



20
22

RAPPORT DE PRESENTATION DU BUDGET PRIMITIF

BUDGET PRINCIPAL ET BUDGETS ANNEXES

L'élaboration du budget 2022 s'inscrit dans la trajectoire présentée lors du Rapport d'Orientations Budgétaires :

- Poursuivre un **programme d'investissement dynamique** pour transformer durablement la Ville vers une plus grande soutenabilité écologique
- Répondre aux enjeux climatiques et poursuivre les actions en faveur de **Niort Durable 2030**
- **Conforter et soutenir l'action sociale du CCAS**
- Renforcer **les synergies et les coopérations avec Niort Agglo** pour veiller à la cohérence et à la performance de l'action publique locale.
- **Contenir les dépenses de fonctionnement** pour préserver la capacité d'autofinancement brute de la ville tout en maintenant la qualité du service public et en développant de nouveaux projets
- **Optimiser la gestion des engagements financiers pluriannuels**
- **Assurer la soutenabilité de la dette** au regard des échéances de remboursement en maintenant un recours à l'emprunt maîtrisé
- **Poursuivre une politique de stabilité fiscale** (taux d'imposition locaux inchangés) et **d'optimisation des recettes**

Le budget 2022 s'inscrit dans le contexte décrit lors du débat d'orientations budgétaires du 22 novembre dernier :

- **Des incertitudes** tant sur l'évolution des risques sanitaires que sur l'évolution du contexte économique global pouvant avoir des conséquences fortes sur les recettes de fonctionnement mais aussi d'investissement.

- **Une situation financière saine de la ville** en raison d'une part de la progression importante du produit des contributions directes, essentiellement du fait de la bonne tenue des bases de taxe foncière (prise en compte de l'inflation et constructions nouvelles) et de l'augmentation des recettes provenant des droits de mutation (nombreuses transactions immobilières et hausse des prix de l'immobilier) et d'autre part d'une hypothèse de quasi stabilité des dotations de l'Etat (Dotation globale de fonctionnement en érosion compensée par les faibles évolutions des autres dotations).

- Un **programme d'investissement ambitieux** dans les années à venir nécessitant de conserver un niveau satisfaisant d'autofinancement et de mobiliser le maximum de recettes d'investissement.

Ce budget traduit les priorités de l'action municipale pour 2022 :

- La poursuite d'une **politique volontariste d'investissement sur le patrimoine public** :
 - 7 883 K€ dédiés au développement et à l'aménagement urbain
 - 3 847 K€ pour les travaux et interventions sur les bâtiments et l'espace public
 - 3 445 K€ destinés aux équipements et bâtiments scolaires
 - 976 K€ d'investissements liés aux équipements sportifs
 - 1 135 K€ d'investissements liés à la culture
- **La poursuite des 6 projets faisant l'objet d'une programmation pluriannuelle** en autorisation de programme et crédits de paiement (AP/CP) avec pour 2022 l'inscription des crédits de paiement suivants :
 - 1 254 K€ => Port Boinot
 - 3 043 K€ => Convention de Renouvellement Urbain, Pontreau Colline Saint-André
 - 1 019 K€ => Agenda d'Accessibilité Programmée (ADAP)
 - 1 000 K€ => Eglise Notre-Dame
 - 1 130 K€ => Secteur de l'Hôtel de Ville
 - 200 K€ => Centre Technique Espaces Verts Naturels (CTEVN)
- **La mise en place en 2022 de nouveaux projets d'AP/CP, notamment** :
 - La rénovation du bâtiment de l'Hôtel de Ville,
 - La requalification des espaces publics du Parc Naturel Urbain (phase 1, aménagement du boulevard Main).
- Un engagement en faveur de l'action sociale avec une subvention annuelle destinée au CCAS d'un montant de 5 050 K€.

2022

Budget primitif

Le budget principal

		BP 2021	BP 2022	Ecart BP 2022/ BP 2021 (en k€)
<i>En milliers d'euros</i>				
A	Recettes réelles de fonctionnement (RRF)	84 490,0	86 923,0	2 433,0
B	Dépenses réelles de fonctionnement (DRF)	77 885,0	80 002,0	2 117,0
C = A - B	Résultat de fonctionnement (RRF-DRF) Hors cessions et provisions	6 605,0	6 921,0	316,0
D	Production immobilisée (ex Travaux en régie)	1 200,0	1 200,0	0,0
E = C + D	CAF Brute	7 805,0	8 121,0	316,0
F	Amortissement d'emprunt	6 740,0	6 700,0	-40,0
G = E - F	Autofinancement net	1 065,0	1 421,0	356,0
H	Cessions d'immobilisations	500,0	1 000,0	500,0
I	Solde dotations/ reprises provisions	0,0	-90,0	-90,0
J = G + H + I	Financement disponible pour l'investissement	1 565,0	2 331,0	766,0
K	Dépenses réelles d'investissement (DRI)	24 639,0	27 346,9	2 707,9
L	Recettes réelles d'investissement (RRI)	5 384,0	7 352,9	1 968,9
M = L - K	Résultat d'investissement (RRI-DRI)	-19 255,0	-19 994,0	-739,0
J	Financement disponible pour l'investissement	1 565,0	2 331,0	766,0
N = - M - I	Volume d'emprunt	17 690,0	17 663,0	-27,0

2022

Budget primitif

Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement : 86,92 M€*(une augmentation de + 2,9 % de BP à BP soit + 2 433 K€)*

En milliers d'euros

	BP 2021	BP 2022	Ecart BP 2022/ BP 2021 (en k€)	Ecart BP 2022/ BP 2021 (en %)
Recettes réelles de fonctionnement (RRF)	84 490,0	86 923,0	2 433,0	2,9%
Produits des services, du domaine et ventes diverses	5 607,3	5 642,1	34,8	0,6%
Impôts et taxes	65 700,2	67 216,6	1 516,4	2,3%
Dotations subventions et participations	12 456,5	13 371,8	915,2	7,3%
Autres produits	725,9	692,6	-33,4	-4,6%

Les recettes de fonctionnement sont en augmentation en raison d'une **progression des contributions directes** (notamment de taxe foncière) portées par une dynamique sur les bases fiscales, des **droits de mutation** (portés par un marché de l'immobilier dynamique), ce qui compense l'hypothèse de diminution pour 2022 de la Dotation Globale de Fonctionnement.

Les recettes de fonctionnement : 86,92 M€*(une augmentation de + 2,9 % de BP à BP soit + 2 433 K€)***Produits des services et du domaine 5 642 K€ (+ 0,6 % par rapport au BP 2021 soit + 35 K€)**

<i>En milliers d'euros</i>	BP 2021	BP 2022	Ecart BP 2022/ BP 2021 (en k€)	Ecart BP 2022/ BP 2021 (en %)
Produits des services et du domaine	5 607,3	5 642,1	34,8	0,6%
Centre de loisirs et activités périscolaires	2 418,4	2 406,0	-12,4	-0,5%
Droits et redevances de stationnement	842,1	842,2	0,1	0,0%
Redevances et droits des services sportifs	36,6	36,1	-0,5	-1,4%
Forfait post Stationnement (FPS)	315,0	320,0	5,0	1,6%
Redevances d'occupation du domaine public communal	183,5	242,8	59,3	32,3%
Remboursement de frais pris en charge par la Ville (CAN, CCAS, etc.)	1 286,7	1 263,3	-23,4	-1,8%
Autres produits	525,0	531,8	6,8	1,3%

- **activités périscolaires** : la prévision 2022 se base sur le niveau des recettes inscrites en 2021 au regard de la fréquentation et sur l'évolution des tarifs de + 2 %
- **droits de stationnement** : la prévision 2022 est stable et conforme au BP 2021
- **forfait Post Stationnement (FPS)** : prévision en légère augmentation de ce produit par rapport à 2021 (+ 5 K€)
- **remboursements de frais pris en charge par la Ville** :
 - Remboursements par la CAN des interventions de la Ville (684 K€)
 - Remboursement de frais pris en charge par la Ville au bénéfice d'associations ou d'autres organismes publics (CCAS, CDép79, etc.) (579 K€)
- **redevances d'occupation du domaine public** : augmentation du niveau des recettes attendues (242 K€) par rapport à 2021
- **autres produits** : il s'agit notamment des locations des salles, des activités de la fourrière automobile ou encore des concessions dans les cimetières.

Les recettes de fonctionnement : 86,92 M€*(une augmentation de + 2,9 % de BP à BP soit + 2 433 K€)***Ressources fiscales 67 216 K€** (+ 2,3 % par rapport au BP 2021 soit + 1 516 K€)

<i>En milliers d'euros</i>	BP 2021	BP 2022	Ecart BP 2022/ BP 2021 (en k€)	Ecart BP 2022/ BP 2021 (en %)
Impôts et taxes	65 700,2	67 216,6	1 516,4	2,3%
Contributions directes (TF et TH)	49 670,7	50 485,9	815,2	1,6%
Attribution de compensation CAN	11 600,0	11 598,0	-2,0	0,0%
Fonds de péréquation des ressources intercommunales et communales (FPIC)	400,0	414,0	14,0	3,5%
Droits de mutation	2 400,0	3 000,0	600,0	25,0%
Taxe sur l'électricité	1 230,0	1 250,0	20,0	1,6%
Autres	399,5	468,7	69,2	17,3%

- **Contributions directes** : l'évolution de 815 K€ de BP à BP s'explique par une revalorisation des bases liée à l'inflation (+ 2 %).
- **FPIC** (Fonds national de Péréquation des Ressources Intercommunales et Communales) : inscription à hauteur de 50 % du montant perçu en 2021 (414 K€)
- **Droits de mutation** : augmentation (+ 600 K€ du BP 2021 au BP 2022) liée aux recettes constatées en 2021 qui découlent du dynamisme du marché immobilier
- **Taxe sur l'électricité** : prévision en légère augmentation (+ 20 K€).

Les recettes de fonctionnement : 86,92 M€*(une augmentation de + 2,9 % de BP à BP soit + 2 433 K€)***Dotations, subventions et participations 13 371,8 K€ (+ 7,3 % par rapport au BP 2021 soit + 915 K€)***En milliers d'euros*

	BP 2021	BP 2022	Ecart BP 2022/ BP 2021 (en k€)	Ecart BP 2022/ BP 2021 (en %)
Dotations subventions et participations	12 456,5	13 371,8	915,2	7,3%
DGF Dotation forfaitaire	7 581,0	7 573,0	-8,0	-0,1%
DGF Dotation de Solidarité Urbaine	1 259,0	1 310,0	51,0	4,1%
DGF Dotation Nationale de Péréquation	680,0	640,0	-40,0	-5,9%
Compensations Etat - taxes foncières	180,0	1 200,0	1 020,0	566,7%
Autres dotations et participations	2 756,5	2 648,8	-107,8	-3,9%

- Une diminution prévue de la **Dotation Globale de Fonctionnement** (9 523 K€ soit - 75 K€) par rapport au montant effectivement perçu en 2021 (9 598 K€) au regard des informations connues dans le PLF 2022. La baisse de la part forfaitaire est insuffisamment compensée par une augmentation des parts péréquatives :
 - la Dotation forfaitaire se situerait à hauteur de 7 573 K€
 - la Dotation de Solidarité Urbaine se situerait à hauteur de 1 310 K€
 - la Dotation Nationale de Péréquation se situerait à hauteur de 640 K€.
- Les **compensations d'exonération de taxes foncières** sont en très forte augmentation par rapport au BP 2021 (+ 1 020 K€) en raison notamment de la compensation versée par l'Etat suite à la décision de diminuer de 50 % les bases des valeurs locatives des établissements industriels (diminution des impôts de production).
- Les **autres dotations et participations** sont en diminution de 3,9 %, avec notamment le FIPHFP (25,6 K€) et le remboursement par l'Etat des frais liés à la scolarité obligatoire dès 3 ans (+ 400 K€). La programmation du Contrat Enfance Jeunesse est stable (630 K€).

Les recettes de fonctionnement : 86,92 M€*(une augmentation de + 2,9 % de BP à BP soit + 2 433 K€)***Autres produits 692,6 K€** *(4,6 % par rapport au BP 2021 soit - 33,4 K€)*

En milliers d'euros

	BP 2021	BP 2022	Ecart BP 2022/ BP 2021 (en k€)	Ecart BP 2022/ BP 2021 (en %)
Autres produits	725,9	692,6	-33,4	-4,6%
Atténuations de charges (Remb. dépenses de personnels...)	56,1	30,0	-26,1	-46,5%
Autres produits de gestion (Revenus des immeubles...)	620,6	613,0	-7,6	-1,2%
Produits financiers	4,1	3,3	-0,8	-19,7%
Produits exceptionnels (Remb. assurances...)	45,1	46,2	1,1	2,5%

Une diminution est prévue sur les « autres produits de gestion » majoritairement constitués des revenus des immeubles (- 7,6 K€ / BP 2021) et sur les atténuations de charges (liées aux remboursements des cotisations sociales du personnel) (- 26,1 K€ / BP 2021).

Les autres produits (remboursement d'assurances, produits financiers) restent relativement stables entre 2021 et 2022.

2022

Budget primitif

Les dépenses de fonctionnement

2022

Budget primitif

Section de fonctionnement - Dépenses

Les dépenses de fonctionnement : 80 M€ (hors provisions)
(une augmentation de + 2,7 % de BP à BP soit + 2 116,9 K€)

<i>En milliers d'euros</i>	BP 2021	BP 2022	Ecart BP 2022/ BP 2021 (en k€)	Ecart BP 2022/ BP 2021 (en %)
Dépenses Réelles de Fonctionnement (DRF)*	77 885,0	80 002,0	2 117,0	2,72%
Dépenses de personnel	42 500,0	44 300,0	1 800,0	4,2%
Charges à caractère général	18 400,0	18 868,3	468,3	2,5%
Autres charges de gestion courante	13 432,3	13 436,0	3,7	0,03%
Charges financières	1 323,0	1 210,0	-113,0	-8,5%
Charges exceptionnelles	1 936,4	1 893,4	-43,0	-2,2%
Dépenses imprévues	0,0	0,0	0,0	0,0%
Atténuations de produits et autres dépenses	293,3	294,3	1,0	0,3%

Le volume global des dépenses prévisionnelles de fonctionnement d'un montant de 80 002 K€ affiche une augmentation de 2,72 % par rapport à 2021 (+2 116,9 K€).

La volonté de la Ville de maintenir un autofinancement adapté impose une vigilance constante sur l'évolution des dépenses de fonctionnement.

Les dépenses de fonctionnement : 80 M€*(une augmentation de + 2,7 % de BP à BP soit + 2 117,2 K€)***Les dépenses de personnel 44 300 K€ (+ 4,2 % par rapport au BP 2021 soit + 1 800 K€)**

En milliers d'euros	BP 2021	BP 2022	Ecart BP 2022/ BP 2021 (en k€)	Ecart BP 2022/ BP 2021 (en %)
Dépenses de personnel	42 500,0	44 300,0	1 800,0	4,2%
Rémunération	31 455,1	33 601,8	2 146,7	6,8%
<i>Personnels titulaires</i>	26 981,9	28 464,6	1 482,6	5,5%
<i>Personnels non titulaires</i>	1 515,2	1 646,2	131,0	8,6%
<i>Apprentis et emplois d'avenir</i>	100,0	100,0	0,0	0,0%
<i>Autres personnels extérieurs</i>	2 857,9	3 391,0	533,0	18,7%
Charges de sécurité sociale et de prévoyance	10 435,4	10 008,2	-427,2	-4,1%
Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunération	535,5	570,0	34,5	6,5%
Autres charges sociales	74,0	120,0	46,0	62,2%

Les dépenses constitutives de la masse salariale augmentent globalement de 4,2% de BP à BP.

Cette augmentation, importante, s'explique principalement par :

- un recours accru à des agents contractuels pour prendre en compte les exigences nouvelles dues à la crise sanitaire et l'augmentation des besoins en remplacement
- des mesures catégorielles, décidées par l'Etat (cotisation apprentissage CNFPT, augmentation pour les catégories C) et des évolutions liées à la carrière des agents (avancements d'échelon, Glissement Vieillesse Technicité)
- de l'impact en année pleine des créations de poste décidées en 2021 pour les besoins du service

Elle devra faire l'objet d'une attention particulière lors de l'exécution budgétaire.

Les dépenses de fonctionnement : 80 M€*(une augmentation de + 2,7 % de BP à BP soit + 2 117,2 K€)***Les charges à caractère général 18 868 K€** (+ 2,5 % par rapport au BP 2021 soit + 468 K€)

En milliers d'euros	BP 2021	BP 2022
011 Charges à caractère général	18 400,0	18 868,3
Energie (électricité, chauffage, combustibles, carburant)	2 612,6	2 812,8
Contrats de prestations de services	2 526,6	2 442,5
Alimentation	1 330,5	1 357,1
Maintenance	832,2	831,8
Fournitures de petit équipement et voirie	793,6	747,3
Impôts et taxes assimilées	479,5	474,2
Autres services extérieurs	379,6	374,7
Entretien et réparation terrains	1 128,3	1 125,3
Autres matières et fournitures	697,5	703,1
Entretien et réparation voies et réseaux	361,0	385,0
Au Groupement à Fiscalité Propre (GFP) de rattachement (CAN)	3 830,3	3 988,0
Eau et assainissement	492,9	470,0
Primes d'assurances	199,2	205,2
Frais de nettoyage des locaux	211,2	213,3
Locations	339,8	489,3
Bâtiments	253,1	345,5
Transports collectifs	185,0	185,1
Publications	138,2	103,5
Versements à des organis. de formation	197,7	210,9
Fournitures scolaires	124,6	145,7
Autres	1 286,7	1 258,1

Les dépenses de fonctionnement : 80 M€

(une augmentation de + 2,7 % de BP à BP soit + 2 117,2 K€)

Les charges à caractère général 18 868 K€ (+ 2,5 % par rapport au BP 2021 soit + 468 K€)

L'enveloppe budgétaire des charges à caractère général est fixée à **18 868 K€**, soit une hausse de + 2,5 % de BP à BP (+ 468 K€). Cette enveloppe tient compte de la rigidité de certaines charges à fort volume, telles que l'énergie et les fluides consommés par les bâtiments municipaux ou encore les remboursements effectués auprès de Niort Agglo pour les services communs.

L'évolution pour chaque poste s'explique de la manière suivante :

- **Les remboursements de frais à l'agglomération** : 3 988 K€ de dépenses liées aux services communs (garage mutualisé, communication et systèmes d'information, direction générale des services techniques) en hausse par rapport à 2021 (+ 153 K€ après intégration des évolutions du périmètre de l'action publique)
- **Contrats de prestations de services** : 2 442 K€, en baisse de – 84 K€ par rapport au BP 2021,
- **Energie – électricité** : enveloppe prévisionnelle (2 813 K€) revue à la hausse par rapport à 2021 (+ 200 K€) pour tenir compte de l'augmentation des tarifs d'énergie,
- **Alimentation (restauration scolaire)** : hausse de l'enveloppe de 2022 (+ 26 K€ par rapport à 2021 pour un montant global prévisionnel de 1 357 K€), permettant d'assurer la mise en œuvre de la loi Egalim (60% de produits durables dont 14 % de produits certifiés AB et 36% de produits locaux et/ou labellisés).
- **Entretien des terrains** : montant prévisionnel 2022 de 1 125 K€ peu évolutif au regard du montant voté au BP 2021 (-3K€).

Les dépenses de fonctionnement : 80 M€*(une augmentation de + 2,7 % de BP à BP soit + 2 117,2 K€)***Les autres charges de gestion courante 13 436 K€ (+ 0,03 % par rapport au BP 2021 soit + 0,3 K€)***En milliers d'euros*

	BP 2021	BP 2022	Ecart BP 2022/ BP 2021 (en k€)	Ecart BP 2022/ BP 2021 (en %)
Autres charges de gestion courante	13 432,2	13 436,0	3,7	0,03%
Subventions aux personnes de droit privé (y compris contrat enfance jeunesse)	5 803,0	5 844,5	41,5	0,7%
Subvention au CCAS	5 050,0	5 050,0	0,0	0,0%
Subvention au budget annexe Parc expo. de Noron	905,0	850,0	-55,0	-6,1%
Indemnités, frais de mission et de formation des élus	722,3	721,3	-1,0	-0,1%
Autres	951,9	970,1	18,2	1,9%

Les autres **charges de gestion courante** sont en très faible augmentation, les principaux postes de dépenses n'ayant pas ou peu évolué par rapport au BP 21 :

- L'enveloppe des **subventions aux associations** est relativement stable pour atteindre 5 844 K€ en 2022.
- **La subvention au CCAS** est reconduite à hauteur de 5 050 K€.
- La participation de la Ville aux frais de **fonctionnement des écoles élémentaires et maternelles privées** (*dans « autres charges »*) **s'établit à 863 K€**, avec un remboursement de l'Etat estimé à 400 K€.
- La **subvention au budget annexe Parc de Noron** est ajustée à hauteur de 850 K€ (soit une baisse de 55 K€ par rapport à 2021).

Les dépenses de fonctionnement : 80 M€*(une augmentation de + 2,7 % de BP à BP soit + 2 117,2 K€)***Les charges exceptionnelles 1 893 K€** *(- 2,2 % par rapport au BP 2021 soit - 43 K€)**En milliers d'euros*

	BP 2021	BP 2022	Ecart BP 2022/ BP 2021 (en k€)	Ecart BP 2022/ BP 2021 (en %)
Charges exceptionnelles	1 936,4	1 893,4	-43,0	-2,2%
Subvention au budget annexe Stationnement	1 000,0	1 000,0	0,0	0,0%
Contrat de gestion et exploitation Acclameur	746,5	737,0	-9,5	-1,3%
Autres	189,9	156,4	-33,5	-17,6%

- La **contribution du budget principal à l'équilibre du budget annexe « Stationnement »** est estimée à 1 000 K€ pour 2022 (comme en 2021).
- Les montants versés à la SO SPACE **en contrepartie de la gestion et de l'exploitation de l'Acclameur** sont prévus à hauteur de 737 K€ en 2022 (en diminution par rapport à 2021).

Les dépenses de fonctionnement : 80 M€*(une augmentation de + 2,7 % de BP à BP soit + 2 117,2 K€)***Les charges financières 1 210 K€ (- 8,5 % par rapport au BP 2021 soit - 113 K€)***En milliers d'euros*

	BP 2021	BP 2022	Ecart BP 2022/ BP 2021 (en k€)	Ecart BP 2022/ BP 2021 (en %)
Charges financières	1 323,0	1 210,0	-113,0	-8,5%
Intérêts emprunts (intérêts réglés à échéance + rbt intérêt CAN)	1 268,0	1 155,0	-113,0	-8,9%
Intérêts / Rattachement des ICNE	50,0	50,0	0,0	0,0%
Autres charges financières	5,0	5,0	0,0	0,0%

Les charges financières sont prévues en diminution par rapport au BP 2021 compte tenu :

- du niveau des taux d'intérêts qui sont encore peu élevés tant pour les taux variables que pour les taux fixes notamment pour les emprunts contractualisés ou renégociés au cours de ces dernières années.
- du recours limité à de nouveaux emprunts ; ce qui permet de diminuer le volume d'encours de dette.

Le niveau relativement bas des taux devraient se poursuivre sur 2022.

Les atténuations de produits 294,3 K€ (+ 0,34% par rapport au BP 2021 soit + 1 K€) comprenant notamment :

- La **contribution de la Ville au titre du FPIC** au même niveau que le BP 2021 (160 K€).
- Les dégrèvements de taxe annuelle sur les friches commerciales (10 K€) sont en diminution (30 K€ au BP 2021).

Les dépenses d'investissement : 27,35 M€

(une augmentation de + 11 % de BP à BP soit + 2 707,9 K€)

En milliers d'euros

	BP 2021	BP 2022
TOTAL	24 639,0	27 346,9
DEPENSES D'EQUIPEMENT	23 313,5	26 066,9
URBANISME ET HABITAT	8 532,9	9 191,4
SECURITE PUBLIQUE	223,5	225,0
ESPACES ET BATIMENTS PUBLICS	6 238,5	7 782,1
EDUCATION ET JEUNESSE	2 247,4	3 525,0
SPORT	1 603,8	976,0
CULTURE	1 228,6	1 135,2
LES RESSOURCES	3 238,8	3 232,2
TRAVAUX EN REGIE	1 200,0	1 200,0
AUTRES DEPENSES	125,5	80,0

Les dépenses d'investissement inscrites au BP 2022 sont en hausse de + 2 707,9 K€ (+ 11 %). Elles marquent l'engagement de la collectivité en faveur d'un investissement dans les équipements publics conforme aux besoins et aux ambitions de la Ville avec notamment :

- ✓ **9 191 K€ dédiés à l'urbanisme et à l'habitat** comprenant le projet d'aménagement du Parc naturel urbain (avec la Maison Patronale et la Fabrique sur Port Boinot notamment), l'aménagement du quartier Pontreau Colline Saint-André, le portage foncier et le Projet Gare Niort Atlantique
- ✓ **7 782 K€ de travaux et d'intervention sur les bâtiments et l'espace public** (réfection de voirie, éclairage public, ...)
- ✓ **3 525 K€** destinés à la jeunesse, aux **équipements et bâtiments scolaires et périscolaires** (dont 2 000 K€ pour le Groupe Scolaire (GS) Georges Sand, 450 K€ pour la restauration scolaire)
- ✓ **1 135 K€** d'investissements destinés à la **culture**
- ✓ **976 K€** d'investissements liés aux **équipements sportifs** (dont 120 K€ sur le complexe sportif des Gardoux (réfection des sols), 100 K€ pour la salle omnisport Barra (maintien en condition opérationnel du bâtiment), 50 K€ d'étude pour la mise en place d'un terrain synthétique).

Les dépenses d'investissement : 26,07 M€ en dépenses d'équipement
(une augmentation de + 11,8 % de BP à BP soit + 2 753,4 K€)

<i>En milliers d'euros</i>	BP 2021	BP 2022
TOTAL	24 639,0	27 346,9
DEPENSES D'EQUIPEMENT	23 313,5	26 066,9
URBANISME ET HABITAT	8 532,9	9 191,4
1 PLANIFICATION URBAINE	0,0	0,0
2 ACTION FONCIERE	1 610,0	1 070,0
3 DEVELOPPEMENT ET AMENAGEMENT URBAIN	6 799,9	7 883,2
Action Cœur de Ville	30,0	215,0
AP CP secteur de L'Hotel de Ville	160,0	1 130,0
Portage foncier	0,0	426,7
Les Halles	70,0	170,0
OPAH RU requalification du centre ville	61,0	61,0
OPAH RU Communautaire	75,0	60,0
Verrière passage du commerce	288,0	0,0
ZAC Terre de Sport (Acclameur)	0,0	60,0
Parc Naturel Urbain (dont l'AP-CP Boulevard Main)	3 544,2	1 642,7
Brèche	110,0	50,0
Ouvrages hydrauliques et rivières	100,0	50,0
Requalification des entrées de ville	50,0	0,0
Contrat de Ville (dont l'AP-CP Pontreau Colline Saint-André)	1 770,5	3 487,8
Pôle Gare - Niort Atlantique	151,2	475,0
Ilôt du Murier	360,0	5,0
4 HABITAT	123,0	238,2
Subvention opérateurs logements social	123,0	238,2

Les dépenses d'investissement : 26,07 M€ en dépenses d'équipement
(une augmentation de + 11,8 % de BP à BP soit + 2 753,4 K€)

<i>En milliers d'euros</i>	BP 2021	BP 2022
TOTAL	24 639,0	27 346,9
DEPENSES D'EQUIPEMENT	23 313,5	26 066,9
SECURITE PUBLIQUE	223,5	225,0
Vidéo protection Centre Ville	213,5	200,0
Schéma communal de défense extérieure contre les incendies	10,0	25,0
ESPACES ET BATIMENTS PUBLICS	6 238,5	7 782,1
6 ACCESSIBILITE ET HANDICAP	620,0	1 019,0
7 INTERVENTION SUR L'ESPACE PUBLIC	3 678,5	3 847,3
Voirie	1 917,5	2 225,0
Mobilité éclairage public	721,0	808,0
Espaces verts naturels (dont AP/CP CTEVN)	250,0	339,3
Opérations d'aménagement	590,0	275,0
Crédits de quartiers	200,0	200,0
8 PATRIMOINE HISTORIQUES ET CULTUEL	1 336,0	2 075,0
Pilori	53,0	42,0
AP/CP Rénovation de l'Hôtel de Ville	200,0	315,0
Eglises (dont AP/CP Notre-Dame)	1 023,0	1 288,0
Presbytères	0,0	100,0
Cimetières	10,0	330,0
Patrimoine architectural	50,0	0,0
9 AUTRES EQUIPEMENTS ET OPERATIONS TRANSVERSALES	604,0	840,8

Les dépenses d'investissement : 26,07 M€ en dépenses d'équipement
(une augmentation de + 11,8 % de BP à BP soit + 2 753,4 K€)

<i>En milliers d'euros</i>	BP 2021	BP 2022
TOTAL	24 639,0	27 346,9
DEPENSES D'EQUIPEMENT	23 313,5	26 066,9
EDUCATION ET JEUNESSE	2 247,4	3 525,0
10 SCOLAIRE ET PERI-SCOLAIRE	2 217,4	3 445,0
Bâtiments scolaires	1 773,4	2 906,0
Equipement et matériel scolaire	105,0	80,0
Restauration scolaire	230,0	450,0
Bâtiments péri-scolaire	100,0	0,0
Equipements et matériels péri-scolaires	9,0	9,0
11 JEUNESSE	30,0	80,0
SPORT	1 603,8	976,0
Equipements sportifs	1 517,8	790,0
Matériel sportif	86,0	186,0
CULTURE	1 228,6	1 135,2
LES RESSOURCES	3 238,8	3 232,2
14 SYSTÈME D'INFORMATION	1 160,6	988,4
15 SERVICES MUNICIPAUX - TRAVAUX	654,0	960,0
Pôle technique	214,0	560,0
Pôle administratif	440,0	400,0
16 SERVICES MUNICIPAUX - EQUIPEMENTS	1 424,3	1 283,8
dont Flotte de véhicules	650,0	450,0
dont Engins et matériels	352,0	365,0

Les recettes d'investissement : 7,35 M€*une augmentation de + 37 % de BP à BP soit + 1 968,9 K€)*

En milliers d'euros

	BP 2021	BP 2022	Ecart BP 2022/ BP 2021 (en k€)	Ecart BP 2022/ BP 2021 (en %)
TOTAL	5 384,0	7 352,9	1 968,9	36,6%
Dotations et autres	2 750,0	2 550,0	-200,0	-7,3%
Subventions	2 633,0	4 801,9	2 168,9	82,4%
Autres Recettes	1,0	1,0	0,0	0,0%

- Le FCTVA s'établirait à 1 800 K€ en 2022. Cette prévision tient compte du niveau d'exécution des crédits 2021 et de la réforme récente sur cette recette (automatisation et surtout changement du périmètre d'éligibilité de certaines dépenses d'investissement).
- La prévision de recettes de 2021 de la **taxe d'aménagement** est reconduite pour 2022 (pour 750 K€).
- Le **produit des amendes de police** est estimé à hauteur de 300 K€.
- Les **subventions** des organismes publics s'établissent à 4 801 K€ en hausse de 2 168 K€ par rapport au BP 2021 et sont composées essentiellement de subventions de l'Etat au titre de la DSIL et de la participation de la CAN dans le cadre du futur PACT III (Programme d'appui communautaire au territoire).
- Les **opérations financières** correspondent à des cautions ou à des consignations pour préemption.

2022

Budget primitif

La dette

La dette du budget principal

- ❑ Le besoin de financement du budget 2022 se traduit par l'inscription d'un **volume théorique d'emprunt nouveau d'équilibre de 17 663 K€**. Ce montant ne sera probablement pas entièrement mobilisé, car ajusté selon le rythme d'exécution du budget et avec le résultat de l'exercice 2021.
- ❑ L'encours de la dette au 31 décembre 2021 sera pour le budget principal de 59 407 K€. Il atteindrait au **maximum 60 207 K€ au 31 décembre 2022**, en mobilisant 7 500 K€ d'emprunts prévisionnels.

L'évolution de l'encours de la dette du budget principal :

▪ CRD au 31/12/2021 estimé à	59 407 K€
- Remboursement du capital estimé à	6 700 K€
+ Volume maximum d'emprunt	7 500 K€
▪ CRD au 31/12/2022 estimé de l'ordre de	60 207 K€

- Au cours de l'année 2021, la Ville aura encaissé :
 - **2 500 K€ d'emprunts souscrits au titre des restes à réaliser de l'exercice 2019**. Ce montant est le solde de l'emprunt de 5 000 K€ souscrit en décembre 2019 auprès de La Banque Postale pour une durée de 20 ans avec un taux fixe de 1,06 %. Pour mémoire, l'autre moitié de cet emprunt a été consolidée pendant l'exercice 2020.
 - **2 500 K€ d'emprunts au titre des restes à réaliser de l'exercice 2020**. Ce montant est une partie de l'emprunt de 5 000 K€ souscrit en décembre 2020 auprès de La Banque Postale pour une durée de 20 ans avec un taux fixe de 0,71 %. Ces 2 500 K€ ont été encaissés en novembre 2021 en phase de crédit revolving afin de faire face aux dépenses supplémentaires et aux baisses de recettes liées à la crise sanitaire. Ils sont consolidés en cette fin d'année 2021.

La dette du budget principal

Situation de la dette au 31/12/2021

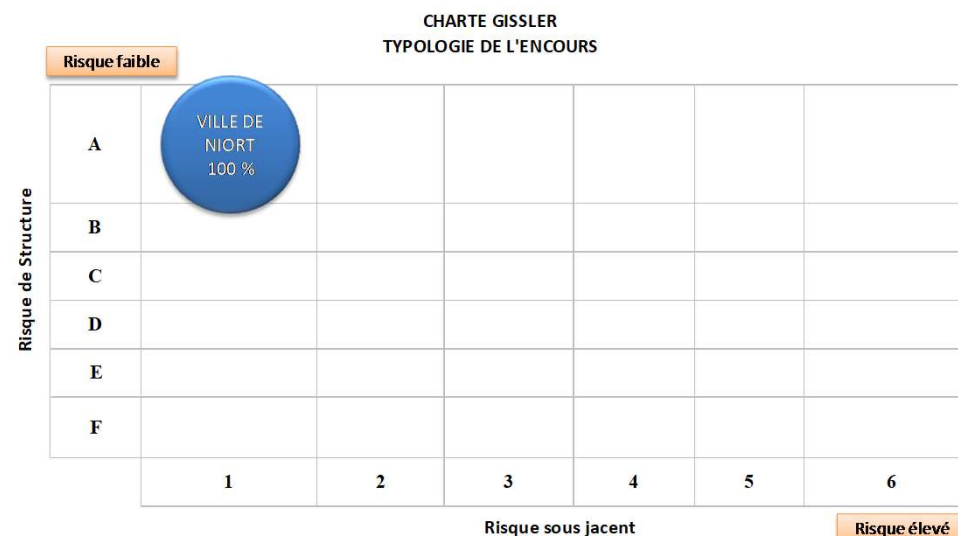
	Budget principal					Budget Stationnement	
	Dette gérée par la Ville		Dette gérée par la CAN	Encours total		Encours total	
	En K€	En %	En K€	En K€	En %	En K€	En %
Dette à taux fixe	42 305,23	71,34%	106,46	42 411,69	71,39%	7 773,83	100%
Dette à taux variable	16 995,52	28,66%		16 995,52	28,61%		
Total	59 300,76	100%	106,46	59 407,21	100%	7 773,83	100%

L'encours de la dette du budget principal est de 59 407 K€ au 31/12/2021 et repose essentiellement sur des taux fixes (71 %), soit 42 412 K€ avec un taux moyen de 2,02 %.

Selon la Charte Gissler, la situation de la dette de la Ville de Niort est qualifiée de « non risquée ».

Le risque de structure va du classement « A » (type taux fixe ou taux variable simple) à « F » (type de structure complexe non classé ailleurs).

Le risque sous jacent va du « 1 » (indice en zone en euros) à « 6 » (indices non classifiés).



La dette du budget annexe Stationnement

Aucun nouvel emprunt n'ayant été souscrit en 2021, l'encours de dette pour ce budget annexe est en constante diminution.

Il repose sur des taux fixes avec un taux moyen de 2,84 %.

Ainsi le montant de l'encours au 31 décembre 2021 sera de 7 774 K€ (contre 8 189 K€ au 31 décembre 2020).

En tenant compte du flux de capital remboursé en 2022 (soit 422 K€), l'encours de dette de ce budget annexe sera de 7 352 K€ au 31 décembre 2022.

2022

Budget primitif

Les budgets annexes

EXPLOITATION

en milliers d'euros	BP 2021	BP 2022	Ecarts BP 2022 / BP 2021 (val)	Ecarts BP 2022 / BP 2021 (%)		BP 2021	BP 2022	Ecarts BP 2022 / BP 2021 (val)	Ecarts BP 2022 / BP 2021 (%)
DEPENSES	2 414,3	2 413,3	-1,0	-0,04%	RECETTES	2 414,3	2 413,3	-1,0	-0,04%
Charges à caractère général	1 106,3	1 143,3	37,0	3,3%	Subvention d'équilibre du budget principal	1 000,0	1 000,0	0,0	0,0%
Charges financières	242,9	232,0	-10,9	-4,5%	Remboursement de frais	7,8	7,8	0,0	0,0%
Charges exceptionnelles	178,1	156,0	-22,1	-8,7%	Produits des gestion	996,5	995,5	-1,0	-0,1%
Ecritures d'ordre	887,0	882,0	-5,0	-0,6%	Ecritures d'ordre	410,0	410,0	0,0	0,0%

INVESTISSEMENT

en milliers d'euros	BP 2021	BP 2022	Ecarts BP 2022 / BP 2021 (val)	Ecarts BP 2022 / BP 2021 (%)		BP 2021	BP 2022	Ecarts BP 2022 / BP 2021 (val)	Ecarts BP 2022 / BP 2021 (%)
DEPENSES	887,0	882,0	-5,0	-0,6%	RECETTES	887,0	882,0	-5,0	-0,6%
Emprunts et dettes assimilées	415,0	422,0	7,0	1,7%					
Immobilisations corporelles	62,0	50,0	-12,0	-19,4%	Ecritures d'ordre	887,0	882,0	-5,0	-0,6%
Ecritures d'ordre	410,0	410,0	0,0	0,0%					

Le versement d'une subvention exceptionnelle de 1 000 K€ du budget principal est programmé pour équilibrer les dépenses nécessaires au fonctionnement des différents parkings et à leur entretien, au remboursement des prêts contractés pour la construction du parking de la Brèche.

En fonctionnement :

- les principales composantes des charges à caractère général correspondent au marché de prestation de gestion des parkings (dont la Brèche) pour 951 K€ et aux taxes foncières.
- les charges exceptionnelles sont constituées principalement de la compensation versée au délégataire des parkings en concessions (avec un montant conforme à 2021 (156 K€))

En investissement, il est prévu l'inscription de crédits pour d'éventuels travaux d'urgence sur les parkings.

FONCTIONNEMENT

en milliers d'euros	BP 2021	BP 2022	Ecart BP 2021 / BP 2020 (val)	Ecart BP 2021 / BP 2020(%)
DEPENSES	1 211,2	1 176,2	-35,0	-2,9%
Charges à caractère général	375,7	366,0	-9,7	-2,6%
Charges de personnel	597,2	613,6	16,4	2,7%
Autres charges de gestion courante	7,6	7,7	0,1	1,3%
Charges exceptionnelles	20,5	20,5	0,0	0%
Provisions	0,0	2,2	2,2	
Ecritures d'ordre	210,2	166,2	-44,0	-20,9%

	BP 2021	BP 2022	Ecart BP 2021 / BP 2020 (val)	Ecart BP 2021 / BP 2020(%)
RECETTES	1 211,2	1 176,2	-35,0	-2,9%
Produits des services, du domaine	300,0	320,0	20,0	6,7%
Subvention d'équilibre du budget principal	905,0	850,0	-55,0	-6,1%
Dotations et participations	0,0	0,0	0,0	0,0%
Recettes exceptionnelles	0,0	0,0	0,0	0,0%
Ecritures d'ordre	6,2	6,2	0,0	0,0%

INVESTISSEMENT

en milliers d'euros	BP 2021	BP 2022	Ecart BP 2021 / BP 2020 (val)	Ecart BP 2021 / BP 2020(%)
DEPENSES	210,2	166,2	-44,0	-20,9%
Immobilisations corporelles	199,0	158,0	-41,0	-20,6%
Immobilisations incorporelles	5,0	2,0	-3,0	-60,0%
Ecritures d'ordre	6,2	6,2	0,0	0,0%

	BP 2021	BP 2022	Ecart BP 2021 / BP 2020 (val)	Ecart BP 2021 / BP 2020(%)
RECETTES	210,2	166,2	-44,0	-20,9%
Ecritures d'ordre	210,2	166,2	-44,0	-20,9%

Le budget 2022 vise à assurer le fonctionnement courant et le maintien en condition opérationnelle du Parc des expositions. La contribution du budget principal s'établit pour 2022 à 850 K€. De BP à BP :

- sur les charges à caractère général, la baisse s'explique par un ajustement des frais d'énergie au regard des montants constatés les années passées
- sur la masse salariale, l'évolution à la hausse est directement liée à l'impact en année pleine du recrutement effectué en cours d'année 2021,
- des recettes complémentaires (+20 K€ sur les produits des services) sont attendues notamment suite à l'accueil d'un nouveau salon d'envergure par le Parc,
- l'investissement sera principalement dédié à des travaux d'étanchéité du dôme.

EXPLOITATION

en milliers d'euros	BP 2021	BP 2022	Ecart BP 2022 / BP 2021 (val)	Ecart BP 2022 / BP 2021 (%)		BP 2020	BP 2022	Ecart BP 2022 / BP 2021 (val)	Ecart BP 2022 / BP 2021 (%)
DEPENSES	809,0	809,0	0,0	100,0%	RECETTES	809,0	809,0	0,0	0,0%
Charges à caractère général	388,3	222,2	-166,1	-42,8%	Produits des services, du domaine et des ventes diverses	809,0	809,0	0,0	0,0%
Charges de personnel	295,5	278,6	-16,9	-5,7%					
Autres charges	5,3	6,4	1,1	20,8%					
Ecritures d'ordre	120,0	301,8	181,8	151,5%					

INVESTISSEMENT

en milliers d'euros	BP 2021	BP 2022	Ecart BP 2022 / BP 2021 (val)	Ecart BP 2022 / BP 2021 (%)		BP 2020	BP 2022	Ecart BP 2022 / BP 2021 (val)	Ecart BP 2022 / BP 2021 (%)
DEPENSES	120,0	301,8	181,8	151,5%	RECETTES	120,0	301,8	181,8	151,5%
Immobilisations corporelles	70,0	62,0	-8,0	-11,4%	Ecritures d'ordre	120,0	301,8	181,8	151,5%
Opération - Nouveau crématorium	50,0	239,8	189,8	379,6%					

Concernant l'activité du Crématorium, en 2022 :

- la section d'exploitation intègre un ajustement correspondant à l'affectation d'une partie de l'excédent de fonctionnement au besoin de financement de la section d'investissement
- sur les charges de personnel, la programmation budgétaire 2022 a été affinée et ajustée au niveau de réalisation constaté au vu des effectifs.
- La section d'investissement intègre le remplacement d'un des deux chariots élévateurs (6,5 K€) et des frais d'études de maîtrise d'œuvre pour la construction d'un nouvel équipement (200 K€).

EXPLOITATION

en milliers d'euros	BP 2021	BP 2022	Ecart BP 2022 / BP 2021 (val)	Ecart BP 2022 / BP 2021 (%)
DEPENSES	60,6	62,8	2,2	3,5%
Charges à caractère général	18,2	18,2	0,0	0,0%
Charges de personnel	41,8	44,0	2,2	4,9%
Autres charges de gestion	0,3	0,3	0,0	0,0%
Charges exceptionnelles	0,3	0,3	0,0	0,0%

RECETTES

	BP 2021	BP 2022	Ecart BP 2022 / BP 2021 (val)	Ecart BP 2022 / BP 2021 (%)
RECETTES	60,6	62,8	2,2	3,5%
Produits des services, du domaine et des ventes diverses	60,6	62,8	2,2	3,5%

Ce budget correspondant à l'activité de fossoyage est constitué uniquement de dépenses et recettes d'exploitation.

La hausse de dépenses d'exploitation s'explique par un ajustement de la programmation budgétaire sur les charges de personnel (évolution liée à la carrière).

La programmation des produits des services pour 2022 est légèrement supérieure au BP 2021.

2022

Budget primitif

Chaufferie bois des Brizeaux

EXPLOITATION

en milliers d'euros	BP 2021	BP 2022	Ecart BP 2022/BP 2021 (val)	Ecart BP 2022/BP 2021 (%)
DEPENSES	122,3	104,0	-18,3	-14,9%
Charges à caractère général	30,3	12,0	-18,3	-60,3%
Dépenses d'ordre	92,0	92,0	0,0	0,0%

	BP 2021	BP 2022	Ecart BP 2022/BP 2021 (val)	Ecart BP 2022/BP 2021 (%)
RECETTES	122,3	104,0	-18,3	-14,9%
Redevance - affermage	9,0	15,0	6,0	66,7%
Autres recettes de gestion courantes	0,0	0,0	0,0	0,0%
Subvention exceptionnelle du Budget Principal	24,3	0,0	-24,3	-100,0%
Recettes d'ordre	89,0	89,0	0,0	0,0%

INVESTISSEMENT

en milliers d'euros	BP 2021	BP 2022	Ecart BP 2022/BP 2021 (val)	Ecart BP 2022/BP 2021 (%)
DEPENSES	92,0	92,0	0,0	0,0%
Immobilisation incorporelle	3,0	3,0	0,0	0,0%
Dépenses d'ordre	89,0	89,0	0,0	0,0%

	BP 2021	BP 2022	Ecart BP 2022/BP 2021 (val)	Ecart BP 2022/BP 2021 (%)
RECETTES	92,0	92,0	0,0	0,0%
Subventions d'investissement	0,0	0,0	0,0	0,0%
Recettes d'ordre	92,0	92,0	0,0	0,0%

Le nouveau contrat de délégation de service public (DSP) prévoit la perception par la Ville d'une redevance d'occupation du domaine public de 3 K€ HT et une participation financière annuelle à la prise en charge du contrôle d'un montant forfaitaire fixé à 12 K€.

En dépenses, le BP 2022 intègre des crédits pour une mission d'assistance, financière et juridique de la DSP pour 12 K€ HT et des écritures d'ordre correspondant aux amortissements de l'équipement et de certaines subventions perçues (pour un montant de 92 K€).