



Envoyé en préfecture le 16/04/2024

Reçu en préfecture le 16/04/2024

Publié le



ID : 076-217604842-20240411-11042024_9A-DE

BP 2024 – Budget Ville

Note de Présentation du Budget Primitif 2024 VILLE



BP 2024 – Budget Ville

En application de l'article L 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales, une note de présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit être jointe au Budget Primitif et au Compte Administratif.

SOMMAIRE

| | | |
|-----------|---|----------|
| I | <u>PRINCIPAUX ELEMENTS RETROSPECTIFS 2020-2023</u> | 3 |
| II | <u>ANALYSE DU BUDGET PRIMITIF 2024</u> | 5 |
| | 1. <u>LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT</u> | 5 |
| | 2. <u>LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</u> | 6 |
| | 3. <u>LES RECETTES D'INVESTISSEMENT</u> | 8 |
| | 4. <u>LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT</u> | 8 |



BP 2024 – Budget Ville

I PRINCIPAUX ELEMENTS RETROSPECTIFS 2020-2023

| Recettes Réelles de Fonctionnement | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Chap. 73 Impôts et Taxes | 11 560 617 | 11 143 818 | 11 566 961 | 11 908 610 |
| Taxes foncières et d'habitation | 6 135 111 | 5 628 976 | 5 939 014 | 6 352 706 |
| Attribution de compensation | 4 378 119 | 4 476 622 | 4 476 622 | 4 476 622 |
| Autres articles | 1 047 387 | 1 038 220 | 1 151 325 | 1 079 282 |
| Chap. 74 Dotations et subventions | 2 854 176 | 3 447 134 | 4 106 610 | 4 384 541 |
| D.G.F. | 1 137 866 | 1 107 832 | 1 061 707 | 1 066 065 |
| D.S.U. | 838 012 | 884 987 | 935 703 | 989 196 |
| Fonds Départ de Taxe Professionnelle | 106 183 | 108 840 | 109 597 | 111 916 |
| Compensations fiscales | 275 450 | 921 187 | 1 111 652 | 1 189 834 |
| Autres articles (dont filet de sécurité 2022-2023) | 496 665 | 424 288 | 887 951 | 1 027 530 |
| Chap. 70/75 Produits de gestion courante | 876 522 | 1 111 692 | 1 199 996 | 1 347 395 |
| Produits des services | 805 580 | 999 563 | 1 036 022 | 1 210 834 |
| Revenus des immeubles | 70 942 | 112 129 | 162 108 | 136 561 |
| Produits des cessions | 341 108 | 122 968 | 1 406 834 | 136 000 |
| Atténuations de charges | 84 901 | 177 350 | 114 548 | 56 736 |
| Autres recettes | 551 092 | 618 285 | 237 617 | 42 719 |
| TOTAL (HORS EXCEDENTS REPOTES) | 16 268 415 | 16 621 247 | 18 630 700 | 17 876 001 |

| Dépenses Réelles de Fonctionnement | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Chap. 012 Charges de personnel | 9 561 401 | 9 885 899 | 10 177 377 | 10 326 828 |
| Chap. 011 Charges à caractère général | 3 825 439 | 3 797 207 | 5 273 794 | 5 123 081 |
| Achats | 1 830 663 | 1 769 067 | 2 960 767 | 2 756 402 |
| Charges externes | 1 922 994 | 1 985 843 | 2 266 258 | 2 326 256 |
| Impôts et taxes | 71 782 | 42 297 | 46 769 | 40 473 |
| Chap. 65 Charges de gestion courante | 1 467 594 | 1 191 640 | 1 255 893 | 1 441 083 |
| Frais de fonctionnement des élus | 193 963 | 200 497 | 203 974 | 208 876 |
| Subvention au CCAS | 765 000 | 575 000 | 625 000 | 800 000 |
| Subventions aux associations | 469 452 | 379 193 | 382 166 | 378 814 |
| Autres articles | 39 179 | 36 950 | 44 753 | 53 393 |
| Chap. 66 Charges financières | 22 024 | 20 474 | 18 924 | 63 373 |
| Autres dépenses | 58 340 | 73 467 | 55 105 | 36 931 |
| TOTAL (HORS Chap. 023) | 14 934 798 | 14 968 687 | 16 781 093 | 16 991 346 |

| Capacité d'Autofinancement | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| TOTAL DES R.R.F. | 16 268 415 | 16 621 247 | 18 630 700 | 17 876 001 |
| TOTAL DES D.R.F. | 14 934 798 | 14 968 687 | 16 781 093 | 16 991 346 |
| Autofinancement = marge brute | 1 333 617 | 1 652 560 | 1 849 607 | 884 655 |
| annuité de la dette | 353 947 | 360 803 | 368 087 | 450 879 |
| marge nette | 979 670 | 1 291 757 | 1 481 520 | 433 776 |



Envoyé en préfecture le 16/04/2024

Reçu en préfecture le 16/04/2024

Publié le



ID : 076-217604842-20240411-11042024_9A-DE

BP 2024 – Budget Ville

| Remboursements Emprunts | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-------------------------|---------|---------|---------|---------|
| Intérêts | 22 281 | 20 731 | 19 181 | 58 649 |
| Capital | 331 666 | 340 072 | 348 906 | 392 230 |
| Annuité | 353 947 | 360 803 | 368 087 | 450 879 |

| Recettes Réelles d'Investissement | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| F.C.T.V.A. | 564 848 | 683 055 | 385 744 | 292 619 |
| Taxe d'Aménagement | 1 541 | 735 | 2 003 | 1 308 |
| Avances sur immobilisations | 700 | 3 849 | 0 | 562 |
| Emprunts et dettes assimilés | | | 2 500 000 | 0 |
| Subventions d'équipement | 366 019 | 1 908 465 | 735 634 | 1 037 747 |
| - de l'Etat | 210 463 | 569 469 | 254 058 | 348 330 |
| - de la Région | | 42 000 | 0 | 0 |
| - du Département | 112 278 | 493 422 | 282 384 | 278 249 |
| - de la Métropole | 43 277 | 760 673 | 145 592 | 371 220 |
| Autres | | 42 900 | 53 600 | 39 947 |
| 4542- Recettes Projet coopération décentralisée | | | 76 334 | 45 800 |
| Dettes récupérables de la Métropole | 164 716 | 164 270 | 152 397 | 143 670 |
| TOTAL hors résultat reporté et Chap 021 / 024 | 1 097 824 | 2 760 373 | 3 852 111 | 1 521 706 |

| Dépenses Réelles d'Investissement | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Chap 20 Immobilisations incorporelles | 80 798 | 34 064 | 84 824 | 79 485 |
| Chap 204 Subventions d'équipements versés | 15 000 | 15 000 | 56 852 | 20 000 |
| Chap 21 Immobilisations corporelles | 1 834 159 | 573 459 | 459 796 | 610 204 |
| Chap 26 Participations et créances rattachées | | 14 000 | 0 | 0 |
| Chap 23 Immobilisations en cours | 280 998 | 777 127 | 269 968 | 16 990 |
| Dépenses d'équipement AP/CP | 519 578 | 1 041 047 | 2 027 960 | 2 170 782 |
| 4541- Dépenses Projet coopération décentralisée | | | 76 334 | 45 800 |
| Remboursement de capital et dettes assimilées | 331 666 | 340 072 | 348 906 | 392 230 |
| TOTAL | 3 062 199 | 2 794 769 | 3 324 640 | 3 399 476 |

*Hors restes à réaliser



BP 2024 – Budget Ville

II ANALYSE DU BUDGET PRIMITIF 2024

Le vote du Budget Primitif 2024 a lieu après le vote du Compte Administratif 2023, ce qui permet la reprise des résultats ainsi que l'inscription des restes à réaliser sur ce budget.

Les écritures comptables de l'exercice 2023 ont été validées par le Service de Gestion Comptable (SGC) de Mesnil-Esnard et elles sont en tous points conformes au compte administratif. Les chiffres qui vous sont communiqués ci-après concernent non seulement le Budget Primitif 2024, mais rappellent et comparent à l'exercice précédent.

1. LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

L'évolution des recettes réelles de fonctionnement prévue pour 2024 est de l'ordre de -0,31% soit une diminution de 54K€ par rapport au BP 2023.

| Art. / Chap. | Libellé | BP 2023 | CA 2023 | BP 2024 | BP24/BP23 |
|--------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| 013 | Atténuation de charges | 88 750 | 56 736 | 50 500 | -43,10% |
| 70 | Produits des services | 1 046 400 | 1 210 834 | 1 162 850 | 11,13% |
| 73+731 | Impôts et taxes | 11 850 311 | 11 908 610 | 12 113 967 | 2,22% |
| 74 | Dotations et participations | 4 185 478 | 4 384 541 | 3 810 605 | -10,70% |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 154 650 | 136 561 | 148 300 | -1,71% |
| 76 | Produits financiers | 39 575 | 39 722 | 33 260 | -16,21% |
| 77 | Produits exceptionnels | 9 900 | 1 274 | 1 700 | -12,12% |
| 7751 | Produits des cessions immobilières | - | 136 000 | - | - |
| 78 | Reprise sur amortissement et | 0 | 1 723 | 0 | - |
| | TOTAL | 17 375 064 | 17 876 001 | 17 321 182 | -0,31% |

Explications et détail par chapitre :

013 : Atténuation de charges : Remboursement d'indemnités journalières, de charges sociales et facturation de personnel. Il s'agit là d'une estimation qui, par nature, est difficilement prévisible, cependant il est à noter un retour à un niveau de remboursement équivalent à celui avant la crise sanitaire.

70 : Produits des services : Ces recettes sont estimées à 1 162 850 €. La progression de 11,13% s'explique par une augmentation de la fréquentation des structures jeunesse et sports, la reprise des activités de locations, ainsi que par un ajustement des crédits par rapport aux réalisations de l'exercice précédent.

73 : Impôts et taxes : L'évolution de ce chapitre s'explique par :

- Une revalorisation des bases fiscales de 3,9% au niveau national indexée sur l'évolution de l'indice des prix à la consommation harmonisé (IPCH).
- Une augmentation des bases de par les constructions nouvelles et le développement économique.



BP 2024 – Budget Ville

74 : Dotations, subventions et participations : Prévision d'une stabilité de la Dotation Globale de Fonctionnement (DGF) qui évoluera sur la base de l'augmentation de la population sans prise en compte d'un critère d'inflation. De plus, la dotation de solidarité urbaine progresse d'environ 34 500€.

La variation de ce chapitre -10% s'explique par le solde de la dotation du « filet de sécurité inflation » de 550K€ perçu en 2023 et dont la commune ne pourra bénéficier en 2024 en raison de critères d'attributions devenus trop restrictifs.

75 : Autres produits de gestion courante : Il s'agit des revenus des immeubles. Les recettes des locations restent stables.

76 : Produits financiers : Baisse du remboursement des intérêts de l'emprunt théorique de la métropole conformément au tableau d'amortissement d'emprunt.

77 : Produits exceptionnels : Ce chapitre varie d'une année à l'autre car il se compose essentiellement des remboursements d'assurance, (et des produits de cessions après exécution et avant transfert en section d'investissement)

Les mouvements d'ordre, prévus par les principes de comptabilité publique en recettes de fonctionnement, correspondent aux travaux en régie et à l'amortissement des subventions d'équipement. Ils ne sont comptabilisés dans le tableau ci-dessus. Ils sont inscrits en contrepartie en dépenses d'investissement.

2. LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Les prévisions de dépenses réelles de fonctionnement s'établissent à 17 499 651€ soit une prévision de diminution de -1,47%.

| Art. / Chap. | Libellé | BP 2023 | CA 2023 | BP 2024 | DOB24 / BP23 |
|---------------|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| 60 | Achats | 2 939 683 | 2 756 402 | 2 712 876 | -7,72% |
| 61 + 62 | Services extérieurs | 2 635 248 | 2 326 256 | 2 431 170 | -7,74% |
| 63 | Impôts et taxes | 63 325 | 40 473 | 60 800 | -3,99% |
| 012 | Personnel | 10 325 660 | 10 326 828 | 10 644 255 | 3,09% |
| 653 | Indemnités et frais des élus | 222 100 | 208 876 | 223 100 | 0,45% |
| 6558 | Participations obligatoires | 31 100 | 27 251 | 36 580 | 17,62% |
| 651+654+658 | Autres dépenses de gestion | 36 850 | 28 142 | 86 725 | 135,35% |
| 657 sf. 65736 | Subventions hors budgets annexes | 419 940 | 376 814 | 435 989 | 3,82% |
| 657363 | Subvention budget annexe CCAS | 800 000 | 800 000 | 800 000 | 0,00% |
| 66 | Intérêts des emprunts + I.C.N.E. | 65 500 | 63 373 | 57 000 | -12,98% |
| 67 | Charges exceptionnelles | 216 462 | 36 931 | 9 156 | -95,77% |
| 68 | Provisions sur créances | 5 000 | 0 | 2 000 | -60,00% |
| | TOTAL | 17 760 868 | 16 991 346 | 17 499 651 | -1,47% |



BP 2024 – Budget Ville

Explications et détail par chapitre :

Chapitre 011 : comptes 60 à 63 :

- les achats (compte 60) diminuent d'environ 8% du fait d'une baisse des prix du gaz PEG sur les marchés (moyenne annuelle de 40€ /MWh en 2023 contre 112€ en 2022) ce qui permet d'absorber l'augmentation sur le prix de l'électricité (+10% prévu en février) auquel vient s'ajouter la hausse de la TICGN (16,37€/MWh au lieu de 8,37€) et de la CSPE (21€ /MWh au lieu de 1€), soit environ 100k€ de taxe supplémentaire.
- Services extérieurs (compte 61 et 62) la diminution de la charge de location des modulaires à Jaurès vient atténuer les révisions des prix sur les prestations de services.
- les impôts et taxes (compte 63) baissent de 4% du fait du transfert de la taxe foncière des captages d'eau vers la Métropole qui est gestionnaire des sites.

Chapitre 012 : Prévion d'une augmentation des charges de personnel de 3,09% compte tenu :

- L'impact de l'évolution du point d'indice sur une année pleine, la revalorisation du SMIC au 1^{er} janvier (+1,81%) compte tenu de l'inflation, les avancements de grade, la promotion interne et revalorisation indiciaire font évoluer les charges de personnel.
- L'octroi de 5 points d'indice majorés à l'ensemble des agents titulaires et contractuels de droit public au 1^{er} janvier 2024.
- La revalorisation annuelle du SMIC de +1,13% au 1er janvier 2024.
- La revalorisation des cotisations patronale dé plafonnée d'assurance vieillesse au 1^{er} janvier 2024.

Chapitre 65 : Ce chapitre « autres dépenses de gestion » comprend les indemnités aux élus, les subventions versées aux associations, la subvention d'équilibre au budget du CCAS qui restent stables. Les participations obligatoires et autres dépenses de gestion augmentent suite au changement de norme comptable en M57 qui impose des transferts de compte initialement imputés sur d'autre chapitre (l'Aide Municipale étudiant initialement imputée au chapitre 67 en M14 est transférée au chapitre 65 par la M57).

Chapitre 65/657362 : Reconduction de la subvention d'équilibre versée au CCAS en tenant compte de son excédent de fonctionnement de l'exercice 2023 : 800 000€.

Chapitre 66 : Il s'agit des intérêts d'emprunts et des intérêts courus non échus pour 57 500€. Cette variation s'explique par l'arrivée à terme en 2023 du prêt de 2 millions d'euros souscrit en 2008 pour l'aménagement des quais de Seine.

Chapitre 67 : On retrouve ici les titres annulés d'exercices antérieurs. De plus, dans le cadre du projet NPNRU, deux commerçants ont engagé une procédure judiciaire afin que leur soit versé une indemnité. Compte tenu des échanges, il convient de constituer une provision pour risques et charges estimée à 185 000€ par le biais d'une écriture d'ordre.



BP 2024 – Budget Ville

Les mouvements d'ordre, prévus par les principes de comptabilité publique, en dépenses de fonctionnement, sont les dotations aux amortissements qui sont inscrits en contrepartie en recettes d'investissement

3. LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

1. Les subventions demandées en 2024 (à titre indicatif) :

| | DEPARTEMENT | REGION | ETAT | AUTRES | TOTAL |
|-----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| NPNRU ST JULIEN | 197 000 | 390 000 | | 193 750 | 780 750 |
| VIDEOPROTECTION | | | 58 000 | | 58 000 |
| TOTAL | 197 000 | 390 000 | 58 000 | 193 750 | 838 750 |

2. Une subvention de l'agence de l'eau estimée à 145 620 € pour le projet de coopération décentralisée, et qui fera l'objet d'un reversement (en dépense d'investissement) aux partenaires dans le cadre du projet de création d'une station de gestion des boues de vidange.
3. Le fonds de compensation de la TVA relatif aux dépenses d'investissement éligibles réalisées en 2022 pour un montant de 439 250 €.
4. L'amortissement des immobilisations de 670 000 €
5. Le remboursement du capital de l'emprunt théorique par la Métropole de 142 790 €
6. Constitution d'une provision pour risques et charges dans le cadre du NPNRU : 185 000€
7. Les produits des cessions 1 130 530€ : cession du manoir Joachin 1 000 000€, le terrain aux abords du CTM 61 180€ et la cession d'engins et de matériel du CTM 69 350€.

Soit un total de 3 552K € auxquels se rajoutera l'excédent 2023 de la section d'investissement et les restes à réaliser.

4. LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Les dépenses d'investissement prévues en 2024 :

- Remboursement du capital des emprunts 346 500€
- Travaux en régie 100 000€
- Subvention d'équipement versée 259 250€
- Renouvellement licences logiciel 59 000€
- Reversement de la subvention de l'agence de l'eau 145 620€



BP 2024 – Budget Ville

- Amortissement des subventions perçues 12 650€
- Les Autorisations de Programme 3 115 000€
- Les dépenses d'investissement (hors AP) retenues : 2 077 350€

A ces dépenses se rajoutent les « Autorisations de Programme » en cours :

| | MONTANT ESTIME DU PROJET | CP NON UTILISES | REPORT CREDITS ENGAGES | CREDITS A OUVRIR 2024 |
|----------------|-----------------------------|------------------|---------------------------|--------------------------|
| AP6 ADAP | 2 350 000 | 110 577 | 519 423 | 220 000 |
| AP9 ST JULIEN | 4 500 000 | 2 691 258 | 458 742 | 850 000 |
| AP10 3 CITES | 500 000 | 500 000 | - | 500 000 |
| AP11 JAURES | 5 500 000 | 1 657 198 | 1 092 802 | 645 000 |
| AP12 VIDEOSURV | 500 000 | 176 761 | 123 239 | 200 000 |
| AP13 RENOV BAT | 2 000 000 | 624 366 | 175 634 | 700 000 |
| TOTAL | 15 350 000 | 5 760 160 | 2 369 840 | 3 115 000 |