

Conseil Municipal du 27 janvier 2022

Débat d'Orientations Budgétaires 2022



1

Débat d'Orientations Budgétaires

Obligatoire dans les deux mois qui précèdent le vote du budget et basé sur des éléments d'analyse rétrospective et prospective

- Eclairage sur les choix budgétaires à venir
- Engagements pluriannuels envisagés
- Structure et gestion de la dette

Il s'inscrit dans une actualité particulièrement incertaine :

- Année électorale
- Prolongement en 2021 des conséquences de la pandémie
- Poursuite de la réforme de la fiscalité locale

2

Environnement économique en 2021

- Indicateurs macro économiques nationaux et internationaux
- Le projet de loi de finances (PLF) pour 2022
- France 2030 : pour préparer l'avenir
- Les aides de l'Etat aux collectivités

3

L'économie mondiale rebondit

Retour prévu au niveau pré pandémique dès le premier semestre 2022 grâce au vaccin et au soutien à l'économie

Croissance mondiale très différenciée :

Prévision + 4 % en 2022
après -2,8 % en 2020,
et + 5,7 % en 2021

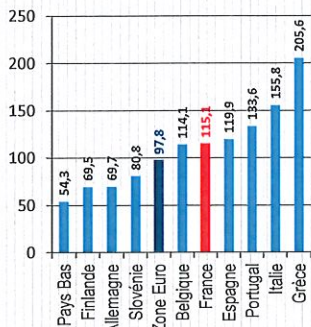
Très grandes disparités
entre les pays



4

Zone Euro : reprise solide et inflation

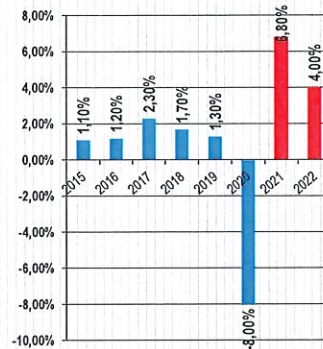
Dette par pays en % du PIB



Plus haut niveau d'inflation depuis 25 ans

- Moyenne 5% : de 2,6 % (Malte) à 10,7 % (Lituanie)
- France 3,4 %
- Allemagne 5,7 %
- Espagne 6,7 %

France : retour à la normale de l'activité économique

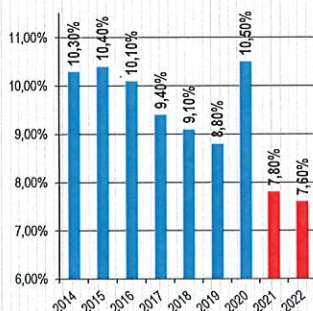


Croissance du PIB en France

- Retour de l'économie française à son niveau pré pandémie
- Le fort rebond constaté en 2021 est à mettre au crédit de la réussite de la campagne de vaccination qui a permis la reprise des activités
- Points de vigilance : l'apparition de nouveaux variants n'est pas exclue et les entreprises font face à des difficultés d'approvisionnement

Onde de choc amortie sur le marché du travail

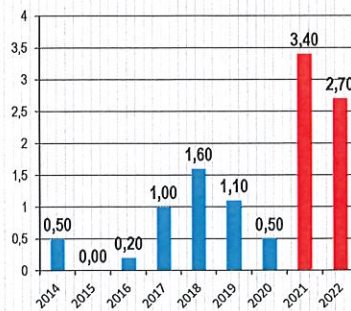
Taux de chômage en France



- Créations d'emploi plus nombreuses que prévu, l'impact de la pandémie est absorbé
- Contre toute attente, les entreprises ont du mal à recruter
- Les prévisions pessimistes faites en 2020 sont revues grâce à une reprise forte de l'activité

Une inflation transitoire qui se prolonge

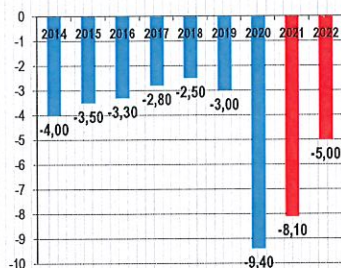
Inflation en France



- Forte augmentation des prix de l'énergie après la chute de 2020
- Reprise violente de l'économie
- Les difficultés d'approvisionnement réduisent l'offre et pèsent sur les prix
- Accélération des prix de l'alimentation et rattrapage des prix des services
- Visibilité réduite

Déficit public : le coûteux soutien à l'économie

Déficit public en % du PIB



- Déficit public en baisse après la forte hausse due à l'arrêt de l'économie et aux aides massives aux entreprises en 2020
- Le soutien reste important en 2021 ce qui ralentit la diminution du déficit mais les rentrées fiscales sont meilleures suite à la reprise
- La règle des 3 % pourrait être assouplie pour permettre le soutien à l'économie

Projet de loi de finances pour 2022

- France 2030 : tirer les leçons nées de la pandémie
 - ✓ Fait suite au plan de relance qui avait consacré 100 Mds € en 2021
 - ✓ Programmes sur 5 ans dans plusieurs domaines
 - ✓ Recherche de l'indépendance environnementale, industrielle, technologique, sanitaire et culturelle
 - ✓ 50 % consacrés à la transition écologique
- Stabilité des concours financiers
 - ✓ Maintien des dotations aux collectivités
 - ✓ Aides de l'Etat DETR 1 046 M€ et DSIL 907 M€
 - ✓ Compensation de la TH par l'Etat sans perte pour les collectivités
 - ✓ Coefficient de revalorisation des bases suit l'inflation

Notre commune diagnostic et perspectives

Population de Charlieu : 3 772 habitants
Strate des villes de 3 500 à 5 000 habitants

- Loire : 14 communes
- Région AURA : 127 communes
- France : 926 communes

Dernières données disponibles : année 2020

Diagnostic financier favorable :

Tendances sur 11 années depuis 2010

Evolution en % entre 2010 et 2020	Charlieu	Strate départementale
Charges de personnel par habitant	- 15,60 %	+ 16,40 %
Résultat comptable par habitant	+ 83,30 %	- 5,90 %
Taux de la taxe foncière	0,00 %	- 0,50 %
Annuité de la dette par habitant	- 60,70 %	- 5,80 %

Ce contexte favorise la poursuite de notre programme de modernisation

Trois axes de développement définis pour le mandat :

- **L'attractivité** : poursuite du programme issu de l'EAGB (parkings, rénovation des rues, abords des sites touristiques) pour prendre en compte la spécificité de notre ville et de sa population
- **La modernisation de nos équipements** : Espace Congrès, EVS et locaux associatifs, pôle sportif, camping) après le programme important des années précédentes (gendarmerie, tennis, salle de spectacles, écoles, centre de loisirs)
- **L'environnement** : Aménagements durables (accessibilité, voie verte, zéro phyto, modes doux, vergers) après avoir modernisé notre éclairage public

13

Charlieu, ville centre

Un atout : l'appartenance à nos réseaux



- Visibilité accrue au niveau européen, national, régional et départemental
- Permet d'obtenir des financements dans le cadre d'appels à projets



14

Petites villes de Demain : un levier utile

- Aides spécifiques destinées à conforter le rôle de centralité par le financement d'études
- Chef de projet recruté en avril 2021 pour 18 mois

3 domaines concernés

- Habitat
- Commerce
- Culture et patrimoine



Actions définies et mises en œuvres dans le cadre d'une ORT (opération de revitalisation de territoire)

15

ORIENTATIONS BUDGETAIRES POUR CHARLIEU

Quatre grands principes commandent à la définition de nos orientations depuis 2010 :

- Optimisation de nos ressources fiscales sans augmenter les taux
- Stricte maîtrise de nos charges de fonctionnement
- Gestion sécurisée et adaptée de la dette
- Poursuite de notre politique d'investissement

16

Les recettes de fonctionnement

Dotations
Fiscalité
Produits des services

17

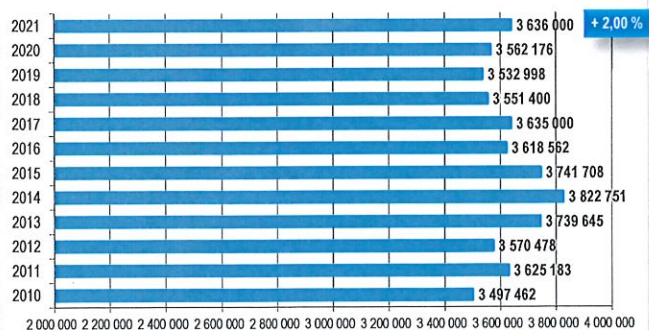
Recettes : ce que nous prévoyons en 2022

- Stabilité des concours financiers de l'Etat
- Augmentation des produits fiscaux avec un coefficient de revalorisation des bases adossé à l'inflation
- Pas de modification de notre attribution de compensation
- Maintien des taux d'imposition à leur niveau de 2010
- Stagnation des recettes de nos services municipaux

Malgré ce contexte à priori favorable, nous serons prudents dans l'évaluation de nos recettes

18

Evolution des produits de fonctionnement réels Entre 2010 et 2021



19

Fiscalité directe 70 % de nos recettes en 2021

Taxe d'habitation sur les résidences secondaires
Taxes foncières
Autres produits fiscaux

Les produits fiscaux dépendent :

- de bases fixées par l'Administration fiscale
- des taux d'imposition que nous décidons
- ils évoluent chaque année au gré des lois de finances

20

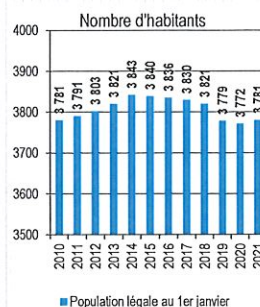
Les bases de la fiscalité locale

	Bases	Taux de revalorisation
2017	4 638 026 €	+ 0,40 %
2018	4 752 982 €	+ 1,24 %
2019	4 855 713 €	+ 2,20 %
2020	4 951 682 €	+ 1,20 %
2021	4 845 000 €	+ 0,20 %
2022	?	+ 3,40 %

Baisse des bases de 2021 (exonération Covid) compensée par l'Etat

21

Revenu fiscal des habitants en 2020 2 297 foyers fiscaux à Charlieu



	Part des foyers non imposables	Revenu fiscal moyen par foyer
Charlieu	58,7 %	19 972 €
Moyenne départementale	45,8 %	27 427 €
Moyenne régionale	42,0 %	32 008 €
Moyenne nationale	46,6 %	28 208 €

22

Les réductions et majorations de bases décidées par la commune ne concernent plus que 10% de contribuables

Taxe d'habitation	Taux d'abattement appliqué	Date de la délibération
Abattement pour charges de famille en faveur des personnes de rang 1 et 2 (cas général) ; Taux minimum légal : 10%	10 %	30/09/2015
Abattement pour charges de famille en faveur des personnes de rang 3 et + (cas général) ; Taux minimum légal : 15%	15 %	30/09/2015
Abattement général à la base(Facultatif)	0 %	12/07/2016
Abattement spécial à la base (Facultatif)	5 %	30/09/2015

23

Fiscalité locale : Taux communaux sans changement

Taxe d'habitation 2021		
Charlieu	Département	10,97 %
10,14 % (=)	Région	11,91 %
	National	14,27 %
Taxe sur le foncier bâti 2021		
Charlieu	Département	19,68 %
18,58 % (=)	Région	16,98 %
	National	18,97 %
Taxe sur le foncier non bâti 2021		
Charlieu	Département	41,65 %
38,89 % (=)	Région	49,15 %
	National	48,54 %

24

PLF 2022 : poursuite de la suppression progressive de la Taxe d'habitation

- 2018 : dégrèvement de 30 % pour 90 % des foyers modestes.
- 2019 : dégrèvement de 65 % pour 90 % des foyers modestes.
- 2020 : suppression de la taxe d'habitation pour 90 % des foyers modestes.
Revenu fiscal de référence supérieur à 11 276 € pour 1 part + 3 011 € par demi-part supplémentaire
- 2021 : premier dégrèvement de 30 % pour les 10 % les plus aisés.
- ➔ **2022 : deuxième dégrèvement de 65 % pour les 10 % les plus aisés.**
- 2023 : suppression définitive de la taxe d'habitation sur les résidences principales

Rappel :

Aucune conséquence pour les finances locales

Maintien du libre choix de la fiscalité par la commune

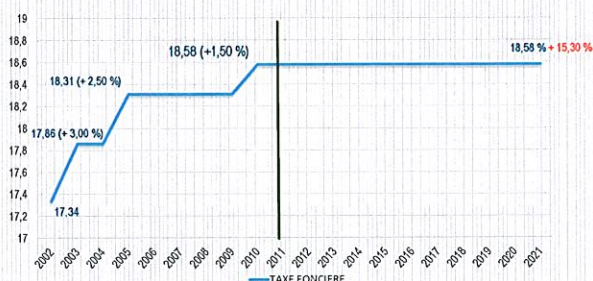
25

Les règles pour la TH depuis 2021

- Depuis 1^{er} janvier 2021 la commune a perçu la part départementale de la taxe foncière en compensation, soit 15,30 %
- L'Etat a compensé à l'euro près la différence entre la taxe d'habitation supprimée et la part perçue
- La ressource restera dynamique en fonction de l'évolution de l'habitat sur la commune et du travail de la CCID
- En 2021, l'exonération a bénéficié à 1 629 foyers pour un montant moyen de gain de pouvoir d'achat de 480 €,

26

Evolution des taux de la TF depuis 2002 (adoption de la TPU communautaire) :



A partir de 2021, le taux de la TF est majoré de la part départementale (+ 15,30 %) et porté à 33,88 %

27

Evolution des taux de la TF par rapport à notre strate sur les 11 dernières années



Pour 2021, le taux de Charlieu est de 33,88 %, à comparer au taux moyen départemental de 37,57 % (toutes strates confondues)

28

Attribution de compensation : montant identique en 2022 après la forte baisse de 2018

- Montant versé depuis 2002 : 1 004 066 € par an
- Diminution après transfert de la compétence piscine : 114 632 € (Décision du Conseil Communautaire après rapport CLECT)
- Nouveau montant à partir du 01/01/2018 : 889 434 € par an reconduit en 2022
- Cumul de la baisse consentie : 573 160 € entre 2018 et 2022

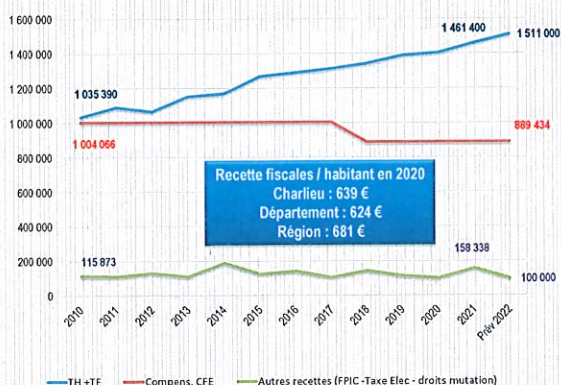
29

Fonds de Péréquation Intercommunal et Communal (FPIC)

- Entre 2013 et 2015, nous étions bénéficiaires
- Neutralité entre 2016 et 2020
- A partir de 2021, nous sommes contributeurs pour un montant modeste : 3 391 €
- Quote-part de la ville de Charlieu : 408 € en 2021

30

Recettes de fiscalité directe 2021 : 2 350 800 € Prévisions 2022 : 2 400 400 €



31

Evolution de la DGF 2014/2021

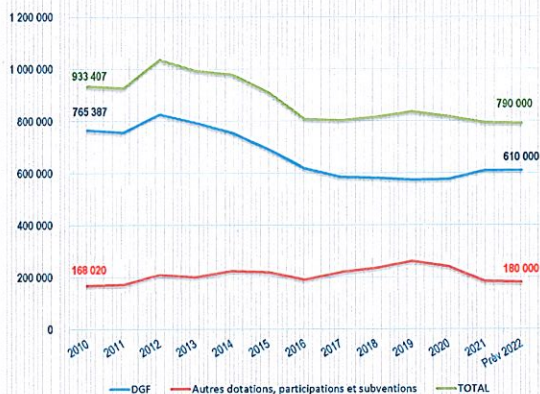
	2014	2020	2021	2021/2020
Dotation forfaitaire	610 820 €	364 016 €	388 129 €	+ 6,60 %
Dotation de solidarité rurale	35 023 €	45 760 €	45 838 €	+ 0,20 %
Dotation de solidarité rurale Bourg centre	95 656 €	145 299 €	154 675 €	+ 6,50 %
Dotation nationale de péréquation	13 310 €	21 055 €	20 802 €	- 1,20 %
Total	754 809 €	576 130 €	609 444 €	+ 5,80 %

2021 : + 5,80 % sur 2020
Prévisions 2022 : sans changement

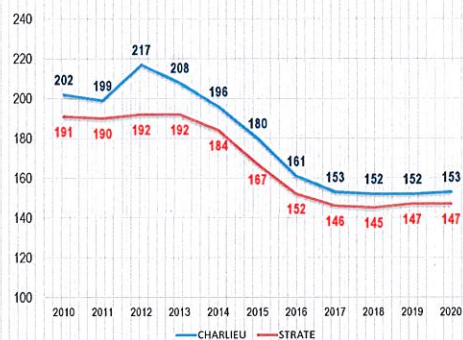
32

Dotations : 22 % des recettes en 2021

évolution des dotations entre 2010 et 2021 et prévision 2022

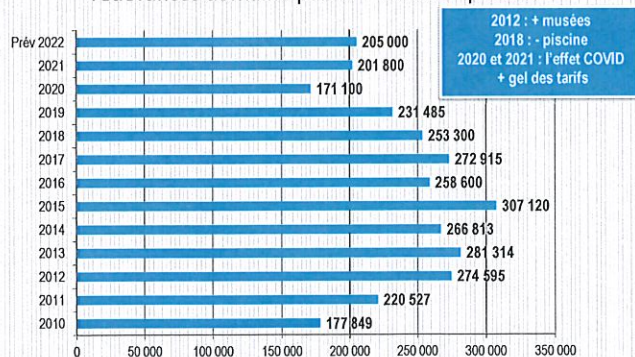


Evolution des dotations en montant par habitant entre 2010 et 2020 par rapport à notre strate :

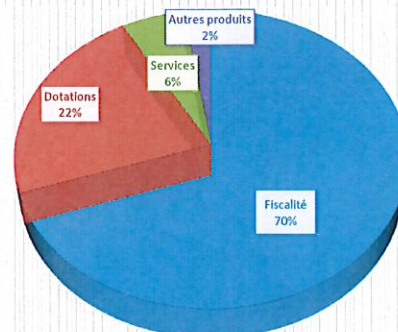


Produits des services

Locations salles – cantine et garderie – concessions – redevances domaine public – musées – piscine



Structure de nos produits réels en 2021



Dépenses de fonctionnement

Personnel
Charges générales
Charges de gestion courante
Amortissements
Charges financières

37

Dépenses de fonctionnement réelles entre 2014 et 2020 : Charlieu est un bon élève

Par habitant	Charlieu	Département	Région
2014	773 €	717 €	787 €
2015	737 €	710 €	810 €
2016	709 €	711 €	812 €
2017	723 €	724 €	795 €
2018	726 €	697 €	785 €
2019	699 €	704 €	783 €
2020	663 €	694 €	760 €
Variation 2020/2014	- 14,20 %	- 3,20 %	- 3,40 %

38

Premier poste de dépenses : le personnel

Rappel des mouvements de personnel en 2021 :

- Départ en retraite d'un agent de la PM à mi-temps au 12 novembre
- Départ d'un agent des services techniques au 1^{er} septembre
- Recrutement d'un agent Cat A attachée de conservation au 1^{er} octobre

Mouvements de personnel prévus en 2022 :

- Départ en retraite au 1^{er} janvier de 2 agents des services techniques
- Départ d'un agent chef des services techniques au 31 mars

Diminution de la masse salariale : 83 000 €

39

6 Recrutements prévus en 2022

- 1 agent Cat C chef d'équipe des services techniques au 1^{er} mai 2022
- 1 agent Cat C de bâtiment en mai 2022
- 1 responsable bâtiment Cat B en juin 2022
- 1 agent assainissement Cat C en juin 2022
- 1 agent de bâtiment maçon Cat C en juillet 2022
- 1 agent espaces verts Cat C en juillet 2022
- Prise en compte de la rémunération de l'attachée de conservation Cat A sur 12 mois

Augmentation de la masse salariale :

130 000 € en 2022 puis 203 000 € en année pleine

40

Charges de personnel + 6,20 % en 2022

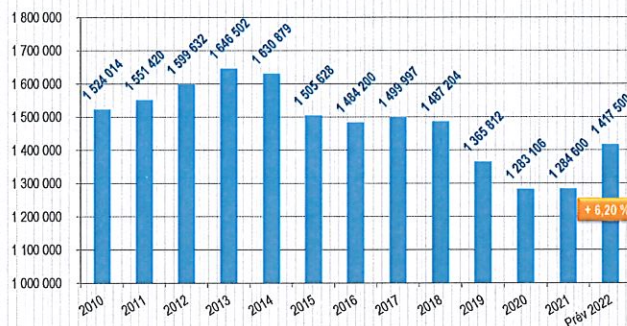
	Montants	Impact
Masse salariale brute 2021	1 400 700 €	
Revalorisation des Cat C		négligeable
Gel du point d'indice		négligeable
RIFSEEP et 1607h		négligeable
Mouvements de personnel et avancements de grade		+ 6,20 %
Prévisions 2022	1 487 500 €	+ 6,20 %

Effectif prévisionnel 2022 : 41 agents de la FPT (+3) pour 38,30 ETP

- 2 Cat A (=)
- 3 Cat B (+1)
- 35 Cat C (+2)
- + 2 CDD Musées et 2 CDD services techniques

Charges nettes de personnel

Evolution de 2010 à 2021 et prévisions 2022



Comparaison Charlieu /strate

Charges nettes de personnel par habitant

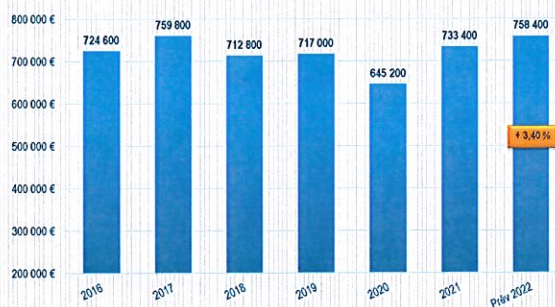


Autres charges de gestion

Evolution entre 2013 et 2021 et prévisions 2022

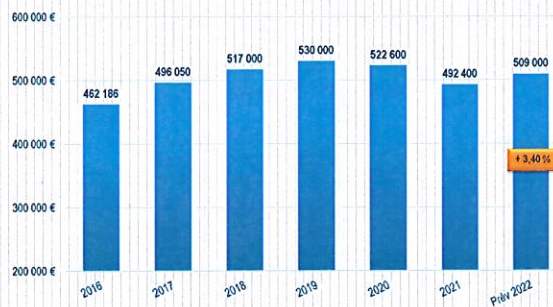


Charges à caractère général (Fournitures, énergie, maintenance, assurances, ...)



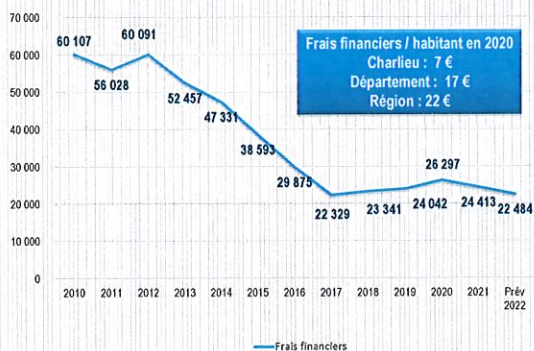
45

Subventions – participations – contingents (OGEC – MJC – CCAS – ELUS – SDIS - associations)



46

Frais financiers sur emprunts



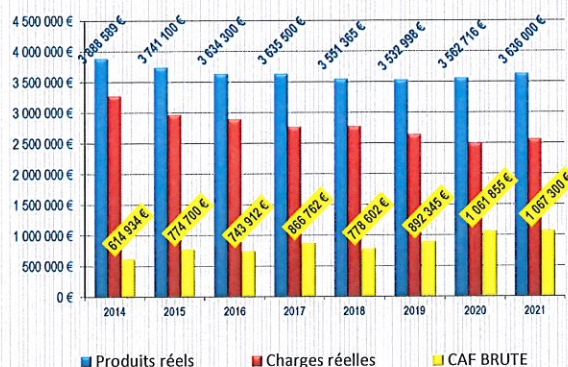
47

Capacité d'autofinancement

- Excédent résultant du fonctionnement
- Niveau satisfaisant et stable

48

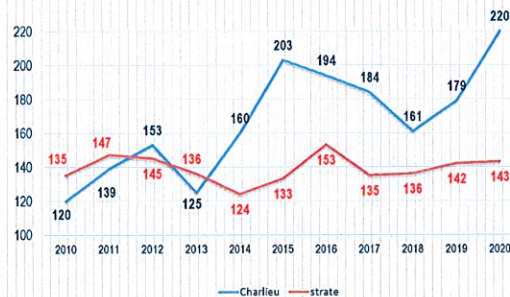
Evolution de la CAF brute de 2014 à 2021



49

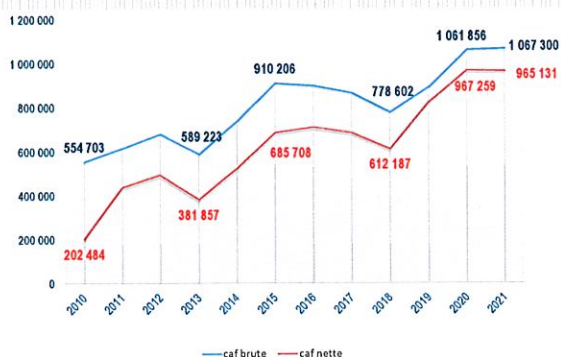
Comparaison Charlieu/strate Résultat comptable par habitant

(CAF moins les amortissements)



50

Evolution CAF brute (excédent d'exploitation + amortissements) et CAF nette de 2010 à 2021



51

L'investissement réalisé en 2021 (Budget principal)

- Les restes à réaliser sur les programmes en cours fin 2020
- La fin des travaux de réhabilitation de la Gendarmerie
- L'aménagement du boulevard Guinaut avec mise en séparatif du réseau d'eaux pluviales
- La réfection du boulevard Jacquard
- La réfection de la route de Fleury avec la création de trottoirs
- L'achat de divers matériels et mobilier, urbain et informatique
- L'acquisition de 2 véhicules électriques pour les services techniques
- La poursuite du programme d'accessibilité de nos bâtiments
- Le lancement de plusieurs études pour l'amélioration de notre environnement

52

L'investissement réalisé en 2021

2 727 000 € en 2021 : 723 € par habitant
sans emprunt

1 988 000 € en 2020 : 527 € par habitant (strate 302 €)
sans emprunt

1 637 000 € en 2019 : 433 € par habitant (strate 372 €)
emprunt gendarmerie 500 000 €

Investissements 2022

Les trois axes de notre développement :

- Conforter l'attractivité de notre ville
- Poursuivre la modernisation de nos équipements
- Constituer un environnement responsable et durable

Notre action se situe à deux niveaux :

- Communal avec la mise en œuvre de notre programme
- Intercommunal en soutenant les projets communautaires

Les recettes d'investissement

- L'autofinancement
- Le fonds de compensation de la tva (FCTVA)
- La taxe d'aménagement
- Les amortissements
- Les subventions d'investissement
- L'emprunt éventuel

Subventions liquidées en 2021 : 430 112 €

Financier	Enveloppe	Objet	Montant
Département	Enveloppe voirie 2019	Route de Fleury	19 000 €
Département	Enveloppe voirie 2020	Route de Fleury	8 250 €
Département	Fonds de concours	Bd Jacquard et Bd Leclerc	88 112 €
Etat	DSIL 2017	Abords de écoles	51 372 €
Etat	DSIL 2017	Parc Dérobert	105 202 €
Etat	DETR 2019	Gendarmerie	133 000 €
AELB		Actions environnementales	25 176 €

DETR : Dotation d'Equipeement des Territoires Ruraux
DSIL : Dotation de Soutien à l'Investissement local

Subventions inscrites et non perçues au 31/12/21 Département de la Loire

Financier	Enveloppe	Objet	Montant
Département	Appel projet SUN 2018	Parking connecté	15 906 €
Département	Env. territ. 2018	Rue Raspail	67 017 €
Département	Env. territ. 2019	Gendarmerie	139 918 €
Département	Env. voirie 2020	Bd Jacquard	17 121 €
Département	AAP Villages caractère	Signalétique d'information	50 000 €
Département	Env. solidarité 2019	Toiture gymnase Girgenti	3 727 €
Département	Env. solidarité 2019	Réhabilitation électrique	7 000 €
Département	Env. solidarité 2020	Cimetière	7 000 €
Département	Env. solidarité 2020	Accessibilité Hôtel de Ville	7 000 €
Département	AAP Villages caractère	Stalles St Philibert	42 200 €
Département	Env. territ. 2020	Eaux pluviales Bd Guinault	75 350 €

57

Subventions inscrites et non perçues au 31/12/21 Autres financeurs

Financier	Enveloppe	Objet	Montant
Etat	Sénateur Frécon	Agenda d'accessibilité	7 000 €
Etat	DETR	Espace Congrès	443 458 €
Etat	DETR 2020	Eaux pluviales Guinault	42 832 €
Etat	DSIL 2019	Route de Fleury	74 193 €
Etat	Bonus écologique	Véhicules	10 900 €
Etat	Plan de rel. numérique	Informatisation école	6 052 €
Région AURA	CAR	Aménagement global de Bourg	80 000 €
Région AURA	Equipements sportifs	Terrain rugby	16 940 €
Région AURA	AAP vill. remarquables	Parking Bouverie	200 000 €

Total des restes à réaliser : 1 313 614 €

58

Nouvelles subventions notifiées à engager en 2022 Département de la Loire

Financier	Enveloppe	Objet	Montant
Département	Contrat Territ. Développt	Espace Congrès	500 000 €
Département	Env. territorialisée 2021	Place de la Bouverie	179 029 €
Département	Plan de relance	Huissierie Hôtel de Ville	62 100 €
Département	Env. Solidarité 2021	Cuve de récupération CTM	7 000 €
Département	AAP Hôtellerie plein air	Camping Municipal	29 391 €
Département	Env. solidarité 2021	Eclairage Girgenti	5 852 €
Département	AAP Villages caractère	Sanitaires publics parkings	50 000 €
Département	Env. voirie 2021	Rue Jean Jaurès	18 619 €

59

Nouvelles subventions notifiées à engager en 2022 Autres financeurs

Financier	Enveloppe	Objet	Montant
Etat	DSIL 2021	Bd Guinault	67 125 €
Etat	DSIL 2021	Parking Bouverie	201 375 €
Etat	DETR 2021	Bâtiment Joy	20 000 €
Région AURA	AAP Orgues et carillons	Orgue	14 241 €
Fond. St-Irénée	Restauration orgue	Orgue	9 500 €
ADEME	Géothermie	Espace Congrès	25 200 €
Europe	LEADER	Espace de Vie sociale	204 800 €
Europe	LEADER	Verger conservatoire	44 800 €

Total nouvelles subventions : 1 439 032 €

60

Recettes prévisionnelles d'investissement

2022	Montant	%
Report solde d'exécution de 2021	844 000 €	15,60 %
Virement de section de fonctionnement	849 300 €	15,70 %
Amortissements	251 300 €	4,60 %
FCTVA	178 800 €	3,30 %
Taxe d'aménagement prévision 2022	30 000 €	0,60 %
Subvention notifiées en 2021 ou avant mais non perçues	1 313 600 €	24,30 %
Nouvelles subventions notifiées fin 2021 non engagées	1 439 000 €	26,60 %
Virement de section prévisionnel 2022	500 000 €	9,20 %
TOTAL	5 406 000 €	100,00 %

61

Les projets retenus pour 2022



Poursuite du programme d'aménagement conforme à l'Etude Globale (EAGB)



Mise en place d'une autorisation de programme pour l'Espace Congrès



Création de l'Espace de Vie Sociale sur le site de la Bouverie



Pôle sportif à repenser avec le projet de construction du nouveau centre aquatique

62

Point sur l'Etude Globale d'Aménagement (EAGB)

• Philosophie générale actée en 2017 :

- Créer des poches de stationnement à proximité du centre-ville
- Restructurer et rénover la voirie du centre-ville pour l'adapter aux modes doux et favoriser l'accès aux commerces

• Six phases sont dès à présent achevées

- Parking Dérobert
- Abords des écoles et parking du collège
- Secteur Grenette Prieuré
- Arrivée de la voie verte au centre ville
- Bd Leclerc et rue des écoles
- Bd Guinault

63

Projet Espace Congrès

Autorisation de programme 5 000 000 € TTC

2018 à 2020	2021	2022	2023	2024
Etudes préalables	Marchés AMO	Terrassements et réseaux	Construction et aménagements	Equipements
180 800 €	546 400 €	889 000 €	3 000 000 €	383 800 €

64

Prévisions d'investissements 2022 Equipements structurants et grands projets

Engagements prévus en 2022	Montant prévisionnel TTC (reports + nouveaux crédits)
Espace Congrès enveloppe 2022 de l'autorisation de programme	889 000 €
Parking Bouverie 2 (nouveau parking + MJC)	615 000 €
Parking Bouverie 1 (actuelle place de la Bouverie) archéologie + réseaux	100 000 €
Espace de vie sociale Aménagement et construction nouvelle	613 000 €
Pôle sportif suppression des tribunes pour le centre aquatique et installation de bâtiments modulaires pour les vestiaires	500 000 €
TOTAL	2 717 000 €

65

Travaux et aménagements 2022

Projets d'investissements	Montant prévisionnel TTC (reports + nouveaux crédits)
Création d'un verger conservatoire	74 000 €
Aménagements paysagers Bd Jacquard	10 000 €
DUP Bords du Sornin	20 000 €
Aménagement du cimetière (murets, rampes, enherbement)	145 400 €
Aménagements dans la cour de l'école primaire	10 000 €
Armoire électrique pour les marchés Bd Jacquard en remplacement du provisoire	10 000 €
Sécurisation du portillon du centre de loisirs	7 500 €
Solde de l'opération Bd Guinault (aménagements paysagers)	25 000 €
Remplacement des huisseries de l'Hôtel de Ville	234 876 €
Réhabilitation du dépôt Joy (complément)	28 000 €
Mise en œuvre de l'accessibilité selon agenda	141 480 €
Parking connecté	47 700 €
Cuve de récupération CTM (complément)	10 000 €
Mise en œuvre de la zone 20 et 30 en centre ville	20 000 €

66

Travaux et aménagements 2022 (suite)

Projets d'investissements	Montant prévisionnel TTC (reports + nouveaux crédits)
Branchement électrique CTM	10 000 €
Eclairage public enveloppe renouvellement 2022	20 000 €
Mise en conformité électrique	10 000 €
Installation de toilettes publiques (Dérobert et Mégret)	100 000 €
Expertise pont du Bezo	5 000 €
Gravillonnage rue des Broses	41 500 €
Réfection avenue des Mésanges	44 000 €
Réfection de la montée de cimetière	52 000 €
Mise en conformité de l'asile Guinault (MJC)	50 000 €
TOTAL	1 126 456 €

67

Equipements culturels et touristiques

Projets d'investissements	Montant prévisionnel TTC (reports + nouveaux crédits)
Aménagements de l'entrée du camping municipal	116 360 €
Restauration du tableau ND de Charlieu	14 232 €
Mise en valeur des stalles de l'église Saint-Philibert	108 840 €
Signalétique d'information locale et touristique (SILT)	120 000 €
Etude sur le développement de nos musées	25 000 €
Mise en lumière des bâtiments communaux	100 000 €
Aménagements de la galerie Ronzière	2 800 €
Illuminations Noël 2022	10 000 €
Fonds d'acquisition pour les collections	5 000 €
Plaques de rue du centre historique	3 500 €
Etude pour l'aménagement du local des archives municipales	15 000 €
Etude pour la réhabilitation de la chapelle de l'Hôtel-Dieu	17 235 €
Acquisition de sculptures bois	38 500 €
TOTAL	579 467 €

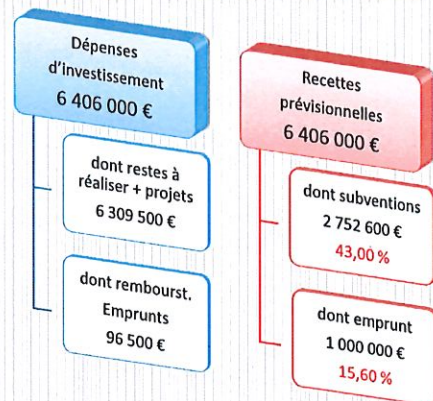
68

Autres investissements et provisions

Projets d'investissements	Montant prévisionnel TTC (reports + nouveaux crédits)
Refonte du site Internet de la ville	7 000 €
Mise à niveau numérique de la salle du conseil (visioconférences)	8 000 €
Enveloppe à disposition des délégués de l'école primaire	1 000 €
Budget participatif pour les projets proposés par les comités de quartiers	20 000 €
Provision pour le renouvellement de matériel (services techniques)	50 000 €
Provision pour le matériel services administratifs + Informatique	10 000 €
Provision pour acquisition de véhicules de remplacement	50 000 €
Provision pour le remplacement de chaudières	50 000 €
TOTAL	196 000 €

69

Financement des investissements 2022



70

Budgets annexes eau et assainissement

Rapport annuel 2020 pour une consommation de 120 m³
(ménage de référence selon l'INSEE)

Hausse de 4,50 % de la facture à Charlieu

Prix du m³ 01/01/2020 : 4,85 €

Prix du m³ 01/01/2021 : 5,07 €

71

Rappel : tarifs votés pour 2022 (Conseil Municipal du 29/11/2021)

	Part communale fixe	Part communale variable	Résultat 2021 du fonctionnement
Eau 2 150 abonnés 195 000 m ³	19,40 € / abonné	0,83 € / m ³	110 000 € (dont 35 000 € report)
Assainissement 1 900 abonnés 170 000 m ³	25,00 € / abonné	2,00 € / m ³	151 000 € (dont 20 000 € report)

Prévisions 2022 du fonctionnement :

Hausse de 2 % du résultat suite à l'augmentation des tarifs qui sera toutefois amputée de la hausse des coûts de production liée à l'inflation

72

Prévisions investissements 2022 Budget eau

Dépenses	Montant
Restes à réaliser sur programmes en cours	1 600 €
Programme 2022 de renouvellement des réseaux	155 000 €
Schéma directeur 2023-2026	100 000 €
Remboursement du capital des emprunts	82 600 €
Amortissement des subventions	16 500 €
Total	355 700 €

Recettes	Montant
Virement du fonctionnement	75 000 €
Solde d'exécution	112 300 €
Subvention notifiées en 2021	77 400 €
Amortissements	122 000 €
Emprunt	31 000 €
Total	355 700 €

73

Prévisions investissements 2022 Budget assainissement

Dépenses	Montant
Restes à réaliser sur programmes en cours	86 400 €
Programme 2022 de renouvellement des réseaux	938 800 €
Remboursement du capital des emprunts	65 000 €
Amortissement des subventions	105 000 €
Total	1 195 200 €

Recettes	Montant
Virement du fonctionnement	101 300 €
Solde d'exécution	277 100 €
Subventions notifiées en 2021	556 800 €
Nouvelles subventions 2022	50 000 €
Amortissements	210 000 €
Emprunt	0 €
Total	1 195 200 €

74

La gestion de la dette de la commune



75

Evolution de l'encours consolidé de la dette de 2016 à 2021

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Général		+ 1 000 000 €		+ 500 000 €		
Eau					+ 230 000 €	
Assainissement				+ 500 000 €	+ 500 000 €	
Encours au 31/12	1 931 314 €	2 672 465 €	2 427 154 €	3 277 849 €	3 805 886 €	3 564 658 €
Evolution		+38,40 %	-9,20 %	+35,0 %	+16,10 %	-6,30 %



76

Structure de la dette par type de taux au 31/12/2021 10 contrats de prêts en cours

Catégorie d'emprunt	Encours au 31/12/2021	%	Nombre de contrats
Taux fixe	3 231 404,61 €	90,65 %	9
Taux variable	0,00 €	-	0
Taux zéro	333 253,46 €	9,35 %	1
TOTAL	3 564 658,07 €	100,00 %	10

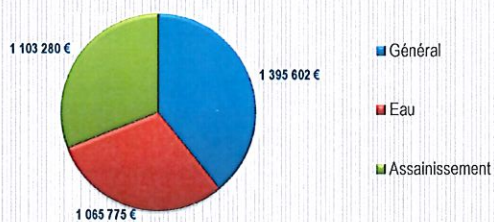
Structure de la dette par prêteur au 31/12/2021

Prêteur	Encours	%	Nombre de contrats
AGENCE DE L'EAU	333 253,46 €	9,35 %	1
BANQUE POPULAIRE	900 000,00 €	25,25 %	2
CAISSE D'EPARGNE	406 745,51 €	11,41 %	1
CREDIT AGRICOLE	839 102,52 €	23,54 %	3
CREDIT MUTUEL	1 085 556,58 €	30,45 %	3
TOTAL	3 564 658,07 €	100,00 %	10

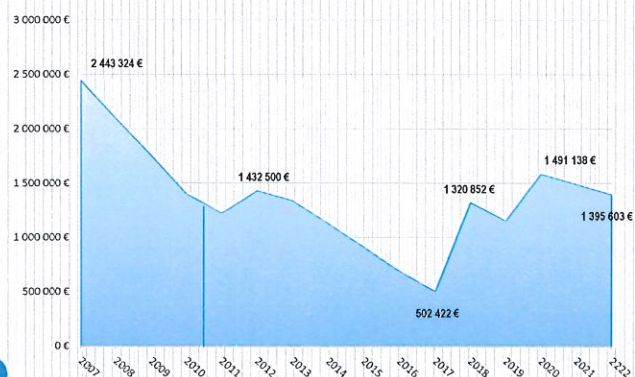


Structure de la dette par budget au 31/12/2021

Budget	Encours	%	Nombre de contrats
Général	1 395 602,52 €	39,15 %	3
Eau	1 065 775,30 €	29,90 %	4
Assainissement	1 103 280,25 €	30,95 %	3
TOTAL	3 564 658,07 €	100,00 %	10



Budget général : profil d'extinction de la dette Encours de la dette au 1^{er} janvier de chaque année

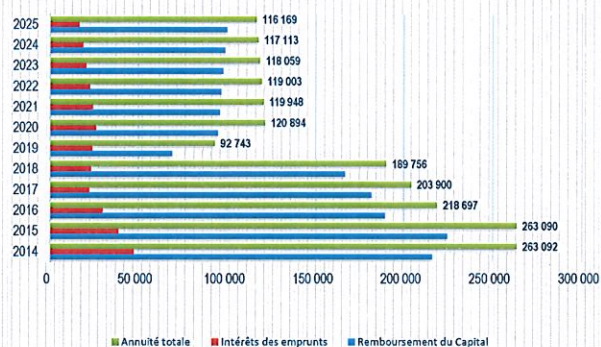


Encours de la dette par habitant Budget général – Charlieu/strate



81

Charges annuelles de remboursement



82

Charges de remboursements annuelles par habitant Budget général – Charlieu/strate



83

Evolution des charges de remboursement entre 2014 et 2025 Après financement de l'Espace Congrès

+ 1 000 000 € en 2022
+ 1 500 000 € en 2023



84

Points de vigilance pour 2022

- Niveau des dotations d'investissement avec la fin des enveloppes dédiées à la relance
- Impact fort de la baisse des recettes des services notamment avec nos équipements qui supportent des charges de centralité
- Hausse du prix des énergies sans mesures d'aides pour les collectivités ni les bailleurs sociaux
- Retour de l'inflation et délais pour les travaux suite aux difficultés d'approvisionnement

85



Conclusions

- Charlieu démontre sa capacité à obtenir des résultats satisfaisants par une maîtrise constante de ses charges de fonctionnement : la CAF est à un niveau jamais atteint sur les 2 exercices consécutifs
- L'endettement reste faible, sécurisé et bien maîtrisé
- Le ratio de rigidité des charges s'améliore mais la situation prévisionnelle sera moins favorable pour les années à venir avec les recrutements prévus
- Les marges de manœuvre internes ont déjà été largement utilisées, mais elles existent encore par le renforcement de l'intercommunalité
- La trésorerie est toujours positive sans besoin de financement
- La situation permet de poursuivre nos programmes d'investissement sans dégrader les équilibres fondamentaux

86

Conseil Municipal du 27 janvier 2022

Merci pour votre attention



87