

EXTRAIT D'UNE DELIBERATION DU CONSEIL MUNICIPAL

Séance du 14/03/2023

Nombre de membres		
Afférents	Présents	Qui ont pris part au vote
27	23	27

Vote
<b>A l'unanimité</b>
Pour : 27
Contre : 0
Abstention : 0

Acte rendu exécutoire après dépôt en Sous Pref

Le :  
Et

Publication ou notification du :

L'an 2023, le 14 Mars à 18:15, le Conseil Municipal de la Commune de HORNAING s'est réuni à la Salle de mariage, 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 14/03/2023. La convocation et l'ordre du jour ont été affichés à la porte de la Mairie le .

**Présents** : M. DELANNOY Frédéric, Maire, Mmes : CHATELIN Sandrine, DE BOER Vanessa, DELBECQ Sylvie, DESMYTER Gaëlle, DUHEM Gwenaëlle, FIEVET Christelle, HOUZE Marie-Martine, DELCROIX Séverine, MOREAU Valérie, NOULETTE Jessica, RASSE Virginie, VANDEWALLE Stéphanie, VILCOT Lise-Marie, MM : ANTOINE Jean-Luc, CLOCHARD Jean-François, DESMOUCELLE Didier, JAMROZ Alain, MARTINACHE André, RATAJCZAK Christophe, SAVARY Gabriel, SERRURIER Yvon, VELU Philippe

Excusé(s) ayant donné procuration : MM : ACCKETTONE Grégory à M. VELU Philippe, BRICE Emile à Mme DELCROIX Séverine, GAZET Christian à Mme DESMYTER Gaëlle, HOCQ Daniel à M. DELANNOY Frédéric

**A été nommé(e) secrétaire** : Mme MOREAU Valérie

202301 – 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,

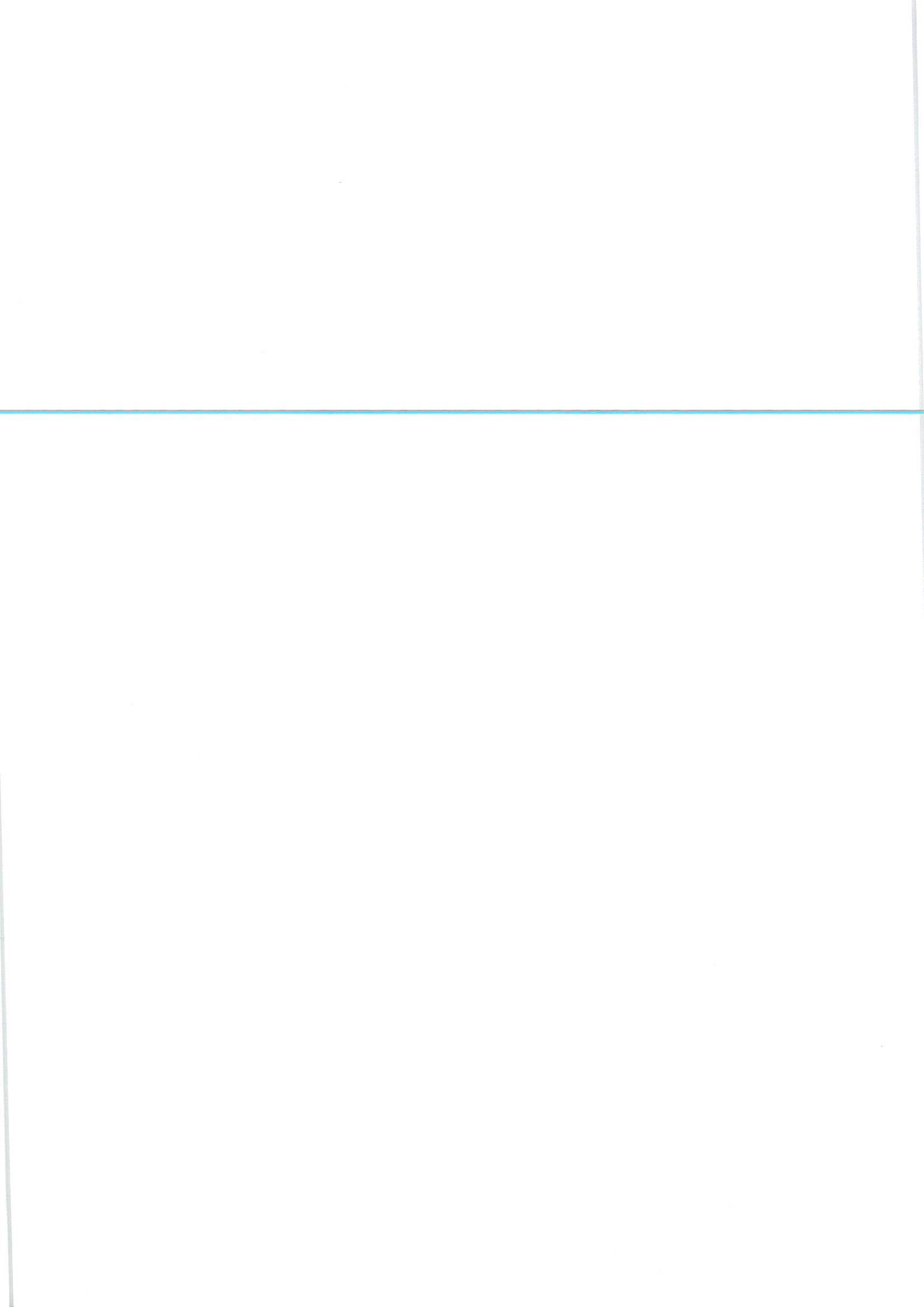
Après en avoir délibéré, à l'unanimité,

PREND acte de la tenue du débat sur les orientations pour l'année 2023.

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

Pour copie conforme :  
En mairie, le 16/03/2023  
Le Maire  
Frédéric DELANNOY





# RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2023

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 2022 DE LA COMMUNE

Comparatif - Détail Chapitre			
Chapitre	Budgétisé	Réalisé	Disponible
Fonctionnement - Dépense	3 931 783.95	3 653 053.83	278 730.12
011 - Charges à caractère général	1 083 272.00	1 036 129.84	47 142.16
012 - Charges de personnel	1 675 365.00	1 651 335.90	24 029.10
014 - Atténuations de produits	0.00	0.00	0.00
023 - Virement à la section d'investissement	275 000.00	0.00	275 000.00
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	95 109.19	170 671.19	-75 562.00
65 - Autres charges de gestion courante	689 331.93	684 919.00	4 412.93
66 - Charges financières	79 391.83	78 962.81	429.02
67 - Charges exceptionnelles	23 200.00	19 921.09	3 278.91
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	11 114.00	11 114.00	0.00
Fonctionnement - Recette	3 931 783.95	3 855 536.45	76 247.50
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)	145 460.59	145 460.59	0.00
013 - Atténuations de charges	277 493.36	218 734.49	58 758.87
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 398.00	9 098.00	-7 700.00
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	304 550.00	183 206.02	121 343.98
73 - Impôts et taxes	2 225 081.00	2 097 678.46	127 402.54
74 - Dotations, subventions et participations	903 731.00	997 379.54	-93 648.54
75 - Autres produits de gestion courante	63 010.00	70 380.02	-7 370.02
76 - Produits financiers	60.00	43.73	16.27
77 - Produits exceptionnels	11 000.00	133 555.60	-122 555.60
Investissement - Dépense	2 863 482.32	1 072 620.03	1 790 862.29
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	0.00	0.00	0.00
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 398.00	9 098.00	-7 700.00
041 - Opérations patrimoniales	0.00	0.00	0.00
13 - Subventions d'investissement	2 100.00	0.00	2 100.00
16 - Emprunts et dettes assimilées	273 635.59	270 485.69	3 149.90
20 - Immobilisations incorporelles	129 280.00	59 347.20	69 932.80
21 - Immobilisations corporelles	757 068.73	144 827.07	612 241.66
23 - Immobilisations en cours	1 700 000.00	588 862.07	1 111 137.93
27 - Autres immobilisations financières	0.00	0.00	0.00
Investissement - Recette	2 863 482.32	1 271 149.82	1 592 332.50
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	107 173.13	107 173.13	0.00
021 - Virement de la section de fonctionnement	275 000.00	0.00	275 000.00
024 - Produits de cessions	100 000.00	0.00	100 000.00
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	95 109.19	170 671.19	-75 562.00
041 - Opérations patrimoniales	0.00	0.00	0.00
10 - Dotations, fonds divers et réserves	251 000.00	233 547.78	17 452.22
13 - Subventions d'investissement	1 035 100.00	759 057.72	276 042.28
16 - Emprunts et dettes assimilées	1 000 000.00	0.00	1 000 000.00
27 - Autres immobilisations financières	100.00	700.00	-600.00

## RESULTATS DE L'EXERCICE 2022

FONCTIONNEMENT	
Recettes	3 719 922.86 €
Dépenses	3 653 053.83 €
Excédent 2022	66 869.03 €
Excédent reporté	145 460.59 €
<b>SOLDE</b>	<b>+ 212 329.62 €</b>
INVESTISSEMENT	
Recettes	1 163 976.69 €
Dépenses	1 072 620.03 €
Excédent 2022	91 356.66 €
Excédent reporté	107 173.13 €
<b>SOLDE</b>	<b>+ 198 529.79 €</b>
<b>RESULTAT DE CLOTURE 2022</b>	
<b>+ 410 859.41 €</b>	

### Evolution des Dépenses et Recettes réelles de FONCTIONNEMENT des exercices 2015 à 2022

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Dépenses	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	3 482 382.64
Recettes	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	3 856 285.45

### Résultats de FONCTIONNEMENT des exercices 2015 à 2022

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Résultat exercice	168 553.99	175 062.17	295 123.96	183 724.02	152 973.75	296 281.98	172 465.70	66 869.03
Report	505 386.69	319 340.68	244 402.85	239 593.16	173 417.18	176 390.93	172 672.91	145 460.59
<b>TOTAL</b>	<b>673 940.68</b>	<b>494 402.85</b>	<b>539 526.81</b>	<b>423 317.18</b>	<b>326 390.93</b>	<b>472 672.91</b>	<b>345 138.61</b>	<b>212 329.62</b>

## ENDETTEMENT DE LA COMMUNE

EVOLUTION DE LA DETTE de 2011 à 2022					
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 €
2022	3 514	2 842 938 €	809,03 €	349 501 €	99,46 €
<b>Encours de la dette : moyenne de la strate 2021 : 717 €</b>					
<b>Annuité à payer : moyenne de la strate 2021 : 93 €</b>					

## 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.

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Produits réels	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	3 710 824.86
+ Dotations aux amortissements (C 68)	0.00	18 039.26	44 450.45	63 021.83	71 073.55	77 235.39	74 105.02	82 221.19
+ Valeur comptable des immobilisations cédées (C 675)	27 761.21	52 623.49	39 712.81	2 892.36	5 040.40	32 035.81	66 363.40	52 756.60
- Produits des cessions d'immobilisations (C 775)	10 600.00	32 764.00	10 415.00	9 233.92	16 500.00	3 657.00	52 500.00	80 750.00
- Charges réelles	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	3 482 382.64
Montant CAF	24 636.54	163 505.90	383 166.46	312 660.04	201 345.21	481 380.57	385 641.14	282 670.01

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

2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
157 208.96 €	89 165.90 €	88 949.17 €	64 871.85 €	68 449.91 €	91 945.57 €	65 678.45 €	70 657.59 €

**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 2022 de 869 218 €**

Afin de compenser en partie l'augmentation du cout des énergies, il parait nécessaire d'augmenter dès cette année l'imposition locale.

Sur les bases d'imposition de 2022 on estime une augmentation d'environ 100 000 € en passant le TFB à 39 % et le TFNB à 64 %.

Pour une habitation avec une base locative de 1278 la cotisation passerait de 467 € à 498 € soit 31€ d'augmentation.

## 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 1 651 335.90 en 2022.

En cette fin d'année 2022, l'Etat a décidé de réduire drastiquement le nombre de contrats-aidés. De plus, ceux-ci sont désormais financés à 45 % par l'Etat sur une quotité de travail de 26 h/semaine.

En 2023, l'arrivée de 3 agents pour la police municipale mutualisée dont le coût sera supporté par 3 communes est à prévoir.



## 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	3 580 716.71 €	1 819 265.88 €	50.531%
2022	3 719 922.86 €	1 978 536.03 €	53.188%
CHARGES DE PERSONNEL = 012 moins 6419			

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 2022**

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2022/2013
Dotation forfaitaire	342 782	323 665	256 690	178 585	135 428	131 244	126 757	123 302	120 878	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	57 312	19 723
Dotation de solidarité rurale "cible"	0	19 814	31 706	42 178	62 166	70 346	72 730	84 902	93 648	103 703	103 703
<i>sous-total</i>	380 371	384 864	333 635	269 312	249 465	256 081	254 050	263 719	270 999	281 893	-98 478
Dotation nationale péréquation	52 798	63 358	76 030	87 388	93 626	102 092	99 210	106 144	109 829	110 262	57 464
<b>TOTAL</b>	<b>433 169</b>	<b>448 222</b>	<b>409 665</b>	<b>356 700</b>	<b>343 091</b>	<b>358 173</b>	<b>353 260</b>	<b>369 863</b>	<b>380 828</b>	<b>392 155</b>	<b>-41 014</b>

## INVESTISSEMENTS REALISES EN 2022

### TRAVAUX – ACQUISITIONS – FRAIS D’ETUDES

LIEU	DESIGNATION	MONTANT TTC
Mairie	Logiciel Compta- Paie – Election	17 560.80
	Acquisition 2 ordinateurs (urbanisme – état civil)	2 304.68
PLU	Dossier final	6 240.00
BUS	Acquisition	18 000.00
ESPACES-VERTS	2 Tondeuses + 3 débrouailleuses + souffleur thermique	5 532.00
	Débrouailleuse + taille haie	1 403.98
	3 jardinières pour la rue Gambetta	1 242.00
<i>Label zéro déchet</i>	Collecteurs muraux, corbeilles, etc	1797.96
ETANG COMMUNAL	Réfection du chemin d'accès	5 376.00
	Contour poubelles	3 009.46
STADE J. MIOT	Acquisition machine à tracer le terrain	2 242.80
SALLE TENNIS	Défibrillateur	1 617.60
TENNIS EXTERIEUR	Réfection du court	19 026.70
EGLISE	Charpente, chéneau, éclairage, plâtrerie	37 108.40
ECOLE LAFARGUE	Tabouret ergonomique	412.90
	JEUX : marelle, escargot, labyrinthe	1 467.42
ECOLE LANOY	JEUX : marelle, escargot, labyrinthe	1 570.92
	Remplacement porte (sortie de secours)	2 636.70
SALLE DES SPORTS	Défibrillateur	1 374.00
	Bardage	22 746.36
	Remplacement chauffe-eau 150l	644.35

LIEU	DESIGNATION	MONTANT TTC
LOGEMENT 22 RUE LAFARGUE	Mise aux normes électriques	2 028.36
LOGEMENT 32 RUE ARLES	Remplacement chaudière	4 147.98
TROTTOIRS	Blaise, Gambetta, St Jean, 8 Mai	9 710.74
PLAN DE CIRCULATION		
- Abords des Ecoles	Figurines SIGNAKID	6 402.84
- Rue Gabriel Péri	Aménagement Sécurité (panneaux)	2 289.66
RESIDENCE HEURTEAU	Aménagement des espaces publics	606 115.33
<b>TOTAL 2022</b>		<b>784 009.94</b>

## PROJETS D'INVESTISSEMENT 2023

### IMMOBILISATION INCORPORELLES

Logiciel compta – paie – élections	6 240 €
Logiciel Cadastre	1 800 €
Logiciel Police municipale	3 650 €

### TRAVAUX

ERBM – Maitrise d'œuvre -Travaux de voiries, trottoirs et réseaux de la Résidence Heurteau	1 200 000 €
Financement de la Piscine	400 000 €
Trottoirs - Réfection	5 000 €
Feux intelligents rue Léon Gambetta (remise en service)	5 300 €
Feux intelligents rue Lafargue	15 920 €
Aménagement + Eclairage public – Giratoire route d'Erre	57 250 €

### Mairie – Salle des fêtes

Désenfumage	28 460 €
Mise en conformité électrique	23 330 €
Réfection Toiture Ecole Lanoy	78 000 €
Réfection Toiture Dojo	92 820 €
Réfection Toiture Ecole Lafargue	39 000 €
Réfection Toiture Foyer Culturel	80 000 €

### Bâtiment LA POSTE

Remplacement de la Chaudière du bâtiment	20 000 €
Installation cuve récupération eau de pluie + réfection puisard	7 000 €

### ACQUISITIONS

3 ordinateurs police municipale	5 800 €
Terminal de verbalisation électronique + lecteur de carte à puce + carte à puce	2 904 €
1 ordinateur portable (service technique)	500 €
Matériel au restaurant scolaire (trancheur, batteur, robot, etc)	18 100 €
Photocopieur à l'Ecole S. Lanoy	3 400 €
Balayeuse salle de Tennis	3 660 €
Auto laveuse Salle de Tennis	11 040 €

**TOTAL**

**2 109 174 €**

