

# Compte Administratif 2021

Rapport de présentation



# DOCUMENTS ET PRINCIPES BUDGETAIRES

- **Débat d'orientations budgétaires** : il fixe les grandes orientations du budget de l'année N
- **Budget primitif**
  - Premier acte obligatoire, il se présente en deux parties, une section de fonctionnement et une section d'investissement
  - Chacune de ces sections doit être présentée en équilibre, les recettes égalant les dépenses
- **Décisions modificatives et budget supplémentaire** (au cours de l'année N)
  - les prévisions inscrites au budget primitif peuvent être modifiées en cours d'exercice par l'assemblée délibérante, qui votent des décisions modificatives
  - Le budget supplémentaire, établi généralement au second semestre de l'année, a essentiellement pour objectif de reprendre les résultats budgétaires de l'exercice précédent
- **L'exécution annuelle du budget** d'une collectivité donne lieu à la confection de deux documents, qui doivent être parfaitement concordants :
  - **le compte administratif**, élaboré par l'ordonnateur
  - le compte de gestion, établi par le trésorier, comptable de la collectivité
- S'il appartient à l'exécutif local de préparer le budget et à l'assemblée délibérante de le voter, l'exécution du budget est suivie par deux principaux acteurs : **l'ordonnateur et le comptable**
  - Le comptable de la direction générale des Finances publiques tient les comptes de la collectivité, il est chargé du recouvrement des créances et du paiement des dépenses qui sont justifiées selon les modalités fixées par le décret sur les pièces justificatives (PJ) de la dépense.
  - Seuls les comptables publics sont habilités à encaisser les recettes et à régler les dépenses. Toutefois, ce principe connaît une exception avec les régies d'avances et de recettes, qui peuvent être instituées afin de faciliter l'encaissement de recettes et le paiement de dépenses, de manière limitative et contrôlée.

# CYCLE BUDGETAIRE ANNUEL

	BUDGET DE L'EXERCICE N	EXECUTION		
ANNEE N	BUDGET PRIMITIF <ul style="list-style-type: none"> <li>voté avant le 1er janvier (adoption possible jusqu'au 15 avril)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>du 1er janvier au 31 décembre en investissement</li> <li>du 1er janvier au 31 janvier de l'année suivante en fonctionnement (journée dite " complémentaire " du 1<sup>er</sup> janvier au 31 janvier de N + 1)</li> </ul>		
	BUDGET SUPPLEMENTAIRE <ul style="list-style-type: none"> <li>si nécessaire et au moment où sont connus les résultats de l'année précédente.</li> </ul>	COMPTABILITE		
	DECISIONS MODIFICATIVES à tout moment après le vote du budget primitif	de l'ordonnateur à budgétaire	du comptable/trésorier à patrimoniaire (trésorerie, tiers)	
ANNEE N+1	DECISIONS MODIFICATIVES	aboutissent à :		
	Possibles <b>jusqu'au 21 janvier</b> pour ajustement des crédits nécessaires au mandatement des dépenses de fonctionnement engagées et à l'exécution des opérations d'ordre.	Compte administratif	Concordance	Compte de gestion
		Arrêté des comptes après la journée complémentaire		

# BUDGET PRINCIPAL

## Compte Administratif 2021

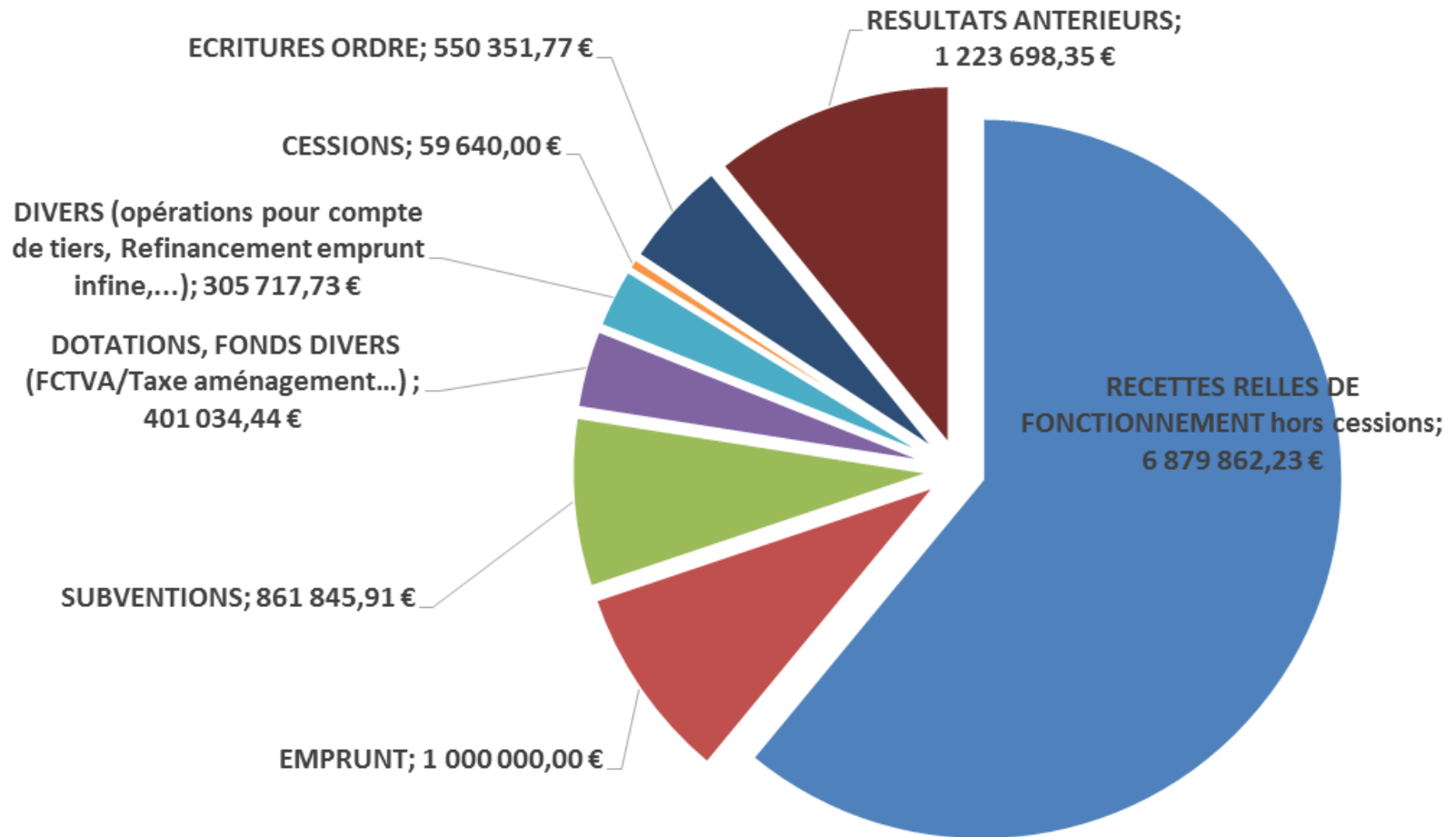


# PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2021

SECTION DE FONCTIONNEMENT – un excédent de 1 550 992,38 €			
	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
REELLES	5 515 865,82 €	6 939 502,23 €	
ORDRE (Amortissements, cessions,...)	447 240,59 €	91 926,22 €	
Report de l'exercice 2020		482 670,34 €	
<b>TOTAL</b>	<b>5 963 106,41 €</b>	<b>7 514 098,79 €</b>	<b>1 550 992,38 €</b>
SECTION D'INVESTISSEMENT – un excédent de 648 865,25 €			
	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
REELLES	3 016 075,21 €	3 019 802,89 €	
ORDRE (Amortissements, cessions,...)	103 111,18 €	458 425,55 €	
Report de l'exercice 2020		289 823,20 €	
<b>TOTAL</b>	<b>3 119 186,39 €</b>	<b>3 768 051,64 €</b>	<b>648 865,25 €</b>
RESULTAT 2021 : excédent cumulé de 2 199 857,63 €			
	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
<b>TOTAL</b>	<b>9 082 292,80 €</b>	<b>11 282 150,43 €</b>	<b>2 199 857,63 €</b>
RESTES A REALISER 2021 (RAR)			
	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
FONCTIONNEMENT			
INVESTISSEMENT	2 071 683,89 €	1 395 676,88 €	<b>-676 007,01 €</b>
RESULTAT CUMULE 2021 : excédent cumulé de 1 523 850,62 € (avec les RAR)			
	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
<b>TOTAL</b>	<b>11 153 976,69 €</b>	<b>12 677 827,31 €</b>	<b>1 523 850,62 €</b>

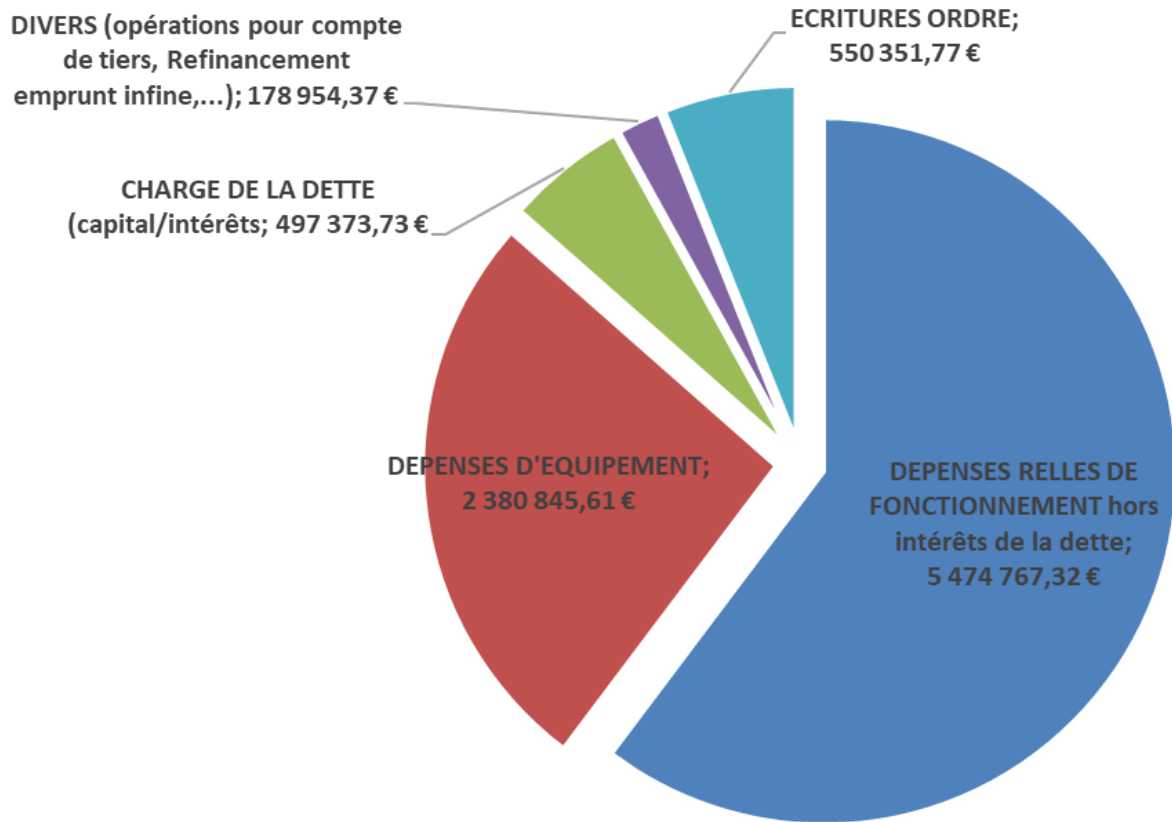
# RECETTES 2021 CUMULEES (Investissement et Fonctionnement)

Les recettes cumulées 2021 représentent un montant global de 11 282 150,43 €



# DEPENSES 2021 CUMULEES (Investissement et Fonctionnement)

Les dépenses 2021 cumulées, représentent un montant global de 9 082 292,80 €



# RATIOS 2021

Budget principal	CA 2021	Ensemble	Touristiques
Dépenses réelles de fonctionnement / population	1 200	824	907
Produit des imp directes / population	386	468	577
Recettes réelles de fonctionnement / population	1 516	1 011	1 130
Dépenses d'équipement brut / population	538	266	291
Encours de dette / population	955	710	871
Dotation globale de fonctionnement / population	54	147	135
Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement	45%	57%	57%
Dép.réelles fonct.+rembours.annuel dette en capital / rec.réelles fonct.	87%	89%	89%
Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement	36%	26%	26%
Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement	63%	70%	77%

*Ratios financiers 2020 - données DGCL Communes touristiques 3 500 à 10 000 habitants*



# CA 2021 par comparaison au Budget primitif 2021



# COMPARAISON CA2021 / BP2021

	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	BP21 rappel	Ecart CA21/BP21
<b>Recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>6 634 881</b>	<b>7 132 444</b>	<b>7 101 816</b>	<b>6 387 844</b>	<b>6 879 862</b>	<b>6 400 138</b>	<b>479 724 dt 475 K€ non connues</b>
70 - Produits des services, du domaine (*)	1 433 575	1 726 076	2 039 770	1 181 404	1 566 068	1 508 850	} 383 300 cf tableau annexe
73 - Impôts et taxes (**)	4 007 477	4 175 111	(**) 3 949 404	3 981 762	3 856 204	3 916 490	
74 - Dotations et participations	650 741	646 559	497 638	656 881	831 166	444 798	
75 - Autres produits de gestion	425 998	397 691	400 664	360 745	360 844	390 000	
013 - Atténuations de charges	65 341	73 736	124 492	108 213	180 318	140 000	
76 - Produits financiers	-	-	-	-	-	-	-29 156 Loyers
77 - Produits exceptionnels (hors cessions)	51 749	113 271	89 847	98 838	85 262	-	40 318 35 K€ refacturation contentieux personnel / + IJ
78 - Reprise de provision	-	-	-	-	-	-	85 262 +15 K€ indemnité LOOMIS / + 37 K€ régul rattach plan relance / +33 K€ divers
<b>Dépenses réelles de fonctionnement (hors charges financières)</b>	<b>5 330 786</b>	<b>5 616 035</b>	<b>5 797 274</b>	<b>5 459 752</b>	<b>5 474 767</b>	<b>5 843 334</b>	<b>-368 567</b>
011 - Charges générales	2 000 985	2 132 581	2 276 281	1 966 707	1 986 917	2 197 500	-210 583 Non réal <sup>o</sup>
012 - Charges de personnel	2 148 143	2 303 023	2 298 181	2 208 830	2 437 675	2 504 250	-66 575 Non réal <sup>o</sup>
65 - Autres charges de gestion (subv°...)	959 771	1 012 017	1 046 729	945 708	883 835	961 084	-77 249 -9 K€ élus / -75 K€ subv° / -12 K€ contrib duvers / + 20 K€ subv° camping
014 - Atténuation de produits	162 492	156 251	166 819	162 053	151 609	165 000	-13 391 FPIC inférieur
66 - Charges financières hors intérêts dette (6686615)	3 183	4 539	5 737	5 499	5 527	8 000	-2 473 Non réal <sup>o</sup>
67 - Charges exceptionnelles (***)	56 212	7 624	3 527	(***) 170 954	9 205	7 500	1 705
68 - Provisions	-	-	-	-	-	-	0
022 - Dépenses imprévues	-	-	-	-	-	-	-
<b>Epargne de gestion (hors éléments financiers / exceptionnels)</b>	<b>1 308 558</b>	<b>1 410 762</b>	<b>1 218 221</b>	<b>1 000 208</b>	<b>1 329 038</b>	<b>564 304</b>	<b>764 734</b>
<b>Epargne de gestion</b>	<b>1 304 095</b>	<b>1 516 409</b>	<b>1 304 542</b>	<b>928 092</b>	<b>1 405 095</b>	<b>556 804</b>	<b>848 291</b>
66111 - Charges financières	82 426	64 101	49 734	42 876	41 099	57 000	-15 902 Prov 2021
<b>Epargne brute</b>	<b>1 221 668</b>	<b>1 452 309</b>	<b>1 254 808</b>	<b>885 216</b>	<b>1 363 996</b>	<b>499 804</b>	<b>864 192</b>
16 - Remboursement du capital de la dette bancaire (hors remboursement anticipé / gestion de dette 166/16449 / cautions 165)	426 940	452 673	855 327	475 996	456 275	485 000	-28 725 Prov 2021
<b>Epargne disponible</b>	<b>794 729</b>	<b>999 635</b>	<b>399 481</b>	<b>409 220</b>	<b>907 721</b>	<b>14 804</b>	<b>892 917</b>

(\*) Retraitement des droits de stationnement imputés jusqu'en 2018 au chapitre 73 puis au chapitre 70 à partir de 2019

(\*\*) 2019 - Hors trop perçu Attribution de compensation CCVK : 440 079,55 €

(\*\*\*) 2020 - Hors écritures régularisation trop perçu Attribution de compensation 2019 CCVK (440 079,55 €) et transfert des résultats du budget Eau-Assainissement 2019 au SDEA (303 422,42 €)

En K€	Recettes +	Recettes -
Forêt	144	
Comp etat COVID	129	
AC CCVK	108	
CEA rés artiste	37	
Stationnement/FPS	25	
Droits de mutation	13	
Fermages / Domaine public / Divers	19	-84
DGF		-8
<b>TOTAL</b>	<b>475</b>	<b>-92</b>

# COMPARAISON CA2021 / BP2021

	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	BP21 rappel
<b>Dépenses d'investissement</b>	<b>1 597 887</b>	<b>2 562 779</b>	<b>2 209 569</b>	<b>3 434 802</b>	<b>2 409 800</b>	<b>5 107 164</b>
20/21/23/204/opé M14 - Dépenses d'équipement	1 597 887	2 561 089	2 199 819	3 184 811	2 380 846	5 049 500
165/10/13/26/27/45... Diverses dépenses		1 690	9 750	249 991	28 954	57 664
<b>Recettes d'investissement</b>	<b>609 042</b>	<b>1 288 030</b>	<b>1 432 302</b>	<b>1 805 738</b>	<b>1 478 238</b>	<b>2 863 574</b>
10 - Dotations, fonds divers (FCTVA/TLE...) hors 1068	327 337	357 247	390 214	542 670	401 034	730 000
13 - Subventions	258 950	463 320	727 283	309 166	861 846	1 800 177
024/775 - Cessions	21 700	445 750	313 100	760 440	59 640	150 000
165/20/204/21/23/26/27/45... Diverses recettes	1 055	21 712	1 705	193 462	155 718	183 397
<b>Besion de financement</b>	<b>988 845</b>	<b>1 274 750</b>	<b>777 267</b>	<b>1 629 064</b>	<b>931 562</b>	<b>2 243 590</b>
Emprunt d'équilibre	920 000		600 000	1 500 000	1 000 000	1 005 088
1641/166 - Remboursements anticipés (D)	-		1 070 000	600 000	150 000	150 000
166 - Refinancement de dette (R)	-		1 070 000		150 000	150 000
16449 - Remboursement Revolving (D)	-					
16449 - Tirage Revolving (R)	-					
<b>Encours dette au 31/12/N</b>	<b>4 075 209</b>	<b>3 622 536</b>	<b>3 367 209</b>	<b>3 791 213</b>	<b>4 334 937</b>	<b>4 311 301</b>
Résultat de l'exercice	725 884	- 275 114	222 214	- 319 844	976 159	- 1 223 698
Résultats antérieurs (FDR n-1)	663 594	1 596 443	1 321 328	1 983 622	1 223 698	1 223 698
Intégration BA Forêt et Locations immeubles	206 964	-				
Régularisations résultat - Trop Perçu CCVK AC 2019			440 080	- 440 080		
Reversement résultat SDEA (neutre D/R)	-	-		-		
<b>Fonds de roulement</b>	<b>1 596 443</b>	<b>1 321 328</b>	<b>1 983 622</b>	<b>1 223 698</b>	<b>2 199 858</b>	<b>0</b>
Reports dépenses	1 240 748	772 394	1 224 223	1 568 256	2 071 684	
Reports recettes	-	148 524	103 537	827 228	1 395 677	
<b>Résultat net</b>	<b>355 694</b>	<b>697 458</b>	<b>862 936</b>	<b>482 670</b>	<b>1 523 851</b>	<b>0</b>
<b>Capacité de désendettement (ans)</b>	<b>3,3</b>	<b>2,5</b>	<b>2,7</b>	<b>4,3</b>	<b>3,2</b>	<b>8,6</b>

# Section de fonctionnement



# DEFINITION

La section de fonctionnement regroupe toutes les dépenses nécessaires au fonctionnement des services de la commune, c'est-à-dire les dépenses qui reviennent régulièrement chaque année.

Principalement, il s'agit des postes suivants :

- **Charges de personnel**
- **Indemnités des élus**
- **Achats de fournitures** : Papeterie, petit mobilier...
- **Autres charges de gestion courante** : électricité, téléphone...
- **Prestations de services** : Charges de publicité, de publication, missions et réceptions, transport de biens et de personnes...
- **Participations aux charges d'organismes extérieurs** : aide sociale, syndicats intercommunaux...
- **Charges financières** : Intérêts des emprunts, frais financiers...
- **Dotations aux amortissements et aux provisions**

# DEFINITION

La section de fonctionnement regroupe aussi toutes les recettes qui reviennent régulièrement chaque année et permettent le financement des charges de fonctionnement,

Principalement, il s'agit des postes suivants :

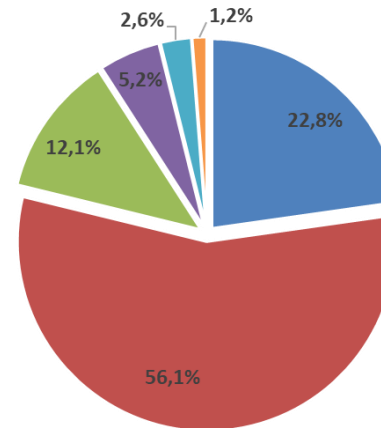
- **Impôts et compensations fiscales**
- **Attribution de compensation versée par la CCVK**
- **Dotations de l'Etat (DGF...)**
- **Produits du domaine public et des services:** vente de bois forêt, stationnement,...
- **Autres produits** : loyers, taxe électricité, droits de mutation...
- **Participations reçues** : contrat enfance jeunesse CAF, petite ville de demain
- **Dotations aux amortissements et aux provisions**

# RECETTES DE FONCTIONNEMENT

	CA 2019	CA 2020	CA 2021	Structure 2021	Evol° CA2021/ CA2020 €	Evol° CA2021/ CA2020 %
70 - Produits des services, du domaine	2 039 769,94 €	1 181 404,35 €	1 566 067,71 €	22,8%	384 663 €	32,6%
73 - Impôts et taxes (*)	3 949 404,39 €	3 981 761,92 €	3 856 203,84 €	56,1%	-125 558 €	-3,2%
74 - Dotations et participations	497 638,14 €	656 881,37 €	831 166,42 €	12,1%	174 285 €	26,5%
75 - Autres produits de gestion	400 664,32 €	360 745,34 €	360 843,69 €	5,2%	98 €	0,0%
013 - Atténuations de charges	124 491,59 €	108 212,73 €	180 318,37 €	2,6%	72 106 €	66,6%
77 - Produits exceptionnels (hors cessions)	89 847,45 €	98 837,99 €	85 262,20 €	1,2%	-13 576 €	-13,7%
<b>Recettes réelles de fonctionnement hors cessions (périmètre constant)</b>	<b>7 101 815,83 €</b>	<b>6 387 843,70 €</b>	<b>6 879 862,23 €</b>	100,0%	492 019 €	7,70%
73 - Impôts et taxes - trop perçu Attribution de compensation CCVK	440 079,55 €					
775- Cessions	313 100,00 €	760 440,00 €	59 640,00 €		-700 800 €	
<b>Recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>7 854 995,38 €</b>	<b>7 148 283,70 €</b>	<b>6 939 502,23 €</b>		<b>-208 781 €</b>	<b>-2,92%</b>
042- Opérations d'ordre de transfert entre sections	85 950,25 €	142 646,61 €	91 926,22 €			
<b>Recettes ordre de fonctionnement</b>	<b>85 950,25 €</b>	<b>142 646,61 €</b>	<b>91 926,22 €</b>			
<b>RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>7 940 945,63 €</b>	<b>7 290 930,31 €</b>	<b>7 031 428,45 €</b>			
Excédents antérieurs reportés (002)	697 458,30 €	1 166 358,24 €	482 670,34 €			
<b>RECETTES DE FONCTIONNEMENT dont excédents antérieurs reportés</b>	<b>8 638 403,93 €</b>	<b>8 457 288,55 €</b>	<b>7 514 098,79 €</b>			

(\*) 2019 - Hors trop perçu Attribution de compensation CCVK : 440 079,55 €

Par rapport au compte administratif 2020, les recettes réelles de fonctionnement (hors cessions, à périmètre constant) sont en hausse de 492 K€, + 7,7%



- 70 - Produits des services, du domaine
- 73 - Impôts et taxes
- 74 - Dotations et participations
- 75 - Autres produits de gestion
- 013 - Atténuations de charges
- 77 - Produits exceptionnels (hors cessions)

# RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT

Nature de la recette	Origine de la recette	CA 2019	CA 2020	CA 2021	Evol <sup>P</sup> CA2021/ CA2020 €	Evol <sup>P</sup> CA2021/ CA2020 %
70 - Produits des services, du domaine	Ventes de bois / menus produits forestiers	726 075,76 €	481 183,47 €	560 245,95 €	79 062 €	16,4%
	Stationnement / FPS	514 093,91 €	104 955,00 €	394 912,85 €	289 958 €	276,3%
	Remboursements par d'autres redevables (fermage, SDEA...)	489 540,09 €	397 186,14 €	376 995,58 €	-20 191 €	-5,1%
	Locations de droits de chasse et de pêche	128 089,75 €	128 103,32 €	127 790,47 €	-313 €	-0,2%
	Autres recettes occupation domaine - tarifs	181 970,43 €	69 976,42 €	106 122,86 €	36 146 €	51,7%
73 - Impôts et taxes (*)	Taxes foncières et d'habitation	1 895 201,00 €	1 932 389,00 €	1 749 638,00 €	-182 751 €	-9,5%
	Attribution de compensation	1 776 815,92 €	1 754 588,76 €	1 827 499,72 €	72 911 €	4,2%
	Autres taxes	277 387,47 €	294 784,16 €	279 066,12 €	-15 718 €	-5,3%
74 - Dotations et participations	Dotation Globale de Fonctionnement	314 095,00 €	282 501,00 €	243 352,00 €	-39 149 €	-13,9%
	Compensations fiscales	88 910,00 €	92 413,00 €	300 902,00 €	208 489 €	225,6%
	Compensation Etat Covid	0,00 €	122 156,00 €	129 191,00 €	7 035 €	5,8%
	Autres dotations / participations	94 633,14 €	159 811,37 €	157 721,42 €	-2 090 €	-1,3%
75 - Autres produits de gestion	Loyers	400 664,32 €	360 745,34 €	360 843,69 €	98 €	0,0%
013 - Atténuations de charges	Indemnités journalières / remb Tickets restaurant	124 491,59 €	108 212,73 €	180 318,37 €	72 106 €	66,6%
77 - Produits exceptionnels (hors cessions)	Produits exceptionnels (hors cessions)	89 847,45 €	98 837,99 €	85 262,20 €	-13 576 €	-13,7%
<b>TOTAL RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT hors cessions, périmètre constant</b>		<b>7 101 815,83 €</b>	<b>6 387 843,70 €</b>	<b>6 879 862,23 €</b>	<b>492 019 €</b>	<b>7,7%</b>

(\*) 2019 - Hors trop perçu Attribution de compensation CCVK : 440 079,55 €

Par rapport au CA 2020, Les recettes réelles de fonctionnement (hors cessions, périmètre constant) sont en hausse de 492 K€ :

- + 290 K€ de produits stationnement / FPS
- + 79 K€ ventes de bois / menus produits forestiers
- + 73 K€ d'attribution de compensation
- + 72 K€ de remboursement charges de personnel : 36 K€ de remboursement de tickets restaurant par les agents et 36 K€ de remboursement de charges dans le cadre d'un contentieux de personnel
- + 36 K€ de redevances d'occupation de domaine public - tarifs
- + 26 K€ de produits de TH/TF / compensations fiscales
- + 7 K€ d'indemnisation versée par l'Etat pour pertes de recettes liées à la crise sanitaire
- 39 K€ de DGF versée par l'Etat
- 52 K€ de recettes diverses (produits exceptionnels, fermage...)



# PRODUIT FISCAL

## La réforme de la fiscalité locale :

Depuis 2021, la commune ne perçoit plus le produit de la taxe d'habitation sur les résidences principales. Seul le produit de la TH sur les résidences secondaires est reversé.

La part départementale de la taxe foncière se rajoute à la part communale et le taux de 24,58 % est désormais appliqué, en faveur de la commune.

Un coefficient correcteur est mis en place pour compenser la perte de la TH, à l'euro près.

Une répartition différente des sommes s'opère dès 2021

# PRODUIT FISCAL

	2017	2018	2019	2020	2021
Taxes foncières et habitation	1 842 977	1 855 237	1 895 201	1 932 389	1 749 638
Compensations fiscales	175 673	154 305	88 910	92 413	300 902
<b>Produit fiscal élargi</b>	<b>2 018 650</b>	<b>2 009 542</b>	<b>1 984 111</b>	<b>2 024 802</b>	<b>2 050 540</b>
Evol ° €	29 921	- 9 108	- 25 431	40 691	25 738

Taux de fiscalité	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Taxe d'habitation	9,64%	9,64%	9,64%	9,64%	9,64%	9,64%
Taxe foncier bâti	11,41%	11,41%	11,41%	11,41%	<b>24,58%</b>	<b>24,58%</b>
Taxe foncier non bâti	60,53%	60,53%	60,53%	60,53%	60,53%	60,53%

*A partir de 2021 intégration de la part départementale du foncier bâti : taux communal 11,41% + taux départemental 13,17% = taux global de 24,58%*

- Pour 2021, compte tenu du maintien des taux de fiscalité directe locale à leur niveau 2020 (hors impact réforme), l'évolution du produit fiscal résulte de la seule évolution des bases.
- Le produits fiscal élargi (taxes directes + compensations) s'élève à 2 051 K€, en hausse de 26 K€.

# ATTRIBUTION DE COMPENSATION

Kaysersberg Vignoble	2020	2021	Evolution
<b>Détermination AC (2003)</b>			
Produit TP 2003	2 543 315	2 543 315	
Impôts Ménages 2003	- 201 237	- 201 237	
<b>AC Brute Passage TPU 2003</b>	<b>2 342 078</b>	<b>2 342 078</b>	-

<b>Transferts de charges</b>			
Médiathèque (2007)	- 61 450	- 61 450	
ZA Hinterspach (2018)	- 15 856	- 15 856	
<b>AC Nette de transferts de charge</b>	<b>2 264 772</b>	<b>2 264 772</b>	-

<b>Services communs</b>			
Bucherons Salaires / autres frais / informatique	- 211 010	- 161 278	- 49 732
Assainissement	- 299 174	- 275 994	- 23 179
<b>AC Finale</b>	<b>1 754 589</b>	<b>1 827 500</b>	<b>72 911</b>

- En 2021, l'attribution de compensation versée par la CCVK s'est élevée à 1 828 K€ en hausse par rapport à 2020.
- Cette évolution provient :
  - de la baisse du coût de la gestion du service assainissement collectif vignoble
  - de la baisse des salaires des bucherons

# DGF – Dotation Globale de Fonctionnement

Dotation globale de fonctionnement	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Dotation forfaitaire	283 768	286 974	288 578	243 407	210 607	170 010
evol		1,1%	0,6%	-15,7%	-13,5%	-19,3%
Dotation de solidarité rurale	53 620	61 581	66 051	70 688	71 894	73 342
evol		14,8%	7,3%	7,0%	1,7%	2,0%
<b>Total</b>	<b>337 388</b>	<b>348 555</b>	<b>354 629</b>	<b>314 095</b>	<b>282 501</b>	<b>243 352</b>
Evolution		3,3%	1,7%	-11,4%	-10,1%	-13,9%
Evolution de recette / an / N-1		11 167	6 074	- 40 534	- 31 594	- 39 149
<b>Evolution de recette cumulée / an</b>		<b>11 167</b>	<b>17 241</b>	<b>- 23 293</b>	<b>- 54 887</b>	<b>- 94 036</b>

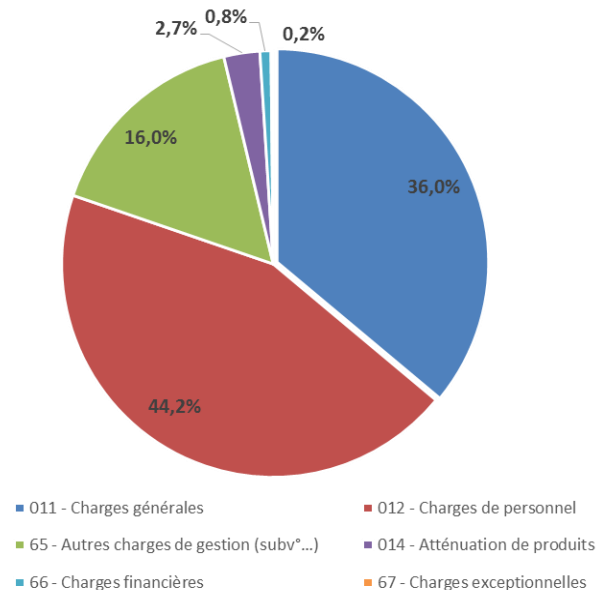
- Entre 2016 et 2021, la baisse de la DGF représente une baisse de recette annuelle de près de 100 K€
- En baisse constante ces dernières (- 100 K€ en 6 ans) sous l'effet d'un développement démographique insuffisant et d'un effort fiscal en deçà de la moyenne nationale :
  - L'état considère la commune comme une commune riche qui pourrait tirer davantage de ressources fiscales si elle avait des taux d'impôts plus élevés eu égard à la richesse de ses contribuables
  - L'attractivité de la commune est en jeu : outre les touristes, la commune doit parvenir à faire venir des habitants et des entreprises.

# DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

	CA 2019	CA 2020	CA 2021	Structure 2021	Evol° CA2021/ CA2020 %	Evol° CA2021/ CA2020 %
011 - Charges générales	2 276 280,82 €	1 966 706,75 €	1 986 916,57 €	36,0%	20 210 €	1,0%
012 - Charges de personnel	2 298 180,57 €	2 208 830,47 €	2 437 674,64 €	44,2%	228 844 €	10,4%
65 - Autres charges de gestion (subv°...)	1 046 729,24 €	945 708,23 €	883 834,82 €	16,0%	-61 873 €	-6,5%
014 - Atténuation de produits	166 819,00 €	162 053,00 €	151 609,00 €	2,7%	-10 444 €	-6,4%
66 - Charges financières	55 471,04 €	48 374,24 €	46 625,35 €	0,8%	-1 749 €	-3,6%
67 - Charges exceptionnelles (*)	3 527,18 €	(*) 170 954,49 €	9 205,44 €	0,2%	-161 749 €	-94,6%
<b>Dépenses réelles de fonctionnement (périmètre constant)</b>	<b>5 847 007,85 €</b>	<b>5 502 627,18 €</b>	<b>5 515 865,82 €</b>	<b>100,0%</b>	<b>13 239 €</b>	<b>0,2%</b>
67 - Charges exceptionnelles - remb trop perçu Attribution de compensation 2019 / transfert des résultats du budget Eau-Assainissement 2019 au SDEA		743 501,97 €			-743 502 €	
<b>Dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>5 847 007,85 €</b>	<b>6 246 129,15 €</b>	<b>5 515 865,82 €</b>		<b>-730 263 €</b>	<b>-11,7%</b>
042- Opérations d'ordre de transfert entre sections	743 362,96 €	1 277 284,25 €	447 240,59 €			
<b>Dépenses ordre de fonctionnement</b>	<b>743 362,96 €</b>	<b>1 277 284,25 €</b>	<b>447 240,59 €</b>			
<b>DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>6 590 370,81 €</b>	<b>7 523 413,40 €</b>	<b>5 963 106,41 €</b>			

(\*) 2020 - Hors écritures régularisation trop perçu Attribution de compensation 2019 CCVK ( 440 079,55 €) et transfert des résultats du budget Eau-Assainissement 2019 au SDEA (303 422,42 €)

Par rapport au compte administratif 2020, les dépenses réelles de fonctionnement (périmètre constant) sont maîtrisées , + 13 K€, soit +0,2%



# DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT

Nature de la dépense	Origine de la dépense	CA 2019	CA 2020	CA 2021	Evol° CA2021/ CA2020 €	Evol° CA2021/ CA2020 %
011 - Charges générales	Forêt	339 684,02 €	366 193,57 €	164 483,18 €	-201 710 €	-55,1%
	Autres charges générales	1 936 596,80 €	1 600 513,18 €	1 822 433,39 €	221 920 €	13,9%
012 - Charges de personnel	Personnel	2 298 180,57 €	2 208 830,47 €	2 351 086,64 €	142 256 €	6,4%
	Tickets restaurants / contribution CNAS	0,00 €	0,00 €	86 588,00 €	86 588 €	
65 - Autres charges de gestion (subv°...)	Elus (Indemnités...)	168 489,15 €	153 262,47 €	146 695,77 €	-6 567 €	-4,3%
	Subventions versées asso/pers privées	636 881,50 €	574 896,00 €	489 100,00 €	-85 796 €	-14,9%
	Contribution SDIS	159 610,21 €	151 391,46 €	138 199,85 €	-13 192 €	-8,7%
	Subvention équilibre camping	0,00 €	0,00 €	20 000,00 €	20 000 €	
	Autres (contrib. synd,...)	81 748,38 €	66 158,30 €	89 839,20 €	23 681 €	35,8%
014 - Atténuation de produits	FPIC	166 819,00 €	162 053,00 €	151 609,00 €	-10 444 €	-6,4%
66 - Charges financières	Intérêts de la dette / Frais financiers divers	55 471,04 €	48 374,24 €	46 625,35 €	-1 749 €	-3,6%
67 - Charges exceptionnelles (*)	Charges exceptionnelles	3 527,18 €	9 704,49 €	9 205,44 €	-499 €	-5,1%
	Bons cadeau - plan de relance économie		161 250,00 €		-161 250 €	-100,0%
<b>TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT périmètre constant</b>		<b>5 847 007,85 €</b>	<b>5 502 627,18 €</b>	<b>5 515 865,82 €</b>	<b>13 239</b>	<b>0,2%</b>

(\*) 2020 - Hors écritures régularisation trop perçu Attribution de compensation 2019 CCVK ( 440 079,55 €) et transfert des résultats du budget Eau-Assainissement 2019 au SDEA (303 422,42 €)

Il est rappelé que par délibération du 14/12/2020, le conseil municipal a approuvé la mise en place du dispositif des titres restaurants ainsi que l'adhésion de la commune au CNAS dès le 1er janvier 2021. Ces dépenses initialement imputées au chapitre 65 au travers de la subvention versée à l'OSPM (80 000 € aux titres des tickets restaurants et 14 000 € au titre des prestations sociales) sont imputées au chapitre 012 depuis 2021

# DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT

Nature de la dépense	Origine de la dépense	CA 2019	CA 2020	CA 2021	Evol° CA2021/ CA2020 €	Evol° CA2021/ CA2020 %
011 - Charges générales	Forêt	339 684,02 €	366 193,57 €	164 483,18 €	-201 710 €	-55,1%
	Autres charges générales	1 936 596,80 €	1 600 513,18 €	1 822 433,39 €	221 920 €	13,9%
012 - Charges de personnel	Personnel	2 298 180,57 €	2 208 830,47 €	2 351 086,64 €	142 256 €	6,4%
	Tickets restaurants / contribution CNAS	0,00 €	0,00 €	86 588,00 €	86 588 €	
65 - Autres charges de gestion (subv° ...)	Elus (Indemnités...)	168 489,15 €	153 262,47 €	146 695,77 €	-6 567 €	-4,3%
	Subventions versées asso/pers privées	636 881,50 €	574 896,00 €	489 100,00 €	-85 796 €	-14,9%
	Contribution SDIS	159 610,21 €	151 391,46 €	138 199,85 €	-13 192 €	-8,7%
	Subvention équilibre camping	0,00 €	0,00 €	20 000,00 €	20 000 €	
	Autres (contrib. synd,...)	81 748,38 €	66 158,30 €	89 839,20 €	23 681 €	35,8%
014 - Atténuation de produits	FPIC	166 819,00 €	162 053,00 €	151 609,00 €	-10 444 €	-6,4%
66 - Charges financières	Intérêts de la dette / Frais financiers divers	55 471,04 €	48 374,24 €	46 625,35 €	-1 749 €	-3,6%
67 - Charges exceptionnelles (*)	Charges exceptionnelles	3 527,18 €	9 704,49 €	9 205,44 €	-499 €	-5,1%
	Bons cadeau - plan de relance économie		161 250,00 €		-161 250 €	-100,0%
<b>TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT périmètre constant</b>		<b>5 847 007,85 €</b>	<b>5 502 627,18 €</b>	<b>5 515 865,82 €</b>	<b>13 239</b>	<b>0,2%</b>

(\*) 2020 - Hors écritures régularisation trop perçu Attribution de compensation 2019 CCVK ( 440 079,55 €) et transfert des résultats du budget Eau-Assainissement 2019 au SDEA (303 422,42 €)

**Par rapport au CA 2020, les dépenses réelles de fonctionnement (périmètre constant) sont maîtrisées, en légère hausse de 13 K€ :**

- + 222 K€ de charges à caractère général (hors forêt)
- + 142 K€ de charges de personnel (hors impact de tickets restaurants/cotisation CNAS)
- + 86 K€ de charges de personnel (impact de tickets restaurants/cotisation CNAS)
- + 20 K€ subvention équilibre budget annexe camping
- 202 K€ de charges à caractère général forêt
- 161 K€ de charges exceptionnelles : l'exercice 2020 intégrait 161 K€ au titre des bons cadeaux – plan de relance économie
- 75 K€ de subventions/contributions versées dont - 94 K€ subvention OSPM
- 19 K€ de dépenses diverses (-10 K€ FPIC, -2 K€ frais financiers, ...)

# L'AUTOFINANCEMENT

## LES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

L'autofinancement est également appelé épargne. Il existe 3 formes d'épargne différente :

- l'épargne de gestion,
- l'épargne brute ou CAF (capacité d'autofinancement brute),
- l'épargne nette.

**L'épargne de gestion** est la différence entre les recettes et les dépenses de fonctionnement, en enlevant le remboursement des intérêts d'emprunts et des avances

- L'objectif est de mesurer la marge de manœuvre structurelle de la commune hors charge financière.

**L'épargne brute** est la différence entre les recettes réelles de fonctionnement et les dépenses réelles de fonctionnement

- L'objectif est de dégager un autofinancement suffisant pour investir, c'est la CAF.

**L'épargne nette** est égale à l'épargne brute moins le capital des emprunts et avances à rembourser

- L'objectif est de dégager l'autofinancement réellement disponible pour investir.

Le solde des dépenses de fonctionnement sera transféré, par une opération d'ordre purement comptable, en recettes d'investissement. C'est la première recette d'investissement.



# L'AUTOFINANCEMENT / LES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

CA 2019	CA 2020	CA 2021
---------	---------	---------

Recettes réelles de fonctionnement	7 101 816	6 387 844	6 879 862
70 - Produits des services, du domaine (*)	2 039 770	1 181 404	1 566 068
73 - Impôts et taxes (**)	(**) 3 949 404	3 981 762	3 856 204
74 - Dotations et participations	497 638	656 881	831 166
75 - Autres produits de gestion	400 664	360 745	360 844
013 - Atténuations de charges	124 492	108 213	180 318
76 - Produits financiers	-	-	-
77 - Produits exceptionnels (hors cessions)	89 847	98 838	85 262
78 - Reprise de provision	-	-	-

Dépenses réelles de fonctionnement (hors charges financières)	5 797 274	5 459 752	5 474 767
011 - Charges générales	2 276 281	1 966 707	1 986 917
012 - Charges de personnel	2 298 181	2 208 830	2 437 675
65 - Autres charges de gestion (subv°...)	1 046 729	945 708	883 835
014 - Atténuation de produits	166 819	162 053	151 609
66 - Charges financières hors intérêts dette (668,666 15)	5 737	5 499	5 527
67 - Charges exceptionnelles (***)	3 527	(***) 170 954	9 205
68 - Provisions	-	-	-
022 - Dépenses imprévues	-	-	-
72 - Travaux en régie (en -)	-	-	-

Epargne de gestion (hors éléments financiers / exceptionnels)	1 218 221	1 000 208	1 329 038
<b>Epargne de gestion</b>	<b>1 304 542</b>	<b>928 092</b>	<b>1 405 095</b>

66111 - Charges financières	49 734	42 876	41 099
-----------------------------	--------	--------	--------

<b>Epargne brute</b>	<b>1 254 808</b>	<b>885 216</b>	<b>1 363 996</b>
----------------------	------------------	----------------	------------------

16 - Remboursement du capital de la dette bancaire (hors remboursement anticipé / gestion de dette 166/16449 / cautions 165)	855 327	475 996	456 275
--	---------	---------	---------

<b>Epargne disponible</b>	<b>399 481</b>	<b>409 220</b>	<b>907 721</b>
---------------------------	----------------	----------------	----------------

(\*) Retraitement des droits de stationnement imputés jusqu'en 2018 au chapitre 73 puis au chapitre 70 à partir de 2019

(\*\*) 2019 - Hors trop perçu Attribution de compensation CCVK : 440 079,55 €

(\*\*\*) 2020 - Hors écritures régularisation trop perçu Attribution de compensation 2019 CCVK (440 079,55 €) et transfert des résultats du budget Eau-Assainissement 2019 au SDEA (303 422,42 €)

Epargne de gestion : 1 405 K€  
 Epargne brute : 1 364 K€  
 Epargne nette disponible : 908 K€

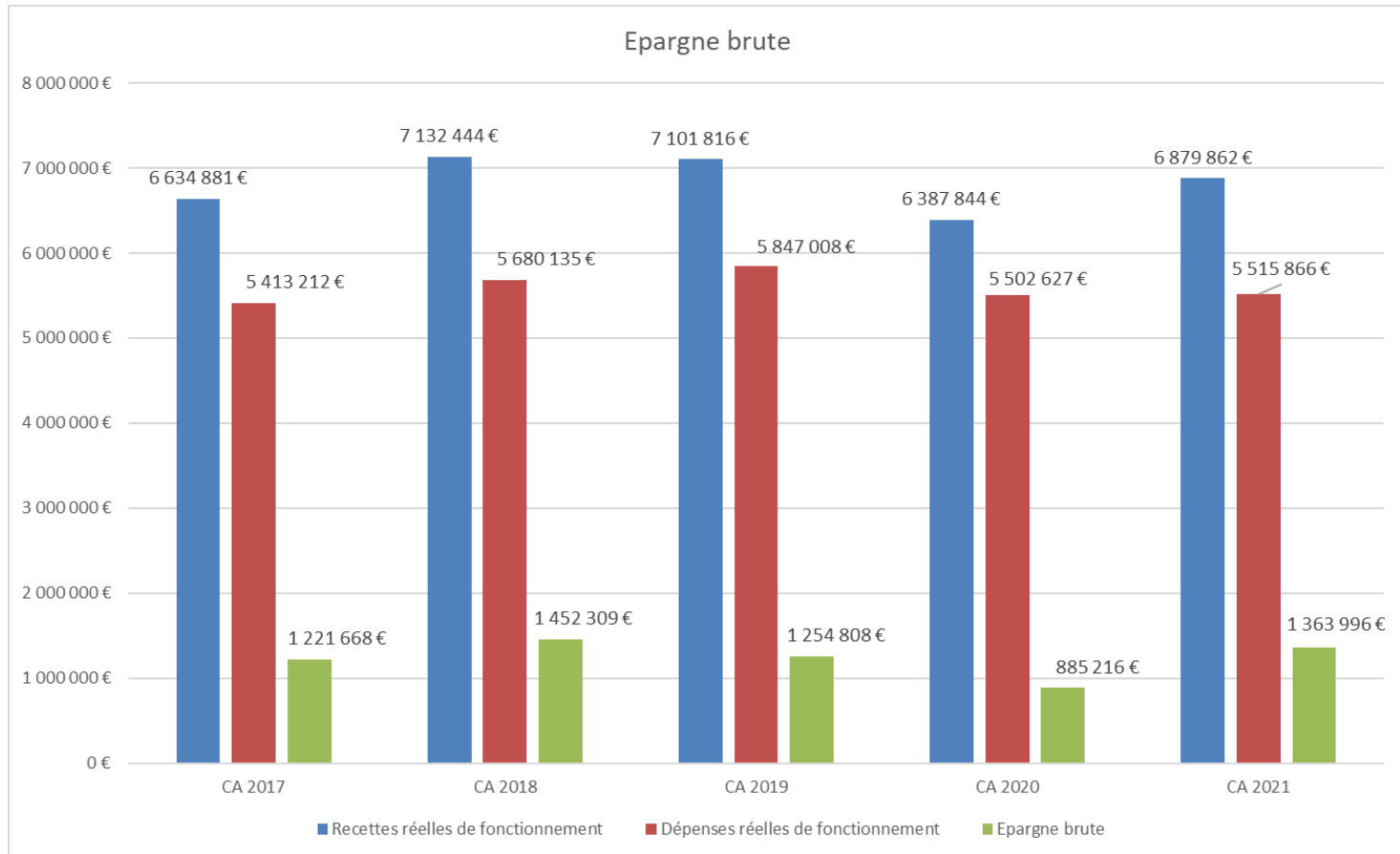
Epargne de gestion après déduction de l'annuité de dette, ou épargne brute après déduction des remboursements de dette.

Mesure de l'épargne disponible pour l'équipement brut après financement des remboursements de dette.

L'épargne nette constitue la part des ressources financières que la collectivité peut affecter au financement de ses dépenses d'investissement.

# L'AUTOFINANCEMENT BRUT / EPARGNE BRUTE

Evolution de l'épargne de la commune de 2017 à 2021  
= Recettes réelles (hors opérations d'ordres et cessions) – Dépenses réelles de fonctionnement



# Section d'investissement



# DEFINITION

Les dépenses d'investissement comprennent essentiellement des opérations qui se traduisent par une modification de la consistance ou de la valeur du patrimoine de la collectivité territoriale :

- Achats de matériels durables
- Construction ou aménagement de bâtiments
- Travaux d'infrastructure
- Acquisition de titres de participation ou autres titres immobilisés

Elles comprennent également le montant du remboursement en capital des emprunts et diverses dépenses ayant pour effet de réduire les fonds propres (reprises ou reversements, moins value...).

# DEFINITION

Les recettes d'investissement comprennent les ressources mobilisées pour le financement des investissements réalisés :

- Subventions
- Emprunt
- FCTVA
- Cessions
- Taxe d'aménagement

# DEPENSES D'INVESTISSEMENT

	CA 2019	CA 2020	CA 2021
(20-204-21-23) Dépenses d'équipement	2 199 818,82 €	3 184 811,20 €	2 380 845,61 €
(13) Subventions d'investissement	8 080,00 €	13 755,06 €	
(16) Emprunts et dettes assimilées	1 926 997,42 €	1 076 896,40 €	606 825,23 €
(45) Opérations pour compte de tiers		235 335,77 €	28 404,37 €
(020) Dépenses imprévues			
<b>DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>4 134 896,24 €</b>	<b>4 510 798,43 €</b>	<b>3 016 075,21 €</b>
(040) Opérations d'ordre de transfert entre sections	73 976,54 €	142 646,61 €	91 926,22 €
(041) Opérations patrimoniales	11 973,71 €	435 772,21 €	11 184,96 €
<b>DEPENSES ORDRE D'INVESTISSEMENT</b>	<b>85 950,25 €</b>	<b>578 418,82 €</b>	<b>103 111,18 €</b>
<b>DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>4 220 846,49 €</b>	<b>5 089 217,25 €</b>	<b>3 119 186,39 €</b>
<b>DEFICIT INVESTISSEMENT REPORTE (001)</b>	<b>24 283,64 €</b>	<b>492 949,26 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>DEPENSES D'INVESTISSEMENT dont déficit investissement reporté</b>	<b>4 245 130,13 €</b>	<b>5 582 166,51 €</b>	<b>3 119 186,39 €</b>

Au titre de 2021, les dépenses réelles d'investissement s'élèvent à 3 016 K€ dont :

- Dépenses d'équipement : 2 381 K€
- Remboursement capital emprunts : 456 K€
- Remboursement emprunt infime : 150 K€ (allongement durée 2 ans)
- Remboursement opération pour compte de tiers : 28 K€

# DEPENSES D'EQUIPEMENT : 2 381 K€

PLAN D'ACTION	OPERATIONS	2 021	RAR 2021
Possibilité d'habiter	PONT DU GEISBOURG	-	
	CARREFOUR EST KIENZHEIM	10 837	
	PARKING SOUS COUVENT	57 680	
	REFECTION RUE DES HETRES - RUE DES TILLEULS	54 600	
	PETITES OPERATIONS DE VOIRIE	23 664	
	AMENAGEMENT 5 PLACES STATIONNEMENT PARKING MAIRIE	17 252	
	PASSERELLE CAMPING	46 334	90 854
	VOIRIE SIGOLSHEIM	63 788	27 866
	GARAGE APPARTEMENT "MAISON CULTURELLE"	50 704	1 769
	MAISON STRAUSSGITL	-	57 000
BASSINS DE RETENTION DES PLUIES D'ORAGES - ACQUISITIONS FONCIERES	30 829	7 146	
Facilité d'habiter	PERISCOLAIRE KB STORES	5 050	
	ECOLE SIGOLSHEIM STORES MATERNELLES	3 938	
	LOCAL RESTOS DU COEUR	174 794	26 456
	FENETRES ECOLE GEILER KAYSERSBERG	19 481	58 273
	RENOVATION ENERGETIQUE PERISCOLAIRE SIGOLSHEIM	19 502	22 536
	CRECHE BRISTEL	484 527	515 983
	SYSTEME D'INFORMATION ECOLES		40 764
	ADAP - Mise aux normes Accessibilité des bâtiments communaux	15 966	119 910
Envie d'habiter	PARC MEDIATHEQUE	72 984	
	MODIFICATIONS FONTAINE PLACE MAIRIE KAYSERSBERG	5 544	22 823
	REFECTION DE PISTES FORESTIERES	24 771	
	SECURISATION DE L'ESPACE PUBLIC	9 765	119 257
	DECORATIONS DE NOËL	9 271	2 653
	SKATE PARC SIGOLSHEIM	24 317	
Satisfaction d'habiter	EXTENSION SALLE THEO FALLER	7 723	36 502
	EQUIPEMENTS INFRASTRUCTURES SPORTIVES	32 038	7 898
Fierté d'habiter	AMENAGEMENT R+1 MAIRIE SIGOLSHEIM	11 088	39 108
	RESTRUCTURATION DES SERVICES - Mairie	2 745	15 075
	MISE AUX NORMES REGLEMENTAIRES BATIMENTS - CVPO	5 178	13 352
	ENTRETIEN DU PATRIMOINE COMMUNAL	280	
	SYSTEME D'INFORMATION MAIRIES	54 202	
	RESTRUCTURATION CENTRE SCHWEITZER	687 080	704 665
	REPRISE ETANCHEITE FONTAINE EGLISE SIGOLSHEIM / TRIBUNAL KAYSERSBERG	13 104	5 460
	PATRIMOINE HISTORIQUE	34 512	
	RENOVATION ENERGETIQUE MAISON RUE DU MOULIN	4 950	44 930
	CHEMINS RURAUX	98 291	
DIAGNOSTIC EGLISE KAYSERSBERG	10 400		
REPARATION REMPART ENTREE OUEST KIENZHEIM	-	8 400	
Dépenses imprévues d'investissement	OPERATIONS NON INDIVIDUALISEES	193 657	83 003
	TOTAL	2 380 846	2 071 684

Dépenses d'équipement réalisées : 46%

# RECETTES D'INVESTISSEMENT

	CA 2019	CA 2020	CA 2021
(024) Produit des cessions			
(10) Dotations, fonds divers et réserves hors 1068	1 038 367,37	542 669,68	852 239,25
(1068) Excédent de fonctionnement capitalisé		1 613 635,18	
(13) Subventions d'investissement	727 283,42	309 166,48	861 845,91
(16) Emprunts et dettes assimilées	1 671 705,00	1 500 466,06	1 150 581,59
(23) Immobilisations en cours		84 391,85	
(45) Opérations pour compte de tiers		108 604,00	155 136,14
<b>RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>3 437 355,79</b>	<b>4 158 933,25</b>	<b>3 019 802,89</b>
(021) Virement de la section de fonctionnement			
(040) Opérations d'ordre de transfert entre sections	743 362,96	1 277 284,25	447 240,59
(041) Opérations patrimoniales		435 772,21	11 184,96
<b>RECETTES ORDRE D'INVESTISSEMENT</b>	<b>743 362,96</b>	<b>1 713 056,46</b>	<b>458 425,55</b>
<b>EXCEDENT INVESTISSEMENT REPORTE (001)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>289 823,20</b>
<b>RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>4 180 718,75</b>	<b>5 871 989,71</b>	<b>3 768 051,64</b>

Au titre de 2021, les recettes réelles d'investissement s'élèvent à 3 020 K€ dont :

- Subventions perçues : 862 K€
- FCTVA : 369 K€
- Taxe d'aménagement : 32 K€
- Affectation de résultat : 451 K€
- Emprunt : 1 000 K€
- Refinancement emprunt infime : 150 K€ (allongement durée 2 ans)
- Remboursement opération pour compte de tiers : 155 K€



# RECETTES DE SUBVENTIONS ET DE CESSIONS

PLAN D'ACTION	OPERATIONS	2 021	RAR 2021
<b>Possibilité d'habiter</b>	PONT DU GEISBOURG	216 320	
	PARKING SOUS COUVENT	6 244	
	MAISON STRAUSSGITL		38 000
	EQUIPEMENT POLICE MUNICIPAL	250	
	BASSINS DE RETENTION DES PLUIES D'ORAGES - ACQUISITIONS FONCIERES	51 255	
<b>Facilité d'habiter</b>	LOCAL RESTOS DU COEUR	28 538	31 462
	CRECHE BRISTEL	160 046	598 299
<b>Envie d'habiter</b>	PARC MEDIATHEQUE	123 004	
	SKATE PARC SIGOLSHEIM	14 000	
<b>Satisfaction d'habiter</b>	EXTENSION SALLE THEO FALLER		
	EQUIPEMENTS INFRASTRUCTURES SPORTIVES		
<b>Fierté d'habiter</b>	RESTRUCTURATION CENTRE SCHWEITZER	153 297	227 916
	RESTRUCTURATION CENTRE SCHWEITZER - SCENOGRAPHIE	73 762	
	PATRIMOINE HISTORIQUE	86 385	
<b>Cessions</b>	Cessions Immobilières/Foncières hors bassins orages	8 385	
	<b>TOTAL</b>	<b>921 486</b>	<b>895 677</b>

En 2021 les subventions et cessions ont représentées 921 K de produits encaissés :

- les recettes de subventions perçues se sont élevées à 862 K€
- les recettes de cessions ont été de 60 K€ dont
  - ✓ 51,3 K€ au titre de l'opération bassins de rétention des pluies d'orages
  - ✓ 8,4 K€ de cessions diverses

Au titre des restes à réaliser, 896 K€ de subventions seront reportées sur l'exercice 2022

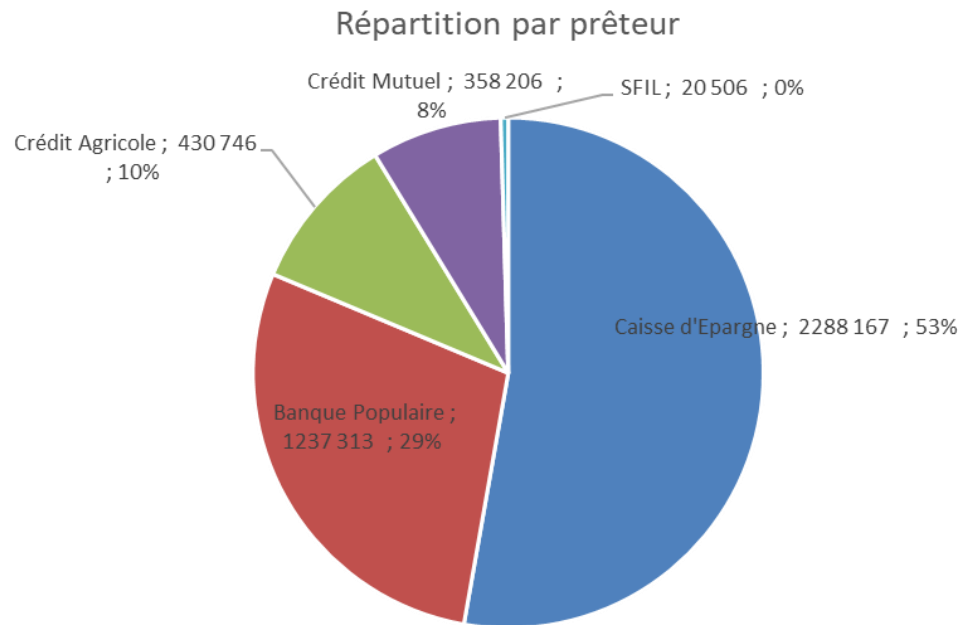
# La dette au 31/12/2021



# LA DETTE AU 31/12/2021

	2 017	2 018	2 019	2 020	2 021
Encours de dette 31/12	4 075 209 €	3 622 536 €	3 367 209 €	3 791 213 €	4 334 937 €

- 4 334 937 € d'encours de dette fin 2021 :
  - 470 000 € d'encours de prêt infine (échéance 2023)
  - 3 864 937 € d'encours de prêt hors infine



## Pour rappel

- 2021 mobilisation d'un emprunt d'1 M€ auprès de la banque populaire
- 2021 signature d'un contrat de 500 000 € auprès du crédit mutuel avec tirage possible jusqu'au 31/12/2022

La capacité de désendettement 2021 : est de 3,2 ans

# La reprise des résultats 2021 et proposition d'affectation sur le budget 2022



# LA REPRISE DES RESULTATS 2021

La reprise des résultats se fait en une seule fois et en totalité aussi bien en fonctionnement qu'en investissement

Le résultat à reprendre comprend :


- le résultat de l'exercice
- la reprise des résultats antérieurs
- et c'est l'addition des deux qui donne le résultat cumulé

# LA PROCEDURE OBLIGATOIRE D'AFFECTATION DES RESULTATS

Apurement d'un éventuel déficit de fonctionnement reporté



Couverture du déficit éventuel d'investissement. Il s'agit alors d'un prélèvement sur l'excédent de fonctionnement pour couvrir, en partie ou en totalité, le déficit cumulé d'investissement



Le solde éventuel en excédent de fonctionnement reporté ou en dotation complémentaire aux réserves

# RESULTATS 2021

<b>Résultats d'exercice 2021</b>	Fonctionnement	Excédent	1 068 322,04 €	A
	Investissement	Excédent	359 042,05 €	B
	<b>Résultat global</b>	<b>Excédent</b>	<b>1 427 364,09 €</b>	<b>C = A+B</b>
<b>Résultats reportés 2020</b>	Fonctionnement	Excédent	482 670,34 €	D
	Investissement	Excédent	289 823,20 €	E
	<b>Résultat global</b>	<b>Excédent</b>	<b>772 493,54 €</b>	<b>F = D+E</b>
<b>Résultats Cumulés</b>	Fonctionnement	Excédent	1 550 992,38 €	G = D+A
	Investissement	Excédent	648 865,25 €	H = E+B
	<b>Résultat global</b>	<b>Excédent</b>	<b>2 199 857,63 €</b>	<b>I = G+H</b>
	Investissement	Restes à réaliser (RAR)	-676 007,01 €	J = G+H+I
	<b>Résultat global y/c RAR</b>	<b>Excédent</b>	<b>1 523 850,62 €</b>	<b>K = I+J</b>

# REPRISE DES RESULTATS 2021 ET PROPOSITION D'AFFECTATION AU BUDGET 2022

## Fonctionnement

- Report de l'excédent de fonctionnement après RAR au compte 002 en recettes pour : 1 523 850,62 €

## Investissement

- Reprise de l'excédent d'investissement cumulé au compte 001 recettes: 648 865,25 €
  - Besoin de financement des restes à réaliser : - 676 007,01 €
    - Dépenses : 2 071 683,89 €
    - Recettes : 1 395 676,88 €
- Déficit global investissement : -27 141,76 €
- Affectation du résultat de fonctionnement au compte 1068 : 27 141,76 €



# BUDGET ANNEXE CAMPING

## Compte Administratif 2021



# PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2021

<b>SECTION DE FONCTIONNEMENT – un excédent de 12 862,72 €</b>			
	<b>DEPENSES</b>	<b>RECETTES</b>	<b>SOLDE</b>
REELLES	131 694,18 €	133 707,20 €	
ORDRE (Amortissements, cessions,...)	23 725,13 €	0,00 €	
Report de l'exercice 2020		34 574,83 €	
<b>TOTAL</b>	<b>155 419,31 €</b>	<b>168 282,03 €</b>	<b>12 862,72 €</b>
<b>SECTION D'INVESTISSEMENT – un excédent de 26 618,12 €</b>			
	<b>DEPENSES</b>	<b>RECETTES</b>	<b>SOLDE</b>
REELLES	13 221,14 €	0,00 €	
ORDRE (Amortissements, cessions,...)	0,00 €	23 725,13 €	
Report de l'exercice 2020	0,00 €	16 114,13 €	
<b>TOTAL</b>	<b>13 221,14 €</b>	<b>39 839,26 €</b>	<b>26 618,12 €</b>
<b>RESULTAT 2021 : excédent cumulé de 39 480,84 €</b>			
	<b>DEPENSES</b>	<b>RECETTES</b>	<b>SOLDE</b>
<b>TOTAL</b>	<b>168 640,45 €</b>	<b>208 121,29 €</b>	<b>39 480,84 €</b>
<b>RESTES A REALISER 2021 (RAR)</b>			
	<b>DEPENSES</b>	<b>RECETTES</b>	<b>SOLDE</b>
FONCTIONNEMENT			0,00 €
INVESTISSEMENT			0,00 €
<b>RESULTAT CUMULE 2021 : excédent cumulé de 39 480,84 € (avec les RAR)</b>			
	<b>DEPENSES</b>	<b>RECETTES</b>	<b>SOLDE</b>
<b>TOTAL</b>	<b>168 640,45 €</b>	<b>208 121,29 €</b>	<b>39 480,84 €</b>

# DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

	CA 2019	CA 2020	CA 2021	Structure 2021	Evol° CA2021/ CA2020 €	Evol° CA2021/ CA2020 %
<b>Dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>142 206,75 €</b>	<b>122 774,33 €</b>	<b>131 694,18 €</b>	<b>100,0%</b>	<b>8 919,85 €</b>	<b>7,3%</b>
011 - Charges générales	57 396,42 €	49 495,73 €	54 867,16 €	41,7%	5 371,43 €	10,9%
012 - Charges de personnel	84 785,39 €	73 277,25 €	76 824,18 €	58,3%	3 546,93 €	4,8%
65 - Autres charges de gestion (subv°...)	24,94 €	1,35 €	2,79 €	0,0%	1,44 €	106,7%
014 - Atténuation de produits	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	0,00 €	
66 - Charges financières hors intérêts dette	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	0,00 €	
67 - Charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,05 €	0,0%	0,05 €	
68 - Provisions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	0,00 €	
<b>Dépenses ordre de fonctionnement</b>	<b>22 759,54 €</b>	<b>22 336,42 €</b>	<b>23 725,13 €</b>			
042- Opérations d'ordre de transfert entre sections	22 759,54 €	22 336,42 €	23 725,13 €			
<b>DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>164 966,29 €</b>	<b>145 110,75 €</b>	<b>155 419,31 €</b>			

Les dépenses réelles de fonctionnement sont en hausse de 9 K€ par rapport à 2020  
 + 5 K€ de charges à caractère général  
 + 4 K€ de charges de personnel

# RECETTES DE FONCTIONNEMENT

	CA 2019	CA 2020	CA 2021	Structur e 2021	Evol° CA2021/ CA2020 €	Evol° CA2021/ CA2020 %
<b>Recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>197 811,69 €</b>	<b>67 494,56 €</b>	<b>133 707,20 €</b>	<b>100,0%</b>	<b>66 213 €</b>	<b>98,1%</b>
70 - Produits des services, du domaine	1 627,20 €	607,86 €	1 150,91 €	1%	543 €	89%
73 - Impôts et taxes	194 196,51 €	66 884,73 €	102 589,72 €	77%	35 705 €	53%
74 - Dotations et participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0%	0 €	
75 - Autres produits de gestion	771,21 €	1,97 €	20 043,82 €	15%	20 042 €	
013 - Atténuations de charges	716,77 €	0,00 €	1 300,00 €	1%	1 300 €	
76 - Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0%	0 €	
77 - Produits exceptionnels (hors cessions)	500,00 €	0,00 €	8 622,75 €	6%	8 623 €	
78 - Reprise de provision	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0%	0 €	
<b>Recettes ordre de fonctionnement</b>	<b>540,66 €</b>	<b>71 963,73 €</b>	<b>0,00 €</b>			
042- Opérations d'ordre de transfert entre sections	540,66 €	71 963,73 €	0,00 €			
<b>RECETTES DE FONCTIONNEMENT (hors cessions)</b>	<b>198 352,35 €</b>	<b>139 458,29 €</b>	<b>133 707,20 €</b>			
775- Cessions						
002 - Excédents antérieurs reportés	6 841,23 €	40 227,29 €	34 574,83 €			
<b>RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>205 193,58 €</b>	<b>179 685,58 €</b>	<b>168 282,03 €</b>			

- Les recettes réelles de fonctionnement sont en hausse de 66 K€ par rapport à 2020
- + 36 K€ de droits d'entrée
  - + 20 K€ de subvention d'équilibre 2021 versée par le budget principal
  - + 9 K de produits exceptionnels
  - + 1 K€ de produits de remboursement des tickets restaurants par les agents

# L'INVESTISSEMENT

	CA 2019	CA 2020	CA 2021
(20-204-21-23) Dépenses d'équipement	24 203,39	6 222,29	13 221,14
<b>DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>24 203,39</b>	<b>6 222,29</b>	<b>13 221,14</b>
(040) Opérations d'ordre de transfert entre sections	540,66	71 963,73	
<b>DEPENSES ORDRE D'INVESTISSEMENT</b>	<b>540,66</b>	<b>71 963,73</b>	<b>-</b>
<b>DEFICIT INVESTISSEMENT REPORTE (001)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>24 744,05</b>	<b>78 186,02</b>	<b>13 221,14</b>
	CA 2019	CA 2020	CA 2021
<b>RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
(021) Virement de la section de fonctionnement			
(040) Opérations d'ordre de transfert entre sections	22 759,54	22 336,42	23 725,13
(041) Opérations patrimoniales			
<b>RECETTES ORDRE D'INVESTISSEMENT</b>	<b>22 759,54</b>	<b>22 336,42</b>	<b>23 725,13</b>
<b>RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>22 759,54</b>	<b>22 336,42</b>	<b>23 725,13</b>
<b>EXCEDENT INVESTISSEMENT REPORTE (001)</b>	<b>73 948,24</b>	<b>71 963,73</b>	<b>16 114,13</b>
<b>RECETTES D'INVESTISSEMENT dont excédent investissement reporté</b>	<b>96 707,78</b>	<b>94 300,15</b>	<b>39 839,26</b>

Les dépenses d'équipement se sont élevées à 13 K€ pour 2021 :

- 4 K€ chalet en bois
- 5 K€ de grosses réparations (caniveau, regard, carrelage sanitaire et bureau)
- 4 K€ d'acquisition de matériels informatiques (switch, routeur...)

Ces dépenses ont été principalement financées par les réserves du budget annexe.

# L'AUTOFINANCEMENT / SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	CA 2019	CA 2020	CA 2021
<b>Recettes de fonctionnement</b>	<b>197 812</b>	<b>67 495</b>	<b>133 707</b>
70 - Produits des services, du domaine	1 627	608	1 151
73 - Impôts et taxes	194 197	66 885	102 590
74 - Dotations et participations			
75 - Autres produits de gestion	771	2	20 044
013 - Atténuations de charges	717		1 300
76 - Produits financiers			
77 - Produits exceptionnels (hors cessions)	500		8 623
78 - Reprise de provision			
<b>Dépenses de fonctionnement</b>	<b>142 207</b>	<b>122 774</b>	<b>131 694</b>
011 - Charges générales	57 396	49 496	54 867
012 - Charges de personnel	84 785	73 277	76 824
65 - Autres charges de gestion (subv°...)	25	1	3
014 - Atténuation de produits			
66 - Charges financières hors intérêts dette (668/6615)			
67 - Charges exceptionnelles			0
68 - Provisions			
<b>Epargne de gestion (hors éléments financiers / exceptionnels)</b>	<b>55 105</b>	<b>- 55 280</b>	<b>- 6 610</b>
<b>Epargne de gestion</b>	<b>55 605</b>	<b>- 55 280</b>	<b>2 013</b>
66111 - Charges financières			
<b>Epargne brute</b>	<b>55 605</b>	<b>- 55 280</b>	<b>2 013</b>
16 - Remboursement du capital de la dette			
<b>Epargne disponible</b>	<b>55 605</b>	<b>- 55 280</b>	<b>2 013</b>
<b>Dépenses d'investissement</b>	<b>24 203</b>	<b>6 222</b>	<b>13 221</b>
<b>Recettes d'investissement</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Besoin de financement</b>	<b>24 203</b>	<b>6 222</b>	<b>13 221</b>
Emprunt d'équilibre			
<b>Encours dette au 31/12/N</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Résultat de l'exercice	31 402	- 61 502	- 11 208
Résultats antérieurs (FDR n-1)	80 789	112 191	50 689
<b>Fonds de roulement</b>	<b>112 191</b>	<b>50 689</b>	<b>39 481</b>

# RESULTATS 2021

<b>Résultats d'exercice 2021</b>	Fonctionnement	Excédent	-21 712,11 €	A
	Investissement	Excédent	10 503,99 €	B
	<b>Résultat global</b>	<b>Excédent</b>	<b>-11 208,12 €</b>	<b>C = A+B</b>
<b>Résultats reportés 2020</b>	Fonctionnement	Excédent	34 574,83 €	D
	Investissement	Excédent	16 114,13 €	E
	<b>Résultat global</b>	<b>Excédent</b>	<b>50 688,96 €</b>	<b>F = D+E</b>
<b>Résultats Cumulés</b>	Fonctionnement	Excédent	12 862,72 €	G = D+A
	Investissement	Excédent	26 618,12 €	H = E+B
	<b>Résultat global</b>	<b>Excédent</b>	<b>39 480,84 €</b>	<b>I = G+H</b>
	Investissement	Restes à réaliser (RAR)	0,00 €	J = G+H+I
	<b>Résultat global y/c RAR</b>	<b>Excédent</b>	<b>39 480,84 €</b>	<b>K = I+J</b>

# REPRISE DES RESULTATS 2021 ET PROPOSITION D'AFFECTATION AU BUDGET 2022

## Fonctionnement

- Report de l'excédent de fonctionnement au compte 002 en recettes pour :  
12 862,72 €

## Investissement

- Reprise de l'excédent d'investissement cumulé au compte 001 recettes: 26 618,12 €



# BUDGET ANNEXE REGIE – CHAUFFERIE BOIS

## Compte Administratif 2021



# PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2021

SECTION DE FONCTIONNEMENT – un excédent de 25 455,97 €			
	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
REELLES	27 466,97 €	52 798,12 €	
ORDRE (Amortissements, cessions,...)	26 454,01 €	14 866,00 €	
Report de l'exercice 2020		11 712,83 €	
<b>TOTAL</b>	<b>53 920,98 €</b>	<b>79 376,95 €</b>	<b>25 455,97 €</b>
SECTION D'INVESTISSEMENT – un excédent de 39 925,72 €			
	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
REELLES	17 375,00 €	0,00 €	
ORDRE (Amortissements, cessions,...)	14 866,00 €	26 454,01 €	
Report de l'exercice 2020	0,00 €	45 712,71 €	
<b>TOTAL</b>	<b>32 241,00 €</b>	<b>72 166,72 €</b>	<b>39 925,72 €</b>
RESULTAT 2021 : excédent cumulé de 65 381,69 €			
	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
<b>TOTAL</b>	<b>86 161,98 €</b>	<b>151 543,67 €</b>	<b>65 381,69 €</b>
RESTES A REALISER 2021 (RAR)			
	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
FONCTIONNEMENT			0,00 €
INVESTISSEMENT			0,00 €
RESULTAT CUMULE 2021 : excédent cumulé de 65 381,69 € (avec les RAR)			
	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
<b>TOTAL</b>	<b>86 161,98 €</b>	<b>151 543,67 €</b>	<b>65 381,69 €</b>

# LE FONCTIONNEMENT

	CA 2019	CA 2020	CA 2021	Structure 2021	Evol° CA2021/ CA2020 €	Evol° CA2021/ CA2020 %
<b>Dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>34 969,14 €</b>	<b>33 671,70 €</b>	<b>27 466,97 €</b>	<b>100,0%</b>	<b>-6 204,73 €</b>	<b>-18,4%</b>
011 - Charges générales	34 967,84 €	33 671,15 €	27 466,48 €	100,0%	-6 204,67 €	-18,4%
65 - Autres charges de gestion (subv°...)	1,30 €	0,55 €	0,49 €	0,0%	-0,06 €	
<b>Dépenses ordre de fonctionnement</b>	<b>26 454,01 €</b>	<b>26 454,01 €</b>	<b>26 454,01 €</b>			
042- Opérations d'ordre de transfert entre sections	26 454,01 €	26 454,01 €	26 454,01 €			
<b>DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>61 423,15 €</b>	<b>60 125,71 €</b>	<b>53 920,98 €</b>			

Les dépenses réelles de fonctionnement et plus précisément les charges générales sont en baisse de 6 K€ par rapport à 2020

	CA 2019	CA 2020	CA 2021 prev	Structure 2021	Evol° CA2021/ CA2020 €	Evol° CA2021/ CA2020 %
<b>Recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>51 869,03 €</b>	<b>44 804,01 €</b>	<b>52 798,12 €</b>	<b>101,8%</b>	<b>7 994 €</b>	<b>17,8%</b>
70 - Produits des services, du domaine	51 177,69 €	44 804,01 €	49 160,34 €	95%	4 356 €	10%
75 - Autres produits de gestion	691,34 €	0,00 €	3 637,78 €	7%	3 638 €	
<b>Recettes ordre de fonctionnement</b>	<b>14 866,00 €</b>	<b>14 866,00 €</b>	<b>14 866,00 €</b>			
042- Opérations d'ordre de transfert entre sections	14 866,00 €	14 866,00 €	14 866,00 €			
<b>RECETTES DE FONCTIONNEMENT (hors cessions)</b>	<b>66 735,03 €</b>	<b>59 670,01 €</b>	<b>67 664,12 €</b>			
775- Cessions						
002 - Excédents antérieurs reportés	6 856,65 €	12 168,53 €	11 712,83 €			
<b>RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>73 591,68 €</b>	<b>71 838,54 €</b>	<b>79 376,95 €</b>			

Les recettes réelles de fonctionnement sont en hausse de 8 K€ par rapport à 2020 dont + 4 K€ de produits de vente de chaleur et 4 K€ d'autres produits de gestion

# L'INVESTISSEMENT

	CA 2019	CA 2020	CA 2021
(20-204-21-23) Dépenses d'équipement			17 375,00
<b>DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	-	-	<b>17 375,00</b>
(040) Opérations d'ordre de transfert entre sections	14 866,00	14 866,00	14 866,00
<b>DEPENSES ORDRE D'INVESTISSEMENT</b>	<b>14 866,00</b>	<b>14 866,00</b>	<b>14 866,00</b>
<b>DEFICIT INVESTISSEMENT REPORTE (001)</b>	-		
<b>DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>14 866,00</b>	<b>14 866,00</b>	<b>32 241,00</b>

	CA 2019	CA 2020	CA 2021
<b>RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	-	-	-
(040) Opérations d'ordre de transfert entre sections	26 454,01	26 454,01	26 454,01
<b>RECETTES ORDRE D'INVESTISSEMENT</b>	<b>26 454,01</b>	<b>26 454,01</b>	<b>26 454,01</b>
<b>RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>26 454,01</b>	<b>26 454,01</b>	<b>26 454,01</b>
<b>EXCEDENT INVESTISSEMENT REPORTE (001)</b>	<b>22 536,69</b>	<b>34 124,70</b>	<b>45 712,71</b>
<b>RECETTES D'INVESTISSEMENT dont déficit investissement reporté</b>	<b>48 990,70</b>	<b>60 578,71</b>	<b>72 166,72</b>

Les dépenses d'équipement se sont élevées à 17 K€ pour 2021 au titre de travaux et grosses réparations de chaudières.

Ces dépenses ont été financées par l'autofinancement dégagée par la section de fonctionnement.

# L'AUTOFINANCEMENT / SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	CA 2019	CA 2020	CA 2021
<b>Recettes de fonctionnement</b>	<b>51 869</b>	<b>44 804</b>	<b>52 798</b>
70 - Produits des services, du domaine	51 178	44 804	49 160
73 - Impôts et taxes			
74 - Dotations et participations			
75 - Autres produits de gestion	691		3 638
013 - Atténuations de charges			
76 - Produits financiers			
77 - Produits exceptionnels (hors cessions)			
78 - Reprise de provision			
<b>Dépenses de fonctionnement</b>	<b>34 969</b>	<b>33 671</b>	<b>27 466</b>
011 - Charges générales	34 968	33 671	27 466
012 - Charges de personnel			
65 - Autres charges de gestion (subv°...)	1		
014 - Atténuation de produits			
66 - Charges financières hors intérêts dette (668/6615)			
67 - Charges exceptionnelles			
68 - Provisions			
<b>Epargne de gestion (hors éléments financiers / exceptionnels)</b>	<b>16 900</b>	<b>11 133</b>	<b>25 332</b>
<b>Epargne de gestion</b>	<b>16 900</b>	<b>11 133</b>	<b>25 332</b>
66111 - Charges financières			
<b>Epargne brute</b>	<b>16 900</b>	<b>11 133</b>	<b>25 332</b>
16 - Remboursement du capital de la dette			
<b>Epargne disponible</b>	<b>16 900</b>	<b>11 133</b>	<b>25 332</b>
<b>Dépenses d'investissement</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>17 376</b>
<b>Recettes d'investissement</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Besoin de financement</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>17 376</b>
Emprunt d'équilibre			
<b>Encours dette au 31/12/N</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Résultat de l'exercice	16 900	11 133	7 956
Résultats antérieurs (FDR n-1)	29 393	46 293	57 426
<b>Fonds de roulement</b>	<b>46 293</b>	<b>57 426</b>	<b>65 382</b>

# RESULTATS 2021

<b>Résultats d'exercice 2021</b>	Fonctionnement	Excédent	13 743,14 €	A
	Investissement	Excédent	-5 786,99 €	B
	<b>Résultat global</b>	<b>Excédent</b>	<b>7 956,15 €</b>	<b>C = A+B</b>
<b>Résultats reportés 2020</b>	Fonctionnement	Excédent	11 712,83 €	D
	Investissement	Excédent	45 712,71 €	E
	<b>Résultat global</b>	<b>Excédent</b>	<b>57 425,54 €</b>	<b>F = D+E</b>
<b>Résultats Cumulés</b>	Fonctionnement	Excédent	25 455,97 €	G = D+A
	Investissement	Excédent	39 925,72 €	H = E+B
	<b>Résultat global</b>	<b>Excédent</b>	<b>65 381,69 €</b>	<b>I = G+H</b>
	Investissement	Restes à réaliser (RAR)	0,00 €	J = G+H+I
	<b>Résultat global y/c RAR</b>	<b>Excédent</b>	<b>65 381,69 €</b>	<b>K = I+J</b>

# REPRISE DES RESULTATS 2021 ET PROPOSITION D'AFFECTATION AU BUDGET 2022

## Fonctionnement

- Report de l'excédent de fonctionnement au compte 002 en recettes pour :  
25 455,97 €

## Investissement

- Reprise de l'excédent d'investissement cumulé au compte 001 recettes: 39 925,72 €

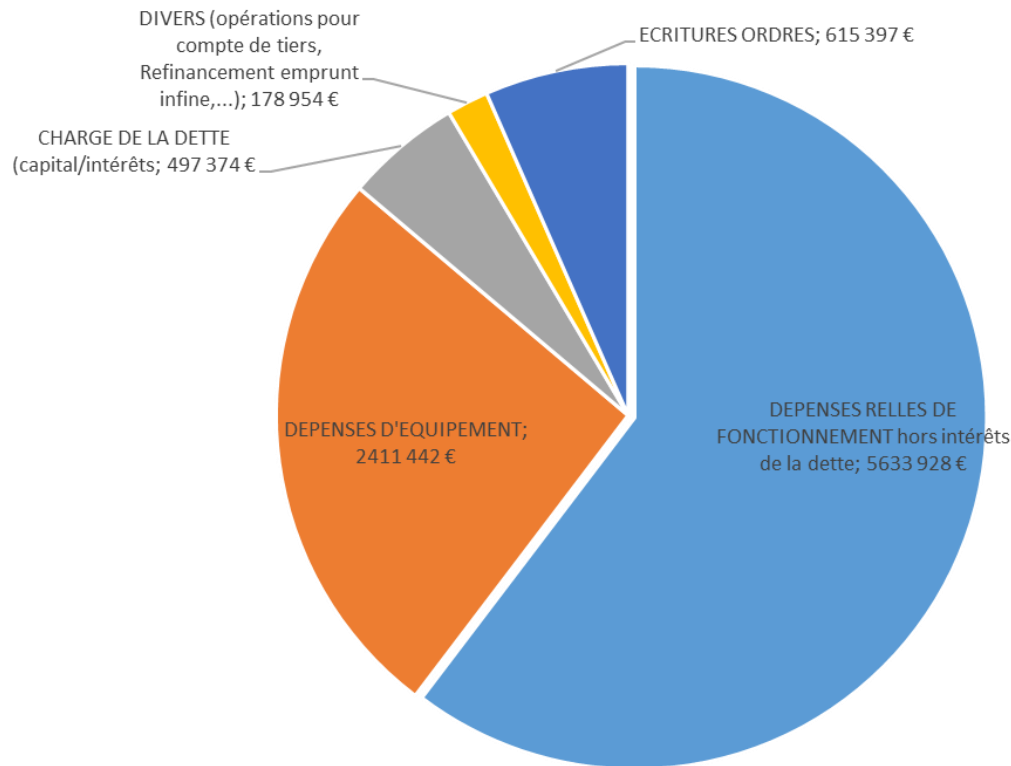
# CONSOLIDATION budget principal et budgets annexes

## Compte Administratif 2021



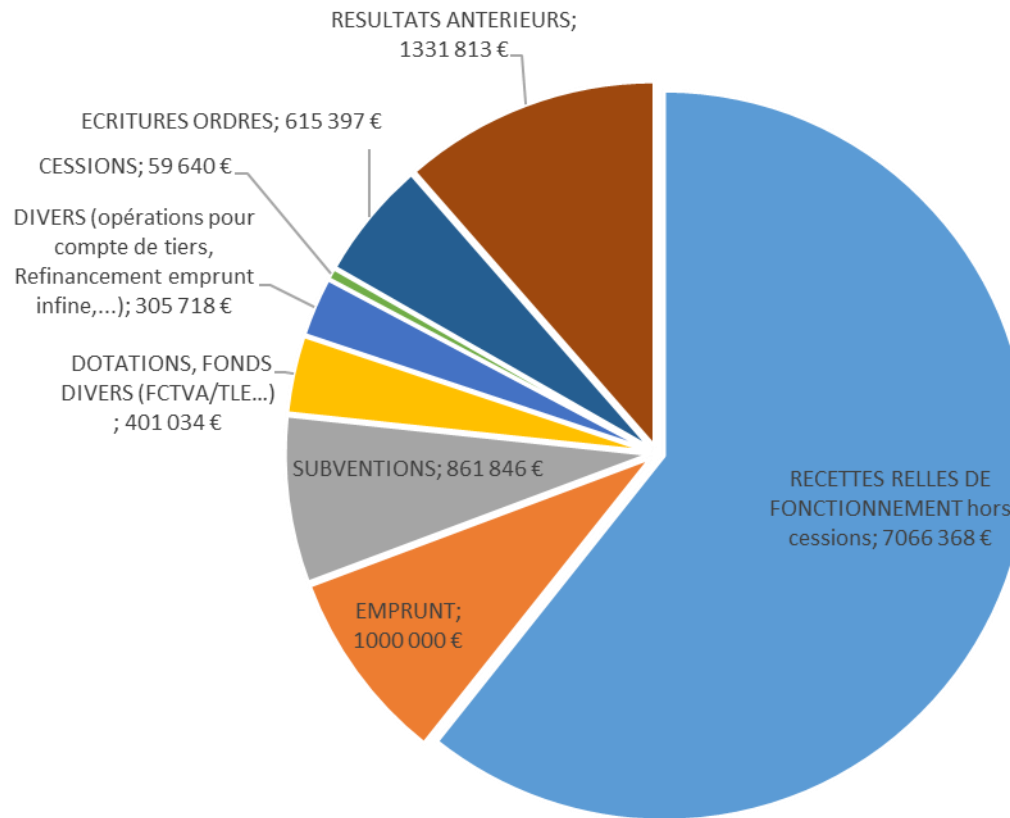


# CONSOLIDATION DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT ET D'INVESTISSEMENT



Les dépenses de fonctionnement et d'investissement 2021, tous budgets confondus s'élève à 9 337 095 €

# CONSOLIDATION DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT ET D'INVESTISSEMENT



Les recettes de fonctionnement et d'investissement 2021, tous budgets confondus s'élève à 11 641 815 €

# CONSOLIDATION - SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Budget principal Ville	Camping	Régie - Chaudière bois	Consolidation
<b>Recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>6 879 862 €</b>	<b>133 707 €</b>	<b>52 798 €</b>	<b>7 066 368 €</b>
70 - Produits des services, du domaine	1 566 068 €	1 151 €	49 160 €	1 616 379 €
73 - Impôts et taxes	3 856 204 €	102 590 €		3 958 794 €
74 - Dotations et participations	831 166 €			831 166 €
75 - Autres produits de gestion	360 844 €	20 044 €	3 638 €	384 525 €
013 - Atténuations de charges	180 318 €	1 300 €		181 618 €
76 - Produits financiers				0 €
77 - Produits exceptionnels (hors cessions)	85 262 €	8 623 €		93 885 €
78 - Reprise de provision				0 €
<b>Dépenses réelles de fonctionnement (hors charges financières)</b>	<b>5 474 767 €</b>	<b>131 694 €</b>	<b>27 466 €</b>	<b>5 633 928 €</b>
011 - Charges générales	1 986 917 €	54 867 €	27 466 €	2 069 250 €
012 - Charges de personnel	2 437 675 €	76 824 €		2 514 499 €
65 - Autres charges de gestion (subv°...)	883 835 €	3 €		883 838 €
014 - Atténuation de produits	151 609 €			151 609 €
66 - Charges financières hors intérêts dette (668/6615)	5 527 €			5 527 €
67 - Charges exceptionnelles	9 205 €	0 €		9 205 €
<b>Epargne de gestion (hors éléments financiers / exceptionnels)</b>	<b>1 329 038 €</b>	<b>-6 610 €</b>	<b>25 332 €</b>	<b>1 347 760 €</b>
<b>Epargne de gestion</b>	<b>1 405 095 €</b>	<b>2 013 €</b>	<b>25 332 €</b>	<b>1 432 440 €</b>
66111 - Charges financières	41 099 €			41 099 €
<b>Epargne brute</b>	<b>1 363 996 €</b>	<b>2 013 €</b>	<b>25 332 €</b>	<b>1 391 341 €</b>
16 - Remboursement du capital de la dette bancaire (hors remboursement anticipé / gestion de dette166/16449 / cautions165)	456 275 €			456 275 €
<b>Epargne disponible</b>	<b>907 721 €</b>	<b>2 013 €</b>	<b>25 332 €</b>	<b>935 066 €</b>

# CONSOLIDATION – FINANCEMENT DE L'INVESTISSEMENT – RESULTATS

	Budget principal Ville	Camping	Régie - Chaudière bois	Consolidation
<b>Dépenses d'investissement</b>	<b>2 409 800 €</b>	<b>13 221 €</b>	<b>17 376 €</b>	<b>2 440 397 €</b>
20/21/23/204/opé M14 - Dépenses d'équipement	2 380 846 €	13 221 €	17 376 €	2 411 443 €
165/10/13/26/27/45... Diverses dépenses	28 954 €			28 954 €
<b>Recettes d'investissement</b>	<b>1 478 238 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>1 478 238 €</b>
10 - Dotations, fonds divers (FCTVA/TLE...) hors 1068	401 034 €			401 034 €
13 - Subventions	861 846 €			861 846 €
024/775 - Cessions	59 640 €			59 640 €
165/20/204/21/23/26/27/45... Diverses recettes	155 718 €			155 718 €
<b>Besion de financement</b>	<b>931 562 €</b>	<b>13 221 €</b>	<b>17 376 €</b>	<b>962 159 €</b>
Emprunt d'équilibre	1 000 000 €			1 000 000 €
1641/166 - Remboursements anticipés (D)	150 000 €			150 000 €
166 - Refinancement de dette (R)	150 000 €			150 000 €
<b>Encours dette au 31/12/N</b>	<b>4 334 937 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>4 334 937 €</b>
Résultat de l'exercice	976 159 €	-11 208 €	7 956 €	972 907 €
Résultats antérieurs (FDR n-1)	1 223 698 €	50 689 €	57 426 €	1 331 813 €
<b>Fonds de roulement</b>	<b>2 199 858 €</b>	<b>39 481 €</b>	<b>65 382 €</b>	<b>2 304 720 €</b>
Reports dépenses	2 071 684 €			2 071 684 €
Reports recettes	1 395 677 €			1 395 677 €
<b>Résultat net</b>	<b>1 523 851 €</b>	<b>39 481 €</b>	<b>65 382 €</b>	<b>1 628 713 €</b>
<b>Capacité de désendettement (ans)</b>	<b>3,2</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,1</b>