



DÉBAT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES

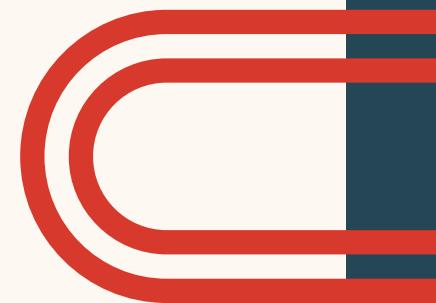
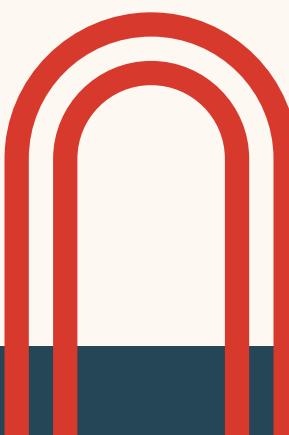
Exercice 2025



Conseil Municipal du 12 mars 2025



- **Débat d'orientations Budgétaires (DOB) :**
 - obligatoire dans les communes de + de 3.500 habitants,
 - nécessairement tenu dans les 10 semaines précédent le vote du Budget
- **Le DOB s'appuie sur un rapport (ROB) qui présente :**
 - les orientations budgétaires des dépenses et des recettes en Investissement et en Fonctionnement,
 - les engagements pluriannuels envisagés,
 - la structure et la gestion de la dette,
 - l'évolution des Ressources Humaines,
 - les objectifs d'évolution des dépenses réelles de Fonctionnement et du besoin de financement de la collectivité.
- **Le DOB est sanctionné par une délibération du Conseil Municipal.**





- I. LA SITUATION ÉCONOMIQUE MONDIALE ET NATIONALE**
- II. POINT D'ÉTAPE À FIN 2024 DU DOG 2020-2026**
- III. LES GRANDES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2025**
- IV. SYNTHÈSE GÉNÉRALE**



- **Prévisions 2025 pour la France :**
 - réduction du déficit public à 5,4 % du PIB (et < 3 % en 2029),
 - croissance à + 0,9 %
 - dette publique à 115,5 % du PIB
 - déficit de l'Etat à 139 Md€
- **La réduction des dépenses publiques :**
 - recherche de 50 Md€ (dépenses et recettes),
 - préservation des budgets des ministères régaliens (Défense, Intérieur et Justice),
 - diminution de certains ministères : Travail, Enseignement Supérieur et Recherche, Écologie et Agriculture ; mais abandon du projet de suppression de 4.000 postes d'enseignants et revalorisation du budget des Outre-Mer (Mayotte et Nouvelle-Calédonie),
 - Aide publique au Développement, crédit du Service National Universel...
- **Les mesures pour les Collectivités Territoriales :**
 - effort budgétaire de 2,2 Md€ pour les plus grandes collectivités locales,
 - baisse du Fonds Vert moindre que prévu,
 - légère hausse de la Dotation Globale de Fonctionnement au niveau national.





- Thématiques du DOG 2020-2026 :
 - Bâtiments publics,
 - Voirie et sécurisation du village,
 - Jeunesse,
 - Animations et vie associative,
 - Développement durable,
 - Politique d'avenir.

- Programmation Pluriannuelle d'Investissement :
 - Mise en œuvre de la quasi-totalité des opérations envisagées à l'exception de l'agrandissement de la Mairie (crédits réaffectés à la construction du nouvel **Atelier Municipal**),
 - Au 31/12/2024, **69 %** des crédits prévus en 2020 ont été consommés (**4 583 639 € HT** sur **6 615 000 € HT**.)

Projet	Actions	Budget programmé €HT	Conso. Budgétaire €HT	Niveau de conso. en %
Mairie	Agrandissement	1 000 000	0	19,19
	Aménagements extérieurs		0	
	Divers aménagements		20 692,25	
	Parking		171 195	
Atelier	Nouvelle construction	750 000	37 657	5,02
Acquisitions foncières	Friess	100 000	92 029	87,16
	28 rue 1re AF	370 000	208 934	
	Schmerber	80 000	71 727	
	Bohler	50 000	0	
	Opportunités	150 000		
	Rejaimia		159 653	
	Edl		121 352	
Voirie	Aménagements divers	100 000	175 279	75,38
	Eclairage public	200 000	263 323	
	4 rues durant mandat	1 000 000	1 204 601	
	2 venelles	50 000	39 091	
	Aménagements sécurité (entrée village, Schuh, Fleurs)	150 000	10 370	
	Tronçon traversée RD	750 000	3 485	
	Fin de la Plaine de Jeux		118 964	
Patrimoine communal	Sentier des Etangs	250 000	524 070	273,18
	Venelle Lavoir 2		39 920	
	Aires de jeux Champs et Umbrecht	100 000	0	
Parkings Friess / Ecoles	Embellissement / Fleurissement / Signalétique	200 000	113 609	56,80
		350 000	277 924	79,41
	Matériel technique (véhicules & engins dont Lindner)	250 000	145 021	58,01
Cimetière (tombes, mur, allées)	Cimetière (tombes, mur, allées)	400 000	68 233	17,06
	Salle polyvalente Bâtiments annexes	300 000	348 351	224,92
			326 408	
Mobilier de décoration	Mobilier de décoration	15 000	21 751	145,01
	Centre village (opération blanche)	0	20 000	
		6 615 000	4 583 639	69%

LES GRANDES ORIENTATIONS EN MATIÈRE DE **FONCTIONNEMENT**

- En 2024, des **RECETTES** réelles **supérieures** aux prévisions (**3,16 M€**).
 - Pour **2025**, prévisions **en diminution** liées à :
 - la baisse de la DGF, des produits du Domaine et taxes annexes (vente de bois, droits de mutation), des reversements de m₂A (DSC à 36 K€) et de la CTG,
 - la diminution des remboursements des assurances du personnel communal,
 - **mais hausse** probable de certains produits :
 - impôts directs locaux sous l'effet de l'évolution des bases,
 - premières recettes provenant de la THLV,
 - TLPE (réactualisation des tarifs).
- RECETTES à prévoir entre **2,9 et 3 M€**.



LES GRANDES ORIENTATIONS EN MATIÈRE DE FONCTIONNEMENT

Des **DÉPENSES** toujours **faibles, stables, conformes** aux prévisions et qui permettent de maintenir l'excellence des ratios communaux dans tous les chapitres.

Pour 2025,

- prévisions **en légère hausse** :
 - augmentation des charges à caractère général,
 - augmentation des charges de personnel (recrutements à venir, augmentation des cotisations sociales...)
 - hausse des charges financières,
- **mais économies possibles** en matière de charges de personnel :
 - suppression de la GIPA, stagnation du point d'indice, indemnisation des CMO <3 mois à 90 %.

→ DÉPENSES à prévoir autour de **2,3 M€**.





Des **ratios budgétaires** à fin 2024 toujours **très confortables...**

	CA 2015	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CFU 2024 estimé
Recettes courantes de fonctionnement (Chap 70 à 75 + 013)	2 331 272	2 553 192	2 579 940	2 697 798	2 739 521	2 743 503	2 700 610	2 810 579	2 982 960	3 162 116
Dépenses de fonctionnement (Chap 011+012+65+014)	1 854 582	1 736 588	1 874 279	1 851 325	2 037 388	1 912 961	1 829 542	1 983 046	2 065 772	2 170 194
EXCEDENT BRUT COURANT	476 690	816 604	705 661	846 473	702 133	830 542	871 068	827 533	917 188	991 922
Produits exceptionnels (Chap 77 hors cessions)	1 626	88	4 508	83 215	1 735	41 634	38 172	16 208	92 733	496
Charges exceptionnelles	6 902	10 178	9 748	25 943	8 929	16 497	16 068	11 196	67 172	71 431
EPARGNE DE GESTION	471 414	806 514	700 422	903 745	694 940	855 679	893 172	832 544	942 749	920 988
Produits financiers	0	0	0	0	0	0	0	4	5	8
Charges financières	86 769	78 032	74 337	66 834	59 012	51 014	42 594	33 921	45 316	32 712
EPARGNE BRUTE*	384 645	728 482	626 085	836 911	635 928	804 665	850 578	798 627	897 439	888 284
Remboursement en capital de la dette	218 160	211 329	227 853	234 270	236 920	243 789	250 919	258 308	324 729	277 869
EPARGNE NETTE** (EPARGNE DISPONIBLE)	166 485	517 153	398 232	602 640	399 008	560 876	599 659	540 318	572 711	610 415
Taux épargne brute (épargne brute/recettes F)	16,50%	28,53%	24,27%	31,02%	23,21%	29,33%	31,50%	28,42%	30,09%	28,09%
Taux épargne nette (épargne nette/recettes F)	7,14%	20,26%	15,44%	22,34%	14,56%	20,44%	22,20%	19,22%	19,20%	19,30%
Epargne Brute* : différence entre les recettes et les dépenses de fonctionnement. Elles représentent le socle de la richesse financière de la Commune										
Epargne Nette** : Epargne Brute - le remboursement du Capital des emprunts contractés par la Commune. Elle mesure l'épargne disponible pour financer les dépenses d'équipement.										



... mais qui vont **naturellement** se dégrader dès 2025 sous l'effet conjugué :

- de la baisse des recettes de fonctionnement prévisionnelles,
- de la hausse des charges de fonctionnement prévisionnelles,
- de la forte hausse de l'endettement (1 M€ en 2025, 2M€ en 2026).

et obligeront la Commune à réduire drastiquement sa politique d'investissement.

	CFU 2024 estimé	Perspectives 2025	Projection 2025	Projection 2026
Recettes courantes de fonctionnement (Chap 70 à 75 + 013)	3 162 116	▼	3 050 000	3 000 000
Dépenses de fonctionnement (Chap 011+012+65+014)	2 170 194	▲	2 250 000	2 300 000
EXCEDENT BRUT COURANT	991 922	▼	800 000	700 000
Produits exceptionnels (Chap 77 hors cessions)	496	=	0	0
Charges exceptionnelles	71 431	=	70 000	70 000
EPARGNE DE GESTION	920 988	▼	730 000	630 000
Produits financiers	8	=	0	0
Charges financières	32 712	▲	50 000	50 000
EPARGNE BRUTE*	888 284	▼	680 000	580 000
Remboursement en capital de la dette	277 869	▲	330 000	340 000
EPARGNE NETTE** (EPARGNE DISPONIBLE)	610 415	▼ ▼	350 000	240 000
Taux épargne brute (épargne brute/recettes F)	28,09%	▼	22,30%	19,33%
Taux épargne nette (épargne nette/recettes F)	19,30%	▼ ▼	11,48%	8,00%



LES GRANDES ORIENTATIONS EN MATIÈRE D'INVESTISSEMENT

En 2024,

- **90%** des 70 opérations prévues commencées ou finalisées (+ 1 M€ dépensés)

Pour 2025,

- Finalisation des opérations « secondaires » engagées en 2024 (réduction à 46 opérations),
- Prévision à + 3 M€

Dès 2026,

- Recentrage sur les 2 derniers grands projets de la mandature (Atelier Municipal et RD 166)

Recettes prévues (qui devraient couvrir les besoins sans nouvel emprunt) :

- Ressources propres (RAR, Résultat 2024, autofinancement 2025, FCTVA, amortissements, Taxe d'aménagement)
- Prêt de 1 M€ initialement prévu en 2024
- Subventions

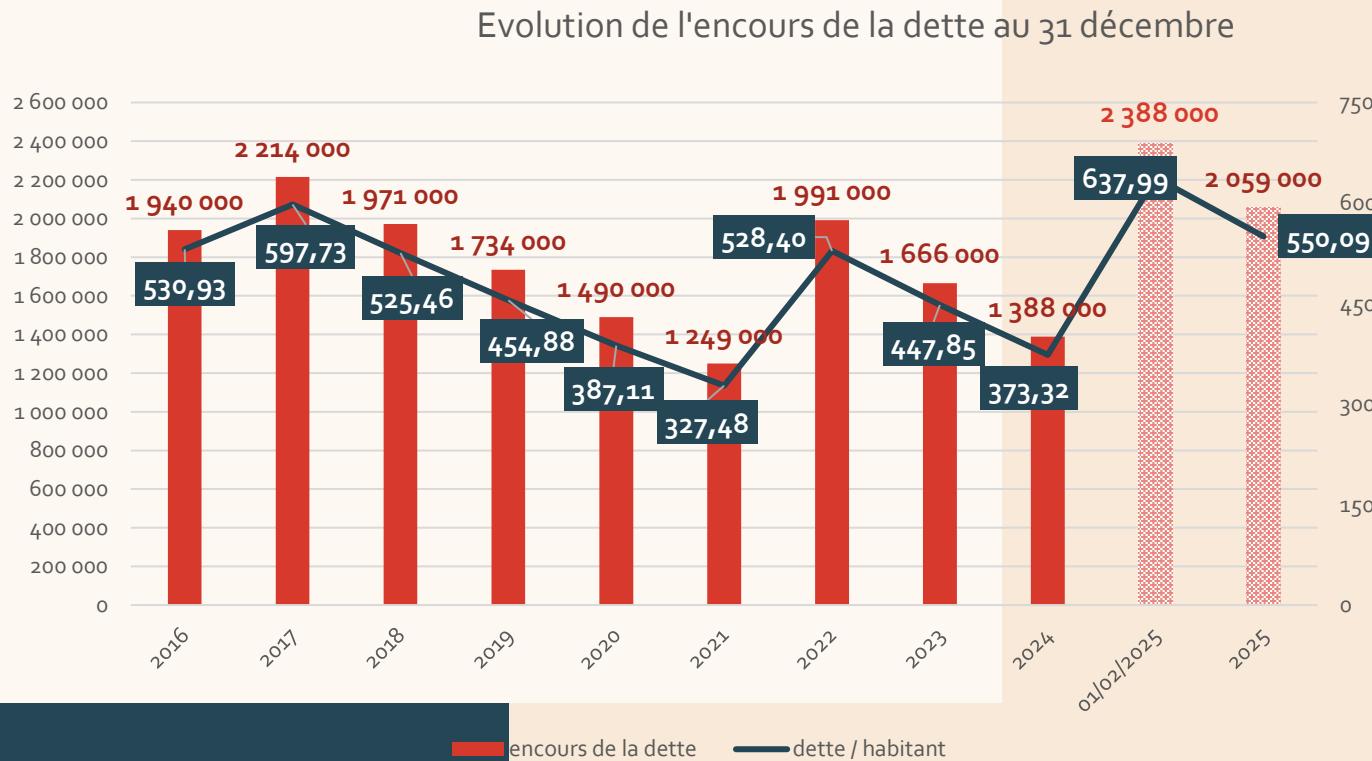
Programmes	Opérations 2024
Acquisitions foncières et immobilières	RAR - Acquisition MEGEL Acquisition Terrain Rue de la Cure Acquisition Terrain m2A Habitat Acquisition Appartement Rue 1ère Armée Française
Etudes	RAR - Etude de Maîtrise d'œuvre ATELIER MUNICIPAL Etude de Programmation CIMETIERE (allées) RAR - Mission de Maîtrise d'œuvre Expertise du mur du CIMETIERE RAR - Mission de Maîtrise d'œuvre "Chaudière Salle Polyvalente" Mission de Maîtrise d'œuvre "SENTIER des ETANGS" Mission de Maîtrise d'œuvre « Rues Longue et Cure » RAR - Mission de Maîtrise d'œuvre « Rue des Images » RAR - Mission de Maîtrise d'œuvre « Entrée Ouest RD » Tranche 1 Mission de Maîtrise d'œuvre « Entrée rue des Pèlerins » Mission de Maîtrise d'œuvre « Rue du Vignoble » Mission de Maîtrise d'œuvre « Square rue des Images » Etude Eglise Etude Programmation Aménagement CPI Etude d'optimisation "Système de chauffage" de la Mairie
Entretien du Patrimoine Communal	RAR - Atelier municipal : travaux préparatoires Travaux Salle Polyvalente RAR - Remplacement Chaudière Ascenseur "Salle de Musique" Reprise de l'éclairage + électricité "Salle de Musique" Remplacement Portes métalliques Cimetière Mur d'enceinte Cavigne Jardin du Souvenir Mairie : RAR - Porte intérieure Cave Mairie Complément Porte intérieure Cave Mairie Bureaux + informatique + téléphonie RAR - Bâtiments Communaux (Façade du 28) Bâtiments Communaux (Façade Ouest boulangerie) Toiture CPI Eglise (travaux de sécurisation) Foot : Robot de tonte + abris Pote-ballsols Terrain 2 Mise en place de 2 buts Terrain 2 Colonnes de douche Travaux divers (pompe de bouclage, robinets thermo, relamping LED) RAR - Tennis : Eclairage extérieur LED Tennis : Eclairage extérieur LED
Aménagement du Territoire	Complément Sentier des Etangs Toiture Ecole (étanchéité descentes EP EE, préau) Chaufferie Elémentaire (filtre à barreau magnétique) Faux-plafonds et éclairage (2 salles) Remplacement des portes d'entrée de l'école maternelle (2ème tranche) VMC Ecole Elémentaire Acquisition d'ordinateurs et Wifi Acquisition de matériels de classe
Sécurité / Voirie	RAR - Rue du Château (Enf. SFR) RAR - Rue des Images (Voirie, Eclairage, Enf.) Complément Rue des Images (Voirie, Eclairage, Enf.) Rues Longue et Cure (Voirie, Eclairage, Enf.) Rues Jura / Bellevue / Panorama (Enrobés) Rue du Vignoble (Voirie, Eclairage) Participation aux travaux du Lotissement Terre du Château (provision) Aménagement Tranche 1 « Entrée Ouest RD 166 » (1ers travaux) Aménagement « Entrée Rue des Pèlerins » Modernisation / Optimisation de l'Eclairage Public (Tranche 3) Création d'un parking "Randonnées" Haut du Lugner Embellissement Steeg rue des Pèlerins Embellissement Entrée rue des Images Embellissement Entrée rue du Château Embellissement Parking Mairie, rue de l'école Aménagement de trottoirs, de sécurisation de rues RAR - Réalisation de la venelle Résidence des Fleurs
Services Techniques / CPI	Tentes et tonnelles Matériel technique (provisions) Matériel Sons et électrique (provisions) Matériel incendie (provisions)
Investissements divers	Participation TEA Enfouissement Réseau BT Rue du Château Participation TEA Enfouissement Réseau BT Rue des Images Subventions d'investissement aux associations (provisions)



LES ORIENTATIONS EN MATIÈRE D' ENDETTEMENT

Au 31/12/2024 :

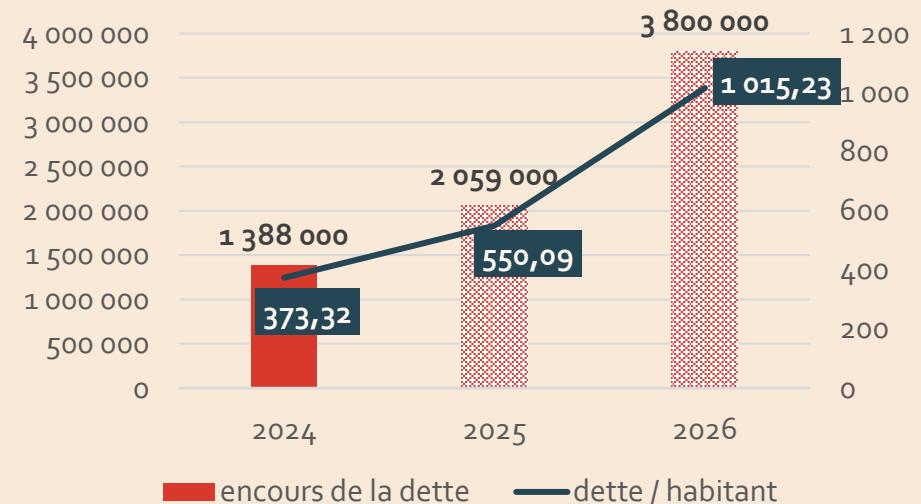
- 7 prêts différents (1 de moins qu'en 2023),
- un encours de la dette de **1,39 M€**,
- un endettement par habitant **faible**,
- des annuités de remboursement **faibles**,
- une capacité de désendettement < à 2 ans.



Dès 2025,

- Bouleversement de l'équilibre de l'endettement communal
 - modération des actions nouvelles
 - recours à de nouveaux financements très difficile avant 2031

Evolution de l'encours de la dette 2024 à 2026 - Projection





LA POLITIQUE DES RESSOURCES HUMAINES

- Un effectif de 25 agents dont 6 personnels extérieurs (21,49 ETP) au 01/01/2025,
- Une **petite** équipe, **motivée, qualifiée et impliquée** dans le projet politique,
- Un niveau de congés maladie faible,
- Une masse salariale représentant **50 %** des dépenses réelles de fonctionnement (dont CPI),
- Une année **2024** difficile, marquée par :
 - Des recrutements difficiles (Scolarité, Technique),
 - Un turn-over important chez le personnel extérieur,
 - La préparation de la sortie des effectifs (3 agents) et de démissions (3 agents).

2025 sera l'année de nombreux recrutements :

- 2 postes au service Scolarité,
- 1 poste de paysagiste et 1 poste d'assistance technique / administrative au service Technique,
- Externalisation à l'automne des prestations de ménage.

Des mesures de maintien de pouvoir d'achat des agents communaux pourront être envisagées.





SYNTHÈSE



2024 :

- des résultats **REMARQUABLES** et des ratios financiers **EXCELLENTS**,
- une nouvelle année de dépenses d'équipement **FORTE** qui rapproche la Commune de la finalisation quasi-totale du DOG 2020-2026,
- une équipe d'agents **MOTIVÉS, DIPLÔMÉS ET IMPLIQUÉS** dans la réussite du projet politique,
- un binôme **ÉLUS / AGENTS** qui fonctionne encore **TRÈS BIEN**.

2025 :

- un objectif de **MAÎTRISE** des coûts et d'**OPTIMISATION** des recettes,
- un programme d'investissements plus resserré avec de nombreux RAR,
- le début de la **DÉGRADATION** des ratios financiers avec la hausse de l'endettement.

2026 et après :

- une épargne qui va s'**AMENUISER**,
- un endettement qui va **AUGMENTER FORTEMENT**,
- un niveau d'investissements **RAMASSÉ** et **CONCENTRÉ** sur 2 projets d'ampleur (RD 166 et Atelier Municipal).



- **Objectif** : continuer à dégager les marges d'autofinancement nécessaires à la poursuite de la politique d'investissements du DOG 2020-2026
- **Axes du prochain BP en répondant aux enjeux suivants :**
 - adaptation et assouplissement de l'application du Plan de sobriété énergétique communal,
 - maintien des taux des 3 taxes locales au niveau de 2024,
 - capacité à générer un autofinancement permettant d'assurer une partie des réalisations du programme d'investissements prévu en 2025,
 - soutien ciblé au pouvoir d'achat des agents communaux,
 - souhait de ne pas recourir à l'emprunt en 2025,
 - programmation d'investissement plus resserrée avec la priorisation sur la finalisation des dernières « opérations secondaires » du DOG 2020-2026,
 - lancement des deux dernières opérations d'envergure du mandat, l'Atelier Municipal et l'aménagement de la RD 166 par tranches.

