Note Budget Primitif de la Ville 2023

1. Le cadre général du budget

Le budget 2023 voté en Conseil Municipal le 14 avril 2023 sur les bases du débat d'orientations budgétaires présenté le 10 février 2023, retrace l'ensemble des dépenses et des recettes autorisées et prévues pour l'année. Il est le reflet des actions et projets décidés par le Conseil Municipal.

Le budget est divisé en deux parties votées chacune en équilibre : une section de fonctionnement et une section d'investissement.

La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services.

- Les recettes proviennent des impôts locaux, des dotations de l'Etat, des prestations fournies à la population (cantine, centre de loisirs…).
- Les dépenses regroupent les salaires du personnel communal, l'entretien des bâtiments communaux, les fluides, les achats de fournitures, les prestations de services effectuées, les subventions aux associations, les intérêts de la dette...

La section d'investissement concerne les opérations d'équipement ayant pour objet d'augmenter la valeur du patrimoine de la Ville grâce à la réalisation de nouveaux équipements ou la rénovation d'équipements existants.

- Les recettes correspondent aux subventions et dotations d'équipement, aux emprunts, et aux ressources propres.
- Les dépenses comprennent les opérations d'équipement (travaux, amélioration du cadre de vie, …) et le remboursement de la dette.

L'écart entre les recettes et les dépenses de fonctionnement constitue **l'autofinancement,** ou épargne brute, c'est-à-dire la capacité de la Ville à financer elle-même ses projets d'investissement sans recourir à l'emprunt.

2. Contexte et défis territoriaux à relever

2.1 Inflation et incertitudes élevées

Le bouclage du budget 2023 constitue, pour les collectivités, **un véritable défi compte tenu des contraintes imposées par la conjoncture** : **les prix** de l'énergie, des matériaux de construction et de voirie, de restauration scolaire, des contrats de service et des marchés publics **s'envolent,** sans compter l'évolution des rémunérations des fonctionnaires territoriaux bien que pleinement justifiée, **pèseront fortement sur nos finances locales.**

Si l'aggravation de la situation économique avait déjà impacté les comptes 2022, elle touche plus fortement encore les principales lignes du budget 2023. C'est pourquoi, nous avons mis en place dès septembre dernier **un plan volontariste de sobriété énergétique. En l'état, la tarification d'électricité et de gaz sera multipliée à minima par 3 comparativement aux coûts supportés par la commune sur 2021 et 2022** *(référence SEY 78 - gestionnaire des contrats d'électricité et de gaz pour les Yvelines).*

Un retour de l'inflation qui pèsera jusqu'à 12% sur la période 2022-2023 avec pour impact une augmentation de nos coûts de l'ordre **de 800 k€ par rapport à des charges de fonctionnement réelles de 5100 k€**. Si la ville intervient directement pour assurer les services auprès des Baillacois, celle-ci fait aussi intervenir de nombreux prestataires (restauration scolaire, petite Enfance, nettoyage des locaux et voiries publics) qui révisent aujourd'hui le prix de leurs services à la hausse de 10 à 30 %.

2.2 Des défis à anticiper et maintien de nos projets dans tous les domaines

Dans ce contexte 2023 de forte augmentation des dépenses pour des recettes presque identiques, **nous avons fait le choix de privilégier la qualité de nos services de proximité et la mise en place d'un bouclier écologique et social :**

- **Le renforcement des services de proximité** en lien avec l'accroissement de la population d'ici à 2026 - services concernés : sécurité, espaces verts, animation et scolaire, urbanisme …

- **Le soutien inconditionnel à nos associations,** celles-ci jusqu'alors éprouvées par les confinements successifs de ces 3 dernières années ont repris leurs activités d'avant la pandémie. Les subventions et participations font l'objet **d'un effort significatif avec une revalorisation de 10 % par rapport à 2022 pour un total de 370 k€.**

- **Le maintien de la tarification** des activités périscolaires

- **La poursuite de la rénovation thermique** du patrimoine immobilier et de l'éclairage public afin de limiter la consommation des fluides. Pour ce faire, nous avons déjà initié en 2022 le renouvellement des chaudières, l'installation d'un éclairage public LED ou encore la réhabilitation des bâtiments municipaux.

- **De réelles attentes en matière d'écologie** comme le développement de la nature en ville, l'aménagement attendu de pistes cyclables et circulation douce, la protection de la Plaine de Versailles ou le lancement des premières études sur le potentiel géothermique pour le réseau de chaleur.

- **Des charges significatives à caractère social** au titre de la lutte contre la précarisation et l'isolement.
  Le Centre Communal d'Action Social (CCAS), promoteur de l'action sociale de la Ville, assure le déploiement de nos politiques d'inclusion en direction des familles démunies et des personnes Âgées. Nous consacrons près de 100 k€ **pour mettre en œuvre « un plan d'action solidaire », en faveur de tous les âges de la vie.**

- **L'amélioration de l'offre de soin et santé** via l'extension de l'actuel cabinet médical.

- **Le soutien aux acteurs économiques locaux** que sont nos commerçants, les entreprises du Centre d'affaires des Fontenelles ou encore les acteurs du marché.

- **Le nécessaire développement des infrastructures du Sibano** en faveur de la jeunesse.

2.3 Une fiscalité communale optimisée

La taxe foncière : ultime levier fiscal !

La suppression de la taxe d'habitation a eu pour conséquence **de ne faire supporter les coûts des services qu'aux seuls propriétaires** au travers de la taxe foncière bâtie (soit 80 % des foyers fiscaux baillacois).

« Maintien des taux communaux et fiscalisation du Sibano »

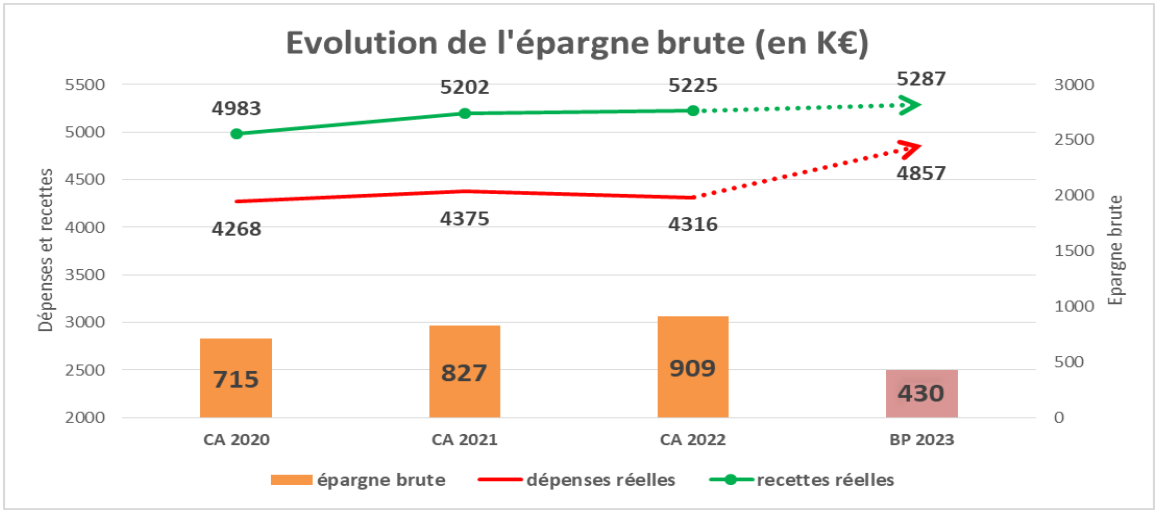
Il apparait nécessaire dans le contexte actuel de contenir les charges de fonctionnement de notre Budget communal. Les modalités de financement du Sibano sont modifiées afin de dégager dès 2023 une marge financière de 270 k€. Ce syndicat intercommunal assure le renouvèlement des installations sportives mais aussi l'accueil d'une partie de notre jeunesse (scoutisme, maison des jeunes) ou encore de certaines associations humanitaires. Dans ce cadre, **il convient de fiscaliser cette contribution, comme le fait depuis de nombreuses années la ville de Noisy-le-Roi.** Cette approche permettra d'optimiser les politiques communes entre nos deux villes tant en matière sportive que sociale.
Une taxe de 2,90% sera perçue par le Sibano dès 2023 **pour un taux communal inchangé de 24,74% au titre du foncier bâti**.
Compte tenu de la suppression du dernier tiers de la Taxe d'Habitation en octobre 2023**, la pression fiscale restera inférieure à celle constatée en 2022** ou encore à celle pratiquée par les communes voisines ou de taille équivalente et ce malgré une revalorisation par l'Etat des bases fiscales sur l'exercice.
Dans cet esprit nous souhaitons **maintenir la fiscalité communale à son niveau actuel jusqu'au terme de la mandature.**

2.4 Résultats 2022 et prévisions 2023

« Un autofinancement porté par la stabilisation des dépenses depuis 2020 assure le financement de nos investissements jusqu'à 2026 »

Depuis 2020, nous avons obtenu **une épargne brute satisfaisante** pour un taux moyen compris entre 16 et 17% de nos recettes réelles. Le sérieux de la gestion budgétaire mise en œuvre et l'obtention des subventions conséquentes du département et de la Région, permettent **aujourd'hui le financement d'un programme d'investissements ambitieux sans avoir recours à l'emprunt, tout en préservant un fonds de roulement significatif à fin de mandature.**

Ainsi, le budget 2023 se caractérise par des recettes stables depuis 2021 tandis que **nos prévisions de charges augmentent brutalement sur 2023, entrainant un impact important** sur l'autofinancement communal.



Le budget 2023 intègre les résultats du compte administratif 2022 et reprend les restes à réaliser d'investissement 2022.

Le budget s'équilibre en dépenses et en recettes de la manière suivante :

SECTION	DEPENSES	RECETTES
FONCTIONNEMENT	8 665 665.80€	8 665 665.80 €
INVESTISSEMENT	7 544 843.03 €	7 544 843.03 €

3 LA SECTION FONCTIONNEMENT

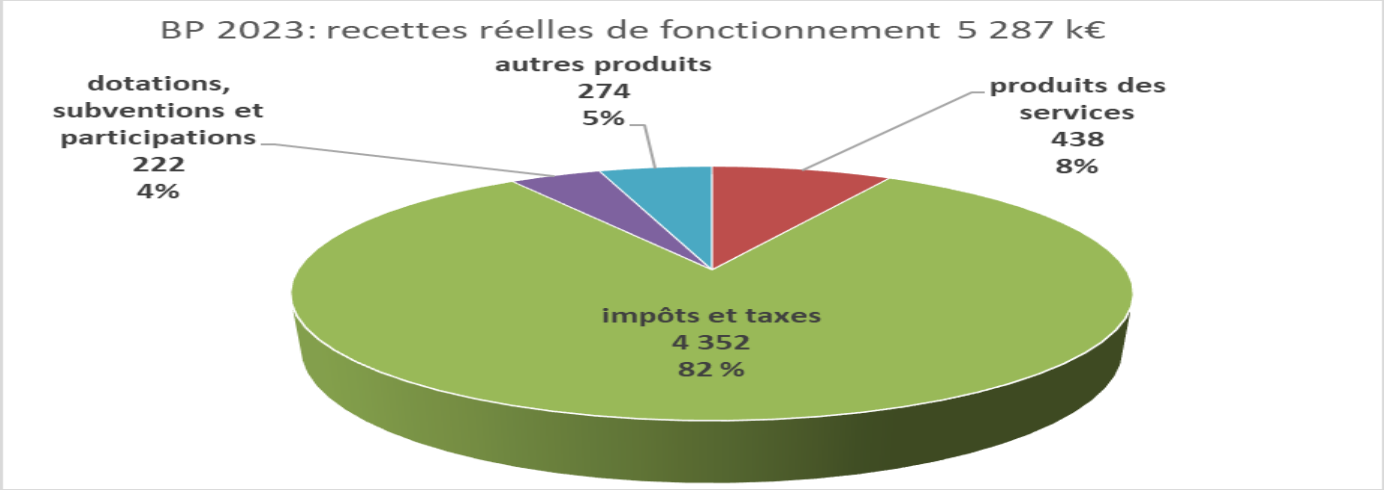
L'année 2023 est marquée par une **forte inflation** du prix des biens et des services. Cette hausse se retrouve dans tous les contrats négociés par la ville et principalement ceux concernant la restauration scolaire et l'achat d'énergie. Cette augmentation des coûts est en compensée partiellement par l'augmentation des bases fiscales décidée par l'Etat à hauteur de 7.1%.
La ville a construit son budget avec une **maitrise des dépenses de fonctionnement, en maintenant ses taux communaux et sans altérer la qualité des services.**

3.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT :

Les recettes réelles de fonctionnement sont prévues à 5 287 k€ au BP 2023, et enregistrent une hausse de 1.2% par rapport à 2022, liée principalement à la revalorisation des bases fiscales.

	BP 2022	CA 2022	BP 2023	BP 2023 - BP 2022	%	BP 2023 - CA 2022	%,
013.atténuations de charges	118 000,00	142 747,22	117 000,00	-1 000	-1%	-25 747	-18%
70.produits des services	399 945,00	457 488,13	438 119,00	38 174	10%	-19 369	-4%
73.impôts et taxes	4 145 228,00	4 204 942,18	4 352 270,00	207 042	5%	147 328	4%
74.dotations, subventions et participations	238 032,00	243 814,96	222 145,00	-15 887	-7%	-21 670	-9%
75.autres produits de gestion courante	154 108,00	156 584,77	150 755,00	-3 353	-2%	-5 830	-4%
76.produits financiers	50,00	30,30	30,00	-20	-40%	0	-1%
77.produits exceptionnels	2 899,78	18 864,35	6 300,00	3 400	117%	-12 564	-67%
Total recettes réelles de l'exercice	**5 058 262,78**	**5 224 471,91**	**5 286 619,00**	**228 356**	**4,5%**	**62 147**	**1,2%**
042.op° d'odre de transfert entre sections			10 000,00	10 000		**10 000**	
Total recettes d'ordre	**0,00**	**0,00**	**10 000,00**	**10 000**		**10 000**	
002.résultat d'exploitation reporté	2 598 636,22		3 369 046,80	770 411		3 369 047	
Total recettes de fonctionnement	**7 656 899,00**	**5 224 471,91**	**8 665 665,80**	**1 008 767**	**13%**	**3 441 194**	**66%**

Structure des recettes réelles de fonctionnement :



- Les **recettes fiscales** sont estimées à 4352 k€ et **représentent 82 % des ressources de la Ville** : ce chapitre comptabilise les impôts locaux (2 597 k€), l'attribution de compensation versée par VGP (1485 k€), les droits de mutations basés sur les transactions immobilières (160 k€), et de la Taxe Intérieure sur la Consommation Finale d'Electricité (TICFE) prévue à 50 k€.

Focus Impôts directs locaux

	bases définitives 2022	bases estimatives 2023 etat 1259	taux	Produits des impositions estimatif 2023
Taxe d'Habitation Résidences secondaires	327 214	350 446	9,42%	33 012
Taxe Foncier Bâti	8 520 976	9 090 000	24,74%	2 248 866
Taxe Foncier Non Bâti	20 029	21 400	46,39%	9 927
Effet Coco (1,135805)				305 407
Total produits des impositions				**2 597 212**

Les taux d'impositions communaux sont maintenus en 2023.

- Les **produits des services** s'élèvent à 438 k€ et cumulent toutes les recettes liées aux activités des services faisant l'objet d'une facturation auprès des usagers. Il s'agit principalement des **redevances de restauration scolaire** estimées à la hausse à 340 k€ suite à l'augmentation de la fréquentation des structures constatée en 2022.
- Les **Dotations, subventions et participations** représentent 222 k€. La participation de la CAF pour les activités péri & extrascolaire et la crèche est prévue à 135 k€. Par ailleurs la DGF est estimée à 59k€ en l'absence d'écrêtement décidé par l'Etat en 2023.

- Les **autres produits** regroupent :
  - ✓ Les autres produits de gestion courante (151k€). comptabilisent les **loyers** perçus au titre de la DSP crèche, des logements, des cabinets médicaux et des salles communales
  - ✓ Les **atténuations de frais de personnels** (117 k€) comprennent le remboursement des agents mise à disposition dans le cadre de la DSP crèche, et le versement d'indemnités journalières.
  - ✓ Les Produits exceptionnels (6 k€) : remboursement assurance

- *Opérations d'ordre : 10 k€ Amortissements subventions d'équipements*

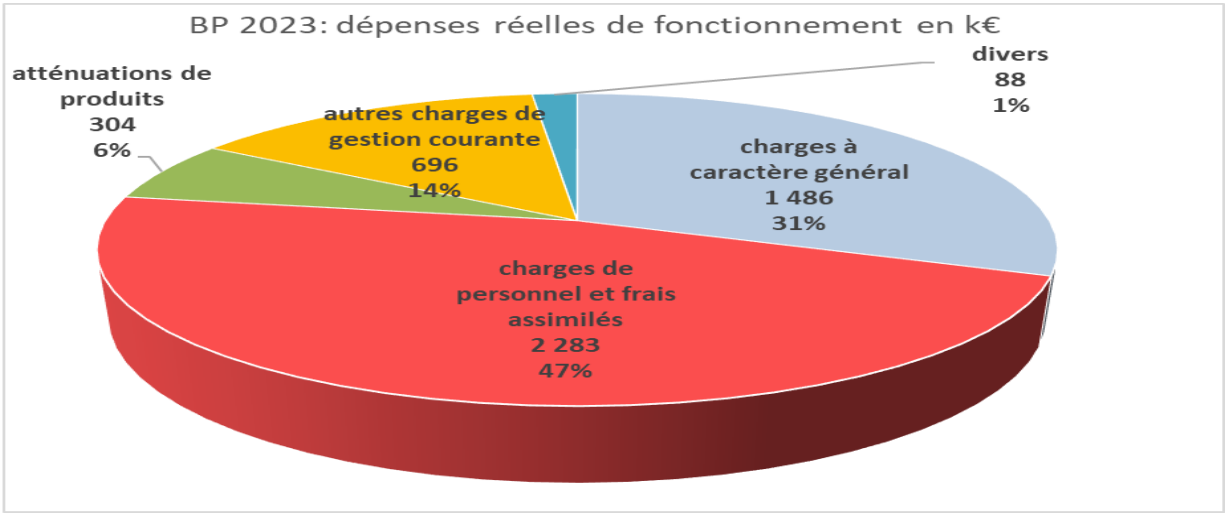
3.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Les dépenses réelles de fonctionnement sont prévues à 5 127 k€ au BP 2023, en forte hausse à ***+ 19 %***.

Cette augmentation qui atteint plus de 800 k€ résulte notamment d'une **hausse des charges générales de 42%** avec une explosion des fluides +196 k€ (+103%), des denrées alimentaires +50 k€ (+25%), et une estimation des **frais de personnel de +10 %, (**+204 k€**).**

	BP 2022	CA 2022	BP 2023	BP 2023 - BP 2022	%	BP 2023 - CA 2022	%,
011.charges à caractère général	1 236 299,71	1 043 445,06	1 485 570,00	249 270	20%	442 125	42%
012.charges de personnel et frais assimilés	2 145 000,00	2 078 583,01	2 282 700,00	137 700	6%	204 117	10%
014.atténuations de produits	319 546,00	275 484,00	304 000,00	-15 546	-5%	28 516	10%
022.dépenses imprévues	*220 000,00*		*270 000,00*	*50 000*	*23%*	*270 000*	
65.autres charges de gestion courante	924 789,07	905 724,69	696 449,00	-228 340	-25%	-209 276	-23%
66.charges financières	7 628,00	7 624,30	6 900,00	-728	-10%	-724	-9%
67.charges exceptionnelles	55 000,00	4 895,13	81 000,00	26 000	47%	76 105	1555%
Total dépenses réelles	**4 908 262,78**	**4 315 756,19**	**5 126 619,00**	**218 356**	**4,4%**	**810 863**	**18,8%**
023.virement à la section d'investissement	2 598 636,22		3 369 046,80	770 411	30%	3 369 047	
042.op° d'odre de transfert entre sections	150 000,00	146 739,65	170 000,00	20 000	13%	23 260	16%
Total dépenses d'ordre	**2 748 636,22**	**146 739,65**	**3 539 046,80**	**790 411**	**29%**	**3 392 307**	**2312%**
Total dépenses de fonctionnement	**7 656 899,00**	**4 462 495,84**	**8 665 665,80**	**1 008 767**	**13%**	**4 203 170**	**94%**

Structure des dépenses réelles de fonctionnement (hors dépenses imprévues)



- Les **dépenses de personnel** s'élèvent à 2 283 k€ et représentent près de la moitié des dépenses de fonctionnement. Le BP 2023 tient compte d'un GVT à 3% et d'une nouvelle revalorisation indiciaire estimée à 3.5% au 1er juillet 2023, de la revalorisation du SMIC +1.81% et du minimum de traitement indiciaire, de la revalorisation du point d'indice à 3.5% au 1/7/22 en année pleine sur 2023 et de la hausse des cotisations patronales.

- Les **Charges à caractère général** sont estimées à 1 486 k€ et sont fortement impactées par l'inflation et l'indexation des contrats.

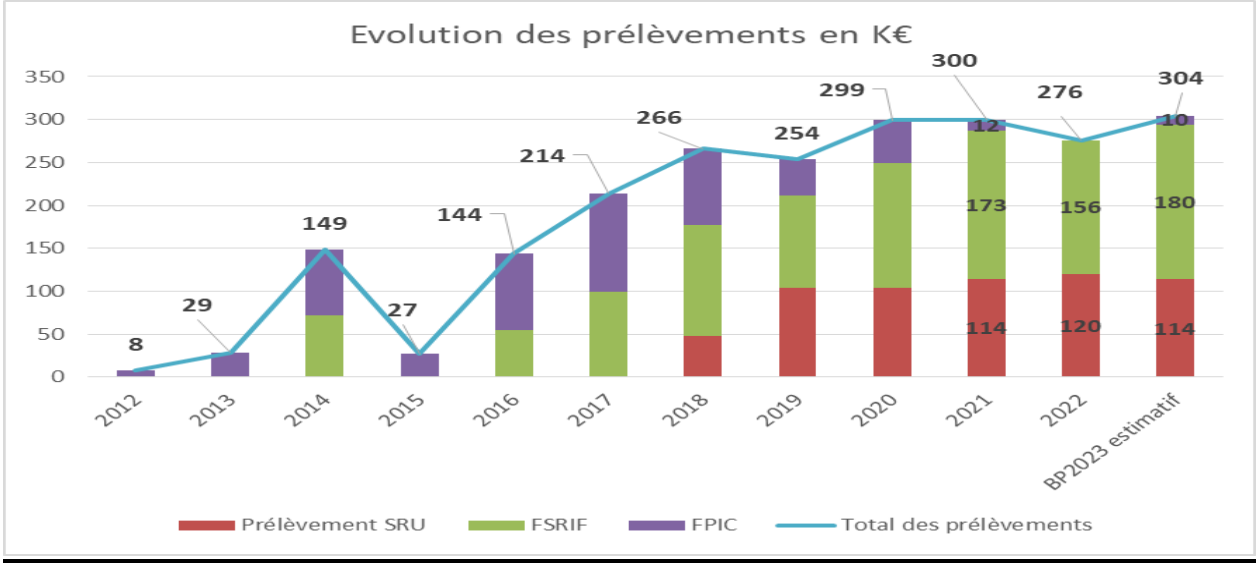
  Ce chapitre regroupe les dépenses de **fluides** qui deviennent le principal poste des charges générales (387 k€), de **restauration scolaires** (250 k€), d'**entretien** et maintenance (174 k€), de nettoyage des locaux (96 k€) et de la voirie (70 k€), d'achats de fournitures (108 k€)…

➢ ***Focus évolution des Fluides***

	2021	2022	2023
Gaz	59	56	178
Electricité	77	107	174
Carburant	8	9	13
eau	19	19	22
	163	**191**	**387**

➢ Les **prélèvements fiscaux** de l'Etat (304 k€) au titre des pénalités SRU (Solidarité et Renouvellement Urbain) sur les logements sociaux manquants et des mécanismes de péréquation. La ville est contributrice au :

✓ **FSRIF** (Fonds de Solidarité de la Région Ile de France) estimé à **180 k€**
✓ **FPIC** (Fonds de Péréquation Intercommunal et communal) prévu à **10 k€.**



➢ Les **Autres charges de gestion courante** (696 k€) intègrent principalement l'enveloppe des **subventions** versées (crèche 236 k€, associations 88 k€, CCAS 46 k€) qui traduit une politique dynamique à l'égard de nos associations, les indemnités et formations **élus** (132 k€), la contribution versée au **SDIS** 142k€.

En 2023 la fiscalisation du SIBANO entraine une moindre dépense de 272 k€ dans ce chapitre.

Les autres crédits budgétés concernent :

➢ **Charges financières** : 7 k€ (remboursements intérêts d'emprunt)

➢ **Charges exceptionnelles** : 81 k€ (provisions)

➢ **Opérations d'ordre** : 3 539 k€ (amortissement 170 k€+ autofinancement 3 369 k€)

4. SECTION D'INVESTISSEMENT

4.1 RECETTES D'INVESTISSEMENT

	BP 2023	RAR	BP 2023 + RAR
Opérations financières	**5 520 589,08**		**5 520 589,08**
op° réelle	*1 681 542,28*		*1 681 542,28*
001. Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	916 791,28		916 791,28
024.Produits des cessions d'immobilisations	665 000,00		665 000,00
10. Dotations, fonds divers et réserves	95 751,00		95 751,00
16. Emprunts et dettes assimilées	4 000,00		4 000,00
op° d'ordre	*3 839 046,80*		*3 839 046,80*
021. Virement de la section d'exploitation	3 369 046,80		3 369 046,80
040. Opérations d'ordre de transfert entre section	170 000,00		170 000,00
041. Opérations patrimoniales	300 000,00		300 000,00
Opérations d'équipement	**1 754 721,00**	**269 533,00**	**2 024 254,00**
13. Subventions d'investissement	1 754 721,00	269 533,00	2 024 254,00
RECETTES TOTALES D'INVESTISSEMENT	**7 275 310,08**	**269 533,00**	**7 544 843,08**

- Les opérations financières (5 521 k€) intègrent principalement la **reprise du résultat** cumulé (917k€), les produits des **cessions** logements (665 k€), la dotation **FCTVA** (86 k€) qui a pour objet la compensation de la TVA sur les investissements, les amortissements (170 k€) et l'**autofinancement** dégagé par la section de fonctionnement à hauteur de 3 369 k€ permettant de financer les dépenses d'investissement sans recourir à l'emprunt.

- Les opérations d'équipement (2 024 k€) sont composées des **subventions,** dont :

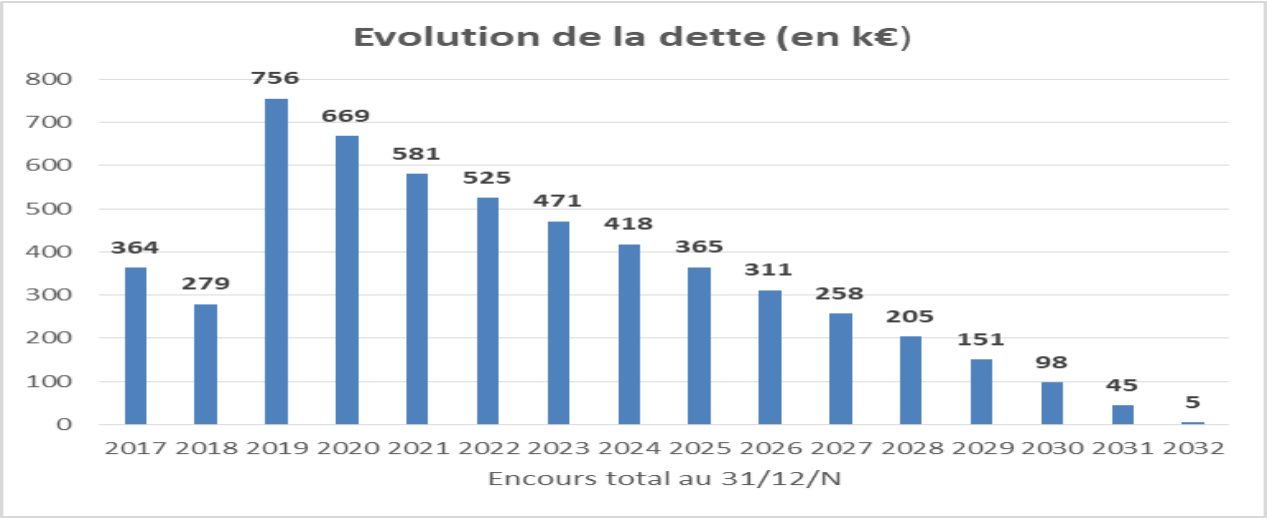
✓ Subvention extension Cabinet médical : 347 k€
✓ Subvention **Halle du marché** : 1 000 k€
✓ Subvention modernisation éclairage public : 150 k€
✓ Subvention DSIL2021 Rénovation toiture école Pépinière, pompe à chaleur 150k€ (RAR)

4.2 DEPENSES D'INVESTISSEMENT

	BP 2023	RAR	BP 2023 + RAR
Opérations financières	**568 000,00**		**568 000,00**
op° réelle	*258 000,00*		*258 000,00*
020. Dépenses imprévues	200 000,00		200 000,00
16. Emprunts et dettes assimilées	58 000,00		58 000,00
op° d'ordre	*310 000,00*		*310 000,00*
040. Opérations d'ordre de transfert entre section	10 000,00		10 000,00
041. Opérations patrimoniales	300 000,00		300 000,00
Opérations d'équipement	**6 303 854,24**	**672 988,84**	**6 976 843,08**
9000000001. MATERIEL ADMINIST/INFORMATIQUE/VIDEO	75 250,00	202 981,24	278 231,24
9000000002. GROUPES SCOLAIRES	61 500,00	127 370,12	188 870,12
9000000005. EXTENSION CIMETIERE	22 190,00	720,00	22 910,00
9000000007. VOIRIE	3 438 997,24	146 617,83	3 585 615,07
9000000008. EQUIPEMENT DIVERS/EXTENSION ATELIERS	1 095 048,00	129 915,20	1 224 963,20
9000000009.HALLE MARCHE	1 455 869,00	65 384,45	1 521 253,45
9000000041. Acquisition terrains	40 000,00		40 000,00
9000000043. HOTEL DE VILLE	115 000,00		115 000,00
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	**6 871 854,24**	**672 988,84**	**7 544 843,08**

- Les opérations financières (568 k€) comprennent des provisions pour dépenses imprévues (200k€), des opérations d'ordre (310 k€), et le **remboursement des Emprunts** et cautions (58 k€)

- ***Focus sur la dette***



L'encours total de la dette fin 2023 atteint 471 k€, dont 467 k€ au titre des emprunts bancaires et 4 k€ des dépôts et cautionnement reçus

Les opérations d'équipement (6 977 k€) :

Outre les investissements récurrents en voirie et rénovation du patrimoine communal, le budget d'investissement comprendra les principales opérations suivantes :

- ✓ La création d'un parvis et d'une **halle de marché** : 1 521 k€
- ✓ L'**extension du cabinet médical** : 684 k€
- ✓ La **modernisation de l'éclairage publique** : 514 k€
- ✓ L'enfouissement des réseaux chemin des Moulineaux : 356 k€
- ✓ La rénovation chaudières écoles, mairie, théâtre & bibliothèque 378 k€

5. SYNTHESE BP 2023

Après reprise des résultats et des RAR en investissement, le BP 2023 s'équilibre comme suit :

FONCTIONNEMENT			
Dépenses		***Recettes***	
Dépenses de gestion courante	4 768 719 €	Recettes de gestion courante	5 280 289 €
Charges financières	6 900 €	Produits financiers	30 €
Charges exceptionnelles	81 000 €	Produits exceptionnels	6 300 €
Dépenses imprévues	270 000 €		
Dépenses d'ordre entre sections	170 000 €	Recettes d'ordre entre sections	10 000 €
Virement de section à section	3 369 047 €	Résultat de fonctionnement reporté (inclus CDE)	3 369 047 €
TOTAL	**8 665 666 €**	**TOTAL**	**8 665 666 €**

Autofinancement : 3 539 047€

INVESTISSEMENT			
Dépenses		***Recettes***	
Dépenses d'équipement	6 303 854 €	Recettes d'équipement	1 754 721 €
		Dotations, fonds divers	95 751 €
Remboursement d'emprunt et dettes assimilées	58 000 €	Emprunts, cautions	4 000 €
Dépenses imprévues	200 000 €	Produits des cessions	665 000 €
Dépenses d'ordre entre sections	10 000 €	Recettes d'ordre entre sections	170 000 €
		Virement de section à section	3 369 047 €
Dépenses d'ordre patrimoniales	300 000 €	Recettes d'ordre patrimoniales	300 000 €
		Résultat d'investissement reporté	916 791 €
RAR n-1	672 989 €	RAR n-1	269 533 €
TOTAL	**7 544 843 €**	**TOTAL**	**7 544 843 €**