

**COMPTE RENDU du Conseil des Sages
du 05 Février 2024**

**Présentation du débat d'orientation budgétaire 2024 par
Monsieur le Maire qui a été voté le 16 janvier 2024 au Conseil
Municipal.**

Voir le visuel ci-dessous.

Conseil Municipal du 16 janvier 2024

Question n° 24.01.01 DÉBAT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE 2024

CONTEXTE INTERNATIONAL ET NATIONAL

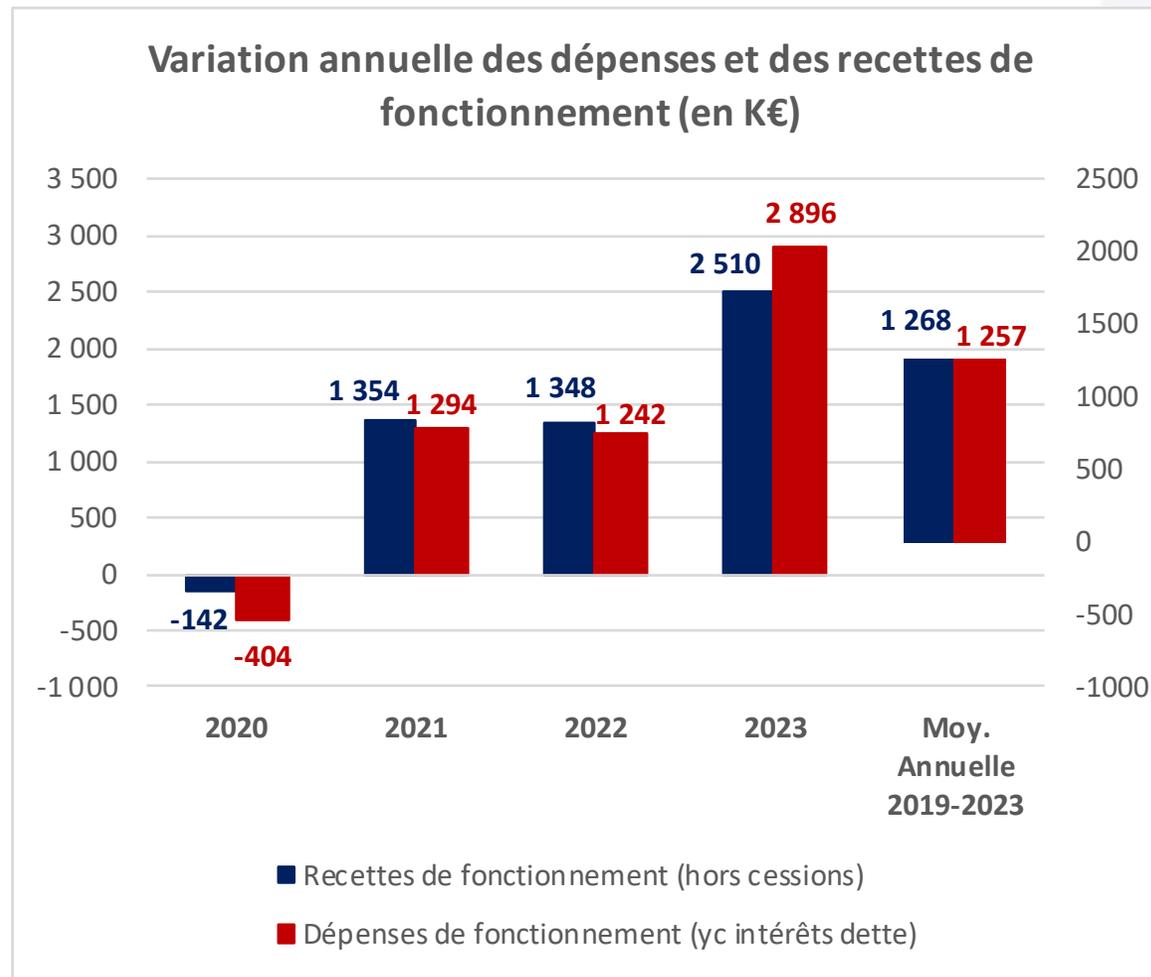
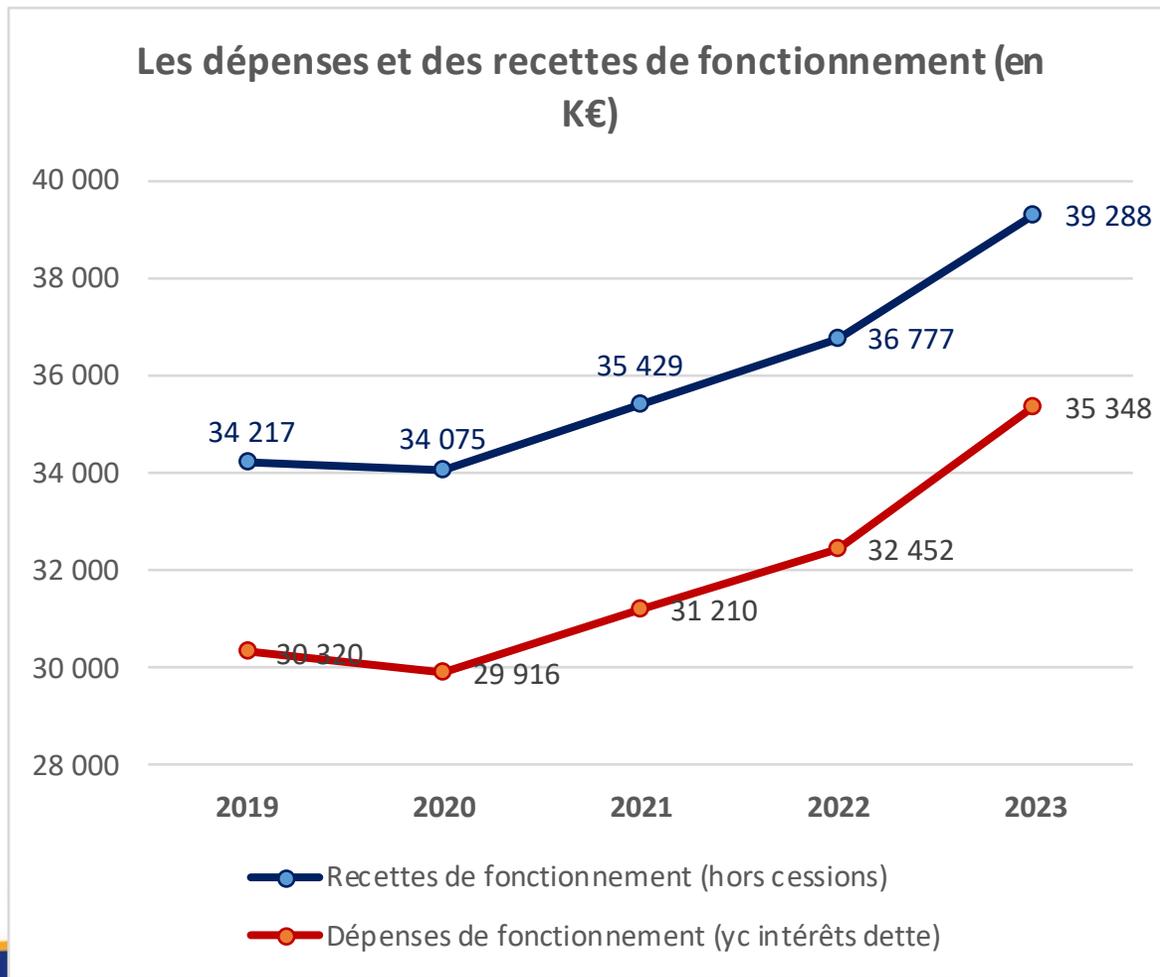
- Un net ralentissement de l'activité économique en 2023 par rapport aux années précédentes (croissance inférieure à 1%), situation qui devrait se poursuivre en 2024 (hypothèse de croissance à +1%).
- Un processus de désinflation engagé depuis le début de l'année 2023. Après un pic d'inflation atteint au 1^{er} trimestre 2023 (+7%), le mois de novembre affiche un indice IPCH en hausse de +3,9% sur un an, grâce à un reflux des hausse de prix sur les services, l'énergie et les produits alimentaires. En 2024, le contexte de tensions croissantes au Moyen-Orient et d'incertitudes géopolitiques pourrait constituer un risque haussier sur le scénario d'inflation, notamment énergétique, à très court terme, sans pour autant en inverser cette tendance au reflux.
- Une progression attendue du taux de chômage en 2024 : 7,5 % contre 7,2% estimé pour 2023.
- Des taux d'intérêts a des niveaux records fin 2023 mais qui ne devraient plus augmenter en 2024 en raison du ralentissement de l'inflation et de la baisse des taux de croissance.
- Des comptes publics toujours dégradés.

PRINCIPALES MESURES DE LA LOI DE FINANCES POUR 2024

- Une progression des dotations de péréquation (DSU et DSR) et une stabilité des dotations forfaitaires
- Revalorisation de +3,9% des bases d'imposition des locaux d'habitation
- Poursuite du soutien à l'investissement local en 2024 (DSIL)
- Pérennisation et augmentation à 2,5 milliards d'euros du Fonds vert, destiné à financer des projets présentés par les collectivités territoriales pour accélérer la transition écologique
- Dépenses d'aménagement des terrains de nouveau éligibles au FCTVA
- Exonération de taxe foncière de droit pendant 15 ans pour les logements sociaux de + de 40 ans ayant fait l'objet d'une importante rénovation impactant leurs performances énergétiques
- Généralisation des budgets verts : les comptes 2024 devront intégrer un état annexé « Impact du budget pour la transition écologique », avec les dépenses d'investissement contribuant négativement ou positivement à la transition écologique

SITUATION FINANCIÈRE DE LA COMMUNE : EVOLUTION DES DÉPENSES ET DES RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

Données 2023 estimées



SITUATION FINANCIÈRE DE LA COMMUNE : EVOLUTION DES EPARGNES

Données 2023 estimées

en K€	2019	2020	2021	2022	2023
Recettes de fonctionnement (hors cessions)	34 217	34 075	35 429	36 777	39 288
- Dépenses courantes de fonctionnement	29 705	29 385	30 741	31 958	34 539
Epargne de gestion	4 512	4 689	4 688	4 819	4 749
- Intérêts de la dette	615	531	469	494	809
= Epargne brute	3 897	4 159	4 219	4 326	3 940
<i>Taux d'épargne brute (en %)</i>	<i>11,4%</i>	<i>12,2%</i>	<i>11,9%</i>	<i>11,8%</i>	<i>10,0%</i>
- Capital de la dette	3 329	2 906	2 725	3 002	3 033
= Epargne nette	568	1 253	1 495	1 324	907

SITUATION FINANCIÈRE DE LA COMMUNE : LE FINANCEMENT DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

en K€	2019	2020	2021	2022	2023	2019-2023 Montant moy.
Dépenses d'investissement hors dette	7 738	8 820	7 402	8 727	10 631	8 664
dont dépenses d'équipement	6 599	8 818	7 072	8 464	10 554	8 301

en K€	2019	2020	2021	2022	2023	2019-2023	
						Montant moy.	% des dép. d'invst hors dette
Epargne nette (a)	568	1 253	1 495	1 324	907	1 109	12,8%
FCTVA (b)	892	971	1 270	908	924	993	11,5%
Taxe d'aménagement (c)	380	486	401	232	589	418	4,8%
Amendes de police (d)	1 214	257	157	242	338	442	5,1%
Autres recettes invt (e)	360	86	145	5	609	241	2,8%
Produit de cessions (f)	3	317	769	624	105	364	4,2%
Ressources financières propres f = (a+b+c+d+e)	3 418	3 370	4 237	3 336	3 471	3 566	41,2%
Subventions perçues (g)	1 300	955	1 879	441	2 020	1 319	15,2%
Emprunts (h)	2 700	3 400	3 000	5 000	6 000	4 020	46,4%
Financement total j = f+g+h+i	7 418	7 725	9 116	8 777	11 491	8 905	102,8%

Financement total - Dépenses invst hors dette	-320	-1 095	1 715	49	861	242
= Résultat de l'exercice	-320	-1 095	1 715	49	861	242

Données 2023 estimées

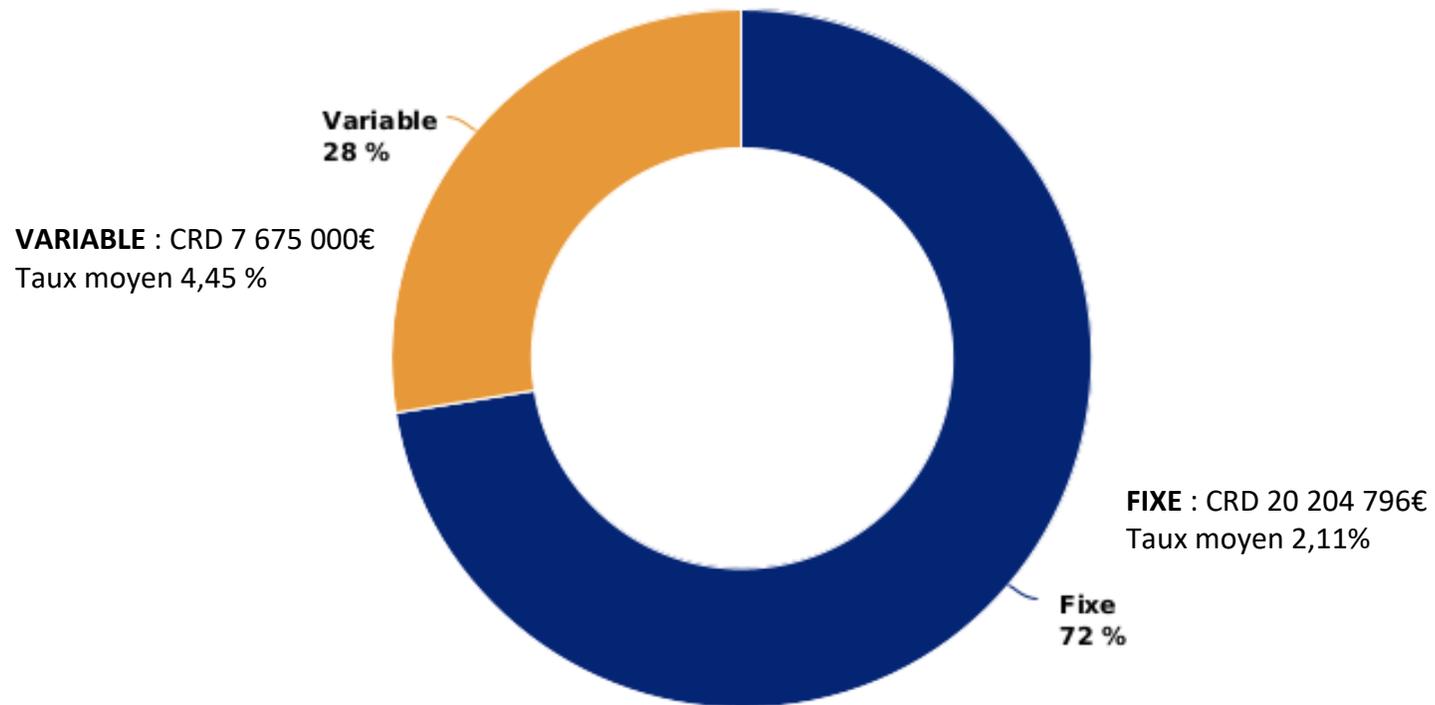
SITUATION FINANCIÈRE DE LA COMMUNE : L'ENDETTEMENT

en K€	2019	2020	2021	2022	2023	2019-2023
Encours de dette au 01/01	22 697	22 068	22 562	22 837	24 835	Ev° totale
+ Nouvel emprunt contracté	2 700	3 400	3 000	5 000	6 000	
- Remboursement capital dette	3 329	2 906	2 725	3 002	3 033	-296
+ Emprunt de refinancement					3 659	
- Remboursement anticipé emprunt					3 582	
= Encours de dette au 31/12	22 068	22 562	22 837	24 835	27 880	5 812
<i>Evolution en %</i>	<i>-2,8%</i>	<i>2,2%</i>	<i>1,2%</i>	<i>8,7%</i>	<i>12,3%</i>	26,3%
<i>Encours de dette / hab.</i>	977	981	986	1 071	1 177	20,4%
<i>Moy. Nat. Comunes de même strate</i>	1 076	1 050	1 018	1 006	1 006	-6,5%
Ratio de désendettement en nb d'années (encours/épargne brute)	5,7	5,4	5,4	5,7	7,1	1,4
Rbt Capital dette	3 329	2 906	2 725	3 002	3 033	-296
+ RBt intérêt dette	615	531	469	494	809	194
= Annuité de dette	3 944	3 437	3 193	3 495	3 841	-103
<i>Evolution en %</i>	<i>-1,4%</i>	<i>-12,9%</i>	<i>-7,1%</i>	<i>9,5%</i>	<i>9,9%</i>	-2,6%

SITUATION FINANCIÈRE DE LA COMMUNE : L'ENDETTEMENT

Dette par type de risque : 100 % des prêts sont sans risque de taux (charte Gissler)

Répartition par risque au 31/12/2023



SITUATION FINANCIÈRE DE LA COMMUNE : PRINCIPALES DÉPENSES D'ÉQUIPEMENT 2023

Principales réalisations 2023 :

- Parc de la Rochette : rugby, terrain de repli, boulodrome
- Travaux dans les écoles
- Cœur de ville – Axe Saunerie Soubeyran (études et travaux)
- Aménagements cyclables trajet Saunerie - Gare SNCF
- Château de drouille – travaux d'aménagements et de rénovation
- Montée des Adrechs
- Parking du Souvenir
- Cimetière le Grand Vallon
- Acquisition véhicules
- Extension vidéo protection
- Transfert CSU
- Fonds de concours DLVAgglo pour le centre aqualudique

=> pour un total de 10,5 M€

Principaux restes à réaliser en dépenses d'investissement au 31.12.2023 :

- Aménagement rue Léon Mure
- Aménagement rue du Prêche
- Aménagement chemin des Embarrades
- Acquisition structure modulaire pour travaux dans les écoles
- Travaux maison de la solidarité CCAS
- Aides amélioration de l'habitat, OPAH RU
- Subvention équipement logements sociaux

=> pour un total de 5 M€

**Garantir la stabilité des
taux de fiscalité des
ménages.**

**Financer un niveau
élevé de dépenses
d'investissement.**

**Accompagner le
monde associatif et les
populations les plus
fragiles.**

**Maintenir un niveau de
service de qualité à la
population, malgré la
conjoncture plus
difficile.**

LES ORIENTATIONS 2024 : les principales recettes de fonctionnement attendues

En K€	Estimation 2023	Prévisions 2024	
Dotation forfaitaire	1 282	1 300	Stabilité (principe posé par la LF 2024)
Dotation de solidarité urbaine	439	450	Légère augmentation attendue suite à LF 2024
Impôts directs locaux	19 165	19 800	Pas d'augmentation des taux d'imposition communaux - Coefficient de revalorisation des bases +3,9% sur les locaux d'habitation
Allocations compensatrices	3 378	3 400	Evolution dynamique de la compensation de FB sur les locaux industriels
Taxe add. droits de mutation	994	750	Niveau exceptionnel sur les 3 derniers exercices - Pour 2024 baisse attendue en raison d'un marché peu dynamique (lié aux taux d'intérêts)
Taxe sur l'électricité	648	700	Légère hausse due à l'augmentation des tarifs et à l'inflation
Taxe sur la publicité	264	265	Stabilité pour 2024
Attribution de compensation	6 517	6 535	Légère augmentation due à la reprise de Musiks à manosque en année pleine (à compter de mai en 2023)
Produits des services et du DP	3 200	3 200	Stabilité - aucune augmentation des prix liée à l'inflation ne sera répercutée sur le coût des services

LES ORIENTATIONS 2024 : les principales dépenses de fonctionnement

En K€	Estimation 2023	Prévisions 2024	
Charges à caractère général	8 400	8 000	Légère baisse en raison notamment de la renégociation du contrat de gaz (212€ à 109 € le Mwh), dans un contexte d'offre de services et d'animations plus importante et de flambée des prix des assurances
Frais de personnel	20 857 (dont 1449 de mutualisation avec l'agglomération)	21 200	Augmentation due au GVT, à la revalorisation du point d'indice de 1,5 % à compter de juillet 2023 (impact année pleine en 2024), augmentation cotisation CNRACL, +5 points d'indice pour chaque agent à compter de janvier, revalorisation indemnisation CET.
Charges financières	808	800	Stagnation liée à la fin de la remontée des taux (pic atteint fin 2023) + renégociation de l'emprunt indexé sur le LEP
Subventions aux associations et organismes publics	2 413	2 300	Augmentation de 40 000 € aux assos sportives
FPIC	316	316	Depuis 2017, l'agglomération prend en charge l'augmentation pour chacune de ses communes membres

LES ORIENTATIONS 2024 : les principales recettes d'investissement

En €	Budget 2023	Prévisions 2024	
FCTVA	900 000	1 300 000	
Taxe aménagement	200 000	500 000	Perçu en 2023 586 000 €
Cessions	138 245	1 461 028	dont terrain ZI St Maurice, terrain derrière la gendarmerie, La Tuilerie, bâtiment Marceau/Montaigu
Amendes de police	320 000	300 000	
Parts sociales Caisse d'Epargne	0	1 500 000	
Principales subventions notifiées	1 164 000	2 242 000	
Requalification de la porte saunerie y compris les 4 places			
	Etat	799 871	DSIL
Réhabilitation du parc de Drouille			
	Etat	700 000	DSIL
	DLVA	60 000	100 000 € dont 60 000 € en 2024 et 40 000 € en 2025
Rénovation bâtiment de la Glacière			
	Etat	350 000	Fonds friche
Rénovation du groupe scolaire des Plantiers			
	Région	121 000	
	Etat	140 000	Fonds vert
Sous-total principales recettes	2 722 245	7 303 028	+ 4,6 M€

LES ORIENTATIONS 2024 : les principales dépenses d'investissement du PPI

En €	2024
CŒUR DE VILLE	9 126 941
EDUCATION	5 075 500
VOIRIES	1 772 500
SPORT - LOISIRS	1 658 300
RESERVES FONCIERES	923 821
AMENAGEMENT URBAIN	742 600
LOGEMENT	598 000
ANRU	382 400
SECURITE	352 126
PATRIMOINE HISTORIQUE	350 000
PATRIMOINE BATI COMMUNAL	334 000
VEHICULES - ENGINs	278 000
INFORMATIQUE	254 217

**Pour un total de
22,2 M€**

CONCLUSION

Confronté comme l'ensemble des collectivités locales à un contexte particulièrement difficile, la ville de Manosque construira un budget 2024 guidée par la volonté de :

- ✓ **Poursuivre la réalisation des investissements programmés sur le mandat à un niveau élevé,**
- ✓ **Maintenir un haut niveau de service à la population dans une ville apaisée,**
- ✓ **Tout en respectant la stratégie financière du mandat en matière de fiscalité, d'épargne et d'endettement.**