

VILLE DE
CHARMES

NOTE de Présentation brève et synthétique

Compte administratif 2021

Conseil municipal du 17 mars 2022

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

Le compte administratif rend compte, annuellement, des opérations budgétaires exécutées. Il est voté par l'assemblée délibérante avant le 30 juin.

Il est constitué de deux sections, fonctionnement et investissement. Contrairement au budget primitif, il n'y a pas d'obligations d'équilibre pour ce document. Il permet de retracer l'entièreté des engagements budgétaires réalisés par la commune sur l'exercice.

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Budget de la COMMUNE :

À la clôture de l'exercice 2021, le compte administratif du budget principal fait apparaître un résultat de fonctionnement se décomposant comme suit :

| | |
|--------------------------|--------------|
| TOTAL DES DÉPENSES 2021 | 4 687 357.05 |
| TOTAL DES RECETTES 2021 | 4 735 123.88 |
| RÉSULTAT DE L'ANNÉE 2021 | 47 766.83 |

La commune ne dégage pas d'excédent important sur l'année, pour rappel, l'excédent de l'année 2020 s'élevait à 54 585.45.

REPORT cumulé des années précédentes : + 794 773.23

Soit un excédent de fonctionnement avec report : + 842 540.06

Budget annexe de la FORET :

À la clôture de l'exercice 2021, le compte administratif du budget annexe « Forêt » fait apparaître un résultat de fonctionnement se décomposant comme suit :

| | |
|--------------------------|------------|
| TOTAL DES DÉPENSES 2021 | 74 009.42 |
| TOTAL DES RECETTES 2021 | 276 970.05 |
| RÉSULTAT DE L'ANNÉE 2021 | 202 960.63 |

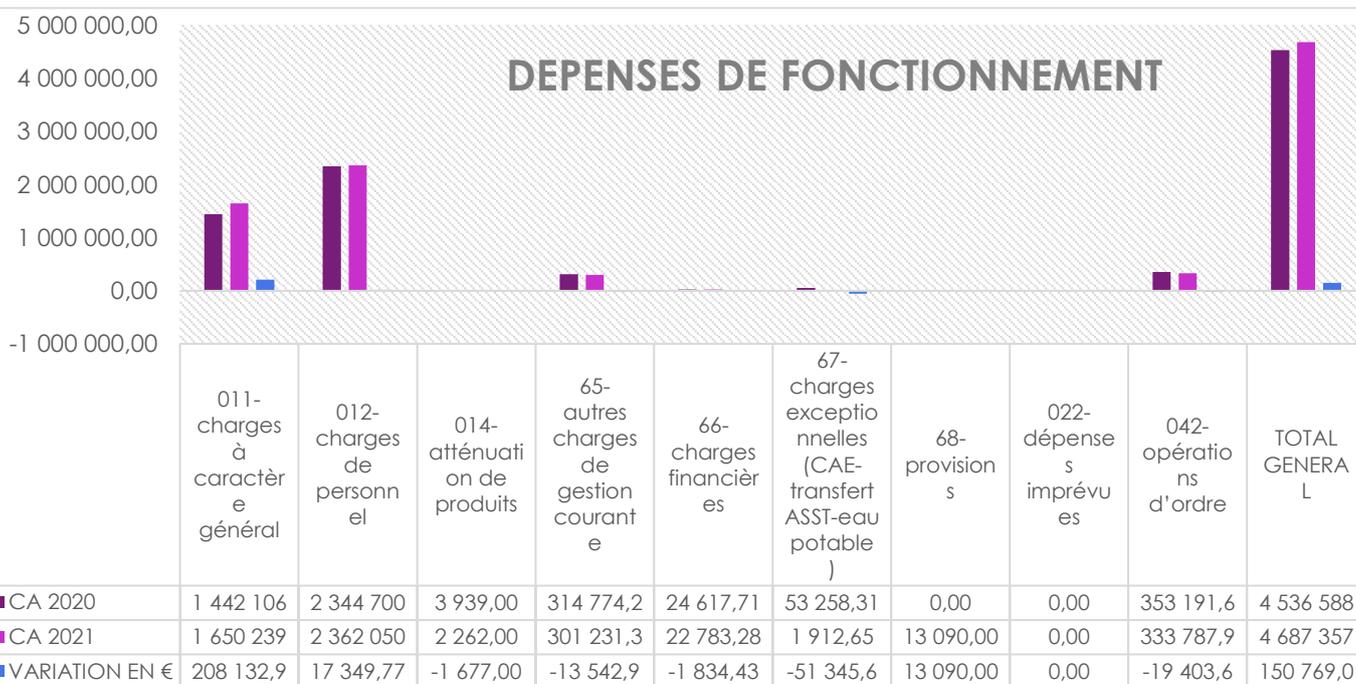
REPORT cumulé des années précédentes : + 815 035.32

Soit un excédent de fonctionnement avec report : + 1 017 995.95

Suite à la suppression du budget annexe « Forêt » au 31 décembre 2021, la somme de 1 860 536.01 sera affectée au budget de la commune.

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

| Chapitre | Pour mémoire CA 2019 | CA 2020 | CA 2021 | VARIATION EN € CA 2021/CA 2020 |
|--|----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------------|
| 011- charges à caractère général | 1 655 217,14 | 1 442 106,43 | 1 650 239,38 | 208 132,95 |
| 012- charges de personnel | 2 332 927,05 | 2 344 700,68 | 2 362 050,45 | 17 349,77 |
| 014-atténuation de produits | 8 129,45 | 3 939,00 | 2 262,00 | -1 677,00 |
| 65- autres charges de gestion courante | 274 555,25 | 314 774,23 | 301 231,30 | -13 542,93 |
| 66- charges financières | 25 146,03 | 24 617,71 | 22 783,28 | -1 834,43 |
| 67- charges exceptionnelles | 105 759,42 | 53 258,31 | 1 912,65 | -51 345,66 |
| 68-provisions | 0 | 0,00 | 13 090,00 | 13 090,00 |
| 022-dépenses imprévues | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total dépenses réelles | 4 401 734,34 | 4 183 396,36 | 4 353 569,06 | 170 172,70 |
| 042- opérations d'ordre | 319 435,78 | 353 191,68 | 333 787,99 | -19 403,69 |
| TOTAL GENERAL | 4 721 170,12 | 4 536 588,04 | 4 687 357,05 | 150 769,01 |



On constate que les dépenses de fonctionnement ont augmentées de 150 769.01 ; en 2021, nous avons retrouvé à peu près une vie normale sans interruption des services (accueil enfance-jeunesse, transports...) au 011 contrairement à l'année 2020.

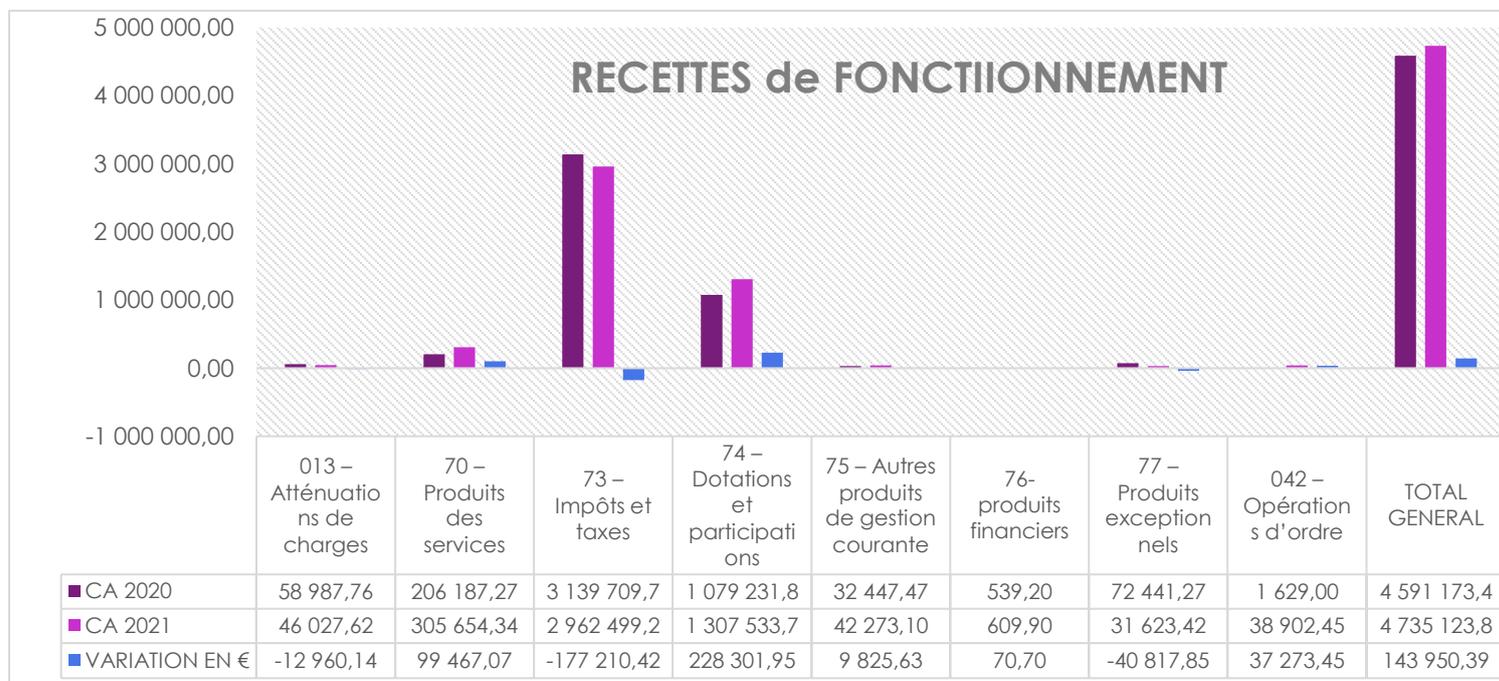
Concernant les charges exceptionnelles, cela s'explique par le fait qu'en 2019 et 2020, il a été reversé successivement, les excédents des budgets « assainissement-96 778.72 » et « eau-34558.60 » à la CAE. De plus, depuis le changement de trésorerie, les subventions « ravalement de façade » sont désormais mandatées en Investissement.

Pour rappel, les opérations d'ordre dépendent des cessions ainsi que des dotations aux amortissements donc variables d'une année à l'autre.

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

L'évolution du montant des recettes de fonctionnement pour 2020, répartie ainsi :

| Chapitre | Pour mémoire CA 2019 | CA 2020 | CA 2021 | VARIATION EN € CA 2021/CA 2020 |
|--|----------------------|---------------------|---------------------|--------------------------------|
| 013 – Atténuations de charges | 50 731,13 | 58 987,76 | 46 027,62 | -12 960,14 |
| 70 – Produits des services | 307 027,38 | 206 187,27 | 305 654,34 | 99 467,07 |
| 73 – Impôts et taxes | 3 139 794,49 | 3 139 709,71 | 2 962 499,29 | -177 210,42 |
| 74 – Dotations et participations | 1 108 308,11 | 1 079 231,81 | 1 307 533,76 | 228 301,95 |
| 75 – Autres produits de gestion courante | 34 363,10 | 32 447,47 | 42 273,10 | 9 825,63 |
| 76-produits financiers | 540,00 | 539,20 | 609,90 | 70,70 |
| 77 – Produits exceptionnels | 37 071,18 | 72 441,27 | 31 623,42 | -40 817,85 |
| Total recettes réelles | 4 677 835,39 | 4 589 544,49 | 4 696 221,43 | 106 676,94 |
| 042 – Opérations d'ordre | 1 629,00 | 1 629,00 | 38 902,45 | 37 273,45 |
| TOTAL GENERAL | 4 679 464,39 | 4 591 173,49 | 4 735 123,88 | 143 950,39 |



Les recettes ont également augmenté à peu près à la même proportion que les dépenses. La diminution des impôts et taxes s'explique par la suppression de la taxe d'habitation mais cette diminution se retrouve en dotations et participations.

Les produits exceptionnels représentent les cessions et les remboursements des différents sinistres et donc varient suivant les années.

Pour rappel, les opérations d'ordre en recettes dépendent des cessions ainsi que des dotations aux amortissements donc variables d'une année à l'autre.

Section d'investissement

Budget de la COMMUNE :

À la clôture de l'exercice 2021, le compte administratif du budget principal fait apparaître un résultat d'investissement se décomposant comme suit :

| | |
|--------------------------|------------|
| TOTAL DES DÉPENSES 2021 | 793 132.85 |
| TOTAL DES RECETTES 2021 | 935 006.96 |
| RÉSULTAT DE L'ANNÉE 2021 | 141 874.11 |

Cet excédent s'explique car les autorisations de programme votées s'élevaient à 776 512.00 € et les dépenses réalisées s'élèvent à 333 354.23 €, de ce fait,

REPORT cumulé des années précédentes : + 77 807.16

Soit un excédent d'investissement avec report : + 219 681.27

Budget annexe de la FORET :

À la clôture de l'exercice 2021, le compte administratif du budget annexe « Forêt » fait apparaître un résultat d'investissement se décomposant comme suit :

| | |
|--------------------------|------------|
| TOTAL DES DÉPENSES 2021 | 27 644.52 |
| TOTAL DES RECETTES 2021 | 0.00 |
| RÉSULTAT DE L'ANNÉE 2021 | -27 644.52 |

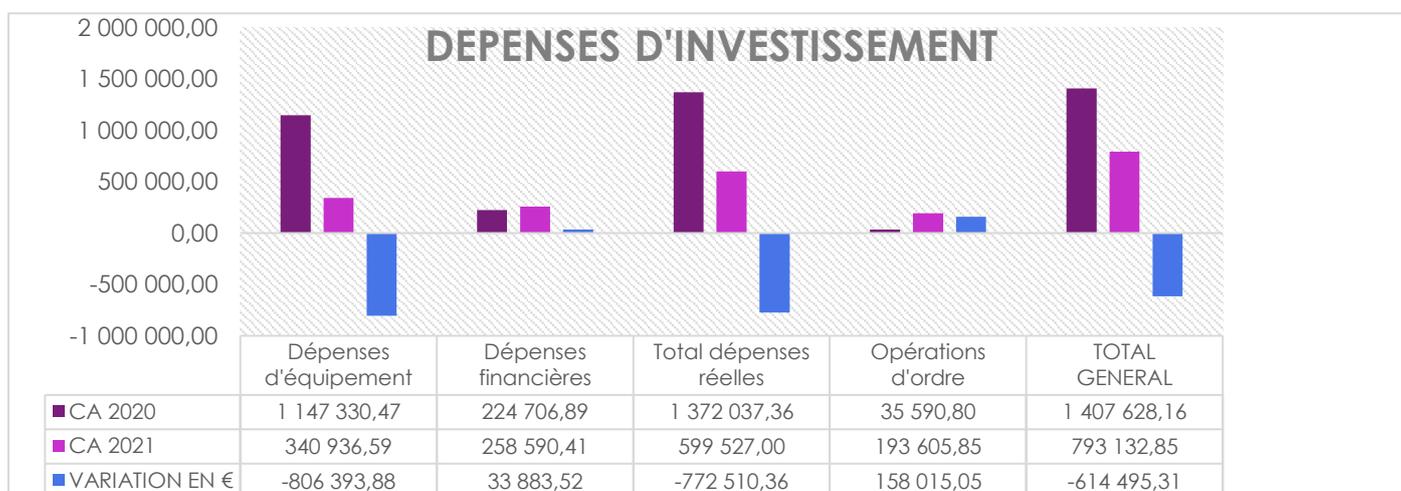
REPORT cumulé des années précédentes : + 28 182.22

Soit un excédent d'investissement avec report : + 537.70

Suite à la suppression du budget annexe « Forêt » au 31 décembre 2021, la somme de 220 218.97 sera reprise au budget de la commune.

DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

| Chapitre | Pour mémoire CA 2019 | CA 2020 | CA 2021 | VARIATION EN € CA 2021/CA 2020 |
|-------------------------------|----------------------|---------------------|-------------------|-----------------------------------|
| Dépenses d'équipement | 1 405 011,77 | 1 147 330,47 | 340 936,59 | -806 393,88 |
| Dépenses financières | 631 852,87 | 224 706,89 | 258 590,41 | 33 883,52 |
| Total dépenses réelles | 2 036 864,64 | 1 372 037,36 | 599 527,00 | -772 510,36 |
| Opérations d'ordre | 94 610,45 | 35 590,80 | 193 605,85 | 158 015,05 |
| TOTAL GENERAL | 2 131 475,09 | 1 407 628,16 | 793 132,85 | -614 495,31 |



Les dépenses d'équipement sont moins élevées qu'en 2020, les marchés les plus importants ont été soldés (accueil petite enfance-équipements sportifs) en 2020

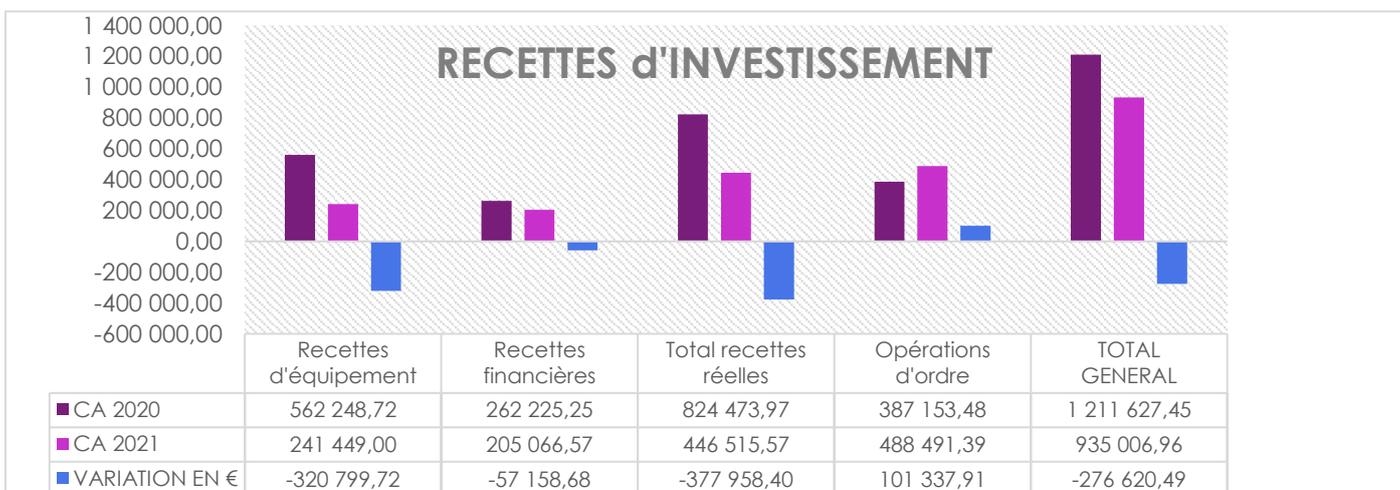
Les dépenses financières correspondent au remboursement du capital de l'emprunt et au remboursement de l'annuité à l'EPFL ainsi que l'excédent d'un montant de 445 551,99 du budget assainissement reversé à la CAE en 2019

Les opérations d'ordre sont en augmentation, en 2021, pour exemple, nous avons régularisé la vente à l'euro symbolique à VOSGELIS :

| | DÉPENSES FONCTIONNEMENT | | | RECETTES FONCTIONNEMENT | | |
|-----------------------------|-------------------------|--------|------------|-------------------------|--------|------------|
| | Chapitre | Compte | Montant | Chapitre | Compte | Montant |
| MANDAT | 042 | 675 | 152 663,40 | 77 | 7788 | 1,00 |
| | | | | 042 | 776 | 152 662,40 |
| | DÉPENSES INVESTISSEMENT | | | RECETTES INVESTISSEMENT | | |
| | Chapitre | Compte | Montant | Chapitre | Compte | Montant |
| MANDAT (moins-value) | 041 | 204422 | 152 662,40 | 040 | 2111 | 152 663,40 |
| | | | | | | 0,00 |
| | | | | 024 | | -1,00 |

RECETTES D'INVESTISSEMENT

| Chapitre | Pour mémoire CA 2019 | CA 2020 | CA 2021 | VARIATION EN € CA 2021/CA 2020 |
|-------------------------------|----------------------|---------------------|-------------------|-----------------------------------|
| Recettes d'équipement | 731 571,77 | 562 248,72 | 241 449,00 | -320 799,72 |
| Recettes financières | 181 823,40 | 262 225,25 | 205 066,57 | -57 158,68 |
| Total recettes réelles | 913 395,17 | 824 473,97 | 446 515,57 | -377 958,40 |
| Opérations d'ordre | 412 417,23 | 387 153,48 | 488 491,39 | 101 337,91 |
| TOTAL GENERAL | 1 325 812,40 | 1 211 627,45 | 935 006,96 | -276 620,49 |



Les recettes d'équipement représentent les subventions perçues

Les recettes financières représentent le FCTVA et la taxe d'aménagement

Sections de fonctionnement et d'investissement

Budget de la COMMUNE :

Résultat définitif de fonctionnement avec report : + 842 540.06

Budget annexe de la FORET :

Résultat définitif de fonctionnement avec report : + 1 017 995.95

Budget de la COMMUNE :

Soit un excédent d'investissement avec report : + 219 681.27

Budget annexe de la FORET :

Soit un excédent d'investissement avec report : + 537.70

TOTAL CUMULÉ COMMUNE et FORÊT

EN FONCTIONNEMENT : 1 860 536.01

EN INVESTISSEMENT : 220 218.97