

RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE

Conseil Municipal du 24/02/2022

Ville de Roquemaure



Partie 1 :

Quelques Rappels

Sur un Budget d'un Commune

RECETTES

Recettes d'exploitation
des services
Recré, cantine, crèche...



Impôts locaux



Dotations de l'État



MAIRIE



Budget d'une Commune :

Section de Fonctionnement



DÉPENSES



Services à la population
sécurité, éducation, Social,
services techniques,
administratifs



**Entretien bâtiments commu-
naux et espaces verts**
Dépenses électricité, eau,
combustible, déchets...



**Manifestations
festives et culturelles**



Soutien à la vie associative
subventions, aides techniques
et entretien infrastructures

RECETTES

*Subventions
Département et Région*

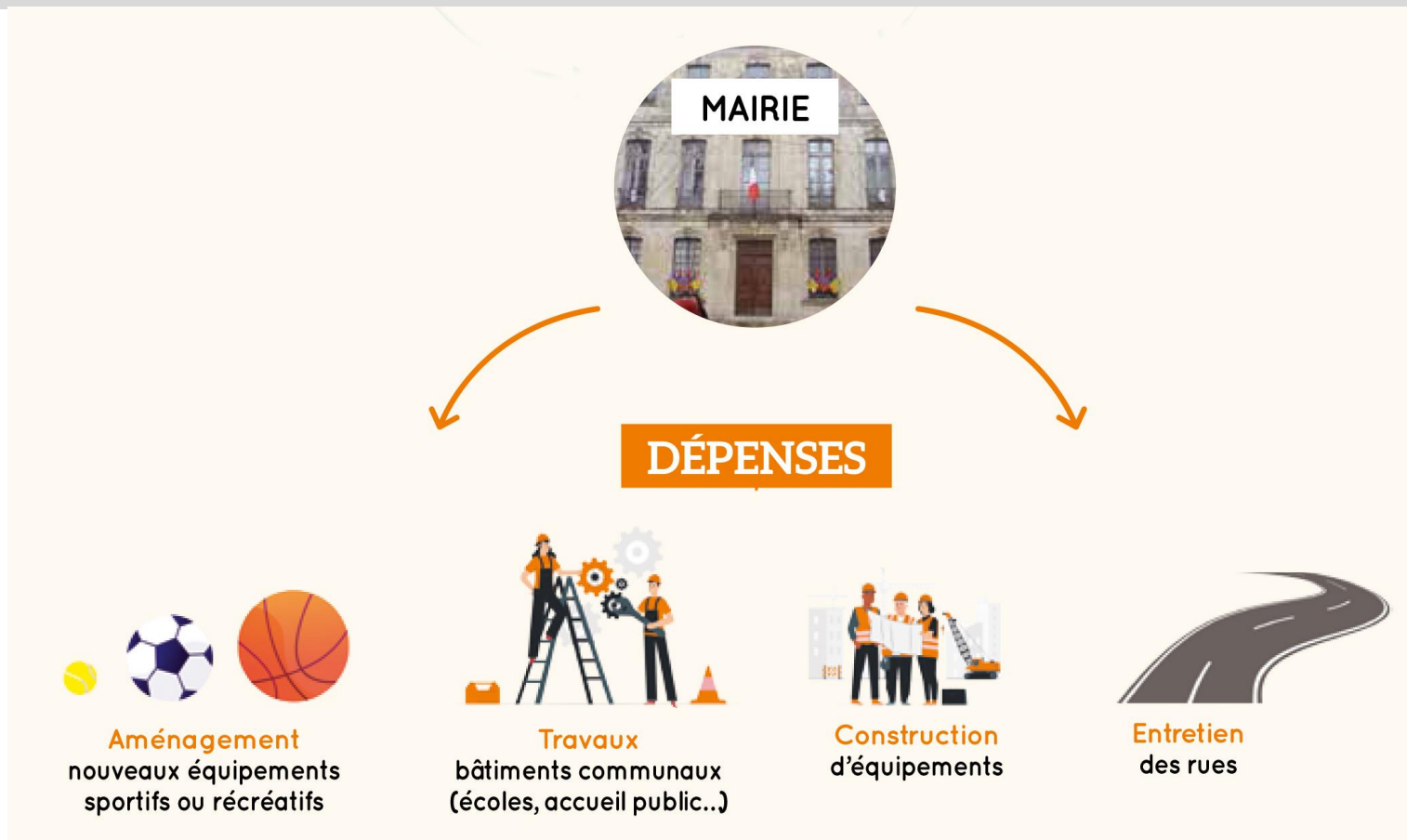


*TVA Reversée
Taxe d'aménagement*



*Dotations de l'État DETR
Fond de Soutien GA*







Partie 2 :

Analyse Financière de la Ville de Roquemaure à fin 2021

Dépenses de fonctionnement

011 - Charges à caractère général

(achat petits matériels, entretien et réparations, fluides, assurances)

012 - Charges de personnel

(salaires et charges sociales)

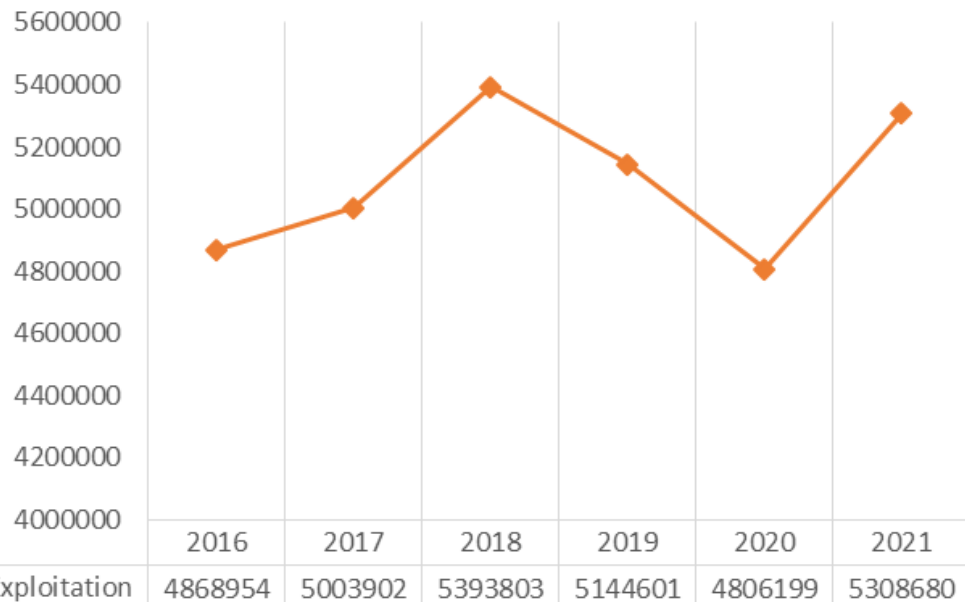
014 - Atténuation de produits

(FPIC prélèvement du fond de péréquation des ressources intercommunales et communales)

65 - Autres charges de gestion courante

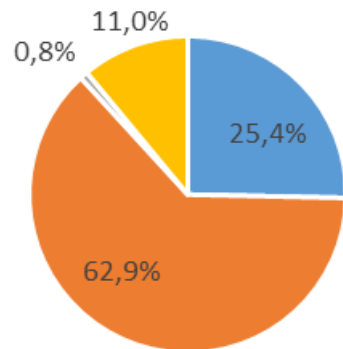
(subventions et participations, subvention CCAS, indemnités des élus...)

DÉPENSES D'EXPLOITATION



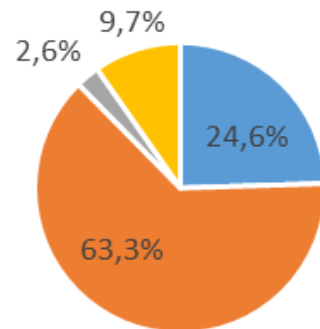
Les dépenses réelles de fonctionnement se rapprochent de la valeur de 2018

DEPENSES 2019



- 011 - Charges à caractère général
- 012 - Charges de personnel
- 014 - Atténuation de produits
- 65 - Autres charges de gestion courante

DEPENSES 2021



- 011 - Charges à caractère général
- 012 - Charges de personnel
- 014 - Atténuation de produits
- 65 - Autres charges de gestion courante



Augmentation du chap 14 : pénalisation de la commune pour le déficit de logements sociaux

Les dépenses de fonctionnement 2021 de la commune en €/hab

En €/hab	2019	2020	2021	Montant en € par hab pour la strate de référence		
	Commune	Commune	Commune	Département	Région	National
Charges générales	235	197	231	243	245	241
Charges de personnel	568	561	596	535	546	537
Charges de gestion courante	102	91	93	131	112	115
Charges réelles financières	19	22	23	34	27	22
Charges réelles exceptionnelles	0	0	4	13	8	11

Strate de référence :

Population 2020 : 5546

Population 2019 : 5539

Population 2021 : 5585

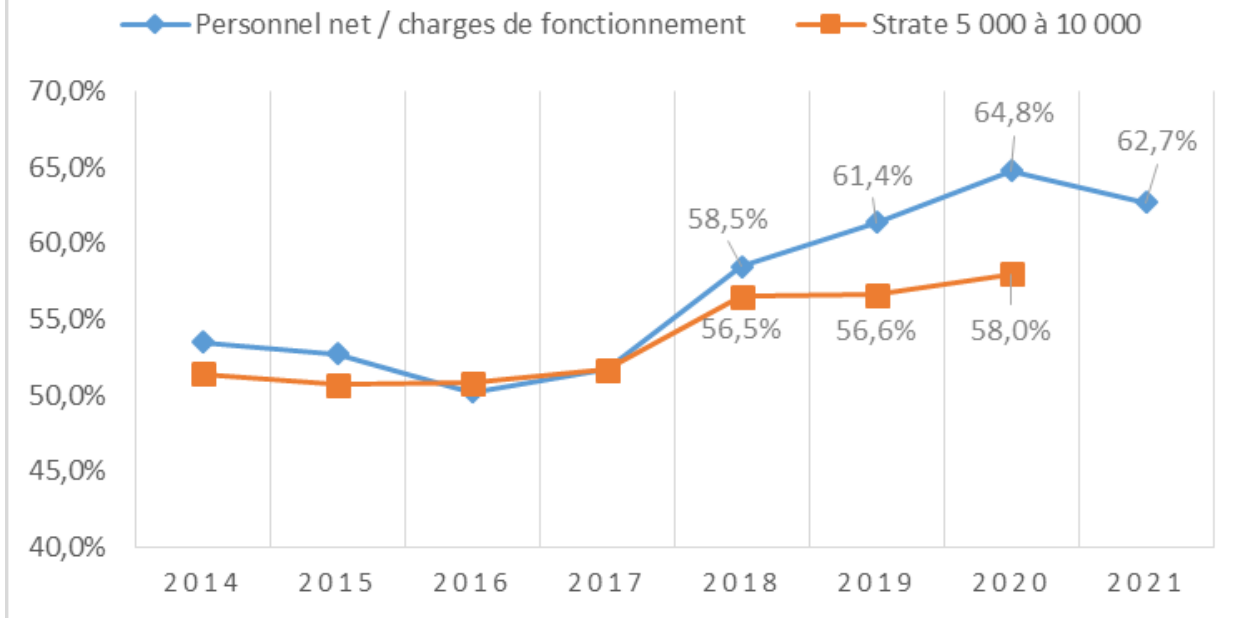
Régime fiscal : FPU : Communes de 5 000 à 10 000 habitants

- une augmentation des charges de personnel : (+5% par rapport à 2019)
- une diminution des charges de gestion courante
- Une stabilité pour les autres

Les dépenses budgétaires, qu'elles soient réelles (c'est-à-dire ayant donné lieu à décaissement) ou d'ordre (sans décaissement), peuvent être regroupées en six catégories principales :

1. Les charges à caractère général (achat de petit matériel, entretien et réparations, fluides, assurances ...).
2. Les charges de personnel (salaires et charges sociales)
3. Les charges de gestion courante (subventions et participations, indemnités des élus ...).
4. Les charges financières (intérêts des emprunts, frais de renégociation ...).
5. Les charges exceptionnelles.
6. Les charges d'ordre (exemples : dotations aux amortissements et provisions, valeur comptable des immobilisations cédées, différences sur réalisations positives transférées en investissement).

CHARGES DE PERSONNEL



Point sensible : la charge de personnel est supérieure de 5 à 6 % par rapport à la valeur moyenne des communes de même importance (5 à 10.000 hab)

*charge de personnel nette = charges après déduction des remboursements sur rémunérations des agents et aides de l'état pour les PEC



Partie 3 :

Analyse Financière de la Ville de Roquemaure à fin 2021

Recettes de fonctionnement



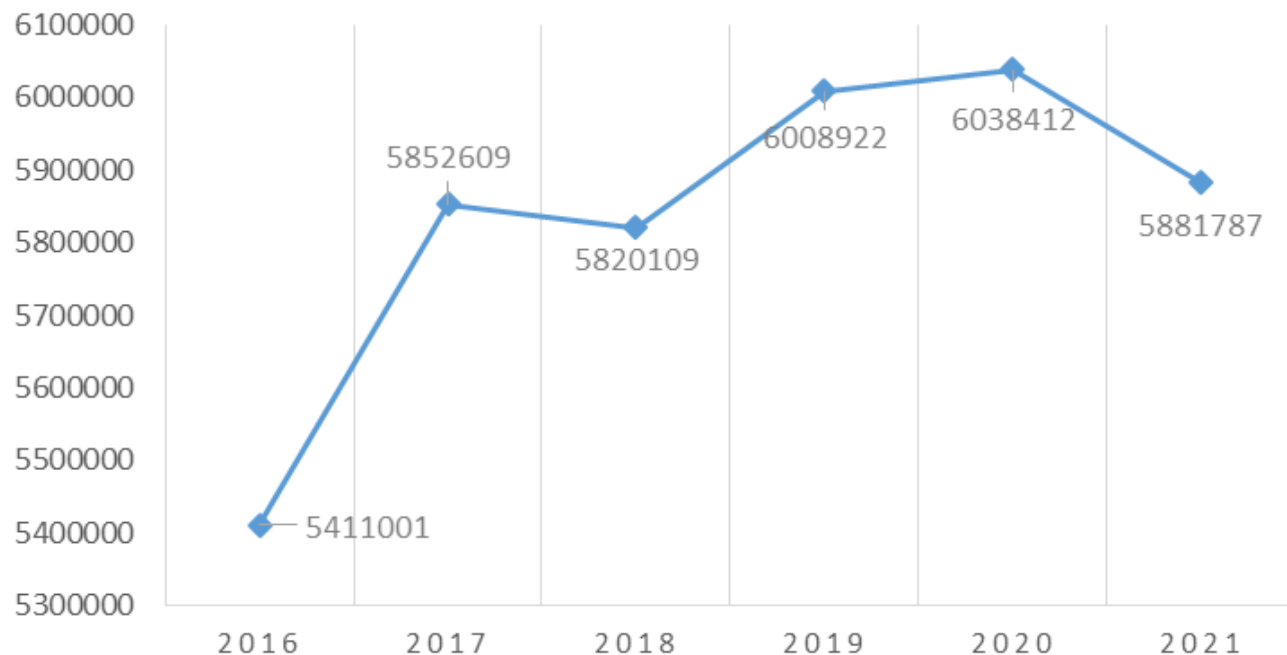
Postes en diminution

- Remboursement rémunérations personnel
- Recettes cantine, Récré...
- Recettes CAF

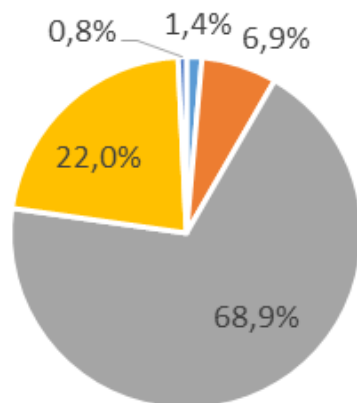
Postes en augmentation :

- Impôts et taxes
- Loyer et redevances

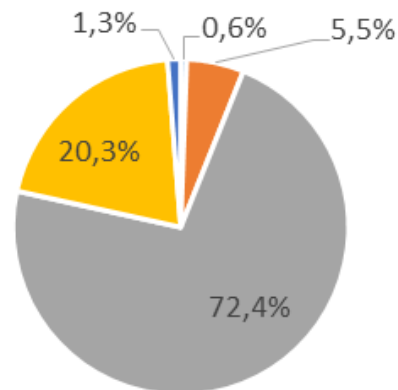
RECETTES D'EXPLOITATION



Recettes 2019



Recettes 2021



■ 013 -Atténuation de charges

■ 70 - Produits services et ventes diverses

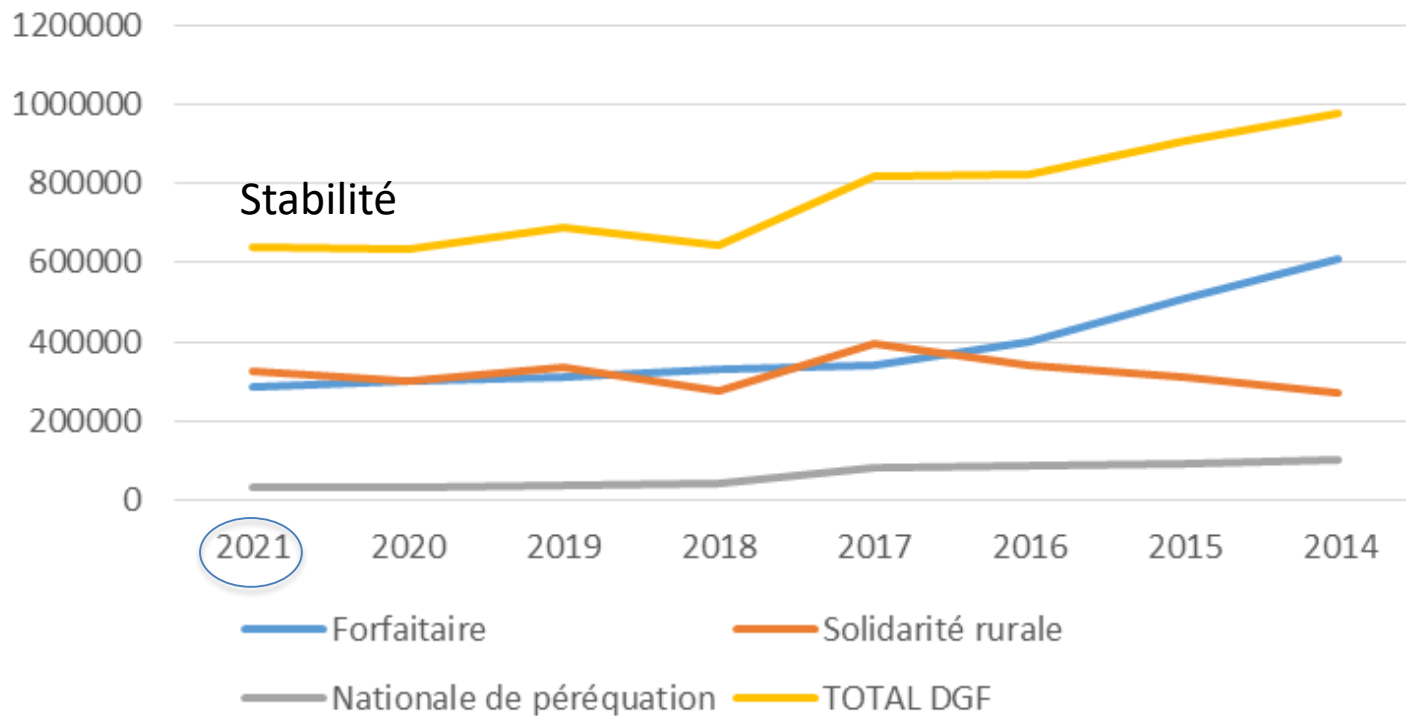
■ 73- Impôts taxes et AC

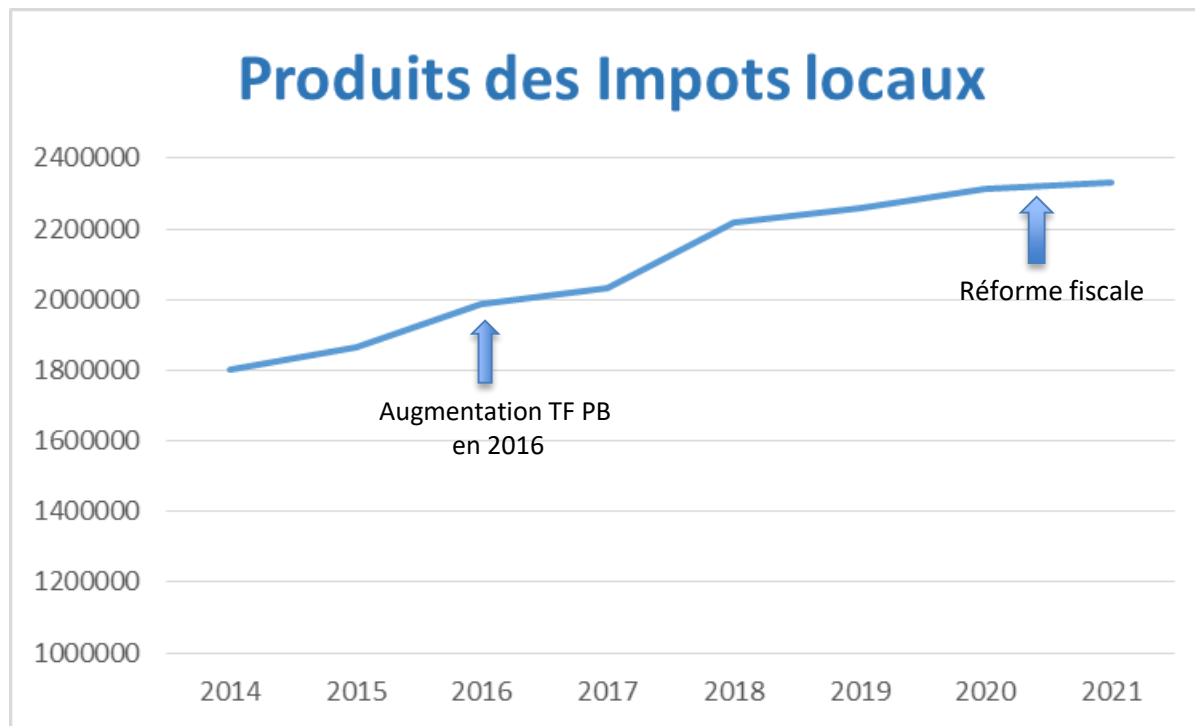
■ 74- Dotations et participations

■ 75 – Autres produits de gestion courante



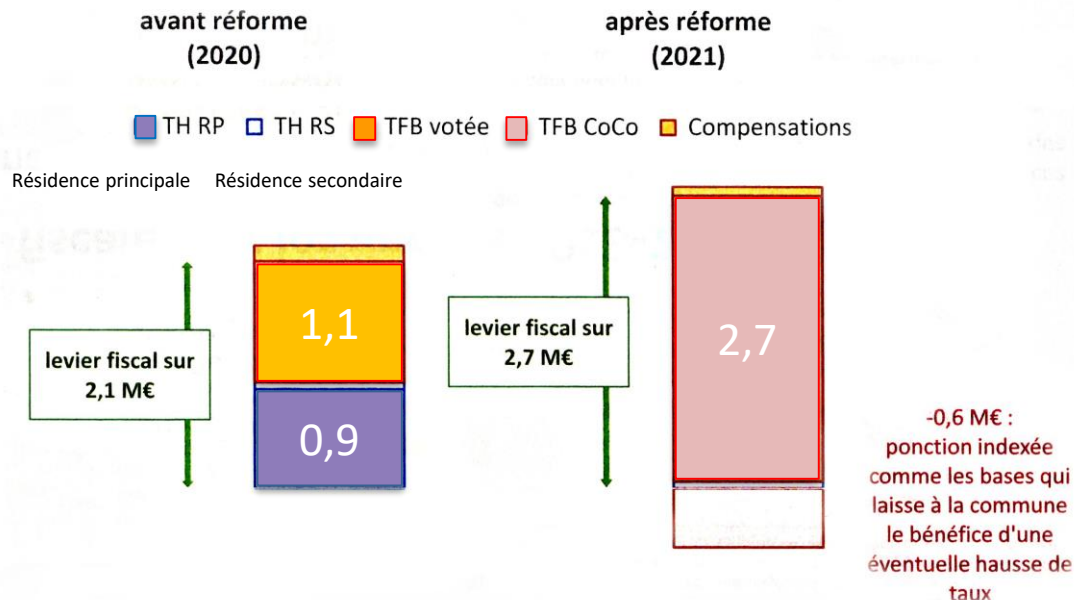
Evolution annuelle de la DGF





Stabilité des impôts malgré la réforme fiscale (suppression TF compensée par le transfert de la part départementale de la TF sur les propriétés bâties)

Bilan pour des réformes fiscales 2020/2021 pour Roquemaure (M€)

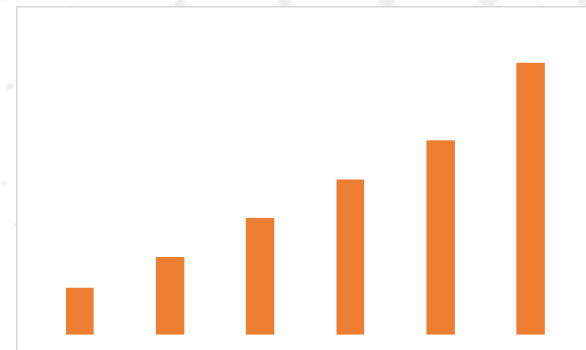




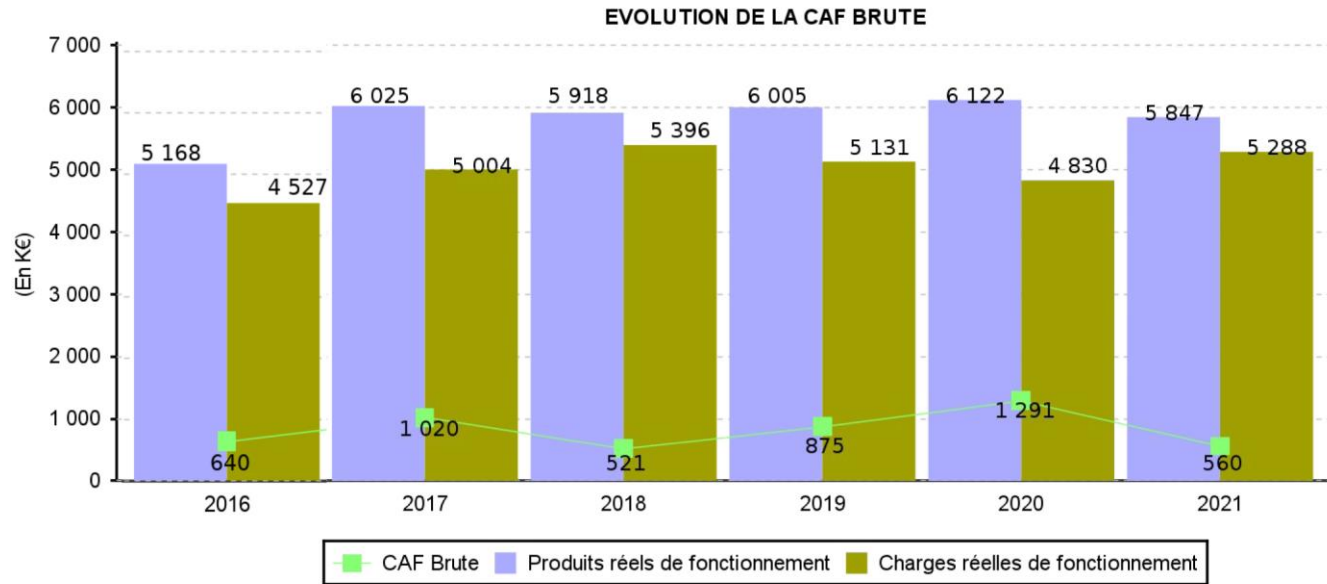
Partie 4 :

Analyse Financière de la Ville de Roquemaure

Indicateurs Financiers à fin 2021



Indicateur : Capacité d'autofinancement brute (en K€)



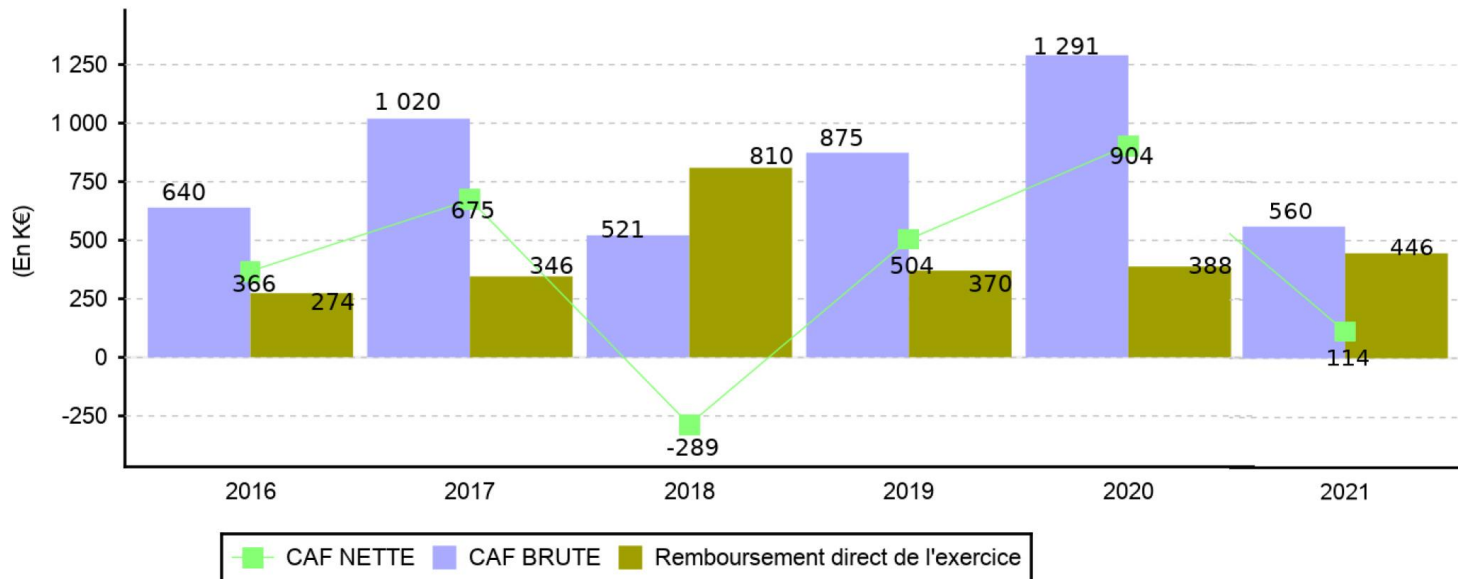
La capacité d'autofinancement représente la différence entre :

- les produits réels de fonctionnement (encaissables)
- et les charges réelles de fonctionnement (décaissables)

La CAF brute représente l'excédent résultant du fonctionnement utilisable pour financer les opérations d'investissements (remboursement de la dette, dépenses d'équipement...).

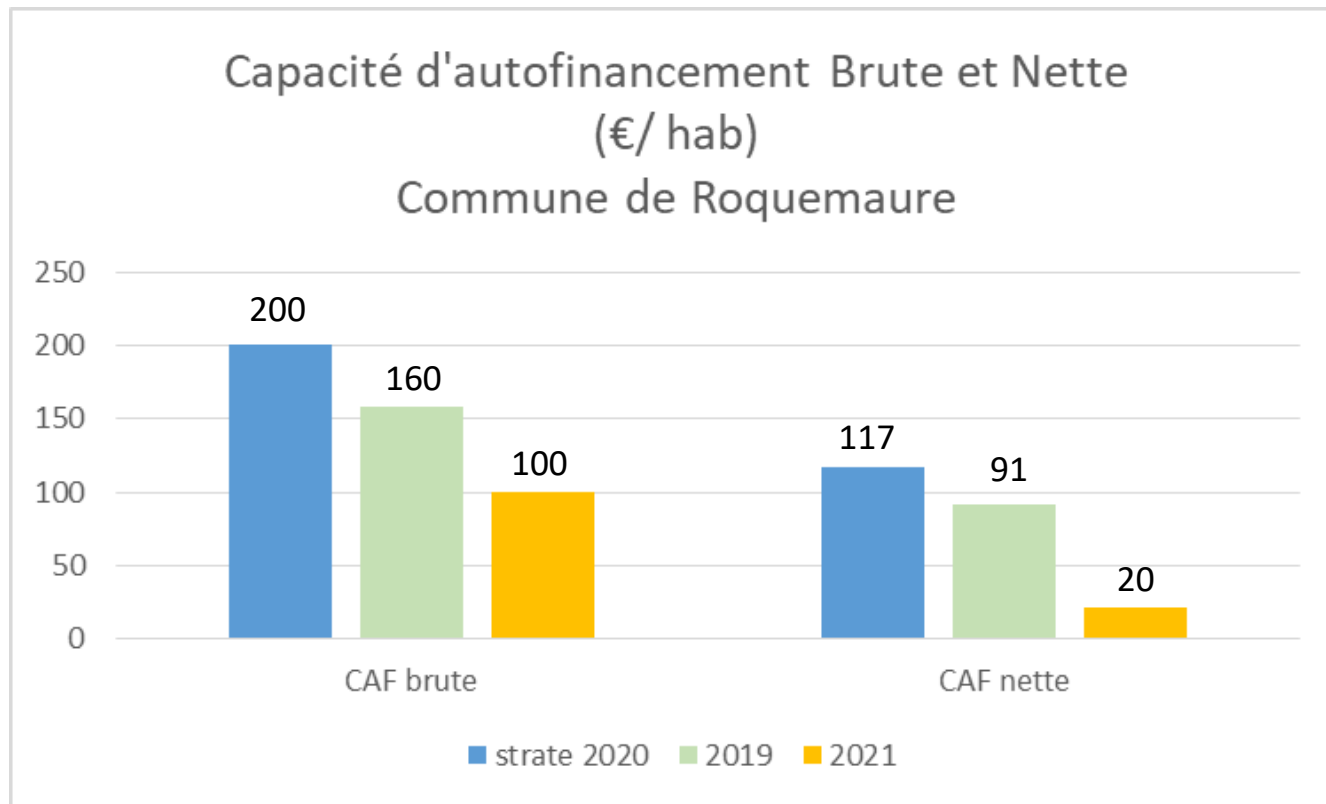
Elle doit être en priorité affectée au remboursement des dettes en capital.

Indicateur : Capacité d'autofinancement nette (en K€)

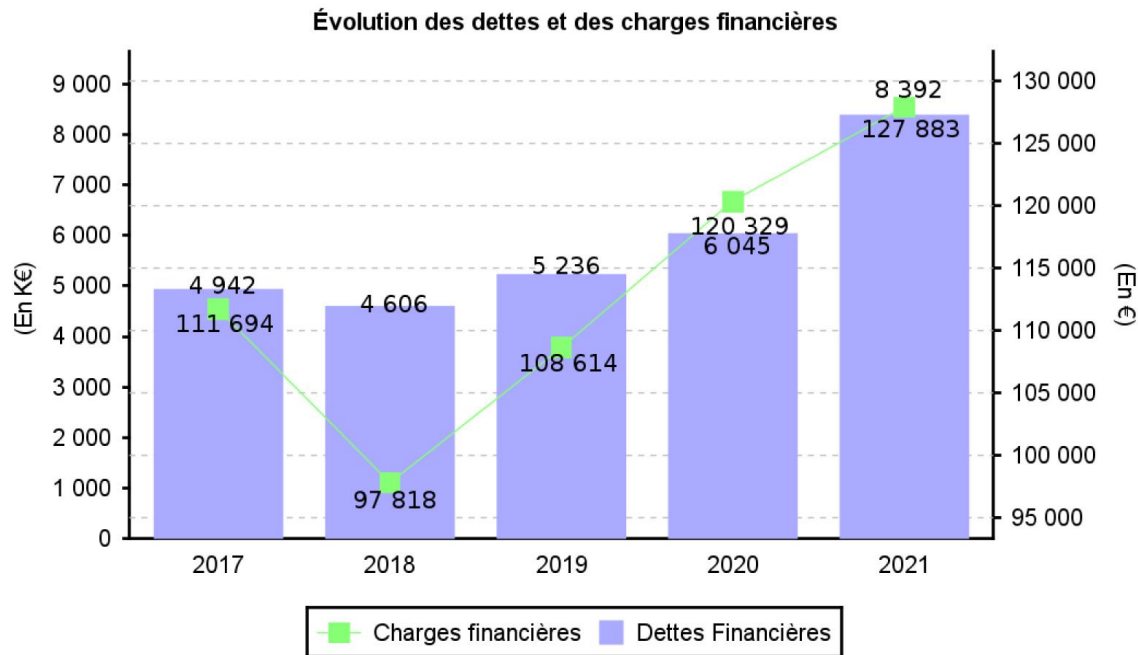


La CAF Nette = CAF Brute – remboursement des dettes en capital (emprunt par ex)
Elle représente le reliquat disponible pour autofinancer de nouvelles dépenses d'équipement

C'est un indicateur de gestion qui mesure la capacité de la collectivité à dégager au niveau de son fonctionnement des ressources propres pour financer ses dépenses d'équipement, une fois ses dettes remboursées

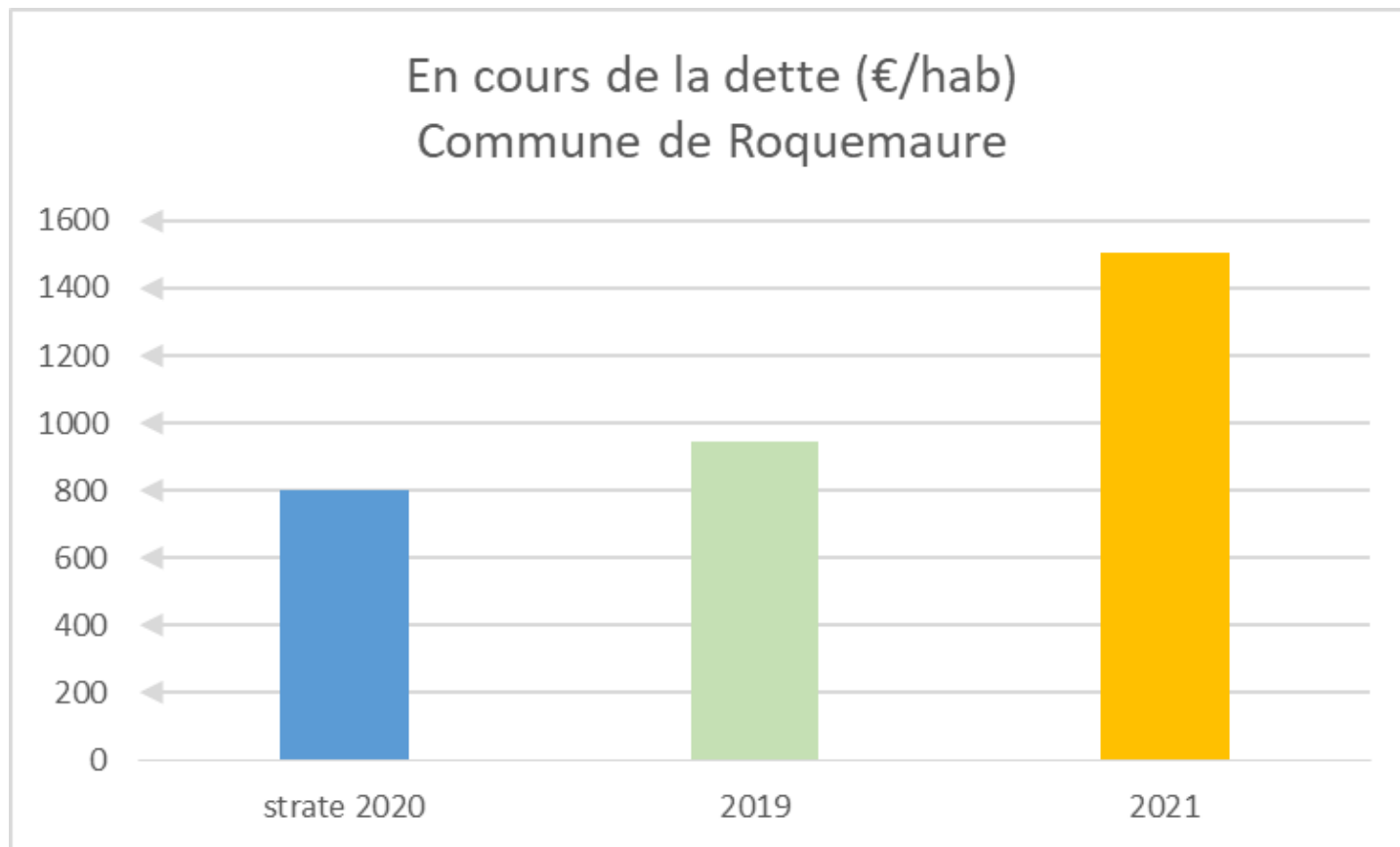


Indicateur : ENDETTEMENT de la Commune en K€)



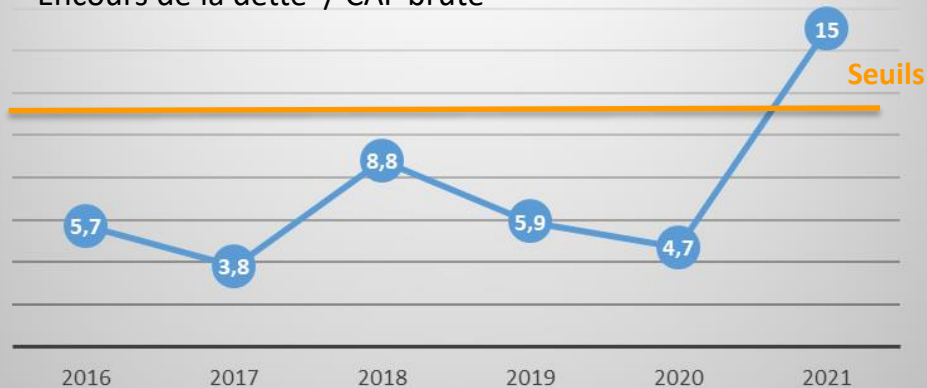
L'encours de dettes représente le capital restant dû de l'ensemble des emprunts et des dettes souscrites précédemment par la collectivité. **L'annuité de la dette** se subdivise :

- Une annuité en capital (446.000 € en 2021)
- Des frais financiers (128.000€ en 2021)



Capacité de désendettement en années

= Encours de la dette / CAF brute



Taux d'endettement en %

= En cours de la dette / recettes réelles de fonctionnement



Pour 2021, on note des indicateurs au dessus des seuils limites et proches des seuils critiques d'endettement (13 ans et 150 %)

Constats à fin 2021 :

- Nécessité d'un désendettement immédiat
- Nécessité d'augmenter rapidement la CAF nette pour permettre le financement des dépenses d'équipement, une fois les dettes de la commune remboursées (objectif : passage de 560 à 1000 K€)

Rappel CAF Nette =

Recettes réelles de fonctionnement – Dépenses réelles de fonctionnement – remboursement du capital de la dette

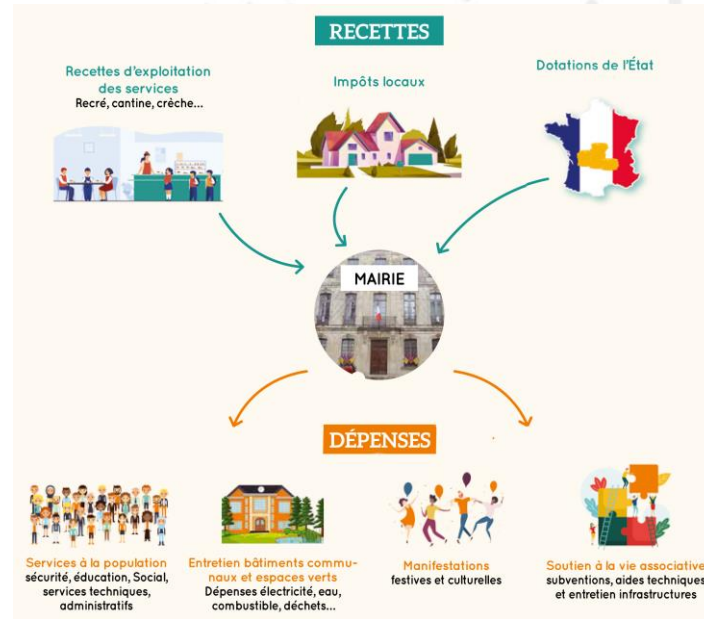
Mesures à prendre :

- Vente de la Gendarmerie à un bailleur social (octobre 2021)
- Remboursement d'un emprunt de 2,8M€ (meilleur compromis entre l'indemnité de remboursement d'un emprunt et les intérêts restant à rembourser)
- Mise en place d'un plan d'actions pour augmenter la CAF Nette :
 - ☐ Rationnalisation de la commande publique
 - ☐ Analyse plus fine de la politique de remplacements systématiques du personnel absent



Partie 5 :

Orientation Budgétaire 2022 en fonctionnement



Ressources stables :

Taxe locales

Elles sont maintenues au taux 2021

41,69 % pour la TF PB

12,99% TH (résidences secondaires et THLV)

83.28% pour la TF PNB

Les dernières augmentations de la part communale datent de 2016

Fond de péréquation ressources communales
et intercommunales

Droit de mutation à titre onéreux

Taxe sur les pylones électriques

Taxe sur la consommation finale d'électricité

En €/hab	Commune	Montant en € par hab pour la strate de référence		
		Département	Région	National
Ressources Fiscales 2021	737	816	767	774

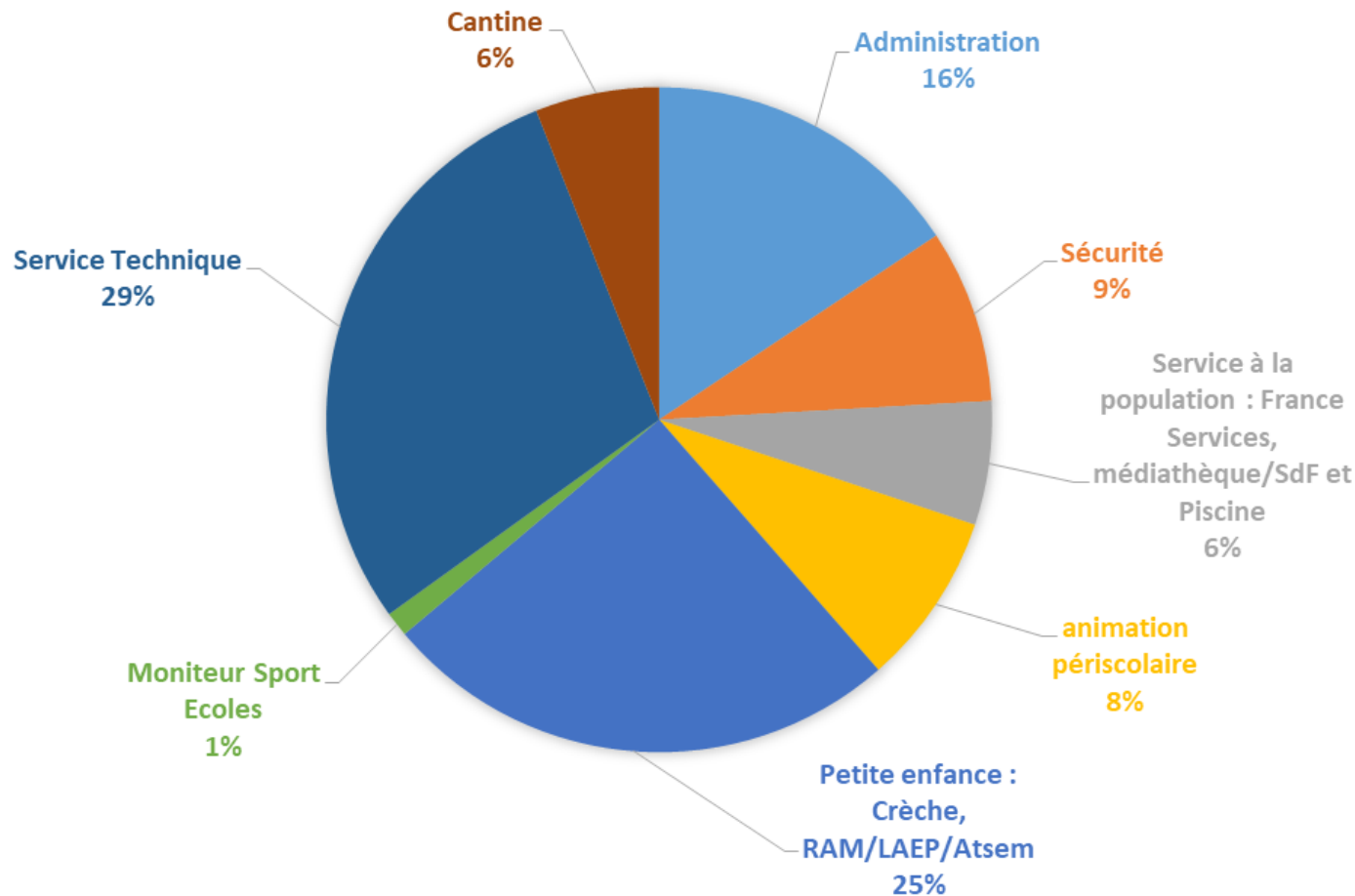
Population : 5585

Régime fiscal : FPU : Communes de 5 000 à 10 000 habitants

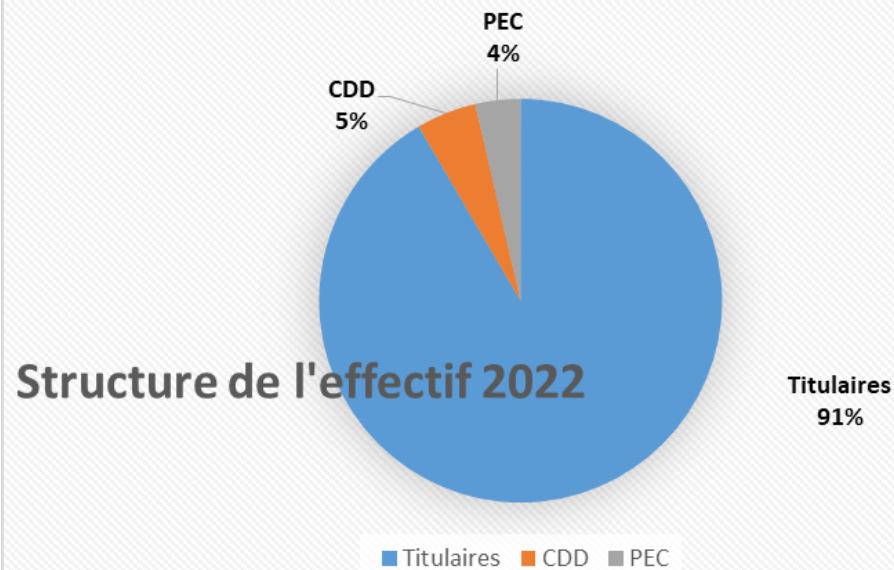
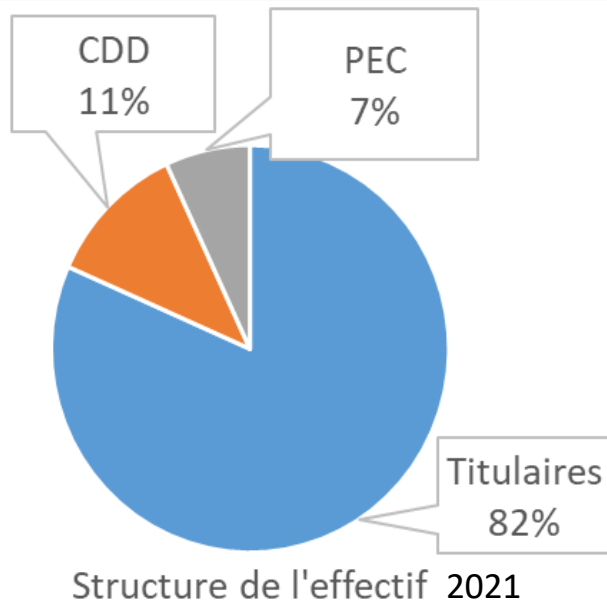


**Nombre de Postes en
2022 : 83 agents**

EFFECTIF PRÉVISIONNEL 2022



Objectif : continuer la déprécarisation des emplois de la commune



PEC : Parcours Emploi Compétences : emploi permettant de développer des compétences transférables, un accès facilité à la formation et un accompagnement tout au long du parcours,
objectif : l'inclusion durable dans l'emploi des personnes les plus éloignées du marché du travail.

► Maintien des dépenses de charge de personnel

- Maintien de l'effectif de police municipale : 4 PM + 2 ASVP
- Arrivée d'un ½ agent pour le contrat Petite ville de Demain en collaboration avec la communauté de communes du Pont du Gard
- Arrivée d'un conseiller numérique à France Service pour 2 ans
- Poursuite des actions de QVT (Qualité de vie au travail) au profit des agents de la commune



► Dépenses Jeunesse

- Maintien de la participation communale pour l'achat de documentation pour les enfants des écoles à : 45 €/enfant et par an
- Renouvellement du matériel pédagogique pour la Récré

► Maintien des budgets affectés à l'Espace Clic et de la subvention CCAS

► Maintien des actions dans le cadre de la parentalité et du CLSPD et Mise en place de la Participation citoyenne

► Maintien de l'effort pour l'amélioration de la propreté de la commune en collaboration avec le Smictom

► Fêtes et manifestation : (selon possibilités dans le cadre de la crise Covid 19)

Maintien du budget des Festivités de la Ville

Renouvellement de l'opération Food Truck pendant l'été 2021

Maintien Fête de la Musique, Repas républicain, Fête votive et Fête de la Jeunesse

► Vie associative

Maintien du soutien aux Associations

Location de 3 panneaux de communication pour la promotion des manifestations culturelles et sportives

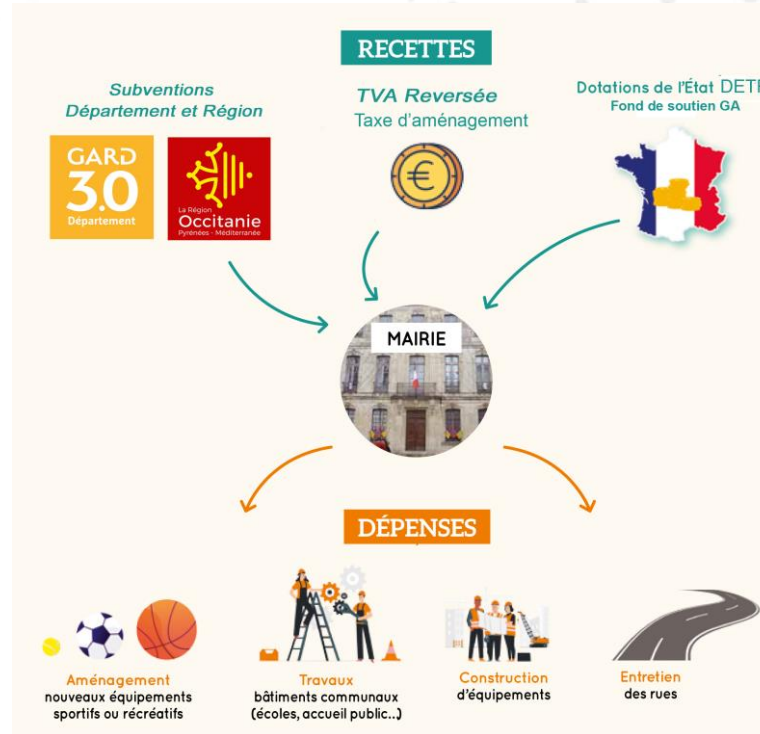
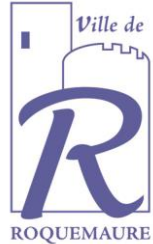


► Développement d'actions dans le domaine cultures et patrimoines

Partie 6 :

Programmation budgétaire

des principaux investissements 2022 - 2026



► Maintien d'un effort important dans le domaine de la Sécurité :

- Lancement d'un programme d'aménagement sécurité des quartiers : montée de la Plaine, Truel Vigourousse/Croze
- Remplacement serveur vidéo protection
- Suite du programme de remise en état des poteaux d'incendie (programme étalé sur 3 ans : 2020-2022)
- Achat de panneaux de signalisation routière et barrières de sécurité

► Achat d'un camion Nacelle pour les services techniques

► Associations

- Achat d'un ring de boxe

► Ecoles :

- Réalisation de la climatisation de l'école primaire
- Réalisation actions de rénovation : Cantine, WC et sol Petit gymnase, Porte CF, luminaires (programme sur 3 ans)...



► Développement d'aires de jeux pour nos jeunes :

- Aire de jeux Ile de Miémart
- Etude pour une Piste de BMX

► Environnement

- Soutien aux initiatives associatives pour la rénovation du Jardin botanique
- Achat d'une signalétique pour la zone natura 2000

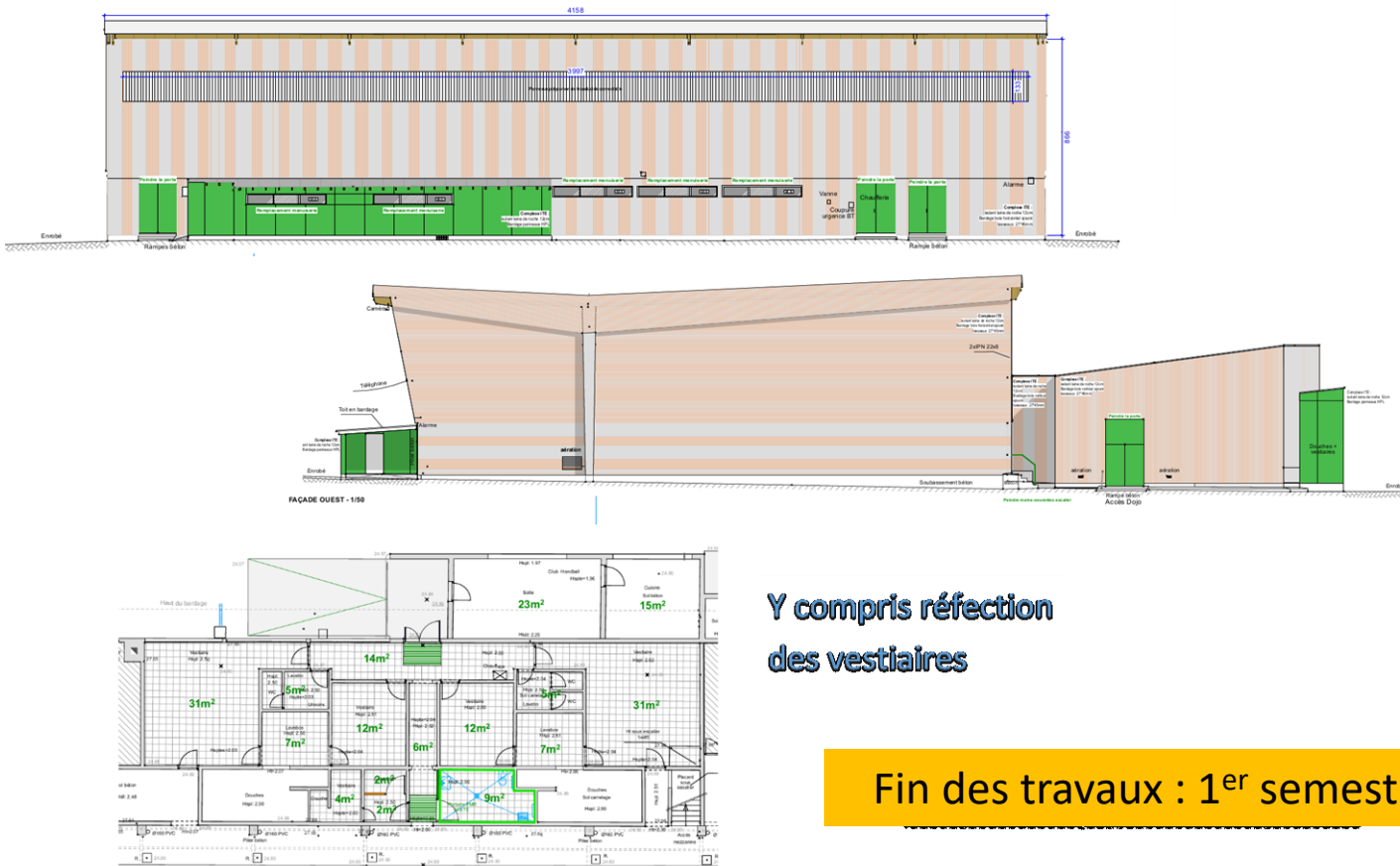
► Réalisation du plan d'actions réalisés en 2021 dans le domaine de l'informatique programme de rénovation et de restructuration des réseaux informatiques.

► Réalisation d'un audit vidéo-protection, afin d'identifier les points faibles actuels et planifier un programme pluriannuel de rénovation de notre système de vidéo-protection.



Total 1,2M€

Amélioration énergétique et mise aux normes du GYMNASÉ



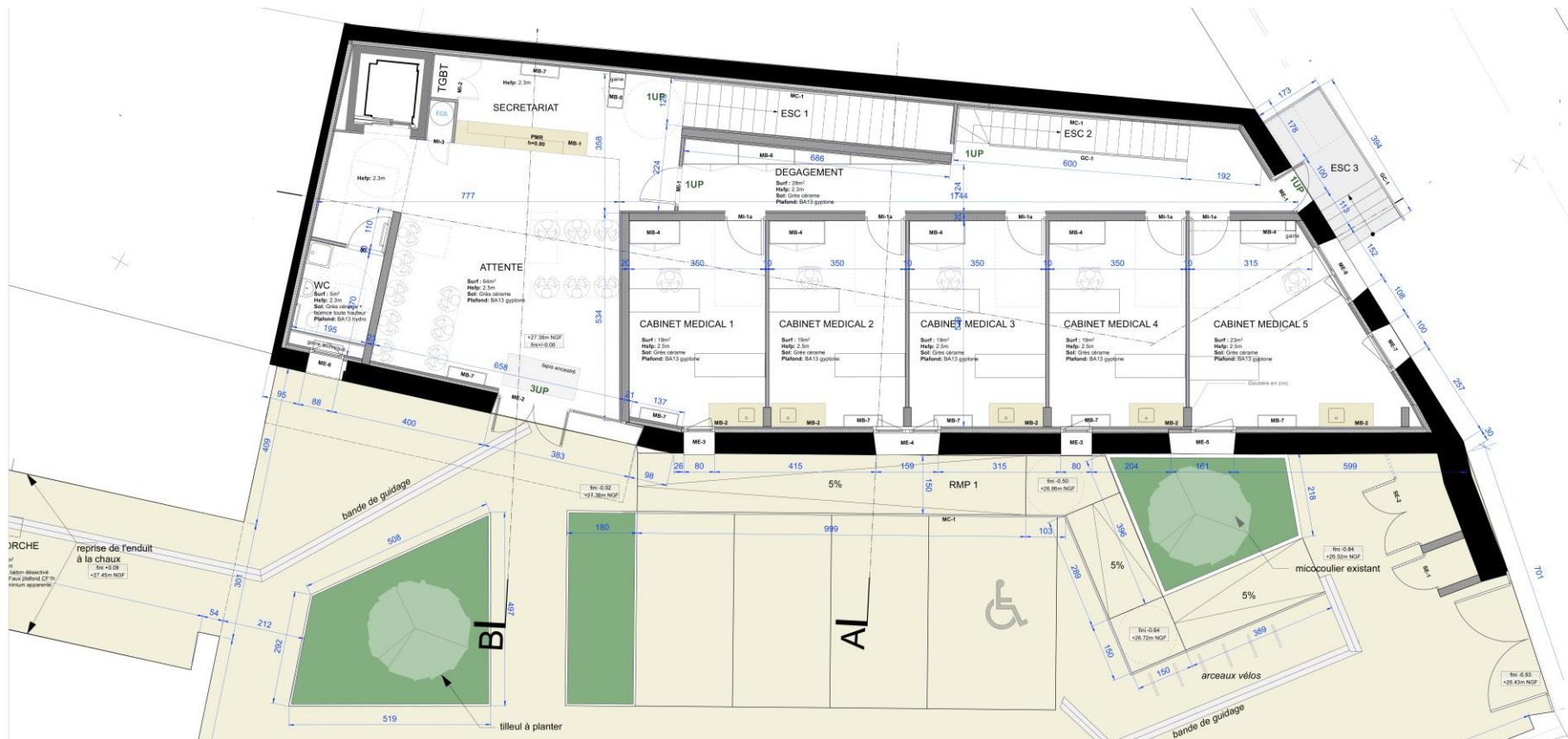
**Y compris réfection
des vestiaires**

Fin des travaux : 1^{er} semestre 2022

GYMNASE

DEPENSES TTC		Recettes TTC		
Travaux	1 210 000,00 €	Subventions:		%
		département 2021	38 243,00	
		Etat DETR 2020 1	172 900,00	
MOE et frais annexes	90 000,00 €	Département 2022	84 053,00	
		Département 2022	27 704,00	complément à venir sur sanitaires
		Etat DETR 2020 2	128 100,00	
		Région	180 000,00	
TOTAL DEPENSES	1 300 000,00 €	Total	631 000,00	48,5%
		FCTVA	213 252,00	
		part commune :	455 748,00	35,1%

PROJET MAISON MEDICALE



MAISON MEDICALE

DEPENSES TTC	
Estimation Travaux*	1 000 000,00 €
MOE	90 000,00 €
Frais annexes	50 000,00 €
TOTAL DEPENSES	1 140 000,00 €

Recettes TTC		
Subventions:		%
etat DETR 2021	147 300,00	
Région	200 000,00	
département	183 000,00	
GA	200 000,00	
état DETR 2022	173 000,00	
Total	903 300,00	
FCTVA	0,00	car location après construction
part commune :	236 700,00	20,8%

* façade incluse

Requalification du Boulevard National et de la Pusterle

TRANCHE 1 – 2021/2022
Du Planet au
passage Baudelaire

TRANCHE 2 - 2023/2024
La Pusterle et
l'esplanade

TRANCHE 3 - 2025
L'Escatillon

Boulevard National Tranche 1

DEPENSES TTC		Recettes TTC		
Estimation Travaux	505 000,00 €	Subventions:		% estimatif
MOE	20 000,00 €	etat DETR	128 662,00	
Frais annexes (CSPS +	30 000,00 €	Région	107 218,00	
Sous Total	555 000,00 €	département	94 352,00	
travaux enfouisseme	116 000,00 €	Total	330 232,00	
sécurisation Eclairage	20 000,00 €	FCTVA	106 626,00	
vidéoprotection	25 000,00 €	Part commune :	329 142,00	43,0%
TOTAL DEPENSES	766 000,00 €			
Tranche 1	Travaux	Subventio	Reste à charge commune	
Réseau Sec	107100	30600	76500	
Eclairage public	42700	40800	1900	
Télécom	37500		37500	
TOTAL DEPENSES	187300	71400	115900	

► Travaux de voiries 2022

- Montée de la Plaine(jusqu'au chemin de Maillac)
- Reprise de l'avenue de la Gare (caniveau central)
- Et Fossé devant la nouvelle Gendarmerie



► Réfection des rues Victor Hugo et Paul Bert (en 2025), pour achever les voies principales de circulation de la ville déjà refaites :

- route de Nîmes, avenue de la Gare, rue Carnot,
- place du Planet et Bd National (tranche 1 à 3)

En cohérence avec le GA et les aides des partenaires institutionnels

► Une enveloppe budgétaire de 150 K€/an sera conservé pour faire les chemins et voies rurales (150K€/an)



- Achat de la Maison Zemp (100 K€)
- Démolition de la Maison à côté de la Tour Ronde, pour agrandir le parking pour les besoins de la Maison Médicale (115K€).
Cette action sera incluse dans l'opération Maison Médicale (BP 2022).

Suite à une **année 2021** qui a permis, malgré la pandémie Covid 19, de :

- lancer les projets de rénovation du Gymnase et la construction du Pôle médical
- et prendre les mesures nécessaires pour rétablir le taux d'endettement de la commune,

L'année 2022 permettra de :

- Lancer la 1^{ère} tranche du Bd National
- Concrétiser les projets engagés en 2021 :
 - ❖ climatisation de l'Ecole Elementaire
 - ❖ aire de jeux dans l'île de Miémart
- Et lancer le plan d'actions, pour augmenter la CAF nette, de la section de fonctionnement du budget de la commune



C'est donc encore un budget 2022 ambitieux qui est proposé aux services des habitants de Roquemaure, de sa jeunesse et de ses associations.

