

Commune de La Brède

Conseil Municipal du 11 avril 2022

BUDGET PRIMITIF DE L'EXERCICE 2022 – Note de synthèse

Le Conseil Municipal du 14 mars 2022 a délibéré sur le compte administratif, validant ainsi les comptes 2021. Le Conseil Municipal du 14 mars a également permis de débattre sur les orientations budgétaires pour l'exercice 2022.

La commission des finances s'est réunie le lundi 8 avril pour examiner le projet de Budget 2022.

Le résultat de l'exercice 2021 en fonctionnement, (différence entre les recettes et les dépenses) est un excédent de 478 246 € auquel s'ajoute l'excédent des années antérieures d'un montant de 1 914 508 €, soit un résultat de clôture de 2 392 754 €.

En investissement, le résultat 2021 entre dépenses et recettes est un solde négatif de – 980 940 € auquel il faut additionner le solde positif de 2020 de 241 076 €, ce qui donne un résultat de clôture négatif de – 739 964 €.

A cela, il faut rajouter les restes à réaliser (c'est à dire les dépenses d'investissement engagées en 2021 mais non encore payées et les recettes non encore perçues au 31 décembre) : ces RAR représentent un montant de – 343 867 € (655 244 € en dépenses et 311 377 € en recettes).

Le besoin réel de financement en investissement est en conséquence d'un montant de 1 083 730,45 € financés à partir de l'excédent de fonctionnement.

Ces résultats de l'exercice 2021 sont reportés sur le budget 2022.

Le projet de budget primitif 2022 se décompose comme suit :

1) Dépenses de fonctionnement :

• **Charges à caractère général : montant prévisionnel total de 1 827 610 € :**

- **Achats** de matières, fluides et fournitures dont les consommations d'énergie, l'eau, le carburant, les matériaux pour la voirie, les consommations d'entretien et petits matériels techniques, l'alimentation, les fournitures administratives, scolaires et périscolaires... et les masques barrières...
Estimation : 634 500 € en forte hausse du fait de l'anticipation d'une forte inflation
- **Prestations de services extérieures** avec notamment les locations de matériels (photocopieurs, véhicules ou gros outillage), les travaux d'entretien externalisés (espaces verts, terrains de sports, bâtiments, voiries, éclairage...), les assurances et contrats obligatoires (contrôles techniques, sécurité incendie...), les sorties et animations de l'accueil loisirs et de l'espace jeunes, les prestations des associations pour les Ateliers périscolaires...
Estimation : 734 000 €
- **Frais, participations et honoraires divers** avec les études, frais d'actes et de contentieux, publicités, publications et relations publiques, festivités, foires et salons, frais de transport bus (écoles), frais postaux, de télécommunications et bancaires, impôts et taxes...
Estimation : 454 110 €

- **Charges de personnel : montant prévisionnel total de 2 383 000 € :**
 - Rémunérations des personnels titulaires, contractuels, vacataires, régimes indemnitaires
Estimation : 1 648 200 €
 - Charges patronales et sociales, prévoyance et assurance du personnel (accidents du travail...), retraite...
Estimation : 657 300 €
 - Cotisations à divers organismes (formation, gestion des carrières...)
Estimation : 34 100 €
 - Divers : 43 400 €

- **Charges de gestion courante : montant prévisionnel total de 416 000 € :**
 - Licences informatiques : 10 000 €
 - Indemnités et frais des élus (formations...) :
Estimation : 134 000 €
 - Contributions obligatoires aux écoles privées et au syndicat d'énergie électrique :
Estimation : 118 000 €
 - Subventions aux associations, au centre communal d'action sociale et organismes divers :
Estimation : 154 000 €

- **Charges financières (intérêts des emprunts) : montant prévisionnel total de 76 168 €**

- **Charges exceptionnelles : montant prévisionnel total de 10 800 €**

- **Dépenses imprévues : montant prévisionnel total de 50 000 €**

Total des dépenses réelles de fonctionnement : 4 763 578 euros.

- **Amortissements et provisions : 427 534 €**
- **Virement à la section d'investissement : 1 105 888 €**

Total des dépenses de la section de fonctionnement : 6 297 000 €

2) Recettes de fonctionnement

- **Produits des services : montant prévisionnel total de 417 500 € contre 360 500 € en 2021 (mais 470 000 € réalisés en 2019) :**
 - Produits des services aux usagers : la cantine, l'accueil périscolaire, les accueils de loisirs, les entrées des festivités, les concessions du cimetière, les redevances d'occupation du domaine public, la location de la salle des fêtes, **recettes éventuellement encore impactées par la crise sanitaire.**

- **Impôts et taxes : montant prévisionnel total de 3 389 881 € :**
 - Impôts locaux (foncier bâti et foncier non bâti) :
Estimation : 2 607 585 € (hausse du taux du foncier bâti de 39,82 à 42 % et du non bâti de 66,1 à 69,72 %)

- Attribution de compensation de la taxe professionnelle (communauté de communes) : 523 296 €
- Autres taxes (électricité, pylônes, marché, droits de mutation...) : 259 000 € environ
- **Dotations et participations : montant prévisionnel total de 1 151 016 € :**
 - Dotation globale de fonctionnement (Etat) : 831 439 €
 - Caisse d'allocations familiales (contrat enfance/jeunesse...) : 125 000 €
 - Autres dotations (subventions, passeports, CNI, élections, attributions diverses) : environ 194 600 €
- **Autres : montant prévisionnel total de 29 018 €**

Total des recettes réelles de fonctionnement : 4 987 976 euros.

Résultat de fonctionnement reporté : 1 309 024 €

Total des recettes de la section de fonctionnement : 6 297 000 €

3) Dépenses d'investissement

- **Opérations nouvelles d'investissement : montant prévisionnel total de 2 128 000 € :**
 - **Programme voirie** : pour un total de 687 000 € (cheminement doux au Chemin du Haut Reynaut et Allée de la Perrucade, Sécurisation des carrefours du Chemin Haut Reynaut avec les avenues de la Sauque et du Reys ...).
 - **Programme aménagement du bourg** (90 000 €) : parcours de santé au Moulin d'Augey, études de maîtrise d'œuvre pour le renouvellement du skate park, mobilier urbain.
 - **Programme acquisition de matériel** : 61 000 € avec des matériels informatiques, techniques et d'espaces verts ...
 - **Programme enfouissement de réseaux et éclairage public** : 190 000 € (enfouissement des réseaux de l'avenue Esprit des Lois, remplacement d'éclairage public en Led et extensions diverses).
 - **Programme établissements scolaires** : 98 500 €
Aménagement des toilettes de la cour du bas de l'école élémentaire, création d'un office cuisine à l'école maternelle, mobilier divers...
 - **Programme bâtiments communaux** : 68 000 € : aménagement des ateliers municipaux, extension du columbarium.
 - **Programme ZAC de Filleau** : 24 000 € pour les études préalables de construction d'un ouvrage de franchissement du Saucats
 - **Programme équipements sportifs** : 102 000 € pour une aire d'entraînement de rugby.
 - **Eglise** : 194 500 € pour l'achèvement de la rénovation intérieure et les études de réfection de la couverture.
 - **Mairie** : 13 000 € : Matériels et mobilier divers
 - **Acquisitions foncières** : 600 000 € : acquisition de l'ancienne gare
- **Emprunt : montant prévisionnel total de 405 000 €** : remboursement du capital d'emprunt.
- **Dépenses imprévues en investissement : 0 €**

Total des dépenses réelles d'investissement de l'exercice : 2 513 000 €.

- **Restes à réaliser (RAR) : montant total de 655 244 €** : solde des opérations de 2021 à payer.
- **Déficit d'investissement de l'année antérieure : 739 864 €**
- **Divers : 2 722 €**

Total des dépenses de la section d'investissement : 3 932 425 €

4) Recettes d'investissement

- Excédent de fonctionnement capitalisé : 1 083 730 €
- Fonds de Compensation de la TVA, fonction des dépenses d'investissement 2020 : 153 849 €
- Taxe d'aménagement, 100 546 € estimés
- Subventions d'investissement : 150 000 € pour les nouvelles opérations
- RAR de 2019 en recettes : 311 377 €
- Emprunt nouveau : 600 000 €
- Excédent d'investissement reporté de l'exercice 2021 : 0 €
- Amortissement des immobilisations : 427 034 €

Total des recettes réelles d'investissement : 2 088 126 €.

Virement de la section de fonctionnement : 1 105 888 €

Total des recettes de la section d'investissement : 3 932 425 €