

COMMUNE DE LEOGNAN

NOTE SYNTHETIQUE SUR LE BUDGET 2022 BUDGET PRINCIPAL - BUDGETS ANNEXES ET BUDGET ASSAINISSEMENT

L'Article 107 de la loi du 7 août 2015 portant Nouvelle Organisation Territoriale de la République, dite loi « NOTRe », précise que, lors de l'envoi du budget principal, des budgets annexes et des comptes administratifs aux services de l'Etat, une note de présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit être annexée à ces documents en application de l'article L2313-1 du CGCT.

1. Eléments de contexte économique, social, budgétaire, évolution de la population...

Au 1^{er} janvier 2022, la commune de LEOGNAN compte 10 644 habitants (en 2019, la population était de 10 571 habitants soit une hausse de 0,69 % sur la période considérée). LEOGNAN représente 24 % de la population intercommunale.

La superficie de la commune est de 41,43 km² soit une densité de 257 habitants au km².

La commune est dotée d'un tissu scolaire important (4 écoles, un collège) ainsi que d'une crèche, d'un centre de loisirs et de plus de 199 associations.

Au plan économique, LEOGNAN accueille en 2022 1 624 entreprises : SODIREG (supermarché), Ets Laser, Charpente Menuiserie des Graves, Soc Fermetures Motorisations...

2. Priorités du budget

Comme ces dernières années, la stratégie budgétaire communale consiste à limiter les charges de fonctionnement tant en matière de charges à caractère général que concernant les charges de personnel.

En terme d'investissement, la commune poursuit sa politique active de réhabilitation de son patrimoine bâti ou non bâti (aménagement du domaine de Pontaulic, centre bourg, aménagement du Lac Bleu, les tribunes du stade du Bourg) et de rénovation des toitures des bâtiments publics.

3. Ressources et charges des sections de fonctionnement et d'investissement : évolution, structure

Les résultats du comptes administratif 2021 permet de dégager des résultats comme suit :

		DEPENSES	RECETTES
REALISATIONS DE L'EXERCICE	Section de fonctionnement	8 975 706,42 €	10 327 514,87 €
	Section d'investissement	5 906 988,85 €	7 954 374,70 €
REPORT EXERCICE 2020	Report en section de fonctionnement (002)	-	1 537 165,80
	Report en section d'investissement (001)	302 610,63	
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	8 975 706,42 €	11 864 680,67 €
	Section d'investissement	6 209 599,48 €	7 954 374,70 €
	TOTAL CUMULE	15 185 305,90 €	19 819 055,37 €

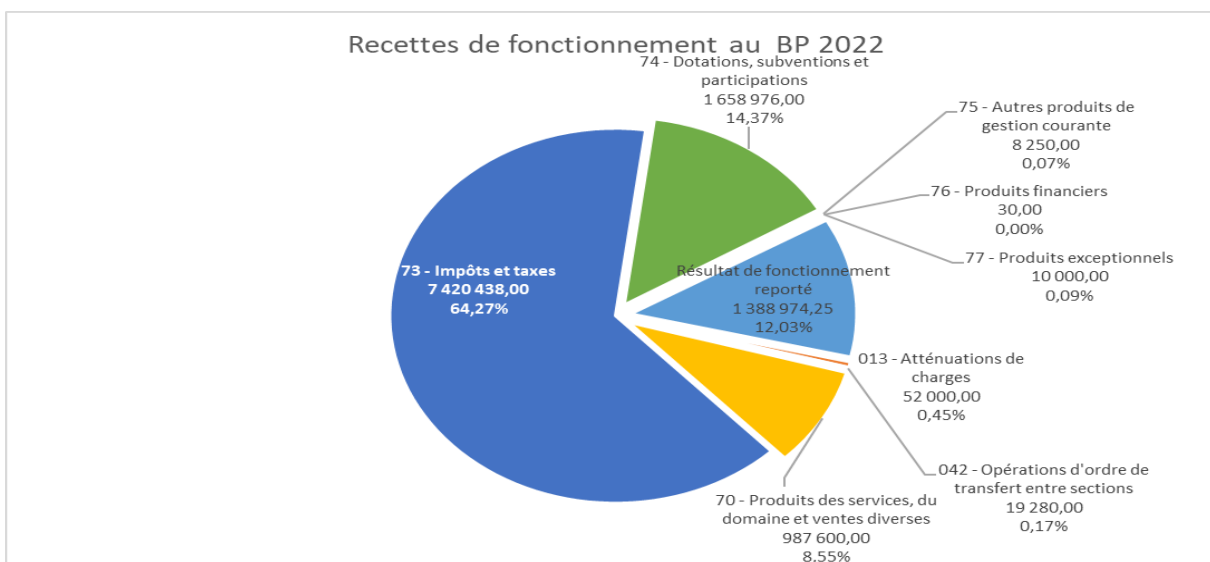
Le résultat de la section de fonctionnement est de + 2 888 974,25 €.

Pour l'année 2022, le Budget Principal s'équilibre globalement en dépenses et recettes de fonctionnement à 11 545 548,25 € et en dépenses et recettes d'investissement à 5 755 396,24 €.

3.1 Recettes de fonctionnement

Vu le contexte économique, il est envisagé les hypothèses suivantes :

- La stabilité des taux d'imposition des contributions directes au niveau communal,
- Une légère augmentation des produits fiscaux par l'effet des bases,
- Un maintien des concours financiers de l'Etat (DGF)



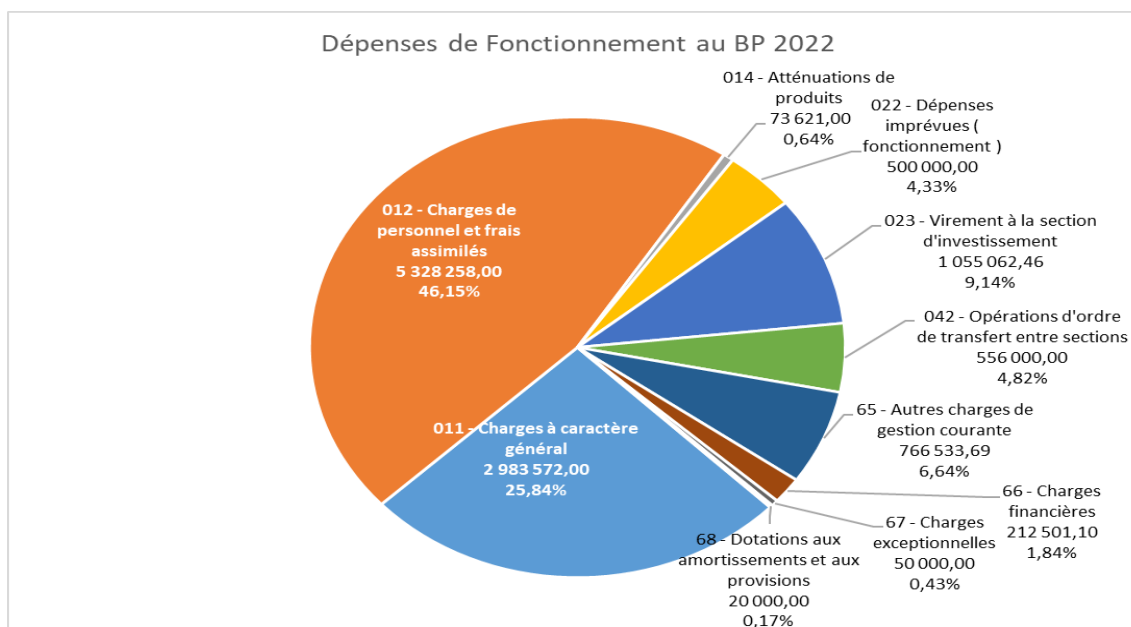
a) Le produit des impôts locaux

Aucune variation de taux n'est prévue en prospective. Le produit suivra donc l'évolution des bases : 5 899 2826 € (augmentation des bases de 3,4%).

b) Les dotations de l'Etat

	2018	2019	2020	2021	2022 évalué
DGF	1 074 204	1 092 205	1 089 368	1 090 776	1 091 966
DSR					
DSU	119 483	89 432	-	-	-
DNP	218 428	250 128	228 225	235 893	235 584
Total	1 412 115	1 431 765	1 317 593	1 326 669	1 327 550

3.2 Dépenses de fonctionnement



a) Les charges de personnel

Les charges de personnel s'établissent en 2022 à 56,90 % des dépenses réelles de fonctionnement soit 132,53 ETP (Equivalent Temps Plein) titulaires+ non titulaires + deux emplois fonctionnels (DGS / DGA).

b) Les charges à caractère général

Les charges à caractère général sont estimées à 32 % des charges réelles de fonctionnement.

De nouvelles procédures d'achat avec un programme sur trois ans vont être établies pour maximiser les lots et donc les gains potentiels sur certains marchés comme constatés sur le marché téléphonie - internet.

Le recours à des logiciels d'optimisation va permettre à la fois de parfaire nos plannings d'intervention et d'accompagner progressivement la démarche d'optimisation des achats.

La commune de LEOGNAN travaille en collaboration avec la Communauté de communes de Montesquieu sur des pistes de mutualisation de dépenses possibles supplémentaires.

c) Les autres charges

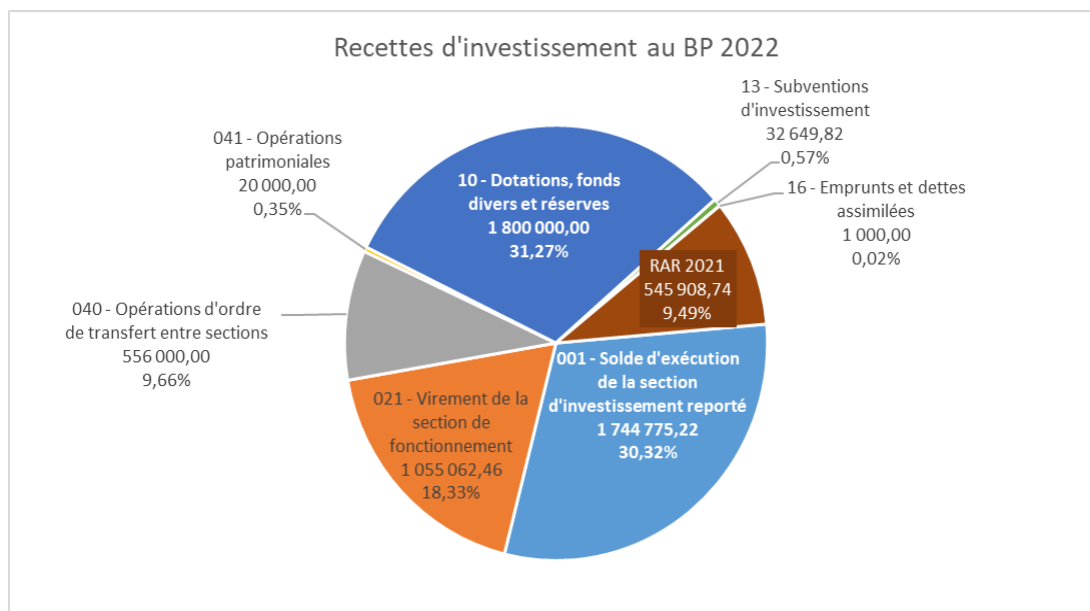
Les autres charges de gestion courante, estimées à 8,19 % des dépenses réelles soit 766 533,69 €, comptent notamment les subventions aux associations, les participations aux écoles privées subventionnées avec l'Etat, les participations aux groupements auxquels adhère la collectivité ainsi que les subventions vers les Budgets Annexes.

Les charges financières sont estimées à 2,27 % des charges réelles de fonctionnement, soit 212 501,10 € (ICNE compris). Aucun nouvel emprunt en 2022 n'est prévu.

3.3 Recettes d'investissement

En 2022, les recettes d'investissement regroupent principalement :

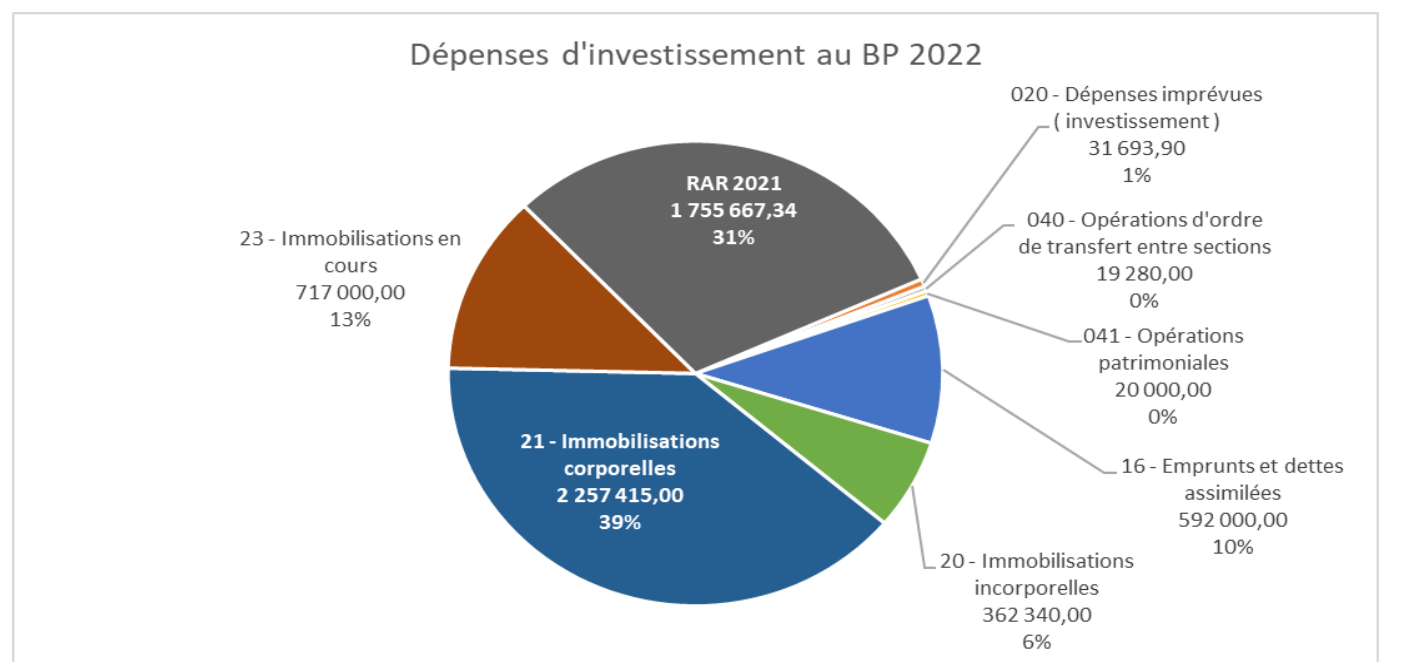
- Report de subventions : 545 908,74 €
- Affectation du résultat 2021 provenant du fonctionnement : 1 500 000 €
- Résultat d'investissement 2021 estimé : 1 745 498,72 €
- FCTVA estimée pour 2022 : 130 000 €
- Taxe d'aménagement : 170 000 €



3.4 Dépenses d'investissement

En 2022, les opérations d'équipement sont engagées pour une somme globale d'environ 3 288 910 € et 1 755 667 € de report de crédit, soit 57,98 % des dépenses d'investissement :

- Premiers aménagements du domaine de Pontaulic : Réfection de la toiture (RAR), trois portillons automatiques, transformation d'un tableau électrique et étude diagnostique
- Travaux pour la stabilisation du wifi dans les bâtiments publics et les écoles
- Projets participatifs : 50 000 €
- Projet jardins pédagogiques écoles
- Poursuite du projet jardin forêt
- Acquisition de mobilier pour le service jeunesse
- Réparation chauffage et ventilation cuisine centrale
- Entretien du Village Entreprises
- Programme pluriannuel de rénovation des écoles (1 classe par école)
- Informatique dans les écoles (65 000 €)
- Espace culturel Georges BRASSENS : Rénovation de la salle d'exposition (40 ans...)
- Cimetières : Reprises sur concessions, création d'un ossuaire, plan des cimetières
- Révision générale du Plan Local d'Urbanisme
- Mairie : salle réfectoire, menuiseries, rénovation salle du conseil municipal
- Place du marché : mise en place d'un sanitaire supplémentaire et installation d'une borne électrique
- Renouvellement du matériel roulant
- Plantations entrées de ville et centre-ville
- Sport : Tribune stade du bourg et vestiaires (400 000 €), lac bleu : début travaux d'aménagement (250 000 €) et travaux du parking (100 000 €) et salle de lutte : isolation
- Réseaux d'électrification : 93 000 €
- La phase 1 du centre bourg : 690 000 €
- Voirie : Enrobés ; poteaux incendies, piste cyclable avenue de la Brède et divers aménagement routiers
- Études piste cyclable chemin des Terres Rousses
- Renouvellement signalisation rues (30 rues par an).
- Renouvellement du mobilier administratif et de matériels dans les différents services de la commune
- Licences logiciels (dont le logiciel Logitud pour la police municipale, un logiciel pour la billetterie du service culturel et un logiciel pour le service logement)



4. Présentation agrégée du Budget Principal et des Budgets Annexes et Autonome

Les résultats 2021 par budget sont les suivants :

LEOGNAN

		DEPENSES	RECETTES
REALISATIONS DE L'EXERCICE	Section de fonctionnement	8 975 706,42 €	10 327 514,87 €
	Section d'investissement	5 906 988,85 €	7 954 374,70 €
REPORT EXERCICE 2020	Report en section de fonctionnement (002)	-	1 537 165,80
	Report en section d'investissement (001)	302 610,63	
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	8 975 706,42 €	11 864 680,67 €
	Section d'investissement	6 209 599,48 €	7 954 374,70 €
	TOTAL CUMULE	15 185 305,90 €	19 819 055,37 €

ASSAINISSEMENT

		DEPENSES	RECETTES
REALISATIONS DE L'EXERCICE	Section de fonctionnement	351 374,76 €	695 719,64 €
	Section d'investissement	334 278,63 €	196 226,93 €
REPORT EXERCICE 2020	Report en section de fonctionnement (002)	39 898,78	-
	Report en section d'investissement (001)	497 631,80	
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	391 273,54 €	695 719,64 €
	Section d'investissement	831 910,43 €	196 226,93 €
	TOTAL CUMULE	1 223 183,97 €	891 946,57 €

TRANSPORT SCOLAIRE

		DEPENSES	RECETTES
REALISATIONS DE L'EXERCICE	Section de fonctionnement	158 143,25 €	164 052,02 €
	Section d'investissement	21 904,90 €	29 262,00 €
REPORT EXERCICE 2020	Report en section de fonctionnement (002)		92 682,56
	Report en section d'investissement (001)		10 086,45 €
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	158 143,25 €	256 734,58 €
	Section d'investissement	21 904,90 €	39 348,45 €
	TOTAL CUMULE	180 048,15 €	296 083,03 €

Balance générale des budgets consolidés de l'exercice 2021 (exécution du budget)

		DEPENSES	RECETTES
REALISATIONS DE L'EXERCICE	Section de fonctionnement	9 485 224,43 €	11 187 286,53 €
	Section d'investissement	6 263 172,38 €	8 179 863,63 €
REPORT EXERCICE 2020	Report en section de fonctionnement (002)	39 898,78 €	1 629 848,36 €
	Report en section d'investissement (001)	800 242,43 €	10 086,45 €
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	9 525 123,21 €	12 817 134,89 €
	Section d'investissement	7 063 414,81 €	8 189 950,08 €
	TOTAL CUMULE	16 588 538,02 €	21 007 084,97 €

Les crédits ouverts 2022 par budget sont les suivants :

BUDGET PRINCIPAL	
SECTION	CREDITS OUVERTS
INVESTISSEMENT	
DEPENSES	5 755 396,24
RECETTES	5 755 396,24
FONCTIONNEMENT	
DEPENSES	11 545 548,25
RECETTES	11 545 548,25

BUDGET ANNEXE - ASSAINISSEMENT	
SECTION	CREDITS OUVERTS
INVESTISSEMENT	
DEPENSES	46 705,55
RECETTES	46 705,55
FONCTIONNEMENT	
DEPENSES	231 905,45
RECETTES	231 905,45

BUDGET ANNEXE - TRANSPORTS SCOLAIRES	
SECTION	CREDITS OUVERTS
INVESTISSEMENT	
DEPENSES	8 290 027,64
RECETTES	8 290 027,64
FONCTIONNEMENT	
DEPENSES	964 446,10
RECETTES	964 446,10

PRESENTATION AGREGEE DU BUDGET PRIMITIF ET DES BUDGETS ANNEXES	
SECTION	CREDITS OUVERTS
INVESTISSEMENT	
DEPENSES	14 092 129,43
RECETTES	14 092 129,43
FONCTIONNEMENT	
DEPENSES	12 741 899,80
RECETTES	12 741 899,80

5. Niveau de l'épargne brute (ou capacité d'autofinancement) et niveau d'épargne nette

ANNÉE	Charges de Fonctionnement réelles	Remboursement de la Dette *	Produits de Fonctionnement réels	Epargne brute	Epargne nette (après remboursement du capital)
2021	8 438 966	556 795	10 316 860	1 877 894	1 321 099

6. Niveau d'endettement de la Collectivité

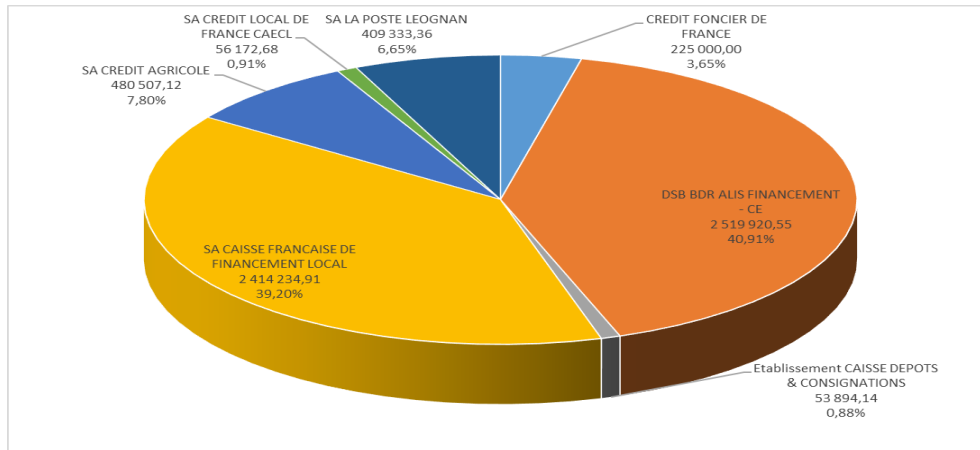
De 2018 à 2021, La commune de LEOGNAN a poursuivi son programme d'investissements sans faire appel à un nouvel emprunt.

7. Capacité de désendettement de la Collectivité

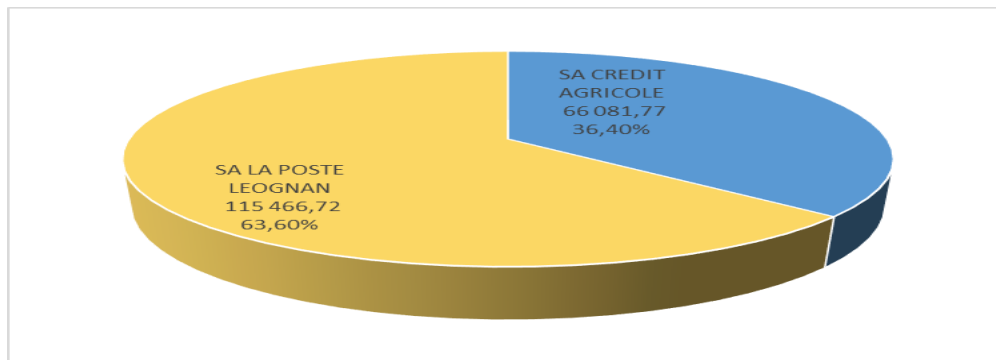
Le Capital Restant Dû (CRD) est de 6 159 063 €. La capacité de désendettement est de 3,28 années.

Répartition du Capital Restant Dû (CRD) de la commune par organisme prêteur au 1^{er} Janvier 2022

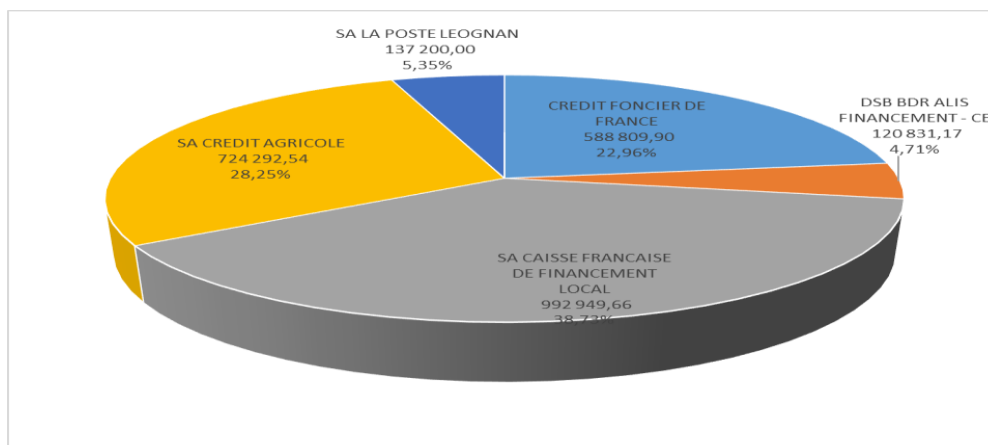
DU BUDGET PRINCIPAL DE LA COMMUNE



DU BUDGET TRANSPORTS SCOLAIRE



DU BUDGET ASSAINISSEMENT



8. Niveau des taux d'imposition de la Commune de LEOGNAN

Les taux votés en 2022 restent inchangés depuis 2012 :

	Taux 2022
Foncier Bâti	35,25 %
Foncier non Bâti	121,27 %

9. Principaux ratios de la Commune

Ratio	COMMUNE par Habitant	Moyenne de la catégorie « communes » par Habitant source : DGFIP 2020
1 Dépenses réelles de fonctionnement/population	926,76 €	1 071 €
2 Produit des impositions directes/population	552,11 €	596 €
3 Recettes réelles de fonctionnement/population	948,74 €	1 272 €
4 Dépenses d'équipement brut/population	476,60 €	292 €
5 Encours de dette/population	576,42 €	862 €
6 DGF/population	124,24 €	173 €

10. Effectifs de la collectivité et charges de personnel

Les charges de personnel sont estimées à 56,90 % des charges globales de fonctionnement pour l'année 2022. Aujourd'hui, l'objectif est de stabiliser les effectifs. Pour l'année 2022, au 1^{er} janvier, le tableau des effectifs pourvus peut être présenté comme suit :

GRADE OU EMPLOI	CATEGORIE	EFFECTIF BUDGETAIRE	NOMBRE D'EMPLOIS CONCERNES		TOTAL
			Temps complet	Temps non complet	
Emploi fonctionnel (DGS)	A	1	1		1
Emploi fonctionnel (DGA)	A	1	1		1
FILIERE ADMINISTRATIVE					
Adjoint administratif	C	3	3		3
Adjoint administratif ppal 2 nd e classe	C	4	3		3
Adjoint administratif ppal 1 ^{ère} classe	C	7	6,95		6,95
Rédacteur	B	2	1		1
Rédacteur ppal 2ème classe	B	3	3		3
Rédacteur ppal 1 ^{ère} classe	B	2	1,8		1,8
Attaché	A	8	4,8		4,8
Attaché Principal	A	2	0		0
FILIERE TECHNIQUE					
Adjoint technique	C	23,69	20	0,69	20,69
Adjoint technique ppal 2ème classe	C	23	21		21
Adjoint technique ppal 1ère classe	C	13	13		13
Agent de maîtrise	C	4	1		1
Agent de maîtrise ppal	C	8	8		8
Technicien	B	1	1		1
Technicien principal de 2ème classe	B	1	1		1
Technicien Principal de 1ère classe	B	2	1		1
Ingénieur principal	A	2	2		2
FILIERE SPORTIVE					
Educateur Territorial des APS	B	1	1		1
FILIERE CULTURELLE					
Assistant de conservation Principal de 2ème classe	B	1	1		1
Assistant d'enseignement artistique	B	2	2		2
Assistant d'enseignement artistique principal de 2ème classe	B	4,17		3,17	3,17
Assistant d'enseignement artistique Principal de 1ère classe	B	1	1		1
FILIERE ANIMATION					
Adjoint d'animation	C	13,97	10	2,97	12,97
Animateur principal 2ème classe	C	2	2		2
FILIERE SOCIAL					
ATSEM Principal de 2ème classe	C	4	3,75		3,75
ATSEM Principal de 1ère classe	C	4	4		4
FILIERE POLICE					
Brigadier Chef Principal	C	1	1		1
Chef de service de police municipale	B	1	1		1
TOTAL					127,13 dont 2 emplois fonctionnels