

ROB 2022

VILLE D'HAUTMONT



HAUTMONT

Département du Nord
Arrondissement d'Avesnes sur Helpe
République Française



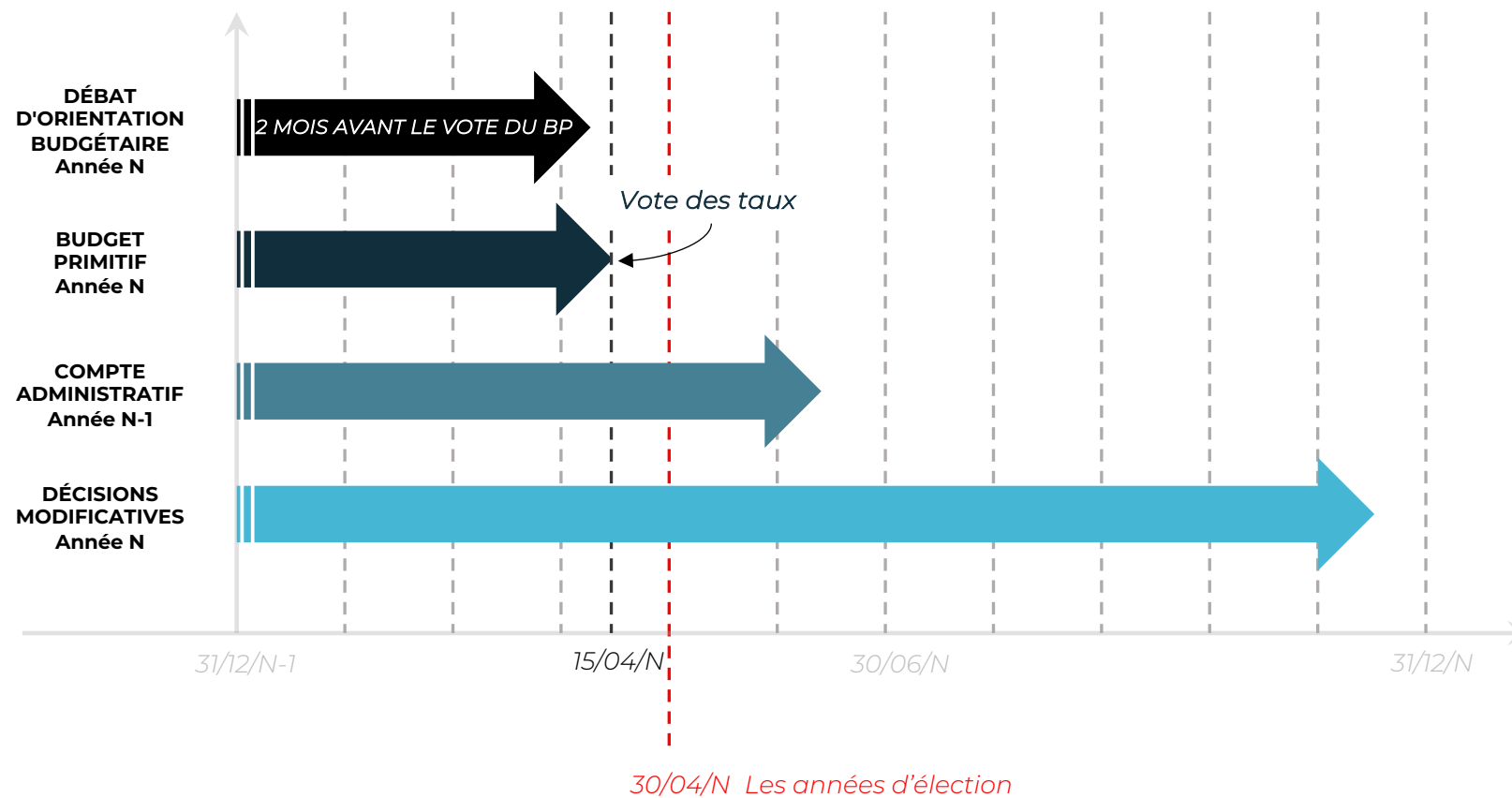


RAPPEL DES ÉTAPES BUDGÉTAIRES



VILLE D'HAUTMONT - ROB 2022

Le cycle budgétaire d'une collectivité

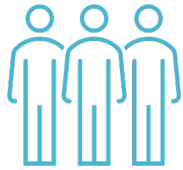




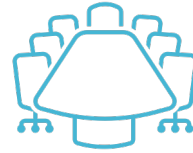
LE DÉBAT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE



VILLE D'HAUTMONT - ROB 2022



OBLIGATOIRE POUR
LES COMMUNES DE
3 500 HABITANTS ET
PLUS



**PRÉSENTÉ ET VOTÉ EN
CONSEIL MUNICIPAL**, DANS
UN DÉLAI DE DEUX MOIS
PRÉCÉDANT L'EXAMEN DU
BUDGET



**CONTENU DU
RAPPORT**

- ▶ LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES
- ▶ LES ENGAGEMENTS PLURIANNUELS ENVISAGÉS
- ▶ LA STRUCTURE ET LA GESTION DE LA DETTE CONTRACTÉE
- ▶ POUR LES COMMUNES DE PLUS DE 10 000 HABITANTS,
DES ÉLÉMENTS RELATIFS AUX RESSOURCES HUMAINES

3 PARTIES

1

**LE CONTEXTE ÉCONOMIQUE
ET LES ORIENTATIONS DU
PROJET DE LOI DE FINANCES**

2

**LA SITUATION BUDGÉTAIRE
DE LA COMMUNE À LA
CLÔTURE DE L'EXERCICE 2021**

3

**LES ORIENTATIONS ET
PERSPECTIVES BUDGÉTAIRES
DE LA COMMUNE POUR 2022**





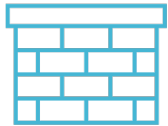
LA SITUATION BUDGÉTAIRE DE LA COMMUNE



VILLE D'HAUTMONT - ROB 2022



DOIT S'ANALYSER
À LA CLÔTURE
DE L'EXERCICE



L'ANALYSE DOIT **ÊTRE**
CONSOLIDÉE

- ▶ PARCE QUE LA DETTE EST RÉPARTIE SUR PLUSIEURS BUDGETS
- ▶ PARCE QU'IL FAUT DONNER UNE IMAGE FIDÈLE ET SINCÈRE DU BUDGET

**BUDGET
PRINCIPAL**



**BUDGET ANNEXE
PORT À SEC**



**BUDGET ANNEXE
ANRU**

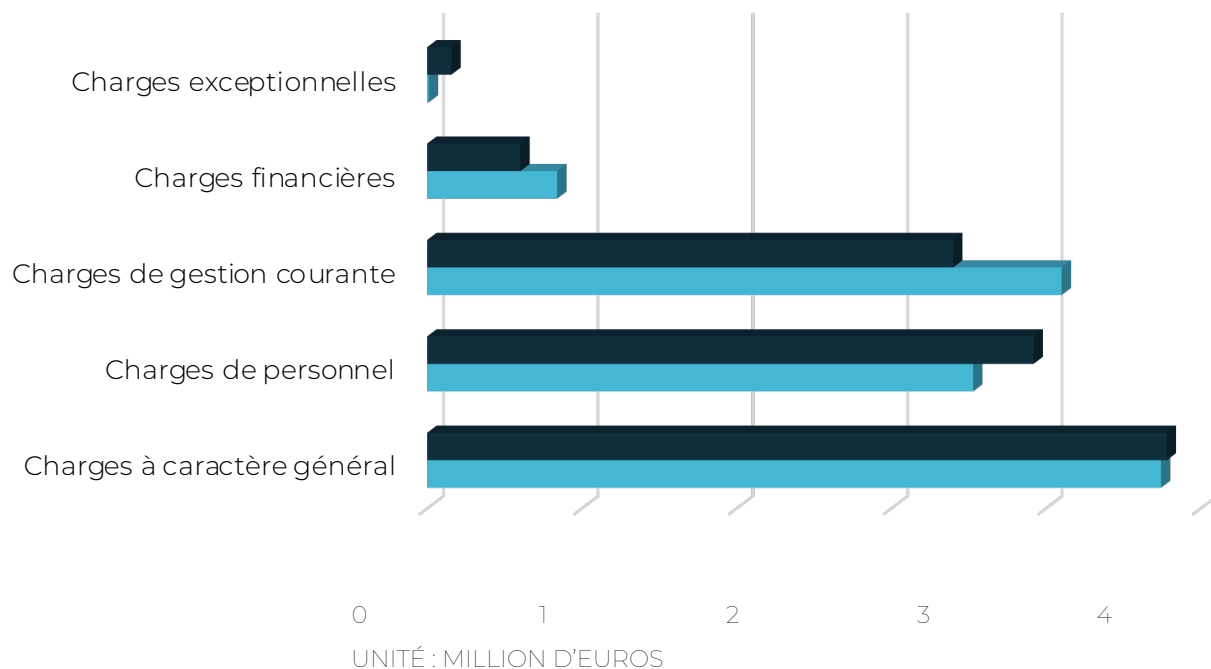


**BUDGET
CONSOLIDÉ**



LES PRINCIPALES DONNÉES D'EXÉCUTION BUDGÉTAIRE DE L'EXERCICE ÉCOULÉ

ÉVOLUTION DES CHARGES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT 2019 – 2021 PAR CHAPITRE BUDGÉTAIRE



UNE GESTION RIGOUREUSE DES DENIERS PUBLICS

- 2021
- 2019

La hausse de certaines charges est compensée par la maîtrise d'autres charges, permettant globalement une **diminution de 2,77 %** des charges réelles de fonctionnement, synonyme d'une gestion rigoureuse du budget sur l'exercice.

TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT

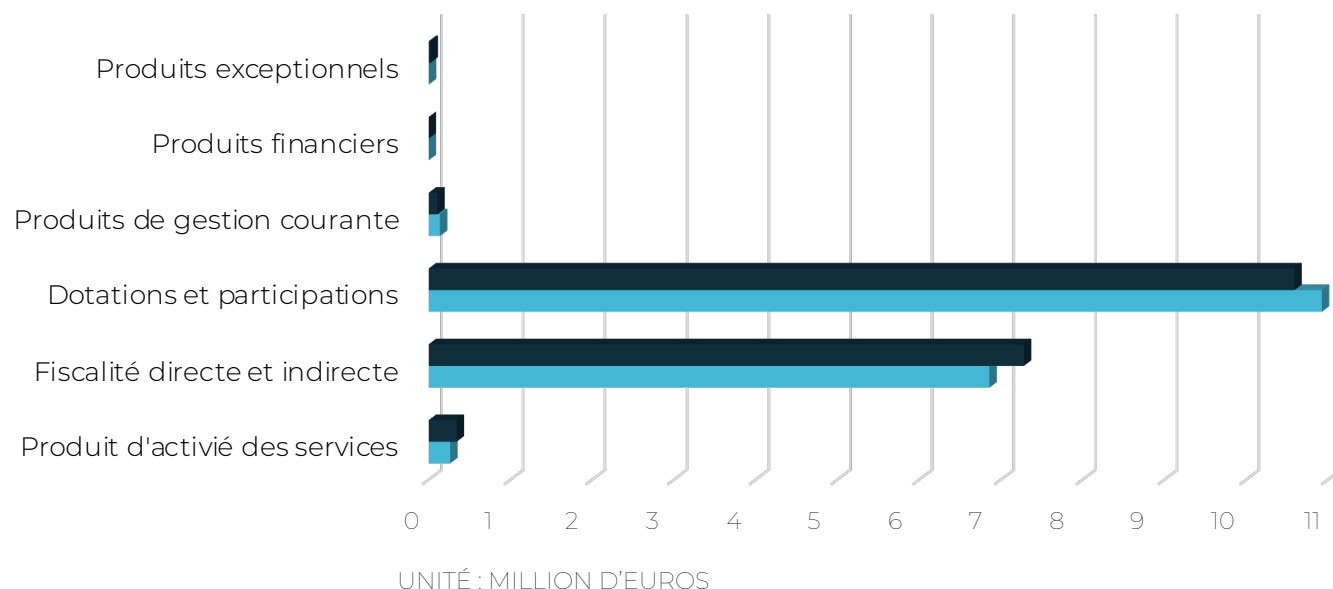
| 2019 | 2021 |
|---------------|---------------|
| 13 226 328,97 | 12 860 302,48 |

- 2,77 %



LES PRINCIPALES DONNÉES D'EXÉCUTION BUDGÉTAIRE DE L'EXERCICE ÉCOULÉ

ÉVOLUTION DES RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT 2019 – 2021 PAR CHAPITRE BUDGÉTAIRE



● 2021
● 2019

Les recettes quant à elles ne progressent que très peu mais il faut rappeler que la municipalité a tenu son engagement d'une nouvelle baisse des taux communaux d'impôts locaux.

TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT

| 2019 | 2021 |
|---------------|---------------|
| 18 229 427,52 | 18 396 123,35 |

+0,9%



DES RATIOS FINANCIERS QUI TRADUISENT LA BONNE GESTION DES FINANCES COMMUNALES

LES INDICATEURS D'ANALYSE DE LA SITUATION FINANCIÈRE

CAF BRUTE ET NETTE

La CAF (Capacité d'AutoFinancement), également appelée « épargne brute ou nette », permet de connaître la capacité de la Commune à autofinancer la totalité ou une partie de ses investissements. La CAF brute est l'épargne dégagée par la collectivité pour couvrir le remboursement de sa dette. La CAF nette est le solde de l'épargne dégagé pour financer des investissements, après remboursement du capital de la dette.

TAUX D'ENDETTEMENT

Le taux d'endettement mesure le niveau d'endettement de la Commune. L'analyse se fait par comparaison au taux moyen constaté dans les communes de même strate.

CAPACITÉ DE DÉSENDETTEMENT

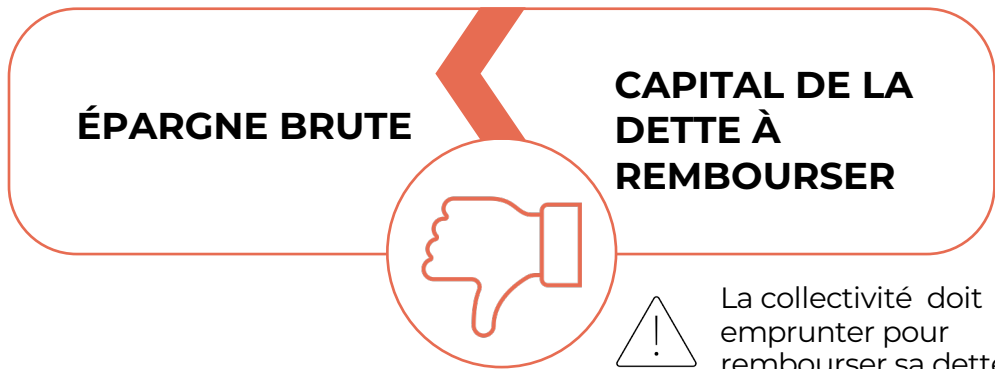
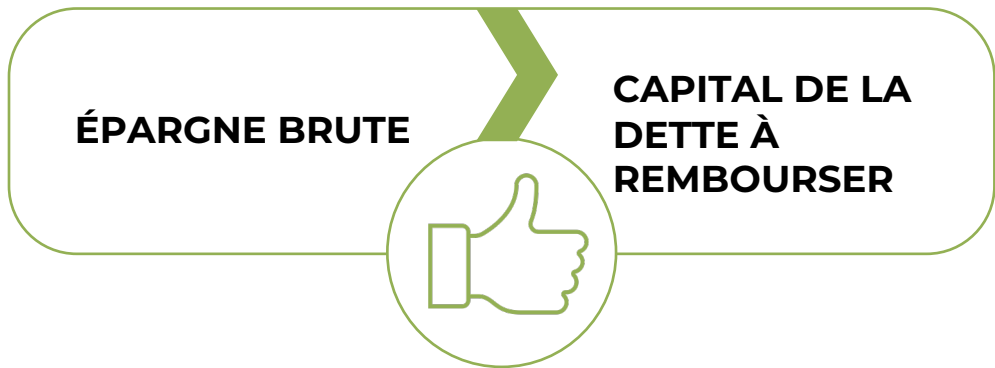
La capacité de désendettement mesure la durée nécessaire à la Commune pour rembourser toute sa dette, si elle y consacre toute son épargne brute.

POUR ÊTRE PERTINENT,
IL FAUT COMPARER LES INDICATEURS :

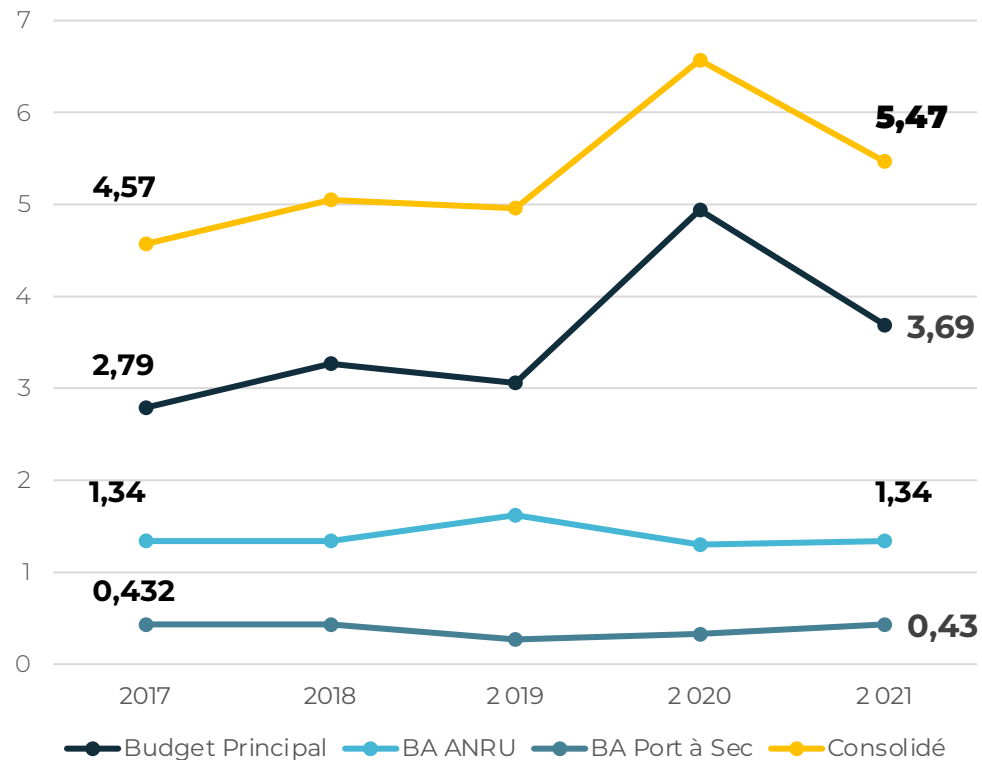
- ▶ AUX DONNÉES DE LA STRATE OU À DES SEUILS D'ALERTE
- ▶ DE MANIÈRE DYNAMIQUE SUR UNE PÉRIODE ET PAS SUR UN SEUL EXERCICE



La Capacité d'AutoFinancement



ÉVOLUTION DE L'ÉPARGNE BRUTE
2017 - 2021 (MILLIONS D'EUROS)



L'épargne brute sur la période 2019 – 2021 progresse :
de 32,2 % sur le budget principal
de 19,7 % en consolidé



ÉPARGNE NETTE



> 0

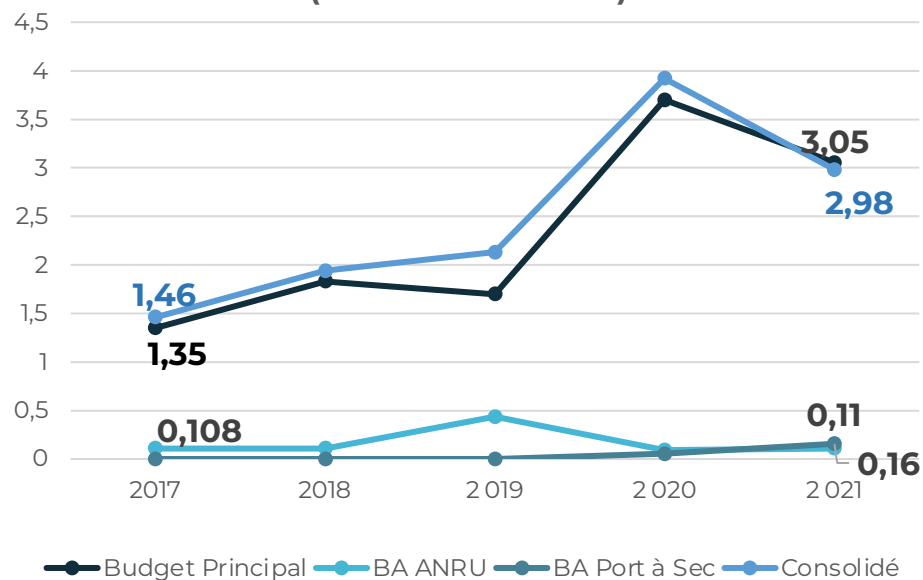
LA COMMUNE AUTOFINANCE UNE PARTIE DE SES INVESTISSEMENTS



< 0

LA COMMUNE NE PEUT AUTOFINANCER AUCUN DE SES INVESTISSEMENTS

EVOLUTION DE L'ÉPARGNE NETTE 2017 - 2021
(MILLIONS D'EUROS)



L'épargne nette de la Commune progresse entre 2017 et 2021 :

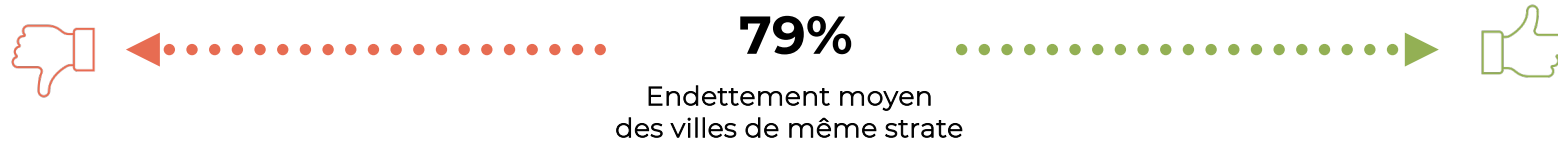
**de 125,9 % sur le budget principal
de 104,1 % en consolidé**

Cette nette évolution reflète la bonne gestion des finances de la Commune.

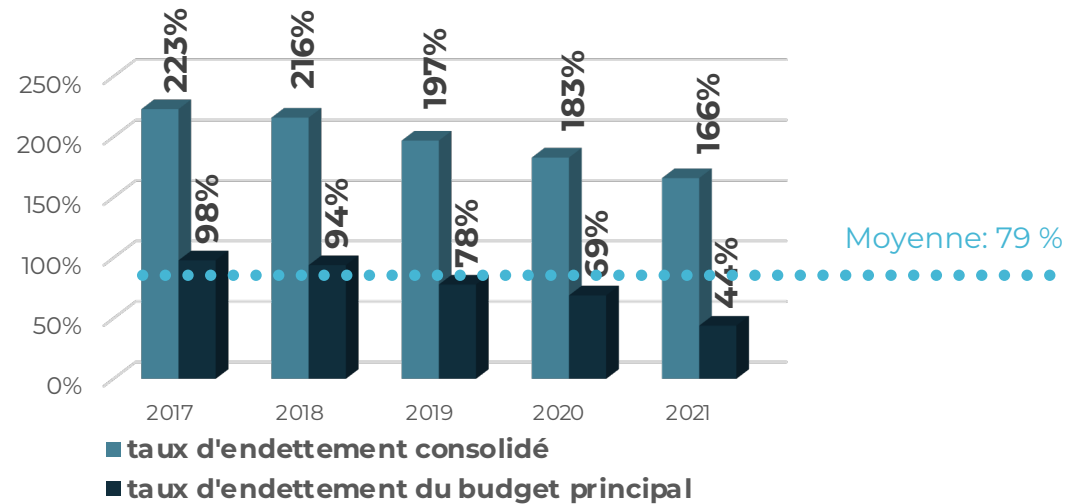


LE TAUX D'ENDETTEMENT

Un taux d'endettement s'analyse et se compare généralement par rapport à une moyenne d'endettement constatée au sein des communes de même strate

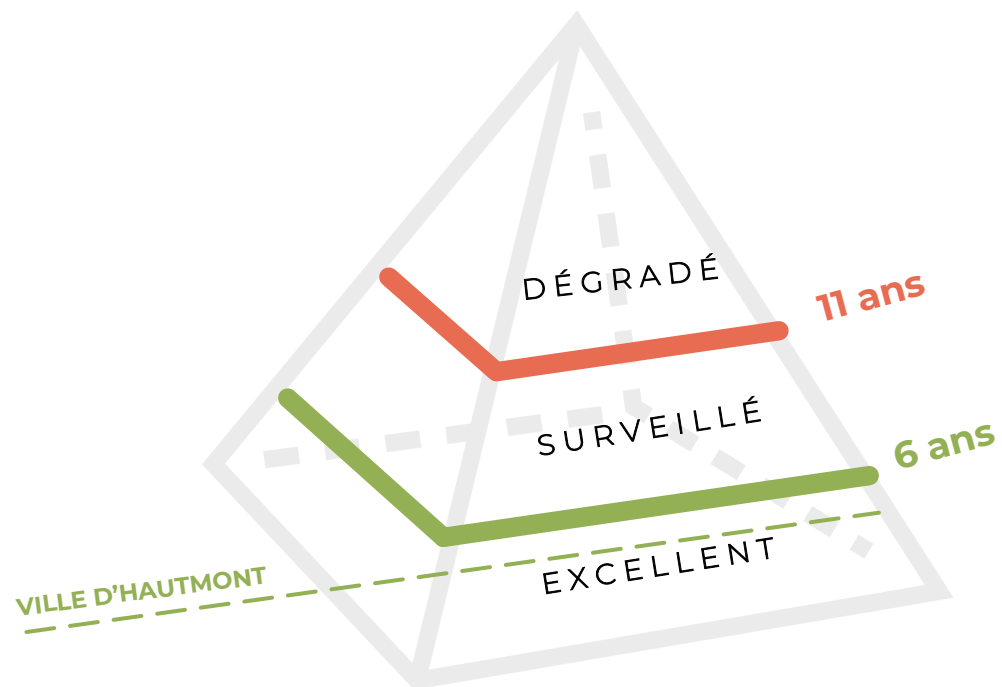


SITUATION AU 31 DÉCEMBRE 2021

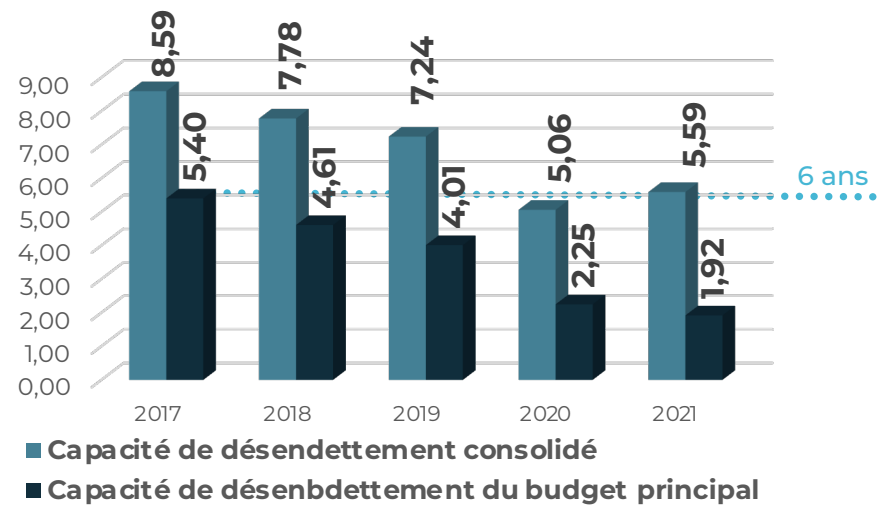


LA CAPACITÉ DE DÉSENDETTEMENT

Une capacité de désendettement s'analyse et se compare par rapport à des seuils d'alerte :



SITUATION AU 31 DÉCEMBRE 2021



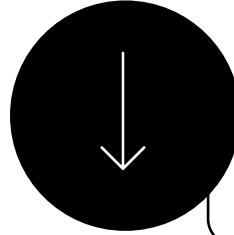
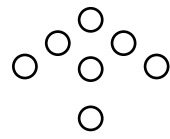
BILAN SITUATION FINANCIÈRE

- AU 31 DÉCEMBRE 2021 -

VILLE D'HAUTMONT - ROB 2022



UNE SITUATION FINANCIÈRE QUI S'AMÉLIORE



Une capacité de désendettement bien inférieure au seuil d'alerte, mais qui reste proche du seuil de surveillance fixé à 6 ans.



Une dette saine, mais un endettement qui est élevé.



Une progression des niveaux d'épargne sur la période considérée dans le rapport.



Une exécution budgétaire qui confirme les efforts de maîtrise des dépenses avec des charges de fonctionnement en baisse, synonyme d'une gestion rigoureuse.

LES ORIENTATIONS ET PERSPECTIVES POUR PRÉPARER LE BUDGET 2022



VILLE D'HAUTMONT - ROB 2022

La construction du budget se fera en gardant comme trajectoire les engagements du programme municipal

DES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES QUI TRADUISENT UNE VOLONTÉ FORTE D'AMÉLIORER LE QUOTIDIEN DES HAUTMontois



AMÉLIORER LE QUOTIDIEN DES HAUTMontois SUR PLUSIEURS THÉMATIQUES CHÈRES À LA MUNICIPALITÉ : *L'ÉCOLE, LE TISSU ASSOCIATIF, LA SÉCURITÉ, LES HALTE-GARDERIES, LA MOBILITÉ, AINSI QUE LA QUALITÉ DES SERVICES PUBLICS*

POURUIVRE LA RÉNOVATION DU PATRIMOINE BÂTI ET ROUTIER, TOUT EN DÉVELOPPANT LA MOBILITÉ ET L'ACCESSIBILITÉ

CONCRÉTISER LES GRANDS PROJETS ENGAGÉS TELS QUE LE COMPLEXE SPORTIF JEAN DAMIEN, LE PÔLE GARE, L'ACCOMPAGNEMENT DU VILLAGE DES MARQUES, POUR NE CITER QU'EUX

AMÉLIORER ET PÉRENNISER LA SITUATION FINANCIÈRE DE LA COMMUNE

LA CONSTRUCTION DU BUDGET SE FERA DONC EN 2 PHASES



- PHASE 1 -

PRÉPARATION DE L'INVESTISSEMENT



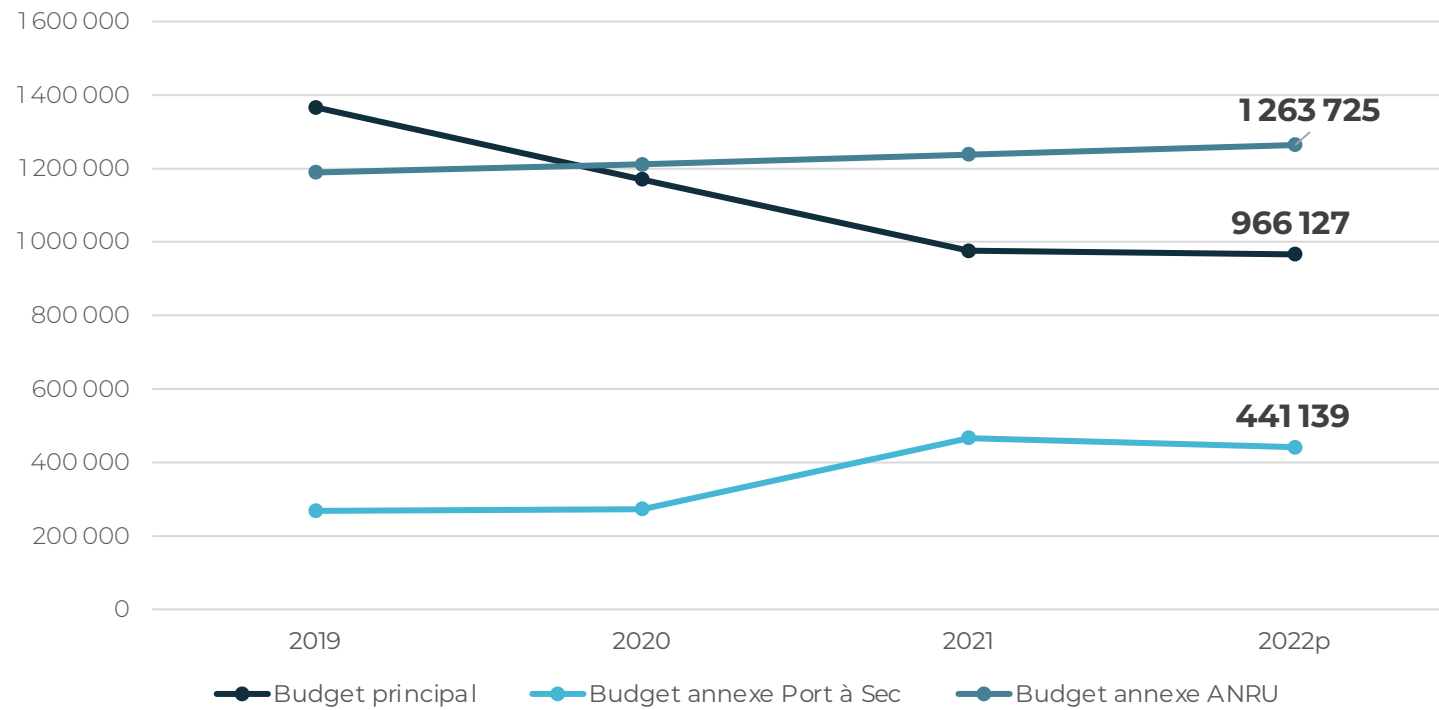
VILLE D'HAUTMONT - ROB 2022

1 ÈRE DÉPENSE OBLIGATOIRE

LE REMBOURSEMENT DE LA DETTE

2,67M €

ÉVOLUTION DU CAPITAL DE LA DETTE À REMBOURSER PAR BUDGET



Programmes d'investissements 2022

UN PROGRAMME
D'INVESTISSEMENT
AMBITIEUX QUI REFLÈTE
NOTRE ENGAGEMENT



SCOLAIRE

1,18M €

RÉNOVATION
URBAINE ET
GRANDS PROJETS

2,83M €

RÉNOVATION ET
ENTRETIEN DU
PATRIMOINE

2,07M €

CULTURE,
SPORT,
NUMÉRIQUE

1,17M €

SÉCURITÉ
PUBLIQUE

256,2K €

MOYENS
GÉNÉRAUX

117,9K €

INVESTISSEMENT PRÉVISIONNEL 2022 : 7,6 MILLIONS D'EUROS



Détail des investissements 2022

| Libellé de l'opération | Crédits prévisionnels 2022 (en M € TTC) | Libellé de l'opération | Crédits prévisionnels 2022 (en M € TTC) |
|--|---|---|---|
| Rénovation des chaussées communales | 1 200 000,00 | AD'AP 2022 | 376 000,00 |
| Rénovation des bâtiments communaux | 500 000,00 | dont Mairie | 80 000,00 |
| Déploiement vidéoprotection | 256 200,00 | dont Bibliothèque | 296 000,00 |
| Entretien des écoles | 100 000,00 | Rénovation Stade Dembiermont | 631 730,00 |
| Acquisition foncière | 450 000,00 | Réhabilitation Chapelle St-Eloi | 666 900,00 |
| Démolitions hors RHI | 217 000,00 | Socle numérique de base - écoles élémentaires (appel à projets) | 74 425,00 |
| Développement numérique services mairie | 50 000,00 | Opération RHI | 1 360 000,00 |
| Rénovation du Centre culturel | 51 600,00 | dont RHI 6 | 220 000,00 |
| Transformation de l'Abbaye | 84 000,00 | dont RHI 7 | 440 000,00 |
| Réalisation complexe sportif Jean Damien | 360 000,00 | dont RHI Pôle Gare | 700 000,00 |
| Rénovation extension Maison de Quartier du Bois du Quesnoy | 42 000,00 | Réfection toiture Ecole Victor Hugo | 250 000,00 |
| Rénovation école Denies Les Roses | 42 000,00 | Rénovation Salle Fontaine | 228 000,00 |
| Rénovation Salle Pirart | 136 375,00 | Rénovation école Périer (accessibilité + acoustique) | 402 620,00 |
| Sécurisation des établissements scolaires | 86 400,00 € | TOTAL INVESTISSEMENTS 2022 | 7 565 250,00 |



Le financement de ces investissements

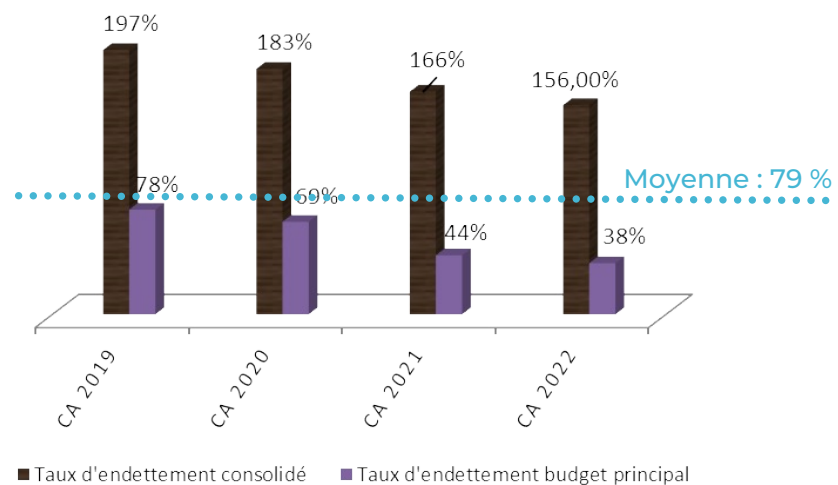
| | | |
|--------------------------------------|----------------------------|---|
| DÉPENSES RÉELLES D'INVESTISSEMENT | ÉPARGNE AUTOFINANCEMENT | L'autofinancement : 5,3 M € |
| | SUBVENTIONS | <ul style="list-style-type: none"> ↳ acquises : 869,6 K € ↳ sollicitées : 682,1 K € |
| DETTE EN CAPITAL À REMBOURSER | CESSIONS | Pas d'inscription prévue à ce stade de la préparation |
| | DOTATIONS (FCTVA) | <p>Le FCTVA : 747,1 K €</p> <ul style="list-style-type: none"> ↳ budget ville : 682,1 K € ↳ budget ANRU : 65 K € |

*Le FCTVA

fonds de compensation à la taxe sur la valeur ajoutée



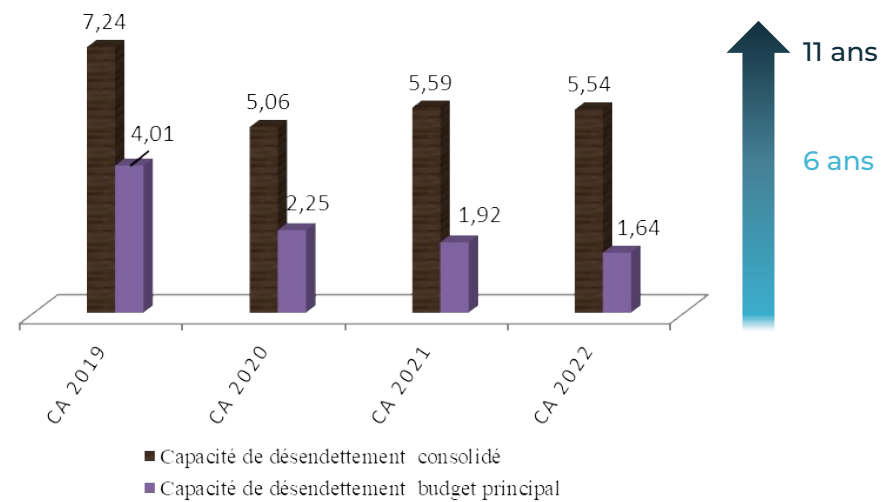
Une absence de recours à l'emprunt en 2022 et les années suivantes



BAISSE DE L'ENDETTEMENT 2019/2022

Dette budget principal
-51,3%

Dette consolidée
-20,8%



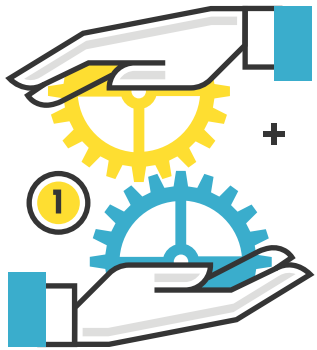
AMÉLIORATION DE LA CAPACITÉ DE DÉSENDETTEMENT 2019/2022

Dette budget principal
-59,1%

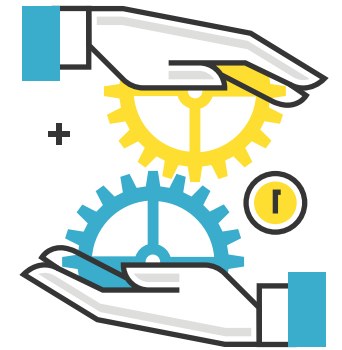
Dette consolidée
-23,5%



- PHASE 2 -



PRÉPARATION DU FONCTIONNEMENT



VILLE D'HAUTMONT - ROB 2022

PRINCIPALES RECETTES DE LA COMMUNE



RECETTES FISCALES

- Directes (impôts locaux)
- Indirectes (fiscalité reversée à la commune par l'agglomération)



DOTATIONS ET PARTICIPATIONS

- Dotation globale de fonctionnement
- Dotations au titre des compensations d'exonération de taxes
- CAF
- Département
- Région
- Communauté d'Agglomération



PRODUIT D'ACTIVITÉS (RECETTES TARIFAIRES)

- Ensemble des prestations payantes pour lesquelles la Commune a un pouvoir de tarif (redevances, taxes,,.....)



RECETTES FISCALES

- ↳ une nouvelle diminution de la Taxe d'Habitation pour les 20 % de population qui s'acquittent encore de cette taxe
- ↳ **une baisse de 0,5 % des taux de Taxes Foncières Bâties et Non Bâties**
- ↳ une revalorisation des bases fiscales déterminée par l'Etat comme chaque année
- ↳ une fiscalité indirecte reversée par la Communauté d'Agglomération)



DOTATIONS ET PARTICIPATIONS

- ↳ une hausse de la dotation de solidarité urbaine de 1 %
- ↳ une stabilité des autres composantes de la dotation globale de fonctionnement
- ↳ une reconduction des dotations de compensation
- ↳ une reconduction des autres participations :
 - CAF
 - Département
 - Agglomération
 - Région



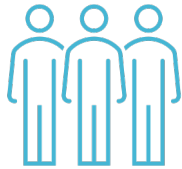
PRODUITS D'ACTIVÉS (RECETTES TARIFAIRES)

- ↳ Principales prestations : cantines, garderies, école de musique, bibliothèque, centres de loisirs,....
- ↳ Une politique tarifaire stable pour 2022
- ↳ Un choix motivé par une situation économique délicate qui fragilise les familles
- ↳ Une volonté municipale de ne pas faire baisser le pouvoir d'achat des familles

UNE VOLONTÉ FORTE DE PRÉSERVER LE POUVOIR D'ACHAT DES HAUTMONTOIS



PRINCIPALES DÉPENSES DE LA COMMUNE



CHARGES DE GESTION

- Charges de fonctionnement courant
- Charges de personnel
- Subventions et participations



CHARGES FINANCIÈRES

- Intérêts de la dette



DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS

- Prise en charge du risque
- Prise en charge de la dépréciation des biens

DÉTAILS CHARGES DE GESTION

1

Un objectif de maintenir les charges de fonctionnement courant stable, à l'exception de l'inscription d'une provision de 200 K € pour faire face à une hausse difficilement maîtrisable des fluides.

2

Un budget des charges de personnel prévisionnel de 4,5 M €, correspondant à un effectif de 98,79 Equivalents Temps Pleins

3

Un budget de subventions et participations, consacré essentiellement aux subventions aux associations, aux participations aux budgets annexes, aux subventions de la Caisse des Ecoles et du CCAS, et à la mise en œuvre d'une nouvelle politique : la démocratie participative (50 K €).

| Chapitre | Libellés | Réalisé 19 | Réalisé 20 | Réalisé 21 | Prévisionnel 2022 |
|---------------------------------|-----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 011 | Charges de fonctionnement courant | 4 743 942,20 | 3 934 888,28 | 4 780 966,16 | 4 965 000,00 |
| | + provisions fluides | | | | + 200 000,00 |
| 012 | Charges de personnel | 3 529 482,71 | 3 598 335,33 | 3 920 600,89 | 4 500 000,00 |
| 65 | Charges de gestion courante | 4 102 032,37 | 3 244 900,01 | 3 400 203,15 | 3 310 000,00 |
| TOTAL CHARGES DE GESTION | | 12 375 457,28 | 10 778 123,62 | 12 101 770,20 | 12 775 000,00 |

DÉTAILS CHARGES FINANCIÈRES



Des charges financières qui s'élèveront à **662 k €**

| Chapitre | Libellés | Réalisé 19 | Réalisé 20 | Réalisé 21 | Prévisionnel 2022 |
|----------------------------------|---------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|
| 66 | Charges financières | 840 080 | 790 741 | 602 140 | 662 325 |
| TOTAL CHARGES FINANCIERES | | 840 080 | 790 741 | 602 140 | 662 325 |



SYNTHÈSE DES GRANDES OPÉRATIONS BUDGÉTAIRES 2022



VILLE D'HAUTMONT - ROB 2022

DES ORIENTATIONS AMBITIEUSES POUR UN BUDGET VOLONTARISTE

CHARGES DE GESTION

chapitre 011 :
budget stable
(hors fluides)

FINANCEMENT PRÉVISIONNEL DES INVESTISSEMENTS 2022

100 % ressources
propres
Aucun recours à
l'emprunt

CAPACITÉ DE DÉSENDETTEMMENT 2022

5,5 ans

PRODUITS DE GESTION

+1 % sur la DSU
-0,5 % sur les
taux de TFB et
TFNB

ENCOURS PRÉVISIONNEL DE DETTE 31/12/2022

27,94 M €

ÉPARGNE BRUTE PRÉVISIONNELLE

5 M €

BUDGET DES DÉPENSES D'ÉQUIPEMENT PROPOSÉ EN 2022

7,6 M €

TAUX D'ENDETTEMENT PROVISIONNEL

156 %

ÉPARGNE NETTE PRÉVISIONNELLE

2,3 M €



MERCI

POUR VOTRE ÉCOUTE



HAUTMONT

Département du Nord
Arrondissement d'Avesnes sur Helpe
République Française

