

SCALDO *Mag*

Hors-série



Finances 2023




*entre contraintes budgétaires
et volonté d'avancer*




COMMENT EST GÉRÉE VOTRE COMMUNE ?

MAIRIE D'ESCAUDŒUVRES

Ouverte du lundi au vendredi de 8 h 30 à 12 h et de 13 h 30 à 17 h 30



 www.escaudoeuvres.fr
 facebook.com/ville.escaudoeuvres.officielle
 www.instagram.com/escaudoeuvres_maville

 [Escaudoeuvres connectée](#)
 221 rue Jean Jaurès 59161 ESCAUDŒUVRES
 03 27 72 70 70



M. Thierry BOUTEMAN
Maire d'Escaudœuvres

M. Nicolas VANESSCHE
4^e adjoint au maire, délégué aux finances

Chères Scaldobrigiennes, Chers Scaldobrigiens,

Depuis son arrivée, l'équipe municipale fait preuve de sa capacité à **assumer ses responsabilités en matière d'orientation et de gestion budgétaire.**

Le cap fixé par la commission "finances" d'ici l'horizon 2026 est : **assainir les finances, renégocier, économiser, épargner et, surtout, ne pas gaspiller.**

Pour cela, il nous faut, chaque année, résoudre la délicate équation entre la stabilité de la fiscalité, la hausse des énergies, l'augmentation du point d'indice et le maintien de la qualité des services de proximité tout en poursuivant les investissements en faveur de l'amélioration de notre cadre de vie et l'entretien de nos infrastructures.

Nous nous efforçons donc de faire, depuis plusieurs exercices budgétaires, **autant, avec moins de finances** tout en supportant les décisions prises dans le passé.

À ce jour, nous considérons que **l'hémorragie financière qui obligeait notre collectivité à faire appel aux emprunts est stoppée.**

En effet, les résultats du budget 2022 ont montré **l'augmentation de notre épargne** et la **possibilité d'autofinancer à hauteur de 100 000 €** en section d'investissement. **Cela n'était pas arrivé depuis ces 15 dernières années.**

Cependant, **nous restons très prudents** car l'annonce de l'arrêt de la production de sucre par Tereos en mars dernier nous laisse craindre une baisse des recettes.

Alors, quelle stratégie adopter ?

Réaliser nos grands projets ou penser à l'avenir de notre ville ?

Depuis 2020, nous traversons des années compliquées : situation financière très fragile, Covid, crise énergétique sans précédent... Alors, comme nous vous le disons depuis maintenant 3 ans, **nos projets ne sont pas oubliés... ils sont juste en suspens.**

En 2024, l'extinction d'un emprunt et l'arrêt de certains remboursements obligatoires nous laissent entrevoir une capacité à reprendre le **dossier "fusion des écoles"**. Bien évidemment, celui-ci se fera avec de **l'autofinancement** (obtenu grâce à l'épargne), des **aides de nos différents partenaires** (subventions) et l'appel à un **emprunt** (pour un vrai projet structurant).

À mi-mandat, il nous paraissait important de vous dresser le **bilan de la situation financière de notre ville** et de vous présenter les **grandes orientations du budget primitif de l'année 2023.**

Nous vous souhaitons un bel été et une bonne lecture,

Thierry BOUTEMAN
Maire d'Escaudœuvres

Nicolas VANESSCHE
Adjoint aux finances

RAPPEL DES CONCLUSIONS DE L'AUDIT DU CABINET STRATORIAL

L'analyse financière rétrospective qui porte sur les deux derniers mandats met en avant une situation qui reste très fragile :

- ◆ L'exercice 2019 est marqué par une **reprise soutenue du développement des charges de fonctionnement des services** (charges à caractère général et charges de personnel). Certaines charges au cours de la période sont devenues rigides suite à la titularisation d'agents.
- ◆ L'**épargne** se redresse, mais est toujours très faible sur toute la période. En 2019, le niveau constaté permet tout juste de **prendre en charge le remboursement du capital de la dette**.
- ◆ La commune investit en moyenne à hauteur de **342 000 €**. Ce niveau est particulièrement faible comparativement aux communes de la strate (-40 %).
Ce niveau a pu **créer des carences sur certaines infrastructures de la commune** (rénovation des bâtiments...). Ces travaux ont été réalisés par la mobilisation d'emprunts.
Certains de ces emprunts n'ont pas été consommés et ont servi à alimenter intégralement le fonds de roulement de la commune (2010-2015), d'autres partiellement (2017 et 2018).
- ◆ La dette atteint quant à elle près de **3 200 000 €** à la fin de l'exercice 2019, niveau qui correspond à un ratio de **capacité de désendettement de plus de 8 ans** une fois rapportée à l'épargne brute retraitée des flux exceptionnels 2019.



OBJECTIF 2020-2026 :

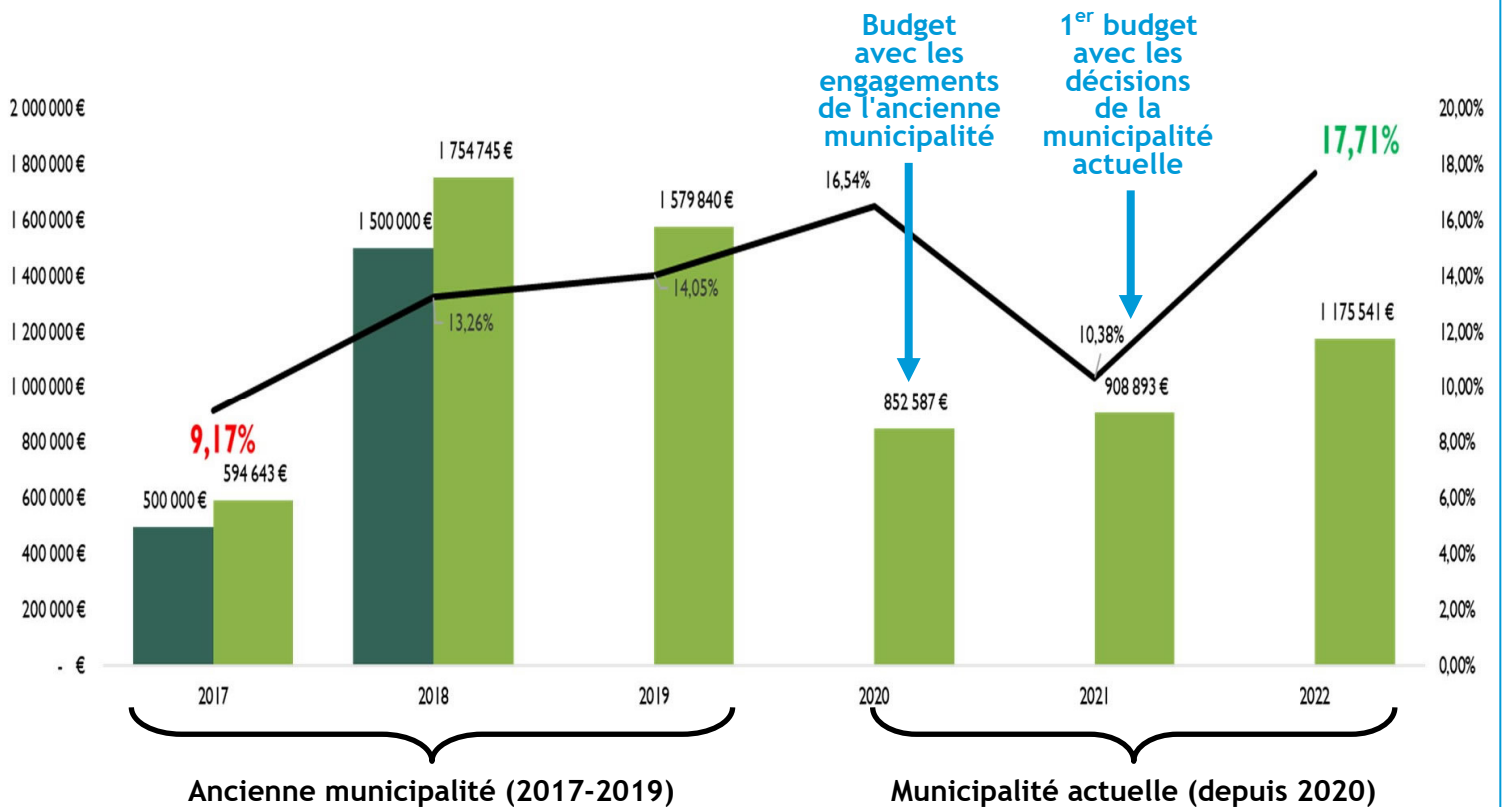
Cette situation est précaire et sous-entend **la recherche et la mise en œuvre de dégagement d'économie en charge de fonctionnement** pour redresser l'épargne et être en mesure d'investir à hauteur du besoin de la commune.



Restitution publique de l'audit financier le 27 novembre 2021

ÉVOLUTION FINANCIÈRE 2017-2022

(SOURCE : TRÉSOR PUBLIC)



Résultats de clôture et taux d'épargne biaisés par le recours à des emprunts (500 000 € et 1 500 000 €)

Résultats de clôture obtenus exclusivement sans recourir à l'emprunt

■ Emprunts contractés

■ Résultat total de clôture

— Taux d'épargne brute

Le résultat total de clôture arrêté au 31/12 de chaque année, correspond à la somme restante après déduction des charges de fonctionnement et des investissements.

Le taux d'épargne brute est déterminé par le rapport entre l'épargne brute d'une Collectivité et ses recettes réelles de fonctionnement. **Ce taux d'épargne brute permet d'analyser la santé financière d'une Collectivité locale.**



EXPLICATIONS :

Les emprunts de 500 000 € en 2017, puis 1 500 000 € en 2018 montrent un résultat de clôture et un taux d'épargne brute biaisés de 2017 à 2019.

Sans les emprunts, qui par ailleurs n'ont pas répondu à la réalisation de grands projets comme indiqué par l'audit (hormis le terrain synthétique de football), les résultats auraient été mauvais.

Depuis l'arrivée de la nouvelle équipe municipale en 2020, la tendance s'est inversée.

Assainir les finances, renégocier, économiser, épargner, ne plus gaspiller.

Pour la première fois, la ville a gagné une capacité d'épargne (permettant d'investir) de 17 % sans emprunt, comme l'audit financier nous l'avait recommandé (voir page précédente).

DEUX LEVIERS POUR ATTEINDRE NOTRE OBJECTIF



LES ÉCONOMIES :

- ◆ **Maximiser les devis** pour toutes opérations et mettre en concurrence (par exemple : le budget consacré aux festivités est passé de 120 000 € à 60 000 €).
- ◆ **Renégocier les contrats** : emprunts, contrat de l'aménageur Nordsem, crèche, photocopieurs, téléphones...
- ◆ **Recruter en contrat aidé.**
- ◆ **Limiter l'appel à des sociétés extérieures** (ménage ou espaces verts) et en attribuant les tâches aux agents de la ville.
- ◆ **Augmenter les projets d'économies d'énergies.**



L'APPEL À LA SUBVENTION :

	Ancienne municipalité			Municipalité actuelle			
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Subventions demandées	1	1	2	3	10	7	14
Subventions obtenues	1	0	1	3	9	5	En attente de réponse
Montant	53 893,00 €	0 €	102 578,00 €	10 648,50 €	141 303,48 €	49 106,92 €	

Amélioration réalisée sans hausse des taux d'impositions !

2023 : UN BUDGET, TROIS PRIORITÉS



EN FAVEUR DE LA SOBRIÉTÉ ÉNERGÉTIQUE, DE L'ENVIRONNEMENT ET DU DÉVELOPPEMENT DURABLE :



- ◆ Changement de portes et fenêtres dans différents bâtiments de la ville (**demande de subventions**).
- ◆ Éclairage LED (environ 60 points lumineux) + Place François Mitterrand (**demande de subventions**).
- ◆ 10 bâtiments équipés de box et thermostats connectés.
- ◆ Isolation des combles perdus dans 4 bâtiments (**demande de subventions**).
- ◆ Changement d'une chaudière (**demande de subventions**).
- ◆ Poursuite du fleurissement durable.



EN FAVEUR DE LA COHÉSION SOCIALE, DE LA JEUNESSE ET DES ÉCOLES :



- ◆ Installation d'un "Plan Particulier de Mise en Sécurité" (P.P.M.S.) face aux risques majeurs.
- ◆ Changement de mobilier dans les écoles.
- ◆ Maintien des budgets concernant les bons de la fête des parents.
- ◆ Poursuite de l'accompagnement des personnes fragiles.
- ◆ Poursuite des événements pour les seniors.
- ◆ Accueil de loisirs toute l'année et tout l'été.
- ◆ Tickets de ducasse.
- ◆ Entrée gratuite enfant pour des expositions.
- ◆ Spectacle de Noël.
- ◆ Voyage pour les CM2.
- ◆ Sortie pour les 14-17 ans.



EN FAVEUR DE LA SÉCURITÉ :



- ◆ Installation et équipement pour la police municipale.
- ◆ Changement des feux tricolores dans le centre-ville (**demande de subventions**).
- ◆ Mise en sécurité des passages piétons du centre-ville par projection de lumières bleues (**demande de subventions**).
- ◆ Abaisés de bordures.
- ◆ Mise à jour de la vidéoprotection.
- ◆ Défibrillateurs extérieurs accessibles 24 h/24.

LE BUDGET 2023 EN DÉTAIL

LE BUDGET PRINCIPAL 2023 DE LA COMMUNE SE COMPOSE
DE 5 593 798 € DE FONCTIONNEMENT ET DE 1 584 482 € D'INVESTISSEMENT.

FONCTIONNEMENT

4 691 148 €

Frais de personnel
(44 % du budget de fonctionnement) :
2 465 000 €

Charges générales
(énergies, assurances, entretien,
services techniques...)
(23 % du budget de fonctionnement) :
1 289 380 €

Budget des commissions
(environnement, écoles, jeunesse,
fêtes...)
425 350 €

**Subventions allouées aux associations
et au C.C.A.S. :**
216 177 €

Autres charges courantes :
295 241 €

**DONT VIREMENT
DE FONCTIONNEMENT
EN INVESTISSEMENT**

902 650 €

INVESTISSEMENT

1 584 482 €

Travaux :
543 888 €

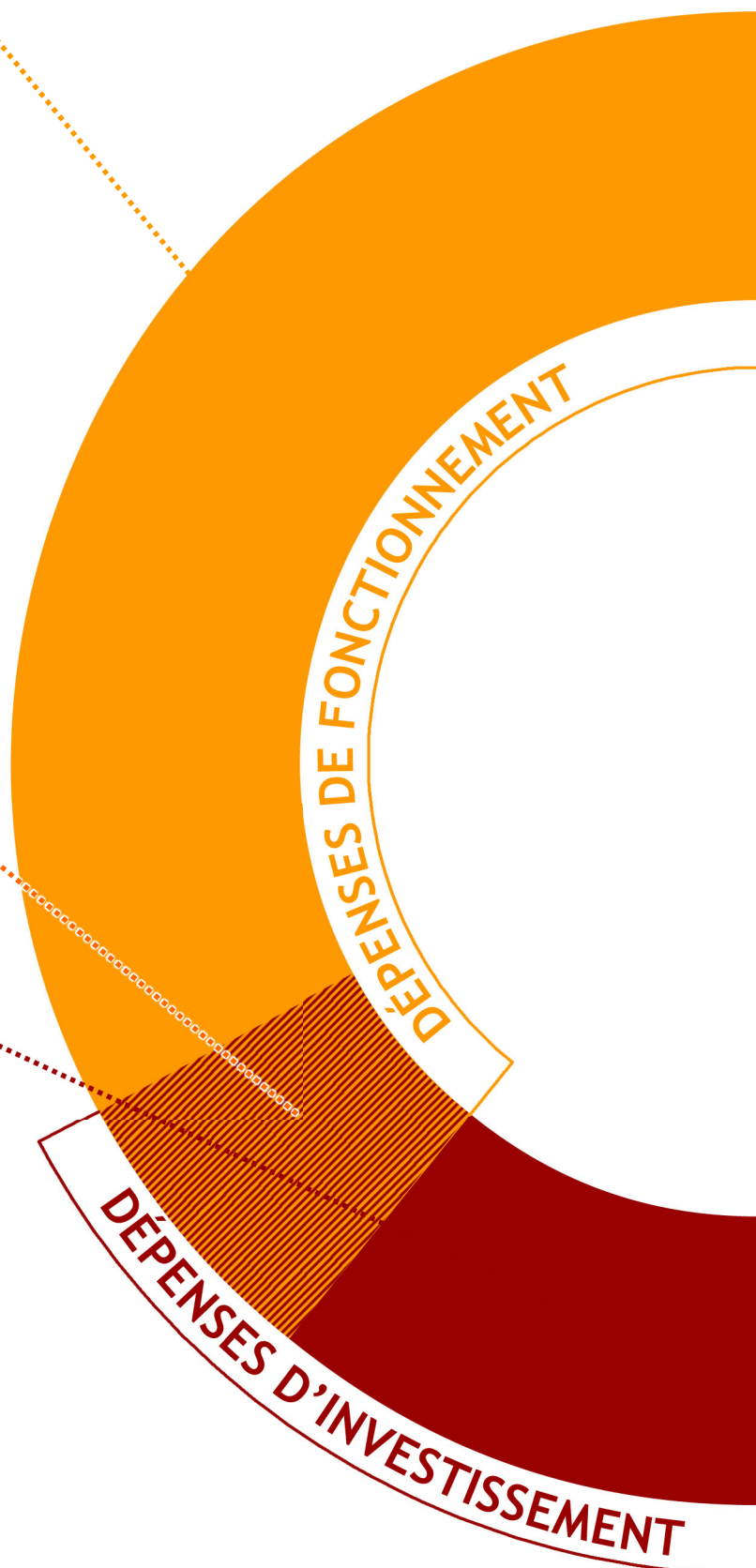
Remboursements d'emprunts :
305 000 €

**Déficit d'investissement
et reste à réaliser 2022 :**
467 873 €

Nordsem (aménageur) :
103 000 €

Autres dépenses :
164 721 €

DÉPENSES



Le budget d'une commune est toujours composé de 2 sections :

- ◆ **la section de fonctionnement** regroupe toutes les dépenses nécessaires au fonctionnement des services de la collectivité territoriale : charges de personnel, achats de fournitures, charges de gestion courante, prestations de services, participations aux charges d'organismes, charges financières, dotations aux amortissements et aux provisions ;
- ◆ **la section d'investissement** retrace l'ensemble des opérations accroissant le patrimoine de la commune (constructions ou réhabilitations, gros travaux routiers ou autres) ou le modifiant (retours à l'emprunt ou remboursement du capital).

RECETTES

BUDGET DE LA COMMUNE

FONCTIONNEMENT

5 593 798 €

Report de résultat 2022 :
1 009 733 €

Impôts locaux :
1 314 427 €

Dotations de l'État :
322 955 €

Dotations C.A.C. :
2 341 573 €

Autres impôts et taxes :
375 184 €

Autres ressources
(revenus des immeubles, recettes financières, produits des services...) :
174 099 €

**Remboursement des salaires maladie/
part contrats aidés :**
55 827 €

INVESTISSEMENT

1 584 482 €

Report de résultat 2022
(dont 100 000 € d'autofinancement) :
567 873 €

Virement de la section fonctionnement :
902 650 €

F.C.T.V.A. :
61 387 €

Taxe d'aménagement :
15 000 €

Subventions :
37 572 €

LES DÉPENSES PAR THÉMATIQUES

(LISTE NON EXHAUSTIVE)



Action sociale et seniors

64 000 €

Budget annexe pour le C.C.A.S.

Environnement et transition écologique

201 000 €

Réponse au plan de sobriété énergétique lancé en 2022, éclairage LED, isolation, chauffage



Sécurité

107 500 €

Policier municipal, feux tricolores, passages piétons bleus, vidéoprotection, défibrillateurs



Urbanisme

103 000 €

Études d'aménagements et constructions



Éducation

48 000 €

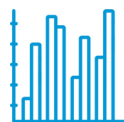
Matériel pour les écoles, sorties piscine et pédagogiques



Enfance et jeunesse

57 000 €

Accueils de loisirs, mercredis récréatifs, CAP-Jeunes



Remboursement du capital, emprunt
305 000 €



Énergies
498 220 €

Eau, gaz,
électricité



Intérêts de la dette
41 000 €



Assurances
133 800 €

Bâtiments et véhicules (23 800 €)
Personnel (110 000 €)



Moyens humains
2 355 000 €



Voiries
120 000 €

Rénovation du centre-ville,
petites réfections de voiries



Travaux
288 500 €

Travaux quotidiens, entretien de la
commune, rénovation d'une partie
des cimetières



Sport
14 000 €

Matériel, installation d'un filet
de protection à la salle des sports



Vie associative
152 177 €

Subventions aux associations



Fêtes et culture
83 300 €

Médiathèque, événementiel
(fêtes, cérémonies, ...)



EXEMPLES DE PROJETS RÉALISÉS GRÂCE À UN BUDGET MAÎTRISÉ



Directeur de la publication : Thierry BOUTEMAN, maire • Rédaction et photos : Mairie d'Escudœuvres • Conception graphique, infographie, mise en page et préresse : Service communication de la mairie d'Escudœuvres • Impression : Imprimerie municipale d'Escudœuvres - 3006235988 • Dépôt légal : Juin 2023 • Tirage : 1 500 exemplaires • Distribution : Service technique de la mairie d'Escudœuvres.