

1 BUDGET PRINCIPAL

1.1 SECTION DE FONCTIONNEMENT

Vue d'ensemble

Chapitre	Dépenses	Crédits votés	Exécution	% Exécution	Chapitre	Recettes	Crédits votés	Exécution	% Exécution
011	Charges à caractère général	3 198 200,00	3 068 860,73	95,96	002	Résultat de fonctionnement reporté	1 485 632,22	1 485 632,22	100,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	6 025 500,00	6 007 413,03	99,70	013	Atténuation de charges	142 000,00	119 056,87	84,84
014	Atténuation de produits	412 700,00	407 476,52	98,73	70	Produits des services du domaine et ventes diverses	605 700,00	754 833,06	124,62
022	Dépenses imprévues	77 000,00			73	Impôts et taxes	9 184 600,00	9 340 159,40	101,69
65	Autres charges de gestion courante	1 237 600,00	1 209 338,20	97,72	74	Dotations et participations	2 368 167,78	2 373 812,24	100,24
66	Charges financières	229 000,00	219 504,62	95,85	75	Autres produits de gestion courante	98 700,00	106 963,18	108,37
67	Charges exceptionnelles	50 000,00	4 179,66	8,34	76	Produits financiers	0,00	232,53	
023	Virement à la section d'investissement	2 000 000,00			77	Produits exceptionnels	75 780,00	170 002,54	224,34
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 023 283,47	1 015 579,58	99,25	042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	292 703,47	231 492,19	79,09
	Total	14 253 283,47	11 932 352,34	83,72		Total	14 253 283,47	14 582 184,23	102,31

Excédent de la section de fonctionnement

2 649 831,89

1.1.1 Recettes de fonctionnement

Chapitre	Libellé	2 020	2 021	Evol. Euros	Evol. %
002	Solde d'exécution de la section de fonctionnement reporté	1 626 186,58	1 485 632,22	- 140 554,36	-8.64 %
013	Atténuation de charges	140 508,30	119 056,87	- 21 451,43	-15.27 %
70	Produits des services du domaine et ventes diverses	526 667,88	754 833,06	228 165,18	43,32 %
73	Impôts et taxes	9 900 058,94	9 340 159,40	- 559 899,54	- 5,66 %
74	Dotations et participations	1 420 489,47	2 373 812,24	953 322,77	67,11 %
75	Autres produits de gestion courante	97 647,49	106 963,18	9 315,69	9,54 %
76	Produits financiers		232,53	232,53	100,00%
77	Produits exceptionnels	24 447,26	170 002,54	145 555,28	595,38 %
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	80 728,25	231 492,19	150 763,94	186,75 %
	Total	13 816 734,17	14 582 184,23	765 450.06	5,54 %

Les principales évolutions des produits par rapport à 2021 sont les suivantes :

Chapitre 002

- écart sur excédent de fonctionnement du budget principal - 140 554,36 €

Le **Chapitre 013** enregistre le remboursement, par l'assurance contractée à cet effet, des rémunérations et des charges versées aux agents au titre du maintien de la rémunération.

Chapitre 70 – Produits des services : Les recettes sur ce chapitre sont supérieures du fait de la reprise des activités et d'un retour à une ouverture presque complète des écoles et des structures municipales sur cette année malgré les contraintes liées à la crise sanitaire.

Chapitres 73 – Impôts et taxes et 74 – Dotations, subventions, participations

Le chapitre 73 est en baisse par rapport à l'année précédente. Le chapitre 74 est en hausse. En effet, la compensation versée pour la taxe foncière bâtie est payée au chapitre 74 pour un montant de 1 270 837 €. L'article 73111 – taxes foncières et d'habitation est en baisse de 865 350 €.

Chapitre 77 – Produits exceptionnels

- diverses recettes régularisées à la demande de la trésorerie de 2011 à 2019 12 486,52 €
- exonération pour le cinéma (art 773) 4 000.00 €
- régularisation facture ONF car trop versé 18 000.00 €
- cessions au Champ de foire (51 214 € + 16 500 €) 67 714,00 €

Chapitre 042 – Opérations d'ordre de transfert entre sections

- travaux en régie + 150 763.94 €

1.1.2 Dépenses de fonctionnement

Chapitre	Libellé	2 020	2 021	Evol. Euros	Evol. %
011	Charges à caractère général	3 304 744,76	3 068 860,73	-235 884,03	-7,14 %
012	Charges de personnel et frais assimilés	5 739 146,63	6 007 413,03	268 266,40	4.67 %
014	Atténuation de produits	390 745,00	407 476,52	16 731,52	4.28 %
65	Autres charges de gestion courante	1 183 027,27	1 209 338,80	26 311,53	2,22 %
66	Charges financières	241 456,82	219 504,62	- 21 952,20	- 9.09 %
67	Charges exceptionnelles	33 840,12	4 179,66	- 29 660.46	-87.65 %
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	885 869,35	1 015 579,58	129 710,23	14.64 %
	Total	11 778 829.95	11 932 352,94	153 522,99	1.30 %

Les dépenses de fonctionnement sont stables sur l'exercice 2021.

Le chapitre 011- charges à caractère général - est en retrait de 7.14 %. A la réalisation du budget primitif 2021, les dépenses avaient été majorées pour pallier aux possibles surcoûts dus à la crise sanitaire. Les répercussions sur cet exercice sont moindres puisque les structures municipales ont été moins impactées. De plus, sur certains postes, les dépenses ont été moindres (électricité, location de matériels, achats de prestations de services, fournitures d'entretien, de bâtiments..).

-

Charges de personnel – chapitre 012 : Sur ce chapitre, on constate une augmentation. Celle-ci est due à la mise en place des astreintes hivernales et de la rémunération « veille climatique ». Cette hausse est également due à l'embauche d'agents contractuels, au paiement des agents du centre de vaccination. Ont également été payées les formations pour les deux nouveaux policiers municipaux. Il faut aussi prendre en compte la revalorisation au sein de la fonction publique territoriale.

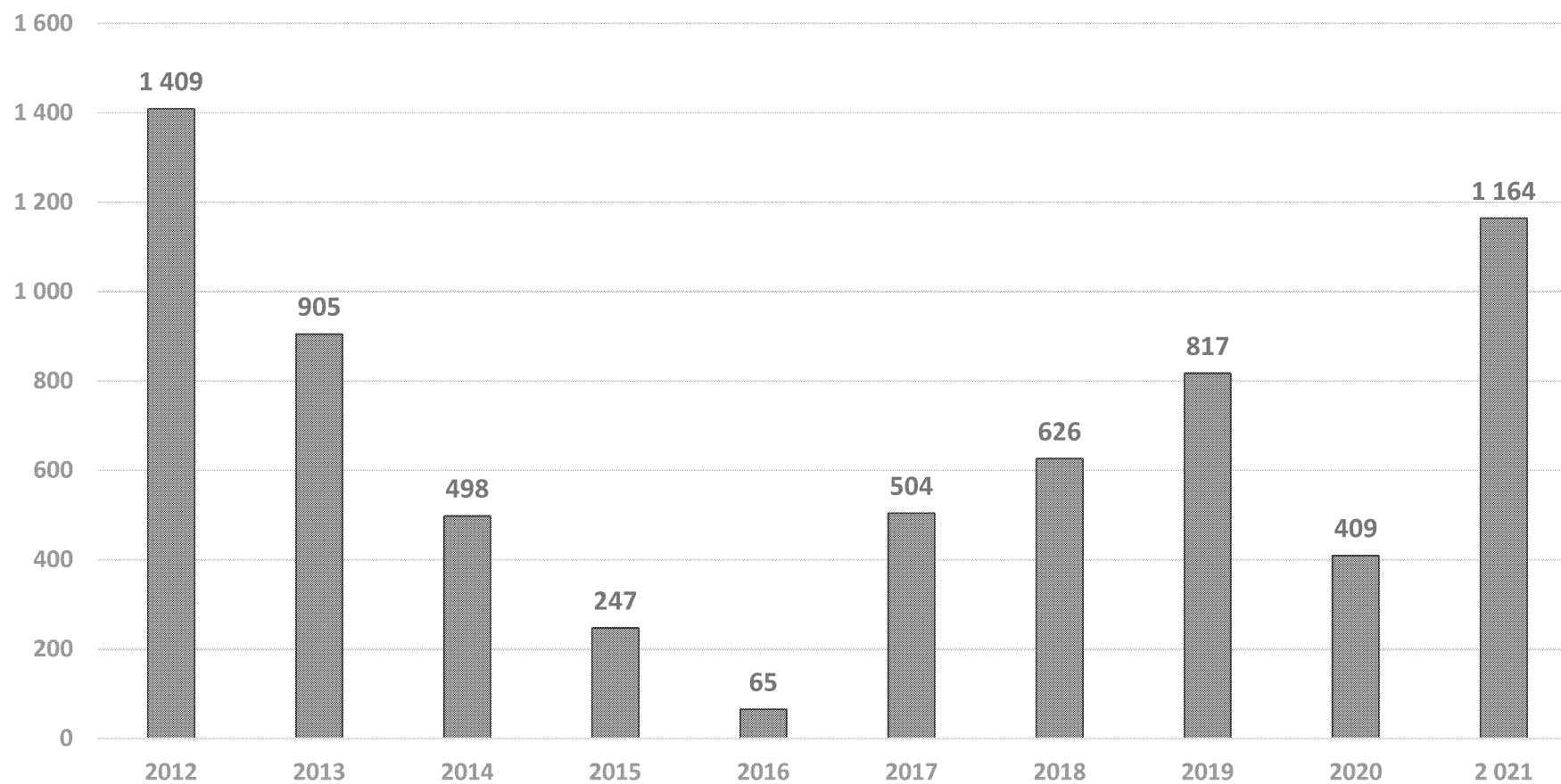
La progression constatée au **chapitre 014 – Atténuation de produits** – correspond au reversement conventionnel de fiscalité à LCBC (taxes foncières sur les propriétés bâties des établissements industriels et commerciaux). Cette augmentation explique en partie l'évolution des recettes complémentaires de taxes foncières constatée au chapitre 73.

Les **charges financières (chapitre 66)** diminuent de 21 952.20 €.

Le **chapitre 67 – Charges exceptionnelles** – enregistre en 2020, l'annulation d'un titre de recettes de 18 321 € émis à tort sur l'exercice 2019 pour une recette qui concernait LCBC.

Le **chapitre 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections** - enregistre les dotations aux amortissements des immobilisations et charges financières réparties (pénalités de réaménagement de la dette).

Résultat d'exécution de la section de fonctionnement hors opérations sur Lotissements (K€)



1.2 SECTION D'INVESTISSEMENT

Vue d'ensemble par chapitre

Chapitre	Dépenses	Crédits votés	Exécution	% Exécution	Chapitre	Recettes	Crédits votés	Exécution	% Exécution
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	1 725 128,78	1 725 128,78	100,00	10	Dotations, fonds divers et réserves	914 242,79	895 873,63	97,99
020	Dépenses imprévues	15 000,00			13	Subventions d'investissement reçues	1 011 712,00	297 309	29,39
10	Dotations, fonds divers et réserves	117 747,01	57 747,01	49,04	16	Emprunts et dettes assimilées	2 138 700,00	2 000 000,00	93,51
16	Emprunts et dettes assimilées	1 366 700,00	1 363 685,56	99,78	23	Immobilisations incorporelles			
20	Immobilisations incorporelles	241 584,00	59 125,45	24,47	27	Autres immobilisations financières	1 000,00		
204	Subventions d'équipement versées	133 542,00	92 803,07	69,49	021	Virement de la section de fonctionnement	2 000 000,00		
21	Immobilisations corporelles	852 666,00	693 104,69	81,29	024	Produits de cessions	24 220,00		
23	Immobilisations en cours	2 367 087,00	1 824 591,55	77,06	040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 023 283,47	1 015 579,58	99,25
27	Autres immobilisations financières	1 000,00			041	Opérations patrimoniales	500 000,00	149 280,75	29,86
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	292 703,47	231 492,19	79,09					
041	Opérations patrimoniales	500 000,00	149 280,75	29,86					
	Total	7 613 158,26	6 196 959,05	81,40		Total	7 613 158,26	4 358 042,96	57,24

Besoin de financement de la section d'investissement

1 838 916,09

Au 31 décembre 2021, les restes à réaliser (dépenses et recettes d'investissement certaines, non exécutées et se rattachant à l'exercice 2021) s'établissent comme suit :

Cha- pitre	Dépenses	Restes à Réaliser 2021	Cha- pitre	Recettes	Restes à Réaliser 2021
			13	Subventions d'investissement reçues	626 800,00
	Total			Total	626 800,00

Résultat sur restes à réaliser	626 800.00
---------------------------------------	-------------------

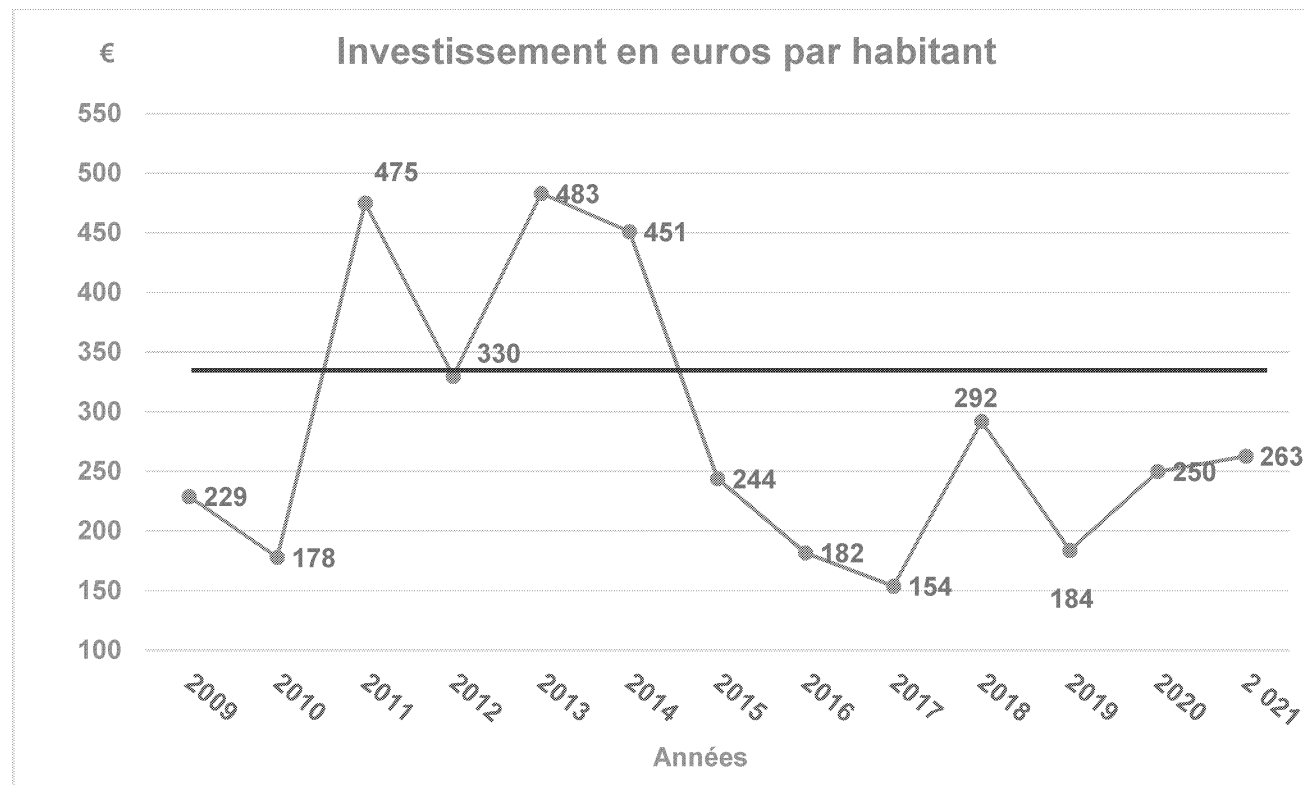
Après intégration des restes à réaliser, le besoin de financement net s'élève à 1 212 116,09 €.

1.2.1 Dépenses

Dépenses d'équipement	Total euros
Budget principal - Ville	2 669 624,76
Euros par habitant	263
Moyenne de la strate ^①	309

① Communes de France métropolitaine de 10 000 à 20 000 habitants – données 2020.

Evolution de l'investissement – 2009 à 2021



Les principales réalisations de l'exercice 2021 :

	€
Ecoles - Matériel et travaux	162 918
Médiathèque - Matériel	14 472
Palais de Congrès - Matériel	41 524
Matériel de transport	33 112
City Stade	7 943
Stade Louis Chevé - Terrains	505 367
Vidéo protection	9 065
Tracteur débroussailleuse	179 040
Balayeuse	192 565
Rénovation « magasin vert »	13 330
Friche "rue de Moncontour" - Acquisition	432 249
Eclairage public	31 475
Voirie urbaine	207 654
Voirie rurale	209 517
Travaux hôtel de ville et police municipale	45 266
Toiture Chapelle Notre Dale des Vertues	9 198
Réseaux eaux pluviales	73 944
Mobilier urbain	21 471
Tennis de Saint-Bugan – couverture désamiantage terrain	181 000

1.2.2 Recettes

Les principales ressources de la section d'investissement (y compris les restes à réaliser) :

- excédent de fonctionnement 2020 capitalisé	550 000 €
- amortissements des immobilisations et des pénalités de restructuration de la dette diminués des reprises sur subventions	1 015 579 €
- subventions d'équipement	297 309 €
- FCTVA (TVA sur investissements 2019)	263 613 €
- taxe d'aménagement nette des reversements à l'EPCI	82 260 €
- emprunt nouveau (report 1 000 000 € et nouveau 1 000 000 €)	2 000 000 €

Au 31 décembre 2021, l'endettement du budget principal s'élève à 12 088 143,45 € soit 1 189,89 € par habitant. L'endettement moyen par habitant de la strate s'établit à 846 € (données DGFIP 2020).

2 BUDGET LOTISSEMENTS

Section de fonctionnement

Chapitre	Dépenses	Crédits votés	Exécution	% Exécution	Chapitre	Recettes	Crédits votés	Exécution	% Exécution
011	Charges à caractère général	127 515,47	40 613,03	31,85	002	Excédent 2020 reporté	54 009,32	54 009,32	100,00
65	Autres charges de gestion courante	19 470,57	0,23		70	Produits des services du domaine et ventes diverses	280 523,44	198 564,36	70,78
66	Charges financières	1 000,00	34,92	3,49	75	Autres produits de gestion courante	0		
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	315 062,19	90 958,88	28,87	042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	128 515,47		
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	1 000,00	0		043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	1 000,00		
	Total	464 048,23	131 607,06	28,36		Total	464 048,23	252 573,68	54,43

Excédent de fonctionnement 2021 à reporter sur 2022

120 966,62

Section d'investissement

Chapitre	Dépenses	Crédits votés	Exécution	% Exécution	Chapitre	Recettes	Crédits votés	Exécution	% Exécution
001	Déficit 2019 reporté	279 583,34	279 583,34	100,00	16	Emprunts et dettes assimilées	153 036,62	0	0
16	Emprunts et dettes assimilées	60 000,00	60 000,00	100,00	040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	315 062,19	90 958,88	28,87
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	128 515,47							
	Total	468 098,81	339 583,34	72,55		Total	468 098,81	90 958,88	28,87

Déficit d'investissement 2021 à reporter sur 2022

248 624,46

Le dernier terrain du lotissement Claudel a été vendu en 2021.

La commercialisation des 15 lots de la première tranche du lotissement « Le Domaine du Méné » a débuté :

- 6 lots ont été commercialisés,
- 4 lots sont sous compromis.