

BUDGET PRINCIPAL 2022

Commune d'YFFINIAC

CONSEIL MUNICIPAL DU 14 MARS 2022

Les caractéristiques du BP 2022 => Fonctionnement

Objectifs:

Mise en œuvre du programme de la municipalité

Maintien des principes de gestion préservant la bonne santé financière et les équilibres structurants

- ✓ Prévion d'activité: recettes hors crise sanitaire
- ✓ Frais de personnel intégrant les dispositifs COVID
- ✓ Choix de stabilité des taux communaux
- ✓ Bases et compensations fiscales des taxes foncières pré-notifiées
- ✓ Autofinancement de l'investissement à hauteur de 1 419 K€

Les caractéristiques du BP 2022 => Investissement

Objectifs:

Moyens des services

Préservation du patrimoine
bâtiments et voiries

Poursuite des réalisations du
plan d'actions municipal

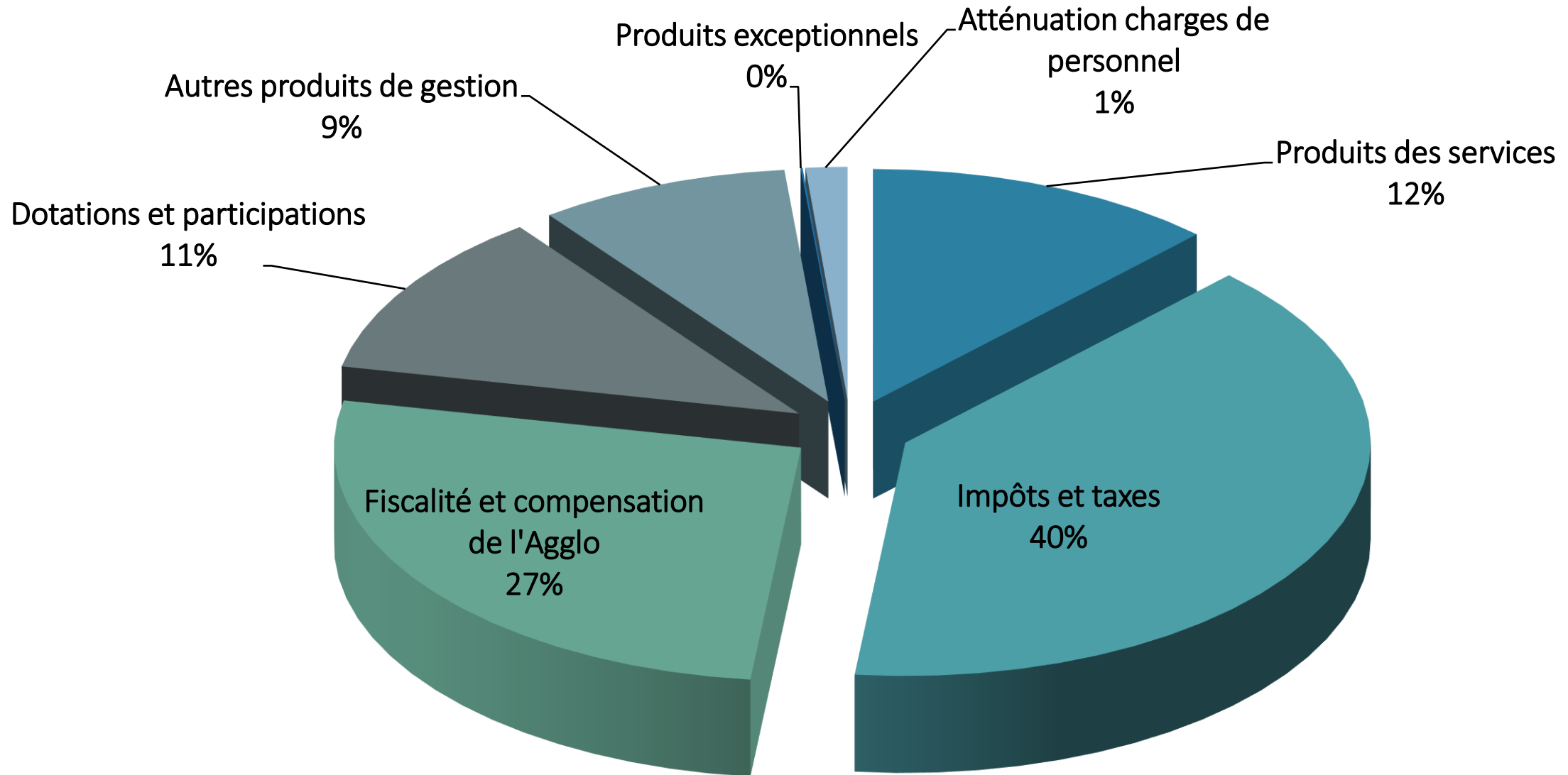
> **Intégration des engagements
DD**

- ✓ Matériels ESPV - restauration –informatiques, minibus SEJ
- ✓ Rénovation des bâtiments, écoles, ALSH, EVI, photovoltaïque, salle Dupureur
- ✓ Voirie et cadre de vie: réfection revêtements, effacements, éclairage public
- ✓ Aménagements divers : rue F Jaffrain, cheminements doux
- ✓ Eglise : solde des travaux de confortement et rénovation
- ✓ Social: logements sociaux et maison médicale

Recettes de Fonctionnement (p2)

	Budget 2021	CA 2021	BP 2022	ECART BP2022/CA2021
Atténuation de salaires	172 000	174 859	103 700	- 71 159
Produits des services	877 400	874 623	882 500	+ 7 877
Impôts et taxes	4 671 700	4 738 839	4 767 200	+ 28 361
Dotations et participations	818 000	818 695	833 100	+ 14 405
Autres produits de gestion courante	36 300	37 940	628 335	+ 590 395
Sous total recettes gestion des services	6 575 400	6 644 956	7 214 835	+ 569 879
Produits exceptionnels	7 000	5 271	5 000	- 271
Opérations d'ordre (Tvx régie)	265 198	136 175	170 395	+ 34 220
Total	6 847 598	6 786 402	7 390 230	+ 603 828

Répartition des recettes réelles de fonctionnement



013 - Atténuations de Charges (p7)

103 700 € (- 71 K€/CA 2021)

- Remboursement des rémunérations du personnel
(IJ sécu, contrat risques statutaires)
- Fonds de compensation du supplément familial
- Prime inflation

70 – Produits et services

882 500 € (+ 8 K€/CA 2021)

- Evaluation prudente,
sans fermeture des services enfance jeunesse

73 – Impôts et taxes

4 767 200 € (+ 28K€/CA 2021)

- Pré-notification des bases fiscales de taxes foncières +4,5% soit + 89K€
- Taxes et droits de mutation: Moyenne des 3 dernières années
- 45K€/225K€ en 2021

73 – Impôts et taxes

➤ Contributions directes : Taux inchangés

✓	TAXE D'HABITATION	(résidences secondaires)	20.10 %
✓	TAXE FONCIERE BATIE		43.07 %
✓	TAXE FONCIERE NON BATIE		103.75 %

74 – Dotations et participations

833 100 € (+ 14 K€/CA 2021)

➤ Dotation forfaitaire (DGF- estimation)	0 €
➤ Dotation de Solidarité Rurale (DSR- estimation)	80 K€
➤ Fonds Communautaire de Fonctionnement Agglo	40 K€
➤ Compensations fiscales TF (dont 682K€ loc.pro)	700 K€
➤ Autres participations (estimation)	13 K€

75 – Autres produits de gestion courante

628 335 € (+ 590 K€/CA 2021)

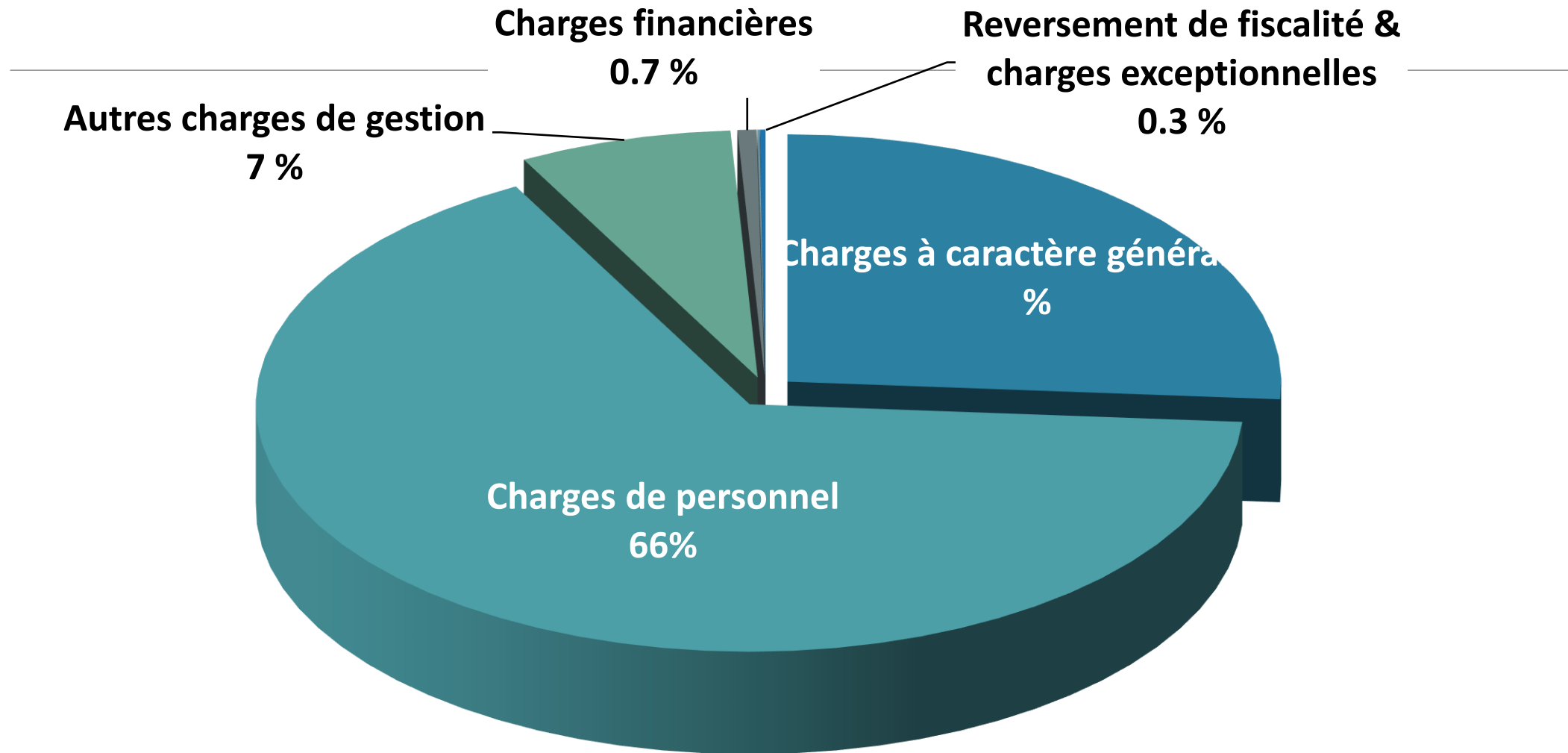
- Produit des locations de salles 10 K€
- Reversement excédent du budget « Lotissements » 580 K€

Dépenses de Fonctionnement (p2)

	Budget 2021	CA 2021	BP 2022	ECART BP 2022/CA2021
Charges à caractère général	1 521 750	1 380 262	1 560 350	180 088
Personnel	3 870 000	3 857 523	3 941 050	83 526 (+ 2.16%)
Autres Charges gest° courante	412 000	395 914	416 500	20 586
Reversement de fiscalité	11 000	0	11 000	11 000
Sous total dépenses gestion services	5 814 750	5 633 699	5 928 900	295 200
Charges financières	36 000	35 085	37 000	1 915
Charges exceptionnelles & provisions	6 200	1 044	4 600	3 556
Opérat° d'ordre: amortissements	300 000	296 594	329 000	32 406
Virement (à la section d'invest)	690 648	819 980 *	1 090 730	
Total	6 847 598	5 966 422	7 390 230	

*** Excédent constaté**

Répartition des dépenses réelles de fonctionnement



011 – Charges à caractère général (p5)

1 560 350 € (+ 180 K€/CA 2021)

Majoration inscriptions budgétaires // CA

- c/611 Prestations de services (conseils) + 12 K€
- c/6135 Location mobilière + 8 K€
- c/61521 Entretien terrain + 13 K€
- c/615221 Entretien bâtiments (Tvx en régie) + 30 K€
- c/6184 Formations des agents + 14 K€
- c/6228 & 6232 Culture & fêtes-cérémonies + 46 K€
- c/6288 Activités ALSH & budget participatif + 9 K€

012 – Charges de personnel

3 941 050 € (+ 84 K€/CA 2021)

Augmentation générée par :

➤ Assurance risques statutaires	+25K€
➤ Indemnité inflation	+ 9K€
➤ Reclassement, GVT (avancements)	+45K€
➤ Indemnités de perte d'emploi	+10K€

65 – Autres charges de gestion courante (p6)

416 500 € (+ 20 K€/CA 2021)

➤ Droits logiciels hébergés + 12 K€

65 – Autres charges de gestion courante

- c/655... Indemnités élus (cotis & format° incluses) 128 K€
- c/657362 CCAS 25 K€
- c/6574 Subventions aux associations 220 K€

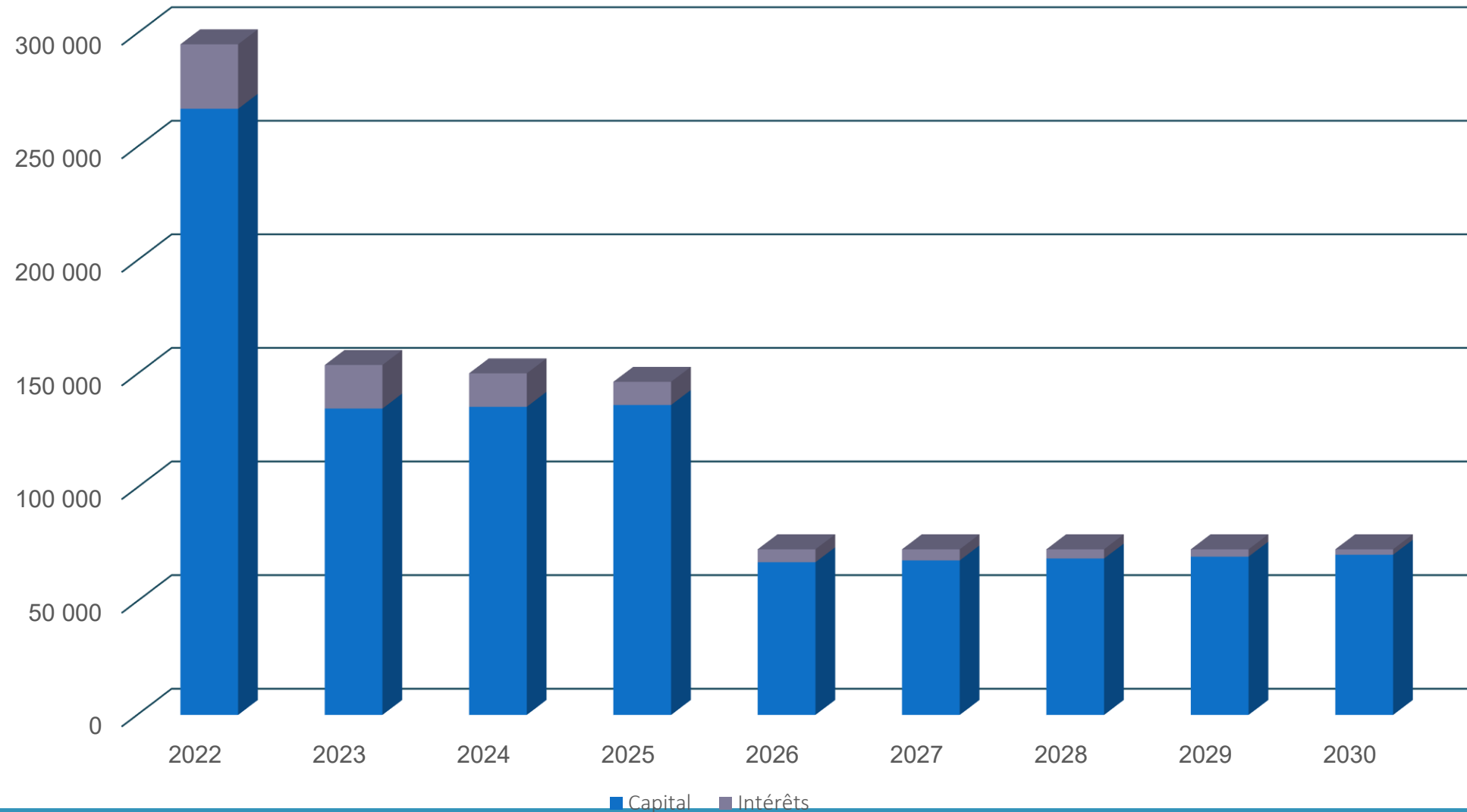
66 – Charges financières

37 000 € (+ 2 K€/CA 2021)

- Echéancier de la dette en cours 30 K€
- Nouvel emprunt 7 K€

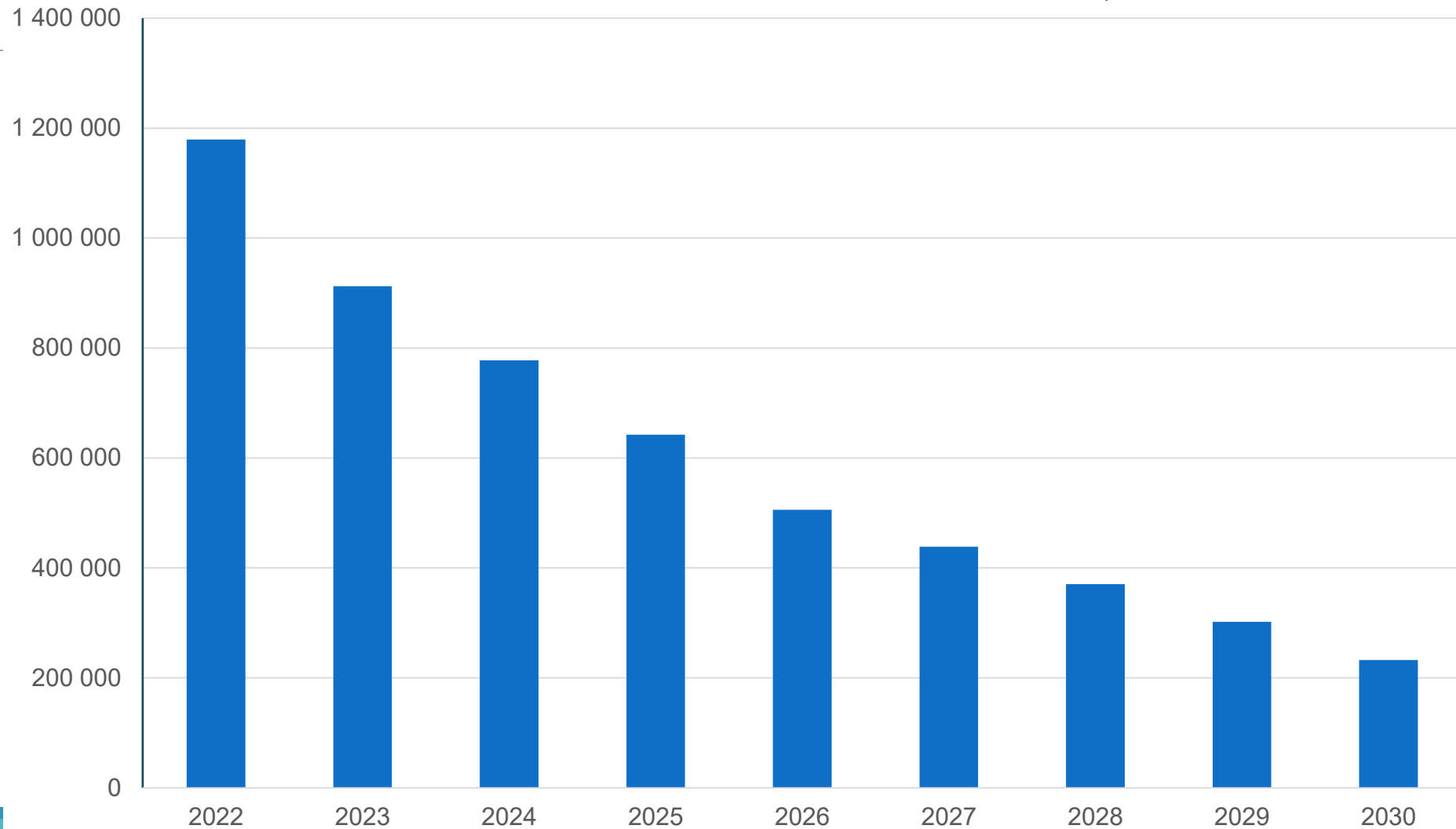
ANNUITES DE LA DETTE

Evolution de la dette sans nouvel emprunt



ETAT DE LA DETTE

Evolution de l'encours de la dette sans nouvel emprunt



042 + 023 – Epargne Brute

Recettes totales 7 390 230 €

—
Dépenses Réelles 5 970 500 €

EPARGNE BRUTE 1 419 730 €

Dont

**Amortissements
329 000**

**Virement à la section
investissement
1 090 730**

Recettes d'investissement (p2)

Subventions reports 2021 inclus	166 689
Ligne de trésorerie	280 000
FCTVA + Taxes d'aménagement	323 500
Résultat de fonctionnement 2021	819 980
Produits divers	10 000
Epargne brute	1 419 730
Excédent investissement 2021 (reporté)	464 656
TOTAL	3 484 555

Dépenses d'investissement (p2)

<u>Equipement 2022 (3 795 160)</u> <ul style="list-style-type: none"> Fiches équipement « BP » dont « Logement social » (316 K€) et « Eglise » (452 K€) Restes à réaliser 2021 reportés 	 2 586 170 1 208 990
Reversement taxes aménagement / ZA	1 000
Remboursst capital dette (inclus ligne trésorerie)	560 000
Opérations d'ordre <ul style="list-style-type: none"> Travaux en régie Reprise sur subventions 	 167 900 2 495
TOTAL DEPENSES	4 526 555

Besoin de financement

Total dépenses d'investissement	4 526 555 €
Total recettes d'investissement	3 484 555 €
Besoin en financement :	1 042 000 €

Fiches équipements (p13 à 16)

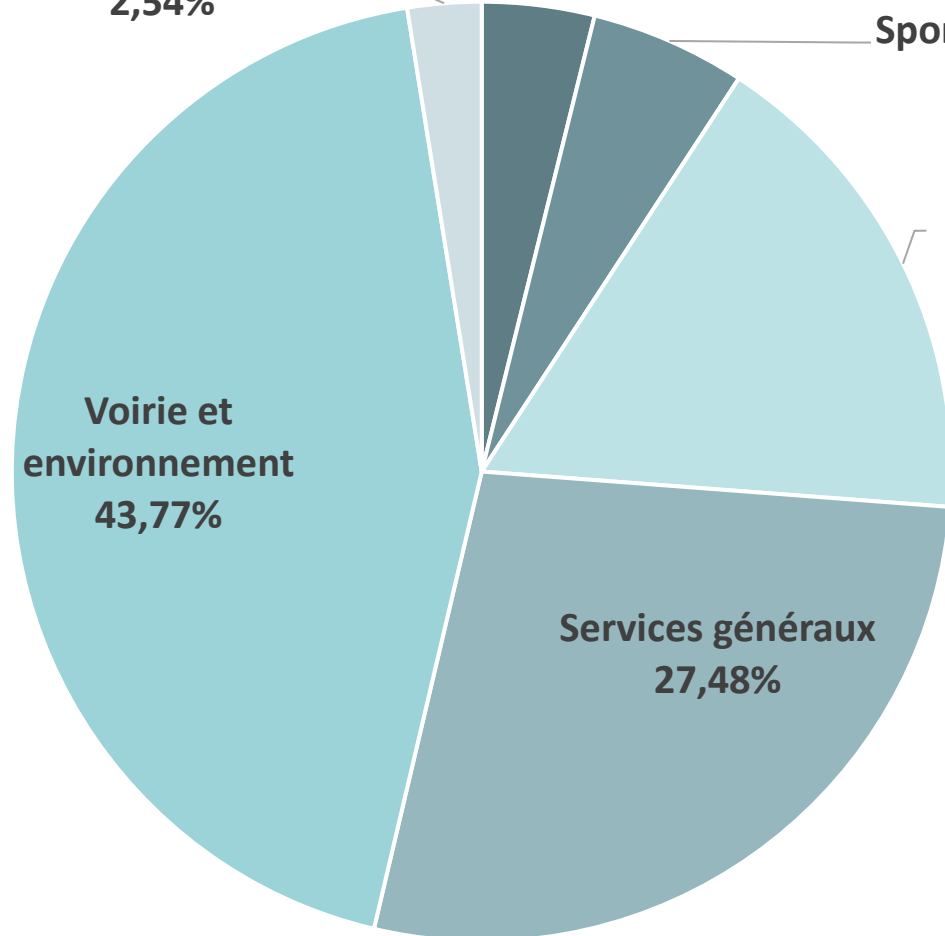
	REPORTS 2021	BP	TOTAL
Subventions d'équipement	169 312	61 358	230 670
Etudes et logiciels	7 125	22 861	29 986
Acquisitions immobilières	4 067	148 290	152 357
Matériels, Véhicules, mobiliers	13 199	278 561	291 760

Fiches équipements (p17 à 20)

	REPORTS 2021	BP	TOTAL
Bâtiments	213 830	345 000	558 830
Voirie	92 947	387 000	479 947
Aménagements divers	182 983	739 800	922 783
Opérations	525 527	771 200	1 296 727
TOTAL EQUIPEMENTS	1 208 990	2 754 070	3 963 060

Répartition fonctionnelle Equipements 2022 (reports inclus)

Action économique 2,54%
Enseignement et culture 3,87%



Sport et Jeunesse
5,35%

Social et périscolaire +
famille 16,98%

Voirie et
environnement
43,77%

Services généraux
27,48%

CONCLUSION

Le budget 2022 finance en priorité :

- L'équipement des services
- L'entretien du patrimoine
- Le social et le service à la population

Commune d'YFFINIAC

BUDGET LOTISSEMENTS

2022

BUDGET LOTISSEMENTS (p22)

Reprise de l'excédent de fonctionnement et reversement au budget communal 2022

	DEPENSES	RECETTES	EXCEDENT N-1	TOTAL DU BUDGET
INVESTISSEMENT	0.00 (p24)	0.00 (p25)	0.00	0.00
FONCTIONNEMENT	580 635.02 (p22)	0.00 (p23)	580 635.02 (p23)	580 635.02