



Ville  
d'Écully

# RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE 2024

# **Ce rapport d'orientation budgétaire 2024 s'inscrit dans un contexte national et international instable:**

- **Perspectives de croissance moroses : la croissance mondiale 2024 devrait être inférieure à celle observée en 2023.**
- **Inflation qui perdure, les marchés de l'énergie et des produits alimentaires pourraient encore subir des augmentations.**
- **Au niveau national, les prévisions macro-économiques du projet de loi de finances pour 2024 tablent sur une inflation qui s'établirait à +2,6%.**
- **Croissance faible du PIB : elle serait de 0,8% en 2024 (après 2,5% en 2022 et 0,9% en 2023).**
- **Taux d'intérêt toujours élevés limitant notamment le volume des transactions immobilières.**

D'après le projet de loi de finances (PLF) 2024, le déficit public devrait se stabiliser aux alentours des 4,4% du PIB en 2024.

**Le déficit budgétaire de l'Etat atteindrait 144,5 milliards d'euros en 2024.**

**La part de la dette publique dans le PIB se stabiliserait à 109,7 %.**

Une dette doit être remboursée, ceux qui prétendent le contraire sont des irresponsables. La France paie bien les intérêts de la dette pour continuer à emprunter. Sinon, nous n'aurions plus de prêteurs.

Si la France décidait « d'annuler » sa dette comme on l'entend parfois, plus personne ne prêterait à la France de manière fort légitime.

La France devrait alors faire face seule à ces déficits structurels sans plus aucune assistance et entrerait dans une logique de défiance voire de conflit avec ces voisins européens et avec ses créanciers lésés au niveau international.

**La Solidité et solidarité européenne permet à la France de tenir artificiellement sa place au niveau international**

Ces objectifs s'inscrivent dans la trajectoire prévue par le projet de loi de programmation pluriannuelle des finances publiques 2023-2027.

**Les dépenses de l'Etat baisseront de 3,6% en volume en 2024 par rapport à 2023.**

Une balance commerciale en déficit record = destruction de richesse chaque année.

Un déficit constant à 4,9% prévu pour le budget de l'Etat en 2024.

Des taux d'intérêt qui s'envolent et augmentent le poids de la dette. La charge de la dette devrait devenir en 2026 le 1<sup>er</sup> poste de dépense du budget de l'état.

La France, pays riche : une notion totalement virtuelle, chimérique.

**La France est en situation comptable de faillite**

# Prévisionnel 2024

Accusé de réception en préfecture  
069-216900811-20231220-DELIB\_2023\_108-DE  
Date de réception préfecture : 26/12/2023

## Les chiffres attendus en 2024 :

Un très fort ralentissement des droits de mutation fut constaté en 2023.

Cette situation devrait perdurer sur 2024 et confirmer la crise économique qui frappe le secteur du logement et de la construction.

La revalorisation des bases sur 2024 devrait s'établir aux alentours des 4%.

Le Budget communal doit être voté à l'équilibre.

La ville n'a pas la liberté que s'autorisent les gouvernements successifs depuis 43 ans.

3 000 000 000 000 € de dettes en France (45 000 €/français)  
0 € de dette à Ecully

# Impacts de la Loi de Finances 2024 sur les finances de la commune

## Augmentation nationale de la DGF en 2024 : + 220 M€

Cette hausse devrait permettre à 60% des communes de voir leur DGF augmenter. Toutefois au regard du triste sort réservé à la DGF pour Ecully, il semble prudent de ne pas prévoir de hausse pour 2024 :

- **2014 : 1 781 k€**
- **2023 : 264 k€**
- **2024 : 264 k€.**

Stabilité de la DGF à un niveau très faible

# LE BUDGET PRIMITIF 2024

**Nos principaux arbitrages sont en lien avec les priorités qui sont définies dans notre plan de mandat et sont dans la continuité de ceux qui vous ont été présentés en 2023 à savoir :**

- **L'Éducation** : rénovation/extension du groupe scolaire des Cerisiers
- **La Transition Ecologique** : rénovation énergétique des bâtiments publics : groupe scolaire de Charrière blanche
- **La Sécurité et le Cadre de vie** : extension de la vidéoprotection, renouvellement du parc arboré



# SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET PRIMITIF DE 2024

## Chapitre 011 – Charges à Caractère Général :

- Augmentation du coût de la restauration scolaire (240 K€)
- Augmentation du coût des fluides (668 K€)
- Hausse des produits et des prestations de marchés d'entretien (33 K€)
- Passage du quartier des Sources / Pérollier en QPV : (40K€)

**Proposition pour le Chapitre 11 : 5 313 K€**

# SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET PRIMITIF DE 2024

## Chapitre 012 – Charges de Personnels :

- L'absorption de l'augmentation du point d'indice (1,5%) sur une année pleine
- La décision gouvernementale de revalorisation des grilles indiciaires de 5 points pour chaque agent au 1<sup>er</sup> janvier 2024 (74 K€)
- Le GVT (203 K€)
- Le passage de temps partiels vers des temps complets suite à la mise en place de la semaine de 4 jours (26 K€)
- Le remboursement des titres de transport à 75% (2 K€)

**Proposition pour le Chapitre 12 : 11 400 K€**

## Chapitre 012 - Ressources humaines (Loi Notre - effectifs connus de 2023)

Structure des effectifs : 270 postes au tableau des effectifs (soit 207,91 ETP versus 205,31 en 2022).

Éléments sur la rémunération (montants qui ne portent que sur les emplois permanents) :

- Traitements indiciaires : 4 916 895,69 €
- Régimes indemnitaires : 1 040 377,73 €  
(y compris S.F.T et indemnités de résidence)
- Bonifications indiciaires : 28 514,93 €
- Heures supplémentaires rémunérées : 148 451,08 €
- Avantages en nature : 25 007,97 €.

# SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET PRIMITIF DE 2024

## Chapitre 65 - Subventions aux associations et subventions d'équilibre au CCAS :

- Maintien du soutien au tissu associatif
- Baisse de la subvention d'équilibre au budget annexe du Centre Communal d'Action Sociale (440 k €)
- Baisse des subventions aux 4 principales associations : 678 506 € en 2024 contre 703 906 € en 2023.

# SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET PRIMITIF DE 2024

## Chapitre 67 : Subventions d'équilibre aux budgets annexes et subventions de droit privé

- Pour 2024, nous travaillons à une baisse des subventions d'équilibre aux budgets annexes.
- Prime d'aide à l'achat de récupérateur d'eau de pluie (10 K €).

# ÉVOLUTION DES DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

En k€	CA 2022 réalisé	BP 2023	BP 2024	BP 2024 / BP 2023
011 CHARGES À CARACTÈRE GÉNÉRAL	4 197	4 751	<b>5 313</b>	+ 12,46%
012 CHARGES DE PERSONNEL ET ASSIMILÉ	10 220	10 490	<b>11 400</b>	+ 8,67 %
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	1 964	2 000	<b>2 000</b>	+ 0 %
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	714	180	<b>190</b>	+ 5,5%
68 Dotations aux provisions semi budgétaires	3	0	<b>0</b>	
014 FPIC + AC + CLETC	270	271	<b>290</b>	+ 7,0%
<b>TOTAL DES DÉPENSES DE GESTION</b>	<b>17 368</b>	<b>17 692</b>	<b>19 193</b>	<b>+ 8,48 %</b>
CHARGES FINANCIÈRES				
<b>TOTAL DES DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>17 368</b>	<b>17 692</b>	<b>19 193</b>	<b>+ 8,48%</b>

Malgré une hausse de 8,48% un effort soutenu sera nécessaire pour tenir cet objectif de dépense afin de maintenir des services publics satisfaisants.

# RECETTES DE FONCTIONNEMENT

## Chapitre 73 – Impôts et Taxes

- Les taux de taxes foncières de la collectivité n'augmenteront pas ; en revanche, les bases seront revalorisées par l'État aux environs de 4%.
- Droits de mutation en forte baisse en raison d'un marché immobilier atone.

## Chapitre 70 - Produits des services et ventes diverses :

- Hausse des recettes du fait de la revalorisation des tarifs de la restauration scolaire, des tarifs culturels, des tarifs du périscolaire et du centre de loisirs.

## Chapitre 74 – Dotations et subventions

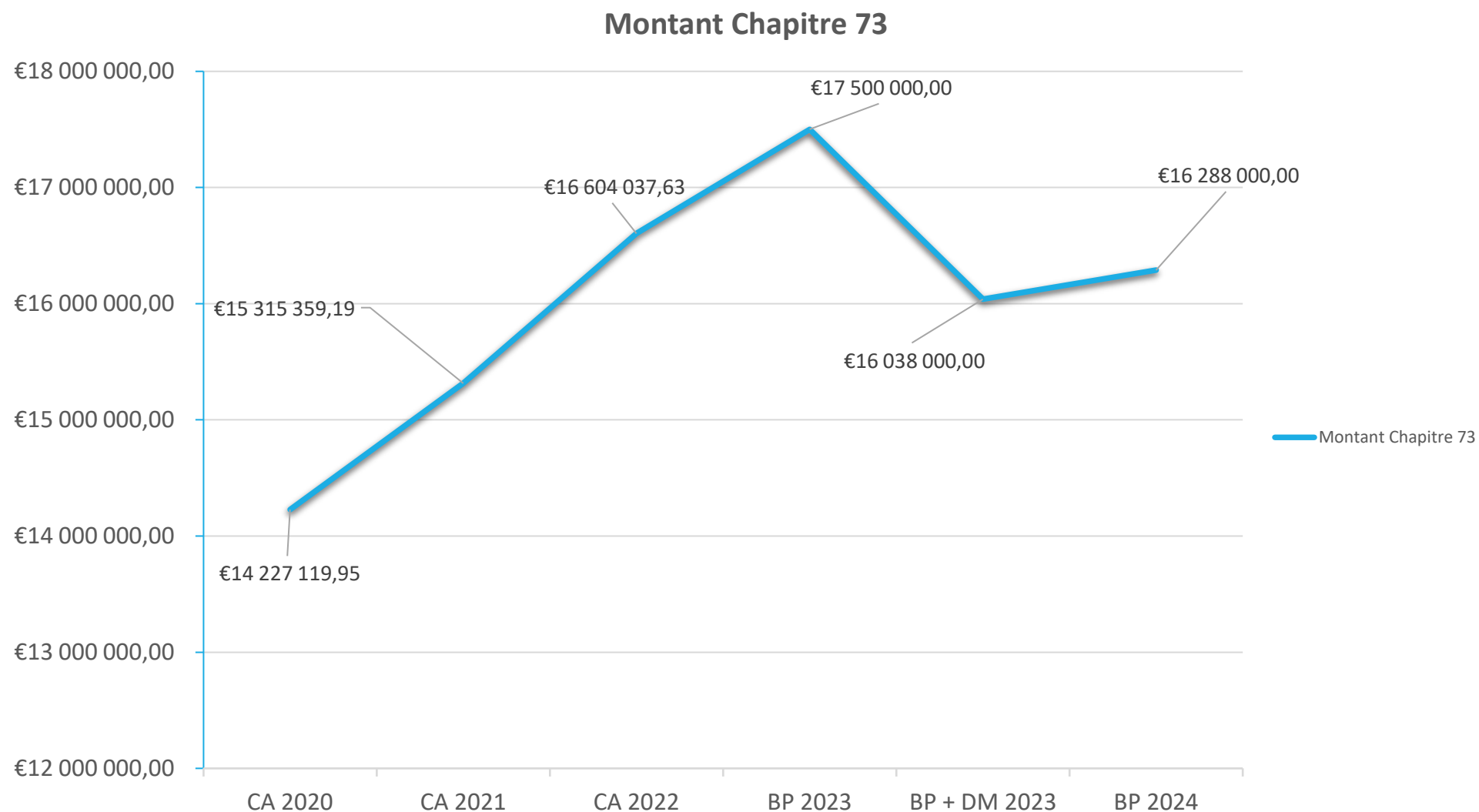
- Stabilisation de la DGF en 2024.

## Chapitre 013/76/77

Poursuite des ventes des biens mobiliers communaux sur le site AGORASTORE.

# RECETTES DE FONCTIONNEMENT

## Chapitre 73 – Impôts et Taxes





# ÉVOLUTION DES RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

En k€	CA 2022 réalisé	BP 2023	BP 2024	BP 2024 / BP 2023
70 PRODUITS DES SERVICES ET DU DOMAINE	1 521	1 650	<b>1 750</b>	+6,06%
73 IMPÔTS ET TAXES	16 604	17 500	<b>16 288</b>	-6,93%
<i>Dont contributions directes (TFB, TFNB)</i>	<i>13 350</i>	<i>15 050</i>	<i>14 800</i>	<i>-1,66%</i>
<i>Dont droits de mutations</i>	<i>2 438</i>	<i>1 800</i>	<i>1 000</i>	<i>-44,44%</i>
74 DOTATIONS ET SUBVENTIONS	2 118	2 000	<b>2 100</b>	+5%
<i>Dont Dotation Globale de Fonctionnement (DGF)</i>	<i>283</i>	<i>300</i>	<i>264</i>	<i>-12%</i>
<i>Dont Dotation de Solidarité Urbaine (DSU)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	307	351	<b>500</b>	+42,45%
013/76/77 PRODUITS DIVERS	742	300	<b>300</b>	/
<b>TOTAL DES RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>21 292</b>	<b>21 801</b>	<b>20 938</b>	<b>-3,96 %</b>

**Des recettes de fonctionnement en baisse de - 863 K€  
Une CAF 2024 estimée à 1 745 K€**

Accusé de réception en préfecture  
069-216900811-20231220-DELIB\_2023\_108-DE  
Date de réception préfecture : 26/12/2023

# CULTURE DE LA RESSOURCE

Systematiser la recherche d'aides financières pour les projets de la ville  
1 projet = 1 dossier de demandes de financements divers.

## En 2023 :

- 21 dossiers de subvention déposés ;
- 1 052 154 € d'aide accordées ;
- 2 362 168 € d'aide en cours d'instruction.

# ACTUALISATION DES AP/CP

<b>LES AUTORISATIONS DE PROGRAMME AVEC CRÉDITS DE PAIEMENT (AP/CP)</b>			
<b>Crédits de paiement (CP) des opérations gérées en AP/CP</b>	<b>Autorisation de programme actualisée</b>	<b>Réalisé cumulé estimé au 31/12/2023</b>	<b>Crédits de paiements 2024</b>
Rénovation et extension du groupe scolaire des Cerisiers AP/CP 202201	4 750 k€	511 064,18 €	3 000 k€
Rénovation de L'Espace Écully AP/CP 202202	1 800 k€	82 015,50 €	25 k€
Rugby : terrain et vestiaires Club house AP/CP 202203	450 k€	206 438,63 €	80 k€
Transition écologique : Réhabilitation du patrimoine communal / Charrière Blanche AP/CP 202204	4 200 k€	1 095 004,33 €	2 600 k€
<b>TOTAL DES AP/CP</b>	<b>11 200 K€</b>	<b>1 894 522,64 €</b>	<b>5 705 k€</b>

# SYNTHESE DES INVESTISSEMENTS 2024

Une enveloppe de 12,8 M€ dont le détail sera présenté lors du vote du budget primitif de 2024 qui se ventile principalement en :

- 4,8 M€ pour l'achat de la résidence autonomie Coucheroux ;
- 3 M€ pour l'extension et la rénovation du groupe scolaire Les Cerisiers ;
- 2,6 M € pour la rénovation du groupe scolaire de Charrière Blanche.

# SYNTHESE

- Pas de hausse des taux de fiscalité.
- Maintien de la qualité des services à la population dans un contexte inflationniste fort.
- Mise en œuvre des engagements de campagne : Éducation, Transition écologique, Sécurité et Cadre de Vie.
- Un cadre de vie préservé : Sécurité publique, Aménagement des espaces communaux – Biodiversité.
- Poursuite du plan de mandat sur les investissements.

**Dans un contexte économique et international complexe et incertain  
la ville d'Écully poursuivra en 2024  
sa gestion raisonnée et son programme d'investissements.**