

Débat d'orientation budgétaire 2024

Conseil municipal du 8 février 2024

Obligations législatives et règlementaires

Article L.2312-1 du CGCT : le Maire présente un rapport sur les orientations budgétaires, les engagements pluriannuels envisagés ainsi que sur la structure et la gestion de la dette. Le rapport est transmis au Préfet et au Président de l'intercommunalité et mis à disposition du public.

Décret du 24 juin 2016 : le rapport d'orientation budgétaire comprend en outre une présentation de la structure et de l'évolution des dépenses et des effectifs. Il précise l'évolution prévisionnelle et l'exécution des dépenses du personnel, des rémunérations, des avantages en nature et du temps de travail.

Article 107 de la loi n°2015-991 du 7 août 2015 portant Nouvelle Organisation Territoriale de la République (dite loi NOTRe) : le DOB doit dorénavant faire l'objet d'une délibération et non plus simplement d'une prise d'acte de la part du Conseil Municipal.

Le DOB doit avoir lieu -depuis 2023- dans les 10 semaines qui précèdent le vote du Budget Primitif.



Le nuage de mots entendus en ce début 2024 ...



Source: www.irefeurope.org

PLF 2024 : Des hypothèses réfutées

Une croissance théorique inférieure à 2 % dans les années à venir

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Evolution du PIB (en volume) PLF 2024 et RESF rapport économique et social 2024)	2,5 %	1,0 %	1,4 %	1,7 %	1,7 %	1,8 %

Ralentissement de l'inflation ... à des niveaux de prix élevés !

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Indice des prix à la consommation PLPFP 2023-2027	5,3 %	4,8 %	2,5 %	2 %	1,75 %	1,75 %

PLF 2024 : Maitrise des déficits incantatoire

Déficits public 2023 – 2027 présentés par le gouvernement

En points du PIB	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Ensemble des administrations publiques	-9,0%	-6,5%	-4,8%	-4,9%	-4,4%	-3,7%	-3,2%	-2,7%
Administrations publiques centrales (Etat + ODAC)	-6,9%	-5,8%	-5,2%	-5,4%	-4,7%	-4,3%	-4,2%	-4,1%
Administrations publiques locales	-0,1%	0,0%	0,0%	-0,3%	-0,3%	-0,2%	0,2%	0,4%
Administrations de sécurité sociale	-2,0%	-0,7%	0,4%	0,7%	0,6%	0,7%	0,9%	1,0%

En 2023 et 2024, les collectivités locales contribueraient au déficit public à hauteur de 0,3 %, puis à hauteur de 0,2 % en 2025. A partir de 2026, les collectivités contribueraient à dégager un solde public positif : 0,2 % puis 0,4 %.

PLF 2024 : Après le modèle social ... les collectivités !

Collectivités locales : « Quoi qu'il vous en coute » ... à tous et à toutes !

Les collectivités territoriales devront encore contribuer à boucher les trous des déficits publics chroniques de l'état ... au détriment des habitants et des personnels !

- Evolution planifiée des dépenses de fonctionnement inférieure de 0,5 % à l'inflation sur la période 2024-2027.
- Economie planifiée d'un écroulement des dépenses d'investissement en 2026 et 2027, après les élections municipales
- Poursuite de la baisse de la CVAE ... une ressource de Versailles Grand Parc qui revient aux communes par délibération



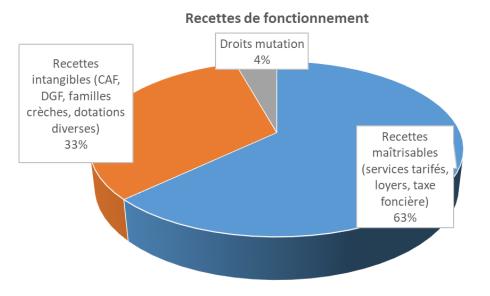
2024 : Des équations budgétaires « kafkaïennes » !

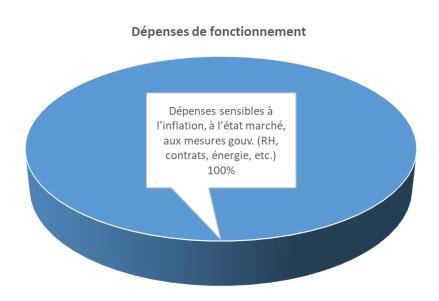
- 1. Recettes de taxe foncière en proportion des surfaces de logement V.S. Dépenses en proportion de la sociologie des habitants!
- 2. Actualisation assiette budgétaire des recettes minorée : Taux d'inflation 2023 de l'INSEE : 4,89 % V.S. Coefficient de revalorisation forfaitaire des bases fiscales : 3,8 %
- 3. Communes : une société de services en mutation d'un modèle « Bismarkien » V.S. Modèle « Beveridgien » implicite ... sans les moyens !
- 4. Masse salariale supérieure à 50% des dépenses de fonctionnement donc fortes dépendances aux décisions nationales!
- 5. Reflux rapide des couts du gaz : 350 Euros le mWh en 2022 V.S. 30 Euros le mWh fin 2023 !

Nos orientations budgétaires

- 1. Poursuivre la maîtrise des dépenses de fonctionnement courant,
- 2. Maintenir une attention particulière aux ménages fragilisés.
- 3. Dégager 3 000 k€ ou plus d'épargne nette en 2024 et années suivantes pour financer notre Plan Pluriannuel d'Investissement, notamment les projets à fort impact environnemental positif,
- 4. Poursuivre la recherche de financements alternatifs pour financer notre programme d'investissement,
- 5. Garder l'endettement de la ville sous contrôle strict,
- 6. Consacrer 30 000 € aux projets de classes d'environnement,
- 7. Augmentation des bases fiscales de la taxe foncière votée par le Parlement de 3,8 %, et évolution des tarifs des services municipaux calée sur ce taux.

Epure budgétaire de la Ville: 1/3 des recettes sont fixes alors que 100 % des dépenses croissent naturellement





A l'exception des subventions versées aux associations (env. 242 k€) et les intérêts du seul emprunt à taux variable (110 k€)

Epure budgétaire 2024

Dépenses

Dépenses totales fonctionnement : 23,2 M€

Dépenses de personnel : 12,5 M€
Autres dépenses courantes : 7,7 M€
Subv., autres charges : 1,9 M€
FPIC + autres prélèvements : 0,7 M€
Intérêts de la dette : 0,4 M€

Dépenses totales investissement : 16,8 M€

Remboursement emprunts : 0,9 M€ Travaux, subventions versées : 15,9 M€

Recettes

Recettes totales de fonctionnement : 27,1 M€

Impôts et taxes : 18,5 M€

(Impôts, attributions compensation

VGP, FNGIR, droits mutation)

Produits services et domaine : 3,9 M€

Dotations et subventions : 4,0 M€

Autres: 0,7 M€

Autofinancement : 27,1 - 23,2 = 3,9 M€

Recettes totales investissement : 4,3 M€

Dont:

Cessions foncières : 1,0 M€
Subventions : 1,9 M€
Remboursement TVA : 1,4 M€

Solde investissement : 4,3+3,9-16,8 = -8,6 M€

Epure budgétaire 2024 : Principales dépenses courantes

Dépenses les plus importantes	BP + BS 2023	CA 2023 prev.	DOB 2024	écart DOB 2024 / BP 2023	En %	écart DOB 2024 / CA 2023 prev.	En %	
Electricité + gaz	1 545	1 431	1 026	- 519	-34%	- 405	-28%	
Alimentation	713	715	775	63	9%	60	8%	
Contributions piscine (Opalia)	585	561	600	15	3%	39	7%	
Balayage (Nicollin)	551	553	528	- 23	-4%	- 26	-5%	
Nettoyage bâtiments (AGN)	468	463	510	42	9%	47	10%	
Contrat entretien espaces verts	244	229	318	74	30%	89	39%	
(Parc espace)	244	244	223	318	74	30/0	89	3970
Contrat marchés approv. (EGS)	242	234	246	4	2%	12	5%	
Crèche Maison bleue	237	236	203	- 35	-15%	- 34	-14%	
Loyer cuisine centrale	199	196	212	14	7%	16	8%	
Contrat stationnement Q Park	185	180	185	-	0%	5	3%	
Téléphonie	185	181	185	-	0%	4	2%	
Subvention USMV	100	100	100	-	0%	-	0%	
TOTAL	5 254	5 080	4 888	- 366	-7%	- 193	-4%	

Plan pluriannuel d'investissement 2024 - 2028

Efficacité énergétique et économies de fonctionnement (1/2)

	DEPENSES ANTERIEURES AP-CP	TOTAL DEPENSES 2024-2028	2024	2025	2026	2027	2028	TOTAL RECETTES	SOLDE
DICCINIC		2.240	CEO	CEO	CEO	CEO	CEO		2.240
PISCINE VERGENATION CONTRIBUTION CD (C1.1)		3 249	650	650	650	650	650		- 3 249
VERSEMENT OPALIA CONTRIBUTION SP (C1.1)		3 249	650	650	650	650	650	04	- 3 249
RENOVATION DE RUES PROGRAMME PLIES 2022 2023 (E. d'Orvos, Hasslach)		4 125	905	1 590	1 130	250	250	91	- 4 034
FROGRAMMINE ROLS 2022 2023 (L. d OTVES, Hassioch,		353	353						
Gaillard, Marguerite, Pépinière)		•							
RUE DES PRES AUX BOIS		415	65	50	300				- 415
RUE AMEDEE DAILLY		518	108		410				- 518
AVENUE DES COMBATTANTS		179	179						- 179
RUES LAMARTINE ET CHANZY		1 740	200	1 540					- 1 740
BAS AVENUE GABRIEL PERI		420			420				
AUTRES RUES A ENFOUIR		500				250	250		
AUTRES TRAVAUX ESPACE PUBLIC		8 180	2 460	900	1 600	1 320	1 900	40	- 8 140
ECLAIRAGE PUBLIC		457	357	100					- 457
SENTE DU VIEUX PONT DE BOIS (RESERVOIRS)		180	180						- 180
VERDISSEMENT GARE ROUTIERE &		70	70						- 70
ROUTE DU PAVE DE MEUDON + PISTES CYCLABLES		2 293	1 053		620	620			- 2 293
AMENAGEMENT SQUARE DELAUNAY		380		100	280				- 380
CIRCULATION DOUCE		100	100					40	- 60
ENVELOPPE HORS OPERATIONS		3 500	700	700	700	700	700	40	- 3 500
CARREFOUR DELAUNAY		1200	700	700	700	700	1 200		- 1 200
CARREFOUNDELAUNAT		1200					1 200		- 1 200
OPERATION APCP ESPACE PUBLIC	321	8428,83	2200	3400	2100	728,83			
AP - CP VILLAGE - PLACE DE LA FETE	321	8 429	2 200	3 400	2 100	729			- 8 429

Plan pluriannuel d'investissement 2024 - 2028

Efficacité énergétique et économies de fonctionnement (2/2)

	DEPENSES ANTERIEURES AP-CP	TOTAL DEPENSES 2024-2028	2024	2025	2026	2027	2028	TOTAL RECETTES	SOLDE
VIROFLAY 2025	1345	12 291	3 210	3 540	621	1 720	3 200	3 057	- 9 234
AP - CP LA FORGE	179	5 021	1 200	3 400	421			1 500	- 3 521
RENOVATION DIEULEVEULT POUR ADOS 🔼 🥏		1 805	1 700	100	5			937	- 868
DUNOYER <u>&</u> 🥏		5 245	90	40	195	1 720	3 200		- 5 245
CRECHE RESERVOIRS (hors AP/CP)	1166	220	220					620	400
SECTEUR BATIMENT	1 499	24 541	8 710	8 830	2 201	2 700	2 100	2 302	- 22 239
AP - CP REHAB. GYMNASE PRES AUX BOIS 👃 🥖	1 499	15 131	7 430	7 300	401			1 700	- 13 431
REHABILITATION HALLE MARCHE LECLERC		3 300	100		600	1 600	1 000		- 3 300
ENVELOPPE TRAVAUX COURANTS		5 500	1 100	1 100	1 100	1 100	1 100		- 5 500
REFECTION ECOLE LAMARTINE		610	80	430	100			111	- 499
SECTEUR URBANISME		258	258	0	0	0	0	0	- 258
SURCHARGES FONCIERES LOGEMENTS SOCIAUX		258	258					0	- 258
Hors programme		1 500	300	300	300	300	300	0	- 1 500
ACHATS DIVERS		1 500	300	300	300	300	300		- 1 500
Total DI hors dette		62 572	18 692	19 210	8 602	7 669	8 400	5 490	- 57 082

NB: 2024 = les dépenses inscrites au BP 2024 + reports prévisionnels 2023 hors AP-CP.

Financer les investissements, préparer l'avenir

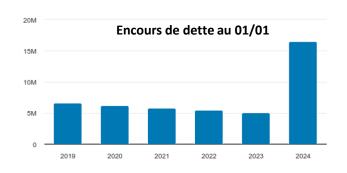
- Subventions publiques :
 - Région Ile-de-France,
 - Département des Yvelines,
 - Etat : ADEME, agences gouvernementales, fonds spécifiques ...
- Financements privés à mettre en oeuvre :
 - Financements participatifs,
 - Obligations vertes, compensation carbone,
 - Fonds de dotation citoyen,
- Emprunts de marché:
 - Emprunt en cours de 12 M€ (taux fixe : 1,73 % sur 25 ans),
 - Emprunts à taux bonifiés labellisés à trouver,
- Cessions foncières de la ville
- Placements sur des comptes à terme rémunérés du Trésor

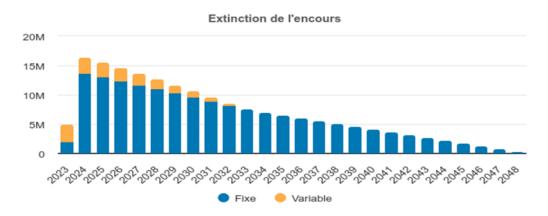
L'endettement

Au 31/12/2023, l'encours de dette s'élève à **16 478 k€** pour 3 emprunts souscrits.

	Emprunt classique n°1 (2005)	Emprunt classique n°2 (2023)	Emprunt revolving (2005)				
Encours au 31/12/2023	1 819 k€	11 880 k€	2 778 k€				
Montant amortissements 2023	170 k€	120 k€	258 k€				
Montant intérêts 2023	75 k€	52 k€	85 k€				
Prêteur	Caisse Française de Financement local	Crédit Agricole	Crédit Agricole				
Taux et type de taux	3,8 % (fixe)	1,73 % (fixe)	EURIBOR1M (variable)				
Taux moyen	2,49 %						
Durée de vie résiduelle moy.	20 ans, 1 mois						

L'endettement



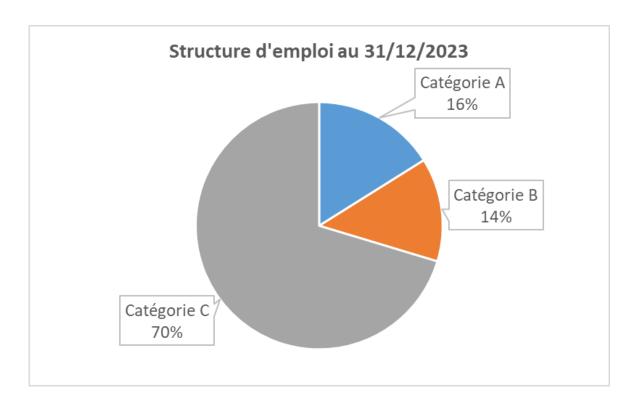


Nouvel emprunt mobilisé en juillet 2023.

Une dette maitrisée majoritairement à taux fixe.

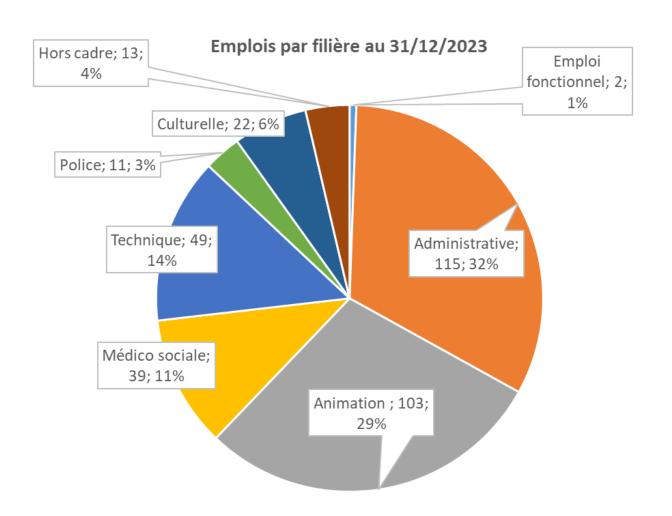
2023 : Structure d'emplois et masse salariale (1/4)

Au 31/12/2023 : 354 agents



Cat. A: 57 (dont 30 à temps complet)
Cat. B: 48 (dont 44 à temps complet)
Cat. C: 249 (dont 150 à temps complet)

2023 : Structure d'emplois et masse salariale (2/4)



2023 : Structure d'emplois et masse salariale (3/4)

La masse salariale

En k€	2020	2021	2022	2023 prev
Masse salariale	10 809	11 219	11 932	12 222
Evolution		3,8 %	6,3 %	2,4 %

Les avantages en nature

Repas: 110 agents Logement: 7 agents

Le temps de travail

Conformément à la délibération adoptée par le conseil municipal du 16 décembre 2001, la durée annuelle du temps de travail dans les services municipaux est de 1607 heures.

2023 : Structure d'emplois et masse salariale (4/4)

La rémunération

Γ	2023 prev	En %
6216 - Personnel affecté par la CA Versailles Grand Parc (Délégué à la protection des données)	18 756	
6331 - Versement de transport	141 357	
6336 - Cotisations centre national et de gestion	121 608	
64111 - Rémunération principale	4 009 761	
64112 - supplément familial et indémnité de réside	152 785	72%
64113 - NBI	29 782	
64118 - Autres indémnités	1 304 532	
64131 - Rémunérations non titulaires	2 631 858	
64141 - Rémunération des vacations	436 695	
Total Brut	8 847 134	
6451 - Cotisations à L'URSSAF	1 605 977	
6453 - Cotisations aux caisses de retraites	1 401 654	
6454 - Cotisations aux ASSEDIC	122 963	
6455 - Cotisations pour assurance du personnel	154 816	200/
6458 - Cotisations aux autres organismes sociaux	58 735	28%
6475 - Medecine du travail	13 428	
6488 - Autres charges	17 374	
Total Charges	3 374 946	
Total	12 222 081	100%

NBI : 30 k€, 32 agents concernés

Heures supplémentaires: 171 k€, 222 agents

Prime CIA : 0,8 k€, 4 agents concernés