

# Budget Primitif 2022

Conseil Municipal

04 avril 2022

<b>section de fonctionnement :</b>	<b>4 029 853,57 €</b>
<b>section d'investissement :</b>	<b>2 609 501,80 €</b>

1. Section de fonctionnement 2022
2. Section d'investissement 2022
3. Le service de la dette

# 1. Budget Primitif 2022

Recettes de fonctionnement - les recettes fiscales et assimilées  
**3.200.000 €**

- ▶ La commune ne vote plus depuis 2021 de taux de taxe d'habitation.
- ▶ dans la loi de Finances pour 2022, la revalorisation des bases fiscales est alignée sur l'inflation à + 3,4% (contre + 0,2% en 2021).
- ▶ Les bases de foncier bâti pour 2022 ont été notifiées à la commune :
  - ▶ Base 2022 : 6.573.000 € (contre 6 300.620 €) en 2021
  - ▶ soit un produit fiscal attendu de TFB de **2.511.000 €**, avec un taux inchangé de 40,64%
  - ▶ Auquel s'ajoute le produit de la taxe d'habitation sur les résidences secondaires (118.000 €) et la taxe sur le foncier non bâti (22.000 €)
- ▶ Stabilité des **dotations communautaires** de la Communauté d'Agglomération :
  - ▶ L'attribution de compensation de 2022 intègre le transfert de la compétence GEPU : **282.283 €**
  - ▶ La dotation de Solidarité Communautaire est fixée à **77.429 €**.
- ▶ La **Taxe Locale sur la Publicité Extérieure** reste est une recette importante estimée à **139.000 €**

# 1. Budget Primitif 2022

Recettes de fonctionnement - les dotations et subventions  
430.000 €

- ▶ Le montant de la Dotation Globale de Fonctionnement n'a pas été communiqué à la commune pour le vote du budget
- ▶ Une baisse prévisible de la Dotation Globale de Fonctionnement (-240.000 € depuis 2014)

Estimation Association des Maires de France

	2018	2019	2020	2021	Estimation 2022
DGF	261 441 €	241 627 €	228 641 €	214 394 €	<b>200 000 €</b>
Baisse DGF	- 8 223 €	- 19 814 €	- 12 986 €	- 14 247 €	<b>- 14 394 €</b>

- ▶ Autres subventions et participations :
  - ▶ Dont subventions : dotations TAP Etat et CAF Contrat Enfance - Jeunesse (dernière année) : 96.000 €
  - ▶ Dont participations CDA : entretien parc commercial, compétence GEPU, dotation médiathèque et fonds d'aide aux manifestations communales : 96.000 €
  - ▶ Dont autres recettes : FCTVA fonctionnement, compensations de fiscalité, ... : 38.000 €

# 1. Budget Primitif 2022

Recettes de fonctionnement - la facturation des services  
160.000 €

- ▶ **Le produit de la facturation des services** de la collectivité (cantine, droits de place, cimetière,...), est estimé à **160.000 €** (refonte des tarifs début 2022, nouveaux tarifs TAP dès septembre 2022).
- ▶ Parmi ces tarifs, le produit de la **restauration scolaire** occupe le poste le plus important pour près de 120.000 €.

# 1. Section de fonctionnement 2022

recettes fonctionnement (€)					
	BP 2020 + DM	CA 2020	BP 2021 + DM	CA 2021	BP 2022
<b>opérations réelles</b>					
013 - atténuation charges	46 000,00	51 440,21	24 000,00	27 408,34	20 000,00
70 - produits services et domaine	124 000,00	108 737,81	130 000,00	141 533,94	160 000,00
73 - impôts et taxes	2 979 500,00	2 940 868,11	3 001 167,00	3 136 652,24	3 200 000,00
74 - dotations et subventions	457 768,00	533 129,65	542 450,00	427 184,11	430 000,00
75 - autres produits de gestion	34 000,00	30 109,69	30 000,00	30 323,39	30 000,00
76 - produits financiers	0,00	14,42	0,00	12,36	0,00
77 - produits exceptionnels	5 000,00	14 180,71	5 000,00	16 822,90	5 000,00
78 - reprise sur provisions	0,00	5 676,01	0,00	121,91	0,00
<b>TOTAL OPERATIONS REELLES</b>	<b>3 646 268,00</b>	<b>3 684 156,61</b>	<b>3 732 617,00</b>	<b>3 780 059,19</b>	<b>3 845 000,00</b>
<b>opérations d'ordre</b>					
722 - travaux en régie	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
042 - opérations d'ordre	17 000,00	16 382,94	17 000,00	23 478,79	17 000,00
<b>TOTAL OPERATIONS d'ORDRE</b>	<b>27 000,00</b>	<b>16 382,94</b>	<b>27 000,00</b>	<b>23 478,79</b>	<b>27 000,00</b>
<b>sous total exercice</b>	<b>3 673 268,00</b>	<b>3 700 539,55</b>	<b>3 759 617,00</b>	<b>3 803 537,98</b>	<b>3 872 000,00</b>
002 Excédent fonctionnement reporté	191 602,84		168 865,10		157 853,57
<b>total</b>	<b>3 864 870,84</b>	<b>3 700 539,55</b>	<b>3 928 482,10</b>	<b>3 803 537,98</b>	<b>4 029 853,57</b>

# 1. Budget Primitif 2022

Dépenses de fonctionnement - Charges à caractère général  
(chapitre 011) - 1.060.000 €

- ▶ Les 7 principaux postes de dépenses des charges à caractère général :

Dépenses	2019	2020	2021	BP 2022
Energie	130 037,93 €	122 209,78 €	132 396,95 €	<b>200 000,00 €</b>
Intervenants TAP	71 777,86 €	48 354,21 €	70 365,52 €	<b>67 000,00 €</b>
Denrées alimentaires restaurant	76 490,18 €	61 380,00 €	75 217,26 €	<b>86 000,00 €</b>
Locations mobilières (bungalows mairie et CNA)	66 929,36 €	75 675,21 €	67 793,19 €	<b>32 000,00 €</b>
Entretien terrains (notamment parc commercial)	33 592,08 €	58 303,86 €	50 717,16 €	<b>60 000,00 €</b>
Entretien voiries	22 586,32 €	23 246,38 €	46 061,00 €	<b>56 000,00 €</b>
Entretien Espaces Verts	29 127,80 €	34 586,35 €	33 202,06 €	<b>80 000,00 €</b>

- ▶ Autres charges à caractère général : entretien des bâtiments, contrats de maintenance, fêtes et cérémonies, produits ménagers, entretien véhicules, contrats d'assurance, vêtements de travail, publications, télécommunications, affranchissements, contentieux, documentation, organismes de formation, petites fournitures, ...

# 1. Budget Primitif 2022

Dépenses de fonctionnement - Charges de personnel  
(chapitre 012) - 1.670.000 €

- ▶ Recrutement mi-2022 d'un agent en charge de l'action sociale et des solidarités
- ▶ Impact glissement vieillesse - technicité
- ▶ Prévision revalorisation point indice des fonctionnaires- mesure gouvernementale
- ▶ Reclassement indiciaire des agents de catégorie C - mesure gouvernementale

Année	Dépenses	recettes (6419 et 70841 CCAS)	solde	évolution pourcentage n-1
2014	1 395 427,68 €	32 038,75 €	<b>1 363 388,93 €</b>	
2015	1 420 564,91 €	26 870,77 €	<b>1 393 694,14 €</b>	2,22 %
2016	1 458 582,26 €	36 496,03 €	<b>1 422 086,23 €</b>	2,04 %
2017	1 512 452,24 €	49 170,76 €	<b>1 463 281,48 €</b>	2,90 %
2018	1 579 499,57 €	60 719,00 €	<b>1 518 780,57 €</b>	3,79 %
2019	1 612 033,83 €	68 444,00 €	<b>1 543 589,83 €</b>	1,63 %
2020	1 633 591,29 €	51 440,21 €	<b>1 582 151,08 €</b>	2,50 %
2021	1 609 220,61 €	32 931,64 €	<b>1 576 288,97 €</b>	-0,37 %
2022	1 670 000,00 €	40 000,00 €	<b>1 630 000,00 €</b>	3,41 %

# 1. Budget Primitif 2022

## autres charges de la gestion courante

chapitre 014 : 160.000 €

chapitre 65 : 450.000 €

- ▶ Chapitre 014 : Le retour au niveau plafond de pénalité SRU : 138.000 € (soit 5% du budget de fct)

*Les prochaines déductions de pénalités SRU, liées à des programmes de logement en cours, sont attendues à partir de 2023 et 2024.*

- ▶ Chapitre 65 : Le maintien d'efforts importants en direction de la vie associative
  - ▶ 255.000 € de subventions aux associations, dont 208.000 € pour la 4<sup>e</sup> année de la convention d'objectifs 2019-2022 avec l'association Angoul'loisirs.
  - ▶ 128.000 € : indemnités / charges / formation des élus
  - ▶ 24.000 € : contribution aux organismes de regroupement (dont 19.500 € SIVU gendarmerie)
  - ▶ 26 000 € : dotation au CCAS
  - ▶ Autres dépenses : admissions non-valeur, redevance SACEM, RAM, ...



# 1. Section de fonctionnement 2022

dépenses fonctionnement (€)					
	BP 2020 + DM	CA 2020	BP 2021 + DM	CA 2021	BP 2022
<b>opérations réelles</b>					
011 - charges générales	867 800,00	821 478,38	945 000,00	856 800,40	1 060 000,00
012 - personnel	1 635 000,00	1 633 591,29	1 610 000,00	1 609 220,61	1 670 000,00
65 - autres charges gestion	439 000,00	430 193,77	445 000,00	419 295,35	450 000,00
66 -intérêt dette	66 000,00	64 026,13	62 000,00	58 366,20	52 000,00
67 charges exceptionnelles	10 000,00	1 878,50	5 000,00	239,70	5 000,00
014 atténuation produits	66 000,00	65 062,21	169 617,00	163 190,20	160 000,00
68 dotations provisions	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
022 dépenses imprévues	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL OPERATIONS REELLES</b>	<b>3 086 800,00</b>	<b>3 019 230,28</b>	<b>3 239 617,00</b>	<b>3 110 112,46</b>	<b>3 400 000,00</b>
<b>opérations d'ordre</b>					
68 - amortissements	220 000,00	204 047,01	200 000,00	204 437,05	270 000,00
675 -cessions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL OPERATIONS d'ORDRE</b>	<b>220 000,00</b>	<b>204 047,01</b>	<b>200 000,00</b>	<b>204 437,05</b>	<b>270 000,00</b>
<b>sous total exercice</b>	<b>3 306 800,00</b>	<b>3 223 277,29</b>	<b>3 439 617,00</b>	<b>3 314 549,51</b>	<b>3 670 000,00</b>
<b>023 virement sec invest.</b>	<b>558 070,84</b>		<b>488 865,10</b>		<b>359 853,57</b>
<b>total</b>	<b>3 864 870,84</b>	<b>3 223 277,29</b>	<b>3 928 482,10</b>	<b>3 314 549,51</b>	<b>4 029 853,57</b>

## 2. Budget primitif 2022

### Principales recettes d'investissement

- ▶ Des perspectives de subventions importantes en 2022, pour plus de **400.000 €** :
  - ▶ Solde des subventions pour la rénovation / extension de la mairie : Dotation d'Équipement des Territoires Ruraux, Dotation de Soutien à L'investissement Local, Conseil Départemental de la Charente Maritime, Fonds Européen de Développement Régional (Conseil Régional)
  - ▶ Aide CDA et DSIL pour réalisation de la piste cyclable du Pont de la Pierre
- ▶ Une progression de la taxe d'aménagement en 2022 : **119.845 €** contre 82.000 € en 2021
- ▶ La mobilisation d'une partie du fonds de roulement (1.163.000 € fin 2021) permettra de financer le programme d'investissement sans recours à l'emprunt en 2022.

## 2. Section d'investissement 2022

recettes investissement (€)					
	BP 2020 + DM	CA 2020	BP 2021 + DM	CA 2021	BP 2022
<b>opérations réelles</b>					
13 - RAR recettes n-1			75 000,00	75 000,00	233 785,85
13 - subventions	167 461,00	107 788,00	920 181,96	573 405,90	170 000,00
10 - taxe aménagement	135 000,00	135 159,18	82 076,71	82 076,71	119 844,15
10 - FCTVA	110 000,00	124 440,39	140 000,00	154 933,45	150 000,00
024 cessions terrains		0,00	0,00	0,00	0,00
affectation résultat n-1 - 1068	550 000,00	550 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
23 - remboursement SEMDAS		60 283,46	0,00	0,00	0,00
16 - emprunt	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL OPERATIONS REELLES</b>	<b>1 812 461,00</b>	<b>1 827 671,03</b>	<b>1 717 258,67</b>	<b>1 385 416,06</b>	<b>1 173 630,00</b>
<b>opérations d'ordre</b>					
040 - amortissements	220 000,00	204 047,01	200 000,00	199 937,05	270 000,00
040 - produit des cessions		0,00	0,00	4 500,00	0,00
041 - opérations patrimoniales	1 400 000,00	693 230,73	1 000 000,00	943 388,76	300 000,00
<b>TOTAL OPERATIONS d'ORDRE</b>	<b>1 620 000,00</b>	<b>897 277,74</b>	<b>1 200 000,00</b>	<b>1 147 825,81</b>	<b>570 000,00</b>
021 virement section fonctionnement	558 070,84		488 865,10		359 853,57
001 excédent investissement reporté	280 266,12		364 820,75		506 018,23
<b>total</b>	<b>4 270 797,96</b>	<b>2 724 948,77</b>	<b>3 770 944,52</b>	<b>2 533 241,87</b>	<b>2 609 501,80</b>

## 2. Budget primitif 2022

### Liste des opérations d'investissement

Opérations	restes à réaliser 2021	crédits nouveaux 2022	TOTAL budget 2022
<b>Investissements courants et réguliers</b>			
110 - Voirie reseaux et espaces publics	243 606,55	311 000,00	554 606,55
119 - Batiments scolaires investissements courants	14 224,80	34 800,00	49 024,80
138 - Entretien eglise	0,00	3 000,00	3 000,00
176 - locaux et equipements sportifs et associatifs	0,00	119 000,00	119 000,00
178 - Cimetiere	1 280,00	39 500,00	40 780,00
182 - Littoral	0,00	35 000,00	35 000,00
183 - Projet Participatif - Conseils de quartiers - jeunes - sages	0,00	5 000,00	5 000,00
184 - Systeme information - mairie	2 878,50	17 000,00	19 878,50
185 - Vehicules et materiel roulant	0,00	70 000,00	70 000,00
186 - materiel associatif et festif	0,00	11 600,00	11 600,00
188 - Travaux autres batiments	0,00	51 700,00	51 700,00
189 - acquisitions et subventions foncieres	0,00	162 000,00	162 000,00
196 - plantations	3 708,00	5 000,00	8 708,00
NI - Operations non individualisees	0,00	22 900,00	22 900,00
<b>Projets structurants</b>			
191 - renovation hotel de ville	24 159,30	0,00	24 159,30
192 - base nautique Platerre - CNA	0,00	517 144,65	517 144,65
193 - voie cyclable Pont de la Pierre	15 900,00	289 100,00	305 000,00
195 - Saint Jean des Sables - maison éclusière et Sapinière	0,00	1 000,00	1 000,00
197 - rénovation énergétique salle Ferrant	0,00	50 000,00	50 000,00
<b>Total dépenses investissement 2022</b>	<b>305 757,15</b>	<b>1 744 744,65</b>	<b>2 050 501,80</b>
			<i>montants en € TTC</i>

## 3. Budget primitif 2022

### Principales opérations d'investissement

▶ Engagement opération base nautique de la Platère - CNA	<b>517.145 €</b>
▶ Voie cyclable du Pont de la Pierre :	<b>305.000 €</b>
▶ Programme voirie / espaces publics :	<b>554.607 €</b>
<i>Reprise de voiries dégradées, réalisation rue des Champs, chemin des Russons, reprises / extensions d'éclairage public</i>	
▶ Rénovation des courts de tennis extérieurs	<b>80.000 €</b>
▶ Acquisition de véhicules (dont camion polybenne)	<b>70.000 €</b>

## 2. Section d'investissement 2022

dépenses investissement (€)					
	BP 2020 + DM	CA 2020	BP 2021 + DM	CA 2021	BP 2022
<b>opérations réelles</b>					
16 - capital dette	230 000,00	226 347,44	240 000,00	238 103,10	232 000,00
investissements reportés n-1	463 508,22	1 704 433,03	511 051,35	1 187 073,74	305 757,15
investissements 20/21/23	2 150 289,74		1 992 893,17		1 744 744,65
<b>TOTAL OPERATIONS REELLES</b>	<b>2 843 797,96</b>	<b>1 930 780,47</b>	<b>2 743 944,52</b>	<b>1 425 176,84</b>	<b>2 282 501,80</b>
<b>opérations d'ordre</b>					
040 - opérations d'ordre	17 000,00	16 382,94	17 000,00	16 382,93	17 000,00
040 - travaux en régie	10 000,00	0,00	10 000,00	7 095,86	10 000,00
041 opérations patrimoniales	1 400 000,00	693 230,73	1 000 000,00	943 388,76	300 000,00
<b>TOTAL OPERATIONS d'ORDRE</b>	<b>1 427 000,00</b>	<b>709 613,67</b>	<b>1 027 000,00</b>	<b>966 867,55</b>	<b>327 000,00</b>
001 déficit invest.reporté					
<b>total</b>	<b>4 270 797,96</b>	<b>2 640 394,14</b>	<b>3 770 944,52</b>	<b>2 392 044,39</b>	<b>2 609 501,80</b>

## 3. Budget primitif 2022

### le service de la dette

- ▶ Les excédents des exercices antérieurs ne justifient pas de recours à l'emprunt courant 2022.
- ▶ Un objectif de maîtrise de l'encours de dette et la capacité de désendettement

	Résultats			Prospective		
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Encours dette au 31 décembre	1 772 054 €	2 395 706 €	2 157 603 €	1 925 615 €	1 715 286 €	2 297 655 €
Capacité d'Autofinancement - CAF (épargne brute)	792 069 €	664 926 €	666 581 €	489 251 €	668 286 €	811 069 €
ratio de désendettement (cours dette / CAF)	<b>2,2 ans</b>	<b>3,6 ans</b>	<b>3,2 ans</b>	<b>3,9 ans</b>	<b>2,6 ans</b>	<b>2,8 ans</b>
Emprunt	0 €	850 000 €	0 €	0 €	0 €	800 000 €

Un ratio de capacité de désendettement qui permet d'envisager le recours ultérieur à l'emprunt au cours du mandat pour financer des équipements structurants, notamment la base nautique de la Platère.