

# DÉBAT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE 2024

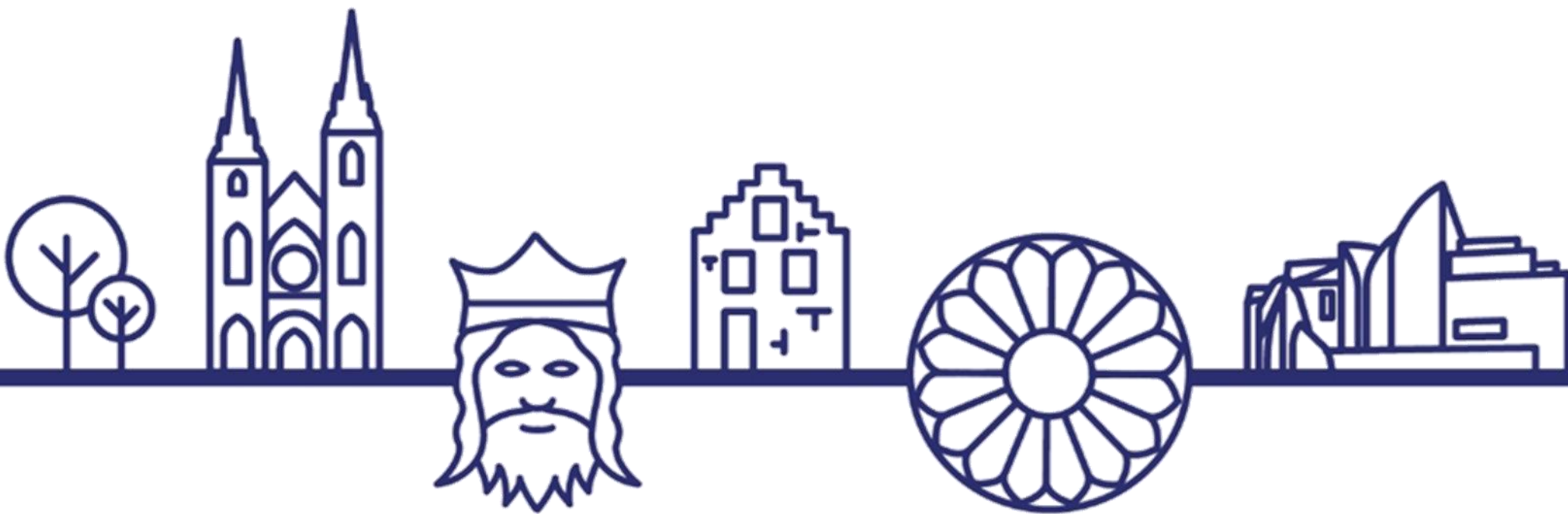


# PRÉSENTATION

- I. Le **contexte national** et ses incidences sur le plan local en 2024
- II. L'évolution des dépenses et des recettes prévisionnelles de fonctionnement entre **2024 et 2026** (budget principal)
- III. Les perspectives d'investissements entre **2024 et 2026**
- IV. Budget assainissement et eaux pluviales urbaines
- V. Situation de l'endettement à compter du **1<sup>er</sup> janvier 2024**
- VI. Les Budgets annexes



# I. Le **CONTEXTE NATIONAL** et ses incidences sur le plan local **en 2024**



# CONTEXTE NATIONAL

## POINTS CLÉS DE LA PROJECTION FRANCE EN MOYENNE ANNUELLE

(révisions par rapport à septembre 2023 en italique)

	2022	2023	2024	2025	2026
<b>PIB réel <sup>a)</sup></b>	<b>2,5</b>	<b>0,8 (0,9)</b>	<b>0,9</b>	<b>1,3</b>	<b>1,6</b>
	–	<i>- 0,1 (0,0)</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	–
<b>IPCH</b>	<b>5,9</b>	<b>5,7</b>	<b>2,5</b>	<b>1,8</b>	<b>1,7</b>
	–	<i>- 0,1</i>	<i>- 0,1</i>	<i>0,0</i>	–
<b>IPCH hors énergie et alimentation</b>	<b>3,4</b>	<b>4,0</b>	<b>2,8</b>	<b>2,2</b>	<b>1,9</b>
	–	<i>- 0,2</i>	<i>0,0</i>	<i>0,1</i>	–
Pouvoir d'achat par habitant	- 0,1	0,7	0,8	0,5	0,7
	–	<i>0,1</i>	<i>0,1</i>	<i>0,0</i>	–
Taux de chômage (BIT, France entière, % population active)	7,3	7,3	7,6	7,8	7,6
	–	<i>0,1</i>	<i>0,1</i>	<i>0,0</i>	–

Données corrigées des jours ouvrables. Taux de croissance annuel sauf indication contraire. Les révisions par rapport à la prévision de septembre 2023, fondée sur les comptes trimestriels du 31 août 2023, sont indiquées en italique, calculées en points de pourcentage et sur des chiffres arrondis.

a) Pour 2023, la projection de croissance du PIB réel est indiquée sur la base des dernières informations disponibles (résultats détaillés des comptes trimestriels du 30 novembre 2023 et enquête mensuelle de conjoncture de la Banque de France de début décembre 2023). Le chiffre entre parenthèses correspond à la projection finalisée le 30 novembre, sur la base des comptes nationaux trimestriels du 31 octobre 2023.

Sources : Insee pour 2022 (comptes nationaux trimestriels du 31 octobre 2023), projections Banque de France sur fond bleu.

- **L'activité resterait ralentie en 2024**, avant de se raffermir en 2025 et 2026
- Le repli de l'inflation se confirme avec un retour progressif vers **2%** d'ici au plus tard 2025
- Les salaires réels progresseraient sensiblement en 2024-2026, sur un rythme proche de celui de la productivité du travail, elle-même en accélération.

# LOI DE FINANCE 2024 :

## Les points clés

- ❑ La hausse du fonds de compensation pour la taxe sur la valeur ajoutée (FCTVA), soit **+364 M€** par rapport à 2023 et l'extension du périmètre d'éligibilité aux aménagements de terrain.
- ❑ L'abondement stable des dotations de péréquation verticale de **+320 M€** (comme en 2023) et un écrêtement de la dotation forfaitaire toujours suspendu pour 2024. **+90 M€** pour la dotation d'intercommunalité, dont **60 M€** seront financés par l'écrêtement de la CPS.
- ❑ Les fonds de péréquation (FPIC et FSRIF) restent stables.
- ❑ La suppression de la CVAE : une clé de répartition reconduite à l'identique en 2024.
- ❑ La **revalorisation forfaitaire des bases de fiscales de 3,90%** en 2024, la fraction de TVA restera dynamique.
- ❑ Le compte administratif ou le compte financier unique des collectivités devront comporter un état annexé intitulé **Impact du budget pour la TRANSITION ÉCOLOGIQUE**. Cet état est annexé au compte administratif ou au compte financier à compter de 2024. Cette nouvelle annexe concernera les dépenses d'investissement qui, au sein du budget, contribuent négativement ou positivement à tout ou partie des objectifs de transition écologique de la France tels que définis par le droit de l'Union européenne. Les modalités d'application de ce dispositif seront précisées par décret. 5

# BUDGET 2024

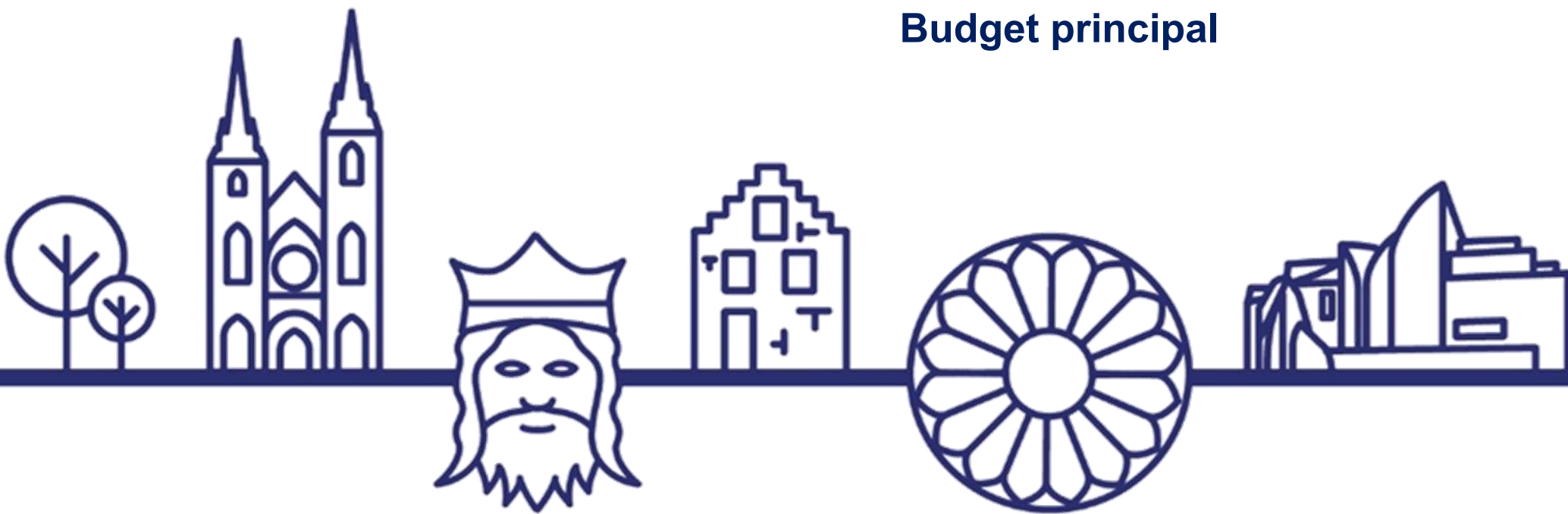
Il vous est proposé d'établir un projet de budget sur la base d'hypothèses raisonnables en dépenses et en recettes permettant ainsi de limiter le niveau d'endettement afin de préserver notre capacité d'autofinancement.

Le budget 2024 sera voté en **M57** (*délib. DCM. 2023/122 du 6 novembre 2023*) et appliquera un règlement budgétaire et financier dont les principales particularités sont les suivantes:

- La fongibilité des crédits pour davantage de SOUPLESSE** : L'assemblée, peut autoriser l'exécutif à procéder à des virements de crédits de chapitre à chapitre au sein d'une même section (sauf chapitre 012) dans la limite de 7,5 % des dépenses réelles de la section.
- La pluriannualité pour davantage de PRÉVISIBILITÉ** : l'assemblée se dote d'un règlement budgétaire et financier qui fixe les règles de gestion des autorisations de programmes et autorisations d'engagements (AP/AE). Ces dernières sont votées lors de délibérations budgétaires.
- Une nouvelle gestion des dépenses imprévues pour davantage de FIABILITÉ** : Il est possible de voter des AP/AE relatives aux dépenses imprévues dans la limite de 2 % des dépenses réelles de chaque section. Les virements de crédits nécessaires à la consommation des AP/AE dépenses imprévues sont inclus dans le plafond des 7,5 % relatifs à la fongibilité des crédits.
- Suivi renforcé des provisions et des amortissements.**

## II. L'ÉVOLUTION DES DÉPENSES & RECETTES prévisionnelles de fonctionnement entre 2024 et 2026

Budget principal



# Les DÉPENSES prévisionnelles de FONCTIONNEMENT 2024-2026 (avant reprise des résultats)

	BP 2023 (pour mémoire)	BP 2024	BP 2025	BP 2026
Charges à caractère général Chapitre 011	6 335 324 €	5 955 227 €	6 014 780 €	6 074 927 €
Charges de personnel Chapitre 012	9 688 580 €	9 483 588 €	9 768 096 €	10 061 139 €
Atténuations de produits Chapitre 014	5 260 811 €	5 339 757 €	5 339 757 €	5 339 757 €
Autres charges de gestion courante Chapitre 65	8 807 857 €	9 006 000 €	9 056 000 €	9 106 000 €
Charges financières Chapitre 66	10 000 €	5 000 €	0 €	50 000 €
Charges exceptionnelles Chapitre 67	40 000 €	39 944,61	40 000 €	40 000 €
<b>Charges réelles</b>	<b>30 142 572 €</b>	<b>29 829 517 €</b>	<b>30 218 633 €</b>	<b>30 671 823 €</b>

## HYPOTHÈSES RETENUES 2024-2026

**CHARGES À CARACTÈRE GÉNÉRAL** : évolution à **+1%/an** qui témoigne de la poursuite d'une gestion rigoureuse.

**DÉPENSES DE PERSONNEL** : évolution à **+3%/an**, en partie contenue grâce à la mutualisation des services mais par ailleurs dépendantes de l'impact de décisions de l'Etat.

**AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE** : **+2%/ an** SDIS, stabilité des autres dépenses.

**LES AUTRES CHARGES** : stabilité



# FOCUS : Politique des **RESSOURCES HUMAINES**

(application du décret n°216-841 du 24 juin 2016)

## ÉVOLUTION ET STRUCTURE DES EFFECTIFS 212 AGENTS au 31.12.2023

CATÉGORIE	TITULAIRES		CONTRACTUELS		HORS STATUT		TOTAL
	HOMMES	FEMMES	HOMMES	FEMMES	HOMMES	FEMMES	
A	9	7	6	6			<b>28</b>
B	15	18	13	9			<b>55</b>
C	63	35	15	4			<b>117</b>
HORS STATUT					10	2	<b>12</b>
<b>TOTAL</b>	<b>87</b>	<b>60</b>	<b>34</b>	<b>19</b>	<b>10</b>	<b>2</b>	<b>212</b>

## LE TEMPS DE TRAVAIL (AU 31 DÉCEMBRE 2023) MODALITÉS DES AGENTS À TEMPS COMPLET

Postes à TEMPS COMPLET : **189**

Postes à TEMPS NON COMPLET : **31**  
(essentiellement professeurs de la CMD)

Postes en CDD : **8**

	NOMBRE D'AGENTS	RÉPARTITION
Temps complet 38h	199	93,86 %
Temps complet 35h	13	6,14 %

# FOCUS : Politique des **RESSOURCES HUMAINES**

(application du décret n°216-841 du 24 juin 2016)

## DÉTAIL DE LA RÉMUNÉRATION DES AGENTS au 31 décembre 2023

	Rémunération	NBI/Suppl Fam	Primes	Avantage en nature (véhicules)	Avantage en nature (logement)
BUDGET PRINCIPAL	4 485 980 €	90 307 €	1 152 914 €	3 839 €	4 888 €
BUDGET ASSAINISSEMENT	409 306 €	57 163 €	54 517 €		
BUDGET OFFICE DU TOURISME	166 871 €	2 041 €	22 109 €		
<b>TOTAL</b>	<b>5 062 157 €</b>	<b>149 511 €</b>	<b>1 229 540 €</b>	<b>3 839 €</b>	<b>4 888 €</b>

## ÉVOLUTION DU CHAPITRE 012 (sur part salariale)

	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023
BUDGET PRINCIPAL	7 770 788 €	7 575 872 €	7 255 268 €	7 833 217 €	8 232 212 €
BUDGET ASSAINISSEMENT	698 307 €	774 081 €	692 553 €	737 012 €	756 016 €
BUDGET PLIE	512 562 €	510 999 €	520 614 €	0 €	0 €
BUDGET OFFICE DU TOURISME	221 602 €	202 075 €	255 776 €	255 915 €	285 007 €
<b>TOTAL</b>	<b>9 203 259 €</b>	<b>9 063 027 €</b>	<b>8 724 211 €</b>	<b>8 826 144 €</b>	<b>9 273 235 €</b>

# FOCUS : INDEMNITÉS MENSUELLES

## des élus

(Application des articles 92 et 93 de la loi n°2019-1461 du 27 décembre 2019)

Nom Prénom	GSA	VDS / Communes	CD Aisne	CR Hauts de France	Syndicat scolaire	SESN	USEDA*	SITUS*	Valor'aisne*	Syndicat Ailette*	TOTAL	AUTRES MDTs
CREMONT Alain	3 170,44 €	3 465,17 €									6 635,61 €	3 465,17 €
MONTARON Philippe	1 356,88 €	2 260,79 €				373,86 €					3 991,53 €	2 634,65 €
CHAMPENOIS Françoise	1 356,88 €	1 048,18 €	2 712,94 €								5 118,00 €	3 761,12 €
BONNAUD Dominique	1 356,88 €	1 181,32 €									2 538,20 €	1 181,32 €
DEVILLE-CRISTANTE Carole	1 356,88 €	1 181,32 €									2 538,20 €	1 181,32 €
COUTEAU Marc	1 356,88 €	781,43 €							384,33 €		2 522,64 €	1 165,76 €
PLATRIER Ginette	1 356,88 €	1 181,32 €									2 538,20 €	1 181,32 €
DESUMEUR Alex	1 356,88 €	2 121,03 €									3 477,91 €	2 121,03 €
DUMAIRE Patrick	1 356,88 €	1 041,91 €			154,61 €		384,33 €				2 937,73 €	1 580,85 €
DERAM Philippe	1 356,88 €	1 656,54 €									3 013,42 €	1 656,54 €
BEZIN Jean-Marc	1 356,88 €	904,31 €									2 261,19 €	904,31 €
HANSE François	1 356,88 €	1 181,32 €									2 538,20 €	1 181,32 €
VANIER Frédéric	1 356,88 €	1 181,32 €									2 538,20 €	1 181,32 €
ENGRAND Olivier	681,52 €	1 181,32 €		2 733,49 €				1 213,83 €			5 810,16 €	5 128,64 €
LALYS Loïc	681,52 €	1 013,24 €									1 694,76 €	1 013,24 €
LOUVET Alain	681,52 €	453,83 €									1 135,35 €	453,83 €
TORDEUX Pascal	681,52 €	453,83 €	3 452,83 €							695,91 €	5 284,09 €	4 602,57 €

# RECETTES prévisionnelles de FONCTIONNEMENT 2024-2026 (avant reprise des résultats)

	BP 2023 (pour mémoire)	BP 2024	BP 2025	BP 2026
Atténuations de charges Chapitre 013	340 000 €	291 910 €	291 910 €	291 910 €
Produits des services Chapitre 70	2 595 246 €	3 023 393 €	3 053 627 €	3 084 163 €
Impôts et taxes (chapitres 73 +731)	23 363 943 €	24 974 235 €	25 473 720 €	25 983 194 €
Dotations participations Chapitre 74	6 428 370 €	6 089 730 €	6 089 730,28	6 089 730 €
Autres prod de gestion cour. Chapitre 75	690 060 €	694 442 €	694 442 €	694 442 €
Produits financiers Chapitre 76	0 €	0 €	0 €	0 €
produits exceptionnels Chapitre 77	2 000 €	-		
<b>Produits réels</b>	<b>33 419 619 €</b>	<b>35 073 710 €</b>	<b>35 603 429 €</b>	<b>36 143 440 €</b>

## HYPOTHÈSES RETENUES 2024-2026

**PRODUITS DES SERVICES :** hausse de 1 %/an fruit de l'élargissement de la base (2025-2026)

**IMPÔTS ET TAXES :** en 2024, la revalorisation des bases par l'Etat sera de 3,9%. (évolution du chapitre 73 de 2% en 2025-2026).

**AUTRES RECETTES :** stabilité



# CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT

	BP 2023 (pour mémoire)	BP 2024	BP 2025	BP 2026
Recettes réelles de fonctionnement	33 419 619 €	35 073 710 €	35 603 429 €	36 143 440 €
Dépenses réelles de fonctionnement	30 142 572 €	29 829 517 €	30 218 633 €	30 671 823 €
<b>CAF brute</b>	<b>3 277 047 €</b>	<b>5 244 193 €</b>	<b>5 384 796 €</b>	<b>5 471 616 €</b>

## POUR MEMOIRE

	BP 2020	BP 2021	BP 2022
Recettes réelles de fonctionnement	30 500 000 €	30 065 221 €	30 811 558 €
Dépenses réelles de fonctionnement	29 673 200 €	28 699 071 €	28 392 506 €
<b>CAF brute</b>	<b>826 800 €</b>	<b>1 366 150 €</b>	<b>2 419 052 €</b>

# III. PERSPECTIVES D'INVESTISSEMENT à compter de 2024



# PROJETS SIGNIFICATIFS en prévision

Il s'agit de donner une **VISION FINANCIÈRE PLURIANNUELLE DES INVESTISSEMENTS** qui s'inscrivent dans le temps, sur chacun des axes de notre projet.

Pour plus de transparence et de clarté, GrandSOISSONS Agglomération a décidé d'avoir recours aux **AUTORISATIONS DE PROGRAMME – CRÉDITS DE PAIEMENT** qui, pour certaines, seront précisées au fur et à mesure des études de maîtrise d'œuvre actuellement en cours.



# AXE 1 : AMÉNAGEMENT DU PÔLE GARE

## AMÉNAGEMENT PÔLE GARE

	Montant AP	CP 2024	CP 2025
PARKING Clovis – PÔLE D'ECHANGES MULTIMODAL ET MISSIONS COMPLÉMENTAIRES	16 445 000€	3 931 221 €	1 029 276 €
Entrée Hôpital et Etude tête de pont	Sans AP	120 000€	

## AMÉNAGEMENT SALLE MULTIFONCTION

	Montant AP	CP 2024	CP 2025
ÉTUDE REALISATION D'UNE SALLE MULTIFONCTION SUR LE SITE DE BAXI / FOCAS	520 309 €	50 000 €	198 375 €



# AXE 2 : DÉVELOPPEMENT ÉCONOMIQUE

## AMÉNAGEMENT À VOCATION ÉCONOMIQUE

	<b>CP 2024</b>
<b>BUDGETS ANNEXES :</b>	
PARC DU PLATEAU - Travaux de voiries / réparations, création accès parcelle, Etudes préalables PLATEAU phase 3 .	421 000
PARC DES PRES FRAIS –Extension de Zone : Achat parcelle, frais notaire, indemnité d'éviction et compensation agricole , Etudes foncières préalables au projet d'aménagement .	357 000
TAILLEPIEDS -	58 000
PARC GOURAUD – Travaux divers , réparation éclairage USEDA, réfection après passage du réseau de chaleur, modification schéma urbain	221 000
PARC DES ENTREPOTS – Création de bornes de recharge USEDA, création extension parking, Etudes techniques et de pollution sur bâtiments 16	138 000
<b>BUDGET PRINCIPAL :</b>	
BSL – Etudes préalables BSL2, travaux démolition et désamiantage bâtiment D, Déplacement des terrains familiaux	700 000
CHROMALOX – Etudes bâtementaires et projet Village, Revitalisation du site	123 000



## AXE 3 : AMÉNAGEMENT du territoire HABITAT et gens du voyage

### ORIENTATIONS ET AMÉNAGEMENTS DU PÔLE TERRITOIRE / HABITAT

	MONTANT AP	CP 2024	CP 2025	CP 2026
ELABORATION D'UN PLUI	569 300 €	120 000 €	160 000 €	235 173 €
CARRIERE DE NOYANT		420 000		
AIDES A LA PIERRE		932 000		
ZAC CROUY		920 000		
<b>GENS DU VOYAGE - ETUDES + TERRAINS + AMÉNAGEMENTS</b>				
- Terrains Familiaux de Chevreux		742 017 €	302 493 €	
- Aires d'accueil de Grand Passage	1 084 722 € Sans AP	155 000 €		





## AXE 4 : ENVIRONNEMENT

### DÉVELOPPEMENT DURABLE GESTION DES DÉCHETS

	MONTANT AP	CP 2024	CP 2025	CP 2026
Etude sur schéma Directeur Eau Potable	Sans AP	40 000 €		
Contribution du Budget Principal aux financements des Eaux Pluviales Urbaines	Sans AP	2 544 000 €		
<b>PAVE - POINTS D'APPORTS VOLONTAIRES ENTERRES</b>				
- Aménagement Quartier PRESLES	4 400 000 €	980 000 €	2 625 496 €	
- autres aménagements: PAVE secteur SOISSONS (rue de la paie, rue de l'intendance), Crouy (les Clémencins), Cuffies, Belleu + véhicule camion (240 K)	Sans AP	765 360 €		-

# AXE 5 : AMÉNAGEMENTS divers et SERVICES À LA POPULATION

## AMÉNAGEMENTS DE VOIES VERTES

	MONTANT AP	CP 2024	CP 2025	CP 2026
AMÉNAGEMENTS DE VOIES VERTES ( Aménagement + Etudes)	1 443 400€	955 000€	166 705€	

## SERVICES À LA POPULATION

	MONTANT AP	CP 2024	CP 2025	CP 2026
REAMENAGEMENT DES INSTALATIONS SPORTIVES DE CUFFIES – piste d'Athlétisme + éclairage 2024 / Terrains synthétique + éclairage 2025	2 689 000	1 395 000	1 120 000	174 000
CITÉ DE LA MUSIQUE ET DE LA DANSE – Travaux acoustique / Remise en état de la verrière et d'un salle de danse ...	Sans AP	163 780		
LES BAINS DU LAC – PROJET de mises en place de panneaux solaires, travaux d'entretien du bâtiment	Sans AP	293 555		
MOBILITE - Achat Cyclovis	Sans AP	110 000		
ACQUISITIONS – Renouvellement matériel informatique et mobilier sur les sites communautaires , Véhicules	Sans AP	210 000		





## AXE 6 : Aides à l'INVESTISSEMENT DANS LES COMMUNES

### PARTICIPATION FINANCIÈRE COMMUNAUTAIRE

#### Fonds de concours

	MONTANT AP	CP 2024	CP 2025	CP 2026
PROJETS COMMUNAUX ET PROJET CŒUR DE VILLE	3 000 000	2 000 000 + 222 522 d'engagements 2023	Solde sur AP de 461 890,98 - Selon clause de revoyure PFFS	Selon clause de revoyure PFFS



# DÉPENSES PREVISIONELLES D'INVESTISSEMENT

	BP 2023 (pour mémoire)	BP 2024	BP 2025	BP 2026
Dépenses d'investissement (hors RAR et hors dette)	31 903 676 €	19 676 503 €	18 000 000 €	17 000 000 €

# DÉPENSES ET RECETTES prévisionnelles D'INVESTISSEMENT 2024-2026 (*avant reprise des résultats*)

	BP 2024	BP 2025	BP 2026
Dépenses d'investissement (hors RAR et hors dette)	19 676 503 €	18 000 000 €	17 000 000 €
FCTVA	2 200 000 €	2 952 720 €	2 788 680 €
Subventions	9 341 167 €	4 500 000 €	4 250 000 €
Cessions	1 571 905 €	0 €	0 €
<b>Total des recettes</b>	<b>13 113 072 €</b>	<b>7 452 720 €</b>	<b>7 038 680 €</b>

## HYPOTHÈSES RETENUES 2024-2026

**FCTVA** : Pour 2025-2026, le montant estimé correspond à 16,404 % des dépenses d'équipement.

**SUBVENTIONS** : prévisions établies sur la base des projets en cours d'instruction pour 2024. Basées sur 25% des dépenses d'équipement pour la suite.

# BESOINS prévisionnels de FINANCEMENT 2024-2026

DÉBAT D'ORIENTATION  
BUDGÉTAIRE 2024

	BP 2024	BP 2025	BP 2026
Dépenses d'investissement (hors RAR et hors dette)	19 676 503 €	18 000 000 €	17 000 000 €
+ Remboursement du capital d'emprunt	88 370 €	0 €	100 000 €
- Recettes d'investissement	13 113 072 €	7 452 720 €	7 038 680 €
- CAF brute	5 244 193 €	5 384 796 €	5 471 616 €
Résultat net prévisionnel N-1	2 155 855 €	<b>748 247 €</b>	
= Besoin de financement = Emprunt	<b>-748 247 €</b>	<b>4 414 237 €</b>	<b>4 589 704 €</b>

## HYPOTHÈSE : PROGRAMME D'INVESTISSEMENT RÉALISÉ À PRES DE 80%

	BP 2024	BP 2025	BP 2026
Dépenses d'investissement (hors RAR et hors dette)	15 741 202 €	14 400 000 €	13 600 000 €
+ Remboursement du capital d'emprunt	88 370 €	0 €	50 000 €
- Recettes d'investissement	10 490 457 €	5 962 176 €	5 630 944 €
- CAF brute	5 244 193 €	5 384 796 €	5 471 616 €
Résultat net prévisionnel N-1	2 155 855 €	<b>2 060 933 €</b>	<b>0 €</b>
= Besoin de financement = Emprunt	<b>-2 060 933 €</b>	<b>992 095 €</b>	<b>2 547 440 €</b>



# BESOINS prévisionnels de FINANCEMENT 2024-2026

	2024	2025	2026
<b>Emprunt prévisionnel</b>	0 €	992 095 €	2 547 440 €
<b>Remboursement du capital d'emprunt</b>	88 370 €	0 €	50 000 €
<b>Capital restant dû 31/12</b>	0 €	992 095 €	3 489 534 €
<b>Capacité de désendettement</b>	0,00	0,18	0,64

**Un ratio de désendettement maîtrisé**

# CE QU'IL FAUT RETENIR...



**UNE MAÎTRISE DES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT** malgré des dépenses contraintes par les incertitudes économiques et géopolitiques et de nouveaux projets issus de nos décisions politiques.



**UNE CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT EN PROGRESSION EN BP**

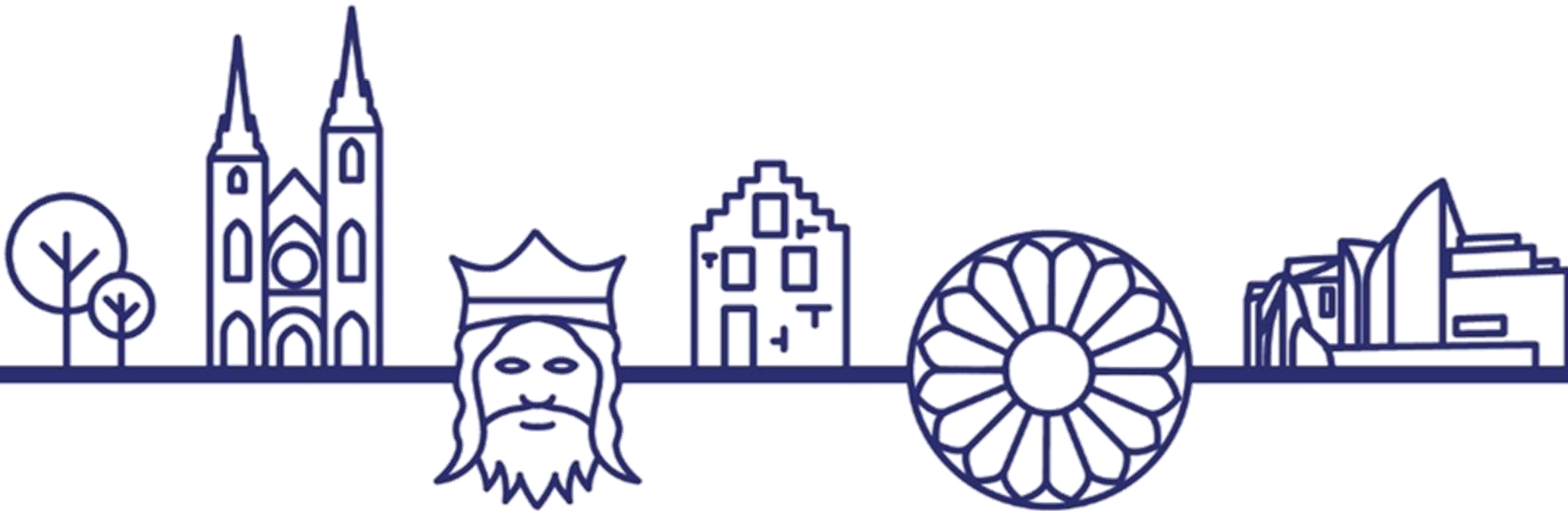


**UN NIVEAU D'INVESTISSEMENT ÉLEVÉ**, entre 17 M€ et 19 M€ estimés par an entre 2024 et 2026.



**UN RECOURS RESPONSABLE À L'EMPRUNT**

# IV. BUDGET ASSAINISSEMENT & EAUX PLUVIALES URBAINES



# DEPENSES prévisionnelles de FONCTIONNEMENT 2024-2026 (avant reprise des résultats)

	BP 2023 (pour mémoire)	BP 2024	BP 2025	BP 2026
Charges à caractère général Chapitre 011	1 208 550 €	1 151 450 €	1 162 965 €	1 174 594 €
Charges de personnel Chapitre 012	864 800 €	775 917 €	799 195 €	823 170 €
Autres charges de gestion courante Chapitre 65	508 000 €	612 550 €	612 550 €	612 550 €
Charges financières Chapitre 66	92 900 €	235 619 €	220 000 €	320 000 €
Charges exceptionnelles Chapitre 67	25 000 €	25 000 €	25 000 €	25 000 €
<b>Charges réelles</b>	<b>2 699 250 €</b>	<b>2 800 536 €</b>	<b>2 819 709 €</b>	<b>2 955 314 €</b>

## HYPOTHÈSES RETENUES 2024-2026

**CHARGES À CARACTÈRE GÉNÉRAL** : évolution à **+1%/an** qui témoigne de la poursuite d'une gestion rigoureuse.

**DÉPENSES DE PERSONNEL** : évolution à **3%/an**.

**LES AUTRES CHARGES** : stabilité

# RECETTES prévisionnelles de FONCTIONNEMENT 2024-2026 (avant reprise des résultats)

	BP 2023 (pour mémoire)	BP 2024	BP 2025	BP 2026
Atténuations de charges Chapitre 013	24 400 €	30 000 €	30 000 €	30 000 €
Produits des services Chapitre 70	4 333 492 €	4 771 463 €	4 973 628 €	4 975 814 €
<i>dont redevance assainissement</i>	3 960 000 €	4 300 000 €	4 500 000 €	4 500 000 €
<i>dont la contribution du budget principal au financement des EPU</i>	368 492 €	216 463 €	218 628 €	220 814 €
Dotations participations Chapitre 74	150 000 €	0 €	0 €	0 €
<b>Produits réels</b>	<b>4 507 892 €</b>	<b>4 801 463 €</b>	<b>5 003 628 €</b>	<b>5 005 814 €</b>

## HYPOTHÈSES RETENUES 2024-2026

**PRODUITS DES SERVICES :** augmentation de la redevance assainissement de 15% en 2023 (sur 8 mois) puis stabilité en 2025-2026.

**AUTRES RECETTES:** stabilité sur la période



# DÉPENSES ET RECETTES prévisionnelles D'INVESTISSEMENT 2024-2026 (avant reprise des résultats)

	BP 2024	BP 2025	BP 2026
Dépenses d'investissement (hors RAR et hors dette)	<b>10 044 400 €</b>	<b>8 000 000 €</b>	<b>8 000 000 €</b>
FCTVA	1 800 000 €	1 312 320 €	1 312 320 €
Subventions	4 208 880 €	2 000 000 €	2 000 000 €
<b>Total des recettes</b>	<b>6 008 880 €</b>	<b>3 312 320 €</b>	<b>3 312 320 €</b>

## HYPOTHÈSES RETENUES 2024-2026

**FCTVA** : Pour 2025-2026, le montant estimé correspond à 16,404 % des dépenses d'équipement.

**SUBVENTIONS** : prévisions établies sur la base des projets en cours d'instruction pour 2024. Basées sur 25% des dépenses d'équipement pour la suite.

# BESOINS prévisionnels de FINANCEMENT 2024-2026

	BP 2024	BP 2025	BP 2026
Dépenses d'investissement (hors RAR et hors dette)	10 044 400 €	8 000 000 €	8 000 000 €
+ Remboursement du capital d'emprunt	956 000 €	1 034 000 €	1 134 000 €
- Recettes d'investissement	6 008 880 €	3 312 320 €	3 312 320 €
- CAF brute	2 000 928 €	2 183 919 €	2 050 500 €
<b>Résultat net prévisionnel N-1</b>	<b>3 172 816 €</b>	<b>182 223 €</b>	
<b>= Besoin de financement = Emprunt</b>	<b>-182 223 €</b>	<b>3 355 538 €</b>	<b>3 771 180 €</b>

## HYPOTHÈSE : PROGRAMME D'INVESTISSEMENT RÉALISÉ À PRES DE 80%

	BP 2024	BP 2025	BP 2026
Dépenses d'investissement (hors RAR et hors dette)	8 035 520 €	6 400 000 €	6 400 000 €
+ Remboursement du capital d'emprunt	956 000 €	1 034 000 €	1 084 000 €
- Recettes d'investissement	4 807 104 €	2 649 856 €	2 649 856 €
- CAF brute	2 000 928 €	2 183 919 €	2 050 500 €
<b>Résultat net prévisionnel N-1</b>	<b>3 172 816 €</b>	<b>989 327 €</b>	
<b>= Besoin de financement = Emprunt</b>	<b>-989 327 €</b>	<b>1 610 898 €</b>	<b>2 783 644 €</b>

# BESOINS prévisionnels de FINANCEMENT 2024-2026

	2024	2025	2026
<b>Emprunt prévisionnel (hors RAR)</b>	0 €	1 610 898 €	2 783 644 €
<b>Remboursement du capital d'emprunt</b>	956 000 €	1 034 000 €	1 084 000 €
<b>Capital restant dû 31/12*</b>	8 391 730 €	8 968 628 €	10 668 272 €
<b>Capacité de désendettement</b>	4,19	4,11	5,20

\*Le Capital restant dû 2024 intègre le contrat AFL de 2 M€  
signé fin 2023 (RAR)

**Un ratio de désendettement maîtrisé**

# CE QU'IL FAUT RETENIR...



**UNE MAÎTRISE DES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT**



**UNE CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT EN PROGRESSION EN BP**



**UN NIVEAU D'INVESTISSEMENT ÉLEVÉ**



**UN RECOURS RESPONSABLE À L'EMPRUNT** : le contexte de taux élevés ainsi que l'augmentation de l'encours qui nous obligent à limiter le recours à l'emprunt dans les années qui viennent.

# BESOINS prévisionnels de FINANCEMENT

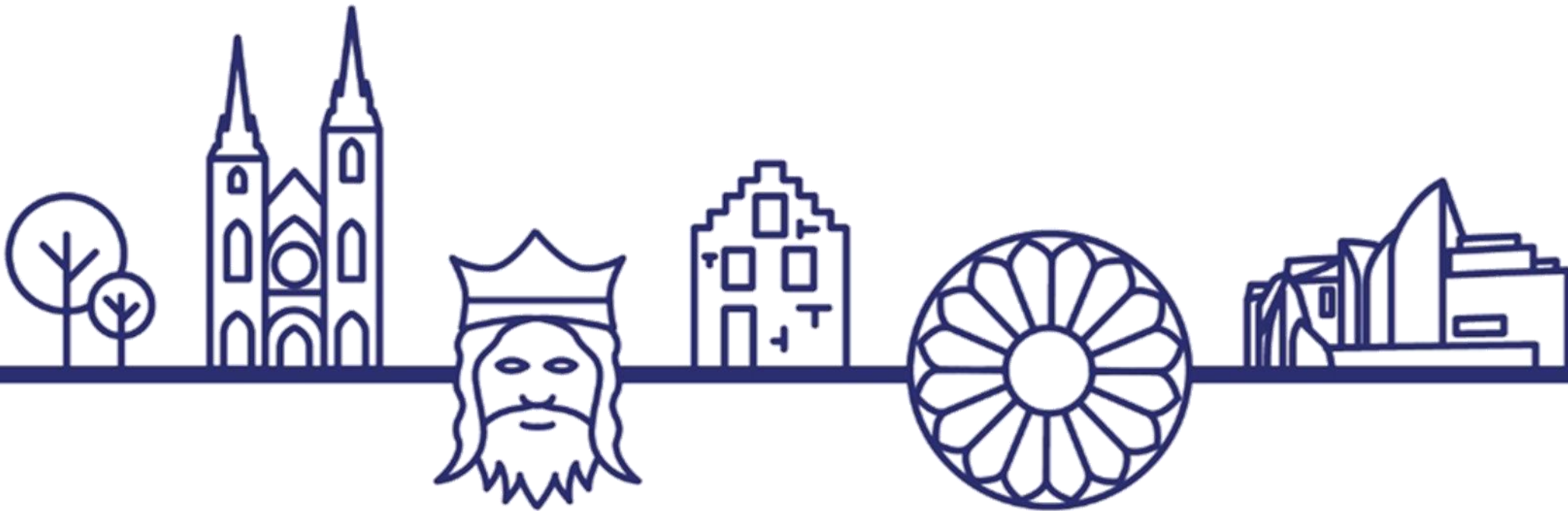
## 2024-2026 (*Budget principal + budget assainissement*)

	2024	2025	2026
<b>Emprunt prévisionnel (hors RAR)</b>	0 €	2 602 992 €	5 331 084 €
<b>Remboursement du capital d'emprunt</b>	1 044 370 €	1 034 000 €	1 134 000 €
<b>Capital restant dû 31/12*</b>	8 391 730 €	9 960 722 €	14 157 806 €
<b>Capacité de désendettement</b>	<b>1,16</b>	<b>1,32</b>	<b>1,88</b>

\*Le Capital restant dû 2024 intègre le contrat AFL de 2 M€ signé fin 2023 (RAR)



# V. Situation de l'ENDETTEMENT à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2024

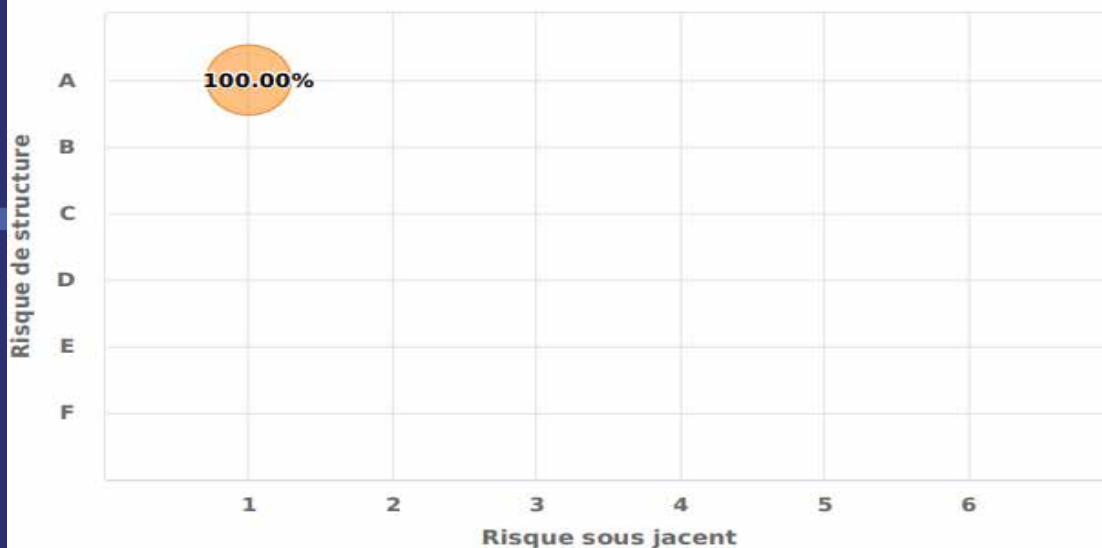


# ÉTAT DE LA DETTE

## au 1<sup>er</sup> janvier 2024

DÉBAT D'ORIENTATION  
BUDGÉTAIRE 2024

	Capital Restant dû au 01/01/2024	Nombre d'emprunts en Cours	Taux moyen	Durée de vie résiduelle	Durée de vie moyenne	Année D'échéance dernier emprunt
Budget Principal	88 370	1	4,60%	9 jours	9 jours	2024
Budget Annexe Assainissement/ EPU	7 347 267	44	2,02%	10 ans et 8 mois	5 ans et 9 mois	2039
Budget Annexe Eau Potable	451 611	2	2,22%	19 ans et 3 mois	10 ans et 5 mois	2044
<b>DETTE GrandSoissons</b>	<b>7 887 248</b>	<b>47</b>	<b>2,06%</b>	<b>11 ans et 1 mois</b>	<b>5 ans et 11 mois</b>	<b>2044</b>



### Dettes par type de risque

Type	Encours	% d'exposition	Taux moyen (ExEx, Annuel)
Fixe	7 887 248	100,00%	2,06%
Variable	-	0,00%	0,00%
<b>Total</b>	<b>7 887 248</b>	<b>100,00%</b>	<b>2,06%</b>

# STRATEGIE DE LA DETTE (Long, court et moyen terme)

L'équilibre recherché peut se résumer ainsi : sécuriser sa dette tout en gardant une part de souplesse pour profiter des éventuelles opportunités.

## STRATÉGIE DE LONG TERME

- En période de taux bas : privilégier des TAUX FIXES peu chers
- En période de taux élevés: éviter de fixer une part trop importante de l'encours

## STRATÉGIE DE COURT ET MOYEN TERME

Exposition au risque de taux de la dette au sens de la charte Gissler de bonne conduite :

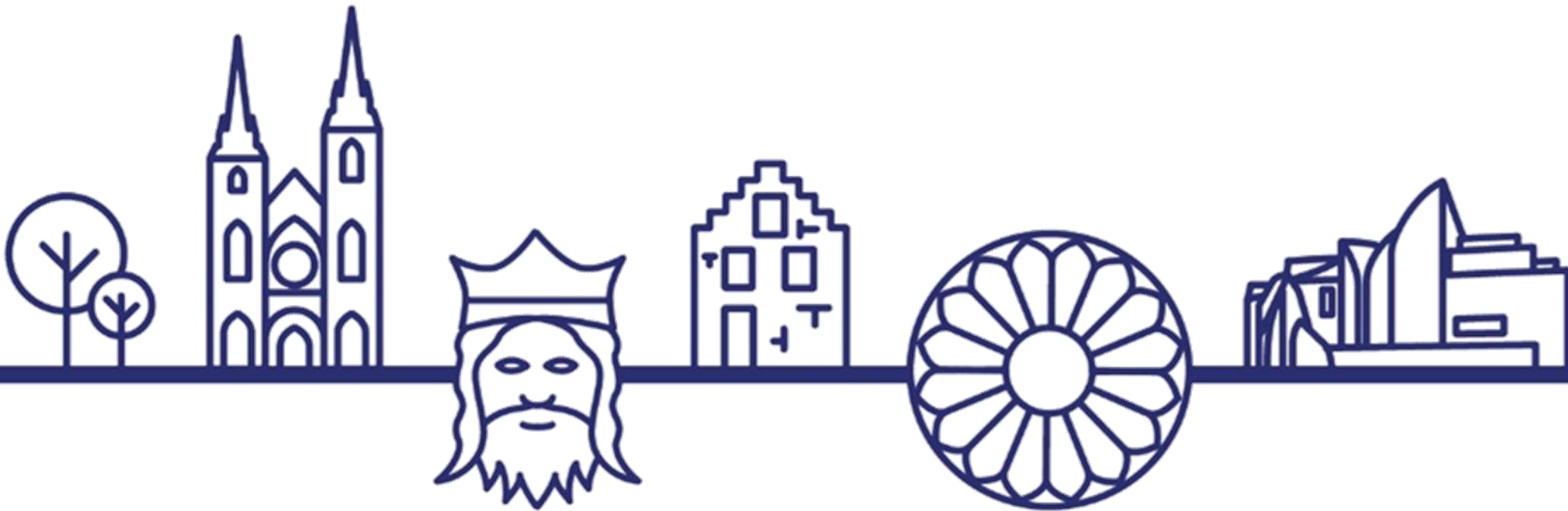
Les nouveaux produits souscrits ne pourront dépasser les niveaux de 2 (*Indices inflation française ou inflation zone euro ou écart entre ces indices*) et de B (*Barrière simple - Pas d'effet de levier sur l'échelle de risques Gissler*).

Les modifications directes ou indirectes apportées à un produit de l'encours, quelle qu'en soit la forme (*refinancement, avenant, contrat de swap, etc.*) ne pourront conduire à dégrader ce produit sur l'ensemble de sa durée de vie.

Répartition de la dette entre taux fixe et taux variable :

Répartition équilibrée entre taux fixe et taux variable permettant de saisir les opportunités ou de s'adapter aux conditions de marché.

# VI. BUDGETS ANNEXES





# BUDGETS ANNEXES

## a. OFFICE DE TOURISME

En 2024, les dépenses prévisionnelles seraient de l'ordre de **595K€** environ (*fonctionnement + investissement, dont 291k€ de charges de personnel et 236 k€ de charges à caractère général*) financées par les produits liés aux ventes de produits, et prestations de services, la taxe de séjour, le résultat reporté de l'exercice 2023 et la participation du budget principal estimée à **324K€** environ contre 340k€ prévus en 2023.

## b. EAU POTABLE

En 2024, le budget eau afficherait une nette augmentation par rapport à 2023 suite au transfert des budgets eau de SIPRODES + SECPP + la commune de Mercin à GrandSoissons.

Les dépenses prévisionnelles seraient de l'ordre de **1,8 M€** environ (*fonctionnement + investissement dont 1,2 M€ de dépenses d'équipement*) financées par la redevance eau, les subventions et un emprunt prévisionnel estimé à 1 M€ environ).

Le niveau d'emprunt sera réajusté lors de la reprise des résultats transféré par les syndicats et la commune de Mercin lors d'une décision budgétaire modificative en cours d'année.

## c. RS TELECOM

Les dépenses réelles (fonctionnement + investissement) seraient de l'ordre de **293K€** (*dont 250 k€ pour le renforcement de la « petite boucle »*) financées par les excédents reportés et un emprunt d'équilibre estimé à 23 k€ environ.

 Compte tenu de la comptabilité de stocks pratiquée sur les budgets annexes relatifs aux aménagements à vocation économique, les études, travaux et opérations foncières (achats/ventes) seront réalisés en section de fonctionnement.

#### d. LES PRES FRAIS

En 2024, les dépenses réelles seraient de l'ordre de **357 k€**. Le budget sera équilibré par les excédents reportés de 2023 en fonctionnement et en investissement ( *estimés à 400 k€ en fonctionnement et 382 k€ en investissement*) et les produits liés aux ventes (*15K€ environ*).

#### e. LE PLATEAU

En 2024, les dépenses réelles prévisionnelles avoisineraient les **421 k€** de travaux, le budget sera équilibré par des ventes prévisionnelles (*à hauteur de 1 256 k€*) et les excédents reportés de 2023 en fonctionnement et en investissement ( *estimés à 423 k€ en fonctionnement et 4 765 k€ en investissement*).

#### f. LE PARC GOURAUD

En 2024, les dépenses réelles prévisionnelles seraient de l'ordre de **221K€** environ (*études et travaux*) financées par l'excédent prévisionnel de 2023 en fonctionnement à hauteur de 117K€. Une participation du budget principal en investissement de l'ordre de **104 k€** serait nécessaire pour l'équilibre de ce budget.

#### g. LES ENTREPOTS

**138 K€** de travaux et études seraient prévus pour l'année 2024, financés par le produit des ventes (*environ 79 k€*) ainsi qu' un report en investissement de 5 k€ . Un déficit en fonctionnement estimé à 6K€ serait repris. Afin d'équilibrer ce budget annexe, une participation du Budget principal à hauteur de **6 k€** en fonctionnement et **54K€** en investissement seraient nécessaires.

#### h. LES TAILLEPIEDS

Les dépenses réelles prévisionnelles seraient de l'ordre de **58K€**, financées par l'excédent prévisionnel de 2023 en investissement (33 k€ environ) . Une participation du budget principal en investissement de 25 k€ serait à prévoir



