

Rapport d'Orientation Budgétaire 2024

Rappel du cadre légal

- Le vote du budget est toujours un moment important dans la vie d'une commune. Il traduit en effet, en termes financiers, la politique de la collectivité.
- Avant ce vote, les élus sont amenés à débattre des principales orientations budgétaires de l'année à venir, au cours d'un «débat d'orientation budgétaire» (D.O.B).
- Ce débat permet donc au conseil municipal de discuter des orientations qui préfigureront les priorités inscrites au budget.
- Ce débat vise également à permettre à l'assemblée délibérante et à la population de mieux comprendre le contexte dans lequel évolue la commune et les contraintes auxquelles elle est ou sera confrontée.

Rappel du cadre légal

- L'article L2312-1 du Code Général des Collectivités Territoriales définit le Débat d'Orientation Budgétaire (DOB) comme suit :
« Dans les communes de 3 500 habitants et plus, un débat a lieu au conseil municipal sur les orientations générales du budget de l'exercice ainsi que sur les engagements pluriannuels envisagés, dans un délai de deux mois précédant l'examen de celui-ci et dans les conditions fixées par le règlement intérieur prévu à l'article L.2121-8. »

Le DOB est une étape obligatoire du cycle budgétaire, toute délibération sur le budget qui n'a pas été précédée d'un tel débat est entachée d'illégalité

Le contexte national

Trajectoire des finances publiques 2023_2027

Objectif commun des administrations publiques (Loi de Programmation des Finances Publiques) : rétablissement des comptes publics

- La loi de finances pour 2024 s'appuie sur une prévision de croissance de 1,4% (0,5% en 2023)
- En 2024 le déficit public est estimé à 4,5% du PIB pour 4,9% en 2023 (objectif 2,7 % en 2027) et la dette publique devrait s'établir à 109,7% du PIB comme en 2023 (objectif 108 % en 2027, réduction à un rythme très modéré)
- L'inflation est annoncée par l'INSEE à 2,7 % (moyenne 4,9 % en 2023)
- La suppression de la Taxe Habitation sur les résidences principales est effective pour tous. Seules les résidences secondaires continuent à payer la TH
- La valeur locative servant au calcul des bases d'imposition devrait être revalorisée de 3,9 % en 2024
- DGF en légère hausse
- Stabilité des dotations de soutien à l'investissement local (DETR, DSIL) et de la DSR
- Augmentation du FCTVA de 6% (élargissement de l'assiette) de la DTS (titres sécurisés), enveloppe supplémentaire de 7Md€ pour la transition écologique

Le contexte local

Rappel Fiscalité

Maintien des taux d'imposition en 2024

- Taxe d'Habitation : uniquement sur résidences secondaires, taux gelé à son niveau de 2017, soit **11,60 %**
- Taxe Foncière sur les propriétés Bâties (TFB) = ajout de la part départementale + compensation par l'État (coefficient correcteur) → conservation du taux, soit **23,46 %**
- Taxe Foncière sur les propriétés Non Bâties (TFNB) → conservation du taux, soit **43,68 %**

Le contexte local

2024, réalisation des projets de mandat

- Conformément au plan de mandat présenté en octobre 2021, réalisation des projets :
 - ❖ Fin des travaux de rénovation énergétique du Centre d'animation
 - ❖ Réalisation d'une nouvelle salle de sport (agrandissement du gymnase J.-Cœur)
 - ❖ Mise en place de panneaux photovoltaïques
 - ❖ Poursuite de la sécurisation des déplacements et des voiries

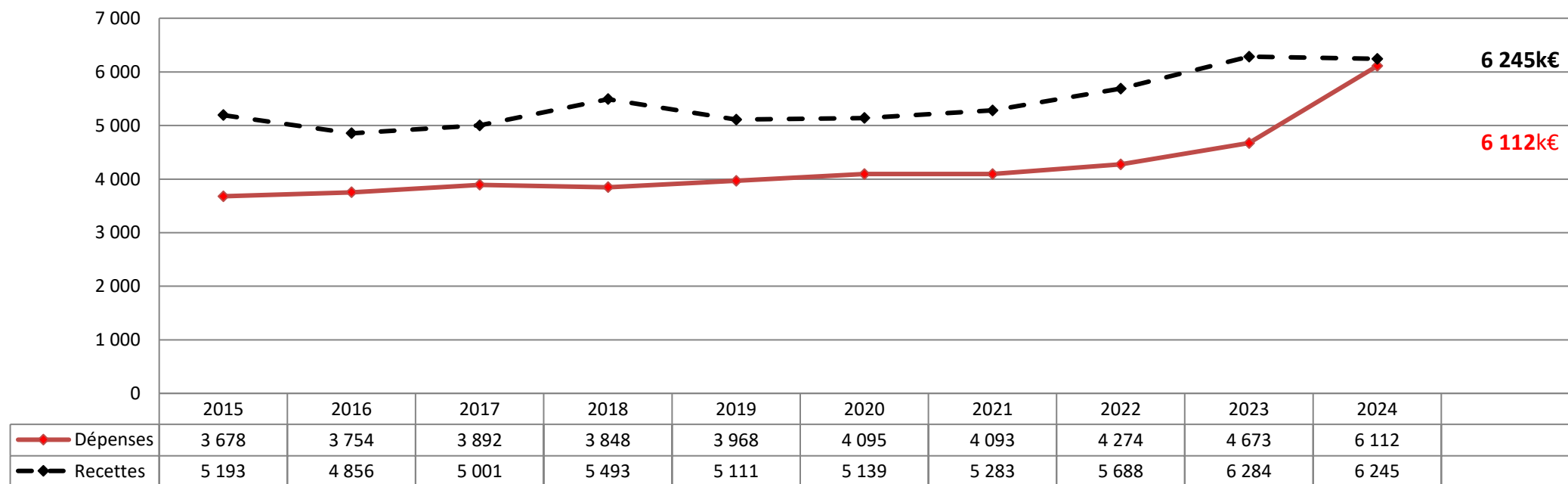
avec pour objectif de :

- ❖ Maintenir le niveau des services offerts à la population dans un contexte de stabilité des recettes de fonctionnement
- ❖ Rester attentif à l'équilibre financier de la commune dans un contexte d'inflation qui demeure forte avec une vigilance particulière sur les dépenses d'entretien, d'énergie, matériaux et fournitures

Les orientations pour 2024

Maîtriser les dépenses de fonctionnement dans un contexte d'inflation, d'augmentation de la pénalité SRU et de stabilité des recettes afin de maintenir un résultat de fonctionnement excédentaire

Evolution des dépenses et recettes de fonctionnement en k€ (2023 provisoire et 2024 prévisionnel)



Recettes de fonctionnement (1/3)

• 1°) LES PRODUITS DE LA FISCALITÉ

Une hausse prévisible des recettes liées à la fiscalité directe par une augmentation mécanique des bases fiscales estimée à 3,9%

FISCALITE	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
PRODUITS	mt en k€	mt en k€	mt en k€	mt en k€	mt en k€	mt en k€	mt en k€
Total des produits	2 344	2 488	2 568	2 502	2 588	2 950	3 100
BASES							
Taxe d'habitation	10 836	11 700	11 959	2 594	2 682	2 870	2 982
Foncier bâti	8 377	8 608	9 092	9 183	9 495	10 160	10 556
Foncier non bâti	104	108	107	108	112	120	125
TAUX	taux %	taux %	taux %	taux %	taux %	taux %	taux %
Taxe d'habitation TH	11,60	11,60	11,60	11,60	11,60	11,60	11,60
Foncier bâti	12,43	12,43	12,43	23,46	23,46	23,46	23,46
Foncier non bâti	43,68	43,68	43,68	43,68	43,68	43,68	43,68

R.S

*

Conservation taux
TFB
+ coefficient COCO

(*) 12,43 + 11,03
taux département)

Recettes de fonctionnement (2/3)

2°) Les autres recettes de l'État ont tendance à stagner

L'État privilégie le financement de projets ciblés notamment ceux favorisant la transition écologique

Dotations de l'Etat							
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Dotation Globale de Fonctionnement	208 029	182 252	181 820	184 000	178 000	181 000	181 000
Dotation de Solidarité Rurale	68 121	67 879	70 130	71 000	81 000	95 700	96 000
Compens. Taxe professionnelle	2 137	0	0	0	0	0	0
Compens. Taxe Foncière	5 764	7 202	7 751	7 500	269 500	245 000	250 000
Compens. Taxe Habitation	36 410	40 483	47 640	0	25 729	32 436	33 000
Total	320 461	297 816	307 341	262 500	554 229	554 136	560 000

Recettes de fonctionnement (3/3)

3°) Autres recettes (CCPA, Département ...)

K€	CA 2023	Budget 2024
Attribution compensation CCPA	959	960
Dotation solidarité CCPA (dont 22 k€ utilisation gymnases et 10 k€ SOL)	91	91
Droits de mutation	383	300
Taxes (pylônes, électricité)	114	115
Taxe sur conso électricité	278	100
TOTAL	1 825	1 566

- ❖ Contributions familles Restaurant scolaire / Périscolaire **400 k€** (186 k€ en 2023)
- ❖ CAF **140 k€** (Périscolaire 94 k€, Polygones (remboursement avance) 21k€, Poste 25 k€)

Dépenses de fonctionnement (1/6)

1°) LES CHARGES A CARACTERE GÉNÉRAL

Budget 2023	Réalisé 2023 provisoire	Objectif Budget 2024
1 756 k€	1 239 k€	1 806 k€(+ 50 k€)

- Baisse prévisionnelle coût énergie (électricité) : - **140 k€**
- Fonds de livres de la Médiathèque : + **20 k€** (transfert de la section investissement)
- Alimentation Restaurant Scolaire : + **100 k€**
- Augmentation du prix des fournitures de bureau, de voirie... + **20 k€**

Dépenses de fonctionnement (2/6)

- Entretien – Réparations voiries : - **50 k€** (Budget 2023 : 80 k€ - CA 2023 : 19 k€)
- Assurance → **+ 5 k€**
- Fêtes et Cérémonies → **+ 35 k€** (Fête du Sport, 30 ans jumelage Malterdingen, année olympique en France)
- Services extérieurs: participation ADS – instruction permis construire SOL : **+ 60 k€** (30 k€/an + reprise 2023)

Dépenses de fonctionnement 3/6

2°) LES CHARGES DE PERSONNEL : MASSE SALARIALE ET PRESTATIONS EXTERNES

<u>Budget 2023</u>	<u>Réalisé 2023 provisoire</u>	<u>Objectif Budget 2024</u>
<u>2 569 k€</u>	<u>2 399k€</u>	<u>3 050 k€ (+ 481 k€)</u>

- Point d'indice, grille indiciaire, coefficient GVT, URSSAF, ASSEDIC,) : **+ 95 k€**
- Régime indemnitaire (IFSE) : **+ 18 k€**
- Œuvres sociales : **+ 10 k€**
- Retraites (titulaires + contractuels) : **+ 16 k€**
- Assurances groupe, élections, apprentis **+ 23 k€**
- Personnel pour régie municipale : **+ 311 k€** (restaurant scolaire : 170 k€, 49 k€ en 2023), périscolaire : 285 k€ (dont 21 k€ précarité et 14 k€ tickets restaurant) 95 k€ en 2023)
- Personnel pour classe ULIS (AESH) : **+ 8 k€** (17 k€ en 2023 → 25 k€ en 2024)

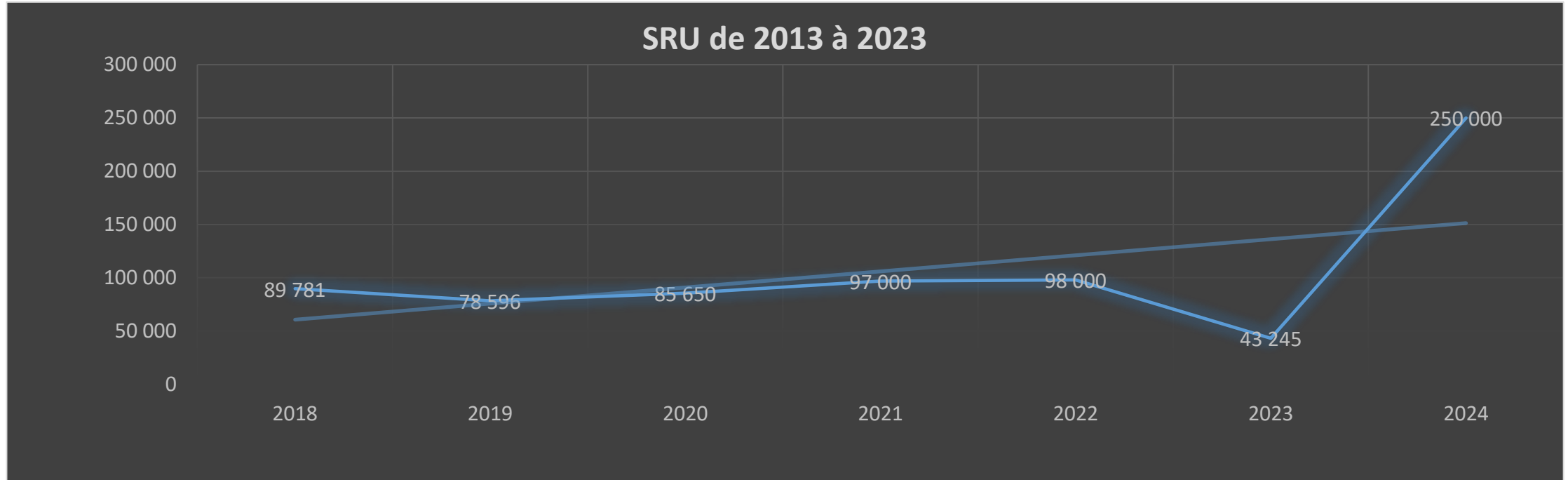
Dépenses de fonctionnement (4/6)

3°) LES AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

Budget 2023	Réalisé 2023 provisoire	Objectif Budget 2024
905 k€	813 k€	733 k€ (- 172 k€)

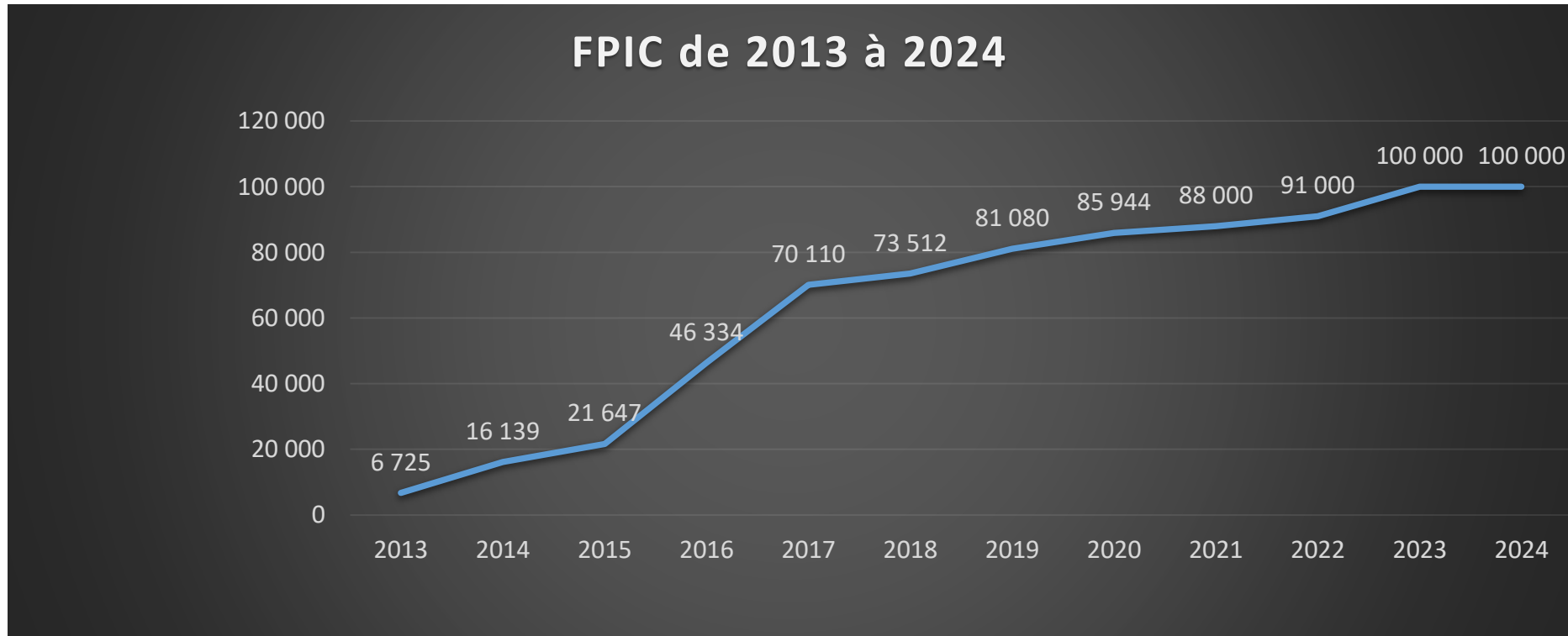
- Baisse des contributions aux associations : – **229 k€** (Alpha3A : -80 k€ (200 → 120), Petits Lutins -125 k€ (200 → 75), Polygones -24 k€ (56 → 32))
- CCAS + **5 k €**
- Contribution incendie : + **5 k€** (112 k€ CA 2023, 117 k€ budget 2024)
- Cotisations SS + FONPEL élus : + **39 k€**
- Divers : + **8 k€**

Dépenses de fonctionnement (5/6)



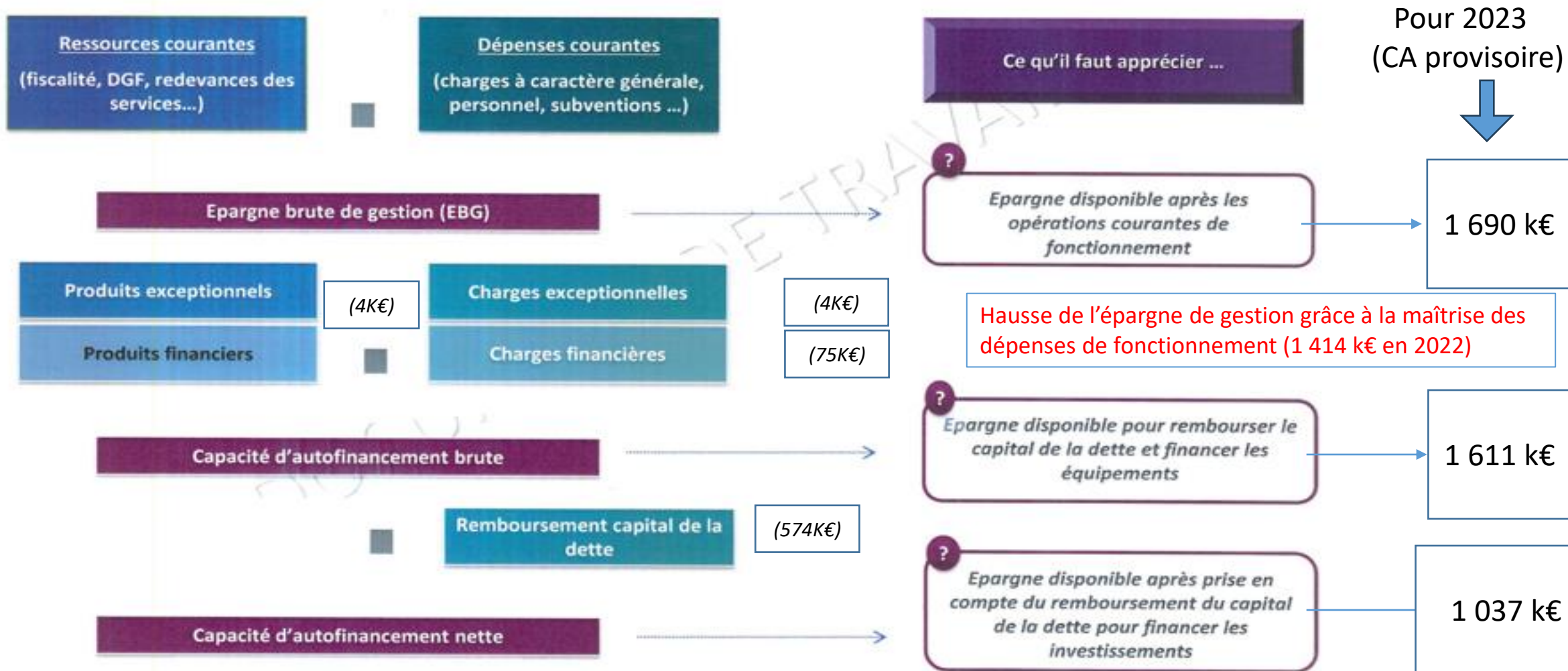
Augmentation de 139% du prélèvement SRU (Solidarité et Renouvellement Urbain) liée à l'état de carence en logements sociaux. Ce prélèvements pèse sur les dépenses de fonctionnement.

Dépenses de fonctionnement (6/6)



Stabilisation en 2023 du Fond de Péréquation des ressources InterCommunales (FPIC) après une augmentation constante depuis 2013

Rappel sur la constitution de l'épargne



Capacité d'investissement

Résultat cumulé investissement 2023 provisoire	1 326k€
Affectation du résultat 2023 provisoire	1 402 k€ (*)
Résultat cumulé fonctionnement 2024 prévisionnel	880 k€ (**)

(*)RAR 202 k€
+ 1 200 K€

(**) dont 709 K€
résultat 2023

Recettes d'investissement	2023	Proposition 2024
FCTVA Fond de compensation TVA	140 k€	126 k€
Taxe d'aménagement	112 k€	110 k€
Subventions	230 k€	260 k€ (*)
Vente Laval		1 190 k€
Total	482 k€	1 686 k€

(*) dont 60 K€
Circuit inter-
générationnel et
200 K€ nouveau
gymnase

Capacité d'investissement 2024 prévisionnelle : (1 326 + 1 402 + 1 686 + 880) = 5 294 K€

Propositions d'investissement budget 2024

➔	- Voirie	:	161 000 €
➔	- Mobilité	:	180 000 €
➔	- Sécurité (véhicule police, matériels, aménagements)	:	102 000 €
➔	- Espaces verts – Environnement	:	89 000 €
	- Acquisition foncier et contribution bailleurs sociaux	:	365 000 €
➔	- Bâtiments (Rénovation CA, mairie, divers bâtiments)	:	500 000 €
➔	- Sport (agrandissement gymnase JC, système arrosage stade)	:	1 065 000 €
	- Ecole + Petite Enfance - Jeunesse	:	61 000 €
➔	- Mobilier – Matériels - Equipements aires de jeux	:	200 000 €
	- Services généraux	:	70 000 €
➔	- Informatique - Téléphonie	:	41 000 €
	- Divers (Remboursement subventions, TAM CCPA)	:	150 000 €
	- Financement investissements 2025/2026 (dont Gymnase J.C.)	:	1 723 000 €
	- TOTAL INVESTISSEMENT.....	:	<u>4 707 000 €</u>

Coût réel total affiché des opérations (subventions non comprises)

4 707 k€

(dont Restes à réaliser 202 k€)

+

Remboursement emprunts

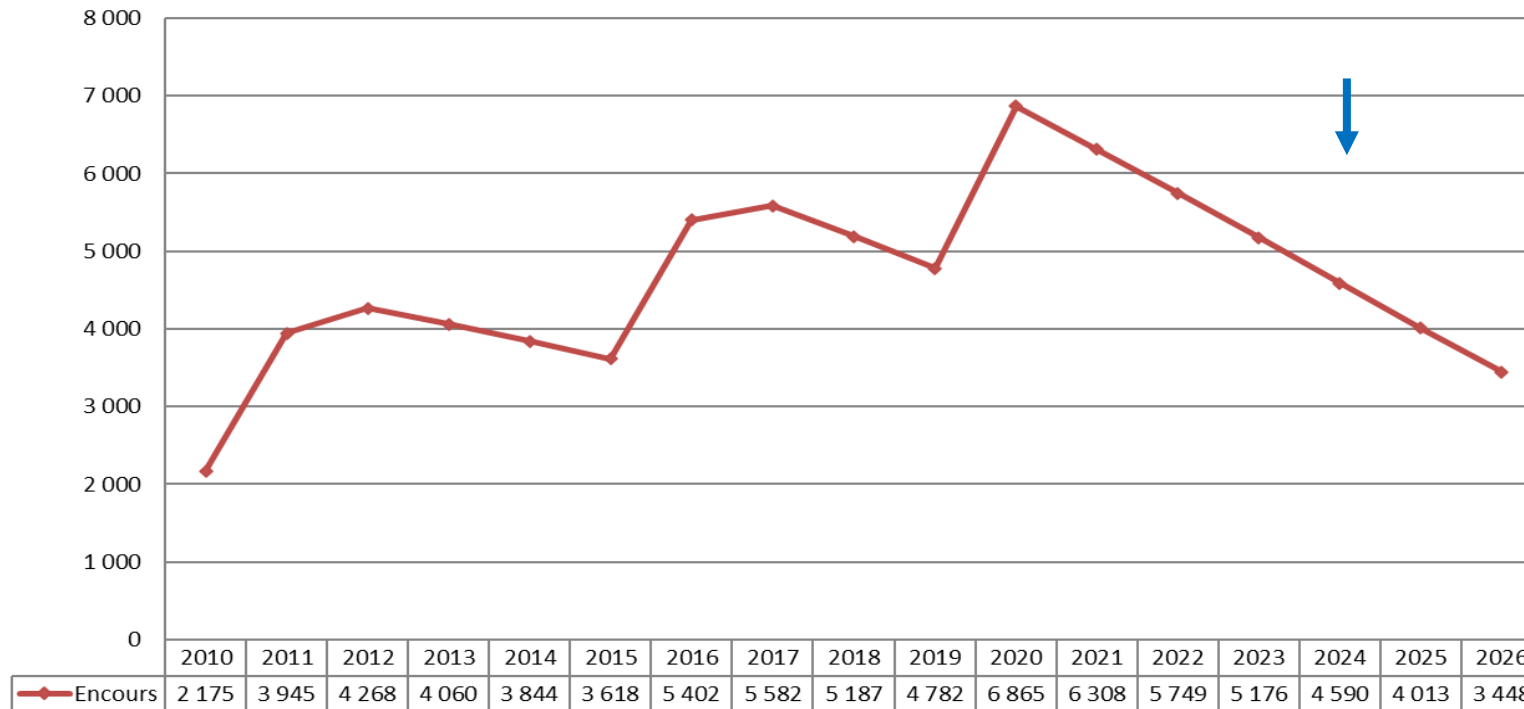
587 k€

= 5 294 k€

La dette

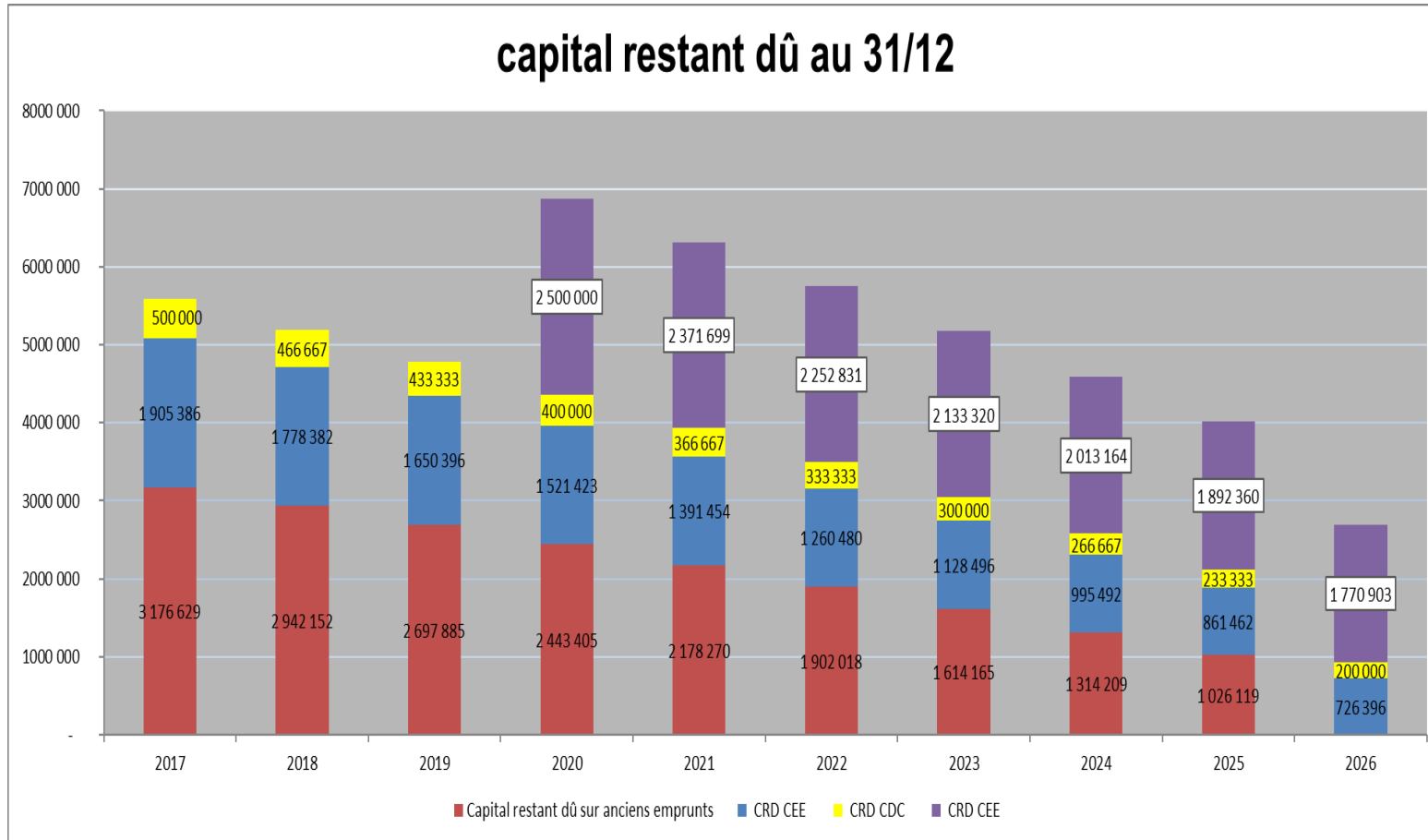
- Les emprunts nécessaires au financement des investissements (école, centre bourg, Européenne pour 8 618 k€) ont :
- => augmenté fortement la dette, avec un impact jusqu'en 2025 (retour de la dette au niveau 2019)
 - => allongé la durée de désendettement
 - => réduit notre capacité d'endettement pour les projets à venir (2024 – 2026)

Evolution de l'encours de la dette au 31/12 en K€



En 2023 : 5 716 k€
En 2024 : 4 590 k€

La dette



Liste des Emprunts

Organisme	Désignation	Date d'obtention	Montant Emprunté	Date de fin
Dexia	Maison des Associations	12/05/2005	670 000 €	01/06/2025
Dexia	Maison des Associations	05/08/2006	530 000 €	01/09/2027
Dexia	Maison Petite Enfance	20/10/2007	1 150 000 €	01/02/2028
CACE	Espace Culturel	28/02/2011	2 000 000 €	15/03/2030
Caisse d'Epargne	Maison des Tanneries	15/07/2012	500 000 €	25/10/2027
CDC	Réhabilitation Ecole Elémentaire	02/12/2016	500 000 €	01/01/2032
Caisse d'Epargne	Ecole Elémentaire	01/12/2016	2 000 000 €	25/01/2032
Caisse d'Epargne	Ecole Elémentaire	16/11/2020	2 500 000 €	10/03/2040

LA DETTE

Dette de 2014 à 2026

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Capital restant dû au 31/12	3 843 659	3 617 817	5 401 721	5 582 015	5 187 200	4 781 615	6 864 828	6 308 090	5 748 662	5 176 000	4 590 000	4 013 000	3 448 000
Pop Tot. INSEE	5 447	5 497	5 466	5 431	5 565	5 628,18	5 930	6 284	6 635	6 735	6 836	6 938	7 042
Endettement par habitant	706	658	988	1028	932	850	1158	1004	866	780	671	578	490
Pop Tot. Recensement	5 260					6 480							
Endettement par habitant/Recens.	731					738							
Capital	216 554	225 841	216 096	319 706	394 814	405 585	416 787	556 739	559 427	572 681	586 450	576 330	565 308
Intérêts	159 460	150 543	141 688	146 023	138 403	128 082	117 385	109 645	107 403	94 695	81 518	67 955	55 262
Total annuité	376 014	376 384	357 784	465 729	533 217	533 667	534 171	666 383	666 830	667 376	667 967(*)	644 285	620 570
Recettes de fonctionnement	4 923 694	4 726 559	4 835 404	4 783 207	4 892 689	5 082 210	5 108 662	5 300 402	5 688 000	6 322 000	6 300 000	6 400 000	6 500 000
Taux endettement = annuité/ recettes fct.	8%	8%	7%	9,74%	10,90%	10,50%	10,46%	12,57%	11,72%	10,56%	10,60%	10,39%	9,70%
Epargne brute	1 116 449	1 059 143	1 089 539	903 874	1 061 412	1 142 409	1 072 300	1 197 000	1 329 000	1 611 000	400 000	600 000	600 000
Capacité de désendettement en année	3,44	3,42	4,96	6,18	4,89	4,19	6,40	5,27	4,33	3,2	11,48	6,69	5,74
Capacité de désendettement strate		4,3 ans	4,2 ans	4,2 ans									

Taux d'endettement : mesure charge de la dette par rapport à sa richesse

(*) dont 587 k€ pour remboursement du capital

Capacité de désendettement en année : Dette au 31/12 rapportée à l'épargne brute = en combien d'année la collectivité peut rembourser sa dette

- Baisse du taux d'endettement par habitant < 12%
- Capacité de désendettement : augmentation en 2024 liée à la baisse du résultat prévisionnel)

Trésorerie au 12 février 2024

Helios V5.22.3_015.1 Assistance

Se déconnecter

Contexte
Poste 069057
Code BC 11200
Exercice 2022
Journée du 15/10/1582
Indicateur d'activité dans Hélios
Détail

MÉTIER→COMPTABILITÉ→CONSULTATION→RECHERCHE COMPTES 1

Recherche de comptes

Budget Collectivité (valeurs) 11200 - LENTILLY Exercice 2022

Type de comptes Tous

Compte 515

Particularités Aucune

Compte auxiliaire Tous

Date de début consultation 12/02/2024 Date de fin consultation 12/02/2024

Type de journal Tous

Rechercher

Liste des comptes (total 1 comptes)

Comptes	Balance d'entrée	Masses		Solde
		Débits	Crédits	
515 D	2.873.623,73	6.792.708,45	5.987.431,45 D	3.678.900,73

Détail

Réinitialiser Quitter

≈ 3 679 k€

Merci de votre attention

ANNEXES

Principaux investissements par domaine

VOIRIE

- **Chemin du Prélong : 8 000 €**
- **Chemin des Varinnes : 10 000 €**
- **Rond-Point du Collège : 15 000 €**
- **Chemin du Crêt de Montcher : 6 000 €**
- **Plots relevables pour sécurisation du marché : 10 000 €**
- **Impasse des Gouttes : 21 000 €**
- **Chemin de Mercrui : 48 000 €**
- **Chemin de Malatray : 28 000 €**
- **Coussins Berlinois La Rivoire : 15 000 €**



Principaux investissements par domaine

MOBILITE

- Trottoirs Rochefort : 15 000 €
- Trottoirs entre Chemin Crêt de Montcher et Chemin de la Rivoire : 110 000 €
- Parc Relais sur le délaissé du Chemin du Guéret : 40 000 €
- Sécurisation de la partie basse du Chemin du Guéret : 15 000 €



Principaux investissements par domaine

SECURITE

- Remplacement d'extincteurs : 20 000 €
- Remplacement poteaux incendie: 20 000 €
- Véhicule police : 22 000 €
- Reprise mur en pisé Chatelard-Dru /Joly : 40 000 €



Principaux investissements par domaine

ESPACES VERTS – ENVIRONNEMENT

- Arbres arbustes : 12 000 €
- Végétalisation cours d'école : 25 000 €
- Plantations Rond Point du Collège : 2 000 €
- Matériels Espaces Verts : 5 000 €
- Tronçonneuse – Souffleur : 5 000 €
- Chemin rural Pré martin : 25 000 €
- Robot tondeur pour le stade : 10 000 €
- Toilettes sèches Laval : 5 000€



Principaux investissements par domaine


BÂTIMENTS

- **Rénovation CA : 90 000 €**
- **RAR rénovation énergétique 117 000 €**
- **Local Serveur Mairie : 10 000 €**
- **Aménagement Entrée – Accueil Mairie – Entrée Bureau Titres Sécurisés : 13 000 €**
- **Rénovation Bureau Police Municipale : 12 000 €**
- **Mise en conformité Armoire Electrique Restaurant Scolaire : 20 000 €**
- **Panneaux Photovoltaïques Ecole Elémentaire : 150 000 €**
- **Portail Bâtiment Périscolaire : 4 000 €**
- **Ancienne Ecole (MDAb) : 5 000 €**
- **Aménagement Crèche « les petits lutins » : 43 000 €**
- **Eclairage LED pour divers bâtiments 10 000 €**
- **Store – Climatisation Local Serveur de la Passerelle : 7 000 €**
- **Divers : 19 000 €**



Principaux investissements par domaine

SPORTS

- **Extension du Gymnase Jacques Cœur : 1 020 000 €** 
- **Arrosage stade : 33 000 €**
- **Boxes de stockage (4) gymnase Daniel-Rebillard : 12 000 €**



Principaux investissements par domaine

ÉCOLE – PETITE ENFANCE - JEUNESSE

- Restaurant scolaire : 45 000 € (mobilier 3 000 €, matériel 36 000 €, Logiciel Nona 6 000 €)
- Périscolaire : équipements : 16 000 € (matériels, signalétique, autolaveuse, portail ...)

MOBILIER – ÉQUIPEMENT AIRES DE JEUX

- RAR divers matériels : 32 000 €
- Parcours Ludique Parc Giraud : 120 000 €
- CTM mobilier et matériel : 34 000 € (tables, chaises ; autolaveuse , barnums, ...)
- Divers : 14 000 €



Principaux investissements par domaine

SERVICES GÉNÉRAUX

- Logiciel RH : 40 000 €
- Reprise concessions cimetièrre : 30 000 €

INFORMATIQUE– TÉLÉPHONIE

- PC Ecoles – VNI Ecole : 9 000 €
- PC Espace Numérique Public : 15 000 €
- PC + Vidéoprojecteur Mairie – Mise à jour de la baie de brassage : 6 000 €
- Module Wifi Médiathèque + Mise à jour du logiciel Décalog : 7 000 €
- Vidéoprojecteurs et « firewall pour école maternelle : 5 000 €



Opération n° 24

Extension du Gymnase Jacques Coeur

	2024	2025	2026	Coût de l'opération
Extension du Gymnase Jacques-Cœur	1 000 000 € Dont 50 517 € de restes à réaliser 2023	2 600 000 €	600 000 €	4 200 000 €

Prévision de recette additionnelle 2025 de 1,2 M€ (vente de « L'Européenne »)

