



Service des finances
IM/PM

Envoyé en préfecture le 15/04/2022

Reçu en préfecture le 15/04/2022

Affiché le

SLOW

ID : 043-214301574-20220414-DEL_2022_0077-DE

Rapport de présentation

Compte Administratif 2021

Budget Primitif 2022

Conseil Municipal du 8 avril 2022

Préambule

Ce rapport présente l'analyse du compte administratif 2021 et les propositions du budget primitif 2022.

Comme l'année précédente, les comptes de gestion et les comptes administratifs de l'ensemble des budgets vous sont présentés pour examen et vote avant le budget primitif.

Cette méthode permet d'intégrer les soldes d'exécution **définitifs** constatés à la clôture de l'exercice, ainsi que l'affectation du résultat votée par l'assemblée délibérante.

La présentation concomitante du compte administratif de l'exercice précédent et du budget primitif de l'année, doit faciliter la lisibilité des documents budgétaires et, ainsi, éclairer les élus sur les choix en matière de fiscalité et de politique d'investissement.

Le document ci-après, rappelle les actions réalisées en 2021 et détaille les propositions budgétaires pour l'exercice 2022.

BUDGET PRINCIPAL

Résultats à la clôture de l'exercice 2021

1 - Section d'Investissement

| | |
|---------------------------------------|----------------------|
| Dépenses 2021 | 12 748 028,40 |
| Recettes 2021 | 13 816 421,53 |
| Résultat de l'exercice | 1 068 393,13 |
| Résultat antérieur reporté | -5 367 893,50 |
| Résultat de clôture à reporter | -4 299 500,37 |

Ce résultat de clôture est repris au budget primitif 2022 au compte 001.

| | |
|--|-----------------------------|
| Solde des restes à réaliser | 1 151 256,71 |
| Report dépenses | 3 965 962,13 |
| Report recettes | 5 117 218,84 |
| <i>Besoin de financement de la section investissement compte tenu des RAR</i> | <i>-3 148 243,66</i> |

2 - Section de fonctionnement

| | |
|-----------------------------------|---------------------|
| Dépenses 2021 | 23 191 697,36 |
| Recettes 2021 | 26 882 341,07 |
| Résultat de l'exercice | 3 690 643,71 |
| Excédent antérieur reporté | 2 605 715,43 |
| Résultat de clôture | 6 296 359,14 |
| | |
| Résultat de clôture | 6 296 359,14 |

3 - Affectation du résultat

| | |
|---|----------------------|
| <i>Résultat de clôture à affecter</i> | 6 296 359,14 |
| <i>Besoin de financement de la section investissement compte tenu des RAR</i> | -3 148 243,66 |
| Affectation en réserves (1068) | 3 148 243,66 |
| Affectation en report à nouveau de la section de fonctionnement (002) | 3 148 115,48 |

PRESENTATION DETAILLEE

Les dépenses de la section de fonctionnement

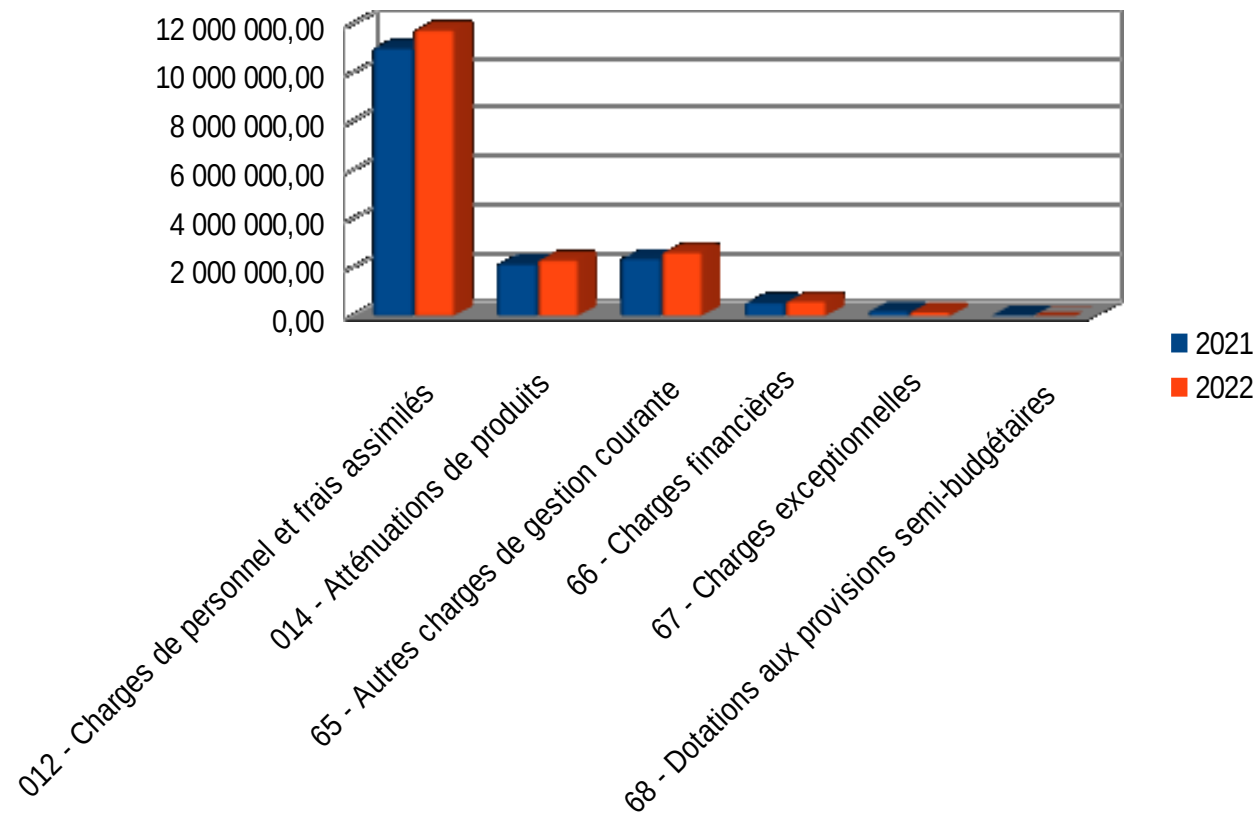
Réalisations 2021 : 23 191 697,36 €

Propositions de crédits BP 2021 : 29 972 991,58€

| POSTE | BUDGET TOTAL VOTE 2021 (BP+DM) | REALISATIONS 2021 | BP PROPOSITIONS 2022 |
|--|-----------------------------------|----------------------|-------------------------|
| DEPENSES COURANTES | 21 586 834,00 | 20 966 082,54 | 23 318 398,60 |
| 011 - Charges à caractère général | 5 807 426,00 | 5 411 651,34 | 6 625 698,60 |
| 012 - Charges de personnel et frais assimilés | 11 020 000,00 | 11 019 999,17 | 11 760 460,00 |
| 014 - Atténuations de produits | 2 190 000,00 | 2 160 486,00 | 2 310 000,00 |
| 65 - Autres charges de gestion courante | 2 569 408,00 | 2 373 946,03 | 2 622 240,00 |
| CHARGES FINANCIERES | 605 000,00 | 548 585,84 | 610 000,00 |
| 66 - Charges financières | 605 000,00 | 548 585,84 | 610 000,00 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | 465 534,27 | 275 994,59 | 176 400,00 |
| 67 - Charges exceptionnelles | 400 534,27 | 211 014,64 | 176 400,00 |
| 68 - Dotations aux provisions semi-budgétaires | 65 000,00 | 64 979,95 | 0,00 |
| OPERATIONS D'ORDRE | 5 789 236,16 | 1 401 034,39 | 5 868 192,98 |
| 022 - Dépenses imprévues | 80 000,00 | 0,00 | 409 000,00 |
| 023 - Virement à la section d'investissement | 4 309 236,16 | 0,00 | 3 827 692,98 |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 1 400 000,00 | 1 401 034,39 | 1 631 500,00 |
| TOTAL DEPENSES | 28 446 604,43 | 23 191 697,36 | 29 972 991,58 |

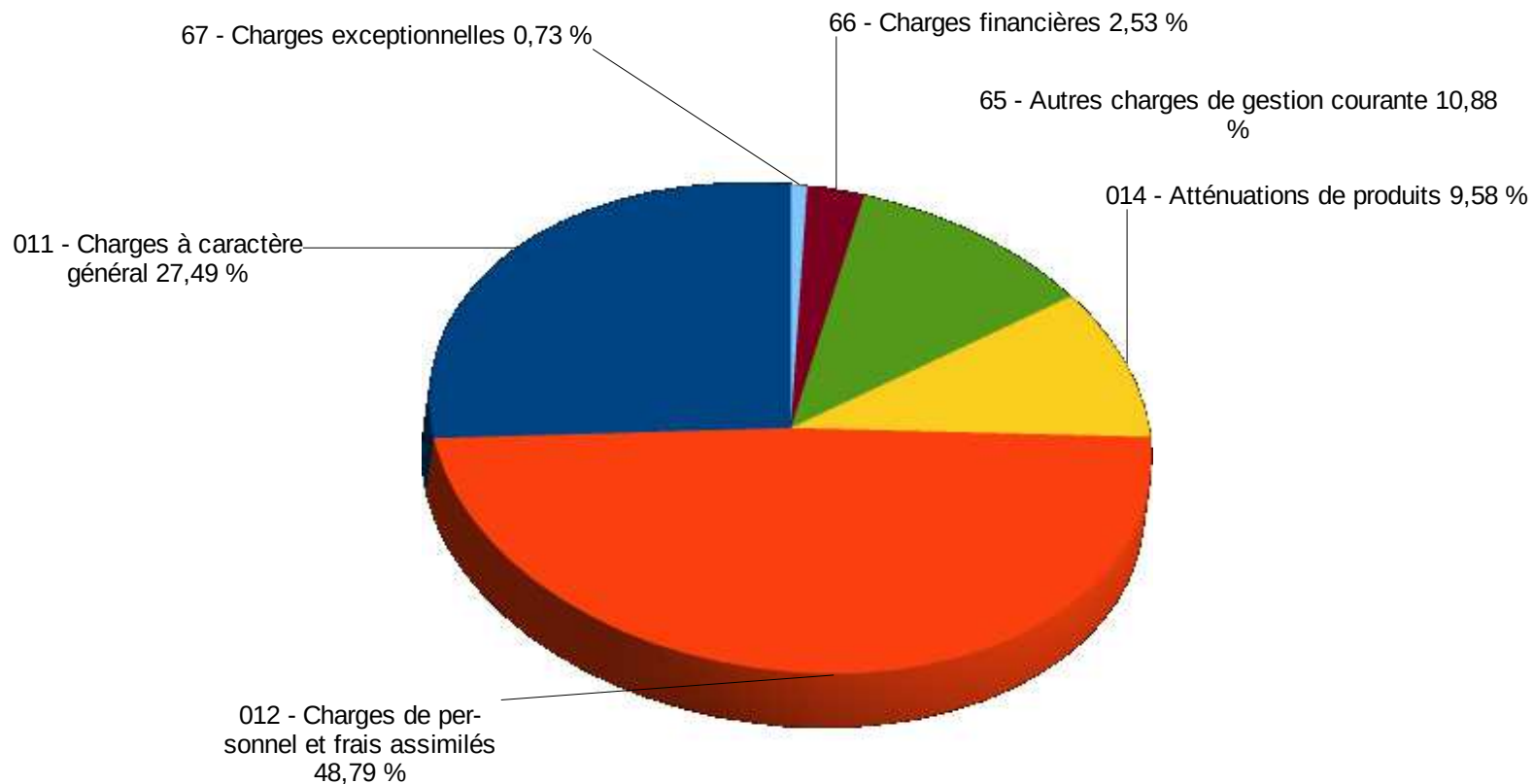
Les dépenses réelles de fonctionnement (hors dépenses imprévues) s'élèvent à 24 105 K€ au BP 2022 contre 21 791 K€ en 2021 au compte administratif.

Dépenses réelles de fonctionnement



Propositions de crédits - dépenses réelles : BP 2022 : 24 104 798,60 €

Depenses réelles de fonctionnement



011 - Charges à caractère général

Réalisations 2021 : 5 411 651,34 € Propositions de crédits BP 2022 : 6 625 698,60 €

Ces dernières années, comme la plupart des collectivités, la Ville a poursuivi la recherche d'économies et d'optimisations des dépenses.

Les **charges à caractère général en 2021** s'élèvent à 5 412 K€, contre 5 292 K€ en 2020. Cette évolution s'explique notamment par la fermeture de certains équipements durant la crise sanitaire et la reprise, en 2021, d'un fonctionnement quasi « normal » des services et activités. Les marges de manœuvre sont toujours restreintes. Ainsi, sur l'exercice 2021, les dépenses incompressibles représentent près de 47,71 % des charges à caractère général :

| | Réalisations 2021 |
|---|-------------------|
| Fluides | 1 620 K€ |
| Maintenance | 630 K€ |
| Assurances | 115 K€ |
| Impôts et taxes | 218 K€ |
| Total charges incompressibles | 2 583 K€ |
| Total charges courantes | 5 414 K€ |
| Part des charges incompressibles | 47,71 % K€ |

En 2022, si la Ville souhaite poursuivre les actions initiées précédemment et offrir le même niveau de service, le budget, cette année est fortement impacté par la hausse des prix des fluides. En effet, les tarifs du gaz et l'électricité augmentent respectivement de 100 % et 68 % pour la Ville. Les collectivités et les entreprises ne bénéficient pas, comme les ménages, du bouclier tarifaire de 4%. Si les augmentations pour notre collectivité sont conséquentes, elles s'avèrent bien en deçà du cours du marché actuel et ce, grâce à l'adhésion de la Ville à un groupement de commande.

Les prévisions 2022 prennent aussi en compte le fonctionnement du centre de vaccination. Une convention est signée avec l'ARS pour préciser les modalités de fonctionnement et de remboursement dans son intégralité des dépenses engagées par la Ville.

Une enveloppe est également prévue pour assurer l'entretien de la voirie, la maintenance obligatoire et faire face aux grosses réparations qui peuvent survenir en cours d'année, dont l'intervention doit s'effectuer rapidement.

012 - Charges de personnel

Réalisations 2021 : 11 019 999,17 €

Propositions de crédits BP 2022 : 11 760 460 €

Les charges de personnel intègrent les mouvements ainsi que les évolutions de carrière.

| | | Réalisations 2021 | Propositions 2022 |
|------------|--|----------------------|----------------------|
| 012 | Charges de personnel et frais assimilés | 11 019 999,17 | 11 760 460,00 |

En 2022, la masse salariale s'établira à 11 760 K€, soit une hausse de 6,72 % par rapport aux réalisations 2021.

Cette prévision comprend tout comme le chapitre 011 « Charges à caractère général », le montant des frais de personnel pour le centre de vaccination. Elle prend aussi en compte les mesures nationales et les évolutions de carrières des agents.

65 - Charges de gestion

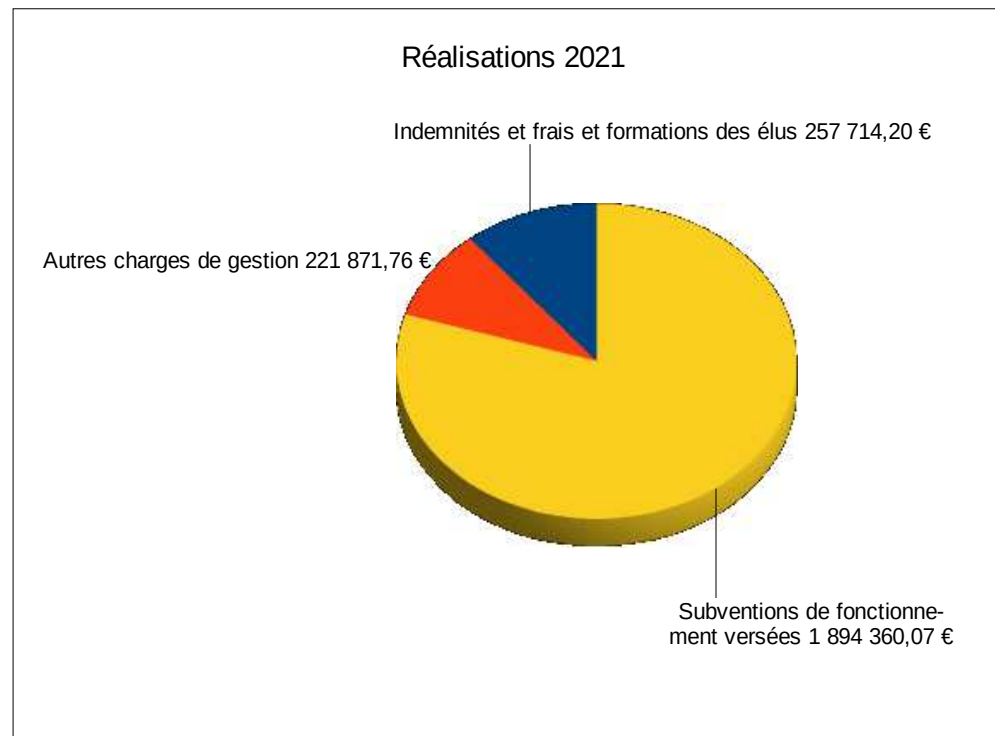
Réalisations 2021 : 2 373 946,03 €

Propositions de crédits BP 2022 : 2 622 240 €

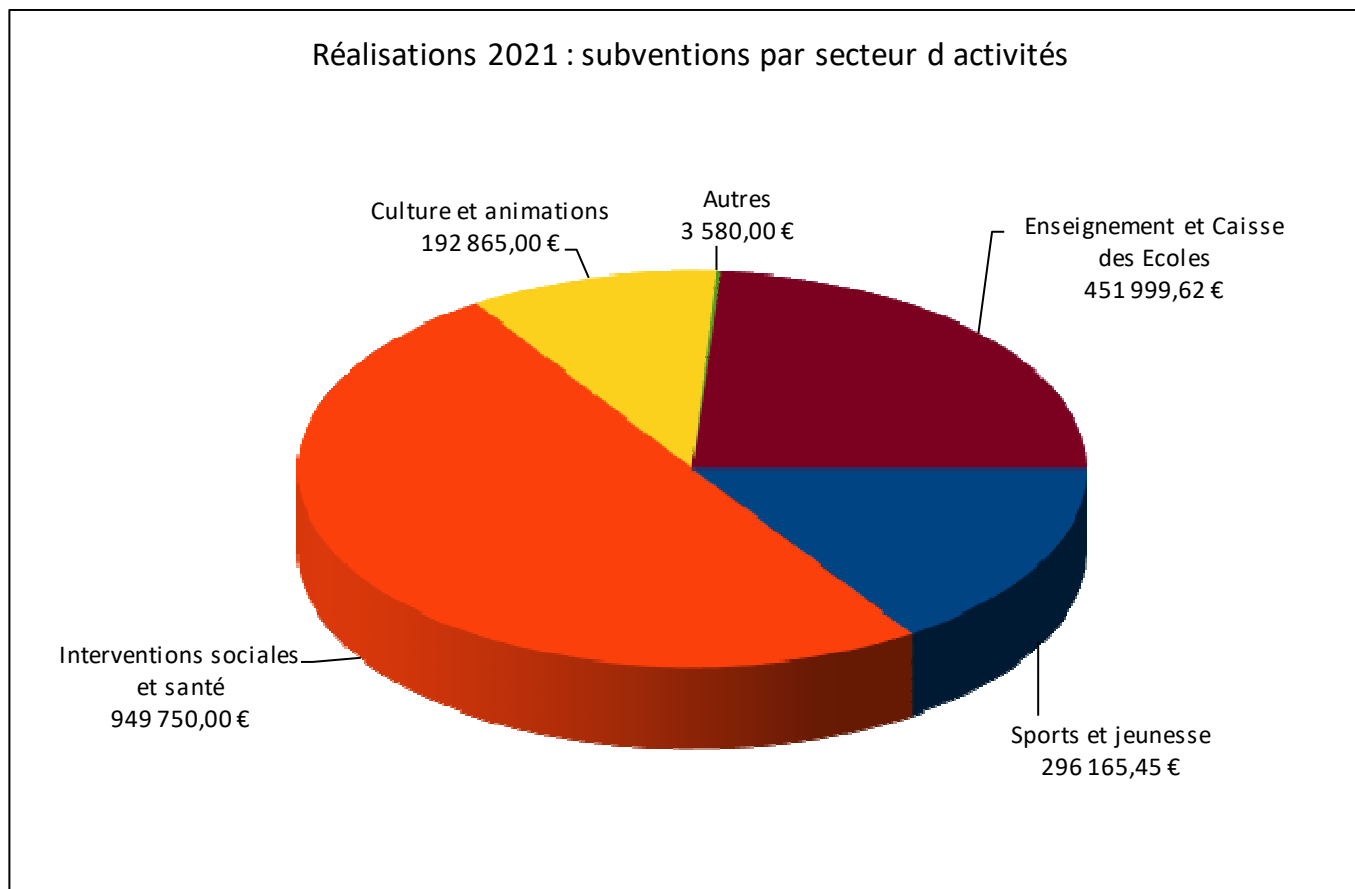
Les crédits inscrits au chapitre 65 concernent entre autres :

- les indemnités et la formation des élus,
- la subvention au CCAS : l'enveloppe passe de 920 000 € à 935 000 € suite à la mise en place du Pass sénior,
- les contributions obligatoires,
- les soutiens financiers versés aux diverses associations qui animent le territoire.

Par ailleurs, l'ensemble des indemnités brutes perçues par les élus, au sens de l'article L.2123-24-1-1 du CGCT s'élèvent à 212 706,01 € pour 2021.



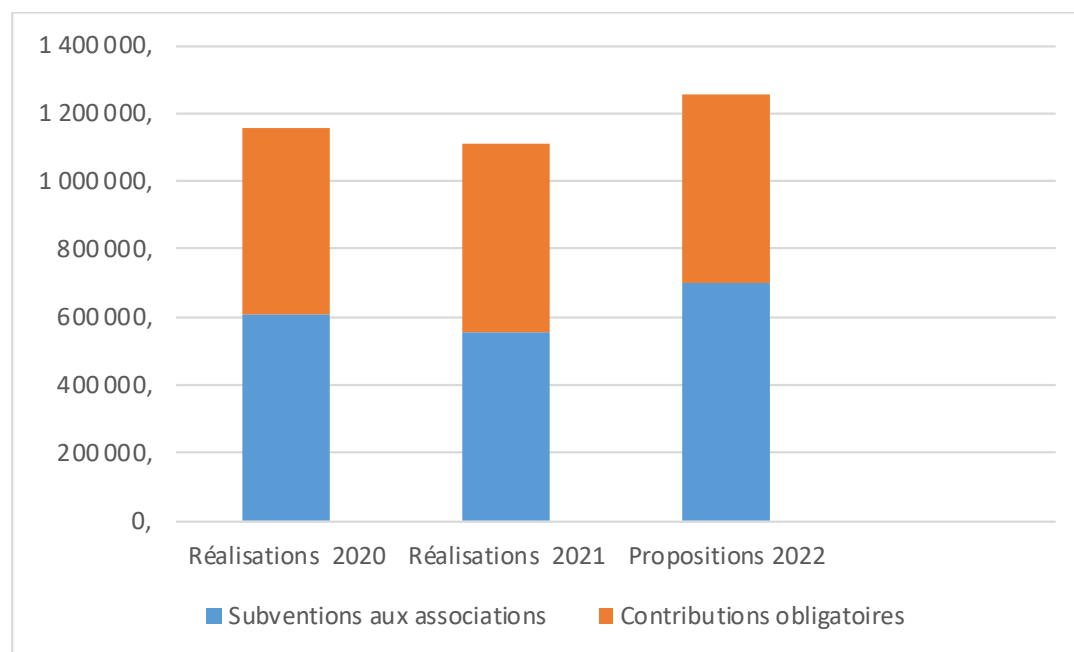
Réalisations subventions par secteur d'activités 2021 : 1 894 360,00 €



Pour 2022, le montant prévu pour les subventions (657) est de 1 718 490 € dont CCAS et Caisse des écoles.

Pour les associations, la Ville maintient son engagement avec pour 2022 de hauteur de 702 K€. Au cours de l'exercice 2021, à la demande du comptable, une modification a été effectuée pour constater les participations de la commune aux écoles privées. Elles étaient inscrites et payées au compte 6574, dorénavant, elles sont au compte 6558 « contributions obligatoires ».

Le graphique suivant retrace l'évolution du soutien financier de la Ville et fait apparaître les effets de la crise sanitaire, suite aux différentes manifestations annulées.



Il est rappelé qu'au-delà des aides financières, la Ville apporte également un soutien logistique important aux associations : interventions des équipes du centre technique municipal, mises à disposition de locaux, prêts de matériel... Ce soutien indirect constitue également une charge pour la collectivité.

66 - Charges financières

Réalisations 2021 : 548 585,84 €

Propositions de crédits BP 2022 : 610 000 €

Les prévisions 2022 intègrent l'ensemble des frais financiers relatifs aux emprunts. Ces dernières années, la baisse des taux d'emprunts a permis à la Ville de poursuivre sa politique d'investissement tout en maîtrisant les frais financiers.

67 - Charges exceptionnelles

Réalisations 2021 : 211 014,64 €

Propositions de crédits BP 2022: 176 400 €

Ce chapitre enregistre notamment la subvention d'équilibre à la « Cuisine en Velay ». Le soutien financier du budget principal a été de 158 000 € pour l'exercice 2021.

L'équilibre de ce budget est fragile. Il dépend essentiellement de la contractualisation de nouveaux marchés. Le jeu de la concurrence influence annuellement l'apport du budget principal.

Les nouveaux tarifs, votés par le conseil municipal en décembre derniers, applicables notamment aux membres de l'entente, vont permettre de réduire considérablement l'apport financier du budget principal.

Le montant de la subvention d'équilibre inscrit au budget primitif 2022

Cependant, tout comme au budget principal, l'équilibre risque de se retrouver mis à mal au cours de l'exercice du fait de la hausse des fluides.

Une enveloppe a été prévue pour faire face à différentes charges et notamment pour les frais liés au LEG Pomorat, pour les dépenses suite à la crise sanitaire, pour les annulations de titres pouvant intervenir en cours d'exercice et en cas de nécessité pour compléter la subvention d'équilibre de la Cuisine en Velay compte des éléments précédents indiqués.

014 - Atténuations de produits

Réalisations 2021 : 2 160 486,00 €

Propositions de crédits BP 2022 : 2 310 000 €

Ce compte enregistre notamment :

- les dégrèvements d'impôts à la charge de la commune,
- l'attribution de compensation négative.

L'attribution de compensation est négative et s'établit à :

| | |
|---|-------------------|
| Attribution négative 2021 | -2 120 K€ |
| Gestion des Eaux Pluviales urbaines (GEPU) | -120 K€ |
| Attribution négative 2022 | - 2 240 K€ |

Pour mémoire, la Communauté d'Agglomération rembourse à la ville la part des annuités d'emprunts relatifs aux investissements transférées (musée et petite enfance).

Les dépenses d'ordre : (Chapitres 023 et 042)

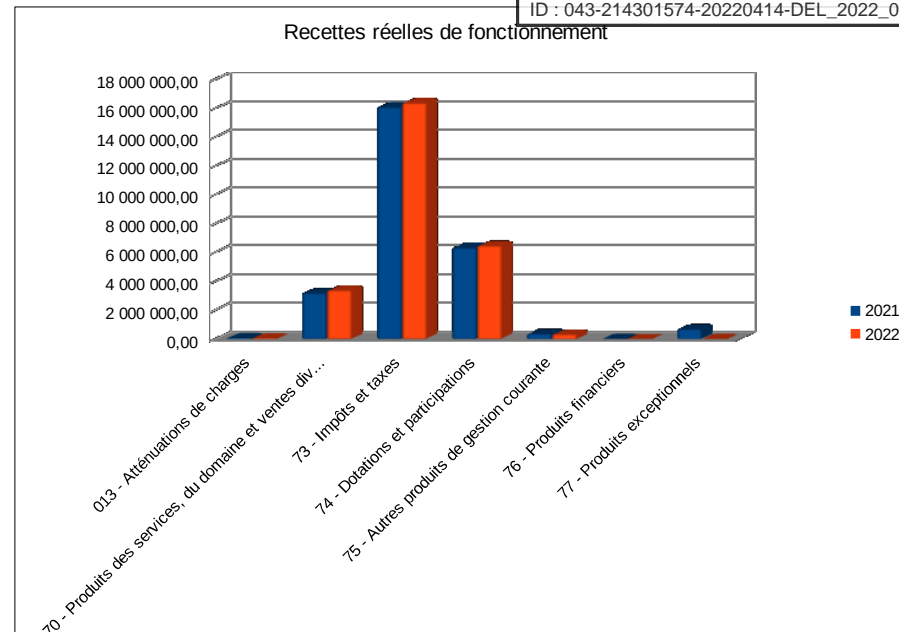
Les opérations d'ordre concernent notamment :

- les dotations aux amortissements,
- l'autofinancement,
- les opérations d'ordre dans le cadre des cessions d'actifs.

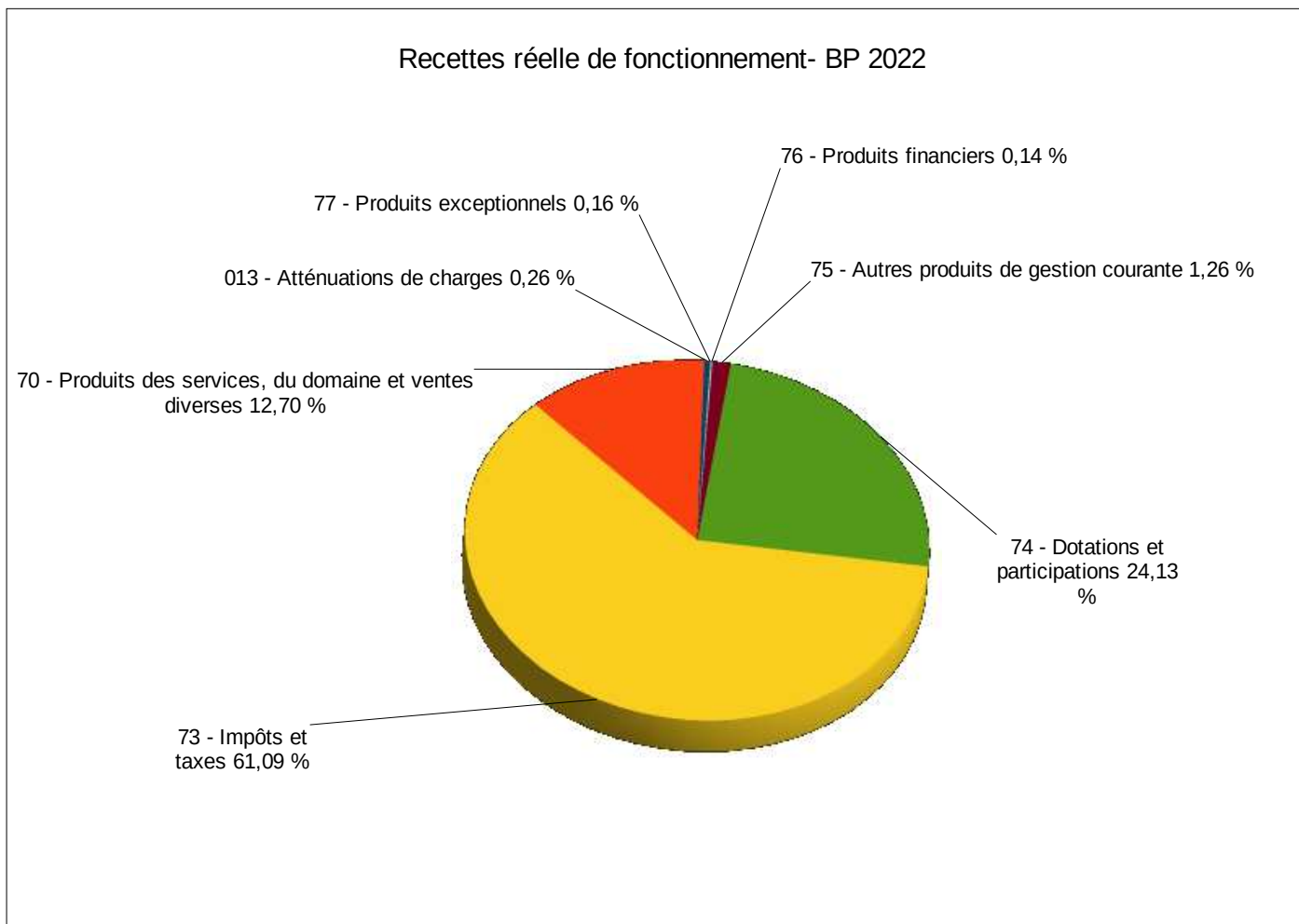
Les recettes de fonctionnement
Réalisations 2021 : 26 882 341,07 €
Propositions de crédits BP 2022 : 29 972 991,58 €

| POSTE | BUDGET TOTAL VOTE 2021 (BP+DM) | REALISATIONS 2021 | BP PROPOSITIONS 2022 |
|---|-----------------------------------|----------------------|-------------------------|
| RECETTES COURANTES | 25 174 839,00 | 26 143 898,44 | 26 672 076,10 |
| 013 - Atténuations de charges | 50 000,00 | 103 295,22 | 70 000,00 |
| 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses | 2 995 650,00 | 3 208 985,62 | 3 401 138,10 |
| 73 - Impôts et taxes | 15 509 140,00 | 16 099 238,37 | 16 377 140,00 |
| 74 - Dotations et participations | 6 378 249,00 | 6 358 370,00 | 6 487 098,00 |
| 75 - Autres produits de gestion courante | 241 800,00 | 374 009,23 | 336 700,00 |
| PRODUITS FINANCIERS | 39 650,00 | 42 754,53 | 36 600,00 |
| 76 - Produits financiers | 39 650,00 | 42 754,53 | 36 600,00 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | 626 400,00 | 695 688,10 | 43 000,00 |
| 77 - Produits exceptionnels | 626 400,00 | 695 688,10 | 43 000,00 |
| OPERATIONS D'ORDRE | 2 605 715,43 | 0,00 | 3 221 315,48 |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 0,00 | 0,00 | 73 200,00 |
| 002 - Résultat de fonctionnement reporté | 2 605 715,43 | 0,00 | 3 148 115,48 |
| TOTAL RECETTES | 28 446 604,43 | 26 882 341,07 | 29 972 991,58 |

Les recettes réelles de fonctionnement (hors excédents antérieurs reportés) s'élèvent à 26 751 K€ au BP 2022 contre 26 882 K€ au compte administratif 2021.



Propositions de crédits - recettes réelles : BP 2022 : 26



013 - Atténuations de charges :

Réalisations 2021 : 103 295,22 €

Propositions de crédits BP 2022 : 70 000 €

Ce poste intègre notamment, les indemnités journalières versées par l'assurance à la suite d'accidents du travail.

70 - Produits des services:

Réalisations 2022 : 3 208 985,62 €

Propositions de crédits BP 2022 : 3 401 138,10 €

Ce poste concerne les produits encaissés au titre des droits et redevances de l'ensemble des services communaux, tels que les prestations et redevances versées dans le cadre d'activités périscolaires, les redevances à caractère culturel ou sportif.

Les réalisations ont pris en compte les pertes de recettes dues aux conséquences liées directement à la pandémie : fermeture du Rocher Corneille, diminution de la capacité d'accueil de l'auberge de jeunesse, baisse de fréquentation... durant cette période.

Pour le budget 2022, l'activité devrait avoir retrouvée un niveau quasi normal, cependant les prévisions ont été prudentielles.

Comme signalé précédemment en dépenses de fonctionnement, l'ARS rembourse en intégralité les dépenses liées au centre de vaccination depuis le 1^{er} février.

73 - Impôts et taxes :

Réalisations 2021 : 16 099 238, 37 €

Propositions de crédits BP 2022 : 16 377 140 €

Dans la continuité des années précédentes, la Ville ne souhaite pas augmenter la pression fiscale du contribuable.

Pour cette année, les taux d'imposition sont :

- **taxe d'habitation : 18,19 %**
- **taxe sur le foncier bâti : 49,18 %**
- **taxe sur le foncier non bâti : 132,90 %**

Au vu des taux énoncés ci-dessus et des bases prévisionnelles transmis par les services fiscaux, le produit fiscal attendu pour 2022 s'établirait comme suit :

| INTITULES | TAUX 2021 | ESTIMATIONS BASES PREVISIONNELLES 2022 | PROPOSITIONS TAUX 2022 | PRODUITS ESTIMES 2022 |
|---|-----------|--|------------------------|-----------------------|
| Taxe d'habitation (résidences secondaires + logements vacants) | 18,19 % | 3 939 000,00 | 18,19 % | 716 504,10 |
| Taxe foncière bâtie (corrigée de l'allegement pour les établissements industriels) | 49,18 % | 29 642 000,00 | 49,18 % | 14 577 935,60 |
| <i>Coefficient correcteur sur TFB</i> | | | 0,971164 | -426 100,00 |
| Taxe foncière non bâtie | 132,90 % | 99 600,00 | 132,90 % | 132 368,40 |
| Produit attendu | | | | 15 000 708,10 |

74 - Dotations et participations :

Réalisations 2021 : 6 358 370,00 €

Propositions de crédits BP 2022 : 6 487 098 €

Ce compte regroupe, d'une part, les dotations de l'Etat, et d'autre part, les subventions ou participations des divers partenaires.

Lors de l'élaboration du présent document, l'Etat n'a pas encore notifié le montant des dotations aux collectivités. Le budget primitif 2022 a été élaboré avec les simulations suivantes :

| Dotation globale de fonctionnement | 2020 | 2021 | 2022 |
|------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Dotation forfaitaire | 3 496 060 | 3 497 312 | 3 512 000 |
| Dotation de solidarité urbaine | 1 213 346 | 1 268 737 | 1 327 000 |
| Dotation nationale de péréquation | 483 105 | 547 258 | 552 000 |

Les autres subventions et participations : il s'agit notamment des participations de l'Etat, des autres collectivités locales et de la Caisse d'Allocations Familiales (CAF) dans le cadre des actions mises en place par la Ville.

75 - Produits de gestion :

Réalisations 2021 : 374 009,23 €

Propositions de crédits BP 2022 : 336 700 €

Il s'agit essentiellement des revenus d'immeubles et des indemnités versées par les assurances à la suite des sinistres survenus au cours de l'exercice.

Les indemnités d'assurance sont difficilement prévisibles ce qui explique l'écart constaté entre les prévisions et les réalisations.

76 - Produits financiers:

Réalisations 2021 : 42 754,53 €

Propositions de crédits BP 2022 : 36 600 €

Ce chapitre enregistre les produits financiers et notamment la perception des dividendes sur les valeurs mobilières détenues par la Ville suite à divers dons et legs.

Tout comme les années précédentes, les prévisions 2022 intègrent le remboursement par la Communauté d'Agglomération des frais financiers de la dette liée aux équipements transférés (musée et crèches).

77 - Produits exceptionnels :

Réalisations 2021 : 695 688,10 €

Propositions de crédits BP 2022 : 43 000 €

Les réalisations 2021 constatées à ce chapitre prennent en compte le versement du leg Pomarat de 600 000,00 €.

002 - Excédent antérieur reporté : 3 148 115,48 €

A la clôture de l'exercice 2021, **le résultat de fonctionnement cumulé s'élève à 6 296 K€**
 Compte tenu du besoin de financement, l'affectation du résultat s'établit comme suit :

3 - Affectation du résultat

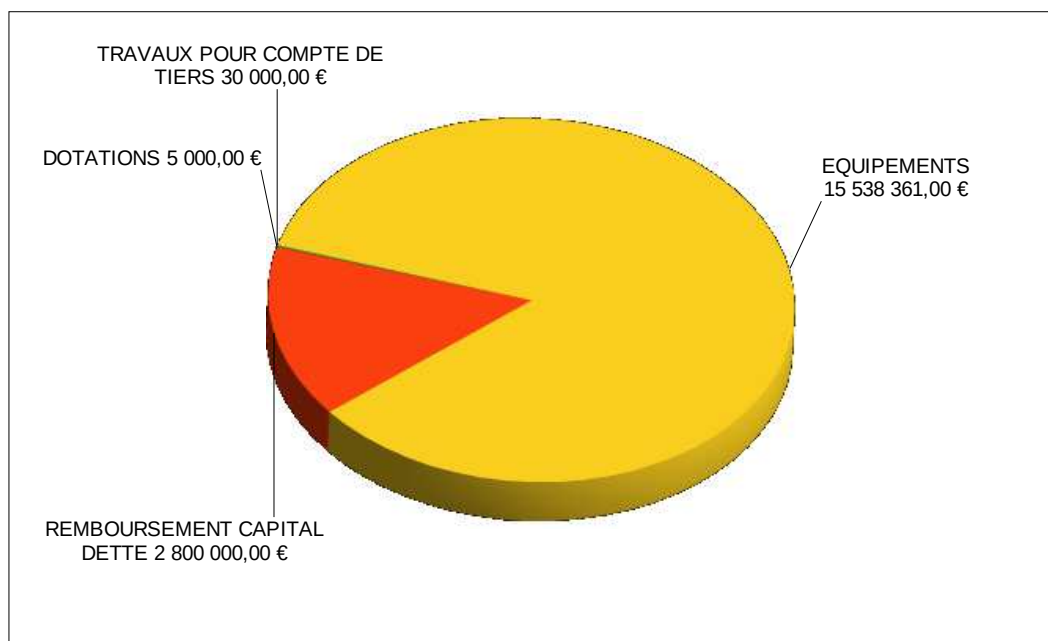
| | |
|---|----------------------|
| <i>Résultat de clôture à affecter</i> | 6 296 359,14 |
| <i>Besoin de financement de la section investissement compte tenu des RAR</i> | -3 148 243,66 |
| Affectation en réserves (1068) | 3 148 243,66 |
| Affectation en report à nouveau de la section de fonctionnement (002) | 3 148 115,48 |

La section d'investissement

Investissements réalisés en 2021

En 2021, les dépenses d'équipement, hors immobilisations financières, s'élèvent à 9 924 K€ (détail tableau page 31). Les restes à réaliser se chiffrent à 3 966 K€ et sont financés par les reports d'emprunt et de subventions.

Dépenses d'investissements Propositions 2022 (hors reports et opérations d'ordre) : 18 373 K€ Présentation par nature



En dépenses, il s'agit, entre autres :

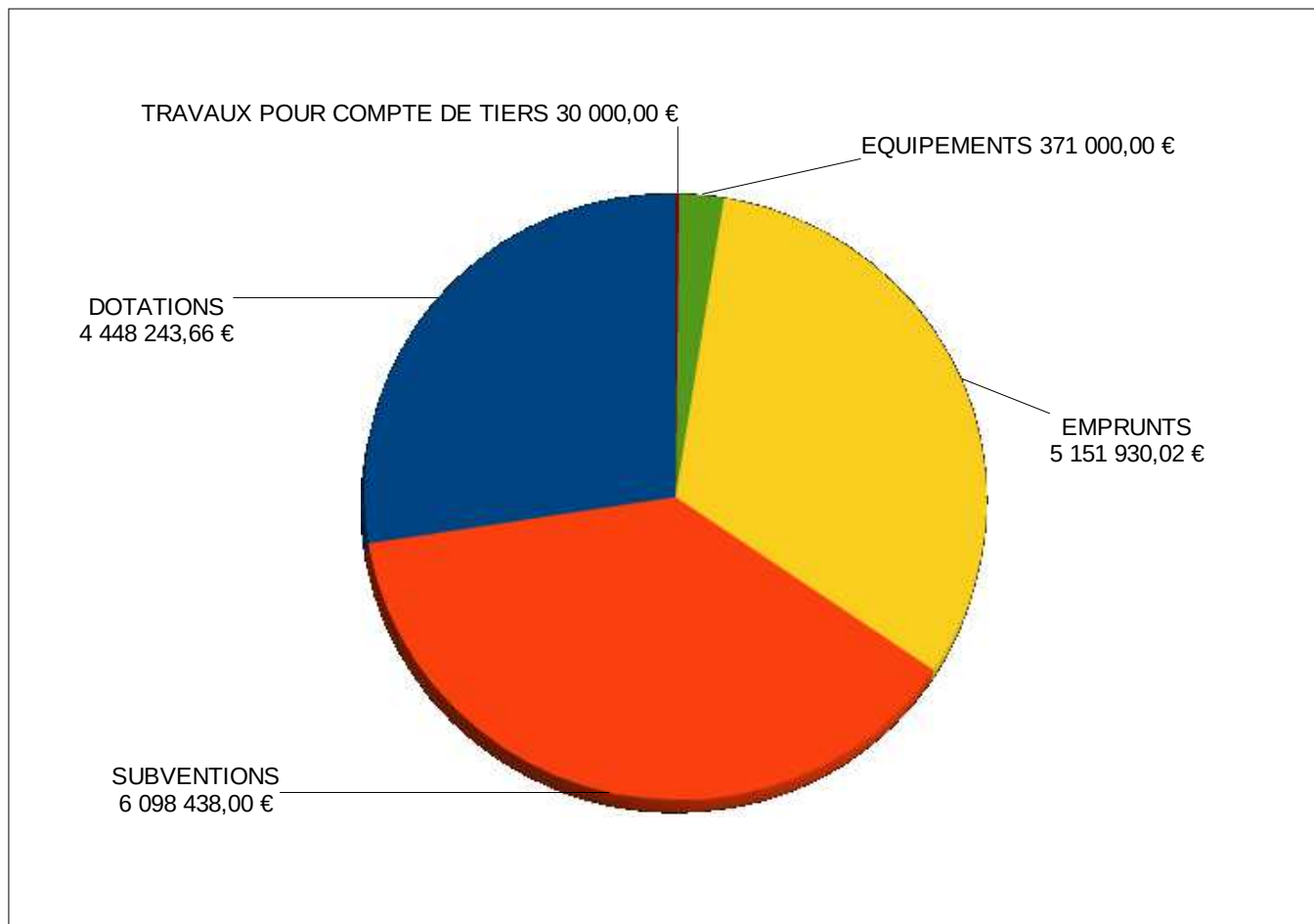
- du remboursement du capital de la dette : 2 800 K€,
- des équipements bruts pour 15 538 K€ en propositions nouvelles y compris les subventions versées à des tiers.

L'ensemble des dépenses est financé comme suit :

- l'autofinancement (prélèvement et amortissement) : 5 459 K€,
- les subventions à hauteur de 6 098 K€,
- les autres ressources propres (cessions d'actif, FCTVA et TLE) : 1 336 K€,
- l'emprunt : 5 152 K€.

Par ailleurs, au chapitre 27 en recettes, on retrouve notamment le remboursement par la Communauté d'Agglomération du capital de l'emprunt du musée et de la « petite enfance » à la suite du transfert des équipements.

Recettes d'investissements
Propositions 2022 (hors reports et opérations d'ordre) : 16 100 K€
Présentation par nature



Présentation par chapitre : dépenses

Réalisations 2021 : 12 748 028,40 €
Propositions de crédits BP 2022 : 22 846 061,37 €
Reports : 3 965 962,13 €

| POSTE | BUDGET TOTAL VOTE 2021 (BP+DM) | REALISATIONS 2021 | RAR 2021 | BP PROPOSITIONS 2022 | BP+ RAR 2022 |
|---|--------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------------|----------------------|
| DOTATIONS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 000,00 | 5 000,00 |
| 10 - Dotations, fonds divers et réserves | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 000,00 | 5 000,00 |
| REMBOURSEMENT CAPITAL DETTE | 2 502 000,00 | 2 458 474,06 | 0,00 | 2 800 000,00 | 2 800 000,00 |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées | 2 502 000,00 | 2 458 474,06 | 0,00 | 2 800 000,00 | 2 800 000,00 |
| EQUIPEMENTS | 14 903 793,26 | 10 191 134,92 | 3 960 073,73 | 15 538 361,00 | 19 498 434,73 |
| 20 - Immobilisations incorporelles | 501 955,09 | 348 533,19 | 148 884,03 | 477 500,00 | 626 384,03 |
| 204 - Subventions d'équipement versées | 1 709 881,63 | 937 402,07 | 669 191,61 | 1 151 353,01 | 1 820 544,62 |
| 21 - Immobilisations corporelles | 2 490 040,03 | 1 287 880,42 | 835 983,76 | 2 049 897,00 | 2 885 880,76 |
| 23 - Immobilisations en cours | 9 834 916,51 | 7 268 234,84 | 2 306 014,33 | 11 618 410,99 | 13 924 425,32 |
| 26 - Participations et créances rattachées à des participations | 85 000,00 | 82 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 - Autres immobilisations financières | 282 000,00 | 267 084,40 | 0,00 | 241 200,00 | 241 200,00 |
| TRAVAUX POUR COMPTE DE TIERS | 40 000,00 | 7 946,70 | 5 888,40 | 30 000,00 | 35 888,40 |
| 4541 - Travaux effectués d'office pour le compte de tiers | 40 000,00 | 7 946,70 | 5 888,40 | 30 000,00 | 35 888,40 |
| OPERATIONS D'ORDRE | 5 458 893,50 | 90 472,72 | 0,00 | 4 472 700,37 | 4 472 700,37 |
| 001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté | 5 367 893,50 | 0,00 | 0,00 | 4 299 500,37 | 4 299 500,37 |
| 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 73 200,00 | 73 200,00 |
| 041 - Opérations patrimoniales | 91 000,00 | 90 472,72 | 0,00 | 100 000,00 | 100 000,00 |
| TOTAL DEPENSES | 22 904 686,76 | 12 748 028,40 | 3 965 962,13 | 22 846 061,37 | 26 812 023,50 |

Présentation par chapitre : recettes

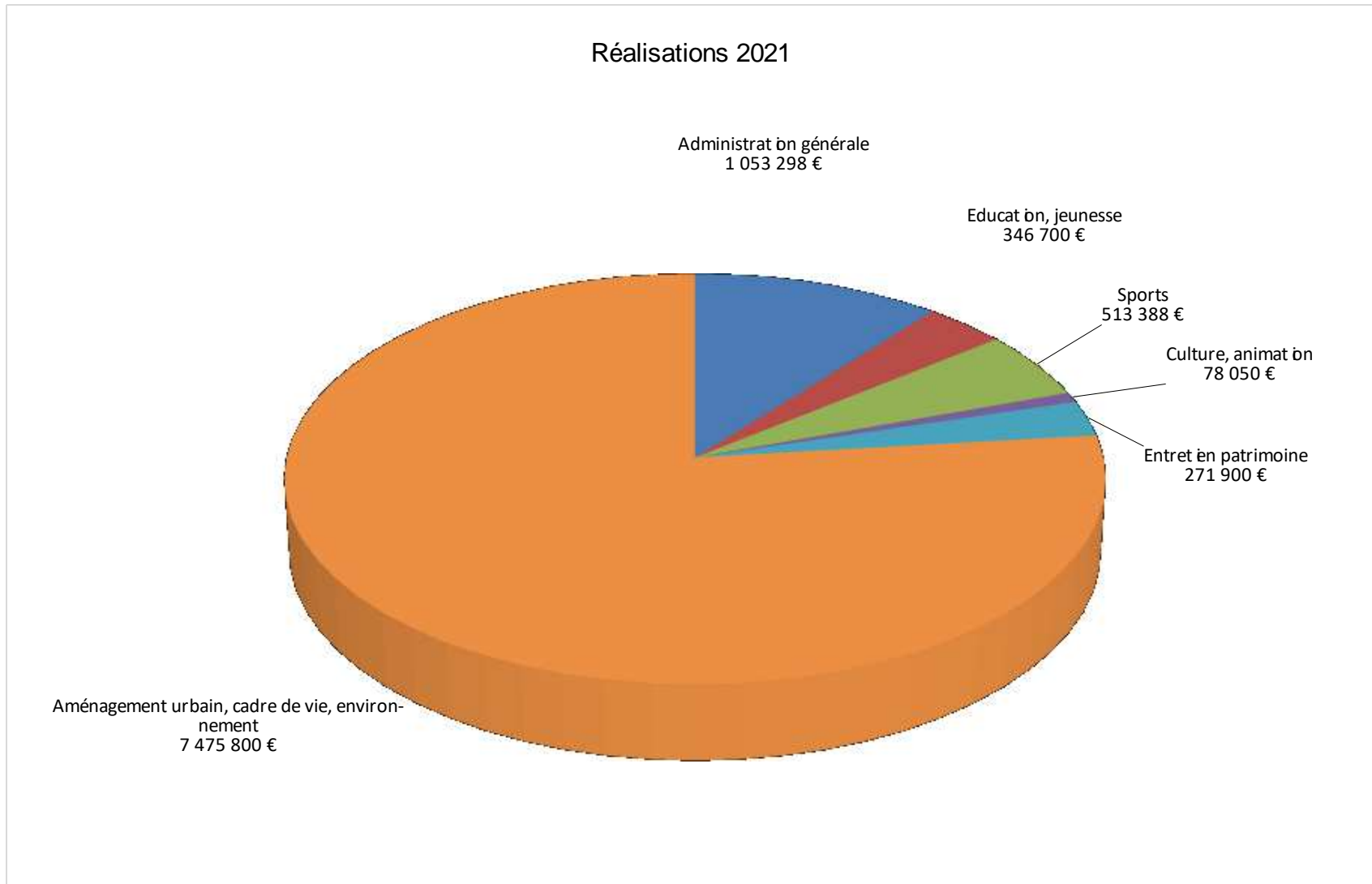
Réalisations 2021 : 13 816 421,53 €
Propositions de crédits BP 2022 : 21 694 804,66 €
Reports : 5 117 218,84 €

| POSTE | BUDGET TOTAL VOTE 2021 (BP+DM) | REALISATIONS 2021 | RAR 2021 | BP PROPOSITIONS 2022 | BP+ RAR 2022 |
|---|--------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| DOTATIONS | 6 082 484,85 | 6 308 549,48 | 0,00 | 4 448 243,66 | 4 448 243,66 |
| 10 - Dotations, fonds divers et réserves | 6 082 484,85 | 6 308 549,48 | 0,00 | 4 448 243,66 | 4 448 243,66 |
| SUBVENTIONS | 4 760 597,89 | 2 768 802,38 | 2 258 880,99 | 6 098 438,00 | 8 357 318,99 |
| 13 - Subventions d'investissement | 4 760 597,89 | 2 768 802,38 | 2 258 880,99 | 6 098 438,00 | 8 357 318,99 |
| EMPRUNTS | 5 588 103,84 | 3 000 212,00 | 2 500 000,00 | 5 151 930,02 | 7 651 930,02 |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées | 5 588 103,84 | 3 000 212,00 | 2 500 000,00 | 5 151 930,02 | 7 651 930,02 |
| EQUIPEMENTS | 313 264,02 | 247 350,56 | 42 923,02 | 371 000,00 | 413 923,02 |
| 20 - Immobilisations incorporelles | 0,00 | 779,76 | 0,00 | 171 000,00 | 171 000,00 |
| 23 - Immobilisations en cours | 62 923,02 | 5 011,81 | 42 923,02 | 50 000,00 | 92 923,02 |
| 27 - Autres immobilisations financières | 250 341,00 | 241 558,99 | 0,00 | 150 000,00 | 150 000,00 |
| TRAVAUX POUR COMPTE DE TIERS | 360 000,00 | 0,00 | 315 414,83 | 30 000,00 | 345 414,83 |
| 4542 - Travaux effectués d'office pour le compte de tiers | 360 000,00 | 0,00 | 315 414,83 | 30 000,00 | 345 414,83 |
| OPERATIONS D'ORDRE | 5 800 236,16 | 1 491 507,11 | 0,00 | 5 595 192,98 | 5 595 192,98 |
| 021 - Virement de la section de fonctionnement | 4 309 236,16 | 0,00 | 0,00 | 3 827 692,98 | 3 827 692,98 |
| 024 - Produits des cessions d'immobilisations | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 36 000,00 | 36 000,00 |
| 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 1 400 000,00 | 1 401 034,39 | 0,00 | 1 631 500,00 | 1 631 500,00 |
| 041 - Opérations patrimoniales | 91 000,00 | 90 472,72 | 0,00 | 100 000,00 | 100 000,00 |
| TOTAL RECETTES | 22 904 686,76 | 13 816 421,53 | 5 117 218,84 | 21 694 804,66 | 26 812 023,50 |

Le programme d'investissement réalisé en 2021 est détaillé ci-après par domaine :

| Programmes | Réalisations2021 |
|--------------------------------------|---------------------|
| Administration générale | 1 053 297,99 |
| HOTEL DE VILLE | 173 000,00 |
| MATERIELS , MOBILIER ET INFORMATIQUE | 288 097,99 |
| BATIMENTS COMMUNAUX | 287 700,00 |
| BIENS DE SECTION | 30 000,00 |
| MAISON DE SANTE GUITARD | 95 500,00 |
| CIMETIERE | 179 000,00 |
| Education, jeunesse | 346 700,00 |
| ECOLE JEANNE D'ARC | 62 000,00 |
| TRAVAUX ECOLES | 225 000,00 |
| MATERIELS ECOLES | 39 000,00 |
| MATERIELS CENTRES DE LOISIRS | 12 000,00 |
| MATERIELS CENTRES SOCIAUX | 8 700,00 |
| Sports | 513 388,00 |
| TERRAIN DE PADEL | 235 000,00 |
| TRAVAUX AUTRES | 115 888,00 |
| SALLES MULTI ACTIVITES | 48 500,00 |
| MATERIELS | 114 000,00 |
| Culture, animation | 78 050,00 |
| BIBLIOTHEQUE | 63 500,00 |
| RESTAURATION ET MATERIELS ARCHIVES | 6 700,00 |
| TRAVAUX (CPC, salles...) | 7 850,00 |
| Entretien patrimoine | 271 900,00 |
| EDIFICES CULTUELS | 217 700,00 |
| ROCHER CORNEILLE | 54 200,00 |

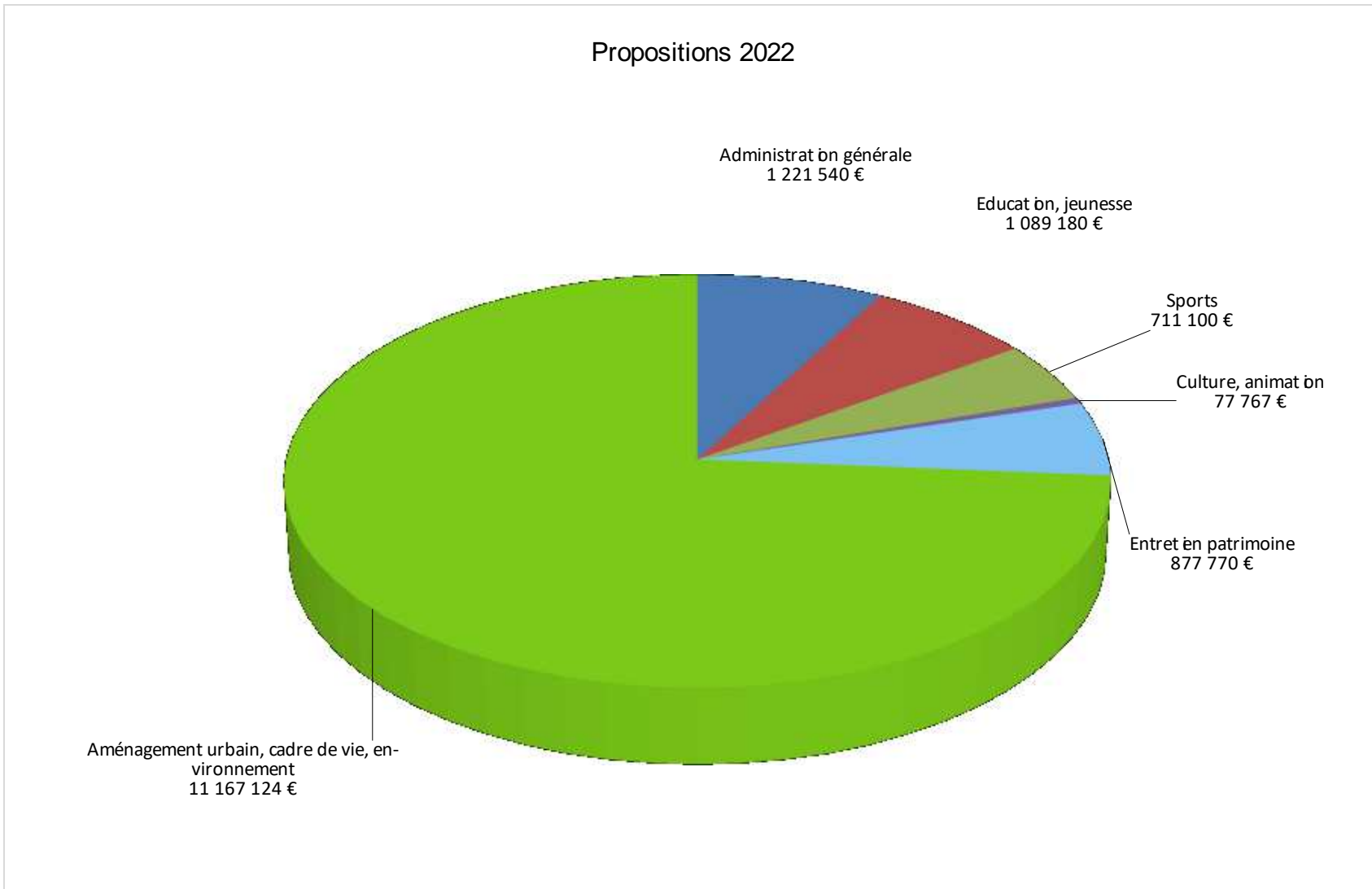
| Aménagement urbain, cadre de vie, environnement | 7 457 800,00 |
|--|---------------------|
| ECLAIRAGE PUBLIC, ENFOUISSEMENTS RESEAUX | 964 000,00 |
| AMENAGEMENT DE RUES, VOIRIE | 1 359 644,00 |
| AMGT QUARTIER VAL VERT | 2 045 000,00 |
| AMGT QUARTIER DE MONS | 138 000,00 |
| ACCESSIBILITE BATIMENTS PUBLICS | 24 700,00 |
| PLANTATIONS | 52 000,00 |
| JEUX | 4 900,00 |
| MATERIELS EQUIPEMENTS VEHICULES | 356 500,00 |
| MATERIELS EQUIPEMENTS JARDINS | 47 700,00 |
| SIGNALISATION | 52 400,00 |
| PARKINGS | 90 500,00 |
| MARCHE COUVERT | 554 000,00 |
| PATRIMOINE | 157 300,00 |
| JARDIN HENRI VINAY | 24 000,00 |
| ZAC PENSIO | 400 500,00 |
| CPA - PNRQAD | 953 000,00 |
| OPAH RHI | 104 200,00 |
| FONTAINES | 68 000,00 |
| VIDEO PROTECTION | 58 000,00 |
| PLU | 3 456,00 |
| TOTAL | 9 721 136,00 |



Le programme d'investissement proposé en 2022 se décline autour de plusieurs axes. Il est détaillé ci-après par domaine.

| Programmes | Propositions 2022 |
|--------------------------------------|---------------------|
| Administration générale | 1 221 540,00 |
| HOTEL DE VILLE | 313 000,00 |
| MATERIELS , MOBILIER ET INFORMATIQUE | 441 800,00 |
| BATIMENTS COMMUNAUX | 269 740,00 |
| CENTRE DE SUPERVISION | 50 000,00 |
| BIENS DE SECTION | 35 000,00 |
| CIMETIERE | 112 000,00 |
| Education, jeunesse | 1 089 180,00 |
| ECOLE JEANNE D'ARC | 887 000,00 |
| TRAVAUX ECOLES | 144 600,00 |
| MATERIELS ECOLES | 30 000,00 |
| MATERIELS CENTRES DE LOISIRS | 7 000,00 |
| MATERIELS CENTRES SOCIAUX | 20 580,00 |
| Sports | 711 100,00 |
| TRAVAUX AUTRES | 33 100,00 |
| SALLES MULTI ACTIVITES | 400 000,00 |
| MATERIELS | 278 000,00 |
| Culture, animation | 77 767,00 |
| BIBLIOTHEQUE | 38 967,00 |
| RESTAURATION ET MATERIELS ARCHIVES | 11 500,00 |
| TRAVAUX (CPC, salles...) | 27 300,00 |
| AUBERGE DE JEUNESSE | 18 200,00 |
| Entretien patrimoine | 877 770,00 |
| EDIFICES CULTUELS | 817 770,00 |
| ROCHER CORNEILLE | 60 000,00 |

| | |
|--|----------------------|
| Aménagement urbain, cadre de vie, environnement | 11 167 124,00 |
| ECLAIRAGE PUBLIC , ENFOUISSEMENT RESEAUX | 854 700,00 |
| AMENAGEMENT DE RUES, VOIRIE | 1 222 970,00 |
| AMGT QUARTIER VAL VERT | 3 692 524,00 |
| ACCESSIBILITE BATIMENTS PUBLICS | 30 000,00 |
| PLANTATIONS | 55 000,00 |
| JEUX | 40 000,00 |
| MATERIELS EQUIPEMENTS VEHICULES | 479 000,00 |
| MATERIELS EQUIPEMENTS JARDINS | 88 200,00 |
| SIGNALISATION | 10 000,00 |
| PARKINGS | 110 000,00 |
| MARCHE COUVERT | 3 000 000,00 |
| PATRIMOINE | 294 730,00 |
| JARDIN HENRI VINAY – SERRES | 250 000,00 |
| CPA - PNRQAD | 699 000,00 |
| OPAH RHI | 210 000,00 |
| FONTAINES | 30 000,00 |
| VIDEO PROTECTION | 100 000,00 |
| PLU | 1 000,00 |
| TOTAL | 15 144 481,00 |



CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (hors opérations semi -budgétaires)

| | | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|--------------------------------------|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Recettes / intitulé | | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 | CA 2021 |
| chap 013 | atténuation de charges | 112 | 127 | 84 | 103 |
| chap 70 | produits des services | 3 824 | 3 509 | 2 685 | 3 209 |
| chap 73 | fiscalité | 14 361 | 15 021 | 15 176 | 16 099 |
| chap 74 | dotations | 6 560 | 6 891 | 6 786 | 6 358 |
| chap 75 | autres produits de gestion courante | 295 | 333 | 318 | 374 |
| | total recettes courantes | 25 152 | 25 881 | 25 049 | 26 143 |
| Dépenses / intitulé | | | | | |
| chap 011 | charges courantes | 5 311 | 5 510 | 5 292 | 5 412 |
| chap 012 | charges de personnel | 11 090 | 10 929 | 10 593 | 11 020 |
| chap 65 | autres charges courantes | 2 239 | 2 546 | 2 443 | 2 374 |
| chap 014 | atténuation de produits | 2 415 | 2 176 | 2 185 | 2 160 |
| | total dépenses courantes | 21 055 | 21 161 | 20 513 | 20 966 |
| EBE | | 4 097 | 4 720 | 4 536 | 5 177 |
| chap 66 | charges financières (intérêts + ICNE) | 624 | 584 | 572 | 549 |
| chap 76 | produits financiers | 51 | 47 | 67 | 43 |
| chap 77-67 | soldes recettes- dépenses exceptionnelles | - 111 | 419 | 473 | 485 |
| | CAF BRUTE | 3 413 | 4 602 | 4 504 | 5 156 |
| | CAF BRUTE hors cession | 3 400 | 4 122 | 4 500 | 5 152 |
| chap 16 | remboursement capital de la dette | 2 347 | 2 539 | 2 338 | 2 458 |
| | CAF NETTE | 1 066 | 2 063 | 2 166 | 2 698 |
| | CAF NETTE hors cessions | 1 053 | 1 583 | 2 162 | 2 694 |
| <i>montant cessions pour mémoire</i> | | 13 | 480 | 4 | 4 |

ETATS DE LA DETTE

Etat de la dette au 31 décembre 2021

| Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat) | Couverture ? O/N | Montant couvert | Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle | Capital restant dû au 31/12/2021 | Durée résiduelle (en années) | Emprunts et dettes au 31/12/2021 | | | Annuité de l'exercice | | | ICNE de l'exercice |
|--|---------------------|--------------------|--|-------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|---|--|-----------------------|----------------------|-------------------------------------|-----------------------|
| | | | | | | Taux d'intérêt | | | Annuité de l'exercice | | | |
| | | | | | | Type de taux | Index | Niveau de taux d'intérêt à la date de vote du budget | Capital | Charges d'intérêt | Intérêts perçus (le cas échéant) | |
| 163 Emprunts obligataires (Total) | | | | | | | | | | | | |
| 164 Emprunts auprès d'établissement de crédit (Total) | | | | 28 589 982,32 | | | | | 2 458 474,06 | 526 388,07 | | 124 365,05 |
| 1641 Emprunts en euros (total) | | | | 28 589 982,32 | | | | | 2 458 474,06 | 526 388,07 | | 124 365,05 |
| 1128539 | N | | A-1 | 812 048,98 | 7 | F | Taux fixe à 4.52 % | 4,507 | 82 769,30 | 40 445,79 | | |
| 7279884 | N | | A-1 | 205 377,19 | 0,83 | F | Taux fixe à 4.52 % | 4,512 | 196 350,75 | 14 861,13 | | 1 521,39 |
| 01511142 | N | | A-1 | 516 986,95 | 3,85 | F | Taux fixe à 3.59 % | 3,580 | 118 246,26 | 22 804,87 | | 2 835,53 |
| 7170128 | N | | A-1 | 1 280 007,04 | 4,32 | F | Taux fixe à 4.05 % | 4,042 | 226 898,59 | 61 029,68 | | 35 280,20 |
| MON267825EUR | N | | B-1 | 237 344,62 | 2 | C | 4.23-(Cap 6.5 sur Euribor 6M(Postfixé)) | 4,277 | 87 031,08 | 12 997,62 | | 5 103,50 |
| MON267840EUR | N | | A-1 | 237 344,63 | 2 | F | Taux fixe à 4.37 % | 4,419 | 87 031,08 | 13 427,80 | | 5 272,41 |
| 307882 | N | | A-1 | 600 000,00 | 7,93 | V | Moyenne de Euribor 3M- Floor -0.5 sur Moyenne de Euribor 3M + 0.5 | 0,000 | 75 000,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 00020518702 | N | | A-1 | 666 666,80 | 4,91 | F | Taux fixe à 4.3 % | 4,290 | 133 333,32 | 32 250,00 | | 2 388,89 |
| 1241120 | N | | A-1 | 1 815 080,16 | 11,08 | C | (Livret A + 0.6)-Floor - 0.6 sur Livret A | 1,097 | 140 773,98 | 21 514,40 | | 18 246,60 |
| MON281372EUR | N | | A-1 | 2 143 750,00 | 12 | F | Taux fixe à 3.55 % | 3,541 | 175 000,00 | 79 985,94 | | 18 814,38 |
| 4728027 | N | | A-1 | 2 100 000,00 | 13,57 | F | Taux fixe à 2.2 % | 2,194 | 150 000,00 | 48 675,00 | | |
| 1543185 / 021369 | N | | A-1 | 633 333,26 | 9,32 | F | Taux fixe à 0.97 % Taux fixe à 2.15 % | 1,757 | 66 666,68 | 10 431,66 | | 2 458,57 |
| 10278 07211 00020518703 | N | | A-1 | 1 366 666,73 | 10,16 | F | Taux fixe à 1 % | 0,997 | 133 333,32 | 14 500,00 | | 1 138,89 |
| MON520250EUR/MON518969EUR | N | | A-1 | 2 025 000,00 | 11,08 | F | Taux fixe à 1.12 % | 1,132 | 180 000,00 | 24 270,40 | | 3 780,00 |
| 10278 0711 00020518704 | N | | A-1 | 1 736 811,12 | 16,91 | F | Taux fixe à 1.5 % | 1,496 | 89 046,34 | 26 888,54 | | 2 171,01 |
| 00001859942 | N | | A-1 | 1 800 000,00 | 17,42 | F | Taux fixe à 1.57 % | 1,566 | 100 000,00 | 29 830,00 | | 16 406,50 |
| MON 532162 /MON529677EUR | N | | A-1 | 1 837 327,43 | 18 | F | Taux fixe à 0.79 % | 0,788 | 93 230,77 | 14 975,67 | | 3 588,40 |
| 074134E | N | | A-1 | 3 700 000,00 | 18,48 | F | Taux fixe à 0.95 % | 0,948 | 200 000,00 | 36 337,50 | | 488,19 |
| 00002047399 | N | | A-1 | 1 900 000,00 | 18,87 | F | Taux fixe à 0.88 % | 0,877 | 100 000,00 | 18 130,41 | | 2 090,00 |
| MIN538515EUR - MIN535150EUR | N | | A-1 | 1 976 237,41 | 19,5 | F | Taux fixe à 0.51 % | 0,505 | 23 762,59 | 3 031,66 | | 2 491,70 |
| 102780050000020258001 | N | | A-1 | 1 000 000,00 | 20 | F | Taux fixe à 0.65 % | 1,191 | 0,00 | 0,00 | | 288,89 |
| 1643 Emprunts en devises (total) | | | | | | | | | | | | |
| 16441 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie (total) (9) | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | | |
| MIN535150EUR-€STR | N | | A-1 | 0,00 | 0 | V | (€STR(Postfixé) + 0.74)- Floor 0 sur €STR(Postfixé) | 0,000 | 0,00 | 0,00 | | |
| Total général | | | | 28 589 982,32 | | | | | 2 458 474,06 | 526 388,07 | 0,00 | 124 365,05 |

Etat de la dette au 1^{er} janvier 2022

| Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat) | Emprunts et dettes au 01/01/2022 | | | | | | | | | | | |
|--|----------------------------------|--------------------|--|-------------------------------------|---------------------------------|----------------|---|--|-----------------------|----------------------|--|-----------------------|
| | Couverture ? O/N | Montant couvert | Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle | Capital restant dû au 01/01/2022 | Durée résiduelle (en années) | Taux d'intérêt | | | Annuité de l'exercice | | | ICNE de l'exercice |
| | | | | | | Type de taux | Index | Niveau de taux d'intérêt à la date de vote du budget | Capital | Charges d'intérêt | Intérêts perçus (le cas échéant) | |
| 163 Emprunts obligataires (Total) | | | | | | | | | | | | |
| 164 Emprunts auprès d'établissement de crédit (Total) | | | | 28 589 982,32 | | | | | 2 568 709,59 | 475 460,92 | | 120 385,72 |
| 1641 Emprunts en euros (total) | | | | 28 589 982,32 | | | | | 2 568 709,59 | 475 460,92 | | 120 385,72 |
| 1128539 | N | | A-1 | 812 048,98 | 7 | F | Taux fixe à 4.52 % | 4,520 | 86 510,48 | 36 704,61 | | |
| 7279884 | N | | A-1 | 205 377,19 | 0,83 | F | Taux fixe à 4.52 % | 4,597 | 205 377,19 | 5 834,69 | | |
| 01511142 | N | | A-1 | 516 986,95 | 3,84 | F | Taux fixe à 3.59 % | 3,590 | 122 491,30 | 18 559,83 | | 2 163,70 |
| 7170128 | N | | A-1 | 1 280 007,04 | 4,32 | F | Taux fixe à 4.05 % | 4,050 | 236 087,98 | 51 840,29 | | 28 773,02 |
| MON267825EUR | N | | B-1 | 237 344,62 | 2 | C | 4.23-(Cap 6.5 sur Euribor 6M(Postfixé)) | 4,338 | 91 437,03 | 9 218,80 | | 3 137,38 |
| MON267840EUR | N | | A-1 | 237 344,63 | 2 | F | Taux fixe à 4.37 % | 4,483 | 91 437,03 | 9 523,91 | | 3 241,22 |
| 307882 | N | | A-1 | 600 000,00 | 7,93 | V | Moyenne de Euribor 3M-Floor -0.5 sur Moyenne de Euribor 3M + 0.5 | 0,000 | 75 000,00 | 579,14 | | 189,70 |
| 00020518702 | N | | A-1 | 666 666,80 | 4,91 | F | Taux fixe à 4.3 % | 4,370 | 133 333,32 | 26 516,67 | | 1 911,11 |
| 1241120 | N | | A-1 | 1 815 080,16 | 11,08 | C | (Livret A + 0.6)-Floor -0.6 sur Livret A | 1,100 | 142 322,50 | 19 965,88 | | 24 459,43 |
| MON281372EUR | N | | A-1 | 2 143 750,00 | 12 | F | Taux fixe à 3.55 % | 3,598 | 175 000,00 | 73 773,44 | | 17 278,52 |
| 4728027 | N | | A-1 | 2 100 000,00 | 13,57 | F | Taux fixe à 2.2 % | 2,212 | 150 000,00 | 45 375,00 | | |
| 1543185 / 021369 | N | | A-1 | 633 333,26 | 9,32 | F | Taux fixe à 2.15 % | 2,167 | 66 666,68 | 13 079,17 | | 2 199,77 |
| 10278 07211 00020518703 | N | | A-1 | 1 366 666,73 | 10,16 | F | Taux fixe à 1 % | 1,004 | 133 333,32 | 13 166,67 | | 1 027,78 |
| MON520250EUR/MON518969EUR | N | | A-1 | 2 025 000,00 | 11,08 | F | Taux fixe à 1.12 % | 1,141 | 180 000,00 | 22 226,40 | | 3 444,00 |
| 10278 0711 00020518704 | N | | A-1 | 1 736 811,12 | 16,91 | F | Taux fixe à 1.5 % | 1,508 | 90 389,56 | 25 545,32 | | 2 058,03 |
| 00001859942 | N | | A-1 | 1 800 000,00 | 17,42 | F | Taux fixe à 1.57 % | 1,570 | 100 000,00 | 28 260,00 | | 15 495,03 |
| MON 532162 /MON529677EUR | N | | A-1 | 1 837 327,43 | 18 | F | Taux fixe à 0.79 % | 0,792 | 93 969,48 | 14 236,96 | | 3 404,87 |
| 074134E | N | | A-1 | 3 700 000,00 | 18,48 | F | Taux fixe à 0.95 % | 0,953 | 200 000,00 | 34 437,50 | | 461,81 |
| 00002047399 | N | | A-1 | 1 900 000,00 | 18,87 | F | Taux fixe à 0.88 % | 0,880 | 100 000,00 | 16 720,00 | | 1 980,00 |
| MIN538515EUR - MIN535150EUR | N | | A-1 | 1 976 237,41 | 19,5 | F | Taux fixe à 0.51 % | 0,511 | 95 353,72 | 9 896,64 | | 2 371,48 |
| 102780050000020258001 | N | | A-1 | 1 000 000,00 | 20 | F | Taux fixe à 0.65 % | 0,652 | 0,00 | 0,00 | | 6 788,89 |
| Total général | | | | 28 589 982,32 | | | | | 2 568 709,59 | 475 460,92 | 0,00 | 120 385,72 |

PROFIL EXTINCTION DE LA DETTE

| | CRD début d'exercice | Capital amort | Intérêts | Flux total | CRD f n d'exercice |
|------|-----------------------------|----------------------|-----------------|-------------------|---------------------------|
| 2022 | 28 589 982,32 € | 2 568 709,59 € | 475 478,82 € | 3 044 188,41 € | 28 521 272,73 € |
| 2023 | 28 521 272,73 € | 2 568 262,19 € | 456 424,60 € | 3 024 686,79 € | 25 953 010,54 € |
| 2024 | 25 903 168,96 € | 2 499 742,88 € | 404 428,02 € | 2 904 170,90 € | 23 453 267,65 € |
| 2025 | 23 453 267,65 € | 2 424 794,60 € | 349 118,12 € | 2 773 912,72 € | 21 028 473,05 € |
| 2026 | 21 028 473,05 € | 2 309 315,02 € | 295 249,79 € | 2 604 564,81 € | 18 719 158,03 € |
| 2027 | 18 719 158,03 € | 1 909 429,68 € | 249 071,80 € | 2 158 501,48 € | 16 809 728,35 € |
| 2028 | 16 809 728,35 € | 1 919 865,86 € | 218 290,86 € | 2 138 156,72 € | 14 889 862,49 € |
| 2029 | 14 889 862,49 € | 1 930 579,01 € | 186 104,83 € | 2 116 683,84 € | 12 959 283,48 € |
| 2030 | 12 959 283,48 € | 1 743 364,94 € | 153 883,10 € | 1 897 248,04 € | 11 215 918,54 € |
| 2031 | 11 215 918,54 € | 1 715 761,75 € | 128 339,24 € | 1 844 100,99 € | 9 500 156,79 € |
| 2032 | 9 500 156,79 € | 1 588 217,80 € | 103 412,69 € | 1 691 630,49 € | 7 911 938,99 € |
| 2033 | 7 911 938,99 € | 1 425 732,39 € | 80 210,69 € | 1 505 943,08 € | 6 486 206,60 € |
| 2034 | 6 486 206,60 € | 1 093 102,19 € | 59 363,43 € | 1 152 465,62 € | 5 393 104,41 € |
| 2035 | 5 393 104,41 € | 1 053 535,71 € | 47 189,16 € | 1 100 724,87 € | 4 339 568,70 € |
| 2036 | 4 339 568,70 € | 907 760,93 € | 36 117,29 € | 943 878,22 € | 3 431 807,77 € |
| 2037 | 3 431 807,77 € | 912 028,30 € | 27 499,92 € | 939 528,22 € | 2 519 779,47 € |
| 2038 | 2 519 779,47 € | 916 337,95 € | 18 839,91 € | 935 177,86 € | 1 603 441,52 € |
| 2039 | 1 603 441,52 € | 804 102,81 € | 10 790,53 € | 814 893,34 € | 799 338,71 € |
| 2040 | 799 338,71 € | 525 426,13 € | 4 077,62 € | 529 503,75 € | 273 912,58 € |
| 2041 | 273 912,58 € | 273 912,58 € | 991,63 € | 274 904,21 € | 0,00€ |