

RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE 2022 DE LA VILLE DE MÛRS-ÉRIGNÉ (DOB)

SOMMAIRE

- Contexte juridique
- Contexte général :
 - L'économie mondiale
 - Zone euro
 - En France
- Projet de loi de finances pour 2022
- Rappel des éléments financiers rétrospectifs :
 - Capacité d'autofinancement brute
 - Capacité d'autofinancement nette
 - Ratio de désendettement
 - % de la CAF consacré au remboursement de la dette
- Récapitulatif progressif :
 - Section de fonctionnement
 - Section d'investissement (PPI)
- La fiscalité
- Structure de la dette prospective



DOB - Contextualisation

Le DOB s'organise en trois parties :

1. Les orientations budgétaires
2. Les engagements pluriannuels envisagés
3. La structuration et la gestion de la dette



DOB - Contextualisation

CONTEXTE MONDIAL

PIB mondial en croissance positive en 2021

Instauration de mesures de soutien budgétaire de grande ampleur

Explosion du prix de l'énergie et des matières premières

La croissance du PIB devrait se stabiliser en 2022 autour de 4 %



DOB - Contextualisation

CONTEXTE EUROPÉEN

Un temps de retard de la croissance européenne par rapport aux Etats-Unis

Reprise économique en 2021 avec des difficultés d'approvisionnement

Hausse exceptionnelle des prix de l'énergie :

+4,1 % en octobre 2021 contre + 0,9 % en janvier 2021

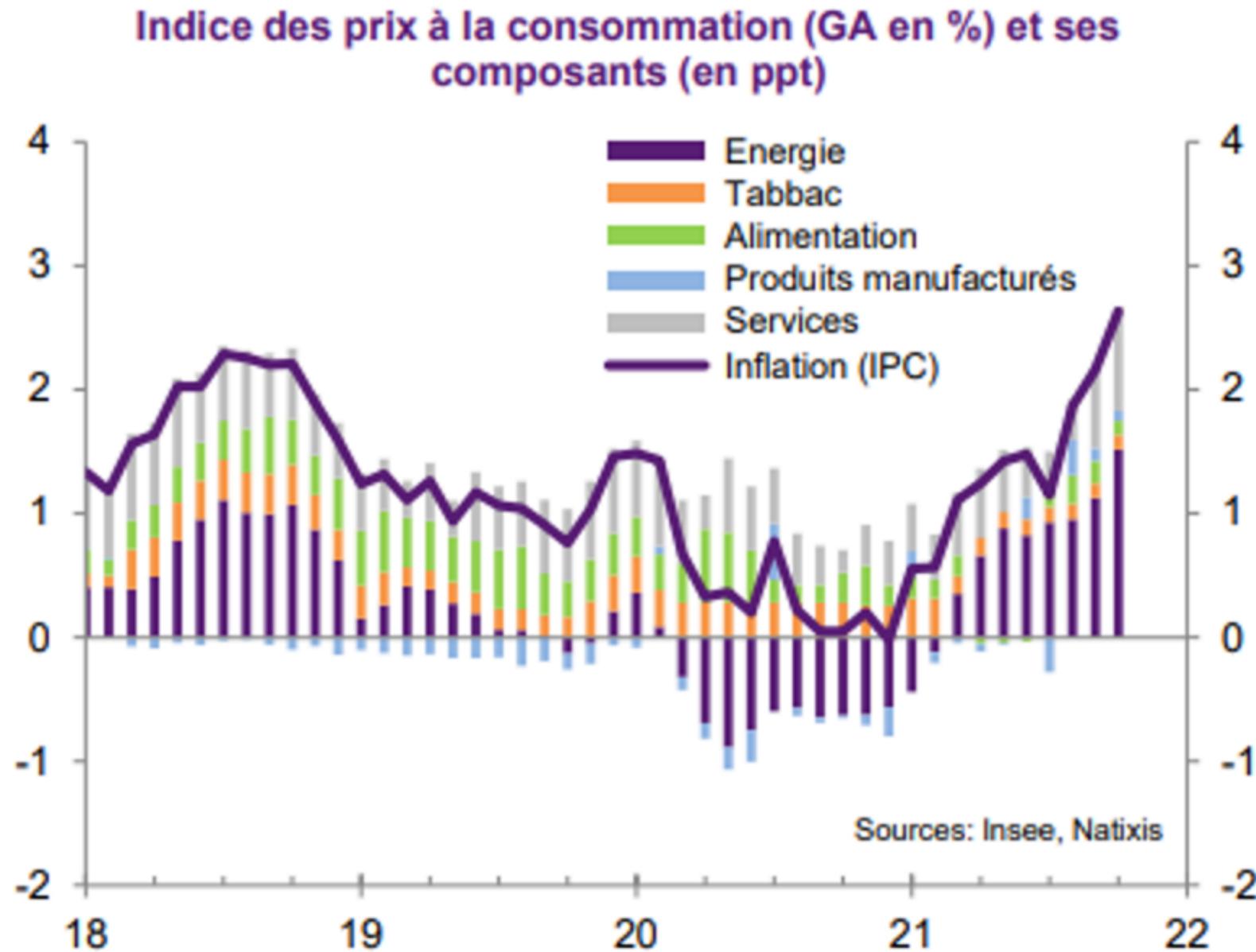


DOB - Contextualisation

CONTEXTE FRANÇAIS

Reprise de l'activité des acteurs économiques depuis mai 2021

Hausse de +3 % du PIB français



Les organismes nationaux prévoyaient un retour à la situation d'avant crise d'ici le tout début 2022 mais la guerre en Ukraine vient fragiliser cette perspective



DOB - Contextualisation

CONTEXTE FRANÇAIS

FRANCE
2030

PLAN FRANCE 2030

30 milliards d'euros
10 objectifs pour répondre aux grands défis de notre temps

MIEUX PRODUIRE

- Objectif 1 Faire émerger des réacteurs nucléaires de petite taille (SMR)
- Objectif 2 Devenir le leader de l'hydrogène vert
- Objectif 3 Décarboner notre industrie en réduisant nos émissions de gaz à effet de serre de 35 %
- Objectif 4 Produire près de 2 millions de véhicules électriques et hybrides d'ici 2030
- Objectif 5 Produire le 1^{er} avion bas carbone

MIEUX VIVRE

- Objectif 6 Investir dans une alimentation saine, durable et traçable
- Objectif 7 Produire 20 biomédicaments contre les cancers, les maladies chroniques et créer les dispositifs médicaux de demain
- Objectif 8 Placer la France en tête de la production des contenus culturels et créatifs

MIEUX COMPRENDRE LE MONDE

- Objectif 9 Investir dans la nouvelle aventure spatiale avec notamment la production de mini-lanceurs réutilisables et de micro et minisatellites
- Objectif 10 Investir dans le champ des fonds marins pour une meilleure compréhension du vivant



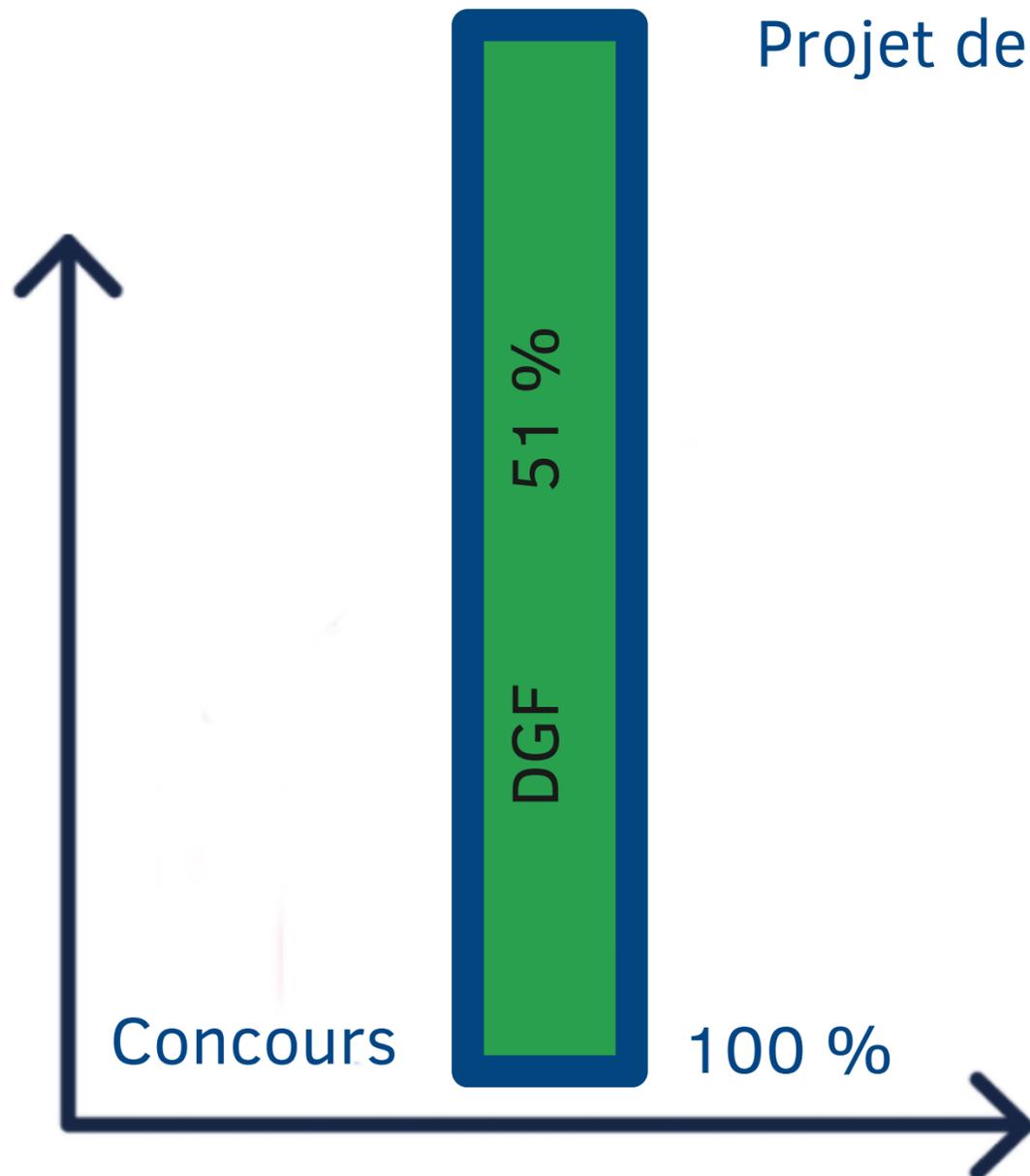
DOB - Contextualisation

Projet de loi de finances pour 2022

Projet de loi de "relance et d'investissement" : Prépare les finances de l'Etat pour les quinze prochaines années à venir

Les articles 11 et 47 : la dotation globale de fonctionnement (DGF)

L'article 47 du PLF prévoit une évolution de 2,8 % de la part péréquation de la DGF



DOB - Contextualisation

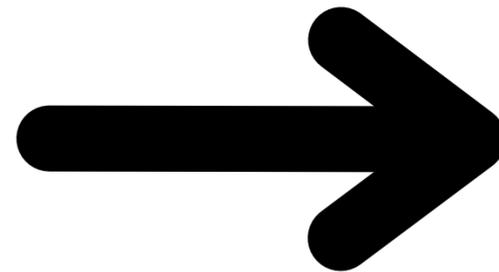
Article 41 : modification du régime de responsabilité des gestionnaires publics par ordonnance

Avant l'article 41



Trésorier

Responsable sur ses propres deniers



Après application de l'article 41



DGS



Maire

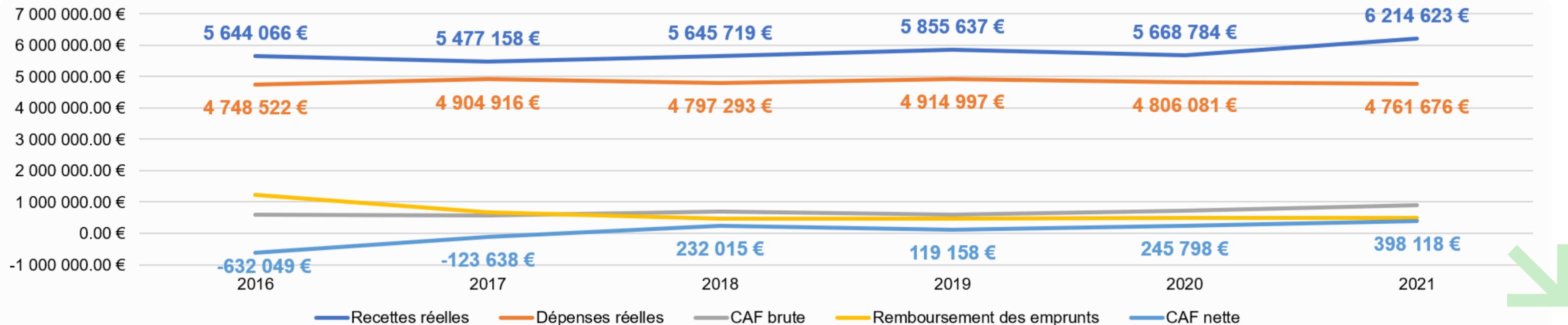
Responsables sur leurs propres deniers



DOB - Contextualisation

Données financières rétrospectives

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Recettes de fonctionnement	5 677 508 €	5 498 913 €	5 695 492 €	6 216 181 €	6 023 887 €	6 641 353 €
Dépenses de fonctionnement	5 261 752 €	5 110 487 €	5 196 283 €	5 814 798 €	5 465 969 €	5 934 192 €
Résultat de l'année	415 757 €	388 426 €	499 210 €	401 384 €	557 919 €	707 160 €
Capacité d'autofinancement brute	583 195 €	558 069 €	704 029 €	589 410 €	732 353 €	888 970 €
Remboursement capital emprunts	1 215 244 €	681 706 €	472 014 €	470 252 €	486 555 €	490 853 €
Capacité d'autofinancement nette	-632 049 €	-123 638 €	232 015 €	119 158 €	245 798 €	398 118 €
% remboursement CAF par la dette	208 %	122 %	67 %	80 %	66 %	55 %
Capital restant dû	7 935 707 €	7 482 604 €	7 120 590 €	6 650 338 €	6 893 784 €	7 075 505 €
Désendettement année CAF	13 ans, 7 mois	13 ans, 5 mois	10 ans, 1 mois	11 ans, 3 mois	9 ans, 5 mois	8 ans



DOB - Contextualisation

Données financières prévisionnelles année 2021

Compte Administratif 2021 Prévisionnel

SECTION FONCTIONNEMENT								
DEPENSES				RECETTES				
CHAPITRES	BP 2021	CA 2021	VARIATION BP 2021/CA 2021	CHAPITRES	BP 2021	CA 2021	VARIATION BP 2021/CA 2021	
011 Charges à caractère général	1 310 972 €	1 039 273 €	-20,72%	013 Atténuations de charges	121 177 €	146 787 €	21,13%	
012 Charges de personnel	2 948 206 €	2 863 729 €	-2,87%	70 Produits des services	470 499 €	520 109 €	10,54%	
014 Atténuations de produits	282 401 €	281 901 €	-0,18%	73 Impôts et taxes	3 784 592 €	3 942 322 €	4,17%	
65 Autres charges de gestion courante	476 321 €	391 357 €	-17,84%	74 Dotations et participations	1 108 407 €	970 051 €	-12,48%	
66 Charges financières	201 960 €	176 008 €	-12,85%	75 Autres produits de gestion	227 992 €	214 780 €	-5,80%	
67 Charges exceptionnelles	17 850 €	9 409 €	-47,29%	76 Produits financiers	0 €	0 €		
68 Dotations aux amortissements et aux provisions	0 €	0 €		77 Produits exceptionnels	62 240 €	420 575 €	575,73%	
022 Dépenses imprévues	27 676 €	0 €	-100,00%	78 Reprises sur provisions	541 053 €	0 €	-100,00%	
023 Virement à la section investissement	675 675 €	0 €	-100,00%	042 Opérations d'ordre transfert entre section	600 €	426 730 €	71021,64%	
042 Opérations d'ordre	375 500 €	1 172 516 €	212,25%	043 Opérations d'ordre intérieur de la section	0 €	0 €		
TOTAL	6 316 561 €	5 934 192 €	-6,05%	TOTAL	6 316 561 €	6 641 353 €	5,14%	
Résultat prévisionnel année 2021					Report N-1		541 053 €	
					TOTAL		1 248 214 €	



DOB - Contextualisation

Données financières prévisionnelles année 2021

Compte Administratif 2021 Prévisionnel

SECTION INVESTISSEMENT							
DEPENSES				RECETTES			
CHAPITRES	BP 2021	CA 2021	VARIATION BP 2021/CA 2021	CHAPITRES	BP 2021	CA 2021	VARIATION BP 2021/CA 2021
10 Dotations, fonds divers et réserves	27 000 €	27 000 €	0,00%	10 Dotations et participations	796 862 €	796 900 €	0,00%
13 Subventions d'investissement reçues	0 €	0 €		106 Réserves	0 €	0 €	
16 Emprunts et dettes assimilés	1 405 674 €	1 405 461 €	-0,02%	13 Subventions d'investissement	608 369 €	691 453 €	13,66%
20 Immobilisations incorporelles	184 568 €	108 324 €	-41,31%	16 Emprunts et dettes assimilés	1 164 450 €	968 173 €	-16,86%
204 Subventions d'équipement versées	39 700 €	25 000 €	-37,03%	165 Dépôts et cautionnement reçus	0 €	0 €	
21 Immobilisations corporelles	745 919 €	491 706 €	-34,08%	20 Immobilisations incorporelles	0 €	0 €	
22 Immobilisations reçues en affectation	0 €	0 €		204 Subventions d'équipement reçues	0 €	0 €	
23 Immobilisations en cours	598 751 €	262 485 €	-56,16%	21 Immobilisations corporelles	0 €	0 €	
26 Participations et créances rattachées	0 €	0 €		23 Immobilisations en cours	0 €	0 €	
27 Autres immobilisations financières	379 646 €	327 723 €	-13,68%	26 Participations et créances rattachées	0 €	0 €	
020 Dépenses imprévues	8 000 €	0 €	-100,00%	27 Autres immobilisations financières	0 €	0 €	
040 Opérations d'ordre de transfert entre sections	600 €	426 730 €	71021,64%	024 Produits de cessions d'immobilisations	369 000 €	0 €	-100,00%
041 Opérations patrimoniales	125 670 €	125 643 €	-0,02%	021 Virement à la section de fonctionnement	675 675 €	0 €	-100,00%
001 Déficit d'investissement	714 999 €			45 Opérations pour comptes de tiers	115 000 €	125 084 €	
				040 Opérations d'ordre de transfert entre section	375 500 €	1 172 516 €	212,25%
				041 Opérations patrimoniales	125 670 €	125 643 €	-0,02%
TOTAL	4 230 526 €	3 200 072 €	-24,36%	TOTAL	4 230 526 €	3 879 769 €	-8,29%
Résultat prévisionnel année 2021					Report N-1		-714 999 €
					TOTAL		-35 301 €

DOB - Contextualisation

Résultat 2021 section fonctionnement



Résultat 2021 Section Investissement



Résultat 2021 global



Compte Administratif 2021
Synthèse des résultats

DOB - Contextualisation

DONNÉES FINANCIÈRES PROSPECTIVES

Éléments prospectifs : section d'investissement

La CAF (capacité d'autofinancement) résulte du solde positif entre recettes réelles de fonctionnement (RRF) et dépenses réelles de fonctionnement (DRF). Elle permet d'assurer le remboursement de l'annuité de la dette (obligation réglementaire) et, pour le surplus, de financer les dépenses d'équipement propres et les subventions d'équipement versées.

	2 022	2 023	2 024	2 025	2 026
CAF brute	700 000	700 000	700 000	700 000	700 000
Remboursement des emprunts	777 522				
- <i>Dont emprunt FCTVA</i>	330 000	453 533	463 303	438 397	419 069
CAF Nette	-77 522				
- <i>Hors emprunt FCTVA</i>	252 478	246 467	236 697	261 603	280 931

*(hors subventions, emprunts, FCTVA)
correspond à l'objectif de CAF que s'est fixé la collectivité*



DOB - Contextualisation

DONNÉES FINANCIÈRES PROSPECTIVES

Éléments prospectifs : investissements récurrents

PPI Général basé sur le scénario « **BP 2022 V1** »

		2022	2023	2024	2025	2026
EQUIPEMENTS RECURENTS	    	178 700	156 800	148 300	152 310	124 300
COMMUNAUX	   	124 100	104 800	95 800	96 800	75 300
CULTURE	   	0	0	0	0	0
INFORMATIQUE	   	38 800	37 000	37 000	36 510	35 000
LOCATIFS	   	0	0	0	0	0
SCOLAIRE	   	5 800	10 000	10 000	10 000	8 500
SECOURS	   	8 000	3 000	3 500	7 000	3 500
SPORTIFS	   	0	0	0	0	0
Plan de gestion Roche de Mûrs	    	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000

DOB - Contextualisation

PRINCIPAUX PROJETS D'INVESTISSEMENT 2022

En 2022, la CAF peine à couvrir les investissements récurrents.

Il n'est donc pas possible pour la commune d'avoir des investissements structurants cette année.



178 000 euros



DOB - Contextualisation

FISCALITÉ

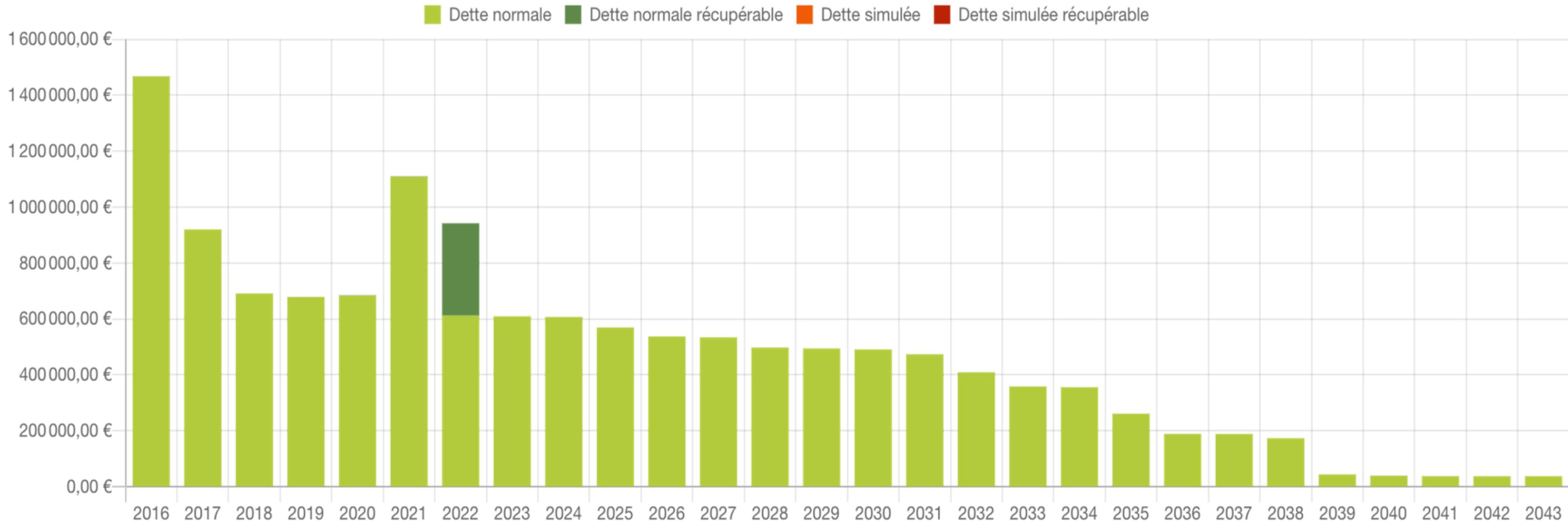
Maintien des taux au même niveau



DOB - Contextualisation

STRUCTURATION DE LA DETTE

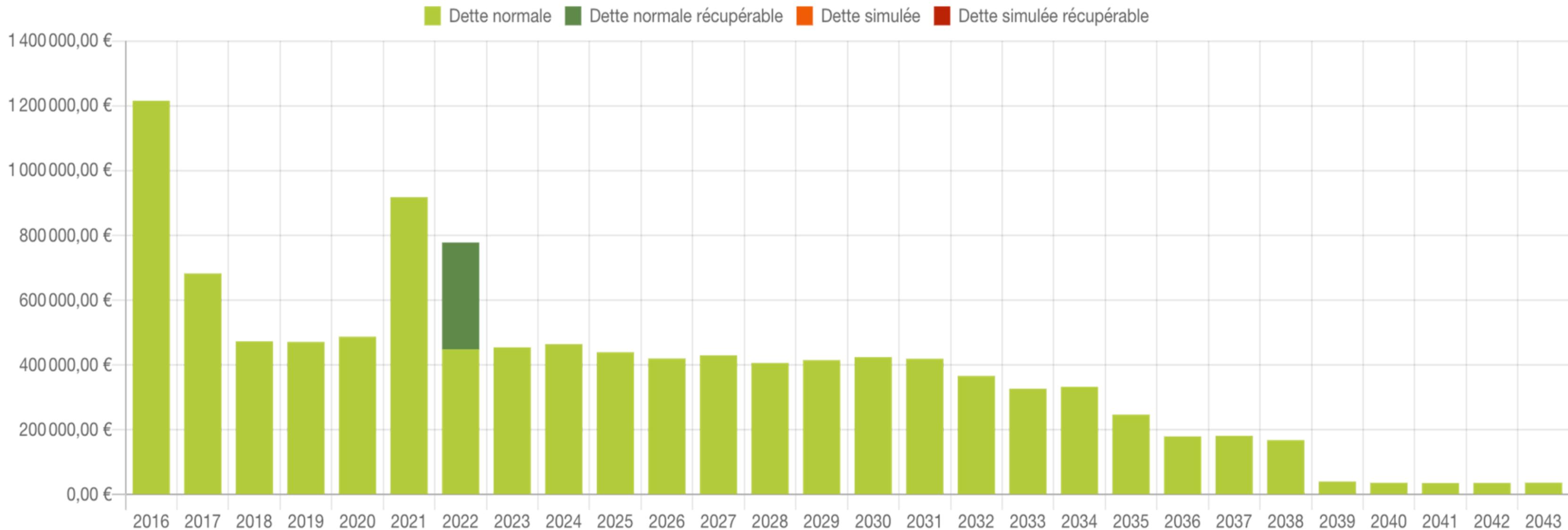
Structuration de l'endettement : les annuités



DOB - Contextualisation

STRUCTURATION DE LA DETTE

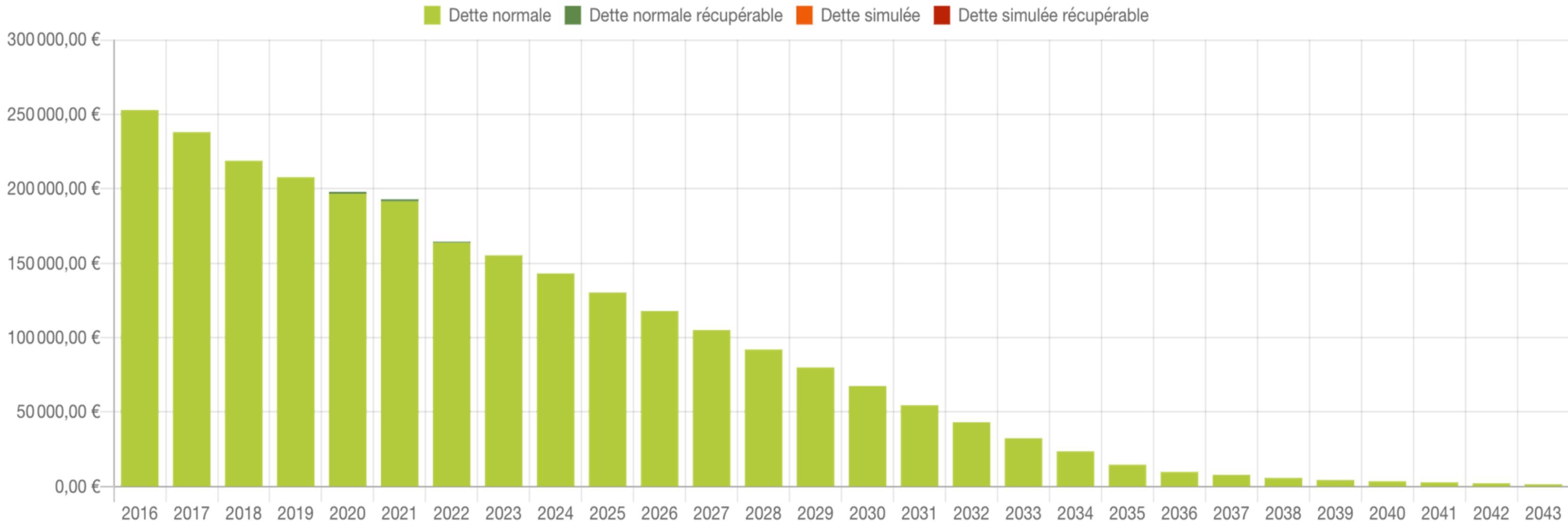
Structuration de l'endettement : le capital remboursé



DOB - Contextualisation

STRUCTURATION DE LA DETTE

Structuration de l'endettement : le remboursement des intérêts



DOB - Contextualisation

STRUCTURATION DE LA DETTE

Structuration de l'endettement : le capital restant dû

