

COMMUNE DE  
SARRIANS  
VAUCLUSE

REPUBLIQUE FRANCAISE

Liberté - Egalité - Fraternité

**Extrait du registre des délibérations  
du Conseil Municipal du 19 Mars 2024**

L'an deux mille vingt quatre, le dix neuf mars, le Conseil Municipal étant assemblé en session ordinaire, au lieu habituel de ses réunions, après convocation légale envoyée le 26 mars 2024 sous la présidence de Madame Anne-Marie BARDET, Maire.

En exercice : 29

**Présents (22) :** BARDET Anne-Marie, FLAGEAT Patrice, RICHARD-FLORES Stéphanie, CARRETIER Alain, FRANQUET Audrey, BOURRET Stéphane, MASTICE Mireille, LUIGGI Florence, GARCIA CACERES Sandra, TELL Charles, LUIGGI Jean-François, MERCIER Sandrine, FABRE Maurice, BORDIGA Sabrina, GRAS Corinne, REDONDO Belinda, KORMANYOS Alexandre, DERIVE Annie, BUSCA Corinne, ADAM Denis, BRUNEL Paul, LEYDIER Jérôme

**Absents excusés (4) :** CARAMICO Marc (donne procuration à FABRE Maurice), HAOUZI Fatima (donne procuration à CARRETIER Alain), RAMBOURE Sébastien (donne procuration à FRANQUET Audrey), MARINELLI Béatrice (donne procuration à KORMANYOS Alexandre),

**Absents (3) :** GAALOUL Mohamed, LOISEAU Arnaud, WERTHE Fabrice,

**Secrétaire de séance :** RICHARD-FLORES Stéphanie

N° 9

**FINANCES : RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2024**

*Rapporteur : Monsieur Fabrice WERTHE*

**VU le Code Général des Collectivités Territoriales et notamment l'article L2312-1,**

Il est présenté au conseil municipal le rapport d'orientations budgétaires 2023 comprenant des éléments de contexte général, l'évolution de la situation financière de la collectivité et les grandes orientations en fonctionnement et en investissement pour l'ensemble des budgets de la collectivité : budget principal, budgets annexes du camping, du funéraire, de l'eau potable, de l'assainissement collectif et de l'hydraulique.

Madame le Maire engage la discussion en présentant le rapport d'orientations budgétaires.

Après échanges et débat avec les élus.

**Le Conseil Municipal,**

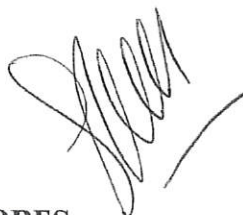
**Vu le rapport de Madame le Maire,**

**Après en avoir délibéré,**

**PREND ACTE** du rapport d'orientations budgétaires 2024 joint en annexe à la présente délibération ;

**PREND ACTE** du débat d'orientations budgétaires 2024.

Le Secrétaire de séance,



Stéphanie RICHARD-FLORES

Le Maire,



Anne-Marie-BARDET

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 de sa publication et/ou de son affichage, d'un recours contentieux auprès du Tribunal administratif de Nîmes (16 Avenue Feuchères – CS 88010 – 30941 NIMES Cedex 09) 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 au tribunal administratif dans un délai de deux mois. Conformément aux termes de l'article R 421-7 du Code de Justice administrative, les personnes résidant outre-mer et à l'étranger disposent d'un délai supplémentaire de distance de respectivement un et deux mois pour saisir le Tribunal. Toute personne qui saisit le juge administratif doit s'acquitter d'une contribution pour l'aide juridique prévue à l'article 1635 bis Q du Code Général des Impôts, à l'exception des personnes qui bénéficient de l'aide juridictionnelle et des référés libérés (article L521-2 du CJA). A défaut de son paiement, la demande sera déclarée irrecevable.

**Délibération affichée le :**

2 6 MARS 2024

**Mise en ligne le :**

2 6 MARS 2024



# Débat d'Orientation Budgétaire 2024

## RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGETAIRES

Séance du conseil municipal du 19 mars 2024



## Débat d'Orientation Budgétaire 2024

- **Introduction: Environnement économique et contexte financier**
  - Croissance française impactée par la crise énergétique
  - Crise inflationniste depuis 2021 – Inflation globale à plus de 6% en 2022, 4,9 % en 2023 et 2,5 % en 2024
  - Situation de l'emploi stable
  - Déficit public 2023 de la France attendu à près de 4,9 % du PIB
  - Croissance estimée à 0,9 % en 2023
  - Stabilisation des baisses des dotations de l'Etat
  - Aucune hausse de fiscalité communale depuis 2014

## Débat d'Orientation Budgétaire 2024

### Principaux Ratios

	Sarriens 2023 pop. 6 114 ha	Moyenne de la Strate 2023 en exécuté	Sarriens 2024 pop. 6 015ha en prévision
Dépenses réelles de fonctionnement/population	840 €	1 003 €	901 €
Produit des impositions directes / population	636 €	543 €	648 €
Recettes réelles de fonctionnement/population	1 097 €	1 210 €	1 090 €
Dépenses d'équipement brut/population	213 €	327 €	586 €
Encours de la dette/population au 31/12	672 €	797 €	683 €
Dotation Globale de fonctionnement/population	80 €	153 €	83 €



## Débat d'Orientation Budgétaire 2024

### LE BUDGET PRINCIPAL

- Un autofinancement en hausse continue depuis 2014

2018	2019	2020	2021	2022	2023
847 866€	962 115€	993 834€	1 073 944 €	1 222 903 €	1 459 497 €

Autofinancement section fonctionnement en 2014 = 111 197 €

Cet autofinancement, résultant de la différence entre les recettes et les dépenses de fonctionnement moins les charges d'intérêt, est affecté au financement des investissements.

## Débat d'Orientation Budgétaire 2024

- Les recettes réelles de fonctionnement prévues en 2024:
  - Légère hausse des recettes en 2023 à 6 708 636 € contre 6 517 871 € en 2022 – 6 557 000€ prévus en 2024.
  - Atténuations de charges stable (59 459 € en 2021 pour 58 896 € en 2023) 50 000 € en 2024.
  - Baisse des produits des services : baisse en 2020 en raison de la crise CoVid à 714 918€ – en 2022 : 700 215 € – en 2023 : 639 957 € 2023 – estimation pour 2024 : 650 000 €.
  - Légère augmentation des produits de la fiscalité locale en 2021 à 3 478 892 € - Dynamique des bases en 2022 avec un produit perçu s'élevant à 3 620 087 €. Idem en 2023 avec un produit de 3 888 797 € - 3 900 000€ prévus pour 2024.
  - Stabilisation des dotations et participations (1 455 075 € en 2020 – 1 203 983 € en 2021 – 1 268 532 € en 2022 – 1 202 800 € en 2023 - Prévision 2024 à 1 200 000 €).

## Débat d'Orientation Budgétaire 2024

- Les dépenses réelles de fonctionnement 2024:
  - Légère baisse des dépenses de fonctionnement en 2023 (5 136 362€) par rapport à 2022 (5 180 718 €). Pour rappel 5 735 978 € en 2014, 5 421 000 € prévus en 2024.
  - Hausse des charges à caractère général en raison de l'inflation à 1 198 598 € en 2023 - (1 090 914 € en 2022) - Pour rappel 1 187 367 € en 2014 – 1 300 000 € prévus en 2024
  - Légère baisse de la masse salariale à 3 285 428 € pour 2023. (Pour rappel 3 406 819 € en 2022 et 3 377 337 € en 2021) . La maîtrise de la masse salariale a permis d'absorber la hausse du point d'indice (coût de 200 000 €/an) et les hausses des grilles indiciaires des catégories C. Pour rappel, les dépenses de personnel s'élevaient en 2014 à 3 759 623 € – 3 400 000 € prévus en 2024 (prime inflation, revalorisation des grilles avec + 5 points) .
  - Stabilisation des charges financières à 116 087 € en 2023 (114 250 € en 2022) – 116 000€ prévus en 2024.



## Débat d'Orientation Budgétaire 2024

- Les dépenses réelles d'investissement

	2018	2019	2021	2022	2023	2024 (prévision) Hors Crédits reports
	1 167 468 €	2 285 482 €	1 789 366 €	3 910 934 €	2 162 449 €	4 373 544 €

NB: Pour 2020,2021 et 2022 la section comprend les écritures comptables de reversement sur les budgets eau et assainissement.

- Les dépenses brutes d'équipement (chapitres 20 <sup>(sauf 204)</sup>/21/23)

	2018	2019	2021	2022	2023	2024 (prévision)
	848 957 €	1 441 894 €	1 202 099€	2 302 053€	1 301 084 €	3 528 544 €

NB: La participation d'équilibre de 485 000 € concernant le cœur de ville est imputée sur le chapitre 27



## Débat d'Orientation Budgétaire 2024

### PRINCIPALES DEPENSES D'EQUIPEMENT

#### 2023

- Participation Cœur de Ville
- Extension du centre de loisirs P.CHARASSE
- Voirie communale + signalisation (peinture voirie)
- Etude et travaux la Veillade
- Cabinet médical
- Travaux Guillaume 1er
- Entretien bâtiments publics
- Toiture 2<sup>ème</sup> tranche immeuble Chauvin
- Roumanille 2<sup>ème</sup> tranche
- Huisseries école Cézanne / occultation thermique
- Serveur informatique
- Vidéoprotection : rond point Monteux
- Rénovation de l'éclairage public en LED
- Rénovation court de tennis
- Acquisition véhicule service technique-mandat 2024
- Reconstruction hangar suite au sinistre
- Parking co-voiturage Bastidon
- Acquisition logiciel (ORACLE urbanisme)
- Alarmes intrusion mairie + écoles
- Achat serveur + migration logiciels de la COVE
- Festivités-achat de barrières + tables + chaises
- Conteneurs enterrés Moulard
- Matériel restauration scolaire

#### 2024

- Participation Cœur de Ville
- Sécurisation route de Vacqueyras
- Extension du centre de loisirs P.CHARASSE
- Voirie communale
- Travaux la Veillade
- Entretien bâtiments publics
- Toiture 3<sup>ème</sup> tranche immeuble Chauvin
- Etude Aménagement Bd Albin DURAND
- Vidéoprotection
- Rénovation de l'éclairage public en LED
- Reconstruction hangar suite au sinistre
- Parking co-voiturage Bastidon
- Eclairage LED stades + terrains de tennis
- Acquisition livres, liseuses, CD, DVD, jeux pour Médiathèque La Veillade



## Débat d'Orientation Budgétaire 2024

- Les recettes réelles d'investissement en 2024: 2 242 606 €
- Concours financiers importants de l'Etat, Région, Département et CoVe pour près de 602 499 € en 2021, 580 617€ en 2022 et 993 103 € en 2023 (subventions réalisées + FCTVA + taxe d'aménagement) - 1 109 660 € prévus en 2024
- Pas de nouvel emprunt en 2024
- En raison du dynamisme des investissements, maintien à un niveau élevé du produit du FCTVA pour un montant de 267 382 € en 2023 - 195 000 € prévus en 2024. Les nouvelles modalités de recouvrement de la taxe d'aménagement ont entraîné la chute des recettes de - 57% en 2023 (71 026€) par rapport à 2022 (166 338€). Un produit de 70 000 € est prévu en 2024.
- Affectation prévisionnel des excédents de fonctionnement capitalisés au financement de l'investissement (1068) à hauteur de 1 272 286 € et virement de la section de fonctionnement (002) pour 50 000€.



# Débat d'Orientation Budgétaire 2024 - ESTIMATIONS

- Plan Pluriannuel Prévisionnel des Principaux Investissements (PPI 2023 -2025)

Opération	2024	2025	2026	Observations
Coeur de ville	485 000 €	485 000 €	485 000 €	Près de 1,6 M€ de subventions (DETR, Fonds SRU, Subventions régions) obtenus sur une participation d'équilibre fixée à 5,5 M€
Voirie communale	600 000 €	200 000 €	200 000 €	Programme pluriannuel de réfections des routes et chemins communaux
aménagement médiathèque Part travaux	1 500 000 €	1 300 000 €	200 000 €	Projet pluriannuel. Subvention DETR 2021 à hauteur de 200 000 € sur tranche 1. Subvention CoVe patrimoine 10 000 € . Subvention DETR 2023 de 150 000 €. CDST département 245 000€. DRAC 932 000 €- Attente subvention région
Sécurisation route de Vacqueyras	350 000 €			Opération nouvelle – Marché publié le 8 février 2024
Vidéo-protection	40 000 €	30 000 €	30 000 €	Poursuite du déploiement
Equipement bâtiments publics	100 000 €	100 000 €	100 000 €	Travaux dans les écoles et bâtiments mairie



## Débat d'Orientation Budgétaire 2024

Opération	2024	2025	2026	Observations
Réseaux et matériels informatiques	40 000 €	40 000 €	40 000 €	Renouvellement des matériels au fil de l'eau
Renouvellement véhicule	30 000 €	30 000 €	30 000 €	Renouvellement annuel
Aménagement Bd Albin Duran	30 000 €	200 000 €	200 000 €	Travaux réalisés concomitamment à ceux de l'aménagement du cœur de ville
Reconstruction Hangar Services techniques	150 000 €			Montant établi par l'expertise.
Extension centre de loisirs	300 000 €	300 000 €		Subvention prévisionnelle à hauteur de 50 % (CAF de Vaucluse) – DETR 2024 sollicitée
Eclairage stade + terrains de tennis	50 000 €			
<b>TOTAL Prévisionnel</b>	<b>3 675 000€</b>	<b>2 685 000 €</b>	<b>1 285 000 €</b>	L'autofinancement dégagé de la section de fonctionnement permettra de financer, avec les subventions, ces investissements.

## Débat d'Orientation Budgétaire 2024

### La Dette capital dû au 1<sup>er</sup> janvier de l'année

2013	2018	2023	2024
5 572 000 €	3 690 372 €	4 444 601 €	4 108 553 €

ratio 2018 = 5,1 ans

ratio 2024 = 2,8 ans

Dette au 1<sup>er</sup> janvier 2013 = 5 572 000 €

Dette au 1<sup>er</sup> janvier 2024 = 4 108 553 €,

soit – 26% sur la période



## Débat d'Orientation Budgétaire 2024

### Conclusions

Depuis 2014, malgré un contexte financier contraint et une forte inflation :

- Maitrise rigoureuse des dépenses de fonctionnement
- Stabilité de la fiscalité
- Désendettement de la commune sur la période
- Haut niveau d'investissements avec des projets structurants

## Débat d'Orientation Budgétaire 2024

### BUDGETS ANNEXES

#### 1- CAMPING

- budget annexe dissout en 2023

## Débat d'Orientation Budgétaire 2024

### 2- Régie Funéraire

- Rappel résultat de l'exercice en 2022 ( - 32 524 € en fonctionnement et - 442 816 € en investissement) – Résultat de clôture déficitaire de - 19 792 € pour le fonctionnement et excédentaire de 48 355 € pour l'investissement. Redressement des résultats en 2023 : Résultat d'exercice excédentaire en fonctionnement à + 17 540 €, résultat de clôture légèrement déficitaire à - 2 251 € avec le reprise N-1.
- En 2024, pose d'un portail automatisé à l'entrée du cimetière / Achat de matériels d'entretien.
- Revalorisation des tarifs en 2024



## Débat d'Orientation Budgétaire 2024

### 3- EAU

- Pas de résultats d'exercice : toutes les dépenses effectuées sont titrées à la COVE et toutes les recettes encaissées sont mandatées à la COVE.
- Maintien de la compétence au niveau de la commune depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2020 via une « délégation de compétence » par la CoVe renouvelée jusqu'en 2026
- Poursuite du programme d'investissements en 2024 (travaux AEP, réseaux Beaugard, achat compteurs intelligents, maîtrise d'œuvre réhabilitation / extension Brunelly, recherche fuites)
- Pas de nouvel emprunt en 2024
- Pas de revalorisation des tarifs

## Débat d'Orientation Budgétaire 2024

### Plan Pluriannuel des principaux Investissements Eau 2024 -2026

Opération	2024	2025	2026	Observations
Travaux A.DURAN	10 000 €	150 000 €	150 000 €	
AEP 2023 Beauregard	53 000 €			
Travaux et MO Brunelly	175 000 €	100 000 €		
Pompe secours St Jean	18 000 €			
Branchements particuliers	/			Payé directement à l'entreprise
Compteurs	18 000 €	30 000 €	30 000 €	
Recherche de fuites et réparations	43 300 €	30 000 €		
Schéma directeur	60 000 €	50 000 €	50 000 €	Subventionné à 50 % par l'agence de l'eau
<b>Total</b>	<b>377 300 €</b>	<b>360 000 €</b>	<b>230 000 €</b>	



## Débat d'Orientation Budgétaire 2024

### 4- ASSAINISSEMENT

- Pas de résultats d'exercice : toutes les dépenses effectuées sont titrées à la COVE et toutes les recettes encaissées sont mandatées à la COVE.
- Maintien de la compétence au niveau de la commune depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2020 via une « délégation de compétence » par la CoVe renouvelée jusqu'en 2026
- Travaux 2024 : Diagnostic permanent eaux usées, extension de la Brunelly, travaux Beauguard, maîtrise d'oeuvre Albin Durand
- Pas de nouvel emprunt en 2024
- Pas de revalorisation des tarifs



## Débat d'Orientation Budgétaire 2024

### Plan Pluriannuel des principaux Investissements ASSAINISSEMENT 2024 -2026

(en TTC)

Opération	2024	2025	2026	Observations
Diagnostic permanent + travaux	26 000 €	30 000 €		Subvention 45 000 € à percevoir
Travaux Brunelly	72 000 €	100 000 €	80 000 €	
Travaux Beauregard	66 000 €			
Travaux Mt Ventoux	310 000 €			
<b>TOTAL</b>	<b>474 000 €</b>	<b>130 000 €</b>	<b>80 000 €</b>	

## Débat d'Orientation Budgétaire 2024

### 5- HYDRAULIQUE

- Résultats de clôture excédentaires en 2023 à 113 262 € en fonctionnement et 84 353€ en investissement
- Poursuite du programme de curage des mayres en 2024 selon l'arrêté préfectoral
- Aucun nouvel emprunt
- Taux inchangé

## Débat d'Orientation Budgétaire 2024

### 1) Définition du besoin de financement

BUDGET	EMPRUNT NOUVEAU	CAPITAL REMBOURSE	BESOIN DE FINANCEMENT
Budget principal	0,00	316 000€	-316 000 €
Budget annexe HYDRAULIQUE	0,00	6 000 €	-6 000 €
Budget annexe FUNERAIRE	0,00	21 300 €	-21 300 €
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>343 300 €</b>	<b>-343 300 €</b>

### 2) Evolution des dépenses de fonctionnement : estimation

BUDGET	DRF CA 2023	DRF prévision CA 2024	EVOLUTION	EVOLUTION en %
Budget principal	5 136 362 €	5 421 000 €	284 638 €	5,54 %
Budget annexe EAU	262 787€	307 020 €	/	/
Budget annexe ASSAINISSEMENT	472 700 €	533 940 €	/	/
Budget annexe HYDRAULIQUE	94 582 €	248 898€	154 316 €	163,16 %
Budget annexe FUNERAIRE	147 866 €	184 079 €	36 213 €	24,49 %
<b>TOTAL</b>	<b>6 114 297 €</b>	<b>6 694 937 €</b>	<b>580 640 €</b>	



