



# **PRESENTATION SYNTHETIQUE DU BUDGET PRIMITIF 2022 DE LA VILLE DE BEAULIEU-SUR-MER**

## **INTRODUCTION**

Le débat sur les orientations budgétaires est intervenu en Conseil municipal le 24 mars dernier et se prolonge par la présentation du budget primitif au cours de cette séance du Conseil municipal.

La présentation des budgets communaux est normée par le législateur. Elle est structurée en deux grands ensembles :

- Les dépenses/recettes de la section de fonctionnement recouvrent les opérations courantes telles que les charges de personnel ou les dotations de l'Etat par exemple.
- Les dépenses/recettes de la section d'investissement entraînent une modification de la consistance du patrimoine de la ville et s'inscrivent plus dans le long terme. Elles correspondent à des investissements durables ou la souscription d'emprunts par exemple.

Dans ce contexte international particulier, en 2022, nous vous présentons un budget primitif fidèle aux objectifs de rigueur de gestion financière à savoir :

- Poursuivre les économies de fonctionnement pour contenir l'évolution des charges et compenser l'inflation des dépenses de gestion courante dont l'évolution demeure inévitable ;
- Poursuivre notre développement qualitatif des ressources humaines tout en maîtrisant l'évolution de la masse salariale ;
- Maintenir l'autofinancement à un niveau important, c'est à dire l'épargne de la Ville, sa capacité à investir grâce à des économies effectuées le fonctionnement ;
- Maîtriser la dette communale avec aujourd'hui une dette par habitant de 452 € soit un montant inférieur à celle de la strate (794 €) ;

# LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

## A. Les recettes de fonctionnement

POSTES	BP 2022	VENTILATION
Report des excédents	4 291 406,01 €	32,59 %
Atténuations de charges	157 500 €	1,20 %
Produits des services et du domaine	1 530 000 €	11,62 %
Impôts et taxes	5 745 415 €	43,63 %
Dotations et subventions	543 000 €	4,12 %
Revenus et redevances	767 200 €	5,83 %
Produits exceptionnels	16 028,99 €	0,12 %
Amortissements des subventions	112 000 €	0,85 %
Reprise de provisions	6 000 €	0,05 %
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>13 168 550 €</b>	<b>100 %</b>

### 1. La reprise des excédents des anciens budgets annexes

Les excédents inscrits en recettes de la section de fonctionnement du budget primitif 2022 correspondent aux excédents de l'exercice 2021 suivants :

- 231 022,89 € du résultat excédentaire du budget annexe « commercial » dissout ;
- 90 897,28 € du résultat excédentaire du budget annexe « cinéma » également dissout ;
- 3 969 485,84 € du résultat excédentaire de notre budget principal

### 2. Les atténuations de charges

Ces atténuations correspondent à des dépenses réalisées par la commune et qui doivent être réduites. Il s'agit :

- Du remboursement par le SIVOM des frais de personnel lié au Centre de Supervision Urbain Intercommunal à hauteur de 105 000 € ;
- Du remboursement de la part salariale des titres restaurant à hauteur de 52 500 €.

### 3. Les produits des services et du domaine

POSTES	BP 2022	VENTILATION
Stationnement sur voirie	550 000 €	35,94 %
Redevance d'occupation	100 000 €	6,54 %
Administration funéraire	90 000 €	5,88 %
Forfait post stationnement	55 000 €	3,59 %
Autres produits	5 000 €	0,34 %
<b>Sous total produits du domaine</b>	<b>800 000 €</b>	<b>52,29 %</b>

Restauration scolaire	150 000 €	9,80 %
Petite enfance	279 500 €	18,27 %
Accueils de loisirs	155 000 €	10,13 %
Culture	5 500 €	0,36 %
Equipements sportifs et loisirs	11 500 €	0,75 %
<b>Sous total produits des services</b>	<b>601 500 €</b>	<b>39,31 %</b>
<b>Autres remboursements de frais (plages, taxes diverses...)</b>	<b>128 500 €</b>	<b>8,40 %</b>
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>1 530 000 €</b>	<b>100 %</b>

#### 4. Les impôts et taxes

- La politique fiscale de la ville

La Ville de Beaulieu-sur-Mer poursuit sa politique de modération fiscale et reconduit, en 2022, des taux inchangés par rapport à 2021, comme c'est le cas depuis maintenant 7 ans.

Pour mémoire, dans le cadre de la suppression de la taxe d'habitation sur les résidences principales, la part départementale de taxe foncière sur les propriétés bâties a été transférée à la Ville.

Le taux de référence, reconduit en 2022, s'établit ainsi à **22,52 %**, obtenus par l'addition suivante : 11,90 % correspondant au taux historique voté par la commune et 10,62 % correspondant au taux appliqué par le département avant la réforme.

Depuis 2020, 80 % des foyers bénéficient de la suppression de la taxe d'habitation sur les résidences principales. Les 20 % de ménages restants ont bénéficié d'un dégrèvement de 30 % de leur cotisation en 2021. En 2022, l'allègement sera porté à 65 % avant la suppression définitive qui interviendra en 2023.

- Les produits des jeux

Les prélèvements sur le produit des jeux ont été fortement impactés en 2020 et 2021, du fait de la fermeture des établissements de jeux pendant la pandémie de Covid-19.

Pour 2022, nous prévoyons 310 000 € de recettes sur ce poste. Pour rappel en 2019 ce montant était de 600 000 €.

#### 5. Les dotations

Les dotations inscrites au budget primitif 2022 correspondent principalement à :

- La dotation globale de fonctionnement : 380 000 €

Pour rappel, cette dotation représentait 966 000 € en 2014 (diminution de 60 %)

- Les subventions du département pour le fonctionnement de notre crèche : 27 000 €
- le dispositif de compensation de l'Etat pour les pertes de recettes fiscales et domaniales liées aux conséquences économiques de l'épidémie de Covid-19 pour 100 000 €

## 6. Les revenus et redevances

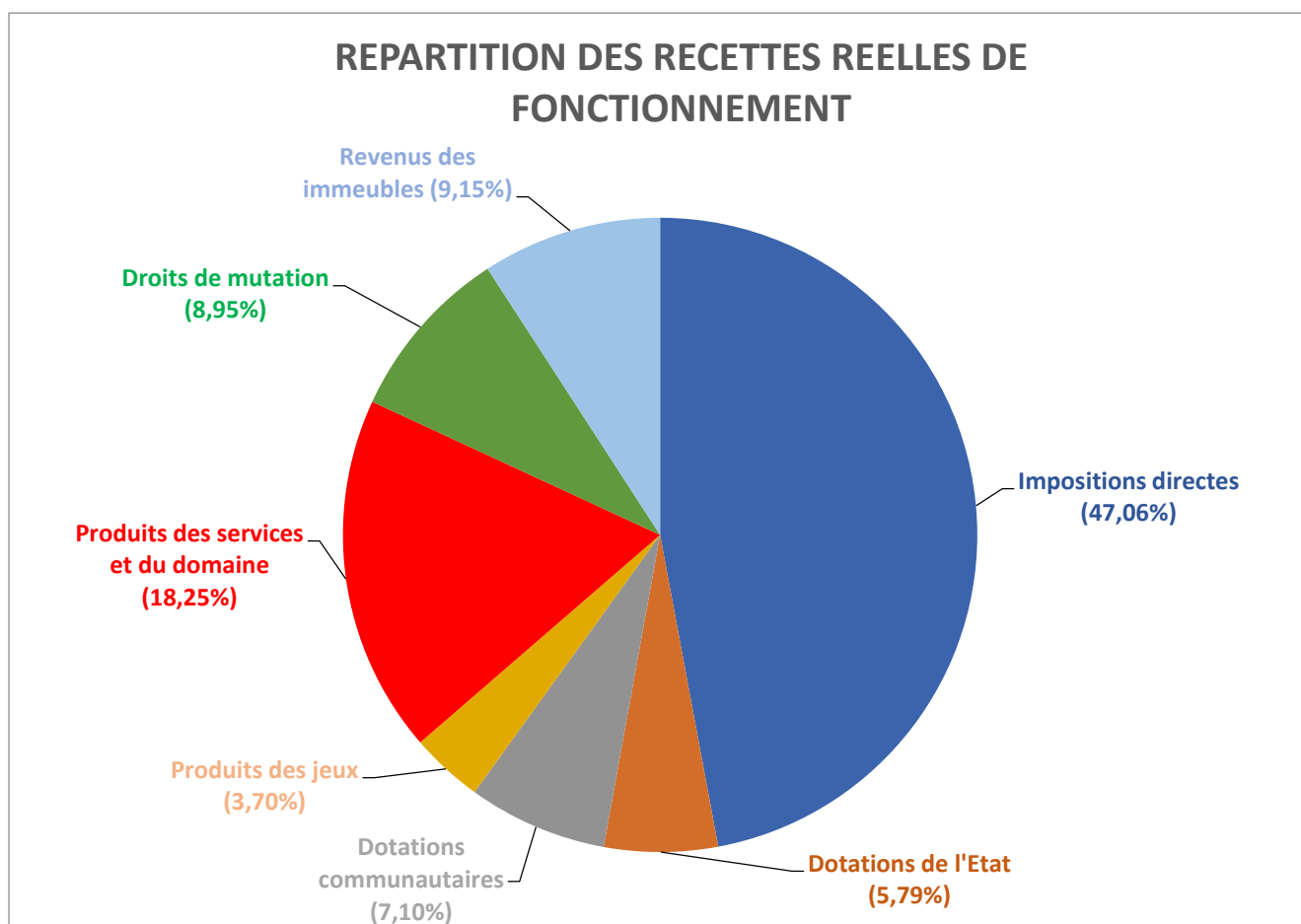
Les autres produits de gestion courantes correspondent aux :

- Revenus des immeubles (locations à des particuliers, baux commerciaux...) : 172 200 €
- Redevance des fermiers (casino, tennis et plages) : 595 000 €

## 7. Les autres recettes de fonctionnement

Elles correspondent à :

- Des produits exceptionnels notamment des assurances pour 16 030 €
- L'amortissement de subventions d'investissements versées pour 112 000 €
- Des reprises de provisions pour créances douteuses pour 6 000 €

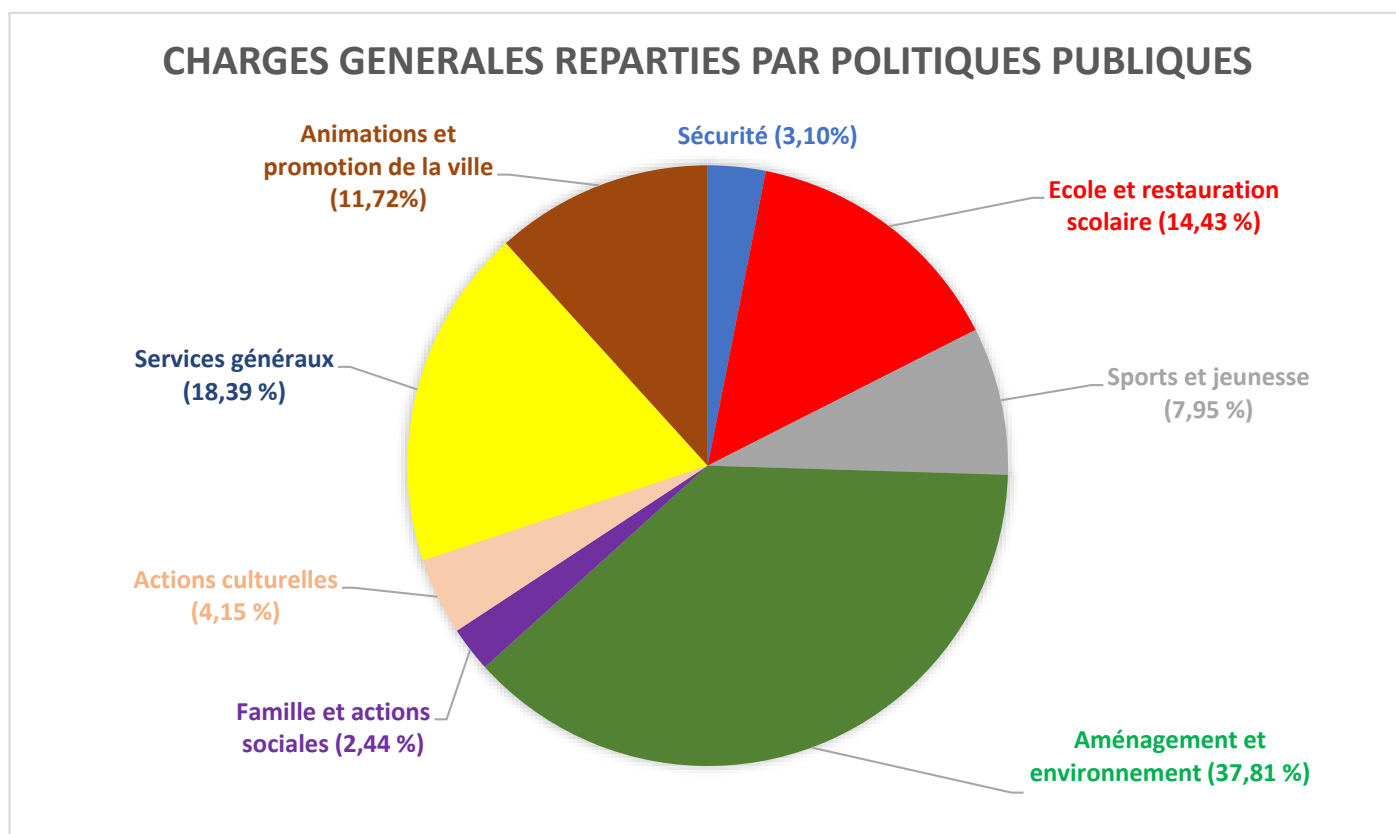


## B. Les dépenses de fonctionnement

POSTES	BP 2022	VENTILATION
Charges à caractère général	2 094 970 €	16,11 %
Charges de personnel	4 139 710 €	31,83 %
Atténuations de produits	507 200 €	3,90 %
Autres charges de gestion courante	733 225 €	5,56 %
Charges financières	49 169 €	0,38 %
Charges exceptionnels	36 000 €	0,28 %
Provisions	208 000 €	1,60 %
Amortissements	1 550 000 €	11,92 %
Dépenses imprévues	20 000 €	0,15 %
Autofinancement prévu	3 830 276 €	28,27 %
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>13 168 550 €</b>	<b>100 %</b>

### 1. Les charges à caractère général

Les charges générales s'établissent à 2 094 970 € au budget primitif 2022, en légère diminution par rapport au budget 2021 où elles atteignaient 2 111 000 €.



## 2. Les charges de personnel

Les charges de personnel représentent 32 % des dépenses de fonctionnement et s'établissent à 4 139 710 €.

Notre budget sur ce chapitre tient compte des paramètres suivants :

- Le recrutement de deux policiers municipaux en cours d'année pour 50 000 € ;
- Le recrutement d'un jardinier en cours d'année pour 20 000 € ;
- Le non remplacement d'un agent au service « culture-manifestations » ;
- La réorganisation du service restauration pour 40 000 € ;
- L'organisation des élections et notamment les heures supplémentaires générées :  
+ 16 000,00 €

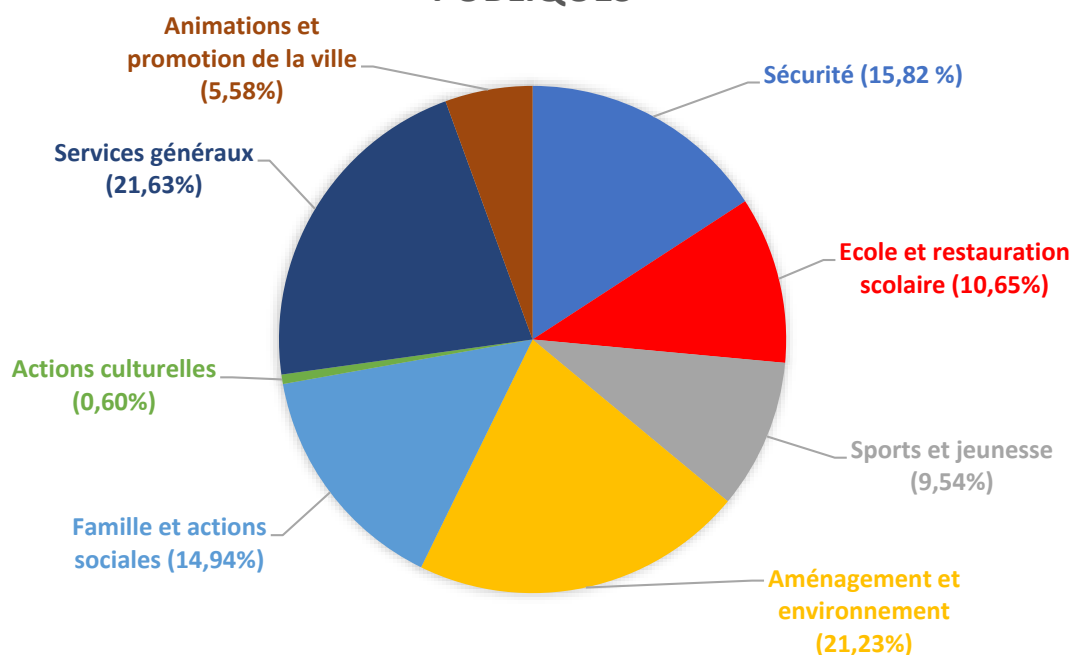
Mais également des mesures pour accroître le bien-être des agents :

- L'augmentation des titres de restauration de 7 à 9 € : + 15 000 € ;
- Le recrutement à quart temps d'un psychologue territorial : + 20 000 €
- Les crédits nécessaires à l'évolution de carrières des agents : avancement de grades, promotions interne ;
- La démarche engagée auprès du Centre de Gestion pour les risques psychosociaux :  
+ 2 500 €

Des dépenses obligatoires décidées au niveau national ont également été prises en compte :

- L'application du décret du 24 décembre 2021 qui modifie l'organisation des carrières des fonctionnaires de catégorie C et attribue une bonification d'ancienneté exceptionnelle se traduit par une revalorisation des traitements ;
- La mise en place par le gouvernement d'une indemnité inflation pour faire face aux hausses des prix de l'énergie. Cette mesure a coûté environ 9 000 € à la collectivité mais est totalement prise en charge par l'Etat (apparaît en recettes sur notre budget) ;
- Le passage en catégorie B des auxiliaires de puériculture décidé par le législateur, à compter de janvier 2022 ;
- La possible revalorisation du point d'indice au mois de juillet 2022.

### CHARGES DE PERSONNEL REPARTIES PAR POLITIQUES PUBLIQUES



### 3. Les atténuations de produits

Ce chapitre comprend trois principaux postes :

- Les reversements sur frais de post-stationnement

Les textes juridiques encadrants la décentralisation du stationnement payant sur voirie prévoient que les recettes de FPS soient perçues par les communes, puis reversées aux Etablissements Public de Coopération Intercommunale (EPCI), déduction faite des coûts de mise en œuvre des FPS. Le reversement à la Métropole Nice Côte d'Azur représentera 86 200 € cette année.

- Le prélèvement au titre de la loi SRU

La pénalité au titre de la loi relative à la solidarité et au renouvellement urbain (SRU) va une nouvelle fois impacter lourdement notre budget en 2022 à hauteur de 358 000 €.

- Le Fonds de Péréquation Intercommunal et Communal (FPIC)

Le FPIC a été mis en place par la loi de finances pour 2012 du 29 décembre 2011 n°0301, il a vocation à devenir le principal mécanisme de péréquation horizontale pour le bloc communal. Il a été pensé comme outil de réduction des inégalités entre territoires. Cette année le prélèvement effectué par l'Etat sera d'environ 45 000 €.

### 4. Les autres charges de gestion courante

Elles se répartissent principalement comme suit :

POSTES	BP 2022	VENTILATION
Indemnités et formations des élus	185 000 €	26,09 %
Subvention à la commission syndicale	174 000 €	24,54 %
Subvention au CCAS	150 000 €	21,16 %
Subvention aux associations	200 000 €	28,21 %
<b>TOTAL</b>	<b>709 000 €</b>	<b>100 %</b>

### 5. Les charges financières

Les charges financières inscrites au présent budget primitif 2022 sont de 49 000 € et comprennent :

- 24 000 € de charges d'intérêts des emprunts de la commune (Immeuble Marinoni et travaux pour le casino)
- 20 000 € de charges d'intérêts des emprunts de la Rotonde
- 5 000 € de charges d'intérêts pour l'emprunt du presbytère

## 6. Les autres dépenses de fonctionnement

Elles comprennent les postes de dépenses suivants :

- Il est prévu la constitution de provisions pour risques de non recouvrement et de charges à hauteur de 208 000 € permettant à la Ville de se prémunir d'éventuels risques financiers de non-recouvrement et de contentieux ;
- Des éventuelles dépenses exceptionnelles comme l'annulation de titres sur exercice antérieurs à hauteur de 36 000 € ;
- Des dépenses imprévues pour 20 000 € ;
- Les amortissements de l'exercice pour 1 550 000 €.

## 7. Notre autofinancement

L'autofinancement qui est un levier essentiel de l'investissement et la pierre angulaire de tous les plans de financement représente en 2022, sur notre budget primitif, 3 830 276 €.

# LA SECTION D'INVESTISSEMENT

## A. Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement s'établissent à 9 106 000,00 € euros et se présentent comme suit :

POSTES	BP 2022	VENTILATION
Report des excédents	2 425 733,87 €	26,64 %
Virement de la section de fonctionnement	3 830 276 €	42,06 %
Amortissements	1 570 000 €	17,24 %
FCTVA	77 000 €	0,85 %
Subventions	162 990,13 €	1,79 %
Emprunts et dépôt de garanti	1 040 000 €	11,42 %
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>9 106 000 €</b>	<b>100 %</b>

## 1. Les excédents reportés

Les excédents inscrits à la section d'investissement du budget primitif 2022 correspondent aux excédents de l'exercice 2021 suivants :

- 31 186,96 € du résultat déficitaire du budget annexe « commercial » dissout ;
- 96 321,90 € du résultat excédentaire du budget annexe « cinéma » également dissout ;
- 2 360 598,93 € du résultat excédentaire de notre budget principal.



## 2. Le Fonds de Compensation de la Taxe sur la Valeur Ajoutée (FCTVA)

Le FCTVA est une dotation d'investissement basée sur les investissements des collectivités. Il a pour objet de compenser de manière forfaitaire la TVA que les bénéficiaires du fonds ont acquittée sur leurs dépenses réelles d'investissement (c'est-à-dire les dépenses d'investissement TTC) et qu'ils ne peuvent directement récupérer par la voie fiscale. Le taux de FCTVA est fixé à 16,404 % pour ceux réalisés à compter du 1er janvier 2015.

Nous avons inscrit 77 000 € pour cette dotation qui est basée sur nos dépenses d'investissement effectuées en 2020.

## 3. Les subventions d'investissement

Les encaissements prévus en 2022 correspondent à :

- 21 520 € de l'Académie de Nice pour le projet « école numérique » qui permettra une évolution numérique dans l'enseignement, notamment pour contribuer à porter la généralisation du numérique éducatif et ainsi assurer la continuité pédagogique et administrative ;
- 70 000 € de la Région pour le projet de la « place Marinoni »
- 71 500 € de l'Etat pour la rénovation de la chapelle « Sancta Maria de Olivo »

## 4. Les emprunts

Un emprunt sera réalisé cette année à hauteur de 1 million d'euros avec un remboursement sur 15 ans à un taux de 0,65 %.

Cet emprunt servira à financer intégralement l'achat du presbytère et les éventuels travaux de mise en conformité.

## B. Les dépenses d'investissement

Cette année, la Ville s'engagera dans des rénovations et des travaux, intégrés dans une enveloppe budgétaire de 9 106 000,00 €.

POSTES	BP 2022	VENTILATION
Amortissements	132 000 €	1,45 %
Remboursement échéances d'emprunts	370 700 €	4,07 %
Immobilisations incorporelles	469 492 €	5,16 %
Subventions d'équipements versées	516 000 €	5,67 %
Immobilisations corporelles	2 376 051,40 €	26,09 %
Immobilisations en cours	5 241 756,60 €	57,56 %
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>9 106 000 €</b>	<b>100 %</b>

### 1. Les charges financières

Les remboursements de capital d'emprunts inscrits au présent budget primitif 2022 sont de 370 700 € et comprennent :

- 144 700 € remboursement en capital pour les emprunts de la commune (Immeuble Marinoni et travaux pour le casino) ;
- 176 000 € de remboursement en capital pour les emprunts de la Rotonde ;
- 50 000 € de remboursement en capital pour l'emprunt du Presbytère.

### 2. Les immobilisations incorporelles

Il s'agit principalement des frais d'études (programmiste, concours d'architecte, maîtrise d'œuvre, études diverses) pour le futur pôle scolaire/petite enfance à hauteur de 350 000 €.

Les autres crédits inscrits sur ce chapitre concernent des frais d'études pour l'élaboration du plan vert municipal ou encore l'aménagement de la baie des fourmis.

### 3. Les subventions d'équipements versées

Les principales subventions versées sont :

- Fonds de concours à la Métropole à hauteur de 330 000 € pour les différents travaux de voiries ;
- Subvention d'investissement à la commission syndicale à hauteur de 116 000,00 €
- Subvention d'investissement à hauteur de 45 000 € pour les travaux de mise en conformité de la Crypte.

### 4. Les immobilisations corporelles

Les principales opérations budgétées sont :

OPERATIONS	BP 2022
Désenvasement de la plage « La petite Afrique » + rampe d'accès de la plage « baie des fourmis »	60 000 €
<b>Sous total investissement « plage »</b>	<b>60 000 €</b>
Travaux au jardin du square « Marinoni » + accès PMR	50 000 €
Aménagement espaces verts nœud routier	50 000 €
<b>Sous total investissement « espaces verts »</b>	<b>100 000 €</b>
Achat du presbytère au CCAS	750 000 €
Travaux à la maison du cimetière	130 000 €
<b>Sous total investissement « logement »</b>	<b>880 000 €</b>
Revêtement du sol et étanchéité sur l'école maternelle	30 000 €
Projet école numérique	35 000 €
<b>Sous total investissement « école »</b>	<b>65 000 €</b>

Restauration de la chapelle « Sancta Maria de Olivo »	240 000 €
<b>Sous total investissement « patrimoine »</b>	<b>240 000 €</b>
Travaux dallage extérieur et sanitaire intérieur du micro site et espace jeunes	30 000 €
<b>Sous total investissement « jeunesse »</b>	<b>30 000 €</b>
Installation de climatisations à la crèche	20 000 €
<b>Sous total investissement « petite enfance »</b>	<b>20 000 €</b>
Mobilier urbain	50 000 €
Bornes de recharges électriques	15 000 €
<b>Sous total investissement « voirie »</b>	<b>65 000 €</b>
Eclairage nœud routier	60 000 €
Matériels pour les illuminations	30 000 €
<b>Sous total investissement « éclairage »</b>	<b>90 000 €</b>
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>1 550 000 €</b>

## 5. Les immobilisations en cours

Les crédits inscrits à hauteur de 5 241 756,60 € au chapitre 23 « Immobilisations en cours » correspondent aux sommes qui seront notamment destinées au financement du futur pôle scolaire / petite enfance.

## CONCLUSION

Le vote du budget primitif marque un acte politique au travers duquel se définit la feuille de route des actions menées par la municipalité. Il permet au-delà du fonctionnement quotidien, la mise en œuvre de projets visant l'entretien mais aussi la valorisation de notre patrimoine et de notre environnement.

Ce budget primitif 2022 s'inscrit dans un contexte inédit de reprise de l'économie à la suite de l'épidémie de Covid-19 mais il s'inscrit en même temps dans une crise majeure marquée par la guerre en Ukraine.

Malgré des incertitudes sur l'évolution économique, le budget présenté s'équilibre sans la moindre augmentation d'impôts tout en assurant un programme d'investissements ambitieux en faveur de l'amélioration des services publics.