



SYNTHESE DU RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2024

1. LES PRIORITES MUNICIPALES POUR 2024

*Malgré un contexte budgétaire largement contraint et complexifié par la crise énergétique et les revalorisations successives des rémunérations des agents publics, **la commune de Quetigny tiendra ses objectifs en poursuivant la mise en œuvre du programme de mandat 2020-2026.***

L'année 2024 se caractérisera par un effort d'investissement particulièrement élevé en lien notamment avec ses opérations structurantes adoptées dans le cadre d'autorisations de programmes pluriannuelles.

En 2024, Quetigny rejoignant les communes disposant d'un « Quartier Prioritaire de la Ville », cette reconnaissance nous permettra de poursuivre les actions conduites dans les quartiers et de développer de nouvelles mesures (programme sur l'alimentation saine et accessible pour tous, activités gratuites au sein de la Parenthèse, refonte des aides du CCAS...).

Les priorités d'action s'articuleront autour des axes suivants :

Renforcer l'attractivité communale

*L'année 2024 sera marquée par la livraison du bâtiment « **La Parenthèse** » qui sera inauguré le 16 mars. **Ce futur Tiers-Lieu jouera pleinement son rôle de lieu de rencontres, de lien social et d'animations culturelles et socio-éducatives en plein cœur de ville.***

*Les **programmes de logements se poursuivront** traduisant la volonté politique de répondre aux nouveaux besoins en termes de parcours résidentiels des habitants et en accueillant de nouvelles familles.*

*Aussi, les aménagements autour de la Place Centrale se parachèveront en 2024 avec la création d'un **pôle mobilité au terminus du tram, le verdissement de la Place Centrale** et les travaux de l'immeuble Elithis.*

*2024 sera l'année de la déconstruction des bâtiments ex-Enita sur le futur site qui accueillera **le campus Vatel. Cette nouvelle offre éducative et qualifiante, organisée en bi-sites (Quetigny et Dijon), représente une belle opportunité pour la commune, venant encore davantage renforcer son attractivité résidentielle et son rayonnement au sein de la Métropole.***

Une commune Solidaire

La commune, de concert avec son CCAS, joue pleinement son rôle d'acteur essentiel de l'action sociale de proximité. En complément des secours d'urgence qui ont été étoffés depuis la crise sanitaire, la commune a mis en place, en 2023, le bonus énergie municipal d'un montant plafond de 70 euros. **La réussite de cette mesure a convaincu la municipalité de renouveler un soutien global auprès des plus fragiles avec la mise en place du panier inflation qui sera compris entre 50€ et 200€.**

La Solidarité se concrétise également à Quetigny par l'accès à tous aux droits, aux services publics et à l'appui dans les démarches administratives du quotidien.

En renfort des guichets et permanences accueillis à Château Services (Point d'Accès aux Droits métropolitain, nouveaux services départementaux, maintien d'une antenne CAF, développement du service Emploi, nombreuses permanences), en 2024, Quetigny va **poursuivre son engagement « France Services » et étoffer les activités et services proposés au logement de la Rue Ronde (l'appart'services).**

Quetigny, nouvellement adhérente au réseau villes amies des aînés a renforcé son programme d'activités auprès des séniors (guinguette, aquagym). En 2024, la consultation qui sera menée permettra d'identifier de nouvelles actions à déployer.

Enfin, après avoir refondu ses tarifs municipaux en 2023 en instaurant notamment un tarif plancher de la restauration collective à 1€, Quetigny envisage de maintenir ses grilles tarifaires en 2024 **garantissant aux familles l'accès aux loisirs et une qualité alimentaire à l'ensemble des enfants.**

Une commune Verte

L'engagement environnemental de Quetigny se poursuivra encore plus fortement d'ici la fin de mandat par plusieurs opérations de travaux structurantes :

- La finalisation des **aménagements paysagers au sein de la résidence intergénérationnelle** : création d'ilots de fraîcheur, jardins partagés, cheminements piétons...
- Les aménagements de la Plaine des Aiguisons viendront, en 2024, concrétiser la future Coulée Verte.
- La déconstruction de l'ancien Chalet Fanfare et l'aménagement d'un espace convivial et végétalisé.
- Sous-condition de cofinancement du Fonds Vert, la quasi-totalité de **l'éclairage public sera revalorisé en LED** en 2024 permettant ainsi à la commune de réaliser des économies de fonctionnement et d'améliorer son empreinte carbone.
- Le verdissement de la Place centrale (ilots de fraîcheur).
- L'organisation du festival de la biodiversité pour la première édition en 2024.

L'engagement environnemental pour la commune passe également par **le portage d'études thermiques stratégiques** nous permettant de prioriser les travaux de rénovation énergétique pluriannuels à porter.

Enfin, Quetigny la Verte c'est un travail quotidien à travers l'Agenda 2030, démarche engagée depuis de nombreuses années. Plusieurs concertations seront d'ailleurs lancées au second semestre 2024 avec les acteurs associatifs et économiques.

Un projet éducatif quetignois renouvelé, une offre culturelle de qualité

La commune ayant élaboré sa **Convention Territoriale Globale avec la CAF**, les nouvelles actions se concrétisent depuis 2 années.

Ainsi, le **Programme de Réussite Educative sera conforté en 2024** et bénéficiera d'un nouveau financement dans le cadre des « Quartiers Prioritaires de la Ville ». Les actions en matière d'aide à la scolarité (Pass'Réussite, Français Langue Etrangère...) qui bénéficient à plus de 200 élèves se développeront.

En matière de petite-enfance, la Grande Crèche Maria Montessori, **lauréate en 2024 du Fonds d'Innovation Petite enfance** (programme gouvernemental des 1 000 premiers jours) pourra ainsi mettre en place son projet tourné autour de l'environnement profitant de co-financements importants.

En 2024, le service municipal de l'action éducative, proposera pour la première année, **des ateliers thématiques sur des grands enjeux de société** au profit des élèves.

Quant à l'accueil des Quetignois aux centres de loisirs et sur les restaurations scolaires, la commune continuera d'adapter ses moyens pour répondre aux attentes croissantes des familles.

Enfin, l'Ecole Municipale de Musique, de Danse et des Arts (EMMDA) qui a su se redynamiser à la suite de la crise sanitaire, a élaboré tout récemment son nouveau projet d'établissement qui prévoit une offre culturelle de qualité, ouverte au plus grand nombre, le développement de nouvelles pratiques (Musique Assistée par Ordinateur) et des ateliers « hors les murs ».

Un projet sportif ambitieux

Après la rénovation des éclairages LED de ses équipements sportifs de plein air, l'installation d'un terrain de football synthétique, la rénovation de la piste d'athlétisme, **la commune poursuivra, en 2024, son projet sportif avec une opération structurante sur la plaine Mendes France.**

En effet, la plaine sportive connaîtra d'importants travaux de requalification de ses équipements les plus vieillissants laissant la place aux nouvelles pratiques sportives (beach volley, basket 3X3). L'opération englobera également la rénovation de certains terrains (city stade, piste de saut), l'extension de l'aire de pétanque, l'installation de sanitaires publics et de mobiliers conviviaux et la création d'îlots de fraîcheurs.

Le respect de la Tranquillité Publique et le développement des actions de prévention

Quetigny continuera à porter des chantiers éducatifs et poursuivra ses réunions thématiques de prévention (contre les cambriolages, les violences intra-familiales...).

Notre souci constant du respect de la tranquillité publique se concrétisera, en 2024, par la poursuite du **programme de vidéoprotection.**

Des Quetignois régulièrement consultés sur les projets communaux

Dans la poursuite des concertations menées en 2022 et 2023 (verger pédagogique, forêt urbaine, aménagements paysagers autour de la résidence intergénérationnelle), **les Quetignois continueront d'être consultés en 2024 sur la plaine des Aiguisons, l'Agenda 2030, la Ville Amie des Aînés...**

Enfin, dans le cadre de la concertation citoyenne sur les aménagements de la Plaine des Aiguisons, **les Quetignois profiteront pour la première fois en 2024, d'un budget participatif-citoyen à hauteur de 200 000€.**

2. LES ORIENTATIONS BUDGETAIRES PROPOSEES POUR 2024

2.1 Perspectives budgétaires sur la section de fonctionnement

En synthèse, l'exercice 2024 sera marqué par une **progression plus importante des recettes de fonctionnement que des dépenses : respectivement +4,5% et +3,1% par rapport au budget 2023**. Une trajectoire qui se traduira par un redressement de l'épargne brute entre 2023 et 2024 (comparaison entre BP).

Certes, la section de fonctionnement enregistrera les revalorisations salariales des agents publics, se traduisant par un chapitre qui augmentera de +5% (soit 400 000€ de BP à BP) ; mais les dynamiques enregistrées sur les recettes communales viendront contrebalancer ce bond.

Sur les recettes, en complément de la revalorisation des bases fiscales dont profite l'ensemble des collectivités, notons pour Quetigny la recette nouvelle liée au passage de la fibre qui alimente les data centers de Fauverney et Saint-Apollinaire (+130K€ correspondant à deux années de taxation) et la progression des subventions de fonctionnement liée au développement des services municipaux.

2.1.1 Les recettes de fonctionnement

Les recettes réelles de fonctionnement devraient enregistrer une **dynamique de l'ordre de +4,5%**, soit une augmentation de 597K€ par rapport au BP 2023 pour s'établir à 13,86 M€. Lors de l'élaboration du Rapport d'Orientations Budgétaires, les grandes tendances suivantes sont précisées :

Une progression des recettes de fiscalité directe sous l'effet de la revalorisation des bases

A taux d'imposition constants, le produit de fiscalité directe perçu par la ville devrait connaître une augmentation de +213 K€ en comparaison au produit estimé dans le cadre du BP 2023.

Ainsi, le produit de la fiscalité directe locale est estimé à **5,962 M€ pour 2024**, tenant compte des hypothèses suivantes :

- La revalorisation des bases sur les locaux d'habitation et industriels à un niveau important de +3,9% (comme explicité plus haut dans le rapport).
- La revalorisation des bases des locaux professionnels et commerciaux assise sur l'évolution des loyers selon une hypothèse optimiste de +1%

➔ **Pour la commune de Quetigny, les bases de ces locaux pèsent pour plus de 40% dans le total des bases communales.**

- Le produit supplémentaire lié aux nouveaux programmes de logements : une évaluation calculée à partir de la valeur locative moyenne.

Des autres recettes fiscales qui se compensent

Après deux années de diminution drastique, la **Dotation de Solidarité Communautaire se stabilise à 600K€ en 2024** (contre 885K€ il y a deux ans).

Le budget 2024 devrait par ailleurs enregistrer des recettes supplémentaires sur la Taxe sur la consommation finale d'électricité (+30K€) en lien avec la réforme nationale d'harmonisation et de simplification de ce panier fiscal perçu par les différents échelons locaux.

Cette augmentation viendra compenser le montant prudent inscrit sur les DMTO en 2024 à 270K€ (Droits de Mutation à Titre Onéreux) au regard du montant perçu en 2023.

Des produits des services dynamiques grâce, principalement à la nouvelle redevance « fibre »

Comme indiqué en chapeau introductif, le budget 2024 enregistrera une nouvelle redevance liée au passage sur des voies communales de plusieurs fourreaux fibre afin d'alimenter les data centers de Fauverney et Saint-Apollinaire. La recette annuelle est estimée à 65K€ étant entendu que l'exercice 2024 enregistra deux années de redevance, soit une **recette nouvelle de près de 130 000€**.

Quant aux autres produits des services, le budget 2024 devrait enregistrer des **augmentations des facturations usagers (+20K€), à tarifs constants**, en lien avec les fréquentations croissantes sur les services de la petite-enfance et de l'école de musique et une majoration des recettes liée aux locations de la Colline.

Une enveloppe de Dotation Globale de Fonctionnement qui devrait se stabiliser

Sur la dotation globale de fonctionnement, le budget 2024 intégrera des hypothèses moins pessimistes que celles inscrites au budget précédent au regard des dotations forfaitaires et rurales réellement perçues en 2023.

Après plusieurs années de ponctions drastiques, le **montant global de dotation étatique devrait se stabiliser autour de 280 000€** avec un effet de vase communicant : la baisse qui sera enregistrée sur la dotation forfaitaire devrait être compensée sur la dotation de solidarité rurale.

Des subventions nouvelles en lien avec le développement des services municipaux

En 2024, le budget enregistra des subventions de fonctionnement nouvelles ou majorées, notamment de l'Etat : le Fonds d'innovation de la Petite Enfance (30K€), la majoration du soutien de l'Etat pour l'accueil France Service (40K€).

Des participations CAF en progression

Dans le cadre de leur convention d'objectifs et de gestion 2023-2026, les Caisses d'Allocations Familiales ont sanctuarisé les aides versées aux collectivités via la revalorisation des différentes Prestations de Service, la prise en compte d'un créneau horaire plus important sur le temps méridien, la majoration de certains bonus territoire et le reversement automatique des Aides aux Temps Libres.

Sur l'exercice 2023, la commune a perçu plus de 800 000€ de subvention à ce titre ; un montant qui sera *a minima* renouvelé en 2024.

2.1.2 Les dépenses de fonctionnement

Les **dépenses de fonctionnement de la commune progresseront en 2024 de +3,1%** (soit **+390K€**) pour s'établir à **un peu plus de 13M€** ; une hausse qui s'explique quasi-exclusivement par les revalorisations sur la masse salariale et, dans une moindre mesure, le remboursement des intérêts de la dette.

A noter cependant que la commune de Quetigny est très fortement impactée sur ses dépenses de personnel au regard de son mode de gestion en régie directe pour la quasi-totalité de ses services publics. **A contrario, les budgets 2023 et 2024 ne sont que faiblement dégradés par les hausses subies sur des marchés ou des délégations de services publics comme une grande majorité de collectivités.**

Des dépenses de personnel qui progressent de +5% entre les BP 2023 et 2024 intégrant les dispositifs successifs de revalorisation

En 2024, les dépenses de personnel **s'établiraient à 8,9M€** (contre 8,5M€ au BP 2023), soit +400K€. Rappelons que la commune a voté une décision modificative en fin d'année 2023 qui est venue abonder le chapitre des dépenses de personnel de 90 000€. Ainsi, au regard du montant exécuté en 2023, ce chapitre augmente de 326K€.

La progression de ce chapitre s'explique en particulier par **la prise en compte en année pleine des réformes 2023** (la revalorisation du point d'indice de +1,5% au 1^{er} juillet 2023 et les majorations des bas salaires) mais également la **valorisation de 5 points d'indice pour l'ensemble des agents publics au 1^{er} janvier 2024.**

Enfin, La **Garantie Individuelle du Pouvoir d'Achat (GIPA)**, qui complète la rémunération des agents dont le traitement brut a évolué moins vite que l'indice des prix à la consommation sur 4 ans devrait logiquement être reconduite. Son coût devrait être un peu moins élevé qu'en 2023, compte tenu des revalorisations indiciaires.

Des prix des énergies qui se maintiendront à un niveau important mais sur des montants moins élevés que le prévisionnel 2023

Après deux années où les projections sur les montants des fluides étaient rendues très complexes dans un contexte de forte incertitude, **le montant global des fluides (hors eau) est inscrit autour de 630K€ pour l'exercice 2024** (contre plus de 728K€ au prévisionnel 2023). Au regard des montants exécutés en 2023, le budget 2024 enregistre une augmentation de + 80K€ environ.

Postes	CA 2019	CA 2021	CA 2022	Réalisé 2023	BP 2024
Energie - Electricité	164 314 €	163 739 €	185 497 €	194 085 €	234 500 €
Chauffage Urbain	140 393 €	212 144 €	229 331 €	222 098 €	228 620 €
Combustible Gaz	78 171 €	111 942 €	158 608 €	90 338 €	120 000 €
Carburants	38 797 €	35 938 €	47 214 €	48 033 €	50 400 €
TOTAL	421 675 €	523 763 €	620 651 €	554 554 €	633 520 €

Une inflation qui se répercute sur quelques postes, principalement les marchés publics

Conséquence directe de l'inflation, l'exercice 2024 enregistra des hausses sur ses quelques marchés publics importants (principalement la livraison de repas dans les restaurations collectives) pour un montant global de 50K€ environ.

A la toute marge, le montant des assurances et l'acquisition de certaines fournitures viendront également majorer les dépenses globales.

Des charges financières qui continueront de progresser en 2024

Les prévisions pour le BP 2024 s'agissant des remboursements d'intérêts d'emprunt enregistreront une **augmentation de l'ordre de +20K€, passant de 75K€ en 2023 à 95K€ sur l'exercice 2024**, traduisant la nette remontée des taux d'intérêt et leur forte volatilité.

2.1.3 Les niveaux d'épargne

Au stade de l'élaboration du Rapport d'Orientations Budgétaires, **l'épargne brute de la commune s'établirait à 790 000€ environ**, contre 580 000€ au budget 2023 traduisant ainsi une amélioration du niveau d'épargne.

Après déduction du remboursement du capital de la dette, **l'épargne nette se situerait, dans la prévision 2024, à 490 000€ environ** contre 340 000€ au budget 2023.

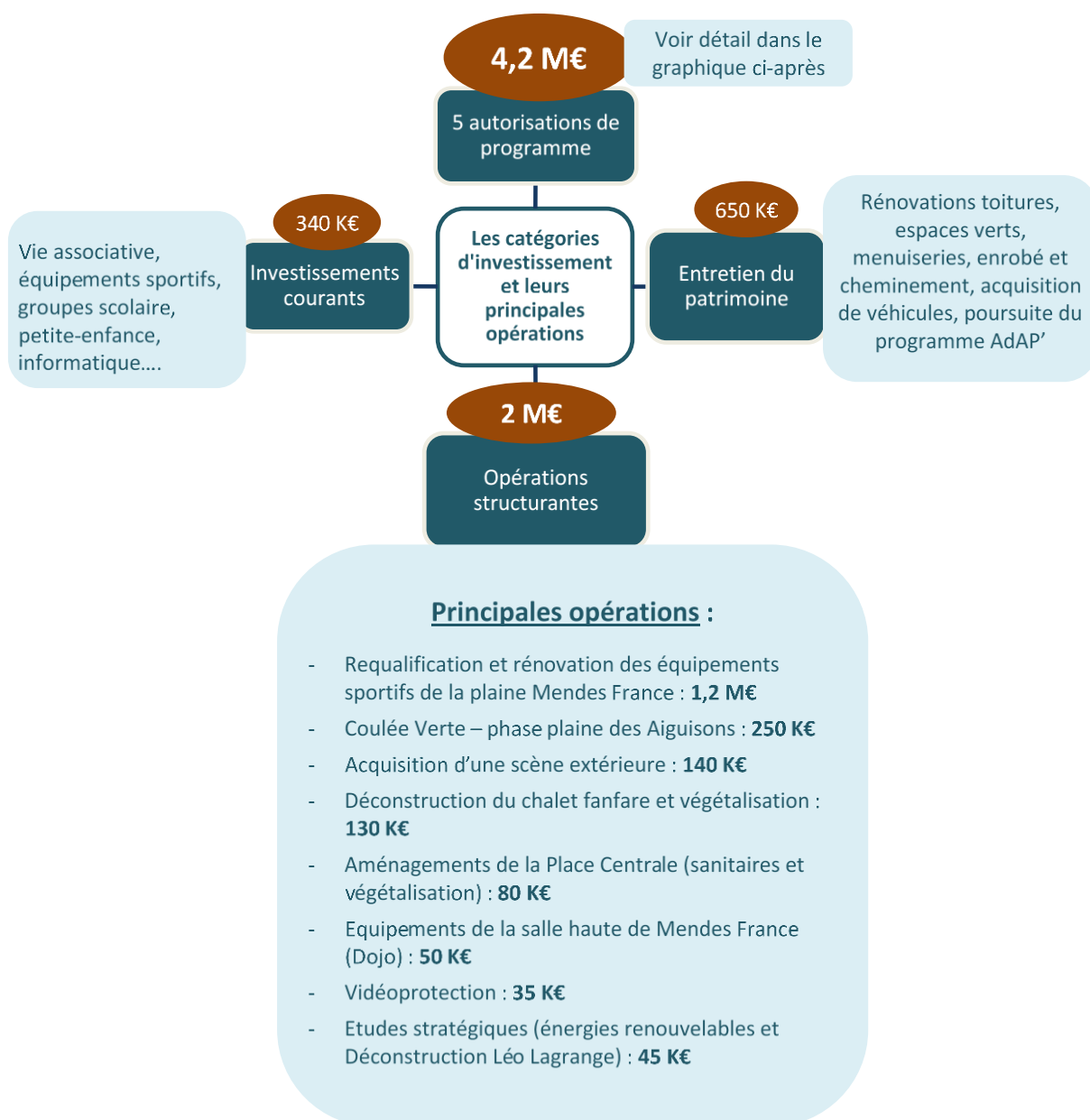
Ainsi, entre 2023 et 2024, la commune améliorerait ses niveaux d'épargne.

2.2 Perspectives budgétaires sur la section d'investissement

Comme développé ci-avant dans les priorités municipales, **le programme d'investissement pour 2024 traduira la mise en œuvre des programmes pluriannuels planifiés dans les AP-CP, le portage de plusieurs opérations structurantes et la poursuite de l'entretien du patrimoine municipal** pour un montant total supérieur à 7 M€. A ces dépenses s'ajoute le remboursement du capital de la dette pour un montant de 300 K€.

2.2.1 Les dépenses d'investissement

Le budget 2024, bâti sur des dépenses d'équipements de 7,2M€ (hors reste-à-réaliser), soit un niveau ambitieux, se décompose ainsi :



Présentation des Autorisations de Programmes – Crédits de Paiement (AP-CP)



Autres opérations structurantes

PLAINE MENDÈS- FRANCE

2024 - 1.2M d'€

La commune poursuit la rénovation de ses équipements sportifs en requalifiant et modernisant les terrains et équipements extérieurs situés sur la Plaine Mendes France. Les équipements seront remis aux normes et adaptés aux nouvelles pratiques sportives. Le cadre de vie de la plaine sera amélioré : ilots de fraîcheurs, sanitaires, mobilier urbain, végétation, etc.

Subventions sollicitées : 600 000 €

- CD 21 - Contrat Grand Projet
- Etat - Agence Nationale du Sport / DSIL
- Fédérations sportives

PLAINE DES AIGUIONS

2024 - 250 000€

Dans le cadre de l'opération globale de "Coulée Verte", la commune réaménage la Plaine des Aiguions. Le projet est coconstruit avec les habitants de Quetigny et permettra de créer un espace vert ouvert à tous, favorisant le lien social et les activités de plein air.

Subventions sollicitées : 100 000€

- CD 21 - Contrat Grand Projet
- RBFC - Infrastructures vertes
- Etat - Fonds d'Appui pour des territoires innovants seniors

AIRE DE LOISIRS - CHALET FANFARE

2024 - 130 000€

La commune va détruire le bâtiment inoccupé « Chalet Fanfare » pour le transformer en espace de convivialité végétalisé. Ces travaux permettront de déconstruire une friche urbaine, de développer le lien social, d'améliorer le cadre de vie et de répondre aux enjeux de développement de la biodiversité (renaturation du site).

Subventions sollicitées : 60 000€

- CD 21 - Transition écologique
- Etat - Fonds Vert

2.2.2 Le financement du programme d'investissement

La recherche de cofinancements

La commune de Quetigny inscrit systématiquement sa stratégie d'investissement dans une recherche optimisée de subventions, activant les différents leviers de co-financements.

En matière de subventions, **l'exercice 2024 enregistra un montant d'environ 2,7M€** de subventions dont :

- 1,34 M€ au titre des restes-à-réaliser (subventions notifiées en 2023 mais non-versées)
- 1,4 M€ au titre des subventions nouvelles (hypothèse très prudente dans le cadre de la préparation budgétaire).

Les subventions nouvelles concerneront notamment les projets suivants :

- **Déconstruction du site Ex-Enita** : 480K€ au titre du Fonds Vert « Recyclage foncier » (avance de 120 K€ perçue en 2023 sur la subvention globale de 600K€) et 200K€ de Fonds de concours métropolitain
- **Rénovation des équipements sportifs de la Plaine Mendes France** : autour de 500K€ des différents co-financeurs (Agence Nationale du Sport, Conseil Départemental, Fédérations sportives...)
- La **rénovation des éclairages publics dans le cadre du Fonds Vert** (80K€ a minima)
- La **Plaine des Aiguisons** : environ 100K€ du Conseil Départemental, de l'Etat et la Région Bourgogne-Franche-Comté.

Autres recettes d'investissement

Le budget 2024 enregistrera également les recettes d'investissements suivantes :

- Les **produits de cessions** estimées à **583 K€** liés aux ventes d'une parcelle au profit de la société CLAZ/GUITON pour 175K€, la cession d'une parcelle rue du Golf pour 8,2K€ et la soulte qui sera reversée par l'EPFL dans le cadre de l'opération Vatel (400K€).
- L'enveloppe de Fonds de **Compensation de la Taxe sur la Valeur Ajoutée** (FCTVA) qui est estimée, au stade du ROB à **300K€**.
- La **restitution d'avance** à hauteur de 55,2 K€ vise la recette liée au paiement étalé sur 18 ans au profit de la Mutualité pour les locaux accueillant notamment Epimut.

Emprunt d'équilibre du projet de budget 2024

Aussi, à ce stade de la construction du budget, c'est-à-dire avant la reprise du résultat global de clôture excédentaire de l'exercice 2023 mais en tenant compte des restes à réaliser en investissement, un emprunt d'équilibre de 3 M€ environ devrait être inscrit.

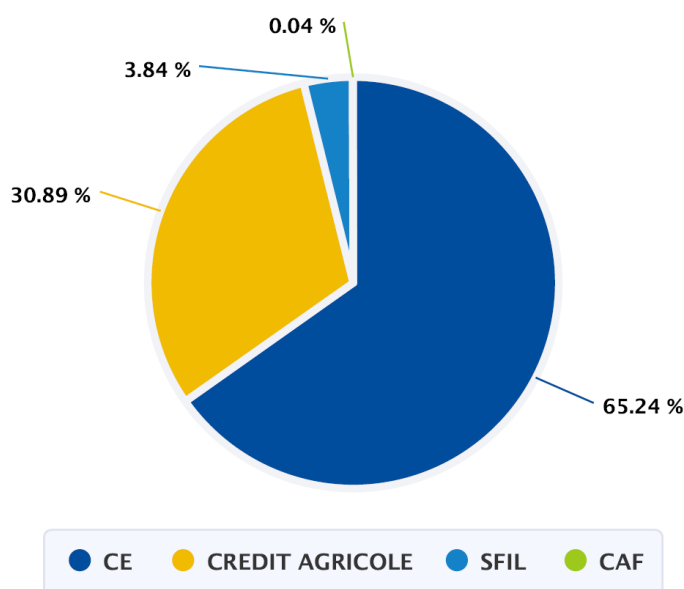
2.3 La structure et la gestion de la dette

Les états de la dette joints en annexe donnent une vision de l'encours et de sa répartition.

Plus pédagogiquement, au 1^{er} janvier 2024, l'encours de la dette (capital restant dû) s'élèverait à 4,125 M€, en tenant compte :

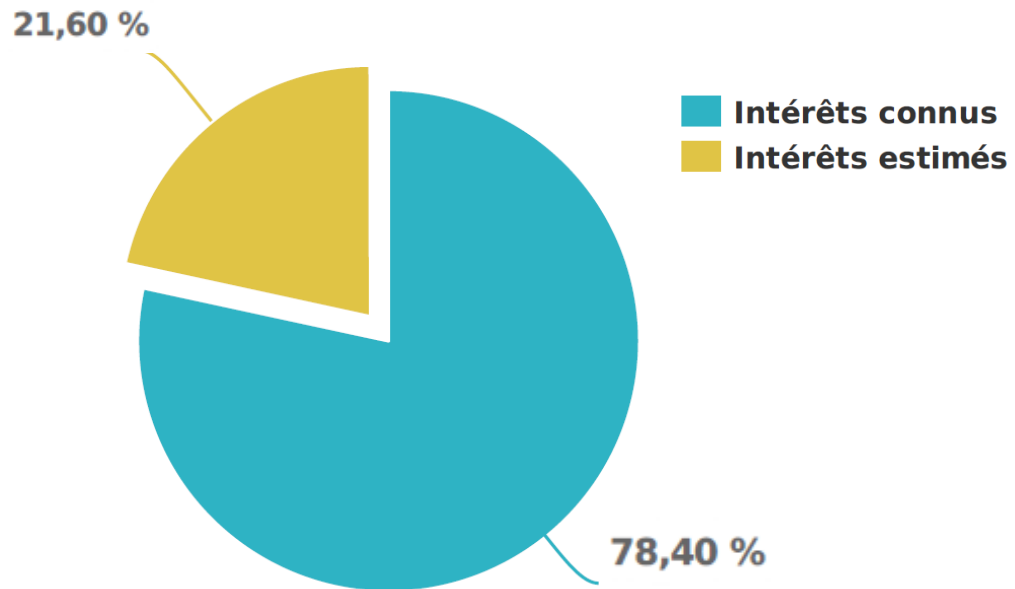
- Des **emprunts antérieurs à 2021**, plus précisément :
 - L'emprunt Dexia contracté en 2011 pour un montant initial de 346K€ (échéance 2031).
 - L'emprunt du Crédit Agricole Champagne-Bourgogne en 2020 pour un montant initial de 400K€ (échéance 2035).
- De la mobilisation de **deux nouveaux emprunts au mois d'août 2021**, période où les niveaux de taux étaient particulièrement bas :
 - Un emprunt d'**1 M€** auprès de la Caisse d'Epargne BFC sur **15 ans** à **taux révisable** sur index Euribor 3 mois de **+0.25%** (échéance 2036).
 - Un emprunt d'**1 M€** auprès du Crédit Agricole Champagne-Bourgogne sur **20 ans** à **taux fixe de +0.56%**. Une première phase de mobilisation a été actée en octobre 2021 à hauteur de 100K€ puis la totalité au premier trimestre 2023 (échéance 2041).
- De la contractualisation d'un emprunt de **2M€** en 2022 auprès de la Caisse d'Epargne sur 15 ans à taux fixe de +1,50% (échéance 2037).
- Des **emprunts auprès de la CAF pour un montant total de 80 000€** : modalités de financement imposées par la CAF dans le cadre du versement d'une partie des subventions du mobilier multi-accueil, de l'extension Pierre Desproges et la construction de La Parenthèse.

Répartition de la dette par prêteur :



Source : Finance Active, module Optimdette

Répartition entre intérêts connus et estimés :



Source : Finance Active, module Optimdette

L'annuité de la dette 2024 est estimée à 395 K€ (contre 355K€ en 2023) répartis comme suit :

- 300 K€ de remboursement de capital (inscrits en dépenses d'investissement)
- 95 K€ d'intérêts (inscrits en dépenses de fonctionnement)