



## COMPTE ADMINISTRATIF 2021

### Note de présentation brève et synthétique

#### 1 Introduction

#### 2 Eléments de contexte

#### 3 Budgets consolidés

- 3-1 : Balances de fonctionnement
- 3-2 : Balances d'investissement
- 3-3 : Résultats cumulés
- 3-4 : Endettement de la collectivité
- 3-5 : Charges de personnel

#### 4 Budget communal

- 4-1 : Analyse des résultats de l'exercice
- 4-2 : Analyse des recettes réelles de la section de fonctionnement
- 4-3 : Analyse des dépenses réelles de la section de fonctionnement
- 4-4 : Analyse de la section d'investissement
- 4-5 : Ratios règlementaires

## 1 INTRODUCTION

L'article L 2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

Cette présente note répond à cette obligation pour la commune.

## 2 ELEMENTS DE CONTEXTE

Les résultats des différents comptes administratifs sont conformes à ceux indiqués dans les comptes de gestion présentés par Mme le trésorier de Segré-En-Anjou Bleu.

## 3 BUDGETS CONSOLIDES

Pour rappel, la collectivité gère 8 budgets distincts, à savoir :

- Le budget communal
- Le budget annexe cinéma Le Maingué
- Le budget annexe locaux centre ville
- Le budget annexe Maisons de Santé
- Le budget annexe Assainissement Collectif
- Le budget annexe Lotissements
- Le budget annexe Locaux commerciaux
- Le budget annexe photovoltaïque

Le budget annexe photovoltaïque a été créé en 2021.

Le budget annexe assainissement collectif a été clôturé au 31 décembre 2021 et a été transféré à Anjou Bleu Communauté.

### 3-1 BALANCES DE FONCTIONNEMENT

		commune	cinéma	loc c ville	santé	assainisst	lotissements	commerce	photov	total
013	Remb perso	456 146,15	6 411,97							462 558,12
70	Pdt services	1 572 681,09	144 113,08	1 137,17	18 111,69	983 037,53	633 415,58	5 975,90		3 358 472,04
73	Impots	12 702 052,26								12 702 052,26
74	Particip	5 660 248,51	26 636,15							5 686 884,66
75	Prdts gestion	278 134,39	1,98	22 593,00	157 921,63	9 546,71		66 578,23		534 775,94
77	Prdts except	700 118,00	25 818,51			20,86				725 957,37
042	Ecr budg	1 437,21	1 593,00			121 462,18	93 293,53			217 785,92
043	Ecr budg						4 607,60			4 607,60
	<b>total recettes</b>	<b>21 370 817,61</b>	<b>204 574,69</b>	<b>23 730,17</b>	<b>176 033,32</b>	<b>1 114 067,28</b>	<b>731 316,71</b>	<b>72 554,13</b>	<b>0,00</b>	<b>23 693 093,91</b>
011	Charg gén	4 823 532,72	120 882,15	21 618,27	20 702,11	409 102,07	88 685,20	20 707,51		5 505 230,03
012	Charg perso	9 241 529,62	138 959,12			54 894,12				9 435 382,86
014	Attén produits	31 699,00								31 699,00
65	Autres Charg	2 145 822,08	1,00			1 201,00	0,73			2 147 024,81
66	Charg financ	381 771,75	1 202,78	3 609,69	29 150,20	71 282,05	4 607,60		200,00	491 824,07
67	Charg except	297 538,21	1 618,06					409,09		299 565,36
042	Ecr budg	1 637 138,00	16 159,70	59 942,00	5 790,00	365 679,74	633 415,58			2 718 125,02
043	Ecr budg						4 607,60			4 607,60
	<b>total dépenses</b>	<b>18 559 031,38</b>	<b>278 822,81</b>	<b>85 169,96</b>	<b>55 642,31</b>	<b>902 158,98</b>	<b>731 316,71</b>	<b>21 116,60</b>	<b>200,00</b>	<b>20 633 458,75</b>
	<b>résultat exercice</b>	<b>2 811 786,23</b>	<b>-74 248,12</b>	<b>-61 439,79</b>	<b>120 391,01</b>	<b>211 908,30</b>	<b>0,00</b>	<b>51 437,53</b>	<b>-200,00</b>	<b>3 059 635,16</b>
	<b>résultat reporté</b>	<b>6 838 617,35</b>	<b>28 151,12</b>	<b>-185 597,05</b>	<b></b>	<b>246 506,52</b>	<b></b>	<b>71 088,30</b>	<b></b>	<b>6 998 766,24</b>
	<b>résultat clôture</b>	<b>9 650 403,58</b>	<b>-46 097,00</b>	<b>-247 036,84</b>	<b>120 391,01</b>	<b>458 414,82</b>	<b>0,00</b>	<b>122 525,83</b>	<b>-200,00</b>	<b>10 058 401,40</b>

### 3-2 BALANCES D'INVESTISSEMENT

		commune	cinéma	loc c ville	santé	assainisst	lotissements	commerce	photov	total
10	Dotations	4 096 868,43			107 604,85	208 547,29				4 413 020,57
13	Subv	1 298 060,23								1 298 060,23
16	Emprunts	3 000 000,00							65 000,00	3 065 000,00
21	Immo	135,89			0,01	6 859,73				6 995,63
27	Immo financ	149,93				29 360,52				29 510,45
45	Trvx tiers	446 924,86								446 924,86
040	Ecr budg	1 637 138,00	16 159,70	59 942,00	5 790,00	365 679,74	633 415,58			2 718 125,02
041	Ecr patrim	158 102,37				37 766,52				195 868,89
	<b>total recettes</b>	<b>10 637 379,71</b>	<b>16 159,70</b>	<b>59 942,00</b>	<b>113 394,86</b>	<b>648 213,80</b>	<b>633 415,58</b>	<b>0,00</b>	<b>65 000,00</b>	<b>12 173 505,65</b>
10	Dotations	4 881,57								4 881,57
16	Emprunts	2 144 269,74	11 928,31	24 056,89	129 854,30	268 406,66	47 708,18	10 325,69		2 636 549,77
20	lincorp	76 388,14								76 388,14
204	Subv équip	1 595 531,28								1 595 531,28
21	Immo corpor	777 971,49	4 425,82	33 583,33		1 988,40				817 969,04
23	Immo cours	4 629 467,65		3 560,00	15 910,78	764 081,66		2 283,50		5 415 303,59
27	Immo financ	600,00								600,00
45	Trvx tiers	446 924,86								446 924,86
040	Ecr budg	1 437,21	1 593,00			121 462,18	93 293,53			217 785,92
041	Ecr patrim	158 102,37				37 766,52				195 868,89
	<b>total dépenses</b>	<b>9 835 574,31</b>	<b>17 947,13</b>	<b>61 200,22</b>	<b>145 765,08</b>	<b>1 193 705,42</b>	<b>141 001,71</b>	<b>12 609,19</b>	<b>0,00</b>	<b>11 407 803,06</b>
	<b>résultat exercice</b>	<b>801 805,40</b>	<b>-1 787,43</b>	<b>-1 258,22</b>	<b>-32 370,22</b>	<b>-545 491,62</b>	<b>492 413,87</b>	<b>-12 609,19</b>	<b>65 000,00</b>	<b>765 702,59</b>
	<b>résultat reporté</b>	<b>154 766,96</b>	<b>4 788,09</b>	<b>-90 460,03</b>	<b>-241 854,46</b>	<b>206 024,22</b>	<b>-568 491,88</b>	<b>-71 475,33</b>	<b></b>	<b>-606 702,43</b>
	<b>résultat clôture</b>	<b>956 572,36</b>	<b>3 000,66</b>	<b>-91 718,25</b>	<b>-274 224,68</b>	<b>-339 467,40</b>	<b>-76 078,01</b>	<b>-84 084,52</b>	<b>65 000,00</b>	<b>159 000,16</b>
	<b>solde rest à réaliser</b>	<b>-3 767 000,00</b>	<b>-3 000,00</b>	<b>-15 000,00</b>	<b>-40 000,00</b>	<b>-172 000,00</b>	<b></b>	<b>76 000,00</b>	<b>-51 000,00</b>	<b>-3 972 000,00</b>
	<b>résultat global</b>	<b>-2 810 427,64</b>	<b>0,66</b>	<b>-106 718,25</b>	<b>-314 224,68</b>	<b>-511 467,40</b>	<b>-76 078,01</b>	<b>-8 084,52</b>	<b>14 000,00</b>	<b>-3 812 999,84</b>

### 3-3 RESULTATS CUMULES

		commune	cinéma	loc c ville	santé	assainisst	lotissements	commerce	photov	total
	<b>résultat exercice</b>	<b>3 613 591,63</b>	<b>-76 035,55</b>	<b>-62 698,01</b>	<b>88 020,79</b>	<b>-333 583,32</b>	<b>492 413,87</b>	<b>38 828,34</b>	<b>64 800,00</b>	<b>3 825 337,75</b>
	<b>résultat clôture</b>	<b>10 606 975,94</b>	<b>-43 096,34</b>	<b>-338 755,09</b>	<b>-153 833,67</b>	<b>118 947,42</b>	<b>-76 078,01</b>	<b>38 441,31</b>	<b>64 800,00</b>	<b>10 217 401,56</b>
	<b>résultat cumulé avec rar</b>	<b>6 839 975,94</b>	<b>-46 096,34</b>	<b>-353 755,09</b>	<b>-193 833,67</b>	<b>-53 052,58</b>	<b>-76 078,01</b>	<b>114 441,31</b>	<b>13 800,00</b>	<b>6 245 401,56</b>

### 3-4 ENDETTEMENT GLOBAL DE LA COLLECTIVITE

Le capital restant du au 31/12/2021 se répartit de la façon suivante :

	CRD 31/12/2021 dette non récupérable	CRD 31/12/2021 dette récupérable	CRD 31/12/2021 total
commune	21 049 286,72 €		21 049 286,72 €
cinéma	34 736,15 €		34 736,15 €
loc centre ville		287 494,87 €	287 494,87 €
maisons santé		1 791 554,45 €	1 791 554,45 €
assainissement		2 695 368,05 €	2 695 368,05 €
lotissements		952 291,82 €	952 291,82 €
commerce		76 112,63 €	76 112,63 €
photovoltaïque		65 000,00 €	65 000,00 €
<b>total</b>	<b>21 084 022,87 €</b>	<b>5 867 821,82 €</b>	<b>26 951 844,69 €</b>

Les ratios sont les suivants :

	dette non récupérable	dette globale	seuil critique	
capacité de désendettement (année)	4 ans 9 mois	4 ans 10 mois	10 ans	encours de la dette / épargne brute
Charge de la dette (%)	12%	13%	22%	annuité de la dette / RRF°
niveau d'endettement (ratio)	0,98	1,15	1,66	encours de la dette / RRF°
endettement / population (€/hab)	1 132,51 €	1 447,70 €		encours de la dette / population

° RRF = Recettes Réelles de Fonctionnement

### 3-5 CHARGES DE PERSONNEL

	budget communal	budget cinéma	budget assainissement	total
Total charges personnel (chap 012)	9 241 529,62	138 959,12	54 894,12	9 435 382,86
<b>total dépenses</b>	<b>9 241 529,62</b>	<b>138 959,12</b>	<b>54 894,12</b>	<b>9 435 382,86</b>
remb charges perso assurances (013)	456 146,15	6 411,97		462 558,12
remb mises à dispo	31 625,04		7 353,20	38 978,24
<b>total recettes</b>	<b>487 771,19</b>	<b>6 411,97</b>	<b>7 353,20</b>	<b>501 536,36</b>
<b>Charges nettes de personnel</b>	<b>8 753 758,43</b>	<b>132 547,15</b>	<b>47 540,92</b>	<b>8 933 846,50</b>
nombre d'agents permanents				216
Effectif moyen sur l'année				243

## 4 BUDGET COMMUNAL

### 4-1 ANALYSE DES RESULTATS DE L'EXERCICE

Les recettes réelles de la section de fonctionnement (donc en excluant les recettes pour ordre) doivent permettre d'une part, de couvrir les dépenses de fonctionnement courantes de l'exercice, mais aussi de rembourser le capital de la dette, ainsi que d'assurer une partie de financement des investissements réalisés au cours de l'exercice.

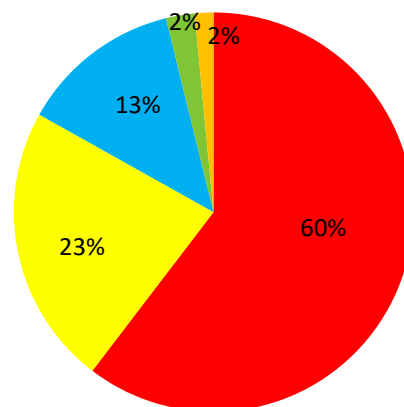
En prenant en compte ces données, les résultats de l'exercice sont les suivants :

		budget 2021	CA 2021
<b>RECETTES FONCT REELLES DE L'EXERCICE</b>		<b>21 388 500,00 €</b>	<b>21 036 599,52 €</b>
013	Remb charges perso	400 000,00 €	456 146,15 €
70	produits des services	1 623 500,00 €	1 572 681,09 €
73	Impôts et taxes	12 516 000,00 €	12 702 052,26 €
74	Dotations - Participations	6 221 000,00 €	5 660 248,51 €
75	Autre produits	293 000,00 €	278 134,39 €
77	Produits exceptionnels (hors cession c/775)	335 000,00 €	367 337,12 €
<b>DEPENSES RELLES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>17 557 950,00 €</b>	<b>16 921 893,38 €</b>
011	charges générales	5 128 450,00 €	4 823 532,72 €
012	charges personnel	9 440 000,00 €	9 241 529,62 €
014	atténuation de produits	40 000,00 €	31 699,00 €
65	charges de gestion	2 178 000,00 €	2 145 822,08 €
66	Intérêts des emprunts	405 000,00 €	381 771,75 €
67	charges exceptionnelles	366 500,00 €	297 538,21 €
<b>CAF BRUTE</b>		<b>3 830 550,00 €</b>	<b>4 114 706,14 €</b>
16	Capital des emprunts	2 150 000,00 €	2 144 269,74 €
<b>CAF NETTE</b>		<b>1 680 550,00 €</b>	<b>1 970 436,40 €</b>
	Autofinancement des immobilisations	2 578 000,00 €	1 969 077,80 €
<b>RESULTAT exercice</b>		<b>-897 450,00 €</b>	<b>1 358,60 €</b>
Réserves antérieures		6 838 617,35 €	6 838 617,35 €
<b>RESULTAT cumulé</b>		<b>5 941 167,35 €</b>	<b>6 839 975,95 €</b>

## 4-2 ANALYSE DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

De façon synthétique, la répartition des recettes réelles de fonctionnement est la suivante :

Impôts et taxes	12 702 052,26 €	60%
Dotations Etat	4 782 219,50 €	23%
Produit gestion équipements et services	2 746 812,42 €	13%
Remboursement Charges personnel	487 771,19 €	2%
Produits exceptionnels	317 744,15 €	2%
<b>total</b>	<b>21 036 599,52 €</b>	



### Impôts et taxes

Montant CA 2021 = 12 702 052.26 € soit 60% des recettes réelles de fonctionnement

Il s'agit essentiellement de produits des impôts directs (taxe habitation, foncier bâti et foncier non bâti), ainsi que l'attribution de compensation versée par Anjou Bleu Communauté, le Fonds de Péréquation des Ressources Communales (FPIC), la taxe sur la consommation finale d'électricité et la taxe additionnelle aux droits de mutation.

	Prévu 2021	Réalisé 2021
Taxe d'habitation	165 000,00 €	143 499,00 €
Taxes Foncières	6 184 000,00 €	6 212 415,00 €
Rôles supplémentaires		5 854,00 €
Attribution compensation	5 200 000,00 €	5 198 796,64 €
Fonds de Péréquation (FPIC)	267 000,00 €	266 858,00 €
Taxe sur l'électricité	170 000,00 €	186 197,63 €
Produits de jeux		3 099,90 €
Taxe sur droits de mutations	530 000,00 €	685 332,09 €
<b>TOTAL</b>	<b>12 516 000,00 €</b>	<b>12 702 052,26 €</b>

Les bases définitives d'imposition et les taux 2021 sont les suivants :

	Bases 2021	Taux 2021	Produits 2021
Taxe d'habitation	1 196 031	11,90%	143 499
Foncier Bâti	16 468 663	42,76%	7 055 530
Foncier non Bâti	1 894 100	34,41%	651 768
Effet coefficient correcteur			- 1 494 883
<b>total</b>			<b>6 355 914</b>
Rôles supplémentaires			5 854
<b>total c/731</b>			<b>6 361 768</b>

Suite à la réforme de la fiscalité, la commune perçoit la taxe d'habitation uniquement sur les logements vacants et les résidences secondaires.

Elle bénéficie, par contre, du transfert de la part de foncier bâti auparavant perçu par le Département.

Un coefficient correcteur s'applique ensuite sur le produit total de foncier bâti pour permettre une compensation à l'euro près de la perte de la taxe d'habitation.

Le taux de TH est gelé jusqu'en 2023 et ne peut pas être voté par le conseil.

L'année 2021 est la 5<sup>ème</sup> année de lissage des taux dont la durée a été votée de 9 ans pour l'ensemble des taux, soit de 2017 à 2025

## Dotations versées par l'Etat

Montant CA 2021 = 4 782 219.50 €, soit 23 % des recettes réelles de fonctionnement.

Il s'agit des différentes dotations versées par l'Etat.

	Prévu 2021	Réalisé 2021
Dotation forfaitaire	2 020 000,00 €	2 020 074,00 €
Dotation de solidarité rurale	940 000,00 €	940 800,00 €
Dotation de solidarité urbaine	662 000,00 €	662 554,00 €
Dotation d'intercommunalité	628 000,00 €	
Dotation nationale de péréquation	187 000,00 €	187 101,00 €
Etat - Compensation taxes foncières	946 000,00 €	949 630,00 €
Etat - Autre compensation		461,00 €
Etat - Dotations pour titres sécurisés	20 500,00 €	21 599,50 €
<b>TOTAL</b>	<b>5 403 500,00 €</b>	<b>4 782 219,50 €</b>

Pour la dotation d'intercommunalité, la commune a décidé de lancer un recours devant le Conseil d'Etat et le Conseil Constitutionnel mais le dossier n'a toujours pas été jugé.

## Produits de gestion des équipements

Montant CA 2021 = 2 746 812.42 €, soit 13% des recettes de fonctionnement

Ces produits correspondent aux redevances perçues auprès des usagers, ainsi que les subventions ou autres produits qui leur sont directement affectés.

La répartition est la suivante :

	Prévu 2021	Réalisé 2021
Redevances perçues auprès usagers	1 587 500,00 €	1 541 056,05 €
Locations de bâtiments	293 000,00 €	278 134,39 €
Subventions ou participations reçues	817 500,00 €	878 029,01 €
Remboursements de sinistres	60 000,00 €	42 465,83 €
Autres produits exceptionnels		7 127,14 €
<b>total</b>	<b>2 758 000,00 €</b>	<b>2 746 812,42 €</b>

Ces recettes ont été particulièrement impactées par la crise pandémique COVID 19, puisque qu'un certain nombre de services ont connu une fermeture administrative plus ou moins longue (piscine, parc exposition, accueils de loisirs et périscolaires, restaurants scolaires, salles municipales).

## Les remboursements de charges de personnel

Montant CA 2021 = 487 771.19 €, soit 2% des recettes réelles de fonctionnement

Ces remboursements proviennent de plusieurs sources :

	Prévu 2021	Réalisé 2021
Rembours sur rémunération charges personnel	400 000,00 €	456 146,15 €
MAD de personnel facturée à ABC		871,61 €
MAD de personnel aux autres organismes	6 000,00 €	7 338,43 €
MAD de personnel aux budgets annexes	30 000,00 €	23 415,00 €
<b>total</b>	<b>436 000,00 €</b>	<b>487 771,19 €</b>

## Les produits exceptionnels

Montant CA 2021 = 317 744.15 €, soit 2% des recettes réelles de fonctionnement

Ces produits proviennent de plusieurs sources :

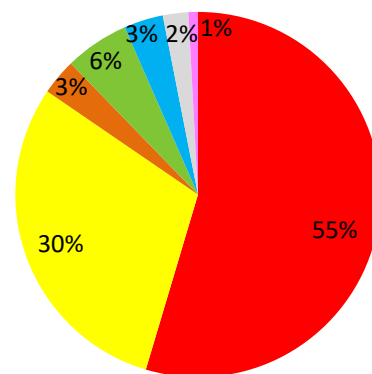
	Prévu 2021	Réalisé 2021
Pénalités ou libéralités reçues	9 000,00 €	8 906,81 €
Cessions	5 000,00 €	4 598,00 €
Produits exceptionnels divers		16 441,84 €
Produits exceptionnels (aide ARS)	40 000,00 €	95 183,00 €
Produits exceptionnels (dissolution offices)	195 000,00 €	192 614,50 €
<b>total</b>	<b>249 000,00 €</b>	<b>317 744,15 €</b>

En 2021, la commune a perçu subvention de l'ARS pour le centre de vaccination de 95 183 € mais celle-ci sera réduite à 50 000 € car l'ARS ne prend pas en compte l'intégralité des dépenses supportées par la commune pour le fonctionnement de ce centre, dont le coût total est estimé à 281 000 €.

## 4-3 ANALYSE DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT

De façon synthétique, la répartition des dépenses réelles de fonctionnement est la suivante :

Charges de personnel	9 241 529,62 €	55%
Gestion des équipements et services	5 066 250,55 €	30%
Indemnités des élus	540 617,59 €	3%
participations versées	961 297,53 €	6%
subventions aux associations	588 672,00 €	3%
Intérêts des emprunts	381 771,75 €	2%
Dépenses exceptionnelles covid 19	141 754,34 €	1%
<b>dépenses réelles fonctionnement</b>	<b>16 921 893,38 €</b>	



## Les charges de personnel

Montant CA 2021 = 9 241 529.62 €, soit 55 % des dépenses réelles de fonctionnement.

Hausse de 4.1% par rapport à 2020 qui s'explique pour les raisons suivantes :

- La variation annuelle « naturelle » due à l'ancienneté, aux avancements... évaluée à 1.4%
- Le paiement sur février 2021 de la part variable du RIFSEEP (objectifs 2020)
- Le recrutement des agents (3) dans le cadre de l'extension de la piscine (sur une demi-année)
- Le recrutement d'un agent dans le cadre de la réorganisation des services scolaires
- Le renforcement des protocoles COVID a généré aussi des recrutements ponctuels
- L'augmentation des heures complémentaires en 2021, par rapport à l'année 2020 qui était anormalement basse du fait des confinements, constitue un retour au niveau pré-COVID
- L'augmentation du nombre d'apprentis (à partir de septembre), avec un double objectif de formation de personnes du territoire et de fidélisation afin de faire face aux problèmes de recrutement
- L'augmentation des jours d'arrêts cumulés en maladie ordinaire (hors maternité, accident du travail...) sur des services nécessitant des remplacements
- L'augmentation des demandes de temps partiels thérapeutiques, nécessitant parfois la présence « en plus » d'une personne à temps non complet
- La mise en œuvre de la « prime de précarité » sur les contrats courts



## Les dépenses de gestion des équipements et des services

Montant CA 2021 = 5 066 250.55 €, soit 30 % des dépenses réelles de fonctionnement.

Ces dépenses correspondent aux différents frais généraux (fluides, entretien, maintenance, assurances...) engagés pour la gestion des services ou équipements.

La répartition est la suivante :

Objet	Montant	% dép
Achats	1 266 365,33 €	25%
Fluides	863 833,58 €	17%
Entretien des voiries et réseaux	682 264,82 €	13%
Entretien/maintenance bâtiments matériels	678 157,08 €	13%
Impôts, taxes et assurances	206 961,38 €	4%
Entretien des terrains	180 567,94 €	4%
Locations	159 688,80 €	3%
Dépenses exceptionnelles	155 783,87 €	3%
Indemnités et honoraires	133 280,66 €	3%
Frais postaux et télécoms	125 830,90 €	2%
Participations, remboursements	117 713,07 €	2%
Prestations services	114 961,70 €	2%
Autres services extérieurs	106 065,19 €	2%
Fêtes et cérémonies	92 409,87 €	2%
Publications	77 864,61 €	2%
Transports	63 294,32 €	1%
Formations missions réceptions	41 207,43 €	1%
	<b>5 066 250,55 €</b>	

## Les indemnités des élus

Montant CA 2021 = 540 617.59 €, soit 3 % des dépenses réelles de fonctionnement.

## Les participations versées

Montant CA 2021 = 961 297.53 €, soit 6 % des dépenses réelles de fonctionnement.

La répartition est la suivante :

Objet	Montant	% dép	dont :
Participations aux écoles privées	639 391,42 €	67%	
Participations au PETR	43 382,49 €	5%	
Participation au CCAS	141 351,21 €	15%	fonct + politique tarifaire
Participations au SIEML	92 473,41 €	10%	
Participation budget cinéma	13 000,00 €	1%	annuité emprunt
Autres participations obligatoires	31 699,00 €	3%	dégrèvements fiscaux
<b>total</b>	<b>961 297,53 €</b>		

## Les subventions aux associations

Montant CA 2021 = 588 672.00 €, soit 3 % des dépenses réelles de fonctionnement.

La répartition est la suivante :

Affaires scolaires	51 387,00 €	9%
Affaires sociales	47 500,00 €	8%
Animations - tourisme - Patrimoine	42 240,00 €	7%
Culture	61 565,00 €	10%
Enfance jeunesse / TAP	236 570,00 €	40%
Environnement / Dév Durable	8 500,00 €	1%
Sport	132 980,00 €	23%
Divers	5 710,00 €	1%
Petite enfance	920,00 €	0%
protocole	1 300,00 €	0%
<b>total</b>	<b>588 672,00 €</b>	

## Les intérêts des emprunts

Montant CA 2021 = 381 771.75 €, soit 2% des dépenses réelles de fonctionnement

## Les dépenses exceptionnelles

Montant CA 2021 = 141 754.34 €, soit 1% des dépenses réelles de fonctionnement

Il s'agit des dépenses qui ont été engagées pour les frais engendrés par la crise covid 19.

#### 4-4 ANALYSE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

De façon synthétique, le montant et le financement des investissements réalisés en 2021 est le suivant :

	CA 2021	reports 2021	total 2021	
20	Etudes	76 388,14 €	266 500,00 €	342 888,14 €
204	Subventions d'équipement	1 595 531,27 €	861 000,00 €	2 456 531,27 €
21	Matériel	777 971,49 €	631 500,00 €	1 409 471,49 €
23	Travaux	4 629 467,65 €	6 038 000,00 €	10 667 467,65 €
27	Immobilisations financières	600,00 €		600,00 €
	<b>total Dépenses</b>	<b>7 079 958,55 €</b>	<b>7 797 000,00 €</b>	<b>14 876 958,55 €</b>
	FCTVA	951 259,96 €		951 259,96 €
	Taxe aménagement	83 493,86 €		83 493,86 €
	Subventions	1 298 060,23 €	3 776 000,00 €	5 074 060,23 €
	Emprunts	3 000 000,00 €		3 000 000,00 €
	Cessions	332 780,88 €	254 000,00 €	586 780,88 €
	Recettes diverses	285,82 €		285,82 €
	Résultat reporté	3 212 000,00 €		3 212 000,00 €
	<b>total RECETTES</b>	<b>8 877 880,75 €</b>	<b>4 030 000,00 €</b>	<b>12 907 880,75 €</b>
	Autofinancement			1 969 077,80 €

Il a été réalisé un emprunt de 3 000 000 € et un autofinancement de 1 969 077,80 €.

La répartition par compétence est la suivante :

	dépenses	recettes	solde
<b>COMPETENCE</b>	<b>14 876 958,55 €</b>	<b>6 025 320,19 €</b>	<b>-8 851 638,36 €</b>
Scolaire	4 278 817,64 €	1 222 436,42 €	-3 056 381,22 €
Voirie - réseaux - écl public	3 149 971,03 €	746 541,00 €	-2 403 430,03 €
Urbanisme Habitat	1 659 649,03 €	0,00 €	-1 659 649,03 €
Piscine	2 386 966,81 €	1 809 724,76 €	-577 242,05 €
Bâtiments salles+mairies+divers	1 769 522,55 €	1 350 446,55 €	-419 076,00 €
Espaces Verts / Embellissements	204 089,84 €	25 619,50 €	-178 470,34 €
Achats services techniques	171 309,03 €	22 414,34 €	-148 894,69 €
Environnement / Dév Durable	150 196,72 €	14 816,42 €	-135 380,30 €
Achats informatiques	141 783,95 €	18 157,22 €	-123 626,73 €
Tourisme / Patrimoine	178 592,99 €	63 255,44 €	-115 337,55 €
Eglises	255 917,65 €	151 231,60 €	-104 686,05 €
Achats terrains et autres	80 373,39 €	9 819,70 €	-70 553,69 €
Culture	66 028,53 €	1 346,53 €	-64 682,00 €
Parc exposition / service FM	48 793,96 €	5 550,85 €	-43 243,11 €
Enf Jeunesse et petite enfance	32 475,57 €	4 514,61 €	-27 960,96 €
Achats Mairies et Batiments	87 760,58 €	78 118,91 €	-9 641,67 €
Sport	214 709,28 €	501 326,34 €	286 617,06 €
<b>RECETTES NON AFFECTEES</b>		<b>6 882 560,56 €</b>	<b>6 882 560,56 €</b>
Taxe aménagement		83 493,86 €	83 493,86 €
Emprunt		3 000 000,00 €	3 000 000,00 €
Cessions		586 780,88 €	586 780,88 €
Recettes diverses		285,82 €	285,82 €
Résultat reporté		3 212 000,00 €	3 212 000,00 €
<b>total</b>	<b>14 876 958,55 €</b>	<b>12 907 880,75 €</b>	<b>-1 969 077,80 €</b>

**4-5 RATIOS REGLEMENTAIRES BUDGET COMMUNAL**

		ratios CA 2021	moyenne strate 2020
1	Dépenses réelles de fonctionnement / population	908,95	1071,00
2	Produits des impôts directs / population	341,40	596,00
3	Recettes réelles de fonctionnement / population	1147,84	1272,00
4	Dépenses d'équipement brut / population	404,27	292,00
5	Encours de la dette / population	1130,65	862,00
6	Dotation Globale de Fonctionnement / population	204,68	173,00
7	Dépenses de personnel / Dépenses réelles de fonct	54,61%	60,50%
9	Dépenses de fonct et remb dette capital / recettes réelles de fonct	89,23%	91,10%
10	Dépenses équip brut / recettes réelles de fonct	35,22%	22,90%
11	Encours de la dette / recettes réelles de fonct	98,50%	67,70%