

Note de présentation brève et synthétique Compte administratif 2021

Le compte administratif :

- constitue l'arrêt des comptes à la clôture de l'exercice ;
- retrace le détail de toutes les dépenses et de toutes les recettes ;
- constate les résultats (excédents ou déficits) qui seront reportés à l'exercice suivant.

Il est préparé et établi par le maire. Sa présentation est identique à celle du budget : deux sections (fonctionnement et investissement).

Le compte administratif doit présenter :

- l'état complet et détaillé des dépenses et recettes de l'année N (exercice écoulé) ;
- les restes à réaliser sur N+1 en dépenses et en recettes
 - o dépenses engagées non mandatées (service non fait)
 - o recettes certaines qui n'ont pas encore donné lieu à émission de titre.

Le vote du CA doit intervenir avant le 30 juin de l'année suivante (N+1). Pour la séance où est débattu le compte administratif, le conseil municipal doit élire son président (n'importe lequel des conseillers présents, art. L. 2121-14), qui ne peut être le maire « intéressé au débat ».

Le compte administratif est présenté au conseil municipal par le maire, qui peut ensuite assister aux débats et même y prendre part (aucun texte ne l'en empêche) mais il doit quitter la salle au moment du vote.

Le compte administratif est soumis au conseil municipal en même temps que le compte de gestion du trésorier. Les résultats de ces deux comptes (CA et CG) doivent concorder exactement (article L. 2121-31) et le conseil municipal doit se prononcer expressément sur les deux comptes.

Le budget principal

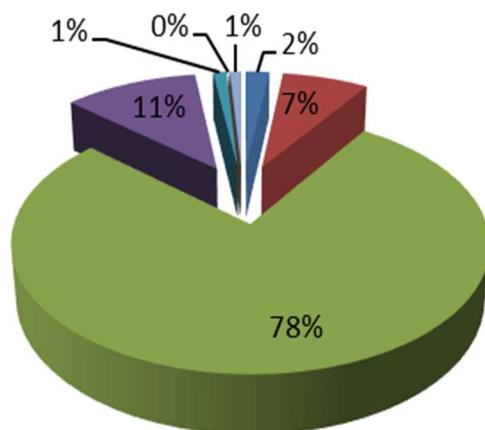
Section de fonctionnement

➤ Recettes

Le montant des recettes réalisées de la section de fonctionnement s'élève à **9 349 621,76 €** ainsi réparti :

SECTION DE FONCTIONNEMENT - RECETTES			
Chapitre	Libellé	BP + DM 2021	CA 2021
013	Atténuations de charges	128 300,00	181 326,59
70	Produits de services, du domaine et ventes div.	599 500,00	663 667,74
73	Impôts et taxes	6 512 532,00	7 078 939,83
74	Dotations et participations	1 037 800,00	1 025 922,45
75	Autres produits de gestion courante	107 790,00	105 169,69
76	Produits financiers	110,00	3,10
77	Produits exceptionnels	40 000,00	87 791,17
TOTAL DES RECETTES REELLES		8 426 032,00	9 142 820,57
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	83 000,00	206 801,19
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE		83 000,00	206 801,19
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT		8 509 032,00	9 349 621,76

Recettes Réelles - CA 2021



- 013 Atténuations de charges
- 70 Produits de services, du domaine et ventes div.
- 73 Impôts et taxes
- 74 Dotations et participations
- 75 Autres produits de gestion courante
- 76 Produits financiers
- 77 Produits exceptionnels

Chapitres :

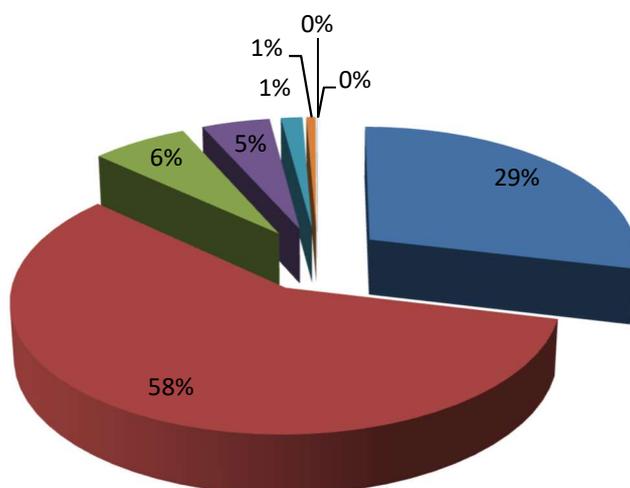
- 013 : les remboursements de notre assureur statutaire ont été encore importants du fait de nombreux arrêts maladie
- 70 : les recettes, affectées par la crise sanitaire en 2020, retrouvent un niveau normal, voire même en hausse pour les activités nautiques qui ont fait une excellente saison.
- 73 : accroissement du produit fiscal dû à l'augmentation des bases locatives et de l'assiette des bases elles-mêmes (nouvelles constructions)
Excellente année pour la taxe sur les droits de mutation, le marché de l'immobilier sur la commune est florissant +319 K€/2020
- 74 : baisse de la DGF de 11K€
- 75 : revenus locatifs
- 77 : remboursements d'assurance, cession de matériels

➤ Dépenses

Le montant des dépenses réalisées de la section de fonctionnement s'élève à **7 558 707,97 €** ainsi réparti :

SECTION DE FONCTIONNEMENT - DEPENSES			
Chapitre	Libellé	BP + DM 2021	CA 2021
011	Dép.afférentes à l'exploitation courante	2 002 720,00	1 991 207,11
012	Dépenses afférentes au personnel	4 037 510,00	4 030 124,90
014	Atténuations de produits	452 500,00	452 342,53
65	Autres charges de gestion courante	326 780,00	318 194,82
66	Charges financières	106 000,00	100 026,30
67	Charges exceptionnelles	44 290,00	42 599,95
68	Dotations aux amortissements et provisions	3 232,00	3 231,37
022	Dépenses imprévues	21 000,00	0,00
TOTAL DES DEPENSES REELLES		6 994 032,00	6 937 726,98
023	Virement à la section d'investissement	1 100 000,00	0,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	415 000,00	620 980,99
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE		1 515 000,00	620 980,99
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		8 509 032,00	7 558 707,97

Dépenses Réelles CA 2021



- 011 Dép.afférentes à l'exploitation courante
- 012 Dépenses afférents au personnel
- 014 Atténuations de produits
- 65 Autres charges de gestion courante
- 66 Charges financières
- 67 Charges exceptionnelles
- 68 Dotations aux amortissements et provisions
- 022 Dépenses imprévues

Chapitres :

- 011 : les dépenses d'exploitation ont été contenues malgré :
 - un surcoût des dépenses d'eau lié à des fuites et à des vols d'eau
 - une augmentation des tarifs de l'énergie (électricité, carburants)
 - la location d'une seconde balayeuse (remunicipalisation du service propreté)
 - la mise en place des bouées de plage (nouvelle dépense)
 - des frais d'avocats importants devant la multiplication de recours (essentiellement en urbanisme)
 - de nouveaux frais de télécommunication (abonnements 4G, lignes supplémentaires)
- 012 : les dépenses de personnel sont en hausse car :
 - cumul de la rémunération de 2 DGS pendant 8 mois
 - recours à des contractuels pour palier l'absentéisme d'agents en arrêt maladie
 - sous-évaluation des besoins du nouveau service propreté
 - mise en place d'astreintes de week-end pour le suivi de la qualité des eaux de baignade
 - heures supplémentaires pour les permanences des agents aux bureaux de vote
- 014 : diminution de moitié de la pénalité sur le prélèvement SRU pour la période triennale 2021- 2023 (efforts de la commune reconnus par l'Etat)
- 65 : la hausse des créances admises en non-valeur est compensée par le non versement de subventions exceptionnelles accordées en 2020 (Jumping, Rotary)
- 66 : la commune n'ayant pas emprunté depuis 2 ans, le remboursement des intérêts est en baisse

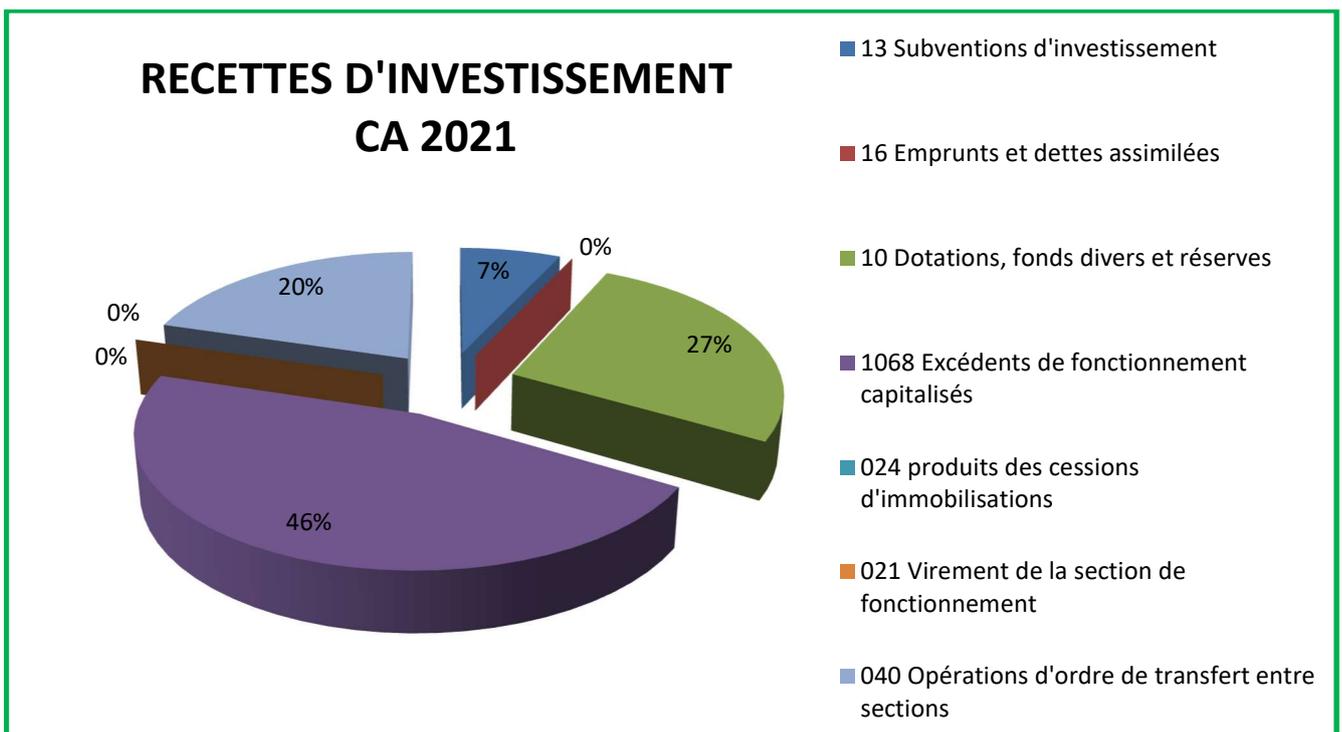
La section de fonctionnement dégage **un excédent 2021 de + 1 790 913,79 €** qui sera affecté au financement des dépenses d'investissement sur le BP 2022.

Section d'investissement

➤ Recettes

Le montant des recettes réalisées de la section d'investissement s'élève à **3 058 187,74 €** ainsi réparti :

SECTION D'INVESTISSEMENT - RECETTES				
Chapitre	Libellé	BP + DM 2021	CA 2021	RAR 2021
13	Subventions d'investissement	220 798,35	210 878,04	5818,00
16	Emprunts et dettes assimilées	870 000,00	0,00	
10	Dotations, fonds divers et réserves	778 687,82	811 814,88	
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	1 414 513,83	1 414 513,83	
024	produits des cessions d'immobilisations	15 000,00	0,00	
021	Virement de la section de fonctionnement	1 100 000,00	0,00	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	415 000,00	620 980,99	
R001	Résultat d'investissement reporté	0,00	0,00	
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT		4 814 000,00	3 058 187,74	5 818,00

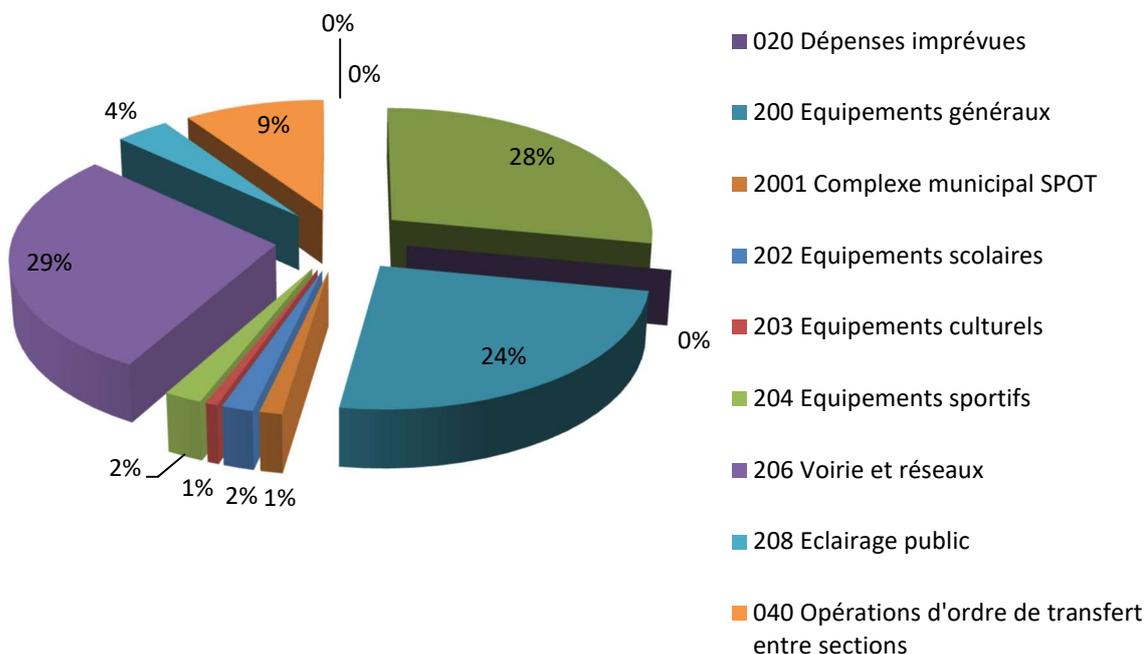


➤ Dépenses

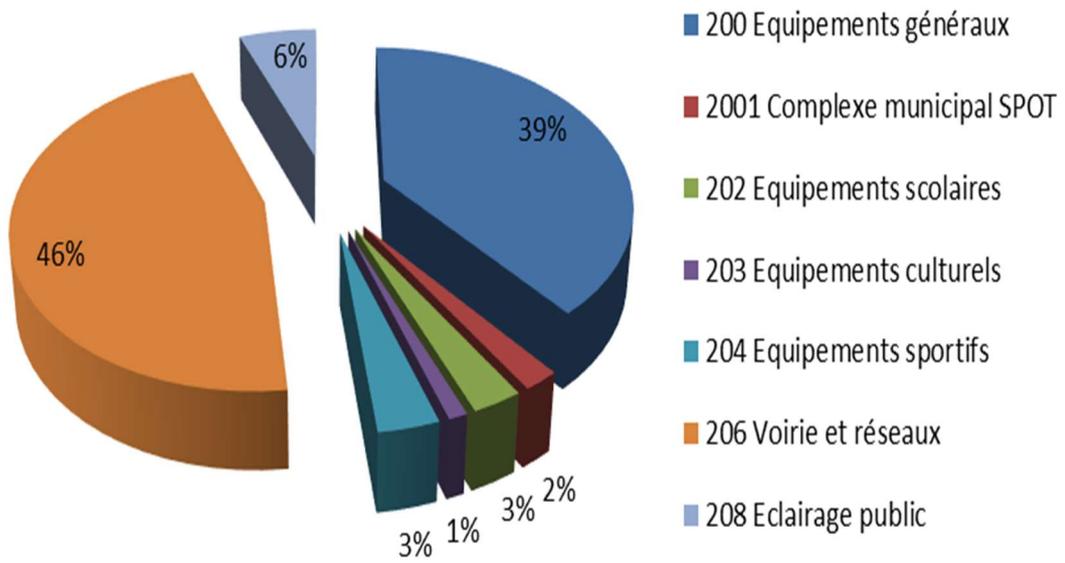
Le montant des dépenses réalisées de la section d'investissement s'élève à **2 170 913,02 €** ainsi réparti :

DEPENSES D'INVESTISSEMENT				
Chapitre	Opérations	BP + DM 2021	CA 2021	RAR 2021
10	Dotations fonds divers et réserves			
13	Subventions d'investissement			
16	Emprunts	627 700,00	608 722,29	
020	Dépenses imprévues	40 289,45		
200	Equipements généraux	1 355 013,08	529 317,41	446 818,26
2001	Complexe municipal SPOT	49 349,89	26 920,42	16 134,64
202	Equipements scolaires	50 062,80	37 408,22	6062,67
203	Equipements culturels	15 650,50	14 044,47	607,48
204	Equipements sportifs	73 082,20	45 207,79	758,56
206	Voirie et réseaux	2 044 300,86	622 374,67	155 254,44
208	Eclairage public	181 916,92	80 116,56	76 800,36
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	83 000,00	206 801,19	
D001	Résultat d'investissement reporté	293 634,30		
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT		4 520 365,70	2 170 913,02	702 436,41

DEPENSES D'INVESTISSEMENT CA 2021



OPERATIONS CA 2021



La section d'investissement présente un **excédent de clôture de + 593 640,42 €**.