

# ***BUDGET PRIMITIF 2022***

## ***Note de présentation***



# *Budget principal*

Une autorisation de dépenses de 4 494 455 €

Dont :

- 2 535 675 € en fonctionnement
- 1 958 780 € en investissement

Un endettement de 248 866 € au 01/01/2022



# Budget principal

| FONCTIONNEMENT   |  |  |
|--|--|--|
|  | DEPENSES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT | RECETTES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT |
| CREDITS DE FONCTIONNEMENT PROPOSES AU TITRE DU BP 2022       | 2 535 674,52                             | 2 535 674,52                             |
| +  | +  | +  |
| RESTE A REALISER   |  |  |
| 002 RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE                       |  | 511 148,52                               |
| =  | =  | =  |
| TOTAL DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT                        | 2 535 674,52                             | 2 535 674,52                             |
| INVESTISSEMENT   |  |  |
|  | DEPENSES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT  | RECETTES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT  |
| CREDITS D'INVESTISSEMENT PROPOSES AU TITRE DU BP 2022        | 1 623 838,55                             | 1 034 330,35                             |
| +  | +  | +  |
| RESTE A REALISER   | 334 941,89                               | 55 420,86                                |
| 001 SOLDE D'EXECUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT REPORTE |  | 869 029,23                               |
| =  | =  | =  |
| TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT                         | 1 958 780,44                             | 1 958 780,44                             |
| <b>TOTAL DU BUDGET</b>                                       | <b>4 494 454,96</b>                      | <b>4 494 454,96</b>                      |

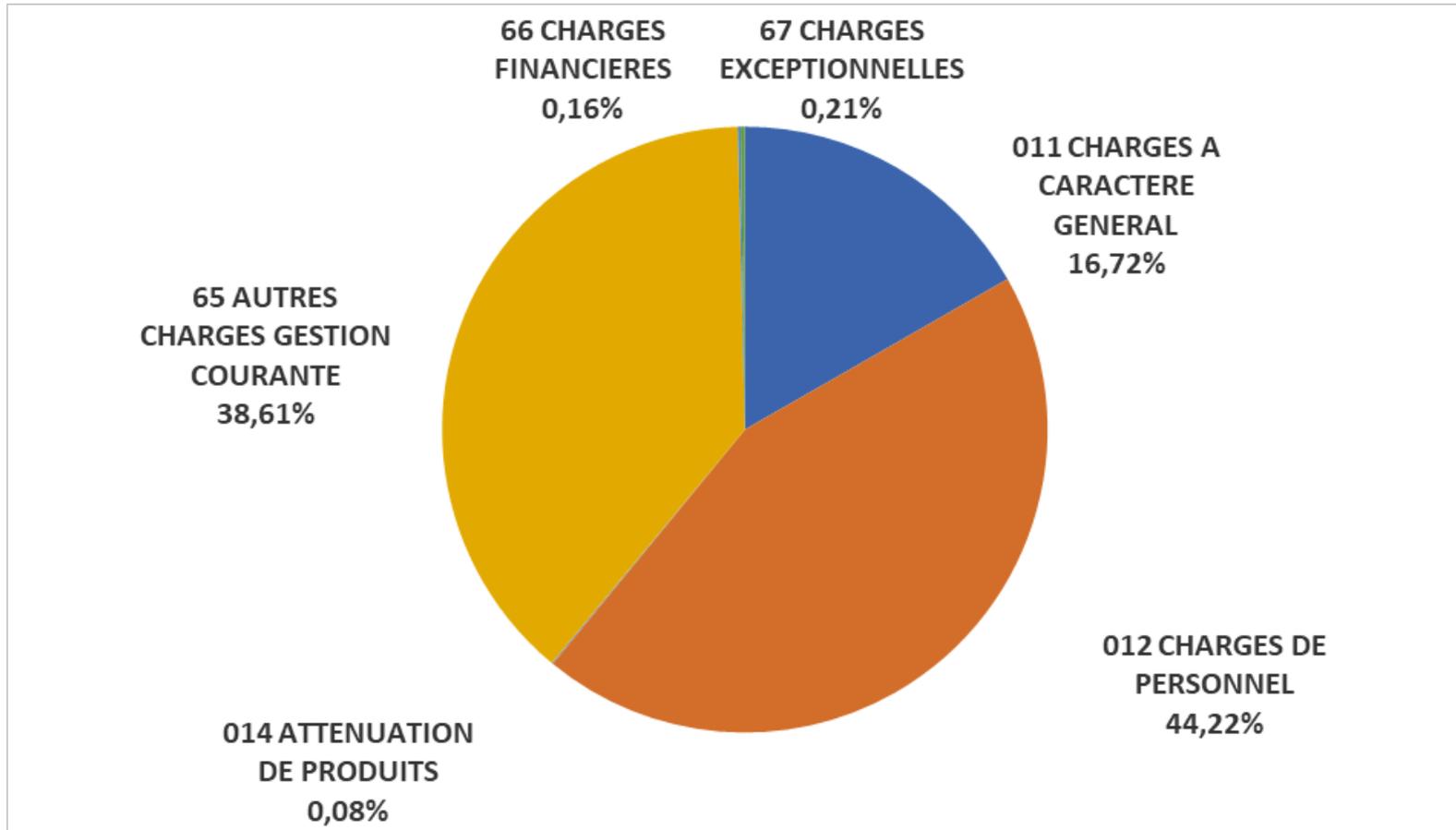


# Section de fonctionnement - Dépenses

| CHAP   | DEPENSES FONCTIONNEMENT           | BP 2021             | CA 2021             | BP 2022             |
|--|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| O11  | CHARGES A CARACTERE GENERAL       | 409 627,35          | 356 223,01          | 399 230,00          |
| 60   | ACHATS DE PRESTATION SERVICE      | 205 316,00          | 191 601,76          | 213 920,00          |
| 61   | SERVICES EXTERIEURS               | 106 340,35          | 95 670,49           | 102 450,00          |
| 62   | AUTRES SERVICES EXTERIEURS        | 82 471,00           | 55 454,54           | 68 600,00           |
| 63   | IMPOTS-TAXES ET VERSEMENT         | 15 500,00           | 13 496,22           | 14 260,00           |
| O12  | CHARGES DE PERSONNEL              | 973 812,00          | 965 405,52          | 1 055 720,00        |
| 62   | AUTRES SERVICES EXTERIEURS        | 3 500,00            | 0,00                | 1 000,00            |
| 63   | IMPOTS-TAXES ET VERSEMENT         | 26 537,00           | 28 432,54           | 30 987,00           |
| 64   | CHARGES DE PERSONNEL              | 943 775,00          | 936 972,98          | 1 023 733,00        |
| O14  | ATTENUATION DE PRODUITS           | 2 000,00            | 1 633,00            | 2 000,00            |
| 65   | AUTRES CHARGES GESTION COURANTE   | 537 607,65          | 210 417,88          | 921 846,87          |
| 66   | CHARGES FINANCIERES               | 4 000,00            | 1 671,30            | 3 800,00            |
| 67   | CHARGES EXCEPTIONNELLES           | 10 000,00           | 0,00                | 5 000,00            |
| O22  | DEPENSES IMPREVUES                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>TOTAL DES DEPENSES REELLES FONCTIONNEMENT</b> |                                   | <b>1 937 047,00</b> | <b>1 535 350,71</b> | <b>2 387 596,87</b> |
| O23  | VIREMENT SECTION INVESTISSEMENT   | 0,00                | 0,00                | 126 894,65          |
| O42  | OP.ORDRE TRANSFERT ENTRE SECTIONS | 23 677,00           | 23 630,63           | 21 183,00           |
| <b>TOTAL DEPENSES ORDRE FONCTIONNEMENT</b>       |                                   | <b>23 677,00</b>    | <b>23 630,63</b>    | <b>148 077,65</b>   |
| <b>TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT</b>             |                                   | <b>1 960 724,00</b> | <b>1 558 981,34</b> | <b>2 535 674,52</b> |



# Section de fonctionnement – Dépenses réelles

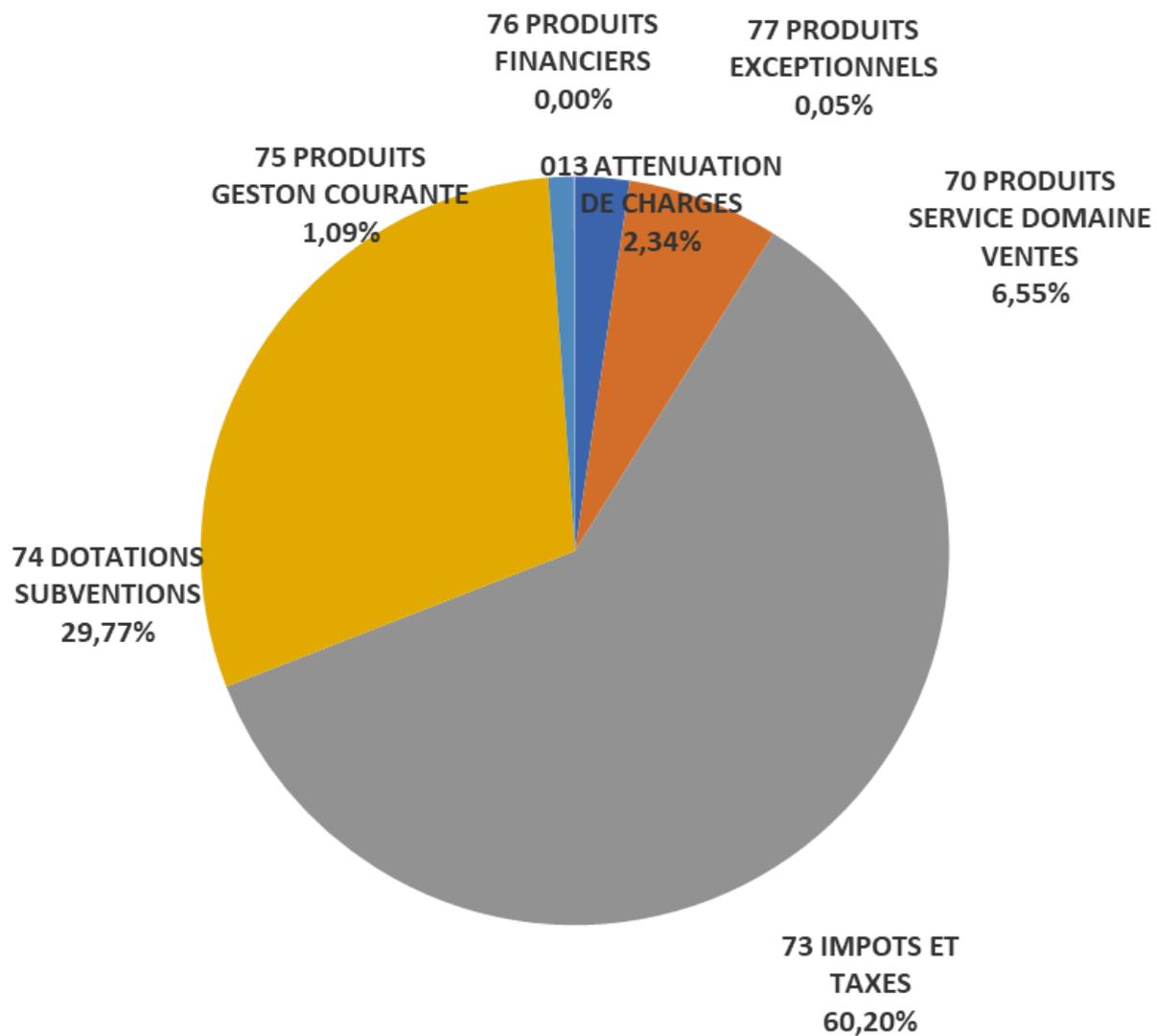


# Section de fonctionnement - Recettes

| CHAP   | RECETTES FONCTIONNEMENT          | BP 2021             | CA 2021             | BP 2022             |
|--|----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 013  | ATTENUATION DE CHARGES           | 43 500,00           | 57 440,99           | 47 400,00           |
| 70   | PRODUITS SERVICE DOMAINE-VENTES  | 112 727,00          | 147 234,78          | 132 650,00          |
| 73   | IMPOTS ET TAXES                  | 1 208 179,00        | 1 235 545,98        | 1 218 706,00        |
| 74   | DOTATIONS SUBVENTIONS            | 565 169,00          | 594 390,58          | 602 670,00          |
| 75   | AUTRES PRODUITS GESTION COURANTE | 21 600,00           | 26 113,57           | 22 000,00           |
| 76   | PRODUITS FINANCIERS              | 200,00              | 34,88               | 100,00              |
| 77   | PRODUITS EXCEPTIONNELS           | 9 349,00            | 9 369,08            | 1 000,00            |
| <b>TOTAL DES RECETTES REELLES FONCTIONNEMENT</b> |                                  | <b>1 960 724,00</b> | <b>2 070 129,86</b> | <b>2 024 526,00</b> |
| 042  | OP.ORDRE TRANSFERT ENTRE SECTION | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>TOTAL DES RECETTES D'ORDRE FONCTIONNEMENT</b> |                                  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>TOTAL</b>                                     |                                  | <b>1 960 724,00</b> | <b>2 070 129,86</b> | <b>2 024 526,00</b> |
| <i>002 EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT REPORTE</i>    |                                  | <i>0,00</i>         | <i>0,00</i>         | <i>511 148,52</i>   |
| <b>TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT</b>             |                                  | <b>1 960 724,00</b> | <b>2 070 129,86</b> | <b>2 535 674,52</b> |



# Section de fonctionnement – Recettes réelles



# Section d'investissement - Dépenses

| CHAPITRE   | DEPENSES INVESTISSEMENT                                | BP 2021 + DM        | CA 2021             | BP 2022             |
|--|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| 2046   | ATTRIBUTION DE COMPENSATION                            | 13 690,00           | 13 690,00           | 13 690,00           |
| OP 44  | PLU  |                     |                     | 10 000,00           |
| OP 45  | SIGNALISATION  | 34 000,00           | 6 661,20            | 5 000,00            |
| OP 47  | TERRAINS ET AMENAGEMENTS DIVERS                        | 148 500,00          | 16 928,40           | 36 550,32           |
| OP 48  | ACQ. MATERIELS MOBILIER LOGICIELS                      | 54 900,00           | 38 221,39           | 44 700,00           |
| OP 49  | BATIMENTS COMMUNAUX                                    | 699 170,80          | 153 550,16          | 1 212 474,23        |
| OP 50  | VOIRIE RURALE  | 171 000,00          | 160 161,36          | 126 000,00          |
| OP 51  | VOIRIE URBAINE   | 5 000,00            | 2 760,00            | 110 000,00          |
| OP 54  | POLE ENFANCE JEUNESSE                                  | 2 500,00            | 0,00                | 3 624,00            |
| OP 55  | AMENAGEMENT DE SAINT YVES                              | 12 900,00           | 69 940,64           |                     |
| OP 56  | MATERIEL ROULANT                                       | 5 000,00            | 0,00                | 30 000,00           |
| <b>TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT</b>           |  | <b>1 146 660,80</b> | <b>461 913,15</b>   | <b>1 592 038,55</b> |
| 10222  | FCTVA - Transfert                                      | 77 100,00           | 77 039,32           |                     |
| 1321   | SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT – ETAT - Transfert        | 291 800,00          | 92 015,76           |                     |
| 1323   | SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT – DEPARTEMENT - Transfert | 259 500,00          | 259 437,67          |                     |
| 13251  | SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT – GPT COLL - Transfert    | 30 000,00           | 30 000,00           |                     |
| 1341   | SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT – DETR - Transfert        | 0,00                | 199 606,00          |                     |
| 1641   | EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES                          | 27 000,00           | 27 053,29           | 15 800,00           |
| 165  | DEPOT ET CAUTIONNEMENT                                 | 1 000,00            | 0,00                | 1 000,00            |
| 16818  | AUTRES PRETEURS  | 15 000,00           | 15 000,00           | 15 000,00           |
| 26   | PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES                  | 0,00                | 0,00                |                     |
| 27   | AUTRES OPERATIONS FINANCIERES                          | 0,00                | 0,00                |                     |
| <b>TOTAL DES DEPENSES FINANCIERES</b>            |  | <b>701 400,00</b>   | <b>700 152,04</b>   | <b>31 800,00</b>    |
| O22  | DEPENSES IMPREVUES                                     | 0,00                | 0,00                |                     |
| <b>TOTAL DES DEPENSES REELLES INVESTISSEMENT</b> |  | <b>1 848 060,80</b> | <b>1 162 065,19</b> | <b>1 623 838,55</b> |
| 040  | OP.ORDRE TRANSFERT ENTRE SECTIONS                      | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 041  | OPERATIONS PATRIMONIALES                               | 20 000,00           | 20 000,00           |                     |
| <b>TOTAL DEPENSES ORDRE INVESTISSEMENT</b>       |  | <b>20 000,00</b>    | <b>20 000,00</b>    | <b>0,00</b>         |
| <b>TOTAL</b>                                     |  | <b>1 868 060,80</b> | <b>1 182 065,19</b> | <b>1 623 838,55</b> |
| <i>001 DEFICIT D'INVESTISSEMENT REPORTE</i>      |  |                     |                     |                     |
| <b>TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT</b>             |  | <b>1 868 060,80</b> | <b>1 182 065,19</b> | <b>1 623 838,55</b> |
| <b>RAR DEPENSES</b>                              |  | <b>168 756,60</b>   |                     | <b>334 941,89</b>   |



# Section d'investissement - Dépenses

| PRINCIPALES OPERATIONS D'EQUIPEMENT 2022       |           |
|--|-----------|
| Rénovation de la salle polyvalente             | 710 774 € |
| Programme de voirie (rurale + urbaine)         | 236 000 € |
| Salle de sports - MO                           | 200 000 € |
| Aménagement du local commercial                | 155 000 € |
| Rénovation des bâtiments                       | 121 700 € |
| Achat d'un camion benne                        | 30 000 €  |
| Ravalement de la mairie                        | 13 300 €  |
| Modification du PLU                            | 10 000 €  |
| Nouveau lotissement (bornage, études)          | 10 000 €  |
| Changement du pare-ballons Ecole St Yves       | 6 000 €   |
| Création d'une ludothèque                      | 8 600 €   |
| Pose rideau métallique au stade                | 6 000 €   |
| Renouvellement illuminations / mobilier urbain | 5 000 €   |



# Section d'investissement - Dépenses

| RAR 2021                                   | Dépenses            |
|--|---------------------|
| Signalisation                              | 6 639,47            |
| Plaques de numéros                         | 1 016,40            |
| Réserve foncière                           | 77 780,00           |
| Eclairage public                           | 40 620,00           |
| Rénovation mur mitoyen Mairie              | 525,00              |
| Renouvellement matériels mobilier écoles   | 252,56              |
| Matériels informatiques - Ecoles           | 121,00              |
| 4 portables école La Feuillaison suite vol | 2 292,00            |
| Renouvellement matériels/mobiliers Cantine | 955,69              |
| Jeux collectifs                            | 8 103,43            |
| Jeux de cour - La Feuillaison              | 1 512,00            |
| Rénovation de la salle polyvalente         | 58 575,00           |
| Rénovation thermique des batiments         | 120 826,03          |
| Aménagement du local commercial            | 12 955,56           |
| Voirie urbaine 2021                        | 1 440,00            |
| Matériels et mobiliers                     | 223,15              |
| Renouvellement petits matériels            | 1 104,60            |
| <b>Total RAR DEPENSES</b>                  | <b>334 941,89 €</b> |



# Section d'investissement - Recettes

| CHAPITRE   | RECETTES INVESTISSEMENT                            | BP 2021 + DM        | CA 2021             | BP 2022             |
|--|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1321   | SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT – ETAT                | 62 117,00           | 0,00                | 170 823,00          |
| 1322   | SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT – REGION              | 0,00                | 0,00                |                     |
| 1323   | SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT – DEPARTEMENT         | 17 023,80           | 118 110,08          | 218 233,00          |
| 13251  | SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT – GPT COLL            | 30 000,00           | 30 000,00           | 70 000,00           |
| 13258  | AUTRES GROUPEMENTS                                 | 0,00                | 0,00                |                     |
| 1326   | SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT – AUTRES ETS          | 0,00                | 0,00                |                     |
| 1327   | SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT – FDS EUROPEENS       | 20 000,00           | 20 000,00           |                     |
| 1328   | AUTRES SUBVENTIONS                                 | 6 600,00            | 835,00              |                     |
| 1341   | DETR   | 41 239,00           | 17 239,00           | 78 000,00           |
| <b>TOTAL DES SUBVENTIONS</b>                     |  | <b>176 979,80</b>   | <b>186 184,08</b>   | <b>537 056,00</b>   |
| 16   | EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES                       | 0,00                | 0,00                |                     |
| 204  | SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT (SDEM)                    | 0,00                | 0,00                |                     |
| 2111   | TERRAINS - Transfert                               | 27 000,00           | 26 409,61           |                     |
| 2313   | CONSTRUCTIONS - Transfert                          | 1 030 642,97        | 1 028 526,55        | 262 859,70          |
| 2315   | INSTALLATIONS, MATERIELS ET OUTILLAGES - Transfert | 10 000,00           | 8 720,48            |                     |
| 238  | AVANCES ET ACOMPTE VERSES                          | 0,00                | 0,00                |                     |
| <b>TOTAL DES RECETTES D'EQUIPEMENT</b>           |  | <b>1 244 622,77</b> | <b>1 249 840,72</b> | <b>799 915,70</b>   |
| 10222  | FCTVA  | 72 150,00           | 86 287,00           | 72 000,00           |
| 10226  | TAM  | 18 393,00           | 14 361,44           | 13 337,00           |
| 1068   | EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT CAP                     | 511 246,00          | 511 246,00          |                     |
| 165  | DEPOT ET CAUTIONNEMENT                             | 1 000,00            | 0,00                | 1 000,00            |
| 024  | PRODUITS DE CESSIONS                               | 0,00                | 0,00                |                     |
| <b>TOTAL DES RECETTES FINANCIERES</b>            |  | <b>602 789,00</b>   | <b>611 894,44</b>   | <b>86 337,00</b>    |
| <b>TOTAL DES RECETTES REELLES INVESTISSEMENT</b> |  | <b>1 847 411,77</b> | <b>1 861 735,16</b> | <b>886 252,70</b>   |
| 021  | VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT           | 0,00                | 0,00                | 126 894,65          |
| 040  | OP.ORDRE INTERIEUR SECTION                         | 22 500,00           | 22 454,39           | 20 710,00           |
| 040  | DOTATIONS PROVISIONS DEPRECIATIONS DES ACTIFS      | 1 177,00            | 1 176,24            | 473,00              |
| 041  | OPERATIONS PATRIMONIALES                           | 20 000,00           | 20 000,00           |                     |
| <b>TOTAL DES RECETTES D'ORDRE INVESTISSEMENT</b> |  | <b>43 677,00</b>    | <b>43 630,63</b>    | <b>148 077,65</b>   |
| <b>TOTAL</b>                                     |  | <b>1 891 088,77</b> | <b>1 905 365,79</b> | <b>1 034 330,35</b> |
| 001 EXCEDENT D'INVESTISSEMENT REPORTE            |  | 145 728,63          | 145 728,63          | 869 029,23          |
| <b>TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT</b>             |  | <b>2 036 817,40</b> | <b>2 051 094,42</b> | <b>1 903 359,58</b> |
| <b>RAR RECETTES</b>                              |  |                     |                     | <b>55 420,86</b>    |



# Section d'investissement - Recettes

| Subventions d'équipement 2022    |                  |
|----------------------------------|------------------|
| DSIL local commercial            | 62 117 €         |
| DSIL Salle polyvalente et autres | 108 706 €        |
| PST local commercial             | 16 014 €         |
| PST Rénovation des batiments     | 30 381 €         |
| PST Salle polyvalente            | 171 838 €        |
| FIC Salle polyvalente            | 70 000 €         |
| DETR local commercial            | 24 000 €         |
| DET Salle polyvalente            | 54 000 €         |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>537 056 €</b> |



## *Section d'investissement - Recettes*

| <b>RAR 2021</b>                 | <b>Recettes</b>    |
|---------------------------------|--------------------|
| FIC numérique                   | 955,00 €           |
| Trop versé EADM PEJ             | 1 563,44 €         |
| PST Ravalement école Saint Yves | 6 765,90 €         |
| ACTEE Audit salle PO            | 1 500,00 €         |
| Subvention Capteurs CO2         | 150,00 €           |
| DSIL 2021 Avance 30%            | 39 126,00 €        |
| Label Ecoles Numériques 2020    | 5 360,52 €         |
| <b>Total RAR RECETTES</b>       | <b>55 420,86 €</b> |



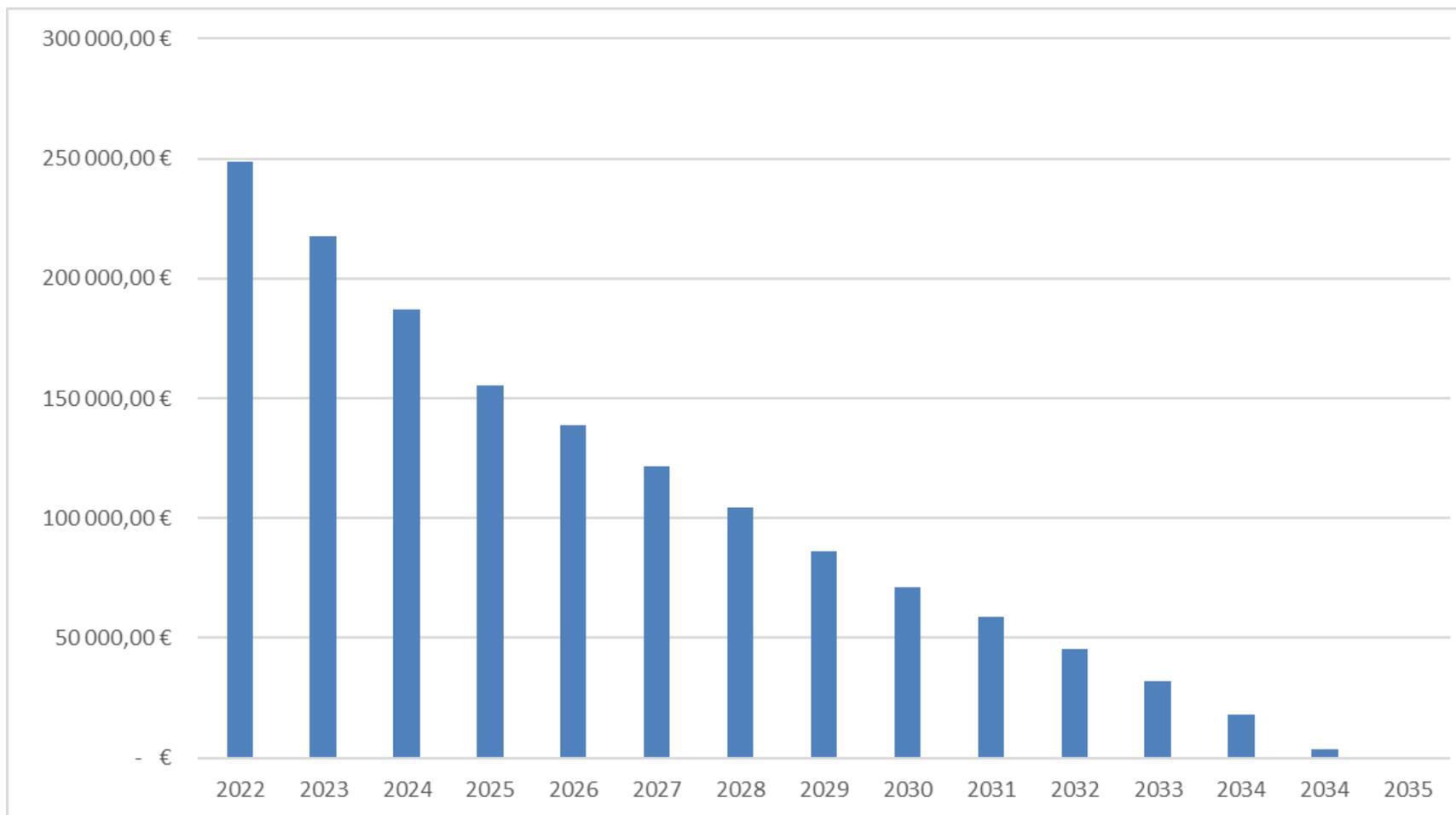
# Encours de la dette

| N°    | Organismes prêteurs | Objet de la dette      | Capital emprunté | Capital restant dû au 01/01/2022 | Annuité 2022 | Capital restant dû au 31/12/2022 |
|-------|---------------------|------------------------|------------------|----------------------------------|--------------|----------------------------------|
| 1     | CAF                 | PEJ                    | 150 000,00 €     | 45 000,00 €                      | 15 000,00 €  | 30 000,00 €                      |
| 3     | CFFL                | INVESTISSEMENTS DIVERS | 300 000,00 €     | 159 180,91 €                     | 9 839,53 €   | 149 341,38 €                     |
| 4     | Crédit foncier      | CHAUMIERE SAINT YVES   | 116 000,00 €     | 44 685,25 €                      | 5 920,13 €   | 38 765,12 €                      |
| TOTAL |                     |                        | 566 000,00 €     | 248 866,16 €                     | 30 759,66 €  | 218 106,50 €                     |

Capacité de désendettement : 0,5 année sur la base d'un autofinancement de 500 K€



# *Extinction de la dette*



# Principaux ratios

| POPULATION 2022 : 2 376 habitants               | BUBRY   |
|---|---------|
| Dépenses réelles de fonctionnement par hab.     | 1 005 € |
| Produits des impositions directes par hab.      | 395 €   |
| Recettes réelles de fonctionnement par hab.     | 852 €   |
| Dépenses d'équipement brut par hab. RAR compris | 811 €   |
| Encours de la dette/population                  | 105 €   |
| Dotation de l'Etat/population                   | 208 €   |
| Dépenses de personnel nettes/DRF                | 44%     |
| Dépenses de fonct. Et rem. Dette en capital/RRF | 119%    |
| Dépenses d'équipement brut/RRF                  | 95%     |
| Encours de la dette/RRF                         | 12%     |

| Catégorie | Effectifs pourvus           |
|-----------|-----------------------------|
| A         | 1                           |
| B         | 4 dont 1 décharge syndicale |
| C         | 24                          |

10 agents à temps non complet  
+ saisonniers (centre de loisirs, services techniques)



# Principaux ratios

| Taux d'imposition |         |         |         |         |         |
|-------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| TAXES             | 2018    | 2019    | 2020    | 2021    | 2022    |
| TH                | 14,36 % | 14,36 % | 14,36 % |         |         |
| TFB               | 17,38 % | 17,38 % | 17,38 % | 32,64 % | 33,29 % |
| TFNB              | 44,94 % | 44,94 % | 44,94 % | 44,94 % | 44,94 % |



# *Budget annexe - Lotissement de Pont Castel*

| Section        | Total     |
|----------------|-----------|
| Fonctionnement | 330 844 € |
| Investissement | 97 909 €  |

## Principales opérations :

- Travaux de finalisation du lotissement : 100 000 €
- Produit de la vente des lots : 52 779 €
- Produit de la vente d'un complément de parcelle à Lorient habitat : 2 850 €
- Subvention d'équilibre du budget principal : 275 210 €



# Budget annexe – Maison de santé

| Section        | Total     |
|----------------|-----------|
| Fonctionnement | 464 906 € |
| Investissement | 543 284 € |

## Principales opérations :

- Charges à caractère général : 11 500 €
- Frais de personnel (entretien du bâtiment) : 13 500 €
- Loyers : 36 000 €
- Subvention d'équilibre du budget principal : 422 436,68 €
- Investissement mobilier/matériel (équipement du bureau polyvalent) : 2 000 €
- Soldes DETR/DSIL : 78 378 €
- FCTVA : 25 000 €

