

# *RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2022*



SAINT-CÉRÉ  
A LA CROISÉE DES CHEMINS, LES TOURS VEILLEN



Le débat d'orientation budgétaire (DOB) est un préalable à la construction du budget primitif, il permet aux élus d'avoir connaissance de la situation financière de la commune, du contexte économique et social national.  
Il favorise la démocratie participative des assemblées délibérantes.

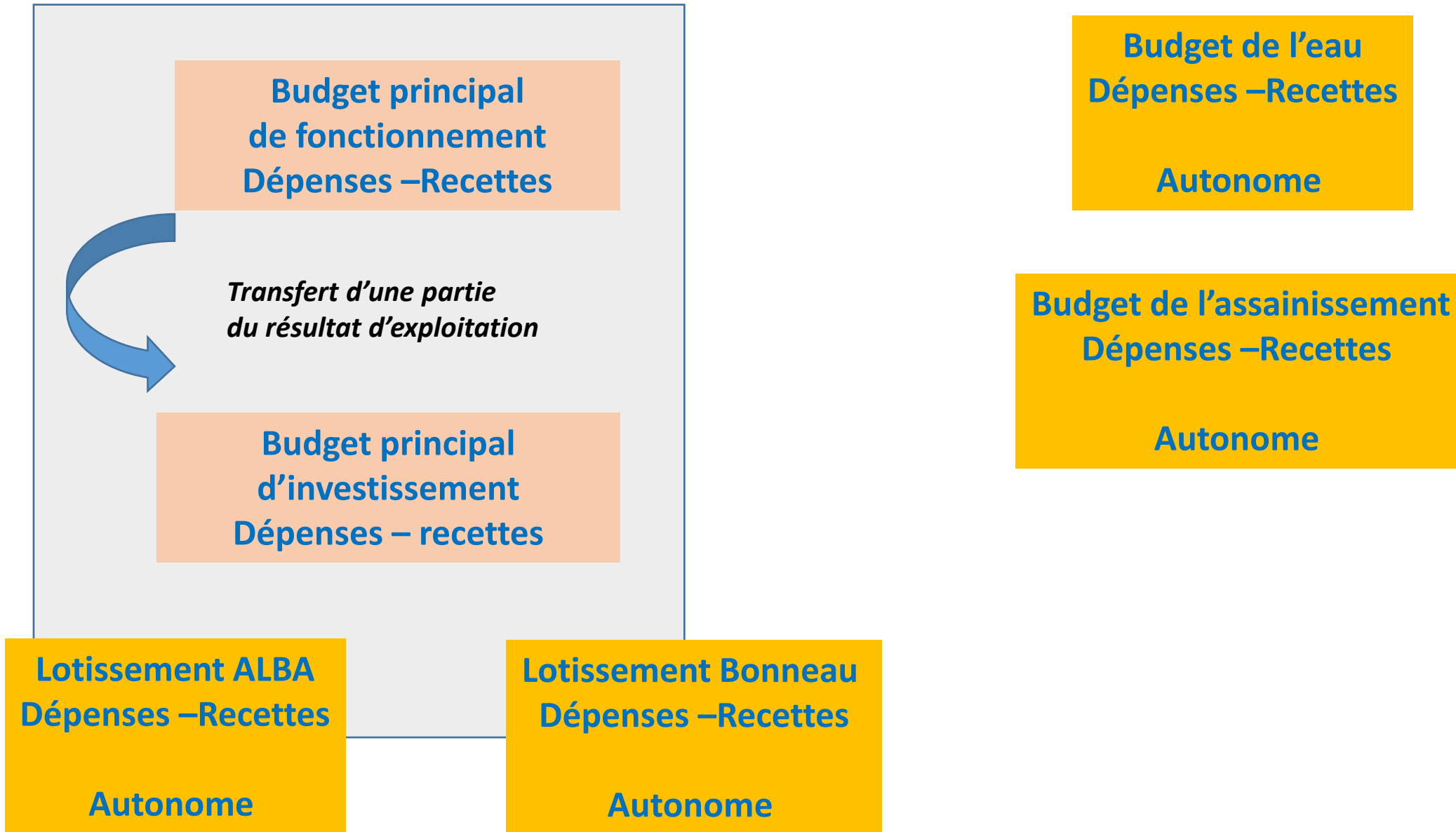
# INTRODUCTION :

- Prévu par l'article L2312-1 du Code Général des Collectivités Territoriales, introduit par la loi du 6 février 1992, le débat d'orientation budgétaire (DOB) est obligatoire dans les communes de plus de 3 500 habitants.
- Il a vocation à éclairer les choix budgétaires qui détermineront les priorités et l'évolution de la situation financière de la collectivité. Il se déroule dans les deux mois précédant le vote du budget primitif, en vue de compléter l'information de l'assemblée délibérante et de renforcer ainsi la démocratie participative. Il constitue un acte politique majeur et marque une étape fondamentale du cycle budgétaire.
- Ce débat doit permettre à l'assemblée délibérante d'appréhender les conditions d'élaboration du budget primitif, afin de pouvoir dégager des priorités budgétaires, sur la base d'éléments d'analyse rétrospective et prospective.
- Le débat d'orientation budgétaire donne lieu à une délibération car il a pour objet de permettre de définir les grandes orientations du budget primitif qui sera adopté ultérieurement.
- La loi du 7 août 2015 portant sur la nouvelle organisation territoriale de la République (loi NOTRe) a renforcé le rôle du DOB. Les nouvelles dispositions consacrent et renforcent le cadre légal du DOB tel que prévu dans les articles du CGCT.

# Le projet de loi de finances 2022 : les mesures pour les collectivités territoriales.

- **Adoption le 16 novembre 2022 du projet de loi de finances 2022** ➔ **Mesures pour les collectivités territoriales :**
  - Compensation intégrale pendant 10 ans de la perte de recettes liée à l'exonération de taxe foncière sur les propriétés bâties (TFPB).
  - Plan d'investissement « France 2030 », 34 milliards ventilés comme suit :
    - ⇨ Energie et décarbonation de l'économie
    - ⇨ Secteurs de l'électronique et de la robotique
    - ⇨ Start-up
    - ⇨ Transports (batteries, avions bas carbone...)
    - ⇨ Révolution système agroalimentaire
    - ⇨ Santé avec le développement des « dispositifs médicaux de demain »
    - ⇨ Formation
    - ⇨ Culture, exploration spatiale et fonds marins
  - Prolongation du dispositif de soutien aux équipements locaux : mise en place de deux dotations pour compenser une partie des pertes de recettes tarifaires et de redevances subies en 2020 par les SPIC et les SPA.
  - Cotisation à 0,1% de la masse salariale pour financer l'apprentissage.
  - Modification de la réforme des indicateurs financiers : intégration de nouvelles ressources dans le calcul du potentiel fiscal qui est un indicateur de richesse fiscale qui mesure la capacité de la collectivité à lever des produits fiscaux sur territoire. Malgré l'intégration de ces nouveaux produits fiscaux en 2022, il semblerait que notre territoire rural soit préservé.
  - Clarification du calendrier de consommation des crédits de la DSIL (Dotation de Soutien à l'Investissement Local) et de la DETR (Dotation d'Équipement des Territoires Ruraux) avec publication des subventions sur le site internet de préfecture le 31 juillet plutôt que le 30 septembre.
  - Assouplissement de la taxe d'aménagement dans le cas des reconstructions après sinistre.
  - Exonération facultative de taxe d'aménagement pour les serres de jardins personnelles des non exploitants agricoles.
  - Exonération de DMTO pour les biens transmis par donation ou succession dès lors qu'ils sont affectés à des activités non lucratives.
  - Partage de la taxe d'aménagement entre l'EPCI et ses communes membres.
  - Encadrement des baisses d'attributions de compensation : permet à un EPCI à fiscalité propre de réduire unilatéralement les attributions de compensation de ses communes membres dans le cas où une diminution des bases imposables amène une diminution de ses recettes de fiscalité économique.

### 3 budgets indépendants, 2 rattachés



# BUDGET PRINCIPAL DE FONCTIONNEMENT

# 1 . BUDGET PRINCIPAL 2021 FONCTIONNEMENT DEPENSES REELLES (3 344 123 €)

FD

**Charges caractère général  
(eau, électricité, tel, carburants ...):  
966 642€**

**Gestion courante (subventions et  
participations associations, indemnités  
des élus...): 184 145 €**

**Charge Personnel : 2 161 804 €**

**Charges financières : 31 532 €**

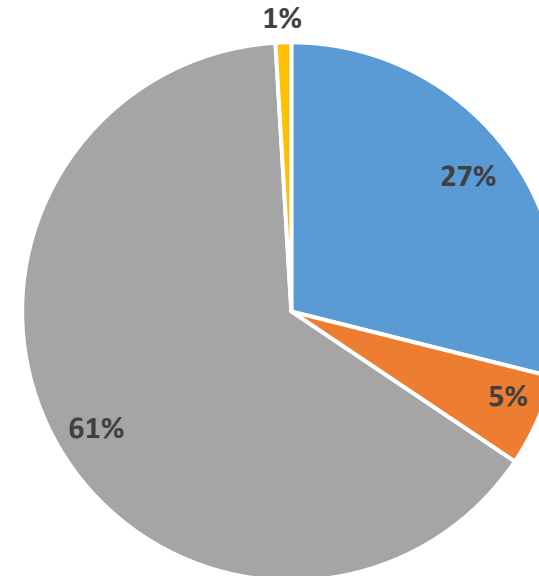
**Charges exceptionnelles : 183 377 €**

**Dotations actifs circulants : 5 864 €**

(correspond à une provision de 15% des créances de + de 2 ans  
non recouvrées - c'est un indicateur de qualité comptable)

**Dépenses imprévues  
(réserve pour Décisions Modificatives-  
En 2021 DM de 128 750 € suite à  
augmentation Taux TF) :  
201 962 €**

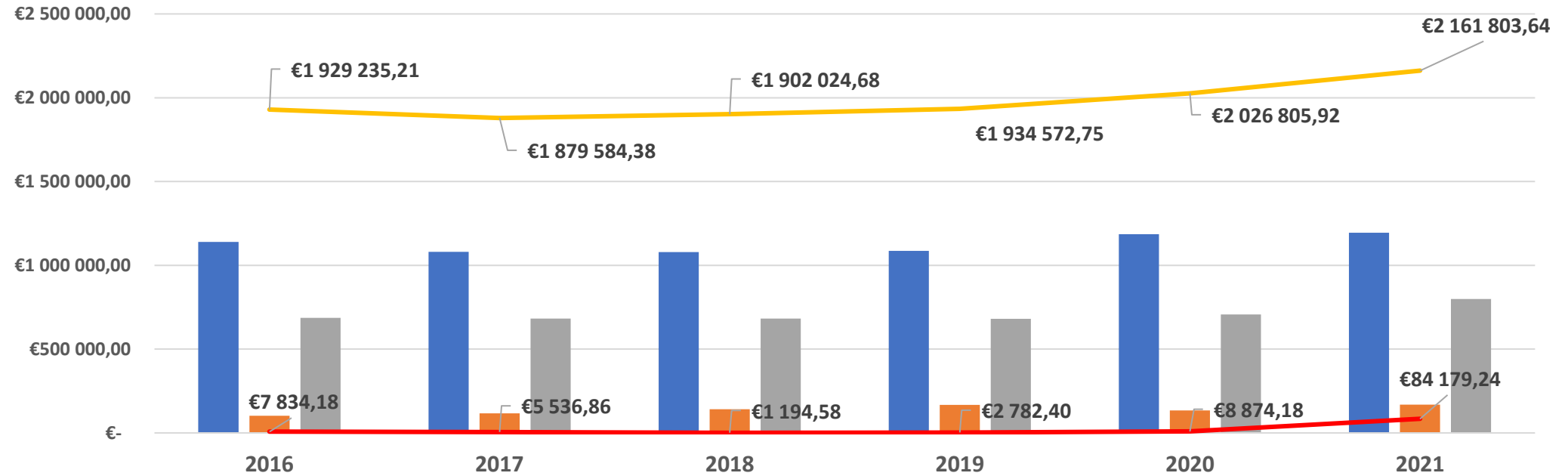
**Virement section investissement :  
694 918 €**



- charges à caractère général
- autres charges de gestion courante
- charges de personnel
- charges financières

# Charges Personnel / Remboursements au titre de la prévoyance

FD



■ titulaires 
 ■ non titulaires 
 ■ autres dépenses 
 — total ch 012 
 — Remboursements sur rémunérations du personnel/Prévoyance

## Charges Personnel (2 161 804 €)

### Variation des charges de personnel entre 2020 et 2021

3 mois de salaire en plus pour un bibliothécaire(en vue du départ courant 2022 de l'agent en charge de la médiathèque)

Assurances – augmentation des garanties de couverture du personnel CNRACL (maladie ordinaire + maternité)- **+ 32%**

5 Stagiaires titularisés (IRCANTEC et reprise des services antérieurs pour la revalorisation des salaires) + 2 agents stagiaires

Recrutement de 3 personnels de remplacement pour arrêts maladie de longue durée compensés financièrement par les remboursements d'assurance du personnel

Recrutement de 5 contractuels en contrat PEC (Parcours Emploi Compétences en partie financièrement compensés par l'Etat) en remplacement d'agents partis (2 fins de contrat – 1 démission – 1 départ en retraite -1 mutation)  
Recrutement d'un agent en service civique sur le service communication.

Rémunération de 2 contrats d'insertion (1 depuis mars – 1 depuis septembre)  
Revalorisation du régime indiciaire de plusieurs agents en octobre 2020

27 avancements d'échelon

Recours à Entraide pour le périscolaire notamment pour le ménage du vaccinodrome (gymnase – salle polyvalente) refacturé à CAUVALDOR- **+ 24%**

## 2. BUDGET PRINCIPAL 2021 FONCTIONNEMENT RECETTES REELLES : 4 014 862 €

FR

### PRODUITS DES SERVICES

(Cantine, occupation domaine public, personnel refacturé à CAUVALDOR) : 304 727 €

### IMPOTS, TAXES, COMPENSATIONS

(Contributions directes, compensation CAUVALDOR / gendarmerie, FPIC versé par Cauvaldor, taxe conso électricité, droits mutation, ... ) : 2 625 359 €

Autres produits de gestion courante : 119 461 €

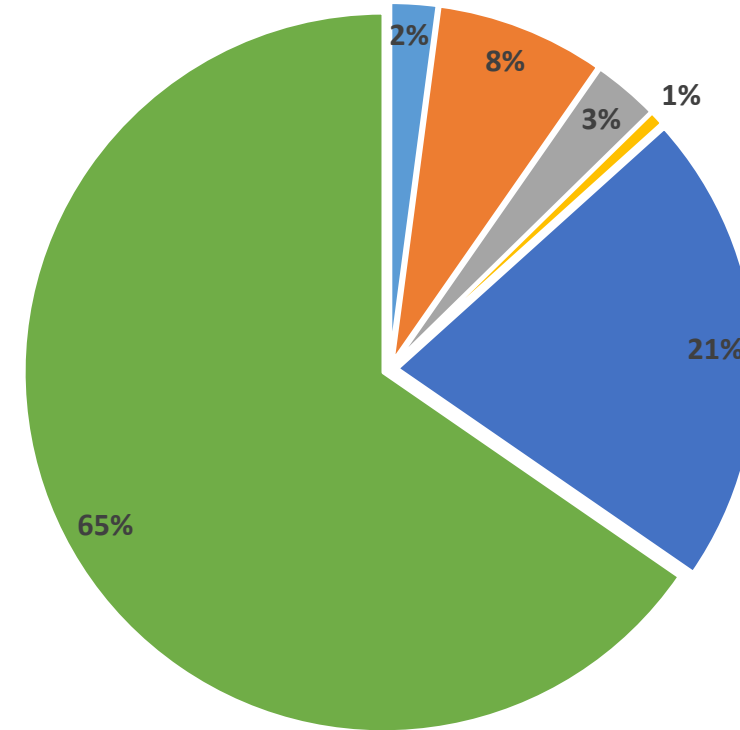
Atténuations de charges (Remboursements caisses suite arrêts maladies) : 84 179 €

### DOTATIONS

(Dotation globale de fonctionnement (forfaitaire, DSR) ... FPIC, ...) : 854 500 €

### AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS

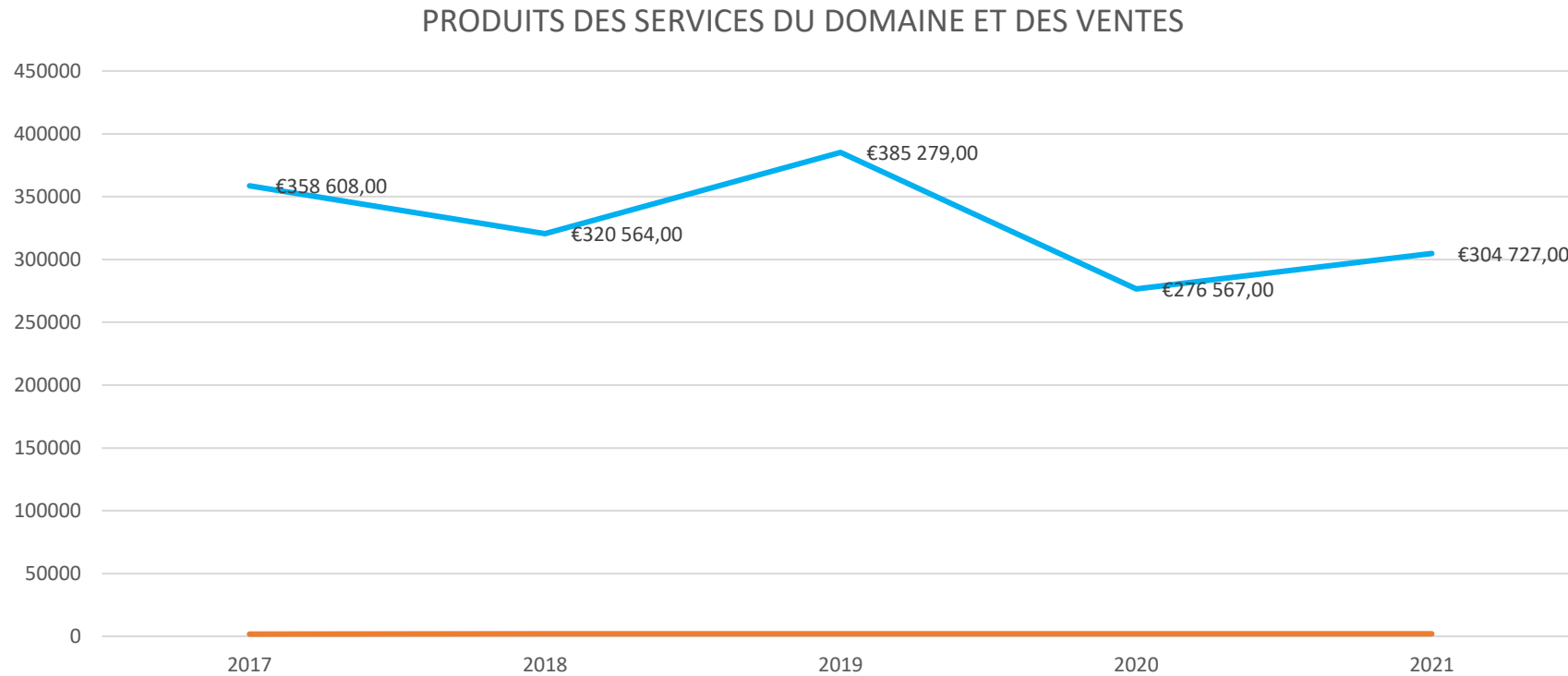
(Produits des cessions : vente 3 garages Av F de Maynard, mandats annulés sur exercices antérieurs) : 26 636 €



- ATTENUATIONS DE CHARGES
- PRODUITS DES SERVICES DU DOMAINE ET DES VENTES
- AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE
- RECETTES EXCEPTIONNELLES
- AUTRES DOTATIONS
- AUTRES IMPOTS ET TAXES

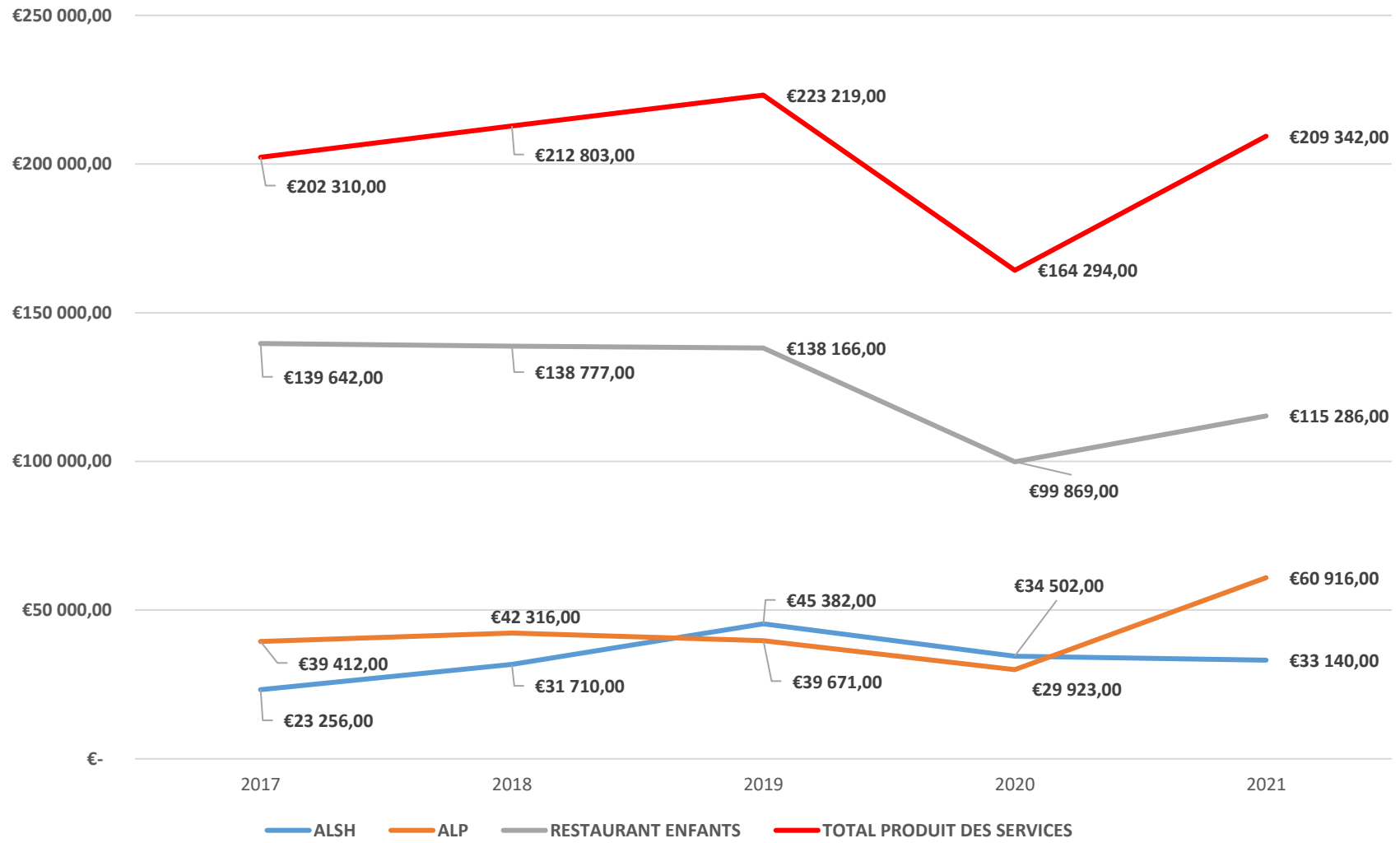
# PRODUITS DES SERVICES: Cantine, occupation du domaine public, personnel refacturé aux budgets annexes et à CAUVALDOR

FR



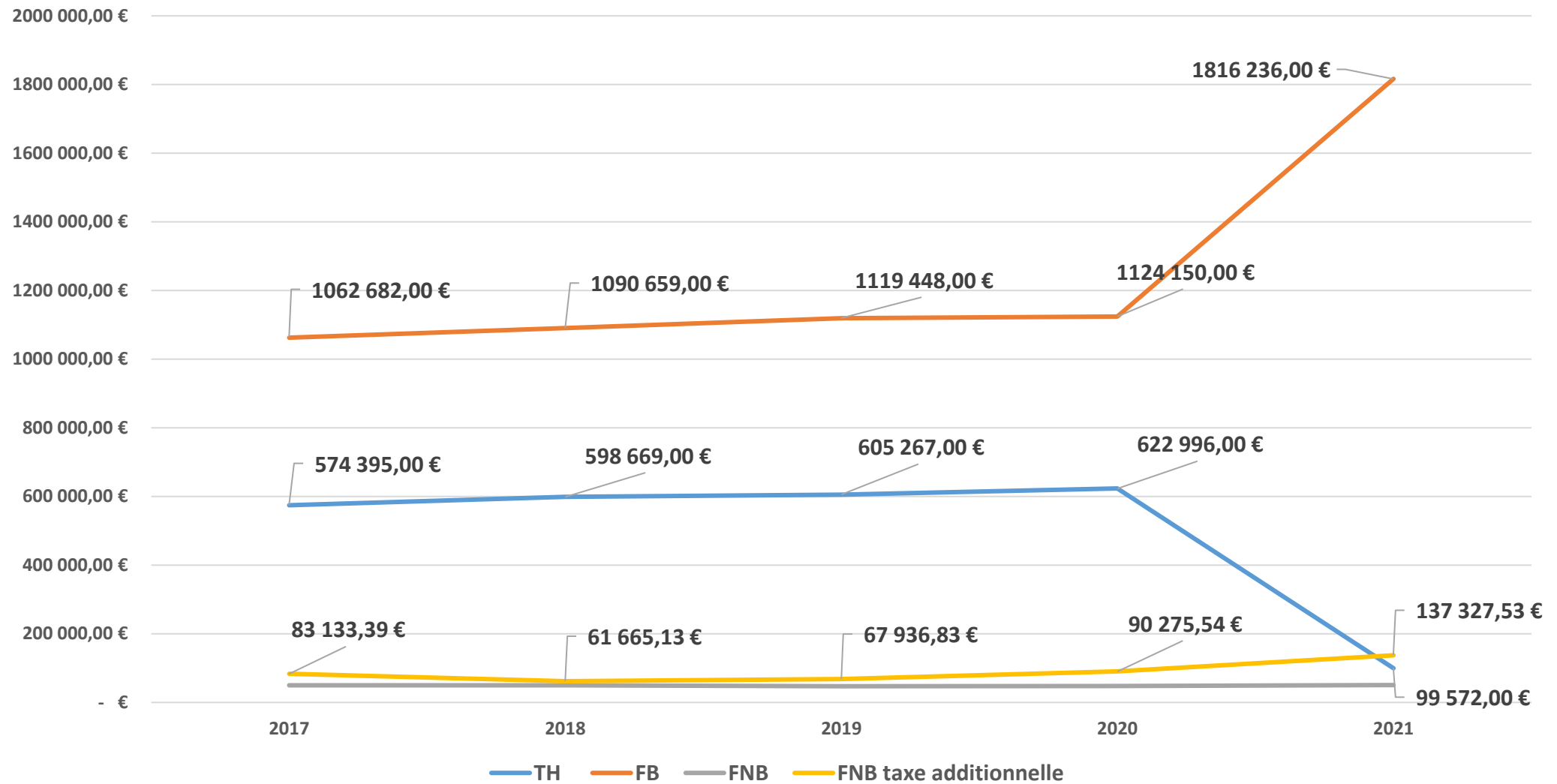
# Produits des services: ALSH ALP RE

FR



# TAXES LOCALES

FR



**Taxe Habitation  
99 572 €**

**Supprimée en 2021 pour environ 80% des foyers fiscaux, mais compensée par transfert de la part départementale du foncier. Suppression progressive pour les 20% des ménages restants jusqu'en 2023. Maintien de la TH sur les résidences secondaires.**

**Taxe Foncier Bâti  
1 816 236 €**

**Augmentation du taux de 7% en 2021. Prévision d'un relèvement des bases de calcul de 3,4% pour 2022.**

**Taxe Foncier Non Bâti  
50 446 €**

**Augmentation du taux de 7% en 2021.**

**Taxe additionnelle à la taxe  
foncière sur les propriétés  
non bâties  
137 328 €**

**La Commune peut décider d'augmenter le taux. Augmentation lissée**

**DOTATION GLOBALE DE FONCTIONNEMENT 505 023 € (Forfaitaire, DSR...)**

FR

**Dotation forfaitaire  
252 121 €**

**Dotation nationale de péréquation  
1 702 €**

**Dotation solidarité rurale (Bourg Centre)  
200 086 €**

**Dotation solidarité rurale péréquation  
51 114 €**

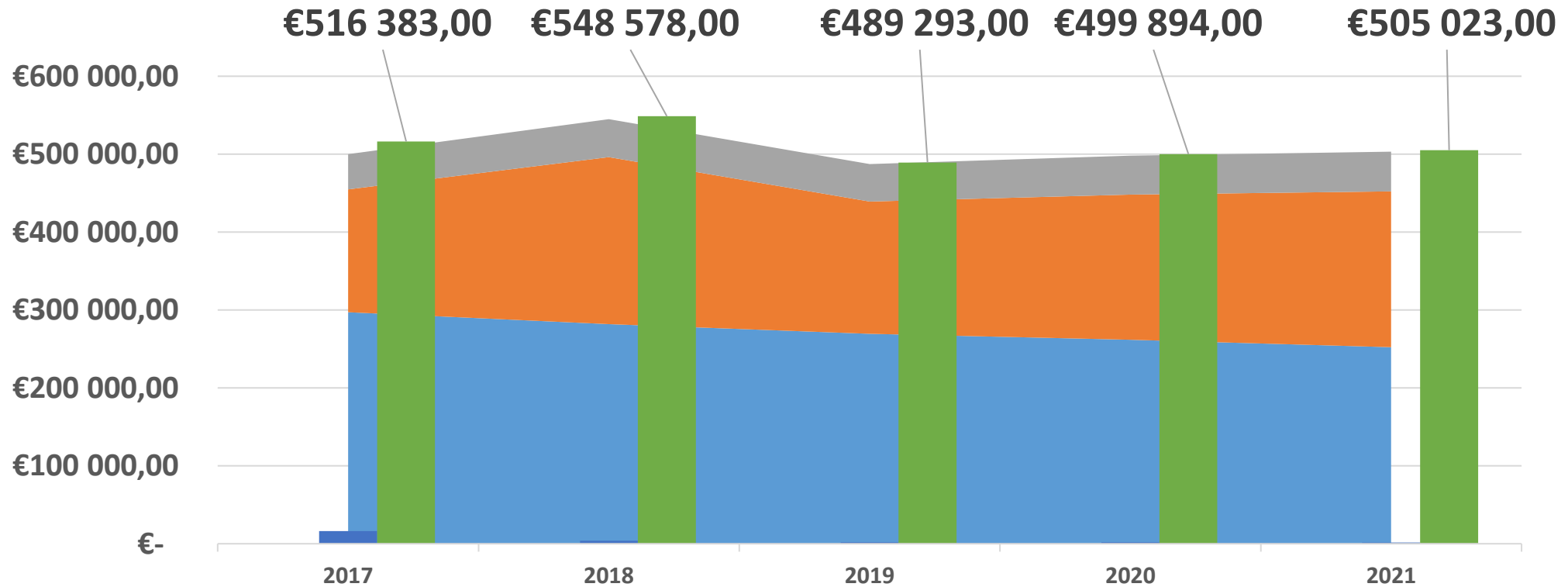
**Dotation solidarité Urbaine  
0 €**

**Dotation Globale  
De Fonctionnement**

**505 023 €**

**LOI DE FINANCES 2022  
Maintien du montant de la DGF**

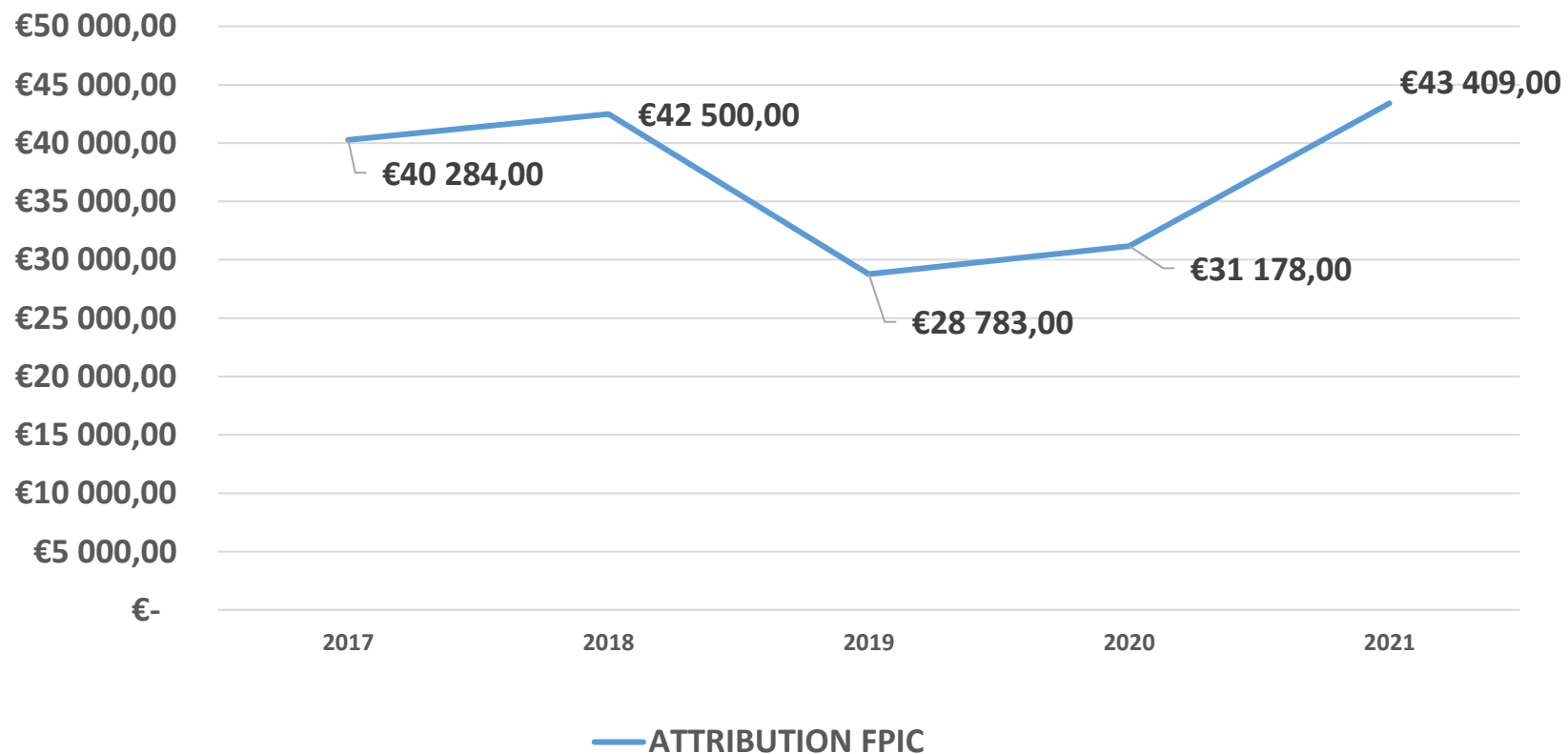
# BUDGET PRINCIPAL FONCTIONNEMENT RECETTES (données 2021) DOTATION GLOBALE DE FONCTIONNEMENT



- DOTATION FORFAITAIRE
- DOTATION SOLIDARITE RURALE BOURG CENTRE
- DOTATION SOLIDARITE RURALE PEREQUATION
- DSR PEREQUATION
- DOTATION NATIONALE DE PEREQUATION
- TOTAL DGF

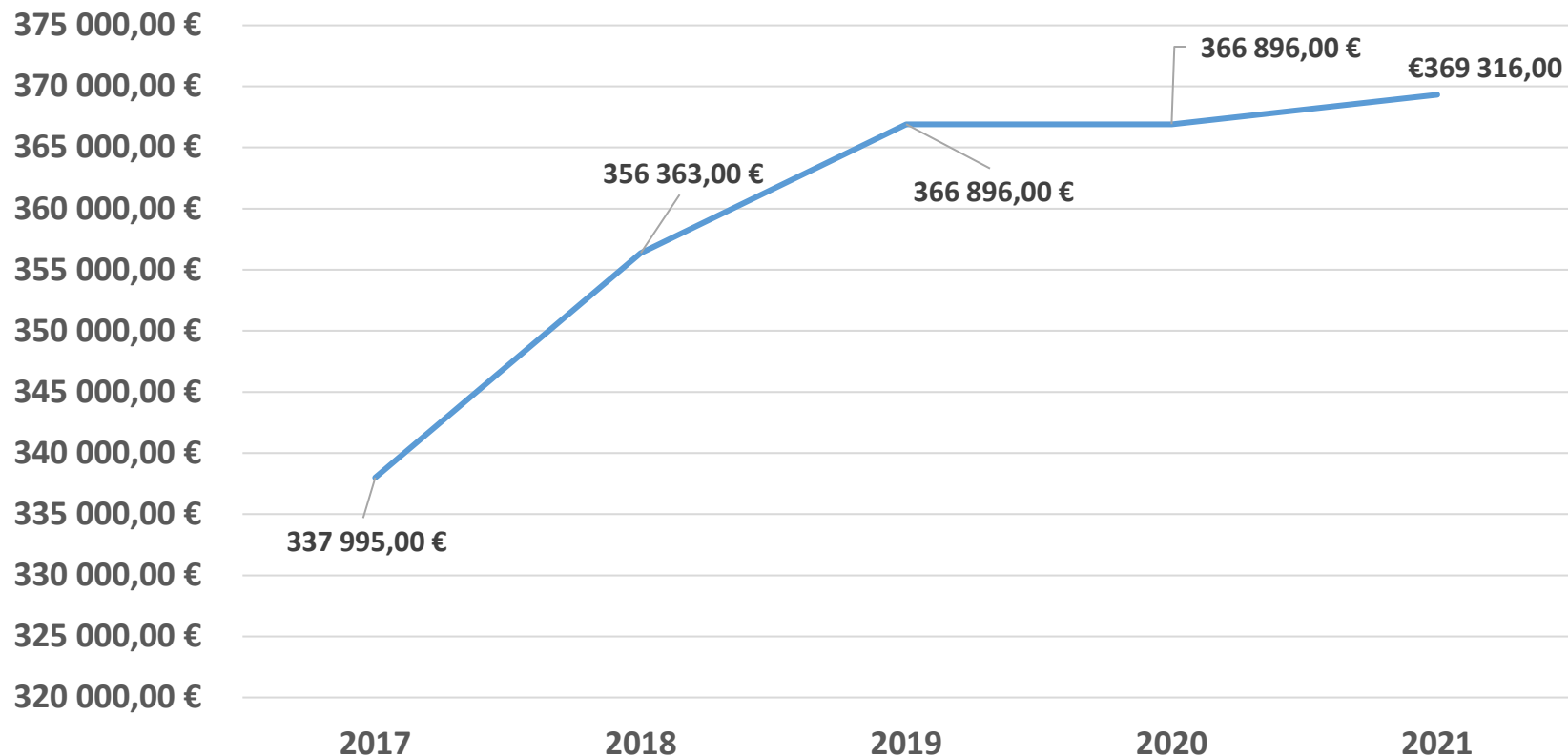
## FPIC (Fonds de Péréquation Intercommunale)

FR



Il s'agit d'une péréquation horizontale entre communes et intercommunalité, une commune être bénéficiaire ou contributrice. En 2021, l'annonce était d'une baisse de moitié, la réalité a été une augmentation du FPIC de 39,2%.

## ATTRIBUTIONS DE COMPENSATION PAR CAUVALDOR



**Dans le cadre de la mise en place de l'intercommunalité, des compétences communales ont été transférées à CAUVALDOR, ce qui a entraîné une baisse des recettes communales. Le dernier transfert date de 2019 (gendarmerie 9 267 € et sentiers de randonnées 1 264 €). CAUVALDOR compense financièrement la perte de recettes communales.**

# BUDGET INVESTISSEMENT

# RAPPEL IMPORTANT:

- Certains projets d'investissement ont été abandonnés ou reportés comme l'aménagement de la médiathèque, le boulevard Carnot, la rénovation du stade municipal...en raison de leurs coûts trop élevés.
- Des études seront néanmoins menées afin de déterminer la capacité de la commune à investir dans ces projets. De plus, le projet médiathèque pourrait être inséré dans un projet plus global « Maison des Associations ».
- L'année 2022 sera essentiellement consacrée aux études des gros projets et à la préparation des marchés publics afin de limiter les dépenses, dans l'attente de la réduction mécanique des annuités d'emprunts, ce qui permettra d'accroître la capacité d'investissement.

**Subvention versée à CAUVALDOR (25 600 €)**

**Forfaitaire**

**Immobilisations Financières  
Couverture déficit lotissements BONNEAU et ALBA  
(328 691 €)**

**Il faudrait prévoir la régularisation d'une provision budgétaire à reprendre, si possible, en 2022 pour 161 000€ (provision réalisée en 2013 pour la couverture du déficit du lotissement de BONNEAU).**

**Immobilisations en cours (travaux) (257 657 €)**

**Travaux en cours Eglise des Récollets**

**Remboursement du capital d'emprunts  
(546 156 €)**

**En 2021 réalisation d'un emprunt de 600 000€. En 2020, aucun emprunt n'a été contracté.**

**Subventions versées à CAUVALDOR (investissements gymnase et piscine)**

Stable depuis 2018

2017	2018	2019	2020	2021
25 600	25 600	25 600	25 600	25 600

**Immobilisations en cours (Travaux) (257 657 €)**

<b>EGLISE DES RECOLLETS</b>	<b>125 855,71 €</b>
<b>PEC VOIRIE</b>	<b>21 125,32 €</b>
<b>PROGRAMME PMR</b>	<b>19 807,52 €</b>
<b>SOCLE NUMERIQUE SCOLAIRE</b>	<b>14 714,64 €</b>
<b>Acquisitions, divers autres travaux (Végétalisation, Maison consuls, amgt mairie, Jardin potager éducatif...)</b>	<b>76 153,81 €</b>

**Subventions d'Investissement  
(61 724 €)**

**Emprunts et dettes assimilées  
(602 133 €)**

**FCTVA et Taxe d'Aménagement  
(68 408 €)**

**Affectation en Réserve  
(309 610 €)**

**Opérations d'ordre entre sections  
(694 919 €) : prélèvement sur la section  
fonctionnement pour la réalisation de  
l'équilibre réel du budget.**

**Subventions d'Investissements perçues : 61 724 €**

<b>Acquisitions de matériel</b>	<b>500,00 €</b>
<b>Eglise des Récollets (DRAC, Région, Dépt)</b>	<b>57 218,00 €</b>
<b>PEC Energie</b>	<b>1 461,00 €</b>
<b>PEC voirie</b>	<b>251,00 €</b>
<b>Jardin potager éducatif</b>	<b>2 294,00 €</b>
<b><i>Socle numérique (notifiée uniquement)</i></b>	<b><i>13 162,00 €</i></b>

## BUDGET INVESTISSEMENT RECETTES

IR

### Subventions, dotations, fonds divers d'investissement (FCTVA et Taxe Aménagement)

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
<b>FCTVA</b>	29 411	190 961	88 411	48 723	51 964	49 899	54 643
<b>TA</b>	16 622	28 087	6 179	9 767	6 165	9 655	13 765
<b>TOTAL</b>	46 033	219 408	94 590	58 490	58 129	59 554	68 408

## Emprunts et dettes assimilées (600 000 € et 2 134 €) en 2021

Capital restant dû

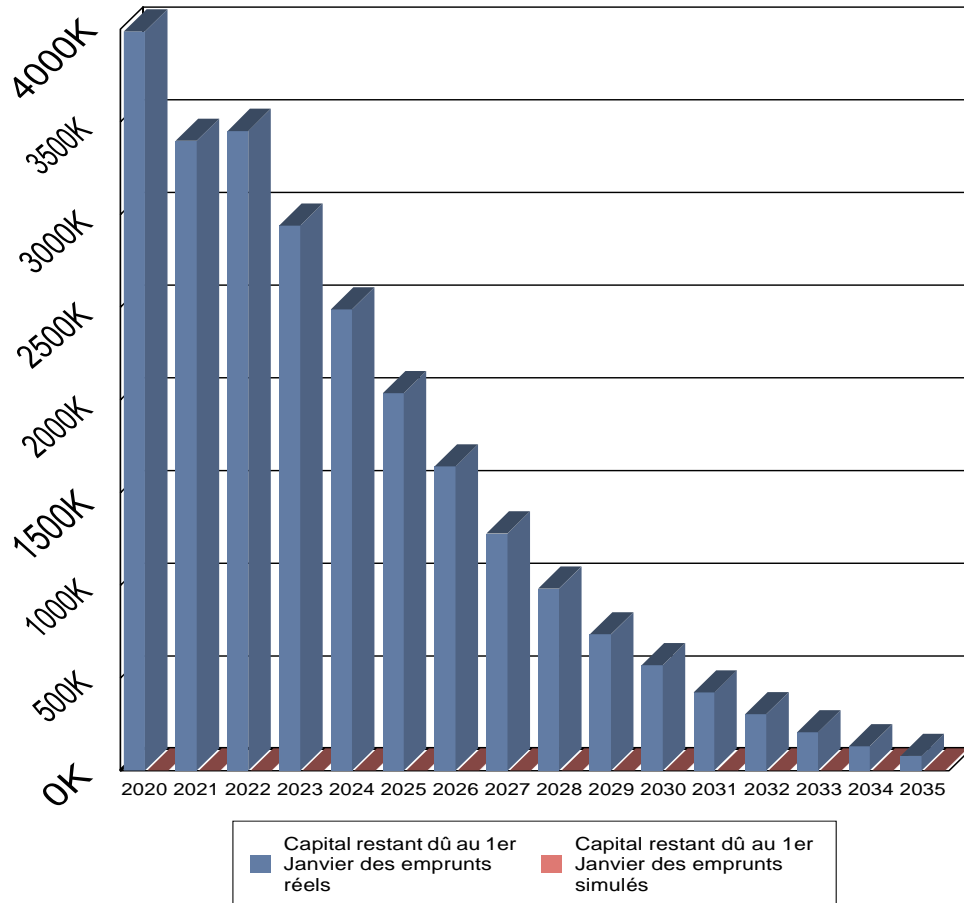
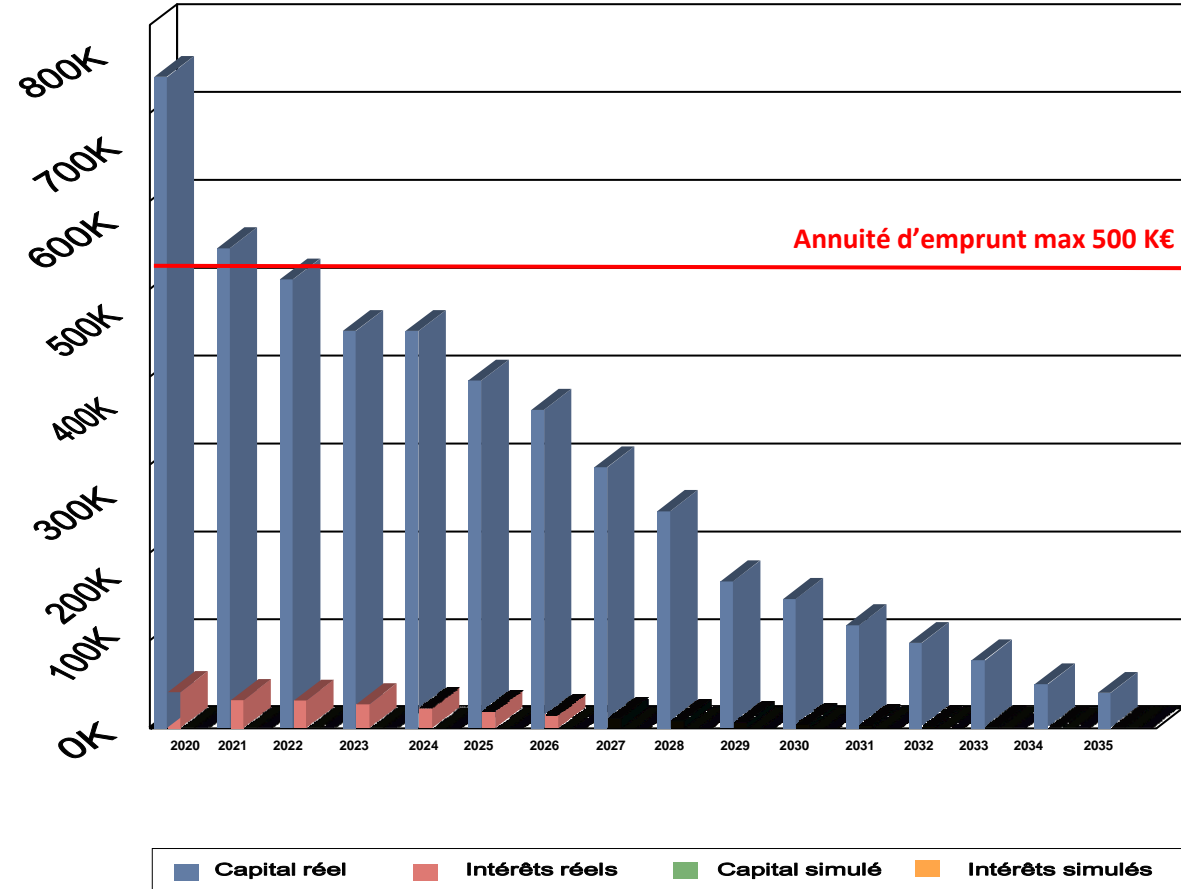


Diagramme de remboursement



En 2021 l'annuité est de 577 987 € (pas d'emprunt réalisé en 2020). En 2021, réalisation d'un emprunt de 600 000 € (Remboursement déficits lotissements, Trx Eglise Récollets...). La mobilisation de cette ressource est pilotée sous contrainte car elle correspond au besoin de financement nécessaire. **Il est indispensable de trouver des financements extérieurs** (subventions, dotations, fonds de concours...). L'objectif est de stabiliser les annuités d'emprunt à moins de 500 000€ à court terme.

# RESULTATS COMPTABLES

**Budget Fonctionnement**

Dépenses	€	Recettes	€
Dépenses Réelles	3 533 364	Recettes Réelles	4 015 556
Dépenses D'ordre	287 795	Recettes D'ordre	34 079
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>3 821 159</b>	<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>4 049 635</b>
<b>SOLDE EXCEDENTAIRE 2021</b>	<b>228 476</b>		
Report excédent antérieur	924 146		
<b>SOLDE EXCEDENTAIRE TOTAL</b>	<b>1 152 622</b>		

**Budget Investissement**

DEPENSES	€	RECETTES	€
Total dépenses équipement	257 657	Total recettes d'équipement	61 724
Total dépenses non affectées	943 407	Total recettes non affectées	1 288 785
		Opérations entre sections	694 919
<b>TOTAL</b>	<b>1 201 064</b>	<b>TOTAL</b>	<b>1 350 509</b>
<b>RESULTAT 2021</b>			<b>149 445</b>
DEFICIT ANTERIEUR	- 305 220		
RESTE A REALISER			10 823
DEFICIT A REPORTER EN 2022	- 144 952		

# VIREMENT A LA SECTION INVESTISSEMENT

RC

	<b>VERSEMENT</b>	<b>DEFICIT INVESTISSEMENT STRUCTUREL</b>
2017		310 990
2018	310 990	382 099
2019	382 099	392 863
2020	392 863	309 610
2021	309 610	144 952

**Emprunts et CAF nette:** la commune est fragile financièrement et il faut rester très vigilant. Il faut ramener rapidement les annuités d'emprunt à un niveau inférieur à la CAF Brute pour permettre de créer des marges de manœuvre en fonctionnement mais également pour pouvoir souscrire ultérieurement un nouvel emprunt d'investissement.

Pour rappel : CAF Brute = Résultat de fonctionnement + dotation aux amortissements. CAF Nette = CAF Brute - Remboursement du Capital des emprunts.

CAF BRUTE	
2018	543 022
2019	1 050 417
2020	788 370
2021	522 135

CAF NETTE	
2018	- 73 751
2019*	436 457
2020	47 525
2021	- 24 021

*\* Transfert de 350 000 € du budget assainissement en 2019*

Taux d'épargne brute	2018	2019	2020	2021
RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	3 487 135	3 941 504	3 625 225	4 020 604
EPARGNE BRUTE	543 022	1 050 417	788 370	522 135
TAUX	15,5%	26,6%*	21,7%	12,9%

**Il existe deux seuils d'alerte 10 % (vigilance) et 7 % (en dessous danger) ⚠**

L'épargne brute est l'indicateur de santé financière d'une collectivité. C'est la ressource interne pour financer les investissements et rembourser les emprunts existants. Il est généralement compris entre 8 et 20%

# ANALYSE ENGAGEMENTS

# CONNAISSANCE DES ENGAGEMENTS PLURI-ANNUELS INVESTISSEMENTS 2021, RESTANT A REALISER ET CONNUS

A

## REALISES EN 2021

<b>Eglise des Récollets</b>	<b>125 855,71 €</b>
<b>PEC Voirie</b>	<b>21 125,32 €</b>
<b>Programme PMR</b>	<b>19 807,52 €</b>
<b>Socle Numérique Scolaire</b>	<b>14 714,64 €</b>
	<b>76 153,81 €</b>
<b>Acquisitions, divers autres travaux (Végétalisation, Maison des Consuls, Amgt mairie, Jardin potager éducatif...)</b>	

# PROJETS D'INVESTISSEMENTS 2022

<b>DOSSIER EN COURS D'ETUDE</b>	<b>793 724 €</b>
<b>Etude projet Maison des Associations</b> <small>(Centre Social)</small>	<b>30 000 €</b>
<b>Etude réhabilitation Ecoles/RE</b>	<b>30 000 €</b>
<b>Etude stade</b>	<b>10 000 €</b>
<b>Eglise des Récollets (RAR)</b>	<b>105 324 €</b>
<b>PEC Voirie</b>	<b>177 500 €</b>
<b>Programme PMR</b>	<b>32 200 €</b>
<b>Végétalisation</b>	<b>20 000 €</b>
<b>Aires de jeux</b>	<b>91 000 €</b>
<b>Schéma Directeur Eaux Pluviales</b>	<b>45 000 €</b>
<b>SDIE</b>	<b>7 500 €</b>
<b>Travaux stade</b>	<b>50 000 €</b>
<b>Acquisitions matériel (espaces verts, Restaurant enfants, périscolaire...)</b>	<b>185 200 €</b>
<b>Œuvre d'art</b>	<b>10 000 €</b>

**Tous les projets d'investissements à réaliser sur la période 2021 – 2026 ne sont pas finalisés et des études doivent encore être effectuées.**

# ANALYSE PROSPECTIVE

<b>RECETTES</b>	
<b>FISCALITE</b>	TH : Compensée par la part départementale-Stable
	TFB : évolution du taux en 2021 de 7%
	TFNB: évolution du taux en 2021 de 7 %
<b>FPIC</b>	Enveloppe maintenue pour 2022
<b>Dotations</b>	DGF stable
<b>Loyers</b>	6,8 % à partir de 2022
<b>Produits des services</b>	Pas d'augmentation
<b>DEPENSES</b>	
<b>Charges à caractère général</b>	6 % (PLF 2022 plafonne à 4% l'augmentation des tarifs d'électricité)
<b>Personnel</b>	Indice gelé, mais avancements (GVT)

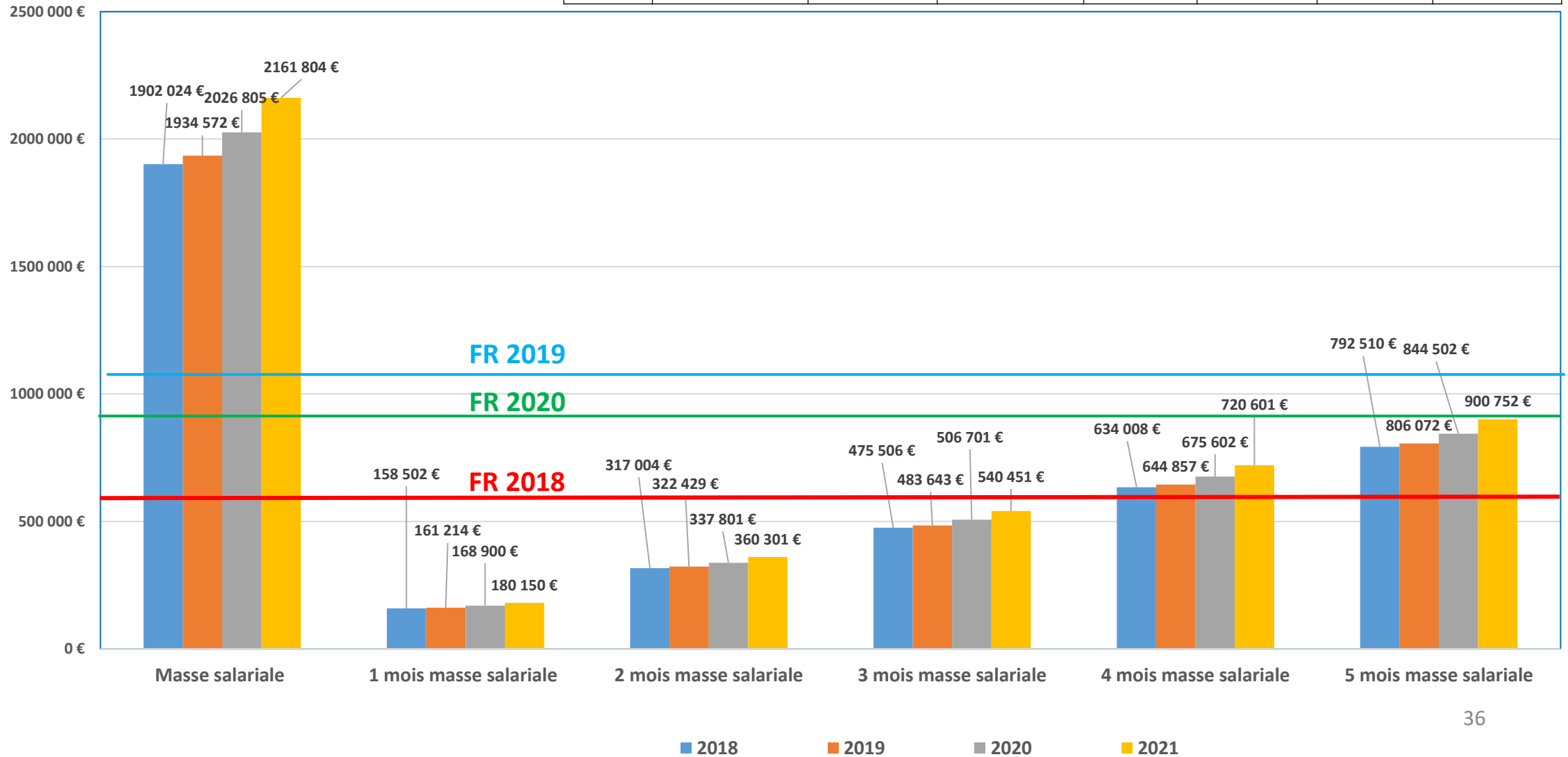
## DETTE

Il serait nécessaire de maintenir les annuités de la dette en deçà de 500 000 € (Montant de l'Épargne Brute). Or, en 2022, l'annuité s'élève encore à 541 969 €. Afin de reconstituer une ressource de financement pour l'investissement, il faudrait limiter les investissements en 2022 aux seuls travaux nécessaires et indispensables, dans l'attente de la réduction mécanique dès 2023 des annuités d'emprunts. A compter de 2023, la limite moyenne d'emprunt à ne pas dépasser serait de 425 000 € jusqu'en 2025.

## FONDS DE ROULEMENT

SEUIL A MAINTENIR: 2 A 3 MOIS DE MASSE SALARIALE

	fonds de roulement	masse salariale	1 mois masse salariale	2 mois	3 mois	4 mois	5 mois
<b>2018</b>	<b>591 636 €</b>	<b>1 902 024 €</b>	<b>158 502 €</b>	<b>317 004 €</b>	<b>475 506 €</b>	<b>634 008 €</b>	<b>792 510 €</b>
<b>2019</b>	<b>1 050 149 €</b>	<b>1 934 572 €</b>	<b>161 214 €</b>	<b>322 429 €</b>	<b>483 643 €</b>	<b>644 857 €</b>	<b>806 072 €</b>
<b>2020</b>	<b>928 536 €</b>	<b>2 026 805 €</b>	<b>168 900 €</b>	<b>337 801 €</b>	<b>506 701 €</b>	<b>675 602 €</b>	<b>844 502 €</b>
<b>2021</b>		<b>2 161 804 €</b>	<b>180 150 €</b>	<b>360 301 €</b>	<b>540 451 €</b>	<b>720 601 €</b>	<b>900 752 €</b>

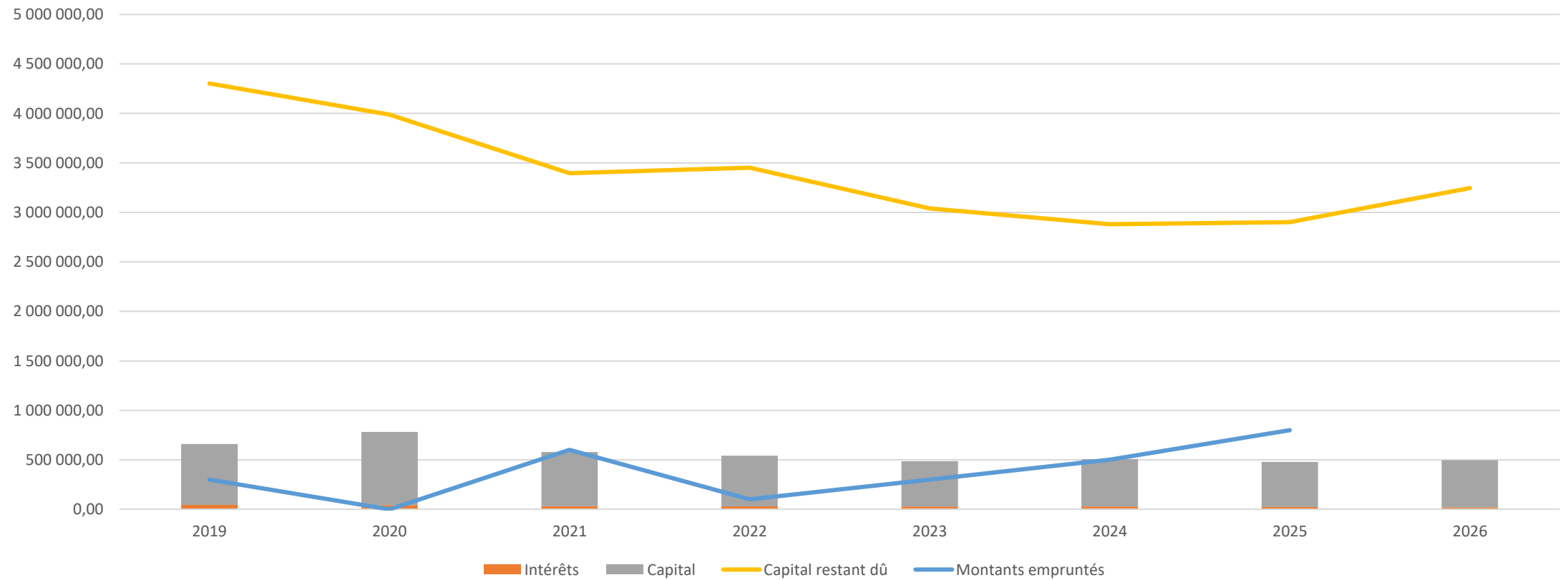


## ANALYSE PROSPECTIVE DES CAPACITES D'EMPRUNT

BUDGET COMMUNAL						
Exercice	Annuité	Intérêts	Capital	Capital restant dû	Montants empruntés	
2019	659 203,63 €	45 243,53 €	613 960,10 €	4 301 820,23 €	300 000,00 €	
2020	781 811,78 €	40 966,37 €	740 845,41 €	3 987 860,13 €	- €	
2021	577 987,12 €	31 831,37 €	546 155,75 €	3 397 014,72 €	600 000,00 €	
2022	541 969,35 €	31 362,13 €	510 607,22 €	3 450 858,97 €	<b>100 000,00 €</b>	<div style="font-size: 2em;">}</div> Perspectives d'emprunt 
2023	486 200,00 €	27 200,00 €	459 000,00 €	3 040 252,00 €	<b>300 000,00 €</b>	
2024	506 200,00 €	27 200,00 €	479 000,00 €	2 881 252,00 €	<b>500 000,00 €</b>	
2025	478 885,00 €	23 219,00 €	455 666,00 €	2 902 252,00 €	<b>800 000,00 €</b>	
2026	494 909,00 €	19 242,00 €	475 667,00 €	3 246 586,00 €		

# ANALYSE PROSPECTIVE DES CAPACITES D'EMPRUNT

## SIMULATION EVOLUTION DE LA DETTE DE 2019 A 2026



## ANALYSE PROSPECTIVE DES CAPACITES D'AUTOFINANCEMENT

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Résultats bruts de fonctionnement	330 802,00 €	810 225,00 €	535 866,00 €	228 476,00 €	300 000,00 €	300 000,00 €	300 000,00 €	300 000,00 €	300 000,00 €
Dotations aux amortissements	212 220,00 €	240 192,00 €	252 504,00 €	293 659,00 €	280 000,00 €	210 000,00 €	190 000,00 €	155 000,00 €	123 000,00 €
CAF Brute (Résultats de fct+Dotations amortissements)	543 022,00 €	1 050 417,00 €	788 370,00 €	522 135,00 €	580 000,00 €	510 000,00 €	490 000,00 €	455 000,00 €	423 000,00 €
Amortissement du Capital	616 773,00 €	613 960,00 €	740 845,00 €	546 156,00 €	510 607,00 €	459 000,00 €	479 000,00 €	455 666,00 €	475 667,00 €
CAF Nette (CAF Brute- Remboursement du capital des emprunts)	- 73 751,00 €	436 457,00 €	47 525,00 €	- 24 021,00 €	69 393,00 €	51 000,00 €	11 000,00 €	- 666,00 €	- 52 667,00 €
		*Transfert excédent de 350 000 € du budget Assainissement							

# MARGES DE MANOEUVRE

# QUELLES MARGES DE MANŒUVRE

M

FONCTIONNEMENT	LES PLUS	LES MOINS
	Compensation de la TH	Produit de la TH figé
	DGF maintenue à son niveau 2021 Stabilisation du FPIC	
	Compensation CAUVALDOR maintenue	Intégration en 2022 de nouveaux indicateurs fiscaux dont les effets se feront sentir plutôt à partir de 2023. Voir l'impact de la hausse du potentiel fiscal.
		Poids de la masse salariale
		Remboursement de la subvention DRAC pas à l'ordre du jour 250 000 € toujours suspendu au projet Médiathèque

## EN INVESTISSEMENT :

- ⇒ Elaboration d'un PPI sur 5 ans (ajustable chaque année).
- ⇒ Recherche systématique de financements pour diminuer l'endettement.
- ⇒ **Point de vigilance** : remboursement subvention perçue pour aménagement de la Médiathèque (250 000€).

## EN FONCTIONNEMENT :

- ⇒ Augmentation des recettes fiscales.
- ⇒ Augmentation des produits des services.
- ⇒ Stabilisation de la masse salariale.
- ⇒ **Point de vigilance** : évolution des coûts des matières premières et des fluides (pratiquer la mise en concurrence, les consultations...)

# BUDGET DE L'EAU

## FONCTIONNEMENT

### COMPTE ADMINISTRATIF 2021

		<i>Dépenses</i>	<b>486 887,65 €</b>			<i>Recettes</i>	<b>494 458,17 €</b>
O11	Charges à caractère général	156 095,04 €		70	Produits gestion courante	491 317,50 €	
O12	Charges de personnel	132 696,75 €		75	Autres produits	687,31 €	
O14	Atténuation de produits	68 562,00 €		77	Produits exceptionnels	651,36 €	
65	Autres charges	2 363,72 €		O42	Opérat° d'ordre	1 802,00 €	
66	Charges financières	17 868,24 €		O13	Atténuations de charges	- €	
67	Charges exceptionnelles	476,06 €					
68	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	3 877,44 €					
O42	Amortissements	104 948,40 €					
	<b>TOTAL</b>	<b>486 887,65 €</b>			<b>TOTAL</b>	<b>494 458,17 €</b>	
	Excédent 2021 :	7 570,52 €					
	Excédent antérieur reporté :	101 212,53 €					
	<b>Excédent cumulé :</b>	<b>108 783,05 €</b>					
	Affectation en réserves d'investissement :	- €					
	<b>Excédent repris au BP 2022 :</b>	<b>108 783,05 €</b>					

## INVESTISSEMENT

### COMPTE ADMINISTRATIF 2021

		<i>Dépenses</i>	<b>292 769,68 €</b>			<i>Recettes</i>	<b>234 948,40 €</b>
O40	Amort subvent°	1 802,00 €		16	Emprunts	70 000,00 €	
O41	Op d'ordre patrimoniale	- €		10	Réserves	60 000,00 €	
16	Emprunts	173 858,59 €		O40	Amortissements	104 948,40 €	
20	Immob. Incorporelles	808,58 €		O40	Op d'ordre	- €	
21	Immob. Corporelles	114 695,51 €		13	Subventions	- €	
23	Immob. en cours	1 605,00 €					
	<b>TOTAL</b>	<b>292 769,68 €</b>			<b>TOTAL</b>	<b>234 948,40 €</b>	
	<i>Restes à réaliser</i>	- €			<i>Restes à réaliser</i>	- €	
	Déficit 2021 -	57 821,28 €					
	Excédent antérieur reporté :	101 837,46 €					
	<b>Excédent cumulé repris au BP 2022 :</b>	<b>44 016,18 €</b>					
	<i>Restes à Réaliser-Déficit :</i>	21 969,30 €					
	<i>Restes à Réaliser-Excédent :</i>	- €					
	<b>Résultat total :</b>	<b>22 046,88 €</b>					

## BUDGET DE L'EAU-INVESTISSEMENTS 2021

<b>26</b>	Travaux SAUT GRAND : ensemble dosage de chaux + carrotage canal décanteur	23 984,25 €
<b>28</b>	Réhabilitation du réservoir de Chaplat	26 540,95 €
<b>28</b>	Travaux pompages du Roc et de Lacave	18 243,64 €
<b>18</b>	Acquisitions de matériel (poteaux incendie, plaque vibrante, machine à percer les canalisations, matériel électroportatif, matériel informatique...)	10 931,62 €
<b>15</b>	Travaux d'AEP Divers-Marché à bon de commande, travaux liés au programme voirie	48 587,00 €

## BUDGET DE L'EAU-PERSPECTIVES A VENIR

Audit de la station du SAUT GRAND avec le BE SOCAMA afin de réfléchir à l'adhésion à un syndicat de 2<sup>ème</sup> génération (SAMEP Bretenoux). Cette adhésion ayant en effet un coût important, il est impératif d'optimiser le fonctionnement de la station, d'améliorer fortement le rendement afin de réaliser une économie substantielle sur les pertes d'eau et donc sur les coûts de fonctionnement qui permettrait de financer au moins en partie l'adhésion au Syndicat.

En 2022, des travaux d'optimisation de la station du SAUT GRAND ont été programmés :

Filtration CAG, filtre à sable, bassin d'eau brute, réparations diverses pour un montant évalué à environ **130 000 €**.

# BUDGET DE L'ASSAINISSEMENT

## FONCTIONNEMENT

### COMPTE ADMINISTRATIF 2021

		<i>Dépenses</i> <b>531 516,57 €</b>		<i>Recettes</i> <b>617 310,22 €</b>	
O11	Charges à caractère général	148 649,74 €	70	Produits gestion courante	450 332,47 €
O12	Charges de personnel	102 780,67 €	75	Produits de gestion courante	636,91 €
O14	Atténuation de charges	47 955,00 €	77	Produits exceptionnels	1 575,06 €
65	Autres charges gestion courante	2 238,37 €	741	Prime pour épuration	11 160,00 €
66	Charges financières	15 542,60 €	O13	Atténuations de charges	34 158,78 €
67	Charges exceptionnelles	908,20 €	O42	Opérat° d'ordre	119 447,00 €
68	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	2 785,97 €			
O42	Amortissements	210 656,02 €			
	<b>TOTAL</b>	<b>531 516,57 €</b>		<b>TOTAL</b>	<b>617 310,22 €</b>
	Excédent 2021 :	85 793,65 €			
	Excédent antérieur reporté :	112 591,97 €			
	<b>Excédent cumulé :</b>	<b>198 385,62 €</b>			
	Affectation en réserves d'investissement :	5 905,49 €			
	<b>Excédent repris au BP 2022</b>	<b>192 480,13 €</b>			

## INVESTISSEMENT

### COMPTE ADMINISTRATIF 2021

		<i>Dépenses</i> <b>236 093,58 €</b>		<i>Recettes</i> <b>219 524,29 €</b>	
O40	Amort subventions	119 447,00 €	16	Emprunts	- €
O41	Opérations patrimoniales	424,63 €	10	Réserves	8 443,64 €
16	Remboursement emprunts	106 278,89 €	20	Régul op d'ordre	- €
16	Remboursement prêt relai	- €	23	Régul et Rbt avances	- €
16	Autres dettes	1 927,50 €	O40	Amortissements	210 656,02 €
20	Immob. Incorporelles	675,00 €	O41	Opérations patrimoniales	424,63 €
21	Immob. Corporelles	7 340,56 €			
23	Immob. en cours	- €			
O41	Régul op d'ordre	- €			
		- €			- €
	<b>TOTAL</b>	<b>236 093,58 €</b>		<b>TOTAL</b>	<b>219 524,29 €</b>
	<i>Restes à réaliser</i>	- €		<i>Restes à réaliser</i>	- €
	Déficit 2021:	- 16 569,29 €			
	Déficit antérieur reporté	- 5 916,50 €			
	<b>Déficit cumulé repris au BP 2022 :</b>	<b>- 22 485,79 €</b>			
	<i>Restes à réaliser-Déficit :</i>	<i>- 13 344,70 €</i>			
	<i>Restes à réaliser-Excédent :</i>	<i>29 925,00 €</i>			
	<b>Résultat total (déficit) :</b>	<b>- 5 905,49 €</b>			

## BUDGET DE L'ASSAINISSEMENT-INVESTISSEMENTS 2021

Pas d'emprunts réalisés en 2021 car investissements limités à des travaux de maintenance notamment sur la STEP de l'ordre de 8 000€HT.

## BUDGET DE L'ASSAINISSEMENT-PERSPECTIVES A VENIR

Démarrage du Schéma Directeur d'Assainissement avec le BE ALTEREO pour un montant de **100 822 €HT**. Ce Schéma devrait permettre de réaliser un nouveau zonage d'assainissement et pluvial afin de diagnostiquer l'ensemble des mises en conformités des raccordements Eaux Usées par rapport à la Directive ERU.

# EVOLUTION VOLUMES TARIFS ET RECETTES EAU/ASST PAR SEMESTRE ET PAR ANNEE

ANNEE			VOLUME EN M3*	PRIX DU M3 HT	HT	TOTAL HT	TOTAL HT / ANNEE	
2018	SEM 1	EAU	110 525	0,95 €	104 998,75 €	176 484,35 €	383 131,80 €	
		ASSAINISSEMENT	89 357	0,80 €	71 485,60 €			
	SEM 2	EAU	129 015	0,95 €	122 564,25 €	206 647,45 €		
		ASSAINISSEMENT	105 104	0,80 €	84 083,20 €			
	<b>VOLUME TOTAL CONSOMME EN 2018</b>			<b>239 540</b>	<b>TOTAL RECETTE EAU 2018</b>			<b>227 563,00 €</b>
					<b>TOTAL RECETTE ASST 2018</b>			<b>155 568,80 €</b>
2019	SEM 1	EAU	113 143	0,95 €	107 485,85 €	182 283,45 €	402 356,35 €	
		ASSAINISSEMENT	93 497	0,80 €	74 797,60 €			
	SEM 2	EAU	131 372	0,95 €	124 803,40 €	220 072,90 €		
		ASSAINISSEMENT	105 855	0,90 €	95 269,50 €			
	<b>VOLUME TOTAL CONSOMME EN 2019</b>			<b>244 515</b>	<b>TOTAL RECETTE EAU 2019</b>			<b>232 289,25 €</b>
					<b>TOTAL RECETTE ASST 2019</b>			<b>170 067,10 €</b>
2020	SEM 1	EAU	117 285	1,05 €	123 149,25 €	210 810,15 €	434 742,45 €	
		ASSAINISSEMENT	97 401	0,90 €	87 660,90 €			
	SEM 2	EAU	127 246	1,05 €	133 608,30 €	223 932,30 €		
		ASSAINISSEMENT	100 360	0,90 €	90 324,00 €			
	<b>VOLUME TOTAL CONSOMME EN 2020</b>			<b>217 645</b>	<b>TOTAL RECETTE EAU 2020</b>			<b>256 757,55 €</b>
					<b>TOTAL RECETTE ASST 2020</b>			<b>177 984,90 €</b>
2021	SEM 1	EAU	114 834	1,15 €	132 059,10 €	227 152,10 €	439 762,70 €	
		ASSAINISSEMENT	95 093	1,00 €	95 093,00 €			
	SEM 2	EAU	109 084	1,15 €	125 446,60 €	212 610,60 €		
		ASSAINISSEMENT	87 164	1,00 €	87 164,00 €			
	<b>VOLUME TOTAL CONSOMME EN 2021</b>			<b>201 998</b>	<b>TOTAL RECETTE EAU 2021</b>			<b>257 505,70 €</b>
					<b>TOTAL RECETTE ASST 2021</b>			<b>182 257,00 €</b>

\* Volume total consommé = volume EAU car tous les abonnés sont forcément raccordés à l'eau potable alors qu'ils ne sont pas tous forcément raccordés à l'assainissement. Le volume Assainissement est donc inclus dans le volume Eau.