



Commune de Chauffailles

PRESENTATION SYNTHETIQUE DES COMPTES ADMINISTRATIFS 2021 ET DES BUDGETS PRIMITIFS 2022

L'article L 2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note répond à cette obligation pour la commune ; elle est disponible sur le site internet de la ville.

Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes autorisées et prévues pour l'année 2022. Il respecte les principes budgétaires : annualité, universalité, unité, équilibre et antériorité. Le budget primitif constitue le premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel de la collectivité. Il doit être voté par l'assemblée délibérante avant le 15 avril de l'année à laquelle il se rapporte, ou le 30 avril l'année de renouvellement de l'assemblée, et transmis au représentant de l'État dans un délai de 15 jours maximum après la date limite de vote du budget.

Par cet acte, le maire, ordonnateur est autorisé à effectuer les opérations de recettes et de dépenses inscrites au budget, pour la période qui s'étend du 1er janvier au 31 décembre de l'année civile.

Le budget 2021 a été voté **le 09 AVRIL 2021** par le conseil municipal. Il peut être consulté sur simple demande au secrétariat de la mairie aux heures d'ouvertures des bureaux. Ce budget a été réalisé sur les bases du débat d'orientation budgétaire voté le 25 février 2021.

GÉNÉRALITÉS

Un budget est un acte juridique qui prévoit et autorise les recettes et les dépenses.

La commune de Chauffailles dispose d'un budget principal et de quatre budgets annexes (Eau, Assainissement, Camping et Economique).

La structure d'un budget comporte différentes parties : la section de fonctionnement et la section d'investissement, qui se composent chacune d'une colonne dépenses et d'une colonne recettes. À l'intérieur de chaque colonne, il existe des chapitres, qui correspondent à chaque type de dépense ou de recette, ces chapitres étant eux-mêmes divisés en articles.

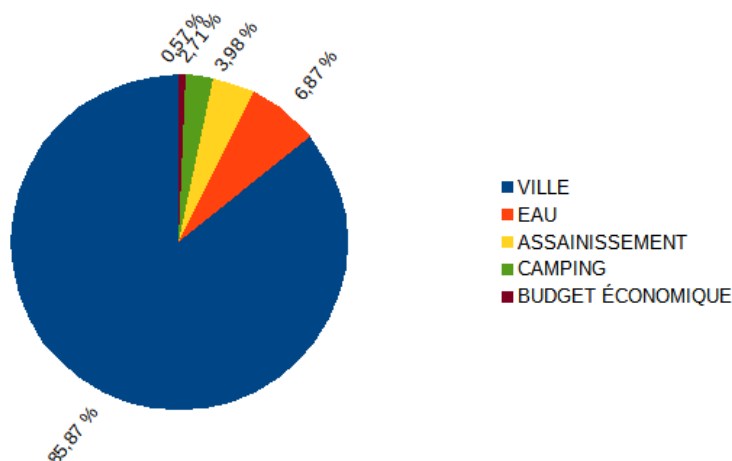
I. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Le budget de fonctionnement permet à notre collectivité d'assurer le quotidien.

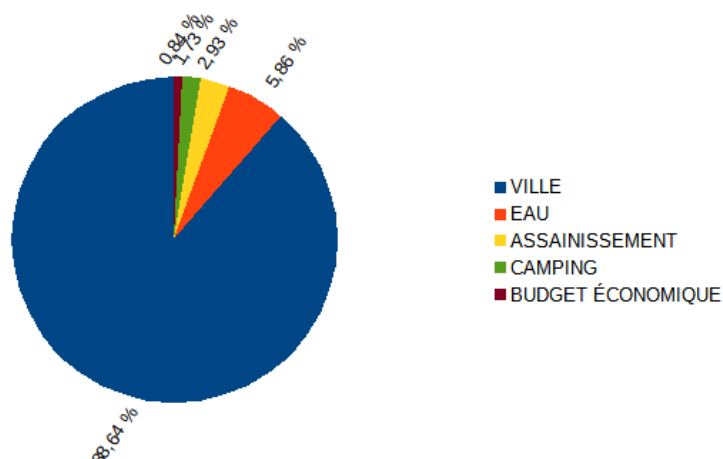
La section de fonctionnement regroupe :

- toutes les dépenses nécessaires au fonctionnement de la collectivité (charges à caractère général, de personnel, de gestion courante, intérêts de la dette, dotations aux amortissements, provisions) ;
- toutes les recettes de fonctionnement correspondant aux sommes encaissées au titre des prestations fournies à la population (Espace Culturel du Brionnais, restaurant scolaire, accueils périscolaires, camping...), aux impôts locaux, aux dotations versées par l'Etat, à diverses subventions.

Les dépenses de fonctionnement 2021, tous budgets confondus, représentent 3 374 793,44 €.



Les recettes de fonctionnement 2021, tous budgets confondus, représentent 5 283 081,60 €.



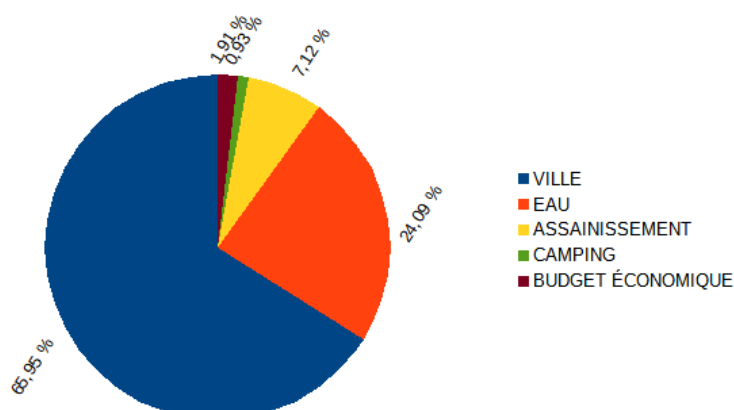
II. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Le budget d'investissement prépare l'avenir. Contrairement à la section de fonctionnement qui implique des notions de récurrence et de quotidienneté, la section d'investissement est liée aux projets de la ville à moyen ou long terme. Elle concerne des actions, dépenses ou recettes, à caractère exceptionnel. Pour un foyer, l'investissement a trait à tout ce qui contribue à accroître le patrimoine familial : achat d'un bien immobilier et travaux sur ce bien, acquisition d'un véhicule,...

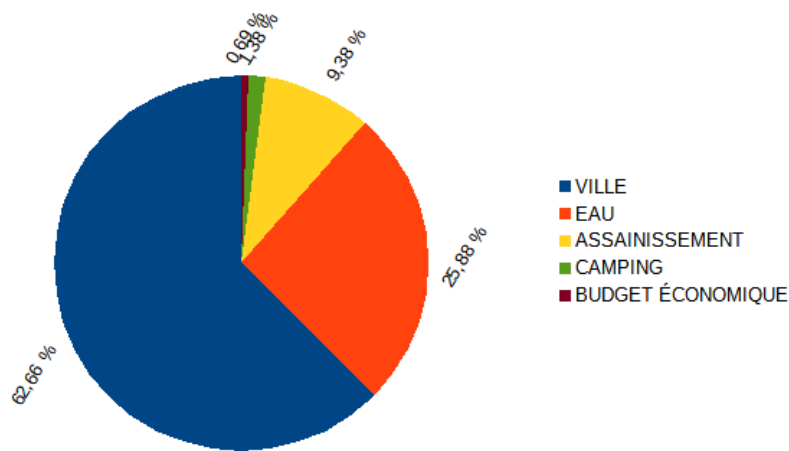
La section d'investissement regroupe :

- toutes les dépenses faisant varier durablement la valeur ou la consistance du patrimoine de la collectivité. Il s'agit notamment des acquisitions de mobilier, de matériel, d'informatique, de véhicules, de biens immobiliers, d'études et de travaux soit sur des structures déjà existantes, soit sur des structures en cours de création.
- en recettes : deux types de recettes coexistent : les recettes dites patrimoniales telles que les recettes perçues en lien avec les permis de construire (Taxe d'aménagement) et les subventions d'investissement perçues en lien avec les projets d'investissement retenus (par exemple : des subventions relatives à la construction d'un nouveau centre de loisirs, à la réfection du réseau d'éclairage public...).

Les dépenses d'investissement 2021, tous budgets confondus, représentent 1 620 034,76 €.



Les recettes d'investissement 2021, tous budgets confondus, représentent 1 062 039,41 €.

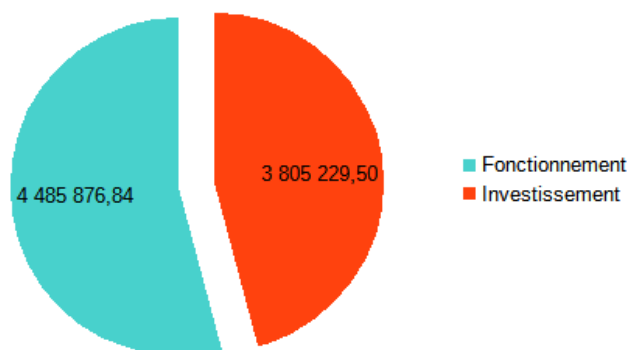


VUE D'ENSEMBLE DU BUDGET 2022

I. LE BUDGET PRINCIPAL

Il s'équilibre en dépenses et en recettes comme suit :

- section de fonctionnement.....4 485 876,84 €
- section d'investissement.....3 805 229,50 €



1) Dépenses de fonctionnement par postes principaux

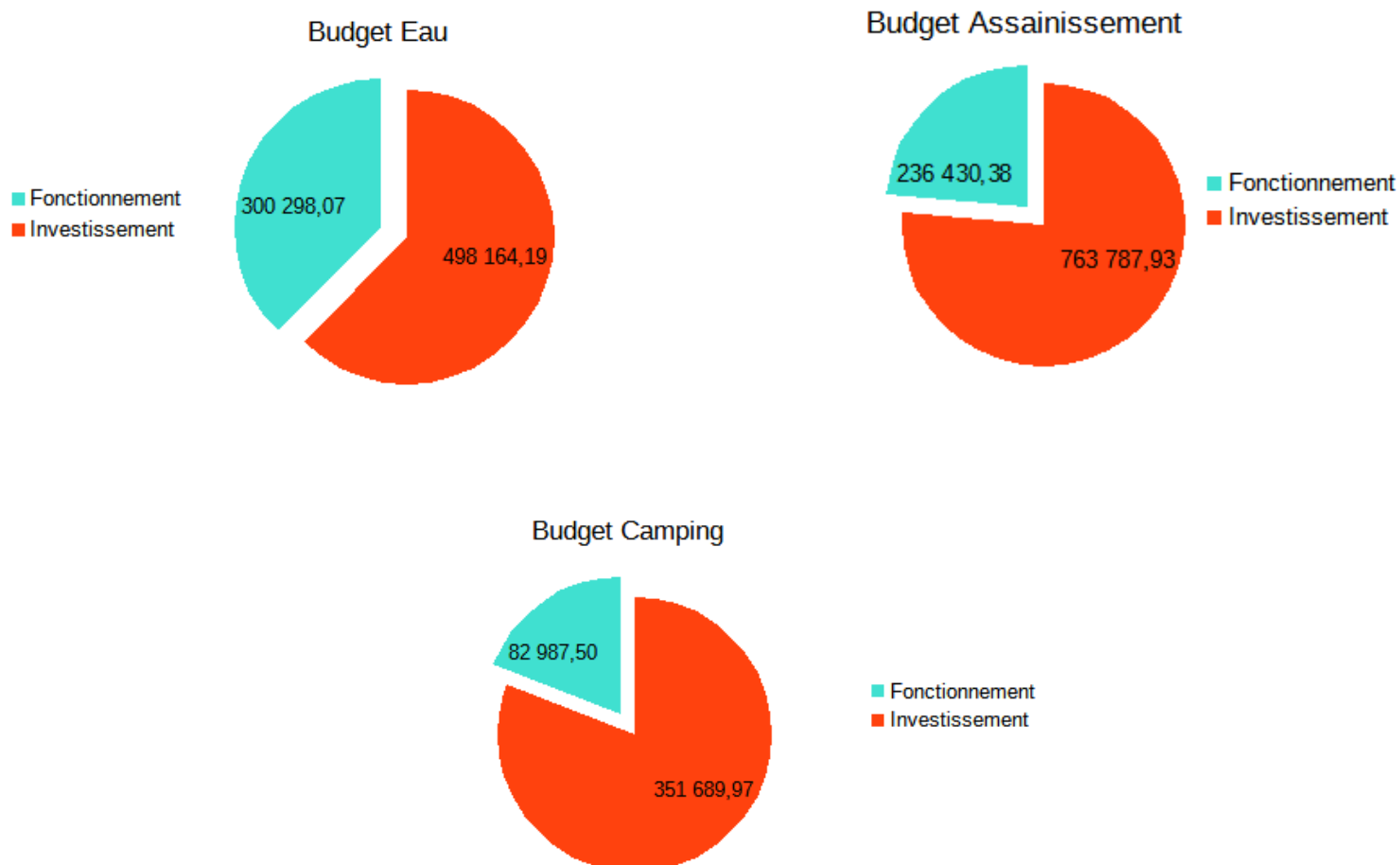
| DEPENSES DE FONCTIONNEMENT | COMMUNE |
|---|---------------------|
| TOTAL CHARGES A CARACT. GENERAL | 923 460,00 |
| EAU ET ASSAINISSEMENT | 16 000,00 |
| ENERGIE – ELECTRICITE (conso bâtiments) | 175 000,00 |
| COMBUSTIBLES (gaz bâtiments) | 6 000,00 |
| CARBURANTS | 17 800,00 |
| ALIMENTATION (restaurant scolaire + autres) | 29 000,00 |
| PRODUITS D'ENTRETIEN | 17 000,00 |
| FOURNITURES DE PETIT EQUIPEMENT | 53 500,00 |
| FOURNITURES DE VOIRIE (matériaux) | 20 000,00 |
| FOURNITURES SCOLAIRES | 9 000,00 |
| LOCATION IMMOBILIERES (loyers asso, Ehpad) | 11 000,00 |
| LOCATION MOBILIERES (auto, copieurs, téléphones) | 31 000,00 |
| TERRAINS (entretien extérieur) | 8 000,00 |
| ENTRETIEN DE BATIMENTS (bâtiments, logements, verrière salle LG) | 104 200,00 |
| ENTRETIEN ET FOURNITURES VOIRIE–RESEAUX (enrobé, curage, fossé...) | 13 000,00 |
| ENTRETIEN MATERIEL | 20 000,00 |
| MAINTENANCE (alarmes, ascenseurs, logiciels) | 23 000,00 |
| PRIMES D'ASSURANCE | 55 220,00 |
| FORMATION | 15 000,00 |
| COMMUNICATION ET PUBLICATIONS (prog Ecb, bulletins, vidéos, journaux, intranet) | 12 450,00 |
| CULTURE (ECB, ciné plein air, concert, soirées gourmandes) | 65 600,00 |
| FRAIS DE TELECOMMUNICATION | 18 300,00 |
| TAXES FONCIERES | 48 000,00 |
| AUTRES CHARGES | 155 390,00 |
| CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES | 1 735 056,00 |
| ATTENUATION DE PRODUITS (Fonds péréquation ress. Interco et communales) | 8 500,00 |
| TOTAL CHARGES DE GESTION COURANTE | 452 583,35 |
| INDEMNITES DES ELUS | 87 100,00 |
| SUBVENTION CCAS | 197 546,90 |
| SUBVENTION CAMPING | 0,00 |
| SUBVENTION EAU ET ASSAINISSEMENT | 89 436,45 |
| SUBVENTIONS ASSOCIATIONS | 60 000,00 |
| AUTRES CHARGES | 18 500,00 |
| CHARGES FINANCIERES (intérêts des emprunts) | 53 000,00 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES ET DOTATIONS | 2 500,00 |
| VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT | 1 127 277,49 |
| OPERATIONS TRANSFERT ENTRE SECTION (dotations aux amortissements) | 183 500,00 |
| TOTAL GENERAL | 4 485 876,84 |

2) Recettes de fonctionnement par postes principaux

| RECETTES DE FONCTIONNEMENT | |
|---|---------------------|
| ATTENUATION DE CHARGES (remb arrêts de travail...) | 40 000,00 |
| TOTAL PRODUITS DE SERVICES, DOMAINE ET VENTES DIVERSES | 285 215,00 |
| CONCESSIONS CIMETIERES | 8 500,00 |
| RECETTES ECB | 35 000,00 |
| REDEV ET DROITS DES SERVICES PERI-SCOLAIRE (cantine, garderies) | 55 000,00 |
| REMBOURSEMENTS DE LA COM COM (personnel, loyers, voirie) | 100 555,00 |
| REMBOURSEMENT VERRIERE | 65 240,00 |
| AUTRES PRODUITS | 20 920,00 |
| TOTAL IMPOTS ET TAXES | 1 869 727,00 |
| TAXES FONCIERES | 1 016 305,00 |
| ATTRIBUTION DE COMPENSATION COM COM | 614 466,00 |
| FNGIR (Fonds national de garantie des ressources) | 47 479,00 |
| FPIC (Fonds péréquation ress interco et communales) | 42 177,00 |
| AUTRES TAXES (seuls les postes principaux sont indiqués) | 149 300,00 |
| TOTAL DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS | 1 161 516,34 |
| DOTATIONS ETAT | 870 967,00 |
| FCTVA | 10 000,00 |
| AS CCBSB | 107 883,09 |
| AUTRES DOTATIONS ET SUBVENTIONS | 172 666,25 |
| AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE (location) | 142 500,00 |
| PRODUITS FINANCIERS (parts sociales CNR) | 1 800,00 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | 1 100,00 |
| OPERATIONS D'ORDRE (amortissements et travaux régies) | 44 000,00 |
| RESULTAT REPORTE | 940 018,50 |
| TOTAL GENERAL | 4 485 876,84 |

II. LES BUDGETS ANNEXES

1) *Les Budgets annexes Eau, Assainissement et Camping s'équilibrent en dépenses et recettes comme suit :*



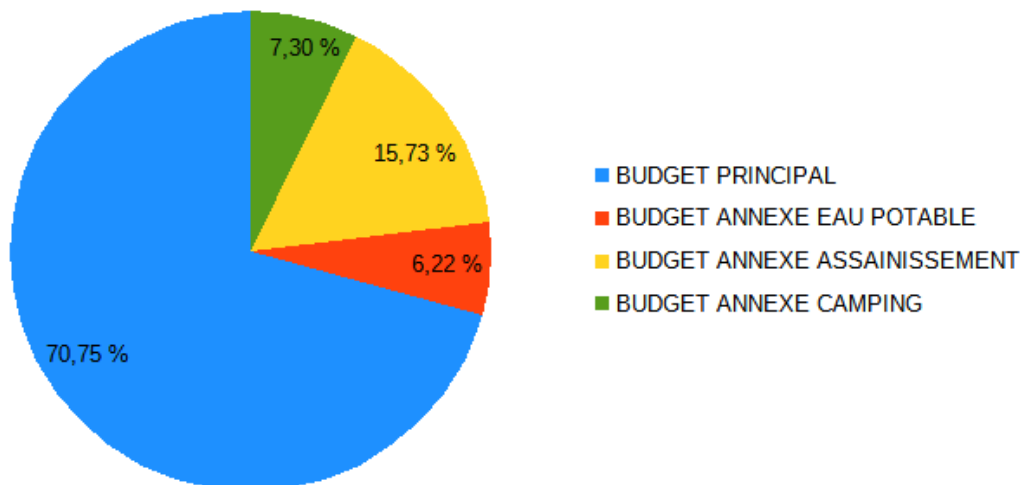
2) Le budget Economique

Il s'équilibre en section de fonctionnement pour 33 405,41 €, et est en suréquilibre en section d'investissement comme suit :

| | |
|-----------------|-------------|
| - dépenses..... | 27 013,83 € |
| - recettes..... | 73 302,42 € |

III. PROGRAMME D'INVESTISSEMENTS

| | |
|--|---------------------|
| MONTANT TOTAL INVESTISSEMENT | 4 528 588,00 |
| BUDGET PRINCIPAL | 3 204 168,00 |
| Reste à réaliser 2021 | 612 226,00 |
| Programme ADAP | 10 940,00 |
| Espace Culturel du Brionnais ECB | 3 150,00 |
| Bâtiment Gorce – Ecole G. Colette | 120 000,00 |
| Salle de la Caille (fenêtres vestiaries) | 4 003,00 |
| Salle de la République (grillage + portillon) | 3 822,00 |
| Ecole de Musique – Musée du tissage | 3 373,00 |
| Mairie | 6 576,00 |
| Ateliers municipaux | 3 000,00 |
| Cimetière | 4 874,00 |
| Cure (chaudière – isolation combles) | 16 488,00 |
| Château (fenêtre, chauffage, porte) | 30 822,00 |
| Maison de Santé – aménagement Trésorerie | 505 000,00 |
| Résidence « le Belvédère » | 143 865,00 |
| Cinéma (réfection sanitaires) | 6 000,00 |
| Bureau du tourisme (faux plafonds, radiateurs) | 12 904,00 |
| Divers et imprévus Bâtiments | 40 000,00 |
| Ouvrage Botoret | 206 500,00 |
| Avenue du Château | 403 240,00 |
| Ruisseau de Chalaye | 31 000,00 |
| Parc du Château | 423 540,00 |
| Aménagement chemin de Laye | 61 550,00 |
| Lotissement | 198 100,00 |
| Eclairage public | 88 000,00 |
| Travaux voirie/réseaux – divers | 193 550,00 |
| Matériels et divers | 69 865,00 |
| Ravalement façades | 1 780,00 |
| BUDGET ANNEXE EAU POTABLE | 281 620,00 |
| RAR 2021 | 2 720,00 |
| AMO SYDRO AEP | 8 000,00 |
| AEP 2020 | 232 500,00 |
| AEP 2022 | 12 400,00 |
| Etude MOE | 16 000,00 |
| Divers et imprévus | 10 000,00 |
| BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT | 712 124,00 |
| RAR 2021 | 224 600,00 |
| Programme annuel | 15 000,00 |
| Station d'épuration | 27 464,00 |
| Travaux schéma 2022 | 339 060,00 |
| Travaux schéma 2023 – MOE | 30 000,00 |
| Avenue du Château | 66 000,00 |
| Imprévus | 10 000,00 |
| BUDGET ANNEXE CAMPING | 330 676,00 |
| RAR 2021 | 30 676,00 |
| 4 mobil homes | 100 000,00 |
| Piscine + couverture | 123 500,00 |
| Rénovation bloc sanitaire | 30 000,00 |
| Divers | 46 500,00 |



ANALYSE DES RATIOS

La population légale de Chauffailles

| 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|-------|-------|-------|-------|-------|
| 3 801 | 3 804 | 3 791 | 3 777 | 3 769 |

1) Dépenses réelles de fonctionnement (DRF) / population

| 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|-------|-------|-------|-------|-------|
| 990 € | 973 € | 836 € | 783 € | 806 € |

2) Produit des impositions directes/population (recettes hors fiscalité reversé)

| 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|-------|-------|-------|-------|-------|
| 255 € | 260 € | 269 € | 272 € | 282 € |

3) Recettes réelles de fonctionnement (RRF) / population

| 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---------|---------|---------|---------|---------|
| 1 142 € | 1 152 € | 1 112 € | 1 061 € | 1 066 € |

4) Dépenses brutes d'équipement / population

| 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|-------|-------|-------|-------|-------|
| 299 € | 109 € | 152 € | 185 € | 295 € |

5) Dette / population

| 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---------|---------|---------|---------|---------|
| 1 300 € | 1 247 € | 1 207 € | 1 164 € | 1 118 € |

6) DGF / population

| 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|-------|-------|-------|-------|-------|
| 189 € | 192 € | 202 € | 213 € | 223 € |

7) Dépenses de personnel / DRF

| 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---------|---------|---------|---------|---------|
| 58,66 % | 59,06 % | 55,01 % | 58,80 % | 57,43 % |

8) Marge d'autofinancement courant (MAC) = (DRF + remboursement dette) / RRF

| 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---------|---------|---------|---------|---------|
| 92,25 % | 88,95 % | 79,22 % | 78,21 % | 80,19 % |

9) Dépenses brutes d'équipement / RRF = taux d'équipement

| 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---------|--------|---------|---------|---------|
| 26,23 % | 9,47 % | 13,69 % | 17,47 % | 27,67 % |

10) Dette / RRF = taux d'endettement

| 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|----------|----------|----------|----------|----------|
| 113,92 % | 108,23 % | 108,46 % | 109,77 % | 104,88 % |