

RAPPORT DE PRESENTATION DES PROPOSITIONS DU BUDGET PRIMITIF 2022

Préambule :

La préparation budgétaire est basée sur les réflexions de l'ensemble des services de la ville en lien avec les élus.

Des séances de relecture ont eu lieu pour comprendre les demandes et leurs impacts pour l'année 2022.

Des réunions d'arbitrages et notamment en dernier ressort celui des élus corroborent un résultat globalement recherché et en lien avec le Rapport d'Orientation Budgétaire (ROB).

Cette présentation synthétique du budget 2022 reprend les grands thèmes de cette élaboration.

VUE GENERALE :

	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT
D E P E N S E S	Dépenses réelles : 18 941 234 €	Dépenses réelles : 8 879 820 €
	Dépenses d'ordre : 1 478 671 €	Dépenses d'ordre : 719 625 €
	Autofinancement : 240 638 €	Restes à réaliser : 3 150 632 €
	20 660 543 €	12 750 077 €
R E C E T T E S	Solde exécution R002 : 548 638 €	Autofinancement : 240 638 €
	Recettes réelles : 19 720 280 €	Affectation résultat : 1 655 000 €
		Recettes réelles : 1 736 499 € €
		Recettes d'ordre : 1 656 671 €
		Restes à réaliser : 1 935 443 €
	Recettes d'ordre : 391 625 €	Solde d'exécution : 213 047 €
		Emprunt à réaliser : 5 312 779 €
20 660 543 €	12 750 077 €	

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Rappel des mesures du Rapport d'Orientations Budgétaires pour 2022 et propositions budgétaires BP2022

Recettes de fonctionnement						
	Rétrospective		RAPPEL TOTAL 2021	Prospective ROB 2022	PROPOSITIONS BP 2022	BP 2022 / DOB 2022
	CA 2019	CA 2020				
Atténuations de charges (chap 013)	15 658	23 233	15 320	16 000	16 000	0,00%
Produits des services (chap 70)	1 931 430	1 480 697	1 983 505	1 861 700	1 884 700	1,24%
Impôts et taxes (chap 73)	13 381 800	13 633 885	13 057 667	13 078 000	13 091 500	0,10%
<i>Produit des taxes directes et roles supplémentaires (art 73111 et 7318)</i>	6 419 376	6 548 080	6 795 794	6 795 000	6 804 000	0,13%
<i>Fiscalité transférée (art. 73221)</i>	538 604	538 604	538 604	538 000	538 000	0,00%
<i>autres taxes</i>	6 423 820	6 547 201	5 723 269	5 745 000	5 749 500	0,08%
Dotations (chap 74)	4 712 677	4 864 404	4 621 982	4 563 250	4 573 950	0,23%
Autres produits de gestion courante (chap 75)	97 657	121 548	117 600	117 800	117 800	0,00%
Total des recettes de gestion	20 139 222	20 123 767	19 796 074	19 636 750	19 683 950	0,24%
<i>Produits financiers (chap 76)</i>	1 291	242	380	330	330	0,00%
<i>Produit des cessions d'immobilisations (art 775)</i>	1 692 964	107 800	0	0	0	
<i>Produits exceptionnels (chap 77 hors 775)</i>	288 817	237 960	187 486	36 000	36 000	0,00%
Total recettes d'exploitation	1 983 072	346 002	187 866	36 330	36 330	0,00%
Total des recettes réelles de fonctionnement	22 122 294	20 469 769	19 983 940	19 673 080	19 720 280	0,24%
Opérations d'ordre de transfert entre section (Chap 042)	166 203	238 678	371 041	384 390	391 625	1,88%
résultat d'exploitation reporté	380 293	650 884	337 890	0	548 638	
Total	22 668 790	21 359 331	20 692 871	20 057 470	20 660 543	3,01%

Détail des recettes réelles de fonctionnement

Atténuations de charges (chap 13) : 16 000 €

- des compensations ou remboursements de charges « maladie » (CPAM, IRCANTEC) en lien avec les salaires et charges

Produits des services (chap 70) : 1 884 700 €

- la vente de produits par le contrat de panneaux photovoltaïques
- les concessions de cimetière,
- les droits de stationnement (parking régie ST, taxi...)
- les redevances d'occupation du domaine public et autres redevances (droits de voirie, terrasses, panneaux publicitaires, place de marché, emprise bungalow commercial ou palissade de chantier...)
- les prestations et droits à caractère :
 - culturel (Bibliothèque, Ecole de musique et Musée),
 - sportif et loisirs (adhésion sport, accueil loisirs),
 - enseignements (études surveillées, restauration, pré et post scolaire),
 - en direction de la jeunesse (participation à l'organisation de séjours - nouveauté)
- les redevances pour occupation de locaux
- autres prestations de service (sanisettes, autre location)
- le remboursement pour la mutualisation des personnels ville et CACPB

Impôts et taxes (chap 73) : 13 091 500 €

- contributions directes (taxe habitation, taxe sur le foncier bâti, taxe sur le foncier non bâti, taxe foncière des entreprises)
- contribution compensatrice de la CACPB
- fonds de solidarité des communes IDF
- fonds de péréquation intercommunal et communal (FPIC)
- fond national de garantie individuelle des ressources (FNGIR)
- taxe sur la consommation finale d'électricité (TCCFE)
- taxe aux droits d'enregistrement (TADE)

Dotations (chap 74) : 4 573 950 €

- dotations forfaitaires des communes
- dotation de solidarité urbaine et de cohésion sociale (DSU)
- dotation nationale de péréquation (DNP)
- FCTVA sur dépenses de fonctionnement sur le bâtiment et la voirie
- dotations de l'Etat (politique de la ville, développement sport et santé)
- autres dotations (CUI police municipale, inspection académique, en faveur des bibliothèques, IDF Mobilités)
- subventions départementales pour structure d'enseignement artistique, utilisation des gymnases
- participations des communes aux frais de scolarité
- participation CAF aux activités périscolaires
- dotations de compensation de la réforme de la TP
- allocations compensatrices de la taxe habitation et taxe foncière bâtie et non bâtie
- dotations aux titres sécurisés

Autres produits de gestion courante (chap 75) : 117 800 €

- loyers sur les logements, sur les jardins familiaux.
- loyers sur les bâtiments communaux,
- location temporaire de salles.

Produits financiers (chap 76) : 380 €

- dont les intérêts sur le Legs Troquet 280 €

Produits exceptionnels (chap 77) : 36 000 €

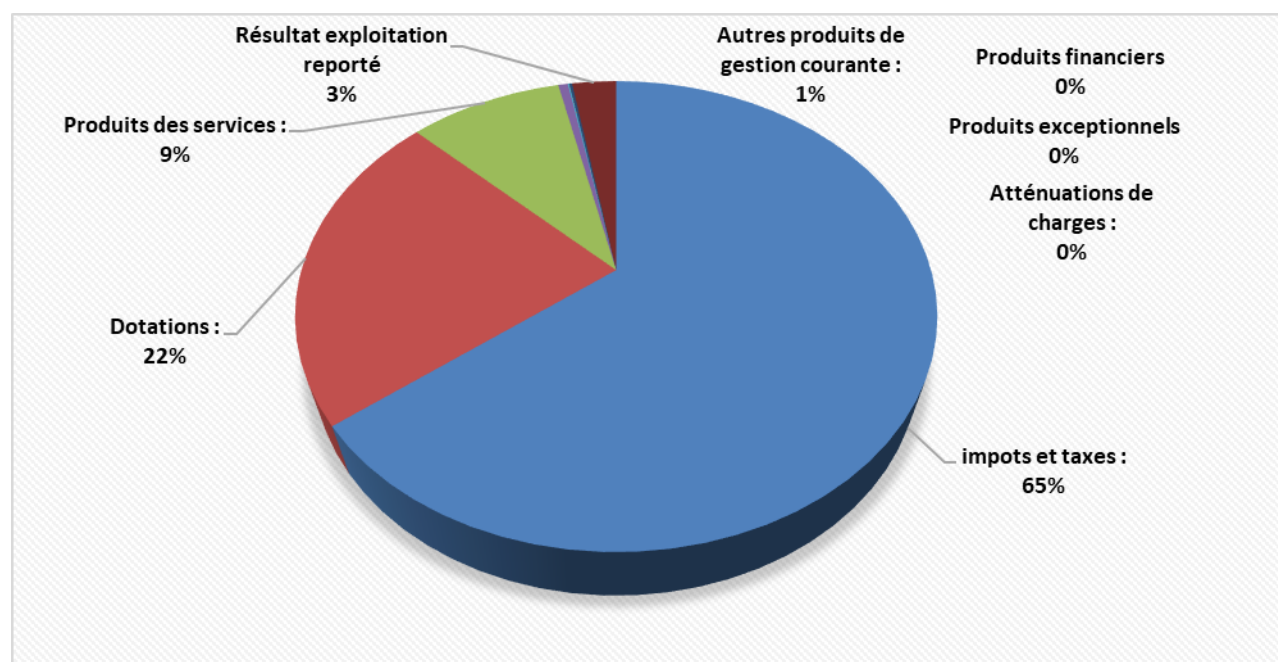
- annulations de mandats sur exercices antérieurs
- indemnités journalières sur revenus du personnel

Résultat d'exploitation reporté (R002) : 548 638 €

- constitue l'inscription budgétaire de 337 890 € pour le reversement du solde du STAC en faveur de la commune (suite dissolution) – non réalisé en 2021 par suite à des retards d'ordre administratif.

- constitue également le reste d'affectation du résultat de l'exercice 2021 de 210 748 € laissé au compte R002.

Part et importance par type de recettes :



Détail des recettes concernant les opérations d'ordre : 391 625 €

Constituent les travaux en régie et les amortissements des subventions.

RESULTAT GLOBAL :

Dans le cadre de l'élaboration du budget 2022, les prévisions de recettes de fonctionnement ont été ajustées au cas par cas et en ce qui concerne les produits des services, taxes et dotations ajustées raisonnablement en fonction du réalisé 2021.

L'ensemble prévisionnel a été arrêté pour le montant total de 20 660 542,61 € (soit 3,01% / ROB 2022). Cette différence provient de la prévision budgétaire du R002 pour 548 638 € non prévu par le ROB 2022 et notamment le reversement du STAC qui constitue une recette exceptionnelle.

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Rappel des mesures du Rapport d'Orientations Budgétaires pour 2022 et propositions budgétaires BP2022

Dépenses de fonctionnement						
	Rétrospective		RAPPEL TOTAL 2021	Prospective ROB 2022	PROPOSITIONS BP 2022	BP 2022 / DOB 2022
	CA 2019	CA 2020				
Charges à caractère général (chap 011)	4 412 192	4 345 243	5 037 789	5 603 000	5 674 060	1,27%
Charges de personnel et frais assimilés (chap 012)	10 498 906	10 607 217	10 877 322	10 878 000	11 222 174	3,16%
Autres reversements (autres art 739)	0	0	0	0	0	#DIV/0!
Atténuation de produit (chap 014)	0	0	0	0	0	
Autres charges de gestion courante (chap 65)	2 486 216	1 805 484	2 204 180	1 620 500	1 651 250	1,90%
<i>Contingents et participations obligatoires (art 655)</i>	674 426	228 056	758 037	298 200		- 100,00%
<i>Subventions versées (art 657)</i>	1 563 041	1 304 574	1 206 459	1 070 200		- 100,00%
Total des dépenses de gestion courante	17 397 314	16 757 944	18 119 291	18 101 500	18 547 484	2,46%
Intérêts de la dette (art 66111)	424 351	386 783	359 200	327 800	327 800	0,00%
Intérêts courus non échus – ICNE (art 66112)	- 4 372	- 3 298	4 000	4 000	5 000	25,00%
Autres charges financières (autres articles chap 66)	14 295	2 756	2 600	1 500	1 400	- 6,67%
Charges exceptionnelles (chap 67)	382 967	818 138	144 072	13 000	53 550	311,92%
Dotations aux amortissement et aux provisions (chap 68)	0	0	2 270	6 000	6 000	0,00%
Sous-total charges d'exploitation	817 241	1 204 379	512 142	352 300	393 750	11,77%
Total des dépenses réelles de fonctionnement	18 214 555	17 962 323	18 631 433	18 453 800	18 941 234	2,64%
Amortissements - opération d'ordre de transfert entre section (chap 042)	2 918 190	1 397 464	1 315 859	1 457 200	1 478 671	1,47%
Virement section d'investissement (chap 023)	X	X	745 579	146 470	240 638	64,29%
Total	21 132 745	19 359 787	20 692 871	20 057 470	20 660 543	3,01%

Détail des dépenses réelles de fonctionnement

Les charges à caractère courante (chap 011) : 5 674 060 €

Concerne le fonctionnement de tous les services sur :

- les fournitures et consommables, les fluides et énergie (Eau, gaz, électricité, carburants, fioul...), la gestion du chauffage,
- les prestations de service, le service de la restauration,
- les interventions de travaux concernant l'entretien du patrimoine (voirie, bâtiments...),
- l'entretien des espaces verts,
- la propreté urbaine,
- la maintenance informatique,

- les interventions scolaires et jeunesse, musée et bibliothèque
- l'état civil et affaires générales de tout ordre, la police municipale,
- les contrats et conventions diverses,
- les besoins de fonctionnement du centre de vaccination contre le Covid.

Le chapitre 011 augmente de 1,27 % / ROB 2022, constitué notamment par les inscriptions budgétaires affinées sur la gestion du chauffage et l'ensemble des fluides (eau, électricité, gaz) dont les tarifs augmentent. Egalement d'une manière globale, on constate une augmentation des tarifs sur les fournitures industrialisées dépendantes des matières premières dont les prix augmentent également.

Les charges de personnel et frais assimilés (chap 012) : 11 222 174 €

Le chapitre 012 concerne tous les salaires et charges sociales, les cotisations envers l'assurance du personnel et organismes sociaux ainsi que les frais liés à la médecine du travail.

Ces dépenses augmentent de 3,17% / ROB 2022 constituées notamment par la mise au point de l'ensemble des postes sur 2022 et de la poursuite des recrutements non réalisés sur 2021.

Cette estimation a été évaluée en partant du réalisé total de 2021 (non connu au ROB 2022) et en ajustant :

- les mesures de reclassement en 2022 et celles liées à l'augmentation du SMIC (octobre 2021)
- les recrutements liés à la Micro-folie (médiateur, poste d'accueil) et au CLSH (9h / j pour l'entretien supplémentaire des locaux)
- les évaluations concernant les avancements de grades ou d'échelons,
- la souscription d'une garantie de maintien de salaires.

Les charges de contingents et participations ou subventions à verser (chap 65) : 1 651 250 €

Le chapitre 65 représente globalement 3 parties et d'une manière schématique comprend :
D'une part :

- le versement de contributions obligatoires envers le FSL77, le SDIS, le SDESM, le SMEP pour 298 950 €
- le CCAS, le service culturel, l'amicale du personnel pour 645 000 €
- les autres associations pour 477 100 €
- l'aide à l'implantation de boutiques pour 20 000 €
- la gestion des créances impayées pour 7 000 €

D'autre part :

- les indemnités des élus pour 221 000 €

Et enfin les droits d'exploitation des licences ou logiciels informatiques pour 47 200 €

Les charges financières (chap 66) : 334 200 €

Elles représentent :

- les intérêts de la dette et les intérêts courus non échus pour 332 800 €

- les frais divers à caractère financier pour 1 400 €

Les charges exceptionnelles (chap 67) : 53 550 €

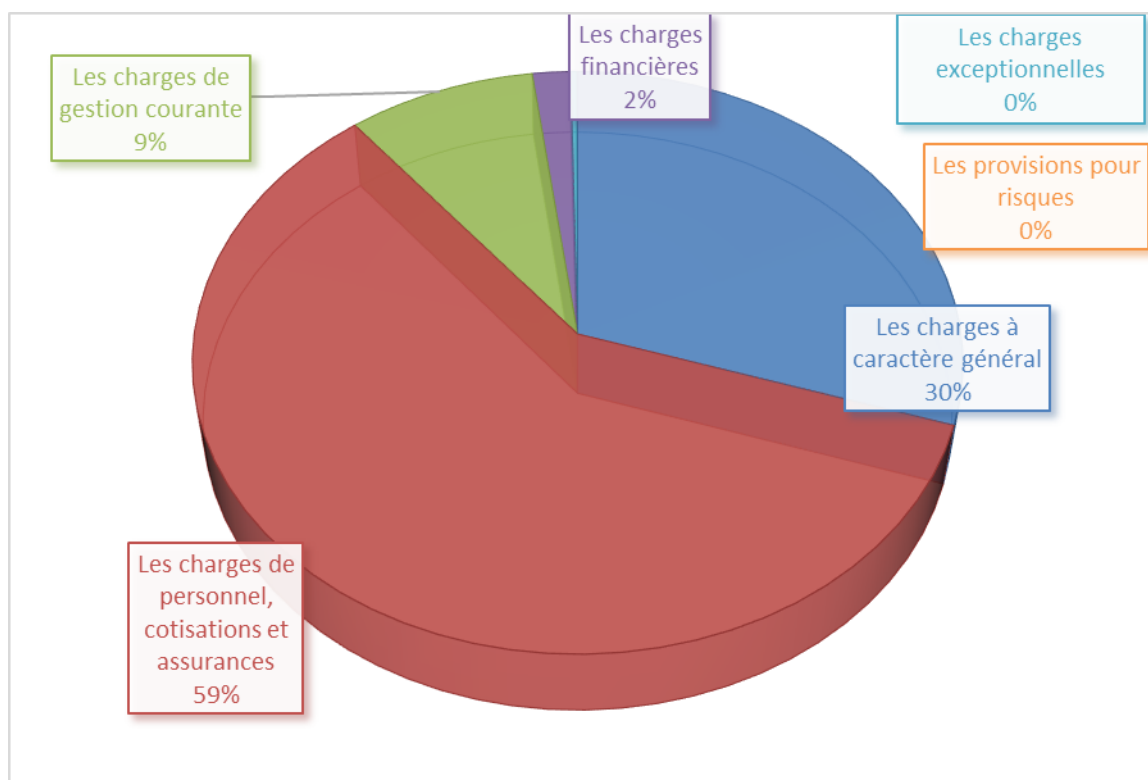
Elles représentent :

- les intérêts moratoires pour paiement en retard
- provision pour les annulations de titres sur exercices antérieurs
- les frais d'annulation de séjours
- la gestion des sinistres
- l'inhumation d'indigents
- le Legs Troquet

Les provisions pour risques (chap 68) : 6 000 €

- Ces provisions constituent une charge pour créances douteuses (provision à payer pour mise en évidence de créances à + 2 ans et toujours sans recouvrement).

Part et importance par type de dépenses :



Détail des dépenses concernant les opérations d'ordre : 1 478 671 €

Constituent les dotations aux amortissements. Quote-part amortie pour 2022 et qu'on retrouve en recettes d'investissement.

RESULTAT GLOBAL :

Les dépenses de fonctionnement ont été ajustées en fonction des connaissances du fonctionnement de chaque service. L'impact des augmentations de prix a néanmoins été apprécié d'une manière globale.

L'ensemble prévisionnel a été arrêté également pour le montant total de 20 660 543 € (soit 3,01% / ROB 2022), comprenant notamment un virement à la section d'investissement de 240 638 € pour équilibrer la section.

CONCLUSION ET EQUILIBRE SCHEMATIQUE / BP 2022			
Les charges à caractère général :	5 674 060 €	Impôts et taxes :	13 091 500 €
Les charges de personnel, cotisations et assurances :	11 222 174 €	Dotations :	4 573 950 €
Les charges de gestion courante :	1 651 250 €	Produits des services :	1 884 700 €
Les charges financières :	334 200 €	Autres produits de gestion courante :	117 800 €
Les charges exceptionnelles :	53 550 €	Atténuations de charges :	16 000 €
Les provisions pour risques :	6 000 €	Produits financiers	330 €
		Produits exceptionnels	36 000 €
		Résultat exploitation reporté	548 638,00 €
Opérations d'ordre :	1 478 671 €	Opérations d'ordre :	391 625 €
TOTAL :	20 419 905 €	TOTAL	20 660 543 €
Virement section investissement	240 638 €		
TOTAL EQUILIBRE - DEPENSES :	20 660 543 €	TOTAL EQUILIBRE - RECETTES :	20 660 543 €

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Rappel des mesures envisagées au ROB et propositions BP2022

Dépenses d'investissement						
	CA	CA	RAPPEL TOTAL 2021	Prospective ROB 2022	PROPOSITIONS BP 2022	BP 2022 / DOB 2022
	2019	2020				
Dotations et fonds divers (Chap 10)	0	0	2 142 604	0	0	
Subventions d'investissement versées (chap 13)	0	0	94 000	0	0	
Dépenses d'équipement (art 20, 21, 23 hors 204)	6 153 206	4 317 097	6 470 342	1 693 535	6 849 617	304%
Subventions d'équipement (art 204)	212 838	242 291	691 445	405 000	408 453	1%
Reste à réaliser (hors PPI)	2 718 979	4 205 932		2 750 000	3 150 632	15%
Sous-total dépenses d'équipement	9 085 024	8 765 320	9 398 391	4 848 535	10 408 702	115%
Remboursement capital de la dette (chap 16 hors 166, 16449 et 1645)	1 609 623	1 527 609	1 606 500	1 608 070	1 611 750	0%
Refinancement emprunt	6 381 250	0		0		
Autres immobilisations financières (chap 27)	0	0	1 000	0	10 000	
Total des dépenses réelles d'investissement	17 075 897	10 292 929	11 005 891	6 456 605	12 030 452	86%
Total des dépenses d'ordre d'investissement			504 041		719 625	
Total des dépenses d'investissement			11 509 932		12 750 077	

Détail des dépenses d'investissement :

Les investissements ont été recensés par les services.

Les dépenses d'équipements représentent 7 258 070 € et notamment :

- Les études pour 628 400 €, les achats de licences ou brevets pour 74 060 € et des frais d'insertion pour 15 000 € (total chapitre 20 : 717 460 €)
- L'acquisition ou renouvellement à neuf de matériel, matériel informatique, mobilier, matériel roulant, d'équipements techniques ou d'opérations de travaux de courte durée (total chapitre 21 : 2 773 186 €).
- Les travaux de bâtiments, de voirie ou d'espaces verts (total chapitre 23 : 3 358 971 €).

Dans le détail, on remarque par secteur d'activité lié au domaine public :

- un programme de voirie pour 2 799 817 €
 - études : 165 500 €
 - travaux à réaliser dans l'année : 1 347 346 €
 - programme de travaux : 1 286 971 €

Au travers de la description des opérations, 1 019 900 € sont consacrés à la rénovation de chaussées.

- un programme de travaux dans les bâtiments pour 2 420 260 €
 - études : 90 000 €
 - travaux à réaliser dans l'année : 408 260 €
 - programme de travaux : 1 922 000 € dont la poursuite de l'aménagement de la Banque de France pour 300 000 € et l'aménagement des ex locaux « Brodard » pour 1 400 000 €.

Il est envisagé d'engager une réflexion sur la rénovation de la piste d'athlétisme (maitre d'œuvre).

- un programme de rénovation des outils informatiques et de connexion pour 694 960 €
 - études, achats de licences ou de logiciels : 254 960 €
 - travaux à réaliser dans l'année : 440 000 €

- un programme de travaux sur les espaces verts pour 143 300 €
 - travaux à réaliser dans l'année : 103 300 €
 - programme de travaux : 40 000 €

Il est envisagé la végétalisation et rénovation des allées du cimetière.

- les participations financières en lien avec la CACPB : la Maison des Fromages et la Halle des Sports ; comme étant les opérations en cours (total chapitre 204 : 408 453 €).

La reprise des « restes à réaliser » pour 3 150 631,77 € et détaillée ci-après.

Ils constituent l'ensemble des actes juridiques (bon de commande, contrat ou marché) non soldés au 31/12/2021 et sont repris sur 2022

Les commandes restantes sont constituées de :

- Le reversement de l'excédent d'assainissement à la CACPB pour 178 500 € (mois décembre)
- D'immobilisations incorporelles (études, logiciels...) : 426 901,31 €
- Des subventions d'équipements versées au titre des travaux d'enfouissement des réseaux avec le SDSEM : 372 980,64 €
- Des immobilisations corporelles (installations techniques, matériel, mobilier...) : 805 514,35 €
- Des travaux en cours : 1 366 735,47 €, notamment,
 - la création d'un skate-park
 - la création d'un espace multimédia
 - la création de locaux de réserves du musée

- le parking des coupes oreilles

Les dépenses d'investissement comprennent également :

- le remboursement du capital de la dette pour 1 611 750 €.
- le dépôt d'un cautionnement à verser pour 10 000 €

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Rappel des mesures envisagées au ROB et propositions BP2022

Recettes d'investissement						
	CA 2019	CA 2020	RAPPEL TOTAL 2021	Prospective ROB 2022	PROPOSITIONS BP 2022	BP 2022 / DOB 2022
FCTVA (art 10222)	641 868	796 091	440 468	500 000	500 000	0%
Taxe d'urbanisme (art 10223 à 10226)	198 237	429 882	65 140	50 000	100 000	100%
Dotation d'équipement des Territoires Ruraux (DETR ex DGE - art. 1341)		684	0			
Subventions perçues liées au PPI (chap 13)	199 545	722 454	3 379 687	50 000	1 126 499	2153%
Opérations pour compte de tiers (chap 45) en recette	7 164	53 370	30 000			
Reste à réaliser (hors emprunt)	1 954 603	1 668 152		1 980 000	1 935 443	-2%
Autres subventions		65 000		727 325		-100%
Dépôts et cautionnements					10 000	
Sous-total recettes d'investissement	3 001 416	3 735 633	3 915 295	3 307 325	3 671 942	11%
Emprunts déjà souscrits			0			
Emprunts (art 16 hors 166, 16449 et 1645)	8 381 250	1 399 300	1 168 586		5 312 779	
affectation du résultat prev fonct	1 194 009	1 536 045	1 975 313	1 400 000	1 655 000	18%
cession de terrain			400			
Total des recettes réelles d'investissement	12 576 675	6 670 978	7 059 594	4 707 325	10 639 721	126%
Total des recettes d'ordre d'investissement			2 194 438		1 897 309	
Solde d'exécution investissement			2 255 900		213 047	
Total des recettes d'investissement			11 509 932		12 750 077	

Détail des recettes d'investissement :

Les recettes d'investissement pour 1 736 499 €

- Des dotations et subventions :

- le FCTVA, les taxes d'aménagement, les amendes de police pour 600 000 €
- des subventions nouvelles pour 1 126 499 € notamment pour l'éclairage public, les réserves du musée, la réhabilitation des anciens bâtiments« Brodard » (dont les fonds Friches).
- le recouvrement des dépôts et cautionnements versés pour 10 000 €.

- L'affectation du résultat de l'exercice 2021 :

Un projet de délibération propose avant le vote du budget 2022 de se prononcer sur l'affectation de l'excédent de fonctionnement en faveur de la section d'investissement (compte 1068).

- la part affectée à l'investissement (compte 1068) : 1 655 000 €
- l'excédent d'investissement pour 213 047 €

Puis,

- les restes à réaliser : 1 935 443 €

- La subvention de l'Etat et de la Région IDF pour la Micro-folie,
- La subvention du STIF pour l'étude préliminaire du projet Pôle gare,
- La subvention de l'Agence Nationale du Sport pour la halle des sports,
- La subvention de l'Etat et du Département pour le parking coupe oreilles,
- La subvention de l'Etat pour le stationnement intelligent,
- La subvention de l'Etat pour l'aménagement de la Banque de France.

Ils constituent la part des subventions notifiées non recouvrées ou partiellement et repris sur 2022.

- l'Autofinancement de la section de fonctionnement de 242 462 €

Et enfin des opérations d'ordre pour 1 897 309 €

- les amortissements d'immobilisations, l'amortissement pour perte de change sur l'emprunt suisse, les frais d'intégration des études et des insertions et le remboursement des avances liées aux marchés publics.

Soit un total de 7 437 298 €

RESULTAT GLOBAL :

A noter que les résultats provisoires de l'exercice 2021 n'étaient pas connus au moment de l'élaboration du ROB 2022 ainsi que les notifications des nouvelles subventions.

Pour couvrir les dépenses d'investissement, le budget BP2022 a recours à l'inscription d'un emprunt de près de 5,3 M€ pour obtenir une section d'investissement équilibrée à 12 750 077 €.

A noter qu'une cession de terrain à venir viendra diminuer, d'une manière conséquente, le montant de cet emprunt.

ETAT DE LA DETTE

FOCUS A COURT TERME (SUR LES 5 PROCHAINES ANNEES)

