

# Rapport d'orientation budgétaire 2024

CONSEIL MUNICIPAL DU 8 FÉVRIER 2024



Ville de Wissous

# Sommaire :

## Introduction : Rappel des objectifs du DOB

- I. Un contexte National économique et budgétaire
- II. Les éléments de rétrospective financière
- III. Les hypothèses d'évolution du budget principal pour 2024
- IV. La programmation pluriannuelle des investissements (PPI)
- V. Le budget annexe Parc Locatif

## Introduction : Rappel des objectifs du DOB

- Le débat d'orientation budgétaire se tient dans les deux mois précédant le vote du budget. Dans le cadre du référentiel M57, il doit intervenir dans un délai de **10 semaines maximum** avant le vote du budget primitif (CGCT, art. L 5217-10-4).
- La loi NOTRe du 7 août 2015 a modifié les modalités de présentation du Rapport d'Orientation Budgétaire, qui doit également faire l'objet d'une publication sur le site internet de la Collectivité. Il doit être transmis au représentant de l'Etat.

# I. Un contexte économique et budgétaire national tendu

## Contexte national :

Après une légère reprise en début 2023, la croissance mondiale devrait être en hausse continue mais modérée par effet des politiques monétaires resserrées, de la baisse de la consommation et du ralentissement de l'économie chinoise.

En parallèle, l'inflation recule, grâce à la baisse des prix de l'énergie, la dissipation des tensions d'approvisionnement et les mesures prises par le gouvernement pour limiter la hausse de prix. Les tensions restent marquées sur l'alimentation.

En conséquence, les indicateurs nationaux sont porteurs d'une légère reprise :

- Une croissance du PIB serait de 1 % en 2023 (+0,6 % prévu) et de 1,4 % pour 2024
- Des taux d'intérêts augmenteraient encore légèrement en 2024 à 3,66 % (chiffre OCDE)
- Une inflation de 4,9 % en 2023 et estimée à +2,6 % pour 2024
- Un taux de chômage proche de son niveau le plus bas depuis 40 ans.

# I. Un contexte économique et budgétaire national tendu

## Le Projet de Loi de Finances 2024 sur la situation financière des collectivités :

### Les priorités affichées :

- Lutte contre l'inflation et protection du pouvoir d'achat des Français
- Investissements pour préparer l'avenir et tout particulièrement la transition écologique.
- Maîtrise de la dépense en perspective d'une trajectoire de baisse du déficit pour atteindre un niveau inférieur à 3 % en 2027 et de réduction de la dette à 108,1 % du PIB en 2027.

### Pour les atteindre le gouvernement opte pour :

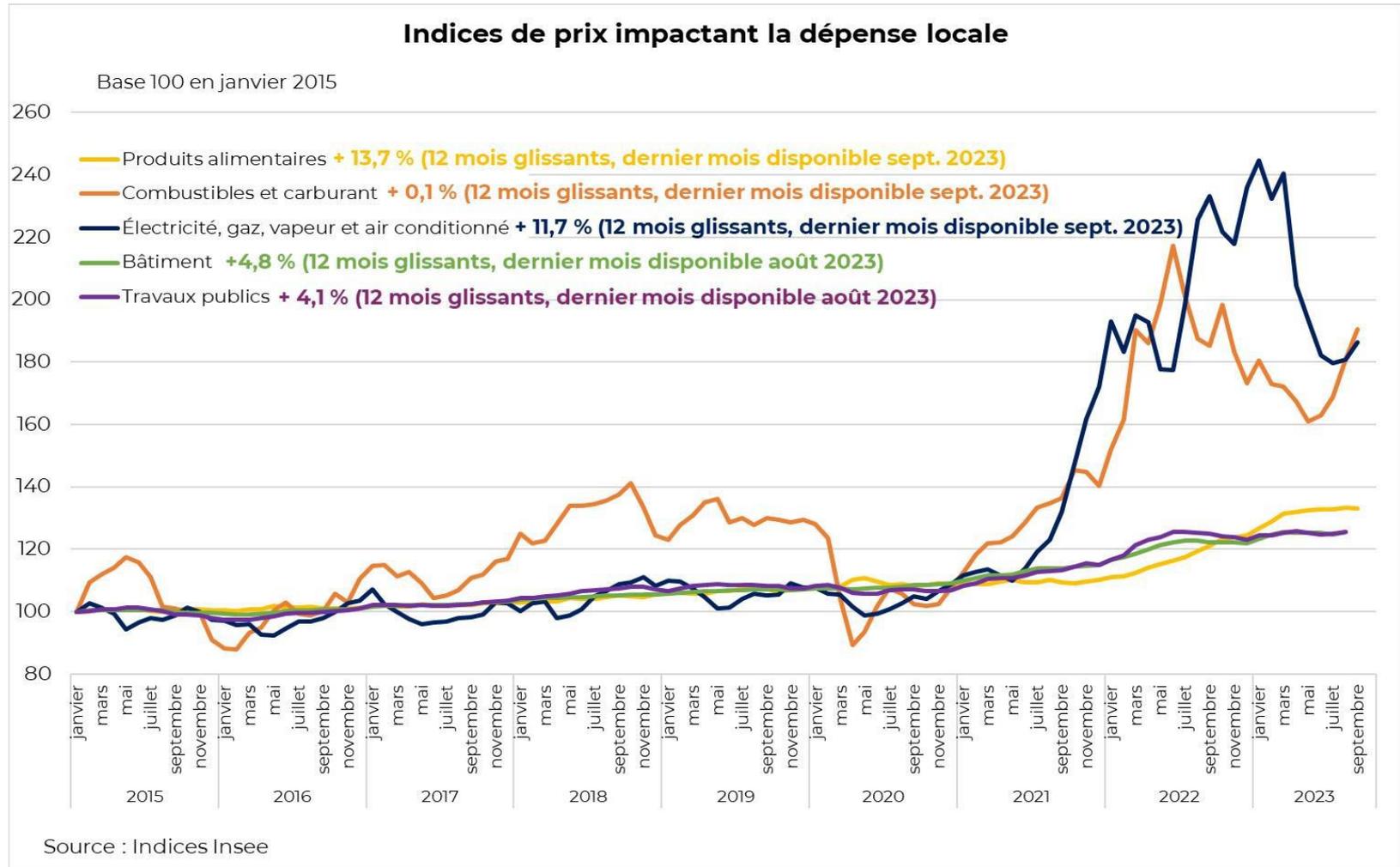
- La fin progressive des dispositifs exceptionnels mis en place durant la crise énergétique et le renforcement de la lutte contre les fraudes.
- La participation des collectivités locales au redressement des comptes publics est envisagée sans contrainte, par une baisse de leurs dépenses de fonctionnement à inflation -0,5 %.

### Les évolutions fiscales du PLF 2024 :

- Les fonds de péréquation (FPIC et FSRIF) restent stables.
- Le coefficient de revalorisation forfaitaire des bases de fiscalités est de 3,90% en 2024 et la fraction de TVA restera dynamique.

# I. Un contexte économique et budgétaire national tendu

## Une inflation persistante mais en voie d'atténuation :



## II. Les éléments de rétrospective financière

### Situation financière de Wissous – Les épargnes :

	<b>CA 2022</b>	<b>CA 2023 Projection</b>
Recettes de fonct.**	13 999 357	14 260 782
Charges de fonct.	11 998 576	12 315 873
<b>Epargne de gestion</b>	<b>1 997 320</b>	<b>1 937 779</b>
Charges intérêts	322 964	302 471
<b>Epargne brute</b>	<b>1 674 356</b>	<b>1 635 308</b>
Remb. Emprunts	984 225	992 586
<b>Epargne nette</b>	<b>690 132</b>	<b>642 722</b>

**L'épargne nette représente la part de recettes de fonctionnement disponible pour financer les dépenses d'équipement**

## II. Les éléments de rétrospective financière

### Situation financière de Wissous entre 2022 et 2023 :

#### A – Principaux impacts sur les dépenses de fonctionnement ( + 317 K€)

- **+ 323 K€** - Impact de l'augmentation des fluides
- **+ 116 K€** - Provision pour risque lié à des contentieux
- **+ 86 K€** - Péréquation
- **+ 69 K€** Augmentation du point d'indice (RH) au 1/07/2023

## II. Les éléments de rétrospective financière

### Situation financière de Wissous entre 2022 et 2023 :

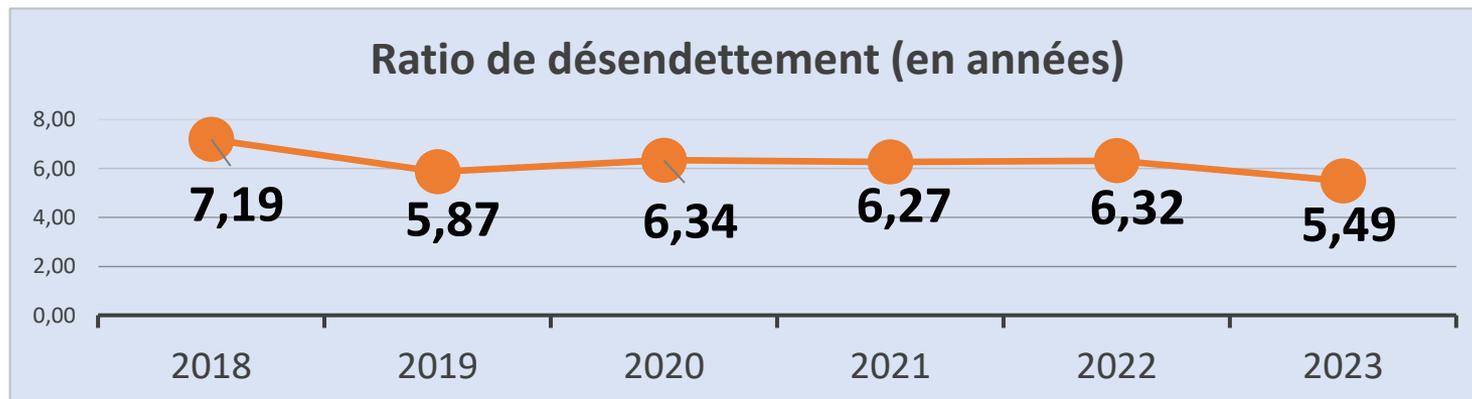
#### B – Principaux impacts sur les recettes de fonctionnement ( + 261 K€)

- **+ 220 K€** - Remboursement des frais de la déchèterie par la Communauté d'agglomération
- **+ 352 K€** - Impôts et taxes (Hors droit de mutation)
- **- 569 K€** - Baisse des droits de mutation

## II. Les éléments de rétrospective financière

### Situation de la dette de Wissous :

- Au 31 décembre 2023, l'encours de la dette est de 9,7 M€ (1 362 €/hab) pour un taux moyen de 2,91%
- La durée théorique de remboursement de la dette au regard de l'épargne, reste à fin 2023, inférieure à 7 ans. Elle est en effet à fin 2023, de **5,49 années**.



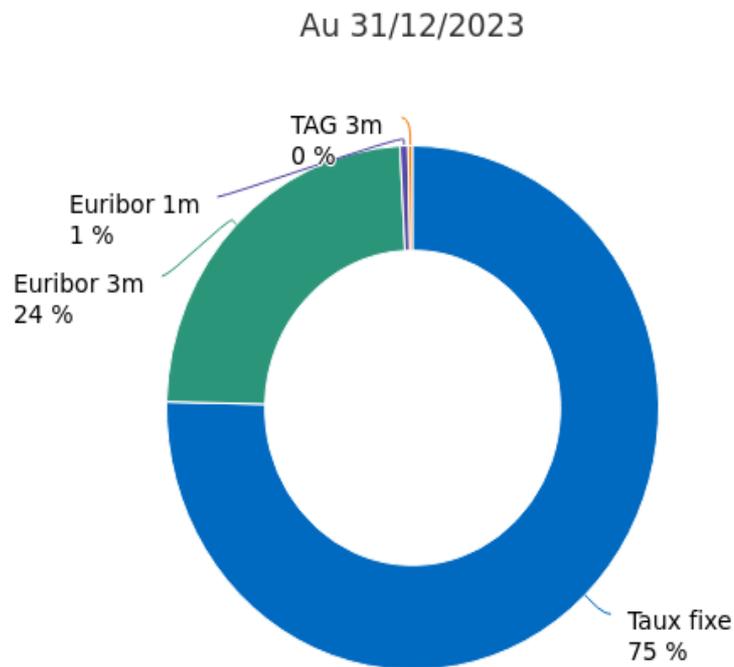
### **Capacité de désendettement**



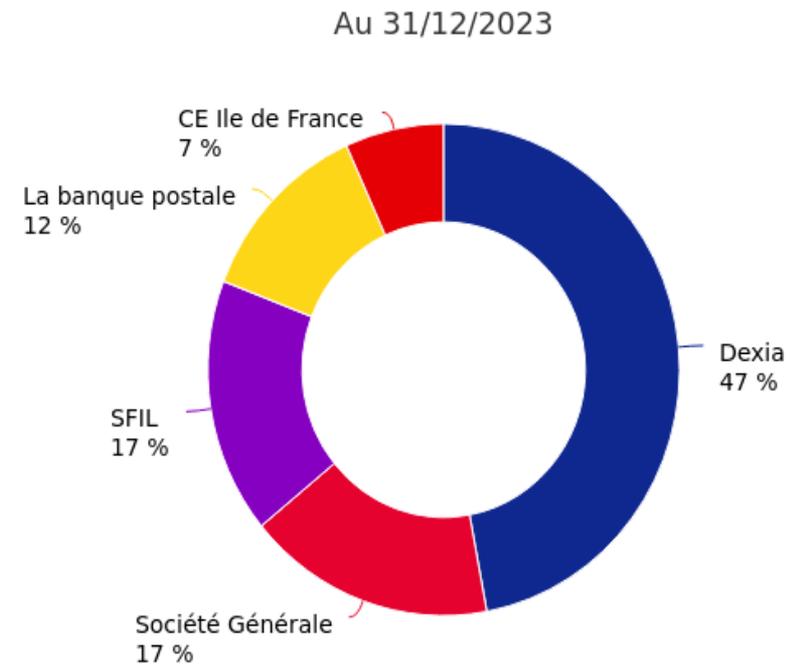
## II. Les éléments de rétrospective financière

### Situation de la dette de Wissous au 31/12/2023 :

Une dette sécurisée...

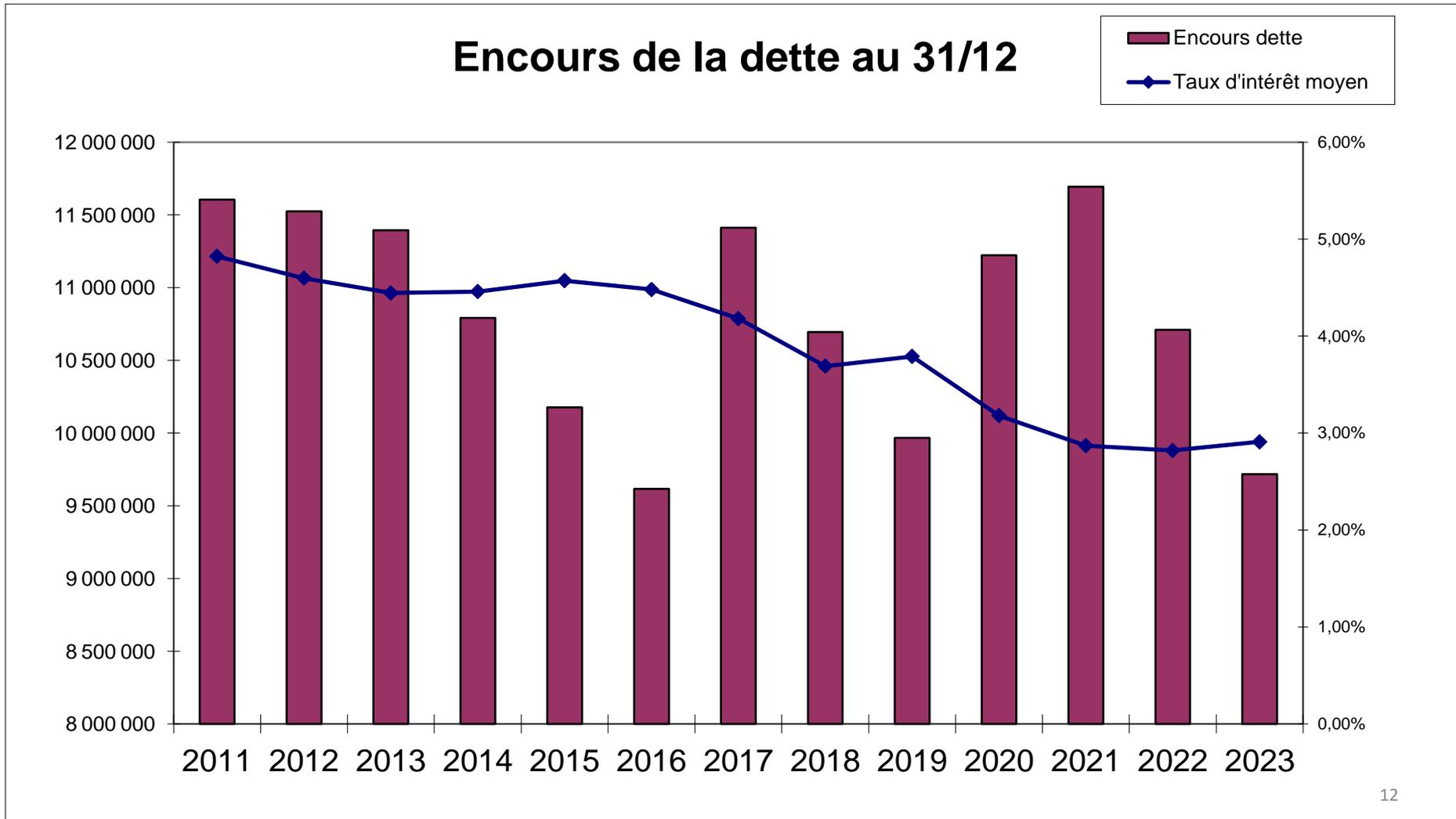


... avec un portefeuille diversifié



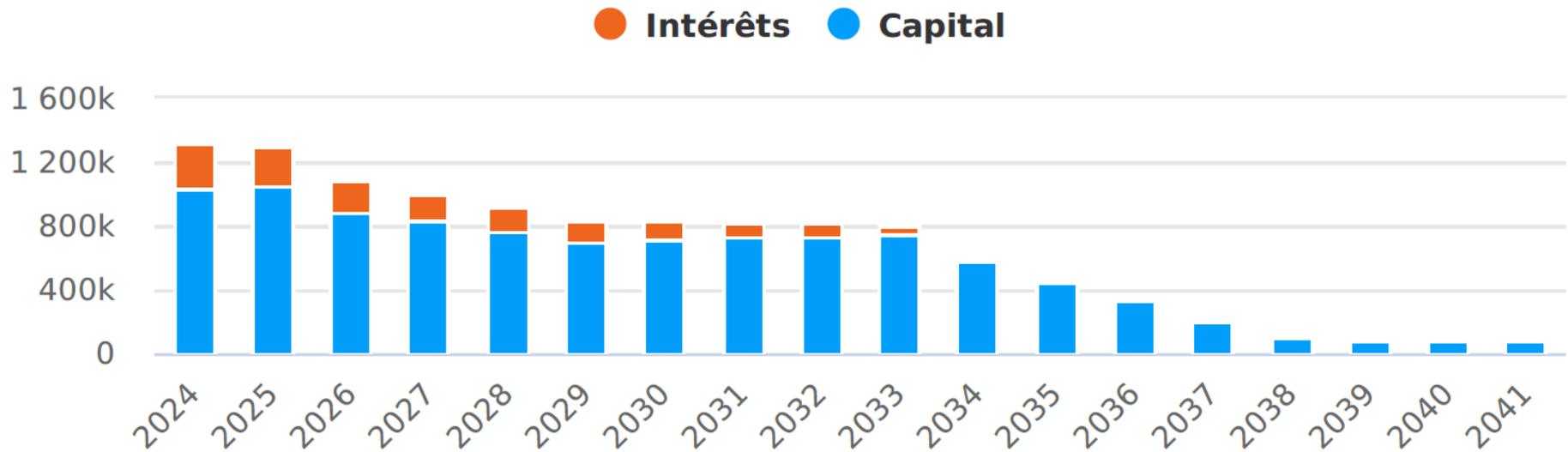
## II. Les éléments de rétrospective financière

### Evolution de l'endettement 2011- 2023 :



## II. Les éléments de rétrospective financière

### Profil d'extinction de la dette au 31/12/2023 :



- Encours de la Dette au 31/12/2023 est de **10 130 493€** (tous budgets confondus)
- Capital Restant Dû (CRD) par habitant au 31/12/2023 est de 1 420€ (1 548 € en 2022)

### III. Les hypothèses d'évolution du budget principal pour 2024

#### Les grandes orientations budgétaires pour Wissous en 2024 :

- Passage à la Norme M57
  
- Conserver des perspectives de dette soutenable à long terme par un recours modéré à l'endettement sans dépasser l'endettement au 31/12/2013 de 11 500 000€
  
- Maintenir une politique de stabilité fiscale (taux d'imposition locaux inchangés depuis + de 10 ans) et d'optimisation des recettes.
  
- Maintenir la qualité des services (enfance, animation, culture...)

### III. Les hypothèses d'évolution du budget principal pour 2024

#### Les Recettes de Fonctionnement :

Lié à la déchèterie

Libellé	CA 2022	CA 2023 - Projection	BP 2024 - Proposition	Evolution CA 23/ BP 24
Produits des services	965 679	1 251 065	1 029 888	-17,68%
Impôts et taxes	11 634 731	11 418 209	11 754 461	2,94%
Dotations et participations	1 039 586	1 235 666	1 714 290	38,73%
Atténuation de charges	45 428	50 146	40 000	-20,23%
Autres produits de gestion courante	138 216	130 961	167 221	27,69%
<b>Total des recettes de gestion courante</b>	<b>13 823 640</b>	<b>14 086 047</b>	<b>14 705 860</b>	<b>4,40%</b>
Produits exceptionnels	175 716	174 735	15 000	-91,42%
Excédent n-1	418 996	831 002	404 096	-51,37%
Opération d'ordre	19 978	23 163	10 860	-53,11%
<b>Total des recettes de fonctionnement</b>	<b>14 438 330</b>	<b>15 114 947</b>	<b>15 135 816</b>	<b>0,14%</b>

### III. Les hypothèses d'évolution du budget principal pour 2024

#### Les recettes de fonctionnement – La fiscalité directe + 662 K€:

	2020	2021	2022	2023	Prév 2024
<b>Bases TFB</b>	27 573 000	25 352 438	25 971 178	27 049 000	28 401 450
<b>Produits TFB</b>	4 414 437	8 209 119	8 409 467	8 758 466	<b>9 196 390</b>
<b>Bases TFNB</b>	99 800	106 387	123 746	132 200	138 810
<b>Produits TFNB</b>	29 581	31 533	36 678	39 184	<b>41 143</b>

	2020	2021	2022	2023	Prév 2024
<b>Bases TH</b>	15 680 000	410 771	435 225	466 126	489 432
<b>Produits TH</b>	1 568 000	41 077	43 754	46 613	<b>48 943</b>

<b>Alloc compensatrice locaux industriels</b>		739 509,00	805 379,00	845 820,00	<b>1 373 620,00</b>
---	--	------------	------------	------------	---------------------

<b>Coefficient correcteur</b>		- 2 500 551,00	- 2 537 337,00	- 2 646 294,00	<b>- 2 953 620,04</b>
-------------------------------	--	----------------	----------------	----------------	-----------------------

<b>TOTAL</b>	<b>6 012 018</b>	<b>6 520 688</b>	<b>6 757 942</b>	<b>7 043 789</b>	<b>7 706 476</b>
--------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

### III. Les hypothèses d'évolution du budget principal pour 2024

#### Les recettes de fonctionnement – La fiscalité directe + 662 K€:

- **+ 500 K€** - Arrivées de nouvelles entreprises et revalorisation des coefficients de localisation des locaux professionnels.
- *Application du taux de revalorisation des bases forfaitaires par l'Etat en 2024 : + 3,9 % (estimé pour les locaux d'habitation et industriels).*

### III. Les hypothèses d'évolution du budget principal pour 2024

#### Les recettes de fonctionnement – La fiscalité reversée -L'intercommunalité :

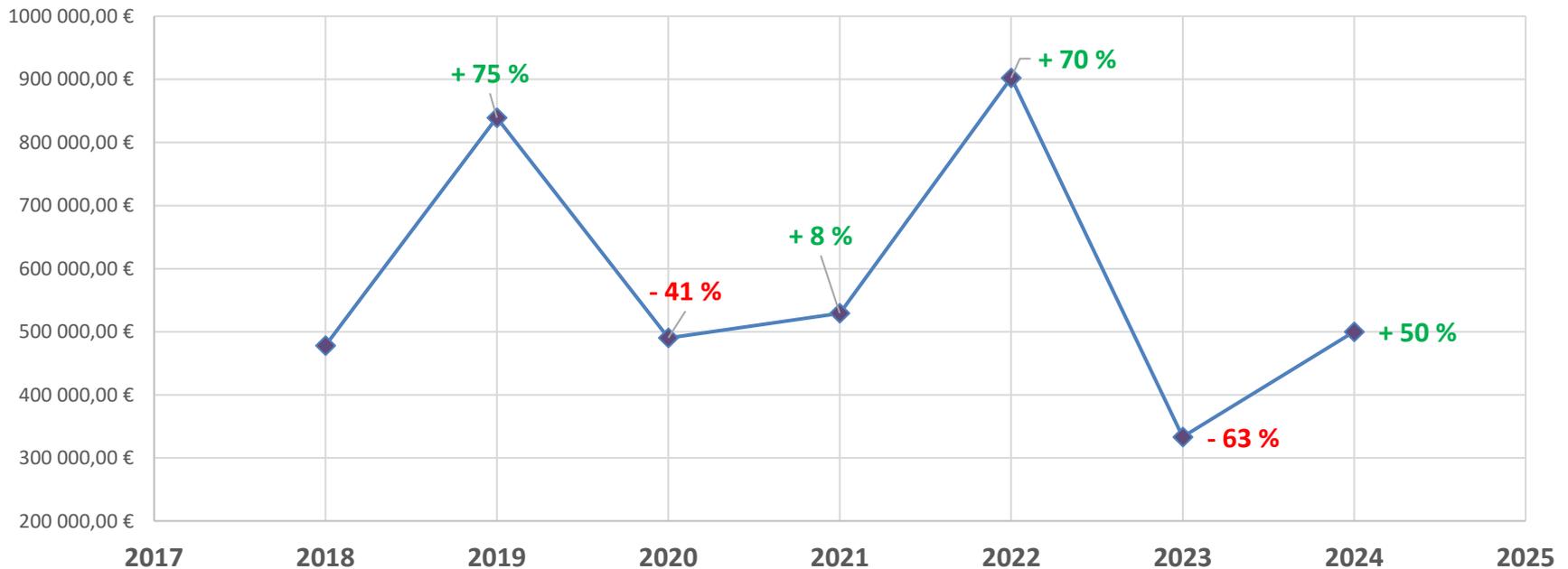
- L'Attribution de Compensation, traduisant les transferts de compétences, reste inchangée pour 2024. Le travail de collaboration entre les administrations se poursuivra en 2024 par la mise en œuvre de la mutualisation des services (ingénierie technique, urbanisme, RGPD...) : **4 305 K€**
- La Dotation Solidarité Communautaire est estimé à **300 K€** (stable / rapport à 2023) = reversement de la croissance économique

### III. Les hypothèses d'évolution du budget principal pour 2024

#### Les recettes de fonctionnement – La fiscalité reversée :

- Droit de mutation fortement impactés par le tassement du marché immobilier

Evolution des droits de mutation



### III. Les hypothèses d'évolution du budget principal pour 2024

#### Les recettes de fonctionnement – Les dotations et participations :

➤ La Dotation Globale de Fonctionnement : 0 € depuis 2022

DGF	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Population	6 755	7 316	7 835	7 858	7 844	7 573	7 396	7 320	7 165	6 991
Montant	890 957	682 623	497 171	413 123	291 941	182 522	72 044	0	0	0
Evolution	-18,61%	-23,38%	-27,17%	-16,91%	-29,33%	-37,48%	-60,53%	-100,00%		

➤ Les concours financiers de la CAF, liés aux conventions de financement pour les Accueils Collectifs de Mineurs et au Multi accueil est estimé à 300 K€ pour 2024 (stable / rapport à 2023) – Concernant les aides CAF liées aux délégations de service public des crèches, elle viennent en déduction des charges et plus en recette depuis 2023.

### III. Les hypothèses d'évolution du budget principal pour 2024

#### Les recettes de fonctionnement – Les produits des services :

##### ➤ Produits des services :

- 2023 : 1 251 K€ (dont 220 K€ pour le remboursement de la déchèterie)
- Estimation 2024 : 1 030 K€

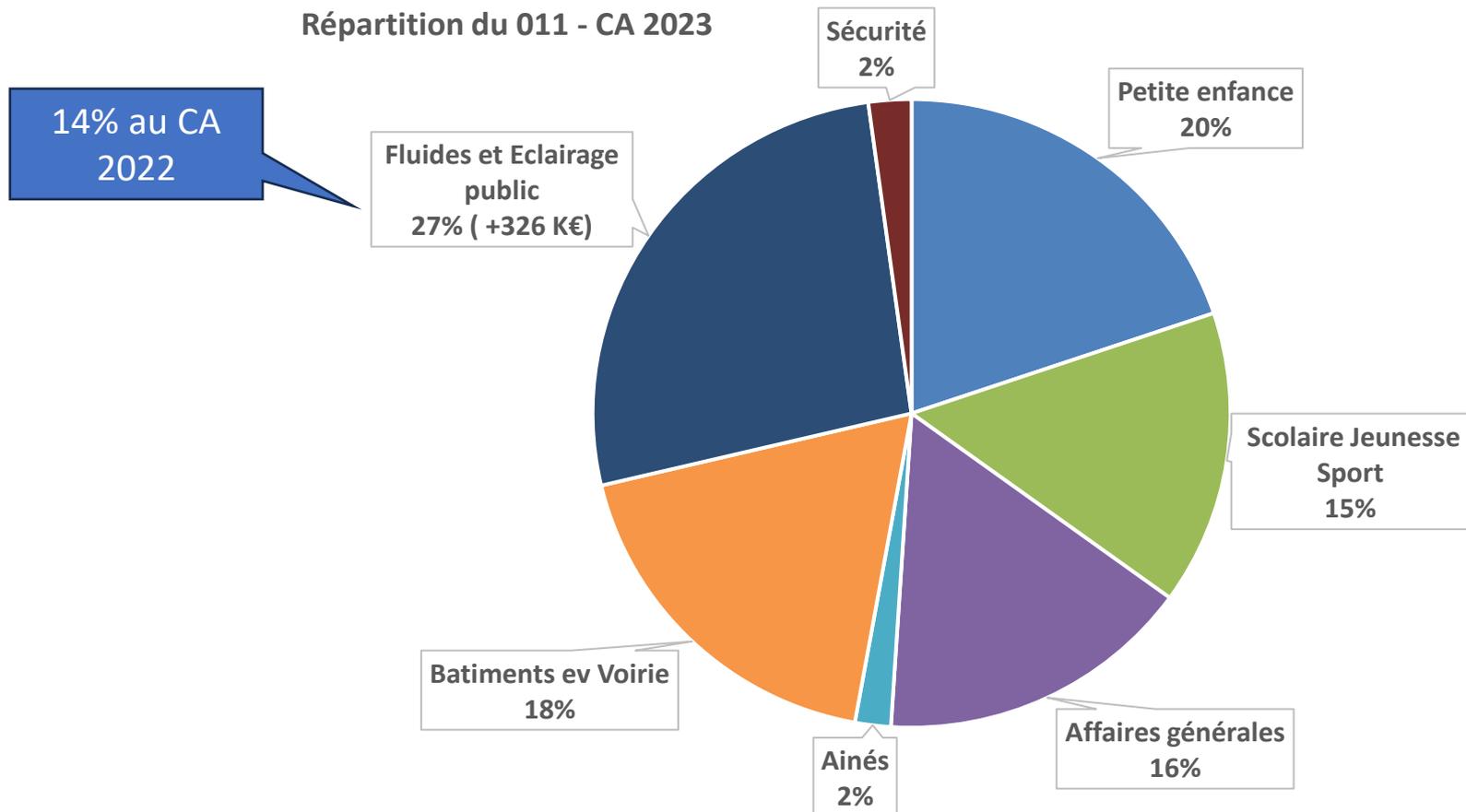
## III. Les hypothèses d'évolution du budget principal pour 2024

### Les Dépenses de Fonctionnement :

Libellé	CA 2022	BP 2023	CA 2023 - Projection	BP 2024 Proposition	Evolution BP 23/ BP 24
Charges à caractère général	4 439 994	5 638 401	4 499 943	5 393 631	-4,34%
Charge de personnel	6 793 912	7 201 000	6 784 665	7 600 000	5,54%
Atténuations de produits	263 903	300 000	349 747	420 000	40,00%
Autres charges de gestion courante	493 368	587 843	555 507	637 165	8,39%
Dotations aux provisions		144 000	116 052		
<b>Total des dépenses de gestion</b>	<b>11 991 177</b>	<b>13 871 244</b>	<b>12 305 914</b>	<b>14 050 796</b>	<b>1,29%</b>
Charges financières	318 834	303 000	296 063	263 743	-12,96%
Charges exceptionnelles	11 529	18 600	16 367	4 000	-78,49%
Opération d'ordre	712 034	770 000	788 507	818 400	6,29%
<b>Total des dépenses de fonctionnement</b>	<b>13 033 574</b>	<b>14 962 844</b>	<b>13 406 851</b>	<b>15 136 939</b>	<b>1%</b>

### III. Les hypothèses d'évolution du budget principal pour 2024

Les dépenses de fonctionnement – Charges à caractère générale 5,3 M€ soit 38% du total des dépenses réelles de fonctionnement :



### III. Les hypothèses d'évolution du budget principal pour 2024

**Les dépenses de fonctionnement – Charges de personnel 7,6 M€ soit 54% du total des dépenses réelles de fonctionnement :**

	Statut	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Permanents	Contrat à Durée Déterminée	13	16	13	13	16	33	41
	Contrat à Durée Indéterminée	1	1	1	1	1	1	2
	Titulaires	134	134	133	131	127	112	100
	<b>Total Permanents</b>	<b>148</b>	<b>151</b>	<b>147</b>	<b>145</b>	<b>144</b>	<b>146</b>	<b>143</b>
Non Permanents	Apprentis	3	3	3	3	3	1	0
	Contrat à Durée Déterminée	12	13	27	25	19	17	11
	<b>Total Non Permanents</b>	<b>15</b>	<b>16</b>	<b>30</b>	<b>28</b>	<b>22</b>	<b>18</b>	<b>11</b>
<b>Total Général</b>		<b>163</b>	<b>167</b>	<b>177*</b>	<b>173</b>	<b>166</b>	<b>164</b>	<b>154</b>

\* En 2019 : + 9 agents recenseurs

- En 2023 :
  - Augmentation du point d'indice de 3,5% en juillet 2023 (+ 69 K€ sur 6 mois);
  - Assurance statutaire + 20K€;
  - Hausse de la prise en charge de la part mutuelle (35% en 2023, 45% en 2024 et 50% en 2025).
  
- En 2024 :
  - Augmentation de 5 points des indices majorés au 1/01/2024 soit + 90 K€;
  - Prise en compte de l'évolution professionnelle des agents (16 avancement de grade en décembre 2023)

### III. Les hypothèses d'évolution du budget principal pour 2024

#### Les dépenses de fonctionnement – Les autres dépenses de fonctionnement :

➤ Les Atténuations de produits (FSRIF et FPIC) :

	2019	2020	2021	2022	2023	Prév 2024
FSRIF	255 808	331 337	296 193	263 903	349 747	400 000
FPIC	2 766	53 715	0	0	0	20 000

➤ Autres charges de fonctionnement (+ 8%):

- 270 K€ - Maintien de l'enveloppe des subventions aux associations
- 80 K€ subvention au CCAS (73 K€ en 2023)
- En M57 bascule des dépenses exceptionnelles sur ce chapitre (15 K€)
- Logiciels métiers (bascule des charges générales) : + 12K€

### III. Les hypothèses d'évolution du budget principal pour 2024

#### Les dépenses de fonctionnement – Les charges de la Dette sans nouvel emprunt en 2024 (budget Commune) :

- Les Intérêts de la dette (en fonctionnement) : 264 K€ (296 K€ en 2023)
- Remboursement du capital de la dette (en investissement) : 1 010 K€ (contre 992 K€ en 2023)

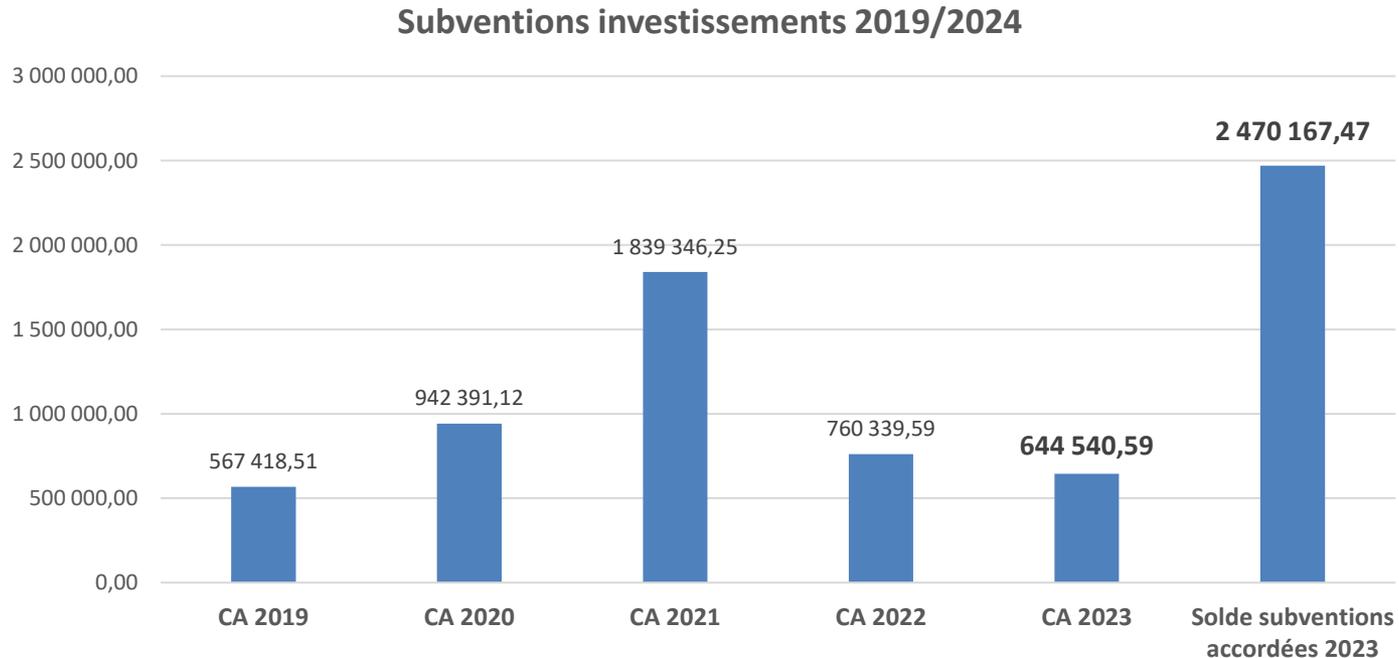
#### Les dépenses de fonctionnement – Les charges de la Dette avec un nouvel emprunt de 2 500 000 € (taux fixe à 3,5% / 20 ans) en 2024 :

- Les Intérêts de la dette (en fonctionnement) : 350 K€ (296 K€ en 2023)
- Remboursement du capital de la dette (en investissement) : 1 135 K€ (contre 992 K€ en 2023)

### III. Les hypothèses d'évolution du budget principal pour 2024

#### Les recettes d'investissement – Les subventions

- Toujours une attention particulière dans la recherche des subventions auprès des partenaires (Etat, Région, Département, intercommunalité...)



## III. Les hypothèses d'évolution du budget principal pour 2024

### Les recettes d'investissement – Le FCTVA

➤ Le montant du FCTVA est égal à 16,404% du montant des dépenses d'investissement de n-2

- 2020 : 221 K€
- 2021 : 800 K€
- 2022 : 602 K€
- 2023 : 730 K€
- Estimation 2024 : 600 K€

## III. Les hypothèses d'évolution du budget principal pour 2024

### Les recettes d'investissement – La taxe d'aménagement

- Evoluent en fonction des dépôts de déclaration d'urbanisme
- 2020 : 44 K€
  - 2021 : 123 K€
  - 2022 : 146 K€
  - 2023 : 139 K€
  - Estimation 2024 : 130 K€

## IV. La programmation pluriannuelle des investissements (PPI)

### Les dépenses d'investissement – La mise en œuvre continue des Programmes d'AP/CP voté en 2022 et 2023

#### ➤ Création d'un nouveau Multi-Accueil « Les Petit-Loups »

N° AP	Libellé	Montant AP	Réalisé 2022	Réalisé 2023	CP 2024	CP 2025
214	Construction Multi accueil	2 700 000,00	21 487,50	175 248,00	<b>1 500 000,00</b>	1 003 264,50

#### ➤ Extension du Complexe sportif du Cucheron

N° AP	Libellé	Montant AP	Réalisé 2023	CP 2024	CP 2025	CP 2026
215-COC	Extension Cucheron	15 000 000,00	39 580,00	<b>400 000,00</b>	9 000 000,00	5 560 420,00

## IV. La Programmation Pluriannuelle des Investissements (PPI)

### ➤ Scolaire :

- Rénovation et modernisation du groupe scolaire La Fontaine,
- Rénovation et modernisation de l'école Victor Baloché et de sa restauration,

### ➤ Petite enfance et Enfance:

- Création d'un nouveau Multi-Accueil « Les Petit-Loups »
- Agrandissement, rénovation de l'ACM Arthur Clark

### ➤ Sport :

- Extension du Complexe sportif du Cucheron & Modernisation des équipements sportifs

## IV. La Programmation Pluriannuelle des Investissements (PPI)

### ➤ Cadre de vie (voirie et autres):

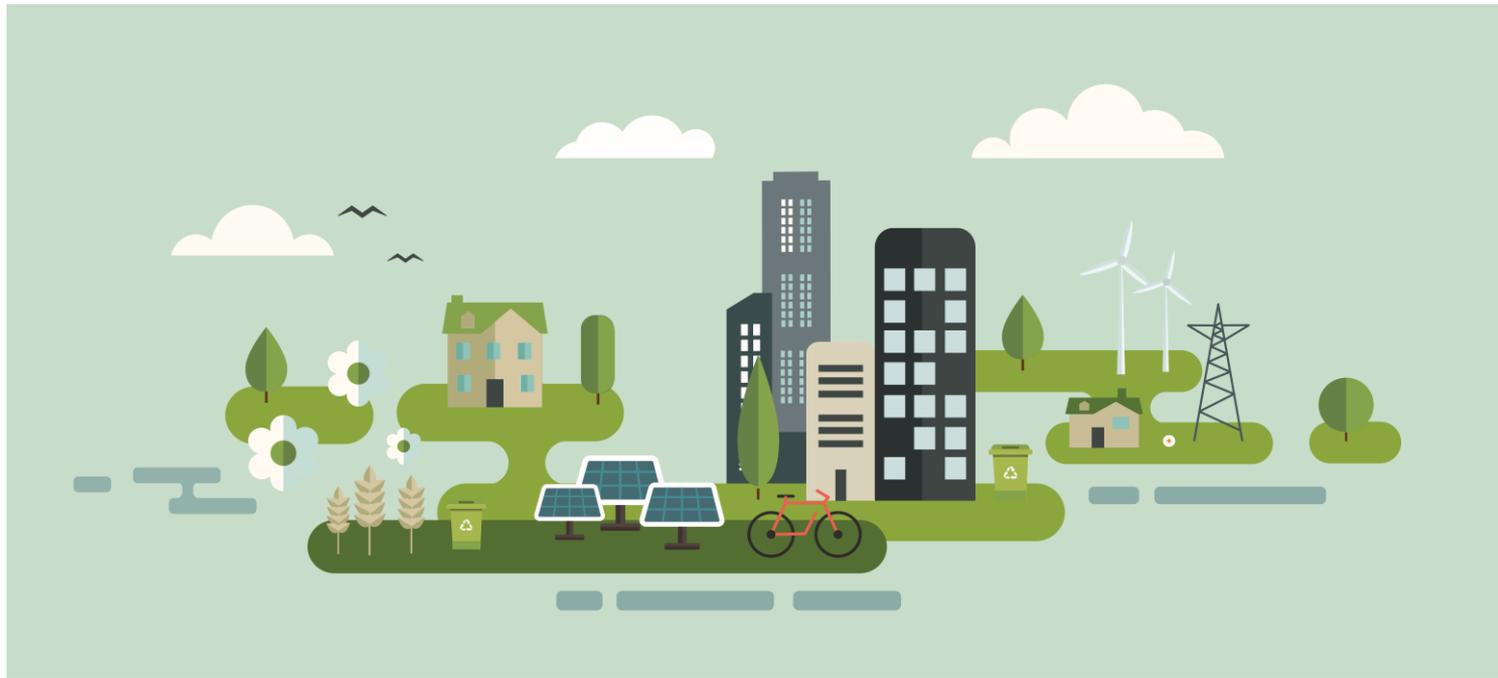
- Rénovation des granges du Domaine de Montjean et aménagement du parc;
- voiries : réfections, accessibilités PMR et des aménagements cyclables;
- Enfouissements des réseaux aériens, après la rue de la division Leclerc en 2023 sont concernés sur 2024 le coteau de Wissous et la rue Guillaume Bigourdan;

## IV. La Programmation Pluriannuelle des Investissements (PPI)

### ➤ Cadre de vie (structures et bâtiments):

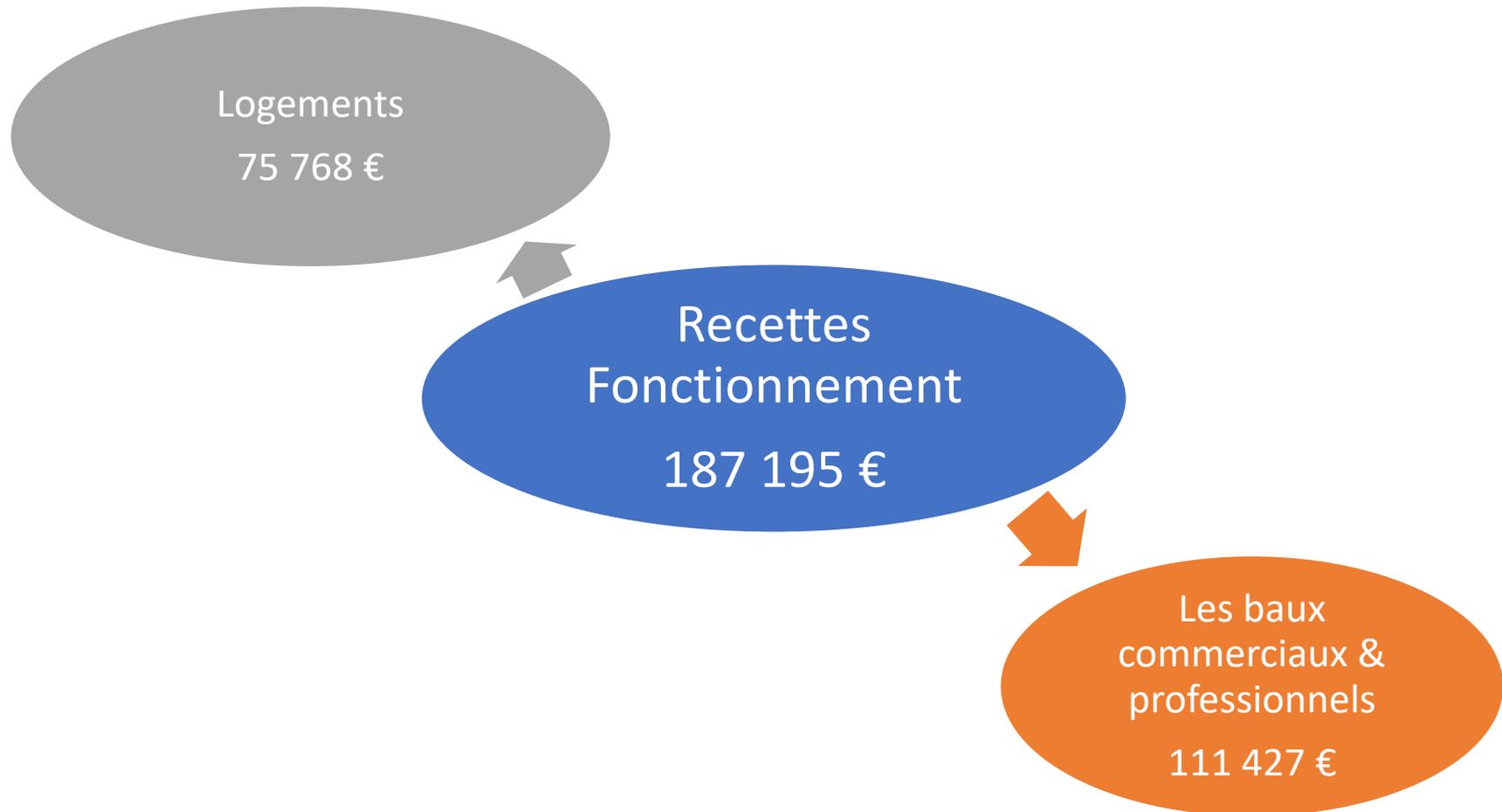
- Nouveaux équipements administratifs : Nouvelle caserne des pompiers, Poste de Police Municipale
- Projet d'une salle d'activités pour le bel âge et une future maison médicale
- Poursuite de la rénovation notamment énergétique des bâtiments, et remplacements pour des éclairages LED (éclairages publics et bâtiments)
- Acquisitions foncières (implantation du bassin de renaturation)
- Rénovation du parc automobile par des véhicules plus propres
- Poursuite de la modernisation des outils informatiques et de communication

# V. Le budget annexe Parc Locatif – Hypothèses 2024



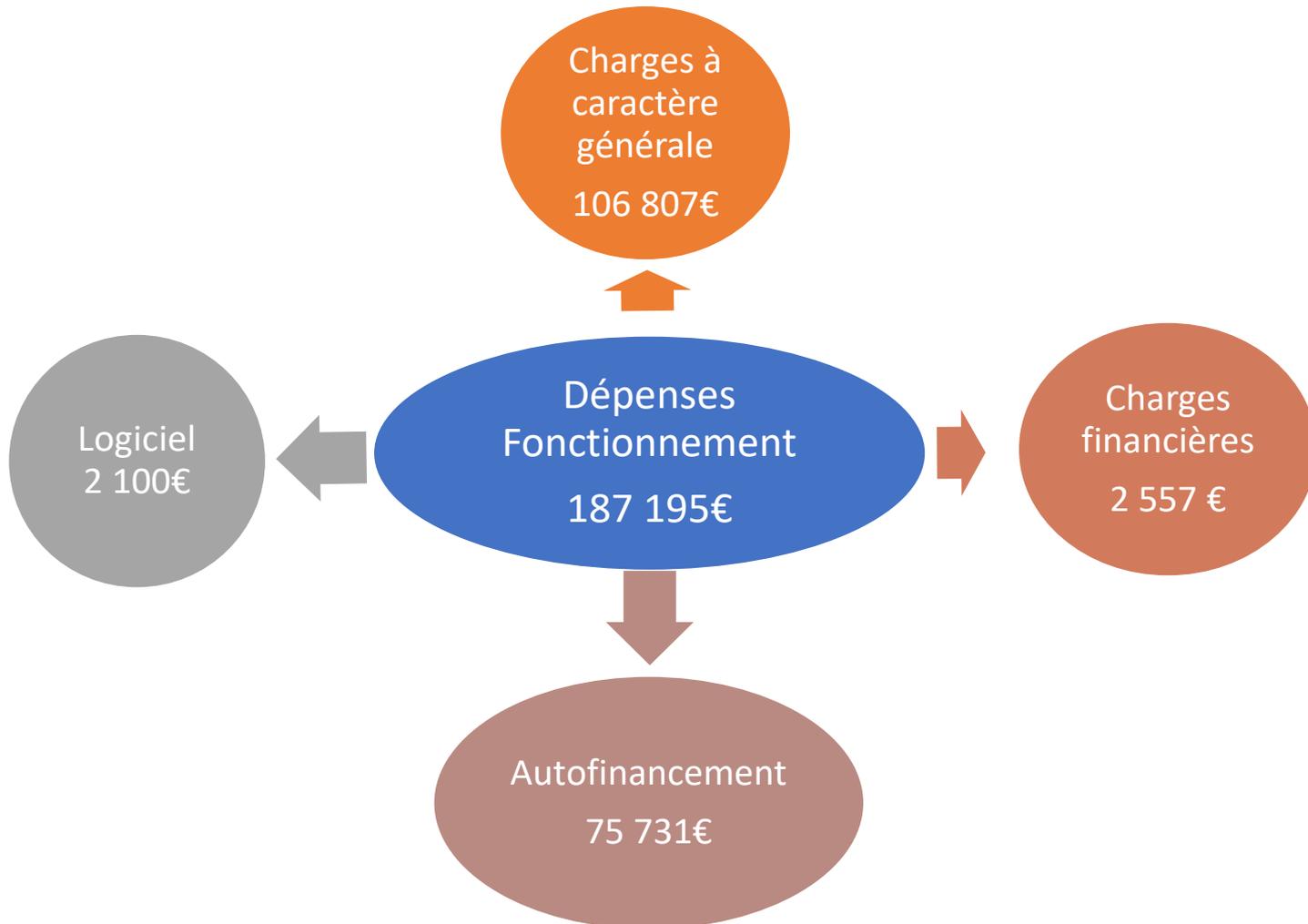
## V. Le budget annexe Parc Locatif – Hypothèses 2024

### A - Les recettes de fonctionnement – Soit 187 K€ :



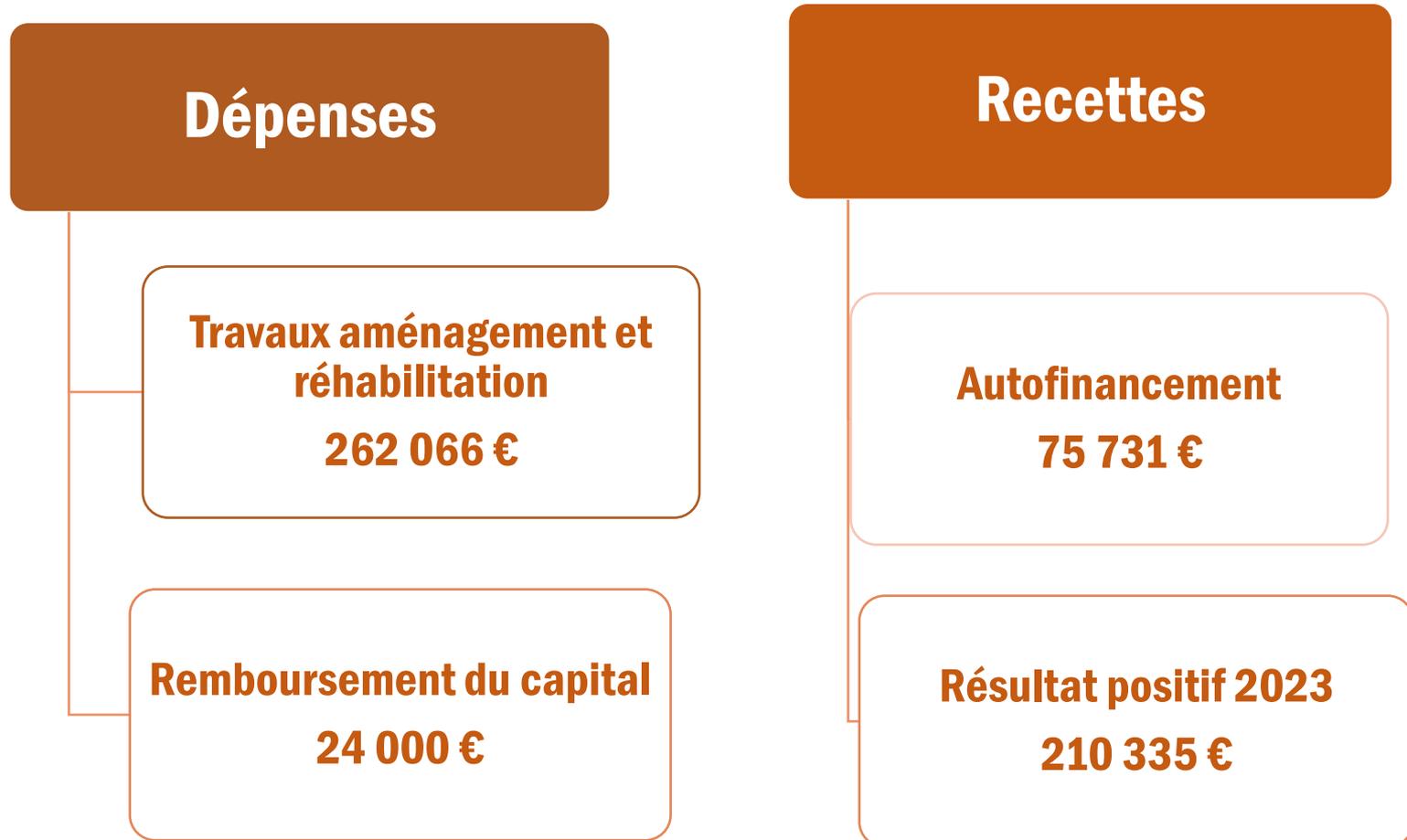
## IV. Le budget annexe Parc Locatif – Hypothèses 2024

### B - Les dépenses de fonctionnement – Soit 187 K€ :



## IV. Le budget annexe Parc Locatif

### C - La section d'investissement :



**Merci pour votre attention**