



# Rapport d'orientations Budgétaires 2022

Envoyé en préfecture le 09/03/2022

Reçu en préfecture le 09/03/2022

Affiché le

*SLOW*

ID : 081-200063360-20220307-20220309\_1-DE



# LE DÉBAT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES

## DOB

Les obligations du DOB sont définies par les articles L.5211-6 et L.2312-1 du CGCT :

- La tenue d'un DOB est obligatoire depuis la loi Administration Territoriale de la République de février 1992 dans les communes et les EPCI de plus de 3 500 habitants;
- L'ordonnance n° 2020-306 du 25 mars 2020 relative à la prorogation des délais échus pendant la période d'urgence sanitaire et à l'adaptation des procédures pendant cette même période suspend les délais afférents à la présentation du rapport d'orientations budgétaires et à la tenue du débat d'orientations qui peut donc avoir lieu le même jour que le vote du Budget;
- Depuis la loi NOTRe du 7 août 2015, le rapport d'orientations budgétaires doit faire l'objet d'une délibération spécifique, lorsqu'un site internet existe, le rapport, après adoption par l'organe délibérant, doit être mis en ligne et doit préciser l'évolution prévisionnelle et l'exécution des dépenses de personnel;

# LE DÉBAT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES

Les objectifs du DOB :

- Le DOB permet au conseil municipal d'être informé de la situation financière de la collectivité et de son éventuelle évolution;
- Le DOB permet au conseil municipal de débattre des orientations budgétaires qui préfigurent les priorités qui seront affichées dans le budget primitif.

# LE CONTEXTE INTERNATIONAL

- Après à deux années fortement impactées par la situation sanitaire, le Débat d'Orientation Budgétaire 2022 conforte le positionnement de responsabilité et de soutien de la Commune de Puygouzon face à une crise inédite et construit une stratégie financière à la hauteur des projets du mandat.
- Si la crise du Covid-19 reste d'actualité dans les pays développés, l'économie mondiale a su retrouver une certaine santé en 2021 grâce aux politiques budgétaires et monétaires sans précédent menées par ces derniers.
- La crise a cependant également accrue considérablement le niveau de dette des pays avancés et le retour de l'inflation consécutif à la crise (principalement induite par la flambée des prix des matières premières). Cela risque d'avoir aussi un impact à terme sur les taux d'intérêts.

# LE CONTEXTE NATIONAL

- Au niveau de la France, l'année 2021 a vu un rebond de la croissance illustrant un effet rattrapage post confinement avec une amélioration de l'environnement économique qui devrait se prolonger en 2022 en lien avec le maintien de certains dispositifs de soutien aux ménages et entreprises et aux mesures du plan de relance.
- Cependant la sortie de crise annoncée laisse un niveau d'endettement considérable qui pèsera nécessairement sur les années futures : en 2021, la dette publique atteint ainsi 115,6% du PIB en France. Le rapport ARTHUIS de mars 2021 qui préconise le remboursement de cette dette selon une trajectoire « crédible » reposant sur des hypothèses de croissance économique et de maîtrise de la dépense publique relance inévitablement la question de la poursuite ou refondation des contrats financiers entre l'Etat et les collectivités.



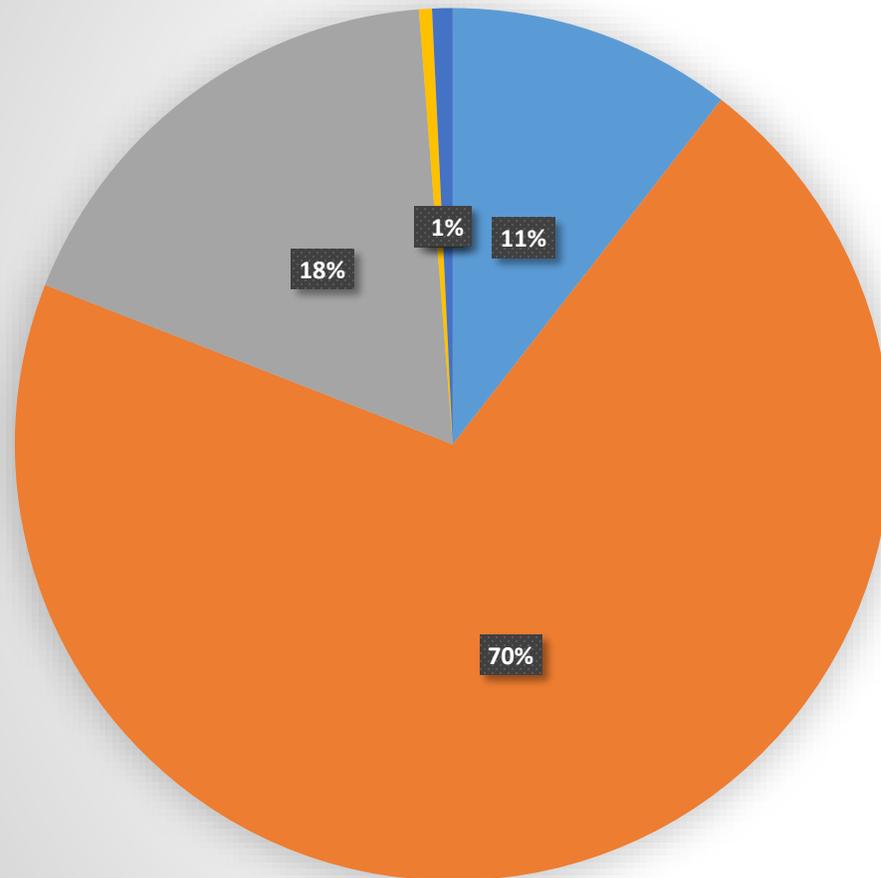
# Situation financière de la commune de Puygouzon

Envoyé en préfecture le 09/03/2022  
Reçu en préfecture le 09/03/2022  
Affiché le   
ID : 081-200063360-20220307-20220309\_1-DE



# Recettes de Fonctionnement 2021

2021

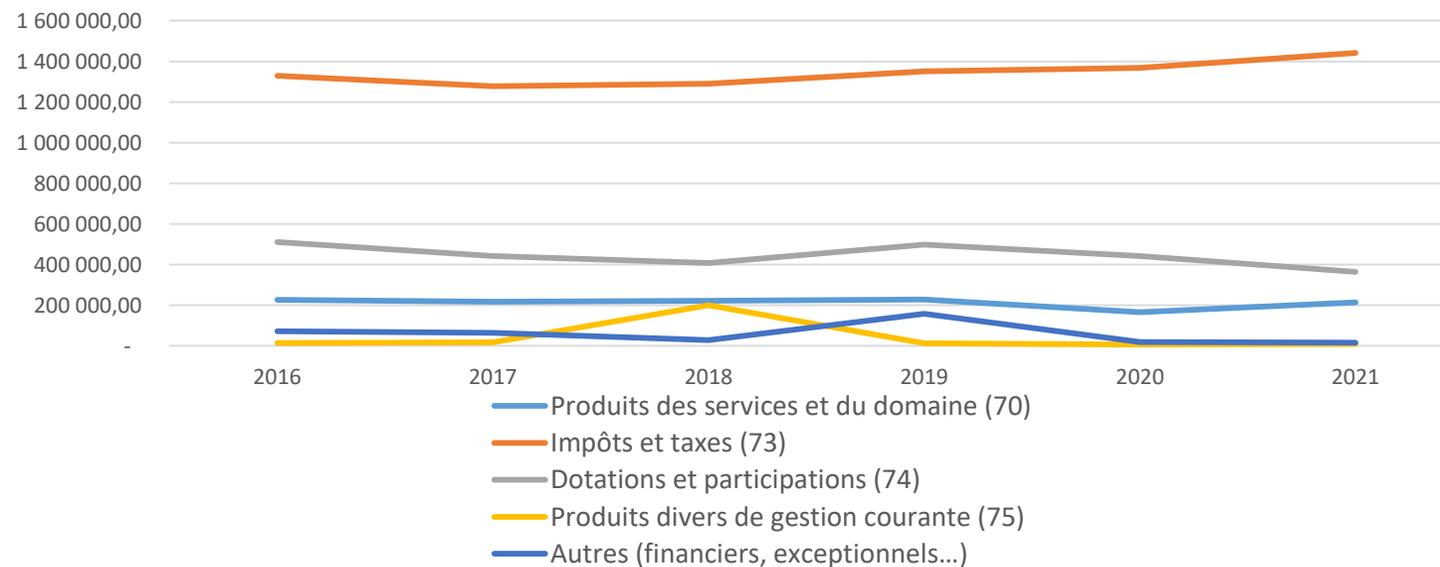


- Produits des services et du domaine (70)
- Impôts et taxes (73)
- Dotations et participations (74)
- Produits divers de gestion courante (75)
- Autres (financiers, exceptionnels...)

# Évolution des recettes de Fonctionnement 2016-2021

Evolution des recettes de fonctionnement						
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
<b>Produits des services et du domaine (70)</b>	227 429,48	217 404,28	221 568,59	228 414,50	165 835,33	215 038,57
<b>Impôts et taxes (73)</b>	1 328 384,21	1 276 694,61	1 289 413,25	1 350 601,66	1 367 796,27	1 441 930,00
<b>Dotations et participations (74)</b>	511 077,05	441 491,75	407 609,30	498 764,12	442 786,10	364 604,86
<b>Produits divers de gestion courante (75)</b>	13 918,00	17 279,00	199 977,60	12 585,63	5 961,23	9 806,43
<b>Autres (financiers, exceptionnels...)</b>	71 501,63	64 371,93	28 650,47	158 320,22	18 756,63	15 415,53
	2 152 310,37	2 017 241,57	2 147 219,21	2 248 686,13	2 001 135,56	2 046 795,39

Evolution des recettes de Fonctionnement

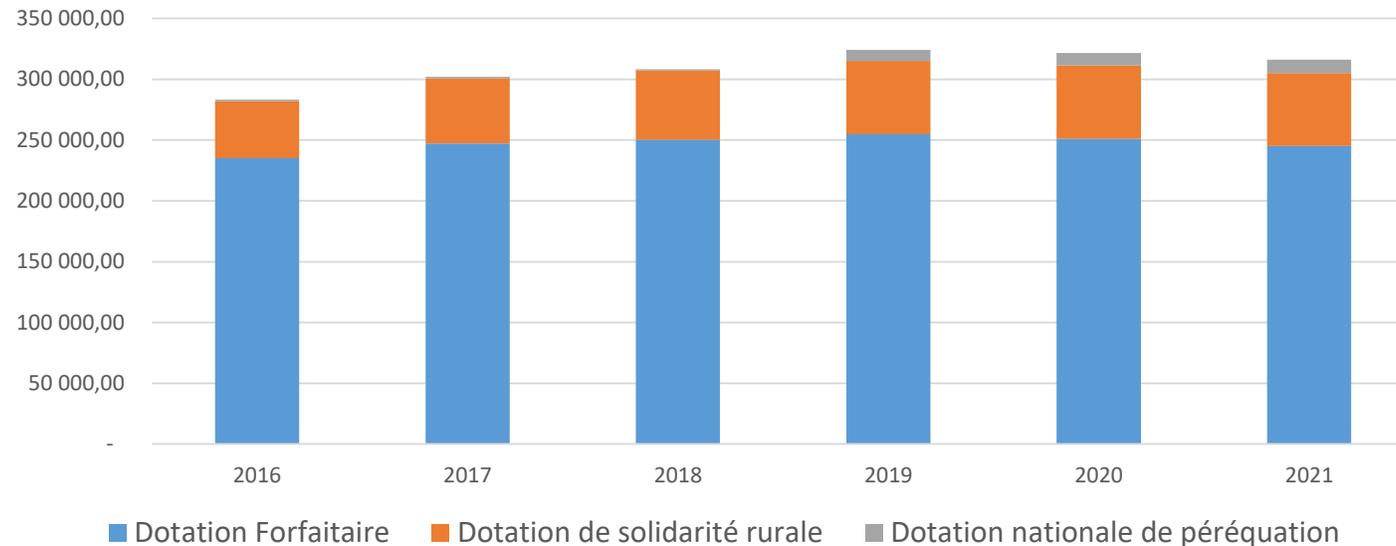


# Évolution des dotations de l'État

Evolution des Dotations

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
<b>Dotation Forfaitaire</b>	235 319,00	247 354,00	250 339,00	254 782,00	251 134,00	245 008,00
<b>Dotation de solidarité rurale</b>	46 647,00	53 406,00	56 785,00	60 164,00	60 164,00	60 164,00
<b>Dotation nationale de péréquation</b>	1 154,00	1 154,00	1 154,00	9 168,00	10 279,00	11 056,00
	283 120,00	301 914,00	308 278,00	324 114,00	321 577,00	316 228,00

Evolution des Dotations

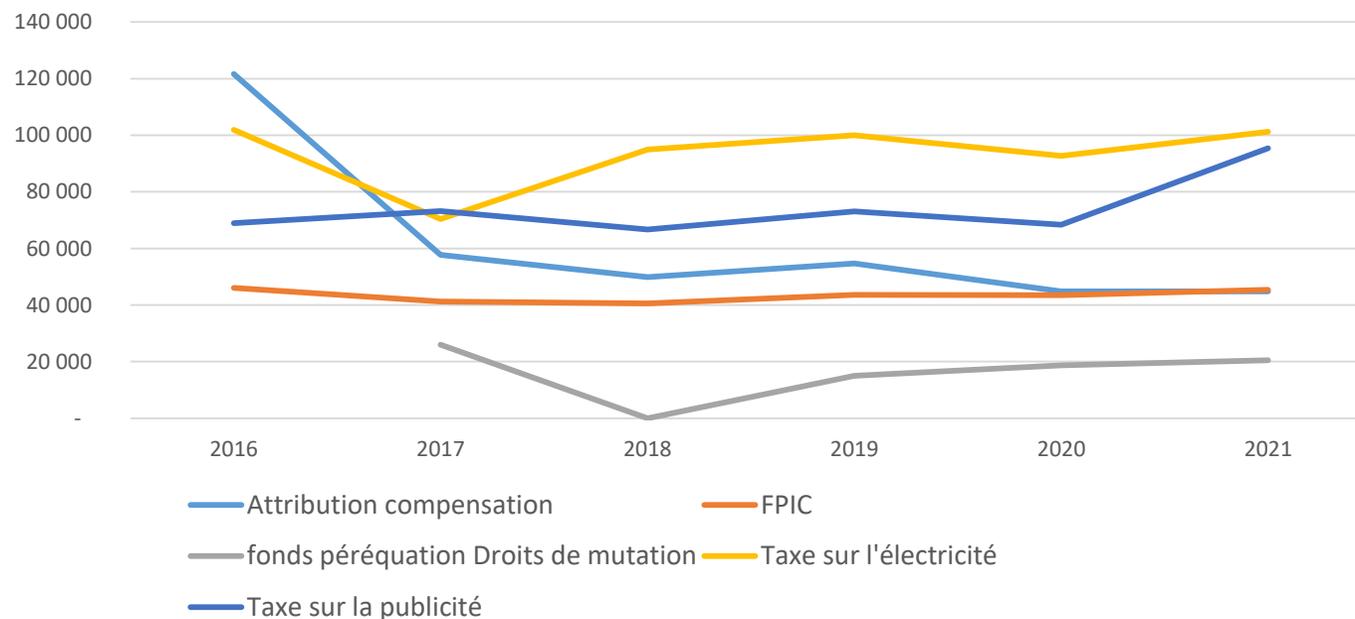


# Les produits fiscaux

	2017			2018			2019			2020			2021		
	Base	Taux	Produit												
<b>Taxe d'habitation</b>	4 211 393	9,74%	410 190	4 319 535	9,74%	420 723	4 465 019	9,74%	434 893	4 566 569	9,74%	444 814	168 308	9,74%	16 356
<b>Taxe foncière bâti</b>	3 466 365	15,99%	554 272	3 569 704	15,99%	570 796	3 675 415	15,99%	587 699	3 809 734	15,99%	609 965	3 889 377	45,90%	1 758 581
<b>Taxe foncière non bâti</b>	55 149	74,75%	41 224	57 336	74,75%	42 859	57 763	74,75%	43 178	57 709	74,75%	43 137	56 326	74,75%	42 103
<b>Coefficient Correcteur</b>															- 684 602
			1 006 448			1 035 601			1 063 618			1 097 916			1 132 438

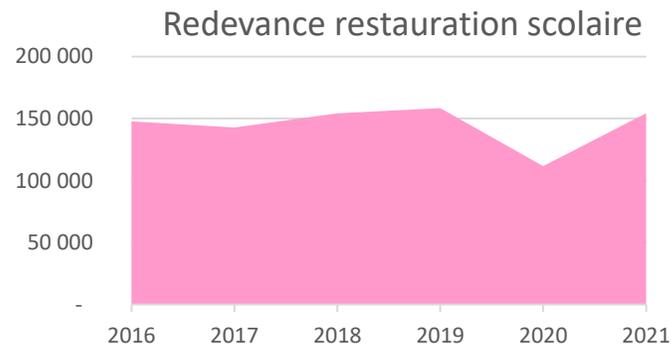
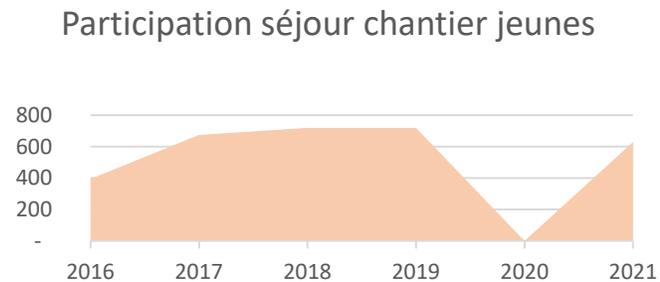
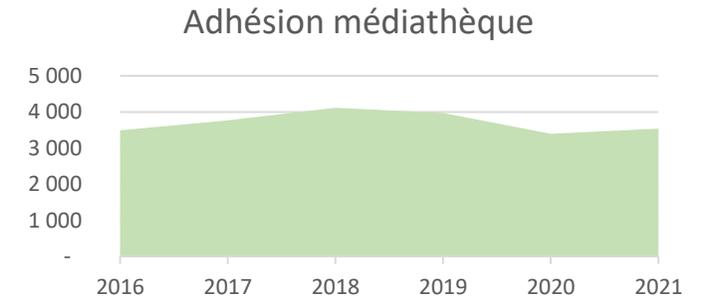
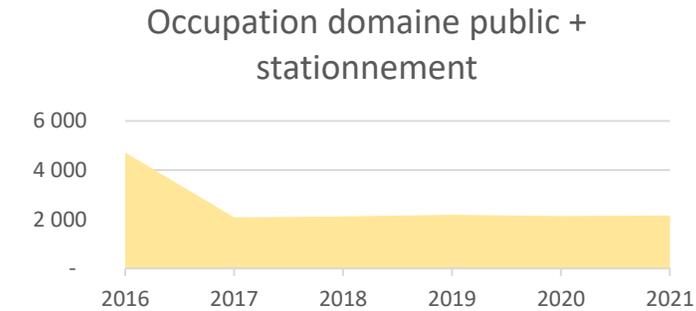
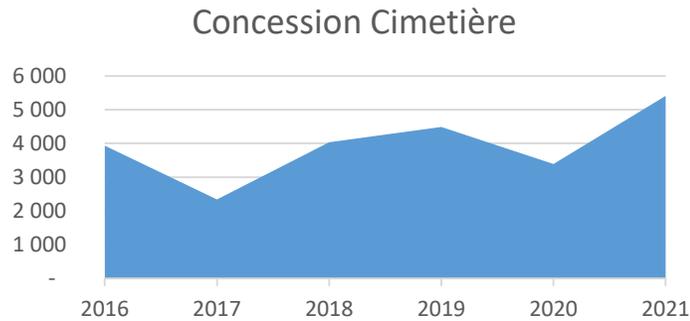
# Autres produits

Evolution des autres produits des taxes						
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Attribution compensation	121 623	57 673	49 891	54 738	44 774	44 775
FPIC	46 078	41 240	40 512	43 544	43 453	45 435
fonds péréquation Droits de mutation		25 996	-	14 990	18 639	20 450
Taxe sur l'électricité	101 966	70 351	94 975	99 990	92 736	101 210
Taxe sur la publicité	68 975	73 216	66 704	73 100	68 384	95 360
	338 642	268 477	252 082	286 362	267 986	307 230



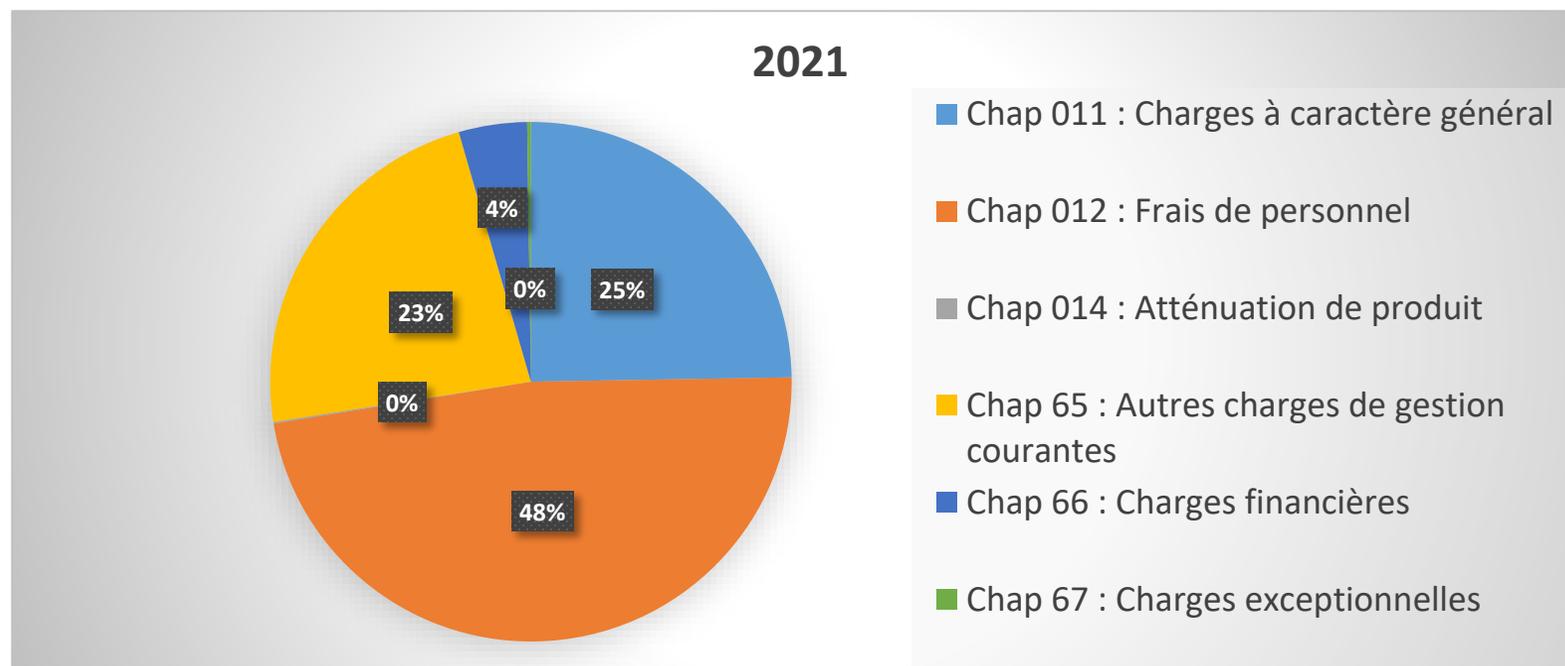
# Les produits des services

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
<b>Concession Cimetière</b>	3 933	2 341	4 035	4 489	3 391	5 410
<b>Occupation domaine public + stationnement</b>	4 720	2 080	2 116	2 185	2 131	2 156
<b>Adhésion médiathèque</b>	3 492	3 768	4 116	3 972	3 396	3 540
<b>Participation séjour chantier jeunes</b>	395	675	720	720	-	630
<b>Redevance restauration scolaire</b>	147 703	142 749	154 183	158 352	111 649	154 229
<b>Mise à disposition du personnel à l'Alae</b>	62 174	58 193	55 928	50 137	37 367	44 743
	222 418	209 807	221 098	219 854	157 934	210 709



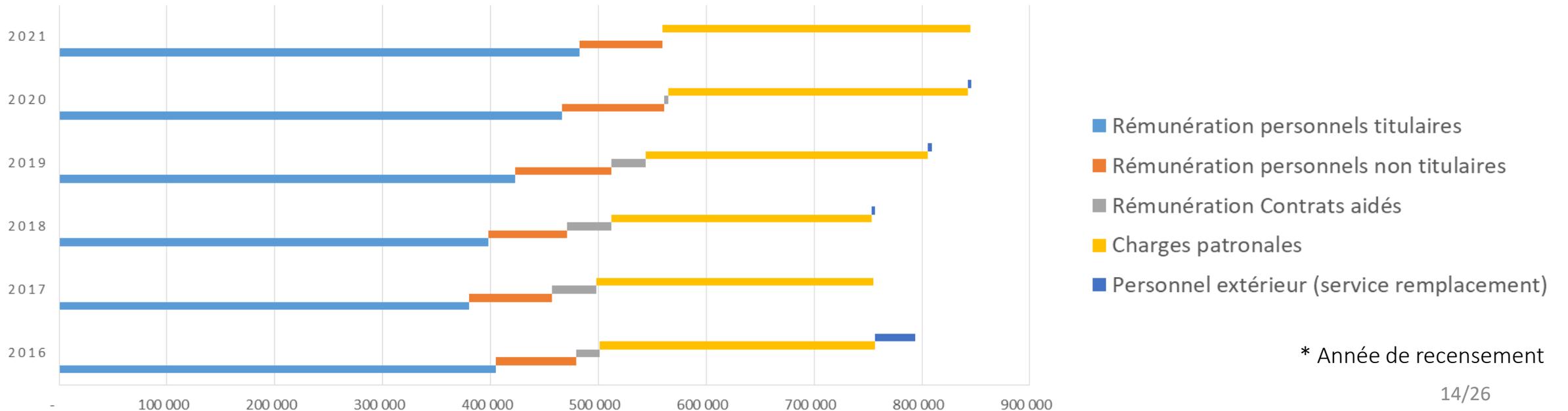
# Dépenses de Fonctionnement

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
<b>Chap 011 : Charges à caractère général</b>	426 501	384 061	383 854	402 184	359 522	438 342
<b>Chap 012 : Frais de personnel</b>	793 694	755 003	756 143	809 144	846 075	845 079
<b>Chap 014 : Atténuation de produit</b>	60 962	517	1 651	3 120	2 991	1 762
<b>Chap 65 : Autres charges de gestion courantes</b>	448 746	413 567	444 598	458 928	447 065	407 935
<b>Chap 66 : Charges financières</b>	58 195	58 083	58 262	49 244	45 797	74 954
<b>Chap 67 : Charges exceptionnelles</b>	3 349	413	15 741	1 001	1 389	4 160
<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>1 791 447</b>	<b>1 611 643</b>	<b>1 660 249</b>	<b>1 723 621</b>	<b>1 702 839</b>	<b>1 772 232</b>
<b>Evolution en %</b>		<b>-10,04%</b>	<b>3,02%</b>	<b>3,82%</b>	<b>-1,21%</b>	<b>4,08%</b>



# Les charges de personnel

	2016	2017	2018	2019	2020*	2021
Rémunération personnels titulaires	405 059	379 859	397 877	423 116	466 491	482 571
Rémunération personnels non titulaires	74 631	77 182	72 987	88 582	94 494	76 928
Rémunération Contrats aidés	21 588	40 863	41 374	32 201	3 861	-
Charges patronales	255 177	257 100	241 525	261 277	278 015	285 580
Personnel extérieur (service remplacement)	37 240		2 379	3 968	3 213	
<b>Total des dépenses de personnel</b>	<b>793 694</b>	<b>755 003</b>	<b>756 143</b>	<b>809 144</b>	<b>846 075</b>	<b>845 079</b>
<b>Evolution en %</b>		<b>-4,87%</b>	<b>0,15%</b>	<b>7,01%</b>	<b>4,56%</b>	<b>-0,12%</b>



# Investissements

Envoyé en préfecture le 09/03/2022  
 Reçu en préfecture le 09/03/2022  
 Affiché le   
 ID : 081-200063360-20220307-20220309\_1-DE

## INVESTISSEMENTS 2019

DEPENSES			RECETTES		
	BUDGET	RÉALISÉ		BUDGET	RÉALISÉ
DETTE	109 168,13	109 168,13	RECETTES REELLES	604 371,00	606 291,85
TRAVAUX	2 189 759,19	1 472 008,33	AUTOFINANCEMENT	1 606 575,26	300 000,00
OPE D'ORDRE	35 378,59	9 987,93	OPE D'ORDRE	123 359,65	97 968,99
	2 334 305,91	1 591 164,39		2 334 305,91	1 004 260,84

## INVESTISSEMENTS 2020

DEPENSES			RECETTES		
	BUDGET	RÉALISÉ		BUDGET	RÉALISÉ
DETTE	112 193,56	112 193,56	RECETTES REELLES	465 352,45	422 990,74
TRAVAUX	1 422 555,50	396 153,00	AUTOFINANCEMENT	1 094 251,15	38 154,97
OPE D'ORDRE	113 840,60	3 930,00	OPE D'ORDRE	88 986,06	88 986,06
	1 648 589,66	512 276,56		1 648 589,66	550 131,77

## INVESTISSEMENTS 2021

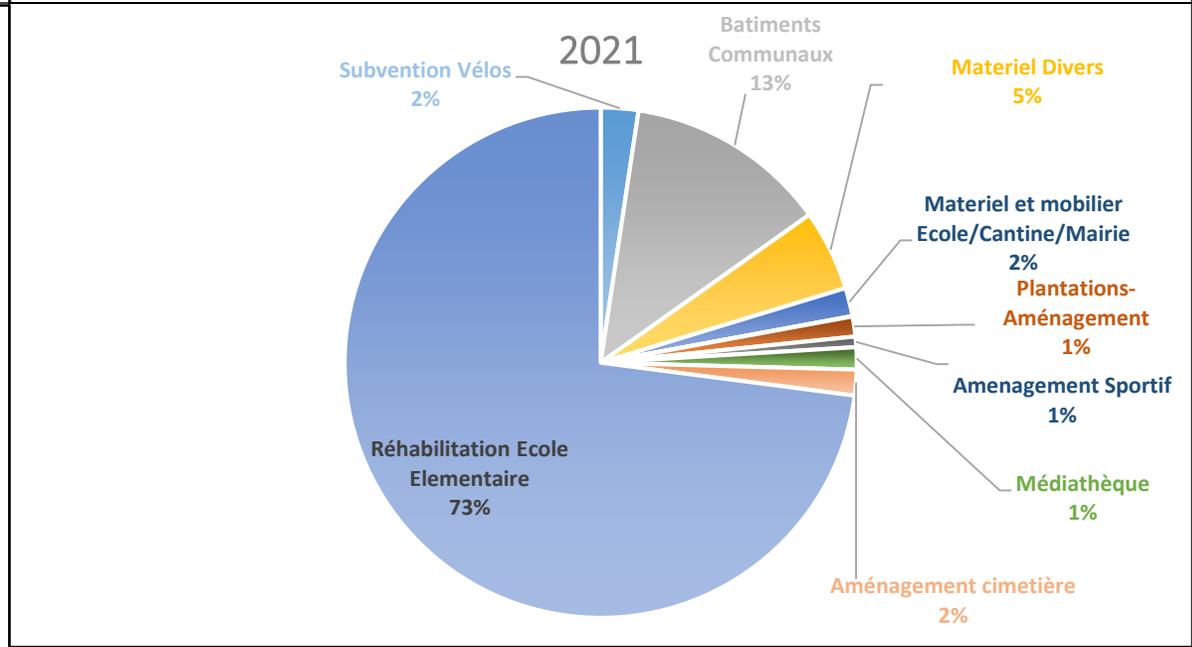
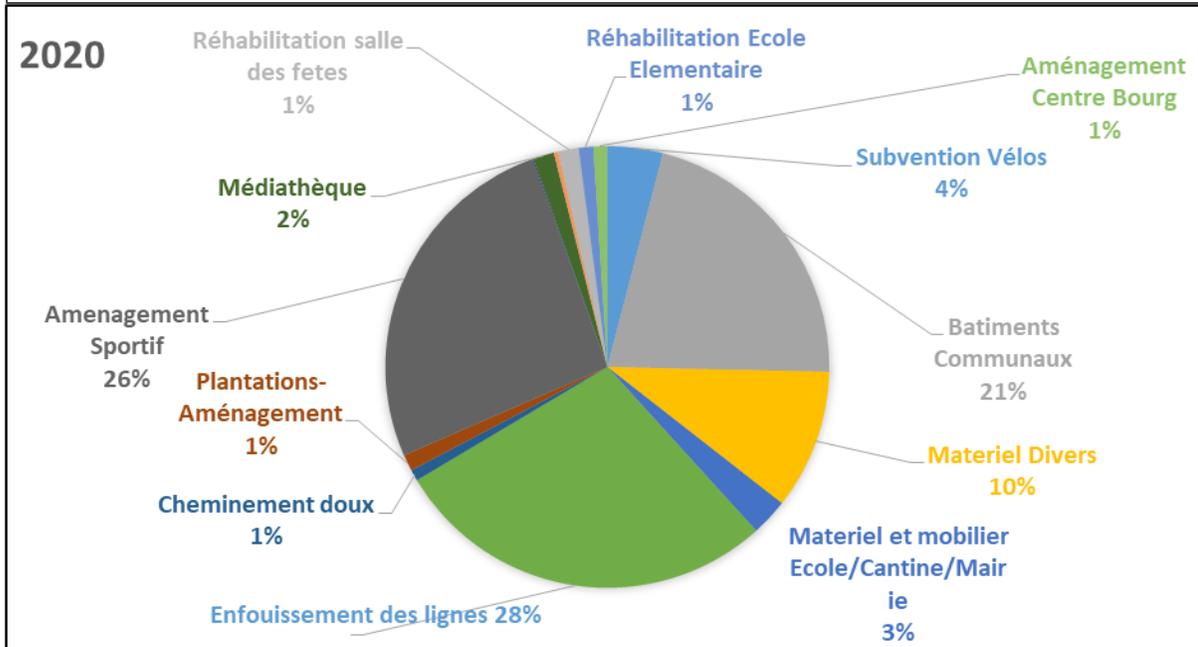
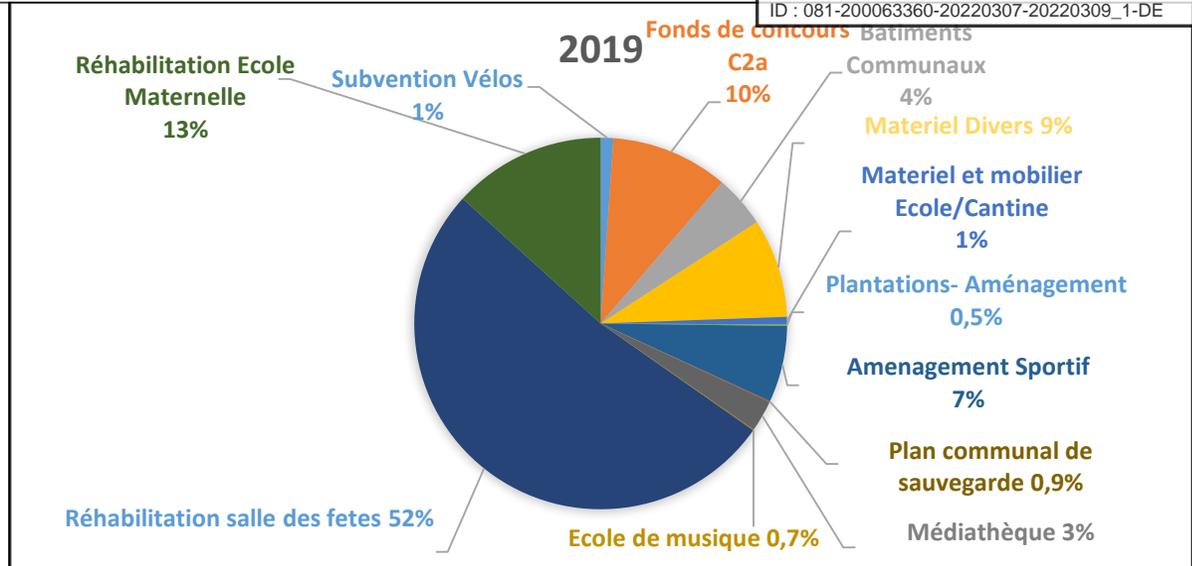
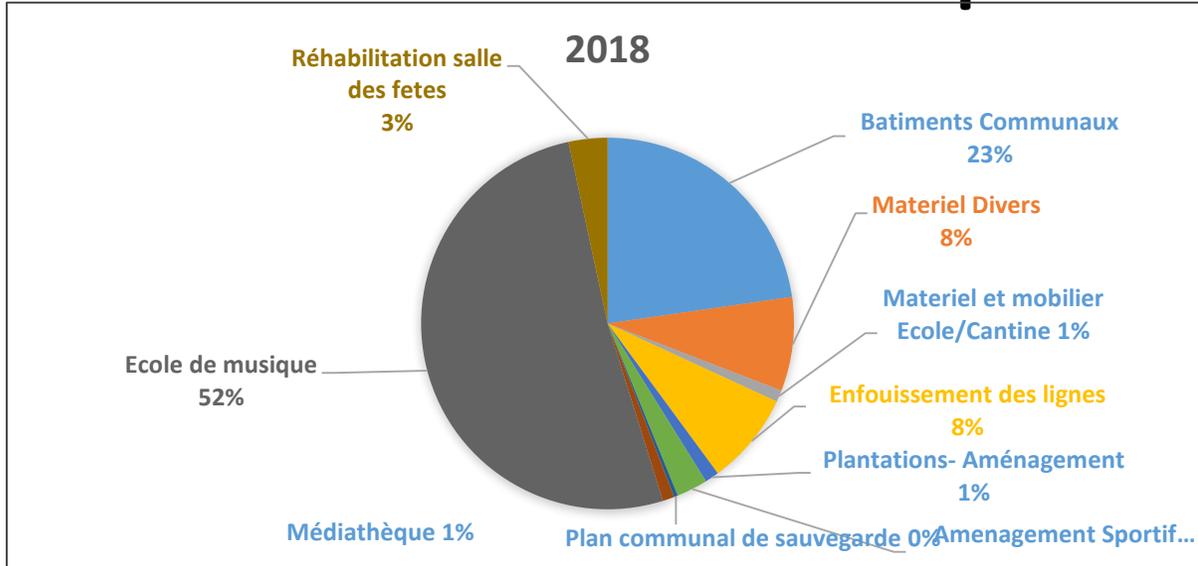
DEPENSES			RECETTES		
	BUDGET	RÉALISÉ		BUDGET	RÉALISÉ
DETTE	196 948,94	150 212,94	RECETTES REELLES	2 298 684,20	2 287 613,54
TRAVAUX	3 429 427,24	1 053 759,80	AUTOFINANCEMENT	1 287 190,49	494 156,90
OPE D'ORDRE	87 620,27	3 930,00	OPE D'ORDRE	128 121,76	135 720,76
	3 713 996,45	1 207 902,74		3 713 996,45	2 917 491,20

2020	
Remb. Dette 112 193,56€	Recettes 2020 422 990,74€
Dépenses Equipements 396 153,00€	
	Capacité Autofinancement 1 094 251,15€
<b>Total</b>	<b>1 946 550,89</b>

2021	
Remb. Dette 150 212,94€	Recettes 2021 277 772,75€
Dépenses Equip. (Sauf projet Ecole) 276 923,36€	
	Capacité Autofinancement 1 287 190,49€
<b>Total</b>	<b>1 564 963,24</b>

# Détails des dépenses d'investissements

Envoyé en préfecture le 09/03/2022  
 Reçu en préfecture le 09/03/2022  
 Affiché le   
 ID : 081-200063360-20220307-20220309\_1-DE



# AUTORISATION DE PROGRAMME DEMOLITION ET RECONSTRUCTION ECOLE ELEMENTAIRE

Envoyé en préfecture le 09/03/2022  
 Reçu en préfecture le 09/03/2022  
 Affiché le   
 ID : 081-200063360-20220307-20220309\_1-DE

Dépenses engagées ou payées	
2021	2022
AMO 37 800€	AMO 0€
Maitrise d'oeuvre 642 634,96€	Maitrise d'oeuvre 0€
Batiment modulaire 57 605,68€	Batiment modulaire 0€
Missions compl. 38 796,00€	Missions compl. 0€
Travaux 0€	Travaux 4 397 445,82€

TOTAL DEPENSES
AMO 37 800€
Maitrise d'oeuvre 642 634,96€
Batiment modul. 57 605,68€
Missions compl. 38 796,00€
Travaux 4 397 445,82€

Recettes engagées ou reçues			
2021	2022	2023	2024
FCTVA 9 840,79€	FCTVA 328 080€	FCTVA 328 080€	FCTVA 182 786,86 €
DETR 0€	DETR 452 749,72€	DETR 452 749,72€	DETR 603 666,28€
DÉPARTEMENT 0€	DÉPARTEMENT 323 392,65€	DÉPARTEMENT 323 392,65€	DÉPARTEMENT 431 190,21€
AUTOFINANCEMENT 766 995,85€	AUTOFINANCEMENT 3 293 223,45€	AUTOFINANCEMENT - 1 104 222,37€	AUTOFINANCEMENT -1 217 643,35€

TOTAL RECETTES
FCTVA 848 787,35€
DETR 1 509 165,72€
DÉPARTEMENT 1 077 975,51€
AUTOFINANCEMENT 1 738 353,58€

TOTAL **776 836,64** **4 397 445,82**

**5 174 282,46**

**776 836,64**

**4 397 445,82**

-

-

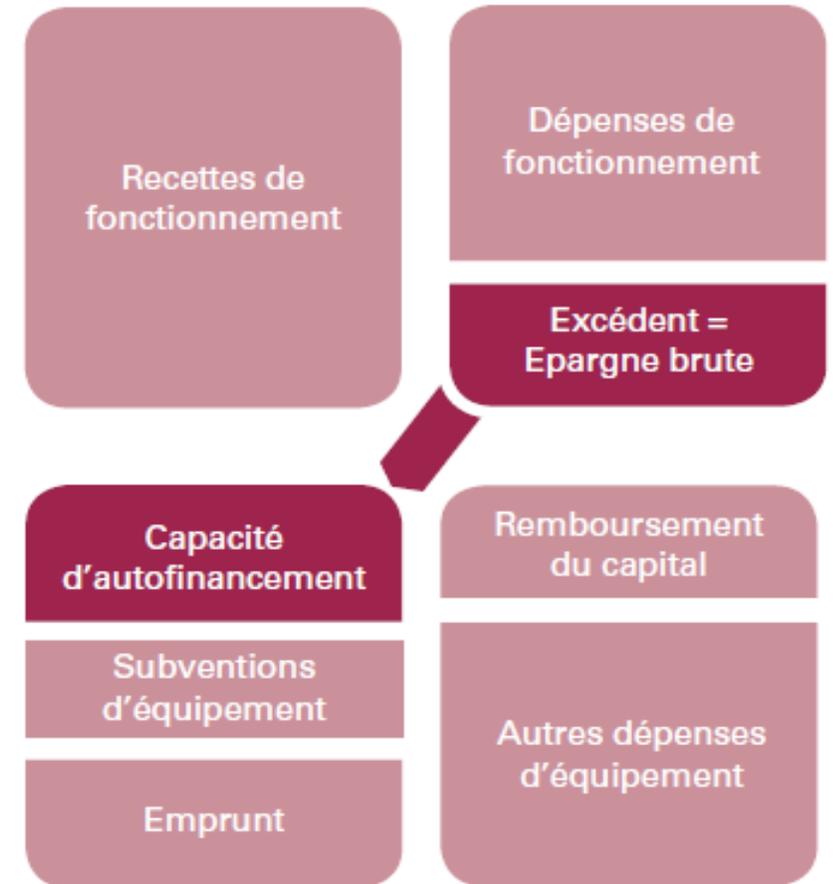
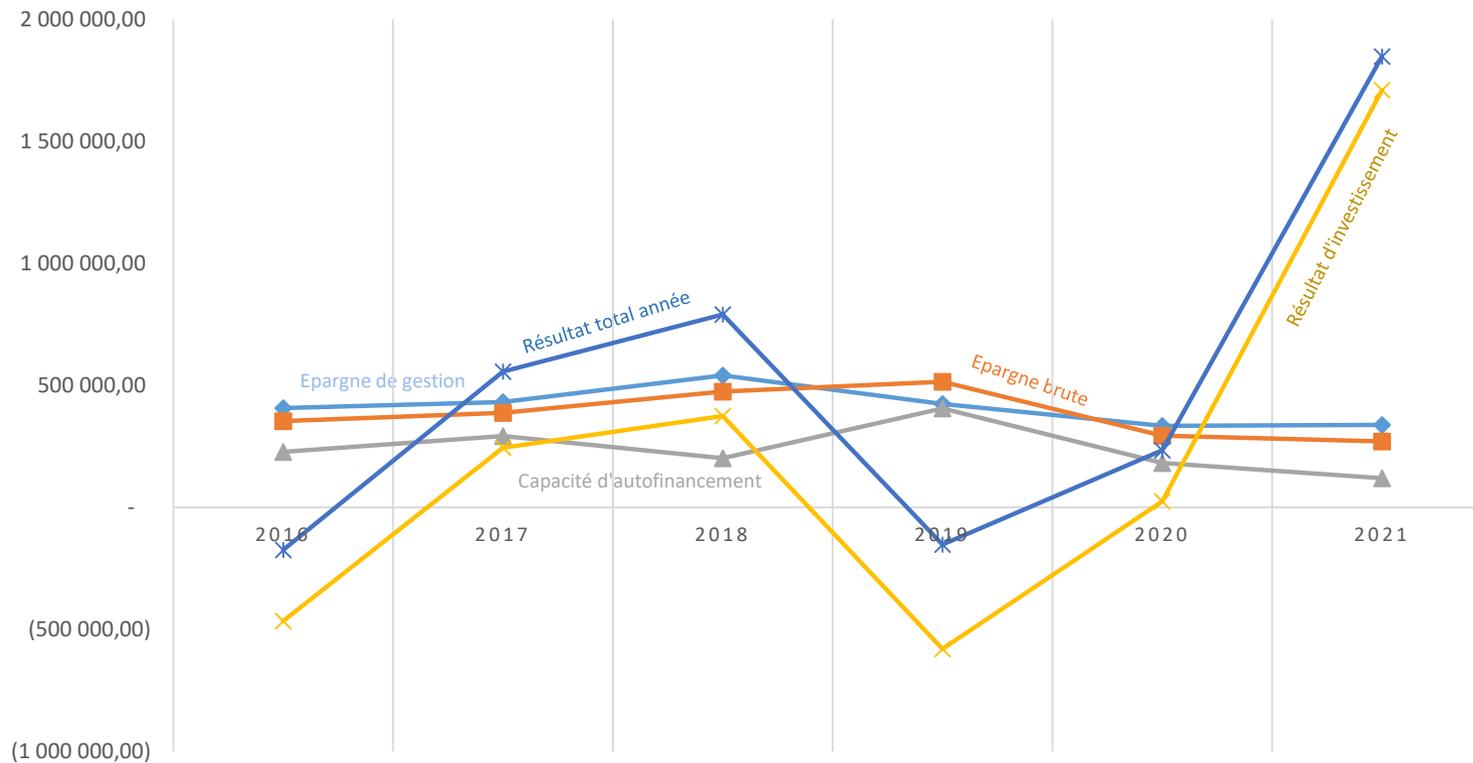
**5 174 282,46**

# Évolution de l'Épargne

L'Épargne nette ou Capacité d'autofinancement correspond à l'épargne disponible pour l'équipement brut après financement du remboursement de la dette.

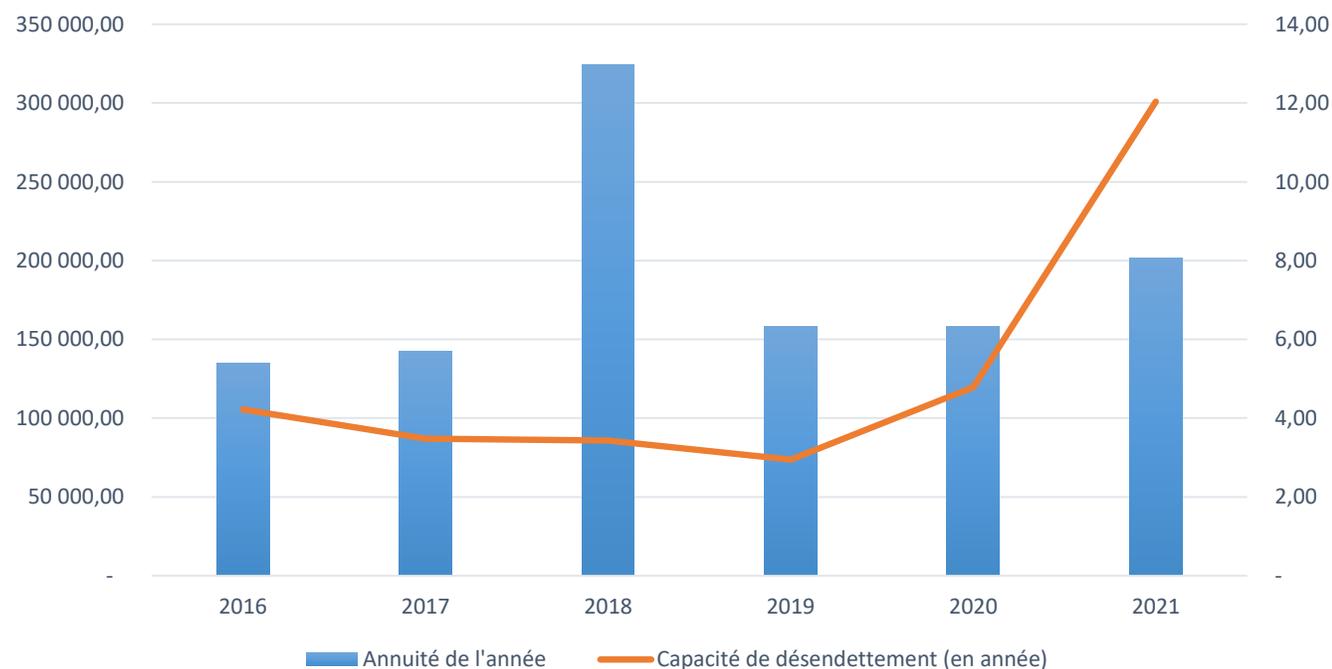
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
<b>Recette de fonctionnement courant</b>	2 137 049,45	1 985 012,69	2 128 102,42	2 097 659,62	1 989 644,12	2 031 688,64
<b>- Dépenses de fonctionnement courant</b>	1 729 903,31	1 553 148,03	1 586 245,74	1 673 374,72	1 655 652,35	1 693 118,32
<b>= Épargne de Gestion</b>	407 146,14	431 864,66	541 856,68	424 284,90	333 991,77	338 570,32
<b>Résultat financier</b>	- 57 559,09	- 53 996,71	- 54 333,31	- 45 480,58	- 42 163,34	- 71 543,72
<b>Résultats exceptionnels</b>	4 400,14	10 245,93	- 12 343,11	136 273,71	2 538,58	3 606,30
<b>= Epargne Brute</b>	353 987,19	388 113,88	475 180,26	515 078,03	294 367,01	270 632,90
<b>- Capital</b>	126 546,53	95 715,05	272 882,04	109 168,13	112 193,56	150 212,94
<b>= Capacité d'autofinancement</b>	227 440,66	292 398,83	202 298,22	405 909,90	182 173,45	120 419,96
<b>- Opérations d'ordres fonctionnement</b>	- 63 141,27	- 75 949,35	- 58 204,92	- 87 981,06	- 85 056,06	- 131 790,76
<b>+ Résultat d'investissement</b>	- 464 816,58	245 011,45	374 589,32	- 579 147,92	25 001,22	1 709 588,50
<b>Résultat total de l'année</b>	- 173 970,66	557 175,98	791 564,66	- 152 050,95	234 312,17	1 848 430,64
<b>Résultat avec report</b>	985 352,03	1 101 596,10	1 777 906,94	1 284 845,95	1 473 247,52	2 840 375,25

# Évolution de l'Épargne



# Évolution de la dette

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
<b>Encours de la dette</b>	1 492 879,38	1 350 608,79	1 629 242,29	1 520 074,16	1 407 880,60	3 257 667,66
<b>Annuité de l'année</b>	134 835,83	142 270,59	324 330,19	158 412,46	157 991,02	201 622,79
<b>Capacité de désendettement (en année)</b>	4,22	3,48	3,43	2,95	4,78	12,04
<b>Endettement /Habitant</b>						915,59





# Orientations du budget 2022

## Commune de Puygouzon

Envoyé en préfecture le 09/03/2022  
Reçu en préfecture le 09/03/2022  
Affiché le   
ID : 081-200063360-20220307-20220309\_1-DE



# ORIENTATIONS BUDGET 2022

Compte tenu de la situation financière de la commune de Puygouzon, le budget 2022 devra poursuivre les orientations définies en 2021 à savoir :

## Fonctionnement :

- Stabilité des impôts directs
- Encadrement de la hausse des charges de fonctionnement à caractère général à hauteur de 2 %
- Maîtrise des charges de personnel
- Révision des tarifs des produits des services

## Investissements :

- Poursuite du programme pluriannuel défini lors du budget 2020
- Recherche de financements extérieurs et de solutions innovantes pour optimiser les ressources de la commune



# Projets pluriannuels envisagés

Envoyé en préfecture le 09/03/2022

Reçu en préfecture le 09/03/2022

Affiché le

**SLO**

ID : 081-200063360-20220307-20220309\_1-DE



# Projets pluriannuels envisagés

Il est envisagé les investissements suivants sur les prochaines années :

Démolition et  
reconstruction  
de l'école  
élémentaire



Aménagement  
du quartier de  
Belbèze



Rénovation du  
gymnase

2022

2026



Aménagement du  
centre bourg  
(contrat bourg  
centre Région)

Aménagement  
d'une traversée de  
la RD 612 pour les  
piétons et cyclistes

Réaménagement  
ensemble Creyssens  
(église, Salle judo,  
...)



# BUDGET PHOTOVOLTAÏQUE

Envoyé en préfecture le 09/03/2022

Reçu en préfecture le 09/03/2022

Affiché le

**SLO**

ID : 081-200063360-20220307-20220309\_1-DE



## Résultat Budget Production Photovoltaïque

Envoyé en préfecture le 09/03/2022

Reçu en préfecture le 09/03/2022

Affiché le

**SLO**

ID : 081-200063360-20220307-20220309\_1-DE

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Recettes de fonctionnement	82 770,98	106 591,98	113 319,62	117 510,26	118 480,67	119 906,41	167 913,39	215 520,44	257 708,25
- Dépenses de Fonctionnement	7 564,20	331 099,39	270 816,64	203 167,39	131 856,01	58 747,67	46 628,40	46 213,08	54 085,13
= Résultat cumulé de Fonctionnement	75 206,78	- 224 507,41	- 157 497,02	- 85 657,13	- 13 375,34	61 158,74	121 284,99	169 307,36	203 623,12
Recettes d'investissement	124 736,60	644 114,09	384 395,09	374 676,09	364 957,09	355 238,09	345 520,09	335 802,09	315 648,39
- Dépenses d'investissement	36 355,60	303 384,00	53 384,00	53 384,00	53 384,00	53 383,00	53 383,00	53 383,00	40 622,09
= Résultat cumulé d'investissement	88 381,00	340 730,09	331 011,09	321 292,09	311 573,09	301 855,09	292 137,09	282 419,09	275 026,30
Résultat avant impôt	163 587,78	116 222,68	173 514,07	235 634,96	298 197,75	363 013,83	413 422,08	451 726,45	478 649,42
- Impôt sur les bénéfices	-	-	-	-	-	-	24 337,00	11 592,00	18 730,00
= Résultat cumulé après impôt	163 587,78	116 222,68	173 514,07	235 634,96	298 197,75	363 013,83	389 085,08	440 134,45	459 919,42

## Résultat Budget Photovoltaïque

