

REPUBLIQUE FRANCAISE  
DEPARTEMENT DU VAR

VILLE DE SOLLIES PONT

**EXTRAIT**du registre des délibérations  
du Conseil Municipal  
de la Commune de **SOLLIES PONT****Séance du mardi 15 février 2022**

| NOMBRE DE MEMBRES   |                |                             |
|---|----------------|-----------------------------|
| Afférents<br>Au<br>Conseil  | En<br>exercice | Ont pris<br>part au<br>vote |
| 33  | 33             | 29                          |
| <p><b>Date de la convocation</b><br/>8 février 2022</p> <p><b>Date d'affichage</b><br/>8 février 2022</p> <p><b>Délibération n°</b><br/>2022-01</p> <p><b>Objet de la délibération</b><br/><i>Direction des finances –<br/>Service financier – Vote du<br/>débat d'orientation<br/>budgétaire 2022 (DOB) sur<br/>la base du rapport<br/>d'orientation budgétaire<br/>(ROB)</i></p> <p>Vote pour à l'unanimité</p> <p><b>POUR : 29</b><br/><b>CONTRE : 0</b><br/><b>ABSTENTION : 0</b></p> |                |                             |

L'an deux mille vingt-deux, le quinze février deux mille vingt-deux, à dix-huit heures et trente minutes, le conseil municipal de cette commune, régulièrement convoqué, s'est réuni au nombre prescrit par la loi, dans la salle des fêtes, sous la présidence de Monsieur André GARRON, Maire.

**Étaient présents :**

GARRON André, COIQUAULT Jean-Pierre, RAVINAL Danièle, DUPONT Thierry, GOTTA-SMADJA Marie-Aurore, LAURERI Philippe, FOUCOU Roseline, BOUBEKER Patrick, DELGADO Alexandra, LE TALLEC Jean-Claude, BARNAY Patrice, BERTRAND Huguette, PONROY Nathalie, BESSET Monique, TREQUATTRINI Pascale, BELTRA Sandrine, CHARRETON Paule-Sandrine, CHAUCHE Dalel, BLANC Benjamin, LEVEQUE Mickaël, ROYET Pierre.

**Procurations :**

SCHMITTE Laurent donne procuration à DUPONT Thierry,  
NAAL Jean-Michel donne procuration à LE TALLEC Jean-Claude,  
LARCHE Laurence donne procuration à RAVINAL Danièle,  
GANDIN Frédéric donne procuration à TREQUATTRINI Pascale,  
ATIAS Jessica donne procuration à BERTRAND Huguette,  
CROCE Marc-Edouard donne procuration à LEVEQUE Mickaël,  
VAZ Hugo donne procuration à LAURERI Philippe,  
ORTIS Elsa donne procuration à COIQUAULT Jean-Pierre.

**Absents :**

VINCENTS Christiane,  
BOLLA Alain,  
LAGIER Laure,  
MARINONI Audrey.

Conformément à l'article L. 2121.15 du Code général des collectivités territoriales, **Madame Huguette BERTRAND** est nommée secrétaire de séance, et ceci à l'unanimité des membres présents.

Depuis 1992, la tenue d'un DOB s'impose dans les communes de plus de 3500 habitants dans un délai de deux mois précédent l'examen du budget primitif.

La première étape du cycle budgétaire annuel des collectivités locales est la présentation du rapport d'orientation budgétaire (ROB) permettant de rendre compte de la gestion de la ville. Il n'a aucun caractère décisionnel.

La Loi NOTRe du 7 août 2015 complète les règles relatives au DOB. Le maire doit présenter un rapport en conseil municipal portant sur les orientations budgétaires, les engagements pluriannuels, la structure et la gestion de la dette, la structure des effectifs et les dépenses de personnel.

La loi NOTRe précise en outre que le ROB sera remis sous 15 jours au préfet ainsi qu'au président de L'EPCI.

Il sera mis à disposition du public sous 15 jours et mis en ligne sur le site de la ville dans un délai d'un mois.

\*\*\*\*\*

VU le Code général des collectivités locales ;

VU la loi n°2015-991 du 7 août 2015 modifiée, portant nouvelle organisation territoriale de la République ;

VU le décret n°2016-841 du 24 juin 2016 relatif au contenu ainsi qu'aux modalités de publication et de transmission du rapport d'orientation budgétaire sur lequel s'appuie le DOB ;

VU la réunion de la commission des finances le 7 février 2022 ;

Après avoir entendu cet exposé et en avoir délibéré,  
Le conseil municipal,

**à main levée et à l'unanimité des membres présents et de ses représentants**

- **PREND ACTE** de la tenue du débat d'orientation budgétaire,
- **PREND ACTE** de l'existence du rapport d'orientation budgétaire.

La présente délibération sera publiée au recueil des actes administratifs  
Ainsi fait et délibéré les jour, mois et an que dessus.  
Pour copie certifiée conforme.

Docteur André GARRON  
Maire





AR Prefecture

083-218301307-20220215-2022\_01-DE

Reçu le 18/02/2022

Publié le 18/02/2022

# COMMUNE DE SOLLIES-PONT



## RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2022

# SOMMAIRE

|   |                |
|---|----------------|
| <b>Présentation</b>   | <b>3</b>       |
| <b>I. Contexte économique 2021/2022</b>                         | <b>4 à 7</b>   |
| <b>II. Résultats 2021 et orientations budgétaires 2022</b>      | <b>8 à 9</b>   |
| <b>III. Section de fonctionnement</b>                           | <b>10 à 18</b> |
| III.1. Recettes réelles de fonctionnement                       | 10 à 14        |
| III.2. Dépenses réelles de fonctionnement                       | 15 à 18        |
| <b>IV. Rapport relatif à la gestion des ressources humaines</b> | <b>19 à 22</b> |
| <b>V. Rapport relatif à la dette</b>                            | <b>23 à 26</b> |
| <b>VI. L'épargne de 2018 à 2021</b>                             | <b>27</b>      |
| <b>VII. Section d'investissement</b>                            | <b>28 à 39</b> |
| VII.1. Recettes d'investissement                                | 28 à 30        |
| VII.2. Dépenses d'investissement                                | 31 à 39        |
| <b>VIII. Partenariats prévisionnels 2022 à 2024</b>             | <b>40 à 41</b> |
| <b>Budget cimetièrre</b>  | <b>42 à 43</b> |

# PRÉSENTATION

- Le D.O.B. est la 1ère étape du cycle budgétaire (obligation légale dans les 2 mois précédant le vote du budget primitif) ;
- Il permet au conseil municipal de discuter des orientations et des priorités qui seront inscrites au budget afin d'établir une stratégie financière ;
- Il s'appuie sur un Rapport d'Orientation Budgétaire (ROB) qui donne lieu à un vote (Loi NOTRe du 07 août 2015) ;
- Celui-ci doit présenter : les orientations budgétaires, les engagements pluriannuels envisagés, la structure et la gestion de la dette, la structure des effectifs et l'évolution des dépenses de personnel ;
- La loi de programmation des finances publiques 2018/2022 impose désormais de présenter l'évolution des dépenses réelles de fonctionnement ainsi que l'évolution du besoin de financement (emprunts minorés des remboursements de dettes).
- Le ROB est :
  - transmis au président de l'EPCI (sous 15 jours) ;
  - mis à la disposition du public (sous 15 jours) ;
  - mis en ligne sur le site de la ville (dans un délai d'un mois).

# I. CONTEXTE ÉCONOMIQUE 2021/2022

## Un contexte toujours tendu

### □ A l'échelle mondiale et européenne

- **Une crise mondiale sanitaire :**
  - 5 millions de morts - 5 vagues - 3 confinements ;
  - Ralentissement économique : baisse de 5% en 2020 du PIB mondial.
- **Une zone européenne fragilisée :**
  - Chute du PIB de 8% en 2020 ;
  - Unité européenne menacée :
    - Brexit ;
    - Euroscepticisme des partis dirigeants populistes (Pologne, Hongrie).
- **Une sortie de crise en 2021, confirmée en 2022 :**
  - Forte reprise de l'activité économique mondiale ;
  - Plan de relance européen : 1 000 milliards d'euros (BCE) ;
  - Fin de l'orthodoxie budgétaire (3%).
- **Des craintes :**
  - Reprise contrariée :
    - Approvisionnement en matières premières et en produits manufacturés ;
    - Hausse du prix de l'énergie.
  - Dette et inflation (7%) Etats-Unis.

# I. CONTEXTE ÉCONOMIQUE 2021/2022

## Un contexte toujours tendu

### □ A l'échelle nationale

- **Impact de la PANDEMIE :**

- 50 000 décès supplémentaires en 2021 (130 000) ;
- 5<sup>ème</sup> vague : Alpha, Delta, Omicron ;
- Taux d'incidence jusqu'à près de 500 000 cas par jour.
- **Conséquences :** ➤ Clivage de la société ;  
➤ Crise sociale ;  
➤ Capacités hospitalières saturées.

- **Un espoir :** ➤ Sortie de l'épidémie ;

- Vaccination (pas d'impact sur la contagion mais diminution ++ des formes graves).

- **Soutien toujours massif de l'Etat : « quoi qu'il en coûte »**

- 7% de déficit budgétaire (2021) ;
- Dette vertigineuse : 120% du PIB, 3 000 milliards d'euros !
- 2022 : 5% de déficit, 113% du PIB ;
- 2027 : 3% de déficit.
- **Plans de relance efficaces :** ➤ Reprise en 2021 (+6,7% du PIB) ;  
➤ 2022 : rattrapage.

- **Mais niveau de vie menacée :**

- Hausse des prix (énergie) ;
- Inflation 2021 : 2,8% ; 2022 ? : 3,2% (BCE).

# I. CONTEXTE ÉCONOMIQUE 2021/2022

## Un contexte toujours tendu

### □ A l'échelon local

- **Affaiblissement de la commune** :
  - Réforme territoriale de 2010 ;
  - Loi Nouvelle Organisation Territoriale de la République (loi NOTRe) du 7 août 2015 :
    - 2017 : gens du voyage ;
    - 2020 : eau et assainissement ;
    - 2021 : report à 2026 du PLU intercommunal.
- **Autonomie de gestion menacée** :
  - Autonomie financière (baisse ou gel des dotations, vassalisation) ;
  - Autonomie fiscale :
    - Suppression de la taxe d'habitation ;
    - Interrogation sur la compensation de l'Etat.

# I. CONTEXTE ÉCONOMIQUE 2021/2022

## Un contexte toujours tendu

### □ A l'échelon communal

- **Equilibre toujours tendu du budget de fonctionnement :**
  - 13 325 000 € de recettes réelles (hors cessions) en 2022 pour 13 004 000 € en 2021 ;
  - Fiscalité insuffisante (bases faibles, réforme de la fiscalité locale ?).
- **Difficultés pour le maintien de services publics de qualité :**
  - 15% de la population en dessous du seuil de pauvreté ;
  - 1<sup>er</sup> janvier 2021 : fermeture de la perception, France Services ;
  - Désertification médicale : Maison de Santé Pluriprofessionnelle (MSP).
- **Des raisons d'espérer :**
  - Sortie de la pandémie ;
  - Soutien à l'investissement : en 2022, 6,1 millions d'euros d'investissement dont 4 millions d'euros pour 4 grandes opérations ;
  - Plan de relance CRTE ;
  - Région : subvention unique en 2022. Lisibilité, simplicité ;
  - Contrat Plan Etat-Région ;
  - Etat : DETR, DSIL (schéma hydraulique) ;
  - Adhésion MTPM.

# II. RÉSULTATS 2021 ET ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2022

## □ Résultats 2021 :

**Malgré un contexte économique et sanitaire difficile, la commune réalise d'excellents résultats :**

- Des dépenses d'équipement réalisées à hauteur de 3.591.408 € et 1.658.362 € de restes à réaliser sur l'exercice 2022 ;
- Un excédent global cumulé à reporter sur l'exercice 2022 estimé à 3.716.702 € ;
- Une épargne brute estimée à 2.231.507 € (1.668.826 € en 2020) ;
- Une épargne nette estimée à 1.268.098 € (746.281 € en 2020) ;
- Maintien des taux de taxes foncières ;
- Baisse de l'endettement en limitant l'emprunt à seulement 600.000 €.

# II. RÉSULTATS 2021 ET ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2022

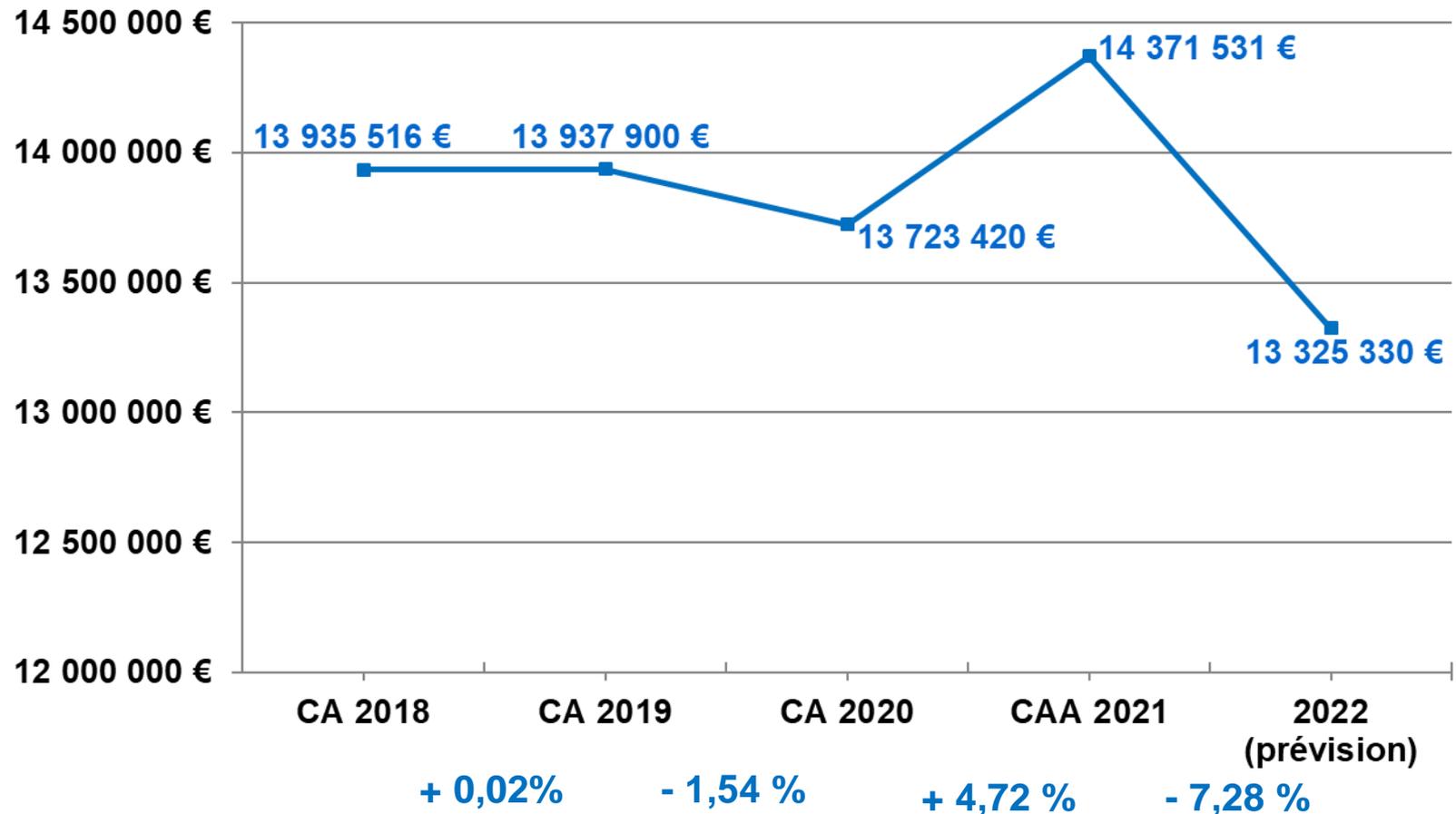
## □ Les objectifs 2022 :

- Maintenir les charges de fonctionnement à un niveau raisonnable tout en conservant la qualité des services publics et les services à la population ;
- Maintenir l'équilibre financier et une épargne nette positive ;
- Renforcer l'investissement et favoriser les grands projets d'équipement tout en faisant appel à l'emprunt raisonnablement et en maintenant les taux de la fiscalité locale, notamment grâce aux subventions :
  - Lancement de la construction de la médiathèque afin de permettre un accès de proximité à la culture ;
  - Construction d'une maison de santé afin de pallier au manque de médecins sur la commune ;
  - Conservation du patrimoine communal : finalisation des travaux de rénovation de l'église ;
  - Participation à l'opération de financement de l'EHPAD (1,7 millions d'euros).

# III. SECTION DE FONCTIONNEMENT

## III.1. RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT

### Evolution de 2018 à 2022 (hors cessions)



\*CAA : *Compte Administratif Anticipé*

# III.1. RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT

## Evolution de 2018 à 2022 (hors cessions)

**ROB 2022 : 13.325 k€**

**ROB 2021 : 13.004 k€**

|  | CA 2018           | CA 2019           | CA 2020           | CAA 2021          | Evol.<br>CA<br>2020 /<br>CA<br>2021 | Prévisions<br>ROB<br>2021 | Prévisions<br>ROB<br>2022 | Evol.<br>ROB<br>2021 /<br>ROB<br>2022 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------------------|
| 013 - Atténuations de charges            | 253 814           | 389 765           | 283 273           | 411 257           | 45,2%                               | 100 000                   | 100 000                   | 0,0%                                  |
| 70 - Produits des services               | 1 042 828         | 1 136 256         | 827 704           | 1 113 197         | 34,5%                               | 933 400                   | 1 027 600                 | 10,1%                                 |
| 73 - Impôts et taxes                     | 9 350 580         | 9 193 221         | 9 197 030         | 9 736 581         | 5,9%                                | 7 445 000                 | 9 372 000                 | 25,9%                                 |
| 74 - Dotations et participations         | 3 198 664         | 3 120 810         | 3 264 814         | 2 970 820         | -9,0%                               | 4 504 000                 | 2 811 000                 | -37,6%                                |
| 75 - Autres produits de gestion courante | 53 358            | 53 553            | 53 258            | 51 664            | -3,0%                               | 11 210                    | 4 730                     | -57,8%                                |
| 77 - Produits exceptionnels              | 36 272            | 44 295            | 97 341            | 88 013            | -9,6%                               | 10 000                    | 10 000                    | 0,0%                                  |
| <b>Totaux</b>                            | <b>13 935 516</b> | <b>13 937 900</b> | <b>13 723 420</b> | <b>14 371 531</b> | <b>4,7%</b>                         | <b>13 003 610</b>         | <b>13 325 330</b>         | <b>2,5%</b>                           |

# III.1. RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT

## Prévisions 2022

**ROB 2022 : 13.325 k€**

**ROB 2021 : 13.004 k€**

### Des recettes en hausse :

Prévision ROB 2022 : 13.325.330 € (+2,5% par rapport au ROB 2021).

#### □ Chapitre 70 / Produits des services

**Prévision ROB 2022 : 1.027.600 € (+10,1% par rapport au ROB 2021).**

- Paiements des familles (cantine, périscolaire, extrascolaire, crèche) : 873.000 € prévus en 2022 (+3.000 € par rapport au ROB 2021).
- Remboursements de la CCVG : estimés à 80.000 € pour 2022 au titre de l'entretien de la ZAC et du personnel intervenant sur les compétences eau et assainissement, soit une baisse de 25.000 € en raison de la reprise du ramassage des dépôts sauvages par la CCVG.  
(En 2021, ces recettes étaient prévues au chapitre 74/Dotations et subventions. Toutefois, elles ont bien été encaissées au chapitre 70/Produits des services au CA 2021).

#### □ Chapitre 73 / Impôts et taxes

**Prévision ROB 2022 : 9.372.000 € (+25,9% par rapport au ROB 2021).**

- CCVG - Attribution de compensation : 787.000 € (-3.000€ par rapport au ROB 2021 pour la fibre) ;
- Taxe sur l'électricité : 265.000 € (-5.000 € par rapport au ROB 2021) ;

# III.1. RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT

## Prévisions 2022

**ROB 2022 : 13.325 k€**

**ROB 2021 : 13.004 k€**

- **Taxe locale sur la publicité extérieure** : 90.000 € en 2022 (identique à 2021) ;
- **Taxe additionnelle aux droits de mutation** : 500.000 € prévus en 2022 (+50.000 € par rapport au ROB 2021).

| <b><u>Fiscalité</u></b> | <b>CA 2018</b>     | <b>CA 2019</b>     | <b>CA 2020</b>     | <b>CAA 2021</b>    | <b>2022<br/>(prévision)</b> |
|-------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------------------|
| <b>TFB</b>              | 3 602 528 €        | 3 697 511 €        | 3 775 804 €        | 5 766 364 €        | 5 820 000 €                 |
| <b>TFNB</b>             | 68 725 €           | 80 426 €           | 74 489 €           | 73 309 €           | 75 000 €                    |
| <b>TH</b>               | 3 175 998 €        | 3 324 687 €        | 3 349 573 €        | 173 594 €          | 165 000 €                   |
| <b>Coeff. Corr. TH</b>  | -                  | -                  | -                  | 1 641 531 €        | 1 640 000 €                 |
| <b>Totaux</b>           | <b>6 847 251 €</b> | <b>7 102 624 €</b> | <b>7 199 866 €</b> | <b>7 654 798 €</b> | <b>7 700 000 €</b>          |

(hors rôles supplémentaires et sous réserve de l'estimation des services fiscaux à recevoir en mars/avril 2022).

- **TH** : depuis 2021, uniquement la TH sur les résidences secondaires.
- Entre 2020 et 2021, **la hausse de la fiscalité n'est pas aussi importante qu'elle laisse paraître** : Les compensations d'exonération de la TH versées jusqu'en 2020 au chapitre 74/Dotations et subventions (environ 340.000 €/an), sont incluses depuis 2021 dans le calcul du coefficient correcteur au chapitre 73/Impôts et taxes.
- **Maintien des taux** : TFB : 45,5% ; TFNB : 50% ;
- **Bases des valeurs locatives** : +2,8% (inflation).

# III.1. RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT

## Prévisions 2022

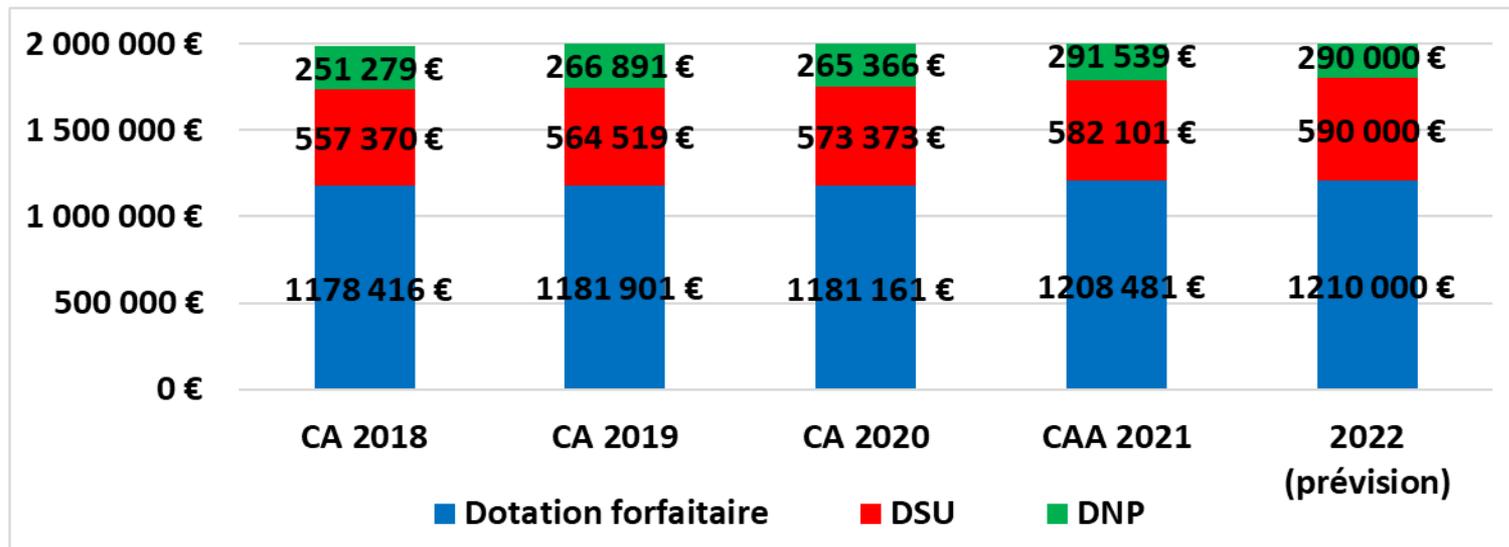
**ROB 2022 : 13.325 k€**

**ROB 2021 : 13.004 k€**

### □ Chapitre 74 / Dotations et subventions

Prévision ROB 2022 : 2.811.000 € (-37,6% par rapport au ROB 2021).

- **DGF** : 2.090.000 € estimés pour 2022 (+70.000 € par rapport au ROB 2021).

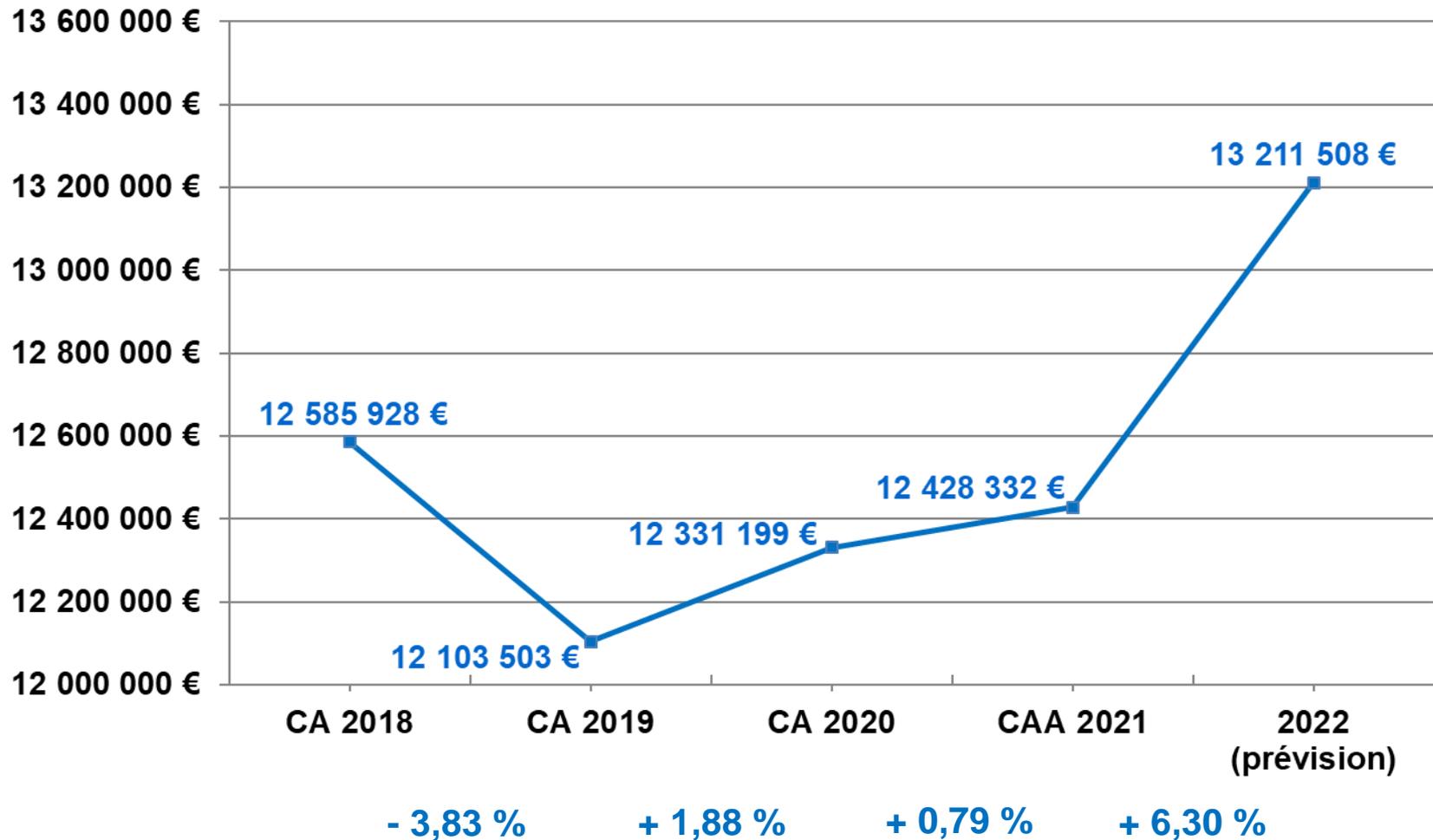


- **Caisse d'allocations familiales** : 650.000 € prévus, soit +60.000 € par rapport au ROB 2021 ;

- **Compensations au titre des exonérations de fiscalité** : 52.000 € contre 1.775.000 € au ROB 2021 (compensation suppression T.H. inscrite en 2021 avec les compensations au chapitre 74 mais versée avec la fiscalité au chapitre 73).

# III.2. DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT

## Evolution de 2018 à 2022



# III.2. DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT

## Evolution de 2018 à 2022

**ROB 2022 : 13.212 k€**

**ROB 2021 : 13.063 k€**

|   | CA 2018           | CA 2019           | CA 2020           | CAA 2021          | Evol.<br>CA<br>2020 /<br>CA<br>2021 | Prévisions<br>ROB<br>2021 | Prévisions<br>ROB<br>2022 | Evol.<br>ROB<br>2021 /<br>ROB<br>2022 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------------------|
| 011 - Charges à caractère général       | 2 075 340         | 2 091 253         | 2 015 636         | 2 270 825         | 12,7%                               | 2 408 180                 | 2 596 539                 | 7,8%                                  |
| 012 - Charges de personnel              | 8 837 405         | 8 764 888         | 8 803 616         | 8 840 636         | 0,4%                                | 9 318 679                 | 9 418 679                 | 1,1%                                  |
| 014 - Atténuations de produits          | 163 218           | 165 812           | 199 513           | 269 034           | 34,8%                               | 310 000                   | 180 000                   | -41,9%                                |
| 65 - Autres charges de gestion courante | 1 209 476         | 790 208           | 647 111           | 816 287           | 26,1%                               | 775 260                   | 796 360                   | 2,7%                                  |
| 66 - Charges financières                | 300 332           | 289 395           | 265 271           | 230 505           | -13,1%                              | 240 650                   | 209 830                   | -12,8%                                |
| 67 - Charges exceptionnelles            | 157               | 1 947             | 400 051           | 1 045             | -99,7%                              | 10 000                    | 10 100                    | 1,0%                                  |
| <b>Totaux</b>                           | <b>12 585 928</b> | <b>12 103 503</b> | <b>12 331 199</b> | <b>12 428 332</b> | <b>0,8%</b>                         | <b>13 062 769</b>         | <b>13 211 508</b>         | <b>1,1%</b>                           |

## III.2. DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT

### Prévisions 2022

**ROB 2022 : 13.212 k€**

**ROB 2021 : 13.063 k€**

**Des dépenses réelles de fonctionnement en hausse :**

**Prévision ROB 2022 : 13.211.508 € (+1,1% par rapport au ROB 2021).**

#### **□ Chapitre 011 / Charges à caractère général :**

**Prévision ROB 2022 : 2.596.539 € (+7,8% par rapport au ROB 2021) ;**

- Stabilité des **fluides** : (459.600 €) et des **carburants** (70.000 €) ;
- Légère hausse des **fournitures** : 423.059 € (+18.899 € par rapport au ROB 2021) ;
- **Fournitures alimentation** : 355.420 € (+70.220 € en raison de la loi EGalim) ;
- **Frais de télécommunications** : 83.690 € (+15.740 € en raison du passage à la fibre des services municipaux) ;
- **Assurances** : 114.000 € (+64.000 € en raison de la souscription d'une assurance dommage ouvrage pour la construction de la médiathèque et de la maison de santé) ;
- Stabilité des **dépenses d'entretien, de maintenance, des contrats** : 701.120 € en 2022 (+11.170 €).

#### **□ Chapitre 012 / Charges de personnel :**

**Prévision ROB 2022 : 9.418.679 € (+1,1% par rapport au ROB 2021).**

Soit +100.000 € pour l'assurance du personnel.

(cf. explications pages 19 à 22 : rapport relatif à la gestion des ressources humaines).

# III.2. DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT

## Prévisions 2022

**ROB 2022 : 13.212 k€**

**ROB 2021 : 13.063 k€**

### □ Chapitre 014 / Atténuation de produits :

**Prévision ROB 2022 : 180.000 € (-41,9% par rapport au ROB 2021).**

- **FPIC** : estimation à 160.000 € (-10.000 € par rapport au ROB 2021) ;
- **Pénalités loi SRU** : 20.000 € seulement en raison de dépenses déductibles engagées en 2020 (-120 000 € par rapport au ROB 2021).

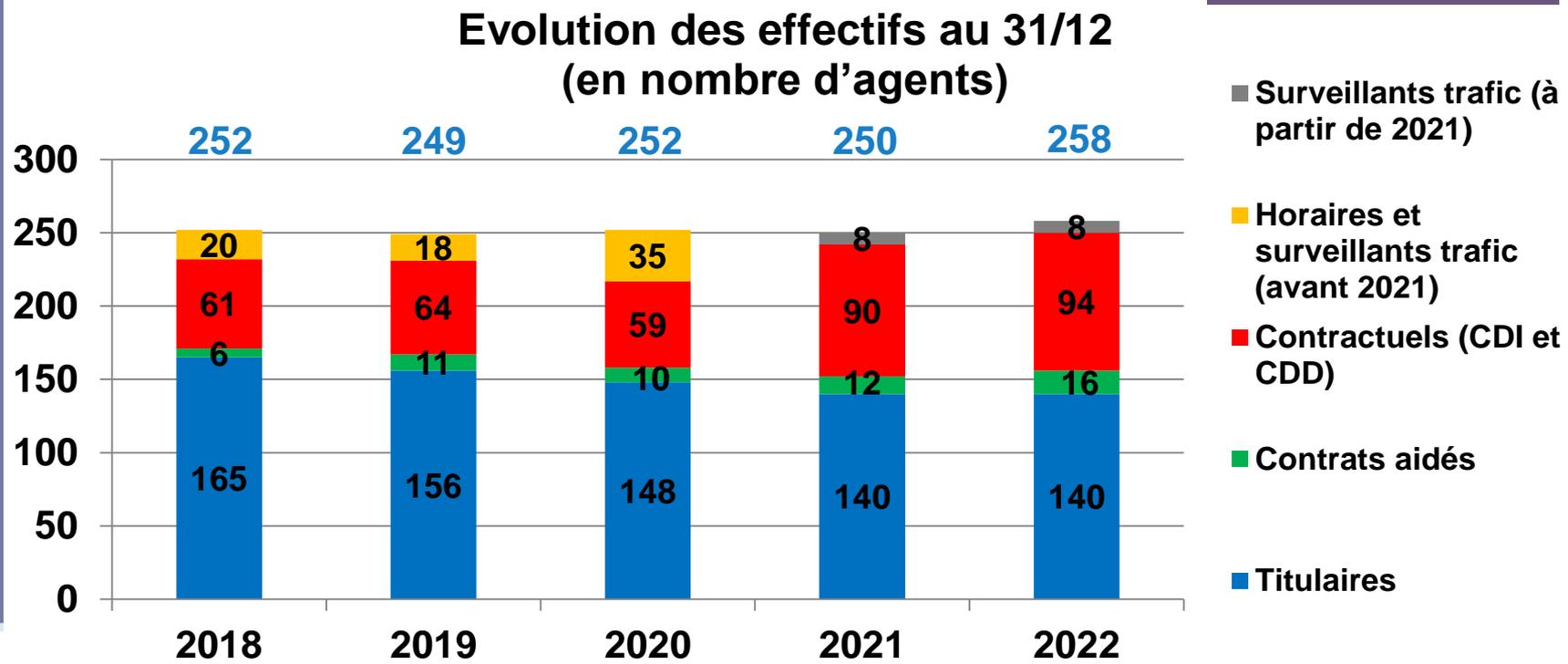
### □ Chapitre 65 / Autres charges de gestion courante :

**Prévision ROB 2022 : 796.360 € (+2,7 % par rapport au ROB 2021).**

- **Indemnités + charges élus** : 198.350 € (+3.400 € par rapport au ROB 2021 en raison d'une hausse des cotisations sociales et patronales en 2021) ;
- **Contingents divers** : 236.300 € prévus (-4.000 € par rapport au ROB 2021) dont :
  - Festival du Château : 100.000 € ;
  - Symielec / Sivaad : 50.000 € (-2.000 € par rapport au ROB 2021) ;
  - Ecole Notre Dame : 60.000 € (-5.000 € par rapport au ROB 2021 en raison d'un effectif d'élèves Solliès-Pontois plus faible).
- **Subvention au CCAS** : 267.000 € en 2022 (+15.000 € par rapport à 2021 suite à une hausse des dépenses de personnel).
- **Subventions aux associations et personnes de droit privé** : 80.000 € en 2022 (+5.000 € par rapport au ROB 2021).

# IV. RAPPORT RELATIF A LA GESTION DES RESSOURCES HUMAINES

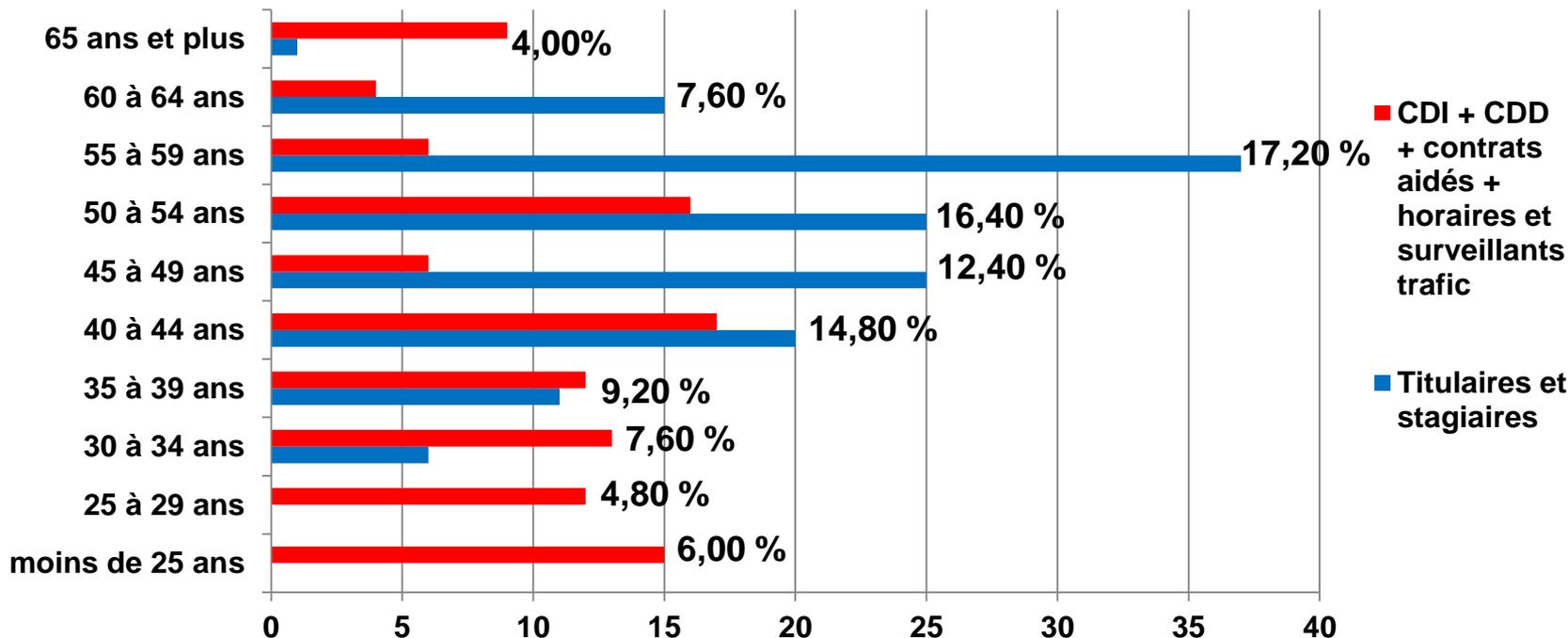
## Structure des effectifs



- ❑ **Diminution du nombre de titulaires :**
  - En 2021 : 5 départs à la retraite + 3 départs par voie de mutation ;
  - En 2022 : 3 départs à la retraite + 2 départs par voie de mutation (remplacements prévus) ;
- ❑ **Nouvelle organisation du service Jeunesse :** recrutements d'agents contractuels supplémentaires pour la pause méridienne (volume d'heures identique) ;
- ❑ **Hausse des contractuels à partir de 2021 :** les contrats horaires ont été transformés en CDD indiciaires.

# IV. RAPPORT RELATIF A LA GESTION DES RESSOURCES HUMAINES

## Structure des effectifs



### □ Départs à la retraite :

- 5 départs en 2021 (titulaires) ;
- 3 départs prévus en 2022 (titulaires) ;
- 5 dossiers en cours d'étude (titulaires) ;
- Age moyen de départ à la retraite : 61 ans en 2021 et 64 en 2022.

# IV. RAPPORT RELATIF A LA GESTION DES RESSOURCES HUMAINES

AR Prefecture  
083-219301307-20220215-2022\_01-DE  
Reçu le 18/02/2022  
Publié le 18/02/2022

21

## Temps de travail, avantages en nature et rémunérations

### Rémunération :

|  | CA 2018     | CA 2019     | CA 2020     | CAA 2021    | 2022<br>(estimation) |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------------|
| <b>Total dépenses de personnel</b>         | 8 837 405 € | 8 764 888 € | 8 803 616 € | 8 840 636 € | 9 418 679 €          |
| - dont traitements indiciaires             | 4 960 595 € | 4 884 131 € | 4 950 540 € | 4 854 502 € | 5 054 670 €          |
| - dont régime indemnitaire                 | 683 645 €   | 814 561 €   | 802 753 €   | 844 780 €   | 888 890 €            |
| - dont Nouvelle Bonification Indiciaire    | 58 839 €    | 57 605 €    | 59 544 €    | 59 857 €    | 59 800 €             |
| - dont heures supplémentaires rémunérées   | 37 980 €    | 53 101 €    | 52 743 €    | 54 039 €    | 54 000 €             |
| <b>Evolution des dépenses de personnel</b> | -1,55%      | -0,82%      | +0,44%      | + 0,42%     | +6,54%*              |

\*Evolution des dépenses de personnel : +1,1% entre le ROB 2021 et 2022.

### Situation en matière de temps de travail :

- Temps de travail annuel moyen : 1607 heures/an.
- Base légale 35h/semaine avec différents accords pour les RTT (délibération du 28/12/2001) :
  - 38h avec 18 jours de RTT ;
  - 35h sans RTT ;
  - Annualisation (ATSEM, animateurs).

### Avantages en nature :

- Restauration (ATSEM, animateurs) : 11 agents – 3.665 € en 2022 (11 agents/ 3.630 € en 2021).

# IV. RAPPORT RELATIF A LA GESTION DES RESSOURCES HUMAINES

AR Prefecture

083-218301807-20220215-2022\_01-DR  
Reçu le 18/02/2022  
Publié le 18/02/2022

22

## Dépenses de personnel

### Prévision 2022 : stabilité des charges de personnel (+1,1% par rapport au ROB 2021)

- ✓ Assurances du personnel : + 100.000 € ;
- ✓ Départs de 5 titulaires en 2022 : 3 départs à la retraite prévus + 2 départs par voie de mutation ;
- ✓ Recrutement de 5 titulaires (directeur PFSS + DRH + directeur médiathèque + 1 agent police municipal + 1 éducatrice de jeunes enfants), de 4 CDD et de 4 contrats aidés ;
- ✓ Mise en place du service minimum (restauration scolaire, périscolaire, petite enfance) ;
- ✓ Mise en place de nouvelles grilles indiciaires catégorie C (bonification d'ancienneté exceptionnelle, modification du nombre d'échelons et de leurs durées etc.) ;
- ✓ Revalorisation des grilles indiciaires des cadres de santé ;
- ✓ Augmentation du SMIC : 10,57€/heure soit une hausse de 0,90% après deux hausses de 0,99% et 2,2% en 2021 ;
- ✓ Versement de la prime inflation déduite des cotisations URSSAF ;
- ✓ Ouverture du CIA aux agents de la police municipale ;
- ✓ Mise en place d'une cotisation spéciale à l'apprentissage fixée à 0,1% de la masse salariale ;
- ✓ Stabilité des heures supplémentaires et des cotisations sociales et patronales ;
- ✓ Maintien du gel du point d'indice.

# V. RAPPORT RELATIF A LA DETTE

- Encours de la dette au 01/01/2022 : 9.331.374 €**
- Annuités payées en 2021 : 1.200.742 € (1.189.163 € en 2020)**
- Annuités prévisionnelles à payer en 2022 : 1.028.387 €**
- Montant de l'emprunt 2021 : 600.000 €**

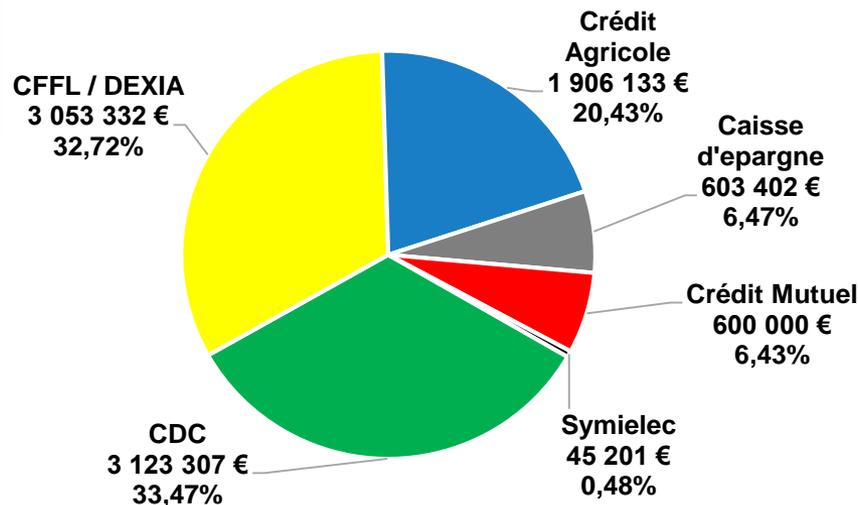
| Prêteur       | Montant   | Durée  | Taux   | Type | Annuité  | Type échéance | 1 <sup>ère</sup> échéance | C.B.C |
|---------------|-----------|--------|--------|------|----------|---------------|---------------------------|-------|
| Crédit Mutuel | 600.000 € | 20 ans | 0,95 % | Fixe | 32.976 € | trimestrielle | 28/02/2022                | 1A    |

- Montant des emprunts prévisionnels 2022 : 1.200.000 € à taux fixe.**
- 25 emprunts en cours :**
  - 24 répertoriés 1A ;
  - 1 répertorié 1B : encours 1.494.773 €, taux d'intérêt pour 2021/2022 : 3,97% (taux Euribor 12 mois à -0,5050% soit < à 5,50%).
- Extinction de la dette en 2047 ;**
- Aucune ligne de trésorerie en cours au 31/12/21.**

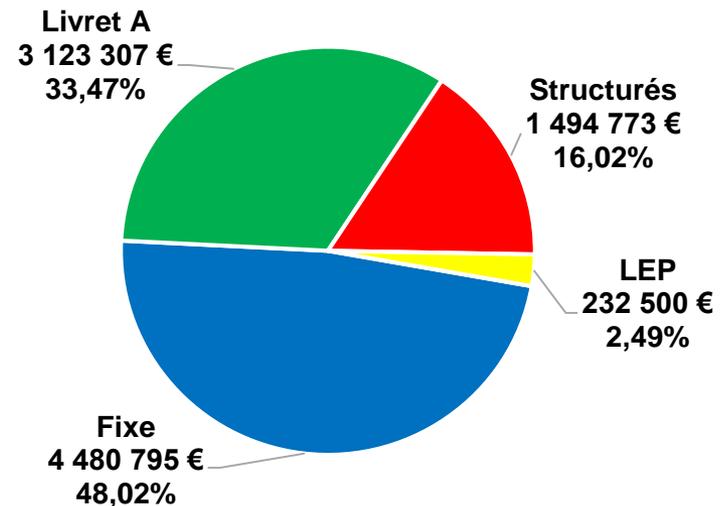
# V. RAPPORT RELATIF A LA DETTE

| Ratios (au 31/12)  | 2020    | 2021    |
|--|---------|---------|
| Encours de dette sur recettes réelles de fonctionnement hors cessions (poids de la dette sur recettes) | 70,64 % | 64,93 % |
| Encours de dette sur épargne brute (en nombre années)  | 6       | 4       |
| Encours de la dette par habitant   | 857 €   | 799 €   |

## Répartition de la dette par prêteur

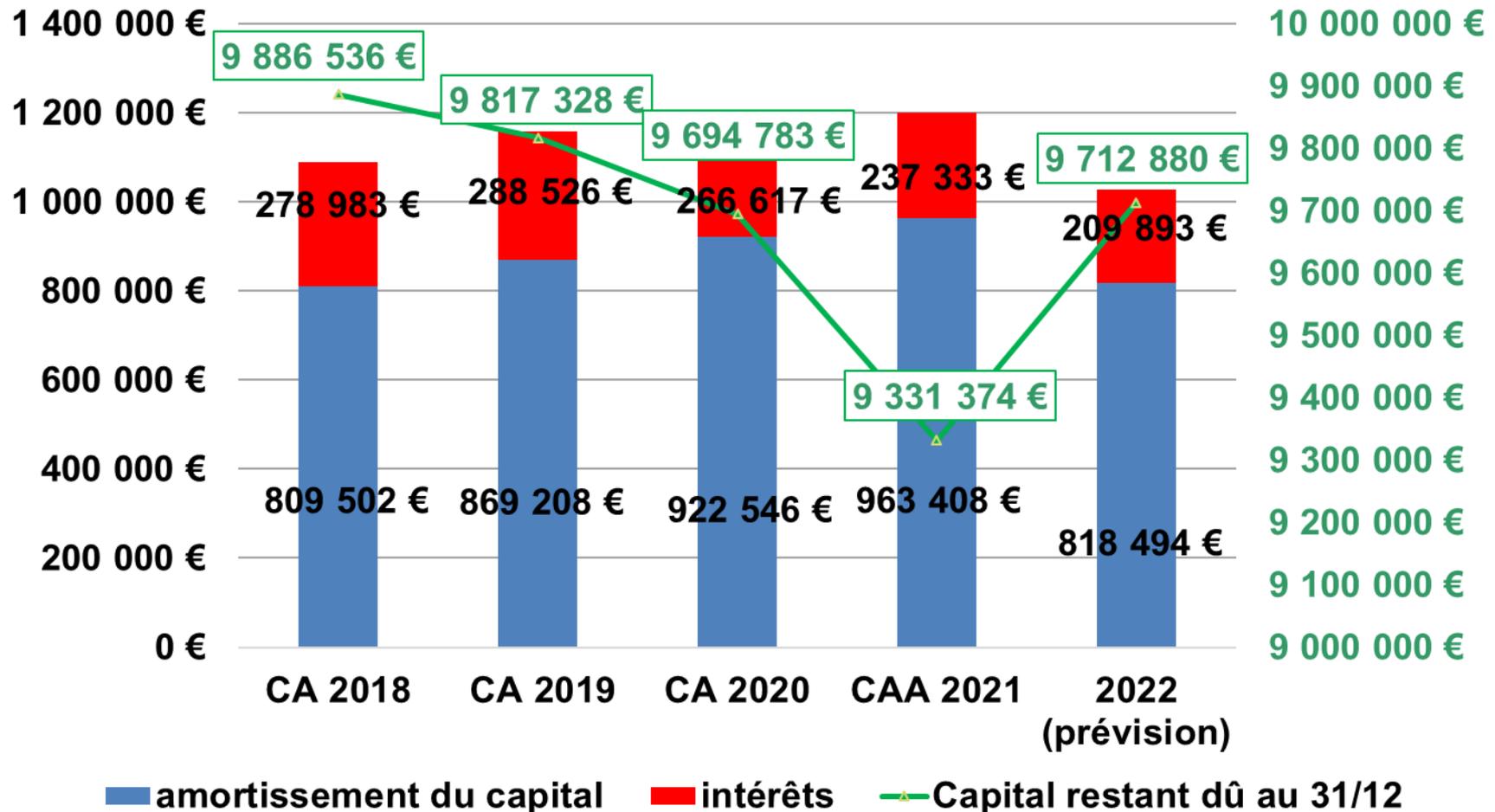


## Répartition de la dette par type de taux



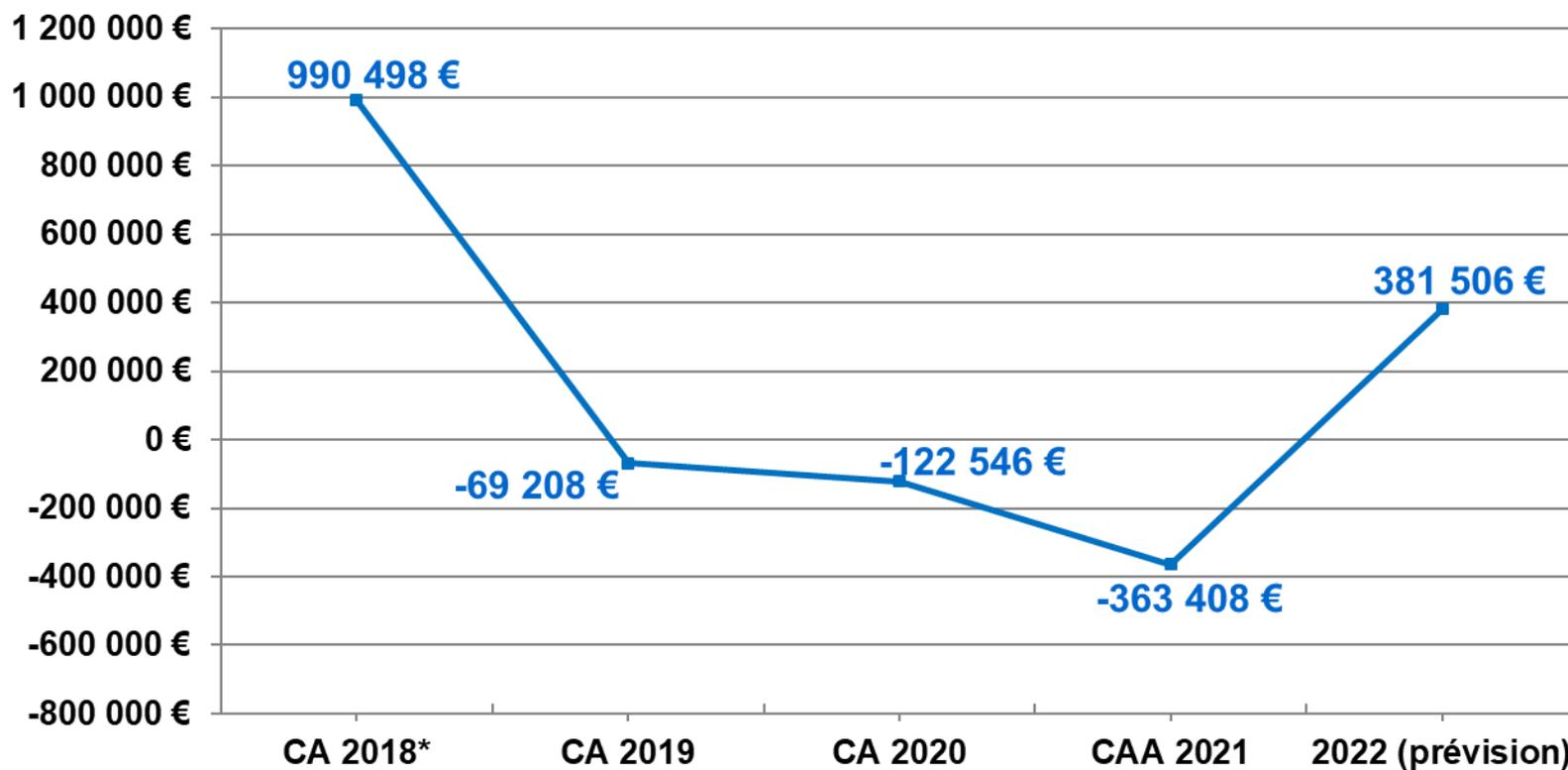
# V. RAPPORT RELATIF A LA DETTE

## Capital restant dû et annuités



# V. RAPPORT RELATIF A LA DETTE

## Evolution du besoin de financement (emprunts minorés des remboursements de dettes)

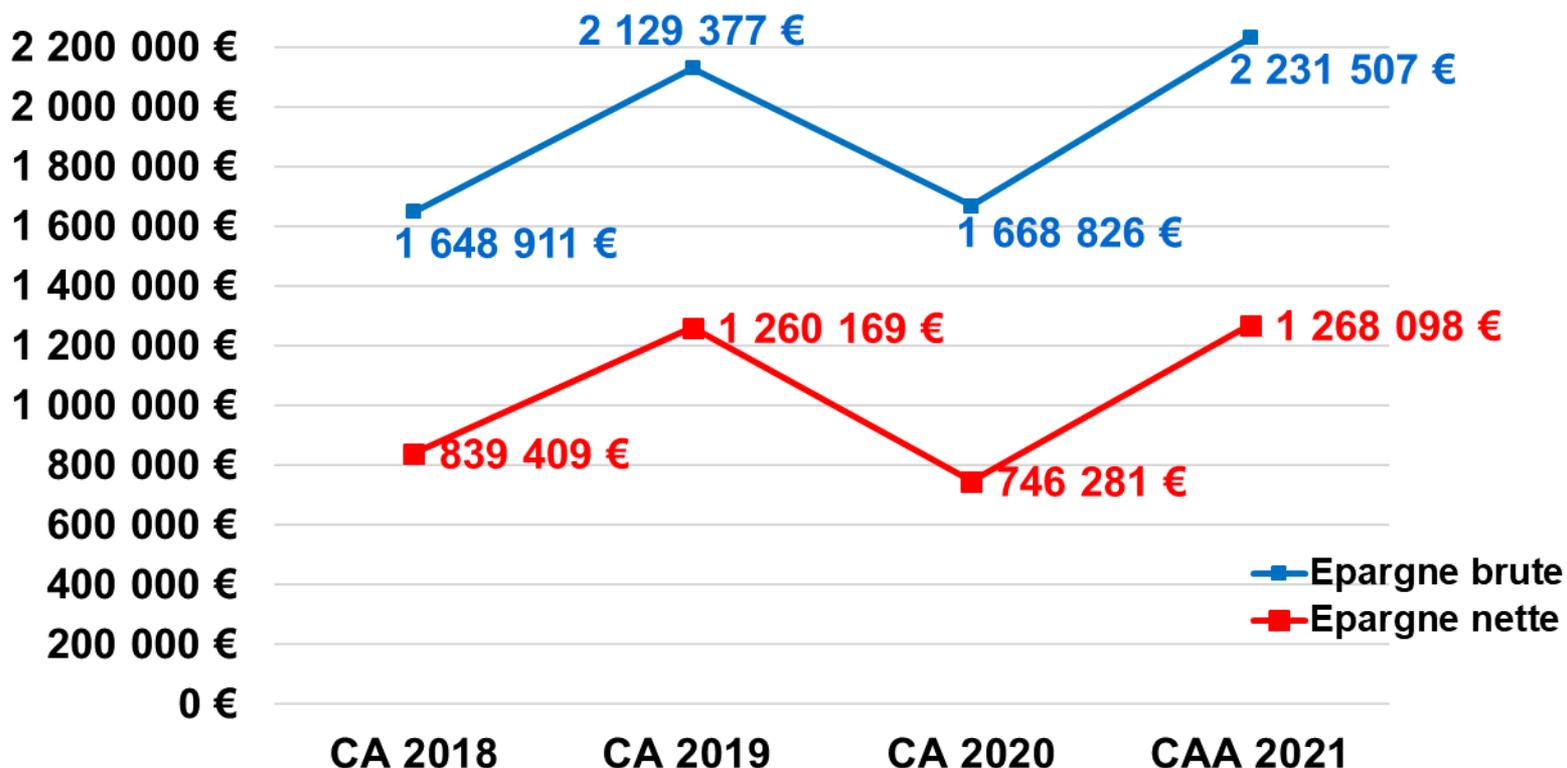


\*Le CA 2018 comprend :

- Les emprunts 2017 : 1 000 000 € (contrats signés en 2017 mais fonds débloqués en 2018) ;
- L'emprunt 2018 : 800 000 €.

# VI. L'EPARGNE

## Evolution de 2018 à 2021



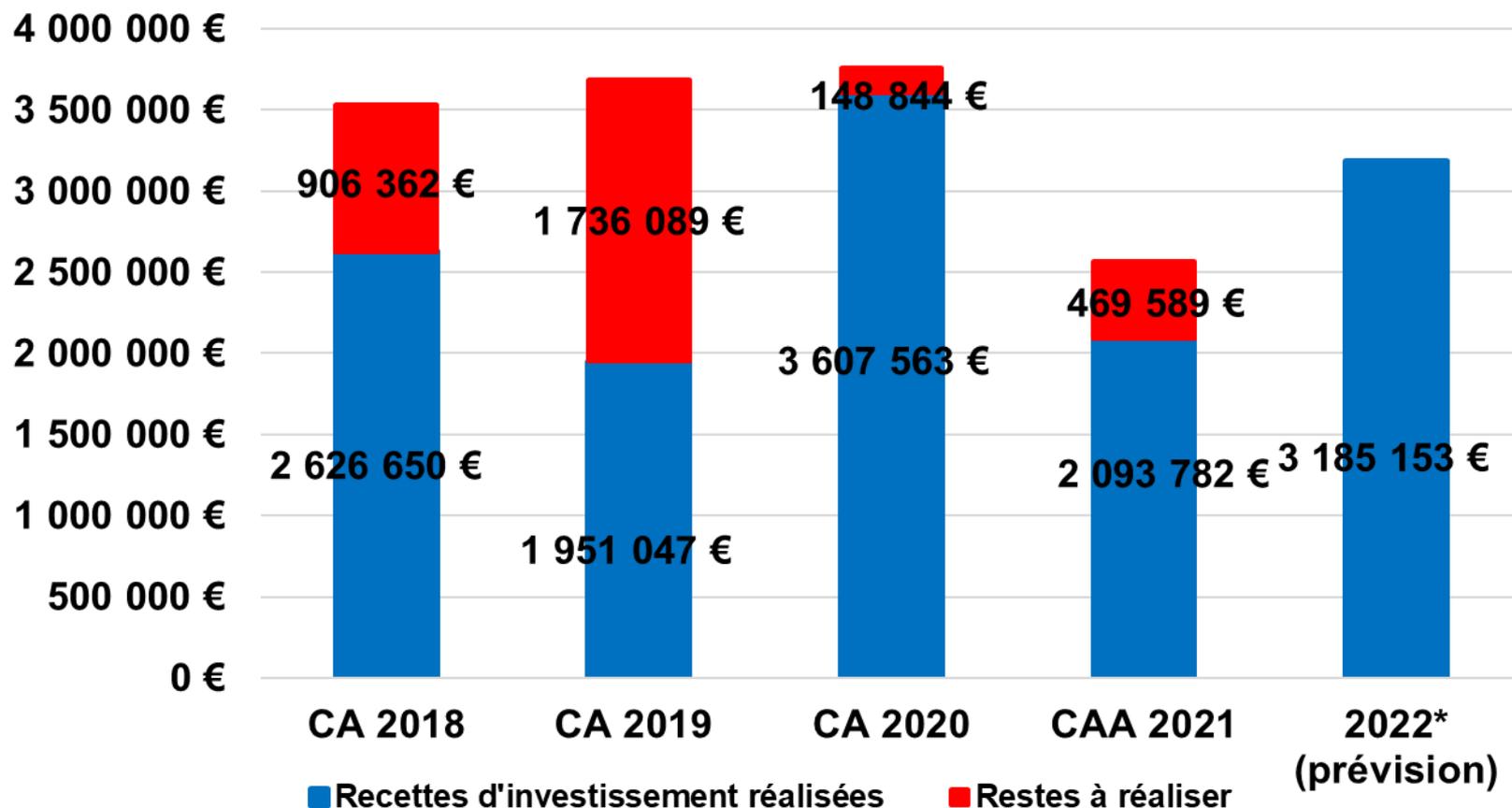
### Estimations 2022

- Epargne brute : + 413.800 € (+240.800 € au ROB 2021) ;
- Epargne nette : - 404.800 € (-722.700 € au ROB 2021).

# VII. SECTION D'INVESTISSEMENT

## VII.1. RECETTES D'INVESTISSEMENT

### Evolution des recettes réelles d'investissement de 2018 à 2022



\*Les prévisions 2022 s'entendent hors restes à réaliser de 2021 (exécution prévue en 2022).

# VII.1. RECETTES D'INVESTISSEMENT

## Réalisations 2021 et restes à réaliser

### Principales recettes reçues :

- **Taxe d'aménagement : 76.376 € ;**
- **FCTVA : 419.305 € ;**
- **Emprunt : 600.000 € ;**
- **Subventions et fonds de concours : 980.651 € dont :**
  - ✓ CCVG : 216.000 € (solde 2020 parking des Aiguiers/chemin piétonniers + acompte 2021 chemin des Fillols/pluvial) ;
  - ✓ Région : 14.034 € (solde FRAT 2020 Covid19 ) + 4.280 € (DRAC 2021 archives) ;
  - ✓ DETR 2019 : 2.396 € (solde - accessibilité) ;
  - ✓ DSIL 2021 : 27.949 € (avance - maison de santé) + 4.244 € (avance - rénovation thermique écoles) ;
  - ✓ Amendes de police : 78.432 € ;
  - ✓ Etat : 2.858 € (élections : remboursement urnes + parois de protection) ;
  - ✓ Etat / FITN 2021 : 2.393 € (avance - matériel de visioconférence) + 4.400 € (dématérialisation – logiciel)
  - ✓ Etat / aide à la relance de la construction durable : 268.200 € ;
  - ✓ Etat / FISAC : 8.360 € ;
  - ✓ CAF 2019/2020 : 1.510 € (solde - matériel crèche) ;
  - ✓ Nexity (participation travaux écoquartier pluvial) : 345.594 €.
- **Cessions de 2 véhicules : 17.450 € ;**

### Restes à réaliser sur 2022 :

- **Subventions et fonds de concours accordés : 469.589 €**
  - ✓ CCVG : 108.000 € (solde 2021 chemin des Fillols/pluvial) ;
  - ✓ Département 2020 : 180.000 € (archives) ;
  - ✓ Région : 115.500 € ( FRAT 2020 cheminements piétonniers) + 20.000 € (solde CRET salle des fêtes) ;
  - ✓ DETR 2020 : 6.810 € (accessibilité boulodrome) ;
  - ✓ Etat / France relance : 39.279 € (numérisation des écoles).

# VII.1. RECETTES D'INVESTISSEMENT

## Prévisions 2022

AR Prefecture

983 218301307 20220215 2022/01 DE

Reçu le 18/02/2022

Publié le 18/02/2022

30

**ROB 2022 : 7.413 k€**

**ROB 2021 : 6.334 k€**

### I. Ressources Propres

|                               |                    |
|-------------------------------|--------------------|
| • Taxe d'aménagement          | 80.000 €           |
| • FCTVA                       | 430.000 €          |
| • Cession local ex-trésorerie | 320.000 €          |
| • Opérations d'ordre          | <u>506.460 €</u>   |
| <b>Total</b>                  | <b>1.336.460 €</b> |

### II. Subventions et fonds de concours

|   |                    |
|---|--------------------|
| • Fonds de concours CCVG 2019 / église        | 90.000 €           |
| • Fonds de concours CCVG 2022 (non accordé)   | 200.000 €          |
| • Département 2019 / église                   | 180.000 €          |
| • CRET / église                               | 167.250 €          |
| • CRET 2 / rénovation énergétique des écoles  | 92.658 €           |
| • DSIL 2021 / rénovation thermique des écoles | 75.245 €           |
| • DSIL 2021 / maison de santé (acompte)       | 300.000 €          |
| • Amendes de Police                           | <u>50.000 €</u>    |
| <b>Total</b>                                  | <b>1.155.153 €</b> |

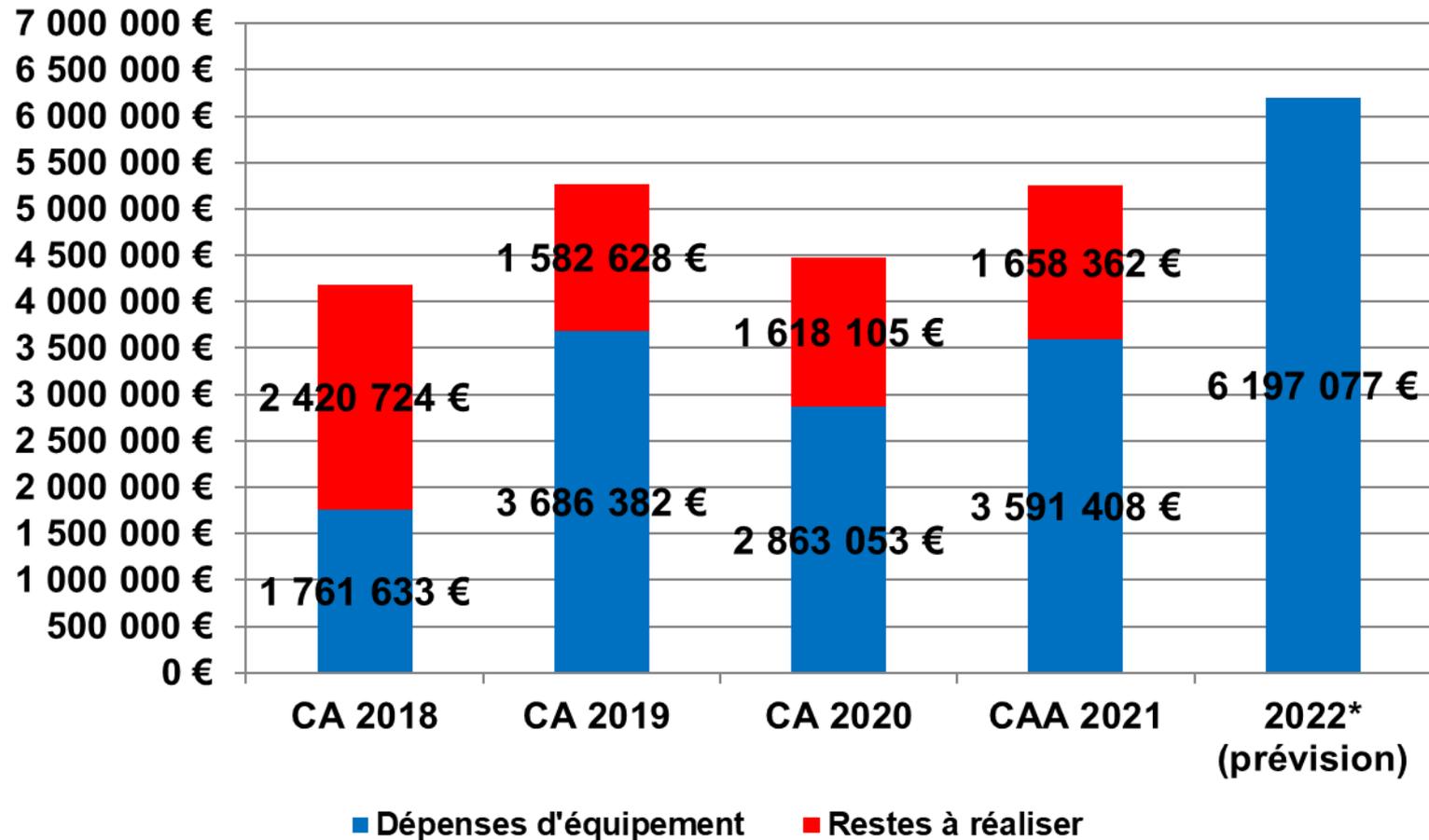
III. Virement de la section de fonctionnement 3.721.694 €

IV. Recours à l'Emprunt 1.200.000 €

**TOTAL 7.413.307 €**

# VII.2. DEPENSES D'INVESTISSEMENT

## Evolution des dépenses d'équipement de 2018 à 2022



\*Les prévisions 2022 s'entendent hors restes à réaliser de 2021 (exécution prévue en 2022).

# VII.2. DEPENSES D'INVESTISSEMENT

## Réalisations 2021 et restes à réaliser

AR Prefecture  
023-218301307-20220215-2022\_04-DE  
Requ le 18/02/2022  
Publié le 18/02/2022

### Principales dépenses d'investissement réalisées

- **Remboursement du capital de la dette : 963.408 €**
- **Dépenses d'équipements : 3.591.408 €**
  - ✓ Sécurité (police municipale, hygiène et salubrité) : 128.442 € ;
  - ✓ Interventions sociales et santé : 141.873 € ;
  - ✓ Culture (salle des fêtes, médiathèque, église) : 358.908 € ;
  - ✓ Cuisine centrale, écoles, sports, jeunesse et famille 588.822 € ;
  - ✓ Aménagement, services urbains et environnement : 1.972.041 € ;
  - ✓ Services généraux (informatique, matériel, divers travaux etc.) : 401.322 €.

### Restes à réaliser sur 2022 : 1.658.362 €

- Sécurité (police municipale) : 68.580 € ;
- Culture (église, salle des fêtes) : 10.412 € ;
- Ecoles, crèche : 26.963 € ;
- Acquisition de l'EHPAD : 600.000 € ;
- Aménagement, services urbains et environnement : 766.839 € ;
- Services généraux (informatique, archives, cimetière etc.) : 185.567 €.

# VII.2. DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

083-218301307-20220215-2022\_01-DE  
Recu le 18/02/2022  
Publié le 16/02/2022

## Prévisions 2022

**ROB 2022 : 7.413 k€**

**ROB 2021 : 6.334 k€**

### I. Capital de la Dette

**818.600 €**

(963.500 € au ROB 2021)

### II. Dépenses d'ordre

**397.630 €**

- Dont travaux en régie

300.000 €

- Dont amortissements

97.630 €

### III. Dépenses d'Equipement

**6.197.077 €**

(tableau ci-après)

(4.985.000 € au ROB 2021)

**TOTAL**

**7.413.307 €**

# VII.2. DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

AR Prefecture

083-218301307-20220215-2022\_01-DE

Recu le 18/02/2022

Publié le 18/02/2022

34

## Travaux en régie 2021/2022

**ROB 2022 : 300 k€**

**ROB 2021 : 300 k€**

### Travaux en régie réalisés en 2021 : 288.307 €

- ✓ Extension du réfectoire de l'école Alphonse Daudet ;
- ✓ Création d'espaces verts (Berges du Gapeau, parking des Aiguiers) ;
- ✓ Fin de la construction des sanitaires du parc du château ;
- ✓ Installation de jeux au centre aéré la Débrouille ;
- ✓ Travaux divers bâtiments : Lei Ginesto + écoles + cuisine centrale + WC Quiétude + installation alarme au cinéma, rayonnages mairie + construction local karcher aire de nettoyage ;
- ✓ Voiries : lavoir Charles Terrin + réparation ponceau Suvières + enrobés.

### Travaux en régie prévus en 2022 : 300.000 €

- ✓ Bâtiment festivités : réhabilitation parc électrique ;
- ✓ Château : ravalement des façades des tours + remontées capillaires + réseau d'arrosage + serrureries, cimaises et peinture salles d'exposition ;
- ✓ CTM : ravalement des façades + cloisonnement des ateliers, faux plafonds et éclairage + stationnement PL ;
- ✓ Travaux divers écoles : réfectoire école A. Daudet + installation d'un jeu école F. Mistral etc. ;
- ✓ Espaces verts : cimetière + divers ;
- ✓ Voiries : enrobés divers + chemin des Ruscats + avenue de l'Arousaire + caniveaux rue de la République + accotement Anduès + damier RD554/échangeur + installation pompes conteneurs enterrés.

# VII.2. DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

## Dépenses d'équipement 2022

**ROB 2022 : 6.197 k€**

**ROB 2021 : 4.985 k€**

| TRAVAUX DE VOIRIE - AMENAGEMENT   | 557 480 €   |
|---|-------------|
| Pluvial : travaux hydrauliques passage sous voie ferrée - recalibrage du réseau chemin des Anduès | 175 000 €   |
| Voirie les Renaudes   | 67 260 €    |
| Travaux divers voirie + ERDF  | 55 000 €    |
| Poteaux incendie  | 10 000 €    |
| Vidéoprotection   | 247 550 €   |
| Filet pare ballons stade Guerrucci  | 1 150 €     |
| Parc Marie Astoin portillon sécurité  | 1 520 €     |
| TRAVAUX BATIMENTS   | 3 776 170 € |
| Rénovation église Saint Jean Baptiste   | 811 000 €   |
| Construction médiathèque  | 996 000 €   |
| Construction maison de santé  | 1 707 000 € |
| Travaux au centre technique municipal (alarme - climatisation)                                    | 5 770 €     |
| Projet Oasis - cours écoles   | 200 000 €   |
| Bâtiments scolaires (climatisation self écoles Sauvat / Astoin / Moulin - rideaux dortoir Sauvat) | 19 000 €    |
| Espace petite enfance aménagements extérieurs (clôture)   | 12 400 €    |
| Cimetière   | 25 000 €    |

# VII.2. DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

## Dépenses d'équipement 2022

**ROB 2022 : 6.197 k€**

**ROB 2021 : 4.985 k€**

|   |                    |
|---|--------------------|
| <b>ETUDES &amp; AMENAGEMENT</b>   | <b>56 000 €</b>    |
| Études faune/flore et piezométriques, études techniques, dossier de DUP, enquête publique pour l'aménagement pluvial bassins Capelons | 40 000 €           |
| Dossier autorisation pré-études faune /flore + piezométriques bassin rétention Laugiers Nord  | 14 000 €           |
| Etude accessibilité passage piétons sous la voie ferrée   | 2 000 €            |
| <b>URBANISME</b>  | <b>10 000 €</b>    |
| Révision allégée et modification PLU  | 10 000 €           |
| <b>PARTICIPATIONS</b>   | <b>156 500 €</b>   |
| Subventions façades   | 20 000 €           |
| Participation logements locatifs sociaux  | 130 000 €          |
| Participation logiciel de dématérialisation urbanisme   | 6 500 €            |
| <b>ACQUISITIONS FONCIERES</b>   | <b>1 126 000 €</b> |
| Acquisition terrain EHPAD   | 1 100 000 €        |
| Acquisition DUAL  | 26 000 €           |

# VII.2. DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

AR Prefecture

083-218301307-20220215-2022\_01-DE  
 Recu le 18/02/2022  
 Publié le 18/02/2022

## Dépenses d'équipement 2022

**ROB 2022 : 6.197 k€**
**ROB 2021 : 4.985 k€**

|   |                  |
|---|------------------|
| <b>ACQUISITION MOBILIER MATERIEL</b>  | <b>243 307 €</b> |
| Achat de véhicule CCFF  | 60 000 €         |
| Remplacement bras hydraulique épareuse  | 34 300 €         |
| Statues pour le parc du château   | 46 000 €         |
| Illuminations de Noël   | 15 000 €         |
| Mobilier scolaire   | 6 000 €          |
| Matériel cuisine centrale   | 5 530 €          |
| Matériel crèche   | 3 200 €          |
| Matériel centre de loisirs  | 3 000 €          |
| Matériel services techniques (bâtiments / voirie / propreté / espaces verts ) | 13 240 €         |
| Matériel festivités   | 2 100 €          |
| Panneaux de signalisation / mobilier urbain / prévention                      | 11 000 €         |
| Acquisitions diverses   | 30 937 €         |
| Prévention / EPI  | 13 000 €         |
| <b>INFORMATIQUE-TELEPHONIE</b>  | <b>271 620 €</b> |
| Logiciels   | 65 620 €         |
| Matériel informatique   | 68 000 €         |
| Parc photocopieurs  | 123 000 €        |
| Téléphonie  | 15 000 €         |

# VII.2. DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

## Prospective aménagement 2023/2024

| Objet opération   | Projet 2023                           | Montant TTC | Projet 2024   | Montant TTC |
|---|---------------------------------------|-------------|---|-------------|
| Médiathèque   | Travaux                               | 1 447 000 € | Travaux   | 250 000 €   |
| Maison de santé   | Travaux                               | 308 000 €   |   |             |
| Eglise St Jean Baptiste                                   | Travaux                               | 300 000 €   |   |             |
| Maison Mandon<br>façades/isolation/toiture                |                                       |             | Travaux   | 150 000 €   |
| Cours d'écoles  | Groupe A. Daudet                      | 200 000 €   | Groupe F. Mistral   | 200 000 €   |
| Rénovation thermique des<br>bâtiments                     | Ecoles Jean Moulin /<br>Houard Sauvât | 75 000 €    | Ecole Jules Rimbaud   | 65 000 €    |
| Communication   |                                       |             | Remplacement 3<br>panneaux<br>d'informations<br>électroniques | 40 000 €    |
| Acquisition foncières PAPI                                | Aval centre ville /<br>Cubertix       | 310 000 €   |   |             |
| Bassin rétention Laugiers Nord                            | Etude DUP                             | 25 000 €    | Etude DUP   | 16 000 €    |
| Bassin de rétention Capelons                              | Etude DUP Foncier                     | 72 000 €    | Travaux   | 250 000 €   |
| Pluvial Fours à Chaux                                     |                                       |             | Travaux   | 60 000 €    |
| Pluvial giratoire soldat du feu -<br>coopérative vinicole |                                       |             | Travaux   | 45 000 €    |

# VII.2. DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

## Prospective aménagement 2023/2024

| Objet opération               | Projet 2023                              | Montant TTC | Projet 2024  | Montant TTC |
|-------------------------------|--|-------------|--|-------------|
| Relamping LED                 | Travaux                                  | 70 000 €    | Travaux  | 70 000 €    |
| Vidéoprotection               | Travaux                                  | 400 000 €   | Travaux  | 400 000 €   |
| Réhabilitation rues et places | Place Gardanne                           | 350 000 €   | Place Gardanne démolition bibliothèque                                 | 500 000 €   |
|                               | Place Général de Gaulle                  | 135 000 €   | Rue Lucien Simon   | 100 000 €   |
| Voirie                        | Accès Rezzonico maison médicale          | 90 000 €    | Cheminement cuisine centrale/ maison médicale                          | 130 000 €   |
|                               | Chemin des Laugiers - entrée écoquartier |             |  | 320 000 €   |
|                               |  |             | Chaussée chemin des Fillols enrobés (Jules Rimbaud / passage à niveau) | 180 000 €   |
|                               | Chemin de la Tour                        | 180 000 €   | Pousselons - Renaudes  | 300 000 €   |
| Dissimulation réseaux aériens |  |             | Place de Gaulle  | 50 000 €    |
|                               |  |             | Avenue des Aiguiers participation Symielec                             | 180 000 €   |

# VIII. PARTENARIATS PREVISIONNELS

## 2022/2024

| DEPARTEMENT                                  | 2022 | 2023    | 2024    |
|--|------|---------|---------|
| Rond-point du soldat du feu                  |      |         | Travaux |
| Avenue Estienne d'Orves - Avenue de Beaulieu |      | Travaux |         |
| Chemin de Sauvebonne                         |      |         | Travaux |

| SITTOMAT                  | 2022    | 2023    | 2024    |
|---------------------------|---------|---------|---------|
| Tri sélectif centre ville | Travaux |         |         |
| Tri sélectif écoquartier  | Travaux | Travaux | Travaux |

| SMBVG                               | 2022   | 2023              | 2024    |
|-------------------------------------|--------|-------------------|---------|
| Déviation amont A57                 | Etudes | Etudes            | Travaux |
| Recalibrages sous RD58              | Etudes | Etudes et foncier |         |
| Cubertix - restauration capacitaire | Etudes | Etudes et foncier | Foncier |
| Cubertix - bassin de rétention      | Etudes | Etudes et foncier | Foncier |

# VIII. PARTENARIATS PRÉVISIONNELS

## 2022/2024

| ESCOTA   | 2022   | 2023    | 2024 |
|--|--------|---------|------|
| Réalisation d'une aire de co-voiturage échangeur des Terrins | Etudes | Travaux |      |

| INTERCOMMUNALITE  | 2022    | 2023    | 2024    |
|---|---------|---------|---------|
| Elargissement chemin du Picarlet nord   | Travaux |         |         |
| Fibre optique   | Travaux | Travaux | Travaux |
| Transfert de l'office de tourisme à l'hôtel de la fontaine  | Travaux |         |         |
| Mise en place d'une nouvelle collecte d'ordures ménagères   | Travaux | Travaux | Travaux |
| Projet Urbain Partenarial (PUP) ZA La Poulasse  |         | Travaux |         |
| ZA la Poulasse : éclairage public en LED  | Travaux |         |         |
| ZA la Poulasse : création de continuités piétonnes aux normes PMR                                       | Travaux |         |         |
| Stade Jean Murat : création de pistes d'athlétisme aux normes fédérales                                 |         | Travaux |         |
| Transfert de voies rue de la République - avenue des Oiseaux - Avenue du Maréchal De Lattre de Tassigny | Travaux |         |         |

# BUDGET CIMETIÈRE

Le budget cimetière est un nouveau budget annexe (délibération du conseil municipal du 25/03/2021). Il concerne uniquement **les achats et ventes de caveaux et cavurnes**.

| <u>1<sup>ère</sup> tranche réalisée en 2021 :</u> | Stock initial | Stock après travaux | Vente | Stock au 31/12/2021 |
|---|---------------|---------------------|-------|---------------------|
| 4 places  | 0             | 20                  | 14    | 6                   |
| 6 places  | 0             | 20                  | 4     | 16                  |

## Des résultats 2021 à reporter sur l'exercice 2022 :

- En fonctionnement : déficit à hauteur de **205 €**
- En investissement : excédent à hauteur de **55.032 €**

| Section de fonctionnement         | CAA 2021         | 2022 (prévision) |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Recettes de fonctionnement</b> | <b>116 560 €</b> | <b>185 173 €</b> |
| - Vente de caveaux                | 51 592 €         | 65 173 €         |
| - Stock de fin d'année            | 64 968 €         | 120 000 €        |
| <b>Dépenses de fonctionnement</b> | <b>116 765 €</b> | <b>185 173 €</b> |
| - Achat de caveaux                | 116 765 €        | 120 000 €        |
| - Stock de début d'année          | 0 €              | 64 968 €         |
| - Déficit fonctionnement N-1      | 0 €              | 205 €            |

# BUDGET CIMETIÈRE

| Section d'investissement                | CAA 2021         | 2022 (prévision) |
|---|------------------|------------------|
| <b>Recettes d'investissement</b>        | <b>120 000 €</b> | <b>120 000 €</b> |
| - Avance de trésorerie budget principal | 120 000 €        | 0 €              |
| - Stock de début d'année                | 0 €              | 64 968 €         |
| - Excédent investissement N-1           | 0 €              | 55 032 €         |
| <b>Dépenses d'investissement</b>        | <b>64 968 €</b>  | <b>120 000 €</b> |
| - Remb. avance de trésorerie            | 0 €              | 0 €              |
| - Stock de fin d'année                  | 64 968 €         | 120 000 €        |

**Seconde tranche de travaux prévue en 2022** : 24 caveaux et 20 cavurnes (prévisionnel : 89.300 €).

**Prospective 2023/2024** :

- En 2023 : aucun travaux ;
- En 2024 : réalisation de 28 caveaux et 20 cavurnes (104.000 €).