

POINTS FINANCES

Conseil Municipal

6 avril 2022



COMMUNE DE LAUNAGUET

Rappel taxe d'habitation



- **Rappel :**

- Depuis 2020, **80 % des foyers** ne paient plus de Taxe d'Habitation
 - Principe de **dégrèvement : compensation par l'état**
- A partir de 2021, exonération progressive pour les **20% de foyers restants**
 - Transformation du **dégrèvement** en **exonération**
 - **Plus de compensation** par l'état
 - Une compensation par la **part départementale de la Taxe Foncière**
 - En 2021 : -30% // En 2022 : -60% // En 2023 : suppression totale

Rappel évolutions Taxe Foncière 2021



- **Pour Launaguet :**

- En 2020 :

- Taux communal de Taxe Foncière : **21,70 %**
- Taux départemental de Taxe Foncière : **21,90 %**

- En 2021 :

- Taux communal de Taxe Foncière résultant du transfert : **43,60 %**
- Hausse des taux communaux 2021 de +3,26 points : **46,86 %**
- Transfert TEOM de -4,14 points : **42,72 %**

Proposition d'évolution du taux 2022



- **Nécessité d'une hausse de la fiscalité locale en 2022**
 - Effet du coefficient correcteur du transfert de la taxe d'habitation
 - Inflation importante
 - Hausse des prix de l'énergie très importante
 - Gaz et électricité estimé à x2 par rapport au budget 2021
 - Des inconnues pour les années à venir
 - Nécessité trajectoire de croissance de notre capacité d'autofinancement
 - Pour réaliser des investissements en propre
 - Pour avoir une capacité d'emprunt quand cela sera nécessaire
 - Maintien des services auxquels nous sommes attachés

Proposition d'évolution du taux 2022



- **Taxe Foncier Bâti** : + 5,28 points (passage de 42,72 % à **48,00 %**)
- **Taxe Foncier Non Bâti** : + 8,01 points (passage de 167,43 % à **175,44 %**)
- Revalorisation des bases 2022 : 9 339 000 €
- Recette attendue : 4 167 319,76 € (hausse des taux : + 494 000 €)

Proposition d'évolution du taux 2022



- Impact pour les contribuables (propriétaires)**

	2021 42,72 %	2022 48,00 %
Maison 92m ²	813 €	913 €
		+ 100 €
Maison 135m ² avec grand garage	1023 €	1150 €
		+ 127 €
Maison 170m ² sur sous-sol	1500 €	1689 €
		+189 €

Opération ADAP « Accessibilité des bâtiments publics aux personnes à mobilité réduite »



• Historique répartition pluri-annuelle

	Montant AP	Crédits paiements 2020	Crédits paiements 2021	Crédits paiements 2022	Crédits paiements 2023	Crédits paiements 2024
Délibération 2020	195 000 €	30 000 €	165 000 €			
Modification 2021	195 000 €	0 €	17 000 €	30 000 €	148 000 €	
Proposition 2022	195 000 €	0 €	0 €	17 000 €	30 000 €	148 000 €

Résultats du compte de gestion 2021



RÉSULTATS BUDGÉTAIRES DE L'EXERCICE

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
RECETTES			
Prévisions budgétaires totales (a)	2 279 258,78	10 019 899,46	12 299 158,24
Titres de recettes émis (b)	1 778 706,27	9 998 723,27	11 777 429,54
Réductions de titres (c)		341 099,62	341 099,62
Recettes nettes (d = b - c)	1 778 706,27	9 657 623,65	11 436 329,92
DÉPENSES			
Autorisations budgétaires totales (e)	2 279 258,78	10 019 899,46	12 299 158,24
Mandats émis (f)	1 835 263,89	9 516 443,47	11 351 707,36
Annulations de mandats (g)	24 377,49	316 275,39	340 652,88
Dépenses nettes (h = f - g)	1 810 886,40	9 200 168,08	11 011 054,48
RÉSULTAT DE L'EXERCICE			
(d - h) Excédent		457 455,57	425 275,44
(h - d) Déficit	32 180,13		

Résultats du compte de gestion 2021



	RÉSULTAT À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT : 2020	PART AFFECTÉE À L'INVESTISSEMENT : EXERCICE 2021	RÉSULTAT DE L'EXERCICE 2021	RÉSULTAT DE CLÔTURE DE L'EXERCICE 2021
I - Budget principal				
Investissement	110 171,57		-32 180,13	77 991,44
Fonctionnement	451 345,01	451 345,01	457 455,57	457 455,57
TOTAL I	561 516,58	451 345,01	425 275,44	535 447,01
II - Budgets des services à caractère administratif				
27702-LOT IMPASSE PIVOULET				
Investissement	-1 265,00			-1 265,00
Fonctionnement				
Sous-Total	-1 265,00			-1 265,00
TOTAL II	-1 265,00			-1 265,00

RAR (Restes à réaliser)



LES RESTES A REALISER CORRESPONDENT AUX:

- DEPENSES ENGAGEES JURIDIQUEMENT EN INVESTISSEMENT (BON DE COMMANDE, CONTRATS, MARCHES, CONVENTIONS SIGNEES) QUI N ONT PAS ÉTÉ MANDATÉES AU 31/12/2021,
- RECETTES CERTAINES (JUSTIFIEES PAR DES ARRETES ATTRIBUTIFS DE SUBVENTION, CONTRATS D'EMPRUNT) NON ENCAISSÉES AU 31/12/2021.

L'ÉVALUATION CORRECTE DES RESTES A REALISER PERMET D'AVOIR UN RESULTAT GLOBAL SINCERE ET DONC DE DEFINIR UN RESULTAT QUI DONNE UNE IMAGE FIDELE DE L'ANNEE ECOULEE.

RAR (Restes à réaliser)



En €	Restes à réaliser 2021	Dépenses	Recettes
Non affecté			
Opération 20	Travaux bâtiments	23 751,34 €	
Opération 21	Equipements des services	107 461,06 €	
Opération 22	Equipements des écoles	19 818,03 €	
Opération 24	Stade et équipements sportifs	15 918,66 €	
Opération 28	Travaux château et dépendances	46 997,83 €	
Subventions			43 732,36 €
		TOTAL	43 732,36 €
			- 170 214,56 €

Compte Administratif 2021



En €	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
RECETTES			
Prévisions budgétaires totales	2 279 258.78	10 019 899.46	12 299 158.24
Titres de recettes émis	1 778 706.27	9 657 623.65	11 436 329.92
DÉPENSES			
Autorisations budgétaires totales	2 279 258.78	10 019 899.46	12 299 158.24
Mandats émis	1 810 886.40	9 200 168.08	11 044 054.48
RÉSULTAT DE L'EXERCICE 2021			
Excédent		457 455.57	425 275.44
Déficit	-32 180.13		
RÉSULTAT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT (2020)			
Excédent	110 171.57		110 171.57
Déficit			
RÉSULTAT DE CLOTURE DE L'EXERCICE 2021			
Excédent	77 991.44	457 455.57	535 447.01
Déficit			
RESTE A REALISER			
Recettes	43 732.36		
Dépenses	213 946.92		
Besoin de financement	-170 214.56		
Excédent de financement			

Affectation du résultat



2021 => 2022

		Dépenses	Recettes	Résultat
Réalisé 2021	Fonctionnement	9 200 168,08 €	9 657 923,65 €	457 455,57 €
	Investissement	1 810 886,40 €	1 778 706,27 €	- 32 180,13 €
Reports de résultats 2020	Fonctionnement			
	Investissement		110 171,57 €	
Résultat 2021 sans les restes à réaliser	Fonctionnement			457 455,57 €
	Investissement			77 991,44 €
Restes à réaliser 2021	Fonctionnement			
	Investissement	213 946,92 €	43 732,36 €	- 170 214,56 €
Résultat 2021 incluant les restes à réaliser	Fonctionnement			457 455,57 €
	Investissement			- 92 223,12 €

Affectation du résultat de fonctionnement :

- 1/ apurement d'un déficit de fonctionnement : **0 €**
- 2/ couverture du besoin de financement de la section d'investissement et des restes à réaliser : **report de 247 455,57€ en recette d'investissement 2022**
- 3/ Report en recette de fonctionnement 2022 : **210 000 €**

Report en dépense d'investissement 2022

Report en recette d'investissement 2022

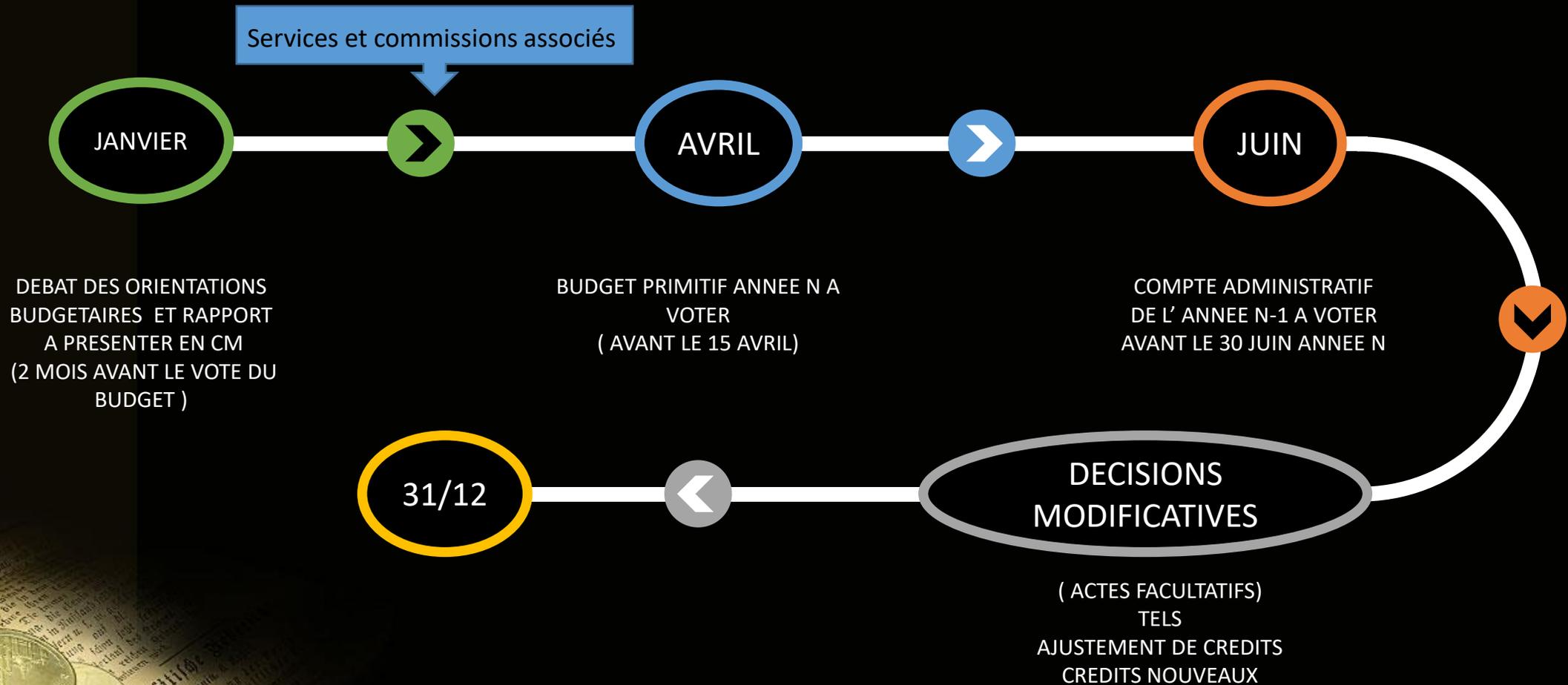
Report en "Résultat d'investissement reporté 2022"

Affectation du résultat

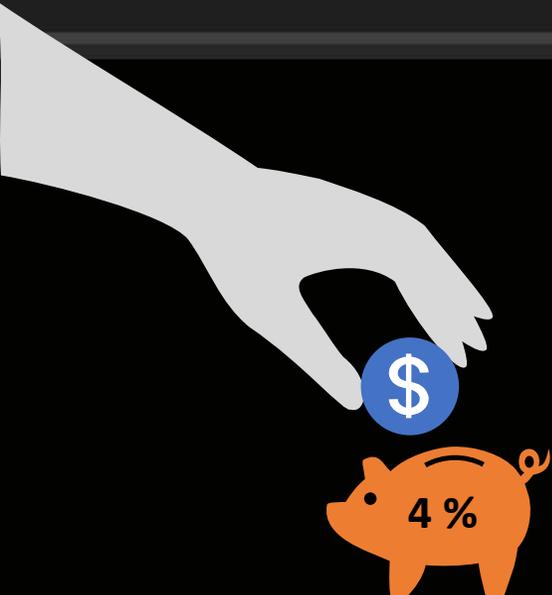


- **En inscrivant les 210 000 € au chapitre 002, nous avons trois possibilités pour utiliser les fonds :**
 - Ne pas y toucher et capitaliser pour les années futures
 - L'utiliser tout ou partie en fonctionnement au cours de l'exercice
 - Le transférer et l'utiliser tout ou partie en investissement au cours de l'exercice.

CYCLE ANNUEL BUDGETAIRE



Recettes (sur la base du BP 2022)



Divers



70

Les produits des services

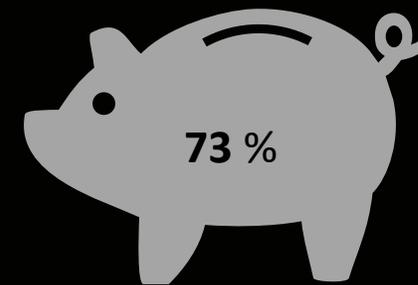
ALAE – ALSH – Jeunes :	41 %
Restauration scolaire :	37 %
Portage repas :	7 %
Ecole musique :	5 %



74

Les subventions et participations

Dotations Etat	56 %
Participation CAF	32 %
Compensations fiscales	6 %



73

Les impôts et taxes

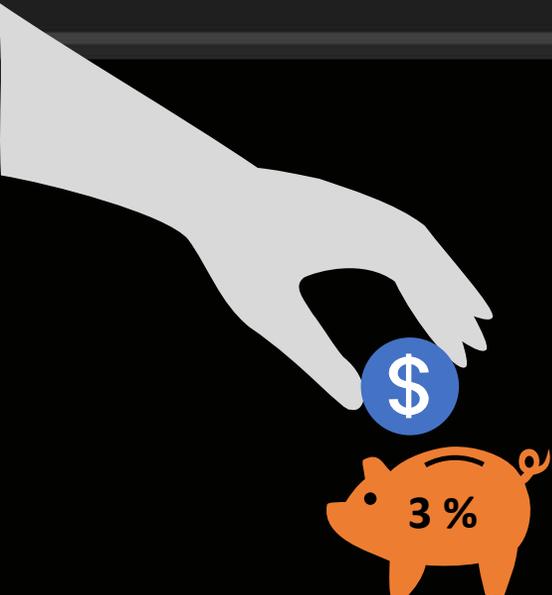
Les Impôts locaux	59 %
Les reversements de TM	34 %

Fonctionnement 2022



Recettes de fonctionnement (en €)	Réalisé 2020	Réalisé 2021	Budget 2022	Evolution 2021 / 2022
013 – Atténuations de charges	198 649,91	157 833,87	268 000,00	
70 – Produits des services	578 932,56	749 935,68	839 618,01	+ 12%
73 – Impôts et taxes <i>dont 7311 – contributions directes</i>	5 868 565,90 <i>3 487 738,00</i>	6 340 104,42	7 012 522,89 <i>4 167 319,76</i>	+ 11%
74 – Dotations et participations	1 494 281,60	1 319 786,16	1 368 523,00	+ 4%
75 – Autres produits de gestion courante	69 631,24	51 712,59	52 050,00	+ 1%
77 – Produits exceptionnels	37 844,37	988 433,97	41 200,00	
Total Recettes réelles de fonctionnement	8 247 905,77	9 607 806,86	9 579 730,90	
042 – Opérations d'ordre	70 661,22	49 816,79	70 000,00	
Total Recettes de Fonctionnement de l'exercice	8 318 566,99	9 657 623,65	9 651 913,90	
Résultat de Fonctionnement reporté	94 913,10	0,00	210 000,00	
Total cumulé des Recettes de Fonctionnement	8 413 480,09	9 200 167,92	9 861 913,90	

Dépenses (sur la base du BP 2022)



Divers

Les charges financières 1,4 %



65

Les autres charges courantes

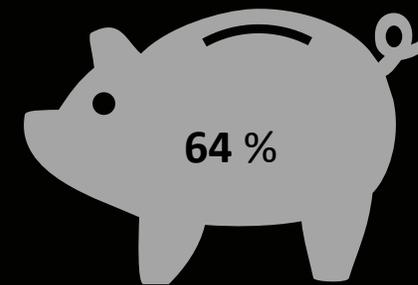
dont les subventions :
CCAS 64 %
Associations 10 %



011

Les charges à caractère général

Dont :
Prestations de service 40 %
Electricité, gaz, téléphone 18 %
Denrées alimentaires 13 %



012

Les charges de personnel

Régie directe pour la plupart des services municipaux (restauration, animation, jeunesse...)

Ce choix fait diminuer le niveau des charges à caractère général du fait de la limitation du recours à des entreprises ou associations.

Fonctionnement 2022



Dépenses de fonctionnement (en €)	Réalisé 2020	Réalisé 2021	Budget 2022	Evolution 2021 / 2022
011 – Charges à caractère général	1 634 951,51	1 889 789,26	2 135 550,80	+ 13%
012 – Charges de personnel	5 070 526,08	5 240 349,23	5 703 776,48	+ 9%
014 – Atténuation de produits	81 604,80	73 869,87	77 446,80	+ 5%
65 – Autres Charges courantes	855 386,11	552 164,17	683 171,00	+ 24%
66 - Charges financières	127 630,60	112 738,07	97 577,31	- 13%
67 – Charges exceptionnelles	10 071,78	208 083,07	9 399,00	
022 – Dépenses imprévues	0,00	0,00	245 000,00	
Total Dépenses réelles de fonctionnement	7 780 170,88	8 076 993,67	8 951 921,39	
042 – Opérations d'ordre <i>Dont virement à la section d'investissement</i>	181 964,20	1 675 338,42	909 992,51 <i>725 992,51</i>	
Total Dépenses de Fonctionnement	7 962 135,08	9 200 167,92	9 861 913,90	

Investissement 2022



	Dépenses	Recettes
EXCEDENT REPORTE CUMULE		77 991,44
RESTES A REALISER	213 946,92	43 732,36
AFFECTATION RESULTAT DE FONCTIONNEMENT		247 755,57
VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT		725 992,51
OPERATIONS D ORDRE		184 000,00
FCTVA PREVISIONNEL		65 485,21
TERRAIN STADE EPFL	268 134,26	
CAPITAL PRETS LONG TERME	334 235,11	
INVESTISSEMENTS PAR OPERATIONS / SUBVENTIONS	423 500,77	?
DEPENSES IMPREVUES	35 140,03	
TRAVAUX EN REGIE	70 000,00	
TOTAL	1 344 957,09	1 344 957,09

Investissement 2022 : les opérations



N°	Opération	Budget 2021
19	Travaux ADA'P	17 000,00
20	Travaux et aménagements terrains et autres bâtiments communaux	96 845,73
21	Equipements des services	134 614,44
22	Travaux et équipements des écoles	116 155,60
23	Travaux et équipements des cantines	9 885,00
28	Travaux château et dépendances	49 000,00
TOTAL		423 500,77

Investissement 2022 : quelques “zooms”



- **Opération 19 : travaux ADA’P (17 000 €)**
 - Fin de la phase 1 des travaux : 7 000 €
 - Préparation de la phase 2 : 10 000 €
- **Opération 20 : travaux et aménagement des bâtiments (96 845,73 €)**
 - Reconstruction préau cimetière : 11 000 €
 - Changement menuiseries école de musique : 75 000 €
 - Réfection toiture police municipale : 5 000 €
 - Salle Molière : fin réfection des sièges : 3 000 €

Investissement 2022 : quelques “zooms”



- **Opération 21 : équipements des services (134 614,44 €)**
 - Informatique (postes agents et équipements) : ~ 30 000 €
 - Equipement numérique des écoles : 30 000 €
 - Logiciels gestion cantine : 20 000 €
 - Défibrillateurs : 3 000 €
 - Police Municipale : ~ 2 500 €
 - Ecole de musique : ~ 1 700 €
 - Piscine filtration : 10 000 €
 - Services techniques : renouvellement, équipement : ~ 10 000 €

Investissement 2022 : quelques “zooms”



- **Opération 28 : travaux château et dépendances (49 000 €)**
 - Changement chaudière et mise aux normes local : 37 000 €
 - Renouvellement ventilo-convecteurs mairie : 6 000 €
 - AMO chaudières : 6 000 €

Résultats budgétaires exercice 2021



Résultats budgétaires de l'exercice

Exercice 2021

27702 - LOT IMPASSE PIVOULET

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
RECETTES			
Prévisions budgétaires totales (a)	1 144 500,00	1 143 235,00	2 287 735,00
Titres de recette émis (b)			
Réductions de titres (c)			
Recettes nettes (d = b - c)			
DEPENSES			
Autorisations budgétaires totales (e)	1 144 500,00	1 143 235,00	2 287 735,00
Mandats émis (f)			
Annulations de mandats (g)			
Depenses nettes (h = f - g)			
RESULTAT DE L'EXERCICE			
(d - h) Excédent			
(h - d) Déficit			

Résultats d'exécution des budgets



Résultats d'exécution du budget principal et des budgets des services non personnalisés

27702 - LOT IMPASSE PIVOULET

Exercice 2021

	RESULTAT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2020	PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT : EXERCICE 2021	RESULTAT DE L'EXERCICE 2021	TRANSFERT OU INTEGRATION DE RESULTATS PAR OPERATION D'ORDRE NON BUDGETAIRE	RESULTAT DE CLOTURE DE L'EXERCICE 2021
I - Budget principal					
Investissement					
Fonctionnement					
TOTAL I					
II - Budgets des services à caractère administratif					
LOT IMPASSE PIVOULET					
Investissement	-1 265,00				-1 265,00
Fonctionnement					
Sous-Total	-1 265,00				
TOTAL II	-1 265,00				-1 265,00
III - Budgets des services à caractère industriel et commercial					
TOTAL III					
TOTAL I + II + III	-1 265,00				-1 265,00



Résultats 2021

Lotissement Pivoulet

Compte Administratif

3.8 - Vote du compte administratif 2021 – Budget annexe lotissement communal impasse Pivoulet

Compte Administratif 2021



<i>En €</i>	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
RECETTES			
Prévisions budgétaires totales	1 143 235.00	1 143 235.00	.00
Titres de recettes émis	0.00	0.00	0.00
DÉPENSES			
Autorisations budgétaires totales	1 144 500.00	1 143 235.00	.00
Mandats émis	0.00	0.00	0.00
RESULTAT 2021			
Excédent	0.00	0.00	0.00
Déficit	0.00	0.00	0.00
RÉSULTAT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT (2020)			
Excédent	0.00	0.00	0.00
Déficit	- 1 265.00	0.00	- 1 265.00
RÉSULTAT DE CLOTURE DE L'EXERCICE 2021			
Excédent	0.00	0.00	0.00
Déficit	-1 265.00	0.00	- 1 265.00

Budget 2022



FONCTIONNEMENT					
DEPENSES			RECETTES		
011	Charges à caractère général	376 735,00	70	Produits des services, domaines et ventes	381 500,00
66	Charges financières	3 500,00			
TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT		380 235,00	TOTAL RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT		381 500,00
042	Opérations d'ordre entre section	763 000,00	042	Opérations d'ordre entre section	761 735,00
TOTAL DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT		763 000,00	TOTAL RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT		761 735,00
002	Déficit antérieur de fonct reporté	0,00	002	Excédent antérieur de fonct reporté	0,00
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		1 143 235,00	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT		1 143 235,00

8

INVESTISSEMENT					
DEPENSES			RECETTES		
OPERATIONS NON AFFECTEES					
16	Remboursement d'emprunts	381 500,00	16	Emprunts et dettes assimilées	381 500,00
TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT		381 500,00	TOTAL RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT		381 500,00
040	Opérations d'ordre entre section	761 735,00	040	Opérations d'ordre entre section	763 000,00
TOTAL DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT		761 735,00	TOTAL RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT		763 000,00
001	solde d'exécution négatif reporté	1 265,00	002	solde d'exécution positif reporté	0,00
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT		1 144 500,00	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT		1 144 500,00



Subventions aux associations - 2022

3.10 - Subventions de fonctionnement aux associations et CCAS - exercice 2022



Merci