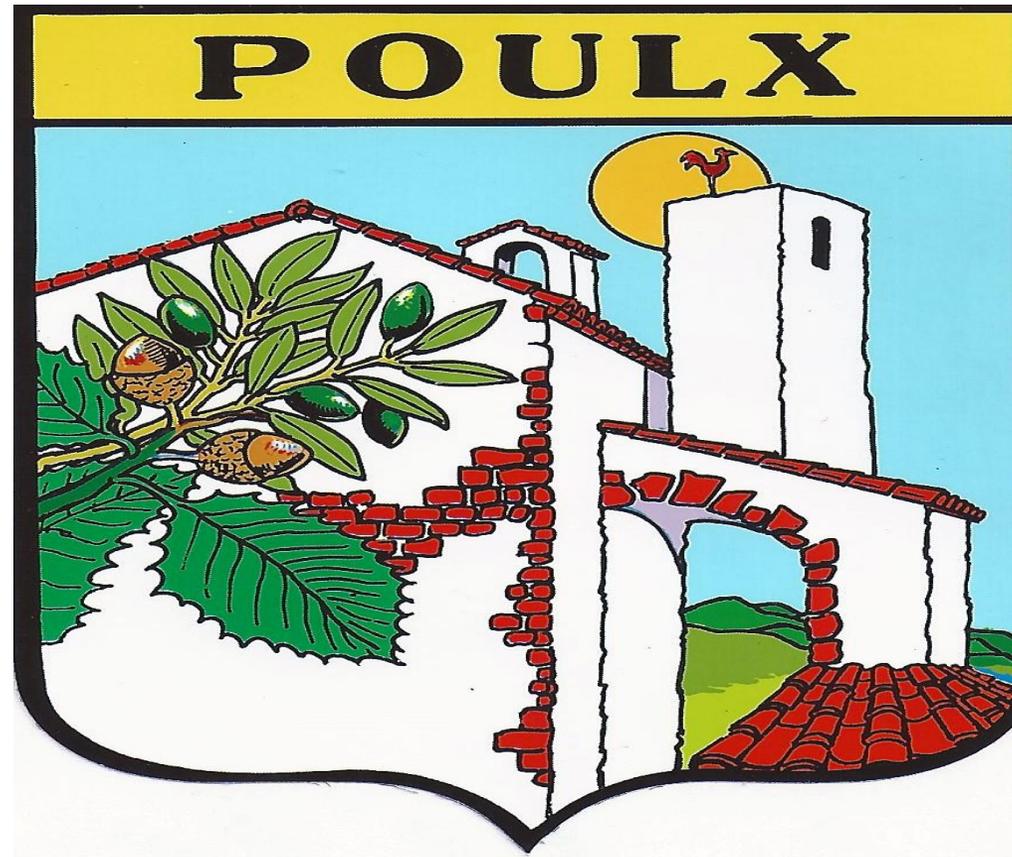


# RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE-BP 2024



# PREAMBULE

Il s'agit d'une étape essentielle de la procédure budgétaire.

Il a pour but :

D'informer le conseil municipal de la situation économique, juridique et financière de la collectivité.

D'éclairer les choix du conseil municipal lors du vote du Budget au regard du contexte national et local.

D'appréhender les différentes contraintes et opportunités qui pourront s'appliquer dans la collectivité.

De prendre connaissance des projets envisagés par le Maire et ses adjoints durant l'exercice à venir.

Conformément à l'article L 2312-1 du Code Général des Collectivités territoriales, il s'agit d'une obligation légale pour les communes de plus de 3500 habitants.

Il est pris acte de ce débat par une délibération spécifique. Le débat d'orientation budgétaire doit s'appuyer sur un rapport d'orientation budgétaire (ROB). Ce ROB est présenté par le Maire au Conseil Municipal dans un délai de deux mois précédant l'examen du budget.

Ce rapport donne lieu à un débat au Conseil Municipal.

Il est pris acte de ce dernier par une délibération.

Le rapport doit obligatoirement présenter et détailler les thèmes suivants :

Les grandes orientations budgétaires.

Les engagements pluriannuels envisagés.

La structure et la gestion de la dette.

# DEFINITION DU BUDGET PRIMITIF

Seul document légalement obligatoire.

Acte comptable mais aussi juridique qui prévoit et autorise les recettes et les dépenses d'une année. Autant en recettes, le dépassement des prévisions est possible, il ne l'est pas en dépenses.

Acte prévisionnel, il peut être modifié ou complété en cours d'année (Budget supplémentaire, décision modificative)

5 grands principes à respecter :

- Annualité (obligatoirement l'année civile)
- Spécialité (utilisation de crédits ouverts selon une nomenclature budgétaire)
- Unité (document unique)
- Universalité (description de l'ensemble des recettes et des dépenses, en équilibre)
- Sincérité (évaluation au plus juste)

# LES SECTIONS

## FONCTIONNEMENT

- Gestion courante et récurrente de la collectivité, à savoir :
  - Dépenses nécessaires (charges courantes, frais de personnel, subventions aux associations, intérêts de la dette)
  - Recettes (services publics payants type restauration scolaire, recettes fiscales, dotations étatiques)

## INVESTISSEMENT

- Modification et accroissement du patrimoine communal, à savoir :
  - Dépenses (opérations liées à des études ou des réalisations, capital de la dette)
  - Recettes (cession de biens, emprunt, subventions d'équipement, taxe d'aménagement, fonds de compensation de la TVA),

# DIFFERENCE ETAT/COLLECTIVITES LOCALES

## ETAT

- En déficit au premier euro d'emprunt !
- Les recettes définitives ne couvrent pas les dépenses
- Le dernier excédent remonte à 1973
- L'Etat finance ses dépenses courantes par l'emprunt
- Taux de croissance de 0,9% pour 2023 (-1,5)
- Déficit évalué à 4,9% du PIB en 2023 (-0,1)
- Dette évaluée à 102,9% du PIB au 3ème trimestre 2023

## COLLECTIVITES LOCALES

- Équilibre par l'emprunt
- Un contrat de dette signé avant le 31/12/N = vote d'un compte administratif en équilibre !
- Cas de déséquilibre :
  - Les recettes de fonctionnement ne couvrent plus les dotations aux amortissements.
  - Les recettes d'investissement ne couvrent plus le capital de la dette

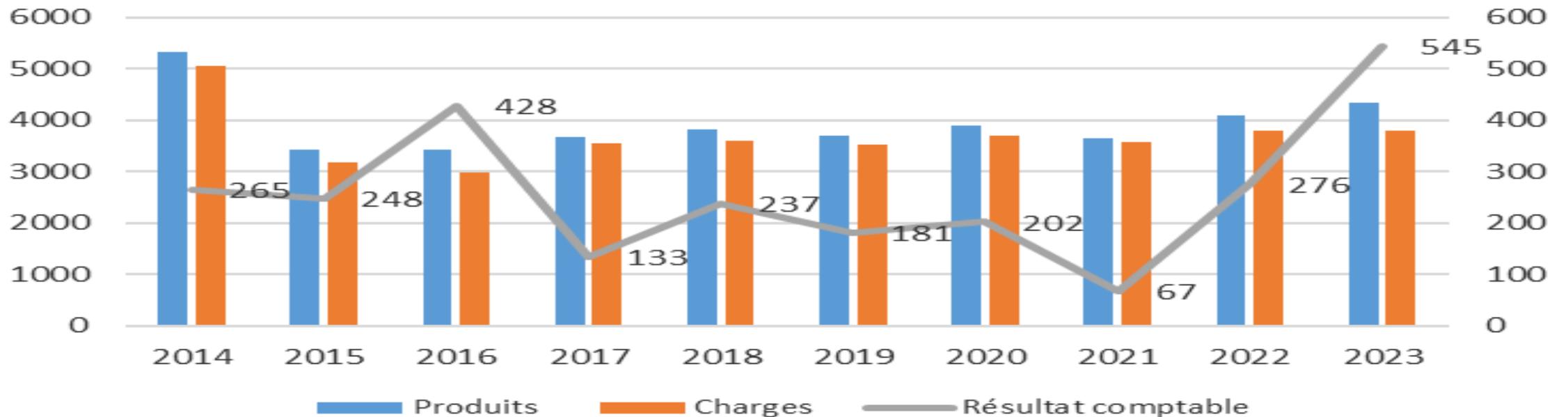
# ANALYSE RETROSPECTIVE DE LA COMMUNE DE POULX 2014-2023

(montant exprimés en K€)

# FONCTIONNEMENT

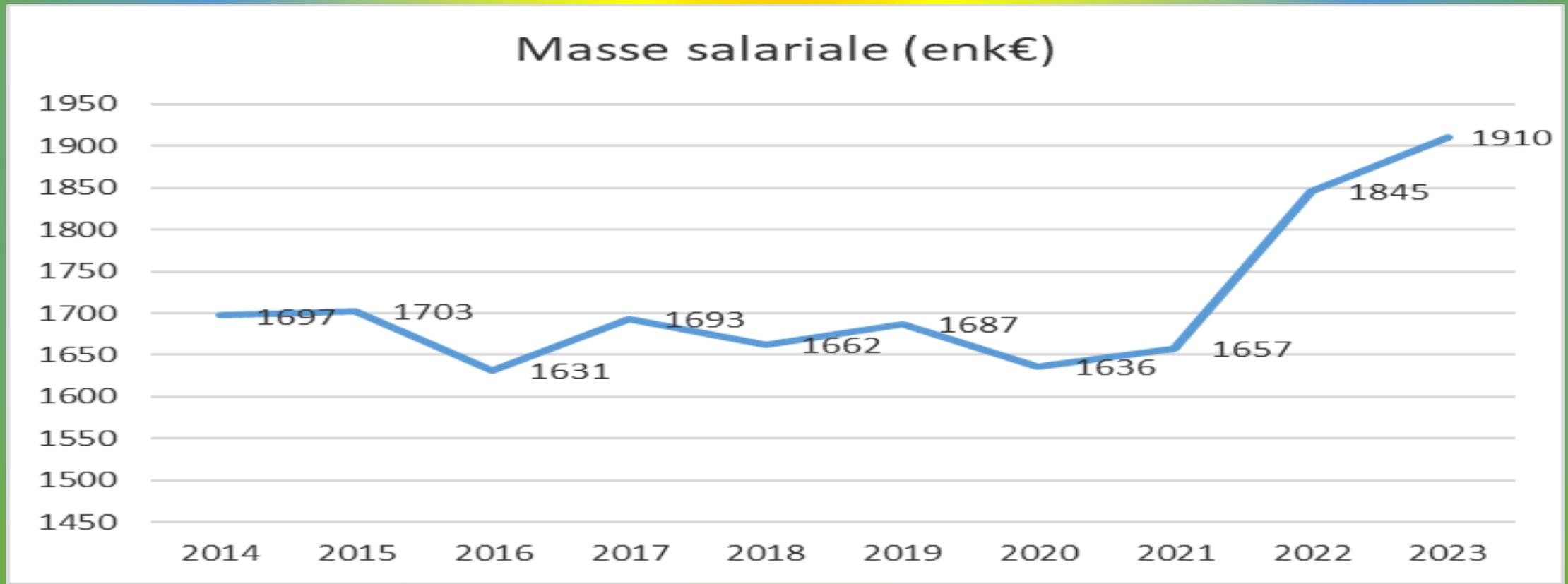
Nature	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Produits	5317	3424	3419	3685	3829	3708	3896	3648	4082	4342
Charges	5052	3176	2991	3552	3592	3527	3694	3581	3806	3797
Résultat comptable	265	248	428	133	237	181	202	67	276	545

Récapitulatif fonctionnement (en K€)



# CHARGES DE PERSONNEL

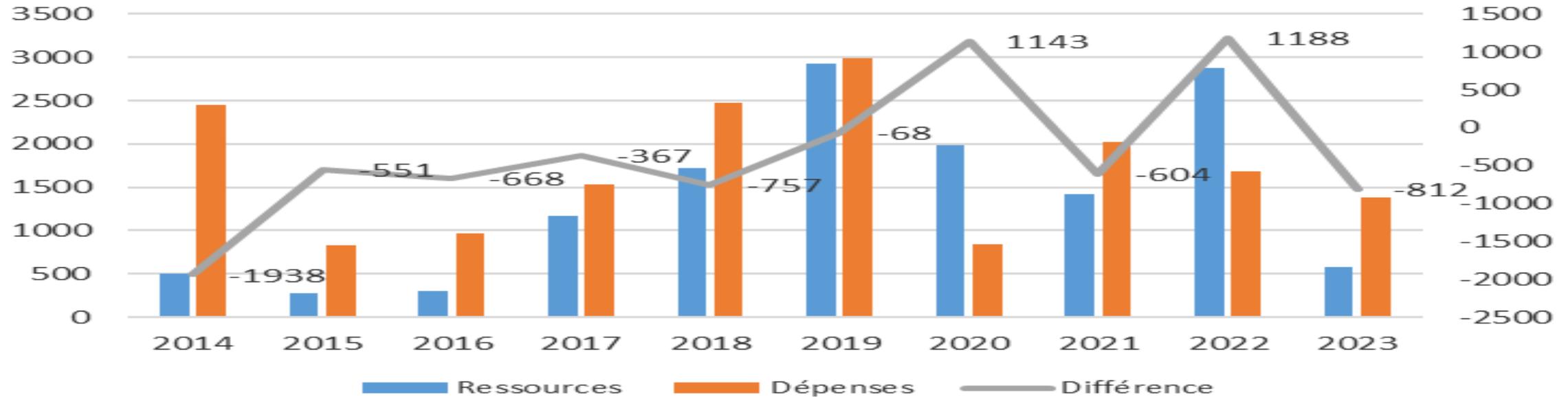
Nature	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Masse salariale	1697	1703	1631	1693	1662	1687	1636	1657	1845	1910



# INVESTISSEMENT

Nature	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Ressources	508	278	306	1166	1719	2926	1986	1420	2872	577
Dépenses	2446	829	974	1533	2476	2994	843	2024	1684	1389
Différence	-1938	-551	-668	-367	-757	-68	1143	-604	1188	-812

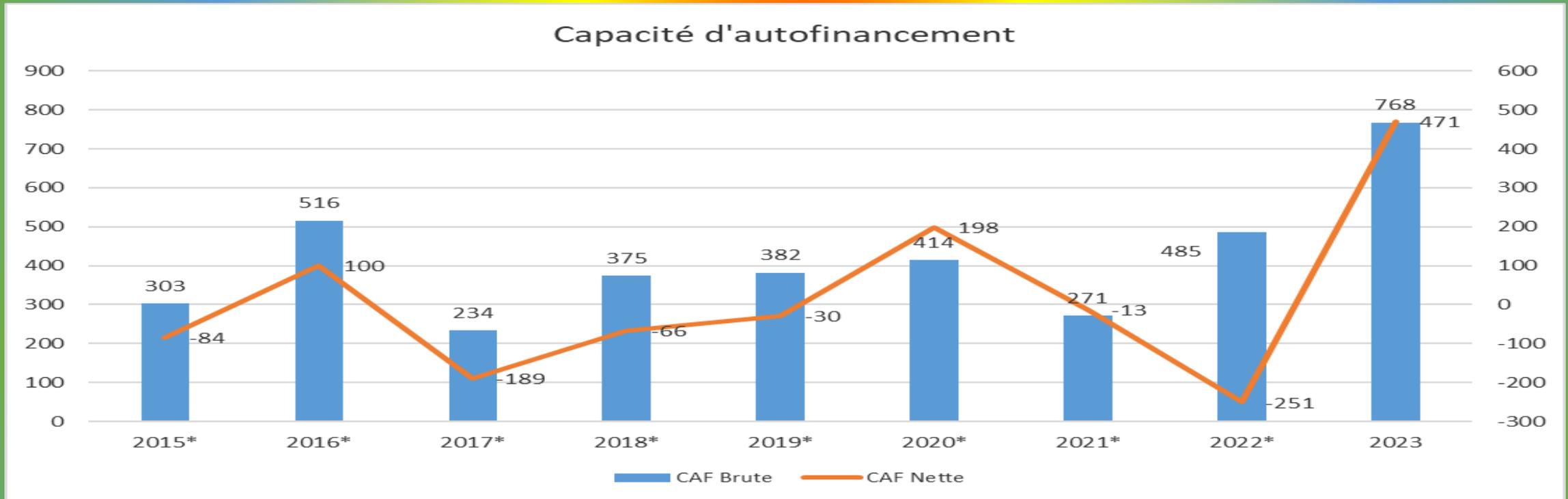
Résultats investissement (en k€)



# CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

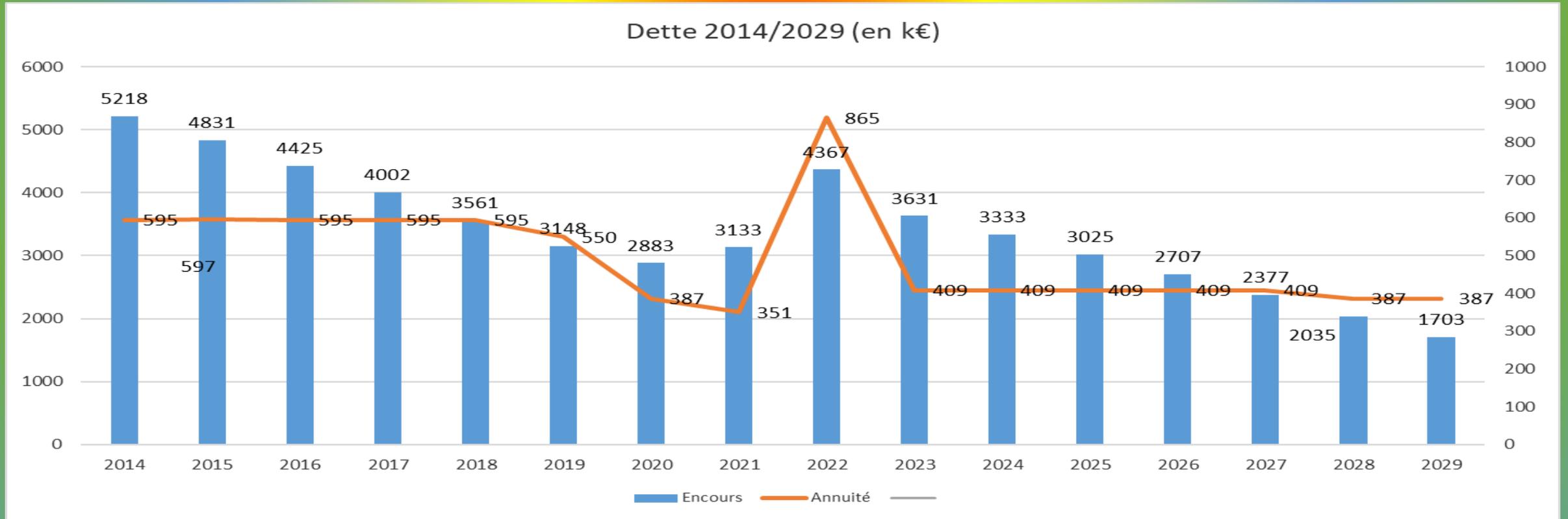
Nature	2014*	2015*	2016*	2017*	2018*	2019*	2020*	2021*	2022*	2023
CAF Brute	308	303	516	234	375	382	414	271	485	768
CAF Nette	-61	-84	100	-189	-66	-30	198	-13	-251	471

\*Source DGFIP



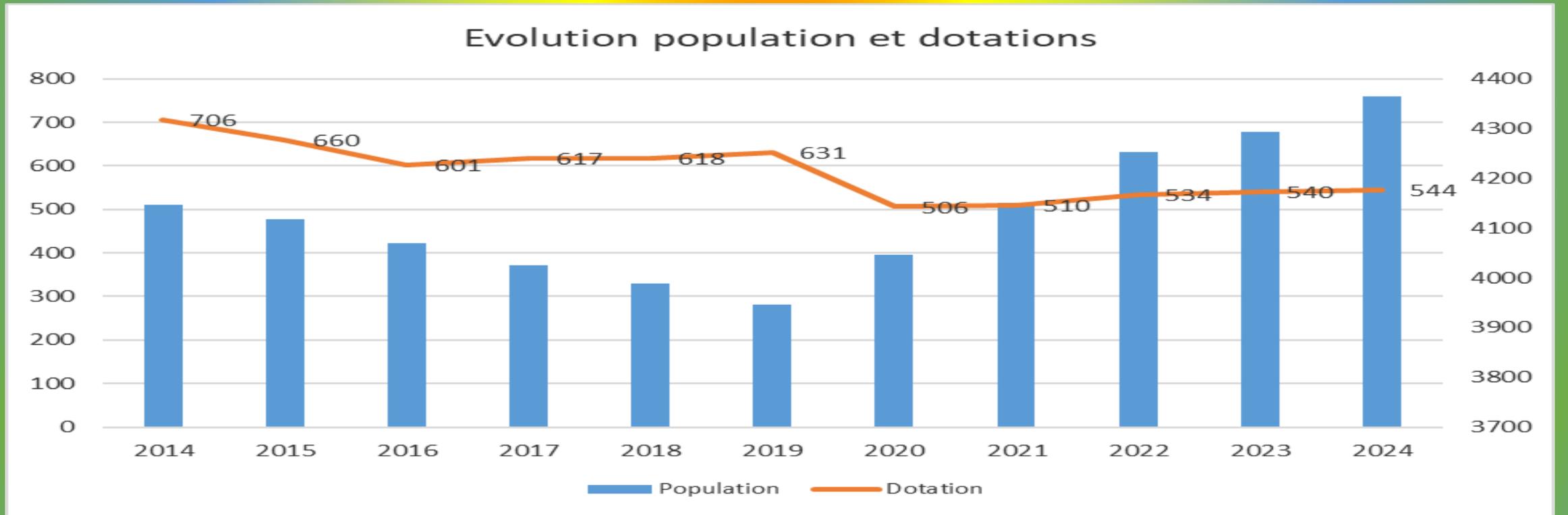
# DETTE

Nature	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Encours	5218	4831	4425	4002	3561	3148	2883	3133	4367	3631	3333	3025	2707	2377	2035	1703
Annuité	595	597	595	595	595	550	387	351	865	409	409	409	409	409	387	387



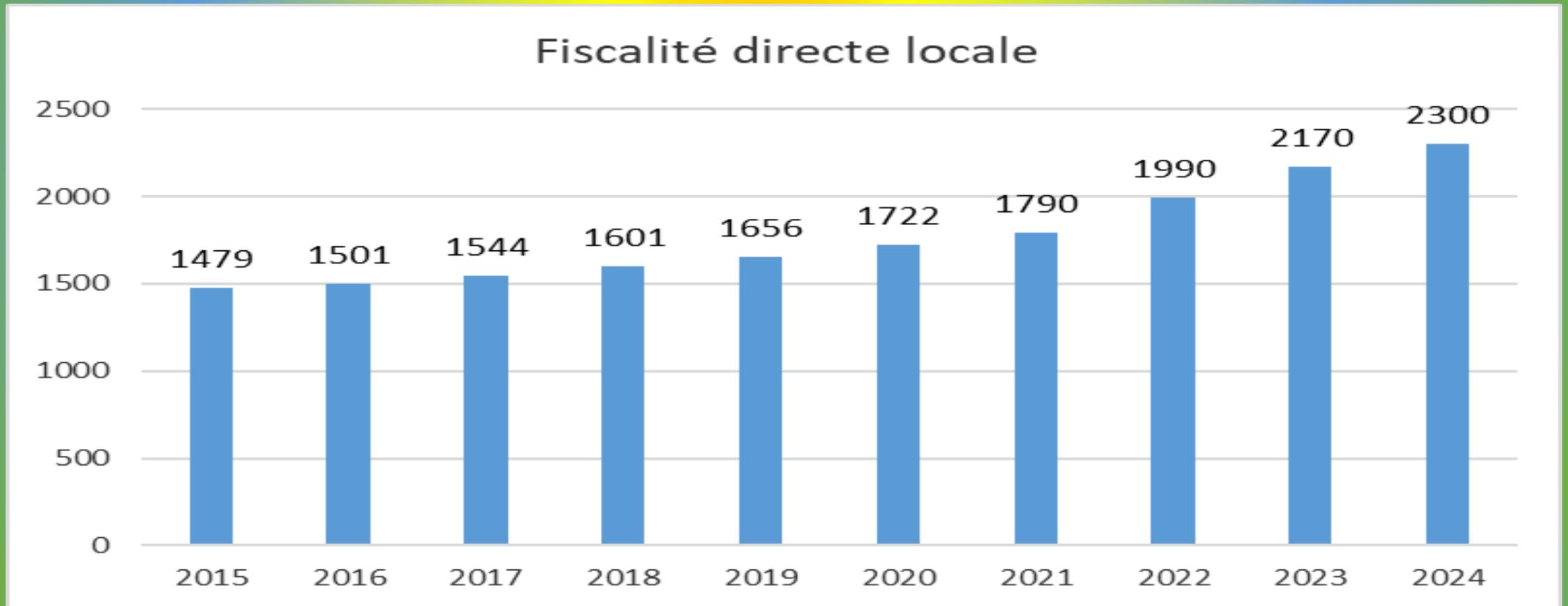
# DOTATIONS

Nature	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Population	4147	4118	4070	4025	3989	3946	4047	4150	4252	4293	4365
Dotation	706	660	601	617	618	631	506	510	534	540	544



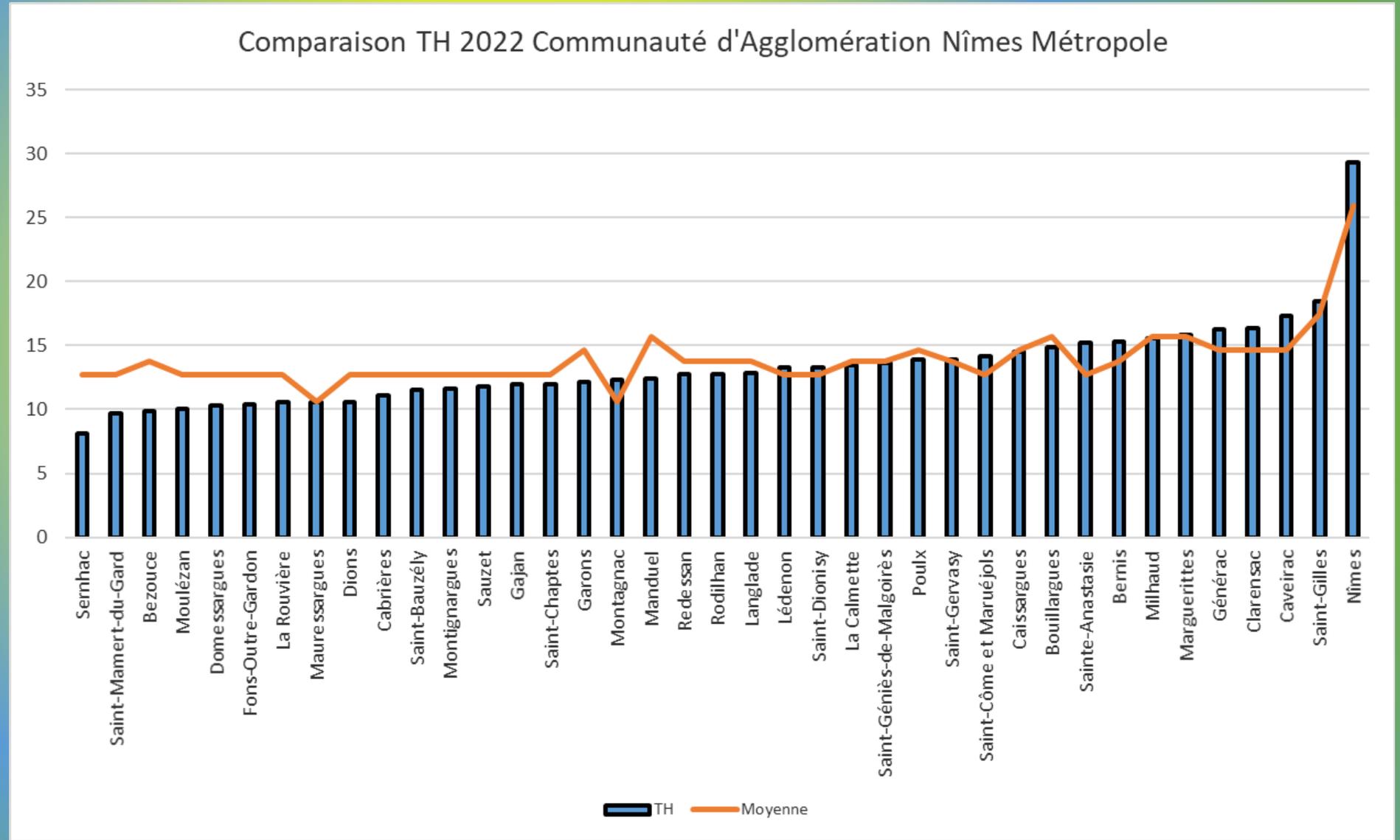
# FISCALITE DIRECTE LOCALE

Nature	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Fiscalité	1403	1479	1501	1544	1601	1656	1722	1790	1990	2170	2300



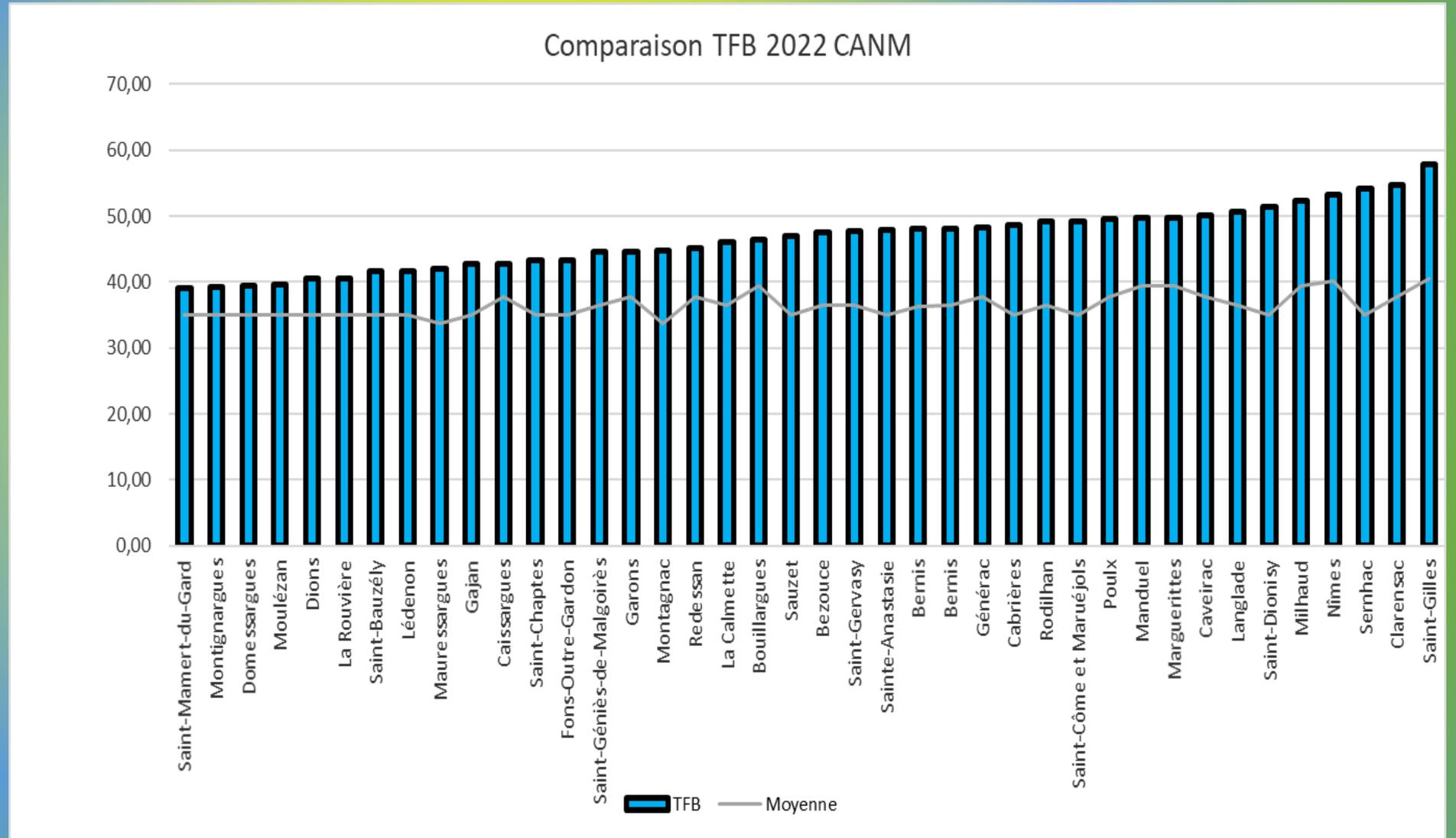
# FISCALITE DIRECTE LOCALE

Communes	TH	Moyenn
Sernhac	8,16	12,73
Saint-Mamert-du-Gard	9,70	12,73
Bezuze	9,88	13,76
Moulézan	10,00	12,73
Domessargues	10,30	12,73
Fons-Outre-Gardon	10,38	12,73
La Rouvière	10,56	12,73
Mauressargues	10,58	10,64
Dions	10,60	12,73
Cabrières	11,11	12,73
Saint-Bauzély	11,50	12,73
Montignargues	11,65	12,73
Sauzet	11,79	12,73
Gajan	12,00	12,73
Saint-Chaptes	12,00	12,73
Garons	12,11	14,68
Montagnac	12,35	10,64
Manduel	12,44	15,69
Redessan	12,78	13,76
Rodilhan	12,78	13,73
Langlade	12,87	13,76
Lédenon	13,25	12,73
Saint-Dionisy	13,28	12,73
La Calmette	13,47	13,76
Saint-Géniès-de-Malgoirès	13,64	13,76
<b>Poulx</b>	<b>13,90</b>	<b>14,68</b>
Saint-Gervasy	13,90	13,76
Saint-Côme et Maruéjols	14,13	12,73
Caissargues	14,51	14,68
Bouillargues	14,87	15,69
Sainte-Anastasie	15,25	12,73
Bernis	15,34	13,76
Milhaud	15,55	15,69
Marguerittes	15,83	15,69
Générac	16,27	14,68
Clarensac	16,36	14,68
Caveirac	17,30	14,68
Saint-Gilles	18,46	17,48
Nîmes	29,33	25,93



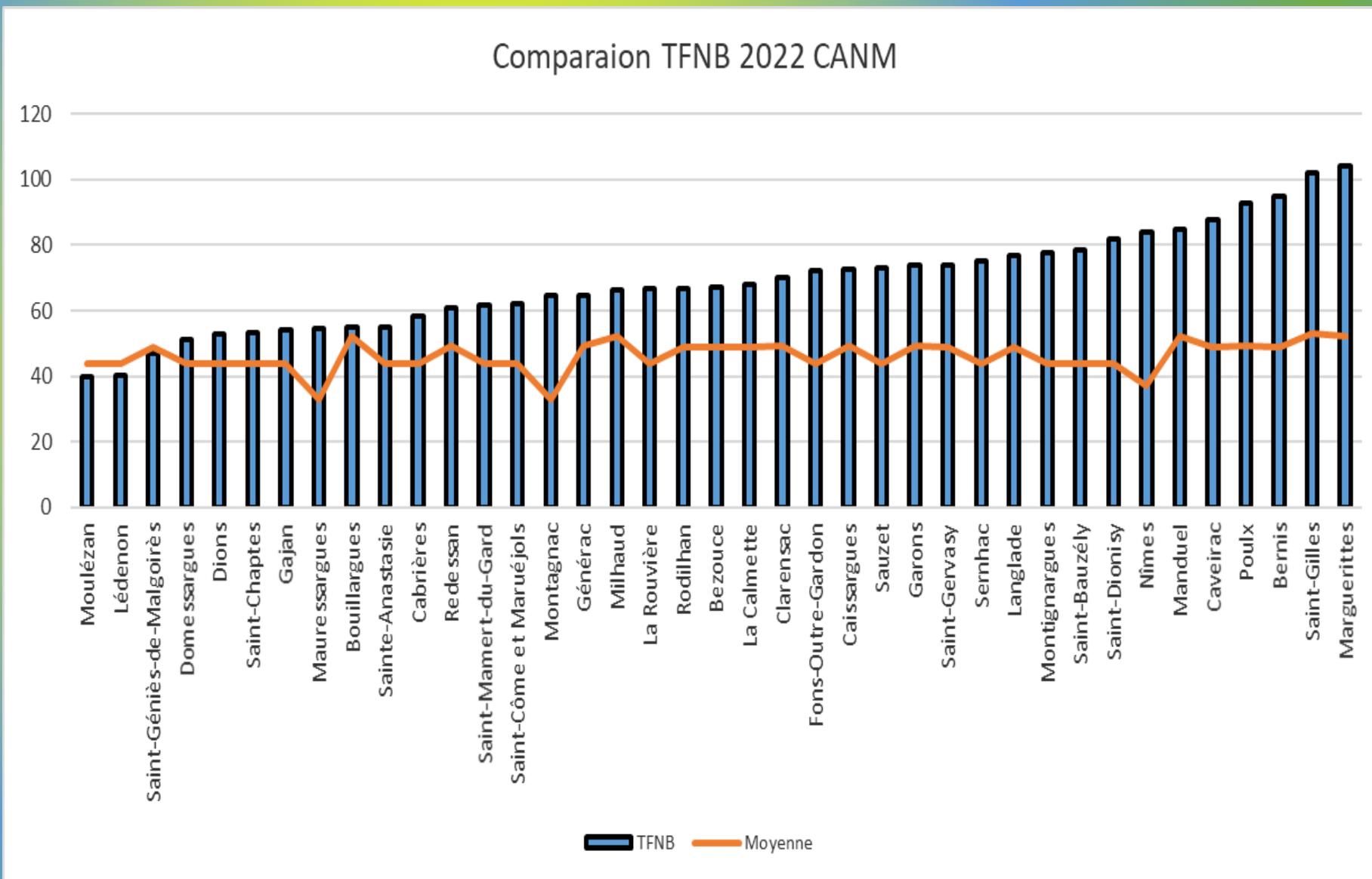
# FISCALITE DIRECTE LOCALE

Communes	TFB	Moyenn
Montignargues	39,18	35,03
Domessargues	39,47	35,03
Moulézan	39,65	35,03
Dions	40,55	35,03
La Rouvière	40,57	35,03
Saint-Bauzély	41,63	35,03
Lédenon	41,65	35,03
Mauressargues	42,05	33,65
Gajan	42,65	35,03
Caissargues	42,76	37,76
Saint-Chaptes	43,19	35,03
Fons-Outre-Gardon	43,23	35,03
Saint-Géniès-de-Malgoirès	44,59	36,41
Garons	44,63	37,76
Montagnac	44,79	33,65
Redessan	45,07	37,76
La Calmette	46,02	36,41
Bouillargues	46,41	39,45
Sauzet	47,02	35,03
Bezouze	47,55	36,41
Saint-Gervasy	47,65	36,41
Sainte-Anastasia	47,80	35,03
Bernis	48,13	36,28
Bernis	48,13	36,41
Générac	48,20	37,76
Cabrières	48,67	35,03
Rodilhan	49,10	36,41
Saint-Côme et Maruéjols	49,10	35,03
<b>Poulx</b>	<b>49,50</b>	<b>37,76</b>
Manduel	49,65	39,45
Marguerittes	49,76	39,45
Caveirac	50,15	37,76
Langlade	50,65	36,41
Saint-Dionisy	51,46	35,03
Milhaud	52,27	39,45
Nîmes	53,20	40,21
Sernhac	54,19	35,03
Clarensac	54,65	37,76
Saint-Gilles	57,74	40,47



# FISCALITE DIRECTE LOCALE

Communes	TFNB	Moyenn
Moulézan	40,00	43,78
Lédenon	40,33	43,78
Saint-Géniès-de-Malgoirès	47,08	49,03
Domessargues	51,01	43,78
Dions	52,80	43,78
Saint-Chaptes	53,18	43,78
Gajan	54,00	43,78
Mauressargues	54,46	33,12
Bouillargues	54,87	52,41
Sainte-Anastasia	55,00	43,78
Cabrières	58,16	43,78
Redessan	61,00	49,16
Saint-Mamert-du-Gard	61,66	43,78
Saint-Côme et Maruéjols	62,11	43,78
Montagnac	64,61	33,12
Générac	64,70	49,16
Milhaud	66,51	52,41
La Rouvière	66,59	43,78
Rodilhan	66,60	49,03
Bezouce	67,11	49,03
La Calmette	68,00	49,03
Clarensac	70,00	49,16
Fons-Outre-Gardon	72,34	43,78
Caissargues	72,66	49,16
Sauzet	73,16	43,78
Garons	73,70	49,16
Saint-Gervasy	73,92	49,03
Sernhac	75,14	43,78
Langlade	76,79	49,03
Montignargues	77,52	43,78
Saint-Bauzély	78,71	43,78
Saint-Dionisy	81,70	43,78
Nîmes	83,76	37,11
Manduel	84,76	52,41
Caveirac	87,90	49,10
<b>Poulx</b>	<b>92,63</b>	<b>49,16</b>
Bernis	95,08	49,03
Saint-Gilles	102,14	53,26
Marguerittes	104,00	52,41



# BUDGET PRIMITIF 2024

(PRINCIPALES ORIENTATIONS)

# Fonctionnement

## • Dépenses

- Stabilité globale des charges à caractère général malgré nouvelle incertitude sur les tarifs d'énergie
- Evolution des charges de personnel liée à l'augmentation des indices (+5 points) au 1<sup>er</sup> Janvier, projection augmentation du point d'indice
- Majoration 81% pénalités loi SRU

## • Recettes

- Excédent de fonctionnement reporté de l'ordre de **1150k€**
- Maintien dotations étatiques
- Evolution fiscalité locale de 3,5%

# Investissement

- Dépenses

- ✓ Etudes :

- PLU (fin en 2024)
- Espace culturel et social (à partir de l'esquisse)
- Création de halles (à partir de l'esquisse)
- Fin audit bâtiment (accessibilité, DPE, ERP, DTA)

- ✓ Travaux/Divers

- Cours oasis (travaux second semestre 2024)
- Voirie
- Acquisition terrain EPF (2eme paiement)
- Auvent pétanque, climatisation crèche, panneaux lumineux voie publique....
- RAR 2023 : 221K€

- Recettes

- Excédent d'investissement de 268K€
- RAR 2023 : 7,5K€
- Projection de diminution de 30% de la taxe d'aménagement