



Ville de Longuenesse

Conseil Municipal

En date du 28 Mars 2024

Présentation synthétique

*Rapport d'Orientations Budgétaires
2024*

Données générales sur la Commune

(p. 5, 6 et 7 du ROB 2024)

La population totale de la commune s'établit à **11 035 habitants** au 1er janvier 2024 (- 43 habitants par rapport au 1er janvier 2023). Nous constatons donc une diminution de la population depuis 2017. La baisse annuelle est toutefois plus mesurée depuis 2022.

ÉVOLUTION DES BASES D'IMPOSITION DE 2019 A 2023

	2019	2020	2021	2022	2023
TAXE D'HABITATION	10 349 038	10 333 925	159 775	210 094	239 312
TAXE FONCIERE SUR LE BATI	9 570 712	9 700 337	9 793 359	10 160 242	10 681 434
TAXE FONCIERE SUR LE NON BATI	47 540	48 003	46 133	47 949	50 766
ENSEMBLE	19 967 290	20 082 265	9 999 267	10 418 285	10 971 512

BASE	2019/2018	2020/2019	2021/2020	2022/2021	2023/2022
TAXE D'HABITATION	2,20%	-0,15%	-98,45%	31,49%	13,91%
TAXE FONCIERE SUR LE BATI	2,64%	1,35%	0,96%	3,75%	5,13%
TAXE FONCIERE SUR LE NON BATI	4,59%	0,97%	-3,90%	3,94%	5,87%
ENSEMBLE	2,41%	0,58%	-50,21%	4,19%	5,31%

Compte tenu de la revalorisation des bases, des perspectives établies pour le budget et de la situation financière actuelle, les taux d'imposition pourront rester constants.

Situation financière de la Commune

Les recettes de fonctionnement

(p.8 et 9 du ROB 2024)

FISCALITE

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	BP 2023	CA 2023 prev	BP 2024 Indicatif	2022/2021	2023/2022
Produit fiscal	3 822 581 €	4 161 216 €	4 325 676 €	4 580 500 €	4 555 784 €	4 700 000 €	3,95%	5,32%
Taxe sur l'électricité	150 363 €	159 994 €	163 055 €	150 000 €	195 069 €	160 000 €	1,91%	19,63%
Taxe sur droits de mutation	211 240 €	215 488 €	253 371 €	190 000 €	236 857 €	200 000 €	17,58%	-6,52%
Taxe sur la publicité	79 242 €	89 566 €	83 911 €	80 000 €	82 898 €	80 000 €	-6,31%	-1,21%
Autres taxes	43 275 €	51 011 €	49 952 €	42 000 €	50 989 €	48 000 €	-2,08%	2,08%
Total	4 306 701 €	4 677 274 €	4 875 965 €	5 042 500 €	5 121 596 €	5 188 000 €	4,25%	5,04%

- Concernant le produit fiscal, nous pouvons constater une hausse de plus de 5,3 % entre 2022 et 2023, en lien avec la revalorisation des bases foncières.
- Le produit fiscal 2024 attendu s'élève à un peu plus de 4 700 000 € en lien avec une revalorisation des bases des principaux impôts locaux de 3,8% conformément à l'Indice des Prix à la Consommation Harmonisé (IPCH).
- Concernant la taxe sur les droits de mutation, nous pouvons constater, en 2023, une légère baisse d'environ 6,5 %. On peut néanmoins noter une progression significative de cette taxe (+ 17,58 % entre 2021 et 2022). Il est toutefois difficile de prévoir sa prévision pour 2024 mais il semblerait que son rythme d'évolution devrait ralentir.

Situation financière de la Commune

Les recettes de fonctionnement

(p.9 du ROB 2024)

CONCOURS ET PARTICIPATIONS (ETAT, COLLECTIVITES,...)

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	BP 2023	CA 2023 prev	BP 2024 Indicatif	2022/2021	2023/2022
Dotation globale de fonctionnement (+ DNP)	1 968 435 €	1 921 533 €	1 884 209 €	1 887 679 €	1 887 679 €	1 875 000 €	-1,94%	0,18%
Dotation de solidarité urbaine	2 619 728 €	2 676 609 €	2 731 466 €	2 788 109 €	2 788 109 €	2 850 000 €	2,05%	2,07%
FCTVA			21 908 €	14 728 €	19 881 €	45 000 €		-9,25%
Attribution fonds départemental TP, Dotation unique des compensations spécifiques à la TP, FNGIR, FPIC	224 276 €	220 977 €	218 095 €	214 808 €	206 934 €	199 808 €	-1,30%	-5,12%
Compensation Etat fiscalité (TP, TH, ...)	339 872 €	98 511 €	135 399 €	145 036 €	145 562 €	150 799 €	37,45%	7,51%
Autres dotations (CAPSO, CD62, ...) et participations	69 314 €	97 511 €	91 044 €	63 771 €	86 319 €	79 876 €	-6,63%	-5,19%
Total	5 221 625 €	5 015 141 €	5 082 121 €	5 114 131 €	5 134 484 €	5 200 483 €	1,34%	1,03%

La hausse des concours et participations entre 2022 et 2023 s'est établi à 1,03%, en soulignant l'augmentation de la DSU (+ 56 643 €) mais aussi des compensations provenant de l'Etat liées à la fiscalité (+ 10 163 €).

L'augmentation de la DSU sur la période 2020 – 2023 est constante (environ 168 000 € de 2020 à 2023) (la commune de Longuenesse percevant la part cible au titre des 250 communes de plus de 10 000 habitants les moins riches). Pour 2024, nous pouvons à nouveau supposer une augmentation de celle-ci, notamment du fait de l'élargissement du quartier prioritaire de la politique de la ville Saint-Exupéry – Léon Blum. Toutefois, les chiffres ne sont pas communiqués à ce jour.

Situation financière de la Commune

Les recettes de fonctionnement

(p.11 du ROB 2024)

CONCOURS CAPSO

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	BP 2023	CA 2023 prev	BP 2024 Indicatif	2022/2021	2023/2022
Attribution de compensation CAPSO	204 829 €	202 479 €	191 074 €	188 897 €	170 462 €	117 990 €	-5,63%	-10,79%
Dotations de solidarité communautaire	175 686 €	154 201 €	143 458 €	125 262 €	125 262 €	120 573 €	-6,97%	-12,68%
Total	380 515 €	356 680 €	334 532 €	314 159 €	295 724 €	238 563 €	-6,21%	-11,60%

Focus sur l'AC

Nous notons une baisse en 2022 en lien avec le transfert du Programme de Réussite Educative (PRE) et le surcoût du service instruction du droit des sols lié à la dématérialisation obligatoire.

En outre, cette baisse est désormais renforcée par l'adhésion au service commun numérique permettant notamment le déploiement de la vidéoprotection (incluant notamment le support technique, certains travaux ainsi que la fourniture du matériel ou de logiciels). Toutefois la facturation de ces éléments se fait sur l'attribution de compensation en N+1. Ainsi l'impact de ces deux derniers éléments est plutôt limité sur notre AC 2023 (- 20 613 €) puisque la mise en place a seulement démarré fin 2022.

Le montant prévu pour 2024 est plus bas (117 990 €) pour les raisons évoquées ci-dessus.

La décomposition est la suivante :

NOM DE LA COMMUNE	ATTRIBUTION DE COMPENSATION AVANT SERVICES COMMUNS	TRANSPORTS OCCASIONNELS 2022	INSTRUCTION DES ADS 2022	CONTRÔLE DES ADS 2022	CEP PERIODE DE 2023	SERVICE COMMUN NUMERIQUE 2024	COUT TOTAL SERVICE COMMUNS	ATTRIBUTION DE COMPENSATION PREVISIONNELLE 2024
LONGUENESSE	214 646,00	1 366,55	26 211,97	2 346,32	3 731,00	63 000,00	96 655,84	117 990,16

Focus sur la DSC

Ce mécanisme, initié en 2020, ne tenait pas compte de l'évolution importante des bases fiscales de ces deux dernières années fixées par l'Etat. Aussi, afin de permettre une meilleure équité entre la CAPSO et ses communes membres, il a été acté par le conseil communautaire de neutraliser l'impact de l'évolution des bases à compter du 1er janvier 2024 tout en conservant la part de dynamisme basée sur 15% de la variation du produit fiscal, hors impact du coefficient forfaitaire de revalorisation des bases, issu de la Cotisation Foncière des Entreprises (année N-1/année N-2 ; exemple part dynamique 2024 = 15% x (CFE 2023-(CFE2022*1.071)), cette évolution pouvant être à la hausse comme à la baisse.

La répartition de la DSC est mise à jour chaque année en fonction de la part de dynamisme économique et arrondie à l'euro le plus proche.

Les calculs pour l'année 2024 intègrent donc les variations de population, d'effort fiscal, de revenu par habitant, de potentiel fiscal et de population DSC. Les données sont tirées des fiches DGF 2023. Le critère centralité n'évolue pas (pas de mise à jour des données).

Le montant 2024 pour la Commune de Longuenesse s'établit ainsi à 120 573 € (contre 125 262 € pour 2023).

Cette perte de recettes est très conséquente. En effet, à compter de 2024, la recette de la Commune liée à la DSC sera amputée chaque année de plus de 300 000 € par rapport à la situation de 2016. (Le montant 2016 avant création de la CAPSO était pour mémoire de 421 816 €).

Situation financière de la Commune

Les recettes de fonctionnement

(p.14 du ROB 2024)

PRODUITS DES SERVICES

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	BP 2023	CA 2023 prev	BP 2024 Indicatif	2022/2021	2023/2022
Redevance occupation domaine public	21 702 €	21 722 €	24 621 €	20 000 €	26 639 €	23 000 €	13,35%	8,19%
Culture (musique, bibliothèque, ...)	15 317 €	15 902 €	17 351 €	7 500 €	9 568 €	9 000 €	9,12%	-44,85%
Loisirs (centre de loisirs, divers)	72 699 €	92 934 €	138 758 €	95 000 €	200 745 €	140 000 €	49,31%	44,67%
Périscolaire (garderies et cantine)	10 996 €	15 031 €	15 062 €	60 000 €	58 615 €	125 000 €	0,21%	289,17%
Social (portage de repas)	0 €	0 €	0 €	0 €	560 €	400 €		
Revenus des immeubles (logements, chalet Morbier...)	150 074 €	155 581 €	163 596 €	145 000 €	178 626 €	150 000 €	5,15%	9,19%
Autres recettes du domaine	90 652 €	114 504 €	193 279 €	130 050 €	150 904 €	123 900 €	68,80%	-21,92%
Total	361 441 €	415 673 €	552 668 €	457 550 €	625 657 €	571 300 €	32,96%	13,21%

Les recettes ont, de nouveau, évolué entre 2022 et 2023 (+ 13,21%). Les raisons principales sont la municipalisation de la restauration scolaire à compter de septembre 2023 mais aussi la hausse des recettes pour les centres de loisirs. Qui plus est, il est important de souligner l'augmentation des recettes relatives à la location du chalet de Morbier (31 730,40 € en 2023 contre 13 768,60 € en 2022).

Situation financière de la Commune

Les dépenses de fonctionnement

(p.15 à 20 du ROB 2024)

DEPENSES DE PERSONNEL

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	BP 2023	CA 2023 prev	BP 2024 indicatif	2022/2021	2023/2022
Charges de personnel	4 897 104 €	4 739 340 €	4 868 935 €	5 150 000 €	5 083 711 €	5 350 000 €	2,73%	4,41%

Le chapitre 012 est en augmentation de 4,41% entre 2022 et 2023. Les raisons sont multiples : revalorisation du point d'indice de 1,5% au 1^{er} juillet 2023, revalorisation des bas salaires jusqu'à 9 points d'indice supplémentaires au 1^{er} juillet 2023, intégration des agents de la restauration scolaire dans les effectifs communaux à compter du 1^{er} septembre 2023.

La prévision budgétaire 2024 est par conséquent en augmentation pour tenir compte, d'une part, de l'effet année pleine concernant les revalorisations intégration des agents de la restauration scolaire dans les effectifs communaux mais aussi d'autre part, de la revalorisation de 5 points d'indice pour chaque agent à compter de janvier 2024.

Par ailleurs, un chantier de réflexion a été entamé avec l'appui d'un cabinet spécialisé concernant la refonte du régime indemnitaire tenant compte des fonctions, des sujétions, de l'expertise et de l'engagement professionnel (RIFSEEP).

Effectif total au 31/12/2023 = 137 agents (contre 129 au 31/12/2022).

Le ratio de dépenses de personnel (56,91% des dépenses réelles de fonctionnement contre 59,37% en 2022) est inférieur à la moyenne de la strate (59,7%).

Le taux d'absentéisme global est en légère hausse entre 2022 et 2023 (calculé à partir du nombre moyen de jours travaillés sur la période par agent, soit 200 jours). Il s'établit à 8,7 % fin 2023 soit identique à la moyenne des Mairies comptant de 50 à 199 agents contre 7.9% fin 2022.

Comme évoqué l'an passé, il conviendra de rester vigilant quant à l'évolution des charges de personnel puisqu'elles représentent la majeure partie des charges de fonctionnement.

Situation financière de la Commune

Les dépenses de fonctionnement

(p.20 et 21 du ROB 2024)

AUTRES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT (DONT SUBVENTIONS)

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	BP 2023	CA 2023 prev	BP 2024 indicatif	2022/2021	2023/2022
Charges à caractère général	1 592 649 €	1 712 204 €	1 990 088 €	2 821 980 €	2 395 548 €	2 954 000 €	16,23%	20,37%
Autres charges de gestion courante	1 185 757 €	957 485 €	1 170 512 €	1 308 520 €	1 224 004 €	1 326 000 €	22,25%	4,57%
Total	2 778 406 €	2 669 689 €	3 160 600 €	4 130 500 €	3 619 552 €	4 280 000 €	18,39%	14,52%

Entre 2022 et 2023, les charges à caractères général ont à nouveau progressé (+20,37% soit plus de 405 000 €). Les principales raisons sont la municipalisation de la cantine avec l'achat de denrées alimentaires et le transport des enfants, l'entretien de la voirie (+159 600 €), le versement à la CAPSO de deux années pour l'entretien des bouches d'égouts pluviales (+116 000 €) et les dépenses d'énergie (+55 000 €).

Les autres charges de gestion courante ont quant à elles augmenté de 4,57 % en lien principalement avec la hausse de la subvention versée au CCAS (+115 000 €).

Pour 2024, la prévision budgétaire sera donc plus importante que celle de 2023 compte tenu notamment de l'effet d'une année pleine pour la restauration scolaire et de l'augmentation conséquente des tarifs du gaz malgré l'adhésion de la commune à un marché groupé coordonné par la fédération départementale de l'énergie du Pas-de-Calais. Celui-ci ayant toutefois pour effet de limiter la hausse pour la commune. La facture 2024 de gaz sera en moyenne multipliée par 2,07 et le tarif sera révisable annuellement. En ce qui concerne l'électricité, une baisse est attendue pour 2024 mais le tarif sera supérieur à celui d'avant crise.

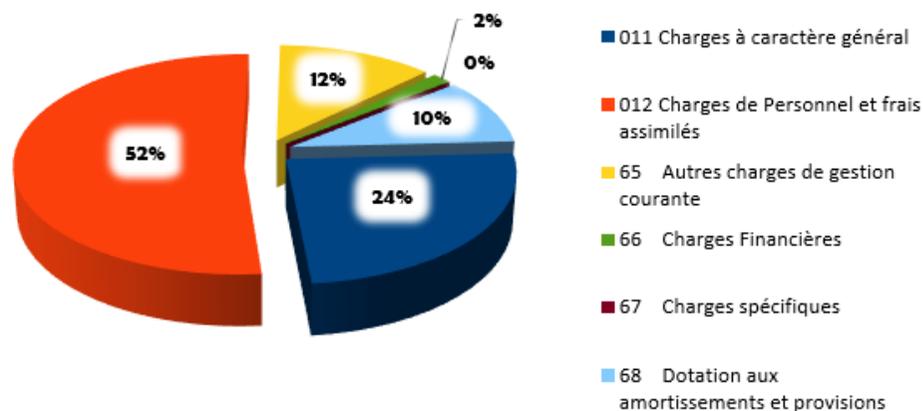
Section de fonctionnement

Bilan prévisionnel des dépenses au CA 2023 et prévision 2024

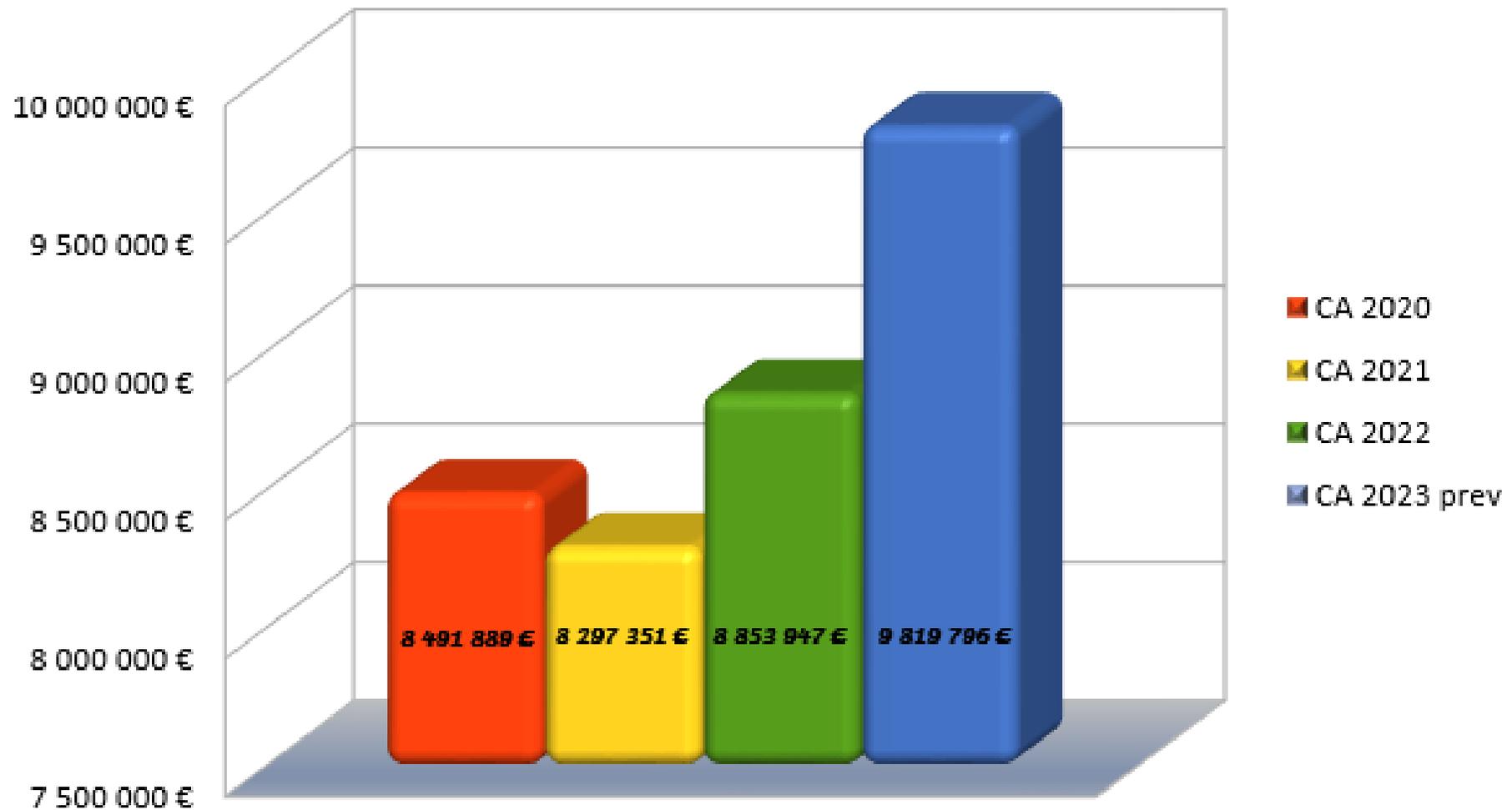
(p.24 du ROB 2024)

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	BP 2023	CA 2023 prev	BP 2024 Indicatif	2022/2021	2023/2022
011 Charges à caractère général	1 592 649 €	1 712 204 €	1 990 088 €	2 821 980 €	2 395 548 €	2 954 000 €	16,23%	20,37%
012 Charges Personnel et frais assimilés	4 897 104 €	4 739 340 €	4 868 935 €	5 150 000 €	5 083 711 €	5 350 000 €	2,73%	4,41%
65 Autres charges de gestion courante	1 185 757 €	957 485 €	1 170 512 €	1 308 520 €	1 224 004 €	1 326 000 €	22,25%	4,57%
66 Charges Financières	189 104 €	168 920 €	155 842 €	170 000 €	152 138 €	145 000 €	-7,74%	-2,38%
67 Charges spécifiques	31 055 €	22 395 €	3 106 €	210 300 €	233 €	5 000 €	-86,13%	-92,49%
68 Dotation amortissements provisions	596 220 €	697 007 €	665 463 €	879 200 €	964 162 €	860 000 €	-4,53%	44,89%
023 Virement investissement				2 350 000 €		2 000 000 €		
DEPENSES FONCTIONNEMENT	8 491 889 €	8 297 351 €	8 853 947 €	12 890 000 €	9 819 796 €	12 640 000 €	6,71%	10,91%



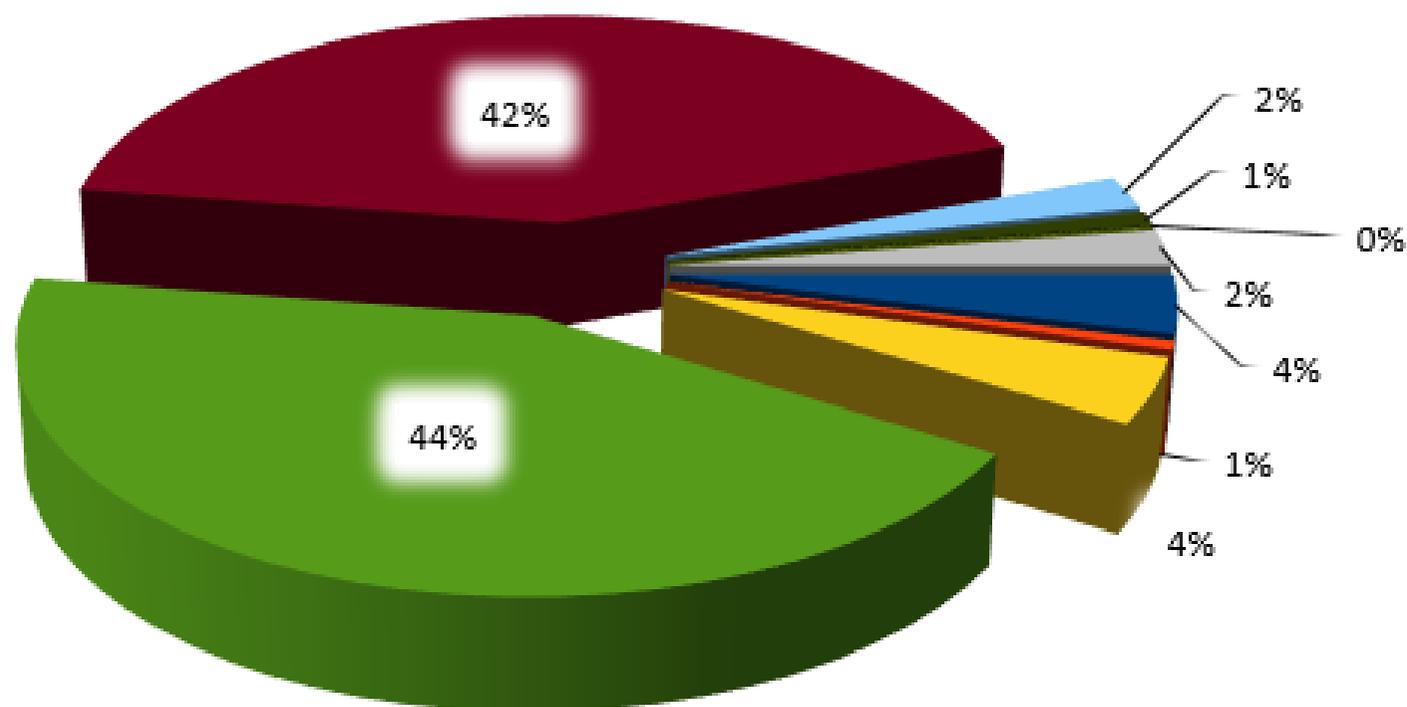
Section de fonctionnement
Evolution Dépenses totales



Section de fonctionnement
Bilan prévisionnel des recettes au CA 2023 et prévision 2024
(p. 25 du ROB 2024)

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

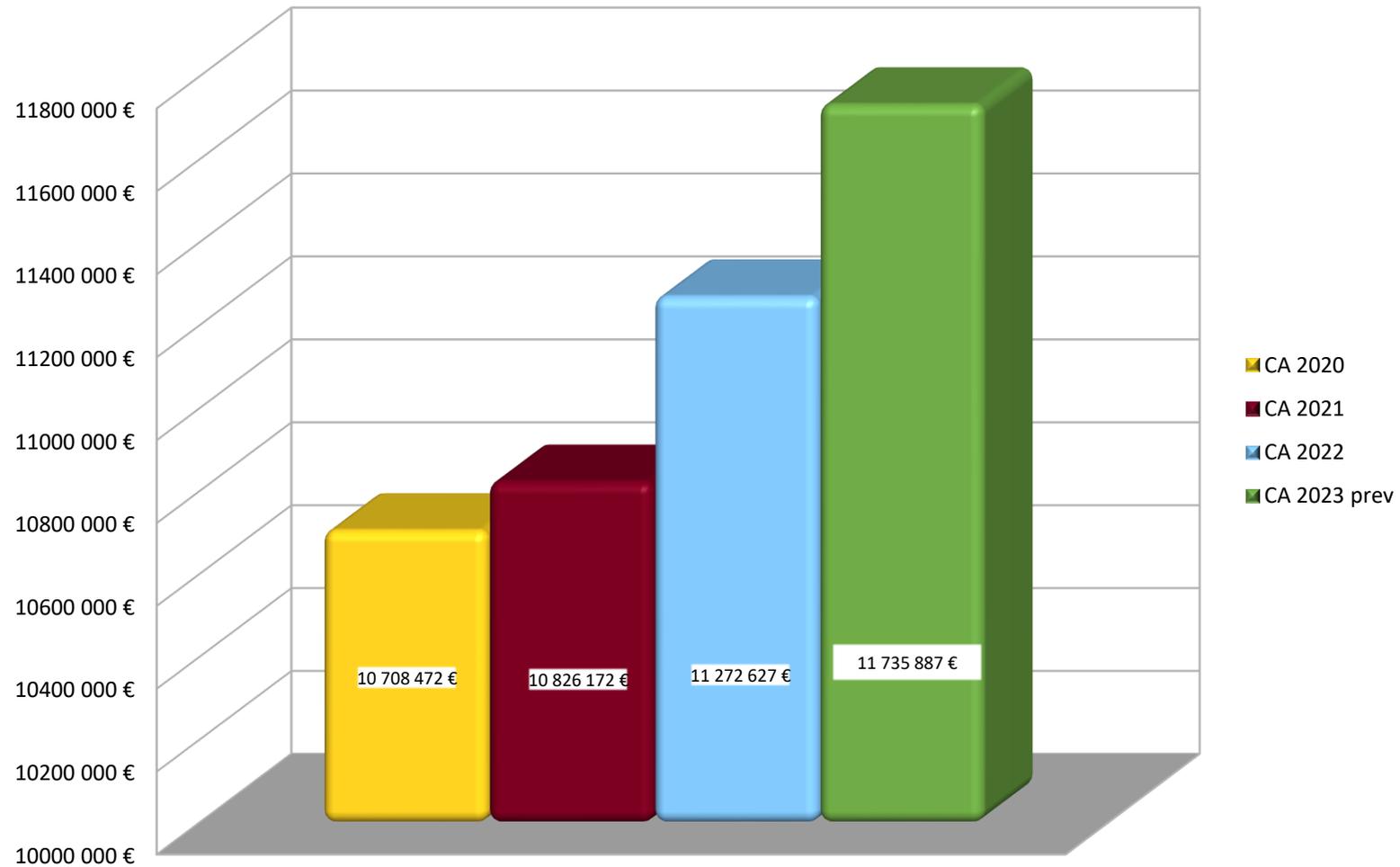
	CA 2020	CA 2021	CA 2022	BP 2023	CA 2023 prev	BP 2024 Indicatif	2022/2021	2023/2022
70 Produits des services, du domaine	211 447 €	260 172 €	389 172 €	312 630 €	447 111 €	421 380 €	49,58%	14,89%
72 Travaux en régie (042)	63 972 €	67 633 €	32 572 €	50 000 €	68 241 €	60 000 €	-51,84%	109,51%
73 Impôts et taxes	604 791 €	577 657 €	552 627 €	528 967 €	512 045 €	438 371 €	-4,33%	-7,34%
731 Fiscalité locale	4 306 701 €	4 677 274 €	4 875 965 €	5 042 500 €	5 121 596 €	5 188 000 €	4,25%	5,04%
74 Dotations et participations	4 997 349 €	4 794 164 €	4 864 026 €	4 899 323 €	4 929 920 €	5 001 675 €	1,46%	1,35%
75 Autres produits de gestion courante	219 735 €	165 687 €	356 816 €	193 262 €	261 746 €	186 744 €	115,36%	-26,64%
013 Atténuation de charges	201 244 €	121 120 €	159 459 €	80 000 €	109 010 €	80 000 €	31,65%	-31,64%
76 Produits financiers	2 291 €	2 866 €	2 285 €	2 050 €	2 315 €	1 772 €	-20,28%	1,30%
77 Produits exceptionnels et 78 Reprises	100 943 €	159 598 €	39 706 €	130 800 €	283 904 €	45 500 €	-75,12%	615,01%
Excédent reporté				1 650 467 €		1 216 558 €		
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	10 708 472 €	10 826 172 €	11 272 627 €	12 890 000 €	11 735 887 €	12 640 000 €	4,12%	4,11%



- 70 Produits des services, du domaine
- 72 Travaux en régie (042)
- 73 Impôts et taxes
- 731 Fiscalité locale
- 74 Dotations et participations
- 75 Autres produits de gestion courante
- 013 Atténuation de charges
- 76 Produits financiers
- 77 Produits exceptionnels et 78 Reprises

Section de fonctionnement

Evolution Recettes totales



Section de fonctionnement

Bilan prévisionnel et Evolution du résultat de fonctionnement

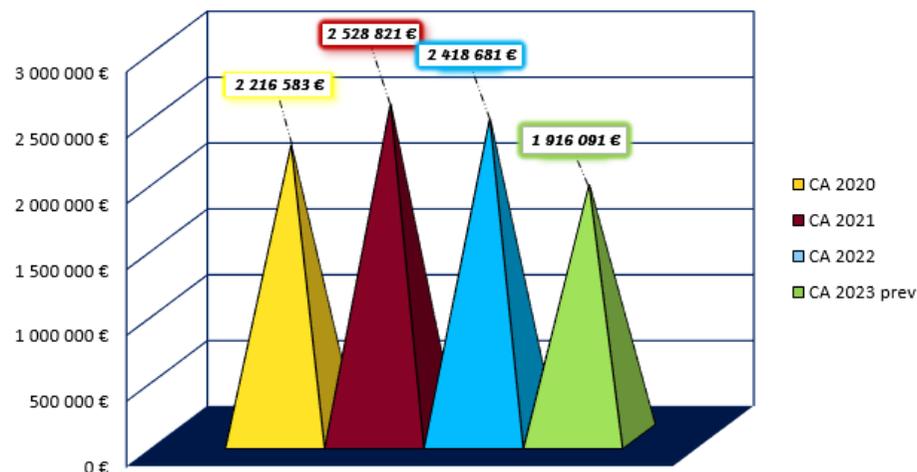
(p. 25 et 26 du ROB 2024)

RESULTAT DE FONCTIONNEMENT

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	2022/2021	CA 2023 prev	2023/2022
Résultat de l'exercice (fonctionnement)	2 216 583 €	2 528 821 €	2 418 681 €	-4,36%	1 916 091 €	-20,78%

Concernant 2023, nous pouvons souligner la progression des dépenses et des recettes de fonctionnement pour les différentes raisons susmentionnées.

Toutefois, il est important de noter que la progression n'est pas identique puisque si les recettes ont progressé de 4,11 % entre 2022 et 2023, les dépenses ont quant à elles augmenté de près de 10,91 %. Le résultat reste cependant toujours largement excédentaire avec près de 2 millions d'euros mais dans le cadre de son programme pluriannuel d'investissement et de fonctionnement, la commune devra tout de même veiller à ne pas faire trop diverger voire à faire converger ces trajectoires pour ne pas réduire sa capacité d'investissement.



Situation financière de la Commune
Section d'investissement – Emprunt
(p. 27 du ROB 2024)

<u>Date</u>	<u>Intérêts remboursés</u>	<u>Capital remboursé</u>	<u>Encours dette</u>
31/12/17	309 236 €	655 438 €	6 726 328 €
31/12/18	281 667 €	682 920 €	6 043 407 €
31/12/19	217 042 €	711 615 €	5 832 992 €
31/12/20	201 908 €	801 993 €	5 030 999 €
31/12/2021	182 418 €	833 460 €	4 197 539 €
31/12/2022 prev	168 488 €	589 985 €	5 590 862 €
31/12/2023 prev	165 640 €	718 318 €	4 872 544 €
31/12/2024 prev	142 424 €	740 363 €	4 132 181 €
31/12/2025 prev	118 322 €	608 737 €	3 523 445 €
31/12/2026 prev	98 916 €	541 676 €	2 981 768 €
31/12/2027 prev	81 846 €	489 093 €	2 492 675 €

L'endettement de la collectivité a diminué jusqu'en 2022, année au cours de laquelle un emprunt de 2 M € a été souscrit. L'encours de la dette est remonté de manière significative tout en maintenant un niveau d'endettement raisonnable pour la Commune.

L'objectif sur les prochaines années est de stabiliser l'endettement de la commune à 7-8 M€ maximum.

Notre niveau d'endettement se situe toutefois en deçà des ratios constatés d'endettement, la moyenne de la strate pour les communes de 10 à 20 000 habitants se situant à 816 €/habitant (440 €/habitant pour Longuenesse et un ratio de capacité de désendettement qui s'établit à 1 an et 10 mois).

Sur la base de cet objectif, la « capacité d'emprunt » de la commune jusqu'en 2027 se situe au maximum à environ 5 M€.

Situation financière de la Commune
Section d'investissement – Recettes
(p. 28 du ROB 2024)

RECETTES D'INVESTISSEMENT

	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023 prev	2022/2021	2023/2022
10222 FCTVA	303 786,46 €	393 650,20 €	425 442,69 €	571 534,35 €	295 898,59 €	34,34%	-48,23%
10223 Taxe aménagement	11 809,46 €	17 831,07 €	26 729,78 €	23 079,43 €	23 387,00 €	-13,66%	1,33%
1068 Excédent de fonctionnement capitalisés	2 300 000,00 €	2 100 000,00 €	2 100 000,00 €	2 400 000,00 €	2 100 000,00 €	14,29%	-12,50%
13 Subventions d'investissement	356 689,36 €	344 750,92 €	862 538,03 €	544 032,82 €	274 166,96 €	-36,93%	-49,60%
16 Emprunts et cautionnements	502 820,00 €	3 135,00 €	2 680,00 €	2 002 030,00 €	630,00 €	74602,61%	-99,97%
21 Immobilisations corporelles			4 004,10 €	99,00 €		-97,53%	-100,00%
23 Immobilisations en cours					325,40 €		
238 Avances versées sur cdes d'immobilisations		77 773,11 €					
458 Opérat. invest. sous mandat			17 403,13 €				
Opérations d'ordre (amortissement, cessions) (040)	567 044,34 €	596 220,01 €	599 141,48 €	649 657,46 €	887 297,56 €	8,43%	36,58%
Opérations d'ordre (patrimoniales) (041)	74 611,57 €	387 208,28 €	176 507,53 €	36 422,25 €	129 293,13 €	-79,37%	254,98%
<i>Excédent investissement</i>	1 283 348,88 €	2 167 449,06 €	2 197 672,22 €	1 439 076,95 €	4 757 733,26 €	-34,52%	230,61%
Total des recettes	5 400 110,07 €	6 088 017,65 €	6 412 118,96 €	7 665 932,26 €	8 468 731,90 €	19,55%	10,47%

Entre 2022 et 2023, les recettes d'investissement ont à nouveau progressé (+10,47% soit 802 800 €).

Les explications sont principalement le montant de l'excédent d'investissement reporté ainsi que les écritures d'ordre.

Situation financière de la Commune
Section d'investissement – Dépenses
(p. 29 du ROB 2023)

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023 prev	2022/2021	2023/2022
1068 Excédent de fonctionnement capitalisés			179 572,15 €				
16 Remboursement des emprunts	713 215,02 €	804 853,07 €	835 169,94 €	592 000,00 €	735 590,44 €	-29,12%	24,26%
20 Immobilisations incorporelles	150 836,96 €	179 736,56 €	234 962,25 €	275 577,13 €	171 600,78 €	17,29%	-37,73%
21 Immobilisations corporelles	490 009,51 €	296 284,17 €	525 796,50 €	1 235 069,63 €	1 701 291,07 €	134,89%	37,75%
23 Immobilisations en cours	1 751 638,50 €	2 141 641,00 €	2 930 281,57 €	553 219,77 €	860 809,25 €	-81,12%	55,60%
26 Participations			400,00 €				
27638 Autres créances immobilisées				150 000,00 €			
458 Opérations d'investissement sous mandat			17 403,13 €				
040 Opération d'ordre (travaux régie)	52 349,45 €	80 622,35 €	72 948,94 €	65 910,22 €	99 098,69 €	-9,65%	50,35%
041 Opérations d'ordre (patrimoniales)	74 611,57 €	387 208,28 €	176 507,53 €	36 422,25 €	129 293,13 €	-79,37%	254,98%
Total des dépenses	3 232 661,01 €	3 890 345,43 €	4 973 042,01 €	2 908 199,00 €	3 697 683,36 €	-41,52%	27,15%

En 2023, les dépenses d'investissement ont augmenté de 27,15%.

Les deux grands projets à savoir la création d'un complexe sportif et la mise en œuvre de l'ADAP pourront démarrer en 2024.

Situation financière de la Commune
Section d'investissement – Principales Dépenses 2023
(p. 30 à 33 du ROB 2024)

LIBELLE DU COMPTE	OBJET	MONTANT
Frais d'études		
	Etude complémentaire pour mise en place d'une géothermie Complexe Maillebois et Ecole Blum	5 112,00 €
	Etude de faisabilité géothermique pour la salle de sports Maillebois	9 576,00 €
Subventions d'équipement versées		
	Attributions de compensation d'investissement	32 135,00 €
Autres agencements et aménag. de terrains		
	Cheminement piéton aménagement Médiathèque	31 098,22 €
Constructions autres bâtiments publics		
	Construction d'un boulodrome couvert Chartreux - Lot 1 Gros œuvre et travaux extérieurs	74 400,00 €
	Construction d'un boulodrome couvert Chartreux - Lot 2 Charpente - Couverture - Bardage - Menuiseries	247 716,43 €
	Construction d'un boulodrome couvert Chartreux - Lot 3 Electricité - Chauffage	11 630,95 €
Agencements et aménag. Bâtiments publics		
	Complément système de contrôle d'accès par visiophones dans les Groupes Scolaires	6 162,00 €
	Préau pour groupe scolaire du Centre	18 720,00 €
	Pose escalier extérieur chaufferie Salle Léo Lagrange	6 936,00 €
	Divers aménagements au Chalet de Morbier	7 291,41 €
	Fourniture d'un modulaire Stade Jean Marie BARBIER	157 356,34 €

Travaux divers de voirie		
	Interventions ponctuelles en voirie et réseau - Réfection voirie Rue Arthur Rimbaud	148 212,77 €
	Renouvellement de la couche de roulement Avenue Léon Blum	181 276,32 €
	Interventions ponctuelles en voirie et réseau - Réfection de voirie et parking Salle Léo Lagrange	64 436,45 €
	Intervention ponctuelles en voirie et réseau - Réfection parking Hôtel de Ville	28 190,69 €
Installations de voirie		
	Acquisition clôtures mobiles de chantier	4 902,60 €
	Blocs anti-intrusion pour les manifestations	5 238,33 €
Réseau d'assainissement		
	Installation système de surveillance et pilotage des réseaux d'eau potable 2023	29 605,20 €
Réseaux d'électrification		
	Interventions sur candélabres d'éclairage public - Réalisation de génie civil Rue David	6 603,00 €
Autres installations, matériel et outillage techniques		
	Pose d'une cuve de récupération d'eau pluvial Parvis de la Mairie	5 976,00 €
	Pose d'une cuve de récupération d'eau pluvial au cimetière	8 508,00 €
	Tondeuse mulching pour le Sce Espaces Verts	4 554,00 €
	Sableuse pour les terrains de foot	8 019,90 €
	Transpalette avec clapets de sécurités Sce Espaces Verts	2 976,00 €
Autres matériels de transport		
	Micro tracteur pour le service Espaces Verts	40 680,00 €
	Véhicule pour le Sce Ilotage EQ 824 RR	18 000,00 €
Matériel de bureau et mobilier scolaire		
	Matériel de bureau et mobilier scolaire	9 979,70 €
Autres immobilisations corporelles		
	Podium modulable + Rack de rangement pour festivités	23 415,60 €
	Fontaines à eau pour les salles de sport - Complexe et les Ecoles	26 650,80 €
	Achat 2 containers 6 M pour les Archers et 12 M pour Stade Jean Marie Barbier	9 960,00 €
Constructions		
	Travaux rénovation toitures multi support étanchéité et bardage - Hôtel de Ville	20 871,00 €

	Travaux rénovation toitures multi support étanchéité et bardage - Salle de sports Chartreux	6 191,40 €
	Travaux rénovation toitures multi support étanchéité et bardage Ecole Pasteur	1 200,00 €
	Travaux rénovation toitures multi support étanchéité et bardage - Maison des Associations	600,00 €
	Travaux rénovation toitures multi support étanchéité et bardage - Ecole Blériot	1 588,80 €
	Travaux rénovation toitures multi support étanchéité et bardage - Ecole Georges Sand	6 300,00 €
	Travaux rénovation toitures multi support et étanchéité et bardage - Centre Culturel Lamartine	66 194,40 €
	Travaux rénovation toitures multi support étanchéité et bardage - Réfection pyramide Ecole Verlaine	19 146,00 €
	Travaux rénovation toitures multi supports étanchéité et bardage Vestiaires Chartreux	78 427,20 €
	Réhabilitation énergétique GS Blum - Lot 3 - Menuiseries extérieures	198 815,80 €
	Réfection peintures Groupe Scolaire Blum - Couloir et salles de classes	16 826,34 €
	Création d'une sonde géothermique test et mise en œuvre d'un test de réponse thermique Complexe Sportif Maillebois	35 160,00 €
	Travaux restauration église Saint Quentin	19 347,08 €

<u>RESTES A RÉALISER DES ANNEES ANTERIEURES</u>		
Frais d'études	Etude de faisabilité pour la construction d'un centre technique communal route de Wisques	6 600,00 €
Frais d'études	Maîtrise d'œuvre pour réhabilitation énergétique du groupe scolaire Blum	5 270,54 €
Frais d'études	Etude sur plan d'aménagement espace boisé communal	21 161,40 €
Frais d'études	Prestations d'audit énergétique des logements communaux	26 537,40 €
Frais d'études	Etude thermique et de faisabilité technico-économique pour la mise en place d'une géothermie à la salle de sport Maillebois	9 000,60 €
Attrib.compens.investissement	Attribution de compensation investissement année 2022	32 135,00 €
Installations générales	Fourniture et pose de revêtement de sol école Blériot	64 699,88 €
Agencemt bâtiments publics	Fourniture et pose de revêtement de sol salle Léo Lagrange	47 985,60 €
Agencemt bâtiments publics	Fourniture et pose de menuiseries au chalet de morbier	15 972,00 €
Réseaux de voirie	Interventions ponctuelles en voirie et réseaux servitude chemin plateau des Bruyères et Rue E.Delacroix	53 916,28 €

Installations de voirie	Panneaux de signalisation pour le service voirie	11 281,92 €
Installations de voirie	Feux tricolores pour le carrefour Clémenceau – Camus	10 682,20 €
Réseaux d'électrification	Interventions sur candélabres d'éclairage public	8 095,92 €
Autres matériel technique	Illuminations de fin d'année	9 733,68 €
Autres install. Mat.et Outill.	Tondeuse Honda Pro et Souffleur à dos pour les services espaces verts	4 339,20 €
Autres mat. de transport	Véhicule pour le service transport	32 001,00 €
Autres mat. de transport	Véhicule pour le service affaires scolaires	28 520,78 €
Autres mat. de transport	Véhicule pour le service Police Municipale	46 879,24 €
Autres mat. de transport	2 remorques benne pour le service Espaces Verts	5 082,00 €
Autres mat. de transport	Remorque plateau LIDER pour le service Espaces Verts	8 307,00 €
Autres mat. de transport	Remorque benne pour le service Espaces Verts	5 631,00 €
Autres mat. de transport	Tracteur avec chargeuse pour les services Espaces Verts	59 220,00 €
Agenc.et aménag.de terrains	Création de deux terrains de pétanque secteur Blum	20 385,22 €
Constructions	Fourniture et pose de menuiseries Hôtel de Ville-Tranche Ferme	18 834,52 €
	Fournitures et poses menuiseries salle Léo Lagrange et local pétanque	67 774,01 €
	Fournitures et poses menuiseries Blum	7 129,63 €
Constructions	Fourn.et pose menuiseries Maison des Associations – Tr Optionnelle 1	11 694,49 €
Constructions	Fourn.et pose menuiseries Centre Culturel Lamartine – Tr Optionnelle 2	52 012,88 €
Constructions	Réhabilitation énergétique du groupe scolaire Léon Blum	15 579,34 €
Constructions	Réfection toiture école Verlaine	19 096,49 €
Constructions	Réfection pignon salle Léo Lagrange	7 090,91 €
Constructions	Rafraîchissement du bardage des volets et des préaux au chalet de morbier	33 810,23 €
Constructions	Réfection peintures groupe scolaire Léon Blum	13 898,69 €
Constructions	Travaux restauration église St Quentin – Solde lot 1 couverture	9 473,95 €
Installations, matériel et outillage techniques	Rénovation de l'éclairage public	42 092,09 €

Situation financière de la Commune
Section d'investissement
Dépenses – Restes à réaliser 2023
(p. 35, 36 et 37 du ROB 2024)

CATEGORIE DE DEPENSE	OBJET DE LA DEPENSE	MONTANT DU RESTE A REALISER
Frais d'études	Marché de maîtrise d'œuvre et suivi d'exécution de l'ADAP	45 362,58
Frais d'études	Etude de faisabilité pour la construction d'un centre technique communal route de Wisques	16 440,00
Frais d'études	Etude complém.de faisabilité pour construction centre technique Route de Wisques	6 240,00
Frais d'études	Mission de maitrise d'œuvre pour la restauration de l'Eglise St Quentin	4 037,42
Frais d'études	Etude de faisabilité géothermique pour les salles de sports	9 744,00
Frais d'études	Mission assistance à maîtrise d'ouvrage construction salle de sports	17 325,00
Frais d'études	Marché de maîtrise d'œuvre pour la réalisation d'un complexe sportif	337 402,79
Frais d'études	Etude sur plan d'aménagement espace boisé communal	11 394,60
Frais d'études	Mission de coordination sécurité santé pour 17 bâtiments	13 632,00

Frais d'études	Mission d'assistance à maîtrise d'ouvrage construction d'un complexe sportif	8 640,00
Frais d'études	Diagnostic structure rénovation et extension salle de sports complexe sportif Maillebois	9 072,00
Frais d'études	Réfection de l'éclairage public sur un plan triennal	12 390,00
Concessions et droits similaires	Logiciel de gestion scolaire et périscolaire avec portail famille	16 346,88
Installations générales	Fourniture et pose de revêtement de sol école Blériot	7 188,87
Installations générales	Déploiement de prises RJ45 pour la connexion informatique mat. Blériot	15 225,88
Installations générales	Déploiement de prises RJ45 pour la connexion informatique écoles primaires	84 636,81
Installations générales	Remplacement des sols dans le complexe sportif des Bruyères	145 110,00
Installations générales	Travaux de signalisation horizontales sur les voiries communales 2023	27 322,30
Installations générales	Renouvellement de la couche de roulement avenue L. Blum	190 723,68
Installations de voirie	Bancs en béton pour parc Médiathèque	6 134,85
Installations de voirie	Feux tricolores pour rues salengro - curie (achat de matériel)	13 608,00
Installations de voirie	Feux tricolores pour rues salengro - curie (pose)	7 382,78
Installations de voirie	Remplacement feux tricolores rues camus - clémenceau	7 003,57
Réseaux d'électrification	Dépose et pose de 16 projecteurs stade des Chartreux	37 735,16
Réseaux d'électrification	Pose nouveau projecteur stade JMB	5 065,27
Autres install. Mat. & outill.Tech.	Remplacement moteurs et axes rideaux métalliques ateliers mairie	4 269,60

Autres mat. de transport	Véhicule utilitaire léger pour responsable des espaces publics	25 881,04
Autres mat. de transport	Autocar IVECO bus Crossway pop	212 594,91
Autres mat. de transport	Véhicule pour le service espaces verts	29 342,84
Autres mat. de transport	Véhicule utilitaire avec benne pour le service Espaces Verts	39 878,94
Autres mat. de transport	Tondeuse auto-portée pour le service Espaces Verts	32 400,00
Matériel informatique scolaire	Tableau numérique interactif et imprimante pour l'école Blum	6 172,80
Autres mat. Bureau et mobilier	30 tables pliantes pour évènements divers	4 119,48
Autres mat. Bureau et mobilier	Bancs de vestiaire + table pliante et chaise pour vestiaire stade JMB	5 751,00
Autres	Système de projection avec écran motorisé pour la salle de réunion 3è étage	6 237,11
Constructions	Fourn.et pose menuiseries Maison des Associations – Tr Optionnelle 1	4 150,31
Constructions	Fourn.et pose menuiseries Centre Culturel Lamartine – Tr Optionnelle 2	34 089,52
Constructions	Travaux de maintenance et réhabilitation des menuiseries Hôtel de Ville et CCAS	9 330,89
Constructions	Travaux de maintenance et réhabilitation de menuiseries salle des fêtes	210 521,04
Constructions	Travaux de maintenance et réhabilitation de menuiseries Eglise St Quentin	12 729,49
Constructions	Travaux de maintenance et réhabilitation de menuiseries Club House Chartreux	7 416,34
Constructions	Réhabilitation énergétique du groupe scolaire Léon Blum	
	Lot n° 1 – Gros œuvre étendu	30 496,66
	Lot n° 2 – Bardage	32 197,49
	Lot n° 3 - Menuiseries extérieures	10 463,98
	Lot n° 5 – Chauffage Ventilation Plomberie	48 892,38

Situation financière de la Commune
Section d'investissement
Recettes – Restes à réaliser 2023
(p. 37 du ROB 2024)

TIERS	OBJET DE LA RECETTE	MONTANT DU RESTE A REALISER
Subvention Etat (DSIL)	Remplacement des menuiseries extérieures à l'Hôtel de Ville	3 090,74
Subvention Etat (DSIL)	Remplacement des menuiseries extérieures à la Maison des Associations	2 484,81
Subvention Etat (DSIL)	Remplacement des menuiseries extérieures à la salle Léo Lagrange et au vestiaire du club de pétanque	10 628,45
Subvention Département	Travaux de peinture, d'achat de mobilier, d'acquisition d'un TBI et de 2 vidéoprojecteurs pour les classes de l'école primaire Léon Blum	13 783,00
Subvention CAF	Acquisition d'un logiciel de gestion scolaire et périscolaire avec portail famille	2 000,00

Subvention CAF	Achat de matériel et d'équipement pour les Accueils Collectifs de Mineurs	1 512,21
Subvention Etat (DSIL)	Réhabilitation énergétique du groupe scolaire Léon Blum (248 000 € - 74 400 € (acompte))	173 600,00
Subvention Etat (DSIL)	Restauration de l'église Saint Quentin sécurisation (80 718,70 € - 24 215,61 € (acompte))	56 503,09
Subvention Etat (ADEME)	Etude de faisabilité géothermie pour le nouveau gymnase et l'école de Longuenesse	48 536,60
Subvention Département	Restauration du clos, du couvert et des voûtes du cœur de l'église Saint Quentin	125 199,68
Subvention CAPSO (Fond de concours)	Réhabilitation énergétique du Groupe Scolaire Léon Blum (108 014,50 € - 64 808,70 € (acompte))	43 205,80
Subvention FDE 62	Audit « Bâti » - École Léon Blum (2 187 € - 625 € (acompte))	1 562,00
Subvention FDE 62	Assistance à maîtrise d'ouvrage « Energie » - Groupe Scolaire Blum	5 053,00
Subvention FDE 62	Suppression de l'éclairage vétuste pour l'environnement (Tranche ferme + optionnelles 1 et 2)	40 600,00

Situation financière de la Commune
Section d'investissement
Résultat
(p. 39 du ROB 2024)

	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023 prev
Résultat	2 167 449,06 €	2 197 672,22 €	1 439 076,95 €	4 757 733,26 €	4 765 582,93 €
<i>Reste à réaliser dépenses</i>	<i>780 409,09 €</i>	<i>3 961 269,25 €</i>	<i>1 757 460,06 €</i>	<i>1 604 945,89 €</i>	<i>1 888 861,11 €</i>
<i>Reste à réaliser recettes</i>	<i>1 101 347,36 €</i>	<i>1 161 108,70 €</i>	<i>676 584,09 €</i>	<i>622 624,07 €</i>	<i>527 759,38 €</i>
Résultat final	2 488 387,33 €	-602 488,33 €	358 200,98 €	3 775 411,44 €	3 404 481,20 €

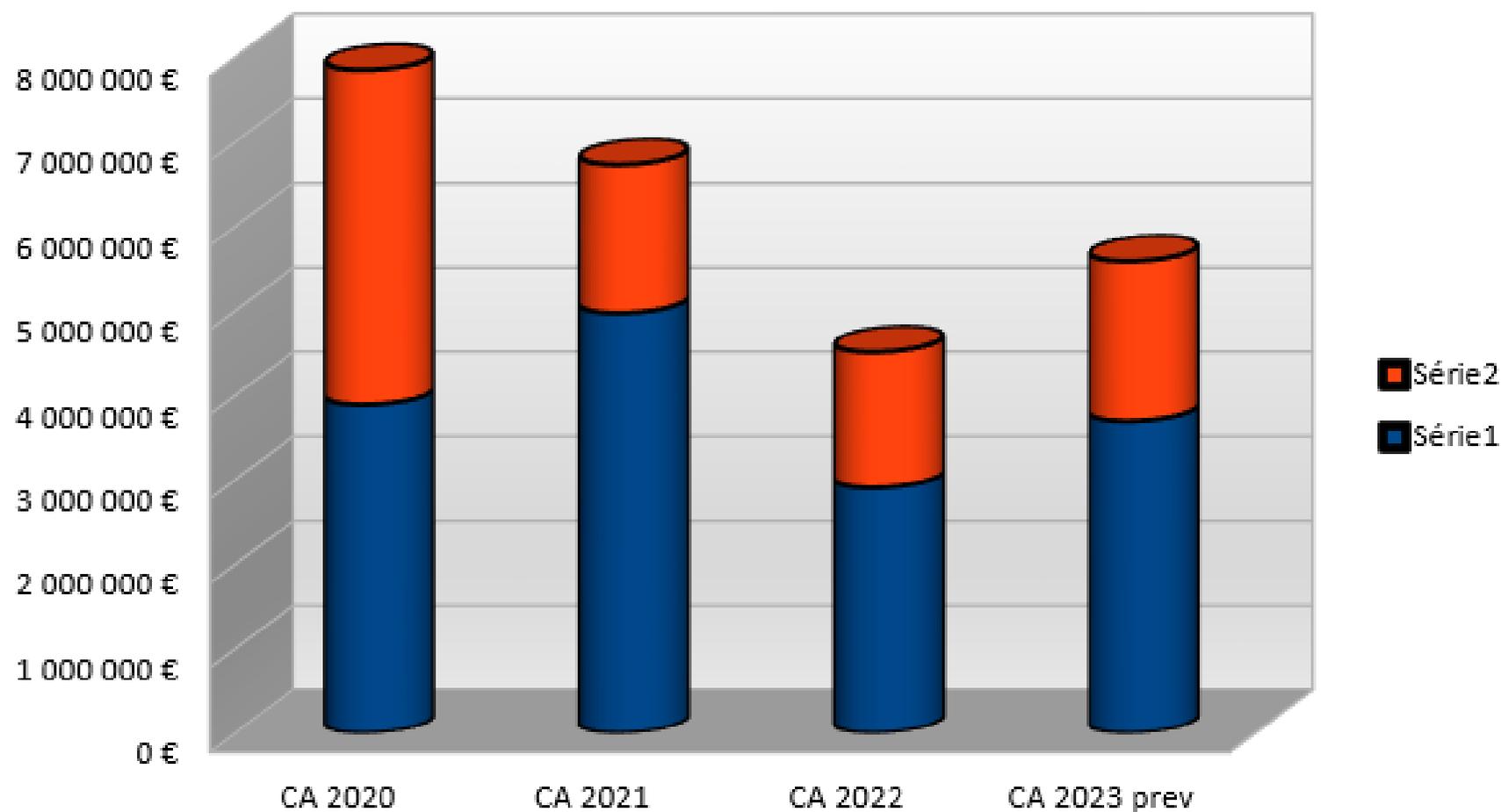
La section investissement présente un solde global d'exécution prévisionnel excédentaire de **4 765 583 €** pour 2023 (tenant compte du résultat antérieur reporté) en raison principalement du décalage du démarrage du projet de complexe sportif alors que l'emprunt a déjà été souscrit afin de bénéficier des taux d'intérêt qui étaient très attractifs l'an passé.

Compte tenu des restes à réaliser tant en dépenses qu'en recettes, le solde global d'exécution de la section d'investissement présente un excédent s'élevant à **3 404 481 €**.

Sera également réalisé un virement à la section d'investissement de **2,35 M€** (prélèvement sur le résultat de la section de fonctionnement pour l'année 2023 excédentaire au global de 3,56 M€).

Section d'investissement

Evolution des dépenses réalisées (en bleu) et engagées (RAR en rouge)



Situation financière de la Commune
Affectation des Résultats
(p. 39 du ROB 2024)

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	2022/2021	CA 2023 prev	2023/2022
Résultat de l'exercice (fonctionnement)	2 216 583 €	2 528 821 €	2 418 681 €	-4,36%	1 916 091 €	-20,78%
Excédent reporté	1 086 383 €	1 202 966 €	1 331 787 €	10,71%	1 650 467 €	23,93%
Total de l'excédent de fonctionnement	3 302 966 €	3 731 787 €	3 750 467 €	0,50%	3 566 558 €	-4,90%
Virement 1068 (investissement)	2 100 000 €	2 400 000 €	2 100 000 €	-12,50%	2 350 000 €	11,90%
Report de l'excédent en fonctionnement (Année n+1)	1 202 966 €	1 331 787 €	1 650 467 €	23,93%	1 216 558 €	-26,29%

Le compte administratif 2023 prévisionnel présente un excédent de la section de fonctionnement de **1 916 091 €**, ce qui compte tenu d'un report d'excédent cumulé de **1 650 467 €** donne un excédent total de fonctionnement de **3 566 558 €**.

Section d'investissement
Programme 2024 des principales dépenses
(p. 40 à 45 du ROB 2024)

OBJET DE LA DEPENSE	MONTANT ESTIME TTC
TRAVAUX GROUPES SCOLAIRES	
Remplacement de menuiseries dans les groupes scolaires	50 000,00 €
Rénovation des sols du groupe scolaire G. Sand	100 000,00 €
Groupe scolaire L. Blum : fourniture et pose d'une nouvelle clôture entre les cours maternelle et primaire, pose d'un portillon et d'un nouveau logo	6 000,00 €
Renforcement des visiophones extension et des barrières dans les groupes scolaires	20 000,00 €
Travaux de remise en peinture de salles de classes et espaces communs	23 000,00 €
Travaux d'isolation intérieure et peintures isolantes sur les groupes scolaires P. Verlaine et L. Blériot	60 000,00 €
Fourniture et pose de préaux dans le groupe scolaire G. Sand	20 000,00 €

TRAVAUX EQUIPEMENTS SPORTIFS	
Rénovation de l'éclairage de la salle Léo Lagrange	30 000,00 €
Fourniture et pose d'une clôture à la salle Léo Lagrange	6 500,00 €
Rénovation de l'éclairage de la salle des sports des Chartreux	27 000,00 €
Renforcement de l'éclairage du terrain d'entraînement du stade Jean-Marie Barbier	18 000,00 €
Création d'un pump track dans le quartier Maillebois ou à proximité	50 000,00 €
Installation d'une cuve à eau et d'un surpresseur à la salle des sports des Chartreux	50 000,00 €

AUTRES TRAVAUX BATIMENTS	
Salle des fêtes : investissement pour du matériel cuisine dont un lave-vaisselle	10 000,00 €
Salle des fêtes : Changement des menuiseries	120 000,00 €
Travaux d'isolation du plancher bas de l'ALSH Pasteur	10 000,00 €
Renouvellement des désenfumeurs dans différents bâtiments	20 000,00 €
Changement de menuiseries dans les chaufferies	30 000,00 €
Renouvellement de volets roulants métalliques aux ateliers Mairie	10 000,00 €
Fourniture et pose d'un volet roulant métallique pour l'entrée du centre social	5 000,00 €
Remplacement d'alarme incendie	5 000,00 €
Fourniture et pose d'une clôture pour le parking de l'ALSH Pasteur	7 500,00 €

Travaux de rénovation du chalet de Morbier	50 000,00 €
Travaux d'aménagement du parc de Média'tour	50 000,00 €
Fourniture et pose d'un nouveau portail à l'ancien cimetière	8 700,00 €
Travaux d'aménagement des allées de l'ancien cimetière	100 000,00 €
Travaux reprise de concession ancien cimetière	110 000,00 €
Réalisation d'un ossuaire à l'ancien cimetière	20 000,00 €
Fourniture et pose colombarium à l'ancien cimetière	5 500,00 €
Programme annuel de travaux de renouvellement des toitures dans les bâtiments communaux : salle du conseil, réparations salle des fêtes, réparations solins Lamartine, réparations Pasteur, réparations complexe des bruyères	240 000,00 €
Travaux de remise en état calvaires nouveau cimetière et rue de Lumbres	7 000,00 €
Remplacement d'extincteurs et de blocs autonomes d'éclairage de sécurité (BAES)	10 000,00 €
Renforcement du réseau de poteaux incendie	20 000,00 €
Entretien, remplacement, acquisition défibrillateurs	10 000,00 €
Renouvellement et renforcement d'alarmes anti-intrusion	10 000,00 €
Mise en place d'aire de jeux sur la commune	120 000,00 €
Réalisation des travaux de mise aux normes des bâtiments pour les personnes en situation de handicap (ADAP) (Tranche 2024)	600 000,00 €
Volet roulant métallique pour le bureau de la police municipale	2 000,00 €

ACQUISITION DE MOBILIER	
Mobilier pour le chalet de Morbier	10 000,00 €
Matériel de bureau et mobilier dans les groupes scolaires	34 000,00 €
Matériel de bureau et mobilier pour les services municipaux	10 000,00 €
Mobilier pour le restaurant scolaire	10 000,00 €
Installation d'un système complet de vidéoprojection dans la salle du conseil municipal	20 000,00 €
Installation d'un vidéoprojecteur et d'un nouvel écran motorisé pour la salle des fêtes	8 000,00 €
Nouvelle sono salle des fêtes	15 000,00 €
Achat mobilier de cuisine pour la salle Léo Lagrange	10 000,00 €
Acquisition d'un atelier de motricité	10 000,00 €
Acquisition de tentes floquées	18 000,00 €

INFORMATIQUE	
Acquisition de ENI, TBI et écrans tactiles dans les groupes scolaires	25 000,00 €
Refonte du site internet communal	20 000,00 €
Acquisition d'une caméra nomade de vidéoprotection du domaine public	5 000,00 €

VEHICULES	
Véhicule buggy + remorque pour le cimetière	14 000,00 €
Remplacement de véhicules pour les services techniques : 1 fourgon et 1 utilitaire	75 000,00 €

VOIRIES/ILOTAGE/MOBILIER URBAIN	
Programme annuel de travaux de réfection de voiries (auxquels s'ajoutent 100 000 € de travaux d'entretien des voiries imputés en section de fonctionnement) : Renouvellement couches de roulement Blum/Courbet/parking berceaux/Brueghel et interventions diverses sur réparations (fuites/affaissement etc...)	300 000,00 €
Réhabilitation du réseau d'assainissement des eaux pluviales Place des Berceaux (chemisage)	14 000,00 €
Réfection des aménagements en bois dans les carrefours du quartier de la Mélodie	30 000,00 €
Création/réhabilitation de liaisons douces : projet sur domanialité départementale (Clémenceau/camus)	26 000,00 €
Acquisition de bancs et poubelles : espaces publics, Jardin Média'tour, aires de jeux	100 000,00 €
Provision pour remplacement de mobilier urbain accidenté	10 000,00 €

ESPACES VERTS	
Renouvellement tondeuse stade des Chartreux	60 000,00 €
4 petites tondeuses	10 000,00 €
Réfection fonds de bennes (tracteurs et camions)	7 000,00 €
Matériel gros outillage services espaces verts (souffleurs, tronçonneuse, taille-haie, débrousailluse, ...)	67 000,00 €

ECLAIRAGE PUBLIC ET ILLUMINATIONS	
Renouvellement du parc d'éclairage public	130 000,00 €
Acquisition nouvelles décorations de fin d'année pour remplacement des décors poteaux	15 000,00 €

AIDES	
Aides aux primo-accédants (provision)	16 000,00 €
Aides aux rénovations de façades commerciales (provision)	10 000,00 €

Situation financière de la Commune

Section d'investissement – PPI & SYNTHÈSE

(p. 46 et 47 du ROB 2024)

PROGRAMME PLURIANNUEL COMMUNAL

Au titre du programme pluriannuel communal jusque 2028, l'engagement ou la poursuite des investissements suivants sont fixés comme objectifs dans les prochaines années sous réserve des possibilités budgétaires : (les montants ci-dessous sont des estimations en € TTC)

- Réalisation des travaux de mise aux normes des bâtiments pour les personnes en situation de handicap (ADAP) (tranche 2025) : 600 000 € pour solder l'opération (gestion en AP/CP)
- Honoraires de maîtrise d'œuvre pour cette opération, complémentaires à ceux déjà inscrits au budget précédemment (liés à l'évolution du coût prévisionnel des travaux) : 34 000 € (sous réserve de la validation du montant de la phase avant-projet définitif (APD) à intervenir et de l'évolution du coût des indices de prix)
- Travaux de création d'un complexe sportif dans le quartier Maillebois : 7,6 M€ pour un démarrage des paiements prévu en 2025 (gestion en AP/CP)
- Honoraires de maîtrise d'œuvre pour cette opération, complémentaires à ceux déjà validés en conseil municipal précédemment (liés à l'évolution du coût prévisionnel des travaux) : 290 000 € (sous réserve de la validation du montant de la phase avant-projet définitif (APD) à intervenir et de l'évolution du coût des indices de prix)
- Poursuite des travaux dans les bâtiments, notamment les écoles :
 - o Réfection des toitures : enveloppe de 150 000 € annuels jusqu'en 2028
 - o Réfection des menuiseries : enveloppe de 150 000 € annuels jusqu'en 2028
 - o Isolation des bâtiments : enveloppe de 20 000 € annuels jusqu'en 2028 (hors grosse opération)
 - o Revêtement des sols du groupe scolaire Sand : 125 000 € à prévoir pour 2025 et 2026
 - o Remplacement revêtement de sols de la salle des Chartreux : 80 000 € à prévoir en 2025
- Isolation thermique de la salle des fêtes : 500 000 € pour 2025 au plus tôt
- Travaux de création d'un nouveau centre technique municipal : 2,5 M€ avec un démarrage estimé en 2025 (gestion en AP/CP)
- Honoraires de maîtrise d'œuvre pour la création d'un centre technique municipal : 275 000 €
- Travaux de création d'un espace de vie sociale au sein du secteur Salamandre : 1 M€ avec un démarrage estimé en 2025 (gestion en AP/CP)
- Honoraires de maîtrise d'œuvre pour cette opération : 100 000 €

- Réfection cours des écoles avec aménagement paysager : Enveloppe de 200 000 € sur 4 ans (50 000 € annuels)
- Réhabilitation et aménagement de liaisons douces : Enveloppe de 78 000 € sur 3 ans (26 000 € annuels)
- Réfection de la grange de la ferme des Berceaux en un lieu culturel : 600 000 €
- Poursuite du programme de rénovation de l'éclairage public : enveloppe de 160 000 € annuels jusqu'en 2028
- Programme de vidéo protection (concernera la section de fonctionnement compte tenu de l'adhésion au service commun numérique de la CAPSO)
- Travaux de rénovation des voiries communales : enveloppe de 290 000 € annuels jusqu'en 2028

SYNTHESE ET PERSPECTIVES 2024

Compte tenu des perspectives établies pour le budget et de la situation financière actuelle, les taux d'imposition pourront rester constants.

Le programme 2024 d'investissement se fera sans recours à l'emprunt (pour mémoire un emprunt de 2 millions d'euros a été contracté en 2022 pour le projet de construction d'une nouvelle salle des sports. Les travaux démarreront selon toute vraisemblance en 2024).

Une marge d'emprunt significative a été conservée pour de futurs projets.

Des subventions ont été (ou seront) sollicitées pour les opérations suivantes : éclairage public, travaux de l'église Saint-Quentin, travaux d'économie d'énergie dans les bâtiments, réhabilitation énergétique de l'école Blum, création d'un complexe sportif, développement de la vidéoprotection, aménagement paysager de l'ancien cimetière, aménagement du parc de Média'Tour et du Bois de la Garenne, création d'une maison de quartier Salamandre, acquisition d'un logiciel de portail famille...

Le PPIF doit nous permettre d'anticiper et de sécuriser le financement des projets successifs, parfois de réorienter les actions mais aussi de sanctuariser les enveloppes financières indispensables pour l'entretien de notre patrimoine. Celui-ci sera bien entendu actualisée régulièrement afin de tenir compte de l'avancement des projets d'investissement mais aussi des évolutions notables de nos dépenses et recettes de fonctionnement comme par exemple l'envolée récente du coût des matières premières et de l'énergie dont la durée et l'ampleur à terme restent difficiles voire impossibles à estimer avec précision. Cela pourra toutefois avoir un fort impact sur le PPIF et notamment notre programme d'investissement si les prix de marché demeurent si élevés sur plusieurs années.

ANNEXE : LE BUDGET ANNEXE CIMETIERE

(p. 48 à 51 du ROB 2024)

LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

	BP 2022	CA 2022	BP 2023	CA 2023 prev	BP 2024	EVOLUTION
70 Produits des services, du domaine	20 333,00 €	18 216,69 €	19 917,00 €	16 025,03 €	20 500,00 €	-12,03%
013 Atténuation de charges (stock)	143 974,60 €	6 026,12 €	142 585,15 €	56 208,39 €	35 176,95 €	832,75%
002 Excédent de fonctionnement reporté	5 792,40 €	5 792,40 €	6 997,85 €	6 997,85 €	8 323,05 €	20,81%
75 Autres produits de gestion courante				0,39 €		
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	170 100,00 €	30 035,21 €	169 500,00 €	79 231,66 €	64 000,00 €	163,80%

Les recettes de fonctionnement 2023 ont concerné :

- Les ventes de cavurnes du budget annexe pour 3 750,00 €,
- La vente de sarcophage pour 12 275,03 €,
- Un excédent de fonctionnement reporté pour 6 997,85 €,
- Un arrondi de T.V.A. pour 0,39 €,
- La constatation du stock final de cavurnes et sarcophages pour 56 208,39 €.

LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

	BP 2022	CA 2022	BP 2023	CA 2023 prev	BP 2024	EVOLUTION
011 Charges à caractère général	170 000,14 €	23 037,25 €	169 376,12 €	70 908,61 €	63 880,00 €	207,80%
65 Autres charges de gestion courante	19,86 €	0,11 €	43,88 €		40,00 €	
66 Charges Financières	30,00 €		30,00 €		30,00 €	
67 Charges exceptionnelles	50,00 €		50,00 €		50,00 €	
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	170 100,00 €	23 037,36 €	169 500,00 €	70 908,61 €	64 000,00 €	207,80%

Les dépenses de fonctionnement 2023 ont concerné :

- Un achat de 44 caveaux de 2 places et graviers pour 53 832,49 €,
- Le remboursement de la ville pour les sarcophages vendus pour 11 050,00 €,
- Une annulation du stock initial de sarcophages et cavurnes pour 6 026,12 €.

Pour 2024, la prévision budgétaire de la section de fonctionnement est inférieure à 2023 et s'établirait à 64 000 € (169 500 € en 2023). Pour rappel, l'année 2023 comprenait un programme d'achat de 44 caveaux de 2 places.

LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

	BP 2022	CA 2022	BP 2023	CA 2023 prev	BP 2024
16 Emprunts et dettes assimilées	150 000,00 €	150 000,00 €			
R001 - Excédent investissement			150 000,00 €	150 000,00 €	131 250,00 €
TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT	150 000,00 €	150 000,00 €	150 000,00 €	150 000,00 €	131 250,00 €

La recette d'investissement de l'année 2023 est constituée uniquement de l'excédent d'investissement correspondant à l'avance de trésorerie du budget principal au budget annexe cimetière afin de financer le programme de fourniture et pose de sarcophages.

Pour 2024, la prévision de recettes d'investissement correspondra également à l'excédent d'investissement.

LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

	BP 2022	CA 2022	BP 2023	CA 2023 prev	BP 2024
16 Emprunts et dettes assimilées	150 000,00 €		150 000,00 €	18 750,00 €	131 250,00 €
TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT	150 000,00 €	0,00 €	150 000,00 €	18 750,00 €	131 250,00 €

La seule et unique dépense d'investissement de l'exercice 2023 correspond au premier remboursement de l'avance par le budget annexe « cimetière » au budget principal (pour rappel 18 750,00 € par an sur 8 ans).

La prévision de dépense d'investissement pour l'exercice 2024 sera également de 18 750,00 € conformément à la délibération relative à l'avance de trésorerie.

Au global, les résultats de l'exercice 2023 se résument comme suit :

- Excédent de la section de fonctionnement de **1 325,20 €** ce qui compte tenu d'un report d'excédent cumulé de **6 997,85 €** donne un excédent total de fonctionnement de **8 323,05 €**,
- Excédent de financement de la section d'investissement de **131 250,00 €**.

Publication le 29/03/2024