

COMMUNE DE GRÉZIEU-LA-VARENNE

EXTRAIT DU REGISTRE DES DÉLIBÉRATIONS

Séance du 4 mars 2024

L'an deux mil vingt-quatre, le quatre mars à vingt heures trente, le conseil municipal de la commune de Grézieu-la-Varenne, régulièrement convoqué, s'est réuni en session ordinaire dans le lieu habituel de ses séances, au nombre prescrit par la loi, sous la présidence de Monsieur Bernard ROMIER, Maire.

Nombre de conseillers municipaux en exercice : 29

Quorum : 15

Présents : 25 Monia FAYOLLE, Laurent FOUGEROUX, Fabienne TOURAINE, Pierre GRATALOUP, Elodie RELING, Jean Claude CORBIN, Isabelle SEIGLE-FERRAND, Olivier BAREILLE, Anne Virginie POUSSE, Gilbert BERTRAND, Nadine MAZZA, Jean-Claude JAUNEAU, Laurence MEUNIER, Jean-Marc CHAPPAZ, Emeric MOREL, Michel LAGIER, Robert NICOLETTI, Christel DECATOIRE, Eliane BERTIN, Jacques MEILHON, Anne-Marie MATHIEU, Clément PERRIER, Renée TORRES, Marc ZIOLKOWSKI

Absents excusés : Béatrice BOULANGE, Fanny LEBAYLE, Virginie BLAISON, Hugues JEANTEI

Pouvoirs : 4 Béatrice BOULANGE à Nadine MAZZA
Fanny LEBAYLE à Monia FAYOLLE
Virginie BLAISON à Fabienne TOURAINE
Hugues JEANTEI à Marc ZIOLKOWSKI

Secrétaire de séance : Michel LAGIER

Date de la convocation : 27 février 2024

Date d'affichage de la convocation : 27 février 2024

Délibération n° 9

Délibération n° 019/2024 – Débat d'orientations budgétaires 2024

LE CONSEIL MUNICIPAL

VU l'article 11 de la loi n° 92-125 du 6 février 1992, relative à l'administration territoriale de la République,

VU le Code général des collectivités territoriales, et notamment ses articles L.2312-1 et L.5217-10-4,

VU la circulaire n° NOR/INT/B/93/00052/C du 24 février 1993, précisant que la teneur du débat d'orientations budgétaires est retracée dans une délibération distincte de l'assemblée,

VU la délibération du conseil municipal n° 065/2023 du 4 décembre 2023, portant adoption de la nomenclature budgétaire et comptable M57 au 1^{er} janvier 2024.

VU le règlement budgétaire et financier de la commune de Grézieu-la-Varenne, adopté par délibération du conseil municipal n° 018/2024 du 4 mars 2024,

VU le rapport relatif aux orientations budgétaires 2024 et la présentation faite en séance,

CONSIDÉRANT que le débat constitue la première étape du cycle budgétaire annuel, précédant celle du vote,

Après en avoir délibéré,

PREND ACTE de la tenue du débat d'orientations budgétaires de l'exercice 2024 sur la base du rapport joint en annexe à la présente délibération.

POUR : 29

CONTRE : 0

ABSTENTION : 0

Fait et délibéré les jour, mois et an susdits.

Pour extrait conforme,

Bernard ROMIER
Maire de Grézieu-la-Varenne





DÉBAT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2024

04/03/2024

Conseil municipal

1 1



LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES - PRÉAMBULE

Le Débat d'Orientations Budgétaires constitue la première étape du cycle budgétaire 2024.

Ce débat n'a aucun caractère décisionnel et n'est pas soumis au vote de l'assemblée mais il fait cependant l'objet d'une délibération afin que le Préfet puisse s'assurer de sa tenue conformément à la loi.

Le Débat d'Orientations Budgétaires a vocation à éclairer les choix budgétaires et financiers qui détermineront les priorités pour l'année 2024. Il constitue une étape importante du cycle budgétaire et du débat démocratique.

LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES - PRÉAMBULE



Le Débat d'Orientations Budgétaires est une étape obligatoire dans le cycle budgétaire et doit intervenir dans le cadre :

- ❖ De la loi du 6 février 1992,
- ❖ De l'ordonnance N° 2005-1027 du 26/08/2005,
- ❖ Du Code général des collectivités territoriales.

Dans les communes de plus de 3 500 habitants, un rapport sur les orientations budgétaires, les engagements pluriannuels envisagés ainsi que sur la structure et la gestion de la dette doit être produit et débattu, au cours d'une séance du Conseil municipal dans les deux mois précédant l'examen et le vote du budget primitif. En nomenclature M57, ce délai est porté à 10 semaines.



LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES

Conformément au Code général des collectivités territoriales et la loi de programmation des finances publiques, à l'occasion du débat sur les orientations budgétaires, sont présentées :

- ❖ L'évolution des dépenses réelles de fonctionnement exprimée en valeur en comptabilité générale de la section de fonctionnement,
- ❖ L'évolution du besoin de financement.

En outre le rapport comporte :

- ❖ Les orientations budgétaires portant sur les évolutions prévisionnelles des dépenses et des recettes en fonctionnement comme en investissement, les hypothèses notamment en matière de concours financiers,
- ❖ Les engagements pluriannuels,
- ❖ L'encours de la dette et l'évolution de l'endettement,
- ❖ L'évaluation de l'évolution prévisionnelle du niveau d'épargne.

LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES - SOMMAIRE

LES PERSPECTIVES ÉCONOMIQUES POUR 2024

LA SITUATION DE GRÉZIEU-LA-VARENNE

- ❖ Rétrospective 2020 - 2023
- ❖ Les orientations budgétaires 2024
- ❖ La prospective 2024 - 2027

04/03/2024

Conseil municipal

1 5



LES ÉLÉMENTS DE CONTEXTE : LES PERSPECTIVES ÉCONOMIQUES POUR 2024

Monde : une croissance modérée en 2023

- ❖ Au niveau mondial, l'année 2023 a été marquée par le ralentissement de la croissance économique et par des niveaux d'inflation encore élevés, conduisant la plupart des banques centrales à poursuivre leur resserrement monétaire.
- ❖ Les taux terminaux semblent toutefois avoir été atteints. En effet, couplés au net ralentissement de l'inflation engagé depuis le 4ème trimestre 2022, les discours des banquiers centraux ont donné des signaux forts de pause ou de fin de cycle.
- ❖ Après 10 de variations successives, la Banque Centrale Européenne a marqué une pause dans son cycle de hausse des taux le 26 octobre 2023. Même si la baisse a été amorcée dans certains pays émergents, pour l'instant un tel scénario n'est pas envisagé dans la Zone Euro.



LES ÉLÉMENTS DE CONTEXTE : LES PERSPECTIVES ÉCONOMIQUES POUR 2024

Zone euro : la dynamique de désinflation se poursuit lentement

- ❖ L'inflation en zone euro poursuit sa baisse, à 4,3 % en septembre, après un pic de 10,6% atteint en octobre 2022. Au Royaume-Uni, après un pic à 11,1% en octobre 2022, l'inflation reflue plus vite qu'anticipé, à 6,7% en septembre, en lien avec la réduction de l'inflation énergétique, mais reste à des niveaux élevés.
- ❖ Après un fort ralentissement de la croissance du PIB au deuxième semestre de 2022, conduisant sa progression annuelle à +3,4%, la croissance en zone euro est restée faible au premier semestre de 2023 sur fond d'inflation persistante et de relèvement des taux d'intérêts directeurs.
- ❖ Le cycle de désinflation amorcé depuis le début de l'année 2023 a tiré l'inflation globale à 8% au T1 2023 puis à 6,2% au T2 après s'être établie à 8,4% sur l'ensemble de l'année 2022. La modération de l'inflation devrait se poursuivre au deuxième semestre de 2023 pour atteindre +5% au T3, +3,9% au T4 et 5,8% sur l'ensemble de l'année.



LES ÉLÉMENTS DE CONTEXTE : LES PERSPECTIVES ÉCONOMIQUES POUR 2024

France : une croissance plus résiliente qu'attendu

- ❖ Après le rebond marqué de la croissance en 2021 par rapport à 2020 de +6.8%, la croissance économique en 2022 reste modérée à +2,6%, l'année 2022 ayant été marquée par la forte accélération des prix de l'énergie et des carburants.
- ❖ Au premier semestre de 2023, dans un contexte incertain, le PIB augmente de +0.5% et les perspectives sur l'années ont estimées à +1%.



LES ÉLÉMENTS DE CONTEXTE : LES PERSPECTIVES ÉCONOMIQUES POUR 2024

France : un choc inflationniste en 2022 et 2023

- ❖ En 2022, l'inflation globale annuelle s'était ainsi établie à +5,9% parmi les plus faibles observées dans l'Union Européenne. En 2023, la levée de la remise carburant et la hausse des tarifs du gaz et de l'électricité dès le 1er janvier ont entraîné un regain de pressions inflationnistes avec un pic global à +7,3% d'inflation sur un an en février 2023.
- ❖ Depuis, et à l'instar des autres économies développées, le processus de désinflation est engagé en France. La moyenne de la hausse des prix sur l'année 2023 devrait être globalement de +4.5%.
- ❖ Le taux de chômage en France est resté stable au premier semestre 2022 (7,2% soit en net recul depuis quelques années). Ce faible taux s'explique par la création d'emplois. En outre de nombreuses entreprises françaises rencontrent des difficultés de recrutement, cette tendance se retrouvant d'ailleurs dans le secteur public sur des métiers en tensions.



LES ÉLÉMENTS DE CONTEXTE : LES PERSPECTIVES ÉCONOMIQUES POUR 2024

France : les perspectives d'emploi restent favorables

- ❖ La hausse de l'emploi a été plus modérée en 2022 avec la création d'environ 443 000 emplois (+1,5% après +3,9% en 2021) portée par l'emploi salarié privé qui a connu des ralentissements dans toutes ses sous composantes, plus marqués dans les secteurs des services aux entreprises, de l'hébergement/restauration et des services aux ménages. En 2023, l'évolution du marché du travail reste favorable malgré un fléchissement lié à la baisse de régime de l'activité économique et de l'essoufflement du dispositif de l'apprentissage.
- ❖ Au deuxième trimestre 2023, le taux de chômage a très légèrement augmenté à 7,2% de la population active, après 7,1% au premier trimestre.
- ❖ A horizon 2024, la baisse de la croissance économique et des soutiens à l'emploi dans les entreprises devraient également contribuer à un ralentissement de l'emploi.



LES ÉLÉMENTS DE CONTEXTE : LES PERSPECTIVES ÉCONOMIQUES POUR 2024

France : un rétablissement des finances publiques qui se fait attendre

- ❖ A la fin du deuxième trimestre 2023, la dette publique représentait 111, 8% du PIB sachant que l'objectif de la loi de programmation 2023/2027 formalisait une stabilisation à 108%. Les critères de Maastricht ne sont plus respectés depuis de nombreuses années. Selon des critères vertueux fixés à l'échelle européenne, la dette publique ne devait pas dépasser 60% du PIB.
- ❖ Le déficit public structurel évalué en pourcentage du PIB reste à un niveau élevé. En effet, il est estimé à 4, 7% en 2023 et le projet de Loi de Finances 2024 prévoyait un déficit qui s'améliore légèrement et se fixe à 4,10%.
- ❖ D'après le Projet de Loi de Finances 2024 (PLF 2024) présenté par le Gouvernement, le déficit et la dette publique devraient se rétablir graduellement. La fin des mesures liées aux crises sanitaires et énergétiques devraient contribuer à la réduction du déficit public de 4,9% en 2023 à 4,4% du PIB en 2024.



LES ÉLÉMENTS DE CONTEXTE : LES PERSPECTIVES ÉCONOMIQUES POUR 2024

France : la nouvelle loi de programmation des finances publiques et la loi de Finances 2024

- ❖ La Nouvelle Loi de Programmation 2023/2027 fixe la trajectoire à moyen terme pour les finances publiques administration de sécurité sociale, les administrations publiques et les organismes divers d'administrations centrales.
- ❖ Aussi dans ses grandes lignes, la Loi de Finances 2024 prévoit un abondement de la Dotation Globale de Fonctionnement et une reprise de la baisse des Dotations de Compensation de la Taxe Professionnelle.
- ❖ A l'horizon 2027, l'objectif est de s'inscrire dans une réduction du déficit public à 2, 7%.



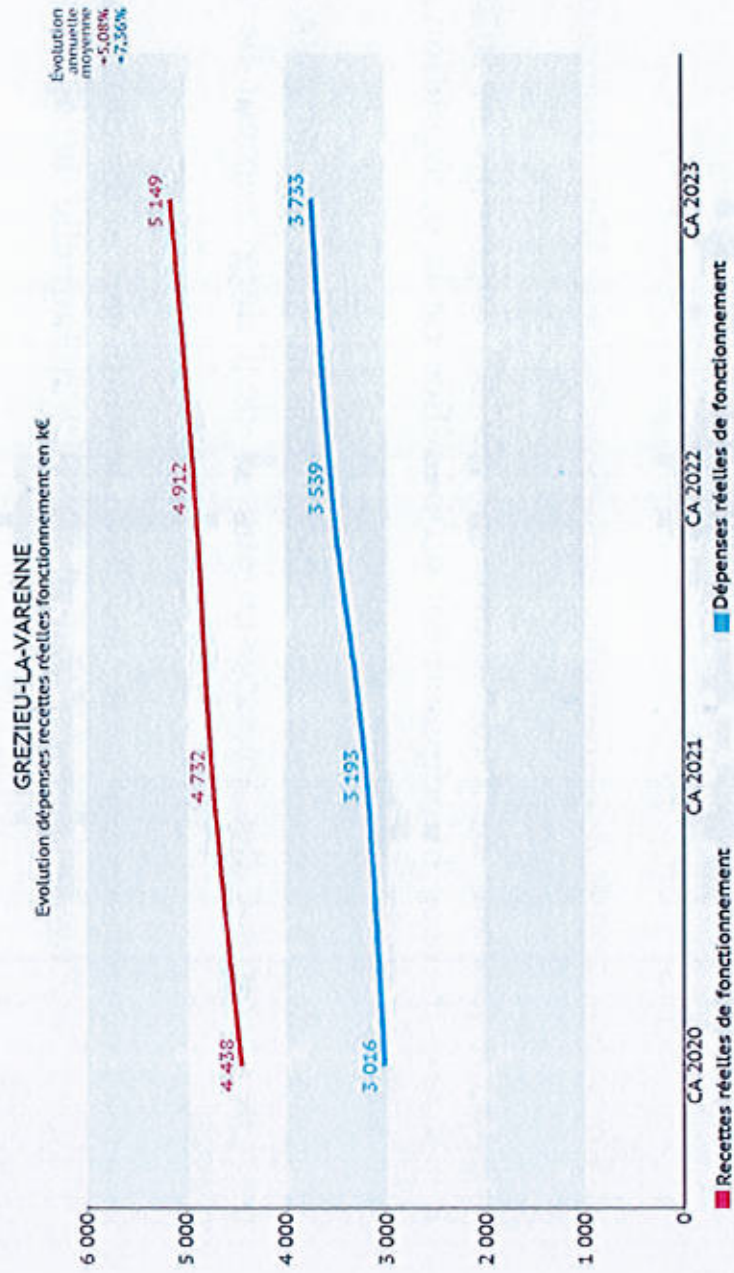
LES ÉLÉMENTS DE CONTEXTE : LES PERSPECTIVES ÉCONOMIQUES POUR 2024

France : loi de Finances 2024 et principales évolutions pour le bloc communal

- ❖ La Dotation Globale de Fonctionnement (DGF) augmente en 2024, elle est abondée de 320 millions d'euros principalement au bénéfice de la péréquation (dotation de solidarité rurale et dotation de solidarité urbaine).
- ❖ La fraction de TVA reversée aux collectivités au titre du FCTVA devrait augmenter en raison de la hausse des investissements et de l'élargissement de l'assiette des comptes éligibles.
- ❖ Soutien à l'investissement local : en 2024, le fonds vert et les dotations comme la Dotation de Soutien à l'Investissement Local (DSIL) à laquelle la collectivité est éligible sont reconduits.
- ❖ Compte tenu de la perspective prévisible au niveau du taux de croissance de l'inflation, la revalorisation des bases de la fiscalité directe sera de 3,9% (Loi de Finances 2024).



LA SITUATION DE GRÉZIEU-LA-VARENNE : RÉTROSPECTIVE 2020-2023





LA SITUATION DE GRÉZIEU-LA-VARENNE : RÉTROSPECTIVE 2020 - 2023



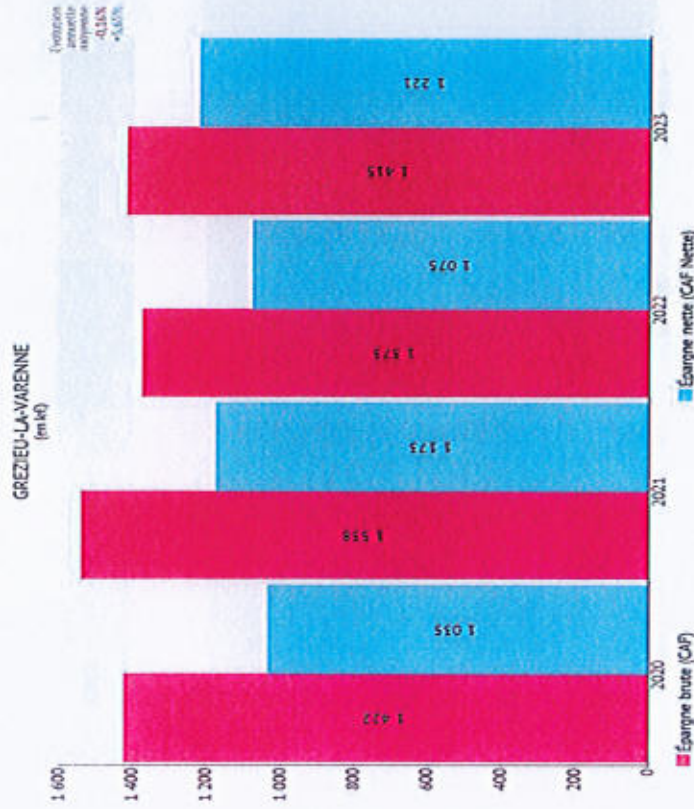


LA SITUATION DE GRÉZIEU-LA-VARENNE : RÉTROSPECTIVE 2020-2023





LA SITUATION DE GRÉZIEU-LA-VARENNE : RÉTROSPECTIVE 2020 - 2023



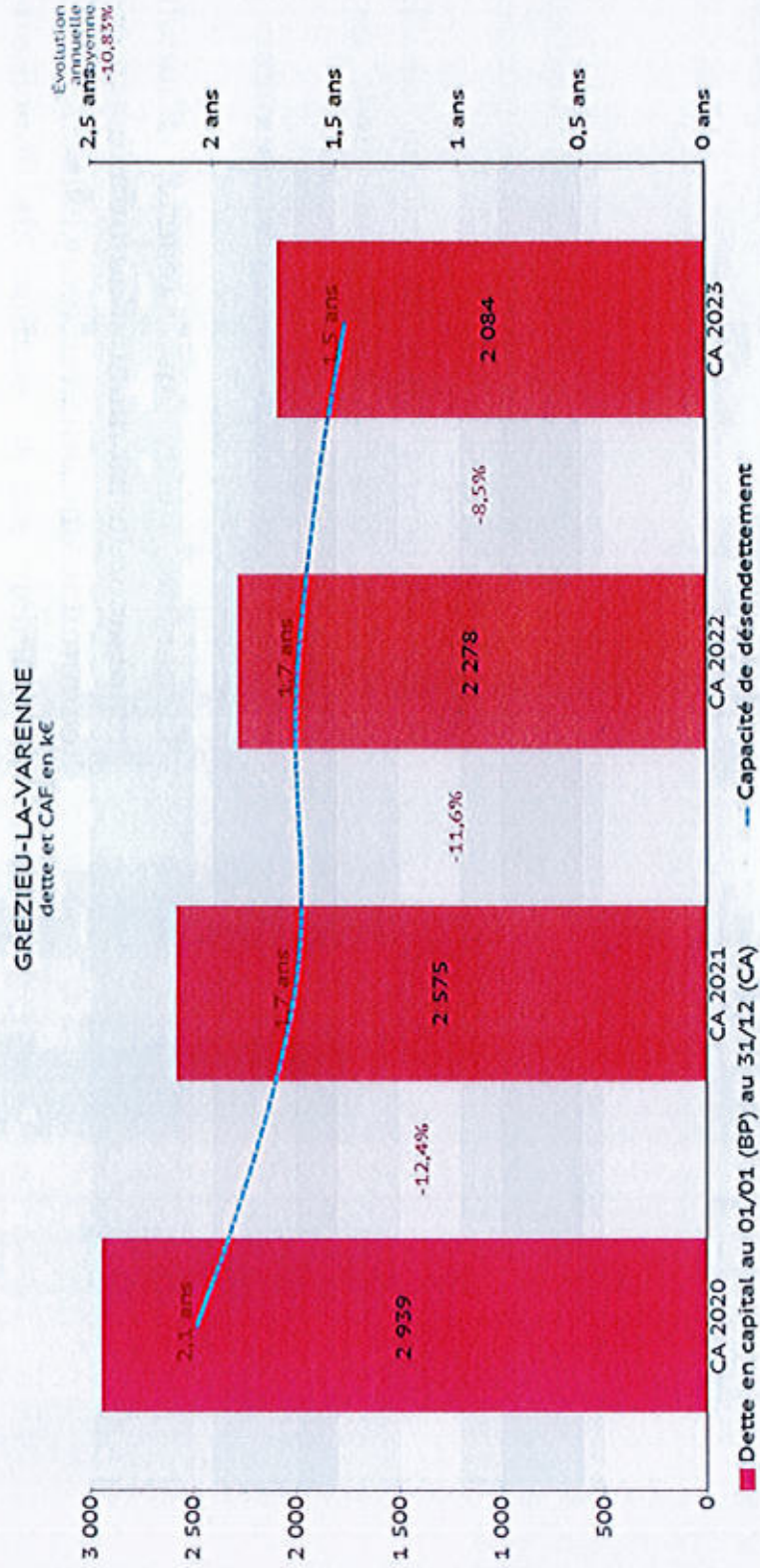
L'épargne brute correspond à l'excédent de la section de fonctionnement sur un exercice. Elle sert ainsi à financer :

- Le remboursement du capital de la dette de l'exercice (inscrit au compte 1641 des dépenses d'investissement) ;
- L'autofinancement des investissements.

L'épargne nette ou capacité d'autofinancement représente le montant d'autofinancement réel de la commune sur un exercice. Celle-ci est composée de l'excédent de la section de fonctionnement (ou épargne brute) duquel a été retraité le montant des emprunts souscrits par la commune sur l'exercice.



LA SITUATION DE GRÉZIEU-LA-VARENNE : RÉTROSPECTIVE 2020-2023



LA SITUATION DE GRÉZIEU-LA-VARENNE : LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2024



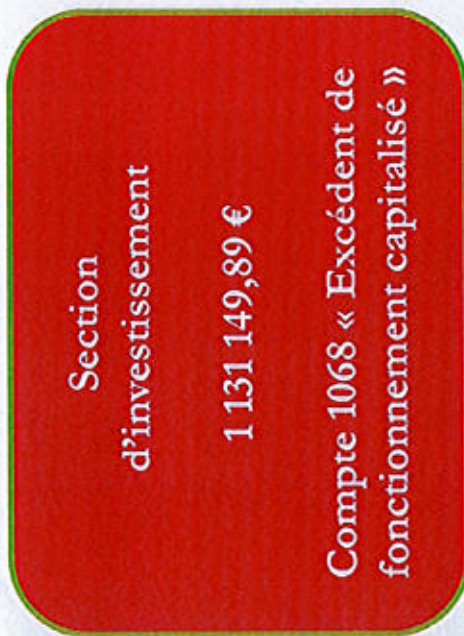
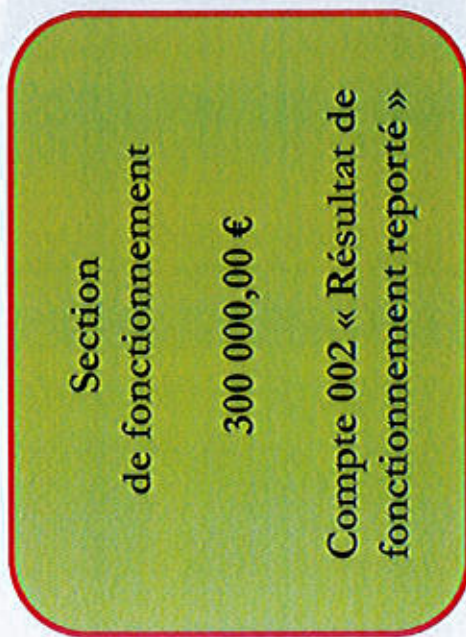
Principes retenus pour l'élaboration budgétaire 2024 dans un contexte inflationniste et incertain :

- ❖ Affectation « traditionnelle » de 300 000 € en excédent de fonctionnement reporté
- ❖ Recettes évaluées de manière prudente
- ❖ Stabilité des taux d'imposition
- ❖ Prise en compte de l'inflation dans l'estimation des dépenses
- ❖ Comptabilisation des travaux en régie
- ❖ Poursuite du plan de mandat avec réajustement du Plan Pluriannuel d'Investissement en fonction des données connues à date (incertitudes sur le montant et la planification des travaux de réhabilitation et d'extension de la salle des fêtes).



LES ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2024 AFFECTATION DES RÉSULTATS 2023

- ❖ Un excédent d'investissement de 2 488 142,53 € affecté en recettes d'investissement au compte 001 « solde d'exécution d'investissement reporté »
- ❖ Un excédent de fonctionnement de 1 431 149,89 € à affecter :



LES ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2024

LES ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2024



ÉQUILIBRE GÉNÉRAL DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Dépenses de fonctionnement
4 760 115 €

Dont :
Charges à caractère général : 1 793 055 €
Charges de personnel : 2 211 000 €
Atténuations de produits : 259 000 €
Autres charges de gestion courante : 434 010 €
Charges financières : 29 550 €
Charges spécifiques : 5 000 €
Dépenses imprévues : 30 000 €

Recettes de fonctionnement
5 175 970 €

Dont :
Atténuations de charges : 29 500 €
Produits des services : 479 600 €
Impôts et taxes : 4 050 500 €
Dotations et participations : 501 870 €
Autres produits de gestion courante : 105 500 €
Produits spécifiques : 9 000 €

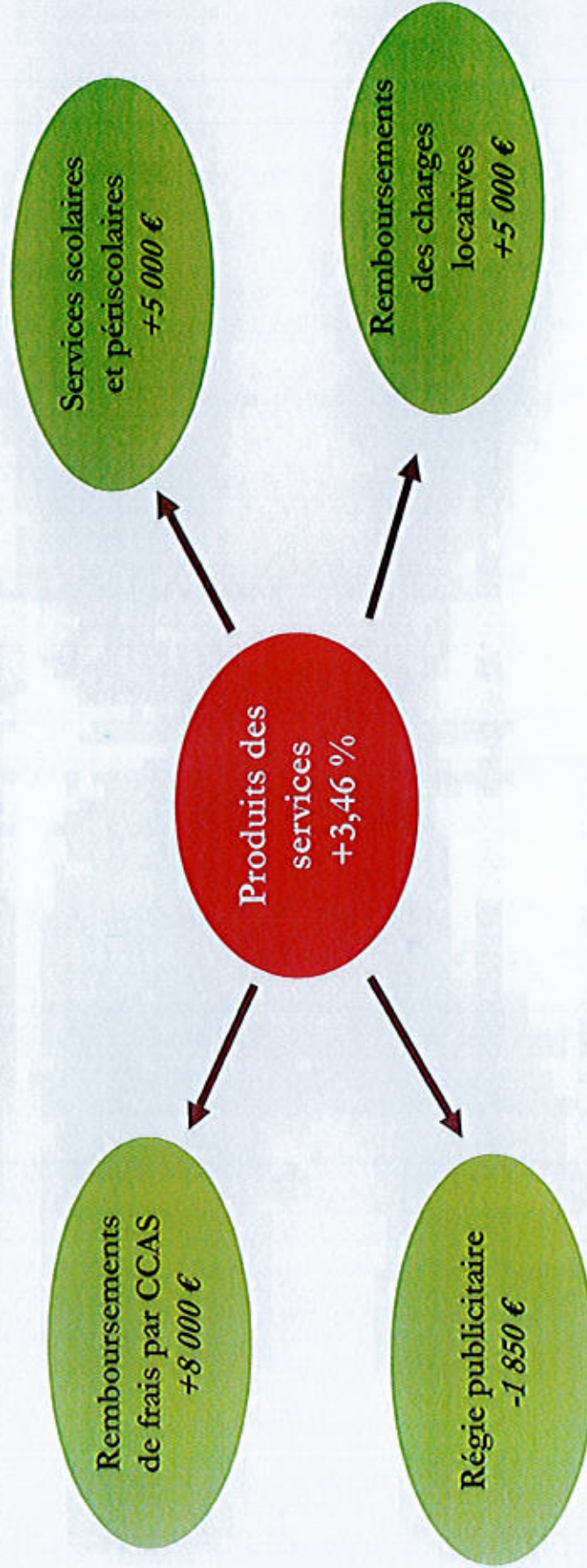
Transfert à la section d'investissement
dont amortissement – 787 255 €

Transfert à la section d'investissement dont
travaux en régie – 72 900 €

Excédent de fonctionnement reporté – 300 000 €

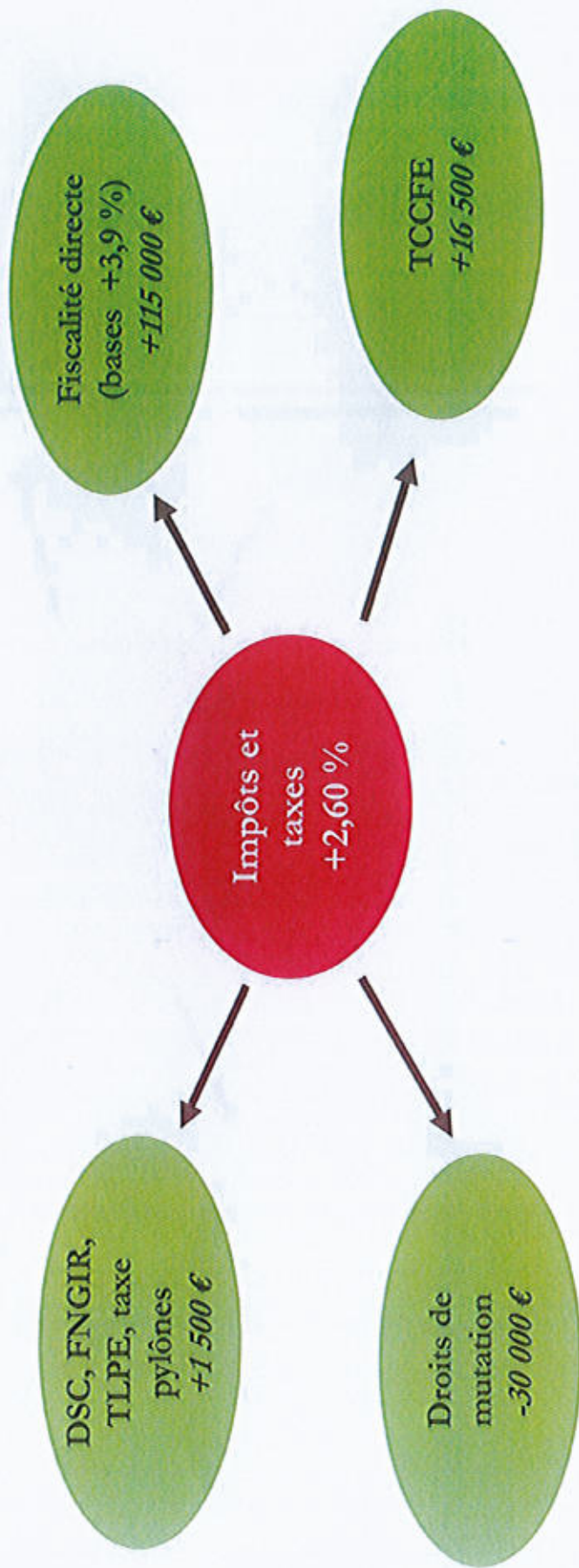
LA SITUATION DE GRÉZIEU-LA-VARENNE : LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2024

Section de fonctionnement – Recettes réelles – Chapitre 70



LA SITUATION DE GRÉZIEU-LA-VARENNE : LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2024

Section de fonctionnement – Recettes réelles – Chapitre 73



04/03/2024

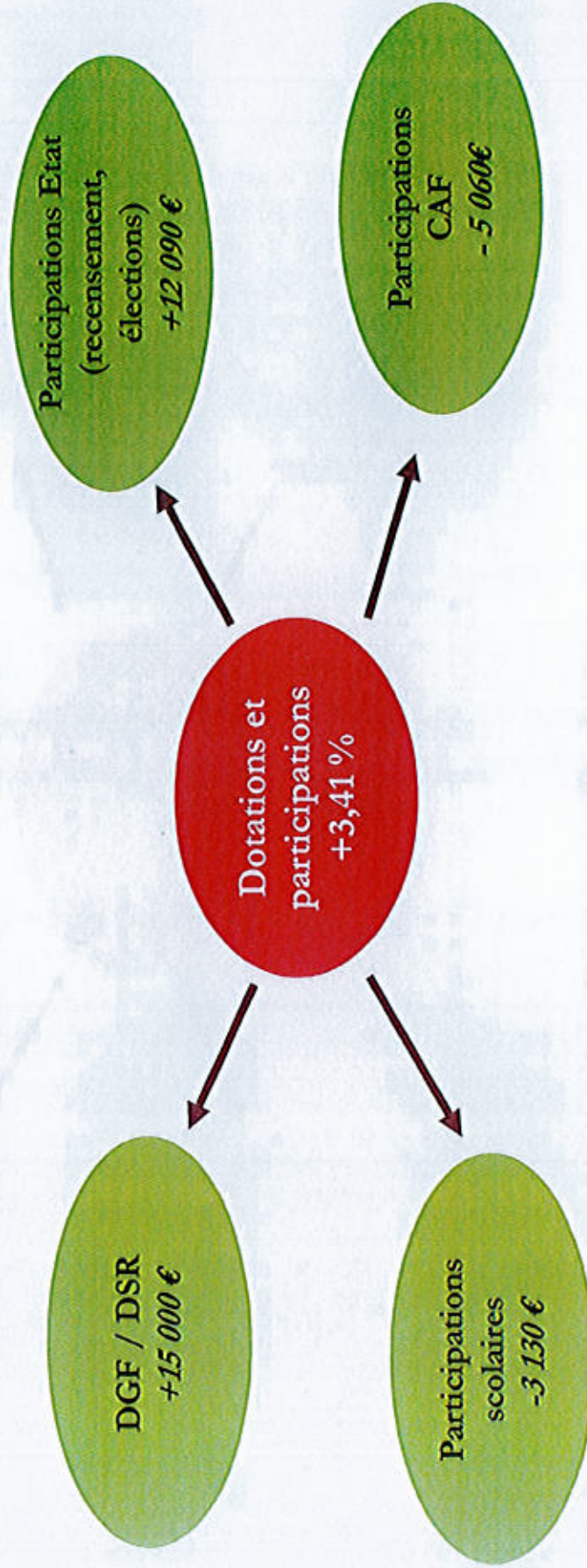
Conseil municipal

I 23



LA SITUATION DE GRÉZIEU-LA-VARENNE : LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2024

Section de fonctionnement – Recettes réelles – Chapitre 74



LA SITUATION DE GRÉZIEU-LA-VARENNE : LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2024

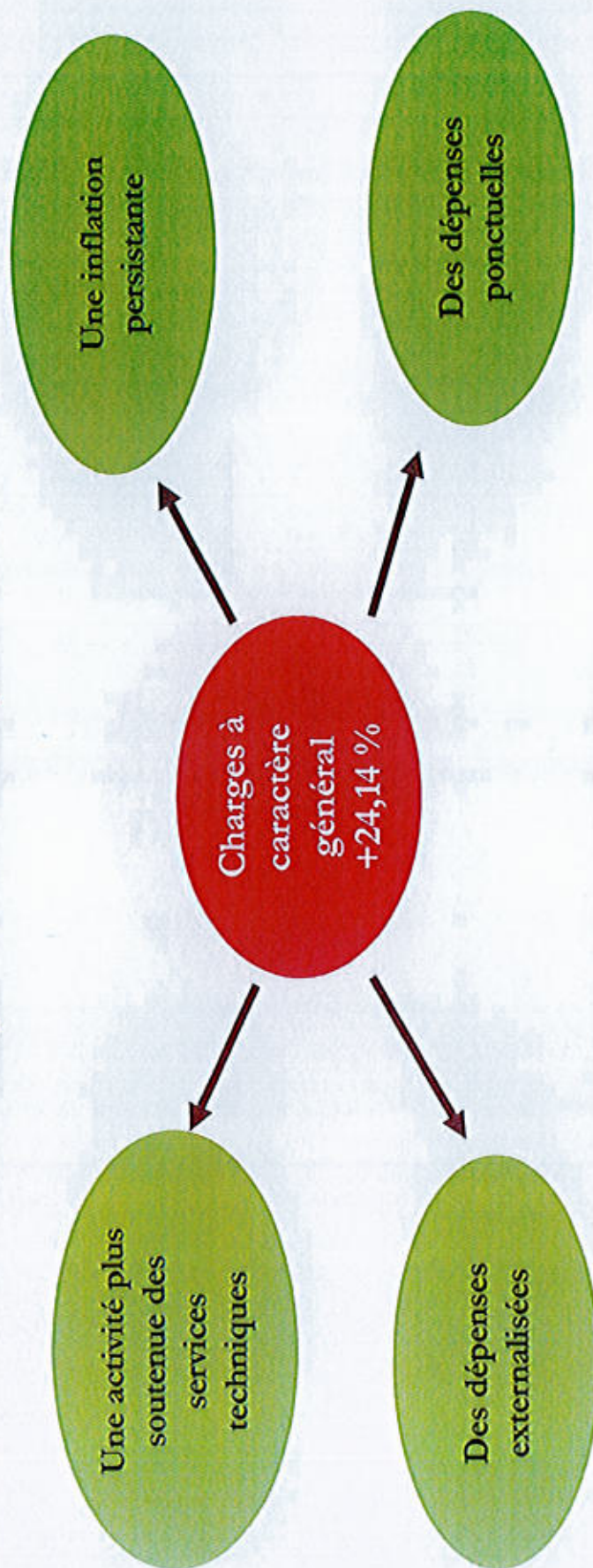
Section de fonctionnement – Recettes réelles – Chapitres 75 et 77



→ Avec le passage à la M57 ne subsistent dans le chapitre 77 que des produits spécifiques liés aux régularisations comptables sur exercices antérieurs et aux opérations de cessions. Une enveloppe prévisionnelle de 9 000 € sera inscrite au budget pour la première catégorie de recettes.

LA SITUATION DE GRÉZIEU-LA-VARENNE : LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2024

Section de fonctionnement – Dépenses réelles – Chapitre 011



LA SITUATION DE GRÉZIEU-LA-VARENNE : LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2024

Section de fonctionnement – Dépenses réelles – Chapitre 011

- ↑ Electricité => +18 % sur réalisé 2023 (+49 500 €/BP 2023)
- ↑ Alimentation => +7,7 % (+10 350 €/BP 2023)
- ↑ Autres dépenses récurrentes (contrats, ...) => + 6 %

Une inflation
persistante

LA SITUATION DE GRÉZIEU-LA-VARENNE : LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2024

Section de fonctionnement – Dépenses réelles – Chapitre 011



Des dépenses
ponctuelles

- Assurances : dommage-ouvrage dans le cadre des travaux de réhabilitation et d'extension de la salle des fêtes
- Tennis : nettoyage complet des tennis couverts
- Pose nouvelle clôture au cimetière et plantation haie suite à incendie (prise en charge partielle par l'assurance)

LA SITUATION DE GRÉZIEU-LA-VARENNE : LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2024

Section de fonctionnement – Dépenses réelles – Chapitre 011

- Entretien bassin de la Chaudanne
- Entretien réseaux eaux pluviales (tranchées drainantes, grilles avaloirs, ...)
- Curage des fossés
- Entretien accotements voiries et voie verte (CCVL)
- Peintures couloirs et espaces communs école élémentaire
- Marché de nettoyage école élémentaire suite à réorganisation des services

Des dépenses
externalisées

LA SITUATION DE GRÉZIEU-LA-VARENNE : LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2024

Section de fonctionnement – Dépenses réelles – Chapitre 011

Avec un effectif revenu à son niveau de 2021 et un recentrage des agents du service des espaces verts sur l'entretien et l'aménagement paysager de la commune :

- Augmentation conséquente des enveloppes de crédits dédiées aux fournitures diverses (bâtiments, espaces verts, petit équipement)
- Un meilleur suivi du patrimoine bâti
- La comptabilisation de travaux en régie : travaux d'investissement effectués en utilisant les ressources interne de la commune (personnel, fournitures, matériels...), imputées en section de fonctionnement puis valorisés en section d'investissement.

Une activité
plus soutenue
des services
techniques

LA SITUATION DE GRÉZIEU-LA-VARENNE : LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2024



Section de fonctionnement – Dépenses réelles – Chapitre 012

- ↑ Les recrutements 2023 sur une année complète
- ↑ Des fins de temps partiel sur autorisation
- ↑ Des besoins supplémentaires :
 - vacataires magazine
 - chargé d'urbanisme – Poste à créer au tableau des effectifs
- ↑ Un besoin ponctuel => agents recenseurs (participation Etat)
- ↑ Des postes non reconduits en 2024 (agent en disponibilité d'office dans l'attente de sa mise en retraite pour invalidité et son remplaçant)

Charges de
personnel
+10,33 %



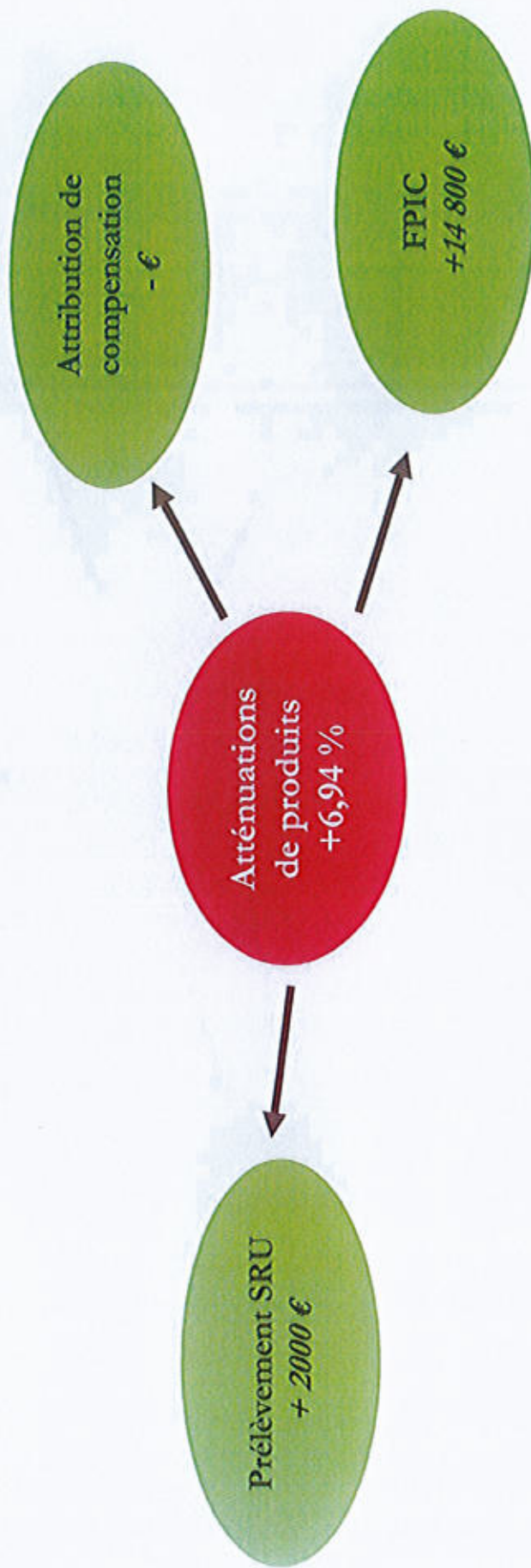
LA SITUATION DE GRÉZIEU-LA-VARENNE : LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2024

Section de fonctionnement – Dépenses réelles – Chapitre 012

- L'impact des reclassements 2023 de la catégorie C et de la revalorisation de la valeur du point de 1,5% au 1^{er} juillet sur l'année complète
- L'attribution de 5 points d'indice supplémentaire à tous les agents des fonctions publiques (et aux élus) au 01/01/2024
- L'actualisation du RIFSEEP
- Le Glissement Vieillesse Technicité
- L'augmentation des dépenses connexes (tickets restaurant et assurance du personnel) liées aux recrutements réalisés en 2023

LA SITUATION DE GRÉZIEU-LA-VARENNE : LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2024

Section de fonctionnement – Dépenses réelles – Chapitre 014



04/03/2024

Conseil municipal

I 33

LA SITUATION DE GRÉZIEU-LA-VARENNE : LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2024

Section de fonctionnement – Dépenses réelles – Chapitre 65





LA SITUATION DE GRÉZIEU-LA-VARENNE : LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2024

Section de fonctionnement – Dépenses réelles – Chapitres 66 et 67

- Les charges financières actent le désendettement de la commune (-9,55 %) :
 - ❖ La prévision budgétaire s'établit à 29 550 € (intérêts réglés à échéance et ICNE)
 - ❖ Restent 2 emprunts en cours

- Avec le passage à la M57 ne subsistent dans le chapitre 67 que des charges spécifiques liées aux régularisations comptables sur exercices antérieurs et aux opérations de cessions. Une enveloppe prévisionnelle identique à celle de 2023 sera inscrite au budget (5 000 €).



LA SITUATION DE GRÉZIEU-LA-VARENNE : LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2024

Section de fonctionnement – Dépenses réelles – Chapitre 022

- Inscription en dépenses imprévues de fonctionnement d'une enveloppe nouvelle de crédits, à hauteur de 30 000 €, permettant d'isoler le budget de la participation citoyenne, avec une réaffectation des crédits à prévoir en cours d'année en fonction des projets actés.

LA SITUATION DE GRÉZIEU-LA-VARENNE :
LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2024



Le projet de budget 2024, avec une hausse importante des dépenses de fonctionnement permet de dégager une enveloppe de **445 055 €** pour le financement des investissements de l'exercice (en 2023 : 906 480 €).



LES ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2024 LES ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2024

ÉQUILIBRE GÉNÉRAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Remboursement du capital de la dette
150 940 €

Dépenses d'investissement
4 352 415 €

Dont :

Dépenses d'équipement : 4 272 312 €

Dotations, fonds et réserves : 8 500 €

Dépenses imprévues : 70 000 €

Transfert à la section d'investissement dont
travaux en régie – 72 900 €

Opérations patrimoniales – 130 000 €

Recettes d'investissement
2 453 067 €

Dont :

Subventions : 1 010 816 €

Dotations, fonds et réserves : 308 500 €

Excédent de fonctionnement capitalisé : 1 131 150 €

Transfert à la section d'investissement
dont amortissement – 787 255 €

Opérations patrimoniales – 130 000 €

Excédent reporté – 2 488 143 €

LA SITUATION DE GRÉZIEU-LA-VARENNE : LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2024

Section d'investissement – Recettes réelles

- Les dotations – Chapitre 10
 - ❖ Excédent de fonctionnement capitalisé => 1 131 149,89 €
 - ❖ Taxe aménagement => 130 000 €
 - ❖ FCTVA => 178 500 €
- Les subventions – Chapitre 13
 - ❖ Ré-imputation de la subvention versée par le Département pour la réalisation du skate-park et du city-stade devenue non amortissable suite au changement de modalité d'amortissement en M57 => 54 000 € (recette et dépense).



LA SITUATION DE GRÉZIEU-LA-VARENNE : LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2024

Section d'investissement – Dépenses réelles

- La dette au 1^{er} janvier 2024 :
 - ❖ Le capital restant dû s'élève à 2 083 925,39 € pour 2 emprunts souscrits
 - ❖ Le montant de l'annuité en capital 2024 est de 150 937 €
-
- Les dotations, fonds et réserves
 - ❖ Le reversement à la CCVL de 5 % du produit de la part communale de taxe d'aménagement => 8 500 €

LA SITUATION DE GRÉZIEU-LA-VARENNE : LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2024

Section d'investissement – Dépenses d'équipement

4 220 000 € d'investissement

Un programme d'investissement ambitieux et raisonné pour :

- ❖ Améliorer le cadre de vie,
- ❖ Aménager le territoire,
- ❖ Mettre aux normes, entretenir et valoriser le patrimoine bâti,
- ❖ Poursuivre le développement d'un service public de qualité,
- ❖ Répondre aux enjeux de la transition écologique.

04/03/2024

Conseil municipal

I 41

LA SITUATION DE GRÉZIEU-LA-VARENNE : LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2024

Section d'investissement – Dépenses d'équipement

Améliorer le
cadre de vie
769 000 €

- La finalisation des travaux d'aménagement du skate park.
- Une extension de la vidéo protection place Jasserand et square rue de l'artisanat et un premier déploiement du contrôle d'accès au gymnase.
- La dissimulation des réseaux avenue Evellier et chemin du Ravagnon.
- Des équipements scolaires et sportifs adaptés (mobilier, matériels).

LA SITUATION DE GRÉZIEU-LA-VARENNE : LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2024

Section d'investissement – Dépenses d'équipement

Mettre aux
normes,
entretenir et
valoriser le
patrimoine bâti
1 254 000 €

- Le démarrage des travaux d'extension et de rénovation de la salle des fêtes.
- La restauration du clocher de l'église et mise aux normes de la protection contre la foudre.
- La rénovation des installations sanitaires du gymnase.
- Le changement des volets du rez-de-chaussée de la mairie.



LA SITUATION DE GRÉZIEU-LA-VARENNE : LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2024

Section d'investissement – Dépenses d'équipement



- La finalisation des travaux de requalification des réseaux d'eau pluviales.
- L'aménagement du parking Ouest de la salle des fêtes.
- La réalisation d'une étude de programmation des équipements publics.
- La finalisation de la modification n° 3 du PLU.
- L'engagement des régularisations foncières chemin du Ravagnon.

LA SITUATION DE GRÉZIEU-LA-VARENNE : LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2024



Section d'investissement – Dépenses d'équipement

Poursuivre le
développement
d'un service
public de
qualité
310 000 €

- L'installation du Wi-fi dans l'ensemble des locaux de la mairie.
- Le réaménagement de l'accueil de la mairie et de l'agence postale communale.
- La refonte du site internet.
- Des équipements adaptés pour des services municipaux plus efficaces (logiciels, mobilier, matériels techniques, véhicules, ...).



LA SITUATION DE GRÉZIEU-LA-VARENNE : LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2024

Section d'investissement – Dépenses d'équipement

Répondre aux enjeux de la transition écologique
212 000 €

- La modernisation de l'éclairage public (création AP/CP).
- La végétalisation des espaces publics et des cours d'écoles (études pour les écoles).
- L'amorce de la rénovation énergétique des bâtiments communaux (éclairage leds, isolation combles, ...).
- La participation de la commune au projet nature «plateau de Méginand et des vallons du Charbonnières, du Ribes et du Ratier».

LA SITUATION DE GRÉZIEU-LA-VARENNE : LA PROSPECTIVE 2024-2027



Un scénario prudent retenu, compte tenu des contextes géopolitique et économique et de l'incertitude de leurs conséquences à moyen et long terme :

→ **Fonctionnement :**

- ❖ Une tendance inflationniste des dépenses à caractère général récurrentes avec un taux de réalisation de 85% en 2024, puis +3,5% à partir de 2025,
- ❖ La prise en compte d'un GVT à 3,5% en 2025 puis 2,5% en matière de charges de personnel,
- ❖ Des taux d'imposition inchangés et des bases réévaluées à 2 % sur la période,
- ❖ Une stabilité des dotations de l'État.



LA SITUATION DE GRÉZIEU-LA-VARENNE : LA PROSPECTIVE 2024-2027

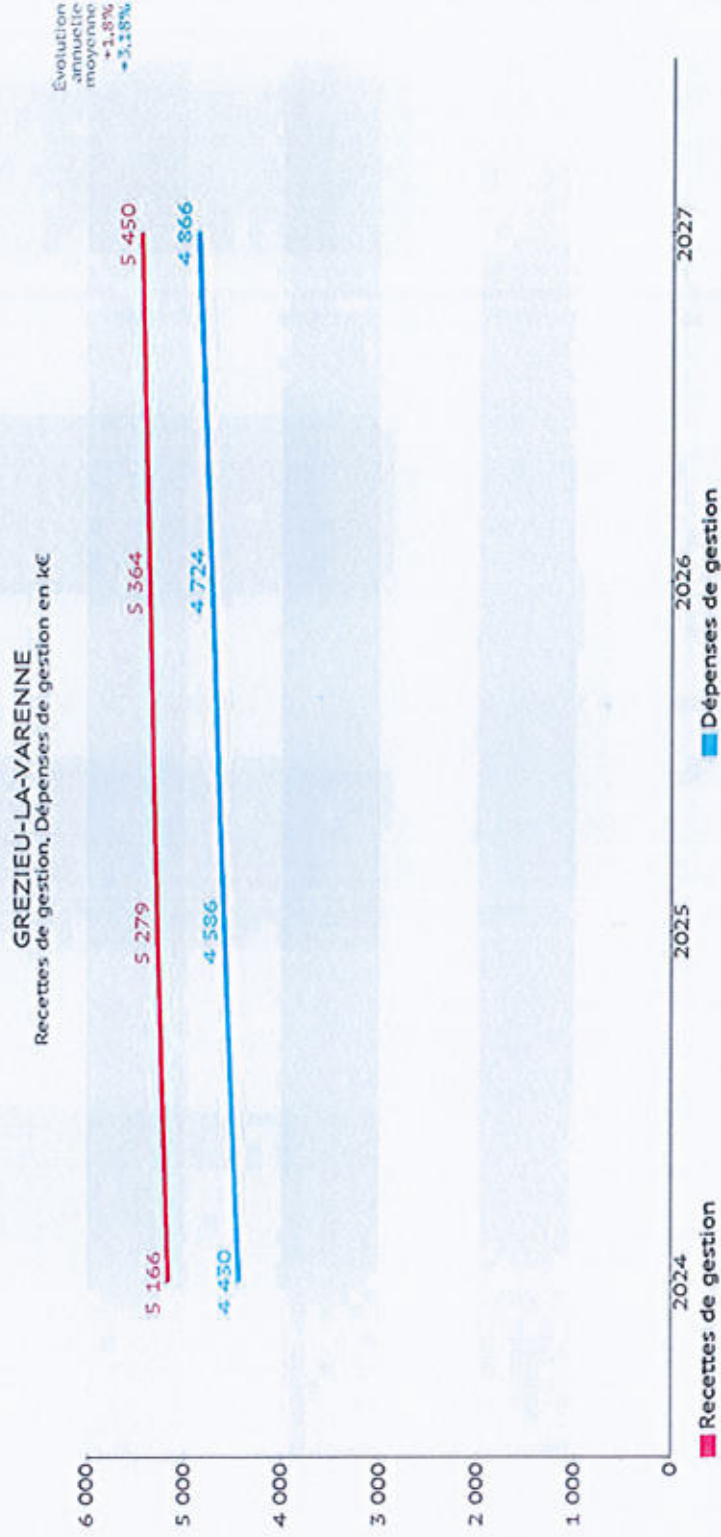
→ Investissement :

- ❖ Un scénario basé sur un taux de réalisation des dépenses d'équipement de 70% sur la période,
- ❖ Un plan pluriannuel d'investissement ajusté et des dépenses récurrentes à hauteur de 400 000 € en 2025 et de 350 000 € en 2026 et 2027,
- ❖ Une absence de cofinancement des programmes d'investissement,
- ❖ Une taxe d'aménagement qui augmente progressivement avec le déblocage de l'urbanisation sur certains secteurs du territoire communal,
- ❖ Un équilibre des budgets avec la réalisation d'un emprunt au taux de 3,5 % sur 20 ans.



LA SITUATION DE GRÉZIEU-LA-VARENNE : PROSPECTIVE 2024-2027 – SECTION DE FONCTIONNEMENT

L'évolution des recettes et dépenses de gestion



04/03/2024

Conseil municipal

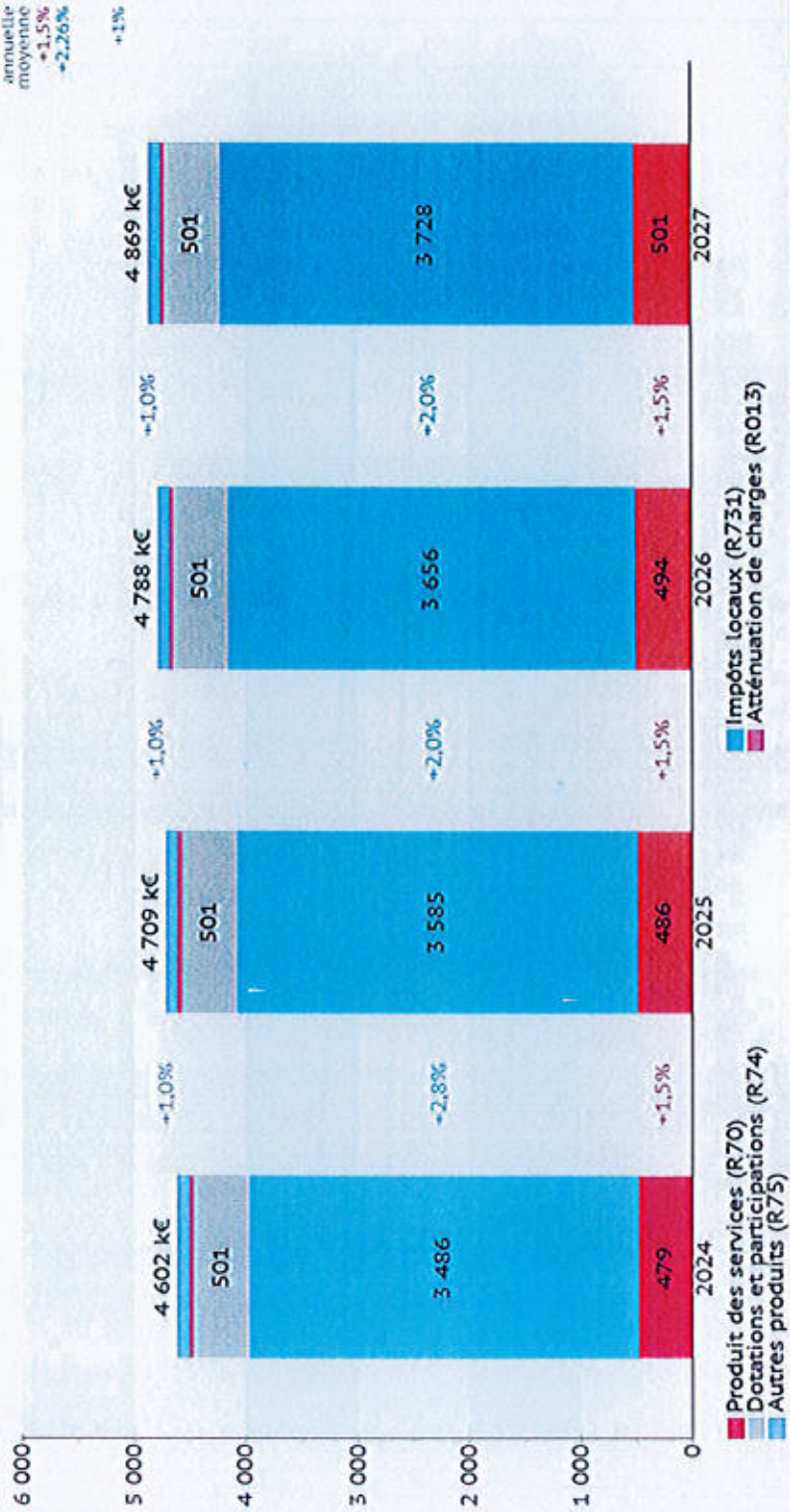
I 49



LA SITUATION DE GRÉZIEU-LA-VARENNE : PROSPECTIVE 2024-2027 – RECETTES DE FONCTIONNEMENT

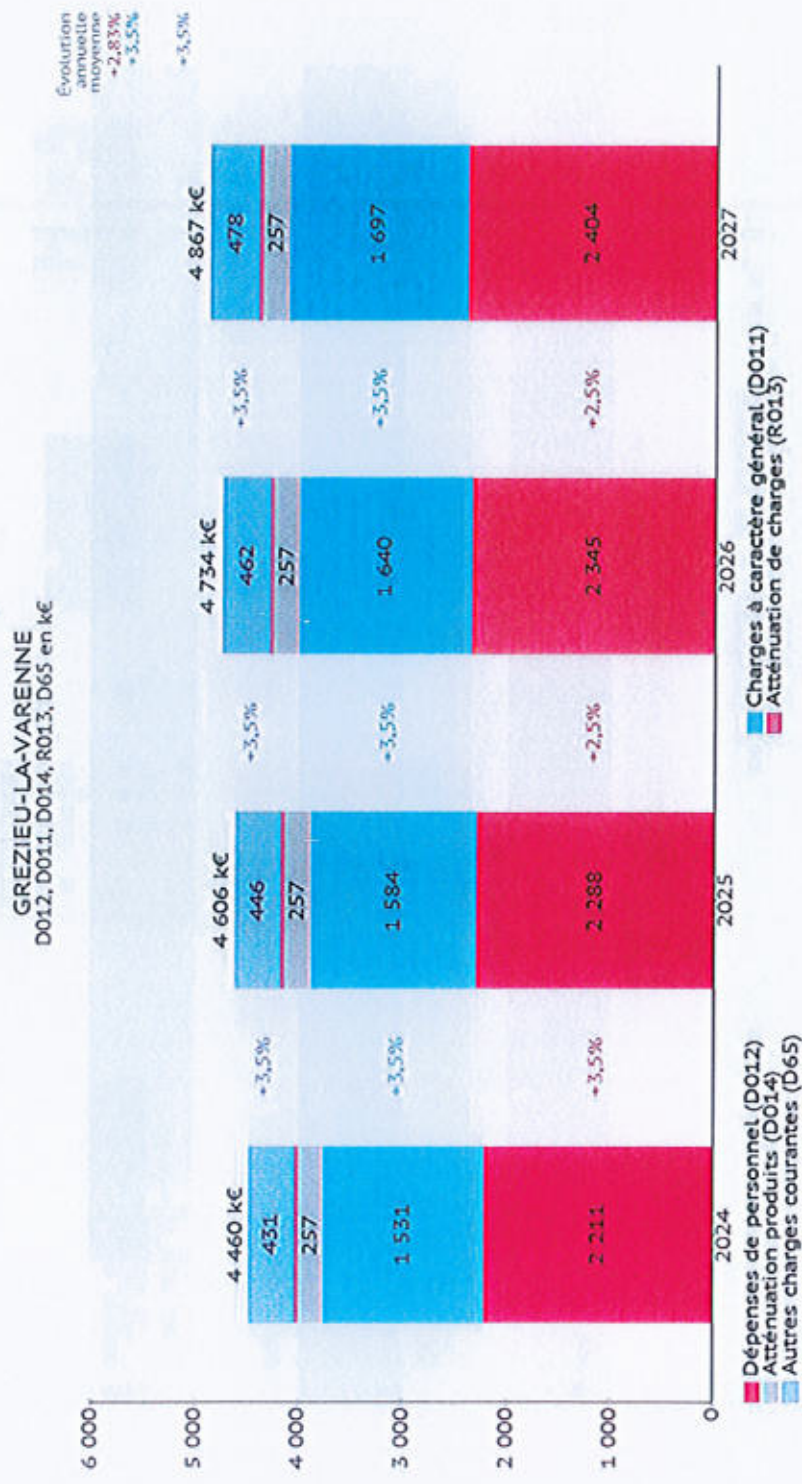
GREZIEU-LA-VARENNE
 R70, R731, R74, R013, R75 en k€

Évolution
 annuelle
 moyenne
 +1,5%
 -2,26%
 +1%



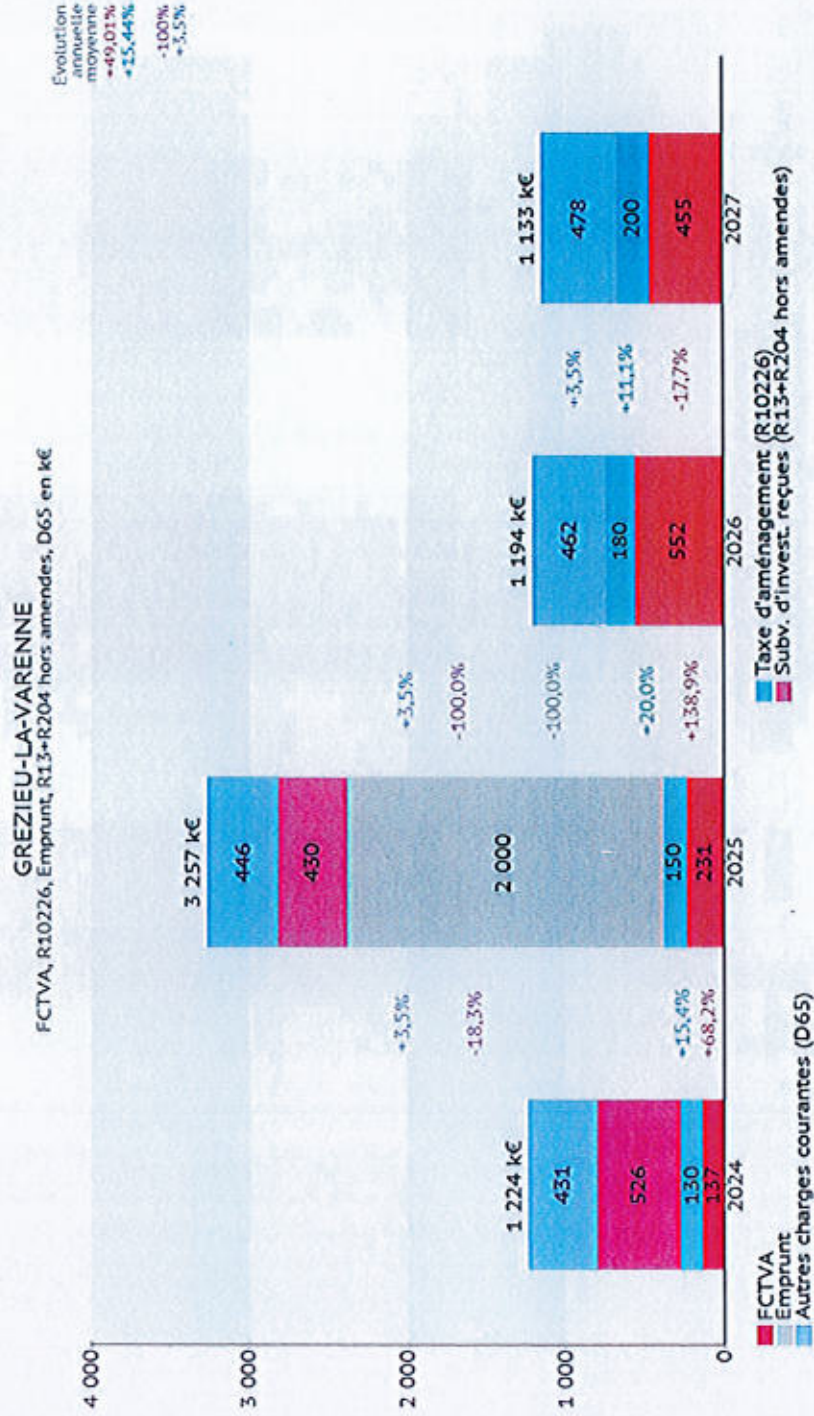


LA SITUATION DE GRÉZIEU-LA-VARENNE : PROSPECTIVE 2024-2027 – DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT



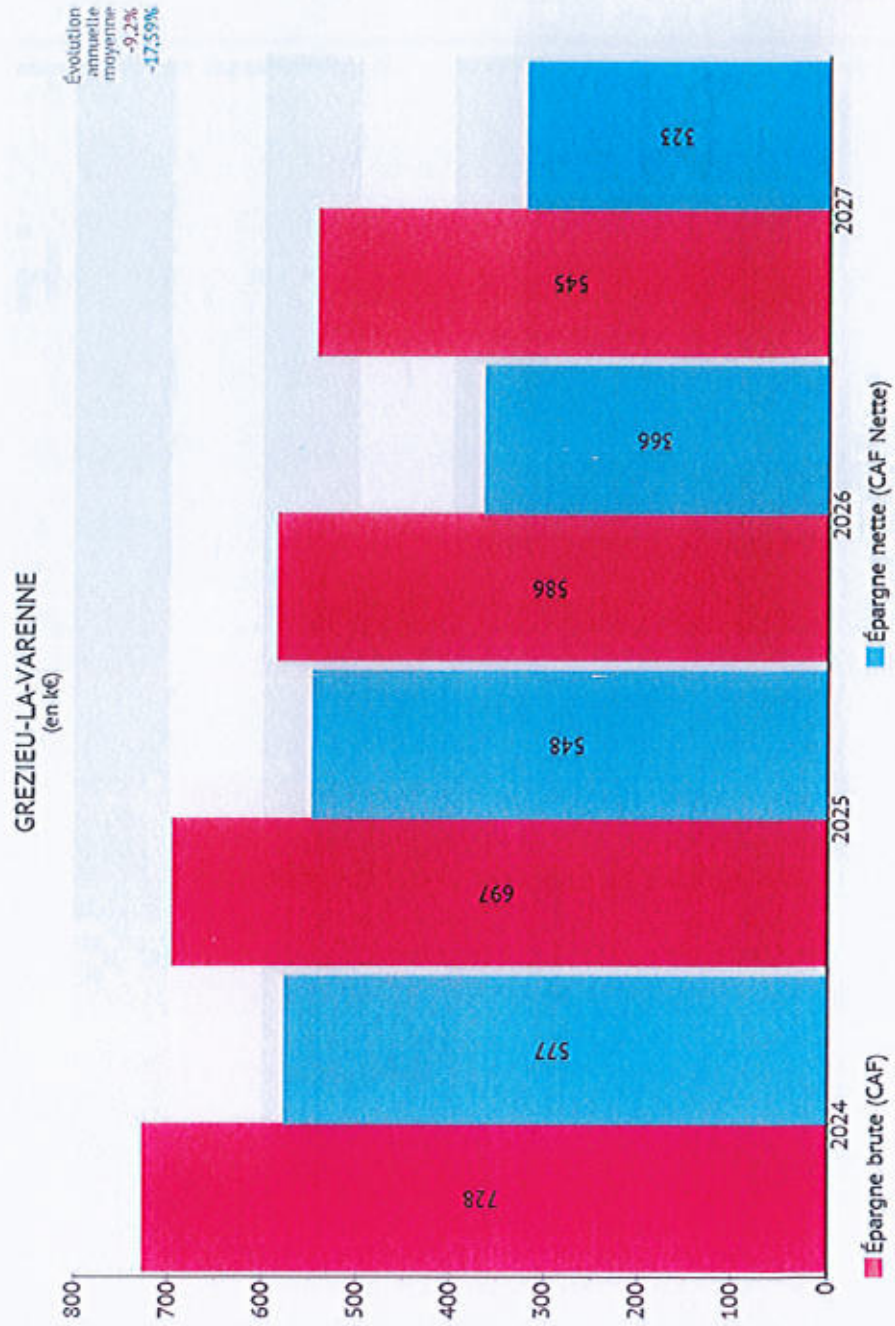


LA SITUATION DE GRÉZIEU-LA-VARENNE : PROSPECTIVE 2024-2027 – RECETTES D'INVESTISSEMENT



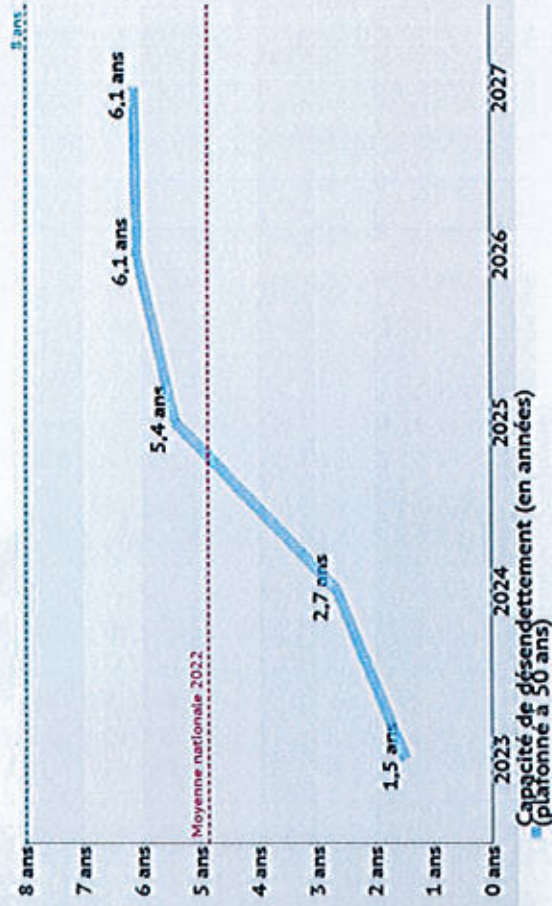
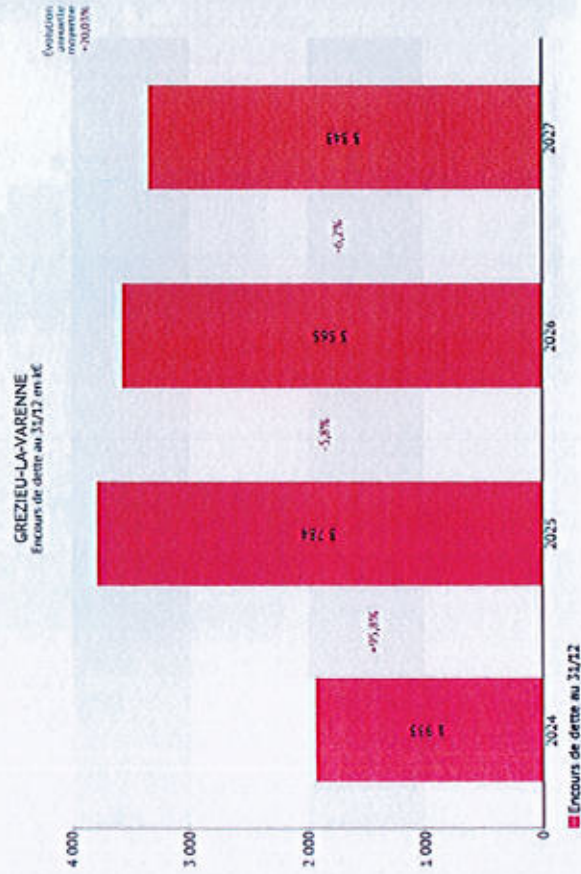


LA SITUATION DE GRÉZIEU-LA-VARENNE : PROSPECTIVE 2024-2027 – CAPACITÉ D'ÉPARGNE





LA SITUATION DE GRÉZIEU-LA-VARENNE : PROSPECTIVE 2024-2027 – CAPACITÉ DE DÉSENDETTEMENT



LA SITUATION DE GRÉZIEU-LA-VARENNE : PROSPECTIVE 2024-2027 – LE PPI



LIBELLÉ	MONTANT	CP 2024	CP 2025	CP 2026	CP 2027
AUTORISATIONS DE PROGRAMME / CRÉDITS DE PAIEMENT					
REQUALIFICATION RÉSEAUX EAUX PLUVIALES	3 337 000,00 €	663 216,00 €			
EXTENSION ET RÉNOVATION DE LA SALLE DES FÊTES	3 300 000,00 €	1 100 000,00 €	2 132 101,20 €		
VIDÉO PROTECTION	261 200,00 €	104 049,00 €			
MODERNISATION ÉCLAIRAGE PUBLIC	1 300 000,00 €	100 000,00 €	300 000,00 €	300 000,00 €	300 000,00 €
TOTAL AP/CP	8 198 200,00 €	1 967 265,00 €	2 432 101,20 €	300 000,00 €	300 000,00 €
AUTRES OPÉRATIONS					
ÉTUDES CRÉATION BLOC SANITAIRES ÉCOLE MATERNELLE	20 000,00 €	20 000,00 €	- €	- €	- €
CITY STADE ET SKATE PARK	471 281,00 €	123 362,00 €	- €	- €	- €
EAUX PLUVIALES AVENUE ÉMILE EVELLIER- FINALE EN EMILIE	343 030,00 €	343 030,00 €	- €	- €	- €
EAUX PLUVIALES LES CORNURES, PIROT RAVAGNON , LA LÉCHÈRE	103 200,00 €	103 200,00 €	- €	- €	- €
ÉTUDE PROGRAMMATION ÉQUIPEMENTS PUBLICS (PLAN GUIDE)	40 000,00 €	40 000,00 €	- €	- €	- €
RÉNOVATION DE LA HALLE ET DE SES ABORDS	1 480 000,00 €	- €	1 000 000,00 €	480 000,00 €	
AMÉNAGEMENT ANCIENNE ÉCOLE MATERNELLE	3 000 000,00 €	- €	- €	- €	- €
DISSIMULATION RÉSEAUX	1 190 000,00 €	440 000,00 €	- €	250 000,00 €	- €
RÉNOVATION INSTALLATIONS SANITAIRES ET SÉCURISATION SALLE DES SPORTS	170 000,00 €	170 000,00 €	- €	- €	- €
RÉNOVATION MAIRIE (TOITURE, VOLETS, ACCUEIL)	430 000,00 €	90 000,00 €	340 000,00 €	- €	- €
RÉNOVATION CLOCHER DE L'ÉGLISE	130 000,00 €	130 000,00 €	- €	- €	- €
TOTAL AUTRES OPÉRATIONS	7 377 511,00 €	1 459 592,00 €	1 340 000,00 €	730 000,00 €	- €
TOTAL PPI	15 575 711,00 €	3 426 857,00 €	3 772 101,20 €	1 030 000,00 €	300 000,00 €



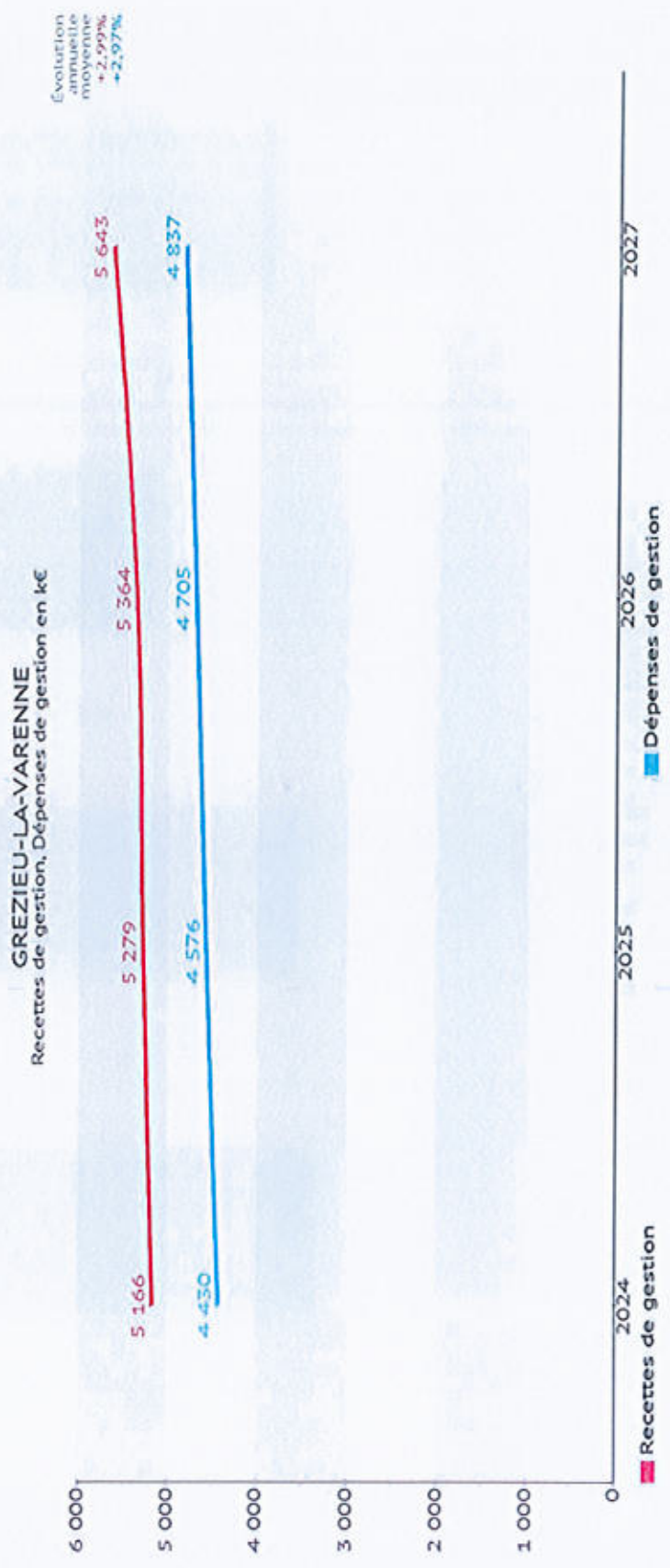
LA SITUATION DE GRÉZIEU-LA-VARENNE : LA PROSPECTIVE 2024-2027

Un scénario alternatif reprenant les mêmes hypothèses que le scénario précédent auquel est ajoutée pour la section de fonctionnement une augmentation de 2 points des taux de la fiscalité locale en 2027.



LA SITUATION DE GRÉZIEU-LA-VARENNE : PROSPECTIVE 2024-2027 – SECTION DE FONCTIONNEMENT

L'évolution des recettes et dépenses de gestion

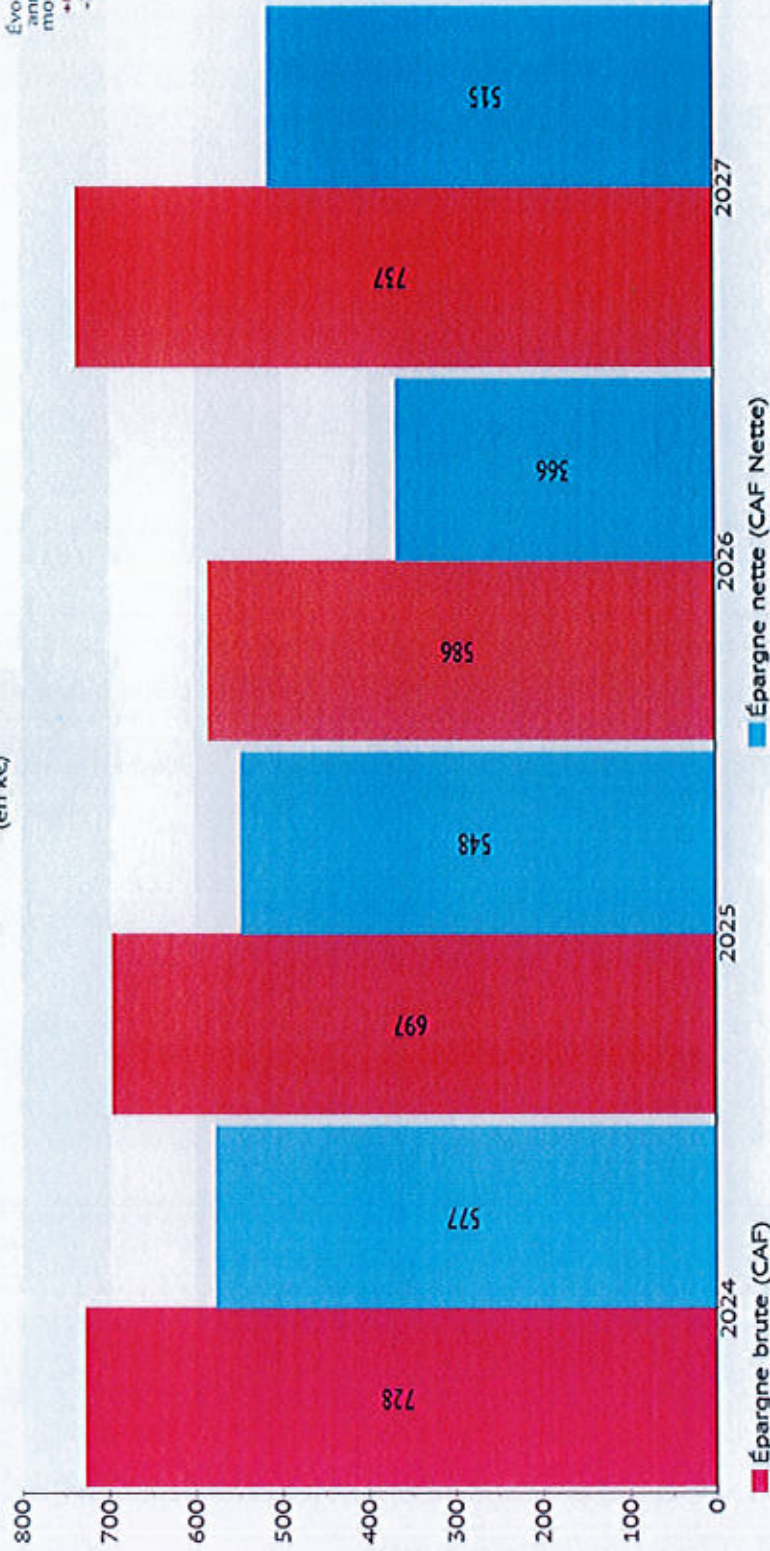




LA SITUATION DE GRÉZIEU-LA-VARENNE : PROSPECTIVE 2024-2027 – CAPACITÉ D'ÉPARGNE

GREZIEU-LA-VARENNE
(en k€)

Evolution
annuelle
moyenne
+0,43%
-5,69%



04/03/2024

Conseil municipal

1 58



LA SITUATION DE GRÉZIEU-LA-VARENNE : PROSPECTIVE 2024-2027 – CAPACITÉ DE DÉSENDETTEMENT

