

## COMPTE ADMINISTRATIF 2021

### ANNEXE AU RAPPORT

Le compte administratif 2021 retrace l'exécution comptable et budgétaire de l'exercice qui vient de s'écouler.

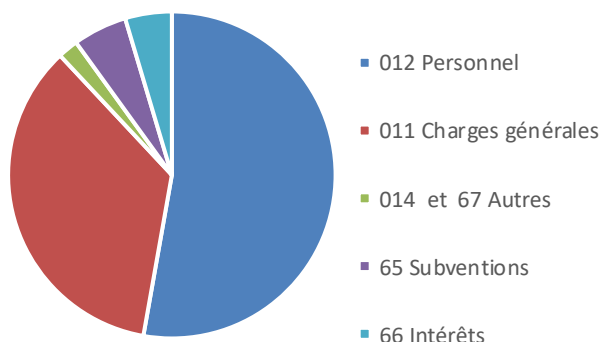
#### I – REALISATIONS DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

##### A – DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Les dépenses totales ont été réalisées à hauteur de **9 439 201€** soit 92 % du budget prévisionnel hors virement à la section d'investissement qui ne fait pas l'objet d'une réalisation budgétaire et écritures d'ordre.

Ce taux de réalisation démontre que les prévisions budgétaires étaient prudentes et que les réalisations ont été inférieures aux prévisions. Il n'y a pas eu de dérapage.

Structure des dépenses de fonctionnement 2021



DEPENSES	Budget total	Réalisations 2021
011 Charges à caractère général	3 817 112	3 238 113
012 Charges de personnel	4 909 400	4 849 581
014 Atténuations de produits	37 770	37 770
65 Autres charges de gestion courante	593 303	491 081
66 Charges financières	425 461	423 366
67 Charges exceptionnelles	163 000	146 696
<b>TOTAL REEL</b>	<b>9 946 046</b>	<b>9 186 606</b>
022 Dépenses imprévues	573 705	0
023 Virement a la section d'investissement	3 629 546	0
042 Amortissements	233 108	252 594
<b>TOTAL FONCTIONNEMENT</b>	<b>14 382 405</b>	<b>9 439 201</b>
réalisation du réel en % :		92%

Les **charges à caractère général (chapitre 011)** représentent 35% des dépenses réelles. Les réalisations sont de 3 238 113€ pour un budget prévisionnel de 3 817 112€ soit un taux de réalisation de 85%. Cette enveloppe budgétaire a été largement minorée en 2021 par rapport au budget de 2020 qui s'élevait à 4 286 416€ ou en 2019 pour 4 266 870€. La diminution de 469 307€ de BP 2020 à BP 2021, a été accompagné d'un souci d'explication auprès des services et de transparence budgétaire afin de rationaliser le suivi budgétaire.

Les **charges de personnel (chapitre 012)** représentent 53% des dépenses réelles. Les réalisations sont de 4 849 581€ pour un budget prévisionnel de 4 909 400€ soit un taux de réalisation de 99%. Les réalisations 2020 s'élevaient à 4 761 607€ soit une augmentation de CA à CA de 1,85%, ce qui est lié au glissement vieillissement technique auquel il convient de rajouter les emplois liés aux remplacements

du à la COVID ainsi que le poste d'informaticien et à la communication, l'objectif étant d'internaliser certaines prestations.

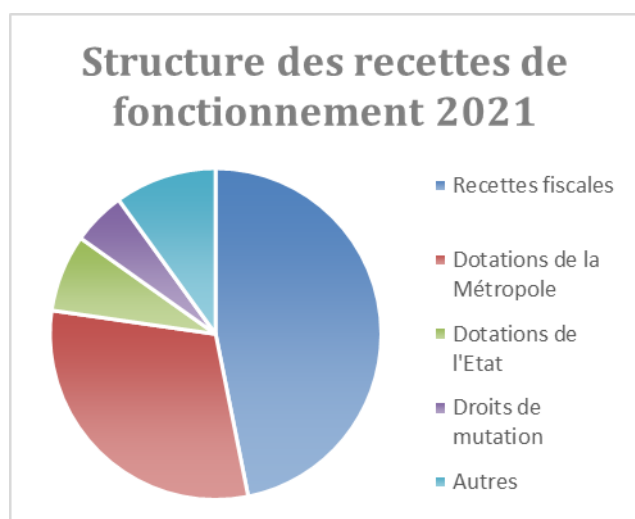
Au total, on constate que l'augmentation des charges en personnel est compensée par la diminution des charges à caractère général.

Les **autres charges de gestion courante (chapitre 65)** s'élèvent à 491 081€ avec notamment 195 515€ de subventions aux associations et 60 000€ de subvention à la caisse des écoles et 61 018€ au SIVOM de l'Arc. Les **charges financières (chapitre 66)** restent relativement élevées pour 423 366€ bien qu'elles soient en constante diminution. Les **charges exceptionnelles (chapitre 67)** s'élèvent à 146 696€ suite au remboursement de sommes indûment titrées telles que délibérées au Conseil Municipal du 10 décembre 2021. Grâce à des déductions, le **chapitre 014** comprenant le FPIC et les pénalités SRU ne s'élèvent qu'à 37 769€ en 2021.

Au total, les dépenses réelles de fonctionnement sont réalisées à 92%.

## **B – RECETTES DE FONCTIONNEMENT**

Les recettes réelles ont été réalisées à hauteur de 10 252 902€ soit un taux de réalisation de 100,4%. Les inscriptions budgétaires ont été prudentes, cette prudence a permis d'absorber l'absence de recettes sur les produits de la CAF (70 000€ de recettes attendues mais 0€ encaissés) ou les remboursements des frais de la Métropole de moitié que ceux prévus au budget. La réforme de la fiscalité a produit des différences non anticipées : 4 863€ ont été encaissés sur les compensations d'exonération de la taxe d'habitation alors même que 110 000€ étaient prévus. Cela a été compensé par une relative dynamique des bases fiscale des taxes avec un encaissement de 4 713 059€ pour une prévision de 4 670 000€. Au-delà, les encaissements ont été conformes aux prévisions qu'il s'agisse de l'attribution de compensation de la Métropole (3 108 425€) ou des dotations de l'Etat (600 237€ de DGF et 130 256€ de DSR). Une bonne nouvelle est à surligner : le dynamisme du marché de l'immobilier nous a permis d'encaisser 531 700€ contre 390 000€ prévus.



	Budget total	Réalisations 2021
<b>013</b> Atténuation de charges	30 000	33 646
<b>70</b> Produits de services, domaines et ventes diverses	351 208	269 421
<b>73</b> Impôts et taxes	8 645 768	8 850 979
<b>74</b> Dotations, subventions et participations	1 021 555	893 604
<b>75</b> Autres produits de gestion courante	108 843	128 426
<b>76</b> Produits financiers	5 272	5 237
<b>77</b> Produits exceptionnels	8 600	30 014
<b>TOTAL RECETTES (REEL)</b>	<b>10 171 246</b>	<b>10 211 327</b>
<b>042</b> Opérations d'ordre	41 575	41 575
<b>TOTAL</b>	<b>10 212 821</b>	<b>10 252 902</b>
<b>Evolution du réel en % :</b>		100,4%

Au total l'excédent de fonctionnement est de 813 702€ (10 252 902€ - 9 439 201€). Cet excédent de fonctionnement permet le paiement du capital de la dette, en section d'investissement, qui est de 757 441€.

## **II – REALISATIONS DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT**

### **A – DEPENSES D'INVESTISSEMENT**

Les dépenses s'élèvent à **4 165 824€** selon la répartition suivante :

<b>DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>Budget total</b>	<b>Réalisations 2021</b>	<b>RAR 2021</b>
204 Subvention d'équipement	104 000	104 000	0
23 Dépenses d'équipement	6 239 994	3 158 146	2 459 634
10 taxe d'aménagement	11 481	1 616	
16 capital d'emprunt	758 481	757 441	
Opérations pour compte de tiers	117 145	103 046	1 495
022 Dépenses imprévues	343 190	0	
<b>TOTAL REEL</b>	<b>7 574 291</b>	<b>4 124 249</b>	<b>2 461 130</b>
040 opérations d'ordre	41 575	41 575	
041 opérations patrimoniales	159 000	0	
<b>TOTAL INVESTISSEMENT</b>	<b>7 774 866</b>	<b>4 165 824</b>	
<b>réalisation du réel en % :</b>		54%	

Le projet de la Place Caire comprend 41% de ces sommes investies avec un montant de 1 332 327€. Les autres opérations sont l'aménagement des abords du stade pour 124 892€, des opérations de voiries (notamment Ch. du Moulin et diverses réfections de bordures, trottoirs, talus...) pour un montant de 363 041€, des travaux de sécurité routière pour 167 075€, le parc de la Garenne pour 84 415€, l'achat d'équipements informatiques et des travaux sur les réseaux pour un montant de 132 931€, la création d'une liaison fibre jusqu'à la Gendarmerie pour 223 846 €.

Les restes à réaliser sont particulièrement élevés pour un montant de 2 461 130€.

### **B – RECETTES D'INVESTISSEMENT**

Les recettes d'investissements s'élèvent à 1 757 515€.

Il s'agit principalement des subventions du Département pour 957 617€, du FCTVA pour 239 776€, des opérations pour le compte de la Métropole pour 118 485,40€ ou de la taxe d'aménagement pour 85 748€.

Ces recettes s'accompagnent de restes à réaliser élevés comprenant les subventions non encore versées des investissements réalisés et les subventions à venir d'investissement qu'il reste à réaliser.

<b>RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>Budget total</b>	<b>Réalizations 2021</b>	<b>RAR 2021</b>
<b>13</b> Subventions d'investissement	3 023 226	963 941	1 925 211
<b>10</b> Dotations, fonds divers	387 926	413 674	
dont FCTVA	239 776	239 776	
dont taxe d'aménagement	60 000	85 748	
dont 1068	88 150	88 150	
<b>27</b> immobilisations financières	8 821	8 821	
<b>024</b> cessions d'immobilisations	25 487	0	
Opérations pour compte de tiers	132 584	118 485	1 495
<b>TOTAL RECETTES (REEL)</b>	<b>3 578 044</b>	<b>1 504 921</b>	<b>1 926 706</b>
<b>021</b> virement de la section de fonctionnement	3 629 546		
<b>040</b> Opérations d'ordre	233 108	252 594	
<b>041</b> Opérations patrimoniales	159 000	0	
<b>TOTAL INVESTIISEMENT</b>	<b>7 599 697</b>	<b>1 757 515</b>	<b>1 926 706</b>
<b>Evolution du réel en % :</b>		42,1%	

Aucun emprunt n'a été contracté cette année.

Au total, le déficit d'investissement est de 2 408 308€ (4 165 824€-1 757 516€).

### **III – RESULTATS.**

Comme le démontre le tableau ci-après, le résultat de la section de fonctionnement est de 813 702€ pour l'année 2021 et le résultat de la section d'investissement est de – 2 408 308€ pour l'année 2021.

Résultats annuels	Dépenses	Recettes	Total
Section de fonctionnement	9 439 201	10 252 902	813 702
Section d'investissement	4 165 824	1 757 515	-2 408 308
Total	13 605 024	12 010 418	-1 594 607

Il convient d'ajouter à ce résultat les excédents cumulés qui s'élèvent à 4 169 584€ en fonctionnement et l'excédent d'investissement de 175 169 € tels que votés en Mars 2021 lors de l'affectation des résultats.

Résultats cumulés	Résultats 2021 (A)	Résultat de clôture 2020 (B)	Résultats de clôture 2021 (A+B)
Section de fonctionnement	813 702	4 169 584	4 983 286
Section d'investissement	-2 408 308	175 169	-2 233 139
Total	-1 594 607	4 344 753	2 750 146

Ainsi, le résultat de clôture avant affectation des restes à réaliser est de **2 750 146€**.

Les restes à réaliser 2021, constitués des dépenses d'investissement engagées mais non mandatées sur l'exercice et des recettes d'investissement engagées non encaissées, sont reportés sur le budget 2022. Ils sont détaillés dans le Compte Administratif et dans les tableaux supra. Ils s'élèvent à 2 461 130€ en dépenses et à 1 926 706€ en recettes. Au total, le solde des restes à réaliser est de - 534 424€.

Le résultat de clôture après affectation des restes à réaliser est de **2 215 722€**.