

Ville de Parthenay

NOTE DE PRESENTATION
DU COMPTE ADMINISTRATIF 2021



Introduction

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

La présente note répond à cette obligation pour la commune et sera disponible sur le site internet de la Collectivité.

Sommaire

- 1 Préambule**
- 2 Synthèse du compte administratif 2021**
- 3 Présentation de la section de fonctionnement**
 - 3.1 – Présentation par nature**
 - 3.1.1- Recettes de fonctionnement**
 - 3.1.2 - Dépenses de fonctionnement**
 - 3.2 – Présentation par fonction**
- 4 Présentation de la section d'investissement**
 - 4.1 – Présentation par nature**
 - 4.1.1 – Dépenses d'investissement**
 - 4.1.2 – Recettes d'investissement**
 - 4.2 – Présentation par fonction**
 - 4.3 – Autorisations de programme**
- 5 Etat de la dette**
- 6 Ratios financiers**
- 7 Bilan du Pybus**

1. Préambule

Le **COMPTE ADMINISTRATIF** constitue le bilan financier de l'ordonnateur (Maire) en sa qualité d'exécutif de l'assemblée délibérante.

Il présente l'arrêté des comptes de la Commune à la clôture de l'exercice budgétaire et doit être soumis pour adoption au Conseil municipal au plus tard le 30 juin de l'année suivante.

Document de synthèse, le compte administratif se présente formellement de la même manière que le budget primitif pour permettre des comparaisons.

Il retrace les autorisations de crédits votés, toutes les recettes (y compris celles non titrées) et les dépenses réalisées, y compris celles qui ont été engagées mais non mandatées (restes à réaliser).

Le compte administratif permet ainsi de dégager un solde, le résultat de l'exécution budgétaire, lequel est obligatoirement affecté au budget de l'exercice suivant.

Les résultats du **COMPTE ADMINISTRATIF 2021** doivent être concordants à ceux du **COMPTE DE GESTION 2021** établi par le Comptable Public, ce qui est le cas.

Le compte administratif est présenté par le Maire puis soumis au vote du Conseil Municipal, en l'absence du Maire, qui, en tant qu'Ordonnateur, ne peut participer au vote, quel que soit l'ordonnateur effectif qui était présent pour la gestion considérée.

Une fois le Compte Administratif adopté, le Conseil Municipal doit voter une délibération d'affectation définitive des résultats comptables. Les résultats adoptés seront ensuite affectés et repris au budget primitif 2022 au cours de la présente séance.

2. Synthèse du compte administratif 2021

L'exécution du budget 2021 a encore été marquée par la crise sanitaire et ses conséquences. La Ville affiche cependant une meilleure situation financière à la clôture de l'exercice 2021 malgré des dépenses supplémentaires et des pertes de recettes occasionnées par la pandémie.

| Section | Résultat de clôture 31/12/2020 | Affectation | Résultat Exercice 2021 | Résultat de clôture au 31/12/2021 |
|-----------------|--------------------------------|----------------------|------------------------|-----------------------------------|
| Invest. | -1 880 673,97 | | 571 020,20 | -1 309 653,77 |
| Fonctionnement. | 2 160 151,16 | -1 944 966,45 | 1 898 192,98 | 2 113 377,69 |
| Total | 279 477,19 | -1 944 966,45 | 2 469 213,18 | 803 723,92 |

L'exercice budgétaire 2021 présente **un excédent de fonctionnement de 1 898 192,98€** et **d'investissement de 571 020,20 €** soit un résultat **excédentaire de 2 469 213,18 €**.

Après la reprise du résultat de clôture de fin 2020, le résultat de clôture cumulé au 31 décembre 2021 est de **803 723,92 €**, en augmentation par rapport au résultat de clôture au 31 décembre 2020 qui était de 279 477,19 €.

3. Présentation de la section de fonctionnement

3.1 Présentation par nature

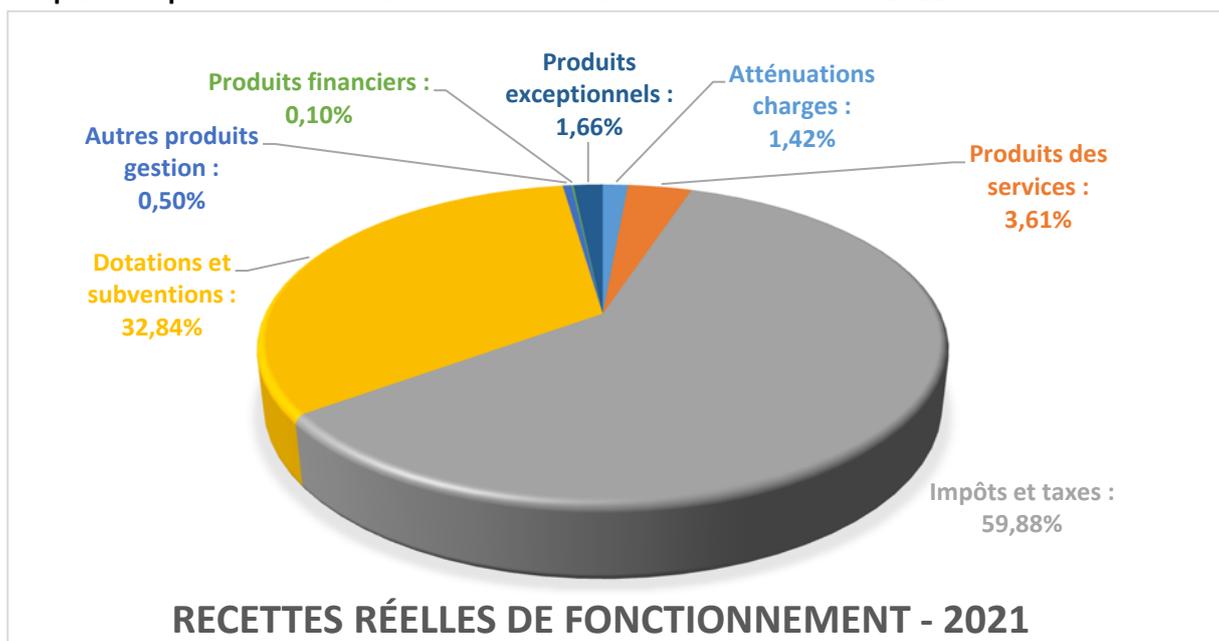
3.1.1 Recettes de fonctionnement (en chiffres)

Les recettes de fonctionnement constatées au compte administratif 2021 sont arrêtées à **11 656 590,68 €**, et 11 871 775,39 € après reprise du résultat N-1.

Les opérations réelles en recettes de fonctionnement s'élèvent à 11 558 753,21 € soit un niveau de réalisation de 104,54 %.

| RECETTES | Crédits ouverts | Réalisation | % Réal, |
|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | 11 456 584,71 | 11 656 590,68 |
| Excédent N-1 | 215 184,71 | 11 871 775,39 | 103,62% |
| Recettes réelles : | 11 056 600,00 | 11 558 753,21 | 104,54% |
| Atténuations charges : | 185 000,00 | 164 465,03 | 88,90% |
| Produits des services : | 472 100,00 | 417 191,99 | 88,37% |
| Impôts et taxes : | 6 451 000,00 | 6 920 923,01 | 107,28% |
| Dotations et subventions : | 3 856 200,00 | 3 795 275,68 | 98,42% |
| Autres produits gestion : | 79 000,00 | 57 438,37 | 72,71% |
| Produits financiers : | 12 000,00 | 11 699,92 | 97,50% |
| Produits exceptionnels : | 1 300,00 | 191 759,21 | 14750,71% |
| Recettes d'ordre : | 184 800,00 | 97 837,47 | 52,94% |
| Travaux en régie : | 150 000,00 | 77 772,07 | 51,85% |
| Produits exceptionnels : | 34 800,00 | 20 065,40 | 57,66% |

*Répartition par nature et en % des recettes réelles de fonctionnement 2021



- **Evolution des recettes de fonctionnement sur la période 2019 - 2021**

| RECETTES | 2019 | 2020 | % Evol | 2021 | % Evol |
|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | 11 239 335,69 | 11 161 517,35 | -0,69% | 11 656 590,68 |
| Recettes réelles : | 11 087 859,30 | 11 078 582,80 | -0,08% | 11 558 753,21 | 4,33% |
| Atténuations charges : | 218 848,09 | 225 453,26 | 3,02% | 164 465,03 | -27,05% |
| Produits des services : | 474 850,36 | 358 784,60 | -24,44% | 417 191,99 | 16,28% |
| Impôts et taxes : | 6 384 129,03 | 6 476 120,00 | 1,44% | 6 920 923,01 | 6,87% |
| Dotations et subventions : | 3 784 352,26 | 3 911 494,16 | 3,36% | 3 795 275,68 | -2,97% |
| Autres produits gestion : | 86 132,48 | 46 934,34 | -45,51% | 57 438,37 | 22,38% |
| Produits financiers : | 14 800,27 | 13 303,49 | -10,11% | 11 699,92 | -12,05% |
| Produits exceptionnels : | 124 746,81 | 46 492,65 | -62,73% | 191 759,21 | 312,45% |
| Recettes d'ordre : | 151 476,39 | 82 934,55 | -45,25% | 97 837,47 | 17,97% |
| Travaux en régie : | 74 742,72 | 60 174,79 | -19,49% | 77 772,07 | 29,24% |
| Produits exceptionnels : | 76 733,67 | 22 759,76 | -70,34% | 20 065,40 | -11,84% |

Après avoir connu une baisse des recettes réelles de fonctionnement en 2020 en raison de la crise sanitaire, l'année 2021 enregistre une augmentation de l'ordre de 4,33 % par rapport à l'exercice 2020, et de 4,25 % avec 2019.

- ❖ **Les atténuations de charges s'élèvent à 164 465,03 €** - en baisse de 27,05 % en comparaison de 2020 - il s'agit essentiellement des remboursements d'assurance maladie et statutaire pour les agents en arrêt de travail.
- ❖ **Les produits des services s'élèvent à 417 191,99 €**, ce poste de recettes représente seulement 3,61 % des recettes réelles de fonctionnement.
On constate une évolution de 16,28 % par rapport au compte administratif de 2020, mais un niveau inférieur à celui de 2019 de 12,14 %.

(Figurent en produits des services : Restauration scolaire 179 374,60 € (130 497 € en 2020 / impact COVID 19) - Remboursement frais de personnel mis à disposition 41 341 € (80 990 € en 2020 – fin de MAD sur responsable urbanisme/PLUI) - remboursement charges énergétiques CCPG 73 125 € (68 327 € en 2020)- redevance d'occupation du domaine public 49 782 € (28 601 € en 2020 impact COVID) - location de matériel et fourrière véhicule 23 458 € - concessions cimetière 16 507 € (15 289 € en 2020), 50 000 € en servitude de passage versée par le SMEG pour la conduite d'eau installée sous la passerelle de Parthenay-Chatillon ...)

- ❖ **Le produit des impôts s'élève à 6 920 923,01 €** – C'est le poste de recettes le plus important avec un volume de 59,88 %, en augmentation de 6,87 %/2020.

Ce chapitre budgétaire est composé de **la fiscalité directe** (taxe d'habitation – taxes foncières sur les propriétés bâties et le non bâties) pour un montant de **6 034 972 €** et de la **fiscalité indirecte** à hauteur de **885 951 €**.

| | | |
|--------|---------|--------|
| TH | TFB | TFNB |
| 17,70% | 48,33 % | 75,17% |

Compte tenu de la réforme de la taxe d'habitation, la commune ne perçoit plus de taxe d'habitation sur les résidences principales et ne vote plus de taux de taxe d'habitation. Le taux est gelé jusqu'en 2023.

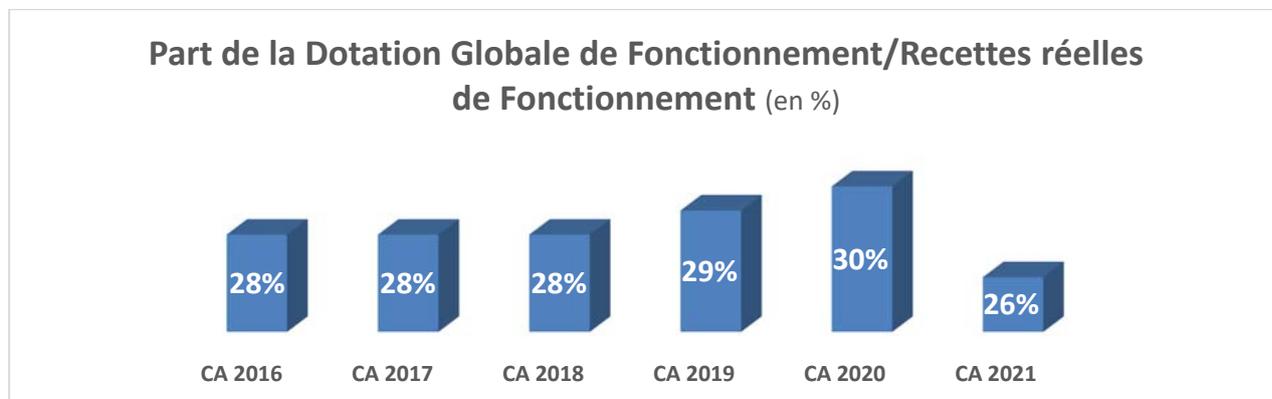
La commune continue de percevoir de la taxe d'habitation sur les résidences secondaires. En contrepartie, un nouveau "panier de ressources" a été transféré à la commune avec la part départementale de la taxe foncière sur les propriétés bâties (TFPB) avec l'application d'un coefficient correcteur le cas échéant (la part de TH sur les résidences principales encore payée par environ 20% des foyers revient à l'Etat en 2021 et 2022 et sera définitivement supprimée en 2023)



Le produit de **fiscalité indirecte** est alimenté par : la taxe sur l'électricité pour 221 581 € - les droits de mutation pour 388 856 € - le fond de péréquation des ressources intercommunales et communales 157 484 € - la taxe sur les emplacements publicitaires 32 431 € - la taxe d'occupation du domaine public 38 004 €)

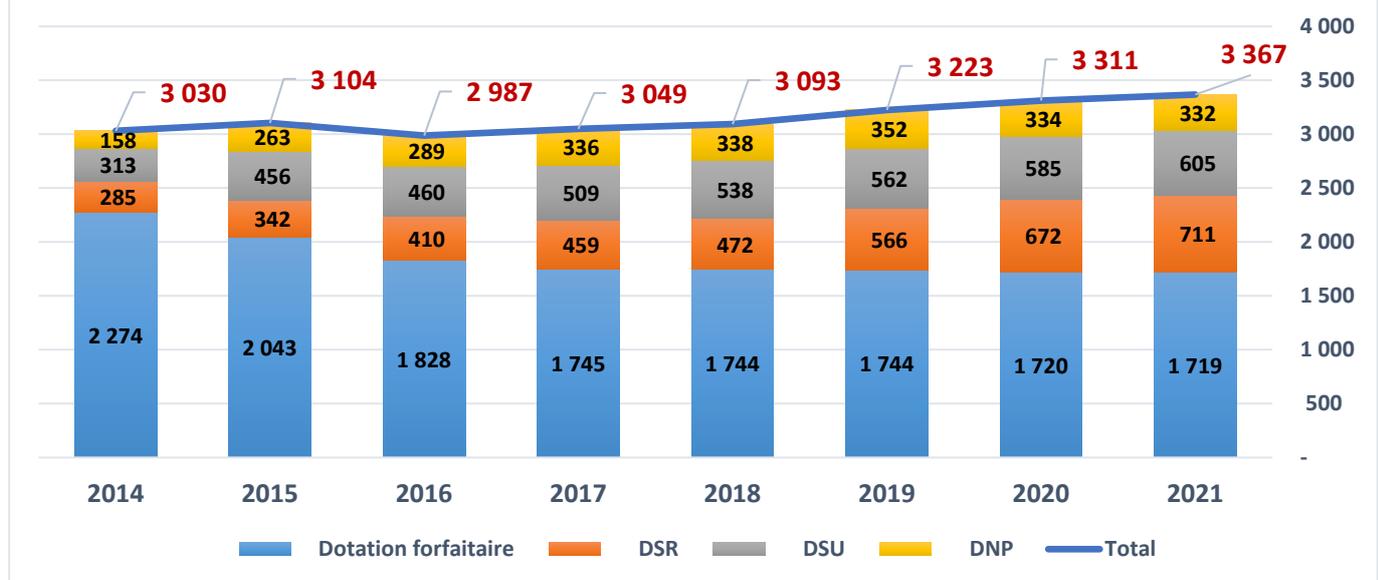
- ❖ **Le montant des dotations et subventions s'élève à 3 795 275,68 € en diminution de 2,97 %/2020** et ce poste représente 33 % des recettes réelles de fonctionnement.

Figurent sur ce chapitre la DGF (dotation globale de fonctionnement) avec : la dotation forfaitaire pour 1 719 140 € (1 820 213 en 2020) - la dotation de solidarité rurale pour 711 168 € (671 534 en 2020) - la dotation de solidarité urbaine pour 605 197 € (585 176 € en 2020) - la dotation de péréquation pour 331 607 € (333 928 € en 2020), mais également les allocations compensatrices versées par l'Etat pour les exonérations de taxes foncières pour 306 937 € (477 952 € en 2020), des subventions de l'Etat sur dossiers pour 42 326 € (58 354 € en 2020) et des aides du Département pour 33 876,18 € (27 080 en 2020)...



Composante de la DGF

(en milliers d'euros - en k€)



La DGF a augmenté de 1,70 % entre 2020/2021 et représente 26 % des recettes réelles de fonctionnement, en baisse par rapport au % de 2020 qui était de 30 %.

- ❖ **Les autres produits de gestion pour 57 438,37 €**, en augmentation de 22,38 % - Il s'agit du revenu des immeubles. L'augmentation s'explique par la reprise des locations de salle sur une partie de l'année 2021 (Palais des Congrès, la salle du Domaine des Loges, Maison du Temps libre...), secteur très impacté par la crise sanitaire avec la fermeture des sites.
- ❖ **Produits financiers pour 11 699,92 €** - cela correspond au remboursement des intérêts d'un emprunt affecté partiellement au financement de la construction de l'école Gutenberg et qui fait l'objet d'un remboursement par la Communauté de communes de Parthenay-Gâtine à la suite du transfert de la compétence scolaire à l'EPCI.
- ❖ **Produits exceptionnels pour 191 759,21 €** - Il s'agit ici des indemnités d'assurances à la suite de différents sinistres pour 40 921 € - versement Agence Régionale de Santé pour le centre de vaccination pour 82 034 € - des annulations de mandats pour 51 023,58 € et des cessions pour 9 605 € dont une tondeuse pour 7 500 €.
- ❖ Les opérations d'ordre s'élèvent à 97 837,47 € (opérations qui ne donnent pas lieu à décaissement mais à des écritures comptables entre la section de fonctionnement et d'investissement) : traitement comptable des opérations d'amortissement des subventions d'équipement pour les biens amortissables et des travaux en régie.

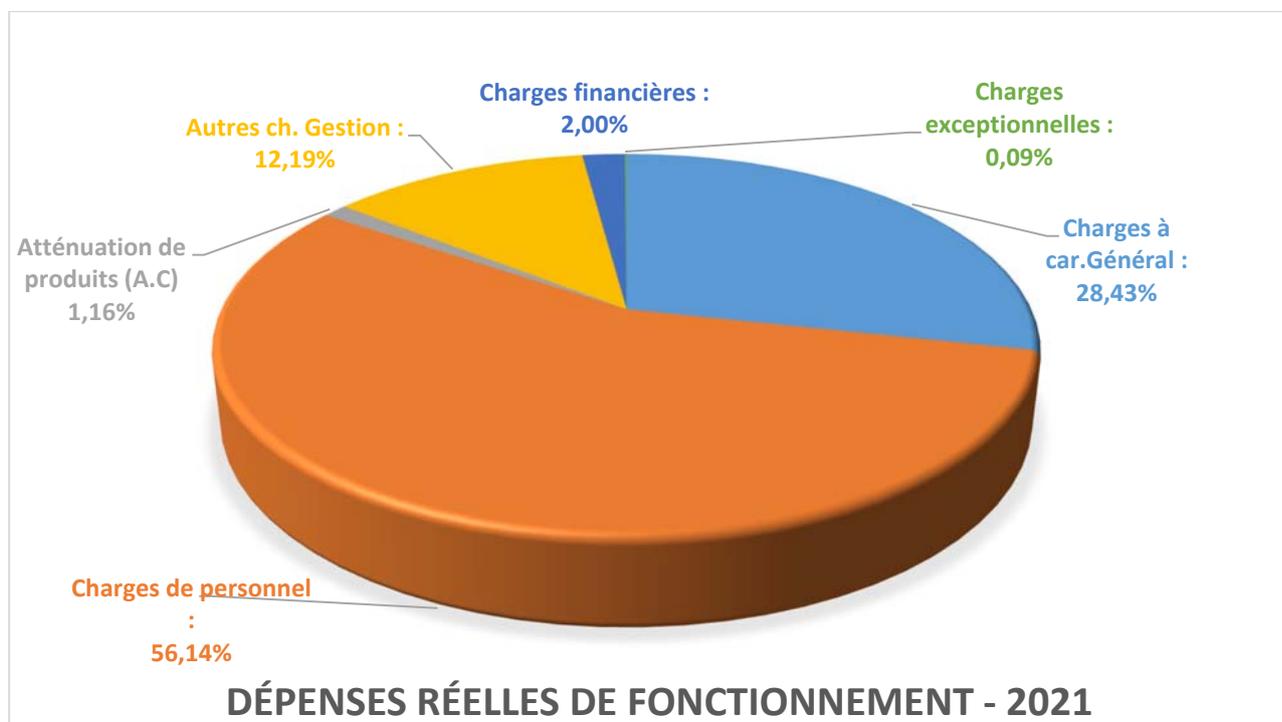
3.1.2 Dépenses de fonctionnement (en chiffres)

Les dépenses de fonctionnement constatées au compte administratif 2021 sont arrêtées à **9 758 397,70 €**.

Les opérations réelles en dépenses de fonctionnement s'élèvent à 9 234 589,75 € avec un niveau de réalisation de 90,38 %

| DEPENSES | Crédits ouverts | Réalisation | % Réal, |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| | | 11 456 584,71 | 9 758 397,70 |
| Dépenses réelles : | 10 217 584,71 | 9 234 589,75 | 90,38% |
| Charges à car. Général : | 3 025 000,00 | 2 625 061,04 | 86,78% |
| Charges de personnel : | 5 538 500,00 | 5 184 111,05 | 93,60% |
| Atténuation de produits (A.C) | 107 200,00 | 107 066,52 | 99,88% |
| Autres ch. Gestion : | 1 133 600,00 | 1 125 710,39 | 99,30% |
| Charges financières : | 212 500,00 | 184 638,31 | 86,89% |
| Charges exceptionnelles : | 10 100,00 | 8 002,44 | 79,23% |
| Dépenses imprévues | 190 684,71 | | 0,00% |
| Dépenses d'ordre : | 1 239 000,00 | 523 807,95 | 42,28% |
| Virement à la section investi | 677 200,00 | 0,00 | 0,00% |
| Amortissements : | 561 800,00 | 513 869,35 | 91,47% |

*Répartition par nature des dépenses réelles de fonctionnement en %



- **Evolution des dépenses de fonctionnement sur la période 2019 - 2021**

| DEPENSES | 2019 | 2020 | % Evol | 2021 | % Evol |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | 9 827 528,97 | 9 786 934,56 | -0,41% | 9 758 397,70 |
| Dépenses réelles : | 9 175 576,66 | 9 203 996,57 | 0,31% | 9 234 589,75 | 0,33% |
| Charges à car. Général : | 2 697 755,59 | 2 787 321,58 | 3,32% | 2 625 061,04 | -5,82% |
| Charges de personnel : | 5 162 951,17 | 5 070 627,68 | -1,79% | 5 184 111,05 | 2,24% |
| Atténuation de produits (A.C) | 107 066 ,52 € | 107 066,52 | | 107 066,52 | |
| Autres ch. Gestion : | 991 700,94 | 1 025 822,81 | 3,44% | 1 125 710,39 | 9,74% |
| Charges financières : | 211 878,40 | 201 908,10 | -4,71% | 184 638,31 | -8,55% |
| Charges exceptionnelles : | 4 224,04 | 11 249,88 | 166,33% | 8 002,44 | -28,87% |
| Dépenses d'ordre : | 651 952,31 | 582 937,99 | -10,59% | 523 807,95 | -10,14% |
| Cessions : | 95 786,84 | 0,00 | -100,00% | 0,00 | - |
| Charges exceptionnelles | | | | 9 938,60 | - |
| Amortissements : | 556 165,47 | 582 937,99 | 4,81% | 513 869,35 | -11,85% |

Les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à 9 234 589,75 €, en légère augmentation de 0,33 %/2020 :

- ❖ **Les charges à caractère général s'élèvent à 2 625 061,04 €** - c'est le deuxième poste de dépenses de la section de fonctionnement. Elles baissent en 2021 par rapport à 2020 de 5,82 %. Cette baisse correspond à une diminution de quelques postes de dépenses comme les produits d'entretien, les vêtements de travail, les fournitures non stockées (achat et réalisation de masques en 2020 pour la COVID), l'électricité & gaz en baisse encore en 2021 par rapport à 2020, ainsi que les contrats de prestations moindre avec la fermeture du Palais des congrès (prestations SSIAP) et baisse importante sur les nouveaux contrats d'assurances (257 598 € en 2020 et 63 918 € en 2021).

Figurent parmi les postes de dépenses les plus importants : les dépenses d'entretien des terrains, bâtiments, voies et réseaux pour un montant de 365 553 € (348 807 € en 2020) - les charges énergétiques pour 473 386 € (456 722 € en 2020), les achats de fournitures pour 359 615 € - les assurances (auto-bâtiments – RC...) pour 63 918 € (257 598 € en 2020) - les contrats de prestations (déchets – désherbage-service de sécurité) pour 188 197 € (246 856 € en 2020) - l'entretien de matériel et mobilier pour 151 162 € (164 416 € en 2020) - les contrats de maintenance pour 121 756 € (107 591 € en 2020) - les locations mobilières et immobilières pour 94 101 € (68 483 €) - l'alimentation pour 76 364 € (57 071 € en 2020) - l'eau et l'assainissement pour 58 067 € (57 610 € en 2020)-la téléphonie pour 42 483 € (39 550 € en 2020) - le carburant pour 46 279 € (37 915 € en 2020)...

- ❖ **Les charges de personnel : 5 184 111,05 €** c'est le 1^{er} poste de dépenses de la section de fonctionnement à hauteur de 56 %. On constate une évolution de 2,24 % par rapport à l'exercice 2020.

Figurent notamment sur ce poste : la rémunération des agents titulaires et contractuels, mais également l'assurance statutaire, la médecine du travail, le remboursement des frais de personnel des agents mis à disposition par la Communauté de Communes de Parthenay 617 414 € en 2021 pour 615 069 € en 2020...

- ❖ **L'atténuation de produits pour 107 066,52 €.** Il s'agit de l'attribution de compensation versée à la Communauté de communes Parthenay-Gâtine correspondant au montant des ressources de fiscalité professionnelle unique transféré à l'EPCI moins le montant des charges et produits des compétences transférées par la commune. Montant identique à celui de 2020.

- ❖ **Les autres charges de gestion courante représentent 1 125 710,39 €** soit 12 % des dépenses réelles de fonctionnement. En augmentation de 9,74 % par rapport à 2020.
Composées principalement des contributions obligatoires (contingent incendie 295 856 € (303 470 € en 2020), des subventions aux associations 386 562 € (333 293 € en 2020), de la subvention au CCAS 175 000 € (133 500 € en 2020) et des indemnités de fonction versées aux élus...
- ❖ **Les charges financières s'élèvent à 184 638,31 €** (les intérêts des emprunts principalement) et représentent 2 % des dépenses réelles de fonctionnement. Elles diminuent de 8,55 %/2020.
- ❖ **Des charges exceptionnelles à hauteur de 8 002,44 €.** Il s'agit d'annulations et de réductions de titres sur exercices antérieurs.

Les opérations d'ordre pour 523 807,95 € (opérations qui ne donnent pas lieu à décaissement mais à des écritures comptables entre la section de fonctionnement et d'investissement) : il s'agit des opérations d'amortissement des biens matériel et mobiliers.

3.2 Présentation par fonction

(Liste des fonctions en annexe 1)

| COMPETENCES | DEPENSES | RECETTES |
|--|----------------------------|-----------------------------|
| | 2021 | 2021 |
| <u>OPERATIONS REELLES</u> | <u>9 234 589,75</u> | <u>11 558 753,21</u> |
| <u>0 services généraux</u> | 3 330 861,15 | 351 531,02 |
| 0200 - Station mécanique | 2 811,93 | |
| 0201 - Intendance | 92 996,24 | 307,66 |
| 0202 - Informatique | 202 174,74 | |
| 0203 - Service Achats | 286 281,08 | 43 387,19 |
| 02031 - Gestion Stock | 50 687,56 | 30 575,26 |
| 02041 - Cité du jeux | 59 451,12 | 16 000,00 |
| 02042 - Administration générale | 378 637,48 | 102 368,54 |
| 02043 - Sce manifestation Patriotiques | 9 570,51 | |
| 02044 - Animation de quartiers | 58 297,35 | |
| 02045 - Pybus | 53 383,72 | |
| 0205 - Ressources Humaines | 440 076,85 | 28 822,02 |
| 0207 - Gestion Immobilière | 593 514,92 | 68 219,97 |
| 0208 - Sce Techniques et étude | 260 582,42 | 7 735,98 |
| 0209 - Finances | 221 450,78 | 14 779,16 |
| 021 - Assemblée Locale | 185 815,44 | 742,25 |
| 022 - Etat Civil | 252 778,32 | 22 040,38 |
| 023 - Communication | 170 783,47 | 46,01 |
| 026 - Cimetière | 9 567,22 | 16 506,60 |
| 041 - Jumelage | 2 000,00 | |
| <u>1 Sécurité et Salubrité Publique</u> | 674 466,90 | 4 491,77 |

| | | |
|---|---------------------|----------------------|
| 1120 - Police | 372 691,24 | 2 465,65 |
| 1125 - Fourrière | 5 919,67 | 2 026,12 |
| 113 - Pompiers incendies et secours | 295 855,99 | |
| <u>2 Enseignement-Formation</u> | 732 777,06 | 192 850,50 |
| 251 - Restauration Scolaire | 732 777,06 | 192 850,50 |
| <u>3 Culture</u> | 1 241 855,78 | 130 546,28 |
| 322 - Musée Patrimoine | 223 670,51 | 5 277,24 |
| 323 - Archives et Gestion documentaire | 130 533,05 | 52 838,76 |
| 324 - Bâtiments | 18 906,85 | 3 150,00 |
| 330 - Palais des congrès | 299 024,21 | 52 800,13 |
| 331 - Action Culturelle | 216 040,66 | 3 983,46 |
| 332 - Equipements multifonctions | 87 112,84 | 12 236,69 |
| 339 - Associations Culturelles | 266 567,66 | 260,00 |
| <u>4 Sport et jeunesse</u> | 525 645,44 | 70 118,50 |
| 40 - Sports - Service Communs | 319 493,90 | 46 832,23 |
| 411 - Salle de sport | 46 346,29 | 11 293,77 |
| 412 - Stades | 136 593,03 | 11 992,50 |
| 4140 - Autres équipement sportifs | 23 212,22 | |
| <u>5 Interventions sociales et santé</u> | 200 941,53 | 253,08 |
| 520 - Interventions sociales | 200 941,53 | 253,08 |
| <u>8 Aménagement et services urbains</u> | 2 109 004,63 | 213 349,85 |
| 813 - Service propreté urbaine | 254 133,55 | 3 969,62 |
| 814 - Eclairage public | 227 209,46 | 102,89 |
| 820 - Service urbanisme | 144 114,84 | 41 181,41 |
| 822 - Voirie - Parking | 724 081,18 | 123 980,03 |
| 823 - Espaces verts | 759 465,60 | 44 115,90 |
| <u>9 action économique</u> | 127 332,29 | 59 375,11 |
| 911 - Halles et marché | 50 032,82 | 38 422,49 |
| 94 - Commerce Local | 77 299,47 | 20 952,62 |
| <u>01 - opérations non-ventilables</u> | 291 704,97 | 10 536 237,10 |
| 01 - Impôts directs locaux | | 6 034 972,00 |
| 01 - Rôle complémentaire taxe habitation | | 47 595,00 |
| 01 - FPIC | | 157 484,00 |
| 01 - Taxe électricité | | 221 580,74 |
| 01 - Droit enregistrement | | 388 856,44 |
| 01 - Dotation globale de fonctionnement | | 1 719 140,00 |
| 01 - Dotations et taxe foncière | | 1 954 909,00 |
| 01 - Participation emprunt | | 11 699,92 |
| 01 - Attribution de compensation | 107 066,52 | |
| 01 - Créances admises en non-valeurs | 0,14 | |
| 01 - Charges financières | 184 638,31 | |
| <u>OPERATION D'ORDRE</u> | 523 807,95 | 97 837,47 |
| 01 - Travaux en régie | | 77 772,07 |
| 01 - Amortissement et cessions | | 20 065,40 |
| 01 - Amortissement et cessions | 523 807,95 | |
| Total | 9 758 397,70 | 11 656 590,68 |

4. Présentation de la section d'investissement

4.1 Présentation par nature

4.1.1 Dépenses d'investissement (en chiffres)

| DEPENSES (€) | | | | |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|---------------|-------------------|
| | Crédits ouverts | C.A. 2021 | % Conso | Reports |
| * Opérations réelles | 7 434 529,74 | 3 102 530,20 | 41.73% | 825 354,12 |
| Dette en capital | 742 000,00 | 729 925,90 | 98,37% | |
| Etudes et logiciels | 184 800,00 | 88 327,78 | 47,79% | 29 461,20 |
| Subventions d'équipement | 57 540,00 | 41 485,49 | 72,09% | 12 500,00 |
| Matériel & mobilier | 803 601,78 | 543 436,73 | 67,62% | 140 816,29 |
| Travaux | 3 765 913,99 | 1 699 354,30 | 45,12% | 642 576,63 |
| Déficit N-1 | 1 880 673,97 | | | |
| * Opérations d'ordre | 184 800,00 | 97 837,47 | 52,94% | |
| TOTAL | 7 619 329,74 | 3 200 367,67 | 42,00% | 825 354,12 |

- ❖ Des dépenses d'investissement pour **3 200 367,67 €** dont **729 925,90 €** de remboursement de dette en capital et des opérations d'ordre pour **97 837,47 €**.
- ❖ **Des reports de dépenses pour 825 354,12 €** - achats et travaux commandés mais non réalisés à la clôture de l'exercice.

Principales dépenses d'Equipement réalisées en 2021 :

- ❖ Achat terrain et bâtiment anciennement services de l'équipement pour 213 081 €
- ❖ Achat d'un boxer benne, d'une tondeuse frontale, d'une remorque et divers matériels pour le service des espaces verts à hauteur de 96 929 €
- ❖ Différents matériels pour le service voirie pour 45 824 €
- ❖ Du matériel informatique pour les services pour 31 175 €
- ❖ Achat de logiciels pour les services à hauteur de 25 448 €
- ❖ Frais d'étude pour la cité des arts 46 680 € et pour le schéma de mobilité pour 16 200 €

❖ Des travaux :

- ✓ Sur l'hôtel de police pour 18 749 €



- ✓ Sur l'église Saint-Laurent pour 106 672 €

- ✓ Sur les Halles pour 205 507 €



- ✓ Construction de la passerelle Parthenay-Chatillon s/T 516 209 €



- ✓ Sur la voirie pour 200 842 €



Piste cyclable, rue du sépulcre



Rue bara



Rue Pierre Curie

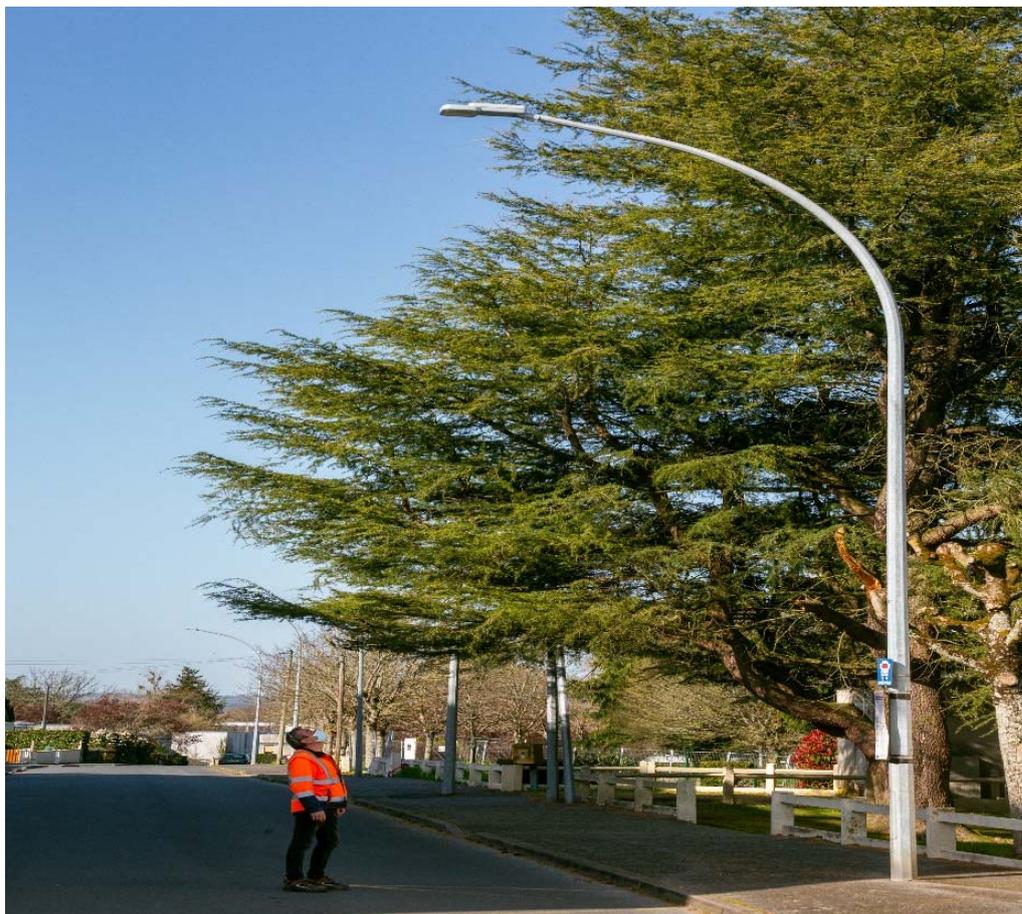


Rue Porteau rouge



Rue Saint François

- ✓ Sur l'éclairage public pour 132 919 €



- ✓ Couverture salle de sports (Ecole normale) pour 144 055 €



- ✓ Sur le Palais des Congrès pour 68 757 €

- ✓ Couverture du tribunal pour 251 642 €



4.1.2 Recettes d'investissement (en chiffres)

| RECETTES (€) | | | | Reports |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|---------------|-------------------|
| | Crédits ouverts | C.A. 2021 | % Conso | |
| * Opérations réelles | 6 380 329,74 | 3 247 579,92 | 50,89% | 413 695,00 |
| Dotations, fonds divers | 2 366 966,45 | 597 370,14 | 25,23% | 413 695,00 |
| Subventions d'équipement | 1 250 663,29 | 661 243,33 | 52,87% | |
| Dette récupérable | 44 000,00 | 44 000,00 | 100,00% | |
| Emprunts | 2 618 700,00 | | 0,00% | |
| Cessions | 100 000,00 | | 0,00% | |
| Affectation N-1 | | 1 944 966,45 | | |
| * Opérations d'ordre | 1 239 000,00 | 523 807,95 | 42,27% | |
| TOTAL | 7 619 329,74 | 3 771 387,87 | 49,49% | 413 695,00 |

❖ **Des recettes pour 3 771 387,87 €** avec la récupération de TVA pour 576 393,89 € - des subventions pour 661 243,33 € dont le versement de l'Etat sur le produit des amendes de police 21 973 €, des subventions de l'Etat et du Département pour les halles 197 000 € - subvention Etat pour le tribunal 86 292 € - subvention Etat et commune de Chatillon pour la construction d'une passerelle 246 008 €..., le produit de la taxe d'aménagement pour 20 976,25 € et l'affectation N-1 de 1 944 966,45 €.

❖ **Des opérations d'ordre pour 523 807,95 €**

4.2 Présentation par fonction

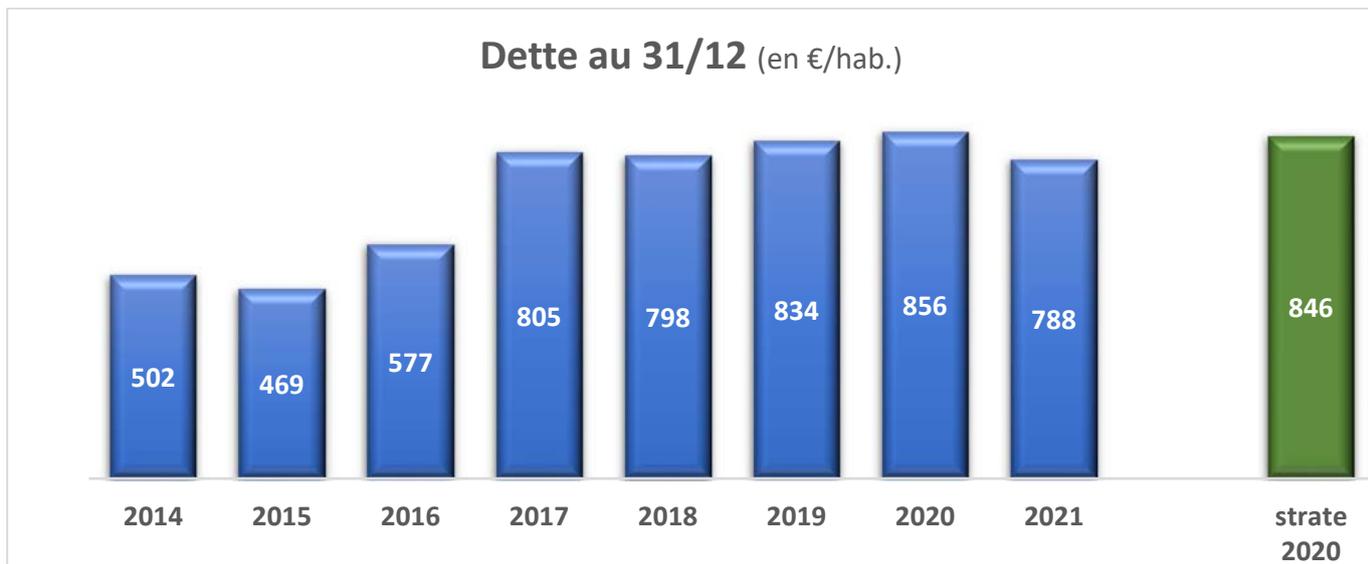
| COMPETENCES | DEPENSES | RECETTES |
|---|----------------------------|----------------------------|
| | 2021 | 2021 |
| <u>OPERATIONS REELLES</u> | <u>3 102 530,20</u> | <u>3 247 579,92</u> |
| <u>0 services généraux</u> | <u>719 202,00</u> | <u>4 997,50</u> |
| 0201 - Intendance | 2 915,93 | |
| 0202 - Informatique | 46 302,41 | |
| 0203 - Service Achats | 9 372,11 | |
| 02041 - Cité du jeux | 7 740,40 | |
| 02042 - Administration générale | 1 501,51 | |
| 02045 - Pybus | 4 810,06 | |
| 0207 - Gestion Immobilière | 636 785,58 | |
| 0208 - Sce Techniques et étude | 550,80 | |
| 022 - Etat Civil | 1 640,40 | |
| 023 - Communication | 6 312,00 | |
| 026 - Cimetière | 1 270,80 | 4 997,50 |
| <u>1 Sécurité et Salubrité Publique</u> | <u>22 008,50</u> | <u>0,00</u> |
| 1120 - Police | 22 008,50 | |
| <u>2 Enseignement-Formation</u> | <u>576,00</u> | <u>0,00</u> |
| 251 - Restauration Scolaire | 576,00 | |
| <u>3 Culture</u> | <u>201 763,00</u> | <u>150 733,00</u> |
| 322 - Musée Patrimoine | 2 506,04 | 8 371,00 |
| 324 - Bâtiments | 107 780,50 | 130 362,00 |
| 330 - Palais des congrès | 75 316,46 | |
| 331 - Action Culturelle | 1 776,00 | |
| 332 - Equipements multifonctions | 1 884,00 | |
| 339 - Associations Culturelles | 12 500,00 | 12 000,00 |
| <u>4 Sport et jeunesse</u> | <u>187 340,15</u> | <u>24 926,00</u> |
| 40 - Sports - Service Communs | 9 040,00 | |
| 411 - Salle de sport | 147 361,41 | 24 926,00 |
| 412 - Stades | 18 146,02 | |
| 4140 - Autres équipement sportifs | 12 792,72 | |
| <u>8 Aménagement et services urbains</u> | <u>1 032 487,84</u> | <u>283 586,83</u> |
| 814 - Eclairage public | 132 918,72 | |
| 820 - Service urbanisme | 10 001,00 | 12 400,00 |
| 822 - Voirie - Parking | 790 153,02 | 271 186,83 |
| 823 - Espaces verts | 99 415,10 | |
| <u>9 action économique</u> | <u>209 226,81</u> | <u>197 000,00</u> |
| 911 - Halles et marché | 208 530,81 | 197 000,00 |
| 94 - Commerce Local | 696,00 | |
| <u>01 - opérations non-ventilables</u> | <u>729 925,90</u> | <u>2 586 336,59</u> |
| 01 - Emprunts | 729 925,90 | |
| 01 - Participation emprunt scolaire | | 44 000,00 |
| 01 - Taxe aménagement | | 20 976,25 |
| 01 - Affectation du résultat | | 1 944 966,45 |
| 01 - FCTVA | | 576 393,89 |
| <u>OPERATION D'ORDRE</u> | <u>97 837,47</u> | <u>523 807,95</u> |
| 01 - Travaux en régie | 77 772,07 | |
| 01 - Amortissement et cessions | 20 065,40 | 523 807,95 |
| Total | 3 200 367,67 | 3 771 387,87 |

4.3 Autorisation de programme

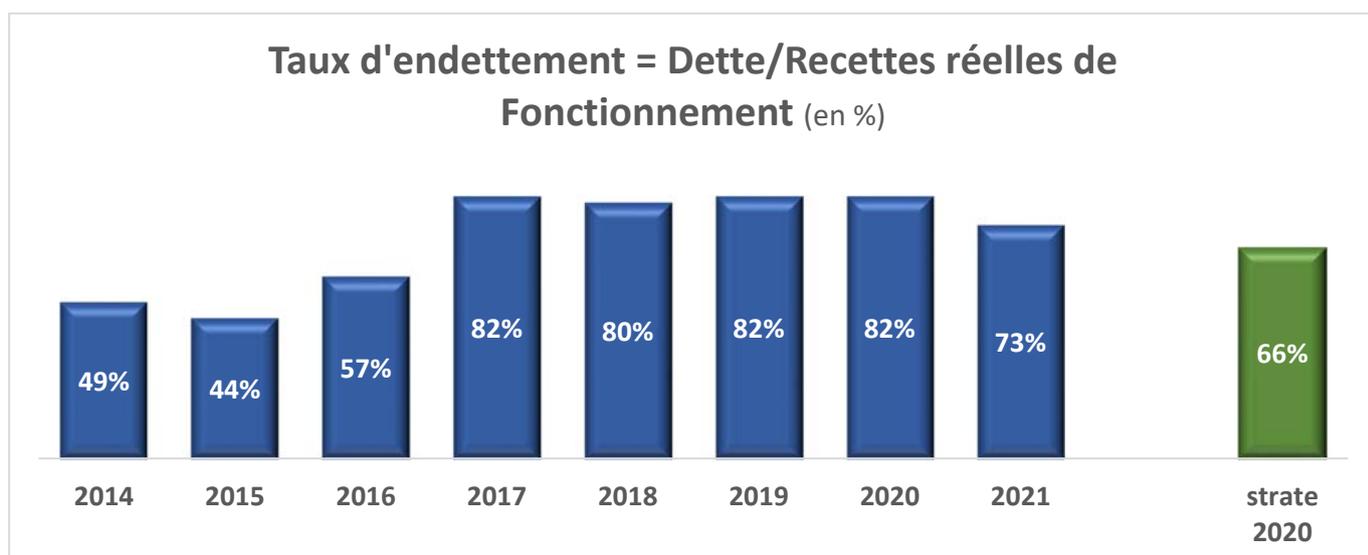
| Code AP | Opération | Montant de l'AP | Cumul paiements au 31/12/2020 | Paiements exercice 2021 | Restes à financer au-delà de 2021 |
|--|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|
| AUTORISATIONS DE PROGRAMME VOTEES AU CONSEIL MUNICIPAL LE 19 FEVRIER 2015 | | | | | |
| 1AP15 | Travaux St Paul - VRD - effacement réseau - maison de quartier <i>Dossier clôturé suivant délibération du conseil municipal du 13/12/2021</i> | 1 230 000 € -156 318 € | 1 073 682 € | | |
| | AP 5000 | 1 073 682 € | 1 073 682 € | 0 € | 0 € |
| 4AP15 | Eglise St Laurent restauration intérieure et extérieure de la flèche | 3 269 776 € | 3 069 776 € | 106 673 € | 93 327 € |
| | AP 5003 | 3 269 776 € | 3 069 776 € | 106 673 € | 93 327 € |
| 7AP15 | Travaux Palais des Congrès (SSI - toiture - bureaux...) | 819 571 € | 649 605 € | 68 757 € | 101 209 € |
| | AP 5006 | 819 571 € | 649 605 € | 68 757 € | 101 209 € |
| TOTAL 2015 | | 5 163 029 € | 4 793 063 € | 175 430 € | 194 536 € |
| AUTORISATIONS DE PROGRAMME votées au conseil municipal du 18 février 2016 | | | | | |
| 1AP16 | Programme annuel de voirie - enveloppe | 1 500 000 | 1 153 067 | 191 475 | 155 458 |
| | AP 5007 | 1 500 000 | 1 153 067 | 191 475 | 155 458 |
| 2AP16 | ADAP | 1 089 000 | 122 030 | | 966 970 |
| | AP 5008 | 1 089 000 | 122 030 | 0 | 966 970 |
| TOTAL 2016 | | 2 589 000 | 1 275 097 | 191 475 | 1 122 428 |
| AUTORISATIONS DE PROGRAMME votées au conseil municipal du 21 février 2019 | | | | | |
| 1AP19 | Travaux de rénovation des halles | 1 038 148 € | 848 148 € | 190 000 € | |
| | AP 5011 | 1 038 148 € | 848 148 € | 190 000 € | 0 € |
| 2AP 19 | Travaux Eclairage public | 600 000 € | 245 059 € | 130 651 € | 224 290 € |
| | AP 5012 | 600 000 € | 245 059 € | 130 651 € | 224 290 € |
| 3 AP19 | Vidéo protection | 200 000 € | 149 355 € | 6 510 € | 44 135 € |
| | AP 5013 | 200 000 € | 149 355 € | 6 510 € | 44 135 € |
| 4 AP19 | Aménagement CTM | 300 000 € | 0 € | 3 120 € | 296 880 € |
| | AP 5014 | 300 000 € | 0 € | 3 120 € | 296 880 € |
| TOTAL 2019 | | 2 138 148 € | 1 242 562 € | 330 281 € | 565 305 € |
| TOTAL AP | | 9 890 177 € | 7 310 722 € | 697 186 € | 1 882 269 € |

5. Etat de la dette

- ❖ L'encours de dette au 31 décembre 2021 est de 8 386 059,94 € -
- ❖ Non recours à l'emprunt en 2021.
- ❖ L'annuité 2021 était de 915 077,43 € dont 729 925,90 € en remboursement de capital.



- ❖ L'encours de dette de la collectivité est en diminution au 31 décembre 2021 du fait du non recours à l'emprunt sur l'exercice budgétaire de 2021. En 2020, la Ville se situait à un endettement de 856 € par habitant pour 846 € en moyenne pour la strate des villes de 10 à 20 000 habitants.



- ❖ Le taux d'endettement : le résultat du rapport de l'encours de dette sur les recettes réelles de fonctionnement est de 73 % en 2021, et donc en baisse par rapport aux années précédentes. Cela tient à la conjugaison de l'augmentation des recettes en 2021 et au non-recours à l'emprunt. Cependant, la moyenne de la strate se situait à 66 %, en 2020, niveau inférieur à celui de la Ville.
- ❖ Capacité de désendettement (encours de dette/ épargne brute) = permet de calculer le nombre d'années nécessaires à la commune pour rembourser intégralement son stock de dette, en y consacrant toute son épargne brute.

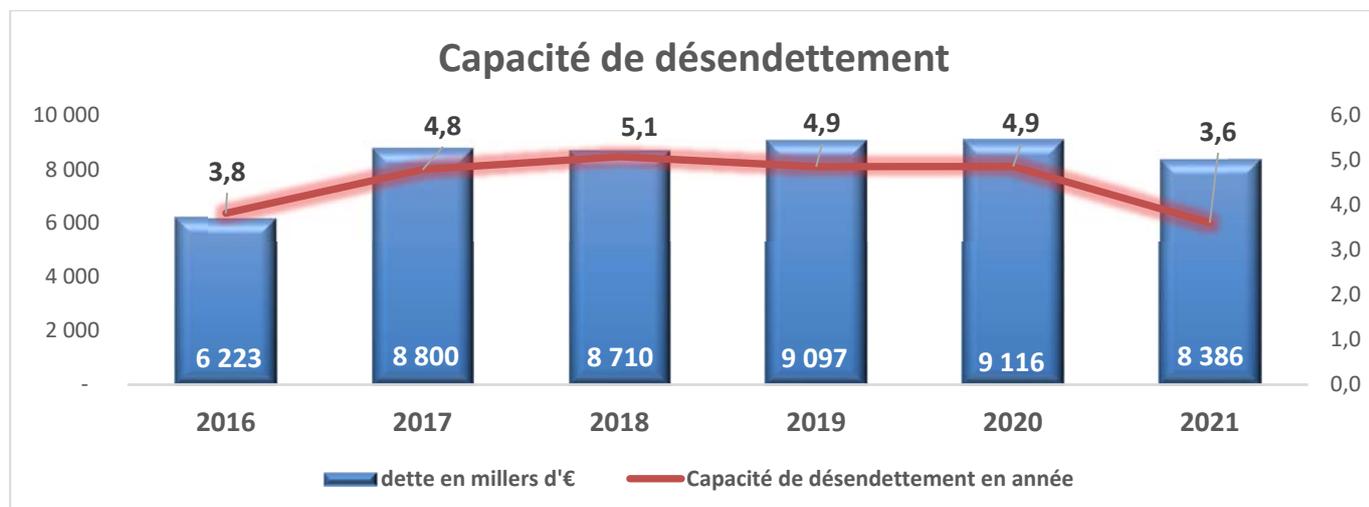
Moins de 8 ans = ratio satisfaisant, seuil de prudence

Entre 8 et 11 ans = seuil de vigilance

Entre 11 et 15 ans = seuil d'alerte

Plus de 15 ans = seuil critique.

La capacité de désendettement se situe en dessous de 5 ans et reste ainsi satisfaisant.



- ❖ La collectivité dispose également d'une ligne de trésorerie d'un montant de 900 000 € dont les frais se sont élevés à 1 466,80 € en 2021 (frais de commission + intérêts payés sur le montant des tirages effectués)
- ❖ La collectivité possède également un encours de dette garantie auprès d'organismes sociaux qui s'élève à 6 812 082,57 € au 31 décembre 2021. Le montant de l'annuité 2021 représentait 425 041,73 €

6. Ratios financiers

| | Libellé | Valeurs 2020 | Valeurs 2021 | Moyenne nationale de la strate 2020 |
|----|--|--------------|--------------|-------------------------------------|
| 1 | Dépenses réelles de fonctionnement/population | 864 | 868 | 1 176 |
| 2 | Produit des impositions directes/population | 540 | 567 | 576 |
| 3 | Recettes réelles de fonctionnement/population | 1040 | 1086 | 1 313 |
| 4 | Dépenses Equipement brut/population | 331 | 223 | 309 |
| 5 | Encours dette/population | 855 | 788 | 846 |
| 6 | DGF/population | 310 | 316 | 311 |
| 7 | Dépenses de personnel/dépenses R. Fonctionnement | 55% | 56% | 60 % |
| 8 | Dépenses fonctionnement + remboursement dette capital/recettes réelles de fonctionnement | 87 % | 87% | 91 % |
| 9 | Dépenses d'équipement brut/recettes R.Fonct. | 32% | 21% | 24 % |
| 10 | Encours dette/recettes R. fonctionnement | 82% | 73% | 66 % |

7. Bilan 2021 du Pybus

- ❖ **Dépenses de fonctionnement : 58 193,58 € (53 528,38 € en 2020 avec des charges de gestion à hauteur de 12 132,52 € et des frais de personnel pour 46 061,26 €)**
- ❖ **Recettes de fonctionnement : gratuité du Pybus depuis la crise COVID - 8 632,99 € en 2019.**
- ❖ **Nombre d'usagers :**
 - 2021 – 7 452**
 - 2020 – 2 811 (arrêt du fonctionnement sur une partie de l'année en raison du COVID)**
 - 2019 – 6 044**
 - 2018 – 5 963**
 - 2017 – 6 092**
 - 2016 – 5 996**
 - 2015 – 5 395**

LEXIQUE

ADAP : agenda d'accessibilité programmée DOB : débat d'orientation budgétaire

AP/CP : autorisation de programme et crédits de paiement

CFE : cotisation foncière des entreprises

CVAE : cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises

DETR : dotation d'équipement des territoires ruraux

DGFIP : direction générale des finances publiques

DGF : dotation globale de fonctionnement

DMTO : droit de mutation à titre onéreux

DPV : dotation politique de la ville

DSID : dotation de soutien à l'investissement des départements

DSIL : dotation de soutien à l'investissement local

DSR : dotation de solidarité rurale

DSU : dotation de solidarité urbaine

FCTVA : fond de compensation sur la taxe sur la valeur ajoutée

PIB : produit intérieur brut

PLF : projet de loi de finances

ROB : rapport d'orientation budgétaire

RRF : recettes réelles de fonctionnement

TFB : taxe sur le foncier bâti

TFNB : taxe sur le foncier non bâti

TH : taxe d'habitation

TVA : Taxe sur la valeur ajoutée

CONTENU DES FONCTIONS - FONCTIONNEMENT

0 services généraux

- Administration générale
- Secrétariat gal / assurances
- Services techniques / études / marchés
- Etat-civil / élections
- Finances
- Ressources humaines
- Intendance
- Vie locale
- Assemblée locale
- Service communication
- Gestion immobilière
- Cimetière
- Interventions manifestations
- Service informatique
- Service achats
- Station mécanique
- Associations patriotiques
- Jumelage

- Transport Pybus

1 sécurité

- Police
- Fourrière automobile
- Protection contre l'incendie

2 ENSEIGNEMENT

- Restauration scolaire

3 culture

- Musée / patrimoine
- Mémoire vivante / documentation
- Entretien bâtiments
- Palais des congrès
- Action culturelle
- Equipements multifonctions
- Aides aux associations culturelles

4 sport

- Sports - services communs
- Salles de sports et stades

- Autres équipements sportifs

5 SOCIAL

- Interventions Sociales – services communs

8 AMENAGEMENT & SV URBAINS

- Eclairage public
- Service Urbanisme / Foncier
- Parking / Voirie
- Espaces Verts
- Service Propreté Urbaine

9 ACTION ECONOMIQUE

- Halles et marchés
- Commerce Local



7

CONTENU DES FONCTIONS / INVESTISSEMENT

0 SERVICES GENERAUX

- Informatique
- Service achats
- Gestion Immobilière
- Cimetière

2 ENSEIGNEMENT

- Restauration scolaire

3 CULTURE

- Musée
- Monuments historiques
- Palais des Congrès
- Action Culturelle

4 SPORT

- Salles de sports
- Stades
- Autres équipements sportifs

8 AMENAGEMENT & SV URBAINS

- Eclairage public
- Service Urbanisme / Foncier
- Parking / Voirie
- Espaces Verts
- Réserve foncière

9 ACTION ECONOMIQUE

- Commerce Local



29