

RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE

ANNEE 2022



L'Environnement Economique et Social

L'environnement économique et social

- ▶ **Crise sanitaire qui a entraîné des politiques budgétaires sans précédent**
- ▶ **Après un fort repli de l'économie mondiale en 2020, rebond économique important en 2021, et une estimation encore en hausse pour 2022**
- ▶ **Retour de l'inflation**
- ▶ **Le déficit public et la dette publique continuent de se creuser**
- ▶ **Hausse des taux d'intérêts**

Les principales mesures de la Loi de Finances 2022

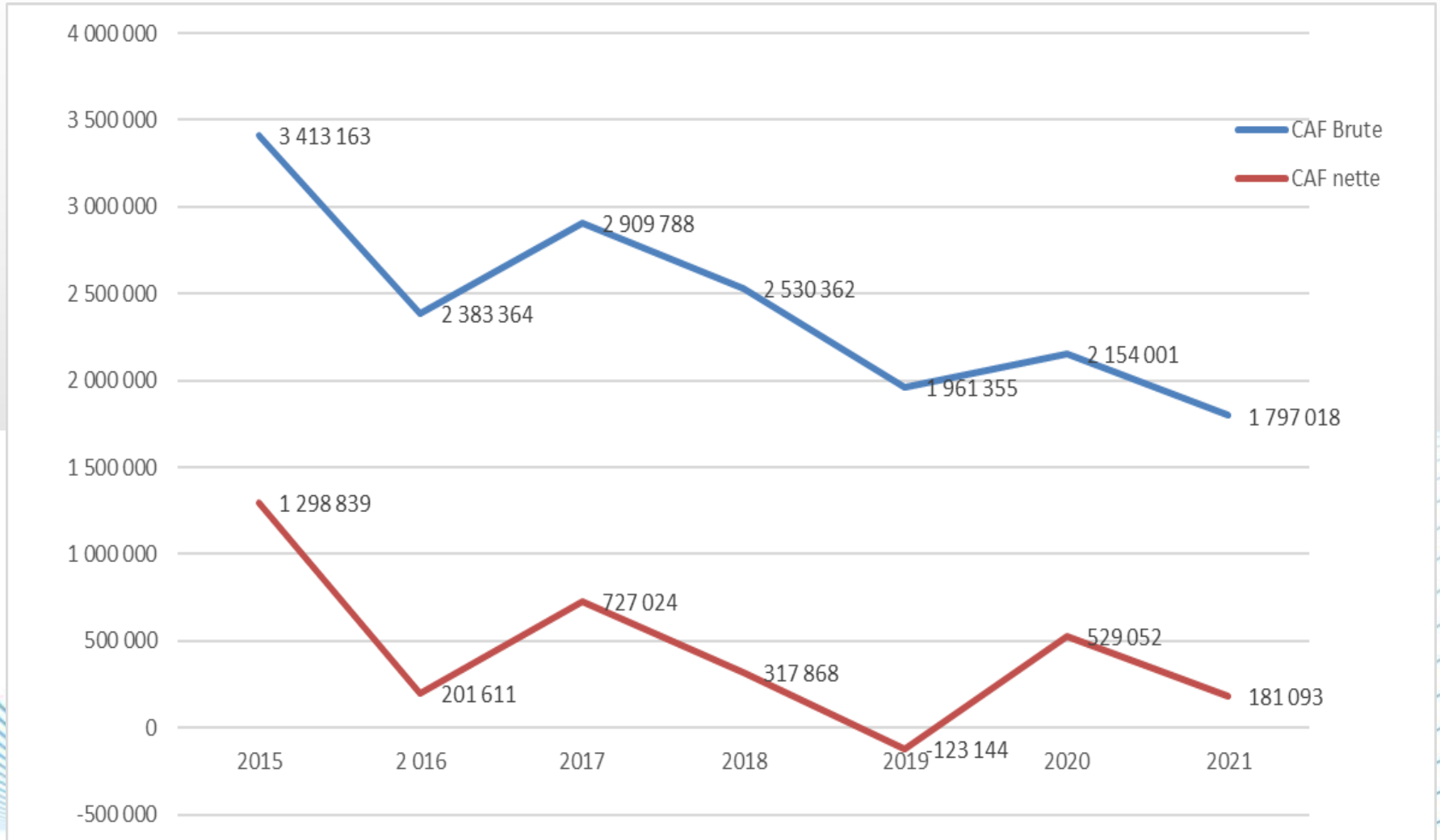
- ▶ **Stabilité des dotations DGF, DSR, DSU et DNP**
- ▶ **Maintien en 2022 d' un soutien élevé à l'investissement local**
- ▶ **Poursuite de la Réforme de la Taxe d'Habitation**
- ▶ **Revalorisation des valeurs locatives foncières de 3,4 % (hors locaux professionnels)**
- ▶ **Réforme des indicateurs financiers**

La situation financière de la Commune

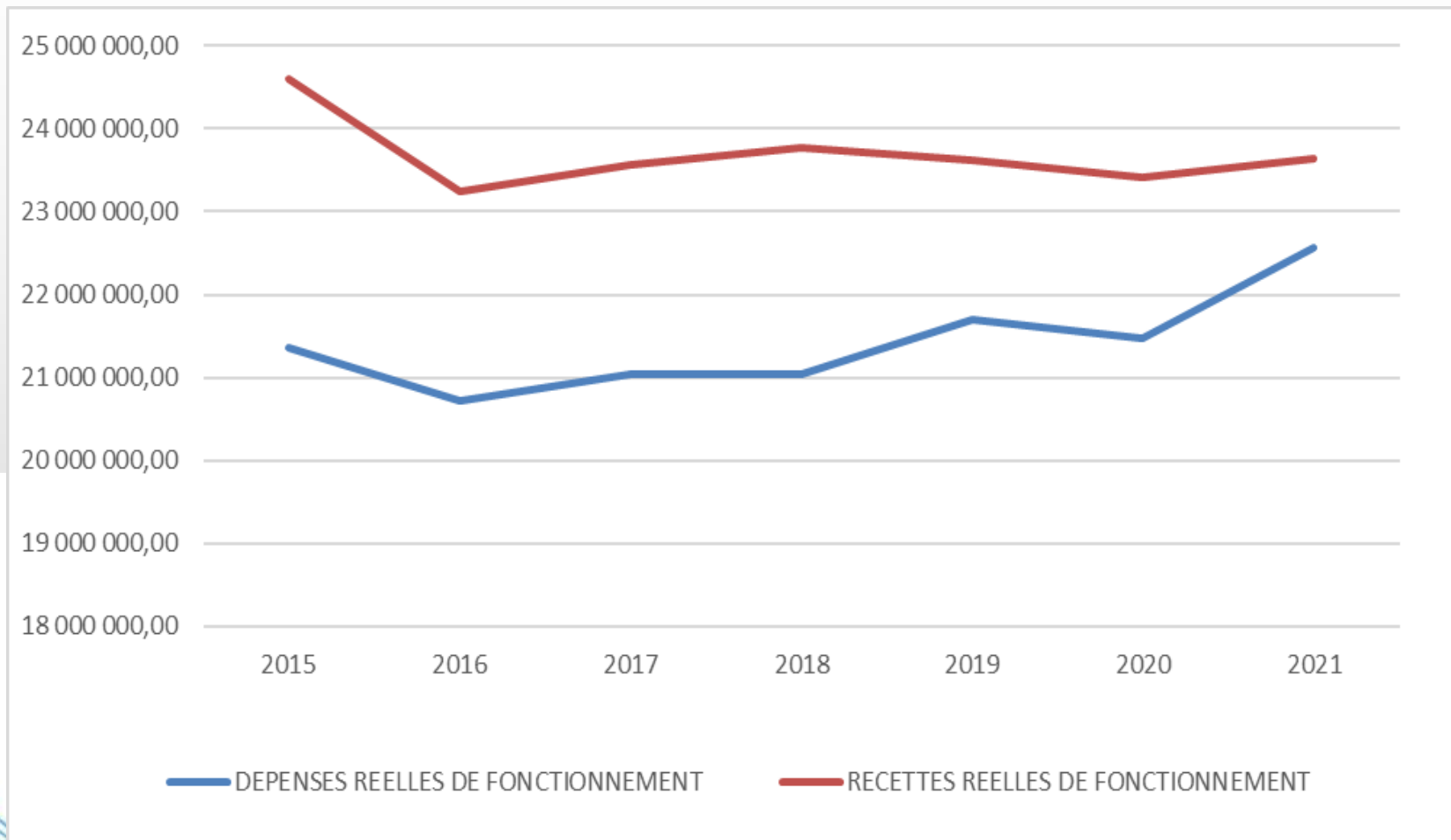
Les résultats cumulés 2021 (estimation)

	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		ENSEMBLE	
	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent
Résultats reportés		2 174 267,44		155 515,36	-	2 329 782,80
Opérations de l'exercice	22 895 626,57	23 790 290,11	3 847 567,09	5 314 950,84	26 743 193,66	29 105 240,95
TOTAUX	22 895 626,57	25 964 557,55	3 847 567,09	5 470 466,20	26 743 193,66	31 435 023,75
Résultats de clôture	-	3 068 930,98		1 622 899,11		4 691 830,09
Restes à réaliser		-	3 087 062,92	709 400,44	2 377 662,48	
TOTAUX CUMULES	22 895 626,57	25 964 557,55	6 934 630,01	6 179 866,64	29 830 256,58	32 144 424,19
RESULTATS DEFINITIFS	-	3 068 930,98		- 754 763,37	-	2 314 167,61

Epargne et dotations



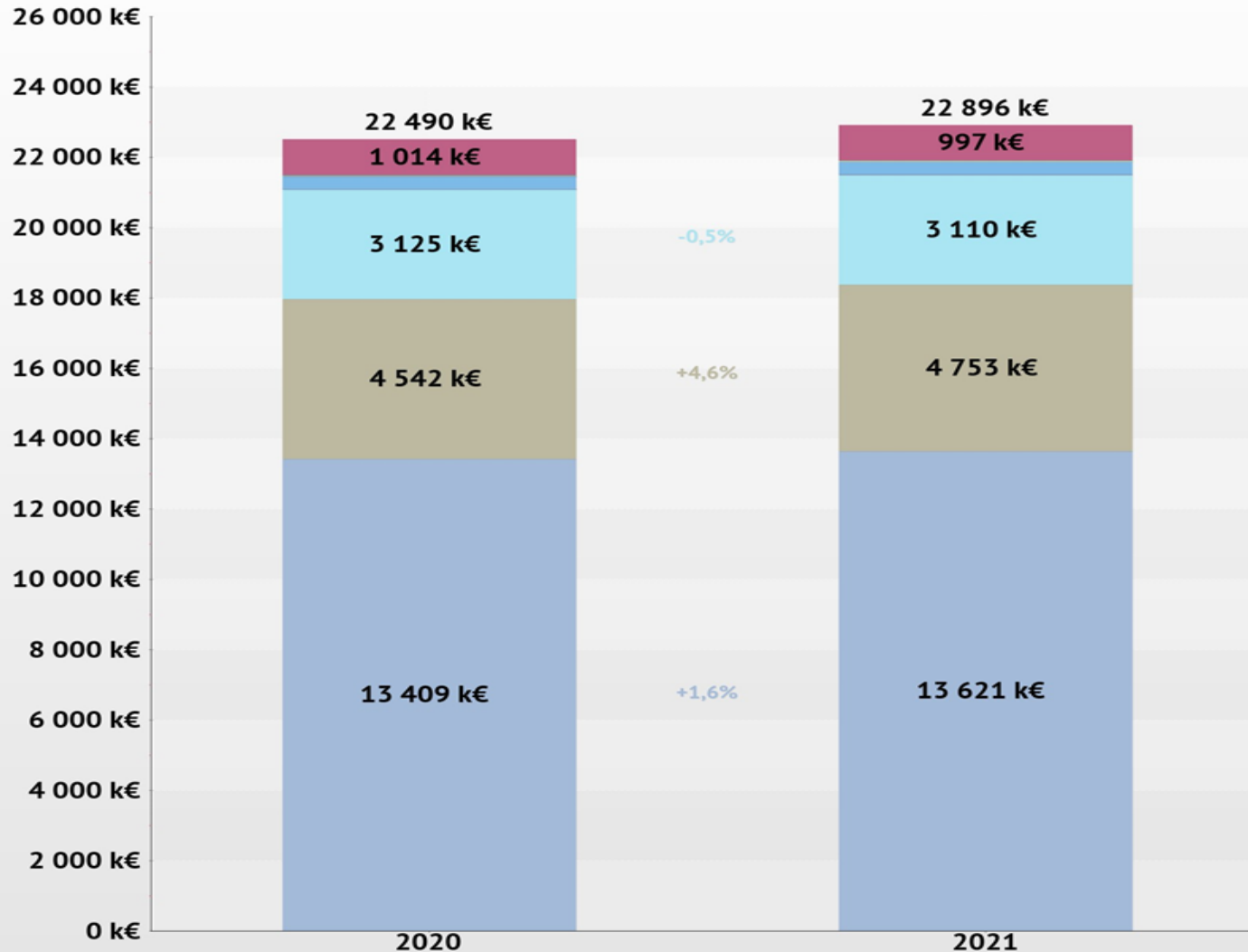
Effet de ciseau



Les dépenses de fonctionnement

Dépenses de fonctionnement

Taux d'évolution : +1,8%



■ Dép. perso.
 ■ Charges carac. gén.
 ■ Gestion courante
 ■ Attén.
 ■ Charges financ.
 ■ Charges excep.
 ■ Autres dép.
 ■ Déficit
 ■ Tot. op. ordre

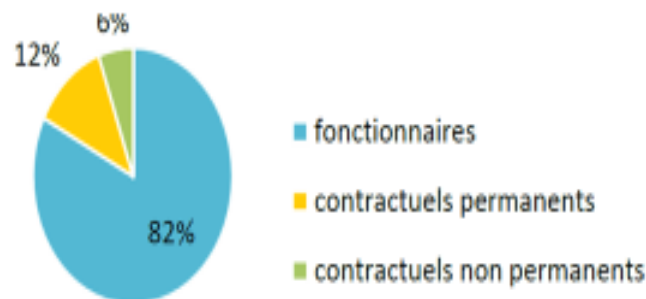
Les dépenses de personnel

	CA 2020	CA 2021	VARIATION ANNUELLE MOYENNE OU MONTANT MOYEN SUR LA PÉRIODE
DÉPENSES DE PERSONNEL (D 012)	13 409 415 €	13 621 323 €	1,58 %
Autres personnel extérieur (D 6218)	42 948 €	3 277 €	- 92,37 %
Impôts et taxes (D 633 hors 6331)	391 787 €	302 785 €	- 22,72 %
Versement transport (D 6331)	74 500 €	58 890 €	- 20,95 %
Rémunérations principales (D 64 111)	6 643 195 €	6 819 587 €	2,66 %
Supplém. salariaux (D 64 112)	82 451 €	76 198 €	- 7,58 %
Autres indemnités (D 64 118)	877 739 €	799 142 €	- 8,95 %
Non titulaires (D 64 13)	1 085 370 €	1 282 794 €	16,35 %
Insertion (D 64 16)	8 040 €	6 308 €	- 21,57 %
Cotisations à l'U.R.S.S.A.F. (D 6451)	1 431 159 €	1 498 526 €	4,71 %
Cotisations aux caisses de retraites (D 6453)	2 075 491 €	2 095 753 €	0,98 %
ASSEDIC (D 6454)	44 624 €	50 890 €	14,04 %
Cotisations pour assurance du personnel (D 6455)	103 588 €	104 376 €	0,76 %
Cotisations aux autres organismes (D 6458)	0 €	0 €	
Autres charges sociales (D 647)	92 091 €	101 314 €	10,02 %
Autres	456 432 €	441 485 €	- 3,27 %

EFFECTIFS

➔ 359 agents employés par la collectivité au 31 décembre 2020

- > 296 fonctionnaires
- > 43 contractuels permanents
- > 20 contractuels non permanents



▶ Tendances évolution 2017/2020

- ▶ Structure d'effectif similaire.
- ▶ Transformation des contrats de projets animation PEDT/CLAE en « contractuels sur emploi permanent »

▶ Enjeux identifiés :

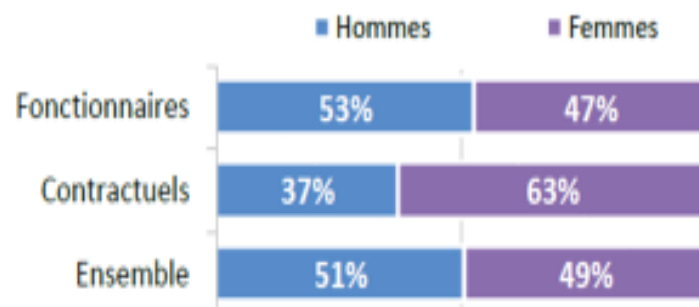
- ▶ Restructuration de l'organigramme ; action conduite en 2021, sera poursuivie en 2022
- ▶ Versement de l'indemnité de précarité aux agents contractuels (selon conditions) à compter du 1^{er} janvier 2021 : 4 828,11 € versés jusqu'à novembre inclus.

— Caractéristiques des agents permanents

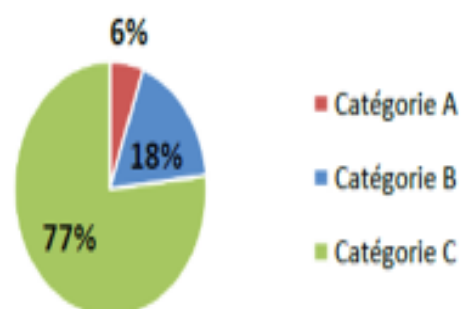
➔ Répartition par filière et par statut

Filière	Titulaire	Contractuel	Tous
Administrative	17%	9%	16%
Technique	44%	19%	41%
Culturelle	14%	12%	13%
Sportive	2%		2%
Médico-sociale	3%		2%
Police	4%		3%
Incendie			
Animation	17%	60%	22%
Total	100%	100%	100%

➔ Répartition par genre et par statut



➔ Répartition des agents par catégorie

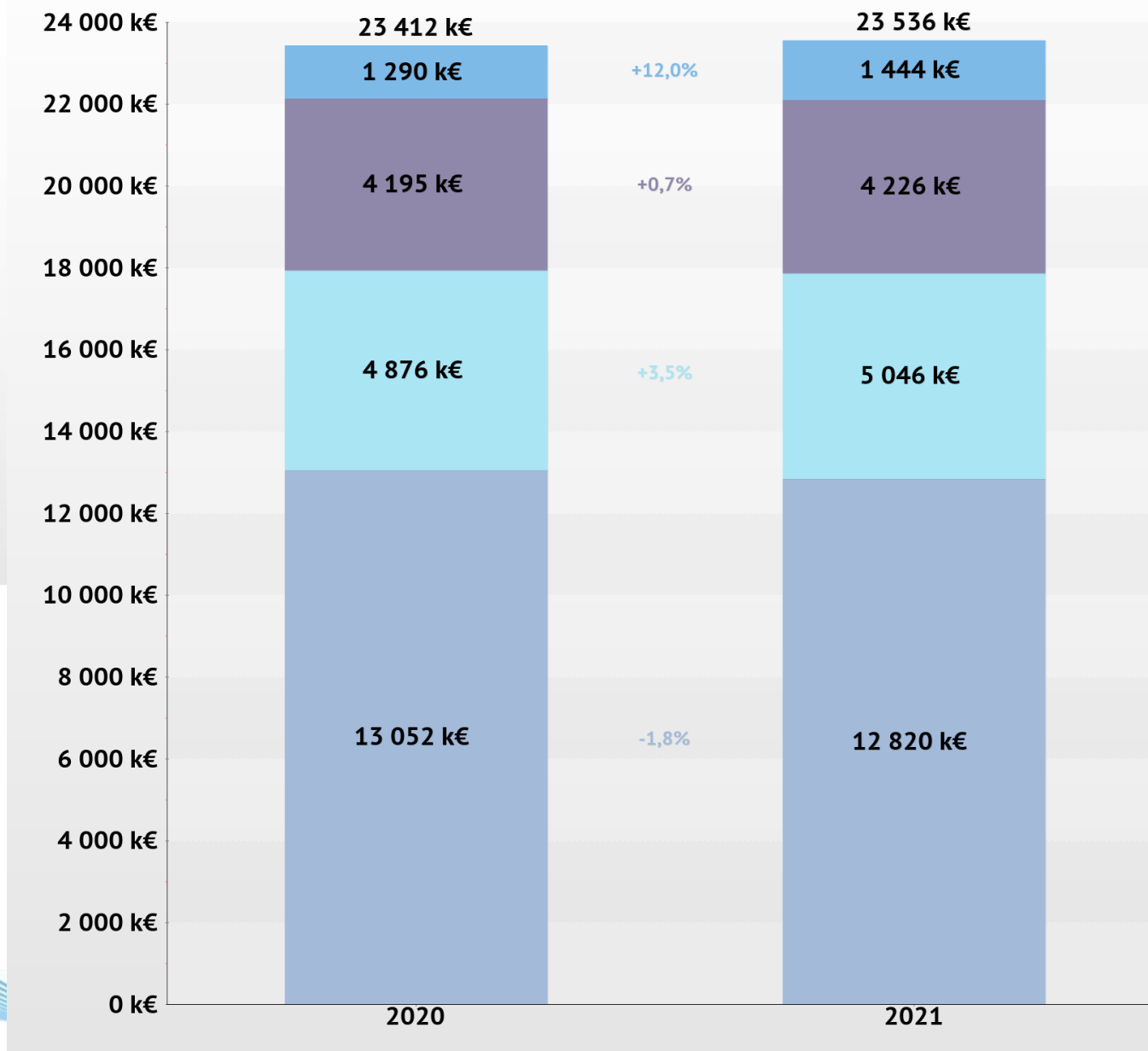


➔ Les principaux cadres d'emplois

Cadres d'emplois	% d'agents
Adjointes techniques	25%
Adjointes d'animation	20%
Agents de maîtrise	12%
Adjointes administratifs	12%
Assistants d'enseignement artistique	7%

Recettes de gestion (hors R76, R77 & R78)

Taux d'évolution : +0,5%



■ Contrib. ménages ■ Contrib. entreprises ■ Autres impôts et taxes ■ Dotations et participations ■ Autres recettes

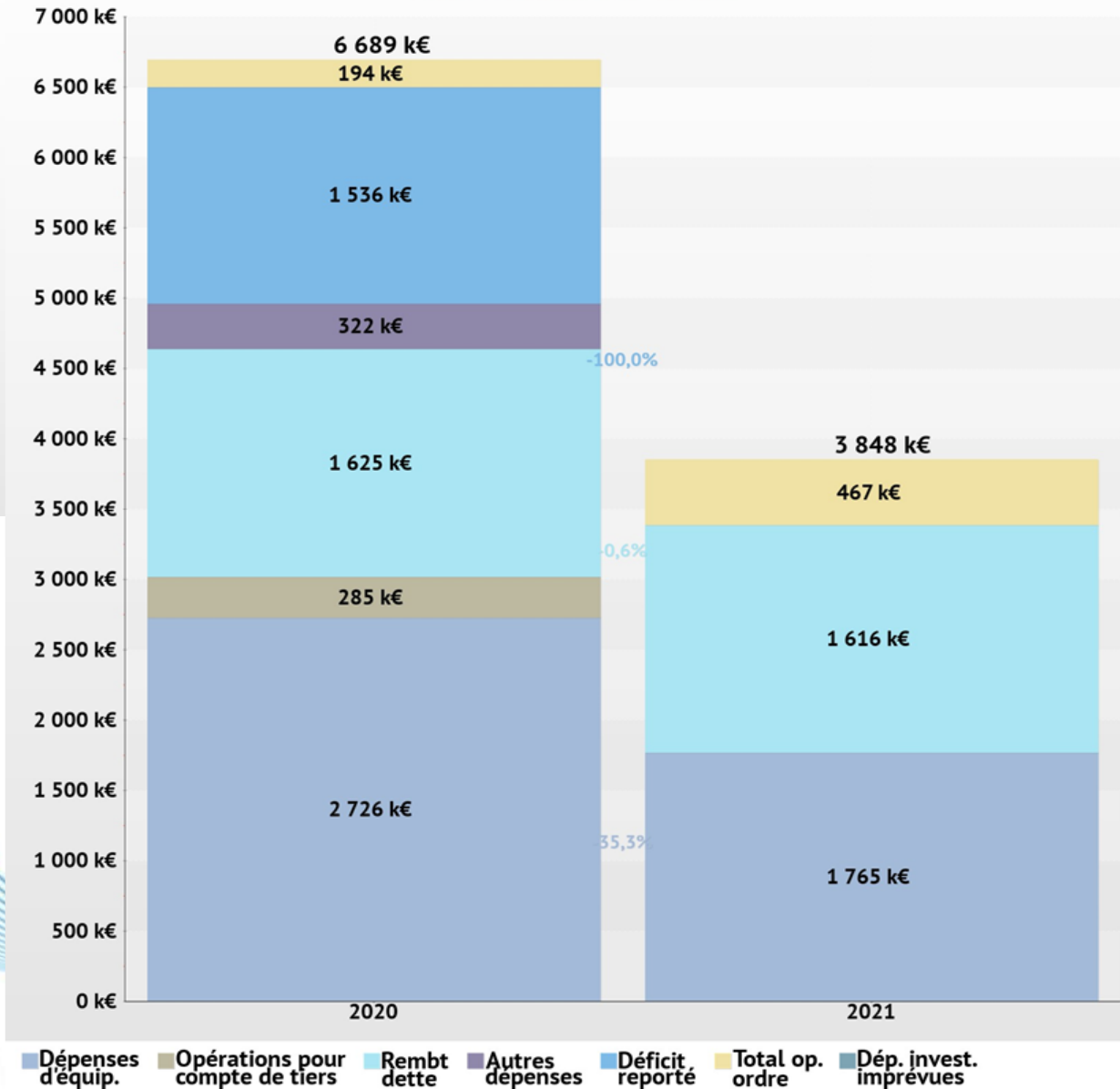
Evolution de la fiscalité

ÉQUILIBRES FINANCIERS	CA 2020	CA 2021	VARIATION ANNUELLE MOYENNE OU MONTANT MOYEN SUR LA PÉRIODE
FISCALITÉ : TAXES MÉNAGES			
Base nette Taxe Habitation	23 730 991	1 114 045	-95,31 %
Base nette Taxe Habitation RS	0	0	
Base nette Taxe Foncier Bâti	24 201 327	22 662 262	-6,36 %
Base nette Taxe Foncier Non Bâti	189 986	190 579	0,31 %
Taux TH	15,1 %	15,1 %	
Majoration RS			
Taux FB	37,65 %	64,98 %	72,59 %
Taux FNB	99,5 %	99,5 %	
Produit TH	3 583 380	168 221	-95,31 %
Produit TH RS	0	0	
Produit FB	9 111 800	14 725 938	61,61 %
Produit FNB	189 036	189 626	0,31 %
Produit additionnel FNB	0	0	
PRODUIT MÉNAGES *	12 884 215 €	15 083 785 €	17,07 %
RÔLES SUPPLÉMENTAIRES	168 176 €	-2 263 804 €	-1446,09 %
TOTAL FISCALITÉ DIRECTE	13 052 391 €	12 819 981 €	-1,78 %

Les dépenses d'investissement

Dépenses d'investissement

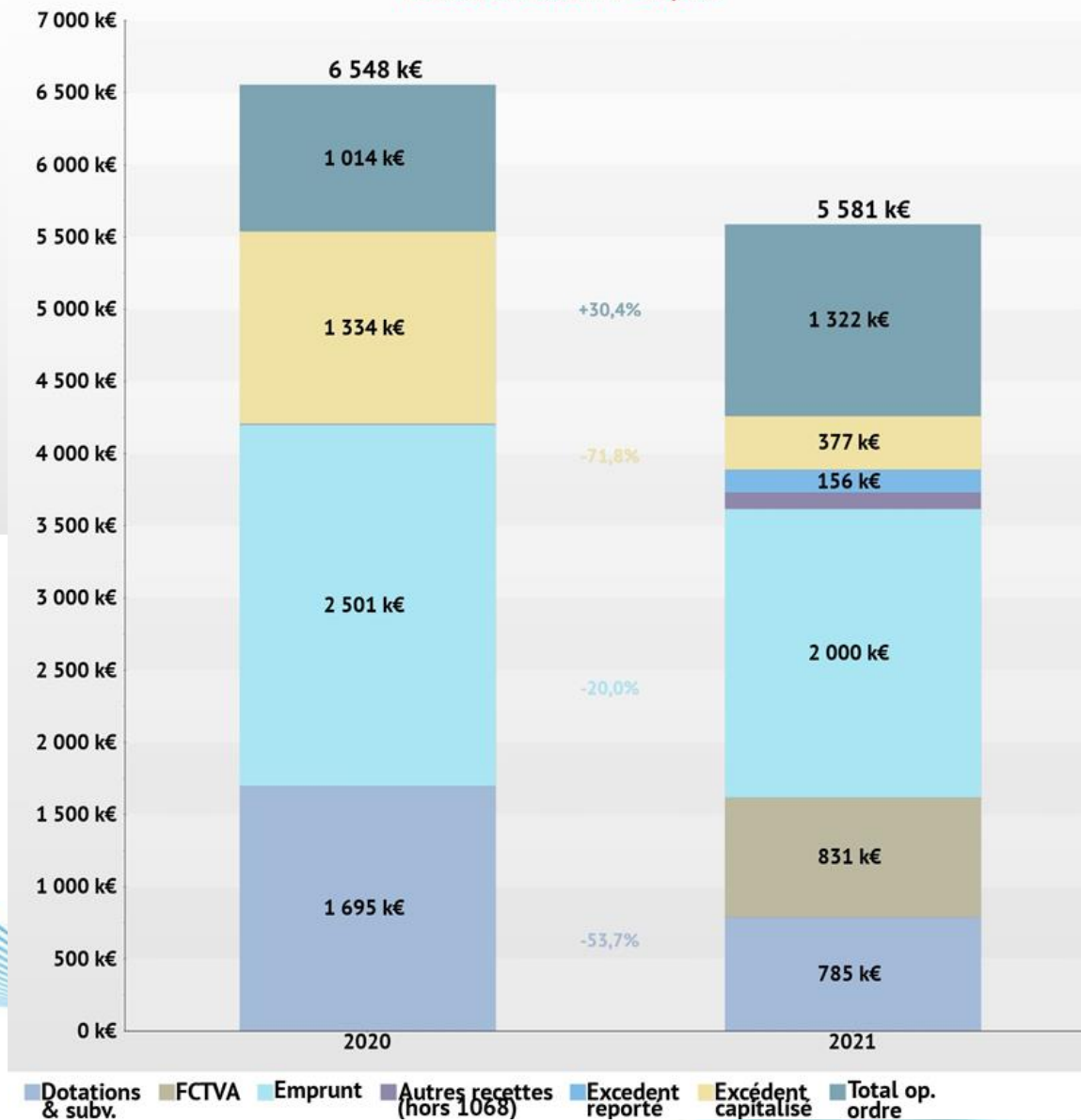
Taux d'évolution : -42,5%



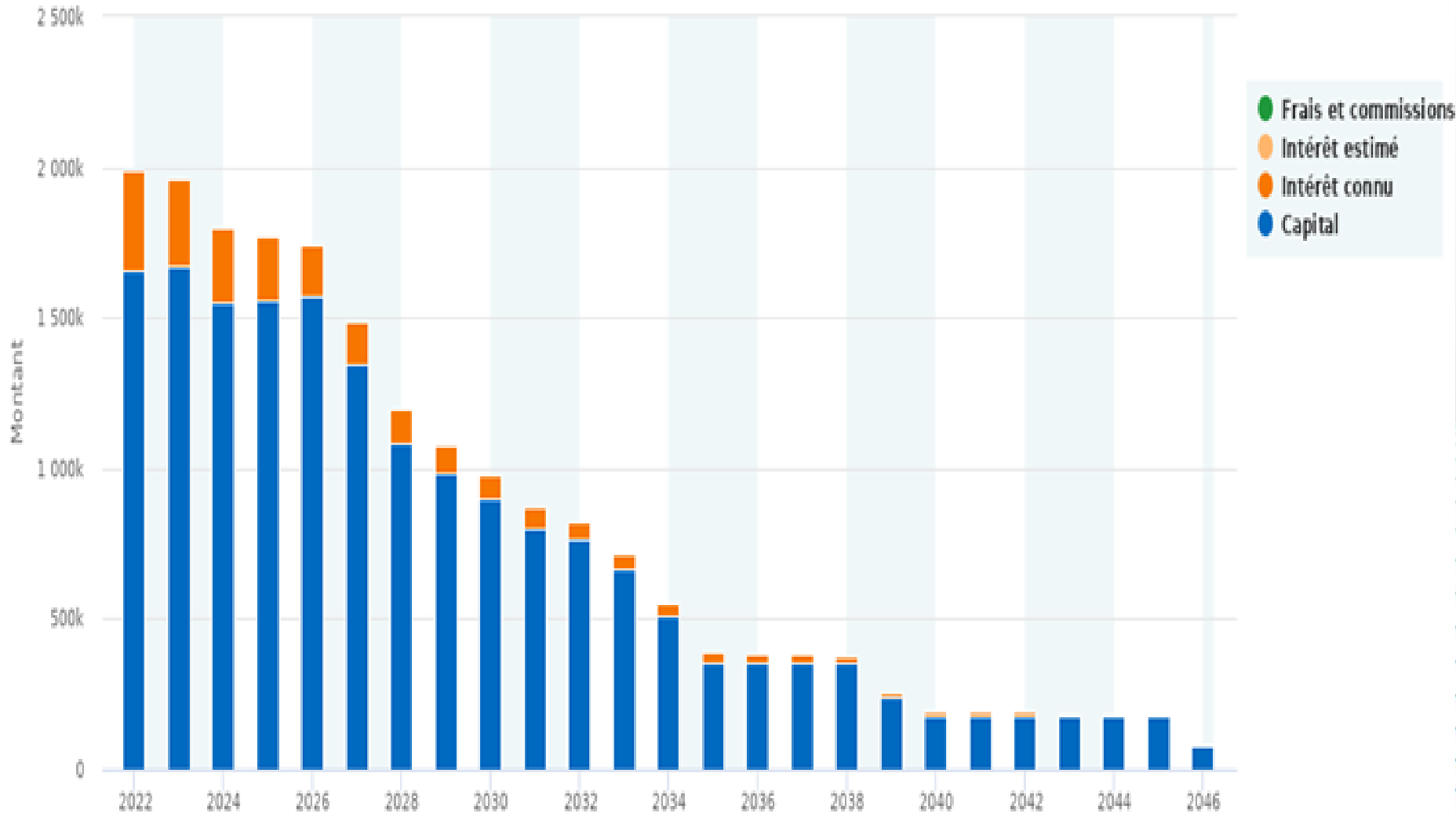
Les Recettes d'investissement

Recettes d'investissement

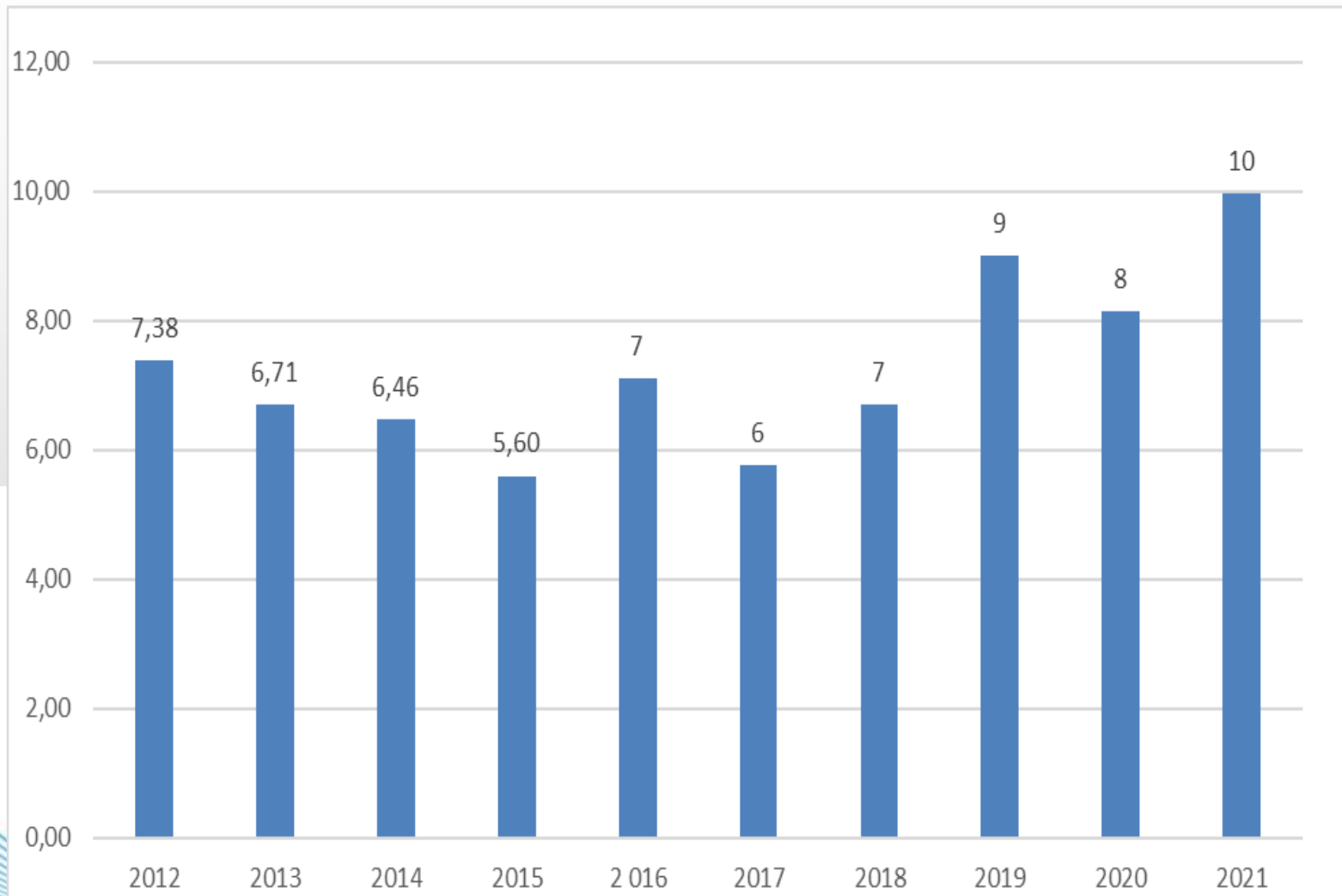
Taux d'évolution : -14,8%



L'extinction de la dette



La capacité de désendettement



Les investissements 2022

- Maintenir :
 - l'effort d'équipement
 - la qualité du service public municipal
 - les équilibres financiers
- Stabilité de l'endettement
- Pas de hausse de la fiscalité
- Augmenter le taux d'épargne brute
- Bénéficiaire des financements externes et notamment du soutien à l'investissement de l'Etat

Principaux projets en cours

Les principaux projets en cours sont les suivants :

Aménagement de la caserne du SDIS	75 600 €
Budget Participatif	100 000 €
Eglise Notre Dame	164 280 €
CVCV Clémenceau – De Gaulle (AP/CP)	317 000 €
OPAH RU	156 000 €
Ilot des Religieuses	214 000 €
Ilot Espiet (AP/CP)	508 000 €
Aménagement Cour Ecole Labrunie	242 100 €
Micro pieux Ecole Labrunie	180 000 €
Transition Ecologique(programme travaux AP/CP)	328 000 €
NPNRU (AP/CP)	50 000 €
Campus des Formations CESAme (Maîtrise Œuvre)	150 000 €
Campus des Formations CESAme (Travaux)	1 000 000 €

LE BUDGET ANNEXE DU PARC DE STATIONNEMENT

- ▶ **Les résultats 2021** se décomposent ainsi (sous réserve de la clôture définitive et du vote du compte administratif) :

➤ Résultat de fonctionnement	+ 2 271,11 euros
➤ Résultat d'investissement	+ 68 573,47 euros
➤ Résultat global de clôture	+ 70 844,58 euros

- ▶ Montant de la **subvention d'équilibre 2021** 69 053,67 euros

- ▶ Montant de la subvention d'équilibre estimée pour 2022 65 678 euros

- ▶ Evolution des **recettes du parking souterrain** :

▶ 2015	81 192,39 euros
▶ 2016	73 655,41 euros
▶ 2017	83 606,66 euros
▶ 2018	61 297,40 euros (fermeture 4 semaines pour travaux)
▶ 2019	73 909,80 euros
▶ 2020	66 655,63 euros (pas de recettes pendant le confinement)
▶ 2021	58 969,13 euros

- ▶ **Un travail d'optimisation des recettes est en cours de réflexion.**

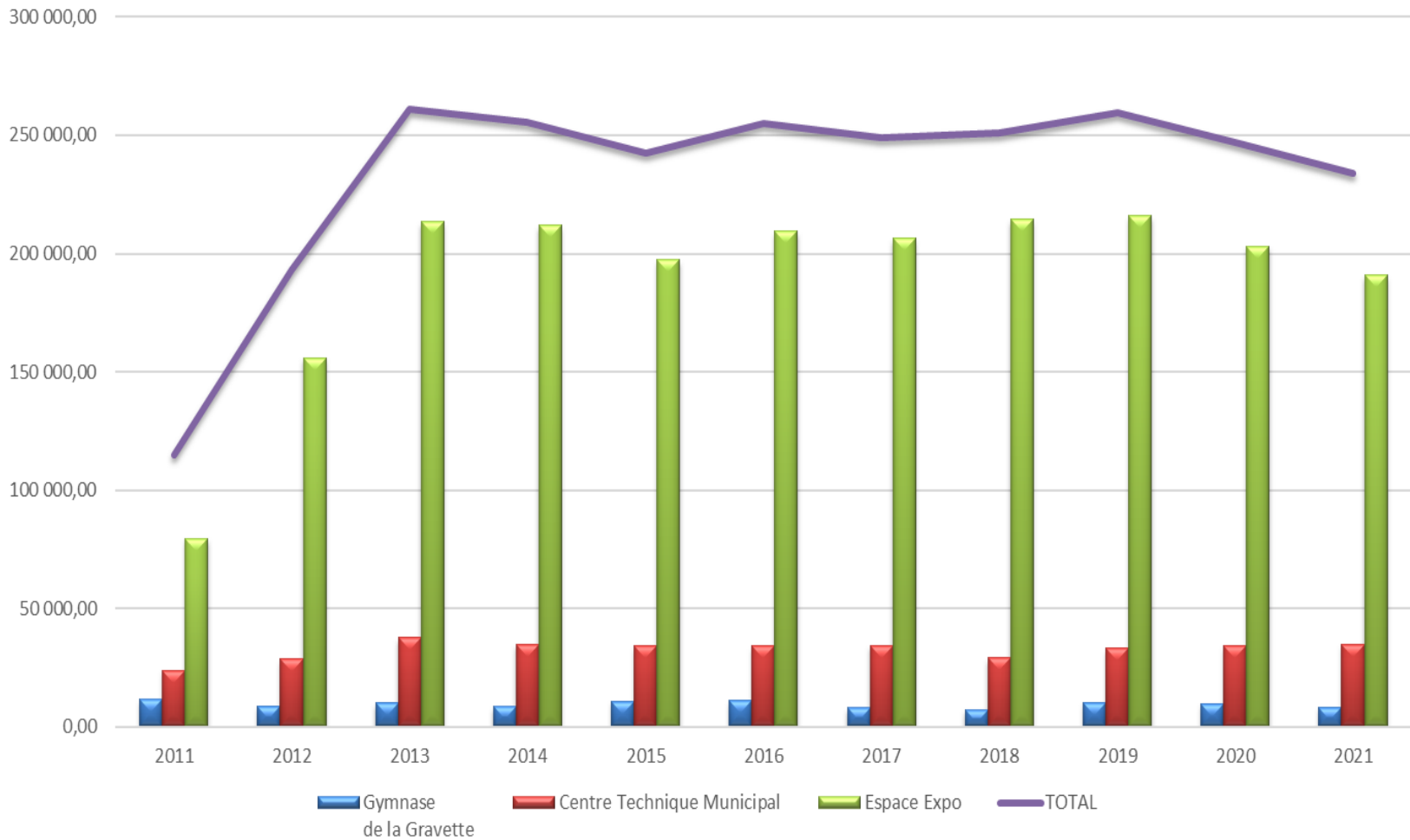
LE BUDGET ANNEXE DE PRODUCTION D'ENERGIE RENOUVELABLE

- ▶ **Les résultats 2021** se décomposent ainsi (sous réserve de la clôture définitive et du vote du compte administratif) :

➤ Résultat de fonctionnement	+ 319 943,86 euros
➤ Résultat d' investissement	+ 14 727,47 euros
➤ Résultat global de clôture	+ 334 671,33 euros

- ▶ Production d'équilibre **220 000.00 euros**
- ▶ Production **2021** **234 030,94 euros**
- ▶ Renégociation d'un emprunt en 2021 engendrant une économie des frais financiers de 47 210 euros.

VENTE ELECTRICITE PAR SITE ET PAR ANNÉE



LE BUDGET ANNEXE DU COMOEDIA

L'estimation des résultats 2021 (sous réserve du vote du compte administratif et du compte de gestion) se décomposent ainsi :

➤ Résultat de Fonctionnement	+ 73 139,89 euros
➤ Résultat d'Investissement	+ 5 668,43 euros
➤ Résultat global de clôture	+ 81 808,32 euros

▶ **La subvention d'équilibre** provenant du budget principal s'est élevée à 63 394,83 euros en 2021.

Le montant de la subvention d'équilibre est estimé pour 2022 à 323 121 euros du fait du rattachement des charges de personnel au budget annexe (recommandation de la CRC)

LE BUDGET ANNEXE DE CESAme

L'estimation des résultats 2021 (sous réserve du vote du compte administratif et du compte de gestion) se décomposent ainsi :

➤ Résultat de Fonctionnement	+ 162 384,58 euros
➤ Résultat d'Investissement	- 130 000,00 euros
➤ Résultat global de clôture	+ 32 384,58 euros

▶ **La subvention d'équilibre** provenant du budget principal s'est élevée à **164 228,90 euros** en 2021.

RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE

ANNEE 2022

Merci de votre attention