

**Montataire**  
FIERE & SOLIDAIRE

**DIRECTION DES SERVICES FINANCIERS**  
Référence : AR/NC- compte administratif 2022

### **Projet de la note pour la commission finances du 15 mai 2023**

#### **Note sur le Compte Administratif 2022**

Le compte administratif est établi en fin d'exercice par le Maire. Il retrace les mouvements effectifs de dépenses et de recettes de la collectivité.

C'est le bilan financier de l'ordonnateur qui doit rendre compte annuellement des opérations budgétaires qu'il a exécutées.

Il constitue l'arrêté des comptes de la collectivité à la clôture de l'exercice budgétaire, qui intervient au plus tard le 30 juin de l'année N+1. Il retrace toutes les recettes et toutes les dépenses opérées au cours d'une année, y compris celles qui ont été engagées mais non mandatées (restes à réaliser).

-0-0-0-0-

Il vous est donc proposé de procéder à son analyse, au moyen du document ci-joint (A), ainsi que de la présente note au travers d'une approche par chapitre budgétaire (B).

**A) Présentation du C.A. 2022 par chapitres et par services gestionnaires**

**B) Analyse du Compte Administratif 2022**

**A - PRESENTATION PAR CHAPITRES ET PAR SERVICES G****2022**

Le compte administratif 2022 retrace :

- les dépenses et les recettes prévues et réalisées par section au cours de l'année 2022,
- les restes à réaliser,
- le disponible.

**I. SECTION DE FONCTIONNEMENT**Le résultat cumulé de la section de fonctionnement s'élève à **2.425.619,88 €**

année 2022 : 1 320 140,10 €

n-1 : 1 105 479,78 €

Par rapport aux prévisions budgétaires, les taux de réalisation sont les suivants :

- recettes : 101,06 %
- dépenses : 98,48 %

**1) Les recettes de fonctionnement : + 279 571 €**

| <b>RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>          |   |                   |                        |                   |                   |
|--|---|-------------------|------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Chap.</b>                               | <b>Libellé</b>  | <b>BP</b>         | <b>Crédits ouverts</b> | <b>Réalisé</b>    | <b>Disponible</b> |
| 013  | Atténuation de charges  | 109 070           | 109 070                | 106 736           | 2 334             |
| 70   | Produits des services   | 688 700           | 688 700                | 706 477           | -17 777           |
| 73   | Impôts et taxes   | 16 333 150        | 16 369 611             | 16 479 781        | -110 170          |
| 74   | Dotations et participations   | 5 205 972         | 5 417 012              | 5 488 962         | -71 950           |
| 75   | Autres produits de gestion courante   | 388 080           | 388 080                | 424 458           | -36 378           |
| <b>TOTAL RECETTES DE GESTION COURANTES</b> |   | <b>22 724 972</b> | <b>22 972 473</b>      | <b>23 206 414</b> | <b>-233 941</b>   |
| 76   | Produits financiers   | 7 300             | 7 300                  | 7 275             | 25                |
| 77   | Produits exceptionnels (cessions)*  | 8 800             | 8 800                  | 54 456            | -45 656           |
| 78   | Reprise sur provisions  | 0                 | 0                      | 0                 | 0                 |
| <b>TOTAL Chapitres</b>                     |   | <b>22 741 072</b> | <b>22 988 573</b>      | <b>23 268 144</b> | <b>-279 571</b>   |
| 775  | * Dont cessions (Prévisions en investissement, réalisation en fonctionnement) | 0                 | 0                      | 5 125             | -5 125            |
| <b>TOTAL Chapitres Sans cessions</b>       |   | <b>22 741 072</b> | <b>22 988 573</b>      | <b>23 263 019</b> | <b>-274 446</b>   |



Les recettes 2022 réalisées sont supérieures aux inscriptions budgétaires de + 279.571 €, soit +1,22% par rapport au budget 2022. Elles concernent principalement l'encaissement de taxes additionnelles des droits de mutation plus élevées que la prévision budgétaire 2022 (+104.730€), des recettes concernant les aides versées par la caisse d'allocations familiales (+ 78 086€). Les autres produits de gestion courante (+36 378 €).

Le surplus des recettes de fonctionnement représente un montant global de + 279 571 € par rapport au budget primitif 2022 alors qu'il était d'un montant de +140 996 € en 2021.

**a) Chapitre 013 - Atténuations de charges (-2,14%) par rapport au budget 2022.**

Les recettes réalisées concernant les atténuations de charge sont inférieures de -2 334 € par rapport aux prévisions budgétaires. Les remboursements des indemnités journalières sécurité sociale et du contrat des risques statutaires ont été moins élevés que la prévision budgétaire (- 8 895€). Les remboursements de supplément familial ont enregistré une hausse 8 306 € par rapport au budget. Les remboursements de mise à disposition de personnel sont, quant à eux, moins élevés que la prévision budgétaire soit – 1 745 €.

**b) Chapitre 70 - Produits des services et du domaine (+2,58 %) par rapport au budget 2022.**

Le global des produits des services et du domaine représente un montant réalisé de 706 476€ soit + 17 776 € par rapport au budget primitif. Il est en hausse par rapport aux recettes perçues en 2021 : +62 947.60 € mais reste néanmoins légèrement inférieur aux recettes perçues en 2019 (709 104 €).

Les variations de recettes des produits des services et du domaine correspondent :

|  | réalisé 2019      | réalisé 2020      | réalisé 2021      | réalisé 2022      | Variation 22/21  |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Concessions cimetières                           | 8 443,89          | 9 260,30          | 9 603,81          | 9 802,01          | 198,20           |
| Redevances occupation domaine public             | 16 648,91         | 23 895,56         | 54 755,09         | 15 992,64         | -38 762,45       |
| Redevances services caractère culturel           | 14 739,00         | 8 877,59          | 4 906,50          | 10 099,01         | 5 192,51         |
| Redevances services caractère sportif            | 489,00            | 240,00            | 405,00            | 105,00            | -300,00          |
| Redevances caractère social                      | 310 764,63        | 216 670,64        | 285 347,26        | 349 422,08        | 64 074,82        |
| Redevances services périscolaire et enseignement | 262 123,80        | 167 973,05        | 247 938,38        | 268 454,14        | 20 515,76        |
| Mise à disposition personnel CCAS                | 23 264,29         | 17 822,48         |                   |                   | 0,00             |
| Produits activités annexes                       | 72 631,45         | 57 734,09         | 40 572,95         | 52 601,71         | 12 028,76        |
|  |                   |                   |                   |                   | 0,00             |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>709 104,97</b> | <b>502 473,71</b> | <b>643 528,99</b> | <b>706 476,59</b> | <b>62 947,60</b> |

On constate globalement l'augmentation des recettes perçues en lien avec les redevances à caractère social sur 2022. (+64 074 €) par rapport à 2021. Elles englobent le portage des repas à destination des personnes âgées représentant un nouveau montant de recettes de 42 780 € sur l'année 2022.

Les redevances des services périscolaires et enseignement sur l'année 2022 sont également en hausse par rapport à 2021 (+20 515€) et se trouvent ainsi supérieures aux recettes de l'année 2019.

Les principales variations comprennent :

Les redevances des services à caractère social :

|  | réalisé 2019      | réalisé 2020      | réalisé 2021      | réalisé 2022      | Variation 22/21  |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Redevances pour la crèche                | 70 571,93         | 43 300,13         | 61 194,42         | 72 427,58         | -11 233,16       |
| Redevances multi accueil                 | 20 175,56         | 13 300,10         | 13 835,09         | 23 994,25         | 10 159,16        |
| Redevances ALSH périscolaires            | 42 609,26         | 24 367,06         | 32 068,04         | 43 560,90         | 11 492,86        |
| Redevances ALSH accueil de loisirs       | 66 258,56         | 47 342,70         | 53 000,57         | 61 141,44         | 8 140,87         |
| Redevances classes découverte            | 23 502,50         | 1 198,42          | 41 603,19         | 18 625,37         | -22 977,82       |
| Restaurant municipal Résidence autonomie | 82 314,32         | 85 804,23         | 79 915,95         | 125 434,54        | 45 518,59        |
| Redevances espace Huberte d'Hoker        | 2 492,50          | 902,00            | 1 592,00          | 2 247,00          | 655,00           |
| Redevances animation résidence autonomie | 2 840,00          | 456,00            | 2 138,00          | 1 991,00          | -147,00          |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>310 764,63</b> | <b>216 670,64</b> | <b>285 347,26</b> | <b>349 422,08</b> | <b>64 074,82</b> |

On constate l'augmentation des redevances pour la crèche, le multi- accueil, des services ALSH- périscolaire, ALSH accueils de loisirs. Le montant des recettes de classe découvertes est en baisse en 2022 (7 classes sont parties).

Globalement, ces recettes ont dépassé celles perçues en 2019 en raison principalement de l'encaissement des recettes de portage de repas à destination des personnes âgées (+ 42 780 €)

Les redevances et droits des services périscolaires :

|                                  | réalisé 2019      | réalisé 2020      | réalisé 2021      | réalisé 2022      | Variation 22/21  |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Redevances restaurants scolaires | 262 123,80        | 167 973,05        | 247 938,38        | 268 454,00        | 20 515,62        |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>262 123,80</b> | <b>167 973,05</b> | <b>247 938,38</b> | <b>268 454,00</b> | <b>20 515,62</b> |

Autres produits annexes (participations financières des agents de la ville pour la restauration) :

|   | réalisé 2019     | réalisé 2020     | réalisé 2021     | réalisé 2022     | Variation 22/21  |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Restaurants municipal Résidence autonomie | 72 631,45        | 57 734,09        | 40 572,95        | 52 601,71        | 12 028,76        |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>72 631,45</b> | <b>57 734,09</b> | <b>40 572,95</b> | <b>52 601,71</b> | <b>12 028,76</b> |

Les recettes perçues en 2022 sont supérieures à celles de 2021 (+12 028€). Elles restent cependant inférieures à celles perçues en 2019.

### **c) Chapitre 73 - Impôts et taxes (+0.67%) par rapport au budget 2022**

Les impôts et taxes perçus en 2022 enregistrent une augmentation globale de 110.170 € par rapport au budget 2022.

Cet écart positif 2022 provient principalement de l'encaissement plus important que la prévision budgétaire des frais de taxes additionnelles de droits de mutation (+104.730 €) mais sont en fait en baisse de 18 290 € par rapport à ceux de 2021.

D'autre part, le différentiel sur le montant des taxes foncières et d'habitations entre le budget et le compte administratif représente la somme de 1 246 €. Des rôles supplémentaires ont été perçus pour un montant de 11 617 €.

Pour rappel, à compter de 2021, la perte du produit de la taxe d'habitation pour les communes est compensée par le transfert de la part départementale de la taxe sur le foncier bâti. Un coefficient correcteur a été instauré afin de maintenir un montant de fiscalité similaire correspondant aux recettes perçues avant le transfert des recettes du département.

En outre, dans le cadre du plan de relance de l'économie, l'Etat a diminué de moitié les bases de la taxe sur le foncier bâti industriel. La perte de recettes pour la ville est compensée par l'Etat mais selon le niveau des taux du foncier bâti global « ville + département » de l'année 2020.

Il est donc dorénavant nécessaire de prendre en compte le montant de cette compensation inscrite en dotation, (chapitre 74 pour un montant de 1.070.347 €), alors que les recettes des impôts de la taxe d'habitation et de la taxe foncières sont inscrites dans le chapitre 73. Cela ne facilite pas la clarté et la lecture des recettes fiscales.

Les redevances des droits de place du marché demeurent toujours nettement inférieures que ceux perçus en 2019, environ -50%. (18 900 € en 2019 et 9 675 € en 2022).

|                        | réalisé 2019     | réalisé 2020    | réalisé 2021    | réalisé 2022    | Variation22/21 |
|------------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| Droits de place marché | 18 900,77        | 8 583,20        | 9 206,15        | 9 675,00        | 468,85         |
| <b>TOTAL</b>           | <b>18 900,77</b> | <b>8 583,20</b> | <b>9 206,15</b> | <b>9 675,00</b> | <b>468,85</b>  |

**d) Chapitre 74 - Dotations et participations (+1,33 %) par rapport au budget 2022**

Les dotations et participations réalisées en 2022 sont supérieures de 71.950€ par rapport au budget 2022.

La compensation de taxe foncière versée par l'Etat pour réduction des bases fiscales des industries a représenté un montant de 1.070.347 € contre 1.034.977 € en 2021.

**Au niveau de l'Etat :**

Les subventions prévues au budget étaient de 508.100 €. Les recettes perçues ont été de 490 128.36 €. (Soit un différentiel négatif de - 17 971€). Il s'agit principalement des subventions suivantes :

- un montant de 40 500 € pour les aides accordées au titre du financement de postes adultes relais
- un montant de 67 480 € pour le financement des emplois parcours emploi compétence
- un montant global de 93 288 € au titre de la dotation politique de la ville correspondant au financement du dispositif quartier d'été ainsi et de relance de la lecture publique. (35 200 €)
- un montant de 19 136 € pour les titres sécurisés assurés par la ville (cartes d'identités et passeports) ainsi que l'organisation des élections 2022
- un montant de subvention de 37 000 € pour la culture (activités du palace 2022 et dotation politique de la ville pour accès à la Culture)
- un montant de 16.425 € pour le centre de vaccination
- un montant de 144 900 € pour la cité éducative (- 20.100 € par rapport au budget 2022)
- un montant de 18 266 € pour les petits déjeuners (- 50 133 €) par rapport au budget 2022.
- un montant de - 4 500 € pour la prévention des rixes, aucun financement accordé au titre du FIPD



**Au niveau de la région :**

Les subventions prévues étaient de 66 500 €. Les recettes perçues de 72 040 € soit un différentiel de 5 040 €.

Cela concerne principalement les subventions versées par le conseil régional pour les activités 2020 et 2022 du Palace (45.040 €), du financement du dispositif des quartiers d'été pour un montant de 11.000 €, de l'aide pour les apprentis (12.000 €).

**Au niveau du département :**

Les subventions prévues étaient de 73 976 €, les recettes perçues 73 476 €.

Les prévisions des subventions versées du département ont été réalisées à hauteur du budget 2022. Il s'agit principalement des subventions pour les activités culturelles du palace pour 27 000 €. Le département a également versé la participation pour la résidence autonomie Maurice Mignon en lien avec la convention SEPO (44. 476 €)

**Au niveau des autres organismes :**

Les subventions prévues au budget étaient de 552 372 €, 630 458 € ont été encaissées (+ 78 086 €) par rapport au budget 2022. Il s'agit principalement des subventions versées de la caisse d'allocations familiales de l'Oise pour la crèche (+ 97.961 €), le centre aéré (+ 12 900 €), le relais assistante maternelle (+ 4 300 €), pour la halte jeux, (-36 200 €), l'espace Huberte d'Hoker (-3 800 €), le contrat enfance jeunesse ( -4.100 €)

A noter que la caisse d'allocations familiales a versé le solde des aides consécutives à la crise sanitaire pour l'année 2020 pour un montant global de 35.000 € pour la crèche et la halte jeux.

Pour rappel, le solde des aides de la caisse d'allocations familiales est versé en année N+1, cela ne facilite pas des prévisions budgétaires adéquates

**e) Chapitre 75 - Autres produits de gestion courante (+ 9.37 %) par rapport au budget 2022**

Un écart positif de (36 378€) se dégage entre le budget et le compte administratif et concerne principalement les recettes pour les loyers (+16 766 €), les locations de salle (+ 8 869 €) ainsi que des recettes concernant la mise en place d'une fourrière pour capture des animaux (+ 7904 €).

Ils sont globalement en hausse de + 9,23% entre le CA 2021 et le CA 2022.

Les recettes afférentes aux locations de salles communales enregistrent une augmentation de 12 743 € entre 2021 et 2022. Elles ont désormais dépassé les recettes encaissées de l'année 2019.

|                    | réalisé 2019     | réalisé 2020    | réalisé 2021    | réalisé 2022     | Variation        |
|--------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|
| Location de salles | 15 849,25        | 2 191,59        | 6 126,52        | 18 869,53        | 12 743,01        |
| <b>TOTAL</b>       | <b>15 849,25</b> | <b>2 191,59</b> | <b>9 206,15</b> | <b>18 869,53</b> | <b>12 743,01</b> |

**f) Chapitre 76 - Produits financiers**

La Ville a perçu 7 274 € de produits financiers en raison du remboursement par le budget annexe des intérêts d'emprunt que la ville a contracté pour le lotissement « Les Tertres ».

**2) Les dépenses de fonctionnement : - 331 607 €**

| <b>DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>            |                                |                   |                   |                   |                |
|--|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Chap.  | Libellé                        | BP                | Crédits ouverts   | Réalisé           | Disponible     |
| 011  | Charges à caractère général    | 5 623 699         | 5 950 699         | 5 756 693         | 194 006        |
| 012  | Dépenses de Personnel          | 13 597 000        | 13 750 000        | 13 694 521        | 55 479         |
| 014  | Atténuations de produits       | 0                 | 0                 | 0                 | 0              |
| 65   | Charges de gestion courante    | 2 094 593         | 2 094 593         | 2 073 191         | 21 402         |
| <b>TOTAL DEPENSES DE GESTION COURANTES</b>   |                                | <b>21 315 292</b> | <b>21 795 292</b> | <b>21 524 405</b> | <b>270 887</b> |
| 66   | Charges financières (intérêts) | 60 000            | 60 000            | 49 665            | 10 335         |
| 67   | Charges exceptionnelles        | 102 750           | 102 750           | 63 877            | 38 873         |
| 022  | Dépenses imprévues             | 23 580            | 21 848            | 0                 | 21 848         |
| <b>TOTAL Chapitres</b>                       |                                | <b>21 501 622</b> | <b>21 979 890</b> | <b>21 637 948</b> | <b>341 942</b> |
| <b>TOTAL Chapitres (Hors intérêts dette)</b> |                                | <b>21 441 622</b> | <b>21 919 890</b> | <b>21 588 283</b> | <b>331 607</b> |

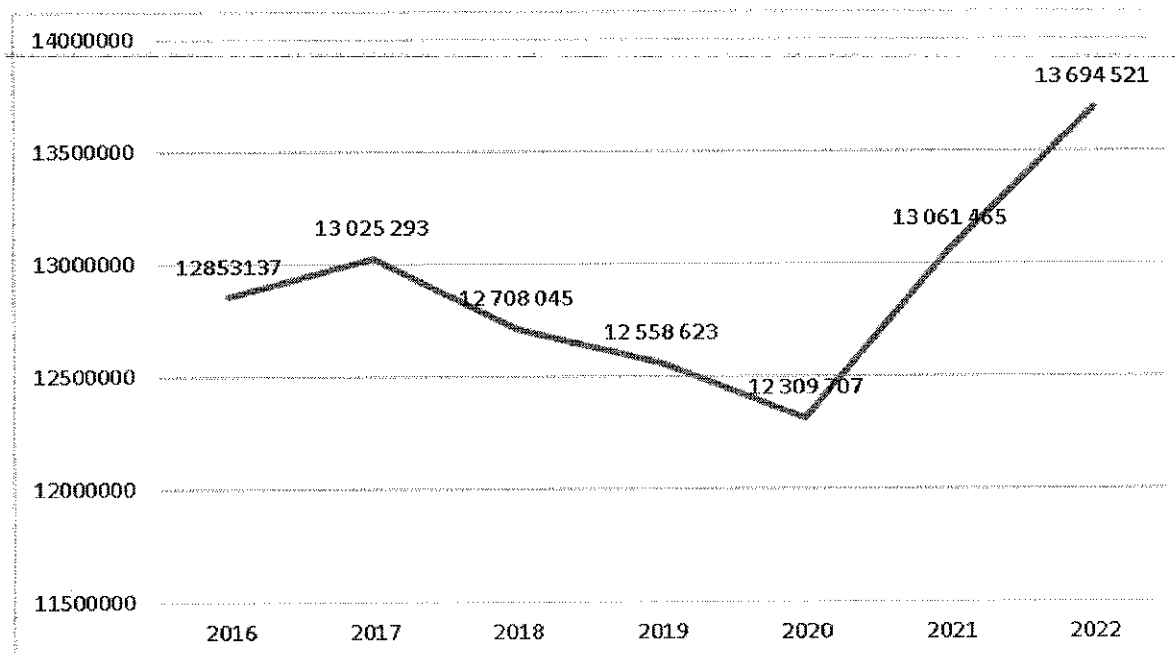
Les dépenses de fonctionnement enregistrent une baisse de 331 607 € soit - 1,51% par rapport aux inscriptions budgétaires. Elles étaient en baisse de - 4.7% soit - 980 139 € entre le BP 2021 et le CA 2021.

**a) Chapitre 011 – Charges à caractère général (-3,26%) par rapport aux prévisions du budget primitif 2022**

L'écart entre les inscriptions budgétaires 2022 et le réalisé représente la somme de 194.006 €.

Le pourcentage de réalisation des charges à caractère général est de 96,74 %.

La ville de Montataire a été contrainte d'adopter une décision modificative N°3 au budget afin de pouvoir ajuster les crédits de fonctionnement à la hausse pour un montant global de 333 000 € permettant le paiement des factures consécutives à l'inflation des matières premières et de l'énergie (dépenses de chauffage, entretien des bâtiments et autres dépenses)

**b) Chapitre 012 - Charges de personnel (- 0.40 %) par rapport au budget 2022****Evolution des dépenses de personnel**

Le budget 2022 a été construit à partir du réalisé 2021 avec une prévision d'ajustements des postes. Pour rappel, l'année 2021 a enregistré une progression de +6.11% des dépenses avec un montant de réalisation de 13 061 465 €. L'année 2022 confirme une hausse de 4,85% du fait d'augmentations générales, catégorielles et recrutements avec une hausse des salaires pour permettre l'attractivité des recrutements.

Le budget réalisé est de 13 694 521 € sur des crédits ouverts de 13 750 000 €.

**Les mesures générales et catégorielles:**

L'année 2022, dans un contexte d'inflation nationale et de perte de pouvoir d'achat des salariés tous secteurs confondus, l'Etat a pris au cours de l'année 2022 plusieurs mesures générales et catégorielles successives.

Ainsi, le SMIC a fait l'objet de plusieurs augmentations sur l'année 2022 représentant au total un montant moyen d'augmentation de +5,2%.

1er janvier 2022 : +0.9%, soit 10,57 €

1er mai 2022 : +2.65%, soit 10.85 €

1er août 2022 : +2.01%, soit 11,07 €

Dans ce contexte général, les grilles de rémunération de la fonction publique de catégorie C se sont retrouvées pour de nombreux échelons en-deçà du SMIC. Aussi, l'Etat a pris des mesures de reclassement indiciaires des agents de catégorie C au 1<sup>er</sup> janvier 2022 et pour les agents de catégorie B le 1<sup>er</sup> septembre 2022.

158 agents de catégorie C et B ont été concernés, soit un coût global de 110.000 € pour une année pleine. L'Etat a créé une bonification d'ancienneté pour 219 agents afin de leur permettre un avancement d'échelon plus court.

Par ailleurs, le traitement minimum de la fonction publique a été revalorisé le 1<sup>er</sup> juillet 2023 à hauteur de 3.5%.

Enfin, L'Etat a institué une prime inflation de 100 € qui a concerné les agents dont le salaire mensuel moyen était inférieur à 2 000 € net. Cette prime inflation a été compensée par une réduction directe des cotisations sociales versées à l'URSSAF.



Les cotisations sociales n'ont pas augmenté en 2022. La cotisation est restée à 11,10%.

La cotisation accident du travail du régime général a été contenue dans sa hausse malgré l'augmentation des personnels contractuels (1,49% à 1,34% en 2022)

Aussi, pour faire face à ces mesures d'application directe non prévues au budget, une décision modificative N° 2 a été votée en septembre 2022 pour un montant de 148 800 €.

#### **La mise en œuvre des politiques municipales :**

La Ville a poursuivi sa politique de recrutements liée aux départs à la retraite et autres départs plus nombreux. La Ville rencontre des difficultés de recrutement sur des emplois dits « rares ».

Une forte concurrence par ailleurs s'est installée entre les collectivités à tel point que l'Etat a commandé en 2021 un rapport sur l'attractivité de la rémunération dans la fonction publique territoriale à la Caisse de dépôts et consignations. Aussi, l'année 2022 a conduit à l'arrivée de 25 recrutements.

Chaque départ à la retraite fait l'objet d'une réflexion d'ensemble (remplacements ou pas, mobilité interne ou recrutement extérieur et constitue l'occasion de questionner l'organisation des services.

Il est de plus en plus difficile de prendre des mesures de réorganisation interne dans la mesure où la ville a réalisé de nombreux efforts depuis plusieurs années

La politique en direction de la jeunesse a porté ses fruits en 2022 avec la création de 15 emplois d'été ainsi que 4 postes d'animateurs quartiers d'été, hors emplois d'animation.

La Ville est par ailleurs engagée dans une politique d'insertion professionnelle des jeunes au travers de l'emploi de 8 contrats d'apprentissage étendus à 11 fin 2022 et 7 contrats Parcours Emplois compétences qui se sont achevés à la fin de l'année 2022. 3 jeunes ont pu dans ce cadre intégrer un emploi permanent.

Dans le cadre de son intégration dans le dispositif de cité éducative, la Ville a engagé deux agents faisant fonction d'ATSEM à 80% durant l'année 2022, et employé quelques enseignants au travers de l'aide aux leçons durant le temps scolaire et des vacances apprenantes durant les congés scolaires.

La Ville a assuré le fonctionnement du centre de vaccination jusqu'en mars 2022.

La Ville a enfin poursuivi son dispositif d'amélioration de la pause méridienne en créant 4 emplois supplémentaires d'agents d'accompagnement et d'animation de la pause méridienne à temps incomplet.

Le coût des heures supplémentaires est établi à 116 342 €, soit une hausse dictée par les élections notamment et les manifestations diverses.

Le coût des astreintes est établi à 52 670 €, en baisse par rapport à l'année 2021.

#### **c) Chapitre 65 – Charges de gestion courante (- 1,02 %) par rapport au budget 2022**

Le disponible des crédits non utilisés (21 402 €) s'explique principalement par des crédits restant concernant les cotisations retraite et sécurité sociale patronale en lien avec les indemnités de fonction et des crédits utilisés partiellement pour des admissions en non-valeur.

La participation de la Ville à la base de loisirs a été légèrement supérieure par rapport à, la prévision budgétaire 2022 (+ 2 869 €).

Le montant des subventions et participations versées a été légèrement supérieur par rapport au budget 2022 (+ 1 102 €).

## **II. SECTION D'INVESTISSEMENT**

Le besoin de financement de la section d'investissement s'élève à 2.346.505,30 € après prise en compte des restes à réaliser 2022.

Le montant des restes à réaliser 2022 pour les dépenses est de 1.569.554 € et de 161.408 € pour les recettes. Il était en 2021 d'un montant de 1.037.451€ en dépenses et 640.124 € pour les recettes.

Cette section présente les taux de réalisation suivants au 31 décembre 2022 :

### **1) Travaux de maintenance du Patrimoine**

Pour rappel, les crédits votés au budget 2022 ont fait l'objet d'un ajustement des dépenses pour un montant de + 160.700 € (décision modificative N°2). Cela a concerné des acquisitions de matériaux pour la crèche, des travaux de voirie, et une aire de jeux.

#### **a) domaine bâti**

- 71,51 % de réalisation en dépenses
- 24,75 % de restes à réaliser en dépenses
- 
- 96,26% de réalisation
- 78.60% de réalisation de recettes

Le montant des crédits disponibles (32 309 €) correspond principalement à un changement d'imputation budgétaire réglementaire, de travaux en attente d'étude technique préalable. Des écarts de prix favorables sur les consultations de travaux ont entraîné également des dépenses inférieures aux prévisions mais aussi en raison d'adaptations techniques des travaux moins onéreuses.

#### **b) domaine public**

- 51,27 % de réalisation en dépenses
- 31,28 % de restes à réaliser en dépenses
- 
- 82,55% de réalisation
- 100% de réalisation de recettes

Le montant des crédits disponibles (142 040 €) correspond globalement à des travaux de voirie et de stationnement non réalisé pour la reprise de la chaussée de la Rue Jean Jaurès en attente de travaux de réaménagement du centre-ville.

L'ensemble des travaux de marquage au sol n'a pu être réalisé et est lié aux intempéries et planning de travaux des entreprises.

Les travaux prévus aux troglodytes (travaux au château) ne se sont pas réalisés en 2022 considérant que la copropriété a différé les travaux qu'elle avait prévus.

### **2) Opérations nouvelles d'investissement**

Pour rappel, les crédits votés au budget 2022 ont fait l'objet d'un ajustement des dépenses pour un montant global de - 1.797.702 € (décisions modificatives 1 et 2).

- 50,97 % en réalisation pour les dépenses
- 21.74 % de restes à réaliser pour les dépenses

-----  
72,71 % total de réalisation

- 61,24 % de réalisation pour les recettes
- 14,48% de restes à réaliser pour les recettes

-----  
75,72%

Les travaux d'aménagement de la liaison Croizat ont fait l'objet d'un décalage dans la réalisation des travaux considérant les délais nécessaires à la concertation avec la population. Ces travaux ont donc fait l'objet d'un retranchement au budget pour un montant de - 658 000 €.

Les travaux de construction des vestiaires au complexe Armand Bellard ont également fait l'objet d'un décalage de travaux eu égard à la validation définitive du projet. Le montant des travaux corrigé au budget a représenté la somme de 552 202 €.

Les crédits inscrits au budget pour le programme de rénovation urbaine a fait lui aussi l'objet d'un retrait au budget pour un montant de 120 000 €.

L'ensemble de ces ajustements a permis de redéployer des crédits pour des dépenses nécessaires qui n'avaient pas pu être intégrées à la préparation budgétaire 2022 comme par exemple des travaux de voirie.

Le montant des crédits disponibles de 998 401 € correspond globalement à des dépenses non réalisées en 2022 pour les travaux d'aménagement de la polyclinique, de celles non réalisés pour les achats de plaques de rues consécutives à la mise en place d'un groupe de travail, de dépenses reportées en 2023 pour les travaux de reprise de murs de soutènement de la rue Abel Lancelot, du décalage en 2023 du montant des honoraires de maîtrise d'œuvre en lien avec le nouveau programme de renouvellement urbain. Le résultat de la consultation pour certains travaux a entraîné une dépense moins élevée que la prévision notamment en application de taux de TVA à 5,5% à la place de 20%.

Les travaux d'extension du cimetière sont en attente de validation définitive des travaux afin de pouvoir lancer une procédure de DUP (déclaration utilité publique).

Les travaux de l'ascenseur de la mairie principale ont été mis en attente, de la validation du projet définitif. Les dépenses de réseaux et d'aménagement des espaces du terrain synthétique n'ont pas pu être réalisées sur 2022.

Les dépenses d'enfouissement par le SE 60 pour les travaux d'aménagement de la liaison Croizat ne se sont pas réalisées comme prévu en 2022.

Les dépenses d'acquisitions foncières n'ont pas été réalisées à la hauteur des prévisions.

### 3) Matériel et mobilier

Pour rappel, les crédits votés au budget 2022 ont fait l'objet d'un ajustement des dépenses pour un montant de +96.856 € (décision modificative N°2).

- 74,82 % de réalisation en dépenses
- 14,91 % de restes à réaliser en dépenses

-----  
89,72 % total de réalisation

- 53,19 % de réalisation en recettes

La décision modificative N°2 a permis l'inscription de dépenses pour des acquisitions de matériel et mobilier n'ayant pu être prise en compte au moment de la préparation budgétaire pour des raisons d'équilibre du budget pour un montant de 96 856 €.

Ces dépenses ont concerné principalement du matériel pour du mobilier urbain, pour les écoles, le restaurant municipal, les terrains sportifs, la lecture publique.

La subvention au titre du reactU pour l'informatique a fait l'objet d'un traitement long par les financeurs. En conséquence, la subvention n'a donc pas pu être versée sur l'année 2022.

Ainsi l'excédent global de clôture, après couverture du besoin de financement de la section d'investissement et prise en charge des restes à réaliser d'investissement 2022 s'élève à : **79.114.58 €** (contre 1.105.479.58 € en 2021).

**B - ANALYSE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2022****I- LES RECETTES DE GESTION**

Les produits de fonctionnement courants 2022 s'élèvent à 23.255.745 €. Ils sont en hausse de +3,97% par rapport au réalisé 2021 soit +887.835 € et de + 935.946 € par rapport à 2019.

Plusieurs recettes sont en lien avec des nouveaux dispositifs réalisés en 2021. Certaines recettes ne seront pas pérennes pour les années à venir notamment comme par exemple celles concernant la cité éducative puisque les subventions couvrent une période de trois années. D'autres recettes comme la DGF ont été totalement supprimé depuis 2021.

La lecture des recettes fiscales consécutives à la suppression de la taxe d'habitation et de la réduction de moitié des bases des entreprises industrielles pour la taxe foncière ne facilite pas une bonne lisibilité de la fiscalité.

Environ 40% de la hausse des recettes de fonctionnement est porté par le dynamisme des recettes et compensations fiscales liée à l'actualisation forfaitaire élevée des bases par l'Etat (+3.4%) ainsi qu'à la progression des recettes de la taxe d'électricité instaurée obligatoirement suite à l'article 54 de la loi de finances 2021 et en dépit de la légère baisse des droits de mutation.

11% de la hausse totale est porté par les produits des services (chapitre 70) et les revenus des immeubles (chapitre 75) sachant que la progression des produits des services correspond à un retour presque normal du fonctionnement des services après la crise sanitaire.

Environ 45% de la hausse totale des recettes est porté par les dotations et subventions reçues par la ville (+99 000 sur la DSU, 145 000 € perçue au titre de la cité éducative et 130 000 € sur les autres subventions (Etat, région, département et autres organismes) Le dynamisme de ces recettes est donc très dépendant des financements extérieurs via les dotations et subventions nécessitant la poursuite d'une veille active sur la recherche de financements extérieurs

|   | 2017              | 2018              | 2019              | 2020              | 2021              | 2022              |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Recettes de fonctionnement</b>   | <b>22 892 871</b> | <b>22 449 991</b> | <b>22 319 799</b> | <b>22 108 528</b> | <b>22 367 910</b> | <b>23 256 745</b> |
|   | 1,03%             | -1,93%            | -0,58%            | -0,95%            | 1,17%             | 3,97%             |
| <b>73 Attribution de compensation</b>   | <b>11 487 647</b> | <b>11 487 647</b> | <b>11 487 647</b> | <b>11 463 336</b> | <b>11 449 836</b> | <b>11 449 830</b> |
|   | 0,00%             | 0,00%             | 0,00%             | -0,21%            | -0,12%            | 0,00%             |
| <b>Recette de fonctionnement hors AC</b>  | <b>11 405 224</b> | <b>10 962 344</b> | <b>10 832 152</b> | <b>10 645 192</b> | <b>10 918 074</b> | <b>11 805 915</b> |
|   | 2,09%             | -3,88%            | -1,19%            | -1,73%            | 2,56%             | 8,13%             |
| <b>013 Atténuation de charges</b>   | <b>248 848</b>    | <b>179 097</b>    | <b>85 410</b>     | <b>134 330</b>    | <b>67 912</b>     | <b>106 736</b>    |
|   | -4,73%            | -28,03%           | -52,31%           | 57,28%            | -49,44%           | 57,17%            |
| <b>70 Produits des services</b>   | <b>696 329</b>    | <b>719 273</b>    | <b>709 104</b>    | <b>502 474</b>    | <b>643 529</b>    | <b>706 477</b>    |
|   | 5,68%             | 3,29%             | -1,41%            | -29,14%           | 28,07%            | 9,78%             |
| <b>73 Impôts et taxes</b>   | <b>5 646 385</b>  | <b>5 691 043</b>  | <b>5 519 524</b>  | <b>5 530 254</b>  | <b>4 766 976</b>  | <b>5 029 951</b>  |
|   | 0,81%             | 0,79%             | -3,01%            | 0,19%             | -13,80%           | 5,52%             |
| Produits TH-TF  | 5 191 679         | 5 108 071         | 5 022 718         | 4 971 035         | 4 169 030         | 4 336 468         |
|   | 0,63%             | -1,61%            | -1,67%            | -1,03%            | -16,13%           | 4,02%             |
| FNGIR   | 1 260             | 1 259             | 1 260             | 1 260             | 1 260             | 1 260             |
|   | 0,00%             | -0,08%            | 0,08%             | 0,00%             | 0,00%             | 0,00%             |
| FPIC  | 197 228           | 197 228           | 209 953           | 221 241           | 232 240           | 239 545           |
|   | -3,95%            | 0,00%             | 6,45%             | 5,38%             | 4,97%             | 3,15%             |
| Rôles supplémentaires   | 15 313            | 113 917           | 16 279            | 25 789            | 20 916            | 11 617            |
|   | 47,30%            | 643,92%           | -85,71%           | 58,42%            | -18,90%           | -44,46%           |
| Droits de mutation  | 159 467           | 159 468           | 193 797           | 243 635           | 273 021           | 254 730           |
|   | 17,08%            | 0,00%             | 21,53%            | 25,72%            | 12,06%            | -6,70%            |
| Autres impôts et taxes  | 81 438            | 111 100           | 75 518            | 67 295            | 70 509            | 186 331           |
|   | -8,27%            | 36,42%            | -32,03%           | -10,89%           | 4,78%             | 164,27%           |
| <b>74 Dotations et participations</b>   | <b>4 066 526</b>  | <b>3 890 064</b>  | <b>3 964 137</b>  | <b>4 087 106</b>  | <b>5 010 838</b>  | <b>5 488 962</b>  |
|   | -2,40%            | -4,34%            | 1,90%             | 3,10%             | 22,60%            | 34,30%            |
| DGF   | 266 744           | 203 359           | 112 457           | 34 502            | 0                 | 0                 |
|   | -53,06%           | -23,76%           | -44,70%           | -69,32%           | -100,00%          | Nc                |
| <b>1) attribution de compensation (en adéquation avec les inscriptions du budget)</b>   | <b>2 448 310</b>  | <b>2 563 311</b>  | <b>2 559 718</b>  | <b>2 764 007</b>  | <b>3 847 511</b>  | <b>4 939 358</b>  |
| L'attribution de compensation vers la Ville   | 8,35%             | 4,70%             | 3,76%             | 3,81%             | 3,13%             | 3,23%             |
| plus de la moitié des recettes de la Ville.   | 0                 | 0                 | 27 262            | 18 008            | 18 167            | 16 101            |
| L'attribution de compensation vers les autres collectivités   | Nc                | Nc                | Nc                | Nc                | Nc                | Nc                |
| susceptible de modifications en cas de nouveaux transferts de compétences.  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>2) Atténuation de charges (chapitre 013)</b>   | <b>-68,88%</b>    | <b>-100,00%</b>   | <b>Nc</b>         | <b>Nc</b>         | <b>Nc</b>         | <b>Nc</b>         |
| Cela est en lien avec des recettes d'indemnités journalières ainsi que de la reprise en 2022 des remboursements de personnel ralenties sur les années 2020 et 2021 avec la crise sanitaire.   | -7,66%            | 1,28%             | 1,17%             | 1,33%             | 931,60%           | 1023,33%          |
| Des remboursements plus élevés ont été également réalisés concernant le fonds de supplément familial de traitement en raison des effets de la dé-précarisation réalisée par la ville pour certains emplois ai recrutés de la ville. | 39,67%            | 5,73%             | 6,69%             | 2,16%             | -100,00%          | -100,00%          |
| <b>75 Autres produits de gestion courantes</b>  | <b>475 077</b>    | <b>381 959</b>    | <b>387 649</b>    | <b>374 716</b>    | <b>388 608</b>    | <b>424 458</b>    |
|   | 5,63%             | -19,11%           | 3,46%             | 11,66%            | 0,20%             | 28,98%            |
| <b>3) Produits des services (chapitre 77)</b>   | <b>2,16%</b>      | <b>-19,60%</b>    | <b>1,49%</b>      | <b>-3,34%</b>     | <b>3,71%</b>      | <b>9,23%</b>      |
| <b>77 Produits exceptionnels (Hors cession)</b>   | <b>272 058</b>    | <b>100 908</b>    | <b>166 328</b>    | <b>16 312</b>     | <b>40 211</b>     | <b>49 331</b>     |
|   | 1352,34%          | -62,91%           | 64,83%            | -90,19%           | 146,51%           | 22,68%            |

Cela concerne globalement un montant de recettes plus élevé pour les familles pour la crèche, le multi-accueil, les garderies périscolaire, la résidence autonomie et le nouveau service de portage de repas aux personnes retraitées de la ville.

#### **4) Fiscalité (chapitre 73) : + 5.52% soit + 262.975 € entre 2021 et 2022**

L'actualisation des bases par l'Etat de +3.4% en 2022 représente une augmentation de recettes fiscales de +167 438 € entre l'année 2021 et l'année 2022. L'encaissement de la taxe sur l'électricité sur une année pleine suite à l'obligation de mise en place de cette taxe par l'Etat dans le cadre de la loi de finances a généré un produit supplémentaire de + 115.200 € par rapport à l'année 2021.

Les droits de mutation quant à eux se sont avérés moins élevés en 2022, - 18 291 € par rapport à 2021.

#### **5) Dotations et participations (chapitre 74) : +34.30% soit + 478.124 €**

Le montant notifié de la dotation de solidarité urbaine a engendré un écart positif de 91 847 € entre 2021 et 2022 considérant l'accentuation de la paupérisation de la population se situant dans le quartier prioritaire de la ville. En témoigne le classement de la ville de Montataire au 42ème rang des villes les plus pauvres contre le 50ème rang en 2021.

Cette augmentation n'a pas vocation à compenser la disparition de la dotation globale de fonctionnement.

Le montant des compensations fiscales apparait en hausse de +102 060 € entre 2021 et 2022. Cette hausse est artificielle en lien avec les compensations versées au titre du foncier bâti. En 2021, la ville aurait dû bénéficier d'une compensation d'un montant de 164 828 € alors qu'elle n'a perçu que 100 391 €.

En effet, suite à la suppression de la taxe d'habitation, l'Etat aurait dû verser cette compensation en 2021 avec le calcul global des taux de foncier bâti ville + département. La compensation a été calculée avec le seul ancien taux de foncier bâti de la ville en 2020.

En ce qui concerne les participations de l'Etat, du département, de la région et des autres organismes, elles sont en hausse globalement de 287 000 € entre 2021 et 2022. La hausse concerne principalement les aides de la caisse d'allocations familiales, de l'Etat pour l'aide apportée par le financement des postes parcours emploi compétence, des postes adulte relais ainsi que des aides pour les quartiers d'été et la relance de la lecture publique.

#### **6) Autres produits de gestion courante : +9.23% soit + 35.850 €**

Les recettes des loyers ont représenté une hausse de 26 324 € entre 2021 et 2022.

Les autres produits de gestion courante 9 365 € sur la même période de référence.

#### **7) Recettes exceptionnelles (hors cession) : + 22,68% soit + 9 120 €**

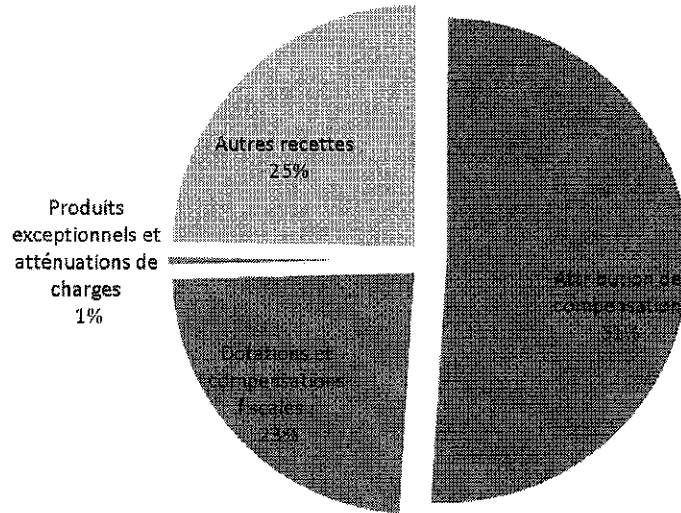
Des produits exceptionnels et non récurrent ont été encaissés pour un montant de 49 331 €.

Ils concernent des recettes pour des pénalités perçues suite à des retards d'exécution de travaux de marchés (11 738 €), des mandats annulés sur les années antérieures (14 002 €), et des remboursements d'assurance et divers produits (23 590 €).

#### **8) Rigidité des recettes de fonctionnement**

Les recettes sont marquées par un fort taux de rigidité puisque la ville ne dispose d'aucune marge de manœuvre sur 74% d'entre elles.

En effet l'attribution de compensation représente 51% des recettes 2021 et les dotations de l'Etat ainsi que les autres compensations fiscales (23% des recettes 2021).



## II. LES DEPENSES DE GESTION

| 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|------|------|------|------|------|------|
|------|------|------|------|------|------|

|  |            |            |            |            |            |            |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>Charges de gestion totales</b><br>(Hors provision pour risques) | 20 418 605 | 20 232 269 | 19 891 591 | 19 314 470 | 19 855 956 | 21 588 283 |
|  | 1,63%      | -0,91%     | -1,68%     | -2,90%     | 2,80%      | 8,72%      |
| <b>Charges courantes</b>   | 20 320 928 | 20 099 992 | 19 815 744 | 19 230 439 | 19 722 609 | 21 524 405 |
|  | 1,58%      | -1,09%     | -1,41%     | -2,95%     | 2,56%      | 9,14%      |
| <i>dont : Frais de personnel</i>                                   | 13 025 293 | 12 708 045 | 12 558 623 | 12 309 707 | 13 061 465 | 13 694 521 |
|  | 1,34%      | -2,44%     | -1,18%     | -1,98%     | 6,11%      | 4,85%      |
| <i>dont : Charges à caractère général</i>                          | 5 189 699  | 5 266 350  | 5 168 198  | 4 765 944  | 4 632 889  | 5 756 693  |
|  | 3,71%      | 1,48%      | -1,86%     | -7,78%     | -2,79%     | 24,26%     |
| <i>dont : Atténuation de produits</i>                              | 0          | 0          | 0          | 48 450     | 0          | 0          |
|  | Nc         | Nc         | Nc         | Nc         | Nc         | Nc         |
| <i>dont : Subventions et participations</i>                        | 2 105 936  | 2 125 598  | 2 088 923  | 2 106 338  | 2 028 256  | 2 073 191  |
|  | -1,92%     | 0,93%      | -1,73%     | 0,83%      | -3,71%     | 2,22%      |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                     | 97 677     | 132 277    | 75 847     | 84 031     | 133 346    | 63 877     |
|  | 11,62%     | 35,42%     | -42,66%    | 10,79%     | 58,69%     | -52,10%    |

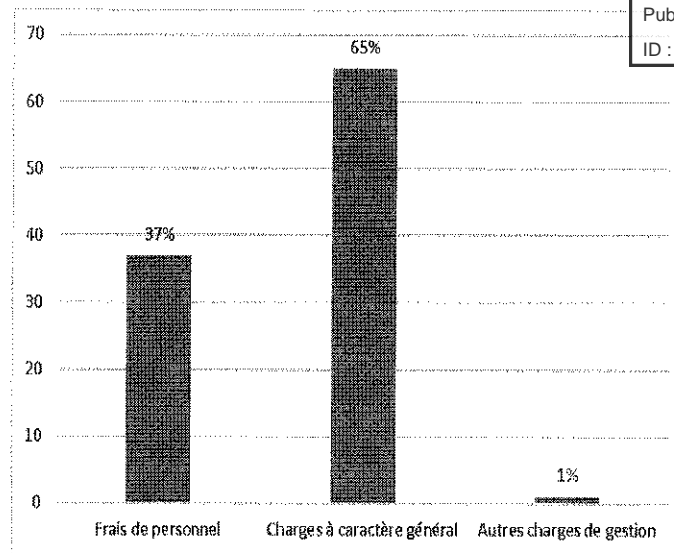
Pour 2022 celles-ci s'élèvent à 21.588.283 € et sont en hausse (+8,72%) par rapport au réalisé 2021 et de 1,51% par rapport aux inscriptions budgétaires.

Les réalisations sont inférieures aux prévisions du budget primitif 2022 puisque 98,49% de ces prévisions ont été effectives. Les charges de gestion progressent très fortement entre 2021 et 2022 : + 1 732 400 € soit près de 9%.

65% de la hausse des charges de gestion est en lien avec les charges à caractère général soit + 1 123 804 €. (+24% entre 2021 et 2022)

37% de la hausse des charges de gestion sont en lien avec les frais de personnel soit + 633.000 € (+ 5% entre 2021 et 2022)





**a) hausse des charges à caractère général**

Près de la moitié de la hausse 2021-2022 est portée par les dépenses d'achats du chapitre 60 et notamment par les effets inflationnistes sur les dépenses d'approvisionnement : +549.940 € dont 494 500 € sur le chauffage urbain et +128 300 € sur le poste alimentation.

Les dépenses du chapitre 61 sont en augmentation de +420 000 € liée principalement à l'entretien et réparation des bâtiments publics, des autres bâtiments ainsi que ceux concernant la voirie.

Les dépenses des voyages et déplacements (chapitre 62) sont certes en forte hausse mais restent contenues à leur niveau de 2019 avant la crise sanitaire. Elles concernent principalement les dépenses des classes de neige.

| Charges à caractère général                             | 2019             | 2020             | 2021                | 2022             | Evolution 2022-2021 |
|---|------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| <b>011 Total des charges à caractère général</b>        | <b>5 168 198</b> | <b>4 765 943</b> | <b>4 832 888</b>    | <b>5 756 692</b> | <b>1 123 804</b>    |
| <b>60 Diverses fournitures</b>                          | <b>2 993 604</b> | <b>2 669 341</b> | <b>2 685 542</b>    | <b>3 235 489</b> | <b>549 947</b>      |
| 6042 Achat prestations services                         | 371 800          | 156 089          | 251 960             | 396 942          | 144 982             |
| 60-61 Eau Electricité Chauffage                         | 1 218 648        | 1 197 049        | 1 042 179           | 1 356 404        | 314 231             |
| 60-62 Combustibles Carburant, Alimentation              | 695 273          | 508 767          | 690 918             | 849 038          | 158 120             |
| 6063 Fournitures  | 388 454          | 388 470          | 388 455             | 373 237          | -15 218             |
| Autres  | 319 929,00       | 474 022          | 312 036             | 259 868          | -52 168             |
| <b>61 Entretien, Locations Entretien, Assurances...</b> | <b>1 598 761</b> | <b>1 735 950</b> | <b>1 539 918,00</b> | <b>1 960 069</b> | <b>420 151</b>      |
| 611 Contrats de prestations de services                 | 235 458          | 234 513          | 178 188             | 238 413          | 55 225              |
| 613 locations   | 251 359          | 246 692          | 169 795             | 214 221          | 44 426              |
| 615 Entretien Maintenance                               | 950 865          | 1 098 167        | 1 080 945           | 1 345 765        | 314 820             |
| 616 Assurances  | 49 686           | 56 246           | 62 308              | 63 410           | 1 102               |
| 618 Documentation Organismes formation                  | 53 316           | 70 915           | 52 138              | 58 488           | 6 345               |
| 61 Autres   | 58 077           | 34 417           | 46 544              | 44 777           | -1 767              |
|   |                  |                  |                     |                  | 0                   |
| <b>62 Indemnités frais divers</b>                       | <b>450 742</b>   | <b>288 138</b>   | <b>326 115,28</b>   | <b>473 240</b>   | <b>147 125</b>      |
| 622 Indemnités honoraires frais contentieux             | 38 904           | 34 825           | 60 346              | 54 043           | -6 303              |
| 623 Annonces insertions fêtes cérémonie                 | 64 765           | 87 773           | 96 103              | 115 566          | 20 463              |
| <b>64 Hausse des dépenses de personnel</b>              | <b>39 771</b>    | <b>11 777</b>    | <b>8 950</b>        | <b>38 026</b>    | <b>29 076</b>       |
| 625 Voyages et déplacements missions                    | 111 175          | 114 538          | 10 923              | 114 837          | 103 404             |
| 626 Frais de franchise et télécom                       | 143 188          | 105 135          | 38 820              | 98 857           | -4 163              |
| 628 057 Frais de CA 2021 et le CA 2022.                 | 36 149           | 18 095           | 31 089              | 37 264           | 6 175               |
| Autres  | 16 795           | 15 995           | 21 684              | 20 157           | -1 527              |
|   |                  |                  |                     |                  | 0                   |
| <b>63 Impôts et taxes</b>                               | <b>125 091</b>   | <b>72 514</b>    | <b>8 313,00</b>     | <b>87 091</b>    | <b>6 581</b>        |
| 63612 taxes foncières                                   | 105 780          | 61 950           | 66 728              | 68 708           | 1 980               |
| <b>64 Hausse des dépenses de personnel</b>              | <b>1 9 311</b>   | <b>10 564</b>    | <b>14 585</b>       | <b>19 186</b>    | <b>4 601</b>        |

Les dépenses de personnel quant à elles ont également fortement progressé : +14.05% soit + 633 057 € entre le CA 2021 et le CA 2022.

L'essentiel de la hausse 2021-2022 est liée à des contraintes extérieures comprenant la revalorisation du point d'indice de la fonction publique territoriale, l'impact de la revalorisation du SMIC horaire, la revalorisation des agents de la catégorie C. Elle traduit également les décisions municipales (créations de postes).

Dans une moindre mesure, les autres charges de gestion ont progressé de 2.22% soit + 44 935 € entre 2021 et 2022.

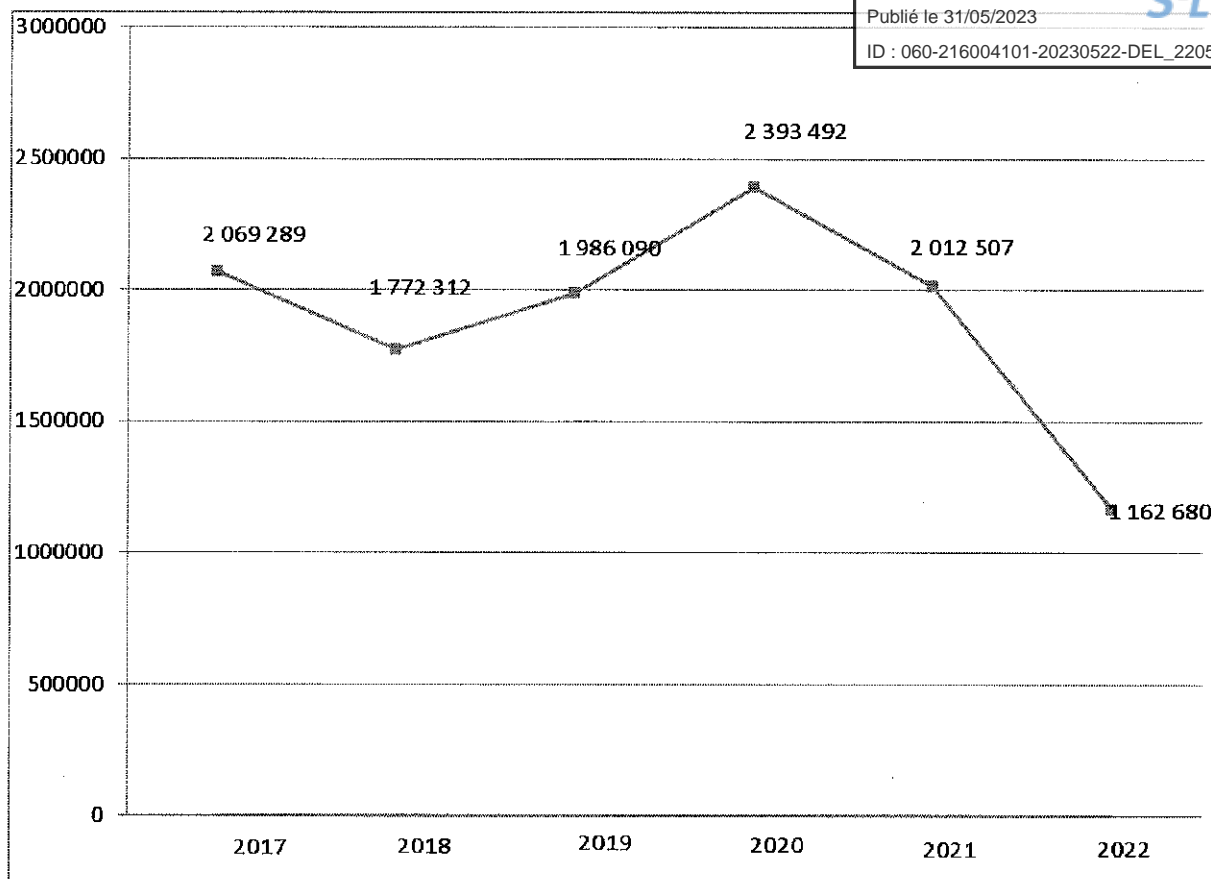
### **III. CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT**

La Ville dégage une capacité d'autofinancement positive en 2022 : 1 162 680 €. Elle est en baisse par rapport à l'année 2021 (- 849 827 €).

La situation financière 2022 est saine avec des recettes de fonctionnement qui permettent de couvrir à la fois les charges de gestion et le remboursement de l'annuité de la dette tout en dégagant une capacité d'autofinancement des investissements représentant environ 5% des recettes de fonctionnement.

En 2022, l'épargne nette est néanmoins en très forte baisse de près de 42% en dépit d'une part d'une dette maîtrisée (la ville n'a pas emprunté depuis 2017) et d'autre part de « l'effet ciseau » entre l'évolution des charges et des recettes de fonctionnement.

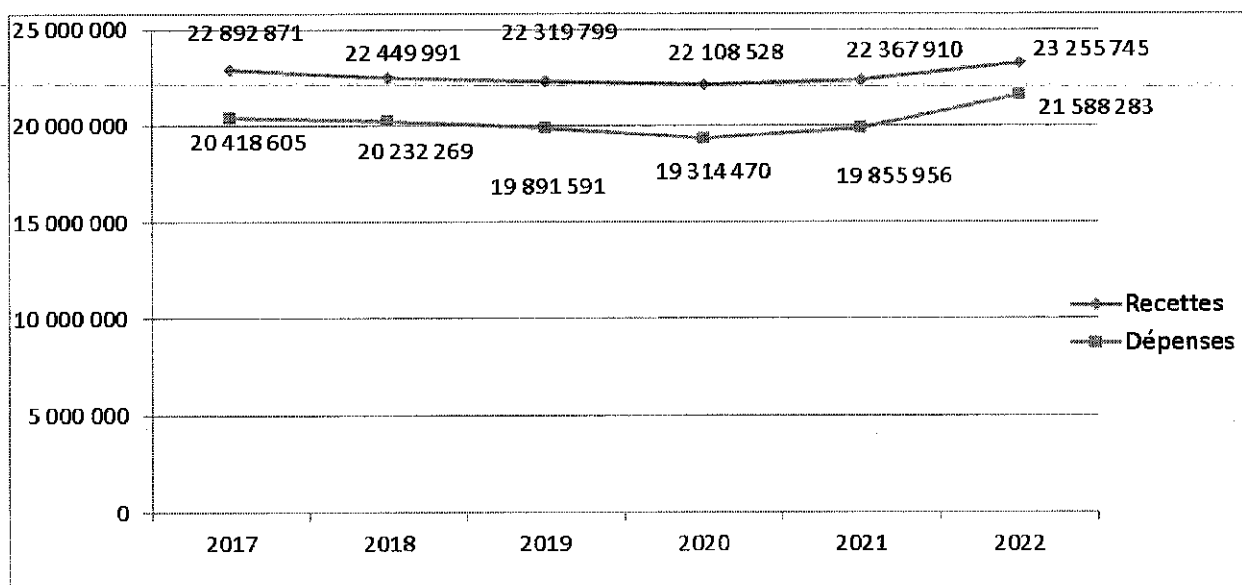
Les charges de fonctionnement progressant beaucoup plus rapidement que les recettes. Il convient de faire preuve d'une très grande vigilance sur l'évolution des dépenses de fonctionnement pour les années à venir.



### Capacité d'autofinancement

|   | 2 017  | 2 018                | 2 019               | 2 020               | 2 021               | 2 022                |                       |
|---|--|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|
| + | Produits de fonctionnement courants  | 22 877 557<br>+ 1,0% | 22 336 074<br>-2,4% | 22 303 520<br>-0,1% | 22 082 739<br>-1,0% | 22 346 994<br>+ 1,2% | 23 244 128<br>+ 5,3%  |
| - | Charges de gestion courantes   | 20 418 605<br>+ 1,6% | 20 232 269<br>-0,9% | 19 891 591<br>-1,7% | 19 314 470<br>-2,9% | 19 855 956<br>+ 2,8% | 21 588 283<br>+ 11,8% |
| = | <b>Excédent brut de fonctionnement</b>                                       | <b>2 458 953</b>     | <b>2 103 805</b>    | <b>2 411 929</b>    | <b>2 768 269</b>    | <b>2 491 039</b>     | <b>1 655 845</b>      |
| - | Annuité de la dette  | 404 977              | 445 410             | 442 118             | 439 567             | 499 447              | 504 782               |
| = | <b>Capacité Autofinancement Nette avant provision, rôles supplémentaires</b> | <b>2 053 976</b>     | <b>1 658 395</b>    | <b>1 969 811</b>    | <b>2 328 703</b>    | <b>1 991 591</b>     | <b>1 151 063</b>      |
| + | Rôles Supplémentaire   | 15 313               | 113 917             | 16 279              | 25 789              | 20 916               | 11 617                |
| + | Reprise Provisions risques   | 0                    | 0                   | 0                   | 39 000              | 0                    | 0                     |
| = | <b>Capacité d'Autofinancement Nette</b>                                      | <b>2 069 289</b>     | <b>1 772 312</b>    | <b>1 986 090</b>    | <b>2 393 492</b>    | <b>2 012 507</b>     | <b>1 162 680</b>      |

## Evolution des recettes et des dépenses de fonctionnement



La ville a mis en œuvre des mesures de réduction des charges à caractère général depuis plusieurs années afin de pouvoir disposer d'une capacité d'autofinancement permettant la prise en charge des travaux de maintenance du domaine bâti, du domaine public et des équipements des services.

Cependant, le rythme d'évolution des dépenses de fonctionnement est plus dynamique que celui de l'évolution des recettes.

### IV. LES INVESTISSEMENTS

| Financement de l'Investissement |   |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
|---------------------------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                 |   | 2017             | 2018             | 2019             | 2020             | 2021             | 2022             |
| (a)                             | <b>Total dépenses d'investissement</b>    | <b>5 326 274</b> | <b>3 639 469</b> | <b>3 861 682</b> | <b>5 606 742</b> | <b>3 320 294</b> | <b>3 366 707</b> |
|                                 | Dépenses d'investissement                 | 5 326 274        | 3 639 469        | 3 861 682        | 5 606 742        | 3 320 294        | 3 366 707        |
| (b)                             | <b>Total Recettes d'investissement</b>    | <b>8 076 412</b> | <b>5 831 425</b> | <b>6 616 132</b> | <b>7 427 162</b> | <b>4 823 101</b> | <b>4 853 967</b> |
|                                 | Cessions                                  | 0                | 10 200           | 17 483           | 588 000          | 61 000           | 5 125            |
|                                 | F.C.T.V.A.                                | 694 669          | 14 315           | 1 493 789        | 604 942          | 0                | 1 150 601        |
|                                 | Subventions - Amendes de polices          | 2 032 141        | 1 211 808        | 629 008          | 1 076 257        | 914 914          | 1 014 094        |
|                                 | Autres - Tie - Caution                    | 66 342           | 71 716           | 297 805          | 10 022           | 14 260           | 18 662           |
|                                 | Emprunts                                  | 1 004 117        | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
|                                 | Résultat de clôture N-1 (FRI)             | 2 209 855        | 2 750 139        | 2 191 956        | 2 754 450        | 1 820 419        | 1 502 807        |
|                                 | <i>Autofinancement net</i>                | <i>2 069 289</i> | <i>1 772 312</i> | <i>1 986 090</i> | <i>2 393 492</i> | <i>2 012 507</i> | <i>1 162 680</i> |
|                                 | <i>Résultat opération non budgétaires</i> | <i>0</i>         | <i>934</i>       | <i>0</i>         | <i>0</i>         | <i>0</i>         | <i>0</i>         |
| (b)-(a)                         | <b>Résultat de clôture N (FRF)</b>        | <b>2 750 139</b> | <b>2 191 956</b> | <b>2 754 450</b> | <b>1 820 419</b> | <b>1 502 807</b> | <b>1 487 261</b> |
|                                 | Résultat de clôture N (FRF)               | 2 750 139        | 2 191 956        | 2 754 450        | 1 820 419        | 1 502 807        | 1 487 261        |
|                                 | RAR Recettes                              | 278 952          | 892 027          | 68 473           | 0                | 640 124          | 161 408,00       |
|                                 | RAR Dépenses                              | 1 116 731        | 1 631 152        | 800 454          | 1 033 304        | 1 037 451        | 1 569 554,28     |
|                                 | <b>Disponibilités Réelles</b>             | <b>1 912 359</b> | <b>1 452 830</b> | <b>2 022 468</b> | <b>787 116</b>   | <b>1 105 480</b> | <b>79 114,58</b> |

## 1) Les dépenses d'investissement

La Ville a réalisé 3.366.707 € de dépenses d'investissement (hors remboursement du capital de la dette) soit près de 53 % des prévisions de travaux du budget primitif 2022.

Ce faible taux de réalisation ne remet pas en cause les engagements de la municipalité dont l'effectivité est reportée dans le temps puisque le montant des restes à réaliser 2022 est de 1 569 554 €.

L'étalement des projets municipaux permet en outre de décaler dans le temps les éventuelles mobilisations d'emprunt afférents aux prêteurs.

Si les niveaux d'investissement sont ralentis en 2021-2022, il n'en reste pas moins que sur la période 2014-2022, la ville a investi environ 5 millions d'euros en moyenne par an soit davantage que la moyenne nationale des communes de même strate démographique sur la période 2014-2021.

Elles ont été couvertes à hauteur de 1 037 881 € par des recettes externes (subventions, cessions, autres, soit 22%).

Les recettes du FCTVA ont représenté un montant global de 1 150 601 € dont 640 123 € au titre de restes à réaliser (versement par l'état en N+1).

La Ville poursuit sa démarche active de recherche de financements pour l'investissement.

### Exemple de dépenses d'équipement réalisées en 2022 :

#### Voirie :

- ◇ Pave : mise en œuvre (plan accessibilité personnes à mobilité réduite)
- ◇ Travaux de passage en LED pour les rues Etienne Lafosse, rue de Dheisheh, rond- point D200
- ◇ Travaux de requalification du rond -point à l'intersection de la Rue de la Jacquerie
- ◇ Travaux de création de trottoirs divers
- ◇ Travaux de marquage au sol
- ◇ Travaux de voirie à l'école Jean Jaurès
- ◇ Travaux de reprise des murs de soutènement
- ◇ Travaux de reprise du mur en moellon du Groupe Marfan de l'aire de stationnement
- ◇ Création d'un nouvel escalier d'accès entre le centre aéré et le petit château

#### Bâtiments communaux :

- ◇ Travaux à la résidence autonomie Maurice Mignon (chassis et fermeture tranche 2)
- ◇ Travaux d'isolation extérieure à la crèche et de menuiserie
- ◇ Travaux d'aménagement de la cellule commerciale à l'âtre fleurie et d'un logement
- ◇ Création d'un sas pour l'accès à l'étage de la mairie principale
- ◇ Divers travaux pour la résidence autonomie, la mairie et mairie annexe Jean Jaurès
- ◇ Adap : mise en œuvre (agenda d'accessibilité programmé) rampe à l'école maternelle Jacques Decour 2, porte automatique coulissante à la résidence autonomie Maurice Mignon, création d'un sanitaire PMR à Elsa Triolet
- ◇ Adap : mise en œuvre (agenda d'accessibilité programmé)
- ◇ Travaux au palace

### Sport :

- ◇ Travaux d'aménagement extérieur et création d'un terrain de football éclairé en gazon synthétique ouvert à la population
- ◇ Travaux de remplacement des projecteurs d'éclairage du stade Kléber Sellier
- ◇ Travaux d'éclairage du terrain de tennis couvert Marcel Coene
- ◇ Travaux pour le remplacement des portes du hall de la tribune du stade Marcel Coene

### Travaux dans les écoles :

- ◇ Travaux de toiture école Jacques Decour 1 et 2
- ◇ Travaux de menuiserie école Jean Jaurès et école Bambier
- ◇ Divers travaux dans les écoles Casanova, Paul Langevin, Henri Wallon, Jacques Decour, Jean Jaurès, Joliot Curie, Maurice et Lucie Bambier, Jean Macé
- ◇ Travaux de requalification du parvis devant l'école Jean Jaurès

## **2) Les recettes d'investissement**

Les recettes d'investissement réalisées en 2022 sont les suivantes :

|                       |             |
|-----------------------|-------------|
| Cessions :            | 5 125 €     |
| Subventions :         | 1 014 094 € |
| Autres :              | 18.662 €    |
| Autofinancement net : | 1 162 680 € |

La ville n'a pas eu recours à l'emprunt en 2022 pour la 5<sup>ème</sup> année consécutive.  
Les 3.366.707 € de dépenses d'investissement ont été financées à hauteur de 30% par des recettes de subventions.

## **3) Poursuite du désendettement**

En ce qui concerne l'endettement, le ratio de l'encours de la dette est de 282 € par habitant alors qu'il est de 862 € pour celui des villes de la même strate (*source DGCL 2020*).

De même, le ratio de l'encours de la dette communale est de 16,80 % alors qu'il est de 68 % pour les villes de la même strate démographique.

Le faible recours à l'emprunt place la ville de Montataire dans une situation particulièrement positive au regard des ratios d'endettement de la loi de programmation des finances publiques (LPPF).

La non réalisation d'un emprunt sur l'année 2022 permet de conserver des marges de manœuvre plus importantes sur les années à venir afin de pouvoir réaliser le financement des projets d'investissement du mandat et de ne pas faire porter le poids de ce financement à une seule génération.

L'encours de la dette au 31 décembre 2022 ne représente que 2,4 années d'épargne toujours bien en deçà du seuil d'alerte de la loi de programmation des finances publiques fixé à 12 années, en dépit de la dégradation de l'épargne brute.

Pour rappel, l'encours de la dette pour l'année 2021 était de 1,7 année, 1,8 année pour 2020, 2,2 années en 2019.

#### 4) Analyse du résultat

La ville termine l'exercice 2022 avec un résultat cumulé de fonctionnement de 2 425 619,88 €, d'un résultat de clôture d'investissement de -938 359,02 € et de solde des restes à réaliser de 1 408 146,28 €

Cette situation traduit une gestion saine car la ville a piloté ses dépenses au plus près de ses capacités financières sans mobilisation d'emprunts.

Les contraintes liées au contexte national et international pèsent sur les charges de gestion de la ville à services publics inchangés. Sans ces contraintes, le résultat aurait été proche de celui de 2021.

### COMPTE ADMINISTRATIF BUDGET ANNEXE LOTISSEMENT « LES TERTRES »

#### EXECUTION DU BUDGET 2022

| LIBELLES                              | INVESTISSEMENTS |             | FONCTIONNEMENT |             | ENSEMBLE    |             |
|---------------------------------------|-----------------|-------------|----------------|-------------|-------------|-------------|
|                                       | Dépenses ou     | Recettes ou | Dépenses ou    | Recettes ou | Dépenses ou | Recettes ou |
|                                       | Déficits        | Excédents   | Déficits       | Excédents   | Déficits    | Excédents   |
| <b>COMPTE ADMINISTRATIF PRINCIPAL</b> |                 |             |                |             |             |             |
| Résultats reportés N-1...             |                 | 0,00        |                |             |             | 0,00        |
| Opérations de l'exercice N            | 9 724,58        | 163 023,10  | 180 022,26     | 298 010,58  | 189 746,84  | 461 033,68  |
| Résultats de clôture année N          |                 | 153 298,52  |                | 117 988,32  |             | 271 286,84  |
| Résultats de clôture cumulés N + N-1  |                 | 153 298,52  |                | 117 988,32  |             | 271 286,84  |

Les écritures réalisées sur le budget annexe lotissement « les tertres » concernent principalement des ventes de parcelles pour un montant global de 281 011 €.

Envoyé en préfecture le 26/05/2023

Reçu en préfecture le 26/05/2023

Publié le 31/05/2023



ID : 060-216004101-20230522-DEL\_220523\_N04-DE





**Montataire**  
PIERE & SOLIDAIRE

DIRECTION GENERALE

Référence : JPB/DK/NQ

Envoyé en préfecture le 26/05/2023

Reçu en préfecture le 26/05/2023

Publié le 31/05/2023

ID : 060-216004101-20230522-DEL\_220523\_N04-DE



Montataire, le 23 mai 2023

**Liste des délibérations votées au conseil municipal du 22 mai 2023**

| N° | Titre  | Décision du conseil municipal |
|----|--|-------------------------------|
| 1  | Approbation du procès verbal de la séance du 27 mars 2023  | 25 voix pour et 3 contre      |
| 2  | Acso – contrôle de la CRC – rapports d'observations définitives                                    | Prend acte                    |
| 3  | BP Ville – Compte de gestion 2022  | Unanimité                     |
| 4  | BP Ville – Compte administratif 2022   | 24 voix pour et 3 abstentions |
| 5  | BP annexe Les Tertres – Compte de gestion 2022   | Unanimité                     |
| 6  | BP annexe Les Tertres – Compte administratif 2022  | 27 voix pour                  |
| 7  | Autorisation permanente et générale de poursuite donnée au comptable public                        | Unanimité                     |
| 8  | Droits de place – fêtes foraines et spectacles ambulants – actualisation des tarifs                | 27 voix Pour et 2 contre      |
| 9  | Taxe locale de la publicité extérieure – actualisation des tarifs                                  | Unanimité                     |
| 10 | DSUCS 2022 – Compte rendu  | Prend acte                    |
| 11 | DSP pour la fourrière automobile – choix du délégataire  | Unanimité                     |
| 12 | Politique foncière – bilan 2022  | Prend acte                    |
| 13 | Acso – mise à disposition de vhicules et de personnel – service déchets ménagers                   | Unanimité                     |
| 14 | Eclairage public – entretien du réseau – convention avec la Rccem                                  | Unanimité                     |
| 15 | Télécommunications – opérateur Orange – perception de la redevance annuelle                        | Unanimité                     |
| 16 | Politique de la ville – Fonds vert 2023 – demande de subventions auprès de l'Etat                  | 27 voix pour et 2 abstentions |
| 17 | Politique de la ville – crédits d'investissement – demande de subventions – Région Hauts de France | Unanimité                     |
| 18 | Lecture publique – auteurs – intervenants extérieurs – recrutement et rémunération                 | Unanimité                     |
| 19 | La Faïencerie – convention d'objectifs et de moyens – 2023 et 2024                                 | Unanimité                     |
| 20 | AMEM – rapport d'activité 2022   |                               |
| 21 | Cité éducative – chantier international jeunes – convention avec l'association Concordia           | Unanimité                     |
| 22 | Education – frais de scolarité pour le communes extérieures  | Unanimité                     |
| 23 | Education – attribution de bourses aux étudiants post-bac  | Unanimité                     |
| 24 | Education – prêt de livres aux lycéens et aux étudiants  | Unanimité                     |
| 25 | Centre social – financement d'un animateur numérique   | Unanimité                     |
| 26 | Emplois saisonniers 2023 - actualisation   | Unanimité                     |
| 27 | Motion – « préservons l'ambition des cités éducatives »  | Unanimité                     |

Envoyé en préfecture le 26/05/2023

Reçu en préfecture le 26/05/2023

Publié le 31/05/2023



ID : 060-216004101-20230522-DEL\_220523\_N04-DE