

NOTE BRÈVE ET SYNTHÉTIQUE BUDGET PRIMITIF 2022

COMMUNE DE PÉROLS

PREAMBULE

Cette note brève et synthétique présente les éléments en termes d'analyse financière. Il est donc uniquement tenu compte des **dépenses et des recettes réelles** (hors opération d'ordre).

Cette année le budget primitif (BP) est voté en janvier **avant reprise des résultats**. Il donnera lieu à un budget supplémentaire lors du vote du compte administratif 2021.

SOMMAIRE

1. **CONTEXTE ECONOMIQUE, SOCIAL ET BUDGETAIRE**
2. **PRINCIPAUX INVESTISSEMENTS 2022**
3. **PRÉSENTATION DES GRANDES MASSES FINANCIERES**
 1. Les grandes masses budgétaires
 2. Les principales variations par rapport à 2021
4. **GRANDS EQUILIBRES DU BUDGET 2022**
 1. Les recettes réelles de fonctionnement
 2. Les dépenses réelles de fonctionnement
 3. Les niveaux d'épargne prévisionnels
5. **UN BUDGET AU SERVICE DES POLITIQUES MUNICIPALES**
 1. Le budget de fonctionnement (hors dette)
 2. Le budget d'investissement (hors dette)
 3. Le budget total (hors dette)
6. **LA DETTE**
 1. L'encours de dette et emprunts nouveaux
 2. Le ratio de désendettement

1. CONTEXTE ÉCONOMIQUE, SOCIAL ET BUDGÉTAIRE

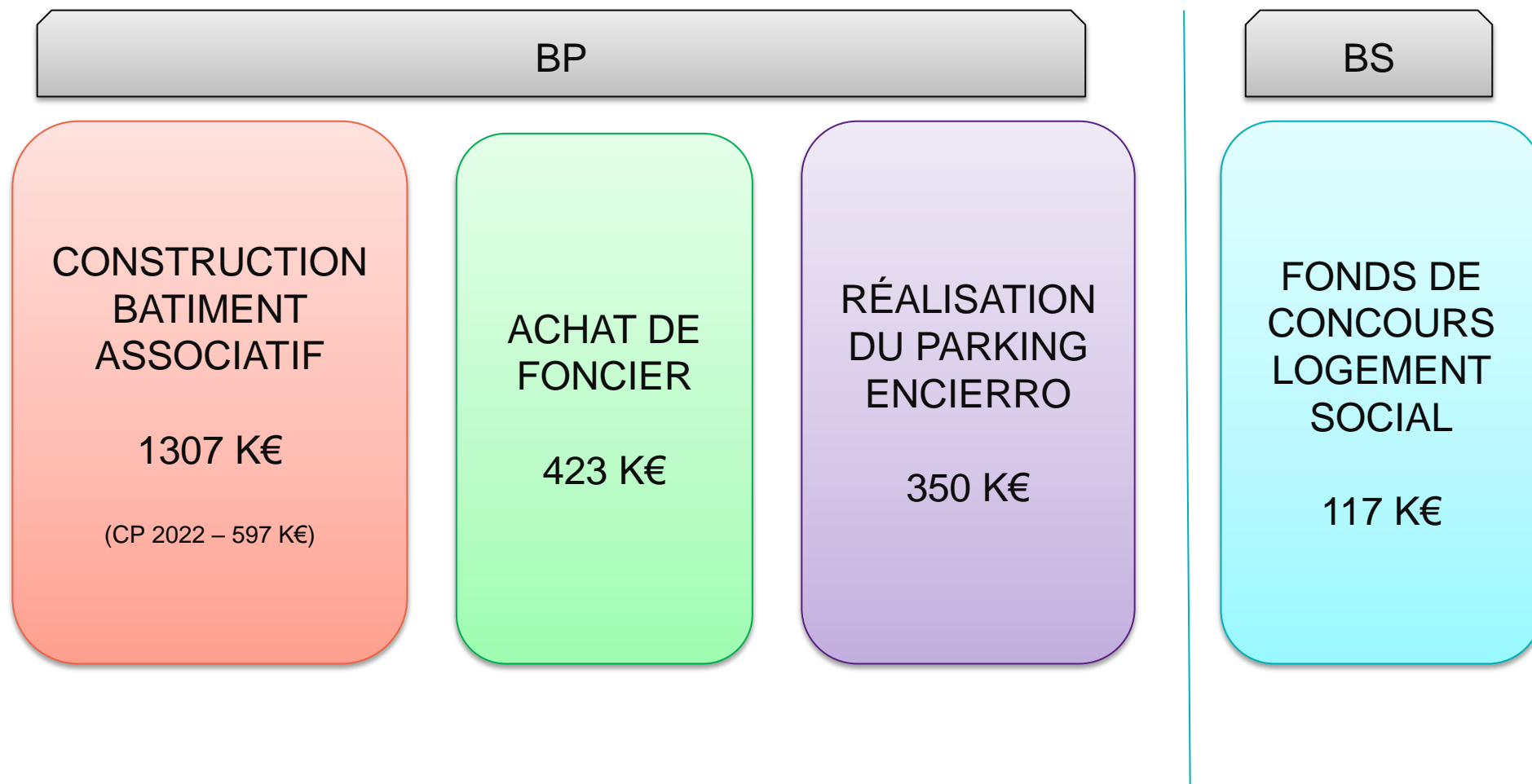
CONTEXTE ÉCONOMIQUE, SOCIAL ET BUDGÉTAIRE

- La crise sanitaire mondiale qui a débuté au début de l'année 2020 a dépassé le cadre sanitaire pour s'étendre aux sphères politiques, économiques et financières.
- En 2022, le produit intérieur brut (PIB) français devrait augmenter de façon importante à hauteur de 4% et l'inflation devrait atteindre 1,4% en 2022.
- Le contexte de taux de marché très bas voire négatif, reste favorable au recours à l'emprunt en zone euro.
- La loi n° 2021-1900 du 30 décembre 2021 de finances pour 2022 a pour mesure phare la réforme des indicateurs financiers utilisés pour le calcul des dotations.
- Aucune modification notable n'est apportée à la dotation globale de fonctionnement (DGF) des communes.
- L'enveloppe globale du Fonds de Péréquation des ressources Intercommunales et Communales (FPIC) reste stable.
- Les mesures de soutien à l'investissement sont reconduites en 2022.

2. PRINCIPAUX INVESTISSEMENTS

2022

PRINCIPAUX INVESTISSEMENTS 2022



3. PRÉSENTATION DES GRANDES MASSES FINANCIÈRES

1. Les grandes masses budgétaires
2. Les principales variations par rapport à 2021

PRÉSENTATION DES GRANDES MASSES FINANCIÈRES

1. Les grandes masses budgétaires

	2022
Recettes de fonctionnement	14 083 359,00 €
Dépenses de fonctionnement	12 712 900,00 €
dont intérêts de la dette	264 400,00 €
Recettes d'investissement	2 585 000,00 €
dont emprunts souscrits	2 000 000,00 €
Dépenses d'investissement	3 355 459,00 €
dont capital de la dette	730 000,00 €
dont plan pluri-annuel d'investissement (P.P.I.)	2 563 459,00 €

PRÉSENTATION DES GRANDES MASSES FINANCIÈRES

2. Les principales variations par rapport à 2021

En Fonctionnement le budget 2022 est marqué par l'externalisation des crèches municipales.

Les dépenses de fonctionnement dont les charges de personnel sont en baisse (- 1 M€). Le chapitre 65 par contre, enregistre la participation au gestionnaire de la crèche, mais en 2021 il était grevé par le remboursement des salaires d'un employé au Centre de gestion, ce qui en limite l'impact.

Les recettes de fonctionnement sont en diminution car la commune n'encaisse plus les participations aux crèches. De plus en 2021, elle avait vendu un élément de patrimoine communal pour 240 000,00 €.

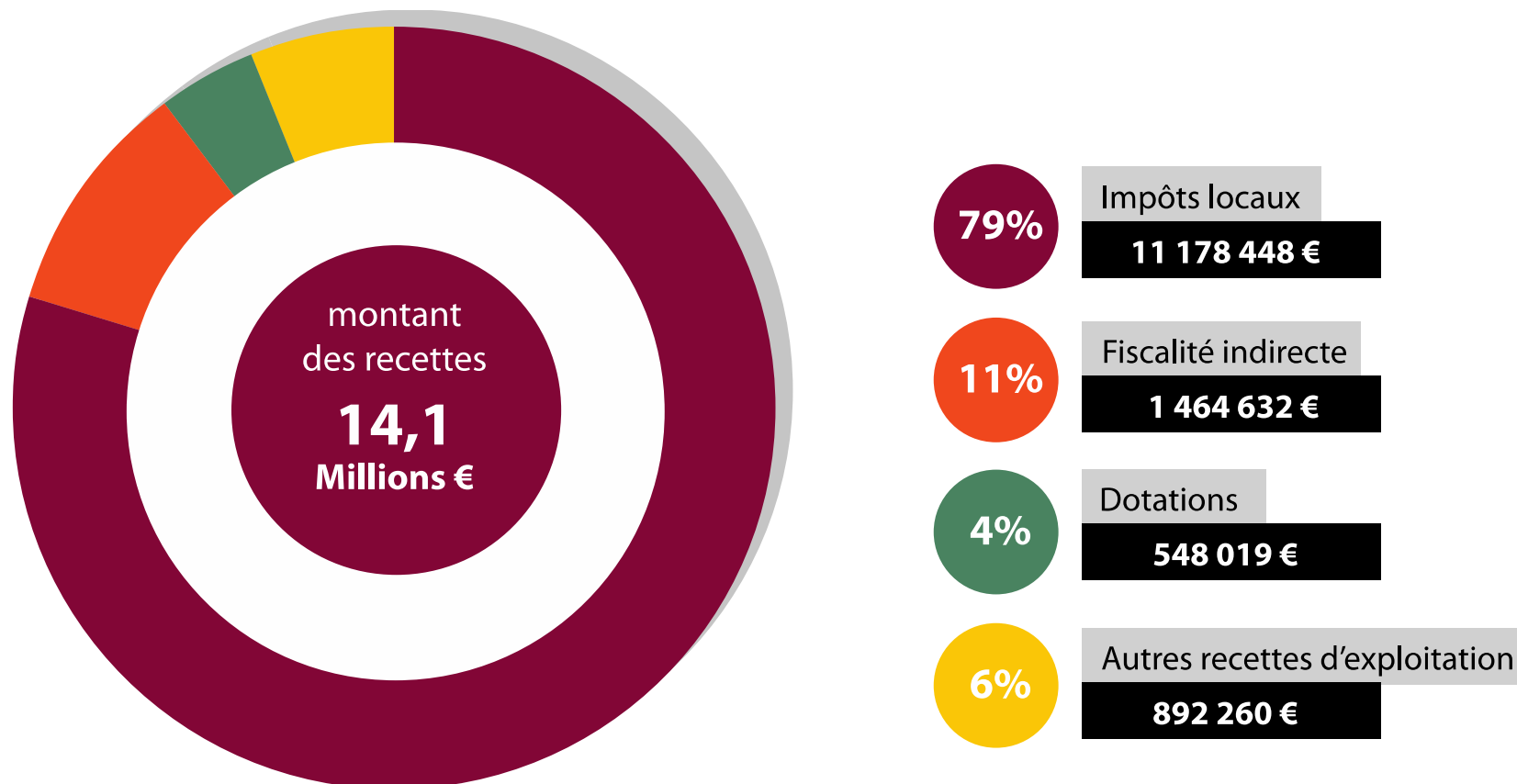
En investissement la commune met en place les **premières politiques stratégiques du mandat** après deux années de transition et recours à **l'emprunt** pour les financer.

4. LES GRANDS ÉQUILIBRES DU BUDGET 2022

1. Les recettes réelles de fonctionnement
2. Les dépenses réelles de fonctionnement
3. Les niveaux d'épargne prévisionnels

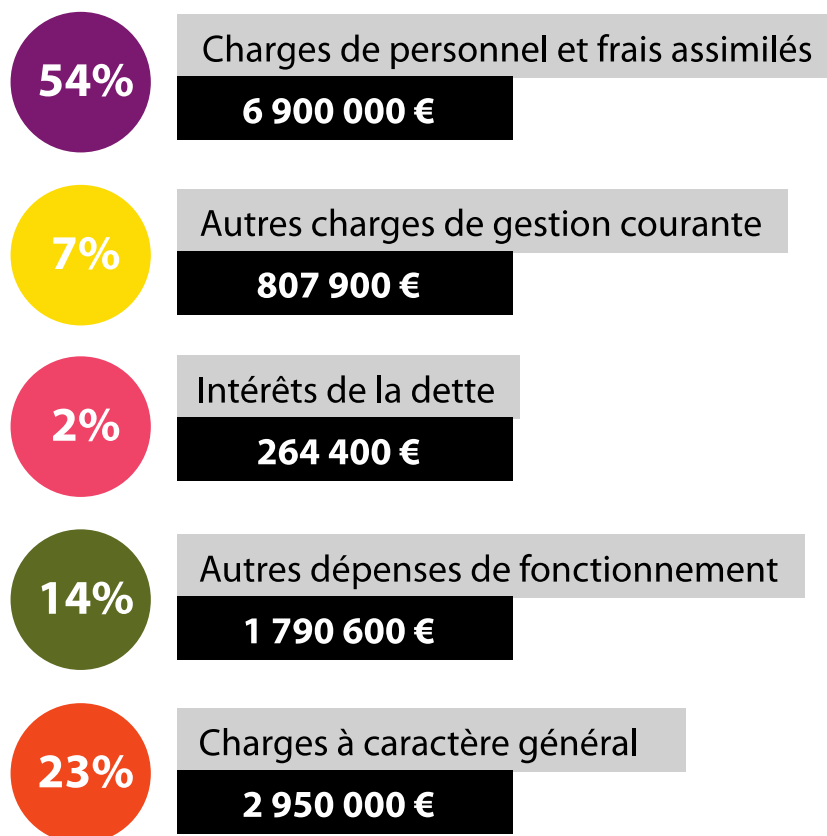
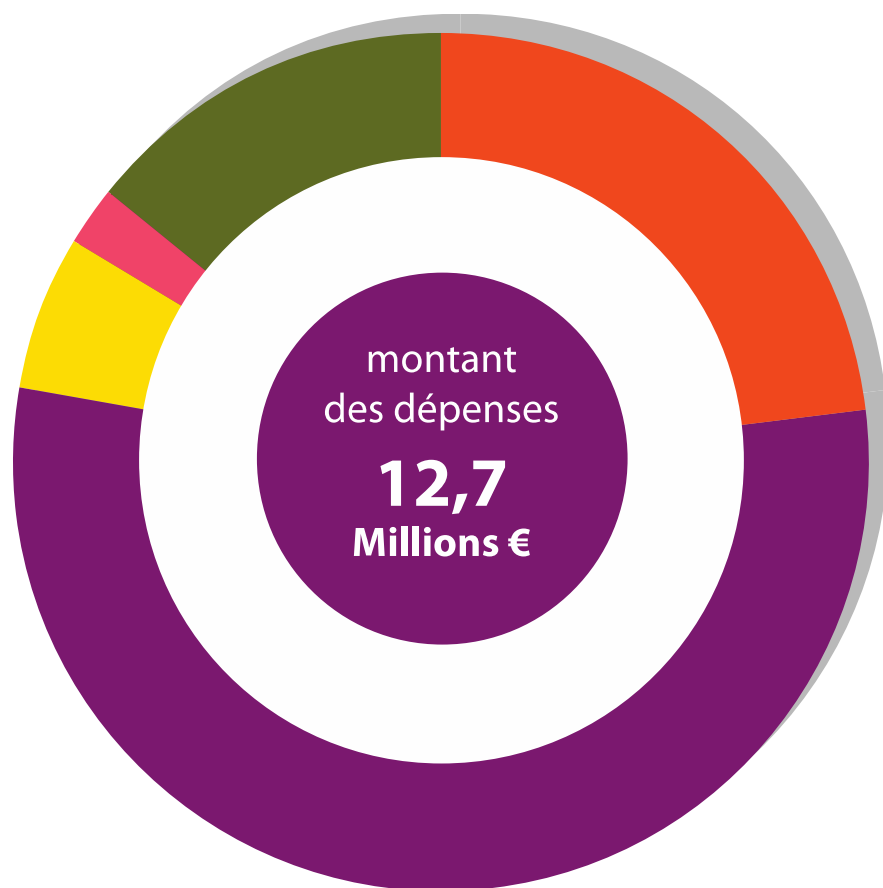
LES GRANDS ÉQUILIBRES DU BUDGET 2022

1. Les recettes réelles de fonctionnement



LES GRANDS ÉQUILIBRES DU BUDGET 2022

2. Les dépenses réelles de fonctionnement



LES GRANDS ÉQUILIBRES DU BUDGET 2022

3. Les niveaux d'épargne prévisionnels

	2022
Epargne de gestion	1 634 859 €
Epargne brute	1 370 459 €
Epargne nette	640 459 €

Epargne de gestion = Différence entre les recettes et les dépenses de fonctionnement **hors intérêts de la dette**.

Epargne brute = Différence entre les recettes et les dépenses de fonctionnement, **intérêts de la dette compris**. L'épargne brute représente le socle de la richesse financière.

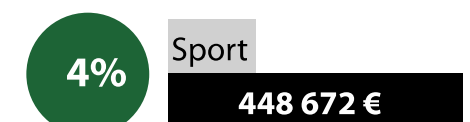
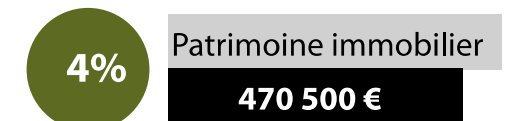
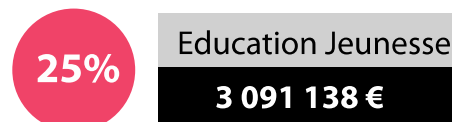
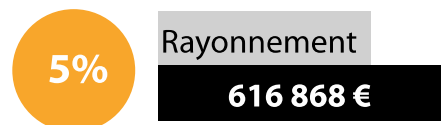
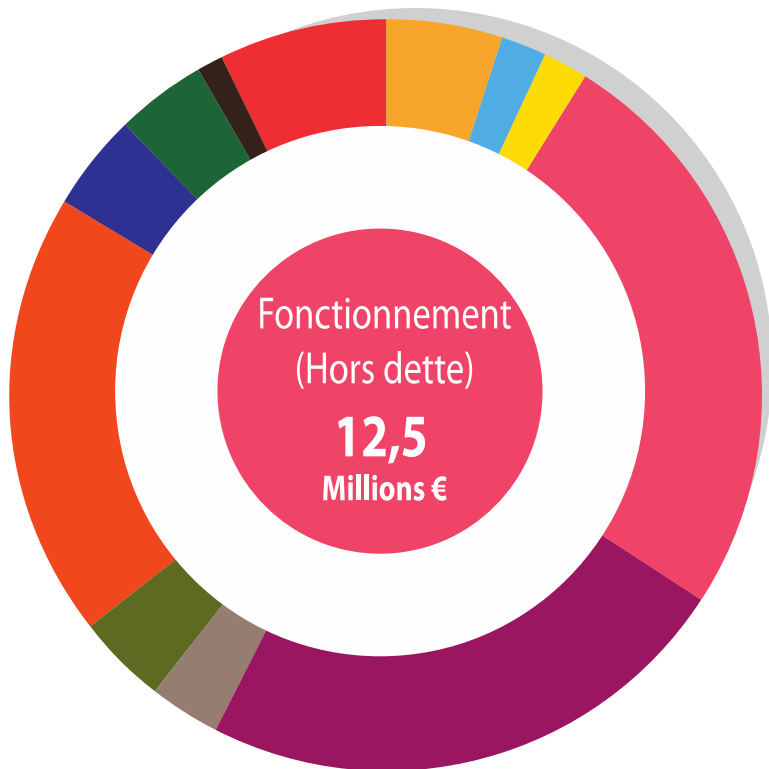
Epargne nette = Epargne brute **ôtée du remboursement du capital de la dette**. L'épargne nette permet de mesurer l'équilibre annuel. Une épargne nette négative illustre une santé financière dégradée.

5. UN BUDGET AU SERVICE DES POLITIQUES MUNICIPALES

1. Budget de fonctionnement
2. Budget d'investissement
3. Budget total

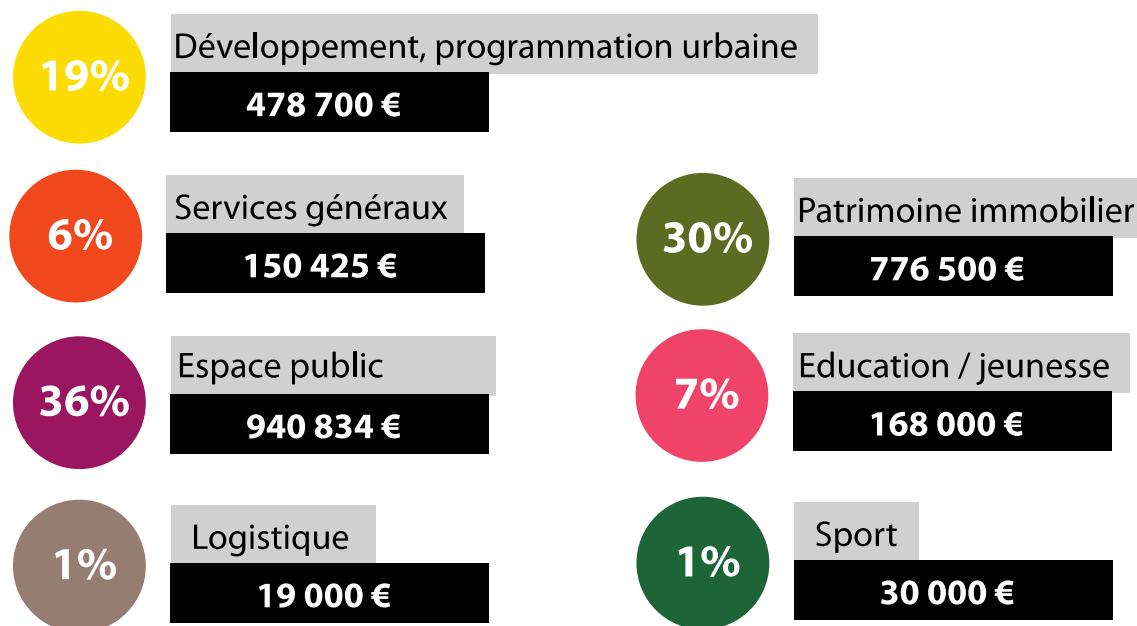
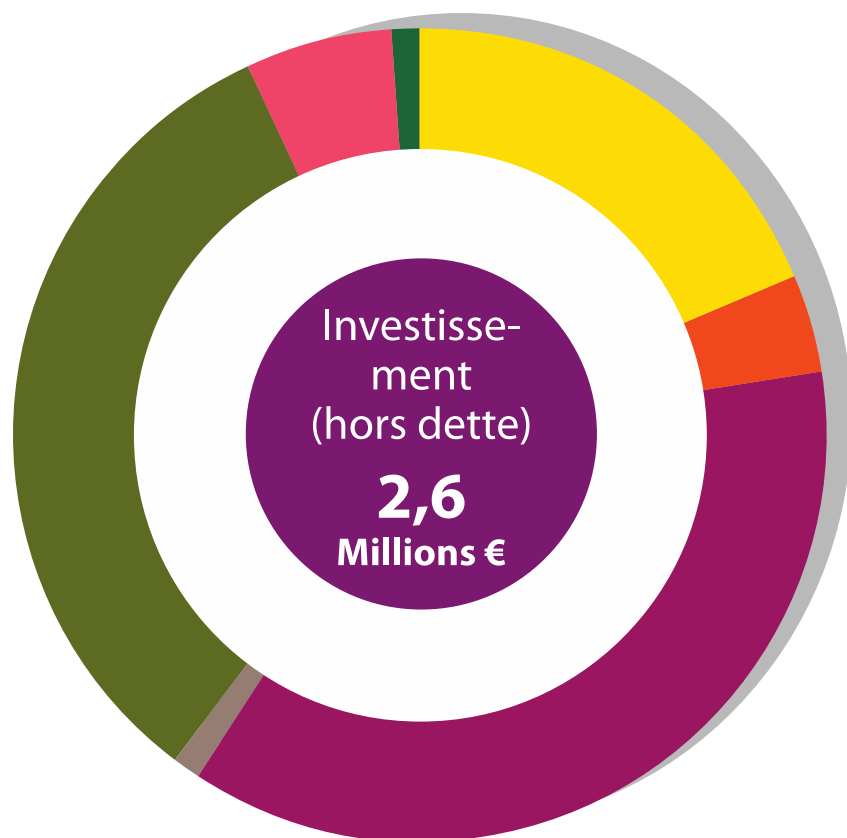
UN BUDGET AU SERVICE DES POLITIQUES MUNICIPALES

1. Budget de fonctionnement (hors dette)



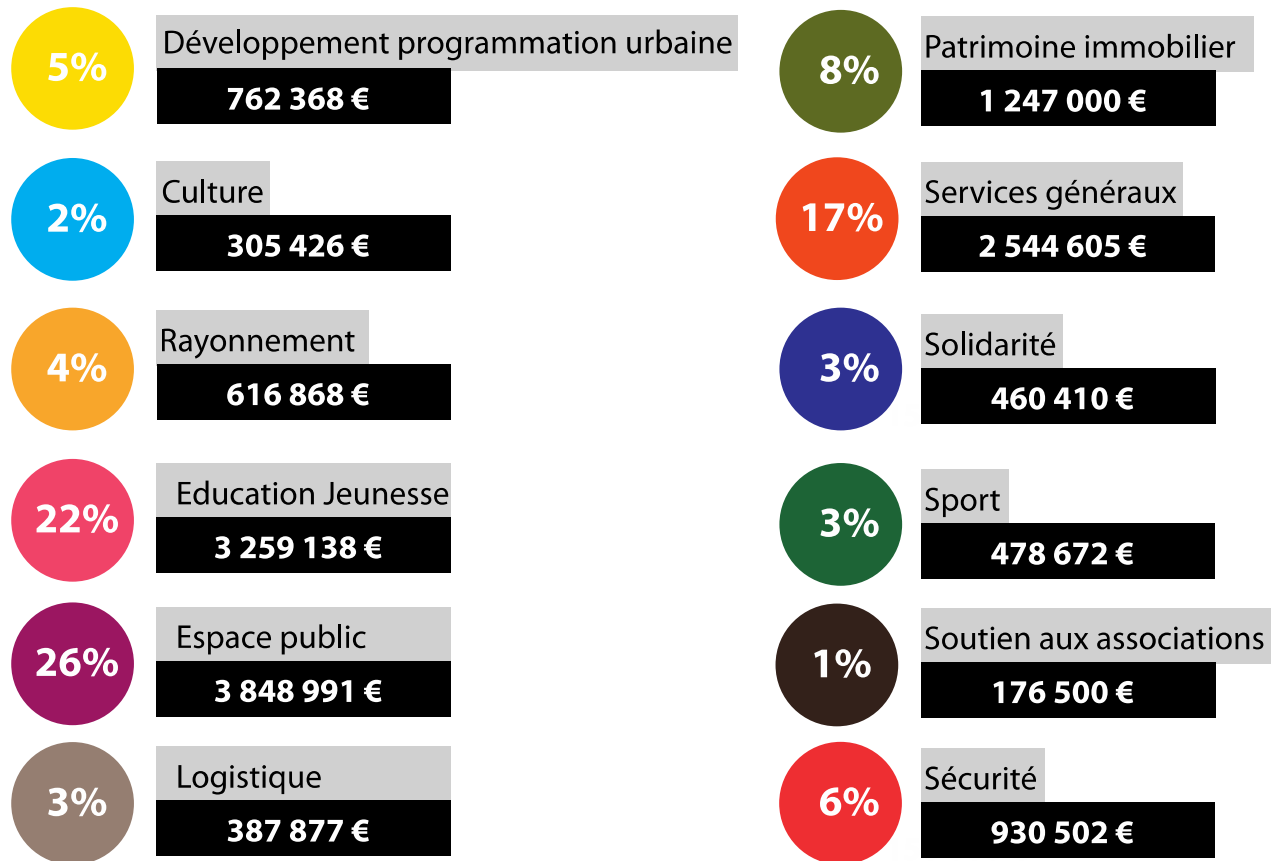
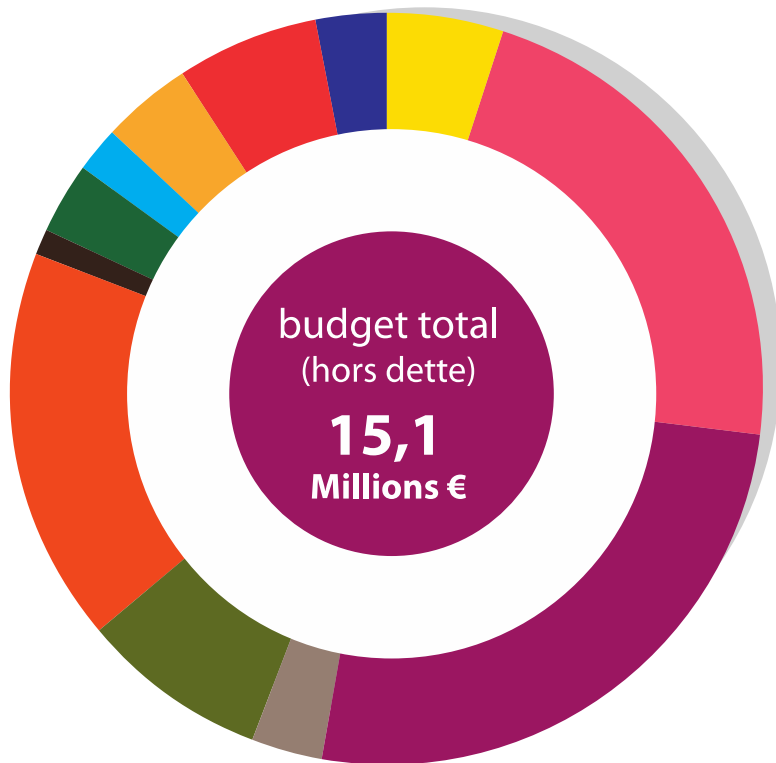
UN BUDGET AU SERVICE DES POLITIQUES MUNICIPALES

2. Budget d'investissement (hors dette)



UN BUDGET AU SERVICE DES POLITIQUES MUNICIPALES

3. Budget total (hors dette)

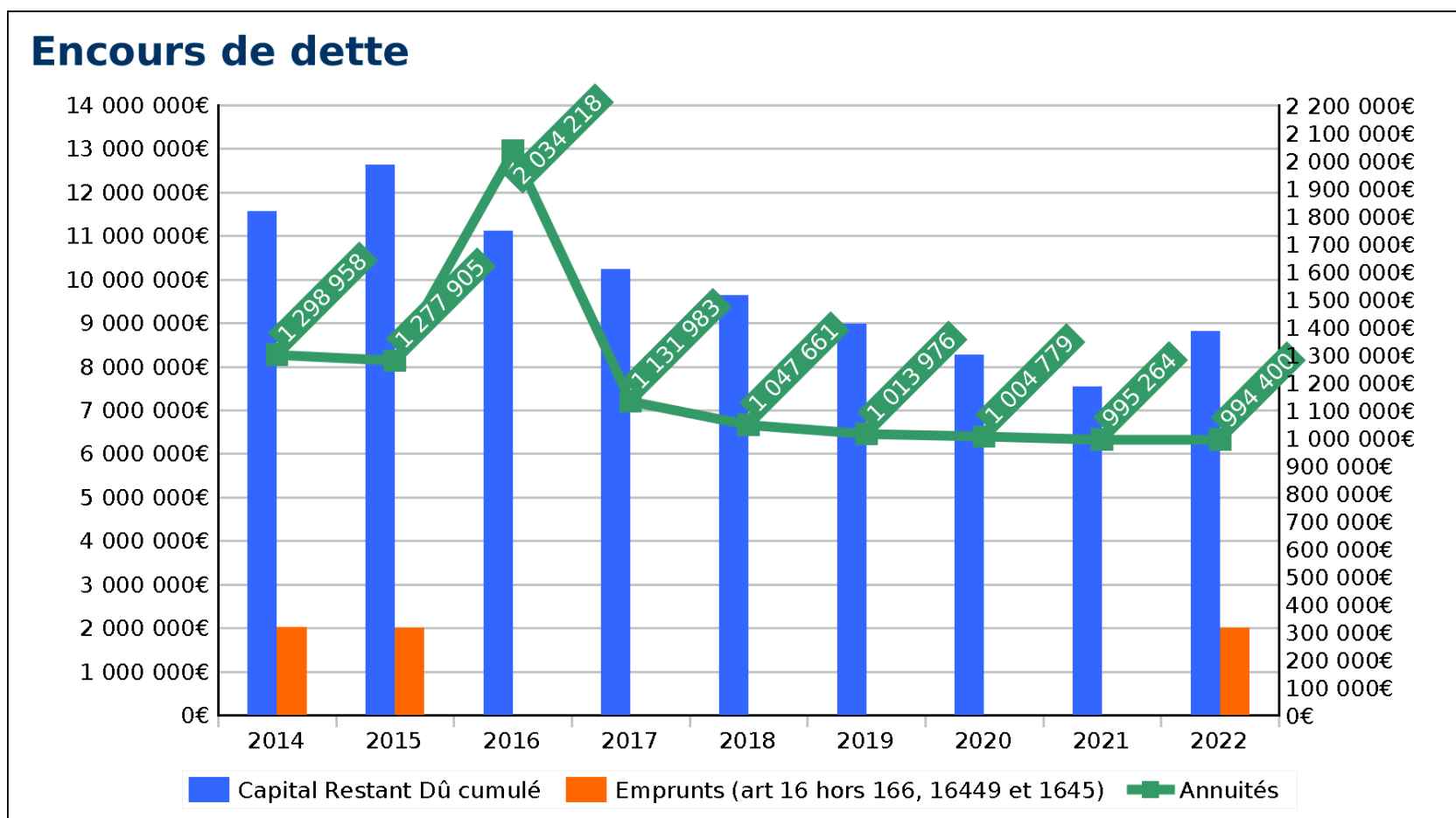


6. LA DETTE

1. L'encours de dette et emprunts nouveaux
2. Le ratio de désendettement

LA DETTE

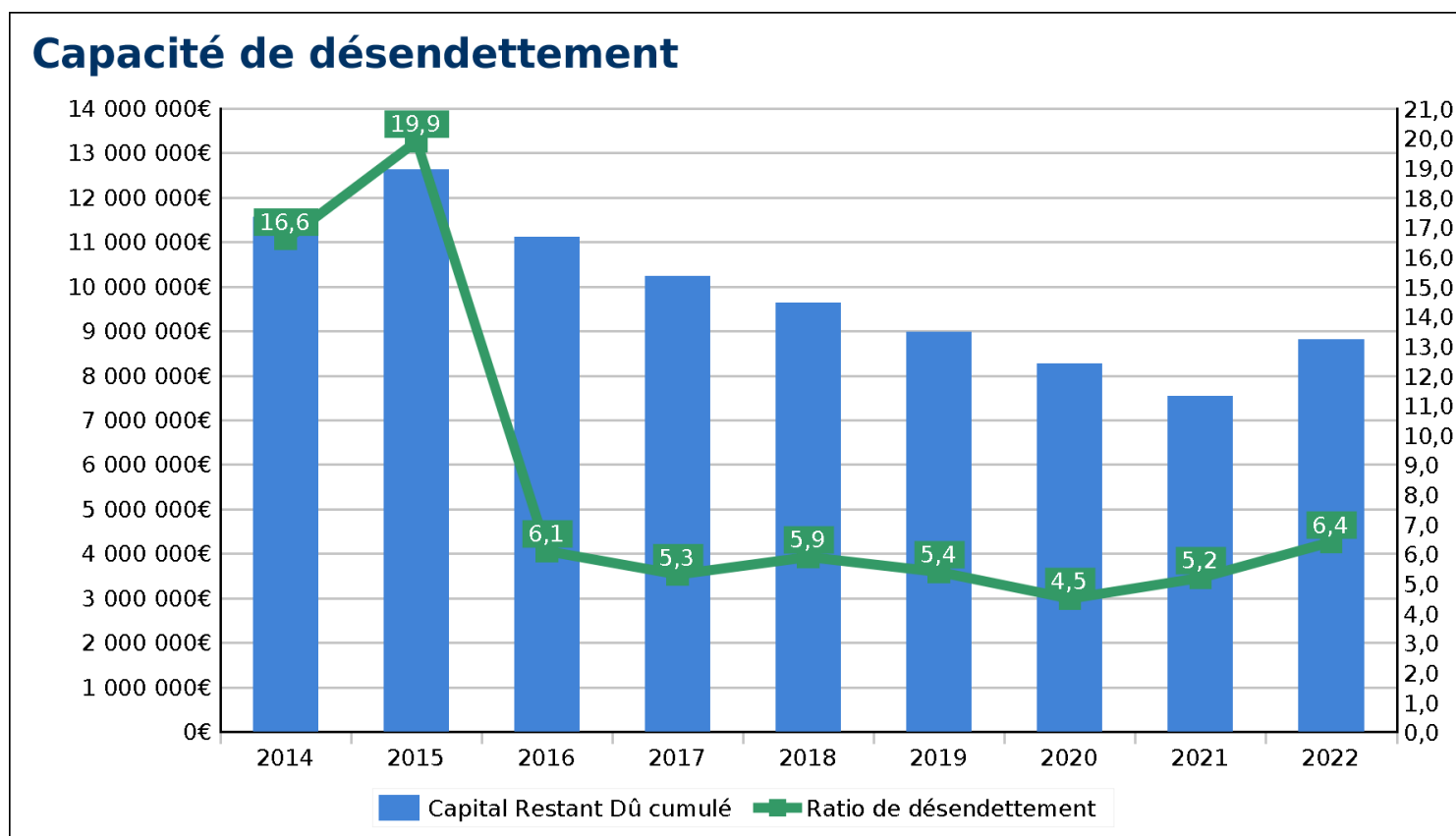
1. L'encours de dette et emprunts nouveaux



LA DETTE

2. Le ratio de désendettement

Le ratio de désendettement (encours de dette au 31 décembre de l'année budgétaire en cours / épargne brute de l'année en cours) détermine le nombre d'années nécessaires à la collectivité pour éteindre totalement sa dette par mobilisation et affectation en totalité de son épargne brute annuelle.



CONCLUSION

2022 représente le véritable démarrage du nouveau mandat :

- avec les premiers effets de la mise en œuvre de la délégation de service public des crèches ;
- avec la réalisation de projets importants pour l'attractivité de la commune ;
- avec la recherche de financements extérieurs et la mobilisation de l'emprunt.

MERCI À TOUS

CONTACT

**Service Finances et commande publique
Pôle finances / finances@ville-perols.fr**