ADOPTION DU BUDGET PRIMITIF VILLE 2023

Rapport de présentation annexé à la délibération du 15 décembre 2022

VILLE DE SARTROUVILLE

BUDGET PRIMITIF 2023

RAPPORT DE PRESENTATION DU BUDGET PRINCIPAL

Le budget primitif 2023 s'établit en dépenses et en recettes à 87 1424 809 € contre 83 499 766 € en 2022, soit une hausse de 4,36 %. Le tableau suivant présente l'équilibre du budget 2023 :

DEPENSES D'INVESTISSEMENT			RECETTES D'INVESTISSEMENT		
Chapitre	Libellé	BP 2023	Chapitre	Libellé	BP 2023
20	Immobilisations incorporelles	847 840,00	13	Subventions d'équipement	3 791 952,00
204	Subventions d'équipement	915 698,00	21	Immobilisations corporelles	40 000,00
21	Immobilisations corporelles	9 002 952,00	16	Emprunts d'équilibre	4 872 349,00
23	Immobilisations en cours	8 381 000,00			
Dépenses d'équipement		*19 147 490,00*	*Recettes d'équipement*		*8 704 301,00*
16	Emprunts et dettes	1 818 100,00	10	Dotations, fonds divers et réserves	1 500 000,00
			165	Caution	5 000,00
27	Autres immobilisations financières	15 000,00	27	Autres immobilisations financières	15 000,00
020	Dépenses imprévues		024	Produit des cessions	7 619 000,00
Dépenses financières		*1 833 100,00*	*Recettes financières*		*9 139 000,00*
Total des opérations réelles		*20 980 590,00*	*Total des recettes réelles*		*17 843 301,00*
			021	Virement de la section de fonctionnement	955 533,00
040	Opérations d'ordre entre sections	48 860,00	040	Opérations d'ordre entre sections	2 230 616,00
041	Opérations patrimoniales	800 000,00	041	Opérations patrimoniales	800 000,00
Opérations d'ordre & patrimoniales		848 860,00	*Opérations d'ordre & patrimoniales*		3 986 149,00
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT		*21 829 450,00*	TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT		*21 829 450,00*

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT			RECETTES DE FONCTIONNEMENT		
Chapitre	Libellé	BP 2023	Chapitre	Libellé	BP 2023
011	Charges à caractère général	20 108 864,00	70	Produits des services	9 667 309,00
012	Charges de personnel	34 000 000,00	73	Impôts et taxes	39 588 889,00
014	Atténuation de produits (FPIC)	1 425 000,00	74	Dotations, subventions	15 256 554,00
65	Autres charges de gestion courante	6 099 846,00	75	Autres produits de gestion courante	256 047,00
			013	Atténuation de charges	439 500,00
			77	Produits exceptionnels	56 200,00
Dépenses de gestion courante		61 633 710,00			
66	Charges financières	383 000,00			
67	Charges exceptionnelles	110 500,00			
022	Dépenses imprévues				
Dépenses réelles de fonctionnement		62 127 210,00	*Recettes réelles de fonctionnement*		*65 264 499,00*
023	Virement à la section d'investissement	955 533,00			
042	Opérations d'ordre entre sections	2 230 616,00	042	Opérations d'ordre entre sections	48 860,00
Dépenses d'ordre		3 186 149,00	*Recettes d'ordre*		*48 860,00*
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		65 313 359,00	TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT		65 313 359,00

L'évolution des masses par section est la suivante (hors mouvements d'ordre) :

Section de fonctionnement :

Dépenses réelles : 62 127 210 € contre 58 680 115 € en 2022

- Soit une augmentation de 3 467 095 € soit + 5,91%

Recettes réelles : 65 264 499 € contre 62 987 220 € en 2022

- Soit une augmentation de 2 277 280 € soit + 3,62 %

Section d'investissement :

Dépenses réelles : 20 980 590 € contre 19 602 546 € en 2022

- une hausse de 1 378 044 € soit + 7,03 %

Recettes réelles : 17 843 301 € contre 15 295 441 € en 2022

- une hausse de 2 547 860 € soit + 16,66 %

La section d'investissement bénéficie d'un virement de la section de fonctionnement de 955 533 € montant sensiblement inférieur à de celui de 2022 (2 262 104,81 €).

La charge de la dette s'élève à 2 233 100 € (dont 1 813 100 € en capital et 420 000 € d'intérêts) contre 2 720 701 € en 2021.

L'encours total de la dette (capital +intérêts) s'élève quant à lui à 13 021 839 €. La ville a terminé de rembourser 3 emprunts courant 2022, ce qui allège le poids de la dette.

Budget primitif 2023

Présentation générale

SECTION		DEPENSES				RECETTES			
	inscriptions	2021	2022	2023	*Evolution 2022-2023*	2021	2022	2023	*Evolution 2022-2023*
FONCTIONNEMENT	réelles	58 111 320 €	58 680 115 €	62 147 210 €	5,91%	62 537 038 €	62 987 220 €	65 264 499 €	3,62%
	d'ordre	4 491 718 €	4 362 105 €	3 166 149 €	-27,42%	66 000 €	55 000 €	48 860 €	-11,16%
	TOTAL	62 603 038 €	63 042 220 €	65 313 359 €	3,60%	62 603 038 €	63 042 220 €	65 313 359 €	3,60%
INVESTISSEMENT	réelles	17 528 933 €	19 602 546 €	20 980 590 €	7,03%	13 103 215 €	15 295 441 €	17 863 301 €	16,79%
	d'ordre	2 066 000 €	855 000 €	848 860 €	-0,72%	6 491 718 €	5 162 105 €	3 966 149 €	-23,17%
	TOTAL	19 594 933 €	20 457 546 €	21 829 450 €	6,71%	19 594 933 €	20 457 546 €	21 829 450 €	6,71%
TOTAL BUDGET	réelles	75 640 253 €	78 282 661 €	83 127 800 €	6,19%	75 640 253 €	78 282 661 €	83 127 800 €	6,19%
	d'ordre	6 557 718 €	5 217 105 €	4 015 009 €	-23,04%	6 557 718 €	5 217 105 €	4 015 009 €	-23,04%
		82 197 971 €	83 499 766 €	87 142 809 €	4,36%	82 197 971 €	83 499 766 €	87 142 809 €	4,36%

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Budget primitif 2023

Section de fonctionnement

DEPENSES

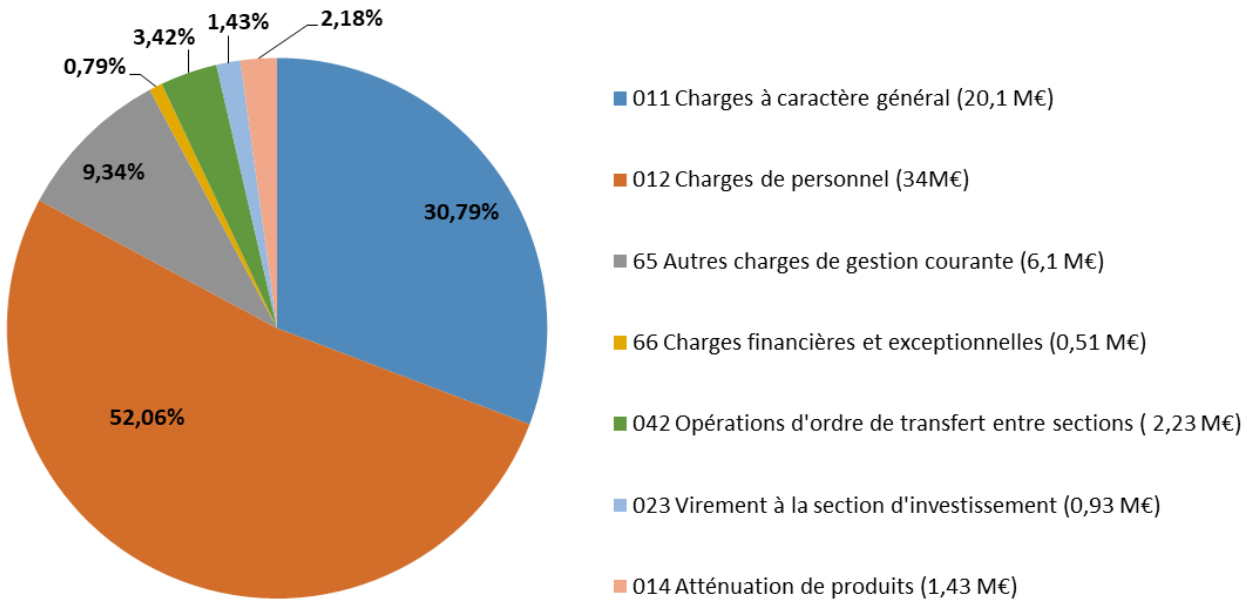
Chap	Libellé	B.P. 2021	B.P. 2022	B.P. 2023	Différence 2022-2023	*Evolution 2022-2023*
GESTION DES SERVICES		**57 663 644 €**	**58 134 023 €**	**61 633 710 €**	**3 499 687 €**	***6,02%***
011	Charges à caractère général	14 539 033 €	15 260 698 €	20 108 864 €	4 848 166 €	*31,77%*
012	Charges de personnel	33 149 500 €	33 159 800 €	34 000 000 €	840 200 €	*2,53%*
65	Autres charges de gestion courante	8 575 111 €	8 288 525 €	6 099 846 €	-2 188 679 €	*-26,41%*
014	Atténuation de produits	1 400 000 €	1 425 000 €	1 425 000 €	0 €	*0,00%*
CHARGES FINANCIERES ET EXCEPTIONNELLES		**447 676 €**	**546 091 €**	**513 500 €**	**-32 591 €**	***-5,97%***
66	Charges financières	406 376 €	387 291 €	403 000 €	15 709 €	*4,06%*
67	Charges exceptionnelles	41 300 €	158 800 €	110 500 €	-48 300 €	*-30,42%*
	TOTAL DEPENSES REELLES	**58 111 320 €**	**58 680 115 €**	**62 147 210 €**	**3 467 095 €**	***5,91%***
AUTRES CHARGES		**4 491 718 €**	**4 362 105 €**	**3 166 149 €**	**-1 195 956 €**	***-27,42%***
042	Opérations d'ordre entre les sections	2 100 000 €	2 100 000 €	2 230 616 €	130 616 €	*6,22%*
023	Virement à la section d'investissement	2 391 718 €	2 262 105 €	935 533 €	-1 326 572 €	*-58,64%*
	TOTAL DEPENSES D'ORDRE	**4 491 718 €**	**4 362 105 €**	**3 166 149 €**	**-1 195 956 €**	**-27,42%**
	TOTAL DEPENSES	**62 603 038 €**	**63 042 220 €**	**65 313 359 €**	**2 271 139 €**	**3,60%**

RECETTES

Chap	Libellé	B.P. 2021	B.P. 2022	B.P. 2023	Différence 2022-2023	*Evolution 2022-2023*
GESTION DES SERVICES		**62 478 488 €**	**62 941 820 €**	**65 208 299 €**	**2 266 479 €**	***3,60%***
70	Produits des services, du domaine & ventes diverses	9 402 216 €	9 460 866 €	9 667 309 €	206 443 €	*2,18%*
73	Impôts et taxes	37 099 255 €	37 470 881 €	39 588 889 €	2 118 008 €	*5,65%*
74	Dotations, subventions et participations	15 357 394 €	15 315 583 €	15 256 554 €	-59 029 €	*-0,39%*
75	Autres produits de gestion courante	230 523 €	254 990 €	256 047 €	1 057 €	*0,41%*
013	Atténuation de charges	389 100 €	439 500 €	439 500 €	0 €	*0,00%*
PRODUITS FINANCIERS ET EXCEPTIONNELS		**58 550 €**	**45 400 €**	**56 200 €**	**10 800 €**	***23,79%***
77	Produits exceptionnels	58 550 €	45 400 €	56 200 €	10 800 €	*23,79%*
	TOTAL RECETTES REELLES	**62 537 038 €**	**62 987 220 €**	**65 264 499 €**	**2 277 279 €**	**3,62%**
AUTRES PRODUITS		**66 000 €**	**55 000 €**	**48 860 €**	**-6 140 €**	**-11,16%**
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	66 000 €	55 000 €	48 860 €	-6 140 €	*-11,16%*
	TOTAL RECETTES D'ORDRE	**66 000 €**	**55 000 €**	**48 860 €**	**-6 140 €**	**-11,16%**
	TOTAL RECETTES	**62 603 038 €**	**63 042 220 €**	**65 313 359 €**	**2 271 139 €**	**3,60%**

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Répartition des dépenses de fonctionnement en 2022 :



Le poste de dépense le plus important demeure la masse salariale pour un peu plus de 52% des dépenses réelles de fonctionnement.

Chapitre 011 : charges à caractère général

Les charges à caractère général s'élèvent à **20 108 864 €** (+ 15,53 % par rapport à 2022).

! Des ré imputations comptables ont été opérées entre le chapitre 65 vers le chapitre 011. Les pourcentages du compte 6042 et du total prennent en considération cette opération.

L'analyse de l'évolution par poste est la suivante :

Nature	BP 2022 VOTE	BP 2023	*VARIATION BUDGET*	% EVOLUTION	Commentaires
6042 ACHATS PREST. DE SERVICES*	243 460,00	3 010 160,00	*2 766 700,00*	26,03%	Réimputation comptable de la participation au contrat IFAC + nouveau marché temps méridien
60611 EAU ET ASSAINISSEMENT	249 800,00	253 800,00	*4 000,00*	1,60%	
60612 ENERGIE - ELECTRICITE	923 300,00	1 233 300,00	*310 000,00*	33,58%	Impact Inflation
60618 AUTRES FOURNITURES NON STOCKABLES	513 000,00	1 371 200,00	*858 200,00*	167,29%	Impact Inflation
60622 CARBURANTS	200 000,00	310 000,00	*110 000,00*	55,00%	Impact Inflation
60623 ALIMENTATION	135 440,00	121 607,00	*-13 833,00*	-10,21%	Légère baisse, Maitrise des budgets
60624 PRODUITS DE TRAITEMENT	4 380,00	4 305,00	*-75,00*	-1,71%	
60628 AUTRES FOURNITURES NON STOCKEES	395 130,00	371 658,00	*-23 472,00*	-5,94%	Légère baisse, Maitrise des budgets
60631 FOURNITURES D'ENTRETIEN	51 150,00	72 250,00	*21 100,00*	41,25%	Nouveau marché, hausse anticipée des prix - Fonction des stocks
60632 FOURNITURES DE PETIT EQUIPEMENT	458 113,00	476 335,00	*18 222,00*	3,98%	Nouveau marché, hausse anticipée des prix - Fonction des stocks
60633 FOURNITURES DE VOIRIE	40 000,00	35 000,00	*-5 000,00*	-12,50%	
60636 VETEMENTS DE TRAVAIL	193 500,00	150 000,00	*-43 500,00*	-22,48%	Nouveau marché, Moins de renouvellement à prévoir cette année
6064 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	67 030,36	65 615,00	*-1 415,36*	-2,11%	
6065 LIVRES, DISQUES, CASSETTES (BIBLIO., MEDIATHEQUE)	94 850,00	94 100,00	*-750,00*	-0,79%	
6067 FOURNITURES SCOLAIRES	209 805,00	210 359,00	*554,00*	0,26%	
6068 AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	135 270,00	168 125,00	*32 855,00*	24,29%	Nouveau marché, hausse des prix
611 CONTRATS DE PRESTATIONS DE SERVICES	3 288 277,00	3 713 776,00	*425 499,00*	12,94%	Impact Inflation sur prix révisés + renouvellement marché restauration
6132 LOCATIONS IMMOBILIERES	124 276,00	113 600,00	*-10 676,00*	-8,59%	
6135 LOCATIONS MOBILIERES	105 992,48	99 795,00	*-6 197,48*	-5,85%	
614 CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIETE	71 328,00	183 900,00	*112 572,00*	157,82%	Pb dépôt Chorus par Syndic&bailleurs Retard d'appels de charges et loyers sur exercices antérieurs+ nombreux travaux votés en Agb(terrasse, ravallement)

Nature	BP 2022 VOTE	BP 2023	*VARIATION BUDGET*	% EVOLUTION	Commentaires
61521 TERRAINS	735 040,00	734 111,00	*-929,00*	-0,13%	
615221 BATIMENTS PUBLICS	535 300,00	573 100,00	*37 800,00*	7,06%	La hausse est liée au projet de réfection des peintures des circulations au GS Jaurès
615228 AUTRES BATIMENTS	31 400,00	31 620,00	*220,00*	0,70%	
615231 VOIRIES	867 000,00	794 300,00	*-72 700,00*	-8,39%	baisse sur contrats entretien voies (marché à BC= ajustement au consommé moyen)
615232 RESEAUX	335 000,00	382 750,00	*47 750,00*	14,25%	En 2022 révision contractuelle de + 15 %, prévision identique pour 2023
61551 MATERIEL ROULANT	71 200,00	74 200,00	*3 000,00*	4,21%	
61558 AUTRES BIENS MOBILIERS	98 578,00	102 778,00	*4 200,00*	4,26%	
6156 MAINTENANCE	898 835,00	904 560,00	*5 725,00*	0,64%	
6161 MULTIRISQUES	207 000,00	203 000,00	*-4 000,00*	-1,93%	
617 ETUDES ET RECHERCHES	82 550,00	105 150,00	*22 600,00*	27,38%	
6182 DOCUMENTATION GENERALE ET TECHNIQUE	31 415,00	24 110,00	*-7 305,00*	-23,25%	
6184 VERSEMENTS A DES ORGANISMES DE FORMATION	150 000,00	150 000,00	*0,00*		
6188 AUTRES FRAIS DIVERS	399 216,00	495 693,00	*96 477,00*	24,17%	Impact Inflation + hebergement nouveau logiciel temps de travail
6226 HONORAIRES	239 745,00	192 000,00	*-47 745,00*	-19,91%	Baisse prestations géomètres
6227 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX	10 000,00	10 000,00	*0,00*		
6228 DIVERS	631 000,00	631 000,00	*0,00*		
6231 ANNONCES ET INSERTIONS	106 484,00	124 338,00	*17 854,00*	16,77%	Hausse du nombre de marchés à renouveller en 2023
6232 FETES ET CEREMONIES	415 440,00	481 086,00	*65 646,00*	15,80%	Reprise banquet des séniors + Inflation
6236 CATALOGUES ET IMPRIMES	61 048,32	62 622,00	*1 573,68*	2,58%	
6237 PUBLICATIONS	86 500,00	87 348,00	*848,00*	0,98%	
6238 DIVERS	1 550,00	800,00	*-750,00*	-48,39%	
6247 TRANSPORTS COLLECTIFS	156 930,00	159 191,00	*2 261,00*	1,44%	
6248 DIVERS	750,00	650,00	*-100,00*	-13,33%	
6251 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	35 000,00	35 000,00	*0,00*		
6261 FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	70 000,00	65 000,00	*-5 000,00*	-7,14%	
6262 FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	191 020,00	205 200,00	*14 180,00*	7,42%	
627 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	7 000,00	7 000,00	*0,00*		
6281 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS ...)	95 742,00	95 802,00	*60,00*	0,06%	
6283 FRAIS DE NETTOYAGE DES LOCAUX	272 800,00	396 800,00	*124 000,00*	45,45%	Extension du périmètre du contrat
62876 AU GFP DE RATTACHEMENT	346 000,00	358 000,00	*12 000,00*	3,47%	
62878 A D'AUTRES ORGANISMES	20 000,00	15 200,00	*-4 800,00*	-24,00%	
6288 AUTRES SERVICES EXTERIEURS	122 303,00	201 670,00	*79 367,00*	64,89%	+ 42 000 € pour la sécurisation du réseau informatique +12 000 € d'interventions pour la Bibliothèque (actions subventionnnées) +23 000 € enregistrement et diffusion du CM
63512 TAXES FONCIERES	360 000,00	262 000,00	*-98 000,00*	-27,22%	Demande de remise en cours auprès des services fiscaux
6355 TAXES ET IMPOTS SUR LES VEHICULES	6 000,00	6 000,00	*0,00*		
6358 AUTRES DROITS	12 000,00	12 000,00	*0,00*		
637 AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES (AUTRES)	66 750,00	65 900,00	*-850,00*	-1,27%	
Total Fonctionnement*	15 260 698,16	20 108 864,00	4 848 165,84	15,53%	
				**corrigé*	

Chapitre 012 - charges de personnel et frais assimilés

Les charges de personnel sont inscrites à hauteur de 34 000 000 €. Elles représentent 52,06 % des dépenses réelles de fonctionnement.

Chapitre 65 - autres charges de gestion courante

Le chapitre 65 s'élève à **6 099 846 €**, soit une baisse de 286 586 € (-3,34%) par rapport à 2021.

! Des ré imputations comptables ont été opérées entre le chapitre 65 (6574) vers le chapitre 011 (6042).

ARTICLE	LIBELE	BP 2022	BP 2023	VARIATION BUDGET
6531	IMDEMNITES	516 000,00	528 000,00	12 000,00
6532	FRAIS DE MISSION	2 000,00	2 000,00	0,00
6533	COTISATIONS DE RETRAITE	64 000,00	55 000,00	-9 000,00
6534	COTISATIONS DE SECURITE SOCIALE - PART PATRONALE	145 000,00	146 000,00	1 000,00
6535	FORMATION	6 000,00	6 000,00	0,00
6536	FRAIS DE REPRESENTATION DU MAIRE	4 500,00	0,00	-4 500,00
65372	COTISAT. AU FONDS DE FINAN. ALLOC. DE FIN MANDAT	1 200,00	1 200,00	0,00
6541	CREANCES ADMISES EN NON-VALEUR	25 000,00	25 000,00	0,00
6542	CREANCES ETEINTES	15 000,00	15 000,00	0,00
6553	SERVICE D'INCENDIE	1 750 000,00	1 800 000,00	50 000,00
65548	AUTRES CONTRIBUTIONS	45 330,00	330,00	-45 000,00
6558	AUTRES CONTRIBUTIONS OBLIGATOIRES	495 513,00	536 222,00	40 709,00
657362	CCAS	500 000,00	500 000,00	0,00
6574	SUBV. FONCTIONNEMENT ASSOCIATIONS ET AUTRES	4 718 982,12	2 485 094,00	-2 233 888,12
	TOTAL GENERAL	8 288 525,12	6 099 846,00	-2 188 679,12

Notamment :

Article 6553 : La contribution au SDIS est annoncée en hausse du fait de la répercussion des hausses des charges de personnel.

Article 6558 : Hausse du nombre de demandes intercommunales de dérogations maternelles et élémentaires

Article 65548 : Fin de la contribution au centre de vacances de Lamoura.

Chapitre 014 - atténuations de produits

La contribution de la ville au fonds de péréquation des ressources communales et intercommunales (FPIC) est fixée à **1 425 000 €**.

Chapitre 66 - charges financières

Articles 66111/66112/668 : Les charges financières sont prévues à hauteur de 403 000 € (contre 387 291 € au BP 2022). L'augmentation est liée à la hausse des taux d'intérêts.

Chapitre 67 - charges exceptionnelles

Les charges exceptionnelles s'élèvent à 110 500 € (+158 800 €) dont notamment :

- 20 000 € de crédits pour annulation de titres sur exercices antérieurs
- 19 750 € de bourses et prix (dont 10 000 € Palmes des sports, 3 000 € OSE et BAFA, 6 000 € Permis B)
- 70 000 € sont inscrits afin de régler la compensation de déficit 2021-2022 de la ferme pédagogique suivant le contrat de délégation de service public.

Chapitre 042 - opérations d'ordre de transfert entre sections

Les opérations d'ordre de transfert entre sections sont estimées à 2 230 616 €. Elles correspondent à l'amortissement de biens renouvelables d'une part et de charges exceptionnelles d'autre part. Ce montant participe à l'autofinancement de la section d'investissement. Il sera ajusté au BS en fonction des immobilisations réalisées en fin d'année 2022.

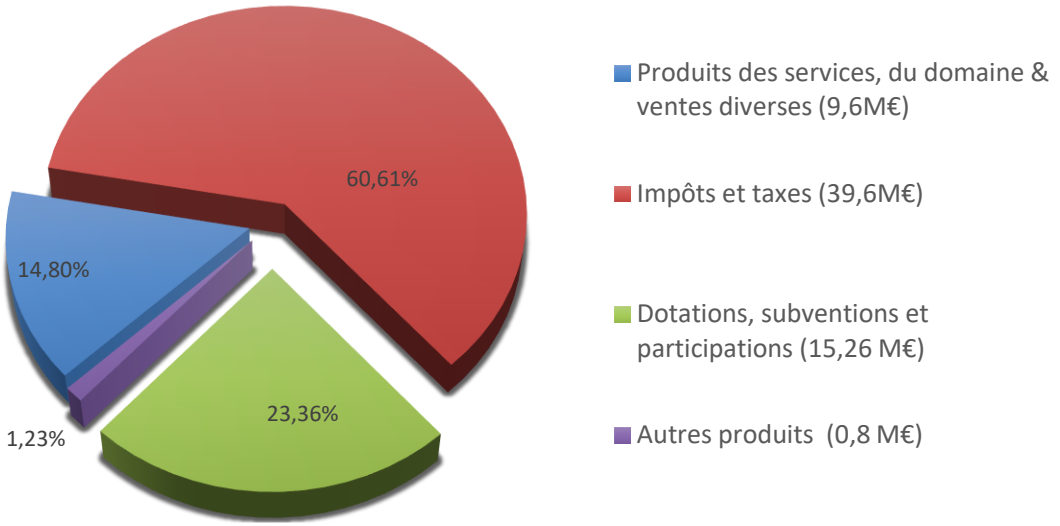
Les recettes correspondant à ces mouvements d'ordre figurent en section d'investissement (chapitre 040).

Chapitre 023 - virement à la section d'investissement

Le virement à la section d'investissement contribue au financement de la section d'investissement pour un montant sensiblement inférieur à celui de 2022 soit 935 533 € (2 262 105 € en 2022).

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Répartition des recettes de fonctionnement en 2022 :



Les recettes fiscales représentent plus de 60% des recettes de fonctionnement.

Chapitre 70 - produits des services, du domaine et ventes diverses

Les produits des services et du domaine public s'élèvent à 9 667 309 €. Ils augmentent légèrement (+2,18%).

ARTICLE	LIBELE	BP 2022	BP 2023	VARIATION BUDGET
70311	CONCESSION DANS LES CIMETIERES (PRODUIT NET)	105 000,00	120 000,00	15 000,00
70312	REDEVANCES FUNERAIRES	100,00	100,00	0,00
70321	DROITS DE STATIONNEMENT ET LOCATION VOIE PUBLIQUE	18 120,00	233 120,00	215 000,00
70323	REDEV. D'OCCUPAT. DU DOMAINE PUBLIC COMMUNAL	285 999,69	255 955,00	-30 044,69
7037	CONTRIBUTION PR DEGRADATION DES VOIES ET CHEMINS	0,00	0,00	0,00
70383	REDEVANCE DE STATIONNEMENT	545 000,00	560 000,00	15 000,00
70384	FORFAIT DE POST-STATIONNEMENT	310 000,00	450 000,00	140 000,00
70388	AUTRES REDEVANCES ET RECETTES DIVERSES	0,00	0,00	
7062	REDEVANCES ET DROITS DES SERVICES A CARAC. CULTURE	479 800,00	446 290,00	-33 510,00
7066	REDEVANCES ET DROITS DES SERVICES A CARACT. SOCIAL	1 151 928,00	1 230 565,00	78 637,00
7067	REDEVAN. ET DROITS SCES PERISCOLAIRES ET ENSEIG.	2 728 767,74	2 874 851,00	146 083,26
70688	AUTRES PRESTATIONS DE SERVICE	1 424 700,00	1 109 650,00	-315 050,00
7082	COMMISSIONS	116 000,00	78 000,00	-38 000,00
70841	AUX BUDG. ANNEX., REGIES MUNICIPALES, CCAS ET CDE	190 000,00	190 000,00	0,00
70846	AU GFP DE RATTACHEMENT	75 000,00	75 000,00	0,00
70848	AUX AUTRES ORGANISMES	319 000,00	319 000,00	0,00
70876	PAR LE GFP DE RATTACHEMENT	1 571 451,00	1 639 778,00	68 327,00
70878	PAR D'AUTRES REDEVABLES	140 000,00	85 000,00	-55 000,00
	TOTAL GENERAL	9 460 866,43	9 667 309,00	206 442,57

Les articles d'un montant important qui connaissant une variation notable sont :

Article 70321 : Les recettes de TLPE sont inscrites après 2 années de non perception pour cause de COVID.

Article 70383 et 70384 : Les redevances de stationnement payant et forfait post stationnement s'établissent respectivement à 560 000 € et 450 000 €.

Article 7066 : La redevance des services à caractère social (1 230 565 €) regroupe les prestations des crèches et la livraison de repas aux personnes âgées. Elle fait l'objet d'ajustements pour tenir compte de l'évolution du nombre de repas et des participations des familles aux prestations des crèches : +78 637 € par rapport à 2022.

Article 7067 : La redevance des services périscolaires (études surveillées et repas servis dans les écoles et accueils de loisirs) s'élève à 2 874 851 € (2 728 767 € en 2022). La hausse repose sur une hausse de 13% des effectifs de l'étude surveillée et une hausse des tarifs de 5%.

Article 70688 : Les autres prestations de service (1 109 650 € contre 1 424 700 € en 2022) concernent principalement les recettes des consultations du CMS Y. Culot qui sont revues à la baisse en raison des difficultés de recrutement dans le secteur médical.

Article 7082 : ce poste concerne les recettes des ventes d'insertions dans le magazine municipal estimé à 78 000 €.

Articles 70841 70846, 70848 et 70876: Les autres produits facturés concernent le remboursement de la mise à disposition de personnel de la ville :

- à la CASGBS pour les ressources humaines : 75 000 €
- à la CASGBS pour la gestion de l'assainissement : 190 000 €
- à la CASGBS pour la collecte des ordures ménagères : 1 639 778 € (convention)
- au syndicat des lycées valorisant les salaires des gardiens de gymnases (Pierres Vives, Evariste Galois et Jules Verne) pour 319 000 €

Article 70878 : ce poste retrace les reversements contractuels de la DSP restauration et du temps périscolaire, et du marché d'encadrement du temps méridien. Au BP, seul la redevance d'occupation du domaine public prévue à la DSP est inscrite, les autres reversements étant sous conditions qui peuvent ne pas être réunies.

Chapitre 73 - impôts et taxes

Le produit des impôts et taxes s'élève à 39 588 889 € soit une hausse de 2 118 008 € par rapport aux inscriptions budgétaires du BP 2022 (+5,65 %).

Article 73111 : Les contributions directes : 25 995 000 € (24 103 659 € en 2022)
Aucune hausse d'impôts communaux n'est envisagée en 2023.

La recette fiscale provient essentiellement de la taxe foncière et du coefficient correcteur qui corrige la recette provenant de la taxe foncière départementale. Par ailleurs, la commune retrouvera son pouvoir de taux sur la taxe d'habitation sur les résidences secondaires (THRS) qui était figé depuis 2020.

Pour 2023, la recette s'appuie sur une hypothèse de revalorisation des bases de taxe foncière sur propriétés bâties de +3,5%, le reste étant inchangé. Cette hausse était envisagée dans un amendement visant à limiter l'impact de la hausse de l'inflation prévue dans la loi. Cet amendement a été rejeté et il est probable que les bases varient, comme prévu, en fonction de l'IPCH nov21/nov22, estimé à plus de 7% à ce stade. L'hypothèse retenue est donc particulièrement prudente et permet de garder des marges de manœuvre pour des ajustements lors du BS.

	Bases projetées 2023	Taux 2022	Produit 2022 BP
Taxe d'habitation sur RS	1 900 000	14.47 %	274 930 €
Taxe foncière sur les propriétés bâties	**79 000 515**	24,04 %	18 991 724 €
Coefficient correcteur			6 553 512 €
Taxes foncière sur les propriétés non bâties	334 400	52,98 %	177 165 €
Total 73111			***25 995 000 €***

Les taux de fiscalité seront votés début avril, après réception de la notification des bases (autour du 20 mars) transmise par les services fiscaux.

Articles 7321 : L'attribution de compensation (AC) a été fixée à 9 288 889 € en 2023 comme en 2022 selon les termes du Pacte financier voté à la CASGBS.

Article 73222 : Le Fonds de solidarité de la Région Île-de-France est un fonds de péréquation basé sur un mécanisme de redistribution fiscale des communes les plus riches envers les plus pauvres. La ville reste éligible en 2023. Le montant inscrit est de 1 335 000 € (1 335 922 € attribués en 2022).

Article 7351 : Il a été inscrit un montant de 700 000 € pour la perception de la taxe sur l'électricité.

Article 7381 : La recette de la taxe additionnelle aux droits de mutations s'élève à 2 000 000 € (1 800 000 € en 2021). Cette recette s'appuie sur le réalisé moyen des années antérieures et est liée au dynamisme du marché de l'immobilier.

Chapitre 74 - dotations, subventions et participations

A ce stade de l'élaboration du budget primitif, les dotations de l'Etat n'ont pas été notifiées. Les dotations ont donc été évaluées à partir des notifications 2022, des tendances démographiques et fiscales ainsi que du projet de la loi de finances 2023.

Les dotations, subventions et participations attendues s'élèvent à 15 256 554 € (- 59 029 €).
Les articles dont les montants ou les variations sont les plus importants sont :

Article 7411 : La dotation forfaitaire de la DGF est inscrite, par prudence, pour un montant de **7 250 000 €** comme en 2022.

Article 74123 : La dotation de solidarité urbaine et de cohésion sociale contribue à l'amélioration des conditions de vie dans les communes urbaines confrontées à une insuffisance de leurs ressources et supportant des charges élevées. La collectivité est éligible à ce fonds de péréquation qui dépend d'un rang de classement. Si la ville de Sartrouville a perdu des places dans le classement des villes éligibles, la ville le restera en 2023. Il a été inscrit au budget de la ville le montant inscrit en 2022 soit **2 250 000 €.**

Article 744 : Il est à présent possible de récupérer la TVA sur certaines dépenses d'entretien de bâtiments publics et de voiries. Le calcul s'établit sur les dépenses constatées en 2022. La recette est évaluée à **175 000 €.**

Article 7478 : Les dotations versées par les autres organismes sont estimées à **2 841 332 €** (2 489 873 € en 2022). Ces recettes proviennent principalement de la CAF des Yvelines qui finance le fonctionnement des crèches, du Relais des Assistantes Maternelles et certaines dépenses du périscolaire. Ces prestations sont versées au regard de la convention territoriale globale (qui a remplacé le contrat enfance jeunesse).

Article 74832 : Le fonds départemental de péréquation de la taxe professionnelle est budgété à hauteur de **2 000 000 €** correspondant au BP 2022.

Les compensations de l'Etat au titre de la taxe foncière ont été arrêtées à 500 000 €.

Les recettes attendues du Département, de la Région et de l'Etat sont en légère baisse. Par ailleurs, la DGD 2022 ayant été notifiée particulièrement tardivement, il a été choisi de ne pas inscrire de crédits au BP 2023 par prudence en attendant une stabilisation des éléments de dotations.

Chapitre 75 - autres produits de gestion courante

Les autres produits de gestion courante sont inscrits pour **256 047 €** (254 989 € en 2022) qui concernent notamment le revenu des immeubles pour 226 047 €.

Chapitre 013 - atténuation de charges

Les inscriptions en chapitre 013 s'élèvent, comme en 2022, à **439 500 €** et correspondent au remboursement par la CPAM, les caisses de mutuelles et le Conseil départemental des Yvelines des rémunérations pour les personnels médicaux des centres municipaux de santé et des arrêts de travail des agents de la ville.

Chapitre 77 - produits exceptionnels

Les produits exceptionnels s'élèvent à **56 200 €.** Ce chapitre enregistre notamment les remboursements d'assurance et les recettes issues de l'annulation d'engagements de dépenses rattachés à tort sur l'exercice antérieur.

Chapitre 042 – opérations d'ordre de transfert entre sections

Ce chapitre retrace les travaux en régie et la reprise au compte de résultat des subventions d'investissement perçues. Il est prévu à hauteur de **48 860 €.**

SECTION D’INVESTISSEMENT

Budget primitif 2023

Section d'investissement

DEPENSES

Chap	Libellé	B.P. 2021	B.P. 2022	B.P. 2023	Différence 2022-2023	*Evolution 2022-2023*
EQUIPEMENT		**14 946 540 €**	**17 254 136 €**	**19 147 490 €**	**1 893 354 €**	***10,97%***
20	Immobilisations incorporelles	1 117 798 €	668 525 €	847 840 €	179 315 €	26,82%
204	Subventions d'équipement versées	1 073 000 €	1 060 000 €	915 698 €	-144 302 €	-13,61%
21	Immobilisations corporelles	8 650 742 €	10 279 611 €	9 052 952 €	-1 226 659 €	-11,93%
23	Immobilisations en cours	4 105 000 €	5 246 000 €	8 331 000 €	3 085 000 €	58,81%
OPERATIONS FINANCIERES		**2 582 393 €**	**2 348 410 €**	**1 833 100 €**	**-515 310 €**	***-21,94%***
27	Autres immobilisations financières	5 000 €	15 000 €	15 000 €	0 €	0,00%
16	Remboursements d'emprunts et dettes	2 577 393 €	2 333 410 €	1 818 100 €	-515 310 €	-22,08%
	TOTAL DEPENSES REELLES	**17 528 933 €**	**19 602 546 €**	**20 980 590 €**	**1 378 044 €**	**7,03%**
DEPENSES D'ORDRE		**2 066 000 €**	**855 000 €**	**848 860 €**	**-6 140 €**	***-0,72%***
040	Opérations d'ordre entre les sections	66 000 €	55 000 €	48 860 €	-6 140 €	-11,16%
041	Opérations patrimoniales	2 000 000 €	800 000 €	800 000 €	0 €	0,00%
	TOTAL DEPENSES D'ORDRE	**2 066 000 €**	**855 000 €**	**848 860 €**	**-6 140 €**	**-0,72%**
	TOTAL DEPENSES	**19 594 933 €**	**20 457 546 €**	**21 829 450 €**	**1 371 904 €**	**6,71%**

RECETTES

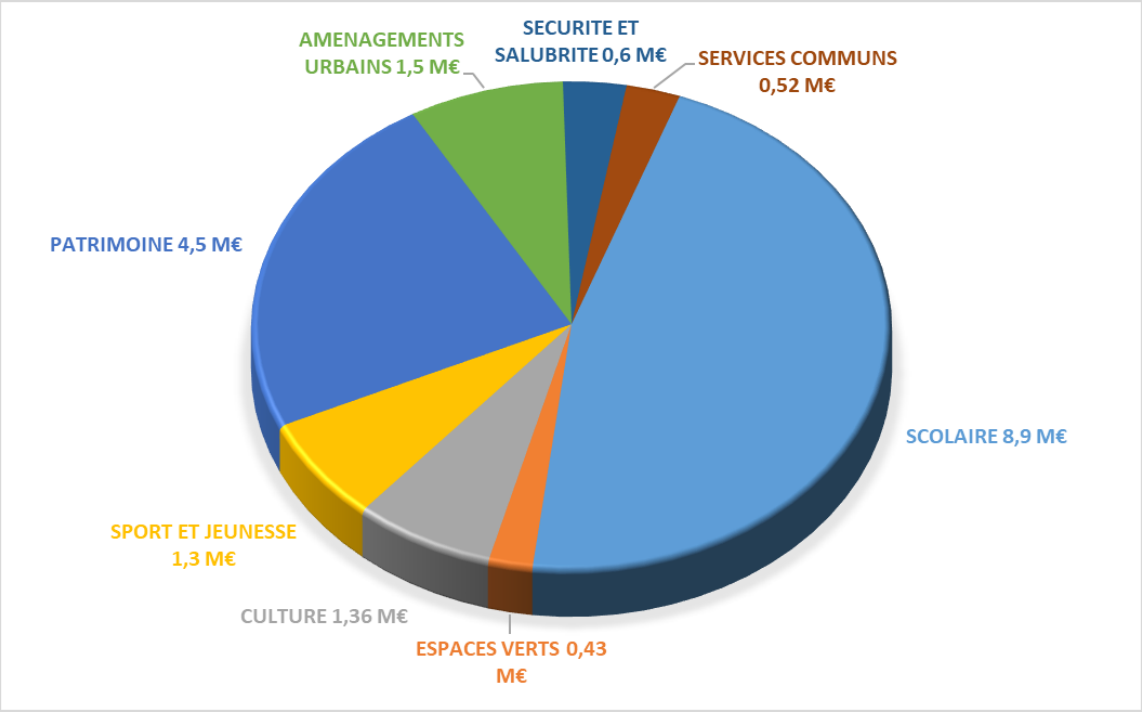
Chap	Libellé	B.P. 2021	B.P. 2022	B.P. 2023	Différence 2022-2023	*Evolution 2022-2023*
EQUIPEMENT		**1 310 883 €**	**6 601 048 €**	**8 724 301 €**	**2 123 253 €**	***32,17%***
13	Subventions d'équipement	1 310 883 €	2 957 992 €	3 791 952 €	833 960 €	28,19%
16	Emprunts et dettes (hors caution)	0 €	3 643 056 €	4 892 349 €	1 249 293 €	34,29%
21	Immobilisations corporelles			40 000 €	40 000 €	
OPERATIONS FINANCIERES		**11 792 332 €**	**8 694 393 €**	**9 139 000 €**	**444 607 €**	***5,11%***
10	Apports, dotations et réserves	1 600 000 €	1 600 000 €	1 500 000 €	-100 000 €	-6,25%
165	Dépôts et cautionnements reçus	2 000 €	5 000 €	5 000 €	0 €	0,00%
27	Autres immobilisations financières	5 000 €	15 000 €	15 000 €	0 €	0,00%
024	Produit des cessions d'immobilisations	10 185 332 €	7 074 393 €	7 619 000 €	544 607 €	7,70%
	TOTAL RECETTES REELLES	**13 103 215 €**	**15 295 441 €**	**17 863 301 €**	**2 567 860 €**	**16,79%**
RECETTES D'ORDRE		**6 491 718 €**	**5 162 105 €**	**3 966 149 €**	**-1 195 956 €**	***-23,17%***
021	Virement de la section de fonctionnement	2 391 718 €	2 262 105 €	935 533 €	-1 326 572 €	-58,64%
040	Opérations d'ordre entre les sections	2 100 000 €	2 100 000 €	2 230 616 €	130 616 €	6,22%
041	Opérations patrimoniales	2 000 000 €	800 000 €	800 000 €	0 €	0,00%
	TOTAL RECETTES D'ORDRE	**6 491 718 €**	**5 162 105 €**	**3 966 149 €**	**-1 195 956 €**	**-23,17%**
	TOTAL RECETTES	**19 594 933 €**	**20 457 546 €**	**21 829 450 €**	**1 371 904 €**	**6,71%**

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

En 2023, les dépenses d'équipement s'élèvent à 19 147 490 € soit une augmentation de près de 11% par rapport à 2022. La recherche de financements fait partie de la culture des services, ce qui permet d'inscrire un taux de subvention de plus de 17% en recettes.

Le programme d'investissements 2023 concerne pour près de la moitié des crédits le secteur scolaire avec la poursuite de la construction du nouveau groupe scolaire du Vieux pays (AP/CP, 4,2M€) ainsi que l'inscription du programme de la cité scolaire conformément à la convention passée avec le Département (3,05M€). Ces programmes pluriannuels sont fortement subventionnés.

La répartition des investissements par secteur en millions d'euros et en pourcentage est la suivante :



Les dépenses d'investissement par domaine d'activité sont les suivantes :

	DEPENSES 2023	SUBVENTIONS MOBILISEES	
SCOLAIRE	**8 883 796 €**	**2 922 395 €**	
GROUPE SCOLAIRE DU VIEUX PAYS - études et travaux - AP/CP	4 500 000 €	2 772 395,00	CD78
CITE SCOLAIRE - Moe déléguée - convention	3 050 000 €		
Travaux dans les écoles : - déploiement du numérique : 34 000€ - balayeuse : 160 000 € - achat gros matériel, mobilier, défibrillateurs, jardinières pédagogiques : 117 960 € - Travaux d'amélioration 97 600 € - Etude énergétiques bâtiments scolaires 22 000 € - création de 2 cours OASIS: 50 000 € (6 sur 3 ans)	481 560 €	150 000 € Complément cité Educative + Plan numérique non engagé en rec demande en cours	Etat
EM P. BROSSOLETTE - sanitaires enfants	166 000 €		
GS Turgot - Réfection de la chaufferie	190 000 €		
GS L LAGRANGE - Refection 15 fenêtres de toit	48 000 €		
EE J. JAURES: Création d'un local entretien+ création d'une salle des professeurs dans le logement du gardien ,pour libérer une salle de classe au 1er étage	78 000 €		
EE J. FERRY - Remplacement des menuiseries	58 000 €		
EE Turgot 1 - menuiseries extérieures 2ème étage	30 000 €		
EM F. Léger - travaux d'amélioration de l'isolation	74 000 €		
EM Mme de SEVIGNE - Remplacement menuiseries extérieures	33 000 €		
EM L.LAGRANGE - Remplacement des menuiseries	55 400 €		
EE P. BERT : Remplacement menuiseries salle de classe	50 000 €		
RESTAURATION SCOLAIRE/CENTRES LOISIRS	69 836 €		
Office Joliot Curie - refection coursive	58 000 €		
Matériel (chariot, tables de tri…)	11 836 €		

ESPACES VERTS	**429 134 €**	**- €**	
8ème tranche de la coulée verte	234 000 €	demande en cours	
Cimetière écologique et aménagement paysager du columbarium	30 000 €		
Création d'ilots de fraicheur: milieu urbain	85 134 €		
Equipement de manutention	60 000 €		
Soutenement SQ des 4 chemins	20 000 €		

CULTURE dont :	**1 362 008 €**	**75 000 €**	
Eglise - travaux phase 2	1 245 000 €	75 000,00	CD78
EMA - cloches tubulaires et autres instruments	16 700 €		
Médiathèque - Pose de stores extérieurs	39 000 €		
Mobilier médiathèque et bibliothèque (stores, mobilier	15 508 €		
Autres	45 800 €		

SPORT ET JEUNESSE dont :	**1 316 148 €**	**- €**	
Fonds de concours piscine	902 698 €		
Gymnase Joliot Curie -Réhabilitation zones des vestiaires phase 1 (4 ans)	150 000 €		
Gymnase Dispensaire - phase 2 travaux de création d'un local de stockage	100 000 €		
Travaux sur tennis - mur anti racinaire	30 000 €		
Stade Gagarine - abris containers	16 500 €		
Travaux electriques R Rolland (démolition des tours)	16 000 €		
Travaux et Matériels divers	100 950 €		

PATRIMOINE dont :	**4 490 600 €**	**500 000 €**	
ACQUISITION TERRAINS BATIS + FRAIS NOTAIRE	3 040 000 €		
ACQUISITION TERRAINS DE VOIRIE	30 000 €		
ACQUISITION MURS COMMERCES	300 000 €		
Frais d'etudes	60 000 €	500 000,00	Etat
Demolition	45 000 €		
Travaux sur logements et propriétés communales	962 600 €		
Raccordements ENEDIS	40 000 €		
Fonds de concours pour résidentialisations	13 000 €		

VOIRIE ET ECLAIRAGE PUBLIQUE	**1 518 743 €**	**- €**
VOIRIE	638 743 €	-
ANPNRU - Relevés sur le plateau	53 000 €	
Réfection complète rue Aristide Briand	360 000 €	
Sécurisation rue F Leger	52 000 €	
Renovation Carrefour SLT Av De Gaulle/Picardie	35 000 €	
Securisation passages piétons	10 000 €	
Rue René Sureaux - bordures anti stationnement		
Acquisition Véhicule (remplacement vehicule 2005)	40 000 €	
Autres	88 743 €	
ECLAIRAGE PUBLIC	880 000 €	-
Remplacement candélabres vétustes	50 000 €	
Renouvellement luminaires éclairage vétustes et énergivores- prog pluriannuel	300 000 €	
Eclairage Stade Gagarine	130 000 €	
Rénovation éclairage public Av Robert	165 000 €	
Eclairage Public Av Ronce	65 000 €	
Eclairage Public rue Aristide Briand	50 000 €	
Remise en état Fontaine Place des Fêtes	60 000 €	
Rénovation réseau Haute tension - prog pluriannuel	50 000 €	
Grosses réparations	10 000 €	

SECURITE dont :	**323 480 €**	**21 557 €**
Caméras	262 270 €	
Equipements professionnels	38 710 €	21 557,00 Region
Mobilier CSU	22 500 €	

FAMILLE dont :	**273 558 €**	**- €**
Mobilier et équipement et travaux en crèches	67 558 €	
HG dansons la capucine - Travaux d'extension	206 000 €	

AFFAIRES SANITAIRES ET SOCIALES dont :	**20 693 €**	**- €**
CMS - équipement médical	16 993 €	
Centre prevention - aménagements	3 700 €	

SERVICES RESSOURCES	**529 330 €**	**- €**
Entretien bâtiments	215 193 €	
Informatique pour les services	125 061 €	
Mobilier	57 048 €	
Frais d'insertion	40 028 €	
LOGICIEL GESTION DU TEMPS DE TRAVAIL	90 000 €	
Communication	2 000 €	

« Budget Vert » : les dépenses liées aux améliorations énergétiques des bâtiments ou de l'éclairage public, ainsi que celles liées aux circulations douces et la végétalisation d'espaces, ont été surlignées en vert. Ces dépenses représentent 1,648 M€ soit 8,60% du budget d'investissement. A noter que les deux nouveaux groupes scolaires qui intégreront les nouvelles normes environnementales, contribueront également à l'amélioration des coûts énergétiques des bâtiments dans le futur.

Les dépenses financières relatives au remboursement du capital de la dette s'élèvent à 1 813 100 €. Il est prévu une enveloppe de remboursement de caution de 5 000 € (chap 16) et 15 000€ (chap 27), éclatée en fonction de la nature de dépense.

Les dépenses d'ordre d'un montant de 848 860 € trouvent leur contrepartie en recettes en section de fonctionnement et d'investissement.

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Les recettes réelles : 17 863 301 €

Avec un total de 17 863 301 €, les recettes réelles d'investissement sont en hausse de 16,79 %.

Chapitre 13 : Les subventions prévues s'élèvent à **3 791 952 €.** Leur ventilation est détaillée dans le tableau des investissements. Les partenaires concernés sont :

- Le département des Yvelines pour 2 847 395 € (Prior'Yvelines acompte 35%, Eglise St Martin Phase 1)
- La Région pour 21 557 € dans le cadre du dispositif de soutien à l'équipement des forces de sécurité et sécurisation des équipements publics (2 scooters et véhicule PM) réceptionnés en fin d'année
- L'Etat pour 273 000 € prévus au titre des amendes de police et 650 000 € (DSIL Ancienne PM, subvention ANRU rue de Berry, Eglise phase 2, divers dispositifs…)

De nombreux dossiers de subventions ont été déposés et sont en attente de notification.

Chapitre 10 : Les dotations et taxes totalisent 1 500 000 € :

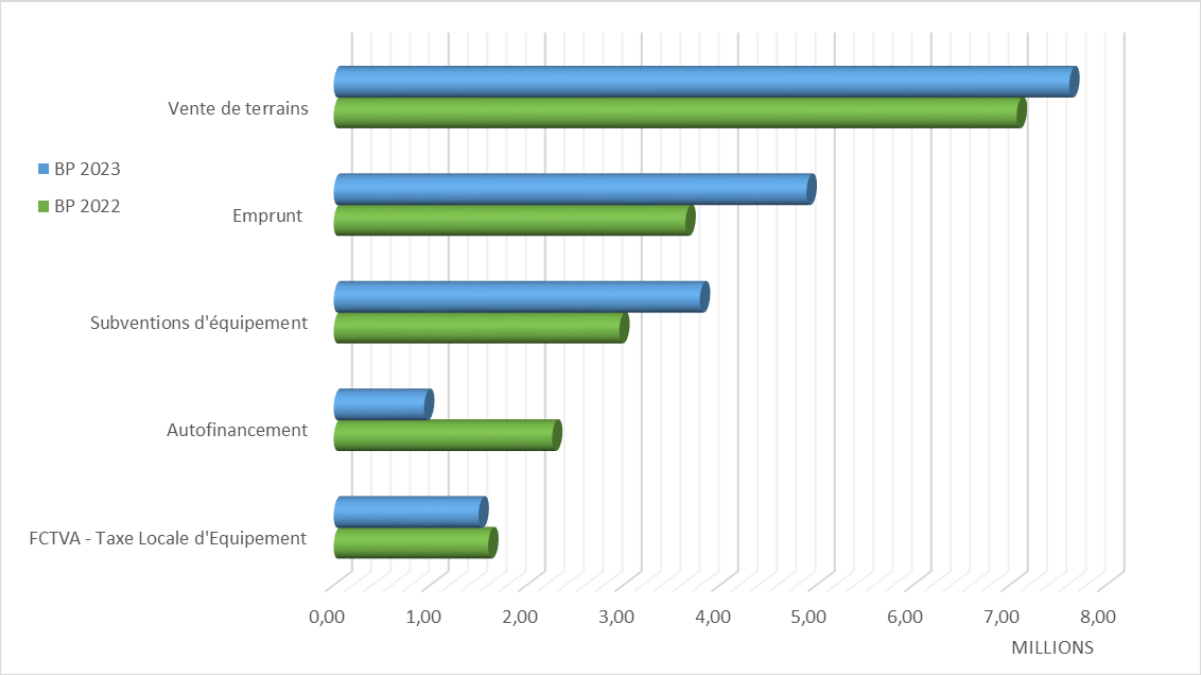
Article 10222 : le fonds de compensation de la TVA s'élève à 1 000 000 €. La Ville touchera en 2023 le fonds de compensation lié aux dépenses d'investissement réalisées en 2022. La recette inscrite a été obtenue grâce à une extrapolation des données de l'exercice 2022 et sera réajustée en cours d'année.

Article 10223 : La taxe d'aménagement est toujours dynamique. Elle est budgétée à hauteur de 500 000 € comme en 2022.

Chapitre 024 : Le produit des cessions s'élève à 7 619 000 € contre 7 074 393 € en 2022. Ce produit correspond notamment à la vente des terrains suivants :

- AL651-652 Thann 2 : 739k€,
- AH9-10 90-96 Clémenceau : 1.000k€,
- AW74-75-76p-77-526 14-18 : 884k€,
- AO277-478-480-484-485-487 35-37 route de Cormeilles : 1400k€,
- Revente de terrains place Madeleine Brès : 3.235k€

Le tableau suivant présente les modalités de financement des investissements 2023 :



Chapitre 16 : Emprunts

Un emprunt d'équilibre est prévu pour 4 892 349 € afin de financer les travaux des groupes scolaires. Il est prévu 5000 € au titre des dépôts et Cautionnement.

Les recettes d'ordre et le virement de la section de fonctionnement : 3 966 149 €

Les recettes d'ordre s'élèvent à 3 030 616 €. Le virement de la section de fonctionnement s'établit quant à lui à 935 533 € (2 262 105 € en 2022).