



# **BUDGET PRIMITIF 2022**

## ***Rapport de présentation***

SEANCE DU  
**31**  
janvier  
**2022**

# BUDGET PRINCIPAL

- **RESULTATS PROVISOIRES 2021**
- **FONCTIONNEMENT** : *l'autofinancement*
- **INVESTISSEMENT** : *le maintien & le développement*

## REPRISE ANTICIPEE DES RESULTATS 2021

*Dans l'attente de l'approbation du compte administratif, les résultats 2021 peuvent être repris par anticipation au sein du budget primitif.*

	<b>Solde net 2020</b>	<b>Résultat comptable 2021</b>	<b>Solde cumulé 2021</b>	<b>Restes à réaliser</b>	<b>Solde brut 2021</b>
<b><u>Fonctionnement</u></b>					
Recettes	393 991,28 €	15 906 008,72 €	16 300 000,00 €		16 300 000,00 €
Dépenses	0,00 €	13 600 000,00 €	13 600 000,00 €		13 600 000,00 €
<b>Total</b>	<b>393 991,28 €</b>	<b>2 306 008,72 €</b>	<b>2 700 000,00 €</b>	0,00 €	<b>2 700 000,00 €</b>
<b><u>Investissement</u></b>					
Recettes	5 617 980,00 €	5 322 020,00 €	10 940 000,00 €	490 700,26 €	11 430 700,26 €
Dépenses		4 040 000,00 €	4 040 000,00 €	3 525 149,56 €	7 565 149,56 €
<b>Total</b>	<b>5 617 980,00 €</b>	<b>1 282 020,00 €</b>	<b>6 900 000,00 €</b>	-3 034 449,30 €	<b>3 865 550,70 €</b>
<b>Total général</b>	<b>6 011 971,28 €</b>	<b>3 588 028,72 €</b>	<b>9 600 000,00 €</b>	-3 034 449,30 €	<b>6 565 550,70 €</b>

- ✓ Les résultats seront définitivement approuvés après le compte administratif.
- ✓ Le budget supplémentaire prendra en compte les résultats définitifs en fonctionnement et en investissement.

# FONCTIONNEMENT = CAPACITE

- 1 - à rembourser la dette
- 2 - à autofinancer



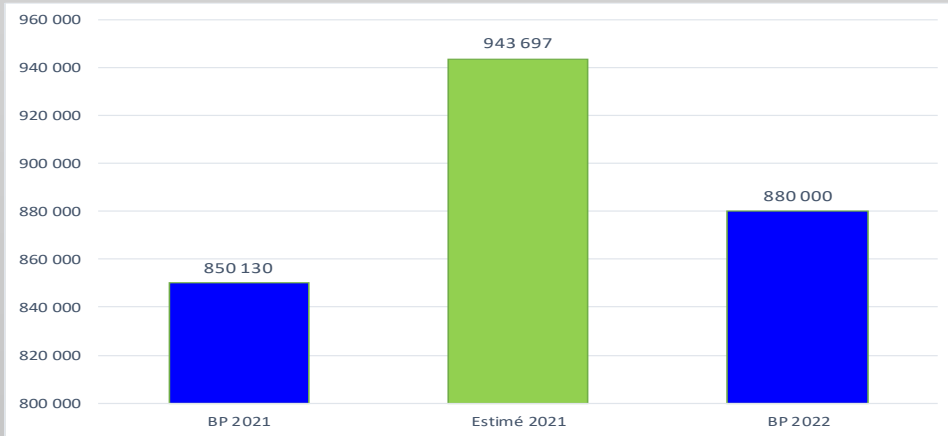
## FONCTIONNEMENT 2022 : les recettes

En comparaison du budget primitif 2021, les recettes de fonctionnement progressent de 501 250 €, soit une dynamique de 3,4 %.

CHAPITRES	Budget primitif 2021	Estimé 2021	Restes à réaliser	BP 2022	VARIATION/BP 2021	
					en €	en %
<b>RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>14 734 950,00</b>	<b>16 100 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15 236 200,00</b>	<b>501 250,00</b>	<b>3,40%</b>
013 - Atténuations de charges	25 000,00	75 347,00		30 000,00	5 000,00	20,0%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	850 130,00	943 697,00		880 000,00	29 870,00	3,5%
73 - Impôts et taxes	12 081 668,00	11 186 250,32		11 300 000,00	-781 668,00	-6,5%
74 - Dotations et participations	1 128 552,00	2 427 637,00		2 225 000,00	1 096 448,00	97,2%
75 - Autres produits de gestion courante	620 600,00	611 024,00		660 000,00	39 400,00	6,3%
<b>Total des recettes de gestion courante</b>	<b>14 705 950,00</b>	<b>15 243 955,32</b>	<b>0,00</b>	<b>15 095 000,00</b>	<b>389 050,00</b>	<b>2,6%</b>
76 - Produits financiers				0,00	0,00	n.c.
77 - Produits exceptionnels	11 000,00	449 245,00		10 029,00	-971,00	-8,8%
78 - Reprises provisions semi-budgétaires				116 171,00	116 171,00	n.c.
<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>14 716 950,00</b>	<b>15 693 200,32</b>	<b>0,00</b>	<b>15 221 200,00</b>	<b>504 250,00</b>	<b>3,4%</b>
042 - Opérations entre sections	18 000,00	12 808,00		15 000,00	-3 000,00	-16,7%
<b>Total des recettes d'ordre de fonctionnement</b>	<b>18 000,00</b>	<b>12 808,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15 000,00</b>	<b>-3 000,00</b>	<b>-16,7%</b>
002 - Résultat de fonctionnement reporté	0,00	393 991,68		0,00	0,00	n.c.

## FONCTIONNEMENT 2022 : les produits des services

Adossés à la politique tarifaire, les produits des services et du domaine représentent 5,8 % des recettes réelles de fonctionnement en 2022.

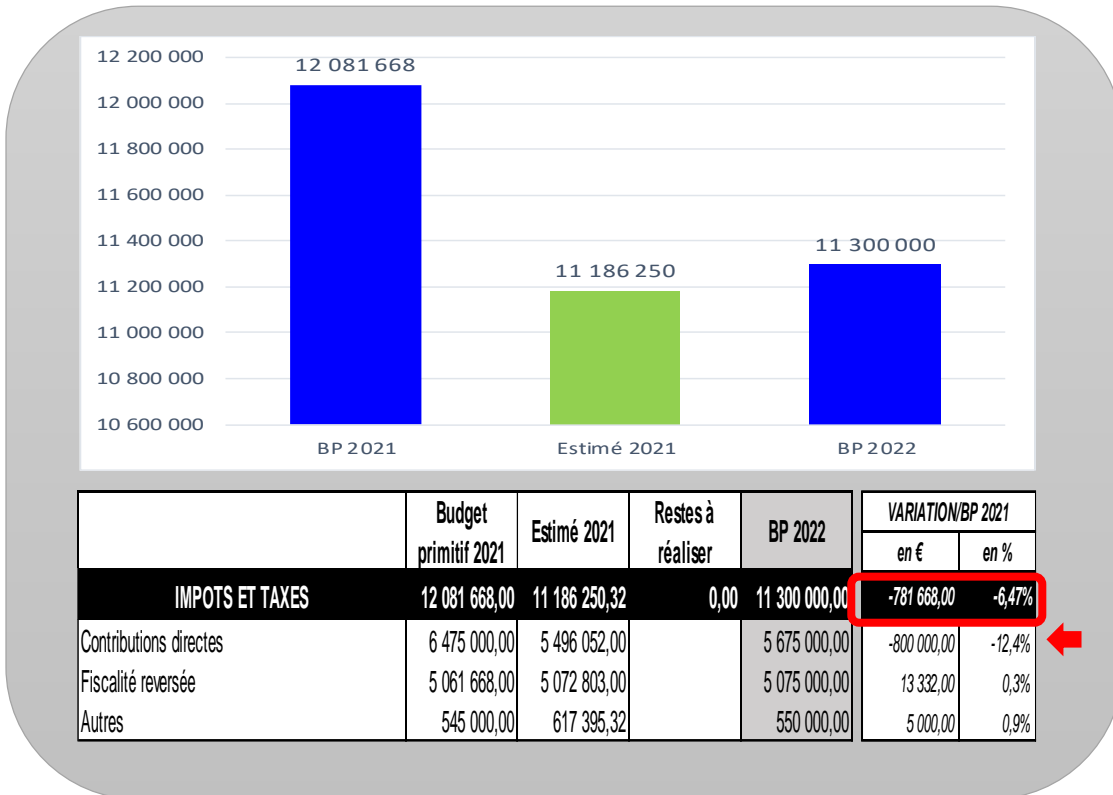


	Budget primitif 2021	Estimé 2021	Restes à réaliser	BP 2022	VARIATION/BP 2021	
					en €	en %
<b>PRODUITS DES SERVICES ET DU DOMAINE</b>	<b>850 130,00</b>	<b>943 697,00</b>	<b>0,00</b>	<b>880 000,00</b>	<b>29 870,00</b>	<b>3,51%</b>
Occupation du domaine public	73 030,00	103 607,00		89 000,00	15 970,00	21,9%
Produits des services	534 900,00	562 785,00		576 000,00	41 100,00	7,7%
Remboursements divers de frais	242 200,00	277 305,00		215 000,00	-27 200,00	-11,2%

- ✓ L'occupation du domaine public (concession cimetières, cirque, halte-nautique, ...) progresse légèrement sur la base du réalisé 2021.
- ✓ Tout en conservant une prudence dans le contexte sanitaire actuel, les produits des services (périscolaire, restauration scolaire, Passerelle, ...) reflètent une activité normale.
- ✓ Les remboursements de frais (charges locatives, mise à disposition de personnel) sont en retrait, sous l'effet de la nouvelle convention avec la COMPA sur les zones d'activités économiques.

## FONCTIONNEMENT 2022 : les impôts et taxes

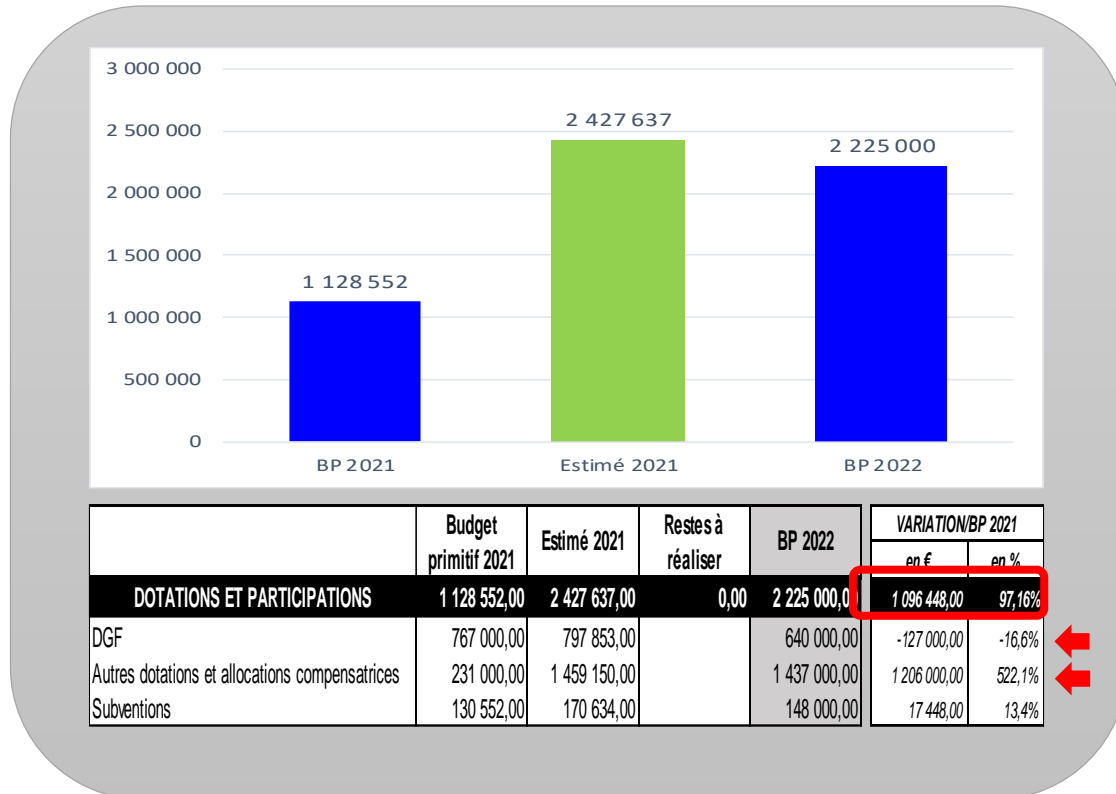
Les impôts et taxes représentent 74,2 % des recettes réelles de fonctionnement en 2022.



- ✓ La comparaison entre les deux exercices est faussée par l'impact de la révision des valeurs locatives des locaux industriels intervenue au 1<sup>er</sup> janvier 2021, et compensée par l'Etat (chapitre 74).
- ✓ Les contributions directes (taxe d'habitation sur les résidences secondaires & les logements vacants et taxes foncières) évolueront, à taux constants, en fonction de la revalorisation annuelle des bases (2,2 %) et de leur variation physique (1,1 %). En comparaison de l'estimé 2021, la variation du produit est de 3,3 %.
- ✓ La fiscalité reversée (attribution de compensation et dotation de solidarité communautaire, FNGIR & FPIC) est proposée dans la continuité du réalisé 2021.
- ✓ La prévision des autres impôts et taxes (droits de place, taxe sur l'électricité, droits de mutation) reste prudente, compte-tenu de la sensibilité des droits de mutation au contexte général.

## FONCTIONNEMENT 2022 : les dotations et participations

Les dotations et participations représentent 14,6 % des recettes réelles de fonctionnement en 2022.



- ✓ Comme évoqué précédemment, la comparaison de ce chapitre est également faussée par la révision des valeurs locatives des locaux industriels. Sur cette quote-part, la commune ne dispose plus de pouvoir de taux, et est exposée à des diminutions décidées par l'Etat en lois de finances.
- ✓ La dotation globale de fonctionnement recule sous l'effet de la fin du dispositif spécifique « commune nouvelle » (perte de la fraction péréquation de la dotation de solidarité rurale et écrêtement).
- ✓ Les subventions, essentiellement issues de la CAF, sont proposées avec prudence sur la base des dispositions contractuelles en cours.



## FONCTIONNEMENT 2022 : les autres recettes

*Les autres recettes représentent 5,4 % des recettes réelles de fonctionnement en 2022.*

- ✓ Les recettes locatives sont reconduites sur les bases du réalisé 2021, autrement dit en intégrant une reprise modérée des locations de salles.
- ✓ En corollaire de la prévision 2022 sur le budget annexe « lotissement Clos Martin », une recette exceptionnelle de 150 000 € est prévue, correspondant à l'excédent de clôture prévisionnel de cette opération.
- ✓ Pour assurer l'équilibre du budget annexe « lotissement la Chauvinière », une subvention d'équilibre de 116 171 € (chapitre 65) est estimée au stade du budget primitif 2022. Anticipée courant 2021 par la constitution d'une provision, la réalisation pourrait se traduire par une reprise à due concurrence (chapitre 78).

## FONCTIONNEMENT 2022 : les dépenses

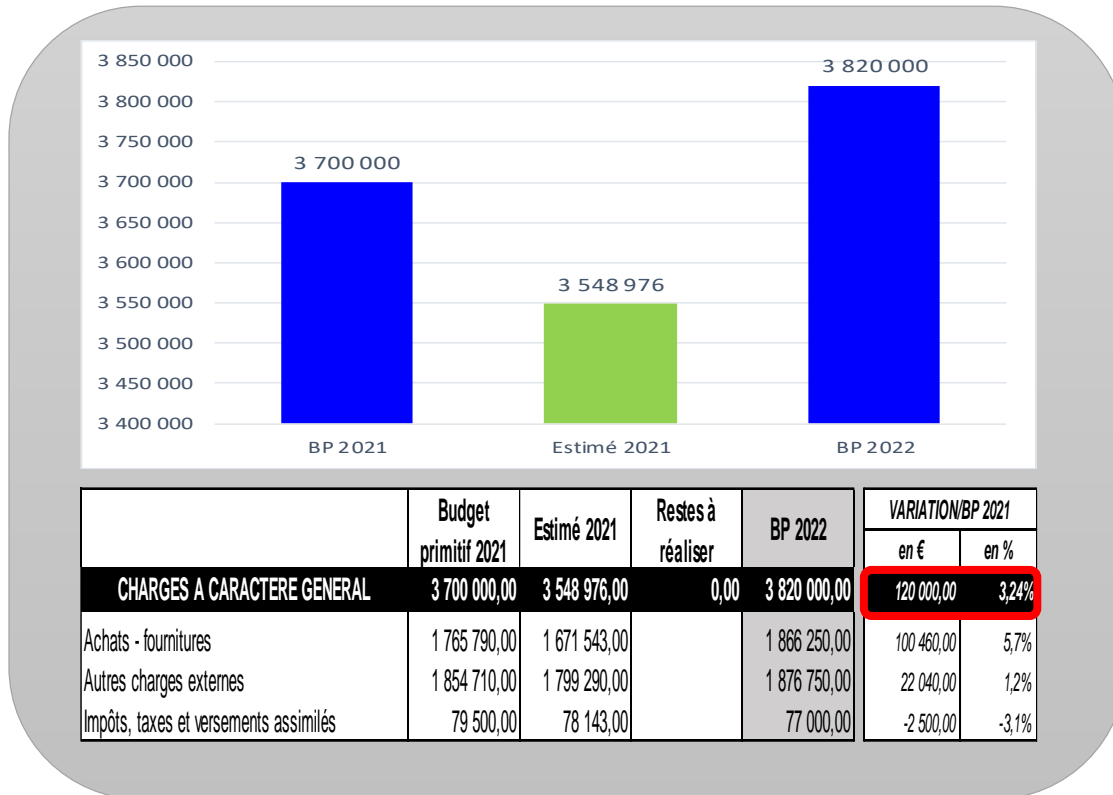
En comparaison du budget primitif 2021, les dépenses de fonctionnement progressent de 501 250 €, soit une dynamique de 3,4 %.

CHAPITRES	Budget primitif 2021	Estimé 2021	Restes à réaliser	BP 2022	VARIATION/BP 2021	
					en €	en %
<b>DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>14 734 950,00</b>	<b>13 400 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15 236 200,00</b>	<b>501 250,00</b>	<b>3,40%</b>
011 - Charges à caractère général	3 700 000,00	3 548 976,00		3 820 000,00	120 000,00	3,2%
012 - Charges de personnel	5 608 545,00	5 880 848,00		6 030 000,00	421 455,00	7,5%
014 - Atténuations de produits	1 000,00	0,00		1 000,00	0,00	0,0%
65 - Autres charges de gestion courante	2 178 353,00	2 169 373,00		2 315 200,00	136 847,00	6,3%
<b>Total des dépenses de gestion courante</b>	<b>11 487 898,00</b>	<b>11 599 197,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 166 200,00</b>	<b>678 302,00</b>	<b>5,9%</b>
66 - Charges financières	160 000,00	139 091,00		120 000,00	-40 000,00	-25,0%
67 - Charges exceptionnelles	9 400,00	6 708,00		10 000,00	600,00	6,4%
68 - Dotations aux provisions	330 000,00	332 989,00		230 000,00	-100 000,00	-30,3%
022 - Dépenses imprévues	200 000,00	0,00		200 000,00	0,00	0,0%
<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>12 187 298,00</b>	<b>12 077 985,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 726 200,00</b>	<b>538 902,00</b>	<b>4,4%</b>
023 - Virement à la section d'investissement	1 662 652,00	0,00		1 625 000,00	-37 652,00	-2,3%
042 - Opérations entre sections	885 000,00	1 322 015,00		885 000,00	0,00	0,0%
<b>Total des dépenses d'ordre de fonctionnement</b>	<b>2 547 652,00</b>	<b>1 322 015,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 510 000,00</b>	<b>-37 652,00</b>	<b>-1,5%</b>



# FONCTIONNEMENT 2022 : les charges à caractère général

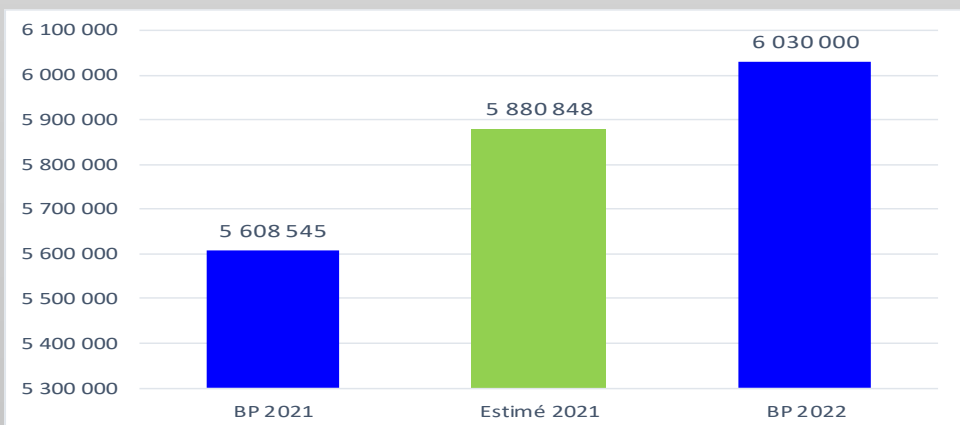
Les charges à caractère général représentent 30 % des dépenses réelles de fonctionnement en 2022.



- ✓ Globalement, les charges à caractère général connaissent une progression importante en comparaison de 2021, sans pour autant intégrer l'ensemble des variations des coûts à anticiper.
- ✓ Des dépenses exceptionnelles à l'exercice 2022 sont évaluées à 94 000 € (dotation initiale vêtements de travail, AMO marchés de chauffage, de restauration scolaire et de télécommunications).

## FONCTIONNEMENT 2022 : les charges de personnel

Les charges de personnel représentent 47,4 % des dépenses réelles de fonctionnement en 2022.

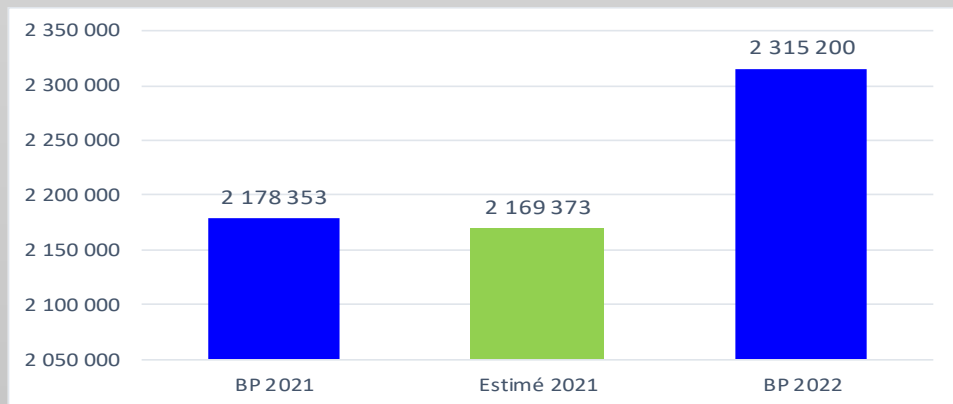


	Budget primitif 2021	Estimé 2021	Restes à réaliser	BP 2022	VARIATION/BP 2021	
					en €	en %
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>	<b>5 608 545,00</b>	<b>5 880 848,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 030 000,00</b>	<b>421 455,00</b>	<b>7,51%</b>
Rémunérations du personnel	3 960 076,00	4 116 632,99		4 251 067,00	290 991,00	7,3%
Impôts & taxes sur rémunérations	103 358,00	113 652,08		112 080,00	8 722,00	8,4%
Charges sociales & autres	1 545 111,00	1 650 562,93		1 666 853,00	121 742,00	7,9%

- ✓ En comparaison du réalisé 2021, les charges de personnel vont évoluer sous l'effet notamment :
  - Des dispositions nationales (SMIC)
  - Du glissement vieillesse technicité,
  - De l'effet en année pleine des recrutements 2021,
  - Des remplacements obligatoires des arrêts,
  - Du renforcement du service urbanisme,
  - De la réflexion sur l'évolution du régime indemnitaire.
  
- ✓ L'appréciation de la masse salariale se fera à l'échelle du mandat, en tenant compte des départs à la retraite, de la gestion prévisionnelle des emplois et compétences, ...

## FONCTIONNEMENT 2022 : les autres charges de gestion

Les autres charges de gestion courante représentent 18,2 % des dépenses réelles de fonctionnement en 2022.



	Budget primitif 2021	Estimé 2021	Restes à réaliser	BP 2022	VARIATION/BP 2021	
					en €	en %
<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>	<b>2 178 353,00</b>	<b>2 169 373,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 315 200,00</b>	<b>136 847,00</b>	<b>6,28%</b>
Déficit des budgets annexes	610 000,00	720 000,00		726 171,00	116 171,00	19,0%
Contributions et contingents	801 315,00	730 454,00		815 000,00	13 685,00	1,7%
Subventions versées	547 198,00	523 591,00		504 000,00	-43 198,00	-7,9%
Autres	219 840,00	195 328,00		270 029,00	50 189,00	22,8%

- ✓ Les déficits des budgets annexes comportent la subventions d'équilibre aux budgets annexes « spectacles et expositions » de 610 000 € et « Lotissement la Chauvinière » de 116 171 €.
- ✓ Les contributions obligatoires versées sont ajustées par prudence, dans l'attente des effectifs scolaires et des budgets syndicaux. Les enveloppes prévisionnelles sont :
  - OGEC : 365 000 €
  - SIVOM : 70 000 €
  - SIVU de l'enfance : 380 000 €
- ✓ Après neutralisation des enveloppes exceptionnelles 2021 (45 000 €), les subventions versées sont maintenues au même niveau que 2021. Elles couvrent pour l'essentiel :
  - CCAS : 205 000 €
  - Associations : 290 000 €

## FONCTIONNEMENT 2022 : les autres dépenses

*Les autres dépenses représentent 4,4 % des dépenses réelles de fonctionnement en 2022.*

- ✓ Conformément aux tableaux des amortissements, et en l'absence de recours à de nouveaux emprunts en 2022, les charges financières sont évaluées à 120 000 €, contre 160 000 € en 2021.
- ✓ La constitution de provisions est maintenue à hauteur de 230 000 €, notamment dans le cadre du portage foncier par l'établissement public foncier des ex-caves Terrena sur le futur quartier gare.
- ✓ Une prévision au chapitre « dépenses imprévues » a pu être préservée à hauteur de 200 000 €, soit au même niveau que 2021.

## FONCTIONNEMENT 2022 : l'autofinancement

*L'autofinancement disponible pour le financement du programme d'investissement 2022 a pu être maintenu au niveau de 2021, grâce à l'inscription d'une recette exceptionnelle de 150 000 €.*

	BP 2021	BP 2022	Evolution/BP 2021	
			en €	en %
Recettes réelles de fonctionnement (A)	14 716 950	15 221 200	504 250	3,4%
Dépenses réelles de fonctionnement (B)	12 187 298	12 726 200	538 902	4,4%
<b>Autofinancement brut (=A-B)</b>	<b>2 529 652</b>	<b>2 495 000</b>	<b>-34 652</b>	<b>-1,4%</b>
- Remboursement annuel de capital	-1 080 000	-1 080 000	0	0,0%
<b>Autofinancement net</b>	<b>1 449 652</b>	<b>1 415 000</b>	<b>-34 652</b>	<b>-2,4%</b>



# INVESTISSEMENT = CAPACITE

- 1 - à maintenir le patrimoine existant
- 2 – à répondre aux besoins structurants de la population





## INVESTISSEMENT 2022 : les recettes

Hors résultat reporté, les recettes réelles d'investissement 2022 s'établissent à 5 290 000 € au titre des inscriptions nouvelles, auxquelles s'ajoutent les restes à réaliser 2021 de 490 700,26 €.

CHAPITRES	Budget primitif 2021 + RàR 2020	Estimé 2021	Restes à réaliser	BP 2022	Total BP 22 + RàR 21	VARIATION/2021	
						en €	en %
<b>RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>13 175 228,12</b>	<b>10 940 000,00</b>	<b>490 700,26</b>	<b>15 000 000,00</b>	<b>15 490 700,26</b>	<b>2 315 472,14</b>	<b>17,57%</b>
13 - Subventions d'investissement	652 576,12	244 938,33	490 700,26	841 350,00	1 332 050,26	679 474	104,1%
16 - Emprunts et dettes assimilées		10 115,10				0	n.c.
21 - Immobilisations corporelles		2 521,31				0	n.c.
<b>Total des recettes d'équipement</b>	<b>652 576,12</b>	<b>257 574,74</b>	<b>490 700,26</b>	<b>841 350,00</b>	<b>1 332 050,26</b>	<b>679 474,14</b>	<b>104,1%</b>
10 - Dotations, fonds divers et réserves	950 000,00	567 800,87		942 650,00	942 650,00	-7 350	-0,8%
1068 - Affectation complémentaire excédent fonction.	3 000 000,00	3 000 000,00		2 700 000,00	2 700 000,00	-300 000	-10,0%
27 - Autres immobilisations financières				406 000,00	406 000,00	406 000	n.c.
024 - Cessions d'immobilisations	400 000,00			400 000,00	400 000,00	0	0,0%
<b>Total des recettes financières</b>	<b>4 350 000,00</b>	<b>3 567 800,87</b>	<b>0,00</b>	<b>4 448 650,00</b>	<b>4 448 650,00</b>	<b>98 650,00</b>	<b>2,3%</b>
<b>Total des recettes réelles d'investissement</b>	<b>5 002 576,12</b>	<b>3 825 375,61</b>	<b>490 700,26</b>	<b>5 290 000,00</b>	<b>5 780 700,26</b>	<b>778 124,14</b>	<b>15,6%</b>
021 - Virement de la section de fonctionnement	1 662 652,00			1 625 000,00	1 625 000,00	-37 652	-2,3%
040 - Opérations entre sections	885 000,00	1 322 014,52		885 000,00	885 000,00	0	0,0%
041 - Opérations à l'intérieur de la section	25 000,00	174 629,87		300 000,00	300 000,00	275 000	1100,0%
<b>Total des recettes d'ordre d'investissement</b>	<b>2 572 652,00</b>	<b>1 496 644,39</b>	<b>0,00</b>	<b>2 810 000,00</b>	<b>2 810 000,00</b>	<b>237 348,00</b>	<b>9,2%</b>
001 - Excédent reporté	5 600 000,00	5 617 980,00		6 900 000,00	6 900 000,00	1 300 000	23,2%

## INVESTISSEMENT 2022 : les dépenses

Les dépenses réelles d'investissement s'élèvent à 11 650 550,70 € pour les nouveaux crédits. Les restes à réaliser 2021 se situent à 3 525 149,56 €.

CHAPITRES	Budget primitif 2021 + RàR 2020	Estimé 2021	Restes à réaliser	BP 2022	Total BP 22 + RàR 21	VARIATION/2021	
						en €	en %
<b>DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>13 175 228,12</b>	<b>4 040 000,00</b>	<b>3 525 149,56</b>	<b>11 965 550,70</b>	<b>15 490 700,26</b>	<b>2 315 472,14</b>	<b>17,57%</b>
21 - Immobilisations corporelles				61 575,90	61 575,90	61 576	n.c.
Opérations d'équipement	7 070 238,09	2 390 022,34	3 525 149,56	6 335 884,00	9 861 033,56	2 790 795	39,5%
<i>Total des dépenses d'équipement</i>	<i>7 070 238,09</i>	<i>2 390 022,34</i>	<i>3 525 149,56</i>	<i>6 397 459,90</i>	<i>9 922 609,46</i>	<i>2 852 371,37</i>	<i>40,3%</i>
10 - Dotations, fonds divers et réserves		198 871,34				0	n.c.
16 - Emprunts et dettes assimilées	1 085 000,00	1 113 668,53		1 085 000,00	1 085 000,00	0	0,0%
27 - Autres immobilisations financières	285 000,00	150 000,00		170 000,00	170 000,00	-115 000	-40,4%
27 - Fonds de roulement	4 657 000,00			3 698 090,80	3 698 090,80	-958 909	-20,6%
020 - Dépenses imprévues	34 990,03			300 000,00	300 000,00	265 010	757,4%
<i>Total des dépenses financières</i>	<i>6 061 990,03</i>	<i>1 462 539,87</i>	<i>0,00</i>	<i>5 253 090,80</i>	<i>5 253 090,80</i>	<i>-808 899,23</i>	<i>-13,3%</i>
<i>Total des dépenses réelles d'investissement</i>	<i>13 132 228,12</i>	<i>3 852 562,21</i>	<i>3 525 149,56</i>	<i>11 650 550,70</i>	<i>15 175 700,26</i>	<i>2 043 472,14</i>	<i>15,6%</i>
040 - Opérations entre sections	18 000,00	12 807,92		15 000,00	15 000,00	-3 000	-16,7%
041 - Opérations à l'intérieur de la section	25 000,00	174 629,87		300 000,00	300 000,00	275 000	1100,0%
<i>Total des dépenses d'ordre d'investissement</i>	<i>43 000,00</i>	<i>187 437,79</i>	<i>0,00</i>	<i>315 000,00</i>	<i>315 000,00</i>	<i>272 000,00</i>	<i>632,6%</i>



# INVESTISSEMENT 2022 : le programme d'investissement

*Les dépenses d'équipement répondent à la double dynamique du développement de la collectivité et du maintien du patrimoine existant.*

**OPERATIONS STRUCTURANTES - PPI**

**4,4 M€**



**PROGRAMMES RECURRENTS**

**2,1 M€**



# INVESTISSEMENT 2022 : le programme d'investissement

## OPERATIONS STRUCTURANTES - PPI

	DEPENSES	RECETTES	CHARGE NETTE		DEPENSES	RECETTES	CHARGE NETTE
<b>OPERATIONS "COUTS PARTIS"</b>	<b>3 911 600 €</b>	<b>753 100 €</b>	<b>3 158 500 €</b>	<b>OPERATIONS "PHASE ETUDES / COMMUNICATION"</b>	<b>485 000 €</b>	<b>- €</b>	<b>485 000 €</b>
Stade C. Ardoux : terrain synthétique	1 100 000 €	148 000 €	952 000 €	Etudes déplacements cycles & piétons	50 000 €		50 000 €
Stade Bois Jauni : terrain synthétique - MOE	66 000 €		66 000 €	Cimetière du Tertre : extension // AMO	15 000 €		15 000 €
Aménagement Bad Bruckenau	900 000 €	514 500 €	385 500 €	CTM : regroupement // acquisition foncière + étude de programmation	110 000 €		110 000 €
Enveloppe rénovation énergétique	441 200 €	90 600 €	350 600 €	Château : AMO diagnostic structurel	40 000 €		40 000 €
Enveloppe accessibilité	406 000 €		406 000 €	Château : étude sur l'usage du site	60 000 €		60 000 €
Budget participatif suite AAP 2021	80 000 €		80 000 €	Gilarderie : fouilles archéologiques	160 000 €		160 000 €
ZAC du Prieuré : participation contre remise d'ouvrage	150 000 €		150 000 €	Audit informatique	30 000 €		30 000 €
Secteur Gare : acquisitions & dépollution/démolition	70 000 €		70 000 €	Refonte site internet	20 000 €		20 000 €
Secteur Gare : aménagements urbains	51 400 €		51 400 €	<b>OPERATIONS "NOUVEAU"</b>	<b>42 500 €</b>	<b>- €</b>	<b>42 500 €</b>
Dévoisement canalisations EP - TO	342 000 €		342 000 €	Etude stratégie du patrimoine bâti + schéma directeur immobilier	30 000 €		30 000 €
Camping Ile Mouchet : mise en conformité installation électrique	280 000 €		280 000 €	Restauration berges de l'étang de la Planche : subvention amicale des pêcheurs anciens	12 500 €		12 500 €
Tournebride : effacements télécoms	25 000 €		25 000 €				

**TOTAL OPERATIONS STRUCTURANTES - PPI**

**4 439 100 €**

**753 100 €**

**3 686 000 €**

## INVESTISSEMENT 2022 : le programme d'investissement

### PROGRAMMES RECURRENTS

	DEPENSES	RECETTES	CHARGE NETTE
Equipements techniques (1100)	44 888 €	750 €	44 138 €
Flotte véhicules et engins (1200)	286 500 €		286 500 €
Equipements administratifs (1300)	71 000 €		71 000 €
Equipements enfance (2100)	31 600 €		31 600 €
Sports (4200)	33 400 €		33 400 €
Rénovation des bâtiments & équipements (6000)	520 685 €	37 500 €	483 185 €
Opération foncière et urbanisme (7100)	417 000 €		417 000 €
Cimetières (7200)	28 250 €		28 250 €
Eclairage public (renouvellement) (8000)	171 461 €		171 461 €
Rénovation de la voirie (8100)	312 000 €		312 000 €
Environnement - espaces verts (8300)	145 000 €		145 000 €
Eaux pluviales urbaines (8500)	5 000 €		5 000 €
Enveloppe à affecter en fonction des besoins ponctuels	61 576 €		61 576 €
<b>TOTAL PROGRAMMES RECURRENTS</b>	<b>2 128 360 €</b>	<b>38 250 €</b>	<b>2 090 110 €</b>

## INVESTISSEMENT 2022 : le fonds de roulement

**Le principe** : disposer d'une trésorerie plancher et d'une réserve pour le financement des investissements futurs.

**Le cadre fixé** : minimum de 2 000 000 € sur le mandat

↳ *Une fois ce seuil atteint, le recours à l'emprunt sera mobilisé, en fonction de la capacité d'endettement de la collectivité.*

**La situation 2022** : le fonds de roulement prévisionnel est inscrit, au chapitre 27, en dépenses d'investissement, pour un montant de **3 698 090,80 €**.

↳ *Au BP 2021, ce fonds était prévu pour 4 657 000 €.*



# **BUDGETS ANNEXES**

- **SPECTACLES ET EXPOSITIONS**
- **LOTISSEMENT LA CHAUVINIÈRE**
- **LOTISSEMENT CLOS MARTIN**
- **PANNEAUX PHOTOVOLTAIQUES**
- **CENTRE D'AIDE PAR LE TRAVAIL**



## BUDGET ANNEXE SPECTACLES ET EXPOSITIONS

*Le budget primitif 2022 intègre la clarification sur les projets portés par ce budget, à savoir les seuls concernés par le paiement d'un droit. Les animations telles que Couleur parasol sont désormais portées par le budget ville.*

*Le budget 2022 est à nouveau marqué par le contexte sanitaire, influant sur la programmation.*

### SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES						RECETTES					
Chapitre	Intitulé	BP 2021	Estimé 2021	Restes à réaliser	BP 2022	Chapitre	Intitulé	BP 2021	Estimé 2021	Restes à réaliser	BP 2022
011	Charges à caractère général	469 295,00	331 584,89		420 000,00	002	Résultat de fonctionnement reporté	266 367,00	270 421,78		281 884,28
012	Charges de personnel	381 115,00	347 187,91		398 000,00	70	Produits des services et du domaine	96 000,00	78 346,05		100 800,00
65	Autres charges de gestion courante	16 190,00	11 708,81		16 200,00	74	Dotations et participations	40 366,00	48 988,19		32 000,00
66	Charges financières	-				75	Autres produits de gestion courantes	12 387,00	9 189,10		11 615,72
67	Charges exceptionnelles	16 000,00	37 153,68		15 000,00	75	Subvention d'équilibre du budget principal	610 000,00	610 000,00		610 000,00
022	Dépenses imprévues	58 000,00			61 856,49	77	Produits exceptionnels		896,10		
<b>TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>940 600,00</b>	<b>727 635,29</b>	<b>-</b>	<b>911 056,49</b>	<b>TOTAL RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>1 025 120,00</b>	<b>1 017 841,22</b>	<b>-</b>	<b>1 036 300,00</b>
023	Virement à la section d'investissement	69 520,00			110 243,51						
042	Opérations d'ordre	15 000,00	8 321,65		15 000,00						
<b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>1 025 120,00</b>	<b>735 956,94</b>	<b>-</b>	<b>1 036 300,00</b>	<b>TOTAL RECETTE DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>1 025 120,00</b>	<b>1 017 841,22</b>	<b>-</b>	<b>1 036 300,00</b>

Excédent de clôture 2021

281 884,28



## BUDGET ANNEXE SPECTACLES ET EXPOSITIONS

*En investissement, le programme d'équipement porte sur le renouvellement de matériels scénographiques, de mobilier et matériels informatiques, ainsi que sur les travaux de ravalement pour l'essentiel.*

### SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES						RECETTES					
Chapitre	Intitulé	BP 2021	Estimé 2021	Restes à réaliser	BP 2022 + RàR 2021	Chapitre	Intitulé	BP 2021	Estimé 2021	Restes à réaliser	BP 2022 + RàR 2021
001	Résultat reporté					001	Résultat d'investissement reporté	150 172,73	150 172,36		100 156,49
20	Immobilisations incorporelles	13 162,50	13 162,50		5 000,00	13	Subventions d'investissement reçues				60 000,00
21	Immobilisations corporelles	289 530,28	45 175,02	2 374,00	275 374,00	16	Emprunts et dettes assimilées	90 000,00			
23	Immobilisations en cours	4 999,95			5 026,00	<b>TOTAL RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>					
020	Dépenses imprévues	17 000,00						<b>240 172,73</b>	<b>150 172,36</b>	<b>-</b>	<b>160 156,49</b>
<b>TOTAL DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>		<b>324 692,73</b>	<b>58 337,52</b>	<b>2 374,00</b>	<b>285 400,00</b>	021	Virement à la section de fonctionnement	69 520,00			110 243,51
<b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>		<b>324 692,73</b>	<b>58 337,52</b>	<b>2 374,00</b>	<b>285 400,00</b>	040	Opérations d'ordre	15 000,00	8 321,65		15 000,00
						<b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>					
								<b>324 692,73</b>	<b>158 494,01</b>	<b>-</b>	<b>285 400,00</b>
						<b>Excédent de clôture 2021</b>					
						<b>100 156,49</b>					

## BUDGET ANNEXE LOTISSEMENT LA CHAUVINIÈRE

Sur ce lotissement, une parcelle d'environ 2 000 m<sup>2</sup> reste à commercialiser, et les travaux d'aménagements définitifs à mener en conséquence. Des subventions sont à justifier, en vue de l'encaissement.

### SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES				
Chapitre	Intitulé	Total budget 2021	Estimé 2021	BP 2022
002	Résultat de fonctionnement reporté			81 884,56
011	Charges à caractère général	236 200,62	215 368,15	75 584,45
	<i>Achat d'études et prestations</i>	25 000,62	11 582,55	30 478,13
	<i>Equipements et travaux</i>	211 200,00	203 785,60	45 106,32
<b>TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>236 200,62</b>	<b>215 368,15</b>	<b>157 469,01</b>
042	Variation des stocks de terrains aménagés	306 000,00	272 164,02	160 530,99
<b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>542 200,62</b>	<b>487 532,17</b>	<b>318 000,00</b>

RECETTES				
Chapitre	Intitulé	Total budget 2021	Estimé 2021	BP 2022
002	Résultat de fonctionnement reporté	15 916,62	15 916,62	
70	Produits des services et du domaine			
	<i>Vente de terrains</i>	308 455,00	221 700,00	
74	Dotations et participations	37 829,00	7 500,00	37 829,00
75	Déficit pris en charge par le budget principal			116 171,00
<b>TOTAL RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>362 200,62</b>	<b>245 116,62</b>	<b>154 000,00</b>
042	Variation des stocks de terrains aménagés	180 000,00	160 530,99	164 000,00
<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>542 200,62</b>	<b>405 647,61</b>	<b>318 000,00</b>
<b>Résultat de clôture 2021</b>			<b>-81 884,56</b>	

## BUDGET ANNEXE LOTISSEMENT LA CHAUVINIÈRE

*En investissement, le budget primitif 2022 prévoit le remboursement partiel de l'avance du budget principal, versée en 2017.*

### SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES				
Chapitre	Intitulé	Total budget 2021	Estimé 2021	BP 2022
16	Emprunts et dettes assimilées	423 835,98		406 000,00
TOTAL DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT		423 835,98	0,00	406 000,00
040	Opérations d'ordre -Travaux	180 000,00	160 530,99	164 000,00
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT		603 835,98	160 530,99	570 000,00

RECETTES				
Chapitre	Intitulé	Total budget 2021	Estimé 2021	BP 2022
001	Résultat d'investissement reporté	297 835,98	297 835,98	409 469,01
TOTAL RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT		297 835,98	297 835,98	409 469,01
040	Opérations d'ordre -Travaux	306 000,00	272 164,02	160 530,99
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT		603 835,98	570 000,00	570 000,00
Résultat de clôture 2021			409 469,01	

## BUDGET ANNEXE LOTISSEMENT CLOS MARTIN

Les parcelles aménagées ayant été cédées, les derniers travaux devraient intervenir sur 2022, permettant de programmer la clôture de ce budget. Cela devrait donner lieu au versement d'un excédent, en accompagnement des équipements publics à reprendre dans le budget principal.

### SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES				
Chapitre	Intitulé	BP 2021	Estimé 2021	BP 2022
011	Charges à caractère général	80 000,00	26 143,86	20 876,48
	Achat d'études et prestations	80 000,00	980,00	5 000,00
	Achat équipements et travaux	0,00	25 163,86	15 876,48
65	Autres charges de gestion courante	117 020,34		150 000,00
	Reversement au budget principal	117 020,34		150 000,00
<b>TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>197 020,34</b>	<b>26 143,86</b>	<b>170 876,48</b>
042	Variation des stocks de terrains aménagés	-	-	-
<b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>197 020,34</b>	<b>26 143,86</b>	<b>170 876,48</b>

RECETTES				
Chapitre	Intitulé	BP 2021	Estimé 2021	BP 2022
002	Résultat de fonctionnement reporté	197 020,34	197 020,34	170 876,48
70	Produits des services et du domaine			
	Vente de terrain	-	-	-
		-	-	-
<b>TOTAL RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>197 020,34</b>	<b>197 020,34</b>	<b>170 876,48</b>
042	Variation des stocks de terrains aménagés	-	-	-
<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>197 020,34</b>	<b>197 020,34</b>	<b>170 876,48</b>
Excédent de clôture 2021			170 876,48	

### SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES				
Chapitre	Intitulé	BP 2021	Estimé 2021	BP 2022
001	Résultat d'investissement reporté	-	-	-
<b>TOTAL DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
040	Opérations d'ordre -Travaux	-	-	-
<b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

RECETTES				
Chapitre	Intitulé	BP 2021	Estimé 2021	BP 2022
16	Emprunts et dettes assimilées	-	-	-
<b>TOTAL RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
040	Opérations d'ordre -Travaux	-	-	-
<b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Résultat de clôture 2021			0,00	

## BUDGET ANNEXE PANNEAUX PHOTOVOLTAIQUES

*Ce budget, retraçant une activité industrielle et commerciale, est proposé dans la continuité de 2021 pour la section de fonctionnement.*

### SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES							RECETTES						
Chapitre	Nature	Intitulé	Total budget 2021	Estimé 2021	Restes à réaliser	BP 2022	Chapitre	Nature	Intitulé	Total budget 2021	Estimé 2021	Restes à réaliser	BP 2022
011		Charges à caractère général	16 000,00	384,00		16 000,00	002	002	Résultat de fonctionnement reporté	67 018,08	67 018,08		84 363,15
	61558	Entretien et réparation	4 000,00	-		4 000,00	70	701	Produits des services et du domaine	11 000,00	17 429,34		11 136,85
	6156	Contrat de maintenance	1 000,00	384,00		1 000,00							
	6226	Honoraires	8 500,00			8 500,00							
	6288	Autres charges	2 500,00	-		2 500,00							
67	672	Reversement excédent au budget principal	62 018,08	-									
023	023	Virement à la section d'investissement				79 500,00							
042	6811	Opérations d'ordre	11 000,00	10 700,27		13 000,00	042	777	Opérations d'ordre	11 000,00	11 000,00		13 000,00
<b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>			<b>89 018,08</b>	<b>11 084,27</b>	<b>-</b>	<b>108 500,00</b>	<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>			<b>89 018,08</b>	<b>95 447,42</b>	<b>-</b>	<b>108 500,00</b>
											<b>Excédent de clôture 2021</b>		<b>84 363,15</b>

## BUDGET ANNEXE PANNEAUX PHOTOVOLTAIQUES

*En investissement, des crédits complémentaires à l'étude d'installation d'une seconde installation de production sont ouverts. Une enveloppe de travaux non affectée a été prévue. L'ensemble est intégralement autofinancé.*

### SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES							RECETTES						
Chapitre	Nature	Intitulé	Total budget 2021	Estimé 2021	Restes à réaliser	BP 2022 + RàR 2021	Chapitre	Nature	Intitulé	Total budget 2021	Estimé 2021	Restes à réaliser	BP 2022 + RàR 2021
20	2031	Frais d'études	14 000,00		11 074,45	21 074,45	001	001	Résultat d'investissement reporté	43 367,25	43 367,25		43 067,52
21		Immobilisations corporelles	29 367,25	-	-	101 493,07	021	021	Virement de la section de fonctionnement				79 500,00
	2131	Constructions	29 367,25										
	2153	Installations à caractère spécifique				101 493,07							
040	13914	Opérations d'ordre	11 000,00	11 000,00		13 000,00	040	28153	Opérations d'ordre	11 000,00	10 700,27		13 000,00
<b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>			<b>83 734,50</b>	<b>11 000,00</b>	<b>11 074,45</b>	<b>135 567,52</b>	<b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>			<b>54 367,25</b>	<b>54 067,52</b>	<b>-</b>	<b>135 567,52</b>
<b>Excédent de clôture 2021</b>											<b>43 067,52</b>		

## BUDGET ANNEXE CENTRE D'AIDE PAR LE TRAVAIL

*Le résultat de clôture de fonctionnement 2021 provient de la subvention d'équilibre 2021 du budget principal, en vue de la constitution d'un autofinancement suffisant à la couverture de la dette et du déficit. Les autres postes s'inscrivent strictement dans la continuité, en tenant compte de la revalorisation des valeurs locatives et des dispositions contractuelles.*

### SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES						
Chapitre	Nature	Intitulé	Total budget 2021	Estimé 2021	Restes à réaliser	BP 2022
002	002	Résultat de fonctionnement reporté	43 459,03	43 459,03		
011		Charges à caractère général	11 700,00	11 618,00		12 100,00
	63512	Taxes foncières	11 700,00	11 618,00		12 100,00
66	66111	Charges financières	6 000,00	5 131,02		3 800,00
67	673	Charges exceptionnelles	100,00			167,97
023	023	Virement à la section d'investissement	91 179,54			36 032,03
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT			152 438,57	60 208,05	-	52 100,00

RECETTES						
Chapitre	Nature	Intitulé	Total budget 2021	Estimé 2021	Restes à réaliser	BP 2022
002	002	Résultat de fonctionnement reporté		-		27 826,83
75		Autres produits de gestion courante	152 438,57	133 640,08	-	24 200,00
	752	Revenus des immeubles	12 200,00	12 022,08		12 100,00
	7552	Prise en charge déficit BA adm	110 000,00	110 000,00		-
	7588	Autres produits divers de gestion	30 238,57	11 618,00		12 100,00
77	7788	Produits exceptionnels				73,17
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT			304 877,14	133 640,08	-	52 100,00

Excédent de clôture 2021

73 432,03

## BUDGET ANNEXE CENTRE D'AIDE PAR LE TRAVAIL

*Au même titre que 2021, la section d'investissement comporte en dépenses le remboursement annuel de la dette, conformément au tableau d'amortissement, et en recettes, la quote-part du loyer versée par l'ADAPEI pour l'acquisition du bâtiment.*

### SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES						
Chapitre	Nature	Intitulé	Total budget 2021	Estimé 2021	Restes à réaliser	BP 2022 + RàR 2021
001	001	Résultat d'investissement reporté	59 464,18	59 464,18		45 605,20
21	2188	Immobilisations corporelles	45 000,00			48 332,03
16	1641	Emprunts	32 000,00	31 425,66		33 000,00
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT			136 464,18	90 889,84		126 937,23

RECETTES						
Chapitre	Nature	Intitulé	Total budget 2021	Estimé 2021	Restes à réaliser	BP 2022 + RàR 2021
10	1068	Dotations, fonds divers et réserves				45 605,20
16	1676	Dettes envers locataires - Acq.	45 284,64	45 284,64		45 300,00
021	021	Virement à la section de fonctionnement	91 179,54			36 032,03
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT			136 464,18	45 284,64		126 937,23

Déficit de clôture 2021 - 45 605,20



# **BUDGET CONSOLIDE**

- **BUDGET PRINCIPAL**
- **BUDGETS ANNEXES**



## BUDGET CONSOLIDE

*Au total, le projet de budget primitif pour 2022 s'établit à 33 530 581, 49 €, toutes sections confondues et restes à réaliser inclus.*

BUDGETS	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT	TOTAL
Budget principal	15 236 200,00	15 490 700,26	30 726 900,26
Spectacles & expositions	1 036 300,00	285 400,00	1 321 700,00
Lotissement La Chauvinière	318 000,00	570 000,00	888 000,00
Lotissement Clos Martin	170 876,48	0,00	170 876,48
Panneaux photovoltaïques	108 500,00	135 567,52	244 067,52
Centre d'aide par le travail	52 100,00	126 937,23	179 037,23
<b>TOTAL</b>	<b>16 921 976,48</b>	<b>16 608 605,01</b>	<b>33 530 581,49</b>

# **GLOSSAIRE DES SIGLES**



## BP 2022 – Glossaire des sigles

---

**AAP** : Appel à projets

**AMO** : Assistance à maîtrise d'ouvrage

**BA** : Budget annexe

**BP** : Budget primitif

**CAF** : Caisse d'allocations familiales

**CCAS** : Centre communal d'action sociale

**COMPA** : Communauté de communes du pays d'Ancenis

**CTM** : Centre technique municipal

**DGF** : Dotation globale de fonctionnement

**DSR** : Dotation de solidarité rurale

**EP** : Eaux pluviales

**FNGIR** : Fonds national de garantie individuelle de ressources

**FPIC** : Fonds national de péréquation des ressources intercommunales et communales

**MOE** : Maîtrise d'œuvre

**OGEC** : Organisme de gestion de l'enseignement catholique

**PPI** : Programmation pluriannuelle des investissements

**RàR** : Restes à réaliser

**SIVU** : Syndicat intercommunal à vocation unique

**SIVOM** : Syndicat intercommunal à vocations multiples

**SMIC** : Salaire minimum de croissance

**TF** : Taxes foncières

**TFB** : Taxe sur le foncier bâti

**TH** : Taxe d'habitation

**TO** : Tranche optionnelle



ANCENIS  
- SAINT -  
GÉRÉON