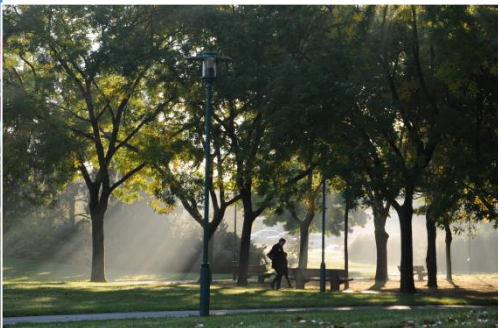


BUDGET PRIMITIF 2022

Budget Principal

Budget annexe de la Saison Culturelle



BUDGET PRINCIPAL



Equilibre général

Section de
fonctionnement

Autofinancement
et Dette

Section
d'investissement

D
E
P
E
N
S
E
S

R
E
C
E
T
E
S

Dépenses réelles de fonctionnement
12 247 K€

Opération d'ordre entre sections : **624 K€**

Virement à la section d'investissement : **61,9 K€**

Opérations d'ordre entre sections : **53K€**

Dépenses réelles d'investissement

6 479 K€

**SECTION DE
FONCTIONNEMENT
12, 933 M€**

Recettes réelles de fonctionnement
12 880 K€

Opérations d'ordre entre sections : **53 K€**

Virement de la section de fonctionnement : **61,9K€**

Opération d'ordre entre sections : **624 K€**

Recettes réelles d'investissement

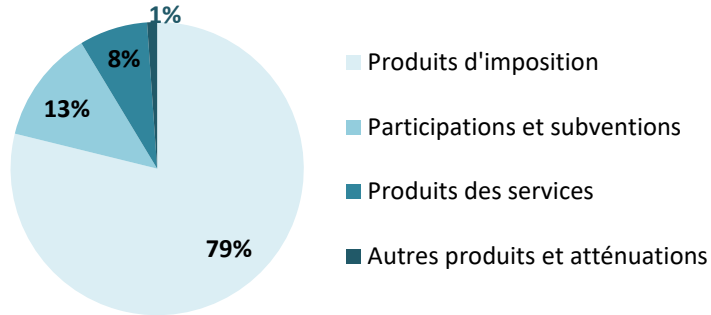
5 846 K€

**SECTION
D'INVESTISSEMENT
6,532 M€**

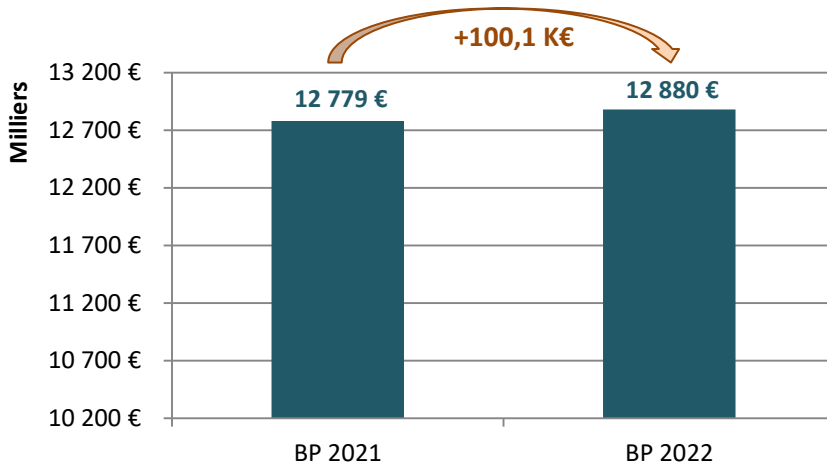
Indications

- ▶ **Le budget primitif 2022 est équilibré en dépenses et en recettes à 19,464 M€ dont :**
 - ▶ 12,933 M€ en fonctionnement (contre 12,790 M€ au BP 2021)
 - ▶ 6,532 M€ en investissement (contre 4,641 M€ au BP 2021)

Répartition des recettes de fonctionnement (par chapitre)



Evolution des recettes de fonctionnement :



La composition de notre panier de recettes fait apparaître :

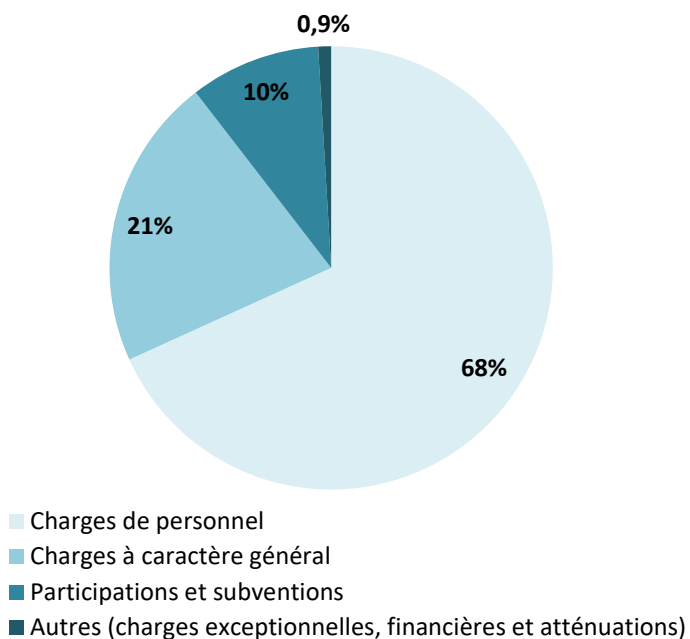
- ▶ La part prépondérante de nos produits de fiscalité qui pèsent pour près de 80% de nos recettes totales.
- ▶ Le poids relatif des participations et subventions. En 10 ans, ce montant est passé de 20% à 13% de nos produits (en lien direct avec la baisse de la DGF).

Nous enregistrons, pour 2022, une augmentation de nos recettes de plus de 100 K€, résultant de facteurs à la hausse...

- ▶ + 160K€ sur la fiscalité (de BP à BP) mais +100K€ en comparaison entre le BP22 et l'état fiscal transmis par les services de l'Etat. Ce produit supplémentaire résulte de l'hypothèse d'augmentation de taux de 1% et de l'évolution de nos bases de l'ordre de 2%.
- ▶ +20K€ de loyers supplémentaires en lien avec l'achat de la Brasserie Place Centrale.

... et à la baisse, sur notre Dotation Forfaitaire principalement : -80K€.

Répartition des dépenses de fonctionnement (par chapitre)

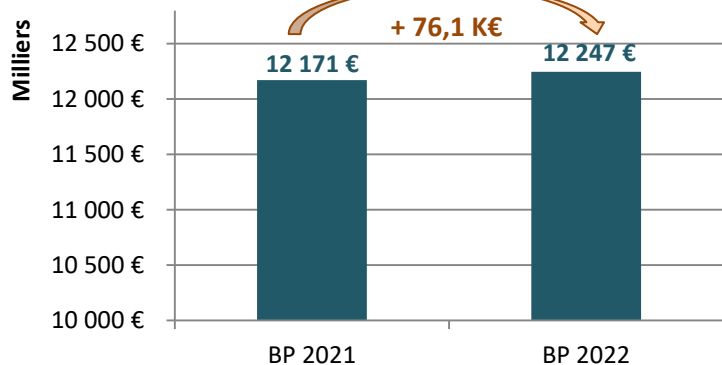
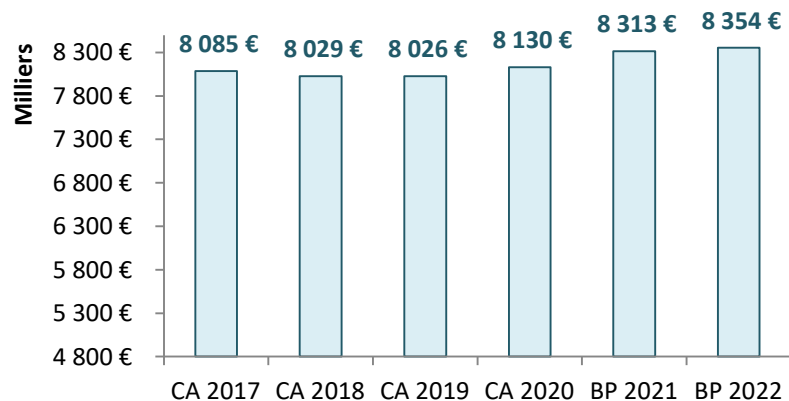


▶ La ventilation des différents postes de dépenses de fonctionnement fait apparaître :

- ▶ La part importante des charges de personnel dans le total des dépenses (68%) qui s'explique largement par le choix de **peu recourir à l'externalisation**, privilégiant une gestion en régie directe des services publics.
- ▶ Les **charges à caractère général** (21% des dépenses de fonctionnement) se situent à un niveau inférieur à la moyenne de strate (203€/hab. contre 236€/hab. en moyenne en 2020).
- ▶ Ce chapitre (011) totalise les dépenses liées au fonctionnement des services, notamment : les fluides, les contrats de maintenance, les petites fournitures, les prestations de services....

▶ Le poste des « autres charges » comprend notamment :

- ▶ Les **charges financières** s'établissent à **25K€** au BP 2022, à un niveau supérieur au BP 2021 (20K€), intégrant les intérêts des emprunts contractés en cette fin d'année 2021.
- ▶ Le versement au **FPIC** (Fonds de Péréquation Intercommunal et Communal) correspondant à une péréquation horizontale entre les ensembles intercommunaux à l'échelle nationale. Un fonds pour lequel nous sommes contributeurs à hauteur de plus de **80K€**.

Evolution des dépenses de fonctionnement**Evolution des charges de personnel**

▶ **L'évolution des dépenses de fonctionnement de BP à BP se traduit par une augmentation de 0,63%, soit + 76,1K€.**

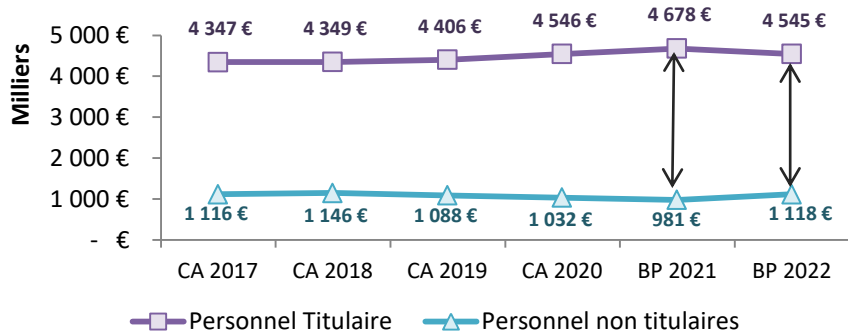
▶ **Au titre des augmentations, le BP 2022 enregistre :**

- ▶ La hausse des prix des énergies qui se répercute sur le montant des fluides (*focus ci-après*).
- ▶ La progression maîtrisée des charges de personnel (+0,49% entre le BP 2021 et 2022), soit **+41K€** (*graphique à gauche et focus ci-après*).
- ▶ La contractualisation de l'assurance dommage-ouvrage pour La Parenthèse pour un montant de **40K€**.
- ▶ La majoration de **15K€** du contrat de prestations sur les restaurations collectives en prévision du renouvellement du marché sur le dernier trimestre 2022.

▶ **Au titre des diminutions :**

- ▶ Les subventions versées aux associations connaîtront une légère baisse au regard des comptes de résultats des structures qui intègrent les aides exceptionnelles. Le soutien reste cependant important avec une enveloppe de plus de **600K€**.
- ▶ La subvention versée au CCAS à **325K€**, à un niveau inférieur au BP 2021 mais supérieur au réalisé des dernières années.

Evolution des charges de personnel selon les statuts



Entre le BP 2021 et le BP 2022 (uniquement sur les rémunérations, hors charges), nous enregistrons :

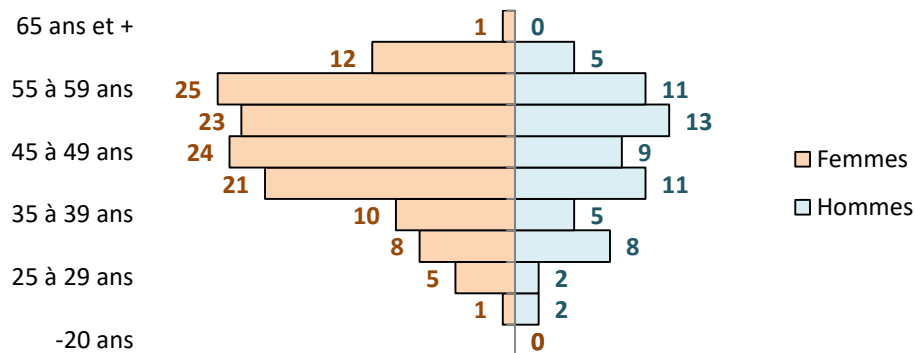
- ▶ Une diminution du « montant » des titulaires (non-remplacement systématique des départs en retraite grâce à des réorganisations, mobilités internes, reports de nominations...).
- ▶ Mécaniquement, une augmentation du « montant » des contractuels (situations constatées en 2021, prime de fin de contrat, augmentation des besoins de remplacements temporaires).

La part des + de 60 ans représente presque 10% de nos effectifs d'agents permanents.

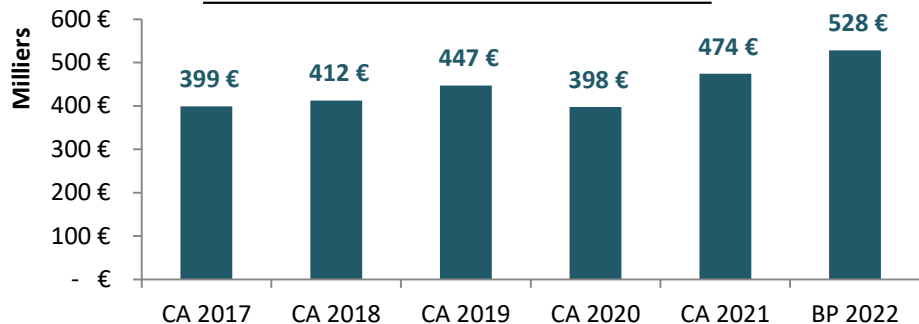
- ▶ Par conséquent, l'effet de Noria (càd remplacement d'un agent en fin de carrière par un profil « moins expérimenté ») que l'on anticipe au BP 2022 s'accroîtra dans les années à venir.

Des enjeux de prévention (gestes, postures, ergonomie...) sont déjà anticipés au regard du nombre d'agents de plus de 50 ans occupant des postes « à contraintes posturales ».

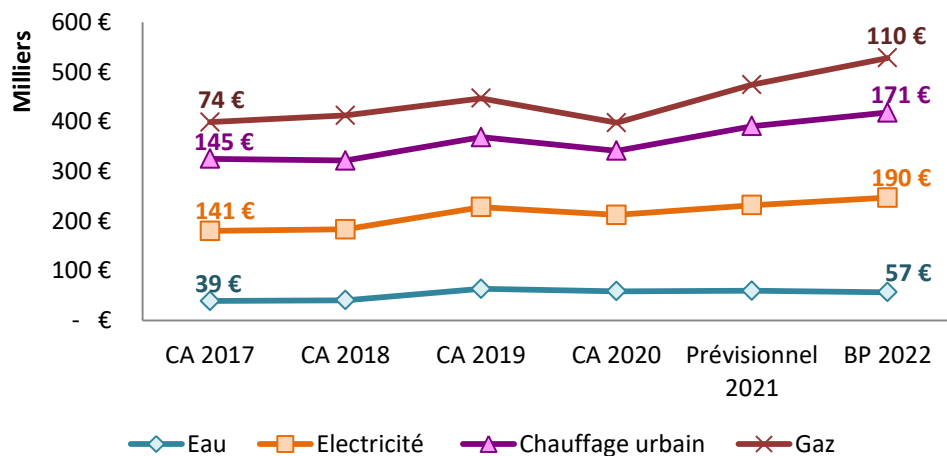
Pyramide des âges des agents permanents



Evolution du montant total des fluides

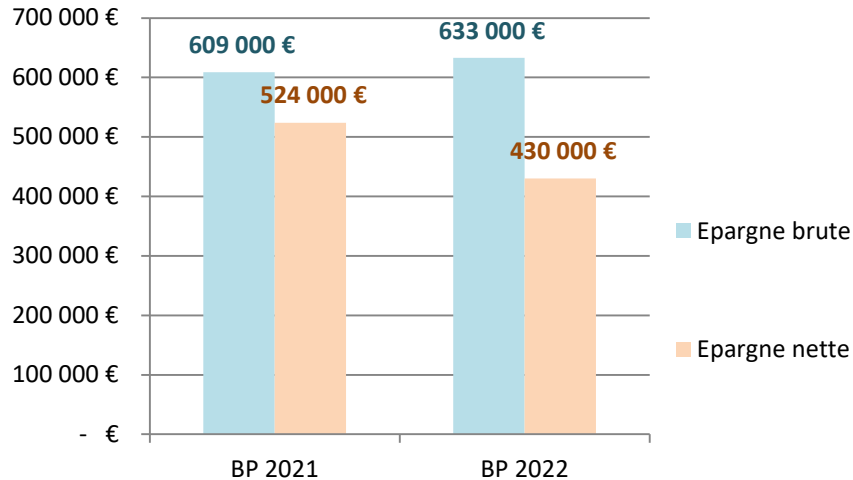


Evolution des différents postes de fluides



Commentaires

- ▶ Au BP 2022, les fluides (4 catégories présentées dans le graphique) représentent un montant total de 528K€, soit 4% de nos dépenses de fonctionnement :
- ▶ Entre le CA 2017 et la prévision 2022, les fluides représentent une charge supplémentaire de l'ordre de 130K€, soit une augmentation de 32%.
- ▶ Entre 2021 (prévision d'atterrissage en décembre) et le BP 2022, la hausse s'élève à +54K€.
- ▶ Les diminutions constatées en 2020 traduisent les conséquences des confinements successifs et la fermeture de certains bâtiments municipaux (dont les écoles).
- ▶ En 2021, en sus de l'augmentation des prix de l'énergie, la mise en place des nouveaux protocoles d'aération-ventilation vient majorer nos factures de fluides.



Annuité de la dette
BP 2021 : 105 K€

Remboursement du capital
(*dépense d'investissement*)
85 K€

Remboursement des intérêts
(*dépense de fonctionnement*)
20 K€

Annuité de la dette
BP 2022 : 228 K€

Remboursement du capital
(*dépense d'investissement*)
203 K€

Remboursement des intérêts
(*dépense de fonctionnement*)
25 K€

Indications

- ▶ **Entre 2021 et 2022 (BP), la capacité d'autofinancement brute s'améliore**, conséquence de la dynamique plus importante que nous enregistrons sur nos recettes (+0,78%) que sur nos dépenses (+0,63%).
- ▶ **La diminution de la capacité d'autofinancement nette s'apprécie au regard de l'augmentation du remboursement du capital de la dette** en lien avec le nouveau cycle d'investissement entamé en 2021 et qui se poursuit en 2022.
- ▶ **L'annuité de la dette est estimée pour 2022 à 228 K€.**

Le financement de l'investissement

- ▶ Les dépenses d'investissement s'élèvent à 6,275 M€ environ.
- ▶ Elles seront financées, en 2022, par les recettes présentées dans le graphique.

Emprunt
4 648 K€

Autofinancement net
429,8 K€

Subventions
d'investissement
812,5 K€

FCTVA
200 K€

Cessions
130 K€

Restitution avances
55,2 K€

Détail des subventions d'investissement inscrites au BP 2022

- Accord de partenariat La Parenthèse : **390 K€**
- Accord de partenariat Terrain synthétique : **350 K€**
- DRAC – Acquisitions et informatisation : **32,5 K€**
- Etat – Subvention socle numérique dans les écoles : **40 K€**

Cessions prévues en 2022 :

- 100 K€ pour la vente prévisionnelle de la parcelle Impasse des Charrières
- 30 K€ liés à la vente des terrasses Place Centrale
- Remboursement de La Mutualité (paiement étalé)

AP/CP La Parenthèse : **2,5M€**Acquisition d'ouvrages : **35K€**Informatisation : **26K€**Instruments et autres
matériels : **14,5 K€**

Culture
Bibliothèque
EMMDA animations
2 585 K€

**Aménagement
espaces verts
voirie**
505 K€

Aménagements aux abords de la résidence
intergénérationnelle : **300K€**Voirie (accès, enrobé, accidents...) : **95K€**Remplacement arbustes, verger pédagogique et forêt
urbaine : **41,5K€**Rénovation aires de jeux et mobilier urbain : **29K€**Audits énergétiques des
bâtiments : **15K€**Renouvellement éclairage
public : **6K€**Energies
éclairage
23 K€Tranquillité
Publique
107 K€

**TOTAL
dépenses
d'équipement**
4,075M€

**Actions
éducatives**
(écoles, multi-
accueil, ALSH,
espace Jeunes)
380K€

Les Huches (réseau de chaleur) : **200K€**Les Cèdres (menuiseries) : **25K€**Mobilier et informatique : **85K€**ALSH (salle d'activités, mobilier...) : **45K€**Vidéo protection : **75K€**Etude poste de police : **32K€**Administration
DSIT, achats,
communication...
125 K€

**Bâtiments
Patrimoine
Véhicules**
161 K€

**Sports
Vie
associative**
189 K€

Automatisation des accès (PMF et Halle) : **61K€**Sécurisation et matériels sportifs : **45K€**Réfection parquet PMF : **26,5K€**Etude terrain stabilisé : **25K€**Subventions d'équipement pour les associations : **6,5K€**Renouvellement matériel vie associative : **15K€**Informatique, réseaux : **88K€**Mobilier : **10K€**Améliorations thermiques : **52K€**Accessibilité (AdAP') : **50 K€**

Equilibre général

Section de
fonctionnement

Autofinancement
et Dette

Section
d'investissement
Grands Projets

≈ Aménagement du cœur de ville et secteur Avenue ≈

Avances de
trésorerie
11,17 M€

6 M€

1,5 M€

2,2 M€

1,47 M€

2017 à 2020

2021

2022

2023

Aménagement de la Place Centrale, pavillon
commercial

Ilot A : Parc Habité

Ilot D : Médiathèque 3^{ème} Lieu La
Parenthèse et aménagement de la Place,
secteur Nord

Sous-secteur Avenue

Ilot C : Site de
l'ancienne Poste

Ilot B : immeuble CDC Habitat



≈ La future Médiathèque 3^{ème} Lieu – La Parenthèse ≈

AP/CP
5,54 M€ TTC

149 K€

805 K€

2,57 M€

2,016 M€

2019-20

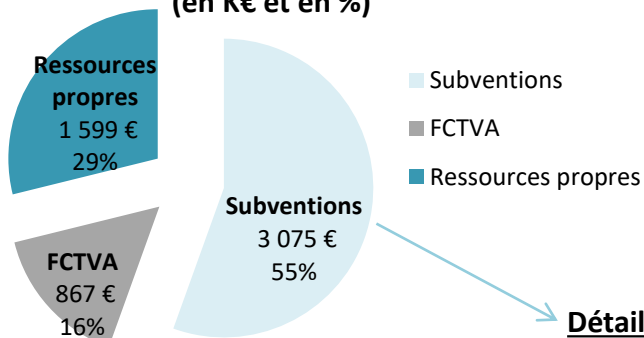
2021

2022

2023

2024

Financement du projet
(en K€ et en %)



Livraison de la « coque »

← Travaux d'aménagement intérieur →

Ouverture prévisionnelle



Détail des subventions :

| | |
|--|--------------------|
| DRAC - Subvention "construction" | 2 279 151 € |
| DRAC - Subvention "informatisation" | 71 200 € |
| DRAC - Subvention "acquisition ouvrages" | 45 000 € |
| DRAC - Subvention "mobilier" | 180 000 € |
| TOTAL DRAC | 2 575 351 € |

| | |
|--|------------------|
| CD 21 (accord de partenariat) - Médiathèque | 390 000 € |
| CD 21 (accord de partenariat) - Espace numérique | 110 000 € |
| TOTAL CD 21 | 500 000 € |

| | |
|--------------------------|--------------------|
| TOTAL SUBVENTIONS | 3 075 351 € |
|--------------------------|--------------------|



Photo : Drone Z1 Bourgoigne

Le Projet Sportif

≈ Première phase : le terrain synthétique ≈

2021

↓

Consultation auprès des habitants
(plus de 300 questionnaires
récoltés)

Le sport et vous !

Grande consultation pour une politique sportive ambitieuse et fédératrice.



Grande consultation

« Le sport
et vous ! »

dans vos salles en mairie, à la bibliothèque, au supermarché Casino
ou à télécharger en ligne sur www.sportetvous.fr jusqu'au 10 juillet 2021.

2022

↓

Traitement
des
questionnaires

↓

Lancement des études
techniques du terrain
synthétique



2023

↓

Livraison du terrain
synthétique



2024

←-----→

Poursuite du projet sportif
(en lien avec les résultats de
la consultation auprès des
habitants)

Coût du projet de terrain synthétique : 835 K€ HT

Subventions :

- **Subvention accordée : 350K€, CD21 (Accord de partenariat)**
- **Subventions potentielles complémentaires : plan de relance « Sport », fédération française de football, RBFC**

Poursuite du programme de parc arboré

≈ Le Corridor écologique ≈

Enveloppe budgétaire

14 K€ (subvention de 9,9K€ de la RBFC)

26,5 K€ (subvention potentielle CD21)

7 K€ (prévisionnel)

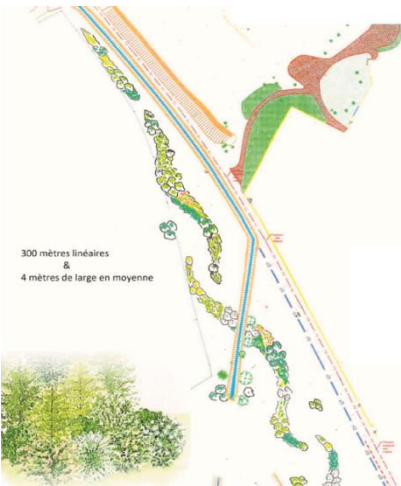
2021

2022

2023

La forêt urbaine, plaine du Suchot : un projet pluriannuel sur 1,3 hectares à terme...

La Haie bocagère



Le verger pédagogique à Fontaine aux Jardins :

Un projet mené en concertation avec l'équipe enseignante et les élèves

| | | | | |
|-------|----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Scion | Fuseau ou Ouenouille | Gobelet | Demi-tige | Haute tige |
| | Adulte : 2 à 3m | Adulte : 3 à 4m | Adulte : 5 à 6m | Adulte : 7 à 8m |
| | 0,80m | 0,60m | 1,30m à 1,50m | 1,90m |



... qui est défini en concertation avec les habitants



... et mis en œuvre de manière participative



BUDGET ANNEXE DE LA SAISON CULTURELLE



BUDGET ANNEXE

Saison Culturelle



Indications

- ▶ Le budget de la Saison culturelle se construit cette année encore dans un contexte d'incertitudes quant à la possibilité de maintenir l'ensemble des spectacles programmés dans les conditions dites « normales » d'avant crise sanitaire.
- ▶ Les dépenses afférentes à l'organisation des spectacles seront reportées à **136,6 K€**, à l'image du prévisionnel 2021 (contre 115 150 € au budget primitif 2020, et 141 150 € en 2019).
- ▶ Les recettes sont issues :
 - ▶ De la **billetterie** : estimation à 17,7 K€ (chapitre 70), contre 30,4 K€ réalisés au CA 2019.
 - ▶ Du **soutien financier de la Région Bourgogne Franche Comté** à notre programmation culturelle : cette subvention reste prévue, comme en 2021, à hauteur de 8,4 K€ (chapitre 74).
- ▶ Avec 26,1 K€ de recettes pour 13,6 K€ de dépenses, la subvention d'équilibre s'élèverait donc à **110,5 K€** au budget 2022, à un niveau similaire à 2021.

ANNEXES



Annexe 1 :

Evolution et structures des dépenses de fonctionnement

| Dépenses de fonctionnement | BP 2021 | BP 2022 |
|--|-------------------|----------------------|
| 011 - Charges à caractère général | 2 545 323 | 2 611 388 |
| 012 - Charges de personnel | 8 313 000 | 8 354 000 |
| 65 - Participations et subventions | 1 197 329 | 1 166 346 |
| 66 - Charges financières | 20 000 | 25 000 |
| 67 - Charges exceptionnelles | 10 000 | 9 000 |
| 014 - atténuations de produits | 85 000 | 81 000 |
| 68 - Dotation aux provisions | | - |
| 022 - Dépenses imprévues | | - |
| sous-total - Dépenses réelles de fonctionnement | 12 170 652 | 12 246 734,00 |

| | | |
|--|----------------|-------------------|
| 043 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section | | - |
| 042 - Opérations d'ordre entre sections | 597 000 | 624 000 |
| 023 - Virement à la section d'investissement | 22 977 | 61 892 |
| sous total - Dépenses d'ordre de fonctionnement | 619 977 | 685 892,00 |

| | | |
|---|-------------------|----------------------|
| TOTAL - DEPENSES DE FONCTIONNEMENT | 12 790 629 | 12 932 626,00 |
|---|-------------------|----------------------|

Evolution

| Ecart BP à BP | var° BP à BP |
|---------------|--------------|
| 66 065 | 2,60% |
| 41 000 | 0,49% |
| - 30 983 | -2,59% |
| 5 000 | 25,00% |
| - 1 000 | -10,00% |
| - 4 000 | -4,71% |
| - | |
| - | |
| 76 082 | 0,63% |

| | |
|---------------|---------------|
| 27 000 | 4,52% |
| 38 915 | 169,37% |
| 65 915 | 10,63% |

| | |
|----------------|--------------|
| 141 997 | 1,11% |
|----------------|--------------|

Structure

| En % des DRF |
|--------------|
| 21% |
| 68% |
| 10% |
| 0% |
| 0% |
| 1% |
| 0% |
| 0% |
| 100% |

Annexe 2 :

Evolution et structures des recettes de fonctionnement

| Recettes de fonctionnement | BP 2021 | BP 2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| 70 - Produit des services | 976 600 | 971 600 |
| 73 - Produits d'imposition | 9 994 354 | 10 153 946 |
| 74 - Participations et subventions reçues | 1 690 620 | 1 612 080 |
| 75 - Autres produits de gestion courante | 108 155 | 128 000 |
| 76 - Produits financiers | | |
| 77 - Produits exceptionnels | | |
| 013 - Atténuation de charges | 9 700 | 14 000 |
| 78 - Reprise sur provisions | | - |
| sous-total - Recettes réelles de fonctionnement | 12 779 429 | 12 879 626 |

| | | |
|--|---------------|---------------|
| 043 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section | | - |
| 042 - Opérations d'ordre entre sections | 11 200 | 53 000 |
| sous total - Recettes d'ordre de fonctionnement | 11 200 | 53 000 |

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| TOTAL - RECETTES DE FONCTIONNEMENT | 12 790 629 | 12 932 626 |
|---|-------------------|-------------------|

Evolution

| Ecart BP à BP | Var° BP à BP |
|----------------|--------------|
| - 5 000 | -0,51% |
| 159 592 | 1,60% |
| - 78 540 | -4,65% |
| 19 845 | 18,35% |
| - | |
| - | |
| 4 300 | 44,33% |
| - | |
| 100 197 | 0,78% |

| | |
|---------------|----------------|
| 41 800 | 373,21% |
| 41 800 | 373,21% |

| | |
|----------------|--------------|
| 141 997 | 1,11% |
|----------------|--------------|

Structure

| En % des RRF |
|--------------|
| 8% |
| 79% |
| 13% |
| 1% |
| 0% |
| 0% |
| 0,1% |
| 0% |
| 100% |

-

Annexe 3 :

Evolution et structures des dépenses d'investissement

| Dépenses d'investissement | BP 2021 | BP 2022 |
|---|------------------|------------------|
| 10 - Dotations, fonds divers et réserves | | |
| 13 - Subventions d'investissement (remboursées) | | |
| 16 - Emprunts et dettes | 85 000 | 203 100 |
| 204 - Subventions d'équipement versées | 7 000 | 12 800 |
| 20 - Immobilisations incorporelles | 183 000 | 203 600 |
| 21 - Immobilisations corporelles | 2 372 000 | 2 244 010 |
| 23 - Immobilisations en cours | 555 000 | 1 615 000 |
| 26 - Participations et créances rattachées | | |
| 27 - Autres immobilisations financières | 1 500 000 | 2 200 000 |
| 45 - Opérations pour compte de tiers | | |
| 020 - Dépenses imprévues | | |
| sous-total - Dépenses réelles d'investissement | 4 702 000 | 6 478 510 |

| | | |
|---|---------------|---------------|
| 041 - Opérations patrimoniales | - | - |
| 040 - Opérations d'ordre de section à section | 11 200 | 53 000 |
| sous total - Dépenses d'ordre d'investissement | 11 200 | 53 000 |

| | | |
|--|------------------|------------------|
| TOTAL - DEPENSES D'INVESTISSEMENT | 4 713 200 | 6 531 510 |
|--|------------------|------------------|

| Evolution | |
|------------------|---------------|
| écart BP à BP | var° BP à BP |
| | |
| | |
| 118 100 | 138,94% |
| 5 800 | |
| 20 600 | 11,26% |
| - 127 990 | -5,40% |
| 1 060 000 | 190,99% |
| - | |
| 700 000 | 46,67% |
| - | |
| - | |
| 1 776 510 | 37,78% |

| | |
|---------------|----------------|
| | |
| 41 800 | 373,21% |
| 41 800 | 373,21% |

| | |
|------------------|---------------|
| 1 818 310 | 38,58% |
|------------------|---------------|

| Structure |
|--------------|
| en % des DRI |
| 0% |
| 0% |
| 3% |
| 0% |
| 3% |
| 35% |
| 25% |
| 0% |
| 34% |
| 0% |
| 0% |
| 100% |

Annexe 4 :

Evolution et structures des recettes d'investissement

| Recettes d'investissement | BP 2021 | BP 2021 |
|---|------------------|------------------|
| 10 - Fonds propres d'origine externe | 180 000 | 200 000 |
| 13 - Subventions d'équipement reçues | | 812 500 |
| 16 - Emprunt d'équilibre | 3 850 780 | 4 647 898 |
| 024 - Produits de cessions d'immobilisations | | 130 000 |
| 21 - Immobilisations corporelles | | |
| 23 - Immobilisations en cours | | |
| 27 - Autres immobilisations financières | 55 220 | 55 220 |
| 45 - Opérations pour compte de tiers | | - |
| sous-total - Recettes réelles d'investissement | 4 086 000 | 5 845 618 |

| | | |
|---|----------------|----------------|
| 041 - Opérations patrimoniales | - | - |
| 040 - Opérations d'ordre de section à section | 597 000 | 624 000 |
| 021 - Virement de la section de fonctionnement | 22 977 | 61 892 |
| sous total - Recettes d'ordre d'investissement | 619 977 | 685 892 |

| | | |
|--|------------------|------------------|
| TOTAL - RECETTES D'INVESTISSEMENT | 4 705 977 | 6 531 510 |
|--|------------------|------------------|

Evolution

| écart BP à BP | Var° BP à BP |
|------------------|---------------|
| 20 000 | 11,11% |
| 812 500 | |
| 797 118 | 20,70% |
| 130 000 | |
| - | |
| - | |
| - | 0,00% |
| - | |
| 1 759 618 | 43,06% |

| | |
|---------------|---------------|
| | |
| 27 000 | 4,52% |
| 38 915 | 169,37% |
| 65 915 | 10,63% |

| | |
|------------------|---------------|
| 1 825 533 | 38,79% |
|------------------|---------------|

Structure

| en% des RRI |
|-------------|
| 3% |
| 14% |
| 80% |
| 2% |
| 0% |
| 0% |
| 1% |
| 0% |
| 100% |

-