

# BUDGET PRIMITIF 2022

## Rapport de présentation



# INTRODUCTION

**Le débat sur les orientations budgétaires qui s'est tenu le 28 Février 2022 a été l'occasion de rappeler le contexte et les hypothèses dans lequel est élaboré le budget 2022.**

**Le budget primitif 2022 est conforme aux orientations budgétaires et est élaboré dans le respect de la stratégie financière définie : financement du PPI, gestion rigoureuse de la dépense publique, préservation de l'autofinancement, recours limité à l'emprunt**

**afin de respecter les engagements pris envers les habitants : la possibilité d'habiter, la facilité d'habiter, l'envie d'habiter, la satisfaction d'habiter, la fierté d'habiter**

# BUDGET PRINCIPAL

## Budget Primitif 2022

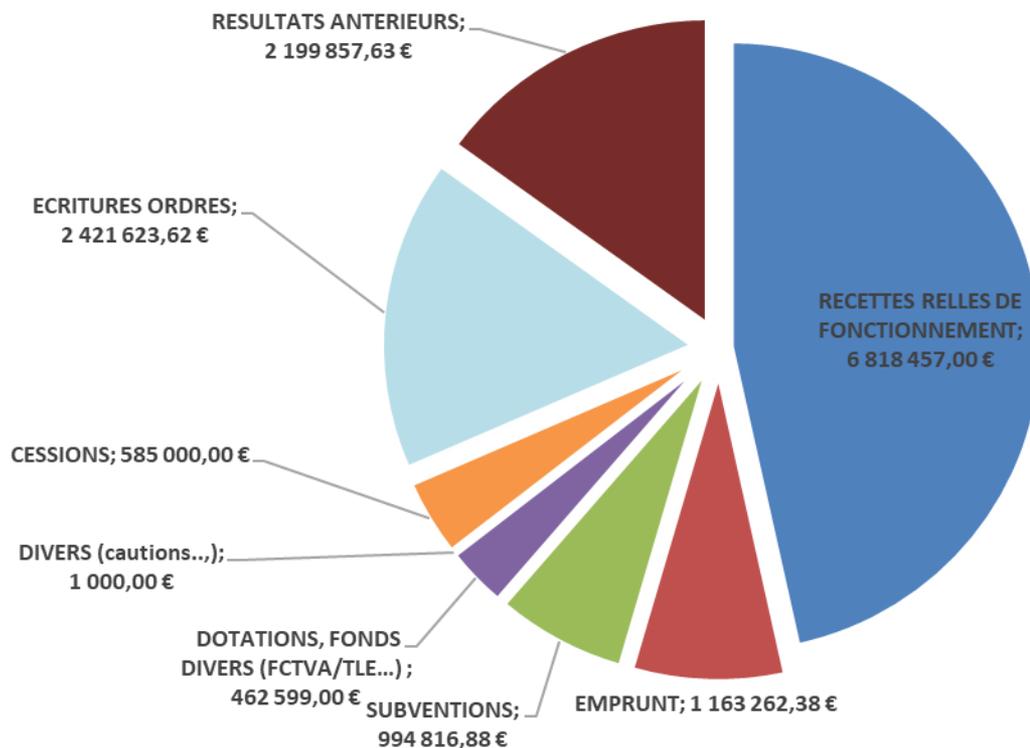


# PRESENTATION GENERALE DU BUDGET PRIMITIF 2022

| SECTION DE FONCTIONNEMENT          |                        |                        |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|
|                                    | DEPENSES               | RECETTES               |
| REELLES                            | 6 132 684,00 €         | 6 818 457,00 €         |
| ORDRE / Amortissements et cessions | 2 305 623,62 €         | 96 000,00 €            |
| Report de l'exercice 2021          |                        | 1 523 850,62 €         |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>8 438 307,62 €</b>  | <b>8 438 307,62 €</b>  |
|                                    |                        |                        |
| SECTION D'INVESTISSEMENT           |                        |                        |
|                                    | DEPENSES               | RECETTES               |
| REELLES                            | 6 092 308,89 €         | 3 233 820,02 €         |
| ORDRE / Amortissements et cessions | 116 000,00 €           | 2 325 623,62 €         |
| Report de l'exercice 2021          | 0,00 €                 | 648 865,25 €           |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>6 208 308,89 €</b>  | <b>6 208 308,89 €</b>  |
|                                    |                        |                        |
| TOTAL BUDGET PRIMITIF 2022         |                        |                        |
|                                    | DEPENSES               | RECETTES               |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>14 646 616,51 €</b> | <b>14 646 616,51 €</b> |

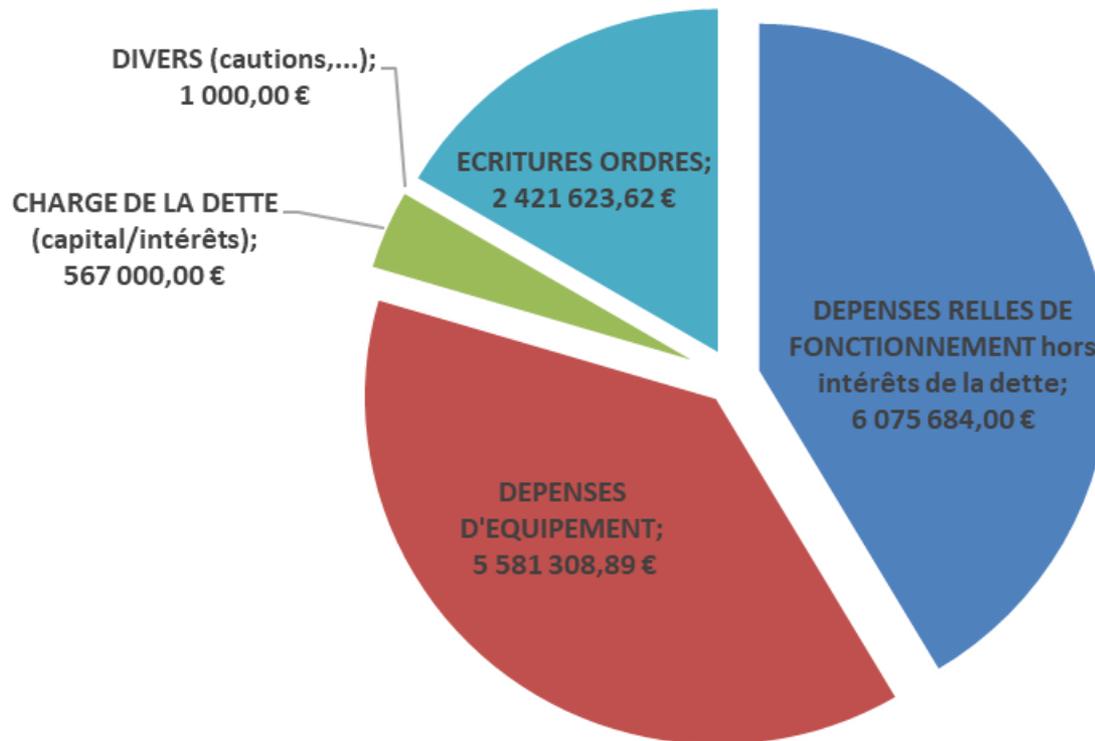
# RECETTES 2022 CUMULEES (Investissement et Fonctionnement)

Les recettes 2022 cumulées représentent un montant global de 14 646 616,51 €



# DEPENSES 2022 CUMULEES (Investissement et Fonctionnement)

Les dépenses 2022 cumulées représentent un montant global de 14 646 616,51 €



# SECTION DE FONCTIONNEMENT



# DEFINITION

La section de fonctionnement regroupe toutes les dépenses nécessaires au fonctionnement des services de la commune, c'est-à-dire les dépenses qui reviennent régulièrement chaque année.

Principalement, il s'agit des postes suivants :

- **Charges de personnel**
- **Indemnités des élus**
- **Achats de fournitures** : Papeterie, petit mobilier...
- **Autres charges de gestion courante** : électricité, téléphone...
- **Prestations de services** : Charges de publicité, de publication, missions et réceptions, transport de biens et de personnes...
- **Participations aux charges d'organismes extérieurs** : aide sociale, syndicats intercommunaux...
- **Charges financières** : Intérêts des emprunts, frais financiers...
- **Dotations aux amortissements et aux provisions**

# DEFINITION

La section de fonctionnement regroupe aussi toutes les recettes qui reviennent régulièrement chaque année et permettent le financement des charges de fonctionnement,

Principalement, il s'agit des postes suivants :

- **Impôts et compensations fiscales**
- **Attribution de compensation versée par la CCVK**
- **Dotations de l'Etat (DGF...)**
- **Produits du domaine public et des services:** vente de bois forêt, stationnement,...
- **Autres produits** : loyers, taxe électricité, droits de mutation...
- **Participations reçues** : contrat enfance jeunesse CAF, petite ville de demain
- **Dotations aux amortissements et aux provisions**

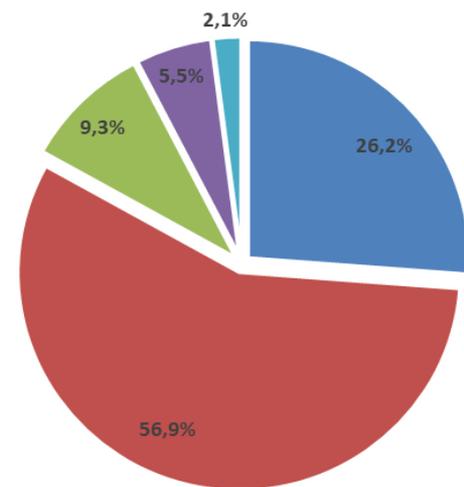
# SECTION DE FONCTIONNEMENT

## RECETTES 2022



# RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2022

|   | BP21 rappel         | BP 2022             | Structure 2022 | Evol° BP2022/ BP2021 € | Evol° BP2022/ BP2021 % |
|---|---------------------|---------------------|----------------|------------------------|------------------------|
| <b>Recettes réelles de fonctionnement</b>           | <b>6 400 138,00</b> | <b>6 818 457,00</b> | <b>100,0%</b>  | <b>418 319</b>         | <b>6,5%</b>            |
| 70 - Produits des services, du domaine              | 1 508 850,00        | 1 785 905,00        | 26,2%          | 277 055                | 18,4%                  |
| 73 - Impôts et taxes                                | 3 916 490,00        | 3 878 520,00        | 56,9%          | - 37 970               | -1,0%                  |
| 74 - Dotations et participations                    | 444 798,00          | 636 032,00          | 9,3%           | 191 234                | 43,0%                  |
| 75 - Autres produits de gestion                     | 390 000,00          | 378 000,00          | 5,5%           | - 12 000               | -3,1%                  |
| 013 - Atténuations de charges                       | 140 000,00          | 140 000,00          | 2,1%           | -                      | 0,0%                   |
| 76 - Produits financiers                            | -                   | -                   | 0,0%           | -                      |                        |
| 77 - Produits exceptionnels                         | -                   | -                   | 0,0%           | -                      |                        |
| 78 - Reprise de provision                           | -                   | -                   | 0,0%           | -                      |                        |
| <b>Recettes ordre de fonctionnement</b>             | <b>96 000,00</b>    | <b>96 000,00</b>    |                |                        |                        |
| 042- Opérations d'ordre de transfert entre sections | 96 000,00           | 96 000,00           |                |                        |                        |
| <b>RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>                   | <b>6 496 138,00</b> | <b>6 914 457,00</b> |                |                        |                        |
| 002 - Excédents antérieurs reportés                 | 482 670,34          | 1 523 850,62        |                |                        |                        |
| <b>RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>                   | <b>6 978 808,34</b> | <b>8 438 307,62</b> |                |                        |                        |



Les recettes de fonctionnement 2022 s'élèvent globalement à 8 438 307,62 €

- 6 818 457,00 € de dépenses réelles de fonctionnement
- 96 000,00 € d'opérations d'ordre d'amortissement
- 1 523 850,62 € de reprise de résultat de fonctionnement 2021

Par rapport au budget primitif 2021, les recettes réelles de fonctionnement sont en hausse de 418 319 €, +6,5%,

■ 70 - Produits des services, du domaine ■ 73 - Impôts et taxes  
 ■ 74 - Dotations et participations ■ 75 - Autres produits de gestion  
 ■ 013 - Atténuations de charges

# RECETTES RELLES DE FONCTIONNEMENT 2022

|   | BP21 rappel         | BP 2022             | Structure 2022 | Evol° BP2022/ BP2021 € | Evol° BP2022/ BP2021 % |
|---|---------------------|---------------------|----------------|------------------------|------------------------|
| <b>Recettes réelles de fonctionnement</b> | <b>6 400 138,00</b> | <b>6 818 457,00</b> | <b>100,0%</b>  | <b>418 319</b>         | <b>6,5%</b>            |
| 70 - Produits des services, du domaine    | 1 508 850,00        | 1 785 905,00        | 26,2%          | 277 055                | 18,4%                  |
| 73 - Impôts et taxes                      | 3 916 490,00        | 3 878 520,00        | 56,9%          | - 37 970               | -1,0%                  |
| 74 - Dotations et participations          | 444 798,00          | 636 032,00          | 9,3%           | 191 234                | 43,0%                  |
| 75 - Autres produits de gestion           | 390 000,00          | 378 000,00          | 5,5%           | - 12 000               | -3,1%                  |
| 013 - Atténuations de charges             | 140 000,00          | 140 000,00          | 2,1%           | -                      | 0,0%                   |
| 76 - Produits financiers                  | -                   | -                   | 0,0%           | -                      |                        |
| 77 - Produits exceptionnels               | -                   | -                   | 0,0%           | -                      |                        |
| 78 - Reprise de provision                 | -                   | -                   | 0,0%           | -                      |                        |

Des recettes réelles de fonctionnement attendues en hausse de 418 319 € (+6,5%)

- + 230 000 € de ventes de bois
- + 110 000 € de droits de stationnement / FPS
- + 89 597 € fiscalité/compensations fiscales
- + 80 000 € Attribution de compensation CCVK (ajustement Salaires bûcherons / Participation SDEA AKKS)
- + 18 045 € de participations reçues notamment impact remboursement salaire chargé de mission Petite Ville de Demain année pleine
- - 39 418 € DGF
- - 69 905 € diverses (ajustements années antérieures : loyers, fermage, réimputation SDEA au sein de l'AC°...)

# (70) PRODUITS DES SERVICES, DOMAINES, VENTES

|   | BP 2021             | BP 2022             | Evol° BP2022/<br>BP2021 € |
|---|---------------------|---------------------|---------------------------|
| Ventes de bois  | 415 000,00          | 645 000,00          | 230 000,00                |
| Menus produits forestiers   | 200,00              | 200,00              | 0,00                      |
| Concession dans les cimetières (produit net)                      | 10 000,00           | 10 000,00           | 0,00                      |
| Redevance d'occupation du dom.public communal                     | 100 000,00          | 100 000,00          | 0,00                      |
| Locations de droits de chasse et de pêche                         | 128 000,00          | 128 000,00          | 0,00                      |
| Redevance de stationnement  | 350 000,00          | 455 000,00          | 105 000,00                |
| Forfait de post-stationnement                                     | 20 000,00           | 25 000,00           | 5 000,00                  |
| Autres redevances et recettes diverses                            | 12 000,00           | -                   | -12 000,00                |
| Redevances & droits des serv. à caractère culturel                | 7 000,00            | -                   | -7 000,00                 |
| Redev.droits des serv.péri-scolaire enseignement                  | 650,00              | 650,00              | 0,00                      |
| Autres prestations de service                                     | 10 000,00           | 12 000,00           | 2 000,00                  |
| Locations diverses (autres qu'immeubles)                          | 14 000,00           | 14 000,00           | 0,00                      |
| Aux budgets annexes, régies munic.,CCAS, Ecoles, CCVK/ GFP de rat | 4 000,00            | 20 055,00           | 16 055,00                 |
| Remboursements par d'autres redevables (fermage, SDEA...)         | 438 000,00          | 376 000,00          | -62 000,00                |
| <b>(70) Produits des services, du domaine et ventes divers</b>    | <b>1 508 850,00</b> | <b>1 785 905,00</b> | <b>277 055,00</b>         |

Des recettes attendues en hausse de 277 055 € (+18,4%)

- + 230 000 € de ventes de bois
- + 110 000 € de droits de stationnement / Forfait Post Stationnement
- + 17 000 € de remboursement charges médiathèque
- - 24 000 € participation SDEA AKKS (réintégration dans la hausse de l'attribution de compensation)
- - 55 945 € diverses (ajustements années antérieures dont recettes spectacles et autres – 36 K€, fermage -20 K€, ...)

# (73) IMPOTS ET TAXES

|   | BP 2021             | BP 2022             | Evol° BP2022/<br>BP2021 € |
|---|---------------------|---------------------|---------------------------|
| Taxes foncières et d'habitation                   | 1 927 990,00        | 1 810 000,00        | -117 990,00               |
| Attribution de compensation (**)                  | 1 720 000,00        | 1 800 000,00        | 80 000,00                 |
| FNGIR   | 40 500,00           | 40 520,00           | 20,00                     |
| Droits de place                                   | 13 000,00           | 13 000,00           | 0,00                      |
| Taxe sur la consommation finale d'électricité     | 115 000,00          | 115 000,00          | 0,00                      |
| Taxe addit.aux droits de mut.ou taxe pub.foncière | 100 000,00          | 100 000,00          | 0,00                      |
| Autres taxes diverses                             | -                   | -                   | 0,00                      |
| <b>(73) Impôts et taxes</b>                       | <b>3 916 490,00</b> | <b>3 878 520,00</b> | <b>-37 970,00</b>         |

Des recettes de fonctionnement attendues en baisse apparente de 37 970 € (baisse réintégrée au chapitre 74 depuis le transfert de fiscalité 2020 de la TF du Département)

- Stabilité des taux avec une progression des bases d'imposition (qui seront notifiées à la commune au 1er trimestre 2021) : + 3,4% selon les dispositions de la LFI2022

Recette fiscale escomptée : 1 810 000 €

- Attribution de compensation en hausse en lien avec la baisse des salaires de bucherons : 1 800 000 €
- FNGIR stabilité par rapport à 2021 : 40 520 K€
- Produit de diverses taxes complémentaires (taxe sur la publicité extérieure, taxe sur l'électricité, etc.) : 228 000 €, dont notamment
  - 100 000 € au titre de la taxe additionnelle aux droits de mutation
  - 115 000 € au titre de la Taxe sur consommation d'électricité,

# (74) DOTATIONS, SUBVENTIONS, PARTICIPATIONS

|  | BP 2021           | BP 2022           | Evol° BP2022/<br>BP2021 € |
|--|-------------------|-------------------|---------------------------|
| Dotation forfaitaire                                 | 187 440,00        | 137 198,00        | - 50 242,00               |
| Dotation de solidarité rurale                        | 63 985,00         | 74 809,00         | 10 824,00                 |
| FCTVA  | 10 000,00         | 15 000,00         | 5 000,00                  |
| Autres   |                   | 5 000,00          | 5 000,00                  |
| Régions  |                   | 5 000,00          | 5 000,00                  |
| Départements   | 1 200,00          | 1 050,00          | - 150,00                  |
| Autres organismes /communes / GFP de rattachement    | 76 200,00         | 89 395,00         | 13 195,00                 |
| Etat-Compens.au titre exonérations taxes foncières   | 45 605,00         | 300 000,00        | 254 395,00                |
| Etat-Compens.au titre exonérations taxes d'habita.   | 46 808,00         |                   | - 46 808,00               |
| Dotation pour les titres sécurisés                   | 8 560,00          | 8 580,00          | 20,00                     |
| Autres attributions et participations                | 5 000,00          | -                 | - 5 000,00                |
| <b>(74) Dotations, subventions et participations</b> | <b>444 798,00</b> | <b>636 032,00</b> | <b>191 234,00</b>         |

Des recettes attendues en hausse apparente de 191 234 €

- -39 418 € baisse DGF (application de la baisse constatée entre 2020 et 2021)
- Maintien des compensations fiscales sur leurs niveaux notifiés en 2021 (Hausse apparente de + 207 587 € par rapport au BP 2021 liée au transfert de fiscalité 2021 de la TF du Département)
- +23 065 € Ajustement des participations reçues (CEJ, petite ville de demain effet année pleine...)

# LES AUTRES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

|  | BP 2021           | BP 2022           | Evol° BP2022/<br>BP2021 € |
|--|-------------------|-------------------|---------------------------|
| Revenus des immeubles                  | 350 000,00        | 343 000,00        | - 7 000,00                |
| Autres                                 | 40 000,00         | 35 000,00         | - 5 000,00                |
| <b>75 - Autres produits de gestion</b> | <b>390 000,00</b> | <b>378 000,00</b> | <b>- 12 000,00</b>        |

|                                    | BP 2021  | BP 2022  | Evol° BP2022/<br>BP2021 € |
|------------------------------------|----------|----------|---------------------------|
| Produits exceptionnels             | -        | -        |                           |
| <b>(77) Produits exceptionnels</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b>                  |

|                                    | BP 2021           | BP 2022           | Evol° BP2022/<br>BP2021 € |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|
| IJ, remb personnel                 | 100 000,00        | 100 000,00        | -                         |
| Tickets restaurants                | 40 000,00         | 40 000,00         | -                         |
| <b>(13) Atténuation de charges</b> | <b>140 000,00</b> | <b>140 000,00</b> | <b>-</b>                  |

Les autres produits de gestion sont attendues en diminution par rapport au BP 2021 (ajustement CA 2020/2021) compensée pour partie par les loyers appartement médiathèque et les loyers Sigolsheim 1er étage (4è trimestre 2022), soit une baisse globale attendue de 12 000 €

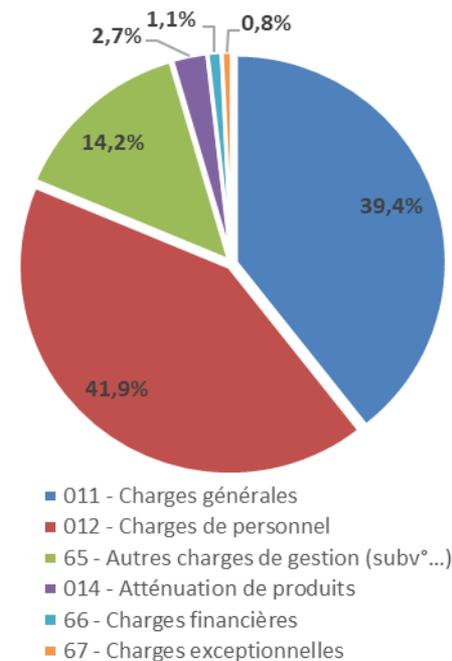
# SECTION DE FONCTIONNEMENT

## DEPENSES 2022



# DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2022

|   | BP 2021               | BP 2022               | Structure 2022 | Evol° BP2022/ BP2021 € | Evol° BP2022/ BP2021 % |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------|------------------------|------------------------|
| <b>Dépenses réelles de fonctionnement</b>           | <b>5 900 334,00 €</b> | <b>6 132 684,00 €</b> | <b>100,0%</b>  | <b>232 350 €</b>       | <b>3,9%</b>            |
| 011 - Charges générales                             | 2 197 500,00 €        | 2 416 500,00 €        | 39,4%          | 219 000 €              | 10,0%                  |
| 012 - Charges de personnel                          | 2 504 250,00 €        | 2 570 000,00 €        | 41,9%          | 65 750 €               | 2,6%                   |
| 65 - Autres charges de gestion (subv°...)           | 961 084,00 €          | 869 384,00 €          | 14,2%          | -91 700 €              | -9,5%                  |
| 014 - Atténuation de produits                       | 165 000,00 €          | 165 000,00 €          | 2,7%           | 0 €                    | 0,0%                   |
| 66 - Charges financières                            | 65 000,00 €           | 65 000,00 €           | 1,1%           | 0 €                    | 0,0%                   |
| 67 - Charges exceptionnelles                        | 7 500,00 €            | 46 800,00 €           | 0,8%           | 39 300 €               | 524,0%                 |
| 68 - Provisions                                     | 0,00 €                | 0,00 €                | 0,0%           |                        |                        |
| <b>Dépenses ordre de fonctionnement</b>             | <b>1 078 474,34 €</b> | <b>2 305 623,62 €</b> |                |                        |                        |
| 023 - Virement à la section d'investissement        | 598 474,34 €          | 1 825 623,62 €        |                |                        |                        |
| 042- Opérations d'ordre de transfert entre sections | 480 000,00 €          | 480 000,00 €          |                |                        |                        |
| <b>DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>                   | <b>6 978 808,34 €</b> | <b>8 438 307,62 €</b> |                |                        |                        |



Les dépenses de fonctionnement 2022 s'élèvent globalement à 8 438 307,62 € :

- 6 132 684,00 € de dépenses réelles de fonctionnement
- 2 305 623,62 € d'opérations d'ordre (amortissement, virement)

Par rapport au budget primitif 2021, les dépenses réelles de fonctionnement sont en hausse de 232 350 €, +3,9%.

# DEPENSES RELLES DE FONCTIONNEMENT 2022

|   | BP 2021               | BP 2022               | Structure 2022 | Evol° BP2022/ BP2021 € | Evol° BP2022/ BP2021 % |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------|------------------------|------------------------|
| <b>Dépenses réelles de fonctionnement</b> | <b>5 900 334,00 €</b> | <b>6 132 684,00 €</b> | <b>100,0%</b>  | <b>232 350 €</b>       | <b>3,9%</b>            |
| 011 - Charges générales                   | 2 197 500,00 €        | 2 416 500,00 €        | 39,4%          | 219 000 €              | 10,0%                  |
| 012 - Charges de personnel                | 2 504 250,00 €        | 2 570 000,00 €        | 41,9%          | 65 750 €               | 2,6%                   |
| 65 - Autres charges de gestion (subv°...) | 961 084,00 €          | 869 384,00 €          | 14,2%          | -91 700 €              | -9,5%                  |
| 014 - Atténuation de produits             | 165 000,00 €          | 165 000,00 €          | 2,7%           | 0 €                    | 0,0%                   |
| 66 - Charges financières                  | 65 000,00 €           | 65 000,00 €           | 1,1%           | 0 €                    | 0,0%                   |
| 67 - Charges exceptionnelles              | 7 500,00 €            | 46 800,00 €           | 0,8%           | 39 300 €               | 524,0%                 |
| 68 - Provisions                           | 0,00 €                | 0,00 €                | 0,0%           |                        |                        |

Des dépenses de fonctionnement attendues en hausse de 232 350 € (+3,9%) dont

- + 112 750 € de budget Forêt
- + 65 750 € frais de personnel
- + 63 200 € frais fonctionnement musée Schweitzer
- + 58 050 € évolution coût de fluides (+15%)
- + 35 000 € reprise gestion médiathèque
- + 36 800 € de reversement à la CEA de la participation résidence artiste musée Schweitzer perçue en 2021
- + 800 € divers dépenses
- - 65 000 € de subventions versées (-40 K€ enveloppe prévisionnelle 2021 non consommée et - 25 K€ ajustement subventions)
- - 50 000 € de charges à caractère général
- - 20 000 € d'ajustement subvention versée au CCAS au regard des réserves (34 K€ au 31/12/2021)
- - 5 000 € subvention caisse des écoles (ajustement au regard des réalisations antérieures)

# 011 – CHARGES GENERALES

|                                | BP 2021               | BP 2022               | Evol° BP2022/<br>BP2021 € |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------|
| Dépenses forêt (*)             | 214 500,00 €          | 327 250,00 €          | 112 750,00 €              |
| Reprise gestion médiathèque    |                       | 35 000,00 €           | 35 000,00 €               |
| Dépenses fct Musée SCHWEITZER  |                       | 63 200,00 €           | 63 200,00 €               |
| Fluides                        | 387 000,00 €          | 445 050,00 €          | 58 050,00 €               |
| Autres charges                 | 1 596 000,00 €        | 1 546 000,00 €        | -50 000,00 €              |
| <b>011 - Charges générales</b> | <b>2 197 500,00 €</b> | <b>2 416 500,00 €</b> | <b>219 000,00 €</b>       |

Les charges à caractère général sont attendues en hausse de 219 000 € (+10%)

- + 112 750 € de budget Forêt
- + 63 200 € frais fonctionnement musée Schweitzer
- + 58 050 € évolution coût de fluides (+15%)
- + 35 000 € reprise gestion médiathèque
  
- - 50 000 € budget de fonctionnement à périmètre constant

# 012 – CHARGES DE PERSONNEL

|                                   | BP 2021               | BP 2022               | Evol° BP2022/<br>BP2021 € |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------|
| Personnel hors musée Schweitzer   | 2 319 250,00 €        | 2 365 000,00 €        | 45 750,00 €               |
| Personnel Musée Schweitzer        | 90 000,00 €           | 100 000,00 €          | 10 000,00 €               |
| Tickets restaurants               | 80 000,00 €           | 90 000,00 €           | 10 000,00 €               |
| Contribution CNAS                 | 15 000,00 €           | 15 000,00 €           | 0,00 €                    |
| <b>012 - Charges de personnel</b> | <b>2 504 250,00 €</b> | <b>2 570 000,00 €</b> | <b>65 750,00 €</b>        |

Des charges de personnel attendues en hausse de + 65 750 € (+2,6 %)

- + 27 750 € d'évolution de la masse salariale (GVT...)
- + 10 000 € tickets restaurants
- + 10 000 € frais de personnel musée Schweitzer
- + 18 000 € provisions impact mesures nationales (revalorisation Cat C, Prime de précarité et élections)

*Compte tenu des annonces gouvernementales, le chapitre 012 risque d'être revu à la hausse en cas de dégel du point d'indice des fonctionnaires*

# 65 – AUTRES CHARGES DE GESTION

|   | BP 2021             | BP 2022             | Evo <sup>o</sup> BP2022/<br>BP2021 € |
|---|---------------------|---------------------|--------------------------------------|
| Elus (Indemnités...)  | 155 650,00 €        | 155 650,00 €        | 0,00 €                               |
| Subventions versées asso/pers privées                       | 528 500,00 €        | 463 500,00 €        | -65 000,00 €                         |
| Contribution SDIS   | 138 200,00 €        | 136 500,00 €        | -1 700,00 €                          |
| Subvention équilibre camping                                | 0,00 €              | 0,00 €              | 0,00 €                               |
| Autres (contrib. synd, CCAS...)                             | 138 734,00 €        | 113 734,00 €        | -25 000,00 €                         |
| <b>65 - Autres charges de gestion (subv<sup>o</sup>...)</b> | <b>961 084,00 €</b> | <b>869 384,00 €</b> | <b>-91 700,00 €</b>                  |

Il est rappelé que par délibération du 14/12/2020, le conseil municipal a approuvé la mise en place du dispositif des titres restaurants ainsi que l'adhésion de la commune au CNAS dès le 1er janvier 2021. Ces dépenses initialement imputées au chapitre 65 au travers de la subvention versée à l'OSPM (80 000 € aux titres des tickets restaurants et 14 000 € au titre des prestations sociales) sont imputées au chapitre 012 depuis 2021

Les autres charges de gestion sont proposées en baisse de 91 700 € (-9,5%)

- - 40 000 € proposée sur le poste subvention aux associations (pour mémoire le BP 2021 prévoyait une enveloppe de 40 K€ de subvention non utilisée en 2021 : proposition de non reconduction de cette enveloppe pour 2022)
- - 25 000 € de subventions
- - 20 000 € d'ajustement subvention versée au CCAS au regard des réserves (34 K€ au 31/12/2021)
- - 5 000 € subvention caisse des écoles (ajustement au regards des réalisations antérieures : 7,6 K€ en 2019, 1,6 K€ en 2020, 3,65 K€ en 2021)
- -1 700 € d'ajustement de la contribution au SDIS (Courrier du 21/12/2021)

# AUTRES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

|                                      | BP 2021             | BP 2022             | Evol° BP2022/<br>BP2021 € |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|
| FPIC / Dégrèvements                  | 165 000,00 €        | 165 000,00 €        | 0,00 €                    |
| <b>014 - Atténuation de produits</b> | <b>165 000,00 €</b> | <b>165 000,00 €</b> | <b>0,00 €</b>             |

|   | BP 2021            | BP 2022            | Evol° BP2022/<br>BP2021 € |
|---|--------------------|--------------------|---------------------------|
| Intérêts de la dette/ICNE                   | 57 000,00 €        | 57 000,00 €        | 0,00 €                    |
| Autres charges financières (commissions...) | 8 000,00 €         | 8 000,00 €         | 0,00 €                    |
| <b>66 - Charges financières</b>             | <b>57 000,00 €</b> | <b>57 000,00 €</b> | <b>0,00 €</b>             |

|   | BP21 rappel       | BP 2022 prev       | Evol° BP2022/<br>BP2021 € |
|---|-------------------|--------------------|---------------------------|
| Charges exceptionnelles                         | 7 500,00 €        | 10 000,00 €        | 2 500,00 €                |
| Reversement CEA - residence artiste perçue 2021 |                   | 36 800,00 €        | 36 800,00 €               |
| <b>67 - Charges exceptionnelles</b>             | <b>7 500,00 €</b> | <b>46 800,00 €</b> | <b>39 300,00 €</b>        |

Les autres dépenses de fonctionnement sont en hausse de 39 300 € par rapport au BP 2021 (ajustement CA 2020/2021) dont principalement + 36 800 € de reversement à la CEA de la participation résidence artiste musée Schweitzer perçue en 2021

# LES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION



# DEFINITIONS

## Rappel des définitions

- Epargne de gestion = Différence entre les recettes et les dépenses de fonctionnement hors intérêts de la dette.
- Epargne brute = Différence entre les recettes et les dépenses de fonctionnement.
- Epargne nette = Epargne brute ôtée du remboursement du capital de la dette.

# LES NIVEAUX D'ÉPARGNE

|  | BP 2021          | BP 2022          |
|--|------------------|------------------|
| <b>Recettes réelles de fonctionnement</b>  | <b>6 400 138</b> | <b>6 818 457</b> |
| 70 - Produits des services, du domaine   | 1 508 850        | 1 785 905        |
| 73 - Impôts et taxes   | 3 916 490        | 3 878 520        |
| 74 - Dotations et participations   | 444 798          | 636 032          |
| 75 - Autres produits de gestion  | 390 000          | 378 000          |
| 013 - Atténuations de charges  | 140 000          | 140 000          |
| 76 - Produits financiers   | -                | -                |
| 77 - Produits exceptionnels (hors cessions)  | -                | -                |
| 78 - Reprise de provision  | -                | -                |
| <b>Dépenses réelles de fonctionnement (hors charges financières)</b>   | <b>5 843 334</b> | <b>6 075 684</b> |
| 011 - Charges générales  | 2 197 500        | 2 416 500        |
| 012 - Charges de personnel   | 2 504 250        | 2 570 000        |
| 65 - Autres charges de gestion (subv°...)  | 961 084          | 869 384          |
| 014 - Atténuation de produits  | 165 000          | 165 000          |
| 66 - Charges financières hors intérêts dette (668/6615)  | 8 000            | 8 000            |
| 67 - Charges exceptionnelles (***)   | 7 500            | 46 800           |
| 68 - Provisions  |                  |                  |
| 022 - Dépenses imprévues   |                  |                  |
| 72 - Travaux en régie (en -)   |                  |                  |
| <b>Épargne de gestion (hors éléments financiers / exceptionnels)</b>   | <b>564 304</b>   | <b>789 573</b>   |
| <b>Épargne de gestion</b>  | <b>556 804</b>   | <b>742 773</b>   |
| 66111 - Charges financières  | 57 000           | 57 000           |
| <b>Épargne brute</b>   | <b>499 804</b>   | <b>685 773</b>   |
| 16 - Remboursement du capital de la dette bancaire (hors remboursement anticipé / gestion de dette 166/16449 / cautions 165) | 485 000          | 510 000          |
| <b>Épargne disponible</b>  | <b>14 804</b>    | <b>175 773</b>   |

L'épargne brute 2022 s'élève à 685 773 €, soit une épargne disponible nette de 175 773 €.

# SECTION D'INVESTISSEMENT



# DEFINITION

Les dépenses d'investissement comprennent essentiellement des opérations qui se traduisent par une modification de la consistance ou de la valeur du patrimoine de la collectivité territoriale :

- Achats de matériels durables
- Construction ou aménagement de bâtiments
- Travaux d'infrastructure
- Acquisition de titres de participation ou autres titres immobilisés

Elles comprennent également le montant du remboursement en capital des emprunts et diverses dépenses ayant pour effet de réduire les fonds propres (reprises ou reversements, moins value...).

# DEFINITION

Les recettes d'investissement comprennent les ressources mobilisées pour le financement des investissements réalisés :

- Subventions
- Emprunt
- FCTVA
- Cessions
- Taxe d'aménagement

# DEPENSES D'INVESTISSEMENT

|   | BP 2021               | BP 2022               |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>Dépenses réelles d'investissement</b>            | <b>5 704 163,75 €</b> | <b>6 092 308,89 €</b> |
| 20/21/23/204 /Opération M14 : Dép. Equipement       | 5 011 499,52 €        | 5 581 308,89 €        |
| 16- Emprunts et dettes assimilées                   | 636 000,00 €          | 511 000,00 €          |
| 45- opé. pour compte de tiers                       | 56 664,23 €           | 0,00 €                |
| <b>Dépenses ordre d'investissement</b>              | <b>96 000,00 €</b>    | <b>116 000,00 €</b>   |
| 041- Opérations patrimoniales                       |                       | 20 000,00 €           |
| 040- Opérations d'ordre de transfert entre sections | 96 000,00 €           | 96 000,00 €           |
| <b>DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b>           | <b>5 800 163,75 €</b> | <b>6 208 308,89 €</b> |

Les dépenses d'investissement cumulées 2022 s'élèvent à 6 208 308,89 € dont

- 5 581 308,89 € de dépenses d'équipement conformément au PPI (2 071 683,89 € au titre des restes à réaliser 2021 et 3 509 625 € d'opérations 2022)
- 510 000 € de remboursement du capital de la dette
- 1 000 € au titre de cautions
- 116 000 € d'écritures d'ordre :
  - 20 000 € d'écriture comptable de régularisation et d'intégration d'avances sur marché
  - 96 000 € d'écritures d'amortissement

# DEPENSES D'EQUIPEMENT

5 581 308,89 € de dépenses d'équipement conformément au PPI (2 071 683,89 € au titre des restes à réaliser 2021 et 3 509 625 € d'opérations 2022)

| PLAN D'ACTION                | OPERATIONS   | RAR 2021 | 2 022          |
|------------------------------|--|----------|----------------|
| <b>Possibilité d'habiter</b> | PASSERELLE CAMPING   | 90 854   |                |
|                              | VOIRIE SIGOLSHEIM  | 27 866   |                |
|                              | GARAGE APPARTEMENT "MAISON CULTURELLE"                                   | 1 769    |                |
|                              | MAISON STRAUSSGITL   | 57 000   |                |
|                              | BASSINS DE RETENTION DES PLUIES D'ORAGES - ACQUISITIONS FONCIERES        | 7 146    | <b>250 000</b> |
|                              | STATIONNEMENT CENTRE HISTORIQUE (horodateurs, marquage sol, panneaux...) |          | <b>100 000</b> |
|                              | VOIRIE PARKING FACE MAIRIE   |          | <b>90 000</b>  |
| <b>Facilité d'habiter</b>    | LOCAL RESTOS DU COEUR  | 26 456   |                |
|                              | FENETRES ECOLE GEILER KAYSERSBERG  | 58 273   |                |
|                              | RENOVATION ENERGETIQUE PERISCOLAIRE SIGOLSHEIM                           | 22 536   |                |
|                              | CRECHE BRISTEL   | 515 983  |                |
|                              | SYSTEME D'INFORMATION ECOLES   | 40 764   | <b>13 000</b>  |
|                              | ADAP - Mise aux normes Accessibilité des bâtiments communaux             | 119 910  | <b>43 500</b>  |
| <b>Envie d'habiter</b>       | MODIFICATIONS FONTAINE PLACE MAIRIE KAYSERSBERG                          | 22 823   |                |
|                              | VIDEO SURVEILLANCE POINTS D'APPORT VOLONTAIRE (PAV)                      |          | <b>68 300</b>  |
|                              | FORET PLAN REBOND CEA  |          | <b>16 370</b>  |
|                              | SECURISATION DE L'ESPACE PUBLIC  | 119 257  | <b>13 000</b>  |
|                              | DECORATIONS DE NOËL  | 2 653    | <b>10 000</b>  |

# DEPENSES D'EQUIPEMENT

| PLAN D'ACTION                             | OPERATIONS   | RAR 2021         | 2 022            |
|---|--|------------------|------------------|
| Satisfaction d'habiter                    | CHANGEMENT PANNEAUX LUMINEUX KBV + LOGICIEL  |                  | 27 900           |
|   | EXTENSION SALLE THEO FALLER  | 36 502           | 450 000          |
|   | EQUIPEMENTS INFRASTRUCTURES SPORTIVES  | 7 898            | 40 000           |
| Fierté d'habiter                          | AMENAGEMENT R+1 MAIRIE SIGOLSHEIM  | 39 108           | 600 000          |
|   | RESTRUCTURATION DES SERVICES - Mairie  | 15 075           | 100 000          |
|   | RESTRUCTURATION DES SERVICES - Travaux Services Techniques                         |                  | 30 000           |
|   | RESTRUCTURATION DES SERVICES - Police Municipale (ancienne Trésorerie KAYSERSBERG) |                  | 10 000           |
|   | ACHAT 2 VEHICULES LEGERS - Services Techniques                                     |                  | 30 000           |
|   | MISE AUX NORMES REGLEMENTAIRES BATIMENTS - CVPO                                    | 13 352           | 20 000           |
|   | ENTRETIEN DU PATRIMOINE COMMUNAL   |                  | 20 000           |
|   | TRAVAUX APPARTEMENT SIGOLSHEIM   |                  | 20 000           |
|   | SYSTEME D'INFORMATION MAIRIES  |                  | 60 000           |
|   | RESTRUCTURATION CENTRE SCHWEITZER  | 704 665          | 171 250          |
|   | RESTRUCTURATION CENTRE SCHWEITZER - SCENOGRAPHIE                                   |                  | 662 856          |
|   | RESTRUCTURATION CENTRE SCHWEITZER - BILLETTERIE / BUREAUTIQUE / MOBILIER / VIDEO   |                  | 121 426          |
|   | RESTRUCTURATION CENTRE SCHWEITZER - SITE INTERNET                                  |                  | 30 000           |
|   | RESTRUCTURATION CENTRE SCHWEITZER - PROVISIONS / REVISIONS PRIX                    |                  | 269 223          |
|   | MATERIEL CULTURE   |                  | 10 000           |
|   | REPRISE ETANCHEITE FONTAINE EGLISE SIGOLSHEIM / TRIBUNAL KAYSERSBERG               | 5 460            |                  |
|   | RENOVATION ENERGETIQUE MAISON RUE DU MOULIN  | 44 930           |                  |
|   | CHEMINS RURAUX   |                  | 7 800            |
| REPARATION REMPART ENTREE OUEST KIENZHEIM | 8 400  |                  |                  |
| MUR DU MAMBOURG                           |  | 25 000           |                  |
| Dépenses imprévues d'investissement       | OPERATIONS NON INDIVIDUALISEES   | 83 003           | 200 000          |
|   |  | <b>2 071 684</b> | <b>3 509 625</b> |

# RECETTES D'INVESTISSEMENT

|   | BP 2021               | BP 2022               |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>Recettes réelles d'investissement</b>  | <b>4 431 866,21 €</b> | <b>3 233 820,02 €</b> |
| 13- Subventions d'investissement  | 1 762 177,00 €        | 994 816,88 €          |
| 16- Emprunts et dettes assimilées   | 1 155 088,40 €        | 1 164 262,38 €        |
| 10- Dotations, fonds divers et réserves (dt 1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés) | 1 181 204,81 €        | 489 740,76 €          |
| 024 - Produits des cessions d'immobilisations   | 150 000,00 €          | 585 000,00 €          |
| 45- opé. pour compte de tiers   | 183 396,00 €          | 0,00 €                |
| <b>Recettes ordre d'investissement</b>  | <b>1 078 474,34 €</b> | <b>2 325 623,62 €</b> |
| 021- Virement de la sect° de fonctionnement   | 598 474,34 €          | 1 825 623,62 €        |
| 040- Opérations d'ordre de transfert entre sections   | 480 000,00 €          | 480 000,00 €          |
| 041- Opérations patrimoniales   |                       | 20 000,00 €           |
| <b>RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>  | <b>5 510 340,55 €</b> | <b>5 559 443,64 €</b> |
| 001 - Solde d'exécution positif reporté   | 289 823,20 €          | 648 865,25 €          |
| <b>RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b>   | <b>5 800 163,75 €</b> | <b>6 208 308,89 €</b> |

Les recettes d'investissement cumulées 2022 s'élèvent à 6 208 308,89 € dont :

- 1 163 262,38 € au titre de l'emprunt d'équilibre
- 432 599 € au titre du FCTVA et 30 000 € au titre de la taxe d'aménagement
- 994 816,88 € au titre des subventions (895 676,88 € au titre des restes à réaliser 2021 et 99 140 € d'opérations 2022)
- 585 000 € de cessions
- 27 141,76 € d'affectation de résultats 2021
- 648 865,25 € de reprise de l'excédent d'investissement 2021
- 1 000 € au titre de cautions
- 2 325 623,62€ d'écritures d'ordre (20 000 € d'écriture comptable de régularisation et d'intégration d'avances sur marché et 480 000 € d'écritures d'amortissement, 1 825 623,62 € de virement)

# SUBVENTIONS ET CESSIONS

| OPERATIONS  | RAR 2021       | 2 022          |
|---|----------------|----------------|
| MAISON STRAUSSGITL  | 38 000         |                |
| BASSINS DE RETENTION DES PLUIES D'ORAGES - ACQUISITIONS FONCIERES |                | 365 000        |
| LOCAL RESTOS DU COEUR   | 31 462         |                |
| CRECHE BRISTEL  | 598 299        |                |
| SYSTEME D'INFORMATION ECOLES                                      |                | 26 740         |
| FORET PLAN REBOND CEA   |                | 12 400         |
| RESTRUCTURATION CENTRE SCHWEITZER                                 | 227 916        | 60 000         |
| Cessions Immobilières/Foncières                                   |                | 220 000        |
| <b>TOTAL</b>  | <b>895 677</b> | <b>684 140</b> |

→ 994 816,88 € au titre des subventions (895 676,88 € au titre des restes à réaliser 2021 et 99 140 € d'opérations 2022)

→ 585 000 € de cessions

- 365 000 € au titre des bassins de rétention des pluies d'orages
- 220 000 € vente de l'ancienne mairie de Sigolsheim

# RATIOS 2022

| Budget principal   | BP2022 | Ensemble | Touristiques |
|--|--------|----------|--------------|
| Dépenses réelles de fonctionnement / population                          | 1 336  | 824      | 907          |
| Produit des imp directes / population                                    | 399    | 468      | 577          |
| Recettes réelles de fonctionnement / population                          | 1 503  | 1 011    | 1 130        |
| Dépenses d'équipement brut / population                                  | 1 246  | 266      | 291          |
| Encours de dette / population  | 1 099  | 710      | 871          |
| Dotation globale de fonctionnement / population                          | 47     | 147      | 135          |
| Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement               | 42%    | 57%      | 57%          |
| Dép.réelles fonct.+rembours.annuel dette en capital / rec.réelles fonct. | 97,4%  | 89%      | 89%          |
| Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement          | 83%    | 26%      | 26%          |
| Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement                 | 73%    | 70%      | 77%          |

*Ratios financiers 2020 - données DGCL Communes touristiques 3 500 à 10 000 habitants*

# LA DETTE



# LA DETTE AU 31/12/2022

- L'encours de la dette de la Commune au 1<sup>er</sup> janvier 2022 s'élève à **4 334 937 €**.  
L'impact financier de l'annuité de dette sur l'exercice 2022 sera de **567 000 €** , répartis de la manière suivante :
  - 57 000 € en charges financières (section de fonctionnement) ;
  - 510 000 € en remboursement de capital (section d'investissement).
- Fin 2022, l'encours estimé de la dette atteindrait environ 5 M€ : 0.5 M€ de remboursement de capital de la dette et 1.2 M€ d'emprunt nouveau : soit un nouvel endettement de + 0.7 M€
- Sur la base de l'épargne brute, la capacité de désendettement fin 2022 atteindrait 7,3 ans

# BUDGET ANNEXE CAMPING

## Budget Primitif 2022



# LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

|   | BP 2021             | BP 2022             | Structure 2022 | Evol° BP2022/ BP2021 € | Evol° BP2022/ BP2021 % |
|---|---------------------|---------------------|----------------|------------------------|------------------------|
| <b>Recettes réelles de fonctionnement</b>           | <b>133 050,00 €</b> | <b>178 050,00 €</b> | <b>100,0%</b>  | <b>45 000,00 €</b>     | <b>33,8%</b>           |
| 70 - Produits des services, du domaine              | 1 450,00 €          | 1 450,00 €          | 0,8%           | 0,00 €                 | 0,0%                   |
| 73 - Impôts et taxes                                | 130 000,00 €        | 175 000,00 €        | 98,3%          | 45 000,00 €            | 34,6%                  |
| 013 - Atténuations de charges                       | 1 600,00 €          | 1 600,00 €          | 0,9%           | 0,00 €                 | 0,0%                   |
| <b>Recettes ordre de fonctionnement</b>             | <b>1 000,00</b>     | <b>1 000,00</b>     |                |                        |                        |
| 042- Opérations d'ordre de transfert entre sections | 1 000,00            | 1 000,00            |                |                        |                        |
| <b>RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>                   | <b>134 050,00</b>   | <b>179 050,00</b>   |                |                        |                        |
| 002 - Résultat reporté                              | 34 574,83           | 12 862,72           |                |                        |                        |
| <b>RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES</b>          | <b>168 624,83</b>   | <b>191 912,72</b>   |                |                        |                        |

Les recettes cumulées 2022 s'élèvent à 191 912,72 €

- Les recettes réelles de fonctionnement (178 050 €) sont en hausse de 45 000 € :  
+ 45 000 € de recette de droits de place, hypothèse d'un budget avant crise sanitaire
- Les recettes d'ordre (1 000 €) concernent les écritures comptables d'amortissements
- Le budget 2022 intègre la reprise de l'excédent de fonctionnement 2021 de 12 862,72 €

# LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

|   | BP 2021             | BP 2022             | Structure 2022 | Evol° BP2022/ BP2021 € | Evol° BP2022/ BP2021 % |
|---|---------------------|---------------------|----------------|------------------------|------------------------|
| <b>Dépenses réelles de fonctionnement</b>           | <b>143 624,83 €</b> | <b>161 912,72 €</b> | <b>100,0%</b>  | <b>18 287,89 €</b>     | <b>12,7%</b>           |
| 011 - Charges générales                             | 55 000,00 €         | 71 650,00 €         | 44,3%          | 16 650,00 €            | 30,3%                  |
| 012 - Charges de personnel                          | 88 200,00 €         | 90 200,00 €         | 55,7%          | 2 000,00 €             | 2,3%                   |
| 65 - Autres charges de gestion (subv°...)           | 300,00 €            | 62,72 €             | 0,0%           | -237,28 €              | -79,1%                 |
| 67 - Charges exceptionnelles                        | 124,83 €            | 0,00 €              | 0,0%           | -124,83 €              | -100,0%                |
| <b>Dépenses ordre de fonctionnement</b>             | <b>25 000,00 €</b>  | <b>30 000,00 €</b>  |                |                        |                        |
| 042- Opérations d'ordre de transfert entre sections | 25 000,00 €         | 30 000,00 €         |                |                        |                        |
| <b>DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES</b>          | <b>168 624,83 €</b> | <b>191 912,72 €</b> |                |                        |                        |

Les dépenses cumulées 2022 s'élèvent à 191 912,72 €

- Les dépenses réelles de fonctionnement sont en hausse de 18 287,89 €:
  - Les charges à caractère général sont attendues en hausse de + 16 650 €
    - + 4 050 € de fluides (+15%)
    - + 3 650 € entretien maintenance
    - + 8 000 € de frais d'accès internet NET UP – Trinaps fibre optique / location routeur
    - + 950 € autres charges (Publications...)
  - Les charges de personnel sont attendues en hausse de + 2 000 €
- Les dépenses d'ordre (30 000 €) concernent les écritures comptables d'amortissements

# L'INVESTISSEMENT

|   | BP 2021            | BP 2022            | Structure 2022 | Evol° BP2022/ BP2021 € | Evol° BP2022/ BP2021 % |
|---|--------------------|--------------------|----------------|------------------------|------------------------|
| <b>Dépenses réelles d'investissement</b>            | <b>40 114,13 €</b> | <b>55 618,12 €</b> | <b>100,0%</b>  | <b>15 503,99 €</b>     | <b>38,6%</b>           |
| 20- Immobilisations incorporelles (sauf 204)        | 20 000,00 €        | 2 000,00 €         | 3,6%           | -18 000,00 €           | -90,0%                 |
| 21- Immobilisations corporelles                     | 20 114,13 €        | 53 618,12 €        | 96,4%          | 33 503,99 €            | 166,6%                 |
| <b>Dépenses ordre d'investissement</b>              | <b>1 000,00 €</b>  | <b>1 000,00 €</b>  |                |                        |                        |
| 040- Opérations d'ordre de transfert entre sections | 1 000,00 €         | 1 000,00 €         |                |                        |                        |
| <b>DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b>           | <b>41 114,13 €</b> | <b>56 618,12 €</b> |                |                        |                        |

Les dépenses d'investissement cumulées s'élèvent à 56 618,12 €, dont

- provision de dépenses d'investissement de 55 618,12 K€
- écritures comptables d'ordres d'amortissements 1 000 €

|   | BP 2021            | BP 2022            | Structure 2022 | Evol° BP2022/ BP2021 € | Evol° BP2022/ BP2021 % |
|---|--------------------|--------------------|----------------|------------------------|------------------------|
| <b>Recettes réelles d'investissement</b>            | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      |                |                        |                        |
| <b>Recettes ordre d'investissement</b>              | <b>25 000,00 €</b> | <b>30 000,00 €</b> |                |                        |                        |
| 040- Opérations d'ordre de transfert entre sections | 25 000,00 €        | 30 000,00 €        |                |                        |                        |
| <b>RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>                    | <b>25 000,00 €</b> | <b>30 000,00 €</b> |                |                        |                        |
| 001 - Solde d'exécution positif reporté             | 16 114,13 €        | 26 618,12 €        |                |                        |                        |
| <b>RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b>           | <b>41 114,13 €</b> | <b>56 618,12 €</b> |                |                        |                        |

Les recettes d'investissement cumulées s'élèvent à 56 618,12 €, dont

- écritures comptables d'ordres d'amortissements 30 000 €
- reprise de l'excédent d'investissement 2021 de 26 618,12 €

# SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

|   | BP 2021            | BP 2022           |
|---|--------------------|-------------------|
| <b>Recettes de fonctionnement</b>                             | <b>133 050,00</b>  | <b>178 050,00</b> |
| 70 - Produits des services, du domaine                        | 1 450,00           | 1 450,00          |
| 73 - Impôts et taxes  | 130 000,00         | 175 000,00        |
| 013 - Atténuations de charges                                 | 1 600,00           | 1 600,00          |
| <b>Dépenses de fonctionnement</b>                             | <b>143 624,83</b>  | <b>161 912,72</b> |
| 011 - Charges générales                                       | 55 000,00          | 71 650,00         |
| 012 - Charges de personnel                                    | 88 200,00          | 90 200,00         |
| 65 - Autres charges de gestion (subv°...)                     | 300,00             | 62,72             |
| 67 - Charges exceptionnelles                                  | 124,83             | -                 |
| Epargne de gestion (hors éléments financiers / exceptionnels) | - 10 450,00        | 16 137,28         |
| <b>Epargne de gestion</b>                                     | <b>- 10 574,83</b> | <b>16 137,28</b>  |
| 66111 - Charges financières                                   |                    | -                 |
| <b>Epargne brute</b>  | <b>- 10 574,83</b> | <b>16 137,28</b>  |
| 16 - Remboursement du capital de la dette                     |                    | -                 |
| <b>Epargne disponible</b>                                     | <b>- 10 574,83</b> | <b>16 137,28</b>  |
| <b>Dépenses d'investissement</b>                              | <b>40 114,13</b>   | <b>55 618,12</b>  |
| 20/21/23/204 - Dépenses d'équipement                          | 40 114,13          | 55 618,12         |
| <b>Recettes d'investissement</b>                              | <b>-</b>           | <b>-</b>          |
| <b>Besoin de financement</b>                                  | <b>40 114,13</b>   | <b>55 618,12</b>  |
| Emprunt d'équilibre (dette bancaire)                          |                    |                   |
| <b>Encours dette au 31/12/N</b>                               | <b>-</b>           | <b>-</b>          |
| Résultat de l'exercice  | - 50 688,96        | - 39 480,84       |
| Résultats antérieurs (FDR n-1)                                | 50 688,96          | 39 480,84         |
| <b>Fonds de roulement</b>                                     | <b>-</b>           | <b>-</b>          |

Epargnes 2022 : 16 137,28 €

Les dépenses d'investissement  
(55 618,12 €) financées par  
l'épargne (16 137,28 €)  
et les résultats cumulés 2021  
(39 480,84 €)

# BUDGET ANNEXE REGIE – CHAUFFERIE BOIS

## Budget Primitif 2022



# LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

|   | BP 2021            | BP 2022            | Structure 2022 | Evol° BP2022/ BP2021 € | Evol° BP2022/ BP2021 % |
|---|--------------------|--------------------|----------------|------------------------|------------------------|
| <b>Recettes réelles de fonctionnement</b>           | <b>51 500,00 €</b> | <b>48 000,00 €</b> | <b>100%</b>    | <b>-3 500,00 €</b>     | <b>-6,8%</b>           |
| 70 - Produits des services, du domaine              | 51 500,00 €        | 48 000,00 €        | 100%           | -3 500,00 €            | -6,8%                  |
| <b>Recettes ordre de fonctionnement</b>             | <b>15 000,00 €</b> | <b>15 000,00 €</b> |                |                        |                        |
| 042- Opérations d'ordre de transfert entre sections | 15 000,00 €        | 15 000,00 €        |                |                        |                        |
| <b>RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>                   | <b>66 500,00 €</b> | <b>63 000,00 €</b> |                |                        |                        |
| 002 - Résultat reporté                              | 11 712,83 €        | 25 455,97 €        |                |                        |                        |
| <b>RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES</b>          | <b>78 212,83 €</b> | <b>88 455,97 €</b> |                |                        |                        |

Les recettes cumulées 2022 s'élèvent à 88 455,97 €

- Les recettes réelles de fonctionnement (48 000 €) sont ajustées par rapports aux réalisations antérieures et apparaissent en légère diminution de 3 500 €.
- Les recettes d'ordre (15 000 €) concernent les écritures comptables d'amortissements
- Le budget 2022 intègre la reprise de l'excédent de fonctionnement 2021 de 22 455,97 €

# LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

| BP21 rappel   |                    | BP 2022 prev       | Structure 2022 | Evol° BP2022/ BP2021 € | Evol° BP2022/ BP2021 % |
|---|--------------------|--------------------|----------------|------------------------|------------------------|
| <b>Dépenses réelles de fonctionnement</b>           | <b>50 212,83 €</b> | <b>48 000,00 €</b> | <b>100%</b>    | <b>-2 212,83 €</b>     | <b>-4,4%</b>           |
| 011 - Charges générales                             | 47 550,00 €        | 48 000,00 €        | 100%           | 450,00 €               | 0,9%                   |
| 012 - Charges de personnel                          | 2 600,00 €         | 0,00 €             | 0%             | -2 600,00 €            | -100,0%                |
| 65 - Autres charges de gestion (subv°...)           | 62,83 €            | 0,00 €             | 0%             | -62,83 €               | -100,0%                |
| <b>Dépenses ordre de fonctionnement</b>             | <b>28 000,00 €</b> | <b>40 455,97 €</b> |                |                        |                        |
| 023- Virement à la section d'investissement         |                    | 5 455,97 €         |                |                        |                        |
| 042- Opérations d'ordre de transfert entre sections | 28 000,00 €        | 35 000,00 €        |                |                        |                        |
| <b>DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES</b>          | <b>78 212,83 €</b> | <b>88 455,97 €</b> |                |                        |                        |

Les dépenses cumulées 2022 s'élèvent à 88 455,97 €

- Les dépenses réelles de fonctionnement (48 000 €) sont en légère diminution afin de tenir compte de recettes estimées sur 2022 et pour s'ajuster par rapport aux réalisations antérieures.
- Les dépenses d'ordre (40 455,97 €) concernent
  - les écritures comptables d'amortissements (35 000 €)
  - le virement à la section d'investissement (5 455,97 €)

# L'INVESTISSEMENT

| BP 2021   |                    | BP 2022            |                        |                        |              |
|---|--------------------|--------------------|------------------------|------------------------|--------------|
|   |                    | Structure 2022     | Evol° BP2022/ BP2021 € | Evol° BP2022/ BP2021 % |              |
| <b>Dépenses réelles d'investissement</b>            | <b>58 712,71 €</b> | <b>65 381,69 €</b> | <b>100,0%</b>          | <b>6 668,98 €</b>      | <b>11,4%</b> |
| 20- Immobilisations incorporelles (sauf 204)        | 5 000,00 €         | 3 000,00 €         | 4,6%                   | -2 000,00 €            | -40,0%       |
| 21- Immobilisations corporelles                     | 28 712,71 €        | 59 381,69 €        | 90,8%                  | 30 668,98 €            | 106,8%       |
| 23- Immobilisations en cours                        | 25 000,00 €        | 3 000,00 €         | 100,0%                 | -22 000,00 €           | -88,0%       |
| <b>Dépenses ordre d'investissement</b>              | <b>15 000,00 €</b> | <b>15 000,00 €</b> |                        |                        |              |
| 040- Opérations d'ordre de transfert entre sections | 15 000,00 €        | 15 000,00 €        |                        |                        |              |
| <b>DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b>           | <b>73 712,71 €</b> | <b>80 381,69 €</b> |                        |                        |              |

Les dépenses d'investissement cumulées s'élèvent à 80 381,69 €, dont

- provision de dépenses d'investissement de 65 381,69 K€
- écritures comptables d'ordres d'amortissements 15 000 €

| BP 2021   |                    | BP 2022            |                        |                        |  |
|---|--------------------|--------------------|------------------------|------------------------|--|
|   |                    | Structure 2022     | Evol° BP2022/ BP2021 € | Evol° BP2022/ BP2021 % |  |
| <b>Recettes réelles d'investissement</b>            | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>      |                        |                        |  |
| <b>Recettes ordre d'investissement</b>              | <b>28 000,00 €</b> | <b>40 455,97 €</b> |                        |                        |  |
| 021- Virement de la section de fonctionnement       |                    | 5 455,97 €         |                        |                        |  |
| 040- Opérations d'ordre de transfert entre sections | 28 000,00 €        | 35 000,00 €        |                        |                        |  |
| <b>RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>                    | <b>28 000,00 €</b> | <b>40 455,97 €</b> |                        |                        |  |
| 001 - Solde d'exécution positif reporté             | 45 712,71 €        | 39 925,72 €        |                        |                        |  |
| <b>RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b>           | <b>73 712,71 €</b> | <b>80 381,69 €</b> |                        |                        |  |

Les recettes d'investissement cumulées s'élèvent à 80 381,69 €, dont

- écritures comptables d'ordres d'amortissements 35 000 €
- le virement de la section de fonctionnement 5 455,97 €
- reprise de l'excédent d'investissement 2021 de 39 925,72 €

# SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

|   | BP 2021          | BP 2022          |
|---|------------------|------------------|
| <b>Recettes de fonctionnement</b>                             | <b>51 500,00</b> | <b>48 000,00</b> |
| 70 - Produits des services, du domaine                        | 51 500,00        | 48 000,00        |
| <b>Dépenses de fonctionnement</b>                             | <b>50 212,83</b> | <b>48 000,00</b> |
| 011 - Charges générales                                       | 47 550,00        | 48 000,00        |
| 012 - Charges de personnel                                    | 2 600,00         | -                |
| 65 - Autres charges de gestion (subv°...)                     | 62,83            | -                |
| Epargne de gestion (hors éléments financiers / exceptionnels) | 1 287,17         | -                |
| <b>Epargne de gestion</b>                                     | <b>1 287,17</b>  | <b>-</b>         |
| 66111 - Charges financières                                   |                  | -                |
| <b>Epargne brute</b>  | <b>1 287,17</b>  | <b>-</b>         |
| 16 - Remboursement du capital de la dette bancaire            |                  | -                |
| <b>Epargne disponible</b>                                     | <b>1 287,17</b>  | <b>-</b>         |
| <b>Dépenses d'investissement</b>                              | <b>58 712,71</b> | <b>65 381,69</b> |
| 20/21/23/204 - Dépenses d'équipement                          | 58 712,71        | 65 381,69        |
| <b>Recettes d'investissement</b>                              | <b>-</b>         | <b>-</b>         |
| <b>Besoin de financement</b>                                  | <b>58 712,71</b> | <b>65 381,69</b> |
| Emprunt d'équilibre (dette bancaire)                          |                  | -                |
| <b>Encours dette au 31/12/N</b>                               | <b>-</b>         | <b>-</b>         |
| Résultat de l'exercice  | - 57 425,54      | - 65 381,69      |
| Résultats antérieurs (FDR n-1)                                | 57 425,54        | 65 381,69        |
| <b>Fonds de roulement</b>                                     | <b>-</b>         | <b>-</b>         |

Epargnes 2022 : à l'équilibre

Les dépenses d'investissement  
(65 381,69 €) financées par  
les résultats cumulés 2021  
(65 381,69 €)

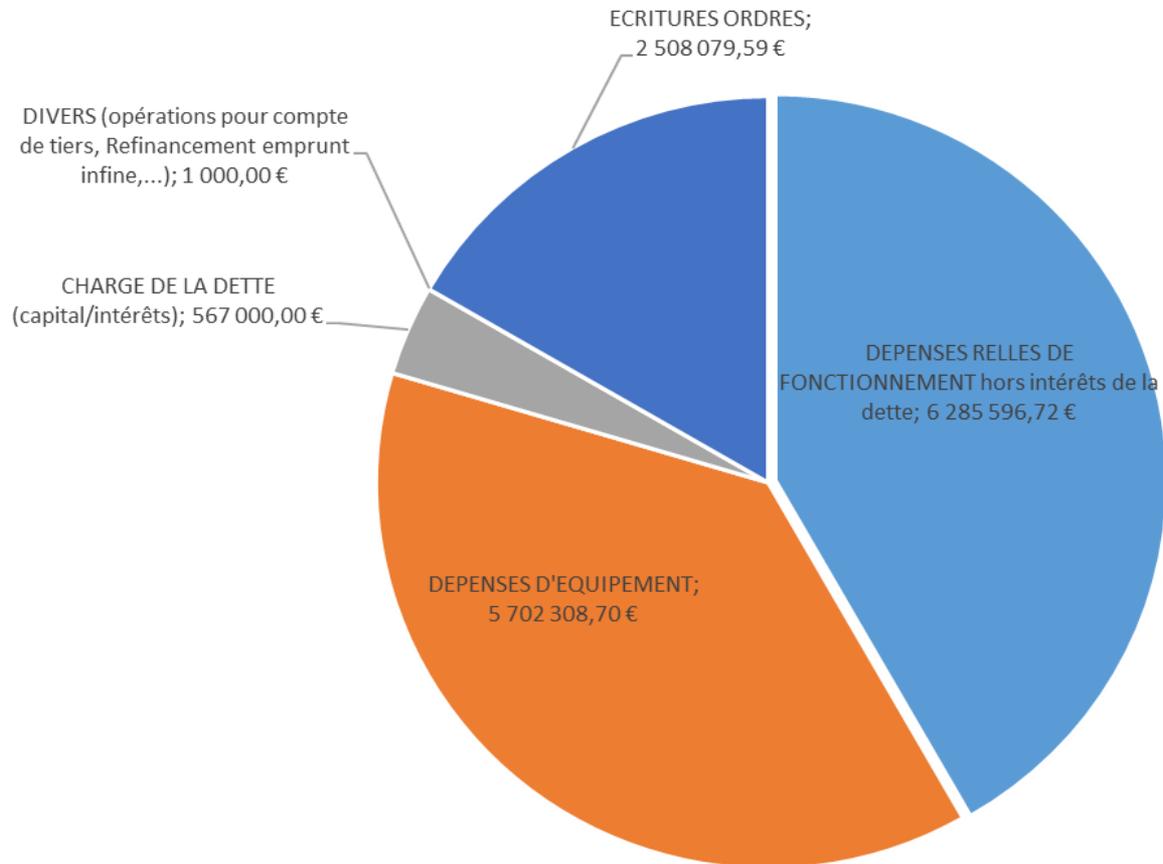
# CONSOLIDATION budget principal et budgets annexes

## Budget primitif 2022



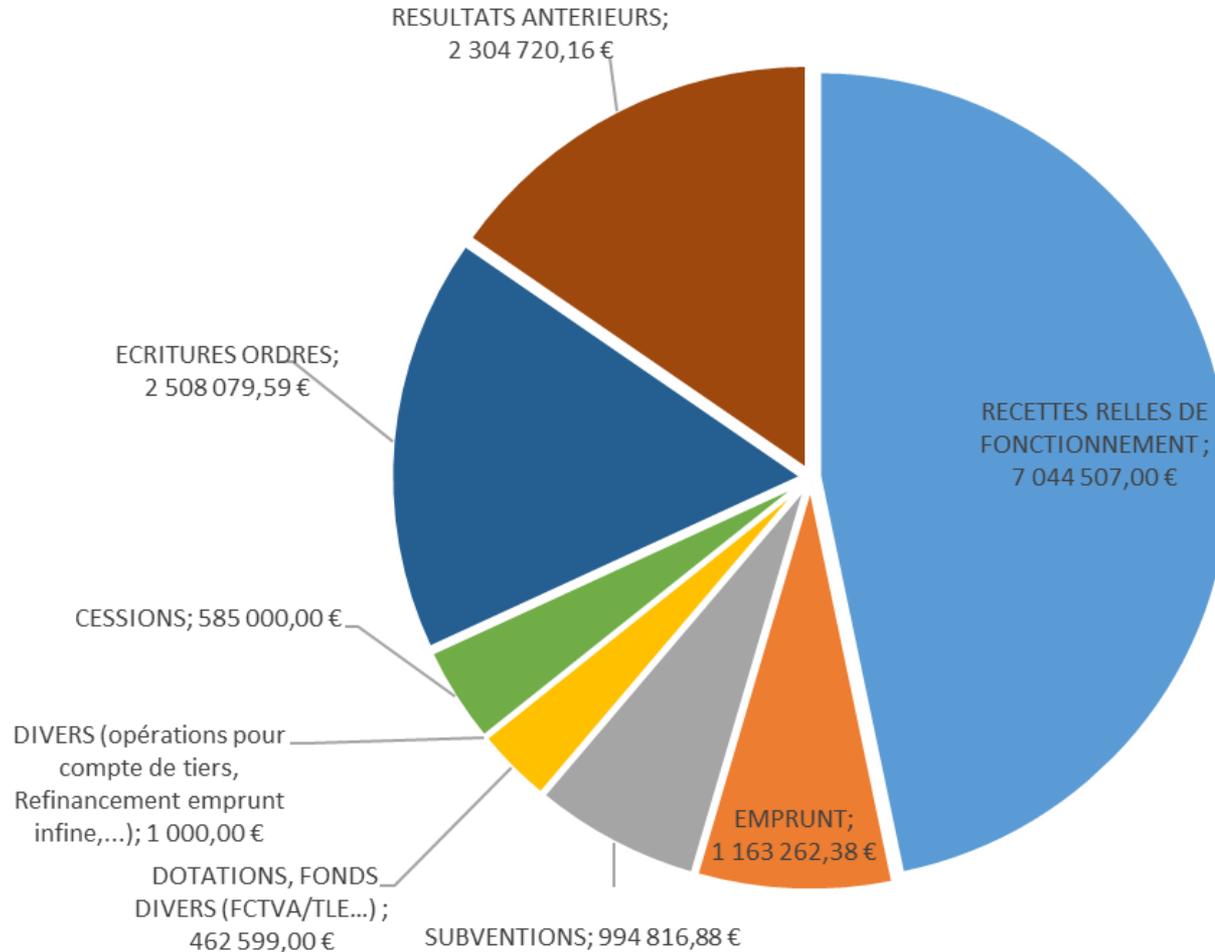
# CONSOLIDATION DEPENSES (fonctionnement / investissement)

Les dépenses 2022 s'élève à 15 063 985,01 € tous budgets confondus



# CONSOLIDATION RECETTES (fonctionnement / investissement)

Les recettes 2022 s'élève à 15 063 985,01 € tous budgets confondus



# CONSOLIDATION SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

|  | Budget Principal Ville | Budget Annexe Camping | Budget annexe Régie - Chaufferie bois | Consolidation    |
|--|------------------------|-----------------------|---------------------------------------|------------------|
| <b>Recettes réelles de fonctionnement</b>  | <b>6 818 457</b>       | <b>178 050</b>        | <b>48 000</b>                         | <b>7 044 507</b> |
| 70 - Produits des services, du domaine   | 1 785 905              | 1 450                 | 48 000                                | 1 835 355        |
| 73 - Impôts et taxes   | 3 878 520              | 175 000               | -                                     | 4 053 520        |
| 74 - Dotations et participations   | 636 032                | -                     | -                                     | 636 032          |
| 75 - Autres produits de gestion  | 378 000                | -                     | -                                     | 378 000          |
| 013 - Atténuations de charges  | 140 000                | 1 600                 | -                                     | 141 600          |
| <b>Depenses réelles de fonctionnement (hors charges financières)</b>                         | <b>6 075 684</b>       | <b>161 913</b>        | <b>48 000</b>                         | <b>6 285 597</b> |
| 011 - Charges générales  | 2 416 500              | 71 650                | 48 000                                | 2 536 150        |
| 012 - Charges de personnel   | 2 570 000              | 90 200                | -                                     | 2 660 200        |
| 65 - Autres charges de gestion (subv°...)  | 869 384                | 63                    | -                                     | 869 447          |
| 014 - Atténuation de produits  | 165 000                | -                     | -                                     | 165 000          |
| 66 - Charges financières hors intérêts dette (668/6615)                                      | 8 000                  | -                     | -                                     | 8 000            |
| 67 - Charges exceptionnelles   | 46 800                 | -                     | -                                     | 46 800           |
| Epargne de gestion (hors éléments financiers / exceptionnels)                                | 789 573                | 16 137                | -                                     | 805 710          |
| <b>Epargne de gestion</b>  | <b>742 773</b>         | <b>16 137</b>         | <b>-</b>                              | <b>758 910</b>   |
| 66111 - Charges financières  | 57 000                 | -                     | -                                     | 57 000           |
| <b>Epargne brute</b>   | <b>685 773</b>         | <b>16 137</b>         | <b>-</b>                              | <b>701 910</b>   |
| 16 - Remboursement du capital de la dette bancaire (hors remboursement anticipé / gestion de | 510 000                | -                     | -                                     | 510 000          |
| <b>Epargne disponible</b>  | <b>175 773</b>         | <b>16 137</b>         | <b>-</b>                              | <b>191 910</b>   |

# CONSOLIDATION SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

|  | Budget<br>Principal Ville | Budget Annexe<br>Camping | Budget annexe<br>Régie -<br>Chaufferie bois | Consolidation    |
|--|---------------------------|--------------------------|---|------------------|
| <b>Dépenses d'investissement</b>                     | <b>5 582 309</b>          | <b>55 618</b>            | <b>65 382</b>                               | <b>5 703 309</b> |
| 20/21/23/204/opé M14 - Dépenses d'équipement         | 5 581 309                 | 55 618                   | 65 382                                      | 5 702 309        |
| 165/10/13/26/27/45... Diverses dépenses              | 1 000                     | -                        | -   | 1 000            |
| <b>Recettes d'investissement</b>                     | <b>2 043 416</b>          | <b>-</b>                 | <b>-</b>                                    | <b>2 043 416</b> |
| 10 - Dotations, fonds divers (FCTVATLE...) hors 1068 | 462 599                   | -                        | -   | 462 599          |
| 13 - Subventions                                     | 994 817                   | -                        | -   | 994 817          |
| 024/775 - Cessions                                   | 585 000                   | -                        | -   | 585 000          |
| 165/20/204/21/23/26/27/45... Diverses recettes       | 1 000                     | -                        | -   | 1 000            |
| <b>Besion de financement</b>                         | <b>29 268</b>             | <b>55 618</b>            | <b>65 382</b>                               | <b>150 268</b>   |
| Emprunt d'équilibre                                  | 1 163 263                 |                          | -   | 1 163 263        |
| <b>Encours dette au 31/12/N</b>                      | <b>4 988 200</b>          | <b>-</b>                 | <b>-</b>                                    | <b>4 988 200</b> |
| Résultat de l'exercice                               | - 2 199 858               | - 39 481                 | - 65 382                                    | - 2 304 721      |
| Résultats antérieurs (FDR n-1)                       | 2 199 858                 | 39 481                   | 65 382                                      | 2 304 720        |
| <b>Fonds de roulement</b>                            | <b>-</b>                  | <b>-</b>                 | <b>-</b>                                    | <b>-</b>         |
| <b>Capacité de désendettement (ans)</b>              | <b>7,3</b>                | <b>-</b>                 | <b>-</b>                                    | <b>7,1</b>       |