

Conseil municipal du 24 Mars 2022

RAPPORT DE PRESENTATION

Rapporteur : Monsieur REBEYROLLE

Objet : FINANCES LOCALES – DECISIONS BUDGETAIRES - COMPTE ADMINISTRATIF 2021 – BUDGET PRINCIPAL VILLE : ADOPTION

Le compte administratif est un document de synthèse qui présente les résultats de l'exécution du budget.

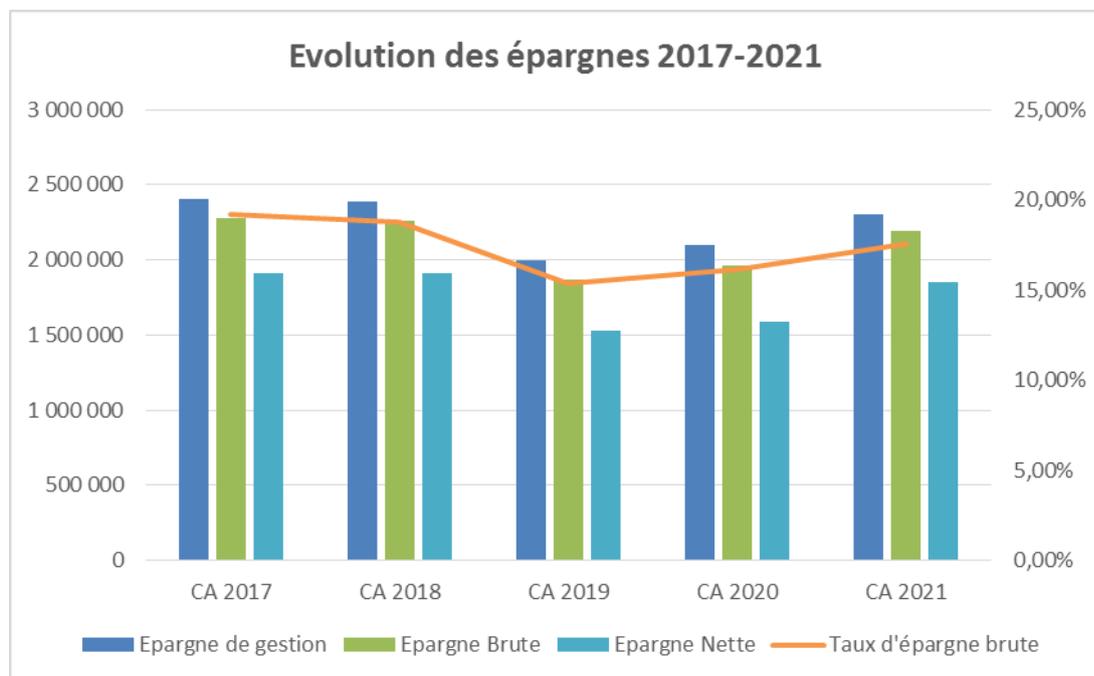
Le compte administratif 2021 dégage un excédent cumulé de 4 052 036,33 euros.

En section d'investissement, l'exécution budgétaire 2021 présente un solde de 689 776,07 euros. L'affectation du résultat 2021 est de 1 760 984,39 euros au compte 1068 (investissement), et de 1 791 051,94 euros au compte 001 (excédent d'investissement reporté).

En section de fonctionnement, le montant des recettes réalisées est plus important que celui des dépenses de fonctionnement, ce qui permet de dégager un résultat excédentaire de 1 840 803,16 euros au titre de l'exercice 2021. Cet excédent représente 14,68% des recettes réelles de fonctionnement.

L'épargne brute de la ville s'élève à 2 191 440 euros, en augmentation par rapport au CA 2020 (+ 226 373 euros).

A l'issue de l'exercice 2021, la Ville améliore sa capacité de désendettement à 1,72 années (contre 2,09 années en 2020).



LE COMPTE ADMINISTRATIF 2021

SECTION DE FONCTIONNEMENT 2021

	DEPENSES/DEFICIT	RECETTES/EXCEDENT
Résultat reporté 2020		420 181,23
Opérations de l'exercice	10 703 381,49	12 544 184,65
TOTAL	10 703 381,49	12 964 365,88

SECTION D'INVESTISSEMENT 2021

	DEPENSES/DEFICIT	RECETTES/EXCEDENT
Résultat reporté 2020		1 101 275,87
Opérations de l'exercice	2 439 611,21	3 129 387,28
TOTAL	2 439 611,21	4 230 663,15
Restes à réaliser	1 354 547,93	357 359,93
TOTAL	3 794 159,14	4 588 023,08

1°/ ANALYSE DE L'EXECUTION BUDGETAIRE DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

A/ LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT :

NATURE DES DEPENSES	2018	2019	2020	2021
	MONTANT EVOLUTION	MONTANT EVOLUTION	MONTANT EVOLUTION	MONTANT EVOLUTION
Charges à Caractère général – Chapitre 011	3 027 394,13	3 260 643,00	2 964 200,63	2 989 241,98
		7,70%	-9,09%	0,84%
Charges de personnel – Chapitre 012	5 352 787,90	5 542 524,92	5 669 005,74	5 744 681,53
		3,54%	2,28%	1,33%
Atténuations de produits – Chapitre 014	484 134,00	515 913,00	513 140,00	510 126,00
		6,56%	-0,53%	-0,58%
Subventions et participations – Chapitre 65	824 086,16	859 567,34	910 401,47	941 315,57
		4,30%	5,91%	3,40%
Charges financières – Chapitre 66	121 810,25	125 254,52	130 178,16	112 131,70
		2,82%	3,93%	-13,86%
Charges exceptionnelles – Chapitre 67	35 183,08	12 070,39	24 521,30	17 925,49
		-65,69	103,16%	-26,89%
TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	9 845 395,52	10 315 973,17	10 211 447,30	10 315 422,27
		4,78%	-1,01%	1,02%

Les dépenses réelles de fonctionnement enregistrent une augmentation globale de 1,02% en 2021.

Les dépenses à caractère général sont en augmentation de 0,84 % (soit 25 041,35 €).

Les charges de personnel sont en augmentation de 1,33% (soit 75 675,79 €).

B/ LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT :

NATURE DES RECETTES	2018	2019	2020	2021
	MONTANT EVOLUTION	MONTANT EVOLUTION	MONTANT EVOLUTION	MONTANT EVOLUTION
Atténuation de charges Chapitre 013	244 891,75	257 694,40	264 574,33	239 423,52
		5,22%	2,67%	-9,51%
Vente de produits Fabriqués Chapitre 70	627 237,05	699 197,25	479 025,06	548 010,42
		11,47%	-31,49%	14,40%
Impôts et taxes Chapitre 73	7 205 836,28	7 247 603,05	7 506 817,87	7 833 245,57
		0,58%	3,57%	4,35%
Dotations, Subventions, Participations Chapitre 74	3 603 458,16	3 570 739,86	3 587 653,66	3 518 399,68
		-0,91%	0,47%	-1,93%
Autres produits de gestion courante Chapitre 75	393 381,61	397 149,24	313 922,24	349 857,24
		0,96%	-20,96%	11,44%
TOTAL PRODUITS COURANTS	12 074 804,85	12 172 373,80	12 151 993,16	12 488 936,43
		0,81%	-0,17%	2,77%
Produits exceptionnels Chapitre 77	431 410,86	646 678,04	205 235,87	44 436,96
		49,90%	-68,26%	-78,35%
Total recettes sans l'excédent	12 506 215,71	12 819 051,84	12 357 229,03	12 533 073,39
		2,50%	-3,60%	1,42%
Excédent antérieur reporté	200 000,00	400 000,00	250 000,00	420 181,23
		100%	-37,50%	68,07%
TOTAL RECETTES avec l'excédent	12 706 215,71	13 219 061,84	12 607 229,03	12 953 254,62
		4,03%	-4,63%	2,74%

Le chapitre 013 – Atténuation de charges – correspond au remboursement de charges de personnel :

- indemnités journalières par la CPAM et SOFAXIS.

Ce chapitre enregistre une diminution de 9,51%.

Le chapitre 70 – Vente de produits fabriqués - correspond à la participation des familles pour la restauration scolaire et les activités périscolaires.

L'exercice 2021 enregistre une augmentation importante de ce chapitre (14,40%).

Le chapitre 73 – Impôts et taxes – regroupe les contributions directes (taxe d'habitation, foncier bâti et non bâti) et les taxes indirectes (droits de mutation, taxe sur les pylônes électriques et taxe sur l'électricité) ainsi que la fiscalité reversée par la CCHVO (attribution de compensation) et le Fonds de Solidarité de la Région Ile-de-France (FSRIF).

EVOLUTION DE LA FISCALITE DIRECTE 2018-2021

LIBELLE	2018	2019	2020	2021	EVOL % 2020/2021
CONTRIBUTIONS DIRECTES	4 735 088	4 793 119	4 942 754	5 212 118	5,45%
Dotation de solidarité : FSRIF	887 819	823 453	905 097	856 803	-5,33%
Attribution de compensation	1 074 426	1 074 426	1 074 426	1 074 426	0%
Taxe sur les pylônes électriques	37 846	38 806	40 646	41 574	2,28%
Taxes sur l'électricité	40 550	39 856	38 515	65 207	69,30%
Taxes addit. Droits Mutation	398 155	462 246	469 111	556 772	18,68%
TOTAL	7 173 884	7 231 906	7 470 549	7 806 900	4,50%

Le chapitre 73 progresse de 336 351 euros en volume par rapport à 2020, soit une hausse de 4,50%. Les principales contributrices à cette hausse sont les contributions directes qui augmentent de 269 364 €, soit 5,45%.

Contribution des différentes composantes du chapitre 73 à l'évolution constatée

	2020	2021	Ecart en volume	Taux de croissance	Part dans l'écart total
Contributions directes	4 942 754	5 212 118	269 364	5,45%	80,08%
FSRIF	905 097	856 803	-48 294	-5,33%	-14,35%
Attribution Compensation	1 074 426	1 074 426	0	0%	0%
Taxe sur les pylônes électriques	40 646	41 574	928	2,28%	0,27%
Taxe Electricité	38 515	65 207	26 692	69,30%	7,94%
Taxe Addition. Droits de mutation	469 111	556 772	87 661	18,68%	26,06%
Total	7 470 549	7 806 900	336 351	4,50%	100%

Le chapitre 74 – dotations et participations retrace entre autres, outre les dotations versées par l'Etat, les subventions de la CAF (à hauteur de 564 212 €).

Evolution des principales dotations de l'Etat

	2018	2019	2020	2021	EVOL % 20/21
Dotation Forfaitaire	1 487 685	1 475 636	1 474 094	1 473 130	-0,06%
Dotation de Solidarité Rurale	764 696	770 785	843 996	883 287	4,65%
Dotation nationale de péréquation	284 513	262 447	269 788	247 603	-8,22%
Compensation au titre « taxe professionnelle »	145 779	119 842	122 596	125 047	1,99%
Compensation au titre « exonération taxe d'habitation / taxe foncière »	201 362	203 722	216 187	0	-100%
TOTAL RECETTES DOTATIONS / COMPENSATIONS	2 884 035	2 832 432	2 926 661	2 729 067	-6,75%

2°/ ANALYSE DE L'EXECUTION BUDGETAIRE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

A/ LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT :

DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT PAR CHAPITRE

NATURE DES DEPENSES	2018	2019	2020	2021
	MONTANT EVOLUTION	MONTANT EVOLUTION	MONTANT EVOLUTION	MONTANT EVOLUTION
Chapitre 20 – immobilisations incorporelles	77 374,05 -	18 217,81 -76,45%	87 645,50 381%	52 835,20 -39,71%
Chapitre 21 – Immobilisations corporelles	508 492,11	639 419,98 25,74%	548 941,09 -14,15%	1 337 868,19 143,71%
Chapitre 23 – Immobilisations en cours	4 186 248,72	3 171 131,36 -24,24%	2 658 278,55 -16,17%	602 687,27 -77,32%
Chapitre 10 – Dotations, fonds divers et réserves	0	62 330,26	11 762,00 -81%	96 684,00 722,00%
Chapitre 16 – Emprunts et dettes assimilés	351 843,60	337 954,45 -3,95%	378 340,57 11,9%	338 425,29 -10,55%
TOTAL DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	5 123 958,48	4 229 053,86 - 17,46%	3 684 967,71 -12,86%	2 428 499,95 -34,09%

Les principales dépenses d'investissement en 2021 sont les suivantes :

- Acquisition du CNEFASES : 783 000 €
- Jugement complexe sportif : 129 130 €
- Acquisition de véhicules : Citroën Berlingo pour le CTM (11 900 €) Trafic 9 places pour le service Jeunesse (25 400 €)
- Apurement du compte 1069 en vue du passage à la M57 (1^{ère} année) : 80 000 €
- Rénovation de l'éclairage public : 98 992 €
- Acquisition de divers matériels informatiques : 53 163 €
- Travaux de sécurisation de l'école J. Zay et P. Kergomard : 74 000 €
- Pose du parquet à la Maison des Associations : 10 900 €
- Création d'une cuve de stockage au stade : 48 800 €
- Installation des prises réseau dans les écoles pour les TNI : 40 000 €
- Illuminations Fêtes de fin d'année : 42 000 €

B/ LES RECETTES D'INVESTISSEMENT :

Les recettes d'investissement sont en baisse de 20% dans leur globalité.

RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT PAR CHAPITRE

NATURE DES RECETTES	2018	2019	2020	2021
	MONTANT EVOLUTION	MONTANT EVOLUTION	MONTANT EVOLUTION	MONTANT EVOLUTION
Chapitre 10 - Dotations, fonds divers et réserves	662 469,05	847 355,83 27,90%	698 260,15 -17,59%	595 633,97 -14,69%
Chapitre 13 – Subventions d'investissement	1 176 797,69	453 090,92 -61,49%	961 750,67 112,26%	491 441,21 -48,90%
Chapitre 165 – Dépôts et cautionnements	2 041,24	649,31 -68,20%	2 300,00 254,22%	300,00 -86,95%
Chapitre 16– Emprunts et dettes assimilées	0	1 500 000,00	0 -100%	0 0%
Excédents de fonctionnement capitalisés (1068)	2 151 293,66	1 864 739,35 -13,32%	1 745 535,96 -6,40%	1 654 052,88 -5,24%
TOTAL RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	3 992 601,64	4 665 835,41 16,86%	3 407 846,78 -26,96%	2 741 428,06 -19,55%

Le chapitre 10 « dotations et fonds propres » est composé du Fonds de Compensation de la TVA (FCTVA), de la taxe d'aménagement, de la taxe locale d'équipement et de l'affectation du résultat N-1 (compte 1068). Ces trois recettes sont intégralement recouvrées.

- Le FCTVA s'élève à 506 422,90 euros,
- La taxe d'aménagement : 87 654,86 euros,
- L'affectation du résultat (au compte 1068) est de 1 654 052,88 euros.

Le chapitre 16 « emprunts et dettes assimilés » n'enregistre aucune écriture. Aucun emprunt n'a été réalisé en 2021.

Le chapitre 13 « subventions d'investissement reçues », s'élève à 491 441 euros. Il se compose de subventions régionales, départementales et de l'Etat :

Subventions Conseil Régional Ile-de-France :

- Subvention plateau multi-sports Boyenval : 16 177,26 €
- Subvention Budget participatif « des ruches à Beaumont » : 5 322,80 €
- Subvention Budget participatif « jardinières au cimetière » : 3 879 €
- Subvention Budget participatif « radars pédagogiques » : 5 830 €

Subventions Conseil Départemental du Val d'Oise :

- Subvention plateau sportif Boyenval : 23 953,20 €
- Subvention charpente école Jean Zay : 43 351,60 €

Subventions Préfecture du Val d'Oise :

- DSIL 2020 : Requalification rue du Nid Familial : 190 416 €
- DSIL 2020 Action Cœur de Ville : Charpente école Jean Zay : 123 780,95 €
- Subvention Plan de relance 2021 : logiciel facturation : 39 228,40 €
- Amendes de police 2019 et 2020 : 38 577 €

Subvention Ministère de l'Agriculture :

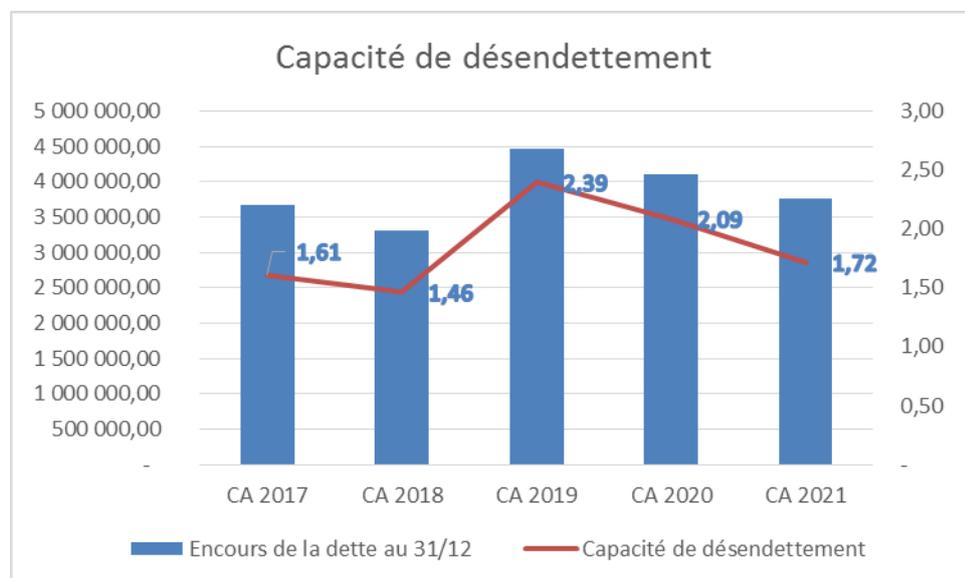
- Table de tri – GS Roussel : 925 € (acompte)

3°/ LA DETTE AU 31 DECEMBRE 2021

Le stock de dette est de 3 760 193 € au 31 décembre 2021.

Il a baissé de 338 413 € par rapport au stock de dette au 31 décembre 2020.

Ainsi à l'issue de l'exercice 2021, la ville améliore sa capacité de désendettement pour atteindre 1,72 années.



EN CONCLUSION, le Conseil municipal est appelé à APPROUVER le Compte administratif 2021.

Fi 240322-12

PROPOSITION DE DELIBERATION

Objet : FINANCES LOCALES – DECISIONS BUDGETAIRES - COMPTE ADMINISTRATIF 2021 – BUDGET PRINCIPAL VILLE : ADOPTION

Vu le Code Général des Collectivités Territoriales,

Vu l'avis du Bureau Municipal en date du 10 mars 2022,

Vu l'avis de la Commission Finances en date du 16 mars 2022,

Après avoir entendu lecture et commentaires des résultats du Compte Administratif 2021 du budget principal de la ville, présenté par M. REBEYROLLE, Adjoint au Maire chargé des finances,

Sous la présidence du doyen d'âge, Monsieur le Maire ayant quitté la salle pour le vote,

Le Conseil municipal, après en avoir délibéré,

Décide :

Article unique :

D'adopter / De ne pas adopter le compte administratif 2021 du budget principal de la ville arrêté aux sommes suivantes :

SECTION DE FONCTIONNEMENT 2021

	DEPENSES/DEFICIT	RECETTES/EXCEDENT
Résultat reporté 2020		420 181,23
Opérations de l'exercice	10 703 381,49	12 544 184,65
TOTAL	10 703 381,49	12 964 365,88

SECTION D'INVESTISSEMENT 2021

	DEPENSES/DEFICIT	RECETTES/EXCEDENT
Résultat reporté 2020		1 101 275,87
Opérations de l'exercice	2 439 611,21	3 129 387,28
TOTAL	2 439 611,21	4 230 663,15
Restes à réaliser	1 354 547,93	357 359,93
TOTAL	3 794 159,14	4 588 023,08

Del 240322-12