



NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2021

L'article 107 de la Loi NOTRE du 7 août 2015 prévoit de nouvelles dispositions relatives à la transparence et la responsabilité financières des collectivités territoriales.

L'article L 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit être jointe au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note répond à cette obligation pour la commune. Elle est disponible sur le site internet de la commune.

Le compte administratif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes de l'année 2021.

Au plan communal, les priorités répondent aux objectifs de :

- Maîtriser les dépenses de fonctionnement.
- Stabiliser les taux des taxes locales.
- Réduire l'endettement de la collectivité.
- Poursuivre les investissements en adaptant les équipements communaux et en assurant la mise à niveau de la voirie.
- Rechercher les financements extérieurs pour optimiser les restes à charge de la collectivité.

SECTION DE FONCTIONNEMENT

| Année | DEPENSES | | | RECETTES | | |
|-------|------------|-------------|----------|--------------|-------------|----------|
| | Montant | Évolution | | Montant | Évolution | |
| 2016 | 814 804.14 | + 24 181.51 | +3.06 % | 1 066 976.82 | + 58 476.08 | + 5.80 % |
| 2017 | 881 925.62 | + 67 121.48 | +8.24 % | 1 004 900.77 | - 62 076.05 | - 6.18 % |
| 2018 | 853 016.22 | - 28 909.40 | -3.39 % | 1 074 373.57 | + 69 472.80 | + 6.91 % |
| 2019 | 887 302.02 | + 34 285.80 | + 4.02 % | 1 127 589.51 | + 53 215.94 | + 4.95 % |
| 2020 | 849 521.79 | - 37 780.23 | - 4.26 % | 1 129 379.59 | + 1 790.08 | + 0.16 % |
| 2021 | 889 152.17 | + 36 630.38 | +4.67 % | 1 135 810.30 | + 6 430.71 | + 0.57 % |

Il fait apparaître un total de dépense de 889 152.17 € et un total de recette de 1 317 539.46 € (excédent reporté 181 729.16 € inclus) dégageant un excédent brut de 428 387.29 €.

Cet excédent est utilisé pour couvrir le besoin de financement de la section d'investissement qui ressort à 305 372.68 €.

Il en résulte un excédent disponible de 123 014.61 € qui sera affecté en recette au budget de fonctionnement 2022.

Dépenses

- Une augmentation des charges de personnel de 5.20 %, liée aux recours à du personnel temporaire en remplacement des agents titulaires en arrêt de travail. Ce surcoût de

dépenses étant compensé par le versement des indemnités par l'assurance statutaire de la Commune. La masse salariale du personnel titulaire n'évolue pas, les départs à la retraite attendus n'ayant pas eu lieu.

- Après une progression des charges financières consécutives à la renégociation de la dette en 2015, cette charge en nette baisse par rapport aux derniers exercices continue de diminuer (63 132 en 2016) – (61 891 en 2017) – (57 500 en 2018) – (53 804 en 2019) – (49 189 en 2020) – (41 796 en 2021).

| Chapitre | CA 2020 | CA 2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| 011 Charges à caractère général (achat de petit matériel, entretien et réparations, assurances...) | 205 406.27 | 213 748.39 |
| 012 Charges de personnel (salaires et charges sociales) | 462 253.54 | 486 296.42 |
| 65 Autres charges de gestion courante (subventions et participations, indemnités des élus...) | 124 630.64 | 117 791.76 |
| 66 Charges financières (intérêts des emprunts, frais de ligne de trésorerie...) | 49 189.34 | 62 273.60 |
| 042 Opération d'ordre (dotations aux amortissements et provisions, valeur comptable des immobilisations cédées) | 8 042.00 | 9 042.00 |
| TOTAL | 849 521.79 | 889 152.17 |

Recettes

Les recettes réelles n'ont augmenté que de 0.57 % par rapport à celles de 2020, passant de 1 129 379.59 € à 1 135 810.30 €.

| Chapitre | CA 2020 | CA 2021 |
|--|---------------------|---------------------|
| 70 Produits des services | 49 992.45 | 64 701.07 |
| 73 Impôts et taxes (TH, TFB, TFNB) + Dotation CABA | 689 071.36 | 701 787.36 |
| 74 Dotations et participations de l'Etat | 242 792.79 | 230 774.55 |
| 75 Produits de gestion courante (revenus des immeubles et divers) | 51 243.95 | 49 160.08 |
| 76 Produits financiers | 24.24 | 2 039.58 |
| 77 Produits exceptionnels (produit de cessions...) | 33 094.42 | 457.00 |
| 013 Atténuations de charge (Remboursement rémunération du personnel) | 63 160.38 | 86 040.66 |
| 042 Opérations d'ordre (travaux en régie, valeur comptable des immobilisations cédées) | | |
| <i>Total recettes réelles de fonctionnement</i> | <i>1 129 379.59</i> | <i>1 135 810.30</i> |
| 002 Excédent reporté | 169 023.89 | 181 729.16 |
| TOTAL | 1 298 403.48 | 1 317 539.46 |

La Dotation Globale de Fonctionnement (participation de l'Etat au fonctionnement des collectivités territoriales) toujours légèrement en baisse passant de 192 481 € en 2019, à 191 773 € en 2020 et à 190 227 € en 2021.

La DGF pour notre commune toujours avec un ratio par habitant très nettement inférieure par rapport à la moyenne des communes équivalentes du Département.

Les recettes fiscales, constituent la ressource essentielle de la collectivité. Les taux n'ont pas été augmentés les trois dernières années. L'augmentation de la recette étant due à l'actualisation des bases de l'état.

La pression fiscale reste proche de la moyenne de la strate départementale.

La forte progression du poste atténuation de charges + 36 % correspond aux compensations de salaires versées pour les agents en arrêt de travail.

Les résultats des trois dernières années tant en recettes qu'en dépenses restent stables.

SECTION D'INVESTISSEMENT

| Année | DEPENSES | | RECETTES | |
|-------|-----------|---------|-----------|---------|
| | BP | Réalisé | BP | Réalisé |
| 2016 | 436 178 | 395 650 | 593 103 | 348 081 |
| 2017 | 526 712 | 385 340 | 731 206 | 413 706 |
| 2018 | 660 448 | 570 437 | 836 577 | 549 382 |
| 2019 | 524 680 | 449 306 | 724 004 | 452 642 |
| 2020 | 863 074 | 377 070 | 1 056 922 | 445 233 |
| 2021 | 1 249 422 | 598 882 | 1 375 106 | 469 871 |

En investissement, le montant des dépenses réelles s'élève à 598 882 €, les restes à réaliser de 640 931 € correspondent principalement aux travaux de rénovation thermique de l'école maternelle, les travaux de finition du préau, l'aire de jeux, des travaux sur la voirie communale et les travaux connexes liés à l'aménagement de la RN122, non encore effectués au 31 décembre 2021. Les recettes sont de 469 871 € avec un reste à réaliser de 590 254 € correspondant au solde des subventions de l'Etat, de la région et du Département, restant à encaisser pour les travaux cités précédemment.

Le résultat de la section d'investissement fait apparaître un déficit structurel de 129 011.15 €. Ce déficit correspond au déficit des années antérieures.

Dépenses

| Chapitre | CA 2020 | CA 2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| 20 Immobilisations corporelles | 9 601.95 | 3 936.36 |
| 21-23 Immobilisations incorporelles (travaux et équipement) | 138 657.85 | 351 513.75 |
| 16 Remboursement emprunts | 228 810.26 | 242 582.29 |
| 040 Dépenses d'ordre | | 850.00 |
| | 377 070.06 | 598 882.40 |
| 001 Déficit d'investissement reporté | 193 848.09 | 125 684.53 |
| TOTAL | 570 918.15 | 724 566.93 |

Les principaux investissements 2021 ont été les suivants :

- La mise en accessibilité des bâtiments publics : 21 945.24 €
- Des travaux d'éclairage public suite au renforcement de la basse tension au Pas du Rieu et divers : 3 936 €
- Des travaux de voirie : 41 076.84 €
- Travaux connexes : 55 125.85 €
- Acquisitions diverses : matériel informatique, mobilier école, mobilier urbain, four cantine, matériel divers cantine et équipement atelier municipal et divers, décoration Noël. : 14 466.35 €
- Construction du préau : 95 550.02 €
- Rénovation de l'école maternelle : 74 797.20 €
- Fermeture de la cour des écoles : 39 156.31 €
- Solde des travaux d'accessibilité mairie et vestiaires terrain de sport : 21 945.24 €
- Le remboursement du capital de la dette s'élève à 242 582.29 € pour 2021.

Recettes

| Chapitre | CA 2020 | CA 2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| 10 Autofinancement brut | 207 585.09 | 267 152.53 |
| 10 FCTVA sur les travaux 2018 | 32 940.00 | 24 882.00 |
| 10 Taxe d'Aménagement nouvelles constructions | 4 966.40 | 6 166.29 |
| 13 Subventions diverses | 91 700.13 | 42 151.28 |
| 16 Emprunt | 100 000.00 | 120 477.15 |
| 27 Autres immobilisations financières | | |
| 040 Recettes d'ordre | 8 042.00 | 9 042.00 |
| TOTAL | 445 233.62 | 469 871.25 |

Le recours à l'emprunt est resté limité à 100 000 € conformément aux objectifs budgétaires de réduction de l'encours.

Les soldes des subventions attendues :

- construction du préau : 56 713 €
- rénovation école maternelle : 239 200 €
- aire de jeux : 6 339 €
- Fermeture cour de l'école : 13 000 €

et le remboursement de l'Etat pour les travaux connexes 275 002 € ne seront perçues qu'en 2022.



