

NOTE DE PRÉSENTATION

Compte Administratif 2021 – Budget primitif 2022

Le compte administratif fait état des dépenses et des recettes pour l'exercice concerné.

Le budget primitif est un document voté chaque année qui fait apparaître la totalité des dépenses que prévoit la collectivité et la totalité des recettes à recevoir en section d'investissement et en section de fonctionnement.

A Nérigean il y a :

- un budget voté pour la gestion financière de la commune (M14)

L'investissement concerne les dépenses qui modifient la valeur du patrimoine de la commune, travaux, achat d'équipement, achat de terrain, voirie, opération d'aménagement qui peuvent se réaliser ou se programmer sur plusieurs exercices. Les recettes sont constituées principalement de subventions et d'emprunt et de l'excédent de la section de fonctionnement.

Le fonctionnement regroupe les dépenses à caractère général, produits consommables, énergie, prestations de service, versement à d'autres organismes et les dépenses de personnel. Les recettes proviennent des impôts et taxes, de la participation des familles aux dépenses à caractère social (restauration scolaire, garderie) et de la Dotation Globale de Fonctionnement (DGF versement Etat).

ÉLÉMENTS STATISTIQUES – FISCAUX -FINANCIERS

	2020	2021
Population INSEE	854	849
Dépense réelle de fonctionnement/Hab	914	897
Dépense d'équipement/Hab	275	388
Encours de dette/Hab	210	181
Charges de personnel/dépense totale fonct	58%	63%

Commune - SECTION DE FONCTIONNEMENT

Dépenses réalisées	Cpt Adm 2020	Cpt Adm 2021
Charges à caractère général	156 984	212 015
Charges de personnel	455 505	481 490
Atténuation de produits – attribution compensation CALI	7 236	7507
Autres charges gestion courante	52122	54 431
Charges financières	2695	2 044
Charges exceptionnelles	106 284	0
Opérations d'ordre entre sections	4 459	4 139
TOTAL	785 285	761 626

Les charges financières comprennent les intérêts de remboursement de prêts contractés pour assurer les investissements réalisés sur la commune.

Les Opérations d'ordre entre sections comprennent l'amortissement du prêt contracté pour la caserne des pompiers (3 979€) et l'amortissement pour 160€ d'une subvention d'investissement versée au PETR du Grand Libournais (800€ versé en 2017) (reste une annuité de 160€ à amortir)

L'Augmentation des charges de personnel s'explique par :

La titularisation de deux agents depuis 2019 (dont un agent qui était en CAE) et évolution des carrières des agents via des avancements mais aussi par l'augmentation importante de l'assurance statutaire en 2021 et enfin par la sollicitation auprès de l'association d'insertion T2000 pour pallier les remplacements d'agents absents pour raison de maladie.

Prévision de dépense moins importante concernant l'assurance statutaire sur 2022 du fait de la négociation d'un nouveau contrat avec un nouveau prestataire sur 2022.

Recettes perçues	Cpt Adm 2020	Cpt Adm 2021
Remboursement charges de personnel (Assurance personnel)	51 591	38 398
Produits des services et ventes	85 900	79 606
Impôts et taxes	358 064	376 103
Total des dotations	245 355	218 464
Travaux en régie	18 084	17 056
Revenus de loyers	23 914	24 706
Produits gestion courante (location nacelle..)	3 873	1 412
Produits exceptionnels- remb. Assurance – condamnation	20 868	98 838
TOTAL	807 649	854 583

Le différentiel du remboursement des charges de personnel s'explique par une reprise en temps partiel thérapeutique d'agents en 2021 et reprise à temps complet d'agent auparavant en temps partiel thérapeutique. Le différentiel concernant les produits exceptionnels s'explique par l'établissement d'un titre de recette dans le cadre du contentieux contribution spéciale de voirie.

Le différentiel sur les impôt et taxe s'explique par une augmentation du versement des contributions directes (reversement impôts)

Enfin le différentiel sur les dotations s'explique par la compensation de l'exonération de la taxe d'habitation non versée en 2021 du fait la réforme de la TH ainsi que par le versement en 2020 de la somme de 15000€ dans le cadre de l'appel à projet « Ruralité » sur 30000€ à percevoir. Le projet n'étant pas finalisé, le reste de la somme sera versé ultérieurement.

Le budget prévisionnel FONCTIONNEMENT pour 2022 est présenté ci-dessous.

Budget primitif 2022	DÉPENSES	Budget primitif 2022	RECETTES
Charges à caractère général*	290 435	Remboursement charges pers.	30 000
Charges de personnel	494 530	Produits des services et vente	69 772
charges gestion courante	76 634	Impôts et taxes	358 294
Charges financières	3 930	Dotations	225 033
Atténuation de produits (reversement AC la CALI)	8 934	Travaux en régie	20 000
Dépenses imprévues	82 175	Revenus loyers/gestion courante	26 000
Opérations ordre entre section	4439	<i>Résultat reporté</i>	324 144
<i>Excédent versé en Investissement</i>	135 903	Produits exceptionnels	42 437
TOTAL	1 095 681	TOTAL	1 095 681

*le budget primitif est un document qui mentionne les dépenses envisagées, elles seront engagées en fonction de la concrétisation de certains projets et de la réception des recettes.

IMPORTANT : LA COMMUNE DE NERIGEAN MAINTIENT LE TAUX DES IMPOTS POUR L'ANNEE 2022

- Taux de taxe foncière (bâti) 2022 : 30.15% (taux communal) + 17.46% (taux départemental) :47.61%
- Taux de taxe foncière (non bâti) 2022 : 92.45%
- Pas de taux de taxe d'habitation

Commune - SECTION D'INVESTISSEMENT

Dépenses réalisées	Cpt Adm 2020	Cpt Adm 2021
Frais d'étude, logiciels, insertion marché – chap 20	18 502	27 322
Achat terrains, mobilier, signalétique, voirie, travaux cour école – chap 21	83 018	263 472
Autres travaux	115 595	2096
Charges financières remboursement de capital	17 495	19 895
Travaux en régie	18 084	17 056
TOTAL	252 694	329 843

Recettes réalisées	Cpt Adm 2020	Cpt Adm 2021
Dotations – FCTVA + TA	55 970	38 418
Subventions d'investissement (Départ, Région, DETR, DRAC)	54 283	56 496
Opération d'ordre - amortissement	4 459	4 139
Emprunts et dettes (emprunt acquisition parcelle AB 143 en 2020 et emprunt pour les travaux d'aménagement de la cour + enfouissement en 2021)	75 536	250 000
Excédent de fonctionnement pour couverture financement	0	243 952
Mécénat (+ 50 892€ à percevoir en 2022)	0	50 892
TOTAL	190 248	644 075

La différence sur L'excédent de fonctionnement pour couverture du financement d'investissement s'explique par le besoin de couvrir le déficit d'investissement enregistré en 2020, soit une somme versée en section de d'investissement de 243 952 (compte 1068)

Le budget prévisionnel INVESTISSEMENT pour 2022* est présenté ci-dessous.

Budget primitif 2022	RECETTES
Résultat reporté	105 346
Dot Equipement Territoires Ruraux	152 488
Dotation de Soutien à l'invest local	130 704
Fonds concours Cali NERIGENS	65 352
Fonds Départ. Aide Equip Com.	12 500
Fonds de Compensation TVA	30 000
Taxe aménagement	37 000
Emprunt	499 929
Opération d'ordre	4 139
Intégration définitive frais étude et insertion	85 462
Restes à réaliser	960 951
Subvention ENEDIS/Synd Elec	317 188
Enfouissement des réseaux	
<i>Detr</i>	<i>150 096</i>
<i>DSIL</i>	<i>388 270</i>
<i>AAP Jardins partagés</i>	<i>20 000</i>
<i>Mécénat école</i>	<i>50 892</i>
<i>Département - aménagement cour école/réno thermique)</i>	<i>34 505</i>
<i>Versement de la section fonct.</i>	135 904
TOTAL	2 219 775

Budget primitif 2022	DÉPENSES
Frais d'études – Mission -conseil-publication -	85 026
aménagement espace public bourg	100 000
travaux cour école	19 646
Rénovation thermique ecole + mairie	566 766
travaux divers CCAS/mairie + achat copieur	5 289
Collège Arveryes	25 000
travaux parking	50 000
travaux l'invariable	467 000
Jardins partagés	40 000
Matériel services techniques + voirie + petit matériel	23 600
Dépenses imprévues	12 000
Charges financières	29 271
Travaux en régie	20 000
Intégration définitive frais étude + insertion	85 462
Restes à réaliser	690 715
Enfouissement réseaux	531 694
<i>MOE aménagement bourg + réno thermique + sps + bureau contrôle</i>	<i>52 164</i>
Recréé ta cour	106 857
<i>Résultat reporté</i>	0
TOTAL	2 219 775

*le budget primitif est un document qui mentionne les dépenses envisagées, elles seront engagées en fonction de la concrétisation de certains projets et de la réception des recettes.

PRÉSENTATION DES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT PROGRAMMÉES EN 2022

L'ensemble des dépenses d'investissement M14 est détaillé par opération. Figurent seulement sur ce tableau les dépenses et les recettes de l'année 2021. **L'équilibre est réalisé par l'emprunt.** Certaines opérations font l'objet d'un programme qui s'étale sur plusieurs exercices.

RECREE TA COUR

DEPENSES				RECETTES (arrêtés attributifs)	
MARCHE	HT	TTC	PAYÉ TTC		
aménagement cour	219 113,34	262 936,01	183 099,57	DETR	86 443,52
agrandissement préau	34 981,23	41 977,48	1810,57	versement 20/08/21	25 933,06
cloture	8 107,50	9 729,00	9 729	reste à percevoir	60 510,46
Travaux cour	2 550,00	3 060,00	3 060		
Total	264 752,07	317 702,49	197 699,14	DEPARTEMENT	12 875
				versement	6 437,50
reste à payer	120 003,35			reste à percevoir	6 437,50
				MECENAT	101 784,84
				versement 15/12/22	50 892,42
				versement 15/01/22	50 892,42
				reste à percevoir	0,00
				total subventions	201 103,36
				fctva à percevoir	51613,95
Total	64 985,18				
à charge commune					

RENOVATION THERMIQUE GROUPE SCOLAIRE ET MAIRIE

DEPENSES

MARCHE	ECOLE	MAIRIE	HT	TTC
LOT 1	18 642,34	14 357,66	33 000,00	39 600,00
LOT 2	15 931,00	4 476,00	20 407,00	29 409,00
LOT 3	85 710,00	25 745,00	111 455,00	133 746,00
LOT 4	65 880,00	61 580,00	127 460,00	168 240,00
LOT 5	5 665,00	3 335,00	9 000,00	10 800,00
LOT 6	21 547,50	9 369,50	30 917,00	37 100,00
LOT 7	84 689,86	29 375,80	114 065,66	136 878,79
LOT 8	19 087,00	6 913,00	26 000,00	31 200,00
Total			472 304,66	586 973,79

RECETTES

DSIL

Ecole	252 086,00
Mairie	136 184,00

Département 21 630,00

HONORAIRES	HT	TTC
MOE CORDIER	26 805,60	32 166,72
MOE CESTI	12 852	15 422,40
Total	39 657,60	47 589,12

DEPENSES AUTRES	HT	TTC
Contrôle technique	3 417,50	4 101,00
SPS	2 280,00	2 736,00
Diagnostic amiante	1 290,00	1 548,00
Total	6 987,50	8 385,00

TOTAL DEPENSES

518 949,76 642 947,91

TOTAL RECETTES

409 900,00

FCTVA

105 469,17

TOTAL
à charge commune

127
578,74

RENOVATION BATIMENT L'INVARIABLE POUR NERIGENS
Opération non démarrée

DEPENSES PREVISIONNELLES**RECETTES EN ATTENTE D'ATTRIBUTION**

MARCHE	HT	DETR	152 488,00
travaux	389 000,00		
MOE + BET	46 680,00	DSIL	130 704,00
		Fonds de concours	
Total	435 680,00	CALI	65 352
		Total	348 544,00
Reste à charge HT	87 136		

ENFOUISSEMENT RESEAUX

DEPENSES**RECETTES**

MARCHE	HT	TTC	PAYÉ TTC		
MOE	3 500,00	4 200,00	4 200,00	ENEDIS	151 927,00
Etude orange	96 547,60	115 857,12	1491,57	SIE	132 811,00
Eclairage public	8 107,50	9 729,00		Département	4 197,00
Telecom	29 640,00	35 568,00		versement du 08/12/2020	4 197,00
Enedis	316 891,21	380 269,45			
Total	454 686,31	545 623,57	5 691,57	Total	288 935,00
				FCTVA	89 504,09

Total 167 184,48
à charge commune

ETAT DU PERSONNEL AU 1ER JANVIER 2022

14 Agents au 01/01/2022

Fillière / Grade	Catégorie	Emploi permanent à temps complet	Emploi permanent à temps non complet	Agent titulaire	Agent non titulaire	ETP
filière administrative						
Attaché territorial	A	1		1		1
Rédacteur territorial principal 1ère classe	B	1			1	0,4
Adjoint administratif territorial principal 1ère classe	C	1		1		1
Filière technique						
Adjoint technique territorial Ecole	C	1			1	1
Adjoint technique territorial Ecole	C		1	1		0,91
Adjoint technique territorial Ecole	C		1		1	0,51
Adjoint technique territorial Ecole	C		1	1		0,94
Adjoint technique territorial Service technique	C	1		1		1
Adjoint technique territorial Service technique	C	1		1		1
Adjoint tech terr principal de 1ère classe Ecole	C	1		1		1
Adjoint tech terr principal de 1ère classe Ecole	C		1	1		0,94
Adjoint tech terr principal de 2ème classe Ecole	C		1	1		0,94
Adjoint tech terr principal de 2ème classe serv tech	C		1	1		0,86
Filière médico-sociale						
ATSEM principal 1ère classe	C	1		1		1
TOTAL		8	6	11	3	12,5

