

BUDGET GENERAL

Note de présentation

COMPTE ADMINISTRATIF

EXERCICE 2023

Sommaire

LE CYCLE BUDGETAIRE ET LE VOTE DES DOCUMENTS BUDGETAIRES.....	3
COMPTE DE GESTION 2023	4
COMPTE ADMINISTRATIF 2023	6
LES DEPENSES DE PERSONNEL.....	12
LE REMBOURSEMENT ET L'EVOLUTION DE LA DETTE	13
LES RATIOS OBLIGATOIRES PREVUS A L'ARTICLE R-2313-1 DU CGCT.....	15
AFFECTATION DES RESULTATS 2023.....	16

Certifié exécutoire

Acte publié le 05 / 04 / 2024

LE CYCLE BUDGETAIRE ET LE VOTE DES DOCUMENTS BUDGETAIRES

RAPPEL DU CYCLE BUDGETAIRE

Comme en 2023, la ville de NEUILLY-PLAISANCE a fait le choix de soumettre au vote de l'assemblée lors de la même séance, pour le budget général :

- Le compte de gestion 2023, établi par le comptable public
- Le compte administratif 2023, établi par l'ordonnateur : le Maire
- L'affectation des résultats de l'année 2023
- Le budget primitif 2024

La présente note, rédigée en application des dispositions de l'article L.2313-1, traitera du compte de gestion 2023, du compte administratif 2023 et de l'affectation des résultats 2023.

Certifié exécutoire

Acte publié le 05 / 04 / 2024

Accusé de réception en préfecture
093-219300498-20240327-DLB-2024-03-15-BF
Date de télétransmission : 05/04/2024
Date de réception préfecture : 05/04/2024

COMPTE DE GESTION 2023

Situation Patrimoniale - Bilan Synthétique

09100 - NEUILLY-PLAISANCE VILLE

Exercice 2023

ACTIF NET ⁽¹⁾	Total(En Milliers d'Euros)	PASSIF	Total(En Milliers d'Euros)
Immobilisations incorporelles (nettes)	2 770,86	Dotations	2 140,02
Terrains	9 338,45	Fonds Globalisés	23 514,50
Constructions	57 505,81	Réserves	66 104,92
Réseaux et installations de voirie et réseaux divers	24 954,71	Différences sur réalisations d'immobilisations	3 640,03
Immobilisations corporelles en cours	9 083,41	Report à nouveau	7 617,48
Immobilisations mises en concession, affermage ou à disposition et immobilisations affectées	3 999,96	Résultat de l'exercice	2 930,81
Autres immobilisations corporelles	4 143,63	Subventions transférables	178,50
Total immobilisations corporelles (nettes)	109 025,97	Subventions non transférables	7 910,13
Immobilisations financières	2 131,04	Droits de l'affectant, du concédant, de l'affermement et du remettant	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	113 927,87	Autres fonds propres	
Stocks		TOTAL FONDS PROPRES	114 036,37
Créances	328,23	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
Valeurs mobilières de placement		Dettes financières à long terme	11 448,12
Disponibilités	13 611,95	Fournisseurs ⁽²⁾	1 016,59
Autres actifs circulant		Autres dettes à court terme	389,89
TOTAL ACTIF CIRCULANT	13 940,18	Total dettes à court terme	1 406,48
Comptes de régularisations	299,29	TOTAL DETTES	12 854,60
		Comptes de régularisations	1 276,37
TOTAL ACTIF	128 167,35	TOTAL PASSIF	128 167,35

(1) Déduction faite des amortissements et provisions

(2) Y compris mandats émis pendant la journée complémentaire et réglés sur l'exercice 2024

Certifié exécutoire

Acte publié le 05 / 04 / 2024

Résultats budgétaires de l'exercice

09100 - NEUILLY-PLAISANCE VILLE

Exercice 2023

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
RECETTES			
Prévisions budgétaires totales (a)	13 809 911,15	38 403 044,32	52 212 955,47
Titres de recette émis (b)	7 943 776,39	32 028 975,89	39 972 752,28
Réductions de titres (c)		162 204,48	162 204,48
Recettes nettes (d = b - c)	7 943 776,39	31 866 771,41	39 810 547,80
DEPENSES			
Autorisations budgétaires totales (e)	13 809 911,15	38 403 044,32	52 212 955,47
Mandats émis (f)	7 447 246,32	29 492 079,87	36 939 326,19
Annulations de mandats (g)	0,63	556 114,02	556 114,65
Depenses nettes (h = f - g)	7 447 245,69	28 935 965,85	36 383 211,54
RESULTAT DE L'EXERCICE			
(d - h) Excédent	496 530,70	2 930 805,56	3 427 336,26
(h - d) Déficit			

Résultats d'exécution du budget principal et des budgets des services non personnalisés

09100 - NEUILLY-PLAISANCE VILLE

Exercice 2023

	RESULTAT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2022	PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT : EXERCICE 2023	RESULTAT DE L'EXERCICE 2023	TRANSFERT OU INTEGRATION DE RESULTATS PAR OPERATION D'ORDRE NON BUDGETAIRE	RESULTAT DE CLOTURE DE L'EXERCICE 2023
I - Budget principal					
Investissement	429 004,99		496 530,70	197,84	925 733,53
Fonctionnement	8 317 445,46	700 000,00	2 930 805,56	32,85	10 548 283,87
TOTAL I	8 746 450,45	700 000,00	3 427 336,26	230,69	11 474 017,40
II - Budgets des services à caractère administratif					
TOTAL II					
III - Budgets des services à caractère industriel et commercial					
TOTAL III					
TOTAL I + II + III	8 746 450,45	700 000,00	3 427 336,26	230,69	11 474 017,40

opérations liées à la dissolution du Forum Métropolitain (arrêté préfectoral) pour 197,84 (inv) et 32,85 (fonc).

Le compte de gestion 2023 fait apparaître un résultat de l'exercice 2023 de **11 474 017,40 euros**, se décomposant en :

- un excédent de la section de fonctionnement de **10 548 283,87 €**
- un excédent de la section d'investissement de **925 733,53 €**

Certifié exécutoire
Acte publié le 05 / 04 / 2024

Accusé de réception en préfecture
093-219300498-20240327-DLB-2024-03-15-BF
Date de télétransmission : 05/04/2024
Date de réception préfecture : 05/04/2024

COMPTE ADMINISTRATIF 2023

II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET	II
VUE D'ENSEMBLE	A1

EXECUTION DU BUDGET

		DEPENSES		RECETTES	
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	A	28 935 965,85	G	31 866 771,41
	Section d'investissement	B	7 447 245,69	H	7 943 776,39
		+		+	
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section de fonctionnement (002)	C	0,00 (si déficit)	I	7 617 445,46 (si excédent)
	Report en section d'investissement (001)	D	0,00 (si déficit)	J	429 004,99 (si excédent)
		=		=	
TOTAL (réalisations + reports)		= A+B+C+D	36 383 211,54	= G+H+I+J	47 856 998,25
RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 (1)	Section de fonctionnement	E	0,00	K	0,00
	Section d'investissement	F	3 574 885,19	L	0,00
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	= E+F	3 574 885,19	= K+L	0,00
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	= A+C+E	28 935 965,85	= G+I+K	39 484 216,87
	Section d'investissement	= B+D+F	11 022 130,88	= H+J+L	8 372 781,38
	TOTAL CUMULE	= A+B+C+D+E+F	39 958 096,73	= G+H+I+J+K+L	47 856 998,25

Section d'investissement
Présentation générale du compte administratif 2023

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Mandats émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
010	Stocks (3)	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	1 302 076,18	384 113,33	232 761,15	685 201,70
204	Subventions d'équipement versées	842 618,92	288 700,83	211 726,21	342 191,88
21	Immobilisations corporelles	9 551 338,33	4 951 398,91	3 122 395,51	1 477 543,91
22	Immobilisations reçues en affectation (4)	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	152 828,04	74 958,87	8 002,32	69 866,85
	Total des opérations d'équipement	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses d'équipement	11 848 861,47	5 699 171,94	3 574 885,19	2 574 804,34
10	Dotations, fonds divers et réserves	188 071,80	179 273,65	0,00	8 798,15
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	1 568 100,00	1 566 887,60	0,00	1 212,40
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie) (5)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	75 000,00	0,00	0,00	75 000,00
020	Dépenses imprévues	127 877,88			
	Total des dépenses financières	1 959 049,68	1 746 161,25	0,00	212 888,43
45...	Total des opé. pour compte de tiers (6)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses réelles d'investissement	13 807 911,15	7 445 333,19	3 574 885,19	2 787 692,77
040	Opérat° ordre transfert entre sections (1)	2 000,00	1 912,50		87,50
041	Opérations patrimoniales (1)	0,00	0,00		0,00
	Total des dépenses d'ordre d'investissement	2 000,00	1 912,50		87,50
	TOTAL	13 809 911,15	7 447 245,69	3 574 885,19	2 787 780,27
	Pour information	(2) 0,00			
	D 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1				

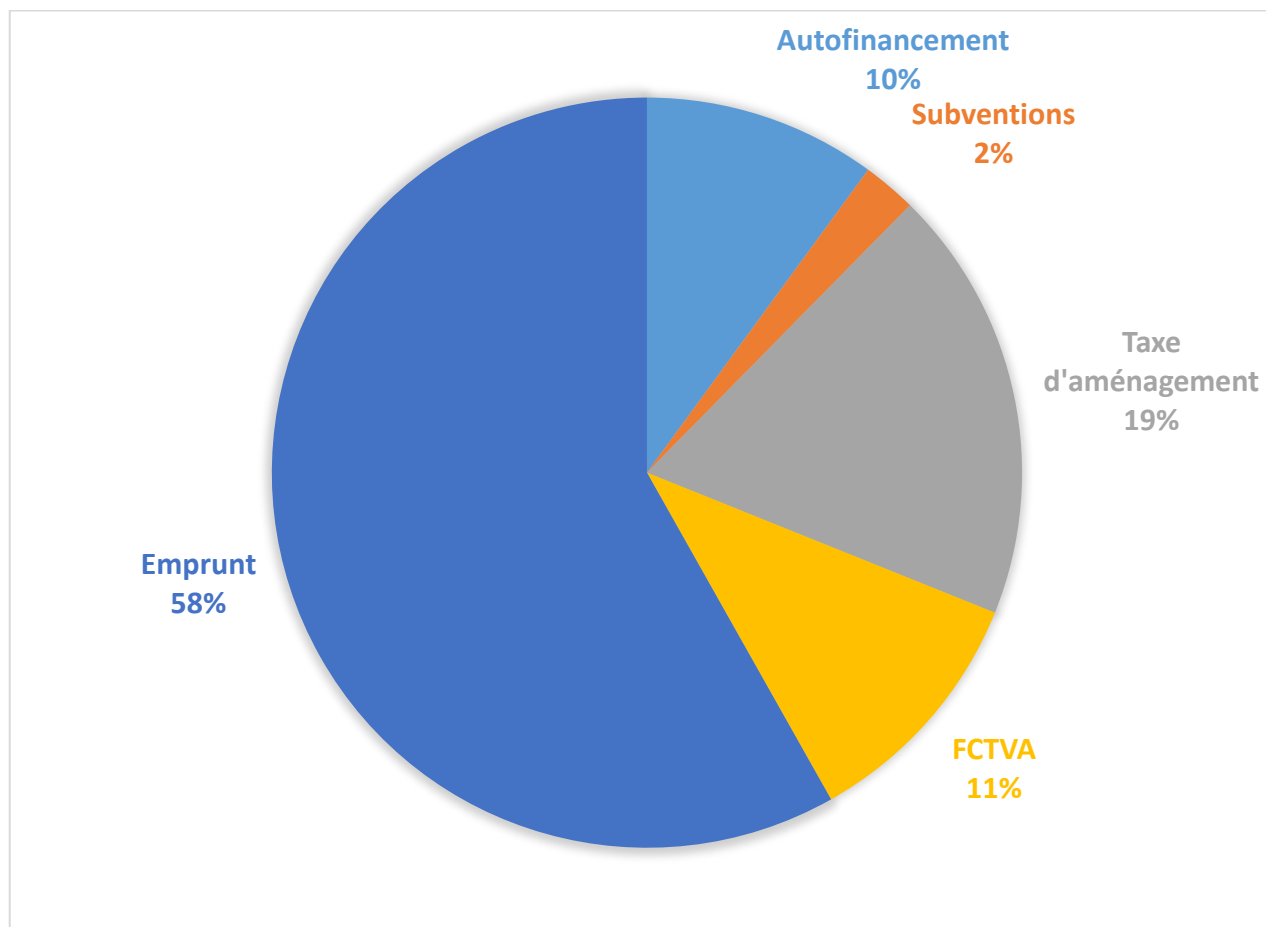
Section d'investissement
Présentation générale du compte administratif 2023

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
010	Stocks (3)	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	1 121 560,00	162 558,17	0,00	959 001,83
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	4 300 000,00	4 055 264,20	0,00	244 735,80
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (4)	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	15 000,00	0,00	0,00	15 000,00
Total des recettes d'équipement		5 436 560,00	4 217 822,37	0,00	1 218 737,63
10	Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	1 202 500,00	2 053 975,38	0,00	-851 475,38
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés (7)	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00
138	Autres subvent° invest. non transf.	0,00	0,00	0,00	0,00
165	Dépôts et cautionnements reçus	16 000,00	1 389,00	0,00	14 611,00
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	15 000,00	0,00	0,00	15 000,00
024	Produits des cessions d'immobilisations	500 000,00		0,00	
Total des recettes financières		2 433 500,00	2 755 364,38	0,00	-321 864,38
45...	Total des opé. pour le compte de tiers (6)	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles d'investissement		7 870 060,00	6 973 186,75	0,00	896 873,25
021	Virement de la sect° de fonctionnement (1)	4 400 000,00			
040	Opérat° ordre transfert entre sections (1)	1 100 000,00	970 589,64		129 410,36
041	Opérations patrimoniales (1)	0,00	0,00		0,00
Total des recettes d'ordre d'investissement		5 500 000,00	970 589,64		4 529 410,36
TOTAL		13 370 060,00	7 943 776,39	0,00	5 426 283,61
Pour information		(2) 429 004,99			
R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1					

Financement des dépenses d'équipement (hors restes à réaliser)
5 699 171,94 €

RECETTES D'INVESTISSEMENT CA 2023



Section de fonctionnement
Présentation générale du compte administratif 2023

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Mandats émis	Charg. rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
011	Charges à caractère général	8 856 345,00	6 473 011,96	703 796,97	0,00	1 679 536,07
012	Charges de personnel, frais assimilés	18 675 770,56	17 827 048,37	0,00	0,00	848 722,19
014	Atténuations de produits	730 000,00	728 296,00	0,00	0,00	1 704,00
65	Autres charges de gestion courante	2 108 671,00	1 667 324,46	158 190,16	0,00	283 156,38
656	Frais fonctionnement des groupes d'élus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses de gestion courante		30 370 786,56	26 695 680,79	861 987,13	0,00	2 813 118,64
66	Charges financières	400 000,00	376 111,46	0,00	0,00	23 888,54
67	Charges exceptionnelles	95 107,00	22 882,82	1 575,04	0,00	70 649,14
68	Dotations provisions semi-budgétaires (1)	7 200,00	7 138,97			61,03
022	Dépenses imprévues	2 029 950,76				
Total des dépenses réelles de fonctionnement		32 903 044,32	27 101 814,04	863 562,17	0,00	4 937 668,11
023	Virement à la section d'investissement (2)	4 400 000,00				
042	Opérat° ordre transfert entre sections (2)	1 100 000,00	970 589,64			129 410,36
043	Opérat° ordre intérieur de la section (2)	0,00	0,00			0,00
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement		5 500 000,00	970 589,64			4 529 410,36
TOTAL		38 403 044,32	28 072 403,68	863 562,17	0,00	9 467 078,47
Pour information D 002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1		(3) 0,00				

Section de fonctionnement
Présentation générale du compte administratif 2023

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Titres émis	Prod. rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
013	Atténuations de charges	101 000,00	127 940,66	0,00	0,00	-26 940,66
70	Produits services, domaine et ventes div	1 740 596,00	1 815 532,73	0,00	0,00	-74 936,73
73	Impôts et taxes	24 481 750,00	25 065 678,87	0,00	0,00	-583 928,87
74	Dotations et participations	4 045 506,00	4 400 107,94	0,00	0,00	-354 601,94
75	Autres produits de gestion courante	409 423,00	395 247,34	0,00	0,00	14 175,66
Total des recettes de gestion courante		30 778 275,00	31 804 507,54	0,00	0,00	-1 026 232,54
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits exceptionnels	0,00	56 444,46	0,00	0,00	-56 444,46
78	Reprises provisions semi-budgétaires (1)	3 907,00	3 906,91			0,09
Total des recettes réelles de fonctionnement		30 782 182,00	31 864 858,91	0,00	0,00	-1 082 676,91
042	Opérat° ordre transfert entre sections (2)	2 000,00	1 912,50			87,50
043	Opérat° ordre intérieur de la section (2)	0,00	0,00			0,00
Total des recettes d'ordre de fonctionnement		2 000,00	1 912,50			87,50
TOTAL		30 784 182,00	31 866 771,41	0,00	0,00	-1 082 589,41
Pour information						
R 002 Excédent de fonctionnement reporté de N-1		(3) 7 617 445,46				

(1) Si la commune ou l'établissement applique le régime des provisions semi-budgétaires.

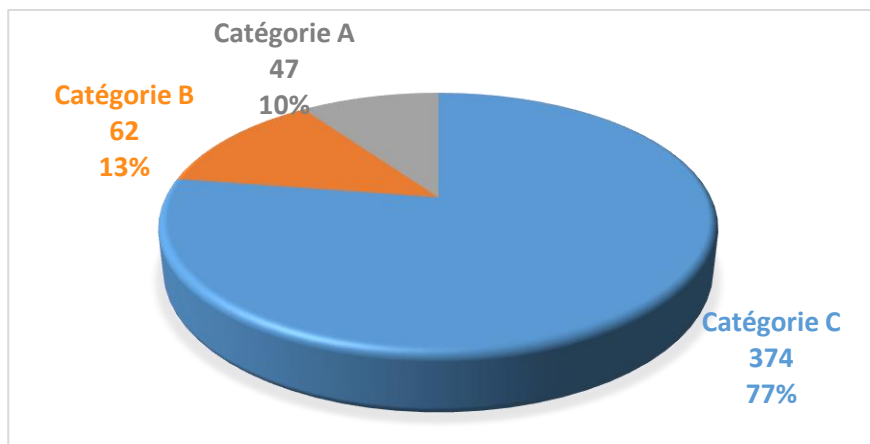
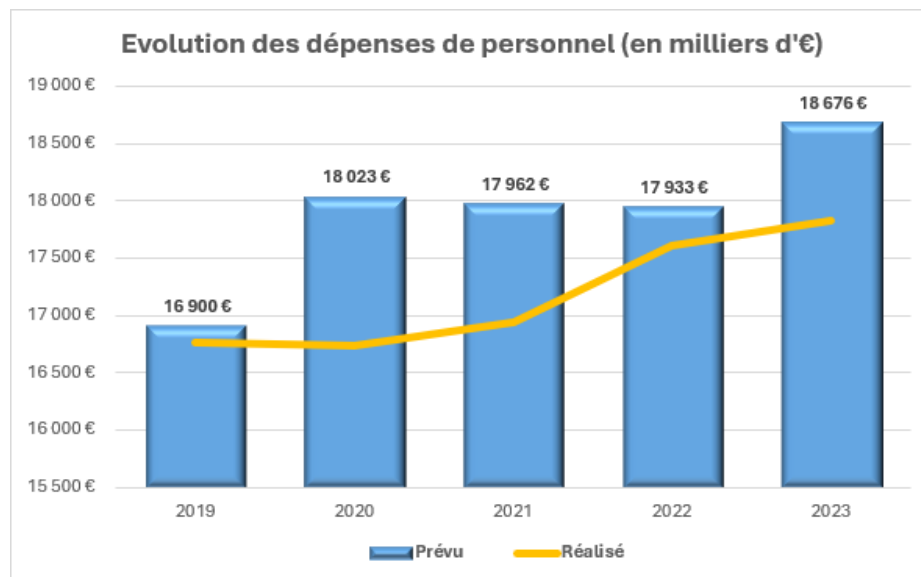
(2) DF 023 = RI 021 ; DI 040 = RF 042 ; RI 040 = DF 042 ; DI 041 = RI 041 ; DF 043 = RF 043.

(3) Les lignes de report ne font pas l'objet d'émission de mandat ou de titre (inscrire le montant reporté).

LES DEPENSES DE PERSONNEL

Les crédits inscrits au BP 2023 s'élevaient à **18 675 770,56 €** pour une réalisation de dépenses à hauteur de : **17 827 048,37 €**.

De nombreux postes sont restés vacants (Directeur des Services Techniques, Policiers Municipaux, Responsable Espaces Verts, Coordinatrice Petite Enfance, Auxiliaires de Puériculture, Educateur de Jeunes Enfants, etc) et expliquent la différence avec le BP 2023.



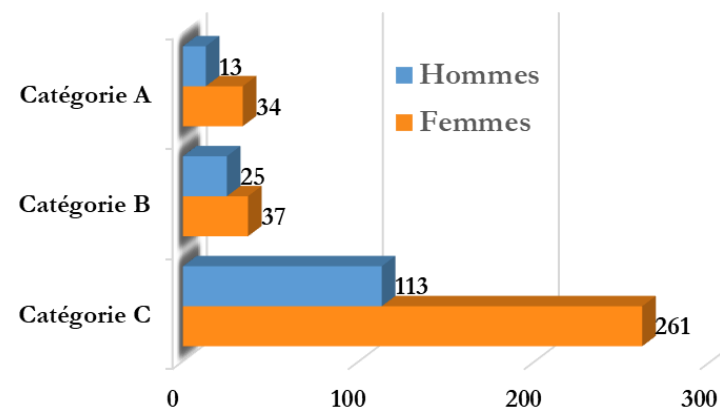
Au 31/12/2023, les effectifs sont répartis à :

77% en catégorie C,

13 % en catégorie B (encadrement intermédiaire)

10 % en catégorie A (encadrement supérieur)

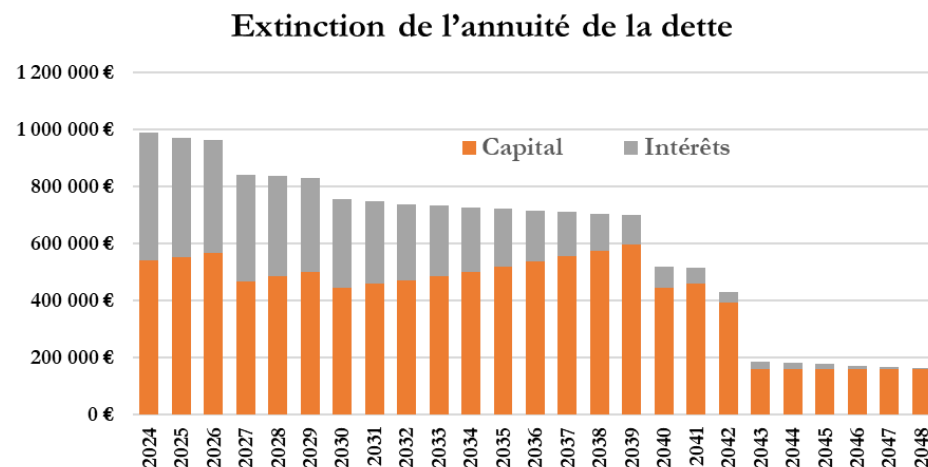
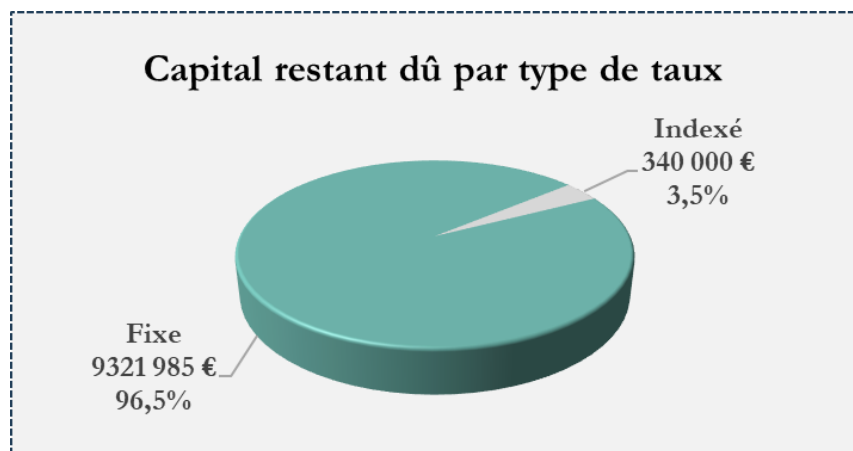
Répartition des agents par genre et catégorie



LE REMBOURSEMENT ET L'EVOLUTION DE LA DETTE

Le **remboursement de la dette actuelle** est en progression jusqu'en 2023, dernière année du contrat CLTR (Crédit Long Terme Renouvelable). L'impact de ce contrat se fait uniquement sur la partie du remboursement en capital.

Un emprunt de 4M€ était prévu au BP 2022 a été contractualisé en septembre 2022. L'encaissement a eu lieu au cours du dernier trimestre 2023 avec une première échéance en février 2024.



L'encours de la dette est composé à 96,5 % d'emprunts à taux fixe.

La classification des contrats de la commune (échelle GISSLER) est A1, correspondant à une absence de risque par rapport aux modalités de calcul des taux d'intérêts et à la structuration des contrats.

Les **annuités de remboursement de la dette actuelle** restent élevées en 2023 en raison du contrat CLTR (Crédit Long Terme Renouvelable) dont la dernière échéance de remboursement a eu lieu fin 2023.

Ensuite, les annuités diminuent par palier en dégageant des marges de manœuvre permettant de contracter de nouveaux emprunts.

L'encours de dette actuelle auprès des différents établissements bancaires est de **9 661 986,38 € au 31/12/2023**, répartis au sein de 7 contrats.

Le compte administratif 2023 comporte, en section d'investissement, des restes à réaliser en dépenses pour un montant de : **3 574 885,19 €**

- soit un solde net négatif de restes à réaliser de : **- 3 574 885,19 €**

L'exercice 2023 a été clôturé avec un excédent de : **7 898 901,52 €**

composé :

- du résultat de la section de fonctionnement : **+ 10 548 251,02 €**
- du résultat de la section d'investissement intégrant les restes à réaliser : **- 2 649 349,50 €**

Il est à noter une opération d'ordre non budgétaire reprise au compte de gestion du Trésorier qui concerne la répartition des capitaux propres du syndicat « Forum Métropolitain », qui n'apparaît pas au compte administratif 2023 mais qui doit être repris au sein des résultats 2023, soit :

L'exercice 2023 a été clôturé avec un excédent de : **7 898 901,52 € + 230,69 € résultat clôture Forum Métropolitain = 7 899 132,21 €**

composé :

- du résultat de la section de fonctionnement : **+ 10 548 251,02 € + 32,85 € clôture Forum Métropolitain = + 10 548 283,87 €**
- du résultat de la section d'investissement intégrant les restes à réaliser : **- 2 649 349,50 € – 197,84 € clôture Forum Métropolitain = -2 649 151,66 €**

**Ces éléments seront repris au budget primitif 2024
selon les modalités prévues dans la délibération d'affectation des résultats de l'exercice 2023.**

Les résultats de l'exécution budgétaire 2023 issus du compte administratif 2023 sont conformes aux résultats du compte de gestion 2023 établi par le comptable public.

Les comptes de l'ordonnateur et du comptable pour l'exercice 2023 sont en concordance.

LES RATIOS OBLIGATOIRES PREVUS A L'ARTICLE R-2313-1 DU CGCT

1. Dépenses réelles de fonctionnement / Population	1 558,05 €
2. Produit des impositions directes / Population	858,62€
3. Recettes réelles de fonctionnement / Population.....	1 457,18€
4. Dépenses d'équipement brut / Population	374,30 €
5. Encours de la dette / Population.....	539,06 €
6. DGF / Population.....	192,34 €
7. Dépenses de personnel / Dépenses réelles de fonctionnement.....	57,13 %
8. (Dépenses de fonctionnement + remboursement dette en capital) / Recettes réelles de fonctionnement.....	111,95 %
9. Dépenses d'équipement brut / Recettes réelles de fonctionnement.....	25,69 %
10. Encours de la dette / Recettes réelles de fonctionnement.....	36,99 %

AFFECTATION DES RESULTATS 2023

L'affectation des résultats 2023 et leur reprise au Budget Primitif 2024 sont les suivantes :

- Les restes à réaliser de l'exercice 2023 sont repris en section d'investissement, en dépenses pour **3 574 885,19 €**
- Le résultat d'investissement 2023 (**+925 733,53 €**) excédentaire constitue une recette d'investissement à inscrire au budget 2024 (ligne 001).
- Le résultat de fonctionnement (**10 548 283,87 €**) peut être affecté librement au compte 1068 du budget primitif 2024 par le Conseil Municipal en l'absence de déficit de la section d'investissement.

Ainsi, l'excédent de fonctionnement est repris au budget primitif 2024 comme suit :

- **2 649 151,66 €** en recettes d'investissement (compte 1068) : affectation libre
- **7 899 132, 21 €** en recettes de fonctionnement (ligne 002)