



# Débat d'Orientations Budgétaires **2022**

Ville de Le Château d'Oléron



# Déroulé de la présentation

1. Introduction
2. Résultats 2021
  - A. Budget principal
  - B. Budgets annexes
  - C. Résultats consolidés 2021
3. Détail du fonctionnement CA 2021
4. Détail de l'investissement CA 2021
5. Profil financier de la collectivité
  - A. Ratios
  - B. Dette
  - C. Fiscalité
  - D. Prospective



# Déroulé de la présentation

## 6. Propositions 2022 / le budget primitif

- A. Contexte
- B. Chiffres clés
- C. Méthode
- D. Le fonctionnement
  - Focus sur la fiscalité
  - Focus sur le personnel
  - Focus sur la trésorerie
- E. Vue d'ensemble
- F. L'investissement
- G. Mémo



# 1. Introduction

## Rappel : principes du DOB

### Cadre réglementaire :

- il concerne les communes de 3 500 habitants et plus
- il intervient dans un délai de deux mois précédant l'examen du budget
- les élus doivent uniquement prendre acte de la tenue du débat

### Calendrier BP 2021 :

- DOB le 22 mars
- commission finances le 11 avril
- vote du budget le 12 avril



## 2. Résultats 2021

### A. Budget principal

		DEPENSES		RECETTES	
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	A	4 768 967,09	G	6 007 763,97
	Section d'investissement	B	2 748 563,00	H	4 912 891,22
			+		+
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section de fonctionnement (002)	C		I	768 991,41
	Report en section d'investissement (001)	D	2 388 441,96	J	
			=		=
TOTAL (réalisations + reports)		= A+B+C+D	9 905 972,05	= G+H+I+J	11 689 646,60
RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 (1)	Section de fonctionnement	E		K	
	Section d'investissement	F	1 142 805,00	L	1 374 964,00
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	= E+F	1 142 805,00	= K+L	1 374 964,00
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	= A+C+E	4 768 967,09	= G+I+K	6 776 755,38
	Section d'investissement	= B+D+F	6 279 809,96	= H+J+L	6 287 855,22
	TOTAL CUMULE	= A+B+C+D+E+F	11 048 777,05	= G+H+I+J+K+L	13 064 610,60



# 2. Résultats 2021

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Dépenses	Recettes
Charges à caractère général : 1 697,66 k€	Contributions directes : 3 389,12 k€
Charges de personnel : 1 843,86 k€	Dotations et participations : 1 273,80 k€
Subventions et participations : 251,05 k€	Produit des services : 736,22 k€
Autre : 976,39 k€	Excédent antérieur : 768,99 k€
	Autre : 608,63 k€

SECTION D'INVESTISSEMENT

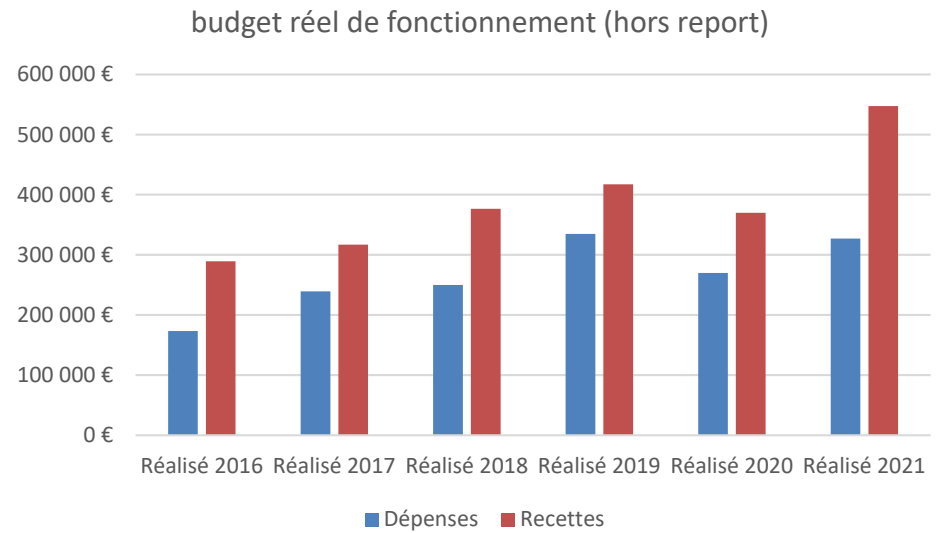
Dépenses	Recettes
Dépenses d'équipement : 2 185,34 k€	Emprunts : 800,00 k€
	Subventions : 1 171,60 k€
	Dotations, fonds et réserves : 2 255,82 k€
Dettes : 259,05 k€	
Déficit antérieur : 2 388,44 k€	
	Autre : 685,47 k€
Autre : 304,18 k€	



# 2. Résultats 2021

## B. Budgets annexes / « structures touristiques »

- Renouvellement continu des équipements (en moyenne 100K€/an d'investissement depuis 2016, sans compter les interventions en régie).
- Des recettes de fonctionnement en hausse de 45% en 2021





## 2. Résultats 2021

### B. Budgets annexes / « réseau de chaleur »

- En 2021, vente de chaleur = subvention
- Année « noire » : incidents à répétition (fuite d'eau qui cause en cascade une panne de la chaudière -d'où un surcoût lié au fuel-, la suspension des principaux sites qui ne seront donc pas facturés et 36K€ de pièces diverses à remplacer).
- Contentieux en cours : réparation de la fuite sur le circuit primaire en principe prise en charge par l'assurance ainsi que le différentiel fuel/bois mais risque d'exclusion de la chaudière (40K€)
- Reste une problématique de fond : comment prendre en compte la vétusté d'une installation déficitaire (amortissement = 70K€) ?
- Une réflexion d'ensemble sur la tarification en cours (avec CEP et CD17)





## 2. Résultats 2021

### B. Budgets annexes / « réseau de chaleur »

Budget synthétique : opérations réelles hors report

DEPENSES	Réalisé 2016	Réalisé 2017	Réalisé 2018	Réalisé 2019	Réalisé 2020	Réalisé 2021
Fournitures non stockables (eau, énergie,...)	59 226 €	67 754 €	65 456 €	75 137 €	60 953 €	105 539 €
Emprunts (dont intérêts)	79 022 €	73 776 €	73 747 €	73 717 €	73 770 €	73 654 €
Matériel industriel	0 €	0 €	7 508 €	0 €	0 €	36 832 €
Personnel affecté par collectivité de rattachement	0 €	4 750 €	8 500 €	7 527 €	0 €	13 652 €
Maintenance	5 502 €	3 665 €	9 776 €	10 207 €	4 165 €	13 121 €
Autres	10 596 €	121 224 €	9 626 €	5 800 €	2 468 €	8 927 €
<b>TOTAL</b>	<b>154 346 €</b>	<b>271 168 €</b>	<b>174 612 €</b>	<b>172 388 €</b>	<b>141 356 €</b>	<b>251 726 €</b>

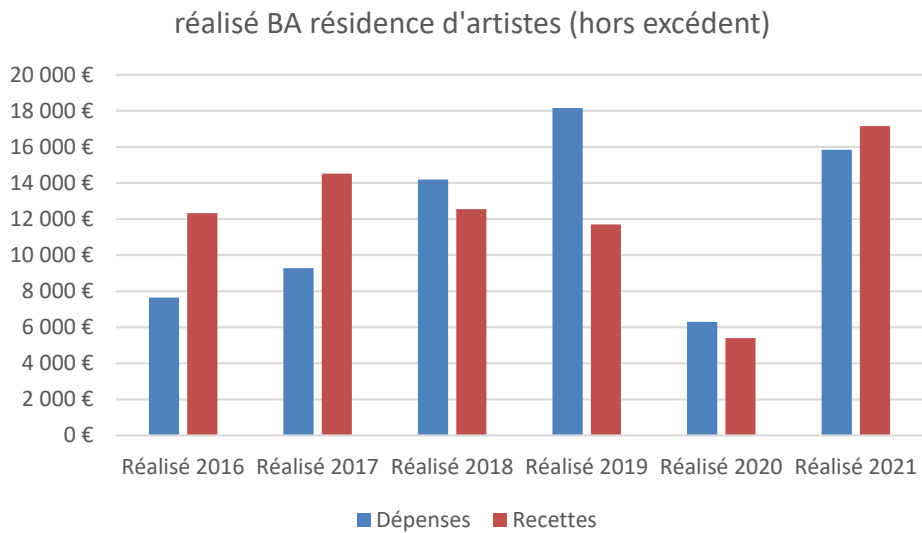
RECETTES	Réalisé 2016	Réalisé 2017	Réalisé 2018	Réalisé 2019	Réalisé 2020	Réalisé 2021
Prestations de services	77 302 €	111 880 €	106 706 €	101 852 €	105 655 €	124 015 €
Subventions exceptionnelles	0 €	110 678 €	124 261 €	68 000 €	70 000 €	123 740 €
<b>TOTAL</b>	<b>77 302 €</b>	<b>222 558 €</b>	<b>230 967 €</b>	<b>169 852 €</b>	<b>175 655 €</b>	<b>247 755 €</b>



# 2. Résultats 2021

## B. Budgets annexes / « résidence d'artistes »

- Une reprise « normale » de l'activité
- Ce budget n'est constitué que d'une section de fonctionnement.





## 2. Résultats 2021

### B. Budgets annexes

Chaudière Bois	Fonctionnement		Investissement	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Opérations de l'exercice	239 717 €	389 915 €	224 046 €	200 164 €
Résultat de l'exercice avant report		150 198 €		-23 883 €
Résultats antérieurs reportés		19 668 €	130 287 €	
Résultat de clôture		169 867 €	-154 170 €	
Restes à réaliser				
Résultat définitif		169 867 €	-154 170 €	

Résidence d'Artistes	Fonctionnement		Investissement	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Opérations de l'exercice	15 845 €	17 152 €	0 €	0 €
Résultat de l'exercice avant report		1 307 €		0 €
Résultats antérieurs reportés		3 156 €	0 €	
Résultat de clôture		4 463 €	0 €	
Restes à réaliser				
Résultat définitif		4 463 €	0 €	

Structures Touristiques	Fonctionnement		Investissement	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Opérations de l'exercice	391 045 €	547 471 €	94 504 €	104 585 €
Résultat de l'exercice avant report		156 426 €		10 081 €
Résultats antérieurs reportés		182 896 €		32 950 €
Résultat de clôture		339 322 €		43 031 €
Restes à réaliser			61 620 €	
Résultat définitif		339 322 €	-18 589 €	



## 2. Résultats 2021

### C. Budget consolidé

Résultats au 31/12/2021	Ville	Chaufferie bois	Structures touristiques	Résidence d'artiste	Totaux
Fonctionnement	1 238 797 €	150 198 €	156 426 €	1 307 €	1 546 728 €
Investissement	2 164 328 €	-23 883 €	10 081 €	0 €	2 150 527 €
Report total 2020	-1 619 451 €	-110 619 €	215 846 €	3 156 €	-1 511 067 €
Résultat au 31/12/2021	1 783 675 €	15 697 €	382 353 €	4 463 €	2 186 187 €
RAR au 01/01/2022	232 159 €		-61 620 €		170 539 €
Total avec RAR	2 015 834 €	15 697 €	320 733 €	4 463 €	2 356 726 €



# 3. Détail du fonctionnement

## Chiffres clés

1. Une année record avec un taux de réalisation des recettes de 112% et des dépenses à 79%
  2. Des raisons conjoncturelles (cession de terrain, remboursements exceptionnels, fréquentation de l'aire de camping-car, DMTO...), d'autres structurelles (hausse des impôts, revenu de la MSP...)
  3. L'excédent de fonctionnement capitalisé (c'est-à-dire le résultat des années antérieures) s'est reconstitué (de 769K€ à 2008K€) et atteint même un niveau record (max 1802K€)
- Par rapport à 2019 (référence) : dépenses +1,4 % / recettes +15,3%
- En 5 ans : dépenses +6,8 % / recettes +27%



# 3. Détail du fonctionnement

## Recettes de fonctionnement (1/2) – sélection

Principales variations observées :

	Réalisé 2016	Réalisé 2017	Réalisé 2018	Réalisé 2019	Réalisé 2020	Réalisé 2021
<b>Remboursements sur rémunérations</b>	<b>47 522 €</b>	<b>57 819 €</b>	<b>106 509 €</b>	<b>124 138 €</b>	<b>132 283 €</b>	<b>47 561 €</b>
Autres droits de stationnement	311 640 €	364 810 €	362 824 €	382 311 €	323 615 €	483 895 €
par d'autres redevables	17 614 €	10 304 €	9 326 €	91 615 €	40 553 €	116 077 €
DMTO	208 112 €	228 917 €	248 570 €	304 465 €	296 884 €	508 387 €
Revenus des immeubles	126 974 €	127 152 €	130 606 €	131 234 €	91 705 €	154 751 €
Autres produits exceptionnels	4 019 €	32 114 €	8 026 €	20 131 €	11 816 €	107 087 €
Produits des cessions d'immobilisations	0 €	4 600 €	5 500 €	100 €	150 €	173 600 €
<b>Subventions</b>	<b>81 893 €</b>	<b>75 393 €</b>	<b>96 970 €</b>	<b>106 637 €</b>	<b>137 670 €</b>	<b>119 465 €</b>
Redevances périscolaire	74 730 €	74 535 €	74 106 €	88 687 €	55 310 €	77 064 €
Impôts directs locaux	2 274 503 €	2 355 993 €	2 508 916 €	2 624 320 €	2 761 309 €	2 880 282 €

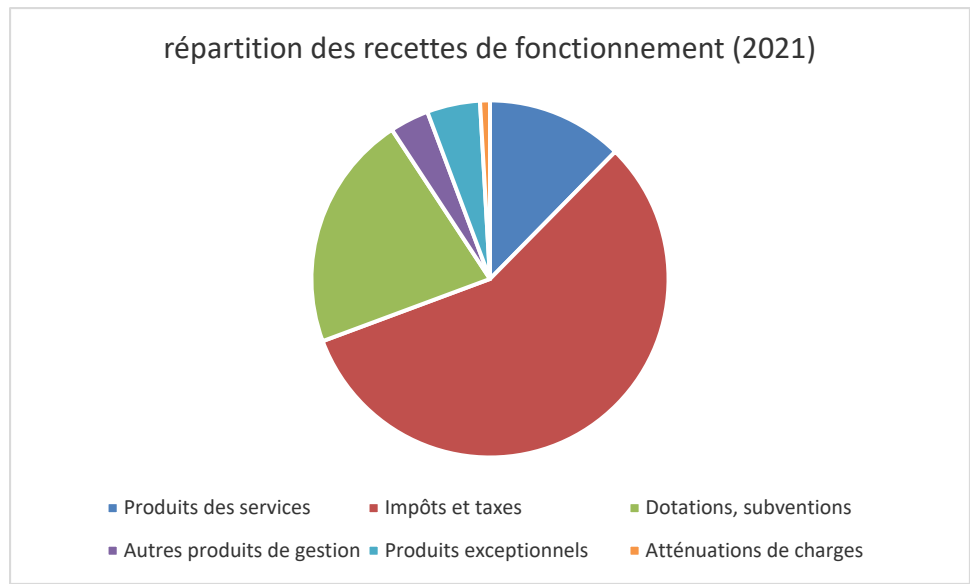
aire camping-car  
port (5 semestres)  
MSP (27K€)  
tornade&régie OT

→ Une hausse de presque tous les postes (subvention à la hausse sur une tendance pluriannuelle), à l'exception du remboursement de l'assurance en cas de personnel malade



# 3. Détail du fonctionnement

## Recettes de fonctionnement (2/2)



Les taxes représentent 57% des ressources, suivies des produits propres de la commune (22% dont 5% d'exceptionnels) puis des dotations de l'Etat et des autres collectivités (21%)



# 3. Détail du fonctionnement

## Dépenses de fonctionnement (1/2) – sélection

Principales variations observées :

	Réalisé 2016	Réalisé 2017	Réalisé 2018	Réalisé 2019	Réalisé 2020	Réalisé 2021
Energie - Electricité	211 494,14	205 710,20	257 431,96	247 899,53	245 634,66	257 961,69
Combustibles	73 975,71	75 104,52	82 638,90	76 564,29	65 799,88	75 250,69
Autres fournitures non stockées	235 578,27	238 757,88	270 103,99	239 666,10	195 249,49	206 776,84
Frais d'affranchissement	21 832,48	20 969,83	17 577,91	17 305,19	15 114,00	13 081,26
Frais de télécommunications	43 365,97	45 012,40	50 909,85	51 933,23	47 526,36	42 367,01
Subvention SPIC	0,00	110 678,00	124 261,00	68 000,00	70 000,00	123 740,00
Intérêts réglés à l'échéance	118 714,50	113 460,87	108 033,03	102 444,05	116 007,50	129 072,82
Créances éteintes	0,00	0,00	0,00	1 681,61	0,00	13 783,88
Frais d'actes et de contentieux	18 985,07	25 642,32	34 572,32	27 293,19	27 880,09	62 636,40
Fêtes et cérémonies	116 956,16	120 491,98	130 988,72	146 748,12	89 629,66	136 186,19
Réceptions	3 435,06	11 291,90	11 744,77	15 304,83	7 514,88	16 578,74

→ Une inflation encore peu perceptible, mais la reprise des festivités

→ Des charges de fonctionnement maîtrisées, mais des frais financiers et juridiques à la hausse

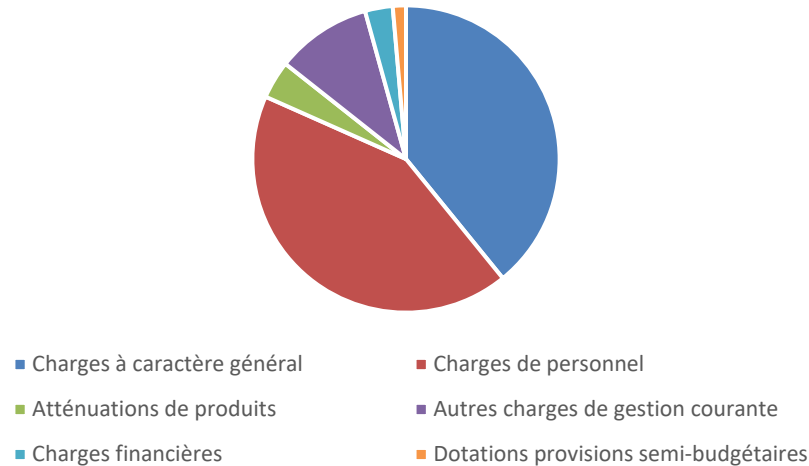




# 3. Détail du fonctionnement

## Dépenses de fonctionnement (2/2)

répartition des dépenses de fonctionnement (2021)



La répartition des dépenses varie peu d'une année sur l'autre avec, par ordre décroissant d'importance, les charges de personnel (43%), puis les achats (39%), suivis des autres charges (indemnités élus, subventions aux associations et SPIC / 10%), les postes restant représentant moins de 10% du total



## 4. Détail de l'investissement

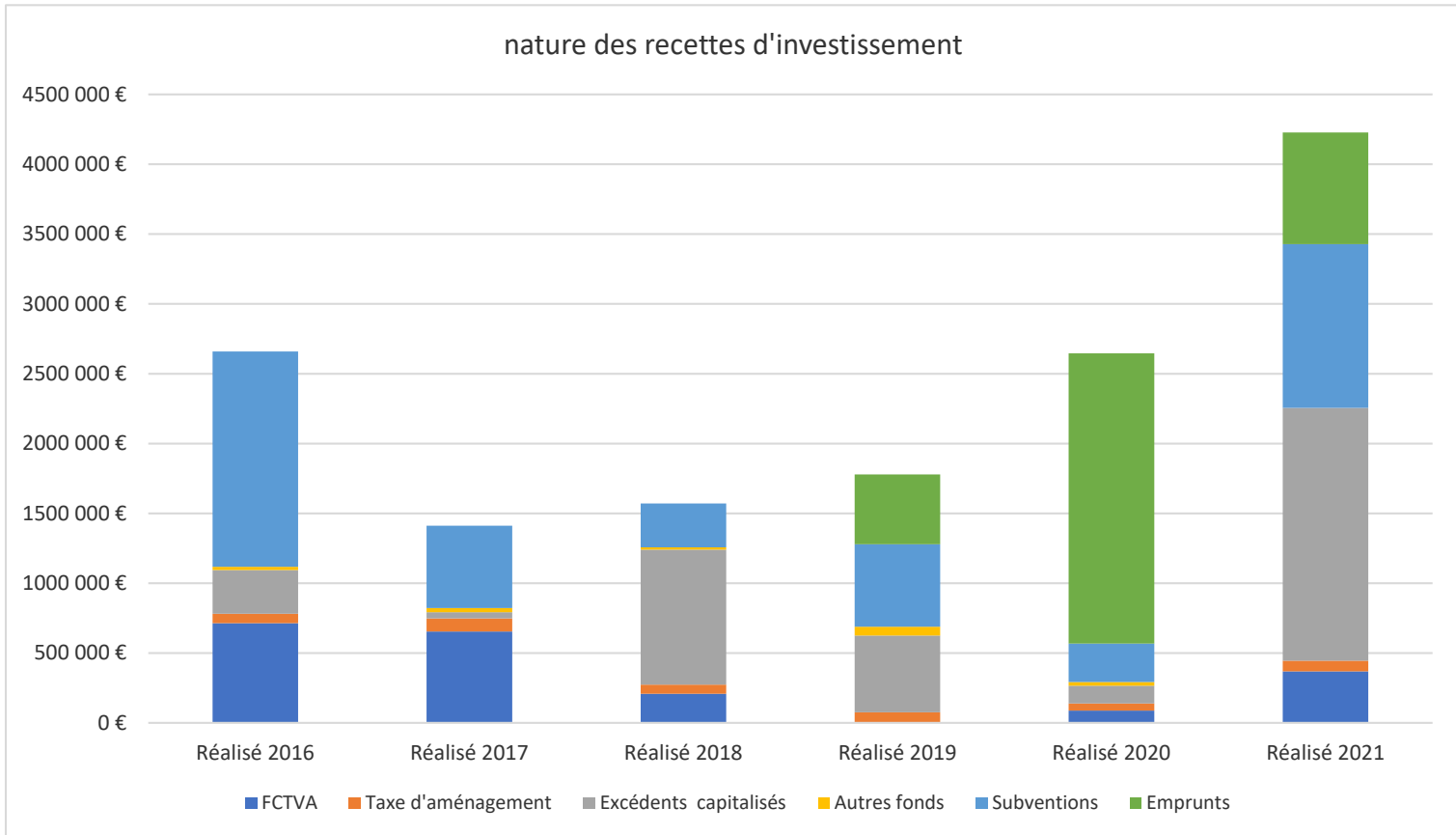
### Chiffres clés

1. l'année 2021 marquée par des investissements comparables à la moyenne des 6 dernières années (2,2M€), en repli par rapport à 2020 (3,8M€)
2. la couverture d'un déficit d'investissement de 2,4M€, soit le « reliquat des dépenses N-1 »
3. un remboursement du capital de la dette qui représente 5% des dépenses totales



# 4. Détail de l'investissement

## Recettes d'investissement (1/2)



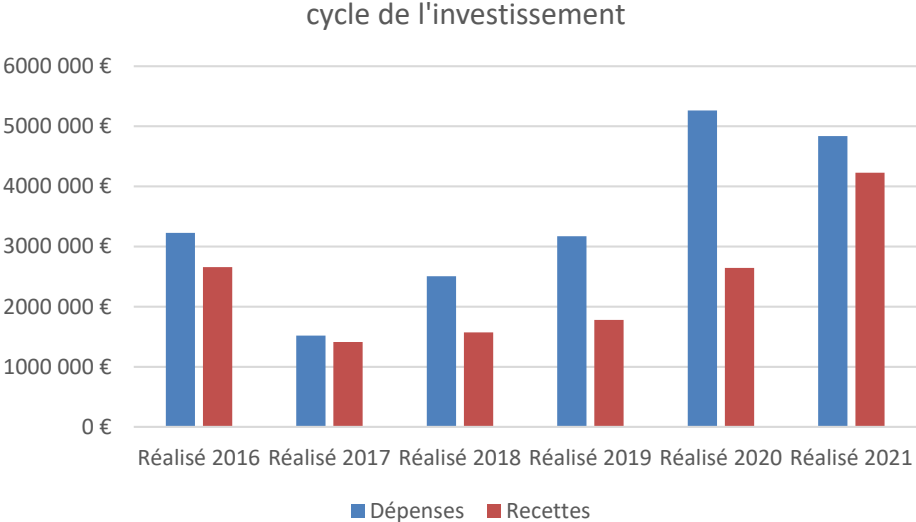


# 4. Détail de l'investissement

## Recettes d'investissement (2/2)

Un taux de réalisation quasi identique à 2020 (66 vs 60%) mais qui repose davantage sur la perception de subventions (44 vs 12%). Les fonds ont été encaissés avec un décalage d'au moins 1 an.

La couverture du déficit d'investissement de 2020 (1,8M€) explique aussi le haut niveau de ressources constaté.

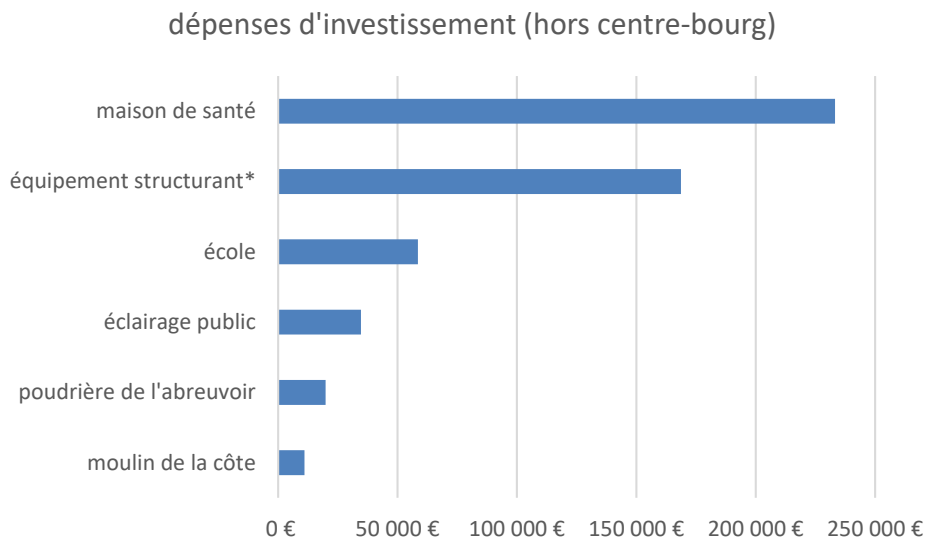




# 4. Détail de l'investissement

## Dépenses d'investissement (1/2)

L'aménagement du centre-bourg a représenté 75% de l'investissement en 2021 (1,6M€)

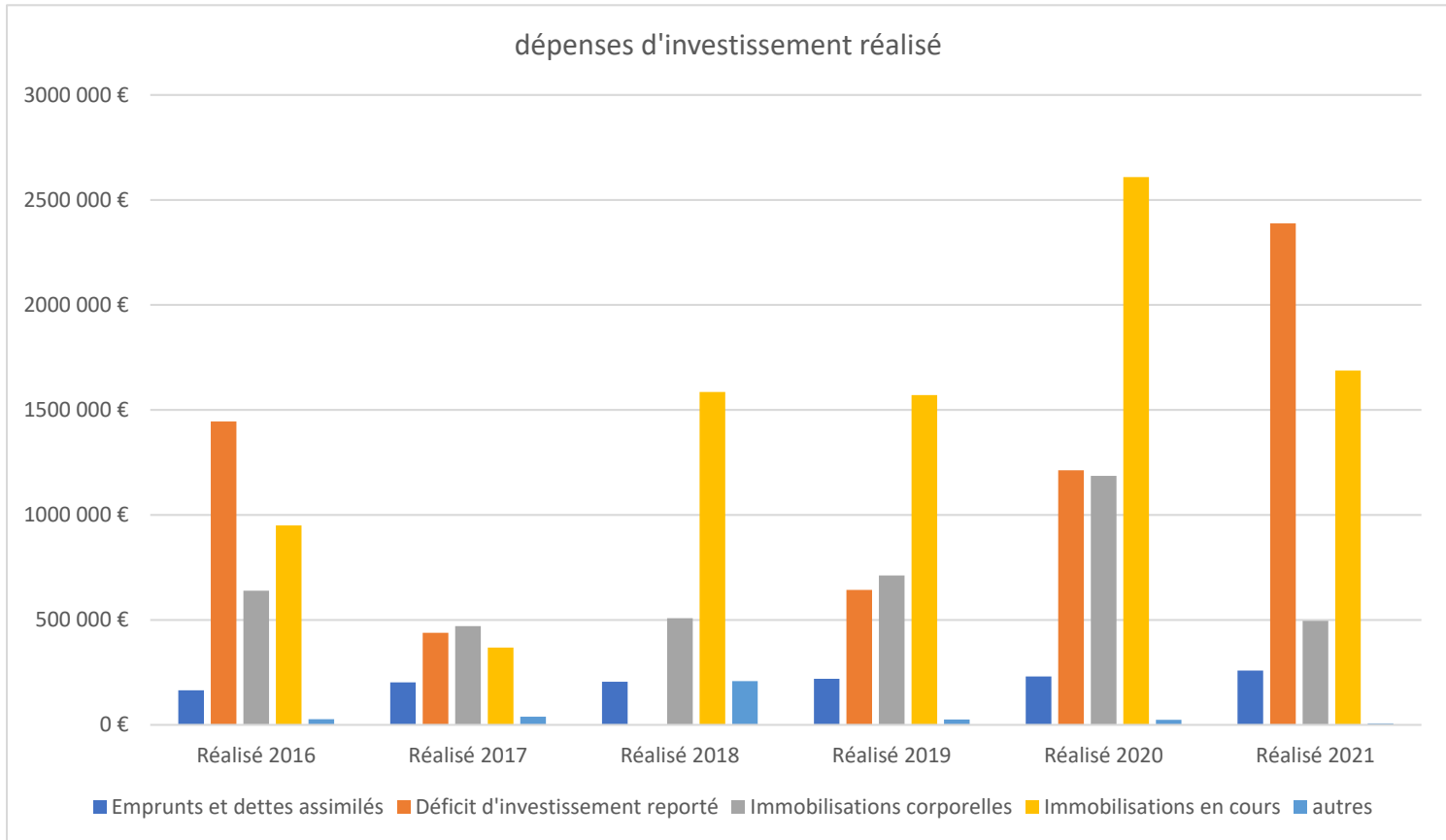


\*équipement structurant : mobilier bibliothèque, informatique, œuvres d'art, illuminations, épaveuse, borne de paiement, cabane, vidéosurveillance...



# 4. Détail de l'investissement

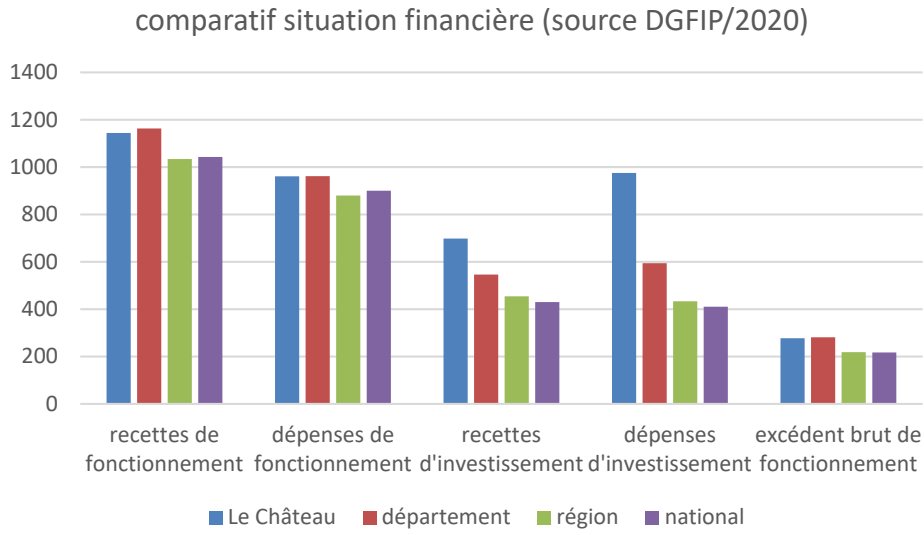
## Dépenses d'investissement (2/2)





# 5. Profil financier de la collectivité

## A. Les ratios

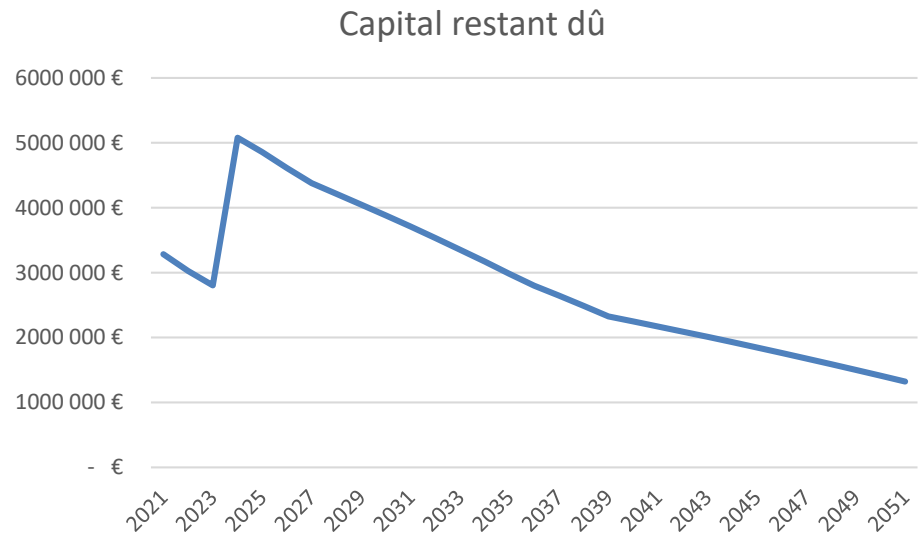




# 5. Profil financier de la collectivité

## B. Dette du budget principal (1/2)

En 2021, 800K€ ont été mobilisés (solde du prêt lié à l'aménagement du centre-bourg, d'un montant total de 2,5M€), dont le remboursement débutera fin 2024. Le capital restant dû total n'a pas varié.







# 5. Profil financier de la collectivité

## B. Dette du budget principal (2/2)

Au 31/12/2021, la dette moyenne/habitant s'établissait à 718€ (moyenne de la strate = 728€/hab. fin 2020).

La capacité de désendettement s'apprécie au moyen d'un simple calcul :

$$\frac{\text{encours de dette}}{\text{épargne brute}} = \frac{3.051.362\text{€}}{1.671.576\text{€}} = 1,82 \text{ années}$$

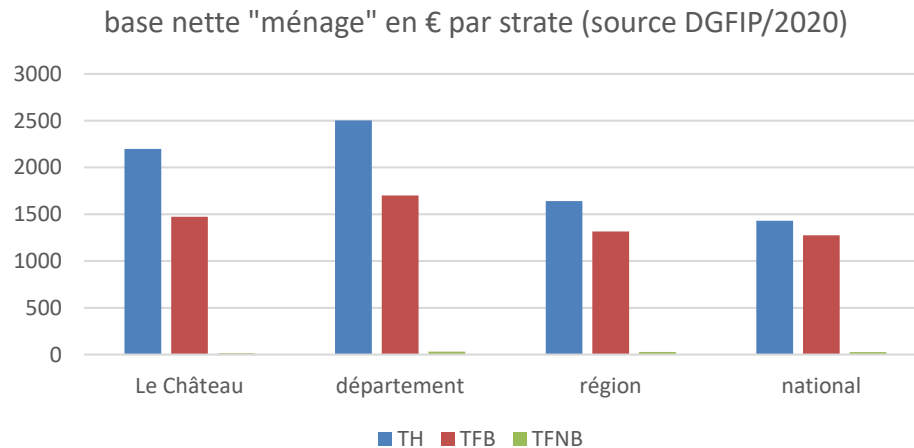
Cela exprime le temps que mettrait une commune à rembourser ses emprunts en mobilisant toute son épargne brute (cf. p.27). Le stock de dette peut aussi être rapporté aux recettes réelles de fonctionnement, soit 3.051K€ < 5.563K€ (soit le taux d'endettement).

Même en intégrant par avance l'emprunt lié au centre-bourg (2,5M€), la situation reste saine (6M€ / 1,67M€ = 3,3 années)



# 5. Profil financier de la collectivité

## C. Fiscalité



Cette base nette est propre à chaque collectivité, le taux d'imposition voté par chacune d'entre elles s'y applique

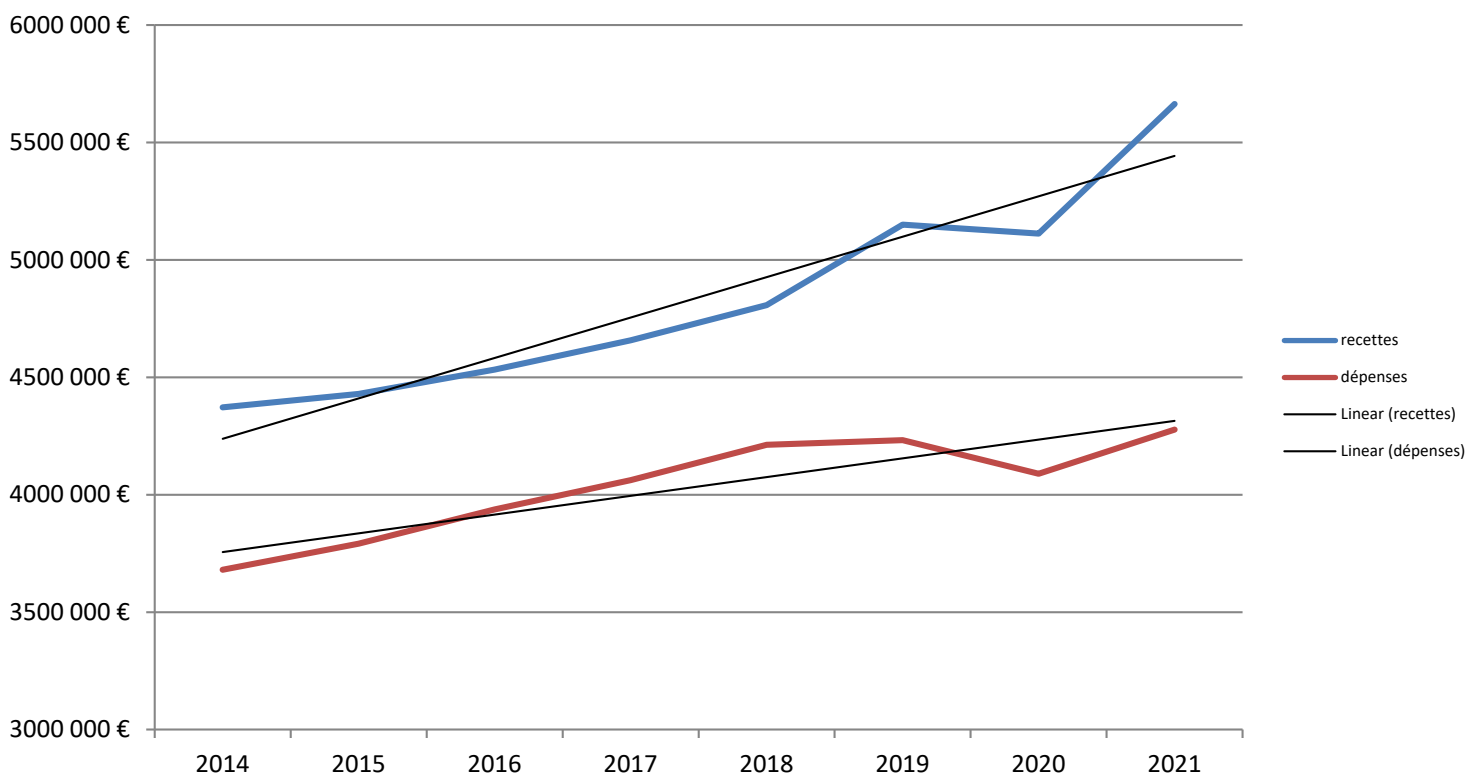
Données socio-démographiques	Le Château	département	région	national
Part des foyers non imposables	50,1%	45,6%	47,8%	46,6%
Revenu fiscal moyen par foyer	24 762 €	27 658 €	27 294 €	28 204 €
Part de résidences secondaires	34,1%	38,5%	18,0%	13,1%



# 5. Profil financier de la collectivité

## D. Prospective : le « train de vie » de la commune

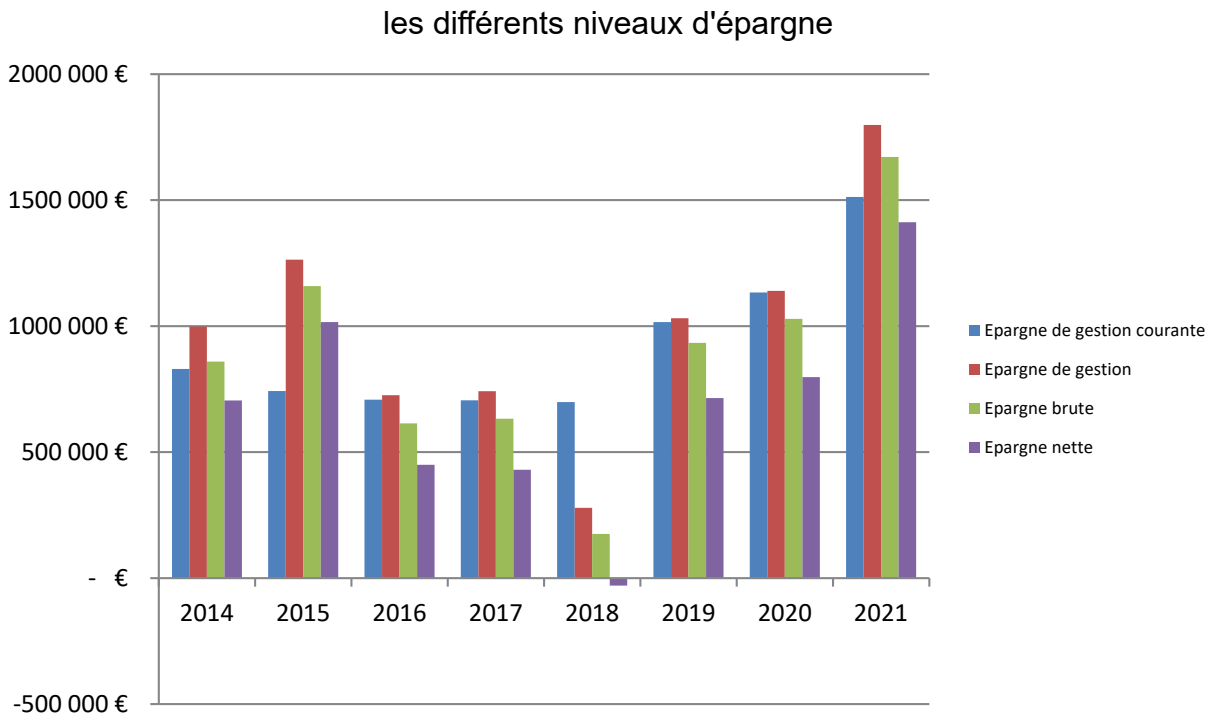
Le principal risque d'impasse budgétaire tient au risque que les dépenses courantes dépassent les recettes, c'est « l'effet ciseaux »





# 5. Profil financier de la collectivité

## D. Prospective : la capacité d'investissement

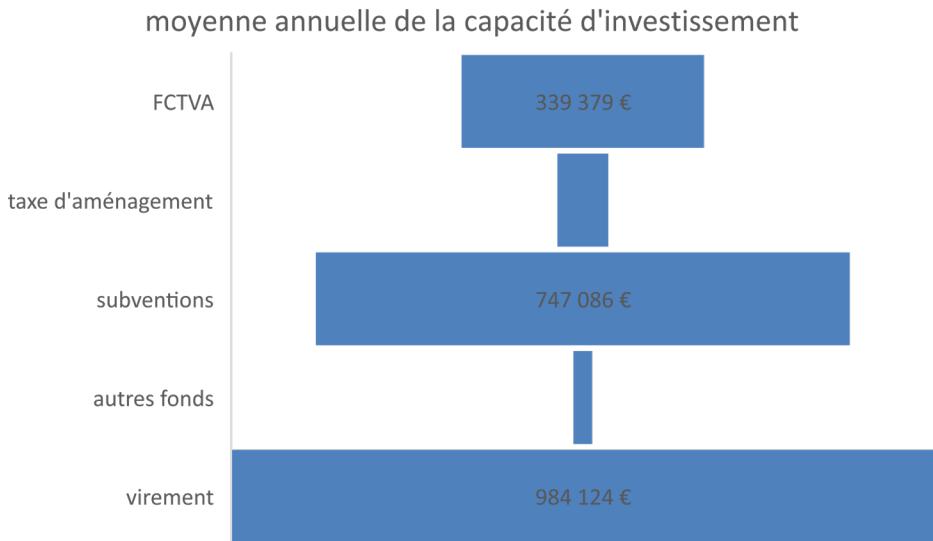




# 5. Profil financier de la collectivité

## D. Prospective : la capacité d'investissement

2168K€ sont mobilisables, en moyenne, par année pour la réalisation d'investissements, répartis comme suit :





# 6. Propositions 2022

## Le budget primitif 2022

- A. Contexte du vote du budget
- B. Méthode
- C. Évolutions en termes de fonctionnement
- D. Vue d'ensemble du budget
- E. Évolutions en termes d'investissement



# 6. Propositions 2022

## A. Contexte/Loi de finances 2022

- Coefficient de revalorisation forfaitaire 2022 : +3,4% (+0,2% en 2021)
- Augmentation des tarifs de l'électricité : +35% annoncé
- Dès 2023: variation possible sur le taux de la TH (THRS/THLV)



# 6. Propositions 2022

## B. Méthode

- « Loi d'airain » : prévision pessimiste en recettes, maximaliste en dépenses
- Principe de sincérité : ne sont portées en recettes d'investissement que les rentrées d'argent certaines
- Prévisions au réel dès que possible ou sur la base des réalisations des 3 dernières années, avec un ajustement selon les tendances (à la hausse, à la baisse...)
- Réserve de trésorerie constituée au moyen des dépenses imprévues et en tenant compte de la sous-consommation des crédits





## 6. Propositions 2022

### C. Focus sur la fiscalité

Proposition d'ajustement des taux en 2022. En l'absence d'état fiscal, réalisation d'une simulation sur base du produit attendu (+ 120K€)

- Revalorisation des bases fiscales : +3,4% en 2021 (vote en LOLF)
- + 1,9% pour porter la TFPB à 54% (53% en 2021)
- Pour les 2.650 propriétaires du Château, cela représente 45€ de plus en moyenne



# 6. Propositions 2022

## C. Focus sur le personnel

Evènement : 1 départ à la retraite à venir, 2 mutations, prévision de 2 recrutements sur emploi permanent (poste de responsable administratif aux ateliers et remplacement d'un agent des ST).

Sujets ayant une incidence financière :

augmentation IFSE	20 000 €
recrutement de 2 saisonniers aux ST	16 100 €
ARE supplémentaire (3 au total)	15 600 €
recrutement de 2 contractuels aux écoles	15 500 €
passage à plein-temps d'un agent	10 800 €
recrutement d'1 contractuel en mairie (élection)	8 000 €
participation mutuelle (estimation)	4 500 €
TOTAL	90 500 €



# 6. Propositions 2022

## C. Focus sur la trésorerie

Des « dépenses imprévues » peuvent être portées à hauteur de 7,5% des dépenses réelles de fonctionnement et d'investissement (resp. 350K€ et 250K€ en 2022). Cette somme est mobilisable par le maire, avec un devoir d'information au conseil municipal (assimilable à une décision du maire).

Le principe est de ne pas y recourir, si possible, afin de reconstituer une trésorerie minimale, c'est-à-dire pour faire face aux dépenses courantes d'1 mois (700K€ environ)

→ Pas de LTI en 2021 et une trésorerie reconstituée (de 300K€ au 01/01 à 1745K€ au 31/12)



# 6. Propositions 2022

## C. BP 2022 – le fonctionnement

En termes de dépenses (DRF) :

- Subvention d'équilibre au budget chaudière (+100K€)
- Electricité (+95K€), fournitures (+35K€), contrat de prestations (+30K€)
- Estimations hautes : +555K€/réalisé 2021 et +295K€/BP 2021

En termes de recettes (RRF) :

- DMTO à 350K€, soit -140K€ (moy. 2017/2020 = 285K€)
- Aire de camping-car à 400K€, soit -85K€ (moy. 2017/2020 = 350K€)
- Taxes : hausse de 2% de la TFB (+120K€)
- Estimations basses : -510K€/réalisé 2021 et +310K€/BP 2021



# 6. Propositions 2022

## D. BP 2022 – vue d'ensemble du fonctionnement

Code	Libellé	BP 2019	Réalisé 2019	BP 2020	Réalisé 2020	BP 2021	Réalisé 2021	BP 2022
011	Charges à caractère général	2 316 150 €	1 700 387 €	1 852 650 €	1 605 133 €	1 797 000 €	1 697 388 €	1 950 800 €
60	Achats et variations de stocks	1 097 200 €	862 306 €	910 000 €	816 690 €	894 000 €	815 522 €	996 000 €
61	Services extérieurs	514 450 €	455 432 €	543 700 €	486 273 €	526 500 €	474 117 €	526 000 €
62	Autres services extérieurs	343 500 €	339 234 €	350 450 €	254 439 €	321 500 €	337 182 €	351 500 €
63	Impôts, taxes et versements assimilés	361 000 €	43 415 €	48 500 €	47 731 €	55 000 €	70 567 €	77 300 €
012	Charges de personnel et frais assimilés	1 909 108 €	1 867 731 €	1 950 000 €	1 849 427 €	1 960 000 €	1 843 862 €	2 000 000 €
014	Atténuations de produits	159 583 €	162 171 €	170 000 €	167 781 €	180 000 €	173 025 €	150 000 €
65	Autres charges de gestion courante	574 100 €	404 171 €	490 200 €	355 935 €	460 000 €	436 330 €	602 040 €
66	Charges financières	97 862 €	91 177 €	118 000 €	111 178 €	130 000 €	126 525 €	140 000 €
67	Charges exceptionnelles	4 000 €	5 829 €	23 500 €	5 903 €	10 000 €	756 €	10 000 €
68	Dotations provisions semi-budgétaires	45 000 €	45 000 €	23 000 €	23 000 €	60 000 €	60 000 €	40 000 €
022	Dépenses imprévues	379 140 €	- €	340 000 €		360 000 €		350 000 €
<b>SOUS-TOTAL DEPENSES REELLES</b>		<b>5 484 943 €</b>	<b>4 276 466 €</b>	<b>4 967 350 €</b>	<b>4 118 358 €</b>	<b>4 957 000 €</b>	<b>4 337 885 €</b>	<b>5 242 840 €</b>
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	267 903 €	268 003 €	272 449 €	272 599 €	258 000 €	430 812 €	250 000 €
<b>SOUS-TOTAL DEPENSES DE L'EXERCICE (réelles et d'ordre)</b>		<b>5 752 845 €</b>	<b>4 544 469 €</b>	<b>5 239 799 €</b>	<b>4 390 956 €</b>	<b>5 215 000 €</b>	<b>4 768 697 €</b>	<b>5 492 840 €</b>
023	Virement à la section d'investissement	317 228 €	- €	1 628 935 €		800 000 €		2 169 763 €
<b>TOTAL BUDGET DEPENSES</b>		<b>6 070 074 €</b>	<b>4 544 469 €</b>	<b>6 868 734 €</b>	<b>4 390 956 €</b>	<b>6 015 000 €</b>	<b>4 768 697 €</b>	<b>7 662 603 €</b>

Code	Libellé	BP 2019	Réalisé 2019	BP 2020	Réalisé 2020	BP 2021	Réalisé 2021	BP 2022
13	Atténuations de charges	65 000 €	129 058 €	82 500 €	137 298 €	115 000 €	53 362 €	50 000 €
70	Produits des services, domaine et ventes diverses	473 500 €	677 166 €	499 600 €	497 674 €	521 000 €	736 218 €	600 140 €
73	Impôts et taxes	2 821 750 €	2 930 319 €	3 010 900 €	3 061 754 €	3 096 000 €	3 389 119 €	3 350 000 €
74	Dotations, subventions et participations	1 154 467 €	1 227 365 €	1 234 951 €	1 276 972 €	1 205 000 €	1 273 802 €	1 187 900 €
75	Autres produits de gestion courante	186 000 €	186 523 €	123 400 €	138 067 €	175 000 €	211 138 €	191 600 €
76	Produits financiers	15 €	18 €	15 €	18 €	9 €	16 €	15 €
77	Produits exceptionnels	6 000 €	21 314 €	15 000 €	12 137 €	10 000 €	286 092 €	65 160 €
78	Reprises sur amortissements et provisions					24 000 €	13 784 €	10 000 €
<b>SOUS-TOTAL RECETTES REELLES</b>		<b>4 706 732 €</b>	<b>5 171 763 €</b>	<b>4 966 366 €</b>	<b>5 123 920 €</b>	<b>5 146 009 €</b>	<b>5 963 531 €</b>	<b>5 454 815 €</b>
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	150 000 €	89 261 €	100 000 €	43 815 €	100 000 €	44 234 €	200 000 €
<b>SOUS-TOTAL RECETTES DE L'EXERCICE (réelles et d'ordre)</b>		<b>4 856 732 €</b>	<b>5 261 024 €</b>	<b>5 066 366 €</b>	<b>5 167 735 €</b>	<b>5 246 009 €</b>	<b>6 007 765 €</b>	<b>5 654 815 €</b>
002	Excédent de fonctionnement reporté	1 213 342 €	1 213 342 €	1 802 368 €	1 802 368 €	768 991 €	768 991 €	2 007 788 €
<b>TOTAL BUDGET RECETTES</b>		<b>6 070 074 €</b>	<b>6 474 366 €</b>	<b>6 868 734 €</b>	<b>6 970 103 €</b>	<b>6 015 000 €</b>	<b>6 776 756 €</b>	<b>7 662 603 €</b>



# 6. Propositions 2022

## E. BP 2022 – chiffres clés de l'investissement

1. Le virement de la section de fonctionnement = 2170K€
2. Les nouvelles recettes d'investissement de l'année = 1215K€
  - Les FCTVA 2018 & 2020 + la taxe d'aménagement (910K€)
  - Les cessions (55K€)
  - Les amortissements (250K€)
3. Les dépenses d'investissement pré-engagées = 2660K€
  - Les dépenses imprévues (250K€)
  - Le remboursement du capital (240K€)
  - Les travaux en régie (200K€)
  - La poursuite des chantiers en cours (1970K€)
3. Les crédits disponibles pour de nouveaux projets = 1300K€
  - Un delta de 725K€
  - Des ressources supplémentaires (subventions) à hauteur de 575K€



## 6. Propositions 2022

### F. BP 2022 – les projets de l'année (1/2)

Les principaux chantiers en cours :

- Travaux d'aménagement du centre-bourg = 1087K€
- Moulin de la Côte (travaux prévus en oct. 2022) = 719K€
- Réhabilitation de la casemate de l'abreuvoir = 70K€

Des investissements courants

- Matériel des ateliers = 183K€ (dont une balayeuse et un camion 7,5T)
- Création de 2 courts de padel = 150K€
- Travaux sur le groupe scolaire = 149K€
- Halles du marché = 110K€
- Amélioration énergétique/conformité = 81K€



## 6. Propositions 2022

### F. BP 2022 – les projets de l'année (2/2)

Des chantiers à venir/phase « études » 2022

- Schéma directeur d'ensemble de la citadelle et renforcement des portes = 100K€
- Réhabilitation de la gendarmerie = 15K€

Une opportunité cette année : la constitution d'une réserve foncière (110K€)





## 6. Propositions 2022

### F. BP 2022 – les travaux de centre-bourg (1/2)

Une enveloppe initiale estimée à 7,7M€ TTC, maintenant réévaluée à 10,8M€.

Un surcoût qui résulte de facteurs exogènes (pavage imposé par l'ABF, évolution du prix des matériaux...) et pour d'autres d'une volonté politique (extension des voiries prises en compte aux Glacis, exutoire, parkings...)

réalisé	5 647 400 €
reliquat T1	113 461 €
reste T3	2 033 023 €
T4	1 825 920 €
T5	1 248 000 €
<b>TOTAL</b>	<b>10 867 804 €</b>



## 6. Propositions 2022

### F. BP 2022 – les travaux de centre-bourg (2/2)

La poursuite du chantier 2023-2024

reliquat T1	113 461 €	FCTVA 2023	350 000 €
reliquat T3	297 375 €	FCTVA 2024	480 000 €
T4	1 825 920 €	subvention CD 17	400 000 €
T5	1 248 000 €	TA (2 ans)	100 000 €
études, extra...	350 000 €	virement (2 ans)	1 800 000 €
<b>TOTAL</b>	<b>3 834 756 €</b>	<b>TOTAL</b>	<b>3 130 000 €</b>

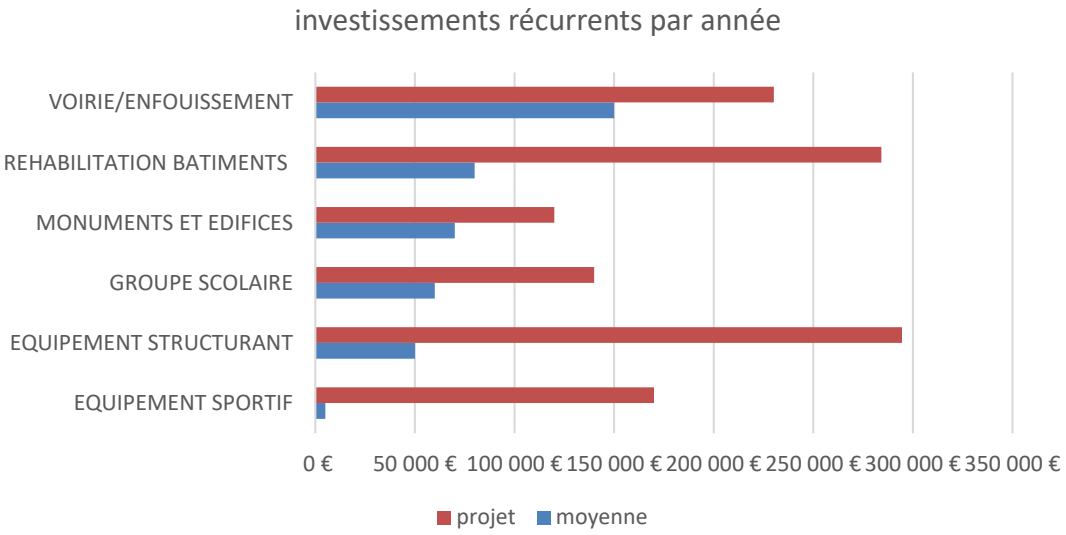
Un reliquat de 700K€ à la fin 2024 soit 6% du montant total de travaux. Des demandes de subventions sont en cours pour écourter le délai de réalisation (produit des amendes de police, DETR/DSIL, région...)

*FCTVA 2024 : hypothèse d'un taux de réalisation 2022 de 80% (4M€)*



# 6. Propositions 2022

## F. BP 2022 – l'investissement courant (hors projet)



Au-delà de ces aspects budgétaires, l'année 2022 sera marquée par la création d'un magasin aux ateliers, la gestion suivie du parc automobile ainsi que la programmation des chantiers d'entretien du bâti communal



# ANNEXES

## A. Lexique

- CA : compte administratif
- CEP : conseiller en énergie partagé (mutualisé CDC)
- DETR : dotation d'équipement des territoires ruraux
- DGF : dotation globale de fonctionnement
- DMTO : droits de mutation à titre onéreux (partie des « frais de notaires »)
- DSIL : dotation de soutien à l'investissement local
- DRF : dépenses réelles de fonctionnement
- FCTVA : fonds de compensation de la TVA
- LCO : le Château d'Oléron
- MSP : maison de santé pluridisciplinaire
- RAR : restes à réaliser (aussi appelés reports)
- RRF: recettes réelles de fonctionnement
- THRS : taxe d'habitation sur les résidences secondaires
- THRS : taxe d'habitation sur les logements vacants
- TF: taxe foncière



# ANNEXES

## B. Définitions

- Compte administratif : à la clôture de l'exercice budgétaire, qui intervient au 31 janvier de l'année N+1, l'ordonnateur (le maire) établit le compte administratif du budget principal et annexes
- Compte de gestion : avant le 1er juin de l'année qui suit la clôture de l'exercice, le trésorier réalise un compte de gestion, par budget voté, qui retrace les opérations budgétaires en dépenses et en recettes
- DMTO: droits de mutation à titre onéreux, c'est-à-dire la partie des « frais de notaire », lors des transactions immobilières, qui revient à la commune
- FCTVA : fonds de compensation de la TVA, soit la récupération de 16,404% des dépenses d'investissement et de certains comptes de fonctionnement (voirie et bâtiments publics) réalisées 2 ans auparavant



# ANNEXES

## C. Ressources

Documents de référence, pour approfondir...

- Site <https://www.economie.gouv.fr/cedef/chiffres-cles-budgets-collectivites-locales>
- Site [www.fiscalite-locale.com](http://www.fiscalite-locale.com)
- Regard financier sur les petites villes de l'AVPF et la LBP