

Présentation du Rapport d'Orientations Budgétaires



CONSEIL MUNICIPAL
27 FEVRIER 2024

2024



VILLE DE
HOUILLES

Sommaire

Projections macroéconomiques	1
La loi de finances pour 2024	2
Les objectifs budgétaires pour Houilles	4
Le fonctionnement	5
L'investissement	13
Les Ressources Humaines	16
La gestion de la dette	19
Les grands équilibres financiers 2024 – 2027	21



Projections macroéconomiques

Conséquences durables liées à la guerre en Ukraine, les tensions en Afrique et en Asie, à la hausse des taux d'intérêt pour contenir l'inflation et à la crise énergétique

Dans le monde

Croissance mondiale :

2021 : 5,7 %
2022 : 3,5 %
2023 : 3,0 %
2024 : 2,9 % en prévision

Inflation zone € :

2022 : 8,7 %
2023 : 6,9 %
2024 : 5,8 %

En France LFI pour 2024

Croissance :

2021 : 6,5 %
2022 : 2,5 %
2023 : 1 %
2024 : 1,4 % en prévision

Inflation :

2022 : 5,9 %
2023 : 5,0 %
2024 : 2,5 % en prévision

Déficit public :

2021 : 6,4 %
2022 : 4,8 %
2023 : 4,9 % estimés
2027 : < 3%

En France (Décret 22/02/2024)

Croissance :

2024 : 1 % en prévision

Inflation :

Déficit public :

2021 : 6,4 %
2022 : 4,8 %
2023 : 4,9 % estimés
2024 : 4,4 % en prévision
2027 : < 3%



La loi de finances pour 2024

1

**Préserver le
pouvoir
d'achat**

2

**Accélérer la
transition
écologique**

3

**Maîtriser les
dépenses
publiques**



La loi de finances pour 2024 : l'impact pour les collectivités territoriales

- Hausse de + 220 M€ de la Dotation Globale de Fonctionnement
- Extension du FCTVA aux aménagements de terrains
- Pérennisation du fonds vert jusqu'en 2027 (enveloppe de 2,5 Mds €, dont 500 M€ pour 2024)
- Mise en place d'un budget vert et d'une dette verte
- Déliaison partielle entre les taux de la taxe d'habitation sur les résidences secondaires (THRS) et de la Taxe foncière sur les propriétés bâties (TFPB)
- Nouvelles exonérations de Taxe Foncière pour les logements sociaux
- Baisse des dépenses de fonctionnement, en euros constats (hors inflation) de 0,5% /an

	2023	2024	2025	2026	2027
Dépenses de fonctionnement %	4,8 %	2,0 %	1,5 %	1,3 %	1,3 %

Les objectifs budgétaires pour Houilles

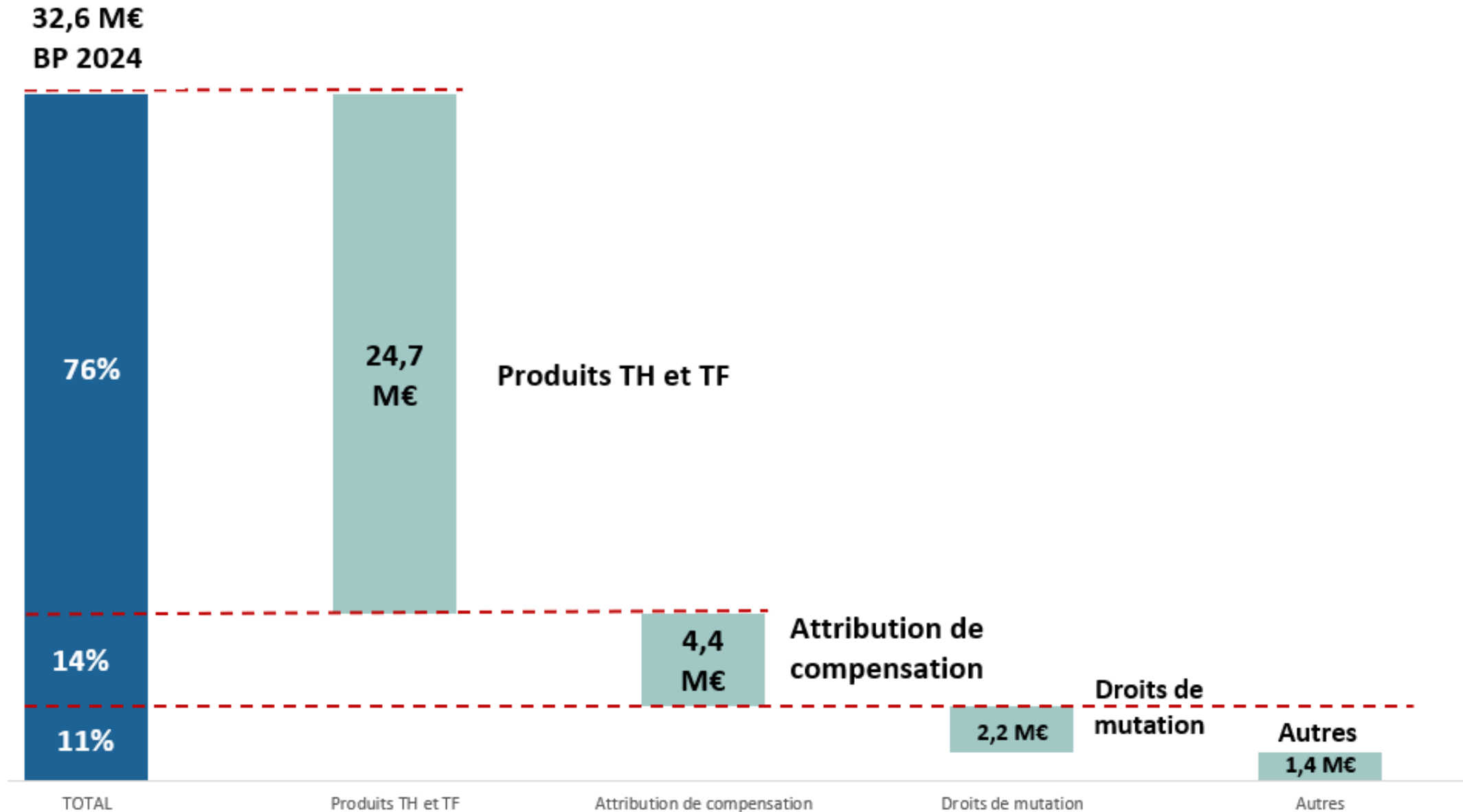
- 1 Ne pas alourdir la fiscalité des ménages**
- 2 Maîtriser étroitement les dépenses de fonctionnement**
- 3 Prioriser l'investissement**
- 4 Un niveau d'épargne brute d'au moins 2,8 M€**
Un « autofinancement » pour soutenir les projets d'investissement et limiter le recours à l'emprunt
- 5 Maîtriser le poids de la dette**
Maintenir une capacité de désendettement inférieur ou égale à 12 ans

Le fonctionnement

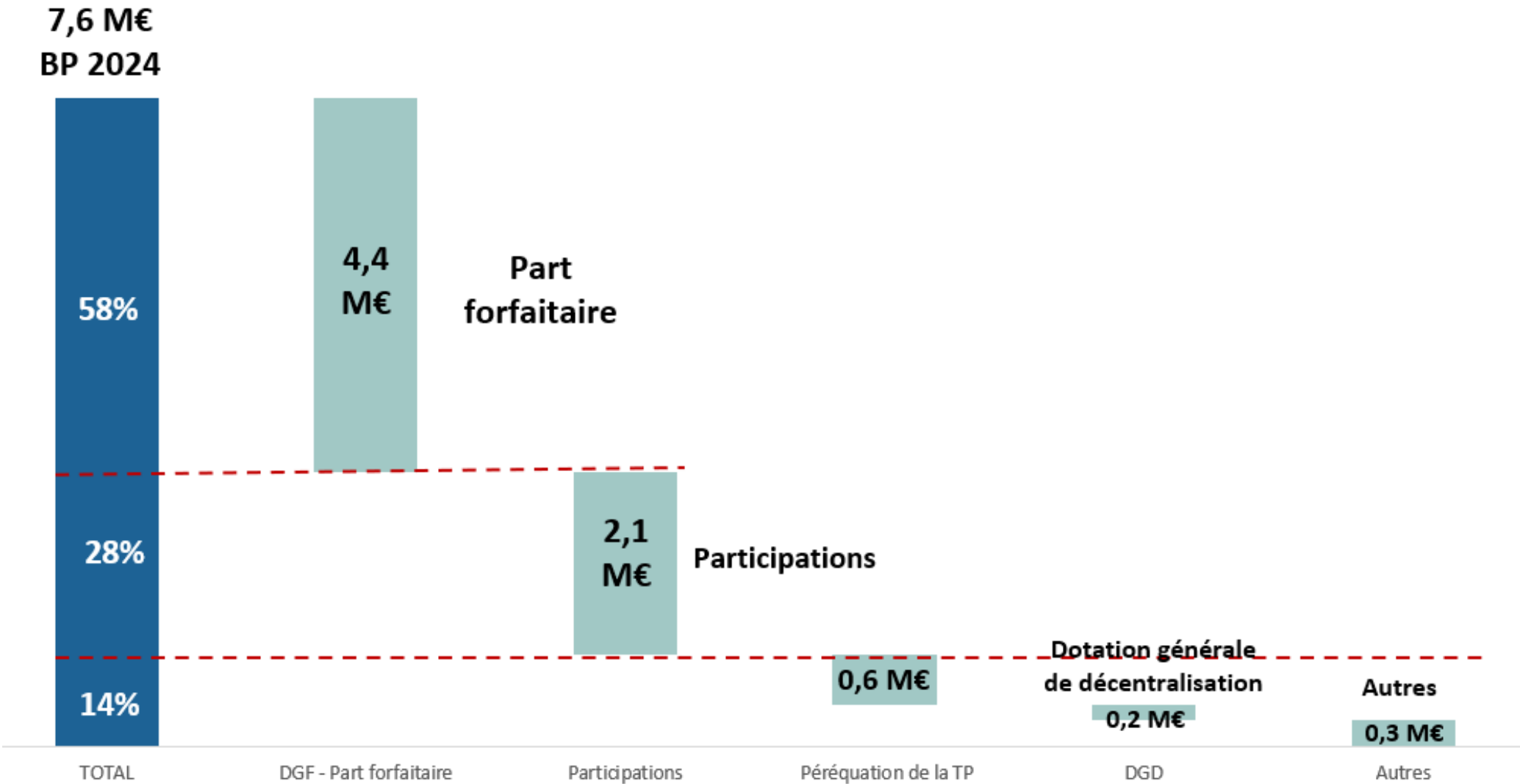
Prospective – Les recettes réelles

	BP 2024	BP 2025	BP 2026	BP 2027
Produits des services	6,2	6,4	6,5	6,7
Impôts et taxes	32,6	33,3	34,1	34,8
Dotations et participations	7,6	7,8	7,7	7,7
Autres produits de gestion courante	0,1	0,1	0,1	0,1
Produits exceptionnels et financiers	0,3	0,0	0,0	0,0
Résultat de fonctionnement reporté	4,1	-	-	-
Atténuations des charges	0,3	0,3	0,3	0,3
Total :	51,3	47,8	48,8	49,5

BP 2024 – Les recettes fiscales



BP 2024 – Les dotations de l'Etat et subventions



BP 2024 – Les produits des services

1

**Activités Enfance
et Education**

2

**Occupation du
domaine public**

3

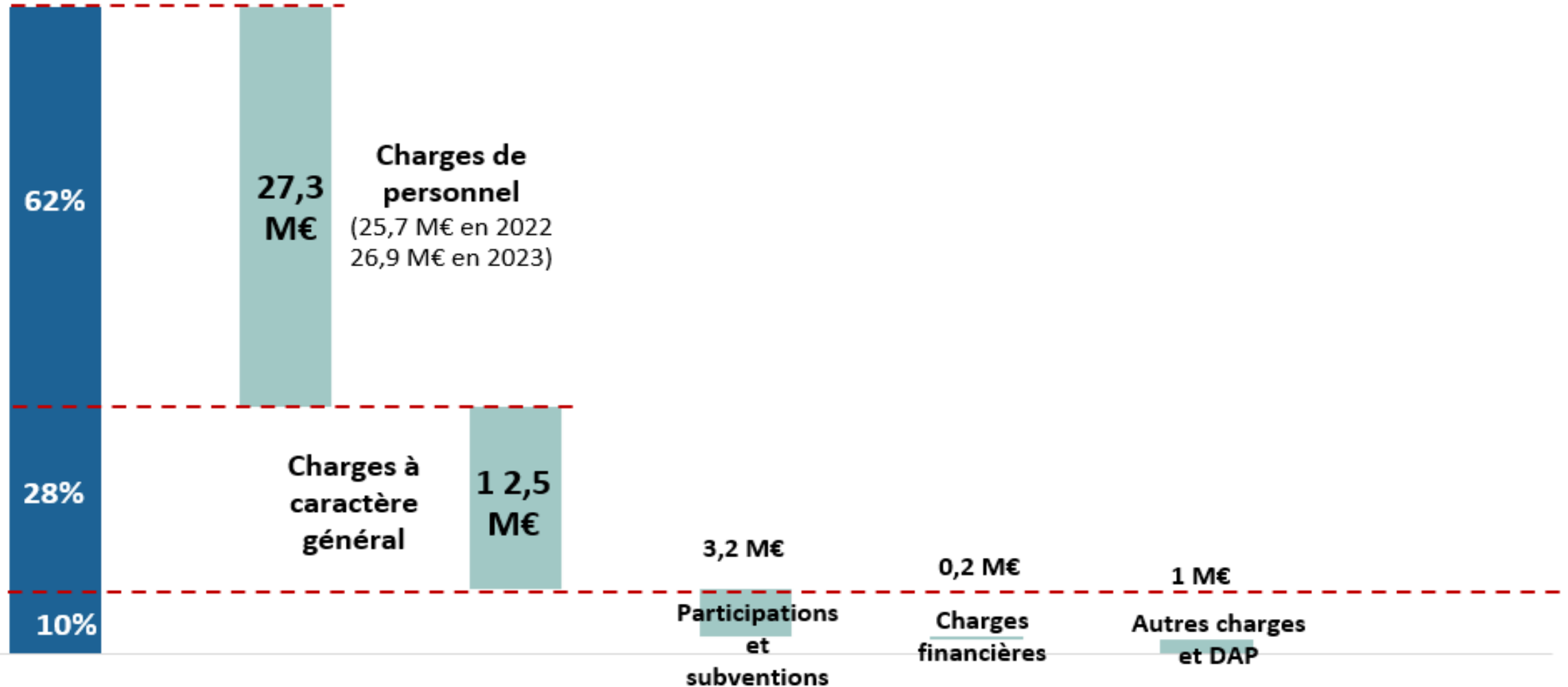
**Activités Culturelles
et Sportives**

Prospective - Les dépenses réelles

	BP 2024	BP 2025	BP 2026	BP 2027
Charges à caractère général	12,5	12,4	12,6	12,7
Masse salariale	27,3	27,9	28,5	29,0
Atténuation des produits	0,9	0,9	0,9	0,9
Participations et subventions	3,2	3,2	3,2	3,2
Charges financières	0,2	0,3	0,4	0,3
Charges exceptionnelles et DAP	0,1	-	-	-
Total :	44,2	44,7	45,5	46,1

BP 2024 - Les dépenses

44,2 M€
BP 2024



L'investissement

Les recettes d'investissement

Produit global attendu : 7,4 M€ : en moyenne pour années 2024 à 2027

Restes à réaliser 2023 : 2,8 M€

Fonds de Compensation de la TVA : 1,5 M€

Taxe d'aménagement : 0,6 M€

1,4 M€ de cessions

3,1 M€ de subventions publiques

5,5 M€ d'emprunt d'équilibre

Une mobilisation active des services pour la recherche de cofinancements les plus élevés possibles.

Les Projets 2024*

**Réhabilitation
de l'Eglise St
Nicolas
1,5 M€**

**Transformation
du Dôme
0,4 M€**

**Création d'une
nouvelle crèche
0,2 M€**

**Maison
médicale
1,7 M€**

**Plan Ecoles
0,8 M€**

**Plan Toitures
0,4 M€**

**Réhabilitation
de la Place
Michelet
1 M€**

**Rénovation de
l'école Allendé
2,2 M€**

**Aménagement du
square Brassens
0,6 M€**

**Réaménagement
du parc Charles
de Gaulle
1 M€**

**Création de
deux espaces
verts
0,5 M€**

**Création d'un
cabinet médical
0,3 M€**

* Montants alloués aux différents projets pour l'exercice 2024

Les RH

Les Ressources Humaines

Dépense évaluée à **27,3 M€** \approx 62 % des dépenses de fonctionnement.

Anticipation d'un besoin d'évolution des effectifs dans les années à venir nécessaires à l'évolution des missions, de l'organisation des services et à la mise en œuvre des projets portés par la Ville.

Les Ressources Humaines

La « feuille de route » des RH pour 2024 :

- Poursuivre et renforcer le développement d'outils à destination des managers (partager la fonction RH)
- Continuer les actions déjà entreprises par les RH (réflexion sur le RIFSEEP et le « CIA », amélioration des conditions travail (MAJ protocole d'organisation du temps de travail, Télétravail) et agir sur les problématiques de l'absentéisme
- Développer une politique GPEC
- Mettre en œuvre un nouveau plan de formation pluriannuel
- Maintenir l'attractivité de la collectivité en matière de recrutement
- Communiquer et sensibiliser sur le handicap

La gestion de la dette

La gestion de la dette

- Encours de la dette au 1^{er} janvier 2024 :
6,4 M€ contre **7,2 M€** au 1^{er} janvier 2023

L'annuité de la dette pour 2024 = **1 M€**

Les grands équilibres – Chiffres clés 2024 - 2027

	BP 2024	BP 2025	BP 2026	BP 2027
Recettes Réelles de Fonctionnement	51,3	47,8	48,8	49,5
Dépenses Réelles de Fonctionnement	44,2	44,7	45,5	46,1
Epargne Brute (autofinancement)*	2,8	3,2	3,3	3,4
Remboursement du capital de la dette	0,8	1,1	1,2	1,1
Epargne Nette	1,9	2,0	2,0	2,3
Recettes d'investissement	6,6	9,4	6,1	4,6
Dépenses d'équipement	16,4	14,0	8,6	9,3
Prospective d'encours nouveaux	5,5	2,4	0,2	2,4
Dette au 31 décembre	11,1	12,4	11,4	12,7
Capacité de désendettement	4,0	3,9	3,5	3,7

* L'Epargne Brute est la différence entre les recettes réelles de fonctionnement (hors reprise du résultat de fonctionnement N-1 et produits exceptionnels) et les dépenses réelles de fonctionnement (hors DAP).

