en juin 2024

RÉPARTITION DE L'ENCOURS DE DETTE PAR PRÊTEUR AU 1ER JANVIER 2024



Le taux moyen de l'encours s'élève au 1^{er} janvier 2024 à 2,85 % (2,79 % en 2023) pour un stock de 22 emprunts.

Point de situation des deux emprunts structurés encore présents dans l'encours :

| | Indice Gissler | Barrière pour effet multiplicateur | Formule | Niveau du taux ou du change au 24/11/2023 | Taux prévus dans le budget | Taux fixe prévu dans le contrat | Surcoût prévisionnel par rapport au taux contractuel | Aide prévisionnelle du fonds de soutien |
|-------------------|----------------|------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| CMS 30 ans | 1E | Si taux CMS 30 supérieur à 7% | $3,70+5*(CMS30-7)$ | 2,80% | 3,70% | 3,70% | - € | - € |
| \$ / CHF | 6F | Si le taux de change inférieur à 1 | $4,55+30*((1/USD/CHF)-1)$ | 0,8834 soit 8,51 % | 9,00% | 3,55% | 39 903 € | 35 949 € |

Etat de l'encours de dette au 1^{er} janvier selon la typologie des emprunts (Charte Gissler)

| Structure | Indices | (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|---------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------|
| | | Indices zone euro | Indices inflation française ou zone euro ou écart entre ces indices | Ecarts d'indices zone euro | Indices hors zone euro et écarts d'indices dont l'un est un indice hors zone euro | Ecarts d'indices hors zone euro | Autres indices |
| (A) Taux fixe simple. Taux variable simple. Echange de taux fixe contre taux variable ou inversement. Echange de taux structuré contre taux variable ou taux fixe (sens unique). Taux variable simple plafonné (cap) ou encadré (tunnel) | Nombre de produits | 20 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | % de l'encours | 87,05 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | |
| | Montant en euros | 17 099 449 € | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (B) Barrière simple. Pas d'effet de levier | Nombre de produits | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | % de l'encours | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | |
| | Montant en euros | 0 € | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| (C) Option d'échange (swaption) | Nombre de produits | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | % de l'encours | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | |
| | Montant en euros | 0 € | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| (D) Multiplicateur jusqu'à 3 ; multiplicateur jusqu'à 5 capé | Nombre de produits | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | % de l'encours | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | |
| | Montant en euros | 0 € | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| (E) Multiplicateur jusqu'à 5 | Nombre de produits | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | % de l'encours | 9,29 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | |
| | Montant en euros | 1 824 368 € | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| (F) Autres types de structures | Nombre de produits | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| | % de l'encours | | | | | | 3,67 % |
| | Montant en euros | | | | | | 720 162 € |

