

BUDGET PRIMITIF ANNEE 2022

NOTE DE PRESENTATION



FONCTIONNEMENT

FONCTIONNEMENT

DEPENSES

Frais de personnel	6 980 000 €
Charges à caractère général et charges exceptionnelles	4 991 000 €
Autres charges de gestion	2 594 000 €
Virement	1 800 000 €
Amortissements	650 000 €
Intérêts Dette	530 000 €

TOTAL 17 545 000 €

RECETTES

Impôts et taxes	7 885 000 €
Dotations et Participations	6 702 000 €
Excédent	2 422 000 €
Produits du domaine	278 000 €
Rembt/frais personnel	258 000 €

TOTAL 17 545 000 €

DEPENSES

➤ **Les crédits de personnel (chapitre 012) :**

C'est le poste majeur du budget : 46,24 % des dépenses **réelles** de fonctionnement, hors opérations d'ordre (ratio n° 7).

L'inscription se monte à 6 980 000 € compte tenu des mesures nationales et des orientations de la collectivité.

➤ **Les charges à caractère général (chapitre 011) :**

Elles se montent à 4 753 000 €.

On enregistre sur ce chapitre les dépenses classiques de fonctionnement.

Les gros postes concernent essentiellement :

- les dépenses d'énergie, d'eau, de carburant (en forte hausse)
- l'entretien du matériel, des véhicules, des espaces verts, des bâtiments et des réseaux
- les acquisitions de fournitures de bureau, de voirie
- le crédit festivités et saison culturelle
- les actions du contrat de ville
- les assurances
- les honoraires
- les frais de télécommunications et d'affranchissement
- les taxes foncières

➤ **Les autres charges de gestion courante (chapitre 65) :**

Elles sont prévues pour 2 593 000 €, elles incluent :

- les indemnités et la formation du Maire et des adjoints 260 000 €

- les participations
 - au SIAFW 108 356 €
(Syndicat d'Assainissement Fourmies Wignehies)
 - à l'EPCC Ecomusée 92 883 €
 - au PNRA (Parc Naturel Régional de l'Avesnois) 14 500 €

- la participation aux écoles privées 58 000 €
(élémentaires et maternelles)

- les subventions dont
 - Caisse des Ecoles 350 000 €
 - CCAS 445 000 €
 - CSC 517 000 €
 - Solidarité Urbaine 152 000 €
 - aux diverses associations 507 000 €
culturelles et sportives

➤ **Les charges financières (chapitre 66) :**

Elles s'élèvent à 530 000 € et comprennent :

- Les intérêts de la dette
- Les ICNE (Intérêts Courus Non Echus)
- Les éventuels intérêts pour tirage sur la ligne de crédit

➤ **Les charges exceptionnelles (chapitre 67) :**

Elles se montent à 215 000 € et sont relatives aux :

- prix des maisons fleuries
- bourses au mérite
- primes pour vélos électriques
- bourses d'aide aux étudiants en médecine
- aides à la rénovation de façades
- soutien aux commerçants
- provision pour titres annulés

➤ **Le virement (chapitre 023) :**

La prévision est inscrite à hauteur de 1 800 000 €.

Elle nous permet non seulement de couvrir la dette en capital (obligation de la M14), mais aussi d'autofinancer une partie de notre section d'investissement.

LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT EN POURCENTAGE

	BP 2022 en euros	%
* Frais de personnel	6 980 000	39,78
* Charges à caractère général et exceptionnelles	4 991 000	28,45
* Charges de gestion courante	2 594 000	14,79
* Virement à la section d'investissement	1 800 000	10,26
* Amortissements	650 000	3,70
* Charges financières	530 000	3,02
TOTAL	17 545 000	100,00

RECETTES

➤ **Les impôts et taxes (chapitre 73) :**

• Les bases fiscales prévisionnelles nous ont été notifiées par la DGFIP le 18 mars.

Depuis l'année 2021 qui a marqué l'entrée en vigueur de la réforme de la suppression de la TH, le schéma de financement est pour rappel le suivant :

- nous ne percevons plus le produit de la TH que sur les résidences secondaires
- l'état 1259 ne présente plus que 2 lignes :
 - la taxe foncière sur le non bâti : taux communal
 - la taxe foncière sur le bâti :
taux communal + taux départemental de 19,29 %
- Pour compenser les pertes de ressources les services fiscaux nous versent un complément calculé par leurs soins selon un coefficient correcteur.

En résumé :

	Produits CA 2021	Produits prévisionnels 2022
• TH	68 844	71 144
• Taxe Foncière Bâti	4 147 319	4 334 603
• Taxe Foncière Non Bâti	76 204	76 806
• Versement coefficient correcteur	588 031	618 770
• Rôles supplémentaires	90 213	0
TOTAL	4 970 611	5 101 323

Comme annoncé dans le rapport d'orientations budgétaires nous **gelons à nouveau pour 2022 les taux à hauteur de ceux de 2015.**

Par conséquent les taux fiscaux évoluent comme suit :

	2014	2015 à 2020	2021	2022	Observations
Taxe d'habitation	26,72 %	25,86 %	25,86 %	25,86 %	Uniquement sur les résidences secondaires
Taxe foncier bâti	26,85 %	25,98 %	45,27 %	45,27 %	Taux communal de 25,98 % + taux départemental de 19,29 %
Taxe foncier non bâti	79,53 %	76,96 %	76,96 %	76,96 %	

- Suite à sa notification, l'attribution de compensation reversée par la Communauté de Communes est inscrite à hauteur de 2 233 736 €.

- Figurent également sur ce chapitre les recettes relatives à la taxe sur l'électricité, au FPIC (fonds de péréquation des ressources intercommunales) ainsi que les droits de mutation.

➤ **Les dotations et participations (chapitre 74) :**

- Nous n'avons aucune information quant à leur montant.
La prévision est donc inscrite sur la base du réalisé 2021.

	CA 2015	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021
• DGF	2 750 184	2 452 595	2 286 483	2 289 759	2 263 114	2 221 961	2 219 297
• DSU	2 404 721	2 811 394	3 030 846	3 162 015	3 269 016	3 374 628	3 466 257
• dotation de péréquation	416 437	420 237	433 953	443 761	449 731	409 417	421 706
Total	5 571 342	5 684 226	5 751 282	5 895 535	5 981 861	6 006 006	6 107 260

- Les allocations compensatrices ne figurent plus sur l'état fiscal 1259 que pour la taxe foncière :

elles sont notifiées pour 327 351 € contre 264 031 € en 2021.

- Est également enregistrée sur ce chapitre la participation de la CCSA pour le déficit piscine estimée à 280 000 €.

Pour rappel, suite à la mise en place de la convention territoriale globale (CTG) nous ne percevons plus les subventions de la CAF pour le contrat enfance jeunesse (CEJ), les associations recevant directement ces aides.

➤ **L'excédent de fonctionnement (chapitre 002) :**

L'excédent réel 2021 est repris par anticipation dans sa totalité pour 2 421 932 €.

➤ **Les atténuations de charges (chapitre 013) :**

L'inscription à hauteur de 258 000 € correspond pour l'essentiel aux participations de l'Etat pour les emplois aidés.

➤ **Les produits du domaine (chapitre 70) : 173 000 €**

Ces recettes enregistrent le produit des régies : piscine, camping, base de loisirs, théâtre, PEM, ainsi que les droits d'occupation du sol et les concessions de cimetières.

➤ **Les produits de gestion courante (chapitre 75) :**

La prévision concerne les recettes des locations de terrains, de bâtiments : 103 000 €.

➤ **Les produits financiers (chapitre 76) :**

On retrouve la partie intérêts du remboursement de la dette par les communes de l'ex SICT.

LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT EN POURCENTAGE

	BP 2022 en euros	%
* Impôts et taxes	7 885 000	44,94
* Dotations et participations	6 702 000	38,20
* Excédent reporté	2 422 000	13,81
* Produits des services, de gestion et financiers	278 000	1,58
* Atténuations de charges	258 000	1,47
TOTAL	17 545 000	100,00

INVESTISSEMENT

➤ LES RECETTES

- le résultat de clôture	220 000 €
- le virement prévisionnel	1 800 000 €
- l'affectation du résultat N -1	1 800 000 €
- les amortissements	650 000 €
- le FCTVA, la TLE...	1 360 000 €
- les subventions	3 106 000 €
- les emprunts	9 206 000 €
- les recettes reportées au 31.12.2021	7 907 000 €

Total	26 049 000 €

➤ LES DEPENSES

- la dette en capital	1 677 000 €
- les opérations autofinancées	2 835 000 €
- le plan pluriannuel d'investissement (PPI)	12 719 000 €
- les dépenses reportées au 31.12.2021	8 818 000 €

Total	26 049 000 €

INVESTISSEMENT

DEPENSES

Dette en capital 1 677 000 €
Reports dépenses 8 818 000 €
Investissements autofinancés 2 835 000 €
PPI 12 719 000 €

TOTAL 26 049 000 €

RECETTES

Virement 1 800 000 €
Reports recettes 7 907 000 €
Résultat 220 000 €
Amortissements 650 000 €
Affectation résultat N-1 1 800 000 €
FCTVA TLE ETC... 1 360 000 €
Subventions 3 106 000 €
Emprunts 9 206 000 €

TOTAL 26 049 000 €

BP 2022 : investissements

	Montant TTC
* Services techniques :	
- Travaux commerces	500 000
- Travaux éclairage public	442 400
- Travaux divers bâtiments communaux	228 100
- Acquisition mobilier urbain	87 000
- Travaux gymnases et stade	62 451
- Acquisition matériel centre technique municipal et divers batiments communaux	58 600
- Motifs lumineux	58 120
- Acquisition véhicules	55 500
- Travaux et matériels écoles	47 300
- Acquisition de chalets	46 000
- Travaux CTM rue du Moulin	40 000
- Travaux écomusée	40 000
- Travaux réseaux incendie	25 000
- Travaux piscine	20 000
- Embellissement ville	20 000
- Travaux et équipements cimetières	15 050
- Travaux Hôtel de ville	15 000
- Acquisition mobilier et matériels Hôtel de Ville et autres bâtiments communaux	6 211
- Travaux Maison Petite Enfance	5 000
Sous-total services techniques	1 771 732 €
* Autres services :	
- TRI	413 790
- Urbanisme	121 000
- Informatique	94 000
- DSU	91 000
- Sports	65 230
- Camping	41 000
- Communication	32 460
- Théâtre	28 000
- Affaires scolaires	26 000
- Pôle enseignement musical	22 000
- commerces	17 000
- Base de loisirs	15 000
- Piscine	9 050
- Evenementiel	600
Sous-total autres services	976 130 €
* PPI :	
- Réseau de chaleur	2 146 000
- Extension école Jules Guesde	1 418 000
- Tiers Lieu	1 300 000
- Salle polyvalente	1 157 000
- Création cinéma	1 073 000
- Aménagement stade Léo Lagrange	1 050 000
- Aménagement centre ville	1 000 000
- Réhabilitation thermique ex Greta	981 000
- Travaux de voirie	720 000
- OPAH / NPNRU	594 000
- Place verte	500 000
- Extension école Camille Dubocage	397 000
- Ecoquartier	383 000
Sous-total PPI	12 719 000 €
TOTAL GENERAL	15 466 862 €

Je vous informe que ce budget primitif 2022 s'équilibre donc, en recettes et en dépenses, à la somme de **43 594 384,62 €** dont :

- section de fonctionnement : **17 545 158,72 €**
- section d'investissement : **26 049 225,90 €**

L'Adjoint aux Finances
Benoît WASCAT

ANNEXES

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET	II
VUE D'ENSEMBLE	A1

FONCTIONNEMENT

		DEPENSES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	RECETTES DE FONCTIONNEMENT
V O T E	CREDITS DE FONCTIONNEMENT VOTES AU TITRE DU PRESENT BUDGET	17 545 158,72	15 123 226,00
+		+	+
R E P O R T S	RESTE A REALISER (R.A.R.) DE L'EXERCICE PRECEDENT		
	002 RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE		2 421 932,72
=		=	=
TOTAL DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT		17 545 158,72	17 545 158,72

INVESTISSEMENT

		DEPENSES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT	RECETTES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT
V O T E	CREDITS D'INVESTISSEMENT VOTES AU TITRE DU PRESENT BUDGET (Y compris le compte 1068)	17 231 192,20	17 921 861,40
+		+	+
R E P O R T S	RESTE A REALISER (R.A.R.) DE L'EXERCICE PRECEDENT	8 818 033,70	7 907 261,29
	001 SOLDE D'EXECUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT REPORTE		220 103,21
=		=	=
TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT		26 049 225,90	26 049 225,90

TOTAL

TOTAL DU BUDGET	43 594 384,62	43 594 384,62
------------------------	---------------	---------------

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET	II
SECTION DE FONCTIONNEMENT - CHAPITRES	A2

Chap.	Libellé	Budget précédent	Restes à réaliser	Propositions nouvelles	Vote	Total (=RAR+vote)
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT						
011	Charges à caractère général	4 372 953,91		4 752 518,58	4 752 518,58	4 752 518,58
012	Charges de personnel et frais as	6 714 000,00		6 980 000,00	6 980 000,00	6 980 000,00
014	Atténuations de produits					
65	Autres charges de gest. cour.	2 751 349,52		2 593 640,14	2 593 640,14	2 593 640,14
656	Frais de fonct. groupes d'élus					
Total des dépenses de gestion courante		13 838 303,43		14 326 158,72	14 326 158,72	14 326 158,72
66	Charges financières	560 000,00		530 000,00	530 000,00	530 000,00
67	Charges exceptionnelles	225 110,00		215 000,00	215 000,00	215 000,00
68	Dotations aux provisions			24 000,00	24 000,00	24 000,00
022	Dépenses imprévues					
	Autres					
Total des dépenses réelles de fonctionnem		14 623 413,43		15 095 158,72	15 095 158,72	15 095 158,72
023	Virement sect. d'inv.	2 130 000,00		1 800 000,00	1 800 000,00	1 800 000,00
042	Op.d'ordre de transfert entre sec	610 000,00		650 000,00	650 000,00	650 000,00
043	Op.d'ordre à l'int. de la sect.fonc					
Total des dépenses d'ordre de fonctionne		2 740 000,00		2 450 000,00	2 450 000,00	2 450 000,00
TOTAL		17 363 413,43		17 545 158,72	17 545 158,72	17 545 158,72
D 002	RESULTAT REPORTE OU ANT					
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNE					17 545 158,72	17 545 158,72
RECETTES DE FONCTIONNEMENT						
013	Atténuations de charges	258 000,00		258 000,00	258 000,00	258 000,00
70	Produits des services	113 000,00		173 000,00	173 000,00	173 000,00
73	Impôts et taxes	7 600 815,00		7 884 675,00	7 884 675,00	7 884 675,00
74	Dotations, participations	6 626 537,00		6 702 351,00	6 702 351,00	6 702 351,00
75	Autres prod. de ges. cour.	103 000,00		103 000,00	103 000,00	103 000,00
Total des recettes de gestion courante		14 701 352,00		15 121 026,00	15 121 026,00	15 121 026,00
76	Produits financiers	3 000,00		2 200,00	2 200,00	2 200,00
77	Produits exceptionnels					
78	Reprises sur provisions					
	Autres					
Total des recettes réelles de fonctionnem		14 704 352,00		15 123 226,00	15 123 226,00	15 123 226,00
042	Op.d'ordre de transfert entre sec					
043	Op.d'ordre à l'int. de la sect.fonc					
Total des recettes d'ordre de fonctionnem						
TOTAL		14 704 352,00		15 123 226,00	15 123 226,00	15 123 226,00
R 002	RESULTAT REPORTE OU ANT				2 421 932,72	2 421 932,72
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNE					17 545 158,72	17 545 158,72

AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL DEGAGE AU PROFIT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT	2 450 000,00	: pour information
---	--------------	--------------------

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET						II
SECTION D'INVESTISSEMENT - CHAPITRES						A3
Chap.	Libellé	Budget précédent	Restes à réaliser	Propositions nouvelles	Vote	Total (=RAR+vote)
DEPENSES D'INVESTISSEMENT						
010	Stocks					
20	Immobilisations incorporelles	539 016,10	170 342,78	901 340,00	901 340,00	1 071 682,78
204	Subventions d'équipement versées					
21	Immobilisations corporelles	1 010 960,95	268 267,71	940 170,80	940 170,80	1 208 438,51
22	Immobilisations reçues en affectation					
23	Immobilisations en cours	16 911 106,70	8 362 923,21	13 242 351,40	13 242 351,40	21 605 274,61
	Total des opérations d'équipement					
Total des dépenses d'équipement		18 461 083,75	8 801 533,70	15 083 862,20	15 083 862,20	23 885 395,90
10	Dotations, fonds divers et réserves					
13	Subventions d'investissement		16 500,00	33 000,00	33 000,00	49 500,00
16	Emprunts et dettes assimilées	1 570 000,00		1 677 000,00	1 677 000,00	1 677 000,00
18	Compte de liaison : affectation					
26	Particip. créances rattachées à d'autres chapitres					
27	Autres immobilisations financières	327 000,00		383 000,00	383 000,00	383 000,00
020	Dépenses imprévues					
Total des dépenses financières		1 897 000,00	16 500,00	2 093 000,00	2 093 000,00	2 109 500,00
45...1	Tot. op. pour cpte de tiers					
Total des dépenses réelles d'investissement		20 358 083,75	8 818 033,70	17 176 862,20	17 176 862,20	25 994 895,90
040	Op. d'ordre de transfert entre sections					
041	Opérations patrimoniales			54 330,00	54 330,00	54 330,00
Total des dépenses d'ordre d'investissement				54 330,00	54 330,00	54 330,00
TOTAL		20 358 083,75	8 818 033,70	17 231 192,20	17 231 192,20	26 049 225,90
D001 SOLDE NEGATIF. REP. OU ANT.						
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT			8 818 033,70		17 231 192,20	26 049 225,90
RECETTES D'INVESTISSEMENT						
010	Stocks					
13	Subventions d'investissement	6 159 909,72	5 907 261,29	3 106 109,00	3 106 109,00	9 013 370,29
16	Emprunts dettes assim.(hors 165)	7 880 000,00	2 000 000,00	9 206 000,00	9 206 000,00	11 206 000,00
20	Immobilisations incorporelles					
204	Subventions d'équipement versées					
21	Immobilisations corporelles					
22	Immobilisations reçues en affectation					
23	Immobilisations en cours					
Total des recettes d'équipement		14 039 909,72	7 907 261,29	12 312 109,00	12 312 109,00	20 219 370,29
10	Dotations, fonds divers et réserves	1 305 753,46		1 288 222,40	1 288 222,40	1 288 222,40
1068	Excédents de fonct. capitalisés	1 400 000,00		1 800 000,00	1 800 000,00	1 800 000,00
138	Autres subv. d'invest. non transférées					
165	Dépôts et cautionnements reçus					
18	Compte de liaison : affectation					
26	Particip. créances rattachées à d'autres chapitres					
27	Autres immobilisations financières	16 000,00		17 200,00	17 200,00	17 200,00
024	Produits des cessions					
Total des recettes financières		2 721 753,46		3 105 422,40	3 105 422,40	3 105 422,40
45...2	Tot. op. pour cpte de tiers					
Total des recettes réelles d'investissement		16 761 663,18	7 907 261,29	15 417 531,40	15 417 531,40	23 324 792,69
021	Virement de la section de fonctionnement	2 130 000,00		1 800 000,00	1 800 000,00	1 800 000,00
040	Op. d'ordre de transfert entre sections	610 000,00		650 000,00	650 000,00	650 000,00
041	Opérations patrimoniales			54 330,00	54 330,00	54 330,00
Total des recettes d'ordre d'investissement		2 740 000,00		2 504 330,00	2 504 330,00	2 504 330,00
TOTAL		19 501 663,18	7 907 261,29	17 921 861,40	17 921 861,40	25 829 122,69
R001 SOLDE POSITIF REP. OU ANT.						
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT					18 141 964,61	26 049 225,90

Pour information :

**AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL DEGAGE
PAR LA SECTION DE FONCTIONNEMENT**

2 450 000,00