

NOTE DE PRESENTATION
BUDGET PRINCIPAL VILLE DE GRASSE
BUDGET PRIMITIF 2022

SOMMAIRE

1	PRINCIPALES DISPOSITIONS DU BUDGET PRIMITIF 2022.....	P. 3
2	EQUILIBRE GENERAL BUDGET 2022.....	P. 4
2-a	RECETTES DE FONCTIONNEMENT.....	P. 5
2-b	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT.....	P. 11
3	EQUILIBRE GENERAL BUDGET D'INVESTISSEMENT 2022.....	P. 16
4	PRINCIPAUX ELEMENTS FINANCIERS RATIOS.....	P. 20

L'ELABORATION DU BUDGET 2022 :

Cette partie du rapport présente les principales caractéristiques du projet de budget pour 2022 soumis à l'approbation du Conseil Municipal.

Il fait suite au débat portant sur les orientations budgétaires de 2022 présenté au Conseil Municipal du 19 février dernier.

Cette présentation vient en appui des documents budgétaires officiels remis par ailleurs à chaque membre du Conseil Municipal.

Seront examinés successivement :

- 1) les principales dispositions du budget 2022 ;
- 2) l'équilibre général du fonctionnement ;
- 3) l'équilibre général de l'investissement.

1) PRINCIPALES DISPOSITIONS DU BUDGET PRIMITIF 2022

Nous l'avons évoqué lors du Débat d'Orientations budgétaires, en 2022 le Projet Loi de Finances pour 2022 intègre une mini réforme des indicateurs financiers probablement impactante pour la Ville de Grasse

Dans la mesure où il est impossible de mesurer à ce jour les impacts sur les dotations de la Ville dans la mesure où ses potentiels fiscaux et financiers augmenteraient plus que la moyenne des évolutions constatées pour l'ensemble des communes, nous anticipons de nouvelles baisses qui nous semblent objectives.

La principale ressource touchée en 2022 serait une nouvelle fois la dotation globale de fonctionnement de la Ville à travers la Dotation Nationale de Péréquation.

En tout état de cause, nos hypothèses de construction budgétaire sont basées, comme elles l'ont toujours été ces dernières années, sur des inscriptions prudentielles en terme de ressources.

Pour ce qui concerne les dépenses, elles resteront contraintes pour les services, le personnel et les associations.

En parallèle nous anticipons à la hausse les prélèvements de l'Etat (SRU et FPIC), notamment sur le premier.

Enfin, les charges financières poursuivent leur tendance baissière grâce au travail d'optimisation réalisé notamment sur la dette.

L'épargne brute anticipée serait de **7 200 K€** sur la base des hypothèses précitées, niveau inférieur à ceux constatés des comptes administratifs précédents. Il convient de préciser que ce résultat est susceptible d'être revalorisé lors de l'exécution du budget 2022.

En investissement, conformément à notre politique volontariste de désendettement, l'emprunt est plafonné à **6 500 K€** alors que le remboursement en capital de la dette s'élève à **8 500 K€**.

Le montant des dépenses d'équipement s'établit à **14 969 K€**, ce qui représente un volume supérieur de plus de 40 % à celui des réalisations de 2021, hors opérations déléguées à la communauté d'agglomération (campus étudiant et places de la médiathèque).

2) EQUILIBRE GENERAL BUDGET 2022

Recettes et dépenses réelles

Montants en milliers d'euros

Recettes réelles de fonctionnement

Dépenses réelles de fonctionnement

Solde

Recettes réelles d'investissement

Dépenses réelles d'investissement

Solde

Prévisions	Restes à réaliser	Résultat reporté	Total
67 140		2 927	70 067
59 940			59 940
7 200		2 927	10 127
28 047	2 743		30 790
32 520	3 053	5 344	40 917
-4 477	-310	-5 344	-10 127

Recettes et dépenses réelles et d'ordre

Montants en milliers d'euros

Recettes réelles et d'ordre de fonctionnement

Dépenses réelles et d'ordre de fonctionnement

Solde

Recettes réelles et d'ordre d'investissement

Dépenses réelles et d'ordre d'investissement

Solde

Prévisions	Restes à réaliser	Résultat reporté	Total
67 565		2 927	70 492
70 492			70 492
- 2 927		2 927	
39 349	2 743		42 092
33 695	3 053	5 344	42 092
5 654	-310	-5 344	

a) les recettes de fonctionnement – baisse des dotations et prudence dans nos estimations

- Impôts et taxes

Il est rappelé que la réforme de la taxe d'habitation sur les résidences principales a eu pour conséquence la récupération du produit du foncier bâti du département ; la commune étant sous-compensée, elle perçoit également un coefficient correcteur, mécanisme de compensation de l'Etat permettant à la Ville de retrouver son produit perdu.

En ce qui concerne l'évolution de ce produit sur 2022, nous nous basons sur une progression du produit de 3,4 % entre 2022 et 2021, soit strictement équivalente à l'évolution forfaitaire des bases prévue dans le cadre du projet loi de finances 2022, ce qui représente en volume un produit supplémentaire d'environ 1 098 K€.

Dans ce sens, le produit qui serait lié à une évolution physique des bases n'est pas inscrit.

Dans les autres évolutions notables, nous anticipons une baisse du produit des droits de mutation à un niveau bien en-deçà de celui perçu sur 2021 (- 15 % environ) soit 715 K€, cette recette étant fortement aléatoire et influencée par la conjoncture.

Pour la taxe de séjour enfin, une légère perte de produit est prévue dans le même esprit que ce qui a été fait pour les droits de mutation, cette recette étant assez fluctuante (- 20 % environ) soit - 55 K€.

Montants en K Euros	2021	2022
Produit fiscalité directe	34 262	35 360
Attribution de compensation	14 513	14 513
FNGIR	157	157
Taxes funéraires	4	5
Droits de place et autres taxes	14	15
Taxes sur les pylônes électriques	31	31
Taxe consommation finale électricité	1 250	1 250
Taxe de séjour	285	230
Produit des jeux	30	30
Taxe locale publicité extérieure	282	285
Droits de mutation	4 615	3 900
Total impôts et taxes	55 443	55 776

- Dotations et participations

Le calcul de la dotation forfaitaire reste inchangé ; cette dernière reste néanmoins soumise au mécanisme d'écrêtement. Ce dernier permet notamment d'abonder les enveloppes de péréquation verticale pour lesquelles la ville a contribué à hauteur de 112 K€ en 2021.

Pour 2022, une majoration de ce prélèvement est prévue à hauteur de 130 K€ en attendant la notification officielle.

Par ailleurs, le niveau de contribution de la commune dépendra fortement de l'évolution comparée de la richesse fiscale des autres communes, d'autant plus avec la réforme de calcul de cet indicateur de richesse lors du Projet Loi de Finances 2022.

Nous avons dans ce sens un vrai risque de perte d'éligibilité de la Ville à la Dotation Nationale de Péréquation qui a représenté plus de 613 K€ en 2021.

Dans nos prévisions volontairement pessimistes, nous anticipons une forte diminution équivalente à une perte de produit d'environ 334 K€ dès 2022.

Dans les recettes connaissant une évolution notable, le Contrat Enfance Jeunesse (CEJ) qui devient la Convention Territoriale Globale (CTG).

Il est essentiel de noter qu'en signant la convention territoriale globale, la commune s'engage à maintenir son niveau de soutien aux acteurs associatifs notamment.

Les participations seront désormais directement versées aux associations qui exercent l'activité pour le volet enfance et pour le volet jeunesse.

Les participations sont directement versées au CCAS pour le volet petite enfance.

Seules les activités directement exercées par la Collectivité font désormais l'objet d'un versement direct sur le budget communal, ce qui explique les différences de financement entre 2021 et 2022.

Ces baisses de participations seront compensées par les baisses de subventions versées aux associations.

Montants en K Euros	2021	2022
Dotation forfaitaire	4 071	3 940
Dotation nationale de péréquation	613	279
FCTVA	120	100
Dotations générales de décentralisation	282	282
Participation département et région	25	25
Communes du GFP	72	70
Communes hors GFP	62	60
Participations CEJ- CTG et autres	1 525	420
Autres participations (périscolaire...)	239	150
Allocations compensatrices DCRTP, TFS,FNGIR	1 416	1 464
Total Dotations	8 425	6 790

- Produits des services

Sur ce poste, seul les produits liés au stationnement de surface sont légèrement réévalués (450 K€ en 2022 vs 424 K€ en 2021).

Tous les autres postes liés aux redevances notamment sont revus à la baisse, toujours dans un principe de prudence.

Dans les évolutions notables, celle liée aux remboursements de frais par d'autres redevables, eu égard à la recette perçue en 2021 liée au centre de vaccination pour 133 K€, que l'on ne retrouvera plus sur 2022.

Montants en K Euros	2021	2022
Concessions cimetières	116	110
Stationnement et location voie publique	35	40
Redevance occupation domaine public communal	133	105
Autres droits de stationnement	10	15
Redevances de stationnement	277	300
Forfaits post stationnement	147	150
Autres redevances et recettes diverses	194	195
Redevances à caractère culturel	202	195
Redevances à caractère sportif	0	0
Redevances à caractère de loisirs	182	180
Redevances à caractère social	18	15
Mise à dispo GFP rattachement	43	30
Mise à dispo autres organismes	111	100
Rembours. frais collectivité de rattachement	21	5
Remboursements de frais d'autres redevables	565	400
Produits activités annexes	10	10
Total Produits des services	2 064	1 850

- Autres produits

Sur le poste de remboursement des frais de personnel (atténuations de charges), le volume inscrit, soit 350 K€, est maintenu à celui généralement constaté sur les comptes administratifs précédents.

Pour les frais financiers, sont notamment anticipés, le transfert de l'office du tourisme au Palais des Congrès et l'annulation dans le même temps du remboursement de dette par la Communauté d'Agglomération lié au financement des travaux des anciens locaux occupés à la gare routière.

Pour le produit lié aux opérations de swaps, ce dernier est revalorisé par rapport à 2021 dans les mêmes proportions que les charges associées.

Pour le remboursement du fonds de soutien, le montant est inscrit sur la base d'un vingtième de la créance globale.

Sur le revenu des immeubles, sont prévues sur 2022 les revalorisations des redevances liées aux Délégation de Service Public du Golf et de la restauration scolaire sur la base des contrats réalisés.

Les opérations dites « exceptionnelles » sont largement revues à la baisse en termes de produits, eu égard aux retraitements réalisées sur certaines opérations de 2021 ; le même travail a été effectué sur les postes de charges.

Montants en K Euros	2021	2022
Remboursements de personnel	356	350
Total atténuations de charges	356	350
Rembours. emprunts collectivité de rattachement	98	62
Fonds de soutien	622	622
Produits activités annexes	95	300
Total produits financiers	815	984
Revenus des immeubles	828	875
Redevances concessions	190	215
Total loyers et redevances	1 018	1 090
Autres produits opérations de gestion	239	150
Produits exceptionnels divers et reprise provisions	1 515	150
Total produits exceptionnels	1 754	300

- Récapitulatif des recettes de fonctionnement

Comme nous l'avons évoqué précédemment et sur la base d'hypothèses prudentielles, nous anticipons une diminution assez significative de nos recettes de fonctionnement.

Cette baisse est due à la fois à nos estimations quand les recettes ne sont pas connues, mais également à des réformes comme celle opérée sur le contrat enfance jeunesse, les recettes liées ne transitant plus par le budget de la Ville.

Il est évident que les recettes supplémentaires perçues viendraient majorer d'autant notre résultat de fonctionnement.

Montants en K Euros	2021	2022
Produit total fiscalité	34 262	35 360
Attribution de compensation	14 513	14 513
FNGIR	157	157
Taxes funéraires	4	5
Droits de place et autres taxes	14	15
Taxes sur les pylônes électriques	31	31
Taxe consommation finale électricité	1 250	1 250
Taxe de séjour	285	230
Produit des jeux	30	30
Taxe locale publicité extérieure	282	285
Droits de mutation	4 615	3 900
Total impôts et taxes	55 443	55 776
Dotation forfaitaire	4 071	3 940
Dotation nationale de péréquation	613	279
FCTVA	120	100
Dotations générales de décentralisation	282	282
Participation département et région	25	25
Communes du GFP	72	70
Communes hors GFP	62	60
Participations CEJ- CTG et autres	1 525	420
Autres participations (péricolaire...)	239	150
Allocations compensatrices DCRTP, TFS,FNGIR	1 416	1 464
Total Dotations	8 425	6 790
Concessions cimetières	116	110
Stationnement et location voie publique	35	40
Redevance occupation domaine public communal	133	105
Autres droits de stationnement	10	15
Redevances de stationnement	277	300
Forfaits post stationnement	147	150
Autres redevances et recettes diverses	194	195
Redevances à caractère culturel	202	195
Redevances à caractère sportif	0	5
Redevances à caractère de loisirs	182	175
Redevances à caractère social	18	15
Mise à dispo GFP rattachement	43	30
Mise à dispo autres organismes	111	100
Rembours. frais collectivité de rattachement	21	5
Remboursements de frais d'autres redevables	565	400
Produits activités annexes	10	10

Montants en K Euros	2021	2022
Total Produits des services	2 064	1 850
Remboursements de personnel	356	350
Total atténuations de charges	356	350
Rembours. emprunts collectivité de rattachement	98	62
Fonds de soutien	622	622
Produits activités annexes	95	300
Total produits financiers	815	984
Revenus des immeubles	828	875
Redevances concessions	190	215
Total loyers et redevances	1 018	1 090
Autres produits opérations de gestion	239	150
Produits exceptionnels divers et reprise provisions	1 515	150
Total produits exceptionnels	1 754	300
RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	69 875	67 140
EVOLUTION		-3,91%

b) Les dépenses de fonctionnement

- Charges de gestion

Nous anticipons à ce jour une augmentation de charges de gestion de 1,44 % par rapport au compte administratif 2021.

Il convient néanmoins d'analyser les différentes évolutions par type de charges.

Sur le fonctionnement des services nous souhaitons conserver une enveloppe contrainte, tout en anticipant une légère reprise de l'activité.

Gros point noir de cette année 2022, les augmentations de tarifs pour l'électricité et le gaz dont l'impact financier reste encore à évaluer, ce qui explique l'évolution des charges de 10 745 K€ à 11 204 K€ sur ce poste.

En ce qui concerne *les charges de personnel*, leur évolution est une nouvelle fois limitée à 1,3 %, représentant un volume de 460 K€.

L'évolution de la masse salariale a toujours fait l'objet d'une attention toute particulière, d'autant plus dernièrement avec la mise en place d'un comité interne de suivi des heures supplémentaires.

Par ailleurs, nous sommes toujours engagés dans une stratégie qui privilégie la mobilité interne au recrutement externe quand cela est possible. De la même façon, chaque départ à la retraite amène une vraie réflexion sur une possibilité de réponse par une réorganisation en interne.

Pour les subventions et participations, un travail collaboratif est toujours en cours pour optimiser les participations de la Ville, tout en veillant à ne pas mettre en difficulté le tissu associatif.

Nous serons d'autant plus vigilants cette année sur la thématique enfance jeunesse, avec le passage du Contrat Enfance Jeunesse à la Convention territoriale globale et la réforme opérée sur les mécanismes de versement.

Les participations de la Caisse d'Allocations Familiales seront ainsi désormais versées directement aux structures gestionnaires. Ainsi, les associations et le CCAS percevront directement les fonds liés à leur activité enfance, jeunesse, ce qui explique la forte chute de la participation de la Ville de 1 214 K€ à 500 K€.

Sur les autres postes, la participation au SDIS est revalorisée de 1 %, les indemnités des élus suivent l'évolution de celle du personnel, les redevances et charges non-valeurs sont réévaluées pour faire face, dans l'hypothèse d'une réévaluation de ces charges.

Sur les charges liées aux atténuations de produits et notamment le prélèvement lié au Fonds de Péréquation des Ressources Communales et Intercommunales, nous l'avons évoqué dans le cadre de la présentation du Projet de Loi de Finances pour 2022, suite aux travaux effectués par le Comité des Finances Locales, une mini réforme des indicateurs financiers est prévue avec un impact financier probable pour la Ville de Grasse.

Même si les premiers effets escomptés de cette réforme ne sont attendus que sur 2023, nous anticipons néanmoins sur 2022 une nouvelle augmentation de cette contribution (+ 6 %), son volume évoluant ainsi de 500 à 530 K€.

Il ne faut pas non plus écarter les modalités de calcul du prélèvement basées sur le régime dérogatoire délibéré par la Communauté d'Agglomération en vigueur à ce jour.

Sur le prélèvement Loi SRU, Il est à noter qu'en 2021 la Ville a vu sa contribution largement diminuée par la cession d'un immeuble de l'îlot Nègre pour la réalisation de logements sociaux.

Cette dernière ayant été réalisée pour l'euro symbolique, la moins-value constatée par rapport à l'estimation des domaines, soit 544K€, a pu être ainsi déduite.

A compter de 2022, le prélèvement est revu à la hausse soit 700 K€.

Montants en K Euros	2021	2022
Fonctionnement des services	10 745	11 204
Charges de personnel	34 540	35 000
SDIS	3 156	3 194
Syndicats intercommunaux	42	50
CCAS	3 400	3 400
Caisse des écoles	60	60
CEJ - CTG	1 214	500
Contrat de Ville	116	116
Enfants scolarisés à l'extérieur	152	200
Subventions aux associations	1 557	1 550
OGEC Fénelon	362	370
Indemnités élus	570	576
Redevances, non valeurs, indemnités instit.	18	50
Autres charges de gestion courante	10 647	10 066
FPIC	500	530
SRU	142	700
Reversements CCAS	43	40
Atténuations de produits	685	1 270
Total charges de gestion	56 617	57 540
Evolution		1,63%

- Charges financières nettes des produits des swaps

Montants en K Euros	2021	2022
Charges financières	2 440	2 100

Les charges financières poursuivent leur tendance baissière, conséquence directe de notre politique de désendettement.

De la même façon, les opérations de désensibilisation engagées dès 2014 pour sortir des emprunts dits « toxiques », générateurs d'important frais financiers, ont eu des résultats. Le taux moyen des frais financiers qui représentait en 2014 plus de 5,2 % en 2014 a été réduit à 2,0 % en 2021.

- Charges exceptionnelles en milliers d'euros

Pour 2022 et les années futures, les charges exceptionnelles sont constituées de divers postes de dépense que nous pouvons segmenter en fonction de leur origine.

La première concerne une dotation afin de faire face aux charges imprévisibles de 200 K€, volume dont l'estimation a été basée sur les réalisations antérieures.

La deuxième est destinée à nous garantir d'un besoin supplémentaire non identifié à ce jour.

Une troisième affectation est destinée à financer les participations à la SPL Grasse Développement dans le cadre de la concession de restauration immobilière, cette dernière délibérée au CM du 7 décembre dernier ne prévoit aucune participation de la Ville.

En ce qui concerne la forte chute du volume de nos dépenses, elles sont liées à des opérations de régularisations que l'on ne retrouvera pas sur 2022.

Sur le sujet de la provision liée aux risques financiers des emprunts hors charte et/ou complexes, elle sera constituée une fois connue mais sans coût supplémentaire pour la ville, dans la mesure où les écritures en dépenses sont neutralisées par des écritures pour un montant équivalent en recettes.

Montants en K Euros	2021	2022
Dotations charges imprévisibles	187	200
Dotation complémentaire		100
Concession SPL Grasse développement	25	
Régularisations provisions antérieures	558	
Provisions pour risques financiers	263	
Total charges exceptionnelles	1 033	300

- récapitulatif dépenses réelles de fonctionnement

Montants en K Euros	2021	2022
Fonctionnement des services	10 745	11 204
Charges de personnel	34 540	35 000
SDIS	3 156	3 194
Syndicats intercommunaux	42	50
CCAS	3 400	3 400
Caisse des écoles	60	60
CEJ	1 214	500
Contrat de Ville	116	116
Enfants scolarisés à l'extérieur	152	200
Subventions aux associations	1 557	1 550
OGEC Fénelon	362	370
Indemnités élus	570	576
Redevances, non valeurs, indemnités instit.	18	50
Autres charges de gestion courante	10 647	10 066
FPIC	500	530
SRU	142	700
Reversements CCAS	43	40
Atténuations de produits	685	1 270
Total charges de gestion	56 617	57 540
Charges financières	2 440	2 100
Total charges Financières	2 440	2 100
Dotations charges imprévisibles	187	200
Dotation complémentaire	25	100
Concession SPL Grasse Développement	558	
Provisions pour risques financiers	263	
Total charges exceptionnelles	1 033	300
DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	60 090	59 940

Le budget primitif 2022 est marqué par une épargne prévisionnelle fortement revue à la baisse par rapport à celle réalisée au compte administratif 2021 (**9 785 K€ / 7 200 K€**).

Il convient néanmoins d'évoquer cette épargne qui reste prévisionnelle, mais surtout, est basée sur des hypothèse de construction très prudentielles en termes de recettes au contraire des dépenses elles optimisées.

3) EQUILIBRE GENERAL BUDGET D'INVESTISSEMENT 2022

Le budget d'investissement 2022 est le reflet de plusieurs objectifs et s'inscrit dans une continuité :

- Poursuite d'une politique d'investissement volontariste ;
- Rénovation des bâtiments à forte identité patrimoniale ;
- Poursuite de notre politique de rénovation urbaine ;
- Développement de l'équipement des services par leur modernisation.

Dans l'objectif d'une plus grande lisibilité sur les équilibres financiers, les montants des restes à réaliser sont inclus dans les enveloppes.

Le montant des dépenses d'équipement s'établit à 14 969 K€, dont 2 382 K€ de restes à réaliser avec la répartition suivante :

MONTANTS EN K EUROS	2022
<u>RENOUVELLEMENT EQUIPEMENTS</u>	
MODERNISATION DES SERVICES	353
EQUIPEMENT DES SERVICES	872
EQUIPEMENTS ROUTIERS ET URBAINS	220
DEFENSE INCENDIE	20
MATERIEL SERVICES TECHNIQUES	75
PARC AUTOMOBILE	387
<u>RENOUVELLEMENT SUPERSTRUCTURES</u>	
PALAIS EPISCOPAL	1 311
RESTAURATION MAHP	11
RESTAURATION VILLA FRAGONARD	148
EGLISE SAINTE HELENE	499
PLAN RENOVATION CHAPELLE	22
LOCAUX JEANNE D'ARC	38
LOCAUX SALLE SOUS LE COURS	166
LOCAUX VISITATION	325
TRAVAUX ENERGETIQUES ECOLES	766
GS CRABALONA	20
GS G PHILIPPE ET PRA D'ESTANG	20
GROS ENTRETIEN, EXTENSION ECOLES/CRECHES	228
RENOVATIONS BATIMENTS	162
FACADE SERVICE JURIDIQUE	227
GROS ENTRETIEN BATIMENTS	319
GER SECURITE INCENDIE	183
GER FLUIDES	177
BATIMENTS ET STRUCTURES SPORTIVES	60
STADE PERDIGON	602

MONTANTS EN K EUROS	2022
<u>RENOUVELLEMENT INFRASTRUCTURES</u>	
ACQUISITIONS FONCIERES	196
VIDEO PROTECTION	200
REQUALIFICATION DES VOIRIES	140
REQUALIFICATION RUE ANCIEN PALAIS JUSTICE	250
REQUALIFICATION RUE DES AUGUSTINS	10
REQUALIFICATION MARECHAL LECLERC	25
REQUALIFICATION CHAPELLE DES CHIENS	10
GER VOIRIES	416
GER ECLAIRAGE PUBLIC	322
GER RESEAUX DEFENSE INCENDIE	60
MURS DE SOUTÈNEMENT	178
FALAISE DU PRADO	373
OUVRAGES D'ART	57
CIMETIERES	100
ESPACES VERTS ET AIRE DE JEUX	63
<u>RENOUVELLEMENT URBAIN</u>	
FACADES ET PARTIES COMMUNES	500
ETUDES D'AMENAGEMENT	100
ESPACES PUBLICS ROUACHIER VERCUEIL/LAUVE	665
CONSTRUCTION MEDIATHEQUE	2 699
EQUIPEMENT MEDIATHEQUE	754
ILOTS DEGRADEES NPNRU	640
TOTAL	14 969

- Les dépenses liées aux opérations déléguées :

- Campus étudiant	4 729 K€ ;
- Réseaux places Médiathèque	338 K€ ;

- Les dépenses hors équipement

Le remboursement du capital de la dette existante et des emprunts prévisionnels représente **8 500 K€** ; sont prévus par ailleurs le refinancement d'un emprunt non consolidé à ce jour pour **5 800 K€**.

Les dépenses hors équipement sont constituées des participations au capital de la Ville pour la création d'une nouvelle SEM foncière pour **450 K€**, les dépenses liées aux écritures de régularisation du compte 1069 délibérées par ailleurs pour **163 K€**, les comptes de dépôts et cautionnement pour **52 K€**.

Les opérations pour comptes de tiers liées aux périls pour **573 K€**, dont **173 K€** de restes à réaliser de 2021.

Le déficit d'investissement 2021 reporté sur 2022 s'élève à **5 344 K€**, puisque nous reprenons les résultats du compte administratif dès le budget primitif.

- Les recettes

Les subventions prévisionnelles sur 2022 s'élèvent à **2 665 K€**.

Les recettes d'équipement se répartissent sur les opérations suivantes :

- Palais Episcopal	737
- Médiathèque et espaces publics	698
- Stade de Perdigon	338
- Eglise Saint Hélène	295
- Enseignement supérieur	106
- Ecoles, rénovation énergétiques	72
- Mobilier Urbain	19
- Amendes de police	400

Les créances sur particuliers liées aux périls **573 K€ ;**

Les recettes liées aux opérations déléguées :

- Campus étudiant	6 401 K€ ;
- Réseaux places Médiathèque	338 K€ ;

Les ressources propres, les montants étant exprimés en milliers d'euros : **2 860 K€ ;**

- fonds de compensation TVA	2 000
- taxe d'aménagement et TLE	600
- dette récupérable (MIP, escrime, Tourisme, Campus)	260

Affectation du résultat de fonctionnement 2021 **5 654 K€.**

Dans notre construction budgétaire, notre objectif prioritaire de désendettement est respecté puisque l'emprunt prévisionnel inscrit, soit 6 500 K€, est inférieur au montant remboursé en capital, soit 8 500 K€.

- Equilibre global du budget d'investissement

DEPENSES	Montants en K€	RECETTES	Montants en K€
Plan Pluriannuel d'Investissement	14 969	Subventions / amendes de police	2 665
Travaux périls	573	Travaux périls	573
DMO Palais de Justice	4 729	DMO Palais de Justice	6 401
DMO Places médiathèque	338	DMO Places médiathèque	338
Remboursement capital de la dette	14 300	Emprunts	12 300
Autres dépenses	664	Fonds propres	2 860
Déficit investissement reporté	5 344	Affectation	5 654
		Epargne brute et résultat reporté	10 126
TOTAL DEPENSES	40 917	TOTAL RECETTES	40 917

4) PRINCIPAUX ELEMENTS FINANCIERS RATIOS

Montants en K Euros	CA 2021	BP 2022
TOTAL IMPOTS ET TAXES	55 443	55 776
TOTAL DOTATIONS	8 425	6 790
TOTAL PRODUITS DES SERVICES	2 064	1 850
TOTAL ATTENUATIONS DE CHARGES	356	350
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	815	984
TOTAL LOYERS ET REDEVANCES	1 018	1 090
PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS ET REPRISE PROVISIONS	1 754	300
RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	69 875	67 140

Montants en K Euros	CA 2021	BP 2022
FONCTIONNEMENT DES SERVICES	10 745	11 204
CHARGES DE PERSONNEL	34 540	35 000
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	10 647	10 066
TOTAL CHARGES FINANCIERES	2 440	2 100
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 033	300
DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	60 090	59 940

Montants en K Euros	CA 2021	BP 2022
EPARGNE DE GESTION	10 689	8 316
CAF BRUTE (RRF-DRF)	9 785	7 200
EMPRUNTS	5 500	6 500
VOLUME DE DETTE BRUTE FIN PERIODE	87 619	85 619
RATIO DESENDETTEMENT DETTE BRUTE EN ANNEES	9	12
VOLUME DE DETTE NET FONDS DE SOUTIEN	79 519	78 141
RATIO DESENDETTEMENT DETTE NETTE EN ANNEES	8	11
DEPENSES EQUIPEMENT	10 512	14 969
DELEGATIONS MAITRISE D'OUVRAGE	2 225	5 067
TOTAL DEPENSES EQUIPEMENT	12 737	20 036

	CA 2021	BP 2022
POPULATION TOTALE	51 886	51 886
LONGUEUR DE VOIE	193 674	193 674
RESIDENCES SECONDAIRES	2 082	2 082
POTENTIEL FISCAL 3 TAXES	45 516 407	45 516 407
VALEUR HABITANT 3 TAXES	877	877
POTENTIEL FISCAL 4 TAXES	61 733 176	61 733 176
POTENTIEL FINANCIER 4 TAXES	65 948 501	65 948 501
POTENTIEL FISCAL PAR HABITANT 4 TAXES	1 189	1 189
VALEUR HABITANT 4 TAXES FINANCIER	1 271	1 271
MOYENNE NATIONALE FISCAL	1 203	1 203
MOYENNE NATIONALE FINANCIER	1 304	1 304
DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT PAR HABITANT	1 158	1 155
PRODUITS DES IMPOSITIONS DIRECTES PAR LA POPULATION	660	681
RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT PAR HABITANT	1 347	1 294
DEPENSES EQUIPEMENT BRUTE/POPULATION	203	288
DEPENSES EQUIPEMENT BRUTE/RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	15,05%	22,30%
VALEUR ENCOURS DE DETTE / POPULATION	1 689	1 592
VALEUR ENCOURS DE DETTE NETTE / POPULATION	1 533	1 506
DGF / POPULATION	90	81
DEPENSES DE PERSONNEL / DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	57,48%	58,39%
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT ET REMBT CAPITAL DE LA DETTE/RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	1,00	1,02
DETTE BRUTE / RECETTES DE FONCTIONNEMENT EN %	1,25	1,28
DETTE NETTE/ RECETTES DE FONCTIONNEMENT EN %	1,14	1,16