

Nombre de Conseillers :

- en exercice..... 33
- présents..... 27
- absents..... 06
- votants..... 31
- procurations..... 04

Acte certifié exécutoire compte tenu
de sa :
télétransmission en Préfecture le :

23 FEV. 2024

publication en ligne le :

23 FEV. 2024

DAVIET Roland, Maire.

Le 20 février 2024 à 18h00, le Conseil Municipal d'Epagny Metz-Tessy, dûment convoqué le 13 février 2024, s'est réuni en session ordinaire, dans la salle d'animation, sise 15 rue de la Grenette, sous la présidence de Monsieur Roland DAVIET, Maire d'Epagny Metz-Tessy.

PRÉSENTS : Tous les Conseillers sauf M. Christian COCKENPOT, Mme Emmanuelle CUVEILLIER, Mme Célia DE LA CHAPELLE, M. Jean-Marc LOUCHE, M. Michel MARGUIGNOT et M. Martin PONCET, absents et excusés.

M. Christian COCKENPOT a donné procuration à Mme Laurence ROBERT.
Mme Emmanuelle CUVEILLIER a donné procuration à Mme Juliette LAZZERINI.

M. Jean-Marc LOUCHE a donné procuration à M. Thierry GUIVET.

M. Michel MARGUIGNOT a donné procuration à M. Joseph PELLARIN.

M. Joseph PELLARIN a été désigné secrétaire de séance.

- O B J E T -

2024 / 08 Approbation du Débat d'Orientation Budgétaire 2024 :

Monsieur le Maire expose ;

VU le Code Général des Collectivités Territoriales et notamment l'article L2312-1,

VU le Code Général des Collectivités Territoriales et notamment l'article L2121-12,

VU le rapport d'orientation budgétaire joint à la présente,

Le Conseil Municipal est invité à tenir son Débat d'Orientation Budgétaire (D.O.B), afin de discuter des grandes orientations qui présideront à l'élaboration du prochain Budget Primitif de la commune.

Le D.O.B présente une étape essentielle de la procédure budgétaire des collectivités et doit permettre d'informer les élus sur la situation économique et financière de leur collectivité afin d'éclairer leur choix lors du vote du Budget Primitif. Pour ce faire, Monsieur le Maire présente à l'assemblée le Rapport d'Orientation Budgétaire lequel précise les orientations budgétaires, les engagements pluriannuels envisagés ainsi que sur la structure et la gestion de la dette.

C'est l'occasion pour les membres du conseil Municipal :

- d'examiner la composition du budget communal : en recettes et en dépenses pour les sections de fonctionnement et d'investissement ;
- de débattre de la politique d'équipement de la commune, de sa stratégie financière et fiscale en tenant compte du nouvel environnement macro-économique.

Après avoir entendu cet exposé et en avoir délibéré, le CONSEIL MUNICIPAL, à l'unanimité des membres présents et représentés, DÉCIDE :

D'ENTÉRINER le Débat d'Orientation Budgétaire qui lui a été proposé.

DE DEMANDER à Monsieur le Maire de prendre en considération les remarques émises en vue de l'élaboration du projet de Budget Primitif 2024.

Pour Extrait Conforme,
Le Maire,



Roland DAVIET.

Le secrétaire de séance,

Joseph PELLARIN.




Budget Principal

Rapport d'Orientation Budgétaire 2024

Débat d'Orientation Budgétaire

www.epagnymetztesy.fr



Sommaire


- Les notions générales
- Le contexte économique
- Le panorama du territoire
- Retour sur l'exercice 2023
 - Dépenses et recettes de fonctionnement
 - Dépenses et recettes d'investissement
- Fiscalité
- L'encours de dette
- Les orientations budgétaires et financières 2024 (Débat d'Orientation Budgétaire)
 - En section de fonctionnement
 - En section d'investissement
- Analyse financière et programmation pluriannuelle
 - Analyse financière : Ratios
 - Programmation pluriannuelle des investissements

www.epagnymetztesy.fr



Notions générales

www.epagnymetztesy.fr

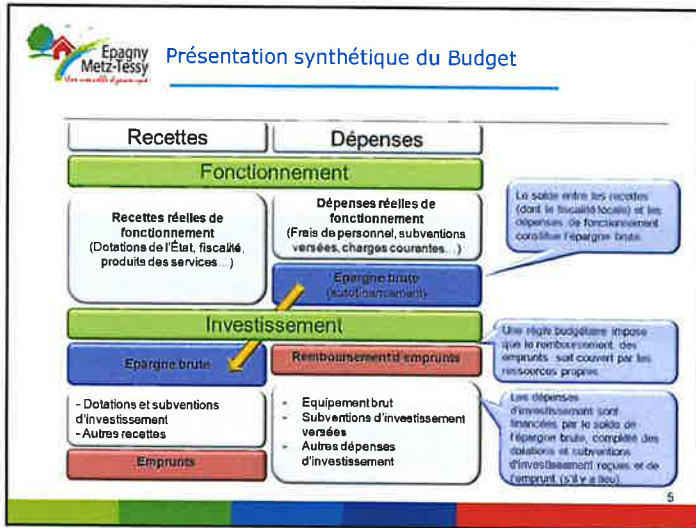


Le cycle budgétaire

Approbation du D ébat d' O rientation B udgétaire	Vote du B udget P rimitif	Vote des D écisions M odificatives	Vote du C ompte A ministratif
Dans les 10 semaines qui précèdent le vote du BP	Au plus tard le 15/04/N	Au plus tard le 31/01/N+1	Au plus tard le 30/06/N+1

- Le **D.O.B** permet d'informer les élus de la situation financière de la commune et de définir les grandes orientations budgétaires de l'année à venir
- Le **Budget Primitif** prévoit et autorise les dépenses et les recettes (en fonctionnement et en investissement) de l'année à venir
- Les **Décisions Modificatives** permettent d'ajuster les crédits ouverts en cours d'année
- Le **Compte Administratif** rend compte des opérations budgétaires exécutées dans l'année

www.epagnymetztesy.fr



Le contexte économique

www.epagnymetztesy.fr

Contexte économique

- Contexte économique mondial :**
 - Niveaux d'inflation élevés
- Contexte économique européen :**
 - Resserrement des contraintes financières
- Contexte économique français :**
 - Croissance économique française plus importante que prévue sur 2023
 - Rebond de la consommation des ménages français
 - Accélération des dépenses d'investissement des entreprises
 - Ralentissement de l'inflation qui devrait se poursuivre sur 2024
 - Rétablissement des finances publiques lent

Projet loi de finances 2024 : Les principales mesures


- Concours financiers de l'Etat**
 - Augmentation de la dotation pour les titres sécurisés
 - Création d'une dotation de 5 M€ pour le plan national contre les violences faites aux élus
 - Stabilisation de la Dotation de soutien à l'investissement public local
 - Abondement de la Dotation de Solidarité Rurale (DSR)
- Mesures en faveur de la planification écologique**
 - Enveloppe destinée à la rénovation énergétique des bâtiments : + 0,8 Mds €
 - Enveloppe destinée à la décarbonation des mobilités: + 1,4 Mds €
 - Enveloppe destinée à la préservation des ressources: + 1,2 Mds €
 - Enveloppe destinée à la transition énergétique : + 1,1 Mds €
 - Enveloppe destinée à la compétitivité verte : +1,7 Mds €
 - Pérennisation du fonds vert : + 0,8 Mds €, dont 14M€ pour la Haute-Savoie



Panorama du territoire

9

www.epagnymetztesy.fr



Données démographiques, fiscales et financières

Données démographiques

Population légale (estimation INSEE)	8 473
Places de caravanes	76
Population DGF	8 645
Densité de population (hab/km ²)	703
Nombre d'enfants scolarisés en 2023 / 2024	1 020
Dont privé (135 enfants d'Epagny Metz-Tessy)	226
Dont public (752 enfants d'Epagny Metz-Tessy)	794
Nombre d'enfants Epates's'ran scolarisés	887
Part de la population scolarisée	10%

Logements

Nombre de logements	3 985
Résidences secondaires	96
Nombre de logements sociaux livrés + terrains familiaux	733
Part des logements sociaux 2019	16%
Part des logements sociaux 2020	16%
Part des logements sociaux 2021	17%
Part des logements sociaux 2022	17%
Part des logements sociaux 2023	19%
Part des logements sociaux 2024	20%

Paysage communal

Superficie en Ha	1 206
Longueur de la voirie en mètre linéaire	39 138
Nombre d'établissements	1 040
Nombre d'établissements professionnels	683
Nombre de postes salariés	11 294

Données fiscales

Potentiel fiscal des 4 taxes (TH, TF, TFNB, ...)	12 272 468
Ressources fiscales 4 taxes de la commune	7 675 474
Potentiel fiscal / pop DGF	1 420
Potentiel financier (Potentiel 4 taxes + DGF)	12 530 271
Ressources financières de la commune	7 940 887
Potentiel financier / pop DGF	1 449

Potentiel fiscal est un indicateur de richesse, il est égal à la somme que produirait les taxes directes locales si on appliquait les taux moyens nationaux.

Potentiel financier représente la masse de recettes que la commune serait en mesure de mobiliser si elle appliquait les taux moyens nationaux = Taux moyens nationaux X bases fiscales + DGF

12



Situation financière de la commune

11

www.epagnymetztesy.fr



Résultats du compte administratif 2023

Budget Principal	Pour approbation		Pour rappel
	BP	Réalisé	
Section de fonctionnement			
Dépenses	15 051 774,70	13 968 824,59	13 526 246,44 €
Recettes	15 051 774,70	14 124 639,31	13 328 293,51 €
Résultat affecté en cours		159 814,72	176 047,13 €
Résultat N-1		1 038 043,70	1 216 525,83 €
RÉSULTAT DIFFÉRENTIF		1 197 897,44	1 038 043,70
Section d'investissement			
Dépenses	7 081 533,36	5 028 816,43	6 190 380,78 €
Recettes	7 081 533,36	2 510 408,35	5 445 242,94 €
Résultat année en cours		-2 518 408,08	-716 643,84 €
Résultats N-1		2 579 300,36	2 243 544,33 €
RÉSULTAT INVESTISSEMENT		-239 107,72	-2 529 300,28
Report dépenses		425 827,13	1 448 204,32 €
Report recettes		3 147 730,00	1 236 184,51 €
RÉSULTAT A REPORTER		553,71	2 577 111,83
RÉSULTAT CHARITÉ DE L'EXERCICE		1 229 790,75	3 567 343,09

Le résultat de fonctionnement enregistré une hausse de 15% par rapport à 2022.

(1) Résultat sur l'exercice
(2) Excédent 2022
(3) Résultats cumulés fonctionnement

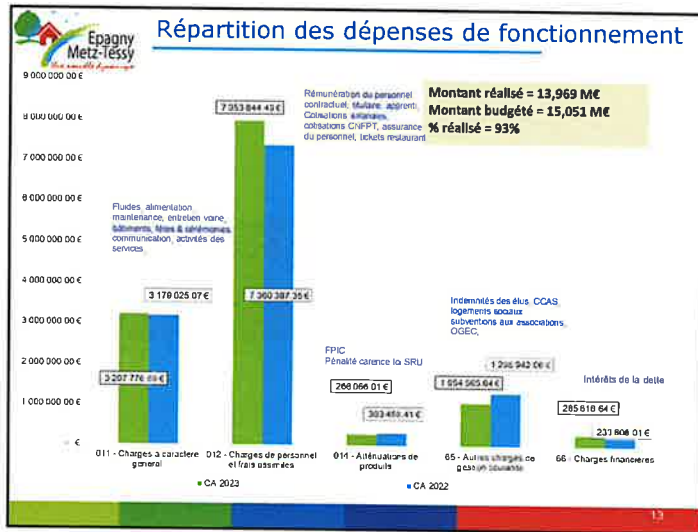
(4) Résultat sur l'exercice
(5) Excédent 2022
(6) Résultats cumulés investissement

(7) Résultat global (BP+SI)

Résultats à reporter sur 2024		Rappel résultats reportés sur 2023	
002 - Recettes de fonctionnement	1 197 897,44 C		1 038 042,70 C
001 - Recettes d'investissement	31 393,31 C		2 529 300,39 C
1068 - Miro en réserve			C
TOTAL	1 229 290,75		3 567 343,09

L'excédent de fonctionnement 2023 ne permet pas d'affecter de crédits en investissement sur 2024.

12



Ratios => Fiches ratios DGFIP 2022

Infos sur la strate 5 000 à 9 999 habitants :

- Nombre de communes traitées dans le département : 25
- Nombre de communes traitées pour la région : 170
- Nombre de communes traitées pour la France : 1162

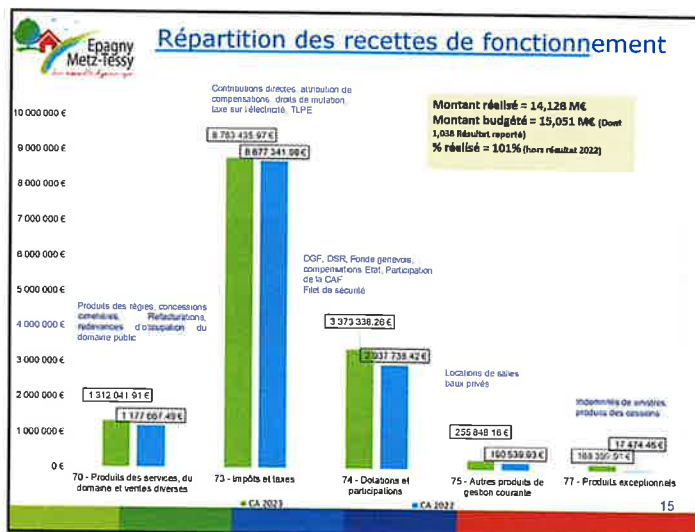
Dépenses de fonctionnement

Voir l'évolution des données DGFIP 2022

RATIOS	EPAGNY METZ-TESSY	Communes : 5 000 à 9 999 habitants		
		Département	Région	National
Dépenses de fonctionnement* par habitant	1 535 €	1 552 €	1 234	1 246
D. Personnel / Dépenses de fonctionnement*	55%	47%	49%	53%
D. Personnel / Habitant	839 €	633 €	530 €	582 €
Intérêts de la dette / dépenses de fonctionnement	2%	3%	2%	2%
Subventions versées / Dépenses de fonctionnement*	3%	6%	7%	6%
Subventions versées / Habitant	49 €	74 €	70 €	66 €
Logements sociaux / Dépenses de fonctionnement (CA)	6%	2%	3%	3%
Logements sociaux / Habitant	87 €	31 €	33 €	28 €

* Dépenses réelles prises en compte dans le calcul de la capacité d'autofinancement

14



Ratios => Fiches ratios DGFIP 2022

Infos sur la strate 5 000 à 9 999 habitants :

- Nombre de communes traitées dans le département : 25
- Nombre de communes traitées pour la région : 170
- Nombre de communes traitées pour la France : 1162

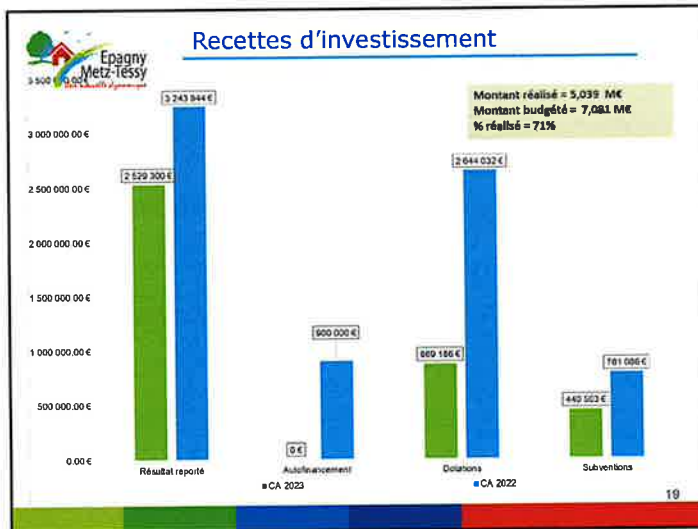
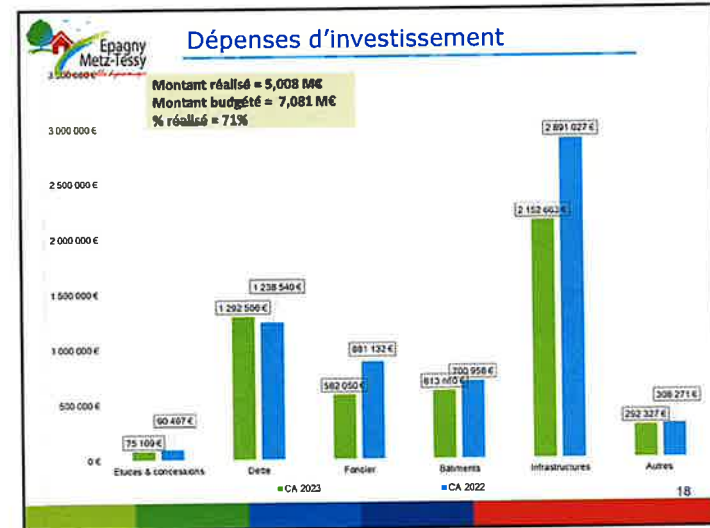
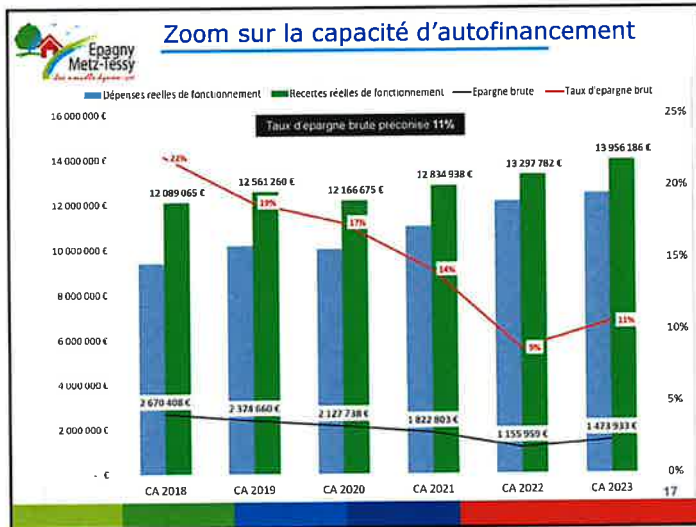
Recettes de fonctionnement

Voir l'évolution des données DGFIP 2022

RATIOS	EPAGNY METZ-TESSY	Communes : 5 000 à 9 999 habitants		
		Département	Région	National
Impôts et taxes / recettes de fonctionnement*	66%	57%	66%	65%
Impôts et taxes / habitant	997 €	884 €	810 €	812 €
Recettes réelles de fonctionnement par habitant (70+73+74)	1 514 €	1 552 €	1 234 €	1 246 €
Contributions directes / habitant	420 €	544 €	513 €	528 €
Contributions directes / Recettes de fonctionnement (CA)	28%	35%	42%	42%
DGF / Recettes de fonctionnement	3%	5%	8%	12%
DGF en € / Habitant	42 €	84 €	93 €	154 €
Potentiel financier 2023 / Pop DGF	1 449 €			1 152 €
Potentiel fiscal 2023 / Pop DGF	1 420 €			1 077 €

* Recettes réelles de l'exercice hors résultat reporté et produits exceptionnels

16



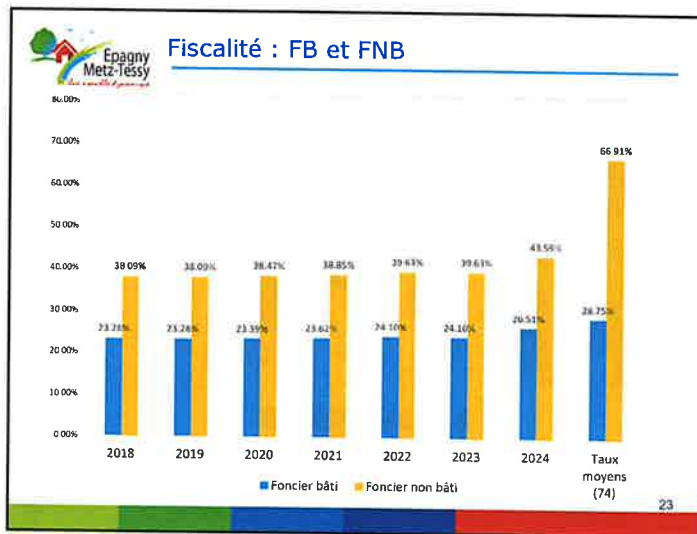
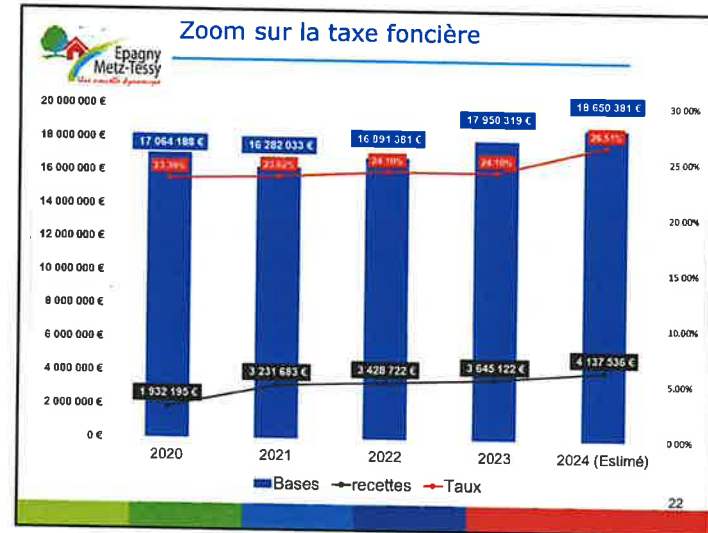
La fiscalité

www.epagnymetztesy.fr

Répartition des taxes perçues sur le territoire

Fiscalité	2020		2021		2022		2023	
	TOTAL	%	TOTAL	%	TOTAL	%	TOTAL	%
Contributions ménages								
TH	1 399 060 €	62%	46 067 €	3%	44 010 €	3%	58 352 €	4%
TF (45%)	771 912 €	34%	1 431 531 €	91%	1 479 370 €	90%	1 640 305 €	88%
TFNB	16 357 €	1%	18 521 €	1%	20 211 €	1%	22 555 €	1%
Taxe sur Foncière (45%)	95 127 €	4%	84 559 €	5%	95 824 €	6%	124 525 €	7%
Total	2 272 456 €	27%	1 590 678 €	18%	1 633 415 €	19%	1 855 737 €	21%
Contributions entreprises								
TF (55%)	1 160 283 €	21%	1 976 875 €	31%	1 953 071 €	31%	2 004 817 €	32%
Taxe sur Foncière (55%)	127 957 €	2%	116 772 €	2%	127 023 €	2%	152 197 €	2%
AC & DSC	3 939 445 €	72%	3 939 445 €	62%	3 939 445 €	63%	3 939 445 €	62%
TLPE	206 343 €	4%	274 915 €	4%	272 238 €	4%	252 769 €	4%
Total	5 434 028 €	66%	6 308 007 €	73%	6 201 775 €	73%	6 349 228 €	73%
Autres taxes locales								
Droit de mutations	687 684 €	100%	699 429 €	100%	716 733 €	100%	537 436 €	100%
Total	687 684 €	8%	699 429 €	9%	716 733 €	9%	537 436 €	6%
TOTAL DES RECETTES	8 394 168 €	100%	8 588 114 €	100%	8 641 923 €	100%	8 742 401 €	100%

73% des taxes proviennent des activités économiques



Endettement communal

www.epagnymetztesy.fr

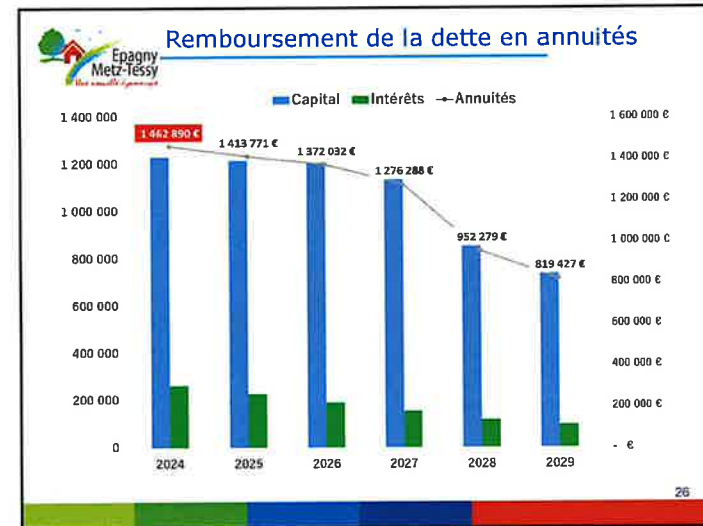
Charte Gissler

Tableaux des risques

Indices sous-jacents		Structures	
1	Indices zone euro	A	Taux fixe simple- Taux variable simple, Echange de taux fixe contre taux variable ou inversement, Echange de taux structuré contre taux variable ou taux fixe (sens unique), Taux variable simple plafonné (cap) ou encadré (tunnel)
2	Indices inflation française ou inflation zone euro ou écart entre ces indices	B	Barrière simple. Pas d'effet de levier
3	Ecart d'indices zone euro	C	Option d'échange (swaption)
4	Indices hors zone euro. Ecart d'indices dont l'un est un indice hors zone euro	D	Multiplieur jusqu'à 3 ; multiplieur jusqu'à 5 capé
5	Ecart d'indices hors zone euro	E	Multiplieur jusqu'à 5

100 % des emprunts contractés par la commune sont de type A1

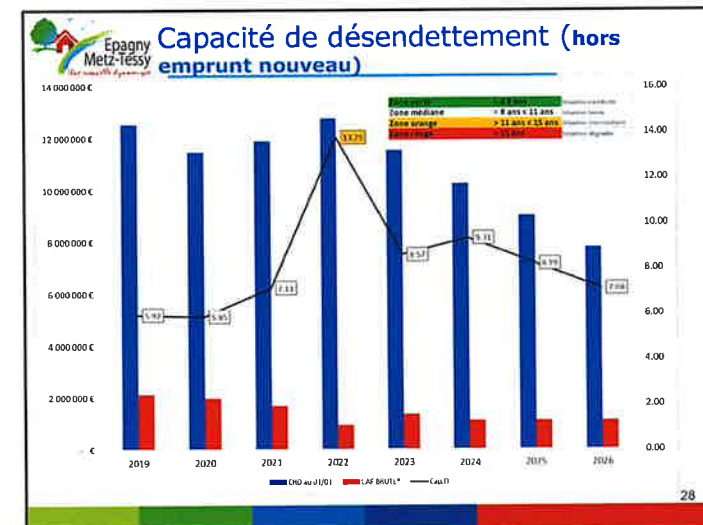
4 emprunts à taux variable, contractés auprès de la banque des territoires, sont concernés par l'évolution du livret A (BHNS, GS Tuilerie 1 , complexe sportif, programme d'investissement) pour un encours de 3 638 338,24 € au 01^{er} janvier 2024.



Capacité d'autofinancement

	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023
RATIOS FINANCIERS					
01) Charges à caractère général	2 970 312 €	2 841 400 €	2 283 374 €	1 179 425 €	2 287 113 €
02) Charges de personnel	5 520 318 €	5 279 402 €	5 318 235 €	2 204 247 €	7 952 844 €
04) Atténuations de produits	30 775 €	238 462 €	200 229 €	339 894 €	256 864 €
05) Autres charges de gestion courante	910 084 €	532 822 €	448 501 €	1 239 342 €	1 054 366 €
Dépenses totales de fonctionnement	10 130 500 €	10 031 936 €	11 012 234 €	12 141 822 €	12 482 253 €
01) Atténuation de charges	243 369 €	253 223 €	312 024 €	314 434 €	251 521 €
02) Produits des services, du domaine et des ventes	1 012 561 €	654 492 €	1 305 260 €	1 027 844 €	8 131 840 €
03) Impôts et taxes	9 254 750 €	8 344 579 €	8 413 235 €	8 627 347 €	6 762 420 €
04) Dotations, subventions, participations	2 913 480 €	2 539 166 €	2 465 080 €	2 937 119 €	3 323 230 €
05) Autres produits de gestion courante	125 880 €	111 220 €	145 534 €	193 549 €	255 940 €
Recettes totales de fonctionnement	12 541 260 €	12 564 679 €	12 833 639 €	13 297 782 €	13 954 166 €
Epargne brute	2 374 960 €	2 227 738 €	1 822 803 €	1 135 959 €	1 473 933 €
Taux d'épargne brute	18%	17%	14%	9%	11%
06) Charges financières (hors CAPE)	287 182 €	223 740 €	283 614 €	241 438 €	296 297 €
06) Produits financiers	64 €	51 €	54 €	64 €	84 €
CAF brute hors exceptionnel	2 087 955 €	1 854 001 €	1 582 132 €	914 588 €	1 177 159 €
07) Charges exceptionnelles	45 019 €	13 022 €	801 €	2 162 €	220 €
08) Produits exceptionnels	25 549 €	125 526 €	91 646 €	91 418 €	814 840 €
CAF brute	2 118 078 €	1 964 456 €	1 472 767 €	916 656 €	1 341 320 €
Remboursement de capital (CAF à déduire)	1 060 324 €	1 072 150 €	1 379 000 €	1 225 540 €	1 238 304 €
CAF nette hors exceptionnel	1 057 754 €	892 306 €	93 767 €	691 116 €	1 103 016 €

La CAF nette est un indicateur de gestion qui mesure la capacité de la collectivité à dégager au niveau de son fonctionnement des ressources propres pour financer ses dépenses d'équipement, une fois ses dettes remboursées.



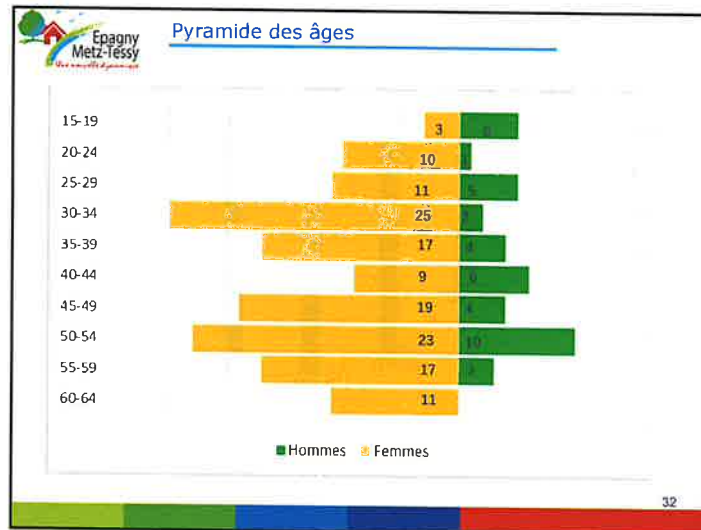
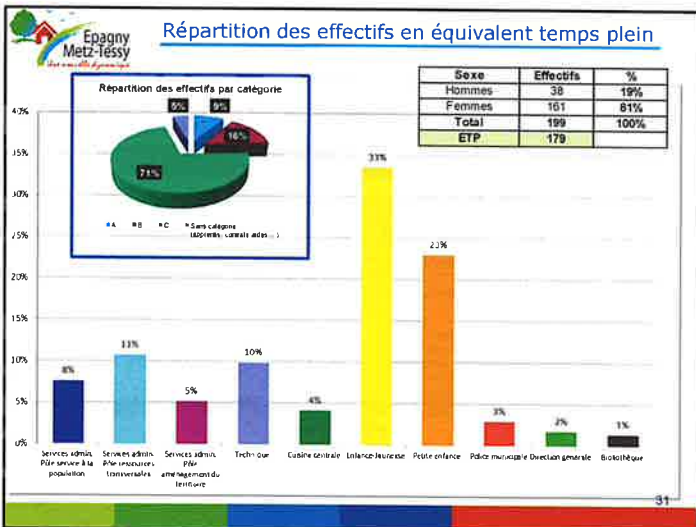
Endettement au 01.01.2024

OBJET	Montant emprunté	Capital restant au 01/01/24	Montant du Capital	Montant Intérêts	Echéance	Année échéance	Échéance récupération
Complexe sportif - Acquisitions foncières	500 000 €	33 334 €	33 334 €	769 €	34 102 €	2024	34 102 €
Traverse Gilon - Travaux de voirie	983 281 €	300 447 €	109 253 €	4 671 €	113 924 €	2026	148 076 €
Complexe sportif - Travaux de construction	240 000 €	86 462 €	20 973 €	1 573 €	22 546 €	2027	
Complexe sportif - Travaux de construction	600 000 €	204 702 €	47 515 €	9 129 €	56 643 €	2027	460 760 €
Complexe sportif - Travaux de construction	1 000 000 €	334 200 €	78 165 €	15 072 €	93 178 €	2027	
Grand Epagny - Travaux de requalification	1 500 000 €	501 300 €	117 258 €	22 609 €	140 367 €	2027	
Mairie, extension maternelle, RD 908, divers	1 875 123 €	527 686 €	95 515 €	24 852 €	120 367 €	2028	581 127 €
Complexe sportif - Travaux de construction	752 495 €	441 059 €	57 552 €	19 760 €	72 912 €	2030	
Programme d'investissement 2012	738 666 €	344 711 €	49 244 €	15 512 €	61 309 €	2030	
Programme d'investissement 2018	2 500 000 €	1 647 086 €	164 709 €	23 553 €	188 262 €	2033	903 610 €
Grand Epagny - BHVS	357 006 €	313 316 €	27 850 €	11 937 €	36 836 €	2035	
Programme d'investissement 2020	1 500 000 €	1 200 000 €	100 000 €	6 278 €	106 278 €	2035	1 046 723 €
Groupe scolaire tutelle 1 - Travaux	3 103 125 €	2 539 242 €	199 156 €	97 134 €	272 275 €	2036	1 318 999 €
Programme d'investissement 2021	500 000 €	441 667 €	33 333 €	2 833 €	36 166 €	2037	
Programme d'investissement 2022	1 500 000 €	1 325 000 €	100 000 €	7 725 €	107 725 €	2037	1 462 890 €
TOTAL		10 240 221 €	1 234 309 €	293 405 €	1 462 890 €		



Le personnel communal

www.epagnymetztessey.fr

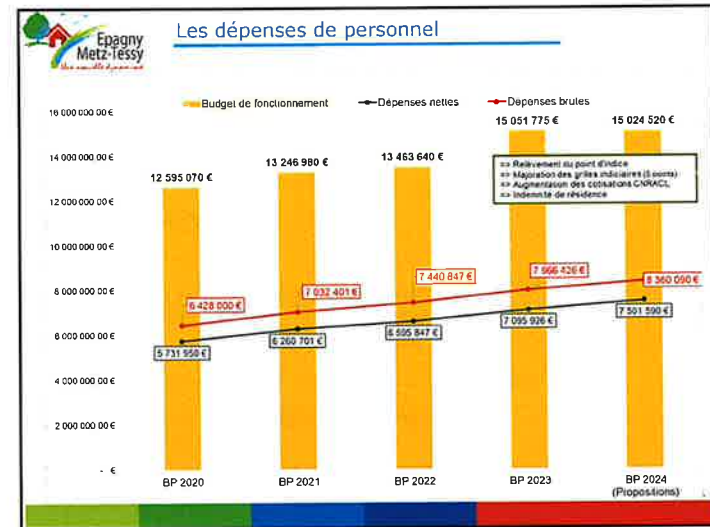


Les charges de personnel

Les charges de personnel	BP 2020	BP 2021	BP 2022	BP 2023	BP 2024 (Propositions)
PERSONNEL FIXE (COURANT - MAINTENANCE)	16 000 €	37 500 €	50 000 €	24 600 €	72 000 €
POUR LES TRAVAILLEURS A TEMPS PARTIELS (COURANT)	85 000 €	84 857 €	175 413 €	186 506 €	151 930 €
SA MAINTIEN DU PERSONNEL (COURANT)	4 241 322 €	4 787 853 €	5 151 203 €	5 530 185 €	5 809 040 €
REMUNERATION DU PERSONNEL	4 937 000 €	4 967 210 €	5 329 600 €	5 779 091 €	5 970 950 €
CHARGES DE SECURITE SOCIAL ET PREVOYANCE (COURANT)	1 697 394 €	1 897 049 €	1 659 147 €	1 921 735 €	2 005 510 €
AUTRES CHARGES SOCIALES	177 600 €	715 510 €	701 500 €	741 000 €	341 590 €
Dépenses de personnel "Brutes"	6 428 000 €	7 032 401 €	7 440 847 €	7 966 426 €	8 360 090 €

Attribution de charges & participations	BP 2020	BP 2021	BP 2022	BP 2023	BP 2024 (Propositions)
REMBOURSEMENT SUR LES CANTINES	150 000 €	700 000 €	750 000 €	164 000 €	165 000 €
PART PERSONNEL SUR LES TICKETS RESTAURANT (COURANT)	85 000 €	80 000 €	85 000 €	85 000 €	80 000 €
PARTICIPATIONS PM & ETAT CIVIL (COURANT)	370 000 €	375 000 €	380 000 €	467 500 €	433 500 €
PARTICIPATION DU CCAS	91 050 €	116 700 €	130 000 €	155 000 €	160 000 €
TOTAL	696 050 €	771 700 €	845 000 €	870 500 €	888 500 €
Dépenses de personnel "Nettes"	5 731 950 €	6 260 701 €	6 595 847 €	7 095 926 €	7 471 590 €

33



Débat d'Orientation Budgétaire

Les principales mesures proposées pour la construction du budget 2024

35


www.epagnymetztessey.fr

Fixation des principes budgétaires

Sur les charges et recettes courantes

- Intégrer l'inflation dans l'estimation des dépenses alimentaires et énergétiques
- Ajuster les dépenses courantes en fonction de la non reconduction et ou l'abaissement de certaines recettes (*Filet de sécurité, droits de mutation*)
- Acter la recherche de recettes supplémentaires et l'optimisation de nos recettes courantes : *tarifs périscolaires, locations de salles, taxe d'urbanisme, Taxe Locale sur la Publicité extérieure, fonds genevois, concession cimetière,...*
- Veiller au respect des crédits budgétaires inscrits (auditions budgétaires)


36

 **Fixation des principes budgétaires**

Sur la fiscalité

- Proposer une majoration des taux, nécessaire au financement des dépenses courantes obligatoires et incompressibles : + 10%
- Intégrer la revalorisation des valeurs locatives (hors locaux industriels) et la dynamique des bases aux prévisions : +5% (3,9% VL + 1,1% de dynamique)
- Intégrer la perte de dynamique sur les droits de mutation
- Intégrer la revalorisation des tarifs sur la Taxe locale sur la Publicité Extérieure
- Intégrer les attributions de compensation


37

 **Simulation pression fiscale**

2024 (+5% sur les VL hors locaux industriels et commerciaux)

Taux 2022	Moyen départemental	Moyen national	Commune 2024
Bases	18 847 835	18 847 835	18 847 835
Taux	28.75%	38.75%	26.51%
Produits	5 418 753 €	7 303 536 €	4 996 561 €
Effet COCO	- 872 620.00 €	- 1 165 300.00 €	- 807 000.00 €
Recettes fiscales	4 546 132.56 €	6 138 236.06 €	4 189 561.06 €
Recettes supplémentaires	901 370.56 €	2 493 474.06 €	544 799.06 €


38

 **Fixation des principes budgétaires**

Sur la masse salariale

- Gérer la masse salariale pour atténuer les revalorisations de salaire décidées par l'Etat
- Intégrer :
 - ⇒ Les 5 points d'indice supplémentaires affectés à chaque agent
 - ⇒ La revalorisation du point d'indice
 - ⇒ L'indemnité de résidence
 - ⇒ L'augmentation des cotisations patronales CNRACL
- Limiter les tuilages, les remplacements ponctuels et les heures supplémentaires
- Etudier l'organisation des services à chaque départ (pas de remplacement systématique)

39

 **Fixation des principes budgétaires**


Sur les autres dépenses courantes :

- Maintenir les subventions allouées aux associations
- Intégrer le prélèvement au titre du FPIC
- Financer les logements sociaux pour lesquels un engagement financier a été pris; demander un échelonnement le cas échéant

Sur l'endettement

- Intégrer l'augmentation du livret A sur les 4 emprunts à taux variable (+50K€)
- Limiter le financement par emprunt, tant que possible et en dernier recours
- Essayer de conserver une capacité de désendettement < à 8 ans

40




Fixation des principes budgétaires (fin)

Sur les projets d'investissement

- Intégrer la recherche optimisée de subventions dans les projets d'investissement
- Limiter les dépenses d'investissement à celles déjà engagées :
 - Dette = 1 200 K€
 - Portage en cours = 347 K€
 - Restes à réaliser 2023 = 625 K€
 - Projets engagés juridiquement = 1 400 K€
- Différer, voire étaler les projets « non contractuellement » engagés

41




Propositions retenues par la COM FI

Scénarios

42

www.epagnymetztesy.fr



Rappel des propositions faites en COMFI

Les premières propositions de budget 2024, présentées à la commission finances laissaient apparaître les déficits suivants :

- ⇨ - 5 760 K€ au 28.11.2023
- ⇨ - 3 527 K€ au 09.01.2024
- ⇨ - 1 032 K€ au 13.02.2024

=> *Prise en compte des résultats de l'exercice 2023*

=> *Prise en compte des reports et des restes à réaliser*

Compte tenu des projets juridiquement engagés, des contraintes financières et des obligations règlementaires imposées aux collectivités dans l'équilibre de leur budget, il a été retenu par la commission des finances le scénario suivant :

43



Scénario retenu

Dénomination du projet	Montant ajusté	Scénario 1 Projets retenus	Scénario 2 Projets retenus	Scénario 3 Projets retenus COM FI du 13.02.24
Acquisition foncière June de stockage déchets marins	80 000,00 €	80 000,00 €	80 000,00 €	80 000,00 €
Mise au terrain de foot				
Centre aquatique - Sous Letraz				
Provision foncière - acquisitions d'opportunité	40 000,00 €	40 000,00 €	40 000,00 €	40 000,00 €
Construction du chalet de la laune et de la flore	216 700,00 €			
Rénovation de la chaufferie du groupe scolaire Grenette	95 000,00 €	95 000,00 €	95 000,00 €	95 000,00 €
Opération Grands Champs	236 000,00 €	236 000,00 €	236 000,00 €	236 000,00 €
Rafraîchissement des groupes scolaires	285 100,00 €	285 100,00 €		
Réalisation d'un schéma d'éclairage + rénovation du parc d'éclairage	30 000,00 €	30 000,00 €		30 000,00 €
Renouvellement du mobilier de la salle du conseil municipal				
Création du cinéma des Machurettes	928 990,00 €	928 990,00 €	928 990,00 €	928 990,00 €
Création d'une aire de pumtrack paysagère	169 100,00 €	169 100,00 €	169 100,00 €	169 100,00 €
Achat d'un tracteur (r=50 CV) + accessoires (huile + foin de fauchage)	115 000,00 €			
TOTAL	2 544 890,00 €	1 862 350,00 €	1 547 190,00 €	1 577 190,00 €
<i>Montant restant à emprunter</i>				
	1 034 500,00 €	794 300,00 €	654 600,00 €	727 000,00 €
	75 500,00 €	50 000,00 €	47 750,00 €	53 200,00 €

44




Prospective financière et programmation pluriannuelle (PPF & PPI)

Ratios & préconisations

45


www.epagnymetztesy.fr



Programmation pluriannuelle : Les grands principes

- Poursuivre et optimiser les recherches de financement
- Limiter le recours à l'emprunt avant 2027
- Mener une analyse financière prospective avec la Direction générale des Finances publiques sur
 - ❑ Le programme pluriannuel de fonctionnement (**PPF**) tenant compte :
 - Des dépenses courantes
 - Du maintien des effectifs
 - Des ressources fiscales
 - Des dotations
 - ❑ Le programme pluriannuel d'investissement (**PPI**)
 - Actualisé et simplifié tenant compte des projets prioritaires et actés au séminaire finances
- Améliorer notre capacité d'autofinancement
- Augmenter notre taux d'Épargne brut
- Essayer de conserver une capacité de désendettement inférieure à 8 ans
- Poursuivre la négociation pour la mise en place du Pacte fiscal et financier solidaire (PFFS)

46



Rappel des ratios financiers préconisés

Ratios cibles préconisés par l'étude du cabinet KLOPFER:

- Taux d'Épargne brut minimum = 11%
- Capacité de désendettement = **Maximum 8 ans**

Situation de la commune au 31.12.2023 :

- Taux d'Épargne brut = **11%** (=> Rappel 2022 : 9%)
- Capacité de désendettement = **8,57 ans** (=> Rappel 2022 : 13,76 ans)

Capacité d'investissement des communes de notre strate (Hors dette) et préconisée par le cabinet KLOPFER :

- 3 M€ / an

Volume d'investissement proposé sur 2024 (Hors dette)

- Entre 4 M€ et 5,3 M€

Volume d'investissement réalisé depuis 2016 :

- 44,7 M€, soit 5,6 M€ / an

47



Mairie d'Épagny Metz-Tessy

www.epagnymetztesy.fr




48