

Présentation brève et synthétique du Compte Administratif 2021



PRÉSENTATION AGRÉGÉE DU COMPTE ADMINISTRATIF

	RESULTAT DE CLOTURE 2020	REPRISE hors affectation	DÉPENSES (-)	RECETTES (+)	RESULTAT DE CLOTURE 2021
<i>Fonctionnement</i>	Excédent : + 5 377 069,32	3 541 891,37	23 431 130,34	25 961 164,77	+ 6 071 925,80
<i>Investissement</i>	Déficit : - 720 609,66	-720 609,66	7 197 587,80	4 854 721,32	- 3 063 476,14
Totaux	Excédent : +4 656 459,66	2 821 281,71	30 628 718,14	30 815 886,09	3 008 449,66

Avec un solde des restes à réaliser en excédent de 1 329 339,24€, le besoin de financement de la section d'investissement s'établit à 1 734 136,90€ à la clôture de l'exercice 2021. Après affectation du résultat de fonctionnement à la couverture de ce besoin, 4 337 788,90€ peuvent être repris en section de fonctionnement en 2022 (contre 3 541 891,37€ l'année précédente).

Le besoin de financement de la section d'investissement est en effet en diminution.

LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Alors que les recettes progressent, les dépenses diminuent, le résultat d'exercice s'améliore ainsi de 643 382€ soit 34% en un an.

- Les recettes réelles de fonctionnement

en k€	CA 2020	CA 2021	% d'évolution
<i>Atténuations de charges</i>	0,133	0,208	56,2%
<i>Produits des services</i>	0,810	0,903	11,5%
<i>Impôts et taxes</i>	16,005	16,267	1,6%
<i>Dotations, subventions</i>	7,198	7,437	3,3%
<i>Autres produits de gestion courante</i>	0,118	0,114	-3,2%
<i>Produits exceptionnels</i>	0,694	0,761	9,7%
TOTAL	24,958	25,690	2,9%

Après une année marquée par les périodes de confinement, les **produits des services** et du domaine progressent de 11,5% sans retrouver le niveau 2019.

Sans hausse des taux des impôts directs en 2021, le **produit fiscal** est stable sur les impôts directs et en progression sur la taxe additionnelle aux droits de mutation (+358K€).

Les **dotations et subventions** progressent sur les recettes sectorielles en provenance de l'Etat alors que la dotation globale progresse de 1,5% malgré une diminution de 7,2% de la part forfaitaire.

Sur les **autres produits de gestion courante**, les locations de salle reprennent mais sans retrouver le niveau de 2019.

Les **recettes exceptionnelles** évoluent favorablement en lien avec les sorties d'actif (cessions et indemnités d'assurance).

- Les dépenses réelles de fonctionnement

en k€	CA 2020	CA 2021	% d'évolution
<i>Charges à caractère général</i>	3,929	4,252	8,2%
<i>Charges de personnel</i>	15,180	14,813	-2,4%
<i>Autres charges de gestion courante</i>	2,419	2,404	-0,6%
<i>Charges financières</i>	0,139	0,117	-15,5%
<i>Charges exceptionnelles et provisions</i>	0,069	0,082	19,0%
TOTAL	21,735	21,668	-0,3%

La forte évolution des **charges à caractère général** est liée à une année de référence qui est celle du confinement mais la hausse a été mesurée, le volume ne retrouvant pas celui de 2019 malgré une hausse des coûts de l'énergie en fin d'année. Les événements sont en effet restés impactés par des mesures de restriction sanitaire.

Les dépenses de personnel qui représentent 68% du budget réel de fonctionnement diminuent de 2,4% en lien avec des recrutements différés et des changements d'organisation.

Les autres charges de gestion courante stables sur l'exercice, regroupent les subventions, les frais relatifs aux élus et la comptabilisation des créances éteintes.

Les évolutions constatées sur les **frais financiers** correspondent au cycle de vie de la dette (-15,5%).

LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Aucun nouvel emprunt n'a été contracté en 2021 malgré la progression des dépenses d'équipement sur un facteur de 2,46.

- **Les ressources internes**

Les amortissements (0,757M€) et l'affectation du résultat (1,835M€) sont la réalisation comptable de l'autofinancement généré par la section de fonctionnement qui est la principale source d'équilibre budgétaire de cette section.

- **Les subventions d'équipement**

Les dotations et subventions d'équipement perçues pour 911 956€, ainsi que le Fonds de Compensation de la TVA (FCTVA) pour 327 918€ ont également abondé cette section d'investissement. Dans le cadre de gros projets d'investissements, d'importants restes à réaliser ont été constatés en recettes en fin d'année (2 396 334,70€), ce qui a permis de minorer le besoin de financement constaté à la clôture des comptes.

- **Les dépenses d'équipement**

Les dépenses réelles d'investissement ont été principalement composées d'une avance de trésorerie de 2M€ à la SPLAAD et de 1,169M€ de dépenses de travaux.

Les principales opérations de travaux comptabilisées en 2020 en investissement:

- L'isolation et l'aménagement de sanitaires accessibles à l'Hôtel de Ville : 722 438€ sur 2021
- L'école maternelle Jules FERRY : 210 662€ sur 2021
- La préparation du terrain (déconstruction...) du Centre de Loisirs du Plateau : 183 517€ payés en 2021
- Le Gymnase du Mail : 115 667€ payés en 2021 en travaux et avances
- Les équipements pour le marché en centralité : 104 795€
- L'esplanade de la République (fontainerie et végétalisation) : 68 821€
- Les travaux dans les écoles : 199 173€ dont 60 483€ de cour nature à Bourdenières
- Le centre nautique : 94 811€

LES RATIOS FINANCIERS

population 2020 :14 106 / population 2021 :14 401

Informations financières – ratios	CA 2020	Moy. Strate 2020	CA 2021
Dépenses réelles de fonctionnement/population	1 539,72	1 086	1 504,61
Produit des impositions directes/population	558,34	576	547,12
Recettes réelles de fonctionnement/population	1 769,34	1 280	1 783,89
Dépenses d'équipement brut/population	144,04	309	273,54
Encours de dette/population	674,64	846	593,49
Dotation globale de fonctionnement/population	341,12	176	339,03
Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement	69,90%	60,44%	68,36%
Dépenses de fonctionnement et remb. dette en capital/recettes réelles de fonctionnement	90,80%	91,48%	88,15%
Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement	8,10%	24,14%	15,33%
Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement	38,10%	66,09%	33,27%