

Compte Administratif 2021

Conseil Municipal

04 avril 2022

1. Résultats exercice 2021
2. Section de fonctionnement
3. Section d'investissement
4. Principaux indicateurs financiers

1. Situation financière de la commune fin 2021

Un autofinancement préservé en 2021

	2018	2019	2020	2021
Epargne de gestion	685 624 €	856 585 €	730 946 €	727 776 €
Epargne brute	615 550 €	792 069 €	664 926 €	666 581 €
Epargne nette	416 092 €	600 165 €	438 579 €	428 478 €

- ▶ Dépenses fonctionnement : retour au niveau maximal de la pénalité SRU en 2021 (146.000 € contre 40.000 € en 2020), mais des charges à caractère général et des charges de personnel maîtrisées (-0,38%)
- ▶ Recettes fonctionnement : retour à un niveau habituel du produit des services, et recettes de fiscalité directes légèrement supérieures aux prévisions.

2. Section de fonctionnement 2021

Les 7 principaux postes des charges à caractère général, évolution de 2019 à 2021 :

Dépenses	2019	2020	2021
Energie	130 037,93 €	122 209,78 €	132 396,95 €
Intervenants TAP	71 777,86 €	48 354,21 €	70 365,52 €
Denrées alimentaires restaurant	76 490,18 €	61 380,00 €	75 217,26 €
Locations mobilières (bungalows mairie)	66 929,36 €	75 675,21 €	67 793,19 €
Entretien terrains (notamment parc co)	33 592,08 €	58 303,86 €	50 717,16 €
Entretien voiries	22 586,32 €	23 246,38 €	46 061,00 €
Entretien Espaces Verts	29 127,80 €	34 586,35 €	33 202,06 €

Ces 7 postes représentent 56 % de l'exécution budgétaire 2021 des charges à caractère général.

3. Section investissement 2021

Une capacité d'investissements préservée grâce à d'importantes subventions :

	2018	2019	2020	2021
Epargne nette (a)	416 092	600 165	438 579	428 478
FCTVA (b)	144 490	128 252	124 440	154 933
Autres recettes (c)	84 473	90 818	228 231	82 077
Produit de cessions (d)	2 600	177 288	0	4 500
Ressources financières propres e = (a+b+c+d)	647 655	996 522	791 250	669 988
Subventions perçues (f)	203 224	31 342	75 000	648 406
Emprunts (g)	0	0	850 000	0
Financement disponible pour investir h = (e+f+g)	850 879	1 027 864	1 716 250	1 318 394

Investissements réalisés en 2021 :

1 187 074 €

Résultat de l'exercice	-165 563 €	-150 240 €	11 817 €	131 320 €
------------------------	------------	------------	----------	-----------

Soit une augmentation du fonds de roulement en fin d'exercice 2021 : 1 163 872 €.

3. Section investissement 2021

Un niveau d'investissement marqué par l'achèvement de la mairie :

Principales opérations d'investissement 2021 :

- ▶ Fin de la rénovation / extension de l'hôtel de Ville : 716.805 €
- ▶ Voirie et espaces publics : 107.541 €
- ▶ Modernisation écoles (dont informatisation 41.000 €) : 97.160 €
- ▶ Modernisation numérique (site internet, nouveau serveur, ...) : 38.795 €

Des opérations 2021 décalées en 2022 : rénovation rue des Champs et chemin des Russons, piste cyclable, reprise des terrains de tennis, base nautique de la Platère.

	Encours de dette au 31/12	Evolution n-1	Emprunts nouveaux
2018	1 963 958	-9,22 %	0
2019	1 772 054	-9,77 %	0
2020	2 395 706	+ 35,19 %	850 000
2021	2 157 603	-9,94%	0

	2018	2019	2020	2021
Ratio capacité désendettement	3,2 ans	2,2 ans	3,6 ans	3,2 ans

4. Indicateurs financiers

Quelques indicateurs et ratios :

2021 <i>En €/hab</i>	Commune	Montant en € par hab pour la strate de référence		
		Département	Région	National
Charges générales	209	278	234	232
Charges de personnel	386	486	447	447
Charges de gestion courante	102	86	88	105
Charges réelles financières	14	23	21	20
Charges réelles exceptionnelles	0	3	4	11

Source : DD Finances Publiques

Strate de référence :

Population retenue : 4095

Régime fiscal : FPU : Communes de 3 500 à 5 000 habitants

4. Indicateurs financiers

	2019	2020	2021
Ratio 1	755	737	759
Ratio 2	603	588	625
Ratio 3	1 002	900	923
Ratio 4	300	416	290
Ratio 5	451	585	527
Ratio 6	62	56	52
Ratio 7	54,38 %	54,11 %	51,74 %
Ratio 9	80,24 %	88,1 %	88,55 %
Ratio 10	29,95 %	46,26 %	31,39 %
Ratio 11	45,05 %	65,03 %	57,06 %

Ratio 1= Dépenses réelles de fonctionnement / population

Ratio 2= Produit des impositions directes / population

Ratio 3= Recettes réelles de fonctionnement / population

Ratio 4= Dépenses d'équipement brut / population

Ratio 5= Encours de la dette / population

Ratio 6= Dotation globale de fonctionnement / population

Ratio 7= Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement

Ratio 9= Dépenses réelles de fonctionnement et remboursement annuel de la dette en capital / recettes réelles de fonctionnement

Ratio 10= Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement

Ratio 11= Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement

Encours de dette par habitant : 527 € / habitant

Comparaison : 763 € / habitant pour les communes de 3500 à 5000 habitants au niveau national