



www.ville-pontarlier.fr

Budget Primitif 2022

Commission Finances du 29 mars 2022
Conseil Municipal du 12 avril 2022

SOMMAIRE

PARTIE 1.	Présentation agrégée du BP 2022	1
PARTIE 2.	Budget principal 2022	
	1. Affectation du résultat 2021 (Pour mémoire)	2
	2. Section de fonctionnement	3
	3. Capacité de financement (hors emprunts)	10
	4. Programme des investissements 2022	11
	5. Besoin de financement	12
	6. Ratios budgétaires 2022	13
	7. Tableaux budgétaires	14
PARTIE 3.	Budget annexe - Bois et forêts 2022	
	1. Affectation du résultat 2021 (Pour mémoire)	16
	2. Section de fonctionnement	16
	3. Capacité de financement (hors emprunts)	17
	4. Tableaux budgétaires	18
PARTIE 4.	Budget annexe - Locations immobilières 2022	
	1. Affectation du résultat 2021 (Pour mémoire)	20
	2. Section de fonctionnement	20
	3. Tableaux budgétaires	22
PARTIE 5.	Budget annexe - Restaurant Municipal 2022	
	1. Affectation du résultat 2021 (Pour mémoire)	24
	2. Section de fonctionnement	24
	3. Capacité de financement (hors emprunts)	26
	4. Programme des investissements 2022	27
	5. Besoin de financement	27
	6. Tableaux budgétaires	28
PARTIE 6.	Budget annexe - ZAC des Epinettes 2022	
	1. Affectation du résultat 2021 (Pour mémoire)	30
	2. Section de fonctionnement	30
	3. Tableaux budgétaires	32
PARTIE 7.	Budget annexe - Lotissement Montaigne 2022	
	1. Affectation du résultat 2021 (Pour mémoire)	33
	2. Section de fonctionnement	33
	3. Tableaux budgétaires	35
PARTIE 8.	Budget annexe - Lotissement Battelin 2022	
	1. Affectation du résultat 2021 (Pour mémoire)	37
	2. Section de fonctionnement	37
	3. Tableaux budgétaires	38

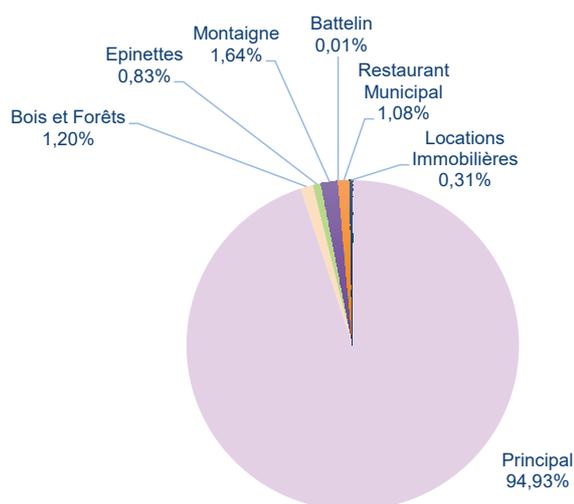
PARTIE 1 : Présentation agrégée du BP 2022

Le budget primitif 2022 est la traduction des orientations budgétaires présentées au Conseil Municipal le 14 mars dernier.

L'équilibre agrégé des sept budgets de la Ville de Pontarlier s'établit à 45,4 M€

	Budget Principal	Bois et Forêts	ZAC des Epinettes	Lotissement Montaigne	Lotissement Plans Battelin	Restaurant Municipal	Locations Immob	Total général
Fonctionnement	26 652 272 €	385 302 €	377 000 €	653 289 €	0 €	282 500 €	140 600 €	28 490 964 €
Investissement	16 476 945 €	157 824 €	0 €	91 578 €	3 970 €	209 615 €	0 €	16 939 932 €
Total	43 129 217 €	543 126 €	377 000 €	744 867 €	3 970 €	492 115 €	140 600 €	45 430 895 €

Répartition par budget



Budgets consolidés 2022 : 45 430 895 €

Déduction faite du remboursement de la dette, des écritures comptables et des restes à réaliser, l'effort d'investissement pour 2022 s'élève à près de 9,2 millions d'euros.

PARTIE 2 : Budget principal 2022

Il vous est proposé dans les prochaines pages, le cheminement suivant :

- Un rappel des résultats de l'année 2021 intégrés au budget primitif,
- Une présentation de la section de fonctionnement ,
- Une présentation de la capacité de financement (hors emprunts) qui en résulte pour les investissements,
- Une présentation du besoin de financement,
- Une présentation des principaux programmes d'investissements 2022,
- Une présentation des principaux ratios budgétaires,
- Un tableau récapitulatif du budget primitif, présenté par chapitre budgétaire.

1. Affectation du résultat 2021 (pour mémoire)

Solde d'exécution de la section de fonctionnement (A)	7 345 192,98 €
Solde d'exécution de la section d'investissement cpte 001 (B)	-1 811 680,20 €
Restes à réaliser en dépenses (C)	3 241 064,47 €
Restes à réaliser en recettes (D)	44 445,00 €
Solde d'investissement avec Restes à réaliser (E=B-C+D)	-5 008 299,67 €
Affectation obligatoire de l'excédent de fonctionnement en investissement (cpte 1068) (F)	5 008 299,67 €
Dont transfert déficit eau à la CCGP (cpte 1068) (F)	141 760,62 €
Surplus du résultat d'exploitation à affecter ou à reporter (G=A-F)	2 478 653,93 €

2. Section de fonctionnement

La section de fonctionnement retranscrit l'ensemble des charges (frais de personnel, fournitures, intérêts de la dette, prestations de services, etc...) et des produits (ressources fiscales, dotations, etc...) correspondant aux opérations courantes et régulières de la Ville de Pontarlier.

Une bonne maîtrise de ces opérations permet de stabiliser l'autofinancement de la collectivité, celui-ci étant constitué du solde des recettes et des dépenses réelles de fonctionnement.

Tout l'enjeu pour notre collectivité est d'être en capacité d'assurer son fonctionnement courant et le financement des services publics, tout en dégageant un autofinancement suffisant, gage de notre bonne santé financière et levier des investissements nécessaires à notre territoire.

Il est généralement admis que 100 € d'autofinancement permettent de financer 1 000 € d'investissement, soit un levier de 1 à 10.

A/ Tableaux

Recettes réelles de fonctionnement

Chapitre	Libellé	CA N-1	Prévisions N-1	BP N	Evolution prévisions
013	Remboursement sur frais de personnel	342 700,52 €	277 400,00 €	293 700,00 €	16 300,00 €
70	Produit des services et du domaine	880 136,97 €	941 600,00 €	1 025 150,00 €	83 550,00 €
73	Fiscalité	18 395 134,40 €	17 970 900,00 €	18 147 163,00 €	176 263,00 €
-	<i>Dont à pouvoir de taux</i>	11 925 379,00 €	11 878 945,00 €	12 334 210,00 €	455 265,00 €
74	Subventions et participations	2 401 742,54 €	2 353 200,00 €	2 452 500,00 €	99 300,00 €
-	<i>Dont DGF</i>	1 434 270,00 €	1 442 128,00 €	1 402 500,00 €	-39 628,00 €
75	Autres produits de gestion courante	891 647,71 €	847 300,00 €	1 901 311,00 €	1 054 011,00 €
77 à 78	Autres produits	83 708,48 €	87 200,00 €	5 100,00 €	-82 100,00 €
002	Résultat de fonctionnement reporté	4 501 412,05 €	4 501 412,05 €	2 478 848,38 €	-2 022 563,67 €
	TOTAL RECETTES RÉELLES (A)	27 496 482,67 €	26 979 012,05 €	26 303 772,38 €	-675 239,67 €

Dépenses réelles de fonctionnement

Chapitre	Libellé	CA N-1	Prévisions N-1	BP N	Evolution prévisions
011	Charges à caractère général	5 182 218,07 €	6 587 960,00 €	6 533 900,00 €	-54 060,00 €
012	Charges de personnel	10 283 898,84 €	10 625 300,00 €	10 783 400,00 €	158 100,00 €
014	Prélèvements sur fiscalité	249 893,67 €	250 000,00 €	258 500,00 €	8 500,00 €
65	Autres charges de gestion courante	3 404 293,59 €	4 435 400,00 €	3 856 660,00 €	-578 740,00 €
66	Charges financières	245 249,83 €	253 400,00 €	217 400,00 €	-36 000,00 €
67-68-022	Autres dépenses	42 265,88 €	170 100,00 €	296 900,00 €	126 800,00 €
-	Restes à réaliser 2019	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL DEPENSES RÉELLES (B)	19 407 819,88 €	22 322 160,00 €	21 946 760,00 €	-375 400,00 €
	Autofinancement brut (C)=(A-B)	8 088 662,79 €	4 656 852,05 €	4 357 012,38 €	-299 839,67 €

B/ Commentaires

I. Recettes réelles de fonctionnement

Au stade du budget primitif 2022, les recettes réelles de fonctionnement (reprise de résultat comprise) sont estimées à 26,3M€. En les comparant avec les prévisions de l'exercice 2021, elles sont en diminution de 675 K€. Hors reprises de résultat, elles sont plutôt en augmentation et de 1,3 M€.

➤ Principales évolutions

Chapitre	Libellé nature	CA 2021	Prévisions 2021	BP 2022	Evolution en €	Evolution en %
013	Atténuation de charges	342 700,52 €	277 400,00 €	293 700,00 €	16 300,00 €	6%

Comme son nom l'indique ce chapitre budgétaire correspond à des dépenses réalisées par la Ville qui doivent être réduites.

D'une part, il s'agit des remboursements des indemnités journalières par la Sécurité Sociale et par l'assurance de la collectivité. Ces remboursements sont en évolution de plus de 11K€.

D'autre part, il s'agit des opérations liées à la comptabilité des stocks du service "magasin", dépenses en augmentation de 5,3K€.

Chapitre	Libellé nature	CA 2021	Prévisions 2021	BP 2022	Evolution en €	Evolution en %
70	Produits des services	880 136,97 €	941 600,00 €	1 025 150,00 €	83 550,00 €	9%

Ce chapitre budgétaire recouvre les recettes issues des diverses prestations de services publics (culturels, sportifs...) délivrés par la mairie, ainsi que les redevances dues pour l'occupation du domaine public communal, comme les droits de terrasse ou de voirie et les remboursements de frais notamment au titre de la mutualisation.

En 2022, les activités proposées à la population par la mairie devraient progressivement leur niveau d'avant-crise. Ainsi, un redressement des recettes est attendue, notamment sur les postes suivants :

- + 46,9 K€ pour les inscriptions au conservatoire équivalent à une année ordinaire,
- + 34 K€ pour les recettes pour le camping,
- + 32 K€ pour les droits de place, par rapport à 2021, encaissement prévu à 100% pour la St Pierre,
- + 14,5 K€ liés à la billetterie pour le concours Miss Franche-Comté,
- + 2,9 K€ pour la mise à disposition de personnel auprès des Pompes funèbres, de la maison de quartiers et de l'harmonie municipale

A l'inverse, certains postes seront en diminution, dans les proportions suivantes :

- 47,5 K€ pour la redevance d'occupation du domaine public suite à la fin du contrat en septembre 2021 pour le mobilier urbain. Un nouveau contrat de concession de service a été mis en œuvre pour une durée de 12 ans sans flux financiers entre la ville : le délégataire assure les charges de gestion et les coûts d'investissement des mobiliers urbains et se rémunère en contrepartie directement sur les clients.
- 9,2 K€ pour le remboursement des frais de personnel et de fournitures par les budgets annexes. Le budget annexe de l'eau remboursait une partie des charges administratives communes exposées pour le service de l'eau. Avec le transfert de la compétence eau à la CCGP, ce reversement vers le budget principal de la ville ne se fera plus.
- 15 K€ pour la participation de la CCGP aux dépenses relatives au musée d'armes (en parallèle dépenses réduites pour la Ville). Cette participation est fonction du programme de restauration prévue dans l'année.

Chapitre	Libellé nature	CA 2021	Prévisions 2021	BP 2022	Evolution en €	Evolution en %
73	Impôts et taxes	18 395 134,40 €	17 970 900,00 €	18 147 163,00 €	176 263,00 €	1%

Comme son nom l'indique, ce chapitre recouvre les divers impôts et taxes perçus par la Ville.

On y retrouve les impôts directs locaux, principales ressources de notre collectivité qui représente 46% de nos recettes de fonctionnement, pour lesquels la collectivité dispose d'un pouvoir de taux : taxe sur le foncier bâti et taxe sur le foncier non bâti. Depuis 2021, la taxe d'habitation a disparu du panier de ressources fiscales. En contrepartie, la part départementale de la taxe foncière sur les propriétés bâties revient à la commune. La Ville perçoit une part de la taxe d'habitation sur les résidences secondaires (sans pouvoir de taux).

Y figure également la fiscalité reversée par la CCGP : l'attribution de compensation. Cette somme correspond à une part de la fiscalité professionnelle perçue par la CCGP sur le territoire de Pontarlier, en remplacement de celle perçue historiquement par la Ville de Pontarlier avant la mise en place de la Fiscalité Professionnelle Unique (FPU) en 2015. Le montant de cette attribution de compensation est susceptible d'évoluer à chaque transfert de compétence de la Ville vers la CCGP et inversement. Cette recette représente 26% des recettes fiscales.

Il y a enfin diverses recettes fiscales, parmi lesquelles, les plus significatives sont les suivantes :

- la taxe additionnelle sur les droits de mutation (840 K€), dont l'estimation est en hausse par rapport aux prévisions de 2021 de +8% au vu des bonnes réalisations de 2021,
- la taxe sur la consommation finale d'électricité (377 K€), stable par rapport à 2021,
- la taxe locale sur la publicité extérieure (189 K€), également stable.

Au niveau de ce chapitre, les principales évolutions à relever sont les suivantes :

+ 540K€ sur les taxes foncières : cette évolution résulte surtout d'une revalorisation forfaitaire notable des bases de 3,4% en 2022. Conformément aux engagements de campagne, les taux seront gelés cette année.

-465,5K€ pour l'attribution de compensation : le Conseil Communautaire par délibération en date du 15 décembre 2021 acquiert la compétence "Organisation de la Mobilité". Ce transfert implique une diminution du reversement par la CCGP de l'attribution de compensation de près de -465,5K€. Le transfert de la compétence a entraîné *de facto* un transfert de charges vers l'intercommunalité et donc une diminution de l'attribution de compensation reversée à la Ville. Dans le même temps, comme cela apparaîtra au chapitre 65 ci-après, les dépenses relatives à l'exercice de cette compétence disparaissent du budget de la Ville.

Chapitre	Libellé nature	CA 2021	Prévisions 2021	BP 2022	Evolution en €	Evolution en %
74	Dotations, subventions et participations	2 401 742,54 €	2 353 200,00 €	2 452 500,00 €	99 300,00 €	4%

Ce chapitre budgétaire comptabilise les dotations versées par l'Etat, notamment la Dotation Globale de Fonctionnement (DGF), les compensations liées à des exonérations fiscales, les subventions de fonctionnement et participations versées par divers organismes (DRAC, Région, Département, CAF...).

Au sein de ce chapitre, la DGF représente plus de la moitié des dotations, subventions et participations pour un montant évalué, avant notifications à 1,4 M€. Comme annoncé au moment du DOB, la dotation forfaitaire, première composante de la DGF, devrait être en baisse, sous l'effet du mécanisme d'écrêtement. Cette baisse devrait être contrebalancée par la progression de la Dotation de Solidarité Rurale, dotation de péréquation en hausse dans la loi de finances initiale de 2022. Au global, la DGF devrait être stable par rapport à 2021.

Autre recette importante dans ce chapitre : les allocations compensatrices versées au titre des exonérations fiscales. Plusieurs types d'exonérations sont compensées (exonérations de taxes foncières pour les personnes de condition modeste, abattement de 30% du contrat de Ville et surtout, depuis 2021, abattement de 50% des établissements industriels). Ces crédits représentent la somme de 689 700 €, en hausse de 39 K€ par rapport à 2021.

Enfin, figurent dans ce chapitre budgétaire les subventions versées pour financer le fonctionnement de services publics locaux (ex : conservatoire) ou accompagner certaines actions de la collectivité (ex : expositions). D'un montant de 227 K€, ils régressent de 4% par rapport aux prévisions 2021, pour s'ajuster aux réalisations effectives constatées l'année dernière. Pour mémoire, la CAF a modifié les modalités d'accompagnement courant 2021 dans le cadre du nouveau Contrat Territorial Global : les actions portées par les opérateurs extérieurs de la collectivités ne transitent plus par le budget de la Ville mais sont directement financés par la CAF auprès des porteurs de projet.

Chapitre	Libellé nature	CA 2021	Prévisions 2021	BP 2022	Evolution en €	Evolution en %
75	Autres produits de gestion courante	891 647,71 €	847 300,00 €	1 901 311,00 €	1 054 011,00 €	124%

Les autres produits de gestion courante comprennent principalement la perception de revenus et redevances diverses provenant du patrimoine ainsi que les excédents des budgets annexes à caractère administratif.

Ces recettes connaîtront une hausse significative par rapport à 2021, en raison de l'enregistrement des excédents prévisionnels sur les budgets annexes Bois et Forêts, ZAC des Epinettes et Lotissement Montaigne à hauteur de 986 K€ en 2022 (contre 0€ en 2021).

Chapitre	Libellé nature	CA 2021	Prévisions 2021	BP 2022	Evolution en €	Evolution en %
77	Produits exceptionnels	83 708,48 €	87 200,00 €	5 100,00 €	-82 100,00 €	-94%

Toutes les recettes qui ne se rapportent pas à la gestion courante et normale de l'activité de la collectivité doivent être enregistrées au niveau de ce chapitre (remboursements assurance suite à sinistres, dégâts sur le domaine public...).

La baisse de ces recettes s'explique, entre autres, par des pénalités pour suspension de lignes téléphoniques auprès du prestataire perçues en 2021 à hauteur de 27,7K€ et une diminution des prévisions pour les dégâts sur le domaine public de 29,4K€

Chapitre	Libellé nature	CA 2021	Prévisions 2021	BP 2022	Evolution en €	Evolution en %
002	Résultat de fonctionnement reporté CA n-1	4 501 412,05 €	4 501 412,05 €	2 478 848,38 €	-2 022 563,67 €	-45%

Il s'agit du résultat 2021 de la section de fonctionnement qui n'a pas fait l'objet d'une affectation en section d'investissement.

II. Dépenses réelles de fonctionnement

Les dépenses réelles de fonctionnement sont estimées à près de 22M€. Elles sont en baisse de 375 K€ par rapport aux prévisions 2020 soit -1,7%. Cette évolution s'explique par différents facteurs détaillés ci-après.

Chapitre	Libellé nature	CA 2021	Prévisions 2021	BP 2022	Evolution en €	Evolution en %
011	Charges à caractère général	5 182 218,07 €	6 587 960,00 €	6 533 900,00 €	-54 060,00 €	-1%

Les dépenses relatives aux charges à caractère général représentent près de 30% des dépenses réelles de fonctionnement.

Pour mémoire, ce chapitre regroupe l'ensemble des charges liées au fonctionnement de la structure (énergie, maintenance, assurances, impôts et taxes...) ainsi que celles liées à l'activité des services (prestations de services, achats de petits équipements, alimentation, frais d'affranchissement, frais de télécommunications...).

Au stade du budget primitif 2022, les dépenses à caractère général sont plutôt stables par rapport aux prévisions 2021. Les orientations budgétaires prévoyaient une baisse plus importante, au vu des décalages significatifs constatées sur plusieurs années entre les prévisions et les réalisations. Néanmoins, compte tenu du contexte mouvant lié notamment à la crise Ukrainienne, des marges de manoeuvre supplémentaires ont été laissées pour faire face aux pressions inflationnistes.

De manière plus détaillée, les principales évolutions concernent :

• 60 - Les achats et variations de stocks : -128 100 €

Cette rubrique comprend essentiellement les achats, stockés ou non, de fournitures, matières premières, fluides et énergie. Les principales évolutions concernent :

- l'énergie (-100K€), mais ce poste reste en augmentation par rapport aux réalisations 2021, pour faire face à une hausse éventuelle des prix.
- l'achat de fournitures diverses (-117K€) au vu des réalisations moyennes passées
- l'achat de spectacles (+58K€), la consommation d'eau (+6,7K€), stock de caveaux (+15K€), l'achat de carburant (+10K€)

• 61 - Les prestations de services : +30 400 €

Il s'agit ici des achats de prestations diverses, notamment de maintenance, d'entretien, de réparations, locations, assurances, études...

Les principales évolutions concernent les frais de formation (+19,5K€), les frais divers (musée d'armes, ...) (+14,6K€), les contrats de prestations de services du à un changement d'imputation pour le déneigement (+14K€), les frais d'assurance (+9,2K€), les locations mobilières (+5,8K€), les frais d'entretien et de maintenance (-15,7K€), les frais d'études (- 16 K€).

• 62 - D'autres services extérieurs : +21 200 €

Ces dépenses concernent les rémunérations d'intermédiaires, les honoraires, les frais de publicité, de télécommunications, les remboursements de frais entre collectivités...

Les principales évolutions concernent :

- l'organisation des fêtes, cérémonies et réceptions avec un retour aux réceptions courantes et aux manifestations (+33K€),
- les frais de géomètres dans le cadre de l'acquisition du logiciel de gestion des cimetières (+ 36 K€),
- le remboursement de frais dans le cadre de la mutualisation (+20,4 K€),
- les frais de nettoyage des locaux (+ 5K€),
- les frais d'annonces et de publications diverses (-9,8 K€),
- les frais de téléphonie (-62,7 K€) au vu des moyennes de réalisation.

• 63 - Impôts, taxes et versements assimilés : +22 400 €

Il s'agit des diverses taxes et impôts auxquels la Ville est assujettie : taxes foncières, taxes sur les véhicules...

La principale évolution concerne les droits d'auteurs à payer sur les spectacles et les concerts.

Chapitre	Libellé nature	CA 2021	Prévisions 2021	BP 2022	Evolution en €	Evolution en %
012	Charges de personnel	10 283 898,84 €	10 625 300,00 €	10 783 400,00 €	158 100,00 €	1%

Les dépenses relatives aux charges de personnel représentent 49% des dépenses réelles de fonctionnement. Elles connaîtront une légère évolution en hausse en 2022 (1,5%) et prendront en compte les évolutions de carrières ainsi que les effets des mesures du pacte social en année pleine (+ 158 K€).

Chapitre	Libellé nature	CA 2021	Prévisions 2021	BP 2022	Evolution en €	Evolution en %
014	Atténuations de produits	249 893,67 €	250 000,00 €	258 500,00 €	8 500,00 €	3%

Le chapitre 014 - "Atténuations de produits" comprend les différents prélèvements effectués sur la fiscalité perçue par la Ville notamment, la participation au Fonds de Péréquation des ressources Intercommunales et Communales (FPIC) et la participation au Fonds National de Garantie Individuelle des Ressources (FNGIR). Ce poste représente 1% des dépenses réelles de fonctionnement.

La principale évolution est issue d'un ajustement de ce qu'il est convenu d'appeler le "dégrèvement Macron". Pour mémoire, avec la réforme de la taxe d'habitation (TH), les collectivités qui ont augmenté leur taux de TH en 2018 et 2019 doivent rembourser à l'Etat (qui compense la suppression de la TH au taux de 2017), la somme correspondant à ces augmentations. Une première estimation du montant avait déjà été communiquée en 2020 et inscrite et rattachée sur le budget 2020. Fin 2021, L'Etat a transmis à la Ville fin 2021 la somme définitive qui sera mise à sa charge, soit 106 K€. Pour régler cette somme, une inscription complémentaire est donc nécessaire en 2022 de 19 K€. Cette inscription est ponctuelle ; d'où l'augmentation des crédits par rapport à 2021.

Les autres dépenses habituelles (FPIC et FNGIR) sont stables par rapport à 2021, étant précisé que les montants définitifs pour le FPIC ne seront connus qu'après notification des services de l'Etat et au vu des décisions qui seront arrêtées sur la prise en charge de la part communale de ce fonds. Pour information, la notification du FPIC intervient durant l'été et donne lieu au calcul de répartition ente la CCGP et les communes membres courant septembre.

Chapitre	Libellé nature	CA 2021	Prévisions 2021	BP 2022	Evolution en €	Evolution en %
65	Autres charges de gestion courante	3 404 293,59 €	4 435 400,00 €	3 856 660,00 €	-578 740,00 €	-13%

Ce poste de dépenses concerne principalement les subventions versées aux associations, au CCAS et la prise en charge des déficits des budgets annexes. Il comprend également depuis 2021 le poste des droits d'utilisation pour les logiciels, pour les solutions informatiques en nuage. Il représente 18% des dépenses réelles de fonctionnement.

Au niveau de ce chapitre, les principales évolutions à relever sont les suivantes :

- 609 K€ pour les subventions aux associations (fin du plan de soutien) et la subvention pour contraintes de services publics versées dans le cadre de la délégation de service public pour le transport urbain, cette compétence a été transférée à la CCGP et les charges associées sont maintenant supportées par cette dernière
- 338 K€ au titre de la prise en charge des déficits des budgets annexes (locations immobilières, restaurant municipal). Plusieurs facteurs expliquent cette baisse. Tout d'abord, le fait qu'il n'y ait pas de déficit prévu sur le budget Bois et forêt, contrairement à 2021. De plus, les besoins du budget locations immobilières sont en diminution avec une projection d'un retour progressif à la normale des activités. Il en est de même pour le budget annexe dédié au restaurant municipal, compte tenu du niveau des dépenses tant en fonctionnement qu'en investissement.
- +140K€ au niveau de la subvention versée au CCAS : la Ville de Pontarlier, Solidaire, augmentera la subvention au CCAS en 2022 pour tenir compte de l'impact des mesures du pacte social et de la crise sanitaire (fin de certaines aides de soutien de la CAF, subventions en lien avec l'activité N-1).
- + 220 K€ pour les redevances d'utilisation dans le cadre de l'acquisition de logiciel en nuage, nouvel modalité d'usage des logiciels et applications, en développement, permettant dans certains cas de bénéficier du FCTVA (contrairement maintenant, aux logiciels acquis en investissement). Sont ainsi prévus l'acquisition d'un logiciel de GMAO, licence office, Adobet et Autocad Roadcare (pour un diagnostic permanent de la chaussée) ou encore de gestion de flux internet.

Chapitre	Libellé nature	CA 2021	Prévisions 2021	BP 2022	Evolution en €	Evolution en %
66	Charges financières	245 249,83 €	253 400,00 €	217 400,00 €	-36 000,00 €	-14%

Ce poste de dépenses regroupe les intérêts de la dette et les frais financiers sur la ligne de trésorerie.

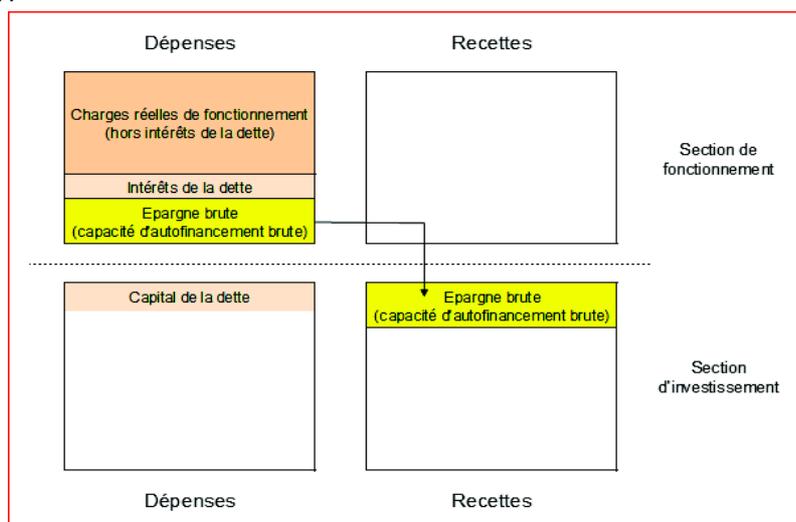
Chapitre	Libellé nature	CA 2021	Prévisions 2021	BP 2022	Evolution en €	Evolution en %
67, 68, 022	Autres charges	42 265,88 €	170 100,00 €	296 900,00 €	126 800,00 €	75%

Ce poste de dépenses regroupe les charges exceptionnelles, les dotations aux provisions et les dépenses imprévues. Il est en augmentation de 108K€, le poste de dépenses imprévues ayant été ramenés à 200 K€ comme au BP 2021.

A partir de 2022, des provisions seront intégrées pour les créances irrécouvrables et éteintes liées à des factures émises pour la redevance eau potable avant le transfert de la compétence eau. Il s'agit là d'une mise en application de la réglementation.

3. Capacité de financement (hors emprunts)

L'autofinancement brut dégagé par la section de fonctionnement, vient alimenter la section d'investissement selon le schéma suivant :



Cumulé aux autres recettes d'investissements, il constitue les ressources propres de la collectivité, destinées à financer les investissements.

Ces recettes devront permettre de financer en priorité le remboursement des emprunts. Le surplus viendra financer les programmes d'investissement.

Recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	CA N-1	Prévisions N-1	BP N	Evolution prévisions
	Autofinancement brut	8 088 662,79 €	4 656 852,05 €	4 357 012,38 €	-299 839,67 €
024	Cessions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Autres recettes d'investissement	1 090 303,63 €	1 156 700,00 €	1 739 200,00 €	582 500,00 €
13	Subventions	316 998,77 €	342 700,00 €	913 700,00 €	571 000,00 €
10	FCTVA	470 789,01 €	428 500,00 €	480 000,00 €	51 500,00 €
10	Taxe aménagement	300 576,85 €	340 000,00 €	300 000,00 €	-40 000,00 €
16-27	Cautions	1 939,00 €	45 500,00 €	45 500,00 €	0,00 €
13	Restes à réaliser N-1	669 862,00 €	693 700,00 €	44 445,00 €	-649 255,00 €
001	Excédent d'investissement N-1	195 489,38 €	195 489,38 €	0,00 €	-195 489,38 €
1068	Affectation du résultat N-1	839 541,48 €	839 541,48 €	5 008 299,67 €	4 168 758,19 €
	TOTAL RECETTES (A)	10 883 859,28 €	7 542 282,91 €	11 148 957,05 €	3 606 674,14 €

Dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	CA N-1	Prévisions N-1	BP N	Evolution prévisions
16	Remboursement d'emprunts hors caut°	1 754 068,92 €	1 754 100,00 €	1 774 200,00 €	20 100,00 €
10-165-27	Remboursements divers et participat°	6 205,06 €	49 000,00 €	45 500,00 €	-3 500,00 €
020	Dépenses imprévues	0,00 €	61 300,00 €	100 000,00 €	38 700,00 €
001	Déficit d'investissement N-1	0,00 €	0,00 €	1 811 680,20 €	1 811 680,20 €
20 21-23	Restes à réaliser N-1	1 354 279,93 €	1 728 730,86 €	3 241 064,47 €	1 512 333,61 €
	TOTAL DEPENSES (B)	3 114 553,91 €	3 593 130,86 €	6 972 444,67 €	3 379 313,81 €

Capacité de financement hors emprunt (C)=(A)-(B)

7 769 305,37 €

3 949 152,05 €

4 176 512,38 €

227 360,33 €

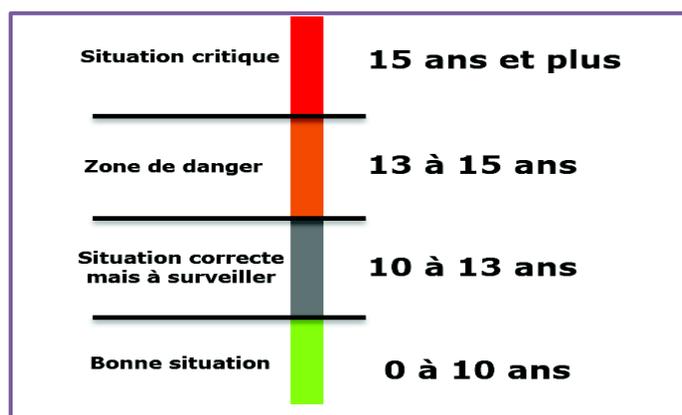
4. Programme des investissements 2022 - Budget principal

PROGRAMMES	Localisations	Arbitrage
A. Programmes pluriannuels		2 672 500 €
A.01. APCP		2 117 500 €
AP/CP-AMENAGEMENT GRAND COURS	GRAND COURS	200 000 €
AP/CP-GENDARMERIE-RÉHABILITATION DES BÂTIMENTS	GENDARMERIE	117 500 €
AP/CP-ILOT LALLEMAND-RECONVERSION DU SITE	ILOT LALLEMAND	100 000 €
AP/CP-PARC DES FORGES : AMENGT DU PARC+DELOCAL.KAYAK	PARC DES FORGES	800 000 €
AP/CP-RÉNOVATION COMPLEXE DES CAPUCINS	CAPUCINS	100 000 €
AP/CP-SANISSETTES : DÉPLOIEMENT-CONSTR.+RÉHABILITAT°	DIVERS SITES	100 000 €
AP/CP-PONTARLIER TERRITOIRE INTELLIGENT-INTERNET DES OBJETS CONNECTES	-	300 000 €
AP/CP-PROGRAMME ECLAIRAGE PUBLIC	-	400 000 €
A.02. Autres engagements pluriannuels		555 000 €
AIRES DE JEUX-DÉPLOIEMENT ET MISE AUX NORMES	-	150 000 €
DEPLOIEMENT VIDEOPROTECTION	DIVERS SITES	165 000 €
ECOLE NUMERIQUE DE DEMAIN	-	240 000 €
B.1 Entretien et conservation du patrimoine - Voirie		1 172 200 €
B.1.01. Voirie		1 172 200 €
B.2 Entretien et conservation du patrimoine-Hors voirie		957 100 €
B.2.01. Espaces publics		77 300 €
B.2.02. Patrimoine scolaire		201 600 €
B.2.03. Patrimoine sportif		171 000 €
B.2.04. Patrimoine culturel		29 900 €
B.2.05. Patrimoine social-structures de santé		126 700 €
B.2.06. Patrimoine historique		50 000 €
B.2.07. Bâtiments administratifs		74 600 €
B.2.08. Cimetières		4 500 €
B.2.09. Tourisme et loisirs		20 000 €
B.2.10. Parc locatif		56 000 €
B.2.11. Signalisation et mobilier urbain		500 €
B.2.12. Extension des réseaux électriques		15 000 €
B.2.14. Annonces et études transverses		70 000 €
B.2.15. Travaux organismes insertion		40 000 €
B.2.16. Préservation commerces		20 000 €
C. Equipements et mobiliers		683 600 €
C.01. Matériel roulant		200 000 €
C.02. Equipements informatiques		296 100 €
C.03. Mobilier, matériel et équipements		180 500 €
C.04. Aménagement de postes de travail		7 000 €
D. Politique foncière		250 000 €
D.01. Acquisition foncière		100 000 €
D.02. Réserves foncières		150 000 €
E.1. Programmes nouveaux - accessibilité et développement durable		600 000 €
E.1.01. Accessibilité		125 000 €
E.1.02. Développement durable		475 000 €
E.2. Programmes nouveaux - hors accessibilité et développement durable		2 670 000 €
E.2.01. Préparer l'avenir		145 000 €
SCHEMA DIRECTEUR SYSTÈME D'INFORMATION	-	145 000 €
E.2.04. Aménagements et espaces publics		100 000 €
AMENAGEMENT PASSERELLE - HORS APCP	PARC DES FORGES	100 000 €
E.2.10. Grosses réhabilitations		2 425 000 €
AMENAGEMENT PERRON	ECOLE ELEMENTAIRE CYRIL CLERC	20 000 €
AMENAGT PLACE MULTI-ACTIVITÉS	ESPACE POURNY	240 000 €
DÉMOLITION MAISON RUE COLIN - CRÉATION PARKING	6 RUE COLIN	300 000 €
ÉTUDE RENOVATION	PORTE SAINT PIERRE	100 000 €
FENETRES ET PORTES LATERALES	ECOLE MATERNELLE PEGUY	105 000 €
FERMETURE HALLE COUVERTE	HALLE COUVERTE EMILE PASTEUR	230 000 €
PELOUSE SYNTHETIQUE MULTI-USAGE	PLAINE POURNY	200 000 €
REFECTION DE L ETANCHEITE	GYMNASE CHARLES DE GAULLE	190 000 €
REFECTION DE LA COUVERTURE	ECOLE ELEMENTAIRE JOLIOT CURIE	100 000 €
REFECTION TOITURE	ECOLE MATERNELLE VAUTHIER	- €
RÉFECTION TOTALE TOITURE+APPENTI	BATIMENT "DANZAS" - RUE JEAN MERMOZ	- €
REHABILITATION DE LA VOIRIE	RUE DE DOUBS	- €
RELEVAGE ORGUE + NETTOYAGE VOUTE AU PREALABLE	EGLISE SAINTE BENIGNE	270 000 €
RÉNOVATION PISTE ATHLETISME	STADE ATHLETISME TEMPESTA	570 000 €
RENOVATION SALLE DU CONSEIL MUNICIPAL	HOTEL DE VILLE	- €
REPARATION DE LA TALVANNE ET DES MURS EXTERIEURS	MPT DES LONGS TRAITS	100 000 €
Total général		9 005 400 €

5. Besoin de financement

	CA N-1	Prévisions N-1	BP N	Evolution prévisions
Potentiel d'investissement (A)	7 769 305,37 €	3 949 152,05 €	4 176 512,38 €	227 360,33 €
Dépenses d'équipement (B)	1 981 465,18 €	8 670 600,00 €	9 049 000,00 €	378 400,00 €
Besoin (-) ou excédent (+) de financement (C =A-B)	5 787 840,19 €	-4 721 447,95 €	-4 872 487,62 €	-151 039,67 €
Recours à l'emprunt	-5 787 840,19 €	4 721 447,95 €	4 872 488 €	151 040 €
			CRD au 31/12/N	14 684 177 €
			Nouvel emprunt	4 872 488 €
			Total	19 556 665 €
			Epargne Brute	4 357 012 €
			Capacité de désendettement en année	4

Si la totalité des emprunts prévus au budget est effectivement réalisée, la capacité de désendettement, ratio de solvabilité de la collectivité, resterait satisfaisant. A titre d'information, voici ci-dessous les différents seuils d'appréciation de ce ratio.



6. Ratios 2022

Informations financières - Ratios		BP 2022	Moyennes nationales
1	Dépenses réelles de fonctionnement (hors txv en régie) / Population	1 186,55 €	1 176,00 €
2	Produit des impositions directes (recettes du compte 731) / Population	676,22 €	576,00 €
3	Recettes réelles de fonctionnement / Population	1 438,31 €	1 313,00 €
4	Dépenses d'équipement brut (20, 21 ,23 hors 204) / Population	490,51 €	309,00 €
5	Encours de la dette (CRD au 31/12/22 sans emprunt 2022) / Population	705,93 €	846,00 €
6	DGF (Compte 741) / Population	76,69 €	176,00 €
7	Dépenses de personnel / Dépenses réelles de fonctionnement	50%	55,87%
8	Dépenses réelles de fonctionnement et remboursement de la dette en capital / Recettes réelles de fonctionnement	89%	96,04%
9	Dépenses d'équipement brut / Recettes réelles de fonctionnement	34%	23,53%
10	Encours de la dette / Recettes réelles de fonctionnement	49%	64,43%

Le BP 2022 se fait en comparaison avec les moyennes nationales issues des comptes de gestion 2020 (dernières données connues à ce jour)

7. Tableaux budgétaires 2022 - Budget principal Ville

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES		Rappel	Propositions soumises au vote					En €
Chapitre	Libellé nature	Budget total 2021	Prévisions 2022	RAR 2021	BP 2022	Evolutions prévisions en € 2022-2021	Evolutions prévisions en % 2022-2021	
		(A)	(B)	(C)	(D) = (B)+(C)	(E)=(D)-(A)	(F)=(E)/(A)	
011	Charges à caractère général	6 587 960,00 €	6 533 900,00 €	0,00 €	6 533 900,00 €	-54 060,00 €	-0,8%	
012	Charges de personnel	10 625 300,00 €	10 783 400,00 €	0,00 €	10 783 400,00 €	158 100,00 €	1,5%	
014	Atténuations de produits	250 000,00 €	258 500,00 €	0,00 €	258 500,00 €	8 500,00 €	3,4%	
65	Autres charges de gestion courante	4 435 400,00 €	3 856 660,00 €	0,00 €	3 856 660,00 €	-578 740,00 €	-13,0%	
66	Charges financières	253 400,00 €	217 400,00 €	0,00 €	217 400,00 €	-36 000,00 €	-14,2%	
67	Charges exceptionnelles	35 500,00 €	52 500,00 €	0,00 €	52 500,00 €	17 000,00 €	47,9%	
68	Dotations aux provisions semi-budgétaires	43 000,00 €	25 400,00 €	0,00 €	25 400,00 €	-17 600,00 €	-40,9%	
022	Dépenses imprévues	91 600,00 €	219 000,00 €	0,00 €	219 000,00 €	127 400,00 €	139,1%	
002	Résultat de fonctionnement reporté CA n-1				0,00 €	0,00 €		
	Total des dépenses réelles	22 322 160,00 €	21 946 760,00 €	0,00 €	21 946 760,00 €	-375 400,00 €	-1,7%	
023	Virement à la section d'investissement	3 897 352,05 €	3 638 112,38 €	0,00 €	3 638 112,38 €	-259 239,67 €	-6,7%	
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 124 900,00 €	1 067 400,00 €	0,00 €	1 067 400,00 €	-57 500,00 €	-5,1%	
	Total des dépenses d'ordre	5 022 252,05 €	4 705 512,38 €	0,00 €	4 705 512,38 €	-316 739,67 €	-6,3%	
	Total général	27 344 412,05 €	26 652 272,38 €	0,00 €	26 652 272,38 €	-692 139,67 €	-2,5%	

RECETTES								
Chapitre	Libellé nature	Budget total 2021	Prévisions 2022	RAR 2021	BP 2022	Evolutions prévisions en € 2022-2021	Evolutions prévisions en % 2022-2021	
		(A)	(B)	(C)	(D) = (B)+(C)	(E)=(D)-(A)	(F)=(E)/(A)	
013	Atténuation de charges	277 400,00 €	293 700,00 €	0,00 €	293 700,00 €	16 300,00 €	5,9%	
70	Produits des services	941 600,00 €	1 025 150,00 €	0,00 €	1 025 150,00 €	83 550,00 €	8,9%	
73	Impôts et taxes	17 970 900,00 €	18 147 163,00 €	0,00 €	18 147 163,00 €	176 263,00 €	1,0%	
74	Dotations, subventions et participations	2 353 200,00 €	2 452 500,00 €	0,00 €	2 452 500,00 €	99 300,00 €	4,2%	
75	Autres produits de gestion courante	847 300,00 €	1 901 311,00 €	0,00 €	1 901 311,00 €	1 054 011,00 €	124,4%	
77	Produits exceptionnels	87 200,00 €	5 100,00 €	0,00 €	5 100,00 €	-82 100,00 €	-94,2%	
78	Reprise sur provisions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
002	Résultat de fonctionnement reporté CA n-1	4 501 412,05 €	2 478 848,38 €	0,00 €	2 478 848,38 €	-2 022 563,67 €	-44,9%	
	Total des recettes réelles	26 979 012,05 €	26 303 772,38 €	0,00 €	26 303 772,38 €	-675 239,67 €	-2,5%	
042	Amortissement des subventions	365 400,00 €	348 500,00 €	0,00 €	348 500,00 €	-16 900,00 €	-4,6%	
	Total des recettes d'ordre	365 400,00 €	348 500,00 €	0,00 €	348 500,00 €	-16 900,00 €	-4,6%	
	Total général	27 344 412,05 €	26 652 272,38 €	0,00 €	26 652 272,38 €	-692 139,67 €	-2,5%	

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES

Chapitre	Libellé nature	Budget total 2021	Prévisions 2022	RAR 2021	BP 2022	Evolutions prévisions en € 2022-2021	Evolutions prévisions en % 2022-2021
		(A)	(B)	(C)	(D) = (B)+(C)	(E)=(D)-(A)	(F)=(E)/(A)
20	Immobilisations incorporelles	1 488 339,27 €	1 998 800,00 €	319 053,79 €	2 317 853,79 €	829 514,52 €	55,7%
204	Subventions d'équipement versées	43 700,00 €	78 600,00 €	15 800,00 €	94 400,00 €	50 700,00 €	116,0%
21	Immobilisations corporelles	1 712 309,87 €	1 326 100,00 €	485 093,26 €	1 811 193,26 €	98 883,39 €	5,8%
23	Immobilisations en cours	7 154 981,72 €	5 645 500,00 €	2 421 117,42 €	8 066 617,42 €	911 635,70 €	12,7%
	Total des dépenses d'équipement	10 399 330,86 €	9 049 000,00 €	3 241 064,47 €	12 290 064,47 €	1 890 733,61 €	18,2%
10	Dotations, fonds divers et réserves	3 500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-3 500,00 €	-100,0%
16	Remboursement capital dette	1 754 100,00 €	1 774 200,00 €	0,00 €	1 774 200,00 €	20 100,00 €	1,1%
165	Cautions	45 500,00 €	45 500,00 €	0,00 €	45 500,00 €	0,00 €	0,0%
27	Autres immobilisations financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
020	Dépenses imprévues d'investissement	61 300,00 €	100 000,00 €	0,00 €	100 000,00 €	38 700,00 €	63,1%
	Total des dépenses d'équip et financières	1 864 400,00 €	1 919 700,00 €	0,00 €	1 919 700,00 €	55 300,00 €	3,0%
001	Résultat d'investissement reporté CA n-1	0,00 €	1 811 680,20 €	0,00 €	1 811 680,20 €	1 811 680,20 €	
	Total des dépenses réelles	12 263 730,86 €	12 780 380,20 €	3 241 064,47 €	16 021 444,67 €	3 757 713,81 €	30,6%
041	Opérations patrimoniales	56 900,00 €	107 000,00 €	0,00 €	107 000,00 €	50 100,00 €	88,0%
040	Amortissement des subventions	365 400,00 €	348 500,00 €	0,00 €	348 500,00 €	-16 900,00 €	-4,6%
	Total des dépenses d'ordre	422 300,00 €	455 500,00 €	0,00 €	455 500,00 €	33 200,00 €	7,9%
	Total général	12 686 030,86 €	13 235 880,20 €	3 241 064,47 €	16 476 944,67 €	3 790 913,81 €	29,9%

RECETTES

Chapitre	Libellé nature	Budget total 2021	Prévisions 2022	RAR 2021	BP 2022	Evolutions prévisions en € 2022-2021	Evolutions prévisions en % 2022-2021
		(A)	(B)	(C)	(D) = (B)+(C)	(E)=(D)-(A)	(F)=(E)/(A)
10	Dotations	768 500,00 €	780 000,00 €	0,00 €	780 000,00 €	11 500,00 €	1,5%
13	Subventions	1 036 400,00 €	913 700,00 €	44 445,00 €	958 145,00 €	-78 255,00 €	-7,6%
16	Emprunts contractés (hors cautions)	4 704 047,95 €	4 872 487,62 €	0,00 €	4 872 487,62 €	168 439,67 €	3,6%
165	Cautions	45 500,00 €	45 500,00 €	0,00 €	45 500,00 €	0,00 €	0,0%
27	Autres immobilisations financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
024	Produits des cessions d'immobilisations				0,00 €	0,00 €	
1068	Affectation résultats CA n-1	839 541,48 €	5 008 299,67 €	0,00 €	5 008 299,67 €	4 168 758,19 €	496,6%
001	Résultat d'investis. reporté CA n-1	195 489,38 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-195 489,38 €	-100,0%
	Total des recettes réelles	7 589 478,81 €	11 619 987,29 €	44 445,00 €	11 664 432,29 €	4 074 953,48 €	53,7%
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 124 900,00 €	1 067 400,00 €	0,00 €	1 067 400,00 €	-57 500,00 €	-5,1%
041	Opérations patrimoniales	56 900,00 €	107 000,00 €	0,00 €	107 000,00 €	50 100,00 €	88,0%
021	Virement de la section de fonctionnement	3 897 352,05 €	3 638 112,38 €	0,00 €	3 638 112,38 €	-259 239,67 €	-6,7%
	Total des recettes d'ordre	5 079 152,05 €	4 812 512,38 €	0,00 €	4 812 512,38 €	-266 639,67 €	-5,2%
	Total général	12 668 630,86 €	16 432 499,67 €	44 445,00 €	16 476 944,67 €	3 808 313,81 €	30,1%

PARTIE 3 : Budget annexe Bois et Forêts

1. Affectation du résultat 2021 (pour mémoire)

Solde d'exécution de la section de fonctionnement (A)	220 026,28 €
Solde d'exécution de la section d'investissement cpte 001 (B)	-53 718,33 €
Restes à réaliser en dépenses (C)	44 005,65 €
Restes à réaliser en recettes (D)	28 500,00 €
Solde d'investissement avec Restes à réaliser (E=B-C+D)	-69 223,98 €
Affectation obligatoire de l'excédent de fonctionnement en investissement (cpte 1068) (F)	69 223,98 €
Surplus du résultat d'exploitation à affecter ou à reporter (G=A-F)	150 802,30 €
Restes à réaliser - Fonctionnement	
Restes à réaliser en dépenses fonctionnement (H)	0,00 €
Restes à réaliser en recettes fonctionnement (I)	0,00 €
Solde à financer sur reste à réaliser fonctionnement (J = I-H)	0,00 €
Disponible "net" pour BP 2022 (Résultats 2021 - Affectation du résultat - RAR fonctionnement) (K=G-J)	150 802,30 €

2. Section de fonctionnement

A/ Tableaux

Recettes réelles de fonctionnement

Chapitre	Libellé	CA 2021	Prévisions 2021	BP 2022	Evolution prévisions
013	Remboursement sur frais de personnel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70	Produit des services et du domaine	339 271,76 €	160 100,00 €	234 500,00 €	74 400,00 €
74	Subventions et participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
75	Autres produits de gestion courante	0,00 €	127 505,22 €	0,00 €	-127 505,22 €
76 à 78	Autres produits	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
002	Résultat de fonctionnement reporté	1 294,78 €	1 294,78 €	150 802,30 €	149 507,52 €
	TOTAL RECETTES REELLES (A)	340 566,54 €	288 900,00 €	385 302,30 €	96 402,30 €

Dépenses réelles de fonctionnement

Chapitre	Libellé	CA 2021	Prévisions 2021	BP 2022	Evolution prévisions
011	Charges à caractère général	104 864,49 €	202 900,00 €	205 500,00 €	2 600,00 €
012	Charges de personnel	13 577,23 €	13 900,00 €	28 700,00 €	14 800,00 €
014	Prélèvements sur produits	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
65	Autres charges de gestion courante	0,00 €	0,00 €	73 000,00 €	73 000,00 €
66	Charges financières	2 098,54 €	2 200,00 €	2 000,00 €	-200,00 €
67-68-022	Autres dépenses	0,00 €	0,00 €	16 002,30 €	16 002,30 €
	TOTAL DEPENSES REELLES (B)	120 540,26 €	219 000,00 €	325 202,30 €	106 202,30 €
	Autofinancement brut (C)=(A-B)	220 026,28 €	69 900,00 €	60 100,00 €	-9 800,00 €

B/ Commentaires

I. Recettes réelles de fonctionnement

La principale recette de ce budget résulte de la vente de bois aux particuliers et aux professionnels. Pour 2022, le niveau des recettes attendues se situe autour de 234,5K€, en augmentation par rapport à 2021. Cette estimation est établie à partir de l'état d'assiette proposée par l'ONF et avalisée par la commission bois et forêt.

La subvention d'équilibre du budget principal est supprimée, compte tenu de la reprise des résultats excédentaires et du niveau des produits attendus pour 2022.

II. Dépenses réelles de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement seront également en hausse de près d'un tiers pour se situer à 385K€ :

- 205,5K€ pour les dépenses d'entretien et de gardiennage (chapitre 011 - charges à caractère général) ;
- 28,7 K€ pour les dépenses de personnel (dépenses refacturées par le budget général, pour des mises à disposition partielle de personnel ; des postes vacants ont été pourvus, ce qui revalorise les charges de personnel dédiés à la gestion des bois et forêts).
- 73 K€ pour le reversement partiel de l'excédent du budget bois et forêt au budget général.

3. Capacité de financement (hors emprunts)

Recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	CA 2021	Prévisions 2021	BP 2022	Evolution prévisions
	Autofinancement brut	220 026 €	69 900 €	60 100 €	-9 800 €
024	Cessions	0 €	0 €	0 €	0 €
	Autres recettes d'investissement	0 €	28 500 €	0 €	-28 500 €
13	Subventions	0 €	28 500 €	0 €	-28 500 €
16 & 27	Cautions	0 €	0 €	0 €	0 €
13	Restes à réaliser N-1			28 500 €	28 500 €
001	Excédent d'investissement au 31/12/N-1	0 €	0 €	0 €	0 €
10 (1068)	Affectation du résultat N-1	68 351 €	68 351 €	69 224 €	873 €
	TOTAL RECETTES (A)	288 378 €	166 751 €	157 824 €	-8 927 €

Dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	CA 2021	Prévisions 2021	BP 2022	Evolution prévisions
16	Remboursement d'emprunts	14 819 €	14 900 €	15 100 €	200 €
10-16-26	Remboursements divers et participations fin.	0 €	0 €	0 €	0 €
001	Déficit d'investissement au 31/12/2020	33 935 €	33 935 €	53 718 €	19 783 €
20 21-23	Restes à réaliser N-1	51 521 €	62 916 €	44 006 €	-18 911 €
	TOTAL DEPENSES (B)	100 275 €	111 751 €	112 824 €	1 073 €
	Capacité de financement hors emprunt (C)=(A)-	188 103 €	55 000 €	45 000 €	-10 000 €

Après satisfaction du besoin de financement, il est possible de dégager au stade du budget primitif 2022 une capacité de financement de 45K€.

6. Tableaux budgétaires 2022 - Budget Bois et Forêts Ville

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES		Rappel		Proposition soumise au vote				En €
		Budget total 2021	Prévisions 2022	RAR 2021	BP 2022	Evolutions prévisions en € 2022-2021	Evolutions prévisions en % 2022-2021	
Chapitre	Libellé nature	(A)	(B)	(C)	(D) = (B)+(C)	(E)=(D)-(A)	(F)=(E)/(A)	
011	Charges à caractère général	202 900,00 €	205 500,00 €		205 500,00 €	2 600,00 €	1,3%	
012	Charges de personnel	13 900,00 €	28 700,00 €		28 700,00 €	14 800,00 €	106,5%	
014	Atténuations de produits				0,00 €	0,00 €		
65	Autres charges de gestion courante	0,00 €	73 000,00 €		73 000,00 €	73 000,00 €		
66	Charges financières	2 200,00 €	2 000,00 €		2 000,00 €	-200,00 €	-9,1%	
67	Charges exceptionnelles				0,00 €	0,00 €		
68	Dotations aux provisions semi-budgétaires				0,00 €	0,00 €		
022	Dépenses imprévues	0,00 €	16 002,30 €		16 002,30 €	16 002,30 €		
002	Résultat de fonctionnement reporté CA n-1				0,00 €			
	Total des dépenses réelles	219 000,00 €	325 202,30 €	0,00 €	325 202,30 €	106 202,30 €	48,5%	
023	Virement à la section d'investissement	69 900,00 €	60 100,00 €		60 100,00 €	-9 800,00 €	-14,0%	
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections				0,00 €	0,00 €		
	Total des dépenses d'ordre	69 900,00 €	60 100,00 €	0,00 €	60 100,00 €	-9 800,00 €	-14,0%	
	Total général	288 900,00 €	385 302,30 €	0,00 €	385 302,30 €	96 402,30 €	33,4%	

RECETTES		Budget total 2021	Prévisions 2022	RAR 2021	BP 2022	Evolutions prévisions en € 2022-2021	Evolutions prévisions en % 2022-2021
Chapitre	Libellé nature	(A)	(B)	(C)	(D) = (B)+(C)	(E)=(D)-(A)	(F)=(E)/(A)
013	Atténuation de charges				0,00 €	0,00 €	
70	Produits des services	160 100,00 €	234 500,00 €		234 500,00 €	74 400,00 €	46,5%
73	Impôts et taxes				0,00 €	0,00 €	
74	Subventions				0,00 €	0,00 €	
75	Autres produits de gestion courante	127 505,22 €	0,00 €		0,00 €	-127 505,22 €	-100,0%
76	Produits financiers				0,00 €	0,00 €	
77	Produits exceptionnels				0,00 €	0,00 €	
78	Reprise sur provisions				0,00 €	0,00 €	
002	Résultat de fonctionnement reporté CA n-1	1 294,78 €	150 802,30 €		150 802,30 €	149 507,52 €	11546,9%
	Total des recettes réelles	288 900,00 €	385 302,30 €	0,00 €	385 302,30 €	96 402,30 €	33,4%
042	Amortissement des subventions				0,00 €	0,00 €	
	Total des recettes d'ordre	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
	Total général	288 900,00 €	385 302,30 €	0,00 €	385 302,30 €	96 402,30 €	33,4%

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES

Chapitre	Libellé nature	Budget total 2021 (A)	Prévisions 2022 (B)	RAR 2021 (C)	BP 2022 (D) = (B)+(C)	Evolutions prévisions en € 2022-2021 (E)=(D)-(A)	Evolutions prévisions en % 2022-2021 (F)=(E)/(A)
20	Immobilisations incorporelles				0,00 €	0,00 €	
204	Subventions d'équipement versées				0,00 €	0,00 €	
21	Immobilisations corporelles				0,00 €	0,00 €	
23	Immobilisations en cours	117 916,17 €	45 000,00 €	44 005,65 €	89 005,65 €	-28 910,52 €	-24,5%
	Total des dépenses d'équipement	117 916,17 €	45 000,00 €	44 005,65 €	89 005,65 €	-28 910,52 €	-24,5%
10	Dotations, fonds divers et réserves				0,00 €	0,00 €	
13	Subventions				0,00 €	0,00 €	
16	Remboursement capital dette	14 900,00 €	15 100,00 €		15 100,00 €	200,00 €	1,3%
165	Cautions				0,00 €	0,00 €	
26	Participations, créances rattachées a des partici.				0,00 €	0,00 €	
27	Autres immobilisations financières				0,00 €	0,00 €	
	Total des dépenses d'équip et financières	14 900,00 €	15 100,00 €	0,00 €	15 100,00 €	200,00 €	1,3%
001	Résultat d'investissement reporté CA n-1	33 935,22 €	53 718,33 €		53 718,33 €	19 783,11 €	58,3%
45	Opérations pour compte de tiers				0,00 €	0,00 €	
	Total des dépenses réelles	166 751,39 €	113 818,33 €	44 005,65 €	157 823,98 €	-8 927,41 €	-5,4%
041	Opérations patrimoniales				0,00 €	0,00 €	
040	Amortissement des subventions				0,00 €	0,00 €	
	Total des dépenses d'ordre	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
	Total général	166 751,39 €	113 818,33 €	44 005,65 €	157 823,98 €	-8 927,41 €	-5,4%

RECETTES

Chapitre	Libellé nature	Budget total 2021 (A)	Prévisions 2022 (B)	RAR 2021 (C)	BP 2022 (D) = (B)+(C)	Evolutions prévisions en € 2022-2021 (E)=(D)-(A)	Evolutions prévisions en % 2022-2021 (F)=(E)/(A)
10	Dotations	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	
13	Subventions	28 500,00 €	0,00 €	28 500,00 €	28 500,00 €	0,00 €	0,0%
16	Emprunts contractés (hors cautions)	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	
165	Cautions				0,00 €	0,00 €	
27	Autres immobilisations financières				0,00 €	0,00 €	
024	Produits des cessions d'immobilisations				0,00 €	0,00 €	
1068	Affectation résultats CA n-1	68 351,39 €	69 223,98 €		69 223,98 €	872,59 €	1,3%
001	Résultat d'investissement reporté CA n-1	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	
45	Opérations pour compte de tiers				0,00 €	0,00 €	
	Total des recettes réelles	96 851,39 €	69 223,98 €	28 500,00 €	97 723,98 €	872,59 €	0,9%
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections				0,00 €	0,00 €	
041	Opérations patrimoniales				0,00 €	0,00 €	
021	Virement de la section de fonctionnement	69 900,00 €	60 100,00 €		60 100,00 €	-9 800,00 €	-14,0%
	Total des recettes d'ordre	69 900,00 €	60 100,00 €	0,00 €	60 100,00 €	-9 800,00 €	-14,0%
	Total général	166 751,39 €	129 323,98 €	28 500,00 €	157 823,98 €	-8 927,41 €	-5,4%

PARTIE 4 : Budget annexe Locations immobilières

1. Affectation du résultat 2021 (pour mémoire)

Solde d'exécution de la section de fonctionnement (A)	0,00 €
Solde d'exécution de la section d'investissement cpte 001 (B)	0,00 €
Restes à réaliser en dépenses (C)	0,00 €
Restes à réaliser en recettes (D)	0,00 €
Solde d'investissement avec Restes à réaliser (E=B-C+D)	0,00 €
Affectation obligatoire de l'excédent de fonctionnement en investissement (cpte 1068) (F)	0,00 €
Surplus du résultat d'exploitation à affecter ou à reporter (G=A-F)	0,00 €
Restes à réaliser - Fonctionnement	
Restes à réaliser en dépenses fonctionnement (H)	0,00 €
Restes à réaliser en recettes fonctionnement (I)	0,00 €
Solde à financer sur reste à réaliser fonctionnement (J = I-H)	0,00 €
Disponible "net" pour BP 2022 (Résultats 2021 - Affectation du résultat - RAR fonctionnement) (K=G-J)	0,00 €

2. Section de fonctionnement

A/ Tableaux

Recettes réelles de fonctionnement

Chapitre	Libellé	CA 2021	Prévisions 2021	BP 2022	Evolution prévisions
013	Remboursement sur frais de personnel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70	Produit des services et du domaine	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
74	Subventions et participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
75	Autres produits de gestion courante	113 009,71 €	138 700,00 €	140 600,00 €	1 900,00 €
76 à 78	Autres produits	408,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
002	Résultat de fonctionnement reporté	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL RECETTES REELLES (A)	113 417,71 €	138 700,00 €	140 600,00 €	1 900,00 €

Dépenses réelles de fonctionnement

Chapitre	Libellé	CA 2021	Prévisions 2021	BP 2022	Evolution prévisions
011	Charges à caractère général	110 314,85 €	135 500,00 €	136 600,00 €	1 100,00 €
012	Charges de personnel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
014	Prélèvements sur produits	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
65	Autres charges de gestion courante	1 835,17 €	1 900,00 €	2 000,00 €	100,00 €
66	Charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
67-68-022	Autres dépenses	1 267,69 €	1 300,00 €	2 000,00 €	700,00 €
	TOTAL DEPENSES REELLES (B)	113 417,71 €	138 700,00 €	140 600,00 €	1 900,00 €
	Autofinancement brut (C)=(A-B)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

B/ Commentaires

I. Recettes réelles de fonctionnement

Les recettes devraient enregistrer un retour progressif à un niveau d'activité normal, avec la diminution graduelle de l'exposition au risque COVID. Les recettes de location de salles ont toutefois été estimées avec prudence à hauteur de 36,5 K€ (contre 50 K€ en 2019). Ce budget ne pouvant s'équilibrer uniquement avec les recettes issues des loyers, une subvention d'équilibre du budget général est prévue de l'ordre de 104,4K€.

II. Dépenses réelles de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement seront en légère hausse de +1,4%, soit 1 900€ et se situeront à 140 600€.

3. Tableaux budgétaires 2022 - Budget Locations immobilières Ville

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES		Rappel	Proposition soumise au vote		En €	
Chapitre	Libellé nature	Budget total 2021	CA 2021	BP 2022	Evolutions prévisions en € 2022-2021	Evolutions prévisions en % 2022-2021
		(A)	(B)	(D) = (B)+(C)	(E)=(D)-(A)	(F)=(E)/(A)
011	Charges à caractère général	135 500,00	110 314,85 €	136 600,00 €	1 100,00 €	0,8%
012	Charges de personnel			0,00 €	0,00 €	
014	Atténuations de produits			0,00 €	0,00 €	
65	Autres charges de gestion courante	1 900,00	1 835,17 €	2 000,00 €	100,00 €	5,3%
66	Charges financières			0,00 €	0,00 €	
67	Charges exceptionnelles			0,00 €	0,00 €	
68	Dotations aux provisions semi-budgétaires	1 300,00	1 267,69 €	2 000,00 €	700,00 €	53,8%
022	Dépenses imprévues			0,00 €	0,00 €	
	Total des dépenses réelles	138 700,00 €	113 417,71 €	140 600,00 €	1 900,00 €	1,4%
023	Virement à la section d'investissement			0,00 €	0,00 €	
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections			0,00 €	0,00 €	
	Total des dépenses d'ordre	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
	Total général	138 700,00 €	113 417,71 €	140 600,00 €	1 900,00 €	1,4%

RECETTES		Budget total 2021	CA 2021	BP 2022	Evolutions prévisions en € 2022-2021	Evolutions prévisions en % 2022-2021
Chapitre	Libellé nature	(A)	(C)	(D) = (B)+(C)	(E)=(D)-(A)	(F)=(E)/(A)
70	Produits des services	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
73	Impôts et taxes			0,00 €	0,00 €	
74	Subventions			0,00 €	0,00 €	
75	Autres produits de gestion courante	138 700,00	113 009,71 €	140 600,00 €	1 900,00 €	1,4%
76	Produits financiers			0,00 €	0,00 €	
77	Produits exceptionnels	0,00	408,00 €	0,00 €	0,00 €	
78	Reprise sur provisions			0,00 €	0,00 €	
002	Résultat de fonctionnement reporté CA n-1			0,00 €	0,00 €	
013	Atténuation de charges			0,00 €	0,00 €	
	Total des recettes réelles	138 700,00 €	113 417,71 €	140 600,00 €	1 900,00 €	1,4%
042	Amortissement des subventions			0,00 €	0,00 €	
	Total des recettes d'ordre	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
	Total général	138 700,00 €	113 417,71 €	140 600,00 €	1 900,00 €	1,4%

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES

Chapitre	Libellé nature	Budget total 2021	CA 2021	BP 2022	Evolutions prévisions en € 2022-2021	Evolutions prévisions en % 2022-2021
		(A)	(C)	(D) = (B)+(C)	(E)=(D)-(A)	(F)=(E)/(A)
20	Immobilisations incorporelles			0,00 €	0,00 €	
204	Subventions d'équipement versées			0,00 €	0,00 €	
21	Immobilisations corporelles			0,00 €	0,00 €	
23	Immobilisations en cours			0,00 €	0,00 €	
	Total des dépenses d'équipement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
10	Dotations, fonds divers et réserves			0,00 €	0,00 €	
13	Subventions			0,00 €	0,00 €	
16	Remboursement capital dette			0,00 €	0,00 €	
165	Cautions			0,00 €	0,00 €	
26	Participations, créances rattachées a des partici.			0,00 €	0,00 €	
27	Autres immobilisations financières			0,00 €	0,00 €	
	Total des dépenses d'équip et financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
001	Résultat d'investissement reporté CA n-1			0,00 €	0,00 €	
45	Opérations pour compte de tiers			0,00 €	0,00 €	
	Total des dépenses réelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
041	Opérations patrimoniales			0,00 €	0,00 €	
040	Amortissement des subventions			0,00 €	0,00 €	
	Total des dépenses d'ordre	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
	Total général	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	

RECETTES

Chapitre	Libellé nature	Budget total 2021	CA 2021	BP 2022	Evolutions prévisions en € 2022-2021	Evolutions prévisions en % 2022-2021
		(A)	(C)	(D) = (B)+(C)	(E)=(D)-(A)	(F)=(E)/(A)
10	Dotations			0,00 €	0,00 €	
13	Subventions			0,00 €	0,00 €	
16	Emprunts contractés (hors cautions)			0,00 €	0,00 €	
165	Cautions			0,00 €	0,00 €	
27	Autres immobilisations financières			0,00 €	0,00 €	
024	Produits des cessions d'immobilisations			0,00 €	0,00 €	
1068	Affectation résultats CA n-1			0,00 €	0,00 €	
001	Résultat d'investissement reporté CA n-1			0,00 €	0,00 €	
45	Opérations pour compte de tiers			0,00 €	0,00 €	
	Total des recettes réelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections			0,00 €	0,00 €	
041	Opérations patrimoniales			0,00 €	0,00 €	
021	Virement de la section de fonctionnement			0,00 €	0,00 €	
	Total des recettes d'ordre	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
	Total général	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	

PARTIE 5 : Budget annexe Restaurant Municipal

1. Affectation du résultat 2021 (pour mémoire)

Solde d'exécution de la section de fonctionnement (A)	63 197,83 €
Solde d'exécution de la section d'investissement cpte 001 (B)	33 617,17 €
Restes à réaliser en dépenses (C)	88 715,00 €
Restes à réaliser en recettes (D)	0,00 €
Solde d'investissement avec Restes à réaliser (E=B-C+D)	-55 097,83 €
Affectation obligatoire de l'excédent de fonctionnement en investissement (cpte 1068) (F)	55 097,83 €
Surplus du résultat d'exploitation à affecter ou à reporter (G=A-F)	8 100,00 €
Restes à réaliser - Fonctionnement	
Restes à réaliser en dépenses fonctionnement (H)	8 100,00 €
Restes à réaliser en recettes fonctionnement (I)	0,00 €
Solde à financer sur reste à réaliser fonctionnement (J = I-H)	-8 100,00 €
Disponible "net" pour BP 2022 (Résultats 2021 - Affectation du résultat - RAR fonctionnement) (K=G-J)	0,00 €

2. Section de fonctionnement

A/ Tableaux

Recettes réelles de fonctionnement

Chapitre	Libellé	CA 2021	Prévisions 2021	BP 2022	Evolution prévisions
013	Remboursement sur frais de personnel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70	Produit des services et du domaine	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
74	Subventions et participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
75	Autres produits de gestion courante	264 775,75 €	422 490,59 €	274 400,00 €	-148 090,59 €
76 à 78	Autres produits	29 265,05 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
002	Résultat de fonctionnement reporté	0,00 €	0,00 €	8 100,00 €	8 100,00 €
	TOTAL RECETTES REELLES (A)	294 040,80 €	422 490,59 €	282 500,00 €	-139 990,59 €

Dépenses réelles de fonctionnement

Chapitre	Libellé	CA 2021	Prévisions 2021	BP 2022	Evolution prévisions
011	Charges à caractère général	6 013,38 €	44 270,00 €	16 200,00 €	-28 070,00 €
012	Charges de personnel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
014	Prélèvements sur produits	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

65	Autres charges de gestion courante	125 737,11 €	140 000,00 €	140 000,00 €	0,00 €
66	Charges financières	932,30 €	1 200,00 €	1 000,00 €	-200,00 €
67-68-022	Autres dépenses	0,00 €	0,00 €	54 400,00 €	54 400,00 €
002	Résultat de fonctionnement reporté	95 635,01 €	95 635,01 €	0,00 €	-95 635,01 €
	TOTAL DEPENSES REELLES (B)	228 317,80 €	281 105,01 €	211 600,00 €	-69 505,01 €

	Autofinancement brut (C)=(A-B)	65 723,00 €	141 385,58 €	70 900,00 €	-70 485,58 €
--	--	--------------------	---------------------	--------------------	---------------------

B/ Commentaires

I. Recettes réelles de fonctionnement

S'agissant des recettes, celles-ci sont constituées par la redevance versée par le fermier, basée sur une part forfaitaire et une part variable liée au volume de chiffre d'affaires réalisé. Celles-ci sont estimées à 65 K€. Pour compléter le financement de ce budget, une subvention d'équilibre est prévue à hauteur de 209 400 €. Il convient de noter que la subvention d'équilibre permettra également de financer une partie des investissements 2022.

II. Dépenses réelles de fonctionnement

Hors reprise des résultats de fonctionnement 2021 et hors restes à réaliser 2021 de fonctionnement, les dépenses sont en diminution (-28K€). Cette baisse est liée à la non reconduite de crédits ponctuels en 2021, pour une assistance à la ville pour le contrôle d'exécution de la délégation de service public du restaurant municipal.

3. Capacité de financement (hors emprunts)

Recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	CA 2021	Prévisions 2021	BP 2022	Evolution prévisions
	Autofinancement brut	65 723 €	141 386 €	70 900 €	- 70 486 €
024	Cessions	- €	- €	- €	- €
	Autres recettes d'investissement	- €	- €	- €	- €
13	Subventions	- €	- €	- €	- €
16 & 27	Cautions	- €	- €	- €	- €
13	Restes à réaliser N-1		- €		- €
001	Excédent d'investissement N-1	95 635 €	95 635 €	33 617 €	- 62 018 €
10 (1068)	Affectation du résultat 2019	- €	- €	55 098 €	55 098 €
	TOTAL RECETTES (A)	161 358 €	237 021 €	159 615 €	- 77 406 €

Dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	CA 2021	Prévisions 2021	BP 2022	Evolution prévisions
16	Remboursement d'emprunts	13 652 €	13 700 €	15 900 €	2 200 €
10-16-26	Remboursements divers et participation	- €	- €	- €	- €
001	Déficit d'investissement N-1	- €	- €	- €	- €
20 21-23	Restes à réaliser N-1	48 021 €	48 021 €	88 715 €	40 694 €
	TOTAL DEPENSES (B)	61 673 €	61 721 €	104 615 €	42 894 €

Capacité de financement hors emprunt	99 685,00 €	175 300,00 €	55 000 €	-120 300,00 €
---	--------------------	---------------------	-----------------	----------------------

Après satisfaction du besoin de financement, il est possible de dégager au stade du budget primitif 2022 une capacité de financement hors emprunt de 55K€.

4. Programme des investissements 2022- Budget Restaurant Municipal

Accessibilité et rénovation sanitaire - sanitaires	65 000 €	chap 23
Renouvellement équipement restaurant municipal	40 000 €	chap 21
Total des dépenses d'équipement - BP 2022	105 000 €	

5. Besoin de financement

	CA 2021	Prévisions 2021	BP 2022	Evolution prévisions
Potentiel d'investissement (A)	99 685 €	175 300 €	55 000 €	-120 300 €
Dépenses d'équipement (B)	2 870 €	175 300 €	105 000 €	-70 300 €
Besoin (-) ou excédent (+) de financement (C = A-B)	96 815 €	0 €	-50 000 €	-50 000 €
Recours à l'emprunt	-96 815,00 €	0,00 €	50 000 €	50 000 €
	CRD au 31/12/N		204 671 €	
	Nouvel emprunt		50 000 €	
	Total		254 671 €	
	Epargne Brute		70 900 €	
	Capacité de désendettement en année		4	

Si la totalité des emprunts prévus au budget est effectivement réalisée, la capacité de désendettement, ratio de solvabilité de la collectivité, resterait satisfaisant.

6. Tableaux budgétaires 2022 - Budget Restaurant Municipal Ville

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES		Rappel		Proposition soumise au vote		En €	
		Budget total 2021	Prévisions 2022	RAR 2021	BP 2022		
Chapitre	Libellé nature	(A)	(B)	(C)	(D) = (B)+(C)	(E)=(D)-(A)	(F)=(E)/(A)
011	Charges à caractère général	44 270,00 €	8 100,00 €	8 100,00 €	16 200,00 €	-28 070,00 €	-63,4%
012	Charges de personnel				0,00 €	0,00 €	
014	Atténuations de produits				0,00 €	0,00 €	
65	Autres charges de gestion courante	140 000,00 €	140 000,00 €	0,00 €	140 000,00 €	0,00 €	0,0%
66	Charges financières	1 200,00 €	1 000,00 €	0,00 €	1 000,00 €	-200,00 €	-16,7%
67	Charges exceptionnelles	0,00 €	54 400,00 €	0,00 €	54 400,00 €	54 400,00 €	
68	Dotations aux provisions semi-budgétaires				0,00 €	0,00 €	
022	Dépenses imprévues				0,00 €	0,00 €	
002	Résultat de fonctionnement reporté CA n-1	95 635,01 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-95 635,01 €	-100,0%
	Total des dépenses réelles	281 105,01 €	203 500,00 €	8 100,00 €	211 600,00 €	-69 505,01 €	-24,7%
023	Virement à la section d'investissement	138 785,58 €	68 600,00 €	0,00 €	68 600,00 €	-70 185,58 €	-50,6%
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	2 600,00 €	2 300,00 €	0,00 €	2 300,00 €	-300,00 €	-11,5%
	Total des dépenses d'ordre	141 385,58 €	70 900,00 €	0,00 €	70 900,00 €	-70 485,58 €	-49,9%
	Total général	422 490,59 €	274 400,00 €	8 100,00 €	282 500,00 €	-139 990,59 €	-33,1%

RECETTES		Rappel		Proposition soumise au vote		En €	
		Budget total 2021	Prévisions 2022	RAR 2021	BP 2022		
Chapitre	Libellé nature	(A)	(B)	(C)	(D) = (B)+(C)	(E)=(D)-(A)	(F)=(E)/(A)
013	Atténuation de charges				0,00 €	0,00 €	
70	Produits des services				0,00 €	0,00 €	
73	Impôts et taxes				0,00 €	0,00 €	
74	Subventions				0,00 €	0,00 €	
75	Autres produits de gestion courante	422 490,59 €	274 400,00 €	0,00 €	274 400,00 €	-148 090,59 €	-35,1%
76	Produits financiers				0,00 €	0,00 €	
77	Produits exceptionnels	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
78	Reprise sur provisions				0,00 €	0,00 €	
002	Résultat de fonctionnement reporté CA n-1	0,00 €	8 100,00 €	0,00 €	8 100,00 €	8 100,00 €	
	Total des recettes réelles	422 490,59 €	282 500,00 €	0,00 €	282 500,00 €	-139 990,59 €	-33,1%
042	Amortissement des subventions				0,00 €	0,00 €	
	Total des recettes d'ordre	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
	Total général	422 490,59 €	282 500,00 €	0,00 €	282 500,00 €	-139 990,59 €	-33,1%

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES

Chapitre	Libellé nature	Budget total 2021	Prévisions 2022	RAR 2021	BP 2022	Evolutions prévisions en € 2022-2021	Evolutions prévisions en % 2022-2021
		(A)	(B)	(C)	(D) = (B)+(C)	(E)=(D)-(A)	(F)=(E)/(A)
20	Immobilisations incorporelles				0,00 €	0,00 €	
204	Subventions d'équipement versées				0,00 €	0,00 €	
21	Immobilisations corporelles	40 000,00 €	40 000,00 €	0,00 €	40 000,00 €	0,00 €	0,0%
23	Immobilisations en cours	183 320,59 €	65 000,00 €	88 715,00 €	153 715,00 €	-29 605,59 €	-16,1%
	Total des dépenses d'équipement	223 320,59 €	105 000,00 €	88 715,00 €	193 715,00 €	-29 605,59 €	-13,3%
10	Dotations, fonds divers et réserves				0,00 €	0,00 €	
13	Subventions				0,00 €	0,00 €	
16	Remboursement capital dette	13 700,00 €	15 900,00 €	0,00 €	15 900,00 €	2 200,00 €	16,1%
165	Cautions				0,00 €	0,00 €	
26	Participations, créances rattachées a des partici.				0,00 €	0,00 €	
27	Autres immobilisations financières				0,00 €	0,00 €	
	Total des dépenses d'équip et financières	13 700,00 €	15 900,00 €	0,00 €	15 900,00 €	2 200,00 €	16,1%
001	Résultat d'investissement reporté CA n-1	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
45	Opérations pour compte de tiers				0,00 €	0,00 €	
	Total des dépenses réelles	237 020,59 €	120 900,00 €	88 715,00 €	209 615,00 €	-27 405,59 €	-11,6%
041	Opérations patrimoniales				0,00 €	0,00 €	
040	Amortissement des subventions				0,00 €	0,00 €	
	Total des dépenses d'ordre	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
	Total général	237 020,59 €	120 900,00 €	88 715,00 €	209 615,00 €	-27 405,59 €	-11,6%

RECETTES

Chapitre	Libellé nature	Budget total 2021	Prévisions 2022	RAR 2021	BP 2022	Evolutions prévisions en € 2022-2021	Evolutions prévisions en % 2022-2021
		(A)	(B)	(C)	(D) = (B)+(C)	(E)=(D)-(A)	(F)=(E)/(A)
10	Dotations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
13	Subventions				0,00 €	0,00 €	
16	Emprunts contractés (hors cautions)	0,00 €	50 000,00 €	0,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €	
165	Cautions				0,00 €	0,00 €	
27	Autres immobilisations financières				0,00 €	0,00 €	
024	Produits des cessions d'immobilisations				0,00 €	0,00 €	
1068	Affectation résultats CA n-1	0,00 €	55 097,83 €	0,00 €	55 097,83 €	55 097,83 €	
001	Résultat d'investissement reporté CA n-1	95 635,01 €	33 617,17 €	0,00 €	33 617,17 €	-62 017,84 €	-64,8%
45	Opérations pour compte de tiers						
	Total des recettes réelles	95 635,01 €	138 715,00 €	0,00 €	138 715,00 €	43 079,99 €	45,0%
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	2 600,00 €	2 300,00 €	0,00 €	2 300,00 €	-300,00 €	-11,5%
041	Opérations patrimoniales				0,00 €	0,00 €	
021	Virement de la section de fonctionnement	138 785,58 €	68 600,00 €	0,00 €	68 600,00 €	-70 185,58 €	-50,6%
	Total des recettes d'ordre	141 385,58 €	70 900,00 €	0,00 €	70 900,00 €	-70 485,58 €	-49,9%
	Total général	237 020,59 €	209 615,00 €	0,00 €	209 615,00 €	-27 405,59 €	-11,6%

PARTIE 6 : Budget annexe ZAC des Epinettes

1. Affectation du résultat 2020 (pour mémoire)

Solde d'exécution de la section de fonctionnement (A)	252 095,69 €
Solde d'exécution de la section d'investissement cpte 001 (B)	0,00 €
Restes à réaliser en dépenses (C)	0,00 €
Restes à réaliser en recettes (D)	0,00 €
Solde d'investissement avec Restes à réaliser (E=B-C+D)	0,00 €
Affectation obligatoire de l'excédent de fonctionnement en investissement (cpte 1068) (F)	0,00 €
Surplus du résultat d'exploitation à affecter ou à reporter (G=A-F)	252 095,69 €
Restes à réaliser - Fonctionnement	
Restes à réaliser en dépenses fonctionnement (H)	0,00 €
Restes à réaliser en recettes fonctionnement (I)	0,00 €
Solde à financer sur reste à réaliser fonctionnement (J = I-H)	0,00 €
Disponible "net" pour BP 2021 (Résultats 2020 - Affectation du résultat - RAR fonctionnement) (K=G-J)	252 095,69 €

2. Section de fonctionnement

A/ Tableaux

Recettes réelles de fonctionnement

Chapitre	Libellé	CA 2021	Prévisions 2021	BP 2022	Evolution prévisions
013	Remboursement sur frais de personnel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70	Produit des services et du domaine	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
74	Subventions et participations	53 574,28 €	178 500,00 €	124 904,31 €	-53 595,69 €
75	Autres produits de gestion courante	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
76 à 78	Autres produits	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
002	Résultat de fonctionnement reporté	226 120,61 €	226 120,61 €	252 095,69 €	25 975,08 €
	TOTAL RECETTES REELLES (A)	279 694,89 €	404 620,61 €	377 000,00 €	-27 620,61 €

Dépenses réelles de fonctionnement

Chapitre	Libellé	CA 2021	Prévisions 2021	BP 2022	Evolution prévisions
011	Charges à caractère général	27 599,20 €	62 000,00 €	10 000,00 €	-52 000,00 €
012	Charges de personnel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
014	Prélèvements sur produits	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
65	Autres charges de gestion courante	0,00 €	342 620,61 €	367 000,00 €	24 379,39 €
66	Charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
67-68-022	Autres dépenses	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL DEPENSES REELLES (B)	27 599,20 €	404 620,61 €	377 000,00 €	-27 620,61 €

	Autofinancement brut (C)=(A-B)	252 095,69 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
--	---------------------------------------	---------------------	---------------	---------------	---------------

B/ Commentaires

Cette opération d'aménagement est en cours de finalisation. Des crédits sont prévus en 2022 pour effectuer des reprises éventuelles et pour la réalisation des bornages, pour un montant de 10 K€.

La dépense inscrite au chapitre 65 (367K€) correspond à l'excédent escompté qui sera constaté à la fin de l'opération et reversé au budget principal.

3. Tableaux budgétaires 2022 - Budget ZAC des Epinettes Ville

SECTION DE FONCTIONNEMENT

		Rappel		Proposition soumise au vote		En €	
DEPENSES							
Chapitre	Libellé nature	Budget total 2021	Prévisions 2022	RAR 2021	BP 2022	Evolutions prévisions en € 2022-2021	Evolutions prévisions en % 2022-2021
		(A)	(B)	(C)	(D) = (B)+(C)	(E)=(D)-(A)	(F)=(E)/(A)
011	Charges à caractère général	62 000,00 €	10 000,00 €	- €	10 000,00 €	52 000,00 €	-83,9%
012	Charges de personnel				- €	- €	
014	Atténuations de produits				- €	- €	
65	Autres charges de gestion courante	342 620,61 €	367 000,00 €	- €	367 000,00 €	24 379,39 €	7,1%
66	Charges financières				- €	- €	
67	Charges exceptionnelles				- €	- €	
68	Dotations aux provisions semi-budgétaires				- €	- €	
022	Dépenses imprévues				- €	- €	
	Total des dépenses réelles	404 620,61 €	377 000,00 €	- €	377 000,00 €	27 620,61 €	-6,8%
023	Virement à la section d'investissement				- €	- €	
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections				- €	- €	
	Total des dépenses d'ordre	- €	- €	- €	- €	- €	
	Total général	404 620,61 €	377 000,00 €	- €	377 000,00 €	27 620,61 €	-6,8%

RECETTES							
Chapitre	Libellé nature	Budget total 2021	Prévisions 2022	RAR 2021	BP 2022	Evolutions prévisions en € 2022-2021	Evolutions prévisions en % 2022-2021
		(A)	(B)	(C)	(D) = (B)+(C)	(E)=(D)-(A)	(F)=(E)/(A)
70	Produits des services				- €	- €	
73	Impôts et taxes				- €	- €	
74	Subventions	178 500,00 €	124 904,31 €	- €	124 904,31 €	53 595,69 €	-30,0%
75	Autres produits de gestion courante				- €	- €	
76	Produits financiers				- €	- €	
77	Produits exceptionnels				- €	- €	
78	Reprise sur provisions				- €	- €	
002	Résultat de fonctionnement reporté CA n-1	226 120,61 €	252 095,69 €	- €	252 095,69 €	25 975,08 €	11,5%
013	Atténuation de charges				- €	- €	
	Total des recettes réelles	404 620,61 €	377 000,00 €	- €	377 000,00 €	27 620,61 €	-6,8%
042	Amortissement des subventions				- €	- €	
	Total des recettes d'ordre	- €	- €	- €	- €	- €	
	Total général	404 620,61 €	377 000,00 €	- €	377 000,00 €	27 620,61 €	-6,8%

PARTIE 7 : Budget annexe Lotissement Montaigne

1. Affectation du résultat 2021 (pour mémoire)

Solde d'exécution de la section de fonctionnement (A)	0,00 €
Solde d'exécution de la section d'investissement cpte 001 (B)	-38 289,00 €
Restes à réaliser en dépenses (C)	0,00 €
Restes à réaliser en recettes (D)	0,00 €
Solde d'investissement avec Restes à réaliser (E=B-C+D)	-38 289,00 €
Affectation obligatoire de l'excédent de fonctionnement en investissement (cpte 1068) (F)	0,00 €
Surplus du résultat d'exploitation à affecter ou à reporter (G=A-F)	0,00 €
Restes à réaliser - Fonctionnement	
Restes à réaliser en dépenses fonctionnement (H)	0,00 €
Restes à réaliser en recettes fonctionnement (I)	0,00 €
Solde à financer sur reste à réaliser fonctionnement (J = I-H)	0,00 €
Disponible "net" pour BP 2021 (Résultats 2020 - Affectation du résultat - RAR fonctionnement) (K=G-J)	0,00 €

2. Section de fonctionnement

A/ Tableaux

Recettes réelles de fonctionnement

Chapitre	Libellé	CA 2021	Prévisions 2021	BP 2022	Evolution prévisions
013	Remboursement sur frais de personnel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70	Produit des services et du domaine	0,00 €	600 000,00 €	600 000,00 €	0,00 €
74	Subventions et participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
75	Autres produits de gestion courante	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
76 à 78	Autres produits	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
002	Résultat de fonctionnement reporté	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL RECETTES REELLES (A)	0,00 €	600 000,00 €	600 000,00 €	0,00 €

Dépenses réelles de fonctionnement

Chapitre	Libellé	CA 2021	Prévisions 2021	BP 2022	Evolution prévisions
011	Charges à caractère général	0,00 €	15 000,00 €	15 000,00 €	0,00 €
012	Charges de personnel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
014	Prélèvements sur produits	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
65	Autres charges de gestion courante	0,00 €	0,00 €	546 711,00 €	546 711,00 €
66	Charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
67-68-022	Autres dépenses	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL DEPENSES REELLES (B)	0,00 €	15 000,00 €	561 711,00 €	546 711,00 €
	Autofinancement brut (C)=(A-B)	0,00 €	585 000,00 €	38 289,00 €	-546 711,00 €

B/ Commentaires

Les recettes qui figurent sur ce budget correspondent la vente du terrain dit « lotissement Montaigne » à la Société Elementerre.
Et les dépenses concernent les frais de bornage et ceux liés à la vente citée précédemment.

3. Tableaux budgétaires 2022 - Budget Lotissement Montaigne Ville

SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES

Chapitre	Libellé nature	Budget total 2021	Prévisions 2022	RAR 2021	BP 2022	Evolutions prévisions en € 2022-2021	Evolutions prévisions en % 2022-2021
		(A)	(B)	(C)	(D) = (B)+(C)	(E)=(D)-(A)	(F)=(E)/(A)
011	Charges à caractère général	15 000,00 €	15 000,00 €	- €	15 000,00 €	- €	0,0%
012	Charges de personnel				- €	- €	
014	Atténuations de produits				- €	- €	
65	Autres charges de gestion courante		546 711,00 €		546 711,00 €	546 711,00 €	
66	Charges financières				- €	- €	
67	Charges exceptionnelles				- €	- €	
68	Dotations aux provisions semi-budgétaires				- €	- €	
022	Dépenses imprévues				- €	- €	
	Total des dépenses réelles	15 000,00 €	561 711,00 €	- €	561 711,00 €	546 711,00 €	3644,7%
023	Virement à la section d'investissement		53 289,00 €		53 289,00 €	53 289,00 €	
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	38 289,00 €	38 289,00 €	- €	38 289,00 €	- €	0,0%
	Total des dépenses d'ordre	38 289,00 €	91 578,00 €	- €	91 578,00 €	53 289,00 €	139,2%
	Total général	53 289,00 €	653 289,00 €	- €	653 289,00 €	600 000,00 €	1125,9%

RECETTES

Chapitre	Libellé nature	Budget total 2021	Prévisions 2022	RAR 2021	BP 2022	Evolutions prévisions en € 2022-2021	Evolutions prévisions en % 2022-2021
		(A)	(B)	(C)	(D) = (B)+(C)	(E)=(D)-(A)	(F)=(E)/(A)
70	Produits des services	- €	600 000,00 €	- €	600 000,00 €	600 000,00 €	
73	Impôts et taxes				- €	- €	
74	Subventions				- €	- €	
75	Autres produits de gestion courante				- €	- €	
76	Produits financiers				- €	- €	
77	Produits exceptionnels				- €	- €	
78	Reprise sur provisions				- €	- €	
002	Excédent reporté CA				- €	- €	
013	Atténuation de charges				- €	- €	
	Total des recettes réelles	- €	600 000,00 €	- €	600 000,00 €	600 000,00 €	
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	53 289,00 €	53 289,00 €	- €	53 289,00 €	- €	0,0%
	Total des recettes d'ordre	53 289,00 €	53 289,00 €	- €	53 289,00 €	- €	0,0%
	Total général	53 289,00 €	653 289,00 €	- €	653 289,00 €	600 000,00 €	1125,9%

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES

Chapitre	Libellé nature	Budget total 2021	Prévisions 2022	RAR 2021	BP 2022	Evolutions prévisions en € 2022-2021	Evolutions prévisions en % 2022-2021
		(A)	(B)	(B)	(C)	(D) = (B)+(C)	(E)=(D)-(A)
20	Immobilisations incorporelles				- €	- €	
204	Subventions d'équipement versées				- €	- €	
21	Immobilisations corporelles				- €	- €	
23	Immobilisations en cours				- €	- €	
	Total des dépenses d'équipement	- €	- €	- €	- €	- €	
10	Dotations, fonds divers et réserves				- €	- €	
13	Subventions				- €	- €	
16	Remboursement capital dette				- €	- €	
165	Cautions				- €	- €	
26	Participations, créances rattachées a des partici.				- €	- €	
27	Autres immobilisations financières				- €	- €	
	Total des dépenses d'équip et financières	- €	- €	- €	- €	- €	
001	Résultat reporté d'investissement	38 289,00 €	38 289,00 €	- €	38 289,00 €	- €	0,0%
45	Opérations pour compte de tiers				- €	- €	
	Total des dépenses réelles	38 289,00 €	38 289,00 €	- €	38 289,00 €	- €	0,0%
041	Opérations patrimoniales				- €	- €	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	53 289,00 €	53 289,00 €	- €	53 289,00 €	- €	0,0%
	Total des dépenses d'ordre	53 289,00 €	53 289,00 €	- €	53 289,00 €	- €	0,0%
	Total général	91 578,00 €	91 578,00 €	- €	91 578,00 €	- €	0,0%

RECETTES

Chapitre	Libellé nature	Budget total 2021	Prévisions 2022	RAR 2021	BP 2022	Evolutions prévisions en € 2022-2021	Evolutions prévisions en % 2022-2021
		(A)	(B)	(B)	(C)	(D) = (B)+(C)	(E)=(D)-(A)
10	Dotations				- €	- €	
13	Subventions				- €	- €	
16	Emprunts contractés (hors cautions)	53 289,00 €	- €	- €	- €	53 289,00 €	-100,0%
165	Cautions				- €	- €	
27	Autres immobilisations financières				- €	- €	
024	Produits des cessions d'immobilisations				- €	- €	
1068	Résultats reportés CA n-1				- €	- €	
001	Résultat d'investis. reporté CA n-1				- €	- €	
45	Opérations pour compte de tiers				- €	- €	
	Total des recettes réelles	53 289,00 €	- €	- €	- €	53 289,00 €	-100,0%
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	38 289,00 €	38 289,00 €	- €	38 289,00 €	- €	0,0%
041	Opérations patrimoniales				- €	- €	
021	Virement de la section de fonctionnement		53 289,00 €		53 289,00 €	53 289,00 €	
	Total des recettes d'ordre	38 289,00 €	91 578,00 €	- €	91 578,00 €	53 289,00 €	139,2%
	Total général	91 578,00 €	91 578,00 €	- €	91 578,00 €	- €	0,0%

PARTIE 8 : Budget annexe ZAC Lotissement Plans Battelin

1. Section de fonctionnement et capacité d'autofinancement 2021

Solde d'exécution de la section de fonctionnement (A)	0,00 €
Solde d'exécution de la section d'investissement cpte 001 (B)	-3 970,00 €
Restes à réaliser en dépenses (C)	0,00 €
Restes à réaliser en recettes (D)	0,00 €
Solde d'investissement avec Restes à réaliser (E=B-C+D)	-3 970,00 €
Affectation obligatoire de l'excédent de fonctionnement en investissement (cpte 1068) (F)	3 970,00 €
Surplus du résultat d'exploitation à affecter ou à reporter (G=A-F)	-3 970,00 €
Restes à réaliser - Fonctionnement	
Restes à réaliser en dépenses fonctionnement (H)	0,00 €
Restes à réaliser en recettes fonctionnement (I)	0,00 €
Solde à financer sur reste à réaliser fonctionnement (J = I-H)	0,00 €
Disponible "net" pour BP 2022 (Résultats 2020 - Affectation du résultat - RAR fonctionnement) (K=G-J)	-3 970,00 €

2. Section de fonctionnement

A/ Tableaux

Recettes réelles de fonctionnement

Chapitre	Libellé	CA 2021	Prévisions 2021	BP 2022	Evolution prévisions
013	Remboursement sur frais de personnel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70	Produit des services et du domaine	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
74	Subventions et participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
75	Autres produits de gestion courante	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
76 à 78	Autres produits	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
002	Résultat de fonctionnement reporté	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL RECETTES REELLES (A)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Dépenses réelles de fonctionnement

Chapitre	Libellé	CA 2021	Prévisions 2021	BP 2022	Evolution prévisions
011	Charges à caractère général	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
012	Charges de personnel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
014	Prélèvements sur produits	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
65	Autres charges de gestion courante	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
66	Charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
67-68-022	Autres dépenses	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL DEPENSES REELLES (B)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Autofinancement brut (C)=(A-B)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
--	---------------	---------------	---------------	---------------

B/ Commentaires

En 2022, il n'y aura pas d'inscriptions sur ce budget de lotissement, hormis la reprise des résultats 2021.

3. Tableaux budgétaires 2022 - Budget Lotissement Plans Battelin Ville

SECTION DE FONCTIONNEMENT

		Rappel	Proposition soumise au vote					En €
DEPENSES		↓	↓					
Chapitre	Libellé nature	Budget total 2021	Demandes de crédits 2022	RAR 2021	BP 2022	Evolutions prévisions en € 2022-2021	Evolutions prévisions en % 2022-2021	
		(A)	(B)	(C)	(D) = (B)+(C)	(E)=(D)-(A)	(F)=(E)/(A)	
011	Charges à caractère général				- €	- €		
012	Charges de personnel				- €	- €		
014	Atténuations de produits				- €	- €		
65	Autres charges de gestion courante				- €	- €		
66	Charges financières				- €	- €		
67	Charges exceptionnelles				- €	- €		
68	Dotations aux provisions semi-budgétaires				- €	- €		
022	Dépenses imprévues				- €	- €		
	Total des dépenses réelles	- €	- €	- €	- €	- €		
023	Virement à la section d'investissement				- €	- €		
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections				- €	- €		
	Total des dépenses d'ordre	- €	- €	- €	- €	- €		
	Total général	- €	- €	- €	- €	- €		

		Rappel	Proposition soumise au vote					En €
RECETTES		↓	↓					
Chapitre	Libellé nature	Budget total 2021	Demandes de crédits 2022	RAR 2021	BP 2022	Evolutions prévisions en € 2022-2021	Evolutions prévisions en % 2022-2021	
		(A)	(B)	(C)	(D) = (B)+(C)	(E)=(D)-(A)	(F)=(E)/(A)	
70	Produits des services				- €	- €		
73	Impôts et taxes				- €	- €		
74	Subventions				- €	- €		
75	Autres produits de gestion courante				- €	- €		
76	Produits financiers				- €	- €		
77	Produits exceptionnels				- €	- €		
78	Reprise sur provisions				- €	- €		
002	Résultat de fonctionnement reporté CA n-1				- €	- €		
013	Atténuation de charges				- €	- €		
	Total des recettes réelles	- €	- €	- €	- €	- €		
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections				- €	- €		
	Total des recettes d'ordre	- €	- €	- €	- €	- €		
	Total général	- €	- €	- €	- €	- €		

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES

Chapitre	Libellé nature	Budget total 2021	Demandes de crédits 2022	RAR 2021	BP 2022	Evolutions prévisions en € 2022-2021	Evolutions prévisions en % 2022-2021
		(A)	(B)	(C)	(D) = (B)+(C)	(E)=(D)-(A)	(F)=(E)/(A)
20	Immobilisations incorporelles				- €	- €	
204	Subventions d'équipement versées				- €	- €	
21	Immobilisations corporelles				- €	- €	
23	Immobilisations en cours				- €	- €	
	Total des dépenses d'équipement	- €	- €	- €	- €	- €	
10	Dotations, fonds divers et réserves				- €	- €	
13	Subventions				- €	- €	
16	Remboursement capital dette				- €	- €	
165	Cautions				- €	- €	
26	Participations, créances rattachées a des partici.				- €	- €	
27	Autres immobilisations financières				- €	- €	
	Total des dépenses d'équip et financières	- €	- €	- €	- €	- €	
001	Résultat d'investissement reporté CA n-1	3 970,00 €	3 970,00 €	- €	3 970,00 €	- €	0,0%
45	Opérations pour compte de tiers				- €	- €	
	Total des dépenses réelles	3 970,00 €	3 970,00 €	- €	3 970,00 €	- €	0,0%
041	Opérations patrimoniales				- €	- €	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections				- €	- €	
	Total des dépenses d'ordre	- €	- €	- €	- €	- €	
	Total général	3 970,00 €	3 970,00 €	- €	3 970,00 €	- €	0,0%

RECETTES

Chapitre	Libellé nature	Budget total 2021	Demandes de crédits 2022	RAR 2021	BP 2022	Evolutions prévisions en € 2022-2021	Evolutions prévisions en % 2022-2021
		(A)	(B)	(C)	(D) = (B)+(C)	(E)=(D)-(A)	(F)=(E)/(A)
10	Dotations				- €	- €	
13	Subventions				- €	- €	
16	Emprunts contractés (hors cautions)	3 970,00 €	3 970,00 €	- €	3 970,00 €	- €	0,0%
165	Cautions				- €	- €	
27	Autres immobilisations financières				- €	- €	
024	Produits des cessions d'immobilisations				- €	- €	
1068	Résultats reportés CA n-1				- €	- €	
001	Résultat d'investissement reporté CA n-1				- €	- €	
45	Opérations pour compte de tiers				- €	- €	
	Total des recettes réelles	3 970,00 €	3 970,00 €	- €	3 970,00 €	- €	0,0%
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections				- €	- €	
041	Opérations patrimoniales				- €	- €	
021	Virement de la section de fonctionnement				- €	- €	
	Total des recettes d'ordre	- €	- €	- €	- €	- €	
	Total général	3 970,00 €	3 970,00 €	- €	3 970,00 €	- €	0,0%