

Wallens Arenberg

Débat d'Orientations Budgétaires 2024

Présentation du Rapport d'Orientations Budgétaires

PRÉAMBULE

LE CADRE D'ÉLABORATION DU ROB

- Institué par la loi ATR de 1992, modifiée par la loi Notre du 7 août 2015
- Objectif : Exposer le contexte général d'élaboration du budget primitif 2024 et définir les orientations à retenir pour la commune.

Pour les communes de + 3500 habitants, le Maire présente au Conseil Municipal **un rapport sur les orientations budgétaires, les engagements pluri annuels envisagés ainsi que la structure et la gestion de la dette**; dans les deux mois précédant le vote du budget.

- ▶ ***Délibération prenant acte de la tenue du DOB***



Un contexte particulièrement instable qui fragilise les perspectives économiques.



La guerre en Ukraine, les tensions au Proche-Orient, la hausse des coûts de l'énergie, la fluctuation monétaire, l'inflation, le renchérissement des frais financiers et des assurances, les décisions de l'Etat en matière de rémunération des agents de la fonction publique territoriale ou de transition énergétique pèsent fortement sur les équilibres budgétaires.

LA LOI DE FINANCES POUR 2023

Les principales dispositions de la LF 2024 concernant le bloc communal :

- **Hausse de la DGF : + 320M€ soit 27,2 Md€**
- **Des dotations d'investissement à hauteur de 12,5 Md€ :**
 - **Fonds vert** : + 500 M€ (2,5 Md€)
 - Une enveloppe **DSIL** équivalente à 2023
 - **DETR** : + 20% soit un soutien supplémentaire de 200 K€.
 - Un **FCTVA** dynamique, reflet d'une reprise nette des investissements mais aussi de la hausse des prix, à 7,1 Md€ (+ 400 M€)



Envoyé en préfecture le 21/02/2024

Reçu en préfecture le 21/02/2024

Publié le

ID : 059-215906322-20240215-A_15022024_01_B-DE

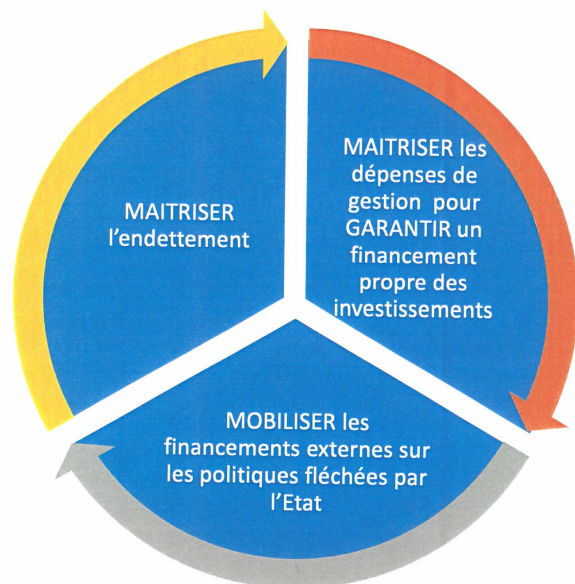


LE CONTEXTE LOCAL



Le Rapport d'orientations Budgétaires de la CAPH a été présenté au Conseil Communautaire du 13 novembre 2023.

Les enjeux et le cap pour garantir la solvabilité budgétaire de la CAPH 2024/2026



Un cap pour 2023/2026

- Une capacité de désendettement < 7 ans
- Un taux d'autofinancement > 25% (part de l'équipement financée par l'épargne brute)
- Une épargne de gestion (dépenses – recettes de gestion) qui, grâce à la maîtrise des dépenses courantes avant dépenses exceptionnelles et financières, est > 27 M€ (moyenne des épargnes de gestion entre 2018 et 2022)
- Une stabilité des taux d'imposition
- Une optimisation des plans de financement

Une évolution contenue de la charge de dette qui laisse des marges de manœuvre future pour financer les projets

Un équilibre complexe en fonctionnement :

⇒ Charges à caractère général et de personnel en hausse (+5,5%), idem pour les contributions aux syndicats (Siaved, SDIS, SIMOUV...) : + 3 %.

Un volume d'investissement élevé qui porte les enjeux de développement territorial

Les grandes tendances structurant le budget de notre collectivité pour l'exercice 2024 devra traduire les orientations suivantes :

- La **stabilité des impôts directs** (taux communal stable depuis 2010) et le **gel des tarifs** des services municipaux
- Poursuivre la maîtrise **des coûts de fonctionnement**
- La poursuite de notre **programme d'investissement ambitieux** visant à terme la modernisation et l'amélioration durable du patrimoine communal et des services aux habitants.
- La **recherche de financements** extérieurs et de solutions innovantes pour optimiser les ressources de la commune.



Envoyé en préfecture le 21/02/2024

Reçu en préfecture le 21/02/2024

Publié le

ID : 059-215906322-20240215-A_15022024_01_B-DE



HOTEL DE VILLE



L'analyse rétrospective

RÉSULTATS EXERCICE BUDGÉTAIRE 2023 (en €)

		PREVISION BUDGETAIRE 2023	REALISE 2023	ECART
FONCTIONNEMENT	Dépenses en euros TTC	5 202 517,54 €	4 799 410,04 €	- 403 107,50 €
	en %	100 %	92,25 %	
	Recettes en euros TTC	5 202 517,54 €	5 807 935,58 €	605 418,04 €
	en %	100 %	111,64 %	
	Résultat		1 008 525,54 €	

		PREVISION BUDGETAIRE 2023	REALISE 2023	ECART
INVESTISSEMENT	Dépenses en euros TTC	7 398 902,09 €	5 246 638,70€	- 2 152 263,39 €
	en %	100 %	70,91 %	
	Recettes en euros TTC	7 398 902,09 €	4 982 951,86€	- 2 415 950,23€
	en %	100 %	67,35 %	
	Résultat		- 263 686,84 €	

TOTAL	Résultat des 2 sections	744 838,70 €
--------------	--------------------------------	---------------------

DÉTAIL DES PRINCIPAUX POSTES DE DÉPENSES EN € T.T.C. (EN %) EN 2023

		PREVISION BUDGETAIRE 2023	REALISE 2023	Taux de réalisation	ECART
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	011- Charges à caractère général	1 901 104,44 €	1 553 671,54 €	81,72 %	- 347 432,90 €
	en %	36,54 %	32,37 %		
	012 Charges de personnel	2 450 000 €	2 416 493,31 €	98,63 %	- 33 506,69 €
	en %	47,09 %	50,35 %		
	65- Autres charges de gestion	512 900 €	419 088,86 €	81,71 %	- 93 811,14 €
	en %	9,86 %	8,73 %		
	66- Charges financières	121 926,20 €	120 882,62 €	99,14 %	- 1 043,58 €
	en %	2,34 %	2,52 %		
67- Charges exceptionnelles	19 000 €	16 776,98 €	88,30 %	- 2 223,02€	
en %	0,37 %	0,35 %			



DÉTAIL DES PRINCIPAUX POSTES DE RECETTES DE FONCTIONNEMENT EN 2023

		PREVISION BUDGETAIRE 2023	REALISE 2023	Taux de réalisation	ECART
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	73- IMPOTS ET TAXES	2 884 470,83€	3 017 042,51 €	104,60 %	132 571,68 €
	en %	55,44 %	51,95 %		
	74- Dotations et subventions part	1 488 421,53€	1 672 496,86€	112,37 %	184 075,33 €
	en %	28,61 %	28,80 %		
	70-Services et ventes diverses	158 250 €	188 646,27 €	119,21 %	30 396,27 €
	en %	3,04 %	3,25 %		

ÉVOLUTION DES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT DE 2020 À 2023 (en €)

PRINCIPAUX COMPTES	2020	2021	2022	2023
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 135 234,42	1 212 868,56	1 575 578,15	1 553 671,54
012 CHARGES de PERSONNEL	2 042 868,08	2 005 028,55	2 314 137,09	2 416 493,31
014 ATTENUATION de PRODUITS	22 216,00	6 021	17 024	21 597
042 OPERATIONS d'ORDRE	75 969,26	346 396,72	132 464,73	250 899,73
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTES	435 281,61	455 096,77	501 214,71	419 088,86
66 CHARGES FINANCIERES	57 139,13	52 380,48	79 660,64	120 882,62
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	13 288,12	17 158,61	13 247,58	16 776,98
68 DOTATIONS AUX PROVISIONS	10 000,00	0	3 159,54	0
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	3 791 996,62	4 094 950,69	4 636 486,44	4 799 410,04
TOTAL SANS OPÉRATIONS D'ORDRE	3 716 027,36	3 748 553,97	4 504 021,71	4 548 510,31

ÉVOLUTION DES CHARGES DE PERSONNEL

DES DÉPENSES DE PERSONNEL QUI S'ADAPTENT A LA RÉORGANISATION DES SERVICES

Désignation ^{53,57}	2019	2020*	2021*	2022	2023
Dépenses réelles de fonctionnement (DRF)	4 322 038,17€	3 716 027,36€	3 748 553,97€	4 504 021,71€	4 548 510,31 €
Charges de personnel	2 249 497,91€	2 042 868,08€	2 005 028,55€	2 314 137,09€	2 416 493,31 €
Part des charges de personnel sur DRF	52,05%	54,97%	53,49%	51,38 %	53,13 %
Taux d'évolution (N-1)	- 1.49%	- 9,19%	- 1,85 %	15,42 %	4,42 %

* Années Covid

ÉVOLUTION DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DE 2019 À 2023 (EN €)

Principaux Comptes	2019	2020	2021	2022	2023
013 ATTENUATION de CHARGES	121 821,36	141 236,77	120 949,45	33 506,99	81 928,63
042 OPERATIONS d'ORDRE	15 625,56	684,00	1 000,00	0,00	25 361,51
70 SERVICES ET VENTES DIVERSES	265 129,53	152 584,02	191 250,08	249 803,73	188 646,27
73 IMPOTS ET TAXES	2 467 146,81	2 428 915,78	2 829 429,32	2 892 821,26	3 017 042,51
74 DOTATIONS SUBVENTIONS PARTICIPATIONS	1 543 983,00	1 483 673,01	1 441 620,81	1 453 895,27	1 672 496,86
75 AUTRES PRODUITS GESTION COURANTE	175 422,15	114 014,10	127 434,63	130 554,95	203 129,16
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	36 010,97	167 584,69	300 790,48	70 577,89	189 155,00
78 PROVISIONS	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECETTES sans résultat de fonction. reporté	4 665 139,38	4 488 692,37	5 012 474,77	4 831 160,09	5 377 759,94
TOTAL sans opérations d'ordre, sans résultat reporté et sans produits exceptionnels	4 613 502,85	4 320 423,68	4 710 684,29	4 760 582,20	5 163 243,43



LES PROJETS D'INVESTISSEMENT



PRINCIPALES DÉPENSES RÉALISÉES EN 2023 EN INVESTISSEMENT

▶ **UNE ANNÉE 2023 EXTRAORDINAIRE EN MATIÈRE D'INVESTISSEMENTS**

- ▶ **Travaux de bâtiments**
Salle Antoine Bertout et ses abords
Centre des finances publiques
Réfection du Dojo Jean Delvoye
Réhabilitation du LEP – Phases 1 et 2
Remplacement des menuiseries de l'école du Bosquet
- ▶ **Travaux voies et réseaux**
Changement des feux aux 4 rues
Poursuite du plan Lumière
- ▶ **Autres projets**
Achat de défibrillateurs
Tableau d'affichage du stade des présidents Cachera
Acquisitions diverses pour les services (véhicule, matériel informatique...)



LES DEMANDES COMMUNALES DE SOUTIEN À L'INVESTISSEMENT EN 2024



ETAT - DSIL / DETR / FONDS VERT

*Plan écoles : menuiseries des écoles Prévert et du Centre
Réfection de la cour de l'école maternelle du Bosquet
Poursuite du plan Lumière*



ETAT - FIPD

*Sécurisation des écoles
Déploiement de la vidéoprotection*



Agence Nationale du Sport



CONSEIL RÉGIONAL - Sport

Terrains de tennis et de padel

LA POURSUITE DU PLAN PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT



- **Écoles communales - Remplacement des menuiseries**
- **Requalification du centre-ville - Fin des aménagements aux abords de l'école du Centre**
- **Démarrage du programme de bégainage à l'arrière de l'église Saint Vaast**
- **Déploiement de la vidéoprotection**
- **Aménagements intérieurs et extérieurs du LEP en vue d'y accueillir un nouveau pôle de services publics.**
- **Poursuite de la réhabilitation des logements de la Cité d'Arenberg puis des cités de la Drève et du Bosquet**
- **Réhabilitation du 37 et 39 place Casimir-Périer en vue d'y implanter les Restos du Coeur**
- **Travaux d'assainissement des rues Vaillant et Dewaulle, valorisation des entrées de ville**
- **Nouvelle zone commerciale rue Delory : implantation Aldi**
- **Démarrage du projet de création de la centrale photovoltaïque à l'ancienne fosse Lambrecht**
- **Acquisitions diverses pour les services municipaux**



Envoyé en préfecture le 21/02/2024

Reçu en préfecture le 21/02/2024

Publié le

ID : 059-215906322-20240215-A_15022024_01_B-DE

S²LO

PROSPECTIVES & GESTION DE LA DETTE



DETTE PAR NATURE AU 31/12/2023

	NOMBRE DE LIGNES	CAPITAL RESTANT DÛ
EMPRUNTS	9	5 699 201,68 €
CONVENTION DE MANDAT CAPH	1	594 309,73 €
DETTE	10	6 293 511,41 €

DETTE PAR PRÊTEUR AU 31/12/2023

PRÊTEUR (Nombre d'emprunt)	CAPITAL RESTANT DÛ	% DU CRD
CREDIT AGRICOLE (5)	4 484 020,89 €	71,25 %
CAISSE D'EPARGNE (3)	248 514,13 €	3,95 %
CAPH (Convention de mandat) (1)	594 309,73 €	9,44 %
BANQUE POSTALE (1)	966 666,66 €	15,36%
ENSEMBLE DES PRÊTEURS	6 293 511,41 €	100,00 %

NIVEAU D'ENDETTEMENT PAR HABITANT RÉTROPECTIVE DE 2019 À 2023

Envoyé en préfecture le 21/02/2024
Reçu en préfecture le 21/02/2024
Publié le
ID : 059-215906322-20240215-A_15022024_01_B-DE



ANNÉE DE RÉFÉRENCE	CAPITAL RESTANT DÛ AU 31/12/N	POPULATION	EN €/HABITANTS
2019	3 662 049,91 €	5585	655,69 €
2020	3 328 318,24 €	5585	595,94 €
2021	4 497 383,04 €	5607	802,10 €
2022	5 792 279,71 €	5617	1 031,21 €
2023	6 293 511,41 €	5663	1 111,34 €

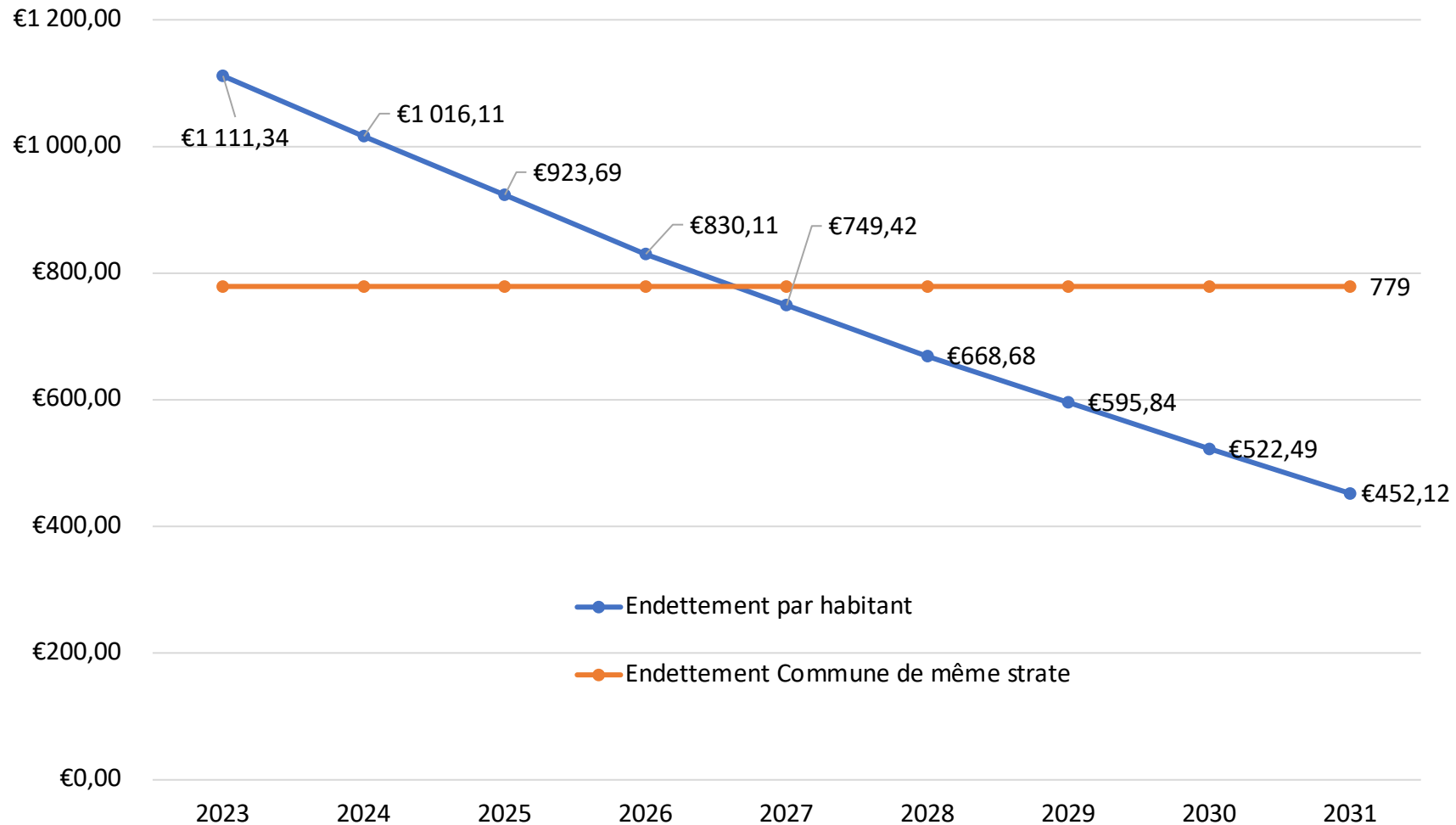
PROSPECTIVE – ÉVOLUTION DU NIVEAU D'ENDETTEMENT PAR HABITANT JUSQU'EN 2028



(Moyenne Nationale d'une commune de même strate : 779 €/habitants)

Année	Population communale	Capital restant dû	En € par habitant
2021	5607	4 497 383,04 €	802,10 €
2022	5617	5 792 279,71 €	1 031,21 €
2023	5663	6 293 511,41 €	1 111,34 €
2024	5663	5 754 220,13 €	1 016,11 €
2025	5663	5 230 854,29 €	923,69 €
2026	5663	4 700 886,97 €	830,11 €
2027	5663	4 243 950,31 €	749,42 €
2028	5663	3 786 747,55 €	668,68 €

ÉVOLUTION DU NIVEAU D'ENDETTEMENT PAR HABITANT



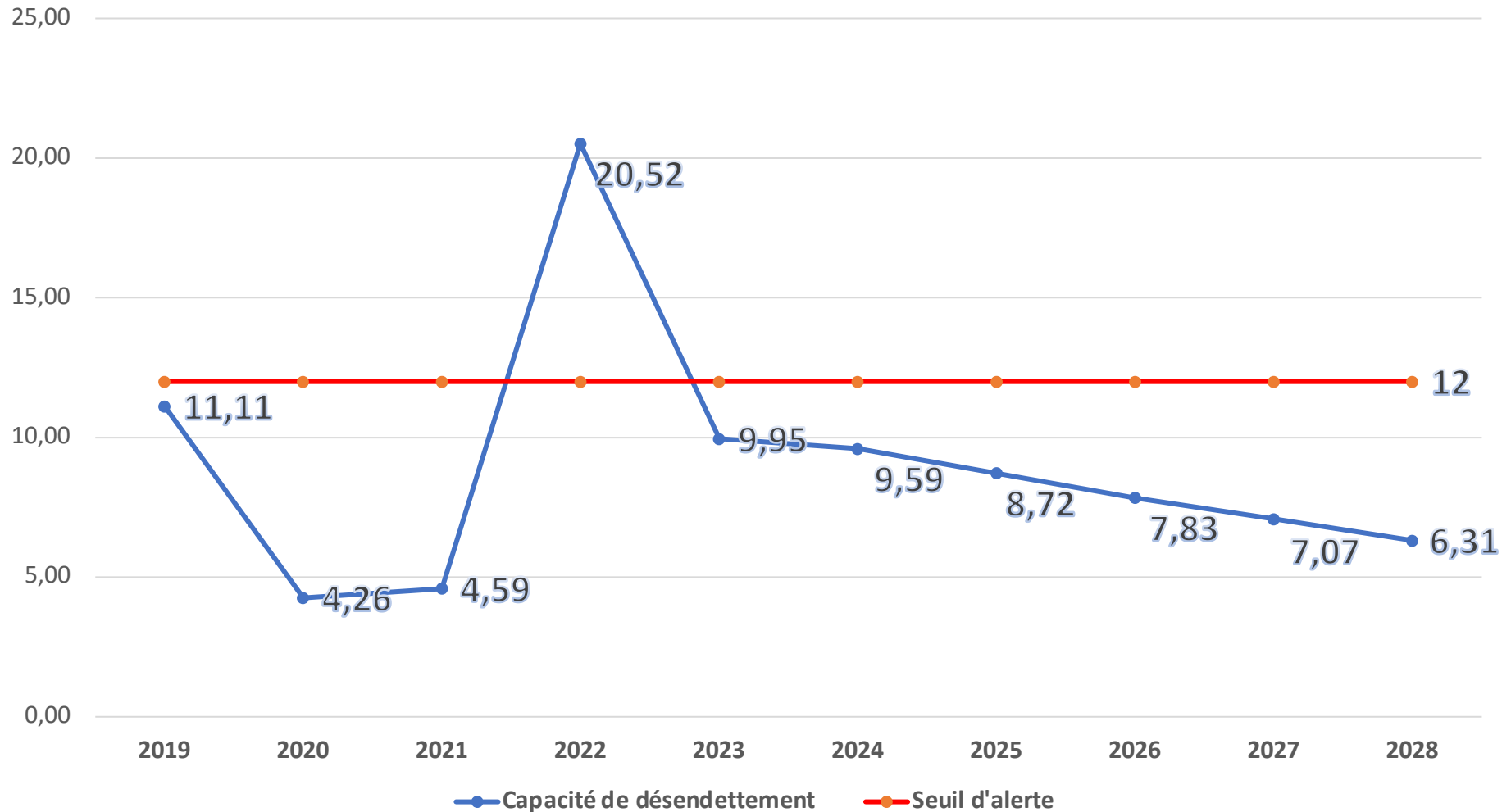


CAPACITÉ DE DÉSENDETTEMENT DE LA COMMUNE – ÉVOLUTION PRÉVISIONNELLE JUSQU'EN 2028

EXERCICE	ENCOURS DE DETTE	EPARGNE BRUTE	NOMBRE D'ANNÉES
2019	3 662 049,91€	329 613,19€	11,11
2020	3 328 318,25€	781 973,35€	4,26
2021	4 497 383,04€	980 462,80€	4,59
2022	5 792 279,71€	282 297,92 €	20,52
2023	6 293 511,41 €	632 637,85€	9,95
2024	5 754 220,13 €	600 000€*	9,59
2025	5 230 854,29€	600 000€*	8,72
2026	4 700 887,05€	600 000€*	7,83
2027	4 243 950,31€	600 000€*	7,07
2028	3 786 747,55€	600 000€*	6,31

* Hypothèse

CAPACITÉ DE DÉSENDETTEMENT DE LA COMMUNE – ÉVOLUTION PRÉVISIONNELLE JUSQU'EN 2028



CALENDRIER BUDGÉTAIRE

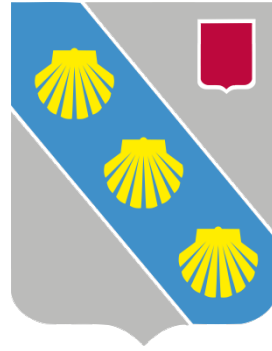
- ▶ **15 février 2024**
Conseil Municipal- DOB 2024
- ▶ **11 avril 2024**
Vote du Budget Primitif 2024





Des Questions





Wallens Arenberg

MERCI DE VOTRE ATTENTION