

AR Prefecture

047-214703233-20220321-33-DE
Reçu le 25/03/2022
Publié le 25/03/2022

RÉPUBLIQUE
FRANÇAISE

DÉLIBÉRATION N° 33

DÉPARTEMENT DE
LOT-ET-GARONNE

VILLE DE VILLENEUVE-SUR-LOT

**EXTRAIT
DU REGISTRE DES DÉLIBÉRATIONS DU CONSEIL MUNICIPAL**

Séance du 21 Mars 2022

Heure de la séance : 19 H 30

Date d'envoi de la convocation : 15 mars 2022

Président de séance : Monsieur Guillaume LEPERS (Maire)

Secrétaire de séance : Mme Estelle HENAULT-BLINEAU

Étaient présents : MM. Et Mmes BALLEROY Vincent, BERTHOUMIEUX Vincent, BLAZEJCZYK Maëlle, BOUYSSONIE Thomas, CAGNIN Dominique, DAVELU-CHAVIN Anne-Marie (Première Adjointe et Présidente spéciale pour l'examen de cette affaire), DE BRONDEAU Chantal, DELLIAUX Anne, FOURES Sylvie, GONCALVES David, GRANERI Florence, GUEUDIN Sylvie, GIULIANO Antoine, HENAULT-BLINEAU Estelle, HUC Serge, LADRECH Frédéric, LAVILLE Michel, LEPERS Guillaume, LEVEQUE Catherine, LOISEAU Xavier, MACALLI Daniel, MANDILE-PICOT Laurence, MARS Xavier, MOLDOVAN Dalia, REGNIER Gérard, ROSIER Jean-Eric, SUPPI Patricia, THOMAS-BOLLINI Léah, VAQUIER Béatrice, VOGLER Brice, ZÉZYMBROUCK Eric,

Étaient représentés : Mme CHARGROS Dominique par Mme THOMAS-BOLLINI Léah, M. CLERC Xavier par Mme DAVELU-CHAVIN Anne-Marie, M. GUEUDIN Freddy par M. Jean-Eric ROSIER, M. ZIANI Samir par M. Xavier MARS

OBJET : COMPTE ADMINISTRATIF 2021

Vu le Code Général des Collectivités Territoriales

Vu l'avis de la commission finances en date du 8 mars 2022

Mes chers collègues,

Je vous propose d'examiner les éléments contenus dans le rapport ci-joint qui présente les résultats de l'année écoulée,

Synthèse

Le fonctionnement des services en 2021 a été affecté par la pandémie et les mesures sanitaires associées. La totalité des crédits ouverts au budget 2021 n'ont pas été consommés en fonctionnement et au cycle normal des investissements en début de mandat, incluant une phase progressive de montée en volume.

	CA 2019	CA 2020	CA 2021
Epargne brute	3 931 K€	4 551 K€	4 499 K€
Taux d'épargne brute	13,4%	15,7%	15,1%
- Remboursement capital	2 873 K€	3 210 K€	3 216 K€
= Epargne nette	1 058 K€	1 341 K€	1 282 K€
PAI + PPI bruts	9 323 K€	4 447 K€	2 932 K€
Emprunts nouveaux	5 204 K€	1 000 K€	0 K€
Encours de dette au 31/12	24 481 K€	22 271 K€	19 055 K€
Capacité de désendettement	6,2 ans	4,9 ans	4,2 ans

AR Prefecture

047-214703233-20220321-33-DE
 Reçu le 25/03/2022
 Publié le 25/03/2022

Dans ce contexte, l'épargne brute s'améliore et l'endettement diminue.

Les 2,9 M  d'investissement qui correspondent à un niveau usuel en début de mandat ont été financés exclusivement par autofinancement sans avoir recours à l'emprunt. Le résultat de clôture de l'exercice financera les investissements de 2022 à hauteur de 1,9 M 

L'encours de dette à 19 M  en fin d'exercice est remboursable en 4 années avec l'épargne brute.

Les ratios de pilotage sont tenus et sont légèrement supérieurs à ceux des communes de la même strate (données DGCL 2020).

I - Une  pargne brute qui progresse sensiblement

Les dépenses de fonctionnement retrouvent leur niveau de 2019

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	CA 2019	CA 2020	Var CA/CA	BP 2021	CA 2021	Var BP21/CA21	Var CA21/CA20	Var CA21/CA19
Direction du cabinet	512 K�	450 K�	-62 K�	738 K�	590 K�	-148 K�	140 K�	79 K�
Direction action culturelle	871 K�	478 K�	-393 K�	947 K�	622 K�	-325 K�	144 K�	-249 K�
Direction enfance jeunesse	111 K�	56 K�	-55 K�	95 K�	80 K�	-15 K�	24 K�	-31 K�
Direction générale adjointe	975 K�	970 K�	-5 K�	1 067 K�	1 098 K�	31 K�	129 K�	123 K�
Direction Réglementation & Ad° Gale	253 K�	225 K�	-28 K�	228 K�	203 K�	-25 K�	-22 K�	-50 K�
Direction Reussite �ducative	663 K�	540 K�	-123 K�	750 K�	655 K�	-95 K�	115 K�	-7 K�
Direction de la tranquillité publique	142 K�	139 K�	-3 K�	166 K�	149 K�	-16 K�	10 K�	8 K�
Direction des services techniques	2 312 K�	2 254 K�	-58 K�	2 443 K�	2 412 K�	-31 K�	158 K�	100 K�
Direction des sports et vie associative	207 K�	174 K�	-33 K�	205 K�	188 K�	-17 K�	13 K�	-20 K�
Total crédits de gestion	6 045 K�	5 286 K�	-759 K�	6 638 K�	5 998 K�	-640 K�	712 K�	-47 K�

Les crédits de gestion ouverts lors du budget primitif (BP) ont été consommés partiellement en raison de la pandémie. La consommation moindre de crédits principalement et logiquement le th tre, les  v nements culturels, les animations.

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	CA 2019	CA 2020	Var CA/CA	BP 2021	CA 2021	Var BP21/CA21	Var CA21/CA20	Var CA21/CA19
Total crédits de gestion	6 045 K�	5 286 K�	-759 K�	6 638 K�	5 998 K�	-640 K�	712 K�	-47 K�
Masse salariale	15 930 K�	15 834 K�	-97 K�	16 430 K�	16 246 K�	-184 K�	412 K�	315 K�
Total indemnités élus	234 K�	235 K�	0 K�	246 K�	242 K�	-4 K�	8 K�	8 K�
Total subventions & participations	2 386 K�	2 305 K�	-81 K�	2 273 K�	2 251 K�	-21 K�	-54 K�	-135 K�
Total frais financiers	760 K�	746 K�	-14 K�	663 K�	616 K�	-47 K�	-139 K�	-144 K�
Total dépenses réelles de fonctionnement	25 356 K�	24 405 K�	-951 K�	26 250 K�	25 353 K�	-897 K�	947 K�	-3 K�

Il faut noter une bonne tenue de la masse salariale qui n'augmente que de +2% entre 2021 et 2019. Elle s'explique par le non renouvellement systématique des départs. La variation de +412 K  constatée en 2021 correspond à une variation de +2,5%.

Le poste « subventions et participations » est en réduction en raison de créances en non-valeur comptabilisées en 2019 pour 165 K  contre 18 K  en 2021 et des subventions non versées pour des animations et manifestations qui n'ont pas pu se dérouler en raison de la pandémie.

Les frais financiers sont en diminution car l'encours de la dette est en baisse.

Globalement, les dépenses de fonctionnement sont en hausse de +947 K  par rapport à 2020. Cet exercice particulier ne peut être une année de référence. Il faut plutôt constater leur stabilité -3 K  par rapport à l'exercice 2019.

AR Prefecture

047-214703233-20220321-33-DE
 Reçu le 25/03/2022
 Publié le 25/03/2022

Les recettes de fonctionnement en hausse significative

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	CA 2019	CA 2020	Var CA/CA	BP 2021	CA 2021	Var BP21/CA21	Var CA21/CA20	Var CA21/CA19
Direction du cabinet	9 K€	6 K€	-3 K€	114 K€	83 K€	-31 K€	77 K€	74 K€
Direction action culturelle	399 K€	223 K€	-175 K€	274 K€	207 K€	-68 K€	-17 K€	-192 K€
Direction enfance jeunesse	219 K€	167 K€	-51 K€	193 K€	222 K€	29 K€	55 K€	3 K€
Direction Réglementation & Ad° Gale	337 K€	356 K€	19 K€	365 K€	413 K€	48 K€	57 K€	76 K€
Direction ressources humaines	143 K€	42 K€	-101 K€	136 K€	156 K€	20 K€	114 K€	13 K€
Direction Réussite éducative	946 K€	690 K€	-256 K€	845 K€	860 K€	15 K€	170 K€	-86 K€
Direction de la tranquillité publique	311 K€	168 K€	-143 K€	271 K€	221 K€	-50 K€	54 K€	-89 K€
Direction des sports et vie associative	91 K€	56 K€	-35 K€	51 K€	84 K€	33 K€	28 K€	-7 K€
Total recettes de gestion	2 454 K€	1 709 K€	-745 K€	2 250 K€	2 247 K€	-3 K€	538 K€	-207 K€
Direction des finances	26 833 K€	27 248 K€	415 K€	27 441 K€	27 605 K€	164 K€	357 K€	771 K€
Total recettes réelles de fonctionnement	29 287 K€	28 957 K€	-331 K€	29 691 K€	29 851 K€	161 K€	895 K€	564 K€

Les recettes de gestion ont été, nous l'avons vu lors du précédent compte administratif, fortement impactées par la COVID et la baisse de fréquentation qui s'en est suivie.

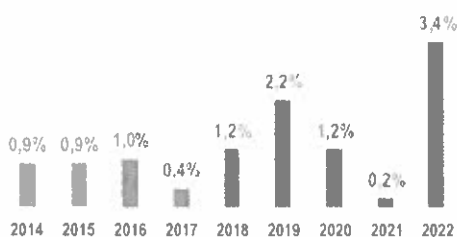
Les réalisations sont conformes aux prévisions (-3 K€). Elles sont en hausse par rapport au CA2020 (+538 K€) mais n'ont pas totalement rattrapé le niveau de 2019 (-207 K€).

Deux recettes de gestion exceptionnelles ont été retraitées dans cette présentation (comptabilisées en investissement) afin de ne pas fausser l'appréciation de l'évolution de l'épargne. Il s'agit d'un remboursement d'assurance pour perte d'exploitation liée à la COVID (118 K€) et d'une cession d'immeuble (126 K€).

	CA 2019	CA 2020	Var	CA 2021	Var
CONTRIBUTIONS DIRECTES & COMPENSATIONS	18 465 K€	18 907 K€	441 K€	19 052 K€	146 K€
ATTRIBUTION DE COMPENSATION CAGV	2 512 K€	2 512 K€	0 K€	2 521 K€	9 K€
FPIC : FONDS PEREQUATION COMMUNALE ET INTERCO	339 K€	339 K€	0 K€	339 K€	1 K€
TAXES SUR L ELECTRICITE	488 K€	495 K€	7 K€	517 K€	22 K€
DROITS DE MUTATION	743 K€	781 K€	38 K€	1 019 K€	238 K€
DOTATION GLOBALE E FONCTIONNEMENT	2 509 K€	2 450 K€	-58 K€	2 424 K€	-26 K€
DOTATION SOLIDARITE URBAINE	921 K€	966 K€	46 K€	1 005 K€	38 K€
DOTATION NATIONALE DE PEREQUATION	545 K€	539 K€	-5 K€	510 K€	-30 K€
AUTRES RECETTES	307 K€	258 K€	-49 K€	218 K€	-40 K€
Total	26 829 K€	27 248 K€	419 K€	27 605 K€	357 K€

Les recettes fiscales, gérées par la direction des finances, représentent 27,6 M€ dont 19 M€ d'impôts fonciers. Les taux des impôts n'ont pas augmenté cette année encore. L'objectif est de les stabiliser tout au long du mandat.

Coefficient de revalorisation des bases fiscales



La dynamique des recettes tient essentiellement à l'évolution des bases de foncier bâti.

En effet, sa variation suit l'inflation N-1. Très faible en 2021, le produit s'en ressent.

Cette variation, fixée par l'Etat à hauteur de 3,4% contribuera au budget 2022.

AR Prefecture

047-214703233-20220321-33-DE
 Reçu le 25/03/2022
 Publié le 25/03/2022

La dotation de solidarité urbaine compense les baisses successives de **Dotation Globale de Fonctionnement** (DGF) liée pour cette dernière à la baisse de population sur la commune.

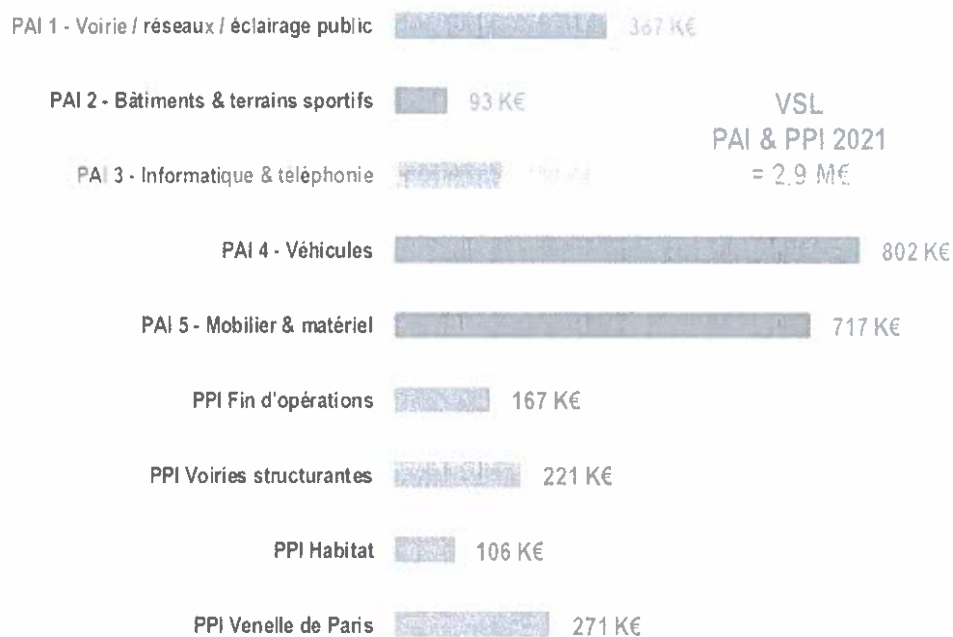
Il faut noter en 2021, un bond des **droits de mutations** liés aux ventes de biens immobiliers sur la commune que les experts attribuent à la **COVID** et qui maintiendra probablement une dynamique en 2022.

II - Des investissements réalisés partiellement

Plan Annuel d'Investissement (PAI)	BP 2021	CA 2021	% réel
Voirie / réseaux / éclairage public	1 144 K€	717 K€	63%
Bâtiments & terrains sportifs	1 594 K€	802 K€	50%
Informatique & téléphonie	350 K€	189 K€	54%
Véhicules	321 K€	93 K€	29%
Mobilier & matériel	638 K€	367 K€	57%
Total PAI	4 047 K€	2 167 K€	54%
Plan Pluriannuel d'Investissement (PPI)	BP 2021	CA 2021	% réel
Grands projets	2 776 K€	765 K€	28%
Total PPI	2 776 K€	765 K€	28%
Total PAI + PPI	6 823 K€	2 932 K€	43%

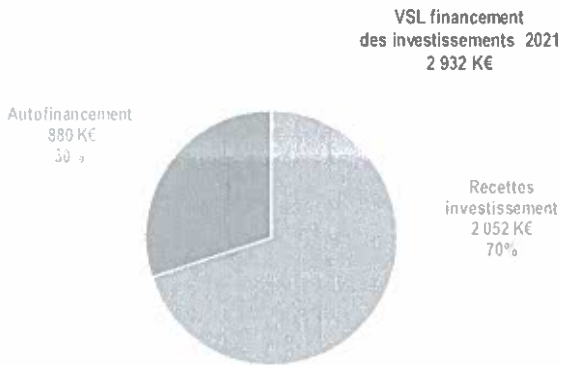
La pandémie, le manque de disponibilité des entreprises ont réduit le volume d'investissement réalisé.

Les engagements ont été pris en fin d'exercice et nous les retrouverons dans les restes à réaliser de l'exercice 2022.



AR Prefecture

047-214703233-20220321-33-DE
Reçu le 25/03/2022
Publié le 25/03/2022



Les dépenses sont financées à 70% par les subventions et le FCTVA (associé aux dépenses N-2).

L'épargne nette (solde de l'épargne brute après déduction du remboursement annuel du capital de la dette), finance les 30% restants.

Le résultat global de clôture de l'exercice 1 876 K€ financera en partie les investissements 2022.

Le Conseil Municipal,

Après avoir délibéré,

Membres en exercice : 35 / Présents : 31 / Représentés : 4

Suffrages exprimés : 34

Le Maire a quitté la salle et n'a pas pris part au vote

Pour : 30 / Abstentions : 4

Décide,

D'approuver le Compte Administratif de l'année 2021.

Villeneuve-sur-Lot, le 21 Mars 2022

Copie certifiée conforme

Le Maire,

Télétransmise le **25 MARS 2022**

Affichée le **30 MARS 2022**

Certifiée exécutoire le **30 MARS 2022**

Guillaume LEPERS



La présente délibération peut faire l'objet d'un recours, pour excès de pouvoir, devant le Tribunal Administratif de Bordeaux dans un délai de deux mois à compter des formalités de publication et de transmission en Préfecture.