



2

Rapport d'Orientations Budgétaires

0

2

2

2022 – Rapport d’Orientations Budgétaires

ACTE DE TRANSPARENCE, IL A POUR OBJECTIFS :

- Exposer les principales exécutions budgétaires de l’année en cours
- Présenter les propositions de la municipalité sur les choix budgétaires de l’exercice à venir et les engagements pluriannuels envisagés
- Permettre aux élus d’exprimer leurs propositions sur les orientations générales
- Informer les citoyens sur la politique budgétaire de la ville

2018 – Rapport d’Orientations Budgétaires

5 axes

- * 2021/2022 – le contexte économique
- * 2021 – la stratégie financière
- * 2022 – les orientations budgétaires
- * La gestion de la dette et de la trésorerie
- * Le programme d’actions 2022

2021 -2022

LE CONTEXTE ECONOMIQUE

2021-2022 – Le contexte économique national

Les indicateurs de la loi des finances 2022

- le déficit public atteindrait 153,8 milliards d'euros, il baisserait à 5% du PIB (contre -8% en 2021)
- La croissance en 2022 devrait être soutenue, avec une prévision de +4% (contre 6,25% en 2021)
- le taux de prélèvements obligatoires devrait s'établir, comme en 2021, à 43,5 % du PIB, soit le taux le plus faible depuis plus de dix ans. A noter qu'en 2022, toutes les entreprises françaises verront leurs profits imposés au taux nominal de 25 %, contre 33,3 % en début de quinquennat.
- La DGF 2022 est stable avec un montant de 26,786 milliards € : 18,3 milliards € pour le bloc communal et 8,5 milliards € pour les départements.
- Continuité de l'automatisation de la gestion de compensation de la TVA pour une automatisation générale à toutes les collectivités en 2023
- Continuation du dégrèvement de taxe d'habitation en faveur des résidences principales

Principales données financières 2022

- **Contexte macro-économique**

Croissance France	4,0 %
Croissance Zone €	4,4 %
Inflation	1,5 %



- **Administrations publiques**

Croissance en volume de la dépense publique	-3,5 %
Déficit public (% du PIB)	4,8 %
Dette publique (% du PIB)	114,0 %

- **Collectivités locales**

Transferts financiers de l'État	105 518 millions €
dont concours financiers de l'État	52 735 millions €
dont DGF	26 786 millions €

- **Point d'indice de la fonction publique**

56,2323 € depuis le 1er février 2017

2021 – Le Pré compte administratif 2021

résultat de fonctionnement 2021 en €

Dépenses de Fonctionnement	Réalisé 2021	Recettes de Fonctionnement	Réalisé 2021
Charges à caractère général	2 693 512	Produits de services et du domaine	753 576
Charges de personnel	5 685 717	Fiscalité indirecte	8 430 549
Autres charges de gestion	924 992	Dotations, subventions et participations	2 206 300
Charges financières	101 894	Produits de gestion courante et divers	21 092
Charges exceptionnelles	43 441	Produits financiers	0
Atténuation de produits	38 303	Produits exceptionnels	409 056
Total dépenses réelles	9 487 859	Atténuation de charges	36 888
Opération d'ordre de section à section	944 691	Total recettes réelles	11 857 461
Total dépenses fonctionnement	10 432 550	Opérations d'ordre de section à section	7 126
		Total recettes fonctionnement	11 864 587
		Résultat de fonctionnement	1 432 037

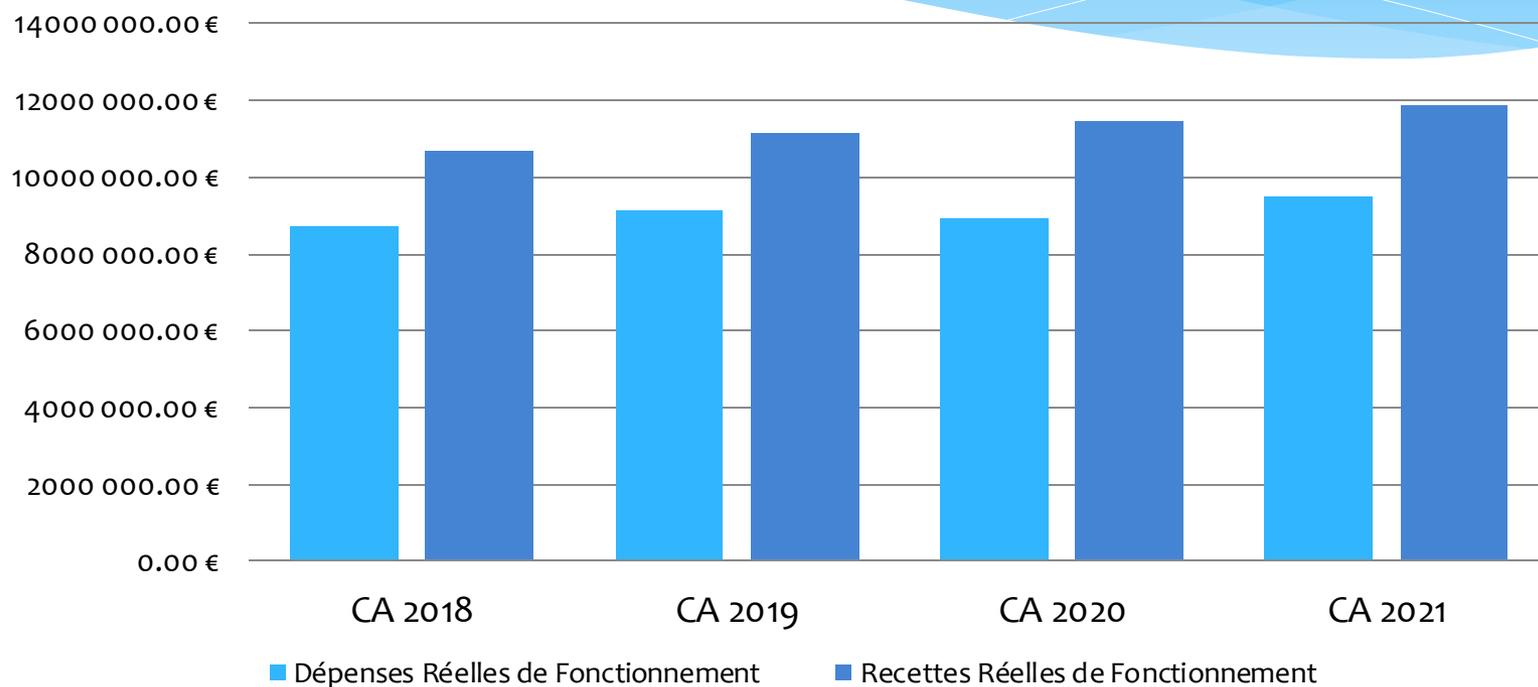
2021 – Le Pré compte administratif 2021

résultat d'investissement 2021 en €

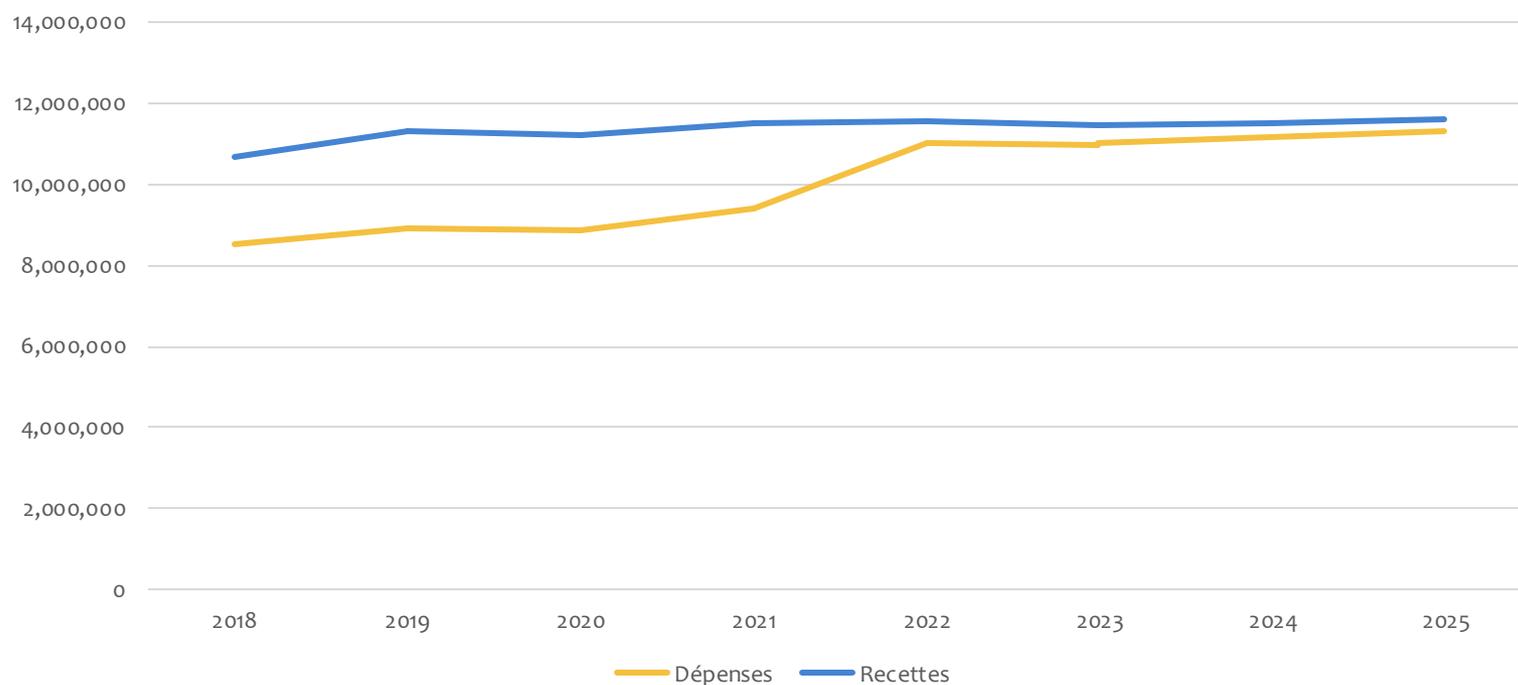
Dépenses d'investissement	Réalisé 2021	Recettes d'investissement	Réalisé 2021
Dépenses d'équipement	1 990 779	Subventions d'équipement	70 098
Remboursement annuel du capital emprunté	406 717	FCTVA, TA	285 204
		Emprunt, cautions	120
Total dépenses réelles	2 397 496	Total recettes réelles	355 422
Opérations patrimoniales	615	Opérations patrimoniales	615
Opérations d'ordre de section à section	7 126	Opération d'ordre de section à section	944 691
		1068 – affectation	1 000 000
Total dépenses d'investissement	2 405 237	Total recettes d'investissement	2 300 728
Déficit d'investissement	104 509		

Le déficit d'investissement 2021 sera couvert par l'excédent cumulé d'investissement 2020 d'un montant de 626 884 €

Evolution des dépenses et des recettes réelles de fonctionnement 2018/2021



Evolution des dépenses et recettes réelles de fonctionnement 2018/2025



2022
La stratégie financière

2022 – La stratégie financière

L'objectif d'élaboration du budget 2022 est de concilier un programme d'investissements ambitieux et le respect des équilibres financiers :

Une gestion financière plus performante :

- Une hausse des dépenses réelles de fonctionnement de 5,66% de budget à budget
- Une hausse des recettes réelles de fonctionnement (hors cession de patrimoine) de plus de 3,89% de budget à budget
- La mise en œuvre d'un plan d'investissement ambitieux
- Un dynamisme des bases fiscales

2022
LES ORIENTATIONS BUDGETAIRES



2022- Les orientations budgétaires

Structure du fonctionnement

Recettes Réelles de Fonctionnement		Dépenses réelles de fonctionnement	
Fiscalité directe	57,84%	Charges à caractère général	32,43%
Fiscalité indirecte	16,49%	Charges de personnel	54,94%
Dotations Etat	13,41%	Autres charges de gestion courante	9,69%
Subventions	4,37%	Charges financières	0,95%
Autres recettes	7,89%	Autres charges	1,99%

Soit 11 582K€

Soit 11 012K€

2022 – Les orientations budgétaires

Fonctionnement

❑ Recettes Réelles de fonctionnement

Évaluées avec prudence et réalisme, **sans augmentation de la pression fiscale**, les recettes réelles de fonctionnement devraient augmenter d'environ 3,90% hors cession du patrimoine, de budget à budget

Cette situation résulte essentiellement :

- Du dynamisme des bases fiscales (hausse de la valeur locative estimée à 3,4%, intégration des nouvelles constructions)
- De l'évaluation prudente des droits de mutation (estimés à 500 000 € au lieu de 795 000 perçus en 2021)

Budget 2021

11 148K€

+ 3,89%

Prévision 2022

11 582K€

2022 –les orientations budgétaires

Fonctionnement

☐ Dépenses Réelles de fonctionnement

- * Diminution des intérêts d'emprunt de 8,69% , aucun emprunt n'ayant été signé en 2021
- * Augmentation des charges de personnel
- * Augmentation des charges à caractère général, due essentiellement à un programme d'entretien des bâtiments communaux, de travaux de performance énergétique et d'accessibilité et à l'augmentation du coût des matières premières

Budget 2021

10 422K€

+ 5,66%

Prévision 2022

11 012K€

2022 – les orientations budgétaires

Fonctionnement

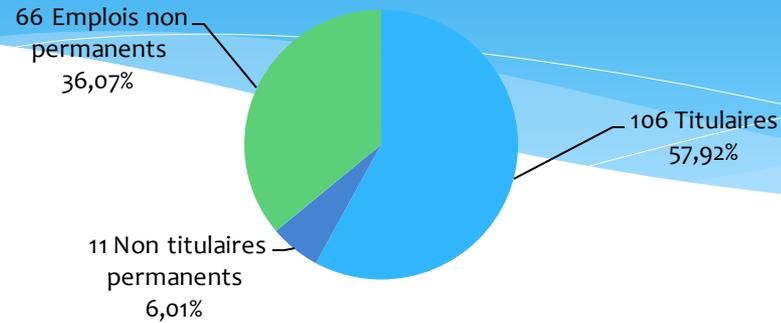
* Evolution des Dépenses Réelles de fonctionnement

Chapitres	Libellé	2020	2021	2022	2023	2024
011 et 65	Charges à caractère général	3 801 240	4 374 065	4 637 745	4 782 605	4 865 415
012	Dépenses de personnel	5 413 600	5 720 000	6 050 000	6 110 500	6 171 605
67 et 014	Charges exceptionnelles	163 585	163 365	169 785	127 985	127 985
66	Intérêts de la dette	113 000	115 000	105 000	100 000	90 000
Total		9 491 425	10 372 430	10 962 530	11 121 090	11 255 005

2022

Les Dépenses de Personnel

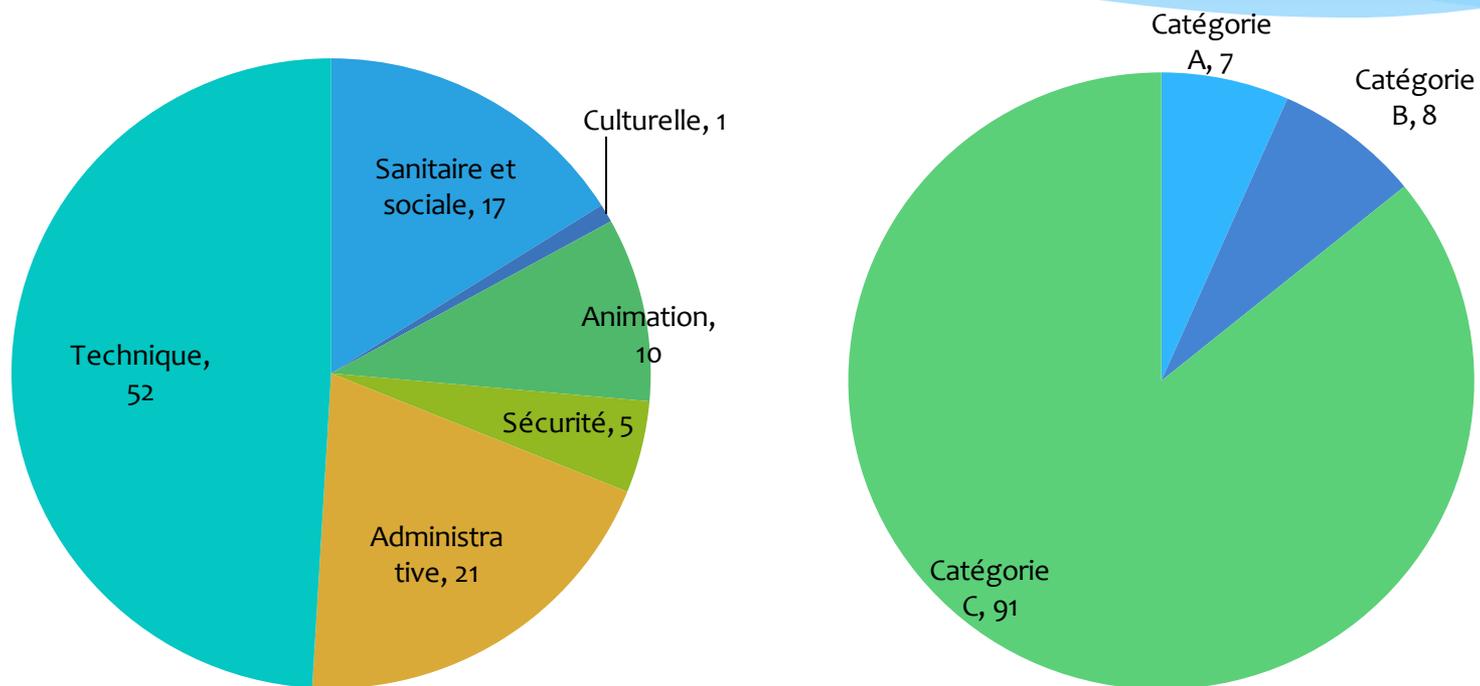
Structure des effectifs



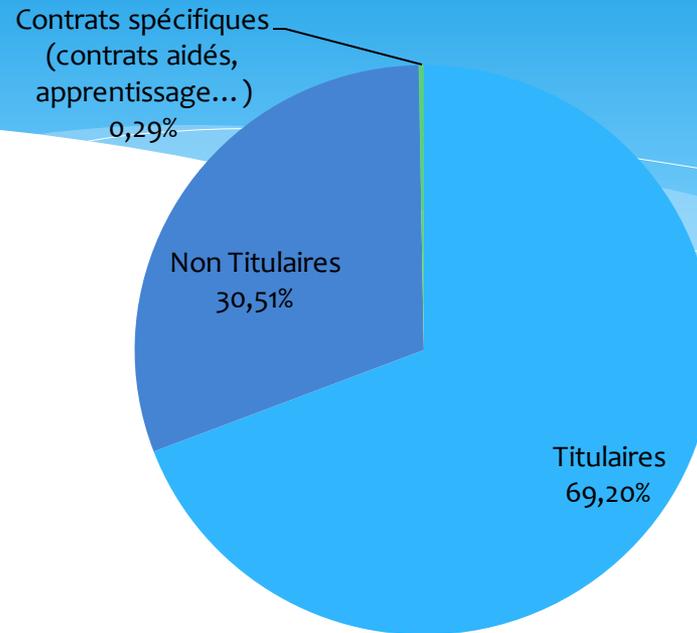
au 31/12/21	Nombre de postes pourvus
Titulaires	106
Non titulaires permanents	11
Emplois non permanents	66
Total	183

Départs en retraite	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Confirmés	2	3	3	6	0	0
Potentiels					0	0

REPARTITION PAR FILIERE ET PAR CATEGORIE



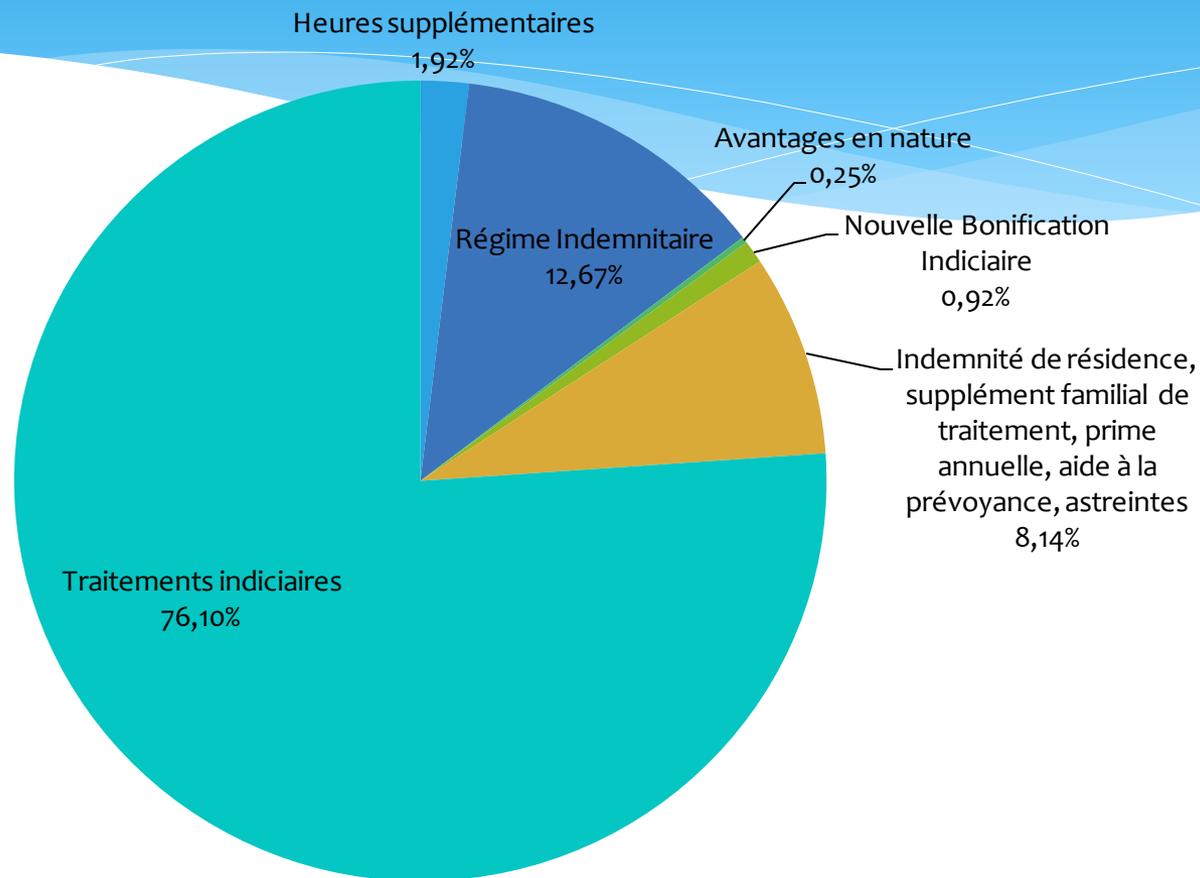
REPARTITION DES REMUNERATIONS BRUTES 2021



Année 2021	Rémunérations brutes 2021 (hors charges patronales)
Titulaires	2 887 949,85€
Contractuels	1 127 362,40€
Contrats spécifiques (contrats aidés, apprentissage, ...)	11 983,30€
Total	4 027 295,55€

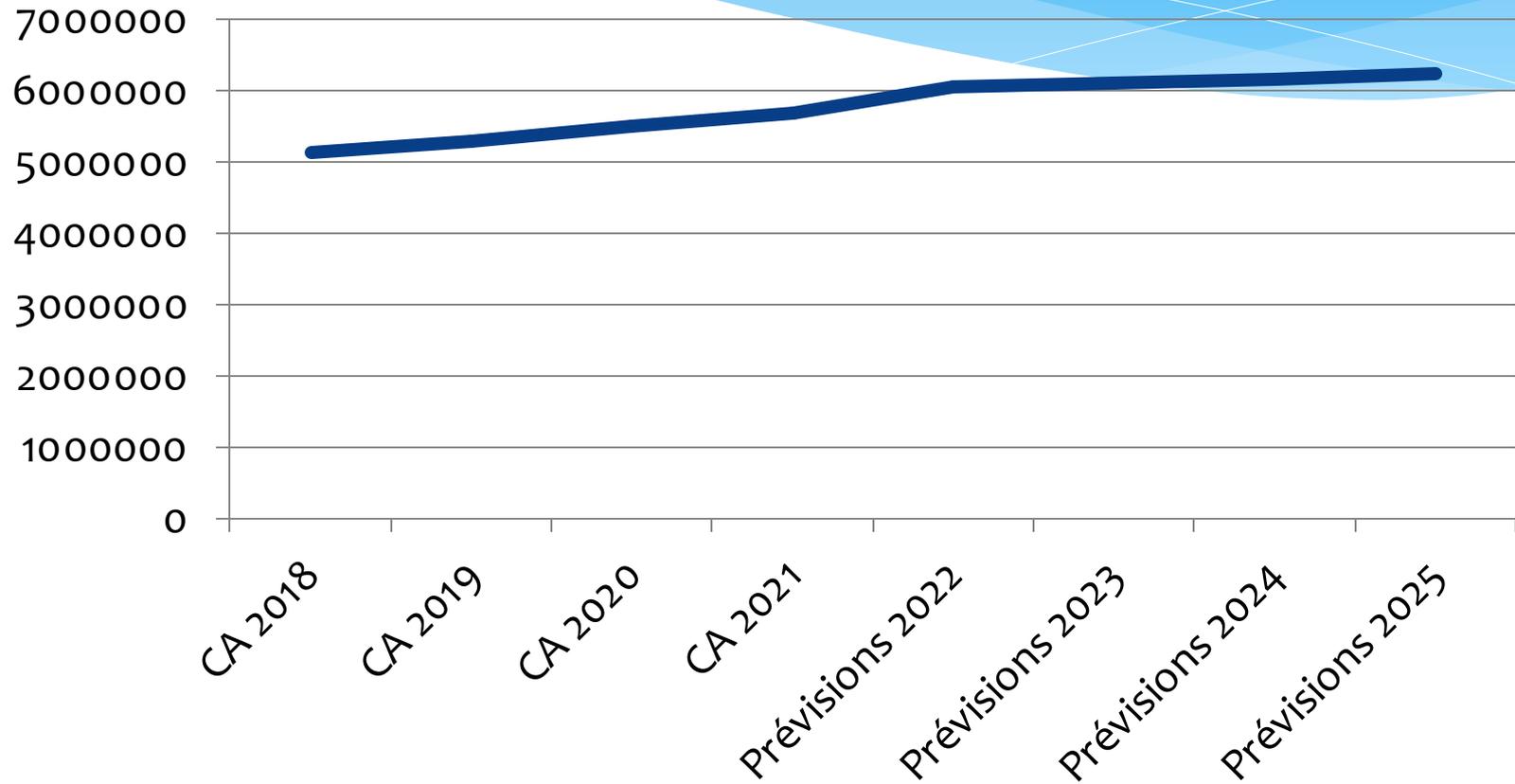
- * Chaque départ fera l'objet d'une étude afin de déterminer si l'agent doit être remplacé ou si une réorganisation peut être opérée sans remplacement.
- * Le nombre de titulaires est stable depuis 2006.
- * La masse salariale est cependant en hausse.
- * Cette augmentation s'explique notamment par :
 - la création ou le développement de certains services (Accueils de loisirs de Noël par exemple)
 - les besoins de remplacement d'agents en arrêt maladie

DETAIL DE LA REMUNERATION BRUTE DES TITULAIRES



La durée effective du temps de travail dans la collectivité est de 1607 heures.

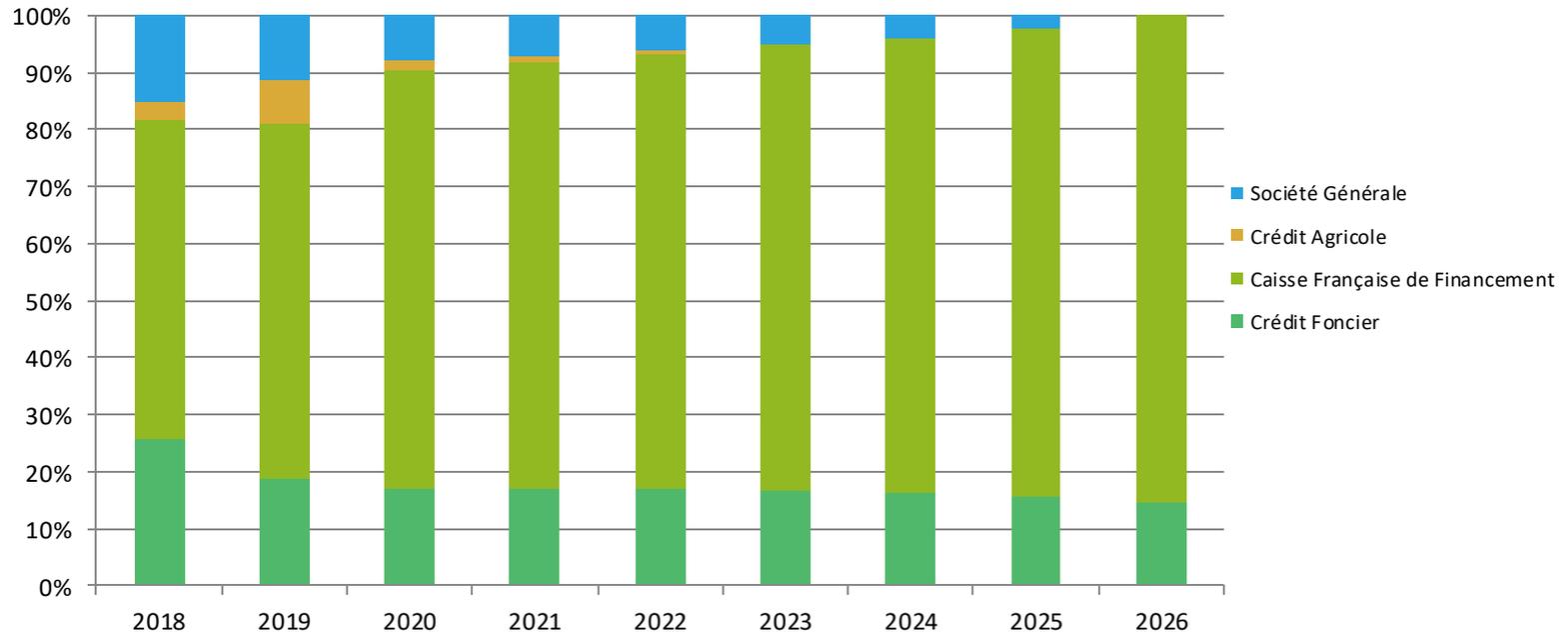
CHAPITRE 012



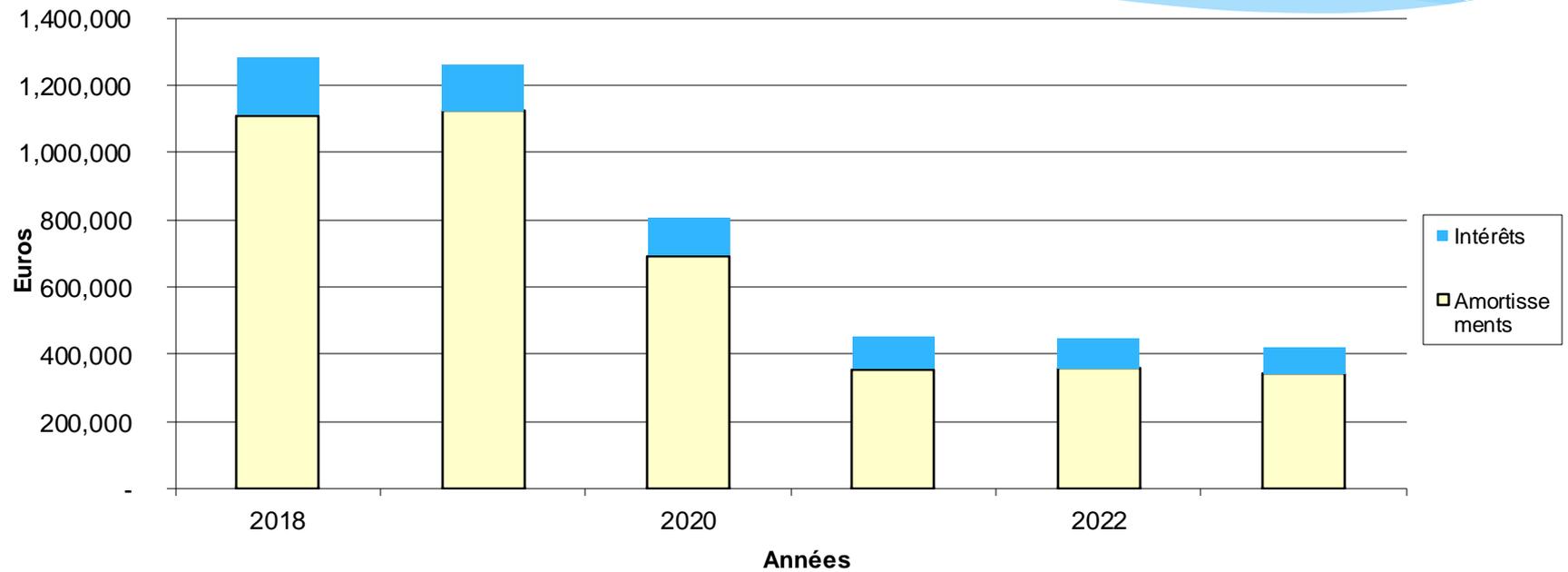
2022

Gestion de la dette et de la
trésorerie

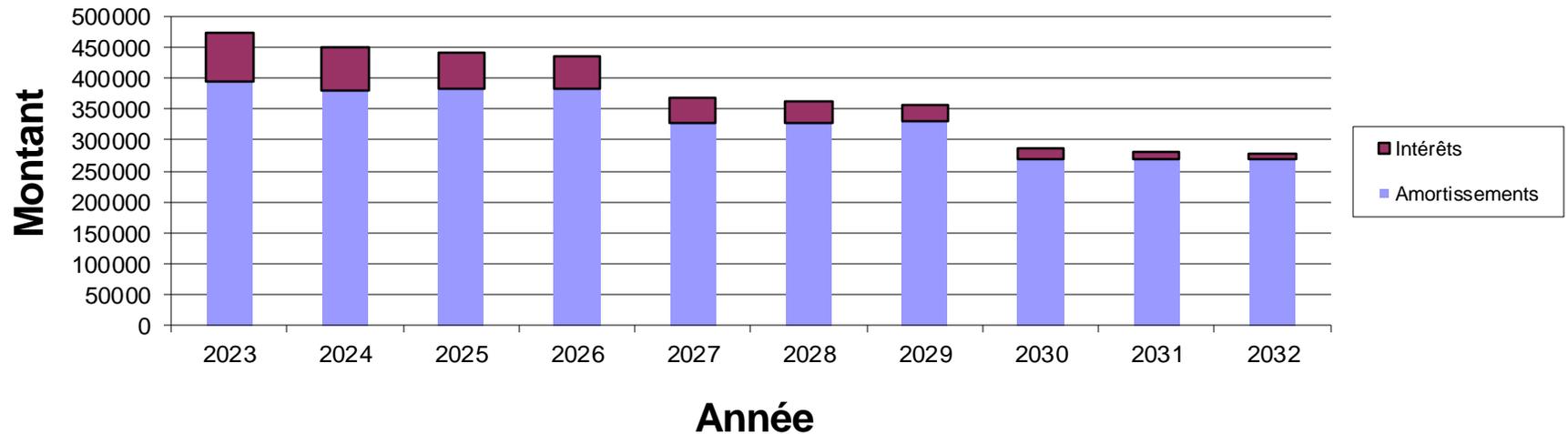
Evolution de la structure par prêteur



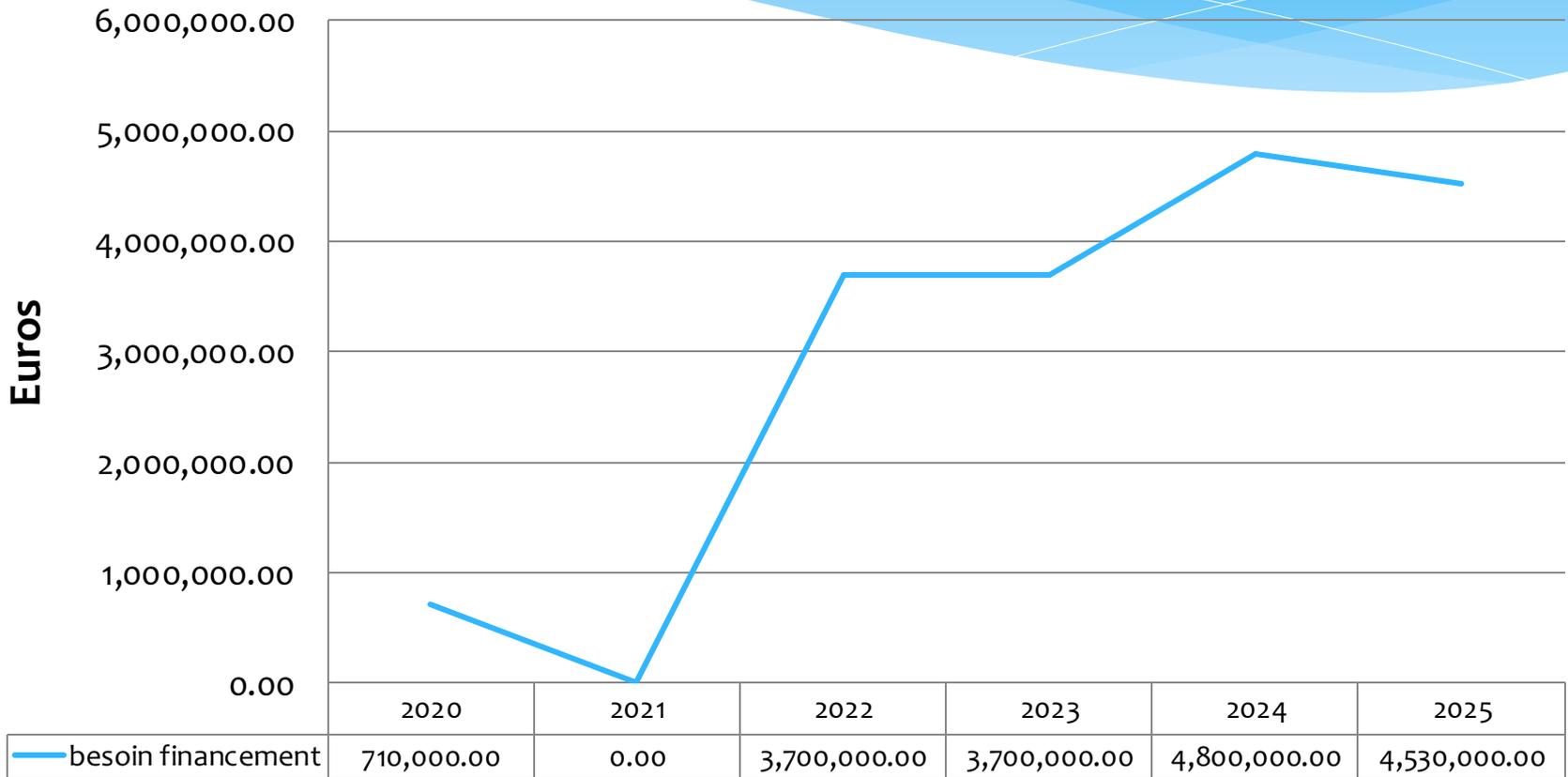
Evolution de la dette



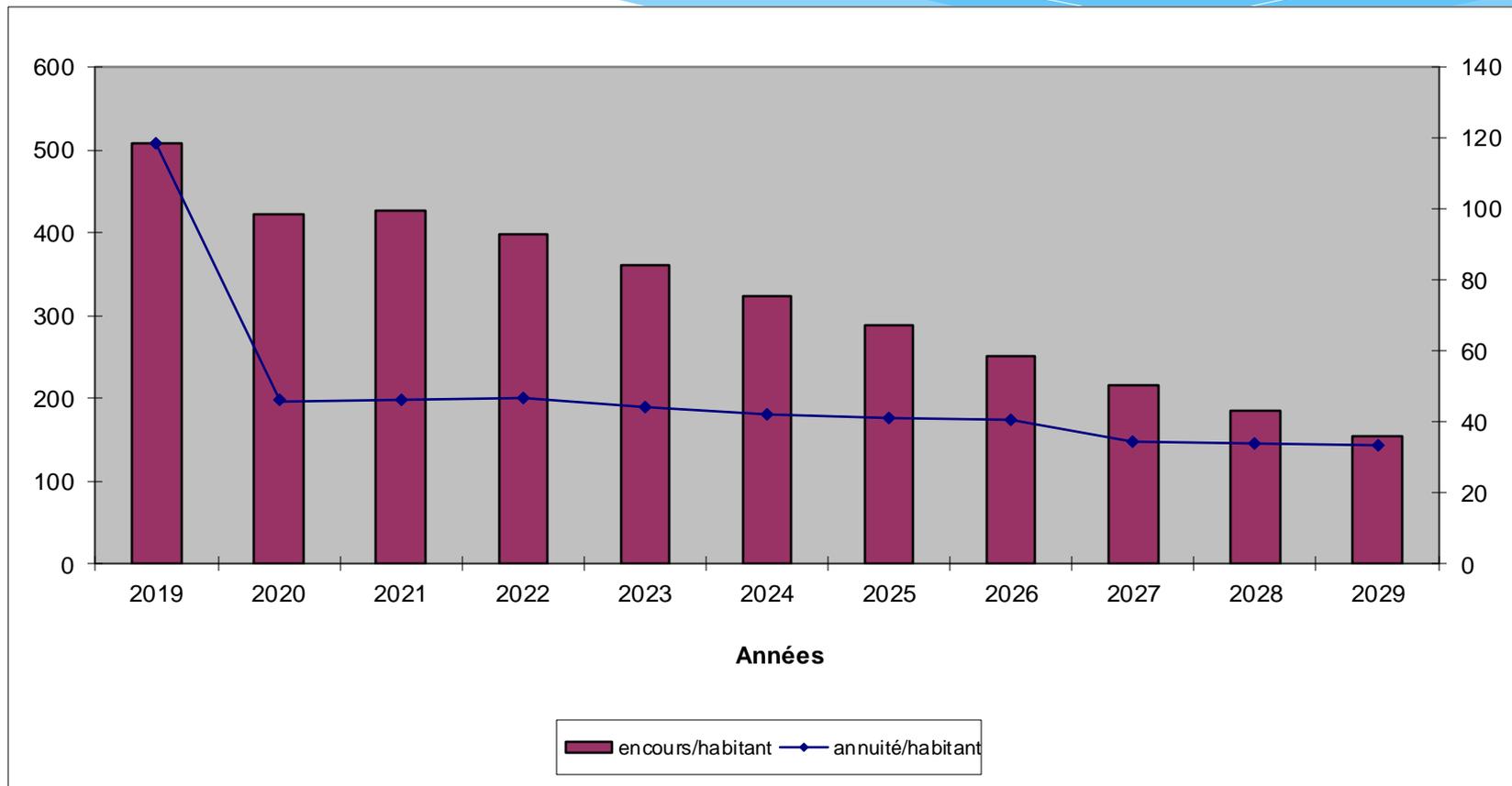
Charge future



Besoins de financement



Evolution des ratios



LE PROGRAMME D' ACTIONS

2022

Les investissements pluriannuels

N° de l'AP/CP	Libellé	2020 Réalisé	2021 Réalisé	2022 Prévision	2023 Prévision	2024 Prévision
03-012	Rénovation éclairage public	100 549,00	125 551,71	749 391,81	300 000,00	300 000,00
11-001	Réhabilitation Château Robersart	101 274,30				
11-004	Réaménagement parc public	490 907,02	196 517,08	2 754,00		
15-002	Vidéo protection	0,00	0,00	189 625,50	150 000,00	150 000,00
18-001	Restructuration de la mairie	145 990,34	88 682,88	967 092,00	1 000 000,00	500 000,00
21-001	Etude et construction d'un complexe sportif quartier Est	0,00	0,00	312 015,00	1 002 500,00	3 600 000,00

21-002	Aménagement et végétalisation du cimetière	0,00	0,00	36 000,00	120 000,00	110 000,00
21-003	Rénovation thermique de l'école Ferry	0,00	0,00	70 000,00	720 000,00	280 000,00
21-004	Rénovation et mise en sécurité du multi-accueil	0,00	0,00	192 709,86	0,00	0,00
TOTAL		838 720,66	410 751,67	2 543 529,17	3 292 500,00	4 940 000,00

LES TRAVAUX STRUCTURANTS

- Travaux de restructuration de la mairie
- Enfouissement des réseaux
- Etudes de construction d'un complexe sportif

LES OPERATIONS COURANTES

- Extension de la vidéo protection
- Travaux d'accessibilité et de rénovation énergétique des bâtiments communaux
- Travaux divers dans les bâtiments communaux

L'EQUIPEMENT DES SERVICES

- Matériel informatique : 79 460€ TTC
- Mobilier : 65 250€ TTC
- Véhicules : 230 500 € TTC
- Matériel divers : 203 950€ TTC
- Plantations : 72 000€ TTC