



# Orientations Budgétaires Mars 2022

"Il faut étudier le présent à la lumière du  
passé afin d'éclairer le futur" J Keynes

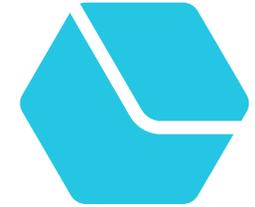
# Conjoncture économique et financière

Déficit budgétaire

Perspectives économiques

- Marchés Financiers
- Entreprises
- Emploi

## Contexte économique et financier national et international



Après le repli généralisé du PIB à l'échelle mondiale provoqué par la première vague épidémique de COVID19 au T1 2020, l'ensemble des grandes économies développées a retrouvé une croissance positive au cours de l'année 2021. L'arrivée des vaccins et l'expérience acquise au fil des différents confinements ont permis de limiter les effets les plus néfastes pour l'activité économique. • La guerre en Ukraine a rebattu les cartes

# Contexte économique fin 2021 national et international

- Les plans de soutien budgétaire massifs ont également largement contribué à atténuer les pertes de croissance. Néanmoins, la reprise a été différenciée selon les régions du monde.
- Les Etats- Unis qui ont débuté très rapidement leur campagne de vaccination en 2021 et qui avaient par ailleurs pris des mesures moins restrictives que l'Europe (au prix d'une mortalité plus élevée), ont redémarré plus vite que le reste du monde.
- L'Europe avec également des plans de soutiens budgétaires plus hétérogènes (en fonction des capacités respectives des pays) et avec des règles sanitaires plus strictes a peiné davantage à repartir.
- Enfin, la Chine a largement dépassé son niveau pré-pandémie même si son taux de croissance serait un peu plus faible que par le passé. •

# Contexte économique international

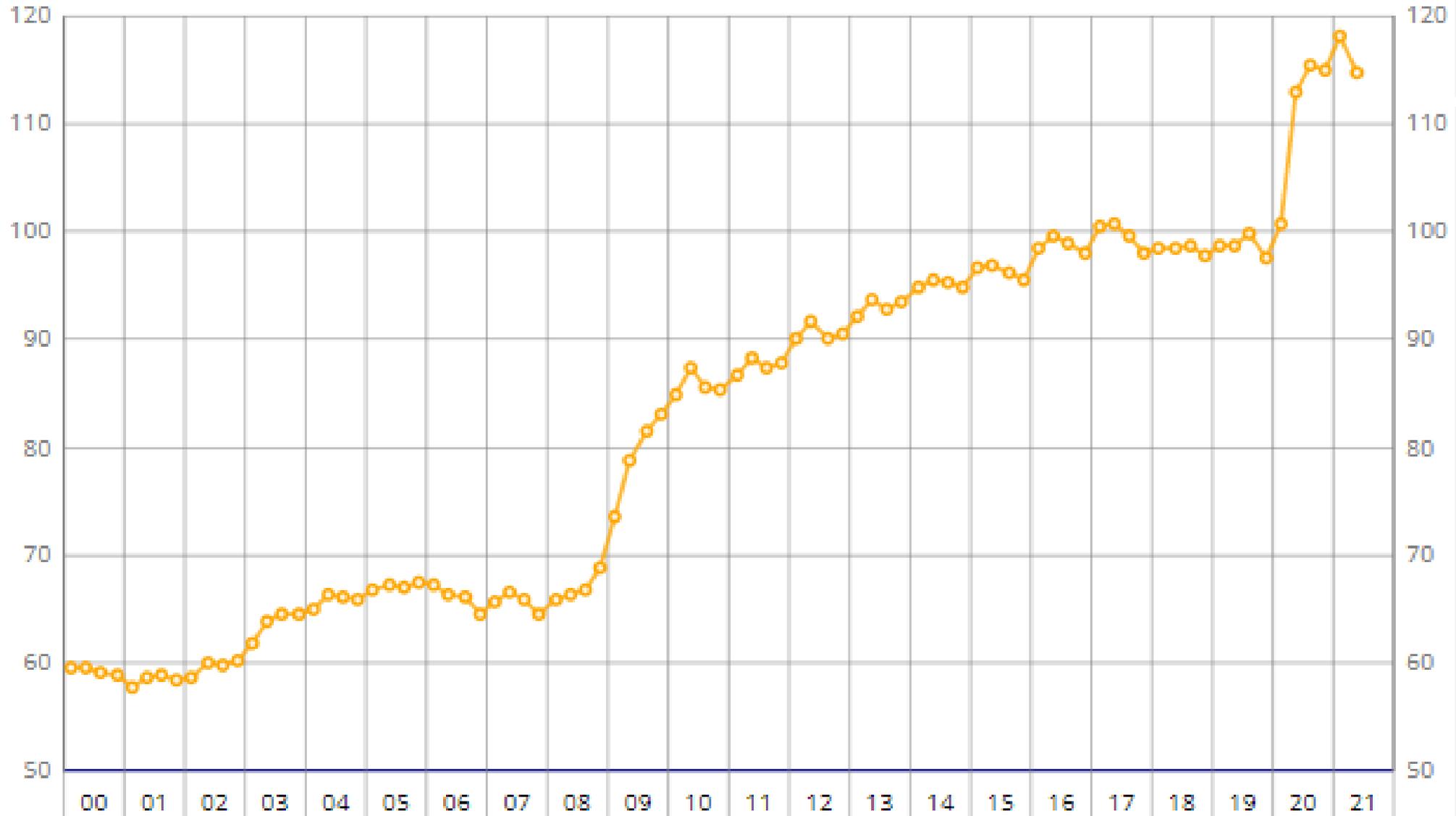
Par la suite, aux successives vagues de contamination qui ont touché les différents continents (2020 et 2021) a suivi la guerre en Ukraine (2022) qui ajoute des obstacles qui vont ralentir la confiance et la vigueur de la reprise.

(1) la remontée de prix de l'énergie a provoqué une accélération de l'inflation commencé au second semestre 2021. (2) D'autre part des pénuries de biens intermédiaires, dont les semi-conducteurs, ont entravé certaines productions industrielles. (3) les sanctions envers la Russie → les chaînes logistiques déjà désorganisées suite aux confinements et des pénuries de main d'œuvre affectent bon nombre de secteurs (transport, bâtiment, etc.). •

Le niveau de PIB préalable à la pandémie devrait être rejoint dans la plupart des grandes économies entre la fin 2021 et le premier semestre 2022. Après -2,8% en 2020, la croissance mondiale rebondirait à +5,7% en 2021 puis ralentirait à ??? en 2022

# Dette France au sens de Maastricht en points de PIB

en points de PIB



# PROJET DE LOI DE FINANCES 2022

## LES MESURES DU PLF 2022



# Loi de Finances 2022

8

## Des transferts financiers de l'État aux collectivités en augmentation dans le PLF 2022

- Ils atteignent 105,5 milliards € dans le PLF 2022 à périmètre courant, en hausse de 1,2 % (+ 1,3 Mds €) par rapport à la LFI 2021. Cette augmentation est principalement liée à la fiscalité transférée.

## o Concours financiers de l'État

- la DGF 2022 est stable avec un montant de 26,786 milliards € : 18,3 milliards € pour le bloc communal et 8,5 milliards € pour les départements.
- Des dotations de soutien à l'investissement local en hausse pour 2022 (2,1MM€)
  - Dotation d'équipement des territoires ruraux (DETR) : 1 046 millions €
  - Dotation de soutien à l'investissement local (DSIL) : 907 millions € (+337 millions € par rapport à 2021)
  - Dotation politique de la ville (DPV) : 150 millions €
- La dotation de soutien à l'investissement des départements (DSID) est quant à elle renouvelée au même niveau que l'année passée : 212 M€.

# o Concours financiers de l'État

10

- Hausse de la péréquation verticale. + 230 M€ en 2022.

la progression de la péréquation sera financée intégralement au sein de la DGF. La conséquence est d'alléger la ponction faite sur les variables d'ajustement mais cela augmente d'autant l'écrêtement des dotations forfaitaires des communes et départements et de la dotation d'intercommunalité des EPCI.

<i>En millions €</i>	Montants 2022	Hausses 2021 / 2022
<b>EPCI</b>		
Dotation d'intercommunalité	1 623	+ 30
<b>COMMUNES</b>		
Dotation nationale de péréquation (DNP)	704	-
Dotation de Solidarité Urbaine (DSU)	2 500	+ 95
Dotation de Solidarité Rurale (DSR)	1 877	+ 95
<b>DÉPARTEMENTS</b>		
Dotations de péréquation (DPU et DFM*)	1 533	+ 10
FDPTP**	284	-
<b>TOTAL</b>	<b>8 677</b>	<b>+ 230</b>

## o Concours financiers de l'État

11

### Réforme du calcul des indicateurs financiers utilisés dans la répartition des dotations et fonds de péréquation

- Pour neutraliser les effets des réformes fiscales (la suppression de la taxe d'habitation, la part départementale de foncier bâti aux communes, la fraction de TVA aux EPCI et aux départements et la compensation des pertes de recettes liées à la réforme des valeurs locatives des locaux industriels), un nouveau calcul des indicateurs financiers a pour objectif de bien prendre en compte le nouveau panier de ressources des collectivités et donc de retranscrire le plus justement possible la potentielle richesse des territoires.
- Ainsi, plusieurs impositions communales (droits de mutation à titre onéreux perçus par les communes, taxe locale sur la publicité extérieure...) sont intégrées au calcul du potentiel financier des communes

## o Concours financiers de l'État

12

### Diverses mesures

- Un amendement du 28 10 21 a pour objectif de ne pas désinciter la construction de logements sociaux. En effet, ces derniers font l'objet d'une exonération de taxe foncière sur les propriétés bâties, seule taxe perçue sur les logements par les communes depuis la suppression de la taxe d'habitation. L'exonération n'est pas remise en cause mais elle sera compensée par l'Etat pendant 10 ans pour l'ensemble des logements sociaux faisant l'objet d'un agrément entre le 1er janvier 2021 et le 30 juin 2026.

## o Revalorisation forfaitaire des bases fiscales

**Le coefficient qui sera appliqué en 2022 s'élèvera à 1,0349 soit une augmentation des bases de + 3,49%.**

Ce gros rattrapage est lié au retour de l'inflation en raison de la formule de calcul du coefficient de revalorisation forfaitaire des valeurs locatives

## o FPIC (horizontale)

14

La loi de Finances 2022 maintient l'enveloppe de FPIC à son niveau de 2019,

Cependant des “avantages” sont offerts aux communes Nouvelles qui se regroupent.....

# Plan de relance « France 2030 »

15

- Un plan qui suit 10 objectifs pour mieux comprendre, mieux vivre, mieux produire en France à l'horizon 2030.
- Au total, 30 milliards devraient être déboursés sur 5 ans afin de booster et rénover l'industrie française. Le plan est réparti en 10 objectifs et vise des débouchés concrets comme le petit réacteur nucléaire, les biomédicaments ou l'avion bas carbone... Ce sont entre 3 et 4MM€ qui devraient être investis en 2022,



# Résultats financiers de la commune en 2022

# Chiffres Clés du Compte administratif 2015 - 2021

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	
recettes de fonctionnement	1413925	1304468	1336649	1252391	1376981	1252243	1290980	
Depenses de fonctionnement	1022949	1024458	951212	976873	1165134	1106406	1228999	
Resultat de fonctionnement	390976	280010	385437	275519	211847	145837	61981	
							25836	
Recettes d'investissement	555476	591586	389005	1822497	1027069	487946	888160	
Depenses d'investissement	313058	372402	611140	1229076	967904	848264	961912	
Resultat d'investissement	242418	219184	-222135	593420	59164	-360317	-73752	
Deficit d'investissement reporté	-1111891	-1354308	-1573492	-1351357	-1944778	-2003942	-1643625	-1569873

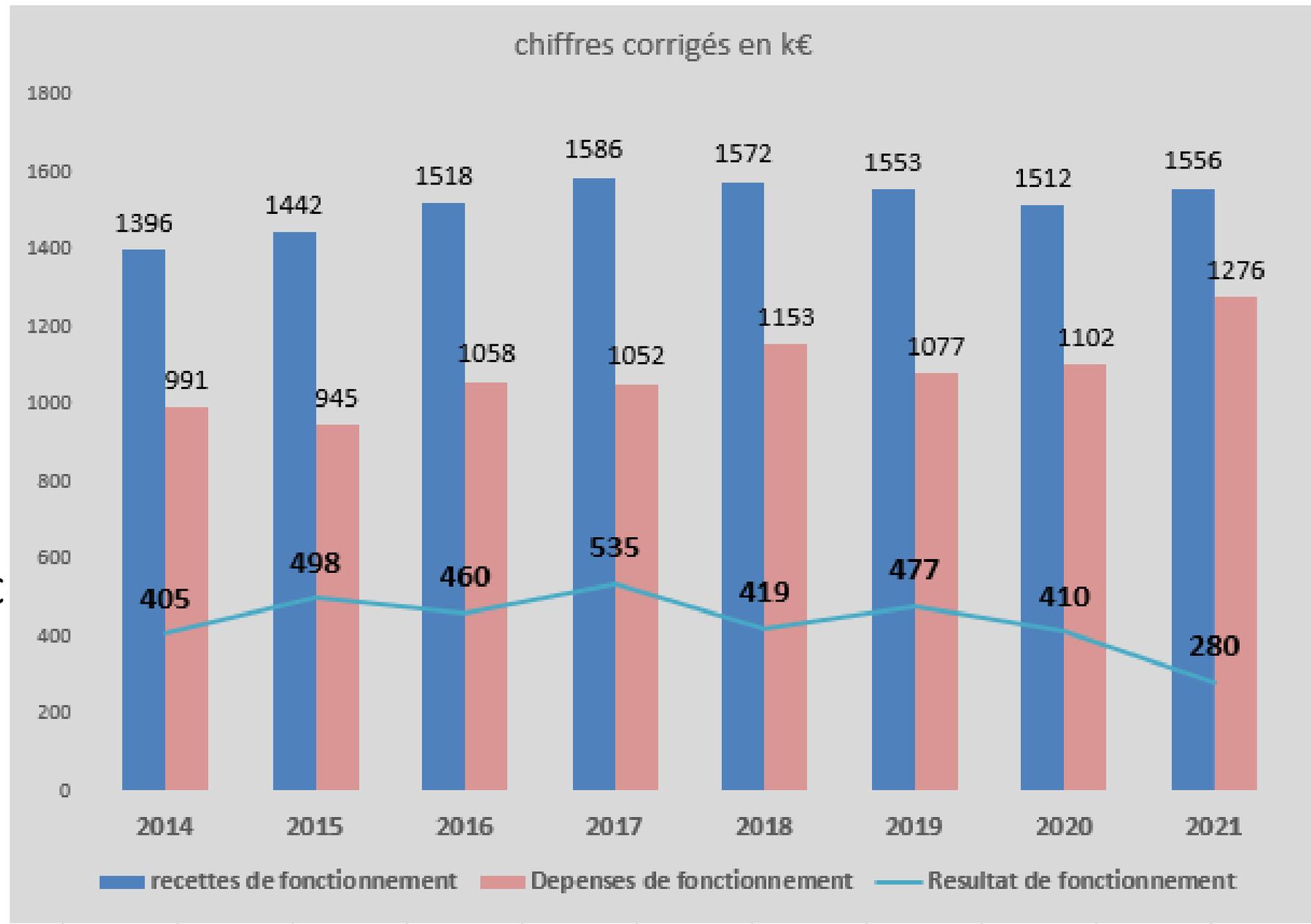
Fonds de roulement  
1657 k€

+

Le niveau d'épargne diminue depuis 3 ans. Repli fort depuis 2020 et 2021  
Repli auquel il est nécessaire d'être attentif

## Evolution de la Capacité d'Auto Financement brute

- fonds de concours à 158k€ en recettes de fonctionnement
- intégration forêt
- sans opérations d'ordre

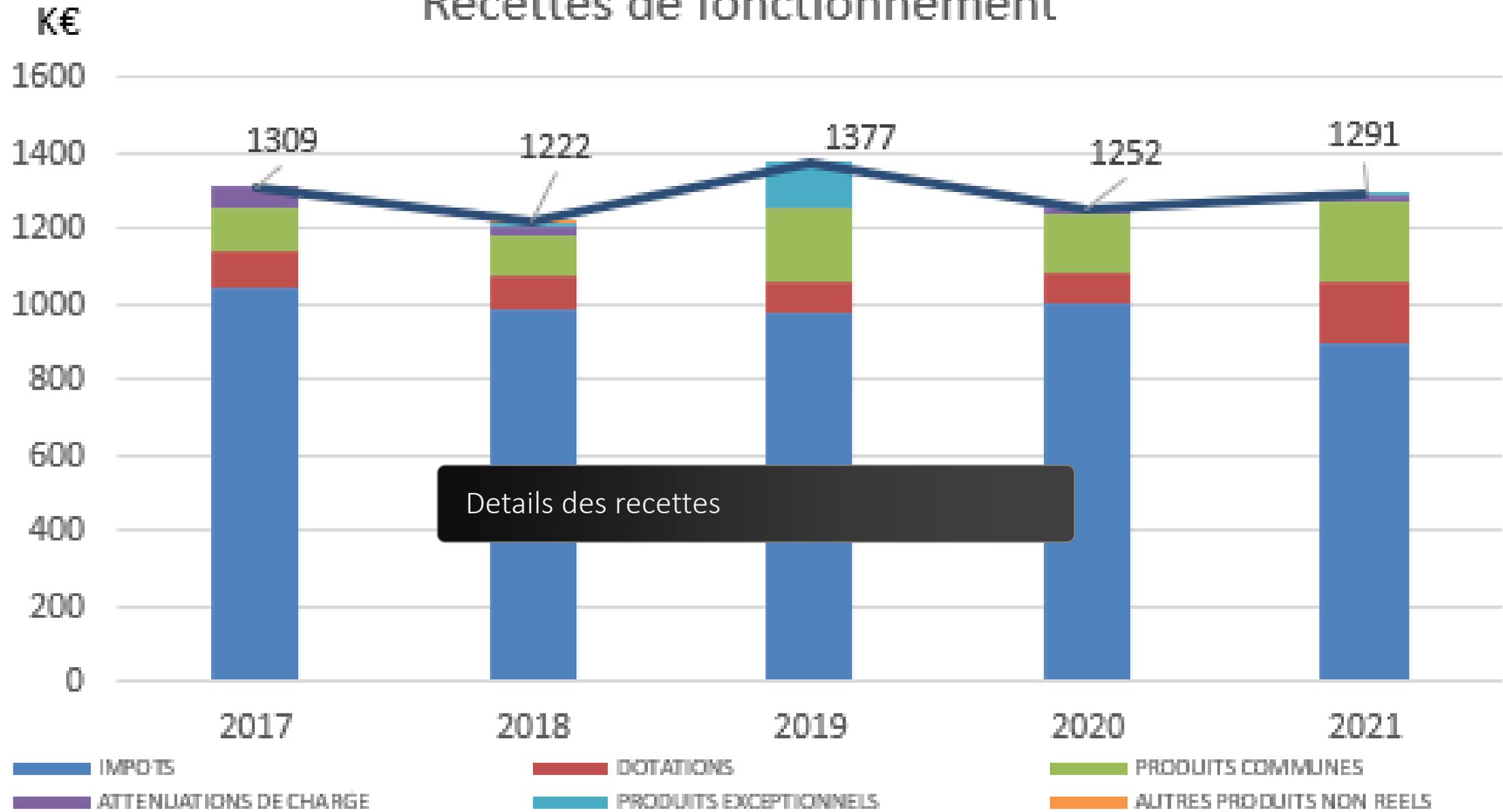




# Tour d'horizon

Suivi des recettes et dépenses par secteurs sur 2017-2021

# Recettes de fonctionnement



## Details des recettes

	2017	2018	2019	2020	2021
<b>TOTAL PRODUITS FONCTIONNEMENT</b>	<b>1309</b>	<b>1222</b>	<b>1377</b>	<b>1252</b>	<b>1291</b>
<b>IMPOTS</b>	<b>1040</b>	<b>985</b>	<b>979</b>	<b>1003</b>	<b>893</b>
Contributions directes	362	358	368	377	277
Attributions de compensation (TF)	519	519	519	519	519
Subvention Comcom	97	28	0	12	16
Autres Taxes	62	79	92	95	80
<b>DOTATIONS</b>	<b>103</b>	<b>89</b>	<b>84</b>	<b>81</b>	<b>165</b>
DGF	40	32	41	16	7
DSR et autres	14	15	0	21	21
Compensations fiscales	48	42	43	44	138
<b>PRODUITS COMMUNES</b>	<b>115</b>	<b>108</b>	<b>190</b>	<b>152</b>	<b>217</b>
<b>ATTENUATIONS DE CHARGE</b>	<b>51</b>	<b>28</b>	<b>6</b>	<b>17</b>	<b>16</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>118</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>AUTRES PRODUITS NON REELS</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

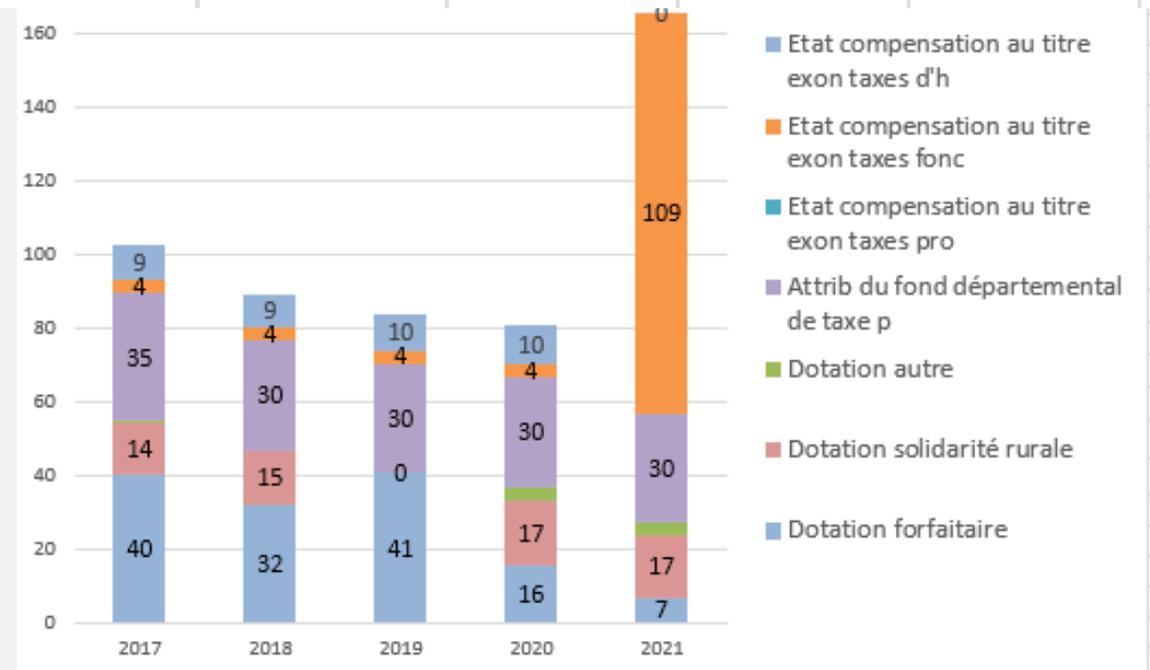
	2017	2018	2019	2020	2021
Contributions directes (TH TFB et TFNB)	341	357	367	376	277
Attribution de compensation	519	519	519	519	519
Attribution GFP	97	28	0	12	16
taxe sur l'electricité	24	36	31	38	23
taxe add droits de mutation	30	36	54	49	50
FNGIR	7	7	7	7	7
<b>TOTAL</b>	<b>1019</b>	<b>984</b>	<b>978</b>	<b>1002</b>	<b>893</b>

### Details des impots

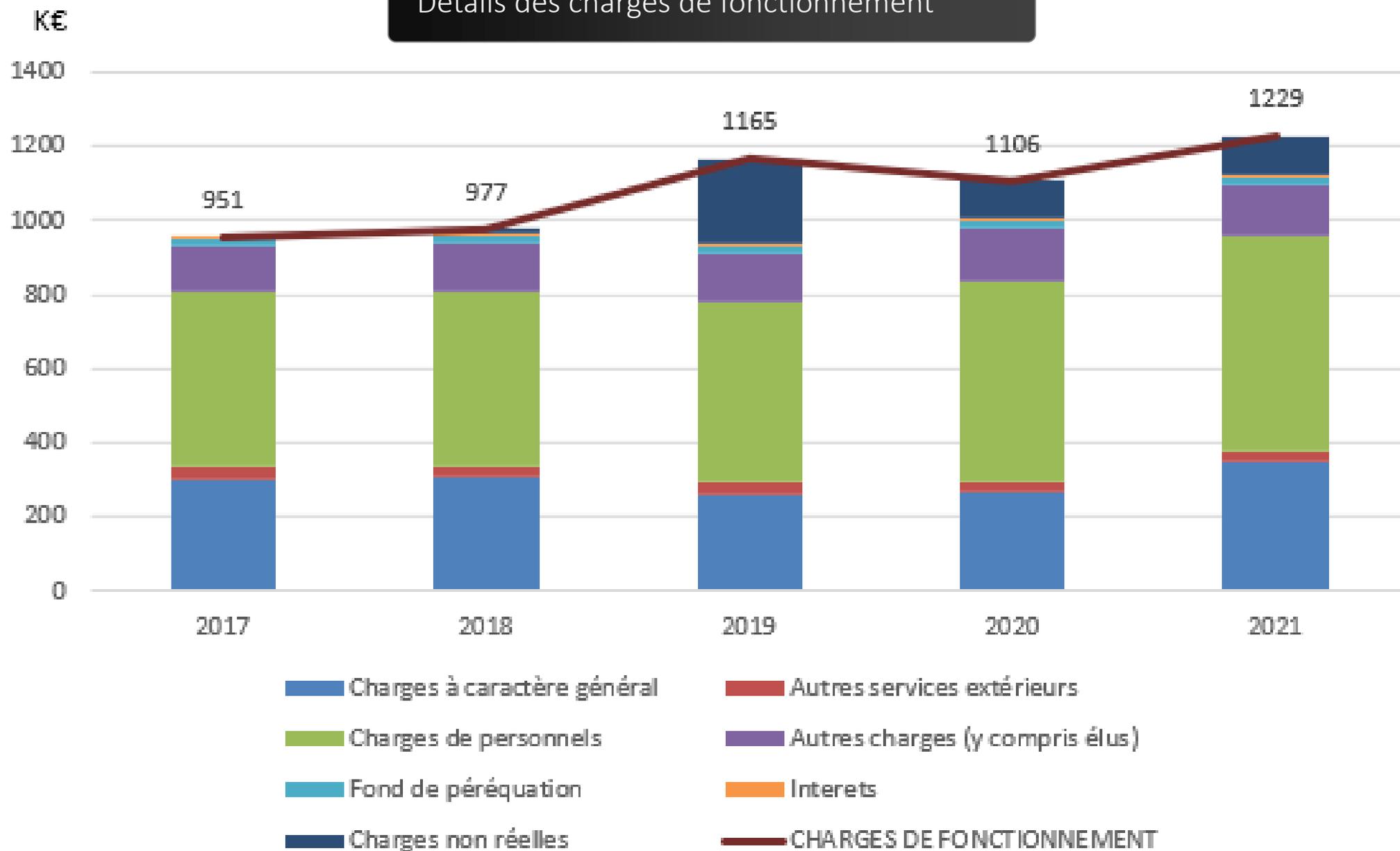


	2017	2018	2019	2020	2021
Dotation forfaitaire	40	32	41	16	7
Dotation solidarité rurale	14	15	0	17	17
Dotation autre	1	0	0	4	3
Attrib du fond départemental de taxe p	35	30	30	30	30
Etat compensation au titre exon taxes pro	0	0	0	0	0
Etat compensation au titre exon taxes fonc	4	4	4	4	109
Etat compensation au titre exon taxes d'h	9	9	10	10	0
<b>TOTAL</b>	<b>102</b>	<b>89</b>	<b>84</b>	<b>81</b>	<b>165</b>

## Details des dotations



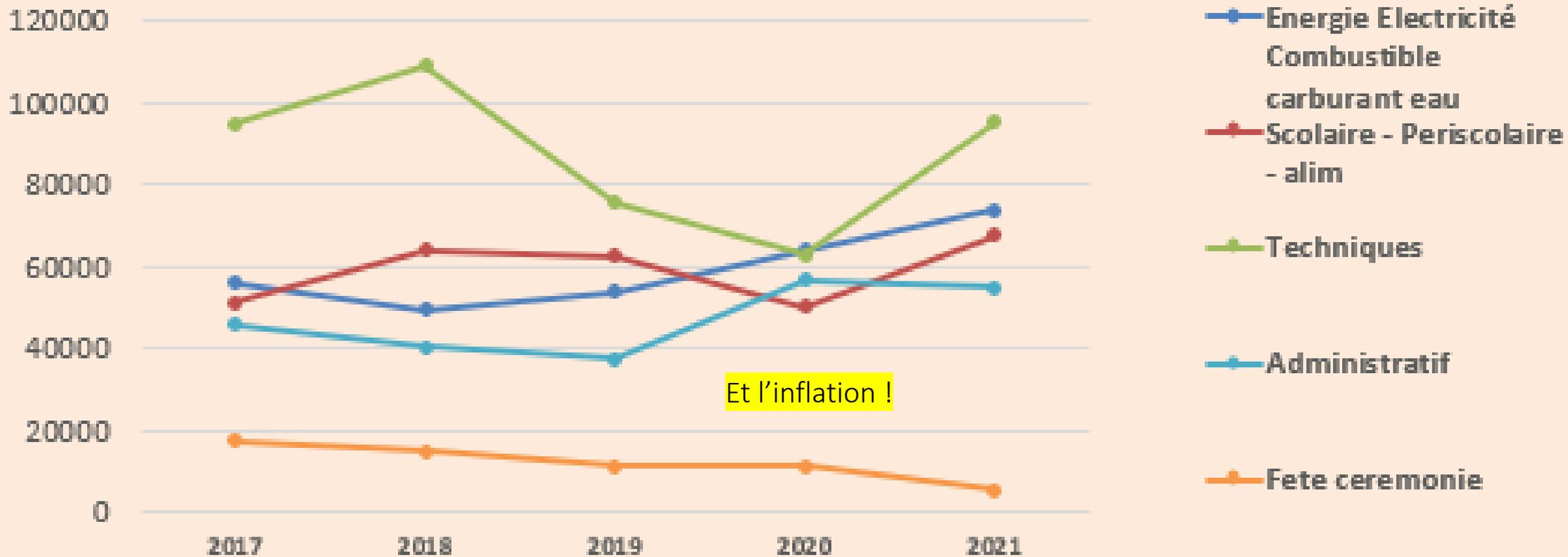
## Details des charges de fonctionnement



## Details des charges de fonctionnement

	2017	2018	2019	2020	2021
Charges à caractère général	299	307	263	264	352
Autres services extérieurs	33	31	34	32	26
Charges de personnels	473	468	487	538	579
Autres charges (y compris élus)	123	131	128	144	137
Fond de péréquation	22	23	22	23	25
Interets	0	3	5	5	5
Charges non réelles	0	13	227	100	105
<b>CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>951</b>	<b>977</b>	<b>1165</b>	<b>1106</b>	<b>1229</b>

# Compte de charges à caractère général



Sur 2 ans

+20k€ energie

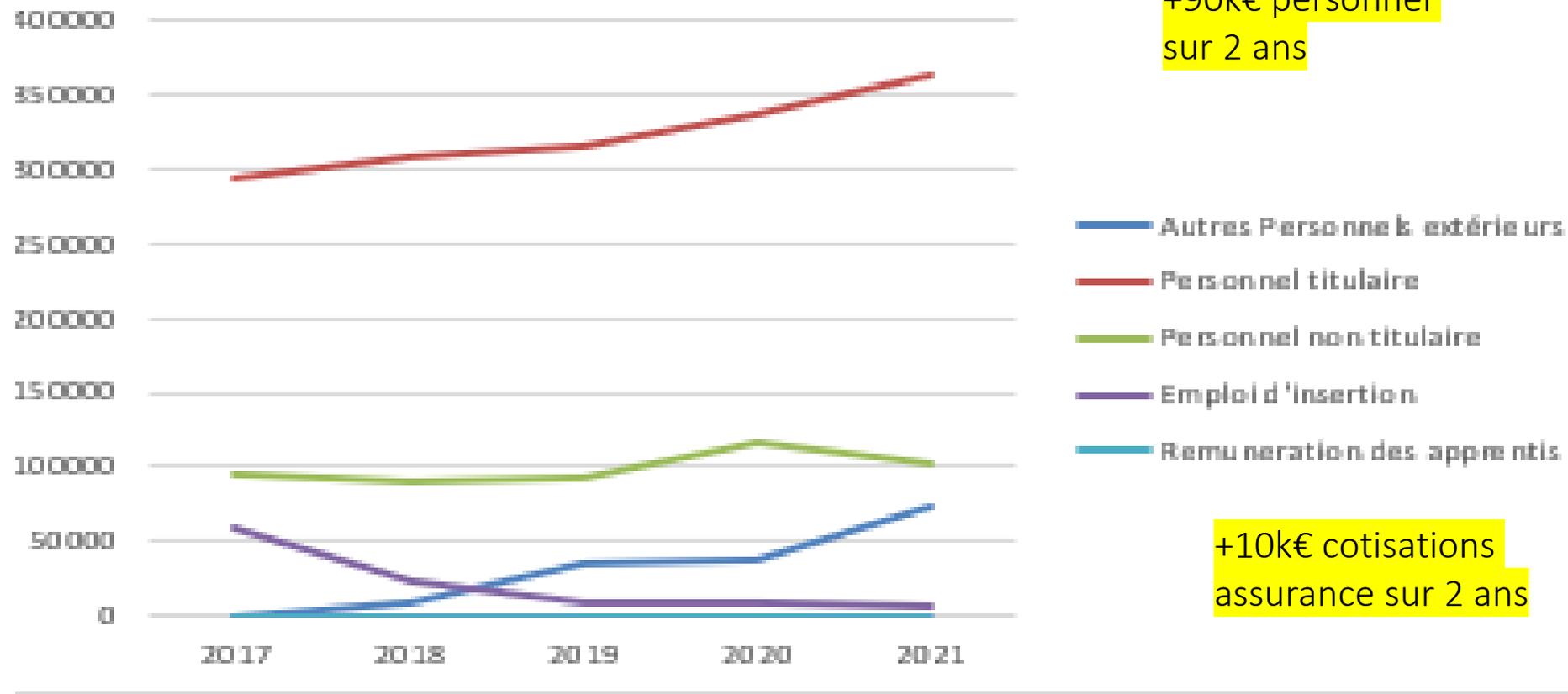
Détails des charges

+20k€ covid

+10k€ nouv bat

+20k€ travaux

## Charges de personnels

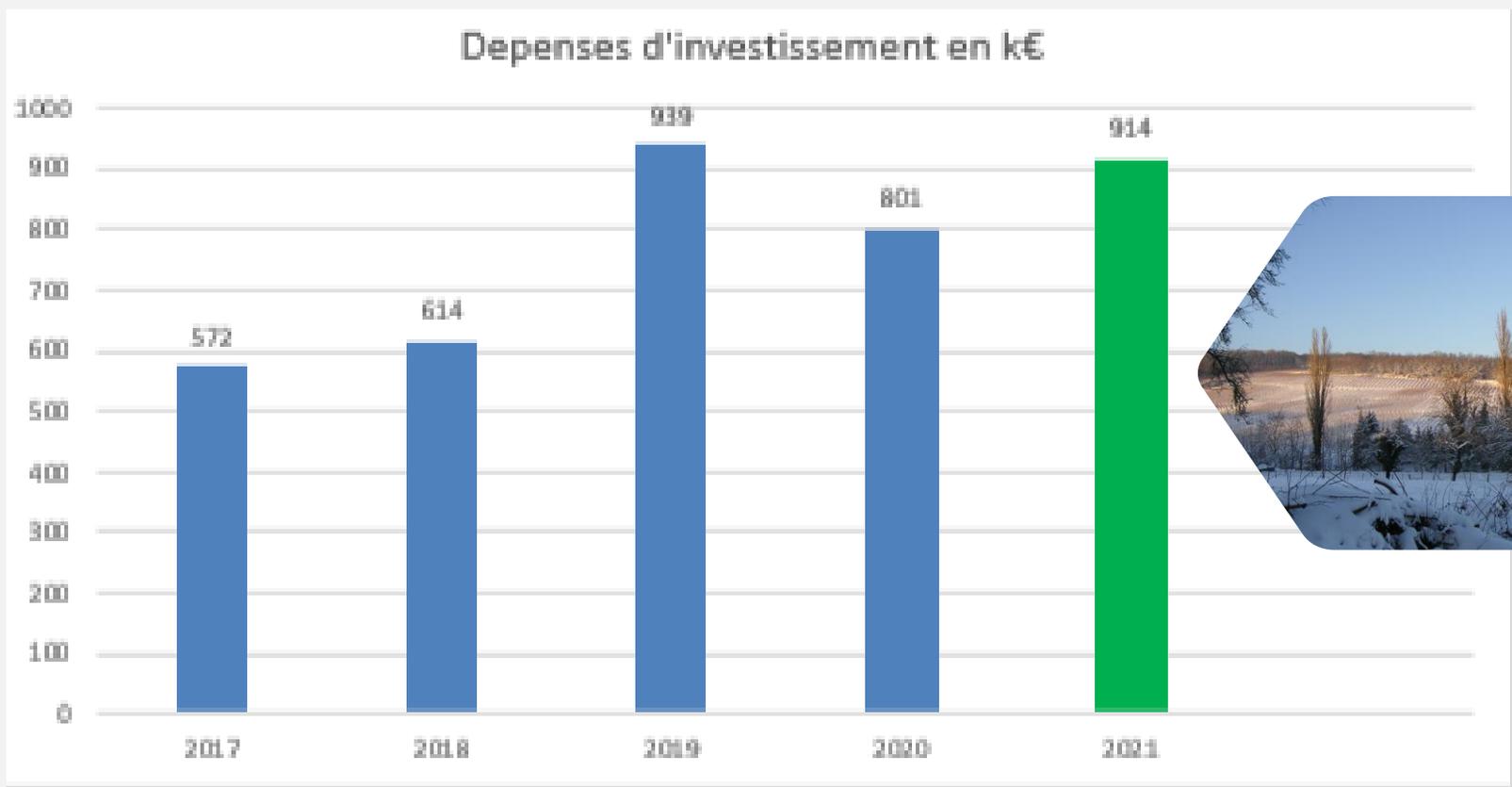


	2017	2018	2019	2020	2021
Charges de personnels	473	468	487	538	579

# Revue investissements 2021

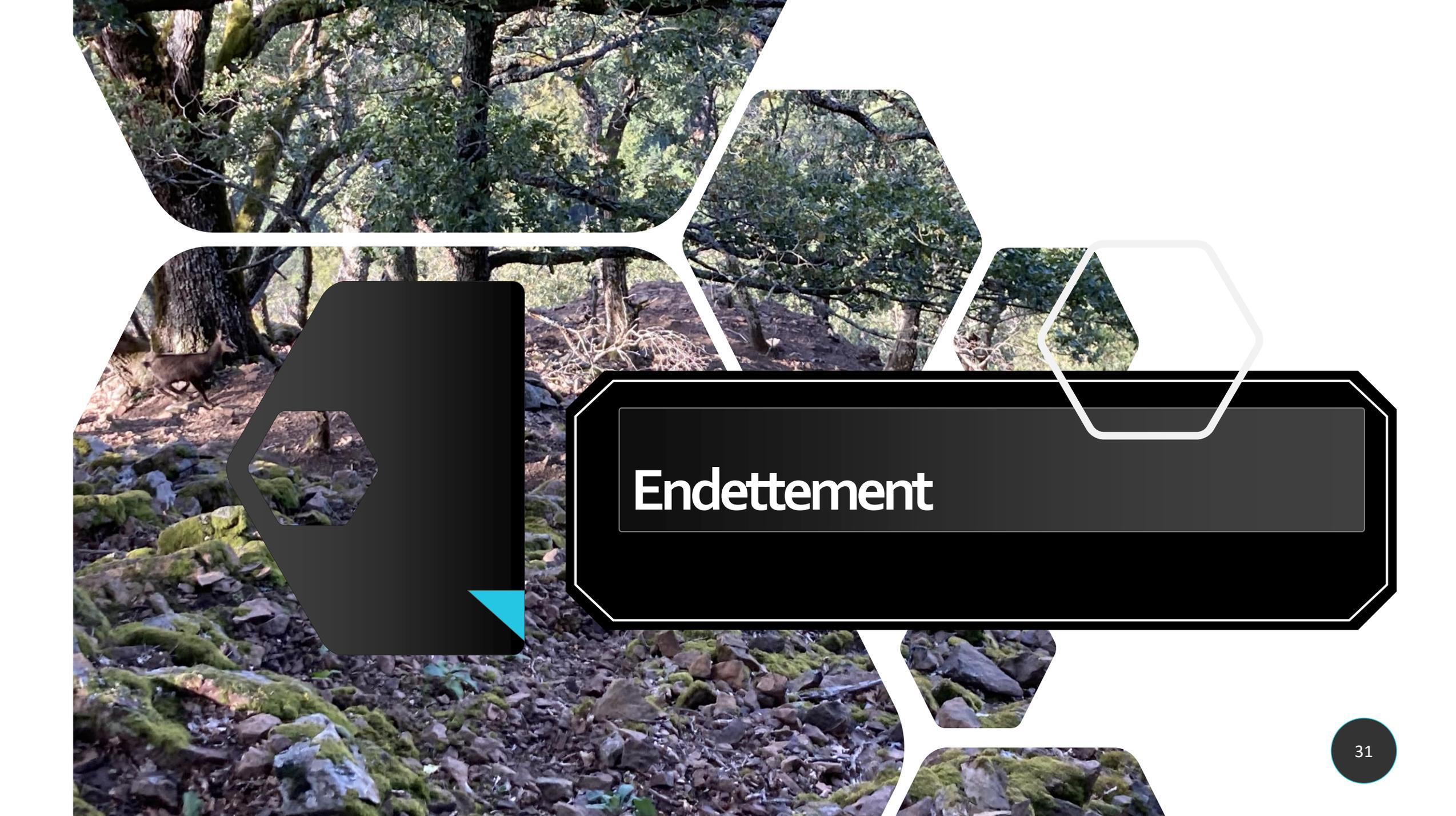


	2017	2018	2019	2020	2021
Dépenses équipements et projets	571720	614193	935670	800586	914284
Remboursement emprunt	39420	44064	32234	39118	29367
Dépenses non réelles	0	570820	0	8560	18261
<b>TOTAL Dépenses investissement</b>	<b>611140</b>	<b>1229076</b>	<b>967904</b>	<b>848264</b>	<b>961912</b>



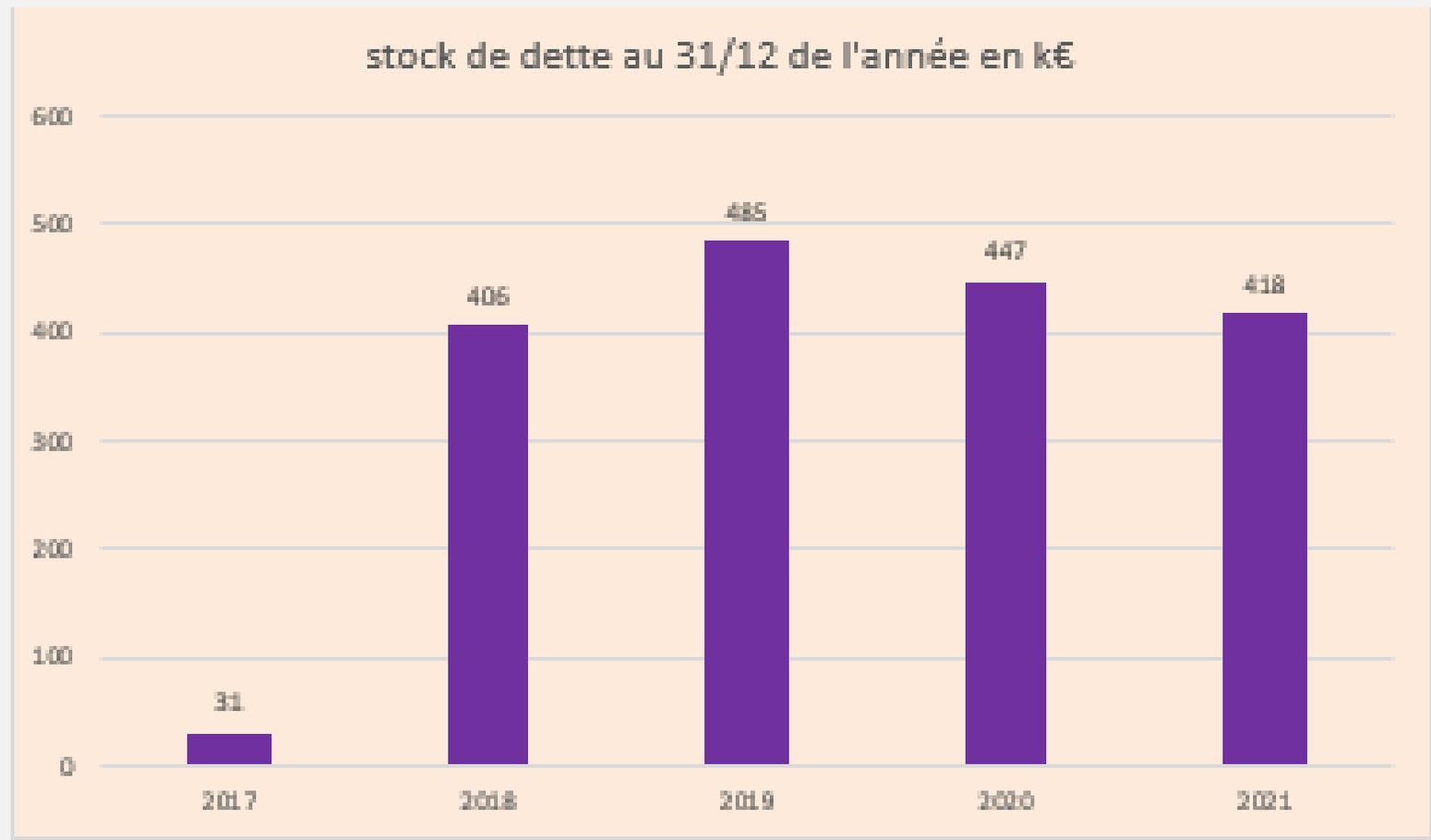
## Details des recettes d'investissement

	2017	2018	2019	2020	2021
<b>FCTVA</b>	46913	83127	94647	0	153554
<b>TLE</b>	15525	27213	27679	10468	10556
<b>Excédent fonctionnement cap</b>	280010	385437	275518	211847	120000
<b>Emprunt</b>	0	400000	111500	0	0
<b>Subvention</b>	46557	30179	109553	3800	336789
<b>Reversement GFP</b>	0	309728	148480	152190	143447
<b>Produit Exceptionnel</b>	0	0	118050	0	0
<b>Recettes non réelles</b>	0	586815	141641	109641	123815
<b>Recettes d'investissement</b>	389005	1822497	1027069	487946	888160



# Endettement

# DETTE DE LA COMMUNE



## EMPRUNTS RECENTS

- 2018 : emprunt de 400k€ pour l'ALSH sur 20 ans négocié au taux fixe de 1.39% + frais 400€
- 2019: emprunt de 111.5k€ auprès de la CAF. Taux 0%. 10ans

## DUREE DE DESENDETTEMENT

Dette/CAF

- Uffholtz: 2.6 ans
- State : 3.5 ans
- Recommandé : max 5ans
- Limite gvt : 12 ans (sans contrainte)

# Anticipations 2022-2026



Aire de jeux pour enfants : option 1 espace Frantz	2,000	13,000	2,000	23	7
Aire de jeux pour enfants: option 2 place de la République	2,000	13,000	2,000		1
Aire de jeux pour enfants: option 3 espace périscolaire ouvert		0	0		15
<b>JEUNES</b>				<b>19</b>	<b>2</b>
Lieu d'accueil pour les adolescents (quartier libre sous leur responsabilité)	11,000	64,000	7,000		3
Citypark/skate park - miniparcours santé - chemin pieds nus - jeux pour enfants - rénovation terrain de foot - esprit intergénérationnel (ajout et/ou partage de l'existant)	30,000	170,000	15,000		14
Sécurisation Système mairie contre les pirates informatiques		2,000	1,000		18
Défibrillateurs		4,000	1,000		17
Poubelles-canisit-affichettes humoristiques pour inciter les gens à la propreté (crottes, verre, déchets, cimetière)	2,000	13,000	4,000		16
aménagement rue du Ballon juste devant la Mairie	35,000	215,000	0	16	9
aménagement rue du Ballon/rue Boulangers : maintenir le commerce	22,000	128,000	0		4
Rue du Ballon - nouvelle voirie, enfouissement, trottoirs conformes	350,000	1,450,000	0		3
Rénovation mairie				15	1
Rénovation mairie dans la salle d'honneur, Refaire salle d'honneur en prenant sur atelier, refections bureaux étage	400,000	600,000	4,000		11
Mise en place ascenseur pour arriver à l'étage avec plateforme	90,000	510,000	10,000		0
Achat Crédit mutuel pour rénovation mairie : partie accueil rdc + logements étage pour familles	300,000	1,700,000	6,000		2

# POSSIBILITE D'INVESTISSEMENT

- CAF: de ~~400-450 k€/an~~ à 250-300k€/an
- Capacité d'épargne pour la commune "apres " les projets lancés (ALSH, Esperance, Voirie...) : 700,000€
- Capacité d'emprunt (moyenne de la strate) : 500,000€

## Ratio

. Le ratio de rigidité structurel (**charges de personnel** + annuité de remboursement / recettes de fonctionnement) est à 0.52. Il est recommandé d'être inférieur à 0.5 et critique à 0.55.

Pour mémoire : ratio 0.3 avant 2012 ratio à 0.4 à 2016 et 0,5 en 2020



# FISCALITE

## FISCALITE 2022

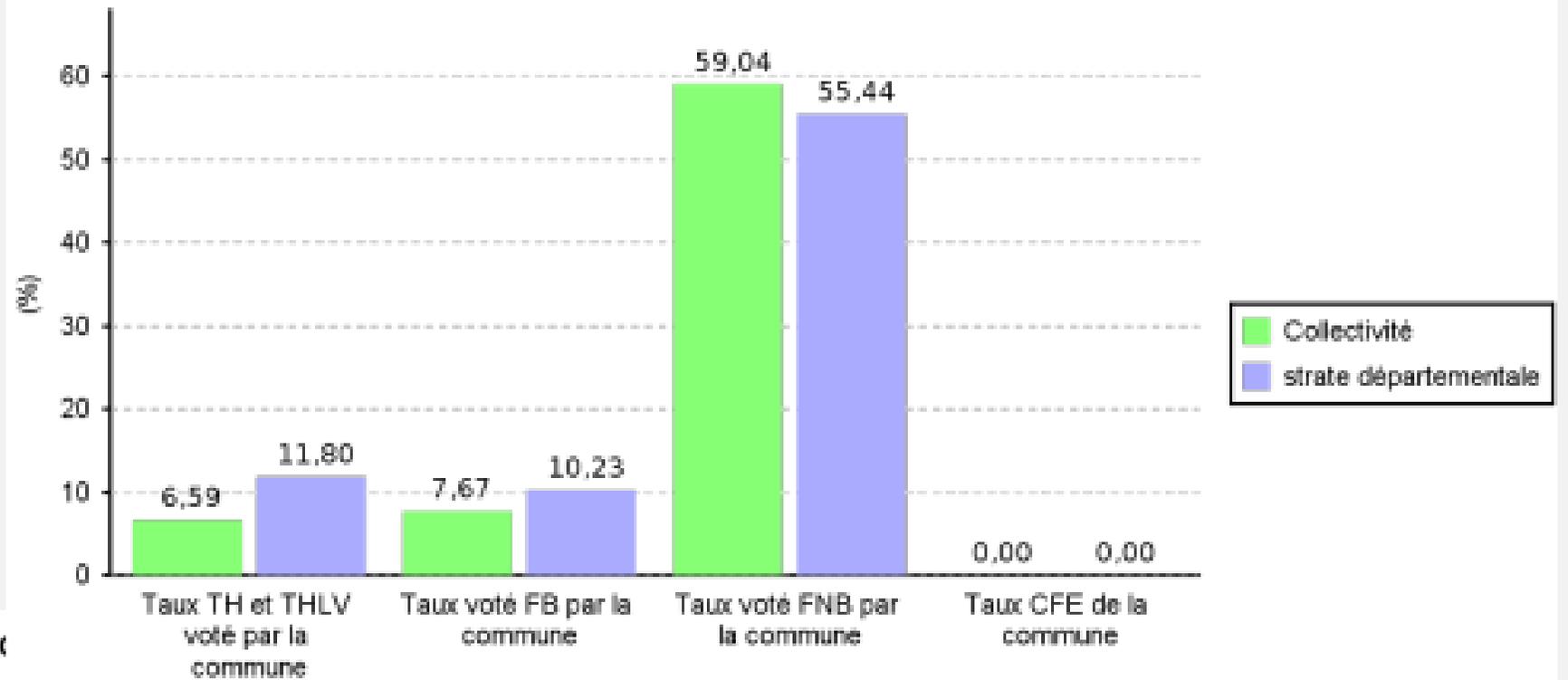
Les taux de la fiscalité communale ont diminué en 2015 (CM du 13 Avril 2015) de 16% pour la taxe foncière (TF) et de 13% pour la taxe d'habitation (TH) et la TFNB, et ils sont restés fixes depuis 2016

Entre 2014 et 2021 les bases fiscales ont évolué respectivement de 0.9%, 0.9%, 1%, 0.4%, 1.24%, et 0.9, 1.2% et 0.2% soit pour 7ans une augmentation des bases fiscales de 5.5% et pour 2022 une augmentation des bases de **3,4%** est actée.

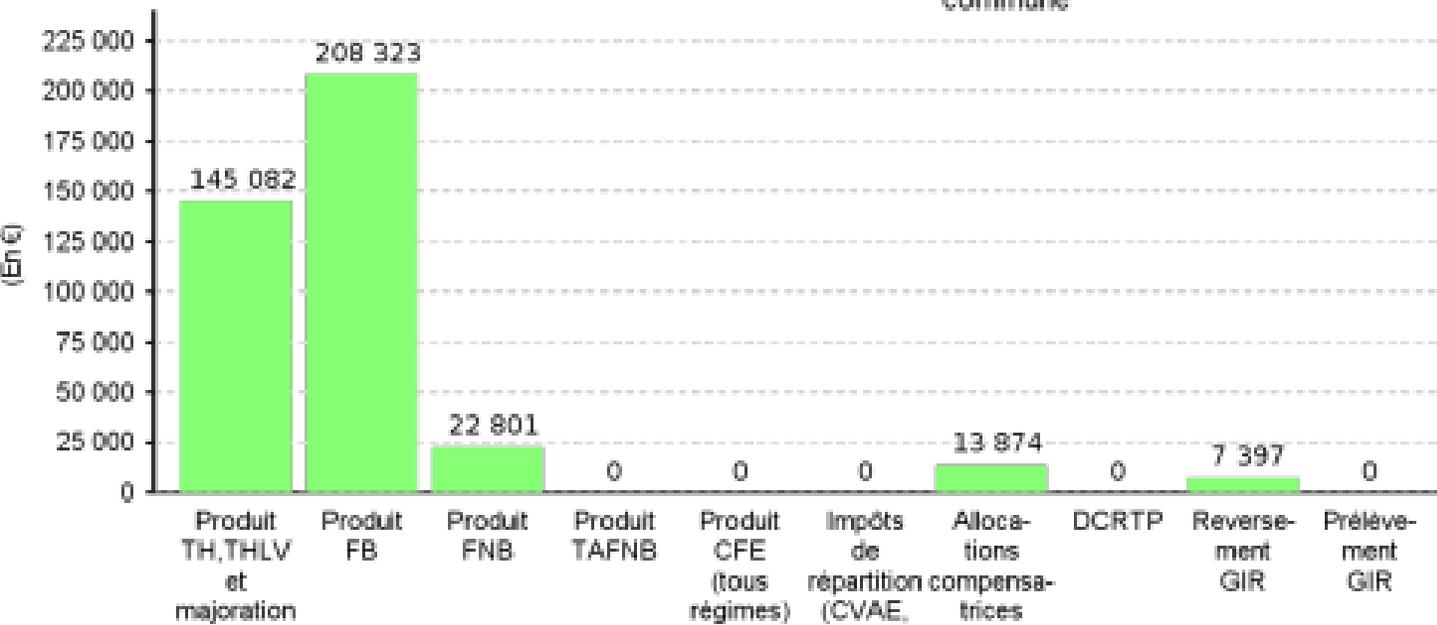
Proposition  
d'augmenter les taux  
des impôts pour  
2022,  
Augmentation TFB et  
TFNB

Contributions directes = +/- 400k€  
Augmentation des bases : +11k€  
Taux TFB : 20,84%  
Si taux à 21,84% (+1pt) : +24 k€

## COMPARAISON DES TAUX EN 2020



## STRUCTURE DES PRODUITS DE FISCALITÉ



TF	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
BASES	1%	2%	1,80%	1,80%	0,90%	0,90%	1%	0,40%	1,24%	0,90%	1,20%	0,20%	3,40%
TAUX	1%					-16%							4,80%
UFFHOLTZ	1000	1020	1038	1057	1067	904	913	917	928	936	948	950	1029
Taux Inflation INSEE		2,10%	2%	0,90%	0,50%	0	0,20%	1%	1,80%	1,10%	0,50%	1,60%	1,50%
point zero	1000	1021	1041	1051	1056	1056	1058	1069	1088	1100	1105	1123	1140

remarque en 2015, il y a eu une augmentation de la comcom qui a profité aux communes et qui n'est pas mentionné ici

TFNF	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
BASES	1%	2%	1,80%	1,80%	0,90%	0,90%	1%	0,40%	1,24%	0,90%	1,20%	0,20%	3,40%
TAUX	1%					-13%							1,70%
UFFHOLTZ	1000	1020	1038	1057	1067	936	946	949	961	970	981	983	1034
Taux Inflation INSEE		2,10%	2%	0,90%	0,50%	0	0,20%	1%	1,80%	1,10%	0,50%	1,60%	1,50%
point zero	1000	1021	1041	1051	1056	1056	1058	1069	1088	1100	1105	1123	1140

## EFFORT FISCAL

Aspach le bas	0,97	Roderen	0,98
Aspach Michelbach	0,92	Schweighouse Th	1,05
Bitschwiller	0,98	Steinbach	1,04
Bourbach le bas	0,95	Thann	1,17
Bourbach le haut	1,13	<b>Uffholtz</b>	0,86
Cernay	0,94	Vieux Thann	0,96
Leimbach	1,05	Wattwiller	0,86
Rammersmatt	1,01	Willer sur Thur	1,04



**QUESTIONS :**  
faut que ca  
rentre dans le  
budget