



Rapport d'orientations budgétaires 2022

Sommaire

Résultats estimés 2021	3
Prospective du Budget Primitif 2022	4
La section de fonctionnement	4
La section d'investissement	6

Résultats estimés 2021

	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT
Réalisations de l'exercice - Dépenses	714 725,50 €	52 697,39 €
Réalisations de l'exercice - Recettes	541 664,88 €	46 282,87 €
Résultat de l'exercice	-173 060,62 €	-6 414,52 €
Résultat N - 1 reporté	99 879,95 €	-38 935,08 €
Résultat d'exécution de l'exercice	-73 180,67 €	-45 349,60 €
Restes à réaliser à reporter en N+1 - Dépenses		359,20 €
Restes à réaliser à reporter en N+1 - Recettes		0,00 €
Solde des restes à réaliser		-359,20 €
Résultat définitif de l'exercice	-73 180,67 €	-45 708,80 €
Résultat cumulé	-118 889,47 €	

En raison du passage à la Convention Territoriale Globalisée (CTG) et donc du versement du solde 2021 du Contrat Enfance Jeunesse de la Caisse des Allocations Familiales (CAF), les résultats estimés 2021 sont en déficit tant en fonctionnement qu'en investissement.

Prospective du Budget Primitif 2022

La section de fonctionnement

1. Les dépenses de fonctionnement

		BP2021	BP 2022
011	Charges à caractère général	91 350,00 €	97 850,00 €
012	Charges de personnel	640 000,00 €	630 000,00 €
014	Atténuations de produits	- €	- €
65	Autres charges gestion courante	3 000,00 €	3 000,00 €
66	Charges financières	4 000,00 €	2 500,00 €
67	Charges exceptionnelles	500,00 €	500,00 €
68	Provisions (semi-budgétaire)	- €	- €
022	Dépenses imprévues	500,00 €	500,00 €
Total	DEPENSES REELLES	739 350,00 €	734 350,00 €
042	Dotations aux amortissements	7 000,00 €	7 000,00 €
023	Virement à la sect° d'investis.	55 000,00 €	90 093,24 €
002	Déficit antérieur reporté Fonc	- €	73 180,67 €
Total	DEPENSES TOTALES	801 350,00 €	904 623,91 €

Les charges à caractère général (Chap. 011) augmentent significativement de 7% en raison de l'inflation prévisionnelle proche de 3% en 2022 et des coûts de l'énergie proche de +20%.

Par ailleurs, il a été décidé de fournir désormais les couches des enfants par la crèche. L'année 2022 est donc la première année « pleine » (la ligne affectée passant de 5 000€ en 2021 à 6 250€ en 2022). Face aux incertitudes, les fournitures d'entretien demeurent également fortement impactée par la situation sanitaire actuelle (+3,5 K€ par rapport à 2021).

Les charges de personnel sont légèrement à la baisse car estimées en fonction du réel 2021.

Les charges financières diminuent également suivant le profil d'extinction de la dette en l'absence de recours à l'emprunt en 2021.

Il sera vu dans la partie « section d'investissement » que le virement à la section d'investissement sert essentiellement à couvrir le remboursement de la dette en capital (45 K€).

2. Les recettes de fonctionnement

		BP2021	BP 2022
013	Atténuation de charges	104 470,05 €	95 000,00 €
70	Produits des services	137 000,00 €	137 000,00 €
74	Dotations et participations	460 000,00 €	528 586,95 €
75	Autres produits gestion courante	- €	- €
77	Produits exceptionnels	- €	- €
78	Reprise de provisions	- €	144 036,96 €
Total	RECETTES REELLES	701 470,05 €	904 623,91 €
042	Opération de transferts entre section	- €	- €
002	Excédent antérieur reporté Fonc	99 879,95 €	- €
Total	RECETTES TOTALES	801 350,00 €	904 623,91 €

Par prudence, les produits de service sont estimés constants soit 137 K€.

S'agissant des dotations et participations, celles-ci se répartissent essentiellement entre :

- Les participations communales qui sont stabilisées à hauteur de 130K€
- Les participations CAF pour la Prestation de Service Unique (PSU) et la CTG qui sont estimées à valeur constante également abondées du solde de l'année 2021.
- Les participations de la Mutuelle Sociale des Agriculteurs en cas d'accueil d'enfants de parents affiliés à cet organisme. (1 enfant en 2021)

Afin d'abonder le déficit généré en 2021, eu égard aux estimations prudentes de la participation CAF, il est proposé de prendre dans le stock de provision qui s'élèvent à 176 036,96 €. Ainsi, il est proposé d'inscrire 144 K€ en reprise de provisions.

La section d'investissement

1. Les dépenses d'investissement

		BP2021	BP 2022
20	Immobilisations incorporelles	- €	- €
21	Immobilisations corporelles	5 000,00 €	3 200,00 €
23	Immobilisations en cours	7 064,92 €	8 000,00 €
	TOTAL RAR n-1		359,20 €
Total	DEPENSES D'EQUIPEMENT	12 064,92 €	11 559,20 €
001	Solde d'exécution d'inv. reporté	38 935,08 €	45 349,60 €
16	Remboursement d'emprunts	52 000,00 €	41 184,44 €
27	Autres Immobilisations financières	- €	- €
020	Dépenses imprévues	- €	- €
040	Opérations d'ordre de transferts	- €	- €
041	Opérations d'ordre budgétaires patrimoniales	- €	- €
Total	DEPENSES TOTALES	103 000,00 €	98 093,24 €

Les dépenses d'investissement concernent essentiellement les dépenses d'équipement pour l'achat de barrières extérieures amovibles et allégées pour sécuriser les groupes d'enfants dans la cour (3 K€) et l'installation d'un vidéophone à l'entrée de la crèche, obligation légale à partir de septembre 2022.

Le remboursement de la dette s'élève, quant à lui, à 41 K€. Pour rappel :

DATE DE REALISATION	PRETEUR	INDEX DE TAUX	TAUX FACIAL (%)	DATE 1ERE ECHEANCE INTERETS	DATE DERNIERE ECHEANCE	DUREE RESIDUELLE	MONTANT INITIAL	DETTE EN CAPITAL AU 01/01/2022	INTERETS	CAPITAL	ANNUITE	ICNE
2005	CA ATLANTIQUE VENDEE	FIXE	1,74	10/10/2007	10/07/2022	6 mois	3 509 369,95	33 684,44	293,48	33 684,44	33 977,92	0,00
2007	DEXIA CREDIT LOCAL	FIXE	4,72	01/04/2008	01/01/2028	6 ans	150 000,00	39 375,00	2 079,76	7 500,00	9 579,76	464,63
							3 659 369,95	73 059,44	2 373,24	41 184,44	43 557,68	464,63

2. Les recettes d'investissement

		BP2021	BP 2022
13	Subventions d'investissement	- €	- €
16	Emprunts et dettes assimilées	- €	- €
21	Immobilisations corporelles	- €	- €
23	Immobilisations en cours	- €	- €
Total	RECETTES D'EQUIPEMENT	- €	- €
002	Solde d'exécution d'inv. reporté	- €	- €
021	Virement de la section de fonct.	55 000,00 €	90 093,24 €
10	Dotations Fonds divers Réserves	1 000,00 €	1 000,00 €
1068	Excédents de fonct. Capitalisés	40 000,00 €	- €
024	Cessions d'immobilisations	- €	- €
040	Opérations d'ordre de transferts	7 000,00 €	7 000,00 €
	RAR n-1		
Total	RECETTES TOTALES	103 000,00 €	98 093,24 €

L'équilibre de la section d'investissement s'effectue par le virement de la section de fonctionnement (90 K€).