

**DÉLIBÉRATION DU CONSEIL MUNICIPAL N° 003-2024****SÉANCE DU 16 JANVIER 2024**

NOMBRE DE MEMBRES EN EXERCICE : 27

NOMBRE DE MEMBRES PRÉSENTS : 23

NOMBRE DE SUFFRAGES EXPRIMÉS : 27

L'an deux mille vingt-quatre, le seize janvier à vingt heures, se sont réunis dans le lieu ordinaire de leurs séances, les membres du Conseil municipal de la Commune d'Échillais, sous la présidence de M. Claude MAUGAN, Maire, dûment convoqués le dix janvier deux mille vingt-quatre.

**Présents :** MAUGAN Claude, ROUSSELLE Jean-Noël, PRUGNIÈRES Anne-Cécile, COUDERT Éric, GUEVEL Stéphanie, DAUTRICOURT Arnaud, GAILLOT Michel, CUVILLIER Armelle, HEURTEBISE Serge, CLAUSE Patrick, URBANI Sébastien, MOREAU Karine, SEUGNET Leïla, MORIN Delphine, GIRARD Jean-Pierre, TRÉVIEN Sonia, VEILLON Dominique, MANCA Isabelle, VIOILLEAU Sébastien, ROBIN Séverine, BICHON Angélique, DUPONT Bertrand, LEBOUCH Patricia.

Formant la majorité des membres en exercice.

**Absents excusés :** BERBUDEAU Éric (LEBOUC Patricia), LE GOFF Magalie (ROBIN Séverine), ROUSSEAU Étienne (TREVIEEN Sonia), PAYET Patrice (HEURTEBISE Serge)

**Secrétaire de séance :** ROUSSELLE Jean-Noël

**OBJET : DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2024**

Vu la loi n°2015-991 du 7 août 2015 portant Nouvelle Organisation Territoriale de la République, dite Loi NOTRe, et notamment l'article 107-4°,

Vu le Code Général des Collectivités Territoriales, et notamment l'article L.2312-1 relatif à la tenue d'un Débat d'Orientation Budgétaire avant le vote du budget,

Considérant que le débat d'orientations budgétaires permet à l'Assemblée délibérante de discuter des orientations budgétaires qui fixe le cadre de l'élaboration du budget primitif,

Après avoir entendu l'exposé du rapport d'orientations budgétaires présenté par Monsieur Jean-Noël ROUSSELLE, Adjoint aux Finances,

Après avoir tenu un débat sur les orientations budgétaires,

La Présente délibération, à supposer que celle-ci fasse grief, peut faire l'objet, dans un délai de deux mois à compter de sa notification ou publicité, d'un recours contentieux auprès du tribunal administratif de Poitiers 15, rue Blossac 86000 POITIERS ou d'un recours gracieux auprès de la Commune, étant précisé que celle-ci dispose alors d'un délai de deux mois pour répondre. Un silence de deux mois vaut alors décision implicite de rejet. La décision ainsi prise, qu'elle soit expresse ou implicite, pourra elle-même être déférée à ce même tribunal administratif dans un délai de deux mois

**Le Conseil Municipal, après en avoir délibéré, à l'unanimité :**

- PREND actant de la tenue en son sein du débat d'orientation budgétaire prévu par l'article L. 2312-1 du Code général des collectivités territoriales et ce, dans le cadre de la préparation budgétaire de l'exercice 2024.
- DIT que le rapport des orientations budgétaires ainsi que le Plan Pluriannuel d'Investissement présentés sont joints à la présente délibération.
- AUTORISE Monsieur le Maire à signer tout acte et à prendre toute décision nécessaire à l'application de la présente délibération.

Au cours de ce débat, le conseil a notamment examiné l'environnement financier entourant la préparation budgétaire (évolutions envisagées des recettes et des dépenses des sections d'investissement et de fonctionnement), les orientations budgétaires, les informations relatives à la structure et à la gestion de l'encours de la dette contractée, les engagements pluriannuels envisagés, ainsi que les actions municipales devant bénéficier d'une priorité.

**Pour : 27**

**Contre : 0**

**Abstention : 0**

Fait et délibéré en séance,

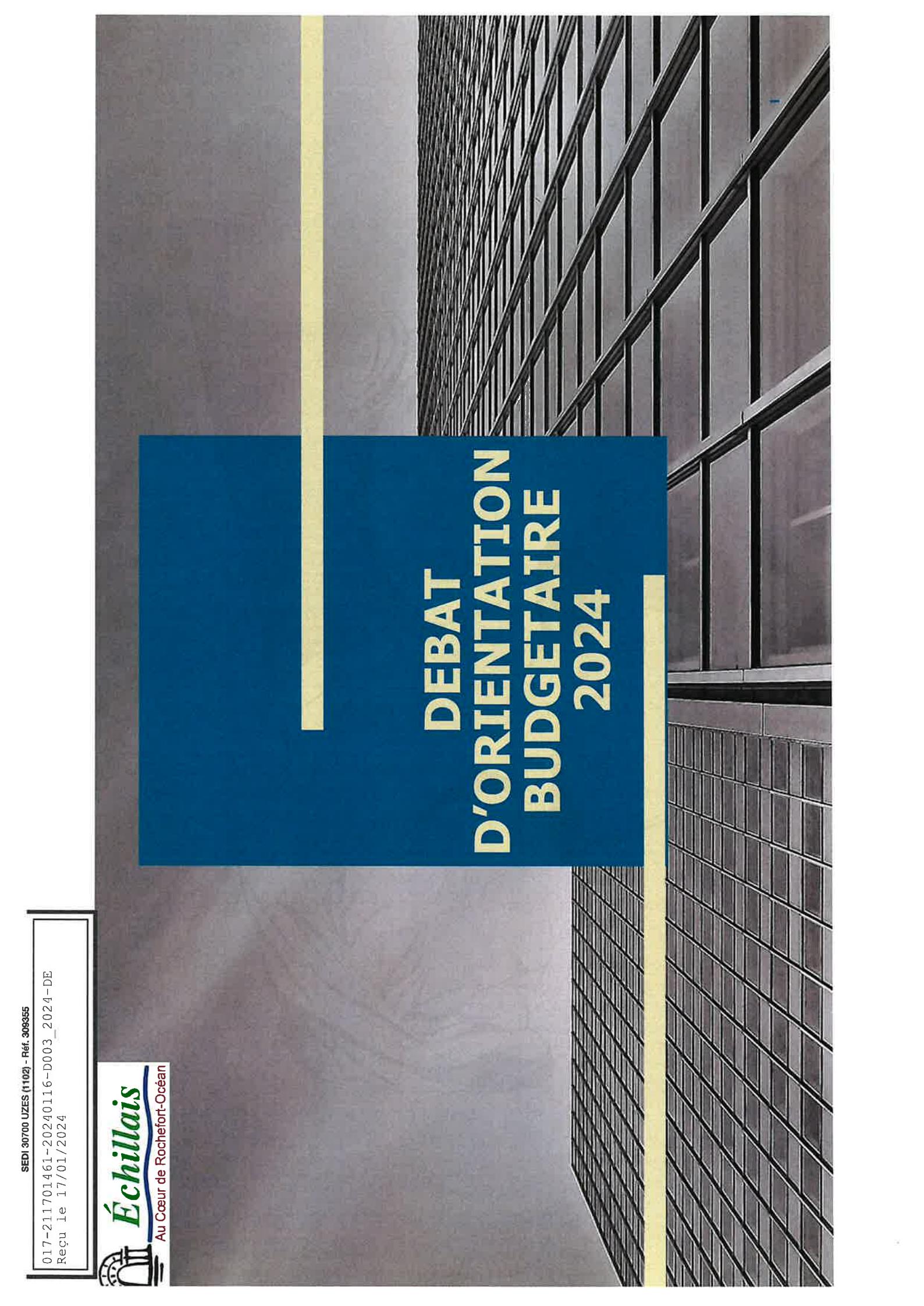
Le 16/01/2024

Le Maire,  
Claude MAUGAN

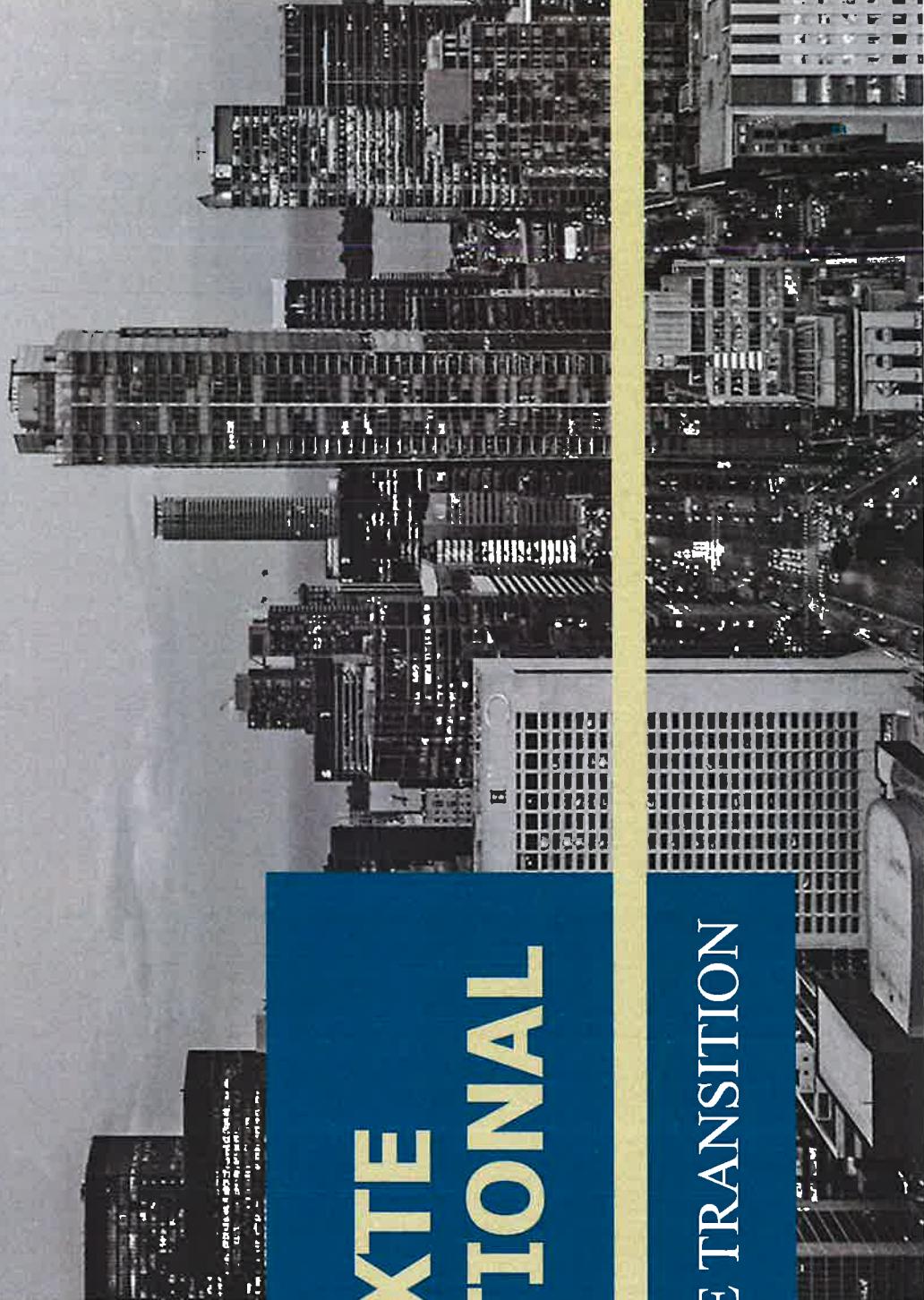


Publiée le : Affiché le  
05 FEV. 2024

Le secrétaire de séance,  
Jean-Noël ROUSSELLE



# DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2024



# LE CONTEXTE INTERNATIONAL

2023 UNE ANNEE DE TRANSITION

# L'économie mondiale

5 %

Inflation

4

2024 :

*Il y a un an l'économie mondiale pouvait potentiellement entrer en récession*

3

2



La croissance industrielle, au niveau Mondial, demeure anémique en raison d'une part de coûts de production élevés et d'une baisse de la demande.

## L'économie mondiale

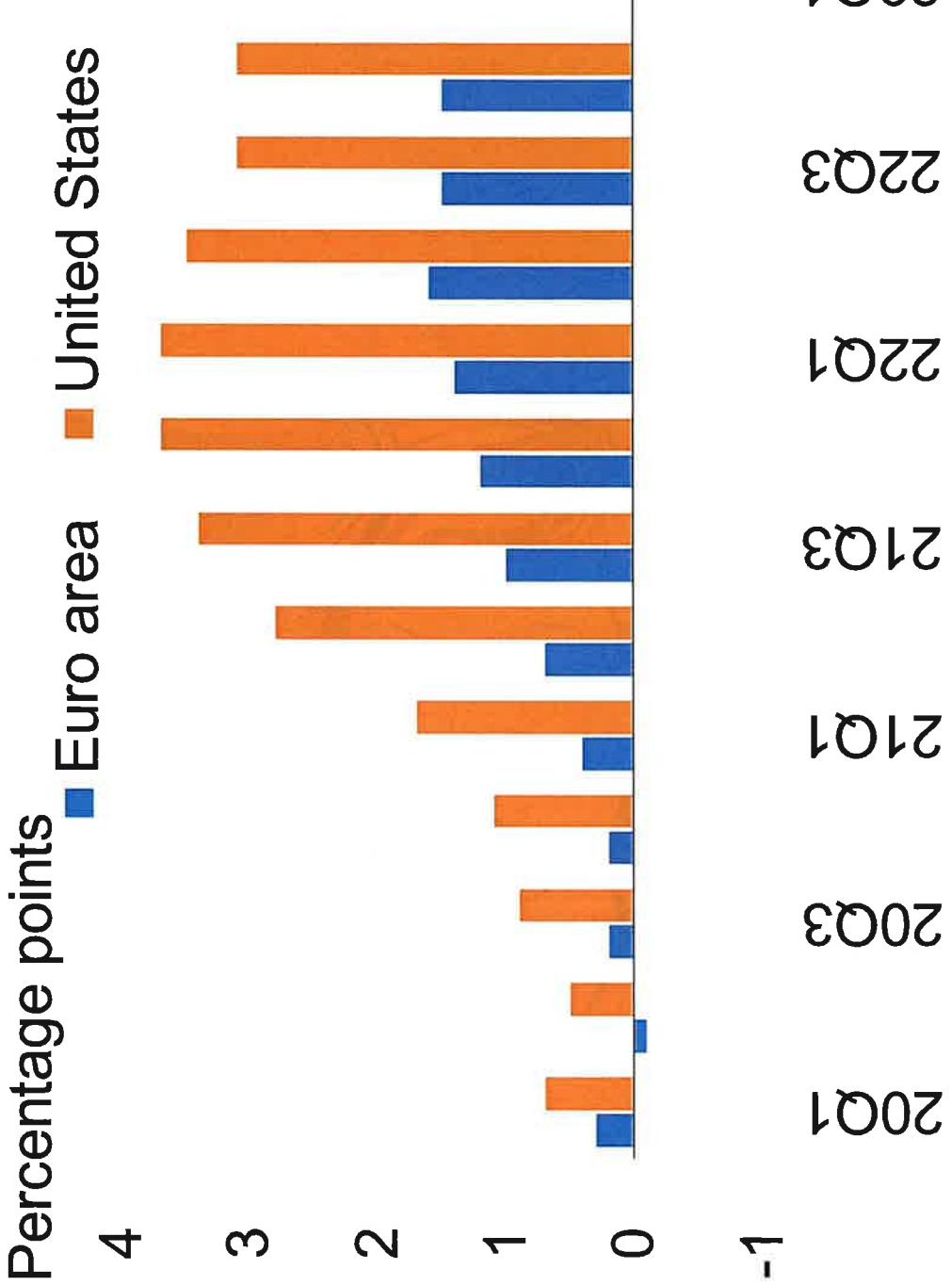
Le secteur des services connaît un meilleur sort mais sa croissance n'est pas suffisante pour empêcher une chute de l'emploi.

**2024 :**  
*Une croissance contrastée*

Enfin le secteur des services et de la santé est le seul à connaître une croissance soutenue

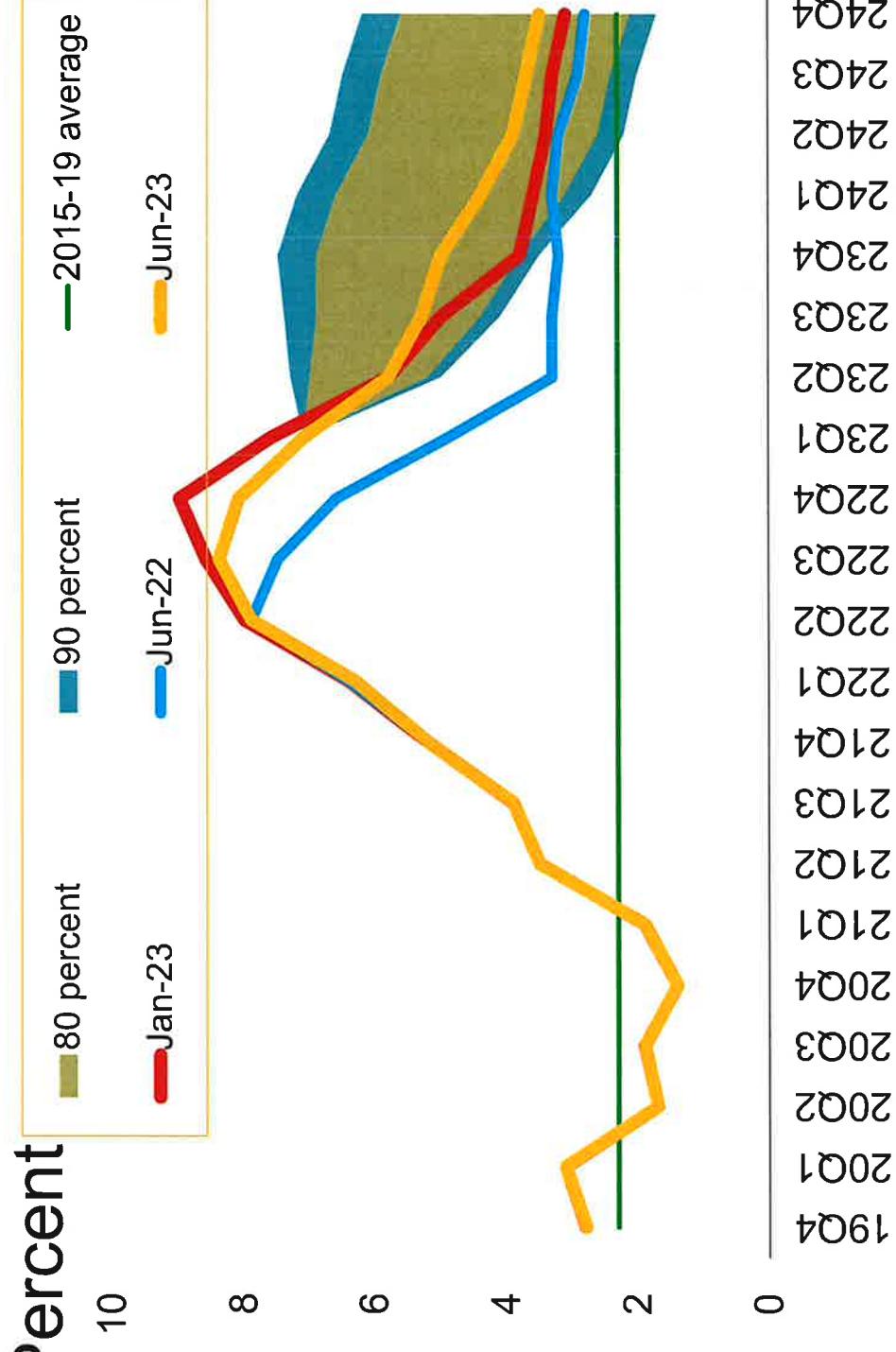
# L'économie mondiale

## 2024 : *Vers un retour du chômage dans les économies développées ?*



## L'économie mondiale

**2024 :**  
*Quid de l'inflation ?*



## Croissance mondiale du PIB en pourcentage

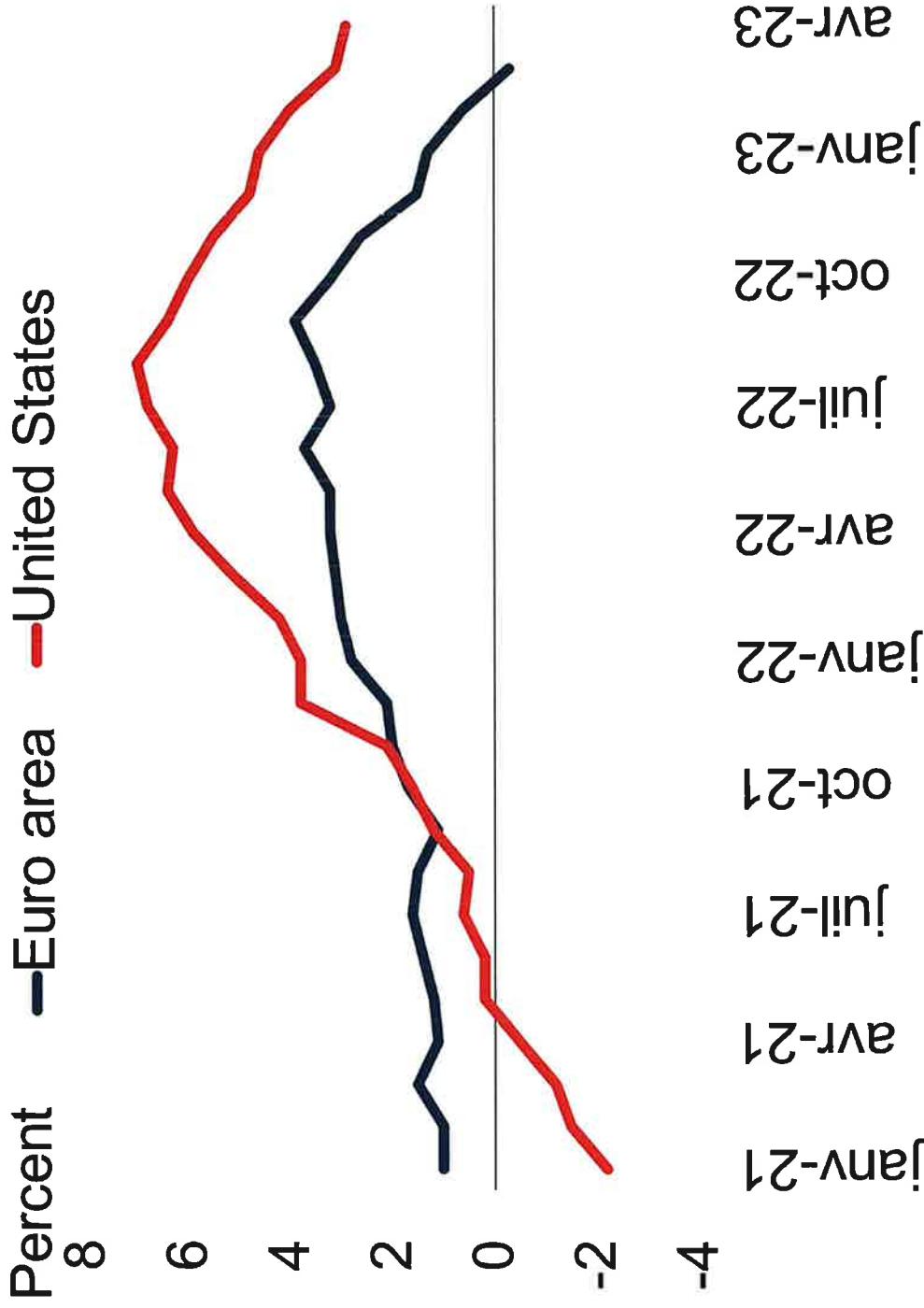
	2020	2021	2022	2023*	2024*	2025*
Monde	-3,1	6	3,1	2,1	2,4	3
Etats-Unis	-4,3	5,4	2,8	0,7	1,2	2,2
Europe	-2,8	5,9	2,1	1,1	0,8	2,3
Japon	-4,3	2,2	1,0	0,8	0,7	0,5
Asie	1,2	7,5	3,5	5,5	4,6	4,5
Europe Centrale	-1,7	7,1	1,2	1,4	2,7	2,7
Amérique latine	-6,2	6,9	3,7	1,5	2,0	2,6
Asie du sud	-4,1	8,3	6,0	5,9	5,1	6,4
Afrique	-2,0	4,4	3,7	3,2	3,9	4,0

\* prévisions

## L'économie mondiale

**2023 :**

*Quelles perspectives de croissance à moyen terme ?*



## L'économie mondiale

2024 :

*Quelles perspectives de croissance à moyen terme ?*

## Perspective Mondiale

2024 :

*Transition énergétique*

La mise en place d'une coopération mondiale est nécessaire pour accélérer la transition énergétique afin d'atténuer les changements climatiques et alléger la dette d'un nombre croissant de pays qui connaissent le surendettement

017-211701461-20240116-D003\_2024-DE  
Reçu le 17/01/2024



# L'Economie Zone Euro

2024 : Un ralentissement économique

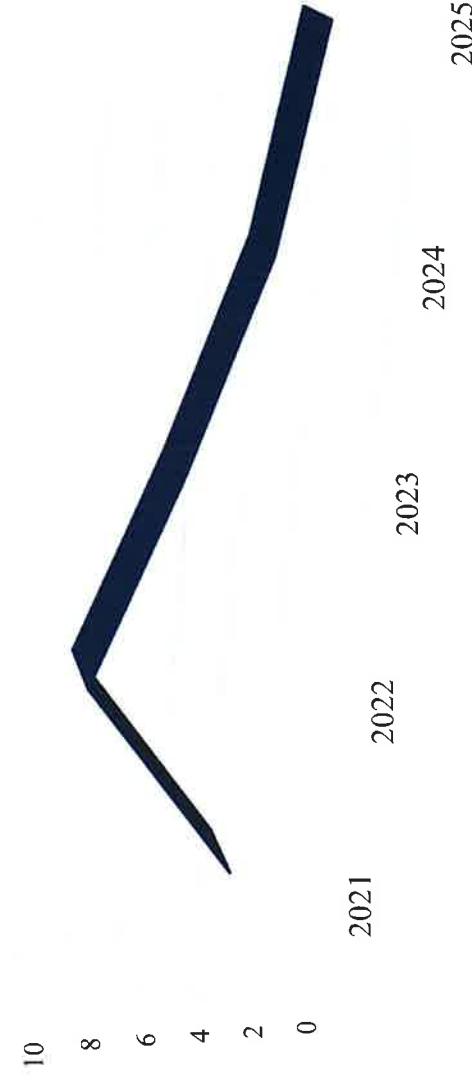


Le recul attendu de l'inflation de  
5,6 % en 2023 (5,3% prévus l'an passé)

À

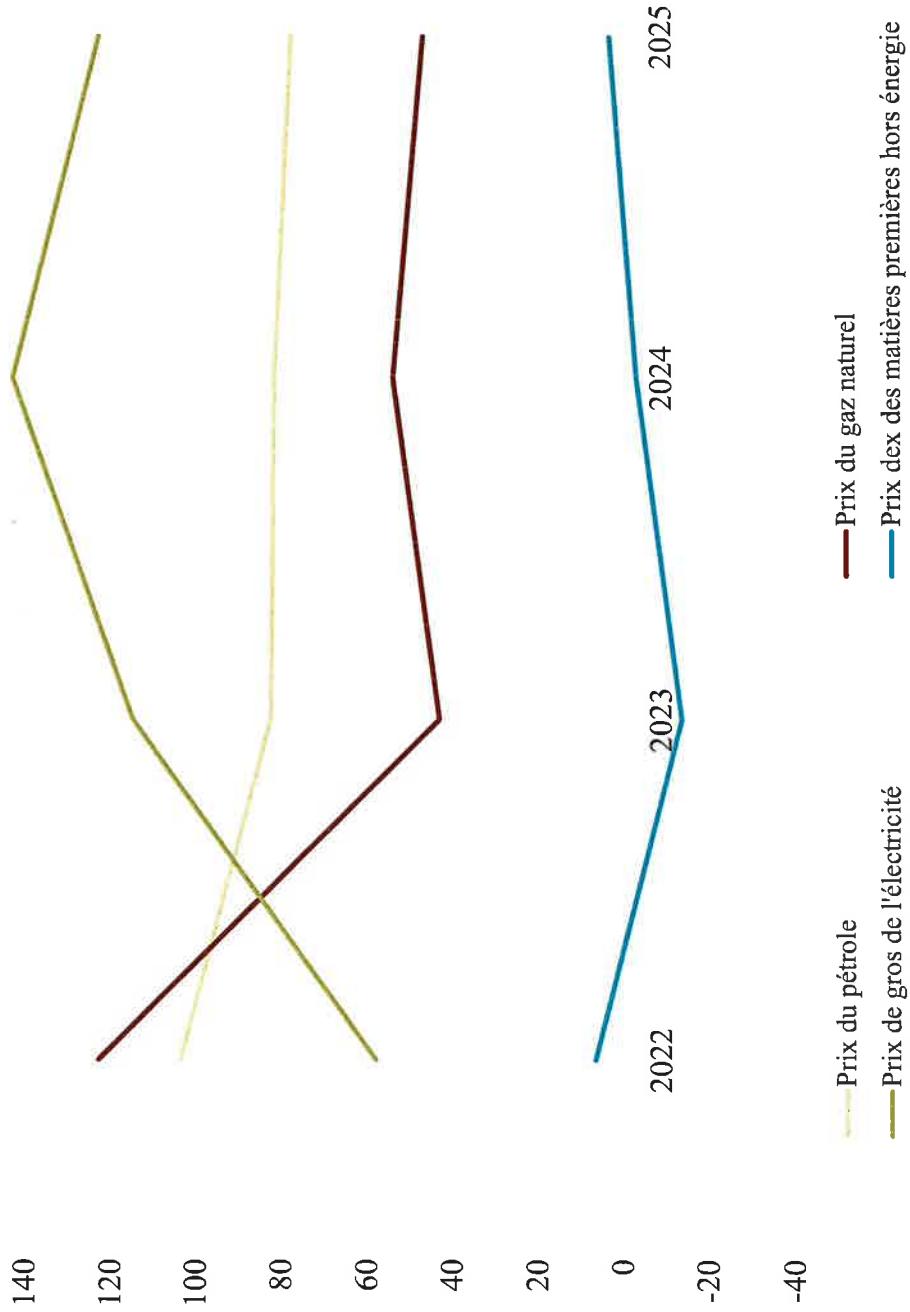
3,2 % en 2024 ( 2,3 % en 2024)  
2,1% en 2025

## L'économie Zone Euro



*L'inflation devrait  
perdurer en 2024 et  
baisser en 2025*

## Evolution du prix de certains composants



## L'économie Zone Euro

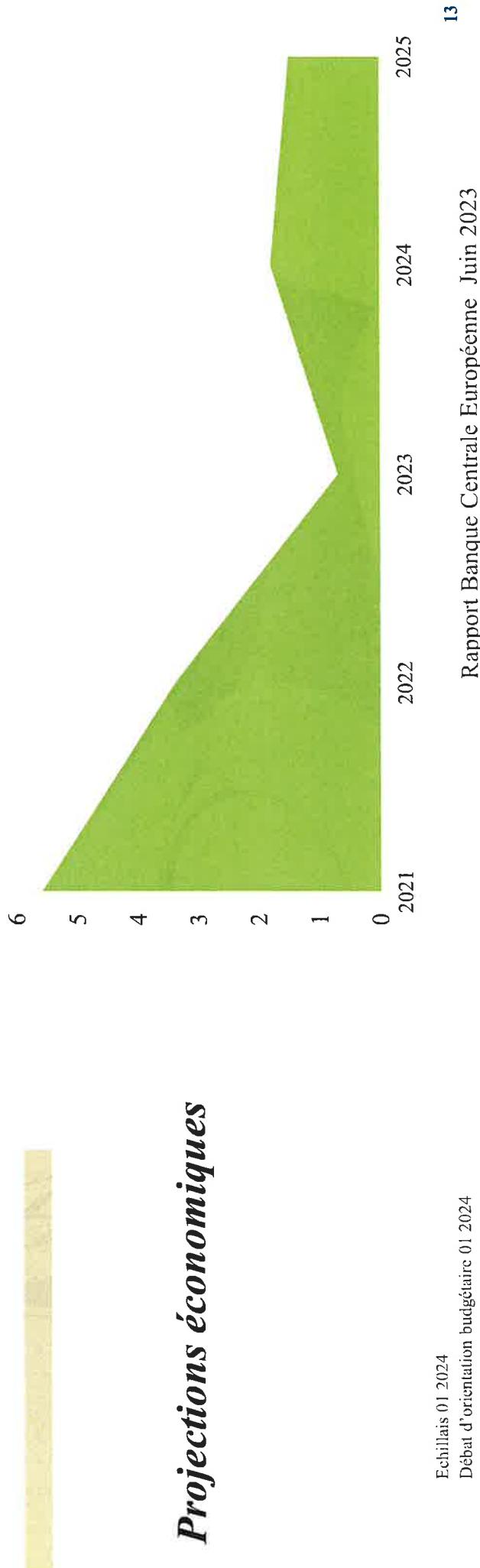
### Evolution du prix

## CROISSANCE DU P.I.B.

- 0,7% en 2023 (0,9% prévus l'an passé)**
- 1,0% en 2024 (1,9% prévus l'an passé)**
- 1,5% en 2025**

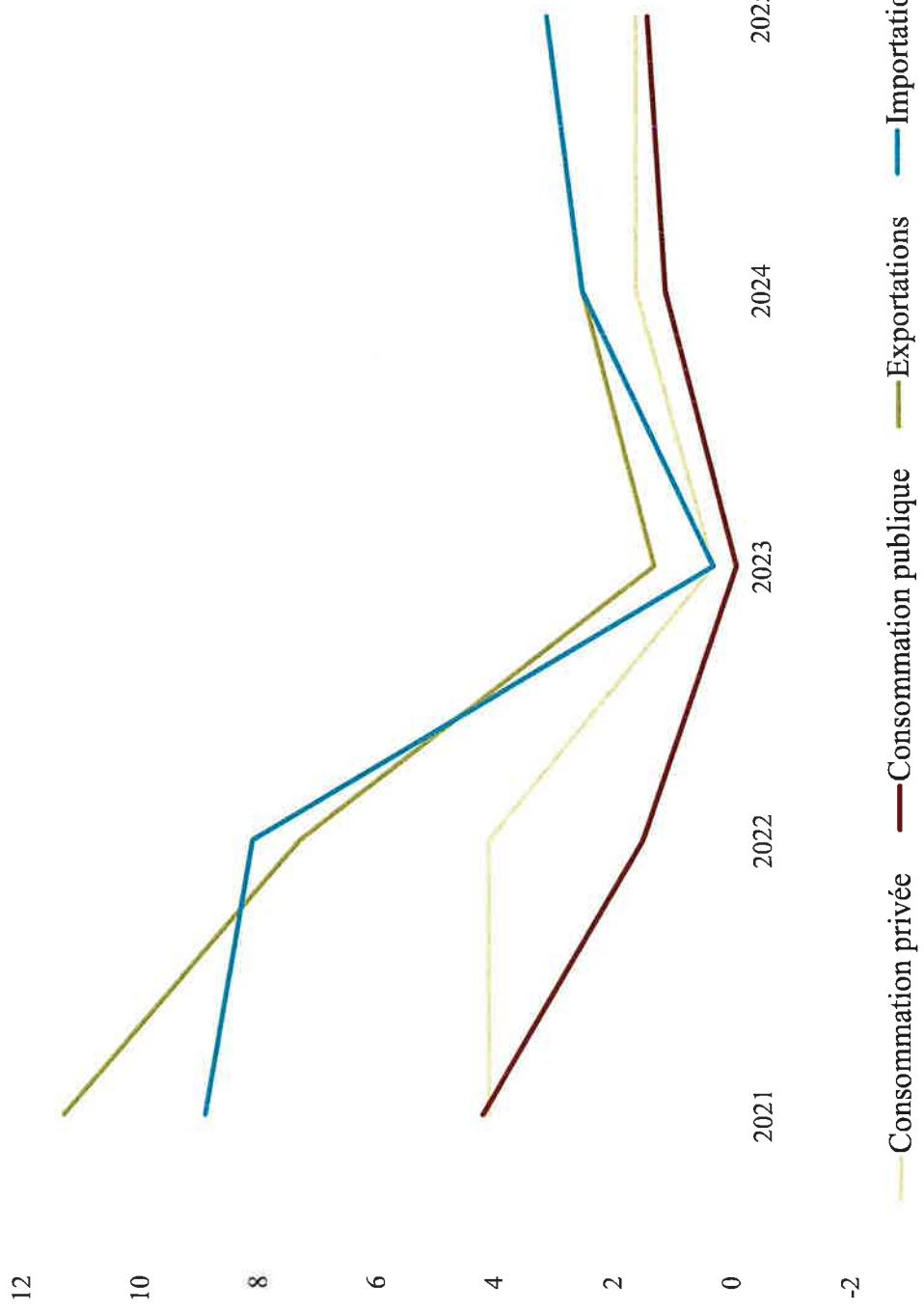
## L'économie Zone Euro

Evolution PIB



*Projections économiques*

## Variations annuelles



## L'économie Zone Euro

### Projections économiques

## Politique Monétaire Zone Euro

**L'épargne des ménages contribue à amortir partiellement l'impact du niveau très élevé de l'inflation.**

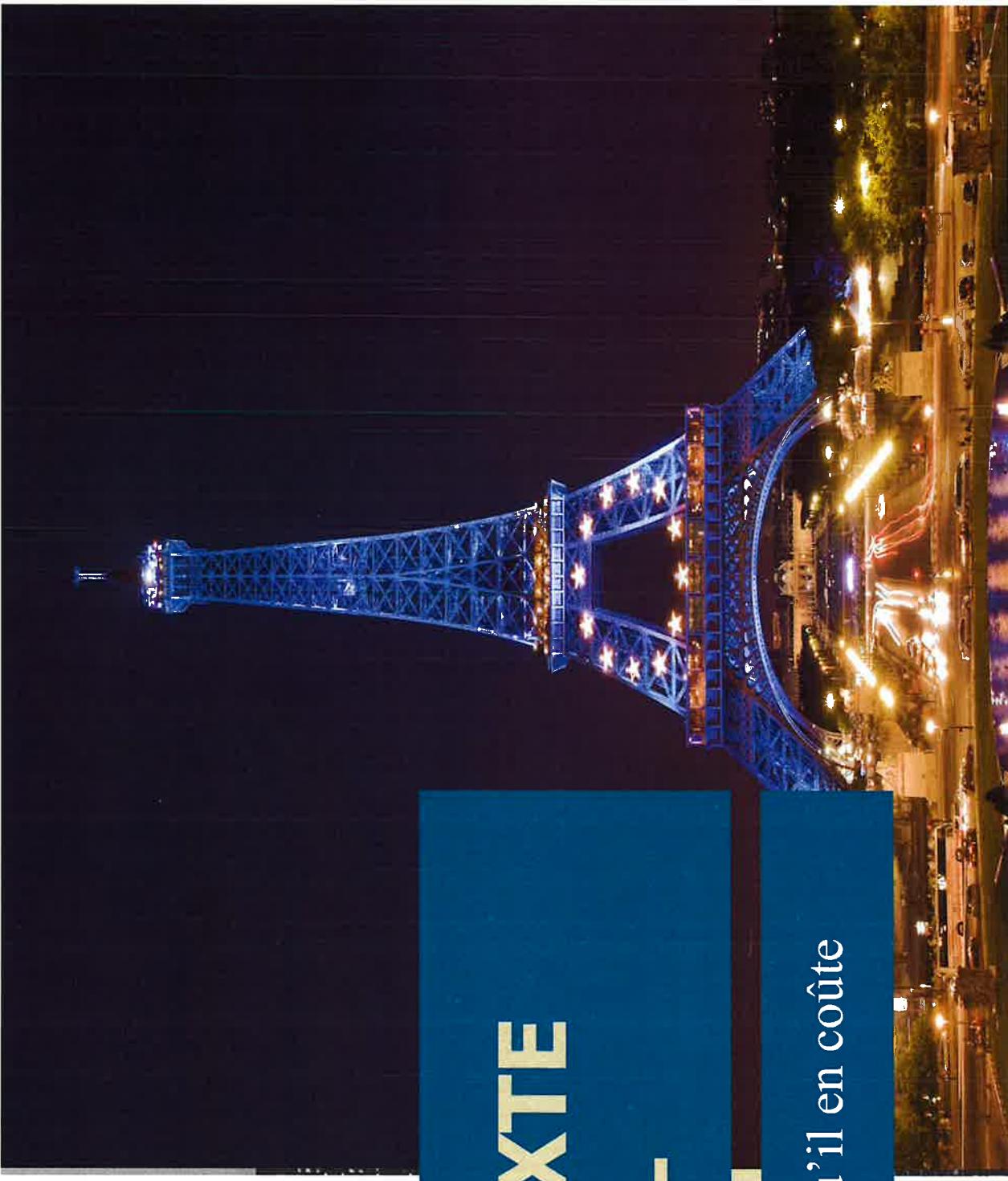
### Les politiques budgétaires

Les ménages aux revenus les plus modestes ont accumulé relativement peu d'épargne et pourraient devoir réduire leur épargne actuelle ou désépargner. Ces ménages sont fortement exposés au choc sur les prix de l'énergie et des produits alimentaires, malgré des mesures budgétaires de soutien au revenu.

En revanche, les ménages à revenus moyens et élevés pourraient utiliser leur épargne accumulée à des fins de dépense.

# LE CONTEXTE NATIONAL

2024 La fin du quoi qu'il en coûte



# La loi de Finance 2024

## *Les objectifs de la loi de finance 2024*

Le rétablissement des comptes publics à l'horizon  
2027

Investir dans l'avenir : Défense, Sécurité, Justice

Accélérer la transition écologique

Soutien des politiques d'éducation et de formation  
professionnelle

# La loi de Finance 2024

Augmentation de la DGF et d'autres dotations (320 millions d'Euros

DET à 1,046 milliard d'euros et DSIL à 570 millions d'euros mais orientées principalement sur la transition écologique.

Fonds vert : le fonds vert est porté à 2,5 milliards d'euros (2 milliards en 2023).

Obligation de « Budget vert » dans les communes de plus 3 500 habitants

## *Les mesures en faveur des collectivités*

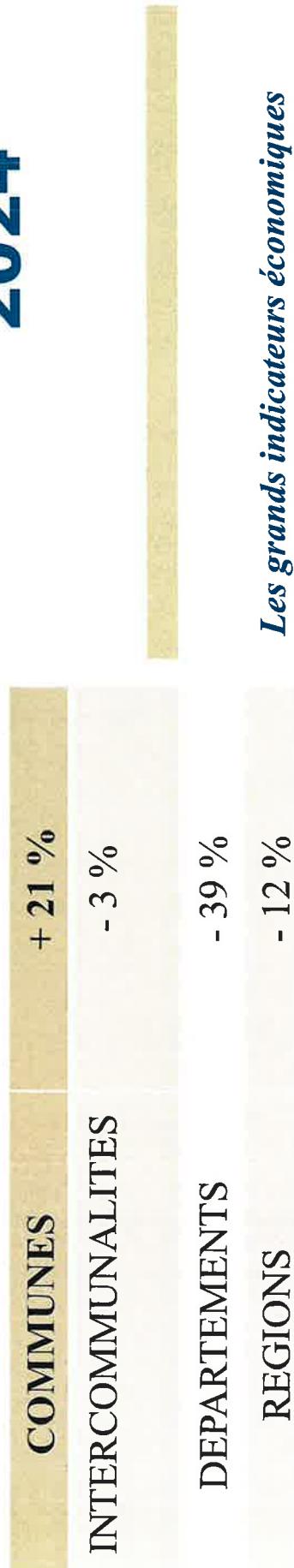
# La loi de Finance 2024

	2023	2024
croissance	1,0%	1,4%
Déficit Public	- 4,9 %	- 4,4 %
inflation	4,9 %	2,6 %
endettement en % du PIB	109,7 %	109,7 %

*Les grands indicateurs économiques*

## Evolution de l'épargne

# La loi de Finance 2024



*Les grands indicateurs économiques*

# La loi de Finance 2024

La loi de finance fixe un objectif aux collectivités territoriales:

Les dépenses de fonctionnement de doivent pas excéder  
l'inflation moins 0.5 %

*Pression sur les dépenses publiques*

017-211701461-20240116-D003\_2024-DE  
Reçu : e 17/01/2024



# La loi de Finance 2024

Accélérer la rénovation des logements

Soutenir le verdissement du parc automobile

*Les mesures « vertes »*

Décarboner l'industrie et encourager la compétitivité  
verte

Echillais 01 2024

Débat d'orientation budgétaire 2024

Projet Loi de Finance 2024



# ECHILLAI<sup>S</sup>

## *L'évolution du budget sur la période 2020 - 2023*

A fin de mieux appréhender les étapes à venir, le Débat d'Orientation Budgétaire se positionne essentiellement sur la période 2020-2022 tout en intégrant les performances sur la période 2019-2021 qui sert de période de référence,

Il est rappelé que les données financières mensuelles ne sont enregistrées que depuis juin 2020 (pas d'arrêté de compte mensuel en comptabilité publique, et impact de la crise sanitaire)

# ECHILLAIIS

## Données économiques

Nombre de logements imposés à la taxe  
d'habitation

Nbre total d'habitations	Résidences secondaires	Logements vacants
1822	71	18

# ECHILLAIIS

## *Données économiques*

Nombre de logements imposés à la taxe  
d'habitation

Nbre total d'habitations	Résidences secondaires	Logements vacants
1822	71	18

# ECHILLAIIS

## Données économiques

Type	Echillais	Département	Région	France
Locaux d'habitation ordinaire	88,2	89,3	78,6	72,5
A caractère social	0	0,2	1,3	2,4
A usage professionnel ou commercial	11,4	8,9	15	17

## Répartition des habitations

# DIAGNOSTIC

## Craintes

Vieillissement de la population  
Déplacement de la base aérienne  
Arrêt temporaire du centre multi filières

**Hausse importante des intérêts bancaires**  
**Baisse du montant des dotations étatiques**

## Forces

Maitrise des dépenses

**Offre de soins**

Tissu associatif

Tourisme

Qualité de vie (bois, proche de la mer)

Fibre optique

Zones d'activité

Commerce de proximité

## Passage Charente, transport public

Constructions futures très limitées  
Besoins en investissement

Echillais 01 2024  
Débat d'orientation budgétaire 2024

## Opportunités

Développement cœur de bourg  
Plus gros bourg du sud Charente

21 e grand site de France  
Proximité de Rochefort

## Equidistance Royan, Saintes, La Rochelle

## Faiblesses

## L'EVOLUTION

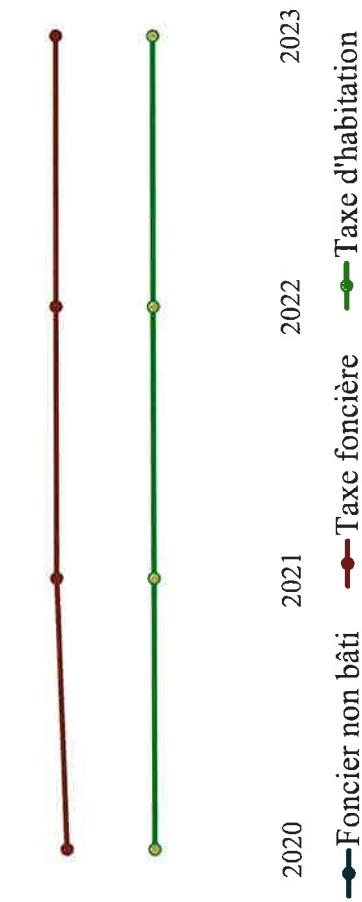


017-211701461-20240116-D003\_2024-DE  
Reçu le 17/01/2024

# ECHILLAIIS

## *L'évolution de la fiscalité sur la période 2019 - 2023*

### - La fiscalité



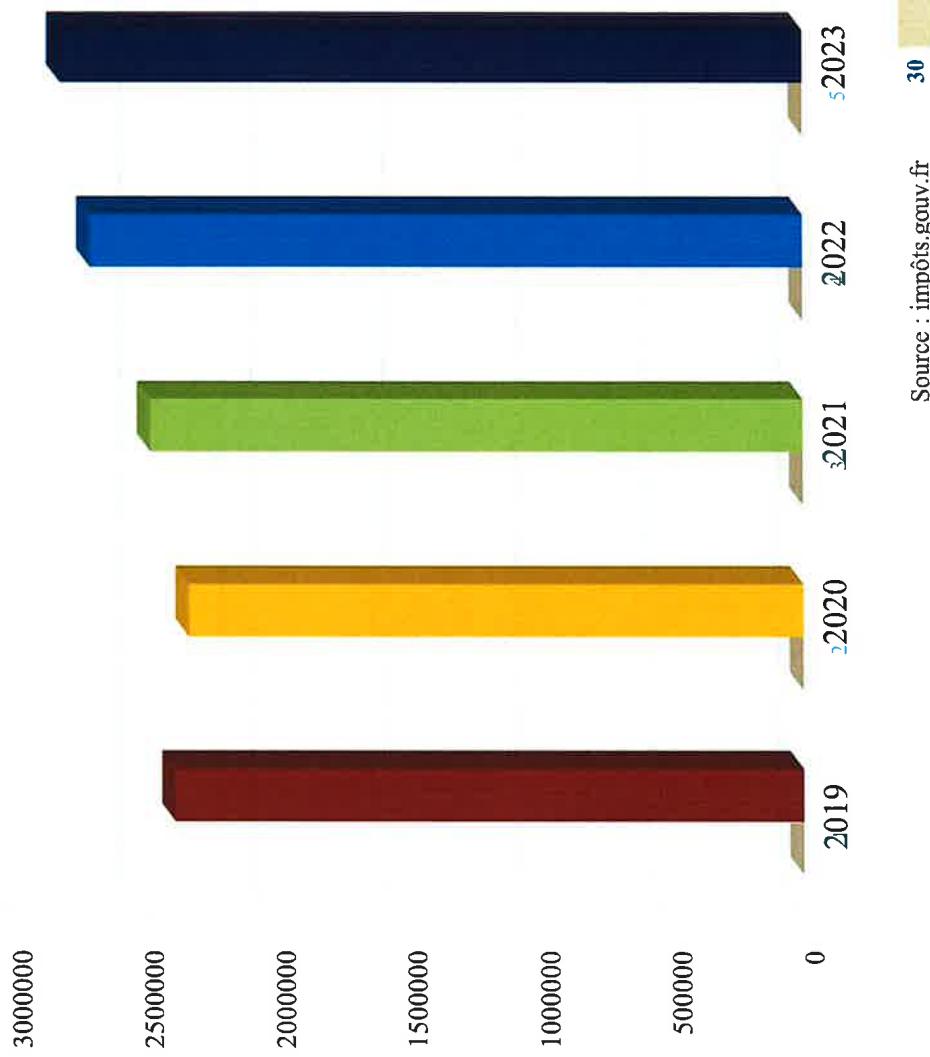
Jusqu'en 2020 les taux n'ont pas évolué, en 2021 le taux de la taxe Foncière a été augmenté de 5%.

Depuis le taux d'imposition est resté inchangé.

L'augmentation des recettes provient:

- De l'augmentation de la base imposable définit annuellement dans la loi de finances
- De l'augmentation du nombre d'habitations dans la commune

## Recettes de fonctionnement



## ECHILLAIIS

### *L'évolution des recettes sur la période 2019 - 2023*

#### - Les recettes réelles de Fonctionnement

- Les recettes réelles de fonctionnement regroupent:
  - le produit des impôts locaux,
  - les dotations de l'Etat,
  - les subventions provenant d'autres collectivités,
  - et les recettes de différents services publics (cantines, bibliothèques, équipements sportifs...).

## Dotation Globale de Fonctionnement

# ECHILLAIIS

*L'évolution de la fiscalité sur la période 2020 - 2023*

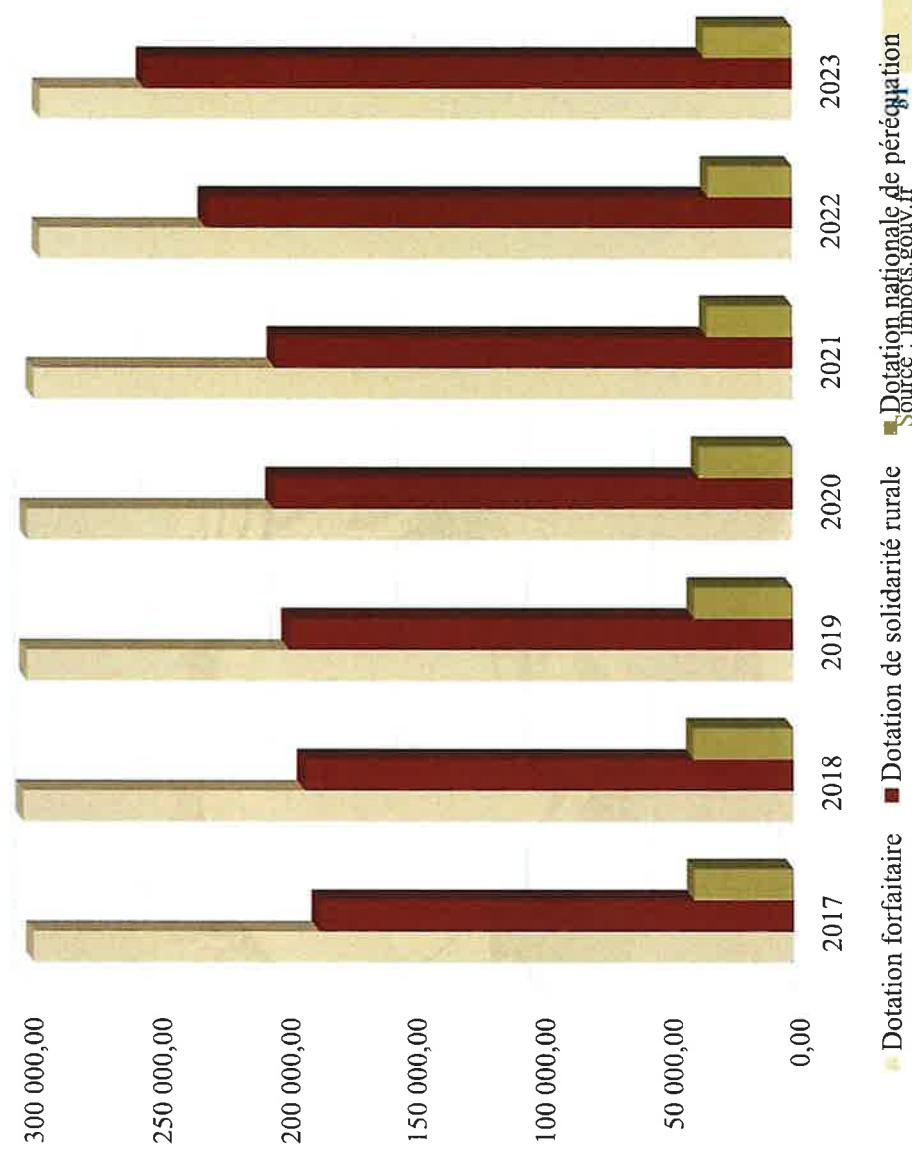
## - La Dotation Globale de Fonctionnement

La Dotation Globale de Fonctionnement inclus

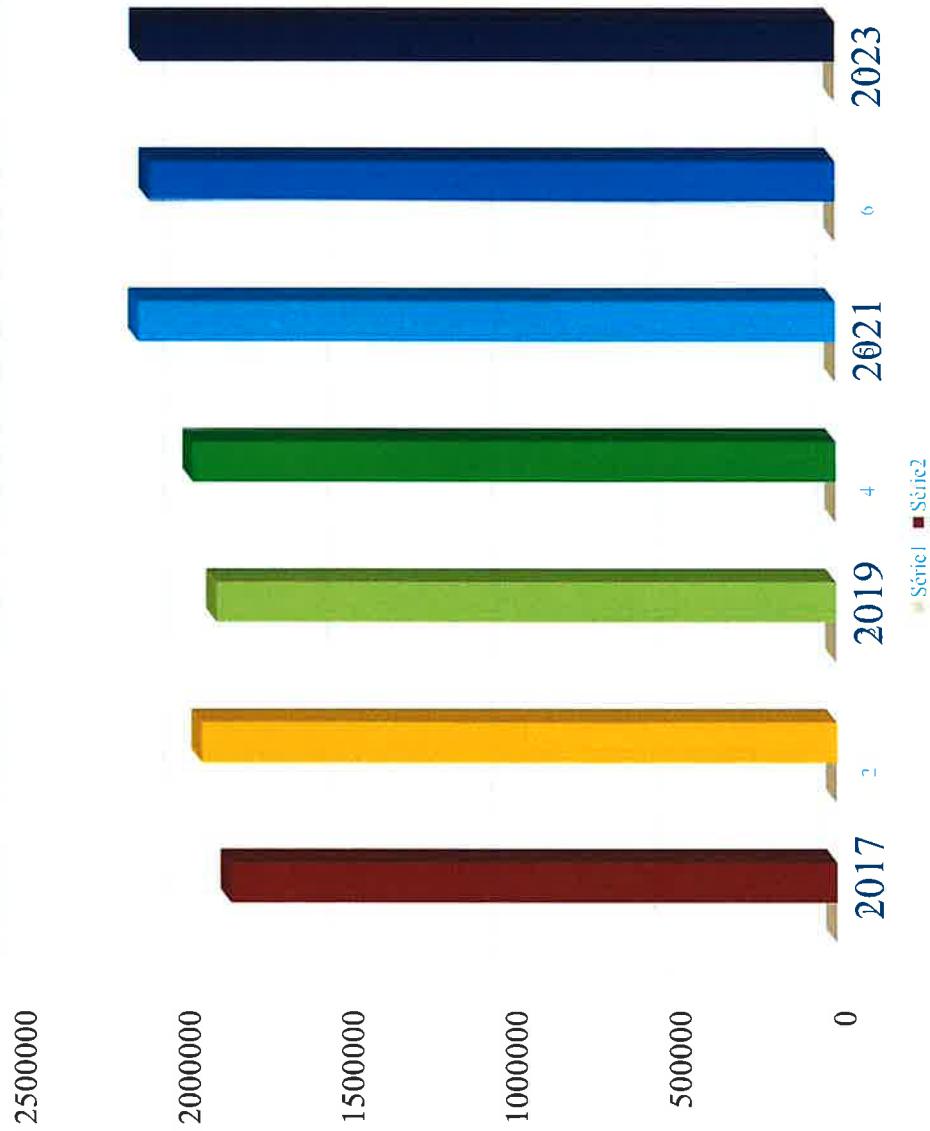
La dotation forfaitaire des communes

La dotation de solidarité rurale

La dotation nationale de péréquation



## Dépenses de fonctionnement



## ECHILLAIIS

### *L'évolution du budget sur la période 2017 - 2023*

#### Dépenses de fonctionnement

1200000

1000000

800000

600000

## Dépenses d'équipement

Les dépenses d'équipement regroupent:  
les frais d'étude et d'insertion,  
les subventions d'équipement versées,  
les immobilisations corporelles  
et toutes les dépenses liées aux bâtiments



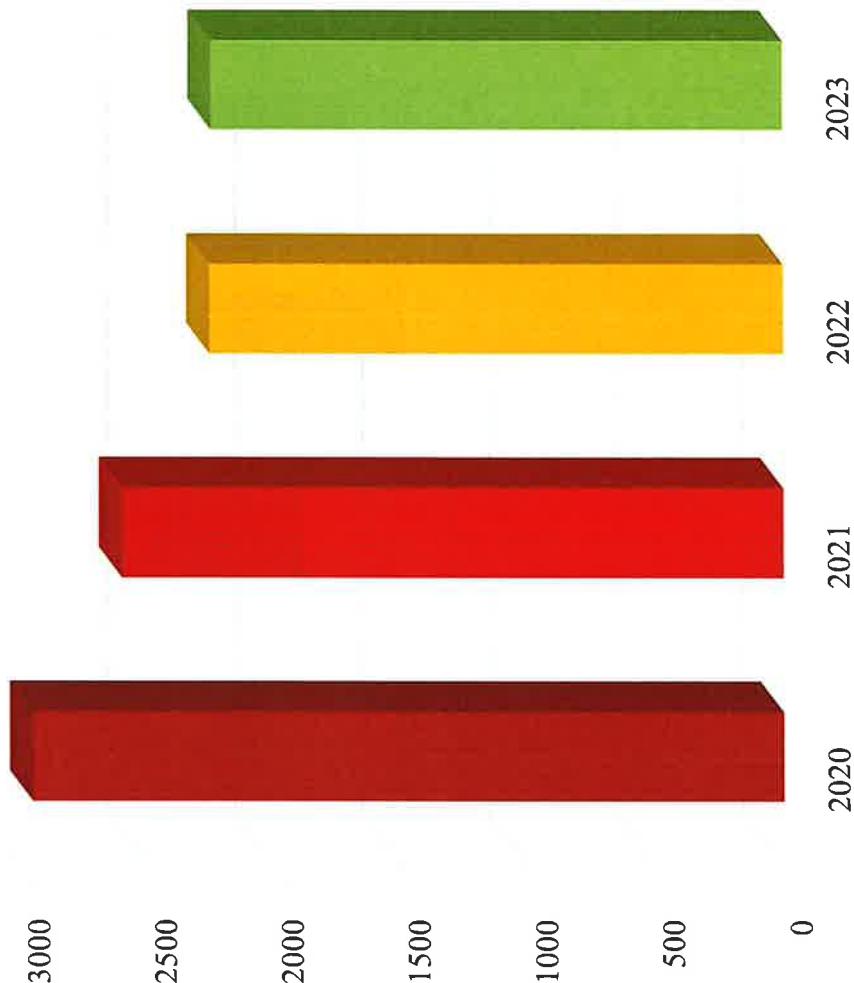
## L'évolution du budget sur la période 2020 - 2023

encours de la dette

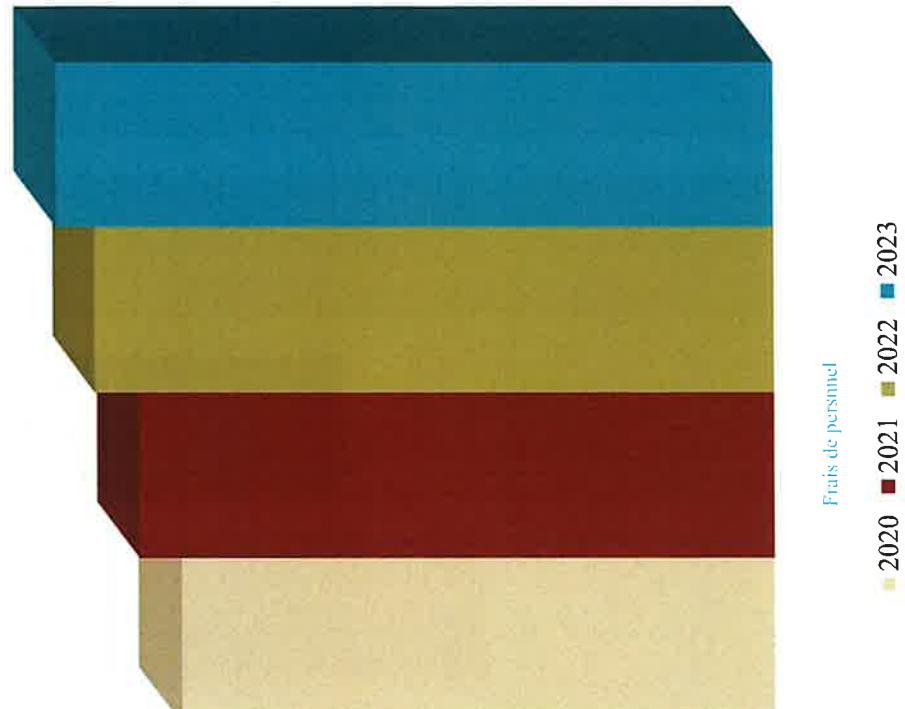
## ECHILLAIIS

*L'évolution du budget sur la période 2020 - 2023*

Encours de la dette



## Frais de personnel



## Dépenses à caractère général



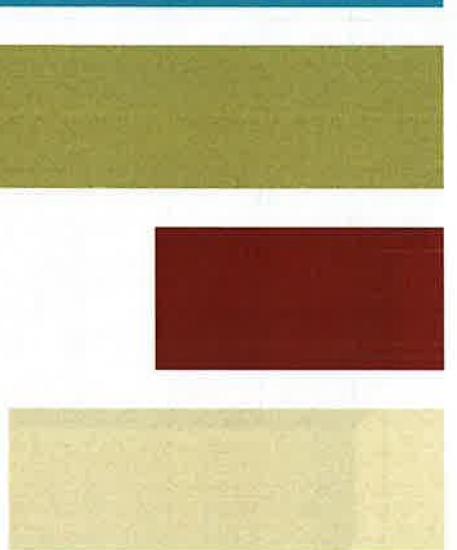
## ECHILLAIIS

### *L'évolution du budget sur la période 2020 - 2023*



### Budget Fonctionnement

### Dépenses (Charges à caractère général)



Dépenses à caractère général

2020 ■ 2021 ■ 2022 ■ 2023

# ECHILLAIIS

## *Les ratios de structure*

- Les ratios de structure rapportent deux données financières entre elles.

## ECHILLAIIS

### *Les ratios de structure*



► Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement

## ECHILLAIIS

### *Les ratios de structure*



L'évolution de l'endettement total par habitant est passé de 829 euros en 2020 à 552 euros fin 2023

# ECHILLAIIS

## *Les ratios de structure*

L'excédent brut de fonctionnement



# ECHILLAIIS

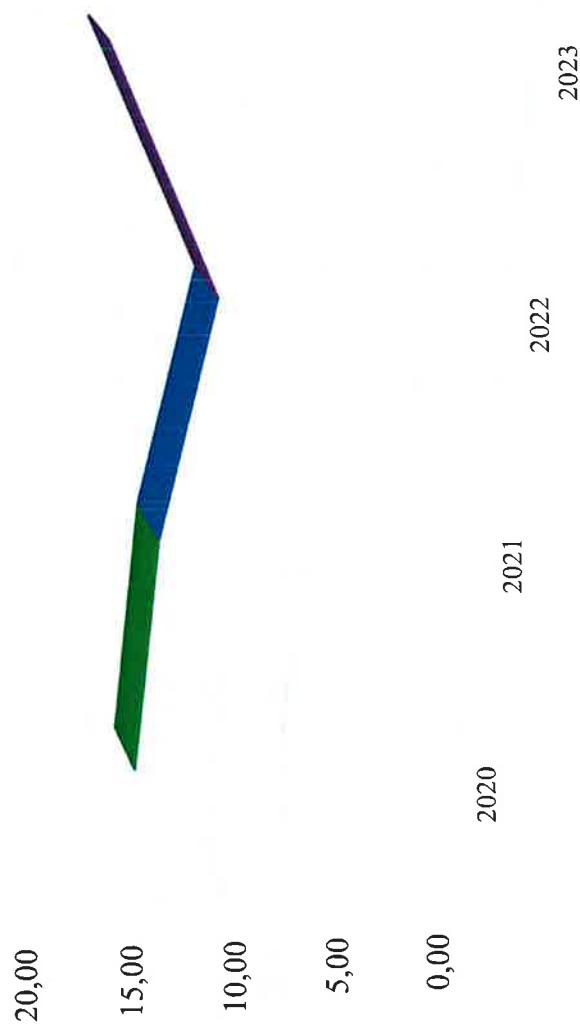
## *Les seuils d'alerte*

- La direction de la comptabilité publique a instauré un dispositif de suivi de la situation financière des communes reposant sur l'analyse des comptes de gestion des comptables publics

# ECHILLAIIS

## *Les seuils d'alerte*

Charges de fonctionnement +  
remboursement de la dette) / Produits  
de fonctionnement



La marge d'autofinancement est  
Passée de 92,8% en 2020 à 97% en  
2022

# ECHILLAIIS

## *Les seuils d'alerte*



3000000

2000000

1000000

0

6000000

5000000

4000000



2



3



4

# ECHILLAIIS

## *Le résultat d'exploitation*

- A ce jour le solde de fonctionnement fait apparaître un solde positif de
- **533 K €**

Solde de fonctionnement

- **337 K € à fin 2022**

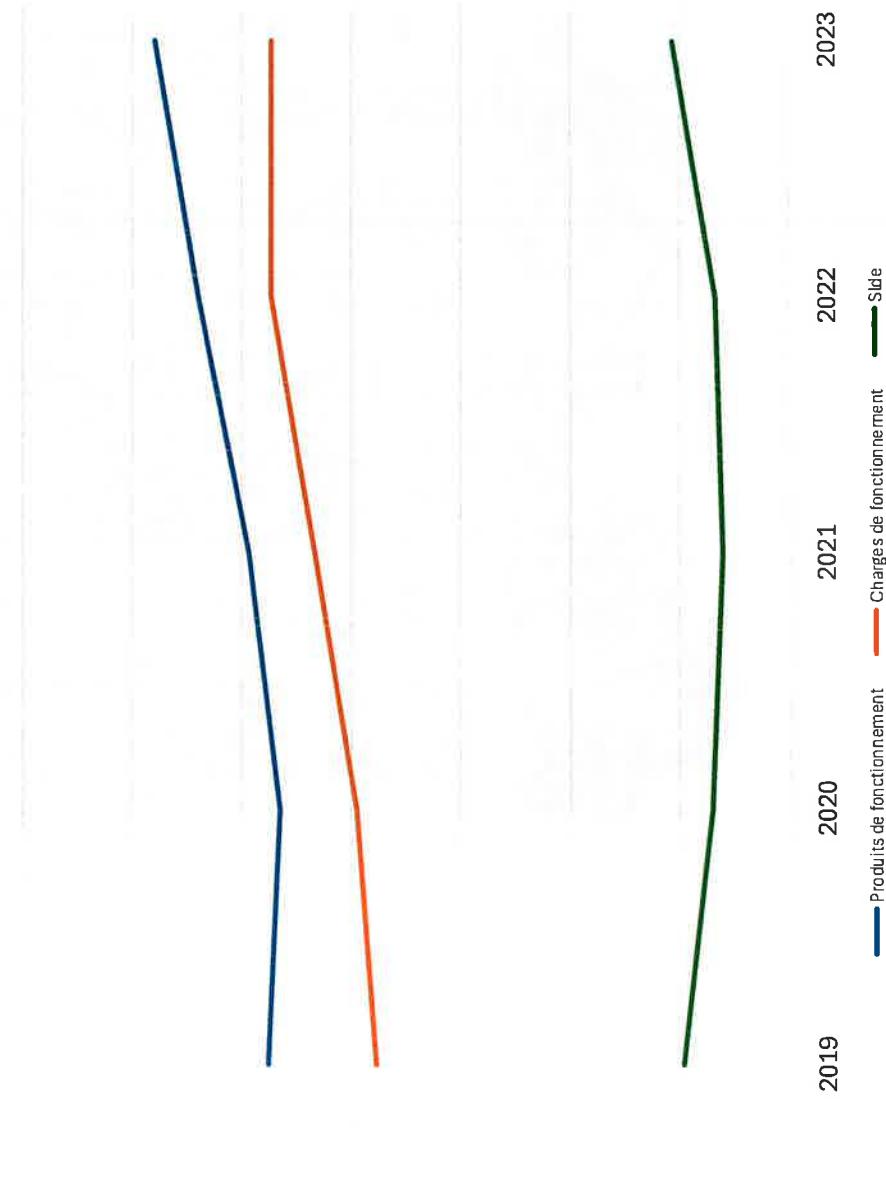


# ECHILLAIIS

*L'évolution du budget sur la période 2022 - 2025*

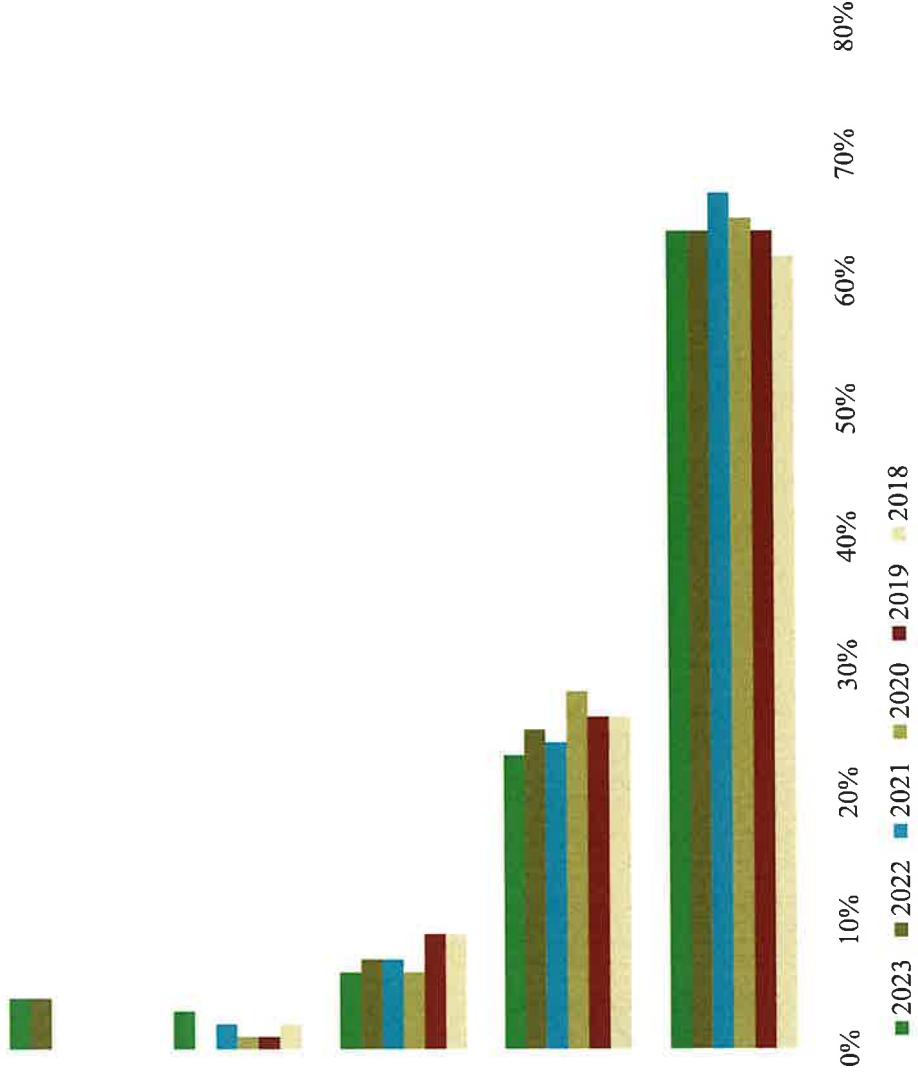
*Analyses prospectives*

## Recettes vs Dépenses



Echillais 01 2024  
Débat d'orientation budgétaire 2024

## Ventilation recettes fiscales (%)



## ECHILLAIS

### Analyses prospectives

Ventilation des recettes de fonctionnement

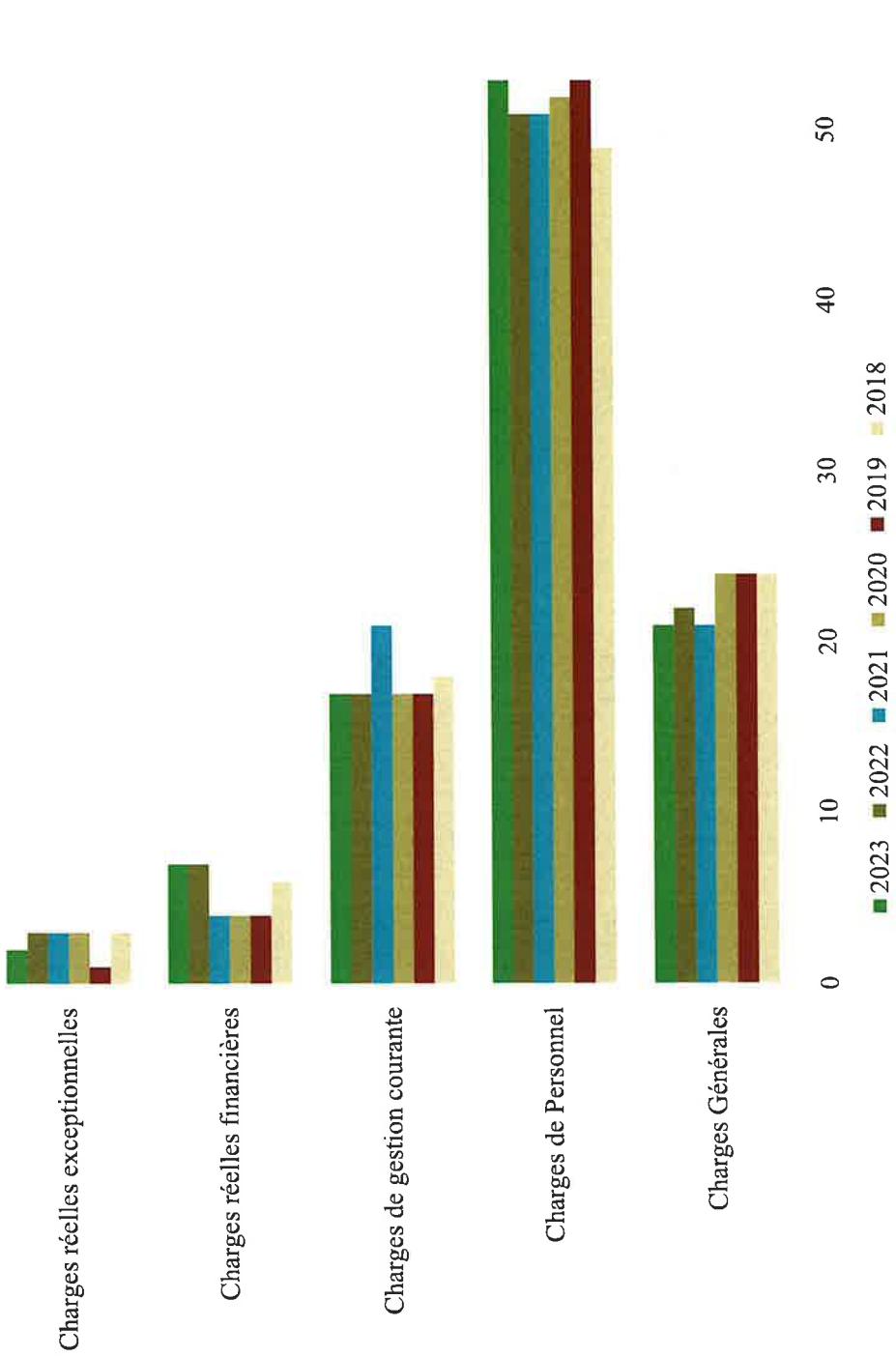
# ECHILLAIIS

## *Analyses prospectives*

	2022	Echillais	Département	Région	National
Ressources fiscales	456	872	691		706
Dotations et participations	177	263	235		248
Ventes et autres produits	53	155	129		126
Produits non financiers	0	3	1		1
Produits réels exceptionnels	1	12	18		13

Recettes de fonctionnement

## Dépenses de fonctionnement (%)



## ECHILLAIIS

### *Analyses prospectives*

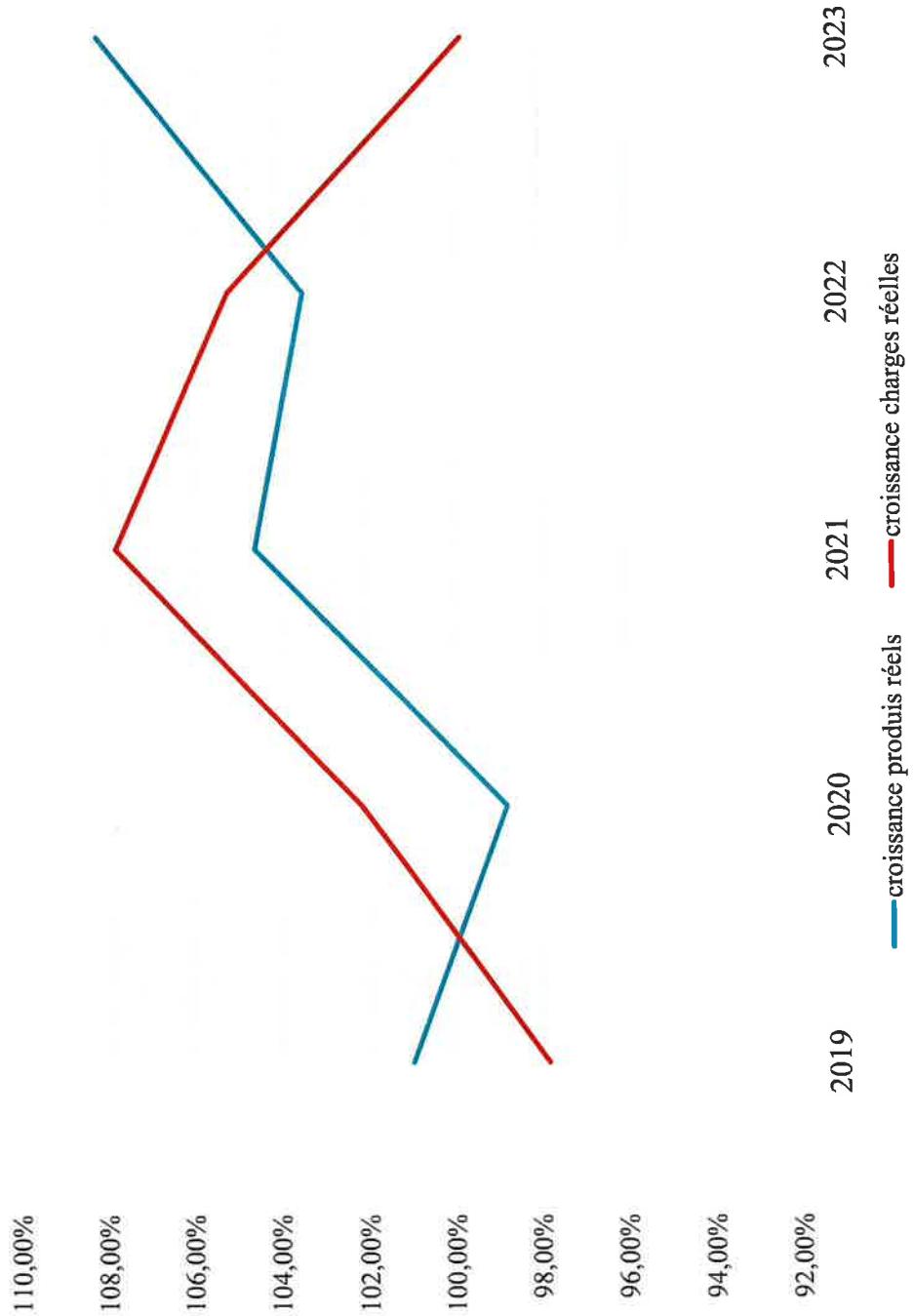
### Dépenses de fonctionnement

# ECHILLAIIS

## *Analyses prospectives*

	2022	Echillais	Département	Région	National
Charges Générales	139	340	269		275
Charges de personnel	315	547	481		485
Charges de gestion courante	106	108		<b>93</b>	111
Charges réelles financières	18	18		<b>16</b>	<b>17</b>
Charges réelles exceptionnelles	0	4		7	8

## Variation annuelle en %



## ECHILLAIIS

### Analyses prospectives

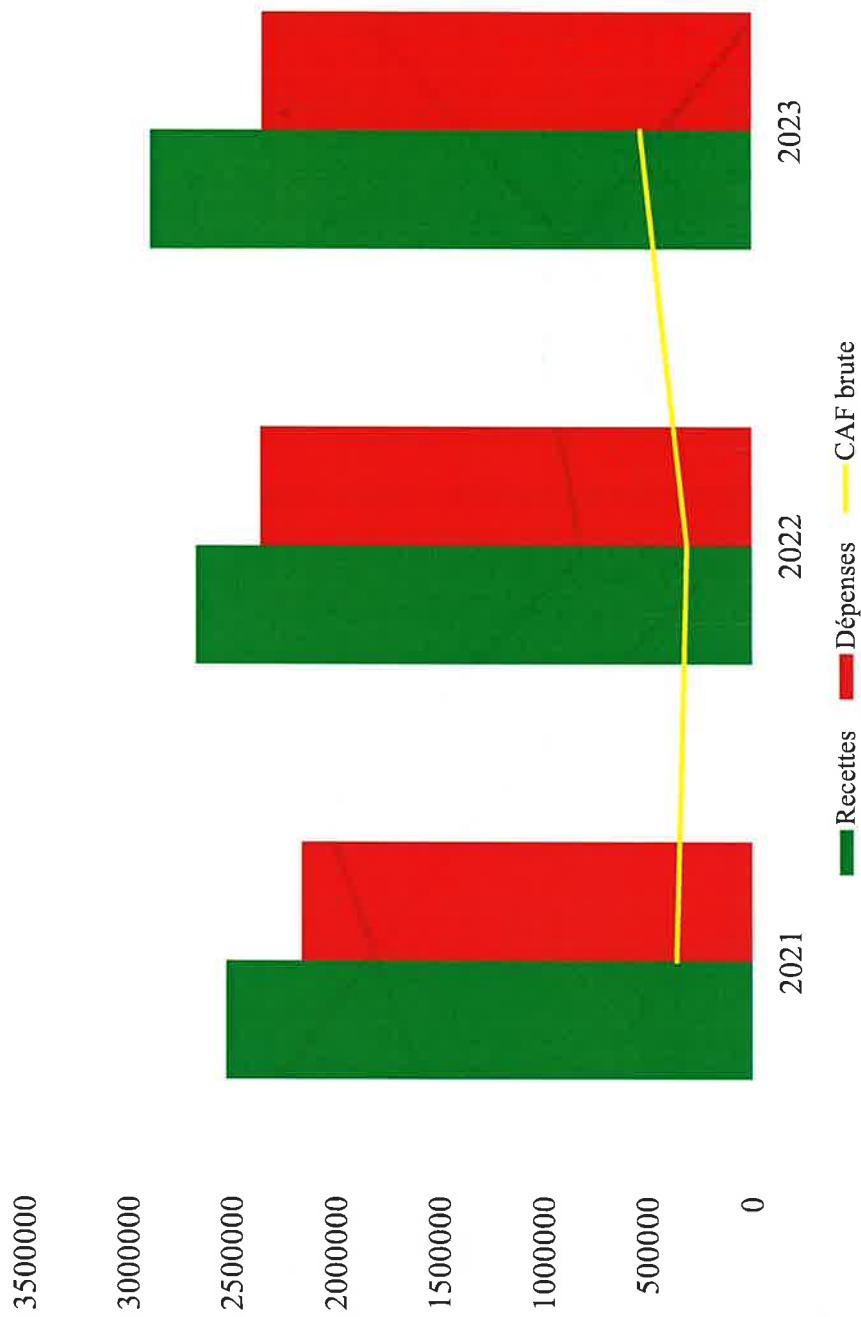
### Budget fonctionnement

## ECHILLAIIS

### *Analyses prospectives*

Capacité d'autofinancement

Evolution de la CAF brute

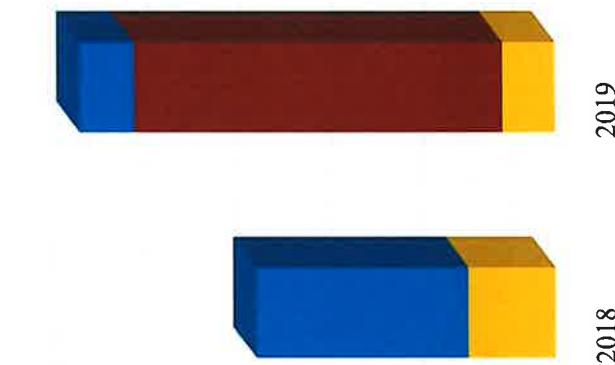
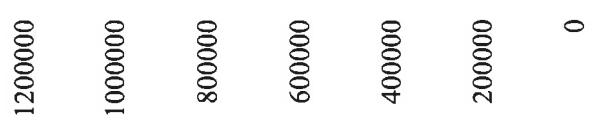


## Recettes d'investissement

### ECHILLAI

#### *Analyses prospectives*

#### Principales Recettes d'investissement



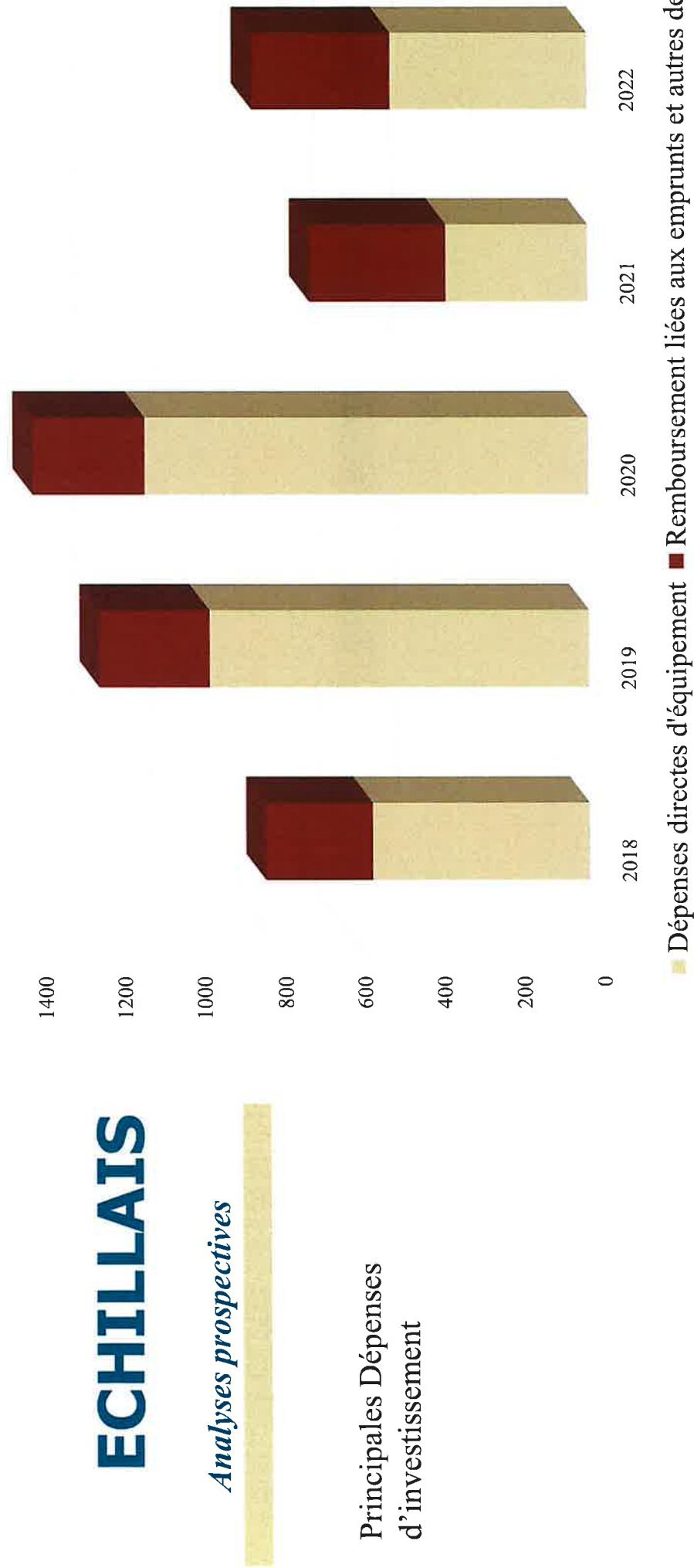
- Subventions et participations d'équipement reçues
- Recettes liées aux emprunts
- Dotations et fonds globalisés

# ECHILLAIIS

## *Analyses prospectives*

	2022	Echillais	Département	Région	National
Dotations et fonds globalisés	70	103	67	64	
Recettes liées aux emprunts	0	69	71	91	
Subventions et participations d'équipement requises	44	44	61	82	

## Dépenses d'investissement



# ECHILLAIIS

## *Analyses prospectives*

	2022	Echillais	Département	Région	National
Dépenses directes d'équipement		137	439	319	356
Remboursements liés aux emprunts et autres dettes	96		75	72	

Echillais 01 2024

Débat d'orientation budgétaire 2024

Montant en euros par habitant pour la strate 3 500 à 5 000 habitants

# PLAN PLURIANNUEL INVESTISSEMENT

2024-2028



# ECHILLAIIS

## *Pourquoi un Plan Pluri Annuel d'Investissement ?*

Le Plan Pluriannuel d'Investissement (PPI) est un outil d'analyse financière prospective. Il permet de planifier les investissements sur le long terme (au moins 5 ans), et donc de financer les travaux préventifs ou curatifs nécessaires aux infrastructures.

# Le Budget Fonctionnement



Les investissements qu'une commune peut réaliser dépendent:

- du solde de son budget de fonctionnement  
(obligatoire en cas d'emprunt)
  - des subventions reçues
  - des emprunts contractés
  - des excédents éventuels

## Recettes de fonctionnement

4000000

3500000

3000000

2500000

2000000

1500000

1000000

500000

0

## ECHILLAIS

### - Le budget fonctionnement

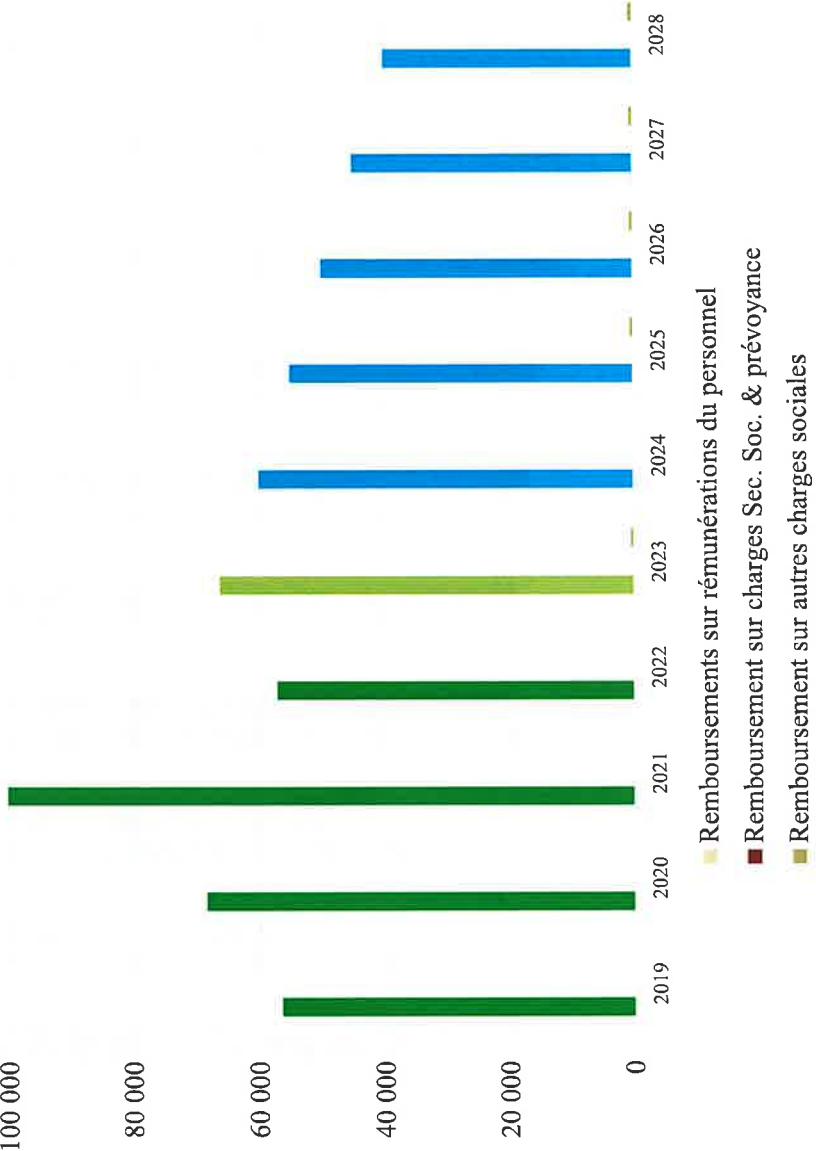
Contrairement aux prévisions les recettes 2023 n'ont pas baissé, au contraire elles ont cru de 8,23%

# ECHILLAIIS

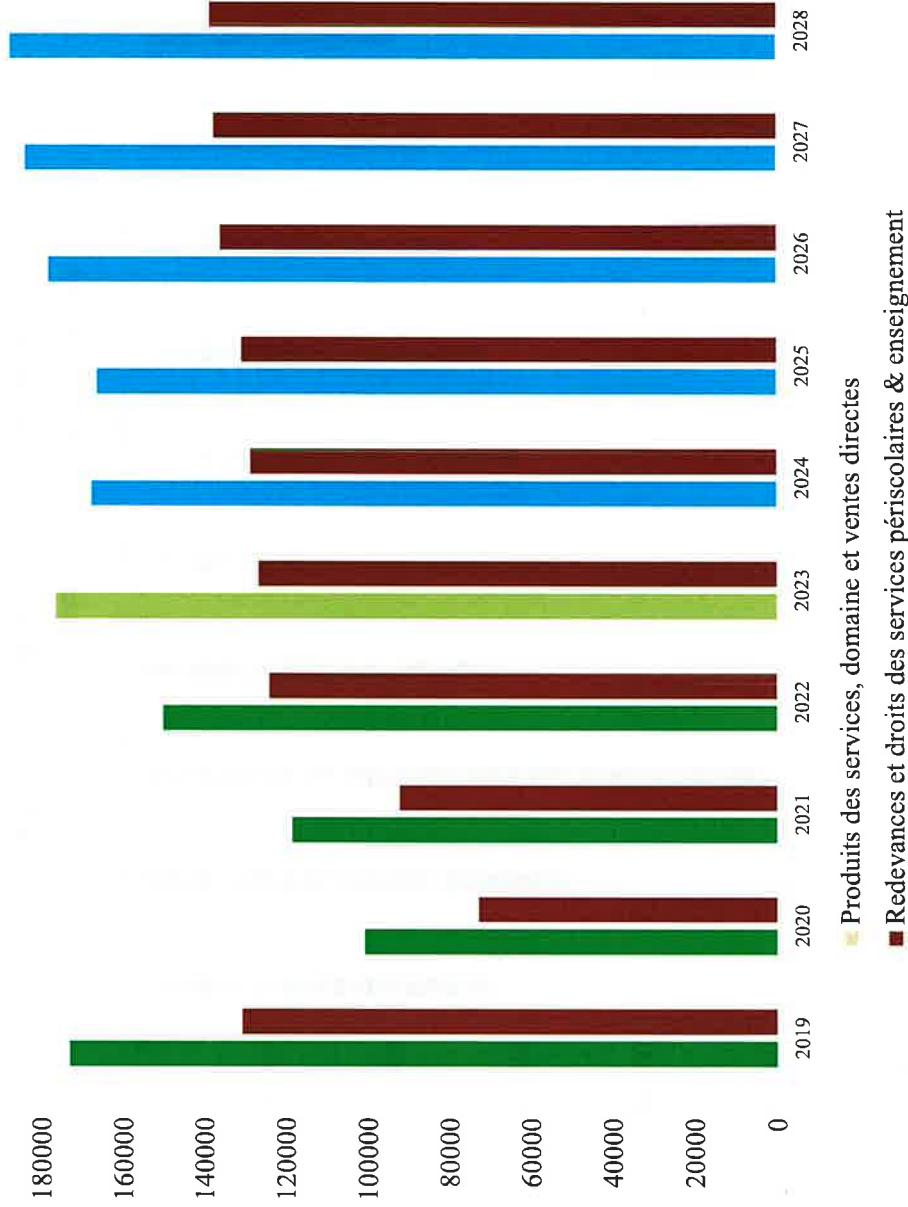
## - Le budget fonctionnement

Les atténuations de charge sont essentiellement des remboursements de salaires pour du personnel en arrêt maladie

### Atténuation de charges



## Produits des services

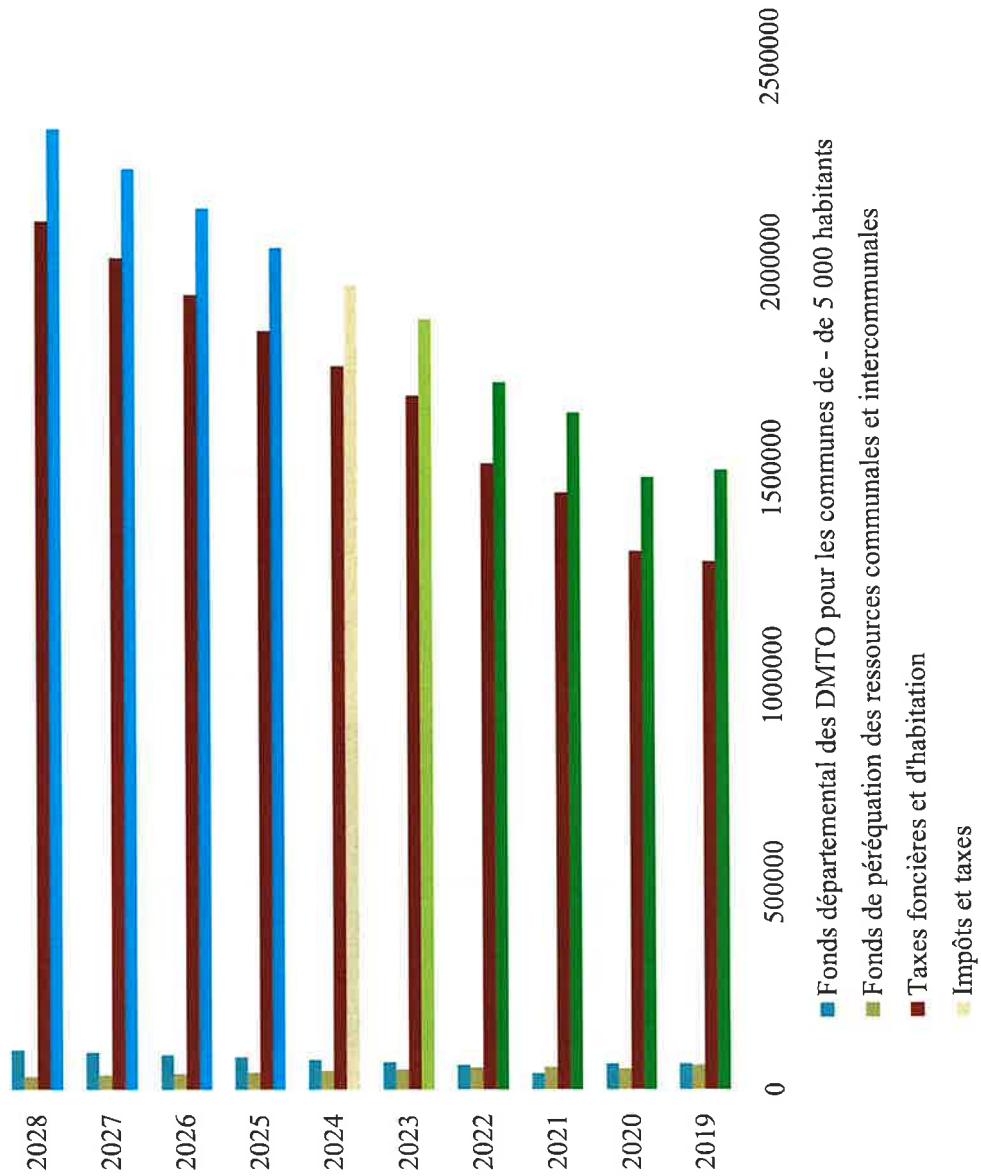


## ECHILLAIIS

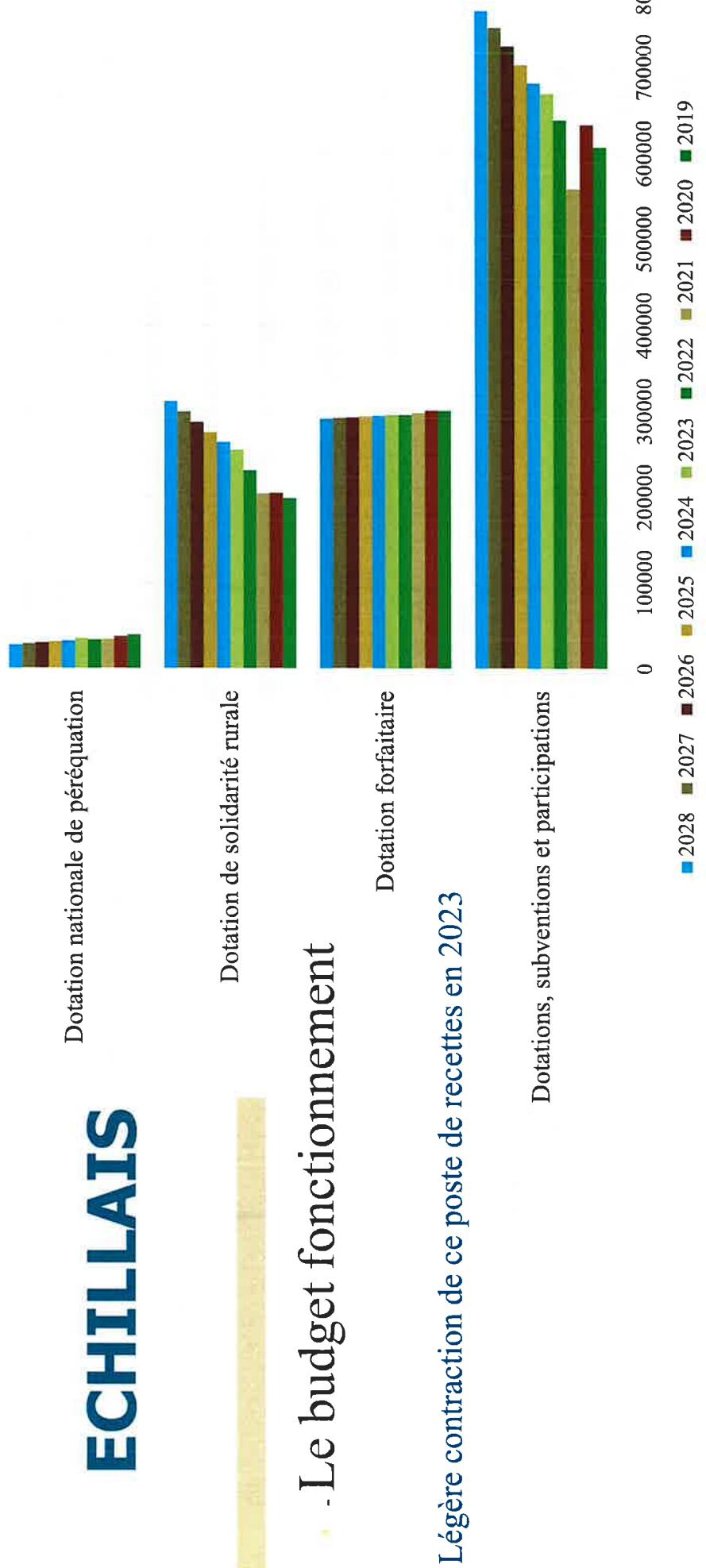
### - Le budget fonctionnement

Les ressources en provenance des impôts et taxes sont conformes aux prévisions. L'augmentation provient de la hausse de la base d'imposition, le taux, lui, étant resté inchangé,

### Impôts et taxes



## Dotations Subventions

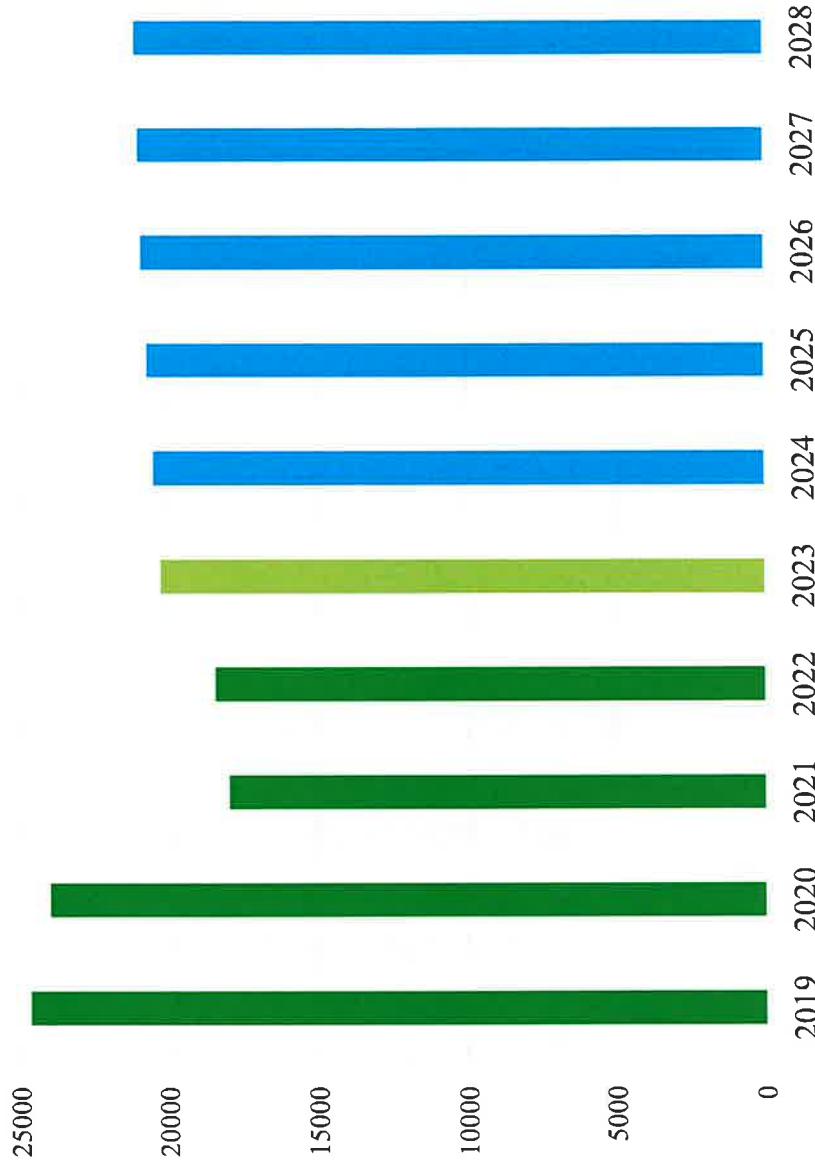


## ECHILLAIIS

Le budget fonctionnement

Conforme aux prévisions

### Autres produits de gestion courante



## Dépenses de fonctionnement

3000000

2500000

2000000

1500000

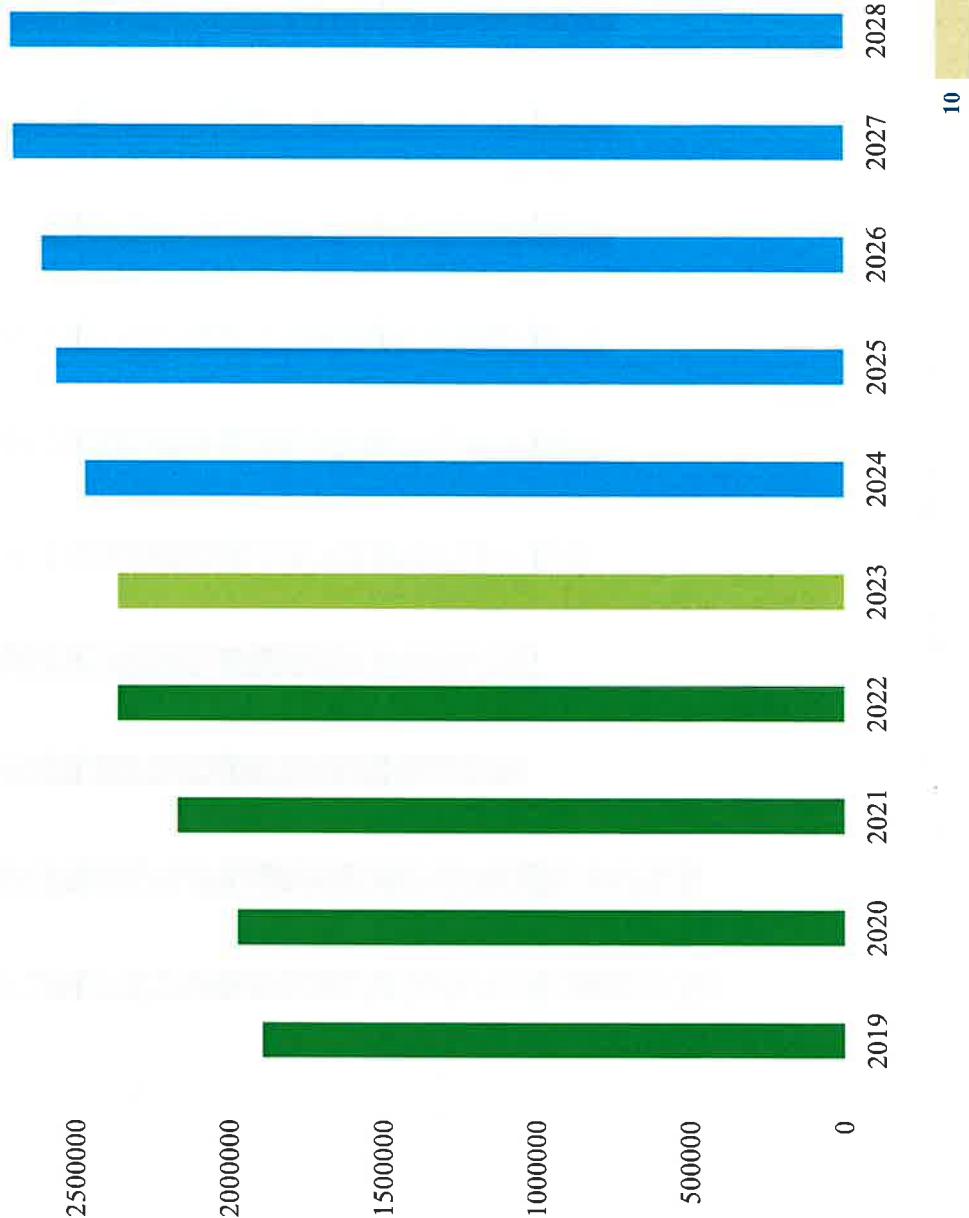
1000000

500000

0

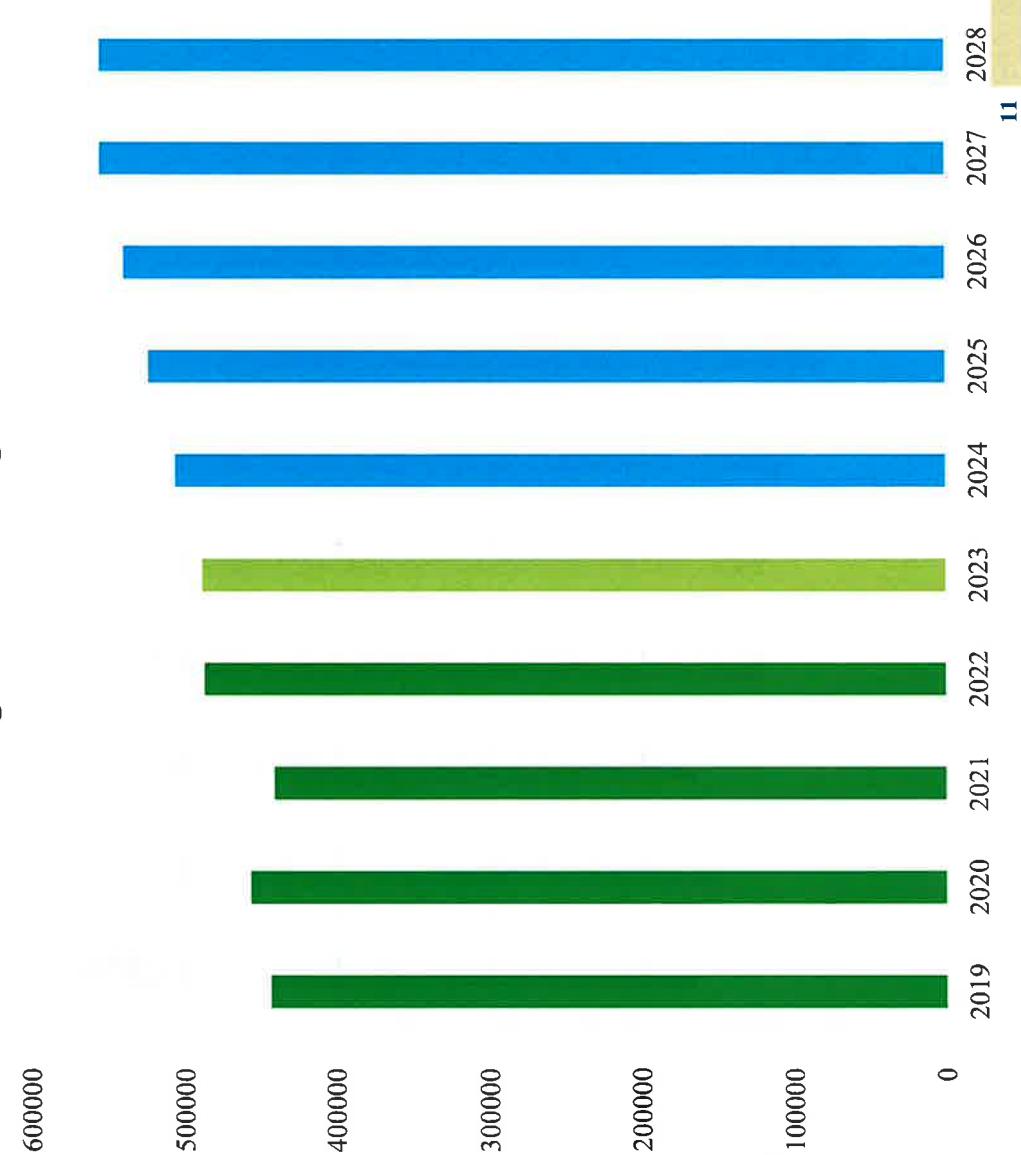
# ECHILLAIIS

## - Le budget fonctionnement



L'objectif 2023 était de contenir nos dépenses au niveau de 2022, C'est chose faite puisque le montant total des dépenses 2023 est de 2 365 354 euros ce qui représente une baisse de 0,18% par rapport à 2022.

## Charges à caractère général



## - Le budget fonctionnement

Les charges à caractère générales ont augmenté moins fortement que prévues. Elles devraient augmenter de nouveau en 2024 avant de se stabiliser à partir de 2027, 1000000

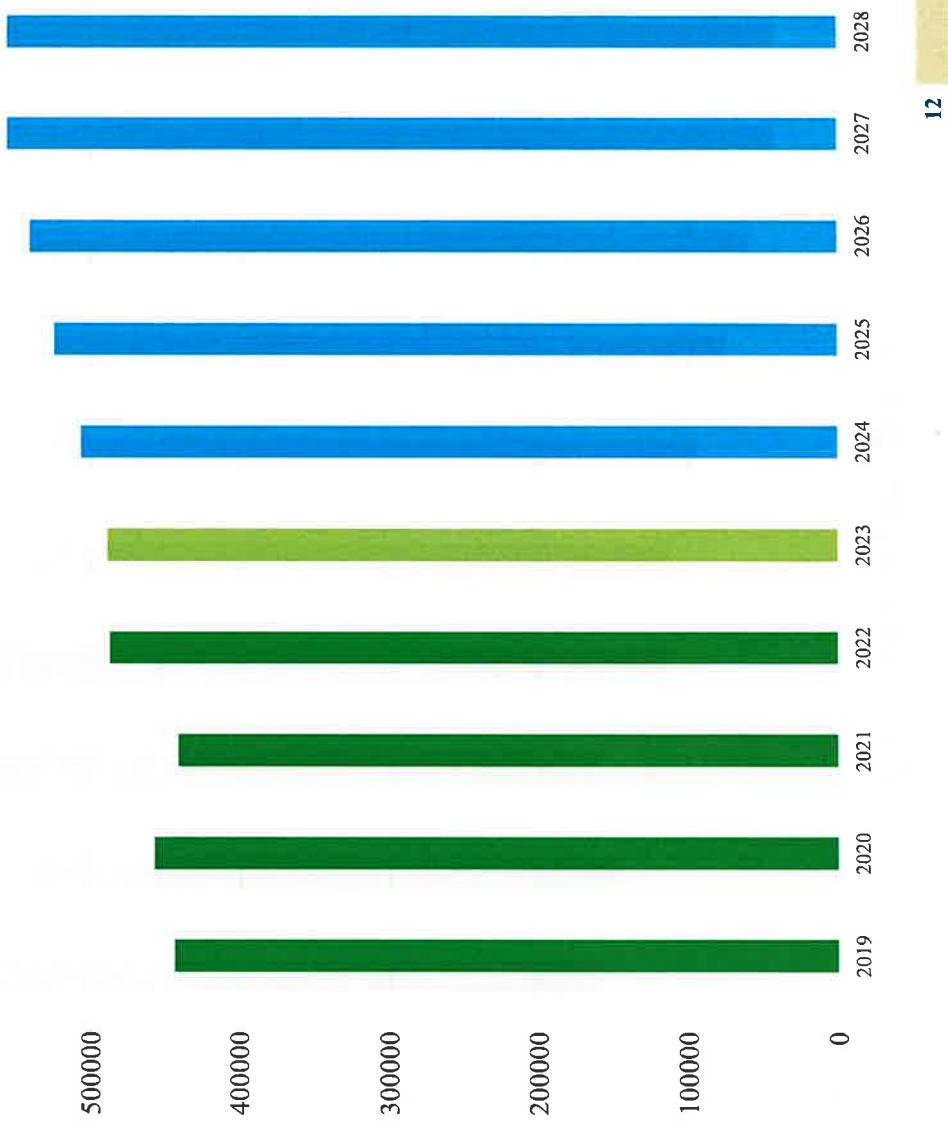
Echillais 02 2024  
PPI 2024 2028

# ECHILLAIIS

## - Le budget fonctionnement

La légère hausse de 2023 s'explique par le recrutement exceptionnel de personnel temporaire notamment à l'école,

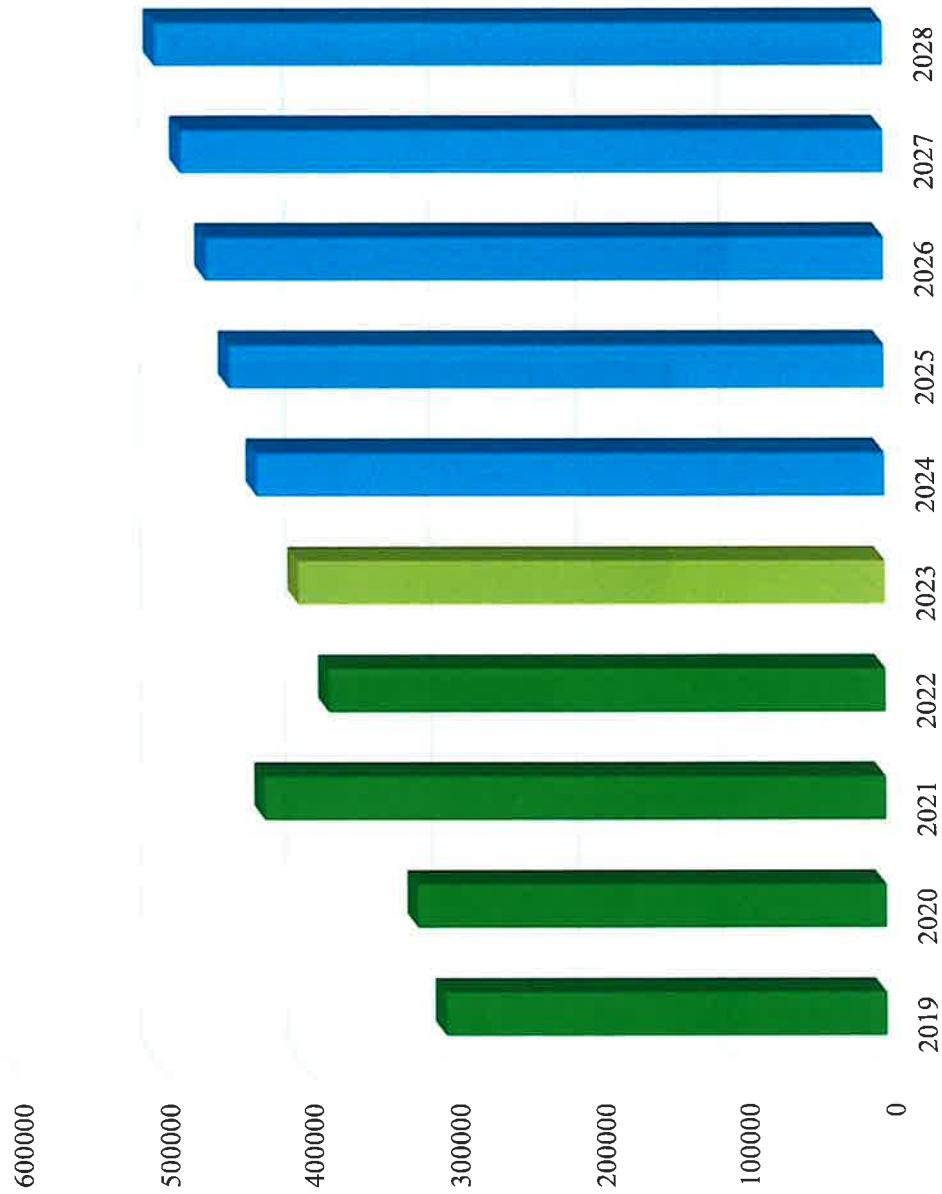
Charges de personnel



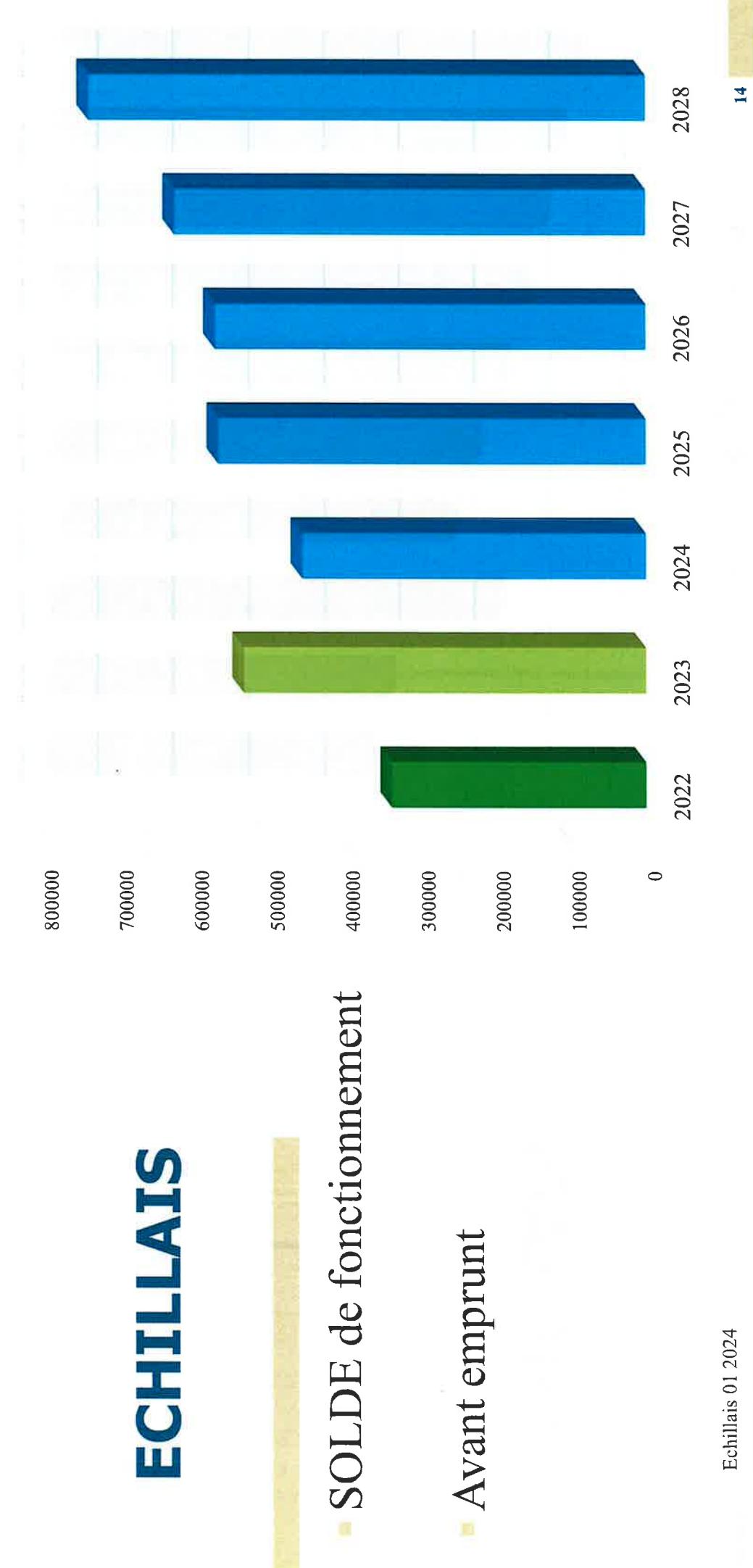
## Autres charges de gestion courante

### ECHILLAIIS

- Le budget fonctionnement



## Solde de fonctionnement



017-211701461-20240116-D003\_2024-DE  
Reçu le 17/01/2024



## ECHILLAIIS

### SOLDE de fonctionnement

Après emprunt





017-211701461-20240116-D003\_2024-DE  
Reçu le 17/01/2024



# ECHILLAIS

*Plan Pluriannuel d'Investissement 2024 - 2028*

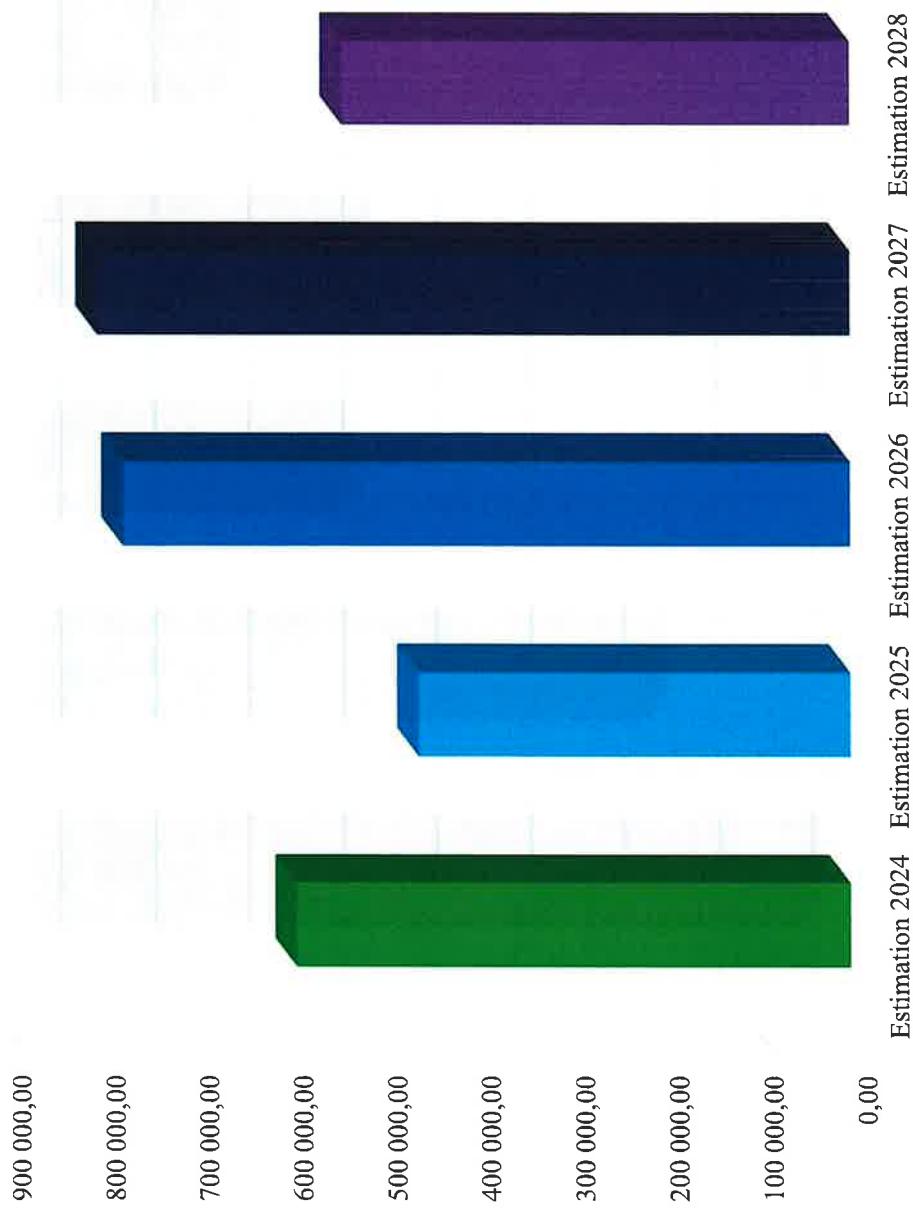
## *Budget Investissement*

## ECHILLAIIS

### Recettes d'investissement



## Dotations, fonds divers et réserves



## ECHILLAIS

### Recettes d'investissement

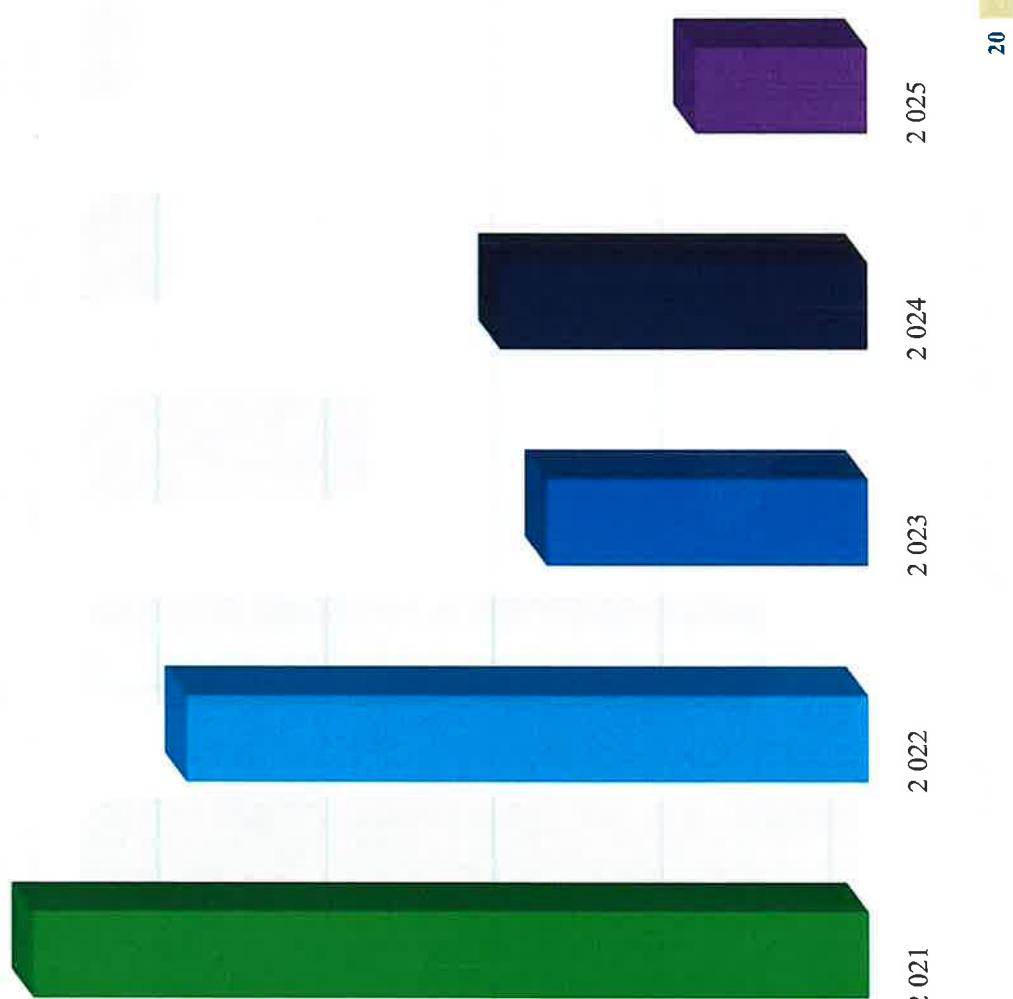
## Subventions d'Investissement reçues



## Dépenses Investissement

# ECHILLAIIS

### • Dépenses d'investissement



## Immobilisations corporelles

# ECHILLAIIS

## Dépenses d'investissement

2 500 000

2 000 000

1 500 000

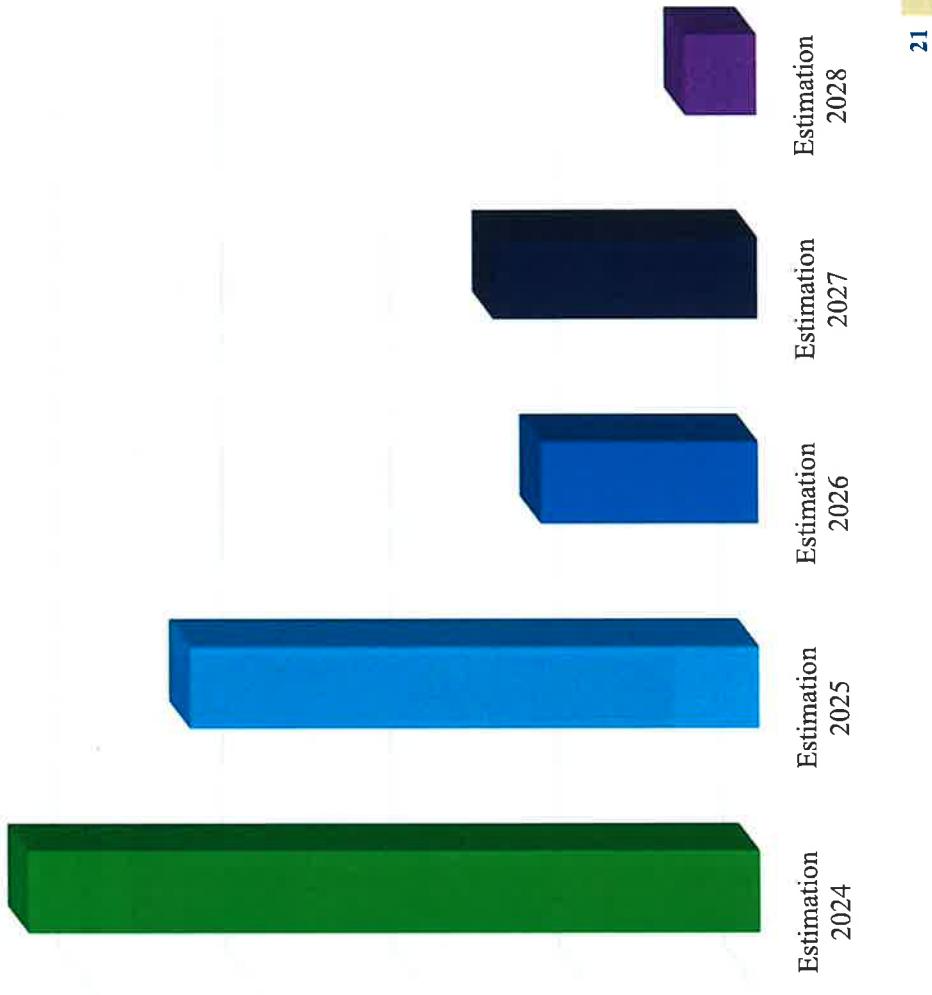
1 000 000

500 000

0

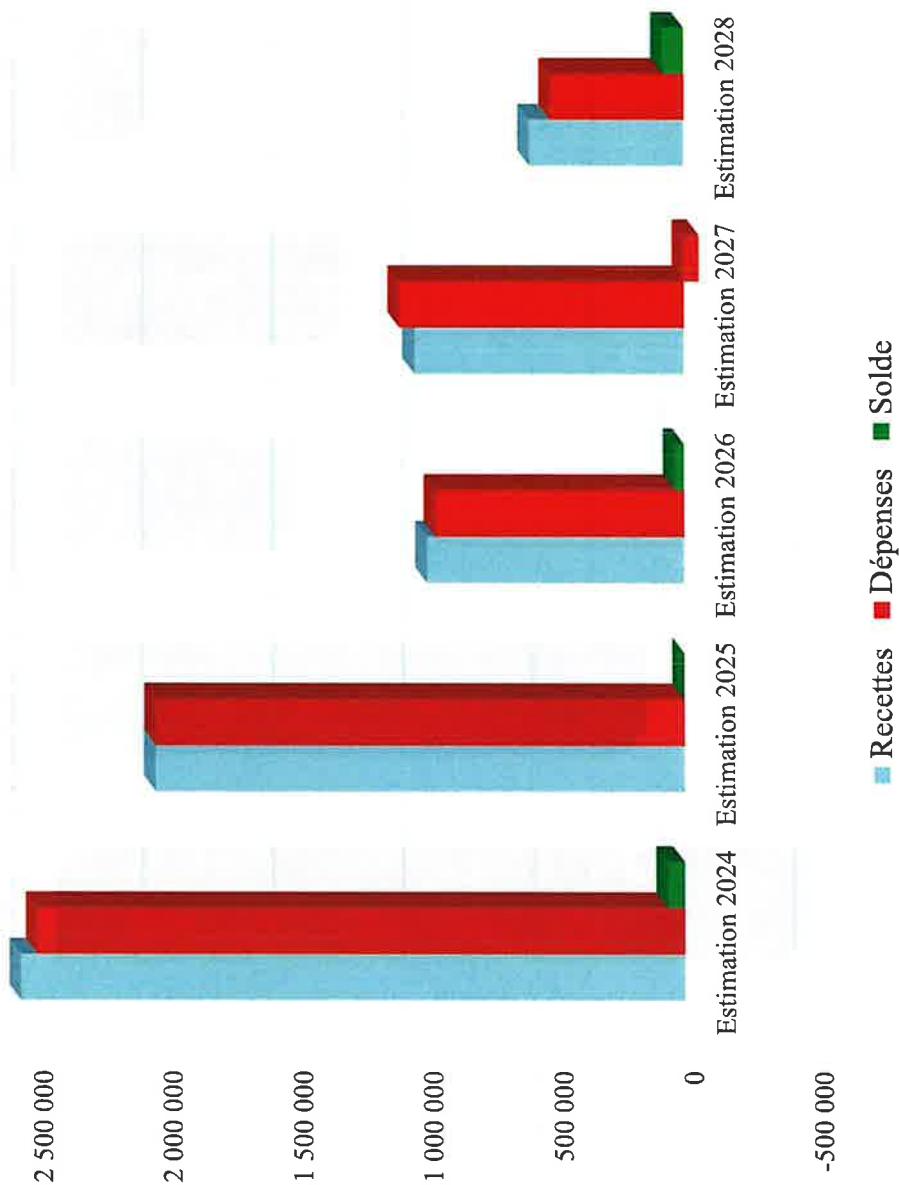
Estimation 2024  
Estimation 2025  
Estimation 2026  
Estimation 2027  
Estimation 2028  
Estimation 2029

Echillais 01 2024  
PPI 2024 2028



## ECHILLAIIS

### Solde Budget Investissement





MERCI  
BEAUCOUP

