PRÉSENTATION DES COMPTES ADMINISTRATIFS 2021

COMPTE ADMINSITRATIF 2021

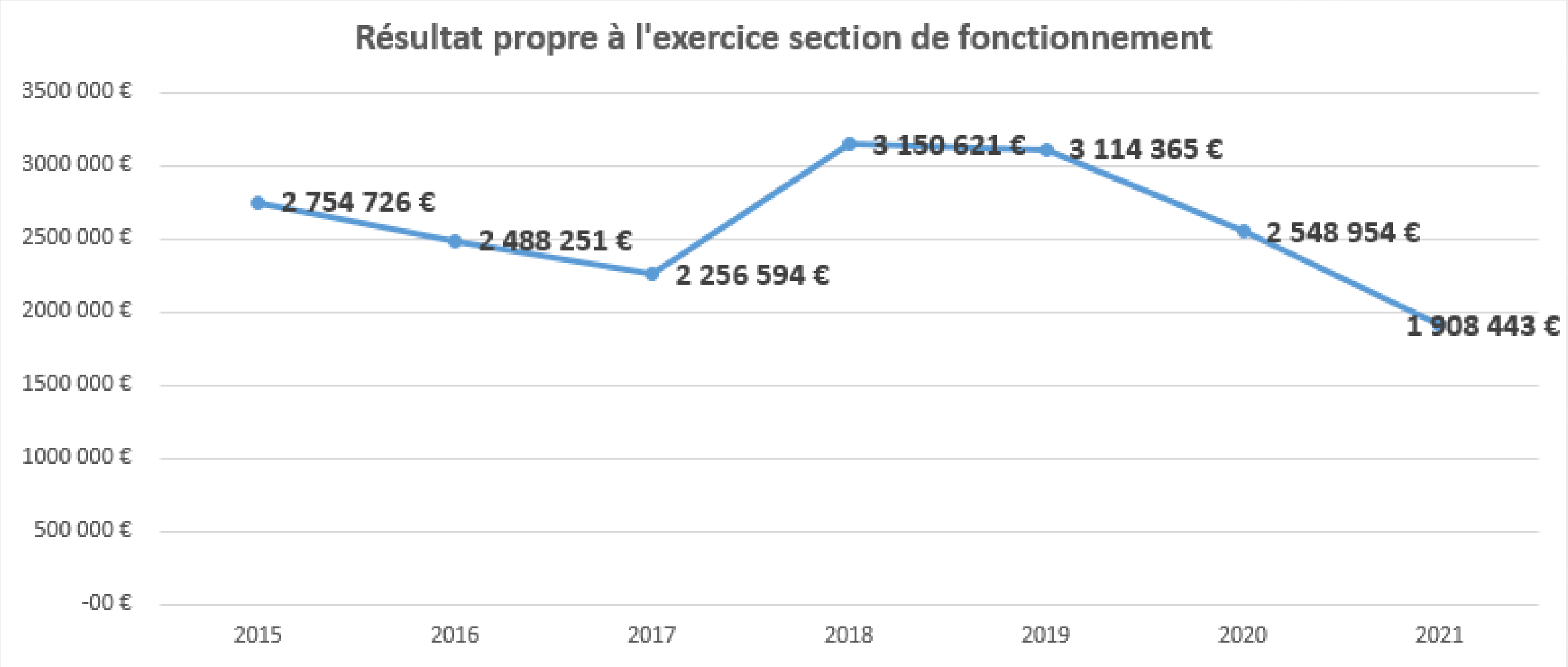
- **LE BUDGET PRINCIPAL**

LES RÉSULTATS

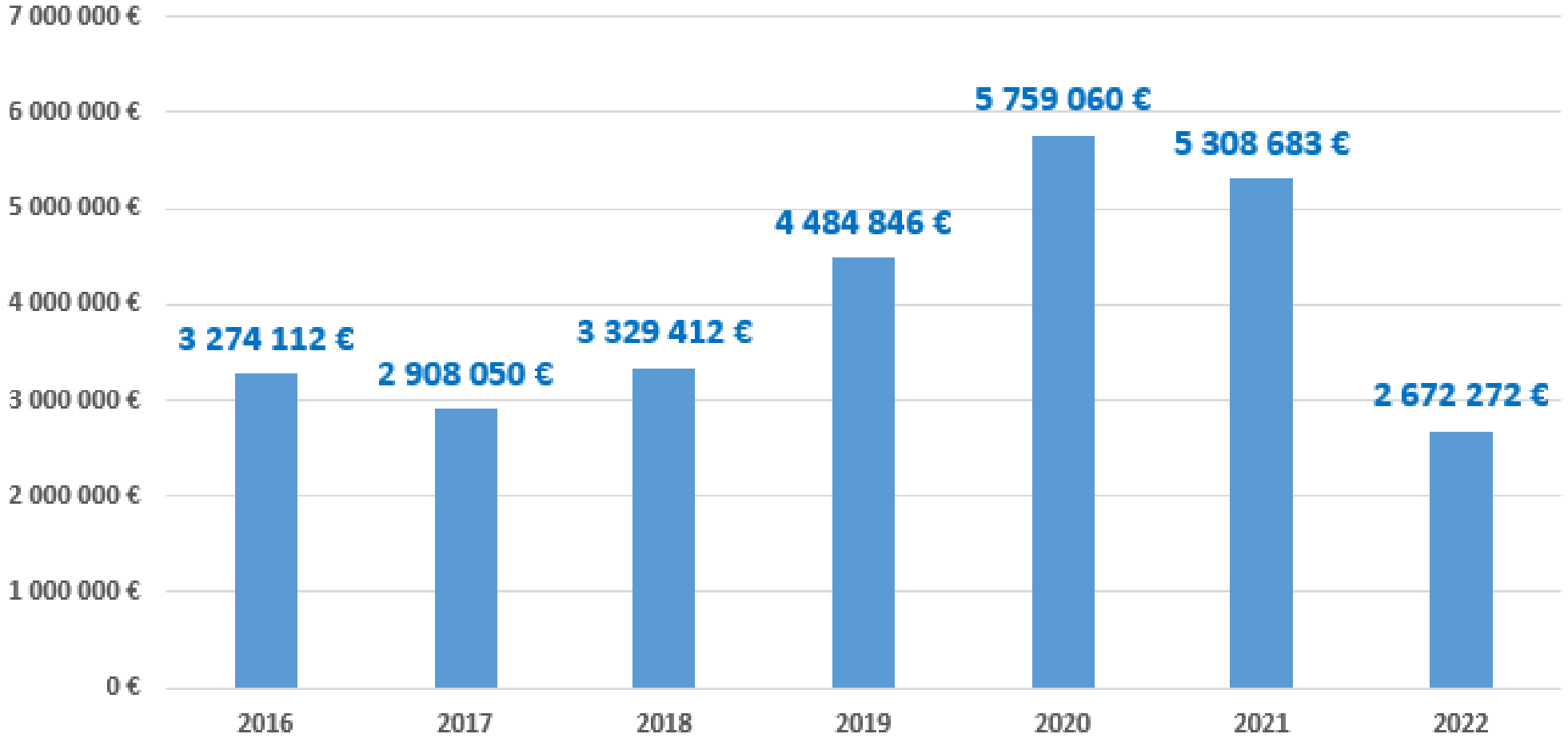
	2019	2020	2021
Section de fonctionnement :			
Recettes de l'année (1)	18 442 678 €	18 099 257 €	17 721 891 €
Dépenses de l'année (2)	15 328 313 €	15 550 302 €	15 813 449 €
Résultat propre à l'exercice (3) = (1)-(2)	**3 114 365 €**	**2 548 954 €**	**1 908 443 €**
Resultat de fonctionnement reporté de n-1 (4)	4 484 846 €	5 759 060 €	5 308 683 €
Résultat cumulé de fonctionnement (5) = (3) +(4)	**7 599 211 €**	**8 308 015 €**	**7 217 126 €**
Section d'investissement :			
Recettes de l'année (6)	3 451 414 €	4 118 270 €	4 277 269 €
Dépenses de l'année (7)	4 172 370 €	3 410 181 €	5 558 117 €
Résultat propre à l'exercice (8) = (6)-(7)	**-720 956 €**	**708 089 €**	**-1 280 848 €**
Resultat d'investissement reporté de n-1 (9)	-1 429 697 €	-2 150 653 €	-1 442 564 €
Résultat cumulé d'investissement (10) = (8) +(9)	**-2 150 653 €**	**-1 442 564 €**	**-2 723 412 €**
Restes à réaliser en recettes (11)	890 713 €	451 990 €	1 226 620 €
Restes à réaliser en dépenses (12)	580 211 €	2 008 757 €	3 048 061 €
Besoin de financement (13) = (10)+(11)-(12)	**-1 840 151 €**	**-2 999 331 €**	**-4 544 853 €**
Résultat de fonctionnement à reporter en n+1 (5)+(13)	**5 759 060 €**	**5 308 683 €**	**2 672 272 €**

c/001 déficitaire repris au BP 2022

c/002 excédentaire repris au BP 2022


Résultat propre à l'exercice section de fonctionnement
3500 000 €
3000 000 €
2500 000 €
2000 000 €
1500 000 €
1000 000 €
500 000 €
-00 €
2 754 726 €
2 488 251 €
2 256 594 €
3 150 621 €
3 114 365 €
2 548 954 €
1 908 443 €
2015
2016
2017
2018
2019
2020
2021

Excédents reportés en section de fonctionnement



LE COMPTE ADMINISTRATIF 2021

- **Les éléments à retenir :**

  - **Des taux d'exécution performants en fonctionnement et particulièrement en investissement avec restes à réaliser compris un programme d'équipement exécuté à 81% en 2021,**

  - **Des dépenses de fonctionnement en progression de 4%**

	2019	2020	2021	Evolution n-1
Dépenses réelles de fonctionnement	14 745 721 €	14 404 470 €	15 025 945 €	621 475 €
Evolution annuelle n-1 des dépenses	***3%***	***-2%***	***4%***	

  - **Des recettes de fonctionnement atones, sans dynamisme**

	2019	2020	2021	Evolution n-1
Recettes réelles de fonctionnement	18 271 059 €	17 404 524 €	17 369 442 €	-35 082 €
Evolution annuelle n-1 des recettes	***2%***	***-5%***	***0%***	

↳ **Un effet ciseau, des épargnes en baisse.**

COMPTE ADMINSITRATIF 2021

➢ LE BUDGET PRINCIPAL

✓ La section de fonctionnement

LE COMPTE ADMINISTRATIF 2021

LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT = 17,4M€

- **En quasi stagnation (- 35 082 €)** comparativement à 2020 en raison :
  - des recettes de fiscalité en baisse
    - La perte de la taxe crémation
    - Le transfert de la compétence mobilité
    - Une DSC réduite (fin de la DSC exceptionnelle)
  - de la facturation du restaurant scolaire (tarification sociale+ arrêt prestation au Département)
  - de la prolongation de la crise sanitaire (fermeture des services, locations de salle au ralenti)

		RECETTES REELLES de FONCTIONNEMENT					
chap.	Intitulé	CA 2019	CA 2020	BP 2021	CA 2021	Taux de réalisation 2021	Écart CA n-1
013	Atténuations de charges	199 560	167 596	145 000	171 552	118%	2%
70	Produits des services	2 185 151	1 703 612	1 993 059	1 814 284	91%	6%
73	Impôts et taxes	12 973 669	12 792 072	12 014 952	12 146 838	101%	-5%
74	Dotations subvention	2 384 096	2 266 285	2 785 171	2 755 018	99%	22%
75	Autres produits gestion	313 338	268 131	297 247	281 530	95%	5%
76	Produits financiers	11	11	0			
77	Produits exceptionnels	174 559	193 258	22 047	186 662	847%	-3%
78	Reprise provision Copainville	40 676	13 559	13 560	13 559	100%	0%
	TOTAL Recettes réeelles FONC.	18 271 059	17 404 524	17 271 036	17 369 442	101%	0%

Diminution de moitié des VL des ets industriels

LES RECETTES FISCALES = 12,1M€

- 70% des recettes réelles de fonctionnement en 2021 (73,5% en 2020),
- En recul de 645 234 €, impactées par le plan de relance national qui a diminué de 50% les valeurs locatives de taxe foncière sur les ets industriels,
- Des recettes en moins pour des raisons externes (suppression taxe crémation, diminution enveloppe DSC) pour des raisons internes (relance locale Covid : exonération droits de place; transfert compétence mobilité),
- Des recettes dynamiques : taxe sur l'électricité et droits de mutation.

	Réalisé 2019	Réalisé 2020	Budget prévsionnel 2021	Réalisé 2021	Ecart Réalisé BP
Impôts directs locaux	6 560 392 €	6 724 866 €	6 250 662 €	6 302 310 €	51 648 €
Rôles supplémentaires	20 571 €	9 473 €	-00 €	1 607 €	1 607 €
Attribution de Compensation	4 555 430 €	4 555 430 €	4 555 430 €	4 555 430 €	-00 €
Dotation de Solidarité Communautaire	236 117 €	236 117 €	70 000 €	88 551 €	18 551 €
FPIC	161 344 €	161 591 €	170 902 €	170 902 €	-00 €
Droits de place	22 419 €	13 670 €	-00 €	1 619 €	1 619 €
Taxe de crémation	90 263 €	98 099 €	4 480 €	4 560 €	80 €
Versement Mobilité	570 151 €	246 402 €	208 478 €	208 829 €	351 €
Taxe sur la consommation finale d'électricité	305 073 €	297 654 €	295 000 €	305 518 €	10 518 €
Impôts sur les spectacles		9 €	-00 €	6 €	6 €
Emplacements publicitaires	110 839 €	92 687 €	110 000 €	111 456 €	1 456 €
Taxe additionnelle aux droits de mutation	341 070 €	356 074 €	350 000 €	396 051 €	46 051 €
TOTAL fiscalité	**12 973 669 €**	**12 792 072 €**	**12 014 952 €**	**12 146 838 €**	**131 887 €**
			Ecart réalisé n-1	**-645 234 €**	
			Ecart réalisé n-2	**-826 831 €**	

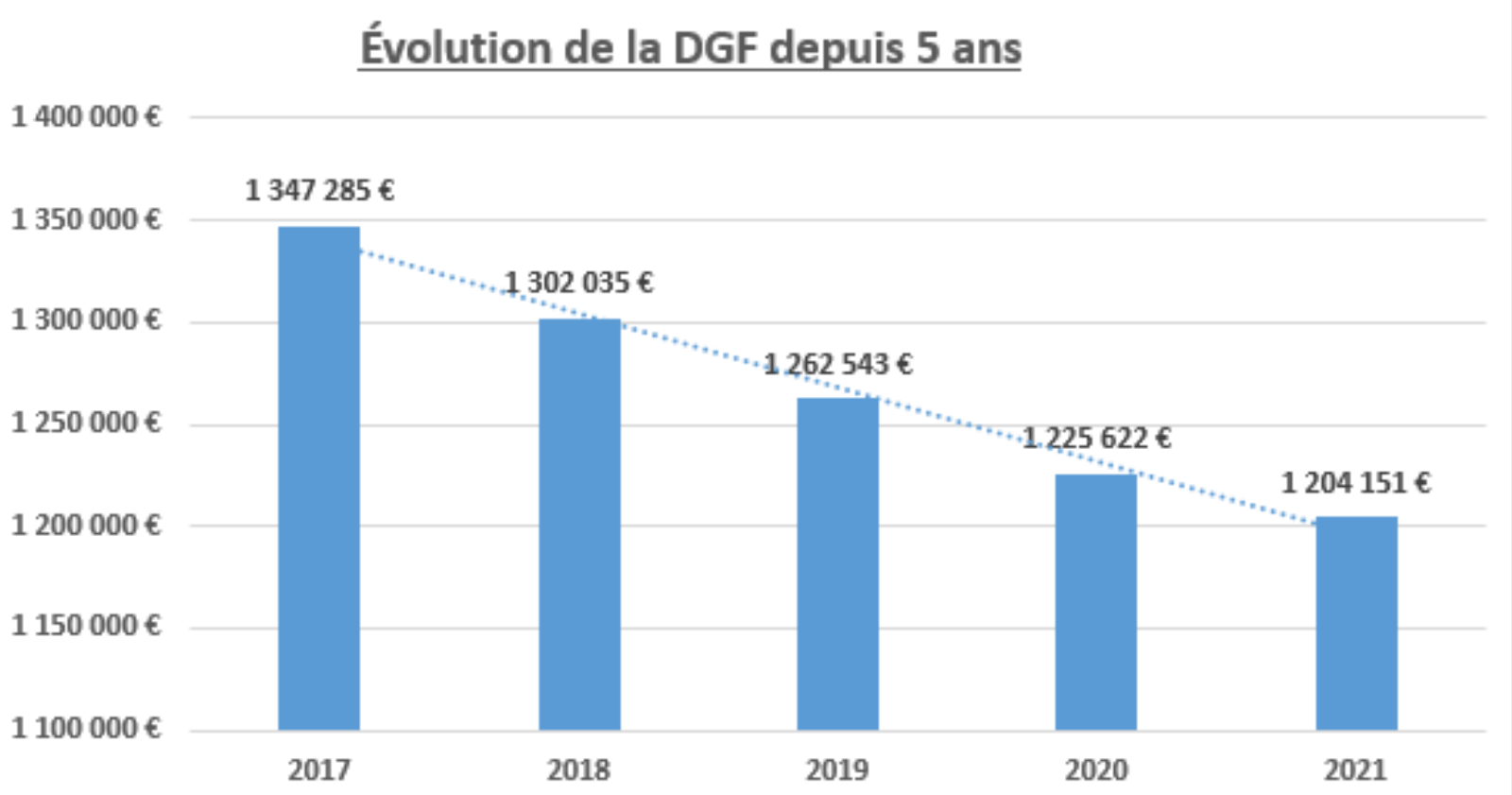
LES DOTATIONS ET PARTICIPATIONS = 2,7 M€

- **En nette progression (+22%) du fait de la compensation de la mesure de relance nationale destinée aux ets industriels (+ 843 147 €)**
- **Absence de compensation sur la TH en lien avec sa suppression (intégrée au produit fiscal) – 308 469 €.**

	Réalisé 2019	Réalisé 2020	Budget prévsionnel 2021	Réalisé 2021	Ecart Réalisé BP
Dotation Forfaitaire	824 440 €	765 901 €	721 302 €	721 302 €	-00 €
DSR	278 354 €	291 391 €	307 366 €	307 366 €	-00 €
DSU	149 460 €	159 070 €	167 149 €	167 149 €	-00 €
DNP	10 289 €	9 260 €	8 334 €	8 334 €	-00 €
FCTVA	21 087 €	35 942 €	18 600 €	9 798 €	-8 802 €
Etat pour TAP et élections	45 092 €	76 164 €	50 000 €	41 426 €	-8 574 €
Département	20 000 €	2 520 €	2 880 €	4 680 €	1 800 €
Communes membres	45 661 €	46 146 €	47 000 €	49 370 €	2 370 €
Autres communes	2 438 €	2 000 €	2 000 €	1 993 €	-7 €
Participation CAF	584 787 €	483 825 €	532 500 €	517 813 €	-14 687 €
Participation MSA	18 049 €	4 505 €	15 850 €	8 230 €	-7 620 €
Participations Département et Région (gymnases)	70 372 €	49 707 €	50 000 €	44 469 €	-5 531 €
Participaion organismes divers	1 223 €	826 €			-00 €
Compensation perte taxe additionnelle	134 €	1 277 €	-00 €	782 €	782 €
Etat Compensation taxes foncières	12 128 €	13 236 €	850 060 €	856 383 €	6 323 €
Etat Compensation taxes d'habitation	285 918 €	308 469 €	-00 €		-00 €
Dotation de recensement	2 534 €	2 490 €	-00 €		-00 €
Dotation pour les titres sécurisés	12 130 €	13 555 €	12 130 €	15 921 €	3 791 €
TOTAL dotations	**2 384 096 €**	**2 266 285 €**	**2 785 171 €**	**2 755 018 €**	**-30 153 €**
			Ecart réalisé n-1	**488 733 €**	
			Ecart réalisé n-2	**370 922 €**	

LES DOTATIONS ET PARTICIPATIONS = 2,7 M€

- Zoom sur la DGF = **1 204 151 €** en 2021 (= 44% du chapitre et 7% des recettes réelles 2022)
- Un niveau faible : 89 €/habitant de Mayenne alors que 169€ /habitant de la strate nationale.



LES PRODUITS DES SERVICES 2021 = 1,8M€

- **Retour à un dynamisme mais pas au niveau de 2019 (2 185 151 €)**

	2019	2020	2021	Ecart n-1	Ecart n-2
Remboursements à la Ville (au titre du personnel et des frais)	776 468 €	683 423 €	717 202 €	33 779 €	-59 266 €
Recette issue de nos services facturés	1 408 683 €	1 020 189 €	1 097 082 €	76 892 €	-311 601 €
Total du chapitre	**2 185 151 €**	**1 703 612 €**	**1 814 284 €**	**110 672 €**	**-370 867 €**
écart en € n-1	*2 074 479 €*	*-481 539 €*	*110 672 €*		

- **2 types de recettes : les remboursements de MC, du CCAS et des budget annexes d'une part et, la facturation des services rendus aux usagers d'autre part.**
- **Des produits facturés en baisse de 311 601 € par rapport à 2019:**
  - Restaurant municipal : Impact de la tarification sociale au 01/04/2021 et de la perte de la prestation pour le compte du CD 53
  - Prolongation de la crise sanitaire (fermeture de services) et exonération des droits de terrasses.

LES AUTRES RECETTES 2021 = 653 302 €

- **En progression annuelle de 10 743 € avec :**

  - ✓ **Un versement exceptionnel de la CAF** de 20 000 € en compensation de la fermeture de la MPE
  - ✓ Des cessions immobilières de 142 182 €
  - ✓ **La reprise de la provision** sur la dette garantie de Copainville de 13 559 €
  - ✓ Des loyers de **281 529 €** pas encore au niveau de 2019 (location des salles).

LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

- **Les loyers 2021 = 281 529 € toujours au ralenti**

Les loyers	2019	2020	2021	Ecart n-1	Ecart n-2
Panneau d'affichage	229 €	229 €	229 €	0 €	0 €
bureaux et salles pour Mayenne Communauté et le CCAS	52 890 €	53 011 €	53 219 €	208 €	329 €
logements loués aux apprentis	619 €	- €	- €	0 €	-619 €
théâtre	273 €	1 197 €	220 €	-977 €	-53 €
hall d'exposition	3 371 €	- €		0 €	-3 371 €
salle polyvalente	8 228 €	4 905 €	2 166 €	-2 739 €	-6 062 €
autres salles	63 620 €	49 735 €	51 281 €	1 546 €	-12 339 €
Locaux Saint Martin	9 946 €	10 170 €	10 346 €	176 €	400 €
bâtiment Agitato (Les Possibles et Agitato Formation)	49 698 €	37 422 €	37 422 €	0 €	-12 276 €
hébergements aux Chateliers	5 466 €	704 €	220 €	-484 €	-5 246 €
maison de quartier Brossolette	1 306 €	272 €	712 €	440 €	-594 €
logements sociaux	54 705 €	53 963 €	56 383 €	2 420 €	1 678 €
logements parc privé	58 854 €	53 465 €	65 078 €	11 613 €	6 224 €
terrains agricoles	3 588 €	3 053 €	4 253 €	1 200 €	665 €
TOTAL loyers	**312 794 €**	**268 127 €**	**281 529 €**	**13 402 €**	**-31 265 €**

LE COMPTE ADMINISTRATIF 2021

LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

LES DEPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT = 15 M€

- **En hausse de 621 475 €** comparativement à 2020 :
  - Sur les dépenses à caractère général (reprise d'activités, crédits nouveaux : animations, démocratie participative, crédits ponctuels : diagnostic arbres; réparation matériels),
  - Sur les dépenses de personnel (postes non pourvus en 2020)
  - Sur les charges de gestion courante (reprise manifestations sportives)

chap.	Intitulé	CA 2019	CA 2020	BP 2021	CA 2021	Taux de réalisation 2021	Écart CA n-1
011	Charges générales	4 481 555	3 998 810	4 811 750	4 255 399	88%	6%
012	Charges de personnel	8 026 508	8 147 979	8 767 760	8 476 734	97%	4%
014	Atténuations de produits	66 931	74 472	79 828	78 358	98%	5%
65	Autres charges de gestion	1 917 416	1 974 032	2 061 036	2 037 818	99%	3%
66	Charges financières	245 744	205 516	175 000	160 167	92%	-22%
67	Charges exceptionnelles	7 566	3 661	9 000	1 512	17%	-59%
68	Provisions pour dépréciations			15 958	15 958	100%	
	TOTAL Dépenses réeelles FONC.	14 745 721	14 404 470	15 920 332	15 025 945	94%	4%

LES CHARGES DE PERSONNEL

- **En 2021 = 8 476 606 €**

	2020	2021	Evolution n-1	% de progression n-1
Charges de personnel brutes	**8 147 979 €**	**8 476 734 €**	**328 755 €**	4%
Remboursement pour mise à disposition du personnel (CCAS, Mayenne Communauté, budgets annexes)	405 688 €	398 655 €	-7 033 €	-2%
Remboursement Indemnités journalières	5 837 €	9 473 €	3 636 €	62%
Charges de personnel nettes	**7 736 454 €**	**8 068 606 €**	**332 152 €**	
% de variation n-1 des charges nettes	2,2%	4,3%		

- **Un ratio charges nettes de personnel sur DRF de 53,7% en 2021 comme en 2020.**

LES CHARGES DE GESTION COURANTE 2021

- **Des dépenses de 2 037 818 € (+ 3 %)**

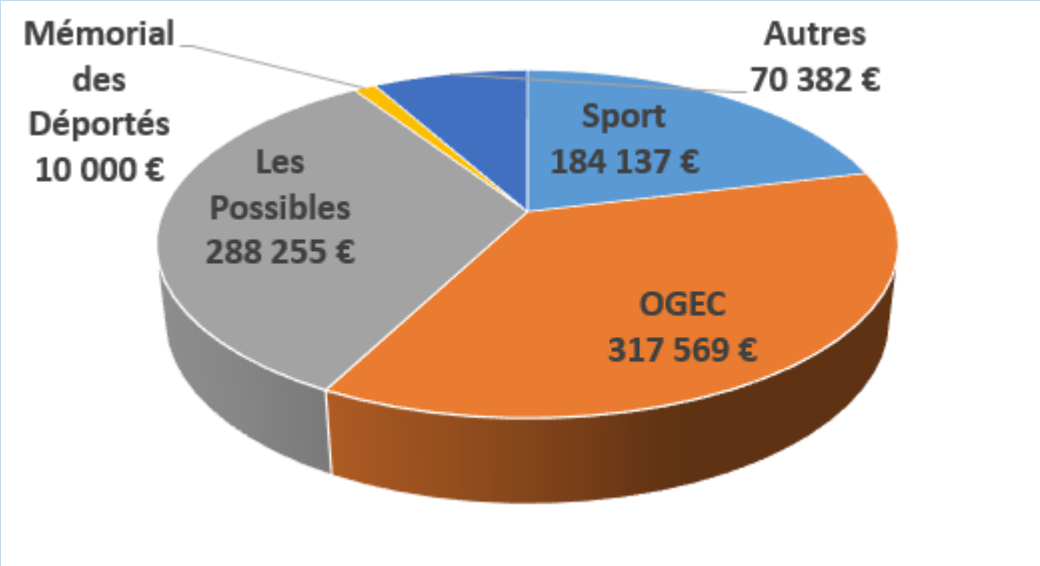
	Réalisé 2020	Réalisé 2021	Evolution n-1	% de progression n-1
Subventions aux associations	832 432 €	870 343 €	37 911 €	5%
Contingent SDIS	419 823 €	414 212 €	-5 611 €	-1%
Subvention au CCAS	520 000 €	520 000 €	0 €	0%
Indemnités des élus	180 998 €	193 289 €	12 291 €	7%
Participations aux organismes extérieurs	5 386 €	0 €	-5 386 €	-100%
Régie argent de poche	6 586 €	7 292 €	706 €	11%
Créances admises en non valeur	6 103 €	16 835 €	10 732 €	176%
Autres charges de gestion courante	2 704 €	15 846 €	13 142 €	486%
TOTAL CHARGES DE GESTION COURANTE	**1 974 032 €**	**2 037 818 €**	**63 786 €**	**3%**

LES CHARGES DE GESTION COURANTE 2021

- **Les subventions aux associations 2021 = 870 343 € (+ 5 %)**

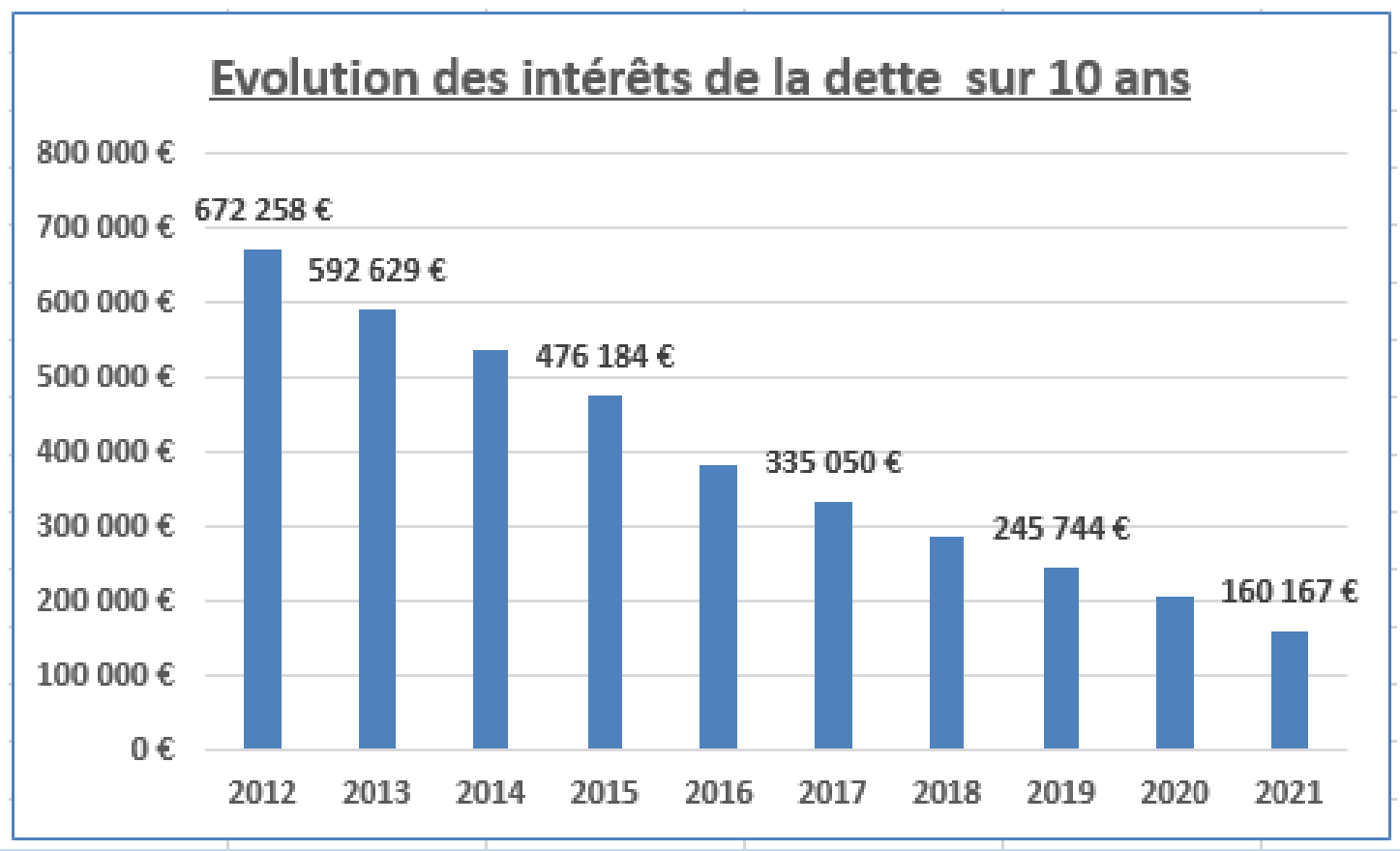
	Réalisé 2020	Réalisé 2021	Evolution n-1
Sport	172 681 €	184 137 €	11 456 €
OGEC	312 204 €	317 569 €	5 365 €
Les Possibles	288 255 €	288 255 €	0 €
Mémorial des Déportés	10 000 €	10 000 €	0 €
Autres	49 292 €	70 382 €	21 090 €
TOTAL DES SUBVENTIONS VERSÉES	**832 432 €**	**870 343 €**	**37 911 €**

- **Des subventions nouvelles :**
  - ADMR = 1 000 €
  - Unissons nos différences = 1 000 €
  - Croix d'Or = 900 €
  - UDAF= 400 €
- **Des subventions augmentées :**
  - Les Petits Potins = + 2 000 €
  - L'UCAVM = + 16 000 €
  - Copainville = + 1 000 €
  - CIDFF = + 550 €
  - OGEC restauration scolaire suite covid



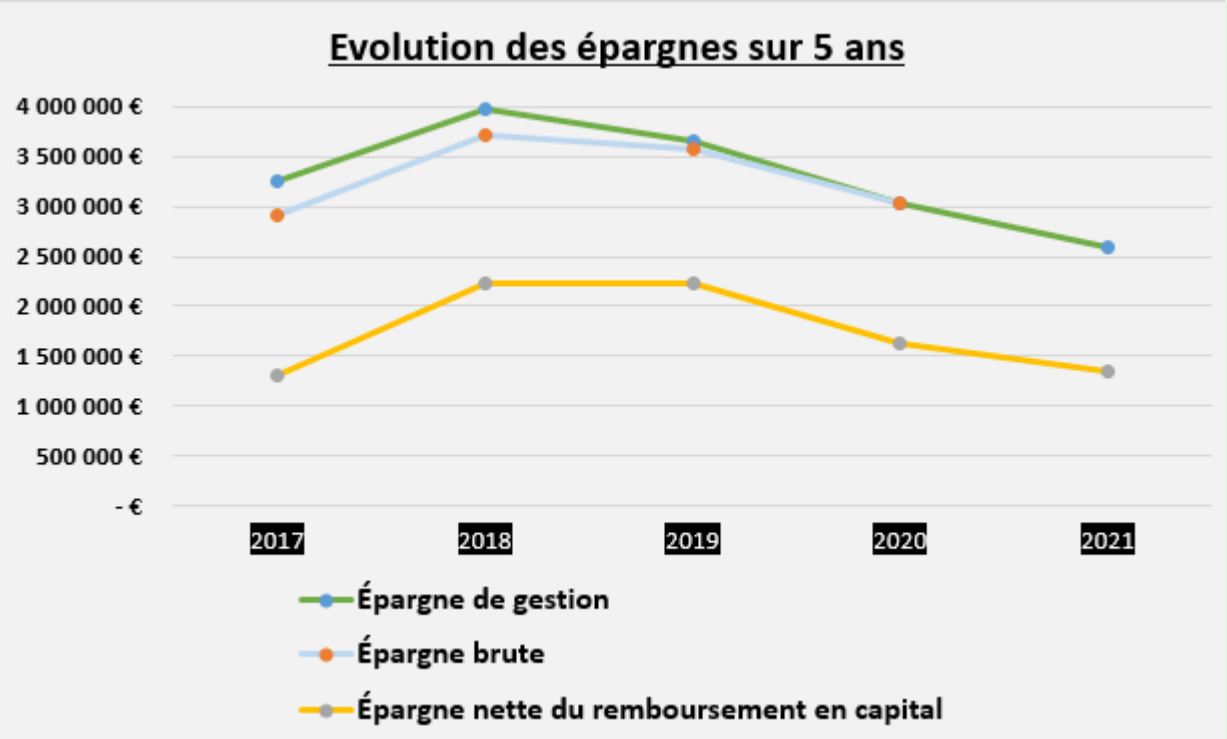
LES CHARGES FINANCIERES

- **2021 = 160 167 € (- 45 349 € comparativement à 2020) avec un double effet : désendettement + taux**



LES ÉPARGNES SUR 5 ANS

	2017	2018	2019	2020	2021	variation n-1 en €	variation n-1 en %
Épargne de gestion	3 244 614 €	3 970 536 €	3 665 346 €	3 040 665 €	2 585 504 €	-455 161 €	-15%
Épargne brute	2 922 682 €	3 718 294 €	3 584 206 €	3 024 757 €	2 501 017 €	-523 740 €	-17%
Épargne nette du remboursement en capital	1 305 546 €	2 234 474 €	2 226 062 €	1 634 094 €	1 340 703 €	-293 391 €	-18%



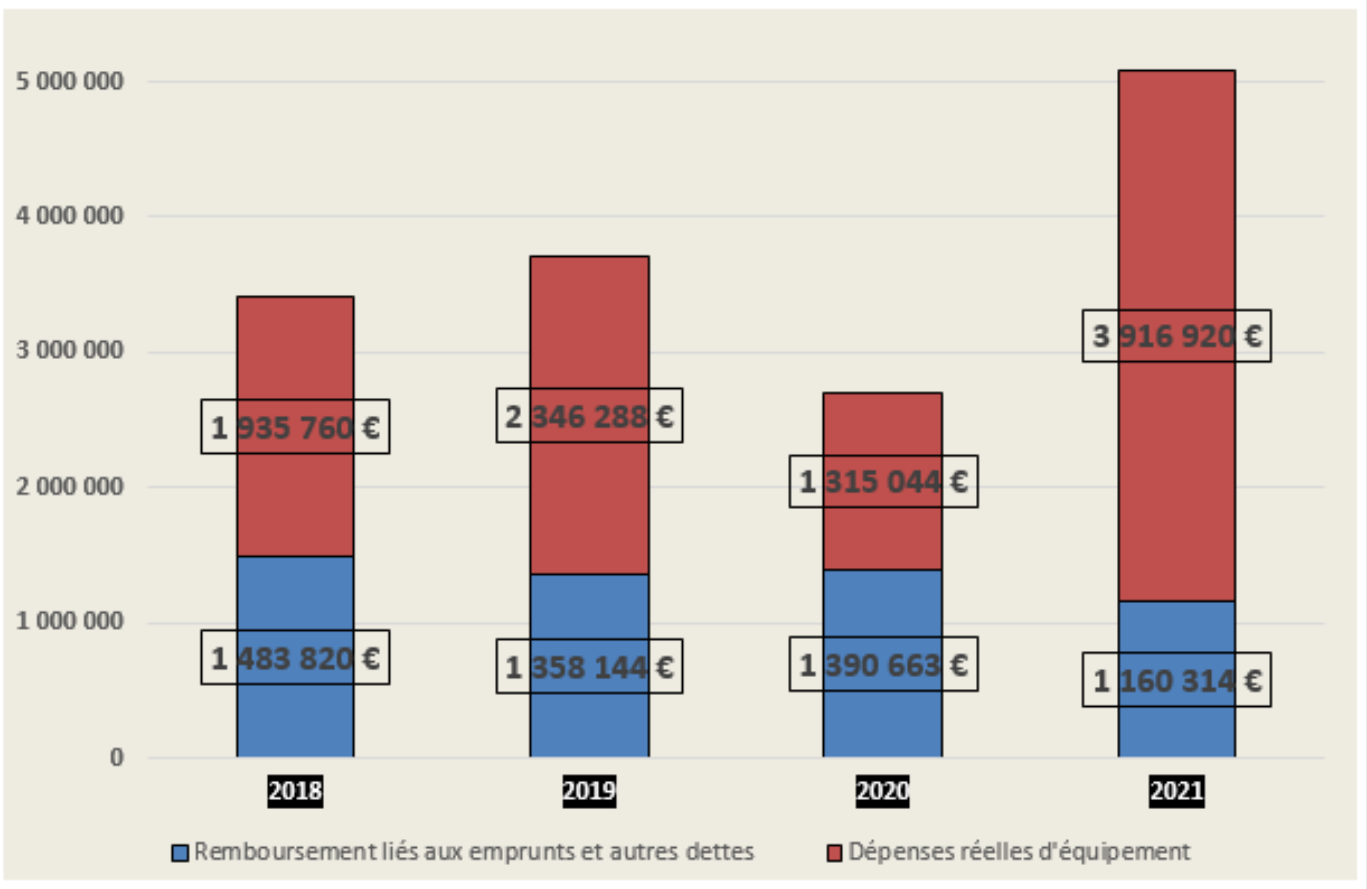
COMPTE ADMINSITRATIF 2021

➢ LE BUDGET PRINCIPAL

✓ La section d'investissement

LA SECTION D'INVESTISSEMENT 2021

- Des dépenses 2021 de **5 077 517 €** avec :
  - Des dépenses d'équipement de 3 916 920 €,
  - Des dépenses financières dont le capital de la dette remboursé pour 1 160 314 € et 483 € de cautions
  - Un taux d'exécution historique (81% avec les restes à réaliser de 3 048 061 €)



LES DÉPENSES D'ÉQUIPEMENT 2021

- Des dépenses 2021 de **3 916 920 €** (**1 315 044 € en 2020**) avec :

  - Des subventions d'équipement versées de 329 793 € au titre de :

    - ✓ La rénovation des façades du centre ville pour 9 191 € (6 particuliers)
    - ✓ Le transfert de l'éclairage public au TEM 53 pour 301 727 €,
    - ✓ Le soutien à l'acquisition de VAE pour 7 350 € (49 particuliers),
    - ✓ L'enfouissement des lignes Orange de la rue Fauconnier pour 10 865 €,
    - ✓ Du mobilier de bureau à Mayenne Communauté pour 660 € (personnel mutualisé)

  - Des dépenses d'équipement brut de 3 587 127 € avec :

    - ✓ Des études pour 115 044 € (patrimoine bâti, réseau de chaleur, terrains synthétique, site Roullois)
    - ✓ Des acquisitions et travaux pour 3 472 083 € dont le terrain synthétique pour 742 429 €, les travaux d'eaux pluviales rue Anatole France pour 265 857 €, travaux salle Gambetta pour 111 146 €, des véhicules pour 413 878 €, du matériel pour les services pour 217 255 €.

Rue du Prieuré de Berne

Dépenses 2021 = 327 832 €

Recettes 2021 = 30 000 € (DETR avec restes à réaliser à 70 000 €

Salle JEAN COLLET

Dépenses = 468 887 € en 2021

Recettes =

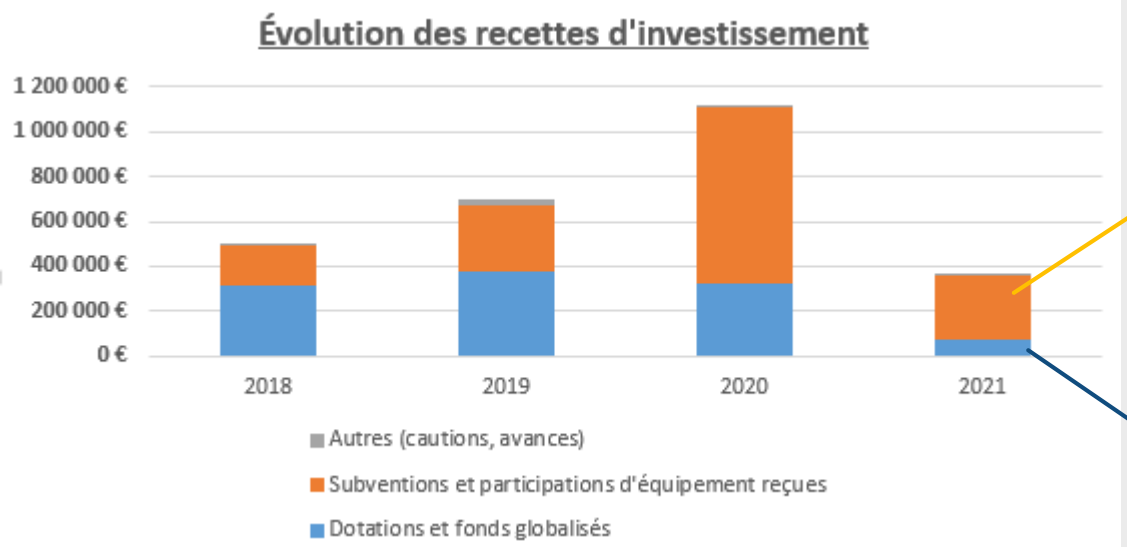
DSIL acompte de 31 734 € en 2021

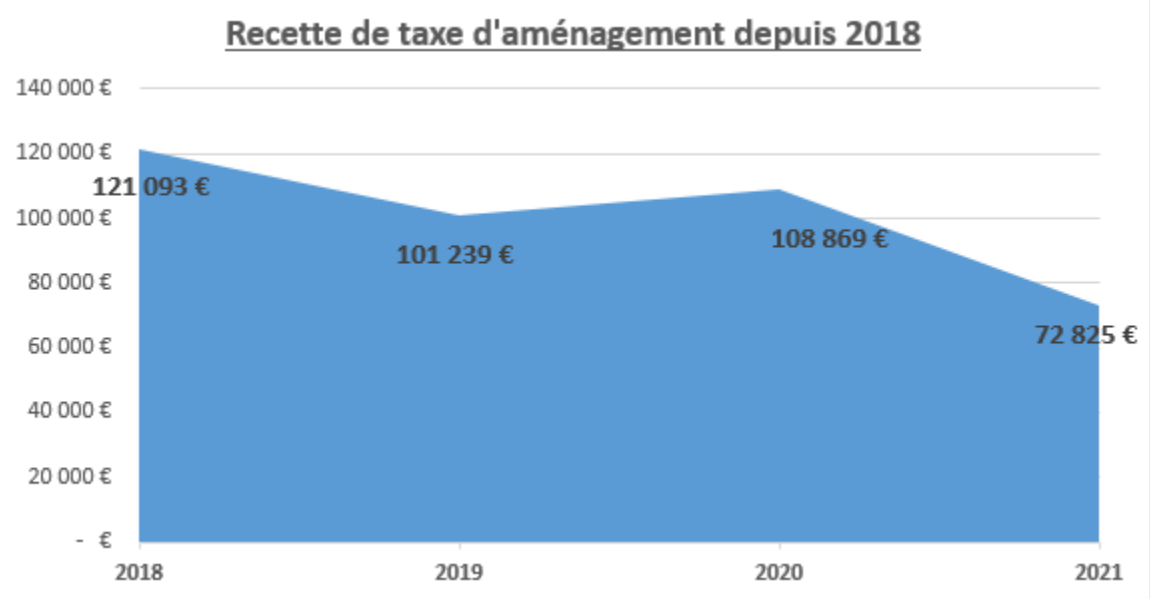
DSIL Reste à réaliser 74 046 €

Département Reste à réaliser 150 840 €

LES RECETTES D'INVESTISSEMENT 2021

- En baisse par rapport à 2020.





LES RECETTES D'INVESTISSEMENT 2021

- **Des recettes 2021 de <u>3 361 814€</u> avec :**
  - L'excédent de fonctionnement capitalisé de 2020 de **2 999 331 €,**
  - La taxe aménagement de **72 825 €,** (108 869 € en 2020)
  - Les amendes de police de **35 942 €** (109 465 € en 2020; 65 641 € en 2019),
  - Les cautions et avances sur marchés de **956 €,**
  - Les subventions d'équipement de **252 760 €** (678 151 € en 2020).

LES SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT REÇUES

Libellé	Montants perçus en 2021
DETR 2020 RÉNOVATION DE L'ÉCLAIRAGE PUBLIC PAR ÉCONOMIE D'ÉNERGIE	75 000,00
DETR DEPLACEMENTS DOUX RUE PRIEURE DE BERNE TRANCHE 3	30 000,00
DETR TERRAIN DE FOOTBALL SYNTHETIQUE	9 000,00
DSIL SALLE JEAN COLLET ARRETE 2021 SGAR 112 EJ 210 325 7036	31 734,00
PLAN DE RELANCE ETAT A LA CONSTRUCTION DURABLE SUR 3 PC QUARTIER POMMIER	43 100,00
FONDS FRICHE RENOUVELLMENT URBAIN DU SITE ROULLOIS ANCIEN HOPITAL	60 000,00
REMBOURSEMENT ASSURANCE POUR DETERIORATON CANDELABRE	3 925,65
TOTAL GENERAL	**252 760 €**

LE COMPTE ADMINISTRATIF 2021

LA DETTE

LA DETTE DE LA VILLE AU 31/12/2021

- Un capital restant dû de **5 441 892 €** (6 598 889 € au 31/12/2020)
- Un taux moyen de 2,82%,
- Un encours de 19 prêts,
- Une dette simple et sécurisée selon la charte de bonne conduite.

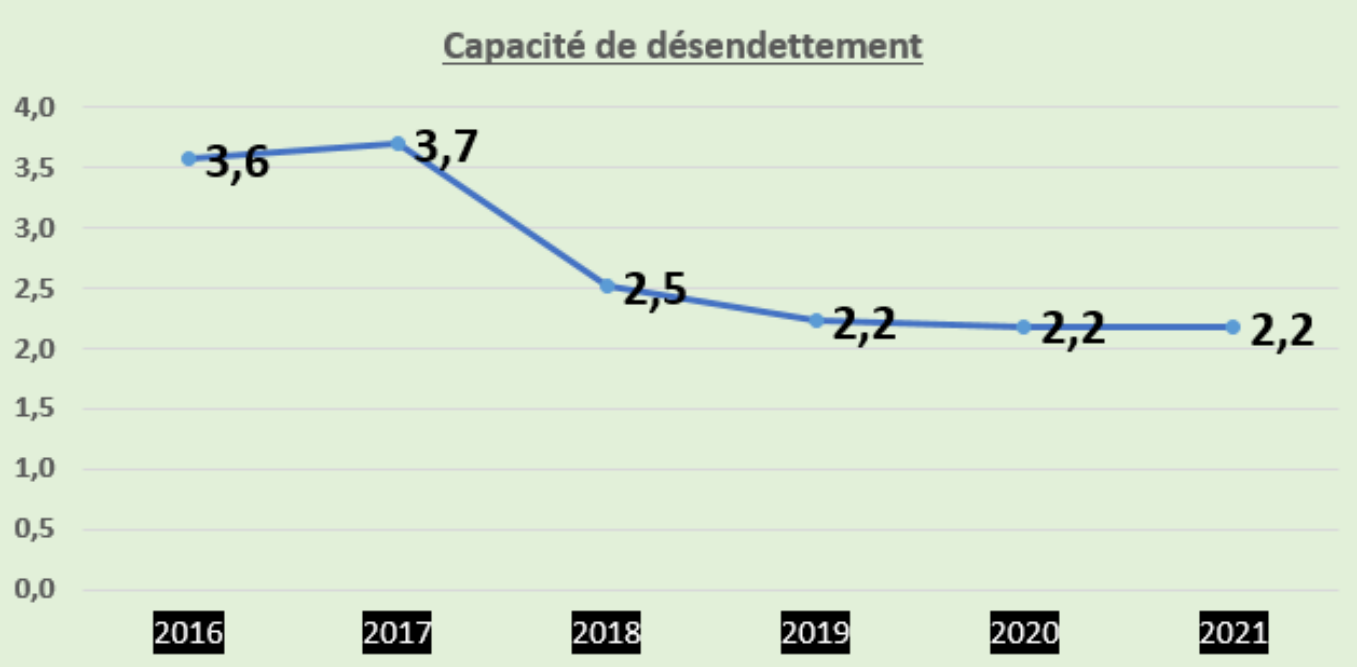
Index	Nb	Encours au 31/12/2021	%	Annuité Capital + Intérêts	%
FIXE	11	4 033 238,64	74,11%	983 673,17	73,67%
EURIBOR03M	3	1 177 760,98	21,64%	262 576,20	19,66%
LIVRETA	5	230 892,74	4,24%	17 931,41	1,34%
Total	19	5 441 892,36		1 335 253,80	

- Un ratio de dette/hab de 401 € alors que pour les communes de la strate nationale le ratio est de 789 €/hab

LE RATIO DE DESENDETTEMENT

- **2021 = stagnation du ratio, d'un niveau très enviable**

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Encours de dette	12 449 552 €	10 808 802 €	9 346 913 €	7 989 552 €	6 598 889 €	5 441 892 €
Épargne brute	3 485 979 €	2 922 682 €	3 718 294 €	3 584 206 €	3 024 757 €	2 501 017 €
Capacité de désendettement	**3,6**	**3,7**	**2,5**	**2,2**	**2,2**	**2,2**



CONCLUSIONS

COMPTE ADMINSITRATIF 2021

- **LE BUDGET EAU et ASSAINISSEMENT**

LE BUDGET EAU ET ASSAINISSEMENT 2021

- **Des RECETTES de fonctionnement de 544 466 € en diminution de 5 % (- 26 044 €) avec des surtaxes qui évoluent différemment.**

Chap	Intitulé	Réalisé 2019	Réalisé 2020	Réalisé 2021	Evolution annuelle
70	**Produits des services**	**487 650**	**526 101**	**500 239,11**	**-5%**
70611	surtaxe eau	216 770	215 832	219 986,73	2%
70611	surtaxe assainissement	265 673	304 974	274 917,08	-10%
708	loyers relais radiophonie	5 206	5 295	5 335,30	1%
042	**Opérations d'ordre**	**44 922**	**44 408**	**44 226,52**	**0%**
	TOTAL	**532 572 €**	**570 509 €**	**544 466 €**	**-5%**

LE BUDGET EAU ET ASSAINISSEMENT 2021

- **Des DÉPENSES de fonctionnement de 401 459 € en recul de 2 % (- 9 644 €) :**
  - ✓ **La baisse concerne l'ensemble des postes à l'exception des subventions pour financer les programme de solidarité internationale en matière d'eau (Amafisoa 2 500 € et Aide au développement de Boussé 2 500 €)**

	DEPENSES				
Chap	Intitulé	Réalisé 2019	Réalisé 2020	Réalisé 2021	Evolution annuelle
011	Charges générales	24 802 €	18 886 €	18 487 €	-2%
012	Charges de personnel	26 349 €	26 330 €	26 353 €	0%
042	Amortissements	339 955 €	341 027 €	333 439 €	-2%
65	Charges de gestion	0 €	1 €	-00 €	-100%
67	Subventions	5 000 €	4 000 €	5 000 €	25%
66	Charges financières	23 410 €	20 859 €	18 180 €	-13%
	TOTAL	419 517 €	411 103 €	401 459 €	-2%

LE RÉSULTAT DE FONCTIONNEMENT 2021

- **Des recettes 2021 de 544 466 €**

- **Des dépenses 2021 de 401 459 €**

➢ **Un résultat 2021 excédentaire de 143 007 €**

- **Une reprise de résultat antérieur excédenetaire de 571 763 €**

➢ **Un résultat cumulé au 31/12/2021 excédentaire de 714 770 €**

repris au budget primitif 2022 à hauteur de 614 770 € en recette de la section de fonctionnement et à hauteur de 100 000 € pour financer la section d'investissement.

LE BUDGET EAU ET ASSAINISSEMENT 2021

- **Des RECETTES d'investissement en recul de 590 258 € (dont 125 628 € de subventions d'équipement reçues et 333 439 € d'opération d'ordre liées aux amortissements).**

- **Des DÉPENSES d'investissement de 753 967 € avec :**
  - ✓ **Le remboursement du capital de la dette pour 69 375 €,**
  - ✓ **Les opérations d'ordre pour 44 226 €**
  - ✓ **Deux études pour 4 620 €,**
  - ✓ **Des travaux pour 605 467 € dont 192 079 € pour le renouvellement de réseaux en eau potable et 413 388 € pour les travaux en eaux usées.**
  - ✓ **Un programme de travaux consacré majoritairement aux travaux du bld A France (352 174 €), de la rue Saint Léonard (116 258 €) et de la rue du Prieuré de Berne (40 479 €).**

LE RÉSULTAT D'INVESTISSEMENT 2021

- **Des recettes 2021 de 590 258 €**

- **Des dépenses 2021 de 753 967 €**

➢ **Un résultat 2021 déficitaire de 163 709 €**

- **Une reprise de résultat antérieur excédentaire de 331 495 €**

➢ **Un résultat cumulé au 31/12/2021 excédentaire de 167 787 €**

repris au budget primitif 2022.

COMPTE ADMINSITRATIF 2021

- **LE BUDGET POMPES FUNEBRES**

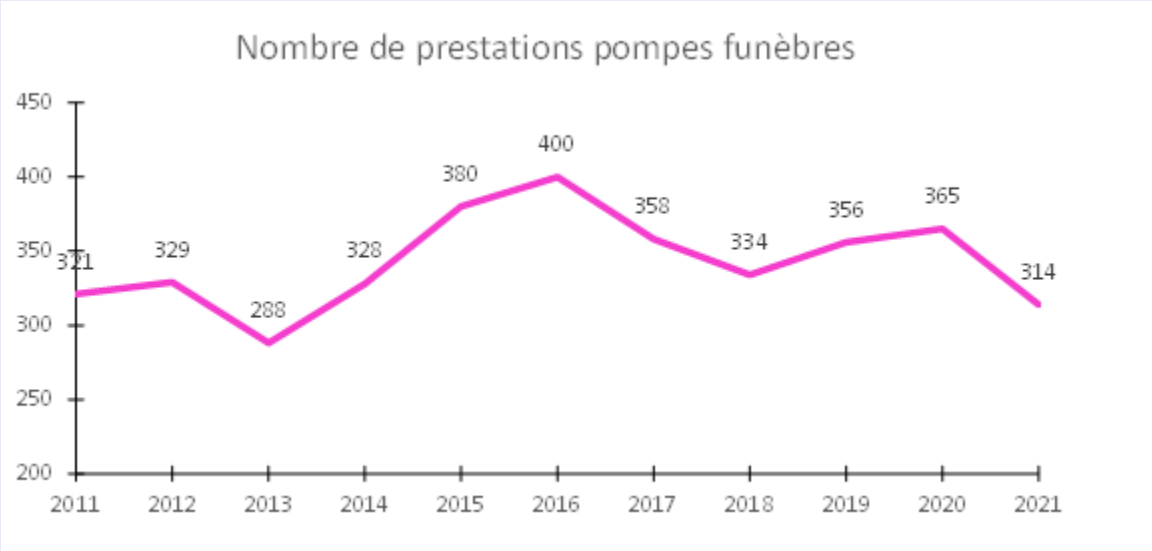
LE BUDGET POMPES FUNEBRES 2021

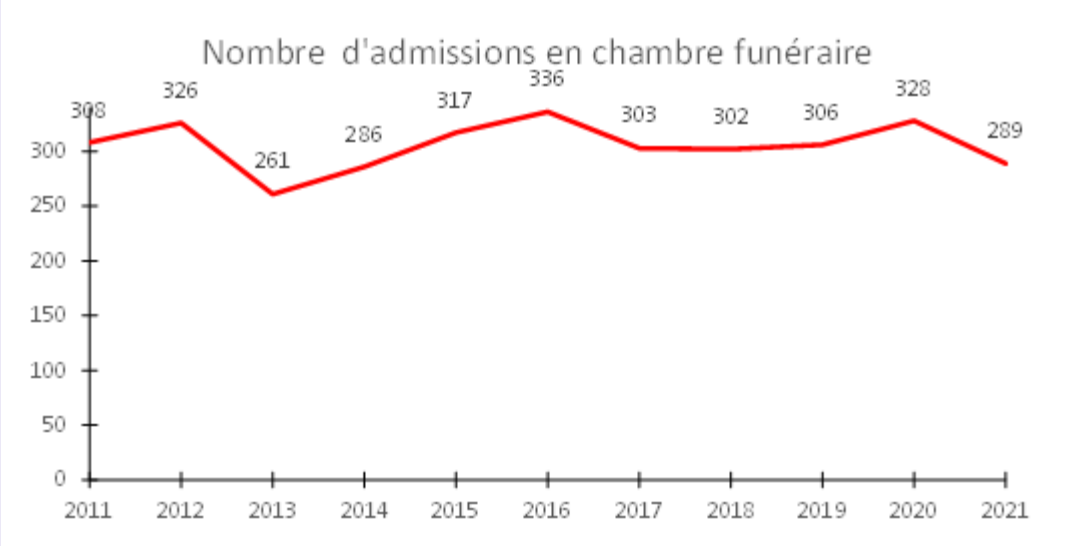
- **Des recettes de fonctionnement de 1 147 398 € en diminution de 6 %**
  - ✓ **Malgré une reprise de résultat de 2020 favorable (+ 8 %)**
  - ✓ **En raison de la baisse de nos recettes d'activités de 124 400 € (après - 54 041 € entre 2019 et 2020)**

RECETTES	2020	2021	EVOLUTION
Attenuation de charges	6 132,64 €	6 359,37 €	4%
Vente de produits et prestations	696 031,70 €	571 599,78 €	-18%
Autres produits	41,90 €	1 713,37 €	
Produits exceptionnels	2 007,38 €	11 972,22 €	
RECETTES REELLES	**704 213,62 €**	**591 644,74 €**	-16%
RECETTES D'ORDRE	**29 761,87 €**	**28 028,44 €**	-6%
TOTAL OPERATIONS DE L'EXERCICE	**733 975,49 €**	**619 673,18 €**	-16%
EXCEDENT ANTERIEUR REPORTE	**486 816,59 €**	**527 725,32 €**	8%
TOTAL DES RECETTES	**1 220 792,08 €**	**1 147 398,50 €**	-6%

LE BUDGET POMPES FUNEBRES 2021

- **Evolution des recettes d'activités sur 10 ans**





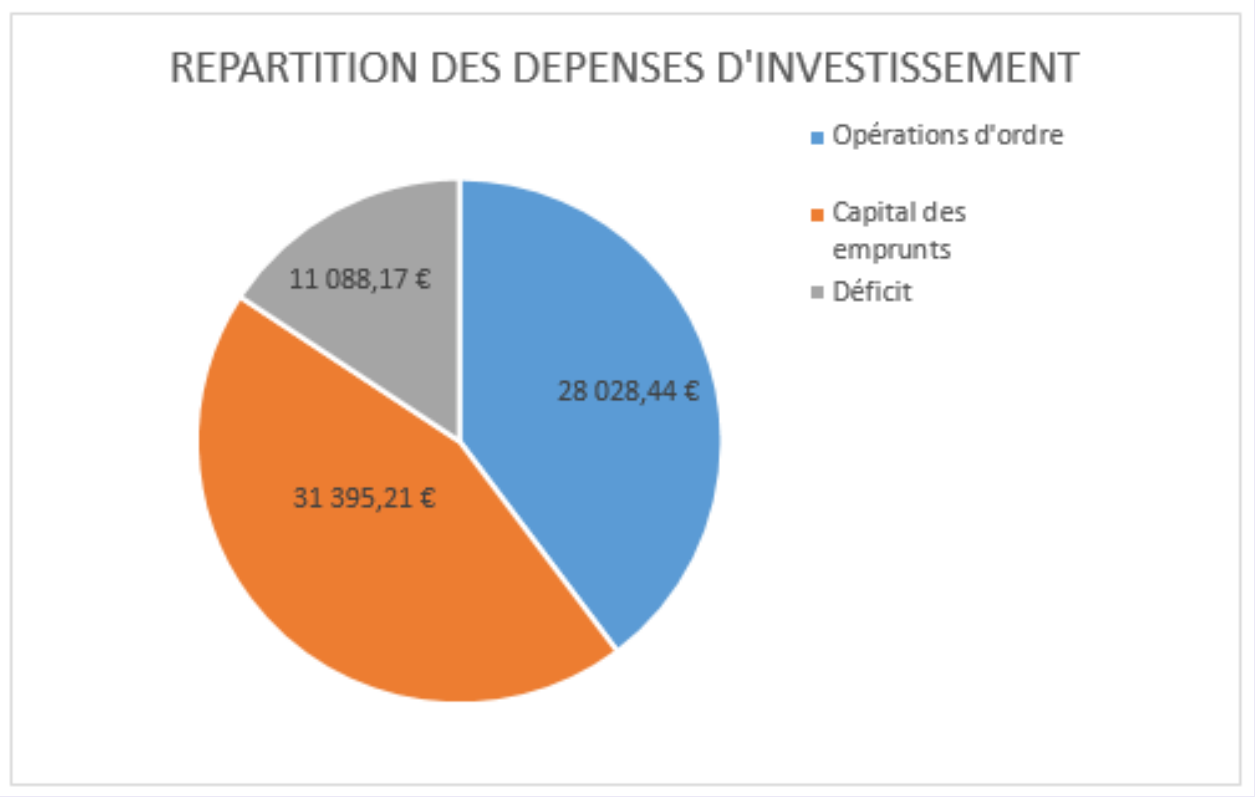
LE BUDGET POMPES FUNEBRES 2021

- **Des DÉPENSES de fonctionnement de 582 614 € en diminution de 15 % (- 124 000 €) en lien avec la baisse d'activité**

DEPENSES	2020	2021	EVOLUTION
Charges à caractère général	320 611,94 €	243 097,66 €	-24%
Charges de personnel	237 823,00 €	208 597,00 €	-12%
Charges de gestion courante	1 189,27 €	5 713,18 €	
Charges financières	1 291,90 €	1 041,70 €	-19%
Charges exceptionnelles	59,17 €	2 076,59 €	
Dotations aux provisions et dépreciation	- €	3 964,00 €	
Impôt sur les sociétés	51 801,00 €	24 108,00 €	-53%
DEPENSES REELLES	**612 776,28 €**	**488 598,13 €**	-20%
DEPENSES D'ORDRE	**69 202,31 €**	**94 016,26 €**	36%
TOTAL DES DEPENSES	**681 978,59 €**	**582 614,39 €**	-15%

LE BUDGET POMPES FUNEBRES 2021

- **Des RECETTES d'investissement de 105 104 € (dont 94 016 € d'opération d'ordre liées aux amortissements).**
- **Des DÉPENSES d'investissement de 70 512 €**



COMPTE ADMINSITRATIF 2021

- **LE BUDGET CREMATORIUM**

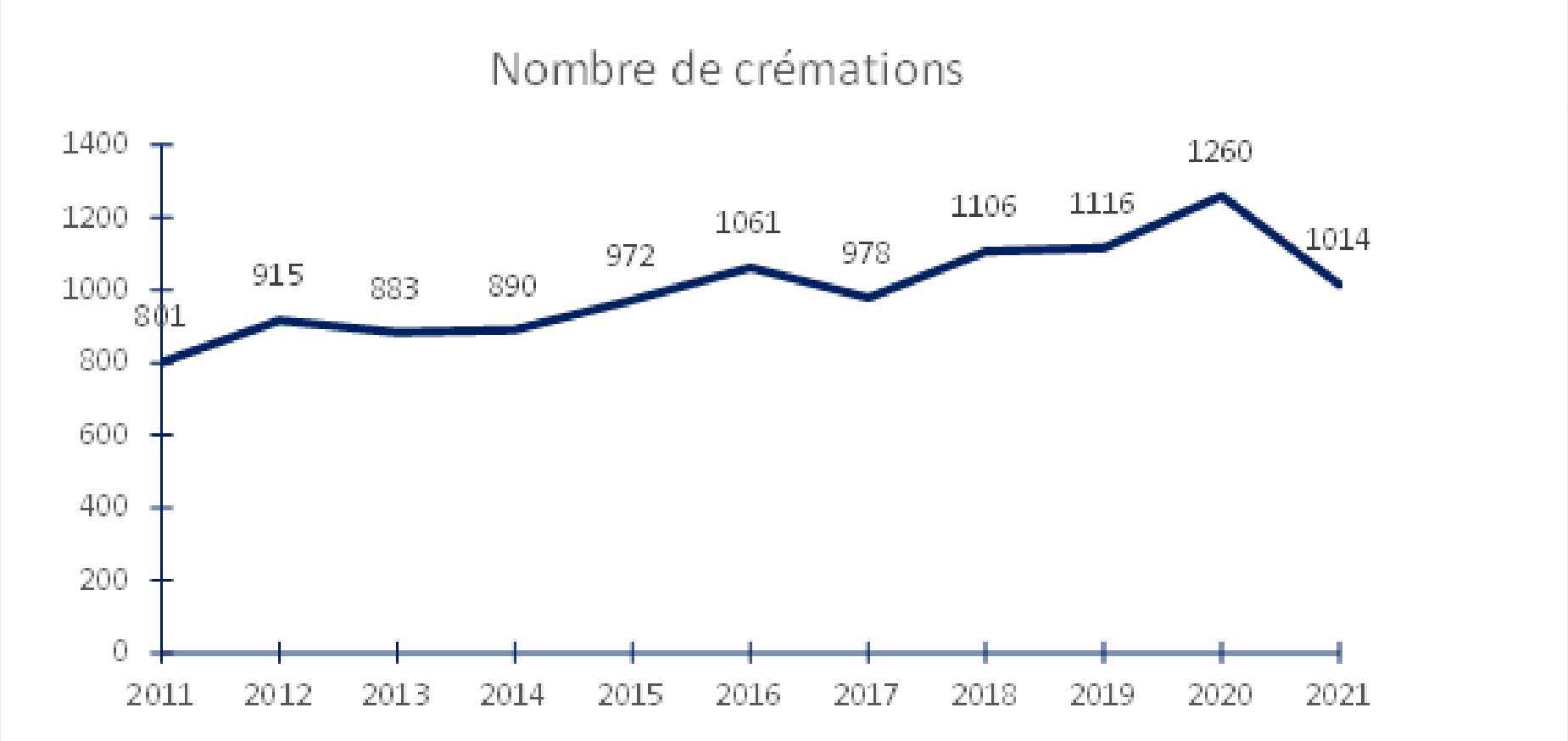
LE BUDGET CRÉMATORIUM 2021

- **Des recettes de fonctionnement de 1 965 594 € en progression de 5 % (+88 361€)**
  - ✓ **Grâce à un niveau de reprise de résultat de 2020 favorable (+ 194 418 €)**
  - ✓ **Malgré une activité en régression (1014 crémations en 2021 ; 1260 en 2020 ; 1116 en 2019).**

RECETTES	2020	2021	EVOLUTION
Vente de produits et prestations	539 700,80 €	432 719,24 €	-20%
Autres produits	- €	- €	
Produits exceptionnels	16 003,51 €	16 928,01 €	6%
Reprise de provisions	- €	- €	
RECETTES REELLES	**555 704,31 €**	**449 647,25 €**	-19%
TOTAL OPERATIONS DE L'EXERCICE	**555 704,31 €**	**449 647,25 €**	
EXCEDENT ANTERIEUR REPORTE	**1 321 528,87 €**	**1 515 946,95 €**	
TOTAL DES RECETTES	**1 877 233,18 €**	**1 965 594,20 €**	5%

LE BUDGET CRÉMATORIUM 2021

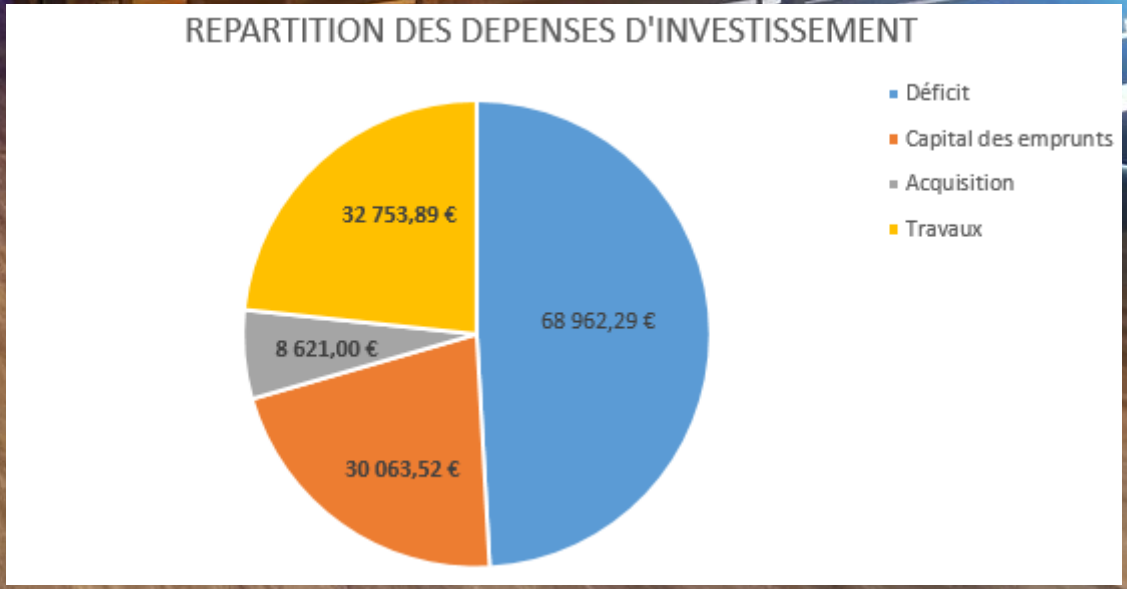
- **Evolution des recettes d'activité sur 10 ans :**



LE BUDGET CRÉMATORIUM 2021

- **Des DÉPENSES de fonctionnement de 241 465 € en recul de 6 % (- 3 600 €) en lien avec la baisse d'activité.**

DEPENSES	2020	2021	EVOLUTION
Charges à caractère général	109 664,24 €	78 201,35 €	-29%
Charges de personnel	104 033,00 €	96 926,00 €	-7%
Charges de gestion courante	1,37 €	528,71 €	
Charges exceptionnelles	425,00 €	9 541,29 €	
Dotations aux prov et dépéciations		1 045,00 €	
DEPENSES REELLES	**214 123,61 €**	**186 242,35 €**	-13,02%
DEPENSES D'ORDRE	**43 241,99 €**	**55 222,78 €**	28%
TOTAL DES DEPENSES	**257 365,60 €**	**241 465,13 €**	-6%

LE BUDGET CRÉMATORIUM 2021

- Des RECETTES d'investissement de **159 143 €**
- Des DÉPENSES d'investissement de **140 401 €**