

# VILLE DE MOULINS-LES-METZ

## Rapport de présentation BUDGET PRIMITIF 2023



Conseil Municipal du 28 mars 2023

# Sommaire

## BUDGET PRINCIPAL VILLE DE MOULINS-LES-METZ

1.	- BALANCE GÉNÉRALE.....	3
2.	- SECTION DE FONCTIONNEMENT.....	4
2.1.-	LES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT.....	4
2.1.1.	- Chapitre 011 : Charges à caractère général.....	5
2.1.2.	- Chapitre 012 : Charges de personnel.....	6
2.1.3.	- Chapitre 65 : Charges de gestion courante.....	6
2.1.4.	- Chapitre 66 : Charges financières.....	6
2.1.5.	- Chapitre 67 : Charges exceptionnelles.....	7
2.1.6.	- Chapitre 68 : Provisions pour charges de fonctionnement courant.....	7
	Face à la baisse des recettes que la commune subit depuis quelques années et malgré les efforts de gestion . une provision de 20.000 € (contre 10.000 € en 2022) a été prévue pour « préserver » la capacité de la commune à soutenir les projets, les activités, les services. Elle vient s'ajouter au 170.000 € déjà provisionnés les années précédentes.	7
2.1.7.	- Chapitre 022.....	7
2.1.8.	- Les mouvements d'ordre.....	7
2.2.-	LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT.....	8
2.2.1.	- Chapitre 013 : Atténuation de charges.....	8
2.2.2.	- Chapitre 70 : Produits des services du domaine.....	9
2.2.3.	- Chapitre 73 : Impôts et taxes.....	9
2.2.4.	- Chapitre 74 : Dotations et participations.....	9
2.2.5.	- Chapitre 75 : Autres produits de gestion courante.....	10
2.2.6.	- Chapitre 76 : Produits financiers.....	10
2.2.7.	- Chapitre 77 : Produits exceptionnels.....	10
2.2.8.	- Les opérations d'ordre.....	10
3.	- SECTION D'INVESTISSEMENT.....	12
3.1.-	LA BALANCE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT.....	12
3.3.-	LES RECETTES D'INVESTISSEMENT.....	15
4.	- PRÉSENTATION CROISÉE PAR FONCTION – VUE D'ENSEMBLE GÉNÉRALE.....	17

# 1. - BALANCE GÉNÉRALE

Le présent budget a été conçu avec la reprise des résultats de l'exercice 2022.

Le budget s'équilibre en dépenses et en recettes pour un montant de **8,193 millions d'euros**

**En investissement** : le total de cette section représente **2,131 millions d'euros** dont 1,164 millions d'euros de dépenses réelles auxquelles correspondent 0,710 millions d'euros de recettes réelles (hors restes à réaliser).

Comme chaque année, et afin d'avoir une vue d'ensemble des inscriptions budgétaires, les reports sont intégrés dans la section d'investissement. Ils sont nécessaires pour la poursuite des travaux avant le vote du budget.

**La section de fonctionnement** s'élève à **6,062 millions d'euros**, dont 4,848 M€ de dépenses réelles et 4,576 M€ de recettes réelles.

	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		ENSEMBLE	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Opérations réelles	4 847 954	4 575 575	1 163 512	709 528	6 011 466	5 285 103
Opérations d'ordre	1 214 062	165 750	327 750	1 376 062	1 541 812	1 541 812
Opérations de l'exercice	6 062 016	4 741 325	1 491 262	2 085 590	7 553 278	6 826 915
Restes à réaliser 2022			473 480	45 709	473 480	45 709
Excédents ou déficits reportés		1 320 691	166 557		166 557	1 320 691
<b>Total du budget</b>	<b>6 062 016</b>	<b>6 062 016</b>	<b>2 131 300</b>	<b>2 131 300</b>	<b>8 193 315</b>	<b>8 193 315</b>
<i>Budget primitif 2022 avec DBM (pour mémoire), sans les DM techniques</i>	5 613 845 €	5 613 845 €	2 435 600 €	2 435 600 €	8 049 446 €	8 049 446 €
Pourcentage d'évolution	7,98%	7,98%	-12,49%	-12,49%	1,79%	1,79%

## 2. - SECTION DE FONCTIONNEMENT

### 2.1.- LES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

Les données inscrites au budget 2022, rappelées pour mémoire, intègrent les Décisions Budgétaires Modificatives et pas les Décision Modificatives Techniques de cession.

CHAP.	DEPENSES	BP 2022 ET DBM	Proposi- tion 2023	Evol. 2023/2022
	<b>Mouvements réels</b>			
<b>011</b>	Charges à caractère général	1 546 482	1 734 250	12,14%
60	<i>Achats</i>	832 735	981 921	17,92%
61	<i>Services extérieurs</i>	439 750	470 205	6,93%
62	<i>Autres services extérieurs</i>	265 897	273 594	2,89%
63	<i>Impôts et taxes</i>	8 100	8 530	5,31%
<b>012</b>	Charges de personnel	2 285 300	2 445 120	6,99%
<b>014</b>	Atténuation de produits	31 525	28 000	-11,18%
<b>65</b>	Charges de gestion courante	364 344	379 348	4,12%
	<i>Autres contributions</i>	150 682	147 065	-2,40%
	<i>Elus</i>	108 000	127 100	17,69%
	<i>Subventions</i>	105 662	105 183	-0,45%
	<b>Total des dépenses de gestion des services</b>	<b>4 227 651</b>	<b>4 586 718</b>	<b>8,49%</b>
<b>66</b>	Charges financières	29 662	29 861	0,67%
	<i>dont intérêts des emprunts</i>	29 000	29 000	0,00%
	<i>dont ICNE - ICNE N-1</i>	662	861	30,04%
<b>67</b>	Charges exceptionnelles	31 880	31 375	-1,58%
<b>68</b>	Provision pour charges de fonctionnement	50 000	70 000	40,00%
<b>022</b>	Provision pour dépenses imprévues	88 085	130 000	47,58%
	<b>Total des dépenses réelles</b>	<b>4 427 278</b>	<b>4 847 954</b>	<b>9,50%</b>
	<b>Mouvements d'ordre</b>			
<b>023</b>	Virement à section d'investissement	691 567	731 312	5,75%
<b>042</b>	Opérations de transfert entre section (+ DMT)	495 000	482 750	-2,47%
	<i>Plus-value de cession</i>			
	<i>Dotations aux amortissements</i>	495 000	482 750	-2,47%
<b>043</b>	Opérations ordre à l'intérieur de la section fonctionnement.			
	<b>Total des dépenses d'ordre</b>	<b>1 186 567</b>	<b>1 214 062</b>	<b>2,32%</b>
<b>002</b>	<b>RESULTAT REPORTE</b>			
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 613 845</b>	<b>6 062 016</b>	<b>7,98%</b>

Hors charges financières (intérêts de la dette, ICNE), provisions et charges exceptionnelles, les dépenses réelles de fonctionnement augmentent de **8,49 %** par rapport au BP 2022 (contre 4,64 % entre BP 2022 hors DBM et BP 2021).

En intégrant ces charges, les dépenses réelles augmentent de **9,50 %** (contre 7,41 % en 2022).



### 2.1.1. - Chapitre 011 : Charges à caractère général

Ce chapitre d'un montant de **1.734.250 €** enregistre une hausse de **12,14 %** (1,95 % en 2022). Il comprend :

- **les achats non stockés** (comptes 60) qui regroupent les achats de matières et fournitures, de marchandises, d'études, de prestations de services, de matériels et d'équipement.

Ces comptes enregistrent une augmentation de 17,92 % par rapport à 2022. A la lecture des articles composant ces comptes, on peut repérer les augmentations suivantes :

- \* les achats de prestations de services (concerne les achats de repas des cantines et des vacances) et d'alimentation (107.000 € contre 96.500 € en 2022) pour tenir compte de l'augmentation des effectifs et de l'augmentation des coûts des matières premières
- \* la consommation en eau qui commence seulement à se réguler (14.900 € contre 12.300 € au BP 2022 pour une exécution de 13.881,31 €)
- \* une prévision à 635.000 € contre 330.000 € modifié par DBM à 530.000 € en 2022 pour un réalisé de 485.230,30 € afin d'absorber les hausses annoncées par l'Etat sur les énergies mais en tenant compte du plan de sobriété de la commune (extinction de l'éclairage public entre minuit et 5 heures notamment)
- \* + 1.000 € pour les carburants compte tenu de l'inflation
- \* des prévisions supérieures à 2022 (101.404 € contre 71.390 € en 2022) pour les crédits d'acquisition de petits équipements (notamment ampoules ou néons basse consommation, vis, pinceaux ...) pour l'entretien de nos bâtiments difficilement prévoyables
- \* + 3.000 € sur les fournitures de voirie, notamment pour le sel de déneigement compte tenu du retard de la Métropole dans ses facturations

- **les services extérieurs** (comptes 61) qui concernent les contrats de prestations de services avec les entreprises, les locations et charges locatives, les frais d'entretien et de réparations ainsi que les frais d'études et de recherche.

Ces comptes enregistrent une hausse de 6,93 % (après une baisse de 2,55 % au BP 2022). Elle porte essentiellement sur

- \* les prestations de services (125.070 € contre 91.000 € en 2022),
- \* les locations mobilières (31.700 € contre 26.567 € en 2022),
- \* l'entretien des voiries (18.000 € contre 15.000 € en 2022),

La hausse enregistrée tient compte de l'exécution de l'exercice 2022 et de l'inflation.

- **les autres services extérieurs** (comptes 62), tels que des remboursements de frais à d'autres collectivités et organismes, les frais postaux et de télécommunications, d'impression, de transport, ainsi que diverses cotisations.

Ces comptes enregistrent une augmentation de 2,89 % (1,88 % en 2022). Ce sont principalement les comptes « annonces et insertions (+ 4.000 € pour tenir compte des marchés à renouveler en 2023), « fêtes et cérémonies » (+ 4.000 € pour notamment la cérémonie des vœux au Maire qui n'a pas eu lieu en 2022), « publications » (+3.600 € pour un éventuel grain de Moulins en plus sur 2023), « réceptions » pour 3.750 € pour l'organisation de celles qui n'ont pas eu lieu en 2022 à cause de la crise sanitaire), « remboursement de frais aux communes et autres organismes » environ 9.500 € de plus que 2022 pour l'organisation d'une classe de neige et d'une classe de découverte et pour tenir compte de l'augmentation des coûts des énergies notamment pour le remboursement des frais au Syndicat CAMUS.

- **les impôts, taxes et versements assimilés** (comptes 63). Ces comptes enregistrent les taxes foncières sur les propriétés communales et les cotisations à caractère obligatoire. L'augmentation enregistrée de 5,31 % porte principalement sur l'augmentation du taux de la taxe foncière propriétés bâties.

### **2.1.2. - Chapitre 012 : Charges de personnel**

Les charges de personnel augmentent de 6,99 % après avoir augmentées de 4,81 % en 2022 avant décision budgétaire modificative (0,01 % en 2021).

Les inscriptions budgétaires prennent en compte :

- La revalorisation de 3.5 % des salaires sur la totalité de l'exercice 2023. Décidée par le gouvernement en 2022 elle n'a affectée le budget que sur six mois ;
- La revalorisation du smic au 1<sup>er</sup> janvier 2023 ;
- le Glissement Vieillesse Technicité (GVT) qui comprend les avancements d'échelon, de grades et les promotions internes (sur une masse salariale stable à effectif constant (sans changement de structure de la masse) cela représente au moins 1 à 2 % ;
- les postes supplémentaires et obligatoires d'encadrement pour les ados et le périscolaire compte tenu de l'augmentation des fréquentations ;
- le recrutement d'un responsable ressources humaines (fait en fin d'année 2022) ;
- le coût de remplacement éventuel d'agents en arrêt ;
- le règlement de jours épargnés sur le compte épargne temps des agents conformément à la délibération du conseil municipal ;
- une éventuelle revalorisation des salaires qui serait à nouveau décidée par le gouvernement compte tenu de l'inflation réelle (+ 7%)

La charge globale représente 50,44 % des dépenses réelles de fonctionnement de la collectivité et est atténuée par 8.000 € de recettes estimées à encaisser principalement au titre de remboursement par les assurances des traitements des agents en congé de maladie.

### **2.1.3. - Chapitre 014 : Atténuation de produits**

Concerne le Fonds de Péréquation des Ressources Communales et Intercommunales, il est en diminution sur 2023 pour tenir compte des communes qui ont adhéré à la métropole en fin d'année 2022.

### **2.1.4. - Chapitre 65 : Charges de gestion courante**

Ce chapitre regroupe les contingents et participations obligatoires, les indemnités versées aux élus, les subventions, hors exceptionnelles, versées aux associations et les petites dépenses de gestion courante.

D'un montant total de 379.348 € ce chapitre enregistre une augmentation de **4,12 %**.

Il se décompose principalement comme suit :

- de crédits concernant les élus, en légère augmentation du fait de la revalorisation de 3,5 % des salaires de la fonction publique ;
- d'une inscription budgétaire de crédits pour soutenir les associations en 2023 d'un montant de 105.183 € (hors subventions exceptionnelles) ;
- d'une prévision de 37.300 € contre 71.213 € en 2022 pour le règlement de contributions obligatoires. La diminution de ce poste est due à la fin de la convention avec le CDG 57 pour la mission intérim RH ;
- des crédits à hauteur de 50.000 € pour les créances admises en non-valeur ou éteintes contre 15.000 € en 2022 après DBM. Les crédits avaient été repris en fin d'année pour abonder le compte des fluides ;
- 59.865 € contre 48.369 € en 2022 pour ce qui est du ressort de « l'informatique en nuage » (nettoyage des comptes pour pouvoir récupérer le FCTVA.

### **2.1.4. - Chapitre 66 : Charges financières**

Ce chapitre comprend :

- les intérêts des emprunts en cours pour 29.000 € (même montant en 2022).
- 860,86 € au titre des ICNE (N et N-1) : intérêts courus non échus.

## 2.1.5. - Chapitre 67 : Charges exceptionnelles

Ce compte regroupe les dépenses, qui comme le libellé l'indique, revêtent un caractère exceptionnel et qui sont difficilement prévisibles (secours et dots, bourses et prix versés directement au Moulinois, titres annulés sur exercice antérieur et pénalité de retard) et subventions exceptionnelles aux associations. Ce sont **31.375 €** qui ont été prévus, montant sensiblement identique à celui de 2022.

## 2.1.6. - Chapitre 68 : Provisions pour charges de fonctionnement courant

Face à la baisse des recettes que la commune subit depuis quelques années et malgré les efforts de gestion une provision de **20.000 €** (contre 10.000 € en 2022) a été prévue pour « préserver » la capacité de la commune à soutenir les projets, les activités, les services. Elle vient s'ajouter au 170.000 € déjà provisionnés les années précédentes.

De plus, conformément à l'instruction comptable, la commune provisionne une somme de **50.000 €** pour dépréciation des actifs circulants compte-tenu du niveau des restes à recouvrer de la commune (contre 40.000 € en 2022).

## 2.1.7. - Chapitre 022

**130.000 €** de provision pour **dépenses imprévues**. Ces crédits permettant un ajustement des prévisions en cours d'exécution, ils ne sont ventilés que par Décision Budgétaire Modificative. Au BP 2022 c'était une inscription de 131.085 € qui a été ventilée à hauteur de 43.000 €.

## 2.1.8. - Les mouvements d'ordre

**1.214.062 €** qui regroupent le virement à la section d'investissement et les dotations aux amortissements.

a) Le virement à la section d'investissement d'un montant de 731.312 € (contre 680.472 € en 2022) qui doit couvrir au minimum le capital de la dette.

b) Les dotations aux amortissements d'un montant de 482.750 €

### La règle de l'équilibre réel :

La loi impose aux collectivités territoriales d'adopter leur budget en équilibre réel ; cela se traduit notamment par la nécessité de rembourser le capital des annuités d'emprunt (**220.000 € prévus au BP 2023**) à l'aide de ressources propres :

- virement de la section de fonctionnement à la section d'investissement : 731.312 €
- fonds de compensation de la TVA : 100.000 €
- dotations aux amortissements : 482.750 €

La règle de l'équilibre est largement respectée, dans la mesure où les ressources propres atteignent globalement **1.314.062 €**.



## 2.2.– LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

CHAP.	RECETTES	BP 2022 ET DBM	PROPOSITIONS 2023	Evol. 2023/2022
	<b>Mouvements réels</b>			
<b>013</b>	<b>Atténuation de charges</b>	19 000	8 000	-57,89%
<b>70</b>	<b>Produits des services, du domaine</b>	196 236	257 268	31,10%
<b>73</b>	<b>Impôts et taxes</b>	3 426 276	4 019 721	17,32%
73111	Contributions directes	2 028 364	2 580 000	27,20%
73211	Attribution de compensation Métropole	1 045 175	1 045 021	-0,01%
73222	Dotation de solidarité communautaire	100 000	100 000	0,00%
7351	Taxe consommation finale d'électricité	32 737	69 700	112,91%
73681	Taxe locale sur la publicité extérieure	100 000	105 000	5,00%
7381	Taxe additionnelle aux droits de mutation	120 000	120 000	0,00%
<b>74</b>	<b>Dotations et participations</b>	260 346	246 916	-5,16%
7411	Dotation forfaitaire	9 000	0	-100,00%
74121	Dotation de solidarité rurale	46 000	46 000	0,00%
744	Régularisation sur exercice écoulé (FCTVA)	5 000	5 000	0,00%
74718	Autres Etat Elections et service minimum	502	2	-99,70%
74748	Participations autres communes	13 160	13 750	4,48%
74751	Participation Métropole (ZAE et voirie)	51 897	0	-100,00%
74758	Participation autre groupement (Syndicat A. Camus)	10 000	13 000	30,00%
7478	Participation autres organismes (CAF)	56 787	69 164	21,80%
7483	Compensations fiscales Etat	68 000	100 000	47,06%
<b>75</b>	<b>Autres produits de gestion courante</b>	35 650	35 650	0,00%
	<b>Total recettes de gestion des services</b>	<b>3 937 508</b>	<b>4 567 555</b>	<b>16,00%</b>
<b>76</b>	<b>Produits financiers</b>	20	20	0,00%
<b>77</b>	<b>Produits exceptionnels</b>	17 823	8 000	-55,11%
	Annulation de mandats	1 000	1 000	
	Autres sur opérations de gestion	9 823		
	Indemnités de sinistres et autres	7 000	7 000	
	<b>Total des recettes réelles</b>	<b>3 955 351</b>	<b>4 575 575</b>	<b>15,68%</b>
	<b>Mouvements d'ordre</b>			
<b>042</b>	Transferts entre section			
722	Immobilisations corporelles (ex-Travaux en régie)	18 000	20 000	11,11%
7768	Neutralisation amortissement subventions	144 750	145 750	0,69%
	<b>Total des recettes d'ordre</b>	<b>162 750</b>	<b>165 750</b>	<b>1,84%</b>
<b>002</b>	<b>RÉSULTAT REPORTÉ</b>	<b>1 495 744</b>	<b>1 320 691</b>	<b>-11,70%</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 613 845</b>	<b>6 062 016</b>	<b>7,98%</b>

Les recettes réelles de fonctionnement de l'exercice, hors résultat reporté antérieur, sont en augmentation de 15,68 % par rapport à 2022.

### 2.2.1. - Chapitre 013 : Atténuation de charges

Ce chapitre concerne plus particulièrement le remboursement des traitements des agents en congés de maladie et du fonds de compensation de l'État du supplément familial (8.000 €). Il doit, si existant, enregistrer également le remboursement sur salaire des décharges syndicales des agents. La baisse enregistrée tient compte de l'exécution de ce compte en 2022 (- de 50 %).



## 2.2.2. – Chapitre 70 : Produits des services du domaine

Ce chapitre regroupe les achats et prestations réglés par la commune et refacturés (cantines, services périscolaires, concessions cimetière, locations de salles, frais de scolarité ...). Ce sont **257.268 €** qui sont prévus. La hausse enregistrée de 31,10 % est principalement due à l'enregistrement à ce chapitre de la participation de la Métropole dans le cadre des conventions d'entretien de la ZAE et des voiries. Cette participation d'environ 51.000 € était enregistrée au chapitre 74 jusqu'à présent ; à cela s'ajoutent l'augmentation des effectifs dans les écoles et services périscolaires.

## 2.2.3. – Chapitre 73 : Impôts et taxes

Le produit attendu des contributions directes de 2023 est de **2.580.000 € (56,39 % des recettes réelles)**. L'augmentation de 27,20 % tient compte, tout en restant prudent, de la revalorisation des bases annoncée par l'Etat (annonce de 7 %, simulation faite sur la base de 5 %) et de l'augmentation des taux d'environ 4,54 % sur la Taxe Foncière des Propriétés Bâties pour faire face à l'augmentation des coûts des énergies qui sera pérenne mais également à l'augmentation enregistrée sur les produits soit par l'inflation constatée, soit par leurs difficultés d'approvisionnement.

Le taux de référence de taxe foncière sur les propriétés bâties 2022 correspondait à la somme des taux 2020 de la commune et du département. Soit pour la commune de Moulins-lès-Metz un taux de 24,55 % (11,32 % taux communal + 13,23 % taux 2020 du département).

Conformément au débat d'orientation budgétaire les taux de la commune 2023 serait :

- taxe foncier bâti	29,09 %
- taxe foncier non bâti	58,43 %

Le montant par habitant (5079 DGF 2022) s'élève à **508 € en 2023** contre 395 € en 2021 **alors que pour les communes de la même strate il s'élevait déjà à 501 €/habitant en 2021** .

Les taux moyens de la state était de 39,10 % en 2021. La commune, avec l'augmentation prévue en 2023, reste largement en dessous de ce taux moyen de 2021.

En ce qui concerne les dotations de la Métropole de Metz au titre de l'Attribution de compensation et de la Dotation de solidarité communautaire c'est un montant de **1.145.021 €** qui a été provisionné soit **25,02 % des recettes réelles**.

Les autres impôts et taxes, tels que la taxe sur les emplacements publicitaires, la taxe sur la consommation finale d'électricité et la taxe additionnelle aux droits de mutation, sont inscrits pour un montant de **294.700 €** (contre 252.737 € en 2022), soit **6,44% des recettes réelles**.

## 2.2.4. – Chapitre 74 : Dotations et participations

Ce chapitre regroupe principalement les dotations et compensations versées par l'Etat (DGF - D.S.R. – FCTVA), ainsi que des participations d'autres collectivités.

La baisse de 5,16 % est due principalement au mode de financement de la péréquation : la notification individuelle 2022 de dotation forfaitaire des communes a placé Moulins-lès-Metz en commune non éligible et au transfert du chapitre 74 au chapitre 70 de la participation de la Métropole au titre des conventions d'entretien de la ZAE et des voiries.

Les autres recettes de ce chapitre (participation de la CAF, les compensations fiscales de l'Etat) ont été ajustées par rapport à l'exécution 2022.

### 2.2.5. – Chapitre 75 : Autres produits de gestion courante

Ce chapitre enregistre les loyers divers (logements, garages, jardins...). Les crédits prévus au BP 2023 sont égaux à ceux de 2022.

### 2.2.6. – Chapitre 76 : Produits financiers

Ce chapitre ne concerne que la recette engendrée par des parts sociales de la commune.

### 2.2.7. – Chapitre 77 : Produits exceptionnels

C'est une provision de 8.000 € qui a été inscrite pour d'éventuelles pénalités de retard dues par la Trésorerie (1.000 € sont prévus en dépense pour ceux du ressort de la ville) et 7.000 € au titre des indemnités de sinistres.

### 2.2.8. – Les opérations d'ordre

Une provision de 20.000 € pour d'éventuelles immobilisations corporelles (ex-travaux en régie) et 145.750 € pour la neutralisation des subventions d'équipement versées à la Métropole dans le cadre du transfert de compétences et au club de Foot dans le cadre de l'acquisition d'un container en 2022.

#### L'excédent de fonctionnement reporté

Au vu des résultats 2022 après prise en compte des résultats antérieurs (+ 1.495.744,46 €), le résultat de fonctionnement est de 1.915.019,47 €.

Considérant que le résultat de fonctionnement est affecté :

- en priorité à la couverture du besoin de financement dégagé à la section d'investissement
- et
- le solde en tout ou partie, au financement de la section d'investissement ou en report à la section de fonctionnement.

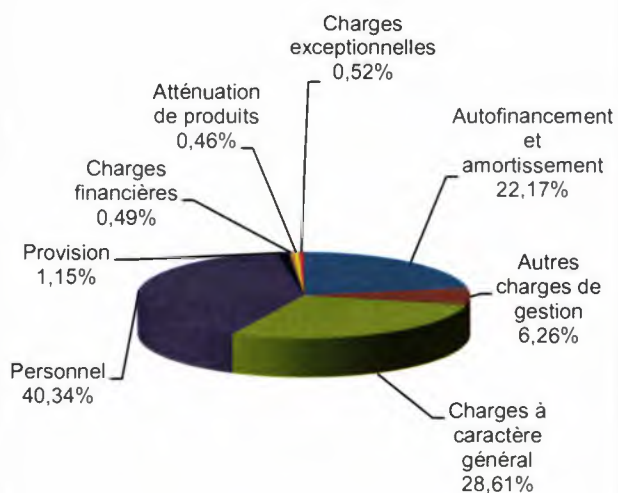
La section d'investissement, après prise en compte des restes à réaliser de l'exercice 2022 à reporter sur l'exercice 2023 présente un déficit de 594.328,26 € il est décidé d'affecter ce résultat de la façon suivante :

- 1.320.691,21 € en report en section de fonctionnement,
- 594.328,26 € en section d'investissement pour couvrir le besoin de financement dégagé au 31/12/2022.

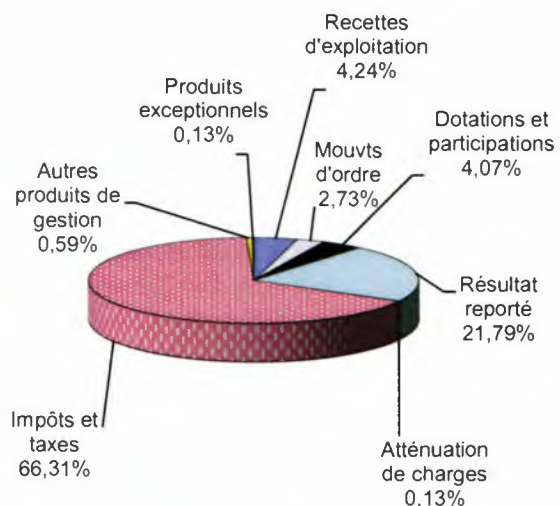
<b>Autofinancement prévisionnel dégagé au profit de la section d'investissement</b> (solde des opérations d'ordre en dépenses et en recettes)	<b>1 048 312,00 €</b>
--	-----------------------

## RÉPARTITION PAR NATURE DES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

**DÉPENSES : 6.062.016 €**

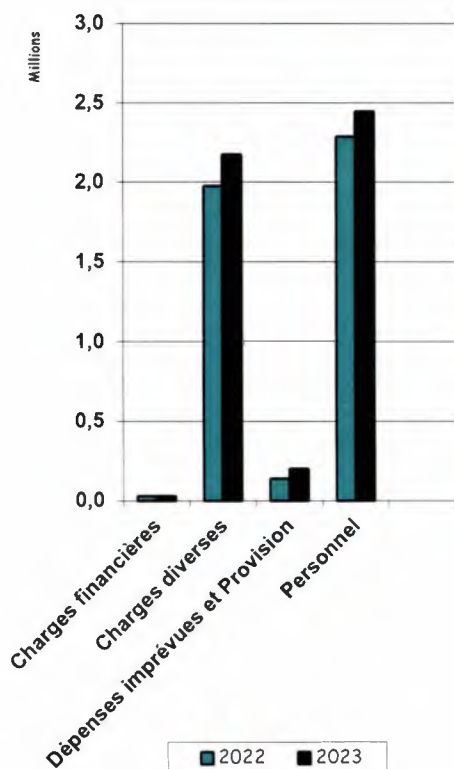


**RECETTES : 6.062.016 €**

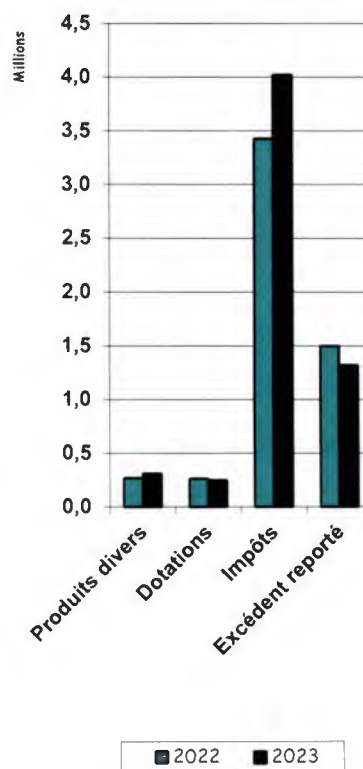


## ÉVOLUTION 2023/2022

**DÉPENSES REELLES : 4.847.954 €**



**RECETTES REELLES : 5.896.266 €**





### 3. - SECTION D'INVESTISSEMENT

#### 3.1.- LA BALANCE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Les **dépenses réelles d'investissement** de l'exercice prévues au budget s'élèvent à **1.163.512 euros** et comprennent :

<b>- Les dépenses financières</b>	<b>317 000 €</b>
<i>dont remboursement du capital de la dette</i>	220 000 €
<i>dont dépenses imprévues</i>	78 000 €
<i>dont taxe d'aménagement</i>	19 000 €
 <b>- Les dépenses d'équipement</b>	 <b>846 512 €</b>
<i>dont subventions d'équipement</i>	145 375 €
<i>dont opérations non individualisées</i>	2 000 €
<i>dont études</i>	10 000 €
<i>dont opérations individualisées</i>	689 137 €
 <b>- Les dépenses pour compte de tiers</b>	 <b>0 €</b>
	<b>1 163 512 €</b>

<b>Mouvements d'ordre</b>	<b>327 750 €</b>
<i>Travaux en régie</i>	20 000 €
<i>Neutralisation des subventions 2020</i>	145 750 €
<i>Opérations patrimoniales</i>	162 000 €

Les **recettes réelles d'investissement** de l'exercice prévues au budget s'élèvent à **709.528 euros** et comprennent :

<b>- Les recettes financières</b>	<b>708 528 €</b>
<i>dont Fonds de compensation T.V.A.</i>	100 000 €
<i>dont Taxe d'aménagement</i>	8 000 €
<i>dont subventions et autres</i>	6 200 €
<i>dont excédent de fonctionnement capitalisé</i>	594 328 €
 <b>- Les recettes d'équipement</b>	 <b>0 €</b>
<i>dont emprunt d'équilibre</i>	€
 <b>- Les recettes pour compte de tiers</b>	 <b>0 €</b>
 <b>- Les prévisions de produits de cessions</b>	 <b>1 000 €</b>
	<b>709 528 €</b>

<b>Mouvements d'ordre</b>	<b>1 376 062 €</b>
<i>dont virement de la section de fonctionnement</i>	731 312 €
<i>dont dotations aux amortissements</i>	482 750 €
<i>Opérations patrimoniales</i>	162 000 €

#### Les résultats de l'année N-1

<b>- Restes à réaliser en dépenses</b>	<b>473 480 €</b>
<i>dont opérations non individualisées</i>	4 580 €
<i>dont dépenses d'équip. pour autres opérations</i>	458 557 €
<i>dont études et subventions</i>	10 343 €
<i>dont opérations pour compte de tiers</i>	0 €
 <b>- Déficit reporté</b>	 <b>166 557 €</b>

<b>Total des dépenses</b>	<b>2 131 300 €</b>
---------------------------	--------------------

<b>- Restes à réaliser en recettes</b>	<b>45 709 €</b>
<i>dont recettes pour ops non individualisées</i>	0 €
<i>dont recettes d'équip. pour autres opérations</i>	0 €
<i>dont recettes financières</i>	45 709 €
<i>dont opérations pour compte de tiers</i>	0 €
 <b>- Excédent reporté</b>	 <b>0 €</b>

<b>Total des recettes</b>	<b>2 131 300 €</b>
---------------------------	--------------------

## 3.2.– LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

Le total des investissements inscrits en 2023 hors reports et mouvements d'ordre s'élève à **1.163.512 €**. A ces investissements il faut ajouter **473.480 €** de crédits reportés et **166.557 €** de déficit reporté. Le classement des investissements par nature permet de distinguer :

- **LES DÉPENSES FINANCIÈRES**, qui s'élèvent à **317.000 €**, sont constituées principalement du remboursement du capital des emprunts pour 220.000 euros (contre 240.000 euros en 2022), d'une prévision de 19.000 euros pour d'éventuels remboursement de trop perçu de taxe d'aménagement (abandon de travaux) et d'une prévision pour dépenses imprévues de 78.000 euros qui ne peut être mouvementée que par décision budgétaire modificative (en 2022 100.000 € ont été prévus, 99.432 € ont été prélevés pour être ventilés dans des dépenses nouvelles).

- **LES CRÉDITS D'ÉQUIPEMENTS** (hors reports n-1), d'un montant de **846.512 €**, sont répartis en opérations non individualisées et opérations individualisées.

### 1) En opérations non individualisées (157.375 €)

- **des immobilisations incorporelles** (chap. 20 et chap. 204) :

- **10.000 €** de frais d'étude pour l'aide à la maîtrise d'ouvrage du Centre Bourg
- **144.750 €** correspondant à l'attribution de compensation en investissement que la commune verse à la Métropole au titre des transferts de charge (ZAE voirie, voiries et aire des gens du voyage)
- **625 €** de subvention d'investissement au tennis club pour l'acquisition d'un ordinateur.

- **des Immobilisations en cours** (chap. 23) ou travaux pour une provision de **2.000 €** pour la maîtrise d'œuvre, les contrôle et la sécurité des travaux PMR prévus dans les différents bâtiments communaux.

### 2) En opérations individualisées (689.137 €)

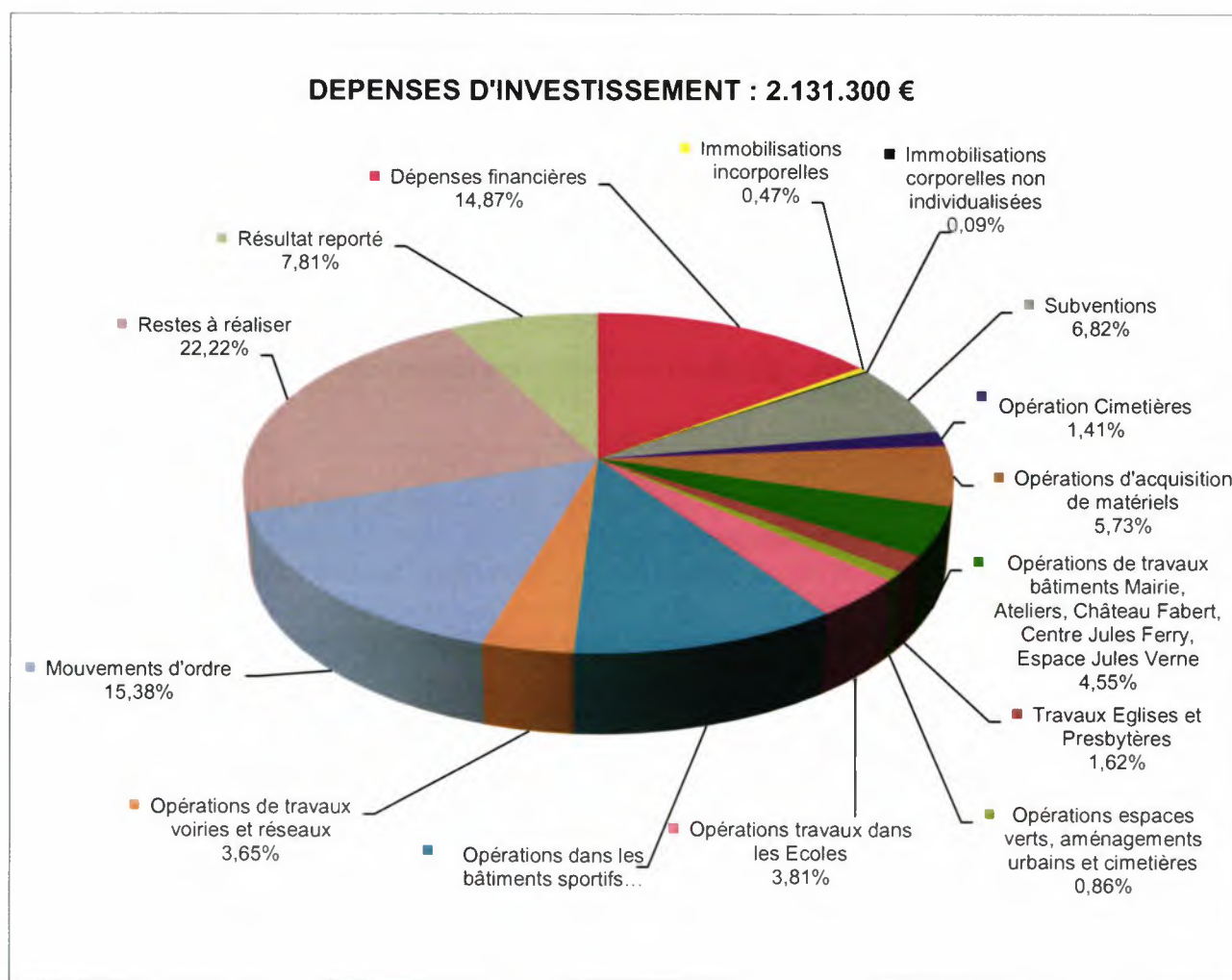
- **N° 101 - Aménagement des espaces verts** : 18.350 € dont 16.000 € pour la mise aux normes des aires de jeux et de leurs équipements et 2.350 € pour l'acquisition d'arbres et de plantations afin de réaménager certains massifs et espaces.
- **N° 102 – Construction cimetière** : 30.000 € pour l'extension des concessions à Saint-Pierre et notamment le cheminement.
- **N° 103 – Acquisition de terrains** : une provision de 19 €
- **N° 105 – Matériels informatiques** : 27.400 € pour des logiciels, pour le renouvellement des matériels (ordinateurs fixes, portables et tablettes) avec notamment 16.800 € pour le renouvellement de 4 tableaux interactifs et ordinateurs associés dans les écoles.
- **N° 109 – Acquisition matériels divers** : 78.808 €. Ces crédits regroupent l'achat de matériels (mobiliers, outils, matériels techniques et de rangement ...) qui sont utiles à la rénovation et l'entretien des bâtiments, des terrains et des voiries, pour assurer le renouvellement de matériels devenus obsolètes et pour entretenir la propreté urbaine et l'embellissement de la commune.
- **N° 112 – Travaux Groupe scolaire Centre** : 81.200 € dont 80.000 € pour des travaux d'isolation extérieure de la maternelle et 1.200 € pour le marquage au sol des jeux extérieurs.
- **N° 114 – Presbytère St-Pierre** : 900 € pour le remplacement de robinets thermostatiques.
- **N° 116 – Travaux Château Fabert** : 3.700 € pour la fourniture et la pose de grilles de protection sur les skydômes et 700 € dont 15.000 € pour une première tranche de travaux de rénovation du logement.
- **N° 117 – Travaux gymnases** : 195.400 € dont 190.000 € pour l'assistance à maîtrise d'ouvrage et les honoraires divers dans le cadre de la rénovation du complexe sportif Albert Camus, 3.800 € pour la mise en conformité PMR des diffuseurs lumineux et 1.600 € pour celle du désenfumage au gymnase L. Armand.
- **N° 119 – Travaux tennis de la Saussaie** : 32.700 € sont prévus pour la pose de portes fenêtres avec volets, des crédits complémentaires pour terminer les toilettes et douches PMR, le remplacement des éclairages extérieurs par du led et la réfection du Beach.
- **N° 120 – Travaux Eglise Centre** : 30.000 € pour un diagnostic sur fissure et éventuels travaux.
- **N° 121 – Travaux Eglise Saint-Pierre** : 3.660 € pour le remplacement de l'arc et des chaînes de volée des cloches et d'une porte.

- **N° 124 – Ateliers Municipaux** : 8.000 € pour un programmiste pour leur réhabilitation.
- **N° 128 – Travaux de réseaux** : 77.800 € dont 60.000 € pour une première tranche de remplacement des luminaires éclairage public les plus énergivores par du led, 10.000 € de provision pour remplacer des candélabres et bornes sinistrés, 2.000 € pour l'éclairage du chemin piétonnier des 3 Haies, 5.800 € pour la création d'un avaloir flash easy au tennis.
- **N° 134 – Travaux bâtiment Mairie** : 79.200 € dont 42.000 € pour le remplacement des vélux du 2ème étage et 4.000 € de crédits supplémentaires pour les réseaux téléphoniques ainsi que 33.000 € pour le remplacement de la couverture de la mairie annexe par un bac acier faible pente.
- **N° 137 – Illuminations** : 5.000 € pour l'acquisition de nouveaux motifs
- **N° 142 – Installation vidéoprotection** : 5.000 € de provision pour des modifications ou des remplacements de caméras.
- **N° 144 – Travaux Jules Ferry** : 6.000 € pour la création d'une serre permaculture.

#### - LES MOUVEMENTS D'ORDRE :

Au chapitre 040 : une prévision de **165.750 €** dont 20.000 € pour des travaux en régie et 145.750 € pour la neutralisation des subventions versées en 2022.

Au chapitre 041 : une provision pour du nettoyage comptable (entrée et sortie inventaire) pour **162.000 €**, somme qui s'équilibre en recette d'investissement.





**LES REPORTS 473.480,42 €** (483.681,72 € en 2022) se répartissent de la façon suivante :

- 200,00 € de dépôt de garanti des box vidéofutur (compte 20)
- 14.723,00 € dans le cadre de travaux en cours PMR dans les bâtiments de la commune (compte 23), de participation à la rénovation du temple protestant de Montigny (compte 204) et d'assistance à maîtrise d'ouvrage pour le gymnase Camus (compte 20)
- 72.344,10 €, dont 48.600 € pour les espaces naturels sensibles de la Saussaie et du Paquis et le reste pour les mises en conformité des aires de jeux, l'acquisition d'armes et l'aménagement de l'entrée du cimetière Centre (opération 101)
- 45.930,44 € de travaux d'aménagement du cimetière St-Pierre (opération 102)
- 11.443,63 € pour l'acquisition de logiciels et matériels informatiques (opération 105)
- 1.000,00 € pour l'acquisition de matériels incendie (opération 108)
- 27.595,65 € pour l'acquisition de matériels divers (pour les services techniques, les écoles et autres bâtiments – opération 109)
- 27.876,73 € de travaux au Groupe scolaire Verlaine (opération 111)
- 10.079,27 € de travaux au Château Fabert (opération 116)
- 5.314,25 € de travaux au pavillon L. Armand (opération 117)
- 34.060,24 € pour les travaux au Tennis de la Saussaie (opération 119)
- 2.520,00 € de diagnostic fissure à l'Eglise Centre (opération 120)
- 3.651,78 € pour les travaux de passage tarif jaune au bleu à l'Eglise St-Pierre (opération 121)
- 124.795,12 € de travaux sur les voiries (opération 127)
- 12.860,84 € pour des travaux sur réseau électrique, les candélabres et l'enfouissement des réseaux de la route de Jouy (opération 128)
- 62.141,42 € de travaux dans la Mairie (opération 134)
- 1.318,75 € de travaux d'aménagements urbains (opération 140)
- 15.625,20 € pour la vidéoprotection (opération 142).

### **3.3.– LES RECETTES D'INVESTISSEMENT**

Hors mouvements d'ordre de 1.376.062 € (dont **731.312 €** de virement de la section de fonctionnement), les **recettes d'investissement** de l'exercice s'élèvent à **709.528,26 €** et se décomposent comme suit :

**Des dotations et subventions** (chap. 10 et 13), d'un montant de **708.328,26 €** comprennent :

- le Fonds de Compensation de la TVA pour 100.000 €,
- une prévision de 8.000 € de perception de taxe d'aménagement compte tenu de l'exécution 2022
- 594.328,26 € d'excédent de fonctionnement capitalisé pour couvrir le déficit N-1 et les restes à réaliser 2022
- 6.000 € de subvention de la CAF pour du matériels périscolaires

**Des prévisions pour produits de cessions** (chap. 024), d'un montant de **1.000 €**.

#### **LES MOUVEMENTS D'ORDRE :**

**Au chapitre 021 :**

- *Le virement de la section de fonctionnement d'un montant de **731.312,00 €***

**Au chapitre 040 :**

- *Les dotations aux amortissements pour **482.750,00 €** dont 145.750,00 € pour les attributions de compensations et subventions versées en 2022 (neutralisation)*

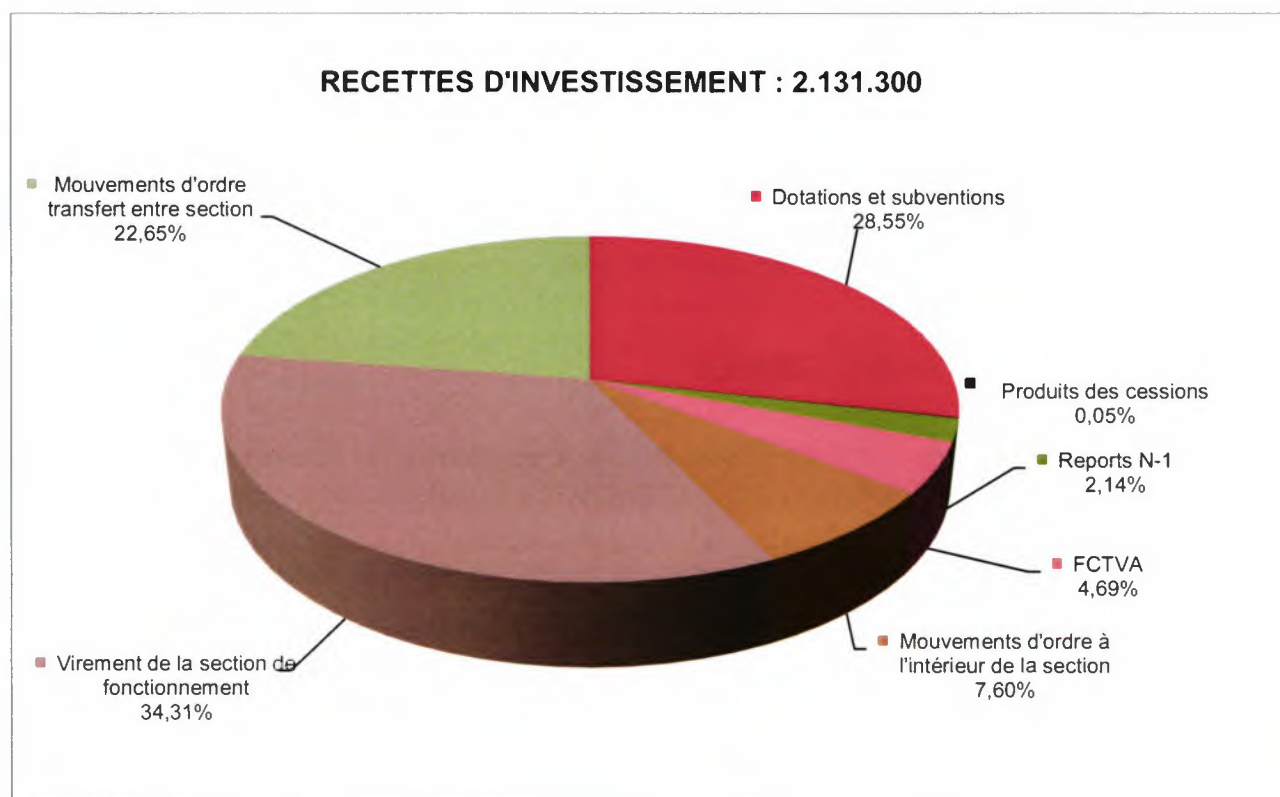
Au chapitre 041 :

- Des écritures pour des sorties ou des entrées d'ans l'inventaire pour un montant de **162.000,00 €** (la somme est identique en dépense d'investissement).

RATIO D'ENDETTEMENT DU BUDGET PRINCIPAL	
- Total des annuités garanties à échoir dans l'exercice	321.469,00 €
- Annuité nette de la dette	206.970,29 €
<b>Total des annuités d'emprunts</b>	<b>528.439,29 €</b>
<b>Recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>4.575.574,50 €</b>

Part des garanties d'emprunt accordées au titre de l'exercice en %	<b>11,55 %</b>
--	----------------

A ces recettes, il faut ajouter les restes à réaliser 2022 d'un montant de **45.709,41 €** qui sont constitués du solde de la taxe d'aménagement prévisible de juin à décembre 2022 et non encore versés par la Métropole.



## 4. – PRÉSENTATION CROISÉE PAR FONCTION – VUE D'ENSEMBLE GÉNÉRALE

Les dépenses et les recettes sont réparties par fonction, conformément au plan comptable M.14.

Les dépenses ventilées dans les 9 fonctions utilisées et services généraux s'élèvent à **5,854 M€**.

Les crédits non ventilés représentent **28,56 % de la totalité**. Ils couvrent principalement le remboursement de la dette et les dépenses d'ordre transférées d'une section à l'autre pour réaliser l'autofinancement et les provisions diverses.

Les recettes ventilées s'élèvent à **0,397 M€**. Celles qui ne sont pas réparties représentent **95,16 %**. Elles sont constituées des contributions, des dotations de l'État, des éventuels emprunts, de la reprise des excédents et des opérations d'ordre.

SECTION	Non ventilé 01	02 Services Généraux	1 Sécurité et salubrité publique	2 Enseign et formation	3 Culture	4 Sports et jeunesse	5 Intervent. sociales et santé	6 Famille	7 Logement	8 Aménagt et services urbains, environne- ment	9 Action économi- que	TOTAL GENERAL
---------	----------------	----------------------------	--	---------------------------------	--------------	-------------------------------	---	--------------	---------------	--	--------------------------------	------------------

### OPERATIONS DE L'EXERCICE

FONCTIONNEMENT												
Dépenses	1 528 243,00	2 355 314,00	153 885,00	548 075,00	324 209,00	701 257,00	40 798,00	2 785,00		407 450,00		6 062 016,00
Recettes	5 665 182,00	37 260,00		6 750,00	13 000,00	284 564,00				55 260,00		6 062 016,00
Solde	4 136 939,00	-2 318 054,00	-153 885,00	-541 325,00	-311 209,00	-416 693,00	-40 798,00	-2 785,00		-352 190,00		
INVESTISSEMENT												
Dépenses	644 750,00	309 834,00	6 000,00	112 868,00	48 260,00	242 700,00				126 850,00		1 491 262,00
Recettes	2 085 591,00											2 085 591,00
Solde	1 440 841,00	-309 834,00	-6 000,00	-112 868,00	-48 260,00	-242 700,00				-126 850,00		594 329,00

### RESTES A REALISER

FONCTIONNEMENT												
Dépenses												
Recettes												
Solde												
INVESTISSEMENT												
Dépenses	166 757,00	143 593,00	1 000,00	28 316,00	20 251,00	37 006,00				243 115,00		640 038,00
Recettes	45 709,00											45 709,00
Solde	-121 048,00	-143 593,00	-1 000,00	-28 316,00	-20 251,00	-37 006,00				-243 115,00		-594 329,00

### TOTAL GENERAL (opérations de l'exercice + restes à réaliser)

FONCTIONNEMENT												
Dépenses	1 528 243,00	2 355 314,00	153 885,00	548 075,00	324 209,00	701 257,00	40 798,00	2 785,00		407 450,00		6 062 016,00
Recettes	5 665 182,00	37 260,00		6 750,00	13 000,00	284 564,00				55 260,00		6 062 016,00
Solde	4 136 939,00	-2 318 054,00	-153 885,00	-541 325,00	-311 209,00	-416 693,00	-40 798,00	-2 785,00		-352 190,00		
INVESTISSEMENT												
Dépenses	811 507,00	453 427,00	7 000,00	141 184,00	68 511,00	279 706,00				369 965,00		2 131 300,00
Recettes	2 131 300,00											2 131 300,00
Solde	1 319 793,00	-453 427,00	-7 000,00	-141 184,00	-68 511,00	-279 706,00				-369 965,00		
Total dépenses	2 339 750,00	2 808 741,00	160 885,00	689 259,00	392 720,00	980 963,00	40 798,00	2 785,00		777 415,00		8 193 316,00
Total recettes	7 796 482,00	37 260,00		6 750,00	13 000,00	284 564,00				55 260,00		8 193 316,00
Solde global	5 456 732,00	-2 771 481,00	-160 885,00	-682 509,00	-379 720,00	-696 399,00	-40 798,00	-2 785,00		-722 155,00		



# VILLE DE MOULINS-LES-METZ



**Mairie de Moulins-lès-Metz**

6, Rue de la Mairie

57160 Moulins-lès-Metz

03.87.60.44.60

[www.moulins-les-metz.fr](http://www.moulins-les-metz.fr)