

PREPARATION BUDGETAIRE 2024

- COMMISSION FINANCES
DU 11 MARS 2024
- CONSEIL MUNICIPAL DU 14
MARS 2024 (DOB)
- CONSEIL MUNICIPAL DU 11
AVRIL 2024 (VOTE DES
BUDGETS)

OBJET DU DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE



Sur la base d'un **rapport d'orientations budgétaires**, un **débat** est organisé afin d'échanger sur les éléments suivants :

- Les engagements pluriannuels envisagés,
- La structure et la gestion de la dette,
- La structure et l'évolution des dépenses et des recettes,
- La structure et l'évolution des effectifs, de la masse salariale, des avantages en nature (pour les communes de plus de 10000 habitants)

Ce débat doit avoir lieu dans les 10 semaines précédant le vote du budget primitif.



CONTEXTE ECONOMIQUE ET FINANCIER

Comparatif express entre l'Hexagone et ses voisins européens



PIB par habitant

En SPA*, base 100 = moyenne des 27 États membres de l'Union européenne (UE), 2021



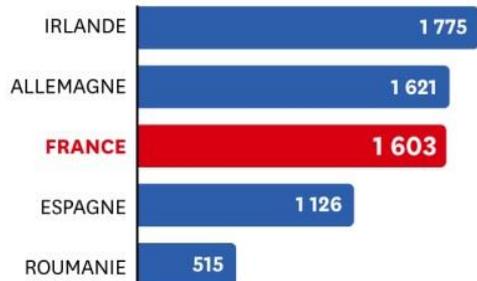
* Le standard de pouvoir d'achat (SPA) reflète la quantité de biens et de services qu'il est possible de se procurer avec une unité de salaire.



Salaire minimum

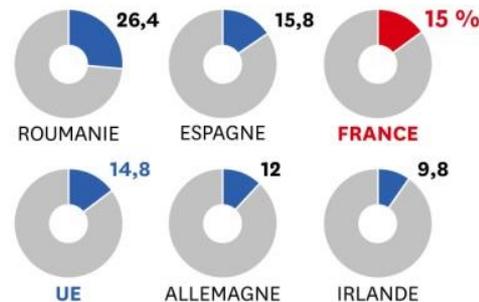
Mensuel brut en euros, au 1^{er} janvier 2022

(À noter qu'un salarié qui vit avec 516 euros en Roumanie a un pouvoir d'achat nettement supérieur à un travailleur qui toucherait le même salaire en France.)



Budget alimentation

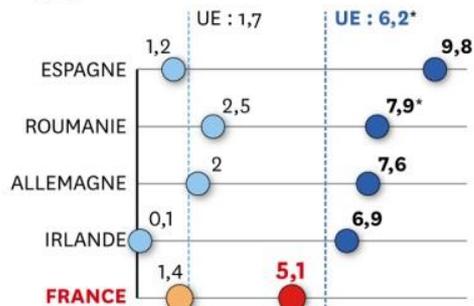
Part de l'alimentaire dans les dépenses de consommation, 2020, en %



Inflation

Taux d'inflation annuel

● Mars 2021 ● Mars 2022



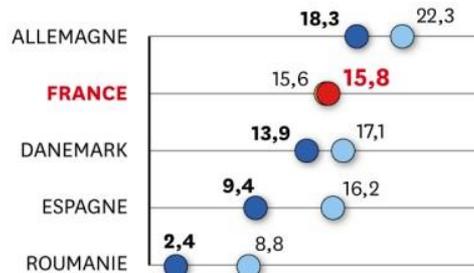
* Février 2022.



Inégalités salariales entre hommes et femmes

Calculé à partir du revenu horaire brut moyen, en %

● 2010 ● 2020

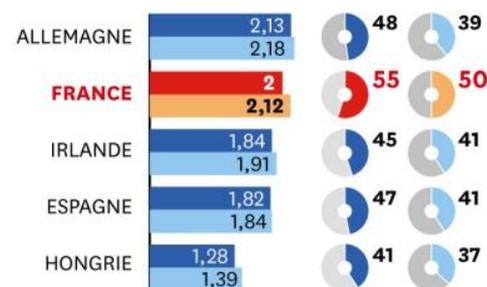


Prix des carburants

■ Essence (SP95) ■ Gazole

Prix du litre au 28 mars 2022, en euros

Part des taxes dans le prix au 11 avril 2022, en %



La loi de finances 2024



Le Projet de Loi de Finances (PLF) pour 2024 se fonde sur des hypothèses de stagnation du déficit public et de l'endettement, ainsi que sur une légère hausse de la croissance du PIB par rapport à 2023. Bercy table par ailleurs sur une baisse de l'inflation en 2024.

DÉFICIT PUBLIC

4,9% en 2023

4,4% en 2024

ENDETTEMENT

109,7% du PIB en 2023

109,7% du PIB en 2024

CROISSANCE

+ 1% en 2023

+ 1,4% en 2024

INFLATION

+ 4,9% en 2023

+ 2,6% en 2024

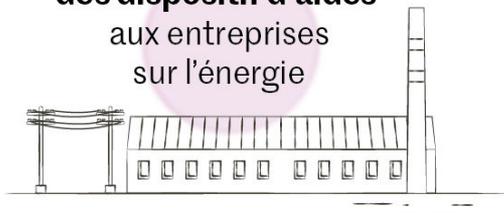
La loi de finances 2024 prévoit 4 sources d'économies principales

Les économies du budget 2024



10 milliards d'euros
Fin du bouclier tarifaire
sur le gaz et l'électricité

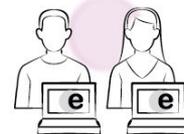
4,4 milliards d'euros
Recentrage
des dispositifs d'aides
aux entreprises
sur l'énergie



1 milliard d'euros
Politiques de l'emploi
(coûts des contrats
d'apprentissage,
emplois aidés...)



0,7 milliard d'euros
Réforme de
l'assurance-chômage



Infographie : *Le Monde*

Sources : ministère des finances ; Insee

Partie 1

**ANALYSE SYNTHETIQUE DU
COMPTE ADMINISTRATIF 2023**

La section de fonctionnement 2023 et l'épargne



10,7M€

Recettes de fonctionnement
+821K€ entre 2022 et 2023

9M€

Dépenses de fonctionnement
+ 720 K€ entre 2022 et 2023

1,7M€

Epargne brute
+ 100K€ en 2023

16%

Taux d'épargne brute
Stable en 2023

787K€

Epargne nette
En recul de -101K€ en 2023

La commune réussit à dégager un excédent global sans nouvelle dette grâce à des investissements modérés et la cession d'immobilisations



2,3M€

Dépenses d'équipement
Montant le plus faible depuis 2020

3M€

Recettes d'investissement affectées
dont 1,2M€ de cessions

+915K€

Résultat positif de l'exercice (avec
RAR)

7M€

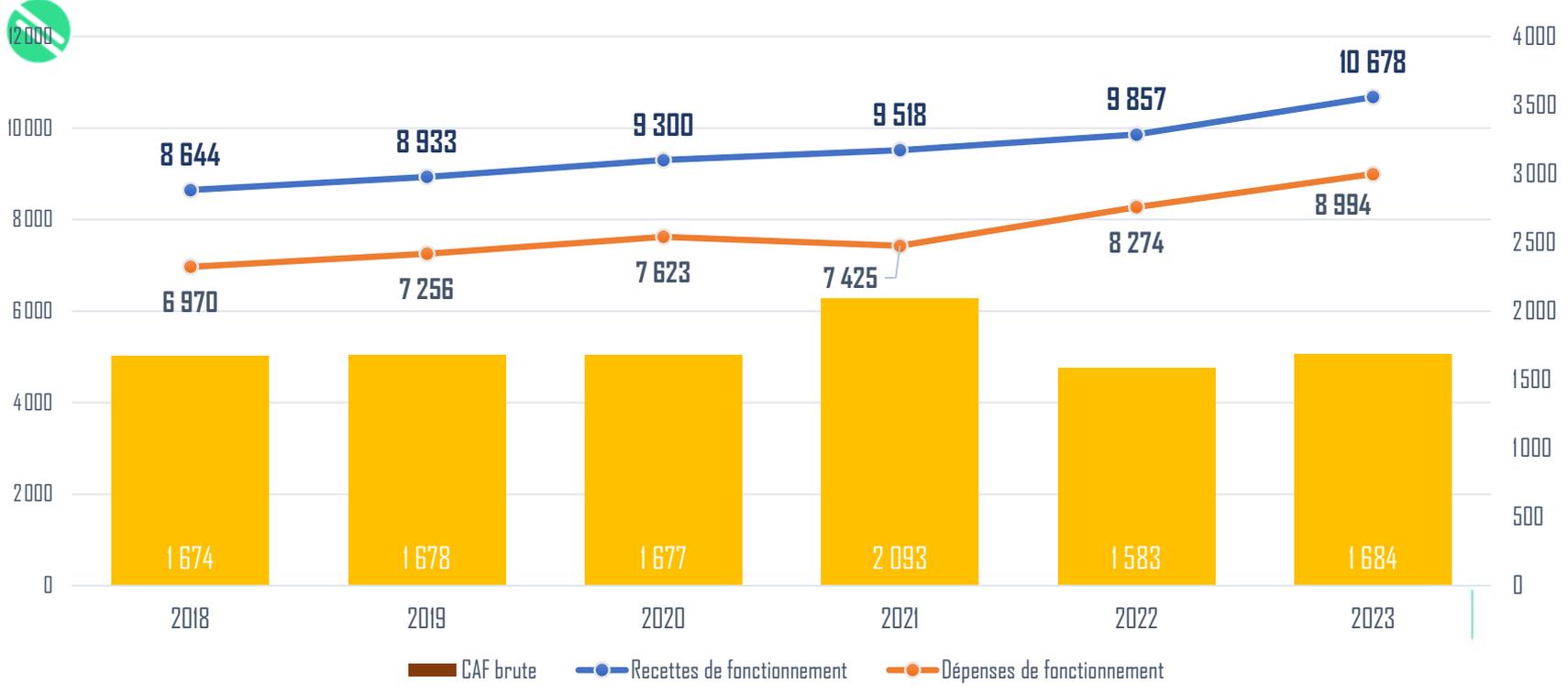
Encours de dette au 31 12 2024

4,2 ans

Ratio de capacité de
désendettement 2023

La capacité d'autofinancement nette diminue en raison de l'augmentation du remboursement du capital des emprunts en 2022

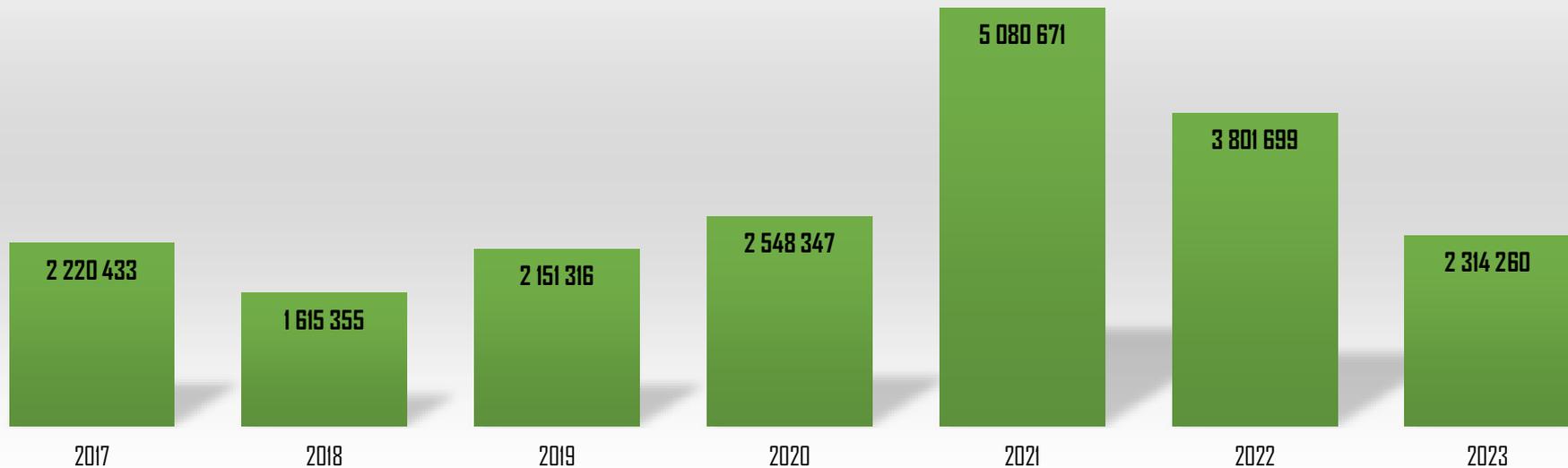
Evolution de l'épargne (CAF brute)



La modération de l'investissement et les produits de cessions renforcent le niveau du fonds de roulement et favorisent une amélioration de la solvabilité de la commune

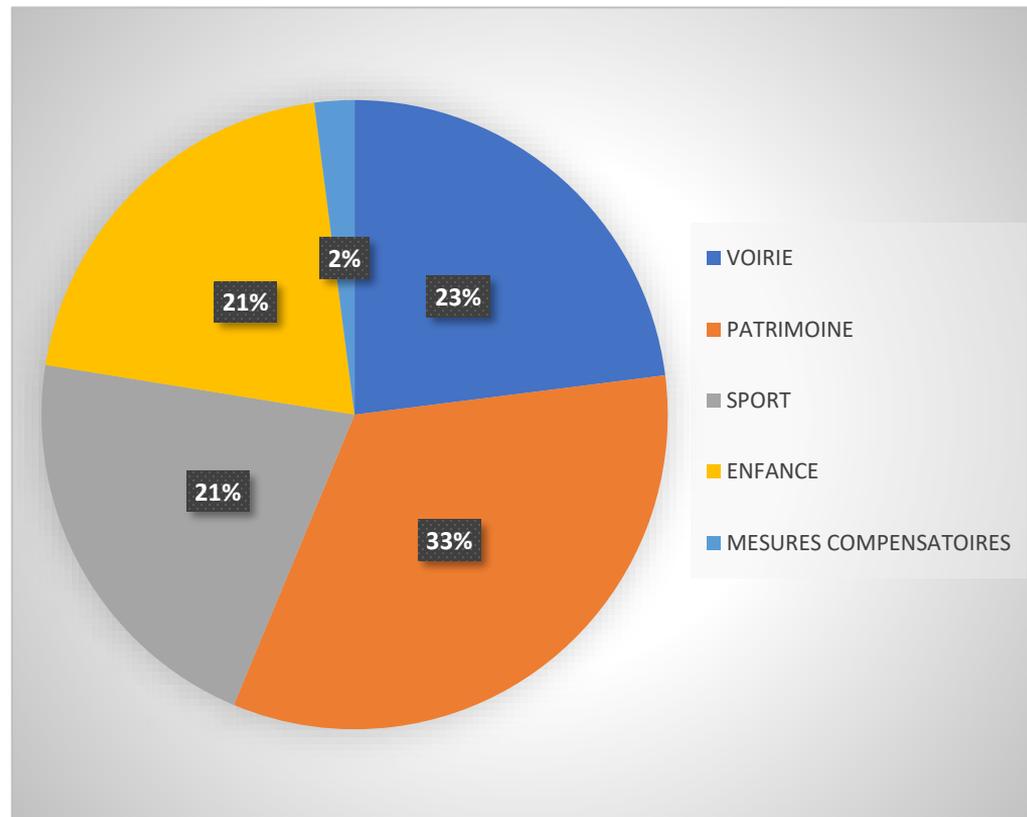
Dépenses investissement

2,8M€ par an entre 2017 et 2023

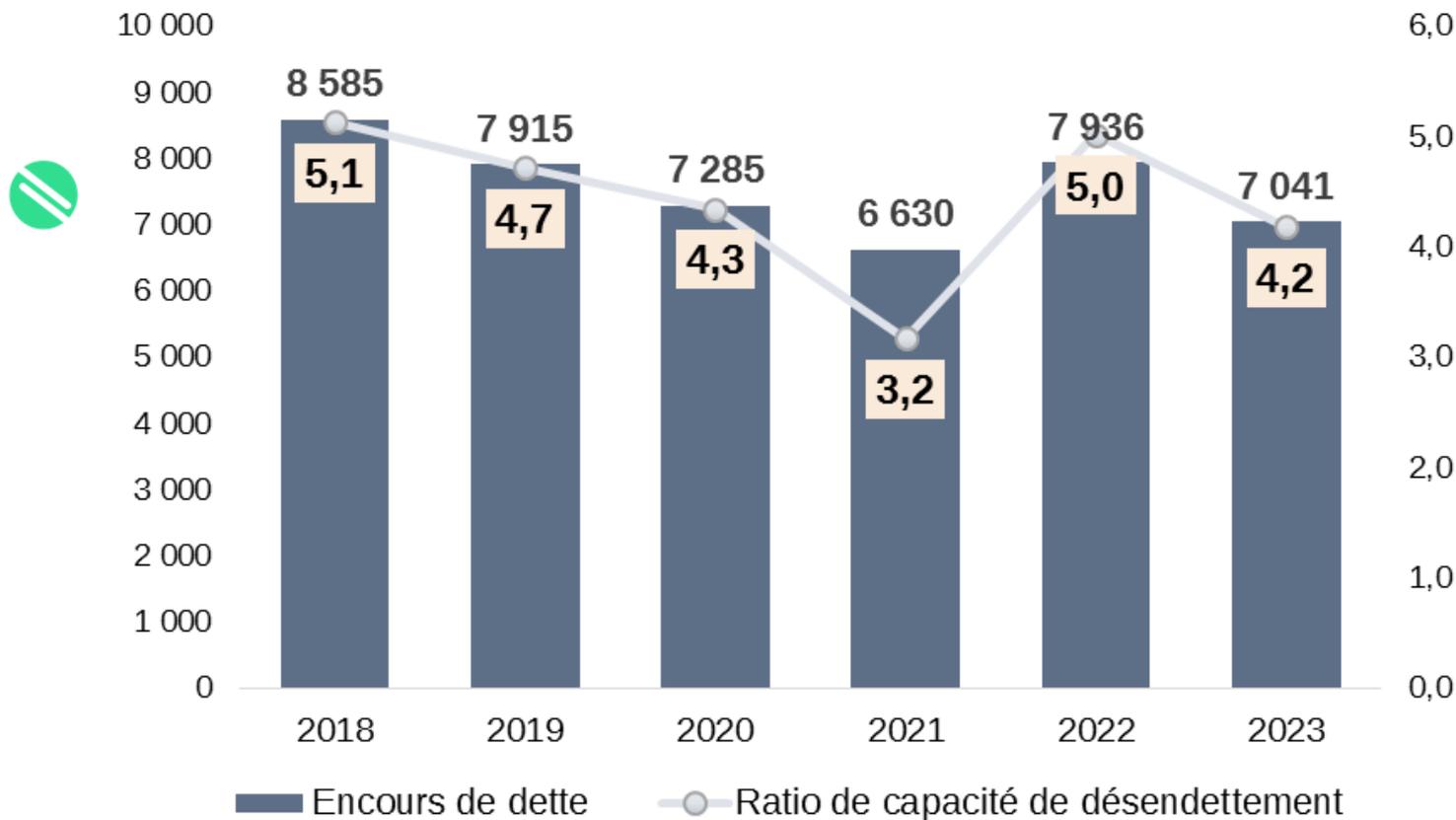


PRINCIPAUX INVESTISSEMENT REALISES EN 2023

- VOIRIE : 465 467€
- COWORKING : 318 621€
- PALM PARK : 214 919€
- COURTS DE PADEL & MUR ANTIBRUIT : 165 191€
- NOUVEAU GROUPE SCOLAIRE : 197 248€
- ECOLE : 134 922€
- CIMETIERE : 118 316€
- SERVICE TECHNIQUE : 97 422€
- CRECHE : 80 887€
- LIGNIERES (mesures compensatoires) : 41 722€
- RUBIO : 37 701€
- TENNIS : 35 966€
- BOUQUET-VIDAL : 30 333€
- VIDEOPROTECTION : 41 590€
- MAIRIE : 16 116€
- MENDES FRANCE : 13 780€
- ARENES : 13 382€



Evolution de la solvabilité de la Ville (2018-2022)



RESULTAT DE L'EXERCICE 2023

20700 - BAILLARGUES

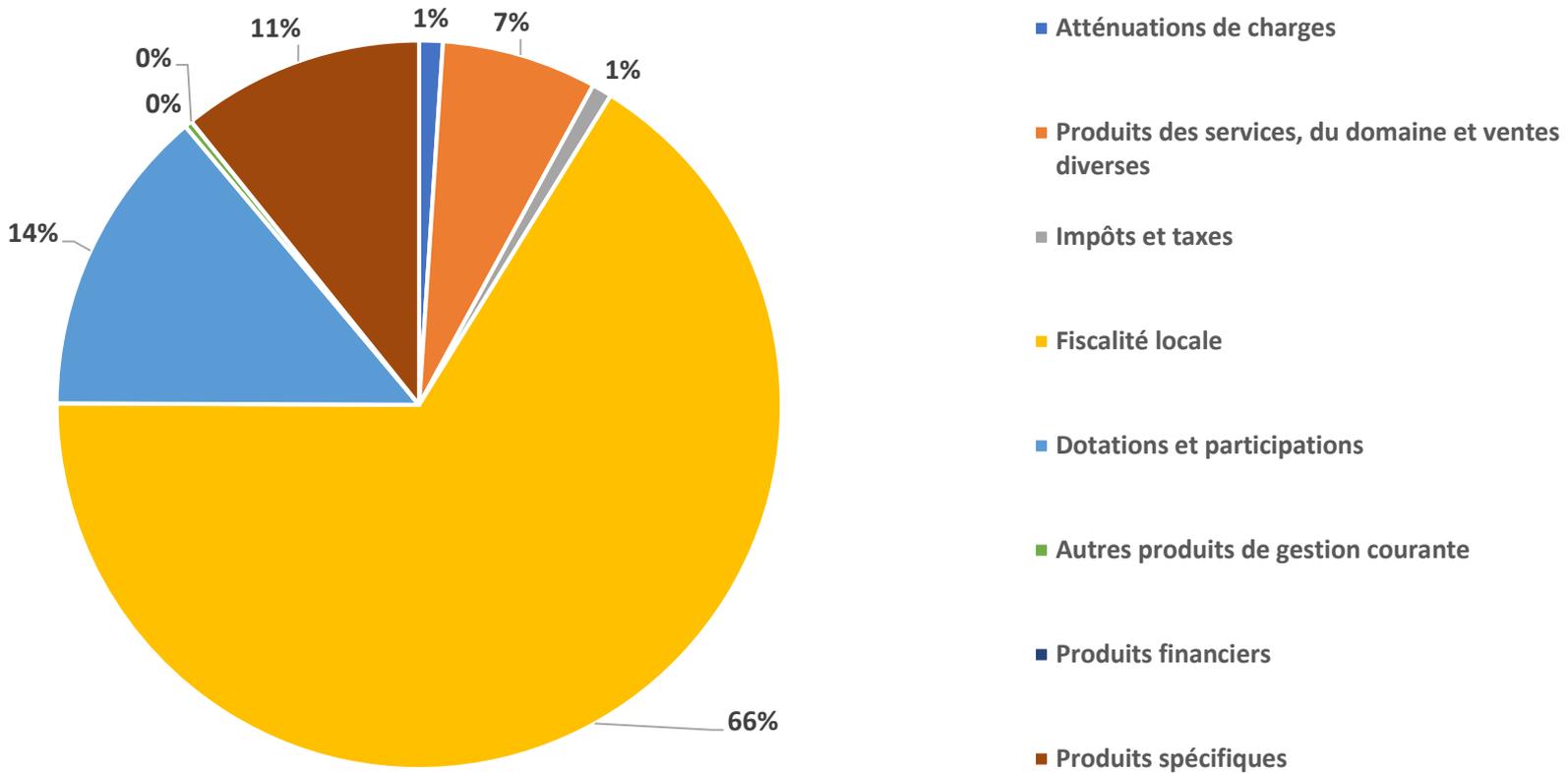
Exercice 2023

	RESULTAT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2022	PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT : EXERCICE 2023	RESULTAT DE L'EXERCICE 2023	TRANSFERT OU INTEGRATION DE RESULTATS PAR OPERATION D'ORDRE NON BUDGETAIRE	RESULTAT DE CLOTURE DE L'EXERCICE 2023
I - Budget principal					
Investissement	-515 172,65		1 300 629,51		785 456,86
Fonctionnement	2 553 715,84	703 931,22	886 189,69		2 735 974,31
TOTAL I	2 038 543,19	703 931,22	2 186 819,20		3 521 431,17
II - Budgets des services à caractère administratif					
33000-GESTION LOCAUX- BAILLARGUES					
Investissement	92 046,75		41 492,98		133 539,73
Fonctionnement	-1 702,73		11 726,87		10 024,14
Sous-Total	90 344,02		53 219,85		143 563,87
TOTAL II	90 344,02		53 219,85		143 563,87
III - Budgets des services à caractère industriel et commercial					
TOTAL III					
TOTAL I + II + III	2 128 887,21	703 931,22	2 240 039,05		3 664 995,04

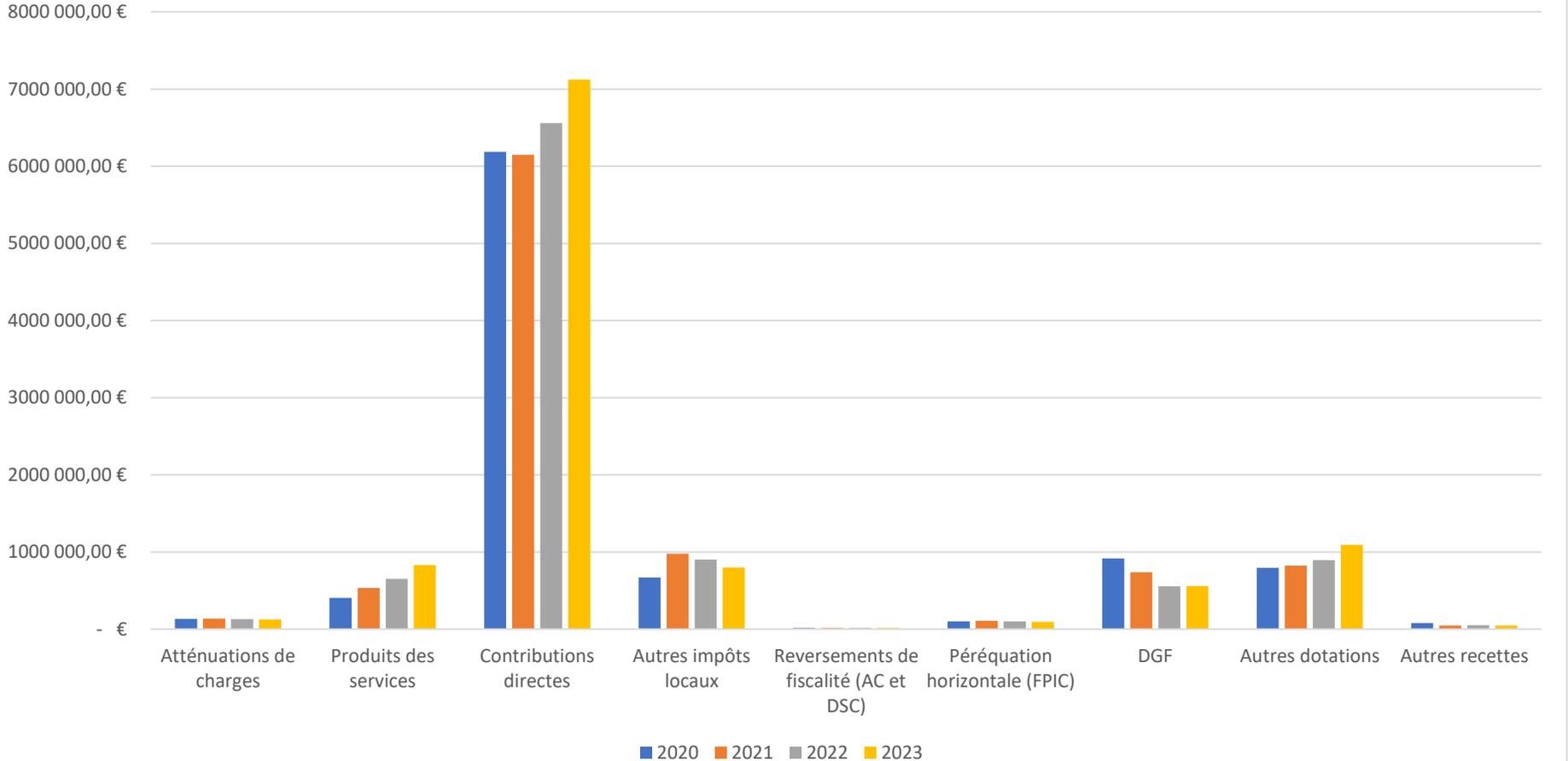


Evolution des recettes de fonctionnement

RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT



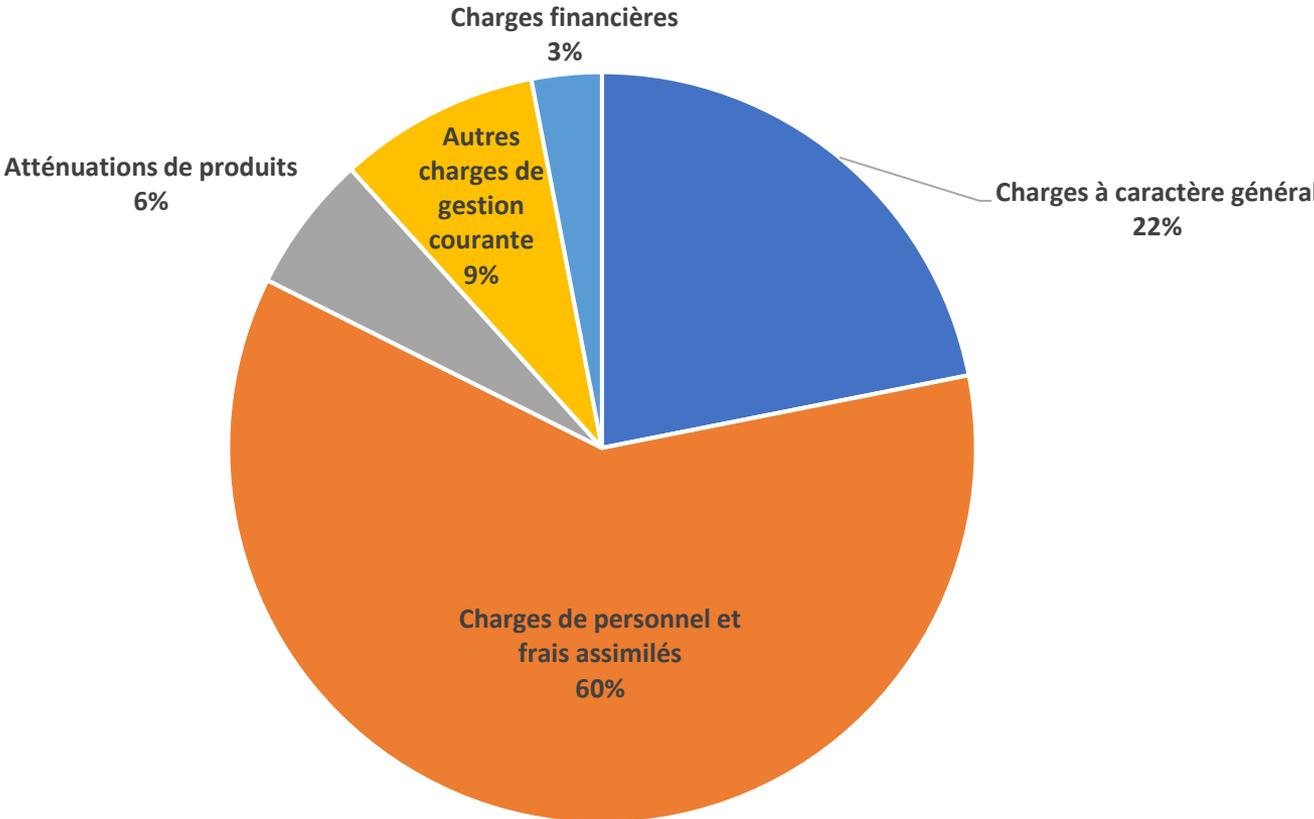
EVOLUTION DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT



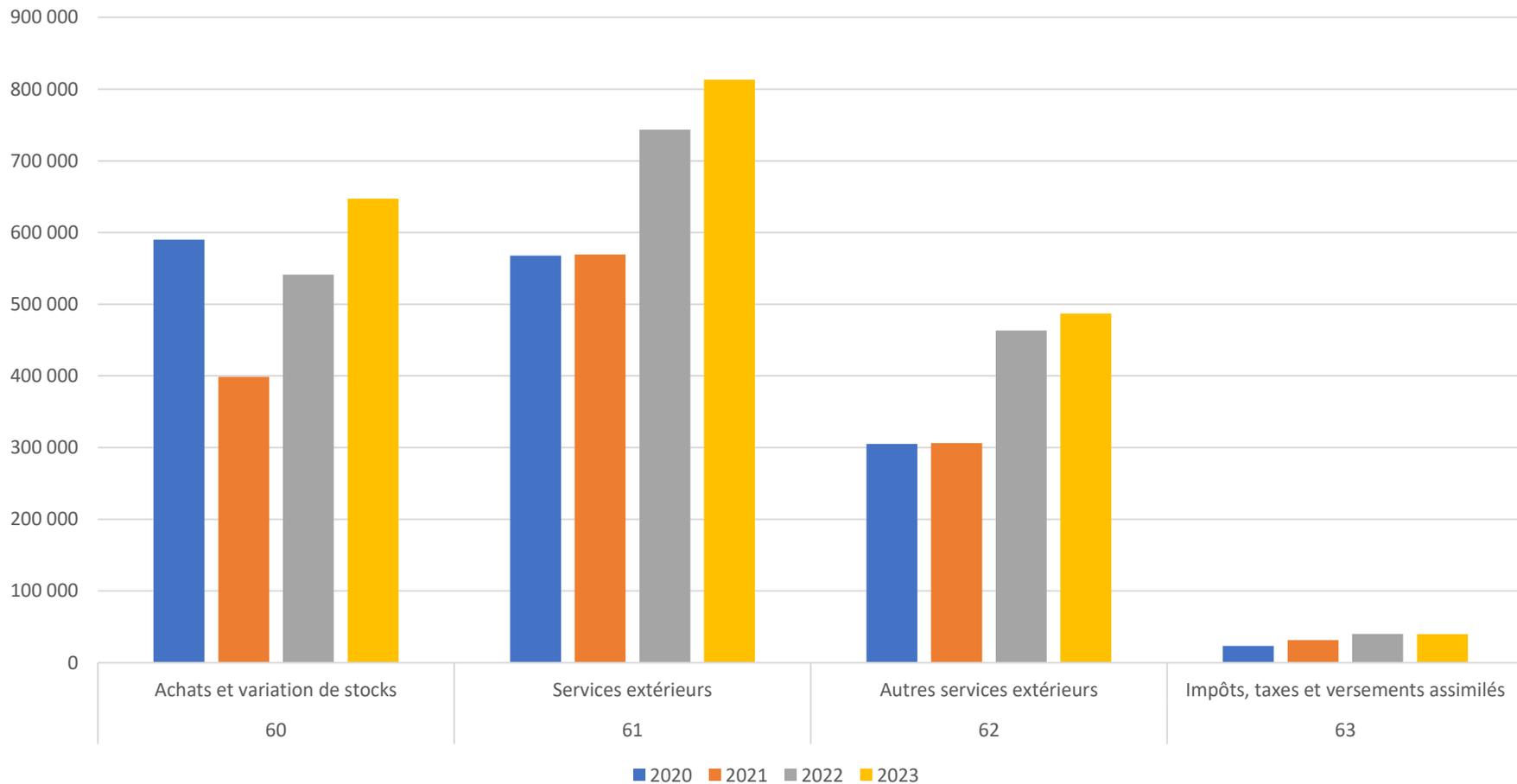


Evolution des dépenses de fonctionnement

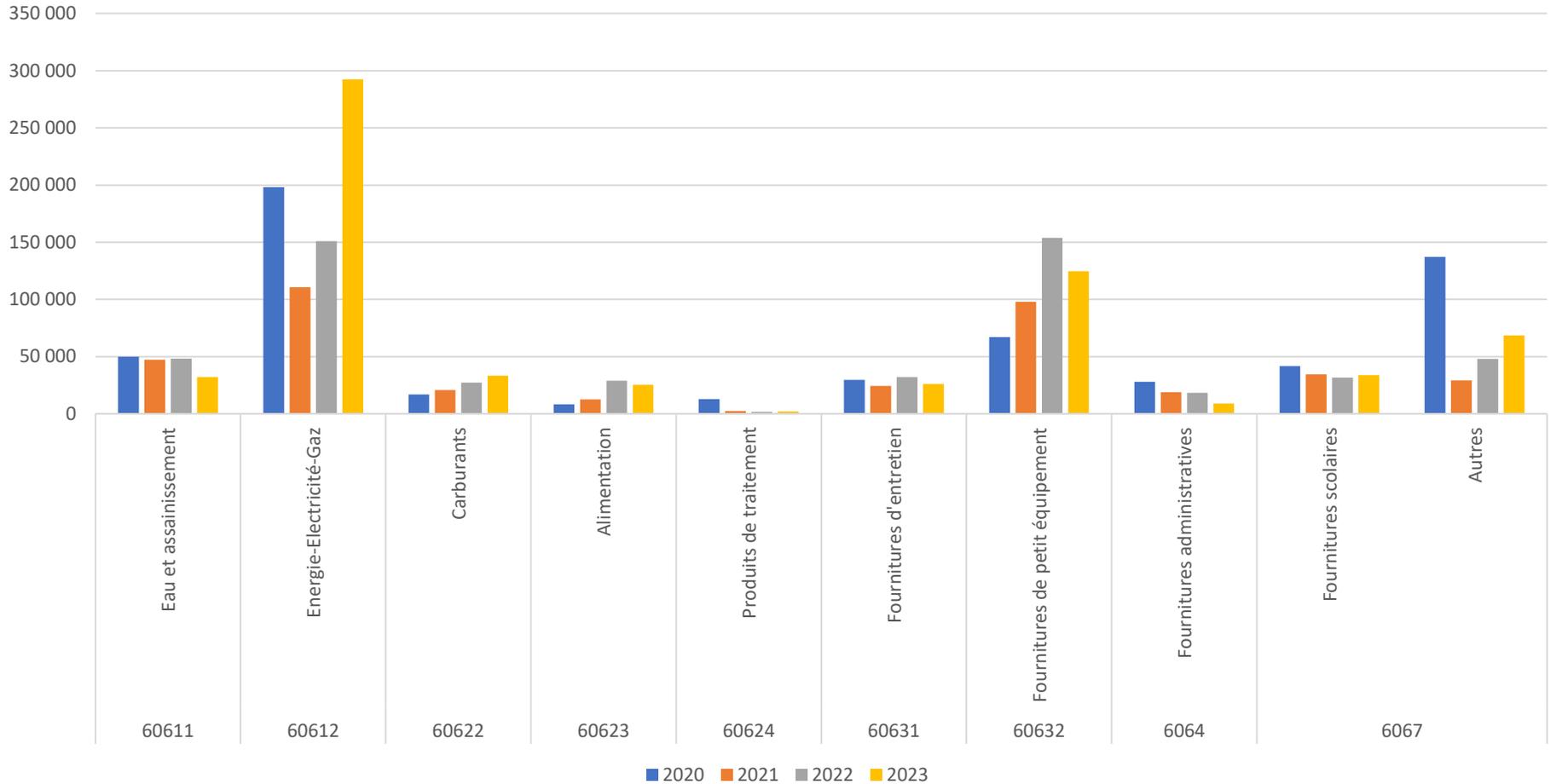
DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT



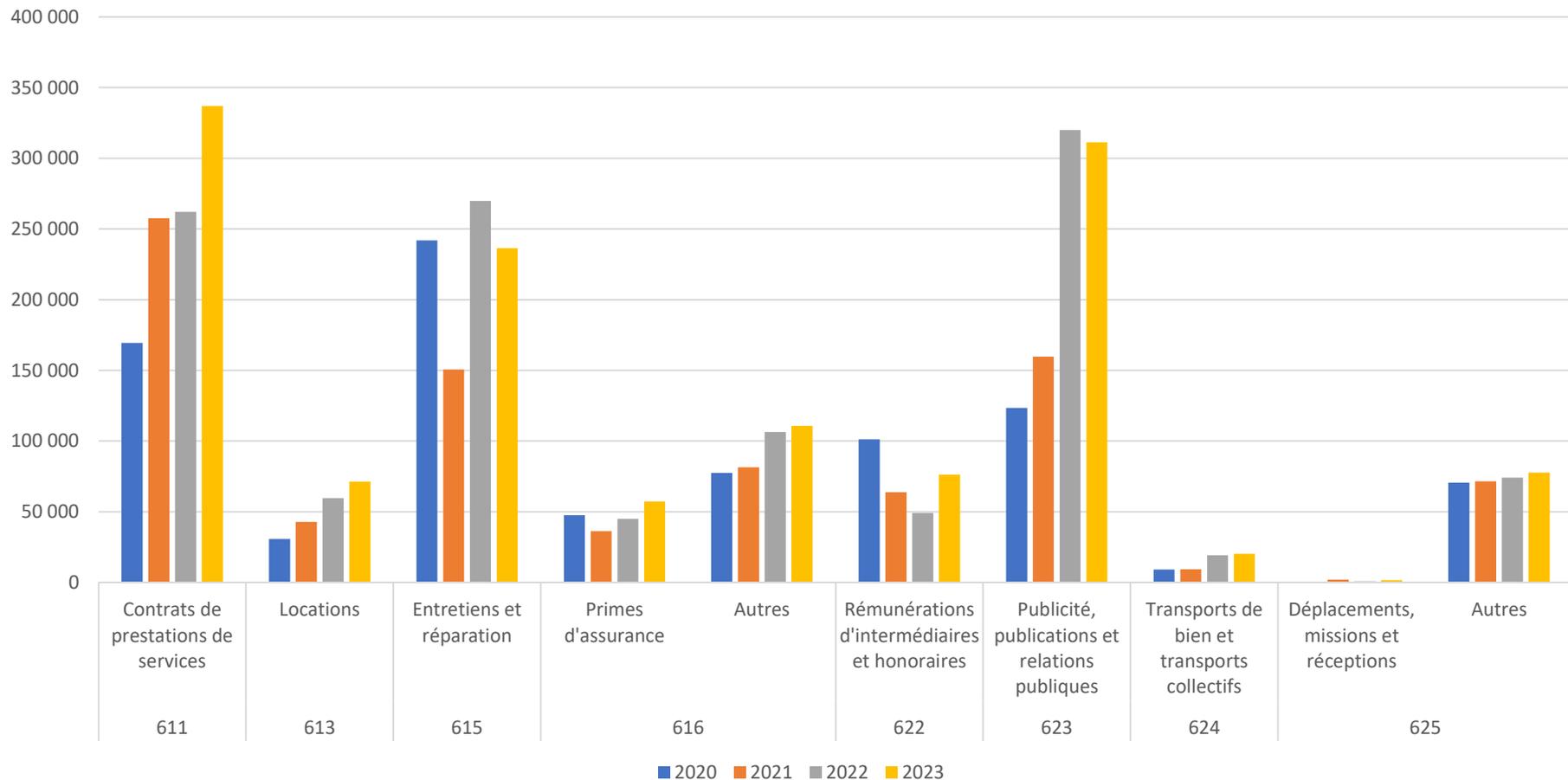
EVOLUTION DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT



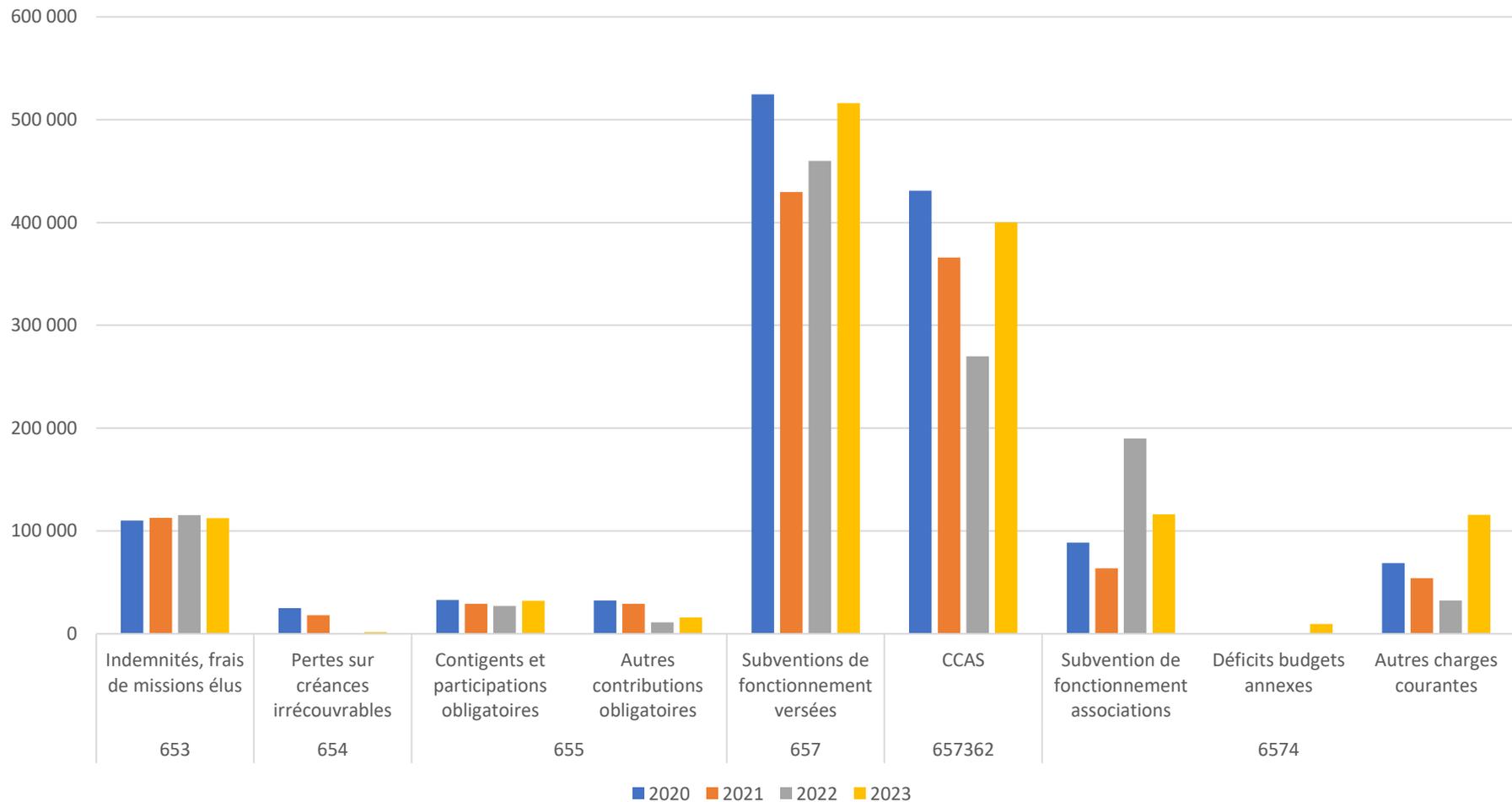
EVOLUTION DES ACHATS



EVOLUTION DES SERVICES EXTERIEURS

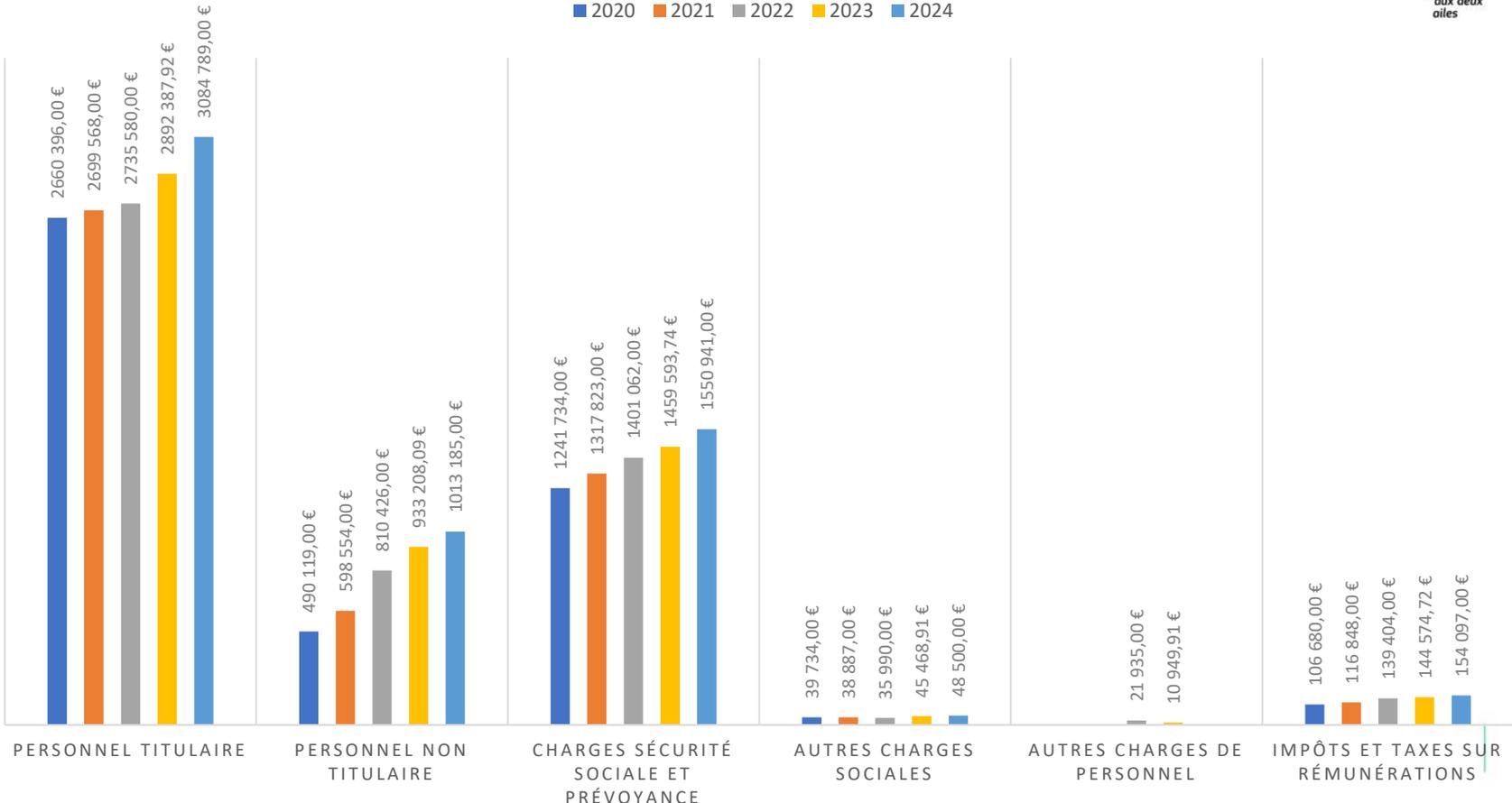


EVOLUTION DES AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE - CHAPITRE 65



LES DEPENSES DE PERSONNEL

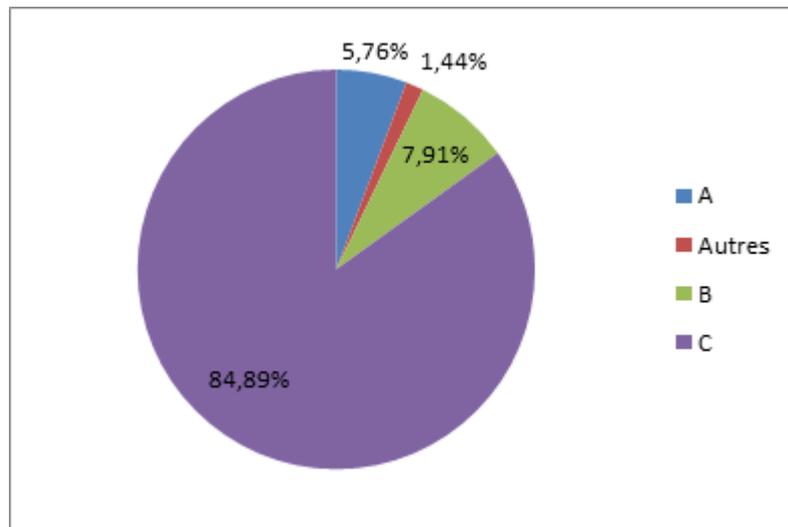
■ 2020 ■ 2021 ■ 2022 ■ 2023 ■ 2024



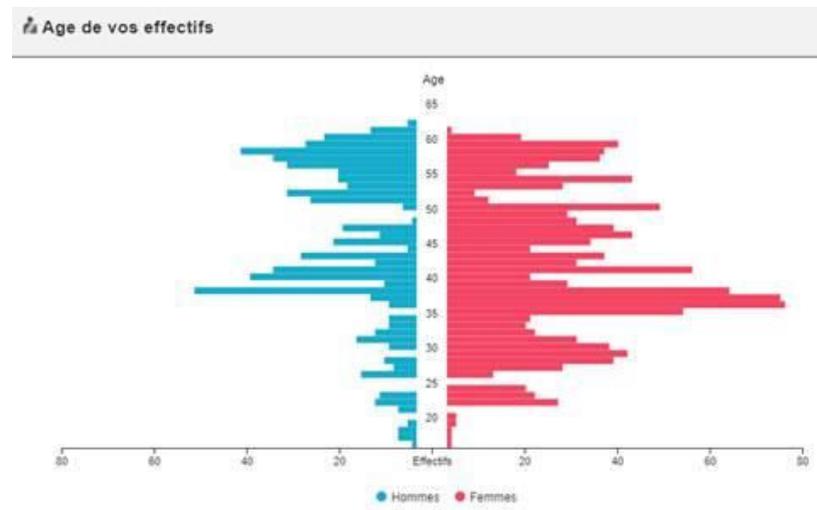
STRUCTURE DES EFFECTIFS



REPARTITION PAR CATEGORIE



PYRAMIDE DES AGES



STRUCTURE DES EFFECTIFS

NOMBRE D'ETP AU 31/12/2023



	2019	2020	2021	2022	2023
APPRENTI	1	1	1	1	0
DISPONIBILITE			1	2	7
CDI		1	2	2	2
CONTRACTUEL	13,91	23,08	24,76	33,16	31,95
TITULAIRE	102,47	105	98,95	95,04	94,86
TOTAL	117,38	130,08	127,71	133,20	135,81

STRUCTURE DES EFFECTIFS

NOMBRE D'AGENTS AU 31/12/2023



	2019	2020	2021	2022	2023
APPRENTI	1	1	1	1	0
DISPONIBILITE		1	1	2	7
CDI		1	2	2	2
CONTRACTUEL	15	27	30	38	38
TITULAIRE	106	109	105	100	101
TOTAL	122	138	139	143	148

LA SUBVENTION AU CCAS - ORGANIGRAMME DU CCAS

	Directrice	Assistante de Service Social	Référente sociale	Référente YAPADAJ	Agent chargée d'accueil	Agent de liaison polyvalent	Gestionnaire administratif et comptable Intégration juin 2023
Temps de travail	80%	50%	80%	80%	80%	13h/semaine	100%
Catégorie d'emploi	A	A	C	C	C	C	C
Filière d'emploi	SOCIALE		ADMINISTRATIVE				
Cadre d'emploi	Assistant socio-éducatif	Assistant socio-éducatif	Adjoint administratif principal de 1ère classe	Adjoint administratif principal de 1ère classe	Adjoint administratif principal de 1ère classe	Adjoint administratif	Adjoint administratif principal de 1ère classe

Le CCAS a accueilli 3163 personnes et a répondu à 1721 appels téléphoniques, soit une augmentation 28% des accueils par rapport à 2022

- ✓ 70 bénéficiaires de l'aide alimentaire (28 foyers)
- ✓ 1753 kilos de denrées récoltées lors de la collecte nationale de la Banque Alimentaire
- ✓ 11 aides financières pour 4332,77€
- ✓ 22 domiciliations (+9 par rapport à 2022)
- ✓ 23 inscrits sur le registre des personnes vulnérables
- ✓ 21 CER signés (9 nouveaux + 12 renouvellements _ dont 10 contrats santé)
- ✓ 286 adhérents à YAPADAJ au 01/01/2024 pour 24 activités et 6 sorties annuelles
- ✓ Le printemps des aînés 2023 : 748 aînés répartis de la manière suivante : 328 au Pasino et 420 en colis gourmand (2024 : 324 aînés au Pasino et 422 colis gourmands)



MA COMMUNE MA SANTE : 28 adhérents (+7 par rapport à 2022)

ASSOCIATION MONA LISA : nouveau partenariat pour 2024, permettra de mettre en place une équipe citoyenne de bénévoles pour visiter les aînés de la commune afin de lutter contre l'isolement social de bénévoles.

ASSOCIATION ENVIE : basée à Mauguio, embauche des personnes en parcours d'insertion; collecte, rénove et revend des appareils électroménagers reconditionnés garantie 2 ans. Le partenariat conclu permet au bénéficiaire orienté par notre CCAS de bénéficier de 10% supplémentaire.

CPAM : partenariat pour faciliter les demandes d'ouverture de droit et faire le lien sur les situations complexes plus facilement entre la CPAM et les administrés suivis par le CCAS de Baillargues.



FRANCE TRAVAIL : convention avec l'antenne de Castelnaud-le-Lez afin d'avoir un interlocuteur privilégié pour les administrés suivis par le CCAS de Baillargues.

RESEAU VIF : réunion tous les 1^{er} mardi à Castries du mois de septembre à juin : un réseau de professionnel propose les outils d'accompagnement adapté aux Violences IntraFamiliales.

CONSEIL DEPARTEMENTAL : permanence CESF tous les mercredis matins (problématiques sur le logement et le budget) et l'assistante sociale du Département tous les 2^{es} et 4^{es} mardi matin du mois (protection de l'enfance, mesures éducatives).



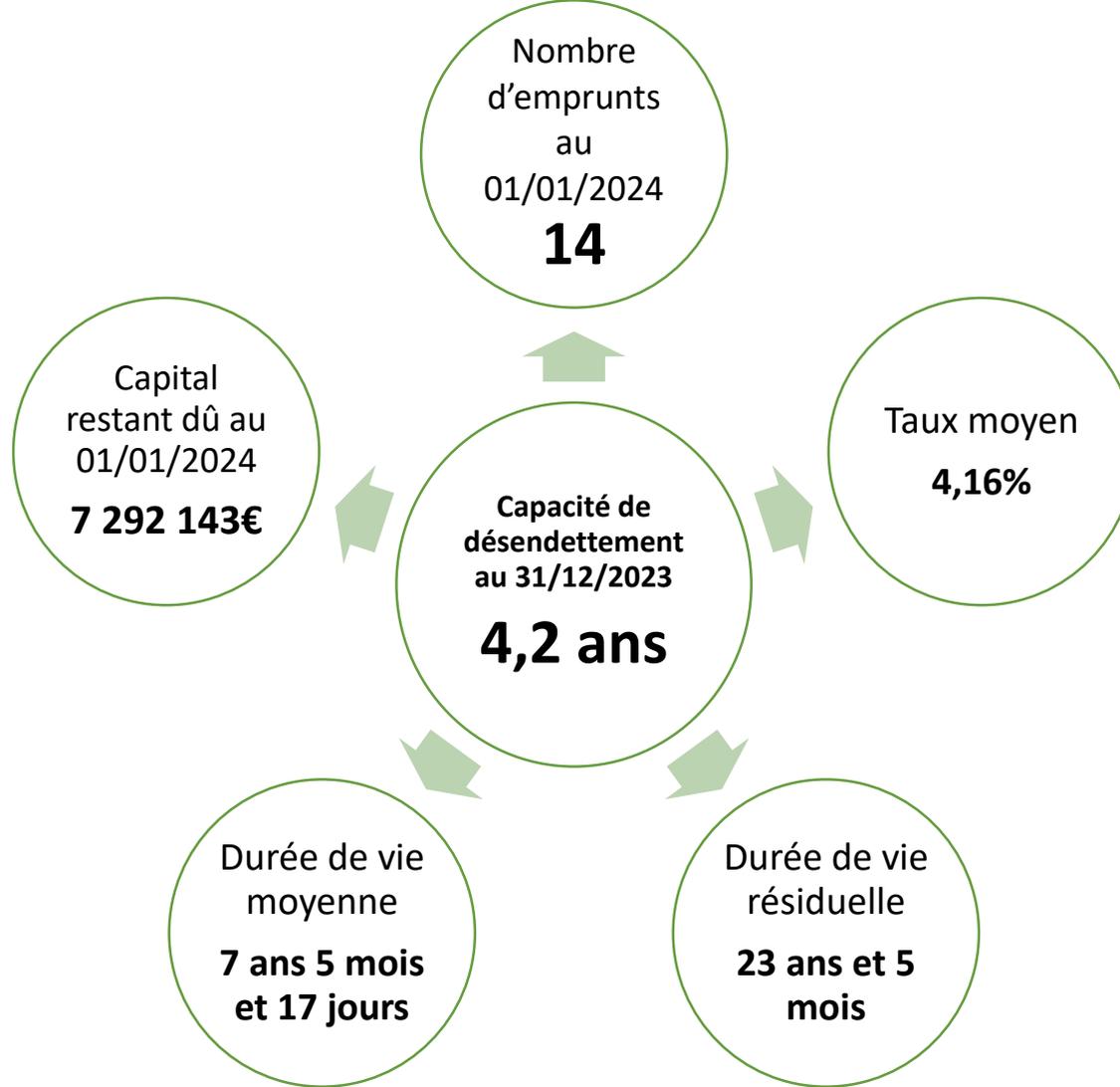
STRUCTURE DE LA DETTE

Gestion active de la dette

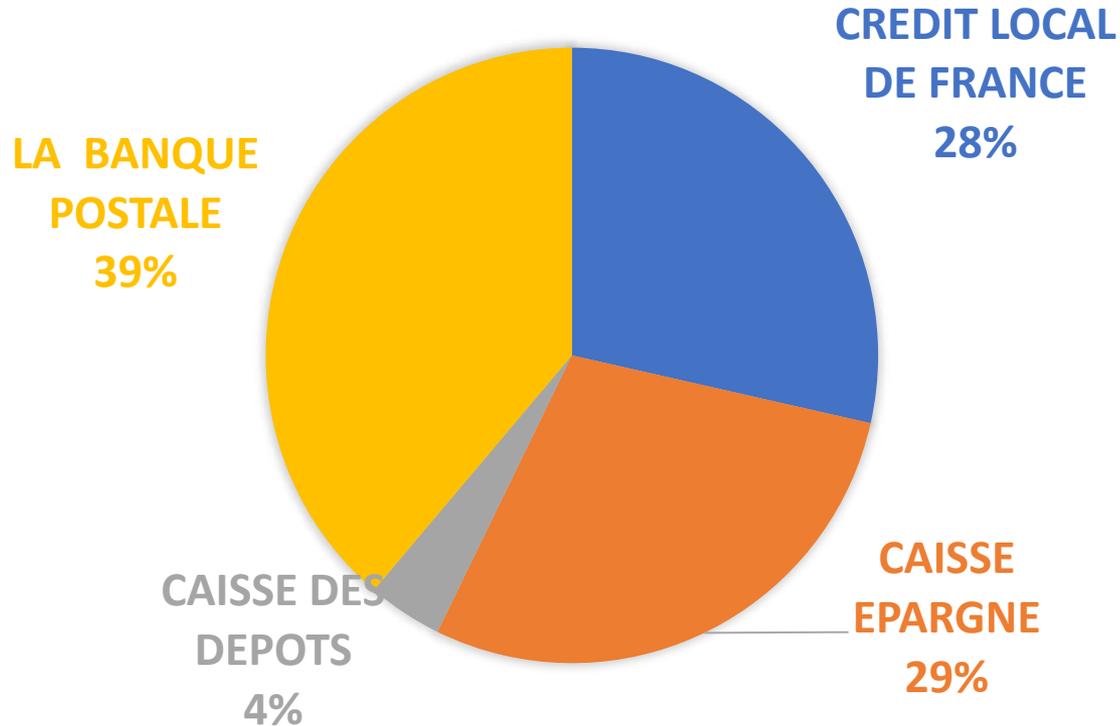


Avec pour objectif de limiter la progression des charges financières dans un contexte de remontée des taux d'intérêt, et compte-tenu de ses capacités budgétaires, la ville, en 2023, a réalisé une opération de gestion active de la dette par le remboursement anticipé du prêt souscrit auprès de DEXIA CREDIT LOCAL, et référencé n°MIN263673EUR001 dans les états de dette annexés aux maquettes budgétaires (capital remboursé par anticipation de 143 750€).



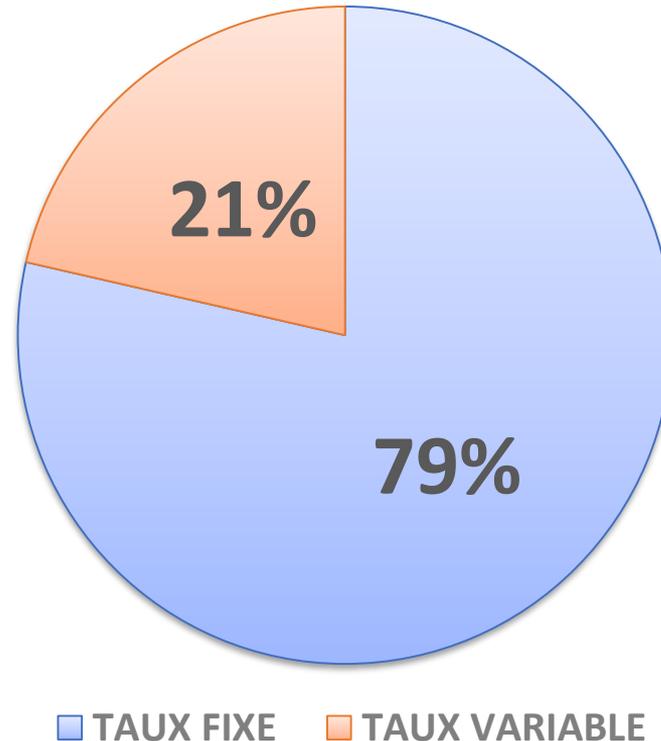


REPARTITION DE L'ENCOURS PAR PRETEUR

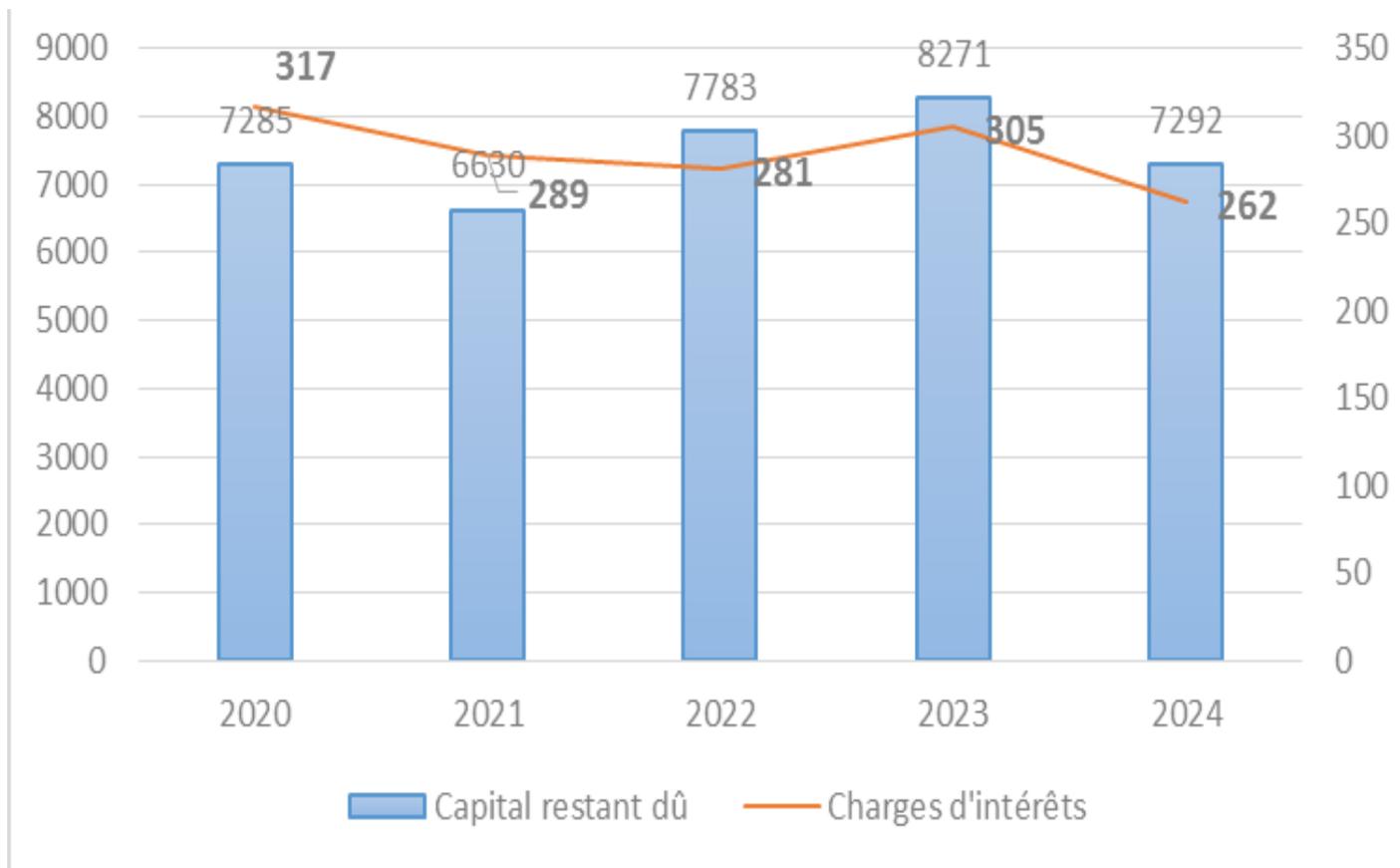




UNE DETTE MAJORITAIREMENT A TAUX FIXE



ENCOURS DETTE ET CHARGES D'INTERETS



PARTIE 2

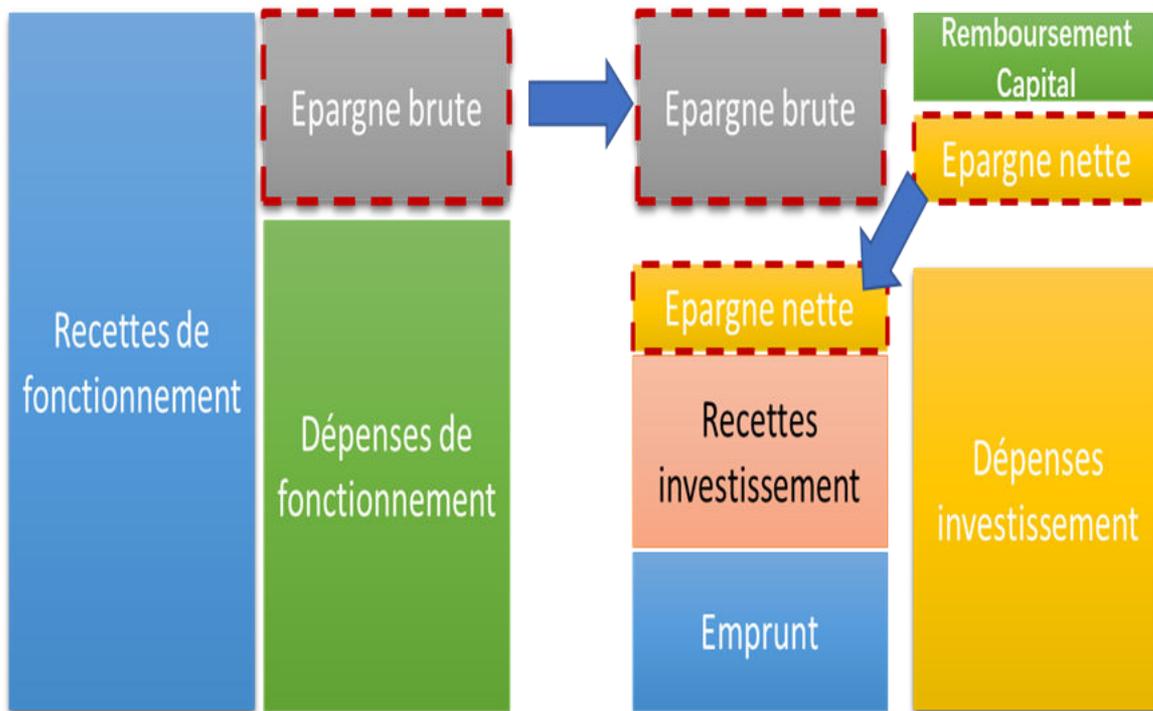
**PROJET DE
BUDGET 2024**

Structure du budget



Section de fonctionnement

Section d'investissement



Pour mémoire, l'équilibre annuel du budget repose sur les conditions suivantes :

- ✓ **Le budget doit être équilibré par section**
- ✓ **Les dépenses et recettes doivent être évaluées de façon sincère**
- ✓ **Le remboursement du capital de la dette doit être couvert par des ressources propres**
- **Les ressources propres : l'autofinancement prévisionnel ou de manière plus large également les ressources d'investissement hors emprunt et hors subventions d'investissement**

Une analyse financière repose principalement sur le calcul de l'équilibre pluriannuel :

Sous quel délai le budget est-il en capacité de rembourser sa dette ?

⇒ En combien d'année le budget peut-il rembourser l'intégralité de sa dette en y consacrant l'intégralité de sa capacité d'autofinancement ?

Cette capacité de désendettement est un indicateur de solvabilité financière

Calcul : *encours de dette/épargne brute*



Plusieurs mesures vont venir impacter la réalisation du budget prévisionnel 2024 :

- Effet année plein lié à l'augmentation de 1,5% du point d'indice de juillet 2023
- Revalorisation de 5 points d'indices au 1^{er} janvier 2024
- Augmentation CNRACL patronale +1%
- Paiement ARE : allocations de retour à l'emploi (03 agents)
- Renforcement du dispositif de protection sociale complémentaire
- Elections européennes

LE CONTEXTE NATIONAL IMPACTANT LE BUDGET DE LA VILLE



Il convient de rappeler que le BP 2023 avait été construit dans un contexte de très forte hausse des prix de l'énergie et de faible visibilité sur leur évolution ce qui avait conduit à une prévision budgétaire très élevée. Dans un contexte désormais un peu plus favorable sur les marchés de l'énergie, le projet de budget 2024 est désormais construit sur une hypothèse prévisionnelle en recul de 30% sur le même périmètre.

L'IMPACT DU COÛT DE L'ÉNERGIE



	Consommation [kWh]			Coût [€]			Coût [€]
	2022	2023	Evolution	2022	2023	Evolution	Previ 2024
Global Baillargues (hors CCAS)	1 164 993	977 827	-16%	144 301 €	338 759 €	135%	237 131 €

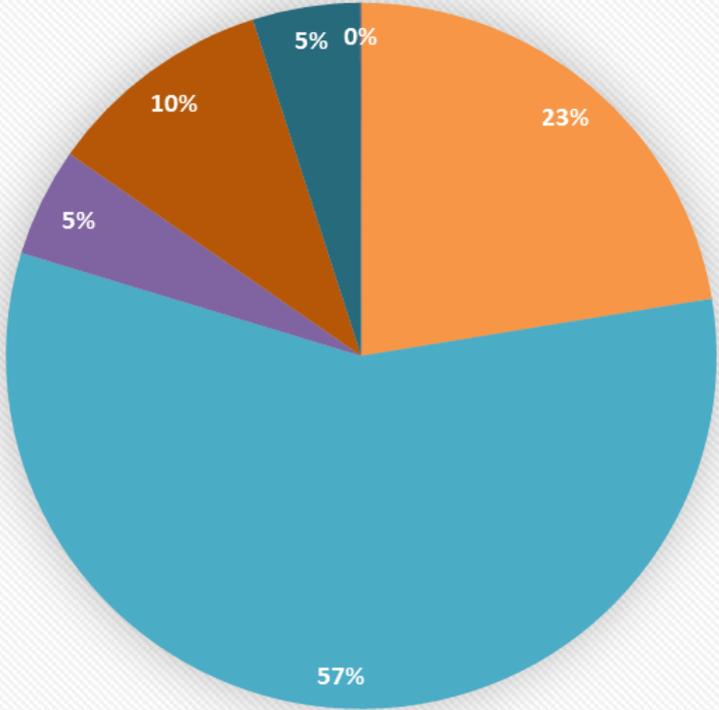
LE CONTEXTE NATIONAL IMPACTANT LE BUDGET DE LA VILLE



Dans un contexte très difficile sur le plan de l'assurance des collectivités dans lequel certaines d'entre elles ne parviennent même plus à trouver d'assureur et sont donc contraintes à l'auto-assurance, les charges de fonctionnement correspondantes sont attendues en très forte hausse par rapport au BP 2023

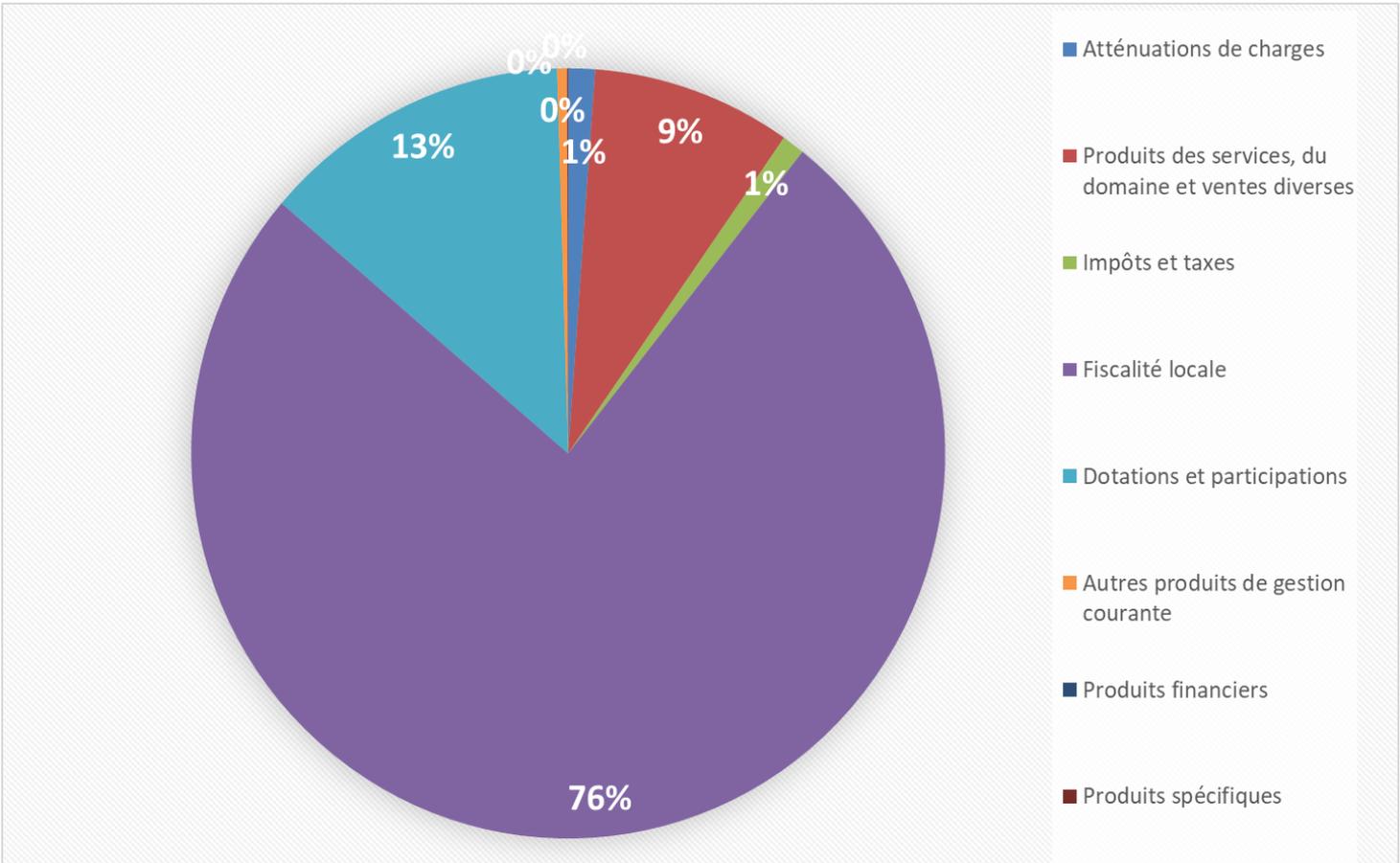
	2023	Assureurs 2023	2024	Assureurs 2024	Evolution en %
FLOTTE AUTOMOBILE	31 793,71€	PILLIOT/GREAT LAKES INSURANCE	33 724,47€	PILLIOT/GREAT LAKES INSURANCE	+10,18%
DOMMAGE AUX BIENS	19 455,93€	PILLIOT/GREAT LAKES INSURANCE	35 029,35€	GROUPAMA	+80,04%

LES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT



- Charges à caractère général
- Charges de personnel et frais assimilés
- Atténuations de produits
- Autres charges de gestion courante
- Charges financières
- Charges spécifiques

LES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT



EVOLUTION DE LA FISCALITE

Une hausse des produits de la fiscalité liée à une revalorisation des bases

Hypothèses récapitulatives de recettes de FB simulées

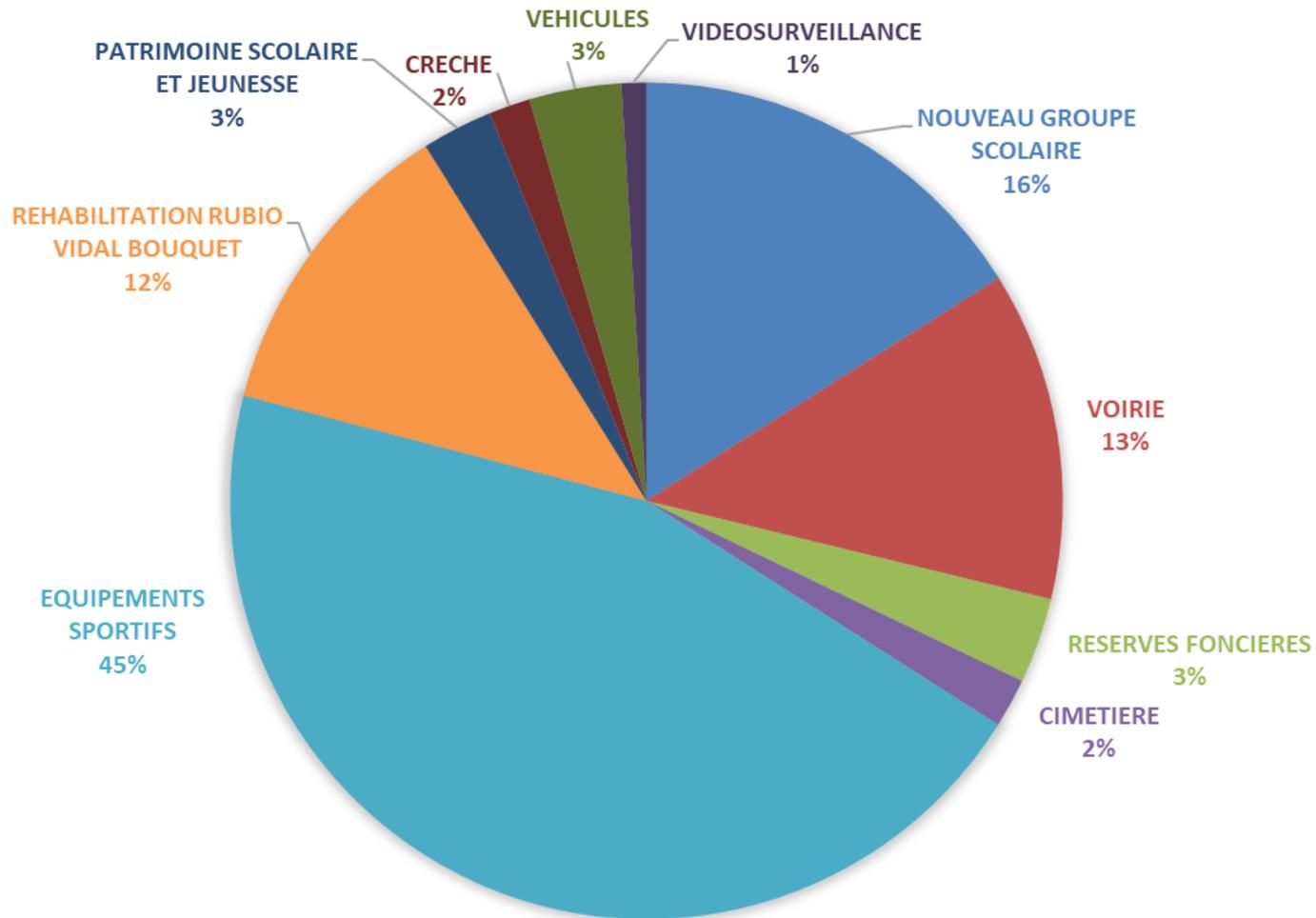
Pour 2024, les valeurs locatives seront valorisées en fonction de l'inflation constatée en novembre 2022 et novembre 2023 (+3,9% contre +7,1% en 2023).

A ce stade des orientations budgétaires, une augmentation des taux n'est pas exclue.

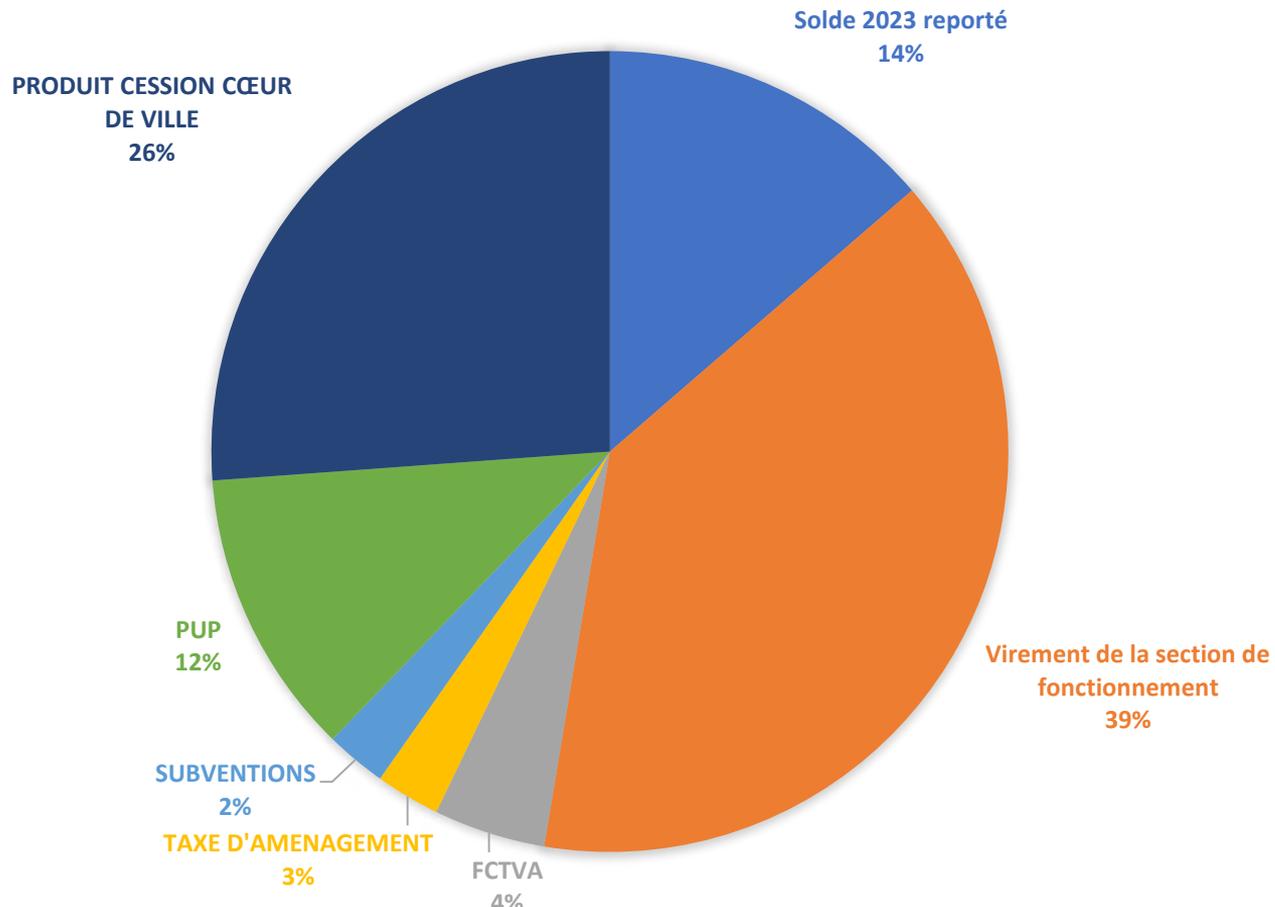
	2023	2024
Bases FB in posés	9 548 969	9 988 875
Taux FB 2022 constant	58,59%	58,59%
Produit FB acquitté par les contribuables de Bailargues	5 594 741 + 6,9%	5 852 482 + 4,6%
Compensation des baisses de moitié des bases FB-INDUSTRIELLES	316 020 + 13,2%	328 345 + 3,9%
Effet du coeff.correcteur sur la TFB	1 126 806 + 7,3%	1 158 498 + 2,8%
<i>avec Coeff. Correcteur</i>	<i>0,19045</i>	<i>0,19045</i>
<i>Effet sur le produit FB</i>	<i>1 065 531</i>	<i>1 094 834</i>
<i>Effet sur la com p. Locaux industriels</i>	<i>61 274</i>	<i>63 664</i>
Produit fiscal FB + Com p.FB-Industriel	7 037 567 +473 400 + 7,2%	7 339 324 +301 758 + 4,3%
<i>Hypothèse ALEATOIRE de compensation REBSAM EN</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Total avec compensation REBSAM EN	7 037 567 +473 400 + 7,2%	7 339 324 +301 758 + 4,3%



PROJETS D'INVESTISSEMENT



FINANCEMENT DE L'INVESTISSEMENT



PPI 204-2026



PLAN PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT EN EUROS	2024	2025	2026
Dépenses d'équipement	4 025 955	5 607 405	5 772 405
Prévention et sécurité	102 500	102 500	102 500
Développement durable	39 500	60 000	60 000
Equipements sportifs	1 587 850	50 000	100 000
Entretien et aménagement du patrimoine communal	1 241 200	1 655 000	1 000 000
Patrimoine scolaire, périscolaire, crèche	621 500	3 035 000	4 105 000
Voirie et mobilité	284 905	264 905	264 905
Acquisitions foncières	58 500	350 000	50 000
Travaux en régie	90 000	90 000	90 000

PLAN PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT EN EUROS	2024	2025	2026
Recettes d'investissement (hors dette)	2 695 055,00 €	1 774 308,00 €	3 505 548,00 €
Dotations et fonds divers	410 000,00 €	400 000,00 €	700 000,00 €
PUP	665 055,00 €	1 124 308,00 €	2 255 548,00 €
Subventions	120 000,00 €	250 000,00 €	550 000,00 €
Produits de cession des immobilisations	1 500 000,00 €	- €	- €



BUDGET ANNEXE GESTION DES LOCAUX



La location de locaux professionnels et commerciaux est considérée comme un service public administratif sans personnalité juridique ni autonomie financière. Cette activité entre dans le champ d'application de la TVA.

Les locaux de la maison Reynaud accueillent depuis le 1^{er} janvier 2007 des activités professionnelles et commerciales. La gestion de ces locaux (entretien, location, etc.) est assurée par la Ville. C'est pourquoi, par délibération du 27 novembre 2006, le conseil municipal a créé un budget annexe au budget principal pour leur gestion.

Deux autres locaux commerciaux sont venus étoffer ce budget : les celliers du pic et audition Gatto.

Seront inscrits au budget 2024 en dépenses de fonctionnement : les charges courantes pour 21 000€, les amortissements pour 48 000€.

Du côté des recettes, les loyers et charges s'élèveront à 45 000 €, une subvention de la Ville pour équilibrer le budget d'un montant de 1785,86€ et l'excédent reporté de 10 024,14€.

Pour la section d'investissement, les recettes enregistrent les amortissements pour 48 000 € et l'excédent reporté de 2023 qui s'élève à 133 529,73€. Cette section s'équilibre à 182 529,73€.

Bai//argues
La ville
aux deux
ailes

MERCI

baillargues.fr