



SOISSONS

CONSEIL MUNICIPAL

5 février 2024

DÉBAT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE 2024



Copie pour impression
Réception au contrôle de légalité le 09/02/2024 à 16h48
Référence de l'AR : 002-210206959-20240206-DCM2024_1-DE
Publié le 09/02/2024 ; Rendu exécutoire le 09/02/2024



SOISSONS

DÉBAT D'ORIENTATION
BUDGÉTAIRE 2024

PRÉSENTATION

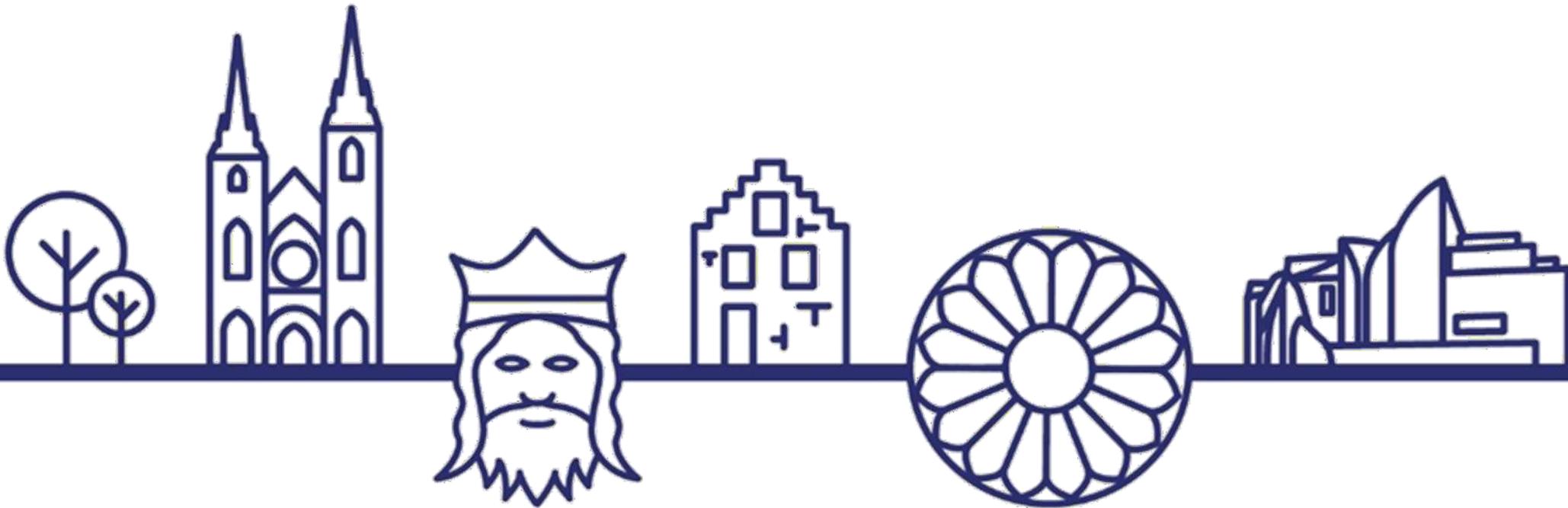
- I. Le **contexte national** et ses incidences sur le plan local en 2024
- II. L'évolution des dépenses et des recettes prévisionnelles de fonctionnement entre **2024 et 2026**
- III. Les perspectives d'investissements entre **2024 et 2026**
- IV. Le besoin de financement, l'emprunt et la dette
- V. Les Budgets annexes



SOISSONS

DÉBAT D'ORIENTATION
BUDGÉTAIRE 2024

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





SOISSONS

DÉBAT D'ORIENTATION
BUDGÉTAIRE 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
PIB réel ^{a)}	2,5	0,8 (0,9)	0,9	1,3	1,6
	–	- 0,1 (0,0)	0,0	0,0	–
IPCH	5,9	5,7	2,5	1,8	1,7
	–	- 0,1	- 0,1	0,0	–
IPCH hors énergie et alimentation	3,4	4,0	2,8	2,2	1,9
	–	- 0,2	0,0	0,1	–
Pouvoir d'achat par habitant	- 0,1	0,7	0,8	0,5	0,7
	–	0,1	0,1	0,0	–
Taux de chômage (BIT, France entière, % population active)	7,3	7,3	7,6	7,8	7,6
	–	0,1	0,1	0,0	–

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 bleuté.

- 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.



SOISSONS

DÉBAT D'ORIENTATION
BUDGÉTAIRE 2024

PRINCIPALES MESURES

du projet de **LOI DE FINANCES 2024**

- ❑ Une revalorisation forfaitaire des bases fiscales de 3,9% (basée sur l'évolution de l'indice des prix à la consommation harmonisé (IPCH) de novembre 2023).
- ❑ Augmentation de la dotation globale de fonctionnement (DGF) de 320 M€ par rapport à 2023. Elle sera répartie entre la dotation de solidarité urbaine (DSU, 140 millions d'euros), la dotation de solidarité rurale (DSR, 150 millions d'euros) et la dotation d'intercommunalité (30 millions d'euros). Un nouveau pacte de stabilité de la DGF des communes nouvelles est prévu.
- ❑ Maintien du fonds de soutien au développement des activités périscolaires*.
- ❑ Budgets dits « verts » dans les communes de plus de 3 500 habitants: pour 2024 la loi de finances prévoit que 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 unique à compter de l'exercice 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.



SOISSONS

DÉBAT D'ORIENTATION
BUDGÉTAIRE 2024

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:

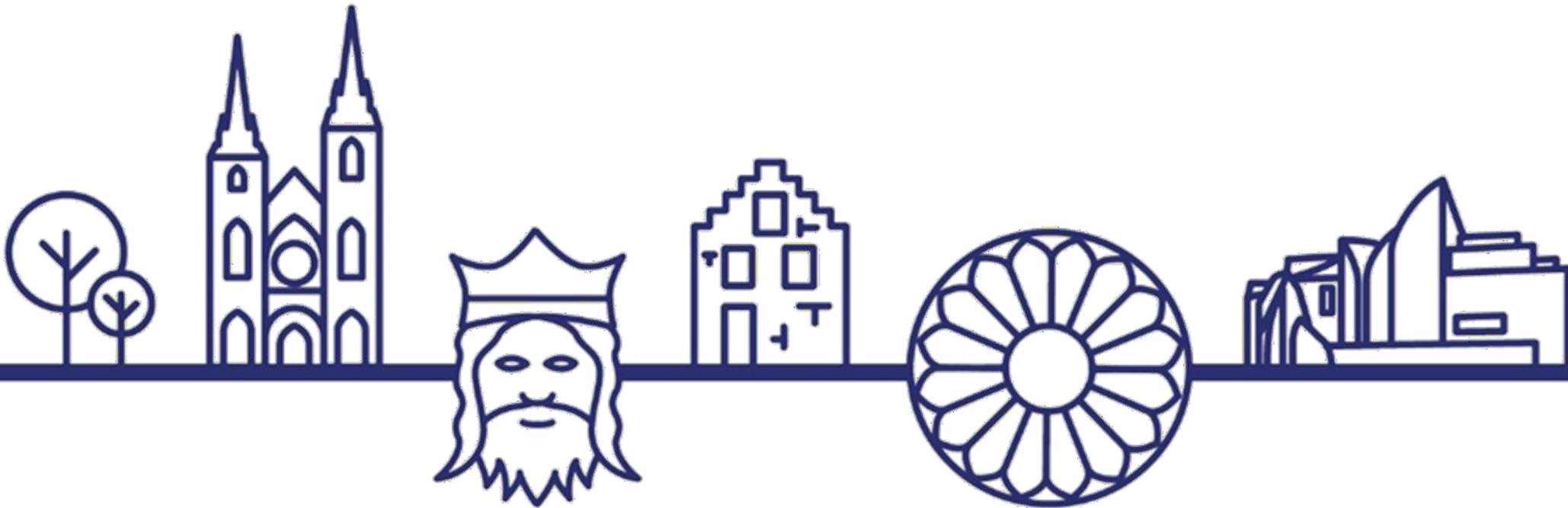
- La fongibilité des crédits pour davantage de souplesse: L'assemblée, peut autoriser l'exécutif à procéder à des virements de crédits de chapitre à chapitre au sein d'une même section (sauf chapitre 012) dans la limite de 7,5 % des dépenses réelles de la section.
- La pluriannualité pour davantage de 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



SOISSONS

DÉBAT D'ORIENTATION
BUDGÉTAIRE 2024

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





SOISSONS

DÉBAT D'ORIENTATION
BUDGÉTAIRE 2024

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	11 675 420 €	10 179 129,00	10 280 920 €	10 383 729 €
Charges de personnel Chapitre 012	24 721 412 €	25 154 797,00	25 909 441 €	26 686 724 €
Atténuations de produits Chapitre 014	20 000 €	20 000,00	20 000 €	20 000 €
Dépenses in prévues Chapitre 022	200 000 €	0 €	0 €	0 €
Autres charges de gestion courante Chapitre 65	3 083 233 €	3 199 728,00	3 199 728 €	3 199 728 €
Charges financières Chapitre 66	410 000 €	513 000,00	593 000,00	653 000,00
Charges exceptionnelles Chapitre 67	168 675 €	25 580,00	30 000,00	30 000,00
Charges réelles	40 278 740 €	39 092 234 €	40 033 089 €	40 973 182 €

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.

LES AUTRES CHARGES : **stabilité**

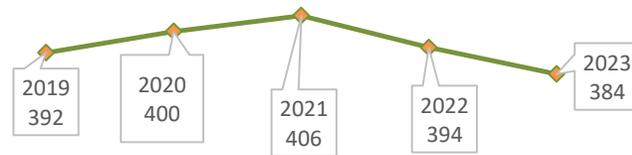


SOISSONS

DÉBAT D'ORIENTATION
BUDGÉTAIRE 2024

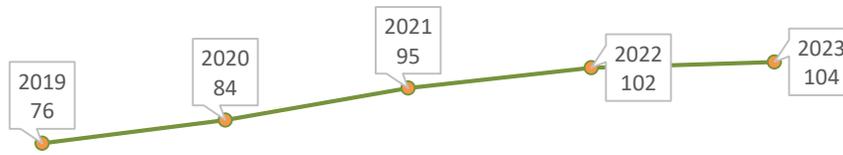
FOCUS : Politique des RESSOURCES HUMAINES

TITULAIRES



EMPLOIS PERMANENTS

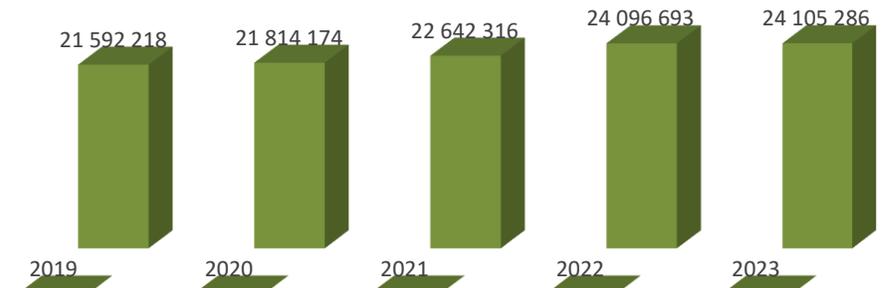
Catégorie	Emplois budgétaires prévus		TOTAL	Effectifs pourvus		TOTAL
	Temps complet	Temps non complet		Titulaires	Contractuels	
A	53	0	53	31	13	44
B	83	0	83	61	11	72
C	372	37	409	292	80	372
TOTAL	508	37	545	384	104	488



CONTRACTUELS SUR EMPLOIS PERMANENTS

Réalisations 2019-2023

Chapitre 012





SOISSONS

DÉBAT D'ORIENTATION
BUDGÉTAIRE 2024

FOCUS : Politique des RESSOURCES HUMAINES

PROJETS RH

Poursuite de la mise en oeuvre de la mutualisation avec comme outil la Gestion Prévisionnelle des Emplois et des Compétences (GPEC)
Harmonisation des process Ville – GrandSoissons Agglomération
Poursuite de la mise en place du plan d'actions de Prévention
Développement de l'attractivité, de la fidélisation et de l'intégration des agents

REVALORISATION des agents de la Ville

Revalorisation du **SMIC**
5 points majorés pour l'ensemble des agents au 1er janvier 2024
32 agents ont bénéficié d'un avancement de grade et **6 agents** d'une promotion interne



SOISSONS

DÉBAT D'ORIENTATION
BUDGÉTAIRE 2024

FOCUS : INDEMNITÉS MENSUELLES BRUTES des élus

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

NOM - PRENOM	VILLE DE SOISSONS	GRANDSOISSONS AGGLOMERATION	CONSEIL DEPARTEMENTAL DE L' AISNE	CONSEIL REGIONAL DES HAUTS DE France	Syndicat Intercommunal des Transports Urbains du Soissonnais - SITUS (Syndicat mixte Ouvert)	Syndicat Mixte de l'Ailette (Syndicat mixte ouvert)
CREMONT Alain	3 465,17	3 170,44				
BONNAUD Dominique	1 181,32	1 356,88				
DEVILLE CRISTANTE Carole	1 181,32	1 356,88		0,00		
VANIER Frédéric	1 181,32	1 356,88	0,00			
PARISOT Marie-Françoise	1 181,32					
HANSE François	1 181,32	1 356,88				
ENGRAND Olivier	1 181,32	681,52		2 733,49	1 213,83	
PLATRIER Ginette	1 181,32	1 356,88				
D'HIVER Gérard	1 181,32					
COUPEY SylMe	1 181,32					
BOUREUX Yana	453,83					
TORDEUX Pascal	453,83	681,52	3 452,83			695,91
BILLECOQ Elisabeth	453,83					
LOUVET Alain	453,83	681,52				
VOYEUX Eliane	453,83					
EL MAHDALI Tarik	453,83					
PELLETIER Séverine	453,83					
DROUX François	453,83					
FAUCON Emilien	453,83					
DOGMAZ Hasan	453,83					
BOUKHALFA Adel	453,83					



SOISSONS

DÉBAT D'ORIENTATION
BUDGÉTAIRE 2024

RECETTES prévisionnelles de FONCTIONNEMENT 2023-2025 (avant reprise des résultats)

	BP 2023 (pour mémoire)	BP 2024	BP 2025	BP 2026
Atténuations de charges Chapitre 013	305 000 €	305 000 €	305 000 €	305 000 €
Produits des services Chapitre 70	2 985 950 €	3 205 021 €	3 237 071 €	3 269 442 €
Impôts et taxes (chapitres 73 + 731)	24 753 095 €	25 468 021 €	25 977 382 €	26 496 929 €
Dotations participations Chapitre 74	17 455 526 €	17 020 044 €	17 445 545 €	17 881 683 €
Autres prod de gestion cour. Chapitre 75	297 923 €	416 100 €	416 100 €	416 100 €
Produits financiers Chapitre 76	90 000 €	90 000 €	90 000 €	90 000 €
produits exceptionnels Chapitre 77	102 300 €	5 580,00		
Produits réels	45 989 794 €	46 509 766 €	47 471 098 €	48 459 155 €

HYPOTHÈSES RETENUES 2024-2026

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

IMPÔTS ET TAXES : poursuite de l'engagement de ne pas augmenter la part communale dans les taux d'imposition. En 2024, la revalorisation des bases par l'Etat sera de 3,9%. (évolution du chapitre 73 de 2% en 2025-2026).

DOTATIONS :

- En 2024: stabilité de la dotation forfaitaire / Progression de la DSU identique à 2023 soit +3%
- 2025 – 2026: Evolution de 2,5% de l'ensemble du chapitre 74



SOISSONS

DÉBAT D'ORIENTATION
BUDGÉTAIRE 2024

CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT

	BP 2023 (pour mémoire)	BP 2024	BP 2025	BP 2026
Recettes réelles de fonctionnement	45 989 794 €	46 509 766 €	47 471 098 €	48 459 155 €
Dépenses réelles de fonctionnement	40 278 740 €	39 092 234 €	40 033 089 €	40 973 182 €
CAF brute	5 711 054 €	7 417 532 €	7 438 009 €	7 485 973 €

Une CAF brute
(en inscription budgétaire)
SUPÉRIEURE À 7 M€

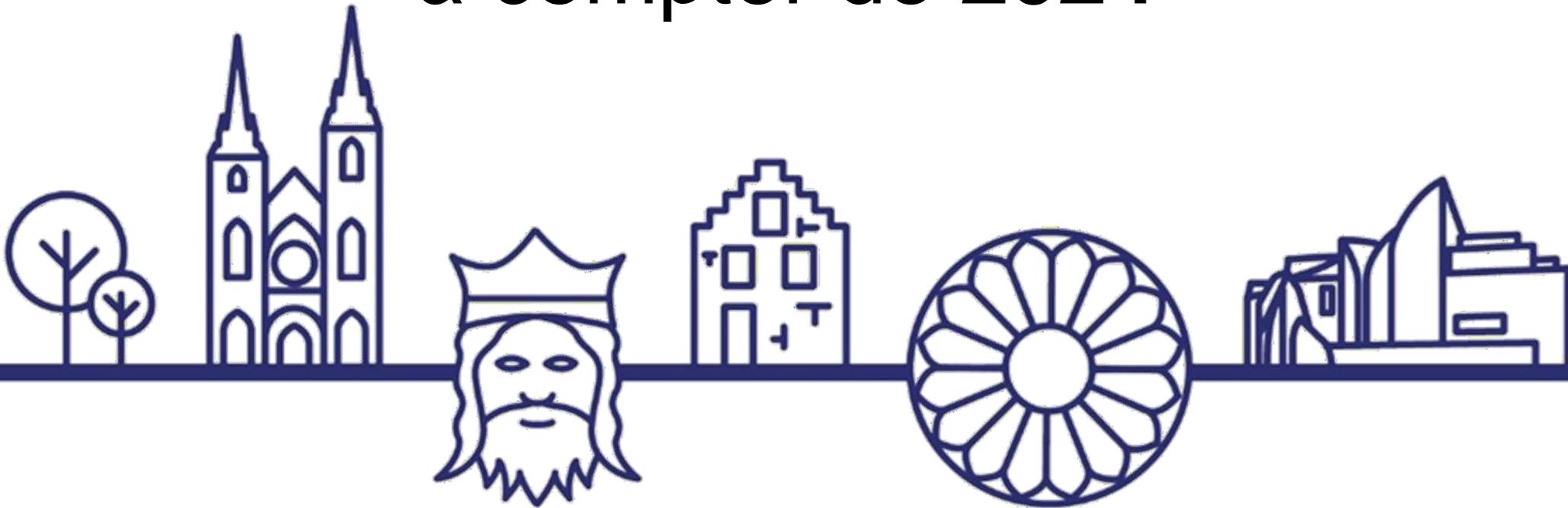
qui permet de
MAINTENIR UN NIVEAU
D'INVESTISSEMENT IMPORTANT
dans tous les quartiers



SOISSONS

DÉBAT D'ORIENTATION
BUDGÉTAIRE 2024

III. PERSPECTIVES D'INVESTISSEMENT à compter de 2024





SOISSONS

DÉBAT D'ORIENTATION
BUDGÉTAIRE 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, la Ville a décidé d'avoir plus souvent 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.

Lors du budget 2023, 32 **APCP** ont été votées. Cette démarche de vision pluriannuelle des investissements structurants pour la Ville se maintiendra en 2024.



SOISSONS

DÉBAT D'ORIENTATION
BUDGÉTAIRE 2024

AXE 1 : PROJETS STRUCTURANTS LE CŒUR DE VILLE

	Montant AP	CP 2024	CP 2025	CP 2026
CŒUR DE VILLE	23 355 477	1 258 977	2 050 000	2 050 000

Dont:

792 k€: Transept sud

237 k€: Concession d'aménagement SEDA- Participation 2023

40 k€: Frais d'études



SOISSONS

DÉBAT D'ORIENTATION
BUDGÉTAIRE 2024



AXE 1 : PROJETS STRUCTURANTS LES AMENAGEMENTS PUBLICS

	Montant AP	CP 2024	CP 2025	CP 2026
Rénovation urbaine ST-CREPIN	16 000 000	2 184 909	1 595 657	1 080 669
	Montant AP	CP 2024	CP 2025	CP 2026
Berges de l'Aisne RIVE GAUCHE	9 948 800	851 320		
	Montant AP	CP 2024	CP 2025	CP 2026
Aménagement de la PLACE ALSACE LORRAINE	4 185 586	287 389		



SOISSONS

DÉBAT D'ORIENTATION
BUDGÉTAIRE 2024



AXE 2 : AMÉNAGEMENTS / VOIRIE

Sans AP

CP 2024

OPERATIONS DE VOIRIE

1 466 678

Dont:

442 k€: PEPE LIDL

116 k€ : Rue Dagobert

170 k€: Enrobé réseau de chaleur

100 k€: Inspection détaillée ouvrage d'art

160 k€: Travaux de chaussée

50 k€: Travaux de signalisation horizontale

50 k€: Travaux de trottoirs

Montant AP

CP 2024

CP 2025

CP 2026

BOULEVARD PASTEUR

2 711 474

50 000



SOISSONS

DÉBAT D'ORIENTATION
BUDGÉTAIRE 2024



AXE 3 : SÉCURITÉ

	Montant AP	CP 2024	CP 2025	CP 2026
VIDEOPROTECTION	3 449 481	264 000	174 763	



SOISSONS

DÉBAT D'ORIENTATION
BUDGÉTAIRE 2024



AXE 4 : TRANSITION ECOLOGIQUE

	Sans AP	CP 2024	
ECONOMIE D ENERGIE		3 466 000	Relam page
	Sans AP	CP 2024	
DESMPERMEABILISATION - BD JEANNE D ARC - PHASE 3		60 000	
	Sans AP	CP 2024	
DESMPERMEABILISATION BD STRASBOURG ET 1RTE PORTE CROUY		65 000	
	Sans AP	CP 2024	
PLANTATIONS ARBRES ET ARBUSTES		25 000	



SOISSONS

DÉBAT D'ORIENTATION
BUDGÉTAIRE 2024



AXE 5: PATRIMOINE & CULTURE

	Montant AP	CP 2024	CP 2025	CP 2026
ST JEAN DES VIGNES massif occidental	5 289 745	566 580	432 531	424 866
	Montant AP	CP 2024	CP 2025	CP 2026
Parcours MAPPING	6 000 000	740 000	940 382	
	Sans AP	CP 2024	CP 2025	CP 2026
MUSEE ABBAYE ST LEGER		292 500		Travaux de rénovation des menuiseries, rénovation salles archéologie, toiture...
	Sans AP	CP 2024		
EGLISE SAINTE-EUGENIE		120 000		Fourniture et pose d'un abat son sur les 2 tours de l'église, fermeture des 8 occulus + grillage anti volatiles
	Sans AP	CP 2024		
LE MAIL SCENE CULTURELLE		321 000		Travaux ascenseurs + Changement plateau scène grand salle



SOISSONS

DÉBAT D'ORIENTATION
BUDGÉTAIRE 2024



AXE 6 : SPORTS

	Sans AP	CP 2024	
TRAVAUX BATIMENTS SPORTIFS		75 500	<p>Dont:</p> <p>Installation d'une nouvelle centrale alarme intrusion-vestiaire rugby et stade honneur.</p> <p>Travaux isolation et désamiantage (tennis parc St Crépin).</p> <p>Réfection clôture (stade Branly).</p> <p>Changement des douches dans les vestiaires (Stade Pierre Hénin)</p>
	Sans AP	CP 2024	
MINIGOLF		150 000	



SOISSONS

DÉBAT D'ORIENTATION
BUDGÉTAIRE 2024



AXE 7 : SCOLAIRE ET JEUNESSE

Sans AP

CP 2024

TRAVAUX DANS LES ECOLES

761000

Principalement travaux de menuiseries extérieures +
Changement du réseau AEP + Sanitaires... (Ecoles
Louise Michelet Centre2).

Changement d'éclairage (Divers écoles)
Peintures intérieures - PMF (Ecole Pierre Mendès
France)

Création tracé jeux dans les cours d'écoles (Divers
écoles)..

Sans AP

CP 2024

TRAVAUX DANS LES CRECHES

221500

Menuiseries extérieurs (Crèche Jean Moulin)
Changement du revêtement de sol salle de jeux des
enfants - Micro crèche (La crèche du Moulin)
Pose de film antiUV sur les fenêtres OU store banne
(les lutins)



SOISSONS

DÉBAT D'ORIENTATION
BUDGÉTAIRE 2024

AXE 8 : ACTION SOCIALE ET VIE ASSOCIATIVE

	Sans AP	CP 2024		
TRAVAUX CENTRES SOCIAUX		112 000	Centre social de chevreaux: Ventilation du bâtiment, installation de volets roulants, raccordement au chauffage urbain. Centre social de SaintW aast: Ajout d'un point d'éclairage	
	Montant AP	CP 2024	CP 2025	CP 2026
MAISON DE LA VIE ASSOCIATIVE	8 156 024	239 000	187 389	
	Sans AP	CP 2024		
JARDINS FAMILIAUX		55 250		
	Montant AP	CP 2024	CP 2025	CP 2026
BUDGET PARTICIPATIF	598 943	100 000	100 000	100 000



SOISSONS

DÉBAT D'ORIENTATION
BUDGÉTAIRE 2024



AXE 9 : AUTRES TRAVAUX RENFORÇANT LE SERVICE OFFERT AUX SOISSONNAIS

	Sans AP	CP 2024	
AGENDA D ACCESSIBILITE PROGRAMMEE		255 500	
	Sans AP	CP 2024	
AIRES DE JEUX		100 000	PRESTATIONS SUR LES 5 AIRES DE JEUX D EAU SUR LES QUARTERS DE : PRESLES, CHEVREUX, GARE, SAINT-W AAST SAINT-MEDARD, SAINT-CREPIN
	Sans AP	CP 2024	
TRAVAUX HOTEL DE VILLE		271000	200 K€ :Création de sous stations et modifications des réseaux à lhôtelde ville pour le raccordement du bâtiment au réseau de chaleurprévu en 2024 . 48 K€ :Travaux sur laseenseurHôtelde ville service urbanisme . 20 K€ : Installation d'une alarme intrusion à lHDV . 3 K€ : Installation de film solaire
	Sans AP	CP 2024	
REPRISE CONCESSIONS CMETIERE		160 000	
	Sans AP	CP 2024	
COLUMBARIUM		100 000	



SOISSONS

DÉBAT D'ORIENTATION
BUDGÉTAIRE 2024

AXE 10 : MOYENS DE LA VILLE ET DES SERVICES MUNICIPAUX

	Sans AP	CP 2024
INFORMATIQUE (y compris école)		382 130
SERVICES TECHNIQUES (CTM)	Sans AP	CP 2024 313 000
SERVICES ADMINISTRATIFS	Sans AP	CP 2024 85 920



SOISSONS

DÉBAT D'ORIENTATION
BUDGÉTAIRE 2024

DÉPENSES PRÉVISIONNELLES D'ÉQUIPEMENT

	BP 2023 (pour mémoire)	BP 2024	BP 2025	BP 2026
Dépenses d'équipements (hors RAR)	18 885 138 €	18 427 114 €	17 000 000 €	15 566 365 €
Dép. d'équip. Habitant	643 €	628 €	579 €	530 €

Le niveau de dépenses d'équipement par habitant est à comparer avec celui des villes de même strate qui s'élevait en moyenne à 364 € par habitant en 2022.

(source Chiffres clés des collectivités locales)



SOISSONS

DÉBAT D'ORIENTATION
BUDGÉTAIRE 2024

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

	BP 2024	BP 2025	BP 2026
Dépenses d'équipement (Hors RAR)	18 427 114 €	17 000 000 €	15 566 365 €
FCTVA	2 400 000 €	2 788 680 €	2 553 507 €
Subventions	4 652 877 €	4 250 000 €	3 891 591 €
amendes de police	250 000 €	250 000 €	250 000 €
Cessions	736 900 €	0 €	0 €
Total des recettes	8 039 777 €	7 288 680 €	6 695 098 €

HYPOTHÈSES RETENUES 2024-2026

FCTVA : pour 2024, il s'agit d'un montant réel, et pour 2025-26, 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.



SOISSONS

DÉBAT D'ORIENTATION
BUDGÉTAIRE 2024

IV. LE BESOIN DE FINANCEMENT, L'EMPRUNT ET LA DETTE





SOISSONS

DÉBAT D'ORIENTATION
BUDGÉTAIRE 2024

BESOIN D'EMPRUNT prévisionnel 2024-2026

	BP 2024	BP 2025	BP 2026
Dépenses d'équipement (hors RAR)	18 427 114 €	17 000 000 €	15 566 365 €
+ Rem boursement du capital d'emprunt	2 228 218 €	2 318 218 €	2 418 218 €
- Recettes d'investissement	8 039 777 €	7 288 680 €	6 695 098 €
- CAF brute	7 417 532 €	7 438 009 €	7 485 973 €
Résultat prévisionnel (2023) au 20/01	4 000 000 €		
= Besoin de financement = Emprunt	1 198 023 €	4 591 529 €	3 803 512 €
<i>Emprunt classique</i>	0	3 789 552 €	3 803 512 €
<i>Emprunt innovant</i>	1 198 023 €	801 977 €	

**HYPOTHÈSE : PROGRAMME D'ÉQUIPEMENT RÉALISÉ À PRES DE 90 % EN 2024
(ET À 80% en 2025-26)**

	BP 2024	BP 2025	BP 2026
Dépenses d'équipement (hors RAR)	16 584 403 €	13 600 000 €	12 453 092 €
+ Rem boursement du capital d'emprunt	2 228 218 €	2 278 218 €	2 328 218 €
- Recettes d'investissement	7 235 800 €	5 830 944 €	5 356 078 €
- CAF brute	7 417 532 €	7 438 009 €	7 485 973 €
Résultat prévisionnel (2023) au 20/01	4 000 000 €		
= Besoin de financement = Emprunt	159 289 €	2 609 265 €	1 939 259 €
<i>Emprunt classique</i>	0	768 554 €	1 939 259 €
<i>Emprunt innovant</i>	159 289 €	1 840 711 €	

Les efforts de gestion (préservation de la CAF) permettent de dégager un autofinancement significatif qui, complété par des projets matures bénéficiant de taux importants de subventions, limitent le recours à l'emprunt.



SOISSONS

DÉBAT D'ORIENTATION
BUDGÉTAIRE 2024

CONSÉQUENCES sur la **DETTE** 2024-2026

**HYPOTHÈSE : PROGRAMME D'ÉQUIPEMENT RÉALISÉ À PRES DE 90 % EN 2024
(ET À 80% en 2025-26)**

	2024	2025	2026
Em prunt prévisionnel	159 289 €	2 609 265 €	1 939 259 €
Rem boursement du capital d'em prunt	2 228 218 €	2 278 218 €	2 328 218 €
Capital restant dû 31/12	23 538 828 €	23 869 875 €	23 480 916 €
Capacité de désendettement	3,17	3,21	3,14
Dette/habitant	802	813	800

Un ratio de désendettement maîtrisé

Un encours de dette par habitant inférieur à celui des villes de même strate (995 € par habitant en 2022).

(source Chiffres clés des collectivités locales)



SOISSONS

DÉBAT D'ORIENTATION
BUDGÉTAIRE 2024

ÉTAT DE LA DETTE

au 1^{er} janvier 2024

 Notionnel	Nombre de financements	10	25 607 756€ CRD (au 01/01/2024)
	Durée de vie résiduelle	14 ans et 11 mois	
	Durée de vie résiduelle moyenne	12 ans et 8 mois	
 Risque	Taux fixe (part de l'encours)	94,57%	1,92% Taux d'intérêt moyen (30E/360, 2024)
	Taux variable (part de l'encours)	5,43%	
	Taux structuré (part de l'encours)	0%	
 Annuités	Remboursement capital	2 228 K€	2 708 575€ Annuité (due sur 2024)
	Intérêts	480 K€	
	ICNE au 31/12/2024	126 K€	

Profil d'extinction de la dette



L'intégralité de l'encours est **Non risqué** (classé 1-A selon la double échelle de cotation structures/indices).



SOISSONS

DÉBAT D'ORIENTATION
BUDGÉTAIRE 2024

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 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.



SOISSONS

DÉBAT D'ORIENTATION
BUDGÉTAIRE 2024

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 MAINTENUE A UN NIVEAU ELEVE (plus de 7 M€ en inscriptions budgétaires) qui permet de réaliser les investissements nécessaires à la transformation de la ville.



UN NIVEAU D'INVESTISSEMENT ÉLEVÉ, entre 16 et 20 M€ estimés par an entre 2024 et 2026.



UN RECOURS RESPONSABLE À L'EMPRUNT ET NECESSAIRE A LA REALISATION DES PROJETS STRUCTURANTS : 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.



UNE PROMESSE DE CAMPAGNE TENUE : LA STABILITÉ DES TAUX



SOISSONS

DÉBAT D'ORIENTATION
BUDGÉTAIRE 2024

BUDGET ANNEXES

a. BUDGET GOLF

En 2024, les dépenses prévisionnelles seraient de l'ordre de 195 k€ environ (dont 146 k€ de charges de personnel) financées par les produits liés aux prestations de services, sponsoring, vente de marchandises et locations diverses.

b. BUDGET CAMPING

En 2024, les dépenses prévisionnelles seraient de l'ordre de 102 k€ environ (dont 48 k€ de charges de personnel) financées par les produits liés aux prestations de services, et l'excédent prévisionnel dégagé en 2023.



SOISSONS

CONSEIL MUNICIPAL
5 février 2024

