

**EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS
DU CONSEIL MUNICIPAL**

L'an deux mil Vingt Deux le Vingt Huit Mars à dix huit heures

Le Conseil Municipal de la commune, dûment convoqué s'est réuni en session ordinaire, à la Charpenterie (contexte sanitaire covid-19), sous la présidence de **Madame Armelle NICOLAS, Maire**

Nombre de conseillers municipaux en service : **26**

Date de la convocation du Conseil Municipal : **le 21 Mars 2022**

Etaient présents :

Mesdames Armelle NICOLAS, Betty BARGUIL, Nathalie HOREL, Renée JEANNET, Marianne LE BOURLIGU, Colette PÉRENNEC, Murielle ROSIN, Virginie LE GARREC, Christelle LE GOHLISSE, Francette CHAULOUX.

Messieurs Christophe BENOIT, Bertrand LE RAY, Maurice LÉCHARD, Didier LE BOLÉ, Jean-Marc MIDELET, Thierry LE TOUZO, David HELLEGOUARCH, Davy CATHERINE, Sylvain OLIVO, Philippe NOGUÉS

Absents excusés ayant donné un pouvoir :

**Messieurs Jean-Pierre FEIGEAN, Stéphane PIGACHE, Eric LE RUYET
Mesdames Françoise GUYONVARCH, Laurence LE BOUILLE, Sandrine LEFEUVRE**

Monsieur Christophe BENOIT a été élu secrétaire de séance

12 – FINANCES - BUDGET PRIMITIF 2022- BUDGET VILLE

Ce budget a été réalisé sur les bases du débat d'orientation budgétaire présenté en séance du Conseil municipal le 31 janvier 2022. Il a été établi avec la volonté :

- de maîtriser les dépenses de fonctionnement tout en maintenant le niveau et la qualité des services rendus aux habitants ;
- de contenir la dette en limitant le recours à l'emprunt ;
- de mobiliser des subventions auprès du Département, de la Région et de l'Etat chaque fois que possible.

SECTION DE FONCTIONNEMENT – BP 2022

Le budget de fonctionnement permet à la collectivité d'assurer le quotidien.

La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services communaux.

L'exercice 2022 se résume :
Lancement des travaux pour la construction d'un ALSH
Lancement des études relatives à :
La construction d'un complexe sportif et d'une salle festive
L'aménagement de la plaine de foot au Gorée
Travaux sur la RD 145

Ainsi, le **budget primitif 2022 « Budget Ville »** se chiffre à **15 401 619 €** contre **12 049 924 €** en 2021, répartis de la façon suivante :

Section	BP 2021 (hors DM)	2022	Variation en %
Fonctionnement	7 536 307,00 €	7 954 225,00 €	+ 5,55
Investissement	4 513 617,00 €	7 447 394,00 €	+ 65,00
TOTAL	12 049 924,00 €	15 401 619,00 €	+ 27,82

SECTION DE FONCTIONNEMENT – BP 2022

Le BP 2022 de la section de fonctionnement se chiffre à **7 954 225 €** contre 7 536 307 € (BP 2021) soit une augmentation de 5,55%.

Les principales caractéristiques du BP 2022 concernant la section de fonctionnement sont les suivantes :

Les **dépenses réelles de fonctionnement** prévisionnelles s'établissent à **6 878 352 €** soit une hausse de 313 619 €, + 4,78% par rapport au BP 2021.

Les **recettes réelles de fonctionnement** prévisionnelles s'établissent à **7 704 225 €** soit une augmentation de 406 898 €, + 5,58 % par rapport au BP 2021

1 – DEPENSES

CHAPITRE	DEPENSES FONCTIONNEMENT	BP +DM 2021	CA 2021	BP 2022	Comp.BP 21/22	
					€	%
O11	CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 312 075,00 €	1 309 249,76 €	1 459 580,00 €	147 505,00 €	11,2%
60	ACHATS DE PRESTATION SERVICE	688 560,00 €	712 660,97 €	734 665,00 €	46 105,00 €	6,7%
61	SERVICES EXTERIEURS	407 815,00 €	406 213,73 €	513 015,00 €	105 200,00 €	25,8%
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	161 580,00 €	138 235,79 €	156 290,00 €	- 5 290,00 €	-3,3%
63	IMPOTS-TAXES ET VERSEMENT	54 120,00 €	52 139,27 €	55 610,00 €	1 490,00 €	2,8%
O12	CHARGES DE PERSONNEL	3 911 500,00 €	3 853 613,46 €	4 138 400,00 €	226 900,00 €	5,8%
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	3 000,00 €	- €	10 000,00 €	7 000,00 €	233,3%
63	IMPOTS-TAXES ET VERSEMENT	116 800,00 €	105 079,83 €	112 000,00 €	- 4 800,00 €	-4,1%
64	CHARGES DE PERSONNEL	3 791 700,00 €	3 748 533,63 €	4 016 400,00 €	224 700,00 €	5,9%
O14	ATTENUATION DE PRODUITS	30 900,00 €	30 468,32 €	900,00 €	- 30 000,00 €	-97,1%
65	AUTRES CHARGES GESTION COURANTE	1 162 130,00 €	1 145 554,89 €	1 129 972,00 €	- 32 158,00 €	-2,8%
66	CHARGES FINANCIERES	141 128,00 €	140 663,82 €	144 500,00 €	3 372,00 €	2,4%
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	7 000,00 €	4 442,31 €	5 000,00 €	- 2 000,00 €	-28,6%
O22	DEPENSES IMPREVUES	- €	- €	- €	- €	
TOTAL DES DEPENSES REELLES FONCTIONNEMENT		6 564 733,00 €	6 483 992,56 €	6 878 352,00 €	313 619,00 €	4,8%
O23	VIREMENT SECTION INVESTISSEMENT	799 058,00 €	- €	869 773,00 €	70 715,00 €	108,8%
O42	OP.ORDRE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	307 324,17 €	307 128,44 €	206 100,00 €	- 101 224,17 €	-32,9%
TOTAL DEPENSES ORDRE FONCTIONNEMENT		1 106 382,17 €	307 128,44 €	1 075 873,00 €	- 30 509,17 €	-2,8%
TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT		7 671 115,17 €	6 791 121,00 €	7 954 225,00 €	283 109,83 €	3,89%

A) Chapitre 011- Les charges à caractère général : 1 459 580 €, + 147 505 €, +11,24 %

Ces charges intègrent l'ensemble des achats de fournitures, prestations diverses, entretien, frais de fonctionnement, fluides utilisés par les services et équipements municipaux. Des efforts sont portés sur ce chapitre et ainsi maîtriser aux mieux les dépenses.

Pour 2022, ce chapitre est en augmentation par rapport au BP 2021 (+11,24 %) et + 11,5% par rapport au réalisé 2021. Ce chapitre a été évalué au mieux pour permettre une bonne organisation des services.

Les charges à caractère général subissent une hausse très significative sur certains postes liée à l'inflation ou l'augmentation des tarifs réglementaires tels que les fluides

	MONTANT 2022	VARIATION 21/22	%
Article 60 – Achats de prestations services	734 665 €	+ 46 105 €	+ 6,7%

Cet article est en hausse de 46 105€ par rapport au BP 2021 notamment dû :

Augmentation de l'enveloppe « fluides » : + 18 050€
 Augmentation de l'enveloppe alimentation/petites fournitures événementiel (fête de la nature...)
 Tarif en hausse pour certaines prestations (fête de la musique, feu d'artifice)
 Augmentation de l'enveloppe EPI : acquisitions pour les ateliers, la réserve citoyenne et le policier municipal
 Achats de fournitures de voirie qui feront l'objet de transfert d'écriture en travaux en régie
 Dont :

	MONTANT 2022	VARIATION 21/22	%
Prestation de service Restauration collective	173 000 €	-3 000 €	-1,7%
Energie / Electricité / Eau ...	263 450 €	+ 18 050 €	+7,3%
Fournitures diverses	298 215 €	+ 31 055 €	+ 11,6%

- Les prestations de service sont en baisse de 1,7% (-3 000€) par rapport au BP 2021. Le réalisé 2021 s'élève à 172 973 €
 - Le poste énergie/électricité/eau... est en hausse de 7,3% par rapport au BP 2021 et en hausse de 3,3% par rapport au réalisé 2021.

	MONTANT 2022	VARIATION 21/22	%
Article 61 – Services extérieurs	407 815 €	+ 105 200 €	+25,8%

Ce poste est en hausse de 25,8% par rapport au BP 2021.

Augmentation :

Entretien des terrains (+ 8 200€)

Entretien des bâtiments (+22 365€)- traitement de la vrillette dans certains bâtiments (Pimpecantine + appartements à Kerglaw- école de la Forgerine)

Entretien des voies et réseaux (+37 400€) – Mâts éclairage public à changer + lampes et ballasts sur stades

Enveloppe réparation du matériel roulant (+ 4 250€)

Enveloppe maintenance : (+11 400€)- Maintenance des nouveaux logiciels (AIGA- HOROQUARTZ)

Enveloppe formations : (+7 720€)- Des formations prévues en 2021 sont reportées sur 2022

Enveloppe autres frais divers : (+15 100€)- augmentation de l'enveloppe « animations »

Une baisse du poste « contrat de prestations de service » (-11 700€)- non renouvellement du contrat concernant les rongeurs. Cette prestation est désormais réalisée par Lorient Agglomération qui a la compétence « eaux usées ».

Non renouvellement du contrat pour l'entretien des espaces verts sur certains sites de la Commune- une réflexion sur une gestion différenciée des espaces est en cours.

	MONTANT 2022	VARIATION 21/22	%
Article 62 – Autres services extérieurs	156 290 €	- 5 290 €	-3,3%

Ce poste est en baisse de 3,3% par rapport au BP 2021.

Diminution :

Honoraires : (-3 380€)

Fêtes et cérémonie : (-9 150 €)- La cérémonie des vœux n'a pas eu lieu

Le poste « frais de télécommunication : (-13 150 €)- clôture de certaines lignes

Enveloppe services extérieurs (- 2 000 €) : pas de film réalisé pour les vœux 2022

Augmentation :

Enveloppe « contentieux » : (+ 9 000€) – deux dossiers sont en cours

Enveloppe « annonces et insertions » : (+ 9 820 €)- plans dépliant de la Commune

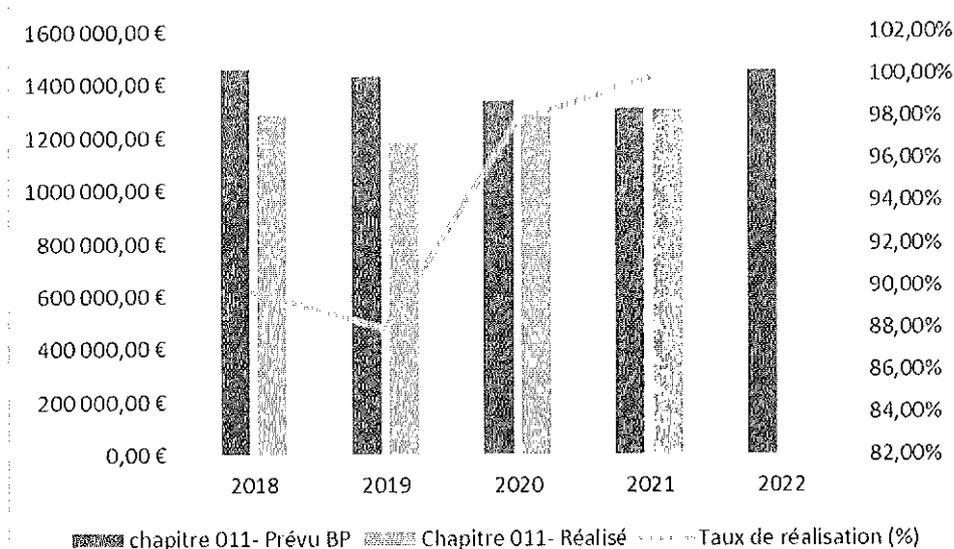
Enveloppe « frais de transports » : (+2 400€)- un voyage à Paris a été organisé avec le Conseil municipal des jeunes

	MONTANT 2022	VARIATION 21/22	%
Article 63 – Impôts, taxes et versements	55 610 €	+ 1 490 €	+ 2,8%

Cet article intègre le versement de la taxe foncière ainsi que le coût de la redevance spéciale (9 110 €). Pour rappel, le réalisé 2021 est de 52 139,27€

Evolution du chapitre 011- Charges à caractère général (2018-2022)

	2018	2019	2020	2021	2022
chapitre 011- Prévu BP	1 461 408,00 €	1 434 731,00 €	1 343 127,00 €	1 312 075,00 €	1 459 580,00 €
Chapitre 011- Réalisé	1 286 426,00 €	1 182 497,00 €	1 279 873,00 €	1 309 250,00 €	
Taux de réalisation (%)	89,71%	88,00%	97,80%	99,80%	



Ce chapitre représente **21,22%** des Dépenses Réelles de Fonctionnement (DRF)

B) Chapitre 012- Les dépenses de personnel :
 +5,8%

4 138 400 €, + 226 900 €,

Le chapitre « 012 » - charges du personnel est la dépense principale du budget de fonctionnement.

La masse salariale augmente naturellement sous l'effet du glissement vieillesse technicité (GVT) prenant en compte les avancements de grade et d'échelon.

L'objectif est de maîtriser la masse salariale

Conformément aux propositions faites aux agents lors des comités techniques, une réflexion sera portée sur :

La revalorisation du RIFSEEP

La participation à la mutuelle

Chaque départ ne sera pas systématiquement remplacé et fera l'objet d'une analyse des missions prévues sur les fiches de poste

Une optimisation du temps de travail sera effectuée avec la mise en place d'outils et d'organisations spécifiques

La grille des agents situés en catégorie C a été revalorisée à compter du 1^{er} janvier 2022- revalorisation du SMIC et avancement d'échelon (estimée à 30 000€)

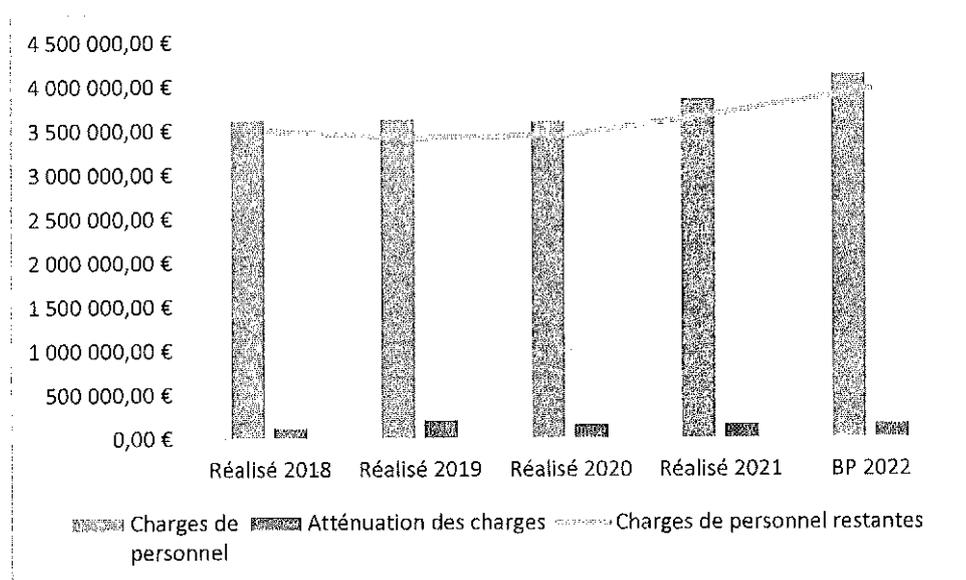
Prime inflation (8 400€). Cette prime sera intégralement remboursée par l'Etat

La collectivité a fait le choix de contractualiser avec pôle emploi (estimé à 32 000€). Le versement de l'ARE (allocation de retour à l'emploi) ne se fera plus pour les nouveaux contrats mais demeurera pour les dossiers en cours.

Pour 2022, les dépenses de personnel augmentent de 226 900 € (+5,8%) par rapport au BP 2021 et +7,4% (+ 284 787,00€) par rapport au réalisé 2021.

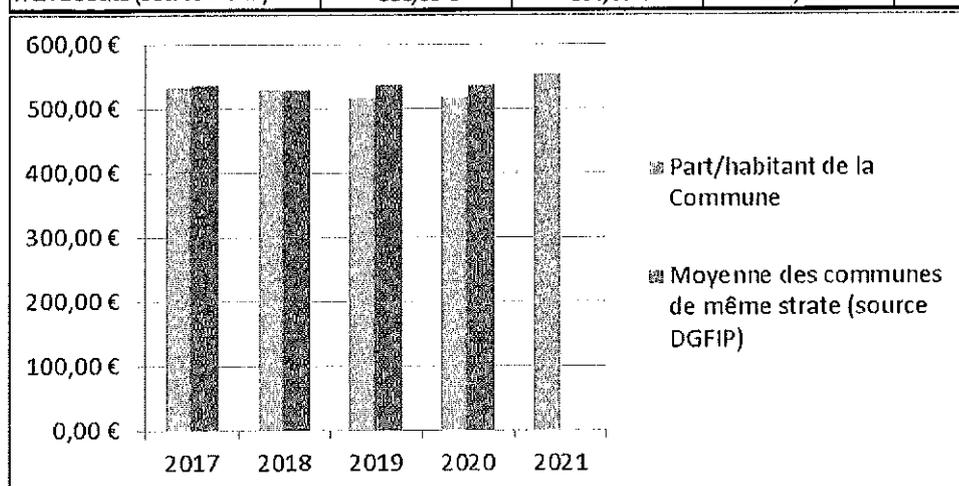
Evolution de la masse salariale (2018-2022)

	Réalisé 2018	Réalisé 2019	Réalisé 2020	Réalisé 2021	BP 2022
Charges de personnel	3 620 988,00 €	3 628 319,00 €	3 610 188,00 €	3 853 613,00 €	4 138 400,00 €
Atténuation des charges	123 327,00 €	208 839,00 €	161 160,00 €	163 150,00 €	173 400,00 €
Charges de personnel restantes	3 497 661,00 €	3 419 480,00 €	3 449 028,00 €	3 690 463,00 €	3 965 000,00 €
Evolution en %		-2,24%	0,86%	7,00%	7,44%



Part par habitant (2018-2021)

	2017	2018	2019	2020	2021
Part/habitant de la Commune	533,00€	530,00€	516,00€	518,00€	554,00€
Moyenne des communes de même strate (source DGFIIP)	536,00€	530,00€	536,00€	537,00€	non connu à ce jour



Evolution par pôle

Pôle Education Enfance Jeunesse

Services	2018	2019	2020	2021	BP 2022
Entretien Restauration	463 200	587 800	523 300	536 200	536 700
ATSEM	349 500	338 700	318 300	321 100	317 000
Animateurs	495 900	507 400	445 400	506 700	554 600
Petite enfance- RAM/LAEP	29 900	13 900	38 000	42 800	43 700
Petite enfance- Multi accueil			80 500	238 400	286 600
Administratif	109 900	121 700	107 500	99 700	118 500
	1 448 400	1 569 500	1 513 000	1 744 900	1 857 100
<i>RAPPORT N/N-1</i>		+8,36%	-3,59%	+15,33%	+6,43%
<i>Rapport 2021/2018 hors multi accueil</i>			-8,73%	+5,17%	
Remboursement salaires	44 000	69 700	53 700	82 600	75 000
Frais de personnel en charge résiduelle	1 404 400	1 499 800	1 459 400	1 662 400	1 782 100
Prestations versées par la CAF+ MSA+ Département (fonctionnement)	196 919	208 911	272 418	350 022	435 700
Reste à charge tous services confondus	1 207 481	1 290 889	1 186 982	1 312 378	1 346 400

Pôle Technique Aménagement

Services	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	BP 2022
Centre technique	777 000	725 700	728 600	661 400	731 300
Administratif	235 500	255 600	213 400	184 300	156 400
Total	1 012 500	981 300	942 000	845 700	887 700

Rapport N/N-1		-3,08%	-4,01%	-10,22%	+4,97%
Rapport 2021/2018	-16,48%				
Remboursement salaires	18 000	51 500	29 900	14 100	
Frais de personnel en charge résiduelle	994 500	929 800	912 100	831 600	

Pôle Ressources

Services	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	BP 2022
Direction (Directeurs-secrétaire-)	185 100	199 700	198 400	135 500	140 700
Service Accueil/population	105 300	105 700	96 800	98 900	109 400
Service RH	77 900	90 700	89 500	96 800	109 000
Service Finances	116 700	94 500	100 600	99 200	100 100
Service communication/citoyenneté	133 200	140 000	138 300	179 400	134 800
Autres services (Informatique – police municipale)	80 700	82 600	82 400	86 100	73 300
Autres (renfort- élections)					37 300
Total	698 900	713 200	706 000	695 900	704 600
Rapport N/N-1		2,05%	-1,01%	-1,42%	+12,5%
Rapport 2021/2018	+5,11%				
Remboursement salaires	20 500	27 000	34 400	21 600	
Frais de personnel en charge résiduelle	678 300	686 200	671 600	674 300	

Pôle Culture

Services	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	BP 2022
Médiathèque	134 900	138 400	135 400	141 800	135 000
Ecomusée	85 400	83 600	129 300	179 600	203 300
Total	220 300	222 000	264 700	321 400	338 300
Rapport N/N-1		+0,77%	+ 19,23%	+21,42%	+5,26%
Rapport 2021/2018	+45,89%				
Remboursement salaires		5 950	2400	18 000	
Frais de personnel en charge résiduelle	220 300	216 050	262 300	303 400	

Ce chapitre représente **60,17%** des Dépenses Réelles de Fonctionnement (DRF) (Atténuations des charges non déduites) - au BP 2021 ce chapitre représentait 58,84% des DRF

Déduction faite des atténuations des charges estimée (173 400€), ce chapitre représente 57,65% des DRF contre 56,56% au BP 2021

C) Chapitre 65- Autres charges de gestion courante :

1 129 972 € (- 32 158 €) -

2,8%

Ce chapitre intègre, entre autres, le versement des subventions aux différentes associations et autres organismes

La dotation de l'EPCC a été estimée à 421 400 € (418 500€ au BP 2021)

L'enveloppe subventions représente la somme de 166 950 € décomposé comme suit :

- subventions aux associations : 129 700€
- subvention vélo électrique et ravalement : 8 400€
- subvention aux tricolores concernant l'agent détaché : 28 850 €. Cette subvention fera l'objet d'un remboursement des Tricolores

La participation communale versée au CCAS : 180 000€ (-30 000€ par rapport à 2021)

La subvention versée au budget de la ZAC des Forges sera de 2 €. Un budget ZAC des Forges 2022 est à prévoir afin de régulariser un reliquat de centimes de TVA pour ensuite le clôturer.

La participation communale au fonctionnement des écoles privées s'élève à 122 000 €

D) Chapitre 66- Charges financières 144 000 € (+ 3 372 €) +2,4%

-Les intérêts des emprunts sont inscrits à hauteur de 134 500€ contre 143 150€ au BP 2021

-Intérêts courus non échus des emprunts : 5 000 €

-Intérêts de la ligne de trésorerie : 2 500€

E) Chapitre 67 -Charges exceptionnelles : 5 000 €, (-2 000 €), -28,6 %

Une enveloppe de 5 000€ est prévue contre 7 000€ en 2021

F) Chapitre 013- virement à la section d'investissement : enveloppe de 869 773€ contre 799 058 € au BP 201, soit + 70 715€

G) Chapitre 042- Opération d'ordre transfert entre section : 206 100 €

‣ Dotation aux amortissements : 193 100 €

‣ Dotation aux provisions : 1 000 €

‣ Dotation aux amortissements - charges réparties : 12 000 € à l'indemnité de remboursement anticipé

→ 240 000 € répartis sur 20 ans (fin : 2031).

Ratio

Annuité de la dette (861 000€) / Total recettes réelles fonctionnement (7 704 225€) = 11,18 %
(11,19% en 2021)

Critère de bonne gestion = l'annuité ne doit pas dépasser 20 % des recettes de fonctionnement

2 – RECETTES

Les recettes réelles de fonctionnement (RRF) inscrites au BP 2022 s'élèvent à **7 704 225 €**. A ces RRF, il convient de rajouter en « Opérations d'ordre » **250 000 €** correspondant aux travaux en régie. Cette écriture permet de valoriser comptablement les travaux effectués par les agents des services techniques sur le patrimoine immobilier et la voirie de la Commune - pour parvenir à **7 954 225 €** se rapportant au total des recettes de fonctionnement.

CHAPITRE	RECETTES FONCTIONNEMENT	BP+ DM 2021	CA 2021	BP 2022	Comp.BP 21/22	
					€	%
O13	ATTENUATION DE CHARGES	150 000,00 €	163 149,69 €	173 400,00 €	23 400,00 €	15,6%
70	PRODUITS SERVICE DOMAINE-VENTES	1 163 557,00 €	1 144 951,07 €	1 159 300,00 €	- 4 257,00 €	-0,4%
73	IMPOTS ET TAXES	4 091 500,00 €	4 244 131,22 €	4 323 300,00 €	231 800,00 €	5,7%
74	DOTATIONS SUBVENTIONS	1 749 470,00 €	1 845 574,92 €	1 950 200,00 €	200 730,00 €	11,5%
75	AUTRES PRODUITS GESTION COURANTE	137 800,00 €	139 857,43 €	92 000,00 €	- 45 800,00 €	-33,2%
76	PRODUITS FINANCIERS	- €	25,70 €	25,00 €	25,00 €	
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 000,00 €	167 223,49 €	6 000,00 €	1 000,00 €	20,0%
79	TRANSFERT DE CHARGES	- €	- €	- €	- €	
TOTAL DES RECETTES REELLES		7 297 327,00 €	7 704 913,52 €	7 704 225,00 €	406 898,00 €	5,6%
O42	OP.ORDRE TRANSFERT ENTRE SECTION	250 000,00 €	249 703,98 €	250 000,00 €	- €	0,0%
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE		250 000,00 €	249 703,98 €	250 000,00 €	- €	0,0%
TOTAL		7 547 327,00	7 954 617,50	7 954 225,00	406 898,00	5,39%
002 EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT		0,00	0,00	0,00		
TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT		7 547 327,00	7 954 617,50	7 954 225,00	406 898,00	5,39%

A – Chapitre 013- Atténuations de charges: 173 400 €, (+ 23 400€), + 18 %

Reversement par les Tricolores 28 850 €
 Reversement par le CCAS 35 500 €
 Reversement par la Sellor 15 000 €
 Remboursement prime inflation 8 400 €
 Enveloppe remboursement salaires estimée à environ 86 000€

B –Chapitre 70- Produits services domaine vente : 1 159 300 €, (- 4 257 €), -0,4%

Les recettes facturées (cantine, garderie, maison des jeunes- musée-médiathèque- cimetièr) : 402 700€

Certaines dépenses sont refacturées (fluides- maintenance- entretien des bâtiments..) à l'EPCC : 40 000€ (réalisé 2021 = 44 227€)

La redevance d'occupation domaine public : 690 000 € (+ 20 000€) :

- 664 000 € proviennent de l'indemnité locative annuelle (166 000 €) et de l'indemnité d'exploitation annuelle (498 000 €) liées à l'occupation des terrains pour Kermat (réalisé 2021= 641 930€). Cette redevance est revalorisée annuellement sur la base d'un coefficient de revalorisation forfaitaire des valeurs locatives (+3,4%) en 2022

- 26 000 € taxes des pylônes

La contribution de Lorient Agglomération dans le cadre du transfert de la compétence « eaux pluviales » (25 300 €)

Ce chapitre représente **15,05%** des Recettes Réelles de Fonctionnement (RRF).

C – Chapitre 73- Impôts et taxes : 4 323 300 €, + 231 800 €, +5,9 %

Composé des contributions directes, des allocations compensatrices versées par l'Etat, des taxes indirectes. Le produit global de fiscalité représente 56,12 % (56,54% en 2021) des Recettes Réelles de Fonctionnement (RRF).

Ce chapitre est en augmentation de 5,9% par rapport au BP 2021 et +1,87% par rapport au réalisé 2021.

Dans le cadre de la réforme de la fiscalité locale et de la suppression de la taxe d'habitation pour les résidences principales, les communes bénéficient depuis l'année 2021 du transfert du taux départemental de la taxe foncière sur les propriétés bâties.

La Direction Départementale des Finances (DDFIP) a communiqué les bases prévisionnelles 2022 :

Taxe Foncier Bâti : 4 976 000€ (compensation du Département incluse)

Taxe Foncier Non Bâti : 117 200 €

Taxe d'habitation sur les résidences secondaires : 277 333 €

S'agissant du taux du foncier Bâti appliqué pour 2021 = taux voté par la Ville + taux voté par le Département soit : 39,92% + 15,26% = **55,18%**

Le taux du Foncier Non Bâti = **66,33%**

Le taux de la Taxe d'Habitation = **17,84%**

Produit estimé pour 2022

Taxe Habitation sur résidences secondaires	49 400 €
Foncier Bâti	2 745 700 € 77 700
Foncier Non Bâti	€ 753 200
Coefficient correcteur (taux= 1,270275)	€
TOTAL	3 626 000 €

	Prévisions 2022	VARIATION avec réalisé 2021	%
Produits de l'impôt	3 626 000 €	+ 167 492 €	+ 4,84 %
Dotation de Solidarité Communautaire (DSC)	52 000 €		
Attribution de compensation de l'EPCI	61 300 €		
Fonds péréquation (FPIC)	133 000 €	- 917 €	-0,68%
Taxe sur pylônes électriques	160 000 €	1 202 €	0,75%
Taxe sur l'électricité	90 000 €	691 €	0,76%
Taxe additionnelle droit mutations	200 000 €	83 813 €	29,53%

S'agissant de la taxe additionnelle aux droits de mutation : cette taxe dont les paramètres sont fixés par l'Etat, est assise sur les cessions d'immeubles à titres onéreux. Elle est directement dépendante de l'activité du marché immobilier. L'estimation 2022 reste prudente par rapport au réalisé 2021

On note la progression suivante :

	2017	2018	2019	2020	2021
Produits droits de mutation	138 502	158 178	191 898	230 891	283 813
Evolution en %		14,21%	21,32%	20,32%	22,92%

Il est constaté une bonne dynamique du marché immobilier sur la Commune.

D – Chapitre 74- Dotations / Subventions / Participations : 1 950 200 €, (+136 179€) €, +7,5 %

Le montant des dotations ne sont pas connues à ce jour

La DGF qui regroupe la Dotation forfaitaire, la DSR et la DNP, augmente de 14 000 € par rapport au BP 2021 pour un total de 1 401 000 € (DF : 939 000€- DSR : 314 000€- DNP : 148 000€)

Les allocations compensatrices (TH/TF/TP) s'élève à 57 900 €(identique a 2021).

Allocation TFB attendue : 48 000 €

Allocation TFNB attendue : 9 900 €

Les subventions autres organismes (CAF, autres) augmentent de 158 630 € (431 600€ en 2022 contre 272 970€ au BP 2021).

Les participations diverses (Etat, Région, Département, EPCI) représentent 39 700 €

Ce chapitre représente 25,31% (23,86% en 2021) des Recettes Réelles de Fonctionnement (RRF).

E – Revenus des immeubles (chapitre 75) : 92 000 €, (- 45 800 €), -30,3%

Ce chapitre est en diminution par rapport au BP 2021. La société PECH ALU deviendra propriétaire d'ici peu des locaux qu'elle occupe actuellement. Le montant du loyer a été calculé sur 6 mois, soit 48 000€.

SECTION D'INVESTISSEMENT – BP 2022

1 – DEPENSES

Le budget d'investissement 2022 dépenses s'élève à **6 646 752 €**, opérations réelles et d'ordre cumulées (Hors Restes à réaliser) contre 5 556 186 € en 2021.

Les dépenses réelles d'investissement représentent en 2022 un volume de **6 387 932 €** dont **5 660 132€** de dépenses d'équipement 2022.

CHAPITRE	DEPENSES INVESTISSEMENT	BP + DM + RAR 2021	CA 2021	BP 2022	Ecart BP 21/22	
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	48 100,00	0,00	10 000,00	-38 100,00	-79,21%
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	315 000,00	297 966,00	2 000,00	-313 000,00	-99,37%
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	0,00	96,00	0,00	0,00	
OP 101	MAIRIE	132 306,00	54 745,00	191 219,00	58 913,00	44,53%
OP 102	ECOLES	183 202,00	20 419,00	402 119,00	218 917,00	119,49%
OP 103	ENFANCE JEUNESSE	47 187,00	37 700,00	103 740,00	56 553,00	119,85%
OP 103 Bis	ALSH	101 100,00	118 282,00	1 606 000,00	1 504 900,00	1488,53%
OP 104	ENTRETIEN RESTAURATION	20 404,00	11 232,00	14 700,00	-5 704,00	-27,96%
OP 105	CULTURE ET SON PATRIMOINE	45 297,00	6 858,00	51 550,00	6 253,00	13,80%
OP 106	AUTRES BATIMENTS COMMUNAUX	569 351,00	258 234,00	104 700,00	-464 651,00	-81,61%
OP 107	ADAP	22 000,00	14 689,00	160 000,00	138 000,00	627,27%
OP 108	EGLISES CHAPELLES ET CIMETIERES	94 704,00	56 552,00	72 800,00	-21 904,00	-23,13%
OP 109	SPORT	140 600,00	110 799,00	21 400,00	-119 200,00	-84,78%
OP 110	VOIRIE ET RESEAUX	1 277 672,00	1 034 087,00	1 609 200,00	331 528,00	25,95%
OP 111	SERVICES TECHNIQUES	62 054,00	66 460,00	153 000,00	90 946,00	146,56%
OP 112	COMMUNICATION ET CITOYENNETE	27 350,00	3 360,00	102 704,00	75 354,00	275,52%
OP 113	3 2 1 GO	1 212 134,00	38 339,00	800 000,00	-412 134,00	-34,00%
AP/CP			14 400,00	255 000,00	255 000,00	
	TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT	4 298 461,00	2 144 218,00	5 660 132,00	1 361 671,00	31,68%
10226	TAM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
1641	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	707 700,00	702 686,00	727 000,00	19 300,00	2,73%
165	DEPOT ET CAUTIONNEMENT	800,00	0,00	800,00	0,00	0,00%
26	PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTAL DES DEPENSES FINANCIERES	708 500,00	702 686,00	727 800,00	19 300,00	2,72%
021	DEPENSES IMPREVUES					
	TOTAL DES DEPENSES REELLES INVESTISSEMENT	5 006 961,00	2 846 904,00	6 387 932,00	1 380 971,00	27,58%
040	OP.ORDRE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	250 000,00	249 704,00	250 000,00	0,00	0,00%
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	8 819,00		8 820,00	1,00	
	TOTAL DEPENSES ORDRE FONCTIONNEMENT	258 819,00	249 704,00	258 820,00	1,00	0,00%
	TOTAL	5 265 780,00	3 096 608,00	6 646 752,00	1 380 971,00	26,28%
	001 DEFICIT D'INVESTISSEMENT REPORTE	-290 406,09	-290 406,09	0,00	-290 406,09	-290,40%
	TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT	5 558 186,09	3 387 014,09	6 646 752,00	1 050 555,91	19,63%

Dans ces Dépenses Réelles d'Investissement (DRI), est inclus le remboursement du capital de la dette pour un montant de **727 000 €**

Aux dépenses réelles s'ajoutent également :

Les travaux en régie : **250 000 €**

Dépôt et cautionnement : **800€**

Les restes à réaliser en dépenses représentent la somme de **800 642 €**

2- RECETTES

Le budget d'investissement 2022 recettes s'élève à 7 119 058 €, opérations réelles et d'ordre cumulées (Hors Restes à réaliser) contre 5 679 973 € en 2021.

Les recettes réelles d'investissement représentent en 2022 un volume de 5 538 748 €

CHAPITRE	RECETTES INVESTISSEMENT	BP + DM + RAR 2021	CA 2021	BP 2022	Ecart BP 21/22	
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	483 228,00	145 150,00	1 244 175,50	760 947,50	157,47%
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	-2 000 000,00	
16	EMPRUNT D'EQUILIBRE	0,00		2 268 275,50	2 268 275,50	
TOTAL DES RECETTES D'EQUIPEMENT		2 483 228,00	2 145 150,00	3 512 451,00	1 029 223,00	41,45%
10222	FCTVA	440 000,00	441 302,00	280 000,00	-160 000,00	-36,36%
10223	TLE	0,00	0,00	0,00	0,00	
10226	TAM	80 000,00	65 957,00	80 000,00	0,00	0,00%
1068	EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT CAP	922 744,00	922 744,00	1 163 497,00	240 753,00	26,09%
165	DEPOT ET CAUTIONNEMENT	800,00	350,00	800,00	0,00	0,00%
024	PRODUITS DE CESSIONS	638 000,00	0,00	502 000,00	-136 000,00	-21,32%
TOTAL DES RECETTES FINANCIERES		2 081 544,00	1 430 353,00	2 026 297,00	-55 247,00	-2,65%
TOTAL DES RECETTES REELLES INVESTISSEMENT		4 564 772,00	3 575 503,00	5 538 748,00	973 976,00	21,34%
021	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	799 058,00	0,00	869 773,00	70 715,00	10,44%
040	OP.ORDRE INTERIEUR SECTION	307 324,00	307 128,00	206 100,00	-101 224,00	-32,94%
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	8 819,00		8 820,00	1,00	0,01%
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE INVESTISSEMENT		1 115 201,00	307 128,00	1 084 693,00	-30 508,00	-2,74%
TOTAL		5 679 973,00	3 882 631,00	6 623 441,00	943 268,00	16,61%
DDJ EXCEDENT D'INVESTISSEMENT REPORTE		0,00		495 617,00	495 617,00	
TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT		5 679 973,00	3 882 631,00	7 119 058,00	1 439 685,00	25,34%

Sont prévues les recettes suivantes :

FCTVA : **280 000 €**

Taxe aménagement : **80 000 €**

Dépôt et cautionnement : **800 €**

Produits de cessions (reversement du budget annexe Lotissement Pen Er Prat et autres cessions) :
502 000 €

Excédent de fonctionnement capitalisé : **1 163 497 €**

Excédent d'investissement reporté : **495 617€**

A noter également, l'inscription de **328 336 €** de restes à réaliser 2021

ANNEXE 1 : Programmes d'investissement 2022

3 – BESOIN EN FINANCEMENT NECESSAIRE POUR LES INVESTISSEMENTS 2022

Dépenses	
Dépenses financières (capital de l'emprunt)	727 000,00 €
Investissements 2022	5 669 752 ,00 €
RAR 2021	800 642,00 €
Travaux en régie	250 000,00 €
Déficit reporté	0,00 €
Total à financer	7 447 394,00 €
Recettes	
Emprunt	2 268 275,50 €
FCTVA	280 000,00 €
TAM	80 000,00 €
Subventions	1 244 175,50 €
Caution	800,00 €
Produits de cessions	502 000,00 €
Amortissements + autres	214 920,00 €
Excédent de fonctionnement capitalisé	1 163 497,00 €
RAR 2021	328 336,00 €
Excédent reporté	495 617,00 €
Total recettes	6 577 621,00 €
Reste à financer	869 773,00 €

Reste à proposer au BP 2022, un virement de la section de fonctionnement à hauteur de 869 773,00 €

Sur proposition du Bureau Municipal, et après avis de la Commission n°2 Finances-Tourisme du 17/03/2022, le Conseil Municipal :

- **ADOPTÉ** le budget primitif 2022 de la Ville qui s'équilibre de la façon suivante :

Section de fonctionnement	7 954 225,00 €
Section d'investissement	7 447 394,00 €

- **VOTE** la subvention 2022 au CCAS pour un montant de 180 000,00€ qui fera l'objet d'une décision d'attribution individuelle

- **VOTE** la subvention 2022 budget ZAC des Forges pour un montant de 2,00 €

Délibération adoptée à la Majorité (23 Pour, 3 Contre)

Pour copie conforme

Le Maire,
Armelle NICOLAS

