

COMPTE ADMINISTRATIF 2023 ET BUDGET SUPPLÉMENTAIRE 2024

CONSEIL MUNICIPAL
3 JUIN 2024



CONTEXTE DES EXERCICES 2023 ET 2024



Contexte géopolitique tendu: crises en Ukraine et au Moyen-Orient

Persistence des effets de l'inflation : hausse des prix des produits manufacturés et prestations de services

Baisse des dotations de l'Etat en € constants associé à la surveillance budgétaire des collectivités territoriales

Augmentation de la masse salariale: hausse du point d'indice, hausse du SMIC, tensions sur le recrutement,...

COMPTE ADMINISTRATIF 2023

BUDGET PRINCIPAL

1. Les réalisations budgétaires

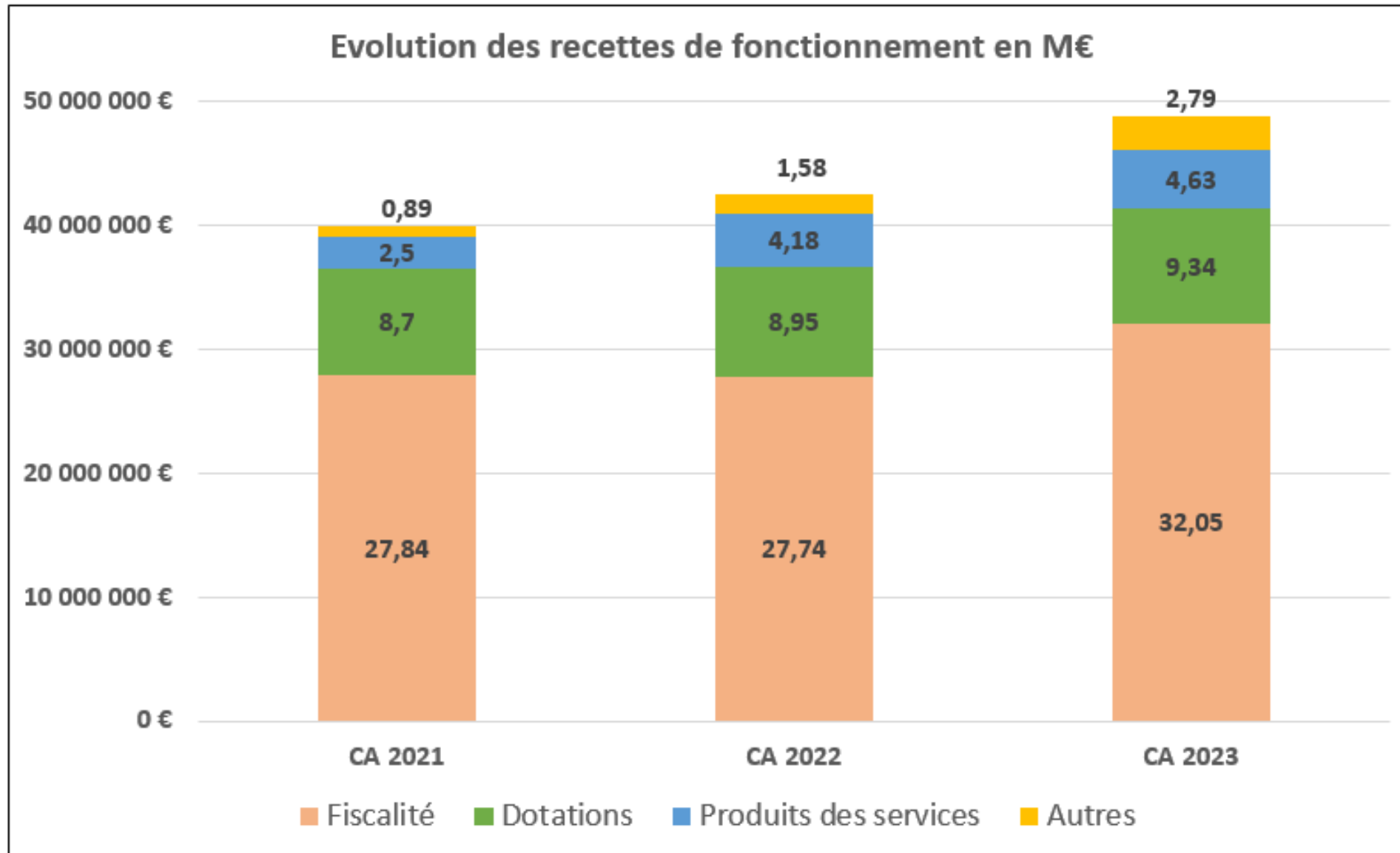
A - Fonctionnement :

Une section sous contraintes marquée par la poursuite des effets de l'inflation et des revalorisations



ÉVOLUTION DES RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

Les recettes réelles de fonctionnement sont en progression de 15% par rapport au CA 2022. Elles s'élèvent à 48 810 693 €.



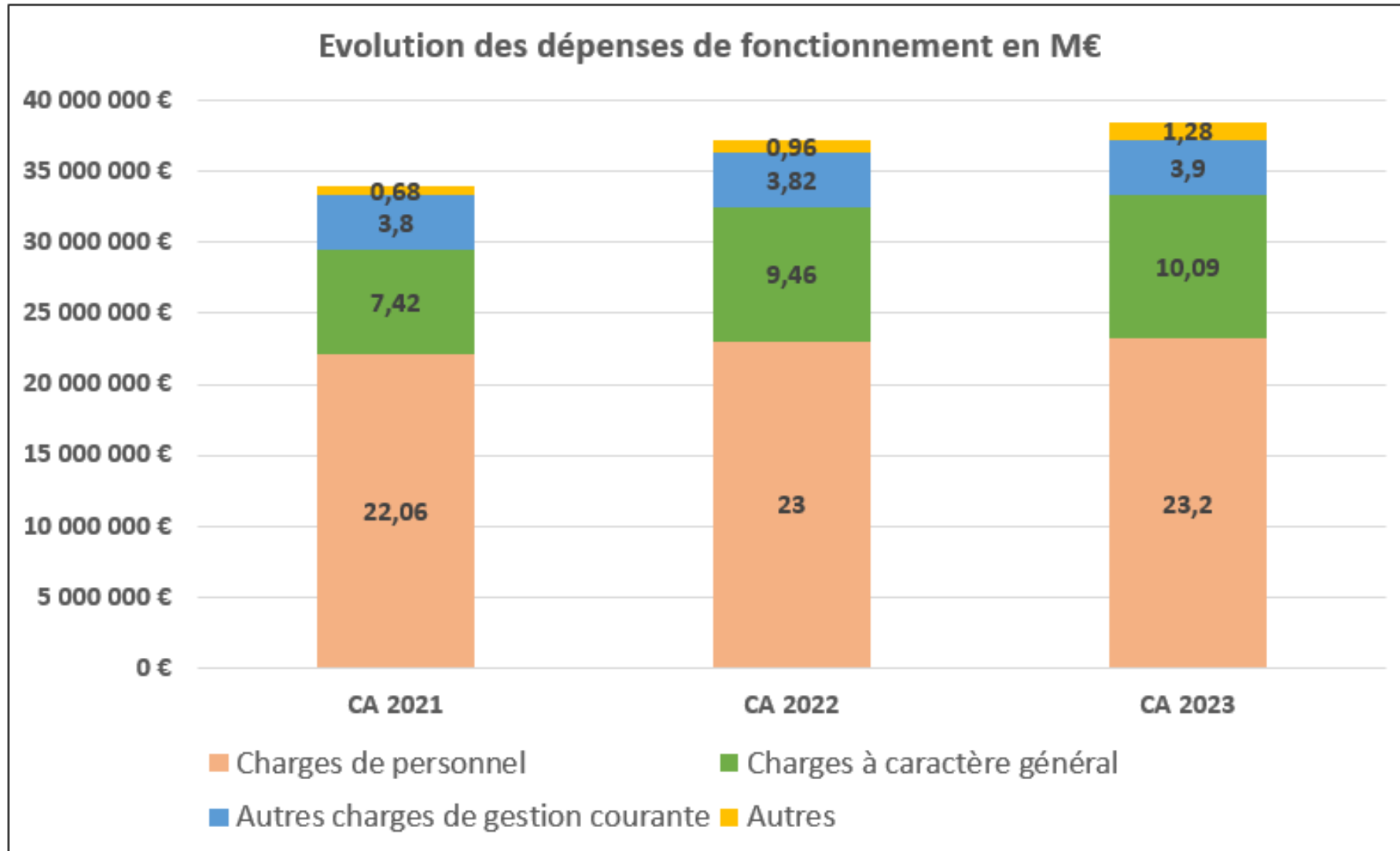
ÉVOLUTION DES RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

Commentaires :

- Fiscalité (chapitre 73) : hausse des bases fiscales de l'Etat + taux votés par la Ville = **+ 4,3 M€**
- Reprises de provisions (chapitre 78) : suite à fin de contentieux provisionnés en 2021 (travaux des 3 Places) = **+ 1,06 M€**
- Produits des services (chapitre 70) : reversement DSP INDIGO et évolution de la consommation des prestations = **+ 451 K€**
- Dotations et participations (chapitre 74) : DGF, DSU, subventions CAF = **+ 391 K€**. Augmentation en trompe l'œil car inférieure à l'inflation.
Sur les seules dotations (hors subventions), une hausse de seulement **40 K€ (+ 0,7%)**, inférieure à l'inflation (+ 4,9%).
Soit depuis 2020, 3,9% de hausse alors que l'inflation cumulée depuis 2020 se situe à 12,3%.

ÉVOLUTION DES DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

Les dépenses réelles de fonctionnement sont en progression de 3,3% par rapport au CA 2022. Elles s'élèvent à 38 461 103 € et représentent un taux d'exécution de 94% du budgeté.



ÉVOLUTION DES DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

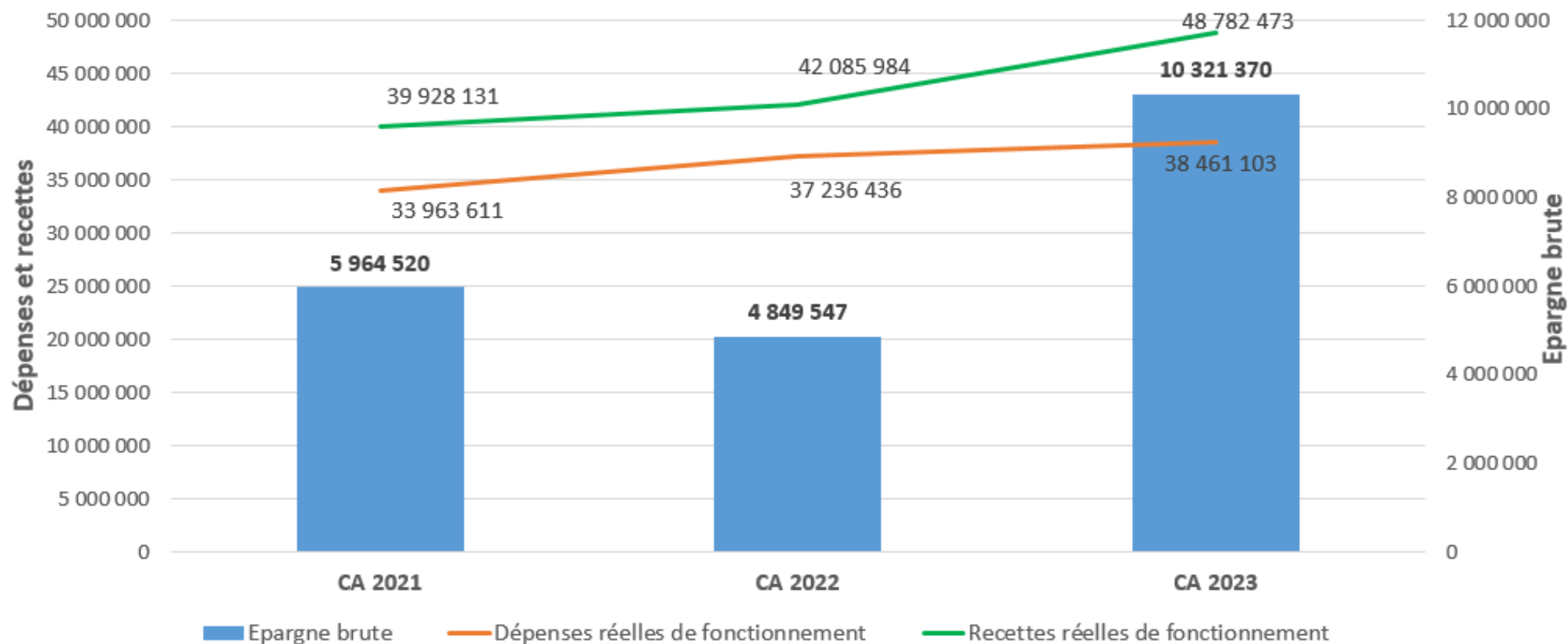
Commentaires :

- Hausse des dépenses réelles de fonctionnement : **+ 1,224 M€**
- Charges à caractère général (chapitre 011) : effet inflation = **+ 622 K€**
- Atténuations de charges (chapitre 014) : contribution FPIC, passé de bénéficiaire à contributeur depuis 2022 = **+ 112 K€**
- Charges exceptionnelles (chapitre 67) : subvention au budget annexe = **- 298 K€**
- La Ville a réussi à contenir les dépenses de fluides grâce au plan de sobriété. Le BP 2023 sur les consommations et abonnements des fluides s'élevait à 3,4 M€ pour un réalisé de 2,3 M€.
- Les dépenses de personnel ont été contenues entre 2022 et 2023 et s'expliquent par des vacances de postes. A effectif constant, l'impact aurait été plus important.

ÉPARGNE BRUTE = RESSOURCES POUR INVESTIR

	CA 2021	CA 2022	CA 2023
Epargne brute	5 964 520 €	4 849 547 €	10 321 370 €
Taux d'épargne brute	14,9%	11,4%	21,15%

Evolution dépenses et recettes réelles de fonctionnement et épargne brute CA 2021-2023



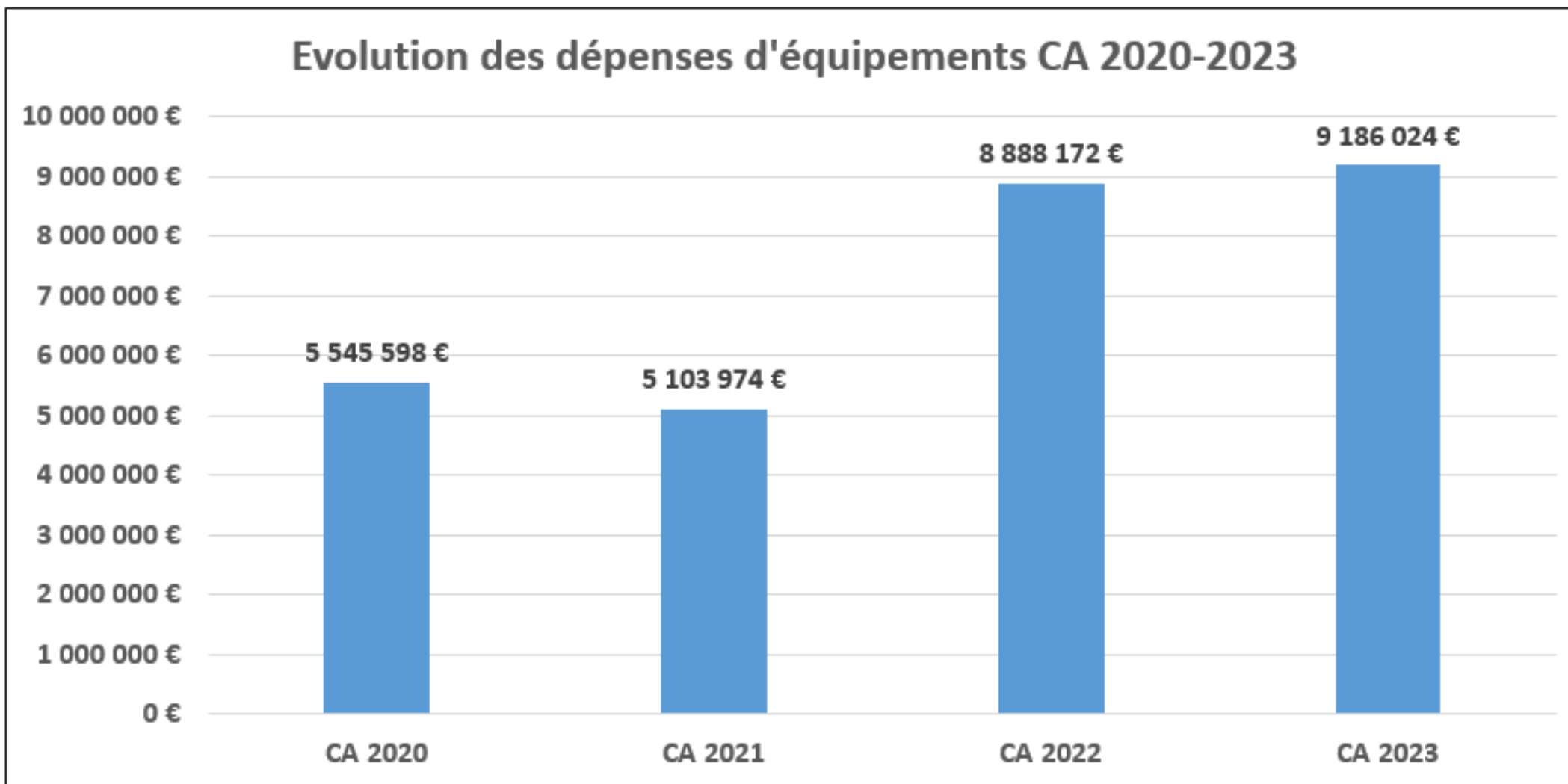
B - Investissement :

Mise en œuvre des priorités du mandat



ÉVOLUTION DES DÉPENSES RÉELLES D'INVESTISSEMENT

Les dépenses réelles d'investissement sont en progression de 2,4% par rapport au CA 2022 (+ 268 542 €) soit un **taux de réalisation de 70%** :



ÉVOLUTION DES DÉPENSES RÉELLES D'INVESTISSEMENT

Commentaires :

- Difficultés sur le chantier Piette dans sa phase travaux entraînant une non réalisation de plus de 3 M€.
- Dépenses d'équipements (chapitres 20, 204, 21 et 23) : **+ 298 K€ soit + 2,2%**
- Participation capital (chapitre 26) : participation à la SEM ICY = **+ 60 K€**



Les projets réalisés en 2023



RESTRUCTURATION DU GROUPE SCOLAIRE LUDOVIC PIETTE

- Budgété après DM = 1 900 000 € (suite aux retards de travaux). Rappel BP à 4,5 M€ initialement.
- Réalisé = 1 273 498 €
- APCP revue en octobre 2023 lors de la DM1, situation au 31 décembre 2023 :

	Montant AP	Montant CP						
	Voté	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
AP 10023 Dépenses	13 949 318,31 €	6 646,80 €	270 103,34 €	492 931,47 €	927 111,70 €	1 273 498,26 €	5 500 000 €	5 476 026,74 €

- Nos difficultés d'exécution sont à ce stade résolues.
- S'agissant de 2024, nous sommes optimistes sur le rattrapage de ces travaux 2023 sur 2024 et nous évaluerons à la rentrée le montant de la modification de l'APCP.

CRÉATION DE LA MAISON MÉDICALE PARC AUX CHARRETTES

- Budgété = 858 189 €
- Réalisé = 514 428 €
- Report de crédits sur 2024 = 321 201 €
- Une nécessité pour les Pontoisiens, une attractivité pour les médecins et une plus-value pour le quartier Gare/Notre-Dame.

RÉFECTION ET ENTRETIEN DE VOIRIE

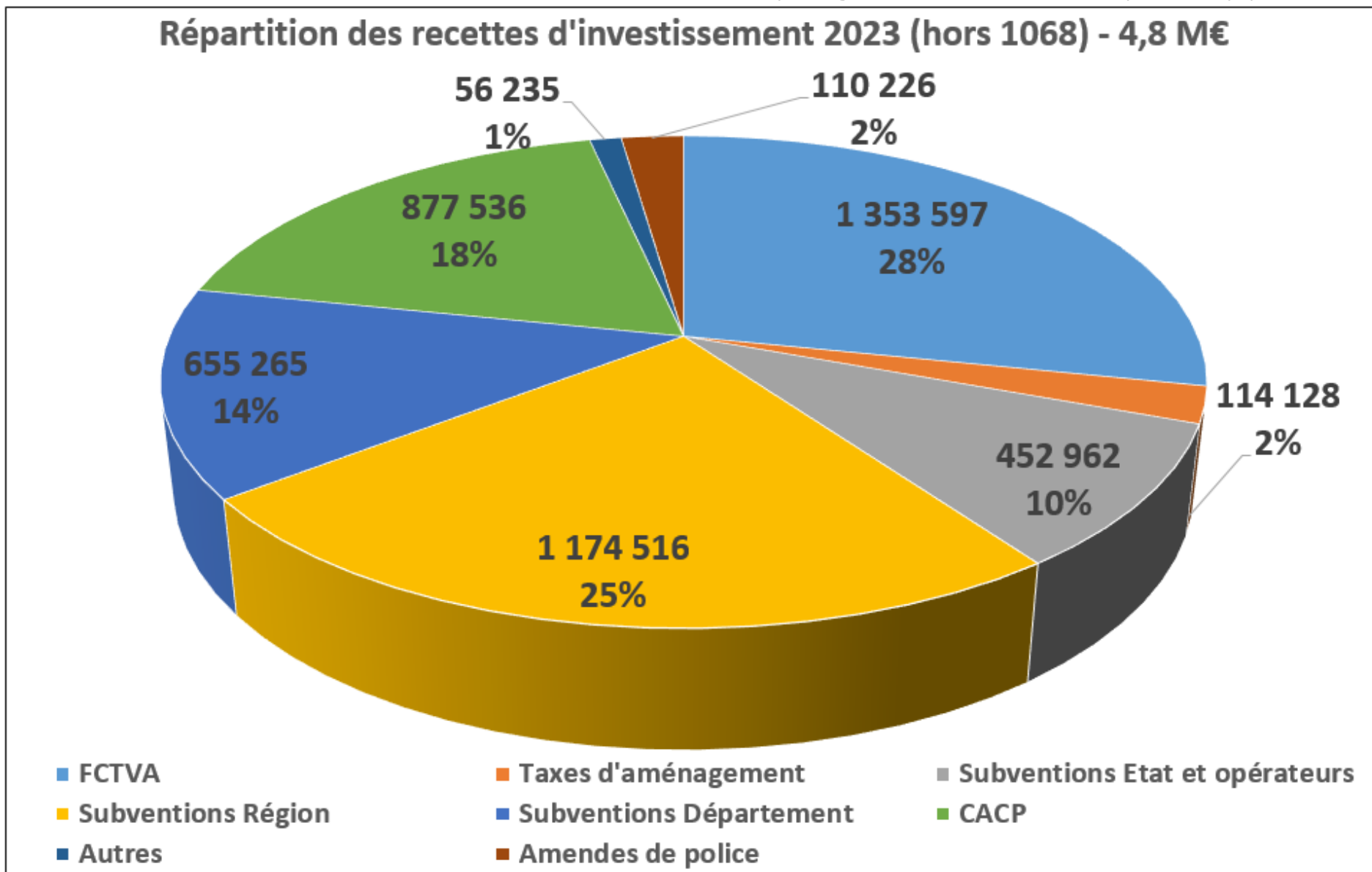
- Budgété = 2 472 947 €
- Réalisé = 2 145 976 €
- Report de crédits sur 2024 = 325 064 € (rue Fontaine)
- Projets : **Voirie** rue Séré Depoin / Carnot, rue Daumier, chemin du Bois Payen, rue des Coteaux,... – **trottoirs** Place Notre-Dame et rue Maréchal Canrobert,...
- Jamais ces dernières années la Ville de Pontoise n'a exécuté ce niveau de budget en voirie et trottoirs

CRÉATION TERRAIN SYNTHÉTIQUE STADE LOUSTAU

- Budgété = 1 251 234 €
- Réalisé = 1 222 972 €
- Report de crédits sur 2024 = 28 262 €
- Construction d'un terrain synthétique mixte football/rugby, changement de tous les éclairages des 3 terrains avec du LED.
- Utilisation des rafles de maïs pour ce terrain. C'est le premier de ce type en Ile-de-France pour le football et le premier en Europe pour le rugby.

RÉPARTITION DES RECETTES RÉELLES D'INVESTISSEMENT

Les recettes réelles d'investissement sont en progression de 24% par rapport au CA 2022 (+ 2 049 007 €):



Cette hausse s'explique par :

- FCTVA plus important : + 599 K€ (+ 79%)
- Les cofinancements : + 1,02 M€ (+ 44%)

RÉPARTITION DES RECETTES RÉELLES D'INVESTISSEMENT

Commentaires :

- Les recettes d'investissement s'élèvent à 10,5 M€, prenant en considération le compte 1068 (capitalisation des excédents de fonctionnement) pour 5,7 M€.
- Dotations, fonds divers (chapitre 10) : FCTVA et affectation excédents au 1068 = **+ 1,01 M€**
- Subventions (chapitre 13) : cofinancements = **+ 1,02 M€**

2. L'état de la dette

RATIOS DETTE

- Un encours de dette en diminution en raison d'un non recours à de nouveaux emprunts sur l'année 2023.
- **15,6 millions d'euros** de capital restant dû au 31 décembre 2023 (contre 17,6 millions d'euros au 31 décembre 2022).
- 81,17% de l'encours de dette du budget principal est à taux fixe et **95,2% de l'encours classé A1** sur la charte de Gissler.
- Taux moyen de la dette à **2,3% en 2023** (+ 0,65 par rapport à 2022), en progression compte tenu d'un emprunt structuré indexé sur l'écart de l'inflation, classé E2 sur la charte de Gissler.
- Dans un contexte de taux élevés et grâce à l'épargne brute dégagée, nous avons pu autofinancer cette année 2023 et une partie importante de l'année 2024. Cependant nos besoins d'investissement nous conduisent à avoir recours à l'emprunt dans une stratégie inédite.

COMPTE ADMINISTRATIF 2023

BUDGET ANNEXE PARCS DE STATIONNEMENT

1. Les réalisations budgétaires

EXÉCUTION BUDGÉTAIRE FONCTIONNEMENT ET INVESTISSEMENT

DEPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

	CA 2023
011 - Charges à caractère général	58,57 €
65 - Autres charges de gestion	101,52 €
66 - Charges financières	34 000,00 €
Total des dépenses de fonctionnement	34 160,09 €

RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

	CA 2023
70 - Produits des services	8 901,00 €
75 - Autres produits de gestion	5 000,00 €
77 - Produits exceptionnels	0,01 €
Total des recettes de fonctionnement	13 901,01 €

DEPENSES RÉELLES D'INVESTISSEMENT

	CA 2023
20, 204, 21, 23 - Dépenses d'investissement	680 552,43 €
16 - Remboursement de la dette	285 122,00 €
Total des dépenses d'investissement	965 674,43 €

RECETTES RÉELLES D'INVESTISSEMENT

	CA 2023
10 - Dotations, fonds divers et réserves	700 692,58 €
Total des recettes d'investissement	700 692,58 €

EXÉCUTION BUDGÉTAIRE FONCTIONNEMENT ET INVESTISSEMENT

Commentaires :

- En section de fonctionnement, les dépenses représentent essentiellement les intérêts de la dette.
- En recettes de fonctionnement, les montants concernent un remboursement de fluides suite aux travaux du parking et la redevance annuelle d'INDIGO.
- En section d'investissement, les dépenses représentent le remboursement du capital de la dette pour 285 K€ et les équipements de l'APCP parking pour 680 K€
- En recettes d'investissement, les recettes concernent l'affectation des excédents de fonctionnement capitalisés.

2. L'état de la dette

RATIOS DETTE

- **5 millions d'euros** de capital restant dû au 31 décembre 2023 (contre 5,3 millions d'euros au 31 décembre 2022).
- 100% de l'encours de dette du budget annexe est à taux fixe et **100% de l'encours classé A1** sur la charte de Gissler.
- Taux moyen de la dette à **0,65% en 2023** (comme en 2022).

BUDGET SUPPLÉMENTAIRE 2024

BUDGET PRINCIPAL

1. L'affectation des résultats 2023

AFFECTATION DES RÉSULTATS AU BS

Le compte administratif 2023 fait apparaître les résultats suivants et les affectations à reprendre au budget supplémentaire :

FONCTIONNEMENT	
Résultat de gestion de l'exercice	9 202 940,23 €
Résultat reporté de l'exercice antérieur: excédent (002)	7 565 652,84 €
Résultat de clôture à affecter (A)	16 768 593,07 €
INVESTISSEMENT	
Résultat de gestion	400 938,73 €
Résultat reporté de l'exercice antérieur: déficit (001)	- 4 542 483,57 €
Résultat de clôture (B)	- 4 141 544,84 €
RESTES A RÉALISER	
Dépenses d'investissement	3 012 808,35 €
Recettes d'investissement	707 894,84 €
Solde à reprendre (C)	- 2 304 913,51 €
BESOIN DE FINANCEMENT (D = B + C)	- 6 446 458,35 €

AFFECTATION DU RÉSULTAT 2023	
Déficit d'investissement (D001)	- 4 141 544,84 €
Affectation en réserves (1068)	6 446 460,00 €
Report à nouveau de l'excédent de fonctionnement (R002)	10 322 133,07 €

2. Les inscriptions du budget supplémentaire 2024

LES DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT PAR POLITIQUES PUBLIQUES

Politiques publiques - Dépenses Fonctionnement réel	BP 2024	BS 2024	Budgété 2024
Education	14 562 841,22 €	50 000,00 €	14 612 841,22 €
Entretien patrimonial Espaces verts et Développement durable	7 083 652,70 €	-41 000,00 €	7 042 652,70 €
Culture et évènementiel	3 302 622,55 €	105 000,00 €	3 407 622,55 €
Sport, Jeunesse et PDV	2 293 372,64 €	17 975,00 €	2 311 347,64 €
Social, Seniors et Logement	1 112 659,00 €	40 000,00 €	1 152 659,00 €
Attractivité et développement économique	1 610 673,00 €	28 000,00 €	1 638 673,00 €
Police et Sécurité	1 737 769,00 €	9 000,00 €	1 746 769,00 €
Administration générale	9 470 150,00 €	128 518,00 €	9 598 668,00 €
TOTAL	41 173 740,11 €	337 493,00 €	41 511 233,11 €

LES RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT PAR POLITIQUES PUBLIQUES

Politiques publiques - Recettes Fonctionnement réel	BP 2024	BS 2024	Budgété 2024
Education	4 051 941,00 €	0,00 €	4 051 941,00 €
Entretien patrimonial Espaces verts et Développement durable	129 500,00 €	0,00 €	129 500,00 €
Culture et évènementiel	171 719,00 €	0,00 €	171 719,00 €
Sport, Jeunesse et PDV	398 861,00 €	12 100,00 €	410 961,00 €
Social, Seniors et Logement	280 400,00 €	0,00 €	280 400,00 €
Attractivité et développement économique	1 180 175,00 €	0,00 €	1 180 175,00 €
Police et Sécurité	850 000,00 €	0,00 €	850 000,00 €
Administration générale	38 195 274,00 €	10 809 999,07 €	49 005 273,07 €
TOTAL	45 257 870,00 €	10 822 099,07 €	56 079 969,07 €

LES DÉPENSES RÉELLES D'INVESTISSEMENT PAR POLITIQUES PUBLIQUES

Politiques publiques - Dépenses Investissement réel	BP 2024	BS 2024	RCCE	Budgété 2024
Education	5 725 230,00 €	-294 668,00 €	184 748,40 €	5 615 310,40 €
Entretien patrimonial Espaces verts et Développement durable	8 275 708,20 €	135 996,00 €	1 917 640,30 €	10 329 344,50 €
Culture et évènementiel	193 162,00 €	-364 059,00 €	40 125,82 €	-130 771,18 €
Sport, Jeunesse et PDV	323 902,00 €	183 920,00 €	74 453,66 €	582 275,66 €
Social, Seniors et Logement	875,00 €	0,00 €	59 641,52 €	60 516,52 €
Attractivité et développement économique	561 450,00 €	216 302,00 €	472 088,00 €	1 249 840,00 €
Police et Sécurité	284 050,00 €	-4 966,00 €	183 983,95 €	463 067,95 €
Administration générale	2 645 267,00 €	4 180 364,84 €	80 126,70 €	6 905 758,54 €
TOTAL	18 009 644,20 €	4 052 889,84 €	3 012 808,35 €	25 075 342,39 €

LES RECETTES RÉELLES D'INVESTISSEMENT PAR POLITIQUES PUBLIQUES

Politiques publiques - Recettes Investissement réel	BP 2024	BS 2024	RCCE	Budgété 2024
Education	0,00 €	0,00 €	20 885,40 €	20 885,40 €
Entretien patrimonial Espaces verts et Développement durable	1 338 283,00 €	0,00 €	687 009,44 €	2 025 292,44 €
Culture et évènementiel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sport, Jeunesse et PDV	102 456,00 €	0,00 €	0,00 €	102 456,00 €
Social, Seniors et Logement	500,00 €	0,00 €	0,00 €	500,00 €
Attractivité et développement économique	521 000,00 €	0,00 €	0,00 €	521 000,00 €
Police et Sécurité	86 117,00 €	0,00 €	0,00 €	86 117,00 €
Administration générale	14 182 071,82 €	-6 431 716,23 €	0,00 €	7 750 355,59 €
TOTAL	16 230 427,82 €	-6 431 716,23 €	707 894,84 €	10 506 606,43 €

3. Les équilibres budgétaires

LES ÉQUILIBRES BUDGÉTAIRES

	DEPENSES	RECETTES
FONCTIONNEMENT	Dépenses réelles de fonctionnement 41 511 233 €	Recettes réelles de fonctionnement 56 079 969 €
	Dépenses d'ordre de fonctionnement 1 459 779 €	Recettes d'ordre de fonctionnement: 300 000 €
	Virement à la section d'investissement: 13 408 957€	
INVESTISSEMENT	Dépenses réelles d'investissement* 25 075 342 €	Virement de la section de fonctionnement 13 408 957 €
	Dépenses d'ordre d'investissement 560 000 €	Recettes réelles d'investissement* 10 506 606 €
		Recettes d'ordre d'investissement 1 719 779 €
	TOTAL = 82 015 311 €	TOTAL = 82 015 311 €

* Y compris reports de crédits

BUDGET SUPPLÉMENTAIRE 2024

BUDGET ANNEXE PARC DE STATIONNEMENT

1. L'affectation des résultats 2023

AFFECTATION DES RÉSULTATS AU BS

Le compte administratif 2023 fait apparaître les résultats suivants et les affectations à reprendre au budget supplémentaire :

FONCTIONNEMENT	
Résultat de gestion de l'exercice	- 21 882,08 €
Résultat reporté de l'exercice antérieur: excédent (002)	206 181,61 €
Résultat de clôture à affecter (A)	184 299,53 €
INVESTISSEMENT	
Résultat de gestion de l'exercice	- 259 937,25 €
Résultat reporté de l'exercice antérieur: déficit (001)	- 700 692,58 €
Résultat de clôture (B)	- 960 629,83 €
RESTES A RÉALISER	
Dépenses d'investissement	0,00 €
Recettes d'investissement	1 260 000,00 €
Solde à reprendre (C)	1 260 000,00 €
EXCÉDENT DE FINANCEMENT (D = B + C)	299 370,17 €

AFFECTATION DU RÉSULTAT 2023	
Déficit d'investissement (D001)	- 960 629,83 €
Affectation en réserves (1068)	0,00 €
Report à nouveau de l'excédent de fonctionnement (R002)	184 299,53 €

2. Les inscriptions du budget supplémentaire 2024

LES INSCRIPTIONS AU BS

Le budget supplémentaire intègre les résultats vu précédemment et permet également l'ajustement des crédits suite au vote du BP 2024 le 8 février.

Les principaux mouvements réels concernent l'affectation des résultats et les grands équilibres.

3. Les équilibres budgétaires

LES ÉQUILIBRES BUDGÉTAIRES

	DEPENSES	RECETTES
FONCTIONNEMENT	Dépenses réelles de fonctionnement 35 000 €	Recettes réelles de fonctionnement 36 623 €
	Dépenses d'ordre de fonctionnement 1 623 €	Recettes d'ordre de fonctionnement: 0 €
	Virement à la section d'investissement: 155 801,53 €	
INVESTISSEMENT	Dépenses réelles d'investissement* 1 417 424,53 €	Virement de la section de fonctionnement 155 801,53 €
	Dépenses d'ordre d'investissement 0 €	Recettes réelles d'investissement* 1 260 000 €
		Recettes d'ordre d'investissement 1 623 €
	TOTAL = 1 609 849,06 €	TOTAL = 1 609 849,06 €

* Y compris reports de crédits

MERCI DE VOTRE ATTENTION

