



Débat d'orientation budgétaire 2023
Conseil municipal du 26 janvier 2023

Obligations législatives et réglementaires

Article L.2312-1 du CGCT : le Maire présente un rapport sur les orientations budgétaires, les engagements pluriannuels envisagés ainsi que sur la structure et la gestion de la dette. Le rapport est transmis au Préfet et au Président de l'intercommunalité et mis à disposition du public.

Décret du 24 juin 2016 : le rapport d'orientation budgétaire comprend en outre une présentation de la structure et de l'évolution des dépenses et des effectifs. Il précise l'évolution prévisionnelle et l'exécution des dépenses du personnel, des rémunérations, des avantages en nature et du temps de travail.

Article 107 de la loi n°2015-991 du 7 août 2015 portant Nouvelle Organisation Territoriale de la République (dite loi NOTRe) : le DOB doit dorénavant faire l'objet d'une délibération et non plus simplement d'une prise d'acte de la part du Conseil Municipal.

Le DOB doit avoir lieu -depuis 2023- **dans les 10 semaines** qui précèdent le vote du Budget Primitif.

Faits et hypothèses pour 2023

Quel scénario central en 2023 ? : Faits et hypothèses (1)

- L'énergie est devenue un champs de bataille géostratégique
- Improvisation budgétaire en France : poursuite de la politique du quoi qu'il en coute à « chaleur tournante »
- PLF2023 : Déficit structurel chronique et dette hors de contrôle

Quel scénario central en 2023 ? : Faits et hypothèses (2)

- Pas d'indexation de la DGF sur l'inflation
- Emprunt budgétaire de 12 M€ : Investissements d'avenir de la ville
- Priorités budgétaires : Liquidité et solvabilité
- Autres financements : « Green Bonds », Financements participatifs
- Efficacité énergétique : Label « Solar Impulse » ?

Quel scénario central en 2023 ? : Faits et hypothèses (3)

Recette	Donnée / Hypothèse	Décision	Atterrissage prévisionnel 2022 (k€)	2023	Variation
Fiscalité	Bases locatives +7,1 %	Gouvernement	11 598	12 452	7,1%
DGF	+0,7 % en 2023	Gouvernement	1 548	1 559	0,7%
Droits de mutation	Prévision atterrissage pour 2023	Ville - marché immo:	1 550	1 300	-16,1%
Services tarifés (global)	Rattrapage partiel augmentation des coûts	Ville	3 400	3 700	8,8%
Attribution de compensation VGP	+ 90 kEuros	VGP	2 487	2 577	3,6%

Dépense	Donnée / Hypothèse	Décision	Atterrissage prévisionnel 2022 (k€)	2023	Variation
Energies (gaz & électricité)	Nouveau marché SIGEIF	SIGEIF	630	2 200	248,0%
Masse salariale	+3,5 % le 1 juillet 2022 / stabilité en 2023	Gouvernement	11 931	12 100	1,4%
Financement des investissements	12 M€ à 1,73 % sur 2023 et 2024	Ville	83	155	86,7%
Dépenses alimentation (tous serv)	Augmentation des prix	National	615	711	15,6%

BP 2023 : les principaux postes de dépenses et leur évolution prévisionnelle

Dépenses les plus importantes	BP+BS 2022	CA 2022	DOB 2023	écart DOB 2023/BP 2022	En %	écart DOB 2023 / CA 2022 prev	En %
Electricité + gaz	767	632	2 200	1 433	187%	1 568	248%
Balayage - Nicollin	638	633	596	- 42	-7%	- 38	-6%
Alimentation (tous services)	686	574	711	25	4%	137	24%
Nettoyage bâtiments AGN	611	609	500	- 111	-18%	- 109	-18%
Contributions Opalia	502	513	585	83	17%	72	14%
Contribution SDIS	564	564	603	39	7%	39	7%
Crèche Maison bleue	244	246	239	- 5	-2%	- 7	-3%
Marchés d'approvisionnement.	237	246	242	5	2%	- 4	-2%
Loyer cuisine centrale	188	188	193	5	3%	5	3%
Téléphonie	178	178	187	9	5%	9	5%
Contrat stationnem. Q Park	184	180	185	1	1%	5	3%
Contrat entretien espaces verts Parc Espace	172	167	152	- 20	-11%	- 15	-9%
Subvention USMV	150	150	100	- 50	-33%	- 50	-33%
Total	5 120	4 881	6 493	1 373	27%	1 612	33%

Loi de Finances 2023 : face à l'inflation, les mesures d'aide aux collectivités

- Mise en place du filet de sécurité :
 - Baisse de l'épargne brute de 15% minimum entre 2021 et 2022.
 - La dotation permettra de couvrir la moitié des surcoûts liés à la réévaluation du point d'indice et 70% de la hausse des charges d'énergie, d'électricité et de chauffage urbain, et d'alimentation.
 - Viroflay pourrait être éligible (à confirmer avec le compte administratif 2022) .

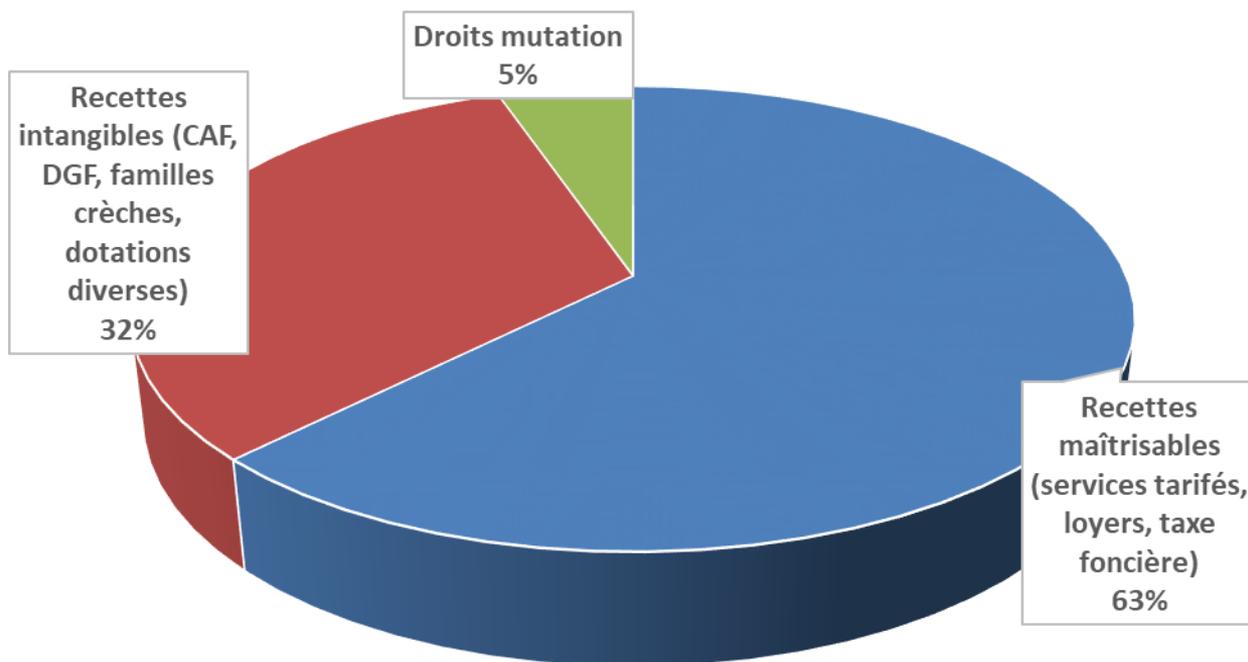
- ✓ Mise en place d'un amortisseur électricité pour les collectivités
 - Au-delà de 180 € / MWh, prise en charge par l'Etat de 50% des surcoûts (prix plafond = 500 € / MWh).
 - Viroflay non éligible.

- Pas d'indexation de la DGF sur l'inflation
 - Mais légère augmentation de 10 k€ pour la Ville en 2023 (effet augmentation population)

Quelle perspective pour 2023 ?

	2019	2020	2021	2022	2023
Ev° Taux d'Imposition	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Produit fiscal strict	11 252	11 391	11 192	11 598	12 452
Autres impôts et taxes	4 710	4 511	5 054	5 061	4 930
Dotations et participations	3 566	3 796	4 204	3 581	3 745
Autres produits fct courant	3 917	3 096	3 643	3 882	4 108
Produits exceptionnels larges	70	142	158	60	51
Produits de Fonctionnement	23 515	22 936	24 252	24 182	25 286
Ev° nominale Charges fct courant	3,5%	0,1%	9,1%	7,7%	10,5%
Charges fct courant strictes	17 837	17 848	19 477	20 979	23 178
Atténuations de produits	604	668	626	533	671
Ch. Exceptionnelles	9	69	1	72	70
Annuité de dette (2021 : dont 452 k€ de remboursement dépôt garantie)	468	476	938	496	583
Ch. de Fonctionnement	18 918	19 060	21 042	22 080	24 502
Epargne nette	4 597	3 876	3 210	2 102	784
Rec.Inv. hs Emprunt	2 654	2 484	11 135	5 703	5 090
Var Excédent	1 285	1 576	4 177	-4 765	-3 881
Dép Inv. hs Capital	5 966	4 783	10 169	12 570	16 260
Emprunt	0	0	0	0	6 064
Variables de pilotage	2019	2020	2021	2022	2023
Encours (31.12)	6 220	5 835	5 437	5 024	10 661
Ep brute	4 969	4 261	4 062	2 514	1 211
Encours (31.12) / Ep brute	1,3	1,4	1,3	2,0	6,5

Rappel sur la composition de nos recettes de fonctionnement : 2/3 maîtrisables – 1/3 ne le sont pas



Nos orientations budgétaires

1. Faire des économies de fonctionnement : 450 k€ sans impacter de manière significative les services à la population
2. Recourir à l'augmentation du taux de taxe foncière pour préserver l'avenir
3. Maintenir une attention particulière aux personnes fragiles ou fragilisées par le contexte inflationniste
4. Dégager a minima 2 500 k€ d'Épargne Nette en 2023 et années suivantes pour ne pas obérer notre Plan Pluriannuel d'Investissement notamment des projets à fort impact environnemental
5. Ne pas dépasser un niveau d'endettement de 15 – 17 M€ (soit 1 000 € / habitant) à un horizon de 2 ans

Hypothèses nécessaires pour 2023 : augmentation du taux de taxe foncière de 10% et réduction des dépenses de fonctionnement de 450 k€ et recalage du PPI

	2019	2020	2021	2022	2023
Ev° Taux d'Imposition	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	10,0%
Produit fiscal strict	11 252	11 391	11 192	11 598	13 511
Autres impôts et taxes	4 710	4 511	5 054	5 061	4 930
Dotations et participations	3 566	3 796	4 204	3 581	3 745
Autres produits fct courant	3 917	3 096	3 643	3 882	4 108
Produits exceptionnels larges	70	142	158	60	51
Produits de Fonctionnement	23 515	22 936	24 252	24 182	26 345
Ev° nominale Charges fct courant	3,5%	0,1%	9,1%	7,7%	8,3%
Charges fct courant strictes	17 837	17 848	19 477	20 979	22 728
Atténuations de produits	604	668	626	533	671
Ch. Exceptionnelles	9	69	1	72	70
Annuité de dette	468	476	938	496	583
Ch. de Fonctionnement	18 918	19 060	21 042	22 080	24 052
Epargne nette	4 597	3 876	3 210	2 102	2 293
Rec.Inv. hs Emprunt	2 654	2 484	11 135	5 703	5 090
Var Excédent	1 285	1 576	4 177	-4 765	-2 000
Dép Inv. hs Capital	5 966	4 783	10 169	12 570	11 987
Emprunt	0	0	0	0	2 604
Variables de pilotage	2019	2020	2021	2022	2023
Encours (31.12)	6 220	5 835	5 437	5 024	7 201
Ep brute	4 969	4 261	4 062	2 514	2 720
Encours (31.12) / Ep brute	1,3	1,4	1,3	2,0	2,6

Plan pluriannuel d'investissement : Sobriété énergétique et des économies en fonctionnement (1/2)

	2023	2024	2025	2026	2027 et suiv. si fin de programmes	TOTAL DEPENSES	TOTAL RECETTES	SOLDE	Accessibilité	Envir /éco énergie
PISCINE	650	650	650	650	650	3 249	0	-3 249		
VERSEMENT OPALIA CONTRIBUTION SP (C1.1)	650	650	650	650	650	3 249		-3 249		
TRAVAUX RUES VOIRIE	1 181	625	1 480	700	0	3986	0	-3 986		
VIROFLAY 2025	2 419	5 209	1 450	3 300	0	12 378	2 675	-9 703		
RENOVATION DIEULEVEULT POUR ADOS	835	1 134				1969	655	-1314		
CONSTRUCTION LAFORGE 2	950	3 900				4850	1600	-3250		
CONSTRUCTION CRECHE RESERVOIRS	534					534	420	-114		
RENOVATION DE SALLE DUNOYER	100	175	1 450	3 300		5 025		-5 025		
SECTEUR BATIMENT	4 242	6 800	7 010	3 400	3 020	24 472	1 638	-22 834		
REHABILITATION GYMNASSE PRES AUX BOIS	2 850	5 800	5 800			14450	1638	-12813		
TRAVAUX COURANTS	1 392	1 000	1 000	1 000	1 000	5 392		-5 392		
REHABILITATION HALLE MARCHÉ LECLERC			210	1 600	1 600	3 410		-3 410		
RESTAURATION EX CUISINE CENTRALE				800	420	1 220		-1 220		
SECTEUR URBANISME	223	200				423	201	-222		
SURCHARGES FONCIERES LOGEMENTS SOCIAUX	183	200				383		-383		
ILOT CORBY - FRAIS ETUDES	40					40		-40		
ACQUISITION DU CABINET MEDICAL BD LIBERATION							201	201		

Plan pluriannuel d'investissement : Sobriété énergétique et des économies en fonctionnement (2/2)

	2023	2024	2025	2026	2027 et suiv. si fin de programmes	TOTAL DEPENSES	TOTAL RECETTES	SOLDE	Accessibilité	Envir /éco énergie
SECTEUR VOIRIE	2 973	7 074	4 120	4 197	400	18 764	2 800	-15 964		
ECLAIRAGE PUBLIC	190	190				380		-380		
PONT DES CHASSES						0	1100	1100		
ROUTE DU PAVE DE MEUDON	1 070					1070		-1070		
CIRCULATIONS DOUCES	300					300		-300		
HORS OPERATIONS	497	400	400	400	400	2097		-2097		
PLACE FETE ET ALLEE SABLIERE	396		2 420			2816		-2816		
RUE RIEUSSEC - TX POST ASSAINIST	200					200		-200		
PISTE CYCLABLE VERSAILLES-VELIZY		2 100				2100	600	-1500		
PISTE CYCLABLE BON REPOS ET DE CORDON A PLACE FETE				1 237		1237		-1237		
VILLAGE CONSERVATOIRE+CARREFOUR SAINT EUSTACHE		2 084				2084		-2084		
VILLAGE RIEUSSEC ET HDV HORS CARREFOUR SAINT EUSTACHE		1 000	1 000			2000		-2000		
PLACE G DELAUNAY PROV COTE FORGE ET ALISIERS			300			300		-300		
PLACE G DELAUNAY SUITE				2 560		2560		-2560		
REAMENAGEMENT GARE ROUTIERE (uniquement si subvention = 1 100 k€)	70	1 300				1 370	1100	-270		
SENTE DU VIEUX PONT DE BOIS	250					250		-250		
Hors programme	300	300	300	300		1 200		-1 200		
ACHAT TOTAL	300	300	300	300		1 200		-1 200		
TOTAL	11 987	20 857	15 010	12 547	4 070	64 471	7 313	-57 157		

Innovation financière : Subventions et finance « verte »

- Subventions publiques :
 - Région Ile de France,
 - Département des Yvelines,
 - Etat: ADEME, agences gouvernementales, fonds spécifiques, ...
- Financements privés :
 - Financements participatifs,
 - Obligations vertes,
 - Fonds de dotation citoyen
- Emprunt:
 - Souscription d'un emprunt de 12 M€ (taux : 1,73 % sur 25 ans),
 - Taux bonifiés labellisés
- Cessions foncières

La dette (actuelle)

Deux emprunts pour un total de **4 597 k€** de capital restant dû au 31/12/2023

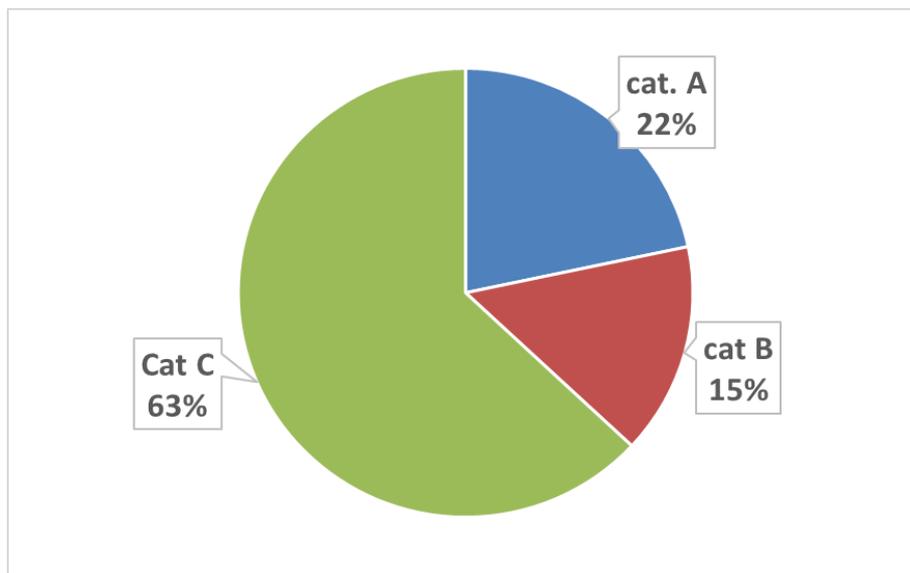
	Emprunt classique	Emprunt revolving
Encours au 31/12/2023	1 989 k€	3 036 k€
Montant amortissements 2023	170 k€	258 k€
Montant intérêts 2023	75 k€	85 k€
Prêteur	Caisse Française de Financement local	Crédit Agricole
Taux et type de taux	3,8 % (fixe)	EURIBOR1M (variable)
Taux moyen	3,51 %	
Durée de vie résiduelle moy.	9 ans et 8 mois	

Capacité d'emprunt potentielle de 12 M€ à un taux de 1,73 % (juin 2022) mobilisable jusqu'en mai 2024

2022 : Structure d'emplois et masse salariale (1/4)

✓ Structure d'emplois

341 emplois



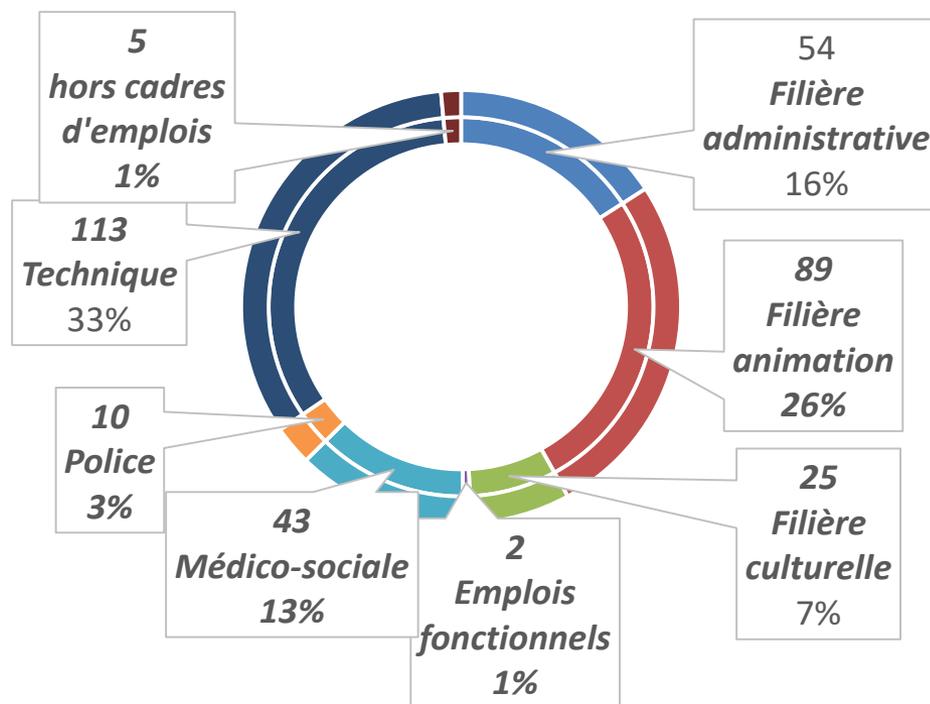
Cat. A : 74 (*dont 29 à temps complet*) - 36,06 ETP

Cat. B : 52 (*dont 46 à temps complet*) - 50,14 ETP

Cat. C : 215 (*dont 147 à temps complet*) - 185,16 ETP

2022 : Structure d'emplois et masse salariale (2/4)

Emplois par filière



2022 : Structure d'emplois et masse salariale (3/4)

✓ La masse salariale

	2019	2020	2022 prev	BP 2023
CA	10 546	10 809	11 937	12 150
évolution	2,24%	2,49%	10,43%	1,78%

✓ Les avantages en nature

Repas : 115 agents

Logement : 7 agents

✓ Le temps de travail

Conformément à la délibération adoptée par le conseil municipal du 16 décembre 2001, la durée annuelle du temps de travail dans les services municipaux est de 1607 heures.

2022 : Structure d'emplois et masse salariale (4/4)

✓ La rémunération

	2022 prev	Part des dépenses de personnel
6331 - Versement de transport	137 655	73%
6336 - Cotisations centre national et de gestion	115 799	
64111 - Rémunération principale	3 856 244	
64112 - NBI, supplément familial et indemnité de résidence	174 154	
64118 - Autres indemnités	1 284 833	
64131 - Rémunération non titulaires	3 104 625	
Total Brut	8 673 309	
6451 - Cotisations à L'URSSAF	1 515 633	27%
6453 - Cotisations aux caisses de retraites	1 360 196	
6454 - Cotisations aux ASSEDIC	124 119	
6455 - Cotisations pour assurance du personnel	144 130	
6458 - Cotisations aux autres organismes sociaux	62 028	
6475 - Medecine du travail	23 664	
6488 - Autres charges	34 000	
Total Charges	3 263 770	
Total frais de personnel	11 937 079	100%

NBI : 26 k€,
33 agents concernés

Heures supplémentaires:
140 k€, 96 agents

Prime CIA : 2,4 k€,
6 agents concernés