

EXTRAIT D'UNE DELIBERATION DU CONSEIL MUNICIPAL

Séance du 01/03/2022

Nombre de membres		
Afférents	Présents	Qui ont pris part au vote
27	20	26

Vote
A l'unanimité
Pour : 26 Contre : 0 Abstention : 0

Acte rendu exécutoire après dépôt en Sous Pref

Le :

Et

Publication ou notification du :

L'an 2022, le 1 Mars à 18:15, le Conseil Municipal de la Commune de HORNAING s'est réuni à la Salle des Mariages, lieu ordinaire de ses séances, sous la présidence de Monsieur DELANNOY Frédéric, Maire, en session ordinaire. Les convocations individuelles, l'ordre du jour et les notes explicatives de synthèse ont été transmises par écrit aux conseillers municipaux le 21/02/2022. La convocation et l'ordre du jour ont été affichés à la porte de la Mairie le .

Présents : M. DELANNOY Frédéric, Maire, Mmes : DELBECQ Sylvie, DESMYTER Gaëlle, DUHEM Gwenaëlle, FIEVET Christelle, HOUZE Marie-Martine, LUBREZ Séverine, MOREAU Valérie, NOULETTE Jessica, VILCOT Lise-Marie, MM : ACCETTONE Grégory, ANTOINE Jean-Luc, DESMOUCELLE Didier, GAZET Christian, HOCQ Daniel, JAMROZ Alain, MARTINACHE André, RATAJCZAK Christophe, SERRURIER Yvon, VELU Philippe

Excusé(s) ayant donné procuration : Mmes : CHATELIN Sandrine à Mme LUBREZ Séverine, DE BOER Vanessa à M. DELANNOY Frédéric, RASSE Virginie à M. DELANNOY Frédéric, VANDEWALLE Stéphanie à Mme NOULETTE Jessica, MM : BRICE Emile à Mme DESMYTER Gaëlle, CLOCHARD Jean-François à M. HOCQ Daniel
Excusé(s) : M. SAVARY Gabriel

A été nommé(e) secrétaire : Mme MOREAU Valérie

202201 – Rapport d'orientation budgétaire

Le Conseil Municipal,

Après avoir entendu le rapport de Monsieur le Maire,

Vu l'article L 2312-1 du Code Général des Collectivités Territoriales,

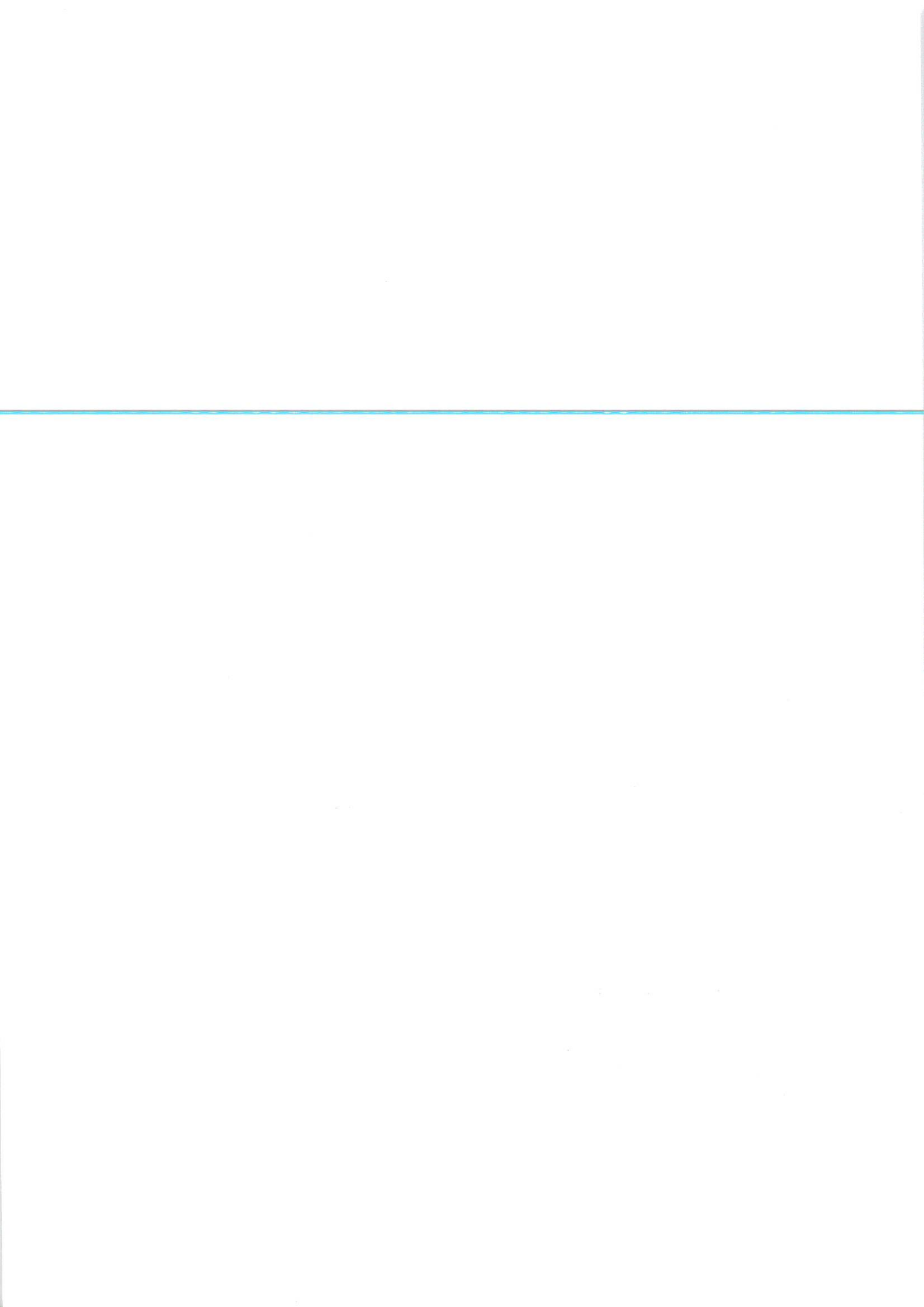
Après en avoir délibéré, à l'unanimité,

PREND acte de la tenue du débat sur les orientations pour l'année 2022.

Fait et délibéré les jours, mois et an susdits.
Au registre suivent les signatures

Pour copie conforme :
En mairie, le 11/03/2022
Le Maire
Frédéric DELANNOY





RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2022

L'article L.2312-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit que le Débat d'orientation budgétaire s'effectue sur la base d'un rapport précisant les orientations budgétaires, les engagements pluriannuels envisagés, l'évolution des taux de fiscalité locale ainsi que la structure et la gestion de la dette.

L'information est renforcée dans les communes de plus de 10 000 habitants puisque le rapport d'orientation budgétaire (ROB) doit, en outre, comporter une présentation de la structure et de l'évolution des dépenses et des effectifs et préciser l'évolution prévisionnelle des dépenses de personnels.

L'obligation d'information a été renforcée par l'article 13 de la loi de programmation des finances publiques du 22 janvier 2018 qui prévoit que ce rapport doit aussi présenter :



- Un objectif d'évolution des dépenses réelles de fonctionnement (DRF),
- Un objectif d'évolution du besoin annuel de financement.

SITUATION FINANCIERE 2021 DE LA COMMUNE

Chapitre	Budgétisé	Réalisé	Disponible
Fonctionnement - Dépense	3 773 003.60	3 409 148.01	363 855.59
011 - Charges à caractère général	950 000.00	949 733.23	266.77
012 - Charges de personnel	1 623 560.00	1 604 071.13	19 488.87
014 - Atténuations de produits	0.00	0.00	0.00
023 - Virement à la section d'investissement	270 000.00	0.00	270 000.00
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	74 363.07	140 468.42	-66 105.35
65 - Autres charges de gestion courante	703 818.00	595 600.08	108 217.92
66 - Charges financières	86 159.53	80 214.05	5 945.48
67 - Charges exceptionnelles	55 105.00	29 214.10	25 888.90
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	10 000.00	9 847.00	153.00
Fonctionnement - Recette	3 773 003.60	3 754 286.62	18 716.98
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)	172 672.91	172 672.91	0.00
013 - Atténuations de charges	174 000.00	240 898.99	-66 898.99
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 398.00	15 261.40	-13 863.40
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	396 750.00	269 931.47	126 818.53
73 - Impôts et taxes	2 038 809.00	2 044 564.50	-5 755.50
74 - Dotations, subventions et participations	896 769.00	887 581.41	9 187.59
75 - Autres produits de gestion courante	71 070.00	63 870.29	7 199.71
76 - Produits financiers	70.00	52.42	17.58
77 - Produits exceptionnels	21 464.69	59 453.23	-37 988.54
Investissement - Dépense	3 768 713.07	615 592.61	3 153 120.46
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	77 814.24	77 814.24	0.00
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 398.00	15 261.40	-13 863.40
041 - Opérations patrimoniales	0.00	0.00	0.00
10 - Dotations, fonds divers et réserves	226.00	226.00	0.00
13 - Subventions d'investissement	2 100.00	0.00	2 100.00
16 - Emprunts et dettes assimilées	266 069.38	265 387.75	681.63
20 - Immobilisations incorporelles	82 300.00	81 907.35	392.65
21 - Immobilisations corporelles	360 066.00	152 092.67	207 973.33
23 - Immobilisations en cours	2 977 739.45	21 903.20	2 955 836.25
26 - Participations et créances rattachées à des participations	1 000.00	1 000.00	0.00
27 - Autres immobilisations financières	0.00	0.00	0.00
Investissement - Recette	3 768 713.07	722 765.74	2 468 447.33
021 - Virement de la section de fonctionnement	270 000.00	0.00	270 000.00
024 - Produits de cessions	131 000.00	0.00	131 000.00
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	74 363.07	140 468.42	-66 105.35
041 - Opérations patrimoniales	0.00	0.00	0.00
10 - Dotations, fonds divers et réserves	330 000.00	334 692.41	-4 692.41
13 - Subventions d'investissement	2 385 600.00	246 604.91	2 138 995.09
16 - Emprunts et dettes assimilées	577 500.00	0.00	0.00
27 - Autres immobilisations financières	250.00	1 000.00	-750.00

RESULTATS DE L'EXERCICE 2021

FONCTIONNEMENT	
Recettes	3 581 613.71 €
Dépenses	3 409 148.01 €
Excédent 2021	172 465.70 €
Excédent reporté	172 672.91 €
SOLDE	+ 345 138.61 €
INVESTISSEMENT	
Recettes	722 765.74 €
Dépenses	537 778.37 €
Excédent 2021	184 987.37 €
Déficit reporté	- 77 814.24 €
SOLDE	+ 107 173.13 €
RESULTAT DE CLOTURE 2021	
+ 452 311.74 €	

Evolution des Dépenses et Recettes réelles de Fonctionnement des exercices 2014 à 2021

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Dépenses	3 651 487.74 €	4 026 477.40 €	3 818 023.67 €	3 513 813.04 €	3 376 889.65 €	3 596 442.40 €	3 163 980.67 €	3 268 679.59 €
Recettes	3 811 967.87 €	4 033 952.73 €	3 943 630.82 €	3 819 171.43 €	3 632 869.42 €	3 738 174.66 €	3 539 747.04 €	3 566 352.31 €

Résultats de Fonctionnement des exercices 2014 à 2021

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Résultat exercice	274 249.57	168 553.99	175 062.17	295 123.96	183 724.02	152 973.75	296 281.98	172 465.70
Report	334 995.44	505 386.69	319 340.68	244 402.85	239 593.16	173 417.18	176 390.93	172 672.91
TOTAL	609 245.01	673 940.68	494 402.85	539 526.81	423 317.18	326 390.93	472 672.91	345 138.61

ENDETTEMENT DE LA COMMUNE

EVOLUTION DE LA DETTE de 2011 à 2021					
Années	Nombre d'habitants	Dettes en capital au 31/12 de l'exercice	Montant / Hab	Annuité à payer au cours de l'exercice	Montant / Hab
2011	3 274	3 103 028 €	947,78 €	359 068 €	109,67 €
2012	3 368	3 055 205 €	907,13 €	353 710 €	105,02 €
2013	3 464	3 130 191 €	903,63 €	331 108 €	95,59 €
2014	3 559	3 526 855 €	990,97 €	342 515 €	96,24 €
2015	3 606	4 185 954 €	1 160,83 €	369 576 €	102,49 €
2016	3 614	3 913 536 €	1 082,88 €	389 300 €	107,72 €
2017	3 591	3 597 899 €	1 001,92 €	379 616 €	105,71 €
2018	3 585	3 782 231 €	1 055,02 €	358 484 €	100,00 €
2019	3 578	3 637 236 €	1 016,56 €	344 164 €	96,19 €
2020	3 576	3 378 811 €	944,86 €	348 998 €	97,59 €
2021	3 583	3 113 423 €	868,94 €	345 653 €	96,47 €
Encours de la dette : moyenne de la strate 2020 : 728 €					
Annuité à payer : moyenne de la strate 2020 : 97€					

Capacité d'autofinancement

La capacité d'autofinancement (CAF) représente l'excédent résultant du fonctionnement, et est calculée par la différence entre les produits réels de fonctionnement (hors produits de cession d'immobilisation) et les charges réelles.

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Produits réels	3 811 967.80	4 033 952.73	3 943 630.82	3 819 241.24	3 632 869.42	3 738 174.66	3 539 747.04	3 566 352.31
+ Dotations aux amortissements (C 68)	0.00	0.00	18 039.26	44 450.45	63 021.83	71 073.55	77 235.39	74 105.02
+ Valeur comptable des immobilisations cédées (C 675)	15 500.16	27 761.21	52 623.49	39 712.81	2 892.36	5 040.40	32 035.81	66 363.40
- Produits des cessions d'immobilisations (C 775)	1 794.00	10 600.00	32 764.00	10 415.00	9 233.92	16 500.00	3 657.00	52 500.00
- Charges réelles	3 651 487.74	4 026 477.40	3 818 023.67	3 509 823.04	3 376 889.65	3 596 443.40	3 163 980.67	3 268 679.59
Montant CAF	174 186.22	24 636.54	163 505.90	383 166.46	312 660.04	201 345.21	481 380.57	385 641.14

EVOLUTION
des Dotations, subventions et participations : Autres organismes (C 7478)
(Caisse d'Allocations Familiales - MSA)

2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
124 558.76 €	157 208.96 €	89 165.90 €	88 949.17 €	64 871.85 €	68 449.91 €	91 945.57 €	65 678.45 €

Imposition

Les taux d'imposition de la Commune n'ont pas changé depuis 2012

Depuis la réforme de la Taxe d'Habitation, pour compenser le manque à gagner des Communes, l'Etat a transféré à celles-ci la part départementale de la Taxe Foncière. C'est pourquoi le taux passe à 36.58 % (taux communal 17.29 % + taux départemental 19.29 %)

Pour rappel, les taux sont les suivants :

	Taux communal
Taxe foncière (bâti) (TFB)	36.58 %
Taxe foncière (non bâti) (TFNB)	61.50 %

Soit un total de produit pour 2021 de 839 417 €

Charges de personnel (chapitre 012)

Nous constatons une constante diminution des charges de personnel depuis 2016, année où elles s'élevaient à 2 050 400.82 € contre 1 604 071.13 € en 2021.

En cette fin d'année 2021, les agents en contrats PEC résidant en quartier prioritaire ont eu la possibilité de signer un avenant à 30h/semaine, financé à 80 % par l'Etat.

Les 3 départs en retraite en 2021 n'ont pas été remplacés.

En 2022, le recrutement de 2 agents pour la police municipale mutualisée dont le coût sera supporté par 3 communes est à prévoir, ainsi que la titularisation d'un responsable des services techniques.

Ratio de rigidité des charges structurelles

ANNEES	MONTANT DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	Charges de personnel + Contingents et particip.(C 655) + Charges d'intérêts	TAUX
2006	3 073 705.82 €	1 642 827.00 €	53.448%
2007	2 982 023.56 €	1 640 298.43 €	55.006%
2008	3 219 770.00 €	1 848 403.94 €	57.408%
2009	3 114 944.35 €	1 734 177.92 €	55.673%
2010	3 429 328.93 €	1 867 172.09 €	54.447%
2011	3 572 175.72 €	1 755 277.86 €	49.138%
2012	3 670 028.66 €	1 957 793.82 €	53.345%
2013	3 750 543.04 €	1 875 278.62 €	50.000%
2014	3 941 402.08 €	1 998 887.40 €	50.715%
2015	4 232 748.69 €	2 164 982.87 €	51.148%
2016	4 065 387.28 €	2 088 382.88 €	51.370%
2017	3 900 171.43 €	1 988 303.41 €	50.980%
2018	3 632 869.42 €	1 973 313.34 €	54.318%
2019	3 839 809.70 €	2 025 220.38 €	52.743%
2020	3 569 645.04 €	1 872 261.28 €	52.450%
2021	3 600 330.69 €	1 819 265.88 €	50.531%
	CHARGES DE PERSONNEL = 012 moins 6419		
	<i>(= Charges de personnel + Contingents et participations + Charges d'intérêts)</i>		
	<i>par rapport aux produits de fonctionnement.</i>		

Le coefficient de rigidité des charges structurelles permet d'apprécier les marges de manœuvre budgétaires dont dispose la commune pour réduire l'ensemble de ses charges, et dégager les fonds nécessaires au remboursement des emprunts ou à l'engagement de nouveaux investissements.

Ce coefficient, dont le seuil estimé critique est de 56.00 %, se calcule de la manière suivante :

(= Charges de personnel (012 – 6419) + Contingents et participations + Charges d'intérêts) par rapport aux produits de fonctionnement.

EVOLUTION DE LA DGF DE 2013 à 2021

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2021/2013
Dotation forfaitaire	342 782	323 665	256 690	178 585	135 428	131 244	126 757	123 302	120 878	-221 904
Dotation solidarité rurale "péréquation"	37 589	41 385	45 239	48 549	51 871	54 491	54 563	55 515	56 473	18 884
Dotation de solidarité rurale "cible"	0	19 814	31 706	42 178	62 166	70 346	72 730	84 902	93 648	93 648
<i>sous-total</i>	380 371	384 864	333 635	269 312	249 465	256 081	254 050	263 719	270 999	-109 372
Dotation nationale péréquation	52 798	63 358	76 030	87 388	93 626	102 092	99 210	106 144	109 829	57 031
TOTAL	433 169	448 222	409 665	356 700	343 091	358 173	353 260	369 863	380 828	-52 341

INVESTISSEMENTS REALISES EN 2021

TRAVAUX – ACQUISITIONS – FRAIS D’ETUDES

LIEU	DESIGNATION	MONTANT TTC
Mairie	Logiciel Compta- Paie – Election	5 616.00
	Acquisition Copieur	11 589.60
		10 365.55
PLU	Arrêt de projet	7 440.00
	Commissaire enquêteur	2 924.55
Services Techniques	Acquisition d’un chalet en bois	1 200.00
	Acquisition portiques signalétiques	2 667.60
	Acquisition Chaises – Barrières – Tables	6 879.00
	Aménagement espace de vie (8 rue st Jean)	52 596.30
Espaces-Verts	Acquisition de 3 bacs rectangulaires (fleurissement)	3 594.00
Résidence François Mitterrand	Clôture	9 006.00
POLE CULTUREL rue St Jean	Prestation intellectuelle étude et suivi travaux	4 860.00
STADE J MIOT	Remplace câbles alimentation électrique	2 880.00
VESTIAIRES FOOT		8 154.19
	Porte entrée	2 875.20
	Porte 1 vantail PVC	1 119.42
	Acquisition de 13 bancs	4 159.57
EGLISE	Plâtrerie	10 350.00
ECOLE LAFARGUE	Mobilier CP (tables – cases – chaises)	2 168.88
MAM	Panneau + plaque inaugurale	1 485.60
RESTAURANT SCOLAIRE	Acquisition Thermoscelleuse	948.00

LIEU	DESIGNATION	MONTANT TTC
LOGEMENT 20 RUE LAFARGUE	Remplacement de la chaudière	3 777.90
RUE BLAISE	Remplacement coffret électrique	1 565.00
TROTTOIRS	Erre, Gambetta, 8 mai, blaise etc	17 043.20
RESIDENCE HEURTEAU – Aménagement des espaces publics		64 440.00
	Annonce marché public	864.00
	Sondages	1 680.00
	Etude géotechnique	1 296.00
	Maitrise d'œuvre	60 600.00
TOTAL		221 186.82

SITUATION 2021 – PROPOSITIONS 2022

Comparatif - Détail Chapitre 2021				Propositions
Chapitre	Budgétisé	Réalisé	Disponible	2022
Fonctionnement - Dépense				3 764 263.70
011 - Charges à caractère général	950 000.00	949 733.23	266.77	949 063.70
012 - Charges de personnel	1 623 560.00	1 604 071.13	19 488.87	1 600 000.00
014 - Atténuations de produits	0.00	0.00	0.00	0.00
023 - Virement à la section d'investissement	270 000.00	0.00	270 000.00	282 000.00
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	74 363.07	140 468.42	-66 105.35	96 500.00
65 - Autres charges de gestion courante	703 818.00	595 600.08	108 217.92	700 000.00
66 - Charges financières	86 159.53	80 214.05	5 945.48	76 700.00
67 - Charges exceptionnelles	55 103.00	29 214.10	25 888.90	50 000.00
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	10 000.00	9 847.00	153.00	10 000.00
Fonctionnement - Recette				3 764 263.70
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)	172 672.91	172 672.91	0.00	172 465.70
013 - Atténuations de charges	174 000.00	240 898.99	-66 898.99	240 000.00
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 398.00	15 261.40	-13 863.40	1 398.00
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	396 750.00	269 931.47	126 818.53	270 000.00
73 - Impôts et taxes	2 038 809.00	2 044 564.50	-5 755.50	2 045 000.00
74 - Dotations, subventions et participations	896 769.00	887 684.41	9 084.59	890 000.00
75 - Autres produits de gestion courante	71 070.00	63 870.29	7 199.71	65 000.00
76 - Produits financiers	70.00	52.42	17.58	50.00
77 - Produits exceptionnels	21 464.69	59 453.23	-37 988.54	80 350.00
Investissement - Dépense				3 627 196.04
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	77 814.24	77 814.24	0.00	0.00
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 398.00	15 261.40	-13 863.40	1 398.00
041 - Opérations patrimoniales	0.00	0.00	0.00	0.00
10 - Dotations, fonds divers et réserves	226.00	226.00	0.00	0.00
13 - Subventions d'investissement	2 100.00	0.00	2 100.00	2 100.00
16 - Emprunts et dettes assimilées	266 069.38	265 387.75	681.63	271 528.00
20 - Immobilisations incorporelles	82 300.00	81 907.35	392.65	80 000.00
21 - Immobilisations corporelles	360 066.00	152 092.67	207 973.33	280 000.00
23 - Immobilisations en cours	2 977 739.45	21 903.20	2 955 836.25	2 992 170.04
26 - Titres de participation	1 000.00	1 000.00	0.00	0.00
27 - Autres immobilisations financières	0.00	0.00	0.00	0.00
Investissement - Recette				3 627 196.04
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	0.00	0.00	0.00	107 173.13
021 - Virement de la section de fonctionnement	270 000.00	0.00	270 000.00	282 000.00
024 - Produits de cessions	131 000.00	0.00	131 000.00	100 000.00
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	74 363.07	140 468.42	-66 105.35	96 500.00
041 - Opérations patrimoniales	0.00	0.00	0.00	0.00
10 - Dotations, fonds divers et réserves	330 000.00	334 692.41	-4 692.41	202 672.91
13 - Subventions d'investissement	2 385 600.00	246 604.91	2 138 995.09	2 138 600.00
16 - Emprunts et dettes assimilées	577 500.00	0.00	577 500.00	700 000.00
27 - Autres immobilisations financières	250.00	1 000.00	-750.00	250.00
				2021
Epargne de gestion				297 775.72 €
(correspond à la somme des recettes réelles de fonctionnement diminuée des dépenses réelles de fonctionnement, hors intérêts de la dette)				
Epargne brute				221 075.72 €
(correspond à l'épargne de gestion diminuée des intérêts de la dette)				
Epargne nette				-50 452.28 €
(correspond à l'épargne brute diminuée du remboursement en capital de la dette)				
L'autofinancement				-35 606.54 €
(correspond à l'épargne nette cumulée au produit de FCTVA perçu au titre de l'exercice budgétaire concerné)				
FCTVA 2021 : 14 845.74 € / FCTVA prévu 2022 : 30 000 €				

PROJETS D'INVESTISSEMENT 2022

Immobilisations incorporelles

Frais d'étude PLU	6 240 €
Logiciel compta – paie – élections	6 240 €
Logiciel Service Jeunesse - Périsschool	11 966 €
Logiciel Cadastre	1 800 €

Travaux

Cours de tennis extérieur – Réfection	19 026 €
Eglise – Remplacement partie chéneau	9 695 €
- Remplacement projecteurs	5 086 €
- Réfection charpente	8 627 €
ERBM – Maitrise d'œuvre -Travaux de voiries, trottoirs et réseaux de la Résidence Heurteau	2 800 000 €
Aménagement d'une aire de jeux au Stade J Miot	75 400 €
Pôle Culturel – Aménagement	120 000 €
Trottoirs - Réfection	15 000 €
Aménagement + Eclairage public – Giratoire route d'Erre	57 250 €

Acquisitions

Ordinateur service urbanisme	1 000 €
Défibrillateur (salle des sports)	1 374 €
Tondeuses	5 532 €
SignaKid (théo – emma)	6 403 €
BUS	18 000 €
Balayeuse pour la salle de tennis	2 760 €
Remplacement de l'adoucisseur au restaurant scolaire	1 612 €
Matériel au restaurant scolaire (trancheur, batteur, robot, etc)	18 100 €
Photocopieur à l'Ecole S. Lanoy	4 500 €

TOTAL **3 195 611 €**

