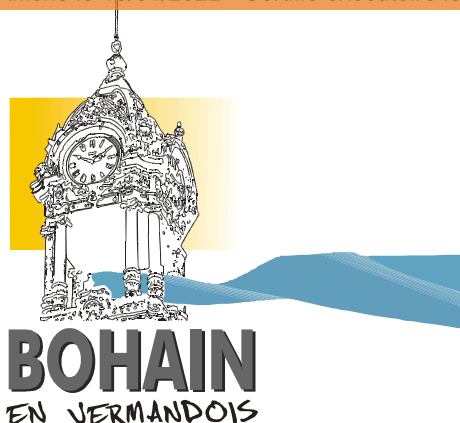


REPUBLIQUE FRANÇAISE
DEPARTEMENT DE L' AISNE



Service Comptabilité

1 Place du Général De Gaulle
02110 BOHAIN EN VERMANDOIS

Téléphone : 03.23.07.55.57

Fax : 03.23.07.55.56

Affaire suivie par :

M. Jean-Marc MONGUIN

comptabilite@bohainenvermandois.fr

**NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE
DU COMPTE FINANCIER UNIQUE 2021
(BUDGET GENERAL ET LOTISSEMENT)**

I) Eléments de contexte

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 compte financier unique afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

Le compte financier unique retrace l'ensemble des dépenses et des recettes réalisées pour l'année 2021 et fait ressortir le résultat de l'exercice

II) Priorité du budget général

Rétrospective 2021

Concernant le passage à la M57, il est à noter que l'Etat a décidé de reporter pour 2022 la mise en place du Compte Financier Unique (CFU) applicable sur l'exercice comptable 2021.

Ce document regroupe le compte administratif présenté habituellement par la collectivité et le compte de gestion établi par le receveur municipal.

Budget général Fonctionnement :

Les dépenses réelles de fonctionnement sont passées de 4 808 295 € en 2020 à 5 511 210 € en 2021, soit une hausse de 702 915 € des dépenses.

Cette hausse se répartit essentiellement sur les chapitres suivants :

Chapitre 011 - charge à caractère général : + 428 088,70 essentiellement due à la hausse du prix du gaz et à la reprise des festivités après COVID et à l'appel de fonds par le Département pour la cotisation APV pour les années 2020 et 2021.

Chapitre - 012 charge de personnel : + 43 488,70 € lié au versement d'un capital décès et dont le remboursement partiel a été comptabilisé en recette de fonctionnement. On peut donc constater sur ce chapitre une certaine stabilité.

Chapitre - 014 Atténuation de charges : + 401 921,00 € liée à une nouvelle écriture comptable suite à la suppression de la Taxe d'habitation, dépense compensée par une augmentation des recettes de fiscalité locale.

et par une diminution du chapitre 65 Autres charges de gestion courantes : – 151 535,70 € correspondant à la participation piscine que l'on retrouve dans la baisse de compensation de la Communauté de Communes en recette de fonctionnement.

La section de fonctionnement fait apparaître un excédent 2021 de 808 032,36 €.

Budget général Investissement :

L'année 2021 est marquée par la reprise de l'activité et des projets.

En voirie, la rue Henri Alavoine et la ruelle Gondry (133 411€) ont pu être terminées ainsi que la rue du 11 novembre 1918 (39 701€).

Sur les bâtiments communaux, le remplacement des lucarnes et d'une partie des fenêtres à l'arrière de la mairie a été réalisé pour 102 990€, le reste ayant été réalisé en 2022. Il en va de même pour la réfection des tribunes du stade dont les dépenses s'élèvent à 48 315€ en 2021 et 45 258 € attendus en 2022.

Le chantier phare de 2021 était la réfection du Royal qui connaît un retard considérable de plus de 7 mois. Seulement 361 382€ ont été versés sur les 855 432€ prévus au budget.

Concernant l'aménagement scolaire, une classe mobile de 30 matériel informatique a été achetée pour l'école primaire Berthelot.

De plus, il est à souligner que la ville a fait l'acquisition de 13 DAE pour équiper les bâtiments communaux et les écoles.

La section d'investissement fait apparaître un déficit budgétaire de – 44 004,88 € sur 2021 (hors reprise du résultat n-1 et hors restes à réaliser).

Budget annexe lotissement :

Les travaux de viabilisation des parcelles de terrain sont maintenant achevés. Sur les 10 parcelles du lotissement Henri Matisse, 8 parcelles sont en cours de vente et 6 permis de construire ont été accordés.

Ce projet devrait se finaliser en 2022 et les premières constructions devraient voir le jour prochainement.

Ce budget annexe laisse apparaître un déficit d'investissement de – 218 577,53 € correspondant aux stocks de terrains constatés au 31 Décembre 2021.

III) Ressources et charges de fonctionnement et d'investissement

a) Le budget Général :

Le résultat de l'exercice :

I – INFORMATIONS GENERALES ET SYNTHÉTIQUES	I
PRESENTATION GENERALE DU COMPTE FINANCIER – VUE D'ENSEMBLE	B1

Détermination du résultat cumulé à la fin de l'exercice N					
			Investissement	Fonctionnement	Total cumulé
Recettes	Prévision budgétaire totale	A	2 962 825,05	6 483 996,00	9 446 821,05
	Recettes réalisées (1)	B	1 695 228,39	6 663 002,96	8 358 231,35
	Restes à réaliser	C	932 032,00	0,00	932 032,00
Dépenses	Autorisation budgétaire totale	D	4 341 878,00	6 483 996,00	10 825 874,00
	Dépenses réalisées (1)	E	1 739 233,27	5 854 970,60	7 594 203,87
	Restes à réaliser	F	2 364 069,00	0,00	2 364 069,00
Différences entre les titres et les mandats	Solde des réalisations de l'exercice (+/-)	G = B – E	-44 004,88	808 032,36	764 027,48
Résultats antérieurs reportés	Résultats antérieurs reportés (+/-)	H	1 379 052,95	0,00	1 379 052,95
Solde (investissement) ou résultat de clôture (fonctionnement)	Excédent /déficit	G + H	1 335 048,07	808 032,36	2 143 080,43
Différence entre les restes à réaliser	Restes à réaliser (+/-)	I = C - F	-1 432 037,00	0,00	-1 432 037,00
Résultat cumulé	Excédent /déficit	G + H + I	-96 988,93	808 032,36	711 043,43

I – INFORMATIONS GENERALES ET SYNTHÉTIQUES	I
DETERMINATION DU RESULTAT CUMULE A LA FIN DE L'EXERCICE	B2

Section de fonctionnement	Montant
ASolde des réalisations de l'exercice N précédé du signe + (excédent) ou – (déficit)	808 032,36
BRésultats antérieurs reportés Ligne 002 du compte financier N Précédé du signe + (excédent) ou – (déficit)	0,00
CRésultat de clôture de la section de fonctionnement (a) = A+B	808 032,36
Section d'investissement	
DSolde des réalisations de l'exercice N précédé du signe + (excédent) ou – (déficit)	-44 004,88
ERésultats antérieurs reportés Ligne 001 du compte financier N Précédé du signe + (excédent) ou – (déficit)	1 379 052,95
FSolde d'exécution de la section d'investissement N F = D+E, précédé de + ou -	1 335 048,07
GSolde des restes à réaliser d'investissement N (b)	-1 432 037,00
HSolde cumulé de la section d'investissement H (=F+G) NB : en cas de solde négatif, il s'agit d'un besoin de financement à couvrir obligatoirement par l'affectation du résultat de fonctionnement	-96 988,93

Les dépenses de fonctionnement :

Les dépenses de fonctionnement sont constituées par les salaires du personnel municipal, l'entretien et la consommation des bâtiments communaux, les achats de matières premières et de fournitures, les prestations de services effectuées pour le compte de la Ville, les participations aux différents organismes ainsi que les subventions versées aux associations et aux entreprises et les intérêts des emprunts à payer.

Les dépenses de fonctionnement du budget général d'un montant de 5 854 970.60 € ont été comptabilisées la manière suivante :

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	Crédits ouverts en 2021	Réalisations 2021	Réalisations 2020
011- Charges à caractère général	1 576 400.00 €	1 485 516.11 €	1 057 427.41 €
012- Charges de personnel et frais assimilés	2 849 800.00 €	2 713 659.63 €	2 670 170.93 €
014- Atténuations de produits	401 921.00 €	401 921.00 €	
016- APA			
017- RSA/Régularisations de RMI			
65- Autres charges de gestion courantes (sauf 6586)	973 240.00 €	794 920.93 €	946 456.63 €
6586 – Frais de fonctionnement de groupes d'élus			
Total des dépenses de gestion des services	5 801 361.00 €	5 396 017.67 €	4 674 054.97 €
66- Charges financières	126 900.00 €	114 117.13 €	132 867.94 €
67- Charges spécifiques	10 000.00 €	1 075.45 €	1 372.93 €
68 – Dotations aux provisions pour dépréciations (semi-budgétaires)			
Total des dépenses réelles de fonctionnement	5 938 261.00 €	5 511 210.25 €	4 808 295.84 €
023- Virement à la section d'investissement	172 735.00 €		
042- Opérations d'ordre transf. entre sections	373 000.00 €	343 760.35 €	419 470.44 €
043- Opération d'ordre à l'intérieur de la section			
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement	545 735.00 €	343 760.35 €	419 470.44 €
TOTAL	6 483 996. 00 €	5 854 970.60 €	5 227 766.28 €

Autorisation d'engagement pour dépenses imprévues			
022- Dépenses imprévues	0.00 €		

En comptabilité M57, les dépenses imprévues sont inscrites sous la forme d'une autorisation d'engagement ne donnant pas lieu à crédit de paiement et ne participent donc pas à l'équilibre budgétaire. Les crédits initialement ouverts au budget primitif sur cet article d'un montant de 100 000,00 € ont été affectés dans leurs intégralités sur différents chapitres par décisions du Maire.

En dépenses de fonctionnement, les principaux postes de dépenses sont les charges à caractères générales représentant 26.95% des dépenses réelles de fonctionnement et les charges de personnel représentant 49.24% des dépenses réelles de fonctionnement.

Au niveau du chapitre 65 qui représente 14.42% des dépenses réelles de fonctionnement, les différentes contributions versées aux organismes en 2021 sont :

- pour le Service Départemental d'Incendie et de Secours de au SDIS de 201 931.89 €
- pour le CCAS de 170 000,00 €
- pour NOREADE de 119 280.42 €
- pour la gestion de la piscine (SIVU) de 51 809.00 € pour la période du 1^{er} Janvier au 30 Mars 2021.

Sur ce même chapitre, les indemnités de fonction des élus avec charges s'élèvent à 117 314.83 € et les subventions versées aux associations et aux entreprises pour l'opération commerciale et le fisac à 113 732.50 €.

Au niveau du chapitre 66, les intérêts liés au remboursement des annuités d'emprunts s'élèvent à 122 210.58 € et le rattachement des ICNE à – 8 093.45 €.

Au niveau du chapitre 042 cela concerne les dotations aux amortissements et aux provisions de l'année.

Les recettes de fonctionnement :

Les recettes de fonctionnement correspondent aux sommes encaissées au titre des prestations fournies à la population (cantine, locations de salles, droits de place, les entrées culturelles...), aux impôts locaux, aux dotations versées par l'Etat et à diverses subventions.

Les recettes de fonctionnement du budget général d'un montant de 6 663 002.96 € ont été ventilées de la manière suivante :

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	Crédits ouverts en 2020	Réalizations 2021	Réalizations 2020
013- Atténuation de Charges	70 000.00 €	75 689.11 €	65 534.88 €
016- APA			
017- RSA/Régularisations de RMI			
70- Pro services, domaine, ventes diverses	77 100.00 €	109 273.63 €	89 970.77 €
73- Impôt et taxes (sauf 731)	942 427.00 €	942 468.36 €	1 155 383.78 €
731- Fiscalité locale	2 773 237.00 €	2 807 766.28 €	2 164 946.18 €
74- Dotations et participations	2 228 231.00 €	2 245 995.35 €	2 340 159.65 €
75-Autres produits de gestion courante	186 000.00 €	271 059.71 €	233 098.90 €
Total des recettes de gestion courante	6 276 995.00 €	6 452 252.44 €	6 049 094.16 €
76- Produits financiers	1.00 €	0.48 €	0.54 €
77- Produits spécifiques	3 000.00 €	10 150.45 €	65 594.02 €
78 – Reprise amort, dépréciations provisions (semi-budgétaires)			
Total des recettes réelles de fonctionnement	6 279 996.00 €	6 462 403.37 €	6 114 688.72 €
042- Opérations d'ordre transf. entre sections	204 000.00 €	200 599.59 €	200 647.19 €
043- Opération d'ordre à l'intérieur de la section			
Total des recettes d'ordre de fonctionnement	204 000.00 €	200 599.59 €	200 647.19 €
TOTAL	6 483 996.00 €	6 663 002.96 €	6 315 335.91 €

Les principaux postes de recette sont :

013- les atténuations de charges d'un montant de 75 689.11 € correspondent aux remboursements des salaires pour congés longue maladie- longue durée et accident du travail ainsi que le remboursement du capital décès versés par l'assurance de la Ville.

70- Les produits des services : refacturation de prestations et remboursement de frais, les droits d'entrées, les redevances d'occupation du domaine public pour 109 273.63 €.

73 - Les impôts et taxes dont l'attribution de compensation au titre de la taxe professionnelle unique versée par la Communauté de Communes pour un montant de 835 433.36 €, le fonds de péréquation des ressources communales et intercommunale pour un montant de 102 041,00 € et le FNGIR versé par l'Etat pour 4 994.00 €

731 - La fiscalité locale comprenant les impôts directs locaux pour un montant de 2 597 237.00 €, les droits de mutation pour un montant de 104 474.76 €, la taxe sur la consommation finale d'électricité pour 99 583.52 € et les droits de places pour un montant de 6 471.00 €.

74- Les dotations et participations dont les dotations versées par l'Etat pour un montant de 2 008 231.00 €, les aides liés aux contrats aidés pour un montant de 94 642.25 €, le fond départemental de péréquation de la TP pour 47 643.01 €, les recettes cantines pour 49 798.92, la gestion administrative du SIVU pour 5 000.01 €, la dotation pour les titres sécurisés pour un montant de 8 580.00 €, l'aide au dispositif Petits Déjeuners pour un montant de 1 840.76 €, le FCTVA sur le fonctionnement pour un montant de 7 217.00 €, les aides de l'état pour l'achat de vitres de protection et frais d'assemblée électorale pour un montant de 3 095.80 €, les aides de l'Etat et du département pour des manifestations culturelles pour un montant de 10 750,00 €, les aides de la Région pour la surveillance pour un montant de 7 235.06 €, les aides du CNC sur le cinéma pour un montant de 1 851.54 € et 110.00 € correspondant au remboursement par l'Etat de l'indemnité de régie pour la police municipale.

75- les autres produits de gestion courante comprenant les locations et fermages pour un montant de 176 514.04, le solde de la subvention fisac sur le fonctionnement pour un montant de 2 429.06 €, les subventions obtenus auprès de la Région et de Caisse des Dépôts pour le financement du poste manager de commerces pour un montant de 28 696.22 €, les remboursement d'assurance pour un montant de 30 560.83 €, les recettes générées par la fourrière aux animaux pour un montant de 8 968.40 €, les droits de passage pour les convois exceptionnelles pour un montant de 2 450.00 €, le remboursement de frais, de taxes foncières et participation chauffage pour un montant de 17 696.28 €, la facturation des enlèvements de voitures pour un montant de 2 373.84 € et diverses recettes pour un montant de 1 371.04 €.

76- Les produits financiers correspondent aux intérêts perçus sur le parts sociales détenues au Crédit Agricole.

77- les produits spécifiques concernent les annulations de mandats sur exercice antérieur.

042- Opérations d'ordre comprenant les travaux en régie pour un montant de 149 687.39 € et les reprises de subventions pour un montant de 50 912.20 €

Les dépenses d'investissement :

Les dépenses d'investissement sont constituées par les dépenses d'équipement votées par opérations, le remboursement en capital des emprunts, des écritures de reprises de subvention et de provisions, des opérations pour compte de tiers, des écritures sur les opérations patrimoniales.

Les dépenses d'investissement du budget général d'un montant de 1 739 233.27 € ont été comptabilisées la manière suivante :

Dépenses d'équipement votées par opérations :	Crédits ouverts 2021	Réalizations 2021	Restes à réaliser 2021
Opération 10 Marché des installations de chauffages	31 400.00 €	26 886.04 €	2 200.00 €
Opération 11 Voirie	145 482.00 €	106 303.64 €	30 000.00 €
Opération 19 Bâtiments Communaux	78 760.00 €	59 829.95 €	16 000.00 €
Opération 21 Aménagement scolaire	60 637.00 €	44 184.02 €	6 000.00 €
Opérations 30 Achat de matériel pour les services techniques	15 450.00 €	8 983.39 €	1 000.00 €
Opération 35 Achat de véhicules	227 000.00 €	12 174.19 €	180 000.00 €
Opération 67 Vidéo-Protection	66 081.00 €	17 575.20 €	48 500.00 €
Opération 71 Création d'une esplanade devant l'Hôtel de Ville	4 000.00 €	0.00 €	0.00 €
Opération 81 Remplacement des points lumineux	109 700.00 €	57 854.74 €	51 800.00 €
Opération 92 Création d'une médiathèque	20 000.00 €	0.00 €	20 000.00 €
Opération 93 Création d'un local pour les archives	54 000.00 €	1 800.00 €	52 200.00 €
Opération 94 Réfection des tribunes du Stade	122 900.00 €	48 315.24 €	65 000.00 €
Opération 96 Création d'une maison de quartier	29 700.00 €	0.00 €	29 700.00 €
Opération 97 Réfection de la salle Le Royal	924 370.00 €	361 382.00 €	562 000.00 €
Opération 98 Réfection de la salle de Sports Paul Bernard	42 485.00 €	0.00 €	42 485.00 €
Opération 99 Réfection des trottoirs rue de Vaux	32 000.00 €	29 794.12 €	000 €
Opération 104 Réfect. voirie-parking rues Berthelot et Bellevue	1 300.00 €	1 260.82 €	0.00 €
Opération 105 Friche commerciale Création d'un pôle associatif	5 000.00 €	816.00 €	0.00 €
Opération 106 Création d'un verger municipal	28 190.00 €	2 183.54 €	26 000.00 €
Opération 107 Requalification de la rue Paulin Pecqueux	99 700.00 €	18 500.76 €	81 000.00 €
Opération 108 Requalification de la rue du Château	59 700.00 €	3 576.00 €	56 000.00 €
Opération 109 Aménagement sécuritaire rue Curie	29 700.00 €	0.00 €	29 700.00 €
Opération 110 Remplacement des fenêtres à l'Hôtel de Ville	217 130.00 €	102 990.85 €	96 000.00 €
Opération 111 Réfection de la rue H. Alavoine et ruelle Gondry	135 000.00 €	133 411.18 €	0.00 €
Opération 112 Réfection des fossés du Château	20 000.00 €	0.00 €	20 000.00 €
Opération 113 Achat d'un commerce	33 000.00 €	0.00 €	33 000.00 €
Opération 114 Agrandissement du marché	40 000.00 €	33 220.00 €	1 400.00 €
Opération 115 Aménagement sécuritaire rue de St-Quentin	71 500.00 €	0.00 €	71 500.00 €
Opération 116 Travaux réfection Eglise	20 000.00 €	0.00 €	20 000.00 €
Opération 117 Création d'une MAM'IE	400 000.00 €	897.36 €	399 100.00 €
Opération 118 Travaux économie énergie Maternelle Torrents	60 000.00 €	864.00 €	59 000.00 €
Total dépenses d'équipement par opérations	3 184 185.00 €	1 072 803.04 €	1 999 585.00 €

Dépenses d'investissement hors opérations	Crédits ouverts 2021	Réalizations 2021	Restes à réaliser 2021
Chapitre 16 Emprunts et dettes assimilées	433 000.00 €	432 500.96 €	0.00 e
Chapitre 204 Subventions d'équipement versées	365 274.00 €	5 977.68 €	359 084.00 €
Chapitre 27 Autres immobilisations financières	19.00 €	0.00 €	0.00 €
Chapitre 45 Chapitres d'opérations pour compte de tiers	5 400.00 €	0.00 €	5 400.00 €
Chapitre 040 Opérations d'ordre transfère entre sections	204 000.00 €	200 599.59 €	0.00 €
Chapitre 041 Opérations patrimoniales	150 000.00 €	27 352.00 €	0.00 €
Total dépenses hors opérations	1 157 693.00 €	666 430.23 €	364 484.00 €

Total des dépenses d'investissement	4 341 878.00 €	1 739 233.27 €	2 364 069.00 €
--	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Autorisation de programme pour dépenses imprévues			
022- Dépenses imprévues	0.00 €	0.00 €	0.00 €

En comptabilité M57, les dépenses imprévues d'investissement sont inscrites sous la forme d'une autorisation de programme ne donnant pas lieu à crédit de paiement et ne participant donc pas à l'équilibre budgétaire.

Les recettes d'investissement :

Les recettes d'investissement sont constituées des subventions reçues (chapitre 13), de l'excédent reporté, du FCTVA, de la taxe d'aménagement, de l'excédent de fonctionnement capitalisé, des amortissements et reprises de provisions et des écritures liées aux cessions ou sorties de biens.

Les recettes d'investissement du budget général d'un montant de 1 695 228.39 € ont été comptabilisées la manière suivante :

Recettes d'équipement votées par opérations :	Crédits ouverts 2021	Réalizations 2021	Restes à réaliser 2021
Opération 11 Voirie (chapitre 21)	11 336.00 €	0.00 €	11 336.00 €
Opération 19 Bâtiments Communaux	4 000.00 €	3 744.00 €	0.00 €
Opération 21 Aménagement scolaire	24 000.00 €	0.00 €	24 000.00 €
Opération 35 Achat de véhicules	32 000.00 €	0.00 €	32 000.00 €
Opération 67 Vidéo-Protection (chapitre 13)	20 600.00 €	0.00 €	20 600.00 €
Opération 93 Création d'un local pour les archives (chapitre 13)	25 710.00 €	5 299.32 €	20 410.00 €
Opération 94 Réfection des tribunes du Stade (chapitre 13)	28 119.00 €	0.00 €	28 119.00 €
Opération 97 Réfection de la salle Le Royal (chapitre 13)	440 721.00 €	36 878.00 €	403 843.00 €
Opération 104 Réfect. voirie-parking rues Berthelot et Bellevue	11 360.00 €	11 360.00 €	0.00 €
Opération 106 Création d'un verger municipal (chapitre 13)	10 033.00 €	0.00 €	10 033.00 €
Opération 110 Remplacement des fenêtres à l'Hôtel de Ville	79 800.00 €	17 108.40 €	62 691.00 €
Opération 111 Réfection de la rue H. Alavoine et ruelle Gondry	19 000.00 €	0.00 €	19 000.00 €
Opération 113 Achat d'un commerce	6 000.00 €	7 340.00 €	0.00 €
Opération 114 Agrandissement du marché	15 000.00 €	0.00 €	0.00 €
Opération 117 Création d'une MAM'IE	331 000.00 €	68 400.00 €	262 600.00 €
Opération 118 Travaux économie énergie Maternelle Torrents	30 000.00 €	0.00 €	30 000.00 €
Total recettes d'équipement par opérations	1 088 679.00 €	150 129.72 €	924 632.00 €

Recettes d'investissement hors opérations	Crédits ouverts 2021	Réalizations 2021	Restes à réaliser 2021
Chapitre 001 Excédent reporté	1 379 052.95 €		0.00 €
Chapitre 10 Dotations, fonds divers et réserves (sauf 1068)	79 441.42 €	86 416.69 €	0.00 €
Chapitre 1068 Affectation du résultat	1 087 569.63 €	1 087 569.63 €	0.00 €
Chapitre 024 Produits des cessions d'immobilisations	6 000.00 €	0.00 €	2 000.00 €
Chapitre 45 Chapitres d'opérations pour compte de tiers	5 400.00 €	0.00 €	5 400.00 €
Chapitre 021 Virement de la section de fonctionnement	172 735.00 €	0.00 €	0.00 €
Chapitre 040 Opérations d'ordre transfère entre sections	373 000.00 €	343 760.35 €	0.00 €
Chapitre 041 Opérations patrimoniales	150 000.00 €	27 352.00 €	0.00 €
Total recettes hors opérations	3 253 199.00 €	1 545 098.67 €	7 400.00 €

Total des Recettes d'investissement	4 341 878.00 €	1 695 228.39 €	932 032.00 €
--	-----------------------	-----------------------	---------------------

b) Le budget annexe Lotissement Henri Matisse

Le résultat de l'exercice :

I – INFORMATIONS GENERALES ET SYNTHÉTIQUES	I
PRESENTATION GENERALE DU COMPTE FINANCIER – VUE D'ENSEMBLE	B1

Détermination du résultat cumulé à la fin de l'exercice N					
			Investissement	Fonctionnement	Total cumulé
Recettes	Prévision budgétaire totale	A	279 372,36	463 372,00	742 744,36
	Recettes réalisées (1)	B	60 372,36	218 577,53	278 949,89
	Restes à réaliser	C	0,00	0,00	0,00
Dépenses	Autorisation budgétaire totale	D	219 000,00	463 372,00	682 372,00
	Dépenses réalisées (1)	E	218 577,53	218 577,53	437 155,06
	Restes à réaliser	F	0,00	0,00	0,00
Différences entre les titres et les mandats	Solde des réalisations de l'exercice (+/-)	G = B – E	-158 205,17	0,00	-158 205,17
Résultats antérieurs reportés	Résultats antérieurs reportés (+/-)	H	-60 372,36	0,00	-60 372,36
Solde (investissement) ou résultat de clôture (fonctionnement)	Excédent /déficit	G + H	-218 577,53	0,00	-218 577,53
Différence entre les restes à réaliser	Restes à réaliser (+/-)	I = C - F	0,00	0,00	0,00
Résultat cumulé	Excédent /déficit	G + H + I	-218 577,53	0,00	-218 577,53

I – INFORMATIONS GENERALES ET SYNTHÉTIQUES	I
DETERMINATION DU RESULTAT CUMULE A LA FIN DE L'EXERCICE	B2

Section de fonctionnement	Montant
ASolde des réalisations de l'exercice N précédé du signe + (excédent) ou – (déficit)	0,00
BRésultats antérieurs reportés Ligne 002 du compte financier N Précédé du signe + (excédent) ou – (déficit)	0,00
CRésultat de clôture de la section de fonctionnement (a) = A+B	0,00
Section d'investissement	
DSolde des réalisations de l'exercice N précédé du signe + (excédent) ou – (déficit)	-158 205,17
ERésultats antérieurs reportés Ligne 001 du compte financier N Précédé du signe + (excédent) ou – (déficit)	-60 372,36
FSolde d'exécution de la section d'investissement N F = D+E, précédé de + ou -	-218 577,53
GSolde des restes à réaliser d'investissement N (b)	0,00
HSolde cumulé de la section d'investissement H (=F+G) NB : en cas de solde négatif, il s'agit d'un besoin de financement à couvrir obligatoirement par l'affectation du résultat de fonctionnement	-218 577,53

Les dépenses de fonctionnement :

Les dépenses de fonctionnement sont constituées par le montant des travaux d'aménagement de voirie et de réseaux du lotissement y compris la maîtrise d'œuvre et des écritures d'ordres liées à la variation des stocks de terrain au 31.12.2020.

Les dépenses de fonctionnement du budget lotissement d'un montant de 218 577.53 € ont été comptabilisées de la manière suivante :

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	Crédits ouverts en 2021	Réalizations 2021
011- Charges à caractère général	183 999.64 €	158 205.17 €
012- Charges de personnel et frais assimilés		
014- Atténuations de produits		
016- APA		
017- RSA/Régularisations de RMI		
65- Autres charges de gestion courantes (sauf 6586)		
6586 – Frais de fonctionnement de groupes d'élus		
Total des dépenses de gestion des services	183 999.64 €	158 205.17 €
66- Charges financières		
67- Charges spécifiques		
68 – Dotations aux provisions pour dépréciations (semi-budgétaires)		
Total des dépenses réelles de fonctionnement	183 999.64 €	158 205.17 €
023- Virement à la section d'investissement		
042- Opérations d'ordre transf. entre sections	279 372.36	60 372.36 €
043- Opération d'ordre à l'intérieur de la section		
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement	279 372.36 €	60 372.36 €
TOTAL	463 372.00 €	218 577.53 €

Les recettes de fonctionnement :

Les recettes de fonctionnement sont constituées par la vente des parcelles de terrain et par la subvention d'équilibre du budget général. Les opérations d'ordre représentent la constatation du stock de terrain au 31 Décembre 2021.

Les recettes de fonctionnement du budget lotissement d'un montant de 218 577.53 € ont été comptabilisées de la manière suivante :

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	Crédits ouverts en 2021	Réalizations 2021
013- Atténuation de Charges		
016- APA		
017- RSA/Régularisations de RMI		
70- Pro services, domaine, ventes diverses	140 019.00 €	0.00 €
73- Impôt et taxes (sauf 731)		
731- Fiscalité locale		
74- Dotations et participations		
75-Autres produits de gestion courante	104 353.00 €	0.00 €
Total des recettes de gestion courante	244 372.00 €	0.00 €
76- Produits financiers		
77- Produits spécifiques		
78 – Reprise amort, dépréciations provisions (semi-budgétaires)		
Total des recettes réelles de fonctionnement	243 850.00 €	0.00 €
042- Opérations d'ordre transf. entre sections	219 000.00 €	218 577.53 €
043- Opération d'ordre à l'intérieur de la section		
Total des recettes d'ordre de fonctionnement	219 000.00 €	218 577.53 €
TOTAL	463 372.00 €	218 577.53 €

Les dépenses d'investissement :

Les dépenses d'investissement du budget lotissement sont constituées par les écritures de constatation des stocks de terrain au 31.12.2021 pour un montant de 218 577.53 € et par la reprise du déficit 2020 pour un montant de 60 372.36 € dont les ventilations sont les suivantes :

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	Crédits ouverts en 2021	Réalizations 2021
018- RSA		
20- Immobilisations incorporelles (sauf 204)		
204- Subventions d'équipement versées		
21- Immobilisations corporelles (y compris opérations)		
22- Immobilisations reçues en affectation (y compris opérations)		
23- Immobilisations en cours (sauf 2324) (y compris opérations)		
Total des dépenses d'équipement	0.00 €	0.00 €
10- Dotations, fonds diverses et réserves		
13- Subventions d'investissement		
16- Emprunts et dettes assimilées		
18- Cpte de liaison : affectation (BA, régie)		
26- Participations et créances rattachées		
27- Autres immobilisations financières		
Total des dépenses financières	0.00 €	0.00 €
45...- Chapitre d'opérations pour le compte de tiers		
Total des dépenses réelles d'investissement	0.00 €	0.00 €
040- Opérations d'ordre transf. entre sections	219 000.00 €	218 577.53 €
041- Opérations patrimoniales		
Total des dépenses d'ordre d'investissement	219 000.00 €	218 577.53 €
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE	219 000.00 €	218 577.53 €
001 Solde d'exécution négatif reporté	60 372.36 €	60 372.36 €
TOTAL DES DEPENSES SECTION INVESTISSEMENT	279 372.36 €	278 949.89 €

Les recettes d'investissement :

La recette d'investissement du budget lotissement est constituée par les écritures de contrepassation des stocks de constatés au 31.12.2020 pour un montant de 60 372.36 € dont la ventilation est la suivante :

RECETTES D'INVESTISSEMENT	Crédits ouverts en 2021	Réalizations 2021
018- RSA		
13- Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)		
16- Emprunts et dettes assimilées		
20- Immobilisations incorporelles (sauf 204)		
204- Subventions d'équipement versées		
21- Immobilisations corporelles (y compris opérations)		
22- Immobilisations reçues en affectation (y compris opérations)		
23- Immobilisations en cours (sauf 2324) (y compris opérations)		
Total des recettes d'équipement	0.00 €	0.00 €
10- Dotations, fonds diverses et réserves		
1068- Excédents de fonctionnement capitalisés		
13- Subventions d'investissement		
138- Autres subventions invest. non transf.		
16- Emprunts et dettes assimilées		0.00 €
18- Cpte de liaison : affectation (BA, régie)		
26- Participations et créances rattachées		
27- Autres immobilisations financières		
024- Produits des cessions d'immobilisations		
Total des recettes financières	61 000.00 €	0.00 €
45...- Chapitre d'opérations pour le compte de tiers		
Total des recettes réelles d'investissement	61 000.00 €	0.00 €
021- Virement de la section de fonctionnement		
040- Opérations d'ordre transf. entre sections	279 372.36 €	60 372.36 €
041- Opérations patrimoniales		
Total des recettes d'ordre d'investissement	279 372.36 €	60 372.36 €
001 Solde d'exécution positif reporté	0.00 €	
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	279 372.36 €	60 372.36 €

IV) Montant du budget consolidé

IV – ÉTATS ANNEXÉS	IV
PRÉSENTATION AGRÉGÉE DU BUDGET PRINCIPAL ET DES BUDGETS ANNEXES	A3

1 – BUDGET PRINCIPAL

SECTION	Prévisions	Réalisations – mandats ou titres (1)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits sans emploi
INVESTISSEMENT				
DEPENSES	4 341 878,00	1 739 233,27	2 364 069,00	238 575,73
RECETTES	4 341 878,00	3 074 281,34	932 032,00	335 564,66
FONCTIONNEMENT				
DEPENSES	6 483 996,00	5 854 970,60	0,00	629 025,40
RECETTES	6 483 996,00	6 663 002,96	0,00	-179 006,96

(1) Y compris les rattachements.

2 – BUDGETS ANNEXES (autant de tableaux que de budget)

BUDGET Lotissement Henri Matisse/ N°SIRET : 21020092900144

SECTION	Prévisions	Réalisations – mandats ou titres (1)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits sans emploi
INVESTISSEMENT				
DEPENSES	279 372,36	278 949,89	0,00	422,47
RECETTES	279 372,36	60 372,36	0,00	219 000,00
FONCTIONNEMENT				
DEPENSES	463 372,00	218 577,53	0,00	244 794,47
RECETTES	463 372,00	218 577,53	0,00	244 794,47

(1) Y compris les rattachements.

3 – PRÉSENTATION AGREGÉE DU BUDGET PRINCIPAL ET DES BUDGETS ANNEXES (avant la neutralisation des flux réciproques)

SECTION	Prévisions	Réalisations – mandats ou titres (1)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits sans emploi
INVESTISSEMENT				
DEPENSES	4 621 250,36	2 018 183,16	2 364 069,00	238 998,20
RECETTES	4 621 250,36	3 134 653,70	932 032,00	554 564,66
FONCTIONNEMENT				
DEPENSES	6 947 368,00	6 073 548,13	0,00	873 819,87
RECETTES	6 947 368,00	6 881 580,49	0,00	65 787,51

IV – ÉTATS ANNEXÉS	IV
PRÉSENTATION AGRÉGÉE DU BUDGET PRINCIPAL ET DES BUDGETS ANNEXES	A3

4 – FLUX RECIPROQUES ENTRE LE BUDGET PRINCIPAL ET LES BUDGETS ANNEXES (cf. liste des principales opérations en annexe de l'instruction budgétaire et comptable) (1)

SECTION	Prévisions	Réalisations – mandats ou titres (2)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits sans emploi
INVESTISSEMENT				
DEPENSES	0,00	0,00	0,00	0,00
RECETTES	0,00	0,00	0,00	0,00
FONCTIONNEMENT				
DEPENSES	0,00	0,00	0,00	0,00
RECETTES	0,00	0,00	0,00	0,00

(1) La présentation de ce tableau des flux réciproques est facultative.

(2) Y compris les rattachements.

5 – PRÉSENTATION CONSOLIDÉE DU BUDGET PRINCIPAL ET DES BUDGETS ANNEXES (après la neutralisation des flux réciproques) (1)

SECTION	Prévisions	Réalisations – mandats ou titres (2)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits sans emploi
INVESTISSEMENT				
DEPENSES	4 621 250,36	2 018 183,16	2 364 069,00	238 998,20
RECETTES	4 621 250,36	3 134 653,70	932 032,00	554 564,66
FONCTIONNEMENT				
DEPENSES	6 947 368,00	6 073 548,13	0,00	873 819,87
RECETTES	6 947 368,00	6 881 580,49	0,00	65 787,51
TOTAL GENERAL DES DEPENSES	11 568 618,36	8 091 731,29	2 364 069,00	1 112 818,07
TOTAL GENERAL DES RECETTES	11 568 618,36	10 016 234,19	932 032,00	620 352,17

V) Crédits d'investissement et le cas échéant de fonctionnements pluriannuels

Néant

VI) Niveau de l'épargne brute (ou CAF) et niveau de l'épargne nette

Épargne brute correspond à l'épargne de gestion (excédent entre recettes de gestion courante et dépenses de gestion courante) – charges d'intérêts

$$\text{Epargne de gestion} = 6\,452\,252.44 \text{ €} - 5\,396\,017.67 \text{ €} = 1\,056\,234.77 \text{ €}$$

$$\text{Épargne brute} = 1\,056\,234.77 \text{ €} - 122\,210.58 \text{ €} = \mathbf{934\,024.19 \text{ €}}$$

Épargne nette : elle correspond à l'épargne de gestion après déduction de l'annuité de dette, ou **épargne brute** après déduction des remboursements de la dette :

$$\text{Épargne nette} = 1\,056\,234.77 \text{ €} - 554\,711.54 \text{ €} = \mathbf{501\,523.23 \text{ €}}$$

VII) Niveau d'endettement de la Collectivité

Au 1^{er} Janvier 2021 le capital restant dû était de **4 141 548.87 € soit 719.77 € par habitant.**

Au 31 Décembre 2021 le capital restant dû est de **3 709 047.91 € soit 644.16 € par habitant.**

Montant des annuités payées en 2021 :

Remboursement du capital	432 500.96 €
Remboursement des intérêts	122 210.58 €
Montant des annuités 2021	554 711.54 €
ICNE de l'exercice 2021	43 657.51 €

VIII) Capacité de désendettement

Ce ratio est exprimé en nombre d'année et se calcul de la manière suivante :

Encours de la dette / Epargne brute soit **3.97 ans**

IX) Niveau des taux d'imposition

Taxes foncières sur les propriétés bâties : **54.31 % (suite réforme TH)**

Taxes foncières sur les propriétés non bâties : **34.15 %**

X) Principaux ratios

I – INFORMATIONS GENERALES ET SYNTHÉTIQUES		I
INFORMATIONS STATISTIQUES, FISCALES ET FINANCIERES		A

Informations statistiques	
	Valeurs
Population totale	5 758

Informations fiscales (N-2)	
	Collectivité
Indicateur de ressources fiscales ou potentiel fiscal par habitant (1)	637,73

Ratios de niveau		Valeurs
1	Dépenses réelles de fonctionnement / population	931,14
2	Recettes réelles de fonctionnement / population	1 122,33
3	Dépenses d'équipement brut / population	213,35
4	Encours de dette / population (2)	719,27
5	DGF / population	331,15
Ratios de structure et d'analyse financière		Valeurs
6	Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement (3)	50,61 %
7	Dépenses réelles de fonctionnement et remboursement annuel de la dette en capital / recettes réelles de fonctionnement (3)	89,66 %
8	Taux d'épargne brute (Epargne brute / recettes réelles de fonctionnement) (2) (3)	17,04 %
9	Taux d'épargne nette (Epargne brute – remboursement annuel de la dette en capital) / recettes réelles de fonctionnement	0,10 %
10	Ratio d'endettement (Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement) (2) (3)	64,09 %
11	Capacité de désendettement (encours de dette / épargne brute) (2) (3)	3,76

XI) Effectifs de la collectivité et charges de personnel

Personnel titulaire au 31 Décembre 2021 :

Effectif budgétaire temps complet ouvert : 95 postes

Effectif budgétaire temps non complet ouvert : 7 postes

Effectifs pourvus temps complet et non complet : 56 postes dont :

Filières	Effectif budgétaire TC et TNC ouvert	Effectif budgétaire TC et TNC pourvu
Filières administrative	26	14
Filière technique	56	37
Filière sociale	5	1
Filière culturelle	6	2
Filière animation	5	1
Filière police	4	1
TOTAL	102	56

Personnel non titulaire au 31 Décembre 2021 :

Sur emplois permanents : Effectifs pourvus temps complet : 4 postes

Sur emplois non permanents : Effectifs pourvus temps complets : 4 postes

Contrat d'apprentissage : 1 poste

Effectifs pourvus à temps non complets : 0 poste

Contrats Aidés : Effectifs pourvus à temps non complet : 19 postes

Les charges de personnel :

Les charges de personnel représentent 49.24% des dépenses réelles de fonctionnement et sont ventilées de la manière suivante :

	BUDGET 2021	Réalisations 2021
012 - Charges de personnel et frais assimilés	2 849 800.00 €	2 713 659.63 €
6215-Personnel affecté par la collectivité de rattachement	0,00 €	
6218 - Autre personnel extérieur	25 000,00 €	21 850,00 €
6332 - Cotisations versées au F.N.A.L.	9 000,00 €	7 640,10 €
6336 - Cotisations CNFPT et Centres de gestion	26 000,00 €	22 183,87 €
6338 - Autres impôts, taxes , ...sur rémunérations	6 000,00 €	4 661,15 €
64111 - Rémunération principale	1 195 000,00 €	1 163 725,11 €
64112 - SFT et indemnité de résidence	10 000,00 €	8 956,83 €
64113 - NBI	10 000,00 €	7 799,06 €
64118 - Autres indemnités	280 000,00 €	253 282,53 €
64131 - Rémunérations	200 000,00 €	187 967,11 €
64132 - SFT et indemnités de résidence	10 000,00 €	7 689,86 €
64138 - Primes et autres indemnités	10 000,00 €	4 628,22 €
64168 - Autres emplois d'insertion	220 000,00 €	205 955,35 €
6417 - Rémunérations des apprentis	4 000,00 €	5 243,34 €
6451 - Cotisations à l'U.R.S.S.A.F.	270 000,00 €	240 123,17 €
6453 - Cotisations aux caisses de retraite	400 000,00 €	368 607,27 €
6454 - Cotisations aux A.S.S.E.D.I.C	20 000,00 €	16 398,84 €
6455 - Cotisations pour assurance du personnel	92 000,00 €	87 237,06 €
6456 - Versement au F.N.C du supplément familial	2 800,00 €	2 764,00 €
6457 - Cotisations sociales liées à l'apprentissage	0,00 €	83,36 €
6458 - Cotisations aux autres organismes sociaux	5 000,00 €	4 399,00 €
6475 - Médecine du travail, pharmacie	5 000,00 €	6 536,80 €
6478 - Autres charges sociales diverses	0,00 €	83 047,60 €
648 - Autres charges	5 000.00 €	2 880.00 €