# Budget primitif 2022

**Conseil Municipal du 29 mars 2022**

**Présentation en commission des Finances le 17 mars 2022**

# Sommaire

- **BUDGET GÉNÉRAL 2022**

1. Données préalables
2. Fonctionnement
3. Investissement

- **BUDGETS ANNEXES 2022**

1. Données préalables
2. Lotissements
3. ZAC Cour des Bois

# BUDGET GÉNÉRAL 2022

# 1. Données préalables sur la présentation et le vote du BP

# 1 – Les règles du vote du budget

- Dans les Communes de – 10 000 habitants, **un budget voté par « NATURE »** : personnel, subventions, intérêts de dette, etc.
- Au vu de l'article 1612-4 du CGCT, **les deux sections du budget sont votées en ÉQUILIBRE.**
- En FONCTIONNEMENT, un budget présenté par article mais **voté au niveau du CHAPITRE** : 011, 012, 65, …
- En dépenses d'INVESTISSEMENT, **un budget voté par PROGRAMME,** qui regroupe des crédits destinés à mettre en œuvre une action ou un ensemble cohérent d'actions.
- Le vote par programme donne une marge de manœuvre au « gestionnaire » des crédits qui peut modifier la répartition des dépenses sans toucher à l'enveloppe globale des crédits.
- Si l'article L.2312-2 alinéa 1 du CGCT impose que les crédits soient votés par chapitre, aucune disposition du Code n'implique qu'il soit procéder à un vote formel sur chacun des chapitres.

L'absence d'un vote par chapitre n'entache donc pas d'illégalité la délibération d'adoption du budget.

Pour autant, le budget doit être présenté aux élus par chapitre et/ou par article. À défaut, l'information préalable des élus ne serait pas suffisante et la délibération adoptant le budget serait entachée d'illégalité.

# 2 – La présentation simplifiée du budget

DÉPENSES

**de fonctionnement**
- frais de personnel
- fournitures
- intérêts de la dette
- frais généraux
- subventions versées

**d'investissement**
- travaux de bâtiments et réseaux
- acquisitions d'immeubles et de matériels
- Remboursement du capital des emprunts

**Section de fonctionnement**

**Section d'investissement**

**de fonctionnement**
- impôts directs
- dotations de l'Etat
- produits des services (tarifs, redevances, …)

**d'investissement**
- subventions reçues et dotations
- emprunt

RECETTES

# 3 – Les conditions d'équilibre du budget

**Fonctionnement**

**DEPENSES**

Dépenses de fonctionnement

**SOUS TOTAL dépenses de fonctionnement**

Calcul Epargne Brute (EB)

**TOTAL Dépenses de fonctionnement**

**RECETTES**

Recettes de fonctionnement

**TOTAL Recettes de fonctionnement**

**Investissement**

Capital

Transfert Epargne Brute (EB)

**Vérification du financement du capital par l'Epargne Brute :**

**Oui**
continuer

**Non**
Remonter en fonctionnement pour diminuer les dépenses et/ou augmenter les recettes

Montant des dépenses d'Investissement dans l'année

Autres recettes d'investissement

Calcul des nouveaux emprunts

**TOTAL Dépenses d'Investissement**

**TOTAL Recettes d'Investissement**

# 4 – Les évolutions apportées aux règles budgétaires selon la nouvelle nomenclature M57

## a) La M57 assouplit les règles budgétaires en termes de :

- **PLURIANNUALITÉ** : L'assemblée se dote d'un règlement budgétaire et financier (RBF) qui fixe notamment les règles de gestion des AP-AE et les modalités d'information de l'assemblée.

Les AP-AE sont votées à l'occasion d'une délibération budgétaire (BP, DM, BS) et affectées par chapitres (le cas échéant par articles) : une AP/AE peut être affectée sur plusieurs chapitres (voire articles).

- **FONGIBILITÉ** : possibilité pour l'exécutif, si l'assemblée l'y a autorisé, de procéder à des virements de crédits de chapitre à chapitre au sein de la de la même section dans la limite de 7,5% des dépenses réelles de la section (ou moins si l'assemblée en a décidé ainsi).
- **GESTION DES DÉPENSES IMPRÉVUES** : possibilité de voter des AP/AE relatives aux dépenses imprévues en section d'investissement et en section de fonctionnement dans la limite de 2% des dépenses réelles de chaque section.

Les mouvements sont pris en compte dans le plafond de 7,5% relatif à la fongibilité des crédits.

Pour rappel, l'article D.5217-23 du CGCT prévoit que ces chapitres de dépenses imprévues ne comportent pas d'article, ni de crédit et qu'ils ne donnent pas lieu à exécution. **Il n'y a donc pas de possibilité de voter des CP de dépenses imprévues.**

## b) Le traitement des provisions et dépréciations :

**Champ d'application:**

- En application des **principes de prudence et de sincérité**, toute entité publique locale appliquant l'instruction budgétaire et comptable M57 a l'obligation de constituer une provision **dès l'apparition d'un risque avéré** et d'une dépréciation **dès la perte de valeur d'un actif**.
- Le montant de la provision / dépréciation doit être enregistré **dans sa totalité** sur l'exercice au cours duquel le risque ou la perte de valeur est consté.

**Type d'opérations :**

- Régime de droit commun : les provisions et déprécations sont des opérations d'ordre semi-budgétaire.
- Régime sur option : Les métropoles, les Communes, les EPCI et leurs services à caractère administratifs associés relevant de l'article R.2321-3 du CGCT peuvent opter sur délibération de l'assemblée délibérante, pour un régime budgétaire des provisions et dépréciations. Cette faculté de déroger au régime de droit commun ne s'applique pas aux départements, régions et collectivités territoriales uniques : utilisation exclusive de comptes non budgétaires (terminaison 1).

## C) La M57 modifie ou développe la nomenclature M14

- Tableau de transposition à la nomenclature M57 joint.

# 2. FONCTIONNEMENT

# Le cadrage global – Évolution DOP / BP

- Le respect des orientations fixées au DOB de Février 2022 mais **des projections en DÉPENSES très sensiblement réajustées**, soit :
- Des **DÉPENSES RÉELLES arrêtées à 3 514 699**€ (contre 3 463 076€ en DOB) soit une **progression des crédits de 5,2%** de BP 2021 à BP 2022
- Des **RECETTES RÉELLES arrêtées à 4 347 536€.** (contre 4 295 655€ en DOB) soit une **progression de 3,4%** de BP à BP
- En conséquence, **diminution de la CAF Brute** (épargne dégagée sur le FONCTIONNEMENT pour financer l'INVESTISSEMENT) à **832 837€** (-31 041€ / BP2021).
- **CAF en diminution prévisionnelle de 3,6%** par rapport au BP 2021 et de 10,6% par rapport au CA 2021, **mais conforme aux objectifs du DOB 2022**.
- Le respect des « principes » de précaution de vote d'un BUDGET PRIMITIF =
  - MAJORATION des dépenses,
  - ESTIMATION RÉALISTE des recettes.

# Le cadrage global – Évolution DOB / BP

| DÉTAIL DES ÉCRITURES | DOB | BP | SOLDE | |
|---|---|---|---|---|
| **FONCTIONNEMENT – DEPENSES** | | | | |
| **CHAP 011. GESTION DES SERVICES**<br>Correction des projections après ajustement des demandes des services et prise en compte de l'inflation et du contexte économique | 900 458 | 948 288 | +47 830 | |
| **CHAP 012. PERSONNEL** | 2 148 146 | 2 148 146 | | |
| **CHAP 014. AFFECTATION DE PRODUITS** | 1 090 | 900 | 100 | 51 624 |
| **CHAP 65. AUTRES DEPENSES DE GESTION** | 396 278 | 400 172 | + 3 894 | |
| **CHAP 66. FRAIS FINANCIERS** | 15 193 | 15 193 | | |
| **CHAP 67. CHARGES EXCEPTIONNELLES** | 2 000 | 2 000 | | |
| **CHAP 022. DEPENSES IMPREVUES** | 0 | 0 | | |

# Le cadrage global – Évolution DOB / BP

| DÉTAIL DES ÉCRITURES | DOB | BP | SOLDE | |
|---|---|---|---|---|
| FONCTIONNEMENT – RECETTES | | | | |
| CHAP 013. ATTÉNUATION de CHARGES | 45 000 | **35 000** | -10 000 | |
| CHAP 70. PRODUITS DES SERVICES | 582 000 | **600 617** | +18 617 | |
| CHAP 73. IMPOTS et TAXES | 2 202 933 | **2 175 310** | -27 623 | |
| CHAP 74. DOTATIONS et PARTICIPATIONS | 1335 722 | **1 406 609** | **+70 887** | **+ 51 881** |
| CHAP 75. AUTRES RECETTES DE GESTION | 125 000 | **125 000** | | |
| CHAP 77. PRODUITS EXCEPTIONNELS | 5 000 | **5000** | | |
| | | | | |
| | | | | |

# Synthèse BP 2022 – Opérations réelles

| SYNTHESE BP 2022 FONCTIONNEMENT - OPERATIONS REELLES - vue d' ensemble au 15 mars 2022 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Libellé | BP + DM 2021 | CA 2021 | DOB 2022 | BP 2022 | |
| TOTAL DEPENSES REELLES | 3 341 015 | 3 334 853 | 3 462 076 | 3 514 699 | |
| BP2021/CA2021 (%) | | | | +5,4% | |
| BP2021/BP2021 (%) | | | | +5,2% | |
| TOTAL RECETTES REELLES | 4 204 893 | 4 266 653 | 4 295 655 | 4 347 536 | |
| BP/CA (%) | | | | +1,9% | |
| BP/BP (%) | | | | +3,4% | |
| CAF BRUTE (RR - DR ) | 863 878 | 931 800 | 832 579 | 832 837 | |

# Dépenses – toutes opérations - Présentation budgétaire (avec évolution BP/BP – opérations réelles)

| | BP + DM 2021 | CA 2021 | BP 2022 | % BP/BP |
|---|---|---|---|---|
| 011 - Gestion des services | **878 509** | 878 496 | **948 288** | **+7,9%** |
| 012 - Personnel | **2 050 246** | 2 048 318 | **2 148 146** | **+4,8%** |
| 014 - Atténuation produits | **1 800** | 1 720 | **9 00** | - |
| 65 - Participations – subventions | **389 245** | 386 091 | **400 172** | **+2,8%** |
| 66 - Charges financières | **16 390** | 16 378 | **15 193** | **-7,3%** |
| 67 - Charges exceptionnelles | **3 500** | 2 526 | **2 000** | **-42,8%** |
| 68 - Provisions | **1 325** | 0 | **0** | **-** |
| 022 - Dépenses imprévues | **0** | 0 | **0** | **-** |
| **TOTAL DÉPENSES RÉELLES** | **3 341 015** | **3 334 853** | **3 514 699** | |
| **Virement à l'investissement** | | | ***665 218*** | |
| Opérations financières et patrimoniales d'ordre | | | *310 000* | |
| **TOTAL DÉPENSES TOUTES ÉCRITURES** | | | **4 489 917** | |

# Dépenses REELLES - Notes explicatives

## CHAP 011 – GESTION DES SERVICES

**Une augmentation globale de BP à BP de 69 779€ soit +7,9%**

**Le pourquoi de la hausse prévisionnelle (sur principaux articles impactés) :**

- **Augmentation des achats restauration scolaire : +16 543**

Hypothèse de hausse des coûts produits sur nouveau marché (2,80/2,26€ repas)

- **Révision du contrat de balayage : + 7 622**

Optimisation des prestations

- **Maintenance : + 7 237**

Maintenance archives tous les 2 ans, maintenance site internet, relèvement des contrats informatiques PROSELIS

- **Honoraires : + 29 320**

Expertise Atout restauration + ECO Finances – optimisation des bases fiscalité locale

- **Autres services extérieurs : +10 434**

Sorties ALSH + FJ (Camps), parentalité, cachets saison culturelle

| | BP 2021 | BP 2022 | Différence | Éléments explicatifs |
|---|---|---|---|---|
| Entretien<br>Art. 61521 à 61551 | 206 500 | **200 000** | - 6 500 | Dont :<br>- Entretien et réparation de voirie : 115 000<br>- Entretien des terrains dont synthétiques : 28 000 |
| Achats<br>Art. 6042 | 155 000 | **171 543** | **+ 16 543** | Marché de fourniture des repas restauration scolaire : hausse nouveau marché septembre 2022 |
| Dépenses énergétiques<br>Art. 60611 à 60622 | 153 597 | **157 882** | +4 285 | Augmentation des coûts de l'énergie / combustibles. |
| Contrats de prestations de service, maintenance, honoraires<br>Art. 611, 6156 et 6226 | 70 833 | **115 012** | **+44 179** | Voir explications page précédente<br>Contrats Atout Restauration, Éco Finances, Véolia (balayage) |
| Fournitures<br>Art. 60628 à 6068 | 113 055 | **109 257** | - 3 798 | Stabilisation des dépenses de fournitures liées à la pandémie |
| Autres services<br>Art. 6288 | 44 367 | **50 001** | + 5 634 | Dépenses d'animation liées aux activités EJ + saison culturelle (cachets) : 14 000 |
| Affranchissements – télécommunications<br>Art. 6261 à 6262 | 28 746 | **25 526** | -3 220 | Baisse des frais d'affranchissement service EJ : utilisation du logiciel avec les familles (idem 2021). |

- **CHAP 012 – DÉPENSES DE PERSONNEL**
- **Des dépenses en progression prévisionnelle de +4,9% conformément au orientations DOB**.
- Une projection arrêtée à partir du CA 2021, avec :
- **Des dépenses en plus : 264 208 dont :**
  - Créations de postes et remplacements = 104 825

  *RST (7 mois) / administration générale (6 mois) / agent EV (8 mois)*
  - Provision pour ARE : 35 000

  *J. SALLIOT (contentieux en cours) / N. TRUIN*
  - Provision remplacements maladie HS / HC : 22 000
  - Impact évolution du RIFSEEP : 35 000

  *Voté en CM du 15 décembre 2021*
  - GVT + imprévus

  *Avancement d'échelon ou de grade / reclassements indiciaires / protection sociale*
  - Dotation recensement : 10 000

  *Rémunération des agents recenseurs / recette du CHAP 74 : 8 310*
- **Des dépenses en moins : 164 300 dont :**
  - Assurances statutaires : - 59 000€

  *Nouveau marché au 1er janvier 2022 : réduction des garanties assurées*
  - Évènements 2021 non récurrents en 2022 : - 90 000

  *Remplacements maladie ordinaire / remplacements CDG44 / mutation*
- Un objectif de lissage de la progression moyenne annuelle du CHAP 012 sur le mandat à +3%

| | CA 2021 | BP 2022 |
|---|---|---|
| **CHAP 012- CHARGES DE PERSONNEL - projection MAJ DGS /RH le 10 mars 2022 pour BP 2022** | | |
| MONTANT CA N-1 | | 2 048 238 |
| **À AJOUTER** | | |
| Créations de postes et remplacements postes titulaires | | 104 825 |
| ARE | | 35 000 |
| GVT – imprévus – réserves | | 40 975 |
| Assurances statutaires et provisions | | 10 908 |
| RIFSEEP | | 35 000 |
| Autres – Divers – Remplacements HS / HC | | 27 500 |
| Dotations agents recenseurs 2022 | | 10 000 |
| **TOTAL EN +** | | **264 208** |
| **À DÉDUIRE** | | |
| Créations de postes et remplacements | | 6 000 |
| Assurances statutaires | | 59 000 |
| Maladie ordinaire – CLM | | 42 850 |
| Autres – Divers – Remplacements saisonniers | | 56 540 |
| **TOTAL EN -** | | **164 300** |
| **TOTAL CA** | **2 048 238** | **2 148 146** |
| Montant | 112 252 | 99 908 |
| % annuel | 5,80% | **4,88%** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **CHAP 013 – REMBOURSEMENT SUR RÉMUNÉRATION PERSONNEL** | | | |
| Indemnité recensement | Sur CHAP 74 – uniquement 2022 | | 8 310 |
| TOTAL CA | | 70 493 | 36 310 |

Le détail complet du tableau est disponible dans l'annexe BP 2022 – CHAP 012

- **CHAP 65 - AUTRES DÉPENSES DE GESTION ET PARTICIPATIONS**

**Des dépenses en progression de 0,9% de BP à BP.**

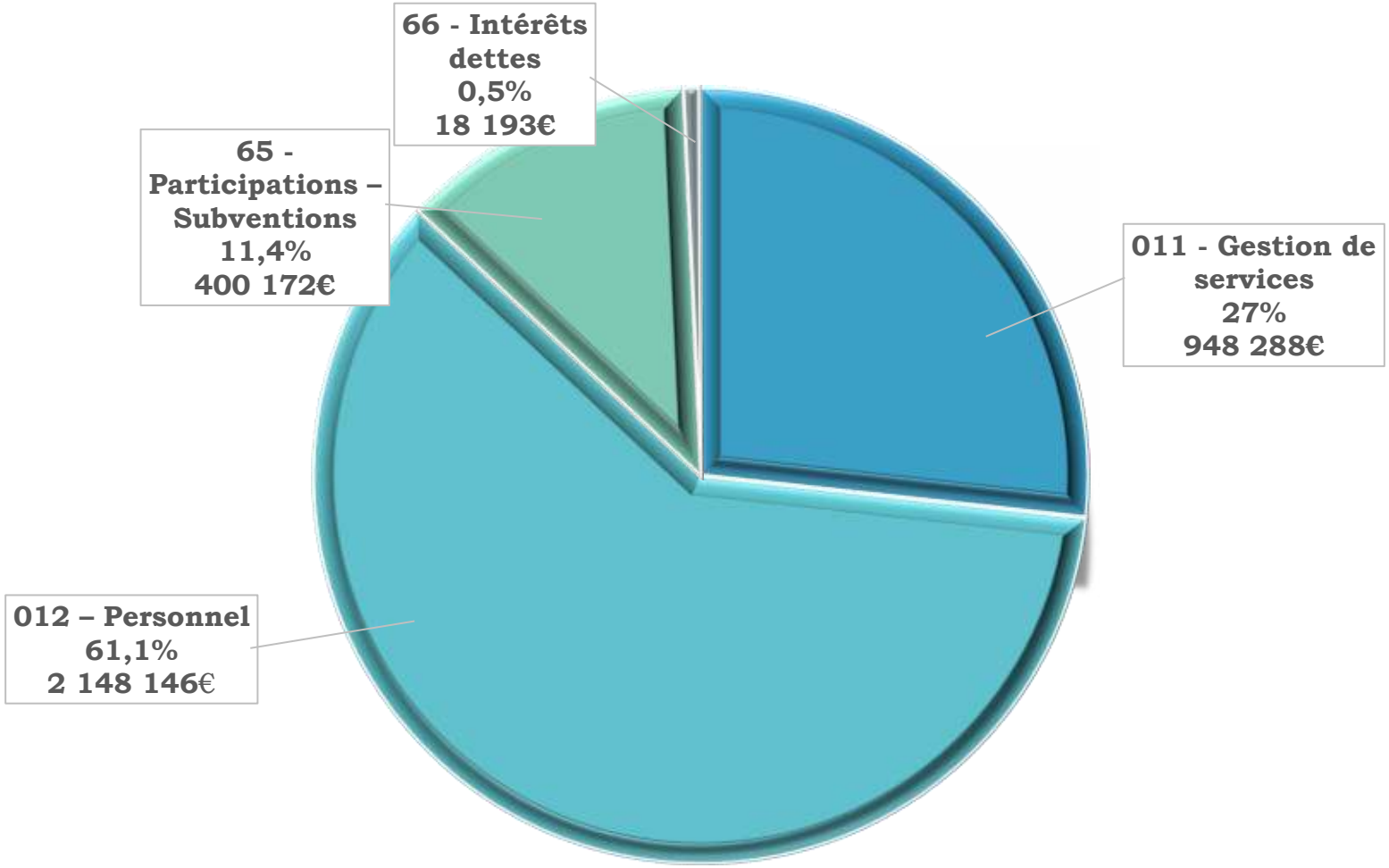
Dépenses de subventions aux personnes de Droit Privé : + 5 000€

- Fixation des subventions aux associations sportives – culturelles à hauteur de 15 000€ avec une dotation non affectée en réserve à prévoir
- Progression de la dotation OGEC selon calcul présenté au CM de novembre 2021 en raison de la hausse des effectifs à l'Ecole St Jo (+10 000€).
- Stabilisation des participations au SIVOM (essentiellement gestion de l'école de Musique ARPEGE18 000€ - Quel avenir pour l'école de Musique à la suite de la dissolution programmée du SIVOM ?

- **CHAP. 66 – CHARGES FINANCIERES – Intérêts de la dette**

Des taux toujours très attractifs et exceptionnellement bas (moins de 1,3% sur 15 ans) qui favorisent la diminution des frais financiers et le désendettement. Pas d'emprunt projeté en 2022 (comme 2020 et 2021), ce qui contribue au désendettement et favorise la diminution des frais financiers.

# Dépenses RÉELLES par « masses »




**Montant Dépenses REELLES = 3 514 699€**

# Recettes – Toutes opérations – Présentation budgétaire (avec évolution BP/BP sur opérations RÉELLES)

| | BP 2021 | CA 2021 | BP 2022 | % BP/BP |
|---|---|---|---|---|
| 013 - Atténuation de charges | **79 500** | 81 190 | **35 000** | ***-55,9%*** |
| 70 - Produits des services | **570 870** | 564 542 | **600 617** | ***+5,21%*** |
| 73 - Impôts et Taxes | **2 064 252** | 2 092 522 | **2 175 310** | ***+5,3%*** |
| 74 - Dotations et Participations | **1 358 771** | 124 381 | **1 406 609** | ***+3,5%*** |
| 75 - Autres produits gestion | **125 000** | 124 036 | **125 000** | - |
| 76 - Produits financiers | **-** | - | **-** | - |
| 77 - Produits exceptionnels | **6 500** | 6 982 | **5 000** | - |
| **TOTAL RECETTES RÉELLES** | **4 204 893** | 4 266 653 | **4 347 536** | ***+3,7%*** |
| **Opérations financières et patrimoniales d'ordre** | | | *142 381* | |
| **TOTAL RECETTES TOUTES ÉCRITURES** | | | **4 489 917** | |

- **CHAP 13 – REMBOURSEMENT SUR PERSONNEL**

Une projection 2022 largement révisée à la baisse (-46 000/ réalisé 2021) en raison de la décision de la Collectivité (CM novembre 2021) de s'auto-assurer sur les garanties maladie ordinaire et longue maladie.

Une diminution des recettes largement compensée par les réductions de dépenses prévues au CHAP012 : -60 000€ sur le poste assurances .

Pour rappel, sur l'exercice 2021 : DEP assurances : 95 500€ / REC assurances : 70 500

- **CHAP. 70 – PRODUITS DE SERVICES**

Une estimation de progression des recettes de service (EJ / restauration) assez largement révisée à la hausse (+30 000€ / BP 21 et +18 000€/DOB).

Le pari d'un retour au niveau des recettes de 2019 « avant COVID » = 603 000€

**Des projections MA plus ambitieuses en raison des effets attendus de la refonte du RI : 39 689h réalisées en 2021 / 44 724h projetées en 2022 (+12%).**

**Avec une correction des recettes de 15 000€ par rapport au calcul « brut » par mesure de précaution dans l'atteinte des objectifs.**

Des recettes ALSH / APS en progression (+15%) : un objectif réaliste à conforter par la mise en place d'outils de suivi mensuels.

**Des recettes restauration de +4,5% avec une stabilisation attendue des effectifs rationnaires à 390/400 (pics à 430 en 2018/2019) et une augmentation prévisionnelle des tarifs de +8,5% (prix du repas revalorisé à partir de septembre 2022 de 4,65 à 5€) pour accompagner l'évolution du prix des denrées ( +25% attendus ) suite au nouveau marché.**

Une hypothèse qu'il conviendra de valider au moment du vote des tarifs en juillet 2022 au vu du montant réel du marché avec le nouveau prestataire.

- **CHAP 73 – FISCALITÉ**

Une progression attendue des recettes globales du CHAP de +5,3% par rapport au CA 2021 et de 7% par rapport au BP 2021.

Une dynamique qui repose essentiellement sur le produit de la fiscalité directe locale : Foncier bâti habitat et industriel (78% du total FB).

Un effort volontariste sur le taux de FB (+3%) de 32,32 à 33,29% - taux consolidé commune + CD44 conformément aux orientations du DOB.

**Des bases moins dynamiques que prévues au DOB = +3,52% selon état fiscal 1259 contre 6% projeté .Conséquence : une correction à la baisse des projections DOB de 35 000€**

Taux de FNB inchangé et progression des bases limitées à +1%.

Maintien de la perception de la TH sur les seules résidences secondaires : un produit très modestes (16 600€) sur MÉSANGER.

Un « environnement » fiscal qui pourrait être « impacté » par les orientations de la COMPA à confirmer par un vote du Conseil Communautaire le 31 mars 2022 : notamment instauration d'une taxe FB de 2%.

# NOTIFICATION DES BASES ET PRODUITS D'IMPOSITION - projection 2022

| | REALISE 2021 | DOB 2022 | BP 2022 |
|---|---|---|---|
| **A-RESSOURCES FISCALES LIEES AU VOTE DES TAUX** | | | |
| **1-FONCIER BATI** | | | |
| Bases prévisionnelles N imp 1259 | 3 942 414 | 4 178 959 | 4 081 000 |
| Bases reconstituées pour 2021 = Bases prévisionnelles N + bases exonérées N | 4 595 170 | | |
| Progression des BASES N/N-1 + projection à partir de 2022 pour PRO 2025 | 3,54% | 6,00% | 3,52% |
| Taux unifié (16,38 + 15,00 en 2021 ) | 32,32% | 33,29% | 33,29% |
| Progression du TAUX N/N-1 = + 3% / an = orientations du DOB 2021du 10/2/21 | 3,00% | 3,00% | 3,00% |
| Produit = bases prévisionnelles x taux unifié | 1 271 623 | 1 391 159 | 1 358 565 |
| **2 - FONCIER NON BATI** | | | |
| Bases = projection 2021-2025 | 231 967 | 234 287 | 238 900 |
| Taux = identique de 2021 à 2025 | 49,25% | 49,25% | 49,25% |
| Produit = bases prévisionnelles x taux | 114 244 | 115 386 | 117 658 |
| **TOTAL A- RESSOURCES FISCALES LIEES AU VOTE DES TAUX** | 1 385 867 | 1 506 545 | 1 476 223 |
| **B-RESSOURCES FISCALES INDEPENDANTES DU VOTE DES TAUX** | | | |
| **1-TH sur résidences secondaires** | | | |
| Bases = + 1% /an | 95 100 | 96 051 | 98 333 |
| Taux TH 2019 - possibilité de faire évoluer le taux à partir de 2023 - hypothèse = +3% | 16,90% | 16,90% | 16,90% |
| Produit = bases x taux | 16 072 | 16 233 | 16 618 |
| **2-calcul du coefficient correcteur communal - versement compensatoire** | | | |
| Ressources (TH) A COMPENSER - total = a + b + c = d | 776 236 | voir détail calcul versement compensatoire en annexe | voir détail calcul versement compensatoire en annexe |
| - Bases communales de TH 2020 x taux TH 2017 = 4 378 282 x 16,73% = a | 732 487 | | |
| - Allocation compensatrice TH 2020 = b | 42 483 | | |
| - produit annuel moyen 2018 à 2020 des rôles supplémentaires de TH = c | 1 266 | | |
| Ressources (FB) de COMPENSATION = e + f = g | 666 810 | | |
| - produit de TFPB CD44 2020 perçu sur la Commune = e | 666 468 | | |
| - allocations compensatrices versées au CD44 en 2020 = f | 342 | | |
| TFPB recalculé après réforme = produits nets perçus en 2020 par la Commune et CD44 sur la Commune = h | 1 393 128 | | |
| **Calcul de la sous compensation** | | | |
| Différence entre ressources TH à compenser et ressources TFPB transférées du CD44 = g-d = i | 109 426 | | |
| **Calcul du coefficient correcteur 2021** | | | |
| = Différence de ressources / TFPB recalculé après réforme = i/h | 1,078547 | | |
| **Versement du produit compensatoire sur IMP 1259** | | | |
| Montant provisoire - produit définitif transmis en fin année avec les bases définitives de FB<br>Le produit évolue chaque année en accompagnement de l' évolution des bases ( conférence DRFIP du 24 /3/21) - taux de référence figé à 2020 - voire simulation annexe 1 | 113 314 | 120 058 | 117 370 |
| **3-FNGIR - dotation de compensation de la réforme de la TP en 2011** | | | |
| Produit = | 1 386 | 1 386 | 1 386 |
| **TOTAL B - RESSOURCES FISCALES INDEPENDANTES** | 130 772 | 137 676 | 135 375 |

- **CHAP 73 – AUTRES DOTATIONS DE FISCALITÉ**

Dotations COMPA (attribution de compensation et dotation de solidarité communautaire) reconduites à l'identique de 2021 à 389 094€.

À périmètre « identique » des prises de compétences COMPA, pas d'évolution de l'attribution compensatrice et pas d'objectif affiché par la COMPA de révision des critères de péréquation de la Dotation de Solidarité Communautaire entre les Communes (refonte du pacte financier et fiscal corrigé en 2019).

Montant des recettes du FPIC prudemment estimé à 70 000€ pour 2022 (contre 81 000€ perçu en 2021) car dotation tributaire du niveau de richesse financière de la COMPA par rapport à l'ensemble des CC.

La COMPA a confirmé lors de ses orientations budgétaires 2022 le reversement intégral du FPIC aux Communes, seul le montant global à redistribuer n'est pas connu à ce jour .

- **CHAP 74 – DOTATIONS ET PARTICIPATIONS ÉTAT + CAF**

**Montant de la DGF au niveau de 2021** avec un léger écrêtement prévu (-1%). Les effets du recensement 2022 (notamment la variable population) sur DGF 2023. Un montant DGF notifié fin mars.

**DSR stabilisée à 116 000€** en augmentation de +1%/2021 (rappel correction négative de 189 000€ en 2019 et 2020).

Un **maintien des allocations compensatoires de fiscalité locale** (notamment compensation exonération des bases de locaux industriels) au niveau de 2021 avec une progression plus faible qu'attendue en DOB en raison de la progression moins dynamique des bases de FB

*Voir tableau à suivre.*

Une **diminution prévisionnelle des droits de mutation** de 5% (soit – 8 000€/2021) conforme aux exonérations DOB : l'impact des effets de l'inflation et de la période COVID sur l'immobilier ?

Des **dotations CAF** (prévisions PSE/PSU/PSO) **en progression significative** par rapport à 2021 (+65 000€) en corrélation avec la progression attendue de la fréquentation des services EJ après 2 années 2020 et 2021 « tronquées ».

Notamment un relèvement significatif de la dotation PS en lien avec le rebond attendu sur la fréquentation du service de l'optimisation des créneaux horaires.

Des recettes liées aux appels à projets non négligeables : 11 000€ attendus en 2022.

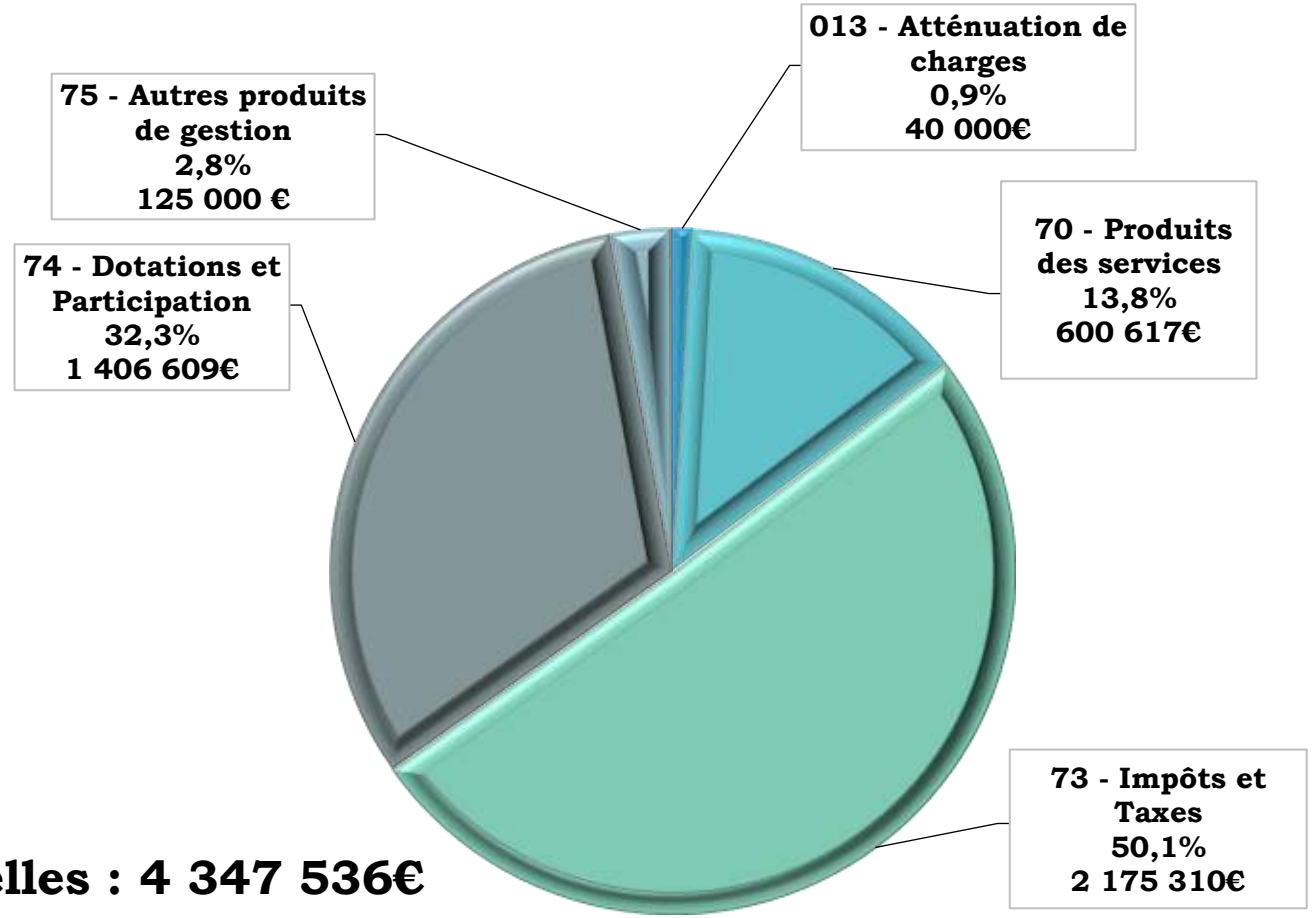
Une lecture des montants CAF difficile à lisser et à programmer depuis 4 ans : 2019 = 365 502 / 2020 = 488 812 / 2021 = 316 074 / 2022 = 380 440

- **CHAP 75 – AUTRES RECETTES DE LOCATIONS**

Recettes attendues stables par rapport à 2021 : 125 000 dont 45 000 de reversement loyers

| | | | |
|---|---|---|---|
| **C-ALLOCATIONS COMPENSATRICES** | | | |
| **FONCIER BATI**<br>**Bases non taxées = 726 912**<br>**Total bases "reconstituées" = 3 877 000 + 726 912 = 4 603 072**<br>**Progression 2021/2020 = 4 603 072/4 438 130 = +3,72%** | | | |
| **Bases exonérées - art 29 loi de Finances 2020: modif. des valeurs locatives des éts industriels**<br>**évolution annuelle des bases compensées : de + 2% à + 3,5% en 2025 idem bases prévisionnelles** | 652 756 | 691 921 | 0 |
| **Produit Allocations Personnes condition modeste = j** | 740 | 770 | 770 |
| **Allocations Logements sociaux = k** | 492 | 510 | 510 |
| **Allocation Locaux industriels** (art 29 loi de finances 2020) **- montant alloc N = l**<br>**évolution annuelle de l' allocation est corrélé à l'évolution prévisionnelle des bases FB (2 à 3,5 % )**<br>**bases exonérées retenues pour le calcul 2020 après écrêtement = 652 760 x 31,38%**<br>**= 15% des bases totales de FB 2020 sur lesquels la Commune perd son pouvoir de taux** | **204 835** | **217 125** | **211 827** |
| **Produit total allocations FB = j + k + l** | 206 067 | 218 405 | 213 537 |
| **FONCIER NON BATI** | | | |
| **Bases exonérées - terres agricoles - progression annuelle projetée = 0** | 52 903 | 52 903 | 52 903 |
| **Produit allocations FNB =** | 14 231 | 14 231 | 14 210 |
| **TOTAL C - ALLOCATIONS COMPENSATRICES** | 220 298 | 232 636 | 227 747 |
| | | | |
| **TOTAL PRODUIT FISCAL = A + B + C** | **1 736 937** | **1 876 857** | **1 839 345** |
| | | | |
| **TOTAL N/N-1 en volume** | **72 923** | **139 920** | **102 408** |
| **TOTAL N/N-1 en %** | **4,38%** | **8,06%** | **5,90%** |

# Recettes REELLES de fonctionnement par « masses »




**Montant recettes réelles : 4 347 536€**

# Capacité d'autofinancement

| | BP 2021 | CA 2021 | BP 2022 | %BP/BP |
|---|---|---|---|---|
| RECETTES REELLES FONCTIONNEMENT | **4 204 893** | 4 266 653 | **4 347 536** | **+3,4%** |
| DEPENSES REELLES FONCTIONNEMENT | **3 341 015** | 3 334 853 | **3 514 699** | **5,2%** |
| **CAF BRUTE** | **863 878** | 931 800 | **832 837** | **-3,6%** |
| **ENCOURS DETTE (1)** | **2 799 108** | 2 799 108 | **2 487 305** | **-9,83%** |
| **CAPACITE DE DESENDETTEMENT** | **3,24** | 3,00 | **2,98** | |

**(1) Endettement au 31/12/2021 = 2 799 108**
**- remboursement CAP 2021 = 311 803**
**+ emprunt projeté 2022 = 0**
**= Endettement projeté au 31/12/2022 = 2 487 305**

- Une **CAF BRUTE prévisionnelle** (solde des Recettes Réelles /Dépenses Réelles de Fonctionnement) **en diminution de BP à BP de 18 000€**.
- **Un montant 2022 conforme aux engagements arrêtés en DOB : 832 579 / 832 837**
- Un ratio de désendettement calculé au BP (excédent inclus) à moins de 3 années avec l'objectif d'atteindre un niveau de CAF fin 2022 supérieur à 860 000€.

| **Tableau synthétique de la progression EP BRUTE de BP à BP** | | |
|---|---|---|
| • **BP 2021** | (1): **863 878** | |
| • **BP 2022** | | |
| - Recettes | (2): **+ 142 644** | - CHAP 13: - 44 500<br>- CHAP 70: + 29 748<br>- CHAP 73 : + 111 058<br>- CHAP 74 : +47 838<br>- CHAP 75 : 0<br>- CHAP 77 : - 1 500 |
| - Dépenses | (3): **- 173 684** | - CHAP 11: + 69 779<br>- CHAP 12: + 97 900<br>- CHAP 65 : + 10 927<br>- CHAP 14 : - 900<br>- CHAP 66 : -1 197<br>- CHAP 67 : - 2 825 |
| • **EPARGNE BRUTE BP 2021 : (1) - (2) + (3) = 832 838** | | |

# 3. INVESTISSEMENT

# Dépenses investissements – cadrage financier/DOB

| SYNTHESE DES PREVISIONS - INVESTISSEMENT | DOB | BP | SOLDE |
|---|---|---|---|
| **DEPENSES** | | | |
| **Capital Dette** | 311 803 | **311 803** | - |
| **Investissements programmes** | 2 399 274 | **2 449 279** | **+ 50 000** |
| **RECETTES** | | | |
| **Dotations – FCVTA - TA** | 240 460 | **225 460** | **-15 000** |
| **Subventions INV** | 545 878 | **510 620** | **-35 258** |
| **Divers** | 0 | **0** | - **0** |
| **+ ÉPARGNE BRUTE** | 832 579 | **832 837** | **+ 259** |

**+ 50 000**

**- 50 258**

# Dépenses – TRAVAUX – Cadrage financier

- Un montant total de dépenses d'ÉQUIPEMENT prévisionnel (travaux / études) en diminution de 15% par rapport à 2021.
- Un montant qui se décompose en :
  - **Reports 2021 : 1 249 274€ dont liaisons cyclables pour 608 420€**
  - **Investissements nouveaux 2022 : 1 200 000€**
- Des investissements nouveaux 2022 qui se décomposent en :
  - **Investissements STRUCTURANTS POUR 850 000€**
    - Investissements de travaux : services techniques / locaux associatifs, équipement sportif de proximité, assainissement des hameaux = **635 000€ ;**
    - Des équipements d'études permettant de préparer les futurs projets du mandat : projet urbain du Lavoir, Mairie, restaurant scolaire, Eglise = **215 000€**.
  - **Investissements COURANTS pour 350 000€**
    - Un montant volontairement limité (450 à 500 000€ les années précédentes) ;
    - 155 500€ sur la Voirie – Réseaux (hors assainissement des villages) ;
    - 156 040€ sur le matériel – mobilier ;
    - **38 460€ de crédits non affectés pour faire face à des dépenses imprévues ou des rallonges ponctuelles sur programmes en cours.**

# Dépenses – Détail des programmes

## PROGRAMMES STRUCTURANTS

| | REPORTS | NOUVEAUX | TOTAL BP |
|---|---|---|---|
| **81 - Études Aménagements Urbains** | 15 648 | 81 000 | **95 648** |
| **Études d'avant projet : Place du Lavoir, ACTI** | | | |
| **83 – Liaisons Cyclables** | 608 420 | 0 | **608 420** |
| Études et acquisitions foncières en 2022 – travaux en 2023 et 2024 | | | |
| **84 – Maison Enfance** | 22 803 | 25 000 | **47 803** |
| Études de programmation restaurant scolaire – Cabinets ARJUNA et ATOUT RESTAURATION | | | |
| **86 – Etudes pour investissements structurants** | 24 829 | 25 000 | **49 829** |
| Études de MOE, programmation Mairie | | | |
| **87 – Salles Associatives** | 98 214 | 15 000 | **113 214** |
| **Solde des engagements 2021 + crédits supplémentaires occultants salle de danse** | | | |
| **88 – Voirie BELLANGERAIE** | 31 936 | 0 | **31 936** |
| **Pas de nouveaux crédits sur 2022 – solde des engagements 2021** | | | |
| **89 – Sol Sportif** | 179 472 | 0 | **179 472** |
| **Réfection du sol sportif - solde des engagements 2021** | | | |
| **91 – ÉGLISE** | 0 | 50 000 | **50 000** |
| **Ouverture d'un nouveau programme pour étude MOE suite au diagnostic** | | | |
| **92 – SERVICES TECHNIQUES** | 0 | 350 000 | **350 000** |
| **Extension des locaux techniques et rangements associatifs – Engagement d'un contrat de MOE et travaux** | | | |

| | REPORTS | NOUVEAUX | TOTAL BP |
|---|---|---|---|
| Extension des locaux techniques et rangements associatifs – Engagement d'un contrat de MOE et travaux | | | |
| **93 – RÉNOVATION ENERGÉTIQUE** | 0 | 20 000 | **20 000** |
| Études en 2022 – Audit SYDELA – MOE / Dossiers de financements à déposer octobre 2022 – travaux en 2023 | | | |
| **94 – ASSAINISSEMENT HAMEAUX** | 0 | 150 000 | **150 000** |
| Engagement des travaux Grands Montis et Bas Defay – Études AVP en cours | | | |
| **95 – ÉQUIPEMENTS SPORTIFS** | 0 | 135 000 | **135 000** |
| Provision pour réaliser un équipement à définir | | | |
| **TOTAL PROGRAMMES INVESTISSEMENTS STRUCTURANTS** | **1 017 177** | **850 000** | **1 867 177** |

# Dépenses – Détail des programmes (suite)

| INVESTISSEMENTS COURANTS | | | |
|---|---|---|---|
| Détail des INV – crédits nouveaux sur diapos à suivre | REPORTS | CREDITS NOUVEAUX | TOTAL BP |
| 100 – Bâtiments | 60 552 | 69 200 | 123 752 |
| Reports 2021<br>Climatisation Gandon : 20 000<br>Vidéoprojecteurs TANVET : 10 000 | | | |
| 101 – Voirie Espaces Verts | 168 251 | 155 500 | 323 751 |
| Reports 2021 : Pluvial Pont Esnault : 37 900<br>PAVC 2021 : 102 531<br>Dossiers Voirie : 10 000 | | | |
| 102 – Matériels - Mobiliers | 2 294 | 86 840 | 89 134 |
| | | | |
| 103 – Non affectés + Imprévus | 0 | 38 460 | 44 460 |
| | | | |
| TOTAL INVESTISSEMENTS COURANTS | 232 097 | 1 200 000 | 2 449 274 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| TOTAL INVESTISSEMENTS TRAVAUX 2022 | 1 249 274 | 1 200 000 | 2 449 274 |

**INVESTISSEMENTS COURANTS TRAVAUX NOUVEAUX 2022 - VALIDATION en BM le 25/1/2022**

**MISE A JOUR DES ENGAGEMENTS par DGS / RST au 22 / 02 /22**

| | DETAIL DES PROPOSITIONS | MONTANTS | ELEMENTS EXPLICATIFS RST /DGS | SUIVI DES ENGAGEMENTS | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | au 1er février | au 1er mars |
| **PROGR 100 -TRAVAUX BATIMENT** | | **69 200 €** | | | |
| **Multi accueil** | Peinture : hall d'entrée, couloir, bureau, salle de pause, salle calme | 0 € | | | |
| | Huisserie | 0 € | changement de toutes les fenêtres pour améliorer l'isolation en particulier dans les chambres des bébés<br>à intégrer au programme de rénovation énergétique | | |
| | Store Pergolas | 15 000 € | Devis de juin 2021- 13 000€<br>à intégrer au programme de rénovation énergétique ? interroger le SYDELA<br>autres solutions : pose ce canisses bambou ?<br>plantations ? Prévoir buget à la baisse = 5 000€ | **demande devis plantations arbres en cours + occultation pergola ( canisses )** | **devis atlantique-store** |
| **ALSH - APS** | Remplacement jeu extérieur en mauvais état | 0 € | matériel de 2010 , usagé , réparations en 2021 -<br>DIAG APAVE OK possibilité prolonger l'utilisation<br>prévoir réparations en 2022<br>INV à budgéter en 2023 | | |
| **Service Enfance Jeunesse- équipements collectifs** | Ameublement | 2 000 € | Aménagement de 4 portes de placards pour produits d'entretien (placard extension restaurant scolaires laissé vacant + meubles pour stocker les goûters (cuisine) | | |
| **Ecole Hortense-Tanvet** | Remplacement des fenêtres de 3 classes cycles | **0 €** | demande Mme BARDOT<br>vu en BM 24 11 20 -<br>à intégrer au DIAG ENERGIE | | |
| | dispositif alerte PPMS TANVET - ajouté en CM 10/3/20 | 6 700 € | devis MONNIER<br>prévu 2020 non réalisé -<br>impératif sécurité - PRIORITE - vu en BM le 11/1/22 | **signature bon engagement semaine 5** | |
| | Eclairage des cours | 1 500 € | sécurité OK | | |
| | Remplacement des barrilets cycle 2 et 3 | 1 000 € | Clé volée permettant l'ouverture de salle où du matériel informatique côuteux a été mise en place<br>vol de matériel début janvier 2022 | **signature bon engagement semaine 5** | |
| | Mise en place d'une alarme intrusion côté primaire et logis | 0 € | devis monnier EN COURS - en attente<br>faire un projet global à TANVET - rénovation complète de la partie primaire sur 2023/2024 | | |
| | Réfection du préau | 0 € | déjà chiffré sur mandat précédent<br>non retenu<br>enveloppe à prévoir = 50 à 100 00<br>faire un projet global à TANVET - rénovation complète de la partie primaire sur 2023/2024 | | |
| **Administration-MAIRIE** | Amélioration chauffage salle du Conseil et bureau sud-ouest - Climatisation réversible | 0 € | audit énergétique MAIRIE engagé par le SYDELA - signature d'une convention janvier 2022<br>travaux à suivre en 2023 | | |
| | Remise en état du carrelage escalier côté Sud | 0 € | intervention à minima à programmer par ST | | |
| | Accueil - amélioration de l'éclairage | 1 000 € | | | |

| | DETAIL DES PROPOSITIONS | MONTANTS | ELEMENTS EXPLICATIFS RST /DGS | SUIVI DES ENGAGEMENTS | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | au 1er février | au 1er mars |
| **PROGR 100 -TRAVAUX BATIMENT** | | **63 200 €** | | | |
| **Résidence de l'Etoile** | Restauration mur de pierre | 18 000 € | travaux non réalisés en 2021 - crédits transférés partiellement sur salles associatives<br>mur sécurisé<br>nouvelle proposition ELI à 20 000€ -OK<br>ajouter une marge de 5 000€ à la proposition d' ELI | **attente nouveau devis détaillé ELI - à relancer** | **devis ELI révisé** |
| | Sonnettes + 2 téléphones portables | 1 500 € | Remplacement télétraceur<br>FAIT Téléphone livré et fonctionnel, devis sonnette en cours | | |
| | Luminaire muraux LED Hall-Salon-Spot restaurant + Projecteur couloir LED | 1 400 € | SONEPARC Connect (Devis 0009037932 ) + LE BRETON OUTILLAGE (Devis 00048377) | | |
| | Kit Rail+carter cache vis pour placard appartement | 1 600 € | LEBERT ANCENIS (Devis 0078311) | | |
| | Accessibilité ERP | ? | travaux non réalisés en 2020- | | |
| **CTM** | extension système d'alarme atelier - local carburant | 1 000 € | prévu en 2020 non réalisé | | |
| **Locatifs communaux-CHEVALIERS DE MALTE** | 3 portes de garages électriques | 7 000 € | Portes restantes | | |
| **Salle Omnisports du Pont Cornouaille** | Tableau d'affichage des scores | 0 € | Tableau HS : volume sonore trop élevé et déconnections régulières | | |
| **Complexe sportif du Phénix** | Chaufferie? | ? | Plus de pièces pour régulation du chauffage<br>audit énergétique ? Travaux à partir de 2023 ? | | |
| | Luminaires bar et WC (spots) | 1 000 € | Passage au led de tous les spots halogènes | | |
| **Salle Gandon** | remise en état et rénovation parquet +régulation chauffage - robinets thermostatiques | 6 500 € | budgété en 2020 - non réalisé - à faire après travaux clim et étanchéité<br>travaux après fin restauration scolaire - 2e semestre 2022 | | |
| **Eglise** | Changement moteur cadran Nord | 0 € | | | |
| **Plan d'eau** | Portiques parking | 3 500 € | Dangereux à ouvrir/fermer - sécurité des agents - D.U | | |
| **Vestiaires football** | Rénovation plancher tribunes | 500 € | Sécurité<br>réalisation en régie | | |
| | Eclairage led à détection | 0 € | En remplacement de l'éclairage actuel à bouton poussoir<br>DIAG énergétique<br>faire note aux associations pour utlilisation éclairage stade et SOS en mode "entrainement" ( 50% capacité maximale ) | | |
| | Changement douches dans vestiaires | 0 € | Suivant diagnostique énergétique du SYDELA (économie d'eau chaude) | | |
| **Bar en bois Plan d'eau** | Fermeture grillagée motorisée | 0 € | Dégradations régulières- la fermeture est elle une solution pertinente ?<br>Non retenu après débat BM | | |

| PROGR 101-TRAVAUX VOIRIE - ESPACE VERT | | 155 500€ | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **PAVC** | PAVC | 100 000 € | enveloppe prévisionnelle idem 2021<br>pas de priorisations à ce jour - choix en commission voirie janvier 2022 | **élaboration du programme en cours pour présentation en commission voirie le 21 février<br>lancement AO courant mars pour début des travaux au 1er juin** | |
| **Busage** | Busage | 4 000 € | matériel pour travaux en régie<br>quels retours en recettes sur les facturations aux particuliers ? 2021 = 4 000€ en moy sur 5 ans 1 500 à 2 000€ | | |
| **Signalisation/sécurité routière** | signalisation routière- remise en état panneaux permanents + marquages au sol | 10 000 € | | | |
| | signalisation routière- remise en état de panneaux de lieux dits | 500 € | Report 2021 à 2022- nombreux panneaux usagés ! | | |
| | Jalonnement bourg - principaux équipements | 0 € | quelle réflexion globale sur la signalétique du centre-bourg ? | | |
| | Eclairage 5 abribus | 10 000 € | objectif de programmer 5 abri-bus / an<br>suvbention possible au titre des amendes de police | **relancer le SYDELA - dossier à intégrer dans financement amendes de police - voir pour ajouter autres investissements de sécurité routière ?** | |
| **Plan d'eau - parking supplémentaire** | aménagements Parking centre de secours- 32 places | 21 000 € | chiffrage RST à affiner dont déplacement borne incendie = 12 000€ | **attente devis VEOLIA sur le déplacement borne incendie - relancé semaine 4** | estimation RST révisée à 21 000TTC<br>relancer SDIS pour validation définitive |
| **Rue de la Ramée** | Trottoir glissant - rainurage - rue de la RAMEE<br>1 000 m² | ? | ponçage béton par entreprise spécialisée Atlantique grenaillage ou V2S<br>en STAND-BY- Couts de réfection importants | | |
| **Parcelle 459ZD en friche à la Rigaudière** | Défrichage + Démolition | 0 € | Suite demande Com voirie<br>Pas d'impératifs de sécurité majeurs - confort visuel du riverain<br>Crédits ( 18 000€ ) à reporter sur des projets plus prioritaires et plus d' utilité publique | | |
| **Illuminations** | illuminations de Noël | 3 000 € | remplacement - enveloppe annuelle | | |
| **Mobilier divers** | Mobiliers urbains divers | 1 000 € | bancs- poubelles …en cas de dégradations | | |
| **CIMETIERE** | Aménagement entrée principale | 0 € | la commission voirie propose de laisser l' entrée en l' état en 2022 | | |
| | Reprise de 3 emplacements | 1 500 € | Devis DEBRAY | | |
| **parking rue des douves** | création de 10 places | 4 500 € | suite à pétition des riverains et accord commission Voirie<br>devis LANDAIS | | dépenses ajoutée le 22/2/22 |

| PROGR 102-MATERIEL-MOBILIER | | 86 840 € | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **MULTI-ACCUEIL** | PC Portable 15" pour l'équipe | 1 200 € | Remplacement PC trop lent + création boite mail | **demande de devis PROSELYS pour installation au plus vite - date butoir fin février** | |
| | Espace à buller | 1 000 € | cabane arrondie marque EASYTIS | | |
| | Aménagement espace bibliothèque | | Cabane + assise | | |
| | Sèche-linge | 1 500 € | la capacité du sèche-linge actuel n'est pas suffisante demande d'un sèche-linge de 11 kg | **demander devis à ABCP pour comparatif avec CEGELEC** | |
| | LIT 2 hauteurs et matelas correspondants | 1 000 € | Report d'achat 1 des 3 lits commandés en 2021 suite à augmentation des tarifs | | |
| **ALSH - APS** | Matériel **pour camps** (3 toiles de tentes ; ~~1 tonnelle pliante~~ pour remplacer toile de tente cuisine ; table et banc ; 2 malles de cuisine ; 1 diable) | 2 000 € | voir achats ALSH en cohérence avec achats matériel festivités et donner priorité aux camps | | |
| | Lave vaisselle ALSH | 3 000 € | Chiffrage demandé à ABCP - Lave vaisselle à charger uniquement en cas de panne de celui existant et qui a plus de 15 ans<br>voir pour redéployer l' existant à TANVET - demande ATSEM | | |
| **Service Enfance Jeunesse-équipements collectifs** | Phocopieur achat/location | 5 000 € | Remplacement du Samsung C9301 régulièrement en panne<br>attente offres comparatives location /achat<br>location imputée sur budget de fonctionnement | **relancer SODICOM pour réaliser un cahier des charges avec besoin des utilisateurs<br>sur cette base proposition comparative loc/achat** | |
| | PC fixe ou tablette | 0 € | Pour mettre à disposition des familles pour la période d'inscription prévue en juin (ou plus) ce qui permettrait aux familles n'ayant pas d'ordinateur ou de connexion internet<br>non retenu par BM après échanges | | |
| | Aménagement espace sensoriel-ALSH | 1 500 € | WESCO | | |
| | Aménagement LAEP | 2 000 € | WESCO + petit mobilier + jeux | | |
| **RAM** | PC portable 15 ou 17" avec sacoche + Pack Office + téléphone portable | 1 400 € | Remplacement PC trop lent + téléphone de 2008 | **demande de devis PROSELYS pour installation au plus vite - date butoir fin février** | |
| **Foyer des jeunes** | Abri parapluie de 3m x 6 m pour camps | 0 € | Ceux dédiés aux festivités pas toujours disponibles lors des camps<br>**à mutualiser avec ALSH** et matériel festivités<br>faire un état récapitulatif complet du matériel festif et gestion des priorités par le secrétariat technique | | |
| **Ecole Hortense-Tanvet** | Photocopieur Logis- salle des maitres achat/location | 5 000 € | remplacement de l'ancien - scan HS<br>**attente offres comparatives location / achat** | **relancer SODICOM pour réaliser un cahier des charges avec besoin des utilisateurs<br>sur cette base proposition comparative loc/achat** | |
| | | | | | |
| | PC 17" avec sacoche pour directrice | 0 € | remplacement de l'ancien qui pourra servir en dépannage<br>est-ce bien à la collectivité de financer ce type de matériel - interroger l' inspection académique | | |
| **Administration-MAIRIE** | Photocopieur ST-Urbanisme | 4 000 € | remplacement de l'actuel<br>**attente offres comparatives location / achat** | **relancer SODICOM pour réaliser un cahier des charges avec besoin des utilisateurs<br>sur cette base proposition comparative loc/achat** | |

| PROGR 102-MATERIEL-MOBILIER | | 86 840 € | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Résidence de l'Etoile** | 3 Réfrigérateurs 109 litres | 700 € | en cas de panne des réfrigérateurs d'origine- provision | | |
| | Réfection Canapé de l'accueil | 2 100 € | Devis SUBILEAU de 2019 | | |
| | Aménagement du hall d'entrée | 700 € | Fresque panoramique, papier peint panoramique | | |
| | Bacs à fleurs pour hall d'accueil | 1 800 € | Devis EVIDENCES-MOBILIERS | | |
| | Mobilier hall d'accueil (3 fauteuils, 1 table, 1 porte manteaux) | 2 500 € | Devis EVIDENCES-MOBILIERS | | |
| | Mobilier hall d'accueil (7 Tables Ziiit 130x80<br>2 tables ZiiiT 70x80) | 0 € | Devis EVIDENCES-MOBILIERS= 4 261€<br>à voir sur années ultérieures en fonction des besoins | | |
| | 30 chaises | 0 € | Devis EVIDENCES-MOBILIERS = 7687 €<br>à voir sur années ultérieures en fonction des besoins | | |
| **CTM** | Véhicule utilitaire | 0 € | Remplacement du Citröen Jumpy de 2007<br>à inscrire au budget 2023 | | |
| | Tondeuse coupe 180 cm | 30 000 € | Remplacement tondeuse Kubota 3680 de 2008<br>Recette vente de l' actuelle tondeuse = 7 000€<br>étude comparative sommaire entre acquisition ou location / tonte par un prestataire ? Cout prestataire entretien 10ha = 45 000 € /Cout régie =1 200h x18€ + amortissement matériel de tonte sur 5 ans =7 000€ + maintenance / fluides = 4000€<br>TOTAL = 33 000€ | **transmission du cahier des charges à 3 prestataires pour fin février**<br>**choix à acter avant fin mars** | après consultation 3 fournisseurs , devis RAMET = 30 000€ inclus reprise livraison en mars |
| | Tondeuse tractée à batterie ou thermique | 2 000 € | Remplacement tondeuse Viking | | |
| | Débroussailleuse thermique à dos | 1 200 € | | | |
| | Souffleur thermique à dos | 700 € | | | |
| | Matériel divers (touret à brosse, perceuse-visseuse, servante) | 1 000 € | | | |
| | machine à laver | 1 000 € | Vêtements de travail du personnel + lavage matériel nettoyage des salles<br>récupération matériel sèche linge du MA | | |
| **Salle Omnisport du Pont Cornouaille** | Tribunes amovibles | 0 € | demande du HAND et TWIRLING - mail BCH du 20/9/20<br>Déjà 90 places assises<br>après débat , non retenu | | |
| **Salle Gandon** | Lave-vaisselle | 3 540 € | Remplacement de l'ancien matériel | | |
| **Vestiaires football** | Mobilier 4 tables et 20 chaises | 0 € | non pour une acquisition nouvelle / récupération matériel CHAPELLAINERIE | | |
| **Matériel festivités** | 5 stands parapluies 3x3m ou 2 3x6m | 5 000 € | Remplacement de 4 stands vieillissants<br>matériel à prioriser pour le service EJ en été | | |
| | Ganivelles = 40 | 2 000 € | Manque de ganivelles + certaines cassées | | |
| | Friteuse | 2 000 € | | | |
| | Plancha | | | | |
| | 2 Réfrigérateurs de 120 cm ou congélateurs | 2 000 € | | | |
| | 2 vitrines réfrigérées avec portes coulissantes (chalet Plan d'eau) | 0 € | matériel spécifique voir possibilité de location ? | | |
| **TOTAL PROPOSITIONS nouvelles validées BM** | | **305 540€** | | | |
| **PROVISION NON AFFECTEE** | | **38 460 €** | provision réajustée au 22 février 2022 | | |
| **TOTAL ENGAGEMENTS au 22/02/22** | | **350 000** | **rappel enveloppe budgétaire DOB 2022 = 350 000** | | |

# Dépenses – Toutes opérations – Présentation budgétaire

| | BP 2022 | BP 2021 |
|---|---|---|
| **Dépenses d'équipement** | **2 449 274** | **2 892 610** |
| Dont propositions **nouvelles N** | **1 200 000** | **1 263 049** |
| Dont restes à réaliser **N-1** | **1 249 274** | **1 629 561** |
| Dont dépenses imprévues | | **0** |
| **Acquisitions Foncières** | | **-** |
| **Charges financières CAPITAL dette** + autres opérations d'ordre et opérations financières | **311 803** | **307 292** |
| ***Opérations financières et patrimoniales d'ordre*** | ***47 000*** | |
| **TOTAL DÉPENSES**<br>**Hors dépenses d'ordre = 2 761 077** | **2 808 077** | **3 243 675** |

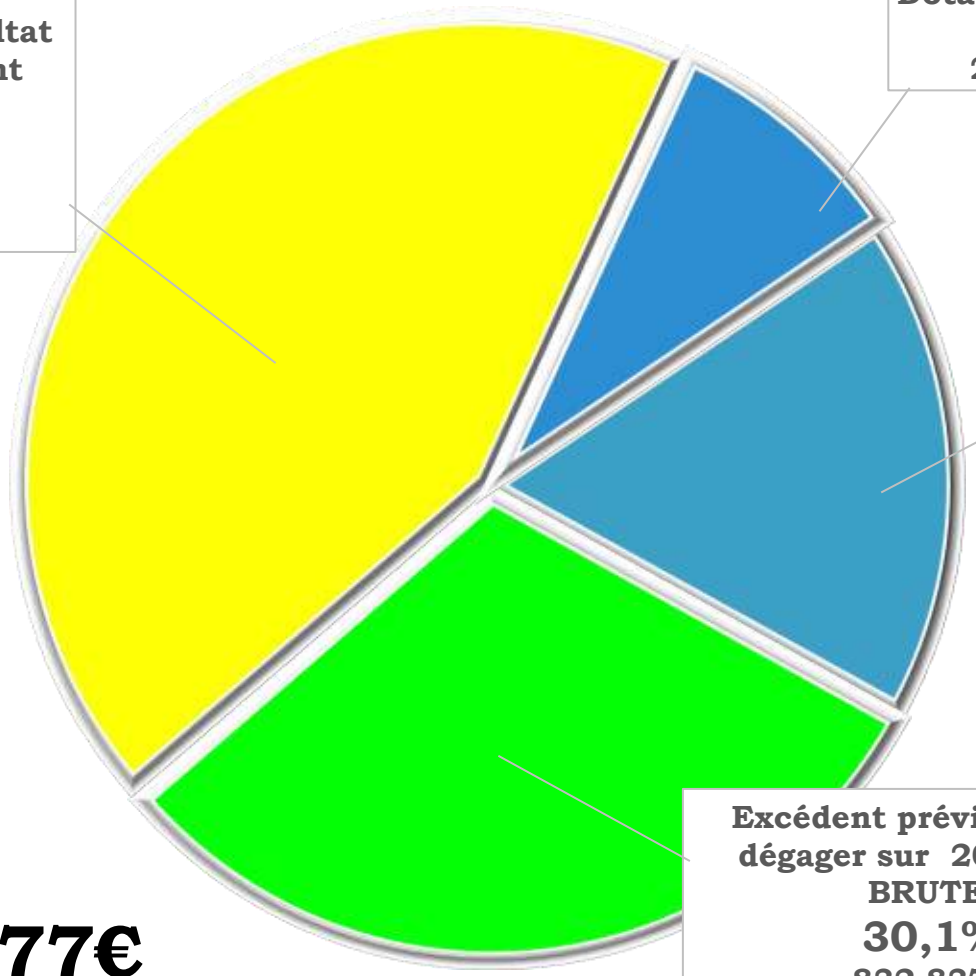
# Recettes d'investissements subventions

| Financeurs | Projets | Montant | TOTAL |
|---|---|---|---|
| **Reports 2021**<br>**Subventions octroyées sur programmes en cours** | | | **430 068** |
| **État DETR 2019 – Solde** | Salles associatives | **100 455** | |
| **Fonds de concours COMPA 2020 + 2021** | Salles associatives + Rénovation Pont Cornouaille | **122 000** | |
| **Région – Plan de relance investissement communal** | Salles Associatives | **75 000** | |
| **État DETR 2021** | Liaison cyclable Sud | **105 000** | |
| **CAF + Académie NANTES** | Maison de l'Enfance + Socle numérique TANVET | **27 613** | |
| **Crédits nouveaux 2022** | | | **127 500** |
| **DETR 2022 – Assainissement MONTIS + provision** | | **127 500** | |
| | | | |
| **Total 2022 –montant inscrit au BP nécessaire à l' équilibre = 510 620** | | | **557 568** |

# Recettes – Toutes opérations - Présentation budgétaire

| | BP 2022 | BP 2021 |
|---|---|---|
| **Subventions investissement- montant nécessaire à l'équilibre du BP** | **510 620** | **483 323** |
| **Emprunt** | **0** | **0** |
| Dotations (FCTVA/TA, cautions) | **225 460** | **368 517** |
| Produit des cessions | **0** | **31 500** |
| Excédent d'investissement N-1 (2021) | **299 351** | **954 031** |
| Excédent fonctionnement **N-1 affecté à l' INV** | **767 428** | **298 908** |
| *Virement du fonctionnement N ( 2021 )* | ***665 218*** | ***822 278*** |
| *Opérations financières d'ordre et patrimoniales d'ordre* | ***340 000*** | ***284 418*** |
| **TOTAL RECETTES** | **2 808 077** | **3 243 675** |

# Financement des DEPENSES REELLES d' INVESTISSEMENT




**TOTAL : 2 761 277€**

# Financement des DEPENSES REELLES d' INVESTISSEMENT

- Hors opérations financières et opérations d'ordre, des dépenses RÉELLES totales d'investissement (travaux + CAP) de 2 761 077€ financés comme suit :
  - à **43,2% par l'excédent reporté de 2021**, soit **1 192 360** (fonctionnement : 125 381 + investissement : 1 066 977)
  - **à 30,1% par l'excédent prévisionnel (CAF BRUTE) attendu sur 2022** soit 832 837€
  - à 18,5% par les subventions d'investissement soit 510 820€
  - à 8,2% par les dotations (Dont FCTVA) et cessions soit 225 460€
- Aucun recours à l'emprunt en 2021, donc l'opportunité de diminuer l'encours de la dette et maintenir **une CAPACITE DE DESENDETTEMENT à 3 ans (2,98 années au BP 2022).**
- La règle des 3 tiers pour un financement « équilibré » des dépenses soit 30% d'autofinancement, 30 de ressources propres et 30% d'emprunt est très largement « optimisée.

# BUDGETS ANNEXES 2022

# Données préalables

- **POURQUOI UN BUDGET ANNEXE ?**

• **Une obligation légale** en application des dispositions du CGCT et de la nomenclature comptable M14.

• **La nécessité de connaitre le coût final d'une opération** : le BA retrace l'intégralité des dépenses et recettes et permet de déterminer la perte ou le gain financier pour la Collectivité.

• **Une obligation fiscale** : les opérations d'aménagement sont de droit assujettis à la TVA.

• La tenue d'une comptabilité particulière : **la comptabilité des stocks** (qui n'existe pas dans la nomenclature du budget général). •

- **LA CLOTURE DU BUDGET ANNEXE**

• Le BA est clôturé à la fin de l'opération d'aménagement, c'est-à-dire dès lors que l'intégralité des terrains est vendue et qu'il n'y a donc plus de stock.

• Si les ventes sont faites À PERTE, le Budget se trouve logiquement en DÉFICIT (différence entre le prix de vente en recettes et le prix de revient de l'aménagement en dépenses). Le déficit est apuré par une subvention d'équilibre en dépenses du Budget Principal à l'article 6521.

• Si les ventes génèrent des gains, l'excédent est reversé en recettes du Budget Principal en 7551.

# Lotissement – Présentation budgétaire simplifiée

| | | |
|---|---|---|
| **Dépenses** | **370 642** | |
| **Travaux, MOE et divers** | **127 960** | Solde des travaux viabilisation Cœur de Bourg et rachat du terrain des logements sociaux à DOUILLARD : 31 775 |
| **Déficit N-1** | **27 675** | |
| **REVERSEMENT BUDGET ANNEXE (DEP BA / REC BG)** | **215 007** | **Excédent programme lotissement du Manoir (aménagement de 4 lots) à verser au Budget principal)** |
| **Recettes** | **370 642** | |
| **Subvention sur travaux** | **116 102** | Sur opération logement social : 3T3 2T4 Cœur de Bourg, CD44 et COMPA<br>Accord des financeurs pour mise en attente du début de l'opération |
| **Cessions de terrains viabilisés** | **12 500** | Totalité des terrains du lotissement vendus. Reste cession lot social à Habitat 44 : 377² SHAB +33€ |
| **REVERSEMENT DU BUDGET GÉNÉRAL (REC BA / DEP BG)** | **242 040** | **Dépenses du budget général vers recettes BA pour équilibre de l'opération lot Cœur de Bourg – déficitaire. Voir bilan financier opération au 22 février 2022** |

# Lotissement – Zoom sur le programme Cœur de Bourg

| | |
|---|---|
| **Montant du programme** | **1 071 801** |
| **DÉPENSES** | |
| **Acquisitions foncières – amiables (60€ / m²) et expropriation**<br>**Hors acquisition PELE en 2012 sur budget communal – retraité au bilan de l'opération = 81 000€**<br>**Dont 32 500€ : rachat DOUILLARD – foncier logements sociaux** | **602 826** |
| **Études ingénierie + frais financiers** | **44 998** |
| **Viabilisation – démolition – dépollution** | **423 977** |
| **RECETTES** | **1 071 801** |
| **Cessions de terrains viabilisés + lot logement social**<br>**18 lots – 5 158m² X 130€ HT** | **694 845** |
| **Subventions et participations dont logement social + divers + revente habitat 44 (12 500)** | **134 917** |
| **Participation nécessaire à l'équilibre financier** | **242 040** |
| **Taxes d'aménagement sur PC**<br>**Estimation du produit (encaissé sur le budget général RI – chap10) : 20 500** | **0** |

# ZAC – Présentation budgétaire simplifiée

| **Dépenses** | **1 837 600** | |
|---|---|---|
| **Travaux, MOE,<br>SELA, ACARDIS<br>Frais financiers<br>Frais de commercialisation** | **1 437 600** | **Travaux de viabilisation<br>TR2 – solde : 8 669<br>TR3 – solde : 30 674<br>TR4 – solde : 270 584<br>TR5 – 1 112 673 = viabilisation 57 lots<br>Divers frais financiers : 15 000** |
| **Prêt relais** | **400 000** | **Tirage au 31 décembre 2021 (à remboursement en fonction des cessions de terrains viabilisés)** |
| **Recettes** | **1 837 600** | |
| **Excédent sur exercices antérieurs** | **452 793** | |
| **Subventions aux travaux** | **40 000** | **Région (déplacement ruisseau) : 40 000€** |
| **Cessions de terrains viabilisés** | **1 344 807** | **TR4 – 2 lots : 87 800 ( 2 lots )<br>TR5 – provision : 1 257 007** |

# ZAC – Zoom sur les opérations d'aménagement

| | TR2/TR3 - réalisé | TR4 - réalisé | TR5 – prévisionnel |
|---|---|---|---|
| **DÉPENSES** | **1 355 657** | **1 579 841** | **1 185 622** |
| | Dont fouilles archéo : 123 877 | Dont giratoire RD14 = 298 658<br>Dont bassin d' orage = | Travaux : 872 827<br>Ingénierie et commercialisation : 262 795<br>Divers : 50 000 |
| **RECETTES** | **1 357 377** | **1 567 755** | **2 365 743** |
| | Dont subventions archéo : 51 730 | Dont subventions giratoire : 32 000 | Cessions foncier viabilisé (inclus logement social): 2 265 743<br>Participation subventions : 100 000 |
| **RÉSULTAT (déficit/excédent)** | **Excédent : 1 720** | **Déficit : -12 086** | **Excédent : +1 180 120** |
| | Hors fouilles: +73 867 | Hors giratoire : +254 572 | |

# MERCI DE VOTRE ATTENTION