



RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2024

Budget 01900 - COMMUNE

Introduction

Le Rapport d'Orientations Budgétaires a pour objectif de fixer les axes budgétaires. Il s'inscrit dans une stratégie financière volontariste guidée par 4 grandes orientations : maîtrise des dépenses, maintien d'une politique fiscale raisonnable, réalisation des investissements nécessaires et modération de l'endettement.

Il permet d'éclairer les choix en fonction des capacités financières de la commune.

L'équipe municipale ayant ciblé un grand nombre de projets conséquent, en lien avec la trésorerie, il est préférable de prévoir un plan pluriannuel d'investissement qui permettra d'avoir une perspective sur plusieurs années et de planifier les projets selon les capacités d'endettement de la commune. La commune se désendette de façon significative à partir de 2024, l'idée étant de se maintenir à un taux d'endettement acceptable chaque année et d'équilibrer le budget.

I : Le contexte 2023-2024

Les collectivités territoriales doivent continuer à faire face à l'inflation. Avec des augmentations à prévoir pour 2024 :

- Les énergies : + 190 % pour l'électricité du Groupe Scolaire et de la Baronnie, + 40 % pour l'électricité des autres bâtiments, + 7,8 % pour le gaz,
- Augmentation du coût des assurances (+ 7400 €),
- La fourniture des repas de cantine (le marché va être repassé en 2024. Le changement de fournisseur aura lieu à compter de septembre 2024, une hausse des prix est à prévoir d'au moins + 4%.
- Hausse des taux d'intérêt

II : Bilans 2023

Les résultats suivants ne sont pas définitifs,

il reste les recettes et les dépenses de décembre à comptabiliser avant de finaliser le budget,

En fonctionnement :

	RESULTATS 2023 (€) Au 18 /12 /2023
Dépenses de fonctionnement	3 446 230.96 €
Recettes de fonctionnement	3 723 825.12 €
Excédent de fonctionnement	277 594.16 €

En investissement :

	RESULTATS 2023 (€) Au 18/12/2023
Dépenses d'investissement	816 344.92 €
Recettes d'investissement	658 519.92 €
Déficit d'investissement 2023	157 825.00 €
Déficit d'investissement antérieur reporté	107 154.66 €
Déficit global de clôture 2023	264 979.66 €

Certaines recettes à percevoir : taxe d'aménagement...

III : Orientations Budgétaires 2024

Les orientations budgétaires 2024 s'inscrivent dans notre engagement électoral :

- Maîtriser les dépenses de fonctionnement
- Maintenir une politique fiscale responsable
- Réduire notre endettement
- Préserver notre environnement : un cadre de vie sain et durable
- Poursuivre la qualité des services proposés aux habitants
- Poursuivre notre soutien auprès de l'enfance et de la jeunesse
- Maintenir notre aide au tissu associatif local

DEPENSES :

Les projets 2024 :

➤ Développer la participation citoyenne :

- Évolution Espace de Vie Sociale (semaine de la parentalité, programme solidarité seniors...)

➤ Politique sportive

- Finalisation des travaux au stade (aire verte et de pétanque)

- Soutien à nos différentes associations devenues indépendantes depuis 2023 (prise en charge des frais de restructuration de LCBO).

➤ Actions culturelles et de communication :

- Projet Culturel Scientifique Educatif et Social (PCSES) de la Bibliothèque municipale : réaménagement du site en lieu de vie et de convivialité, une bibliothèque pour tous et une offre multigénérationnelle, mise en accessibilité PMR.

- Refonte technique et graphique du site internet

➤ Préserver notre environnement :

- Travaux énergétiques sur les bâtiments du groupe scolaire. Objectif final : 2025

- Labellisation du Territoire Engagé pour la Nature (TEN) : diagnostic du Petit Odon

- Étude d'aménagement des squares et espaces publics : embellissement floral, plantations d'arbres et mobilier

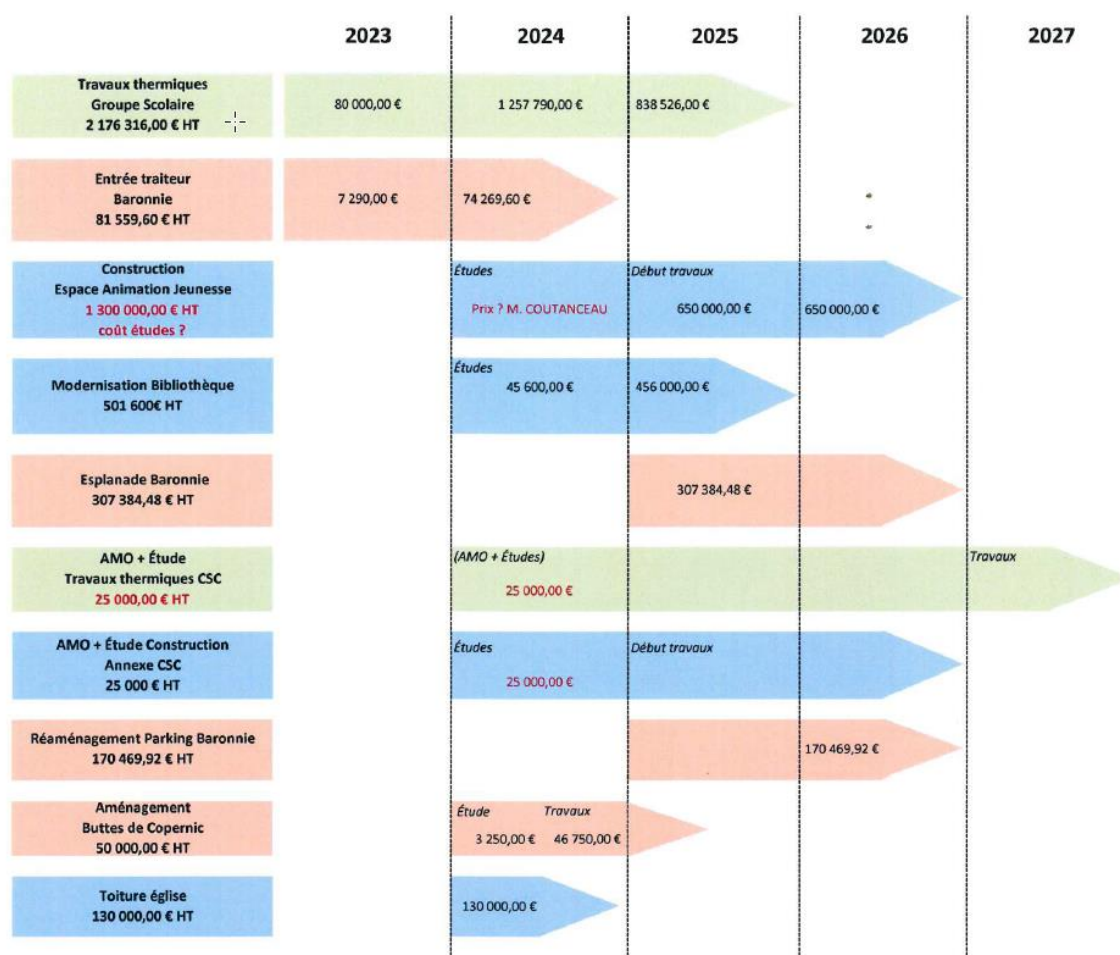
- Plan cyclable 2022-2026 : en collaboration avec la CU Caen la Mer

- Subventions pour l'acquisition de vélos électriques reconduites

➤ Travaux :

- Études pour la construction de l'Espace Animation Jeunesse
- Rénovation de la toiture de l'église— sous réserve d'attribution de subventions
- Réhabilitation des extérieurs du domaine de la Baronnie
- Travaux d'étanchéité sur la toiture du Centre Socio-Culturel

Comme nous l'avons indiqué dans l'introduction, afin de planifier les nombreux projets et d'avoir une vision globale des coûts chaque année, un plan pluriannuel d'investissement a été réalisé permettant de définir la capacité d'autofinancement et quels seront besoins en emprunts de la commune.



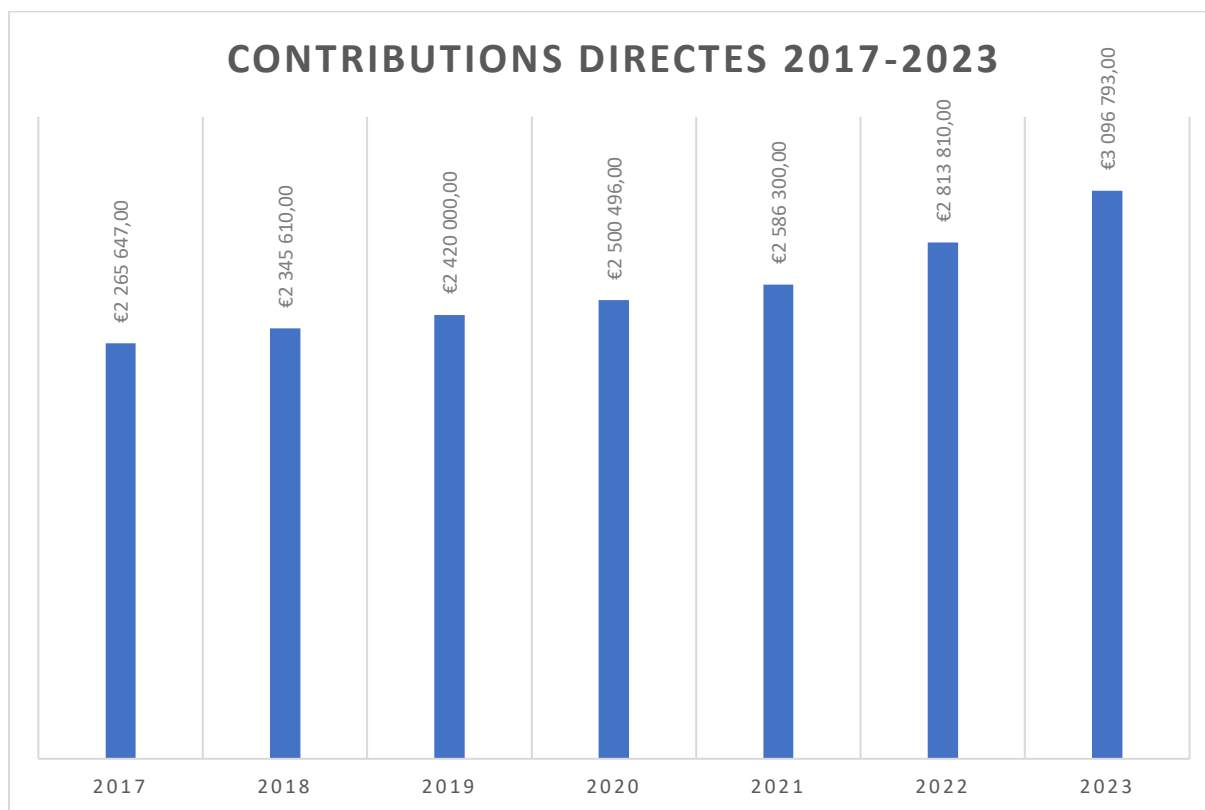
Nous sommes en attente d'estimations ou de devis (*montant en rouge sur la frise*), pour compléter ce plan pluriannuel d'investissement.

RECETTES :

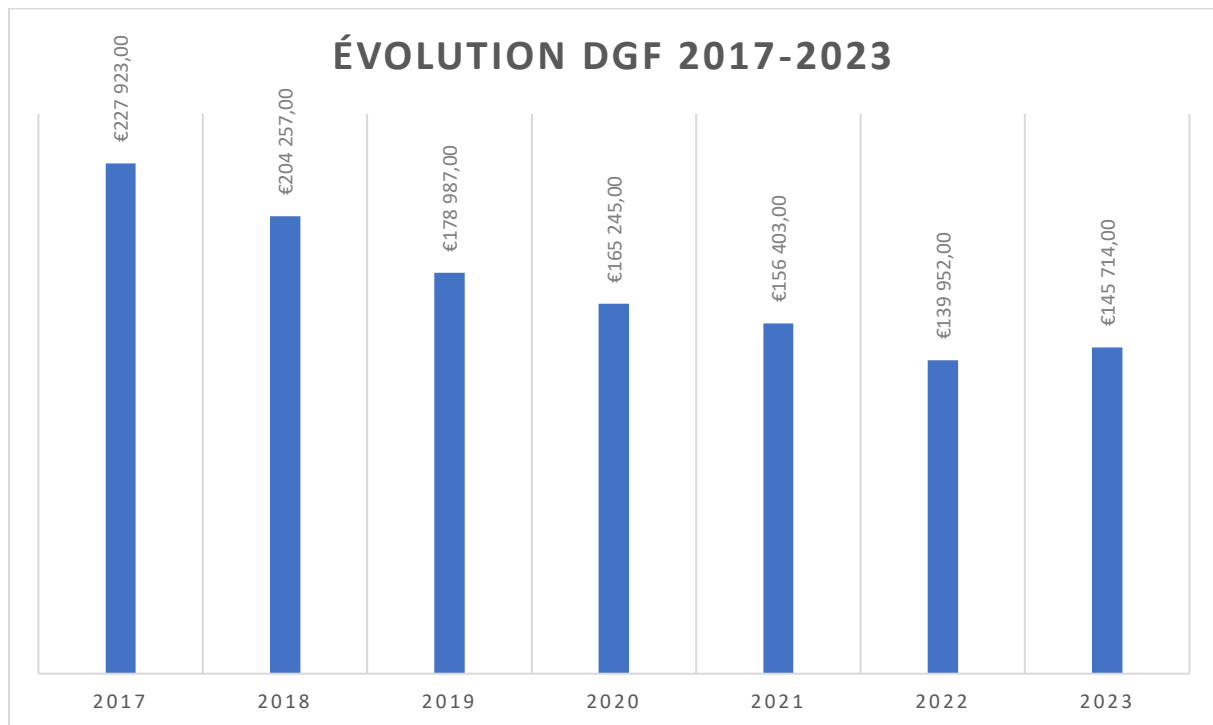
La fiscalité et les dotations 2024

➤ Projet loi de finances 2024 :

- Taxe foncière : augmentation des bases par l'Etat (information connue : + 4%)



- Évolution DGF : en attente d'informations de l'Etat



➤ Les subventions pour 2024 :

- Travaux Thermiques Groupe Scolaire : 489 756,80 € Fonds Vert notifié pour la 1^e tranche des travaux, subvention ADEME pour la géothermie en instance, fonds vert ou DETR pour la seconde tranche des travaux
- Espace de Vie Sociale : subvention CAF pour le fonctionnement (60 % des coûts de fonctionnement 2023)

- Le niveau d'endettement de la commune baisse, des emprunts pourront donc être réalisés pour les projets 2024- 2027

