

COMPTE ADMINISTRATIF 2021

NOTE EXPLICATIVE DE SYNTHÈSE

SOMMAIRE

I. Les résultats 2021 du budget général.....	3
A. <i>L'exécution des prévisions de recettes de fonctionnement.....</i>	<i>4</i>
B. <i>L'exécution des prévisions de dépenses de fonctionnement.....</i>	<i>5</i>
C. <i>L'évolution de l'épargne et du taux d'épargne brute (épargne brute / recettes réelles de fonctionnement).....</i>	<i>5</i>
D. <i>Les dépenses d'équipement.....</i>	<i>6</i>
E. <i>Le financement des dépenses d'équipement.....</i>	<i>9</i>
F. <i>L'évolution de l'encours de dette.....</i>	<i>9</i>
II. Les résultats 2021 du budget annexe de l'eau potable	10
A. <i>L'exécution des prévisions de la section de fonctionnement.....</i>	<i>10</i>
B. <i>L'évolution de l'épargne et du taux d'épargne.....</i>	<i>11</i>
C. <i>L'exécution des prévisions de la section d'investissement.....</i>	<i>11</i>
D. <i>L'évolution de l'encours de dette.....</i>	<i>12</i>
III. Les résultats 2021 du budget annexe du stationnement.....	12
A. <i>L'exécution des prévisions de la section de fonctionnement.....</i>	<i>13</i>
B. <i>L'évolution de l'épargne et du taux d'épargne.....</i>	<i>14</i>
C. <i>L'exécution des prévisions de la section d'investissement.....</i>	<i>14</i>
D. <i>L'évolution de l'encours de dette.....</i>	<i>15</i>
IV. Vision consolidée de l'investissement et de l'endettement	16

Le compte administratif termine le cycle annuel budgétaire et retrace l'exécution budgétaire de l'année.

Ainsi, le compte administratif 2021 du budget a été précédé par :

- le débat d'orientation budgétaire tenu le 19 novembre 2020,
- le vote du budget primitif 2021 intervenu le 21 décembre 2020,
- le vote du budget supplémentaire 2021 intervenu le 22 juillet 2021,
- les décisions modificatives adoptées le 21 décembre 2021.

Ce rapport de présentation a vocation à synthétiser et commenter les données issues des maquettes budgétaires du budget général et des budgets annexes (eau et stationnement).

I. Les résultats 2021 du budget général

		Dépenses	Recettes	Solde
Réalizations de l'exercice	Section de fonctionnement	34 173,0 K€	39 606,4 K€	5 433,4 K€
	Section d'investissement	10 740,9 K€	8 369,6 K€	-2 371,4 K€
	Résultat de l'exercice	44 913,9 K€	47 975,9 K€	3 062,0 K€
		+	+	
Résultats reportés N-1	Section de fonctionnement (002)	0,0 K€	2 344,2 K€	2 344,2 K€
	Section d'investissement (001)	352,2 K€	0,0 K€	-352,2 K€
		=	=	
Total Réalisations de l'exercice + résultats reportés N-1	Section de fonctionnement	34 173,0 K€	41 950,6 K€	7 777,6 K€
	Section d'investissement	11 093,1 K€	8 369,6 K€	-2 723,5 K€
	Résultat de clôture	45 266,1 K€	50 320,2 K€	5 054,0 K€
Restes à réaliser à reporter en N+1	Section d'investissement	4 658,9 K€	1 001,1 K€	-3 657,9 K€
Résultats Cumulés	Section de fonctionnement	34 173,0 K€	41 950,6 K€	7 777,6 K€
	Section d'investissement	15 752,0 K€	9 370,6 K€	-6 381,4 K€
	Résultat net des restes à réaliser	49 925,0 K€	51 321,2 K€	1 396,2 K€

Le résultat de clôture 2021 est excédentaire de 5 054K€ compte tenu des résultats par section suivants :

- un excédent de 7 777.6K€ de la section de fonctionnement,
- un besoin de financement de 2 723.5K€ de la section d'investissement.

En prenant en compte le besoin de financement des restes à réaliser 2021¹, le résultat cumulé ressort à 1 396.2K€.

¹ Les restes à réaliser correspondent aux dépenses engagées juridiquement et comptablement dont les travaux ne sont pas totalement finalisés ou que les factures non pas été réceptionnées.

Les prévisions de dépenses et de recettes étant équilibrées, le résultat d'exécution est influencé par les écarts éventuels liés au taux d'exécution des prévisions (exécution inférieure aux prévisions de dépenses, exécution supérieure ou inférieure aux prévisions de recettes) induits par le principe de prudence avec lequel doivent être élaborés les budgets.

Ainsi, s'agissant de l'appréciation du compte administratif 2021, il conviendra, dans le présent rapport de rapprocher les prévisions inscrites au budget avec les réalisations effectives, tant en dépenses qu'en recettes.

A. L'exécution des prévisions de recettes de fonctionnement

		BP 2021	CA 2021	% réalisé	Disponible
Total 013	- ATTENUATIONS DE CHARGES	195,0 K€	149,5 K€	76,7%	-45,5 K€
	703 - Redevances et recettes d'utilisation du domaine	555,1 K€	496,1 K€	89,4%	-59,0 K€
	704 - Travaux	6,0 K€	4,2 K€	70,5%	-1,8 K€
	706-708 Prestation de services et autres	1 594,6 K€	1 455,5 K€	91,3%	-139,1 K€
Total 70	- PRODUITS DE SERVICES	2 155,7 K€	1 955,8 K€	90,7%	-199,9 K€
	731 - Impôts locaux	22 447,5 K€	22 656,4 K€	100,9%	208,8 K€
	732 - Fiscalité reversée	3 277,5 K€	3 124,3 K€	95,3%	-153,2 K€
	Autres taxes	3 094,7 K€	3 514,6 K€	113,6%	419,9 K€
Total 73	- IMPOTS ET TAXES	28 819,7 K€	29 295,3 K€	101,7%	475,6 K€
	7411 - dotation forfaitaire	3 174 K€	3 174 K€	100,0%	0,0 K€
	74123 - dotation de solidarité urbaine	1 091 K€	1 091 K€	100,0%	0,0 K€
	74127 - dotation nationale de péréquation	302 K€	302 K€	100,0%	0,0 K€
	Autres dotations	1 871 K€	1 822 K€	97,4%	-48,7 K€
Total 74	- DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	6 438 K€	6 389 K€	99,2%	-48,7 K€
Total 75	- AUTRES PRODUITS	840 K€	712 K€	84,7%	-128,4 K€
Total Recettes de gestion		38 448 K€	38 501 K€	100,1%	53,1 K€
Total 76	- PRODUITS FINANCIERS	2,5 K€	3,9 K€	155,0%	1,4 K€
Total 77 et 78	- PRODUITS EXCEPT et PROVISION	732,7 K€	1 091,5 K€	149,0%	358,8 K€
Total recettes réelles de fonctionnement		39 183 K€	39 596 K€	101,1%	413,2 K€

Le taux d'encaissement des recettes est de 101.1%. La réalisation est plus importante compte tenu notamment :

- De la dynamique des droits de mutations immobilière (+440K€- compte 73 autres taxes) ;
- D'un niveau de recettes exceptionnelles plus important que prévu notamment lié à la régularisation des charges rattachées 2020 et des titres liés aux avoirs émis par les fournisseurs (359K€ compte 77).

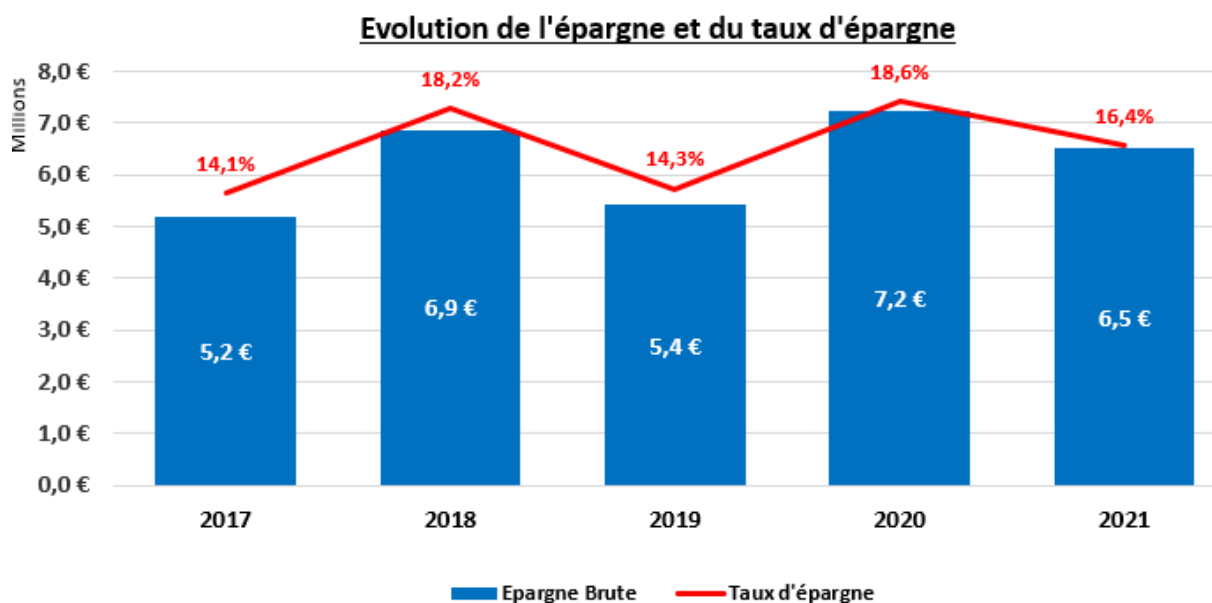
B. L'exécution des prévisions de dépenses de fonctionnement

	BP 2021	CA 2021	% réalisé	Disponible
Fluides (EDF, GDF, carburant)	2 087 K€	2 007 K€	96,1%	81 K€
Petites fournitures (entretien, administratives, scolaires, de voirie...)	1 006 K€	930 K€	92,4%	76 K€
Contrats de prestations de services (restauration scolaire)	1 317 K€	1 314 K€	99,8%	3 K€
Entretien et réparations (voirie, bât, matériel...)	164 K€	163 K€	99,5%	1 K€
Frais postaux et frais de télécommunication	203 K€	195 K€	95,9%	8 K€
Autres	7 582 K€	7 094 K€	93,6%	488 K€
011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	12 359 K€	11 702 K€	94,7%	657 K€
012 - CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	16 279 K€	15 928 K€	97,8%	351 K€
014 - ATTENUATIONS DE PRODUITS (FPIC)	434 K€	412 K€	94,9%	22 K€
65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	4 176 K€	3 916 K€	93,8%	261 K€
Dépenses de gestion	33 248 K€	31 958 K€	96,1%	1 290 K€
66 - CHARGES FINANCIERES	792 K€	749 K€	94,5%	43 K€
67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	250 K€	223 K€	89,4%	26 K€
68 - PROVISIONS	140 K€	140 K€	100,0%	0 K€
Total dépenses réelles de fonctionnement	34 429 K€	33 070 K€	96,1%	1 360 K€

Le taux de réalisation est de 96.1%. Ces réalisations sont conformes aux inscriptions avec des efforts d'optimisation sur l'ensemble des dépenses.

C. L'évolution de l'épargne et du taux d'épargne brute (épargne brute / recettes réelles de fonctionnement)

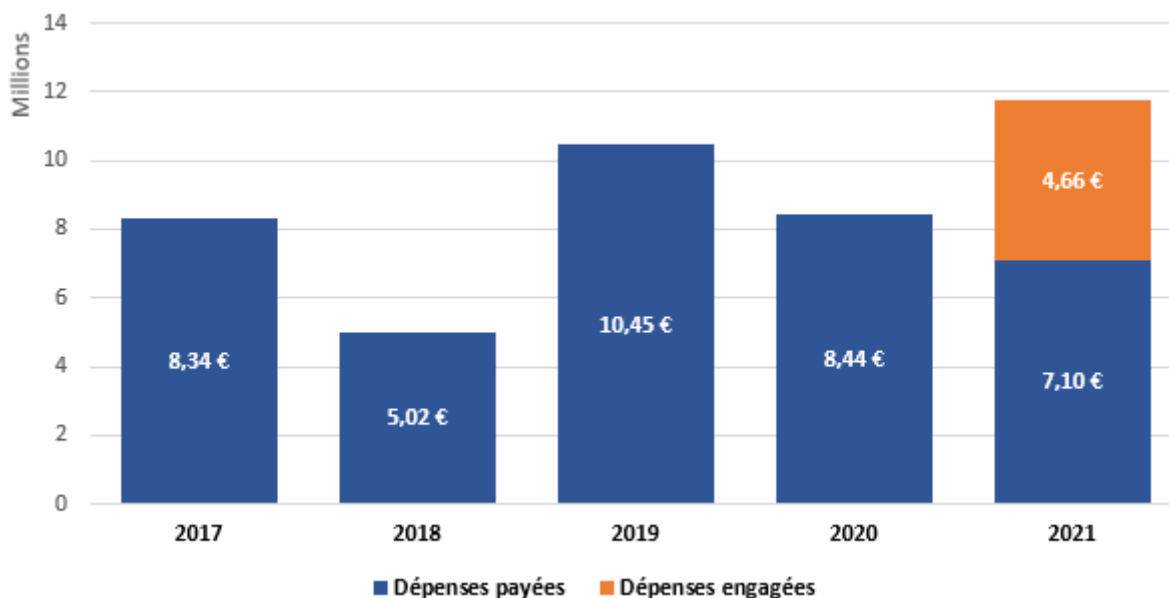
Ce ratio indique la part des recettes de fonctionnement qui peut être consacrée à l'investissement ou au remboursement de la dette. Il s'agit de la part des recettes de fonctionnement qui n'est pas absorbée par les dépenses récurrentes de fonctionnement.



Compte tenu des taux de réalisation vu précédemment, l'épargne brute représente 16.4% des recettes de fonctionnement 2021 soit 1.1M€ de plus par rapport à 2019 ; l'année 2020 n'étant pas prise en comparaison compte tenu de la crise sanitaire.

D. Les dépenses d'équipement

Le niveau de l'investissement est lié au cycle électoral mais également aux contraintes financières (évolution des dotations de l'État, de la fiscalité, des dépenses de fonctionnement...).



En 2021, 11.76M€ ont été réalisés dont 4.66M€ de restes à réaliser (factures en attente de paiement).

Chapitre	Total budget 2021	Mandaté 2021	Restes à réaliser 2021	% mandaté	% réalisé
20 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	102,3 K€	40,2 K€	11,8 K€	39,3%	50,8%
204 - SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	532,2 K€	221,6 K€	210,0 K€	41,6%	81,1%
21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 549,1 K€	1 292,8 K€	808,7 K€	50,7%	82,4%
23 - IMMOBILISATIONS EN COURS	11 060,1 K€	5 430,8 K€	3 601,9 K€	49,1%	81,7%
Opérations d'équipement	140,5 K€	113,9 K€	26,5 K€	81,1%	99,9%
Total des dépenses d'équipement	14 384,1 K€	7 099,2 K€	4 658,9 K€	49,4%	81,7%

Les crédits des chapitres 20, 204, 21, 23 et les opérations d'équipement correspondent aux dépenses d'équipement que les services municipaux ont réalisé en 2021. Le montant des équipements payés s'élève à 7 099k€.

Les restes à réaliser (à payer) de l'exercice 2021, qui correspondent, soit à des travaux en cours, soit à des factures non encore parvenues, viendront augmenter l'enveloppe globale des investissements payée en 2022. Le montant des restes à réaliser est de 4 658.9K€.

Le chapitre 20 regroupe les frais d'études, les licences et les logiciels.

Le chapitre 204 concerne les subventions d'investissement versées à d'autres partenaires comme, par exemple, les aides du Fonds d'intervention pour les services, l'artisanat et le commerce (FISAC).

Le chapitre 21 concerne les opérations d'acquisition de terrains, de matériels, de mobiliers et de véhicules.

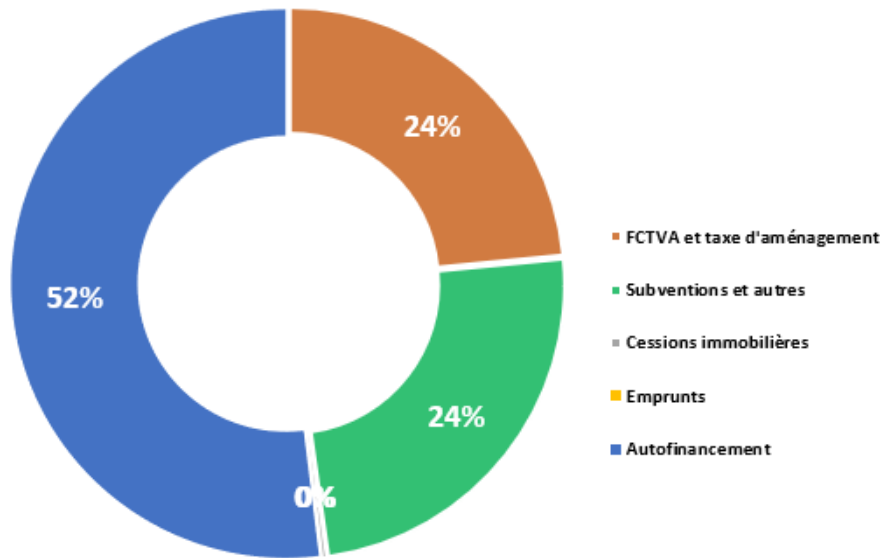
Le chapitre 23 regroupe l'ensemble des travaux.

Réalisations 2021

Libellé	Budget 2021	Payé 2021	Restes à réaliser 2021	% payé	% réalisé
Affaires générales	917,2 K€	423,7 K€	200,0 K€	46,2%	68,0%
dont acquisition matériels et logiciels informatique	140,5 K€	113,9 K€	26,5 K€	81,1%	99,9%
dont achat defibrillateurs	21,4 K€	19,7 K€	1,6 K€	91,7%	99,2%
dont acquisition divers matériel pour éléction	23,1 K€	23,1 K€	0,0 K€	99,9%	99,9%
dont aménagement cimetiére saint lazare	188,6 K€	7,8 K€	12,9 K€	4,1%	10,9%
dont cons. des murs d'enceinte du cimetiére st lazare	39,3 K€	39,3 K€	0,0 K€	100,0%	100,0%
dont programme de reprises des allées des cimetiéres	40,4 K€	19,9 K€	20,2 K€	49,3%	99,2%
dont agrandissement columbarium	91,0 K€	50,5 K€	0,3 K€	55,5%	55,8%
dont Espoulette: Projet aménagement de nouveaux locaux	59,2 K€	48,1 K€	0,9 K€	81,2%	82,7%
Affaires économiques	140,5 K€	42,7 K€	43,9 K€	30,4%	61,6%
dont renouvellement du parc automobile	80,5 K€	5,6 K€	43,9 K€	7,0%	61,5%
dont aides à l'investissement FISAC	60,0 K€	37,1 K€	0,0 K€	61,8%	61,8%
Affaires sociales	136,6 K€	31,8 K€	104,4 K€	23,3%	99,7%
dont solde travaux centre municipal de sante	29,1 K€	28,4 K€	0,3 K€	97,7%	98,8%
dont programme "vivons ensemble dans la cite"	107,2 K€	3,4 K€	103,8 K€	3,2%	100,0%

Libellé	Budget 2021	Payé 2021	Restes à réaliser 2021	% payé	% réalisé
Urbanisme et travaux	8 829,1 K€	4 683,8 K€	2 770,8 K€	53,1%	84,4%
dont acquisitions immobilières	1 177,5 K€	698,5 K€	472,8 K€	59,3%	99,5%
dont création wc publics	212,3 K€	106,9 K€	12,1 K€	50,3%	56,0%
dont travaux de renovation Hôtel de ville	394,8 K€	178,5 K€	216,3 K€	45,2%	100,0%
dont rénovation éclairage public	322,0 K€	291,4 K€	20,7 K€	90,5%	97,0%
dont creation de nouveaux points d'eclairage public	41,4 K€	32,9 K€	8,5 K€	79,6%	100,0%
dont pp modernisation de mobilier urbain	162,6 K€	160,0 K€	2,6 K€	98,4%	100,0%
dont programme annuel d'entretien de voirie	1 558,3 K€	999,8 K€	558,4 K€	64,2%	100,0%
dont rest. niveau signalisation verticale & horizontale	220,6 K€	190,0 K€	21,0 K€	86,1%	95,7%
dont refection rues pavées et ou dalles centre ville	91,6 K€	91,6 K€	0,0 K€	100,0%	100,0%
dont travaux d'aménagement parking Europa	399,5 K€	365,7 K€	6,4 K€	91,5%	93,1%
dont création giratoire Kennedy	963,0 K€	939,6 K€	23,3 K€	97,6%	100,0%
dont aides opérations façades	191,2 K€	65,4 K€	66,0 K€	34,2%	68,7%
dont rempl matériel (tracteur,semoir,taille haie...)	19,5 K€	18,6 K€	0,0 K€	95,6%	95,6%
Sécurité et environnement	1 589,8 K€	755,4 K€	544,0 K€	47,5%	81,7%
dont mise en place d'un dispositif de vidéosurveillance	431,0 K€	190,6 K€	224,0 K€	44,2%	96,2%
dont brigade motorisée	44,0 K€	37,0 K€	7,0 K€	84,1%	100,0%
dont aménagement aire de jeux	346,0 K€	164,4 K€	131,6 K€	47,5%	85,6%
dont luminaires parking Saint Martin	53,6 K€	53,6 K€	0,0 K€	100,0%	100,0%
dont programme pluriannuel replantation d'arbres	53,2 K€	17,5 K€	25,4 K€	32,9%	80,7%
dont aménagement jardins partagés à Nocaze	138,0 K€	14,1 K€	5,9 K€	10,2%	14,4%
Sport et jeunesse	680,8 K€	289,3 K€	88,6 K€	42,5%	55,5%
dont renovation espace saint martin	101,1 K€	95,6 K€	0,2 K€	94,6%	94,8%
dont aménagement entrée cote rte st paul	40,2 K€	40,2 K€	0,0 K€	100,0%	100,0%
dont skate parc, structure multi jeux	20,2 K€	20,2 K€	0,0 K€	100,0%	100,0%
dont centre equestre : travaux de mise en corformité	18,0 K€	0,0 K€	17,7 K€	0,0%	98,2%
dont fermeture partielle de la couverture - clos loubet	20,9 K€	20,9 K€	0,0 K€	100,0%	100,0%
dont travaux de renovation - EMA pracomtal	131,4 K€	57,2 K€	4,7 K€	43,5%	47,1%
dont achat équipements sportifs	40,0 K€	1,8 K€	24,6 K€	4,4%	65,9%
dont rempl matériel (tracteur,semoir,taille haie...)	19,5 K€	18,6 K€	0,0 K€	95,6%	95,6%
dont aménagement entrée Tropenas - cote rte st paul	40,2 K€	40,2 K€	0,0 K€	100,0%	100,0%
Affaires scolaires	1 784,1 K€	837,6 K€	879,7 K€	46,9%	96,3%
dont programme renouvellement mobiliers/matériel	29,8 K€	22,1 K€	7,3 K€	74,2%	98,6%
dont programme reprise cours des écoles	71,5 K€	60,5 K€	10,9 K€	84,7%	100,0%
dont programme pluriannuel de mise en peinture salles	113,5 K€	111,5 K€	2,0 K€	98,2%	100,0%
dont reprise étanchéité écoles grangeneuve et margerie	206,4 K€	143,4 K€	62,9 K€	69,5%	100,0%
dont informatisation des écoles	51,5 K€	32,5 K€	19,0 K€	63,0%	100,0%
dont extension école des allées	245,1 K€	0,0 K€	245,1 K€	0,0%	100,0%
dont rempl. menuiseries mat. nocaze-les grezes	137,0 K€	129,6 K€	7,4 K€	94,6%	100,0%
dont isolation façade margerie	355,0 K€	0,3 K€	340,0 K€	0,1%	95,9%
dont preau élémentaire pracomptal	45,0 K€	0,0 K€	43,2 K€	0,0%	96,0%
dont sanitaires maternelle nocaze	70,0 K€	0,0 K€	67,1 K€	0,0%	95,8%
dont Culture	305,9 K€	34,9 K€	27,4 K€	11,4%	20,4%
dont musées et fond, restauration d'oeuvre	4,5 K€	4,5 K€	0,0 K€	100,0%	100,0%
dont travaux musée de la ville	20,0 K€	7,1 K€	1,9 K€	35,4%	44,9%
dont réfection dalle aux archives	19,5 K€	18,6 K€	1,0 K€	95,1%	100,0%
dont réaménagement bâtiment des carmes	21,3 K€	0,0 K€	21,3 K€	0,0%	100,0%
Total général	14 384,1 K€	7 099,2 K€	4 658,9 K€	49,4%	81,7%

E. Le financement des dépenses d'équipement



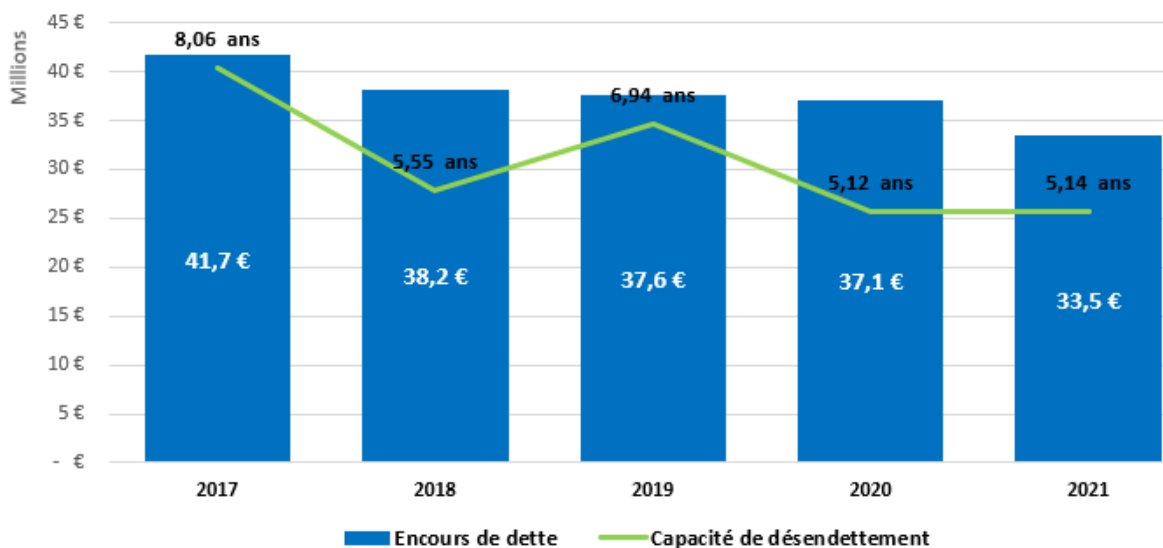
Les travaux payés ont été financés sans faire appel à l'emprunt.

Néanmoins, dans le cadre d'une gestion active de la dette, la Ville a profité d'une fenêtre de marché favorable pour anticiper les besoins d'emprunts 2022-2023 en contractant, fin 2021, des emprunts pour un montant total de 5M€ :

- Société générale, 1.7M€ sur 20 ans, taux fixe de 0.87%
- Société général 1M€ sur 20 ans, taux fixe de 0.96%
- Crédit coopératif, 2.3M€ sur 15 ans, taux fixe de 0.69%

Étant donné la hausse des taux observée depuis le début d'année, l'économie pour la Ville en termes de charges financières résultant de la stratégie d'anticipation ressort à plus de 830K€ sur la durée de vie des emprunts.

F. L'évolution de l'encours de dette



En 2021, l'encours de dette est de 33.5M€ soit en baisse de 9.7% par rapport à 2020.

II. Les résultats 2021 du budget annexe de l'eau potable

		Dépenses	Recettes	Solde
Réalizations de	Section de fonctionnement	1 031,5 K€	1 304,1 K€	272,6 K€
	Section d'investissement	1 629,5 K€	1 686,0 K€	56,5 K€
	Résultat de l'exercice	2 661,0 K€	2 990,1 K€	329,1 K€
		+	+	
Résultats reportés N-1	Section de fonctionnement (002)	0,0 K€	77,3 K€	77,3 K€
	Section d'investissement (001)	0,0 K€	542,5 K€	542,5 K€
		=	=	
Total Réalisations de l'exercice + résultats reportés N-1	Section de fonctionnement	1 031,5 K€	1 381,4 K€	349,9 K€
	Section d'investissement	1 629,5 K€	2 228,5 K€	599,0 K€
	Résultat de clôture	2 661,0 K€	3 609,9 K€	948,9 K€
Restes à réaliser à reporter en N+1	Section d'investissement	300,6 K€	0,0 K€	-300,6 K€
Résultats Cumulés	Section de fonctionnement	1 031,5 K€	1 381,4 K€	349,9 K€
	Section d'investissement	1 930,1 K€	2 228,5 K€	298,4 K€
	Résultat net des restes à réaliser	2 961,6 K€	3 609,9 K€	648,3 K€

Le résultat de clôture 2021 est excédentaire de 948.9K€ compte tenu des résultats par section suivants :

- un excédent de 349.9K€ de la section de fonctionnement ;
- un excédent de financement de 599K€ de la section d'investissement.

En prenant en compte le besoin de financement des restes à réaliser 2021², le résultat cumulé ressort à 648.3K€.

A. L'exécution des prévisions de la section de fonctionnement

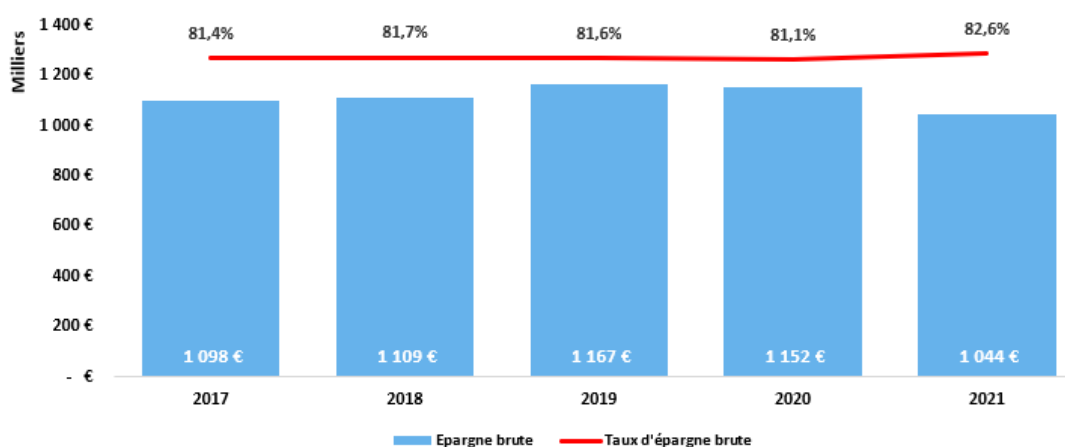
		BP 2021	CA 2021	% réalisé	Disponible
75	- AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE (surtaxe)	1 450,0 K€	1 254,7 K€	86,5%	195,3 K€
77	- PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,0 K€	9,9 K€		-9,9 K€
Total Recettes de fonctionnement		1 450 K€	1 265 K€	87,2%	185 K€

² Les restes à réaliser correspondent aux dépenses engagées juridiquement et comptablement dont les travaux ne sont pas totalement finalisés ou que les factures non pas été réceptionnées.

	BP 2021	CA 2021	% réalisé	Disponible
011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	182,5 K€	92,2 K€	50,6%	90,2 K€
012 - CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	90,0 K€	89,8 K€	99,8%	0,2 K€
66 - CHARGES FINANCIERES	48,5 K€	38,2 K€	78,8%	10,3 K€
67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,0 K€	0,0 K€		0,0 K€
Total Dépenses de fonctionnement	321,0 K€	220,3 K€	68,6%	101 K€

Les réalisations sont conformes aux inscriptions. Cette section est financée exclusivement par la redevance du service public de l'eau.

B. L'évolution de l'épargne et du taux d'épargne



L'épargne reste stable sur la période.

C. L'exécution des prévisions de la section d'investissement

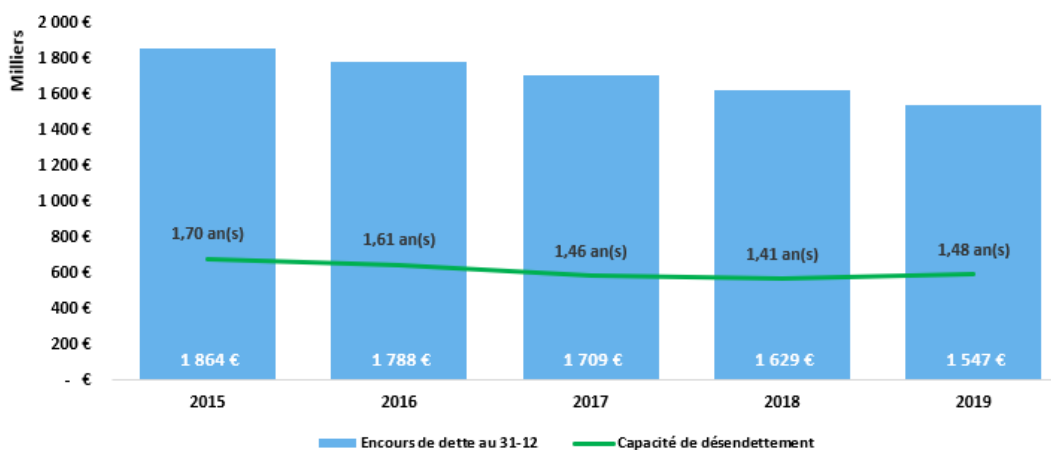
L'année 2021 a permis de réaliser 1 675K€ de travaux de rénovation et d'extension des réseaux d'eau potable dont 300.6K€ de restes à réaliser (factures en attente de paiement).

Ces travaux ont été financés par l'autofinancement, la récupération de la TVA et sans faire appel à l'emprunt.

	BP 2021	Mandaté 2021	Restes à réaliser 2021	% mandaté	% réalisé
23 - IMMOBILISATIONS EN COURS	3 289,2 K€	1 292,2 K€	300,6 K€	39,3%	48,4%
Total des dépenses d'équipement	3 289,2 K€	1 292,2 K€	300,6 K€	39,3%	48,4%
16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	82,3 K€	82,3 K€	0,0 K€	100,0%	100,0%
27 - AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0,0 K€	0,0 K€	0,0 K€		
Total des dépenses financières	82,3 K€	82,3 K€	0,0 K€	100,0%	100,0%
Total des dépenses réelles d'investissement	3 371,5 K€	1 374,6 K€	300,6 K€	40,8%	49,7%

	BP 2021	Mandaté 2021	Restes à réaliser 2021	% mandaté	% réalisé
16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	603,5 K€	0,0 K€	0,0 K€	0%	0%
23 - IMMOBILISATIONS EN COURS	0,0 K€	0,0 K€			
Total des recettes d'équipement	603,5 K€	0,0 K€	0,0 K€	0%	0%
10 - DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	444,1 K€	444,1 K€	0,0 K€	100%	100%
27 - AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	575,1 K€	215,4 K€	0,0 K€	37%	37%
Total des recettes financières	1 019,2 K€	659,4 K€	0,0 K€	65%	65%
Total des recettes réelles d'investissement	1 622,7 K€	659,4 K€	0,0 K€	41%	41%

D. L'évolution de l'encours de dette



L'encours de dette est de 1 547K€ fin 2021, soit une baisse de 82K€ par rapport à 2020 (-5.1%).

III. Les résultats 2021 du budget annexe du stationnement

		Dépenses	Recettes	Solde
Réalizations de l'exercice	Section de fonctionnement	1 012,4 K€	1 336,4 K€	323,9 K€
	Section d'investissement	1 232,9 K€	1 197,2 K€	-35,6 K€
	Résultat de l'exercice	2 245,3 K€	2 533,6 K€	288,3 K€
		+	+	
Résultats reportés N-1	Section de fonctionnement (002)	0,0 K€	5,8 K€	5,8 K€
	Section d'investissement (001)	180,2 K€	0,0 K€	-180,2 K€
		=	=	
Total Réalisations de l'exercice + résultats reportés N-1	Section de fonctionnement	1 012,4 K€	1 342,1 K€	329,7 K€
	Section d'investissement	1 413,1 K€	1 197,2 K€	-215,9 K€
	Résultat de clôture	2 425,6 K€	2 539,4 K€	113,8 K€

		Dépenses	Recettes	Solde
Restes à réaliser à reporter en N+1	Section d'investissement	76,1 K€	100,0 K€	23,9 K€
Résultats Cumulés	Section de fonctionnement	1 012,4 K€	1 342,1 K€	329,7 K€
	Section d'investissement	1 489,2 K€	1 297,2 K€	-191,9 K€
	Résultat net des restes à réaliser	2 501,6 K€	2 639,4 K€	137,7 K€

Le résultat de clôture 2021 est excédentaire de 113.8K€ compte tenu des résultats par section suivants :

- un excédent de 329.7K€ de la section de fonctionnement ;
- un besoin de financement de 215.9K€ de la section d'investissement.

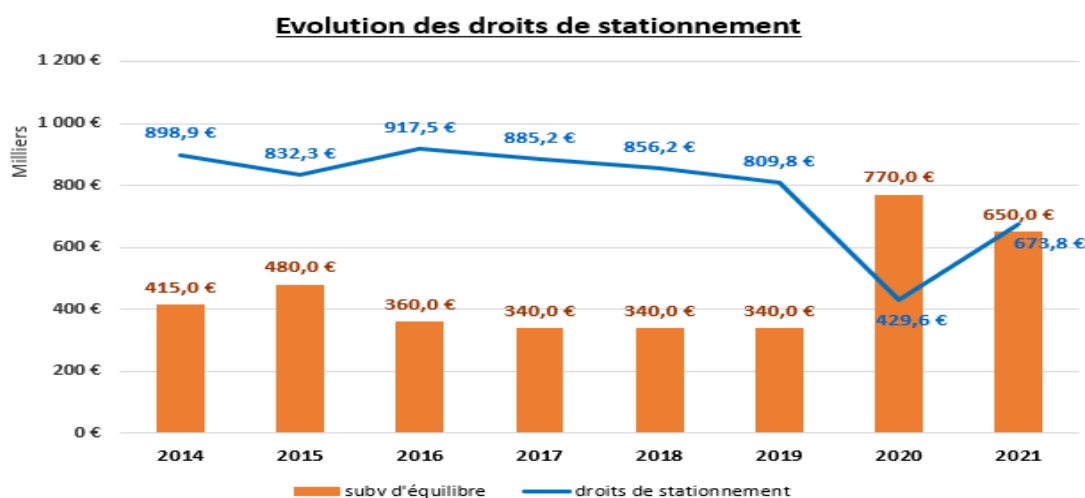
En prenant en compte l'excédent de financement des restes à réaliser 2021³, le résultat cumulé ressort à 137.7K€.

A. L'exécution des prévisions de la section de fonctionnement

	BP 2021	CA 2021	% réalisé	Disponible
70 - PRODUITS DE SERVICES	623,6 K€	673,8 K€	108,0%	-50,2 K€
74 - DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	650,0 K€	650,0 K€	100,0%	0,0 K€
75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	0,0 K€	2,3 K€		-2,3 K€
77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,0 K€	10,3 K€		-10,3 K€
Total recettes de fonctionnement	1 273,6 K€	1 336,4 K€	104,9%	-62,7 K€

Les recettes de fonctionnement ont été réalisées à 104.9%.

Les recettes de stationnement, après une baisse liée à la crise et au matériel vétuste sont en augmentation en 2021. Elles sont passées de 430K€ en 2020 à 674K€ en 2021.

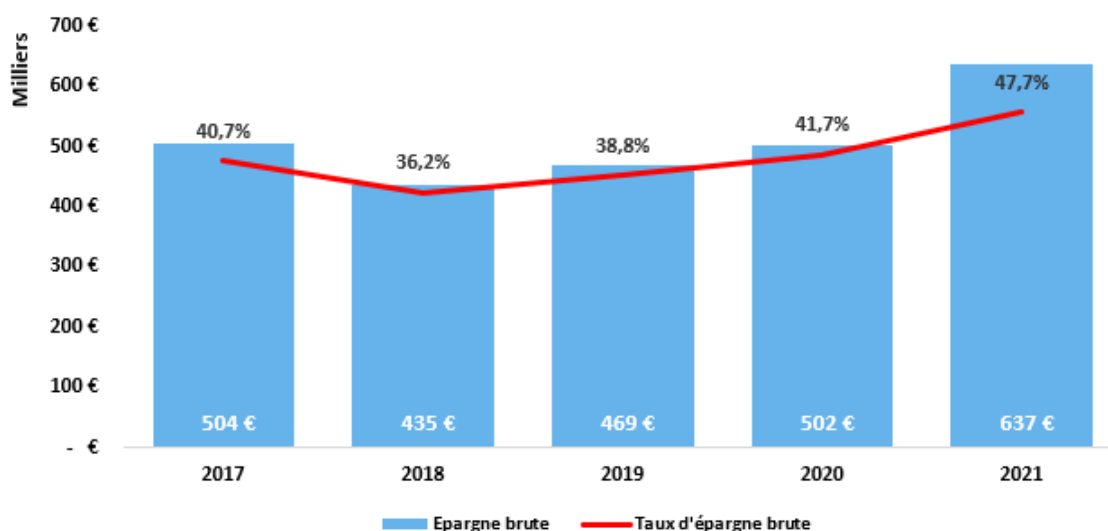


³ Les restes à réaliser correspondent aux dépenses engagées juridiquement et comptablement dont les travaux ne sont pas totalement finalisés ou que les factures n'ont pas été réceptionnées.

	BP 2021	CA 2021	% réalisé	Disponible
60 - ACHATS (fluides, Tickets...)	105,3 K€	98,0 K€	93,1%	7,3 K€
61 - SERVICES EXTERIEURS (Maintenance et réparations)	140,4 K€	111,7 K€	79,5%	28,8 K€
62 - AUTRES SERVICES (Nettoyage et services bancaires)	70,4 K€	36,9 K€	52,4%	33,5 K€
63 - IMPOTS ET TAXES (SACEM, SPRE)	8,0 K€	7,9 K€	99,2%	0,1 K€
Total 011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	324,1 K€	254,5 K€	78,5%	69,6 K€
Total 012 - CHARGES DE PERSONNEL	285,3 K€	283,9 K€	99,5%	1,4 K€
Total 65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	0,01 K€	0,002 K€	15,2%	0,01 K€
Total 66 - CHARGES FINANCIERES	163,6 K€	160,3 K€	98,0%	3,3 K€
Total 67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,3 K€	0,2 K€	66,6%	0,1 K€
Total dépenses de fonctionnement	773,3 K€	698,9 K€	90,4%	74,4 K€

Les dépenses de fonctionnement ont été réalisées à 90.4%. Les dépenses de réparations sont moins importants comptes tenus du changement du matériel.

B. L'évolution de l'épargne et du taux d'épargne



Grâce au versement de la subvention d'équilibre du budget général, l'épargne permet de rembourser le capital de la dette comme le prévoit la réglementation.

C. L'exécution des prévisions de la section d'investissement

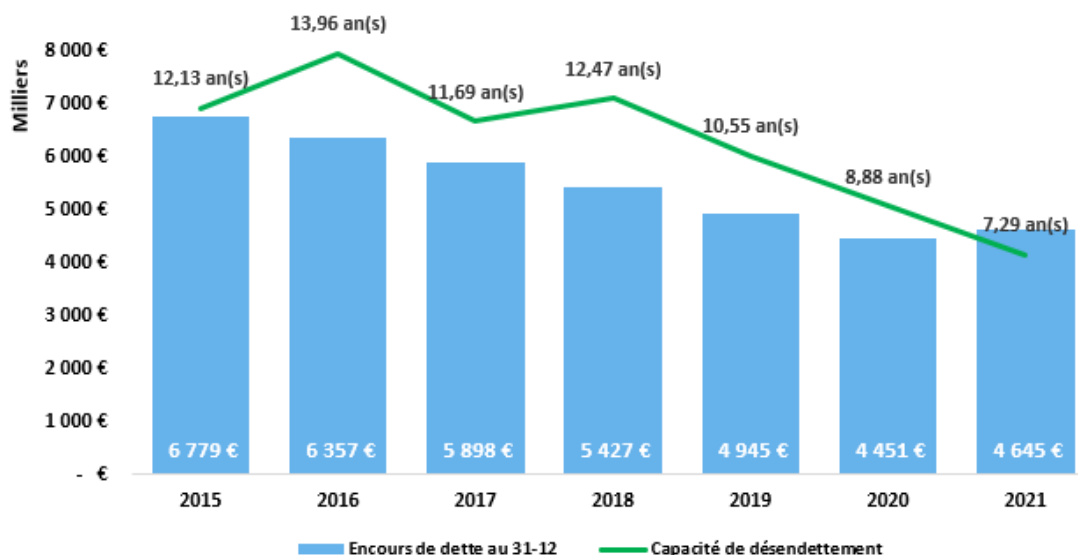
	BP 2021	CA 2021	Restes à réaliser 2021	% mandaté	% réalisé
21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	803,5 K€	726,8 K€	76,1 K€	90,5%	99,9%
Total des dépenses d'équipement	803,5 K€	726,8 K€	76,1 K€	90,5%	99,9%
16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	506,1 K€	506,1 K€	- €	100,0%	100,0%
Total des dépenses financières	506,1 K€	506,1 K€	- €	100,0%	100,0%
Total des dépenses réelles d'investissement	1 309,6 K€	1 232,9 K€	76 072 €	94,1%	100,0%

	BP 2021	CA 2021	Restes à réaliser 2021	% mandaté	% réalisé
16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	700,0 K€	700,0 K€		100,0%	100,0%
Total des recettes d'équipement	700,0 K€	700,0 K€	0,0 K€	100,0%	100,0%
10 - DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	183,7 K€	183,7 K€		100,0%	100,0%
13 - SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	100,0 K€	0,0 K€	100,0 K€	0,0%	100,0%
Total des recettes financières	283,7 K€	183,7 K€	100,0 K€	64,8%	100,0%
Total des recettes réelles d'investissement	983,7 K€	883,7 K€	100,0 K€	89,8%	100,0%

La modernisation du matériel de stationnement pour un montant de 803K€ a été réalisée en 2021 et financé par un emprunt de 700K€.

L'année 2021 a permis de rembourser 506.1K€ de capital d'emprunt lié à la construction du parking Saint Martin.

D. L'évolution de l'encours de dette



L'encours de dette est de 4 645K€ fin 2021 soit une hausse de 194K€ (+4.4%) par rapport à 2020.

IV. Vision consolidée de l'investissement et de l'endettement

➤ Dépenses d'équipement consolidées

Au total plus de 13.35M€ ont été injectés dans l'économie en 2021.

	Payé 2021	Restes à payer 2021	Total 2021
Budget général	7 099,2 K€	4 658,9 K€	11 758,1 K€
Budget eau	1 292,2 K€	300,6 K€	1 592,8 K€
Budget stationnement	726,8 K€	76,1 K€	3,5 K€
Total	9 118,3 K€	5 035,6 K€	13 354,5 K€

➤ Endettement consolidé

Fin 2021, l'encours de dette consolidé est de 39.5M€ soit en baisse de 8.56% par rapport à 2020.

