

# Les finances de la commune en 2021

## Une année de reprise, partielle, malgré la COVID-19

2021 a été une année durant laquelle les activités ont repris en totalité. Les services ont été à nouveaux opérationnels, mais avec le maintien de charges supplémentaires liées à la désinfection des locaux et à la gestion des accès différenciés à l'école et l'ALAE. Cela a maintenu un impact significatif sur nos charges, notamment sur les charges de personnel, et donc sur nos comptes. Mais notons que ces effets avaient été anticipés lors de la préparation du budget 2021.

### LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

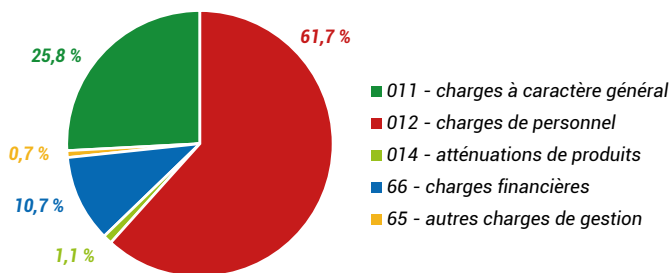
Par rapport à 2020, les services de la commune, notamment ceux de restauration et d'ALAE, ont fonctionné toute l'année. Les charges et dans une certaine mesure les recettes associées aux services facturés, ont évolué en conséquence.

#### LES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chap	Libellé	Réalisé 2020	2021		% exécution
			BP + DM (*) 2021	Réalisé	
011	Charges à caractère général	410 056 €	550 046 €	539 587 €	98,1 %
012	Frais de personnel	1 121 462 €	1 298 789 €	1 290 232 €	99,3 %
014	Atténuation de produits (fonds péréquation intercommunal)	21 781 €	22 300 €	22 226 €	99,7 %
65	Autres charges de gestion courante	195 683 €	225 262 €	224 117 €	99,5 %
66	Charges financières	16 084 €	14 400 €	14 314 €	99,4 %
<b>Total dépenses réelles</b>		<b>1 982 833 €</b>	<b>2 110 797 €</b>	<b>2 090 476 €</b>	<b>99,0 %</b>

(\*) Budget Principal + Décision Modificative 2021

#### Dépenses réelles de fonctionnement



Avec l'évolution des taux de taxes foncières décidée en 2021, les recettes ont progressé permettant d'assumer la hausse des charges et de conserver du financement pour les investissements.

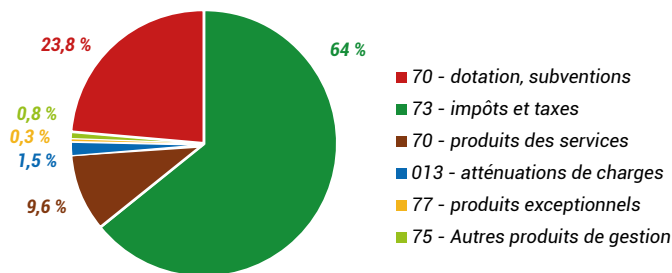
L'exercice se solde avec un résultat positif de l'épargne nette ou capacité d'autofinancement (capital et intérêt de la dette inclus) de 43 083 €.

#### LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chap	Libellé	Réalisé 2020	2021	
			BP + DM (*) 2021	Réalisé
013	Atténuations de charges	22 137 €	20 000 €	32 893 €
70	Produits des services du domaine	157 687 €	203 600 €	215 413 €
73	Impôts et taxes	1 320 052 €	1 421 763 €	1 438 182 €
74	Dotations, subventions et participations	567 871 €	511 815 €	535 145 €
75	Autres produits de gestion courante	15 254 €	15 000 €	17 508 €
77	Produits exceptionnels	14 384 €	0	7 852 €
<b>Total recettes réelles</b>		<b>2 097 387 €</b>	<b>2 172 178 €</b>	<b>2 246 993 €</b>

(\*) Budget Principal + Décision Modificative 2021

## Recettes réelles de fonctionnement



## LA SECTION D'INVESTISSEMENT

## LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap	Libellé	Réalisé 2020	2021	
			BP + DM (*) 2021	Liquidé (hors RAR*)
10	Dotations, fonds divers	25 000 €	30 000 €	0 €
16	Emprunts	109 945 €	113 500 €	113 434 €
	Dépenses d'équipement	217 024 €	1 365 439 €	623 984 €
040	Opérations d'ordre	807 €	0 €	3 696 €
26	Participations		200 €	200 €
020	Dépenses imprévues	0 €	29 500 €	0 €
	<b>Total</b>	<b>352 776 €</b>	<b>1 538 639 €</b>	<b>741 314 €</b>

(\*) Budget Principal + Décision Modificative 2021

\* RAR = Restes À Réaliser

## Détail des dépenses d'équipement

Opérations	BP 2021 + RAR 2020 + DM (*)	Montants liquidés	Montants engagés (RAR*)
13 - travaux bâtiments	668 673 €	438 747 €	98 753 €
16 - tiers lieu	138 355 €	132 594 €	0 €
22 - extension école	22 500 €	0 €	2 500 €
24 - voiries	173 415 €	5 452 €	142 101 €
30 - matériel mairie	24 781 €	6 925 €	7 501 €
32 - matériel ateliers	27 286 €	13 639 €	0 €
33 - maison Camolèse	280 000 €	0 €	0 €
34 - matériel restaurant scolaire	11 803 €	11 561 €	0 €
55 - école / ALAE	16 626 €	15 067 €	250 €
<b>Total</b>	<b>1 365 439 €</b>	<b>623 984 €</b>	<b>251 105 €</b>

(\*) Budget Principal 2021 + Restes À Réaliser 2020 + Décision Modificative

\* RAR = Restes À Réaliser

## LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap	Libellé	Réalisé 2020	2021		RAR*
			BP + DM (*) 2021	Réalisé	
10	Dotations, fonds divers	549 443	298 951	360 460	0
13	Subventions investissement	309 860	214 731	188 570	211 466
16	Emprunts	71	0	0	0
	<b>Total recettes réelles</b>	<b>859 374 €</b>	<b>513 682 €</b>	<b>549 031 €</b>	<b>211 466 €</b>
021	Virt de la section fonctionnement		1 063 901	0	0
040	Opérations d'ordre	8 877	13 565	20 541	0
	<b>Total</b>	<b>868 251 €</b>	<b>1 591 148 €</b>	<b>569 572 €</b>	<b>211 466 €</b>

(\*) Budget Principal + Décision Modificative 2021

\* RAR = Restes À Réaliser

## I Les finances de la commune en 2021 (suite)

### LA DETTE

Le total de la dette au 31 décembre 2021 est de 803 076 € soit 296 € / habitant alors que la moyenne de la strate (des communes de la même taille) en 2020 est de 684 € / habitant.

Avec une épargne brute de 156 517 €, la capacité de désendettement est de 5,1 ans.

### BILAN 2021

Les réalisations de l'exercice 2021 (hors résultat 2020 et et restes à réaliser) s'élèvent à : 2 852 331 € en dépenses et 2 820 261 € en recettes.

Ce qui aboutit à un résultat négatif des réalisations de 2021 de 32 135 € alors qu'en 2020, le résultat était positif de 839 658 €.

En réincorporant les résultats cumulés à fin 2020 et les restes à réaliser de 2021, nous constatons un excédent cumulé de 1 093 520 €, en hausse de 37 135 €.

Un fonds de roulement important est nécessaire en raison de la nécessité d'assurer d'une part le financement de la masse salariale et d'autre part, celui du décalage parfois très important entre le paiement des factures de travaux et l'encaissement des subventions notifiées.

Cet excédent cumulé nous permettra de poursuivre les programmes lancés et d'engager en 2022 de nouveaux projets qui seront financés en partie par les subventions qui sont systématiquement recherchées et par les fonds propres de la commune.

Nous poursuivrons ainsi la baisse de la dette qui nous donnera de nouvelles capacités d'emprunt dans le futur.

## I Le budget 2022

... sur fond de crises, crise sanitaire, guerre en Europe et période d'inflation importante.

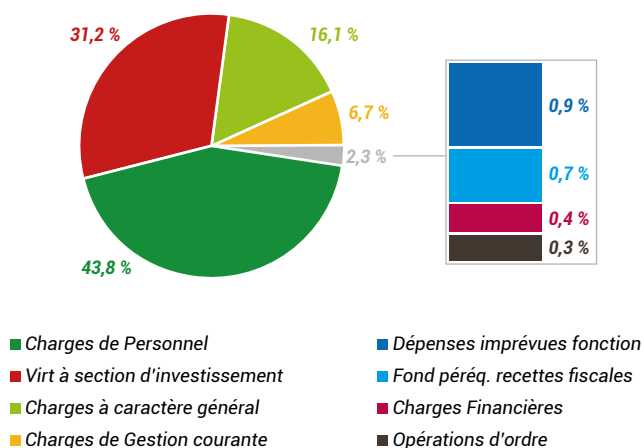
### LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Les charges sont en hausse sensible, en partie en raison d'un report de facturation du Sicoval de dépenses de 2021 mais aussi par la poursuite des opérations importantes d'entretien du patrimoine communal, des bâtiments, des terrains de sport et espaces verts, afin de maintenir son bon état et la sécurité des usagers, et de pallier le vieillissement des équipements.

Pour cette année encore, les dépenses de fonctionnement, particulièrement à l'école, au restaurant scolaire et à l'ALAE, restent encore impactées par les mesures sanitaires de désinfection.

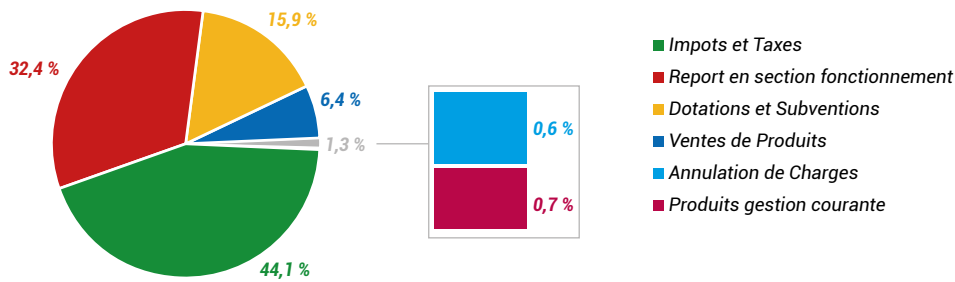
Après concertation avec les associations et les équipes éducatives, les subventions sont globalement de retour au niveau d'avant la période COVID pour accompagner la reprise des activités.

### Dépenses de fonctionnement : 3 378 350 €



Subventions	BP 2022
ACCA - Ayguesvives	400 €
ASC (association skate club)	600 €
Association employés communaux	6 700 €
Association la Petite Boule - Ayguesvives	800 €
Association sportive d'Ayguesvives (ASA)	12 300 €
Club l'Age Heureux - Ayguesvives	1 800 €
Comité des fêtes - Ayguesvives	12 000 €
Convivencia	3 500 €
Coopérative école élémentaire	9 938 €
Football Club de l'Autan - Montgiscard	1 500 €
MJC - Ayguesvives	12 000 €
<b>Total</b>	<b>61 538 €</b>

**Recettes de fonctionnement : 3 378 350 €**

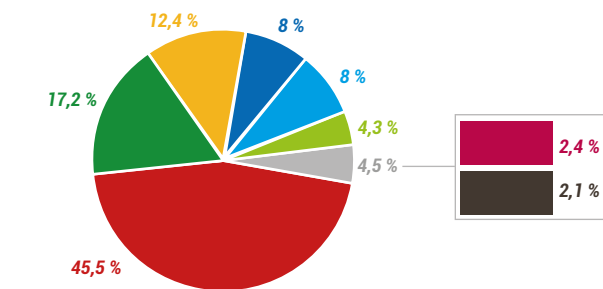


**LA SECTION D'INVESTISSEMENT**

Les principaux nouveaux projets d'investissement prévus au budget 2022 :

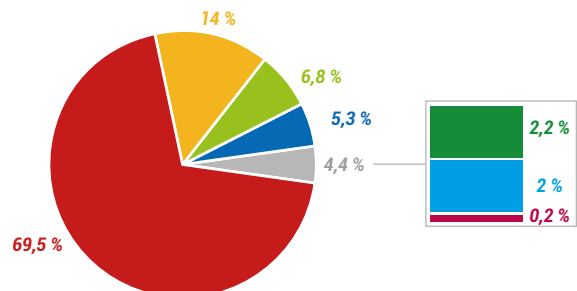
- Rénovation de la piste d'athlétisme et des terrains de handball : 20 000 €
- Rénovation énergétique MJC 1<sup>er</sup> étage ancienne mairie : 37 000 €
- Rénovation local place du Passadou (ex-café des parents) : 8 000 €
- Parc, création d'un théâtre de verdure : 32 350 €
- Parc, aménagements divers (sentier botanique, hôtel à insectes, kiosque, etc.) : 10 200€
- Création d'un parcours de santé : 5 000 €
- Création d'un nouveau Skate Parc : 245 000 €
- Création de tennis couverts : 230 000 €
- Matériel pour le Tiers Lieu (imprimante, brodeuse numérique meuble) : 4 700€
- Création de stationnements route de Ticaille (RD 16) : 108 700 €
- Mise en place d'un plateau traversant route de Ticaille (RD16) - Chemin des Ourmets : 30 000 €
- Création d'un passage protégé route de Ticaille au niveau du Centre commercial du Barry : 18 000 €
- Achat d'un véhicule utilitaire électrique et borne charge ateliers municipaux : 52 000 €
- Remplacement d'une benne : 9 000 €
- Achat d'une épareuse et d'un lamier : 17 500 €
- Matériel restaurant scolaire (bain-marie, scelleuse barquette, etc.) : 8 000 €
- Matériel et mobilier école ALAE : 10 600 €

**Dépenses d'investissement : 1 456 932 €**



- Travaux
- Reste à réaliser
- Voiries
- Remb. capital emprunts
- Matériels Ateliers
- Solde d'exécution reporté
- Expansion école
- Dépenses imprévues

**Recettes d'investissement : 1 514 000 €**



- Virt à section d'investissement
- Restes à Réaliser
- Financement des reports
- Taxe d'aménagement
- Subventions
- FCTVA
- Opération d'ordre

Les recettes sont constituées des subventions du Département, de la Région et de l'État, des excédents de la section de fonctionnement, des reports des années antérieures, de la Taxe d'Aménagement (TA) et du remboursement partiel de la TVA sur les investissements précédents et sur certains travaux (FCTVA).