

BUDGET DE LA COMMUNE

Compte Administratif 2021

Note de synthèse en vue du Conseil municipal du 06 avril 2022

Fonctionnement :

Les dépenses réelles de fonctionnement sont exécutées à 27 274 K€, soit 95,43% des crédits votés et 1 304 K€ de crédits non consommés, notamment en charges générales (9 639 K€ sur 10 434 K€ votés, soit 7,6% non consommés) et en autres charges de gestion courante (1 907 K€ sur 2 083 K€ votés, soit 8,5% non consommés).

Les recettes réelles de fonctionnement sont exécutées à 34 781 K€, soit 111,5% des crédits votés, donc 3 591 K€ de mieux qu'anticipés, notamment au niveau de la fiscalité indirecte (1 016 K€) et suite aux cessions, dont la vente du terrain Pierredon. Il convient de noter que les recettes diverses en provenance du casino s'élèvent à 1 222 K€ en 2020 malgré la période de fermeture de ce dernier sur le 1^{er} trimestre.

Il en résulte une capacité d'autofinancement de 5 117 K€ (3 896 K€ hors recettes du casino).

Investissement :

Les dépenses réelles d'équipement (RAR compris) ont été exécutées à hauteur de 71,4%. Certains chantiers prévus en 2021 ont pris du retard du fait des conséquences de la situation sanitaire.

La ville n'a pas eu recours à l'emprunt en 2021 conformément à ses engagements, en conséquence l'encours d'emprunts baisse de 4 161 K€ pour s'établir à 32 206 K€. La capacité de désendettement s'établit à 6,3 ans (8,2 ans hors casino), et ressort à un niveau très inférieur à l'objectif de gestion, c'est-à-dire inférieure à 12 ans.

	2018	2019	2020	2021
Encours d'emprunts au 31/12 (K€)	40 954	40 551	36 367	32 206
Capacité de désendettement	7,3 (8,0)	4,7 (6,0)	2,5 (2,8)	6,3 (8,3)

Après couverture du besoin de financement en investissement et des restes à réaliser, la clôture de l'exercice comptable 2021 fait apparaître un **excédent global de 11 751 K€**.

Fonctionnement				Retraitements hors Casino
Dépenses	Voté 2021	CA 2021	Tx exécution	
002 - Reports n-1	-	-	-	
Reports antérieurs	-	-	-	
011 - Charges à caractère général	10 434 801,96	9 639 306,55	92,38%	
012 - Charges de personnel	12 537 000,00	12 398 364,63	98,89%	
014 - Attenuation de produits	869 863,61	869 763,61	99,99%	
65 - Autres charges de gestion courante	2 083 293,23	1 906 782,95	91,53%	
66 - Charges financières	1 018 845,09	998 544,96	98,01%	
67 - Charges exceptionnelles	1 634 712,85	1 460 831,10	89,36%	
Dépenses réelles (A)	28 578 516,74	27 273 593,80	95,43%	
042 - Amortissements	2 277 301,00	4 618 049,31	202,79%	
023 - Virement à la section d'investissement	9 748 031,88	-	-	
Dépenses d'ordre	12 025 332,88	4 618 049,31	38,40%	
Total dépenses (B)	40 603 849,62	31 891 643,11	78,54%	
Recettes				
	Voté 2021	CA 2021	Tx exécution	
002 - Reports n-1	8 341 081,00	8 341 081,00	100,00%	
Reports antérieurs	8 341 081,00	8 341 081,00	100,00%	
013 - Attenuation de charges	150 000,00	108 862,30	72,57%	
70 - Vente de produits, prestations	1 848 410,00	2 012 108,08	108,86%	
73 - Impôts et taxe	27 657 791,35	28 674 593,83	103,68%	dont casino 1 026 234,00
74 - Dotations et participations	1 161 844,00	1 127 177,63	97,02%	
75 - Autres produits de gestion courante	297 696,00	360 377,93	121,06%	dont casino 195 560,40
76 - Produits financiers	6,00	25,17	419,50%	
77 - Produits exceptionnels	74 000,00	2 497 557,23	3375,08%	
78 - Reprise sur provisions semi-budgétaires	-	-	-	
Recettes réelles (C)	31 189 747,35	34 780 702,17	111,51%	
042 - Amortissements	1 073 021,27	1 057 660,61	98,57%	
Recettes d'ordre	1 073 021,27	1 057 660,61	98,57%	
Total recettes (D)	40 603 849,62	44 179 443,78	108,81%	
Résultat de fonctionnement cumulé (D-B)				11 066 006,27
Capacité d'autofinancement (C-A)				3 895 615,97

Investissement

Dépenses	Voté 2021	CA 2021	Tx exécution	
001 - Reports n-1	-	-	-	
Reports antérieurs	-	-	-	
10- Dotations, fonds divers et réserves	-	-	-	
16 - Emprunts et dette assimilées (E)	4 162 471,00	4 161 033,40	99,97%	
20 - Immobilisations incorporelles	790 432,46	247 977,82	31,37%	
204- Subventions d'équipement versées	4 622 089,96	4 584 445,19	-	
21 - Immobilisations corporelles	19 815 635,93	10 065 317,03	50,79%	
23 - Immobilisations en cours	2 022 954,58	1 071 002,53	52,94%	
27- Autres immobilisations financières	50 000,00	27 000,00	54,00%	
45- Travaux effectués d'office pour le compte de tiers	330 981,73	313 539,36	94,73%	
Dépenses réelles	31 794 565,66	20 470 315,33	64,38%	
040 - Amortissements	1 073 021,27	1 057 660,61	98,57%	
041 - Virement à la section d'investissement	1 246 000,00	276 871,38	22,22%	
Dépenses d'ordre	2 319 021,27	1 334 531,99	57,55%	
Total dépenses (F)	34 113 586,93	21 804 847,32	63,92%	

Recettes	Voté 2021	CA 2021	Tx exécution	
001 - Reports n-1	10 354 871,35	10 354 871,35	100,00%	
Reports antérieurs	10 354 871,35	10 354 871,35	100,00%	
10 - Dotations, fonds divers et réserves	2 060 436,42	2 214 827,92	107,49%	
13 - Subventions d'investissement	947 374,28	963 176,97	101,67%	
16- Emprunts et dette assimilées (E)	5 062 572,00	4 419 050,74	87,29%	
21- Immobilisations corporelles	-	-	-	
27- Autres immobilisations financières	50 000,00	10 000,00	-	
45- Travaux effectués d'office pour le compte de tiers	-	-	-	
Recettes réelles	8 120 382,70	7 607 055,63	93,68%	
021 - Virement de la section de fonctionnement	9 748 031,88	-	-	
024- Produits des cessions d'immobilisations	2 367 000,00	-	-	
040 - Amortissements	2 277 301,00	4 618 049,31	202,79%	
041 - Intégrations patrimoniales	1 246 000,00	276 871,38	22,22%	
Recette d'ordre	15 638 332,88	4 894 920,69	31,30%	
Total recettes (G)	34 113 586,93	22 856 847,67	67,00%	

Résultat d'investissement cumulé (G-F)	1 052 000,35
Résultat global de clôture (fonctionnement et investissement)	13 339 801,02
Solde des RAR -	1 587 852,99
Résultat global de clôture avec prise en compte des RAR	11 751 948,03

Capacité d'autofinancement nette (C-A-E)	956 376,97	-	265 417,43
---	------------	---	------------

Encours de dette au 31/12/2021	32 206 204,17
Capacité de désendettement	6,29

BUDGET ANNEXE DES PARCS ET STATIONNEMENT

Compte Administratif 2021

Note de synthèse en vue du Conseil municipal du 06 avril 2022

Fonctionnement :

Les dépenses réelles de fonctionnement sont exécutées à 1 100 K€, soit 71,6% des crédits votés.

Les recettes réelles de fonctionnement sont exécutées à 3 417 K€, soit 150,5% des crédits votés. Cette hausse est essentiellement due à la perception de la compensation des pertes 2020 liées au Covid-19.

De ce fait, il en résulte une capacité d'autofinancement de 2 317 K€.

Investissement :

Les dépenses réelles d'équipement (RAR compris) ont été exécutées à hauteur de 81,3% des crédits votés.

Un emprunt de 175 K€ a été souscrit, il sera tiré sur l'exercice 2022 mais fait l'objet d'un Reste à Réaliser. L'encours baisse ainsi de la tombée en capital des emprunts historiques en 2021 (758 K€) pour s'établir à 6 251 K€. La capacité de désendettement s'établit à 2,7 ans.

	2018	2019	2020	2021
Encours d'emprunts au 31/12 (K€)	8 470	7 749	7 010	6 251
Capacité de désendettement retraitée	8,8	7,5	21,2	2,7

Après couverture du besoin de financement en investissement et des restes à réaliser, la clôture de l'exercice comptable 2021 fait apparaître un **excédent global de clôture de 1 856 K€**.

Fonctionnement

Dépenses	Voté 2021	CA 2021	Tx exécution
002 - Reports n-1	-	-	-
Reports antérieurs	-	-	-
011 - Charges à caractère général	622 821,71	437 154,33	70,19%
012 - Charges de personnel	482 900,00	415 072,47	85,95%
65 - Autres charges de gestion courante	1 010,00	0,36	0,04%
66 - Charges financières	222 993,45	218 992,61	98,21%
67- Charges exceptionnelles	2 000,00	1 827,06	91,35%
68 - Dotations aux provisions et aux dépréciations	2 000,00	1 816,66	90,83%
69 - Impôts sur les bénéfices et assimilés	203 000,00	24 848,00	12,24%
Dépenses réelles (A)	1 536 725,16	1 099 711,49	71,56%
042 - Amortissements	450 086,00	450 060,75	99,99%
023 - Virement à la section d'investissement	761 195,00	-	0,00%
Dépenses d'ordre	1 211 281,00	450 060,75	37,16%
Total dépenses (B)	2 748 006,16	1 549 772,24	56,40%

Recettes	Voté 2021	CA 2021	Tx exécution
002 - Reports n-1	458 794,16	458 794,16	100,00%
Reports antérieurs	458 794,16	458 794,16	100,00%
013 - Attenuation de charges	112 780,00	113 031,00	-
70 - Vente de produits, prestations	2 157 000,00	2 337 816,23	108,38%
75 - Autres produits de gestion courante	-	963 104,01	-
77 - Produits exceptionnels	-	2 626,15	-
78 - Reprises sur provisions et dépréciations	-	-	-
Recettes réelles (C)	2 269 780,00	3 416 577,39	150,52%
042 - Amortissements	19 432,00	19 431,03	100,00%
Recettes d'ordre	19 432,00	19 431,03	100,00%
Total recettes (D)	2 748 006,16	3 894 802,58	141,73%

Résultat de fonctionnement cumulé (D-B)	2 345 030,34
Capacité d'autofinancement (C-A)	2 316 865,90

Investissement

Dépenses	Voté 2021	CA 2021	Tx exécution
001 - Reports n-1	341 753,37	341 753,37	100,00%
Reports antérieurs	341 753,37	341 753,37	100,00%
16- Emprunts et dette assimilées (E)	758 422,00	758 421,96	100,00%
20- Immobilisations incorporelles	68 708,00	14 646,00	-
21 - Immobilisations corporelles	503 580,95	25 878,89	5,14%
23- Immobilisations en cours	125 416,74	31 588,63	25,19%
Dépenses réelles	1 456 127,69	830 535,48	57,04%
040 - Amortissements	19 432,00	19 431,03	100,00%
041 - Virement à la section d'investissement	40 000,00	-	-
Dépenses d'ordre	59 432,00	19 431,03	32,69%
Total dépenses (F)	1 857 313,06	1 191 719,88	64,16%

Recettes	Voté 2021	CA 2021	Tx exécution
001 - Reports n-1	-	-	-
Reports antérieurs	-	-	-
10 - Dotations, fonds divers et réserves	431 032,06	431 032,06	100,00%
13 - Subventions d'investissement	-	-	-
16 - Emprunts et dette assimilées	175 000,00	-	0,00%
Recettes réelles	606 032,06	431 032,06	71,12%
021 - Virement de la section de fonctionnement	761 195,00	-	0,00%
040 - Amortissements	450 086,00	450 060,75	99,99%
041 - Intégrations patrimoniales	40 000,00	-	-
Recettes d'ordre	1 251 281,00	450 060,75	35,97%
Total recettes (G)	1 857 313,06	881 092,81	47,44%

Résultat d'investissement cumulé (G-F) -	310 627,07
Résultat global de clôture (fonctionnement et investissement)	2 034 403,27
Solde des RAR -	178 004,83
Résultat global de clôture avec prise en compte des RAR	1 856 398,44

Capacité d'autofinancement nette (C-A-E)	1 558 443,94
---	---------------------

Encours de dette au 31/12/2021	6 251 496,19
Capacité de désendettement	2,70

BUDGET ANNEXE DES PORTS

Compte Administratif 2021

Note de synthèse en vue du Conseil municipal du 06 avril 2022

Fonctionnement :

Les dépenses réelles de fonctionnement sont exécutées à 1 961 K€, soit 80,4% des crédits votés.

Les recettes réelles de fonctionnement sont exécutées à 2 170 K€, soit 111.75% des crédits votés. Il est précisé que les recettes de garanties d'usage (GU) encaissées en 2021 en section de fonctionnement s'élèvent à 132 K€ compte tenu de l'application des produits constatés d'avance pour les recettes 2021. Une étude est en cours avec la trésorerie et la conseillère aux décideurs locaux pour déterminer le schéma comptable de l'ensemble des écritures de régularisation.

Il en résulte une capacité d'autofinancement de 209 K€.

Investissement :

Les dépenses réelles d'équipement (RAR compris) ont été exécutées à hauteur de 74,9% des crédits votés.

En 2021, l'encours s'élève à 2 857 K€.

La capacité de désendettement n'est pas significative compte tenu de ce qui précède concernant les GU.

	2018	2019	2020	2021
Encours d'emprunts au 31/12 (K€) + RAR	7283	3212	537	2 857
Capacité de désendettement retraitée	NS	NS	NS	NS

Après couverture du besoin de financement en investissement et des restes à réaliser, la clôture de l'exercice comptable 2021 fait apparaître un **excédent global de 2 355 K€**.

Fonctionnement

Dépenses	Voté 2021	CA 2021	Tx exécution
002 - Reports n-1	-	-	-
Reports antérieurs	-	-	-
011 - Charges à caractère général	1 575 077,59	1 247 425,80	79,20%
012 - Charges de personnel	590 300,00	557 793,70	94,49%
65 - Autres charges de gestion courante	42 289,25	35 234,33	83,32%
66 - Charges financières	32 099,14	24 969,79	77,79%
67 - Charges exceptionnelles	135 300,00	61 184,29	45,22%
68 - Dotations aux amortissements et provisions	1 000,00	326,88	32,69%
69 - Impôts sur les bénéfices et assimilés	64 000,00	34 883,00	-
Dépenses réelles (A)	2 440 065,98	1 961 817,79	80,40%
042 - Amortissements	907 159,00	907 153,39	100,00%
023 - Virement à la section d'investissement	2 268 830,03	-	-
Dépenses d'ordre	3 175 989,03	907 153,39	28,56%
Total dépenses (B)	5 616 055,01	2 868 971,18	51,09%

Recettes	Voté 2021	CA 2021	Tx exécution
002 - Reports n-1	3 598 609,17	3 598 609,17	100,00%
Reports antérieurs	3 598 609,17	3 598 609,17	100,00%
013 - Atténuation de charges	-	-	-
70 - Vente de produits, prestations	1 869 125,00	2 094 179,25	112,04%
75 - Autres produits de gestion courante	31 082,00	31 148,32	100,21%
76 - Produits financiers	-	-	-
77 - Produits exceptionnels	-	3 179,30	-
78 - Reprises sur provisions et dépréciations	42 135,84	42 135,84	100,00%
Recettes réelles (C)	1 942 342,84	2 170 642,71	111,75%
042 - Amortissements	75 103,00	74 046,35	98,59%
Recettes d'ordre	75 103,00	74 046,35	98,59%
Total recettes (D)	5 616 055,01	5 843 298,23	104,05%

Résultat de fonctionnement cumulé (D-B) 2 974 327,05

Capacité d'autofinancement (C-A) 208 824,92

Investissement

Dépenses	Voté 2021	CA 2021	Tx exécution
001 - Reports n-1	3 750 050,41	3 750 050,41	100,00%
Reports antérieurs	3 750 050,41	3 750 050,41	1,00
16 - Emprunts et dette assimilées (E)	108 113,00	78 137,51	72,27%
20 - Immobilisations incorporelles	3 100,00	3 100,00	100,00%
21 - Immobilisations corporelles	1 584 341,49	55 564,47	3,51%
23 - Immobilisations en cours	4 780 492,33	4 414 890,43	92,35%
Dépenses réelles	6 476 046,82	4 551 692,41	70,29%
040 - Amortissements	75 103,00	74 046,35	98,59%
041 - Virement à la section d'investissement	800 000,00	791 604,68	98,95%
Dépenses d'ordre	875 103,00	865 651,03	98,92%
Total dépenses (F)	11 101 200,23	9 167 393,85	82,58%

Recettes	Voté 2021	CA 2021	Tx exécution
001 - Reports n-1	-	-	-
Reports antérieurs	-	-	-
10 - Dotations, fonds divers et réserves	1 861 952,20	1 861 952,20	100,00%
13 - Subventions d'investissement	465 259,00	200 000,00	42,99%
16 - Emprunts et dette assimilées (E)	4 798 000,00	2 398 000,00	-
Recettes réelles	7 125 211,20	4 459 952,20	62,59%
021 - Virement de la section de fonctionnement	2 268 830,03	-	0,00%
040 - Amortissements	907 159,00	907 153,39	100,00%
041 - Intégrations patrimoniales	800 000,00	791 604,68	98,95%
Recettes d'ordre	3 975 989,03	1 698 758,07	42,73%
Total recettes (G)	11 101 200,23	6 158 710,27	55,48%

Résultat d'investissement cumulé (G-F) - 3 008 683,58

Résultat global de clôture (fonctionnement et investissement) - 34 356,53

Solde des RAR 2 389 102,12

Résultat global de clôture avec prise en compte des RAR 2 354 745,59

Capacité d'autofinancement nette (C-A-E) 130 687,41

Encours de dette au 31/12/2021 2 857 265,50

Capacité de désendettement 13,68



BUDGET ANNEXE DU THEATRE

Compte Administratif 2021

Note de synthèse en vue du Conseil municipal du 06 avril 2022

Fonctionnement :

Les dépenses réelles de fonctionnement sont exécutées à 1 039 K€, soit 91,9% des crédits votés.

Les recettes réelles de fonctionnement sont exécutées à 1 069 K€, soit 87,7% des crédits votés.

Il en résulte une capacité d'autofinancement de 30 K€.

Investissement :

Les dépenses réelles d'équipement (RAR compris) ont été exécutées à hauteur de 43,2% des crédits votés.

Ce budget annexe ne recourt pas à l'emprunt. La capacité de désendettement est donc nulle et sans objet.

Après couverture du besoin de financement en investissement et des restes à réaliser, la clôture de l'exercice comptable 2021 fait apparaître un **excédent global de 31 K€**.

Fonctionnement

Dépenses	Voté 2021	CA 2021	Tx exécution
002 - Reports n-1	-	-	-
Reports antérieurs	-	-	-
011 - Charges à caractère général	805 104,95	720 052,35	89,44%
012 - Charges de personnel	275 300,00	270 668,43	98,32%
65 - Autres charges de gestion courante	10,00	3,50	35,00%
67 - Charges exceptionnelles	50 000,00	48 473,12	96,95%
69- Impôts sur bénéficiaires et assimilés	-	-	-
Dépenses réelles (A)	1 130 414,95	1 039 197,40	91,93%
042 - Amortissements	101 558,00	101 554,98	100,00%
023 - Virement à la section d'investissement	-	-	-
Dépenses d'ordre	101 558,00	101 554,98	100,00%
Total dépenses (B)	1 231 972,95	1 140 752,38	92,60%

Recettes	Voté 2021	CA 2021	Tx exécution
002 - Reports n-1	1 131,95	1 131,95	100,00%
Reports antérieurs	1 131,95	1 131,95	100,00%
013- Atténuation de charges	-	300,37	-
70 - Vente de produits, prestations	738 750,00	586 466,98	79,39%
74 - Subventions d'exploitation	60 000,00	60 000,00	100,00%
75 - Autres produits de gestion courante	-	1,28	-
77 - Produits exceptionnels	420 000,00	422 284,80	100,54%
Recettes réelles (C)	1 218 750,00	1 069 053,43	87,72%
042 - Amortissements	12 091,00	12 091,00	100,00%
Recettes d'ordre	12 091,00	12 091,00	100,00%
Total recettes (D)	1 231 972,95	1 082 276,38	87,85%

Résultat de fonctionnement cumulé (D-B) - 58 476,00

Capacité d'autofinancement (C-A) 29 856,03

Investissement

Dépenses	Voté 2021	CA 2021	Tx exécution
001 - Reports n-1	-	-	-
Reports antérieurs	-	-	-
16 - Emprunts et dettes assimilées	2 000,00	-	0,00%
20 - Immobilisations incorporelles	22 559,00	2 559,00	-
21 - Immobilisations corporelles	137 430,46	43 215,77	31,45%
Dépenses réelles	161 989,46	45 774,77	28,26%
040 - Amortissements	12 091,00	12 091,00	100,00%
041 - Opérations patrimoniales	40 000,00	-	-
Dépenses d'ordre	52 091,00	12 091,00	23,21%
Total dépenses (F)	214 080,46	57 865,77	27,03%

Recettes	Voté 2021	CA 2021	Tx exécution
001 - Reports n-1	70 522,46	70 522,46	100,00%
Reports antérieurs	70 522,46	70 522,46	100,00%
10 - Dotations, fonds divers et réserves	-	-	-
16 - Emprunts et dettes assimilées	2 000,00	-	0,00%
Recettes réelles	2 000,00	-	0,00%
021 - Virement de la section de fonctionnement	-	-	-
040 - Amortissements	101 558,00	101 554,98	100,00%
041 - Opérations patrimoniales	40 000,00	-	0,00%
Recettes d'ordre	141 558,00	101 554,98	71,74%
Total recettes (G)	214 080,46	172 077,44	80,38%

Résultat d'investissement cumulé (G-F) 114 211,67

Résultat global de clôture (fonctionnement et investissement) 55 735,67

Solde des RAR - 24 265,51

Résultat global de clôture avec prise en compte des RAR 31 470,16

Encours de dette au 31/12/2021 -

Capacité de désendettement -