



# COMMUNE DE LADOIX-SERRIGNY

## Note synthétique sur les comptes administratifs 2021 et budgets primitifs 2022

**Votés le 29 mars 2022**

L'article L 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales (CGCT) 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 commune (<http://www.ladoix-serrigny.fr/>).

Plusieurs éléments de la présente note sont tirés des tableaux de bords financiers, documents établis par la Secrétaire de Mairie.

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 peut être consulté sur simple demande au secrétariat de mairie aux heures d'ouvertures au public.

Ce budget a été réalisé sur les bases des deux réunions de la commission des finances, commission composée de l'ensemble des élus du conseil municipal.

La première réunion du 2 mars 2022 portait sur le compte administratif 2021, celle du 14 mars, sur les prévisions budgétaires 2022.

Il a été établi avec la volonté :

- ✓ de maîtriser les dépenses de fonctionnement tout en maintenant le niveau et la qualité des services rendus aux habitants ;
- ✓ de mobiliser des subventions auprès de divers partenaires publics ou privés (Etat, Région, Département, etc...) dès que possible.
- ✓

Le budget se divise en une section de fonctionnement, dédiée aux charges courantes, et une section d'investissement, avec un ensemble de dépenses et de recettes pour chaque section.

La section de fonctionnement regroupe les dépenses liées au fonctionnement courant, dont les charges de personnel, mais aussi les charges à caractère général, les provisions, les dotations aux amortissements ou les intérêts de la dette.

La section d'investissement, quant à elle, recense les dépenses d'équipement ou encore le remboursement du capital de la dette.

Les recettes de cette section incluent, entre autres, les subventions versées par l'Etat, la Région, le Département, ainsi que la capacité d'autofinancement lorsque le solde de la section de fonctionnement est excédentaire.

Le budget 2022 a été voté le 29 mars 2022 par le conseil municipal.

## BUDGET PRINCIPAL 2022

### **1/ Données synthétiques sur la situation financière de la commune**

La population totale de Ladoix-Serrigny : source INSEE

2018	2019	2020	2021
1 867 hab	1 865 hab	1 868 hab	1 855 hab

#### **L'analyse des ratios de LADOIX-SERRIGNY :**

La population DGF de Ladoix-Serrigny :

2019	2020	2021
1 890 hab	1 888 hab	1 891 hab

#### **① Dépenses réelles de fonctionnement (DRF) / population DGF :**

2019	2020	2021
539.11 €	711.14 €	576.28 €

#### **② Recettes réelles de fonctionnement (RRF) / population DGF :**

2019	2020	2021
770.69 €	923.58 €	752.85 €

Ces 2 ratios, permettent de constater que les RRF restent supérieures aux DRF.

#### **③ Produit des impositions directes / population DGF :**

2019	2020	2021
379.51 €	390.66 €	366.31 €

Dans le cadre de la réforme de la fiscalité locale et de la suppression de la taxe d'habitation pour les résidences principales, les communes bénéficient à partir de l'année 2021 du transfert du taux départemental de la taxe foncière sur les propriétés bâties.

Le transfert du taux départemental de la taxe foncière sur les propriétés bâties, accompagné de l'application d'un coefficient correcteur, doit assurer la neutralité de la réforme de la taxe d'habitation pour les finances des communes.

Taux d'imposition 2022 :

* Taxe foncière sur les propriétés bâties	43,59 %
* Taxe foncière sur les propriétés non bâties	37,42 %

**Le coefficient de mobilisation du potentiel fiscal (CMPF)** de la commune en 2021 (c'est à dire le rapport entre le produit fiscal de LADOIX-SERRIGNY et celui que nous obtiendrions en appliquant aux bases ladoisiennes les taux moyens nationaux) **est de 59.40 %**, ce qui démontre une fiscalité maîtrisée.

Si le CMPF est supérieur à 100%, la pression fiscale exercée par la collectivité est forte.

A contrario, s'il est inférieur à 100%, la pression fiscale est faible, les ressources fiscales potentielles n'ont pas toutes été mobilisées par la commune.

#### ⑥ Dépenses d'équipement brut / population DGF :

2019	2020	2021
258.53 €	142.80 €	200.61 €

Ce ratio évalue l'investissement de la commune réalisé dans les infrastructures dédiées aux habitants, regroupant ainsi les dépenses liées à l'achat de terrains, à la construction des bâtiments, à l'aménagement et l'équipement des locaux, l'achat de véhicules, ainsi que tout autre instrument de travail durable.

#### ⑥ Encours de la dette/population DGF :

2019	2020	2021
224.56 €	187.10 €	147.82 €

Il convient de noter que ce ratio reste inférieur à la moyenne de la strate, qui est, pour des communes faisant partie d'une communauté d'agglomération, de 572 euros par habitant en 2020 (source : Territoires et Finances/Principaux ratios financiers des communes et intercommunalités en 2020).

L'encours de la dette représente la somme que la commune doit aux banques chaque fin d'année.

Pour LADOIX-SERRIGNY, la structure de la dette est composée de trois emprunts à taux fixe.

Ces taux garantissent à la commune une maîtrise totale de la dette car non indexés sur des taux dont l'évolution n'est pas prévisible, dits emprunts toxiques.

### Emprunt Crédit Mutuel

Le premier tableau porte sur l'acquisition d'une maison située près de la salle des fêtes en 2006.

N°	Date d'échéance	Capital restant dû	Amort.	Intérêts	Taux	Annuité	Frais	Remise	Assurance	Total échéance	
1	31/05/2007	330 000,00	11 729,23	11 385,00	3,4500	23 114,23	0,00	0,00	0,00	23 114,23	X
2	31/05/2008	318 270,77	12 133,89	10 980,34	3,4500	23 114,23	0,00	0,00	0,00	23 114,23	X
3	31/05/2009	306 136,88	12 552,51	10 561,72	3,4500	23 114,23	0,00	0,00	0,00	23 114,23	X
4	31/05/2010	293 584,37	12 985,57	10 128,66	3,4500	23 114,23	0,00	0,00	0,00	23 114,23	X
5	31/05/2011	280 598,80	13 433,57	9 680,66	3,4500	23 114,23	0,00	0,00	0,00	23 114,23	X
6	31/05/2012	267 165,23	13 897,03	9 217,20	3,4500	23 114,23	0,00	0,00	0,00	23 114,23	X
7	31/05/2013	253 268,20	14 376,48	8 737,75	3,4500	23 114,23	0,00	0,00	0,00	23 114,23	X
8	31/05/2014	238 891,72	14 872,47	8 241,76	3,4500	23 114,23	0,00	0,00	0,00	23 114,23	X
9	31/05/2015	224 019,25	15 385,57	7 728,66	3,4500	23 114,23	0,00	0,00	0,00	23 114,23	X
10	31/05/2016	208 633,68	15 916,37	7 197,86	3,4500	23 114,23	0,00	0,00	0,00	23 114,23	X
11	31/05/2017	192 717,31	16 465,48	6 648,75	3,4500	23 114,23	0,00	0,00	0,00	23 114,23	X
12	31/05/2018	176 251,83	17 033,54	6 080,69	3,4500	23 114,23	0,00	0,00	0,00	23 114,23	X
13	31/05/2019	159 218,29	17 621,20	5 493,03	3,4500	23 114,23	0,00	0,00	0,00	23 114,23	
14	31/05/2020	141 597,09	18 229,13	4 885,10	3,4500	23 114,23	0,00	0,00	0,00	23 114,23	
15	31/05/2021	123 367,96	18 858,04	4 256,19	3,4500	23 114,23	0,00	0,00	0,00	23 114,23	
16	31/05/2022	104 509,92	19 508,64	3 605,59	3,4500	23 114,23	0,00	0,00	0,00	23 114,23	
17	31/05/2023	85 001,28	20 181,69	2 932,54	3,4500	23 114,23	0,00	0,00	0,00	23 114,23	
18	31/05/2024	64 819,59	20 877,95	2 236,28	3,4500	23 114,23	0,00	0,00	0,00	23 114,23	
19	31/05/2025	43 941,64	21 598,24	1 515,99	3,4500	23 114,23	0,00	0,00	0,00	23 114,23	
20	31/05/2026	22 343,40	22 343,40	770,83	3,4500	23 114,23	0,00	0,00	0,00	23 114,23	
<b>TABLEAU DE L'EMPRUNT</b>			<b>330 000,00</b>	<b>132 284,60</b>		<b>462 284,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>439 170,37</b>	

## Emprunt Crédit Agricole

Ce second tableau porte sur la construction de la cantine-garderie en 2009.

N°	Date d'échéance	Capital restant dû	Amort.	Intérêts	Taux	Annuité	Frais	Remise	Assurance	Total échéance	
1	29/08/2009	600 000,00	48 481,55	4 110,00	4,1100	52 591,55	0,00	0,00	0,00	52 591,55	X
2	29/08/2010	551 518,45	29 924,14	22 667,41	4,1100	52 591,55	0,00	0,00	0,00	52 591,55	X
3	29/08/2011	521 594,31	31 154,02	21 437,53	4,1100	52 591,55	0,00	0,00	0,00	52 591,55	X
4	29/08/2012	490 440,29	32 434,45	20 157,10	4,1100	52 591,55	0,00	0,00	0,00	52 591,55	X
5	29/08/2013	458 005,84	33 767,51	18 824,04	4,1100	52 591,55	0,00	0,00	0,00	52 591,55	X
6	29/08/2014	424 238,33	35 155,35	17 436,20	4,1100	52 591,55	0,00	0,00	0,00	52 591,55	X
7	29/08/2015	389 082,98	36 600,24	15 991,31	4,1100	52 591,55	0,00	0,00	0,00	52 591,55	X
8	29/08/2016	352 482,74	38 104,51	14 487,04	4,1100	52 591,55	0,00	0,00	0,00	52 591,55	X
9	29/08/2017	314 378,23	39 670,60	12 920,95	4,1100	52 591,55	0,00	0,00	0,00	52 591,55	X
10	29/08/2018	274 707,63	41 301,07	11 290,48	4,1100	52 591,55	0,00	0,00	0,00	52 591,55	X
11	29/08/2019	233 406,56	42 998,54	9 593,01	4,1100	52 591,55	0,00	0,00	0,00	52 591,55	
12	29/08/2020	190 408,02	44 765,78	7 825,77	4,1100	52 591,55	0,00	0,00	0,00	52 591,55	
13	29/08/2021	145 642,24	46 605,65	5 985,90	4,1100	52 591,55	0,00	0,00	0,00	52 591,55	
14	29/08/2022	99 036,59	48 521,15	4 070,40	4,1100	52 591,55	0,00	0,00	0,00	52 591,55	
15	29/08/2023	50 515,44	50 515,44	2 076,11	4,1100	52 591,55	0,00	0,00	0,00	52 591,55	
<b>TABLEAU DE L'EMPRUNT</b>			<b>600 000,00</b>	<b>188 873,25</b>		<b>788 873,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>736 281,70</b>	

## Emprunt Caisse d'Epargne

Ce troisième tableau concerne l'achat de la propriété cadastrée AP 134 en 2017.

N°	Date d'échéance	Capital restant dû	Amort.	Intérêts	Taux	Annuité	Frais	Remise	Assurance	Total échéance	
1	25/05/2018	90 000,00	2 159,18	328,16	0,8400	2 487,34	0,00	0,00	0,00	2 487,34	X
2	25/08/2018	87 840,82	2 163,71	184,47	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	X
3	25/11/2018	85 677,11	2 168,26	179,92	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	X
4	25/02/2019	83 508,85	2 172,81	175,37	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	
5	25/05/2019	81 336,04	2 177,37	170,81	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	
6	25/08/2019	79 158,67	2 181,95	166,23	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	
7	25/11/2019	76 976,72	2 186,53	161,65	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	
8	25/02/2020	74 790,19	2 191,12	157,06	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	
9	25/05/2020	72 599,07	2 195,72	152,46	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	
10	25/08/2020	70 403,35	2 200,33	147,85	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	
11	25/11/2020	68 203,02	2 204,95	143,23	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	
12	25/02/2021	65 998,07	2 209,58	138,60	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	
13	25/05/2021	63 788,49	2 214,22	133,96	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	
14	25/08/2021	61 574,27	2 218,87	129,31	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	
15	25/11/2021	59 355,40	2 223,53	124,65	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	
16	25/02/2022	57 131,87	2 228,20	119,98	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	
17	25/05/2022	54 903,67	2 232,88	115,30	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	
18	25/08/2022	52 670,79	2 237,57	110,61	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	
19	25/11/2022	50 433,22	2 242,27	105,91	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	
20	25/02/2023	48 190,95	2 246,98	101,20	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	
21	25/05/2023	45 943,97	2 251,70	96,48	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	
22	25/08/2023	43 692,27	2 256,43	91,75	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	
23	25/11/2023	41 435,84	2 261,16	87,02	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	
24	25/02/2024	39 174,68	2 265,91	82,27	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	
25	25/05/2024	36 908,76	2 270,67	77,51	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	
26	25/08/2024	34 638,09	2 275,44	72,74	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	
27	25/11/2024	32 362,65	2 280,22	67,96	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	
28	25/02/2025	30 082,43	2 285,01	63,17	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	
29	25/05/2025	27 797,41	2 289,81	58,37	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18	

N°	Date d'échéance	Capital restant dû	Amort.	Intérêts	Taux	Annuité	Frais	Remise	Assurance	Total échéance
30	25/08/2025	25 507,60	2 294,61	53,57	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18
31	25/11/2025	23 212,98	2 299,43	48,75	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18
32	25/02/2026	20 913,54	2 304,26	43,92	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18
33	25/05/2026	18 609,27	2 309,10	39,08	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18
34	25/08/2026	16 300,16	2 313,95	34,23	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18
35	25/11/2026	13 986,20	2 318,81	29,37	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18
36	25/02/2027	11 667,38	2 323,68	24,50	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18
37	25/05/2027	9 343,69	2 328,56	19,62	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18
38	25/08/2027	7 015,12	2 333,45	14,73	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18
39	25/11/2027	4 681,66	2 338,35	9,83	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18
40	25/02/2028	2 343,30	2 343,42	4,76	0,8400	2 348,18	0,00	0,00	0,00	2 348,18
<b>TABLEAU DE L'EMPRUNT</b>			<b>90 000,00</b>	<b>4 066,36</b>		<b>94 066,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>91 718,18</b>

⑦ [DGF \(dotation globale de fonctionnement\) / population DGF :](#)

2019	2020	2021
25.47 €	21.74 €	17.79 €

Ce ratio confirme une baisse significative du niveau de la DGF par habitant et donc un niveau de financement de l'Etat à l'habitant de plus en plus faible.

⑧ [Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement :](#)

2019	2020	2021
43.31 %	34.99 %	47.40 %

Ce ratio mesure la charge de personnel de la collectivité. C'est un coefficient de rigidité, car c'est la part de la dépense incompressible quelle que soit la population de la collectivité.

L'augmentation est due à l'embauche de plusieurs contractuels depuis plusieurs mois sur de longs arrêts maladie, mais aussi sur le recrutement de plusieurs personnes lors de la mise sous pli pour les élections départementales.

⑨ [\(Dépenses réelles de fonctionnement + Remboursement de la dette\) / Recettes réelles de fonctionnement :](#)

2019	2020	2021
74.71 %	81.12 %	81.77 %

Ce ratio s'appelle la marge d'autofinancement. C'est la capacité de la commune à financer l'investissement une fois les charges obligatoires payées.

Plus le ratio est faible, plus la commune peut financer ses investissements par l'autofinancement sans avoir nécessairement recours à l'emprunt.

Avec un ratio supérieur à 100%, les investissements restent possibles sans autofinancement mais avec uniquement le recours à l'emprunt. Cependant, comme chacun le sait, l'emprunt d'aujourd'hui c'est l'impôt de demain.

## **2/ Liste des concours attribués par la commune sous forme de prestations en nature ou de subventions**

### **Tableau des subventions aux associations**

ASSOCIATIONS	2021	2022
ASSOCIATION PARENTS D'ÉLÈVES	1 400	1 600
COMÉDIENS	930	950
COMITE DES FETES	0	0
F.C.C.L.	1 400	1 450
FOYER RURAL	5 600	5 750
LA CORTONNADE	1 440	1 500
NOTRE DAME DU CHEMIN	2 000	1 850
PECHE	335	350
Vin&1 bornes	0	200
<b>TOTAL ATTRIBUÉ</b>	<b>13 105,00</b>	<b>13 650</b>

ASSOCIATIONS	2021	2022
A.D.M.R	1 000	0
AMIS DE LA BDP	280	280
COOPERATIVE SCOLAIRE ECOLE MATERNELLE	400	450
COOPERATIVE SCOLAIRE ECOLE PRIMAIRE	500	550
SOUVENIR FRANÇAIS	400	250
PREVENTION ROUTIERE	130	150
Élèves apprentis (divers CFA) 35 €/élève (en 2022 = 5 élèves)	245	175
PAYSAGE DE CORTON	60	60
Animalianz	200	200
<b>TOTAL ATTRIBUÉ</b>	<b>3 215,00</b>	<b>2 115</b>

### Tableau des prestations en nature accordées aux associations

Nom de l'association	Prestations en nature
COMÉDIENS	Mise à disposition de locaux + fluides, de mobilier et prestation de ménage
FOOT F.C.C.L.	Mise à disposition de locaux, terrains + fluides
FOYER RURAL	Mise à disposition de locaux, terrains + fluides et prestation de ménage
LES QUATRE COURONNÉS	Mise à disposition de locaux + fluides

### 3/ Présentation agrégée des résultats du budget principal et des budgets annexes au 31 décembre 2021

	2019	2020	2021
<b>BUDGET PRINCIPAL</b>			
<b>Fonctionnement</b>			
Recettes	1 456 595,57	1 743 713,13	1 423 637,99
Depenses	1 018 923,18	1 342 636,62	1 089 740,51
Résultat de l'exercice	437 672,39	401 076,51	333 897,48
Résultat antérieur reporté	340 352,53	593 149,42	982 517,14
Réajustement comptable			
<b>Résultat à affecter</b>	<b>778 024,92</b>	<b>994 225,93</b>	<b>1 316 414,62</b>
<b>Investissement</b>			
Recettes	656 888,94	638 555,79	126 342,47
Depenses	574 117,61	465 388,71	458 550,25
Résultat de l'exercice	82 771,33	173 167,08	-332 207,78
Solde d'exécution de l'exercice antérieur	-267 647,00	-184 875,87	-11 708,79
Réajustement comptable	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Solde des restes à réaliser			
<b>Besoin de financement</b>	<b>-184 875,67</b>	<b>-11 708,79</b>	<b>-343 916,57</b>
<b>RESTE POUR ALIMENTER LE BS en N + 1</b>	<b>593 149,25</b>	<b>982 517,14</b>	<b>972 498,05</b>
<b>BUDGETS ANNEXES</b>			
<b>budget SUM</b>			
Résultat de clôture	8 557,61	673,26	13 054,36
<b>budget FORETS</b>			
Résultat de clôture	165 316,84	201 433,78	371 485,52
<b>budget CCAS</b>			
Résultat de clôture	4 269,63	1 489,70	767,27
<b>SOLDE GENERAL SANS LE CCAS</b>	<b>767 023,70 €</b>	<b>1 184 624,18 €</b>	<b>1 357 037,93 €</b>

#### **4/ Liste des organismes pour lesquels la commune...**

a) **...détient une part de capital**

Néant

b) **... a garanti un emprunt**

Voir tableau ci-après point 5.4

c) **... a versé une subvention supérieure à 75 000 € ou représentant plus de 50% du produit figurant au compte de résultat de l'organisme**

Néant

#### **5/ Tableau retraçant l'encours des emprunts garantis par la commune ainsi que l'échéancier de leur amortissement**

N° de prêt	Bénéficiaire garanti	Prêteur	Date d'effet	Terme de l'engagement	Montant total emprunté	Quotité garantie	Objet	Capital garanti restant dû au 31/12/2021
0361963	SCIC HABITAT	CDC	01/02/93	01/02/2028	31 282,54 €	100%	Financement pavillon type VII	9 564,25 €
1023845	SCIC HABITAT	CDC	10/11/03	01/02/2040	754 305,00 €	100%	Financement 15 logements PLUS sur 18	493 361,88 €
1023843	SCIC HABITAT	CDC	10/11/03	01/02/2055	193 022,00 €	100%	Financement 15 logements PLUS sur 18	155 645,53 €
1024463	SCIC HABITAT	CDC	10/11/03	01/12/2034	207 447,00 €	100%	Financement 3 logements PLS sur 18	113 291,17 €
1046673	SCIC HABITAT	CDC	23/08/05	01/09/2030	45 423,00 €	100%	Acquisition pavillon type 4 Rue Martenot	19 166,03 €
0889491	SCIC HABITAT	CDC	24/11/99	01/12/2031	34 834,60 €	100%	Acquisition logement PLAI 9 rue Provinage	13 160,47 €

#### **6/ Liste des délégataires de service public**

Objet de la délégation	Durée de la délégation	Forme de la délégation	Conditions financières	Délégataires
NEANT				

#### **7/ Tableau des acquisitions et cessions immobilières**

**CESSIONS :**

**ACQUISITIONS :**

Néant

## 8/ Engagements pris dans le cadre du contrat de ville signé le 6 juillet 2015

Néant

## 9/ Effectif communal pour l'année 2021

Service Administratif													
2021	JANVIER	FEVRIER	MARS	AVRIL	MAI	JUIN	JUILLET	AOÛT	SEPTEMBRE	OCTOBRE	NOVEMBRE	DÉCEMBRE	
Attaché	Titulaire à temps plein												
Adjoint Administratif	Titulaire à temps plein												
Adjoint Administratif	Titulaire à temps plein												
Adjoint Administratif							Contractuelle 17h50/hebdo	Stagiaire 17h50/hebdo					
Service Ecole maternelle													
2021	JANVIER	FEVRIER	MARS	AVRIL	MAI	JUIN	JUILLET	AOÛT	SEPTEMBRE	OCTOBRE	NOVEMBRE	DÉCEMBRE	
ATSEM	Titulaire à temps plein												
ATSEM	Titulaire à temps plein												
ATSEM	Titulaire à temps partiel 29/hebdo												
Adjoint Technique	Divers CDD pour remplacement arrêt maladie												
Service Entretien des bâtiments													
2021	JANVIER	FEVRIER	MARS	AVRIL	MAI	JUIN	JUILLET	AOÛT	SEPTEMBRE	OCTOBRE	NOVEMBRE	DÉCEMBRE	
Adjoint Technique	Titulaire à temps partiel (29 h/hebdo)												
Adjoint Technique	Titulaire à temps partiel (22 h/hebdo) placée en congé grave maladie depuis septembre 2019 remplacée sur toute l'année 2021												
Adjoint Technique	Remplacement par divers contrats												
Service voirie													
2021	JANVIER	FEVRIER	MARS	AVRIL	MAI	JUIN	JUILLET	AOÛT	SEPTEMBRE	OCTOBRE	NOVEMBRE	DÉCEMBRE	
Agent de maîtrise	Titulaire à temps complet												
Agent de maîtrise	Titulaire à temps complet		Départ retraite au 01/03/2021										
Adjoint Technique	Titulaire à temps complet											Départ retraite au 01/12/2021	
Adjoint Technique	Occasionnel à temps complet pour tuilage sur départ retraite 03/21		Stagiaire à temps complet										
Adjoint Technique	Saisonnier de mai à octobre à temps complet, puis contractuel pour tuilage avant départ retraite en 12/2021												

## 10/ BUDGET 2022

L'année 2021 s'est terminée avec un **excédent cumulé de 972 498.05 €** qu'il convient de reporter en 2022.



## LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	RECETTES TTC	Reçu 2021	BP 2022	% BP 2022/ Reçu 2021
70	PRODUITS DES SERVICES ET DU DOMAINE	39 351,07	151 640,00	285,35%
73	IMPOTS ET TAXES	1 051 759,51	1 058 557,00	0,65%
74	DOTATIONS SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	216 820,10	192 061,07	-11,42%
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	85 273,00	91 000,00	6,72%
013	ATTENUATION DE CHARGES	25 755,99	15 310,00	-40,56%
	<b>RECETTES REELLES</b>	<b>1 418 959,67</b>	<b>1 508 568,07</b>	<b>6,32%</b>
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	267,32	-	-100,00%
78	Reprise de provision (suite restes à recouvrer)	-	94,00	
042	OPERATION D'ORDRE ENTRE SECTIONS	4 411,00	4 411,00	0,00%
002	RESULTAT DE FONCT. REPORTE	982 517,14	1 357 037,93	38,12%
	<b>TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>2 406 155,13</b>	<b>2 870 111,00</b>	<b>19,28%</b>

Chapitre 70 = Produits des services du domaine : + 285.35 %

Les prévisions budgétaires 2022 ont augmenté, du fait de la récupération des recettes de vente de bois, apparaissant jusqu'à présent dans le budget annexe Bois et Forêts.

Chapitre 002 = Résultat de fonctionnement reporté : + 38.12 %

L'augmentation de ce chapitre s'explique par les reports des résultats des budgets annexes supprimés cette année. Le résultat du budget principal était de 972 498.05 €, celui du budget Bois et Forêts s'élevait à 371 485.52 €, celui du budget salle des fêtes à 13 054.36 €.

Chapitre 013 = atténuations de charges : - 40.56 %

Ce chapitre enregistre les remboursements de notre assurance du personnel pour les accidents du travail, les arrêts maladie, les congés maternité et paternité (très fluctuants d'année en année).

## LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

CHAP.	DEPENSES TTC	Mandaté 2021	BP 2022	% BP 2022/ Mandaté 2021
<b>011</b>	<b>CHARGES A CARACTERE GENERAL</b>	<b>304 344,74</b>	<b>468 820,00</b>	<b>54,04%</b>
60	Achats non stockés et prestations de services	117 285,41	174 020,00	48,37%
61	Services extérieurs	111 545,89	185 600,00	66,39%
62	Autres services extérieurs	63 996,27	95 700,00	49,54%
635, 637	Impôts et taxes et vers. assimilés	11 517,17	13 500,00	17,22%
<b>012</b>	<b>CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES</b>	<b>516 576,53</b>	<b>549 300,00</b>	<b>6,33%</b>
621	Personnel extérieur au service (1)	3 301,06	3 500,00	6,03%
64	Charges de personnel	504 238,67	536 000,00	6,30%
631, 633	Impôts et taxes et vers. assimilés sur rémunérations	9 036,80	9 800,00	8,45%
<b>65</b>	<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>	<b>189 223,63</b>	<b>171 439,00</b>	<b>-9,40%</b>
	<b>DEPENSES REELLES</b>	<b>1 010 144,90</b>	<b>1 189 559,00</b>	<b>17,76%</b>
<b>66</b>	<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>10 768,61</b>	<b>10 017,00</b>	<b>-6,98%</b>
<b>67</b>	<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>28 555,00</b>	<b>-</b>	<b>-100,00%</b>
<b>68</b>	<b>DOTATIONS</b>	<b>56,00</b>	<b>69,00</b>	
<b>014</b>	<b>REVERS. SUR IMPOTS ET TAXES</b>	<b>35 805,00</b>	<b>40 000,00</b>	<b>11,72%</b>
<b>042</b>	<b>OPERATION D'ORDRE ENTRE SECTIONS</b>	<b>4 411,00</b>	<b>4 411,00</b>	
<b>022</b>	<b>DEPENSES IMPREVUES</b>		<b>1 000,00</b>	
<b>023</b>	<b>VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT</b>		<b>1 625 055,00</b>	
	<b>TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 089 740,51</b>	<b>2 870 111,00</b>	<b>163,38%</b>

Chapitre 67 = charges exceptionnelles : - 100 %

Le budget Salle des fêtes étant clôturé, rien n'est prévu à ce chapitre qui servait de subventions aux budgets annexes pour équilibrer.



	<b>DÉPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	Mandaté 2021	BP 2022	% BP 2022/ Mandaté 2021
	Indu taxe aménagement	0,00		
10	Reprise sur apports, dotations et réserves			
16	Remboursement d'emprunts et autres dettes	74 789,89	91 493	22,33%
	Emprunts	74 329,89	89 493	20,40%
	Cautions	460,00	2 000	
	Autres	0,00	0	
20	Immobilisations incorporelles	17 119,29	84 780	395,23%
202	Révision PLU	10 570,65	15 000	
2031	Frais d'études	1 500,00	0	
2051	Achats logiciels	5 048,64	17 780	252,17%
2041512	Subventions d'équipement	0,00	52 000	
21	Immobilisations corporelles	362 230,07	2 381 571	557,47%
23	Immobilisations en cours	0,00		
040	Opérations d'ordre entre sections	4 411,00	4 411,00	0,00%
041	Opérations patrimoniales	0,00		
001	Report Année N-1		387 331,90	
		<b>458 550,25</b>	<b>2 949 586,90</b>	<b>543,24%</b>

	<b>RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	Reçu 2021	BP 2022	% BP 2022/ Reçu 2021
10	Dotations, fonds divers et réserves :	69 161,77	53 222,00	-23,05%
	FCTVA	38 276,00	43 000,00	12,34%
	taxe d'aménagement	30 885,77	10 222,00	-66,90%
1068	Excédents de fonctionnement	11 708,79	387 331,90	3208,04%
13	Subventions d'investissement :	40 560,91	61 729,00	52,19%
	Région		3 240,00	
	Département	30 000,00	49 000,00	63,33%
	Autres	815,98	7 920,00	870,61%
	DETR	0,00	1 569,00	
	Amendes de police	9 744,93		
16	Emprunts et dettes :	500,00	817 838,00	
	Emprunts		815 838,00	
	Caution	500,00	2 000,00	
21	Réseaux d'adduction d'eau	0,00	0,00	
24	Ventes maisons	0,00	0,00	
040	Opérations d'ordre entre sections	4 411,00	4 411,00	0,00%
021	Virement de la section de fonctionnement		1 625 055,00	
041	Opérations patrimoniales	0,00	0,00	
	<b>TOTAL</b>	<b>126 342,47</b>	<b>2 949 586,90</b>	

## **BUDGET FORÊTS 2022**

L'année 2021 s'est terminée avec **un excédent cumulé de 371 485.52 €** qu'il convient de reporter en 2022 sur le budget principal.

## **BUDGET SUM 2022**

L'année 2021 s'est terminée avec **un excédent cumulé de 13 054.36 €** qu'il convient de reporter en 2022 sur le budget principal.

Lors de la séance de conseil municipal du 30 novembre 2021, le conseil a délibéré sur la clôture des budgets annexes Forêts et Salle des Fêtes au 1/1/2022 et intégration des budgets annexes Bois et Salle des fêtes au budget principal de la commune. L'actif, le passif et les résultats seront repris dans le budget principal au terme des opérations de liquidation.

En effet, la législation prévoit la création obligatoire d'un budget annexe (BA) dans le cas de la création d'un lotissement ou d'un SPIC (Service Public Industriel et Commercial) relevant de la nomenclature M14 afin d'identifier les coûts et fixer un tarif.

Les BA du Bois et Forêts et Salle des Fêtes n'entrant pas dans ce périmètre, ceux-ci n'avaient plus lieu d'exister.

Les reversements des excédents de chacun de ces budgets annexes seront réalisés eu cours de l'exercice 2022.

Ladoix-Serrigny, le 29 mars 2022  
Le Maire,