



# **Présentation**

# **Compte Administratif 2021**

# **Budget Primitif 2022**

Conseil Municipal du 2 avril 2022

# PREAMBULE

Le Compte Administratif a fait l'objet d'une présentation détaillée lors de la séance du Conseil Municipal du 26 février 2022 dédiée au Rapport d'Orientation Budgétaire.

Cette présentation rappellera les résultats du Compte Administratif 2021 et présentera le budget Primitif au titre de l'année 2022.

# Compte Administratif 2021 : résultats comptables

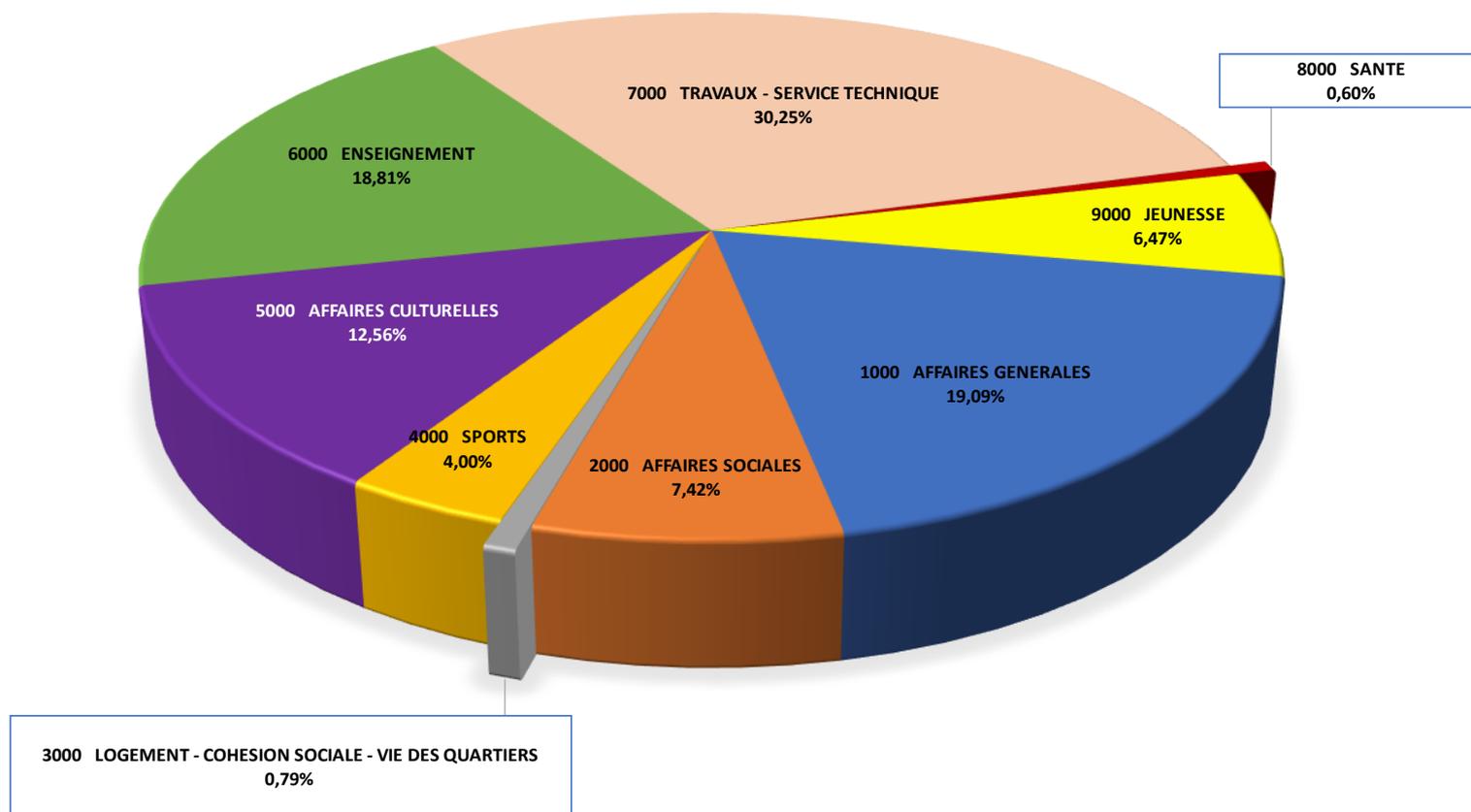
Section	fonctionnement		investissement	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>TOTAL</b>	8 199 512,08	10 015 595,91	2 484 755,96	3 031 948,62
<b>SOLDE DE L'ANNEE</b>	1 816 083,83		547 192,66	
<b>RESULTAT N-1 (résultat exercices précédents)</b>		400 529,29		6 183 298,70
<b>RESULTAT CUMULE par sections</b>	2 216 613,12		6 730 491,36	
<b>RESTES A REALISER</b>	75 922,02		2 782 203,03	
<b>RESULTAT GLOBAL (après affectation des restes à réaliser)</b>	2 140 691,10		3 948 288,33	
<b>RESULTAT NET GLOBAL</b>	6 088 979,43			

Le résultat de fonctionnement avant affectation des restes à réaliser est de **2.216.613,12 €**, celui-ci sera affecté au budget primitif au compte :

- 1068 : Excédent de fonctionnement capitalisé pour un montant de 1.951.711,67 € en recettes d'investissement.
- 002 : résultat de fonctionnement reporté pour un montant de 264.901,45 € en recettes de fonctionnement.

Le résultat d'investissement avant affectation des restes à réaliser s'élève à **6.730.491,36 €** celui-ci sera affecté en totalité au compte 001 : résultat d'investissement reporté, en recettes d'investissement.

# Compte Administratif 2021 : Dépenses réelles de fonctionnement par Direction (salaires inclus)



# Compte Administratif 2021 : principaux ratios financiers

Les ratios financiers permettent une comparaison avec les communes de même strate démographique.

La ville a des dépenses de fonctionnement supérieures à la moyenne, mais elle dispose également de recettes plus importantes, malgré un produit de fiscalité inférieur à la strate.

Son encours de dette 321€/hbt est largement inférieur à la moyenne.

Elle ne perçoit plus de Dotation Générale de Fonctionnement.

Les charges de personnel restent importantes 62 % contre 56 % en moyenne.

La dette pourrait être remboursée en un an contre 4 ans pour les autres collectivités.

n°	RATIOS	ratios financiers	
		Feignies	Strate 2019 (*)
1	DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT POPULATION (dgf)	1 114,97	946
2	PRODUITS IMPOSITIONS DIRECTS POPULATION	266,50	511
3	RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT POPULATION	1 438,40	1 145
4	DEPENSES D'EQUIPEMENT BRUTES POPULATION	177,34	354
5	ENCOURS DE LA DETTE (au 31/12) POPULATION	321,49	836
6	DOTATION GLOBALE DE FONCTIONNEMENT POPULATION	-	155
7	CHARGES DE PERSONNEL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	62,22%	56,50%
8	ENCOURS DE DETTE EPARGNE BRUTE	0,99	4,30

(\*) strate 5000 à 10000 hbts: source DGCL 2019

# PRESENTATION DU BUDGET

## DE FONCTIONNEMENT PAR COMMISSION

Les crédits de fonctionnement sont affectés à des commissions thématiques et répartis suivant les actions à réaliser, sous la responsabilité de l'Adjoint délégué.

L'ensemble des frais de personnel est regroupé dans la commission personnel communal.

# Budget Primitif 2022 : section Fonctionnement par Commission

Dépenses réelles de fonctionnement par commission (hors restes à réaliser)

Commission	BP 2021	réalisé 2021	BP 2022	Variation 2020/2021
1000 PERSONNEL COMMUNAL	5 400 700,00	5 186 794,53	5 451 300,00	0,94%
1010 ADMINISTRATION GENERALE	545 364,11	247 801,94	405 329,43	-25,68%
2000 AFFAIRES SOCIALES, INSERTION, POLITIQUE VILLE	513 200,00	371 921,29	538 600,00	4,95%
3000 SECURITE - LOGEMENT	10 560,00	12 934,17	13 500,00	27,84%
4000 COMMISSION DES SPORTS - VIE ASSOCIATIVE	195 100,00	164 373,83	195 100,00	0,00%
5000 COMMISSION AFFAIRES CULTURELLES, COMMUNICATION	168 550,00	131 295,66	186 550,00	10,68%
6000 COMMISSION DE L'ENSEIGNEMENT	403 150,00	350 400,09	367 340,00	-8,88%
7000 COMMISSION DES TRAVAUX - SERVICE TECHNIQUE	1 167 200,00	1 123 759,76	1 631 550,00	39,78%
8000 COMMISSION SANTE ET PERSONNES AGEES	133 450,00	83 078,08	108 050,00	-19,03%
9000 COMMISSION ENFANCE-JEUNESSE	173 400,00	91 211,15	149 100,00	-14,01%
<b>Total Fonctionnement</b>	<b>8 710 674,11</b>	<b>7 763 570,50</b>	<b>9 046 419,43</b>	<b>3,85%</b>

Les dépenses réelles de fonctionnement progressent de 3,85 %, soit une augmentation de 335 745€.

# Budget Primitif 2022 : section Fonctionnement par Commission

- La **commission du personnel** 5,4 M€ comprend :
  - Les rémunérations et charges salariales des agents pour un montant annuel de 4,86 M€ suivant le tableau prévisionnel (hors heures supplémentaires, astreintes ...) ci-dessous :

Tableau de bord prévisionnel	moyenne annuelle	
	2022	
Statut(L)	Nombre moyen d'agents	salaire mensuel
Contrats aidés	13	21 200,00
apprentis	2	2 100,00
indemnitaires	3	2 700,00
disponibilité d'office	1	900,00
Régime Général (contrat, stagiaires, service civiques)	21	31 700,00
Titulaire CNRACL	98	326 900,00
Titulaire IRCANTEC	2	3 500,00
Total	140	389 000,00

- La prime d'assurance pour les congés maladies des agents titulaires pour 215 K€

# Budget Primitif 2022 : Section Fonctionnement

## Dépenses

- La commission **Administration Générale** (405 K€) reprend toutes les charges nécessaires au fonctionnement des services généraux (accueil, personnel, finances...) et qui ne sont pas affectées à une commission particulière, notamment :
  - Les taxes foncières, frais d'affranchissements, fournitures administratives.
  - Certaines subventions non affectées aux commissions (Amicale du personnel).
  - Les intérêts d'emprunts ( 80 K€).
  - Les dépenses imprévues passent de 276 k€ à 148 K€ en 2022.
- La commission **Affaires sociales, Insertion, Politique de la Ville** (538 K€) voit ses crédits augmentés de 4,95%, du fait de :
  - La reconduction des actions Conseil Citoyen (10 K€), Nos Quartiers d'Été (13 K€), ainsi que les subventions au CCAS (450 K€) et au chantier d'insertion (32 K€).
  - La Création d'une nouvelle action Séjour Ville Vie Vacances (26 K€).

# Budget Primitif 2022 : Section Fonctionnement

## Dépenses

- La commission **Sécurité – Logement** (13 K€) reprend les crédits de fonctionnement concernant l'équipe de sécurité, notamment l'achat des uniformes, la mise en fourrière des véhicules abandonnés et la maintenance des défibrillateurs. L'augmentation de 4,2 K€ concerne la maintenance de la Vidéo protection.
- Les crédits de la Commission **des Sports – Vie associative** restent inchangés.
- Suite à l'externalisation du bulletin municipal, les crédits de la commission des **Affaires Culturelles – Communication** (186 k€) augmentent de 30 K€.

# Budget Primitif 2022 : Section Fonctionnement

## Dépenses

- Le budget de la commission des **Travaux – Service Technique** s'élève à 1, 6 M€, il reprend l'ensemble des crédits nécessaires à l'entretien des bâtiments communaux et au fonctionnement du Centre Technique Municipal.  
L'augmentation de 39% est due :
  - À la mise en place d'une procédure de reprise de concessions en état d'abandon pour 20 K€.
  - À l'augmentation de 400 K€ pour faire face à l'augmentation du gaz et de l'électricité.
  - A l'externalisation de la prestation d'entretien pour la Coulée Verte + 40 K€.
  - A l'ajustement des crédits pour le traitement des déchets et encombrants + 25 K€.

# Budget Primitif 2022 : Section Fonctionnement

## Dépenses

- La commission **Enseignement** (367 K€) voit une réduction de ses crédits en raison de la prise en charge du transport scolaire en interne. Elle comprend :
  - Les crédits de fonctionnement des écoles (40 €/élèves).
  - Les crédits des divers services mis en place dans le cadre de cette commission (restauration, piscine, associations scolaires, conseil municipal des jeunes, réseaux d'écoute d'accompagnement et appui des parents... ).
  
- Les crédits de la commission **Santé et Personnes Agées** (108 K€) sont en baisse, - 25 K€ pour la lutte contre le Covid.
  
- Enfin, la commission **Enfance – Jeunesse** (149 K€) voit ses crédits diminués par le transfert des crédits du Camp d'été (25 K€) vers la commission de la Politique de la Ville.

# Budget Primitif 2022 : présentation par Chapitres et Opérations d'Investissement

Dans la présentation du Budget primitif 2022, les résultats de l'année 2021 ont été intégrés.

Dans les tableaux suivants, vous trouverez :

- dans la première colonne, le budget tel qu'il devrait être pour une année courante (sans reprise des résultats antérieurs).
- la seconde colonne présente l'affectation des résultats de l'année 2021.
- Le total présenté en dernière colonne fera l'objet du vote du Conseil Municipal.

# Budget Primitif 2022 : Section Fonctionnement

## Dépenses

Dépenses de Fonctionnement	proposition BP 2022	Affectation des résultats	BP 2022 GLOBAL
RESTES A REALISER		75 922,02	75 922,02
<b>Chapitre budgétaire</b>			
011 CHARGES DE GESTION GENERALE	2 944 340,00	40 000,00	2 984 340,00
012 CHARGES DE PERSONNEL	4 899 100,00		4 899 100,00
014 ATTENUATION DE PRODUITS	6 000,00		6 000,00
022 DEPENSES IMPREVUES DE FONCTIONNEMENT		148 979,43	148 979,43
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	860 100,00		860 100,00
66 CHARGES FINANCIERES	80 000,00		80 000,00
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	67 900,00		67 900,00
<b>Total des Dépenses Réelles de Fonctionnement</b>	<b>8 857 440,00</b>	<b>264 901,45</b>	<b>9 122 341,45</b>
023 VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	712 760,00		712 760,00
042 OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	400 000,00		400 000,00
			-
<b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>9 970 200,00</b>	<b>264 901,45</b>	<b>10 235 101,45</b>

Les dépenses totales de fonctionnement s'élèvent à plus de 10 M€ dont 4,9 M€ pour les charges de personnel.

La part réservée à l'investissement est de 1,1 M€ (chapitre 023 et 042).

# Budget Primitif 2022 : Section Fonctionnement

## Recettes

Recettes de Fonctionnement	proposition BP 2022	Affectation des résultats	BP 2022 GLOBAL
RESTES A REALISER			-
<b>Chapitre budgétaire</b>			
013 ATTENUATION DE CHARGES	5 000,00		5 000,00
70 VENTES PRODUITS FABRIQUES, PRESTATIONS DE SERVICES	414 700,00		414 700,00
73 IMPOTS ET TAXES	7 052 400,00		7 052 400,00
74 DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	2 282 100,00		2 282 100,00
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	72 400,00		72 400,00
76 PRODUITS FINANCIERS	700,00		700,00
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	138 400,00		138 400,00
042 OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	4 500,00		4 500,00
002 RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE		264 901,45	264 901,45
<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>9 970 200,00</b>	<b>264 901,45</b>	<b>10 235 101,45</b>

L'équilibre du budget de fonctionnement est assuré en grande partie par les chapitres 73 et 74 :

Chapitre 73 Impôts et taxes dont :

- Les impôts directs pour 1,8 M€.
- L'attribution de compensation de la taxe professionnelle versée par l'Agglomération de 4,8 M€.

Chapitre 74 Dotations, subventions et participations dont :

- La compensation versée par l'état au titre de l'exonération de la taxe foncière sur les locaux industriels de 1,8 M€.

# Budget Primitif 2022 : Taxes locales

TAUX IMPOSITION	2021	2022				taux moyen 2020	
	taux	base estimée	taux	produit	variation	national	département
Foncier bati	36,42	9 976 580	36,42	3 633 470	0,00%	40,91	45,77
Foncier Non Bati	68,06	157 478	68,06	107 180	0,00%	49,79	56,19

Après une réduction de 6 % en 2017, les taux d'imposition restent stables pour l'année 2022. Seules les bases évoluent suivant le coefficient de revalorisation fixé par l'Etat :

+ 3,40 % pour les taxes foncières.

# Budget Primitif 2022 : Section Investissement

## Dépenses

Dépenses d'investissement	proposition BP 2022	Affectation des résultats	BP 2022 GLOBAL
<b>RESTES A REALISER</b>		2 782 203,03	2 782 203,03
<b>Chapitre budgétaire</b>			
020 DEPENSES IMPREVUES D'INVESTISSEMENT		300 000,00	300 000,00
040 OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	4 500,00		4 500,00
10 DOTATIONS, FONDS DIVERS			
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	565 000,00		565 000,00
<b>Opérations d'investissement</b>			
(O)11 EQUIPEMENTS SERVICES TECHNIQUES	44 300,00		44 300,00
(O)12 EQUIPEMENTS - MOBILIERS DES SERVICES	198 200,00		198 200,00
(O)13 DEFENSE INCENDIE	10 000,00		10 000,00
(O)15 ECLAIRAGE PUBLIC - ILLUMINATIONS	15 000,00		15 000,00
(O)16 SECURITE ROUTIERE - VOIRIES	21 300,00		21 300,00
(O)17 SECURISATION DES ECOLES	9 500,00		9 500,00
(O)19 EQUIPEMENTS - MOBILIERS ECOLES	14 460,00		14 460,00
(O)201401 CENTRE COMMUNAL DE SOINS		200 000,00	200 000,00
(O)201402 SALLE POLYVALENTE		112 000,00	112 000,00
(O)201701 LIAISON DOUCE ESPACE DE LOISIRS		84 857,00	84 857,00
(O)201702 FONDS TRAVAUX URBAINS - GESTION URBAINE PROXIMITE	36 000,00		36 000,00
(O)201703 ACCESSIBILITE ESPACES ET BATIMENTS		523 567,00	523 567,00
(O)201802 PLACE DE LA GARE		150 000,00	150 000,00
(O)201806 ECOLE LOUIS PERGAUD		705 154,00	705 154,00
(O)201808 RUE JEAN JAURES		50 003,00	50 003,00
(O)201903 ECOLE DE MUSIQUE		17 360,00	17 360,00
(O)201906 PLACE DU 8 MAI		1 673 888,00	1 673 888,00
(O)202102 RUE DE BLATON		765 885,00	765 885,00
(O)202103 RUE DE NEUF-MESNIL (CD 405)		12 550,00	12 550,00
(O)202201 RUE DE LEMPEREUR		600 000,00	600 000,00
(O)202202 RUE DES CHEMINOTS		260 000,00	260 000,00
(O)21 TRAVAUX ECOLES	44 000,00		44 000,00
(O)22 TRAVAUX BATIMENTS COMMUNAUX	293 500,00	444 736,00	738 236,00
(O)23 PLAN DE DEMATERIALISATION	21 000,00		21 000,00
(O)24 PARC AUTOMOBILE	65 000,00		65 000,00
(O)25 FORT LEVEAU	86 000,00		86 000,00
(O)27 COLONNES ENTERREES	25 000,00		25 000,00
<b>TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT</b>	<b>1 452 760,00</b>	<b>8 682 203,03</b>	<b>10 134 963,03</b>

Les dépenses d'investissement s'élèvent à 10 M€ après affectation des résultats antérieurs.

- ✓ Les restes à réaliser s'élèvent à 2,78M€.
- ✓ 565 K€ sont consacrée au remboursement des emprunts
- ✓ 300 K€ sont inscrits en dépenses imprévues d'investissement.
- ✓ Les investissements répartis sur les différentes opérations représentent 6,48 M€.

# Budget Primitif 2022 : Section Investissement

## Recettes

Recettes d'investissement	proposition BP 2022	Affectation des résultats	BP 2022 GLOBAL
<b>RESTES A REALISER</b>			
<b>Chapitre budgétaire</b>			
001 - RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE		6 730 491,36	6 730 491,36
021 - VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	712 760,00		712 760,00
040 - OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	400 000,00		400 000,00
10 - DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	340 000,00		340 000,00
1068 EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT CAPITALISE		1 951 711,67	1 951 711,67
13 - SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			
16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES			
<b>TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT</b>	<b>1 452 760,00</b>	<b>8 682 203,03</b>	<b>10 134 963,03</b>

Les recettes d'investissement comprennent :

- L'autofinancement (021 et 040) pour un montant total de 1,1 M€
- le FCTVA et la Taxe d'Aménagement pour 340 K€ au chapitre 10
- l'affectation des résultats antérieurs d'investissement pour plus de 6,7M€ au chapitre 001
- l'affectation d'une partie des résultats antérieurs de fonctionnement pour 1,9 M€ au compte 1068