



# **DÉBAT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES**

VERNEUIL D'AVRE ET D'ITON

2022

# Le contexte national

**PLF 2022 : budget de relance et d'investissement, mais aussi de normalisation**

**Objectif des mesures d'urgence mises en place :**

**➔ préserver le pouvoir d'achat des ménages et la capacité productive de l'économie**

**Objectif du plan de relance**

**➔ soutenir le rebond de l'activité :**

- prévision plausible de croissance à 4 % (6 % en 2021)
- réduction du déficit public de moitié depuis 2020 : de 9,2 % du PIB à 4,8 % en 2022
- déficit public estimé à 4,8 % du PIB (8,4 % en 2021)
- dette publique estimée à 118 % du PIB

# Pas de bouleversement majeur introduit par le PLF 2022

## Réforme des indicateurs financiers des dotations aux collectivités territoriales

### Pourquoi ?

- Fin programmée de la taxe d'habitation sur les résidences principales
- Baisse des impôts dits de production
- ➔ Nécessité d'adapter les indicateurs financiers utilisés pour la répartition des dotations de l'Etat et des mécanismes de péréquation
  - Introduction des produits liés à la perception des droits de mutation
  - Majoration de la TH sur les résidences secondaires
- ➔ Maintien des enveloppes des dotations de fonctionnement et d'investissement : DGF ; DETR (*dotation d'équipement aux territoires ruraux*) ; FPIC (*fonds de péréquation des ressources intercommunales et communales*)
- ➔ Abondement de la DSIL (*dotation de soutien à l'investissement local*) de 350 millions €

# Le contexte local

➡ Les effets de la crise sanitaire ont perduré en 2021 et ont encore impacté les finances locales :

- **Perte de recettes** (animation, culture)
- **Accroissement des charges** (coûts supplémentaires liés aux mesures de lutte contre la pandémie : *entretien des locaux, achat de masques...*)

Cependant par une gestion rigoureuse, la commune a pu maintenir un autofinancement de **1 600 000 €**.

➡ Passage à la nomenclature budgétaire M57 au 1<sup>er</sup> janvier 2022 à titre expérimental (obligation au 01/01/2024).

# Les perspectives budgétaires communales

## Le fonctionnement

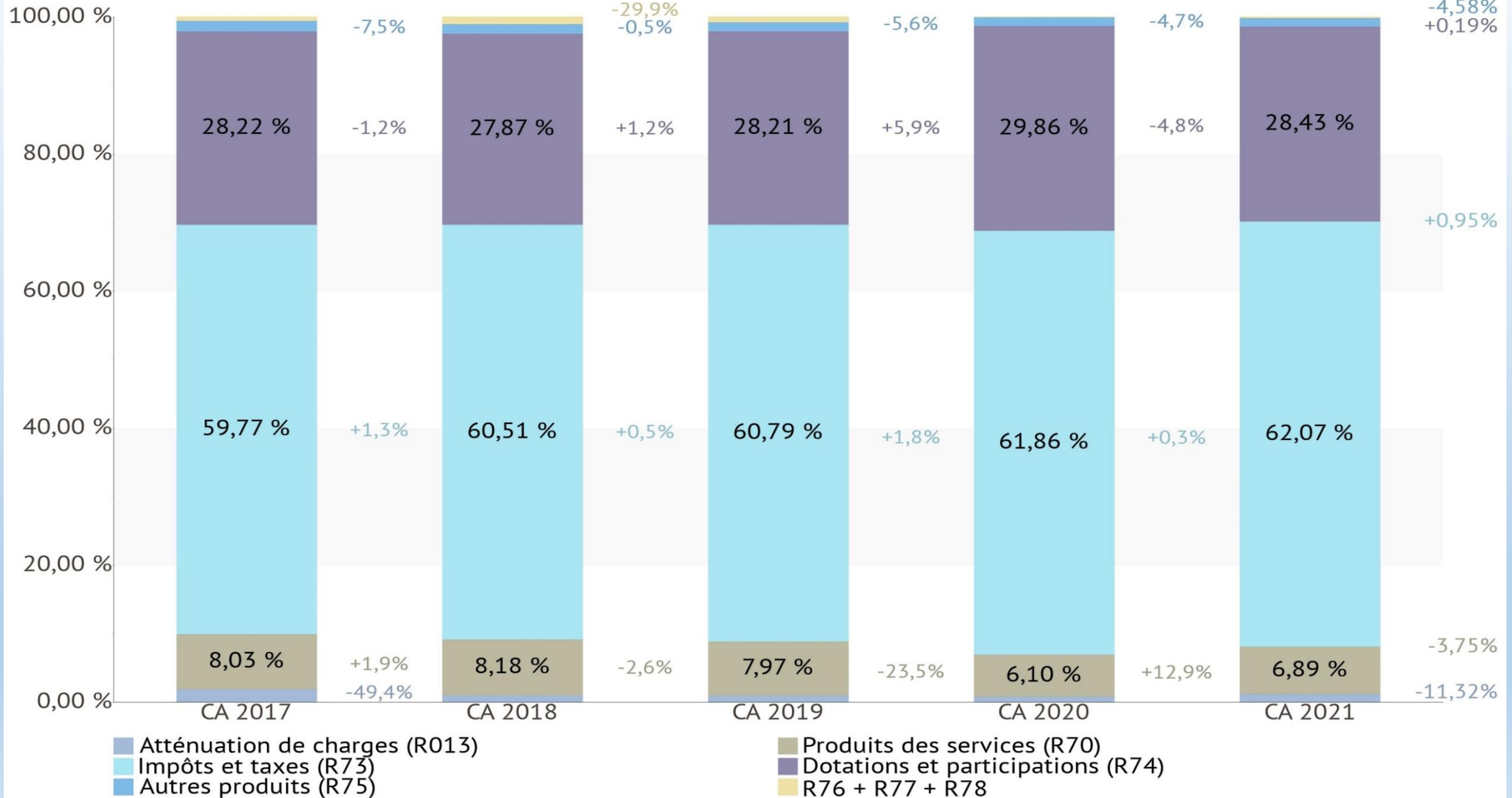
### 1. Évolution prévisionnelle des recettes

- En 2022, maintien de l'ensemble des tarifs communaux à leur niveau 2021
- Maintien des taux de fiscalité de 2021
- Dotation globale de fonctionnement en diminution de 35 000 €
- Baisse de la dotation de solidarité rurale

# VERNEUIL-D'AVRE-ET-D'ITON

## evolution recettes reelles de fonctionnement

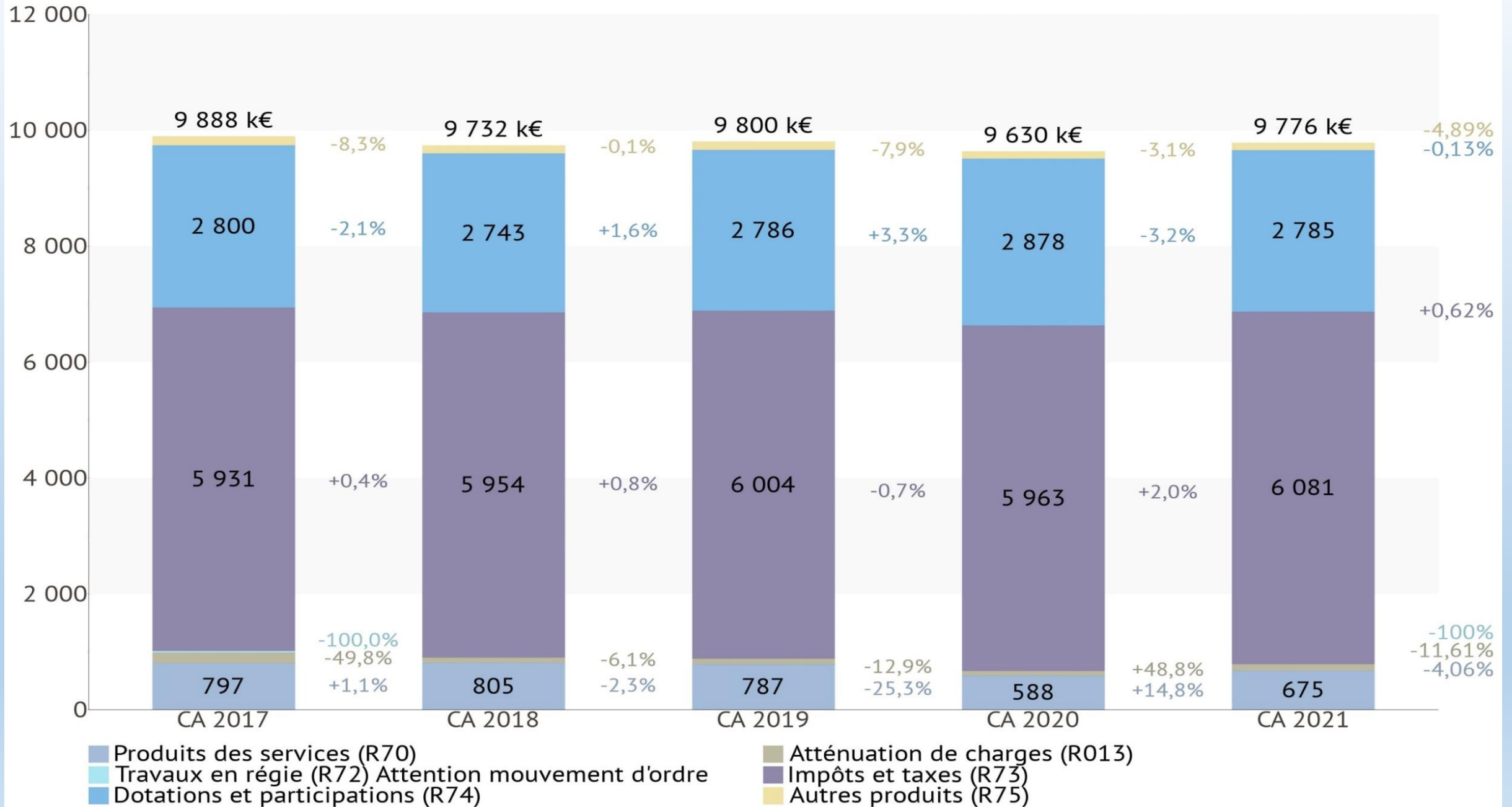
Évolution  
annuelle  
moyenne  
des  
recettes  
réelles  
de  
fonctionnement  
en  
pourcentage



# VERNEUIL-D'AVRE-ET-D'ITON

## recettes de gestion en k€

Évolution  
annuelle  
moyenne



# La fiscalité

## ► La taxe d'habitation

- En 2022, poursuite de la dégressivité de la taxe d'habitation pour les 20 % de ménages qui sont toujours redevables.

Rappel : depuis 2021, compensation de la perte du produit de taxe d'habitation sur les résidences principales et application d'un coefficient correcteur afin que les communes conservent leur niveau de recettes.

- En 2023 :
  - Suppression de la taxe d'habitation sur les résidences principales
  - ne perdurera que la taxe d'habitation sur les logements vacants (taux figé jusqu'en 2022).

## ► Le taux de foncier bâti et non bâti reste le seul modulable.



## Fiscalité : rappel des taux

	2021	2022
Taxe Habitation	15,27	15,27
Taxe Foncière Propriétés Bâties	42,94	42,94
Taxe Foncière - Non Bâti	45,18	45,18
TH Logements vacants	15,27	15,27

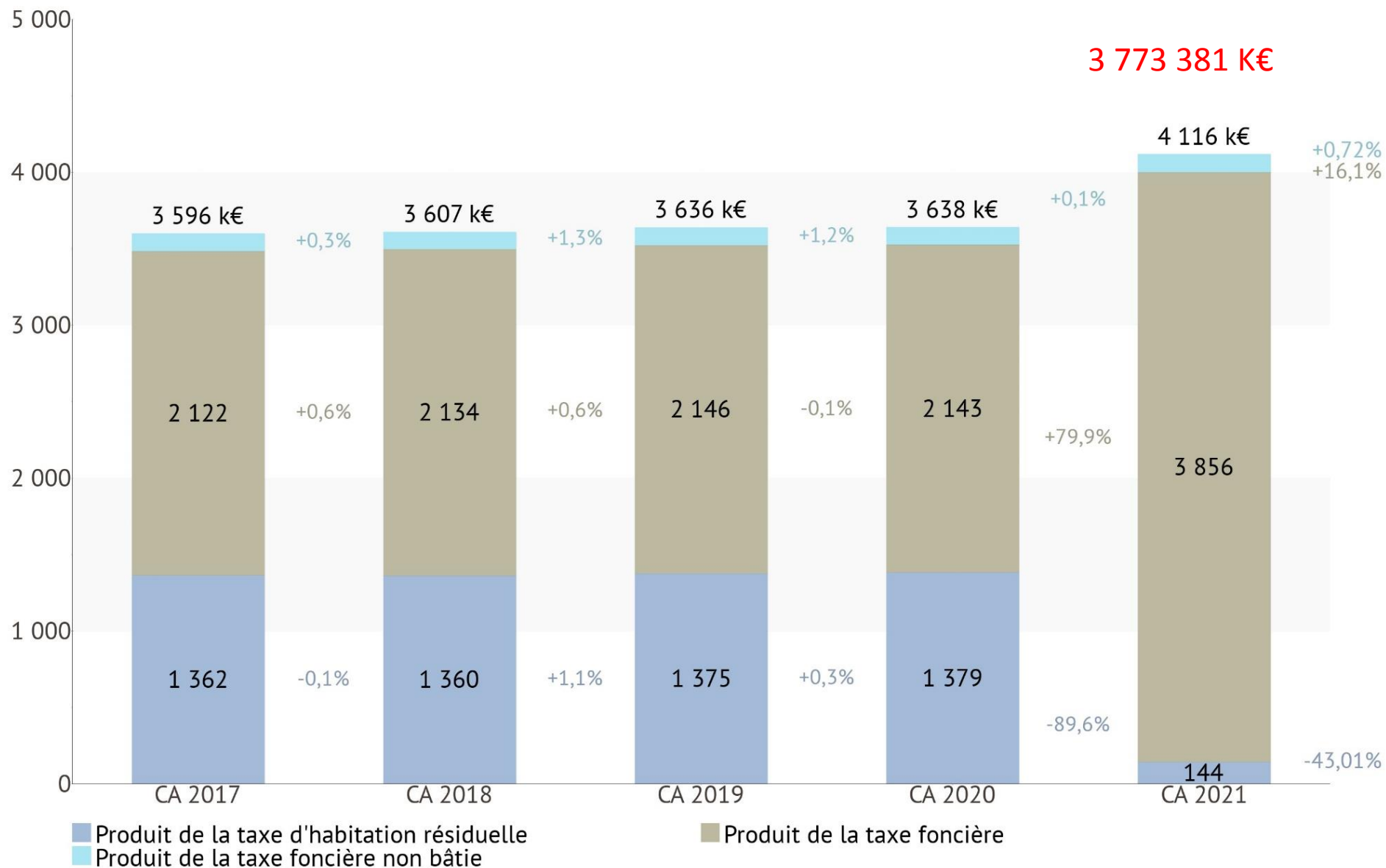
*Les taux de 2021 seront maintenus en 2022.*

*Le coefficient de revalorisation des bases de TF est fixé 3 %.*

*Le taux de TFPB a inclus la part départementale de 20,24 % (taux communal 22,70 %)*

VERNEUIL-D'AVRE-ET-D'ITON  
Fiscalité ménages (produits) en k€

Évolution  
annuelle  
moyenne



Les recettes fiscales ont été ramenées à 3 773 381 € après application du coefficient correcteur

## Évolution des produits de la fiscalité

	2018	2019	2020	2021
THLV	55 036 €	65 047 €	72 689 €	61 643 €
TFPNB	112 741 €	114 193 €	115 551 €	115 661 €
TH + TFPB	3 493 909 €	3 517 494 €	3 522 119 €	3 596 382 €
<b>TOTAL</b>	<b>3 661 686 €</b>	<b>3 696 734 €</b>	<b>3 710 359 €</b>	<b>3 773 686 €</b>

**Evolution de 3,06 % sur les quatre dernières années**  
**1,70 % de 2020 à 2021**

## Les dotations de l'État

	2018	2019	2020	2021
Dotation globale de fonctionnement	1 459 850	1 459 850	1 446 469	1 406 696
Dotation de solidarité rurale	435 212	499 024	544 722	537 253
Dotation nationale de péréquation	69 375	136 328	150 219	135 198
<b>TOTAL</b>	<b>1 964 437</b>	<b>2 095 202</b>	<b>2 141 410</b>	<b>2 079 147</b>

La baisse des dotations de l'État devrait se confirmer en 2022.

## Les autres recettes de fonctionnement

### ➔ **Les produits des services** (chapitre 70) :

Une prévision prudente de reprise de l'activité des services a été intégrée aux estimations de recettes attendues au chapitre 70.

Évolution 2019 à 2022 (prévision)

2019	2020	2021	2022 (prévision)
787 169 €	588 079 €	675 073 €	700 000 €

### ➔ **Les autres produits** (chapitre 75) :

Ce chapitre concerne essentiellement la location des immeubles.

La prévision sera calquée sur l'exercice 2021 (123 000 €)

## 2. Évolution prévisionnelle des dépenses

### ► Charges de personnel

**Effectif** au 1<sup>er</sup> janvier 2022 : • 98 titulaires / stagiaires  
• 38 non titulaires  
• et 1 contrat aidé

### **Perspectives 2022 :**

- Revalorisation de la carrière des agents publics de catégorie C
- Intégration des avancements annuels d'échelon et de grade
- Poursuite de la formation du personnel
- Poursuite de la titularisation des agents contractuels à temps non complet

➡ Soit une augmentation prévisionnelle de 1,6 %

## Évolution des effectifs depuis 2017

Stabilité des effectifs depuis les 4 dernières années permettant la maîtrise des charges de personnel :

	2017	2018	2019	2020	2021
Titulaires / stagiaires	95	96	95	97 *	98 *
Non titulaires	41	39	39	38	38
Contrats aidés	9	4	4	3	1
Total	145	139	138	138	137

\* *dont temps non complet : 2,3 ETP*

\* *dont temps non complet : 2*

# Évolution de la masse salariale depuis 2017

## Charges de personnel





## ► Les autres dépenses

### → Les charges à caractère général 011

2020 et 2021 : années non représentatives d'un fonctionnement normal de la collectivité.

Objectif : stabilisation du chapitre 011, mais hausse du prix des fournitures d'énergie et des matières premières.

Conséquence : augmentation prévue de ce chapitre en 2022 : 6 %.

### → Les subventions 65

- **Hausse** du montant global des **subventions aux associations** de 3,36 %, liée essentiellement à l'actualisation du calcul de notre participation aux frais de fonctionnement de l'école Saint-Nicolas.
- **Maintien de la subvention au CCAS à 200 000 €**
- **Report** de la participation **de 10 000 € de la commune** pour les aides **aux particuliers** dans le cadre de l'OPAH.

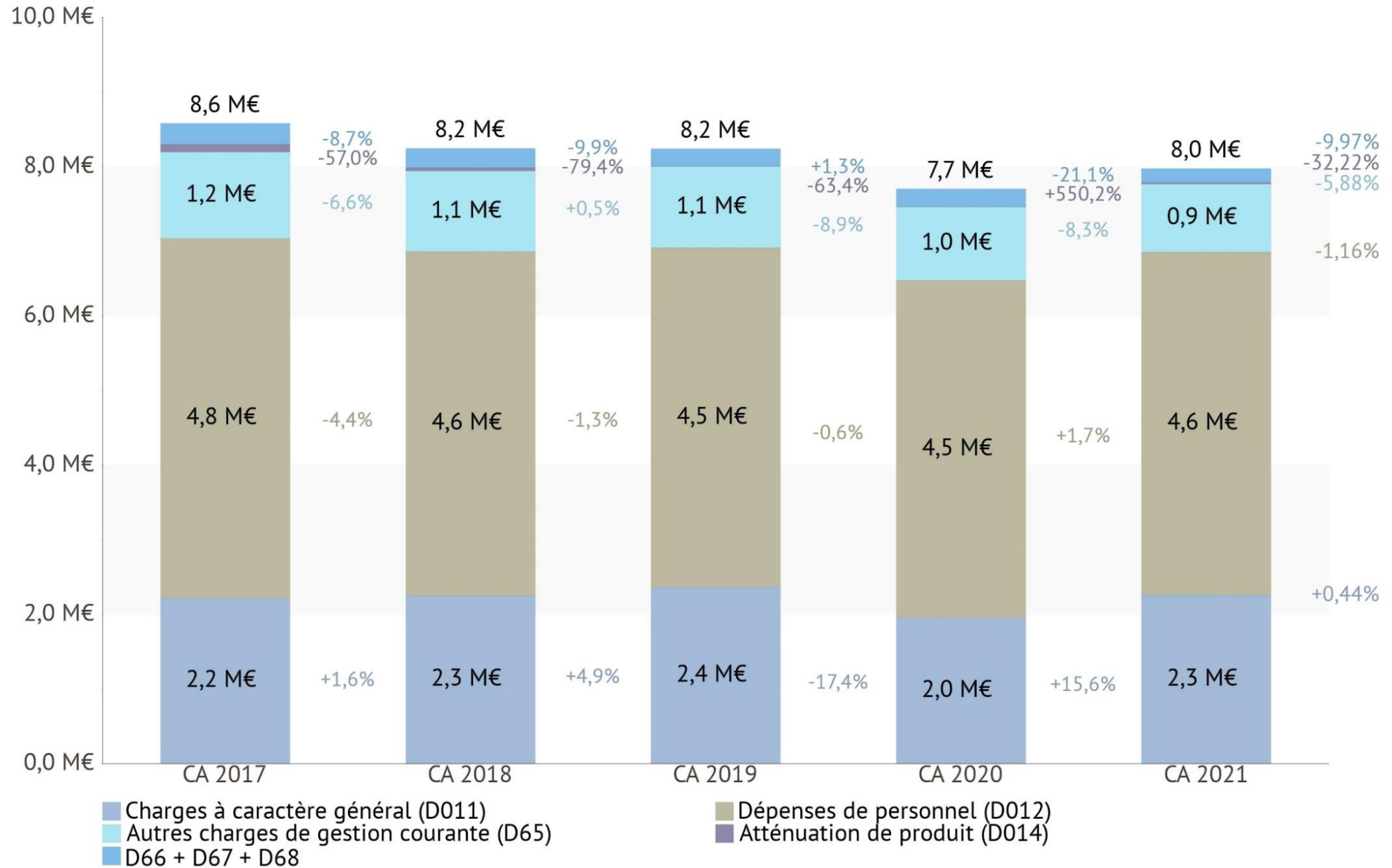
### → Les charges financières 66

**Intérêts des emprunts.** Poste en **diminution de 11 %** par rapport à 2021.

# VERNEUIL-D'AVRE-ET-D'ITON

## Détail des Dépenses réelles de fonctionnement

Évolution  
annuelle  
moyenne



# Les perspectives budgétaires communales

## L'investissement

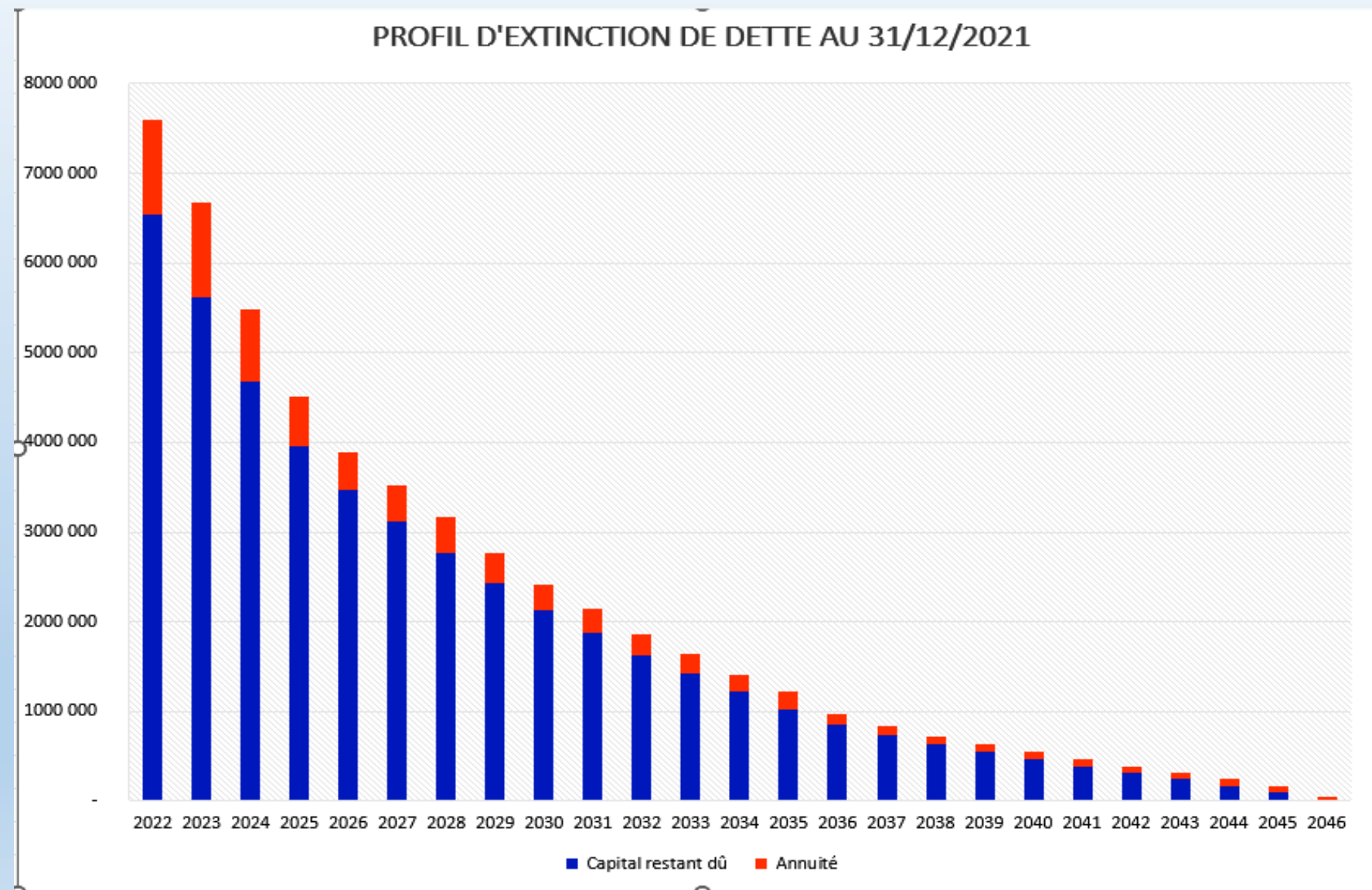
### 1. L'état de la dette

- Capital restant dû au 1<sup>er</sup> janvier 2022 : 6 538 496 €
- Remboursement du capital des emprunts en 2022 : 913 508 €
- La totalité de notre dette repose sur des taux fixes

## PROFIL D'EXTINCTION DE DETTE AU 31/12/2021

*A ce jour, l'extinction de la dette est prévue en 2046.*

Exercices	Capital restant dû	Annuité
2022	6 538 496	1 051 306
2023	5 624 989	1 055 039
2024	4 679 141	803 639
2025	3 956 052	548 971
2026	3 473 742	409 489
2027	3 120 858	396 929
2028	2 773 661	386 278
2029	2 430 170	332 365
2030	2 134 238	287 207
2031	1 877 833	273 069
2032	1 630 357	230 018
2033	1 420 849	222 099
2034	1 215 204	200 024
2035	1 028 085	191 555
2036	846 184	120 413
2037	732 753	111 567
2038	626 929	85 029
2039	546 762	85 029
2040	465 930	82 544
2041	386 911	75 092
2042	314 732	75 092
2043	241 973	75 092
2044	168 630	75 092
2045	94 698	75 092
2046	20 171	20 243



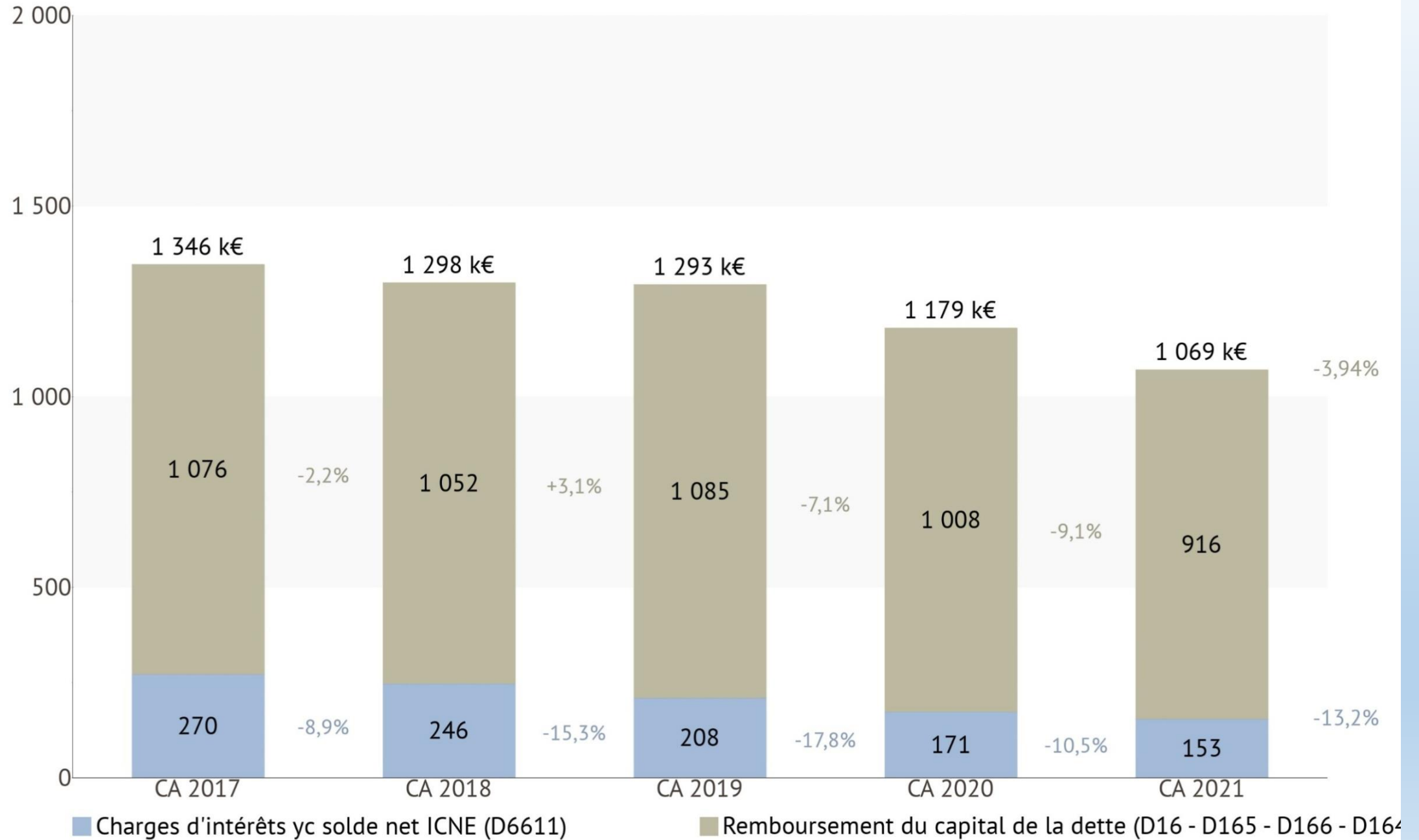
<b>Épargne brute 2021</b>	Recettes réelles de fonctionnement - Dépenses réelles de fonctionnement = 1 822 966 €
<b>Épargne disponible ou nette 2021</b>	Épargne brute - Remboursement en capital = 906 991€
<b>Capacité de désendettement</b>	Encours de la dette / Épargne brute = 3,6 années

- **Autofinancement** des investissements en 2021 : **1 582 361 €**
- Autofinancement 2022 estimé à 1 600 000 €

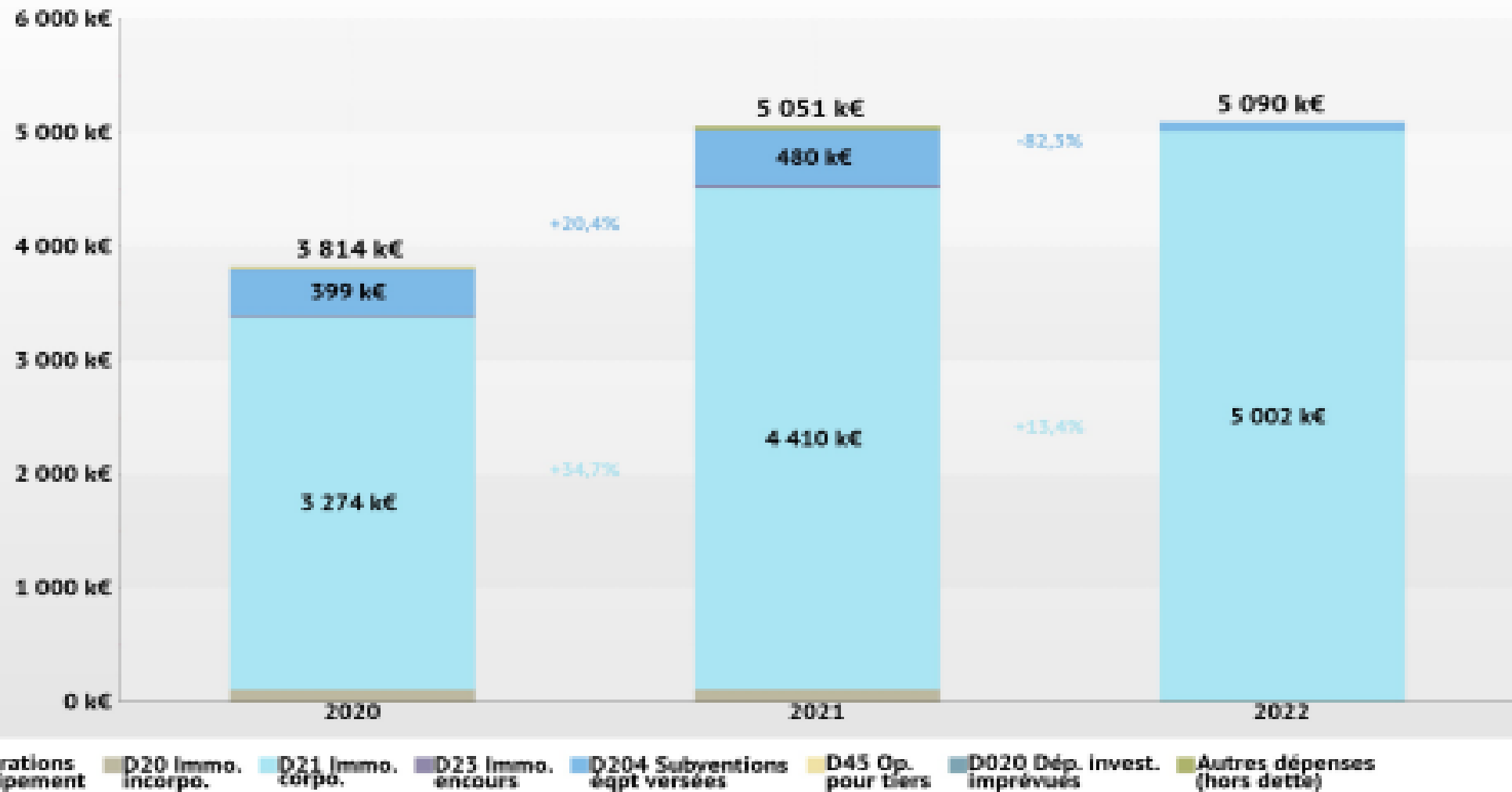
# VERNEUIL-D'AVRE-ET-D'ITON

Dettes - Annuité de la dette en k€

Évolution  
annuelle  
moyenne



## Dépenses d'investissement (hors dette)



Des investissements en hausse depuis 2020 : une dynamique qui se confirme

## 2. Les principaux investissements en 2022

(les montants seront communiqués lors du vote du BP)

- Fin de la rénovation énergétique de l'école de Vlaminck
- Rénovation énergétique de l'école Croix Saint-Pierre
- Réaménagement de la place de la Madeleine
- Aménagement du parking du lycée
- Réfection de la couverture de l'église Notre-Dame
- Travaux de réfection de la sacristie de l'église de la Madeleine
- Poursuite de réfection de parkings
- Poursuite des travaux de réhabilitation des services techniques
- Acquisition d'une balayeuse



- Agrandissement de l'épicerie sociale
- Etudes et travaux concernant la défense extérieure contre l'incendie
- Organisation du schéma de gestion des eaux pluviales
- Acquisition de jeux extérieurs dans les écoles
- Aménagements de la sécurité voirie
- Etudes préalables aux projets de réhabilitation de la salle des fêtes, de la construction d'une salle de cinéma supplémentaire, de l'aménagement de l'ancien arsenal de Francheville....
- Acquisitions diverses de matériels pour les services techniques

### 3. Les recettes d'investissement

- Autofinancement : 1 600 000 € (estimation)
- Subventions des partenaires institutionnels : 1 435 569 €
- FCTVA : 650 000 €
- Taxe d'aménagement : 40 000 €
- Emprunt : 650 000 € (au cours de l'année 2022)
- Désendettement : 263 000 € en 2022.

### Le budget annexe « Le Clos du Forestier »

Poursuite de la commercialisation des parcelles

# Conclusion

Les 6 axes de l'équipe municipale pour 2022

**Axe 1 - Renouer avec une tradition d'animation et de convivialité mise à mal pendant la crise sanitaire, en favorisant le vivre ensemble :**

- *Fête de Verneuil le 1<sup>er</sup> week-end de Juillet*
- *Fête du 14 juillet*
- *Festival de la Vache et du Caribou*
- *Festival des Petites Mains Symphoniques ...*

**Axe 2 - Conforter le commerce local et le soutenir :**

- *Recrutement d'un manager de centre-ville en partenariat avec la commune de Mesnils sur Iton.*

### **Axe 3 - Améliorer le cadre de vie en transformant les espaces publics pour davantage de qualité urbaine, et poursuivre la démarche de développement durable :**

- *Travaux de rénovation énergétique*
- *Aménagement de la place de la Madeleine, des fossés, des chemins piétonniers*
- *Travaux de voirie (rue Porte de Mortagne)*
- *Étude pour élaboration du schéma de gestion des eaux pluviales*

### **Axe 4 - Confirmer l'engagement en faveur des concitoyens les plus éloignés de l'emploi, ou en situation de grande précarité :**

- *Extension de l'épicerie sociale*
- *Projet de jardins d'insertion en partenariat avec « la Ruche et le Silo » et l'association nationale des jardins familiaux*
- *Étude sur l'implantation d'une ressourcerie*

## **Axe 5 - Valoriser le patrimoine historique et culturel, vecteur de développement touristique :**

- *Réfection de la couverture de l'église Notre-Dame*
- *Travaux de la sacristie de l'église de la Madeleine*
- *Réfection de l'installation de la sonorisation du cinéma*
- *Poursuite de la mise en place d'un éclairage adapté dans l'espace Saint-Laurent*

## **Axe 6 - Assurer la sécurité des personnes et des biens :**

- *Dans le cadre de la prévention de la délinquance : renforcement du système de vidéo-protection (city-park, caméra nomade)*
- *En matière de sécurité routière : création de ralentisseurs (Supplantures) ; aménagement des voiries (rue du Moulin aux malades) ; acquisition d'un radar jumelles...*
- *En matière de défense extérieure contre l'incendie : étude pour diagnostic sur le territoire et planification des travaux à réaliser, 1<sup>ère</sup> tranche de mise aux normes des points d'eau (mares, bouches d'incendie)*

Les **orientations budgétaires 2022** des élus s'inscrivent :

- dans un contexte de sortie de crise nationale
- mais les inconnues sont encore nombreuses (*crise sanitaire, tensions sur les approvisionnements, coût des énergies*)

Poursuite d'une **gestion rigoureuse** :

- maîtriser les dépenses de fonctionnement
- maintenir un niveau d'autofinancement suffisant
- préserver l'épargne
- maintenir la dynamique des investissements engagés

↳ Objectif : développer la commune et son attractivité