



## Ville de Lewarde

### **BUDGET PRIMITIF 2022** **Note synthétique de présentation**

#### **Préambule :**

Il vous est ici présenté synthétiquement les informations essentielles jointes au budget primitif afin de vous permettre d'en saisir les enjeux.

Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes autorisées et prévues pour l'année dans le respect des principes budgétaires et comptables : annualité, antériorité, unité, universalité, et équilibre.

Le budget primitif doit être voté par l'assemblée délibérante avant le 15 avril de l'année à laquelle il se rapporte, et transmis au représentant de l'Etat dans un délai de 15 jours maximum après la date limite de vote du budget.

Par cet acte, Monsieur le Maire, ordonnateur, est autorisé à effectuer les opérations de recettes et de dépenses inscrites au budget pour la période qui s'étend du 1<sup>er</sup> janvier au 31 janvier de l'année civile.

Le budget d'une collectivité est étroitement lié aux besoins et aux aspirations exprimés par sa population, des possibilités financières et de l'évolution démographique. La préparation des budgets locaux est un moment essentiel de la vie des collectivités territoriales. Il est nécessaire d'en maîtriser toutes les étapes, afin de conduire le processus de manière optimale et d'éviter les écueils juridiques. Le budget obéit à des règles de présentation fixées par des maquettes et doit respecter un calendrier d'élaboration précis.

Le calendrier budgétaire s'établit de la façon suivante :

- **le budget primitif ou prévisionnel** de l'année N doit être établi par le conseil municipal avant le 15 avril et 30 avril l'année des élections.
- **le compte de gestion** de l'année N-1, rédigé par le percepteur, doit être présenté avant le 1<sup>er</sup> juin, c'est un acte de contrôle de l'état sur la gestion financière de la ville.
- **le compte administratif** de l'année N-1, établi par le maire, est présenté au conseil avant le 30 juin, c'est un acte de vérification par les élus sur l'exécution exacte des décisions financières votées.

Le budget est divisé en deux sections : **fonctionnement et investissement**. Chaque section est partagée en deux postes : **recettes et dépenses**. **Les dépenses et les recettes doivent être équilibrées**. De plus, le document doit reprendre les résultats financiers antérieurs.

## I- Éléments de contexte :

Lewarde compte 2425 habitants.

La ville possède les équipements communaux suivants :

- + La mairie
- + Le presbytère
- + La PMI
- + L'instance de gérontologie
- + La Poste
- + L'école maternelle Victor Hugo
- + L'école primaire Roger Salengro
- + Le restaurant scolaire
- + La salle des fêtes Henri Martel
- + La salle omnisports
- + Le stade
- + La salle de tennis
- + La salle Edouard Pot
- + Le boulodrome
- + Le city-stade
- + La salle de Javelots – Billons « les Houillères »
- + 2 logements dans la rue d'Erchin

## II- Les emprunts communaux

| Années      | Capital   | Intérêt  | Annuités   | € par habitant | € moyenne / strate |
|-------------|-----------|----------|------------|----------------|--------------------|
| <b>2017</b> | 146319,07 | 72326,36 | 218645,43  | 90,16          | 95€                |
| <b>2018</b> | 136857,21 | 67518,54 | 204375,75  | 84,28          | 91€                |
| <b>2019</b> | 105176,35 | 61338,47 | 166514,82  | 68,66          | 91€                |
| <b>2020</b> | 107354,15 | 58085,05 | 165439,20  | 68,22          | 91€                |
| <b>2021</b> | 109552,50 | 55479,00 | 165031,50  | 68,05          |                    |
| <b>2022</b> | 112160,07 | 51795,81 | 163 955,88 | 67,61          |                    |

### **III- Les taux d'imposition**

#### **Proposition de taux pour l'année 2022 : Pas d'augmentation des taux communaux**

| 2022                                       | Taux communaux  | Bases prévisionnelles | Montants         |
|--|---|-----------------------|------------------|
| <b>Suppression de la taxe d'habitation</b> |   |                       |                  |
| <b>Taxe foncière</b>                       | <b>25,90%</b> + intégration du taux départemental de 19,29% = <b>45,19%</b> | 1 805 000             | 815 680 €        |
| <b>Taxe foncière non bâtie</b>             | <b>85,36%</b>   | 24 700                | 21 084 €         |
| <b>TOTAL</b>                               |   |                       | <b>836 764 €</b> |

Pour rappel, l'application de l'article 16 de la loi de finances pour 2020, les parts communales et départementales de taxe foncière sur les propriétés bâties (TFPB) sont fusionnées et affectées aux communes depuis 2021 en compensation de la taxe d'habitation (TH) sur les résidences principales.

La sur ou sous-compensation est neutralisée chaque année à compter de cette année, par application d'un coefficient correcteur au produit de TFPB qui aurait résulté du maintien des taux à leur niveau de 2020, et à l'allocation compensatrice TFPB relative à la diminution de moitié des valeurs locatives des locaux industriels.

Pour votre parfaite information, il vous est fourni en plus du présent document l'état de notification des produits prévisionnels et des taux d'imposition des taxes locales directes locales pour 2022.

### **IV- Reprise des résultats 2021 et élaboration du budget primitif 2022**

#### **A- Section de fonctionnement 2021**

La section de fonctionnement regroupe les dépenses liées au fonctionnement courant, dont les charges de personnel, mais aussi les charges à caractère général, les provisions, les dotations aux amortissements ou les intérêts de la dette.

## 1- Les recettes de fonctionnement

| Recettes     |                                  |                       |
|--------------|----------------------------------|-----------------------|
| Chapitre     | Article                          | Réalisé               |
| 70           | Produits de services             | 183 565.54 €          |
| 73           | Impôts et taxes                  | 946 151.21 €          |
| 74           | Dotations et participations      | 905 984.95 €          |
| 75           | Autres produits gestion courante | 24 944.58 €           |
| 77           | Produits exceptionnels           | 2 720.23 €            |
| <b>TOTAL</b> | <b>Recettes</b>                  | <b>2 063 366.51 €</b> |

## 2- Les dépenses de fonctionnement

| Section de fonctionnement |                                 |                       |
|---------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| Dépenses                  |                                 |                       |
| Chapitre                  | Article                         | Réalisé               |
| 11                        | Charges à caractère général     | 446 342.38 €          |
| 12                        | Charges de personnel            | 855 984.21 €          |
| 14                        | Atténuations de produits        | 73 797.00 €           |
| 65                        | Autres charges gestion courante | 236 187.19 €          |
| 66                        | Charges financières             | 51 231.40 €           |
| 67                        | Charges exceptionnelles         | 690.00 €              |
| <b>TOTAL</b>              | <b>Dépenses</b>                 | <b>1 664 232.18 €</b> |

Les recettes auxquels nous soustrayons les dépenses affichent un montant excédentaire de 399 134,33€.

## B- Section d'investissement 2021

La section d'investissement recense les dépenses d'équipement ou encore le remboursement du capital de la dette. Les recettes de cette section incluent, entre autres, les subventions versées par l'Etat, la Région, le Département, ainsi que la capacité d'autofinancement lorsque le solde de la section de fonctionnement est excédentaire.

### 1- Les recettes d'investissement

| Recettes     |                                    |                     |
|--------------|------------------------------------|---------------------|
| Chapitre     | Article                            | Réalisé             |
| 10           | Dotations fonds divers et réserves | 271 284.22 €        |
| 13           | Subventions d'investissement       | 128 359.54 €        |
| 21           | Immobilisations corporelles        | 1 250.17 €          |
| <b>TOTAL</b> | <b>Recettes</b>                    | <b>400 893.93 €</b> |

## 2- Les dépenses d'investissement

| <b>Section d'investissement</b> |                 |                             |                     |
|---------------------------------|-----------------|-----------------------------|---------------------|
| <b>Dépenses</b>                 |                 |                             |                     |
| 2                               |                 |                             |                     |
| 3                               |                 |                             |                     |
| 4                               |                 |                             |                     |
| 5                               |                 |                             |                     |
| 6                               | <b>Chapitre</b> | <b>Article</b>              | <b>Réalisé</b>      |
| 7                               | 16              | Remboursement d'emprunts    | 107 931.41 €        |
| 8                               | 21              | Immobilisations corporelles | 255 952.90 €        |
| 9                               | <b>TOTAL</b>    | <b>Dépenses</b>             | <b>363 884.31 €</b> |
| 10                              |                 |                             |                     |


Les recettes auxquels nous soustrayons les dépenses affichent un montant excédentaire de 37 009.62€.

## C- Etat des restes à réaliser

Les restes à réaliser sont des dépenses et/ou des recettes engagées par la commune mais non réalisées au 31 décembre 2021.

| Ville de Lewarde   |   |  |                     |                       |
|--|---|--|---------------------|-----------------------|
| <b>Restes à réaliser</b>   |   |  |                     |                       |
| <i>Dépenses engagées mais non réalisées et recettes non recouvrées au 31 décembre 2021</i> |   |  |                     |                       |
| <b>Dépenses</b>  |   |  |                     |                       |
| Domaines   | Lieux   | Motifs   | Montants            | Articles              |
| Voirie   | Passage TRAM  | Opération menée par le SMTD - Paiement d'une partie des factures - Convention signée | 476 000.00 €        | 21538                 |
|  | Rue des Peupliers   | Trottoirs et tapis   | 37 000.00 €         | 2151                  |
|  | Cité Béharelle  | Tapis  | 15 000.00 €         | 2151                  |
| Menuiserie   | Mairie  | Façade avant   | 25 000.00 €         | 2135                  |
| Eclairage public   | Rue de Monchecourt prolongée  | Remplacement de lanternes  | 9 000.00 €          | 2135                  |
| Equipement /<br>Aménagement  | Cimetière   | Installation d'un colombarium et d'un jardin du souvenir                             | 15 000.00 €         | 21316                 |
|  | Salle des fêtes - Boulo-drome et Salle omnisport                                      | Installation de défibrillateurs  | 5 000.00 €          | 21568                 |
|  | Rues St Rémi/Aragon   | Pose d'un tourniquet   | 5 500.00 €          | 21568                 |
|  | Place Elsa Triolet  | Travaux embellissement   | 2 200.00 €          | 2135                  |
| Informatique   | Ecole primaire  | Fourniture de matériel informatique  | 23 000.00 €         | 2183                  |
| Couverture   | Mairie  | Couverture de la toiture   | 41 000.00 €         | 2135                  |
|  | Ecole primaire / ancien local colombophile  | Changement toiture   | 18 000.00 €         | 2135                  |
|  | Restaurant scolaire   | Réfection toiture bac acier  | 57 000.00 €         | 2135                  |
| Chauffagerie   | Mairie  | Remplacement de la chaudière   | 6 500.00 €          | 2135                  |
|  | Ecole   | Remplacement de la régulation  | 4 000.00 €          | 2135                  |
| <b>TOTAL</b>   |   |  | <b>739 200.00 €</b> |                       |
| <b>Recettes</b>  |   |  |                     |                       |
| Domaines   | Motifs  |  | Montants            | Articles              |
| Travaux passage du TRAM  | Opération menée par le SMTD - Participation aux factures - Signature d'une convention |  | 354 000.00 €        | 1388                  |
| FCTVA  | Récupération d'une partie de la TVA sur les factures de 2019                          |  | 73 000.00 €         | 10222                 |
| Subvention   | Versement du Conseil Départemental  |  | 37 000.00 €         | 1323                  |
| <b>TOTAL</b>   |   |  | <b>464 000.00 €</b> |                       |
| <b>Solde des restes à réaliser</b>   |   |  |                     |                       |
|  |   |  | Dépenses            | -739200,00€           |
|  |   |  | Recettes            | +464000,00€           |
|  |   |  | <b>Solde</b>        | <b>- 275 200.00 €</b> |

## D- Reprise des résultats 2021 pour l'élaboration du budget primitif 2022

|  Ville de Lewarde<br>Fiche de calcul du résultat prévisionnel - BP 2022 |                           |                          |
|--|---------------------------|--------------------------|
| <b>Résultats 2021</b>  |                           |                          |
|  | Section de fonctionnement | Section d'investissement |
| Recettes   | 2 063 366.51 €            | 400 893.93 €             |
| Dépenses   | 1 664 232.18 €            | 363 884.31 €             |
| Total  | 399 134.33 €              | 37 009.62 €              |
|  |                           |                          |
| Résultat net de l'année<br>2021 (Sans reprise des résultats)   | 436 143.95 €              |                          |
|  |                           |                          |
| <b>Affectation des résultats au budget primitif 2022</b>   |                           |                          |
|  |                           |                          |
| <b>Section de fonctionnement</b>   |                           | <b>Montant</b>           |
| Résultat 2021  |                           | 399 134.33 €             |
| Résultat antérieur 2020  |                           | 565 341.36 €             |
| Résultat à affecter  |                           | 964 475.69 €             |
|  |                           |                          |
| <b>Section d'investissement</b>  |                           | <b>Montant</b>           |
| Résultat 2021  |                           | 37 009.62 €              |
| Résultat antérieur 2020  |                           | -56284,22 €              |
| Résultat cumulé  |                           | -19 274.60 €             |
|  |                           |                          |
| <b>Reste à réaliser en investissement</b>  |                           | <b>Montant</b>           |
| Recettes non recouvrées  |                           | 464 000.00 €             |
| Dépenses engagées  |                           | 739 200.00 €             |
| Résultat cumulé  |                           | -275 200.00 €            |
|  |                           |                          |
| <b>Solde d'exécution</b>   |                           |                          |
| Section d'investissement   |                           | -19 274.60 €             |
| Reste à réaliser   |                           | -275 200.00 €            |
| Total - Besoin d'affectation au 1068   |                           | -294 474.60 €            |
|  |                           |                          |
| <b>Affectation du résultat de fonctionnement</b>   |                           |                          |
| Résultat à affecter  |                           | 964 475.69 €             |
| RI - Solde d'exécution - 1068  |                           | 294 474.60 €             |
| RF - Excédent de fonctionnement  |                           | 670 001.09 €             |
|  |                           |                          |
| DI - 001 - Solde d'exécution section d'investissement reporté  |                           | 19 274.60 €              |

## V- Budget primitif 2022

### A- Section de fonctionnement

Les subventions associatives prévues sont reprises dans le tableau :

| Nom de l'association                                    | Voté en 2021       | Proposition pour 2022 | Subvention exceptionnelle demandée en 2022 | Observations   |
|---|--------------------|-----------------------|--|--|
| Amicale du personnel communal                           | 1 120.00 €         | 1 120.00 €            |  |  |
| Amicale laïque  | 520.00 €           | 520.00 €              |  |  |
| Armoire solidaire                                       | 170.00 €           | 0.00 €                |  | Plus d'activité connue à ce jour   |
| Association des secouristes                             | 810.00 €           | 870.00 €              |  | Somme demandée: 870€   |
| Association des parents d'élèves de l'école de Masny    | 80.00 €            | 0.00 €                |  | Plus de contact et plus de demande   |
| Bibliothèque pour tous                                  | 2 000.00 €         | 2 000.00 €            |  | Gratuité des livres pour les scolaires   |
| Boule joyeuse lewardoise                                | 470.00 €           | 470.00 €              |  |  |
| Stretch/attitude  | 430.00 €           | 430.00 €              |  |  |
| Comité d'animation lewardois                            | 10 100.00 €        | 10 100.00 €           |  |  |
| Confrérie du clos Saint Rémi                            | 310.00 €           | 310.00 €              |  |  |
| Couture et aide à la couture                            | 170.00 €           | 170.00 €              |  |  |
| Culture et liberté                                      | 1 580.00 €         | 1 580.00 €            |  |  |
| Club de catch   | 0.00 €             | 170.00 €              |  | Nouvelle association   |
| Dojo club lewardois                                     | 1 770.00 €         | 1 770.00 €            | 435.00 €                                   | Proposition d'une subvention exceptionnelle de 435€, soit une participation communale de 50% pour l'achat de 3 escaliers pour un montant total de 870€ |
| Du képi au casque                                       | 300.00 €           | 300.00 €              |  |  |
| Marcher bouger Lewarde                                  | 250.00 €           | 250.00 €              |  |  |
| Anciens combattants AFN                                 | 500.00 €           | 500.00 €              |  |  |
| Koukiri comédie   | 170.00 €           | 170.00 €              |  |  |
| Les p'tits lewardois                                    | 330.00 €           | 330.00 €              |  |  |
| Les géants de Lewarde                                   | 200.00 €           | 200.00 €              |  |  |
| Les jardiniers  | 350.00 €           | 350.00 €              |  |  |
| Les houières et billons                                 | 190.00 €           | 190.00 €              |  |  |
| Les sangliers   | 190.00 €           | 190.00 €              |  |  |
| Peinture sur sole                                       | 330.00 €           | 330.00 €              |  |  |
| Ping-pong club lewardois                                | 3 010.00 €         | 3 010.00 €            | 120.00 €                                   | Participation achat raquettes utilisés par le centre aéré et les scolaires   |
| Resto du cœur   | 0.00 €             | 1 500.00 €            |  | Contribution pour la livraison des denrées lors de la campagne d'hiver, au même titre que celle d'été  |
| Société de chasse                                       | 170.00 €           | 170.00 €              |  | Somme demandée: 800€, sans présentation de projets complémentaires   |
| Syndicat d'initiative                                   | 510.00 €           | 510.00 €              |  |  |
| USCL football   | 2 000.00 €         | 2 000.00 €            |  | Somme demandée: 4000€, sans présentation de projets complémentaires  |
| FC minier football                                      | 2 000.00 €         | 2 000.00 €            |  |  |
| Union sportive lewardoise - Gym                         | 1 890.00 €         | 1 890.00 €            |  |  |
| Vélo club   | 1 660.00 €         | 160.00 €              | 1 500.00 €                                 | Organisation d'une course cycliste en septembre 2022   |
| <b>Sous-Total 1</b>                                     | <b>33 580.00 €</b> | <b>33 560.00 €</b>    | <b>2 055.00 €</b>                          |  |
| Secours populaire                                       | 110.00 €           | 150.00 €              |  | Somme demandée: 150€   |
| Episcot   | 200.00 €           | 200.00 €              |  |  |
| AFM Téléthon  | 0.00 €             | 150.00 €              |  |  |
| Institut d'histoire sociale CGT du Douaisis et environs | 0.00 €             | 160.00 €              |  |  |
| UFOLEP  |                    |                       | 1 500.00 €                                 | Organisation d'une course cycliste traversant la commune en mai 2022   |
| <b>Sous-Total 2</b>                                     | <b>310.00 €</b>    | <b>660.00 €</b>       | <b>1 500.00 €</b>                          |  |
| <b>TOTAL</b>  | <b>33 890.00 €</b> | <b>34 220.00 €</b>    | <b>3 555.00 €</b>                          |  |
|   | BP 2021            |                       | 33 775.00 €                                |  |

## B- Section d'investissement

Les dépenses d'investissement proposées sont les suivantes. Celles retenues sont surlignées en jaune.

| Lieux  | Nature de l'investissement   | Coût TTC            |
|--|--|---------------------|
| Rue des Peupliers  | Achat d'une parcelle pour création d'un parking                                | 31 320,00 €         |
| Rue des Peupliers  | Aménagement d'un parking   | 11 000,00 €         |
| Voyette rue Famille Dervaux  | Ajout de points lumineux   | 3 500,00 €          |
| Ecole  | Matériel informatique  | 1 305,50 €          |
| Restaurant scolaire  | Achat d'un congélateur   | 1 020,00 €          |
| Mairie   | Achat de mobilier  | 2 200,70 €          |
| Stade  | Amélioration de l'éclairage existant   | 11 000,00 €         |
| Place des Vésignons  | Etude de programmation urbaine   | 28 000,00 €         |
| Ville  | PLU  | 10 000,00 €         |
| Rues de Roucourt / de Monchecourt  | Etude sécurisation routière  | 7 000,00 €          |
| Village  | Plantation d'arbres  | 3 000,00 €          |
| Village  | Décorations lumineuses Noël  | 5 000,00 €          |
| Restaurant scolaire / Garderie   | Modernisation de la gestion administrative de la cantine et de la garderie     | 6 620,00 €          |
| Services techniques  | Achat de matériel services techniques  | 6 000,00 €          |
| Salle des fêtes  | Travaux sur dalles plafond   | 4 000,00 €          |
| Place Elsa Tricotet  | Embellissement graphique   | 2 000,00 €          |
| Restaurant scolaire + devant salle omnisport                                   | Embellissement graphique   | 4 000,00 €          |
| Mairie   | Travaux d'aménagement pour mise en œuvre d'un ascenseur                        | 11 100,00 €         |
| Mairie   | Ascenseur  | 27 000,00 €         |
| Mairie   | Micro pour le conseil + enregistrement   | 5 000,00 €          |
| Rue de l'Égalité   | Voirie - Tronçon 1: de la barrière du chemin des galibots et la rue de la Paix | 30 000,00 €         |
|  | Voirie - Tronçon 2: De la rue de la Paix à la rue St Rémi                      | 60 000,00 €         |
|  | Voirie - Tronçon 3: De la rue St Rémi à la pharmacie                           | 110 000,00 €        |
| Salle Edouard Pot  | Création d'une porte   | 3 000,00 €          |
| Ecole primaire   | Travaux réseau local   | 12 700,00 €         |
| Ecole maternelle   | Travaux réseau local   | 5 500,00 €          |
| Ecole maternelle   | Réfection toiture 1ère partie (selle avec préau)                               | 103 000,00 €        |
| Ecole maternelle   | Réfection toiture 2ème partie  | 52 000,00 €         |
| Cité Bandini   | Création d'une bouche d'égoût  | 9 000,00 €          |
| Rue de Monchecourt   | Remplacement d'un ascenseur  | 3 500,00 €          |
| Mairie   | Changement du carrelage  | 19 000,00 €         |
| Ecoles maternelle/primaire + église + cantine                                  | Changement des extincteurs   | 2 700,00 €          |
| Bouffondresse + écoles maternelle/primaire + cantine + salle omnisport + stade | Changement des centrales anti-intrusion et des claviers tactiles               | 8 500,00 €          |
| Rue de Roucourt  | Rénovation éclairage public  | 15 000,00 €         |
| Rue d'Erelin   | Remplacement de 13 HPL sur support béton                                       | 12 000,00 €         |
| Cité Bandini   | Remplacement de 8 HPL sur support béton  | 7 000,00 €          |
| Rue des Anémones   | Remplacement de 11 HPL sur support béton                                       | 9 000,00 €          |
| Rue Jules Guesde   | Remplacement de 12 HPL sur support béton                                       | 10 000,00 €         |
| Boulevard  | Remise en état du plafond suspendu   | 13 000,00 €         |
| Ville  | Signalisation - Panneaux de rues - figurines sécurisation écoles               | 4 000,00 €          |
| Salle Edouard Pot  | Changements de radiateurs  | 7 000,00 €          |
| Ecole maternelle   | Changement de radiateurs   | 10 000,00 €         |
| Rues Neruda et des Bleuets   | Réfection d'enrobés  | 52 000,00 €         |
| Rue Neruda   | Réfection portion de trottoirs dans la courbe de la raquette                   | 1 500,00 €          |
| Rue des Bleuets  | Réfection portion de trottoirs carrefour avenue des Anémones                   | 2 000,00 €          |
| Rue des Bleuets  | Réfection portion de trottoirs carrefour rue Charles Humbert                   | 3 650,00 €          |
| Rue des Bleuets  | Réfection portion de trottoirs carrefour rue Emile Zola                        | 1 250,00 €          |
| Rue de la Paix   | Travaux de voirie  | 38 000,00 €         |
| Rue Martin Luther King   | Réfection d'enrobés en trottoirs   | 34 000,00 €         |
| Rue Romain Rolland   | Réfection d'enrobés en trottoirs   | 5 800,00 €          |
| Rue Charles Humbert  | Réfection d'enrobés en trottoirs   | 15 000,00 €         |
| Ecoles maternelle et primaire  | Remplacement de la couverture de la galerie                                    | 24 500,00 €         |
| Ecole primaire - local colombophile  | Changement des fenêtres + porte  | 20 000,00 €         |
| Mairie   | Sécurisation informatique + Modernisation informatique                         | 6 773,80 €          |
| La Poste   | Travaux  | 2 000,00 €          |
| Mairie + groupe scolaire + salle de javélot                                    | Récupérateurs d'eau et leurs raccordement                                      | 3 500,00 €          |
| <b>TOTAL DES OPERATIONS PROPOSEES</b>  |  | <b>425 640,00 €</b> |