

BUDGET PRIMITIF 2022

Conseil municipal du 16 décembre 2021

SOMMAIRE

Préambule

Caractéristiques du Budget Primitif 2022 :

I. Section de Fonctionnement

- A. Dépenses de Fonctionnement
- B. Recettes de Fonctionnement

II. Section Investissement

- A. Dépenses d'Investissement
- B. Recettes d'Investissement
- C. Dettes de la commune

PRÉAMBULE

L'article L2313- 1 du Code Général des Collectivités Territoriales modifié par l'article 107 de la Loi n°2015-991 du 7 août 2015 dite Loi NOTRe (Nouvelle Organisation Territoriale de la République) prévoit, dans le cadre de la mise en œuvre de la transparence financière des collectivités, **la réalisation d'une présentation brève et synthétique des informations financières essentielles** les concernant.

Celle-ci doit être **jointe au Budget Primitif** de chaque collectivité afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

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, spécialité et sincérité.

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.

PRÉAMBULE

LE BUDGET DE LA COMMUNE EST STRUCTURÉ EN 2 SECTIONS

- **Une section de fonctionnement** dans laquelle sont réunies toutes les dépenses et recettes rattachées à la gestion courante de la ville.
- **Une section d'investissement** dans laquelle sont regroupés toutes les dépenses de travaux et l'encaissement des subventions de partenaires comme le Département, la Région, l'Etat qui viennent compléter le financement des projets communaux.

Le Budget 2022 a été réalisé avec la volonté de poursuivre les efforts d'optimisation des dépenses de fonctionnement tout en préservant une offre de services de qualité aux Soiséens, afin de permettre la mise en place d'une politique ambitieuse et volontaire en terme d'investissement.

CARACTÉRISTIQUES DU BUDGET PRIMITIF 2022

■ IL TIEN COMPTE :

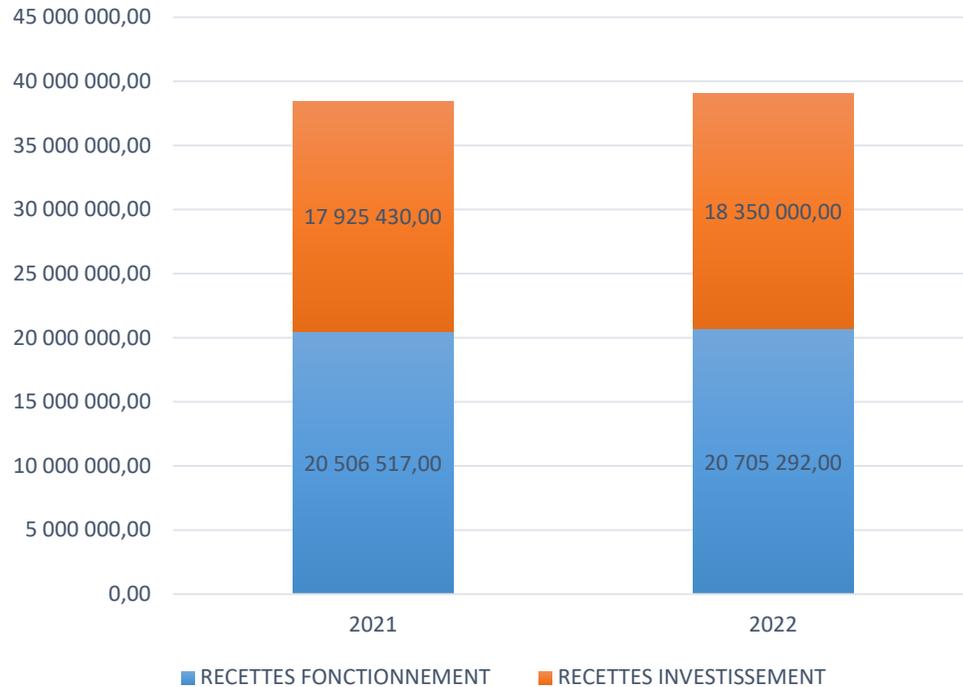
- ▶ Du **Projet de Loi de finance pour 2022**
- ▶ Des orientations présentées lors du Débat d'Orientation Budgétaire 2022 qui s'est tenu le 25 novembre 2021

■ IL S'ÉLÈVE À UN MONTANT DE 39 255 292€ RÉPARTIS COMME SUIT :

- ▶ Section de Fonctionnement : **20,705 M€**, soit **52,74%** du budget
- ▶ Section d'Investissement : **18,550 M€**, soit **47,25%** du budget

CARACTÉRISTIQUES DU BUDGET PRIMITIF 2022

RECETTES TOTALES 2022



Fonctionnement :

- **Dépenses :** *Les actions et services rendus au quotidien*
- **Recettes :** *La fiscalité directe, les dotations de l'État*

DEPENSES TOTALES 2022



Investissement :

- **Dépenses :** *Les projets d'équipement et le remboursement de l'emprunt*
- **Recettes :** *Le FCTVA, les subventions de tiers et les emprunts (hors Recettes d'ordre budgétaire et les produits du domaine d'ordre budgétaire)*

BUDGET PRIMITIF 2022

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Regroupe l'ensemble des dépenses et recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services communaux.

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

RECETTES PRÉVISIONNELLES DE FONCTIONNEMENT : 20 705 292 € - Soit 52,74% du budget

ELLES COMPRENNENT :

- Des **atténuations de charges** : **154 000 €** - Correspondant aux remboursements sur rémunération du personnel
- Des **dotations** versées par l'État et nos autres partenaires, dont :
 - ▶ La Dotation Globale de Fonctionnement (DGF) : **2 431 796 €** qui comprend :
 - La Dotation Forfaitaire : **1 972 595 €**
 - La Dotation de Solidarité Urbaine : **187 424 €**
 - La Dotation Nationale de Péréquation : **271 777 €**
 - ▶ Les différentes compensations (taxe d'habitation, taxe foncière, ...) : **160 000 €**
 - ▶ Les participations de nos différents partenaires (CAF, ACSE, ...) : **1 229 717 €**
 - ▶ Le Fonds national pour les nuisance aéroportuaires : **280 000 €**
 - ▶ Les autres dotations (Dotation de recensement et Dotation de titres sécurisés) : **29 029 €**
 - ▶ La partie fonctionnement du FCTVA : **20 000 €**

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

- **Des produits de la fiscalité : 9,72 M€**
 - ▶ Ce montant pour 2022 est estimé en légère augmentation par rapport au BP 2021 (+1,7%), du fait, notamment, de la prise en compte de l'état 1259 de 2021 (notification de la DGFIP), d'un coefficient de revalorisation des bases estimé à 1% (PLF 2022) et à un maintien des taux d'imposition communaux.

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

- Autres **recettes fiscales** dont :
 - ▶ L'Attribution de compensation versée par la Communauté d'Agglomération Plaine Vallée : **1,470 M€**
 - ▶ La Dotation de solidarité communautaire : **70 000 €**
 - ▶ Le versement du prélèvement des paris hippiques : **500 000€**
 - ▶ Les droits de mutation : **800 000€**
 - ▶ La Taxe sur l'électricité : **280 000 €**
 - ▶ Le Fonds National de Garantie Individuel des Ressources (FNGIR) : **150 000 €**
 - ▶ Le Fonds de solidarité des communes de la Région Ile de France : **577 780 €**
 - ▶ La taxe locale sur la Publicité Extérieure : **40 000 €**
 - ▶ Les autres taxes : **4 800€**

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

- Des **autres recettes**
 - ▶ Produit des services : **2 108 600 €**
 - ▶ Produit de gestion courante et divers : **517 100 €**

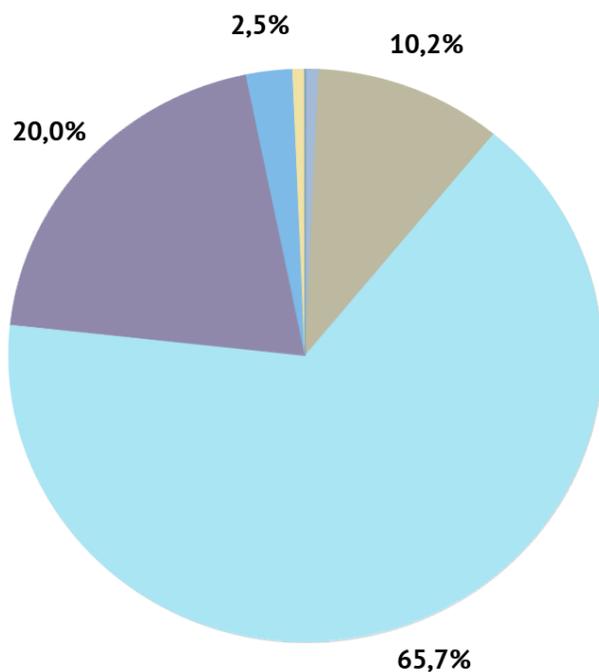
- Les **produits financiers** : **127 170 €**

- Les **produits exceptionnels** : **35 300 €**

RECETTES DE FONCTIONNEMENT - SYNTHÈSE

RÉPARTITION DES RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT – BP 2022

Recettes de fonctionnement 2022



R013 Atténuations de charges
R70 Produits des services
R73 Impôts et taxes
R74 Dotations et Participations
R75 Autres produits de gestion courante
R76 Produits financiers
R77 Produits exceptionnels
R78 Reprises sur provisions réelles
Autres recettes de fonctionnement

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

DÉPENSES PRÉVISIONNELLES DE FONCTIONNEMENT : 20 705 292 €

ELLES COMPRENNENT :

- Des **charges à caractère général** : 6 151 293 €
 - ▶ Stables par rapport à 2021, malgré les revalorisations de prix pour certains biens et services (alimentation, matériaux, matériel,...)

- Des dépenses de **ressources humaines** : 11 472 231 €
 - ▶ En hausse de 2% par rapport au Budget Primitif 2021
 - ▶ Elles intègrent :
 - le glissement vieillesse technicité (GVT)
 - les avancements d'échelon du fait de l'ancienneté
 - les avancements de grade après concours et examen
 - les promotions internes
 - les postes supplémentaires

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

- Des **atténuations de charge** (chapitre 014) : **190 000 €**
 - ▶ En conséquence de notre participation au Fonds National de Péréquation des Ressources Intercommunales et Communales (FPIC) mis en place en 2012

- Des autres **charges de gestion courante** : **1 454 708 €**, dont notamment :
 - ▶ Le financement du SDIS (Service Départemental de lutte contre l'Incendie et de Secours) : **370 000 €**
 - ▶ Les crédits ouverts pour les subventions à verser aux associations, au CCAS : **823 338 €**.
 - ▶ Les indemnités des élus dans l'enveloppe autorisée par le Conseil municipal : **220 000 €**, intégrant les dépenses de formation des élus
 - ▶ Les créances non recouvrables : **40 000 €** (Admission en non valeur)
 - ▶ Autre contingent obligatoire : **1 370 €**

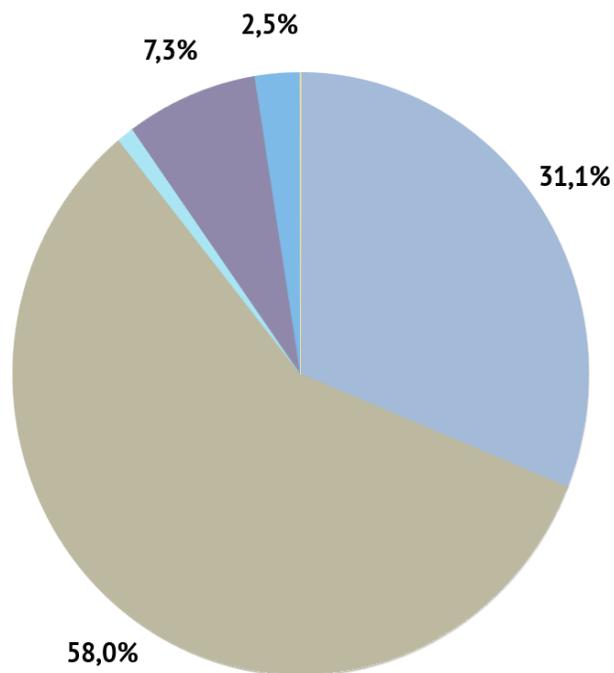
DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

- Des **charges financières des emprunts** : 497 000 € (-7,3%)
- Des **charges exceptionnels** : 28 060 €
- L'**épargne brute** dégagée par la section de fonctionnement pour venir participer au financement de la section d'investissement : 912 000 €

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT - SYNTHÈSE

RÉPARTITION DES DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT – BP 2021

Dépenses de fonctionnement 2022



D011	Charges à caractère général
D012	Dépenses de personnel
D014	Atténuations de produits
D65	Autres charges de gestion courante
D66	Charges financières
D67	Charges exceptionnelles
D022	Dépenses imprévues (BP uniquement)
D68	réelles Dotations aux amortissements et provisions
	Autres dépenses de fonctionnement

BUDGET PRIMITIF 2022

SECTION D'INVESTISSEMENT

Regroupe toutes les dépenses de travaux et l'encaissement des subventions de partenaires comme le Département, la Région, l'Etat qui viennent compléter le financement des projets communaux.

RECETTES D'INVESTISSEMENT

ELLES S'ÉLÈVENT À 18 550 000 €

ELLES COMPRENNENT :

- **L'épargne de gestion : 912 000 €** - Il s'agit de l'autofinancement provenant de la section de fonctionnement.

- **Des recettes diverses : 2 998 000 €**
 - ▶ FCTVA 2021 : **900 000 €**
 - ▶ Taxe d'aménagement : **60 000 €**
 - ▶ Cautionnement : **10 000 €**
 - ▶ Produits des amendes : **7 000 €**
 - ▶ Cessions : **2 021 000 €**

RECETTES D'INVESTISSEMENT

- Les **subventions d'investissement** (État, Région, Département) : **1 740 000 €**

- L'inscription d'un **emprunt d'équilibre** : **12 700 000 €** pour anticiper :
 - ▶ La reprise de l'excédent d'investissement de 2021 : **11 M€**
 - ▶ La reprise pour l'excédent de fonctionnement capitalisé de 2021 : **1,70 M€**

- Une prévision de **200 000 €** de recettes d'ordre (remboursement d'avances forfaitaires)

DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

ELLES S'ÉLÈVENT À 18 550 000 €

ELLES COMPRENNENT :

- Le remboursement du **capital des emprunts : 1 540 104 €**
- Les remboursements de **caution : 10 000 €**
- Les **opérations d'équipement : 16 799 800 €**
 - ▶ Travaux pour l'Espace Culturel : **10,6 M€**
 - ▶ Bail voirie : **440 K€**
 - ▶ Bail éclairage public : **200 K€**
 - ▶ Travaux de création d'un court de tennis couvert : **1,056 M€**
 - ▶ Aménagement des espaces extérieurs Avenue du Général de Gaulle : **75 K€**
 - ▶ La part investissement du budget participatif : **50 K€**
 - ▶ Travaux de rénovation du foyer Lucie Raviol : **1,33 M€**
 - ▶ Acquisition de bien immobilier : **1,59 M€**
 - ▶ Études pour la réalisation d'un ilot fraicheur ainsi que pour la rénovation de l'église : **84 K€**
 - ▶ Travaux dans les écoles : **341 K€**
 - ▶ Travaux dans divers bâtiments : **466 K€**
 - ▶ Achats de matériels et logiciels pour l'ensemble des services : **540 K€**
 - ▶ Opérations d'ordre : **200 K€**

DETTE DE LA COMMUNE

ENCOURS DE LA DETTE COMMUNALE AU 1^{ER} JANVIER 2022 : 15 611 742 €

- ▶ Soit un montant d'encours de dette par population de **848,18 €**

- Le **remboursement du capital des emprunts** pour 2022 s'élèvera à **1,54 M €**, tandis que **la charge d'intérêts**, à un montant de **358 K€**.

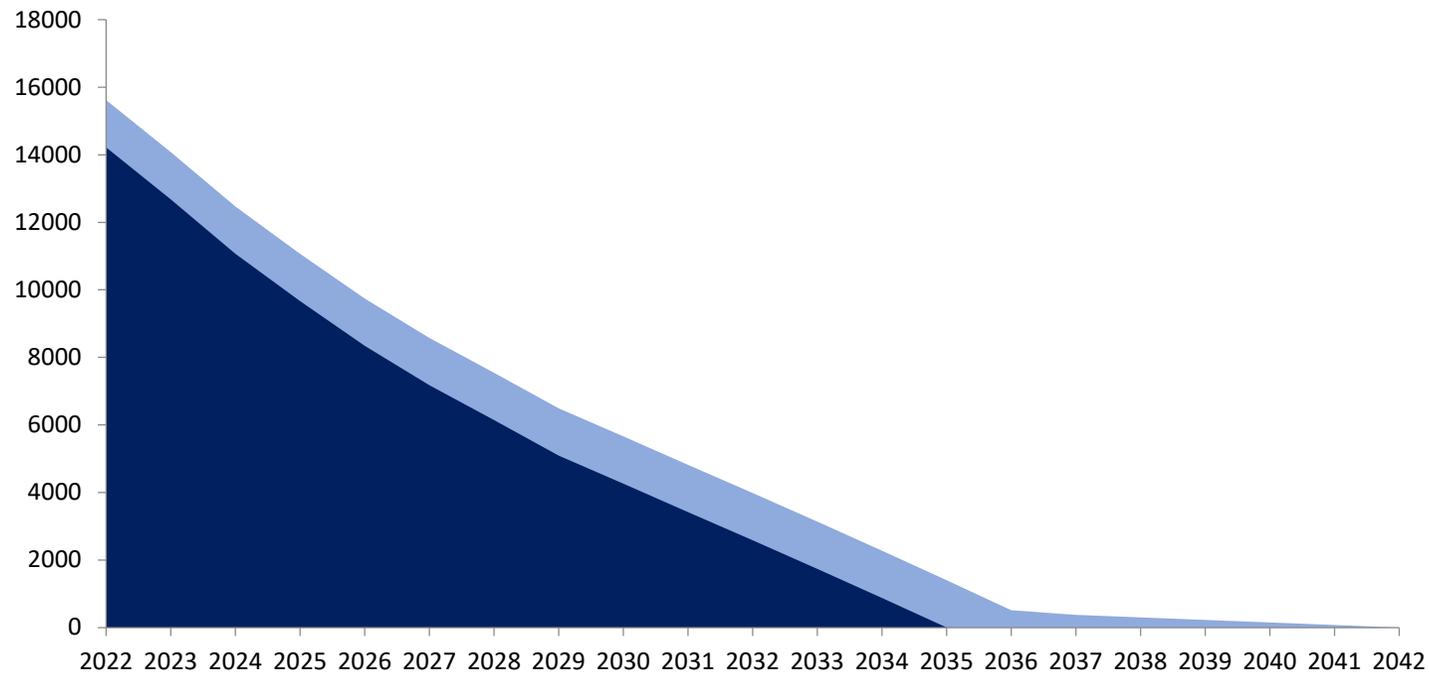
- **Structure de la dette :**
 - ▶ La typologie de la répartition de l'encours selon la charte Gissler s'établit comme suit :
 - 91,69 % de l'encours de la dette est de type A-1
 - 8,31 % de l'encours de la dette est de type F-6

DETTE DE LA COMMUNE

■ PRÉVISION D'EXTINCTION DE LA DETTE

- ▶ Tenant compte du fonds de soutien pour le refinancement de l'emprunt structuré

Prévision de l'extinction de la dette



MERCI DE VOTRE ATTENTION