



DE2022-1-1 - ANNEXE 1

RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGETAIRES

ANNEE 2022

CONSEIL MUNICIPAL DU 24 FEVRIER 2022

RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGETAIRES - ANNEE 2022

SOMMAIRE

- I. Éléments de contexte relatifs aux collectivités locales.**
- II. Les finances de la collectivité – Bilan de l'exécution 2021.**
- III. Les orientations budgétaires pour l'année 2022.**

ELEMENTS DE CONTEXTE RELATIFS AUX COLLECTIVITES LOCALES

❑ CADRE GENERAL DU DOB

Le Débat d'Orientations Budgétaires (DOB) : étape obligatoire et préalable au vote du budget primitif (BP) prévue à l'article L.2312-1 du Code Général des Collectivités Territoriales (CGCT) pour les communes de plus de 3 500 habitants.

Ces orientations budgétaires doivent faire l'objet d'un débat au sein du conseil municipal dans les deux mois précédant le vote du budget, ce débat intervient lors d'une séance du conseil municipal.

Objectifs :

- Informer l'assemblée délibérante sur l'évolution de la situation financière de la ville.
- Permettre aux conseillers municipaux de débattre sur les orientations générales à retenir pour l'exercice suivant et aussi pour les années futures en fonction des priorités et des choix budgétaires proposés par l'exécutif.

Le débat n'a pas vocation à présenter le détail des actions et des crédits inscrits dans le budget primitif de l'année. Il s'appuie sur les éléments connus au 31 décembre dernier et sur les informations prévisibles à ce jour.

La loi Nouvelle Organisation Territoriale de la République (article 107) a complété les dispositions relatives à sa forme et au contenu du débat.

Le débat et le rapport d'orientations budgétaires n'ont pas de caractère décisionnel. Toutefois, le Conseil Municipal prend acte de la tenue du débat d'orientations budgétaires sous la forme d'une délibération spécifique qui fait l'objet d'un vote de l'assemblée délibérante.

CONTEXTE INSTITUTIONNEL – PRINCIPALES DISPOSITIONS DE LA LOI DE FINANCES POUR 2022.

La loi de finances de 2022 ne prévoit pas de véritables bouleversements pour les finances des collectivités.

Principales indications :

- **La stabilité d'ensemble des dotations de l'Etat aux collectivités :** L'enveloppe de la DGF : 26,8 milliards d'€ dont 18,4 milliards d'euros pour le bloc communal et EPCI comme en 2021.
- **La poursuite de la réforme sur la redéfinition des indicateurs de richesse (potentiel fiscal et financiers des communes)**
- **Poursuite de la progression de la péréquation verticale :** + 95 M € pour la Dotation de Solidarité Urbain et + 95 M € pour la Dotation de Solidarité Rurale.
- **Stabilisation de la progression de la péréquation horizontale,**
- **L'automatisation du FCTVA :** Désormais l'Etat a mis en place une procédure informatisée, permettant un calcul automatique du FCTVA, sur une base comptable des dépenses engagées et mises en paiement. Pour mémoire taux de remboursement du FCTVA : 16,404%
- **La poursuite de la réforme de la Taxe d'habitation :** poursuite du gel du taux de la TH. Depuis 2021, les communes et les EPCI à fiscalité propre ne percevront plus la TH sur les résidences principales payée par les 20% des ménages «les plus aisés». La LFI introduit une correction du droit à compensation portant sur les rôles supplémentaires de la taxe d'habitation sur les résidences principales (THRP) et de la taxe foncière sur les propriétés bâties (TFPB).
- **Revalorisation des bases fiscales :** +3,4% en 2022.
- **Majoration de la cotisation au profit du CNFPT plafonnée à 0,1% de la masse salariale.**

II - LES FINANCES DE LA COLLECTIVITÉ – BILAN DE L'EXÉCUTION - ANNEE 2021

| BALANCE GENERALE - COMPTE ADMINISTRATIF 2021 - Budget Principal | | | | | Pour mémoire Année 2020 | |
|---|---------------------|--|--------------------------------|----------------------|----------------------------|-------------|
| FONCTIONNEMENT | Prévues | Exécutées | Rattachées | Total des réalisées* | Total | % réalisé |
| Dépenses | 3 701 433,06 | 3 481 146,36 | 95 090,69 | 3 576 237,05 | 3 324 152,50 | 96,62 |
| Recettes | 3 701 433,06 | 3 705 067,12 | 24 995,78 | 3 730 062,90 | 3 555 725,54 | 100,4% |
| Résultat de l'exercice 2021 | | | | 153 825,85 | 231 573,04 | (A) |
| <i>Dont Report exercice 2020</i> | 139 866,06 | 139 866,06 | | 139 866,06 | 138 293,02 | (B) |
| Résultat de clôture section de fonctionnement 2021 | | | | 293 691,91 | 369 866,06 | (C)=(A)+(B) |
| INVESTISSEMENT | Prévues | Réalisées | Restes à Réaliser | Total | Total | |
| Dépenses | 740 018,98 | 317 706,40 | 391 058,59 | 708 764,99 | 612 447,09 | |
| Recettes | 740 018,98 | 438 989,39 | 438 989,39 | 651 632,05 | 700 781,81 | |
| Résultat de l'exercice 2021 | | 121 282,99 | -178 415,93 | -57 132,94 | | (D) |
| <i>Dont report exercice 2020</i> | 63 461,40 | 63 461,40 | <i>Solde Restes à réaliser</i> | 63 461,40 | | E |
| Résultat de clôture section d'investissement 2021 | | 184 744,39 | | 6 328,46 | 63 461,40 | (F)=D+E |
| RESULTAT GLOBAL- EXERCICE BUDGETAIRE 2020 | | | | Total | Total | |
| Dépenses Globales | 4 445 452 | 3 8983 943,45 | | | | |
| Recettes Globales | 4 561 920,66 | 4 372 379,75 | | | | |
| *Chiffres provisoires au 21/01/2022 | | Résultat de clôture section de fonctionnement | | 293 691,91 | 369 866,06 | |
| | | Résultat de clôture section d'investissement | | 184 744,39 | 63 461,40 | |
| | | RESULTAT GLOBAL DE CLOTURE | | 478 436,30 | 433 327,46 | |
| | | <i>Solde restes à réaliser 2021</i> | | -178 415,93 | 25 920,65 | |
| | | RESULTAT global (y compris RAR) | | 300 020,37 | 459 248,11 | |

Un taux d'exécution des dépenses de fonctionnement de : 96,62% par rapport aux prévisions.

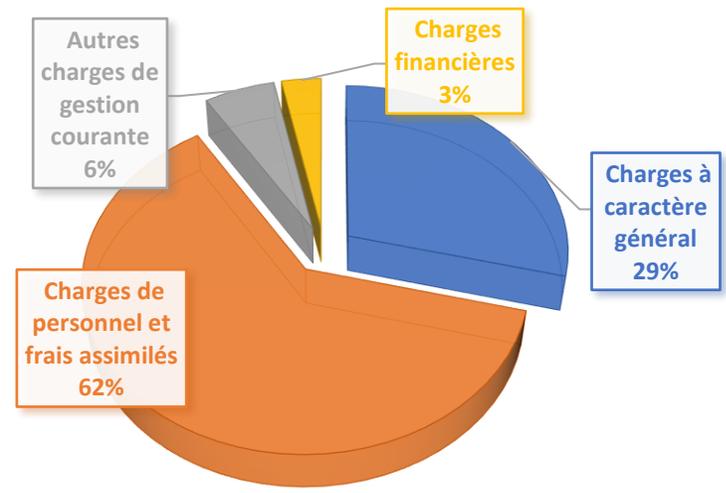
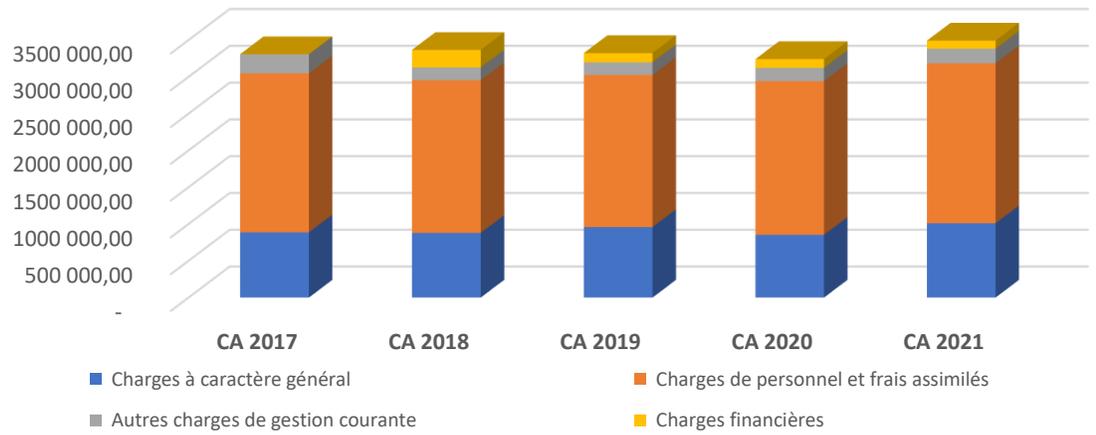
Taux d'exécution des dépenses d'investissement de : 42%

Un résultat de clôture de la section de fonctionnement en baisse de 21% par rapport à l'année 2020 (effets de la crise sanitaire).

DÉPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT

Les dépenses réelles de fonctionnement courantes sont exécutées à hauteur de : **3 626 344,80 € (en données brutes)** pour l'année 2021. Elles ont fortement augmenté de **+7,85%** par rapport à l'année 2020 sous les effets de la crise sanitaire liée au COVID 19.

Structuration des dépenses réelles de fonctionnement



- **Les dépenses liées aux services représentent 96 % des dépenses réelles de fonctionnement courant de la collectivité réparties comme suit :**
 - Les charges de personnel pour 62%
 - Les charges à caractère général pour 29%
 - Les autres charges de gestion pour 6%
- **Les charges financières sont de l'ordre de 3%**

Taux d'exécution des dépenses de gestion des services : 93%
En hausse de 8,28% par rapport à 2020 de 5,8% par rapport 2019

Charges à caractère général : 212€/Hab.
Charges de personnel : 530 €/Hab.

Dépenses de gestion des services : = Charges à caractère général + charges de personnel+ autres charges de gestion

Charges de personnel :

Premier poste de dépenses de la collectivité (62% des dépenses de fonctionnement).
Exécutées à hauteur de 2 174 458,46 (contre 2 088 633.14 € en 2020) pour un prévisionnel de 2 264 080,14€ - En progression de + 4,11% par rapport au CA de l'année 2020.

Plusieurs facteurs expliquent cette augmentation :

Des facteurs « structurels » engendrés par les effets du Glissement Vieillesse Technicité (GVT) (cf. les lignes directrices de gestion):

- Les avancements d'échelon du fait de l'ancienneté
- Les avancements de grade
- Les promotions internes

Les besoins « conjoncturels » liés aux nécessités de service :

- La rémunération des heures complémentaires et supplémentaires
- Le remplacement des arrêts de maladie (CMO/CLM) et de maternité
- Les besoins complémentaires en personnel dus à la mise en place des mesures sanitaires liées à la COVID 19 :

Stabilité des effectifs de la collectivité :

Au 31/12/2021

Postes ouverts : **56**

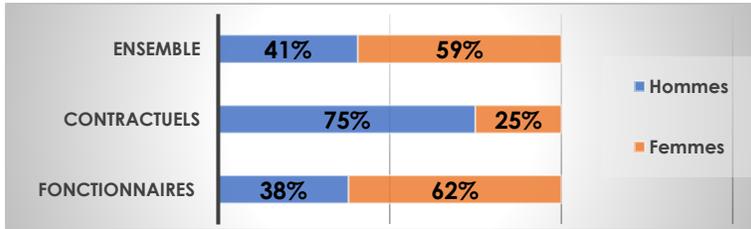
Postes pourvus : **54 (soit 52.52 ETP)**

Nombre d'heures de travail rémunérées : **104 485 H** en 2021 (contre **103 874.16 H** en 2020 et **100 610 H** en 2019).

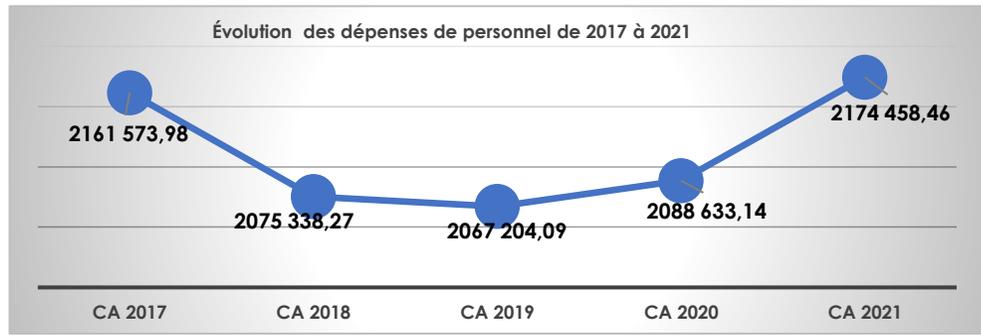
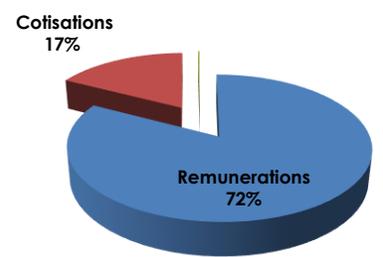
92,6% des agents sont titulaires (dont 62% sont des femmes).

Parmi les agents titulaires :

- 60% sont de la filière technique,
- 16% pour la filière administrative



Charges de personnel et frais assimilés (012)



Répartition par statut :

| Postes ouverts | Fonctionnaires | Contractuels permanents | Contractuels non permanents (publics) |
|----------------|----------------|-------------------------|---------------------------------------|
| En nombre | 52 | 04 | 04 |
| En ETP | 51.44 | 3.08 | 1.37 |

Effectifs pourvus au 31/12/2021 - Répartition par filière et par statut :

| Postes pourvus | Fonctionnaires | Contractuels droit public + droit privé | Total | |
|----------------|----------------|---|-----------|--------------|
| | | | En nombre | En ETP |
| Administrative | 8 | | 8 | 8 |
| Technique | 30 | | 30 | 29.72 |
| Médico-sociale | 3 | | 3 | 3 |
| Animation | 8 | 4 | 12 | 10.80 |
| Police | 1 | | 1 | 1 |
| Total | 50 | 04 | 54 | 52.52 |

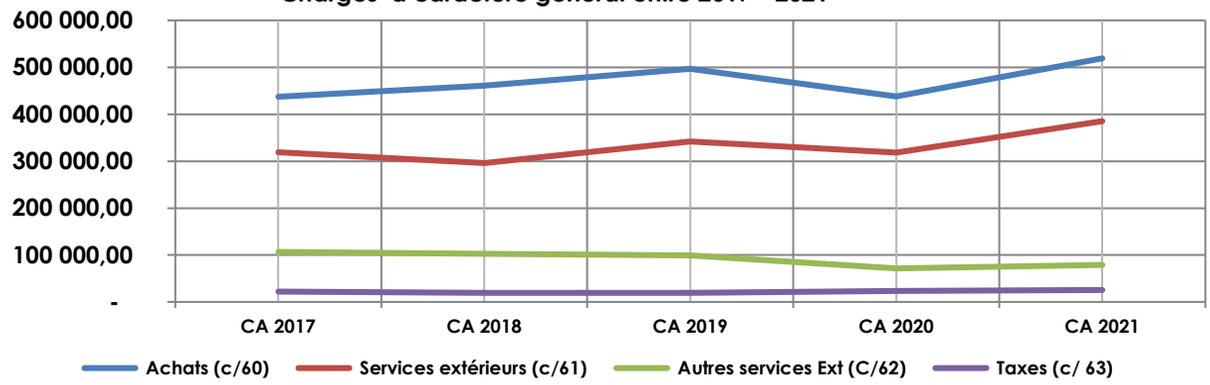
Charges à caractère général :

Exécutées à hauteur de 1 007 848,34 € pour une prévision de 1 032 300€

chapitre budgétaire très impactée par la prise en la gestion de la crise sanitaire

Avec : +18,46% pour les achats et +30% pour les prestations extérieures ,

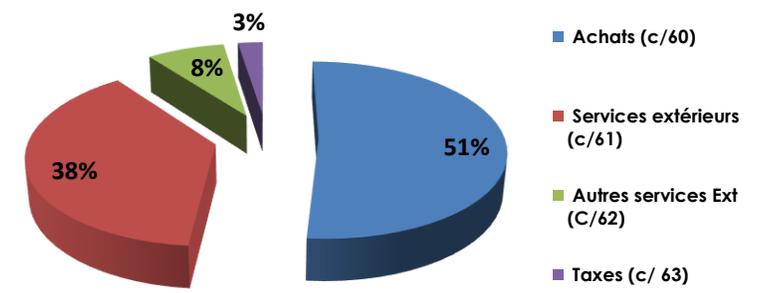
Charges à caractère général entre 2017 - 2021



Les achats de prestations intègrent les interventions de Cailly-Emploi pour le renfort en personnel pour la désinfection des locaux communaux (écoles primaires et maternelles) pour près de 49 000 €

| Charges à caractère général | CA 2020 | Prévisions 2021 | CA 2021 | CA 2021/20 |
|-----------------------------|-------------------|------------------|---------------------|---------------|
| Achats (c/60) | 438 260,68 | 528 400 | 519 167,18 | 18,46% |
| Services extérieurs (c/61) | 318 779,65 | 366 100 | 385 709,52 | 21,00% |
| Autres services Ext (C/62) | 71 727,49 | 111 800 | 78 709,80 | 9,73% |
| Taxes (c/63) | 23 670,00 | 26 000 | 25 228,00 | 6,58% |
| Total | 852 437,82 | 1 032 300 | 1 008 814,50 | 18,34% |

Charges à caractère général (011)



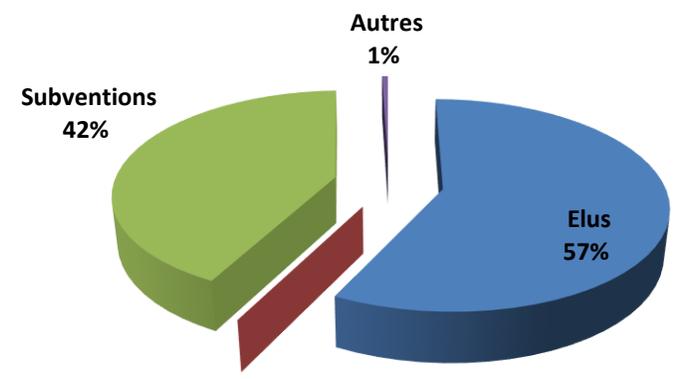
À retenir

- Achats de prestations : +73,92% (+43,66%)
- Eau et assainissement : -30,67% (+12,44%)
- Energie électricité : - 5,61% (-24,2%)
- Fournitures d'entretien : + 2,59% (+24,66%)
- Fournitures petits équipements : +76,61% (-16%)
- Alimentation : + 43% (-25,52%)
- Carburant : - +26,22% (-24,5%)
- Prime d'assurance : +20%
- Entretien et réparation sur bâtiments : +18,65% (+61%)
- Fêtes et cérémonies : +69,17% (-49.7%)

(...) comparaison par rapport à 2019

Autres charges de gestion

Autres charges de gestion courante (c/65)



Prévisions 2021 : 205 500,00 €

Réalisations 2021 : 204 383,43 €

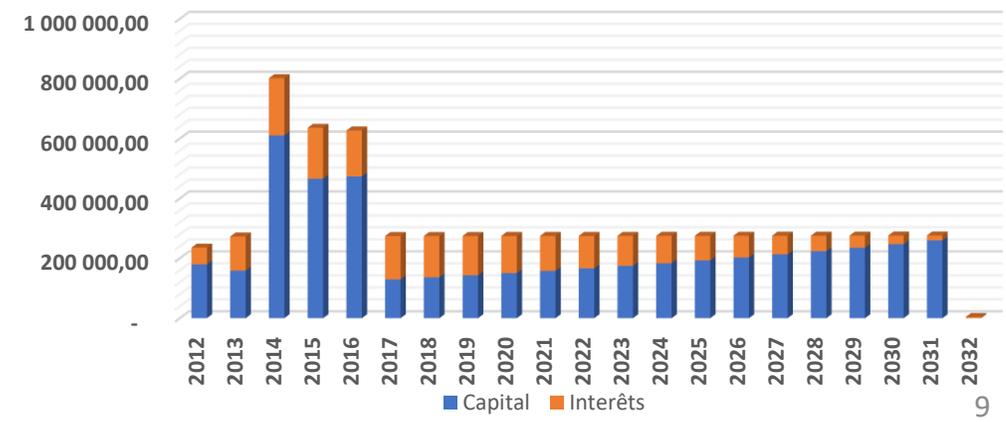
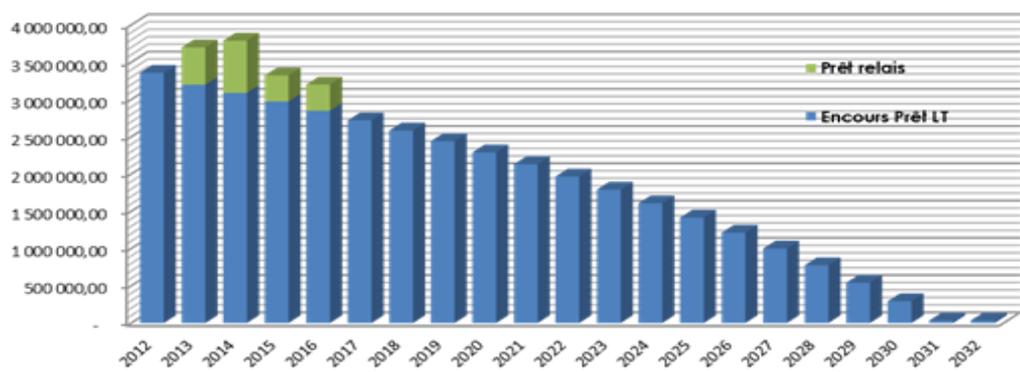
ces charges en proportion, ne représentent que 6% de l'ensemble

Elles progressent de **+9,08%** par rapport à l'année 2020

Face à la crise sanitaire, la collectivité a maintenu et amplifié son soutien aux associations du territoire (+18,10%)

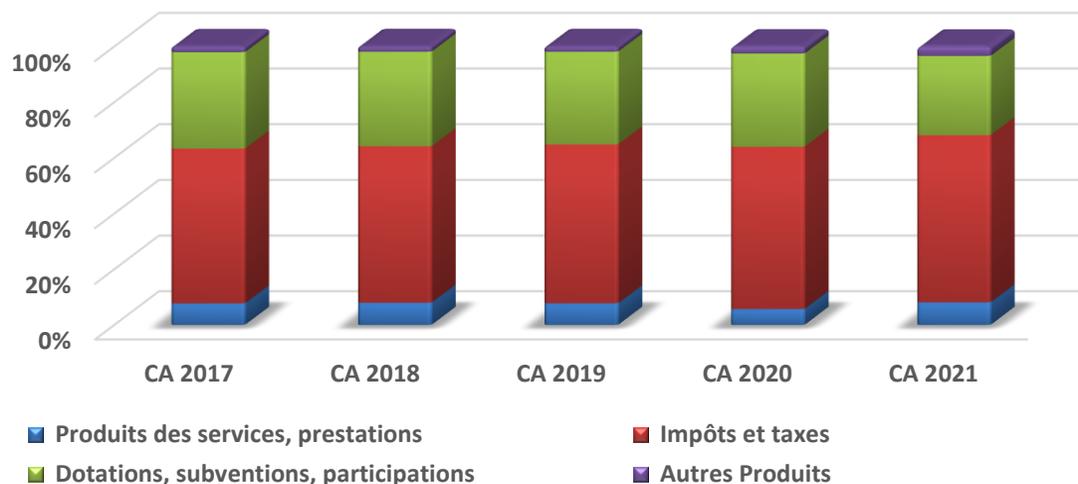
Charges financières

Représentent les intérêts de la dette actuelle de la collectivité : **110 930€ en 2021**
 Les intérêts varient en fonction du profil d'extinction de la dette représenté ci-après.
 Pas de mobilisation de nouveaux emprunts en 2021.

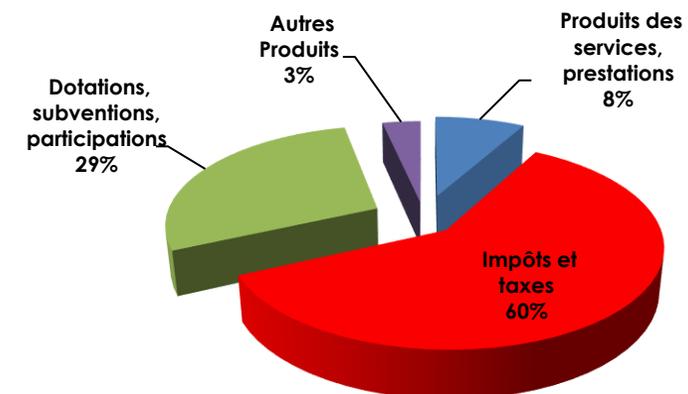


LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT COURANT

Les recettes de fonctionnement courant pour l'année 2021 ont été exécutées à hauteur de **3 691 302 €** en progression de près de +6% par rapport au CA 2020.



Structuration des recettes de gestion courante 2021



| | CA 2015 | CA 2016 | CA 2017 | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 | CA 2021 | 2021/ 2020 |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|
| Impôts et taxes | 1 887 376 | 2 047 656 | 1 935 452 | 1 962 300 | 2 003 693 | 2 035 658 | 2 216 536 | +9% |
| Dotations, subventions et participations | 1 340 945 | 1 123 952 | 1 207 077 | 1 185 879 | 1 170 661 | 1 167 234 | 1 051 254 | -9,9% |
| Produits des services | 242 238 | 247 578 | 268 073 | 277 558 | 272 362 | 197 756 | 297 734 | +51% |
| Autres recettes de gestion | 42 913 | 117 980 | 71 475 | 62 521 | 66 158 | 88 904 | 125 778 | 41,5 % |
| Produits de gestion courante corrigés des atténuations | 3 513 472 | 3 537 166 | 3 482 077 | 3 488 258 | 3 512 874 | 3 489 552 | 3 691 302 | +5,9% |

Les impôts et taxes financent à 60% le fonctionnement de la collectivité.

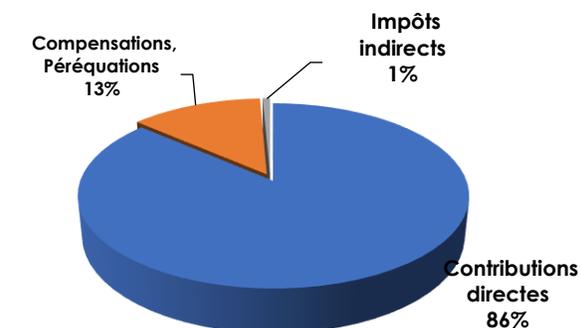
Ils ont progressés de 9% entre 2020 et 2021 à taux constants et part le biais de l'intégration des mécanismes de compensation de la réforme sur la TH dans le produit fiscal.

Les produits de services ont retrouvé leurs niveaux d'avant crise (+51%) avec l'augmentation du taux de fréquentation dans les structures communales (crèche préscolaire ALSH, restauration scolaire).

Les dotations de l'état sont restées assez stables (légère baisse de 0,8%) . En raison d'un écrêtement sur la part dynamique de la population (population DGF en baisse).

LES IMPÔTS ET TAXES (CHAPITRE 73)**LES CONTRIBUTIONS DIRECTES : sur fonds de réforme fiscale**

| | CA 2015 | CA 2016 | CA 2017 | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 | CA 2021 | CA2021/2020 |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| Contributions directes | 1 645 691,00 | 1 655 601,00 | 1 676 316,00 | 1 692 889,62 | 1 729 633,00 | 1 758 889,00 | 1 915 873,83 | +9% |
| Compensations, Péréquations | 224 691,00 | 263 502,00 | 237 949,00 | 248 298,00 | 258 805,00 | 262 157,00 | 260 480,63 | -0,64% |
| Impôts indirects | 16 993,80 | 17 360,00 | 21 186,99 | 21 112,77 | 19 998,71 | 14 612,28 | 40 934,22 | -26,93% |
| Droits de mutations | 0,00 | 110 985,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | --- | |
| Total | 1 887 375,80 | 2 047 448,11 | 1 935 451,99 | 1 962 300,39 | 2 008 436,71 | 2 035 658,28 | 2 216 536,00 | 1,36% |

Impôts et taxes- CA 2021

| Évolution de la fiscalité locale | | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 ⁽¹⁾ | 2020 | 2021 |
|--|----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|------------------|---|
| Taxe d'Habitation (TH) | Bases réelles | 3 805 493 | 4 015 044 | 3 956 411 | 3 951 621 | 3 985 327 | 4 217 529 | 4 298 886 | 66 032(*) produit TH Résid. Secondaires |
| | Evol. Bases | 3% | 5.5% | -1.46% | -0.12% | +0.85% | 5.8% | 1.92% | |
| | taux | 15.57% | 15.57% | 15.57% | 15.57% | 15.57% | 15.57% | 15.57% | 15.57% |
| Produit TH | | 592 515 | 625 142 | 616 013 | 615 267 | 620 515 | 656 669 | 669 337 | 10 281 |
| Taxe Foncière Propriétés bâties (TFPB) | Bases réelles | 3 438 176 | 3 499 355 | 3 569 026 | 3 647 626 | 3 679 942 | 3 660 300 | 3 731 432 | 3 804704 |
| | Evol. Bases | 1.8% | 1.78% | 2% | 2.2% | +0.89% | -0,53% | +1.94% | |
| | taux | 28.90% | 28.90% | 28,90% | 28,90% | 28,90% | 28,90% | 28,90% | 54,26% |
| Produit TFPB | | 993 633 | 1 011 314 | 1 031 449 | 1 054 164 | 1 063 991 | 1 058 310 | 1 078 774 | 2 076 072 |
| Taxe Foncière Propriétés non bâties (TFPNB) | Bases réelles | 7 944 | 8 092 | 8 099 | 8 051 | 8073 | 7 679 | 7 705 | 7 721 |
| | taux | 79.15% | 79.15% | 79,15% | 79,15% | 79,15% | 79,15% | 79,15% | 79,15% |
| Produit TFPNB | | 6 288 | 6 405 | 6 410 | 6 372 | 6 390 | 6 078 | 6 099 | 6 111 |
| Total des bases TH, TFPB, TFPNB | | 7 184 000 | 7 522 491 | 7 533 536 | 7 607 298 | 7 673 342 | 7 885 508 | 8 038023 | |
| Total des produits | | 1 600 689 | 1 645 691 | 1 653 872 | 1 675 804 | 1 690 896 | 1 721 057 | 1 755 224 | 1 916 220 |
| Produits supplémentaires | | 43 394 | 45 002 | 8 181 | 21 932 | 15 092 | 30 161 | 34 167 | |
| Evolution du produit | | +2,78% | +2.81% | 0,5% | 1.32% | +0.9% | +1.78 | +1.98% | +9,17% |

En guise de compensation le montant de la TFPB Départementale est transféré à la commune avec application d'un **Coefficient Correcteur**; (calculé par les services de l'État en 2021).

En 2021 la commune du Houllme n'a pas augmenté son taux sur le foncier bâti. (TFPB Commune : **28,90%**) (référence 2020)

Nouveau Taux de TFPB = (TFPB Commune 2020 + TFPB Département 2020)
À savoir : 54,26% = (28,90% + 25,36%) pour l'année 2021

Nouvelle base de la TFPB = (TFPB Commune + TFPB Département)
Pour l'année 2021 : 3 804 404

Produit TFPB 2021 (calculé) = 2 076 072 € (après lissage)
 Dont Allocation compensatrice pour les locaux industriels : 12 291 €

Coefficient correcteur appliqué : 0,915107

Pour rappel il sera fixe et s'appliquera chaque année aux recettes de TFPB de la commune.

Produit TFPB 2021 (corrigé du coefficient) = 1 899 828 €

Attention : La compensation versée antérieurement par l'état au titre de la TH (sous forme de dotation imputée au 74835) : montant environ 95 000 € a été incorporé dans le panier de ressources fiscales.

Nouveau palier de la réforme de la fiscalité locale en 2021 avec la («nationalisation») de la TH.
 Les communes et les EPCI à fiscalité propre ne perçoivent plus le produit de la TH sur les résidences principales payée par les 20% des ménages «les plus aisés».

Le taux TH gelé au niveau de 2019 :

| Evolution du produit fiscal / habitant | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|--|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Contributions directes /Hab. | 394.67 | 407.14 | 410.08 | 410.03 | 410.21 | 420.6 | 430.30 | 469,69 |
| Dont TH/Hab. | 146.08 | 156.20 | 152.74 | 150.54 | 150.53 | 160.48 | 164.09 | |
| Evolution du potentiel fiscal de la ville | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
| Potentiel fiscal 3 taxes (potentiel financier) | 1 931 554 | 1 960 233 | 2 056 021 | 2 109 352 | 2 136 230 | 2 173 892 | 2 240 646 | 2 276 429 |
| Potentiel fiscal 3 taxes | 1 776 707 | 1 820 190 | 1 920 660 | 1 934 512 | 1 962 816 | 2 000 593 | 2 075 236 | 2 116 687 |
| Potentiel fiscal 3 taxes /Pop DGF | 438 € | 484 € | 476 € | 473€ | 475€ | 488€ | 508€ | 559€ |
| Effort Fiscal | 1.259364 | 1.272667 | 1.248218 | 1.256266 | 1.29 | 1.3098 | 1.3275 | 1,3423 |
| Effort Fiscal moyen de la strate | 1.099298 | 1.096039 | 1.091497 | 1.093783 | 1.10 | 1.10 | 1.10 | 1,1201 |
| Potentiel fiscal 4 taxe/Pop DGF | 715.37 € | 716.97€ | 774.78€ | 787.60€ | ND | 805.68€ | 828€ | ND |
| Nombre de logements TH | 1 772 | 1806 | 1 823 | 1 824 | 1814 | 1 850 | 1 902 | ND |

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|--------------|--------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
| Nombre de foyers fiscaux | 2 371 | 2 378 | ND | 2 373 | 2 428 | 2611 |
| Part des foyers non imposables | 59.4% | 62.8% | ND | 62.8% | 56,8% | ND |
| Revenu fiscal moyen par foyer | 20 772 | 20 865 | ND | 20 695 | 20 907 | ND |
| Nombre de logements imposé à la TH | 1 841 | 1 842 | 1 842 | 1 814 | 1850 | |
| Dont part résidences secondaires | 1.2% | 1.1% | 1.1% | 14 | 1.9% | |
| Dont logement vacant | 14 | 15 | 22 | NC | 15 | |
| Valeur locative des locaux d'habitation | 2 665 | 2 734 | 2 767 | 2 837 | 2 861 | 2 875 |

Pop 2021 : 4 070 hab.

FISCALITE REVERSEE

La fiscalité reversée intègre l'Attribution de Compensation (AC), la Dotation de Solidarité Communautaire (DSC) et le Fonds de Péréquation des Ressources Intercommunales (FPIC) versés par la Métropole par les effets conjugués des transferts de charges et aussi le Fonds Départemental de Péréquation de la Taxe Additionnelle à certains droits d'enregistrement.

Ce volet de fiscalité reversée représente près de 12% des impôts et taxes perçus par la collectivité.

Total fiscalité reversée : **260 480 €** qui se décompose en grande partie de la façon suivante :

- Attribution de Compensation de la Métropole Rouen Normandie : **80 703€** qui englobe dorénavant la dotation TEOM
- Dotation de Solidarité Communautaire de la Métropole Rouen Normandie : **102 765€**

Cette dotation prend en compte les critères de solidarité tels que - revenu par habitant, potentiel financier nombre de logements sociaux, nombre de bénéficiaires d'APL, population couverte par la CAF,...

- Fonds de Péréquation des Ressources Intercommunales (FPIC) : **75 998 €.**

Le niveau de cette dotation reste conditionné en grande partie au niveau des prélèvements et reversements qu'elle peut subir. Le territoire a été bénéficiaire net dans le cadre de ce fonds de péréquation pour un montant reversé de 13 207 807 € et prélevé à hauteur de - 381 428€ en 2021 soit un solde net de 12 826 379€.

Une partie de cette somme soit 7 810 043 € est reversée aux différentes communes et repartit selon des critères de droit commun arrêté.

En 2021, la commune a subi un prélèvement sur recettes FPIC de -1 464 € (contre 2020 - 3 277 €).

FISCALITE INDIRECTE

Le volet, impôts indirects, concerne la taxe sur la publicité extérieure (TLPE), les droits de place et de la taxe locale sur la consommation finale d'électricité.

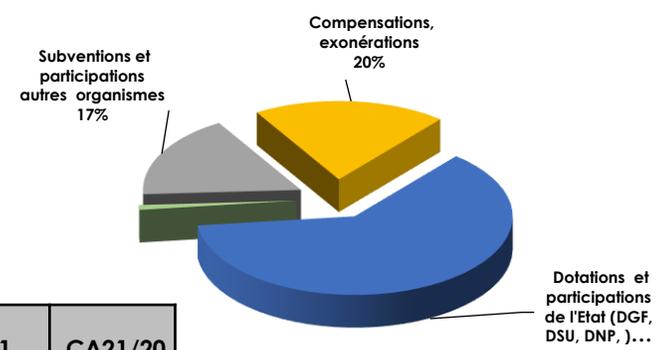
Son poids sur les recettes de fonctionnement est très marginal. Total fiscalité indirecte : **37 934 €**

DOTATIONS ET PARTICIPATIONS (CHAP. 74)

Les recettes en dotations et participations représentent 29% de l'ensemble des recettes réelles de fonctionnement de la collectivité, dont une part importante (67%) pour les dotations de l'État. La baisse est de -8,79% en 2021 contre -0,80% en 2020.

On observe toujours cette érosion continue de la DGF même après 2017, (fin de la contribution au redressement des finances publiques). Pour l'année 2021, elle subit une baisse de -0,82% en raison des mécanismes d'ajustement interne de l'enveloppe de la DGF au niveau national et l'effet de la baisse de population observée.

Structuration Chapitre 74 Dotations et Participations

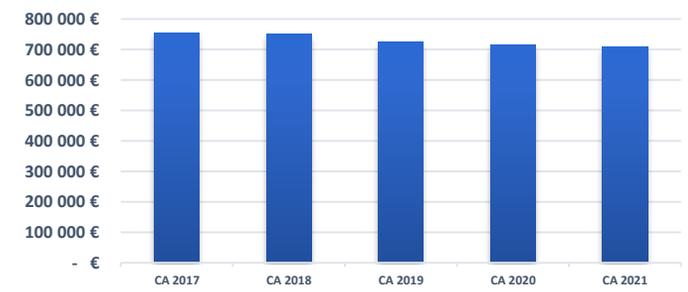


| | CA 2015 | CA 2016 | CA 2017 | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 | CA 2021 | CA21/20 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| Dotations et participations de l'Etat (DGF, DSU, DNP,) | 876 396,94 | 777 701,47 | 755 303,39 | 749 719,98 | 725 806,01 | 714 842,46 | 708 956,96 | -0,82% |
| Subventions et participations des Communes, Départements, groupements de communes | 42 958,43 | 17 982,76 | 16 229,30 | 16 857,08 | 21 923,98 | 11 350,64 | 10 492,84 | -7,56% |
| Subventions et participations autres organismes | 185 626,66 | 205 621,11 | 204 774,34 | 195 346,69 | 197 912,10 | 197 913,10 | 161 129,82 | -18,59% |
| Compensations, exonérations | 235 963,85 | 108 834,00 | 230 769,81 | 223 956,11 | 224 533,12 | 228 443,00 | 170 674,81 | -25,29% |
| TOTAL | 1 340 945,88 | 1 110 139,34 | 1 207 076,84 | 1 185 879,86 | 1 170 175,21 | 1 152 549,20 | 1 051 254,43 | -8,79% |

Zoom sur les dotations de l'Etat

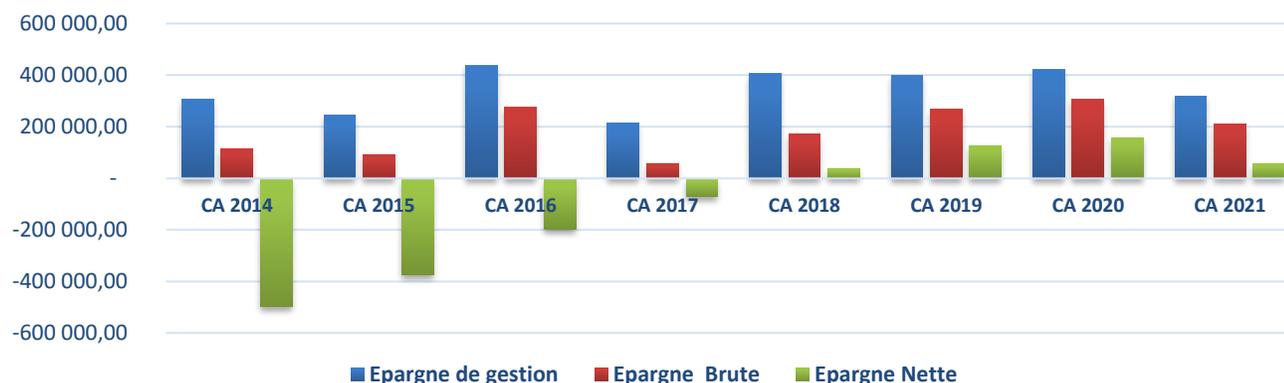
| Types de dotations-10% | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | Evol. De 2020/2015 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------------|
| Dotation forfaitaire | 791 135 | 709 744 | 671 587 | 667 279 | 656 590 | 649 370 | 641 002 | -19% |
| <i>Evolution :</i> | 73 816 | - 81 391 | -38 157 | -4 308 | -10 689 | - 7 220 | - 8 368 | - 150 133 |
| <i>Evolution (n/n-1)</i> | -8.19% | -10.29% | - 5,38% | -0.64% | - 1.6% | -1.09% | -1% | |
| <i>Dont participation à la réduction du déficit</i> | -66 198 | -68 400 | - 33 081 | | | | | |
| DSR | 41 738 | 43 811 | 47 273 | 49 228 | 49 205 | 50 887 | 51 294 | +0,8% |
| DNP | 19 955 | 17 960 | 16 164 | 14 548 | 13 093 | 11 784 | 10 606 | -10% |
| Total dotations Etat | 852 828 | 771 515 | 735 024 | 731 055 | 718 888 | 712 041 | 702 902 | |

Evolution des dotations de l'Etat



LES EQUILIBRES FINANCIERS

| | CA 2014 | CA 2015 | CA 2016 | CA 2017 | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 | CA 2021 |
|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| Épargne de gestion | 305 345,00 | 245 951,00 | 438 343,00 | 214 000,00 | 405 107,00 | 400 921,00 | 420 803,08 | 318 802,77 |
| Épargne Brute | 112 656,00 | 92 560,00 | 276 256,00 | 57 842,00 | 173 478,00 | 269 002,00 | 306 719,00 | 212 195,27 |
| Épargne Nette | - 497 621,00 | - 373 320,00 | - 195 511,00 | - 70 112,00 | +39 022,00 | +127 715,00 | +158 227,47 | +56 184,89 |



Capacité d'Autofinancement Nette (CAF nette)

La Capacité d'Autofinancement Nette ou (épargne nette) représente l'excédent résultant du fonctionnement après remboursement des dettes en capital.

C'est un outil de pilotage incontournable d'une collectivité, puisqu'il permet d'identifier l'aisance de la section de fonctionnement à dégager des ressources propres pour financer les dépenses d'équipement une fois ses dettes remboursées.

Une capacité d'autofinancement en baisse :

Contrairement à la période 2019-2020, l'exercice budgétaire 2021, fait apparaître une dégradation de la capacité d'autofinancement nette de la collectivité, qui s'établit après remboursement de la dette à **+ 56 184,89€**, (-65%). Cette dégradation est marquée par une forte détérioration de l'Excédent Brut d'Exploitation (EBE) de l'ordre de *(-24,2% entre 2020 et 2021)*.

.... et Des marges de manoeuvres très faibles

Par ailleurs la trajectoire du Taux d'épargne nette traduit aussi l'absence de marge de manoeuvre dont dispose la collectivité, pour financer ses investissements sur ses ressources propres. Le coefficient d'autofinancement qui est le rapport $((DRF + \text{capital de la dette}) / RRF)$ est de **0,98%** donc proche de 1.

Cette faiblesse de la marge d'autofinancement est la résultante aussi d'une rigidité structurelle des charges de la collectivité (rapport entre *Frais de personnel + remboursement annuel de la dette* et les RRF) très élevée de l'ordre de 62,73%.

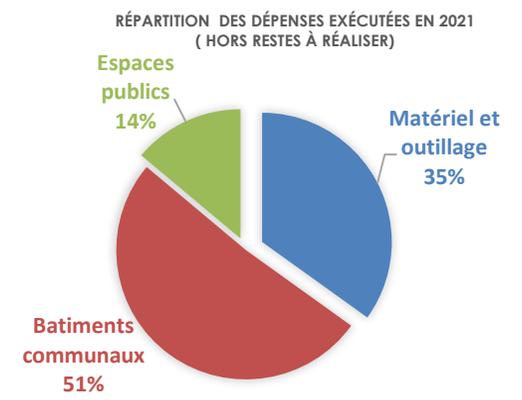
LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT :

| | Année 2020 | Année 2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Total des dépenses d'équipement | 441 548.22 | 161 696,02 |
| Remboursement capital de la dette | 148 491.22 | 156 010,38 |
| Total dépenses réelles d'investissement | 590 039.44 | 317 706,40 |

Opérations réalisées sur l'ensemble de l'année 2021

| Objet | Montants exécutés | Reste à réaliser |
|---|-------------------|-------------------|
| Achat de Matériel – Véhicule Police Municipale | 22 965.60 | |
| Matériel et outillage d'incendie et de défense | 761.29 | |
| Logiciel pupitre Gymnase Richardson | 1 284.00 | |
| Achat de matériel pour les services techniques | 1 296.00 | |
| Achat de matériel de bureau | 2 522.22 | |
| Achat de matériels : restaurant scolaire | 17 620.27 | |
| Remplacement de radiants F Léger | 9 000.00 | |
| Mise en conformité des antichute Gymnase F. LEGER et Richardson | 5 400,00 | |
| Remplacement radiateurs – Bureau des Élus | 7 650.72 | |
| Achat de tonnelles pour le marché | 1 239.96 | |
| Accessoires voiries | 6 262,20 | |
| Achat de Matériels écoles | 633.00 | |
| Achat de Matériels mairie | 3 231.86 | |
| Aménagement parking rue Quilbeuf | 15 307.20 | 205 799.40 |
| Réfection salle des délibérations + Bureaux des élus | 18 652,21 | |
| Remplacement chauffage crèche | 29 444.40 | |
| Clôture école picart Ledoux | 2 029.49 | |
| travaux cabinets médicaux | 9 603.53 | |
| avis d'appels d'offres de marché | 1 728.00 | |
| Achat d'un véhicule service technique – camion GOUPIL | | 25 871.60 |
| Réfection de la toiture des tennis couverts | | 119 043.53 |
| Accessibilité bâtiments communaux (travaux + maîtrise d'œuvre) | | 29 903.23 |
| Remplacement d'un volet paillon cabinet médicaux (suite sinistre) | | 5 348.63 |
| | | |
| TOTAL | 161 696,02 | 391 058,59 |

☐ Taux d'exécution des dépenses d'équipement à hauteur de **42%** par rapport aux prévisions.
Les dépenses liées aux bâtiments communaux représentent 51 %.



☐ un effort d'équipement de 4% (mesuré par le rapport **DRI/RRF** (hors restes à réaliser))

☐ Le remboursement du capital de la dette : 49% des dépenses réelles d'investissement en 2021 (contre 25% en 2020).

DRI = dépenses Réelles d'investissement (hors capital de la dette)
RRF : recettes réelles de fonctionnement

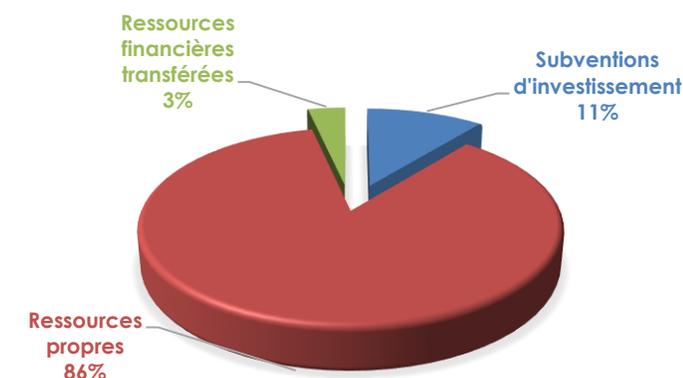
LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

| | Année 2020 | Année 2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Total des recettes d'équipement | 0,00 | 0,00 |
| Recettes financières | 574 343,21 | 362 985,20 |
| Total recettes réelles d'investissement | 574 343,21 | 362 985,20 |

Détail du financement des opérations d'investissement

| Ressources propres | Montants exécutés |
|---------------------------------------|-------------------|
| Excédent de fonctionnement capitalisé | 230 000,00 |
| Dotations | 70 682,77 |
| Recettes d'ordres | 76 004,00 |
| TOTAL | 376 686,77 |

| Subventions d'investissement | Montants exécutés | Reste à réaliser |
|--|-------------------|-------------------|
| Cabinets médicaux (solde sub.) | 47 220,43 | |
| ETAT (DETR) : Réfection toiture des tennis couvert | | 68 244,17 |
| METROPOLE : FISC /FAA | | 140 885,09 |
| TOTAL | 47 220,43 | 212 642,66 |

FINANCEMENT DE L'INVESTISSEMENT EN 2021

86% de l'investissement réalisé sur fonds propres

**La collectivité confirme sa stratégie de désendettement :
Pas de recours à l'emprunt pour le financement de ses
investissement en 2021**

L'ENDETTÉMENT

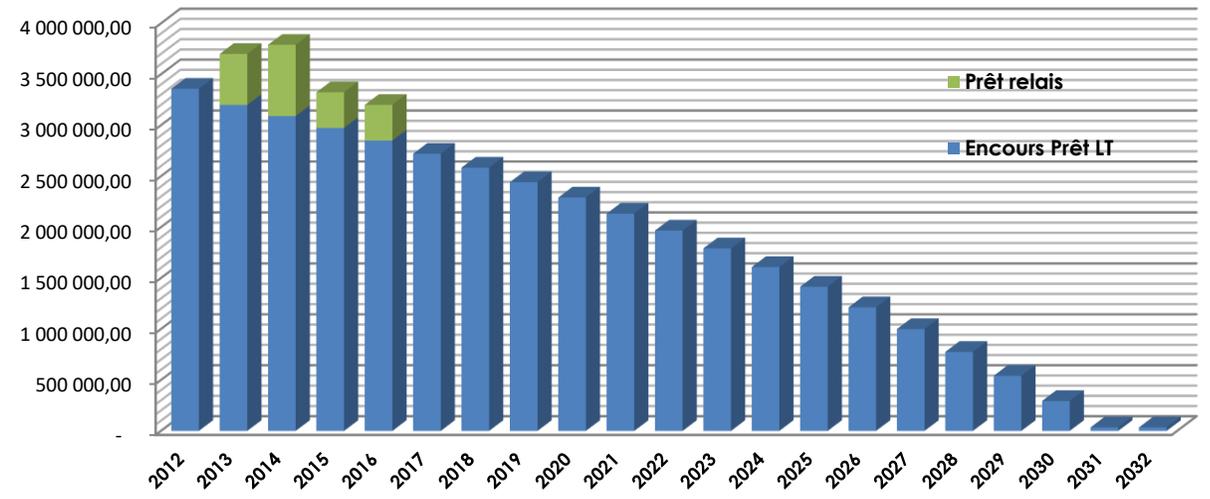
Situation de la dette au 31/12/2021

- Profil d'extinction de la dette au 31/12/N : inchangé : Pas de mobilisation de nouveaux emprunts en 2021.
- Encours de la dette au 31/12/2021 : 2 143 749€ ; soit 526 €/Hab.
- L'annuité de la dette est de : 65,94 €/Habitant

➤ **Capacité de désendettement en 2021 = 10,10 ans**
 (encours de la dette / épargne brute) exprimée en année)
 Comprise entre 0 et 10 ans ce qui correspond à une situation de solvabilité satisfaisante de la commune

➤ **Le taux d'effort de la dette : 7,4%**
 C'est la relation entre l'annuité structurelle de la dette et les recettes réelles de fonctionnement. Il donne une mesure du poids des décisions passées de financement de l'investissement sur les recettes courantes d'aujourd'hui.

Profil d'extinction de la dette actuelle



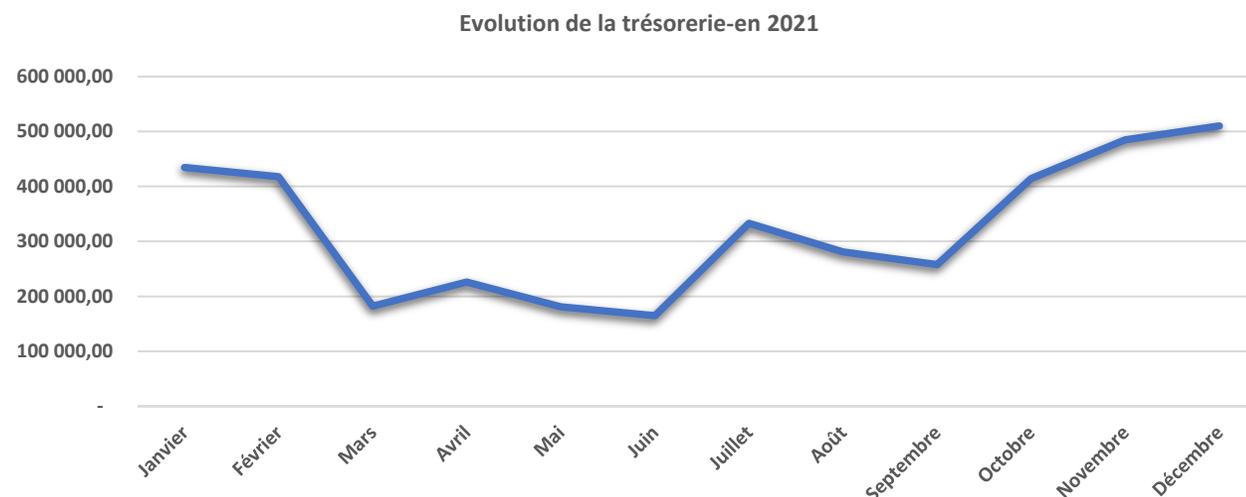
100% de la dette de la collectivité est à taux fixe.
 Emprunts contractés auprès de la Caisse d'Épargne de Normandie

| | CA2014 | CA2015 | CA 2016 | CA 2017 | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 | CA 2021 |
|-----------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Encours de la dette | 3 789 569 | 3 323 689,36 | 2 851 922 | 2 723 968 | 2 589 512,75 | 2 448 225.66 | 2 299 759.44 | 2 143 749 |
| Encours /Hab. | 929€ | 826 € | 706€ | 666€ | 628€ | 598€ | 563€ | 527€ |
| Annuité de la dette | 801 630,81 | 636 504,95 | 624 405.64 | 272 743.14 | 272 743.14 | 272 743.14 | 272 743.14 | 272 743.14 |
| Dont capital | 610 277.00 | 465 879,86 | 471 767.29 | 127 954.03 | 138 287.85 | 131 226,49 | 148 466.22 | 156 010,38 |
| Dont intérêt | 191 353.81 | 170 625,03 | 152 638.35 | 144 789.11 | 134 455.29 | 143 226,49 | 126 276.92 | 110 671,50 |
| Annuité / Hab. | 196 € | 158 € | 154 € | 66.73€ | 66,17€ | 66,65€ | 66.86€ | 67€ |
| Taux de charge de la dette | 21,9% | 17.9% | 17.60% | 7.85% | 7,09% | 7.75% | 7.7% | 7,4% |

LA TRESORERIE

Au 31/12/2021 la trésorerie de la ville était de : **510 154 €** contre 421 045 € au 31/12/2020.

La collectivité n'a pas mobilisé sa ligne de trésorerie contactée auprès de la caisse d'épargne



La chaîne comptable de la collectivité **s'est encore améliorée** puisque le délai global de paiement des fournisseurs est de **8,68 Jours en moyenne** (dont 5,70 jours pour le délai de paiement de la trésorerie) contre 12,38 jours en 2020. Dans les collectivités de la même strate, le délai global de paiement est de 20,85 jours

III - LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES POUR L'ANNÉE 2022

Les orientations budgétaires d'une collectivité doivent être regardées sur une échelle qui dépasse l'année budgétaire. Dans ce contexte économique et social, très marqué par la gestion de la crise sanitaire, de grandes incertitudes demeurent sur la stratégie du quoi qu'il en coûte. Le creusement des déficits budgétaires de l'Etat risque de peser fortement dans les relations financières entre « Etat » et « collectivités territoriales » dans les années à venir et donc sur les capacités et projections des communes.

Par ailleurs la réforme de la Fiscalité en cours actuellement avec la « nationalisation » des ressources issues de la taxe d'habitation fait peser de réelles incertitudes sur l'autonomie financière de nos collectivités.

Mais il ne faut pas négliger les incertitudes qui croissent avec l'inflation galopante sur le prix des matières premières, de l'énergie..... . Tout cela va peser sur les équilibres budgétaires.

LE FONCTIONNEMENT

LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

FISCALITE LOCALE :

En 2022 : Pas d'augmentation des taux municipaux de la fiscalité locale pour :

- La Taxe sur le foncier bâti (TFPB) : 28,90%, (taux communal)

Donc Taux appliqué suite à la réforme (TFPB Commune 2020 + TFPB Département 2020) : **54,26%** = (28,90% + 25,36%) pour l'année 2022

- La Taxe sur le foncier non bâti (TFNB) : 79,15%.

Rappel : Taux inchangés depuis 2011.

En 2021 le taux de la Taxe d'habitation sera gelé à son niveau de 2019 (15,57 %) , et appliqué uniquement sur les résidences secondaires.

Attention : Comme en 2021 la TH sur les résidences principales sera perçue par l'Etat et compensé par le transfert de la part de la TH perçue par le Département avec l'application d'un **Coefficient Correcteur** (calculé par les services de l'Etat) .

Ces données figureront dans l'Etat 1259 non encore communiquées par les services fiscaux à ce jour.

Le taux de valorisation des bases fiscales décidé par l'Etat sera de 3,4% en 2021.

☐ FISCALITÉ REVERSEE :

Ce sont toutes les ressources fiscales qui sont reversées par la Métropole Rouen Normandie par le biais de :

- L' Attribution de Compensation (AC)
- La Dotation de Solidarité Communautaire (DSC)
- Le Fonds de Péréquation des Ressources Intercommunales et Communales (FPIC).

Les dispositions de la loi de Finances de 2021 imposaient aux métropoles de mettre en place un pacte financier et fiscal., La Métropole Rouen Normandie a transféré la part de la « dotation TOEM », de la Dotation de Solidarité Communautaire dans les Attributions de Compensation.

En 2022, il ne devrait pas y avoir de bouleversements pour les AC et DSC.

Au niveau du FSIC, L'Etat a maintenu l'enveloppe de cette péréquation horizontale pour le secteur communal à 1 milliard. La part reversée par la métropole aux communes membres sera fonction de la situation de la Métropole Rouen Normandie au regard du fonds : bénéficiaire ou contributaire, et des critères de répartitions arrêtés. Sur ce point la collectivité anticipe pour le cadre budgétaire 2022, une reconduction des prévisions de 2021, soit 70 000 € (hors mécanisme de prélèvement).

☐ LES DOTATIONS DE L'ETAT

Population totale : au 1er janvier 2022 : 4136hab : Population DGF estimée pour 2022 : 4145 hab.

Loi de finances 2022 : l'enveloppe nationale de la DGF est maintenue à son niveau de 2020 et 2021.

Sur la base de cette hypothèse et du fait de l'augmentation prévisionnelle de la population DGF pour le Houlme, on peut projeter une stabilisation de la DGF de 2022 voir même une très légère hausse en raison de l'absence d'écrêtement de la part dynamique population)

A ce stade de la préparation budgétaire, nous ne disposons pas de la répartition de la DGF pour les communes.

☐ LES PRODUITS DES SERVICES ET DU DOMAINE

Ces produits qui concentrent environ 6% des recettes de fonctionnement courantes de la collectivité risquent de pâtir une fois de plus des effets de la crise sanitaire encore cette année. Pour autant le desserrement des contraintes liées aux mesures de gestion de la pandémie devrait favoriser une inversion de la courbe de fréquentation des structures municipales (crèche, centre de loisirs, restauration scolaire....).

Prévisions budgétaires 2022 : +10,6% par rapport à 2021

LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT : UNE VIGILANCE ACCRUE

❑ LES DEPENSES DE GESTION COURANTE

Globalement les dépenses de gestion courante représentent plus de 96% des dépenses réelles de fonctionnement de la collectivité. Ces dépenses dont la maîtrise est essentielle risquent d'être encore affectées par la mise en place des mesures sanitaires et surtout par la flambée des prix..

Au stade d'élaboration du budget, l'hypothèse d'évolution serait entre 2 et 3% par rapport aux prévisions de 2021.

➤ **LES CHARGES DE PERSONNEL**

En 2022 la collectivité réaffirme son objectif de continuer à contenir les dépenses de personnel, qui sont de plus en plus fortement contraintes et peu flexibles tout en poursuivant une politique de rénovation et de réorganisation des moyens et des méthodes et en préservant le climat social.

Les contraintes budgétaires obligent les collectivités à mettre en œuvre une gestion des ressources humaines innovantes. En effet l'adaption des services au mission demande une optimisation des compétences et de surcroît une mobilisation et un accompagnement importants. Le développement de la crise sanitaire a bousculé des formes traditionnelles d'organisation de travail.

D'un autre côté, le vieillissement de l'effectif est une évolution porteuse de risque. Avec une moyenne d'âge de 47.19 ans supérieur à la moyenne nationale qui est de 45.2 ans, les conditions de travail sont et resteront une préoccupation majeure.

Chaque mobilité, chaque départ devra faire l'objet d'une réflexion quant à la pérennité du poste devenu vacant.

Les projections prendront en compte :

- L'application des lignes directrice de gestion adoptée en 2021, dans le cadre de la valorisation des carrières des agents,
- La revalorisation des grilles indiciaires des catégories C et B
- La majoration de 0.05% de la cotisation CNFPT pour prendre en compte à 100% les frais de formation des apprentis recrutés par les collectivités,
- La mise en place des astreintes pour le personnel technique,
- Le développement de la réflexion et les adaptations nécessaires à la participation de la collectivité à la protection sociale complémentaire des agents,
- La gestion des départs à la retraite de nombreux agents,
- Le besoin en personnel lié à la gestion de la crise sanitaire et pour les scrutins : présidentielle et législative,
- L'impact de la mutualisation de la police municipal avec la ville de Notre Dame de Bondeville.

Par rapport aux prévisions de 2021, l'hypothèse d'évolution envisagée pour le BP 2022 est à + 1,6% .

LES CHARGES À CARACTÈRE GÉNÉRAL

Ces charges concentrent une grande partie du fonctionnement des services. Elles représentent 30% des charges de gestion.

L'augmentation de l'inflation ne sera pas sans conséquences sur les charges de gestion courantes de la collectivité. Notre politique d'achat devra être maîtrisée. L'entretien et la maintenance de nos bâtiments et espaces publics resteront également au cœur de nos préoccupations.

Par ailleurs la gestion de la crise sanitaire est toujours présente et nécessitera d'adapter nos moyens pour y faire face.

Par rapport aux prévisions de 2021, l'hypothèse d'évolution envisagée pour le BP 2022 : + 5,6%

➤ LES AUTRES CHARGES DE GESTION

La crise sanitaire a mise à mal les structures associatives dans nos villes. Les nombreuses restrictions n'ont pas permis, le maintien d'activités culturelles, sportives importantes nécessaires la cohésion de nos territoires. En 2021 la ville à fait le choix de maintenir son soutien au secteur associatif. Ce soutien sera reconduit en 2022 en espérant un redémarrage rapide des différentes activités de ces structures.

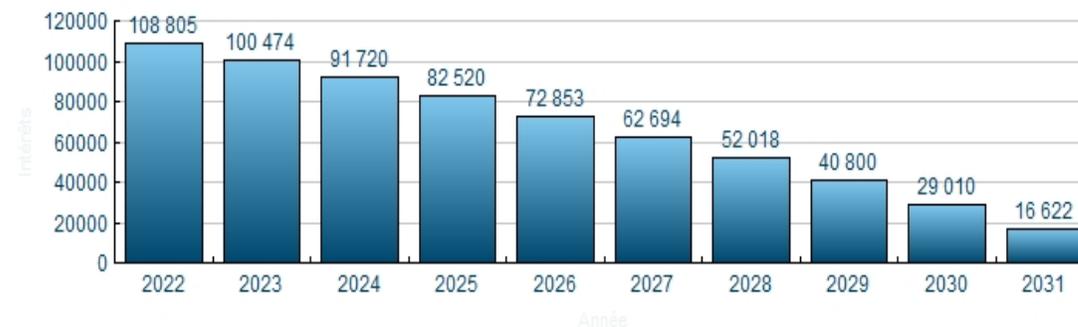
Ces charges ont la particularité de rester assez stables d'une année sur l'autre. Elles intègrent les indemnités des élus et les subventions versées.

☐ LES CHARGES FINANCIÈRES

Les charges financières qui correspondent aux intérêts de la dette ne représentent qu'une faible proportion des charges de fonctionnement de la collectivité (environ 4%).

Son évolution suit le profil d'extinction de la dette actuelle.
Intérêt de la dette pour 2022 : **108 805,03€ Soit 26,30 €/hab.**

Intérêts de la dette (Hors ICNE) en 2022 : 108 805.03 €



Projections budgétaires 2022 - section de fonctionnement

Réception par le préfet : 28/02/2022

Affichage : 28/02/2022

DEPENSES

| | LIBELLE | BP 2015 | BP 2016 | BP 2017 | BP 2018 | BP 2019 | BP 2020 | BP 2021 | BP 2022 | EVOL BP 2021/2020 |
|-----|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| O11 | Charges à caractère général | 962 120,00 | 900 000,00 | 906 200,00 | 889 570,00 | 1 001 055,00 | 1 024 200,00 | 1 032 300,00 | 1 052 800,00 | 1,99% |
| O12 | Charges de personnel | 2 086 016,43 | 2 043 500,00 | 2 070 600,00 | 2 107 656,87 | 2 174 832,00 | 2 243 376,72 | 2 264 000,00 | 2 289 000,00 | 1,10% |
| O14 | Atténuations de produits | 23 072,00 | 20,00 | 20,00 | 6 397,00 | 7 000,00 | 7 000,00 | 2 000,00 | 5 000,00 | 150,00% |
| 65 | Dépenses de gestion courante | 368 300,00 | 350 400,00 | 315 000,00 | 213 303,00 | 181 759,00 | 205 500,00 | 205 500,00 | 218 500,00 | 6,33% |
| | Total charges de gestion | 3 439 508,43 | 3 293 920,00 | 3 291 820,00 | 3 216 926,87 | 3 364 646,00 | 3 480 076,72 | 3 503 800,00 | 3 565 300,00 | 1,76% |
| 66 | Charges financières | 180 000,00 | 155 000,00 | 145 000,00 | 239 914,00 | 126 513,02 | 119 230,00 | 110 930,00 | 103 000,00 | -7,15% |
| 67 | Charges exceptionnelles | 3 257,70 | 17 580,00 | 3 500,00 | 3 500,00 | 8 793,36 | 6 500,00 | 4 614,80 | 4 500,00 | -2,49% |
| 68 | Dotations aux amortissements et provisions | - | 5 000,00 | 7 000,00 | 7 000,00 | 7 000,00 | 7 000,00 | 7 000,00 | 7 000,00 | 0,00% |
| O22 | Dépenses imprévues | | | | | - | - | | | |
| | Total des dépenses réelles de fonctionnement | 3 622 766,13 | 3 471 500,00 | 3 447 320,00 | 3 467 340,87 | 3 506 952,38 | 3 612 806,72 | 3 626 344,80 | 3 679 800,00 | 1,47% |
| O23 | Opération d'ordre de transfert entre sections | | | | 54 820,71 | 96 823,59 | | 65 763,25 | 65 763,25 | 0,00% |
| O42 | Total des opérations d'ordre | 125 293,57 | 92 520,44 | 89 051,67 | 407 740,25 | 81 655,11 | 78 110,30 | 76 088,26 | 58 983,55 | -22,48% |
| | Total recettes d'ordre | 125 293,57 | 92 520,44 | 89 051,67 | 462 560,96 | 178 478,70 | 78 110,30 | 141 851,51 | 124 746,80 | -12,06% |
| | TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT | 3 748 059,70 | 3 564 020,44 | 3 536 371,67 | 3 929 901,83 | 3 685 431,08 | 3 690 917,02 | 3 768 196,31 | 3 804 546,80 | 0,96% |

RECETTES

| | LIBELLE | BP 2015 | BP 2016 | BP 2017 | BP 2018 | BP 2019 | BP 2020 | BP 2021 | BP 2022 | EVOL BP 2021/2020 |
|-----|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| | excédent reporté | 145 584,64 | | 100 507,03 | 71 856,98 | 107 945,22 | 137 549,64 | 139 866,06 | 123 691,91 | |
| O13 | Atténuation de charges | 11 203,11 | 5 000,00 | - | 25 000,00 | 43 093,36 | 25 000,00 | 25 000,00 | 25 000,00 | 0,00% |
| 70 | Produit des services et du domaine | 254 390,32 | 247 500,00 | 246 832,56 | 277 500,00 | 280 500,00 | 267 000,00 | 234 500,00 | 259 500,00 | 10,66% |
| 73 | Impôts et taxes | 1 859 908,87 | 1 888 800,00 | 2 001 236,00 | 1 975 712,00 | 1 992 042,00 | 2 026 514,00 | 2 035 514,00 | 2 221 562,00 | 9,14% |
| 74 | Dotations et participations | 1 381 144,00 | 1 310 935,00 | 1 136 986,08 | 1 214 717,00 | 1 190 843,00 | 1 164 557,00 | 1 164 700,00 | 1 043 792,89 | -10,38% |
| 75 | Autres produits de gestion courantes | 47 328,76 | 47 500,00 | 44 000,00 | 48 000,00 | 64 800,00 | 64 600,00 | 97 000,00 | 127 000,00 | 30,93% |
| | Produits de gestion | 3 542 771,95 | 3 494 735,00 | 3 429 054,64 | 3 515 929,00 | 3 528 185,00 | 3 522 671,00 | 3 531 714,00 | 3 651 854,89 | 3,40% |
| 76 | Produits financiers | 8 500,00 | 7 880,00 | 7 019,00 | 7 116,00 | 5 607,00 | 4 853,00 | 4 853,00 | 4 000,00 | -17,58% |
| 77 | Produits exceptionnels | 40 000,00 | 600,00 | | 310 000,00 | - | | | | |
| | Total des recettes réelles de fonctionnement | 3 602 475,06 | 3 508 215,00 | 3 436 073,64 | 3 858 045,00 | 3 576 885,36 | 3 552 524,00 | 3 561 567,00 | 3 680 854,89 | 3,35% |
| | Opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fonctionnement | | | | | | | | | |
| | Total recette d'ordre | | - | - | | | | | | |
| | TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT | 3 748 059,70 | 3 508 215,00 | 3 536 580,67 | 3 929 901,98 | 3 684 830,58 | 3 690 073,64 | 3 701 433,06 | 3 804 546,80 | 2,79% |

SECTION D'INVESTISSEMENT – LES DEPENSES

La municipalité entend poursuivre sa stratégie visant à structurer le territoire et maintenir une qualité de vie de la population.

Ainsi le chantier de l'aménagement du parking rue Gustave Quilbeuf engagé sur le budget de 2021 sera terminé d'ici le mois d'avril 2022 et offrira de meilleures conditions de stationnement aux usagers des cabinets médicaux. Montant des travaux : **206 970,60 €**

Par ailleurs, la réfection de la toiture des tennis couverts sera également lancée au printemps. Le marché est déjà notifié à l'entreprise. Montant des travaux : **119 043,53 €**

Le projet de réhabilitation du parc et du foyer connaîtra sa phase « étude » afin de mieux cerner les enjeux et les besoins dans une optique d'exécution pluriannuelle.

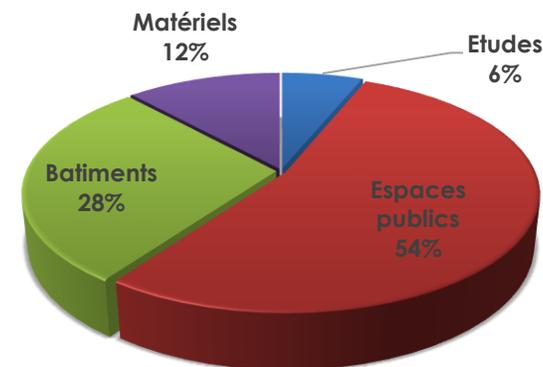
Le remboursement du capital de la dette reste un impératif budgétaire. Pour l'année 2022, il s'élève à : **163 938 €**

| Maquette prévisionnelle - DEPENSES | | | | |
|--|---|-------------------|-----------------------------|---------------------------------|
| | LIBELLE | RAR 2021 | Propositions nouvelles 2022 | BP 2022 (Propositions + RAR) |
| Opérations d'équipement | | 391 058,59 | 285 610,00 | 676 668,69 |
| 13 | Subventions d'investissement | | | |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées | | 164 000,00 | 164 000,00 |
| 27 | Autres immobilisations financières | | | |
| O20 | Dépenses Imprévues | | | - |
| Total des dépenses réelles d'investissement | | 391 058,59 | 449 610,00 | 840 668,69 |
| O23 | Virement à la sect. d'investissement | | | |
| O40 | OPER.D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION | | | |
| O41 | Opérations patrimoniales | | | |
| Total des dépenses d'ordre | | | | |
| TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT | | 391 058,59 | 449 610,00 | 840 668,69 |

Programme d'investissement pour 2022 (propositions nouvelles)

- ❑ Études diverses : Définition du programme d'investissement réfection du foyer communal et du parc : **40 000 €**
- ❑ Espaces publics - Cimetière - (Aménagement des allées, reprises de concessions, Columbarium) : **121 000 €**
- ❑ Espaces publics - Stade Municipal – Réfection de la buvette et du guichet d'accueil : **21 400 €**
- ❑ Bâtiments communaux - Mise aux normes d'accessibilité et de sécurité : **30 000 €**
- ❑ Achat de matériels : **50 600 €**
 - Restaurant scolaire : 7 500€
 - Informatique : 25 000€
 - Écoles : 2 600€
 - ALSH : 5 500 €
 - Services techniques : 10 000 €

Structure prévisionnelle de la section d'investissement en 2022 (Y compris RAR 2021)



Plan pluriannuel d'investissement

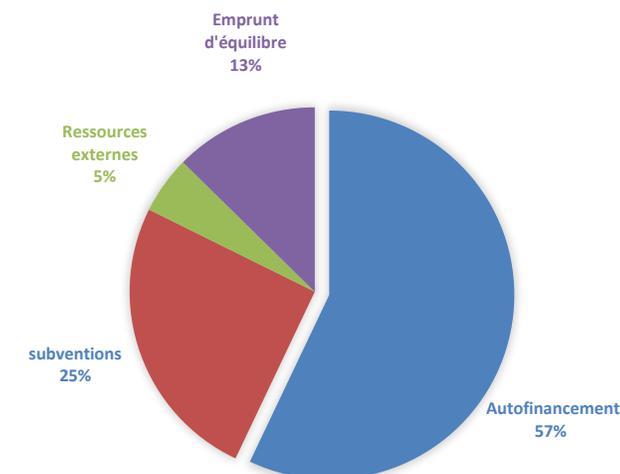
Les investissements futurs seront fonction des capacités réelles de la collectivité à autofinancer ces derniers.

SECTION D'INVESTISSEMENT - LES RESSOURCES DISPONIBLES POUR 2022**Recettes réelles disponibles : 609 807,92 €**

- Excédent reporté : 397 387,05 €** (dont 212 642,66 de restes à réaliser 2021)
- Transfert d'une partie de l'excédent de fonctionnement vers l'investissement : 170 000€**
- Dotations (FCTVA) : 25 658,87 €**
- remboursement du capital de la dette récupérable de la Métropole: 16 762,00 €**

| RECETTES | | | | |
|--|--|-------------------|-----------------------------|-------------------|
| COMPTE | LIBELLE | RAR 2021 | Propositions nouvelles 2022 | BP 2022+RAR |
| 001 | Résultat reporté | 212 642,66 | 184 744,39 | 397 387,05 |
| 10 | Dotations fonds divers et réserves | | 195 658,87 | 195 658,87 |
| 1022 | Dont FCTVA | | 25 658,87 | 25 658,87 |
| 1068 | Dont Excédent de fonctionnement capitalisé | | 170 000,00 | 170 000,00 |
| 16 | Emprunt | | | - |
| 27 | Reprise de dettes par la métropole | | 16 762,00 | 16 762,00 |
| Total des recettes réelles d'investissement | | 212 642,66 | 397 165,26 | 609 807,92 |
| O21 | Virement section de fonctionnement | | 65 763,25 | 65 763,25 |
| O40 | Opération d'ordre de transfert entre section | | 58 983,55 | 58 983,55 |
| O41 | Opérations patrimoniales | | - | - |
| Total des recettes d'ordre | | | 103 983,55 | 124 746,80 |
| TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT | | 212 642,66 | 501 148,81 | 734 554,72 |

MODE DE FINANCEMENT PREVISIONNEL DE L'INVESTISSEMENT EN 2022



- un besoin de financement résiduel de près de 110 000€ par rapport au programme d'investissement prévisionnel pour 2022, nécessitant l'inscription d'un emprunt d'équilibre.**

La collectivité entend mobiliser tous ces partenaires financiers pour l'exécution du programme d'investissement.

La collectivité espère également finaliser la cession du terrain des hauts vergers pour 490 000 € HT .

Le permis de construire qui conditionne en partie cette vente est déposé depuis décembre 2021 et est en cours d'instruction par les services de la Métropole

L'ENDETTEMENT

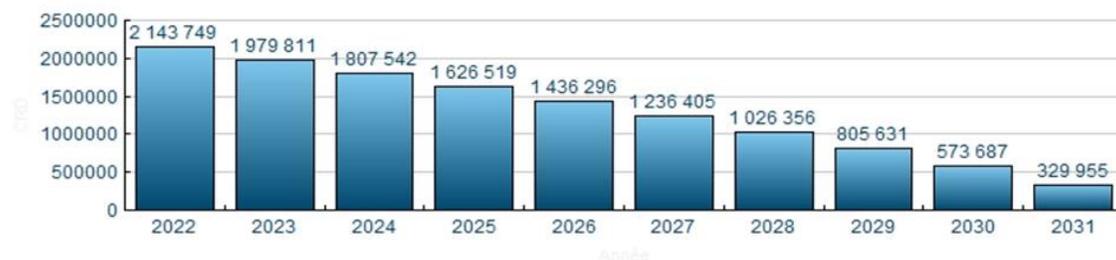
Comme les années antérieures, la collectivité souhaite poursuivre son désendettement.

Il n'est pas prévu de mobiliser un emprunt pour le financement du programme d'investissement.

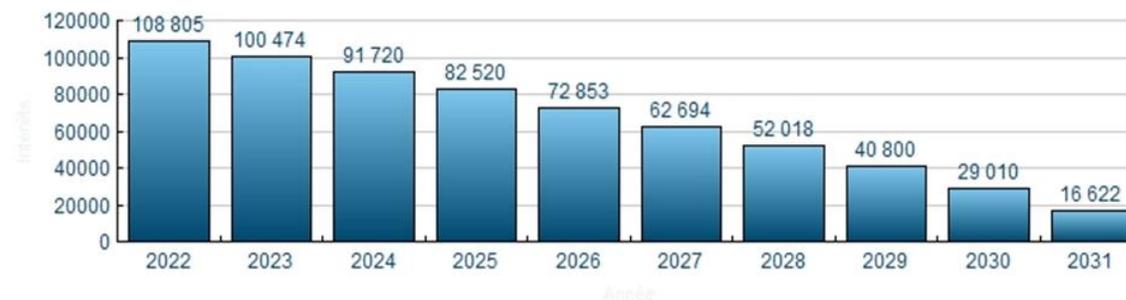
De ce fait la collectivité entend actionner tous les leviers de financement possibles (DETR, FAA, FACIL...) pour satisfaire le besoin de financement résiduel.

Au 31/12/2022 l'encours de la dette serait de : **1 979 810 € soit 479 € / Hab.**

Encours de la dette :



Intérêts de la dette (Hors ICNE) Intérêt de la dette en 2022 : **108 805.03 €**



Capital de la dette : Amortissement de la dette en 2022 : **163 938.11€**

