

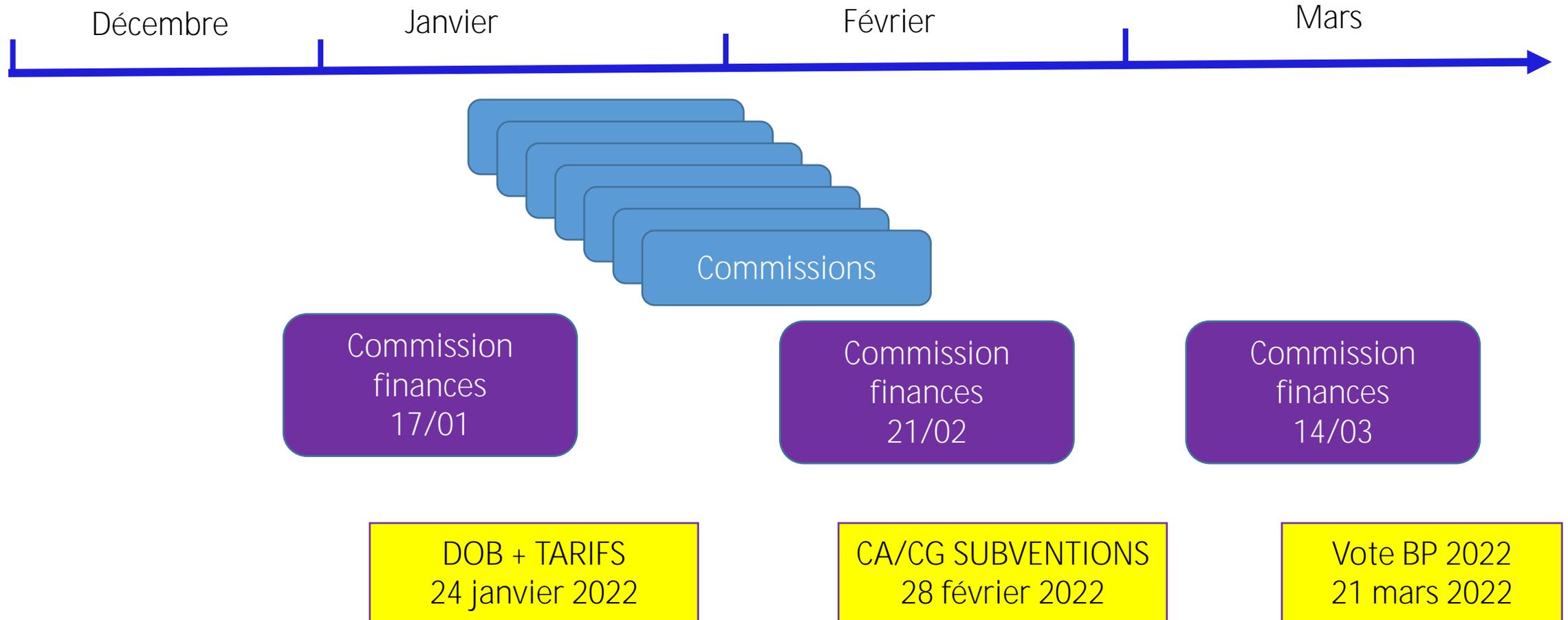
# Rapport d'Orientations Budgétaires 2022

Commune de Sainte-Pazanne

PRESENTATION DU  
DÉBAT  
**D'ORIENTATION**  
BUDGÉTAIRE 2022

Ville de SAINTE-PAZANNE

# PLANNING ELABORATION BP 2022



Dans les communes comprises entre 3.500 hbts et 9.999 hbts, **le débat d'Orientation Budgétaire** est porté à la connaissance des élus dans les 2 mois précédant le vote du budget.

## CONTENU DU DOB : PRESENTATION

- Des orientations budgétaires de l'exercice et de l'évolution prévisionnelle des dépenses et des recettes
- Des dépenses de personnel et des éléments de rémunération (régime indemnitaire, heures supplémentaires,...)
- De l'organisation du travail dans la collectivité : temps de travail, congés,...
- Du Plan Pluriannuel des Investissements
- De l'évolution de la dette

# Le contexte économique national

- Après une chute du PIB de 8% en 2020, les prévisions de croissance **du PIB pour 2021 s'élèvent à 6,25% puis à 3% pour 2022.**
- **Le déficit public s'établirait à 8,2 % en 2021 puis 5% en 2022.**
- La dette publique à 115,3% du PIB en 2021 puis 113,5 % en 2022.

**Des chiffres meilleurs que prévus en raison d'un troisième trimestre très positif économiquement.**

# Principaux aspects de la loi de finances pour 2022 :

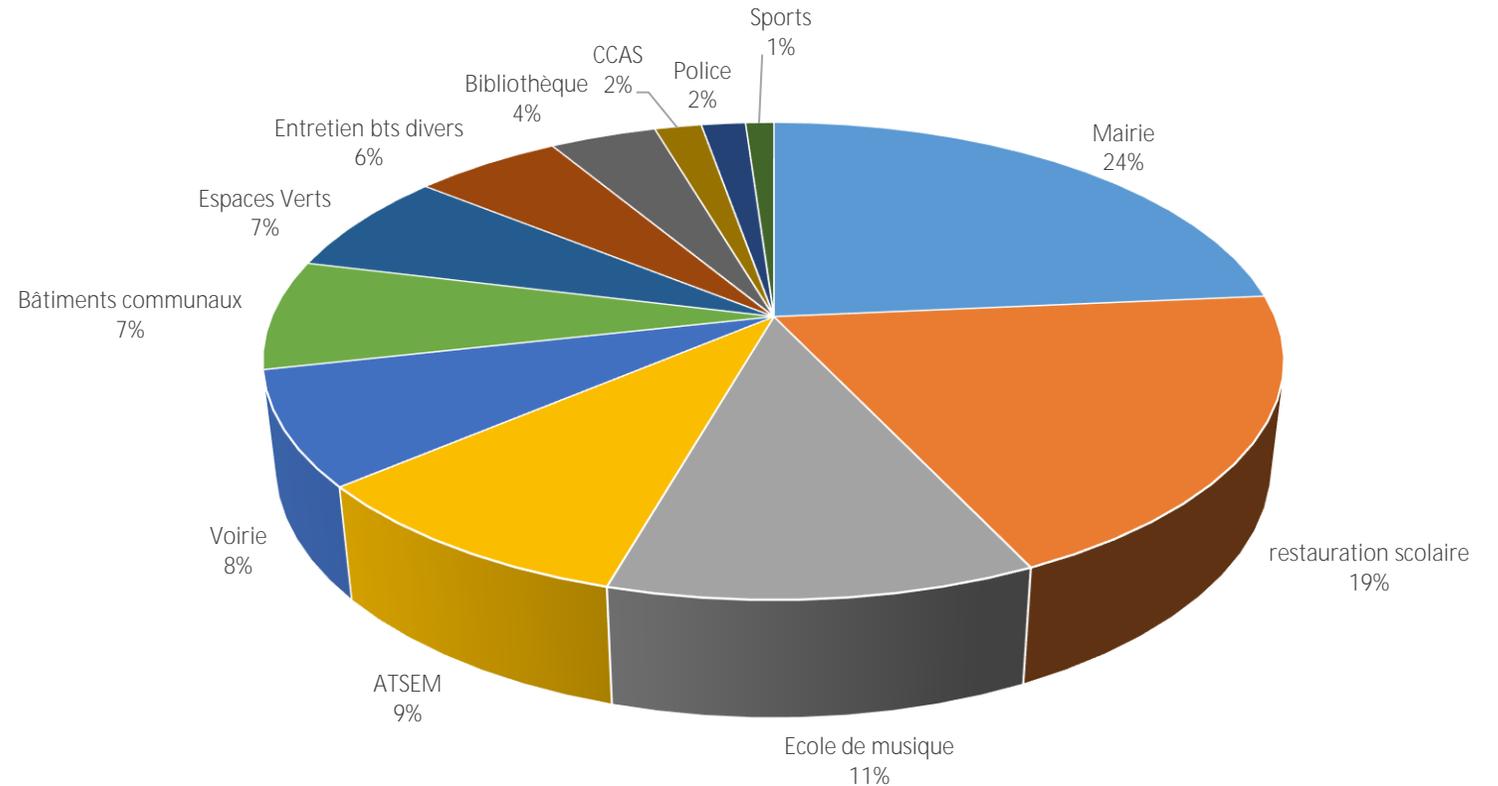
- Continuité de la politique de péréquation avec augmentation de l'enveloppe DSR et DSU de 190 M€ (95 M€ et 95 M€): il s'agit d'une péréquation horizontale avec une redistribution interne à la DGF.
- Baisse de la DGF (dotation globale de fonctionnement) de 4,3 M€.
- Augmentation des bases de 3,4%

# Le contexte local

- Population totale (prise en compte dans le calcul des dotations) : 7112 habitants (population communale 6980 habitants) – **prochain recensement en 2024 (repoussé d'une année)**
- Rappelons que la CAF brute (ou épargne brute) est égale à la différence entre les recettes réelles de fonctionnement (RRF) et les dépenses réelles de fonctionnement (DRF). Elle sert à couvrir en priorité le **remboursement du capital de la dette et sur la part restante à financer les autres dépenses d'investissement**. La CAF s'est élevée à 1,848 en 2018, à 1,678 en 2019, à 1,398 en 2020 et à 1,701 en 2021
- **L'endettement**
- L'encours de la dette qui était de 5,540 millions d'€ au 31/12/2019 (816€/habitant), de 4,923 millions d'€ au 31/12/2020 (soit 713€/habitant) passe à 5,816 millions d'€ au 31/12/2021 (soit 817 €/habitant, la strate étant à 802 €/hab en 2020).
- Le ratio de solvabilité (ou de désendettement) (rapport encours de dette/épargne brute) était de 2,50 années en 2021.

# Personnel communal – année 2021

Service	Coût salarial (remplacements compris)	ETP
Mairie	531 490	10,42
restauration scolaire	450 116	11,5
Ecole de musique	290 767	7,44
ATSEM	199 660	4,81
Voirie	192 644	5
Bâtiments communaux	168 066	5
Espaces Verts	175 531	5
Entretien bts divers+SPORTS	207251	6,25
Bibliothèque	89 097	2,6
CCAS	43 222	1,34
Police	32 215	1
Théâtre	11 594	0,27
DST	8 510	0,15
Communication	20 879	0,47
Paz'à Pas Temps méridien	13 150	
		61,25



# Personnel communal 2021

- Temps de travail : base 1607 H/an
- Régime indemnitaire (RIFSEEP mis en place en 2017, modifié en février 2019)
- **Nombre d'agents : 61 titulaires ou stagiaires ; 20 contractuels dont 2 contrats aidés** (soit 81 agents au total en activité sur la commune pour 61,25 ETP)
- Besoins pour 2022 : 1 poste ASVP (3 trimestres), 2 postes 24h pour Maison France Services (3 trimestres)

Evolution charges de personnel (en k€)			
CA 2019	CA 2020	CA 2021	BP 2022
2 318	2 358	2 465	2 788

# Éléments d'analyse pluriannuelle (en milliers d'€)

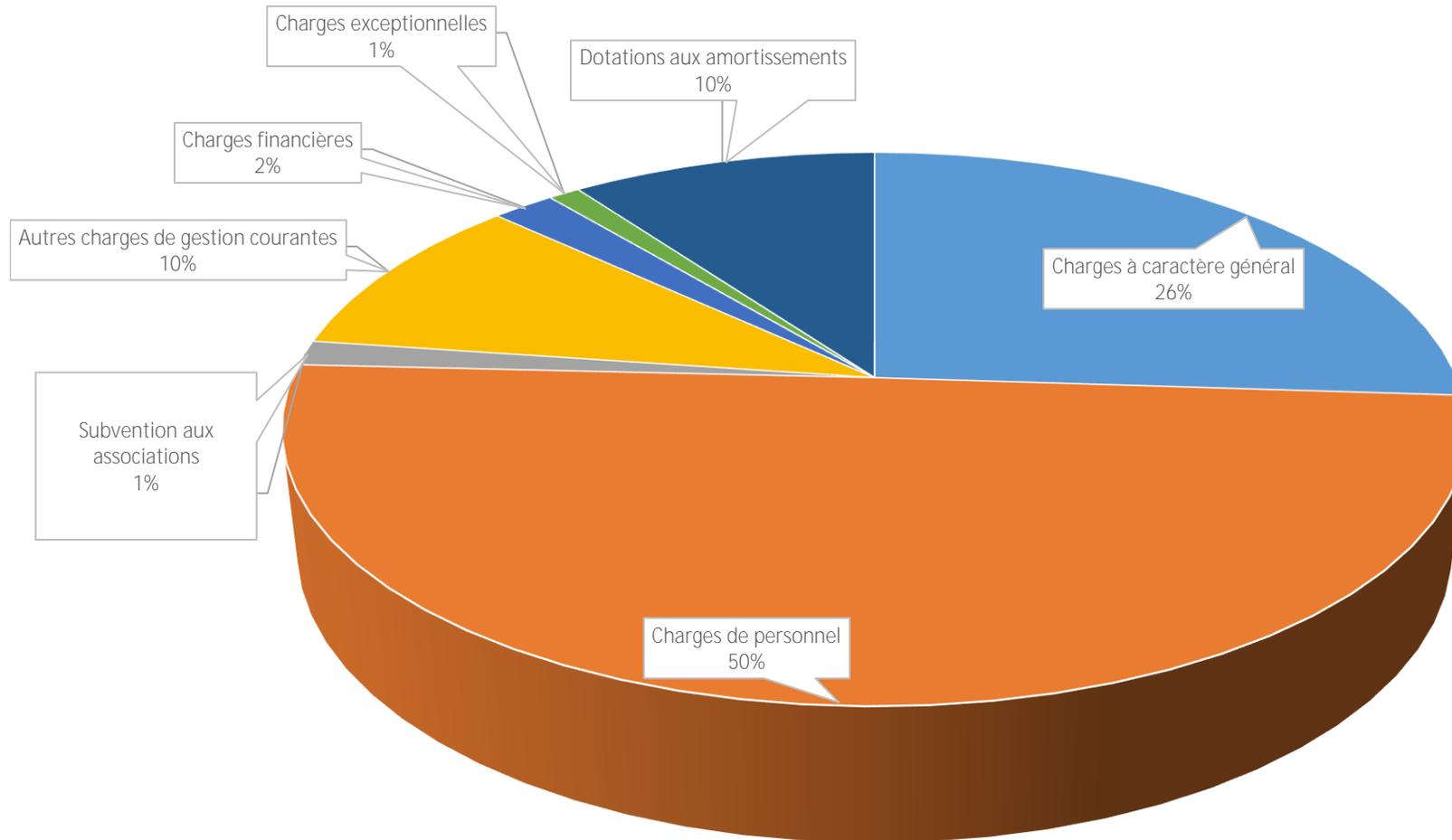
	CA 2018		CA 2019		CA 2020		CA 2021 provisoire
<b>FONCTIONNEMENT</b>							
Recettes réelles de fonctionnement	5832	-0,72%	5790	-5,08%	5496	12,05%	6158
Fiscalité directe et indirecte	2777	-5,58%	2622	-1,56%	2581	13,29%	2924
Dotations, subventions et participations	2125	0,56%	2137	3,18%	2205	4,76%	2310
Autres recettes courantes	89	35,96%	121	-31,40%	83	12,05%	93
Dépenses réelles de fonctionnement	3983	3,24%	4112	9,82%	4516	9,74%	4956
Charges de personnel	2208	4,98%	2318	1,73%	2358	4,54%	2465
Charges à caractère général	1180	-5,08%	1120	-3,04%	1086	17,68%	1278
Subventions aux associations de droit privé	92,8	3,34%	95,9	-10,95%	85,4	-15,34%	72,3
<b>Epargne brute</b>	<b>1848</b>	<b>-9,25%</b>	<b>1677</b>	<b>-16,64%</b>	<b>1398</b>	<b>21,67%</b>	<b>1701</b>

# Eléments d'analyse pluriannuelle (en milliers d'€)

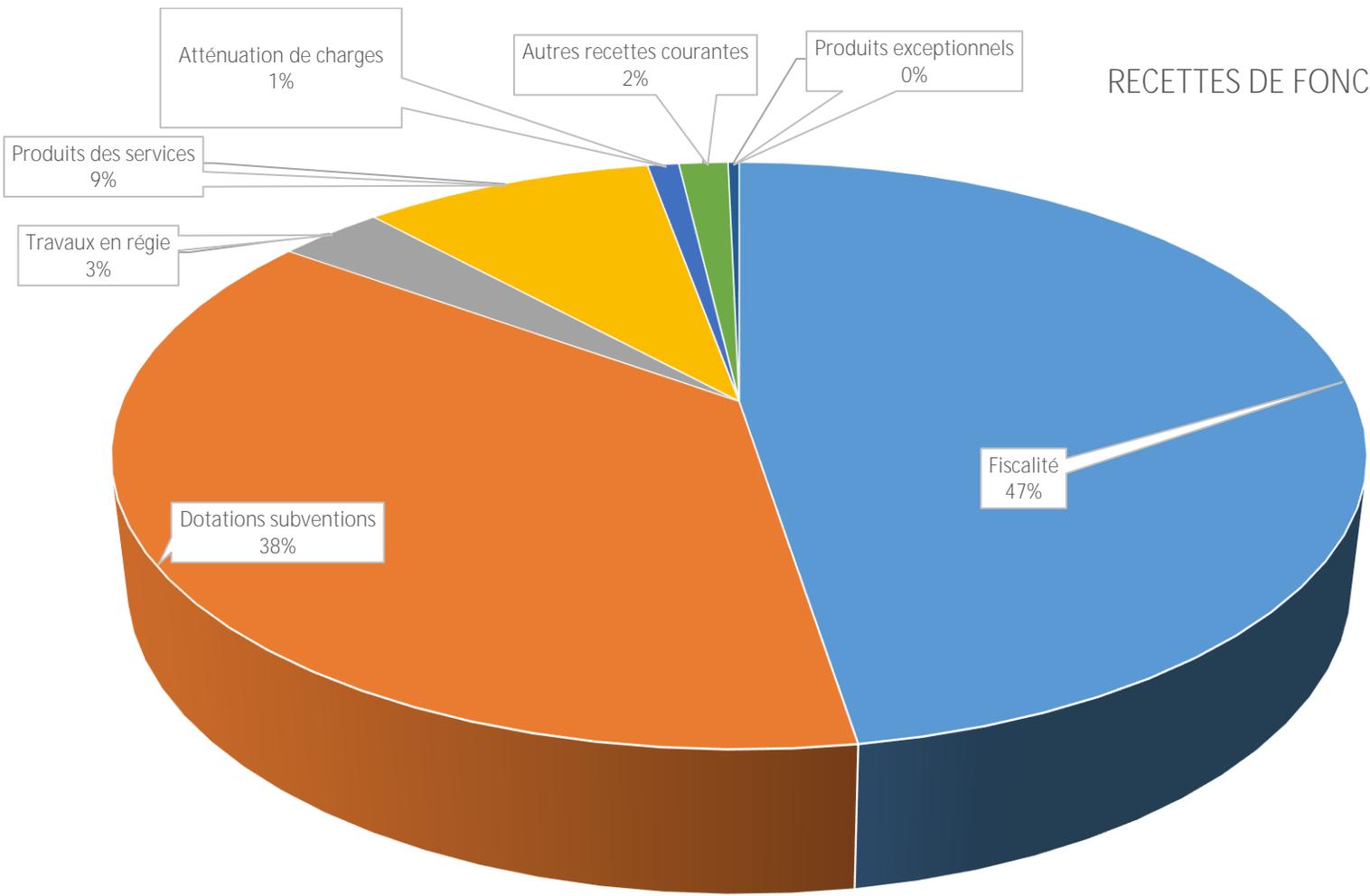
## INVESTISSEMENT

	CA2018		CA 2019		CA 2020		CA 2021 provisoire
Recettes réelles d'investissement	2607	40,62%	3666	-40,26%	2190	66,94%	3656
Subvention d'investissement	472	-5,30%	447	-23,27%	343	117,49%	746
Dotations et fonds divers	1125	45,07%	1632	12,13%	1830	-23,61%	1398
Emprunts nouveaux	999		1500		0		1500
Dépenses réelles d'investissement	2666	56,56%	4174	-36,27%	2660	36,88%	3641
Remboursement de capital	551	5,81%	583	4,12%	607	15,82%	703
Dépenses d'équipement	2115	69,55%	3586	-42,97%	2045	43,62%	2937
Epargne nette	1297	-	1094	-27,70%	791	26,04%	997
Encours de la dette au 31/12	4604	20,33%	5540	-11,14%	4923	-12,33%	5816

## DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2021



RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2021



# Services Municipaux

<u>Ecole de musique</u>		
	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Total dépenses	287 450,79	301 330,00
Total recettes	53 552,31	101 587,00
Reste à charge de la commune	233 898,48	199 743,00
nombre d'élèves	214	218
Reste à charge communal par élève	1 092,98	916,25
Participation départementale par élève	71,62	70,31

<u>Bibliothèque</u>		
	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Total dépenses	118 403,00	123 205,00
Total recettes	10 773,50	7 658,00
Reste à charge de la commune	107 629,50	115 547,00
nombre de lecteurs	2290	2067
Reste à charge par lecteur	47,00	55,90

<u>Restaurant scolaire</u>		
	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Total dépenses	636 858,00	676 375,00
Total recettes	333 845,00	371 741,00
Reste à charge de la commune	303 013,00	304 634,00
nombre de repas	76463	89415
Coût de revient d'un repas	8,33	7,56
participation moyenne parents pour 1 repas	4,37	4,16
Reste à charge communal par repas	3,96	3,41

# Fiscalité

	Taux 2021	Bases 2021	Produit 2021	Bases 2022 = 2021 + 4,55%*	Taux inchangés	Produit envisagé 2022 sans changement tx	Taux TFPB avec +1 point	Produit envisagé 2022 avec tx TFPB +1
COMPENSATION TAXE D'HABITATION (effet du coefficient correcteur)**			582 211		19,23%	582211	19,23%	582211
TAXE FONCIERE PROPRIETE BATIE	34,94%	4 126 000	1 441 624	4 313 733	34,94%	1 507 218	35,94%	1 550 356
TAXE FONCIERE NON BATI	52,28%	161 100	84 223	168 430	52,28%	88 055	52,28%	88 055
						2 177 484		2 220 622
							Gain	43 137 €

- \* Évolution des bases annoncé entre 3,4 % + augmentation habitations 1,15%
- \*\* le produit de la Taxe d'Habitation est compensé par la part départementale de TF (taux 15%) et complété par une compensation de l'Etat

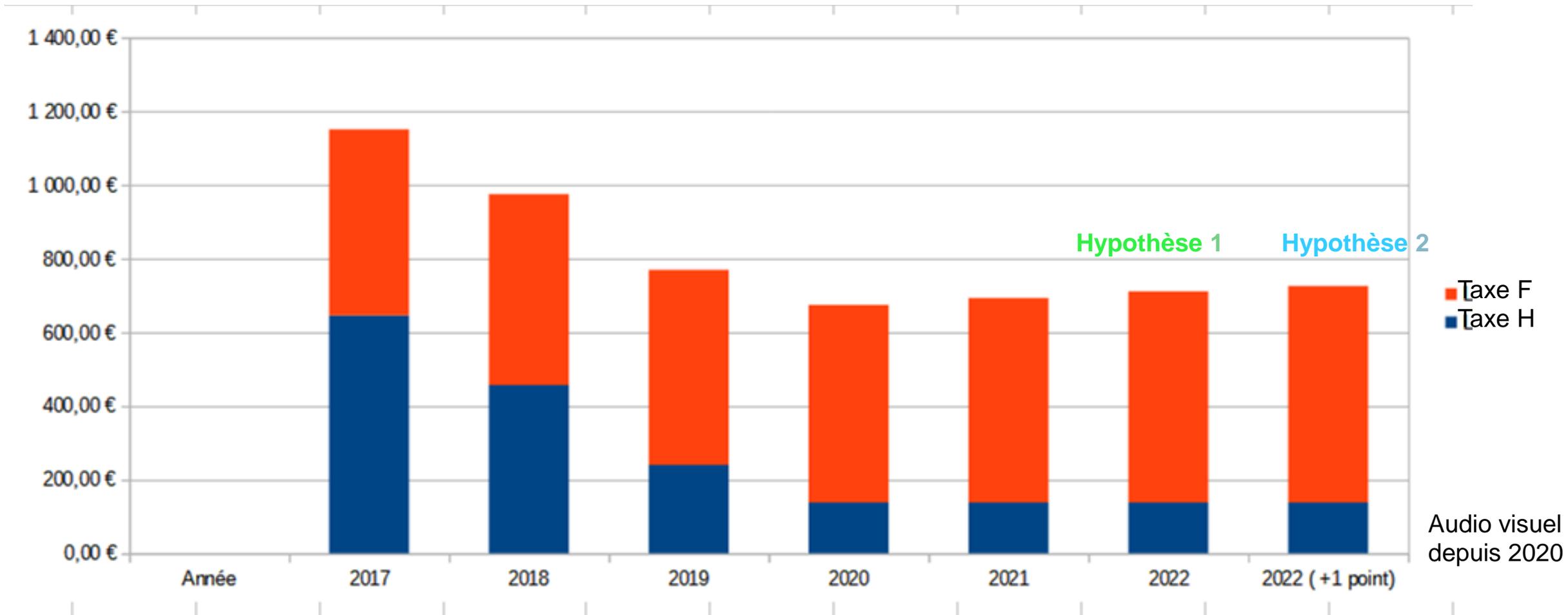
# Evolution des taxes de 2017 à 2022: exemple pour une maison 100m<sup>2</sup> à Sainte-Pazanne

Hypothèses

Année	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2022 ( +1 point)
TH	646,00 €	457,00 €	240,00 €	138,00 €	138,00 €	138,00 €	138,00 €
TF	505,00 €	518,00 €	530,00 €	537,00 €	555,00 €	573,00 €	588,00 €
Total	1 151,00 €	975,00 €	770,00 €	675,00 €	693,00 €	711,00 €	726,00 €
Gain		176,00 €	381,00 €	476,00 €	458,00 €	440,00 €	425,00 €

L'augmentation de 1 point équivaut à une augmentation de 15€/an soit **1,25€/mois**.

# Evolution des taxes de 2017 à 2022: exemple pour une maison 100m<sup>2</sup> à Sainte-Pazanne



# Quelles marges d' interventions demain pour les élus communaux ?

## RECETTES

Ventes,  
prestations...

Impôts et taxes

Dotations

Augmentation limitée des tarifs communaux  
**(restauration scolaire, école de musique, salles...)**

Augmentation des taxes foncières B et NB ?

# LA VILLE DE SAINTE-PAZANNE

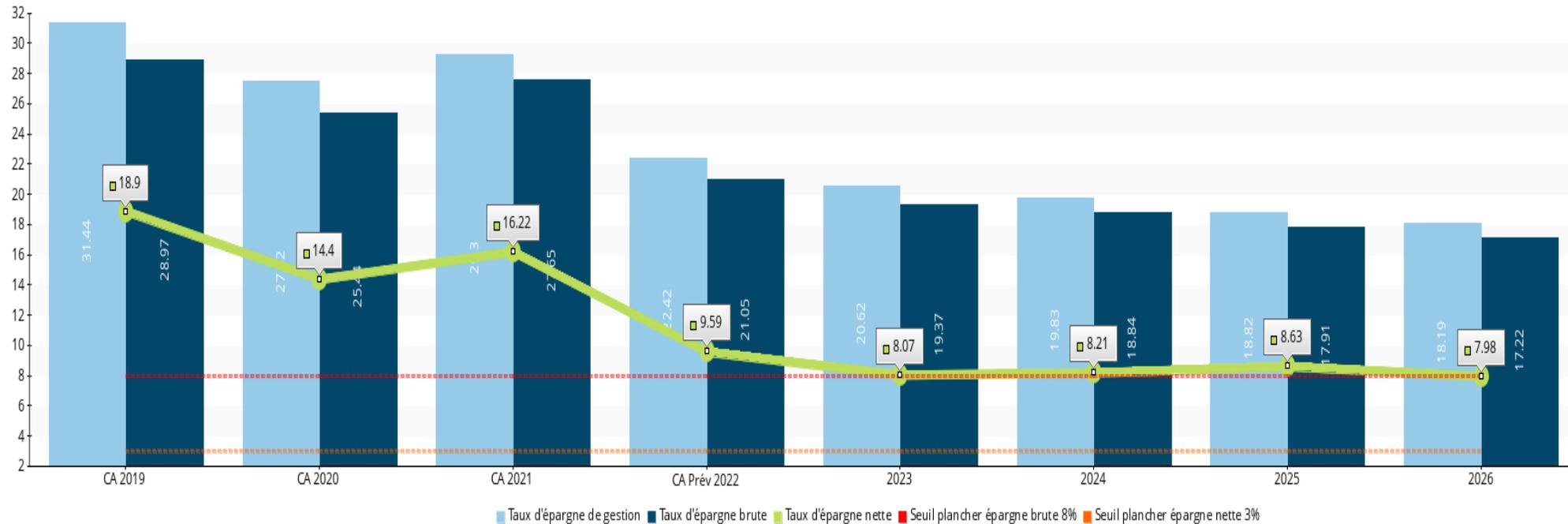
Prospective Financière 2019-2026

Prenant en compte à partir de 2021 :

- les postes supplémentaires (2021/2022)
- **Un point d'augmentation du Foncier Bâti (2021)**

# Evolution de l'épargne brute et de l'épargne nette

Evolution des épargnes (%)



L'épargne nette se stabilise.  
L'épargne brute et l'épargne nette sont nettement au dessus des seuils planchers

\* Epargne Brute = excédent de Recettes Réelles de Fonctionnement sur les Dépenses Réelles de Fonctionnement

\* Epargne Nette = épargne brute – remboursement capital dette

\* Seuil plancher Epargne Brut 8% et Epargne Nette 3%

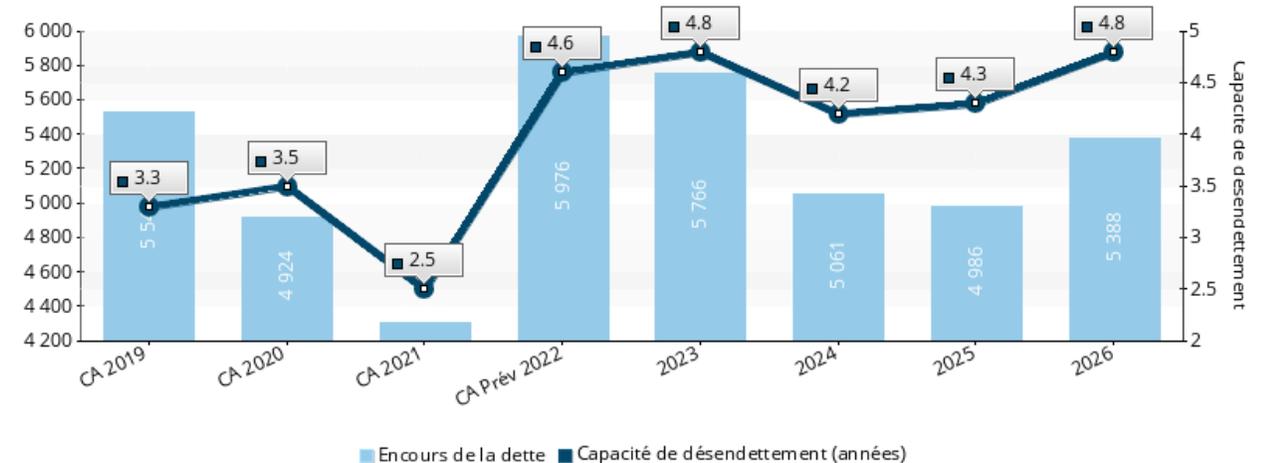
# Principaux déterminants de l'évolution de l'épargne brute

- Les recettes et les dépenses de fonctionnement, retraitées de certains éléments exceptionnels, ont progressé de la manière suivante :

Évolution des dépenses et recettes réelles de fonctionnement (k€)



Encours/Capacité de désendettement (k€ et années)

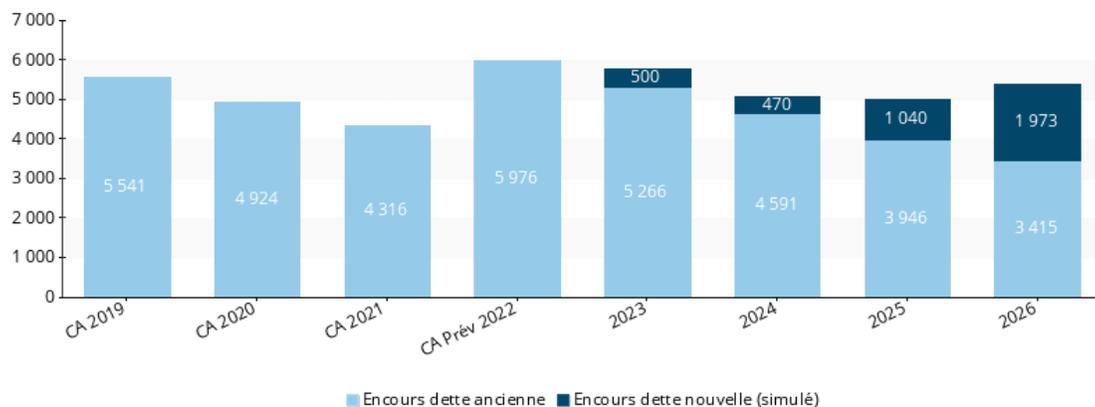


Dans les dépenses et recettes on voit une cassure sur 2020 puis une reprise d'activité sur 2021. 3 nouveaux emplois arrivés courant 2021 et 3 autres en 2022.

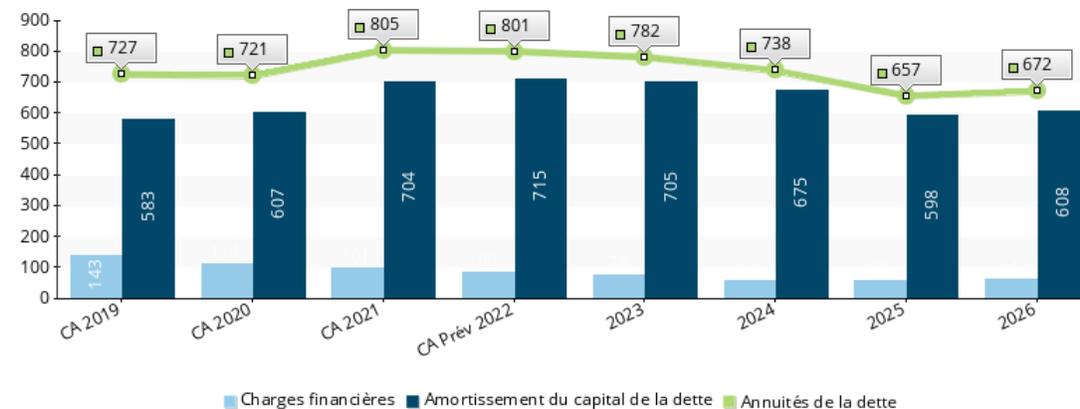
...

# Analyse de la dette

Évolution de l'encours de la dette au 31/12/n (réel et simulé, k€)



Évolution du remboursement de la dette (réel et simulé, k€)



L'encours de dette par habitant en 2021 est de 817€.

En fonction du financement du PPI 2022-2026, ce ratio devrait pouvoir rester dans la moyenne.

La médiane se situant à environ de 802 €/hbt (strate 2020, année où nous étions à 713€).

La dette de la commune est une dette jeune (tous les emprunts réalisés sur 15 années).

# Évolutions des principales ressources

## Fiscalité directe

Évolution des produits fiscaux (k€)



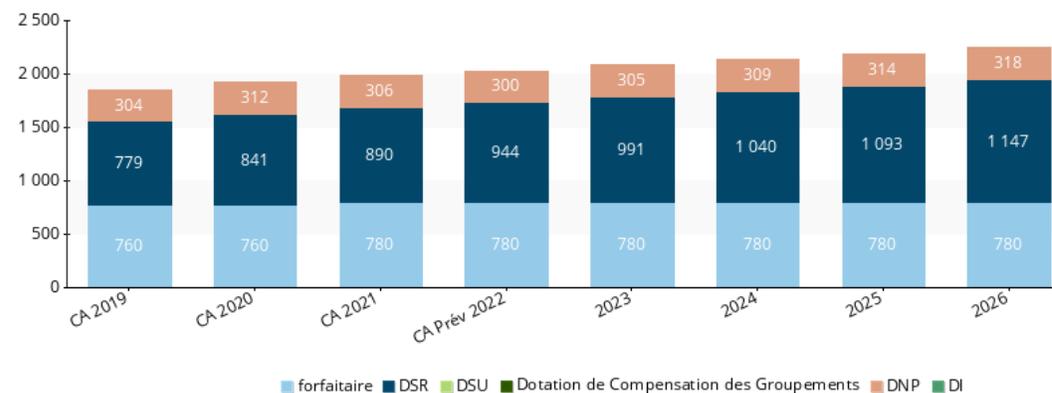
Les bases de fiscalité directes de Sainte-Pazanne sont faibles par rapport aux bases moyennes nationales.

Les bases vont progresser de 3,4% auxquelles s'ajouteront les nouvelles constructions.

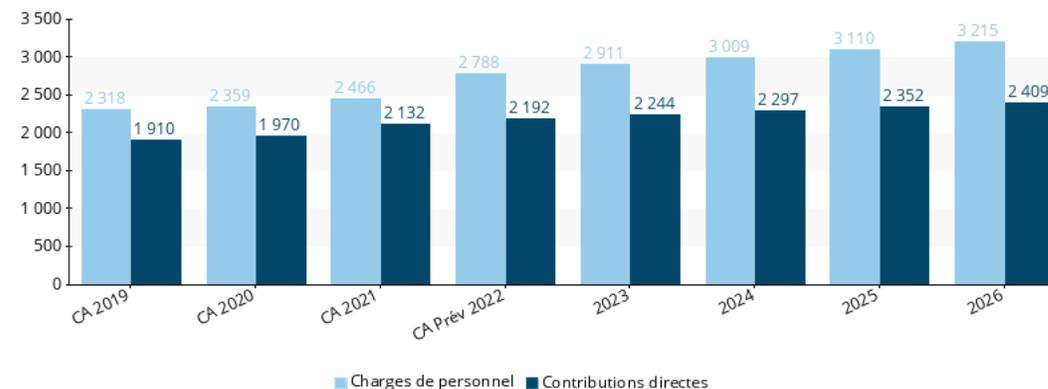
La simulation n'intègre pas de nouvelle augmentation de taux de taxes foncières.

## Dotations de l'Etat

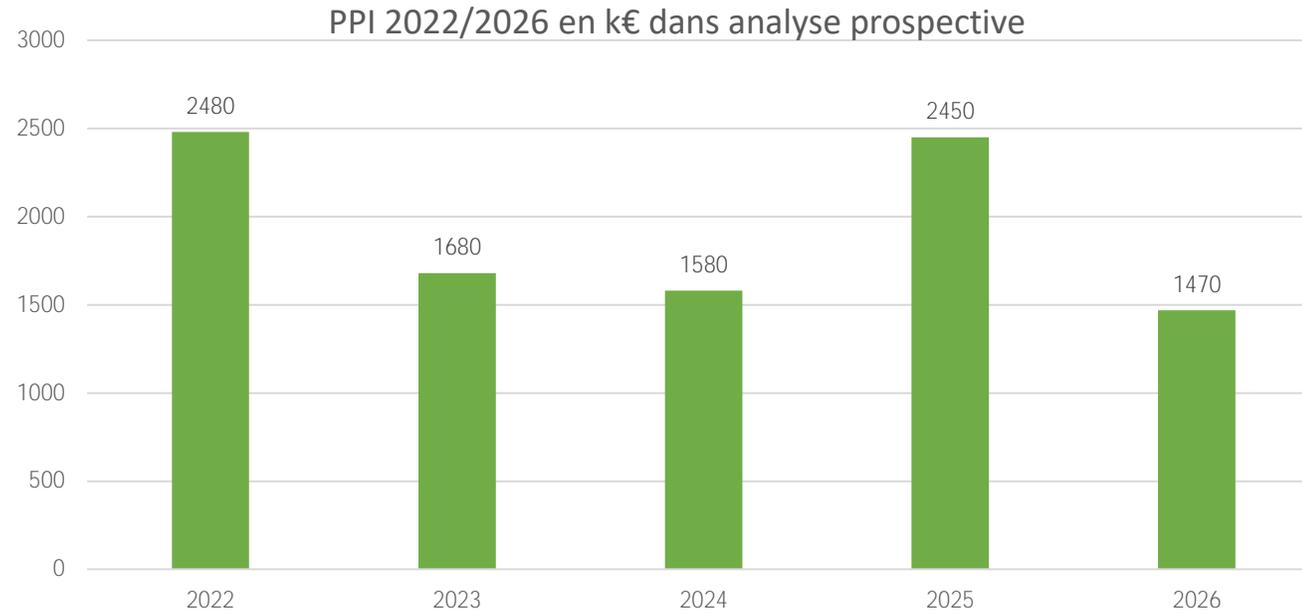
Évolution de la DGF (k€)



Charges de personnel couvertes par les ressources propres (k€)



# Gestion des investissements



Le Plan Pluriannuel d'Investissement défini pour la période 2022-2026 est de 9,660 M€ soit environ 2M€/an (pour mémoire la moyenne du précédent mandat : 1,983 M€/an)

Financé essentiellement par les ressources propres de la section d'investissement, c'est-à-dire le FCTVA, les subventions et 2,6 M€ d'emprunts et une part du prélèvement venant du fonctionnement

Le FCTVA = 16,404% du montant TTC des dépenses d'investissement éligibles

# Plan pluriannuel d'investissement 2022/2026

	RAR 2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>VOIRIE</b>						
Marché à bon de commande		160 000	160 000	160 000	160 000	160 000
<b>rue de Bel Air et rue du Petit Pailier RAR 161000€</b>		190 000				
rue des Frenchères		300 000	400 000			
Liaisons douces		300 000	300 000	300 000	300 000	300 000
<b>ECLAIRAGE PUBLIC ET EFFACEMENT RESEAUX</b>						
Av Général de Gaulle et place du marché éclairage	52 500					
effacement réseaux rue des Barrotards		90 000				
effacement réseaux rue de la cure		95 000				
<b>BATIMENTS ET EQUIPEMENTS SPORTIFS</b>						
5e tranche église		300 000			300 000	
Extension Bibliothèque et école de musique		200 000	800 000			
Théâtre couverture rampe d'accès + travaux divers		20 000				
Agrandissement outil en main		20 000				
Maison théâtre		170 000				
Maison citoyenne		100 000				
Couverture salle verte A. GAUVRIT		???				
Bâtiment stockage derrière théâtre (désamiantage et couverture avec panneaux)		???				
Terrains de tennis		130 000				
Salle de gymnastique			300 000	600 000		
Bardage ombrières		80 000				

# Plan pluriannuel d'investissement 2022/2026

MATERIEL ET VEHICULES	RAR 2021	2022	2023	2024	2025	2026
Nettoyeur haute pression		5 500				
Elevateur		40 000				
Pince mini-pelle		12 000				
Camion benne espaces verts	8 700	28 000	55 000	126 000	60 000	85 000
Fourgon voirie		25 000				
Bloc béton + béton aménagement cases		20 000				
Illuminations comité des fêtes		7 500	5 000	5 000	5 000	5 000
Petite dameuse		1 800				
Grosse dameuse		8 200	8 000	8 000	8 000	8 000
Cimetière		6 000	6 000	6 000	6 000	6 000
Grilles	19 000					
Lave-vaisselle Nantaise		6 500				
Trancheuse RS Barrotards		3 500				
Informatique et téléphone (MFS, bibliothèque)		70 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Mobilier (MFS)		15 000	15 000	15 000	15 000	15 000
COMMUNICATION ET SIGNALÉTIQUE						
Panneau lumineux		25 000				
DIVERS						
Abri vélo agents		6 979				
bancs sculptés		5 000				
Jeux ados		10 000				
Remise en état parcours de santé			5 000			
Renouvellement corbeilles de tri		6 000	6 000	6 000		
Jeux inclusifs		10 000				
Budget participatif		???				
Vidéo protection	100 000					
Etude secteur gare		26 000				
AMI centre bourg		48 910				
Budget conseil municipal enfants	7 970	2 030	10 000	10 000	10 000	10 000
		2 545 941	2 092 023	1 258 024	886 025	611 026

# Les dépenses de fonctionnement spécifiques inscrites dans l'analyses présentée

FONCTIONNEMENT	2022	2023	2024	2025	2026
Etude identité visuelle (logo, charte graphique)	3 000				
Etude signalétique	20 000				
RGPD	3 000				
Ateliers citoyen santé environnement	10 000				
Fête du vélo	5 000				
Labels	725	225	225	225	225
Eco paturages	5 000	6 000	6 000		
Inseretz entretien trottoirs	15 900	16 000	16 000	16 000	16 000
Dosimètres	9 800				
Gestion patrimoine arboré	7 900				
Atlas biodiversité	6 200				
Plan de gestion		8000			
Journée citoyenne	10 000				
Cycle de conférences	2 000				
Fonctionnement théâtre	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000
Coût agents supplémentaires par rapport à 2021 (MFS, ASVP, 12 mois 3 cadres)	150 000	185 000	192 400	200 000	208 000
Refonte site sainte-pazanne.fr		9 000	900	900	900
<b>News letter...</b>	2 000				
Fonctionnement site	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Augmentation taux cotisation assurance statutaire	35 000				
	346 525	285 225	276 525	278 125	286 125

# Conclusion

Pour les années à venir :

- Poursuivre la maîtrise des dépenses de fonctionnement : maintien des subventions aux associations...
- La mise à niveau des tarifications à l'usager avec une revalorisation de 2 % pour la plupart (locations de salles, repas restaurant scolaire, cours école de musique...)
- Augmentation ou pas du taux de Taxes Foncières Propriétés Bâties en 2022
- Le montant de l'emprunt devra permettre à la commune de rester à un niveau raisonnable dans l'encours de la dette par habitant

# Résultat CA 2021 (provisoire)

Dépenses de fonctionnement	4 957 411,99€	RAR 2021	
Recettes de fonctionnement	6 158 636,11€	Dépenses	1 666 250€
Résultat reporté	954 243,72€	Recettes	676 800€
Excédent 2021	<b>2 155 467,84€</b>	Reste à couvrir	989 450€
Dépenses d'investissement	3 988 479,19€		
Déficit reporté	337 968,77€	<u>ECRITURES BUDGETAIRES 2022</u>	
Recettes d'investissement	4 301 361,43€	RF 002 Excédent de Fct reporté	<b>1 140 931,31€</b>
Déficit 2021	25 086,53€	DI 001 Déficit d'inv. Reporté	25 086,53€
		RI 1068 Excédent de FCT capitalisé	<b>1 014 536,53€</b>

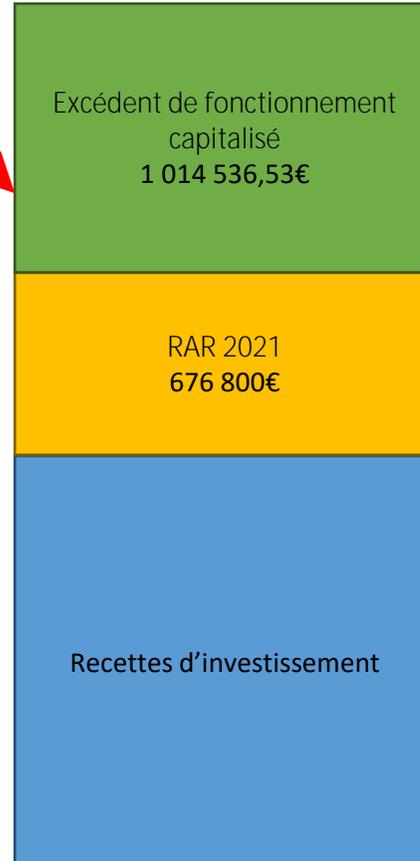
## SECTION DE FONCTIONNEMENT CA 2021



## SECTION D'INVESTISSEMENT BP 2022



Excédent de fonctionnement  
reporté **1 140 931€ sur BP**  
2022



## BUDGET ANNEXE LOCATIFS COMMUNAUX

Situation 2021 :	
Dépenses de fonctionnement	44 924,60
Déficit reporté	1 803,15
Recettes de fonctionnement	51 290,94
Excédent 2021	4 563,19
<b>Dépenses d'investissement</b>	243 233,00
<b>Recettes d'investissement avec excédent reporté</b>	303 311,74
<b>Excédent d'investissement 2021</b>	60 078,74

## BUDGET SERVICE PUBLIC LOCAL D'ELECTRICITE

Situation 2021 :	
Dépenses de fonctionnement	14 325,47
Recettes de fonctionnement avec excédent reporté	37 857,74
Excédent 2021	23 532,27
<b>Dépenses d'investissement avec déficit reporté</b>	18 828,80
<b>Recettes d'investissement</b>	14 587,98
<b>Déficit d'investissement 2021</b>	4 240,82

## BUDGET ATELIER ET COMMERCES RELAIS:

Situation 2021 :	
Dépenses de fonctionnement avec déficit reporté	81 377,66
Recettes de fonctionnement	108 015,37
Excédent 2021	26 637,71
<b>Dépenses d'investissement</b>	48 647,29
<b>Recettes d'investissement avec excédent reporté</b>	149 850,25
<b>Excédent d'investissement 2021</b>	101 202,96