

# Rapport d' Orientations Budgétaires 2024

Accusé de réception en préfecture  
001-210104279-20240214-20241402STSf008-DE  
Date de télétransmission : 16/02/2024  
Date de réception préfecture : 16/02/2024



# Préambule

Le Débat d'Orientations Budgétaires (DOB) a vocation à éclairer les choix budgétaires qui détermineront les priorités et l'évolution financière de la commune.

Il est une étape obligatoire avant le vote du budget.

Le décret n°2016-841 du 24 juin 2016 apporte des informations quant au contenu, aux modalités de publication et de transmission du rapport d'orientation budgétaire. Le débat d'orientation budgétaire doit, pour les communes, faire l'objet d'un rapport conformément aux articles L. 2312-1 du CGCT.

Pour les communes d'au moins 3 500 habitants, ce rapport doit comporter :

- les orientations budgétaires envisagées portant sur les évolutions prévisionnelles des dépenses et des recettes en fonctionnement et investissement. Sont notamment précisées les hypothèses d'évolution retenues pour construire le projet de budget, en particulier en matière de fiscalité, de subventions ainsi que les principales évolutions relatives aux relations financières entre la collectivité et le groupement dont elle est membre
- la présentation des engagements pluriannuels ;
- les informations relatives à la structure et à la gestion de l'encours de la dette.

Ce rapport a fait l'objet d'une présentation à la Commission des finances tenue le 30 janvier 2024

# Éléments de contexte

# 2024, retour vers un contexte économique plus favorable ?

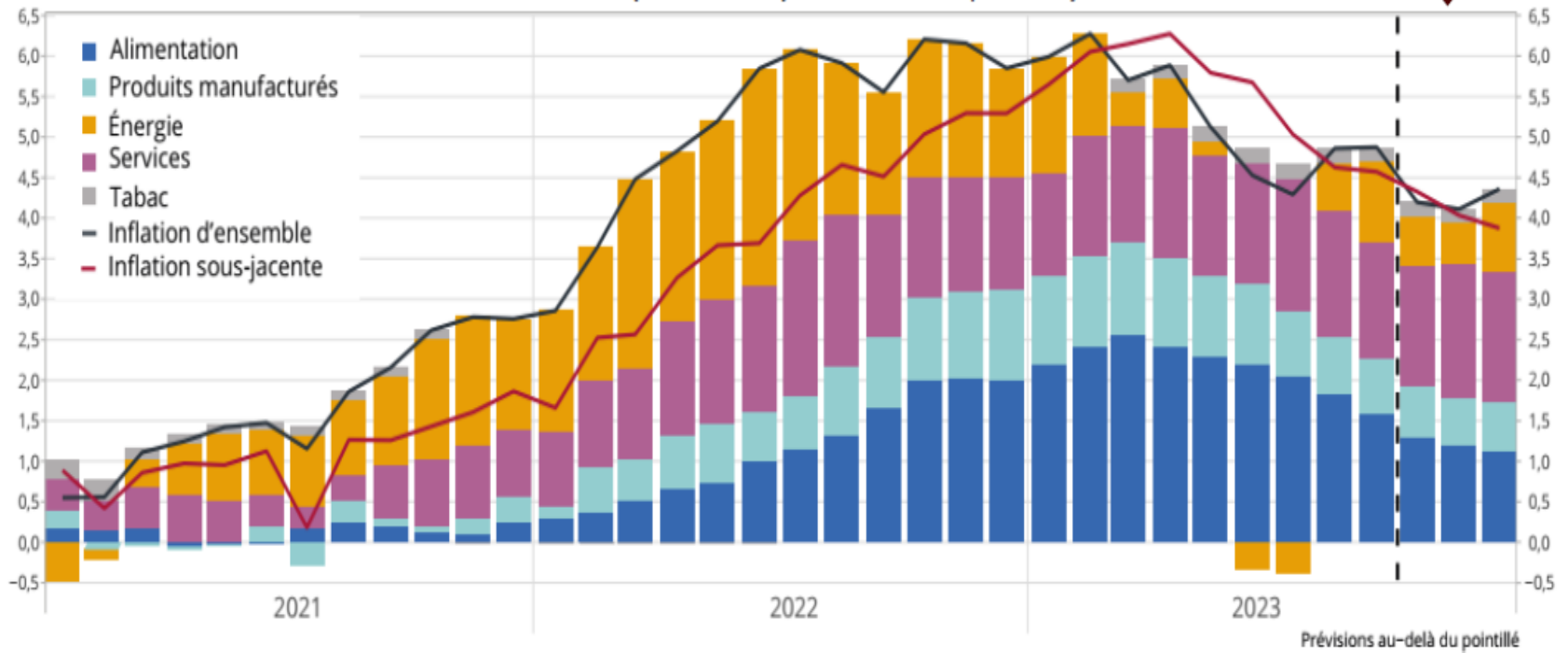
- Attentifs à l'évolution des conflits internationaux et après bientôt 2 ans de lutte contre l'inflation, la plupart des Etats se trouvent dans une situation économique tendue.
- Les taux d'intérêt ont largement augmenté afin de freiner l'inflation, mais avec un impact également sur l'accès au crédit. Si les premiers effets sur la hausse des prix se font ressentir cette année, ils s'accompagnent d'une déstabilisation du marché de l'immobilier.
- En France, la prévision de croissance limitée pour 2024 à +1,4 % (1% pour 2023) et d'une inflation contenue à +2,6 %, n'empêchent pas de devoir poursuivre une politique protectrice qui pèsera sur les dépenses d'intervention et des minimas sociaux...
- Le déficit prévu pour 2024 (4,4 % PIB) et la dette publique (109,7 % du PIB), devront nécessairement être comblés par une contribution des collectivités à l'effort national de redressement des comptes publics et au financement de la planification écologique.

# Les principaux indicateurs économiques

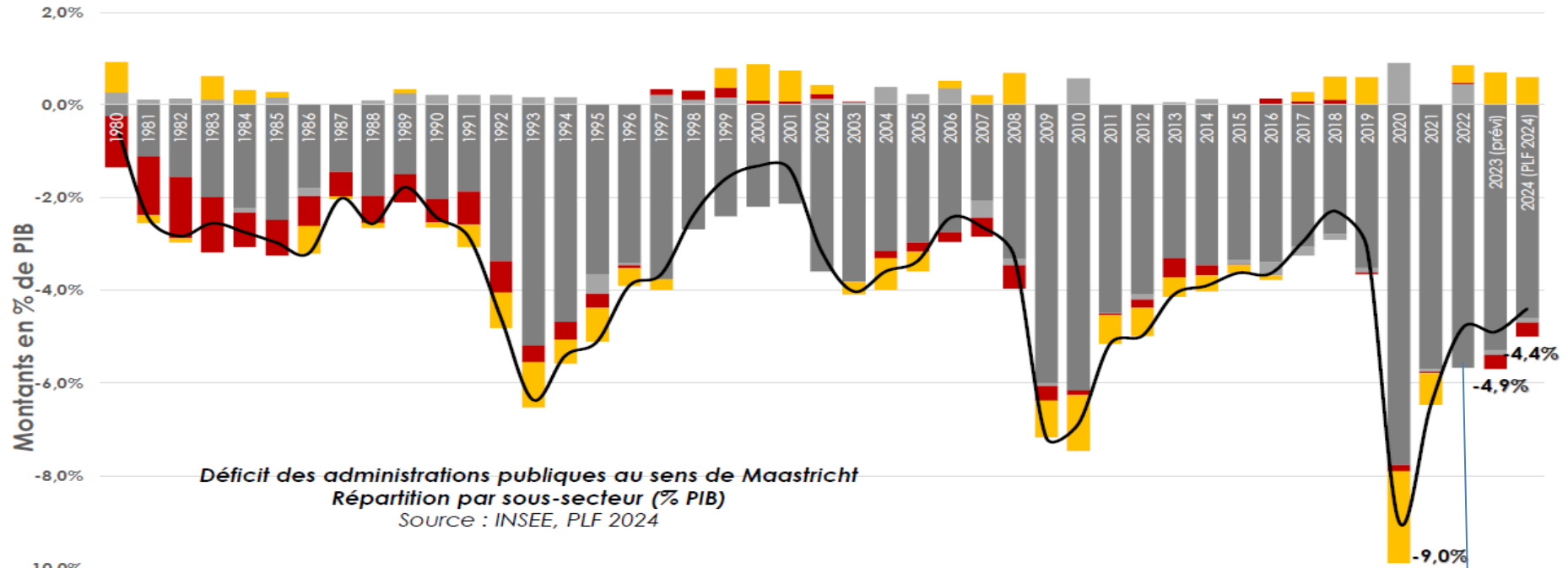
	<b>Croissance</b>	<b>Inflation</b>	<b>Déficits publics</b>
2023	+ 1%	+ 3,7 %	4,9%
2024	+ 1,4%	+ 2,6 %	4, 4 %

# L'inflation

Inflation d'ensemble et contributions par poste en glissement annuel en %  
Source : INSEE (note de conjoncture du 7 septembre)



# Le poids des collectivités dans les déficits publics



*Déficit des administrations publiques au sens de Maastricht  
 Répartition par sous-secteur (% PIB)  
 Source : INSEE, PLF 2024*

État  
 Administrations publiques locales (APUL)  
 TOTAL administrations publiques

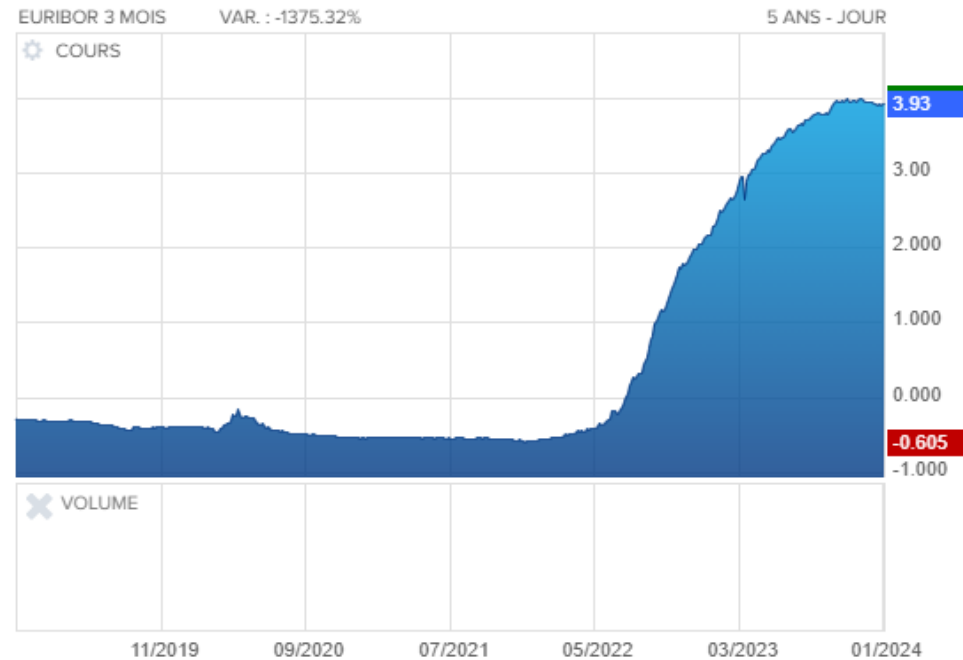
Organismes divers d'administration centrale (ODAC)  
 Administrations de sécurité sociale (ASSO)

	% PIB
<b>Solde 2022 Toutes administrations publiques</b>	<b>-4,80%</b>
<b>Administrations publiques locales</b>	<b>0,02%</b>
Administrations sécurité sociale	0,38%
Org divers d'administration centrale	0,40%
<b>Etat</b>	<b>-5,60%</b>

# Les taux d'intérêt : l'Euribor 3 mois

## 2 conséquences pour la commune

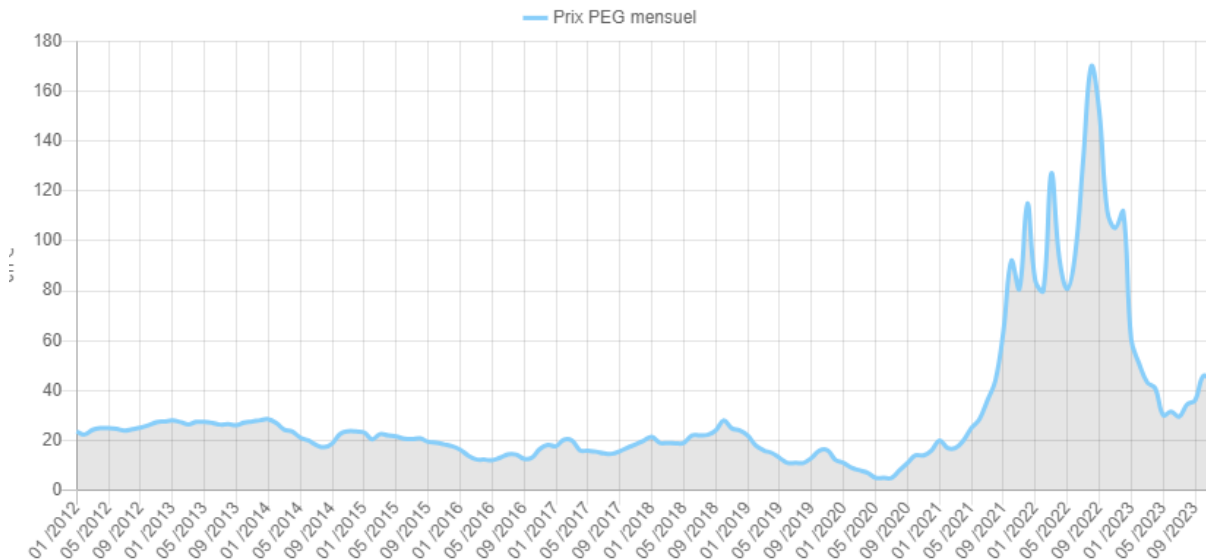
- Taux d'emprunt en hausse pour les nouveaux prêts et pour les emprunts à taux variable en cours
- Chute des transactions immobilières : impact sur les droits de mutation et la taxe d'aménagement



	CA 2022	CA 2023	BP 2024
Nbr DIA	121	71	
€ DIA	44,8 M€	19,1M€	
Droits de mutation	538 K€	395 K€	229 K€

Source : EEX PEG Futures gaz

Prix du gaz naturel sur le marché de gros PEG à M+1 (Point d'échange Gaz)



Graphique: Selectra - Source: EEX

- Gaz : 50 € sur 2024-2027 vs 12€ en 12/2019
- Electricité : jusqu'à fin 2023 nous étions protégés par notre contrat avec le SIEA

Energies : Electricité + Gaz + Carburant					
2019	2020	2021	2022	2023	BP 2024
324 K€	202 K€	238 K€	243 K€	319 K€	390 K€

# La loi de finance 2024

## Les principales mesures

# Un contexte budgétaire qui demeure contraint et incertain pour les collectivités locales

- ❖ Les collectivités se trouvent prises en étau entre
  - Des recettes qui dépendent de la conjoncture économique et des dotations de l'Etat
  - Des dépenses contraintes imposées par l'Etat (Ex PSC en 2025, prime pouvoir d'achat, point d'indice et SMIC...)
  - L'inflation qui agit sur toutes les dépenses de fonctionnement et d'investissement
  
- ❖ Les dotations de l'Etat ne sont pas indexées sur l'inflation et certaines mesures sont prises sans concertation
  
- ❖ Objectif assigné aux collectivités : évolution de leurs dépenses de fonctionnement inférieure à l'inflation -0,5 %.

## Les dotations de l'Etat à la commune de Trévoux

	<b>Dotation forfaitaire 7411</b>	<b>DRS 74121</b>	<b>DNP 74127</b>	<b>Total DGF</b>
<b>2014</b>	1 142 875	71 127	54 024	1 268 026
<b>2015</b>	1 012 213	76 440	64 828	1 153 481
<b>2016</b>	868 998	82 186	69 065	1 020 249
<b>2017</b>	800 403	87 301	67 499	955 203
<b>2018</b>	798 016	89 313	68 394	955 723
<b>2019</b>	791 763	90 183	61 555	943 501
<b>2020</b>	776 186	90 510	55 399	922 095
<b>2021</b>	766 479	93 779	54 419	914 677
<b>2022</b>	759 584	95 285	22 101	876 970
<b>2023</b>	762 193	112 915	47 598	922 706
	<b>Total 2014- 2023</b>			<b>9 932 631</b>
	Montant sur base 2014			12 680 260
	<b>Baisse de recette 2014 -2023 sur base 2014</b>			<b>2 747 629</b>

En 2023 : versement filet inflation de 237 K€ (ponctuel)

# La loi de finances 2024 : niveau collectivités locales

- Pour atteindre les objectifs globaux de baisse des déficits publics, les dépenses des collectivités locales devront baisser sur la période 2023 - 2027

Trajectoire des Administrations Publiques Locales (APUL)	2022	2023	2024	2025	2026	2027
En % PIB						
Dépenses	11,2	11,0	10,9	10,8	10,5	10,2
Recettes	11,1	10,9	10,8	10,8	10,7	10,7
Solde	0,1	-0,1	-0,1	0,0	0,2	0,5

- Pour y parvenir l'Etat, va stabiliser ses contributions aux collectivités (en volume)

(en Mds € courants)	2023	2024	2025	2026	2027
Concours financiers	53,15	53,31	53,89	54,37	54,57

- Evolution des valeurs locatives
  - 2023 : + 7,1 %
  - 2024 : +3,9 %
- Evolution de la Dotation globale de fonctionnement de +320 M€ pour les communes +7% pour la Dotation de Solidarité Rurale (8 K€ potentiellement)

# La stratégie budgétaire 2024-2026

- Pas d'augmentation des taux de la taxe foncière pour préserver le pouvoir d'achat des Trévoltiens. Seules les assiettes sont revalorisées par l'Etat
- Maintien de la capacité d'investissement
- Dépenses de fonctionnement contenues
- Cessions lissées de réserves foncières en fonction des projets, des opportunités du marché et des besoins de financement
- Programmation pluriannuelle des investissements 2023 - 2026

# Les recettes de fonctionnement

	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024 Provisoire	Remarques / hypothèses
<b>Inflation</b>		<b>5%</b>	<b>6%</b>	<b>3%</b>	<b>Variation BP2024 - BP 2023</b>
<b>Recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>6 972</b>	<b>7 040</b>	<b>7 702</b>	<b>7 148</b>	1,5% = stabilisation
		<b>1,0%</b>		<b>1,5%</b>	
70 Produit des services	409	409	547	460	12% revalorisation des recettes piscines et cimetière + resto scolaire
	-				
73 Impôts et taxes	4 816	5 005	5 082	4 891	+ 7, 1 % des bases de la TF en 2023 et 3,9 % en 2024, mais baisse prévue de droits de mutation de 150K€ en 2024
74 Dotations, subventions	1 367	1 386	1 626	1 374	En 2023 Filet inflation 237 K€
75 Autres produits de gestion	245	180	162	160	Baisse des loyers (cadastre en 2022 et VH en 2023)
77 Produits exceptionnels et divers	135	60	285	263	Protocole transactionnel GS pour 216 K€ en 2024. En 2023 : 105K€ Tournesol et Penalités sur GS
Subventions autres budgets	-				
	-	-			
<b>Dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>5 920</b>	<b>6 496</b>	<b>6 063</b>	<b>6 497</b>	Stabilité des dépenses réelles de fonctionnement
<b>Variation</b>		<b>9,7%</b>	<b>2,4%</b>	<b>0,0%</b>	

# Les dépenses de fonctionnement

	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024 Provisoire	Remarques / hypothèses
<b>Inflation</b>		5%	6%	3%	Variation BP2024 - BP 2023
<b>dépenses réelles de fonctionnement</b>	5 920	6 496	6 063	6 497	Stabilité des dépenses réelles de fonctionnement
<b>Variation</b>		9,7%	2,4%	0,0%	
11 Charges à caractère général	1 736	1 848	1 772	1 990	+ 7% : VH + resto scolaire + transports
12 Charges de personnel	2 761	2 950	2 947	3 068	Effectif stable. Revalorisation point d'indice 4 % en 2024. Prime pouvoir d'achat en 2023
15 Autres charges courantes	1 071	1 125	894	1 147	En 2023 - 100 K€ contribution SIEA
16 Charges financières	132	170	164	194	Hausse des taux + nouvel emprunt
17 Charges except. et divers	220	403	286	98	Budgets annexes Dvp + LT : 260 K€ en 2023

Energies : Electricité + Gaz + Carburant					
2019	2020	2021	2022	2023	BP 2024
324	202	238	243	319	390

# Projection budgétaire 2023– 2024 Budget Ville Fonctionnement

	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024 Provisoire	Remarques / hypothèses
<b>Inflation</b>		<b>5%</b>	<b>6%</b>	<b>3%</b>	<b>Variation BP2024 - BP 2023</b>
<b>Recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>6 972</b>	<b>7 040</b>	<b>7 702</b>	<b>7 148</b>	1,5% = stabilisation
		<b>1,0%</b>		<b>1,5%</b>	
70 Produit des services	409	409	547	460	12% revalorisation des recettes piscines et cimetière + resto scolaire
	-				
73 Impôts et taxes	4 816	5 005	5 082	4 891	+ 7, 1 % des bases de la TF en 2023 et 3,9 % en 2024, mais baisse prévue de droits de mutation de 150K€ en 2024
74 Dotations, subventions	1 367	1 386	1 626	1 374	En 2023 Filet inflation 237 K€
75 Autres produits de gestion	245	180	162	160	Baisse des loyers (cadastre en 2022 et VH en 2023)
77 Produits exceptionnels et divers	135	60	285	263	Protocole transactionnel GS pour 216 K€ en 2024. En 2023 : 105K€ Tournesol et Penalités sur GS
Subventions autres budgets	-				
	-	-			
<b>Dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>5 920</b>	<b>6 496</b>	<b>6 063</b>	<b>6 497</b>	Stabilité des dépenses réelles de fonctionnement
<b>Variation</b>		<b>9,7%</b>	<b>2,4%</b>	<b>0,0%</b>	
011 Charges à caractère général	1 736	1 848	1 772	1 990	+ 7% : VH + resto scolaire + transports
012 Charges de personnel	2 761	2 950	2 947	3 068	Effectif stable. Revalorisation point d'indice 4 % en 2024. Prime pouvoir d'achat en 2023
65 Autres charges courantes	1 071	1 125	894	1 147	En 2023 - 100 K€ contribution SIEA
66 Charges financières	132	170	164	194	Hausse des taux + nouvel emprunt
67 Charges except. et divers	220	403	286	98	Budgets annexes Dvp + LT : 260 K€ en 2023
<b>Epargne brute</b>	<b>1 052</b>	<b>544</b>	<b>1 639</b>	<b>651</b>	
<b>Taux d'épargne brut</b>	<b>15%</b>	<b>8%</b>	<b>21%</b>	<b>9%</b>	
<b>Autofinancement y compris excédent reporté</b>	<b>2 052</b>	<b>1 544</b>	<b>2 639</b>	<b>1 651</b>	Epargne brute + 1 000 K€ d'excedent de fonctionnement reporté

# Le programme d'investissement du mandat 2021-2026

- Le programme d'investissement est la traduction des engagements électoraux du programme sur lequel nous avons été élus
  
- Les projets poursuivent les objectifs thématiques suivants
  - ❖ Accélérer la transition énergétique
  
  - ❖ Améliorer le cadre de vie des Trévoltiens
  
  - ❖ Améliorer l'attractivité de Trévoux
  
  - ❖ Construire la ville de demain

# Projection budgétaire : Investissements

	2022	B P 2023	CA 2023	BP 2024 provisoire	Remarques / hypothèses
<b>Recettes d'investissement</b>					
<b>Budget Ville</b>	<b>3 588</b>	<b>4 480</b>	<b>3 459</b>	<b>2 737</b>	
Taxe d'aménagement	160	263	371	250	
FCTVA	1 316	670	582	500	
Subventions	1 196	871	984	1770	Dont 894 K€ de report
Cessions et plus values diverses					
Emprunt	900	2 340	1 500		
Immos en cours	16	336			
Divers			22	217	Exedent de cloture BA Dev
<b>Budgets Annexes</b>	<b>668</b>	<b>447</b>	<b>- 561</b>	<b>1 005</b>	
<b>GRF</b>					
<b>Ecoquartier</b>					
Acquisition infrastructures	-544	-544	-544	-544	4 352 K€ Sur 8 ans
Cessions des terrains	157	157	157	157	1352 K€ sur 8 ans
Investissements GRF			-50	-35	
Fonctionnement GRF			-80	-93	
Remboursement capital dette budgets annexes	-164	-166	-164	-169	
Portage EPF	-422		-100	-61	Landoïn 274 + Guerre 15 + Besset 22 + Lepage 110
Cessions immobilières GRF	1641	1000	220	1650	En 2024 : Reports : Poyat 650 + Parking hopital 135 K€ + Impasse Jardiniers 600 + Landouïn 250
<b>Loisir et tourisme</b>			0	100	Dinoparc
<b>Total Epargne +recettes investissement + budgets annexe</b>	<b>4 527</b>	<b>3 425</b>	<b>2 899</b>	<b>3 555</b>	

# Projection budgétaire : Synthèse

## Synthèse Consolidé : flux

	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024 Provisoire
Recettes de fonctionnement	6 972	7 040	7 702	7 148
Dépenses de fonctionnement	- 5 920	- 6 496	- 6 063	- 6 497
<b>Epargne Brute</b>	<b>1 052</b>	<b>544</b>	<b>1 639</b>	<b>651</b>
Nouveaux emprunts	900	2 340	1 500	-
Remboursement emprunts ville + GRF+ EPF	-1367	-2212	-1902	-1068
Recettes d'investissement (hors emprunts)	2 688	2 140	1 959	2 737
Cessions immobilières	1 641	1 000	220	1 650
Contributions budgets annexes hors cessions	-387	-387	-517	-415
<b>Total</b>	<b>4 527</b>	<b>3 425</b>	<b>2 899</b>	<b>3 555</b>
<b>Investissements</b>	<b>4 055</b>		<b>3 781</b>	<b>3 200</b>

# Le programme d'investissements

Dépenses réelles	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Réalisé 2023	BP 2024
504 Valo ville	395 669	280 938	374 654	
520 Patrimoine	3 530	2 000	6 123	
522 GT Voireries	289 979	878 238	1 924 820	
523 GT Batiments	166 925	237 708	173 184	
525 Matériel	101 354	128 817	291 735	
530 Développement durable	153 009	27 430	10 090	
542 Salle des fêtes	-	-	93 643	
546 - GS Fil d'or	3 609 832	2 499 874	907 297	
<b>Total</b>	<b>4 723 898</b>	<b>4 055 005</b>	<b>3 781 546</b>	<b>3,2 M€</b>
<b>Total Hors GS Fil d'Or, chemin d'Arras et salle des fêtes</b>	<b>1 114 066</b>	<b>1 555 131</b>	<b>1 474 249</b>	<b>2,9 M€ dont 700 K€ de reports</b>



# Programme prévisionnel des projets du mandat 2020-2026

Accusé de réception en préfecture  
004-210104279-20240214-20241102STSP008-DE  
Date de télétransmission : 16/02/2024  
Date de réception préfecture : 16/02/2024

Thème	Projet	Planning
Transition énergétique, écologique et mobilité	Plan LED	2024-2027
	Gestion des déchets / digesteurs	Terminé
	Bornes de recharge Véhicules électriques	2020-2026
	Subventions Vélo Electriques	2020-2024
Amélioration du cadre de vie des Trévoltiens	Rénovation centre ville	2020-2026
	Résidence Senior	Démarrage en 2024
	Maison médicale	Démarrage 2024
	City stade et Pump Track	2024-2025
	Salle des fêtes	2024 - 2026
	Quartier Beluizon	2023-2024

# Programme prévisionnel des projets du mandatement 2026

Accusé de réception en préfecture  
004210104279-20240214-20241102S1SF008-DE  
Date de télétransmission : 16/02/2024  
Date de réception préfecture : 16/02/2024

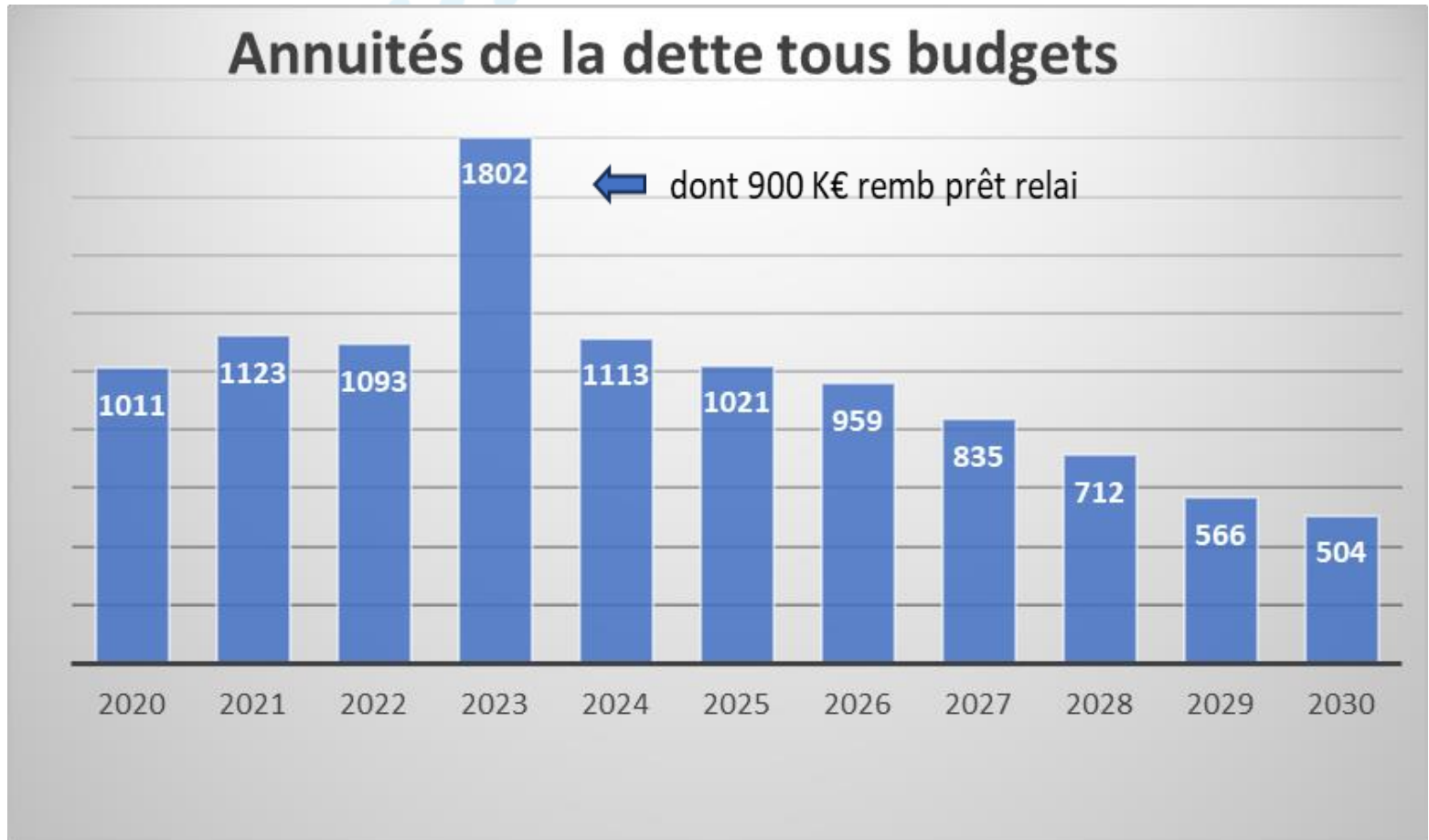
Thème	Projet	Planning
Attractivité de la ville	Signalétique et parcours culturel	2024-2026
	Véloroute 50 Estacade	Terminé
	Café Vélo	Terminé
	Parking Mamet	Terminé
Construire la ville de demain	Requalification école Poyat	2024-2026
	Requalification Gendarmerie	2024-2026
	Mise en séparatif réseaux centre ville	Terminé
	Aménagement camping (piscine)	2024-2025
	BHNS : aménagements	2025-2027
	Chemin d'Arras	Terminé
	Groupe Scolaire Fil d'Or	Terminé
	Ecole Beluizon	2023- 2026
	Plan digital Mairie	2023-2026

# L'endettement : mouvements sur la dette en 2023

<b>Stock de dette au 1/1/2023</b>		<b>10 692</b>
<b>Remboursement en capital en 2023: 1638+164</b>	-	<b>1 802</b>
<b>Nouvel emprunt 2023</b>		<b>1 500</b>
<b><i>Stock dette au 1/1/2024</i></b>		<b><i>10 390</i></b>

Fin 2022 un prêt relais de 900 K€ a été contracté sur le budget ville.  
Il a été remboursé fin 2023 et est inclus dans le montant de 1638 K€ de remboursement de capital dans le budget ville.

# Dettes au 1/1/ : annuités



# Stock de dettes tous budgets

