



VILLE DE
LA FLÈCHE

COMPTES ADMINISTRATIFS 2021

AFFECTATION DES RÉSULTATS

Conseil municipal du lundi 27 juin 2022





Qu'est ce que le compte administratif ?

Le compte administratif (CA) retrace l'ensemble des mouvements de chaque budget, c'est à dire l'ensemble des recettes et des dépenses effectivement réalisées sur une année. Il doit être présenté au conseil municipal au plus tard le 30 juin de l'année suivante.

Le compte administratif se présente formellement de la même manière que le budget pour permettre des comparaisons.

Le compte administratif permet de contrôler la gestion de la commune, ainsi de vérifier que les dépenses annoncées lors du budget primitif sont bien celles réalisées.

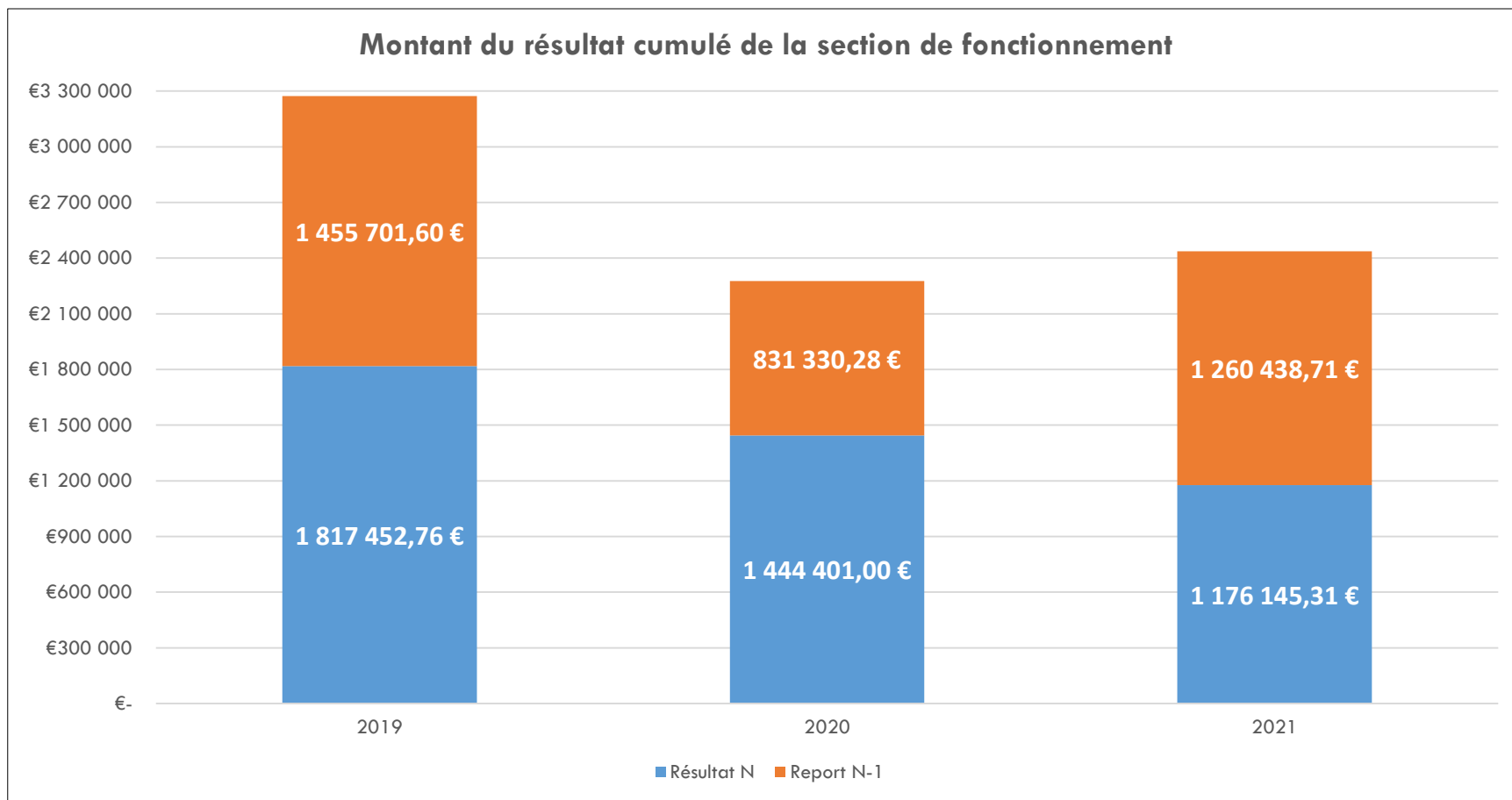


Résultat 2021

| BUDGET PRINCIPAL | <i>Section de fonctionnement</i> | | Section d'investissement | |
|--------------------------|----------------------------------|-----------------|---------------------------------|---------------|
| | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| Opérations de l'exercice | 18 760 750,34 € | 19 936 895,65 € | 5 721 823,46 € | 5 242 878,11€ |
| Résultats 2021 | | 1 176 145,31€ | 478 945,35 € | |
| Résultats 2020 reportés | | 1 260 438,71€ | | 475 896,40 € |
| Résultats de clôture | | 2 436 584,02 € | 3 048,95 € | |



Évolution du résultat de fonctionnement



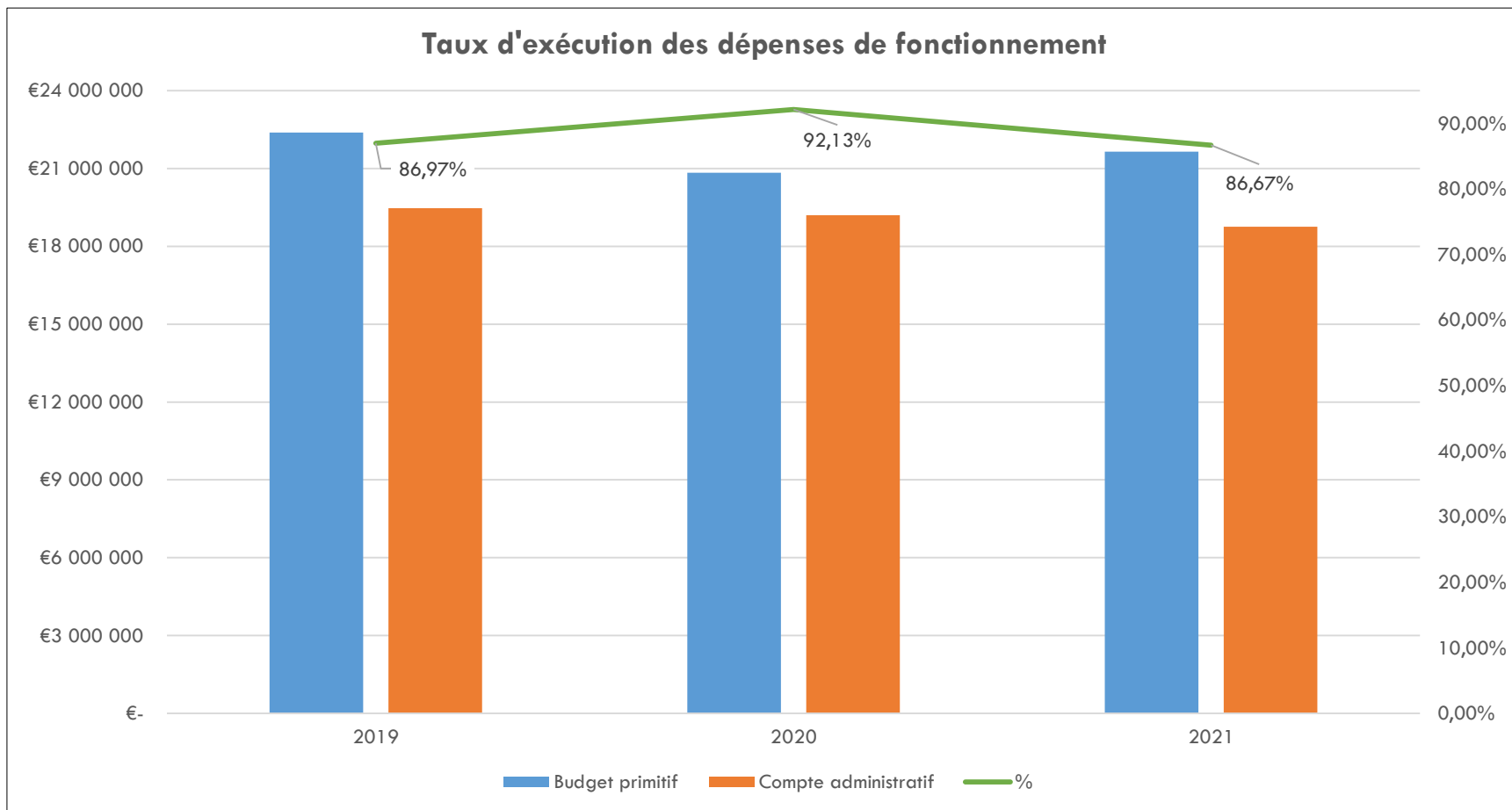


Dépenses de fonctionnement

| Chapitre | Libellé | CA 2020 | CA 2021 | Évolution CA 2021 / CA 2020 en % |
|--|-----------------------------|-----------------|-----------------|----------------------------------|
| 011 | Charges à caractère général | 4 028 442,24 € | 4 276 285,30 € | 6,15% |
| 012 | Charges de personnel | 10 464 321,26 € | 10 901 987,86 € | 4,18% |
| 014 | Atténuations de produits | 4 172,60 € | 7 900,00 € | 89,33% |
| 65 | Autres charges de gestion | 1 509 795,48 € | 1 504 449,76 € | -0,35% |
| 66 | Charges financières | 865 746,95 € | 825 701,61 € | -4,63% |
| 67 | Charges exceptionnelles | 238 934,51 € | 52 683,21 € | -77,95% |
| 68 | Dotations aux provisions | 10 000,00 € | 10 000,00 € | 0,00% |
| TOTAL DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT | | 17 121 413,04 € | 17 579 007,74 € | 2,67% |
| TOTAL DÉPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT | | 2 079 068,51 € | 1 181 742,60 € | -43,16% |
| TOTAL DES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT | | 19 200 481,55 € | 18 760 750,34 € | -2,29% |



Dépenses de fonctionnement



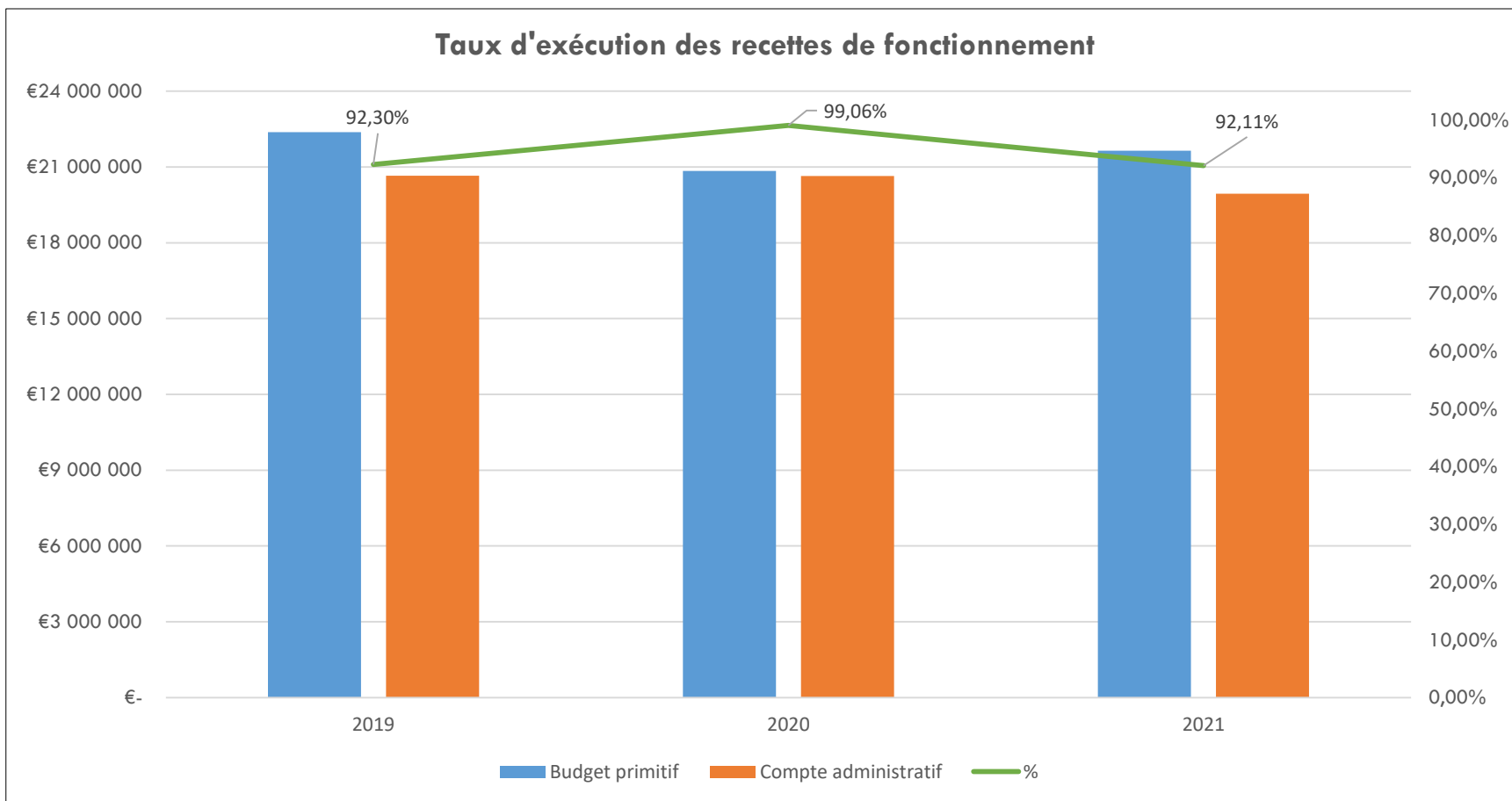


Recettes de fonctionnement

| Chapitre | Libellé | CA 2020 | CA 2021 | Évolution CA 2021 / CA 2020 en % |
|--|--|-----------------|-----------------|----------------------------------|
| 013 | Atténuations de charges | 101 890,04 € | 158 716,64 € | 55,77% |
| 70 | Produits des services | 2 491 424,93 € | 2 737 137,63 € | 9,86% |
| 73 | Impôts et taxes | 10 785 037,63 € | 10 664 609,88 € | -1,12% |
| 74 | Dotations, subventions et participations | 4 961 799,42 € | 4 730 388,05 € | -4,66% |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 531 201,90 € | 633 677,14 € | 19,29% |
| 76 | Produits financiers | 508 911,70 € | 509 141,87 € | 0,05% |
| 77 | Produits exceptionnels | 479 307,35 € | 96 582,66 € | -79,85% |
| TOTAL RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT | | 19 859 572,97 € | 19 530 253,87 € | -1,66% |
| TOTAL RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT | | 785 309,58 € | 406 641,78 € | -48,22% |
| TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT | | 20 644 882,55 € | 19 936 895,65 € | -3,43% |



Recettes de fonctionnement





Dépenses d'investissement

| Chapitre | Libellé | CA 2020 | CA 2021 | Évolution CA 2021 / CA 2020 en % |
|---|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------------------------|
| 10 | Dotations, fonds divers et réserves | | 420 077,90 € | |
| 13 | Subventions d'investissement | 258 000,00 € | 0,00 € | -100,00% |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées | 1 186 327,10 € | 1 411 825,51 € | 19,01% |
| 20 | Immobilisations incorporelles | 133 306,50 € | 152 272,44 € | 14,23% |
| 204 | Subventions d'équipement versées | 20 253,66 € | 25 914,48 € | 27,95% |
| 21 | Immobilisations corporelles | 393 457,03 € | 744 781,76 € | 89,29% |
| 23 | Immobilisations en cours | 3 436 581,91 € | 2 499 182,99 € | -27,28% |
| 26 | Participations et créances rattachées | 0,00 € | 0,00 € | |
| 27 | Autres immobilisations financières | 0,00 € | 0,00 € | |
| TOTAL DÉPENSES RÉELLES D'INVESTISSEMENT | | 5 427 926,20 € | 5 254 055,08 € | -3,20% |
| TOTAL DÉPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT | | 798 141,93 € | 467 768,38 € | -41,39% |
| TOTAL DES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT | | 6 226 068,13 € | 5 721 823,46 € | -8,10% |



Recettes d'investissement

| Chapitre | Libellé | CA 2020 | CA 2020 | Évolution CA 2021/ CA 2020 en % |
|---|---------------------------------------|-----------------|----------------|---------------------------------------|
| 10 | Dotations, fonds divers et réserves | 366 069,62 € | 378 674,16 € | 3,44% |
| 1068 | Excédent de fonctionnement capitalisé | 1 817 452,76 € | 1 015 292,57 € | -44,14% |
| 165 | Dépôts et cautionnements reçus | 1 400,00 € | 1 300,00 € | -7,14% |
| 13 | Subventions d'investissement | 2 076 738,00 € | 2 570 446,25 € | 23,77% |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées | 4 615 722,33 € | 34 295,93 € | -99,26% |
| TOTAL RECETTES RÉELLES D'INVESTISSEMENT | | 8 877 382,71 € | 4 000 008,91 € | -54,94% |
| TOTAL RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT | | 2 091 900,86 € | 1 242 869,20 € | -40,59% |
| TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT | | 10 969 283,57 € | 5 242 878,11 € | -52,20% |



Principaux projets réalisés en 2021



Cinéma le Kid

1.809.208,18 € mandatés en 2021
et 288 000 € de report 2022



Accessibilité de l'hôtel de ville

90 000 € mandatés en 2021



Abri vélo sécurisé de la gare routière

58 000 € mandatés en 2021

Crédit photographie : Philippe NOISSETTE



Principaux projets réalisés en 2021



Restaurant scolaire École Léo Delibes
200 000 € mandatés en 2021 et
206 000 € de RAR 2022

Restaurant scolaire École Lazare de Baïf
80 000 € mandatés en 2021



Crédit photographie : Philippe NOISETTE

- Sécurisation électrique de la Place de la Libération 138 000 € mandatés en 2021



Affectation du résultat

- **Détermination du besoin de financement de la section d'investissement**

| | |
|---|----------------|
| Recettes d'investissement 2021 (1) | 5 242 878,11 € |
| Dépenses d'investissement 2021 (2) | 5 721 823,46 € |
| Résultat de l'exercice 2021 = (1)-(2) | - 478 945,35 € |
| Résultat d'investissement reporté (2020) | 475 896,40 € |
| Résultat d'investissement : report au compte R 001 (3) | - 3 048,95 € |
| Restes à réaliser (RAR) en recettes (a) | 1 075 155,69 € |
| Restes à réaliser (RAR) en dépenses (b) | 1 709 816,22 € |
| Solde des RAR (4) = (a)-(b) | - 634 660,53 € |
| Besoin de financement de la section d'investissement (B) = (3) + (4) | - 637 709,48 € |



Affectation du résultat

- Rappel du résultat de fonctionnement

| | |
|---|-----------------|
| Recettes de fonctionnement 2021 (1) | 19 936 895,65 € |
| Dépenses de fonctionnement 2021 (2) | 18 760 750,64 € |
| Résultat de l'exercice 2021 = (1)-(2) | 1 176 145,31 € |
| Résultat de fonctionnement reporté (2020) | 1 260 438,71 € |
| Résultat de fonctionnement à affecter (A) | 2 436 584,02 € |

- Affectation du résultat de fonctionnement

| | |
|---|-----------------|
| Résultat de fonctionnement à affecter (A) | 2 436 584 ,02 € |
| Affectation compte 1068 – Excédent de fonctionnement capitalisé | 637 709,48 € |
| Affectation compte R002 – Résultat de fonctionnement reporté | 1 798 874,54 € |

Le résultat affecté à la section de fonctionnement est **d'environ** 1.798.800 €. Il est de près de 530.000 € plus important **qu'en** 2020 (soit + 42 %).



Résultat 2021

| BUDGET ANNEXE EAU | <i>Section d'exploitation</i> | | <i>Section d'investissement</i> | |
|--------------------------|-------------------------------|----------------|---------------------------------|--------------|
| | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| Opérations de l'exercice | 2 881 211,34 € | 3 287 936,30 € | 690 600,30 € | 373 041,33 € |
| Résultats 2021 | | 406 724,96 € | - 317 558,97 € | |
| Résultats 2020 reportés | | 1 415 252,55 € | | 402 949,26 € |
| Résultats de clôture | | 1 821 977,51 € | | 85 390,29 € |



Principales réalisations 2021

| Opération | Montant exécuté en 2021 |
|-------------------------------------|-------------------------|
| Remplacement des branchements plomb | 300 000 € |
| Remplacement ozoneur usine des eaux | 65 000 € |
| Programme compteur | 58 000 € |



Affectation du résultat

▪ Détermination du besoin de financement de la section d'investissement

| | |
|---|----------------|
| Résultat de clôture de la section d'investissement (3) | 85 390,29 € |
| Restes à réaliser (RAR) en recettes (a) | 0,00 € |
| Restes à réaliser (RAR) en dépenses (b) | 134 003,09 € |
| Solde des RAR (4) = (a)-(b) | - 134 003,09 € |
| | |
| Besoin de financement de la section d'investissement (B) = (3) + (4) | - 48 612,80 € |

Le résultat cumulé de la section d'investissement de **- 48 612,80 €** se décompose ainsi : un résultat de section de **+ 85 390,29 €** reporté au compte 001 + le solde des restes à réaliser de **- 134 003,09 €**.

Le besoin de financement de la section d'investissement (résultat négatif) est capitalisé au compte 1068 à partir du résultat de fonctionnement.

Ainsi, il est proposé de :

- capitaliser **48 612,80 €** au compte 1068
- reporter le solde du résultat de fonctionnement au compte R 002 (excédent de fonctionnement reporté, en section de fonctionnement) soit **1 773 364,71 €**



Résultat 2021

| BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT | <i>Section d'exploitation</i> | | <i>Section d'investissement</i> | |
|---------------------------------|-------------------------------|----------------|---------------------------------|--------------|
| | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| Opérations de l'exercice | 1 280 051,73 € | 1 470 556,05 € | 250 581,62 € | 365 928,92 € |
| Résultats 2021 | | 190 504,32 € | | 115 347,30 € |
| Résultats 2020 reportés | | 924 343,74 € | | 810 700,46 € |
| Résultats de clôture | | 1 114 848,06 € | | 926 047,76 € |



Principales réalisations 2021

| Opération | Montant exécuté en 2021 |
|-----------------------------------|-------------------------|
| Schéma directeur d'assainissement | 21 000 € |
| Réseaux des ateliers municipaux | 21 000 € |
| Renouvellement de pompes | 15 000 € |



Affectation du résultat

▪ Détermination du besoin de financement de la section d'investissement

| | |
|---|--------------|
| Résultat de clôture de la section d'investissement (3) | 926 047,76 € |
| Restes à réaliser (RAR) en recettes (a) | 102 480,00 € |
| Restes à réaliser (RAR) en dépenses (b) | 41 155,00 € |
| Solde des RAR (4) = (a)-(b) | 61 325,00 € |

| | |
|---|--------------|
| Besoin de financement de la section d'investissement (B) = (3) + (4) | 987 372,76 € |
|---|--------------|

Il n'existe pas de besoin de financement de la section d'investissement (résultat positif). Ainsi, il est proposé de :

- reporter intégralement le résultat d'exploitation au compte R 002 (excédent de fonctionnement reporté, en section d'exploitation) soit 1 114 848,06 € ;
- constater l'excédent de la section d'investissement au compte R 001 (solde d'exécution de la section d'investissement reportée) pour un montant de 926 047,76 €.



Résultat 2021

| BUDGET ANNEXE CINÉMA LE KID | <i>Section d'exploitation</i> | | <i>Section d'investissement</i> | |
|--------------------------------|-------------------------------|--------------|---------------------------------|--------------|
| | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| Opérations de l'exercice | 438 109,52 € | 434 685,21 € | 127 202,86 € | 1 544,24 € |
| Résultats 2021 | 3 424,31 € | | 125 658,62 € | |
| Résultats 2020 reportés | | 10 766,76 € | | 137 060,94 € |
| Résultats de clôture | | 7 342,45 € | | 11 402,32 € |



Bilan d'activité de l'année 2021

- 7 mois d'activité (dont des périodes avec masque et/ou pass sanitaire)
- Des films porteurs (*Adieu les Cons*, *Cruella*, *Fast and Furious 9*, *Kaamelott*, *James Bond*, *Dune*, ...) et un carton pour le film *Les Bodin's en Thaïlande* (5.300 entrées, soit le record absolu depuis 8 ans)
- 44.100 entrées payantes (+ 49 % par rapport à 2019)
 - 179 films différents dont 63 en art et essai
 - 1.711 séances dont 339 en art et essai
 - 269.500 € de recettes cinéma
 - 18.000 € de recettes en confiseries



Affectation du résultat

▪ Détermination du besoin de financement de la section d'investissement

| | |
|---|-------------|
| Résultat de clôture de la section d'investissement (3) | 11 402,32 € |
| Restes à réaliser (RAR) en recettes (a) | 0,00 € |
| Restes à réaliser (RAR) en dépenses (b) | 0,00 € |
| Solde des RAR (4) = (a)-(b) | 0,00 € |

| | |
|---|-------------|
| Besoin de financement de la section d'investissement (B) = (3) + (4) | 11 402,32 € |
|---|-------------|

Il n'existe pas de besoin de financement de la section d'investissement (résultat positif). Ainsi, il est proposé de :

- reporter intégralement le résultat d'exploitation au compte R 002 (excédent de fonctionnement reporté, en section d'exploitation) soit 7 342,45 € ;
- constater l'**excédent** de la section d'investissement au compte R 001 (solde d'exécution de la section d'investissement) pour un montant de 11 402,32 €.