

DÉBAT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2022 Conseil municipal du 13 décembre 2021



SOMMAIRE

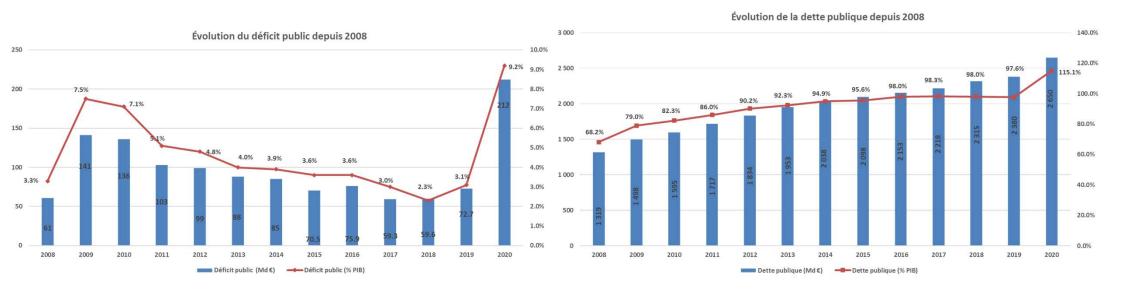
1. Environnement économique	3
2. Projet de loi de finances pour 2022	-
3. Situation financière de la commune	13
4. Perspectives budgétaires pour 2022	16
5. Vision prospective des finances et des investissements	23



- Environnement macro-économique
 - Économie mondiale : rebond économique important en 2021
 - Zone Euro : une reprise plus tardive mais solide
 - France:
 - · Retour à la normale de l'activité économique
 - · Produit Intérieur Brut : progression d'un peu plus de 6 % en moyenne sur 2021
 - Marché du travail : onde de choc amortie (dispositif de chômage partiel) mais difficultés de recrutement
 - · Inflation de l'ordre de 1,9 % en 2021 et 1,4 % en 2022



• Situation des finances publiques





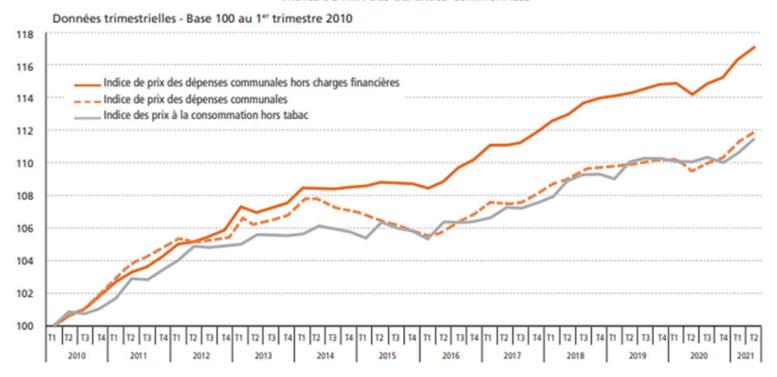
• « Panier du Maire »

	2010 - 2020	Juin 2021			
	Évolution annuelle	Valeur de l'indice	Évolution sur 1 an		
	moyenne	(Base 100 en 2010)	(4T / 4T)		
Indice de prix des dépenses communales hors charges financières	1,30 %	117,1	1,12 %		
Y compris charges financières	0,86 %	111,9	0,81 %		
Indice des prix à la consommation hors tabac	0,90%	111,5	0,42 %		



« Panier du Maire »

INDICE DE PRIX DES DÉPENSES COMMUNALES





Dispositions générales

Poursuite de la mise en œuvre du « Plan de Relance » et accélération de la transition écologique

Maintien des baisses d'impôts des particuliers et des entreprises

Création d'un programme budgétaire « amortissement de la dette de l'État liée au Covid-19 » (1,9 Md€ en 2022 sur un total de 165 Md€)

Mesures fiscales

Suppression de la taxe d'habitation sur les résidences principales et des compensations fiscales afférentes pour le bloc communal à partir de 2021 par la loi de finances de 2020

Perception de la part départementale de la taxe foncière sur les propriétés bâties par les communes en compensation de la suppression de la taxe d'habitation



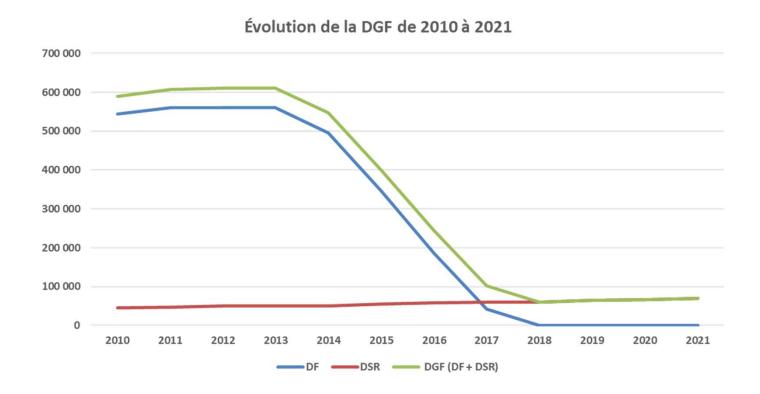
Dotation globale de fonctionnement
Stabilisation du montant global de la DGF pour la 5ème année consécutive (26,8 Md€)
Pour Saint-Marcel, évolution de la DGF depuis 2010 :

Annáaa	Dotation f	orfaitaire	faitaire Dotation de solidarité rurale Tot		Total	tal DGF	
Années	Montant	% / N-1	Montant	% / N-1	Montant	% / N-1	
2010	543 845		44 928		588 773		
2011	560 673	3.09%	46 633	3.79%	607 306	3.15%	
2012	560 877	0.04%	50 198	7.64%	611 075	0.62%	
2013	559 754	-0.20%	50 000	-0.39%	609 754	-0.22%	
2014	496 059	-11.38%	50 515	1.03%	546 574	-10.36%	
2015	346 144	-30.22%	54 441	7.77%	400 585	-26.71%	
2016	186 719	-46.06%	57 842	6.25%	244 561	-38.95%	
2017	42 153	-77.42%	60 288	4.23%	102 441	-58.11%	
2018	0	-100.00%	63 630	5.54%	63 630	-37.89%	
2019	0	/	64 672	1.64%	64 672	1.64%	
2020	0	/	66 393	2.66%	66 393	2.66%	
2021	0	/	69 645	4.90%	69 645	4.90%	



Dotation globale de fonctionnement

Pour Saint-Marcel, évolution de la DGF depuis 2010 :





Mesures de soutien à l'investissement

Enveloppe des dotations d'investissement allouées aux communes et EPCI de 2,103 Md€ dont 907 M€ pour la dotation de soutien à l'investissement local

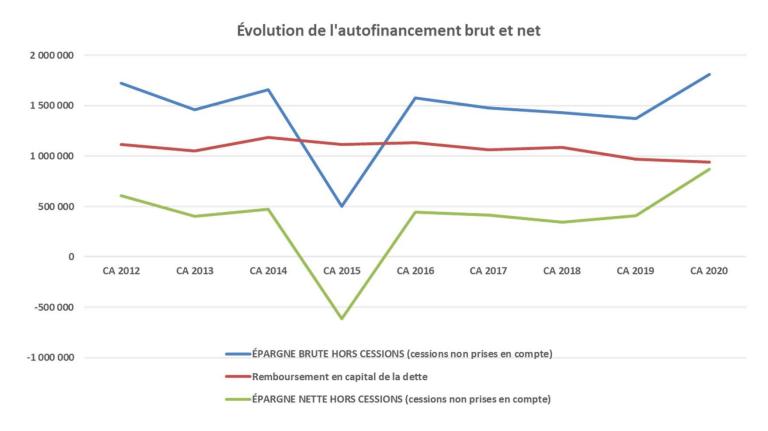
Fonds de compensation de la TVA

Compensation de la charge de TVA que les collectivités supportent sur leurs dépenses (d'investissement notamment) au taux de 16,404 % (appliqué au montant TTC)

Enveloppe dédiée dans le PLF de 6,4 Md€



Autofinancement





Fiscalité locale

A compter de 2021, suppression de la taxe d'habitation sur les résidences principales :

- Perception de la part départementale de taxe foncière sur les propriétés bâties
- Vote des taux d'imposition des taxes foncières (sur les propriétés bâties et non bâties) :

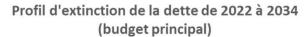
→ Foncier sur les propriétés bâties : 43,09 %

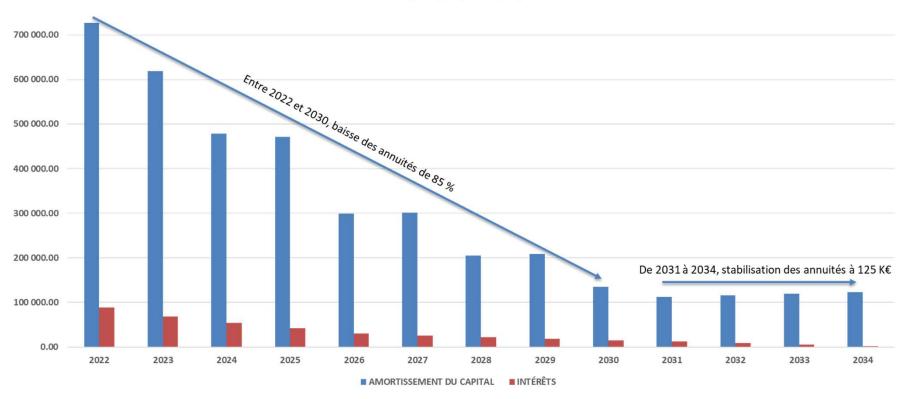
→ Foncier sur les propriétés non bâties : 76,70 %

Produit de fiscalité directe locale en 2021 : 3,05 M€



Dette

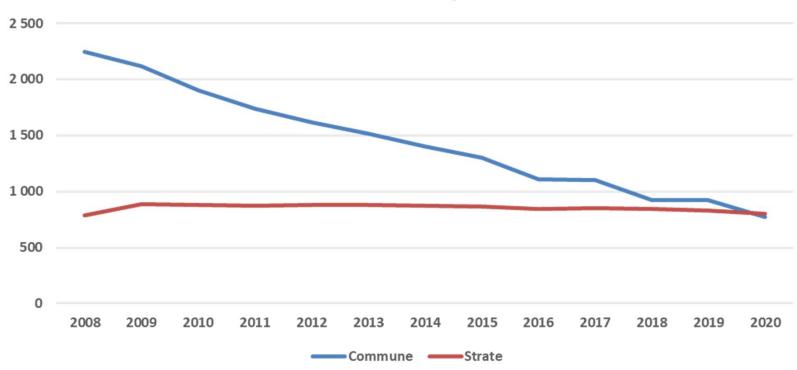






• Dette

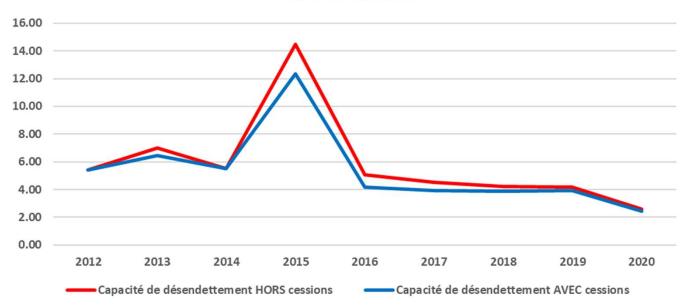
Encours de dette en € par habitant





Dette

Évolution de la capacité de désendettement sur la période 2012 - 2020 en années



2015 : augmentation de la capacité de désendettement en raison de la renégociation de l'emprunt Helvétix (après retraitement, la capacité de désendettement hors cessions est de 6,7 années et celle avec cessions est de 6,1 années)



4. PERSPECTIVES BUDGÉTAIRES POUR 2022

Présentation détaillée du budget principal de la Ville

! D'un point de vue méthodologique :

Les tableaux présentés ci-après comparent les crédits inscrits aux BP 2021 et 2022 donc sans tenir compte des décisions modificatives afin d'en neutraliser les effets et d'avoir une base analogue.

Concernant le BP 2022, les chiffres présentés sont ceux issus des arbitrages budgétaires à la date 24 novembre 2021, ils ne constituent donc qu'une indication et sont donc susceptibles d'évoluer d'ici le vote du BP.

A la date du 24 novembre, le compte administratif 2021 n'étant absolument pas clôturé, les restes à réaliser ne sont pas intégrés et les résultats ne sont ni reportés ni anticipés dans le BP 2022 (002 en fonctionnement, 001 et 1068 en investissement non renseignés).

En conséquence, <u>l'équilibre du budget est uniquement réalisé par l'emprunt</u>.

Présentation synthétique du budget annexe de la ZAC des Fontaines (à la fin du ROB)



4. PERSPECTIVES BUDGÉTAIRES POUR 2022 : section de fonctionnement

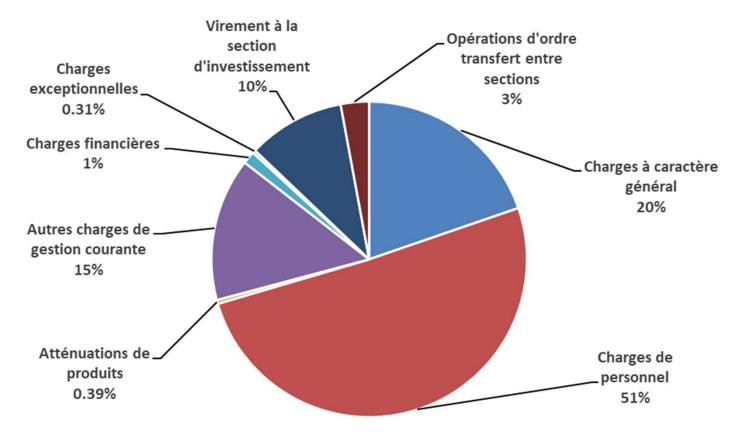
	Chap.	Libellé	BP 2021	BP 2022	Variation	Variation
					en %	valeur
	011	Charges à caractère général	1 861 340	1 705 409	-8%	-155 931
Ę	012	Charges de personnel	4 261 005	4 383 475	3%	122 470
Ā	014	Atténuations de produits	31 500	33 500	6%	2 000
Ä	65	Autres charges de gestion courante	1 308 978	1 268 873	-3%	-40 105
FONCTIONNEMENT	•	Total des dépenses de gestion courante	7 462 823	7 391 257	-1%	-71 566
Č	66	Charges financières	139 300	112 000	-20%	-27 300
<u> </u>	67	Charges exceptionnelles	22 915	26 500	16%	3 585
DE	022	Dépenses imprévues	0	8 000	/	8 000
OÉPENSES	Tota	al des dépenses réelles de fonctionnement	7 625 038	7 537 757	-1%	-87 281
ËŽ	023	Virement à la section d'investissement	817 648	862 242	5%	44 593
DÉP	042	Opérations d'ordre transfert entre sections	222 850	250 850	13%	28 000
	Tota	al des dépenses d'ordre de fonctionnement	1 040 498	1 113 092	7%	72 593
	то	TAL DES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT	8 665 536	8 650 849	0%	-14 687

	Chap.	Libellé	BP 2021	BP 2022	Variation en %	Variation valeur
	013	Atténuations de charges	6 500	3 250	-50%	-3 250
-	70	Produits des services et du domaine	438 750	451 590	3%	12 840
Ë	73	Impôts et taxes	7 513 372	6 445 209	-14%	-1 068 163
<u>≅</u>	74	Dotations et participations	427 420	1 632 860	282%	1 205 440
Ž	75	Autres produits de gestion courante	86 080	89 390	4%	3 310
E		Total des recettes de gestion courante	8 472 122	8 622 299	2%	150 177
N N	76	Produits financiers	1 000	1 000	0%	0
F 3	77	Produits exceptionnels	13 000	13 550	4%	550
SD	78	Reprises provisions semi-budgétaires	0	8 000	-	8 000
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	Tot	al des recettes réelles de fonctionnement	8 486 122	8 644 849	2%	158 727
	042	Opérations d'ordre transfert entre sections	121 835	6 000	-95%	-115 835
≅	Tot	tal des recettes d'ordre de fonctionnement	121 835	6 000	-95%	-115 835
	002	Résultat antérieur reporté	<i>57 579</i>	0	-100%	-57 579
	тс	OTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	8 665 536	8 650 849	0%	-14 687



4. PERSPECTIVES BUDGÉTAIRES POUR 2022 : section de fonctionnement

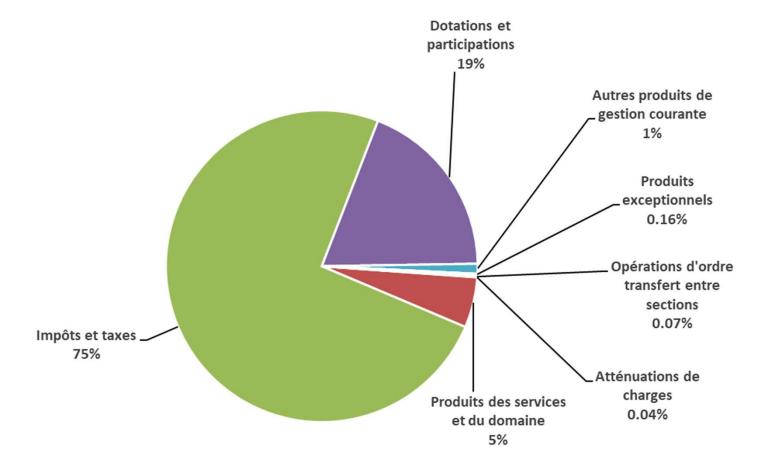
Dépenses de fonctionnement





4. PERSPECTIVES BUDGÉTAIRES POUR 2022 : section de fonctionnement

Recettes de fonctionnement





4. PERSPECTIVES BUDGÉTAIRES POUR 2022 : section d'investissement

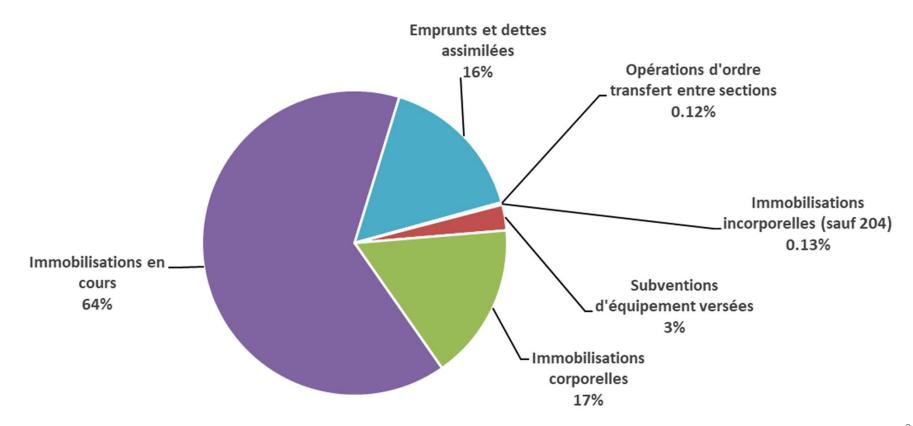
	Chap.	Libellé	BP 2021	BP 2022	Variation en %	Variation valeur
	20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	12 019	6 274	-48%	-5 745
Z	204	Subventions d'équipement versées	175 000	133 801	-24%	-41 199
Σ	21	Immobilisations corporelles	847 394	818 154	-3%	-29 240
SSE	23	Immobilisations en cours	3 377 772	3 175 120	-6%	-202 652
D'INVESTISSEMENT		Total des dépenses d'équipement	4 412 184	4 133 349	-6%	-278 835
Ž	16	Emprunts et dettes assimilées	920 900	786 400	-15%	-134 500
		Total des dépenses financières	920 900	786 400	-15%	-134 500
SES	To	tal des dépenses réelles d'investissement	5 333 084	4 919 749	-8%	-413 335
DÉP ENSES	040	Opérations d'ordre transfert entre sections	121 835	6 000	-95%	-115 835
DÉP	Total des dépenses d'ordre d'investissement		121 835	6 000	-95%	-115 835
	001	Solde d'exécution négatif reporté	445 233	0	-100%	-445 233
		TOTAL DES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT	5 900 153	4 925 749	-17%	-974 404

	Chap.	Libellé	BP 2021	BP 2022	Variation en %	Variation valeur
	13	Subventions d'investissement (hors 138)	888 516	301 601	-66%	-586 915
	16	Emprunts et dettes assimilés (hors 165)	1 818 963	3 156 656	74%	1 337 693
F	21	Immobilisations corporelles	103 275	0	ı	-103 275
₩		Total des recettes d'équipement	2 810 754	3 458 257	23%	647 503
SSE	10	Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	571 000	278 000	-51%	-293 000
LS	1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	1 350 000	0	-100%	-1 350 000
5	165	Dépôts et cautionnements reçus	1 400	1 400	0%	0
<u> </u>	024	Produits des cessions d'immobilisations	126 500	75 000	-41%	-51 500
ES		Total des recettes financières	2 048 900	354 400	-83%	-1 694 500
RECETTES D'INVESTISSEMENT	Т	otal des recettes réelles d'investissement	4 859 654	3 812 657	-22%	-1 046 997
REC	021	Virement de la section de fonctionnement	817 648	862 242	5%	44 593
	040	Opérations d'ordre transfert entre sections	222 850	250 850	13%	28 000
	7	otal des recettes d'ordre d'investissement	1 040 498	1 113 092	7%	72 593
		TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	5 900 153	4 925 749	-17%	-974 404



4. PERSPECTIVES BUDGÉTAIRES POUR 2022 : section d'investissement

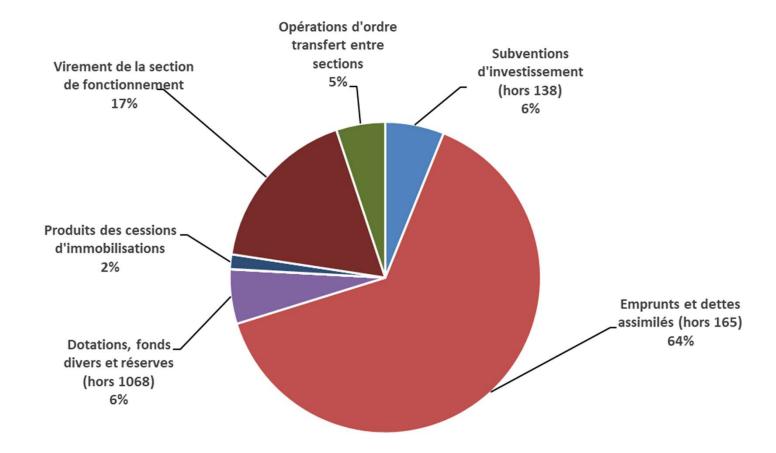
Dépenses d'investissement





4. PERSPECTIVES BUDGÉTAIRES POUR 2022 : section d'investissement

Recettes d'investissement

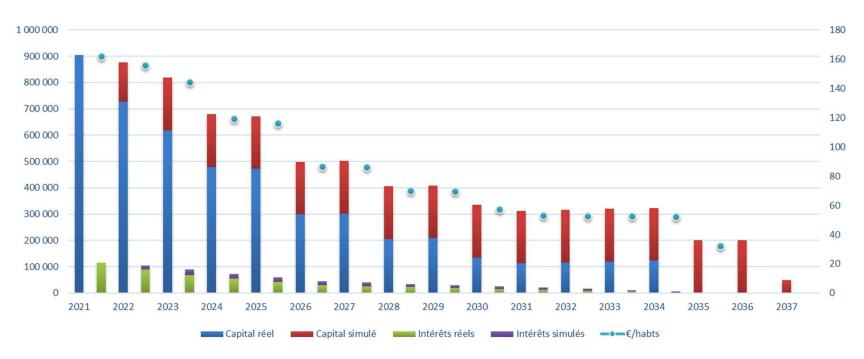




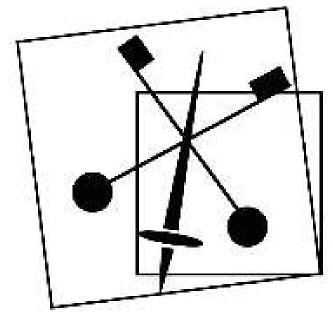
5. VISION PROSPECTIVE DES FINANCES ET DES INVESTISSEMENTS

Évolution de la dette

Simulation évolution de dette



Simulation d'un emprunt de 3 000 000 € sur 15 ans à compter d'avril 2022 au taux fixe de 0,70 %



Saint-Marcel