

# Conseil Municipal du 22 février 2022



## Rapport d'ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2022

- **Dotation globale de fonctionnement**
  - crédit global maintenu à 18,3 Md€
  - progression de la dotation de solidarité : + 95 M€
  - dotation nationale de péréquation figée
  
- **Dotations d'investissement (DETR et DSIL)**  
crédit global maintenu à 2,103 Md€

➤ Fiscalité directe locale

- suppression de la Taxe d'habitation des résidences principales progressivement généralisée, compensée par l'Etat et par le transfert de la taxe foncière départementale sur les propriétés bâties
- revalorisation forfaitaire des valeurs locatives de 3,4 %
- compensation partielle par l'Etat de l'exonération de taxe foncière des logements sociaux

# CONTEXTE FINANCIER NATIONAL

3/3

➤ **Autres dispositions :**

**création d'une cotisation au CNFPT pour la formation des apprentis**

# ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2022

## Budget général

# RECETTES DE FONCTIONNEMENT

1/3

## ➤ Dotations de l'Etat

- stabilité de la dotation forfaitaire de DGF (915 K€), de la DNP (357 K€) et des dotations de compensation (194 K€)
- progression de la DSR (968 K€ en 2021)

## ➤ Dotation de solidarité de la CCPA

en baisse de 11 841 €, soit un montant de 107 309 €

# RECETTES DE FONCTIONNEMENT

2/3

- **Fiscalité :**
  - revalorisation forfaitaire de 3,4 % des bases fiscales
  - pas d'évolution des taux
  - évolution du produit attendu : + 183 000 €
- **Attribution de compensation CCPA**  
montant identique à 2021 : 44 225 €

# RECETTES DE FONCTIONNEMENT

3/3

➤ Fonds de péréquation intercommunal

montant identique à 2021 : 160 K€

➤ Reversement par le budget annexe Enfance-jeunesse des charges de personnel N-1

montant déterminé à l'examen du compte administratif 2021



# DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

## Charges de personnel

1/3

- **Effectifs : 113 emplois dont 77 titulaires et 36 contractuels**
- **Mesures d'ordre national : hausse du SMIC pour les agents contractuels et reclassements indiciaires pour les agents fonctionnaires**
- **Prime de précarité pour contrats  $\leq$  1 an**
- **Nouvelle cotisation pour financer l'apprentissage**

# DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

## Charges de personnel

2/3

- Provision pour application des protocoles sanitaires et pour assurer la continuité des services au public
- Recensement de la population
- Recrutement d'un manager de commerce de centre-ville

# DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

## Charges de personnel

3/3

**Objectif maximal d'évolution : + 2,2 % (hors recensement et manager de commerce)**

# DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

## Charges à caractère général

1/4

**Dépenses énergétiques, fournitures d'entretien, maintenance, spectacles culturels, etc.**

- **Facteurs externes : inflation, prix des carburants et des fluides, contraintes réglementaires, etc.**
- **Economies déjà obtenues : marges de manœuvre désormais plus limitées**

# DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

## Charges à caractère général

2/4

- Adhésion à l'association Ener'gence pour développer une démarche de maîtrise de l'énergie et de réduction des factures de fluides
- Augmentations des prix de l'énergie, des coûts de construction et des carburants

# DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

## Charges à caractère général

3/4

- **1<sup>ère</sup> année complète de fonctionnement de l'espace Louis Coz**
- **Crise sanitaire : des dépenses supplémentaires compensées par la diminution de certaines dépenses. Retour potentiel d'une activité normale des services et activités en 2022**

# DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

## Charges à caractère général

4/4

**Objectif maximal d'évolution : + 5 % (par rapport à 2019)**

# DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

## Charges de gestion courante

1/3

- **Subvention d'équilibre du budget annexe Enfance-jeunesse**
  - fortement conditionnée à l'évolution des charges de personnel de ces services et des participations des familles et des subventions de la CAF
  - incidences de la crise sanitaire



# DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

## Charges de gestion courante

2/3

- **Contributions et participations aux écoles privées de la commune et aux écoles d'autres communes : en fonction de l'évolution du nombre d'élèves et du montant par élève**
- **Subventions aux associations et à l'école de musique : maintien des enveloppes**

# DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

## Charges de gestion courante

3/3

**Objectif maximal d'évolution : + 1,5 % sous réserve de la subvention d'équilibre du budget Enfance-jeunesse**

# DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

## Charges financières

- **Intérêts des emprunts , y compris nouvel emprunt  
2022 : 148 K€**
- **Provision pour intérêts d'un crédit de trésorerie**

# DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

1/2

**Un niveau budgétaire de dépenses d'équipement ambitieux :**

- **Pôle associatif et social : soldes des marchés, 2<sup>ème</sup> étage, matériels, extérieurs**
- **Ecole maternelle, salle Marcel Bouguen, logement étage Poste**
- **Voirie, effacement de réseaux, éclairage public, cheminements doux**

# DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

2/2

- **Réaménagement urbain : ilot Jestin et Callac**
- **Préservation du patrimoine**
- **Installations sportives**
- **City Park et aires de jeux**
- **Maintien en état des équipements, sécurité, accessibilité, matériels**

# Dépenses d'équipement par opérations

1/4

<b>OPERATION</b>	<b>Montant</b>
<b>Groupe scolaire</b>	<b>858 800</b>
<b>Services administratifs</b>	<b>287 800</b>
<b>Voirie-Services techniques</b>	<b>1 971 000</b>

# Dépenses d'équipement par opérations

2/4

<b>OPERATION</b>	<b>Montant</b>
<b>Foncier</b>	<b>224 200</b>
<b>Espaces verts</b>	<b>77 200</b>
<b>Sport</b>	<b>639 300</b>
<b>Locaux associatifs</b>	<b>421 400</b>

# Dépenses d'équipement par opérations

3/4

<b>OPERATION</b>	<b>Montant</b>
<b>Culture</b>	<b>68 100</b>
<b>Enfance-jeunesse</b>	<b>161 200</b>
<b>Patrimoine-cimetière</b>	<b>151 100</b>



# Dépenses d'équipement par opérations

4/4

<b>OPERATION</b>	<b>Montant</b>
<b>Pôle social et associatif</b>	<b>1 490 100</b>
<b>Aménagement urbain</b>	<b>354 200</b>
<b>Environnement</b>	<b>285 300</b>
<b>TOTAL</b>	<b>6 989 600</b>

# RECETTES D'INVESTISSEMENT

1/2

➤ **Recettes restant à réaliser de l'exercice 2021 : 1 061 622 €**

➤ **Recettes nouvelles**

**Subventions : 228 000 €**

**Cessions foncières : 792 000 €**

**FCTVA : 856 000 €**

**Taxe d'aménagement : 70 000 €**

**TOTAL : 1 946 000 €**

# RECETTES D'INVESTISSEMENT

2/2

## ➤ Autofinancement

**Excédent de fonctionnement reporté : 2 116 000 €**

**Amortissements : 352 000 €**

**Virement de la section de fonctionnement**

## ➤ Emprunt d'équilibre : 2 000 000 € maximum

# BUDGET Annexe Enfance-Jeunesse

- Niveau budgétaire total de fonctionnement : 1 747 468 €
- Charges de personnel : 80 % des dépenses
- Activité et organisation des services Enfance et Petite Enfance perturbées par les conditions sanitaires
- Subvention d'équilibre du budget général et évolutions tarifaires seront déterminés après examen des bilans financiers 2021 et des budgets prévisionnels 2022

# PROGRAMMATION PLURIANNUELLE

# EVOLUTION PROSPECTIVE DES DEPENSES COURANTES

1/2

## ➤ Evolutions annuelles

- charges à caractère général : 5 % en 2022 puis 2 %
- charges de gestion courante : 1,5 %
- charges de personnel : 2,2 %

# EVOLUTION PROSPECTIVE DES DEPENSES COURANTES

2/2

## ➤ Evaluation des charges de fonctionnement courant

**2022 : 7 234 K€**

**2023 : 7 380 K€**

**2024 : 7 530 K€**

# EVOLUTION PROSPECTIVE DES RECETTES COURANTES

1/2

## ➤ Evolutions annuelles :

- produit des impôts et taxes : 4 % en 2022 puis 2 %
- dotations et participations : 1 %
- autres produits de gestion courante : 1,2 %



# EVOLUTION PROSPECTIVE DES RECETTES COURANTES

2/2

➤ Evaluation des produits de fonctionnement courant :

**2022 : 9 938 K€**

**2023 : 10 109 K€**

**2024 : 10 282 K€**

## EVOLUTION PROSPECTIVE DE L'ENDETTEMENT

- **En-cours au 31/12/2021 : 7 294 995 €**
- **Remboursement prêt relais**
- **Un emprunt d'équilibre : 2 M€ maximum**
- **Annuité 2022 (99 €/habitant) : inférieure à l'annuité 2015 et à la moyenne des communes**

## EVOLUTION PROSPECTIVE DE L'EPARGNE

<b>EPARGNE Nette (en K€)</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
	<b>1 860</b>	<b>1 849</b>	<b>1 882</b>

**Les orientations budgétaires permettront de préserver une épargne nette de plus de 1,8 million d'euros à la fin de l'exercice 2024**

# EVOLUTION PROSPECTIVE DES DEPENSES D'EQUIPEMENT

1/3

- **Un niveau budgétaire d'investissement ambitieux et un emprunt d'équilibre en 2022**
- **La situation financière de la commune restera favorable avec un endettement maîtrisé et un bon niveau d'épargne**

# EVOLUTION PROSPECTIVE DES DEPENSES D'EQUIPEMENT

2/3

- **Des marges de manœuvre pour le financement de nouvelles opérations d'investissement :**
  - **Maintien en état du patrimoine bâti et routier de la commune**
  - **Poursuite des aménagements de sécurité et d'accessibilité des bâtiments communaux et de la voirie**
  - **Renouvellement de l'équipement des services et installations sportives, culturelles, scolaires, etc.**

# EVOLUTION PROSPECTIVE DES DEPENSES D'EQUIPEMENT

3/3

- **Des études de faisabilité en 2022 pour préciser les investissements qui seront programmés à compter de 2023**