



# 2022

Rapport de présentation

## BUDGETS PRIMITIFS VILLE ET ANNEXES

Etabli le 25/03/2022 par le pôle Finances



# BUDGET PRIMITIF 2022

## RAPPORT DE PRESENTATION

### Cadre général du budget

L'article L2313.1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit être jointe au budget primitif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note présente les principales informations et évolutions des budgets primitifs 2022 du Budget principal de la commune et des Budgets annexes Transports et Locations.

Le 7 mars 2022, le conseil municipal débattait des orientations budgétaires pour l'année 2022.

Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes autorisées et prévues pour l'année 2022. Il respecte les principes budgétaires : annualité, universalité, unité, équilibre et antériorité. Le budget primitif constitue le premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel de la collectivité. Il doit être voté par l'assemblée délibérante avant le 15 avril de l'année à laquelle il se rapporte, ou le 30 avril l'année de renouvellement de l'assemblée, et transmis au représentant de l'état dans les 15 jours qui suivent son approbation. Par cet acte, le maire ordonnateur est autorisé à effectuer les opérations de recettes et de dépenses inscrites au budget pour la période du 1er janvier au 31 décembre de l'année civile.

Ce budget a été bâti sur les informations communiquées par les instances gouvernementales et préfectorales dans un contexte très compliqué à la fois par la situation sanitaire et par le contexte international en raison de la guerre en Ukraine qui pèsent et qui vont peser lourdement sur l'économie du pays et donc sur les finances communales.

Malgré la maîtrise des dépenses de fonctionnement, la Ville se doit de rester prudente. Le produit des jeux arrive à hauteur d'1 million en 2021 contre 2 millions les années passées.

La dette de la ville s'élève à 10.7 M€, aucun emprunt n'a été contracté depuis 2012. L'objectif est de continuer à se désendetter.

L'excédent dégagé fin 2021, permet de retrouver une capacité d'autofinancement suffisante et nécessaire pour les investissements dont la Ville a besoin pour moderniser et entretenir les bâtiments communaux, renouveler les équipements, procéder aux aménagements et assurer aux Ouistrehamais une offre de services de qualité dans la Ville.

## ➤ LES EQUILIBRES

En section de fonctionnement - Montant global proposé : **13 006 984 Euros**

En section d'investissement - Montant global proposé **6 516 701.59 Euros** qui se décompose:

- En **crédits nouveaux de dépenses** pour un total de 5 844 458.00 euros.
- En **reports de dépenses** pour un total de 672 243.59 euros.
- En **crédits nouveaux de recettes** pour un total de 5 240 776.05 euros.
- En **reports de recettes** pour un total de 853 140.85 euros.
- Un **solde d'investissement** pour un montant de 422 784.69 euros.

La section de fonctionnement :

| FONCTIONNEMENT DEPENSES   |                                    |                        |                        |                |
|---------------------------|------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------|
|                           |                                    | BP 2021                | BP 2022                | Ev 2022/2021   |
| O11                       | Charges à Caractère Général        | 2 647 280,00 €         | 2 906 944,00 €         | +9,81%         |
| O12                       | Charges de Personnel               | 6 250 000,00 €         | 6 572 400,00 €         | +5,16%         |
| O14                       | Atténuations de produits           | 831 000,00 €           | 1 170 676,00 €         | -7,36%         |
| 65                        | Autres Charges de Gestion Courante | 1 319 439,00 €         | 1 060 939,00 €         | - 19,59%       |
| 66                        | Charges Financières                | 108 660,06 €           | 64 328,16 €            | - 40,80%       |
| 67                        | Charges Exceptionnelles            | 270 000,00 €           | 493 000,00 €           | +82,59%        |
| O42                       | Opérations d'ordre entre section   | 792 353,25 €           | 638 870,00 €           | - 19,37%       |
| O22                       | Dépenses imprévues                 | 58 363,94 €            | 99 827,47 €            | + 71,04%       |
|                           |                                    |                        |                        |                |
| <b>TOTAL DES DEPENSES</b> |                                    | <b>12 277 096,25 €</b> | <b>13 006 984,63 €</b> | <b>+ 5,95%</b> |

- Les prévisions de dépenses de fonctionnement du budget 2022 passent de 12.2€ à 13 M€ (*comparaison de BP à BP*).

Un montant global de dépenses de fonctionnement qui s'explique par :

- Une prévision de hausse des coûts de l'ensemble des fluides pour tenir compte des augmentations fortes des tarifs en raison de l'inflation et du contexte national de crise et international en raison de la guerre en Ukraine.
- Par le versement de la contribution de fonctionnement de la piscine pour 2 années.
- Par un programme d'activités évènementielles et culturelles complet et riche permettant d'offrir aux Ouistrehamais, aux touristes, pour tous les publics des manifestations de qualité.
- Par une prévision plus importante pour assurer une maintenance préventive des couvertures des bâtiments communaux et de tous les bâtiments.

- Par un montant de frais de personnel à la hausse qui tient compte du GVT, des créations de postes, de la municipalisation d'Anim'jeunes en année pleine, des mises à disposition de personnel à la CU, des engagements en année pleine de dispositifs (monétisation CET), de la mise sous plis élections ou encore d'éventuels retours d'agents en détachement de manière pleine et entière (obligatoire).
- Par le maintien des aides accordées aux Ouistrehamais (vélos électriques, séjours linguistiques, permis de conduire, BAFA, BAFD), pour l'habitat dans le cadre de la rénovation énergétique, aux entreprises,
- Par le maintien d'un budget participatif
- Par des intérêts d'emprunt de la dette en baisse

○ Les prévisions de recettes de fonctionnement s'élèvent à 13 M€ contre 12.2 € en 2021.  
(comparaison de BP à BP).

| FONCTIONNEMENT RECETTES   |                                                | BP 2021                | BP 2022                | Ev 2022/2021   |
|---------------------------|------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------|
| 70                        | Vente de Produits                              | 843 000,00 €           | 867 875,00 €           | 2,95%          |
| 73                        | Impôts et Taxes                                | 9 754 723,00 €         | 10 037 192,00 €        | + 2,90%        |
| 74                        | Dotations, Subventions et Participations       | 843 153,00 €           | 858 805,00 €           | 1,86%          |
| 75                        | Autres Produits de Gestion Courante            | 487 000,00 €           | 464 000,00 €           | -4,72%         |
| O13                       | Atténuations de Charges                        | 55 000,00 €            | 95 000,00 €            | +72,73%        |
| O42                       | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 209 701,25 €           | 348,00 €               | -99,83%        |
| 76                        | Produits financiers                            | 47 519,00 €            | 49 193,00 €            | + 3,52%        |
| 77                        | Produits exceptionnels                         | 35 000,00 €            | 40 000,00 €            | 14,29%         |
| 78                        | Reprises sur prov pour dépréciation            | 2 000,00 €             | 2 000,00 €             |                |
| OO2                       | Report à nouveau                               | 0,00 €                 | 592 571,63 €           |                |
| <b>TOTAL DES RECETTES</b> |                                                | <b>12 277 096,25 €</b> | <b>13 006 984,63 €</b> | <b>+ 5,95%</b> |

Les prévisions de recettes concernent :

- Une prévision en légère hausse des produits des services évalués de manière prudente pour un montant de 867 000 euros.
- Le produit de fiscalité d'un montant global de 10 037 192 euros qui tient compte de l'augmentation physique des bases d'imposition à hauteur de 3.4 % par l'Etat, et des nouveaux rôles fiscaux sur les nouveaux contribuables.

Tableau extrait de l'état 1259 de la DGFIP

| FISCALITE DIRECTE 2022                                                                                            |        |                 |                 |              |         |                  |                  |              |                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------------|-----------------|--------------|---------|------------------|------------------|--------------|----------------------|
| COMPARATIF 2021-2022                                                                                              |        |                 |                 |              |         |                  |                  |              |                      |
| Source Etat 1259 DGFIP                                                                                            |        |                 |                 |              |         |                  |                  |              |                      |
|                                                                                                                   |        |                 |                 |              |         |                  |                  |              |                      |
|                                                                                                                   |        |                 |                 |              |         |                  |                  |              |                      |
|                                                                                                                   | Taux   | Bases 2021      | Bases 2022      | augmentation | en %    | Produit 2021     | Produit 2022     | Augmentation | Imputation comptable |
| <b>Ressources fiscales liées au taux</b>                                                                          |        |                 |                 |              |         |                  |                  |              |                      |
| Foncier Bâti                                                                                                      | 63,42% | 14 745 000,00 € | 15 374 000,00 € | + 629 000,00 | 4,27    | 9 351 279,00 €   | 9 750 191,00 €   | + 398 912,00 |                      |
| Foncier non Bâti                                                                                                  | 37,99% | 144 600,00 €    | 157 100,00 €    | + 12 500,00  | 8,64    | 54 934,00 €      | 59 682,00 €      | + 4 748,00   |                      |
|                                                                                                                   |        |                 |                 |              | s/total | 9 406 213,00 €   | 9 809 873,00 €   | + 403 660,00 | compte 73111         |
| Taxe d'habitation                                                                                                 |        |                 |                 |              |         | 300 090,00 €     | 305 894,00 €     | + 5 804,00   | compte 73111         |
| <b>Autres ressources fiscales</b>                                                                                 |        |                 |                 |              |         |                  |                  |              |                      |
| Allocations compensatrices                                                                                        |        |                 |                 |              |         |                  |                  |              |                      |
| allocations compensatrices sur le foncier bâti                                                                    |        |                 |                 |              |         | 45 912,00 €      | 48 697,00 €      | + 2 785,00   | compte 74834         |
| allocations compensatrices sur le foncier non bâti                                                                |        |                 |                 |              |         | 1 185,00 €       | 1 184,00 €       | - 1,00       | compte 74834         |
| Dotation de compensation de la réforme de taxe professionnelle                                                    |        |                 |                 |              |         | 51 109,00 €      | 51 109,00 €      |              | compte 748313        |
| Fonds national de garantie individuelle de ressources                                                             |        |                 |                 |              |         | 114 644,00 €     | 114 644,00 €     |              | compte 73221         |
| Contribution coefficient correcteur                                                                               |        |                 |                 |              |         | - 2 223 794,00 € | - 2 316 276,00 € | - 92 482,00  | compte 73111         |
|                                                                                                                   |        |                 |                 |              | TOTAL   | 7 695 359,00 €   | 8 015 125,00 €   | + 319 766,00 |                      |
| Soit une augmentation globale du produit de 4,16% dont 3,4 % de revalorisation des bases en raison de l'inflation |        |                 |                 |              |         |                  |                  |              |                      |

- Le produit de fiscalité de la Taxe d'habitation est compensé à l'euro près, seule perdure la taxe d'habitation sur les logements vacants et les résidences secondaires pour un montant de 305 894 euros, plus que prévu.
- de la dotation de solidarité communautaire à l'identique évaluée à 170 000 euros.
- de la poursuite des baisses des aides de l'Etat (DGF) qui passe de 435 817 euros à 382 722 euros.
- du produit des jeux estimé à 1 000 000 euros, même prévision qu'en 2021, évaluation prévisionnelle très prudente ; la fréquentation est encre timide suite à la reprise de l'activité de l'établissement à la fois en raison de la crise sanitaire et de la situation économique.
- Des droits de mutation 2022 estimés à 400 000 euros.
- Les compensations par l'Etat sont quasiment de niveau identique à l'année dernière (100 990 euros).

### La section d'investissement :

L'affectation prévue pour cette section au compte 1068 s'élève à 1 690 113 euros. Elle correspond au versement d'une partie de l'excédent de la section de fonctionnement qui s'élève à 2 282 684.63 euros. Cette affectation va participer aux financements des investissements en cours et à venir.

Le montant des dépenses nouvelles d'investissement s'élève à 5 844 458 M€ auquel s'ajoutent les restes à réaliser de dépenses d'un montant de 672 243.59 M€ euros.

| INVESTISSEMENT DEPENSES            |                                            | CREDITS NOUVEAUX HORS REPORTS |                       | Ev 2022/2021    |
|------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------|-----------------|
|                                    |                                            | BP 2021                       | BP 2022               |                 |
| 20                                 | Immobilisations Incorporelles              | 65 000,00 €                   | 90 943,00 €           | + 39,91%        |
| 204                                | Subventions d'équipements versées          | 380 036,00 €                  | 812 326,00 €          | + 113,75%       |
| 21                                 | Immobilisations Corporelles                | 899 848,00 €                  | 1 301 969,00 €        | + 44,69%        |
| 23                                 | Immobilisations en Cours                   | 1 407 568,00 €                | 2 540 000,00 €        | + 80,45%        |
| 16                                 | Remboursement d'emprunts-Cautions          | 735 000,00 €                  | 1 005 672,00 €        | 36,83%          |
| 27                                 | Autres immobilisations financières         | 43 200,00 €                   | 43 200,00 €           | 0,00%           |
| O20                                | Dépenses imprévues                         | 275 577,53 €                  | 50 000,00 €           | - 81,86%        |
| O40                                | Opérations d'ordre entre sections          | 209 701,25 €                  | 348,00 €              | - 99,83%        |
| <b>TOTAL DES DEPENSES</b>          |                                            | <b>4 015 930,78 €</b>         | <b>5 844 458,00 €</b> | <b>+ 45,53%</b> |
| 001                                | Solde d'exécution d'investissement reporté | 0,00 €                        | 0,00 €                |                 |
| <b>TOTAL DES DEPENSES CUMULEES</b> |                                            | <b>4 015 930,78 €</b>         | <b>5 844 458,00 €</b> | <b>45,53%</b>   |

### Les prévisions de dépenses d'investissement :

A - Elles vont permettre le démarrage des travaux avec 2 ans de retard, tels :

- La création de la deuxième salle de cinéma au Cabieu (900 000 euros)
- La mise en place du Centre de Surveillance Urbain (510 000 euros ;
- La réhabilitation du COSEC (1 500 000 euros)

B - La poursuite des chantiers en cours tels :

- La mise en accessibilité des bâtiments à destination du public et des aménagements sur les voiries pour un prévisionnel 2022 de 140 000 euros.
- Un droit de tirage d'un montant de 176 000 euros pour les travaux de voirie et effacement des réseaux via Caen La Mer pour la part investissements (Quartier Charmettes).

- Un fonds de concours pour les travaux d'éclairage public via le SDEC pour un montant de 52 326 euros.
- Un crédit de paiement de 24 000 euros pour des aides à la rénovation énergétique de l'habitat pour les Ouistrehamais.
- Une partie des investissements est prévue pour des acquisitions d'équipements informatiques, du mobilier et du matériel pour les services municipaux techniques, administratifs et événementiels, ainsi que des matériels pour la vie associative et sportive (+ de 199 K€).
- Des aménagements à travers la Ville et d'amélioration ou d'embellissements des espaces pour le cadre de vie des Ouistrehamais, par l'apport de mobilier urbain, de clôtures pour un montant de 190K€.
- Des travaux de gros entretien sur le patrimoine communal sur le plan énergétique, d'amélioration des logements communaux, de raccordements ou encore en matière de sécurité et de prévention (plan d'évacuation-extincteurs-débits sur poteaux incendie) de démolition de la casquette au Stade Kieffer (521 K€).
- L'acquisition des locaux pour l'installation du cabinet de radiologie (162 000 euros)
- Des crédits d'études pour les projets d'aménagements Place Lofi – l'aire de campings cars ou pour des audits énergétiques pour les bâtiments communaux (79 000 euros)
- Un complément d'études pour le programmiste (tranches optionnelles) pour 12 000 euros.
- La compensation au titre des investissements pour la piscine (195 K€)

En matière de dette, le montant 2022 de remboursement de la dette en capital s'élève à 805 000 euros ; la Ville poursuit son désendettement, comme évoqué lors du DOB.



## Les prévisions de recettes d'investissement

Le montant global des recettes s'élèvent à 5 663 560 € pour les crédits nouveaux. Ils sont complétés des restes à recouvrer pour un montant de 853 140.85 euros.

| INVESTISSEMENT RECETTES   |                                             | CREDITS NOUVEAUX HORS REPORTS |                       | Ev 2022/2021    |
|---------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------|-----------------|
|                           |                                             | BP 2021                       | BP 2022               |                 |
| 001                       | Solde d'investissement reporté              | - €                           | 422 784,69 €          | 100,00%         |
| 13                        | Subventions d'Investissement Reçues         | 430 946,00 €                  | 1 886 254,00 €        | 337,70%         |
| 10                        | Dotations Fonds Divers Réserves (hors 1068) | 550 000,00 €                  | 570 000,00 €          | + 3,64%         |
| 1 068                     | Excédent de fonctionnement capitalisé       | 254 392,87 €                  | 1 690 113,00 €        | + 564,37%       |
| 138                       | Autres établissements publics locaux        | 42 500,00 €                   | 192 909,00 €          | 353,90%         |
| 165                       | Dépôts et cautions                          | 24 200,00 €                   | 5 000,00 €            | -79,34%         |
| 27                        | Autres Immos Financières                    | 303 504,00 €                  | 257 630,05 €          | -15,11%         |
| O24                       | Produits des cessions                       | 685 100,00 €                  | 0,00 €                | -100,00%        |
| O40                       | Opérations d'Ordre entre section            | 650 000,00 €                  | 638 870,00 €          | - 1,71%         |
| <b>TOTAL DES RECETTES</b> |                                             | <b>2 940 642,87 €</b>         | <b>5 663 560,74 €</b> | <b>+ 92,60%</b> |

Les recettes sont composées :

- du FCTVA relatif aux dépenses de 2021 pour 320 000 euros.
- du transfert d'une partie du report de fonctionnement pour un montant de 1 690 113 euros en affectation aux investissements 2022.
- de subventions de l'Etat (DSIL) 900 Keuros pour le CSU , l'accessibilité, la deuxième salle de cinéma, et le COSEC, de la Région pour un montant de 87 Keuros pour financer les travaux du Tiers-Lieu, du Département pour un montant de 469 Keuros pour le Tiers-Lieu et la deuxième salle de cinéma.
- Du CNC pour un montant de 150 Keuros pour la deuxième salle de cinéma, du SDEC et des communes voisines pour 27 Keuros pour le CSU.
- de dotations et fonds divers tels le reversement de 75% par la CU de la taxe d'aménagement pour un montant de 250 000 euros, très variable.
- du reversement de capital de la dette récupérable par la CU de Caen la Mer pour un montant de 238 336 euros.
- des amortissements d'immobilisations pour 425 K€ et d'étalement d'indemnités de renégociation de la dette de 2010 pour un montant de 213K€.

## Les budgets annexes

- Le budget annexe Transports s'équilibre en section de fonctionnement à hauteur de 135 643.14 euros et à hauteur de 71 249.05 euros pour la section d'investissement. Une subvention d'exploitation du Budget général est prévue pour la somme de 120 000 euros.
- Le budget annexe Locations s'équilibre en section de fonctionnement à hauteur de 204 530.59 euros et à hauteur de 253 528.36 euros en section d'investissement.

### CONCLUSION

La prudence est de mise en cette année 2022 malgré les résultats excédentaires qui permettent d'assurer les investissements prévus.

La conjoncture actuelle nous invite à continuer les efforts entrepris déjà depuis plusieurs années pour trouver des économies dans tous les domaines que ce soit énergétique, environnemental et dans tous les gestes et habitudes au quotidien.

Après la crise sanitaire et maintenant la guerre en Ukraine, nous ne pouvons qu'être vigilant pour que la vie locale ne soit pas trop fragilisée et que notre Ville reste malgré tout une ville attractive, dynamique et qui se développe.