



## **NOTE de PRESENTATION DES INFORMATIONS FINANCIERES**

**CA 2021 – BP 2022**

L'article L 2313-1 du CGCT a été modifié par la loi NOTRE et précise désormais que, dans les communes de 3500 habitants et plus, une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit être annexée au budget dès l'exercice 2022 et au compte administratif de l'exercice 2021, et publiée sur le site internet de la Commune.

### **BUDGET du VILLAGE VACANCES**

Ce budget en fonctionnement présente un excédent de 78 513.90 € en 2021. Le budget primitif de 2022 est diminué de 10 139.97 € par rapport à 2021, en raison de la diminution des charges d'électricité liées à l'arrêt de location à l'année de gîtes, à des entreprises privées. Il comprend principalement les recettes des locations des gîtes et des emplacements du camping, ainsi que les dépenses de fonctionnement (eau, électricité, internet, personnel, impôts...).

La section d'investissement présente un déficit de 38 527.21 € en 2021, du fait du remplacement de menuiseries et de chauffe-eaux sur les gîtes.

Le budget 2022 prévoit des travaux d'investissement de 85247 €. En recette, l'amortissement des travaux permet de dégager 34 000 €. Un report de l'excédent de fonctionnement de l'ordre de 53 415.20 € permet de financer une partie des travaux envisagés.

Un emprunt d'équilibre de 58 696.33 € est également prévu.

### **BUDGET LOTISSEMENT de KROAZ VERR**

Ce budget présente pour 2021, un déficit de fonctionnement de 28 818.33 € et un déficit d'investissement de 32 860.48 €. Les mouvements comptables ont concerné le remboursement d'un emprunt pour 11 112 € et la vente d'un terrain pour 21 774 €.

Pour 2022, il n'y a pas de dépenses inscrites, si ce n'est le remboursement des emprunts (11 112 €). En recettes, est inscrit le produit de la vente des lots restants pour 78 325 €.

### **BUDGET LOTISSEMENT de KER ARTHUR**

Ce budget présente pour 2021, un déficit de fonctionnement de 89 €. Un déficit de 239 432 € est à noter en investissement. 78 886 € ont été effectués en travaux de viabilisation.

Pour 2022, sont inscrits le solde des dépenses d'honoraires du bureau d'étude pour 500 € et des travaux de viabilisation pour 6 300 €. En recettes sont inscrits le produit de la vente des lots pour 117 000 € et un emprunt de 112 321 €.

## **BUDGET IMMEUBLE EHPAD**

Ce budget a été créé afin d'avoir une meilleure visibilité des montants provisionnés pour la construction du futur EHPAD. Le montant principal inscrit pour 2022 est le loyer de l'année (100 000 €). Ce dernier est affecté en section investissement. Cette section présente également un déficit de 95 000 € en 2021.

## **BUDGET ASSAINISSEMENT**

Le compte administratif 2021 est excédentaire de 47 190.21 € en exploitation et excédentaire de 23 356.62 € en investissement. Les dépenses principales sont constituées par la dette (97 257 €) et les travaux sur réseaux (29 809 €), ainsi que les recettes par les redevances et participations (119 332 €). Les taxes de raccordement ont rapporté 1 382 € en 2021.

Le budget 2022 est sensiblement identique : 94 510 € pour la dette, 118 000 € de redevances et participations, ainsi que 5 000 € de taxes de raccordement. Les investissements sont constitués de 207 166 € de provisions pour le reliquat des travaux sur les réseaux de la rue Jean Marie Birrien, et du nouvel EHPAD. Un emprunt d'équilibre de 104 225 € est prévu.

Le budget 2022 s'équilibre à 185 208.14 € en exploitation et 332 885.12 € en investissement.

## **BUDGET EAU**

Le compte administratif 2021 est excédentaire de 612 200.09 € en exploitation et de 338 787.64 € en investissement (excédent cumulé). Les dépenses principales en exploitation sont constituées par la redevance Agence de l'eau (25 k€) et des intérêts de la dette (3 107 €). Les recettes proviennent des ventes d'eau (301 k€). En investissement, les dépenses sont liées essentiellement aux missions d'ingénierie de la nouvelle usine d'eau potable et de la canalisation de Bizernig (2 326 609.15 €). En recette, la Commune a perçu 886 333.60 € de subventions et a reçu un premier versement de 997 500 € sur un emprunt de 2 500 000 € souscrit en 2021.

Le budget 2022 est plus important, surtout en investissement, du fait des travaux de construction de l'usine d'eau potable. Les dépenses totales devraient s'élever à 2 953 892.59 €. Les travaux prévus sont la construction de l'usine d'eau potable (2 570 216.50 €), le solde de l'extension du réseau vers le nouvel EHPAD (1276 €) et le solde du déplacement des canalisations sous la RN 164 (7 618 €). Le versement du reliquat de l'emprunt pour 1 502 500 € est prévu pour le financement, en plus des 1 020 365 € de subventions attendues.

La section d'exploitation est équilibrée à 519 074.87 €, du fait d'une augmentation de la dotation aux amortissements (20 k€ en plus).

## **BUDGET PRINCIPAL**

Le Compte administratif 2021 présente un excédent d'investissement de 529 896.09 € et un excédent de fonctionnement de 1 065 882.86 €.

Suite au débat d'orientations budgétaires présenté au Conseil municipal le 23 février 2022, le Budget primitif a été bâti pour aboutir à l'équilibre suivant : en fonctionnement à 4 402 456 € et en investissement à 4 155 344 €.

## En section de Fonctionnement

Les prévisions de dépenses sont en augmentation par rapport au budget primitif 2021, en raison des charges à caractère général et des charges du personnel.

Les grandes lignes sont :

- les charges de personnel pour 1 998 800 €, soit près de 58 % des dépenses réelles, en augmentation par rapport au compte administratif 2021 (1 746 214€), pour tenir compte des augmentations du régime indemnitaire et des recrutements de chargés de mission (musée et PVD), ainsi que du chantier d'insertion.
- Les charges à caractère général, soit les frais de fonctionnement courant de la collectivité, pour 945 900 €, contre 804 846 € au CA 2021, la hausse étant liée à la reprise des activités des services communaux suite à l'épidémie de COVID, mais également à l'augmentation des prix énergies fossiles et électriques.
- Le virement à la section d'investissement pour 783 509.83 €, en baisse par rapport à celui de 2021 (844 468.58 €).
- Les autres charges de gestion courantes 474 042 € sont quasi identiques au BP 2021 (470 652 €). Le montant des subventions aux associations est en baisse : 119 019 € en 2021, en raison de l'annulation liée au COVID, des voyages scolaires. Un montant de 144 700 € est prévu en 2022.
- Le chapitre des charges exceptionnelles est largement en baisse. En 2021, 25 000 € ont été versés au budget village vacances. En 2022, une somme de 500 € est prévue mais au chapitre des autres charges de gestion courantes, en raison de la modification des imputations liée au passage à la M57.
- Les intérêts de la dette diminuent : 50 891€ réglés en 2021, 39 320 € inscrits en 2022.
- Le chapitre d'opérations d'ordre est en baisse en 2021 (158 284 €) par rapport à 2021 (177 795€), en raison de la vente d'une maison au 33 rue Jean Dorval pour 35 000 €.

Compte	CA 2021	BP 2022
<b>TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT</b>	<b>3 213 609.89</b>	<b>4 402 456.00</b>
011 - Charges caractère général	804 846.05	945 900
012 - Charges de personnel	1 746 214.48	1 998 800
014 - Atténuation de produits	2 096.00	2 100
023 - Virement section d'invest.		783 509.83
042 - Opérations d'ordre entre sections	177 795.06	158 284.17
65 - Autres charges de gestion courante	406 766.94	474 042
66 - Charges financières	50 891.36	39 320
67- Charges exceptionnelles	25 000.00	500

Les recettes de fonctionnement se décomposent comme suit :

- Le chapitre des impôts et taxes a été budgété avec une légère baisse, tous les chiffres n'étant pas connus. En 2022, il est donc prévu un montant de 2 707 450 €. En 2021, 2 637 438 € ont été perçus.  
Le montant des contributions directes est en baisse prévisionnelle : 1 793 194 € perçus en 2021. 1 882 450 € sont prévus pour 2022. Il n'est pas prévu de hausse des taux d'imposition qui sont, pour rappel, de 37.42 % pour la taxe foncière bâtie et 51,42 % pour la taxe foncière non bâtie (taux départemental compris).
- Le montant des dotations, contributions et participations augmente de 27 % par rapport au prévisionnel 2021, en raison essentiellement du fonds de concours PVD et du remboursement des salaires du chantier d'insertion, mais aussi de la compensation de la taxe d'habitation qui a été plus importante en 2021 que le prévisionnel.

- Les produits des services enregistrent une légère augmentation de 0.09 % par rapport à 2021, du fait de la vente de livres Paul Sérusier à une maison d'édition (1 800 €). Les recettes inscrites au compte administratif 2021 ont connu une augmentation de près de 25.50 % par rapport à 2020, liées à un fonctionnement de la cantine redevenu normal.
- Autres produits de gestion courante : ce chapitre concerne principalement les revenus de nos immeubles.
- Une partie du résultat de fonctionnement 2021 est affectée à la section de fonctionnement pour équilibre.

<b>Compte</b>	<b>CA 2021</b>	<b>BP 2022</b>
<b>TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT</b>	<b>4 279 492.75</b>	<b>4 402 456.00</b>
002 - Résultat de fonctionnement reporté	100 000.00	100 000
013 - Atténuations de charges	33 181.89	42 000,00
042 - Opérations ordre entre sections	767.00	767.00
70 - Produits des services	202 753.70	210 150
73 - Impôts et taxes	2 637 438.45	2 707 450
74 - Dotations, subventions et participations	1 043 829.58	1 123 079
75 - Autres produits de gestion courante	210 565.05	219 000
76 - Produits financiers	9.67	10
77 - Produits exceptionnels	50 947.41	
79 - Transfert de charges		

### **En section d'Investissement**

Le montant inscrit en investissement baisse de 36 % par rapport aux prévisions 2021, en raison de la mise en place d'autorisations de programme. Le compte administratif se clôture avec un excédent de 529 896.09 €. Le remboursement du capital diminue : 213 500 € contre 266 000 € en 2021.

Les grandes lignes de dépenses sont :

- le programme Petites Villes de Demain : 125 348 €,
- Requalification des bâtiments communaux pour 208 000€,
- Programme de rénovation et de lutte contre l'habitat indigne pour 17 200 €,
- la construction du musée Paul Sérusier, pour 487 731 €,
- Aménagement de la rue Jean-Marie Birrien, pour 335 264 €,
- le programme de travaux de voirie de 2022, pour 320 340 €, dont 250 091 € pour les travaux connexes de la RN 164,
- la participation communale à la construction d'un centre de secours incendie pour 150 000 €,
- l'extension de la maison médicale pour 297 565 €,
- les réseaux VRD du nouvel EHPAD pour 93 943 €,
- les dépenses concernant les travaux sur les bâtiments communaux et l'acquisition de matériels et mobiliers, 229 144 €,
- des travaux sur bâtiments communaux pour 289 927 €,
- la révision du PLU, 30 976 €,
- les travaux sur l'éclairage public pour 129 339 €,
- la restauration du retable de la chapelle du Moustoir pour 60 221 €,
- Extension du préau de l'école élémentaire pour 274 836 € et l'équipement informatique pour 27 021 €
- Création d'un pump park pour 194 760 €,
- Réserves foncières pour 100 000 €,
- Remplacement de la balayeuse pour 128 400 €,
- Remplacement de menuiserie pour 157 756 €,
- Remplacement de la clôture de la gendarmerie pour 52 249 €

En recettes, les grandes lignes sont :

- le report de l'excédent de fonctionnement 2021, 965 882.86 €,
- le virement de la section de fonctionnement, 783 509.83 €,
- le fonds de compensation de la TVA, estimé à 178 700 €,
- les subventions et fonds de concours attendus et connus sur les travaux et projets, estimés à 872 490 €.

	<i>Dépenses</i>		<i>Recettes</i>	
	CA 2021	BP 2022	CA 2021	BP 2022
Report N-1			527 612.38	529 896.09
Excédent fonctionnement N-1			1 126 933.20	965 882.86
Remboursement capital emprunts	266 314.50	213 415.00		
Amortissements	767.00	767.00	174 045.06	158 284.17
Dépôts et cautionnements	995.00	2 500.00	550.00	2 000.00
FCTVA			121 961.30	178 697.14
Emprunt				664 584.22
Virement de la section fonctionnement				783 509.83
<b>Opérations non individualisées</b>				
1321- Etat			1 960.00	18 476.35
1322- Régions			4 274.50	
1342- Amendes de police			10 125.17	
204- Subventions d'équipement versées	1 450.59	5 000.00		
205 - Logiciels	7 218.00	19 118.00		
2111 - Terrains nus	1 140.00	100 000.00		
2115 - Terrains bâtis	9 100.00			
21312- Travaux sur bâtiments scolaires	2 846.40			
21316- Equipements de cimetière		15 000.00		
21318- Travaux sur autres bâtiments	1 594.80			
2152- Installations de voirie	357.60	6 912.00		
21534- Réseaux d'électrification	12 171.48	1 302.48		
21538- Autres réseaux	4 557.96	61 382.00		
21621 - Œuvres et objets d'art	30 710.32			
21828 - Matériel de transport	28 286.11	128 400.00		
2183 - Mobilier bureau et informatique	9 201.84	11 269.00		
2184 - Mobilier	6 269.96	17 930.00		
2188 - Autres immos corporelles	49 991.20	25 573.00		
2313 - Constructions	3 735.96			
2315 - Travaux	44 795.80			
<b>Opérations individualisées</b>				
8- Gros travaux bâtiments communaux	36 051.28	289 927.00	45 000.00	109 796.73
61 – Chapelle du Moustoir	9 062.40	60 220.78		13 368.75
82- Eglise boiserie		28 538.00	14 928.00	
95- salle multifonctions	12 871.99	7 795.00		
105 - PLU	26 827.50	30 976.00		7 212.00
118- Restauration objets d'art		3 890.00		4 000.00
121 - Eclairage public	41 870.56	129 340.00		
125 - Gros travaux routiers	477 347.62	330 777.48		250 091.10
142- Restaurant scolaire	7 057.54	8 355.00		
149- Ecole maternelle	4 881.36	22 046.00		
155- Vidéoprotection		5 000.00		
162 - Maison médicale	143 544.90	297 565.10		70 000.00
163- Musée	223 206.21	487 732.12	76 747.54	261 725.76

169- Local multi-activités		30 000.00		
170- Revitalisation du centre-ville et PVD	51 532.00	125 348.62		2 270.00
171- Restauration chapelle fonts baptismaux	8 383.20			
172- VRD Nouvel EHPAD	38 164.78	93 943.03		
173- Centre de secours		150 000.00		
174- Aménagement rue JM Birrien		335 264.87		
175- Ecole élémentaire	13 435.20	304 358.00	1 500.00	127 000.00
176- Equipements sportifs et jeunesse		258 166.52		
177- Aménagement des bords du canal		22 332.00		8 549.00
178- Requalification bâtiments communaux		208 000.00		
179- Prog. Rénovation et lutte c/l'habitat indigne		17 200.00		
180- Programme de voirie 2022-2024		300 000.00		
<b>TOTAL</b>	<b>1 575 741.06</b>	<b>4 155 344.00</b>	<b>2 105 637.15</b>	<b>4 155 344.00</b>