

## **1. Introduction**

## **2. Présentation générale du contexte**

2.1 Projection macroéconomiques et impact sur les finances

2.2 Le Projet de Loi de Finances pour 2022

2.3 **La situation des collectivités locales**

2.4 La situation danjoutinoise

2.5 Les priorités politiques 2022-2026

## **3. Les orientations du budget principal 2022**

3.1 Les recettes de fonctionnement de la Commune

3.2 Les recettes de fonctionnement CCAS & RPA

3.3 Les dépenses de fonctionnement de la Commune

## **4. Dettes commune**

## RESSOURCES DOCUMENTAIRES

- **Documents CNFPT**
- **Support à la préparation de votre DOB (Caisse d'Epargne)**

## 1. CADRE JURIDIQUE

**Le débat d'orientation budgétaire** représente une étape essentielle de la procédure budgétaire des collectivités. Il participe à **l'information des élus et favorise la démocratie participative** des assemblées délibérantes en **facilitant les discussions** sur les priorités et **les évolutions de la situation financière** d'une collectivité préalablement au vote du budget primitif.

### Objectifs du DOB

- **Discuter des orientations budgétaires de la collectivité**
- **Informé sur la situation financière**

## 2. Présentation générale du contexte

### 2.1 Projection macroéconomiques et impact sur les finances

L'Insee (en juillet) prévoit **une croissance** de **+6,0 % en 2021**. Enfin, la Banque de France, en septembre 2021, a réactualisé sa prévision de hausse du PIB a **+6.3 % sur 2021**.

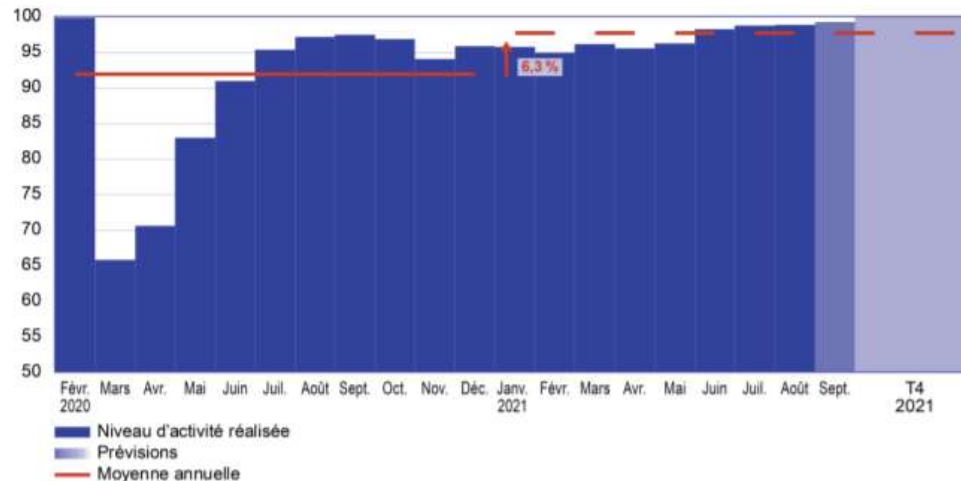
Cette hausse serait de **+ 3,7% en 2022**, avant de revenir légèrement sous 2% en 2023.

Le pouvoir d'achat des ménages, après avoir été préservé en 2020 (+ 0,2 % en moyenne), reprendrait une croissance de près de 3 % cumulés sur 2021-2023.

Ces prévisions restent toutefois soumises aux aléas sanitaires.

**Graphique 1 : Évolution de l'activité économique**

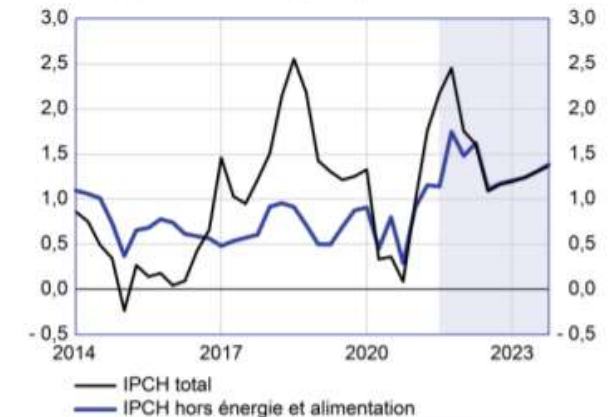
(en % de l'activité pré-Covid)



Note : Les lignes rouges correspondent au niveau moyen du PIB en 2020 et 2021 pour un niveau moyen de 2019 normalisé à 100.  
Sources : Insee jusqu'au deuxième trimestre 2021, projections Banque de France.

**Graphique 4 : IPCH et IPCH hors énergie et alimentation**

(glissement annuel de séries trimestrielles, en %)



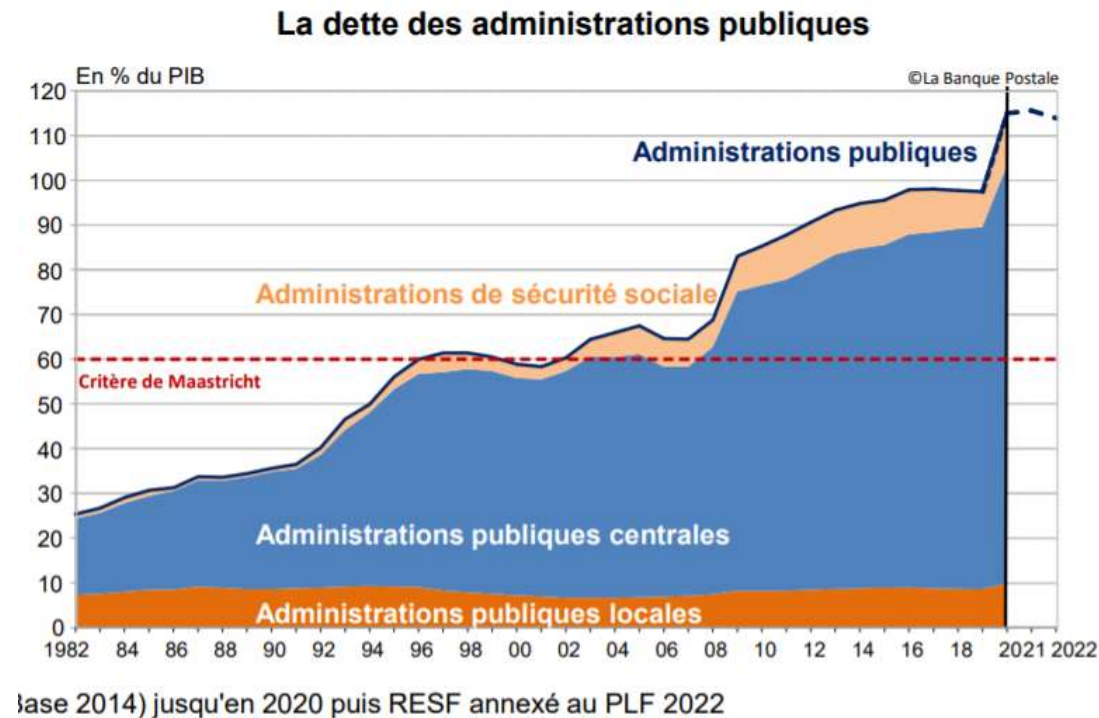
Sources : Insee jusqu'au deuxième trimestre 2021, projections Banque de France sur fond bleu.

## 2. Présentation générale du contexte

### 2.2 Le Projet de Loi de Finances pour 2022

Le Projet de Loi de Finances (PLF) pour 2022 est construit sur des perspectives de réduction **du déficit public de -4,8 points de PIB en 2022**, avec une **croissance projetée à +4%**. En 2021, la **dette publique atteint 115,6% du PIB**.

Le PLF 2022 prévoit des mesures en soutien à l'investissement des collectivités (2,6 Mds€ sur 2 ans) grâce à la majoration de la dotation de soutien à l'investissement local, la dotation « rénovation thermique » et la dotation régionale d'investissement.



## 2. Présentation générale du contexte

### 2.2 Le Projet de Loi de Finances pour 2022

En 2021, **la suppression de la taxe d'habitation** a été effective pour les collectivités locales et une nouvelle répartition des recettes fiscales a été opérée. Les communes ont récupéré **la taxe foncière sur les propriétés bâties (TFPB) du département** tandis que ce dernier et les EPCI se sont vus attribuer une fraction des recettes de TVA.

L'impact de cette réforme n'est pas neutre pour les communes prévoyant **des programmes de construction de logements neufs** puisque **les exonérations de TFPB sur les logements sociaux (en général de 10 ans)** ne permettront pas de compenser la disparition de la taxe d'habitation, occasionnant ainsi **un manque à gagner pour les communes**.

## 2. Présentation générale du contexte

### 2.3 La situation des collectivités locales

- Le bloc communal a vu ses **dépenses de fonctionnement** se maintenir voire diminuer.
- Sur les recettes, peu d'impact sur les impôts locaux mais **une forte diminution des produits des services** est observée alors que les charges salariales sont restées équivalentes.
- Les **investissements** ont, quant à eux, subi une **diminution** (cycle électorale + crise sanitaire).

Collectivités locales 2021 (estimations et évolutions)*	
Recettes de fonct.	232,0 Mds€, + 3,3 %
Dépenses de fonct.	193,5 Mds€, + 2,2 %
Épargne brute	38,5 Mds€, + 9,4 %
Investissement**	59,8 Mds€, + 6,9 %
Encours de dette	183,0 Mds€, + 2,1 %

Finances des <b>communes</b> 2021 (estimations et évolutions)*	
Recettes de fonct.	86,6 Mds€, + 2,8 %
Dépenses de fonct.	73,4 Mds€, + 1,5 %
Épargne brute	13,3 Mds€, + 10,6 %
Investissement**	22,2 Mds€, + 5,8 %
Encours de dette	64,6 Mds€, - 0,4 %

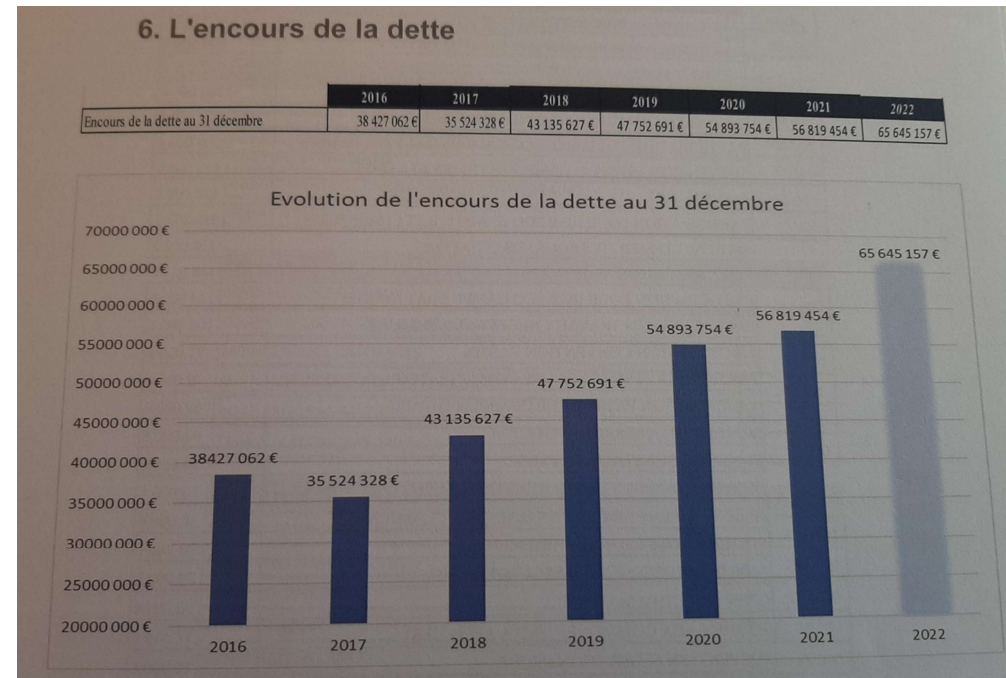
## 2. Présentation générale du contexte

### 2.3 La situation des collectivités locales

Au niveau du Grand Belfort Agglomération et pour 2022 :

- **Maintient des recettes** (progression de +1,3 M€ soit +1,9 % par rapport au budget primitif 2021). Il n'y aura pas d'augmentation du taux d'imposition en 2022.
- **Progression** des dépenses de fonctionnement de +1,6 M€ soit + 2 % par rapport au budget primitif 2021.
- L'épargne nette **diminuerait de 591K€** en raison de la baisse de la CVAE.

L'encours la dette devrait progresser en 2021 et en 2022.



## 2. Présentation générale du contexte

### 2.4 La situation danjoutinoise

Les résultats 2020 ont vu sous l'effet de la crise sanitaire:

- les **recettes** de fonctionnement **baisse de 4,2%** (- 127 k€),
- les **dépenses** de fonctionnement également en **baisse de 5,2%** (- 132 k€).

- Des **recettes** nettement inférieur à la moyenne de la strate

- Des dépenses de fonctionnement inférieur également

- **Handicape pour financer les services communaux, ainsi que nos investissements.**

ANALYSE DES EQUILIBRES FINANCIERS FONDAMENTAUX			
En milliers d'Euros	Euros par habitant	Moyenne de la strate	OPERATIONS DE FONCTIONNEMENT
2 849	754	1 043	<b>TOTAL DES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT = A</b>
2842	752	1013	PRODUITS DE FONCTIONNEMENT CAF
1 244	329	463	dont : Impôts Locaux
186	49	66	Autres impôts et taxes
202	53	147	Dotation globale de fonctionnement
4	1	2	FCTVA
192	51	64	Produits des services et du domaine
2 548	674	900	<b>TOTAL DES CHARGES DE FONCTIONNEMENT = B</b>
2336	618	815	CHARGES DE FONCTIONNEMENT CAF
1 108	293	447	dont : Charges de personnel
995	263	226	Achats et charges externes
54	14	20	Charges financières
12	3	28	Contingents
74	20	49	Subventions versées
301	80	143	<b>RESULTAT COMPTABLE = A - B = R</b>

Document extrait DGFIP

## 2. Présentation générale du contexte

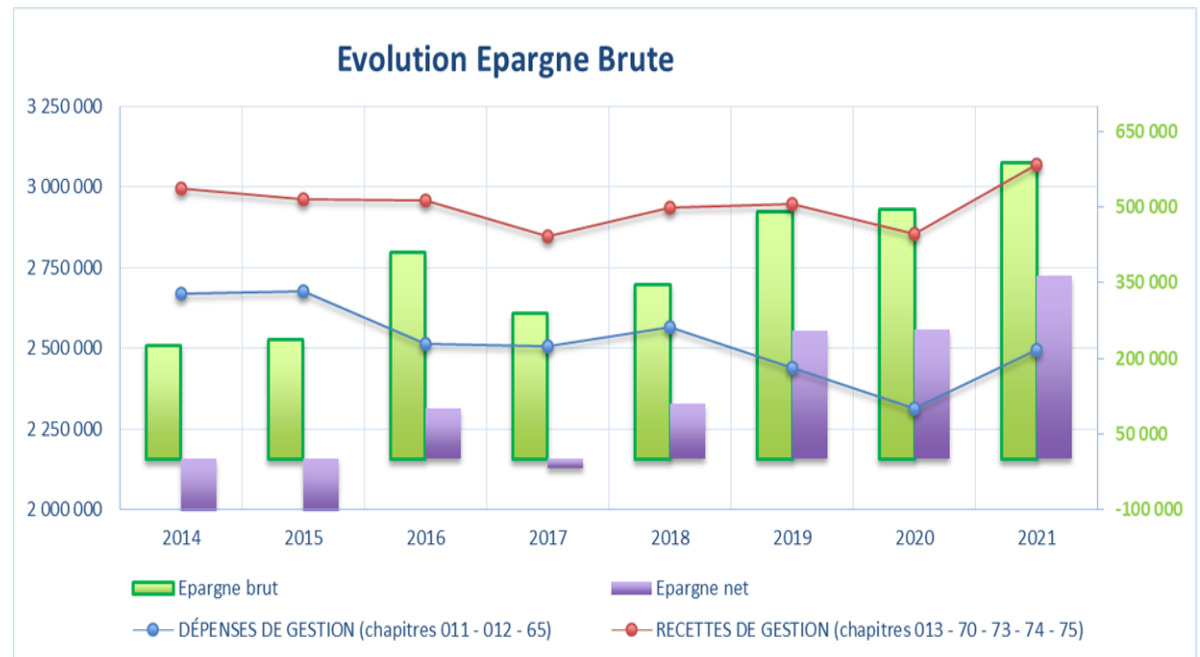
### 2.4 La situation danjoutinoise

Les résultats 2020 ont vu sous l'effet de la crise sanitaire:

- **L'épargne brute** s'est élevé à 548 k€ en 2020, inférieur aux communes de notre strate (145 €/hab vs 217 €/hab)
- **L'épargne nette**, est de 268 k€, également inférieur la moyenne des communes de même strate (71 €/hab vs 120 €/hab)

➤ **BONNE GESTION DU BUDGET COMMUNAL**

➤ **EPARGNE BRUTE CONTINUE A PROGRESSER**



## 2. Présentation générale du contexte

### 2.5 Les priorités politiques 2022-2026

#### ➤ **Nature Environnement et confort des habitants**

- ❖ La préservation et le développement des espaces verts et boisés (programme annuel de plantations d'arbres) ;
- ❖ Le développement des modes doux de déplacements par la sécurisation des cheminements piétons, l'apaisement de la circulation automobile ;
- ❖ La rénovation thermique des bâtiments communaux pour diminuer leur consommation énergétique et améliorer leur confort ;
- ❖ Diminution de notre consommation électrique par installation de lampe LED pour notre éclairage public et bâtiments.
- ❖ Augmenter la production d'énergies renouvelables (développement du photovoltaïque), augmenter la part d'énergies renouvelables dans la consommation du patrimoine ;
- ❖ L'éducation à l'environnement, avec l'aide apportée à l'école du dehors et un projet de maraichage.

## 2. Présentation générale du contexte

### 2.5 Les priorités politiques 2022-2026

#### ➤ **Vivre Tous Ensemble (incluant Sécurité, Santé et bienveillance)**

- ❖ La solidarité s'exerce prioritairement au travers des actions dans les domaines suivants :
- ❖ Le maintien des moyens financiers des écoles pour permettre l'organisation d'évènements et activités hors les murs et favoriser les interventions culturelles et sportives en milieu scolaire et périscolaire ;
- ❖ Le soutien financier aux associations sportives et culturelles favorisant l'épanouissement des Danjoutinois.e ;
- ❖ La tarification des services communaux basée sur les quotients familiaux pour plus solidarité ;
- ❖ Les actions de sensibilisation et la prise en compte de l'intégration des personnes handicapées ;
- ❖ La poursuite du soutien au Centre Communal d'Action Sociale (CCAS) dans sa mission d'accompagnement des habitants en situation de précarité ou fragilité ;
- ❖ La tranquillité publique favorisée par la création de la participation citoyenne.

## 2. Présentation générale du contexte

### 2.5 Les priorités politiques 2022-2026

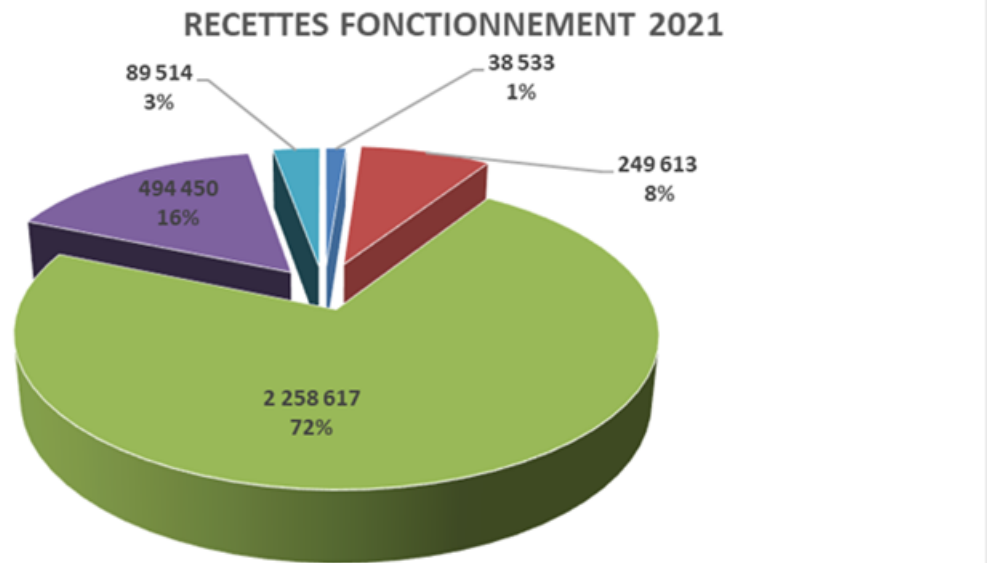
#### ➤ Une nouvelle démocratie

- ❖ La concertation avec les habitants, qui seront associés à l'élaboration des projets, au travers des Groupe Actions Solutions (GAS) ;
- ❖ La co- décision en assemblée élargie (élu.e.s et citoyen.ne.s) lors des Assemblée Communale ;
- ❖ Les réunions publiques pour tous les grands projets concernant notre commune.

## 3. Les orientations du budget principal 2022

### 3.1 Les recettes de fonctionnement de la Commune

2021 recettes de fonctionnement = 3 195 k€



- ATTÉNUATION DE CHARGES
- IMPOTS ET TAXES
- DIVERS

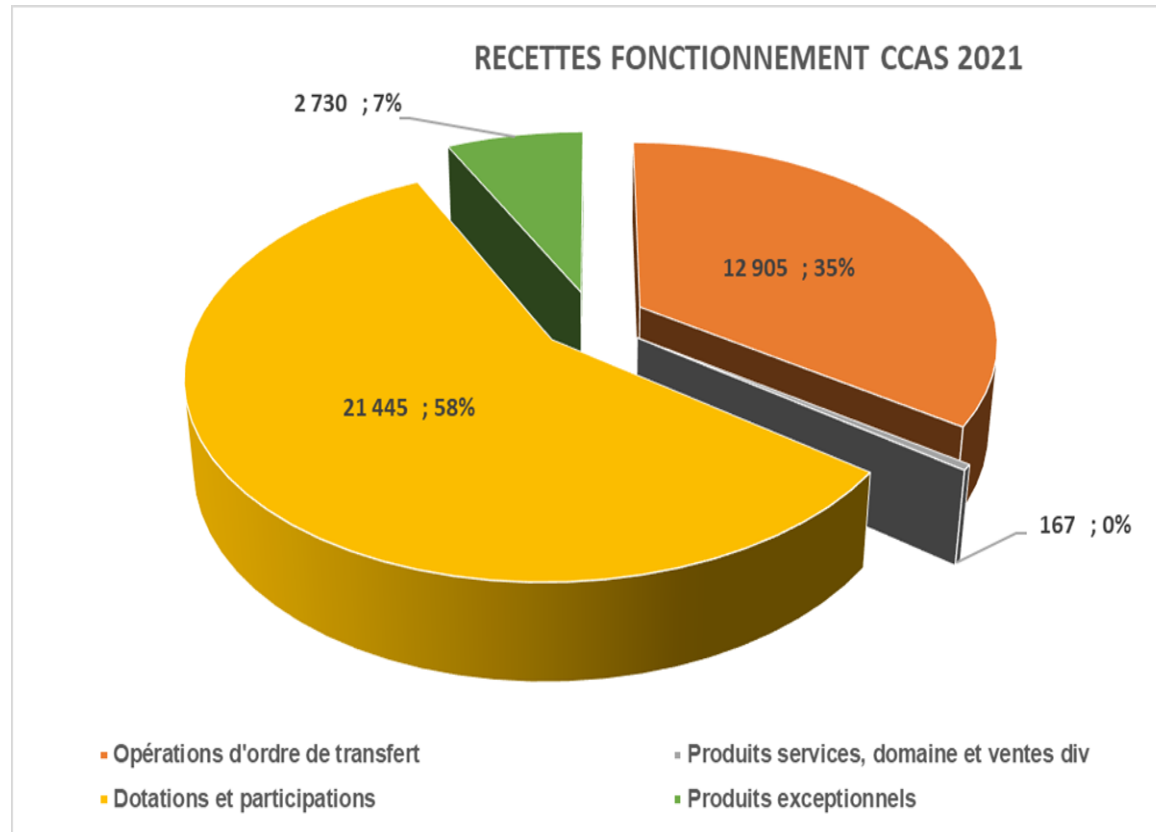
- PRODUITS DES SERVICES ET VENTES DIVERSES
- DOTATIONS ET PARTICIPATIONS

- **Impôts et taxes (72% des recettes)**
  - 2020, suppression TH
  - Augmentation taux communale TFB (31.93%)
  - Dotations GBCA constante
  - 2022, taxe de séjour 1<sup>er</sup> Semestre (-10 k€)
- **Produits des services**
  - Périscolaire 205,5 k€ en 2021
- **Dotations et participations.**
  - Baisse de la DGF (-15k€, 128k€)
  - CAF, recette constante
- **Pour 2022, les recettes de fonctionnement sont estimées à environ 3.0 millions d'euros.**

## 3. Les orientations du budget principal 2022

### 3.2 Les recettes de fonctionnement CCAS & RPA

2021 recettes de fonctionnement CCAS = 37 246 €

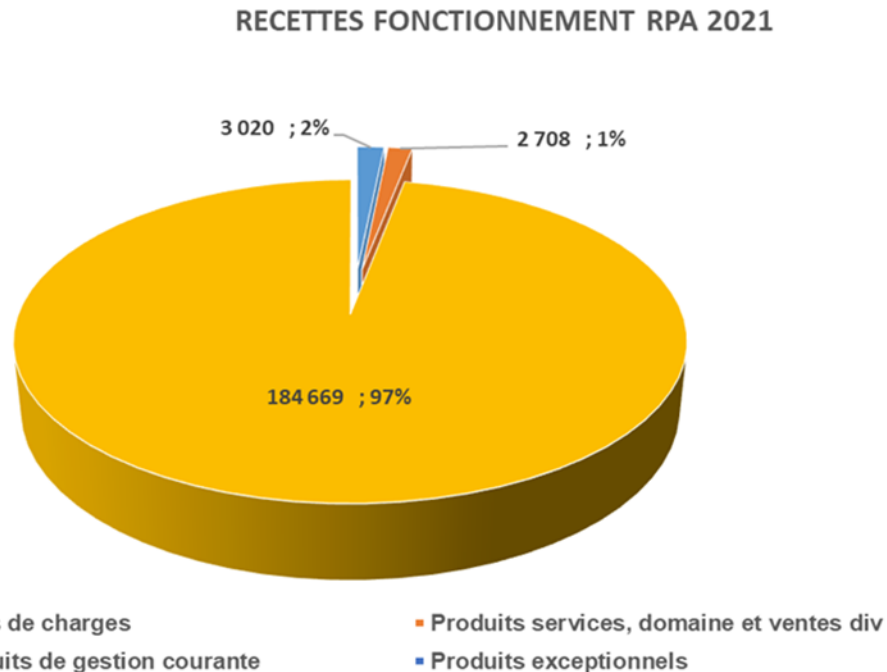


- Augmentation de 17% (5 300€)
  - Recette exceptionnelle de virement d'excédent investissement.
- **Pour 2022, nous prévoyons des recettes à hauteur de 32 000 €**

## 3. Les orientations du budget principal 2022

### 3.3 Les recettes de fonctionnement CCAS & RPA

2021 recettes de fonctionnement RPA = 190 386 €

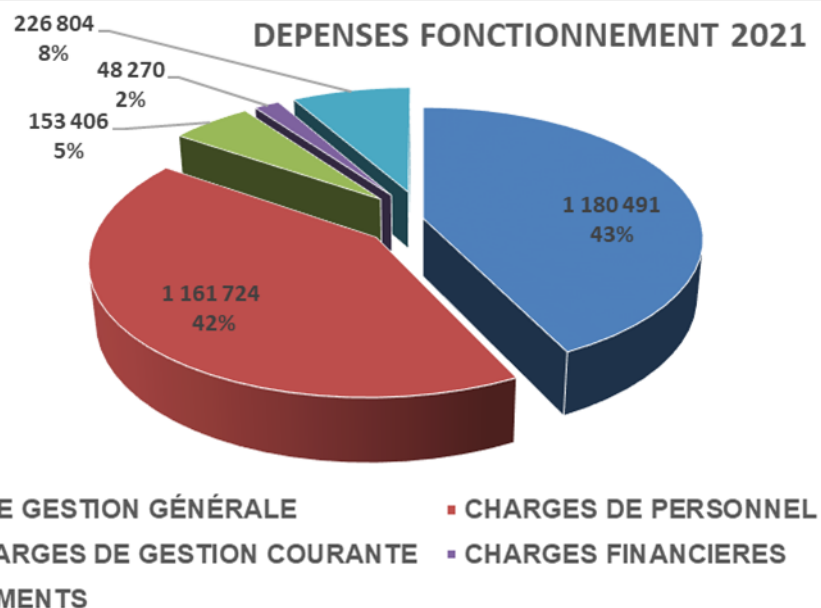


- Recettes en légère baisse vs 2020 (-45 k€)
- Excédent cumulé de fonctionnement en baisse 192 k€
- **Pour 2022, nous prévoyons des recettes à hauteur de 190 000 €**

## 3. Les orientations du budget principal 2022

### 3.1 Les dépenses de fonctionnement de la Commune

2021 dépenses de fonctionnement = **2801.6 K€**



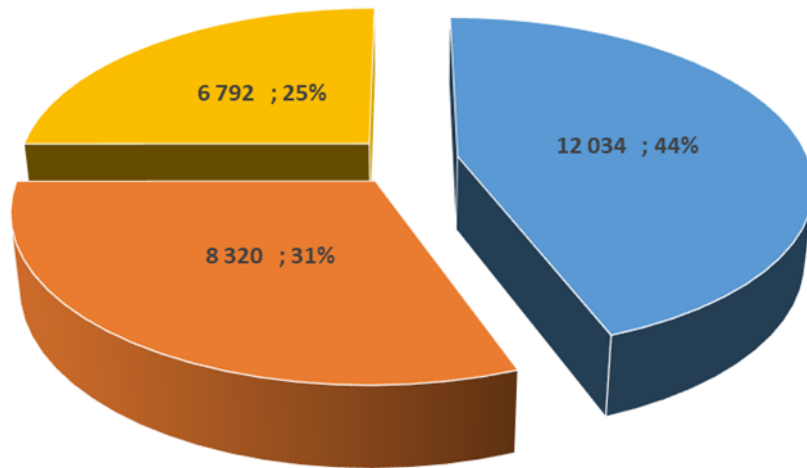
- **Charges de gestion générales**
  - Impact cout de l' énergie
  - **Pour 2022, prévision d' augmentation +3%**
- **Charges de personnel**
  - Revalorisation statutaire des agents de catégorie C, annoncé par le gouvernement?
  - Augmentation de la part communale de la participation au remboursement des mutuelles.
  - **Pour 2022, prévision d' augmentation +7%**
- **Charges financières**
  - **Baisse de la DGF (-15k€, 128k€)**
- **Pour 2022, les dépenses de fonctionnement sont estimées à environ 3.0 millions d'euros.**

## 3. Les orientations du budget principal 2022

### 3.2 Les dépenses de fonctionnement CCAS & RPA

2021 dépenses de fonctionnement CCAS = 27 146 €

DEPENSES FONCTIONNEMENT CCAS 2021



■ Charges à caractère général  
■ Autres charges de gestion courante  
■ Charges de personnel, frais assimilés

#### ➤ Charges de gestion générales

- Augmentation aides urgentes (4 par an au lieu de 3 ? ; augmentation des bons ?)
- Coup de pouce jeune (16 / 18 ans) ?
- Création ligne de dépense pour le fond départemental de compensation de la Maison Départementale pour les Personnes Handicapées ?

#### ➤ Charges de personnel

- Revalorisation statutaire des agents de catégorie C, annoncé par le gouvernement?
- Augmentation de la part communale de la participation au remboursement des mutuelles.

## Evolution dépenses d'aide sociale

		REALISE 2021	REALISE 2020	REALISE 2019		
		1 695.1	1 883.4	5 580.6		
<i>BONS D'ALIMENTATION</i>	19	1 015.1	13	519.4	29	1 148.7
<i>BONS DE NOEL</i>		760.0	11	1 364.0	19	2 919.9
<i>AIDES SOCIALES</i>		0.0		0.0	3	1 500.0
<i>Autres</i>		-80.0		0.0		12.0

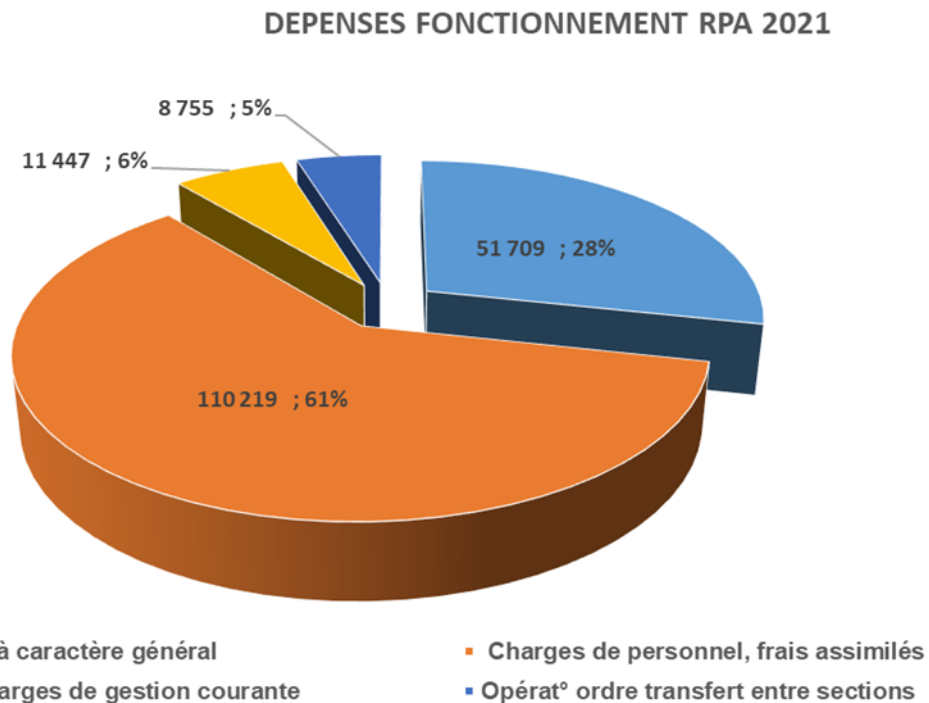
+ 19 de 2018

BUDGET DE 3M€, 10 000€ = 0,3 %

## 3. Les orientations du budget principal 2022

### 3.2 Les dépenses de fonctionnement CCAS & RPA

2021 dépenses de fonctionnement RPA = 198.1 K€



#### ➤ Charges de personnel

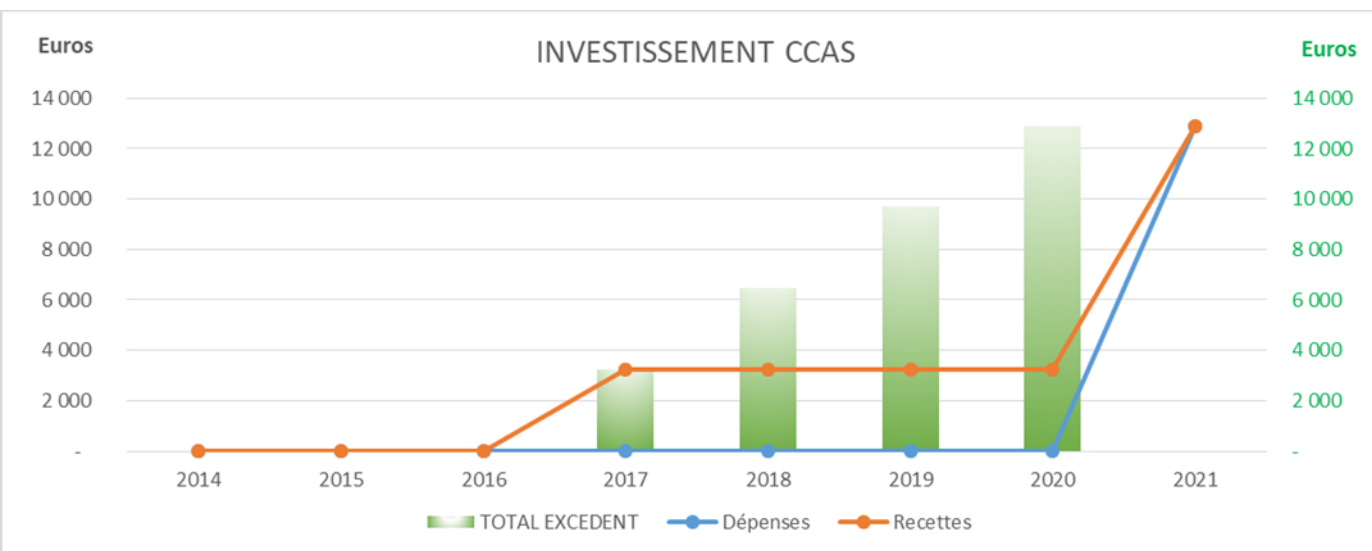
- Revalorisation statutaire des agents de catégorie C, annoncé par le gouvernement?
- Augmentation de la part communale de la participation au remboursement des mutuelles.
- Embauche de saisonniers
- Stagiaire

#### ➤ Charges de gestion générales

- + 50.7% des dépenses à caractère générale en 2021 (+22 532€) due à la refacturation des dépenses payées par la commune pour le fonctionnement de la RPA (assurance, téléphonie, chauffage...)
- Développement de nouvelles activités organisées par des organismes extérieures.
- Revoir les tarifs loyer et repas

## 3. Les orientations du budget principal 2022

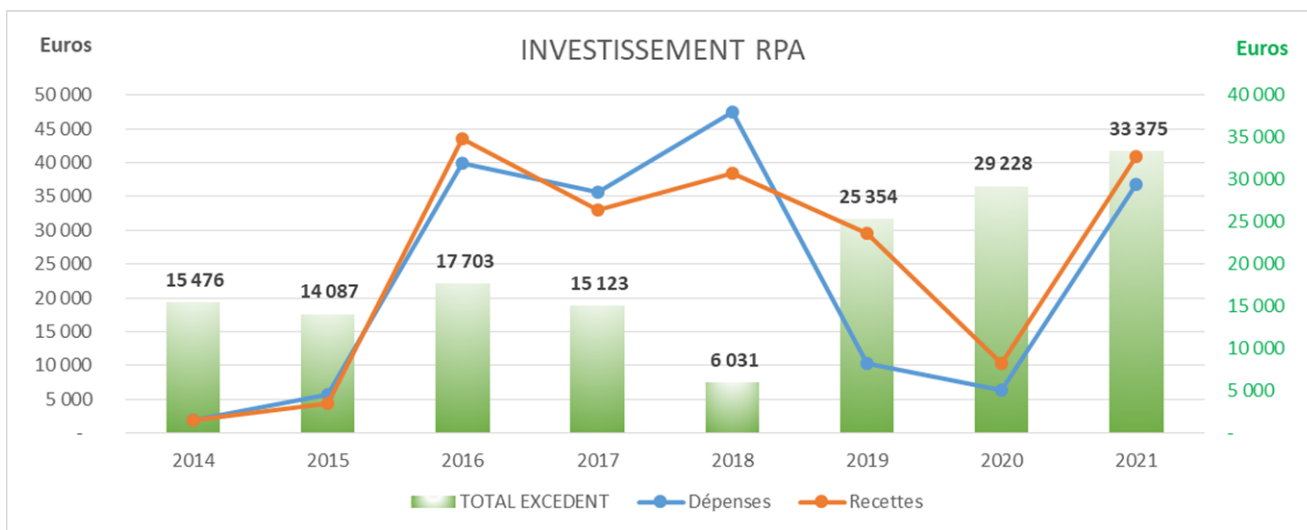
### 3.3 Les dépenses d'équipement RPA & CCAS



**Plus d'excédent en budget investissement en 2021**

## 3. Les orientations du budget principal 2022

### 3.3 Les dépenses d'équipement RPA & CCAS



**Investissement en hausse depuis 3 ans**

- En 2021, changement de 17 portes fenêtres et les baies vitrées de la salle commune)

**Pour 2022 :**

**Transition écologique :**

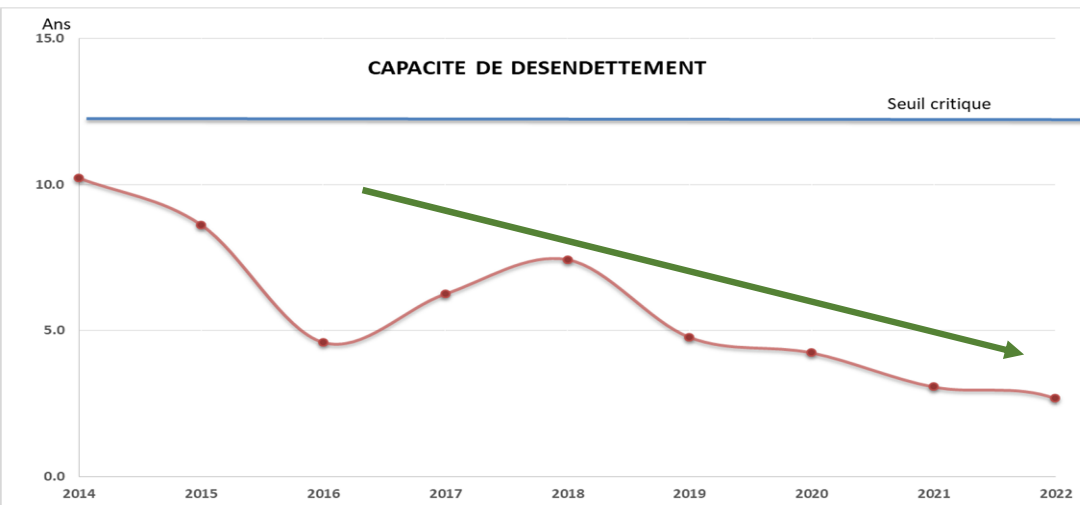
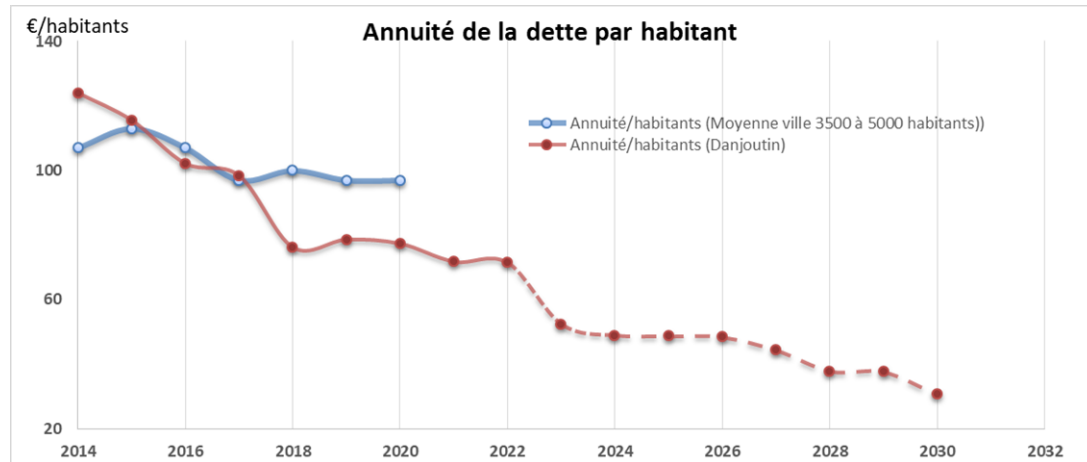
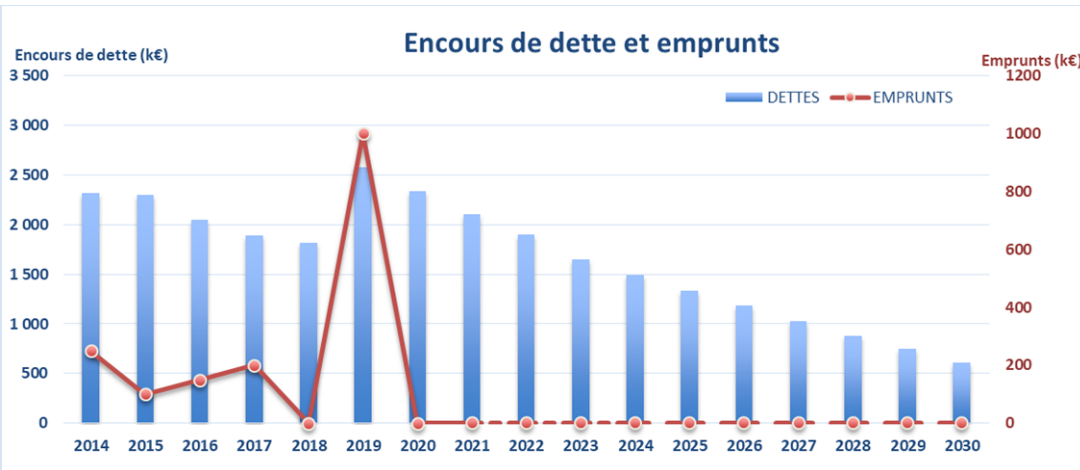
- Changement de la porte d'entrée et 5 portes fenêtres
- Renouvellement des luminaires intérieurs (LED)

**Moyens généraux :**

- Renouvellement des stores de la salle commune
- Jeux extérieurs.
- Peinture intérieur de l'entrée et de la montée d'escalier.
- Aménagement extérieur du parc/jardin.

**Pour l'exercice 2022, les dépenses d'investissement sont estimées à 25 000 euros.**

## 4. DETTES



- DETTE MAITRISEE
- CAPACITE DESEND. EXCELLENTE
- POSSIBILITE DE NOUVEAU EMPRUNT