# NOTE DE SYNTHESE DE PRESENTATION DU BUDGET PRIMITIF DE L'EXERCICE 2022

## CONSEIL MUNICIPAL DU 10 JANVIER 2022

# Avant-propos

Le Budget Primitif 2022 respecte en tout point les axes et les niveaux budgétaires indiqués dans le rapport d'orientation budgétaire 2022, mais il va encore plus loin.
En effet, l'effort fiscal consenti permet d'abonder ce budget de manière à répondre efficacement aux problèmes environnementaux qui s'imposent à nous, règlementairement et par conviction, et surtout, de maintenir et même d'améliorer notre haut niveau de service public, reconnu sur l'ensemble du Var. Il permet aussi d'améliorer l'autofinancement de notre équipement, indépendamment des reprises de provisions fléchées sur des programmes spécifiques.

Et la grande nouveauté budgétaire du budget 2022 est sa présentation aux normes M57. Présentation qui ne transparaitra pas dans cette note de synthèse, celle-ci étant censée exposer le contenu du budget et non son support. Les balances présentées seront donc au format M 14, la transposition des nomenclatures n'étant pas encore terminée à ce jour.

## 1. PRIORITES DU BUDGET 2022

Ce budget Primitif met en application des orientations du Rapport d'Orientation Budgétaire voté le 29 novembre 2021, à savoir :

- Asseoir la mise en œuvre de notre PPI,
- Prendre en compte les aspects environnementaux, de manière transversale et dans l'ensemble de nos activités et projets,
- Conserver une gestion financière saine et éthique, fidèle à nos principes de gestion financière.

## 2. L'EQUILIBRE BUDGETAIRE DE 2022

### BUDGET PROPOSE

| | BP 2021 | BP 2022 | Evolution |
|---|---|---|---|
| FONCTIONNEMENT | 37 692 736,95 | 42 644 573,26 | 13,14% |
| | | | |
| INVESTISSEMENT | 11 132 835,92 | 17 500 558,54 | 57,20% |
| | | | |
| TOTAUX | 48 825 572,87 | 60 145 131,80 | 23,18% |

### BUDGET PROPOSE SANS REPRISE DE PROVISION

| | BP 2021 | BP 2022 | Evolution |
|---|---|---|---|
| FONCTIONNEMENT | 37 692 736,95 | 39 644 573,26 | 5,18% |
| | | | |
| INVESTISSEMENT | 11 132 835,92 | 17 500 558,54 | 57,20% |
| | | | |
| TOTAUX | 48 825 572,87 | 56 902 247,80 | 16,54% |

Les masses budgétaires 2022 affichent une évolution notable de 5.18 % par rapport à 2021 en ce qui concerne la section de fonctionnement, et de 57.20 % pour la section d'investissement. Ce dernier point confirme un des objectifs fixés pour l'exercice 2022 et l'importance des programmes d'équipement qui seront lancés.

Néanmoins, en section de fonctionnement, il convient de tempérer cet effet de hausse. En réalité une inscription rendue obligatoire sur l'article « prestation de service » suite aux travaux du nouveau cimetière, et à la création de caveaux qui vont être revendus, fait bondir celui-ci de 400 000 euros au regard de 2021. Sinon, l'évolution de cette section ne serait alors que de 4.12 %, ce qui n'est malgré tout pas négligeable.

Une reprise de provisions à hauteur de 3 millions d'euros vient abonder le virement à la section de d'investissement, ce qui officiellement fait évoluer le budget de fonctionnement de 2022 de 13.14 % par rapport à 2021.

# 3. EQUILIBRE DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT 2022

## 3.1. Les recettes de fonctionnement

| Chapitre | Chapitre libellé | Sens | BP 2021 | BP 2022 | EVOLUTION |
|---|---|---|---|---|---|
| 002 | RESULTAT DE FONCT. REPORTE | | | | |
| 013 | ATTENUATIONS DE CHARGES | réelles | 382 000,00 | 335 500,00 | -12,17% |
| 70 | PRODUIT SERVICES DOMAINE VENTE | réelles | 2 464 796,00 | 2 495 037,00 | 1,23% |
| 73 | IMPOTS ET TAXES | réelles | 29 451 368,00 | 31 718 614,00 | 7,70% |
| 74 | DOTATIONS, SUBV., ET PARTICIP. | réelles | 4 259 060,95 | 4 028 663,00 | -5,41% |
| 75 | AUTRES PRODUITS GEST. COURANTE | réelles | 824 912,00 | 822 071,84 | -0,34% |
| 76 | PRODUITS FINANCIERS | réelles | 98 000,00 | 40 200,00 | -58,98% |
| 77 | PRODUITS EXCEPTIONNELS | réelles | 98 600,00 | 98 550,00 | -0,05% |
| 78 | REPRISES SUR PROVISIONS | | | 3 000 000,00 | |
| | | **Somme :** | **37 578 736,95** | **42 538 635,84** | **13,20%** |
| 042 | OP. D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION | d'ordre | 114 000,00 | 105 937,42 | -7,07% |
| | | **Somme :** | **114 000,00** | **105 937,42** | **-0,07** |
| | | | | | |
| | | **Somme :** | **37 692 736,95** | **42 644 573,26** | **13,14%** |

Les recettes réelles de fonctionnement évoluent de 13.20 % et de 5.22 % hors reprise de provisions. Les opérations d'ordre correspondent à l'amortissement de subventions d'équipement.

### A. Chapitre 70 - Produit des services et du domaine :

Ce chapitre n'évolue que de 30 241 € par rapport au BP 2021, principalement par le fait des remboursements de frais par la métropole et de l'augmentation d'environ 2% des tarifs municipaux. Stabilité du produit des services, conséquence en partie, des quotients familiaux encadrés par la CAF.

### B. Chapitre 73 – Impôts et taxes

Evolution de ce chapitre de 7.70 % du BP 2021. Les causes principales de cette hausse concernent le reversement par MTPM de 50% des taxes d'urbanisme perçues sur le territoire de notre commune, mais surtout la hausse du produit fiscale résultant de la modification du taux de taxe foncière et de la revalorisation des bases fiscales qui devrait être fixée à 3.20 %, en loi de finances pour 2022.

#### La fiscalité directe locale

En ce qui concerne la taxe foncière, la progression du produit sous les effets conjugués de la revalorisation des bases fiscales pour les deux taxes, et de la hausse du taux de 2.42 points par rapport à 2021 pour le porter à 48.30 % en 2022, pour la seule taxe foncière sur les propriétés bâties, a pour conséquence une recette supplémentaire totale de 1 668 345 euros.

| | 2021 | 2022 |
|---|---|---|
| **Taxe d'habitation** | | |
| Base nette imposable taxe d'habitation sur les RS | 1 949 098 | 1 949 098 |
| Taux taxe d'Habitation sur les Résidences Secondaires | 16,9600% | 16,9600% |
| Produit de la taxe d'habitation sur les RS | 330 567 | 330 567 |
| **Taxe sur le foncier bâti** | | |
| Base nette imposable taxe foncière sur le bâti | 41 187 000 | 42 504 984 |
| Taux taxe foncière sur le bâti | 45,88% | 48,30% |
| Coefficient correcteur | 1,021002 | 1,021002 |
| Produit de la taxe foncière sur le bâti | 19 293 462 | 20 961 076 |
| **Taxe sur le foncier non bâti** | | |
| Base nette imposable taxe foncière sur le non bâti | 109 000 | 109 981 |
| Taux taxe foncière sur le non bâti | 74,4800% | 74,4800% |
| Produit de la taxe foncière sur le non bâti | 81 183 | 81 914 |
| **Produit des taxes directes (73111)** | **19 705 212** | **21 373 557** |
| Surtaxe sur les logements vacants | 20 000 | 20 000 |
| **Produit des contributions directes** | **19 725 212** | **21 393 557** |

Concernant la seule taxe foncière sur les propriétés bâties, l'augmentation du produit est dû à 37 % à la revalorisation des bases fiscales, et à 63 % à la hausse des taux.

### Les dotations de la Métropole

L'attribution de compensation en 2022 est identique en montant à 2021 soit 6 857 459 €, montant en attente de la mise en place du futur pacte financier en cours réflexion.

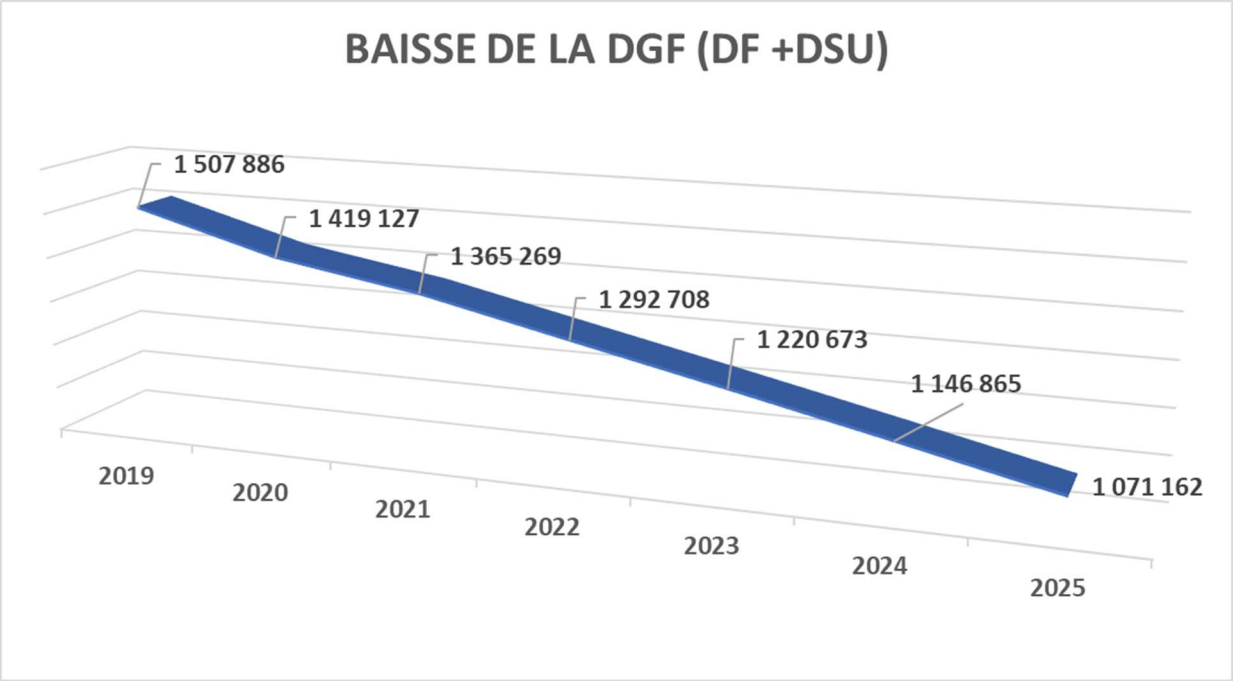
## C. Chapitre 74 – Dotations, subventions et participations

### Les concours financiers de l'Etat

| Tableau d'information pour DF | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Dotation forfaitaire** | **763 613** | **649 338** | **570 979** | **473 910** | **376 966** | **277 845** | **176 321** |
| dotation forfaitaire n-1 | | | | 570 979 | 473 910 | 376 966 | 277 845 |
| évolution population | | | | 5 032 | 7 711 | 7 820 | 7 715 |
| écrêtement | | | | -102 101 | -104 655 | -106 941 | -109 239 |

| Tableau d'information pour DSU | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Dotation de solidarité urbaine** | **744 273** | **769 789** | **794 290** | **818 798** | **843 707** | **869 020** | **894 841** |
| hors abondement | | | | 794 290 | 818 798 | 843 707 | 869 020 |
| abondement | | | | 24 508 | 24 909 | 25 313 | 25 821 |

**Les concours financiers de l'Etat continuent inexorablement de baisser**, conformément aux stipulations de la LFI 2022 qui maintient pourtant l'enveloppe globale des concours de l'Etat aux collectivités territoriales, au même niveau qu'en 2021.
Et malheureusement, cette même loi de finances 2022 prévoit la modification des indicateurs financiers qui définissent le montant de ces dotations pour chaque collectivité. A partir de 2023, la chute de notre DGF sera largement amplifiée.




## Les autres participations

Les autres participations baissent de 6.98 % ou de 205 350 euros suite à diverses régularisations dont la principale concerne les compensations d'exonérations de fiscalités qui n'avaient pas pu être envisagées au BP 2021.

## D. Chapitre 75 à 78 – Les autres recettes

Les produits de gestion courante et exceptionnels ne présentent pas d'évolution par rapport à 2021. Les produits financiers accusent une baisse suite à la reprise d'une partie des titres de participations à la SLE Caisse d'Epargne, qui donc ne produiront plus d'intérêts.

Des reprises de provision correspondantes aux travaux de consolidation de la falaise de Massacan, à hauteur de 2.5 millions d'euros, et aux travaux de confortement du Rocher à hauteur de 500 000 euros, ont été inscrites au chapitre 78 pour financer les travaux prévus en section d'investissement.

## 3.2. Les dépenses de fonctionnement

| Chapitre | Chapitre libellé | Sens | BP 2021 | BP 2022 | EVOLUTION |
|---|---|---|---|---|---|
| 011 | CHARGES A CARACTERE GENERAL | réelles | 8 225 587,92 | 8 888 680,71 | 8,06% |
| 012 | CHARGES DE PERS. ET FRAIS ASS. | réelles | 22 428 647,12 | 22 700 000,00 | 1,21% |
| 014 | ATTENUATION DE PRODUITS | réelles | 20 000,00 | 5 000,00 | -75,00% |
| 65 | AUTRES CHARGES GEST. COURANTE | réelles | 2 821 086,31 | 2 957 995,46 | 4,85% |
| 66 | CHARGES FINANCIERES | réelles | 229 038,44 | 296 910,74 | 29,63% |
| 67 | CHARGES EXCEPTIONNELLES | réelles | 108 470,00 | 84 170,00 | -22,40% |
| 68 | DOT. AUX AMORT. ET PROVIS. | réelles | 0,00 | 0,00 | |
| | | **Somme :** | **33 832 829,79** | **34 932 756,91** | **3,25%** |
| | | | | | |
| 023 | VIREMENT A LA SECTION D'INVES. | d'ordre | 1 320 619,16 | 5 160 687,14 | 290,78% |
| 042 | OP. D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION | d'ordre | 2 539 288,00 | 2 551 129,21 | 0,47% |
| | | **Somme :** | **3 859 907,16** | **7 711 816,35** | **99,79%** |
| | | | | | |
| | | **Somme :** | **37 692 736,95** | **42 644 573,26** | **13,14%** |

Contrairement à la prospective présentée dans le rapport d'orientation budgétaire, les dépenses réelles de fonctionnement ont été revisitées à la hausse, globalement + 3.25% par rapport à 2021, suite aux travaux préparatoires de ce BP qui ont été réalisés avec l'ensemble des Elus et services de la Commune.

Les thématiques environnementales, d'évolution statutaires et l'autofinancement de la section d'investissement qui fait un bond de presque 100 % par rapport à 2021, sont ainsi mieux pris en compte et permettront d'atteindre les objectifs fixés pour 2022, à savoir :

- Asseoir la mise en œuvre de notre PPI,
- Prendre en compte les aspects environnementaux, de manière transversale et dans l'ensemble de nos activités et projets,
- Conserver une gestion financière saine et éthique, fidèle à nos principes de gestion financière.

**En détail et par chapitre :**

### Le chapitres 011 Charges à caractère général :

Les charges à caractère général inscrivent 663 093 euros de plus qu'en 2021. Néanmoins, une somme de 400 000 euros a été budgétée pour l'acquisition et la mise en place de caveaux dans l'extension du cimetière. Ces derniers sont destinés à la vente, mais les recettes qui en découlent n'ont pas été inscrites, car ces ventes seront surement étalées dans le temps et pas uniquement sur l'exercice 2022.

Déduction faite de cette mesure, l'évolution constatée de ce chapitre est de 3.04%, soit 263 093 euros. Cette somme se répartie sur l'ensemble du chapitre pour respecter l'ensemble des actions et activités menées jusqu'ici, mais regardées maintenant sous l'angle environnemental. Ainsi, et même si des actions spécifiques sont mises en place dans ce domaine, comme la semaine de l'abeille ou les actions labellisées « nature », l'achat responsable, l'économie circulaire ou le zéro phyto, entrent dans l'ensemble de nos procédures techniques et administratives jusque dans les cahiers des charges des marchés publics.
Malgré tout certaines dépenses restent remarquables dans ce budget, notamment les dépenses de restauration scolaire (+1.9%), de locations mobilières, celles qui concerne la culture provençale (40 000 €) et la dépense d'énergie comme celle du gaz pour laquelle le prix va plus que doubler.

## Le chapitres 012 Charges de personnel :

Le chapitre « 012 - frais de personnel » affiche une augmentation de 1.21 % par rapport au BP 2021, soit presque 280 000 €, et sachant qu'au regard du réalisé 2021, c'est plus de 500 000 euros de crédits supplémentaires qui sont inscrits en 2022.

Cela permettra de répondre :

- À la reprise des manifestations municipales qui engendrent des coûts supplémentaires,
- Aux mesures catégorielles statutaires et indemnitaires,
- À l'augmentation du SMIC,
- Aux avancements de grades, Promotions Internes, nominations concours et stagiairisations,
- Aux avancements d'échelons automatiques,
- À l'augmentation des charges patronales.

## Le chapitres 65 Autres charges de gestion courante :

Evolution de plus de 130 000 €, conséquence de l'inscription d'une ligne nouvelle dont les dépenses s'inscrivaient auparavant en section d'investissement au chapitre 20 pour l'achat de licences pour utilisations de logiciels informatiques. Les droits d'utilisation de ces logiciels qui ne fonctionnent que sur le « cloud », sont maintenant inscrits au compte 6512 et ouvrent des droits au FCTVA.

## L'ensemble des autres chapitres :

Pas d'évolution notables pour le reste de la section.

# 4. LA SECTION D'INVESTISSEMENT 2022

## 4.1. Les recettes d'investissement

| Chapitre | Chapitre libellé | Sens 1/ | BP 2021 | BP 2022 | EVOLUTION |
|---|---|---|---|---|---|
| 10 | FONDS AFFECTES A L'INVESTIS. | réelles | 580 000,00 | 450 000,00 | -22,41% |
| 13 | SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | réelles | 1 937 032,46 | 894 637,55 | -53,81% |
| 16 | EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES | réelles | 3 756 737,84 | 7 601 981,46 | 118,85% |
| 45 | COMPTA. DISTINCTE RATTACHEE | réelles | 100 000,00 | 128 520,00 | 28,52% |
| | | **Somme :** | **6 373 770,30** | **9 075 139,01** | **52,10%** |
| | | | | | |
| 021 | VIR.DE LA SECT. FONCTIONNEMENT | d'ordre | 1 320 619,16 | 5 160 687,14 | 243,85% |
| 040 | OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SE | d'ordre | 2 539 288,00 | 2 551 129,21 | 0,47% |
| 041 | OPERATIONS PATRIMONIALES | d'ordre | 899 158,46 | 713 603,18 | -20,64% |
| | | **Somme :** | **4 759 065,62** | **8 425 419,53** | **64,02%** |
| | | | | | |
| | | **Somme :** | **11 132 835,92** | **17 500 558,54** | **57,20%** |

L'équilibre de la section d'investissement est réalisé par l'inscription d'un emprunt qui sera supprimé au moment de la reprise des résultats 2021. Ceux-ci seront inscrits au budget supplémentaire 2022.

### A. Le chapitre 10 fonds affectés à l'investissement comprend :

Le FCTVA 2021 est calculé sur les équipements réalisés en 2020, et cela sera la seule inscription à ce chapitre. Rappelons que la taxe d'aménagement est maintenant encaissée par MTPM qui nous en reverse la moitié. Celle-ci s'enregistre en section de fonctionnement.

### B. Les subventions nouvelles se décomposent en :

| | | |
|---|---|---|
| REGION | Confortement Falaise Massacan | 102 658,00 € |
| DEPARTEMENT | Confortement Falaise Massacan | 224 755,00 € |
| DEPARTEMENT | Reconstruction école Mignoné | 100 000,00 € |
| DEPARTEMENT | Reconstruction école Mignoné | 400 000,00 € |
| DEPARTEMENT | Réhabilitation Cinéma Le Rocher | 67 224,55 € |
| | **TOTAL** | **894 637,55 €** |

### C. Chapitre 45 : AMENAGEMENT PLACE DE LA REPUBLIQUE ET SES ABORDS,

Maîtrise d'ouvrage déléguée ville ; Financement TPM.
Equilibre dépenses/recettes.

## 4.2. Les dépenses d'investissement

| Chapitre | Chapitre libellé | Sens 1 | BP 2021 | BP 2022 | EVOLUTION |
|---|---|---|---|---|---|
| 10 | FONDS AFFECTES A L'INVESTIS. | réelles | 5 000,00 | 0,00 | |
| 13 | SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | réelles | 500,00 | 0,00 | |
| 16 | EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES | réelles | 358 500,00 | 365 052,94 | 1,83% |
| 20 | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | réelles | 585 000,00 | 603 600,00 | 3,18% |
| 204 | SUBVENTION D'EQUIPEMENT VERSEE | réelles | 1 410 035,00 | 1 559 459,00 | 10,60% |
| 21 | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | réelles | 6 195 000,00 | 11 030 050,00 | 78,05% |
| 23 | IMMOBILISATIONS EN COURS | réelles | 1 455 642,46 | 2 992 836,00 | 105,60% |
| 26 | PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES | réelles | 0,00 | 1 500,00 | |
| 27 | AUTRES IMMOB. FINANCIERES | réelles | 10 000,00 | 0,00 | -100,00% |
| 45 | COMPTA. DISTINCTE RATTACHEE | réelles | 100 000,00 | 128 520,00 | 28,52% |
| | | **Somme :** | **10 119 677,46** | **16 681 017,94** | **64,84%** |
| | | | | | |
| 040 | OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SE | d'ordre | 114 000,00 | 105 937,42 | -7,07% |
| 041 | OPERATIONS PATRIMONIALES | d'ordre | 899 158,46 | 713 603,18 | -20,64% |
| | | **Somme :** | **1 013 158,46** | **819 540,60** | **-19,11%** |
| | | | | | |
| | | **Somme :** | **11 132 835,92** | **17 500 558,54** | **57,20%** |

Le budget 2022, comme l'indique notre premier objectif, met définitivement en œuvre notre PPI. Plus de 16.3 millions d'euros d'équipement seront engagés sur ce budget qui n'est que le début d'une grande période d'investissement pour notre commune.
Dans le détail :

### A. Les dépenses d'équipements (art 20, 21, 23,45),

S'élèvent ainsi à 16 314 465 € et sont réparties comme suit :

### Détail des opérations pluriannuelles en cours géré en AP/CP

| Opération | Opération libellé | BP 2022 |
|---|---|---|
| CEQ00001 | POLE CULTUREL | 2 907 156,00 |
| PAS00003 | RECONSTRUCTION ECOLE MIGNONE | 2 700 000,00 |
| PAS0004 | EXTENSION CIMETIERE | 900 000,00 |
| SECTA001 | MISE EN SECURITE FALAISE DE MASSACAN | 2 500 000,00 |
| | **TOTAUX** | **9 007 156,00** |

**État récapitulant pour chacune des politiques municipales le montant d'AP en cours voté, engagé et liquidé par programme et enveloppe de financement :**

*Situation au 14 décembre 2021*

| POLITIQUE PROGRAMME | PPI | Montant d'AP voté | Montant liquidé au 14/12/2021 | Montant des CP | | | | ACTIONS A VENIR |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | |
| SOLIDARITE / SANTE | | | | | | | | |
| MARIE CURIE | PPI - 54 | 12 612 902,00 € | 12 453 624,18 € | | | | | |
| ANIMATION - CULTURE | | | | | | | | |
| POLE CULTUREL | PPI - 53 | 18 000 000,00 € | 1 327 040,88 € | 4 761 247,55 € | 9 451 996,00 € | 1 617 373,12 € | | lissage à faire au BS |
| ENVIRONNEMENT | | | | | | | | |
| MISE EN SECURITE DE LA FALAISE DE MASSACAN | PPI - 74 | 8 000 000,00 € | 985 657,81 € | 2 500 000,00 € | | | | lissage à faire au BS / Revalorisation en négatif / la renommer "phase 1" |
| URBANISME - CIRCULATION - | | | | | | | | |
| EXTENSION DU CIMETIERE | PPI - 60 | 2 500 000,00 € | 0,00 € | 900 000,00 € | 1 000 000,00 € | | | lissage à faire au BS |
| REQUALIFICATION DU CENTRE VILLE | PPI - 77 | 306 000,00 € | 91 800 € dont 55 080 € pour MTPM | 6 000,00 € | | | | lissage à faire au BS |
| ENFANCE - FAMILLE | | | | | | | | |
| RECONSTRUCTION ECOLE MATERNELLE S MIGNONE | PPI - 71 | 4 600 000,00 € | 227 395,85 € | 2 700 000,00 € | 1 598 388,14 € | | | lissage à faire au BS |
| CONSTRUCTION DU MULTI ACCEUIL LES LUCIOLES | PPI - 70 | 2 200 000,00 € | | 100 000,00 € | 600 000,00 € | 800 000,00 € | 700 000,00 € | |
| **TOTAL** | | **35 606 000,00 €** | | **10 967 247,55 €** | **12 650 384,14 €** | **2 417 373,12 €** | **700 000,00 €** | |

## Détail des programmes annuels (PA)

| Opération | Opération libellé | BP 2022 |
|---|---|---|
| PA 1 | PATRIMOINE BATI | 1 649 950,00 |
| PA 3 | MATERIEL DE TRANSPORT | 25 500,00 |
| PA 5 | MATERIEL & LOGICIELS INFORMATIQUE | 385 000,00 |
| PA 16 | TELEPHONIE ET RESEAUX | 156 000,00 |
| PA 4 ADM | MOBILIER ADM. GENERALE | 100 000,00 |
| PA 4 EHPAD | EHPAD INVESTISSMEENT | 50 000,00 |
| PA 4 PP | MOBILIER POLITIQUE PUBLIQUE | 80 000,00 |
| PA 4 PE | INVESTISSEMENT PETITE ENFANCE | 25 000,00 |
| PA 17 | FRAIS D'URBANISME | 337 000,00 |
| PA 4 ST | MOBILIER ET MATERIEL SERVICES TECHNIQUES | 225 200,00 |
| | **TOTAUX** | **3 033 650,00** |

## Détail du programme PA1 PATRIMOINE BATI :

| | |
|---|---|
| **SPORTS** | **736 000,00** |
| **PISCINE** | |
| Remplacement 2 portes logement | 6 000,00 |
| Pataugeoire gelcoat | 15 000,00 |
| **G.MOQUET 1** | |
| Revêtement de sol Halle des sports | 200 000,00 |
| TGBT | 10 000,00 |
| Bardage bois courts couverts | 50 000,00 |
| Abri tapis saut à la perche | 30 000,00 |
| Abri parcours santé | 5 000,00 |
| 2 cours de padel tennis | 60 000,00 |
| **G.MOQUET 2** | |
| Remplacement centrale incendie | 70 000,00 |
| **GYMNASE B.CHABOT** | |
| Rideau salle karaté | 20 000,00 |
| **STADE BERLIOZ** | |
| Stade multisports | 80 000,00 |
| **STADE LES CAMPANULES** | |
| Double stade multisports | 150 000,00 |
| **CLOTURES. PORTAIL. FILETS** | |
| Divers | 40 000,00 |
| **PETITE ENFANCE** | **86 000,00** |
| H.WALLON | |
| Extension réfectoire + 2 dortoirs | 50 000,00 |
| CRECHE A.FRANK | |
| Façades fundermax | 25 000,00 |
| Marquise | 5 000,00 |
| LES GARDINOUS | |
| Déplacement table à langer | 6 000,00 |

| | |
|---|---|
| **AUTRES** | **582 950,00** |
| **GP médiathèque** | |
| Réseau chauffage D.JACOB | 20 000,00 |
| Portes automatiques parking | 15 000,00 |
| Jardinière esplanade | 25 000,00 |
| **CTM** | |
| Abri matériel FC | 40 000,00 |
| **EGLISE** | |
| Orgue nouveau jeu et accordage | 19 450,00 |
| **MAS DES SENES** | |
| Verrière | 25 000,00 |
| **CCFF** | |
| Travaux ext, - Façade | 30 000,00 |
| **JEUX DE COURS** | |
| Réfection sols amortissants | 100 000,00 |
| **ALARMES INTRUSIONS** | |
| Remplacement | 50 000,00 |
| **BME** | |
| Film solaire | 5 500,00 |
| **POLICE NATIONALE** | |
| Toiture | 80 000,00 |
| **PN PORT CROS** | |
| Achats arbres (Le Thouars) | 8 000,00 |
| **RIT** | |
| **Écoles** | 50 000,00 |
| **CTM** | 115 000,00 |

| | |
|---|---|
| **ECOLES** | **245 000,00** |
| SECURITE ECOLES | |
| Système alerte anti attentats | 10 000,00 |
| E.SANTONI | |
| Patio paroi bois Fundermax | 10 000,00 |
| M.ZUNINO 1 | |
| Centre médico scolaire clim | 10 000,00 |
| M.ZUNINO 2 | |
| Préau enrobé | 10 000,00 |
| M.DELPLACE | |
| Réseau chauffage VS | 50 000,00 |
| Mater jeux REMPLACEMENT | 50 000,00 |
| Vérrière maternelle | 100 000,00 |
| Auvents | 5 000,00 |

## Détail des opérations pluriannuelles (PPI) gérés hors AP/CP

| Opération | Opération libellé | BP 2022 |
|---|---|---|
| PPI - 18 | FACADES DES ECOLES | 50 000,00 |
| PPI - 62 | RENOVATION ECLAIRAGE EQUIPEMENTS SPORTIF | 100 000,00 |
| PPI - 63 | VIDEO PROTECTION | 50 000,00 |
| PPI - 67 | CONFORTEMENT DU ROCHER | 1 950 000,00 |
| PPI - 69 | VILLA JEANNE | 100 000,00 |
| PPI - 77 | AMNGT PLACE DE LA REPUBLIQUE | 214 200,00 |
| PPI - 70 | LES LUCIOLES | 100 000,00 |
| PPI - 73 | VALORISATION DU PATRIMOINE HISTORIQUE | 150 000,00 |
| | **TOTAUX** | **2 714 200,00** |

## B. Les autres dépenses :

| Opération | Opération libellé | BP 2022 |
|---|---|---|
| | AC D'INVESTISSEMENT | 1 559 459,00 |
| | PARTS SOCIALES OFS | 1 500,00 |
| | **TOTAUX** | **1 560 959,00** |

Il s'agit de l'attribution de compensation versée à la Métropole Toulon Provence Méditerranée en lien avec les transferts de compétence opérés en 2018.
Et de l'achat de parts sociales dans le cadre de l'adhésion de la commune à l'Office Foncier Solidaire.

# 5. LA DETTE

| Capital restant dû (CRD) | Taux moyen (ExEx,Annuel) | Durée de vie résiduelle | Durée de vie moyenne | Nombre de lignes |
|---|---|---|---|---|
| 10 368 138 € | 2,03% | 27 ans et 9 mois | 15 ans et 9 mois | 5 |

## Dette par prêteur

**Dette par prêteur**

| Prêteur | CRD | % du CRD |
|---|---|---|
| CREDIT FONCIER DE FRANCE | 5 793 326 € | 55,88% |
| DEXIA CL | 2 727 289 € | 26,30% |
| Caisse d'assurance retraite et de la santé au travail | 1 544 670 € | 14,90% |
| C.R.A.M. | 302 853 € | 2,92% |
| **Ensemble des prêteurs** | **10 368 138 €** | **100,00%** |

## Dette par année

**Dette par année**

| | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2031 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Encours moyen | 10 245 235,90 € | 9 878 128,95 € | 9 504 138,33 € | 9 121 962,39 € | 8 733 000,53 € | 6 817 838,10 € |
| Capital payé sur la période | 365 002,95 € | 372 184,34 € | 379 623,73 € | 387 331,19 € | 395 317,22 € | 389 348,90 € |
| Intérêts payés sur la période | 209 182,32 € | 220 836,47 € | 207 938,40 € | 194 433,22 € | 192 558,34 € | 171 805,57 € |
| **Taux moyen sur la période** | **2,17%** | **2,16%** | **2,11%** | **2,15%** | **2,17%** | **2,47%** |

Aux intérêts de la dette, s'ajoutent au chapitre 66 « charges financières » de la section de fonctionnement le calcul des ICNE – Intérêts Courus Non Echus.

# CONCLUSION :

L'ensemble des éléments exposés visent à se préparer à un avenir qui s'annonce perturbé pour tous et particulièrement pour les collectivités territoriales qui vont devoir répondre aux besoins et aux difficultés de leurs administrés, tout en transférant les moyens d'y parvenir à un Etat qui décidera de manière verticale les modes de gestion à mettre en place.

Mais jusque là, et pour l'exercice 2022, ces éléments répondent aux objectifs fixés, à savoir :

- Asseoir la mise en œuvre de notre PPI,
- Prendre en compte les aspects environnementaux, de manière transversale et dans l'ensemble de nos activités et projets,
- Conserver une gestion financière saine et éthique, fidèle à nos principes de gestion financière