

Budget Primitif 2022

Conseil Municipal

04 avril 2022

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

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 €	200 000 €
Baisse DGF	- 8 223 €	- 19 814 €	- 12 986 €	- 14 247 €	- 14 394 €

- ▶ 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
opérations réelles					
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
TOTAL OPERATIONS REELLES	3 646 268,00	3 684 156,61	3 732 617,00	3 780 059,19	3 845 000,00
opérations d'ordre					
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
TOTAL OPERATIONS d'ORDRE	27 000,00	16 382,94	27 000,00	23 478,79	27 000,00
sous total exercice	3 673 268,00	3 700 539,55	3 759 617,00	3 803 537,98	3 872 000,00
002 Excédent fonctionnement reporté	191 602,84		168 865,10		157 853,57
total	3 864 870,84	3 700 539,55	3 928 482,10	3 803 537,98	4 029 853,57

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 €	200 000,00 €
Intervenants TAP	71 777,86 €	48 354,21 €	70 365,52 €	67 000,00 €
Denrées alimentaires restaurant	76 490,18 €	61 380,00 €	75 217,26 €	86 000,00 €
Locations mobilières (bungalows mairie et CNA)	66 929,36 €	75 675,21 €	67 793,19 €	32 000,00 €
Entretien terrains (notamment parc commercial)	33 592,08 €	58 303,86 €	50 717,16 €	60 000,00 €
Entretien voiries	22 586,32 €	23 246,38 €	46 061,00 €	56 000,00 €
Entretien Espaces Verts	29 127,80 €	34 586,35 €	33 202,06 €	80 000,00 €

- ▶ 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 €	1 363 388,93 €	
2015	1 420 564,91 €	26 870,77 €	1 393 694,14 €	2,22 %
2016	1 458 582,26 €	36 496,03 €	1 422 086,23 €	2,04 %
2017	1 512 452,24 €	49 170,76 €	1 463 281,48 €	2,90 %
2018	1 579 499,57 €	60 719,00 €	1 518 780,57 €	3,79 %
2019	1 612 033,83 €	68 444,00 €	1 543 589,83 €	1,63 %
2020	1 633 591,29 €	51 440,21 €	1 582 151,08 €	2,50 %
2021	1 609 220,61 €	32 931,64 €	1 576 288,97 €	-0,37 %
2022	1 670 000,00 €	40 000,00 €	1 630 000,00 €	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^e 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
opérations réelles					
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
TOTAL OPERATIONS REELLES	3 086 800,00	3 019 230,28	3 239 617,00	3 110 112,46	3 400 000,00
opérations d'ordre					
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
TOTAL OPERATIONS d'ORDRE	220 000,00	204 047,01	200 000,00	204 437,05	270 000,00
sous total exercice	3 306 800,00	3 223 277,29	3 439 617,00	3 314 549,51	3 670 000,00
023 virement sec invest.	558 070,84		488 865,10		359 853,57
total	3 864 870,84	3 223 277,29	3 928 482,10	3 314 549,51	4 029 853,57

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
opérations réelles					
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
TOTAL OPERATIONS REELLES	1 812 461,00	1 827 671,03	1 717 258,67	1 385 416,06	1 173 630,00
opérations d'ordre					
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
TOTAL OPERATIONS d'ORDRE	1 620 000,00	897 277,74	1 200 000,00	1 147 825,81	570 000,00
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
total	4 270 797,96	2 724 948,77	3 770 944,52	2 533 241,87	2 609 501,80

2. Budget primitif 2022

Liste des opérations d'investissement

Opérations	restes à réaliser 2021	crédits nouveaux 2022	TOTAL budget 2022
Investissements courants et réguliers			
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
Projets structurants			
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
Total dépenses investissement 2022	305 757,15	1 744 744,65	2 050 501,80
			<i>montants en € TTC</i>

3. Budget primitif 2022

Principales opérations d'investissement

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

2. Section d'investissement 2022

dépenses investissement (€)					
	BP 2020 + DM	CA 2020	BP 2021 + DM	CA 2021	BP 2022
opérations réelles					
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
TOTAL OPERATIONS REELLES	2 843 797,96	1 930 780,47	2 743 944,52	1 425 176,84	2 282 501,80
opérations d'ordre					
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
TOTAL OPERATIONS d'ORDRE	1 427 000,00	709 613,67	1 027 000,00	966 867,55	327 000,00
001 déficit invest.reporté					
total	4 270 797,96	2 640 394,14	3 770 944,52	2 392 044,39	2 609 501,80

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)	2,2 ans	3,6 ans	3,2 ans	3,9 ans	2,6 ans	2,8 ans
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.