

## NOTE DE PRESENTATION SYNTHETIQUE DU BUDGET PRIMITIF 2022

L'article L 2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note répond à cette obligation pour la commune ; elle est disponible sur le site internet de la ville.

Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes autorisées et prévues pour l'année 2022. Il respecte les principes budgétaires : annualité, universalité, unité, équilibre et antériorité. Le budget primitif constitue le premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel de la collectivité. Il doit être voté par l'assemblée délibérante avant le 15 avril de l'année à laquelle il se rapporte, ou le 30 avril l'année de renouvellement de l'assemblée, et transmis au représentant de l'État dans un délai de 15 jours maximum après la date limite de vote du budget. Par cet acte, le maire, ordonnateur est autorisé à effectuer les opérations de recettes et de dépenses inscrites au budget, pour la période qui s'étend du 1er janvier au 31 décembre de l'année civile.

### BUDGET COMMUNAL

Les sections de fonctionnement et investissement structurent le budget de notre collectivité. D'un côté, la gestion des affaires courantes (ou section de fonctionnement), incluant notamment le versement des salaires des agents ; de l'autre, la section d'investissement qui a vocation à préparer l'avenir.

L'exercice 2022 se caractérise par une stabilité des prévisions en matière de fonctionnement et la poursuite du programme de travaux en matière d'investissement engagé en 2021.

La période liée à la COVID a peu d'influence sur les recettes et dépenses communales, sauf en matière de dépenses avec une augmentation des contingences liées aux fluides (électricité, gaz, carburant) et à l'entretien des bâtiments (produits, personnels, ...).

#### **I. La section de fonctionnement**

Le budget de fonctionnement permet à notre collectivité d'assurer le quotidien. Il regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services communaux.

**Les recettes de fonctionnement** correspondent aux sommes encaissées au titre des prestations fournies à la population (cantine, loyers, ...), aux impôts locaux, aux dotations versées par l'Etat, à diverses subventions. Les recettes de fonctionnement 2022 représentent 1 307 368,89 euros.

| Chap.                                         |                                     | BP N-1<br>(pour<br>mémoire) | Restes à<br>réaliser<br>N-1 | Propositions<br>nouvelles | Vote                | Total<br>(RAR+Prop) |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------|
| 002                                           | Excédent de fonctionnement reporté  | 624 906,88                  |                             | 372 716,89                | 372 716,89          | 372 716,89          |
| 013                                           | Atténuations de charges             | 5 000,00                    |                             | 5 000,00                  | 5 000,00            | 5 000,00            |
| 70                                            | Produits services, domaine et vente | 51 900,00                   |                             | 66 900,00                 | 66 900,00           | 66 900,00           |
| 73                                            | Impôts et taxes                     | 517 000,00                  |                             | 520 848,00                | 520 848,00          | 520 848,00          |
| 74                                            | Dotations et participations         | 317 400,00                  |                             | 309 400,00                | 309 400,00          | 309 400,00          |
| 75                                            | Autres produits de gestion courante | 27 500,00                   |                             | 27 500,00                 | 27 500,00           | 27 500,00           |
| <b>Total des recettes de gestion courante</b> |                                     | <b>1 543 706,88</b>         |                             | <b>1 302 364,89</b>       | <b>1 302 364,89</b> | <b>1 302 364,89</b> |
| 76                                            | Produits financiers                 | 4,00                        |                             | 4,00                      | 4,00                | 4,00                |
| 77                                            | Produits exceptionnels              | 5 000,00                    |                             | 0,00                      | 0,00                | 0,00                |
| <b>Total des recettes réelles de</b>          |                                     | <b>1 548 710,88</b>         |                             | <b>1 302 368,89</b>       | <b>1 302 368,89</b> | <b>1 302 368,89</b> |

| <b>fonctionnement</b>                               |                                          |                     |  |                     |                 |                 |
|-----------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------|--|---------------------|-----------------|-----------------|
| 042                                                 | Opération ordre transfert entre sections | 5 000,00            |  | 5 000,00            | 5 000,00        | 5 000,00        |
| 043                                                 | Opération ordre intérieur de la section  | 0,00                |  | 0,00                | 0,00            | 0,00            |
| <b>Total des recettes d'ordre de fonctionnement</b> |                                          | <b>5 000,00</b>     |  | <b>5 000,00</b>     | <b>5 000,00</b> | <b>5 000,00</b> |
| <b>TOTAL</b>                                        |                                          | <b>1 553 710,88</b> |  | <b>1 307 368,89</b> |                 |                 |

La fiscalité et les taux des impôts locaux pour 2022 (inchangés depuis 2013) devraient continuer à demeurer inchangés

- Taxe d'habitation : 14,27%
- Taxe foncière sur le bâti : 14,80%+16,97%=31,77%
- Taxe foncière sur le non bâti : 87,98%

Le produit estimé de la fiscalité locale s'élève à 475 000,00€ (472 709,00€ en 2021).

**Les dépenses de fonctionnement** sont constituées par les salaires du personnel municipal, l'entretien et la consommation des bâtiments communaux, les achats de matières premières et de fournitures, les prestations de services effectuées, les subventions versées aux associations et les intérêts des emprunts à payer.

Les salaires représentent 43,78% des dépenses réelles de fonctionnement.

Les dépenses de fonctionnement 2022 représentent 1 307 368,89 euros.

| Chap.                                               |                                          | BP N-1 (pour mémoire) | Restes à réaliser N-1 | Propositions nouvelles | Vote                | Total (RAR+Prop)    |
|-----------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|---------------------|---------------------|
| 011                                                 | Charges à caractère général              | 300 950,00            |                       | 318 450,00             | 318 450,00          | 318 450,00          |
| 012                                                 | Charges de personnel, frais assimilés    | 421 000,00            |                       | 433 600,00             | 433 600,00          | 433 600,00          |
| 014                                                 | Atténuations de produits                 | 70 000,00             |                       | 56 477,41              | 56 477,41           | 56 477,41           |
| 65                                                  | Autres charges de gestion courante       | 162 798,25            |                       | 163 347,59             | 163 347,59          | 163 347,59          |
| <b>Total des dépenses de gestion courante</b>       |                                          | <b>954 748,25</b>     |                       | <b>971 875,00</b>      | <b>971 875,00</b>   | <b>971 875,00</b>   |
| 66                                                  | Charges financières                      | 10 360,47             |                       | 7 566,63               | 7 566,63            | 7 566,63            |
| 67                                                  | Charges exceptionnelles                  | 4 000,00              |                       | 7 000,00               | 7 000,00            | 7 000,00            |
| 68                                                  | Dotation aux provisions                  | 4 000,00              |                       | 4 000,00               | 4 000,00            | 4 000,00            |
| 022                                                 | Dépenses imprévues                       | 0,00                  |                       | 0,00                   | 0,00                | 0,00                |
| <b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b> |                                          | <b>973 108,72</b>     |                       | <b>990 441,63</b>      | <b>990 441,63</b>   | <b>990 441,63</b>   |
| 023                                                 | Virement à la section d'investissement   | 575 764,32            |                       | 312 089,40             | 312 089,40          | 312 089,40          |
| 042                                                 | Opération ordre transfert entre sections | 4 837,84              |                       | 4 837,86               | 4 837,86            | 4 837,86            |
| 043                                                 | Opération ordre intérieur de la section  | 0,00                  |                       | 0,00                   | 0,00                | 0,00                |
| <b>Total des dépenses d'ordre de fonctionnement</b> |                                          | <b>580 602,16</b>     |                       | <b>316 927,26</b>      | <b>316 927,26</b>   | <b>316 927,26</b>   |
| <b>TOTAL</b>                                        |                                          | <b>1 553 710,88</b>   |                       | <b>1 307 368,89</b>    | <b>1 307 368,89</b> | <b>1 307 368,89</b> |

## II. La section d'investissement

Le budget d'investissement prépare l'avenir. Contrairement à la section de fonctionnement qui implique des notions de récurrence et de quotidienneté, la section d'investissement est liée aux projets à moyen ou long terme. Elle concerne des actions, dépenses ou recettes, à caractère exceptionnel.

Le budget d'investissement regroupe :

- en dépenses : toutes les dépenses faisant varier durablement la valeur ou la consistance du patrimoine de la collectivité. Il s'agit notamment des acquisitions de mobilier, de matériel, d'informatique, de véhicules, de biens immobiliers, d'études et de travaux soit sur des structures déjà existantes, soit sur des structures en cours de création.

| Chap.                                                       |                                       | BP N-1 avec<br>RAR (pour<br>mémoire) | Restes à<br>réaliser N-<br>1 | Propositions<br>nouvelles | Vote                | Total<br>(RAR+Prop) |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------|
| 20                                                          | Immobilisations incorporelles         | 70 022,57                            | 28 861,23                    | 74 513,20                 | 74 513,20           | 103 374,43          |
| 204                                                         | Subvention d'équipement versées       |                                      |                              |                           |                     |                     |
| 21                                                          | Immobilisation corporelles            | 469 904,16                           | 34 088,86                    | 298 791,32                | 298 791,32          | 332 880,18          |
| 22                                                          | Immobilisations reçues en affectation |                                      |                              |                           |                     |                     |
| 23                                                          | Immobilisation en cours               | 584 874,83                           | 25 819,14                    | 450 000,00                | 450 000,00          | 475 819,14          |
| <b>Total des dépenses d'équipement</b>                      |                                       | <b>1 124 801,56</b>                  | <b>88 769,23</b>             | <b>823 304,52</b>         | <b>823 304,52</b>   | <b>912 073,75</b>   |
| 10                                                          | Dotations, Fds divers et réserves     |                                      |                              |                           |                     |                     |
| 13                                                          | Subventions d'investissement          |                                      |                              |                           |                     |                     |
| 16                                                          | Emprunts et dettes assimilées         | 80 320,85                            |                              | 73 622,74                 | 73 622,74           | 73 622,74           |
| 18                                                          | Compte de liaison : affectation       |                                      |                              |                           |                     |                     |
| 26                                                          | Participation et créances rattachées  |                                      |                              |                           |                     |                     |
| 27                                                          | Autres immobilisations financières    |                                      |                              |                           |                     |                     |
| 020                                                         | Dépenses imprévues                    |                                      |                              |                           |                     |                     |
| <b>Total des dépenses financières</b>                       |                                       | <b>80 320,85</b>                     |                              | <b>73 622,74</b>          | <b>73 622,74</b>    | <b>73 622,74</b>    |
| 45.                                                         | Total des opé. Pour compte de tiers   |                                      |                              |                           |                     |                     |
| <b>Total des dépenses réelles d'investissement</b>          |                                       | <b>1 204 122,41</b>                  |                              | <b>896 927,26</b>         | <b>896 927,26</b>   | <b>985 696,49</b>   |
| 040                                                         | Op. ordre transfert entre sections    | 5 000,00                             |                              | 5 000,00                  | 5 000,00            | 5 000,00            |
| 041                                                         | Opérations patrimoniales              | 59 480,11                            |                              | 54 918,13                 | 54 918,13           | 54 918,13           |
| <b>Total des dépenses d'ordre d'investissement</b>          |                                       | <b>64 480,11</b>                     |                              | <b>59 918,13</b>          | <b>59 918,13</b>    | <b>59 918,13</b>    |
| <b>TOTAL</b>                                                |                                       | <b>1 269 602,52</b>                  |                              | <b>956 845,39</b>         | <b>956 845,39</b>   | <b>1 045 614,62</b> |
| <b>D001 – Solde d'exécution négatif reporté ou anticipé</b> |                                       |                                      |                              | <b>456 054,18</b>         | <b>456 054,18</b>   | <b>456 054,18</b>   |
|                                                             |                                       |                                      |                              |                           |                     |                     |
| <b>TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b>         |                                       | <b>1 269 602,52</b>                  | <b>88 769,23</b>             | <b>1 412 899,57</b>       | <b>1 412 899,57</b> | <b>1 501 668,80</b> |

Les principaux investissements budgétés pour 2022 :

- Agrandissement du restaurant scolaire (469 513,20€)
- Aménagements paysagers et bâtiments (186 000,00€)
- Acquisition de terrains (107 000,00€)
- Matériels et équipements divers (89 880,78€)

- en recettes : deux types de recettes coexistent. Les recettes dites patrimoniales telles que les recettes perçues en lien avec les permis de construire (Taxe d'aménagement) et les subventions d'investissement perçues en lien avec les projets d'investissement retenus.

| Chap.                                                       |                                          | BP N-1<br>(pour<br>mémoire) | Restes à<br>réaliser N-1 | Propositions<br>nouvelles | Vote                | Total<br>(RAR+Prop) |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------|
| 13                                                          | Subventions d'investissement             | 101 588,30                  | 93 489,60                | 0,00                      | 0,00                | 93 489,60           |
| 16                                                          | Emprunts et dettes assimilées            |                             |                          |                           |                     |                     |
| <b>Total des recettes d'équipement</b>                      |                                          | <b>101 588,30</b>           | <b>93 489,60</b>         | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         | <b>93 489,60</b>    |
| 10                                                          | Dotations, Fds divers et réserves        | 41 000,00                   |                          | 85 000,00                 | 85 000,00           | 85 000,00           |
| 1068                                                        | Excédents de fonctionnement capitalisés  | 188 386,25                  |                          | 451 333,81                | 451 333,81          | 451 333,81          |
| 1641                                                        | Emprunts en euros                        |                             |                          | 500 000,00                | 500 000,00          | 500 000,00          |
| 27                                                          | Autres immobilisations financières       |                             |                          |                           |                     |                     |
| 024                                                         | Produits des cessions d'immobilisations  | 45 000,00                   |                          |                           |                     |                     |
| <b>Total des recettes financières</b>                       |                                          | <b>274 386,25</b>           |                          | <b>1 036 333,81</b>       | <b>1 036 333,81</b> | <b>1 036 333,81</b> |
| 45.                                                         | Total des opé. Pour compte de tiers      |                             |                          |                           |                     |                     |
| <b>Total des recettes réelles d'investissement</b>          |                                          | <b>375 974,55</b>           | <b>93 489,60</b>         | <b>1 036 333,81</b>       | <b>1 036 333,81</b> | <b>1 129 823,41</b> |
| 021                                                         | Virement de la section de fonctionnement | 575 764,32                  |                          | 312 089,40                | 312 089,40          | 312 089,40          |
| 040                                                         | Op. ordre transfert entre sections       | 4 837,84                    |                          | 4 837,86                  | 4 837,86            | 4 837,86            |
| 041                                                         | Opérations patrimoniales                 | 59 480,11                   |                          | 54 918,13                 | 54 918,13           | 54 918,13           |
| <b>Total des dépenses d'ordre d'investissement</b>          |                                          | <b>640 082,27</b>           |                          | <b>371 845,39</b>         | <b>371 845,39</b>   | <b>371 845,39</b>   |
| <b>TOTAL</b>                                                |                                          | <b>1 016 056,82</b>         | <b>93 489,60</b>         | <b>1 408 179,20</b>       | <b>1 408 179,20</b> | <b>1 501 668,80</b> |
| <b>R001 – Solde d'exécution positif reporté ou anticipé</b> |                                          | <b>253 545,70</b>           |                          |                           |                     |                     |
|                                                             |                                          |                             |                          |                           |                     |                     |
| <b>TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b>         |                                          | <b>1 269 602,52</b>         | <b>93 489,30</b>         | <b>1 408 179,20</b>       | <b>1 408 179,20</b> | <b>1 501 668,80</b> |

Les principales recettes attendues :

- L'emprunt (500 000,00€)
- L'autofinancement via les excédents capitalisés et reportés

### Etat de la dette

L'encours au 31/12/2021 pour le budget général est de 573 375,21 €.

L'encourt de la dette par habitant s'établit à 329,91€ (Moyenne nationale : 611,00€)

La capacité de désendettement s'établit à 0,83 ans. (<8=zone verte)