

Ville de Pontivy

Budget primitif 2022

Présentation brève et synthétique

Conseil municipal – 7 mars 2022

Préambule

Le Budget primitif (BP) est le document budgétaire qui recense l'ensemble des recettes et des dépenses de la collectivité prévues pour l'exercice [janvier → décembre 2022].

Il est le fruit d'un processus précis:

- **Lettre de cadrage** transmise aux directions de service et aux Adjointes
- **Recueil** des demandes
- **Débat d'Orientation Budgétaire**
- **Echanges** entre directions opérationnelles et direction des finances, **arbitrage** administratif et politique

Le présent document est une présentation brève et synthétique. Il retrace les informations financières essentielles. Il est joint au plan de comptes officiel (*article L.2313-1 du Code général des collectivités territoriales*).

[janvier → décembre 2022]

- I. Contexte et cadrage, rappels du DOB
- II. Budget 2022
- III. Répartition par domaine
- IV. Vote des taux
- V. Recettes d'investissement
- VI. Ratios
- VII. Liste des annexes

Les montants présentés sont arrondis à l'unité. Les montants exacts figurent dans les maquettes jointes en annexe.

K€ : milliers d'euros / M€ : millions d'euros.

I. Contexte et cadrage

Contexte et cadrage - Rappels du DOB

Le Budget Primitif (BP 2022) est conforme aux orientations émises lors du DOB le 24 janvier dernier.

Cette prospective s'appuyait sur des hypothèses prudentes et relatives à la conjoncture économique nationale.

Pour rappel, un contexte économique, social et culturel toujours très **incertain**:

- Contexte **géopolitique**
- Evolution de la **pandémie** et sortie de la crise sanitaire
- Durée et volume des dispositifs de **soutien public** de la part de l'Etat
- Evolution des tensions sur l'**approvisionnement** des matières premières
- Progression de la hausse des **coûts des produits énergétiques** et de construction
- Variations du taux d'**inflation**
- Conséquences de l'alourdissement de la **dette publique** sur les concours financiers aux collectivités



Orientations du budget 2022

RECETTES SOUS SURVEILLANCE

Veille accrue sur les subventions potentielles, vigilance sur le volume des dotations

CONTRÔLE DES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT en maintenant le niveau et la qualité des services rendus. Réduction des consommations énergétiques (sobriété énergétique), optimisation de la fonction achat (groupements de commande, dialogue compétitif avec les fournisseurs...).

STABILITÉ DE LA FISCALITÉ

Pas d'augmentation des taux de fiscalité communaux.

MAÎTRISER L'ENDETTEMENT

Les efforts de limitation de l'endettement des années précédentes ont dégagé des marges de manœuvre. Ce levier financier sera utilisé en 2022 à hauteur des besoins de financement de la section d'investissement. Un objectif: maintenir le délai de désendettement en-deçà de 10 années sur toute la durée du mandat.

MAINTENIR LA DYNAMIQUE DES INVESTISSEMENTS et bâtir les infrastructures de demain
Il s'agit de mettre en œuvre le plan pluriannuel d'investissement dont les premières actions ont débuté en 2021.

Les restes à réaliser

Les Restes à Réaliser (RàR) sont des dépenses ou des recettes d'investissement engagées avant le 31 décembre 2021 mais non mandatées (non réglées). Elles sont justifiées par des contrats, des devis, des marchés ou des bons de commande, en attente de factures.

Poumon vert

676 K€



Voirie, aménagement,
espaces verts

508 K€



Rue Quinivet

290 K€



Gare routière (PEM)

113 K€



**Montant des Restes à Réaliser
de dépenses = 2 561 K€**

Réseaux Rue Nationale

199 K€



Modernisation et travaux
équipements communaux

239 K€



Château des Rohan

95 K€



Théâtre des Halles

56 K€



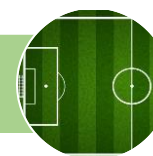
Chapelle Ste Tréphine

34 K€



Terrain synthétique

220 K€



Travaux Ecoles

133 K€



II. Budget 2022

Budget 2022

| TOTAL DÉPENSES | | TOTAL RECETTES | |
|-------------------------------|---------|-------------------------------|---------|
| 30,6 M€ | | 30,6 M€ | |
| FONCTIONNEMENT 15,8 M€ | | FONCTIONNEMENT 15,8 M€ | |
| Dépenses réelles | 13,6 M€ | Recettes réelles | 15,7 M€ |
| Amortissement | 0,6 M€ | Opérations d'ordre | 0,1 M€ |
| Autofinancement de l'inv. | 1,6 M€ | | |
| INVESTISSEMENT 14,8 M€ | | INVESTISSEMENT 14,8 M€ | |
| Dépenses d'équipement | 9,6 M€ | Autofinancement | 1,6 M€ |
| Restes à réaliser | 2,5 M€ | Amortissement | 0,6 M€ |
| Remboursement de capital | 1,1 M€ | Recettes réelles | 11,2 M€ |
| Résultat d'inv. 2021 reporté | 1,5 M€ | Restes à réaliser | 1,4 M€ |
| Opérations d'ordre | 0,1 M€ | | |

Budget global de fonctionnement 2022

FONCTIONNEMENT

| Dépenses BP 2022 15 800 284 € | | | | Recettes BP 2022 15 800 284 € | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| | BP + DM 2021 | CA 2021 | BP 2022 | | BP + DM 2021 | CA 2021 | BP 2022 |
| | | | | 013 - Atténuation de charges | 30 000 | 55 222 | 32 100 |
| 011 - Charges à caractère général | 3 571 815 | 3 404 990 | 3 766 950 | 70 - Produits des services | 650 984 | 640 081 | 610 639 |
| 012 - Charges de personnel | 7 630 059 | 7 345 490 | 7 545 649 | 73 - Impôts et taxes | 11 295 389 | 11 654 977 | 11 502 000 |
| 014 - Atténuation de produits | - | - | - | 74 - Dotations, subventions | 3 364 585 | 3 826 246 | 3 560 045 |
| 65 - Autres charges de gestion courante | 2 168 585 | 2 082 369 | 2 084 107 | 75 - Autres produits de gestion courante | 150 893 | 112 029 | 40 500 |
| Total charges de fonctionnement courant | 13 370 459 | 12 832 849 | 13 396 706 | Total recettes de fonctionnement courant | 15 491 851 | 16 288 556 | 15 745 284 |
| 66 - Charges financières | 220 000 | 204 409 | 190 900 | 76 - Produits financiers | - | 133 | - |
| 67 - Charges exceptionnelles | 10 600 | 6 629 | 11 250 | 77 - Produits exceptionnels | - | 37 976 | - |
| TOTAL DES OPERATIONS REELLES | 13 601 059 | 13 043 887 | 13 598 856 | TOTAL DES OPERATIONS REELLES | 15 491 851 | 16 326 664 | 15 745 284 |
| 023 - Virement à la section d'invest. (prévis.) | 1 270 792 | - | 1 595 768 | | | | |
| 042 - Opération d'ordre transferts entre sections | 720 000 | 731 095 | 605 660 | 042 - Opération d'ordre transferts entre sections | 100 000 | 72 823 | 55 000 |
| TOTAL DES OPERATIONS D'ORDRE | 1 990 792 | 731 095 | 2 201 428 | TOTAL DES OPERATIONS D'ORDRE | 100 000 | 72 823 | 55 000 |
| TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT | 15 591 851 | 13 774 982 | 15 800 284 | TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT | 15 591 851 | 16 399 487 | 15 800 284 |

Budget global d'investissement 2022

INVESTISSEMENT

| Dépenses 14 847 664 € | | | | | | Recettes 14 847 664 € | | | | | |
|---|-------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|---|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | BP+DM 2021 | CA 2021 | RAR 2021 | BP 2022 | Total 2022 | | BP+DM 2021 | CA 2021 | RAR 2021 | BP 2022 | Total 2022 |
| 10 - Dotations, fonds divers et réserves | - | - | - | - | - | 10 - Dotations, fonds divers et réserves | 3 133 092 | 3 194 532 | - | 3 293 505 | 3 293 505 |
| 13 - Subventions d'investissement | 68 366 | 68 366 | - | - | - | 13 - Subventions d'investissement | 1 396 038 | 761 209 | 1 464 561 | 981 067 | 2 445 628 |
| 20 - Immobilisations incorporelles | 511 353 | 121 802 | 144 285 | 216 000 | 360 285 | | | | | | |
| 204 - Subvention d'équip. versées | 60 000 | 60 000 | - | - | - | | | | | | |
| 21 - Immobilisations corporelles | 1 112 020 | 853 846 | 199 206 | 951 700 | 1 150 906 | 21 - Immobilisations corporelles | - | - | - | - | - |
| 23 - Immobilisations en cours | 7 338 416 | 3 824 600 | 2 217 643 | 8 449 406 | 10 667 049 | 23 - Immobilisations en cours | - | - | - | - | - |
| Total dépenses d'équipements | 9 021 789 | 4 860 248 | 2 561 134 | 9 617 106 | 12 178 240 | 024 - Produits cessions immobilisations | 591 000 | - | - | - | - |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées | 1 117 100 | 1 099 437 | - | 1 111 000 | 1 111 000 | 16 - Emprunts et dettes assimilées | 4 154 085 | 868 366 | - | 6 907 102 | 6 907 102 |
| TOTAL DÉPENSES RÉELLES | 10 207 255 | 6 028 051 | 2 561 134 | 10 728 106 | 13 289 240 | TOTAL RECETTES REELLES | 9 274 215 | 4 824 107 | 1 464 561 | 11 181 675 | 12 646 236 |
| | | | | | | 021 - Virement de la section de fonct. (prévis.) | 1 270 792 | - | - | 1 595 768 | 1 595 768 |
| 040 - Opération d'ordre transferts entre sections | 100 000 | 72 823 | - | 55 000 | 55 000 | 040 - Opération d'ordre transferts entre sections | 720 000 | 731 095 | - | 605 660 | 605 660 |
| TOTAL DÉPENSES D'ORDRE | 100 000 | 72 823 | - | 55 000 | 55 000 | TOTAL RECETTES D'ORDRE | 1 990 792 | 731 095 | - | 2 201 428 | 2 201 428 |
| 001 Résultat invest. reporté | 957 752 | - | - | 1 503 424 | 1 503 424 | | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | |
|---------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| TOTAL DEPENSES D'INVEST. | 11 265 007 | 6 100 874 | 2 561 134 | 12 286 530 | 14 847 664 | TOTAL RECETTES D'INVEST. | 11 265 007 | 5 555 202 | 1 464 561 | 13 383 103 | 14 847 664 |
|---------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|

Chaîne de l'épargne

| € | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Produits de fonctionnement courant | 15 489 624 | 15 163 625 | 16 288 555 | 15 800 284 |
| - Charges de fonctionnement courant | 12 796 512 | 12 526 960 | 12 832 849 | 13 396 706 |
| = EXCEDENT BRUT COURANT | 2 693 112 | 2 636 665 | 3 455 706 | 2 403 578 |
| + Solde exceptionnel large | 268 967 | 34 021 | 31 480 | -11 250 |
| = Produits exceptionnels larges* | 627 060 | 223 671 | 38 109 | 0 |
| - Charges exceptionnelles larges* | 358 093 | 189 650 | 6 629 | 11 250 |
| = EPARGNE DE GESTION (EG) | 2 962 079 | 2 670 686 | 3 487 186 | 2 392 328 |
| - Intérêts de la dette | 342 331 | 214 498 | 204 409 | 190 900 |
| = EPARGNE BRUTE (EB) | 2 619 748 | 2 456 188 | 3 282 777 | 2 201 428 |
| - Capital | 1 201 684 | 1 135 410 | 1 099 437 | 1 111 000 |
| = EPARGNE NETTE (EN) | 1 418 064 | 1 320 778 | 2 183 340 | 1 090 428 |

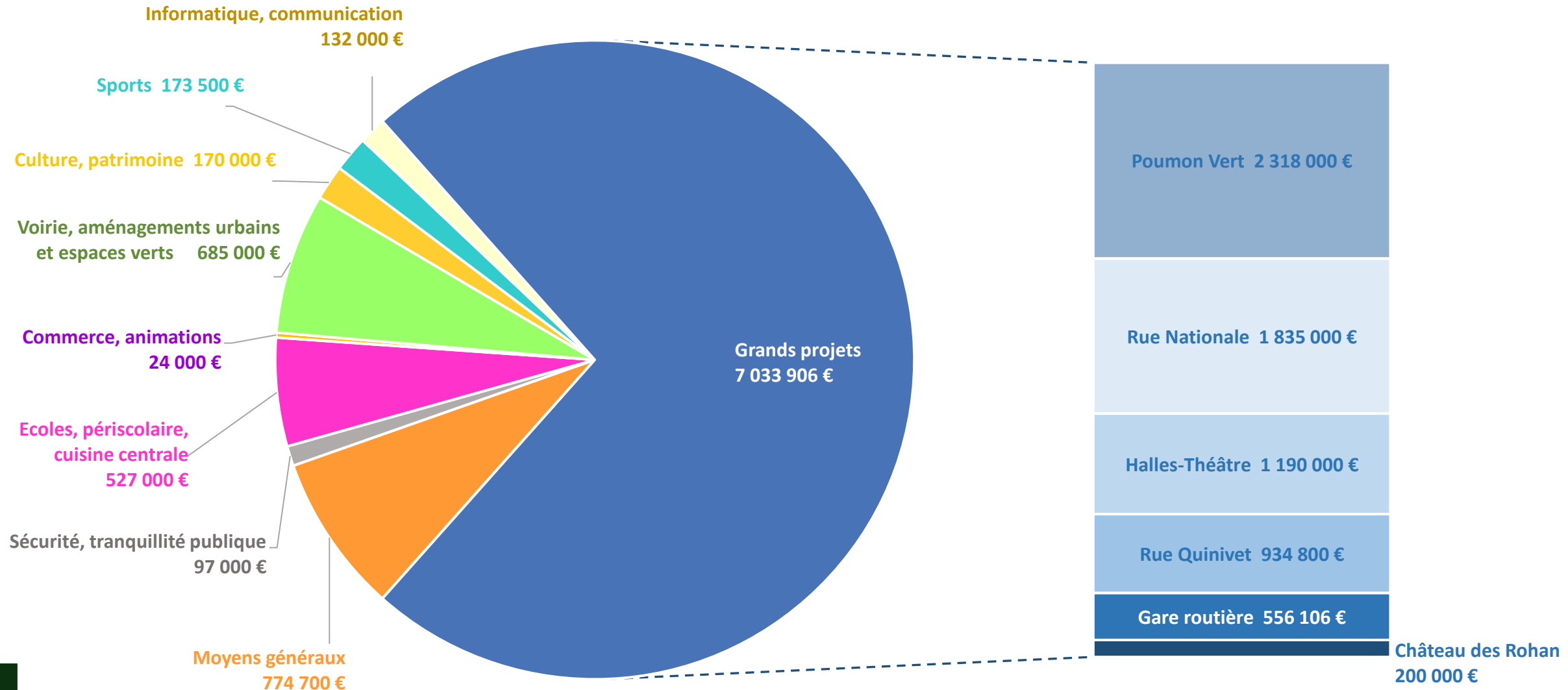
* y compris financiers hors intérêts (produits et charges) et provisions réelles (dotations et reprises)

III. Répartition par domaine

Répartition des dépenses d'INVESTISSEMENT par domaine

Budget primitif 2022

Total Investissement = 9 617 106 €



Hors restes à réaliser et échéances d'emprunt. 14

Poumon vert

2 318 K€



Tranches 1A et 1B, enfouissement réseaux, études réglementaires restantes (géotechniques, environnementales...)

Château des Rohan

200 K€



Etude hydrogéologique, travail de programmation, gros entretien...

Rue Quinivet

935 K€



Phase 1 + carrefour Pont de l'hôpital

Théâtre des Halles

1 190 K€



Travaux d'aménagement, mise aux normes de l'ascenseur, éclairage...

Gare routière

556 K€



Aménagement parvis, place Gambetta, acquisition terrain SNCF...

Rue Nationale

1 835 K€



Travaux de requalification, incluant les réseaux basse tension, branchement des bornes...

Répartition des dépenses d'équipement par domaine

| | |
|--|--------------------|
| Grands projets (total) | 7 033 906 € |
| Moyens et services généraux | 774 700 € |
| Ecoles, périscolaire, cuisine centrale | 527 000 € |
| Voirie, aménagement, espaces verts | 685 000 € |
| Culture, patrimoine | 170 000 € |
| Sécurité, tranquillité publique | 97 000 € |
| Sports | 173 500 € |
| Informatique et communication | 132 000 € |
| Commerce, animations | 24 000 € |
| TOTAL INVESTISSEMENTS NOUVEAUX 2021 | 9 617 106 € |

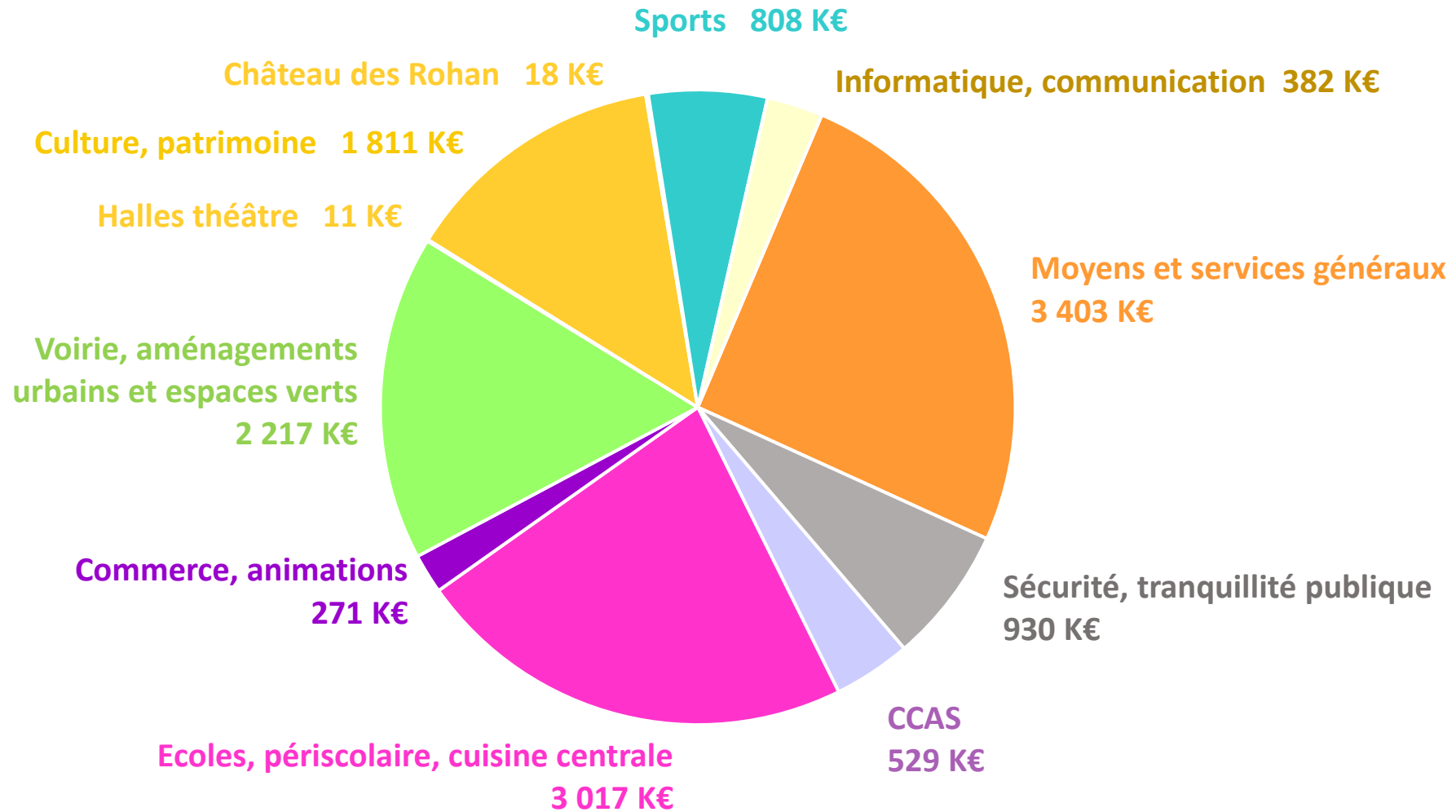
Investissements >100 K€, hors grands projets

| | |
|--|-----------------------|
| Travaux de voirie <i>hors rues Nationale / Quinivet</i> | 500 000 € |
| Matériels Centre technique | 219 400 € |
| Matériel informatique <i>Dont informatique écoles</i> | 186 000 € 60 000 € |
| Déconstruction bât. 14/15 hôpital | 180 000 € |
| Travaux ADAP (agenda d'accessibilité programmée) | 166 000 € |
| Travaux école P. Langevin | 146 000 € |
| Travaux Ecole Marcel Collet | 140 000 € |

Répartition des dépenses de **FONCTIONNEMENT** par domaine

Budget primitif 2022

Total Fonctionnement = 13 397 K€



Subvention d'équilibre au CCAS

La Ville de Pontivy verse chaque année une subvention d'équilibre au CCAS de la commune.

2019 : 470 000 €

2020 : 475 000 € + 50 000 €

→ Ce supplément de 50 000 € (rachat de trimestres de cotisation d'un agent) a finalement été remboursé au CCAS.

2021 : 435 000 € (abondement de 10 000 € et déduction des 50 000 € récupérés en 2020).

En 2022 : 525 000 €

Ce montant tient compte d'une hausse des dépenses de personnel (recrutement conseiller numérique, mesures nationales, remplacements,...), et de l'intégration dans le budget CCAS de sa participation au service commun informatique (21 K€) en application de la convention.

Le montant de 529 K€ dans le graphique par domaine, intègre le reliquat des travaux du bâtiment rue Jouanno, où sont situés les bureaux du CCAS depuis décembre 2021.



Dépenses investissement et fonctionnement par domaine

ÉCOLE, PÉRISCOLAIRE, CUISINE CENTRALE

Dépenses réelles

| Fonctionnement | Investissement | Cumul |
|--|--|-------------|
| 3 017 200 € | 527 000 € | 3 544 200 € |
| <i>Frais des écoles, restauration scolaire, centre de loisir, forfait OGEC et Diwan, ...</i> | <i>Travaux bâtiments écoles, matériel cuisine centrale, matériel et informatique écoles, ...</i> | |

VOIRIE, AMÉNAGEMENT, ESPACES VERTS

Dépenses réelles

| Fonctionnement | Investissement | Cumul |
|---|---|-------------|
| 2 217 329 € | 685 000 € | 2 902 329 € |
| <i>Espaces verts, entretien de voirie et d'éclairage public, serres Stival, ...</i> | <i>Travaux de voirie, mobiliers urbains, travaux sur l'éclairage, ...</i> | |

MOYENS ET SERVICES GÉNÉRAUX

Dépenses réelles

| Fonctionnement | Investissement | Cumul |
|---|--|-------------|
| 3 402 827 € | 774 700 € | 4 177 527 € |
| <i>Services supports (RH, finances, secrétariat général,...), ateliers, état civil, ...</i> | <i>Matériel technique, travaux bâtiments communaux, ADAP (agenda d'accessibilité programmée),...</i> | |

CULTURE, PATRIMOINE

Dépenses réelles

| Fonctionnement | Investissement | Cumul |
|---|--|-------------|
| 1 810 944 € | 170 000 € | 1 980 944 € |
| <i>Médiathèque, Palais des Congrès, Saisons culturelles hiver/été, subventions aux associations,...</i> | <i>Matériels Palais des Congrès, édifices Notre-Dame de Joie et St Joseph, ...</i> | |

Dépenses investissement et fonctionnement par domaine

SPORTS

Dépenses réelles

| Fonctionnement | Investissement | Cumul |
|--|---|-----------|
| 807 918 € | 173 500 € | 981 418 € |
| <i>Subventions associations sportives, frais des gymnases, entretien des terrains, ...</i> | <i>Travaux hippodrome Kernivinen, travaux terrains, piscine découverte, ...</i> | |

INFORMATIQUE ET COMMUNICATION

Dépenses réelles

| Fonctionnement | Investissement | Cumul |
|--|--|-----------|
| 382 393 | 132 000 € | 514 393 € |
| <i>Participation au service commun informatique, bulletin municipal, ...</i> | <i>Matériel informatique, site internet, ...</i> | |

COMMERCE, ANIMATION

Dépenses réelles

| Fonctionnement | Investissement | Cumul |
|---|--|-----------|
| 270 672 € | 24 000 € | 294 672 € |
| <i>Service Cœur de Ville – commerce, animations de Noël, marchés, ...</i> | <i>Parcours marchand, marché de producteurs, ...</i> | |

SÉCURITÉ, TRANQUILLITÉ PUBLIQUE

Dépenses réelles

| Fonctionnement | Investissement | Cumul |
|---|---|-------------|
| 929 923 € | 97 000 € | 1 026 923 € |
| <i>Police municipale, contingent SDIS (service départemental d'incendie et de secours), ...</i> | <i>Équipements sécurité Police, bornes incendies, ...</i> | |

IV. Vote des taux de fiscalité

Vote des taux d'imposition

Proposition 2022:

Ne pas augmenter les taux

| | 2021 | 2022 | |
|---|--------|---------------|--|
| Taxe d'habitation - résidences secondaires (TH-RS) | 14,46% | 14,46% | <i>La Ville ne perçoit plus de taxe d'habitation sur les résidences principales depuis 2021.</i> |
| Taxe sur le foncier non-bâti (TFNB) | 52,56% | 52,56% | |
| Taxe sur le foncier bâti (TFB) | 41,15% | 41,15% | <i>Inclut le taux départemental intégré en 2021 par effet de la loi.</i> |

V. Recettes d'investissement

Recettes d'Investissement et recours à l'emprunt

→ Ouverture de crédits d'emprunt pour équilibrer le BP :

Le montant d'emprunt réel sera inférieur, en fonction des recettes notifiées (subventions perçues, dotations...) et ne sera mobilisé qu'en fonction des besoins de trésorerie.

| | |
|-----------------------------------|--------------------|
| Total dépenses d'investissement | 14 847 664 € |
| Recettes propres d'investissement | 5 739 133 € |
| Epargne brute hors amortissement | 1 595 768 € |
| Dotations aux amortissements | 605 660 € |
| Emprunt d'équilibre BP | 6 907 102 € |

Illustration:

| Emprunts des années précédentes | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 (*) | 2020 | 2021 |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Crédits ouverts (BP +DM +reports) | 4 494 551 € | 1 818 533 € | 4 062 620 € | 3 204 296 € | 6 291 114 € | 3 877 356 € | 4 085 719 € |
| Emprunt réellement contracté | 750 000 € | 850 000 € | 2 950 000 € | 0 € | 4 599 070 € | 0 € | 800 000 € |

() 2019 réalisé : inclut le refinancement des emprunts structurés (compte 166) pour 2 393 070 €.*

→ Recettes de subventions et fonds de concours d'investissement :

Montants notifiés à ce jour : 981 067 €

Demandes transmises ou en préparation : 277 000 €

VI. Ratios

Population totale (INSEE)

| Ratios budgétaires | 2019 <i>15 562 hab</i> | 2020 <i>15 819 hab</i> | CA 2021 <i>15 998 hab</i> | Moyenne nationale (*) | BP 2022 (**) <i>15 998 hab</i> |
|---|---------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|
| Dépenses réelles de fonctionnement/population | 867 € | 832 € | 825 € | 1 071 € | 847 € |
| Produit des impositions directes (dont revers. Communauté)/population | 627 € | 621 € | 648 € | 806 € | 650 € |
| Recettes réelles de fonctionnement/population | 1 036 € | 990 € | 1 032 € | 1 272 € | 984 € |
| Dépenses d'équipement brut/population | 295 € | 204 € | 303 € | 292 € | 601 € |
| Encours de dette/population | 830 € | 761 € | 730 € | 862 € | 1 158 € |
| Dotations globales de fonctionnement/population | 186 € | 192 € | 193 € | 173 € | 197 € |
| Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement | 54,3% | 58,3% | 56,3% | 60,5% | 55,5% |
| Dépenses de fonct. et remb. dette en capital/recettes réelles de fonct. | 91,2% | 91,5% | 86,6% | 91,1% | 86,4% |
| Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement | 28,5% | 20,6% | 29,4% | 22,9% | 61,1% |
| Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement | 80,2% | 76,9% | 70,7% | 67,7% | 117,6% |

(*) Moyenne nationale des Communes de même strate (10 000 à 20 000 habitants – pop. totale).

Source : DGCL Les Collectivités locales en chiffres, éd.2021 (<https://www.collectivites-locales.gouv.fr/collectivites-locales-chiffres-2021>)

() ⚠ Les ratios sont calculés par rapport aux ouvertures de crédits (encours de dette notamment).**

VII. Annexes

- Maquette budgétaire (par nature et par fonction)
 - Etat de la dette propre
 - Etat de la dette garantie
 - Etat du personnel
-