

FINANCES

NOTE DE SYNTHESE

Objet : Compte administratif 2023

Le compte administratif 2023 est arrêté comme suit :

	CA 2023
FONCTIONNEMENT	
Recettes	45 858 740,20 €
Dépenses	43 076 862,17 €
Excédent année 2022	1 278 520,11 €
Solde	4 060 398,14 €
INVESTISSEMENT	
Recettes	10 941 707,25 €
Dépenses	12 596 892,40 €
Excédent année 2022	104 390,31 €
Solde	-1 550 794,84 €
RESULTAT DE CLOTURE (résultats du compte de gestion)	2 509 603,30 €
RESTES A REALISER (investissement)	
Recettes	1 669 322,77 €
Dépenses	3 518 893,07 €
Solde	-1 849 570,30 €
Excédent de fonctionnement	4 060 398,14 €
Besoin de financement de la section d'investissement	-3 400 365,14 €
RESULTAT FINAL	660 033,00 €

La section de fonctionnement dégage un excédent de 4.060.398,14 € et la section d'investissement un besoin de financement de 3.400.365,14 €, soit un excédent final de 660.033 €.

	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		TOTAL	
	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses
Opérat. de l'exercice	45 858 740,20 €	43 076 862,17 €	10 941 707,25 €	12 596 892,40 €	56 800 447,45 €	55 673 754,57 €
Résultat reporté	1 278 520,11 €		104 390,31 €		1 382 910,42 €	
Résultat de clôture		4 060 398,14 €		-1 550 794,84 €		2 509 603,30 €
Restes à réaliser			1 669 322,77 €	3 518 893,07 €	1 669 322,77 €	3 518 893,07 €
Total		4 060 398,14 €		-3 400 365,14 €		660 033,00 €

FONCTIONNEMENT

➤ Recettes

Les **recettes réelles** de fonctionnement se sont élevées à **45.826.781,73 €**.

		CA 2022	CA 2023	Variation 2022/2023
70	Produits des services	1 898 268,32 €	2 250 953,32 €	18,58%
75	Autres produits de gest. cour.	398 713,62 €	431 327,27 €	8,18%
013	Produits de gestion courante	134 279,72 €	200 734,97 €	49,49%
78	Reprise sur amortissements et provisions	3 000,00 €	4 400,00 €	46,67%
	Recettes de gestion	2 434 261,66 €	2 887 415,56 €	18,62%
73	Impôt et taxes	35 773 733,73 €	37 834 810,29 €	5,76%
74	Dotations et participations	4 392 022,07 €	4 666 176,82 €	6,24%
	RRF (hors produits except.)	40 165 755,80 €	42 500 987,11 €	5,81%
76	Produits financiers	333 927,67 €	333 927,67 €	0,00%
77	Produits exceptionnels	172 983,96 €	104 451,09 €	-39,62%
	TOTAL	43 106 929,09 €	45 826 781,43 €	6,31%

L'année 2023 a été marquée par :

- une revalorisation forfaitaire des bases d'imposition de 7% en raison du contexte de forte inflation ;
- la baisse des droits de mutation (qui passent de 1.454.225,74 € en 2022 à 1.187.541,18 € en 2023) liée au contexte de relèvement des taux d'intérêt.

➤ **Dépenses**

Les **dépenses réelles** de fonctionnement se sont élevées à **40.997.176,77 €**.

		CA 2022	CA 2023	Variation 2022/2023
011	Charges à caractère général	11 069 427,46 €	12 421 199,52 €	12,21%
012	Charges de personnel	18 336 416,88 €	19 597 668,93 €	6,88%
65	Charges de gestion courante	3 138 434,18 €	3 562 473,31 €	13,51%
sous-total charges de gestion		32 544 278,52 €	35 581 341,76 €	9,33%
67	Charges exceptionnelles	94 213,63 €	24 089,34 €	-74,43%
66	Intérêts des emprunts	1 082 372,39 €	1 161 160,67 €	7,28%
68	Provisions	30 800,00 €	11 000,00 €	-64,29%
014	Atténuation de produits	4 320 930,00 €	4 219 585,00 €	-2,35%
Total	Dépenses réelles fonctionnement	38 072 594,54 €	40 997 176,77 €	7,68%

L'année 2023 a été marquée par la persistance d'une inflation forte, notamment sur les fluides (gaz, électricité, ...).

Les prélèvements sur les recettes de la Commune sont élevés à 4.219.585 €, dont 580.381 € au titre du Fonds de Péréquation des ressources Intercommunales et Communales (FPIC) et 3.639.204 € au titre du Fonds National de Garantie des Ressources Individuelles (FNGIR).

Concernant les charges financières, l'année 2023 a été marquée par une forte remontée des taux d'intérêt. En raison de la politique de désendettement menée par la Collectivité, le montant des intérêts payés est stable par rapport à l'année précédente.

	CA 2022	CA 2023
Intérêts d'emprunts payés l'échéance	740 117,94 €	779 091,01 €
Intérêts PPP/ligne de trésorerie	405 034,69 €	362 723,27 €
Sous-total intérêts payés	1 145 152,63 €	1 141 814,28 €
Intérêts courus non échus (opérations de rattachement)	-62 779,94 €	19 346,39 €
TOTAL	1 082 372,69 €	1 161 160,67 €

L'évolution des dépenses par secteur est la suivante :

	CA 2022	CA 2023	Variation 2022/2023
Services généraux	7 633 288,17 €	8 159 606,18 €	6,90%
Sécurité et salubrité	2 054 855,14 €	2 255 973,33 €	9,79%
Enseignement	7 364 950,81 €	8 092 024,27 €	9,87%
Culture	1 828 920,74 €	1 884 458,04 €	3,04%
Sport et jeunesse	5 716 779,77 €	6 554 021,69 €	14,65%
Interventions sociales	973 335,22 €	1 017 601,57 €	4,55%
Famille	2 685 674,66 €	2 855 720,68 €	6,33%
Logement	44 928,34 €	49 104,26 €	9,29%
Aménagement et services urbains	4 262 078,00 €	4 640 387,86 €	8,88%
Action économique	98 912,42 €	102 627,66 €	3,76%
Dépenses ventilables	32 663 723,27 €	35 611 525,54 €	9,02%
Opérations financières	1 087 941,27 €	1 166 066,23 €	7,18%
Reversement sur FNGIR	3 639 204,00 €	3 639 204,00 €	0,00%
Prélèvement FPIC	681 726,00 €	580 381,00 €	-14,87%
TOTAL	38 072 594,54 €	40 997 176,77 €	7,68%

➤ **Résultat de fonctionnement**

Avec les opérations d'ordre (dotations aux amortissements, écritures constatant les variations de l'actif,..) et le résultat reporté de l'année 2022, **la section de fonctionnement dégage un excédent de 4.060.398,14 €.**

INVESTISSEMENT

➤ **Dépenses**

Le montant des dépenses réelles d'investissement s'élève à **12.335.811,14 €**, dont 7.403.162,78 € de dépenses ventilées, 4.877.414,62 € de dettes et autres opérations financières (emprunts Ville, loyers PPP, ...) et 55.233,74 € de remboursement de trop perçu de taxe d'aménagement.

La répartition par opération est la suivante :

	CA 2023
Grands projets	1 296 146,87 €
Multi-accueil Cœur de Ville	443 635,14 €
PPI travaux palais omnisports	804 300,50 €
Autres	48 211,23 €
Opérations Grands Champs et SENIA	959 856,04 €
Aménagements viaires du quartier des Grands Champs	959 856,04 €
Participations obligatoires	1 863 512,51 €
Participation Brigade des sapeurs-pompiers de Paris	111 844,53 €
Maintenance du chauffage	150 354,13 €
Contrat de partenariat éclairage public (dont passage aux LED de l'éclairage public)	1 601 313,85 €
Autres dépenses d'équipement	4 302 241,21 €
Voirie/infrastructure/espaces verts	1 239 889,47 €
Bâtiments communaux (hors grands projets)	1 719 713,22 €
Sport	121 987,54 €
Enfance, petite enfance, jeunesse	125 608,18 €
Informatique (hors crédits écoles)	364 700,02 €
Véhicules	100 460,50 €
Réserves foncières et immobilières	590 000,00 €
Autres	39 882,28 €
Reversement de taxe d'aménagement	55 233,74 €
Remboursement emprunts	3 858 820,77 €
Total dépenses réelles investissement	12 335 811,14 €

➤ **Recettes**

Ce programme d'investissement a notamment été financé par :

- le fonds de compensation de la TVA à hauteur de 885.178,34 € calculé sur les dépenses d'investissement de 2021 ;
- la taxe d'aménagement à hauteur de 592.650,56 € ;
- diverses subventions de la Région, de la Métropole du Grand Paris, la CAF, ... à hauteur de 1.303.341,56 € ;
- le produit des amendes de police à hauteur de 214.122 € ;
- l'emprunt 2023 de 3.000.000 € ;
- l'excédent de fonctionnement 2022 capitalisé à hauteur de 2.637.606,90 €.

	CA 2023
Taxe d'aménagement	592 650,56 €
Fonds de compensation de la TVA	885 178,34 €
Produits amendes de police	214 122,00 €
Subventions SIPPEREC (passage aux LED, ...)	1 079 648,72 €
Subventions Etat (DSIL, dématérialisation, ...)	191 072,00 €
Subventions Région Ile de France	24 557,84 €
Subventions Région Départemental Val de Marne	8 063,00 €
Emprunt 2023	3 000 000,00 €
Sous-total	5 995 292,46 €
Excédent de fonctionnement 2022 capitalisé	2 637 606,90 €
Recettes réelles d'investissement	8 632 899,36 €

➤ **Résultat d'investissement**

Avec les opérations d'ordre (dotations aux amortissements, ...) et le résultat reporté de 2022 (excédent de 104.390,31 €), la section d'investissement dégage un **déficit de clôture de 1.550.794,84 €**.

Le solde des restes à réaliser 2023 est de – **1 849 570,30 €**.

Le besoin de financement de la section d'investissement s'élève à 3.400.365,14 €.

L'excédent final de l'exercice s'élève donc à 660.033 €.