

VILLE DE SAINT-MANDE

VAL-DE-MARNE

CONSEIL MUNICIPAL

Séance du 13 JUIN 2023

RAPPORT DES SERVICES

OBJET : ADOPTION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2022

RAPPORTEUR :

Mes cher(e)s Collègues,

Le compte administratif retrace l'ensemble des recettes et des dépenses réalisées par la Ville entre le 1^{er} janvier et le 31 décembre sur une année. Il doit être présenté au Conseil municipal dans les six mois qui suivent la fin de l'exercice.

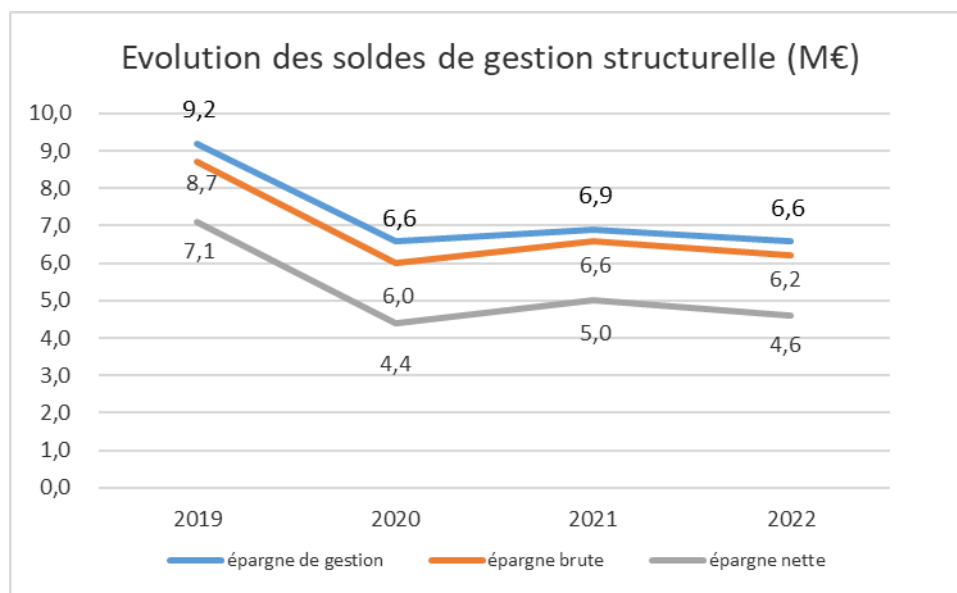
Le compte administratif est le bilan financier de l'ordonnateur. Parallèlement, le comptable public, chargé d'encaisser les recettes et de payer les dépenses ordonnancées par le Maire, élabore le compte de gestion. La tenue des deux comptabilités ne relève pas de différence pour 2022. Elles sont strictement identiques.

Rappelons qu'une fois le compte administratif adopté, le conseil municipal vote une délibération d'affectation des résultats qui sont intégrés au budget de l'année dans le cadre d'un budget supplémentaire.

Toutes écritures confondues, le budget s'établit, fin 2022, de la manière suivante :

Dépenses de gestion courante (011+012+65+014)	38,4 M€
Charges financières (66)	0,5 M€
Charges exceptionnelles (67)	1,4 M€
<hr/> Total dépenses réelles de fonctionnement	<hr/> 40,2 M€
Dépenses d'ordre (dont dotations aux amortissements)	7,0 M€
<hr/> Total dépenses de fonctionnement	<hr/> 47,2 M€
Total recettes de fonctionnement	50,7 M€
<hr/> Résultat d'exercice	<hr/> 3,6 M€
Dépenses d'équipement engagées (20+21+23+204)	16,3 M€
Remboursement capital de la dette (16)	1,7 M€
Autres dépenses d'investissement	0,04 M€
<hr/> Total dépenses d'investissement	<hr/> 18,1 M€
Total recettes d'investissement	16,6 M€
<hr/> Résultat d'exercice (après RAR)	<hr/> - 1,5 M€

Après 2 années de crise sanitaire en 2020 et 2021, Saint-Mandé a dû faire face en 2022 à un nouveau contexte inédit de fortes hausses des prix, tout aussi défavorable, impactant pour la 3ème année consécutive les recettes et les dépenses de la collectivité. En effet, même si Saint-Mandé est restée relativement préservée en 2022, elle a dû faire face à une augmentation inédite de l'inflation et à la hausse de 3,5% du point d'indice des fonctionnaires, et ce, sans compensation de l'Etat, la Ville n'étant pas éligible au filet de sécurité compte tenu des modalités de calcul retenues. Les épargnes structurelles restent donc dégradées en 2022.



Malgré ce contexte, **la situation financière de Saint-Mandé reste toujours solide après 3 années de crise. Fin 2022 :**

- sa capacité d'autofinancement brute s'élève à 10,5 M€. Hors les produits de cession liés au site Cochereau, elle s'élève à 6,2 M€, nettement au-dessus du remboursement du capital de la dette (1,7 M€),
- sa capacité d'autofinancement nette atteint 8,9 M€ incluant le produit de la vente de Cochereau,
- le stock de dette, net du fonds de soutien, est de 17 M€ au 31/12, en baisse de 1,5 M€ par rapport à 2019, la Ville poursuivant son désendettement,
- sa capacité de désendettement reste inférieure à 3 ans comme en 2020 et en 2021, largement en dessous du seuil d'alerte fixé par l'Etat (12 ans).

Comme annoncé lors des orientations budgétaires 2023 au Conseil Municipal de décembre dernier, les soldes de gestion continuent de se dégrader en 2022 mais restent sous les seuils des ratios prudeniels de gestion. Saint-Mandé a su donc faire face en 2022 au contexte particulièrement pénalisant pour les collectivités locales.

L'année 2022 est, par ailleurs, la 2^{ème} année de mise en œuvre du programme de la mandature qui s'est traduite :

- par des budgets de fonctionnement en forte hausse : les dépenses de gestion courantes passent de 36,5 M€ en 2021 à 38,4 M€ en 2022 traduisant un effort sans précédent de la collectivité en direction des services rendus à la population. Les seules charges d'activités s'élèvent à 7,7 M€ en 2022 contre 6,3 M€ en 2021, en augmentation de + de 20% ;

- et des investissements importants dans la cadre de la PPI 2021-2025 touchant tous les secteurs d'intervention avec la poursuite du programme de rénovation thermique de l'ensemble des bâtiments communaux, les travaux de requalification urbaine dans le quartier nord ainsi qu'à la pointe Paul Bert, l'ouverture de la nouvelle crèche du Petit Parc, les travaux de création des cours oasis à l'école Paul Bert, le soutien au logement social, par le financement de surcharges foncières, et au commerce local. Plus de 16,3 M€ de crédits ont été engagés en 2022 traduisant une montée en puissance des investissements sur l'ensemble du territoire de la Ville.

Les investissements et les différentes actions menées en 2022 ont concerné principalement les secteurs de l'aménagement et des services urbains (21,4%), l'enseignement et la famille (18,7%), ainsi que le sport, la jeunesse et la culture (12,2%).

Politiques publiques (M€)	Fonctionnement	Part	Investissement	Toutes sections	Part.
aménagement et services urbains	5,0	10,6%	9,0	14,0	21,4%
enseignement/famille	9,1	19,3%	3,1	12,2	18,7%
sport et jeunesse	4,0	8,5%	0,6	4,6	7,0%
culture (dont CRESCO)	2,4	5,1%	1,0	3,4	5,2%
sécurité et salubrités publiques	2,2	4,7%	0,5	2,7	4,1%
logement	0,7	1,5%	0,9	1,6	2,4%
interventions sociales	1,5	3,2%	0,0	1,5	2,3%
actions économiques	0,3	0,6%	0,2	0,5	0,8%
administration générale	14,0	29,7%	1,2	15,2	23,3%
non ventilables	8,0	16,9%	1,7	9,7	14,9%
total général	47,2	100,0%	18,1	65,3	100,0%

Enfin, **la collectivité tient ses engagements** au regard notamment des taux d'exécution des budgets constatés en 2022 et des opérations engagées comme prévu dans la PPI 2021-2025.

Au-delà des grandes masses, le compte administratif 2022 permet de présenter la situation financière réelle de la collectivité à travers l'exécution détaillée du budget (1) et la santé financière de la collectivité (2).

1) L'exécution détaillée du budget 2022

Avant d'analyser de manière détaillée l'exécution des budgets de fonctionnement et d'investissement, présentons les taux de réalisation et les résultats dégagés en 2022.

Les taux de réalisation

Concernant les dépenses et les recettes de gestion ainsi que des dépenses d'équipement, les taux de réalisation des prévisions budgétaires ont atteint des niveaux particulièrement élevés en 2022 malgré un contexte exogène exceptionnellement incertain. **Les taux d'exécution exceptionnels constatés en 2022**, atteignant, pour ses dépenses de gestion courante, 98,4%, et, pour ses dépenses d'équipements, 92%, **confirment globalement les bonnes prévisions budgétaires votées en cours d'année** au budget primitif et au budget supplémentaire **ainsi que la bonne programmation des dépenses d'investissement inscrites dans la PPI 2021-2025.**

- les dépenses de gestion courante : 98,4% contre 94,9% en 2021

Dépenses de gestion courante	Crédits ouverts 2022	CA 2022	% exécution	Ecart réalisation / prévision
011 Charges à caractère général	12 045 443	11 642 072	96,7%	-403 371
012 Charges de personnel et frais assimilés	18 550 000	18 450 365	99,5%	-99 635
65 Autres charges de gestion courante	3 194 357	3 085 059	96,6%	-109 298
014 Atténuation de produits	5 181 425	5 181 368	100,0%	-57
DEPENSES DE GESTION COURANTE	38 971 225	38 358 864	98,4%	-612 361

- les recettes de gestion courante : 103,6% contre 104,8% en 2021

Recettes de gestion courante	Crédits ouverts 2022	CA 2022	% exécution	Ecart réalisation / prévision
013 atténuations des charges	150 000	154 887	103,3%	4 887
70 Produit des services	6 624 605	7 220 478	109,0%	595 873
73 Impôts et taxes	33 009 150	33 771 621	102,3%	762 471
74 Dotations, subventions et participations	3 281 370	3 426 522	104,4%	145 152
75 Autres produits de gestion courante	340 105	397 523	116,9%	57 418
RECETTES DE GESTION COURANTE	43 405 230	44 971 030	103,6%	1 565 800

- les dépenses d'équipements : 92,0% contre 76,6% en 2021

Dépenses d'équipements	crédits ouverts 2022	mandats	reports	total crédits engagés	% exécution	crédits annulés
20 Etudes et logiciels	741 605	461 412	135 120	596 533	80,4%	-145 072
21 petits travaux, mobiliers et matériel	8 687 853	5 595 866	2 306 456	7 902 322	91,0%	-785 531
23 gros travaux	7 115 221	3 424 211	3 318 567	6 742 778	94,8%	-372 443
204 subventions versées	1 227 000	1 103 372	0	1 103 372	89,9%	-123 628
DEPENSES D'EQUIPEMENTS	17 771 679	10 584 862	5 760 142	16 345 005	92,0%	-1 426 674

Les résultats financiers et le fonds de roulement au 31/12

C'est ainsi qu'avec des recettes de gestion supérieures aux prévisions (+ 1,566 M€) cumulées à des dépenses de gestion moins élevées (- 0,612 M€), **le résultat d'exercice** en fonctionnement est proche de 3,6 M€ en 2022. En investissement, il est également excédentaire de 3,1 M€ avant financement des restes à réaliser (RAR).

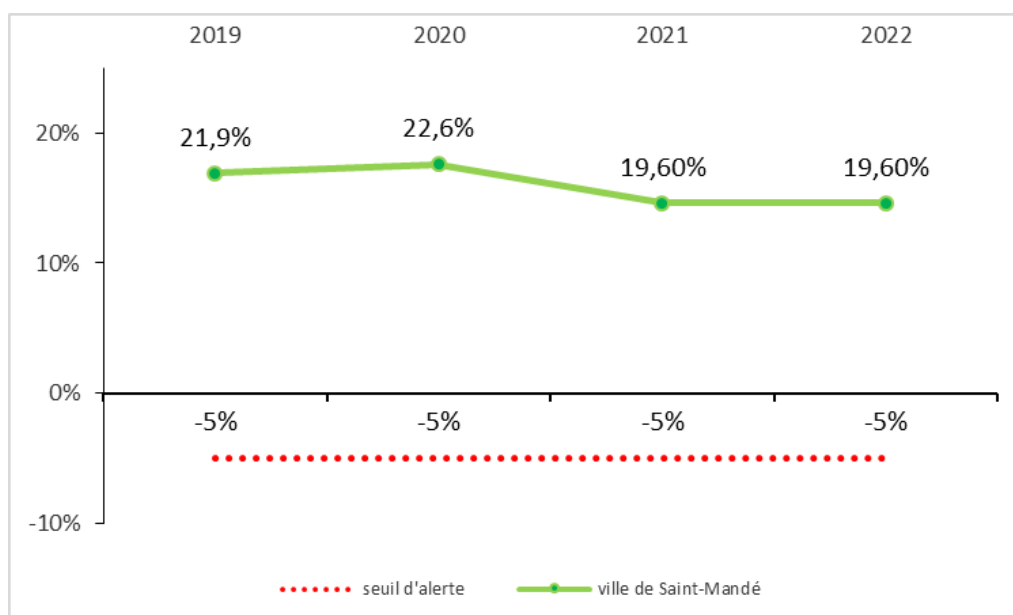
Après reprise des résultats antérieurs, **le résultat de clôture** atteint +3,909 M€ en fonctionnement et +10,633 M€ en investissement.

Le résultat cumulé (toutes sections confondues) après intégration des résultats antérieurs (correspondant au fonds de roulement de la collectivité) est, par conséquent, excédentaire de 14,541 M€ en 2022. **Après financement des restes à réaliser (RAR), il atteint 9,931 M€** grâce notamment à des recettes exceptionnelles liées à la vente du site Cochereau (5,3 M€).

Résultats	2019	2020	2021	2022
résultat d'exercice	5 583 607	3 396 324	4 136 779	3 573 776
résultat antérieur (002)	341 782	2 176 326	529 357	335 000
résultat de clôture en fonctionnement (1)	5 925 389	5 572 650	4 666 136	3 908 776
résultat d'exercice	-217 536	1 005 083	173 351	3 091 712
résultat antérieur (001)	6 564 355	6 362 562	7 367 645	7 540 995
résultat de clôture en investissement (2)	6 346 819	7 367 645	7 540 996	10 632 707
fonds de roulement (3=1+2)	12 272 208	12 940 295	12 207 132	14 541 483
reports au 31/12 (4)	-2 840 920	-2 989 326	-3 555 987	-4 610 223
resultat cumulé après couverture des reports (3-4)	9 431 288	9 950 969	8 651 145	9 931 260
recettes réelles de fonctionnement	43 102 076	44 047 050	44 078 771	50 740 567
ratio	21,9%	22,6%	19,6%	19,6%

La ville affiche un ratio résultat cumulé/ recettes réelles de fonctionnement de 19,6% en 2022. Il reste nettement au-dessus du seuil d'alerte (-5%).

Ratio résultat cumulé / recettes réelles de fonctionnement (hors TEOM en 2019 et 2020)



Le fonds de roulement au 31/12 s'élève en réalité à 5,9 M€ après couverture des reports en investissement. En effet, le fonds de roulement affiché à 9,9 M€ comprend la vente Cochereau, qui, conformément au contrat, a été comptabilisée dans sa totalité en 2022 (5,3 M€) alors que la Ville a perçu un acompte d'1,3 M€ (20%). Le fonds de roulement était de 10,2 M€ en début de mandat. Cela traduit la volonté de la collectivité de financer les investissements par ses fonds propres comme annoncé en début de mandat.

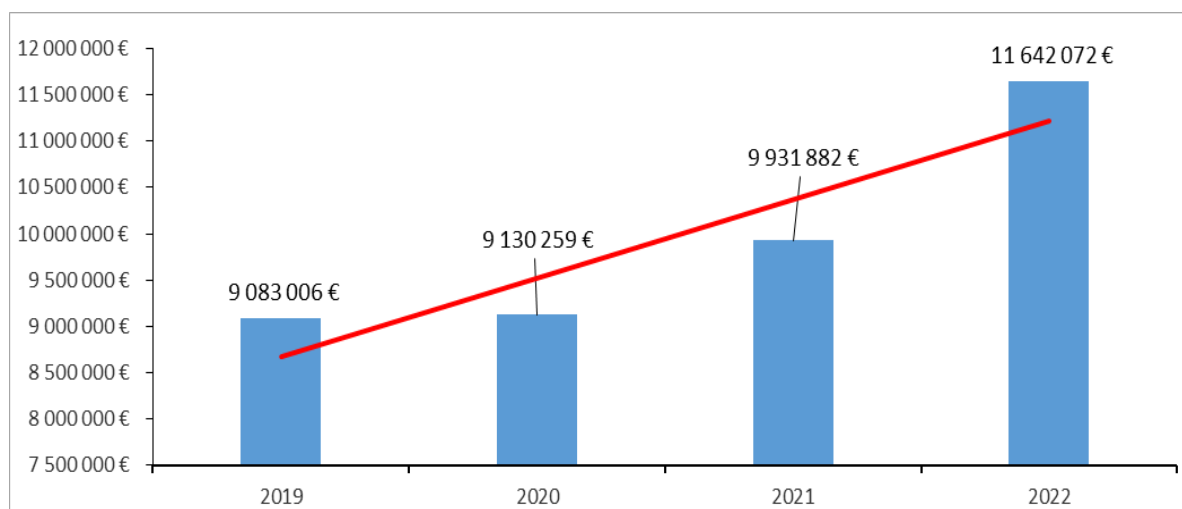
Analysons de manière plus détaillée l'exécution des budgets de fonctionnement (1.1) et d'investissement (1.2).

1.1) Le budget de fonctionnement

Les dépenses de gestion courante : une évolution croissante de + 1,8 M€ par rapport à 2021 et de + 4,4 M€ par rapport à 2020

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022
011 Charges à caractère général	9 083 006	9 130 259	9 931 882	11 642 072
écart n-1	520 018	47 253	801 623	1 710 190
évol. n-1	6,1%	0,5%	8,8%	17,2%
Charges de structure	3 396 506	3 659 028	3 595 533	3 989 507
écart n-1	160 179	262 521	-63 495	393 974
évol. n-1	4,9%	7,7%	-1,7%	11,0%
Charges d'activités	5 686 499	5 471 231	6 336 349	7 652 566
écart n-1	359 838	-215 268	865 118	1 316 217
évol. n-1	6,8%	-3,8%	15,8%	20,8%
012 Charges de personnel et frais assimilés	17 323 142	17 104 084	17 837 907	18 450 365
écart n-1	-393 449	-219 058	733 823	612 458
évol. n-1	-2,2%	-1,3%	4,3%	3,4%
65 Indemnités élus + frais assimilés	246 973	239 452	249 577	279 439
65 Subventions versées organismes publics	911 545	1 035 300	1 007 467	993 364
65 Subventions versées associations et autres org. privés	523 517	431 226	464 430	488 465
écart n-1	-11 862	-92 291	33 204	24 035
évol. n-1	-2,2%	-17,6%	7,7%	5,2%
65 Contributions obligatoires	253 734	341 603	365 666	354 208
65 Contribution fonds de compensat° charges territoriales	172 167	353 471	324 202	365 802
65 Service d'incendie	469 999	477 709	430 556	525 043
65 Autres charges de gestion courante	154 300	100 373	48 859	78 738
Total dépenses d'activités (011+012+65)	29 138 382	29 213 477	30 660 546	33 177 497
écart n-1	295 818	75 095	1 447 068	2 516 951
évol. n-1	1,0%	0,3%	5,0%	8,2%
014 Atténuations de produits	4 574 933	4 771 093	5 893 767	5 181 368
FPIC	785 503	811 131	865 729	830 281
écart n-1	-65 085	25 628	54 598	-35 448
évol. n-1	-7,7%	3,3%	6,7%	-4,1%
Reversements sur FNGIR	3 754 816	3 754 816	3 754 816	3 754 816
Reversement fiscalité amendes de police	0	56 073	424 669	327 143
Prélèvement art.55 loi SRU	34 614	149 073	848 013	269 128
Autres atténuations de produits	0	0	540	0
TOTAL DES DEPENSES DE GESTION COURANTE	33 713 315	33 984 570	36 554 313	38 358 864
écart n-1	222 550	271 255	2 569 742	1 804 551
évol. n-1	0,7%	0,8%	7,6%	4,9%

Charges à caractère général (011)



Les charges à caractère général s'élèvent à 11,6 M€ en 2022 en augmentation de plus de 1,710 M€ par rapport à 2021 et de 2,512 M€ par rapport à 2020 :

1) Les charges de structure ont augmenté en 2022 de 393 974 € (+11%) : le plan de sobriété a permis de limiter les effets de l'inflation. Par ailleurs, la Ville a amplifié ses interventions d'entretien des espaces verts et de la voirie ;

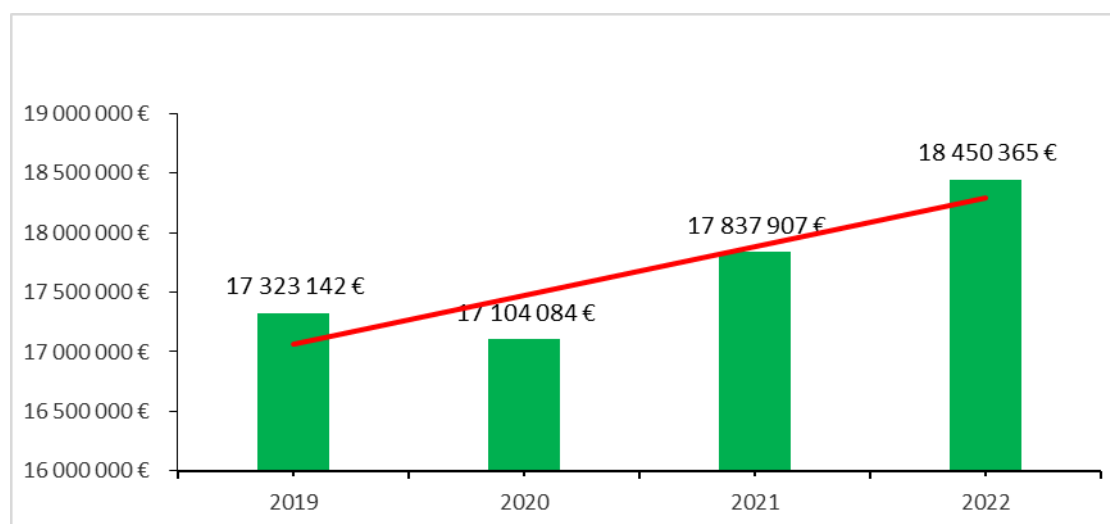
2) Les charges d'activités ont, elles, augmenté de + 1,316 M€ (+20,8%) avec des dépenses supplémentaires liées à la mise en œuvre de nouveaux services en direction de la population conformément aux engagements pris en début de mandat :

- L'application, en année pleine, du nouveau **marché de propreté** + 0,552 M€ ;
- Le développement de nouveaux services et activités avec :
 - L'organisation de **nouveaux séjours périscolaires** : deux séjours au printemps et deux séjours courts pour les maternels en juillet (8 séjours organisés au total soit 446 enfants accueillis) ;
 - **L'ouverture en septembre dernier de 26 places supplémentaires en crèche** avec la construction de la crèche du Petit Parc (490 enfants au total accueillis en 2022) +0,214 M€ ;
 - **La création du guide petite enfance** et le développement des actions de parentalité sur la thématique des 1000 premiers jours ;
 - **La création d'un service Séniors** au sein de la Direction de la Famille ;
 - **La mise en place de la brigade cynophile.**
- **Les évènements festifs tout au long de l'année** +0,100 M€ :
 - 4 grands évènements festifs : « Saint-Mandé fête l'été », Grande parade de Noël, Marché de Noël, Patinoire,
 - 3 samedis de braderie en juin « Saint-Mandé soutient ses commerces » dans le Val piéton,
 - 1 visite de la ville en petit train lors de l'accueil des nouveaux Saint-Mandéens,
 - Le développement d'activités ludiques lors du « Printemps des familles »,
 - Le développement d'animations lors de la Fête d'automne (Fête des jardins, Récolte du miel, Fête de la pomme et vide-grenier).

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022
011 Charges à caractère général	9 083 006	9 130 259	9 931 882	11 642 072
écart n-1	520 018	47 253	801 623	1 710 190
évol. n-1	6,1%	0,5%	8,8%	17,2%
Charges de structure	3 396 506	3 659 028	3 595 533	3 989 507
écart n-1	160 179	262 521	-63 495	393 974
évol. n-1	4,9%	7,7%	-1,7%	11,0%
60611 eau	422 935	357 230	346 754	296 552
60612 électricité/gaz	698 500	651 257	790 804	758 989
61521 entretien terrains	309 210	378 023	321 334	451 440
615221 entretien bâtiments	112 207	95 159	76 955	103 728
615231 entretien voirie	304 478	412 283	251 202	397 810
61558 entretien autres biens mobiliers	25 883	46 199	22 357	59 639
6156 maintenance	296 641	387 908	433 637	477 278
6161 assurances bâtiments	82 773	67 251	76 719	71 298
6132 locations immobilières	78 467	99 777	101 393	192 589
614 charges locatives	60 326	65 934	70 369	74 547
6262 frais de télécommunications	139 322	168 853	142 520	132 983
6283 frais de nettoyage	644 832	751 630	771 552	785 328
63512 taxes foncières	57 170	79 526	72 774	88 948
63513 autres impôts locaux (TH, taxe logements vacants)	1 051	1 728	0	0
6358 autres droits	30 000	0	14 710	0
61551 entretien matériels roulants	59 647	28 853	48 020	39 405
60622 carburants	73 064	67 417	54 433	58 973
6355 taxes et impôts sur véhicules	0	0	0	0
Charges d'activités	5 686 499	5 471 231	6 336 349	7 652 566
écart n-1	359 838	-215 268	865 118	1 316 217
évol. n-1	6,8%	-3,8%	15,8%	20,8%
6042 achats de prestation	3 478 757	2 898 630	3 724 713	4 249 942
60618 fournitures non stockable	111 323	71 026	79 822	73 919
60623 alimentation	13 278	12 929	16 565	24 477
60628 autres fournitures non stockées	101 838	182 038	91 573	111 961
60631 fournitures d'entretien	47 952	37 020	52 237	42 949
60632 fournitures petits équipements	71 364	76 688	63 602	71 961
60633 fournitures de voirie	63 880	62 561	53 389	21 949
60636 vêtements de travail	6 513	73 383	45 143	59 093
6064 fournitures administratives	59 182	100 088	104 107	113 524
6065 livres disques cassettes	58 140	63 708	67 236	86 469
6067 fournitures scolaires	66 029	62 700	65 397	60 629
6068 autres matières et fournitures	87 329	349 895	210 226	176 039
6078 autres marchandises	1 800	0	0	0
611 contrats de prestation de services (dont propreté)	92 802	58 186	320 964	872 574
6135 locations mobilières	295 476	333 273	279 943	207 970
617 études	35 549	69 729	89 617	98 809
6182 documentation générale et technique	28 733	27 568	25 032	28 631
6184 formation	89 013	44 160	22 710	102 902
6185 frais de colloque et séminaires	0	0	0	0
6188 autres frais divers	20 762	34 840	21 286	24 490
6226 honoraires	147 368	93 437	140 782	163 983
6227 frais actes et contentieux	0	5 462	2 373	0
6228 divers	2 282	3 718	0	0
6231 annonces et insertions	27 701	24 108	35 678	57 876
6232 fêtes et cérémonies	366 527	250 857	285 724	351 126
6236 catalogues et imprimés	70 372	297 026	248 840	290 257
6237 publications	109 957	12 436	0	11 742
6238 divers	0	3 133	0	0
6241 transports de bien	0	977	0	0
6247 transports collectifs	52 506	16 209	49 170	49 889
6248 transports divers	0	0	0	0
6251 voyages et déplacements	9 516	9 557	9 320	6 971
6255 frais de déménagement	0	0	0	27 817
6256 frais de mission	2 436	768	283	1 325
6257 réceptions	0	0	416	76
6261 frais d'affranchissement	94 419	54 052	90 000	38 306
627 services bancaires et frais assimilés	4 014	5 294	1 373	5 897
6281 concours divers	41 198	43 913	36 935	34 692
62875 versement aux communes membres de l'EPT	0	0	49 224	65 523
62878 versement autres organismes	0	2 490	24 634	54 319
6288 autres services extérieurs	4 442	63 384	0	16 450
6354 enregistrement droit de timbre	0	0	0	0
637 impôts et taxes	24 041	25 988	28 036	48 029

Charges de personnel et frais assimilés (012)

Les dépenses de personnel s'élèvent à 18,450 M€ en 2022 (dont 0,352 M€ refacturés au CCAS). Elles sont en hausse de près de 0,612 M€, soit +3,4 % par rapport à 2021 et de 1,346 M€ soit + 7,9 % par rapport à 2020.



En 2022, la Ville a dû absorber le coût budgétaire de différentes mesures de l'Etat :

- La triple hausse du SMIC à hauteur de 0,9% en janvier, de 2,65% en mai et de 2,01% en août 2022 (contre 0,99% en janvier et 2,2% en octobre 2021),
- La revalorisation de 3,5% du point d'indice, décidée le 1^{er} juillet 2022 (+0,250 M€ en 2022, + 0,500 M€ en année pleine),
- La garantie individuelle du pouvoir d'achat (GIPA),
- La poursuite du PPCR (Parcours professionnels, carrières et rémunérations), qui a pour objectif de mieux reconnaître l'engagement des fonctionnaires civils et des militaires en revalorisant leurs grilles indiciaires et en améliorant leurs perspectives de carrière.

Pour rappel, une prime de précarité a été instaurée par la loi de transformation de la fonction publique du 6 août 2019 (depuis le 1^{er} janvier 2021, un agent contractuel de la fonction publique bénéficie d'une indemnité de fin de contrat dite « prime de précarité » à hauteur de 10 % de la rémunération brute globale perçue par l'agent pendant la durée de son contrat, renouvellement inclus).

Elle a également absorbé le coût budgétaire du déploiement de nouveaux services ou de l'optimisation d'autres services à la population et notamment :

- Les recrutements réalisés au sein de la police municipale (effectif de 36 agents), conformément aux engagements pris en début de mandat,
- La poursuite de la mise en œuvre d'un plan de mise en stage des agents contractuels.

En revanche, la généralisation du RIFSEEP à toutes les filières concernées a été reportée à l'année 2023.

Dans ce contexte, et en tenant compte de la poursuite des efforts de gestion inhérents à une politique de maîtrise de la masse salariale, la Ville a enregistré une hausse importante de ses dépenses de personnel en 2022 :

Evolution des dépenses de personnel	BP 2020	Réalisé 2020	BP 2021	Réalisé 2021	BP 2022	Réalisé 2022
dépenses de personnel (1)	17 450 000	16 709 717	17 450 000	17 372 415	18 079 500	18 098 714
dépenses de personnel CCAS hors personnel médical (2)	450 000	394 367	450 000	465 492	470 500	351 651
total dépenses de personnel (1+2)	17 900 000	17 104 084	17 900 000	17 837 907	18 550 000	18 450 365

Autres charges de gestion (65)

Les autres dépenses de gestion courante s'élèvent à 3,1 M€ en 2022, en hausse de +0,194 M€ par rapport à 2021. Les principales évolutions portent sur :

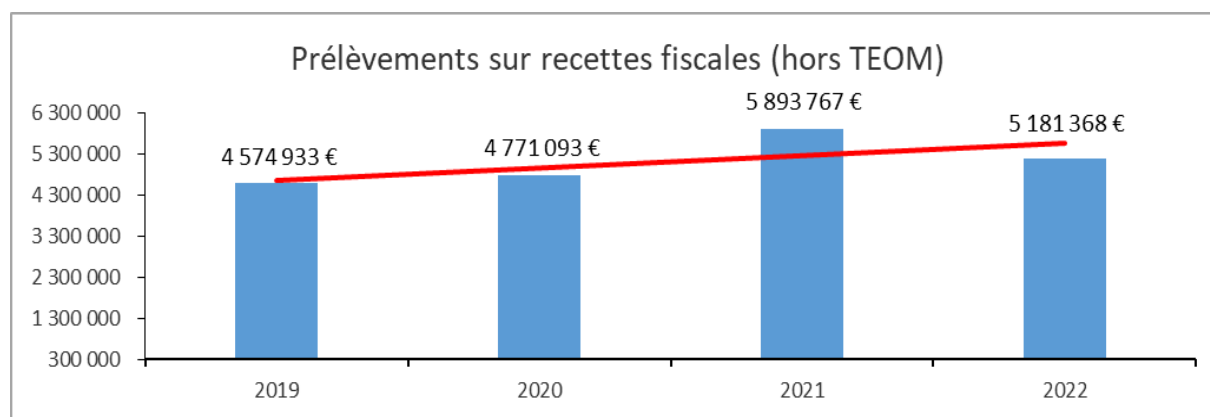
- Les subventions versées aux associations et autres organismes privés qui ont augmenté de 24 035 € (+5,2 %). La Ville a donc fait le choix de poursuivre son soutien aux associations de la Ville ;
- La contribution versée au SDIS qui atteint 0,525 M€, en augmentation de 94 487 € (+ 21,9%).

Les contributions directes accordées aux écoles se sont élevées à 0,354 M€ en 2022. La ville a maintenu, par ailleurs, la subvention versée au CCAS à 0,9 M€ comme prévue dans le budget primitif. La subvention versée aux autres organismes publics (syndicat vélib') s'élève, elle, à 0,093 M€.

Enfin, la ville a vu sa contribution au fonds de compensation des charges territoriales de l'EPT s'élever à 365 802 € en 2022. Elle a augmenté de 0,042 M€ (+12,8%) par rapport à 2021 du fait de l'extension progressive des compétences du Territoire.

Les atténuations de produits - prélèvements sur recettes fiscales (014)

Les prélèvements sur les recettes fiscales s'élèvent à 5,181 M€ en 2022. Ils diminuent en 2022 de 0,712 M€. La principale diminution porte sur le prélèvement opéré par l'Etat liée à loi SRU grâce au soutien apporté par la Ville au financement des surcharges foncières des programmes de logements (- 0,579 M€).



Les recettes de gestion courante : une hausse de + 1,516 M€ soit + 3,5% par rapport à 2021

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022
002 RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE				
013 atténuations des charges	298 714	190 488	170 997	154 887
70 Ressources d'exploitation	6 294 026	4 602 435	6 348 584	7 220 478
écart n-1	-41 495	-1 691 592	1 746 149	871 894
évol. n-1	-0,7%	-26,9%	37,9%	13,7%
Produits des services	3 264 104	2 054 113	2 650 555	2 984 521
écart n-1	-32 660	-1 209 991	596 442	333 965
évol. n-1	-1,0%	-37,1%	29,0%	12,6%
Refacturation mise à disposition du personnel	870 414	645 752	854 497	727 536
Refacturation charges indirectes	69 755	486 042	549 177	666 208
Stationnement	1 281 513	1 081 693	1 453 500	1 653 882
FPS	506 304	181 532	327 803	452 864
Droits de voirie	301 935	153 302	513 052	735 467
73 Ressources fiscales (impôts et taxes)	32 188 292	31 330 671	33 500 999	33 771 621
Fiscalité ménages (TH + TF)	23 766 872	23 652 031	24 888 855	25 730 551
écart n-1	838 988	-114 841	1 236 824	841 696
évol. n-1	3,7%	-0,5%	5,2%	3,4%
Fiscalité économique (CVAE, surfaces commerciales, IFER)	0	0	0	0
Attribution de compensation	4 443 939	4 443 939	4 443 939	4 443 939
Dotations de solidarité communautaire (MGP)	0	74 727	0	0
Taxe consommation finale électricité	389 701	367 556	407 871	332 900
Droits de mutation	3 400 463	2 629 970	3 302 336	3 126 514
écart n-1	411 648	-770 492	672 366	-175 822
évol. n-1	13,8%	-22,7%	25,6%	-5,3%
Taxe de séjour	17 188	48 278	20 095	67 407
Autres impôts et taxes	170 130	114 170	437 903	70 310
74 Ressources institutionnelles (dotations et participations)	3 757 499	4 066 074	3 172 894	3 426 522
écart n-1	-150 386	308 576	-893 181	253 628
évol. n-1	-3,8%	8,2%	-22,0%	8,0%
DGF	1 930 843	1 850 236	1 738 078	1 669 649
écart n-1	-55 757	-80 607	-112 158	-68 429
évol. n-1	-2,8%	-4,2%	-6,1%	-3,9%
Attributions dotation d'équilibre	0	0	0	0
Autres dotations Etat (compensation financière)	398 462	428 170	28 471	32 296
DGD	68	68	7 265	68
FCTVA	0	13 099	36 027	36 446
Subventions et participations perçues	1 403 866	1 747 222	1 345 218	1 662 353
écart n-1	-108 325	343 356	-402 004	317 135
évol. n-1	-7,2%	24,5%	-23,0%	23,6%
Autres participations	24 260	27 279	17 835	25 710
75 Autres produits de gestion courante	368 583	357 975	261 383	397 523
TOTAL DES RECETTES DE GESTION COURANTE	42 907 114	40 547 643	43 454 856	44 971 030
écart n-1	1 168 286	-2 359 471	2 907 213	1 516 174
évol. n-1	2,8%	-5,5%	7,2%	3,5%

Après une baisse importante constatée en 2020 (- 2,359 M€), les recettes ont continué leur progression en 2022 (+1,516 M€).

Les recettes d'exploitation (70) : 7,220 M€

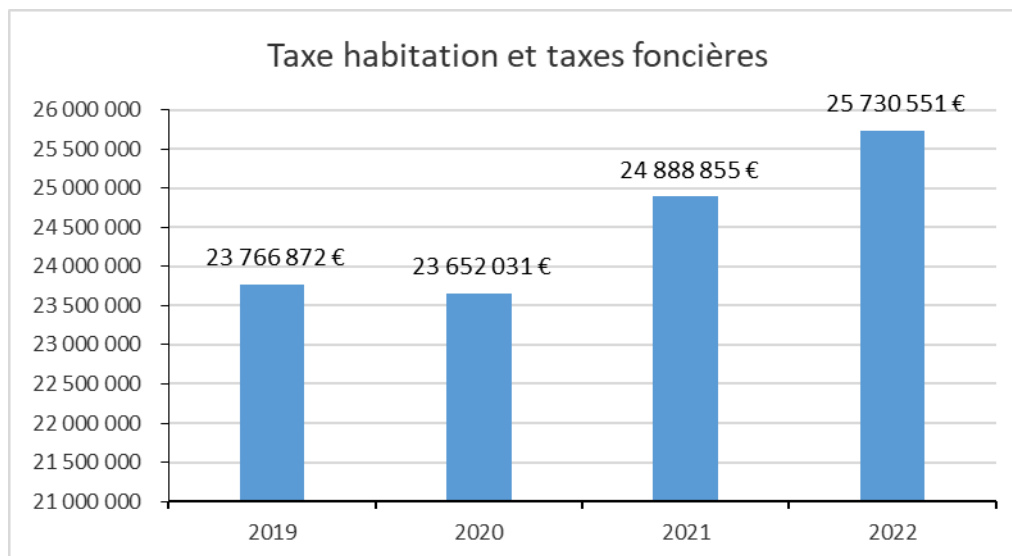
Les produits des services continuent leur remontée en 2022 pour s'établir à 2,985 M€ contre 2,651 M€ en 2021. Saint-Mandé n'a pas, cependant, retrouvé le niveau des produits des services d'avant crise. Ils restent en diminution par rapport à 2019 (- 0,279 M€ soit - 8,6%).

Les recettes de stationnement atteignent 1,654 M€ et les recettes de FPS 0,453 M€ en 2022. Les droits de voirie s'élèvent à 0,735 M€ en application de la nouvelle grille tarifaire votée en 2021.

Enfin, les refacturations de charges et de mise à disposition de personnel s'établissent à 1,394 M€.

Les recettes fiscales (73) : 33,772 M€

Pour Saint-Mandé, les produits de la taxe d'habitation et des taxes foncières atteignent au total 25,731 M€ en 2022, en augmentation de +0,842 M€ par rapport à 2021, soit +3,4%.



L'augmentation relève de la hausse du coefficient de revalorisation des bases fiscales décidée par l'Etat (+3,4%). La ville de Saint-Mandé n'a pas augmenté les taux d'impôts. Ils sont restés fixés à :

- 22,93 % pour la taxe d'habitation (TH) ;
- 32,55% pour la taxe foncière sur les propriétés bâties (TFPB) comprenant en 2022, suite à la réforme fiscale, la part communale au taux de 18,80% et celle du Département au taux de 13,75% en vigueur avant la réforme ;
- 10,90% pour la taxe foncière sur les propriétés non bâties (TFPNB)

Ils comprennent donc :

- le produit de la TH sur les résidences secondaires majorées de 20% ;
- le produit de la TF sur les propriétés bâties avec le transfert de la part départementale ;
- le produit de la TF sur les propriétés non bâties ;
- la compensation de la perte de la TH sur les résidences principales avec application d'un coefficient forfaitaire.

Impôts locaux TH + TF	2019	2020	2021	2022		
	produit fiscal	produit fiscal	produit fiscal	base imposition définitive	taux	produit fiscal définitif
1 - Taxe habitation (TH) résidences principales - THP	13 962 403	13 813 953	0	0	-	0
2 - Taxe habitation (TH) résidences non principale - THE + THS	1 025 799	901 970	828 773	3 608 600	22,93%	827 452
évol. N-1		-12,1%	-8,1%			-0,2%
3 - Taxe habitation (TH) majoration résidences secondaires - THS (+60%)	168 432	178 321	158 893	3 451 983	4,59%	158 446
évol. N-1		5,9%	-10,9%			-0,3%
4 - Taxe foncière propriétés bâties (TFPB)	8 602 541	8 749 997	15 475 357	49 182 313	32,55%	16 008 843
évol. N-1		1,7%	76,9%			3,4%
5 - Taxe foncière propriétés non bâties - TFBNP	7 697	7 790	8 413	41 844	10,90%	4 561
évol. N-1		1,2%	8,0%			-45,8%
total général	23 766 872	23 652 031	16 471 437	56 284 740		16 999 302
6 - Compensation fiscale	384 629	415 568	8 417 418			8 731 249
Compensation TH personnes de condition modeste (tx retenu 1991)	384 629	415 568	0			0
Coefficient correcteur - Compensation TH résidences principales THP	0	0	8 417 418			8 731 249
total produit fiscal TH + TF (1)	24 151 501	24 067 598	24 888 855			25 730 551
écart n-1		-83 903	821 257			841 696
évol. n-1		-0,3%	3,4%			3,4%

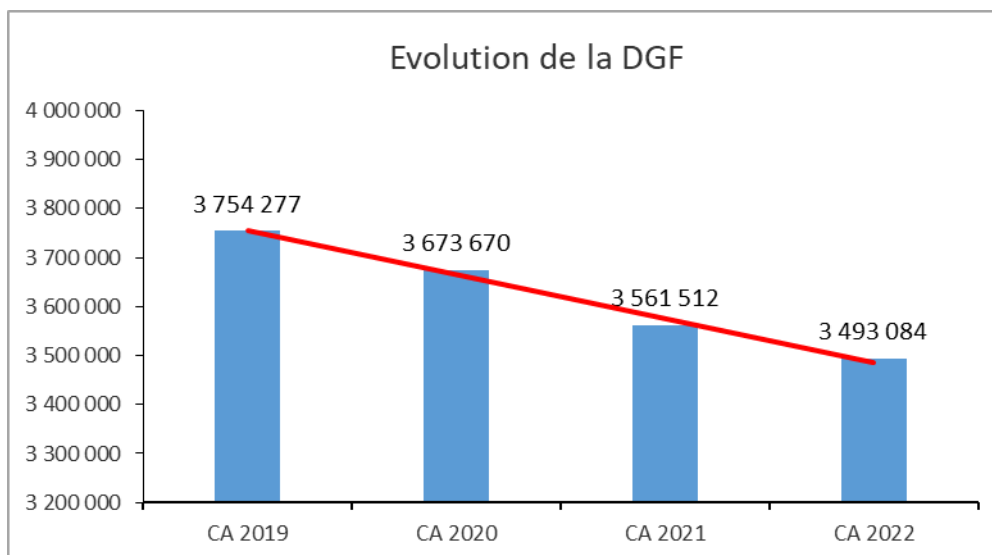
Par ailleurs, Saint-Mandé a encaissé 3,1 M€ de droits de mutation. Ils sont en légère baisse en 2022 par rapport à 2021 (- 0,176 M€).

Les recettes institutionnelles (74) : 3,427 M€

Saint-Mandé a vu sa dotation globale de fonctionnement diminuer en 2022 en application d'un écrêtement décidé par l'Etat. Cela représente une baisse de 0,261 M€ depuis le début du mandat.

Evolution de la Dotation Globale de Fonctionnement (DGF – en M€) (après intégration de la part salaires transférée depuis 2016 à la Métropole du Grand Paris puis reversée à la Ville par l'attribution de compensation)

Evolution de la DGF	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022
DGF Ville	1 930 843	1 850 236	1 738 078	1 669 649
DGF part salaires Métropole GP intégrée dans l'AC	1 823 434	1 823 434	1 823 434	1 823 435
Total DGF	3 754 277	3 673 670	3 561 512	3 493 084
écart n-1	-255 161	-80 607	-112 158	-68 428
évol. n-1	-6,4%	-4,2%	-6,1%	-3,9%



Au-delà de l'évolution de la DGF (-0,068 M€ en 2022), les subventions perçues en fonctionnement s'élèvent à 1,662 M€. Elles proviennent de la CAF (1,558 M€), de l'Etat (0,086 M€) et des collectivités locales (0,018 M€).

Les dotations de compensation fiscale versées par l'Etat sont en légère augmentation de 0,004 M€ en 2022 (Pour mémoire, une partie des compensations a été intégrée en 2021 dans les recettes fiscales suite à la réforme de la TH).

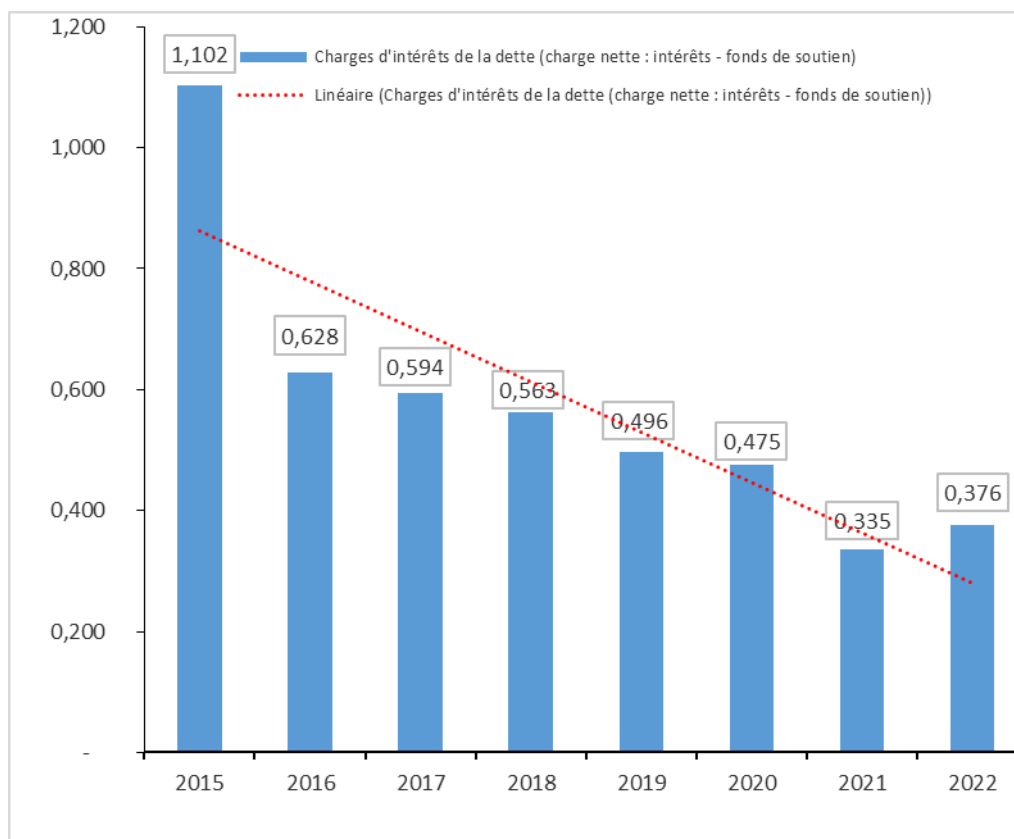
L'évolution des charges et des produits financiers et exceptionnels

	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022
66 Charges d'intérêts dette	655 153	621 212	561 928	439 357
écart n-1	-55 969	-33 941	-59 284	-122 572
évol. n-1	-7,9%	-5,2%	-9,5%	-21,8%
66 ICNE	-38 551	-24 500	-107 715	52 895
66 Autres charges financières	0	0	1 278	2 028
76 Produits financiers	120 919	120 919	120 919	118 216
+/- résultats financiers	-495 683	-475 793	-334 572	-376 064
écart n-1	67 370	19 890	141 221	-41 492
évol. n-1	-12,0%	-4,0%	-29,7%	12,4%
67 Charges exceptionnelles	1 387 275	1 059 450	1 267 580	1 358 695
écart n-1	73 312	-327 825	208 130	91 116
évol. n-1	5,6%	-23,6%	19,6%	7,2%
68 Dotations aux provisions	0	0	0	0
775 Produits de cession	1 000	3 325 900	39 030	5 107 979
77 Fonds de garantie Etat	0	0	292 420	0
77 Autres produits exceptionnels	73 043	52 587	171 546	543 343
78 Reprise sur provisions	0	0	0	0
+/- produits et charges except.	-1 313 232	2 319 037	-764 584	4 292 626

Les résultats financiers (- 0,376 M€)

Entre 2015 et 2022, les charges d'intérêts de la dette, nettes du fond de soutien, ont fortement baissé, passant de 1,102 M€ en 2015 à 0,376 M€ en 2022.

La légère hausse des intérêts constatée en 2022 (+ 0,041 M€) est dû à l'emprunt variable qui a suivi l'augmentation des taux du marché défavorable en 2022 (sur taux euribor 12 mois).



Rappelons qu'en matière de produits financiers, la Ville a bénéficié du fonds de soutien à la renégociation des emprunts structurés à partir de 2016 (118 216 € en 2022) réduisant le coût de la dette.

Les produits et les charges exceptionnels (+4,293 M€)

Les charges exceptionnelles s'élèvent à 1,359 M€ en 2022. Elles concernent pour l'essentiel le reversement au délégataire Q-Park des recettes de stationnement (1,290 M€).

La forte augmentation des produits exceptionnels est dû à la cession dite Cochereau, à hauteur de 5,363 M€ comprenant la cession proprement dite (5 M€) et un complément de prix (0,300 M€).

1.2) Le budget d'investissement

Les recettes d'investissement

Cette année, la ville a financé les investissements principalement par ses fonds propres :

- les excédents de financement capitalisés de 4,331 M€
- le FCTVA perçu par la ville au titre des dépenses d'investissement et d'entretien des bâtiments et de la voirie, réalisées en 2021 (0,573 M€)
- La taxe d'aménagement (0,132 M€)

Les subventions d'investissement s'élèvent à 0,586 M€. Avec les restes à réaliser (RAR), elles atteignent 1,7 M€ liées aux différents dispositifs de subvention de l'Etat (à travers la DSIL), de la Métropole du Grand Paris et du Sipperec.

La Ville a, par ailleurs, mobilisé un emprunt de 2,8 M€ en 2022 conformément au plan d'endettement décidé en début de mandature.

Recettes d'investissement	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022
1068 Excédents de financement capitalisés	11 293 195	4 102 578	5 309 150	4 331 136
10 FCTVA	942 130	2 522 096	1 109 891	572 896
10 Taxe d'aménagement	228 381	251 204	160 714	132 145
10 Versement pour dépassement PLD	0	0	0	0
Dotations, fonds divers et réserves	12 463 706	6 875 878	6 579 755	5 036 177
13 Amendes de police	80 770	0	0	0
13 Part. non réalisation d'aires de stationnement	0	0	0	0
13 Subventions d'investissement perçues	1 248 654	2 082	164 591	585 731
Subventions d'investissement	1 329 424	2 082	164 591	585 731
27 Autres immobilisations financières	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	0	0	0	0
Financements propres disponibles	13 793 130	6 877 961	6 744 346	5 621 908
16 Emprunts d'équilibre	1 400 000	0	0	2 800 000
Emprunts d'équilibre	1 400 000	0	0	2 800 000

Les dépenses d'investissement

La ville a dépensé près de 10,6 M€ de crédits d'équipement en 2022.

Dépenses d'investissement	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022
20 Immobilisations incorporelles	348 268,66	254 981,71	464 787,98	461 412,40
21 Immobilisations corporelles	3 343 348	7 556 083	4 081 071	5 595 866
21 Acquisitions foncières	0	5 863	0	0
23 Immobilisations en cours	11 742 379	612 568	1 023 546	3 424 211
238 Avances versées	0	0	0	0
Autres opérations d'équipements	0	0	0	0
Dépenses d'équipements directs	15 433 996	8 429 496	5 569 405	9 481 490
204 Subventions d'équipements versées	189 332	800 368	1 113 818	1 103 372
Subventions d'équipements versés	189 332	800 368	1 113 818	1 103 372
Total dépenses d'équipements	15 623 328	9 229 864	6 683 223	10 584 862

Avec les reports, ce sont près de 16,345 M€ de crédits qui ont été engagés en investissement fin 2022. 2022 est la 2^{ème} année d'application de la PPI 2021-2025 présentée lors des premières orientations budgétaires de la mandature au Conseil municipal du 16 décembre 2020.

Dépenses d'équipement	2021-2025	réalisé 2021 (mandats)	réalisé 2022 (mandats + engagements)	prévision 2023	prévision 2024	prévision 2025
1 Administration générale	5 059 130	763 667	1 285 657	735 297	1 261 310	1 013 200
2 Urbanisme et grands projets d'aménagement	14 077 562	1 526 618	2 512 099	7 932 000	1 041 845	1 065 000
3 Propreté et cadre de vie	21 799 212	1 806 878	7 282 489	9 483 000	1 041 845	2 185 000
4 Sécurité et tranquillité publique	1 629 372	146 158	528 540	756 573	94 500	103 600
5 Affaires culturelles, enseignement artistique et patrimoine	6 304 095	60 880	924 995	377 575	4 530 795	409 850
6 Petite enfance et familles	1 359 582	100 290	675 997	57 395	242 945	282 955
7 Vie scolaire et périscolaire	4 968 749	400 626	2 447 533	752 850	672 310	695 430
8 Sport et vie associative	3 156 579	695 235	536 333	955 050	697 960	272 000
9 Développement économique et animations commerciales	684 973	233 611	151 362	130 000	85 000	85 000
10 CCAS et Centre de soins	8 723	2 723	0	2 000	2 000	2 000
Total général	59 047 976	5 736 686	16 345 005	21 181 740	9 670 510	6 114 035

C'est ainsi que 2,569 M€ ont été consacrés à **l'entretien et au renouvellement du patrimoine de la collectivité** : dépenses récurrentes annuelles nécessaires au maintien de l'ensemble du parc immobilier :

- Hôtel de ville 0,085 M€
- Equipements culturels, scolaires et sportifs 0,275 M€
- Parc informatique et automobile 0,300 M€
- Mobilier et matériels pour l'ensemble des services 0,207 M€
- Entretien des espaces extérieurs (cadre de vie) 1,5 M€ comprenant notamment les travaux d'entretien des espaces verts et de la voirie ainsi que la remise à niveau de l'éclairage public.

Saint-Mandé a financé à hauteur de 0,929 M€ différentes **surcharges foncières** en 2022 :

PPI - Surcharges foncières	Total 2021- 2025	2021	Crédits ouverts 2022	Crédits mandatés + engagés 2022	Taux d'exécution 2022	2023	2024	2025
Alouette/Guyane	210 000 €	210 000 €						
182 Gallieni	1 884 500 €	565 500 €	742 000 €	754 000 €	101,6%	565 000 €		
Pointe Paul Bert	250 000 €	150 000 €	100 000 €	0 €	0,0%	100 000 €		
66 De Gaulle	350 000 €		175 000 €	175 000 €	100,0%	175 000 €		
13 rue Faÿs SNL	120 000 €					120 000 €		
RATP Cochereau Habitat	156 845 €						156 845 €	
6 Viteau	300 000 €						300 000 €	
Prospective surcharge foncière	1 500 000 €						500 000 €	1 000 000 €
Total général	4 771 345 €	925 500 €	1 017 000 €	929 000 €	91,3%	960 000 €	956 845 €	1 000 000 €

Par ailleurs, **le programme de rénovation thermique de l'ensemble des bâtiments communaux** a été engagé conformément à la programmation pluriannuelle : 0,782 M€ de crédits ont été engagés sur 0,808 M€ de crédits ouverts en 2022 (96,8%).

PPI - Programme de Rénovation Thermique	Total 2021-2025	2021	Crédits ouverts 2022	Crédits mandatés + engagés 2022	Taux d'exécution 2022	2023	2024	2025
1 Administration générale	332 398	27 888	1 200	0	0,0%	0	216 310	88 200
Rénovation thermique HDV	83 000						83 000	
Remplacement des chaudières	75 000						75 000	
Mise en place de robinets thermostatiques	8 000						8 000	
Rénovation thermique Dépôt Jeanne d'Arc	218 688	27 888	1 200	0	0,0%		102 600	88 200
Rénovation thermique Centre J. Bertaud	30 710						30 710	
4 Sécurité et tranquillité publique Locaux PM	65 417	25 937				5 880	0	33 600
P3 Remplacement des ouvrants SV et DV 4/6/4 par des menuiseries 4/16/4	33 600							33 600
P1 Remplacement de la chaudière existante par une chaudière à condensation	25 937	25 937						
P1 Eclairage LED PM	0	0						
P1 Autres interventions	5 880					5 880		
5 Affaires culturelles, enseignement artistique et patrimoine	170 833	0	1 000	833	83,3%	70 000	100 000	0
P1 Remplacement des chaudières existantes Conservatoire	70 000					70 000		
P2 Toiture végétalisée Conservatoire	40 000						40 000	
P2 Mise en place d'une chaudière à condensation et mise en conformité Eglise ND	60 000						60 000	
P3 Eclairage LED Eglise ND	833		1 000	833	83,3%			
6 Petite enfance et familles	376 530	0				18 000	120 600	237 930
P3 Remplacement de l'isolation de la toiture terrasse + végétalisation Maison du Bois	125 000							125 000
P1 Remplacement des deux chaudières Maison du Bois	57 000						57 000	
P2 Eclairage LED Maison du Bois	63 600						63 600	
P3 Remplacement des anciennes menuiseries aluminium extérieures C. La Tourelle	112 930							112 930
P1 Eclairage LED C. La Tourelle	18 000					18 000		
7 Vie scolaire et périscolaire	1 811 418	0	725 000	696 098	96,0%	397 000	324 600	393 720
P1 Rénovation thermique - Remplacement LED La Tourelle	24 963		26 988	24 963	92,5%			
P1 Mise en place de circulateurs à débits variables Tillion	12 000					12 000		
P1 Remplacement Eclairage LED Tillion	96 063		99 498	96 063	96,5%			
P1 Remplacement des ouvrants notamment le RDC Digeon	716 007		512 862	491 007	95,7%	225 000		
P3 Remplacement toiture + isolation gymnase école Digeon	130 000					130 000		
Remplacement de la verrière gymnase école Digeon	69 120							69 120
P1 Remplacement Eclairage LED Digeon	114 065		85 651	84 065	98,1%	30 000		
P2 Remplacement des ouvrants P. Bert	649 200						324 600	324 600
8 Sport et vie associative	1 234 638	322 184	80 682	85 294	105,7%	457 200	369 960	0
P1 mise en place de 2 chaudières gaz à condensation CS R. Vergne	212 636	212 636						
P1 Remplacement Eclairage LED CS R. Vergne	0							
P1 Fenêtres restantes côté commandant mouchotte CS R. Vergne	75 621		75 621	75 621	100,0%			
P1 Isolation ext. et réfection Mur Gymnase CS R. Vergne	43 489	43 489						
P3 Remplacement de la CTA des bassins CS R. Vergne	300 000					300 000		
P3 Etanchéité toiture + isolation CS R. Vergne	330 000						330 000	
P2 Remplacement des menuiseries extérieures G. Benzoni	39 960						39 960	
P1 Mise en place de radiateurs électriques performants G. Benzoni	13 200					13 200		
P1 Remplacement Eclairage LED G. Benzoni	10 000					10 000		
P1 Remplacement des menuiseries extérieures en simple vitrage S.O	30 000					30 000		
P1 Remplacement chaudière gaz à condensation + ballon de stockage ECS S.O	64 948	64 948						
P2 Remplacement des convecteurs électriques Salle Boitelle	9 000					9 000		
P1 Commande de chauffage régulation St. Minimes	9 673		5 061	9 673	191,1%			
P1 Remplacement des ouvrants bois par des menuiseries peu émissives St. Minimes	15 000					15 000		
P1 Mise en place d'une production d'ECS par panneaux solaires therm. St. Minimes	80 000					80 000		
P2 Remplacement Eclairage LED St. Minimes	1 112	1 112						
Total général actualisé	3 991 234	376 009	807 882	782 225	96,8%	948 080	1 131 470	753 450

Le programme de requalification urbaine planifié sur 5 ans s'est également poursuivi en 2022 (5,529 M€) avec notamment l'achèvement de l'avenue Quihou, les travaux rues Plisson, Viteau et Faÿs et les travaux à la pointe Paul Bert :

PPI - Programme de rénovation urbaine	Total 2021-2025	Crédits mandatés 2021	Crédits ouverts 2022	Crédits mandatés + engagés 2022	Taux d'exécution 2022	2023	2024	2025
phase 1 réaménagement quartier nord								
T1 Avenue Quihou	1 442 579 €	927 636 €	647 528 €	514 943 €	79,5%			
T1 rue Plisson	1 430 046 €		865 000 €	830 046 €	96,0%		600 000 €	
T1 rue Viteau + Faÿs	1 003 399 €		1 009 345 €	953 399 €	94,5%	50 000 €		
T1 Lagny	20 100 €		20 100 €	20 100 €	100,0%			
T1 Place Leclerc	765 000 €						30 000 €	735 000 €
T2 Avenue Joffre	3 001 397 €		128 036 €	1 397 €	1,1%	3 000 000 €		
phase 2 réaménagement du Val de Gaulle								
Requalification Val de Gaulle	3 200 000 €		60 000 €	0 €	0,0%	3 200 000 €		
Rue Sacrot	1 000 000 €					1 000 000 €		
phase 3 réaménagement quartier sud								
Pointe Paul Bert rue + square + aire de jeux	2 640 694 €	22 853 €	2 571 260 €	2 567 841 €	99,9%	50 000 €		
Rue Benoit Levy	685 786 €	44 334 €	634 625 €	641 452 €	101,1%			
Avenue Daumesnil	615 000 €						615 000 €	
Total général	15 804 000 €	994 823 €	5 935 894 €	5 529 177 €	93,1%	7 300 000 €	1 245 000 €	735 000 €

Enfin, **d'autres mesures nouvelles ont été engagées en 2022 et ce conformément aux engagements pris** pour un montant de 4,813 M€ :

- en matière de sécurité avec la poursuite du déploiement de la vidéo protection (0,269 M€), l'achat de matériels de protection divers pour la Police Municipale (0,105 M€) et des travaux dans les nouveaux locaux (0,097 M€);
- Le mobilier et les équipements du Cresco et des autres équipements culturels (0,160 M€) ;
- les études et la maîtrise d'œuvre de l'aménagement de la nouvelle médiathèque dont les travaux seront lancés en 2024 : 0,594 M€ ;
- la fin des travaux de la nouvelle crèche Pasteur : 0,561 M€, son mobilier et ses équipements : 0,080 M€ ;
- les travaux îlots de fraîcheur Oasis à l'école P. Bert (1,403 M€) ;
- L'acquisition de fonds de commerce : 0,130 M€
- Le soutien à l'association Tou's ressources pour une Recyclerie (0,04 M€) ;
- Différentes interventions dans les équipements sportifs : Centre sportif R. Vergne (travaux de peinture et d'étanchéité), gymnase Benzoni, Stade des Minimes (0,350 M€),
- La poursuite des travaux de l'immeuble de la Pointe P. Bert qui accueillera le pôle musical et le CTM (1,495 M€).

II) Une santé financière toujours solide fin 2022 et ce après 3 années de crise

2.1) L'évolution des indicateurs de gestion

Evol financière (hors TEOM)	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022
dépenses de gestion courante	33 713 315	33 984 570	36 554 313	38 358 864
évol. n-1	0,7%	0,8%	7,6%	4,9%
recettes de gestion courante	42 907 114	40 547 643	43 454 856	44 971 030
évol. n-1	2,8%	-5,5%	7,2%	3,5%
épargne de gestion	9 193 799	6 563 073	6 900 543	6 612 166
écart n-1	945 737	-2 630 726	337 470	-288 377
évol. n-1	11,5%	-28,6%	5,1%	-4,2%
charges financières	616 602	596 712	455 491	494 280
produits financiers	120 919	120 919	120 919	118 216
+/- résultats financiers	-495 683	-475 793	-334 572	-376 064
charges exceptionnelles	1 387 275	1 059 450	1 267 580	1 358 695
produits de cession	1 000	3 325 900	39 030	5 107 979
fonds de garantie Etat	0	0	292 420	0
autres produits exceptionnels	73 043	52 587	171 546	543 343
+/- produits et charges except.	-1 313 232	2 319 037	-764 584	4 292 626
épargne brute	7 384 885	8 406 317	5 801 387	10 528 728
écart n-1	2 402 514	1 021 433	-2 604 930	4 727 341
évol. n-1	48,2%	13,8%	-31,0%	81,5%
épargne brute structurelle	8 698 116	6 087 280	6 565 971	6 236 102
écart n-1	2 598 107	-2 610 836	478 690	-329 869
évol. n-1	42,6%	-30,0%	7,9%	-5,0%
taux d'épargne brute	20,2%	13,8%	14,9%	12,3%
remboursement capital dette	1 588 616	1 647 462	1 522 591	1 650 896
épargne nette	5 796 269	6 758 986	4 278 796	8 877 832
écart n-1	2 406 770	962 717	-2 480 190	4 599 036
évol. n-1	71,0%	16,6%	-36,7%	107,5%
épargne nette structurelle	7 109 501	4 439 819	5 043 380	4 585 206
écart n-1	2 602 363	-2 669 682	603 561	-458 174
évol. n-1	57,7%	-37,6%	13,6%	-9,1%

En 2022, l'épargne de gestion est en légère baisse à 6,6 M€ (- 0,288 M€ par rapport à 2021) avec une hausse des dépenses et des recettes de gestion respectivement de +4,9% et de +3,5%. Elle reste en dessous de l'épargne de gestion de 2019 (- 2,6 M€).

L'épargne brute dite structurelle (hors dépenses et recettes exceptionnelles) s'établit à 6,2 M€ fin 2022. Elle est en baisse mais reste largement supérieure au remboursement du capital de la dette (1,7 M€), dégagant ainsi une épargne nette positive de près de 4,6 M€ en 2022.

2.2) Le stock de dette et la capacité de désendettement

Le stock de dette au 31/12/2022

Un nouvel emprunt à hauteur de 2,8 M€ a été mobilisé en 2022, portant **le stock de dette à 18,08 M€ fin 2022. Net du fonds de soutien, il est de 17,05 M€.**

Evol dette	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022
- remboursement capital dette	1 588 616	1 647 331	1 522 591	1 650 896
+ emprunts mobilisés	1 400 000	0	0	2 800 000
+ / - variation encours de dette	-188 616	-1 647 331	-1 522 591	1 149 104
+ indemnité recapitalisée	198 000	0	0	0
encours de dette	20 103 397	18 456 066	16 933 475	18 082 579
fonds de soutien restant dû au 31/12	1 554 990	1 382 214	1 209 437	1 036 660
encours de dette net du fonds de soutien	18 548 407	17 073 852	15 724 038	17 045 919

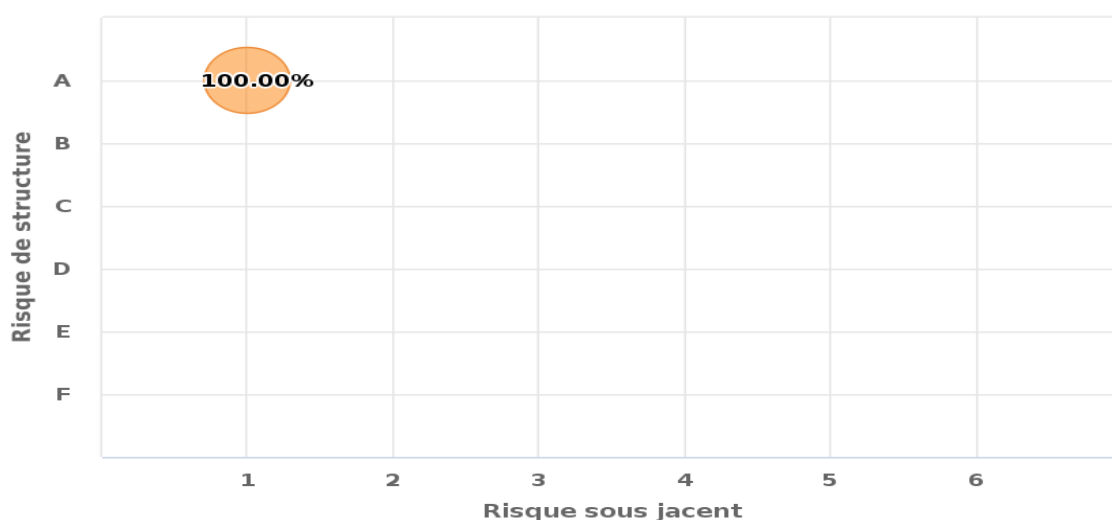
La dette actuelle s'éteindra en 2043.

Années	CRD début d'exercice	Capital amorti	Intérêts	Flux total	CRD fin d'exercice
2022	16 933 474,77€	1 650 895,74€	439 566,27€	2 090 462,01€	18 082 579,03€
2023	18 082 579,03€	1 956 369,81€	504 052,72€	2 460 422,53€	23 126 209,22€
2024	23 126 209,22€	2 170 070,97€	473 242,39€	2 643 313,36€	20 956 138,25€
2025	20 956 138,25€	2 200 499,25€	409 694,98€	2 610 194,23€	18 755 639,00€
2026	18 755 639,00€	2 153 278,50€	354 706,15€	2 507 984,65€	16 602 360,50€
2027	16 602 360,50€	2 028 735,13€	304 077,46€	2 332 812,59€	14 573 625,37€
2028	14 573 625,37€	1 989 691,23€	257 314,72€	2 247 005,95€	12 583 934,14€
2029	12 583 934,14€	1 988 805,83€	212 468,54€	2 201 274,37€	10 595 128,31€
2030	10 595 128,31€	1 535 992,37€	171 530,79€	1 707 523,16€	9 059 135,94€
2031	9 059 135,94€	1 477 685,81€	141 900,72€	1 619 586,53€	7 581 450,13€
2032	7 581 450,13€	1 456 496,00€	112 001,66€	1 568 497,66€	6 124 954,13€
2033	6 124 954,13€	1 238 080,12€	82 164,28€	1 320 244,40€	4 886 874,01€
2034	4 886 874,01€	1 265 455,19€	55 838,14€	1 321 293,33€	3 621 418,82€
2035	3 621 418,82€	732 242,00€	28 623,78€	760 865,78€	2 889 176,82€
2036	2 889 176,82€	537 932,52€	17 963,15€	555 895,67€	2 351 244,30€
2037	2 351 244,30€	444 598,98€	14 266,42€	458 865,40€	1 906 645,32€
2038	1 906 645,32€	351 265,84€	11 675,67€	362 941,51€	1 555 379,48€
2039	1 555 379,48€	351 265,84€	9 361,43€	360 627,27€	1 204 113,64€
2040	1 204 113,64€	351 265,84€	7 047,18€	358 313,02€	852 847,80€
2041	852 847,80€	351 265,84€	4 732,95€	355 998,79€	501 581,96€
2042	501 581,96€	351 265,84€	2 418,70€	353 684,54€	150 316,12€
2043	150 316,12€	150 316,12€	341,52€	150 657,64€	0,00€

La structure de la dette : une dette sécurisée à 100% au 31/12/2022

Fin 2022, la collectivité affiche une dette à 100% sécurisée (classée 1A selon la Charte de Gissler).

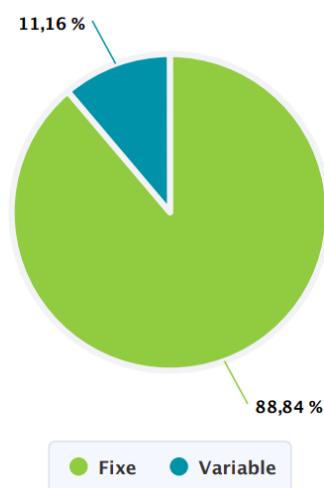
Dette classée selon la charte Gissler au 31/12/2022 :



Dette par type de risque au 31/12/2022 :

L'encours de dette fin 2022 est composé, de la manière suivante :

- 88,84% à taux fixe (contre 87,39% en 2021),
- 11,16% de taux variable qui ne présentent pas de risques particuliers (classé 1A selon la charte Gissler) contre 12,61% l'année dernière.

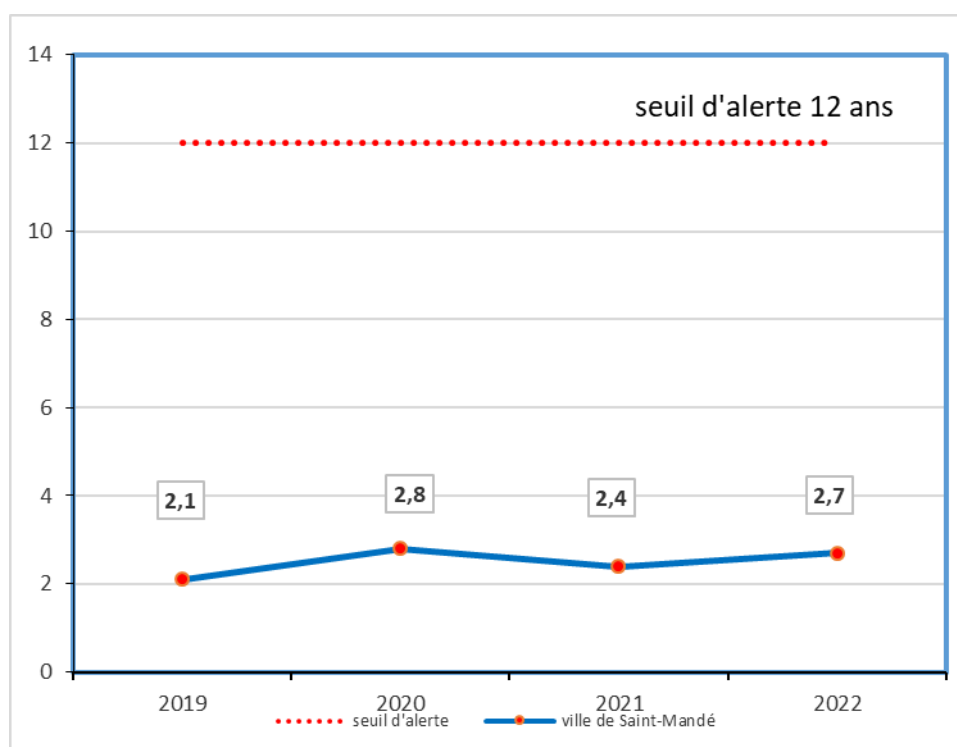


La capacité de désendettement reste à un niveau toujours aussi performant au 31/12/2022

La capacité de désendettement est de 2,7 ans fin 2022 (largement inférieure au plafond fixé à 12 ans par l'Etat dans la loi de programmation des finances publiques 2018-2022). Le taux d'endettement s'améliore passant de 35,7% en 2019 à 33,6% en 2022.

Evol dette	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022
encours de dette net du fonds de soutien	18 548 407	17 073 852	15 724 038	17 045 919
capacité de désendettement (nbre années)	2,1	2,8	2,4	2,7
tx d'endettement (encours de dette / recettes réelles f)	43,0%	38,8%	35,7%	33,6%

Evolution de la capacité de désendettement (en nombre d'années)



CONCLUSION :

Après 2 années de crise sanitaire, l'année 2022 a été marquée par une crise d'une autre nature mais tout aussi impactante pour les finances de la Ville. Malgré cela, sa situation financière reste solide. Saint-Mandé a pu surmonter les effets d'une forte inflation tout en poursuivant ses engagements à la fois en fonctionnement et en investissement et ceci sans augmenter les taux d'imposition.

Je vous demande, mes cher(e)s collègues, vu l'avis de la Commission Municipale finances et évaluation des politiques publiques, ressources humaines, administration générale, réunie le 6 juin 2023, d'adopter le Compte Administratif 2022 de la Commune.

LE RAPPORTEUR