



## Commission Ressources du jeudi 10 mars 2022

### 2 - Budget Primitif 2022 - Commune

L'article 2313-1 du CGCT du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation, brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles soit jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

Le budget primitif constitue le premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel de la commune.

Il est voté par l'assemblée délibérante avant le 15 avril de l'année à laquelle il se rapporte. L'année de renouvellement municipale un délai supplémentaire est accordé aux collectivités qui peuvent le voter jusqu'au 30 avril.

Il 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 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 collectivité 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 (réalisation d'un budget pour une année civile, du 01/01 au 31/12)
- Universalité (il n'est pas possible d'affecter une recette particulière à une dépense particulière)
- Unité (présentation du budget sur un document unique)
- Équilibre (équilibre dépenses et recettes, au sein de chaque section)
- Spécialité (les crédits sont affectés à un service, ou à un ensemble de services, et sont spécialisés par chapitre groupant les dépenses selon leur nature ou selon leur destination).

*A noter, au cours de la préparation budgétaire et de l'élaboration du budget primitif, il est conseillé d'adopter une vision plus pessimiste sur les recettes et une vision optimiste sur les dépenses. Il est donc important de dissocier les données issues des Comptes administratifs (2019, 2020 et 2021) des données issues du Budget primitif (2022).*

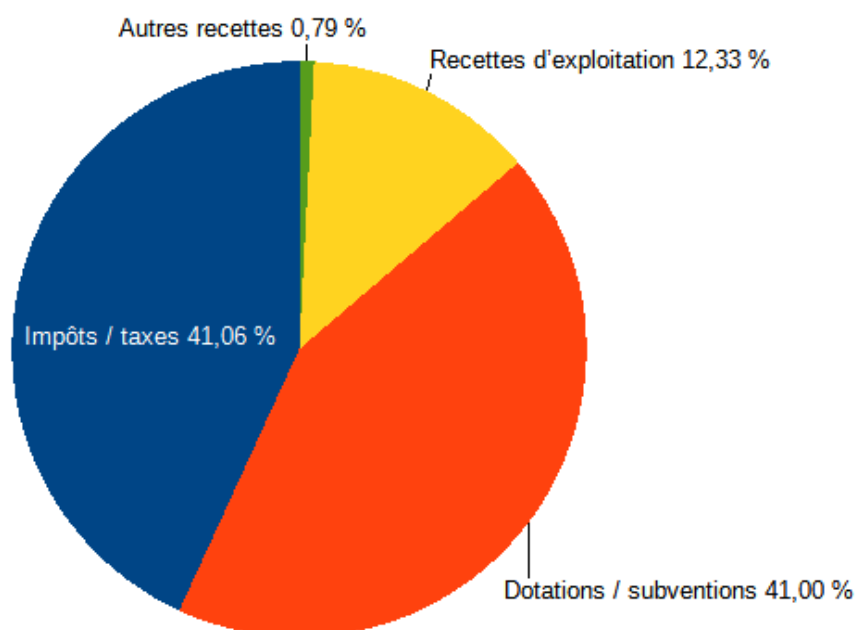
*Afin de faciliter la lecture, les chiffres présentés dans ce document ont été arrondis. Il est possible que parfois des sommes fassent apparaître un écart d'1 ou 2€ avec le document budgétaire.*

- **Section de fonctionnement**
  - Les recettes réelles de fonctionnement

La section de fonctionnement permet d'assurer la gestion courante de la commune. Au niveau des recettes, on retrouve principalement : Les recettes liées à la fiscalité, les dotations, les produits des services, du domaine et ventes diverses.

Pour l'exercice 2022, il est prévu pour les recettes réelles de fonctionnement un montant de 16 370 296 €, elles étaient de 16 562 311 € en 2021. Elles se décomposent de la façon suivante :

Structure des recettes réelles de fonctionnement



Année	2019 CA	2020 CA	2021 CA	2022 BP	2021-2022 %
Impôts / taxes	6 647 155 €	6 935 945 €	7 224 382 €	7 062 050 €	-2,25 %
Dotations / subventions	7 018 768 €	7 227 566 €	7 040 253 €	7 051 277 €	0,16 %
Recettes d'exploitation	2 369 086 €	1 785 323 €	2 025 529 €	2 120 866 €	4,71 %
Autres recettes	312 603 €	511 570 €	272 147 €	136 103 €	-49,99 %
<b>Recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>16 347 612 €</b>	<b>16 460 404 €</b>	<b>16 562 311 €</b>	<b>16 370 296 €</b>	<b>-1,16 %</b>
Opérations d'ordre	60 015 €	15 038 €	36 700 €	29 000 €	-20,98 %
Excédent de fonctionnement	1 185 286 €	902 894 €	1 656 245 €	800 704 €	-51,66 %
<b>Total Recettes de fonctionnement</b>	<b>17 592 913 €</b>	<b>17 378 336 €</b>	<b>18 255 256 €</b>	<b>17 200 000 €</b>	<b>-5,78 %</b>

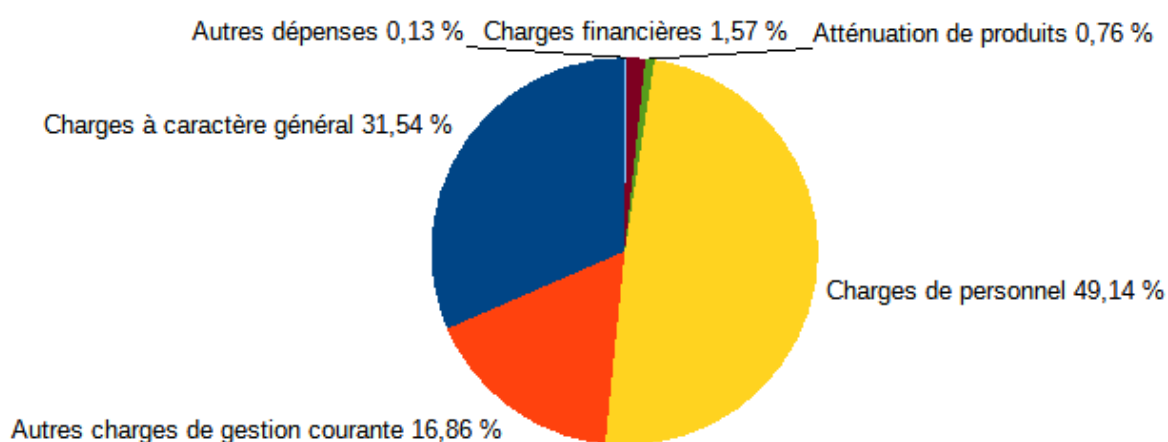
- Les dépenses réelles de fonctionnement

Concernant les dépenses de fonctionnement, on retrouve ici toutes les dépenses récurrentes de la commune, on y retrouve principalement : Les dépenses de personnel, les charges à caractère général, les autres charges de gestion courante.

Pour l'exercice 2022, il est prévu pour les dépenses réelles de fonctionnement un montant de 15 608 784 €, elles étaient de 13 730 193 € en 2021.

Elles se décomposent de la façon suivante :

### Structure des dépenses réelles de fonctionnement



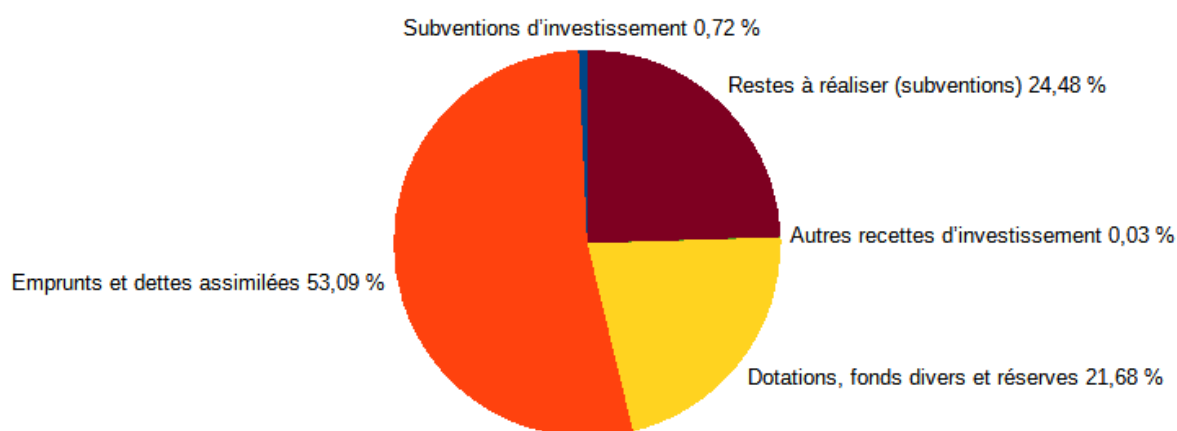
Année	2019 CA	2020 CA	2021 CA	2022 BP	2021-2022 %
Charges à caractère général	3 646 503 €	3 664 769 €	4 002 105 €	4 922 814 €	23,01 %
Autres charges de gestion courante	2 144 940 €	2 325 927 €	2 306 737 €	2 631 970 €	14,10 %
Charges de personnel	6 096 252 €	6 347 935 €	6 981 909 €	7 670 000 €	9,86 %
Atténuation de produits	124 773 €	108 415 €	106 593 €	119 000 €	11,64 %
Charges financières	269 143 €	259 555 €	219 567 €	245 000 €	11,58 %
Autres dépenses	83 354 €	1 034 316 €	113 283 €	20 000 €	-82,35 %
<b>Dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>12 364 965 €</b>	<b>13 740 917 €</b>	<b>13 730 194 €</b>	<b>15 608 784 €</b>	<b>13,68 %</b>
Opérations d'ordre et virement	895 881 €	1 350 462 €	1 280 581 €	1 591 216 €	24,26 %
<b>Total Dépenses de fonctionnement</b>	<b>13 260 846 €</b>	<b>15 091 379 €</b>	<b>15 010 775 €</b>	<b>17 200 000 €</b>	<b>14,58 %</b>

- **Section d'investissement**
  - Les recettes d'investissement

Concernant les recettes d'investissement, on retrouve principalement : Les subventions d'investissement (provenant de l'Etat, de la région, département, Europe, ...), le FCTVA et la taxe d'aménagement, l'excédent de fonctionnement capitalisé (l'imputation des excédent de la section de fonctionnement), les emprunts.

Pour l'exercice 2022, les recettes réelles d'investissement s'élèveraient à 17 728 784 €, elles étaient de 3 794 217 € en 2021. Elles se décomposent de la façon suivante :

Structure des recettes réelles d'investissement



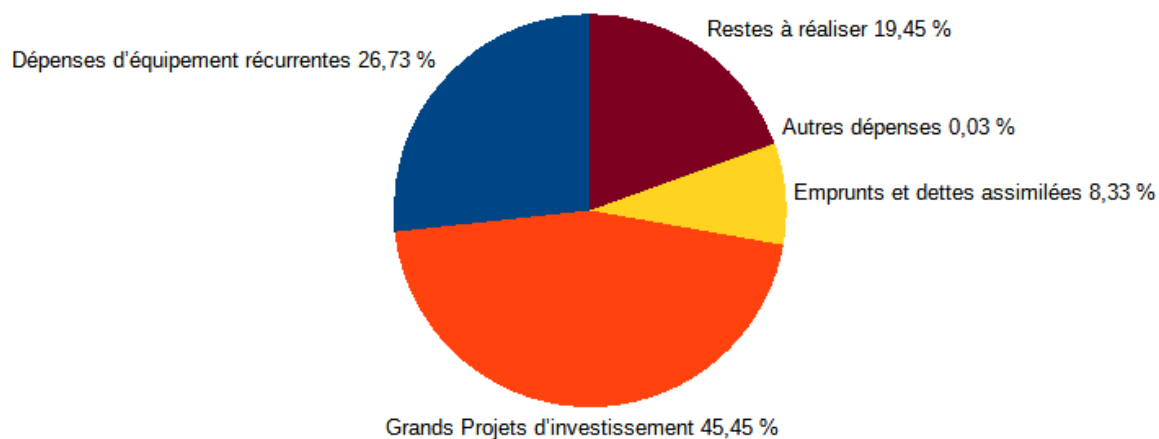
Année	2019 CA	2020 CA	2021 CA	2022 BP	2021-2022 %
Subventions d'investissement	988 987 €	1 156 637 €	1 635 337 €	128 000 €	-92,17 %
Emprunts et dettes assimilées	133 181 €	3 300 001 €	0 €	9 411 865 €	#DIV/0 !
Dotations, fonds divers et réserves	5 815 325 €	5 164 440 €	2 156 021 €	3 843 776 €	78,28 %
<i>Dont 1068</i>	<i>5 434 764 €</i>	<i>4 524 234 €</i>	<i>630 713 €</i>	<i>2 443 776 €</i>	<i>287,46 %</i>
Autres recettes d'investissement	219 153 €	163 781 €	2 859 €	5 000 €	74,89 %
Restes à réaliser (subventions)				4 340 144 €	#DIV/0 !
<b>Recettes réelles d'investissement</b>	<b>7 156 646 €</b>	<b>9 784 859 €</b>	<b>3 794 217 €</b>	<b>17 728 784 €</b>	<b>367,26 %</b>
Opérations d'ordre	951 099 €	3 766 595 €	1 343 729 €	1 891 216 €	40,74 %
<b>Total Recettes d'investissement</b>	<b>8 107 745 €</b>	<b>13 551 454 €</b>	<b>5 137 946 €</b>	<b>19 620 000 €</b>	<b>281,86 %</b>

- Les dépenses d'investissement

Pour les dépenses d'investissement, on retrouve principalement : les travaux, l'achat d'équipement et matériel, le remboursement des emprunts.

Pour l'exercice 2022, les dépenses réelles d'investissement s'élèvent à un montant total de 15 527 346 €, elles étaient de 7 676 767 € en 2021.

Structure des dépenses réelles d'investissement



Année	2019 CA	2020 CA	2021 CA	2022 BP	2021-2022 %
Dépenses d'équipement récurrentes		2 198 734 €	3 654 257 €	4 151 235 €	13,60 %
Grands Projets d'investissement		3 456 302 €	2 565 204 €	7 057 845 €	175,14 %
Anciennes opérations	8 671 969 €	563 341 €	171 183 €	0 €	-100,00 %
Emprunts et dettes assimilées	1 255 853 €	1 300 907 €	1 286 122 €	1 293 000 €	0,53 %
Autres dépenses	203 750 €	7 909 €		5 000 €	#DIV/0 !
Restes à réaliser				3 020 266 €	#DIV/0 !
<b>Dépenses réelles d'investissement</b>	<b>10 131 571 €</b>	<b>7 527 193 €</b>	<b>7 676 767 €</b>	<b>15 527 346 €</b>	<b>102,26 %</b>
Opérations d'ordre	115 233 €	2 431 171 €	99 849 €	329 000 €	229,50 %
Déficit d'investissement	2 386 851 €	902 894 €	1 124 985 €	3 763 654 €	234,55 %
<b>Total Dépenses d'investissement</b>	<b>12 633 655 €</b>	<b>10 861 258 €</b>	<b>8 901 600 €</b>	<b>19 620 000 €</b>	<b>120,41 %</b>

NIVEAU DE VOTE	RAR 2021	Nouveau 2022	BP 2022	BP 2022
RESSOURCES ET MOYENS GENERAUX	68 281 €	238 595 €	306 875 €	2,16 %
SERVICES TECHNIQUES	2 289 176 €	3 010 650 €	5 299 826 €	37,25 %
AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	466 886 €	557 000 €	1 023 886 €	7,20 %
CULTURE SPORTS VIE ASSOCIATIVE	12 009 €	71 550 €	83 559 €	0,59 %
EDUCATION LOISIRS ET PETITE ENFANCE	41 273 €	173 440 €	214 713 €	1,51 %
POPULATION CITOYENNETE	142 642 €	100 000 €	242 642 €	1,71 %
<b>SOMME DEPENSES RECURRENTES</b>	<b>3 020 266 €</b>	<b>4 151 235 €</b>	<b>7 171 501 €</b>	<b>50,40 %</b>
ATELIER POLE TECHNIQUE 2	0 €	15 000 €	15 000 €	0,11 %
MEDIATHEQUE DE DRAIN	0 €	824 482 €	824 482 €	5,79 %
ATELIER PÔLE TECHNIQUE 3	0 €	130 000 €	130 000 €	0,91 %
SALLE DE RECEPTION GILBERT SAILLY	0 €	70 000 €	70 000 €	0,49 %
EGLISE DE CHAMPTOCEAUX	0 €	130 000 €	130 000 €	0,91 %
RUE DU PONT TRUBERT	0 €	550 000 €	550 000 €	3,87 %
RESTAURANT SCOLAIRE DE SAINT LAURENT	0 €	1 218 363 €	1 218 363 €	8,56 %
PÔLE ENFANCE DE LA VARENNE	0 €	2 070 000 €	2 070 000 €	14,55 %
GEOOTHERMIE DE LA VARENNE	0 €	650 000 €	650 000 €	4,57 %
EXTENSION PÔLE ENFANCE DE LANDEMONT	0 €	1 400 000 €	1 400 000 €	9,84 %
<b>SOMME DEPENSES GRANDS PROJETS</b>	<b>0 €</b>	<b>7 057 845 €</b>	<b>7 057 845 €</b>	<b>49,60 %</b>
<b>TOTAL DEPENSES D'EQUIPEMENT</b>	<b>3 020 266 €</b>	<b>11 209 080 €</b>	<b>14 229 346 €</b>	<b>100,00 %</b>

- Vue d'ensemble (niveau de vote)

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	
CHAPITRE	BP 2022
011 - Charges à caractère général	4 922 814,39 €
012 - Charges de personnel et frais assimilés	7 670 000,00 €
014 - Atténuations de produits	119 000,00 €
65 - Autres charges de gestion courante	2 631 970,00 €
66 - Charges financières	245 000,00 €
67 - Charges spécifiques	10 000,00 €
68 - Dotations aux provisions et dépréciations	10 000,00 €
022 - Dépenses imprévues	0,00 €
<b>SOMME DEPENSES REELLES</b>	<b>15 608 784,39 €</b>
042 - Opérations d'ordre entre sections	1 500 000,00 €
023 - Virement à la section d'investissement	91 215,61 €
<b>SOMME DEPENSES</b>	<b>17 200 000,00 €</b>
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	
CHAPITRE	BP 2022
013 - Atténuations de charges	135 000,00 €
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 767 866,00 €
73 - Impôts et taxes	4 000,00 €
731 - Fiscalité locale	7 058 050,00 €
74 - Dotations et participations	7 051 277,00 €
75 - Autres produits de gestion courante	353 000,00 €
77 - Produits spécifiques	1 103,14 €
78 - Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	0,00 €
<b>SOMME RECETTES REELLES</b>	<b>16 370 296,14 €</b>
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	29 000,00 €
002 - Résultat de fonctionnement reporté	800 703,86 €
<b>SOMME RECETTES</b>	<b>17 200 000,00 €</b>

DEPENSES D'INVESTISSEMENT			
NIVEAU DE VOTE	RAR 2021	Nouveau 2022	BP 2022
OPERATION 0100 - RESSOURCES ET MOYENS GENERAUX	68 280,64 €	238 594,66 €	306 875,30 €
OPERATION 0110 - SERVICES TECHNIQUES	2 289 176,13 €	3 010 650,00 €	5 299 826,13 €
OPERATION 0120 - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	466 886,38 €	557 000,00 €	1 023 886,38 €
OPERATION 0130 - CULTURE SPORTS VIE ASSOCIATIVE	12 008,83 €	71 550,00 €	83 558,83 €
OPERATION 0140 - EDUCATION LOISIRS ET PETITE ENFANCE	41 272,57 €	173 440,31 €	214 712,88 €
OPERATION 0150 - POPULATION CITOYENNETE	142 641,53 €	100 000,00 €	242 641,53 €
<b>SOMME DEPENSES RECURRENTES</b>	<b>3 020 266,08 €</b>	<b>4 151 234,97 €</b>	<b>7 171 501,05 €</b>
18-AP-02 - OPERATION 2502 - ATELIER POLE TECHNIQUE 2	0,00 €	15 000,00 €	15 000,00 €
18-AP-03 - OPERATION 2503 - MEDIATHEQUE DE DRAIN	0,00 €	824 482,44 €	824 482,44 €
18-AP-04 - OPERATION 2504 - ATELIER PÔLE TECHNIQUE 3	0,00 €	130 000,00 €	130 000,00 €
18-AP-05 - OPERATION 1201 - SALLE DE RECEPTION GILBERT SAILLY	0,00 €	70 000,00 €	70 000,00 €
18-AP-06 - OPERATION 1202 - EGLISE DE CHAMPTOCEAUX	0,00 €	130 000,00 €	130 000,00 €
18-AP-07 - OPERATION 1203 - RUE DU PONT TRUBERT	0,00 €	550 000,00 €	550 000,00 €
18-AP-09 - OPERATION 1801 - RESTAURANT SCOLAIRE DE SAINT LAURENT	0,00 €	1 218 362,71 €	1 218 362,71 €
21-AP-01 - OPERATION 1401 - PÔLE ENFANCE DE LA VARENNE	0,00 €	2 070 000,00 €	2 070 000,00 €
21-AP-02 - OPERATION 1402 - GEOTHERMIE DE LA VARENNE	0,00 €	650 000,00 €	650 000,00 €
21-AP-03 - OPERATION 1403 - EXTENSION PÔLE ENFANCE DE LANDEMONT	0,00 €	1 400 000,00 €	1 400 000,00 €
<b>SOMME DEPENSES GRANDS PROJETS</b>	<b>0,00 €</b>	<b>7 057 845,15 €</b>	<b>7 057 845,15 €</b>
<b>SOMME DEPENSES D'EQUIPEMENT</b>	<b>3 020 266,08 €</b>	<b>11 209 080,12 €</b>	<b>14 229 346,20 €</b>
<b>020-Dépenses imprévues</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
1641 - Emprunts en euros	0,00 €	1 245 000,00 €	1 245 000,00 €
16441 - Opération affénetes à l'emprunt	0,00 €	23 000,00 €	23 000,00 €
165 - Dépôts et cautionnement	0,00 €	2 500,00 €	2 500,00 €
16818 - Emprunts - autres prêteurs	0,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €
<b>16 - Emprunts et dettes assimilées</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 295 500,00 €</b>	<b>1 295 500,00 €</b>
275 - Dépôts et cautionnements	0,00 €	2 500,00 €	2 500,00 €
<b>27 - Autres immobilisations financières</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2 500,00 €</b>	<b>2 500,00 €</b>
<b>SOMME DEPENSES REELLES</b>	<b>3 020 266,08 €</b>	<b>12 507 080,12 €</b>	<b>15 527 346,20 €</b>
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,00 €	29 000,00 €	29 000,00 €
041 - Opérations patrimoniales	0,00 €	300 000,00 €	300 000,00 €
<b>SOMME DEPENSES D'ORDRE</b>	<b>0,00 €</b>	<b>329 000,00 €</b>	<b>329 000,00 €</b>
001 - Solde d'exécution section d'investissement reporté		3 763 653,80 €	3 763 653,80 €
<b>SOMME DEPENSES</b>	<b>3 020 266,08 €</b>	<b>16 599 733,92 €</b>	<b>19 620 000,00 €</b>



RECETTES D'INVESTISSEMENT			
NIVEAU DE VOTE	RAR 2021	Nouveau 2022	BP 2022
1311 - Etat et établissements nationaux	23 520,00 €		23 520,00 €
1312 - Régions	472 628,61 €		472 628,61 €
1321 - Etat et établissements nationaux	72 092,75 €		72 092,75 €
1322 - Régions	80 087,00 €		80 087,00 €
1323 - Départements	12 768,00 €	128 000,00 €	140 768,00 €
13258 - Autres groupements	180 979,00 €		180 979,00 €
13361 - Dotation d'équipement des territoires ruraux	28 303,50 €		28 303,50 €
13461 - Dotation d'équipement des territoires ruraux	1 858 096,65 €		1 858 096,65 €
13462 - Dotation de soutien à l'investissement local	1 611 668,26 €		1 611 668,26 €
<b>13 - Subventions d'investissement</b>	<b>4 340 143,77 €</b>	<b>128 000,00 €</b>	<b>4 468 143,77 €</b>
1641 - Emprunts en euros		4 000 000,00 €	4 000 000,00 €
16441 - Opération afférentes à l'emprunt		5 411 864,51 €	5 411 864,51 €
<b>16 - Emprunts et dettes assimilées</b>	<b>0,00 €</b>	<b>9 411 864,51 €</b>	<b>9 411 864,51 €</b>
<b>SOMME RECETTE D'EQUIPEMENT</b>	<b>4 340 143,77 €</b>	<b>9 539 864,51 €</b>	<b>13 880 008,28 €</b>
10222 - FCTVA		1 300 000,00 €	1 300 000,00 €
10226 - Taxe d'aménagement		100 000,00 €	100 000,00 €
1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés		2 443 776,11 €	2 443 776,11 €
<b>10 - Dotations, fonds divers et réserves</b>	<b>0,00 €</b>	<b>3 843 776,11 €</b>	<b>3 843 776,11 €</b>
<b>165 - Dépôts et cautionnement</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2 500,00 €</b>	<b>2 500,00 €</b>
275 - Dépôts et cautionnements	0,00 €	2 500,00 €	2 500,00 €
<b>27 - Autres immobilisations financières</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2 500,00 €</b>	<b>2 500,00 €</b>
<b>024 - Produits de cessions d'immobilisations</b>	<b>0,00 €</b>		<b>0,00 €</b>
<b>SOMME DES RECETTES FINANCIERES</b>	<b>0,00 €</b>	<b>3 848 776,11 €</b>	<b>3 848 776,11 €</b>
<b>SOMME RECETTES REELLES</b>	<b>4 340 143,77 €</b>	<b>13 388 640,62 €</b>	<b>17 728 784,39 €</b>
021 - Virement de la section de fonctionnement		91 215,61 €	91 215,61 €
040 - Opération d'ordre transfert entre sections		1 500 000,00 €	1 500 000,00 €
041 - Opérations patrimoniales		300 000,00 €	300 000,00 €
<b>SOMME RECETTES D'ORDRE</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 891 215,61 €</b>	<b>1 891 215,61 €</b>
<b>SOMME RECETTES</b>	<b>4 340 143,77 €</b>	<b>15 279 856,23 €</b>	<b>19 620 000,00 €</b>