

Présentation du Rapport d'Orientation Budgétaire 2022



Conseil Municipal du
Mercredi 23 février 2022

Rapporteur : Laurence BALDIT,
Adjointe aux Finances

Qu'est ce qu'un Rapport d'Orientation Budgétaire ?

1) Cadre de la loi (Art. L.2312-1 du Code Général des Collectivités Territoriales).

- Obligatoire pour les communes de + 3500 habitants.
- 2 mois avant le vote du budget primitif.
- Transmis au représentant de l'État dans le département.
- Transmis au président de l'EPCI.
- Communication sur le site de la commune.

2) Son rôle et son élaboration

- Information des élus.
- 2 axes :
 - Contexte national et le projet de loi de finances.
 - Contexte de la commune.

I - Le Contexte général - 1/5

1 – La crise sanitaire mondiale

- A débuté en 2020.
- Économie mondiale impactée.
- Mesures internationales pour limiter l'ampleur de la crise.

I - Le Contexte général - 2/5

2 – Le projet de loi de finances 2022 (PLF)

- Moins de dispositifs de soutien aux collectivités locales qu'en 2021.
- Poursuite du Plan France Relance engagé pour 2021 et 2022
- 100 milliards € dont 40 milliards de l'UE.

a) Les dotations

- Dotations de l'Etat : 28,6 milliards €.
- DSR et DSU : en progression de 95 millions € en 2022.
- DSIL : reconduite de 350 millions €.

I - Le Contexte général - 3/5

b) Le volet fiscal

-Suppression de la taxe d'habitation (depuis 2018 jusqu'en 2023).

À partir de 2021 : *Transfert aux communes de la part départementale sur le foncier bâti.

*Mise en place d'un coefficient correcteur.

-Réforme des indicateurs financiers.

I - Le Contexte général - 4/5

c) Le volet territorial du plan de relance

100 Md€ sur 2 ans

- Verdissement de l'économie.
- Amélioration de la compétitivité des entreprises.
- Soutien aux plus fragiles.
- NB : Seuil des marchés de travaux relevé à 100 000€ (31-12-2022)

I - Le Contexte général - 5/5

d) Perspectives au niveau des ressources humaines

- Gel du point d'indice de la fonction publique depuis 2010.
(valeur du point : 4,686 € brut)
- Augmentation de 0,9% du SMIC horaire brut en 2022 : 10,48 € à 10,57 €.
- Stabilité des charges patronales.
- Revalorisation indiciaire des catégories C et des bas salaires.

II - La Situation de la commune - 1/7

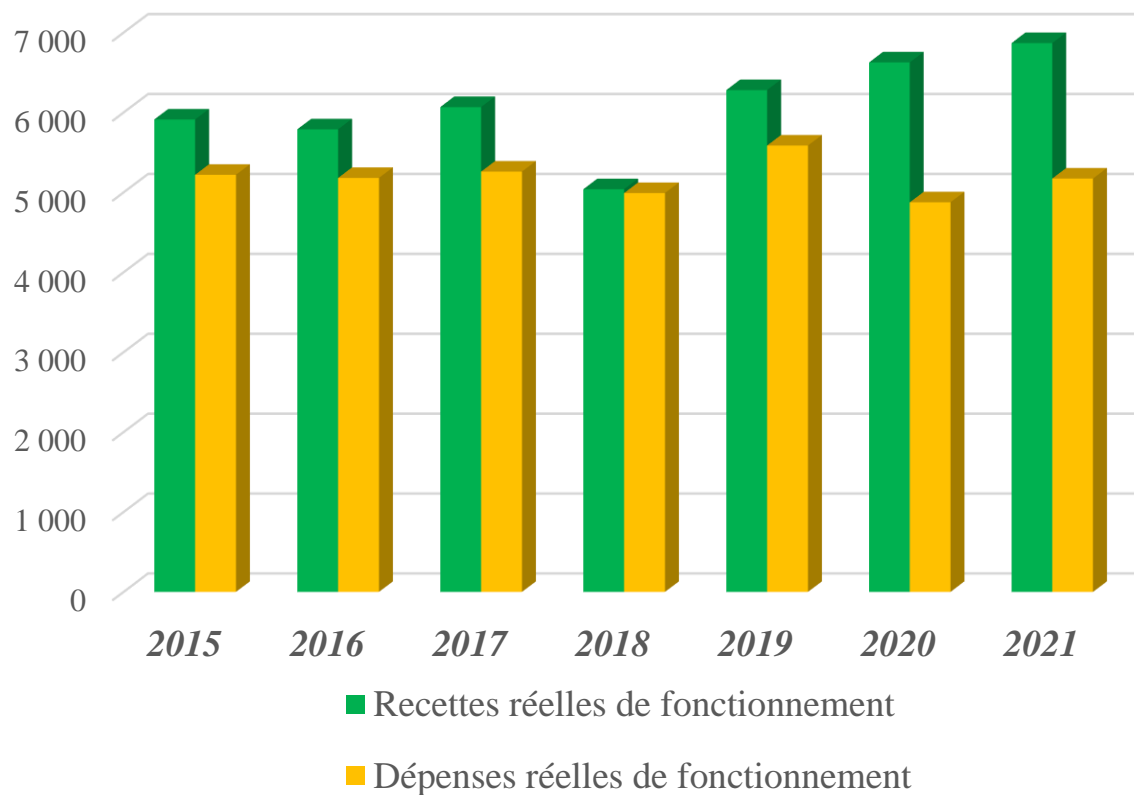
Les principaux faits marquants en 2021

- Lancement de l'opération PISE 2030 avec 2 achats d'immeubles au titre du droit de préemption urbain pour 207.979 €
- Installation de 2 pharmacies avec vente de terrains.
- Lancement de l'aménagement Théâtre de verdure Frida Kahlo.
- Lancement des études de préfiguration pour l'aménagement des quartiers.
- Décision de transfert des locaux des services techniques.
- Achat de 2 véhicules d'occasion services techniques.
- Ouverture d'une classe maternelle supplémentaire rentrée 2021-2022 Ecole Jules Ferry.
- Versement d'une bourse aux étudiants : 150 € pour 49 jeunes.

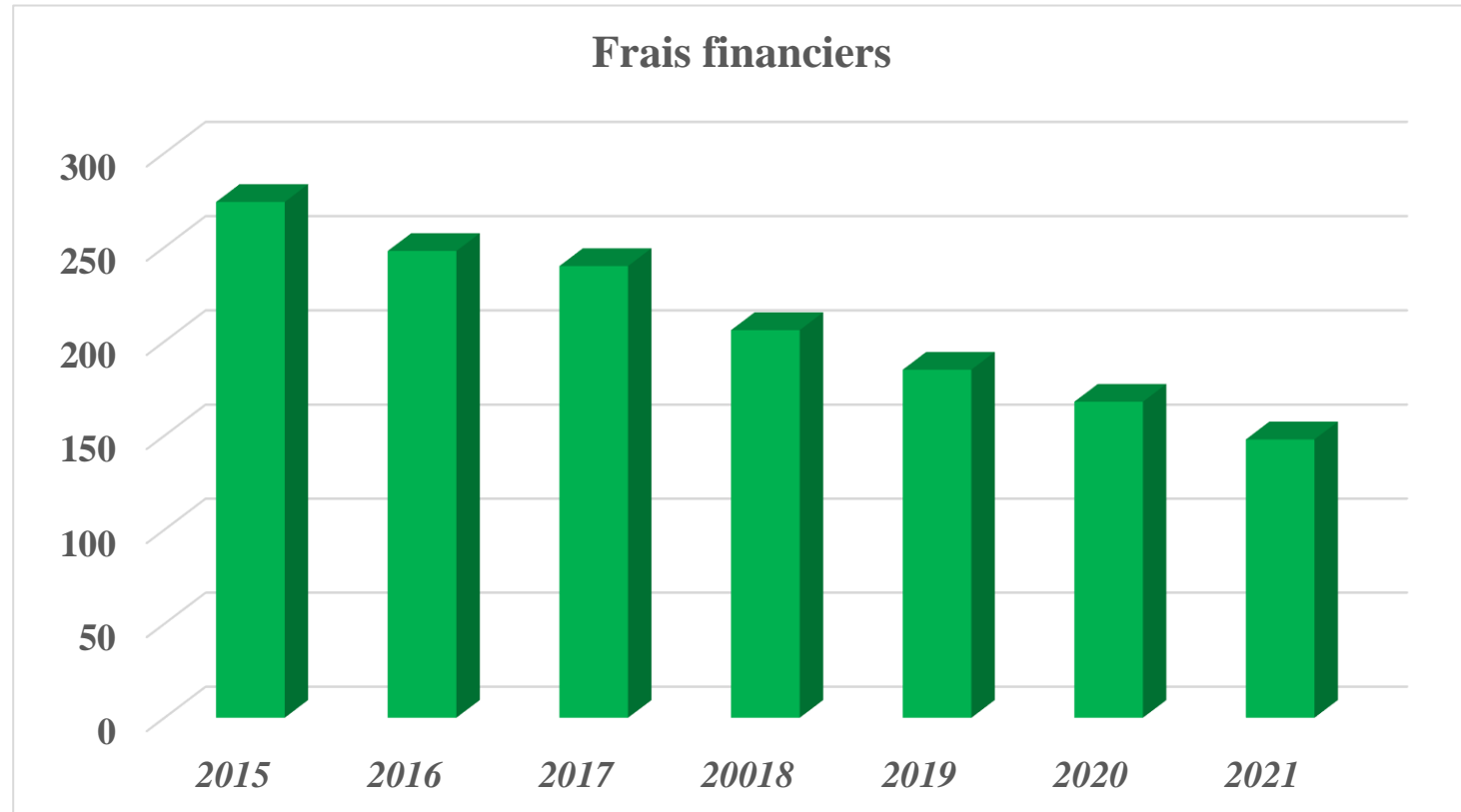
II - La Situation de la commune –

2/7

Section de fonctionnement



II - La Situation de la commune – 3/7



II - La Situation de la commune – 4/7

Les recettes réelles de fonctionnement : 6 948 618 €

(6 869 745 + 78 872 d'opérations d'ordre)

Hausse de 242 000 € en 2021.

	CA 2019	CA 2020	CA 2021 estimé
Chapitre 013 : atténuations de charges	19.846,27	65.511,23	63.863,19
Chapitre 70 : Produit des services	374.012,48	345.287,57	411.260,30
Chapitre 73 : impôts et taxes	1.694.703,53	1.835.398,04	2.024.892,80
Chapitre 74 : Dotations et participations	4.019.582,09	4.149.209,65	4.030.091,17
Chapitre 75 : Autres produits de gestion courante	168.136,04	188.831,59	174.161,89
Chapitre 76 : produits financiers			33,16
Chapitre 77 : Produits exceptionnels	2.648,66	42.692,11	165.443,41
TOTAL	6.261.069,07	6.626.930,19	6.869.745,92

II - La Situation de la commune – 5/7

Les dépenses réelles de fonctionnement : 5 173 699 €
(4 886 000 + 287 699 € d'opérations d'ordre)

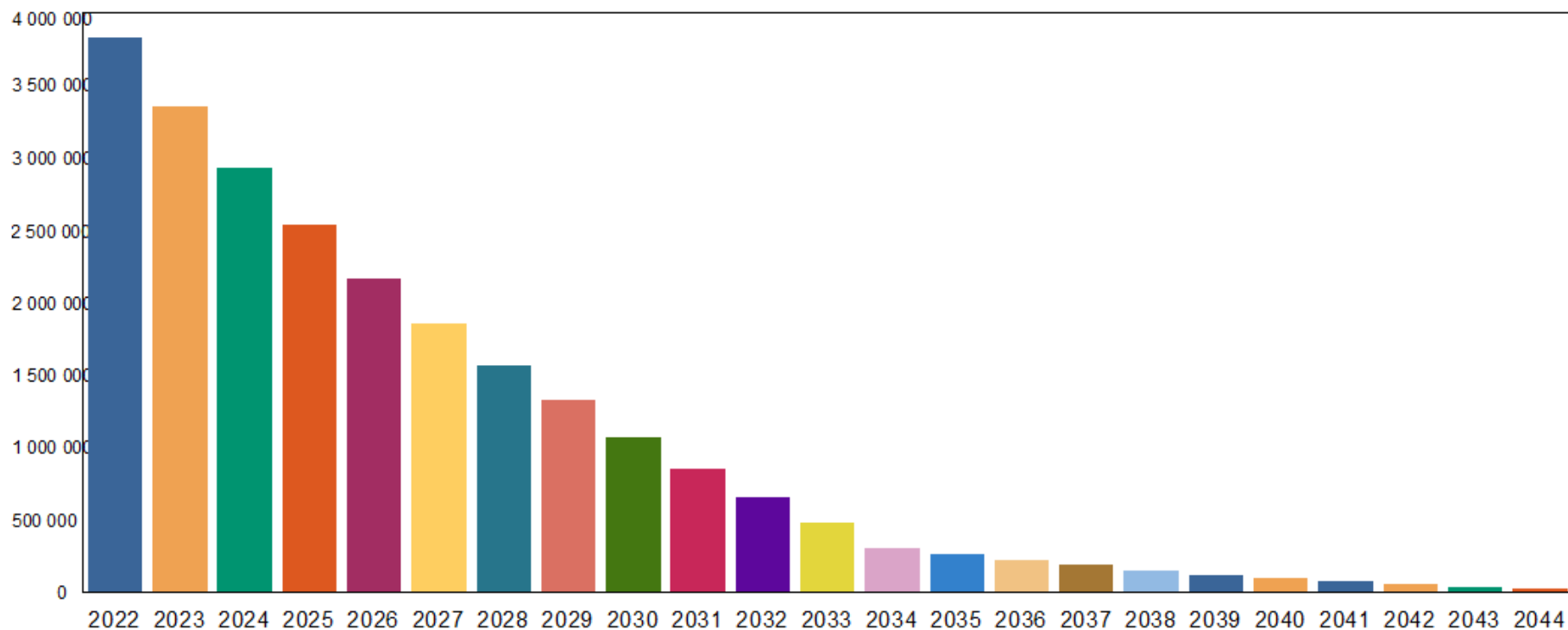
	CA 2019	CA 2020 (estimé)	CA 2021 (estimé)
Chapitre 011 : charges à caractère général	1.059.708,31	699.545,45	827.891,20
Chapitre 012 : charges de personnel	2.552.365,92	2.497.950,31	2.478.093
Chapitre 014 : attribution compensation Ales Agglo	1.151.402	857.653	1.115.285,00
Chapitre 65 : Autres charges courantes	503.479,86	342.623,90	269.925,66
Chapitre 66 : charges financières	184.846,60	168.515,01	148.693,999
Chapitre 67 : charges exceptionnelles	6.384,96	34.967,23	46.567,67
TOTAL	5.458.187,65	4.601.224,90	4.886.000,38

II - La Situation de la commune – 6/7

L'évolution de la dette

Période	Restant dû	Annuité totale	Capital	Intérêts
2020	4.924.747	770.258	593.608	176.650
2021	4.325.726	636.390	482.497	153.893
2022	3.824.906	610.042	477.489	132.553
2023	3.349.989	544.989	429.520	115.469
2024	2.926.743	509.094	408.567	100.527
2025	2.528.333	471.641	385.107	86.534
2026	2.157.456	406.359	333.033	73.326

Evolution de la dette sur le 'restant dû'



II - La Situation de la commune – 7/7

BILAN Recettes/Dépenses/Dette

Excédent de fonctionnement :

- 1 774 000 € en 2021.
- 1 850 000 € en 2020.
- 694 000 € en 2019.

Dette :

- Pas d'emprunt en 2020 et 2021.
- Diminution de 26 348 € en 2022. (160 216 € par rapport à 2020).

III – Les grandes orientations du budget 2022 - 1/4

Suivi du fonctionnement rigoureux.

- Analyse des contrats, des conventions, analyse des absences en risque maladie ordinaire du personnel.

Retour de la compétence éducation.

Fiscalité maîtrisée.

- Pas d'augmentation des taux

Dettes maîtrisées.

- Pas d'emprunt en 2020 et 2021.

Dettes/habitant 2021	
<i>Commune</i>	860 €
<i>Département</i>	1 140 €
<i>Région</i>	984 €
<i>France</i>	788 €

III – Les grandes orientations du budget 2022 - 2/4

Les charges du personnel.

- Intégration du Glissement Vieillesse Technicité pour 2,5%.
- Recrutement de 2 contrats PEC (contrats aidés).
- Réorganisation des grilles indiciaires et de carrière des agents catégorie C.

Maintien des investissements.

- Etude des dossiers du programme électoral.

III – Les grandes orientations du budget 2022 - 3/4

Le budget d'investissement de 2022.

- Exécution du réaménagement du parc Frida Kahlo.
- Achats immobiliers : Pise 2030.
- Centre technique municipal.
- Dernière phase de rénovation de l'ensemble de l'éclairage public (phase 2022).
- Étude de réaménagement de l'Hôtel de Ville.
- Étude de faisabilité d'aménagement des quartiers (Champclauson).
- Enfouissement des réseaux secs Haute Levade et Impasse des jardins.
- Renforcement de la passerelle entre les Salles du Gardon et La Grand Combe.
- Remplacement véhicules Services Techniques : balayeuse – Tracteur.
- Mur de soutènement de Champclauson.
- Travaux de voirie.
- Matériel informatique : achat ordi administration et équipements des écoles.
- Nouvelles technologies et communication.
- Suivi de l'opération extension réhabilitation de la Maison de Retraite Maurice Larguier (création d'une unité protégée).

III – Les grandes orientations du budget 2022 - 4/4

Les budgets annexes.

- Budget du lotissement sans aucun mouvement.
- Budget IRAI clôturé avec vote du compte administratif (27 569 € d'excédent reversé au budget communal).

**Place au débat pour le
budget de notre commune...**

J' 
LA 
GRAND'
COMBE