

2022

Note de synthèse  
Budget primitif  
Ville du Croisic



**Ville du Croisic**

Conseil Municipal

29/03/2022

Budget principal

# SOMMAIRE

<b>1 – Recettes courantes de fonctionnement :</b>	P 3
A - Tableau récapitulatif des recettes courantes de fonctionnement,	P 3
<b>B - Comparaison avec le Débat d'Orientation Budgétaire</b>	P 4
<b>2 – Dépenses courantes de fonctionnement :</b>	P 5
A - Tableau récapitulatif des charges à caractère général,	P 5
B – Comparaison des principales variations de charges à caractère général,	P 6
C – Dépenses de fonctionnement par direction,	P 7
D - Charges de personnel,	P 8
E - Autres charges.	P 9
<b>3 – Capacité d'autofinancement courante</b>	P 10
<b>4 – Gestion de la dette</b>	P 11
<b>5 – Plan pluriannuel d'investissement</b>	P 12/13
<b>6 - Principales dépenses d'équipement</b>	P 14

# 1 – Recettes courantes de fonctionnement

## A - Tableau récapitulatif des recettes courantes de fonctionnement

Recettes réelles de fonctionnement en € / Chapitres 013 - 70 - 73 - 74 -75 - 76 - 77 / Mairie du Croisic						
Article	Libellé	BT	BT	BP	en €	%
		2020	2021	2022	2022 / 2021	
<b>013</b>	<b>Atténuations de charges</b>					
6419	Remboursement sur rémunérations de personnel	21 005	16 091	3 240	- 12 851	
<b>013</b>	<b>Total atténuations de charges</b>	<b>21 005</b>	<b>16 091</b>	<b>3 240</b>	<b>- 12 851</b>	<b>-80%</b>
<b>70</b>	<b>Produits des services</b>					
70311	Cimetière	11 000	11 000	12 000	1 000	9%
70312	Redevances funéraires	1 400		500	500	#DIV/0!
70323	Redevances d'occupation du domaine public	15 250	18 500	14 425	- 4 075	-22%
70383	Redevances de stationnement	15 000	10 000	10 000	-	0%
70388	Autres redevances et recettes	1 000	1 000	1 000	-	0%
7062	Redevances des services à caractère culturel	39 500	38 500	30 500	- 8 000	-21%
70631	Redevances des services à caractère sportif	2 100	2 000	2 000	-	0%
70632	Redevances des services à caractère de loisirs	6 800	7 900	6 500	- 1 400	-18%
7067	Redevances des services périscolaires	67 000	81 000	75 000	- 6 000	-7%
70688	Autres prestations de services		26 000	15 078	- 10 922	-42%
7083	Locations diverses	33 700	35 800	38 600	2 800	8%
70841	Mises à disposition budget annexes, CCAS	7 656	12 710	6 200	- 6 510	-51%
70848	Mises à disposition autres organismes	100	100	4 810	4 710	4710%
70872	Remboursements de frais par les budgets annexes	4 000	4 000	4 000	-	0%
70876	Remboursements de frais par le GFP	7 000	7 095	7 200	105	1%
70878	Remboursements de frais par autres redevables	26 925	13 995	12 090	- 1 905	-14%
7088	Autres produits d'activités annexes	150	2 000	750	- 1 250	-63%
<b>70</b>	<b>Total des produits par services</b>	<b>238 581</b>	<b>271 600</b>	<b>240 653</b>	<b>- 30 947</b>	<b>-11%</b>
<b>73</b>	<b>Impôts et taxes</b>					
73111	Contributions directes	5 630 000	5 620 000	5 921 000	301 000	5%
73211	Attribution de compensation	496 698	493 454	503 150	9 696	2%
73212	Dotation de solidarité communautaire	11 410	11 416	-	- 11 416	-100%
73221	Fonds national de garantie individuelle des ressources	13 300	13 300	13 300	-	0%
7336	Droits de place	85 000	86 000	82 000	- 4 000	-5%
7338	Autres taxes	105 000	65 000	123 500	58 500	90%
7351	Taxe sur l'électricité	150 000	145 000	150 000	5 000	3%
7362	Taxe de séjour	220 000	200 600	220 000	19 400	10%
7381	Taxe additionnelle sur les droits de mutation	450 000	500 000	550 000	50 000	10%
<b>73</b>	<b>Total impôts et taxes</b>	<b>7 161 408</b>	<b>7 134 770</b>	<b>7 562 950</b>	<b>428 180</b>	<b>6%</b>
<b>74</b>	<b>Dotations et participations</b>					
7411	Dotation forfaitaire	920 400	900 000	900 000	-	0%
74121	Dotation de solidarité rurale	58 000	58 000	50 000	- 8 000	-14%
744	FCTVA	20 500	22 000	20 000	- 2 000	-9%
7461	Dotation Globale de décentralisation	28 000	28 000	28 000	-	0%
74718	Autres	6 300	3 000	6 860	3 860	129%
7472	Régions	2 500	2 500	2 000	- 500	-20%
7473	Subvention département	400	600	600	-	0%
7478	Autres organismes	52 000	53 000	32 000	- 21 000	-40%
74834	Etat - Compensation exonérations de taxe foncière	4 000	4 200	40 000	35 800	852%
74835	Etat - Compensation exonérations de taxe d'habitation	140 000	82 725		- 82 725	-100%
<b>74</b>	<b>Total dotations et participations</b>	<b>1 232 100</b>	<b>1 154 025</b>	<b>1 079 460</b>	<b>- 74 565</b>	<b>-6%</b>

75	Autres produits de gestion courante						
752	Revenus des immeubles	81 290	64 500	58 710	-	5 790	-9%
757	Redevances fermiers et concessionnaires	3 000	3 100	6 825		3 725	120%
7588	Produits divers de gestion courante	10	10	10		-	0%
<b>75</b>	<b>Total autres produits de gestion courante</b>	<b>84 300</b>	<b>67 610</b>	<b>65 545</b>	<b>-</b>	<b>2 065</b>	<b>-3%</b>
77	Produits exceptionnels						
7711	Débits et pénalités	-	-	-		-	
7718	Autres produits exceptionnels de gestion	-	-	1 500		1 500	
7788	Produits exceptionnels divers	2 022	4 000	65 000		61 000	
<b>77</b>	<b>Total produits exceptionnels</b>	<b>2 022</b>	<b>4 000</b>	<b>66 500</b>		<b>62 500</b>	<b>1563%</b>
77	Reprises sur amortissements et provisions						
7875	Reprise sur provisions pour risques et charges except.		60 200	60 200		-	
<b>78</b>	<b>Total reprises sur amortissements et provisions</b>		<b>60 200</b>	<b>60 200</b>		<b>-</b>	
	<b>Total recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>8 739 416</b>	<b>8 708 296</b>	<b>9 078 548</b>		<b>370 252</b>	<b>4%</b>

## Lexique

**BT - Budget Total = budget primitif + décisions modificatives + virements de crédits**

**BP – Budget Primitif**

## B - Comparaison avec le Débat d'Orientation Budgétaire présenté en Conseil Municipal le 22/02/2022

Dans le DOB, le chapitre 70 est estimé à 232 218 € tandis qu'au BP, il s'élève à 240 643 €.

La différence de 8 435 € correspond aux articles 70841 et 70848 (remboursement de personnel mis à disposition et des prestations RH pour le CCAS et l'Office de Tourisme) pour 11 010 € moins un ajustement sur les redevances d'occupation du domaine public de 2 575 €. Dans le DOB, les 11 010 € sont retraités et viennent en déduction du chapitre 012 en page 9.

De la même façon, l'article 6419 – Remboursement sur rémunérations de personnel pour 3 240 € (chapitre 013) apparaît en recettes au BP alors que dans le DOB, ces recettes viennent en déduction du chapitre 012 en page 9 (soit 14 250 € en cumul).

Dans le tableau des recettes page 7 du DOB ne figure pas le chapitre 77 – Produits exceptionnels qui ne fait pas partie du calcul de la capacité d'autofinancement.

## 2 – Dépenses courantes de fonctionnement

### A - Tableau récapitulatif des charges à caractère général

Dépenses réelles de fonctionnement en € / Chapitres 011						
Article	Libellé	BT	BT	BP	en €	%
		2020	2021	2022	2022 / 2021	
<b>011</b>	<b>Charges à caractère général</b>					
6042	Achats de prestations de service	190 046	200 120	220 000	19 880	10%
60611	Eau et assainissement	46 169	40 807	46 570	5 763	14%
606121	Electricité	191 970	195 686	273 411	77 725	40%
606122	Gaz	57 897	42 155	49 500	7 345	17%
60622	Carburants	39 146	45 785	38 550	- 7 235	-16%
60623	Alimentation	7 712	6 365	8 550	2 185	34%
60628	Autres fournitures non stockées	59 109	62 606	46 120	- 16 486	-26%
60631	Fournitures d'entretien	12 857	17 604	12 300	- 5 304	-30%
60632	Fournitures petits équipement	230 623	292 182	271 640	- 20 542	-7%
60633	Fournitures de voirie	20 769	21 388	22 600	1 212	6%
60636	Vêtements de travail	17 999	18 780	17 420	- 1 360	-7%
6064	Fournitures administratives	22 434	20 311	19 150	- 1 161	-6%
6065	Livres - Disques (bibliothèques et médiathèque)	23 714	28 146	30 200	2 054	7%
6067	Fournitures scolaires	13 097	7 526	9 500	1 974	26%
6068	Autres matières et fournitures	33 908	34 444	28 670	- 5 774	-17%
611	Contrats de prestations de services	93 731	105 687	86 500	- 19 187	-18%
6132	Locations immobilières	3 000	6 118	3 000	- 3 118	-51%
6135	Locations mobilières	91 675	72 016	71 150	- 866	-1%
614	Charges locatives et de copropriété	6 000	6 000	4 000	- 2 000	-33%
61521	Entretien des terrains	61 868	63 647	64 000	353	1%
615221	Entretien des bâtiments publics	59 467	69 714	59 625	- 10 089	-14%
615228	Entretien autres bâtiments	21 308	24 916	34 080	9 164	37%
615231	Entretien des voiries	86 849	57 112	105 000	47 888	84%
615232	Entretien des réseaux	43 769	27 372	18 500	- 8 872	-32%
61551	Entretien du matériel roulant	28 504	19 570	46 210	26 640	136%
61558	Entretien des autres biens mobiliers	35 945	30 737	34 900	4 163	14%
6156	Maintenance	113 777	109 568	120 425	10 857	10%
6161	Assurances	45 610	45 140	49 385	4 245	9%
617	Etudes et recherches	3 242	7 283	5 000	- 2 283	-31%
6182	Documentation	5 476	4 815	4 810	- 5	0%
6184	Versements organismes de formation	26 304	33 611	26 280	- 7 331	-22%
6185	Frais de colloques et séminaires	-	500	500	-	0%
6225	Indemnités comptable et régisseurs	1 650			-	
6226	Honoraires	5 330	14 964	10 000	- 4 964	-33%
6227	Frais d'acte et de contentieux	15 670	10 046	15 000	4 954	49%
6228	Divers	500	1 054	500	- 554	-53%
6231	Annonces et insertions	10 908	13 020	10 740	- 2 280	-18%
6232	Fêtes et cérémonies	153 361	177 879	227 510	49 631	28%
6236	Catalogues et imprimés	1 956	1 336	1 450	114	9%
6237	Publications	19 381	19 524	19 600	76	0%
6238	Publications Diverses	17 298	18 911	17 650	- 1 261	-7%
6247	Transports collectifs	2 500	2 718	3 900	1 182	43%
6248	Frais de transport divers	32 101	31 393	35 400	4 007	13%
6251	Voyages et déplacements	1 280	2 890	1 400	- 1 490	-52%
6256	Missions	2 840	2 900	2 900	-	0%
6257	Réceptions	29 068	28 921	31 310	2 389	8%
6261	Frais d'affranchissement	33 500	33 500	30 000	- 3 500	-10%
6262	Frais de télécommunications	46 825	48 510	49 870	1 360	3%

627	Services bancaires	540	502	570	68	14%
6281	Cotisations	14 340	14 329	14 790	461	3%
6283	Frais de nettoyage des locaux	39 175	60 380	62 690	2 310	4%
6284	Redevances pour services rendus	5 932	5 684	6 200	516	9%
62876	Rbst frais au GFP de rattachement	3 300	3 730	6 237	2 507	67%
6288	Autres services extérieurs	107 745	92 475	87 160	- 5 315	-6%
63512	Taxes foncières	18 335	20 575	18 325	- 2 250	-11%
6355	Taxes sur les véhicules	-	100	-	100	-100%
6358	Autres droits	250	250	250	-	0%
<b>011</b>	<b>Total charges à caractère général</b>	<b>2 257 760</b>	<b>2 323 302</b>	<b>2 480 998</b>	<b>157 696</b>	<b>7%</b>

## B – Dépenses de fonctionnement par direction

Dépenses de fonctionnement par directions / BP 2022 / Ville du Croisic								
Code	Direction	BT	BT	CA 2021 provisoire		BP	Ecart BP 2022 / BP 2021	
		2020	2021		en %	2022	en €	en %
<b>Budget principal</b>								
<b>DGS</b>	<b>Direction Générale des Services</b>							
DGS 01 - 011	Services communs	22 700	29 412	20 776	71%	32 700	-	0%
DGS 02 - 011	Elus	18 275	17 100	8 144	48%	18 820	1 720	10%
DGS 04 - 011	Ressources humaines	69 087	100 715	53 091	53%	68 280	- 15 200	-18%
DGS 07 - 011	Nettoyage des locaux	46 719	67 500	53 805	80%	71 890	4 390	7%
DGS 02 - 65	Elus	142 270	168 400	158 672	94%	164 631	- 3 769	-2%
DGS 04 - 65	Ressources humaines	2 200	22 160	21 860	99%	2 110	- 50	-2%
DGS 06 - 65	Développement touristique		110	0	0	89 000	49 000	123%
DGS 06 - 67	Développement touristique					10 000		
	<b>Total DGS - 011</b>	<b>156 781</b>	<b>214 727</b>	<b>135 816</b>	<b>63%</b>	<b>191 690</b>	<b>- 9 090</b>	<b>-5%</b>
	<b>Total DGS</b>	<b>301 251</b>	<b>405 397</b>	<b>316 348</b>	<b>78%</b>	<b>457 431</b>	<b>36 091</b>	<b>9%</b>
<b>DCV</b>	<b>Direction du Cadre de Vie</b>							
DCV 01 - 011	Services communs	26 368	8 850	4 868	55%	6 500	- 2 350	-27%
DCVP 02 - 011	Voies et réseaux	368 577	240 397	209 800	87%	273 770	32 470	13%
DCVP 03 - 011	Bâtiments	418 140	298 315	260 389	87%	361 006	47 037	15%
DCVP 04 - 011	Patrimoine naturel	9 720	21 787	13 299	61%	21 150	2 300	12%
DCVP 05 - 011	Patrimoine historique - Urbanisme	224	5 650	2 017	36%	4 590	3 590	359%
DCV 07 - 011	Sécurité - Salubrité	53 358	29 457	23 120	78%	29 800	350	1%
DCV 07 - 65	Sécurité - Salubrité	8 525	8 960	8 956	100%	9 000	40	0%
DCVP 03 - 67	Bâtiments	-	0	0		61 000	61 000	
DCV 07 - 67	Sécurité - Salubrité	500				500	500	
	<b>Total DCV - 011</b>	<b>876 387</b>	<b>604 456</b>	<b>513 493</b>	<b>85%</b>	<b>696 816</b>	<b>83 397</b>	<b>14%</b>
	<b>Total DCV</b>	<b>885 412</b>	<b>613 416</b>	<b>522 450</b>	<b>85%</b>	<b>767 316</b>	<b>144 937</b>	
<b>DPU</b>	<b>Direction du Patrimoine et de l'Urbanisme</b>							
DPU 02 - 011	Voies et réseaux	18 518	107 232	87 342	81%	108 700	4 000	4%
DPU 03 - 011	Bâtiments	1 810	97 050	60 710	63%	85 350	- 8 050	-9%
DPU 04 - 011	Patrimoine naturel	142 082	154 301	112 039	73%	155 950	- 8 820	-5%
DPU 05 - 011	Patrimoine historique - Urbanisme	43 296	49 472	31 342	63%	85 432	38 407	82%
DPU 06 - 011	Véhicules et matériels roulants	101 464	99 450	91 954	92%	115 500	16 050	16%
DPU 07 - 011	Travaux en régie	27 830	72 810	48 396	66%	78 000	-	0%
DPU 05 - 65	Patrimoine historique - Urbanisme	150	870	862	99%	870	-	0%
DPU 04 - 67	Patrimoine naturel	-	347	347	100%	0	-	
DPU 05 - 67	Patrimoine historique - Urbanisme	50 000	50 000	43 126	86%	40 000	- 10 000	-20%
	<b>Total DPU - 011</b>	<b>335 000</b>	<b>580 315</b>	<b>431 782</b>	<b>74%</b>	<b>628 932</b>	<b>41 587</b>	<b>7%</b>
	<b>Total DPU</b>	<b>385 150</b>	<b>631 532</b>	<b>476 117</b>	<b>75%</b>	<b>669 802</b>	<b>31 587</b>	<b>5%</b>
<b>DSP</b>	<b>Direction des Services à la Population</b>							
DSP 01 - 011	Services communs	36 941	35 450	26 379	74%	31 950	-3 500	-10%
DSP 02 - 011	Affaires générales	34 685	38 715	26 236	68%	40 200	1 485	4%
DSP 03 - 011	Affaires scolaires	138 626	140 330	130 286	93%	143 670	9 710	7%
DSP 04 - 011	Sport	20 072	17 398	11 507	66%	20 670	4 372	27%
DSP 05 - 011	Petite enfance - Enfance - Jeunesse	38 310	30 730	25 895	84%	40 710	2 510	7%
DSP 06 - 011	Famille - solidarité	166				0	0	
DSP 03 - 65	Affaires scolaires	47 888	67 465	54 492	81%	52 500	-15 630	-23%
DSP 04 - 65	Sport	15 250	16 165	16 165	100%	10 500	-5 000	-32%
DSP 05 - 65	Petite enfance - Enfance - Jeunesse	17 155	48 307	45 489	94%	30 565	13 565	80%
DSP 06 - 65	Famille - solidarité	220 000	270 000	270 000	100%	215 000		0%
DSP 04 - 67	Sport	11 642	12 180	180	1%	5 000	-7 000	-58%
DSP 05 - 67	Petite enfance - Enfance - Jeunesse	7 000	7 000	6 265	90%	7 000	0	0%
DSP 06 - 67	Famille - solidarité	20 000	-	-		0	0	
	<b>Total DSP - 011</b>	<b>268 800</b>	<b>262 623</b>	<b>220 303</b>	<b>84%</b>	<b>277 200</b>	<b>14 577</b>	<b>6%</b>
	<b>Total DSP</b>	<b>607 735</b>	<b>683 740</b>	<b>612 893</b>	<b>90%</b>	<b>597 765</b>	<b>512</b>	<b>0%</b>

DCVA		Direction de la Culture et de la Vie Associative						
DCVA 01 - 011	Services communs	8 725	7 860	5 112	65%	6 880	- 980	-12%
DCVA 02 - 011	Action Culturelle	266 568	319 354	243 837	76%	328 020	- 30 750	-9%
DCVA 03 - 011	Vie associative	300	940	715	76%	1 000	700	233%
DCVA 04 - 011	Communication	25 842	24 648	15 976	65%	23 800	- 100	0%
DCVA 06 - 011	NTIC	212 622	179 745	127 427	71%	190 430	14 185	8%
DCVA 07 - 011	Médiathèque	42 700	39 100	36 678	94%	43 600	4 500	12%
DCVA 03 - 65	Vie associative	6 500	5 200	5 200	100%	15 708	10 508	202%
DCVA 06 - 65	NTIC	21 592	32 555	25 909	80%	36 495	5 460	18%
DCVA 07 - 65	Médiathèque	1 300	1 300	1 268	98%	2 100	800	62%
DCVA 02 - 67	Action Culturelle	11 081	8 052	7 919	98%	0	- 5 000	-100%
DCVA 03 - 67	Vie associative	35 399	53 120	47 610	90%	52 500	- 4 200	-7%
<b>Total DCVA - 011</b>		<b>556 757</b>	<b>571 647</b>	<b>429 744</b>	<b>75%</b>	<b>593 730</b>	<b>- 12 445</b>	<b>-2%</b>
<b>Total DCVA</b>		<b>632 629</b>	<b>671 874</b>	<b>517 649</b>	<b>77%</b>	<b>700 533</b>	<b>- 4 877</b>	<b>-1%</b>
DMG		Direction des Moyens Généraux						
DMG 01 - 011	Services communs	550	478	475	99%	700	300	75%
DMG 02 - 011	Opérations non ventilables	63 485	65 217	54 101	83%	68 280	5 335	8%
DMG 03 - 011	Achat public		23 839	22 488	94%	23 650	1 035	5%
DMG 02 - 65	Opérations non ventilables (adm. en non valeur)	3 848	5 005	199	4%	5 005	-	0%
DMG 02 - 65	Opérations non ventilables (déficit lotissements)	123 000	177 703	92 227	52%	210 000	19 360	10%
DMG 02 - 67	Opérations non ventilables	12 100	58 701	7 859	13%	61 700	58 200	1663%
<b>Total DMG - 011</b>		<b>64 035</b>	<b>89 534</b>	<b>77 064</b>	<b>86%</b>	<b>92 630</b>	<b>6 670</b>	<b>8%</b>
<b>Total DMG</b>		<b>202 983</b>	<b>330 943</b>	<b>177 349</b>	<b>54%</b>	<b>369 335</b>	<b>84 230</b>	<b>30%</b>
Chapitres budgétaires								
011	Charges à caractère général	2 257 760	2 323 302	1 808 201	78%	2 480 998	124 696	5%
65	Autres charges de gestion courante	609 678	824 200	701 299	85%	843 484	69 284	9%
67	Charges exceptionnelles	147 722	189 400	113 306	60%	237 700	103 500	77%
<b>Total dépenses de fonctionnement directions</b>		<b>3 015 160</b>	<b>3 336 902</b>	<b>2 622 806</b>	<b>79%</b>	<b>3 562 182</b>	<b>297 480</b>	<b>9%</b>

## C – Charges de personnel

Dépenses réelles de fonctionnement en € / Chapitres 012 / Mairie du Croisic						
Article	Libellé	BT	BT	BP	en €	%
		2020	2021	2022		
<b>012</b>	<b>Charges de Personnel</b>					
6331	Versement de transport	13 828	14 001	14 401	400	
6332	Cotisations FNAL	11 544	11 653	12 017	364	
6336	Cotisations CGFPT	45 549	56 452	46 941	- 9 511	
6338	Autres impôts et taxes	6 932	6 969	7 230	261	
64111	Rémunération principale	1 938 497	1 983 798	1 942 431	- 41 367	
64112	NBI et supplément familial	94 248	92 660	97 457	4 797	
64118	Autres indemnités	648 568	670 027	698 201	28 174	
64131	Rémunérations (non titulaires)	271 615	261 912	359 595	97 683	
64138	Autres indemnités	41 971	47 196	47 651	455	
64168	Autres emplois d'insertion		4 357		- 4 357	
6451	Cotisations URSSAF	391 443	395 628	411 693	16 065	
6453	Cotisations caisses retraite	650 041	646 847	645 251	- 1 596	
6454	Cotisations ASSEDIC	12 270	12 528	16 176	3 648	
6455	Cotisations assurances du personnel	67 631	68 743	67 323	- 1 420	
6456	Versement FNC supplément familial	14 980	16 614	18 000	1 386	
6474	Versements aux œuvres sociales	26 190	26 621	27 640	1 019	
6475	Médecine du travail	9 893	13 662	11 993	- 1 669	
<b>012</b>	<b>Total charges de personnel</b>	<b>4 245 200</b>	<b>4 329 668</b>	<b>4 424 000</b>	<b>94 332</b>	<b>2%</b>

## D – Autres charges

012	Total charges de personnel	4 245 200	4 329 668	4 424 000	94 332	2%
Dépenses réelles de fonctionnement en € / Chapitres 014 - 65 - 66 - 67 / Mairie du Croisic						
Article	Libellé	BT	BT	BP	en €	%
		2020	2021	2022	2022 / 2021	
<b>014</b>	<b>Atténuations de produits</b>					
739115	Prélèvement au titre de l'article 55 de la loi SRU	58 600	142 000	90 000	- 52 000	-37%
739223	Fonds de péréquation des ressources intercommunales	101 400	105 000	100 000	- 5 000	-5%
7398	Reversement taxe de séjour	248 673	175 334	234 274	58 940	34%
<b>014</b>	<b>Total atténuation de produits</b>	<b>408 673</b>	<b>422 334</b>	<b>424 274</b>	<b>1 940</b>	<b>0%</b>
<b>65</b>	<b>Autres charges de gestion courante</b>					
6518	Redevances pour concessions	22 892	54 575	39 315	- 15 260	-28%
6521	Déficit des budgets annexes à caractère administratif	123 000	177 703	210 000	32 297	18%
6531	Indemnités élus	113 954	141 901	141 913	12	0%
6532	Frais de mission des élus	4 157	4 000	3 208	- 792	-20%
6533	Cotisation retraite élus	7 149	8 453	8 462	9	0%
6534	Cotisation de sécurité sociale	9 010	9 946	9 948	2	0%
6535	Formation élus	6 910	3 000		- 3 000	-100%
6536	Frais de représentation du maire	1 000	1 000	1 000	-	0%
65372	Cotisation au fds de financement de l'alloc de fin de mand	90	100	100	-	0%
6541	Créances admises en non valeur	1 065	2 500	2 500	-	0%
6542	Créances éteintes	2 780	2 500	2 500	-	0%
65548	Contribution organismes	8 525	8 960	9 000	40	0%
6558	Autres dépenses obligatoires	46 208	63 000	46 500	- 16 500	-26%
657341	Subvention aux communes du GFP	17 155	48 307	30 000	- 18 307	-38%
657362	CCAS	220 000	270 000	215 000	- 55 000	-20%
657364	SPIC	-	110	89 000	88 890	
65738	Autres organismes publics			565	565	
6574	Subventions autres organismes de droit privé	25 580	27 980	34 308	6 328	23%
65888	Autres	203	165	165	-	0%
<b>65</b>	<b>Total autres charges de gestion courante</b>	<b>609 678</b>	<b>824 200</b>	<b>843 484</b>	<b>19 284</b>	<b>2%</b>
<b>66</b>	<b>Charges financières</b>					
66111	Intérêts réglés à l'échéance	27 817	26 000	24 109	- 1 891	
66112	ICNE rattachés	- 930	- 1 040	- 1 052	- 12	
<b>66</b>	<b>Total charges financières</b>	<b>26 887</b>	<b>24 960</b>	<b>23 057</b>	<b>- 1 903</b>	<b>-8%</b>
<b>67</b>	<b>Charges exceptionnelles</b>					
6711	Intérêts moratoires et pénalités sur marchés	8 600	-		-	
6718	Autres charges exceptionnelles	11 262	8 580	3 000	- 5 580	-65%
673	Titres annulés	1 000	56 200	56 200	-	0%
6745	Subventions aux personnes de droit privé	123 861	122 120	114 500	- 7 620	-6%
678	Autres charges exceptionnelles	2 999	2 500	64 000	61 500	
<b>67</b>	<b>Total charges exceptionnelles</b>	<b>147 722</b>	<b>189 400</b>	<b>237 700</b>	<b>48 300</b>	<b>26%</b>

### 3 – Capacité d'autofinancement courante

La capacité d'autofinancement prévisionnelle est estimée, comme les années précédentes, à partir d'un taux de réalisation de 90% des dépenses du chapitre 011.

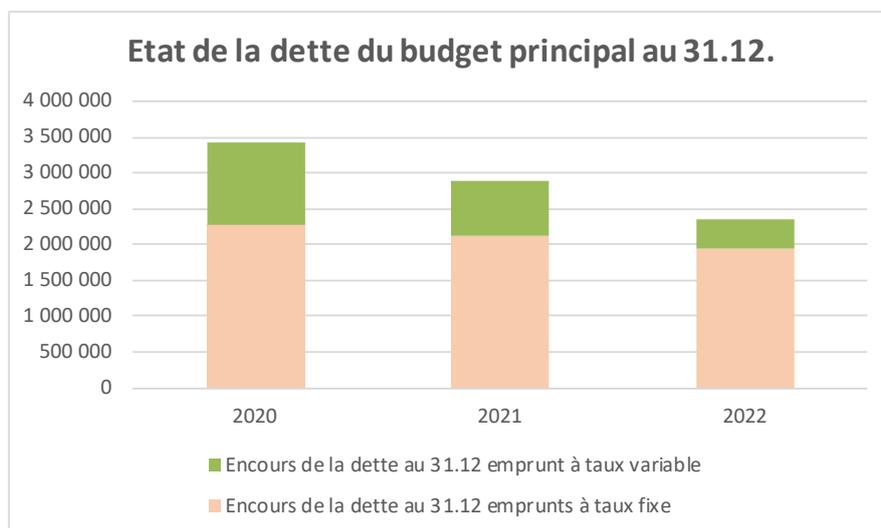
BP 2022 / Capacité d'autofinancement courante estimée		CA	CA	CA	CA
		2019	2020	2021	2022
<b>RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>8 912 336</b>	<b>8 872 215</b>	<b>8 988 610</b>	<b>8 951 848</b>
Chap.013	Atténuations de charges	32 956	31 233	23 857	3 240
Chap.70	Ventes, produits, prestations de services	243 122	228 586	259 754	240 653
Chap.73	Recettes fiscales	7 275 832	7 271 887	7 516 578	7 562 950
	- Impôts locaux (73111-7318)	5 555 259	5 622 241	5 736 032	5 921 000
	- Attribution de compensation (73211)	498 995	496 282	505 297	503 150
	- Dotation de solidarité communautaire (73212)	11 416	11 416		
	- FNGIT (73221)	13 312	13 312	13 312	13 300
	- Droits de mutation (7381)	628 898	669 342	699 387	550 000
	- Autres recettes fiscales (7336-7337-7338-7351-7362)	567 952	459 294	562 550	575 500
Chap.74	Dotations et Subventions	1 253 022	1 252 310	1 130 504	1 079 460
	- Dotation Globale de Fonctionnement (7411+74121)	1 003 322	985 215	966 014	950 000
	- Allocations compensatrices (7482-7484-74834-74835)	154 443	163 124	46 776	40 000
	- Autres Dotations et Subventions (744-74718-747-7473-7478-74832 -hors DGD -7461-jusqu'en 2020)	95 257	103 971	117 714	89 460
Chap.75	Autres produits de gestion courante	87 398	88 195	57 917	65 545
Chap.76	Recettes Financière	1 671	4	4	
	Travaux en régie	18 337	-	-	
<b>DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>7 043 901</b>	<b>6 755 551</b>	<b>7 297 163</b>	<b>8 062 213</b>
Chap.011	Charges à caractère général	2 021 604	1 606 505	1 808 201	2 232 898
Chap.012	Charges de personnel	4 122 782	4 147 951	4 261 202	4 424 000
Chap.014	Atténuation de produits	313 623	405 219	404 528	424 274
Chap.65	Charges de gestion courante	451 176	476 053	701 299	843 484
Chap.66	Charges financières - Intérêts	18 060	26 787	24 932	23 057
Chap.67	Subventions exceptionnelles	116 656	93 036	97 001	114 500
	<b>EPARGNE BRUTE</b>	<b>1 868 435</b>	<b>2 116 664</b>	<b>1 691 447</b>	<b>889 635</b>
	Remboursement Capital	490 189	508 526	527 708	547 779
	<b>EPARGNE DISPONIBLE</b>	<b>1 378 246</b>	<b>1 608 138</b>	<b>1 163 739</b>	<b>341 856</b>

## Principaux ratios

BP 2022 - Budget principal / Ratios					
	Libellé	CA	CA	CA	BP
		2019	2020	2021	2022
<b>Ratios de gestion financière</b>					
	Taux de fiscalité directe (contributions directes / recettes courantes)	82%	82%	84%	84%
	Taux de charges à caractère général (charges à caractère général / dépenses courantes)	29%	24%	25%	28%
	Taux de charges de personnel (charges de personnel nettes / dépenses courantes)	59%	61%	58%	55%
	Taux d'épargne (épargne brute / recettes courantes)	21%	24%	19%	10%

## 4 – Gestion de la dette

Dette en € / Budget Principal						
	Libellé	CA	CA	BP	en €	%
		2020	2021	2022	2022 / 2021	
<b>Gestion de la dette</b>						
	Encours de la dette au 31.12 emprunts à taux fixe	2 278 338	2 114 752	1 949 301	-165 451	
	Encours de la dette au 31.12 emprunt à taux variable	1 147 895	783 773	401 445	-382 328	
	<b>Encours total de la dette au 31.12</b>	<b>3 426 233</b>	<b>2 898 525</b>	<b>2 350 746</b>	<b>-547 779</b>	<b>-18,9%</b>
	<b>Capacité de désendettement</b>	<b>1,6</b>	<b>1,7</b>	<b>2,6</b>		



## 5 – Plan pluriannuel d'investissement

Plan Pluriannuel d'investissement - Dépenses								
	Antérieurs	2021	2022	2023	2024	2025	Total	
<b>APCP</b>								
0251 - Eglise ND de Pitié	1 295 222	272 033	522 975				795 008	
3306 - Salle Jeanne d'Arc	3 200 796	13 693	78 658				92 351	
4121 - Complexe sportif		5 226	175 300	1 965 474			2 146 000	
643 - Microcrèche		31 039	624 000	164 961			820 000	
8248 - Aménagement cyclable	109 371	321 586	1 091 166				1 412 752	
RD 45 - Port Lin			22 000	978 000			1 000 000	
Réhabilitation Salle des Fêtes				225 000	1 275 000		1 500 000	
Rénovation Place Dinan			114 320	50 180	1 466 000		1 630 500	
<b>TOTAL Programmes pluriannuels</b>		<b>643 577</b>	<b>2 628 419</b>	<b>3 383 615</b>	<b>2 741 000</b>	<b>0</b>	<b>9 396 611</b>	
<b>Acquisitions foncières</b>							<b>0</b>	<b>1 519 734</b>
Portage Pierre Longue (avances déduites)		1 098 234					1 098 234	
Terrains Chasseboeuf Golf			110 000	25 000			135 000	
Terrain Guehenneuc - rue du Flot (portage)					286 500		286 500	
Terrain Postec		183 200					183 200	
Parcelle hôpital pour parking et cyclable				230 000			230 000	
Logement rue E. Provost		301 400					301 400	
Parcelles golf (Chaserant)			53 500				53 500	
Acquisitions diverses (alignements, ...)		47 965	40 000				87 965	
Capucins						250 000	250 000	
Terrains golf mutualité agricole				255 000			255 000	
Terrains golf association sportive				25 000			25 000	
Préemptions				500 000		300 000	800 000	
<b>TOTAL Acquisitions foncières</b>		<b>1 630 799</b>	<b>203 500</b>	<b>1 035 000</b>	<b>286 500</b>	<b>550 000</b>	<b>3 705 799</b>	
<b>Nouveaux programmes 2020/2026</b>								
Plan de circulation			60 000				60 000	
Mont Lénigo		2 400	20 000				22 400	
Horloge à marée			40 000				40 000	
Budget Participatif				40 000	40 000	40 000	120 000	
Salle du Lin		3 714	281 286				285 000	
Mont Esprit			215 000				215 000	
Cale des Rouleaux					101 500		101 500	
Saint Goustan		84 292	132 750				217 042	
Chapleau 2 (bâtiment et jardin - révisions de prix)		116 921	549 090		70 000		736 011	
Projet 1001 Gares			50 000				50 000	
Subvention CISN logts saisonniers			100 000				100 000	
Subvention SNSM			100 000				100 000	
Reste à charge Glacière			73 650				73 650	
Avance budget annexe Pierre longue - études+travaux		1 270 000					1 270 000	
<b>TOTAL Nouveaux programmes 2020/2026</b>	<b>0</b>	<b>1 477 327</b>	<b>1 621 776</b>	<b>40 000</b>	<b>211 500</b>	<b>40 000</b>	<b>3 390 603</b>	
<b>Investissements ANNUELS - enveloppe maximum annuelle plafond</b>								
		<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>Total</b>	
DG - Direction Générale + DMG	15 000	15 116	16 500	15 000	15 000	13 384	75 000	
DMG 03 - Achats Publics	5 000	5 629	8 000	5 000	5 000	1 371	25 000	
DCV 02 - Voies et réseaux	270 000	255 965	51 000	347 777	347 777	347 481	1 350 000	
DCV 03 - Bâtiments	150 000	134 725	113 728	167 215	167 215	167 117	750 000	
DCV 07 - Sécurité Salubrité	5 000	3 528	3 600	7 872	5 000	5 000	25 000	
DCVP 04 - Environnement	12 000		12 000	16 000	16 000	16 000	60 000	
DCVP 05 - Bâtiment historique	15 000		30 000	15 000	15 000	15 000	75 000	
DPU 02 - Voies et réseaux	37 000	45 853	53 500	28 416	28 416	28 815	185 000	
DPU 03 - Bâtiments	15 000	25 525	2 700	16 775	15 000	15 000	75 000	
DPU 04 - Environnement	20 000	12 632	18 000	24 000	24 000	21 368	100 000	
DPU 05 - Patrimoine et urbanisme	50 000	22 426	113 600	56 000	56 000	1 974	250 000	
DPU 06 - Véhicules	70 000	196 472	80 000	38 382	35 146		350 000	
DPU 07 - travaux en régie	78 000	77 991	78 000	78 000	78 000	78 009	390 000	
DSP - Services à la Population	38 000	28 299	37 200	40 000	40 000	44 501	190 000	
DCVA - Culture et de la Vie Associative	50 000	57 330	37 000	51 890	51 890	51 890	250 000	
DCVA 06 - NTIC	70 000	144 949	87 770	39 094	39 094	39 093	350 000	
<b>TOTAL enveloppe investissements annuels</b>	<b>900 000</b>	<b>1 026 440</b>	<b>742 598</b>	<b>946 421</b>	<b>938 538</b>	<b>846 003</b>	<b>4 500 000</b>	
<b>Total PPI 2021/2026</b>		<b>4 778 143</b>	<b>5 196 293</b>	<b>5 405 036</b>	<b>4 177 538</b>	<b>1 436 003</b>	<b>20 993 013</b>	

## Plan Pluriannuel d'investissement - Recettes

Capacité d'investissement							
Recettes d'investissement	2021	2022	2023	2024	2025	2026	TOTAL
Résultat d'investissement cumulé 2021		2 396 333					2 396 333
Epargne brute N-1	2 116 663	1 690 925	894 231	1 055 998	999 232	1 000 000	7 757 049
Emprunts complémentaires				3 000 000			3 000 000
Subventions d'investissement	308 060	435 204	500 000	500 000	500 000	500 000	2 743 264
Dotations (FCTVA+Taxe aménagement)	686 890	237 000	328 000	729 000	760 000	670 000	3 410 890
Remboursement avance budget Du Puigaudeau	500 000						500 000
Remboursement avance budget Simalion		372 000					372 000
Rachat foncier Pierre Longue par budget annexe	1 248 687						1 248 687
Remboursement avances budget Pierre Longue		800 000		470 000			1 270 000
Cessions d'actifs immobiliers	150 280	348 991					499 271
Cessions d'actifs mobiliers	29 938	20 435	15 000	15 000	15 000	15 000	110 373
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>5 040 518</b>	<b>6 300 889</b>	<b>1 737 231</b>	<b>5 769 998</b>	<b>2 274 232</b>	<b>2 185 000</b>	<b>23 307 867</b>
Dépenses d'investissement (hors équipement)							
Remboursements emprunts	527 708	547 779	568 782	169 245	171 174	173 126	2 157 815
Remboursements nouvel emprunt				222 577	223 913	225 000	671 490
Déficit lotissement Du Puigaudeau	92 227						92 227
Déficit lotissement Simalion		210 000					210 000
<b>Total dépenses d'investissement (hors équipement)</b>	<b>619 935</b>	<b>757 779</b>	<b>568 782</b>	<b>391 822</b>	<b>395 087</b>	<b>398 126</b>	<b>3 131 532</b>
<b>Total capacité d'investissement</b>	<b>4 420 582</b>	<b>5 543 109</b>	<b>1 168 449</b>	<b>5 378 176</b>	<b>1 879 145</b>	<b>1 786 874</b>	<b>20 176 336</b>

## 6 - Principales dépenses d'équipement

BP 2022 / Dépenses d'équipement				
Direction	Service	Libellé de l'opération	BP 2022	Commentaires
<b>Investissements structurants</b>				
DCV	AP/CP	Réhabilitation salle Jeanne d'Arc	78 658	
<b>Total réhabilitation salle Jeanne d'Arc</b>			<b>78 658</b>	
DCV	AP/CP	Eglise	522 975	
<b>Total Eglise</b>			<b>522 975</b>	
DCV	AP/CP	Microcrèche	624 000	
<b>Total Microcrèche</b>			<b>624 000</b>	
DCV	AP/CP	Complexe sportif		
<b>Total Complexe Sportif</b>			<b>175 300</b>	
DPU		Réserves foncières		
			110 000	Terrain Chasseboeuf
			40 000	Acquisitions diverses
<b>Total réserves foncières</b>			<b>150 000</b>	
DCV		Plage de Port Lin		
		Aménagement	22 000	
<b>Total aménagement Port Lin</b>			<b>22 000</b>	
DCV		Aménagement cyclable côte sauvage		
	AP / CP	Aménagement	1 091 166	
<b>Total aménagement cyclable côte sauvage</b>			<b>1 113 166</b>	
DCV		Rénovation Place Dinan		
		Rénovation Place Dinan	114 320	
<b>Total rénovation Place Dinan</b>			<b>114 320</b>	
<b>Total grands projets structurants (A)</b>			<b>2 778 419</b>	
<b>Investissements annuels 2022</b>				
DGS 01	Services communs			
	Chap.21		40 000	Budget participatif
<b>Total services communs</b>			<b>40 000</b>	
DGS 04	Ressources humaines			
	Chap.21		20 500	Fauteuils, bureaux, matériel 1er Secours, station eau ozonée, aspirateurs, machine vapeur, capteurs COS
<b>Total ressources humaines</b>			<b>20 500</b>	
<b>Total Direction Générale</b>			<b>60 500</b>	
DMG 02	Opérations non ventilables			
	Chap.204		351 355	Subventions SNSM, CISN, Solde glacière, AC investissement
<b>Total opérations non ventilables</b>			<b>351 355</b>	
DMG 03	Achat public			
	Chap.20		2 000	Frais d'annonces
<b>Total achat public</b>			<b>2 000</b>	
<b>Total Direction des Moyens Généraux</b>			<b>353 355</b>	
DCV 01	Services Communs			
	Chap.20		8 000	Géodétection générale, missions géomètre
<b>Total services communs</b>			<b>8 000</b>	
DCVP 02	Voies et réseaux			
	Chap.21		39 000	Horloges astronomiques, abri bus, radars pédagogiques, potelets, coussins berlinois
	Chap.23		12 000	Mise en conformité abris bus
<b>Total voies et réseaux</b>			<b>51 000</b>	
DCVP 03	Bâtiments			
	Chap.20		17 400	Bureau études fluide thermique (mesures amiante Salle Lin), Frais études Aménagement Quartier Gare
	Chap.21		103 800	Alarme, déboureur, poteaux borne puisage, friteuses, mobilier extincteurs, ravalement, Réhab. installat. chauffage
	Chap.23		301 200	Portail, désamiantage, étude dendrochronologie bois
<b>Total bâtiments</b>			<b>422 400</b>	
DCVP 04	Patrimoine Naturel			
	Chap.20		63 200	MOE, géomètre, sondage, géodétection, frais d'études
	Chap.21		117 750	Passerelle St Goustan, tapis (complément platelage Port-Lin)
	Chap.23		184 800	Aménagement Mont Esprit, démolition tennis/jeux boules, éclairages, sanitaires Mt Esprit
<b>Total Patrimoine Naturel</b>			<b>365 750</b>	
DCVP 05	Patrimoine Historique			
	Chap.21		30 000	Reprise calfeutrement vitrail, remplacement éclairages, remplacement descentes eaux pluviales
<b>Total Patrimoine Historique</b>			<b>30 000</b>	
DCV 07	Sécurité-Salubrité			
	Chap.21		3 600	Batteries vélos électriques, frigo, lit poste secours, distributeur sacs déjections canines
<b>Total Sécurité-Salubrité</b>			<b>3 600</b>	
<b>Total Direction du Cadre de Vie</b>			<b>880 750</b>	

<b>DPU 02</b>	<b>Voies et réseaux</b>		
	Chap.21	53 300	Illuminations Noël, compacteur voirie, godet tractopelle, benne tracteur, épareuse, jardinières
<b>Total voies et réseaux</b>		<b>53 300</b>	
<b>DPU 03</b>	<b>Bâtiments</b>		
	Chap.21	2 700	Outils (perforateur, visseuse...)
<b>Total bâtiments</b>		<b>2 700</b>	
<b>DPU 04</b>	<b>Patrimoine naturel</b>		
	Chap.20	5 000	Frais d'études Mont Esprit
	Chap.21	18 000	Remplacement tondeuse, débroussailleuses, outil broyeur, panneaux Qualiplate
<b>Total patrimoine naturel</b>		<b>23 000</b>	
<b>DPU 05</b>	<b>Patrimoine historique - Urbanisme</b>		
	Chap.20	77 000	Révision PLU, révision règlement local de publicité, frais d'insertion
	Chap.21	36 600	Réparation bancs, restauration mobilier, matériel Kurun, panneaux d'exposition, oeuvres art, terrains, alignements
<b>Total patrimoine historique - Urbanisme</b>		<b>113 600</b>	
<b>DPU 06</b>	<b>Véhicules</b>		
	Chap.21	80 000	camion Logistique & Goupil Voirie
<b>Total véhicules</b>		<b>80 000</b>	
<b>Total Direction du Patrimoine et de l'Urbanisme</b>		<b>272 600</b>	
<b>DSP</b>	<b>Direction des Services à la Population</b>		
	Chap.21	35 700	Isoloirs, ossuaire, cavurnes, caveaux, changement filet city, tables
<b>Total patrimoine historique - Urbanisme</b>		<b>35 700</b>	
<b>Total Direction des Services à la Population</b>		<b>35 700</b>	
<b>DCVA 01</b>	<b>Services communs</b>		
	Chap.21	25 000	Remplacement moquette (Criée, écoles, gymnase), échelles, jupe podium Mt Esprit
<b>DCVA 02</b>	<b>Action culturelle</b>		
	Chap.21	8 500	TV connectée (accueil Salle J.Arc), remplacement matériel, enclos sécurité stockage, matériel informatique
<b>DCVA 04</b>	<b>Communication</b>		
	Chap.21	800	2 chariots ergonomiques monte marches
<b>DCVA 07</b>	<b>Médiathèque</b>		
	Chap.21	2 700	Machine découpage, aménagement point lecture, rideaux théâtre
<b>Total Direction de la Culture et de la Vie Associative (hors DCVA 01, 02, 04, 07)</b>		<b>37 000</b>	
<b>DCVA 06</b>	<b>NTIC</b>		
	Chap.20	26 850	Renouvellement et ajout de licences
	Chap.21	60 920	Scanner, PC, écrans, imprimante, PC portables, systèmes captation vidéo & sauvegarde, batterie onduleur, téléphones
<b>Total NTIC</b>		<b>87 770</b>	
<b>Total Direction de la Culture et de la Vie Associative</b>		<b>124 770</b>	
<b>Total investissements annuels (B)</b>		<b>1 727 675</b>	Nouveaux Crédits - hors reports
<b>Total nouveaux crédits (annuels + APCP) = A + B</b>		<b>4 506 094</b>	Hors avances et acomptes
<b>Crédits de Reports ( C )</b>		<b>1 244 012</b>	
<b>Total dépenses d'investissement = A + B + C</b>		<b>5 750 106</b>	Hors avances et acomptes