

COMMUNAUTÉ DE
COMMUNES DU
PITHIVERAIS
GÂTINAIS



RAPPORT
SUR LE
BUDGET
2022

Le code général des collectivités territoriales dispose qu'un débat a lieu en conseil communautaire sur les orientations générales du budget de l'exercice, dans un délai de deux mois précédant l'examen de celui-ci. Ce dernier s'est tenu lors du conseil communautaire du 9 novembre 2021. Lors de celui-ci ont été évoqués les éléments budgétaires dont nous disposons tant au niveau national qu'au niveau de la CCPG.

Le budget 2022 présenté ce jour en est la déclinaison. Il reprend les politiques publiques mises en œuvre par la CCPG :

- En intégrant comme nouvelles actions, uniquement celles votées en conseil communautaire;
- En poursuivant les actions précédemment engagées ;
- En limitant au strict nécessaire les dépenses de certains services fonctionnels, notamment la communication ;
- En prenant en compte les protocoles sanitaires encore en vigueur.

Le vote anticipé des budgets primitifs ne s'accompagne pas de l'affectation des résultats antérieurs. Il y aura donc avant le 30 juin 2022, la constatation des résultats 2021 et leur intégration aux budgets primitifs par le vote d'un budget supplémentaire. Le budget sera ensuite réajusté au fil de l'eau par le biais de décisions modificatives.

Ces derniers ont été élaborés avec prudence, en particulier au niveau de l'évaluation des recettes de fonctionnement. Ils pourront être modifiés en réévaluant, si nécessaire, les prévisions au vu de l'évolution des protocoles sanitaires et des notifications officielles faites à la CCPG, en particulier en matière de fiscalité et de dotations.

Le budget primitif 2022 se caractérise par :

- Une construction du budget de fonctionnement ajustée permettant la poursuite des actions entreprises ;
- Une prévision de recettes de fonctionnement de prestation de services à effectifs d'avant COVID ;
- Un programme d'investissements raisonné dans l'attente de la finalisation du projet de territoire. Les travaux liés à Flotin 2 sont les seuls investissements majeurs ;
- Un maintien des taux de fiscalité.

INTRODUCTION **2**

BUDGET PRINCIPAL **4**

La section de fonctionnement **4**

La section d'investissement **11**

LES BUDGETS ANNEXES **16**

Budget Boissin **16**

Budget SPANC **17**

Budget ZA Auxe **18**

Budget ZA Petite Couture **19**

Budget école de musique **19**

Budget ZA Le Malesherbois **21**

I - LE BUDGET PRINCIPAL

I.1 La section de fonctionnement

La section de fonctionnement du budget principal s'équilibre en dépenses et en recettes à **16 486 722.28 €**.

I.1.1 Les Dépenses

| Dépenses de fonctionnement | | CA 2019 | CA 2020 | BP 2021 | BP 2022 | ROB 2022 |
|---|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Chap 011 | Charges à caractère général | 1 950 896 | 1 275 216 | 1 919 208 | 2 134 120 | 2 195 000 |
| Chap 012 | Charges de personnel | 5 141 597 | 5 368 683 | 5 674 794 | 5 803 438 | 5 829 120 |
| Chap 014 | Atténuations de produits | 3 090 986 | 2 939 711 | 2 533 492 | 2 550 000 | 2 500 000 |
| Chap 65 | Autres charges de gestion courante | 4 954 879 | 5 059 405 | 5 050 000 | 5 299 354 | 5 000 000 |
| Total des dépenses de gestion de fct | | 15 138 358 | 14 643 015 | 15 177 494 | 15 786 911 | 15 524 120 |
| Chap 66 | Intérêts d'emprunt | 194 110 | 174 854 | 158 000 | 165 591 | 163 300 |
| Chap 67 | Charges exceptionnelles | 639 | 4 758 | 1 746 | 700 | - |
| Chap 68 | Dotations aux immobilisations | | 5 227 | 259 193 | 2 700 | - |
| Chap 022 | Dépenses imprévues | | | - | | - |
| Total des dépenses réelles de fct | | 15 333 107 | 14 827 854 | 15 596 433 | 15 955 902 | 15 687 420 |
| Chap 042 | Opérations d'ordres entre section | 456 739 | 668 435 | 5740 936 | 530 820 | 530 820 |
| Chap 023 | Virement à la section d'investissement | | | - | - | - |
| Total des dépenses de fct | | 15 789 846 | 15 496 288 | 16 167 368 | 16 486 722 | 16 218 240 |

Chapitre 011 : Charges à caractère général (2 134 119.52 €)

Le budget présenté est inférieur aux estimations présentées durant le ROB car certains nouveaux projets ont été reportés. L'opportunité des dépenses sera réétudiée au budget supplémentaire ou dès que le projet de territoire aura été adopté.

Les écarts constatés entre le ROB et le budget primitif s'expliquent par la suppression des :

- Actions nouvelles du service jeunesse : - 13 736 €
- Bourse au permis : - 9 000 €
- Mise en peinture des salles des écoles de Puiseaux : - 10 000 €
- Etudes diverses : - 20 000 €
- Des actions de formations sur la petite enfance et des VAE : - 8 145 €

Chapitre 012 : Charges de personnel (5 803 438 €)

En augmentation (+2.6%) par rapport au réalisé 2021, les prévisions tiennent lieu de Glissement Technicité Vieillesse (+2%), du fonctionnement constant des services finances, techniques, petite enfance, du recrutement du chargé de mission « Petites Villes de Demain », et du recrutement RH.

L'écart constaté entre le ROB et le budget primitif s'explique par la suppression du recrutement d'un « éducateur » afin de compléter les compétences du service jeunesse et mettre en place les nouvelles actions qui ont été aussi retirées.

Le poids du 012 dans les dépenses réelles de fonctionnement est de 36%.

Chapitre 014 : Atténuation de produits (2 550 000 €)

Les attributions de compensation (2 065 000 €), et le FNGIR (325 000 €) se retrouvent dans ce chapitre. Ils sont reconduits au montant 2021.

Une augmentation du fonds de péréquation est envisagée + 15k€ par rapport au réalisé 2021 portant l'inscription à 160 000 €.

Chapitre 65 : Charges de gestion courante (5 299 354 €)

Ce chapitre pèse autant que les charges de personnel, c'est le deuxième poste de dépenses de la collectivité. Sont imputées à ce chapitre, les dépenses liées à l'indemnisation des élus (171 500 €), les subventions versées (85 419 € dont 48k€ de subventions OPAH aux particuliers), les contributions aux différents organismes (1 355 293 €) et les dépenses liées à la TEOM (3 655 000 €). Une inscription au FIPHP pour 10k€ est prévue. Un abonnement à la fibre est souscrit sur le site extérieur de mail ouest cela engendre 5k€ de dépenses. Il est inscrit 500 € afin de pouvoir éteindre des créances en non-valeur.

La prévision 2022 tient lieu des augmentations des cotisations aux différents syndicats :

| | Contributions 2020 | Contributions 2021 | Contributions 2022 |
|------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Epage du Bassin du Loing | 31 446 | 31 507 | 31 507 |
| GIP RECIA | 7 800 | 7 141 | 8 600 |
| OTGP | 52 170 | 53 282 | 66 602,50 |
| PETR Beauce Gâtinais | 86 830,25 | 86 800 | 86 800 |
| SIARCE Syndicat Intercommunal | 27 955,14 | 27 800 | 27 955,40 |
| SIIS Puiseaux | 127 016 | 170 000 | 150 511,68 |
| SITOMAP | 3 507 841,48 | 3 582 489 | 3 655 000 |
| SYMGHAV | 61 762,75 | 61 745 | 61 745 |
| Syndicat Gestion Fourrière Animale | 8 100 | 8 102,78 | 8 300 |
| Syndicat Mixte de l'Oeuf | 54 997,93 | 71 272 | 87 272 |
| Syndicat Mixte EPTB Seine Grands | 1 815 | | |
| Service d'incendie | 785 695 | 813 532 | 826 000 |
| Total | 4 753 429,55 | 4 913 670,78 | 5 010 293,58 |

Chapitre 66 : Charges financières (165 591 €)

Sur l'année 2022 est budgétisée 163 291 € de crédits pour le paiement des intérêts d'emprunt à échéance. L'inscription des intérêts courus non échus est de - 2 699 €. Elle résulte de la différence entre les ICNE 2021 de 27k€ et ceux projetés pour 2022 de 25k€.

Il est aussi prévu 5k€ d'intérêts liés au tirage d'une ligne de trésorerie dont la CCPG pourrait avoir besoin si les travaux de réhabilitation de Flotin sont lancés. Cette ligne ne servirait qu'en l'attente des subventions notifiées.

Chapitre 68 : Dotations pour dépréciation (2 700 €)

Il est provisionné 2 700 € pour risques d'irrécouvrabilité. Une délibération prendra acte de l'affectation de la provision. Cette nouvelle provision s'ajoute au 12k€ délibérés en 2021.

Chapitre 042 : Opérations d'ordre virement entre section (530 820 €)

La dotation aux amortissements pour 2022 s'élève à 530 820 €.

I.1.2 Les Recettes

Les recettes réelles de fonctionnement s'élèvent à 16 486 822 €. Les recettes sont reconduites pratiquement à l'identique.

| Recettes de fonctionnement | | CA 2019 | CA 2020 | CA 2021 | BP 2022 | ROB 2022 |
|---|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Chap 013 | Atténuation de charges | 89 692 | 124 465 | 247 560 | 85 000 | 100 000 |
| Chap 70 | Produit des services | 1 116 568 | 669 468 | 1 099 177 | 1 099 177 | 1 100 000 |
| Chap 73 | Impôts et taxes | 11 590 288 | 11 788 494 | 11 200 000 | 11 639 242 | 10 800 000 |
| Chap 74 | Dotations et participations | 3 845 824 | 2 750 371 | 3 354 569 | 3 545 699 | 3 800 000 |
| Chap 75 | Autres produits de gestion courante | 19 812 | 9 351 | 18 960 | 9 373 | 9 500 |
| Total des recettes de gestion de fct | | 16 662 186 | 15 342 149 | 16 111 396 | 16 378 491 | 15 809 500 |
| Chap 77 | Produits exceptionnels | 39 049 | 497 318 | 46 700 | 11 192 | |
| Chap 78 | Reprises amortiss. et prov. | | | | 249 193 | |
| Total des recettes réelles de fct | | 16 701 235 | 15 839 467 | 16 158 096 | 16 389 683 | 15 809 500 |
| Chap 042 | Opérations d'ordres de transfert entre section | 93 294 | 92 403 | 97 110 | 97 110 | 110 000 |
| Total des recettes de fct | | 16 794 529 | 15 931 870 | 16 486 722 | 16 486 793 | 15 919 500 |

Chapitre 013 : Atténuation de charges (120 650 €)

Les atténuations de charges correspondent aux remboursements sur rémunérations ou sur charges de sécurité sociale. Considérant la situation de certains agents indisponibles sur le long terme, il est choisi d'inscrire 110 000 €. Les remboursements par l'Etat de nos contrats CUI/CAE sont budgétisés dans ce chapitre à hauteur de 10 650 €. La prévision reste très prudente comparée au réalisé provisoire de 2021 qui est de 247k€.

Chapitre 70 : Produits des services (1 102 731 €)

Les services ont travaillé leurs recettes 2022 sur une activité où la fréquentation est égale à 2019 sauf sur la piscine où l'activité peine à reprendre.

Chapitre 70 : Produits des services (1 099 177€)

La prévision de recettes du chapitre 70 est en augmentation de 64% par rapport au réalisé de 2020.

Les services ont travaillé leurs recettes 2021 sur une activité limitée du fait de la crise sanitaire.

| | CA 2019 | CA 2020 | CA prov 2021 | BP 2022 |
|--|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 7022 - Vente de bois | | | 4 284 | - |
| 70323 - Redevances d'occupation domaine pub. | | | | 3 500 |
| 70631 - Redevances et droits des sources à caractère sportif | 13 710 | 21 191 | 13 397 | 35 500 |
| 70632 - Redevances à caractère de loisirs | 141 219 | 90 021 | 97 244 | 152 249 |
| 7066 - Redevances et services à caractère social | 103 149 | 77 009 | 57 706 | 70 827 |
| 7067 - Redevances et services périscolaires & enseignement | 511 819 | 332 843 | 426 085 | 520 127 |
| 70845 - aux communes membres | 257 359 | 94 608 | 225 000 | 196 200 |
| 70848 - aux autres organismes | 52 244 | 38 118 | 79 429 | 77 878 |
| 70872 - par les budgets annexes | 5 250 | 3 514 | 855 | 38 950 |
| 70873 - par le CCAS | | 2 785 | | |
| 70875 - par les communes membres du GFP | | 1 885 | 1 299 | |
| 70878 - par d'autres redevables | 3 187 | 7 494 | - | 7 500 |
| Total | 1 087 937 | 669 468 | 905 298 | 1 102 731 |

La redevance d'occupation du domaine public (3 500€) concerne une taxe de fermage perçue sur la zone industrielle de Puisseaux. L'ensemble des inscriptions (320 528€) aux natures : 708xx concernent les refacturations de services (communs/entente/mise à disposition) vers les budgets annexes et d'autres collectivités (Le Malesherbois, la CCDP, la CCPNL, le SISS, etc.)

Concernant les recettes usagers : elles s'élèvent à 778 703 €. Elles concernent les prestations petite enfance, enfance, jeunesse et sport.

| Répartitions par fonctions | 251 - Restauration | 413 - Sports | 421 - Centre de Loisirs | 422 - Activités pour les jeunes | 423 - Colonies de vacances | 64 - Crèches |
|----------------------------|--------------------|--------------|-------------------------|---------------------------------|----------------------------|--------------|
| Prévisions 2022 | 309 627 | 35 500 | 350 500 | 5 232 | 7 017 | 70 827 |

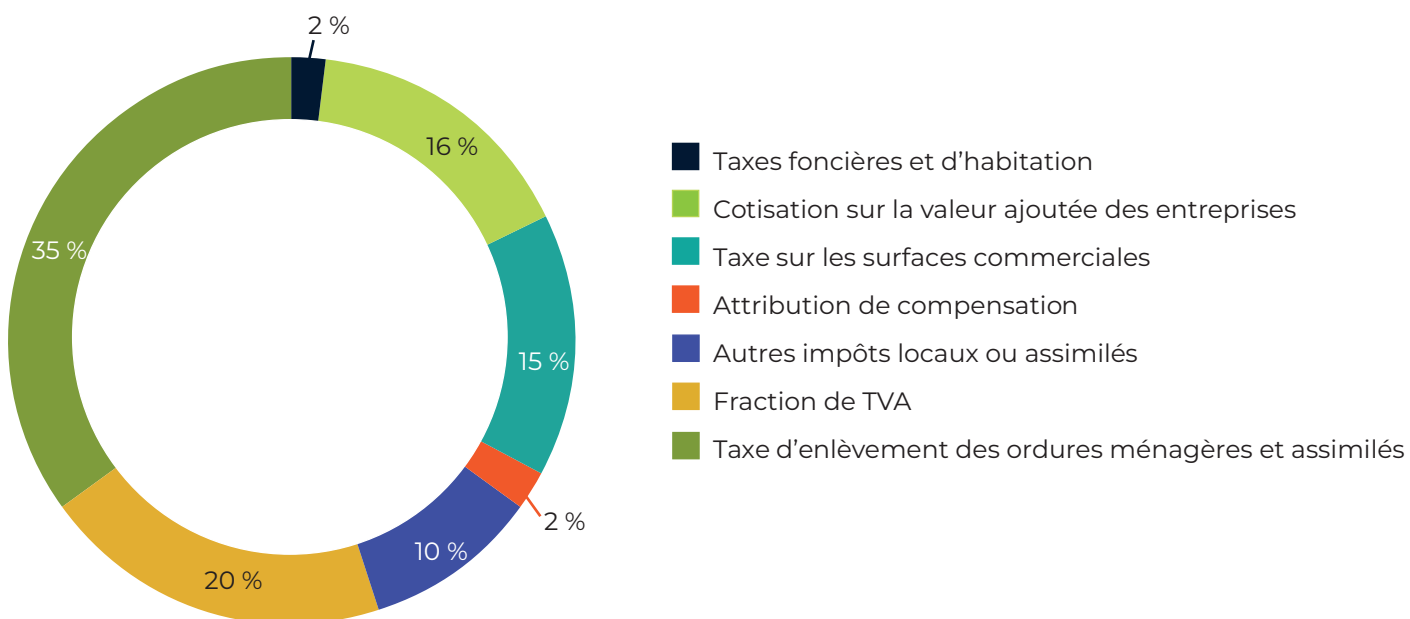
Les activités enfance deviennent le 1^{er} poste des recettes usagers.

Chapitre 73 : Impôts et taxes (10 504 840 €)

Les prévisions du chapitre 73 sont faites pour les impôts directs à l'appui des bases prévisionnelles 2021 majorée de 3%. La TVA G est reconduite à l'euro près du montant perçu en 2021. La Taxe sur les Surfaces Commerciales est reconduite au montant perçu en 2021. Il n'a pas été constaté de perte de surface commerciale en 2021. Les recettes liées à la Contribution sur la Valeur Ajoutée des Entreprises sont reconduites au montant 2021. La Taxe Enlèvement des Ordures Ménagères s'équilibre en recettes et en dépenses au montant de l'an dernier. L'attribution de compensation est reconduite au montant 2021.

| Objet de l'imposition | Montant prévisionnel par objet de l'imposition |
|--|--|
| Taxes foncières et d'habitation | 1 632 300 |
| Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises | 1 561 320 |
| Taxe sur les surfaces commerciales | 240 000 |
| Attribution de compensation | 1 049 323 |
| Fraction de TVA | 2 105 897 |
| TEOM | 3 655 000 |
| IFER | 261 000 |
| TOTAL | 10 504 840 |

Montant Prévisionnel de recettes par Objet d'Imposition



Chapitre 74 : Dotations et participations (4 386 328 €)

Le chapitre 74 enregistre à la fois des recettes de dotations d'État comme la DGF et à la fois les subventions de fonctionnement notamment de la CAF pour les structures conventionnées.

| Pôle d'activité | Prévisions 2022 |
|-------------------------|-----------------|
| Administration Générale | 32 378 |
| Enfance | 370 517 |
| Environnement | 300 000 |
| Finances | 2 866 617 |
| Jeunesse | 55 674 |
| Petite Enfance | 480 462 |
| Social | 218 300 |
| Sports | 43 900 |
| Urbanisme | 18 480 |
| TOTAL | 4 386 328 |

Chapitre 75 : Produits de gestion courante (8 980 €)

Il s'agit uniquement des revenus des logements loués au moulin de Châtillon et à Flotin directement par la CCPG estimés sur l'année à 8 980 €.

Chapitre 77 : Produits exceptionnels (4 000 €)

L'inscription correspond à des indemnités de litiges provisionnelles et à des remboursements de trop perçu CESU.

Chapitre 042 : Opération d'ordre entre section (110 000 €)

Il s'agit de la quote-part des subventions d'investissement qui est estimée à 110 000 €.

I.2 - La section d'investissement

La section d'investissement du budget principal s'équilibre en dépenses et en recettes à hauteur de 3 237 342 €, mouvements d'ordres et réels.

I.2.1 Les Dépenses

Les dépenses réelles d'investissement se répartissent entre les dépenses d'équipement qui intègrent les travaux, les acquisitions de matériels, de mobilier, et les subventions d'investissement et le remboursement du capital de la dette.

| Dépenses d'investissement | | CA 2019 | CA 2020 | CA prov 2021 | BP 2022 | ROB 2022 |
|---|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Chap 20 | Immobilisations incorporelles | 311 061 | 355 521 | 347 316 | 391 001 | 300 000 |
| Chap 204 | Subventions d'équipement versées | 49 246 | 70 861 | 36 607 | 87 980 | |
| Chap 21 | Immobilisations corporelles | 2 131 310 | 2 610 830 | 809 987 | 984 150 | 2 000 000 |
| Chap 23 | Immobilisations en cours | - | 1 174 188 | 3 380 000 | 1 024 440 | |
| Chap 27 | Autres immo financières | - | 26 136 | - | - | - |
| Total des dépenses réelles d'invest. | | 2 491 618 | 4 237 535 | 4 573 910 | 2 487 571 | 2 300 000 |
| Chap 16 | Emprunts et dettes assimilées | 461 541 | 481 821 | 496 562 | 639 771 | 639 771 |
| Chap 040 | Opérations d'ordres de transfert entre section | 93 294 | 92 403 | 97 110 | 110 000 | 110 000 |
| Chap 020 | Dépenses imprévues | - | - | - | - | - |
| Total des dépenses d'investissement | | 3 046 453 | 4 811 758 | 5 167 582 | 3 237 342 | 3 049 771 |

Chapitre 16 : Emprunts et dettes assimilées (639 771 €)

Le remboursement du capital de la dette est inscrit à hauteur de 639 771 €. L'inscription 2022 ne prend pas en compte les charges de remboursement de capitaux liés à la contraction d'un nouvel emprunt.

Il convient d'attendre le vote du budget supplémentaire et l'intégration des résultats antérieurs pour juger de la nécessité de contracter un nouveau produit. Les crédits seront alors réajustés sur le chapitre.

Chapitres 20 et 204 Immobilisations incorporelles, subventions versées (478 981 €)

Les dépenses prévues concernent essentiellement les frais d'études liés aux travaux de la réhabilitation de Flotin, les aides économiques et l'application de la convention OPAH. Les frais d'urbanismes sont liés aux différents PLU en cours. Les inscriptions au pôle tourisme sont relatives aux aides à la rénovation du petit patrimoine touristique.

| Pôles Gestionnaires | Budget primitif |
|--|-----------------|
| Administration Générale | 5 940 |
| Annonce BOAMP AAPC + Avis d'attribution FNS tvx Flotin | 1 200 |
| Annonce BOAMP AAPC + Avis attrib FNS chauff | 1 200 |
| Annonce BOAMP AAPC + Avis attrib FNS Tvx voirie Vauluizard | 1 200 |
| Annonce BOAMP AAPC + Avis attrib jury concours Flotin 2 | 540 |
| Module gestion avancée des marchés CIVIL GF | 1 800 |
| Batiments | 175 669 |
| Etude de requalification des ZA | 3 000 |
| Frais d'études réhabilitation Flotin 2 | 172 669 |
| Communication | 27 000 |
| Portail GRC | 27 000 |
| Économie | 80 000 |
| Subventions Immobilier d'entreprise | 60 000 |
| Subventions TPE | 20 000 |
| Social | 72 342 |
| Prolongation OPAH de 2 ans | 24 820 |
| Soliha Paiement suivi animation OPAH 2019-2022 | 47 522 |
| Tourisme | 7 980 |
| Soutien à la réhabilitation du patrimoine de prox | 7 980 |
| Urbanisme | 110 050 |
| ADEV PLUi B | 1 700 |
| ATOPIA marché PLUi B | 12 150 |
| Frais d'études | 39 000 |
| Frais d'études Alain Gautron | 19 200 |
| Frais réalisation documents Urbanisme ECMO | 38 000 |
| TOTAL Général | 478 981 |

Chapitres 21 et 23 : (2 008 590 €)

| Pôles Gestionnaires | Budget primitif |
|---|------------------|
| Administration Générale | 37 000 |
| Mobilier divers services | 10 000 |
| Renouvellement du parc informatique | 27 000 |
| Batiments | 1 821 440 |
| Accessibilité PMR du site | 15 000 |
| Eclairage extérieur | 10 000 |
| Enrouleur auto d'arrosage du terrain d'honneur | 8 000 |
| Equipement outillage pour Cédric | 2 500 |
| Equipement outillage pour Michel | 2 500 |
| Mise en conformité treuil de désenfumage danse et dojo | 1 500 |
| Mise en place porte coulissante à l'étage | 4 500 |
| Réfection couverture par une surcouverture | 180 000 |
| Réfection des douches vestiaires foot | 10 000 |
| Réfection du Belvédère | 100 000 |
| Réfection voirie Vauluizard | 170 000 |
| Refonte de la chaufferie | 45 000 |
| Refonte du sol | 200 000 |
| Réhabilitation Flotin 2 | 994 440 |
| Remise en état des scellements de buts terrain entrainement | 3 000 |
| Remplacement chaufferie | 20 000 |
| Remplacement des cloisons sanitaires | 3 000 |
| Remplacement stores | 4 000 |
| renforcement vidéo | 3 500 |
| Reprise de la couverture de l'entrée | 4 500 |
| VRD Piscine | 10 000 |
| Communication | 1 500 |
| Panneaux vitrines Puiseaux et Beaune La Rolande | 1 500 |
| Économie | 75 000 |
| Signalétique de ZI | 75 000 |
| Éducation | 13 050 |
| Autres Immobilisations Corporelles | 7 980 |
| Matériel de bureau et informatique | 6 000 |
| Matériel de bureau et informatique | 500 |
| Mobilier | 1 150 |
| Renouvellement des PC de l'école | 4 300 |

| Pôles Gestionnaires | Budget primitif |
|---|------------------------|
| Enfance | 2 250 |
| Mobilier Armoire Boiscommun | 400 |
| Mobilier table Puisseaux | 1 700 |
| Tablette périscolaire / cantine | 150 |
| Environnement | 30 000 |
| Réfection des éclairages ZA | 30 000 |
| Restauration scolaire | 11 650 |
| Acquisition tablette pointage | 250 |
| Autres immobilisations corporelles | 11 400 |
| RH | 1 750 |
| Autres Installations, matériel et outillage tech. | 250 |
| Mobilier | 1 500 |
| Social | - |
| Sports | 4 950 |
| Armoire forte | 1 200 |
| Enceinte musicale | 750 |
| Poufs / bains de soleil / parasol | 3 000 |
| Tourisme | 10 000 |
| Signalétique touristique | 10 000 |
| Total général | 2 008 590 |

Chapitre 040 : Opérations d'ordre (110 000 €)

Le chapitre s'équilibre avec les opérations d'ordre en recette de fonctionnement à hauteur de 110 000 €. Ce sont les constatations des amortissements de recettes.

I.2.2 Les Recettes

Afin de garantir la sincérité budgétaire, il n'est inscrit au budget primitif que les subventions et recettes d'investissement qui sont certaines. L'équilibre est atteint grâce à l'inscription d'un emprunt.

| Recettes d'investissement | | CA 2019 | CA 2020 | CA Prov 2021 | BP 2022 | ROB 2022 |
|--|--|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Chap 13 | Subventions d'investissement | 20 175 | 535 164 | 2 365 069 | 300 000 | - |
| Chap 16 | Emprunts et dettes assimilées | 240 | 1 840 360 | 1 543 150 | 2 033 422 | 2 158 951 |
| Chap 23 | Immobilisations en cours | 0 | 5 168 | 60 600 | - | - |
| Total des recettes d'équipement | | 20 415 | 2 380 693 | 3 968 819 | 2 333 422 | 2 158 951 |
| Chap 10 | Dotations, fonds divers et réserves | 363 125 | 1 542 225 | 422 583 | 373 100 | 360 000 |
| Chap 27 | Autres immo financières | 0 | 228 294 | - | - | - |
| Chap 024 | Produit des cessions | 0 | 0 | - | - | - |
| Total des recettes financières | | 363 125 | 1 770 518 | 422 583 | 373 100 | 360 000 |
| Chap 040 | Opérations d'ordres de transfert entre section | 456 739 | 440 141 | 570 935 | 530 820 | 530 820 |
| Chap 021 | Virement de la section de fonctionnement | 0 | 0 | - | - | - |
| Total des dépenses d'investissement | | 840 279 | 4 591 352 | 4 962 337 | 3 237 342 | 3 049 771 |

Chapitre 10 : Dotations Fonds divers réserves (373 100 €)

Sont inscrites dans ce chapitre les recettes liées :

- au versement automatisé du FCTVA.
- à la taxe d'aménagement reversée par un permis d'aménagé accordé sur la ZA du Malesherbois pour 13 100€ après notification des services fiscaux.

Chapitre 13 : Subventions d'investissement (300 000 €)

Les subventions d'équipements sont inscrites dans ce chapitre. Ils s'agit essentiellement de celles correspondant au volet 2 ou 4 du contrat départemental pour Flotin 2. En l'absence de notification ou de dépôt effectifs de dossier, la prévision du chapitre est minimaliste.

Chapitre 040 : Opérations d'ordre (530 820 €)

Les opérations d'ordre s'équilibrent avec les opérations d'ordre en dépenses de fonctionnement à hauteur de 530 820 €. Ce sont les constatations des dotations aux amortissements de biens.

II - LES BUDGETS ANNEXES

II.1 Budget Boissin

Le budget annexe des logements Boissin s'équilibre en fonctionnement à hauteur de 16 960 € et en investissement à hauteur de 10 382 €.

II.1.1 La section de fonctionnement

La section de fonctionnement n'enregistre des mouvements que sur les chapitres 011 et 66.

Il est prévu uniquement les charges courantes : petites réparations dans les logements, remboursement d'assurance, frais d'actes et de contentieux et paiement des frais de gestion au prestataire.

| Dépenses de fonctionnement | | CA prov 2021 | BP 2022 |
|--|--|-----------------|---------------|
| Chap 011 | Immobilisations corporelles | 8 000 | 5 450 |
| Total des dépenses de gestion de fonctionnement | | | |
| Chap 66 | Annuité d'emprunt | 1 237,70 | 1 127,20 |
| Total des dépenses réelles de fonctionnement | | | |
| Chap 023 | Virement à la section d'investissement | | 10 382,80 |
| Total des dépenses de fonctionnement | | 9 237,70 | 16 960 |

Les recettes attendues sur le budget ne concernent que les reversements de loyers. Il y a actuellement 4 logements occupés, un logement dont le locataire est en cours d'expulsion et un logement libre.

| Recettes de fonctionnement | | CA prov 2021 | BP 2022 |
|--|-------------------------------------|-----------------|---------------|
| Chap 075 | Autres produits de gestion courante | 19 600 | 16 960 |
| Total des dépenses de gestion de fonctionnement | | 19 600 | 16 960 |

II.1.2 La section d'investissement

La section d'investissement s'équilibre uniquement par le virement de l'excédent de fonctionnement vers l'investissement (021 : 10 382.80€).

Il sert en premier à rembourser le capital des emprunts (1641 : 10 151 €) puis il est prévu le remplacement de matériel dans les logements (2135 : 231.80 €).

II.2 Budget SPANC

Le budget annexe s'équilibre en section de fonctionnement et d'investissement à hauteur, respectivement de 130 581.25 € et 4 351 €.

II.2.1 La section de fonctionnement

| Dépenses de fonctionnement | | CA Prov 2021 | BP 2022 |
|--|------------------------------------|----------------|----------------|
| Chap 011 | Charges à caractère général | 60 707 | 74 085 |
| Chap 012 | Charges de personnel | 25 425 | 37 620 |
| Chap 65 | Autres charges de gestion courante | 1 859 | 2 000 |
| Total des dépenses de gestion de fonctionnement | | 87 991 | 113 075 |
| Chap 67 | Charges exceptionnelles | 8 315 | 9 028 |
| Chap 68 | Dotation aux immobilisations | 22 869 | 3 500 |
| Total des dépenses réelles de fonctionnement | | 119 175 | 126 230 |
| Chap 042 | Opérations d'ordres entre section | 4 351 | 4 351 |
| Total des dépenses de fonctionnement | | 123 526 | 130 581 |

Il est prévu au chapitre 011 : 72k€ d'achat de prestations de services vidanges et de contrôles à notre prestataire. Ainsi que 950 € de remboursement de frais du BP au budget du SPANC essentiellement dû à l'affranchissement des factures pour les usagers. La mise en place du paiement par internet génère des frais bancaires. Ils sont inscrits à l'article 627 pour 200 €.

Les frais de personnel ont été réévalué à la hausse afin d'être plus représentatif du temps de travail des agents affectés à la compétence. Un agent technique est affecté à 75%, un agent administratif est affecté à 5% et un agent comptable à 5% sur le traitement de la compétence.

Au chapitre 65 est prévu 2k€ afin de pouvoir annuler des dettes en cas d'ordonnance du tribunal ou demande expresse de la Trésorerie. 9k€ sont prévus au 67 afin d'annuler une partie des titres de 25 € émis par l'ancienne CCB. Une inscription de 3 500 € est faite au 6817 afin de provisionner un risque d'irrécouvrabilité.

Le chapitre 042 enregistre les mouvements d'ordres liés aux constatations d'amortissements.

| Recettes de fonctionnement | | CA Prov 2021 | BP 2022 |
|---|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Chap 70 | Produits des ventes et services | 86 622 | 111 535 |
| Chap 77 | Produits exceptionnels | 16 050 | 16 050 |
| Total des recettes réelles de fonctionnement | | 102 672 | 127 585 |
| Chap 040 | Opérations d'ordres entre section | 10 370 | 2 996 |
| Total des recettes de fonctionnement | | 113 042 | 130 581 |

La section de fonctionnement s'équilibre par les recettes de vente du service. Afin d'équilibrer, il a fallu envisager une augmentation des tarifs des produits. Le budget 2022 prend compte de ces augmentations. Il est inscrit 111k€ de ventes pour 2022. Malgré l'augmentation des tarifs le budget ne s'équilibre pas strictement par ses ressources propres. Le budget principal vient abonder suivant la délibération toujours en vigueur le budget pour 16k€.

Le chapitre 042 enregistre les mouvements liés aux dotations d'amortissement.

II.2.2 La section d'investissement

Le budget n'enregistre pas de mouvement en investissement. Ce sont juste les constatations des amortissements.

II.3 Budget ZA Auxe

Le budget de la ZA Auxe s'équilibre à 3 840 000 € en fonctionnement et en investissement. Il prévoit l'ensemble des dépenses nécessaires à la finalisation du projet d'aménagement. Aucune recette de vente n'est pour le moment prévue. L'équilibre du budget se fait par un emprunt de 3 440 000 €.

En cours d'année, le budget sera réévalué en fonction de l'avancée des négociations. Le chapitre 011 prévoit pour 2022 les dépenses récurrentes du budget (taxes foncières) ainsi que des frais d'honoraires, les achats de terrain dans la zone (125 000 €) qui n'appartiennent pas à la CCPG, les travaux de voiries et les aménagements de ronds-points.

Les recettes attendues correspondent aux fermages des terrains dans la zone (15k€).

En cours d'année, compte tenu de l'avancée du projet, des inscriptions budgétaires devront être revues notamment en investissement.

| D/R | I/F | Nature | Chapitre | Libellé | Montant |
|-----|-----|--------|----------|---------------------------------------|-----------|
| D | F | 608 | 011 | Taxes foncières + honoraires conseils | 15 000 |
| D | F | 6015 | 011 | Achat de terrains à aménager | 125 000 |
| D | F | 605 | 011 | Barreau SUD | 3 000 000 |
| D | F | 605 | 011 | Ronds Points | 300 000 |
| R | I | 1641 | 16 | Emprunts d'équilibre en euros | 3 440 000 |
| R | I | 3351 | 040 | Srock initial au 31/12/2021 | 400 000 |
| D | F | 7133 | 042 | Srock initial au 31/12/2021 | 400 000 |
| R | I | 3351 | 040 | Srock initial au 31/12/2022 | 3 840 000 |
| D | F | 7133 | 042 | Srock initial au 31/12/2022 | 3 840 000 |

II.4 Budget ZA Petite Couture

En l'absence de véritable avancée sur le devenir de la zone, le budget est reconduit à l'identique en 2022. Le budget s'équilibre à 158 231 €.

Au chapitre 011, seules des inscriptions liées à l'entretien de la zone, la taxe foncière et le remboursement de frais annexes à budget principal sont à ce jour prévues.

| D/R | I/F | Nature | Chapitre | Mvt | Libellé | Montant |
|-----|-----|--------|----------|-----|-----------------------------|---------|
| D | F | 011 | 605 | R | Tontes | 2 500 |
| D | F | 011 | 608 | R | TF | 100 |
| D | F | 011 | 608 | R | Frais acte pour vente | 2 400 |
| R | I | 16 | 1641 | R | Emprunts en euro | 5 000 |
| R | I | 040 | 3351 | R | Stock initial au 31/12/2021 | 153 231 |
| D | F | 042 | 7133 | R | Stock initial au 31/12/2021 | 153 231 |
| R | F | 042 | 7133 | R | Stock initial au 31/12/2022 | 158 231 |
| D | I | 010 | 3351 | O | Stock initial au 31/12/2022 | 158 231 |

II.5 Budget école de musique

Le budget de l'école de musique ne sera mouvementé que sur la section de fonctionnement en 2022. Il s'équilibre en dépenses et en recettes à 55 484 €.

| Dépenses de fonctionnement | | CA Prov 2021 | BP 2022 |
|--|------------------------------------|---------------|---------------|
| Chap 011 | Immobilisations corporelles | 5 510 | 7 780 |
| Chap 012 | Charges de personnel | 48 210 | 45 500 |
| Chap 65 | Autres charges de gestion courante | 1 | 25 |
| Total des dépenses de gestion de fonctionnement | | 53 721 | 53 305 |
| Chap 67 | Charges exceptionnelles | 314 | 200 |
| Chap 68 | Dotation aux amort. et provisions | - | 150 |
| Chap 022 | Dépenses imprévues | - | 1 829 |
| Total des dépenses réelles de fonctionnement | | 54 035 | 55 484 |
| Total des dépenses de fonctionnement | | 54 035 | 55 484 |

Les dépenses de fonctionnement concernent principalement les frais de personnel (chapitre 012) qui baissent par rapport à la projection de réalisé 2021 car un professeur a fait le souhait de démissionner. Cela entraîne la fin de l'enseignement des cuivres sur l'école (1 élève concerné). Une provision sur risque d'irrécouvrabilité est inscrite. Il est maintenant demandé aux collectivités de provisionner sur le montant total de leur impayés 15% en provisions pour risques afin de garantir une meilleure gestion. Le montant des impayés sur le budget de l'école est de 1 046 € (dont 552 € de factures 2021 comprises).

Le chapitre 011 se décline suivant les besoins ci-dessous :

| Chap 011 détail | BP 2022 |
|--|------------------|
| 60623 | 80 |
| Alimentation pour une représentation | 80 |
| 60624 | 80 |
| Pharmacie | 80 |
| 60631 | 500 |
| Produits entretien COVID | 500 |
| 60632 | 500 |
| Peau de batterie cordes matériels pour l'éveil | 500 |
| 6065 | 600 |
| Partitions | 600 |
| 6156 | 500 |
| Accordage instruments révisions instruments | 500 |
| 6161 | 300 |
| Multirisques | 300 |
| 627 | 100 |
| Frais paiement PAYFIP | 100 |
| 6281 | 120 |
| CMF | 120 |
| 62875 | 4 000 |
| Aux communes membres du GFP | 4 000 |
| 62876 | 1 000 |
| Au GFP de rattachement | 1 000 |
| Total général | 2 008 590 |

La section de fonctionnement s'équilibre par les recettes liées à la facturation aux familles de l'enseignement musical et aux subventions de fonctionnement que perçoit le budget.

Les recettes inscrites correspondent à la facturation de l'enseignement aux tarifs 2021-2022 pour le nombre d'élèves 2021-2022.

| Recettes de fonctionnement | | CA Prov 2021 | BP 2022 |
|---|----------------------------------|------------------|---------------|
| Chap 70 | Produits de services, du domaine | 13 663,53 | 14 489 |
| Chap 74 | Dotations et participations | 41 984,93 | 40 995 |
| Total des recettes de fonctionnement | | 55 648,46 | 55 484 |

II.6 ZA Le Malesherbois

Le budget s'équilibre à 227 200 € en section de fonctionnement et 352 200 € en section d'investissement. L'ensemble des dépenses sont enregistrées au chapitre 011 et correspondent à :

- Frais de l'assistant à maîtrise d'ouvrage : 7 200 €
- Frais de conseil : 2 500 €
- Frais d'études : 171 500 €
- Frais de portage de l'EPFLI : 23 000 €

| D/R | I/F | Nature | Chapitre | Service | Libellé | Montant |
|-----|-----|--------|----------|---------|--------------------------------|---------|
| D | F | 6045 | 011 | ZIMA | AMO | 7 200 |
| D | F | 6045 | 011 | ZIMA | Fouilles préventives | 171 500 |
| D | F | 6045 | 011 | ZIMA | Conseils juridiques | 2 500 |
| D | F | 608 | 011 | ZIMA | Frais de portage | 23 000 |
| D | I | 2768 | 27 | ZIMA | EPFLI | 125 000 |
| R | I | 1641 | 16 | | Emprunts en euros | 329 200 |
| D | F | 7133 | 042 | | Valeur des biens au 31/12/2021 | 23 000 |
| R | I | 3351 | 33 | | Valeur des biens au 31/12/2021 | 23 000 |
| R | F | 7133 | 042 | | Valeur des biens au 31/12/2022 | 227 200 |
| D | I | 3351 | 040 | | Valeur des biens au 31/12/2022 | 227 200 |

L'acquisition des terrains par l'EPFLI est comptabilisée au 27638. La section d'investissement s'équilibre par l'emprunt sans que cela ne donne lieu à un tirage.



COMMUNAUTÉ DE
COMMUNES DU
PITHIVERAIS
GÂTINAIS

Communauté de Communes du Pithiverais Gâtinais
3 bis rue des Déportés
45 340 Beaune - La - Rolande

Tél : 02 38 33 92 68
contact@pithiveraisgatinais.fr
www.pithiveraisgatinais.fr