



VILLE DE FONTENAY-AUX-ROSES
DÉLÉGATION DES FINANCES – JEAN-LUC DÉLERIN

DÉBAT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2023

LES ENJEUX DU BUDGET 2023

Maintenir la qualité des services offerts aux Fontenaisiens en palliant les effets de l'augmentation inédite des coûts



Poursuivre nos actions en faveur de la réussite éducative, de la solidarité et du maintien du lien citoyen



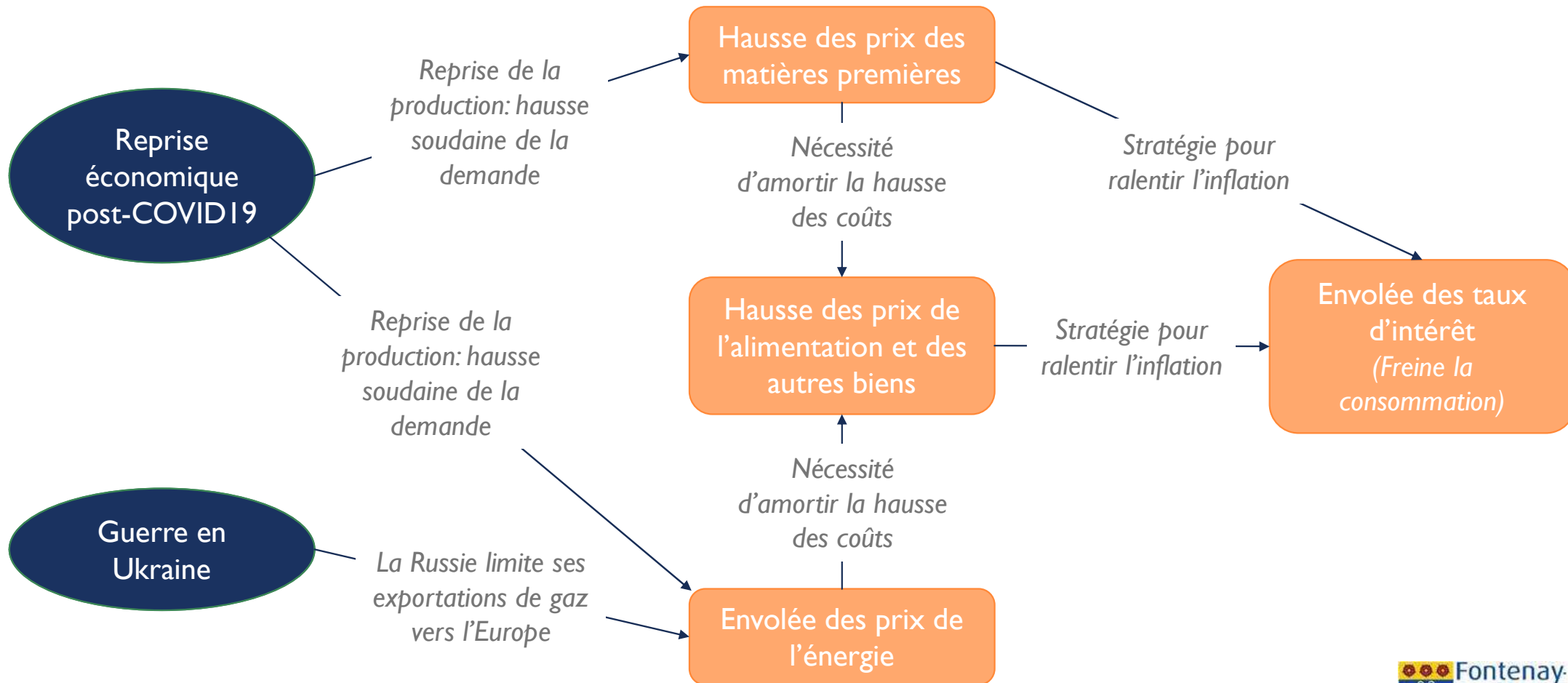
Limiter le recours à l'emprunt tout en continuant de rénover et moderniser nos équipements publics

Evoluer dans un contexte national contraignant

Une santé financière 2022 marquée par les effets de l'inflation

2023 : une adaptation nécessaire face à l'envolée des prix

Une économie marquée par les effets de la pandémie et la situation en Ukraine

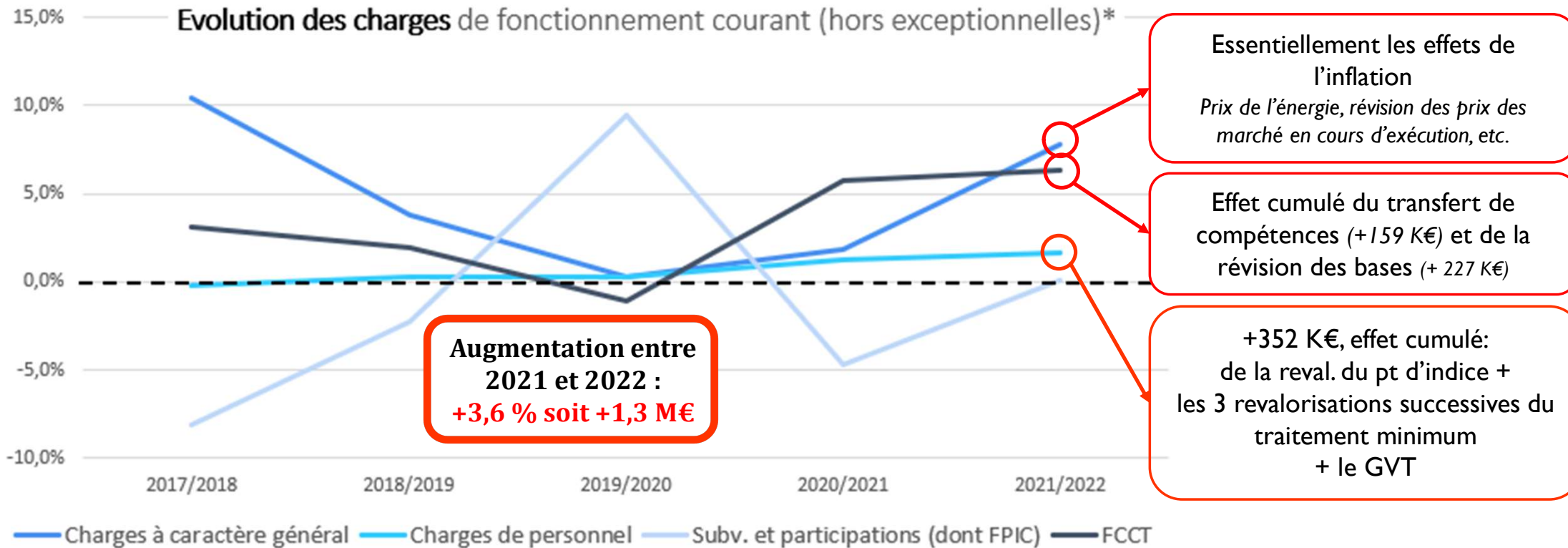


Evolution dans un contexte national contraignant

Une santé financière 2022 marquée par les effets de l'inflation

2023 : une adaptation nécessaire face à l'envolée des prix

2.1. Une croissance des charges plus rapide que celle des produits



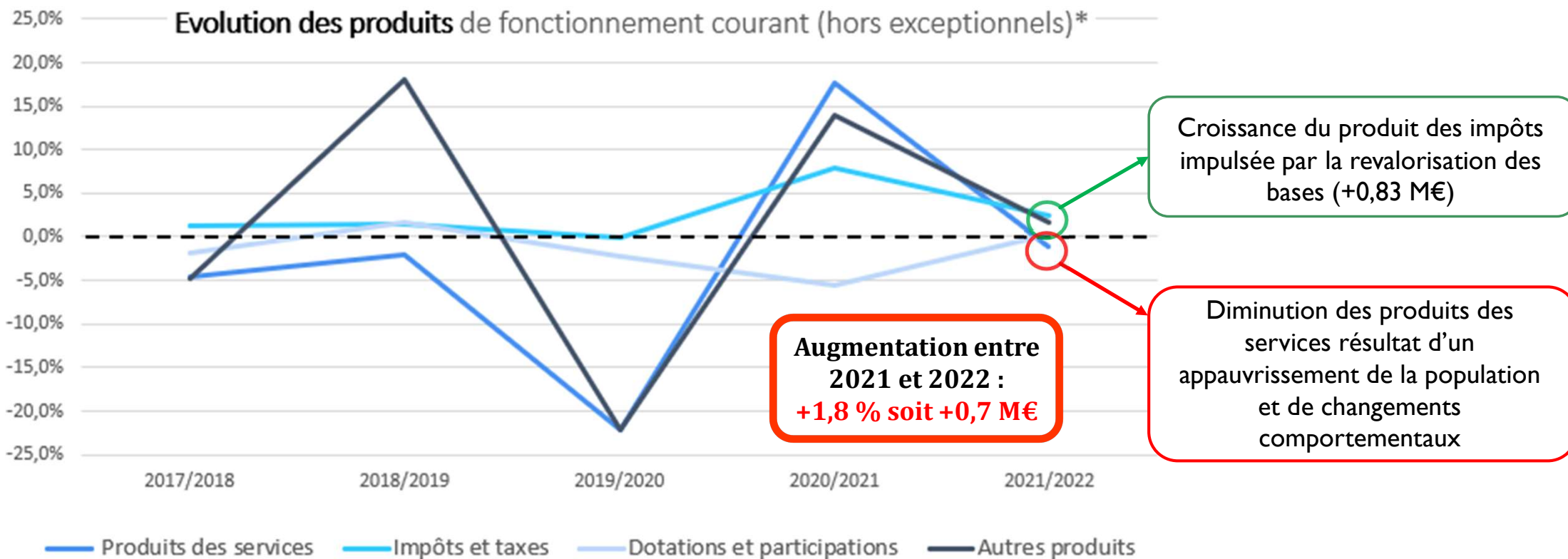
* Retraité en recettes et en dépenses, sur la période 2017-2021, d'une partie des flux financiers avec le CCAS qui n'a pu donner lieu à des écritures comptables en 2022. Ce retraitement est neutre (Dép. = recettes).

Evolution dans un contexte national contraignant

Une santé financière 2022 marquée par les effets de l'inflation

2023 : une adaptation nécessaire face à l'envolée des prix

2.1. Une croissance des charges plus rapide que celle des produits



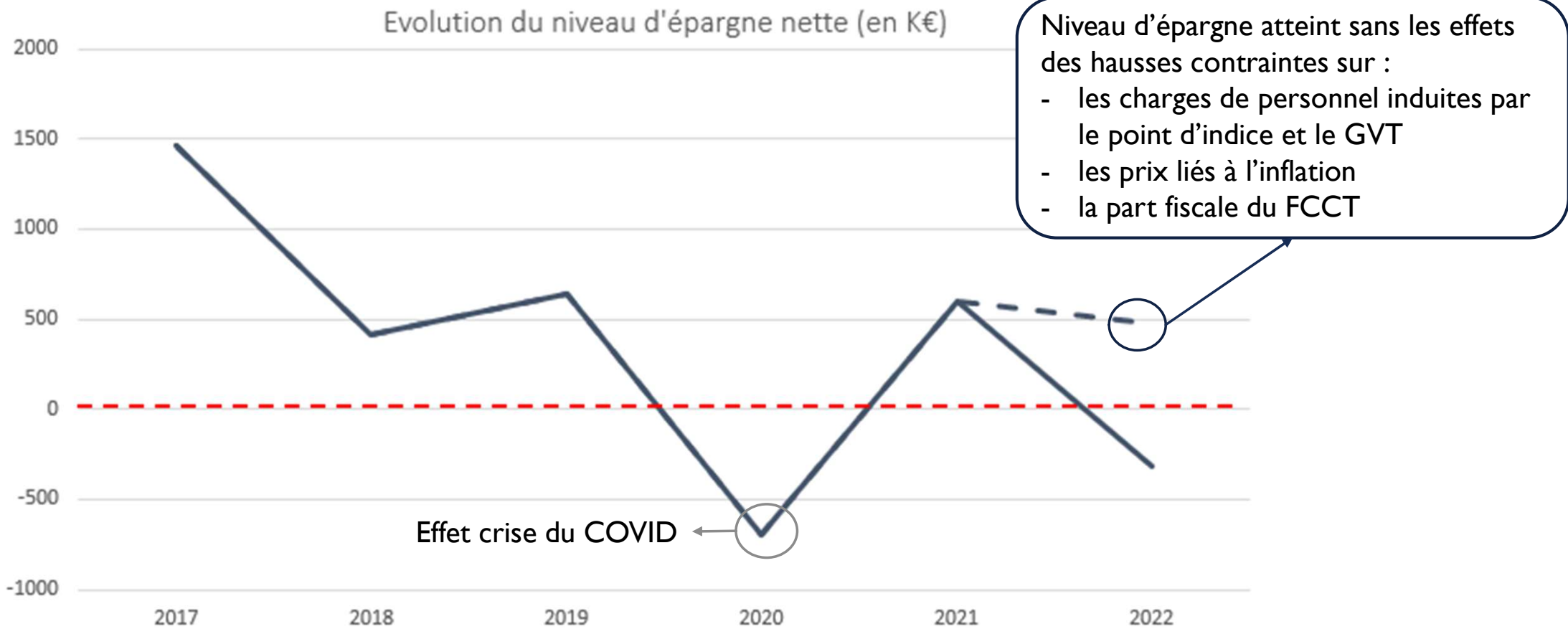
* Retraité en recettes et en dépenses, sur la période 2017-2021, d'une partie des flux financiers avec le CCAS qui n'a pu donner lieu à des écritures comptables en 2022. Ce retraitement est neutre (Dép. = recettes).

Evoluer dans un contexte national contraignant

Une santé financière 2022 marquée par les effets de l'inflation

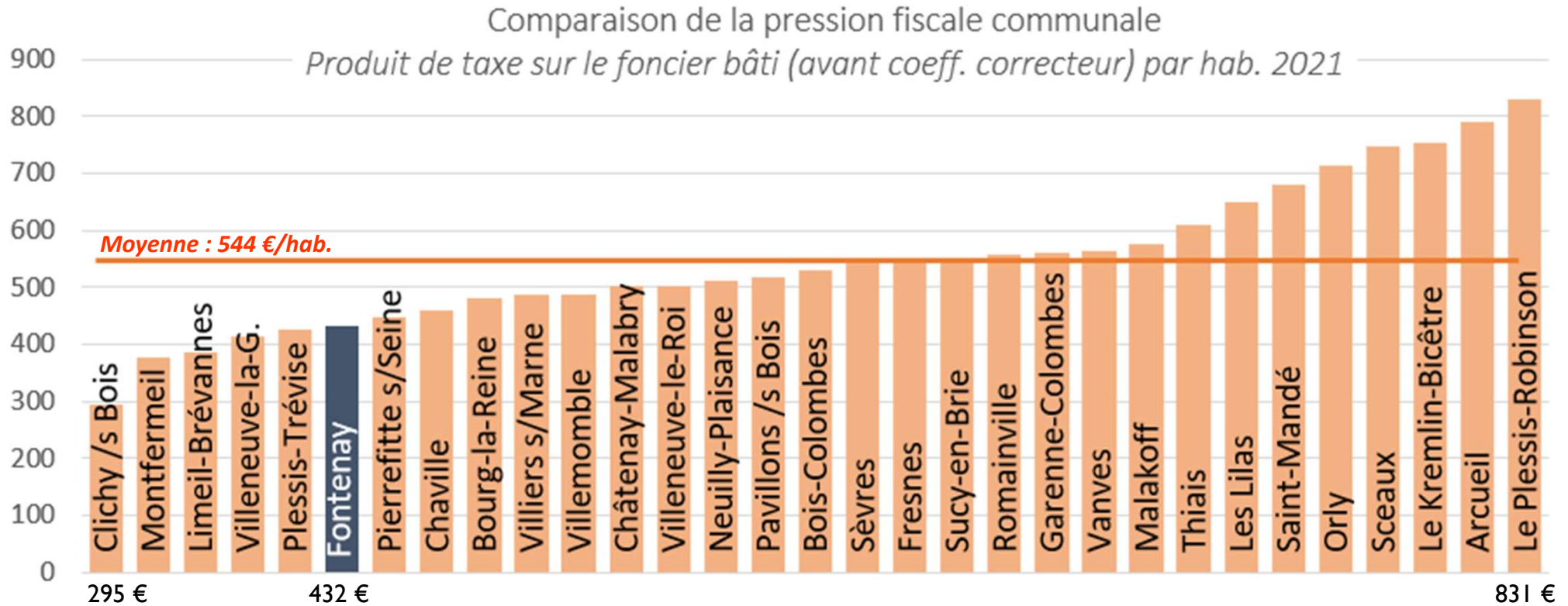
2023 : une adaptation nécessaire face à l'envolée des prix

2.2. Une épargne nette 2022 négative conséquence de la conjoncture



2.3. Focus sur la fiscalité :

Malgré une révision des taux en 2021, la pression fiscale fontenaisienne reste nettement inférieure à celle des communes comparables :



Evoluer dans un contexte national
contraignant

Une santé financière 2022
marquée par les effets de l'inflation

2023 : une adaptation nécessaire face à
l'envolée des prix

2.4. Des investissements ambitieux largement portés par les ressources propres d'investissement et les subventions

Des dépenses d'investissement partagées entre projets d'envergure en faveur de l'amélioration du cadre de vie (5,7 M€ en 2022) et l'entretien du patrimoine et de l'espace public (2,5 M€) ...

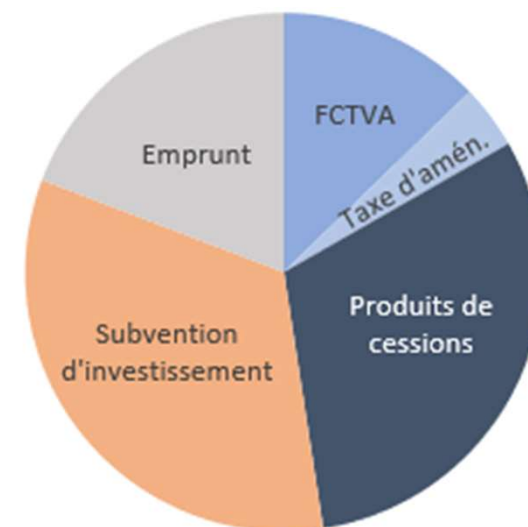


Vue intérieure de l'école maternelle Scarron



Vue extérieure du club de rugby

... financées en majorité par les ressources propres d'investissement (cessions, FCTVA, taxe d'aménagement) et les subventions.



Evolution dans un contexte national
contraignant

Une santé financière 2022 marquée par
les effets de l'inflation

2023 : une adaptation nécessaire
face à l'envolée des prix

3.1. Une évolution inédite des dépenses contraintes

Des évolutions majeures et contraintes des dépenses de fonctionnement:

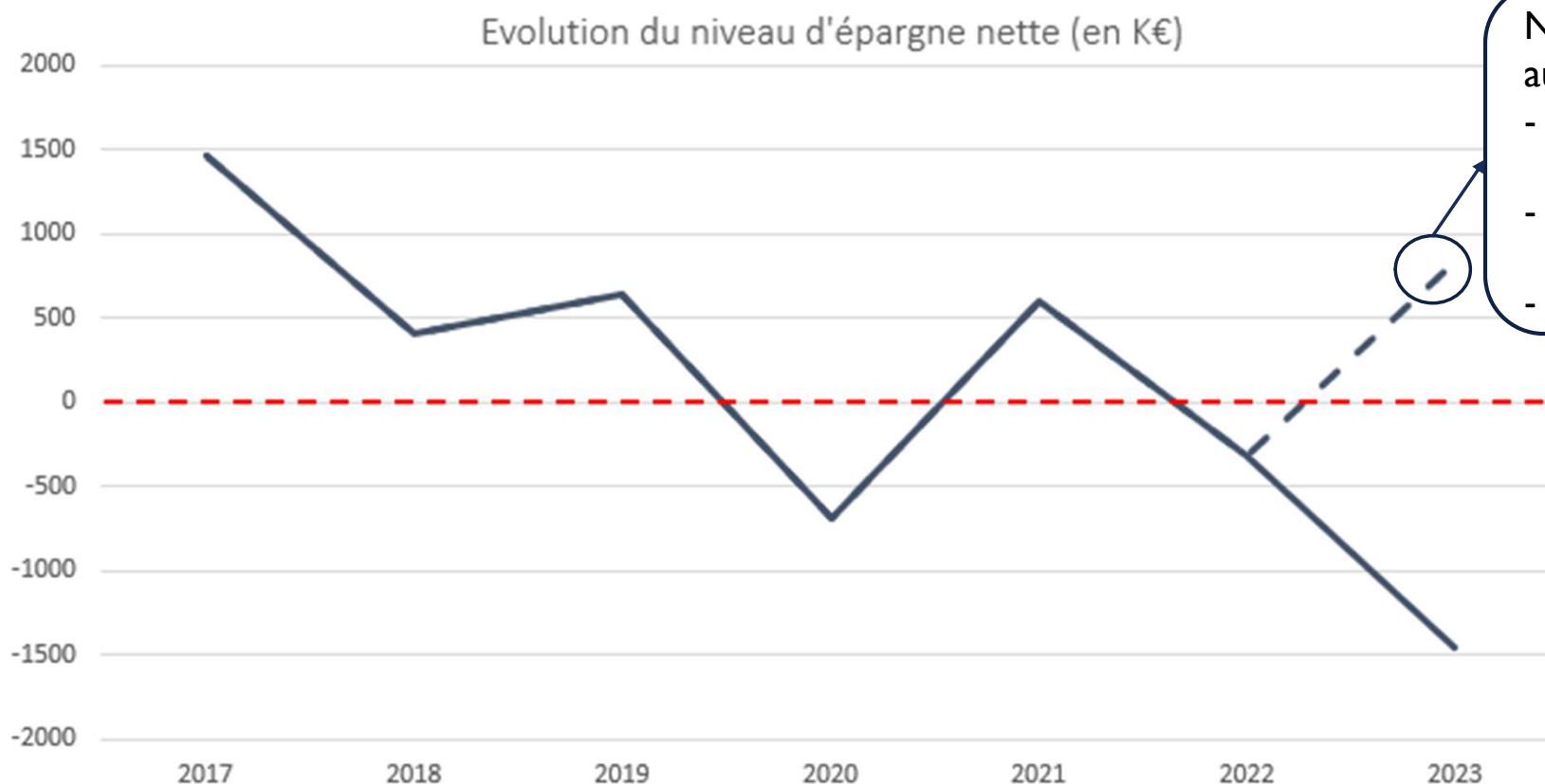
- ▶ **Augmentation inédite des dépenses d'énergie** +1,50 M€
contraint
Augmentation du prix des fluides: 300% pour le gaz; +105% à 130% pour l'électricité
- ▶ **Hausse des charges de personnel induite par les diverses mesures réglementaires** +1,20 M€
contraint
Augmentation du point d'indice sur une année pleine, revalorisation SMIC, GVT, RIFSEEP
- ▶ **Augmentation du FCCT** +373 K€
contraint
Croissance mécanique générée par la révision des bases et par la dynamique imposée par VSGP
- ▶ **Croissance majeure des prix des marchés** +140 K€
contraint
Restauration scolaire, nettoyage urbain, fournitures de couches et alimentation dans le secteur de la Petite Enfance, assurances, etc.

Evolution dans un contexte national
contraignant

Une santé financière 2022 marquée par
les effets de l'inflation

**2023 : une adaptation nécessaire
face à l'envolée des prix**

3.2. Une épargne nette qui s'effondre sous les effets du contexte économique



Niveau atteint sans les effets liés
au contexte macro-économique:

- revalorisation du pt d'indice sur
une année pleine
- hausse des prix de l'énergie et
des marché en cours
- montée des taux d'intérêt

Evolution dans un contexte national
contraignant

Une santé financière 2022 marquée par
les effets de l'inflation

**2023 : une adaptation nécessaire
face à l'envolée des prix**

3.3. Le recours au levier fiscal seule solution soutenable

Hausse des taux de fiscalité
de 27,73% à 33,83% pour la taxe
foncière

Amélioration pérenne de la situation financière

**Maintien du niveau et de la qualité des services
municipaux en faveur des Fontenaisiens**

**Recours très limité à l'emprunt dans un contexte
d'envolée des taux d'intérêt**

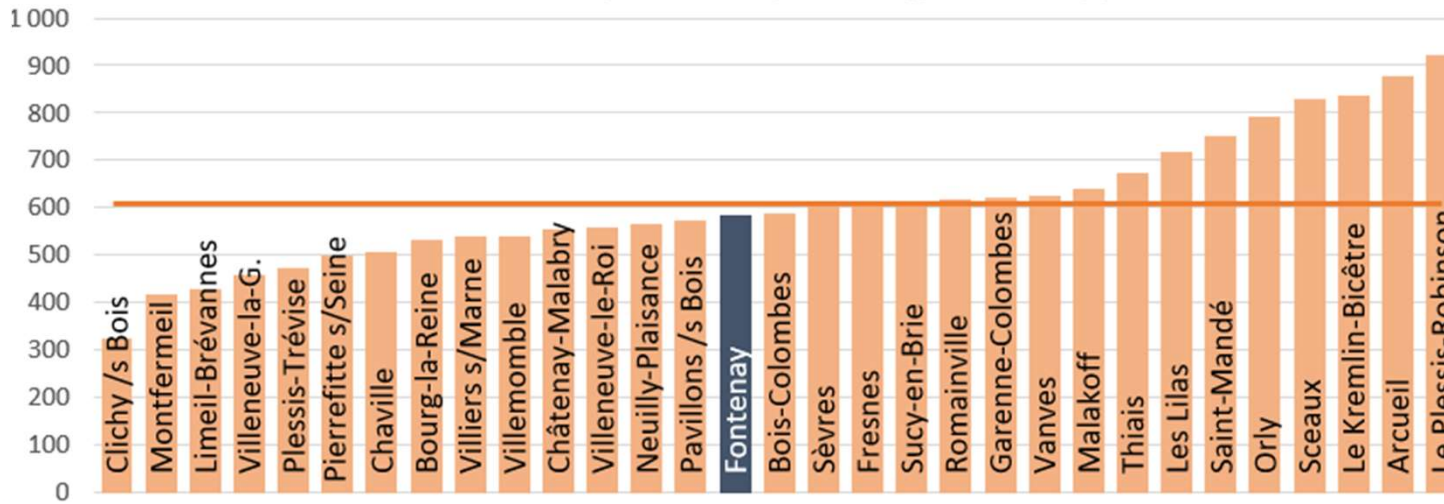
Evoluer dans un contexte national contraignant

Une santé financière 2022 marquée par les effets de l'inflation

2023 : une adaptation nécessaire face à l'envolée des prix

3.4. Un niveau de pression fiscale qui demeure inférieur à la moyenne

Comparaison de la pression fiscale communale après augmentation du taux en 2023
*Produit de taxe sur le foncier bâti (avant coeff. correcteur) par hab.**



*Hypothèse d'une stabilité des taux des autres communes depuis 2021 (dernière année connue)

Evolution de la pression fiscale des Fontenaisiens
Produit fiscal / hab.



Soit une **diminution de 26,2%** de la pression fiscale par habitant à Fontenay-aux-Roses entre 2017 (avant la suppression progressive de la taxe d'habitation) et 2023.

Evoluer dans un contexte national
contraignant

Une santé financière 2022 marquée par
les effets de l'inflation

2023 : une adaptation nécessaire
face à l'envolée des prix

3.5. Un programme d'investissement axé sur la rénovation et l'amélioration des équipements publics fontenaisiens

En K€	2023	2024	2025	2026- ...	Coût total de l'opération	Déjà réalisé (dont reports 22)
Grandes opérations arbitrées	9 157	6 082	11 898	8 090	47 489	12 261
<i>Groupe scolaire des Ormeaux *</i>	180	1 000	5 000	5 820	12 000	-
<i>Travaux gymnase du Parc*</i>	140				7 244	7 104
<i>Complexe sportif Panorama (Particip. SEM VSA net du remboursement VSGP)</i>	44	718	2 718	1 470	5 007	56
<i>Centre de Loisirs Bonnard *</i>	3 600	100			3 869	169
<i>Espace solidarités et petite enfance Fleurie</i>	50	120	2 790		2 960	-
<i>Maternelle Scarron *</i>	555				2 537	1 982
<i>Espace culturel J.Moulin *</i>	1 720				1 841	121
<i>Travaux pôle Rugby *</i>	207				1 767	1 560
<i>Eglise *</i>	100	580	700	800	2 180	-
<i>Aménagement parc Sainte Barbe + ferme refuge *</i>	250	1 744			2 000	6
<i>Gymnase des Pervenches</i>	60	700	340		1 100	-
<i>Rénovation des cours d'écoles - Cours d'école du futur</i>	400	150	150		1 071	371
<i>Réhabilitation sécurité école du Parc (phase 1 structure)</i>	400	250	100		1 028	278
<i>Création d'un jardin public dans le quartier Scarron et réhabilitation de 3 squares (Potiers, Jean Jaurès, Renaudin)</i>	300	200	100		1 030	430
<i>Parking Marché et Cavée</i>	410				575	165
<i>Réfection de la toiture de l'école de la Roue</i>	250	250			500	-
<i>Rénovation du cimetière</i>	150	270			420	-
<i>Aire de jeu skate park + basket</i>	342				360	18

* Projets votés en AP/CP

Projets en cours ou contractualisés

Projets en phase prévisionnelle

Evoluer dans un contexte national contraignant

Une santé financière 2022 marquée par les effets de l'inflation

2023 : une adaptation nécessaire face à l'envolée des prix

3.6. Financement de l'investissement

Des dépenses d'investissement financées par:

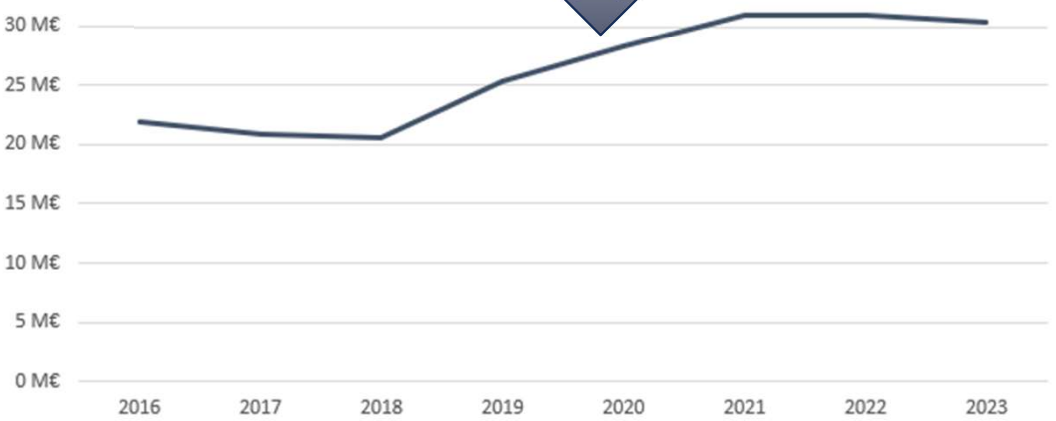
- l'**autofinancement** issu de la section de fonctionnement
- les ressources propres de la collectivité, avec environ 1,4 M€ de **produits de cessions** anticipés
- les recettes perçues au titre du **fonds de compensation** et de la **taxe d'aménagement** (près de 1,7 M€ au global)
- les financements extérieurs (**subventions** et participations)



Limitation du recours à l'emprunt...

...permettant d'amorcer un désendettement en 2023

et de conserver un encours de dette/hab. inférieur à la moyenne des villes comparables



Conclusion

- **Un exercice 2023 qui s'inscrit dans un contexte de perturbations inédit en matière d'inflation**
- **Des priorités d'actions centrées sur la réussite scolaire, la solidarité citoyenne et l'amélioration du cadre de vie des Fontenaisiens**
- **Une pression fiscale qui augmente mais reste inférieure à la moyenne des communes comparables, grâce à une gestion rigoureuse**
- **Une poursuite de la politique d'investissement soutenue et ambitieuse tout en limitant le recours à l'emprunt**