

**Note de synthèse
Budget Primitif**

BOUZIC

2022 BUDGET

11/04/2022

SOMMAIRE

1. Section de fonctionnement

1.1 Les recettes réelles de fonctionnement

1.2 Les dépenses réelles de fonctionnement

2. Section d'investissement

2.1 Les recettes réelles de fonctionnement

2.2 Les dépenses réelles de fonctionnement

Le budget primitif constitue le premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel de la commune.

Il est voté par l'assemblée délibérante avant le 15 avril de l'année à laquelle il se rapporte.

Il est constitué de deux sections, fonctionnement et investissement. Toutes deux doivent être présentées en équilibre, les recettes égalant les dépenses.

La section de fonctionnement retrace toutes les recettes et les dépenses de la gestion courante de la commune. L'excédent dégagé par cette section est utilisé pour rembourser le capital emprunté et peut également être utilisé pour autofinancer les investissements.

La section d'investissement retrace les programmes d'investissement en cours ou à venir. Les recettes sont issues de l'excédent de la section de fonctionnement ainsi que des dotations/subventions et les emprunts.

1. Section de fonctionnement

1.1 Les recettes réelles de fonctionnement

La section de fonctionnement permet d'assurer la gestion courante de la commune. Au niveau des recettes, on retrouve principalement : Les recettes liées à la fiscalité, les dotations, les produits des services, du domaine et ventes diverses.

Pour l'exercice 2022, il est prévu pour les recettes réelles de fonctionnement un montant de 179 259 €, elles étaient de 177 082 € en 2021.

Les recettes se décomposent de la façon suivante :

Année	CA 2019	CA 2020	Budget 2021	CA 2021	Budget 2022
Impôts / taxes			84 154 €	87 609 €	89 096 €
Dotations / Subventions			67 507 €	63 108 €	62 594 €
Recettes d'exploitation			19 510 €	18 980 €	20 317 €
Autres recettes			102 €	7 385 €	7 252 €
Recettes réelles de fonctionnement	163 784 €	169 830 €	171 273 €	177 082 €	179 259 €
Opérations d'ordre	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Excédent de fonctionnement	18 756 €	38 206 €	41 691 €	41 691 €	44 891 €
Total recettes de fonctionnement	182 540 €	208 036 €	212 964 €	218 773 €	224 150 €

Fonctionnement-Recette

Chapitre	Article	Nom Article	Budget Budgetisé 2021	218 774,12 € -	2 809,79 €	% Réalisé	Budget Primitif 2022	Détail
002 Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)	002	Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)	41 691,33 €	41 691,33 €	- €	100,00%	44 891,04 €	
013 Atténuation des charges	6419	Remboursements sur rémunérations du personnel		7 249,27 €	-		7 250,00 €	Subvention Cantonier
70 Produits des services, du domaine et vente diverses	70311	Concession dans les cimetières (produit net)	360,00 €	- €		0,00%	360,00 €	
70 Produits des services, du domaine et vente diverses	7032	Droits de permis de stationnement, de location sur la voie publ	- €	215,00 €	-		215,00 €	ENEDIS
70 Produits des services, du domaine et vente diverses	706811	Redevance d'assainissement collectif	5 500,00 €	5 440,00 €	60,00 €	98,91%	5 500,00 €	Reversement surtaxes assainissement
70 Produits des services, du domaine et vente diverses	7087	Remboursements de frais	8 500,00 €	9 024,64 €	-	106,17%	9 000,00 €	COMCOM Frais mise à dispo Voirie
73 Impôts et taxes	731	Impôts locaux		3 676,00 €	-		- €	
73 Impôts et taxes	73111	Taxes Foncières	62 954,00 €	59 125,00 €	3 829,00 €	93,92%	65 996,00 €	Taxe foncière ISSU DU DOC N° 1259
73 Impôts et taxes	73221	FNIGIR (NOUVEAU POSTE DE BUDGET)		1 642,00 €	-		- €	
73 Impôts et taxes	73223	Fonds de péréquation ressources communales et intercommunales	3 200,00 €	3 100,00 €	3 100,00 €	96,88%	3 100,00 €	
73 Impôts et taxes	73224	Fonds de péréquation ressources communales et intercommunales	18 000,00 €	- €	18 000,00 €	0,00%	- €	
73 Impôts et taxes	7381	Taxe additionnelle aux droits de mutation ou à la taxe de publi		20 065,92 €	-		20 000,00 €	
74 Dotations, subventions et participation	7411	Dotations forfaitaire	43 722,00 €	43 722,00 €	- €	100,00%	43 247,00 €	
74 Dotations, subventions et participation	74121	Dotations de solidarité rurale	11 875,00 €	11 875,00 €	- €	100,00%	11 996,00 €	
74 Dotations, subventions et participation	742	Dotations aux élus locaux	6 054,00 €	6 054,00 €	- €	100,00%	6 062,00 €	
74 Dotations, subventions et participation	74712	Emplois d'avenir	4 660,00 €	- €	4 660,00 €	0,00%	- €	
74 Dotations, subventions et participation	74718	Autres	- €	87,00 €	-		87,00 €	
74 Dotations, subventions et participation	7472	Conseil Régional		116,46 €	-		- €	
74 Dotations, subventions et participation	7473	Conseil Départemental		58,23 €	-		- €	
74 Dotations, subventions et participation	74834	Etat - Compensation au titre des exonérations des taxes foncier	1 196,00 €	1 196,00 €	- €	100,00%	1 202,00 €	
75 Autres produits de gestion courante	752	Revenu des immeubles	5 148,00 €	4 297,90 €	850,10 €	83,49%	5 240,40 €	Loyer révisé en Janvier 2022
75 Autres produits de gestion courante	7588	Autres produits divers de gestion courante	2,00 €	2,09 €	-	104,50%	2,00 €	
76 Produits financiers	764	Revenus des valeurs mobilières de placement	2,00 €	1,28 €	0,72 €	64,00%	2,00 €	
76 Produits financiers	7688	Autres	100,00 €	100,00 €	- €	100,00%	- €	
77 Produits exceptionnels	773	Produits de cessions d'immobilisations (hors ASA)	- €	35,00 €	-		- €	
			212 964,33 €	218 774,12 €		102,73%	224 150,44 €	
		DELTA	-	5 809,79 €			- €	

1.2 Les dépenses réelles de fonctionnement

Concernant les dépenses de fonctionnement, on retrouve ici toutes les dépenses récurrentes de la commune, on y retrouve principalement : Les dépenses de personnel, les charges à caractère général, les autres charges de gestion courante.

Pour l'exercice 2022, il est prévu pour les dépenses réelles de fonctionnement un montant de 203 759 €, elles étaient de 155 885 € en 2021.

Elles se décomposent de la façon suivante :

Année	CA 2019	CA 2020	Budget 2021	CA 2021	Budget 2022
Charges de gestion			130 205 €	101 282 €	136 310 €
Charges de personnel			26 050 €	25 703 €	28 456 €
Atténuation de produits			29 674 €	28 075 €	26 093 €
Charges financières			900 €	823 €	900 €
Autres dépenses			8135 €	0 €	12 000 €
Dépenses réelles de fonctionnement	127 487 €	147 585 €	194 964 €	155 883 €	203 759 €
Opérations d'ordre	16 848 €	18 760 €	18 000 €	0 €	20 391 €
Excédent de fonctionnement	0 €	0 €		0 €	0 €
Total dépenses de fonctionnement	144 335 €	166 345 €	212 964 €	173 883 €	224 150 €

Fonctionnement-Dépense

Chapitre	Article	Nom Article	Budget Budgeté 2021	Total Réalisé 2021	39 081,25 €	173 883,08 €	224 150,44 €	Budget Primitif 2022	Détail 2020
011 Charges à Caractère Général	6061	Fournitures non stockables	11 000,00 €	14 632,34 €	-	3 632,34 €	133,02%	20 000,00 €	EAU et Electricité
011 Charges à Caractère Général	60621	Computables	100,00 €	714,38 €	-	614,38 €	714,38%	100,00 €	Gaz
011 Charges à Caractère Général	60622	Carburants	500,00 €	-	-	500,00 €	0,00%	1 000,00 €	
011 Charges à Caractère Général	60623	Alimentation	100,00 €	-	-	100,00 €	0,00%	100,00 €	
011 Charges à Caractère Général	60631	Fournitures d'entretien	200,00 €	3 264,78 €	-	3 064,78 €	1632,39%	200,00 €	Désinfectant, produits d'entretien ...
011 Charges à Caractère Général	60632	Fournitures de petit équipement	1 000,00 €	1 864,83 €	-	864,83 €	186,48%	1 000,00 €	outillage ...
011 Charges à Caractère Général	60633	Fournitures de voirie	-	-	-	-	-	-	
011 Charges à Caractère Général	60636	Vêtements de travail	-	438,02 €	-	438,02 €	-	100,00 €	Gants, Habits de sécurité
011 Charges à Caractère Général	6064	Fournitures administratives	800,00 €	624,51 €	-	175,49 €	78,06%	800,00 €	
011 Charges à Caractère Général	6068	Autres matières et fournitures	200,00 €	647,00 €	-	447,00 €	323,50%	200,00 €	Copieur/ Défibrillateur / Pendule Eglise
011 Charges à Caractère Général	611	Contrats de prestations de services	2 400,00 €	3 679,06 €	-	1 279,06 €	153,29%	2 400,00 €	Tonte
011 Charges à Caractère Général	61521	Terrains	2 000,00 €	2 100,00 €	-	100,00 €	105,00%	2 200,00 €	Mur à côté de l'église + Couvreur + Réparations diverses
011 Charges à Caractère Général	615221	Entretien et réparations bâtiments publics	25 900,00 €	4 965,40 €	-	20 934,60 €	19,17%	22 316,00 €	
011 Charges à Caractère Général	615228	Entretien et réparations autres bâtiments	5 500,00 €	2 269,50 €	-	3 230,50 €	41,26%	8 000,00 €	parking salle des fêtes + autres travaux
011 Charges à Caractère Général	615231	Entretien et réparations voiries	14 666,83 €	-	-	14 666,83 €	0,00%	8 378,00 €	Réseau, évacuation ...
011 Charges à Caractère Général	615232	Entretien et réparations réseaux	1 000,00 €	1 050,74 €	-	50,74 €	105,07%	1 000,00 €	CT Partner + Réparations
011 Charges à Caractère Général	61551	Matériel roulant	500,00 €	-	-	500,00 €	0,00%	500,00 €	Réparation Matériel Tondeuse etc
011 Charges à Caractère Général	61558	Autres biens mobiliers	4 000,00 €	2 150,40 €	-	1 849,60 €	53,76%	3 000,00 €	Maintenance Extincteurs, Informatique, Eclairage Public...
011 Charges à Caractère Général	6156	Maintenance	2 210,49 €	2 210,49 €	-	0,51 €	99,98%	2 322,00 €	Assurance Peugeot
011 Charges à Caractère Général	6161	Assurance multirisques	258,00 €	257,69 €	-	0,31 €	99,88%	271,00 €	Coûtisation et abonnement UDM
011 Charges à Caractère Général	6168	Autres primes d'assurance	134,00 €	134,00 €	-	-	100,00%	134,00 €	Enquête public, géomètre, avocat ...
011 Charges à Caractère Général	618	Divers	2 000,00 €	2 081,89 €	-	81,89 €	104,09%	1 000,00 €	Gebe, cadeaux, repas, etc ...
011 Charges à Caractère Général	622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	3 500,00 €	5 292,36 €	-	1 792,36 €	151,21%	300,00 €	transport scolaire, Ecoles, Aérodrome, ATD
011 Charges à Caractère Général	623	Publicité, publications, relations publiques	-	339,00 €	-	339,00 €	-	2 400,00 €	Internet et téléphone
011 Charges à Caractère Général	624	Transports de biens et transports collectifs	-	-	-	-	-	500,00 €	Expertise et vérifications de conformité
011 Charges à Caractère Général	626	Frais postaux et frais de télécommunications	2 200,00 €	2 388,86 €	-	188,86 €	108,58%	700,00 €	Taxes foncières
011 Charges à Caractère Général	6281	Concours divers (cotisations...)	-	694,00 €	-	694,00 €	-	600,00 €	GER, ménage
011 Charges à Caractère Général	6288	Autres	600,00 €	565,00 €	-	35,00 €	94,17%	86,00 €	URSSAF
011 Charges à Caractère Général	635	Autres impôts, taxes, ... (administration des impôts)	4 000,00 €	2 235,65 €	-	1 764,35 €	55,89%	8 500,00 €	Secrétaire de Mairie
012 Charges de personnel et frais assimilés	631	Personnel extérieur au service	100,00 €	135,08 €	-	35,08 €	135,08%	1 836,00 €	Cantonier à partir du 06/11/22
012 Charges de personnel et frais assimilés	6411	Impôts, taxes, ... sur rémunérations (autres organismes)	8 500,00 €	7 651,74 €	-	848,26 €	90,02%	9 500,00 €	Cantonier jusqu'au 05/11/22
012 Charges de personnel et frais assimilés	6413	Personnel titulaire	-	-	-	-	-	5 234,00 €	URSSAF Incantec, Centre de Gestion
012 Charges de personnel et frais assimilés	64162	Personnel non titulaire	10 350,00 €	10 915,10 €	-	565,10 €	105,46%	100,00 €	Frais de gestion (centre de gestion)
012 Charges de personnel et frais assimilés	6450	Emplois d'avenir	3 000,00 €	4 312,51 €	-	1 312,51 €	143,75%	-	Supplément familial
012 Charges de personnel et frais assimilés	6470	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	100,00 €	80,43 €	-	19,57 €	80,43%	8 050,00 €	Attributions de compensation
012 Charges de personnel et frais assimilés	6480	Autres charges sociales	-	372,00 €	-	372,00 €	-	17 393,00 €	Fond national de garantie
012 Charges de personnel et frais assimilés	739211	Attributions de compensation	8 000,00 €	10 045,00 €	-	2 045,00 €	125,56%	12 000,00 €	Equilibrage Budget - <= 7,5% des dépenses réelles
014 Atténuations de produits	739221	FNGIR	21 024,00 €	17 393,00 €	-	3 631,00 €	82,73%	20 391,00 €	Amortissement Réseau et Voirie
014 Atténuations de produits	739223	Fonds de péréquation ressources communales et intercommunales	650,00 €	637,00 €	-	13,00 €	98,00%	25 985,00 €	Indemnités des Elus
022 Dépenses Imprévues	072	Dépenses imprévues	8 135,36 €	-	-	8 135,36 €	0,00%	5 842,94 €	IRCANTEC ELUS
042 Opérations d'ordre de transfert entre sections	681	Dotation aux amort. et aux prov. - Charges de fonctionnement	18 000,00 €	18 000,00 €	-	-	100,00%	6 500,00 €	Service d'incendie
65 Autres Charges de gestion courante	6531	Indemnités	25 765,00 €	25 982,19 €	-	217,19 €	100,84%	6 500,00 €	Transport Scolaire, Ecoles, Aérodrome, ATD
65 Autres Charges de gestion courante	6533	Cotisations de retraite	1 208,64 €	1 802,60 €	-	593,96 €	149,14%	5 410,00 €	ATD, RGPD, CT
65 Autres Charges de gestion courante	6535	Formation	6 360,00 €	257,63 €	-	542,37 €	32,20%	916,50 €	SDIS Restructuration centre de secours de Domme
65 Autres Charges de gestion courante	6553	Service d'incendie	6 500,00 €	6 471,13 €	-	28,87 €	99,56%	5 00 €	Cotisation DGP - Service SIE
65 Autres Charges de gestion courante	6554	Contributions aux organismes de regroupement	1 670,00 €	1 484,20 €	-	185,80 €	88,87%	900,00 €	Echéance Emprunt CRCA
65 Autres Charges de gestion courante	6558	Autres contributions obligatoires	916,50 €	916,50 €	-	-	100,00%	224 150,44 €	
65 Autres Charges de gestion courante	6573	Subventions de fonctionnement aux organismes publics	5 510,00 €	5 460,00 €	-	50,00 €	99,09%	-	
65 Autres Charges de gestion courante	6574	Subventions de fonctionnement aux associations et autres ...	5,00 €	0,89 €	-	0,89 €	17,80%	-	
65 Autres Charges de gestion courante	65888	Autres	900,00 €	822,58 €	-	77,42 €	91,40%	-	
66 Charges Financières	66111	Intérêts réglés à l'échéance	212 964,33 €	173 883,08 €	-	39 081,25 €	81,65%	224 150,44 €	

2. Section d'investissement

2.1 Les recettes d'investissement

Concernant les recettes d'investissement, on retrouve principalement : Les subventions d'investissement (provenant de l'Etat, de la région, département, Europe, ...), le FCTVA et la taxe d'aménagement, l'excédent de fonctionnement capitalisé (l'imputation des excédents de la section de fonctionnement), les emprunts.

Pour l'exercice 2022, les recettes réelles d'investissement s'élèveraient à 41 449 €, elles étaient de 28 309 € en 2021. Elles se décomposent de la façon suivante :

Année	CA 2019	CA 2020	Budget 2021	CA 2021	Budget 2022
Subvention d'investissement	10 770 €	0 €	32 923 €	23 593 €	36 334 €
Emprunt et dettes assimilées	430 €	0 €	430 €	430 €	430 €
Dotations, fonds divers et réserves	6 121 €	2 381 €	4 713 €	4 285 €	4 685 €
Recettes réelles d'investissement	17 321 €	2 381 €	38 066 €	28 309 €	41 449 €
Opérations d'ordre (amortissements)	16 848 €	18 760 €	18 000 €	18 000 €	20 391 €
Excédent d'investissement 2021	90 890 €	94 673 €	107 069 €	107 069 €	30 323 €
Total recettes d'investissement	125 059 €	115 814 €	163 135 €	153 377 €	92 163 €

Investissement-Recette

Chapitre		Article	Nom Article	Budget Budgetée 2021	Total Réalisé 2021	Ecart	% Réalisé	Budget Primitif 2022	Détail
				163 134,69 €	153 376,83 €			92 163,43 €	
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	107 068,49 €	107 068,49 €	- €	100,00%	30 323,23 €	Résultat Global d'investissement 2021
024	Produits de cession	024	Produits de cession	- €	- €	- €		- €	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	280412	Org. Publics - Bâtiments et installations	912,00 €	912,00 €			3 303,00 €	Dotation aux amortissements - Amortissement Voie
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	281532	Réseaux d'assainissement	17 088,00 €	17 088,00 €	- €	100,00%	17 088,00 €	Dotation aux amortissements - Amortissement Assainissement
10	Dotations, fonds divers et réserves	10222	F.C.T.V.A	4 713,12 €	4 285,00 €	428,12 €	90,92%	4 684,87 €	
13	Subventions d'investissement	13	Subventions d'investissement rattachées aux actifs amortissables	- €	10 000,00 €	-10 000,00 €			
13	Subventions d'investissement	132	Subv. d'investissement rattachées aux actifs non amortissables	32 923,29 €	- €	32 923,29 €	0,00%	36 334,54 €	Subvention à percevoir en 2022 + Air de jeu 10252€ + Adressage 6349,01€ + Volets 878,89€ + Jardin du souvenir 318,75€ + Sécurité routière 12750€
13	Subventions d'investissement	1331	Dotation d'équipements des territoires ruraux		13 593,55 €	-13 593,55 €		- €	
16	Emprunts et dettes assimilées	165	Dépôts et cautionnements reçus	429,79 €	429,79 €	- €	100,00%	429,79 €	
				163 134,69 €	153 376,83 €		94,02%	92 163,43 €	
			DELTA		9 757,86 €				

2.2 Les dépenses réelles d'investissement

Pour les dépenses d'investissement, on retrouve principalement : Les immobilisations corporelles, les immobilisations en cours, le remboursement des emprunts.

Pour l'exercice 2022, les dépenses réelles d'investissement s'élèvent à un montant total de 92 163 €, elles étaient de 123 053 € en 2021.

Année	CA 2019	CA 2020	Budget 2021	CA 2021	Budget 2022
Immobilisations incorporelles	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Immobilisations corporelles (sauf RAR)	16 243 €	4 090 €	112 139 €	93 884 €	43 926 €
Immobilisations en cours	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Emprunts et dettes assimilées	5 019 €	4 656 €	5 285 €	5 254 €	5 224 €
Autres dépenses d'investissement	9 124 €	0 €	45 711 €	23 915 €	24 758 €
Dépenses réelles d'investissement	30 386 €	8 746 €	163 135 €	123 053 €	73 908 €
Opérations d'ordre	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Déficit d'investissement	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
RAR 2021 (immobilisations corporelles)	-	-			18 255 €
Total dépenses d'investissement	30 386 €	8 746 €	163 135 €	123 053 €	92 163 €

