

# Rapport d'Orientation Budgétaire 2024

Conseil Municipal du 29 février 2024







# Sommaire

- Partie 1 : Environnement général
- > Partie 2 : Budget communal 2023
- > Partie 3 : Orientations budgétaires 2024



# Le rapport d'orientation budgétaire : Une obligation pour les communes de plus de 3 500 habitants.



#### Il comprend notamment:

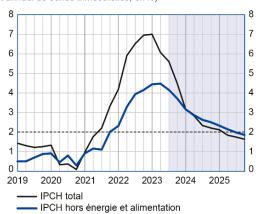
- ✓ Une présentation synthétique de l'environnement général, de la loi de finances et de ses répercussions au niveau local;
- ✓ Les orientations budgétaires envisagées portant sur les évolutions prévisionnelles des dépenses et recettes, en fonctionnement comme en investissement;
- ✓ La présentation du plan pluriannuel des investissements ;
- ✓ Des informations relatives à la structure et à la gestion de l'encours de la dette contractée et les perspectives pour le budget.



# Partie 1 : Environnement général

#### **Graphique 1 : IPCH et IPCH hors énergie** et alimentation

(glissement annuel de séries trimestrielles, en %)



Note : IPCH, indice des prix à la consommation harmonisé. Sources : Insee jusqu'au deuxième trimestre 2023, projections Banque de France sur fond bleuté.

#### **Quelques Chiffres**

- ✓ Un indice des prix élevé
- ✓ Inflation 2023 : +4,9%; Estimation 2024 : +2,6%
- ✓ PIB : + 1% en 2023; + 0,9% estimé en 2024
- ✓ Un taux de chômage 2023 : 7,1 %



#### En France: Une situation économique qui se maintient

- ✓ Une consommation des ménages qui tend à être plus dynamique
- ✓ Un investissement des entreprises en hausse
- ✓ Un ralentissement de l'inflation qui devrait se poursuivre en 2024
- ✓ Reconduction et atténuation du mécanisme de reversement de la CFE



#### **Projet de Loi des finances 2024 :**

- ✓ La LPFP 2023-2027 vise un déficit sous les 3 % en 2027
- ✓ La part des dépenses publiques doit baisser de 1% dans le PIB sur cette même période
- ✓ L'Etat fixe un objectif d'évolution des dépenses réelles de fonctionnement à 2% en 2024
   (Pour Marolles, l'évolution ne dépassera pas les 1%),
- ✓ Dotation Globale de Fonctionnement (DGF): + 222,5 millions d'euros ;
- ✓ Fonds verts : 2,5 Milliards d'euros
- ✓ Modifications de l'exonération de la TFPB
- ✓ Reconduction et atténuation du mécanisme de reversement de la CFE
- ✓ Création d'un état annexé : « impact du budget pour la transition écologique »



#### **ROB Marolles-en-Brie**

Des orientations fortement impactées par un contexte économique inflationniste.

- ✓ Une inflation persistante en 2023;
- ✓ Une augmentation de dépenses de personnel suite au diverses revalorisations successives ;
- ✓ Hausse des prix...

Cependant, la municipalité poursuivra en 2024 une politique de maitrise des dépenses publiques sans recours à l'emprunt et sans augmentation des taux d'impôts et des tarifs communaux.

Ainsi, nous préserverons le pouvoir d'achat des Marollais, tout en poursuivant un programme d'actions ambitieux grâce à une recherche active de subventions publiques et privées, une maîtrise de nos dépenses.





	FONCTION	NEMENT - REC	ELLES	
CHAPITRE LIBELLE		M	ONTANT EN €UF	ROS
CHAPTIKE	LIDELLE	BUDGET 2023	CA 2023	% R éali sé 2023
013	Atténuations de charges	38 600,00	44 343,84	115%
70	Produits et service	476 200,00	487 083,72	102%
73	impots et taxes	7 312 000,00	7 687 141,34	105%
731	taxes			0%
74	Dotation et subventions	565 078,00	500 122,63	89%
75	Autres produits gestions courante	302 225,00	326 257,27	108%
76	Produits financiers	2,16	3,83	100%
77	Produits exceptionnels	13 500,00	30 544,81	226%
TOTAL	RECETTES REELLES	8 707 605,16	9 075 497,44	104%
002	Résultat reporté	977 094,84	977 094,84	100%
042	O pérations d'ordre entre sections	130 000,00	129 965,63	100%
тс	TAL RECETTES	9 814 700.00	10 182 557,91	104%

	FUNCTION	NEMENT - DEP	ENSES	
CHAPITRE	LIBELLE	M	ONTANT EN €UF	ROS
CHAPTIKE	LIDELLE	BUDGET 2023	CA 2023	% Réalisé 2023
011	C harges à caractère général	2 096 156,00	1 863 020,72	89%
012	Charges de personnel	3 479 285,00	3 369 037,40	97%
014	Atténuations de produits	843 000,00	812 987,62	96%
65	Charges de gestion courante	2 358 663,00	2 249 786,15	95%
66	Charges financières	135 296,00	134 669,53	100%
67	Charges exceptionnelles	1 900,00	0,00	0%
68	Provisions	1 000,00	0,00	0%
TOTAL	DEPENSES REELLES	8 915 300,00	8 429 501,42	95%
022	D épenses imprévues	199 400,00		0%
042	Opérations d'ordre entre sections	500 000,00	494 200,33	99%
023	Virement Section Inv.	200 000,00		0%
то	TAL DEPENSES	9 814 700,00	8 923 701,75	91%

Résultat de fonctionnement cumulé	1 258 856,16 €
Résultat de fonctionnement 2022 reporté	977 094,84 €
Résultat de cloture 2023	281 761,32 €





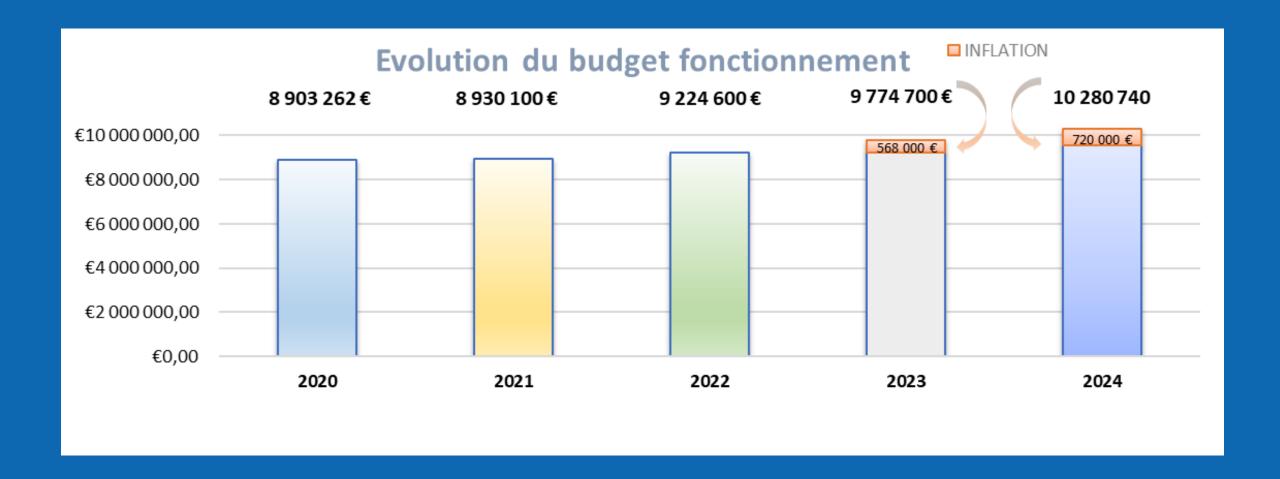
	INVESTISS	EMENT - RECE	TTES	
CHAPITRE	LIBELLE	M	ONTANT EN €UR	os
CHAFIIRE	LIBELLE	BUDGET 2023	CA 2023	% Réalisé 2023
024	Cessions immobilisations			0%
10	Dotations et fonds divers	810 384,74	866 781,67	107%
13	Subvention investissement	1 084 297,18	473 295,44	44%
16	Emprunt et dettes			0%
21	Immobilisation corporelles		19 754,29	0%
TOTAL	RECETTES REELLES	1 894 661,92	1 359 831,40	72%
001	Excédent financier reporté	145 538,08	145 538,08	100%
021	Virement Section Fonct.	200 000,00		0%
040	Opérations d'ordre entre s'ections	500 000,00	494 200,33	99%
041	Opérations patrimoniales	73 000,00	70 805,40	97%
Т	OTAL RECETTES	2 813 200,00	2 070 375,21	74%
		RAR	934 397,00€	
			3 004 772,21€	107%

	INVE STIS SI	EMENT - DEPE	NSES	
CHAPITRE	LIBELLE	M	ONTANT EN €UR	os
CHAPITRE	LIBELLE	BUDGET 2023	CA 2023	% Réalisé 2023
10	Dotations et fonds divers	3 400,00		0%
16	Emprunts et dettes	242 226,00	242 226,00	100%
20	Immo incorporelles	111 498,40	57 910,54	52%
21	Immo corporelles	1 472 155,78	955 791,26	65%
23	Immo en cours	690 919,82	558 402,94	81%
TOTAL	L DEPENSES REELLES	2 520 200,00	1 812 330,74	72%
020	Dépenses imprévues	90,000,00		0%
040	Opération d'ordre entre sections	130 000,00	129 965,63	100%
041	Opérations partrimoniales	73 000,000	70 805,40	97%
Т	OTAL DEPENSES	2 813 200,00	2 013 101,77	72%
		RAR	527 582,00 €	
			2 540 683,77 €	90%

Résultat de cloture 2023 -	88 264,64 €
Résultat d'investissement 2022 reporté	145 538,08 €
Résultat d'investissement cumulé	57 273,44 €
Excédent des RAR d'investissement	406 813,99 €

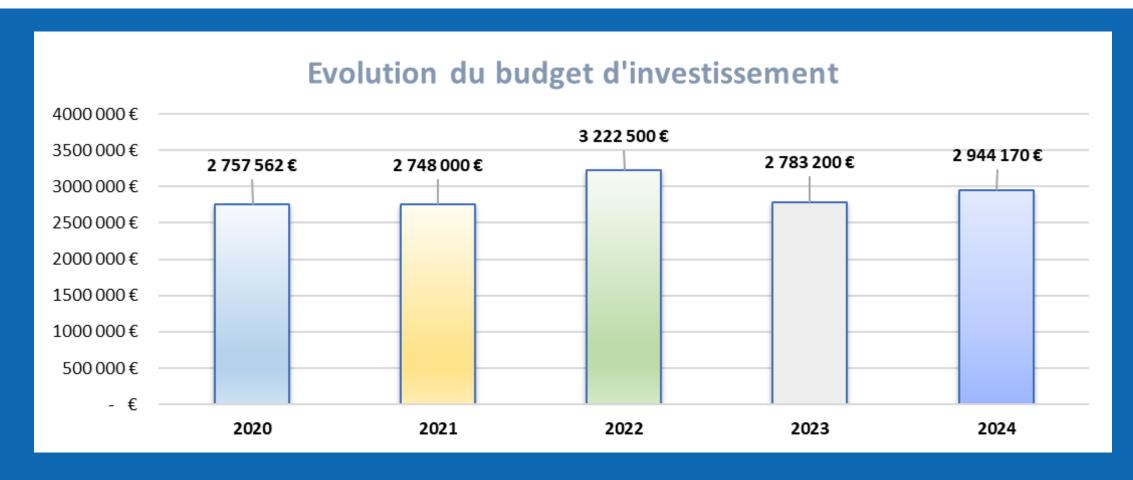
# Partie 3: Orientations budgétaires 2023





# Partie 3: Orientations budgétaires 2023





Les orientations budgétaires pour 2024 prévoient :

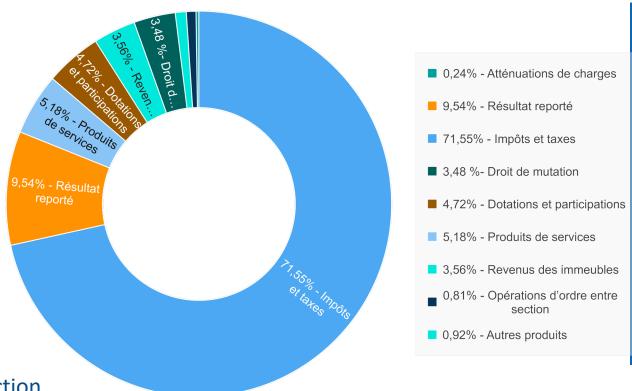
Un budget de fonctionnement de 10.280.740 € Un budget d'investissement de 2.944.170 €.



#### Les recettes de fonctionnement

#### Une prévision de 10.280.740 € répartie comme suit :

- 980.856 € en résultat reporté de 2022
- 7.356.000 € en impôts
- > 358.000 € en taxes d'aménagement
- → 485.480 € en dotations et participations
- > 532.100 € en produits de services
- ≥ 24.500 € en atténuation de charges
- 366.000 € en revenus des immeubles
- > 95.004 € en autres produits
- > 82.800 € en opérations d'ordre entre section





#### Taux communaux

> TH: 25,02 % (uniquement pour les résidences secondaires)

> TFB : 35,57 % (taux communal 2020 + taux départemental soit 21,82 et 13,75)

> TFNB: 51,05 % - inchangé

Nous proposons des taux inchangés pour cette exercice.

Nous avons estimé une recette identique à celle perçue en 2023 pour les impôts locaux (suite à l'augmentation des bases annoncées, cette recette devrait être supérieure).

Taxe	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	PROPOSITION 2024
TH	24,12%	25,56%	25,88%	25,02%	25,02%	25,02%	25,02%	25,02%	25,02%
TFB	20,58%	22,22%	22,59%	21,82%	21,82%	35,57%	35,57%	35,57%	35,57%
TFNB	52,15%	52,15%	52,80%	51,05%	51,05%	51,05%	51,05%	51,05%	51,05%

<sup>\*</sup> Taxe d'habitation uniquement pour les résidences secondaires

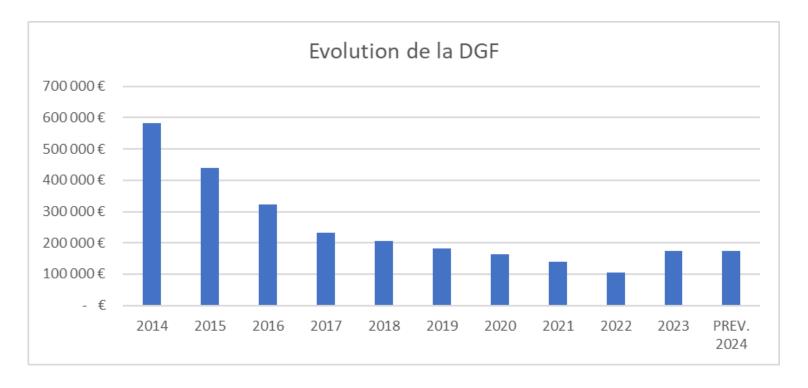


#### **Dotation Globale de Fonctionnement (DGF).**

La DGF s'est élevée à 162 350€ en 2023.

Le montant prévisionnel 2024 est identique à celui 2023 (stabilisation de la DGF), hors écrêtement qui peut la modifier.

Pour Marolles, cet écrêtement est estimé à un montant proche de 22.000 €.

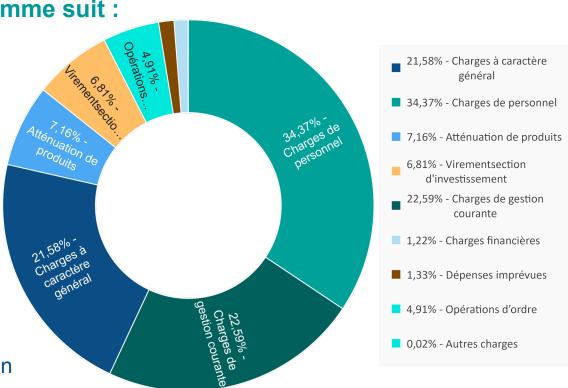




### Les dépenses de fonctionnement

Une prévision de 10.280.740 € répartie comme suit :

- 2.218.543 € en charges à caractère général
- > 3.534.000 € en charges de personnel
- > 736.500 € en atténuation de produits
- 2.321.986 € en charges de gestion courante
- 125.500 € en charges financières
- > 137.000 € en dépenses imprévues
- 2.211 € en autres charges
- > 505.000 € en opérations d'ordre entre section
- > 700.000 € en virement avec section d'investissement





#### **Charges financières**

Les frais financiers comprennent essentiellement les intérêts de la dette, aucun emprunt n'a été contracté en 2023, ce qui permet d'évaluer à la baisse le remboursement des intérêts pour 2024 à 125.500 €

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	PREV. 2024
Remboursement des Intérêts de la dette en €	192 995	193 169	188 336	178 167	168 319	157 517	147 389	134 670	125 500

#### **Effectifs**

81 postes budgétaires sont ouverts dont 72 pourvus au 01 janvier 2024 selon la répartition ci-dessous :

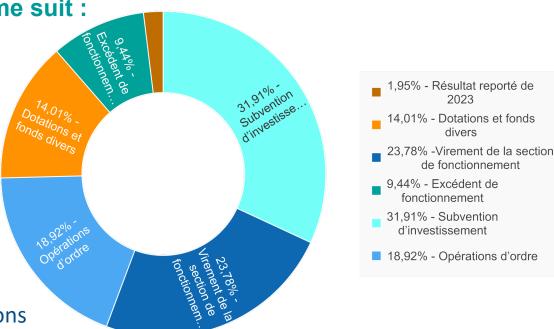
F:II have		CAT A			CAT B			CAT C	
Filières	Ouvert	Titulaire	Non titulaire	Ouvert	Titulaire	Non titulaire	Ouvert	Titulaire	Non titulaire
Administrative	3	1	2	3	3		18	12	2
Animation				3	2		12	8	3
Médico-sociale							3	3	
Technique				1	1		37	25	9
Sportive				1	1				
TOTAUX	3	1	2	8	7	0	70	48	14



#### Les recettes d'investissement

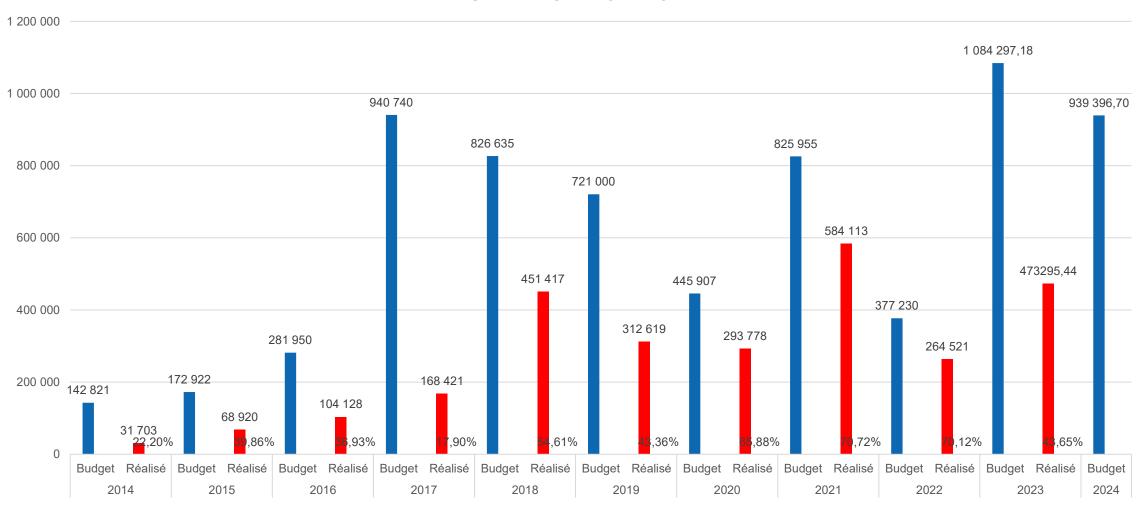
Une prévision de 2.944.170 € répartie comme suit :

- > 57.273 € en résultat reporté de 2023
- → 412.500 € en dotations et fonds divers
- ≥ 278.000 € en excédent de fonctionnement
- > 939.397 € en subvention d'investissement
- > 752.000 € en opérations d'ordre entre section
- > 505.000 € en amortissement des immobilisations
- 700.000 € en versement de section de fonctionnement (autofinancement)





#### **SUBVENTIONS 2014-2024**

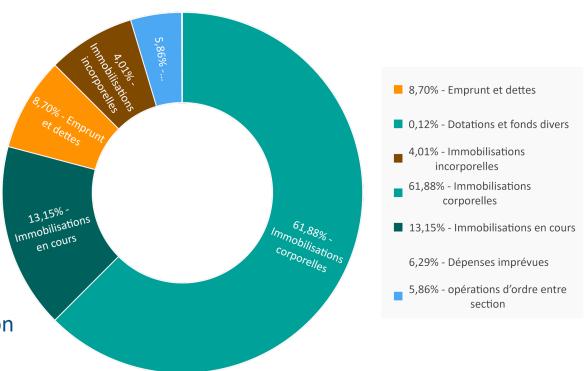


### Les dépenses d'investissement



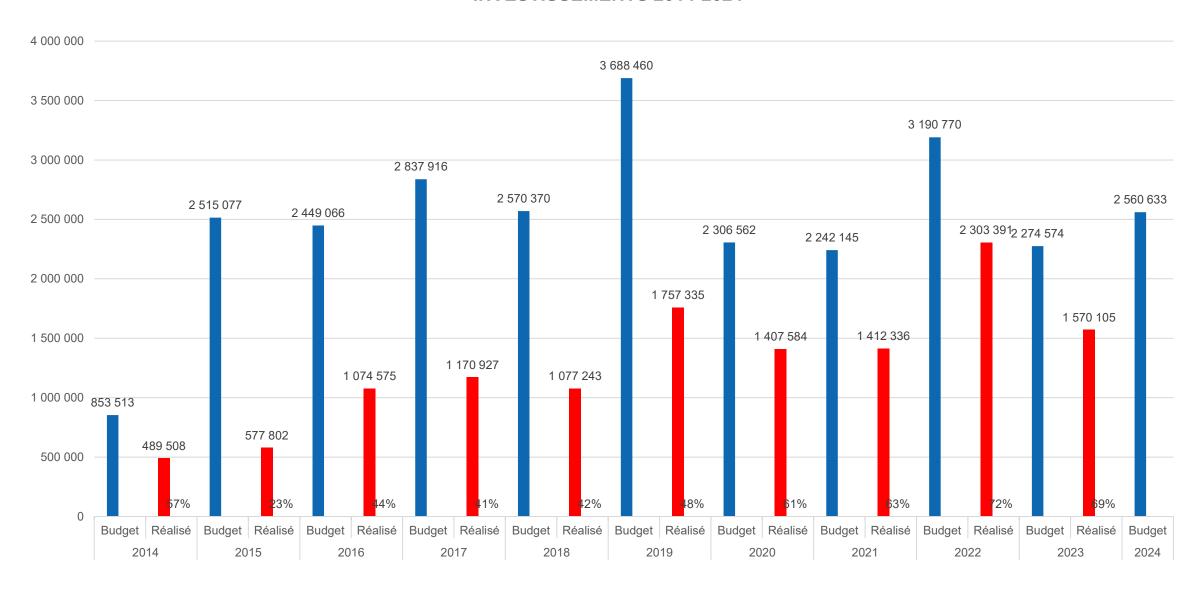
#### Une prévision de 2.944.170 € répartie comme suit :

- ≥ 246.737 € en emprunt et dettes
- > 2.000 € en dotations et fonds divers
- 173.446 € en immobilisations incorporelles
- > 1.440.805 € en immobilisations corporelles
- > 418.800 € en immobilisations en cours
- 134.800 € en opérations d'ordre entre section
- > 527.852 € en Reste à Réaliser





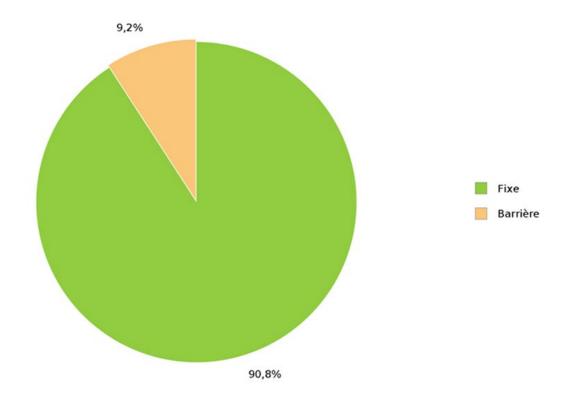
#### **INVESTISSEMENTS 2014-2024**



#### Insito

#### Dette par type de risque

Туре	Capital Restant Dû	% d'exposition	Taux moyen (ExEx,Annuel)
Fixe	2 738 485.42 €	90,84 %	4,30 %
Variable	0.00€	0,00 %	0,00 %
Barrière	276 212.51 €	9,16 %	4,55 %
Ensemble des risques	3 014 697.93 €	100,00 %	4,32 %



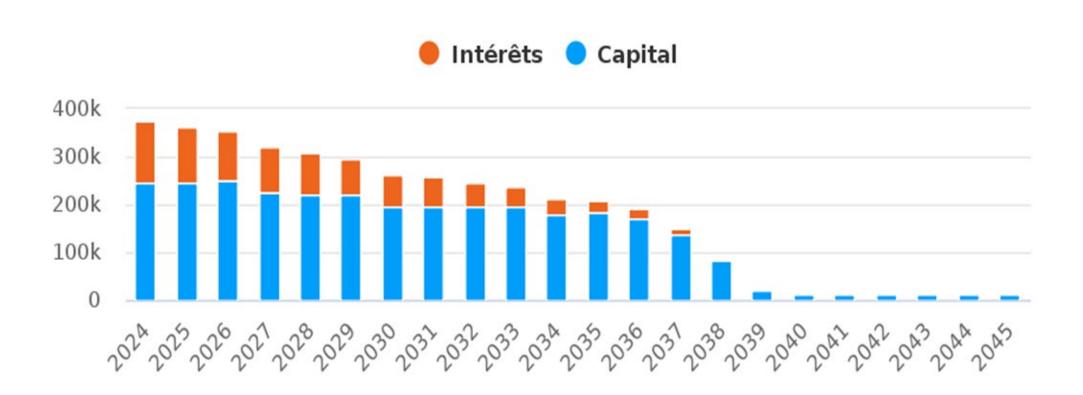
Il n'est pas prévu de recours à de nouveaux emprunts en 2024

La dette sera à moitié remboursée en 2028 et la totalité en 2045

Les annuités sont stables jusqu'en 2025



# Profil de remboursement





2152	VOIRIES COMMUNALES									
	Mise aux normes des arrets de bus							56 972		
	Cheminement pietons							227 000		100 000
	Chemin derrière les clos					178 886				
	Fontaine froide	800		708						
	Travaux de voirie	247 500		126 108		41 930		130 000		400 000
	signalisation-sécurité-aménagements	30 636		9 594		12 988		86 500		20 000
21531	POTEAUX INCENDIE	16 000		16 887				20 000		15 000
21533	RESEAUX CABLES- TEL IP									
21534	RESEAUX D'ELECTRIFICATION									
	EP leds	192 169	51 077	152 409	46 791	38 375	96 737			100 000
	Armoires électriques	17 616	52 077	17 616	40752	303.5	30.13.	77 000		100 000
	Mats EP	2 000		1 589		964		53 800		20 000
		2550		2000				55 550		22.300
21571	MATERIEL ROULANT	11 400		11 400						12 000
21578	AUTRE MATERIEL DE VOIRIE	4 500		2 322				10 000		10 000
2158	MATERIEL ET OUTILLAGE									
	Outillage technique	103 213		68 847		25 812		21 500		40 000
	Arrosages automatique	47 000		43 278						
2182	MATERIEL DE TRANSPORT	100 000	5 000	37 767	10 500	44 109		36 000	5 000	60 000
2183	MATERIEL BUREAU-INFORMATIQUE			10 500						
2183	MATERIEL BUREAU-INFORMATIQUE Informatique	20 135		10 500 15 339				13 000		20 000
2183		20 135 16 200				528		13 000 10 000		20 000 20 000
2183	Informatique			15 339		528				
2183	Informatique Tableau numérique			15 339		528				
2183	Informatique Tableau numérique Serveur			15 339		528				
2183	Informatique Tableau numérique Serveur			15 339		528				
	Informatique Tableau numérique Serveur copieurs			15 339		528				
	Informatique Tableau numérique Serveur copieurs MOBILIER	16 200		15 339 13 353				10 000		20 000
	Informatique Tableau numérique Serveur copieurs MOBILIER Ecoles	16 200 8 451		15 339 13 353 9 091				10 000		20 000
2184	Informatique Tableau numérique Serveur copieurs  MOBILIER Ecoles CLSH + MJ	16 200 8 451 2 300		15 339 13 353 9 091 2 119				10 000		20 000
	Informatique Tableau numérique Serveur copieurs  MOBILIER Ecoles CLSH + MJ	16 200 8 451 2 300		15 339 13 353 9 091 2 119				10 000		20 000
2184	Informatique Tableau numérique Serveur copieurs  MOBILIER Ecoles CLSH + MJ Autres batiments	8 451 2 300 1 500		9 091 2 119 1 518				10 000		20 000 20 000 3 000 3 000
2184	Informatique Tableau numérique Serveur copieurs  MOBILIER Ecoles CLSH + MJ Autres batiments	8 451 2 300 1 500		9 091 2 119 1 518				10 000		20 000 20 000 3 000 3 000
2184	Informatique Tableau numérique Serveur copieurs  MOBILIER Ecoles CLSH + MJ Autres batiments  MATERIEL DE TELEPHONIE	8 451 2 300 1 500		9 091 2 119 1 518				10 000		20 000 20 000 3 000 3 000
2184	Informatique Tableau numérique Serveur copieurs  MOBILIER Ecoles CLSH + MJ Autres batiments  MATERIEL DE TELEPHONIE	8 451 2 300 1 500		9 091 2 119 1 518				10 000 10 700 1 000 900		20 000 20 000 3 000 3 000 1 000
2184	Informatique Tableau numérique Serveur copieurs  MOBILIER Ecoles CLSH + MJ Autres batiments  MATERIEL DE TELEPHONIE  DIVERS INVESTISSEMENT Ecoles - Restaurations	16 200 8 451 2 300 1 500 1 882 24 350 1 000 18 912		9 091 2 119 1 518 1 816				10 000 10 700 1 000 900		20 000 20 000 3 000 3 000 1 000
2184	Informatique Tableau numérique Serveur copieurs  MOBILIER Ecoles CLSH + MJ Autres batiments  MATERIEL DE TELEPHONIE  DIVERS INVESTISSEMENT Ecoles - Restaurations CLSH + MJ	8 451 2 300 1 500 1 882 24 350 1 000		9 091 2 119 1 518 1 816				10 000 10 700 1 000 900 39 860 1 600		20 000 20 000 3 000 3 000 1 000 20 000 1 000
2184	Informatique Tableau numérique Serveur copieurs  MOBILIER Ecoles CLSH + MJ Autres batiments  MATERIEL DE TELEPHONIE  DIVERS INVESTISSEMENT Ecoles - Restaurations CLSH + MJ techniques	16 200 8 451 2 300 1 500 1 882 24 350 1 000 18 912		9 091 2 119 1 518 1 816 1 914 540 8 567				10 000 10 700 1 000 900 39 860 1 600 17 372		20 000 20 000 3 000 3 000 1 000 20 000 1 000
2184 2185 2188	Informatique Tableau numérique Serveur copieurs  MOBILIER Ecoles CLSH + MJ Autres batiments  MATERIEL DE TELEPHONIE  DIVERS INVESTISSEMENT Ecoles - Restaurations CLSH + MJ techniques Maison pour tous Hotel de ville	16 200 8 451 2 300 1 500 1 882 24 350 1 000 18 912 9 000		9 091 2 119 1 518 1 816 1 914 540 8 567 3 440				10 000 10 700 1 000 900 39 860 1 600 17 372		20 000 20 000 3 000 3 000 1 000 20 000 1 000
2184	Informatique Tableau numérique Serveur copieurs  MOBILIER Ecoles CLSH + MJ Autres batiments  MATERIEL DE TELEPHONIE  DIVERS INVESTISSEMENT Ecoles - Restaurations CLSH + MJ techniques Maison pour tous	16 200 8 451 2 300 1 500 1 882 24 350 1 000 18 912 9 000		9 091 2 119 1 518 1 816 1 914 540 8 567 3 440				10 000 10 700 1 000 900 39 860 1 600 17 372		20 000 20 000 3 000 3 000 1 000 20 000 1 000
2184 2185 2188	Informatique Tableau numérique Serveur copieurs  MOBILIER Ecoles CLSH + MJ Autres batiments  MATERIEL DE TELEPHONIE  DIVERS INVESTISSEMENT Ecoles - Restaurations CLSH + MJ techniques Maison pour tous Hotel de ville	16 200 8 451 2 300 1 500 1 882 24 350 1 000 18 912 9 000		9 091 2 119 1 518 1 816 1 914 540 8 567 3 440 908	400 000	229	308 412	10 000 10 700 1 000 900 39 860 1 600 17 372 1 600		20 000 3 000 3 000 1 000 20 000 20 000
2184 2185 2188	Informatique Tableau numérique Serveur copieurs  MOBILIER Ecoles CLSH + MJ Autres batiments  MATERIEL DE TELEPHONIE  DIVERS INVESTISSEMENT Ecoles - Restaurations CLSH + MJ techniques Maison pour tous Hotel de ville  TRAVAUX EN COURS Voirie Bruyeres Vidéoprotection	16 200 8 451 2 300 1 500 1 882 24 350 1 000 18 912 9 000 1 400 10 920 355 000		9 091 2 119 1 518 1 816 1 914 540 8 567 3 440 908	400 000	229	3 109	10 000 10 700 1 000 900 39 860 1 600 17 372 1 600		20 000 3 000 3 000 1 000 20 000 20 000 250 000
2184 2185 2188	Informatique Tableau numérique Serveur copieurs  MOBILIER Ecoles CLSH + MJ Autres batiments  MATERIEL DE TELEPHONIE  DIVERS INVESTISSEMENT Ecoles - Restaurations CLSH + MJ techniques Maison pour tous Hotel de ville  TRAVAUX EN COURS Voirie Bruyeres	16 200 8 451 2 300 1 500 1 882 24 350 1 000 18 912 9 000 1 400		9 091 2 119 1 518 1 816 1 914 540 8 567 3 440 908	400 000	229		10 000 10 700 1 000 900 39 860 1 600 17 372 1 600		20 000 3 000 3 000 1 000 20 000 20 000
2184 2185 2188	Informatique Tableau numérique Serveur copieurs  MOBILIER Ecoles CLSH + MJ Autres batiments  MATERIEL DE TELEPHONIE  DIVERS INVESTISSEMENT Ecoles - Restaurations CLSH + MJ techniques Maison pour tous Hotel de ville  TRAVAUX EN COURS Voirie Bruyeres Vidéoprotection	16 200 8 451 2 300 1 500 1 882 24 350 1 000 18 912 9 000 1 400 10 920 355 000		9 091 2 119 1 518 1 816 1 914 540 8 567 3 440 908	400 000	229	3 109	10 000 10 700 1 000 900 39 860 1 600 17 372 1 600		20 000 3 000 3 000 1 000 20 000 20 000 250 000
2184 2185 2188	Informatique Tableau numérique Serveur copieurs  MOBILIER Ecoles CLSH + MJ Autres batiments  MATERIEL DE TELEPHONIE  DIVERS INVESTISSEMENT Ecoles - Restaurations CLSH + MJ techniques Maison pour tous Hotel de ville  TRAVAUX EN COURS Voirie Bruyeres Vidéoprotection	16 200 8 451 2 300 1 500 1 882 24 350 1 000 18 912 9 000 1 400 10 920 355 000	106 377	9 091 2 119 1 518 1 816 1 914 540 8 567 3 440 908	400 000	229	3 109	10 000 10 700 1 000 900 39 860 1 600 17 372 1 600	5 000	20 000 3 000 3 000 1 000 20 000 20 000 250 000





