

Note de présentation brève et synthétique du CA 2021

L'article L 2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles soit jointe au budget primitif et au compte administratif. Cette note est destinée à renforcer l'information des citoyens et des élus et à faciliter la compréhension du budget.

I – LES RESULTATS :

LE REALISE :

en fonctionnement :

page 6 ↘

pour information ↘

| | | |
|---------------------|---------------|--|
| Charges (A) | 9 474 544,17 | p.8 pour les grandes lignes et le détaillé p.13 à 15 |
| Produits (G) | 11 436 414,95 | p.8 pour les grandes lignes et le détaillé p.16 à 17 |
| Avec (I) | 215 367,67 | d'excédent reporté |
| total produits | 11 682 782,62 | |
| soit | 2 177 238,45 | de résultat excédentaire |

et en investissement :

| | | |
|-----------------------------------|--------------|---|
| dépenses de l'exercice (B) | 6 711 024,76 | p.9 pour les grandes lignes et le détaillé p.18 à 19 |
| Avec (D) | 91 286,89 | Déficit reporté |
| Total Charges | 6 802 311,65 | |
| Recettes exercice (H) | 6 569 873,88 | Y compris l'affectation de résultat 2020 de 1 432 593,00 p.9-10 pour les grandes lignes et le détaillé p.20 et 21 |
| soit | -232 437,77 | de résultat déficitaire |

d'où l'excédent total du réalisé vu précédemment de **1 944 800,68**.

LES RESTES A REALISER :

Pour ce qui est des restes à réaliser (pages 6 et 7)

En section d'investissement

p. 6 (p.18 à 19 détail dépenses par opération et p.20 et 21 détail recettes par chapitre)

Dépenses (F) 2 470 210,31

Recettes (L) 781 191,65

- 1 689 018,66

Ce qui entraîne un déficit de restes à réaliser en investissement de 1 689 018,66.

En conclusion, une fois les restes à réaliser intégrés au résultat, celui-ci devient excédentaire de 255 782,02 (1 944 800,68 – 1 689 018,66).

II – L'ANALYSE DU REALISE:

1. Section de fonctionnement : Les dépenses et les recettes réelles page 8

| | | BP 2021 | CA 2021 | SOLDE |
|--|---|----------------------|----------------------|--------------------|
| DEPENSES (DRF) | | 9 670 113,00 | 8 762 739,16 | 907 373,84 |
| 011 | Charges à caractère général | 3 304 943,00 | 2 815 807,03 | 489 135,97 |
| 012 | Charges de personnels, frais assimilés | 5 017 344,00 | 4 744 860,77 | 272 483,23 |
| 014 | Atténuations de produits | 30 000,00 | 18 899,00 | 11 101,00 |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 876 212,00 | 809 743,31 | 66 468,69 |
| 66 | Charges financières | 206 100,00 | 185 330,29 | 20 769,71 |
| 67 | Charges exceptionnelles | 48 200,00 | 784,76 | 47 415,24 |
| 68 | Dotations provisions semi-budgétaires | 187 314,00 | 187 314,00 | 0,00 |
| RECETTES (RRF) | | 10 746 096,00 | 11 140 613,86 | -394 517,86 |
| 013 | Atténuations de charges de personnel | 140 000,00 | 105 482,89 | 34 517,11 |
| 70 | Produits services, domaine et ventes diverses | 776 102,00 | 795 861,05 | -19 759,05 |
| 73 | Impôts et taxes | 6 856 305,00 | 7 235 492,69 | -379 187,69 |
| 74 | Dotations et participations | 2 536 606,00 | 2 520 142,77 | 16 463,23 |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 268 406,00 | 270 837,77 | -2 431,77 |
| 76 | Produits financiers | 140,00 | 173,78 | -33,78 |
| 77 | Produits exceptionnels | 5500,00 | 49 585,11 | -44 085,91 |
| 78 | Reprises provisions semi-budgétaires | 163 037,00 | 163 037,00 | 0,00 |
| EPARGNE BRUTE (RF-DF + travaux en régie - cessions) | | | 2 487 323,12 | |
| 16 | Remboursement capital d'emprunt | | 1 015 515,91 | |
| EPARGNE NETTE (épargne brute - capital emprunts) | | | 1 471 807,21 | |

- 907 373,84 de crédits de dépenses non consommées :
 - . chap 011 : -254K€ de prestations de services, -21K€ de contrats de prestations de services, -34K€ de maintenances, -24K€ d'honoraires, -23K€ de transports collectifs, -18K€ de frais de gardiennage etc.
 - . chap 012 : Réduction des emplois saisonniers
 - . chap 65 : -21K€ de SACEM, -47K€ de subventions aux associations

- 394 517,86 de recettes supplémentaires à savoir :
 - . chap 013 : Réduction des emplois saisonniers
 - . chap 73 : +22K€ de FPIC, +41K€ de produits des jeux, + 303K€ sur les droits de mutation
 - . chap 74 : +11K€ de DNP, +10K€ de DGD pour le PLU, -12K€ CAF, - 45K€ T34 Casino
 - . chap 77 : +40K€ cessions

2. **Section d'investissement** : les dépenses et recettes réelles Page 9

| | CA 2021 |
|--|---------------------|
| DEPENSES | 5 062 536,22 |
| Dépenses d'équipements (57,73% de taux de réalisation) | 3 848 507,10 |
| Travaux en régie (inclus au chap. 040 opérations d'ordre)* | 149 618,42 |
| Remboursement capital emprunt** | 1 015 515,91 |
| Remboursement de TLE | 48 894,79 |
| RECETTES | 7 007 336,90 |
| Excédent de clôture *** | 1 556 673,78 |
| Epargne brute | 2 487 323,12 |
| Dotations FCTVA | 1 013 557,98 |
| Emprunt** | 1 500 000,00 |
| Subventions, participations | 400 740,69 |
| Cessions, transferts charges (dont cautionnement) | 49 041,33 |
| EXCEDENT DE CLOTURE | 1 944 800,68 |

*Les travaux en régie sont réalisés par notre personnel

**Au niveau des emprunts, le 16449 (crédits revolving) se neutralise en dépenses et en recettes (page 20)

***Excédent de fonctionnement reporté (R 002 page 8) + Excédent de fonctionnement capitalisé (1068 R page 9) - Solde d'exécution négatif reporté (D 001 page 9)

Page 9 :

-Pourcentage de réalisation de dépenses d'équipement 57,73% soit 3 848 507,10 de travaux sur 6 666 519,24 prévus

-Si l'on tient compte des RAR, les dépenses d'équipement atteignent 6 318 717,41 sur 6 666 519,24 de prévus, soit un taux de réalisation de 94,78%.

III – LES BUDGETS CONSOLIDES :

Les budgets consolidés s'équilibrent de la façon suivante :

| RESULTATS | Fonctionnement | Investissement | Total CA |
|---------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| Commune | 2 177 238,45 | -232 437,77 | 1 944 800,68 |
| Sport | -11 487,25 | | -11 487,25 |
| PAE | | -64 056,90 | -64 056,90 |
| TOTAUX | 2 165 751,20 | -296 494,67 | 1 869 256,53 |

V – L'ENDETTEMENT DE LA COMMUNE ET LA FISCALITE LOCALE:

| LA DETTE ET LE RATIO DE SOLVABILITE | | | | | | |
|--|---------------|-------------------------------|--|------------------------------------|-------------------------------------|--|
| CAF brute 2021 (E) (RR - DR) | 2 487 323,12 | Dette au 31/12/2020 (A) | Rembours. Capital 2021 et emprunt CDC (B) | Nouveaux emprunts 2021 (C) | Dette au 31/12/2021 (D=A-B+C) | Endettement supplémentaire (D-A) |
| Dette au 31/12/2021 (D) | 13 477 898,41 | 12 860 853,69 | 1 015 515,91 | 1 632 531,13 | 13 477 898,91 | 617 045,22 |
| Ratio de solvabilité (D/E) | 5,42 années | | | | | |