

COMMUNE DE LAROQUE

NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE

COMPTE ADMINISTRATIF 2021 ET BUDGET PRIMITIF 2022

L'article L.2313-1 du CGCT prévoit qu'une note de présentation des finances communales 2021-2022 brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux concitoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note répond à cette obligation, elle est disponible sur le site internet de la commune « laroque.fr » et sur la page Facebook de la commune «<https://www.facebook.com/mairiedelaroque34>».

Le compte administratif 2021 (approuvé le 05/04/22) retrace les dépenses et les recettes réalisées sur les sections de fonctionnement et d'investissement.

Le budget primitif 2022 (approuvé le 03/03/22) prévoit et autorise les dépenses et recettes à réaliser dans l'année civile.

1) Section de fonctionnement : permet à la collectivité d'assurer le quotidien

La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services intercommunaux.

Pour la commune, **les recettes** correspondent aux sommes encaissées au titre :

| Chap | intitulé | détail | réal 21 | prév 22 |
|------|--|--|-------------------|---------------------|
| 013 | atténuations de charges | remboursement frais de personnel... | 6 900,57 | 31 150,00 |
| 70 | produits des services | location terrasse, station pompage, concessions cimetière, saucissade... | 44 837,29 | 79 100,00 |
| 73 | impôts et taxes | impôts locaux (part communale), taxe sur électricité, droit de place... | 528 086,84 | 531 950,00 |
| 74 | dotations et participations | dotation globale de fonctionnement (DGF), dotation nat. péréquation (DNP)... | 220 327,53 | 226 627,00 |
| 75 | autres produits de gestion courante | locations appartements, transport scolaire... | 50 542,19 | 52 300,00 |
| 76 | produits financiers | recettes liées au compte Crédit Agricole... | 5,35 | |
| 77 | produits exceptionnels | recettes à caractère ponctuel non classables dans les autres chapitres | 26 343,67 | 5 000,00 |
| 042 | opération d'ordre transfert entre sections | recettes liées aux travaux effectués par le service technique | 8 196,08 | 120 000,00 |
| | | | 885 239,52 | 1 046 127,00 |

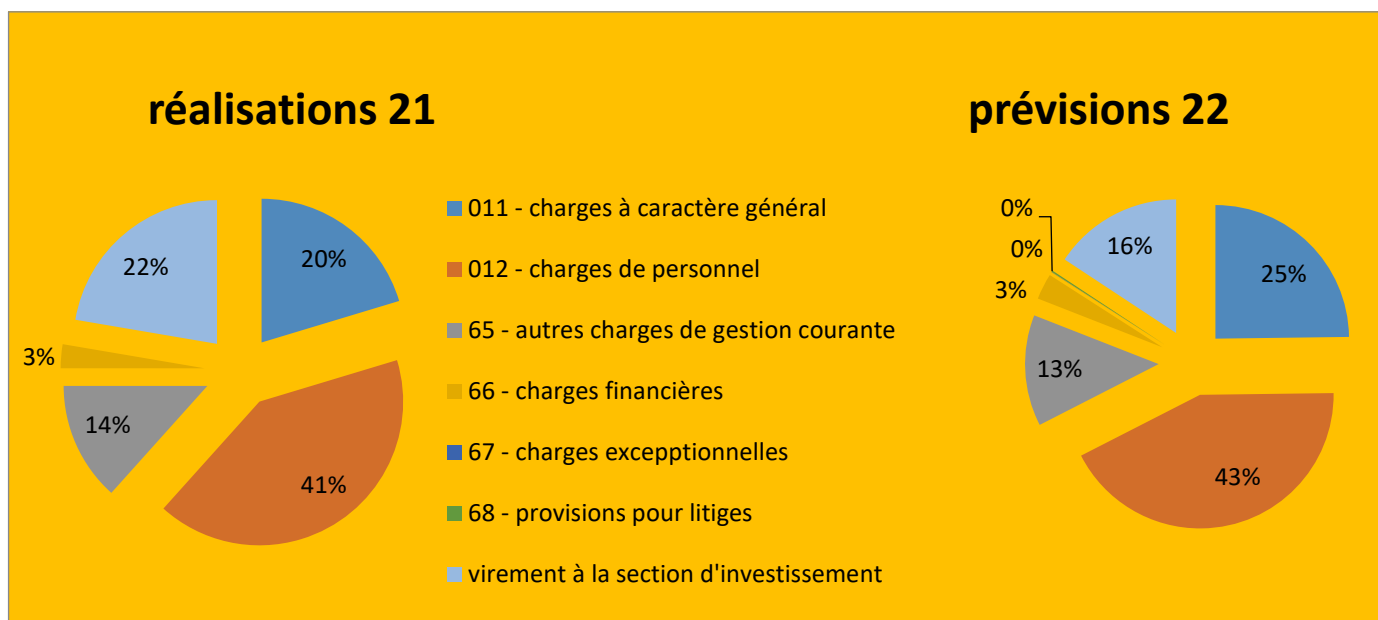


Les recettes de fonctionnement :

- 2021 s'élèvent à 885 239,52 €
- 2022 s'élèvent à 1 046 127 €

Les dépenses de fonctionnement sont constituées par :

| Chap | intitulé | détail | réal 21 | prév 22 |
|------|--|--|-------------------|---------------------|
| 011 | charges à caractère général | contrats de services, achat de fournitures, maintenance, assurances... | 197 062,15 | 259 370,00 |
| 012 | charges de personnel communal | salaires, charges, médecine du travail | 400 251,85 | 446 538,00 |
| 65 | autres charges | indemnités élus, subventions aux assoc, syndicats intercom, SDIS... | 129 438,17 | 140 810,00 |
| 66 | charges financières | intérêts des emprunts, frais financiers... | 25 973,53 | 32 900,00 |
| 67 | charges exceptionnelles | dépenses à caractère ponctuel non classables dans les autres chapitres | | 300,00 |
| 68 | dotations aux amortissements, provisions | provision constituée par la commune en cas de litige avéré | | 1 740,00 |
| 023 | virement à la section d'investissement | excédent section de fonctionnement basculé en section d'inv (jeu d'écriture) | 216 248,00 | 164 469,00 |
| | | | 968 973,70 | 1 046 127,00 |



Les dépenses de fonctionnement :

- 2021 s'élèvent à 752 725,70 € + virement section d'inv. : 216 248 € = 968 973,70 €
- 2022 s'élèvent à 881 568 € + virement section d'inv. : 164 469 € = 1 046 127,00 €

Le résultat de clôture de fonctionnement de 2021 est de 132 513,82 €

Les taux d'impôts locaux concernant les ménages :

| | Taux 2021 | Taux 2022 |
|-------------------|--|-----------|
| Taxe d'habitation | 6,20 (taux 2019 figé) | 6,20 % |
| Foncier Bâti | 30,45 (9,00 % maintien du taux communal + 21,45 % transfert taux 2020 départemental) | 30,45 % |
| Foncier Non Bâti | 38,48 | 38,48 % |

2) Section d'investissement: prépare l'avenir

Contrairement à la section de fonctionnement qui implique des notions de récurrence, la section d'investissement est liée aux projets de la commune à moyen et long terme.

Elle concerne des projets qui donnent lieu à des dépenses et recettes ponctuelles, à caractère exceptionnel.

Pour la commune, les dépenses d'investissement font varier durablement la valeur ou la consistance du patrimoine de la collectivité.

Le remboursement du capital des emprunts est aussi une dépense d'investissement qui doit être couverte par des ressources propres (partie de l'excédent de fonctionnement).

Les recettes d'investissement sont principalement les subventions octroyées par les divers partenaires, Europe, Etat, Conseil Régional, Conseil Départemental et autres organismes.

Une partie de l'excédent de fonctionnement et, si besoin, le recours à l'emprunt.

En 2021 les investissements les plus importants ont été :

| | |
|--|-----------|
| • aménagement quartier le vigné (solde tranche 1 et tranche 2) : | 302 818 € |
| • aménagement aire traverse de l'aubanel (pump-track, volley-ball, WC publics) : | 87 464 € |
| • aménagement parking payant place de la liberté : | 72 266 € |
| • travaux d'électrification (mise en discrétion, entretien*...) : | 43 320 € |
| • recalibrage et réhabilitation du bourg centre : | 28 146 € |
| • aménagement de sécurité ch de montplaisir : | 25 974 € |
| • aménagement d'un logement communal rue de la madeleine (solde) : | 13 229 € |
| • travaux suite aux inondations : | 11 361 € |
| • restauration de 2 statues de la Chapelle (travaux) : | 10 519 € |
| • illuminations Noël : | 6 638 € |
| • totem entrée du village : | 5 490 € |
| • achat de matériels pour le secrétariat : | 2 768 € |
| • aménagement d'un logement communal rue du chateau : | 1 320 € |
| .../... (liste non exhaustive) | |

* travaux réalisés par le service technique communal (travaux en régie).

TOTAL 611 313 €

En 2022 sont prévues, principalement, les opérations suivantes :

| | |
|--|-----------|
| • travaux d'électrification (mise en discrétion, entretien*...) : | 202 500 € |
| • aménagement quartier le vigné (solde tranche 2 et tranche 3) : | 200 100 € |
| • recalibrage et réhabilitation du bourg centre : | 190 080 € |
| • aménagement aire traverse de l'aubanel (WC publics, parcours santé...) : | 101 798 € |
| • acquisition de terrains | 81 000 € |
| • réfection chemin des chasseurs : | 61 770 € |
| • mise en lumière du Castrum : | 58 470 € |
| • travaux suite aux inondations : | 54 160 € |
| • enlèvement des pavés RD 986 village : | 43 650 € |
| • aménagement d'un logement communal rue du chateau : | 33 768 € |
| • Feux tricolores RD 986 : | 32 200 € |
| • réfection trottoirs lotissement Metge et Lou Planas : | 29 500 € |
| • aménagement de sécurité ch de montplaisir : | 23 500 € |
| • réfection traverse du ponteil : | 22 850 € |
| • réfection facade et alarme mairie : | 22 419 € |
| • achat de matériels pour le secrétariat : | 20 800 € |
| • aménagement voirie « zone de rencontre » RD 986 : | 20 185 € |
| • travaux suite aux inondations : | 19 600 € |
| • mise en place plateau ralentisseur av des garrigues : | 16 615 € |
| • mise en place de caveaux au cimetière : | 13 701 € |
| • réfection trottoir giratoire rond-point tivoli : | 13 006 € |
| • illuminations Noël : | 7 000 € |
| • Travaux Eglise Sainte-Madeleine : | 6 600 € |
| • vidéoprotection : | 5 755 € |
| • embellissement du territoire (mise en discrétion containers) : | 2 000 € |
| .../... (liste non exhaustive) | |

* travaux réalisés par le service technique communal (travaux en régie).

TOTAL 1 287 155 €

3) Principaux ratios :

Ratios du budget primitif 2022 de la commune :

| | |
|--|----------|
| Dépenses réelles de fonctionnement / Population (1 656 hab.) : | 532,40 € |
| Produits des impositions directes (estim.) / Population : | 205,31 € |
| Recettes réelles de fonctionnement / Population : | 559,26 € |
| Dépenses d'équipement Brut / Population : | 822,88 € |
| Encours de dette / Population : | 674,02 € |
| DGF/Population : | 132,25 € |

4) Montant du Compte administratif consolidé des 4 budgets :

| | Résultat de clôture 2020 | Par affectée à l'investissement 2021 | Résultat de l'exercice 2021 | Résultat de clôture cumulé 2021 |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|
| Budget principal | | | | |
| - Investissement | -291 576,30 € | | 96 283,29 € | -195 293,01 € |
| - Fonctionnement | 175 646,35 € | 175 646,35 € | 132 513,82 € | 132 513,82 € |
| TOTAL I | -115 929,95 € | 175 646,35 € | 228 797,11 € | -62 779,19 € |
| Budget assainissement | | | | |
| - Investissement | -56 513,69 € | | 11 260,40 € | -45 253,29 € |
| - Fonctionnement | -2 271,32€ | | -44 364,55€ | -46 635,87€ |
| TOTAL II | -58 785,01 € | | -33 104,15 € | -91 889,16 € |
| Budget camping | | | | |
| - Investissement | 72 463,46 € | | 2 120,77 € | 74 584,23 € |
| - Fonctionnement | 8 758,38 € | | 3 970,58 € | 12 728,96 € |
| TOTAL III | 81 221,84 € | | 6 091,35 € | 87 313,19 € |
| Budget CCAS | | | | |
| - Investissement | 7 016,92 € | | -1 870,32 € | 5 146,60 € |
| - Fonctionnement | 7 016,92 € | | -1 870,32 € | 5 146,60 € |
| TOTAL IV | 7 016,92 € | | -1 870,32 € | 5 146,60 € |
| Résultats cumulés | | | | |
| TOTAL I+II+III+IV | -86 476,20 | | 199 913,99 | -62 208,56 |

5) Tableau d'évolution de la dette (budget communal)

| Période | Restant dû |
|---------|--------------|
| 2022 | 1 209 606,88 |
| 2023 | 1 116 178,47 |
| 2024 | 1 002 440,84 |
| ... | ... |