

PRESENTATION DU BUDGET PRIMITIF 2022

Budget communal

CONSEIL MUNICIPAL
11 Avril 2022

SOMMAIRE

1. L’AFFECTATION DU RESULTAT	4
2. LES GRANDS EQUILIBRES DU BUDGET.....	4
3. LE PROJET DE BUDGET 2022.....	5
4. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	7
• Evolution des dépenses budgétées sur 5 ans	7
• Evolution des recettes budgétées sur 5 ans	8
• Dépenses : comparaison avec 2020 et 2021	9
• Recettes : comparaison avec 2020 et 2021.....	10
5. LA SECTION D’INVESTISSEMENT.....	11
• Evolution des dépenses budgétées sur 5 ans	11
• Evolution des recettes budgétées sur 5 ans	12
• Dépenses : comparaison avec 2020 et 2021	13
• Dépenses : les principales dépenses d’investissement par politique et par programme	13
• Recettes : comparaison avec 2020 et 2021.....	15

Le budget primitif est constitué de deux sections, fonctionnement et investissement. Toutes deux doivent être présentées en équilibre, les recettes égalant les dépenses.

La section de fonctionnement retrace toutes les recettes et les dépenses de la gestion courante de la commune. L'excédent dégagé par cette section est utilisé pour rembourser le capital emprunté et sert également à autofinancer les investissements.

La section d'investissement retrace les programmes d'investissement en cours ou à venir. Les recettes sont issues de l'excédent de la section de fonctionnement ainsi que des dotations/subventions et les emprunts.

L'article L.1612-4 du Code Général des Collectivités Territoriales (CGCT) dispose que : *" Le budget de la commune territoriale est en équilibre réel lorsque la section de fonctionnement et la section d'investissement sont respectivement votées en équilibre, les recettes et les dépenses ayant été évaluées de façon sincère, et lorsque le prélèvement sur les recettes de la section de fonctionnement au profit de la section d'investissement, ajouté aux recettes propres de cette section, à l'exclusion du produit des emprunts, et éventuellement aux dotations des comptes d'amortissements et de provisions, fournit des ressources suffisantes pour couvrir le remboursement en capital des annuités d'emprunt à échoir au cours de l'exercice".*

Un budget est soumis à certains principes budgétaires :

- Annualité
- Universalité
- Unité
- Equilibre
- Antériorité

1. L'AFFECTATION DU RESULTAT

Le résultat net de clôture du budget communal 2021 est de 577 748,71 €.

Le présent budget est établi sur l'hypothèse de l'affectation de cet excédent comme suit

- A la section d'investissement	7 048,87 €
- Au budget de fonctionnement	570 699,84 €

2. LES GRANDS EQUILIBRES DU BUDGET

Le budget est construit sur la base d'un autofinancement prévisionnel dégagé, pour l'année 2022, au profit de la section d'investissement de 838 787,84 € soit

AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL	838 787,84 €
Dépenses de fonctionnement 023 Virement à la section d'investissement	500 135,84
Recettes d'investissement 021 Virement de la section de fonctionnement	
Recettes d'investissement 040 Opérations d'ordre de transfert entre sections	349 106,00
Dépenses d'investissement 040 Opérations d'ordre de transfert entre sections	-10 504,00

3. LE PROJET DE BUDGET 2022

Fonctionnement	2022
Dépenses	4 364 679,84 €
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)	
011 - Charges à caractère général	1 000 000,00 €
012 - Charges de personnel et frais assimilés	1 850 000,00 €
014 - Atténuations de produits	183 646,00 €
022 - Dépenses imprévues (fonctionnement)	
023 - Virement à la section d'investissement	500 135,84 €
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	349 106,00 €
65 - Autres charges de gestion courante	442 000,00 €
66 - Charges financières	38 792,00 €
67 - Charges exceptionnelles	1 000,00 €
Recettes	4 364 679,84 €
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)	570 699,84 €
013 - Atténuations de charges	9 374,00 €
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	10 504,00 €
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	180 000,00 €
73 - Impôts et taxes	2 277 613,00 €
74 - Dotations, subventions et participations	1 173 789,00 €
75 - Autres produits de gestion courante	53 700,00 €
76 - Produits financiers	
77 - Produits exceptionnels	89 000,00 €

Investissement	2022
Dépenses	3 085 609,00 €
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	705 928,18 €
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	10 504,00 €
041 - Opérations patrimoniales	- €
10 - Dotations, fonds divers et réserves	- €
13 - Subventions d'investissement	- €
16 - Emprunts et dettes assimilées	226 771,00 €
20 - Immobilisations incorporelles	217 000,00 €
204 - Subventions d'équipement versées	65 742,00 €
21 - Immobilisations corporelles	373 186,00 €
23 - Immobilisations en cours	1 485 477,82 €
27 - Autres immobilisations financières	1 000,00 €
Recettes	3 085 609,00 €
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	
021 - Virement de la section de fonctionnement	500 135,84 €
024 Produits des cessions	788 190,75 €
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	349 106,00 €
041 - Opérations patrimoniales	- €
10 - Dotations, fonds divers et réserves	462 295,87 €
1068 - Dotations, fonds divers et réserves	
13 - Subventions d'investissement	436 942,00 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	548 938,54 €
20 - Immobilisations incorporelles	- €
21 - Immobilisations corporelles	- €

4. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

- Evolution des dépenses budgétées sur 5 ans

Fonctionnement	2018	2019	2020	2021	BP 2022
Dépenses	3 470 686	3 542 295	3 823 709	4 136 390,26 €	4 364 679,84 €
002 - Résultat de fonctionnement reporté	164 561 €	0	0	0,00 €	0,00 €
011 - Charges à caractère général	888 430 €	969 930 €	994 490	1 028 919,00 €	1 000 000,00 €
012 - Charges de personnel et frais assimilés	1 247 864	1 316 000 €	1 542 520	1 764 966,46 €	1 850 000,00 €
014 - Atténuations de produits	47 881 €	58 138 €	119 002	129 002,00 €	183 646,00 €
022 - Dépenses imprévues	2 500 €	2 115 €	2 500	2 500,00 €	0,00 €
023 - Virement à la section d'investissement	220 324 €	502 948 €	549 717	508 013,62 €	500 135,84 €
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	202 528 €	203 874 €	265 000	289 649,92 €	349 106,00 €
65 - Autres charges de gestion courante	426 924 €	452 321 €	305 898	373 191,00 €	442 000,00 €
66 - Charges financières	40 000 €	34 969 €	42 582	38 148,26 €	38 792,00 €
67 - Charges exceptionnelles	229 674 €	2 000 €	2 000	2 000,00 €	1 000,00 €

- **Evolution des recettes budgétées sur 5 ans**

Fonctionnement	2018	2019	2020	2021	BP 2022
Recettes	3 463 686	3 542 295€	3 823 709	4 136 390,26 €	4 364 679,84 €
002 - Résultat d'exploitation reporté	671 272 €	500 525 €	505 986	327 941,91 €	570 699,84 €
013 - Atténuations de charges	11 600 €	15 000 €	23 482	132 407,62 €	9 374,00 €
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	3 444 €	16 129 €	9 560	9 560,00 €	10 504,00 €
70 - Ventes de produits fabriqués, prestation de services, marchandises	76 100 €	78 500 €	80 500	176 630,00 €	180 000,00 €
73 - Impôts et taxes	1 597 686	1 818 274	1 980 243	2 158 709,89 €	2 277 613,00 €
74 - Dotations, subventions et participations	1 033 584	1 026 466	1 123 538	1 151 115,01 €	1 173 789,00 €
75 - Autres produits de gestion courante	77 000 €	77 000	80 000	54 841,94 €	53 700,00 €
76 - Produits financiers	0 €	0	0	0,00 €	
77 - Produits exceptionnels	0 €	10 400 €	20 400	125 183,89 €	89 000,00 €

- **Dépenses : comparaison avec 2020 et 2021**

Chapitre		2020	2021	BP 2022
011 - Charges à caractère général	VOTE	994 490,00 €	1 028 919,00 €	1 000 000,00 €
	CA	993 981,02 €	977 587,55 €	

Chapitre		2020	2021	BP 2022
012 - Charges de personnel et frais assimilés	VOTE	1 542 520,00 €	1 764 966,46 €	1 850 000,00 €
	CA	1 535 440,30 €	1 756 169,69 €	

Chapitre		2020	2021	BP 2022
014 - Atténuations de produits	VOTE	119 002,00 €	129 002,00 €	183 646,00 €
	CA	119 002,00 €	76 220,00 €	

Chapitre		2020	2021	BP 2022
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	VOTE	265 000,00 €	289 649,92 €	349 106,00 €
	CA	266 444,32 €	287 649,92 €	

Chapitre		2020	2021	BP 2022
65 - Autres charges de gestion courante	VOTE	305 898,00 €	373 191,00 €	442 000,00 €
	CA	293 675,76 €	362 081,76 €	

Chapitre		2020	2021	BP 2022
66 - Charges financières	VOTE	42 582,00 €	38 148,26 €	38 792,00 €
	CA	42 577,71 €	37 740,24 €	

Chapitre		2020	2021	BP 2022
67 - Charges exceptionnelles	VOTE	2 000,00 €	2 000,00 €	1 000,00 €
	CA	1 000,01 €	222,56 €	

- Recettes : comparaison avec 2020 et 2021

Chapitre		2020	2021	BP 2022
002 - Résultat de fonctionnement reporté	VOTE	505 986,00 €	327 941,91 €	570 699,84 €
	CA	505 986,77 €		

Chapitre		2020	2021	BP 2022
013 - Atténuations de charges	VOTE	23 482,00 €	132 407,62 €	9 374,00 €
	CA	28 155,99 €	146 746,06 €	

Chapitre		2020	2021	BP 2022
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	VOTE	9 560,00 €	9 560,00 €	10 504,00 €
	CA	9 560,00 €	10 503,97 €	

Chapitre		2020	2021	BP 2022
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	VOTE	80 500,00 €	176 630,00 €	180 000,00 €
	CA	84 022,12 €	171 784,48 €	

Chapitre		2020	2021	BP 2022
73 - Impôts et taxes	VOTE	1 980 243,00 €	2 158 709,89 €	2 277 613,00 €
	CA	1 918 576,06 €	2 148 524,95 €	

Chapitre		2020	2021	BP 2022
74 - Dotations, subventions et participations	VOTE	1 123 538,00 €	1 151 115,01 €	1 173 789,00 €
	CA	1 137 253,64 €	1 145 312,03 €	

Chapitre		2020	2021	BP 2022
75 - Autres produits de gestion courante	VOTE	80 000,00 €	54 841,94 €	53 700,00 €
	CA	43 249,75 €	64 869,16 €	

5. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

- Evolution des dépenses budgétées sur 5 ans

Investissement	2018	2019	2020	2021	BP 2022
Dépenses	3 213 149	2 442 572	3 571 927	1 912 204,55 €	3 085 609,00 €
001 - Solde d'exécution de la section d'investisst reporté	808 887 €		357 306 €	172 780,45 €	705 928,18 €
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	5 444 €	16 129 €	9 560 €	9 560,00 €	10 504,00 €
041 - Opérations patrimoniales	398 581			0,00 €	0,00 €
10 - Dotations, fonds divers et réserves	241 502			0,00 €	0,00 €
13 - Subventions d'investissement				0,00 €	0,00 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	173 000 €	157 639 €	196 735 €	228 299,73 €	226 771,00 €
20 - Immobilisations incorporelles	256 308 €	94 077 €	50 000 €	150 336,37 €	217 000,00 €
204 subventions d'équipement versées		150 000 €	97 500 €	70 000,00 €	65 742,00 €
21 - Immobilisations corporelles	310 928 €	587 153 €	466 903 €	395 884,00 €	373 186,00 €
23 - Immobilisations en cours	1 417 080	1 435 572	2 393 923 €	884 344,00 €	1 485 477,82 €
26 - Participations et créances rattachées				1 000,00 €	0,00 €
27 - Autres immob. financières		2 000 €		0,00 €	1 000,00 €

- **Evolution des recettes budgétées sur 5 ans**

	Investissement	2018	2019	2020	2021	BP 2022
Recettes		3 213 149	742 638	3 571 927	1 912 204,55 €	3 085 609,00 €
001 - Solde d'exécution de la section d'investisst reporté		241502	93 855 €		0,00 €	0,00 €
021 - Virement de la section de fonctionnement		220 324 €		656 227 €	508 013,62 €	500 135,84 €
024 Produits des cessions			223 892 €		458 000,00 €	788 190,75 €
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections		202 528 €		265 000 €	289 649,92 €	349 106,00 €
041 - Opérations patrimoniales		398581	143 746 €		0,00 €	0,00 €
10 - Dotations, fonds divers et réserves		656 902 €		487 306 €	352 530,01 €	462 295,87 €
1068 - Dotations, fds divers et réserves			131 145 €		0,00 €	0,00 €
13 - Subventions d'investissement		223 000 €	150 000 €	350 000 €	304 011,00 €	436 942,00 €
16 - Emprunts et dettes assimilées		1 668 893€		1 873 834€	0,00 €	548 938,54 €
21 - Immobilisations corporelles					0,00 €	0,00 €

- **Dépenses : comparaison avec 2020 et 2021**

Article 204		2020	2021	BP 2022
204 - subventions d'équipement versées	VOTE	97 500,00 €	70 000,00 €	65 742,00 €
	CA	46 884,03 €	65 742,81 €	

Chapitre		2020	2021	BP 2022
20 - Immobilisations incorporelles	VOTE	200 000,00 €	150 336,37 €	217 000,00 €
	CA	59 040,74 €	104 543,13 €	

Chapitre		2020	2021	BP 2022
21 - Immobilisations corporelles	VOTE	616 903,38 €	395 884,00 €	373 186,00 €
	CA	446 497,79 €	378 008,86 €	

Chapitre		2020	2021	BP 2022
23 - Immobilisations en cours	VOTE	1 987 212,66 €	884 344,00 €	1 485 477,82
	CA	1 738 444,49 €	565 280,45 €	

- **Dépenses : les principales dépenses d'investissement par politique et par programme**

Synthèse	Total
Politique enfance jeunesse et affaires scolaires	0,00 €
Politique culture et patrimoine	159 473,00 €
Politique associative	298 500,00 €
Politique économique	321 500,00 €
Politique transition écologique et numérique	0,00 €
Politique cadre de vie, urbanisme, travaux	554 046,00 €
Politique mobilité	180 000,00 €
Equipement des services	209 749,00 €
Gestion immobilière de la commune	75 000,00 €
Total	1 798 268,00 €

Politique	Objet	Total	Coups partis	Non débutés	A l'étude
Politique culture et patrimoine	Chapelle Sainte-Marguerite	18 973,00 €		18 973,00 €	
Politique culture et patrimoine	Eglise	120 000,00 €		120 000,00 €	
Politique culture et patrimoine	Projet Troméneq	20 500,00 €			20 500,00 €
Politique associative	Financement CVL	243 500,00 €	243 500,00 €		
Politique associative	Aménagement salles	35 000,00 €			35 000,00 €
Politique associative	Activités nautiques	20 000,00 €			20 000,00 €
Politique économique	Ancienne salle paroissiale	95 000,00 €	95 000,00 €		
Politique économique	Assainissement Camping	120 000,00 €		120 000,00 €	
Politique économique	Signalétique routière et touristique	100 000,00 €		100 000,00 €	
Politique économique	ZA Bel Air				0,00 €
Politique économique - mer	Mise aux normes des ZMEL	5 000,00 €			5 000,00 €
Politique économique - mer	Boxes du Vilh	1 500,00 €			1 500,00 €
Politique cadre de vie, urbanisme, travaux	Aménagement Kroaz Uhella	112 601,00 €	112 601,00 €		
Politique cadre de vie, urbanisme, travaux	Mobilier urbain	40 000,00 €	40 000,00 €		
Politique cadre de vie, urbanisme, travaux	Marché de voirie	100 000,00 €	100 000,00 €		
Politique cadre de vie, urbanisme, travaux	Achat 320 rue Mairie	151 445,00 €	151 445,00 €		
Politique cadre de vie, urbanisme, travaux	Assainissement Eaux Pluviales	150 000,00 €		150 000,00 €	
Politique mobilité	Aire cyclable : mobilités actives	130 000,00 €	130 000,00 €		
Politique mobilité	Schéma vélo	50 000,00 €		50 000,00 €	
Equipement des services	Centre Technique Municipal	124 749,00 €		124 749,00 €	
Equipement des services	Sécurité informatique	25 000,00 €		25 000,00 €	
Equipement des services	Achat véhicules	60 000,00 €			60 000,00 €
Gestion immobilière	Bâtiment de la Mer	35 000,00 €			35 000,00 €
Gestion immobilière	Appel à projet - Vente Ar Palud	10 000,00 €			10 000,00 €
Gestion immobilière	Schéma bâtiments communaux - études	30 000,00 €			30 000,00 €

- **Recettes : comparaison avec 2020 et 2021**

Chapitre		2020	2021	BP 2022
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	VOTE	0,00 €		
	CA	0,00 €		

Chapitre		2020	2021	BP 2022
021 - Virement de la section de fonctionnement	VOTE	549 717	508 013,62 €	500 135,84 €
	CA	0,00 €		

Ecriture d'ordre, virement prévisionnel du résultat 2021.

Chapitre		2020	2021	BP 2022
024 - Produit des cessions	VOTE	0,00 €	458 000,00 €	788 190,75 €
	CA	0,00 €		

Chapitre		2020	2021	BP 2022
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	VOTE	265 000,00 €	289 649,92 €	349 106,00 €
	CA	266 444,32 €	287 649,92 €	

Chapitre		2020	2021	BP 2022
10 - Dotations, fonds divers et réserves	VOTE	487 306,00 €	352 530,01 €	462 295,87 €
	CA	492 174,14 €	386 447,83 €	

Fonds de compensation de la TVA (remboursement de la TVA en année n+2) et taxe d'aménagement. Le chapitre comprend, à l'article 1068, l'affectation du résultat 2020 à la section d'investissement

Chapitre		2020	2021	BP 2022
13 - Subventions d'investissements	VOTE	350 000 €	304 011,00 €	436 942,00 €
	CA	84 206,75 €	144 133,47 €	

Chapitre		2020	2021	BP 2022
16 - Emprunts et dettes assimilées	VOTE	1 813 394,00€		548 938,54 €
	CA	1 813 394,00€		

Ecriture d'équilibre