



NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE

RELATIVE AU BUDGET PRIMITIF 2022

Le Code Général des Collectivités Territoriales (Article L2313-1) prévoit qu' « une note de 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. [Ce document] doit être mis en ligne sur le site internet de la commune, lorsqu'il existe, après l'adoption par le conseil municipal des délibérations auxquelles ils se rapportent ».

Démographie :

La Commune de Châtillon-Coligny voit sa population légale passer de 1907 habitants en 2020 à **1900 habitants** au 1^{er} janvier 2022 (source : population totale INSEE).

Intercommunalité :

➤ **COMMUNAUTE DE COMMUNES :**

La Commune de Châtillon Coligny fait partie depuis le 1^{er} janvier 2017 des 38 communes membres de la Communauté de Communes Canaux et Forêts en Gâtinais (CCCFG), qui s'étend sur les Cantons de Lorris et de Bellegarde.

La Commune de Châtillon-Coligny fait l'objet d'une attribution de compensation négative. Le reversement par la Commune à l'intercommunalité, du fait des transferts de compétences, passera de 99 780,53 € reversés en 2021 (montant définitif 2021) à 98 800,63 € (compensation négative provisoire 2022).

Ce montant intègre le coût de l'instruction des autorisations d'urbanisme 2021 qui s'établit à 3 565 €.

➤ **GICS**

La Commune de Châtillon-Coligny est membre du syndicat intercommunal prenant en charge les compétences de gestion des réseaux d'eau potable et d'assainissement collectif : le Groupement Intercommunal Châtillon – Ste Geneviève des bois (GICS).

Le reversement à cet EPCI s'élève à 15 € par habitant, par an, soit 28 500 € pour 2022.

Impôts locaux :

Suite à la suppression de la taxe d'habitation sur les résidences principales (THRP) par la loi de finances pour 2020 la commune se voit reverser à compter du 1^{er} janvier 2021 la part départementale de taxe foncière sur les propriétés bâties (TFPB) perçue sur leur territoire. Cette compensation neutre et à l'euro près est corrigée par un coefficient de surcompensation.

Le maintien des taux de fiscalité locale en 2022, se traduit par :

- le vote pour la taxe foncière sur les propriétés bâties, d'un taux de référence équivalent à l'addition des taux communal (21.50 %) et départemental (18.56 %) de TFPB, soit un taux s'établissant à 40.06 %.
- la reconduction du taux de la taxe foncière sur les propriétés non bâties à 56.30 %.

A taux constants, les produits attendus de la fiscalité locale s'établissent aux niveaux suivants :

	Pour mémoire produit fiscal 2020		Produit fiscal réalisé 2021	Produit fiscal prévisionnel 2022
Taxe d'Habitation	349 535 €			
Taxe Foncière sur les propriétés bâties	447 947 €	Taxe Foncière sur les propriétés bâties	842 168 €	887 329 €
		Taxe d'habitation sur les résidences secondaires et logements vacants	60 213 €	62 261 €
Allocations compensatrices exonérations de taxe d'Habitation	43 742 €			
Taxe Foncière sur les propriétés non bâties	47 633 €		47 988 €	49 544 €
Allocations compensatrices exonérations de taxe foncière	6 402 €		6 786 €	6 885 €
		Coefficient correcteur de surcompensation	- 49 415 €	- 53 353 €
TOTAL	895 259 €		907 740 €	952 666 €

L'augmentation prévisionnelle du produit fiscal s'élève à 44 926 € entre 2021 et 2022 du fait de l'augmentation des bases prévisionnelles d'imposition :

- De taxe foncière sur les propriétés non bâties : passage de 2 113 388 € à 2 215 000 € en 2022, après révision des valeurs locatives des locaux.
- De taxe Foncière sur les propriétés non bâties : passage de 85 236 € en 2021 à 88 000 € en 2022.

Projets et investissements 2022:

La municipalité a élaboré un plan pluriannuel d'investissement sur 6 ans (2021-2026).

En 2022 les chantiers à finaliser ou projets prioritaires sont les suivants :

- Finalisation des toitures rue E Lemaire N°5 à 6 + velux
 - Finalisation du chantier d'enfouissement des réseaux aériens trottoirs Faubourg de Montargis
 - Travaux de réfection des trottoirs Faubourg de Montargis et marquage axial
 - Finalisation et paiement des travaux de voirie 2021 : enfouissements réseaux rue J Goujon et raccordement France Télécom ; plus-value Belle Croix, Jean Goujon ; busage d'un fossé ; branchement d'un regard pluvial rue Libération ; Solde des prises illuminations suite enfouissement
 - Etude de maîtrise d'œuvre pour l'aménagement de la Place du Pâtis et de ses abords ; études amiante, pollution des sols ;
 - Etude de maîtrise d'œuvre spécifique pour la halle aux veaux et la grange
 - Démarrage des travaux d'aménagement de la Place du Pâtis et de ses abords
 - Alarme et motorisation du portail du nouveau bâtiment des services techniques
 - Acquisition de terrains dans le cadre du projet de lotissement dans le secteur du cimetière
 - Aménagement d'un tiers lieu /espace de coworking
 - Mise aux normes et consuel du coffret ENEDIS du 36 rue J Jaurès
 - Socle numérique à l'école : installation de la classe mobile
 - Passage en investissement de l'aménagement de la barrière automate gérant l'accès au camping
 - Mise en place d'une signalétique et de parcs vélos au camping
 - Extension du dispositif de vidéoprotection Place Montmorency Luxembourg
 - Réfection de tableaux
 - Achat de mobilier urbain, bancs, poubelles, bacs
 - Signalisation horizontale et verticale : panneaux, marquages et aménagements
 - Renouvellement ou complément d'illuminations de Noël
 - Installation d'un équipement fitness adapté aux séniors
 - Aménagement d'une aire de jeux pour enfants
 - Achat de radars pédagogiques
 - Etude d'aménagement du cœur historique Place Montmorency Luxembourg rues Enfer, Paradis, Andelot, Poterne (tranche ferme)
 - Etude de maîtrise d'œuvre et travaux rue des Boucheries
 - Ecole élémentaire : mise en place d'un chauffe-eau dans les sanitaires et aménagement d'un sanitaire PMR
 - Equipement et outillage des services techniques : aspirateur ; chauffage soufflant ; bac rétention de produits dangereux.
 - Dans le cadre du Programme Scientifique et Culturel du musée : confection et pose de stores ; achat d'un PC portable pour le musée
- En section d'investissement, sont également comptabilisées les aides à la rénovation de façades.

Le montant prévisionnel de ces investissements s'établit en 2022 à **881 156 €**.

- S'ajoutent à ces dépenses d'investissements, la charge de remboursement de **37 005 €** liée à la restitution de la Taxe d'Aménagement suite à l'abandon des projets relatifs aux permis de construire déposés en 2012 par les propriétaires du Château de Châtillon-Coligny.

Subventions d'investissement:

En 2022, est prévue l'encaissement des financements suivants :

Financier	Projet	Recette inscrite en 2022
ETAT = DSIL	✓ Aménagement de la Place du Pâtis et de ses abords (75 000 € = 30 % de 250 000 €) ✓ Aménagement du tiers-lieu (32 374,50 €)	107 374.50 €
ETAT = DETR	✓ Solde travaux de toitures	5 982.29 €
Département du Loiret	✓ Aménagement de la Place du Pâtis et de ses abords (78 162 € = 60% de 130 270 €) ✓ Réfection des trottoirs Faubourg de Montargis (30 000 €) ✓ Solde travaux de toitures ✓ Solde fresque sur CA.PRO.GA	109 116.15 €
Fonds européens LEADER	✓ Développement des services au camping de la Lancière	32 108.80 €
ETAT	✓ Socle Numérique à l'école	6 662.00 €
3CFG	✓ Solde fresque sur CA.PRO.GA	3 771.84 €
CARSAT	✓ Equipement fitness adapté aux séniors	2 831.00 €
	TOTAL versements attendus en 2022 (=> Chapitre 13 subventions d'investissement)	267 846.58 €

Subventions de fonctionnement:

La Commune de Châtillon-Coligny identifiée dans le programme « Petites Villes de Demain », bénéficie de deux aides de l'Etat sur ses charges de fonctionnement, inscrites en recette en 2022 :

- 20 000 € par an sur 2 ans, pour l'emploi d'un animateur des commerces (mutualisé entre Lorris et Châtillon-Coligny) (subvention versée en totalité par la Banque des territoires en 2022, soit 40 000 €.
- 30 000 € par an sur 2 ans, pour l'emploi d'un assistant de conservation du patrimoine pour le musée, soit un total de 60 000 € attendus (19 000 € inscrits sur 2022).

Emprunts et engagements donnés :

La commune est aujourd'hui engagée dans le remboursement de quatre emprunts :

- Les 2 emprunts relatifs aux travaux d'extension et de réhabilitation de la mairie contractés en 2011 et 2012 sur 15 ans se termineront en 2026 et 2027.
- L'emprunt relatif à la reconstruction de l'école maternelle contracté en 2016 sur 25 ans se poursuivra jusqu'en 2041.
- Le 4^{ème} emprunt a été contracté en 2021 sur 25 ans, pour l'acquisition du nouveau local des services techniques.

La commune reste sur un niveau d'endettement raisonnable, l'encours de la dette s'établissant à 2 205 073 au 1^{er} janvier 2022. La commune n'a pas contracté d'emprunt toxique, ni d'emprunt à taux variable.

L'état des emprunts par prêteur au 01/01/2021 s'établit comme suit :

COMMUNE DE CHATILLON COLIGNY

CAISSE EPARGNE LOIRE CENTRE

Code de l'emprunt	Objet de l'emprunt	N° contrat	Montant du contrat	Dette en Capital au 1er Janvier	Montant des échéances pour l'exercice
46	TRAVAUX EXTENSION ET REHABILITATION MAIRIE-1-50	1102009	800 000,00 €	185 717,15 €	58 047,60 €
60	TRAVAUX EXTENSION ET REHABILITATION MAIRIE-2-80	1211013	600 000,00 €	283 417,82 €	53 172,12 €
Total CAISSE EPARGNE LOIRE CENTRE			1 400 000,00 €	469 134,97 €	111 219,72 €

CRCAM CENTRE LOIRE

Code de l'emprunt	Objet de l'emprunt	N° contrat	Montant du contrat	Dette en Capital au 1er Janvier	Montant des échéances pour l'exercice
2016-01	RECONSTRUCTION DE L'ECOLE MATERNELLE	00000465788	1 650 000,00 €	1 410 938,78 €	83 347,56 €
Total CRCAM CENTRE LOIRE			1 650 000,00 €	1 410 938,78 €	83 347,56 €

CREDIT AGRICOLE CENTRE LOIRE

Code de l'emprunt	Objet de l'emprunt	N° contrat	Montant du contrat	Dette en Capital au 1er Janvier	Montant des échéances pour l'exercice
2021-12	ACQUISITION DU BATIMENT DES SERVICES TECHNIQUES	00001803875	325 000,00 €	325 000,00 €	14 592,36 €
Total CREDIT AGRICOLE CENTRE LOIRE			325 000,00 €	325 000,00 €	14 592,36 €

Total COMMUNE DE CHATILLON COLIGNY			3 375 000,00 €	2 205 073,75 €	209 159,64 €
---	--	--	-----------------------	-----------------------	---------------------

La liste et les montants des emprunts garantis par la commune au 01/01/2022 est la suivante :

Liste des emprunts garantis sur l'exercice 2022

Budget : COMMUNE DE CHATILLON COLIGNY

Numéro du contrat	Objet	Organisme prêteur	Bénéficiaire	Montant du contrat	Valeur résiduelle	Echeance de l'exercice
0223918	RUE DE CONDE - 10 P.L.A	CAISSE DES DEPOTS ET C	OPAC DU LOIRET	136 975,44 €	16 626,46 €	8 098,62 €
0271407	AMELIORATION DE 2 LOGI	CAISSE DES DEPOTS ET C	OPAC DU LOIRET	8 384,69 €	938,98 €	462,99 €
1065627	ACQUISITION ET AMELIOR	CAISSE DES DEPOTS ET C	HAMOVAL	18 043,00 €	11 653,36 €	503,06 €
1065628	CHARGE FINANCIERE RUI	CAISSE DES DEPOTS ET C	HAMOVAL	63 649,00 €	52 116,13 €	908,00 €
1118754	AMELIORATION 36 LOGEM	CAISSE DES DEPOTS ET C	OPAC DU LOIRET	512 500,00 €	215 702,47 €	27 989,04 €
1144687	REHABILITATION DE 4 LOG	CAISSE DES DEPOTS ET C	HAMOVAL	45 400,00 €	22 531,32 €	2 440,56 €
1145270	REHABILITATION 17 LOGE	CAISSE DES DEPOTS ET C	HAMOVAL	242 950,00 €	120 572,35 €	13 060,25 €
1192092	COMPACTAGE EMPRUNTS	CAISSE DES DEPOTS ET C	HAMOVAL	44 908,44 €	24 311,96 €	2 518,80 €
1192094	COMPACTAGE EMPRUNTS	CAISSE DES DEPOTS ET C	HAMOVAL	254 004,50 €	153 437,15 €	11 468,00 €
1192100	COMPACTAGE EMPRUNTS	CAISSE DES DEPOTS ET C	HAMOVAL	201 913,20 €	114 475,60 €	10 897,66 €
1193727	COMPACTAGE EMPRUNTS	CAISSE DES DEPOTS ET C	HAMOVAL	43 264,36 €	27 928,14 €	1 681,91 €
1249728	REHABILITATION 16 LOGE	CAISSE DES DEPOTS ET C	VALLOGIS	139 178,00 €	89 574,41 €	6 731,15 €

Total budget : COMMUNE DE CHATILLON COLIGNY				1 711 170,63 €	849 868,33	86 760,04 €
--	--	--	--	-----------------------	-------------------	--------------------

Au 07 avril 2022, la trésorerie de la Commune de Châtillon-Coligny s'établit à : 529 739.66 euros.

BP 2022 : Le budget primitif de la Commune pour 2022 s'établit comme suit :

- ☞ Section de fonctionnement équilibrée en dépenses et en recettes à : 2 590 200 €.
- ☞ Section d'investissement équilibrée en dépenses et en recettes à : 1 380 000 €.

SYNTHESE :

Après un an et demi d'exercice du mandat municipal, le budget 2022 fondé sur un principe de réalisme et de sincérité budgétaire, est construit à partir des projections du Plan Pluriannuel d'Investissement, élaboré sur la période 2021-2026.
D'importantes inconnues subsistent néanmoins du fait de la dégradation récente de la situation politico-économique internationale qui conduit à une hausse générale des prix.

En dépenses de fonctionnement, un principe de prudence budgétaire a été appliqué avec une majoration du coût des énergies et des carburants de l'ordre de 30 %.
Des charges locatives ont disparu depuis l'achat le 23/07/2021 du garage des services techniques (loué depuis 2012, les dernières échéances s'établissant à 845 euros par mois).

En matière de dépense de personnel, la masse salariale reste stable, malgré un effort concentré sur le service administratif : suppression d'un poste administratif à temps complet et rajeunissement de l'effectif du service. En effet, globalement, la moyenne d'âge des agents de la collectivité reste élevée, le « glissement vieillisse technicité » implique une augmentation régulière des rémunérations au rythme des avancements d'échelons et de grades, à laquelle il faut ajouter une annonce gouvernementale d'augmentation pour juillet 2022 de la valeur du point d'indice qui impactera les traitements des agents et les indemnités des élus.

En recettes de fonctionnement, les dotations de l'Etat publiées au 1^{er} avril 2022 ont été intégrées au budget, ainsi que les subventions de fonctionnement liées au Programme Petite Ville de Demain (pris en charge du coût de rémunération de l'animateur des commerces et de l'assistant de conservation du patrimoine du musée).
La commune bénéficie d'une évolution très favorable de ses bases d'imposition locales, permettant ainsi un gain sur les produits de taxe foncière sur les propriétés bâties de l'ordre de 45 000 €.

Des revenus des immeubles sont interrompus avec la fin de bail du Centre des Finances Publiques au mois de mai 2022.

En dépenses d'investissement, un étalement des projets s'avère nécessaire, d'autant que des travaux déjà en cours et reportés de 2021 amenuisent la capacité de financement de nouveaux projets. Le chantier d'aménagement de la Place du Pâtis commencera au dernier trimestre 2022, et impactera plus lourdement l'année budgétaire 2023.

De ce fait, la recherche de tous les financements potentiels reste une étape incontournable avant de signer les devis.

En recettes d'investissement, seules les subventions ayant fait l'objet d'accords fermes et officiels sont inscrites en recettes et uniquement au niveau des acomptes mobilisables (ou soldes restant à encaisser).

Le FCTVA (cependant limité) récupéré sur les investissements de 2021, une première part de taxe d'aménagement liée au dépôt du permis de construire de la future gendarmerie de Châtillon-Coligny et le produit de cessions d'immobilisations déjà validées par le conseil municipal participent également à l'équilibre de la section d'investissement.

COMMUNE - SECTION DE FONCTIONNEMENT 2022 - BUDGET

Dépenses		Mandats
Chapitres	Libellé	
011	Charges à caractère général	624 738,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	893 650,00
014	Atténuations de produits	98 800,63
65	Autres charges de gestion courante	131 060,00
	Total dépenses de gestion courante	1 748 248,63
66	Charges financières	40 728,87
67	Charges exceptionnelles	501,97
022	Dépenses imprévues	21 794,68
	Total dépenses de fonctionnement	1 811 274,15
023	Virement à la section d'investissement	778 925,85
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,00
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fonctionnement	0,00
	Total des dépenses d'ordre	778 925,85
	D002 Déficit de fonctionnement reporté de 2021	0,00
	Total dépenses 2022	2 590 200,00

COMMUNE - SECTION D'INVESTISSEMENT 2022 - BUDGET

Dépenses		Mandats
Chapitres	Libellé	
010	Stocks	
20	Immobilisations incorporelles	8 296,96
204	Subventions d'équipement versées	10 000
21	Immobilisations corporelles	562 206,34
22	Immobilisations reçues en affectation	
23	Immobilisations en cours	300 652,80
	Total dépenses d'équipement	881 156,10
10	Dotations, fonds divers et réserves	37 005,50
13	Subventions d'investissement	
16	emprunts et dettes assimilées	168 430,77
26	Participations et créances rattachées à des participations	
27	Autres immobilisations financières	
020	Dépenses imprévues	
	Total dépenses financières	205 436,27
	Total dépenses réelles d'investissement	1 086 592,37
040	Opérations d'ordre entre sections	0,00
041	Opérations patrimoniales	0,00
	Total dépenses d'ordre d'investissement	0,00
	Total dépenses 2022	1 086 592,37
	D001 Solde d'exécution négatif reporté de 2021	393 407,63
	Total cumulé 2022	1 380 000,00

Recettes		Titres
Chapitres	Libellé	
013	Atténuations de charges	22 500,00
70	Produits des services du domaine et ventes diverses	106 600,00
73	Impôts et taxes	1 023 881,00
74	Dotations, subventions et participations	597 627,00
75	Autres produits de gestion courante	64 069,97
	Total recettes de gestion courante	1 814 677,97
76	Produits financiers	0,00
77	Produits exceptionnels	64 534,00
	Total recettes de fonctionnement	1 879 211,97
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,00
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fonctionnement	0,00
	Total des recettes d'ordre	0,00
	R002 Excédent de fonctionnement reporté de 2021	710 988,03
	Total recettes 2022	2 590 200,00

Recettes		Titres
Chapitres	Libellé	
010	Stocks	
13	Subventions d'investissement	267 846,58
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00
20	Immobilisations incorporelles	0,00
204	Subventions d'équipement versées	
21	Immobilisations corporelles	267 846,58
	Total recettes d'équipement	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	
23	Immobilisations en cours	0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	34 285,94
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	293 407,63
165	Dépôts et cautionnements reçus	
26	Participations et créances rattachées à des participations	
27	Autres immobilisations financières	
024	Produits de cessions	5 534,00
	Total recettes financières	333 227,57
	Total recettes réelles d'investissement	601 074,15
021	Virement de la section de fonctionnement	778 925,85
040	Opérations d'ordre entre sections	0,00
041	Opérations patrimoniales	0,00
	Total recettes d'ordre d'investissement	778 925,85
	Total recettes 2022	1 380 000,00
	R001 Solde d'exécution positif reporté de 2021	0,00
	Total cumulé 2022	1 380 000,00