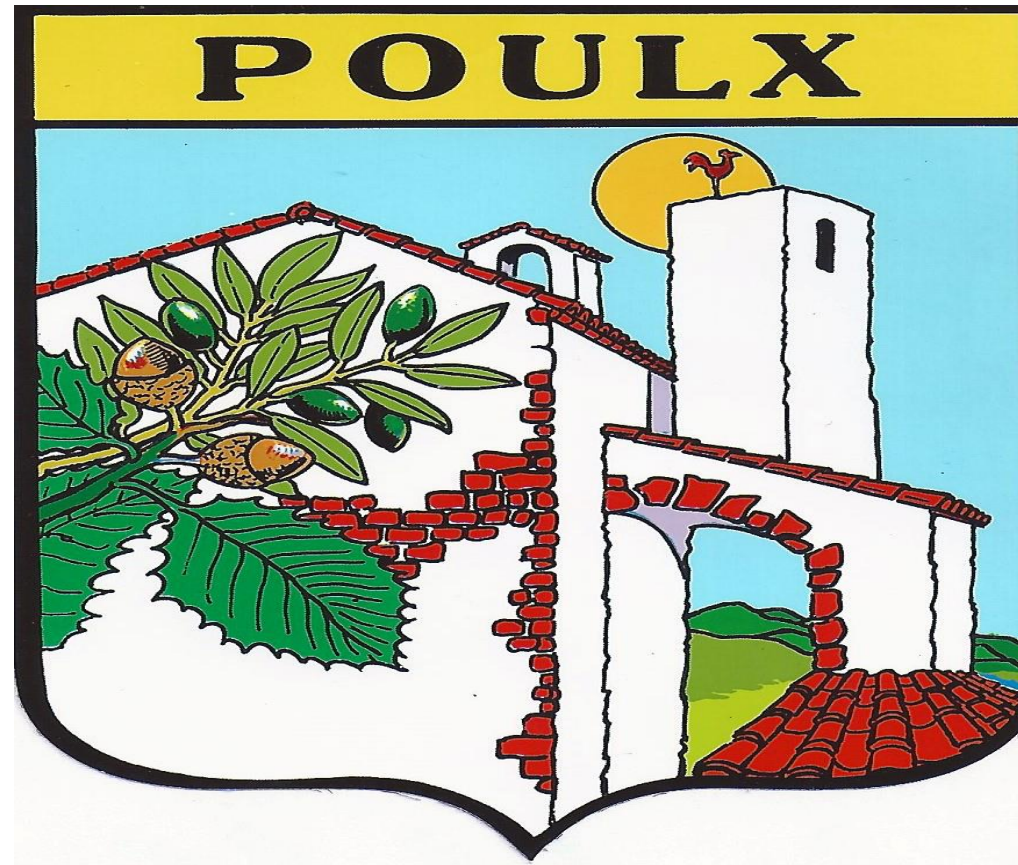


# RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE-BP 2022



# PREAMBULE

Il s'agit d'une étape essentielle de la procédure budgétaire.

Il a pour but :

D'informer le conseil municipal de la situation économique, juridique et financière de la collectivité.

D'éclairer les choix du conseil municipal lors du vote du Budget au regard du contexte national et local.

D'appréhender les différentes contraintes et opportunités qui pourront s'appliquer dans la collectivité.

De prendre connaissance des projets envisagés par le Maire et ses adjoints durant l'exercice à venir.

Conformément à l'article L 2312-1 du Code Général des Collectivités territoriales, il s'agit d'une obligation légale pour les communes de plus de 3500 habitants.

Il est pris acte de ce débat par une délibération spécifique. Le débat d'orientation budgétaire doit s'appuyer sur un rapport d'orientation budgétaire (ROB). Ce ROB est présenté par le Maire au Conseil Municipal dans un délai de deux mois précédant l'examen du budget.

Ce rapport donne lieu à un débat au Conseil Municipal.

Il est pris acte de ce dernier par une délibération.

Le rapport doit obligatoirement présenter et détailler les thèmes suivants :

Les grandes orientations budgétaires.

Les engagements pluriannuels envisagés.

La structure et la gestion de la dette.

# DEFINITION DU BUDGET PRIMITIF

Seul document légalement obligatoire.

Acte comptable mais aussi juridique qui prévoit et autorise les recettes et les dépenses d'une année. Autant en recettes, le dépassement des prévisions est possible, il ne l'est pas en dépenses.

Acte prévisionnel, il peut être modifié ou complété en cours d'année (Budget supplémentaire, décision modificative)

5 grands principes à respecter :

- Annualité (obligatoirement l'année civile)
- Spécialité (utilisation de crédits ouverts selon une nomenclature budgétaire)
- Unité (document unique)
- Universalité (description de l'ensemble des recettes et des dépenses, en équilibre)
- Sincérité (évaluation au plus juste)

# LES SECTIONS

## FONCTIONNEMENT

- Gestion courante et récurrente de la collectivité, à savoir :
  - Dépenses nécessaires (charges courantes, frais de personnel, subventions aux associations, intérêts de la dette)
  - Recettes (services publics payants type restauration scolaire, recettes fiscales, dotations étatiques)

## INVESTISSEMENT

- Modification et accroissement du patrimoine communal, à savoir :
  - Dépenses (opérations liées à des études ou des réalisations, capital de la dette)
  - Recettes (cession de biens, emprunt, subventions d'équipement, taxe d'aménagement, fonds de compensation de la TVA),

# DIFFERENCE ETAT/COLLECTIVITES LOCALES

## ETAT

- En déficit au premier euro d'emprunt !
- Les recettes définitives ne couvrent pas les dépenses
- Le dernier excédent remonte à 1973
- L'Etat finance ses dépenses courantes par l'emprunt
- Taux de croissance de 7%, meilleur taux depuis 52 ans
- Déficit évalué à 7% du PIB en 2021
- Dette évaluée à 115% du PIB

## COLLECTIVITES LOCALES

- Équilibre par l'emprunt
- Un contrat de dette signé avant le 31/12/N = vote d'un compte administratif en équilibre !
- Cas de déséquilibre :
  - Les recettes de fonctionnement ne couvrent plus les dotations aux amortissements.
  - Les recettes d'investissement ne couvrent plus le capital de la dette

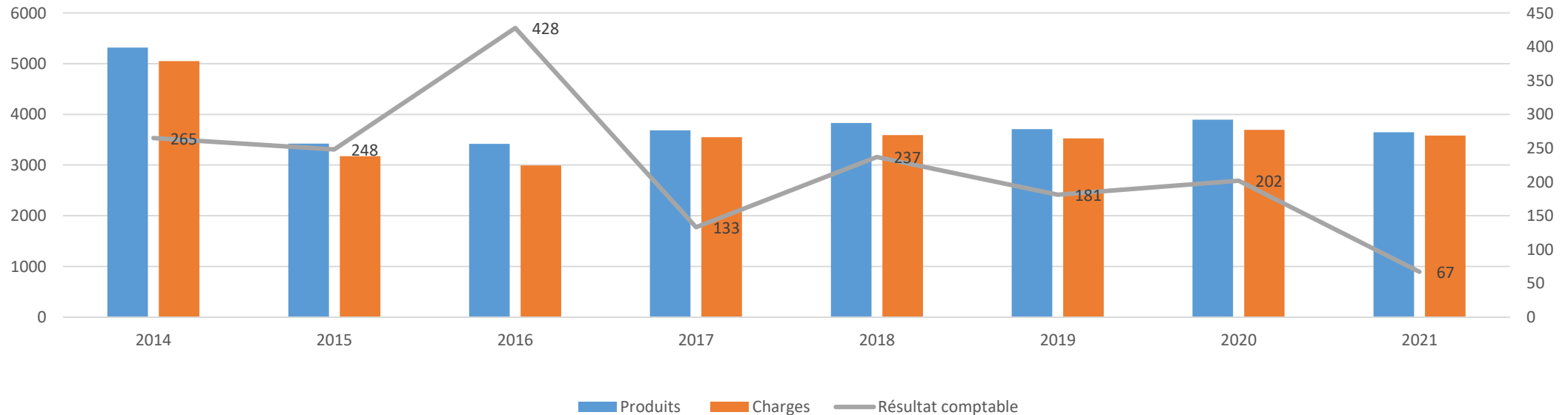
# ANALYSE RETROSPECTIVE DE LA COMMUNE DE POULX 2014-2021

(montant exprimés en K€)

# FONCTIONNEMENT

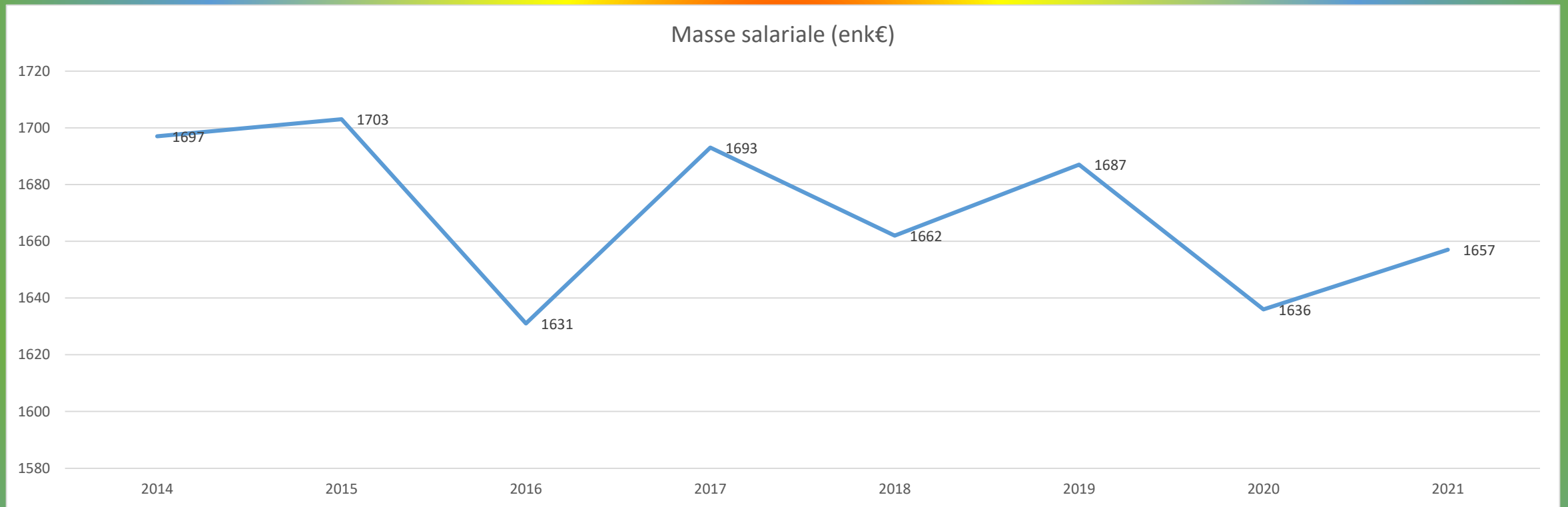
Nature	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Produits	5317	3424	3419	3685	3829	3708	3896	3648
Charges	5052	3176	2991	3552	3592	3527	3694	3581
Résultat comptable	265	248	428	133	237	181	202	67

Récapitulatif fonctionnement (en K€)



# CHARGES DE PERSONNEL

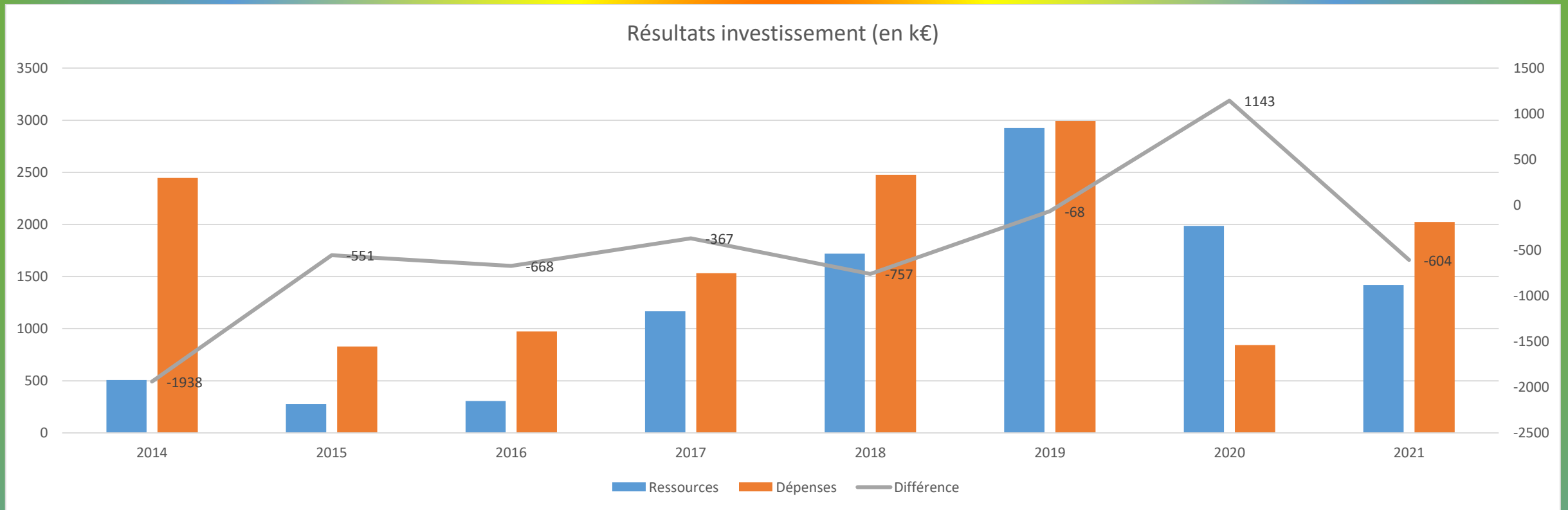
Nature	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Masse salariale	1697	1703	1631	1693	1662	1687	1636	1657





# INVESTISSEMENT

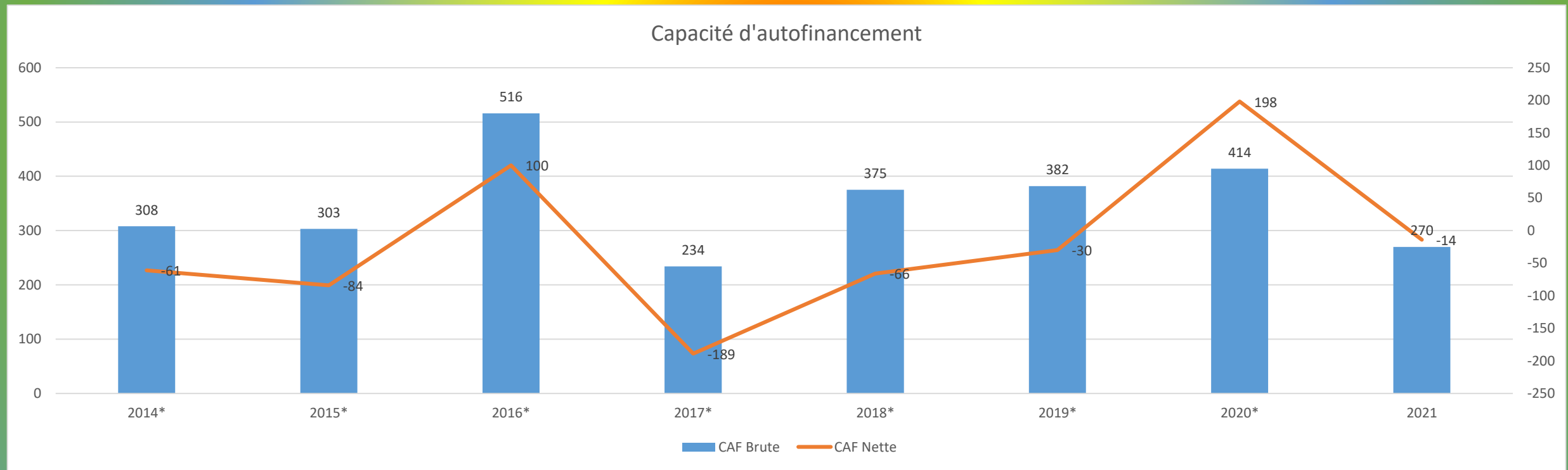
Nature	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Ressources	508	278	306	1166	1719	2926	1986	1420
Dépenses	2446	829	974	1533	2476	2994	843	2024
Différence	-1938	-551	-668	-367	-757	-68	1143	-604



# CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Nature	2014*	2015*	2016*	2017*	2018*	2019*	2020*	2021
CAF Brute	308	303	516	234	375	382	414	270
CAF Nette	-61	-84	100	-189	-66	-30	198	-14

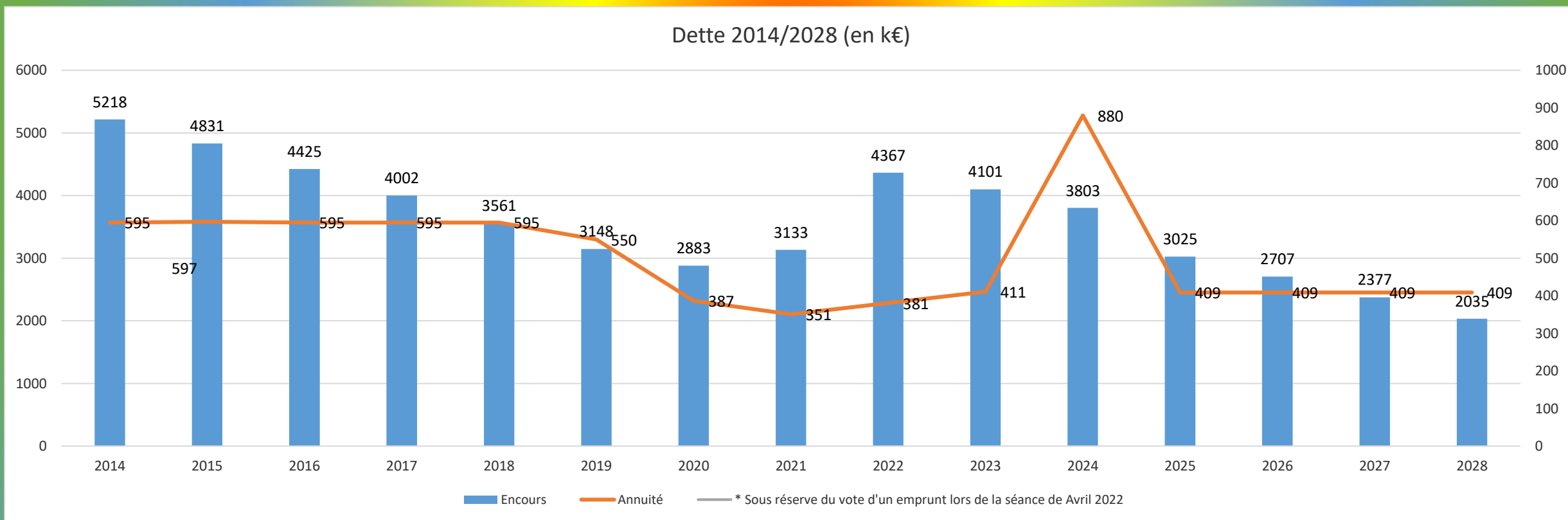
\*Source DGFIP



# DETTE\*

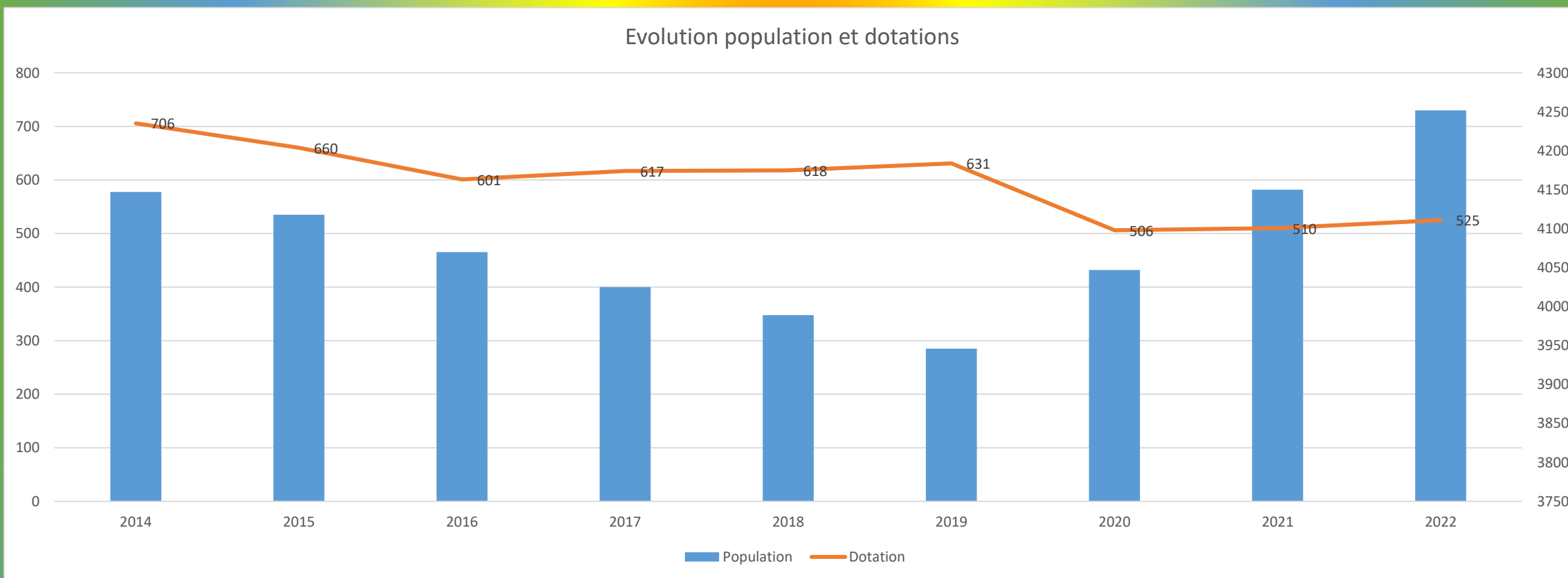
Nature	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Encours	5218	4831	4425	4002	3561	3148	2883	3133	4367	4101	3803	3025	2707	2377	2035
Annuité	595	597	595	595	595	550	387	351	381	411	880	409	409	409	409

\* Sous réserve du vote d'un emprunt lors de la séance de Avril 2022



# DOTATIONS

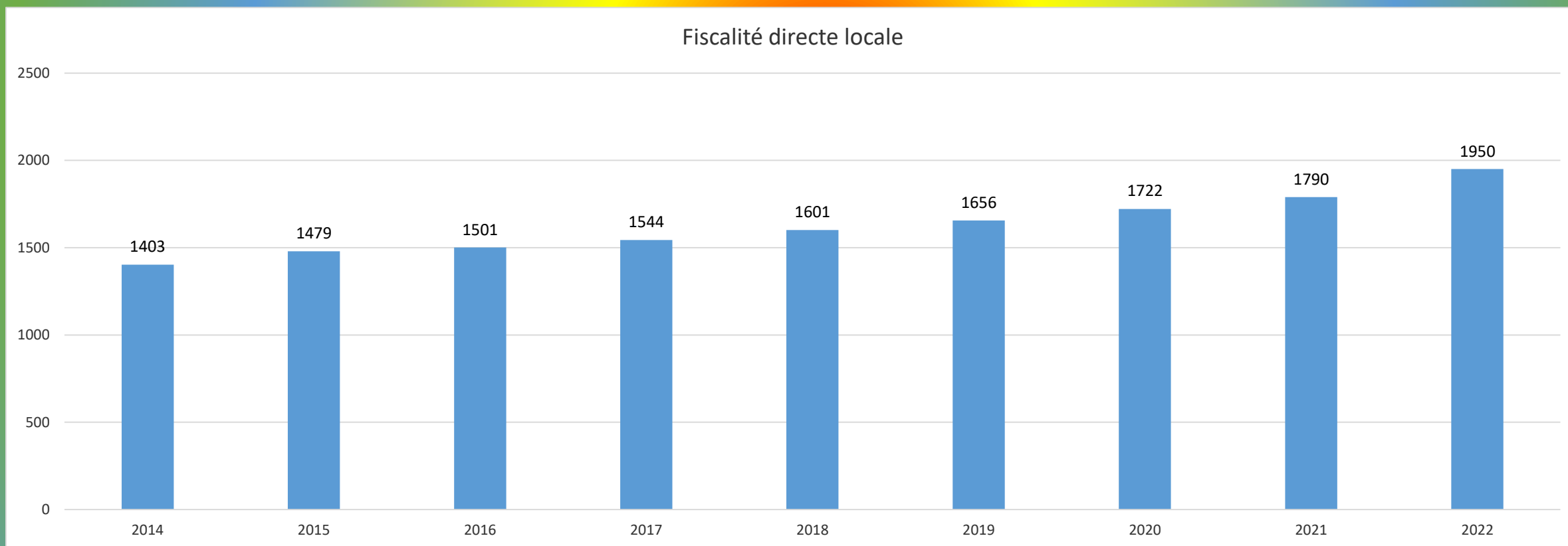
Nature	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Population	4147	4118	4070	4025	3989	3946	4047	4150	4252
Dotation	706	660	601	617	618	631	506	510	525



# FISCALITE DIRECTE LOCALE\*

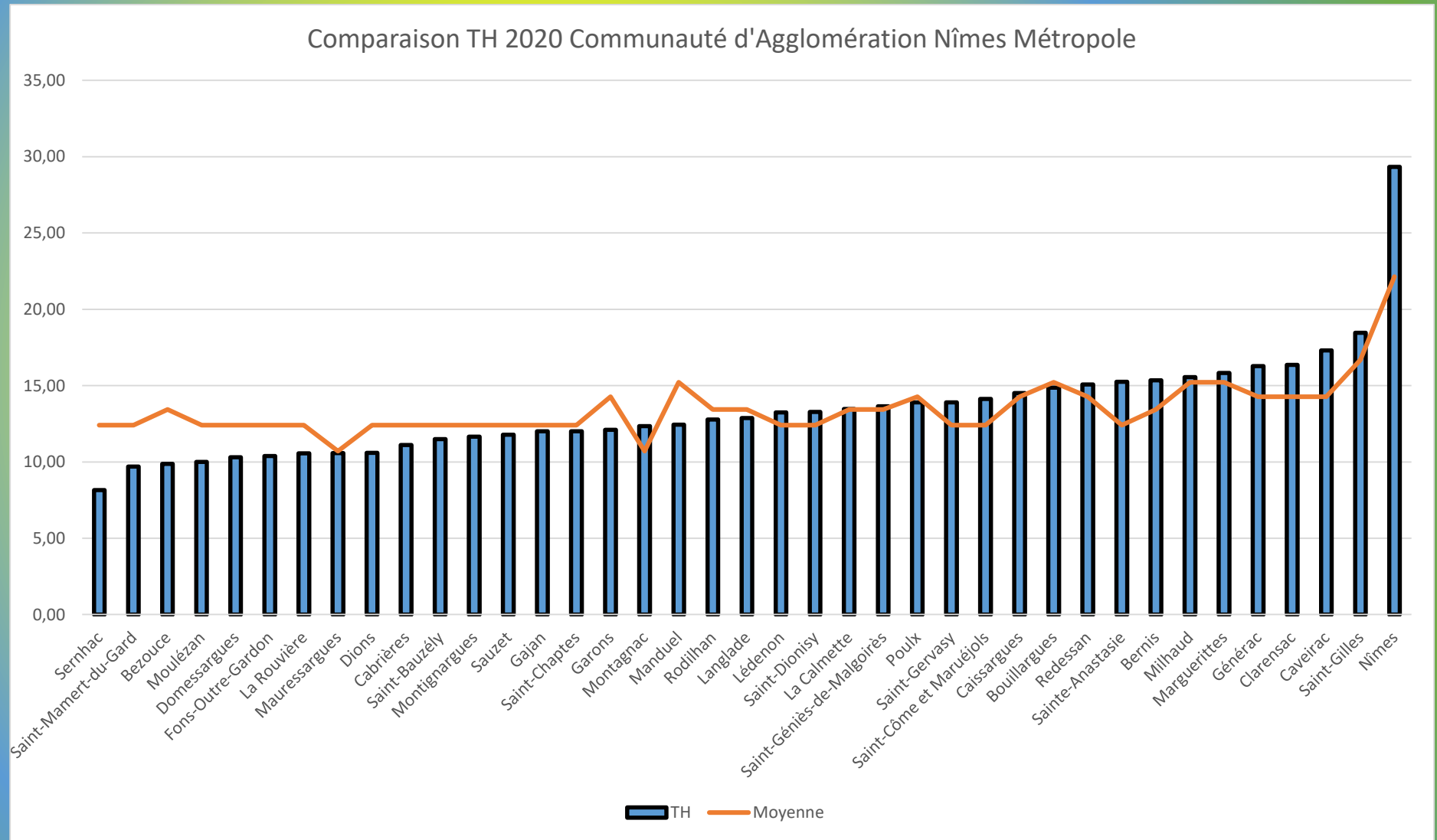
Nature	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Fiscalité	1403	1479	1501	1544	1601	1656	1722	1790	1950

\* Sous réserve du vote d'une augmentation de taux lors de la séance de Avril 2022



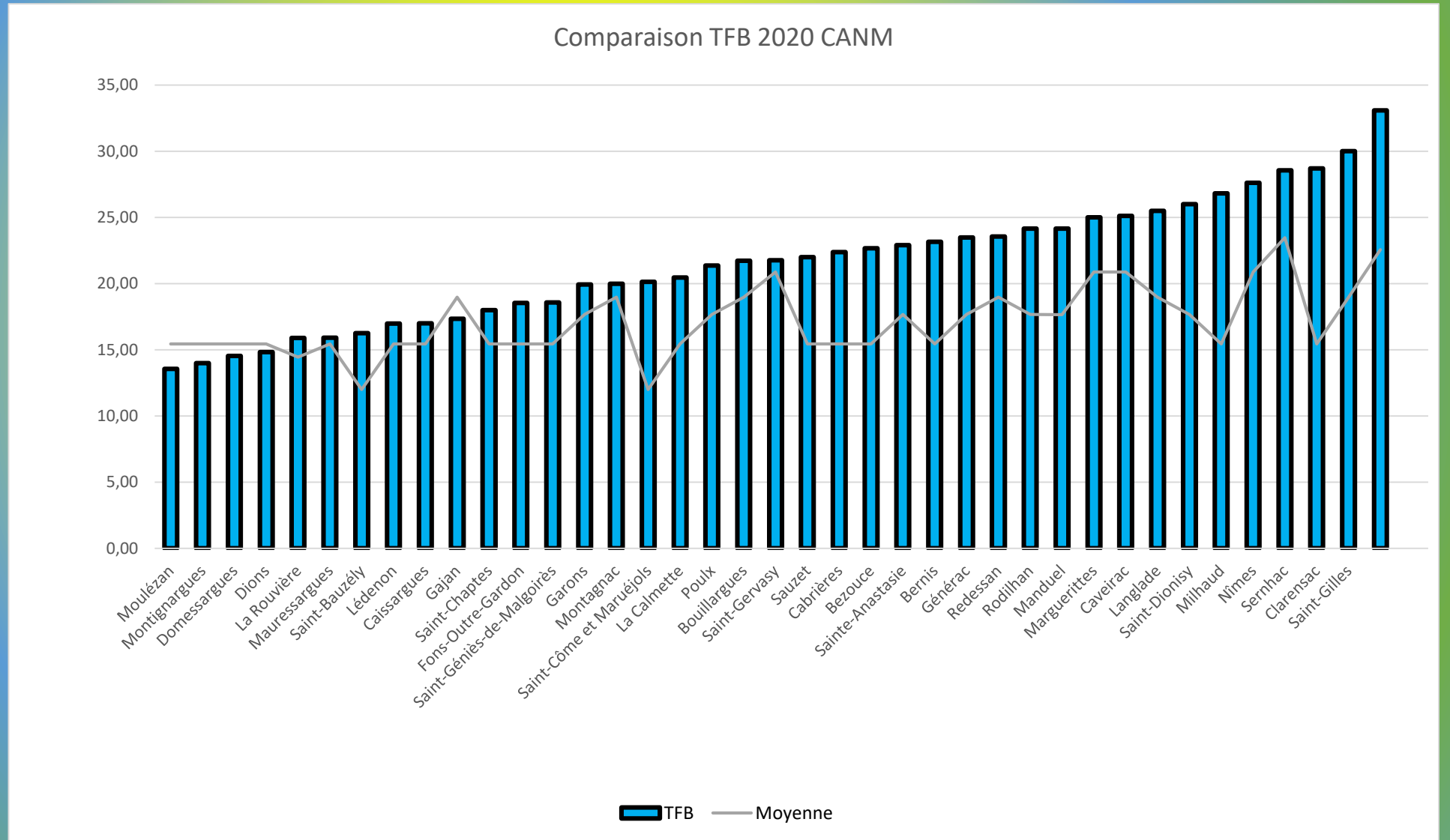
# FISCALITE DIRECTE LOCALE

Communes	TH	Moyenne
Sernhac	8,16	12,41
Saint-Mamert-du-Gard	9,70	12,41
Bezouce	9,88	13,44
Moulézan	10,00	12,41
Domessargues	10,30	12,41
Fons-Outre-Gardon	10,38	12,41
La Rouvière	10,56	12,41
Maussargues	10,58	10,71
Dions	10,60	12,41
Cabrières	11,11	12,41
Saint-Bauzély	11,50	12,41
Montignargues	11,65	12,41
Sauzet	11,79	12,41
Gajan	12,00	12,41
Saint-Chaptes	12,00	12,41
Garons	12,11	14,27
Montagnac	12,35	10,71
Manduel	12,44	15,22
Rodilhan	12,78	13,44
Langlade	12,87	13,44
Lédenon	13,25	12,41
Saint-Dionisy	13,28	12,41
La Calmette	13,47	13,44
Saint-Géniès-de-Malgoirès	13,64	13,44
<b>Poulix</b>	<b>13,90</b>	<b>14,27</b>
Saint-Gervasy	13,90	12,41
Saint-Côme et Maruéjols	14,13	12,41
Caissargues	14,51	14,27
Bouillargues	14,87	15,22
Redessan	15,08	14,27
Sainte-Anastasia	15,25	12,41
Bernis	15,34	13,44
Milhaud	15,55	15,22
Marguerittes	15,83	15,22
Générac	16,27	14,27
Clarensac	16,36	14,27
Caveirac	17,30	14,27
Saint-Gilles	18,46	16,68
Nîmes	29,33	22,14



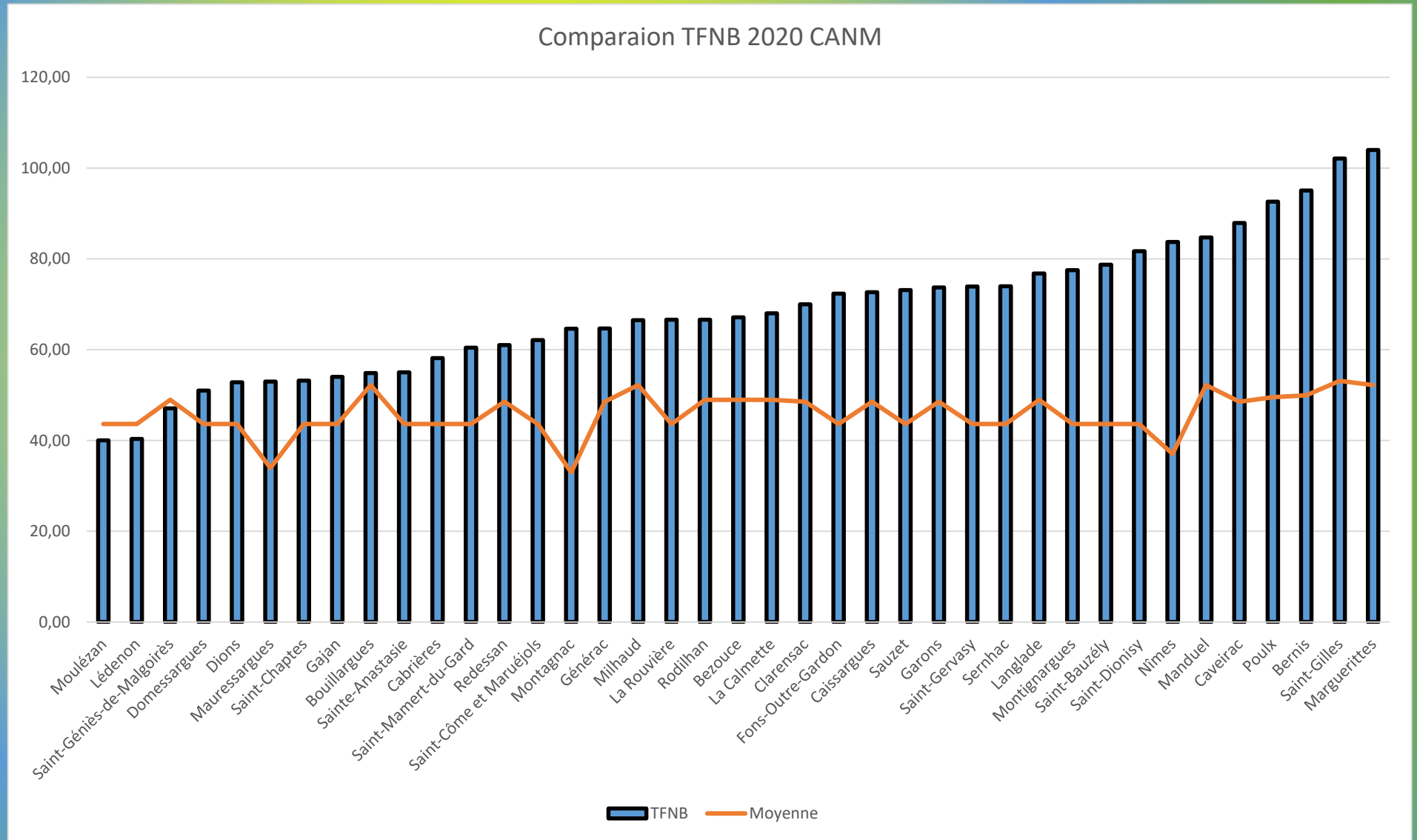
# FISCALITE DIRECTE LOCALE

Communes	TFB	Moyenne
Saint-Mamert-du-Gard	13,55	15,44
Moulézan	14,00	15,44
Montignargues	14,53	15,44
Domessargues	14,82	15,44
Dions	15,90	14,44
La Rouvière	15,92	15,44
Maussargues	16,25	11,99
Saint-Bauzély	16,98	15,44
Lédenon	17,00	15,44
Caissargues	17,34	18,97
Gajan	18,00	15,44
Saint-Chaptes	18,54	15,44
Fons-Outre-Gardon	18,58	15,44
Saint-Génès-de-Malgoirès	19,94	17,67
Garons	19,98	18,97
Montagnac	20,14	11,99
Saint-Côme et Maruéjols	20,45	15,44
La Calmette	21,37	17,67
<b>Poulx</b>	<b>21,72</b>	<b>18,97</b>
Bouillargues	21,76	20,88
Saint-Gervasy	22,00	15,44
Sauzet	22,37	15,44
Cabrières	22,67	15,44
Bezouce	22,90	17,67
Sainte-Anastasie	23,15	15,44
Bernis	23,48	17,67
Générac	23,55	18,97
Redessan	24,16	17,67
Rodilhan	24,16	17,65
Manduel	25,00	20,88
Marguerittes	25,11	20,88
Caveirac	25,50	18,97
Langlade	26,00	17,67
Saint-Dionisy	26,81	15,44
Milhaud	27,62	20,88
Nîmes	28,55	23,47
Sernhac	28,69	15,44
Clarensac	30,00	18,97
Saint-Gilles	33,09	22,56



# FISCALITE DIRECTE LOCALE

Communes	TFNB	Moyenne
Moulézan	40,00	43,64
Lédenon	40,33	43,64
Saint-Géniès-de-Malgoirès	47,08	48,95
Domessargues	51,01	43,64
Dions	52,80	43,64
Maussargues	52,98	33,97
Saint-Chaptes	53,18	43,64
Gajan	54,00	43,64
Bouillargues	54,87	52,19
Sainte-Anastasia	55,00	43,64
Cabrières	58,16	43,64
Saint-Mamert-du-Gard	60,45	43,64
Redessan	61,00	48,55
Saint-Côme et Maruéjols	62,11	43,64
Montagnac	64,61	32,97
Général	64,70	48,55
Milhaud	66,51	52,19
La Rouvière	66,59	43,64
Rodilhan	66,60	48,95
Bezouze	67,11	48,95
La Calmette	68,00	48,95
Clarensac	70,00	48,55
Fons-Outre-Gardon	72,34	43,64
Caissargues	72,66	48,55
Sauzet	73,16	43,64
Garons	73,70	48,55
Saint-Gervasy	73,92	43,64
Sernhac	73,96	43,64
Langlade	76,79	48,95
Montignargues	77,52	43,64
Saint-Bauzély	78,71	43,64
Saint-Dionisy	81,70	43,64
Nîmes	83,76	37,03
Manduel	84,76	52,19
Caveirac	87,90	48,55
<b>Poullx</b>	<b>92,63</b>	<b>49,55</b>
Bernis	95,08	49,95
Saint-Gilles	102,14	53,13
Marguerittes	104,00	52,19





# BUDGET PRIMITIF 2022

(PRINCIPALES ORIENTATIONS)

# Fonctionnement

- Dépenses

- Stabilité des charges à caractère général liées à des travaux de réseaux et de voirie
- Evolution des charges de personnel liée à la résorption de l'emploi précaire

- Recettes

- Excédent de fonctionnement reporté de l'ordre de 332k€
- Maintien dotations étatiques
- Augmentation fiscalité directe locale (Foncier Bâti)

# Investissement

## • Dépenses

- Opération principale : Construction salle socio culturelle (AO lancé en février 2022)
- Achat d'un véhicule pour les services techniques
- Etudes révision PLU
- Travaux espace co working (notification février 2022)
- RAR 2021 : 219K€
- Déficit de l'ordre de 107k€

## • Recettes

- Excédent de fonctionnement capitalisé pour couvrir le solde des RAR et le déficit de l'ordre de 306K€
- Ventes de terrains uniquement inscrites sur promesses signées en 2021 et 1<sup>er</sup> trimestre 2022
- RAR 2021 : 20K€
- Projet d'augmentation de la taxe d'aménagement avec effet au 01/01/2023
- Recours à l'emprunt