

Présentation du compte financier unique 2023

Le compte financier unique termine le cycle budgétaire annuel et retrace l'exécution budgétaire de l'année. Il constitue un moment privilégié d'examen des comptes de la collectivité.

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

Le compte financier unique est la photographie de l'exécution comptable de l'année à laquelle il se rapporte.

Toutes les recettes et les dépenses réalisées au cours d'une année sont retracées, y compris celles qui ont été engagées mais non encore mandatées (procédure de rattachement en fonctionnement, état des restes à réaliser pour l'investissement).

Tous les comptes sont examinés, qu'il s'agisse des opérations réelles entraînant encaissements et décaissements, ou des opérations d'ordre, lesquelles ne se traduisent pas par des entrées et sorties d'argent mais modifient néanmoins le résultat à l'instar des amortissements générateurs d'autofinancement par exemple.

Tout comme le budget, le compte financier unique comporte deux sections, bien distinctes :

- le fonctionnement relatif à la gestion courante de la commune,
- l'investissement qui engage sur des projets structurants de manière annuelle ou pluriannuelle.

Contrairement à un budget qui doit être équilibré (dépenses = recettes pour chaque section), le compte financier unique, qui matérialise ce qui s'est effectivement passé, constate généralement une différence entre les dépenses et les recettes de chacune des sections.

L'excédent de recettes sur les dépenses de la section de fonctionnement permet de dégager un autofinancement brut qui vient compenser le déficit de la section d'investissement si cela s'avère nécessaire et/ou financer des opérations nouvelles d'équipement.

Cette note de présentation du compte financier unique 2023 répond aux obligations faites par l'article L. 2313-1 du code général des collectivités territoriales de produire une « *présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles (...)* afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux ».

Cette note sera publiée sur le site internet de la commune.

I. Rappel des délibérations budgétaires de l'exercice 2023

Le budget primitif 2023 a été adopté par délibération n° 006-2023-FI06 le 15 février 2023.

Quatre décisions modificatives ont ajusté les inscriptions budgétaires, toutes trois délibérées par le conseil municipal, respectivement le 27 mars 2023 (n° 042-2023-FI02), le 22 juin 2023 (n° 096-2023-FI02), le 28 septembre 2023 (n° 123-2023-FI01) et le 14 décembre 2023 (n° 198-2023-FI04).

La section de fonctionnement :

Dépenses de fonctionnement					
Chapitre	Libellé	BP 2023	DM 2	DM 4	Crédits 2023*
011	Charges à caractère général	7 119 760,00 €	397 365,00 €	408 692,93 €	7 925 817,93 €
012	Charges de personnel et frais assimilés	22 586 710,00 €	53 410,00 €	446 485,15 €	23 086 605,15 €
014	Atténuation de produits	1 039 400,00 €	21 655,00 €	-9 853,00 €	1 051 202,00 €
65	Autres charges de gestion courante	2 924 310,00 €	162 710,00 €	100 847,47 €	3 187 867,47 €
Total des dépenses de gestion courante		33 670 180,00 €	635 140,00 €	946 172,55 €	35 251 492,55 €
66	Charges financières	483 000,00 €	11 000,00 €	9 500,00 €	503 500,00 €
67	Charges exceptionnelles	10 000,00 €	3 790,00 €	4 870,41 €	18 660,41 €
68	Dotations aux provisions	0,00 €	0,00 €	64 335,00 €	64 335,00 €
Total des dépenses réelles de fonctionnement		34 163 180,00 €	649 930,00 €	1 024 877,96 €	35 837 987,96 €
023	Virement à la section d'investissement	5 782 610,00 €	573 989,00 €	-405 894,72 €	5 950 704,28 €
042	Opération d'ordre de transfert entre section	1 160 000,00 €		-75 000,00 €	1 085 000,00 €
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement		6 942 610,00 €	573 989,00 €	-480 894,72 €	7 035 704,28 €
Total des dépenses de fonctionnement cumulées		41 105 790,00 €	1 223 919,00 €	543 983,24 €	42 873 692,24 €

Recettes de fonctionnement					
Chapitre	Libellé	BP 2023	DM 2	DM 4	Crédits 2023*
013	Atténuations de charges	206 580,00 €	41 320,00 €	369 468,20 €	617 368,20 €
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	2 011 735,00 €	0,00 €	96 310,00 €	2 108 045,00 €
73	Impôts et taxes	6 338 500,00 €	1 545,00 €	-19 602,00 €	6 320 443,00 €
731	Fiscalité locale	19 880 100,00 €	1 195 706,00 €	-343 455,00 €	20 732 351,00 €
74	Dotations et participations	6 904 105,00 €	-18 402,00 €	131 747,00 €	7 017 450,00 €
75	Autres produits de gestion courante	743 745,00 €	3 750,00 €	189 054,00 €	936 549,00 €
Total des recettes de gestion courante		36 084 765,00 €	1 223 919,00 €	423 522,20 €	37 732 206,20 €
76	Produits financiers	25,00 €	0,00 €	11 935,00 €	11 960,00 €
77	Produits exceptionnels	15 000,00 €	0,00 €	1 290,00 €	16 290,00 €
78	Reprises sur provisions	0,00 €	0,00 €	102 646,04 €	102 646,04 €
Total des recettes réelles de fonctionnement		36 099 790,00 €	1 223 919,00 €	539 393,24 €	37 863 102,24 €
042	Opération d'ordre de transfert entre section	6 000,00 €	0,00 €	4 590,00 €	10 590,00 €
Total des recettes d'ordre de fonctionnement		6 000,00 €	0,00 €	4 590,00 €	10 590,00 €
R 002 solde d'exécution positif reporté		5 000 000,00 €			5 000 000,00 €
Total des recettes de fonctionnement cumulées		41 105 790,00 €	1 223 919,00 €	543 983,24 €	42 873 692,24 €

NB : les décisions modificatives n° 1 et 3 ne concernaient que la section d'investissement

* Crédits = BP + DM2 + DM4

La section d'investissement :

Dépenses d'investissement							
Chapitre	Libellé	BP 2023 (RAR 2022 + PN)	DM 1	DM 2	DM 3	DM 4	Crédits 2023
20	Immobilisations incorporelles	247 130,22 €		52 030,00 €	140 000,00 €	60 229,70 €	499 389,92 €
204	Subventions d'équipement versées	1 943 689,20 €		57 673,62 €		41 450,00 €	2 042 812,82 €
21	Immobilisations corporelles	4 010 245,86 €	-160 120,00 €	372 942,18 €	-575 000,00 €	104 142,72 €	3 752 210,76 €
23	Immobilisations en cours	25 000,00 €					25 000,00 €
	Total des opérations d'équipement	5 633 730,89 €	160 120,00 €	251 240,00 €	50 000,00 €	9 930,00 €	6 105 020,89 €
	Total des dépenses d'équipement	11 859 796,17 €	0,00 €	733 885,80 €	-385 000,00 €	215 752,42 €	12 424 434,39 €
16	Emprunts et dettes assimilées	1 870 000,00 €					1 870 000,00 €
27	Autres immobilisations financières	10 000,00 €			385 000,00 €		395 000,00 €
	Total des dépenses financières	1 880 000,00 €	0,00 €	0,00 €	385 000,00 €	0,00 €	2 265 000,00 €
45x1	Total des opérations pour compte de tiers	0,00 €					0,00 €
	Total des dépenses réelles d'investissement	13 739 796,17 €	0,00 €	733 885,80 €	0,00 €	215 752,42 €	14 689 434,39 €
040	Opération d'ordre de transfert entre sections	6 000,00 €				4 590,00 €	10 590,00 €
041	Opérations patrimoniales	100 000,00 €		200 000,00 €	230 231,25 €		530 231,25 €
	Total des dépenses d'ordre d'investissement	106 000,00 €	0,00 €	200 000,00 €	230 231,25 €	4 590,00 €	540 821,25 €
	Total des dépenses d'investissement	13 845 796,17 €	0,00 €	933 885,80 €	230 231,25 €	220 342,42 €	15 230 255,64 €
D 001 Solde d'exécution négatif reporté ou anticipé		2 828 508,52 €					2 828 508,52 €
Total des dépenses d'investissement cumulées		16 674 304,69 €	0,00 €	933 885,80 €	230 231,25 €	220 342,42 €	18 058 764,16 €
Recettes d'investissement							
Chapitre	Libellé	BP 2023 (RAR 2022 + PN)	DM 1	DM 2	DM 3	DM 4	Crédits 2023
13	Subventions d'investissement (hors 138)	1 619 826,99 €		128 944,00 €		587 292,93 €	2 336 063,92 €
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	1 850 000,00 €					1 850 000,00 €
	Total des recettes d'équipement	3 469 826,99 €	0,00 €	128 944,00 €	0,00 €	587 292,93 €	4 186 063,92 €
10	Dotations, fonds divers et réserves	1 100 000,00 €		-9 458,20 €		113 943,21 €	1 204 485,01 €
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	3 949 819,70 €					3 949 819,70 €
165	Dépôts et cautionnements reçus	10 000,00 €					10 000,00 €
024	Produits des cessions d'immobilisations	1 102 048,00 €		40 411,00 €		1,00 €	1 142 460,00 €
	Total des recettes financières	6 161 867,70 €	0,00 €	30 952,80 €	0,00 €	113 944,21 €	6 306 764,71 €
45x2	Total des opérations pour compte de tiers						0,00 €
	Total des recettes réelles d'investissement	9 631 694,69 €	0,00 €	159 896,80 €	0,00 €	701 237,14 €	10 492 828,63 €
021	Virement de la section de fonctionnement	5 782 610,00 €		573 989,00 €		-405 894,72 €	5 950 704,28 €
040	Opération d'ordre de transfert entre sections	1 160 000,00 €				-75 000,00 €	1 085 000,00 €
041	Opérations patrimoniales	100 000,00 €		200 000,00 €	230 231,25 €		530 231,25 €
	Total des recettes d'ordre d'investissement	7 042 610,00 €	0,00 €	773 989,00 €	230 231,25 €	-480 894,72 €	7 565 935,53 €
	Total des recettes d'investissement	16 674 304,69 €	0,00 €	933 885,80 €	230 231,25 €	220 342,42 €	18 058 764,16 €
R 001 Solde d'exécution positif reporté ou anticipé							
Total des recettes d'investissement cumulées		16 674 304,69 €	0,00 €	933 885,80 €	230 231,25 €	220 342,42 €	18 058 764,16 €

Crédits = BP + DM1 + DM2 + DM3 + DM4

(RAR = restes-à-réaliser ; PN = propositions nouvelles)

II. Exécution de l'exercice 2023

A. La section de fonctionnement

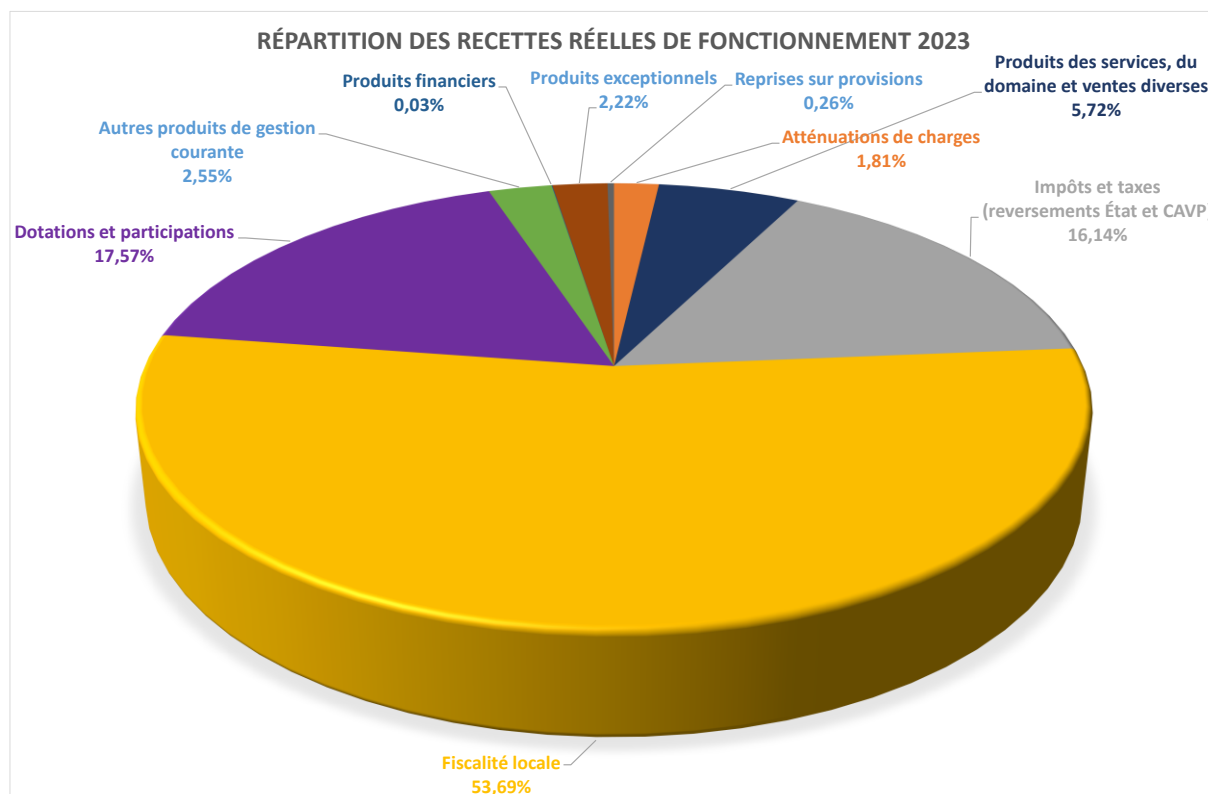
1. Les recettes de fonctionnement

Chapitre	Libellé	Crédits 2023*	Titres émis	Rattachements	CFU 2023	Taux de réalisation**
013	Atténuations de charges	617 368,20 €	700 359,25 €	7 243,18 €	707 602,43 €	114,62%
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	2 108 045,00 €	1 523 034,92 €	715 153,40 €	2 238 188,32 €	106,17%
73	Impôts et taxes	6 320 443,00 €	6 320 443,00 €	- €	6 320 443,00 €	100,00%
731	Fiscalité locale	20 732 351,00 €	20 999 137,04 €	24 426,54 €	21 023 563,58 €	101,40%
74	Dotations et participations	7 017 450,00 €	6 249 233,09 €	631 916,07 €	6 881 149,16 €	98,06%
75	Autres produits de gestion courante	936 549,00 €	846 201,82 €	153 337,46 €	999 539,28 €	106,73%
	Total des recettes de gestion courante	37 732 206,20 €	36 638 409,12 €	1 532 076,65 €	38 170 485,77 €	101,16%
76	Produits financiers	11 960,00 €	11 964,67 €	- €	11 964,67 €	100,04%
77	Produits exceptionnels	16 290,00 €	869 141,79 €	- €	869 141,79 €	5335,43%
78	Reprises sur provisions	102 646,04 €	102 646,04 €	- €	102 646,04 €	100,00%
	Total des recettes réelles de fonctionnement	37 863 102,24 €	37 622 161,62 €	1 532 076,65 €	39 154 238,27 €	103,41%
042	Opération d'ordre de transfert entre section	10 590,00 €	10 582,68 €	- €	10 582,68 €	99,93%
	Total des recettes d'ordre de fonctionnement	10 590,00 €	10 582,68 €	- €	10 582,68 €	
	R 002 solde d'exécution positif reporté	5 000 000,00 €	- €	- €	- €	- €
	Total des recettes de fonctionnement cumulées	42 873 692,24 €	37 632 744,30 €	1 532 076,65 €	39 164 820,95 €	91,35%

* Crédits = BP + DM2 + DM4

** Taux de réalisation = CA / Crédits

a. Les recettes réelles de fonctionnement

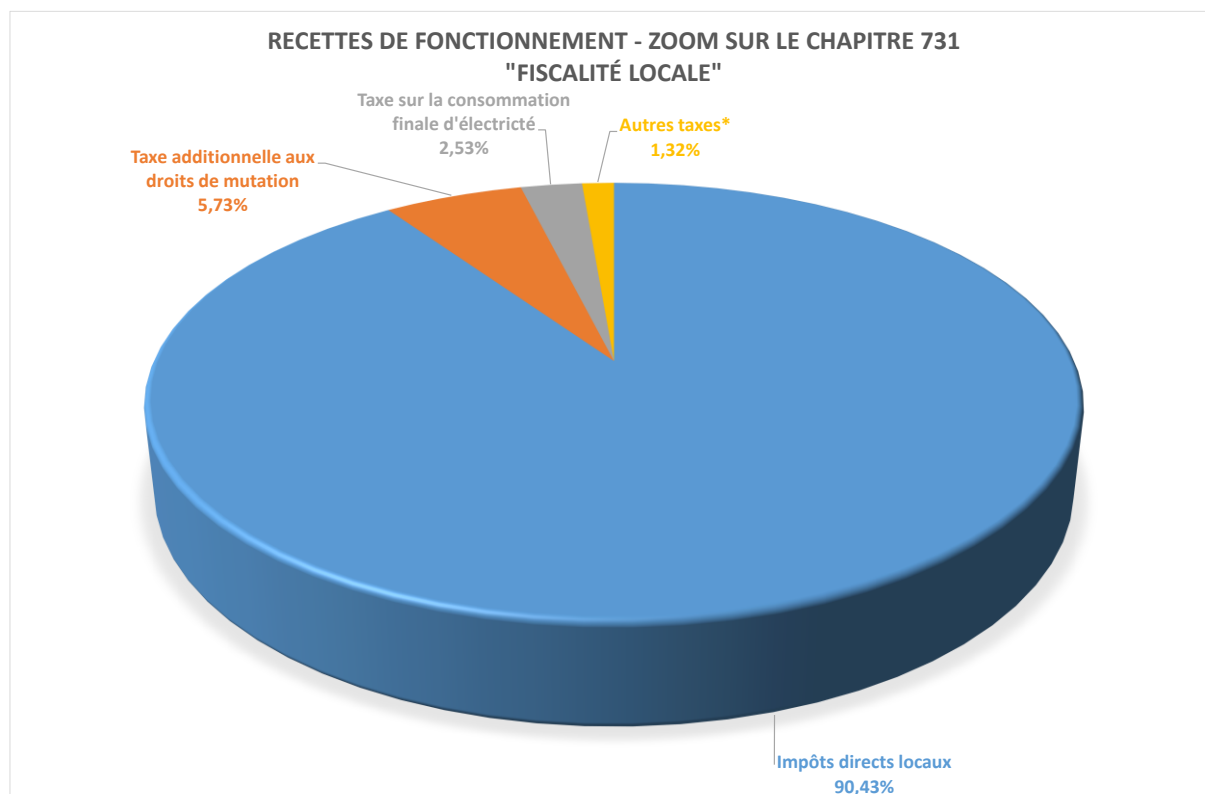


b. Zoom sur les produits issus de la fiscalité (chapitre 731)

Libellé	Crédits 2023	Titres émis	Rattachements	CFU 2023	Taux de réalisation	CFU / Chapitre 73	CFU / RRF**
Impôts directs locaux	18 881 711,00 €	19 011 161,00 €	0,00 €	19 011 161,00 €	100,69%	90,43%	48,55%
Taxe additionnelle aux droits de mutation	1 084 830,00 €	1 203 627,05 €	0,00 €	1 203 627,05 €	110,95%	5,73%	3,07%
Taxe sur la consommation finale d'électricité	527 875,00 €	532 135,83 €	0,00 €	532 135,83 €	100,81%	2,53%	1,36%
Autres taxes*	237 935,00 €	252 213,16 €	24 426,54 €	276 639,70 €	116,27%	1,32%	0,71%
Total des recettes du chapitre 73 - Impôts et taxes	20 732 351,00 €	20 999 137,04 €	24 426,54 €	21 023 563,58 €	101,40%	100,00%	53,69%

*Droits de place, taxe sur les pylônes électriques, taxes de séjour, taxe locale sur la publicité extérieure

**RRF = Recettes Réelles de Fonctionnement



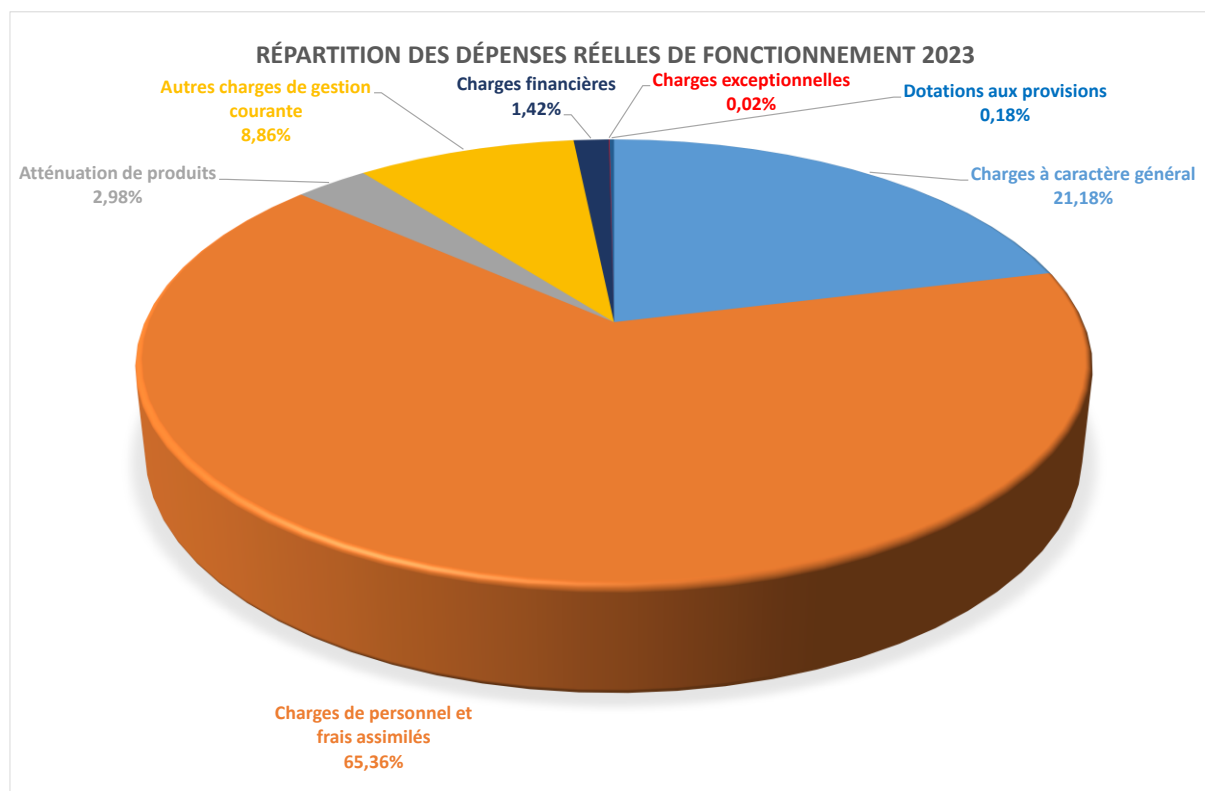
2. Les dépenses de fonctionnement

Chapitre	Libellé	Crédits 2023*	Mandats émis	Rattachements	CFU 2023	Taux de réalisation**
011	Charges à caractère général	7 925 817,93 €	6 478 557,85 €	991 334,61 €	7 469 892,46 €	94,25%
012	Charges de personnel et frais assimilés	23 086 605,15 €	23 017 861,59 €	33 581,07 €	23 051 442,66 €	99,85%
014	Atténuation de produits	1 051 202,00 €	1 051 202,00 €	- €	1 051 202,00 €	100,00%
65	Autres charges de gestion courante	3 187 867,47 €	3 015 729,46 €	109 446,77 €	3 125 176,23 €	98,03%
Total des dépenses de gestion courante		35 251 492,55 €	33 563 350,90 €	1 134 362,45 €	34 697 713,35 €	98,43%
66	Charges financières	503 500,00 €	500 562,42 €	- €	500 562,42 €	99,42%
67	Charges exceptionnelles	18 660,41 €	8 174,60 €	- €	8 174,60 €	43,81%
68	Dotations aux provisions	64 335,00 €	64 334,10 €	- €	64 334,10 €	100,00%
Total des dépenses réelles de fonctionnement		35 837 987,96 €	34 136 422,02 €	1 134 362,45 €	35 270 784,47 €	98,42%
023	Virement à la section d'investissement	5 950 704,28 €	- €	- €	- €	-
042	Opération d'ordre de transfert entre section	1 085 000,00 €	1 901 393,43 €	- €	1 901 393,43 €	175,24%
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement		7 035 704,28 €	1 901 393,43 €	- €	1 901 393,43 €	27,02%
Total des dépenses de fonctionnement cumulées		42 873 692,24 €	36 037 815,45 €	1 134 362,45 €	37 172 177,90 €	86,70%

* Crédits = BP + DM2 + DM4

** Taux de réalisation = CA / Crédits

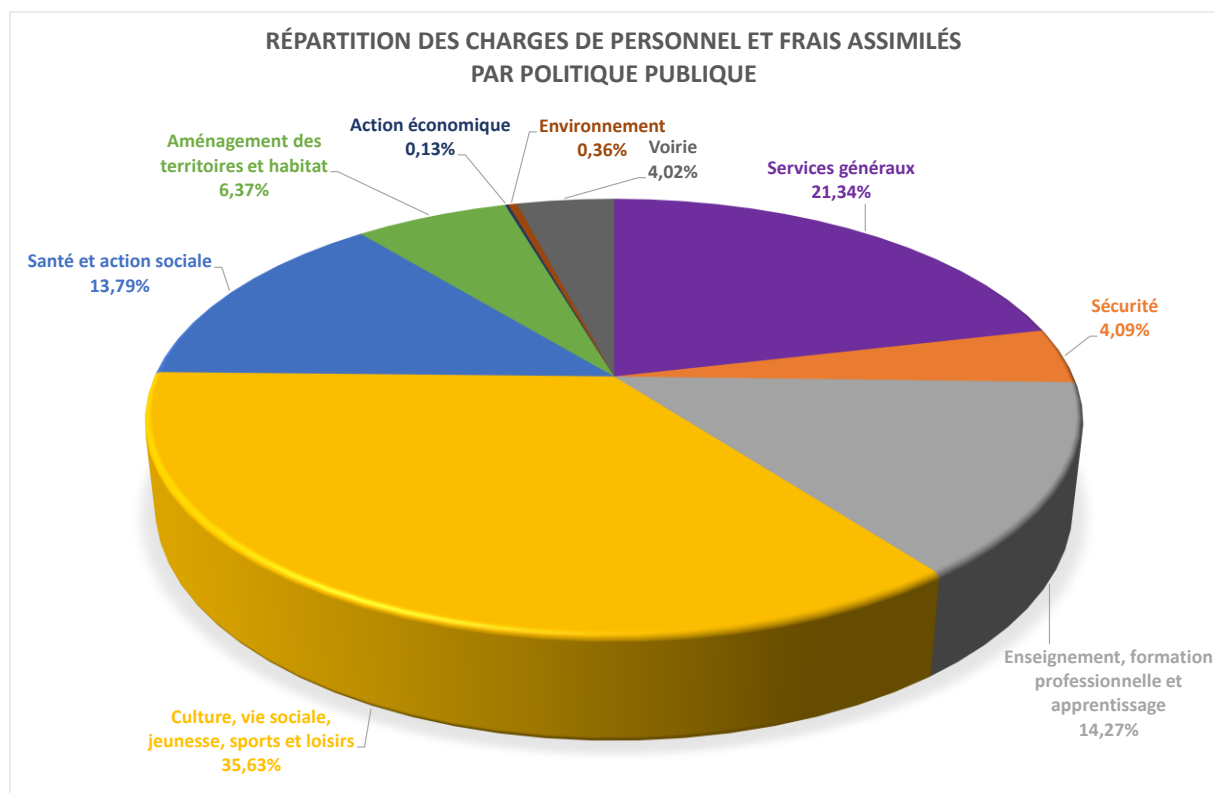
a. Les dépenses réelles de fonctionnement



b. Zoom sur les charges de personnel et frais assimilés (chapitre 012)

Politiques publiques (répartition par fonction selon nomenclature comptable M57)	CFU 2023	% Total	% / DRF*
Services généraux	4 919 202,32 €	21,34%	13,95%
Sécurité	942 332,45 €	4,09%	2,67%
Enseignement, formation professionnelle et apprentissage	3 290 379,17 €	14,27%	9,33%
Culture, vie sociale, jeunesse, sports et loisirs	8 212 970,54 €	35,63%	23,29%
Santé et action sociale	3 178 028,73 €	13,79%	9,01%
Aménagement des territoires et habitat	1 468 209,43 €	6,37%	4,16%
Action économique	30 233,55 €	0,13%	0,09%
Environnement	83 926,39 €	0,36%	0,24%
Voirie	926 160,08 €	4,02%	2,63%
Total des charges de personnel et frais assimilés	23 051 442,66 €	100,00%	65,36%

*DRF = dépenses réelles de fonctionnement



La répartition est effectuée sur le total des charges de personnel et frais assimilés

c. Zoom sur les autres charges de gestion courante (chapitre 65)

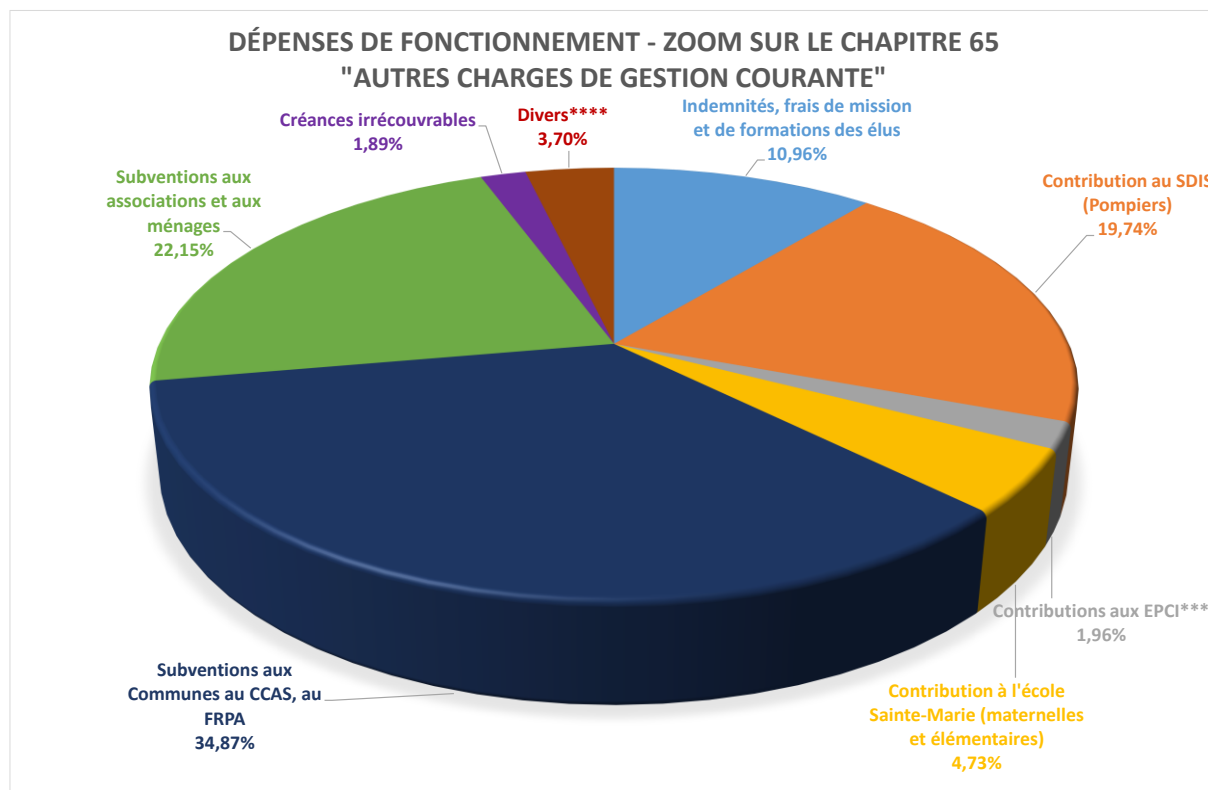
Libellé	Crédits 2023*	Mandats émis	Rattachements	CFU 2023	Taux de réalisation	% / Chapitre 65	% / DRF**
Indemnités, frais de mission et de formations des élus	350 358,85 €	342 391,76 €	0,00 €	342 391,76 €	97,73%	10,96%	0,97%
Contribution au SDIS (Pompiers)	616 875,00 €	616 870,44 €	0,00 €	616 870,44 €	100,00%	19,74%	1,75%
Contributions aux EPCI***	68 185,39 €	33 733,32 €	27 461,61 €	61 194,93 €	89,75%	1,96%	0,17%
Contribution à l'école Sainte-Marie (maternelles et élémentaires)	147 970,00 €	147 961,84 €	0,00 €	147 961,84 €	99,99%	4,73%	0,42%
Subventions aux Communes au CCAS, au FRPA	1 089 595,00 €	1 077 806,25 €	11 787,06 €	1 089 593,31 €	100,00%	34,87%	3,09%
Subventions aux associations et aux ménages	722 461,94 €	633 191,22 €	59 188,13 €	692 379,35 €	95,84%	22,15%	1,96%
Créances irrécouvrables	59 150,00 €	59 146,43 €	0,00 €	59 146,43 €	99,99%	1,89%	0,17%
Divers****	133 271,29 €	104 628,20 €	11 009,97 €	115 638,17 €	86,77%	3,70%	0,33%
Total des dépenses du chapitre 65 - Autres charges de gestion courante	3 187 867,47 €	3 015 729,46 €	109 446,77 €	3 125 176,23 €	98,03%	100,00%	8,86%

* Crédits = BP + DM2 + DM4

**DRF = Dépenses Réelles de Fonctionnement

***EPCI = Établissement Public de Coopération Intercommunale (Communauté d'agglomération Val Parisis et Syndicat Mixte pour la Gestion de la Fourrière Animale du Val d'Oise)

****Bourses et prix, redevances, amendes et autres charges de gestion courante



B. La section d'investissement

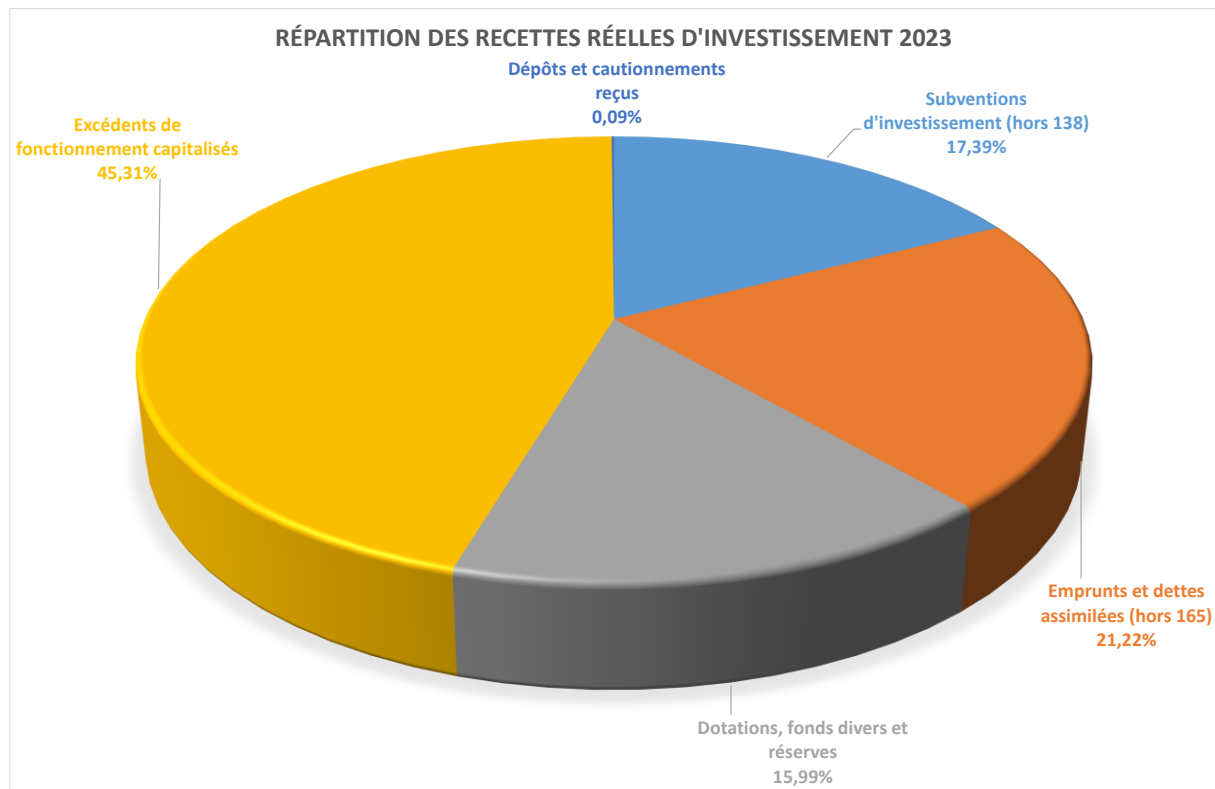
La section d'investissement correspond aux opérations non renouvelables à l'identique chaque année et qui se traduisent par une modification appréciable de la valeur ou de la structure du patrimoine communal : acquisitions diverses, travaux, notamment.

1. Les recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	Crédits 2023	Titres émis	Restes-à-réaliser	CFU 2023	Taux de réalisation
13	Subventions d'investissement (hors 138)	2 336 063,92 €	1 515 405,75 €	802 645,39 €	1 515 405,75 €	64,87%
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	1 850 000,00 €	1 850 000,00 €	0,00 €	1 850 000,00 €	100,00%
Total des recettes d'équipement		4 186 063,92 €	3 365 405,75 €	802 645,39 €	3 365 405,75 €	80,40%
10	Dotations, fonds divers et réserves	1 204 485,01 €	1 393 377,41 €	0,00 €	1 393 377,41 €	115,68%
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	3 949 819,70 €	3 949 819,70 €	0,00 €	3 949 819,70 €	100,00%
165	Dépôts et cautionnements reçus	10 000,00 €	8 072,38 €	1 169,36 €	8 072,38 €	80,72%
024	Produits des cessions d'immobilisations	1 142 460,00 €				
Total des recettes financières		6 306 764,71 €	5 351 269,49 €	1 169,36 €	5 351 269,49 €	84,85%
45x2	Total des opérations pour compte de tiers	0,00 €		0,00 €	0,00 €	-
Total des recettes réelles d'investissement		10 492 828,63 €	8 716 675,24 €	803 814,75 €	8 716 675,24 €	83,07%
021	Virement de la section de fonctionnement	5 950 704,28 €				
040	Opération d'ordre de transfert entre sections	1 085 000,00 €	1 901 393,43 €		1 901 393,43 €	175,24%
041	Opérations patrimoniales	530 231,25 €	281 419,25 €		281 419,25 €	53,07%
Total des recettes d'ordre d'investissement		7 565 935,53 €	2 182 812,68 €	0,00 €	2 182 812,68 €	28,85%
Total des recettes d'investissement		18 058 764,16 €	10 899 487,92 €	803 814,75 €	10 899 487,92 €	60,36%
R 001 Solde d'exécution positif reporté ou anticipé						
Total des recettes d'investissement cumulées		18 058 764,16 €	10 899 487,92 €	803 814,75 €	10 899 487,92 €	60,36%

Crédits = BP + DM1 + DM2 + DM3 + DM4

a. Les recettes réelles d'investissement



b. Zoom sur les subventions d'investissement encaissées sur l'exercice

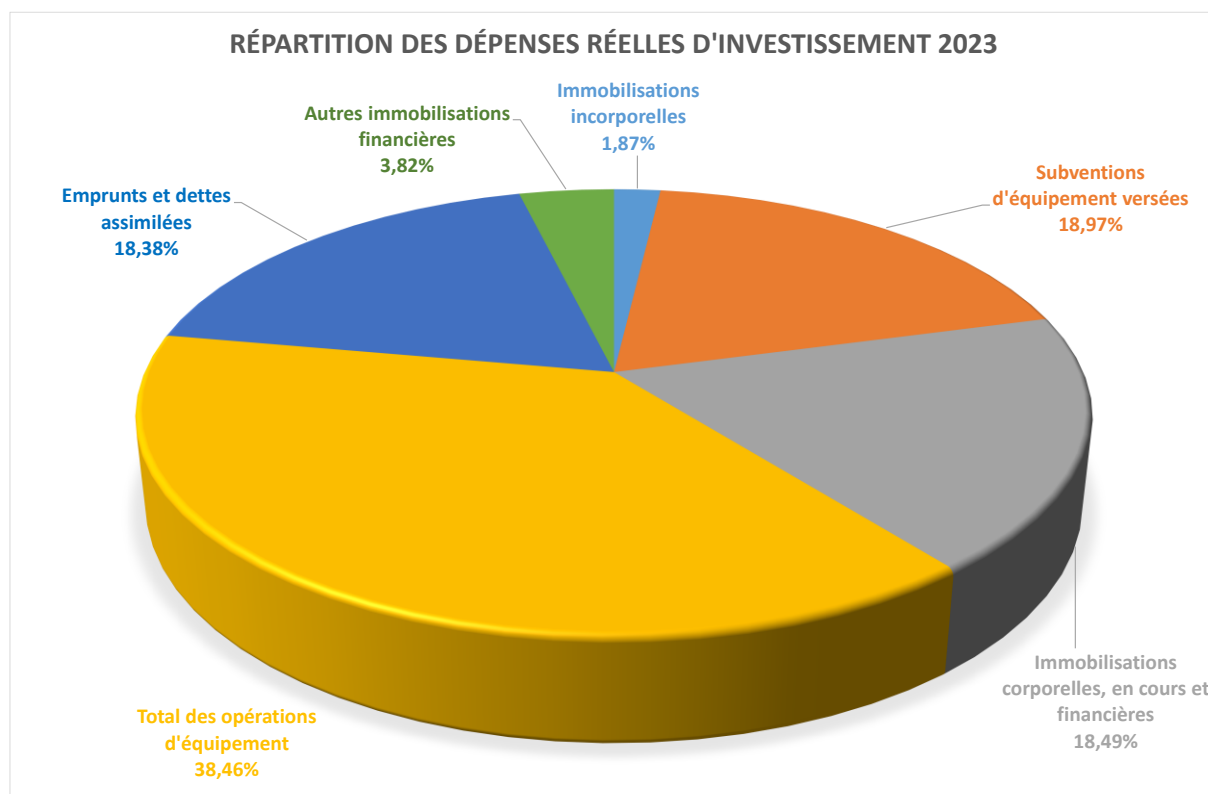
Libellé de l'investissement subventionné	Montant
Reconstruction de la halle de tennis	494 136,00 €
Contrat de relance du logement	39 600,00 €
Rénovation de la maison des habitants Joséphine-Baker	27 959,38 €
Aménagement paysager de la parcelle de la chapelle Rohan-Chabot	30 971,35 €
Péréquation des amendes de police	446 529,00 €
Aménagement d'une piste cyclable	38 435,00 €
Acquisition de vélos électriques	1 500,00 €
Rénovation des menuiseries extérieures de l'école maternelle Goscinny	15 516,20 €
Rénovation de la Maison France Services	53 145,40 €
Aménagement nouvel accès centre commercial Les Portes de Taverny	355 255,22 €
Bonus écologique (acquisition de véhicules propres)	8 000,00 €
Aménagement de bacs potagers	4 358,20 €
Total	1 515 405,75 €

2. Les dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	Crédits 2023	Mandats émis	Restes-à-réaliser	CFU 2023	Taux de réalisation
20	Immobilisations incorporelles	499 389,92 €	188 135,66 €	234 763,48 €	188 135,66 €	37,67%
204	Subventions d'équipement versées	2 042 812,82 €	1 911 117,49 €	10 699,80 €	1 911 117,49 €	93,55%
21	Immobilisations corporelles	3 752 210,76 €	1 862 600,73 €	1 034 877,48 €	1 862 600,73 €	49,64%
23	Immobilisations en cours	25 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
	Total des opérations d'équipement	6 105 020,89 €	3 874 098,03 €	736 827,91 €	3 874 098,03 €	63,46%
	Total des dépenses d'équipement	12 424 434,39 €	7 835 951,91 €	2 017 168,67 €	7 835 951,91 €	63,07%
16	Emprunts et dettes assimilées	1 870 000,00 €	1 851 268,08 €	0,00 €	1 851 268,08 €	-
27	Autres immobilisations financières	395 000,00 €	385 000,00 €	0,00 €	385 000,00 €	97,47%
	Total des dépenses financières	2 265 000,00 €	2 236 268,08 €	0,00 €	2 236 268,08 €	98,73%
45x1	Total des opérations pour compte de tiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
	Total des dépenses réelles d'investissement	14 689 434,39 €	10 072 219,99 €	2 017 168,67 €	10 072 219,99 €	68,57%
040	Opération d'ordre de transfert entre sections	10 590,00 €	10 582,68 €		10 582,68 €	-
041	Opérations patrimoniales	530 231,25 €	281 419,25 €		281 419,25 €	53,07%
	Total des dépenses d'ordre d'investissement	540 821,25 €	292 001,93 €	0,00 €	292 001,93 €	53,99%
	Total des dépenses d'investissement	15 230 255,64 €	10 364 221,92 €	2 017 168,67 €	10 364 221,92 €	68,05%
D 001 Solde d'exécution négatif reporté ou anticipé		2 828 508,52 €				
Total des dépenses d'investissement cumulées		18 058 764,16 €	10 364 221,92 €	2 017 168,67 €	10 364 221,92 €	

Crédits = BP + DM1 + DM2 + DM3 + DM4

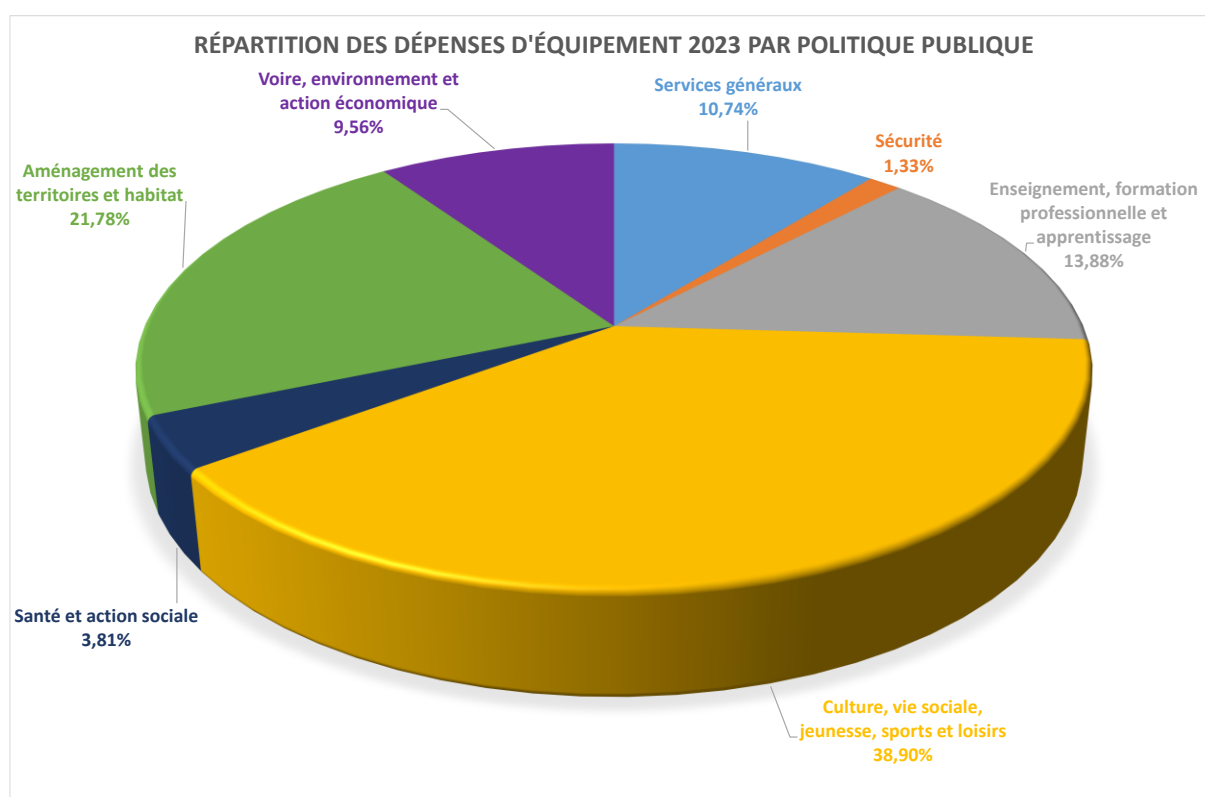
a. Les dépenses réelles d'investissement



b. Zoom sur les dépenses d'équipement – répartition par politique publique

Politiques publiques (répartition par fonction selon nomenclature comptable M57)	CFU 2023	%	% / DRI*
Services généraux	841 865,84 €	10,74%	8,36%
Sécurité	104 528,93 €	1,33%	1,04%
Enseignement, formation professionnelle et apprentissage	1 087 782,89 €	13,88%	10,80%
Culture, vie sociale, jeunesse, sports et loisirs	3 048 324,22 €	38,90%	30,26%
Santé et action sociale	298 325,25 €	3,81%	2,96%
Aménagement des territoires et habitat	1 706 348,46 €	21,78%	16,94%
Voie, environnement et action économique	748 776,32 €	9,56%	7,43%
Total des dépenses d'équipement	7 835 951,91 €	100,00%	77,80%

*DRI = dépenses réelles d'investissement



La répartition en pourcentage est effectuée sur le total des dépenses d'équipement.

c. Zoom sur les opérations d'équipement

Opérations comptables		Exécution 2023					
N°	Intitulé	Dépenses			Recettes		
		Crédits 2023*	Réalisations émises	Restes-à-réaliser	Crédits 2023*	Réalisations émises	Restes-à-réaliser
1013	Requalification du complexe sportif Jean-Bouin	460 000,00 €	332 961,32 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
1017	Plan local de redynamisation	16 482,54 €	0,00 €	16 482,54 €	94 742,56 €	0,00 €	94 742,56 €
1018	Pôle médical pluridisciplinaire	9 069,16 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
1019	Dojo Jules-Ladoumègue	31 958,98 €	0,00 €	0,00 €	38 430,00 €	38 435,00 €	
1021	Aménagement du centre social Georges-Pompidou	1 716,00 €	0,00 €	0,00 €	32 598,00 €	0,00 €	32 598,00 €
1022	Aménagement du local Oxygène	14 208,85 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
1023	Restructuration stade Jean-Claude-Le-Coadic	1 473 879,55 €	919 210,89 €	387 243,56 €	0,00 €	0,00 €	
1901	Aires de jeux	165 987,22 €	54 231,88 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
1902	Conformités et travaux	76 069,29 €	45 417,61 €	10 120,90 €	0,00 €	0,00 €	
1903	Travaux dans les écoles	813 780,00 €	706 124,17 €	0,00 €	15 515,00 €	15 516,20 €	
1904	Chapelle Rohan-Chabot	203 885,18 €	15 355,88 €	0,00 €	30 971,35 €	30 971,35 €	
1905	Signalisation de voirie	65 273,58 €	61 165,82 €	4 100,04 €	0,00 €	0,00 €	
1906	Plan d'accessibilité de la voirie	87 036,02 €	23 944,57 €	62 463,50 €	0,00 €	0,00 €	
1907	Travaux divers de voirie	578 147,61 €	214 618,57 €	215 248,80 €	0,00 €	0,00 €	
1908	Viabilisation de la piscine intercommunale	301 677,33 €	13 947,73 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
1912	Verdun / La Plaine	33 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
1913	Aménagement de la place de Vaucelles	9 714,60 €	8 598,60 €	1 116,00 €	0,00 €	0,00 €	
2001	Halle de tennis	948 286,60 €	899 265,92 €	0,00 €	494 135,00 €	494 136,00 €	
2002	Voirie quartier des Barbus	341 365,00 €	329 046,77 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
2003	Voirie rue Ecce-Homo	25 805,28 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
2004	Création d'îlots de fraîcheur	118 360,00 €	77 978,14 €	40 052,57 €	6 000,00 €	0,00 €	6 000,00 €
2101	Travaux de l'agenda d'accessibilité programmée AD'AP	135 486,09 €	99 961,24 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
2102	Travaux de rénovation de la maison des habitants Joséphine-Baker	0,00 €	0,00 €	0,00 €	97 549,38 €	27 959,38 €	69 592,80 €
2201	Déploiement de la vidéosurveillance	61 500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
2202	Pratique ludosportive urbaine	132 332,01 €	72 268,92 €	0,00 €	24 522,78 €	0,00 €	
TOTAUX		6 105 020,89 €	3 874 098,03 €	736 827,91 €	834 464,07 €	607 017,93 €	202 933,36 €

*Crédits 2023 = Restes-à-réaliser 2022 + propositions nouvelles + décisions modificatives

d. Zoom sur les AP/CP (autorisations de programmes/crédits de paiement)

La procédure AP/CP est un outil comptable permettant la réalisation du plan d'équipement pluriannuel communal : l'assemblée délibérante définit le projet, fixe le coût global de l'opération, élabore le montage financier et détermine un échéancier de réalisation, permettant de déterminer le besoin annuel de financement. La commune utilise ce procédé de gestion pour certaines opérations comptables, depuis 2019.

Les dépenses

N°AP	Libellé	N° Opé	CP 2023	Exécution 2023
AP19-01	Dojo Ladoumègue	1019 (s/o)	31 958,98 €	0,00 €
AP20-01	Travaux dans les écoles	1903 (s/o)	813 780,00 €	706 124,17 €
AP20-02	Chapelle Rohan-Chabot	1904 (s/o)	203 885,18 €	15 355,88 €
AP20-03	Viabilisation CAOI*	1908	301 677,33 €	13 947,73 €
AP20-04	Halle de tennis	2001	948 286,60 €	899 265,92 €
AP20-05	Voirie Quartier Barbus	2002	341 365,00 €	329 046,77 €
AP20-06	Voirie Ecce Homo	2003	25 805,28 €	0,00 €
AP22-01	Déploiement vidéosurveillance	2201	61 500,00 €	0,00 €
AP22-02	Pratique ludo-sportive urbaine	2202	132 332,01 €	72 268,92 €
AP22-03	Requalification complexe sportif Jean-Bouin	1013 (s/o)	460 000,00 €	332 961,32 €

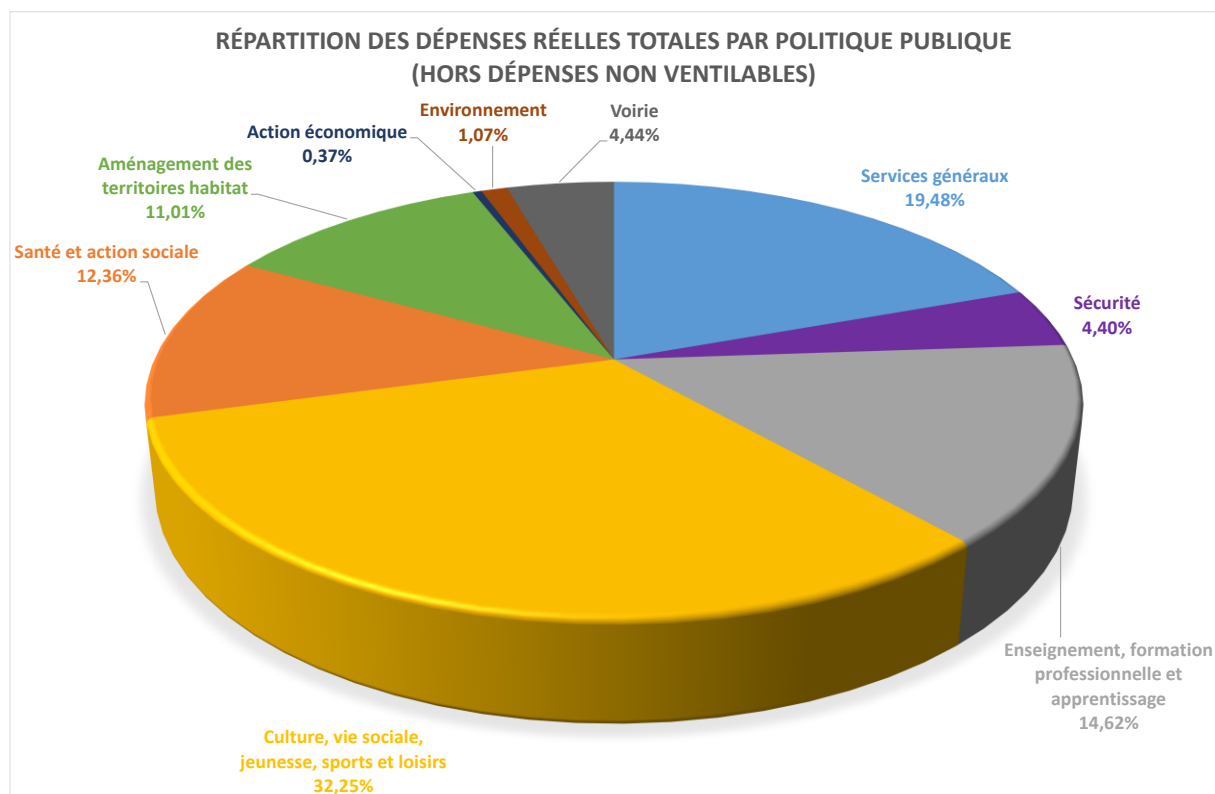
*CAOI : Centre Aquatique Olympique Intercommunal

Pour information, les recettes

N°AP	Financier	Exécution 2023
Voie verte Ladoumègue	Département	14 167,00 €
	Région	24 268,00 €
Travaux dans les écoles	État - DSIL 2022 Couverture restaurant Goscinny	15 516,20 €
Chapelle Rohan-Chabot	Région	30 971,35 €
Halle de tennis	Département	294 136,00 €
	Région	200 000,00 €
MdH Baker	Département	27 959,38 €

DSIL = Dotation de Soutien à l'Investissement Local

III. Répartition des dépenses réelles totales par politiques publiques

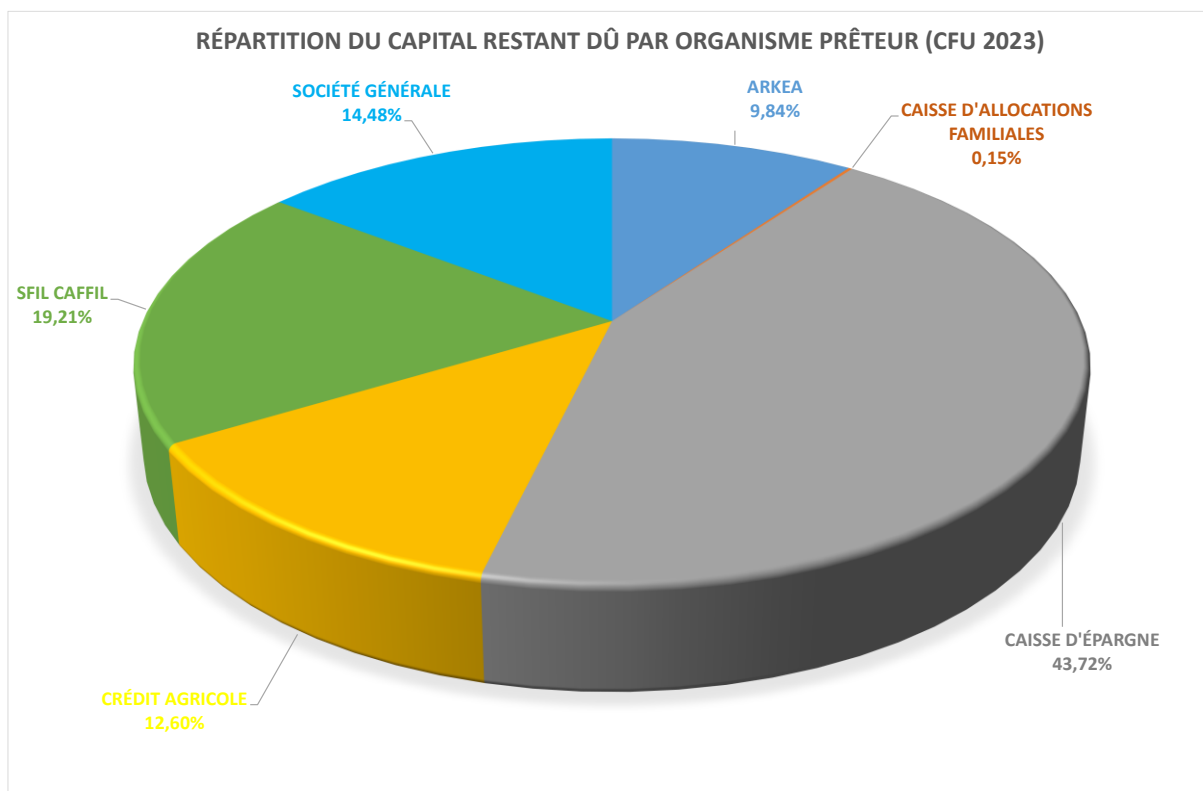


IV. Informations relatives à la dette

<u>Encours et annuité</u>	<u>CFU 2023</u>
Encours de dette au 31 décembre	18 235 552,70 €
Annuités d'emprunts	2 338 069,32 €
<i>dont remboursement en capital</i>	<i>1 848 961,69 €</i>
<i>dont remboursement des intérêts</i>	<i>489 107,63 €</i>
Encours de dette par habitant*	681,12 €
<i>moyenne 2022 de la strate</i>	<i>995,00 €</i>

*Source : population INSEE fiche DGF 2023

<u>Annuité 2023 par prêteur</u>	<u>en intérêts</u>	<u>en capital</u>
ARKEA	50 566,73 €	55 500,00 €
Caisse Allocations Familiales	0,00 €	9 999,24 €
CAISSE D'EPARGNE	207 730,13 €	763 959,02 €
CREDIT AGRICOLE	52 519,04 €	322 222,24 €
SFIL CAFFIL	134 770,74 €	304 111,98 €
SOCIETE GENERALE	43 520,99 €	393 169,21 €
Total	489 107,63 €	1 848 961,69 €



V. Les soldes de gestion 2023

	2023
Épargne de gestion	3 504 711,45 €
Épargne brute	3 015 603,80 €
Épargne nette	1 166 642,11 €

L'épargne de gestion est égale à la différence entre les recettes réelles de fonctionnement, hors cessions d'immobilisation, et les dépenses réelles de fonctionnement hors intérêts de la dette.

L'épargne brute se calcule par la différence entre les recettes réelles de fonctionnement, hors cessions d'immobilisation, et les dépenses réelles de fonctionnement ; il s'agit de l'épargne de gestion diminuée des intérêts de la dette.

L'épargne nette est le dernier solde de gestion. Elle est égale à l'épargne brute diminuée du remboursement du capital de la dette ; elle représente l'autofinancement des nouvelles dépenses d'investissement.