

# **BUDGET PRIMITIF 2022**

**Conseil Communautaire du 1<sup>er</sup> février 2022**

Document faisant office de présentation synthétique retraçant les informations financières essentielles, au sens de l'article L.2313-1 du CGCT.

# SOMMAIRE

## Budgets prévisionnels 2022

### CONTEXTE

- Une nouvelle procédure budgétaire
- Une soutenabilité restant à définir

### BUDGET PRINCIPAL

- Vue d'ensemble
- Evolution de l'autofinancement
- Section de fonctionnement par chapitre
- Section de fonctionnement par pôle
- Section d'investissement par chapitre

### BUDGETS ANNEXES

- Bâtiments relais
- Prestations de services
- Eau
- Assainissement
- SPANC
- Zones d'aménagement

### ETATS ANNEXES

- Etat de la dette
- Etat des effectifs

# Contexte

## Une nouvelle procédure budgétaire

- Mise en place de la comptabilité analytique en 2020
- Saisie des demandes budgétaires 2022 par les services
- Un DOB en décembre et un budget en février pour permettre une mise en œuvre plus rapide des projets (objectif : vote du BP 2023 en décembre 2022)
- Un CA 2021 voté en avril, avec un budget supplémentaire qui reprendra le résultat
- L'emprunt d'équilibre figurant au BP sera par conséquent réduit à l'occasion du budget supplémentaire

# Contexte

## Une soutenabilité restant à définir

- Confrontées à la prospective financière, les demandes budgétaires peuvent être prises en compte en l'état pour 2022, sans que cela présage pour autant des arbitrages sur les exercices futurs
- En effet, il subsiste plusieurs éléments d'incertitude, non intégrés au projet de BP 2022 :
  - Aspects bâtimentaires : besoins en locaux administratifs, futurs travaux dans les équipements ALSH et EJ (après les mises aux normes par les communes en vue de leur transfert), suivi énergétique des bâtiments, état des lieux du patrimoine en vue d'un programme pluriannuel d'entretien, etc
  - Surcoûts de certains programmes (Aquazic, notamment)
  - Besoins du CIAS, impliquant certains arbitrages (portage de repas, véhicules,...)
  - Politiques restant à définir : tourisme, PAT, sport
  - Eau et assainissement : impact de nouvelles exigences réglementaires sur les programmes des STEP
  - Aménagement : déficit prévisionnel de 1,6 M€ à vérifier sur la zone Mottais 2
  - Facteurs exogènes : dotations de l'Etat, dynamisme de la fiscalité économique, évolution sur la durée du coût de la construction et de l'énergie

# **BUDGETS PREVISIONNELS 2022**

# Budget primitif 2022- BUDGET PRINCIPAL

## DEPENSES

## RECETTES

Fonctionnement

Dépenses réelles de  
fonctionnement :  
14 024 817 €

Epargne brute :  
757 180 €

Recettes réelles de  
fonctionnement :  
14 781 997 €

Investissement

Remboursement capital  
380 788 €

Nouveaux équipements,  
gros travaux et dotations :  
8 099 947 €

Epargne Brute

Epargne nette : 376 392 €

Recettes propres d'inv :  
812 300 €

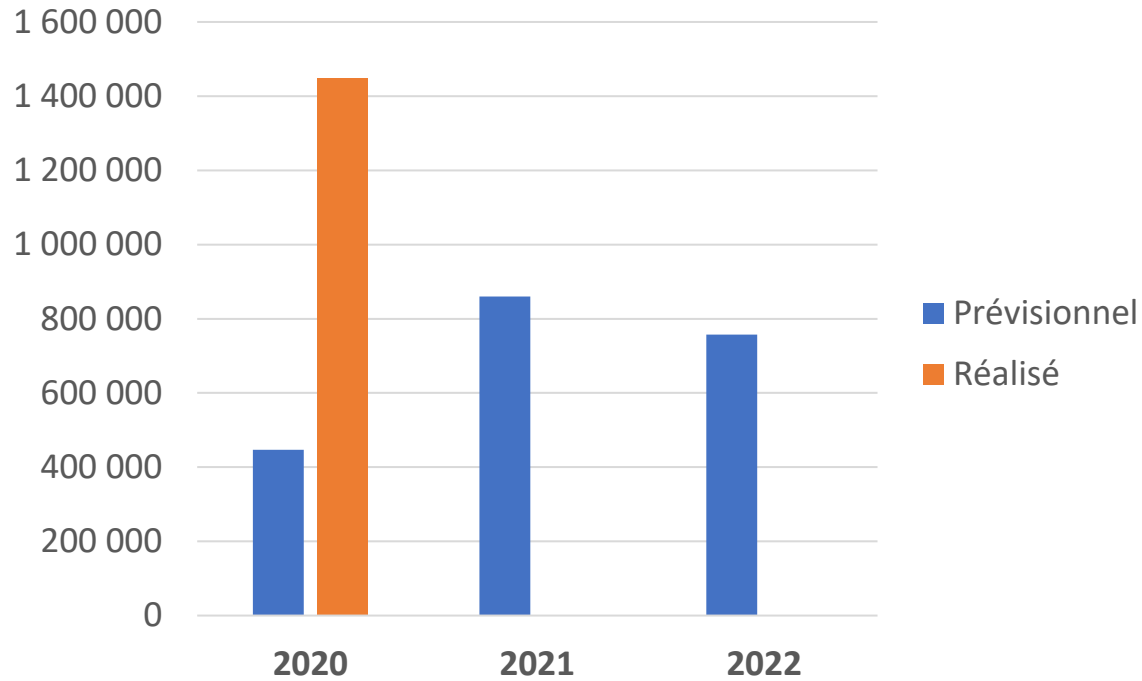
Subv. d'équipement : 774 418 €

Emprunt : 6 136 837 €

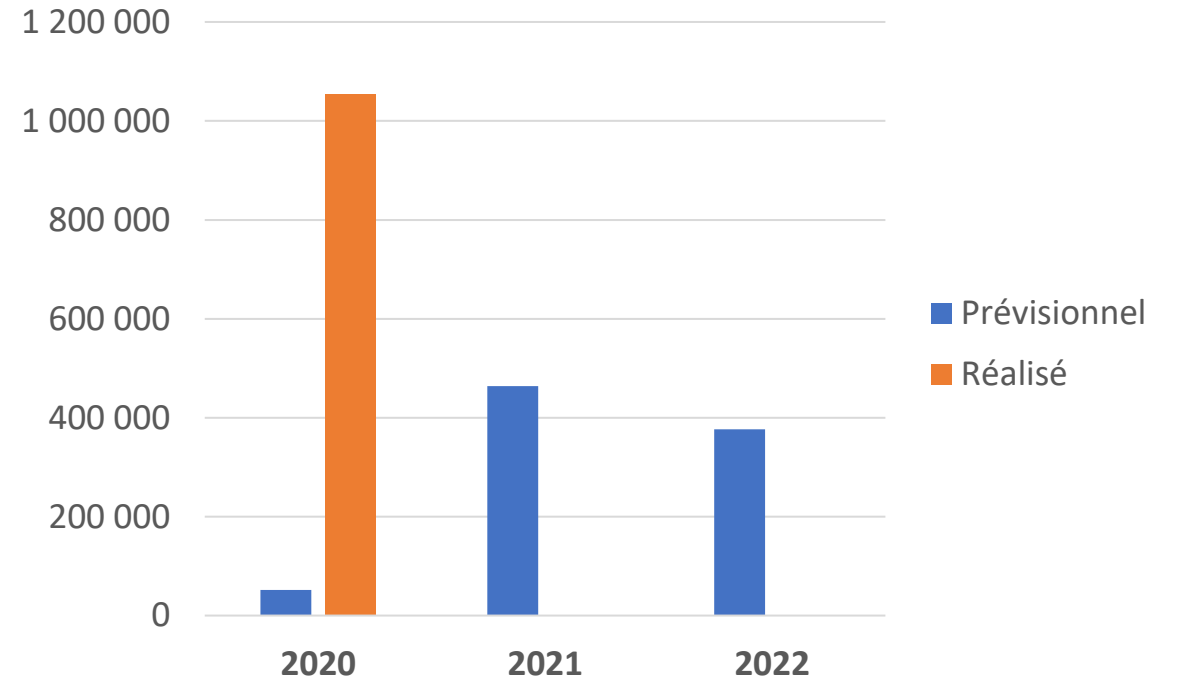
Cet emprunt d'équilibre prévu au budget primitif sera réduit à l'occasion du budget supplémentaire, après reprise des résultats 2021.

# Evolution de l'autofinancement

## Epargne brute



## Epargne nette



# Evolution des dépenses de fonctionnement

Chapitre	CA 2020	Budgété 2021	BP 2022
011 - Charges à caractère général	1 016 239 €	1 796 653 €	2 138 013 €
012 - Charges de personnel et frais assimilés	3 223 319 €	4 731 292 €	4 452 883 €
014 - Atténuations de produits	5 467 945 €	6 019 718 €	5 601 775 €
022 - Dépenses imprévues	0 €	30 000 €	0 €
023 - Virement à la section d'investissement	0 €	1 947 129 €	251 744 €
042 - Opérations d'ordre	485 025 €	540 461 €	519 168 €
65 - Autres charges de gestion courante	1 664 885 €	1 674 290 €	1 667 483 €
66 - Charges financières	43 269 €	52 000 €	35 082 €
67 - Charges exceptionnelles	65 403 €	133 057 €	122 080 €
68 - Dotations aux provisions		9 820 €	7 500 €
<b>Total</b>	<b>11 966 084 €</b>	<b>16 934 420 €</b>	<b>14 795 729 €</b>



# Evolution des recettes de fonctionnement

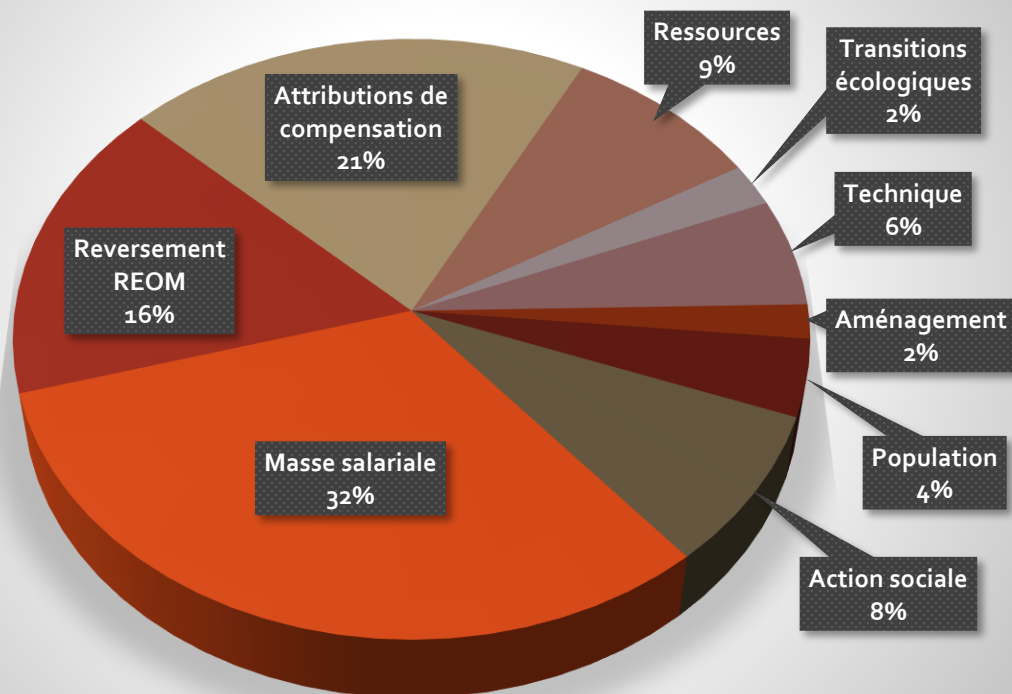
Chapitre	CA 2020	Budgété 2021	BP 2022
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent)	2 065 392 €	1 600 680 €	0 €
013 - Atténuations de charges	55 581 €	40 000 €	0 €
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	28 558 €	26 816 €	13 732 €
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	3 481 116 €	3 938 692 €	3 691 507 €
73 - Impôts et taxes	7 419 967 €	8 770 931 €	8 849 385 €
74 - Dotations, subventions et participations	1 948 674 €	2 527 302 €	2 211 105 €
75 - Autres produits de gestion courante	9 554 €	30 000 €	25 000 €
77 - Produits exceptionnels	14 450 €	0 €	5 000 €
<b>Total</b>	<b>15 023 292 €</b>	<b>16 934 420 €</b>	<b>14 795 729 €</b>

# Répartition par pôle de la section de fonctionnement 2022

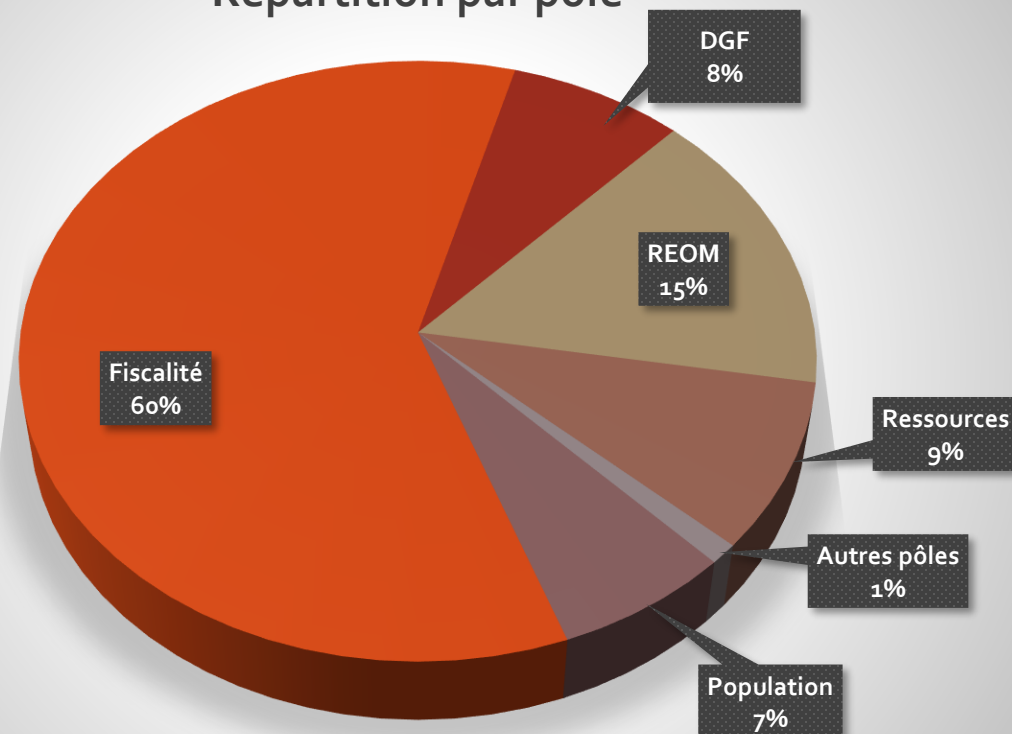
Dépenses réelles de fonctionnement : 14 024 817 €

Recettes réelles de fonctionnement : 14 781 997 €

## Répartition par pôle



## Répartition par pôle



# Evolution des dépenses d'investissement

Chapitre	CA 2020	Budgété 2021	BP 2022
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	744 145 €	172 818 €	
020 - Dépenses imprévues ( investissement )	0 €		
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	28 558 €	26 816 €	13 732 €
10 - Dotations, fonds divers et réserves	0 €	1 308 000 €	0 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	395 000 €	396 650 €	381 688 €
20 - Immobilisations incorporelles	50 561 €	270 672 €	517 285 €
204 - Subventions d'équipement versées	166 492 €	876 733 €	960 000 €
21 - Immobilisations corporelles	238 403 €	852 448 €	672 762 €
23 - Immobilisations en cours	1 992 887 €	5 668 671 €	5 929 000 €
26 - Participations et créances rattachées à des participations	5 000 €		
27 - Autres immobilisations financières	26 431 €	565 569 €	20 000 €
<b>Total</b>	<b>3 647 477 €</b>	<b>10 138 377 €</b>	<b>8 494 468 €</b>

# Evolution des recettes d'investissement

Chapitre	CA 2020	Budgété 2021	BP 2022
021 - Virement de la section de fonctionnement	0 €	1 947 129 €	251 744 €
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	485 025 €	540 461 €	519 168 €
10 - Dotations, fonds divers et réserves	2 797 008 €	1 976 528 €	711 000 €
13 - Subventions d'investissement	151 043 €	924 089 €	774 418 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	850 €	4 500 800 €	6 138 137 €
20 - Immobilisations incorporelles			100 000 €
23 - Immobilisations en cours	379 €	249 370 €	
27 - Autres immobilisations financières	30 000 €		
<b>Total</b>	<b>3 464 304 €</b>	<b>10 138 377 €</b>	<b>8 494 468 €</b>

# Les budgets annexes

- Bâtiments relais
  - Prestations de service
  - Eau
  - Assainissement
  - SPANC
  - Zones d'aménagement
- Le BP 2022 du budget annexe « réseau de chaleur » sera soumis au vote en mars, car il convient au préalable qu'un directeur soit nommé, et que le conseil d'exploitation se réunisse.*

# Budget bâtiments relais

Chapitre	CA 2020	Budgété 2021	BP 2022
<b>Dépenses de fonctionnement</b>	<b>163 838 €</b>	<b>265 715 €</b>	<b>242 157 €</b>
002 - Résultat de fonctionnement reporté	25 792 €	147 568 €	
023 - Virement à la section d'investissement			112 504 €
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	72 029,00 €	76 937 €	72 056 €
011 - Charges à caractère général	15 389 €	14 210 €	34 059 €
012 - Charges de personnel et frais assimilés	2 810 €	3 000 €	2 000 €
65 - Autres charges de gestion courante	34 411 €	2 000 €	2 000 €
66 - Charges financières	13 408 €	27 271 €	17 538 €
67 - Charges exceptionnelles	0 €	2 000 €	2 000 €
<b>Recettes de fonctionnement</b>	<b>16 270 €</b>	<b>265 715 €</b>	<b>242 157 €</b>
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	6 710 €	6 710 €	6 710 €
75 - Autres produits de gestion courante	9 034 €	259 005 €	235 447 €
77 - Produits exceptionnels	526 €		
<b>Dépenses d'investissement</b>	<b>913 458 €</b>	<b>248 060 €</b>	<b>189 560 €</b>
001 - Solde d'exécution de la section d'inv. reporté			
040 - Opération d'ordre de transfert en sections	6 710 €	6 710 €	6 710 €
041 – Opérations patrimoniales	7 400 €		
16 - Emprunts et dettes assimilées	61 850 €	101 350 €	112 850 €
21 - Immobilisations corporelles	273 €	10 000 €	10 000 €
23 - Immobilisations en cours	837 225 €	130 000 €	60 000 €
<b>Recettes d'investissement</b>	<b>1 722 548 €</b>	<b>959 617 €</b>	<b>189 560 €</b>
001 - Solde d'exécution de la section d'inv. reporté	494 269 €	809 090 €	
021 - Virement de la section de fonctionnement			112 504 €
040 - Opération d'ordre de transfert en sections	72 029 €	76 937 €	72 056 €
041 – Opérations patrimoniales	7 400 €		
16 - Emprunts et dettes assimilées	1 148 850 €	73 590 €	5 000 €

# Budgets Prestations de service

Création obligatoire d'un budget annexe pour les prestations de services réalisées par LLC au profit de ses communes membres. Les dépenses comptabilisent essentiellement le temps passé par les agents, et les recettes correspondent aux facturations des prestations effectués auprès des communes concernées.

## Communication

Chapitre	Budgété 2021	BP 2022
<b>Dépenses de fonctionnement</b>	<b>3 000 €</b>	<b>3 000 €</b>
011 - Charges à caractère général	1 000 €	1 000 €
012 - Charges de personnel et frais assimilés	2 000 €	2 000 €
<b>Recettes de fonctionnement</b>	<b>3 000 €</b>	<b>3 000 €</b>
70 - Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchandises	3 000 €	3 000 €

## Informatique

Chapitre	Budgété 2021	BP 2022
<b>Dépenses de fonctionnement</b>	<b>51 000 €</b>	<b>51 000 €</b>
011 - Charges à caractère général	1 000 €	1 000 €
012 - Charges de personnel et frais assimilés	50 000 €	50 000 €
<b>Recettes de fonctionnement</b>	<b>51 000 €</b>	<b>51 000 €</b>
70 - Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchandises	51 000 €	51 000 €

# Budget Eau

Chapitre	CA 2020	Budgété 2021	BP 2022
<b>Dépenses de fonctionnement</b>	<b>209 516 €</b>	<b>1 540 255 €</b>	<b>724 603 €</b>
022 - Dépenses imprévues			
023 - Virement à la section d'investissement		849 339 €	220 950 €
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	59 €	376 286 €	211 540 €
011 - Charges à caractère général	67 819 €	220 629 €	211 630 €
012 - Charges de personnel et frais assimilés	100 196 €	50 000 €	50 000 €
65 - Autres charges de gestion courante		1 €	5 €
66 - Charges financières	37 691 €	35 000 €	30 478 €
67 - Charges exceptionnelles	3 750 €	9 000 €	
<b>Recettes de fonctionnement</b>	<b>1 409 110 €</b>	<b>1 540 255 €</b>	<b>724 603 €</b>
002 - Résultat de fonctionnement reporté		480 416 €	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections		38 092 €	23 649 €
70 - Produit des services domaines et ventes	453 819 €	671 747 €	700 000 €
75 - Autres produits de gestion courante			5 €
77 - Produits exceptionnels	955 291 €	350 000 €	949 €
<b>Dépenses d'investissement</b>	<b>898 654 €</b>	<b>1 944 803 €</b>	<b>1 540 009 €</b>
001 - Solde d'exécution de la section d'inv. reporté		662 035 €	
040 - Opération d'ordre de transfert en sections		38 092 €	23 649 €
10 – Dotations, fonds divers et réserves	529 512 €	77 000 €	
16 - Emprunts et dettes assimilées	89 530 €	92 000 €	91 760 €
21 - Immobilisations corporelles	59 €		
23 - Immobilisations en cours	279 553 €	1 075 676 €	1 424 600 €
<b>Recettes d'investissement</b>	<b>236 619 €</b>	<b>1 944 803 €</b>	<b>1 540 009 €</b>
021 - Virement de la section de fonctionnement		849 339 €	220 950 €
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	59 €	376 286 €	211 540 €
10 – Dotations, fonds divers et réserves	236 560 €	719 178 €	
16 - Emprunts et dettes assimilées			1 107 519 €



# Budget assainissement

Chapitre	CA 2020	Budgété 2021	BP 2022
<b>Dépenses de fonctionnement</b>	<b>433 605 €</b>	<b>3 459 466 €</b>	<b>1 176 000 €</b>
022 - Dépenses imprévues		50 000 €	
023 - Virement à la section d'investissement		1 968 461 €	397 971 €
011 - Charges à caractère général	275 165 €	415 880 €	202 150 €
012 - Charges de personnel et frais assimilés	104 768 €	160 000 €	82 000 €
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	60 €	810 000 €	440 000 €
65 - Autres charges de gestion courante	1 €	5 000 €	5 000 €
66 - Charges financières	51 012 €	45 125 €	43 879 €
67 - Charges exceptionnelles	2 600 €	5 000 €	5 000 €
<b>Recettes de fonctionnement</b>	<b>3 955 190 €</b>	<b>3 459 466 €</b>	<b>1 176 000 €</b>
002 - Résultat de fonctionnement reporté		2 149 994 €	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections		80 000 €	80 000 €
70 - Produit des services domaines et ventes	1 385 246 €	1 207 323 €	1 096 000 €
74 - Subvention d'exploitation		22 150 €	
77 - Produits exceptionnels	2 569 944 €		
<b>Dépenses d'investissement</b>	<b>1 604 692 €</b>	<b>4 676 314 €</b>	<b>2 384 293 €</b>
001 - Solde d'exécution de la section d'inv. reporté		1 266 808 €	
040 - Opération d'ordre de transfert en sections		80 000 €	80 000 €
10 - Dotations, fons divers et réserves	750 542 €	77 270 €	
16 - Emprunts et dettes assimilées	229 894 €	338 914 €	243 293 €
20 - Immobilisation incorporelles		3 635 €	2 000 €
21 - Immobilisations corporelles	3 927 €	11 380 €	
23 - Immobilisations en cours	371 768 €	2 898 306 €	2 059 000 €
27 - Autres immobilisation financières	248 561 €		
<b>Recettes d'investissement</b>	<b>337 883 €</b>	<b>4 676 314 €</b>	<b>2 384 293 €</b>
021 - Virement de la section de fonctionnement		1 968 461 €	397 971 €
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	60 €	810 000 €	440 000 €
10 - Dotations, fonds divers et réserves	337 823 €	1 374 227 €	
13 - Subventions d'investissement	385 000 €	385 000 €	50 000 €
16 - Emprunts et dettes assimilées		88 914 €	1 496 322 €
27 - Autres immobilisation financières		49 712 €	

# Budget SPANC

Chapitre	CA 2020	Budgété 2021	BP 2022
<b>Dépenses de fonctionnement</b>	<b>40 611 €</b>	<b>134 526 €</b>	<b>88 005 €</b>
022 - Dépenses imprévues ( exploitation )			371 €
023 - Virement à la section d'investissement			
011 - Charges à caractère général	40 611 €	88 594 €	67 030 €
012 - Charges de personnel et frais assimilés	38 242 €	27 487 €	19 065 €
65 - Autres charges de gestion courante		155 €	155 €
67 - Charges exceptionnelles	5 100 €	12 601 €	500 €
68 - Dotations aux provisions		150 €	150 €
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	6 951 €	5 539 €	734 €
<b>Recettes de fonctionnement</b>	<b>111 229 €</b>	<b>134 526 €</b>	<b>88 005 €</b>
002 - Résultat d'exploitation reporté (excédent ou déficit)	14 164 €	20 326 €	
70 - Ventes de produits fabriqués, prestat° de services, marchandises	89 685 €	114 200 €	88 000 €
74 - Subventions d'exploitation	7 380 €		
75 – Autres produits de gestion courante			5 €
77 – Charges exceptionnelles			
<b>Dépenses d'investissement</b>	<b>11 795 €</b>	<b>12 335 €</b>	<b>13 803 €</b>
20 - Immobilisations incorporelles	10 460 €	10 000 €	10 000 €
21 - Immobilisations corporelles	1 335 €	2 335 €	3 803 €
<b>Recettes d'investissement</b>	<b>18 591 €</b>	<b>12 335 €</b>	<b>13 803 €</b>
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	11 640 €	6 796 €	
021 - Virement de la section d'exploitation			
040 - Opérations d'ordre de transfert entre section	6 951 €	5 539 €	734 €
16 - Emprunts et dettes assimilées			13 069 €

# Zones d'aménagement

ZA	Dépenses réelles : 1 898 335 €			
	Déficits reportés	Acquisition terrain	Etudes, travaux et frais annexes	Remboursement de la dette (capital et intérêts)
Beaugé	0 €	302 000 €	37 525 €	0 €
Sevailles	0 €	46 500 €	650 111 €	186 787 €
Sevailles 2	0 €	10 000 €	197 335 €	0 €
Mottais	0 €	22 500 €	319 111 €	95 440 €
Mottais 3	0 €	0 €	31 025 €	0 €
La Tannerie	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>Total</b>	<b>0 €</b>	<b>381 000 €</b>	<b>1 235 107 €</b>	<b>282 227 €</b>

ZA	Recettes réelles : 1 898 335 €			
	Excédents reportés	Ventes terrains	Subventions et régularisation de TVA	Emprunt
Beaugé	0 €	1 100 €	0 €	338 425 €
Sevailles	0 €	220 889 €	10 €	662 500 €
Sevailles 2	0 €	0 €	10 €	207 325 €
Mottais	0 €	0 €	10 €	437 041 €
Mottais 3	0 €	5 000 €	10 €	26 015 €
La Tannerie	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>Total</b>	<b>0 €</b>	<b>226 989 €</b>	<b>40 €</b>	<b>1 671 306 €</b>

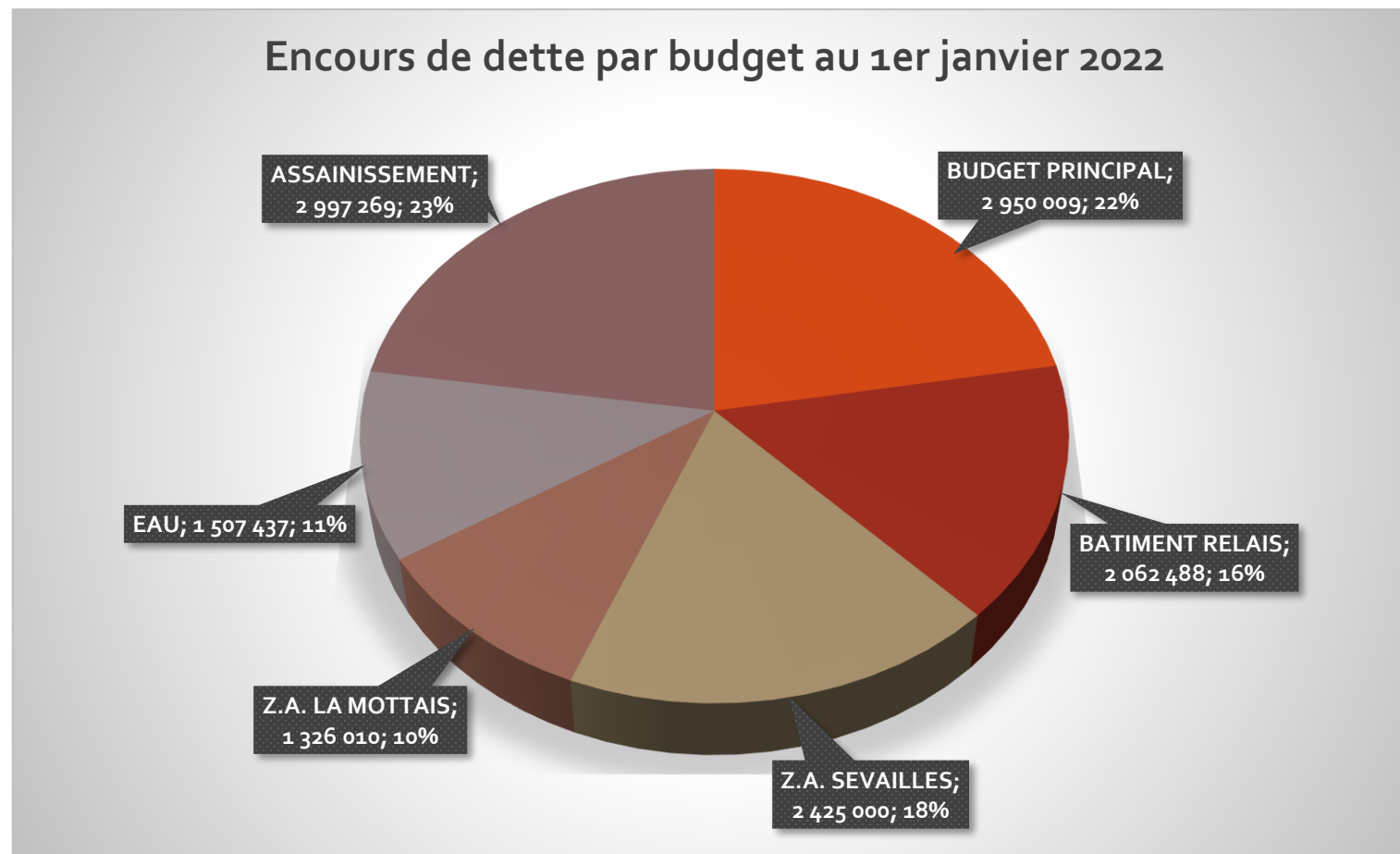
# ETATS ANNEXES

# Etat de la dette au 01/01/2022 : tous budgets

L'encours de dette total de la collectivité au 1<sup>er</sup> janvier 2022 est de 13 268 214 €, soit 494 € / habitant.

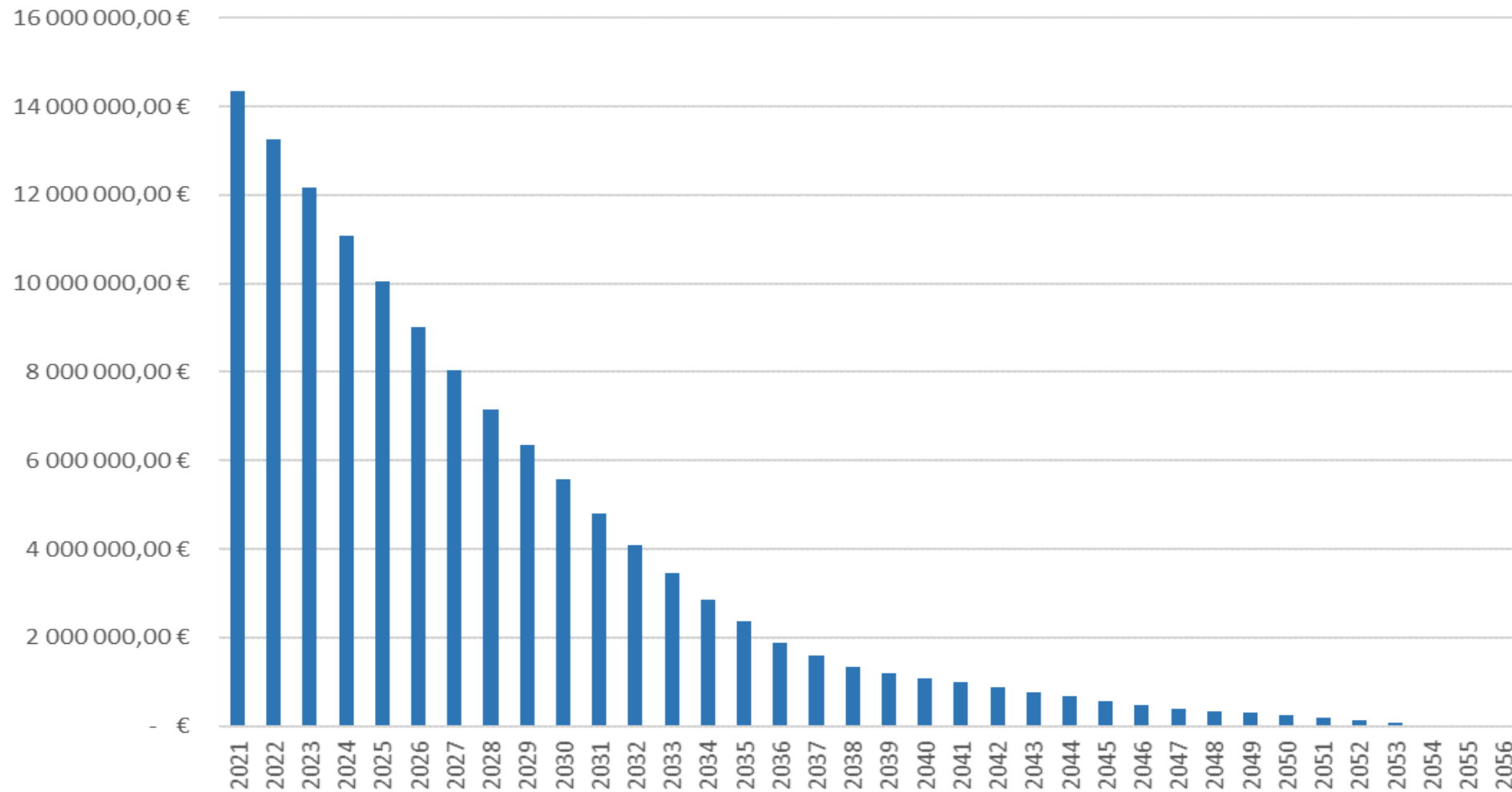
Le remboursement prévisionnel du capital sur l'année 2022 s'élève à 1 087 426 €.

En 2021, a été souscrit un emprunt de 8 M€ relatif au financement de l'Aquazic. Cet emprunt (taux fixe de 0.74% sur 25 ans) comprend une phase de mobilisation des fonds d'une durée de 2 ans. En conséquence, l'amortissement de cet emprunt débutera en 2023. Son annuité est estimée à 350 807 €.



# Profil d'extinction (hors emprunt Aquazic)

Capital restant dû au 1er janvier



# Etat des effectifs LCC au 1 janvier 2022



Répartition globale au dernier mois

● Catégorie C : 35,05% ● Catégorie B : 33,54%  
● Catégorie A : 31,40% ● Autres : 0,01%



Répartition globale au dernier mois

● Titulaires : 67,96% ● Contractuels de droit public : 32,03%  
● Contractuels de droit privé : 0,01%

