



NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DES COMPTES ADMINISTRATIFS 2021

L'article L2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit être jointe au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux. D'autre part, la loi NOTRE du 07 août 2015 crée, en article 107, de nouvelles dispositions relatives à la transparence et la responsabilité financière des collectivités locales. Cette note répond donc à cette obligation pour la commune. Elle sera disponible sur le site internet de la commune. Le compte administratif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes de l'année 2021.

1 - BUDGET PRINCIPAL DE LA COMMUNE 2021

I - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET 2021

		EXECUTION DU BUDGET	
		DEPENSES	RECETTES
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	A 1 242 603,89	G 1 445 013,11
	Section d'investissement	B 1 094 722,10	H 842 539,68
		+	+
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section de fonctionnement (002)	C (si déficit) 0,00	I (si excédent) 269 967,48
	Report en section d'investissement (001)	D (si déficit) 160 199,39	J (si excédent) 0,00
		=	=
TOTAL (réalisations + reports)		= A+B+C+D 2 497 525,38	= G+H+I+J 2 557 520,27
RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 (1)	Section de fonctionnement	E 0,00	K 0,00
	Section d'investissement	F 295 406,00	L 394 951,00
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	= E+F 295 406,00	= K+L 394 951,00
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	= A+C+E 1 242 603,89	= G+H+K 1 714 980,59
	Section d'investissement	= B+D+F 1 550 327,49	= H+I+L 1 237 490,68
	TOTAL CUMULE	= A+B+C+D+E+F 2 792 931,38	= G+H+I+J+K+L 2 952 471,27

II - LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

A) Les dépenses :

Les dépenses de fonctionnement se sont élevées à 1 242 603.89 €.
Elles se répartissent comme suit :

FONCTIONNEMENT DEPENSES par Chapitre

011	Charges à caractère général	309 836.52
012	Charges de personnel	488 930.58
014	Atténuations de produits	60 448.00
022	Dépenses imprévues Fonct	
023	Virement à la sect° d'investis.	
042	Opérations d'ordre entre section	97 343.64
65	Autres charges gestion courante	229 172.08
66	Charges financières	56 867.07
67	Charges exceptionnelles	6.00
Total	DEPENSES	1 242 603.89

Chapitre 011 - Dépenses à caractère général : Ce chapitre regroupe pour l'essentiel les charges de fonctionnement des structures et des services : eau, électricité, téléphone, chauffage, carburants, fournitures administratives, scolaires, frais d'affranchissement, les fournitures et travaux d'entretien des bâtiments et de la voirie communale, les impôts et taxes payées par la commune, les primes d'assurances, les contrats de maintenance ...

Chapitre 012 - Charges de personnel : Ce chapitre regroupe toutes les dépenses de personnel.

Chapitre 014 - Atténuations de produits : Il s'agit du reversement sur des fonds nationaux de garantie individuelle de ressources (FNGIR) et des fonds de péréquation des ressources communales et intercommunales.

Chapitre 042 - Opérations d'ordre entre section : retrace les opérations d'ordre entre section et notamment les dotations relatives aux amortissements des fonds de concours.

Chapitre 65 - Autres charges de gestion courante :

Ce chapitre prévoit : le contingent du service incendie (39 202 € pour 2021), les contributions aux Syndicats intercommunaux, le versement des indemnités des élus, les subventions de fonctionnement aux associations, au CCAS, contrat d'association avec l'OGEC, les contributions eaux pluviales versées au budget assainissement.

Chapitre 66 - Charges financières : Ce chapitre comprend pour l'essentiel le remboursement des intérêts de la dette.

B) Les recettes :

Les recettes de fonctionnement se sont élevées à 1 714 980,59 € dont 269 967,48 € d'excédent antérieur reporté.

Elles se répartissent comme suit :

RECETTES

002	Excédent antérieur reporté Fonc	
013	Atténuations de charges	8 359.79
042	Opérations d'ordre entre section	47 094.94
70	Produits des services	87 696.77
73	Impôts et taxes	767 647.32
74	Dotations et participations	360 791.65
75	Autres produits gestion courante	139 637.32
76	Produits financiers	0.26
77	Produits exceptionnels	33 785.06
Total	RECETTES	1 445 013.11

Chapitre 013 - Atténuations de charges : Il comprend notamment les remboursements de rémunérations et charges du personnel.

Chapitre 42 - Opérations d'ordre entre section : il retrace notamment les écritures relatives aux cessions de biens.

Chapitre 70 - Produits des services : Il concerne les produits des services et des ventes diverses. Les recettes enregistrées dans ce chapitre sont les redevances pour le périscolaire, les redevances d'occupation du domaine public, les remboursements effectués par le service assainissement, les concessions dans les cimetières.

Chapitre 73- Impôts et taxes: Il concerne les impôts et taxes ainsi que les droits de place.

Chapitre 74 - Dotations et participations : Il comprend les différentes dotations et participation (DGF, Dotation de solidarité rurale, compensation des impôts locaux).

Chapitre 77 - Produits exceptionnels : Il correspond aux remboursements de sinistres par les assurances.

III - LA SECTION D'INVESTISSEMENT

A) Les dépenses d'investissement :

Les dépenses d'investissement se sont élevées à 1 550 327.49 €, dont 160 199.39 € d'excédent antérieur reporté et à 295 406 € de restes à réaliser.

Elles se répartissent comme suit :

INVESTISSEMENT

DEPENSES

040	Opérations d'ordre entre section	47 094.94
041	Opérations patrimoniales	21 120.00
16	Remboursement d'emprunts	198 999.04
20	Immobilisations incorporelles	3 355.13
204	Subventions d'équipement versées	67 850.41
21	Immobilisations corporelles	93 903.40
23	Immobilisations en cours	662 399.18
Total DEPENSES		1 094 722.10

Les principaux investissements payés en 2021 ont été les suivants :

- Travaux maison à colombages (366 919.28 € HT)
- Travaux accessibilité -toilettes publiques Rue Nationale- (50 875.81 €)
- Début programme aménagement d'une Maison des Associations (1 561.48 €)
- Début construction piscine du camping (17 763.38 €)
- Travaux voirie 2020 (127 256.23 €)
- Chauffage Eglise St André (57 331.60 €)
- Réfection mur Rue Goddemard (40 691.40 €)
- Achat de matériel : Camion Renault 20 000 €, Tondeuse Ferris 18 117.00 €, Equipement Numérique Ecole 12 746.40 €...

d) Les recettes d'investissement :

Les recettes d'investissement se sont élevées à 842 539.68 €.

Elles se répartissent comme suit :

RECETTES par Chapitre

040	Opérations d'ordre entre section	97 343.64
041	Opérations patrimoniales	21 120.00
10	Dotations Fonds divers Réserves	266 123.68
13	Subventions d'investissement	233 952.36
16	Emprunts et dettes assimilées	224 000.00
Total RECETTES		842 539.68

La section d'investissement est financée par le résultat de fonctionnement, le virement de la section d'investissement, le remboursement de la TVA, les subventions (Etat, Région, DRAC, Département...), les fonds de concours.

Un emprunt de 224 000 € a été encaissé en 2021 pour financer les investissements relatifs aux travaux de la Maison à Colombages et de la piscine au camping.

2- BUDGET ASSAINISSEMENT 2021

I- PRESENTATION GENERALE DU BUDGET 2021

EXECUTION DU BUDGET

		DEPENSES		RECETTES		SOLDE D'EXECUTION (1)	
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section d'exploitation	A	103 014,23	G	119 468,10	G-A	16 453,87
	Section d'investissement	B	130 498,36	H	84 078,38	H-B	-46 419,98

		+		+	
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section d'exploitation (002)	C	0,00 (si déficit)	I	163 776,83 (si excédent)
	Report en section d'investissement (001)	D	4 426,00 (si déficit)	J	0,00 (si excédent)

		DEPENSES		RECETTES		SOLDE D'EXECUTION (1)	
TOTAL (réalisations + reports)		P= A+B+C+D	237 938,59	Q= G+H+I+J	367 323,31	=Q-P	129 384,72

RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 (2)	Section d'exploitation	E	0,00	K	0,00
	Section d'investissement	F	34 389,00	L	0,00
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	= E+F	34 389,00	= K+L	0,00

		DEPENSES		RECETTES		SOLDE D'EXECUTION (1)	
RESULTAT CUMULE	Section d'exploitation	= A+C+E	103 014,23	= G+I+K	283 244,93		180 230,70
	Section d'investissement	= B+D+F	169 313,36	= H+J+L	84 078,38		-85 234,98
	TOTAL CUMULE	= A+B+C+D+E+F	272 327,59	= G+H+I+J+K+L	367 323,31		94 995,72

II - LA SECTION D'EXPLOITATION

A) Les dépenses :

Les dépenses d'exploitation se sont élevées à 103 014,23 €. Elles se répartissent comme suit :

EXPLOITATION

DEPENSES par Chapitre

011	Charges à caractère général	9 380,06
012	Charg. pers. et frais assimilés	5 839,85
014	Atténuations de produits	7 832,00
042	Opérations d'ordre entre section	71 118,21
65	Autres charges gestion courante	306,91
66	Charges financières	7 019,81
67	Charges exceptionnelles	1 517,39
Total	DEPENSES	103 014,23

B) Les recettes :

Les recettes d'exploitation se sont élevées à 283 244.93 €. dont 163 776.83 € d'excédent antérieur reporté.

Elles se répartissent comme suit :

EXPLOITATION

RECETTES par Chapitre

042	Opérations d'ordre entre section	16 527.92
70	Ventes prod fab, prest serv, mar	102 684.67
74	Subventions d'exploitation	255.51

Total RECETTES 119 468.10

III - LA SECTION D'INVESTISSEMENT

A) Les dépenses d'investissement :

Les dépenses d'investissement se sont élevées à 169 313.36 €. dont 4 426 € de déficit reporté et 34 389 € de restes à réaliser.

Elles se répartissent comme suit :

INVESTISSEMENT

DEPENSES par Chapitre

040	Opérations d'ordre entre section	16 527.92
16	Emprunts et dettes assimilées	38 837.39
20	Immobilisations incorporelles	
21	Immobilisations corporelles	7 581.60
23	Immobilisations en cours	67 551.45
Total DEPENSES		130 498.36

B) Les recettes d'investissement :

Les recettes d'investissement se sont élevées à 84 078.38 €.

Elles se répartissent comme suit :

INVESTISSEMENT

RECETTES par Chapitre

040	Opérations d'ordre entre section	71 118.21
10	Dotations Fonds divers Réserves	12 960.17
13	Subventions d'investissement	
Total RECETTES		84 078.38

3 - BUDGET SPANC

I - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET 2021

EXECUTION DU BUDGET

		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION (1)
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section d'exploitation	A 742,00	G 742,00	G-A 0,00
	Section d'investissement	B 1 680,00	H 0,00	H-B -1 680,00

		+	+
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section d'exploitation (002)	C 0,00 (si déficit)	I 0,00 (si excédent)
	Report en section d'investissement (001)	D 0,00 (si déficit)	J 3 180,00 (si excédent)

		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION (1)
TOTAL (réalisations + reports)		P= A+B+C+D 2 422,00	Q= G+H+I+J 3 922,00	=Q-P 1 500,00

RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 (2)	Section d'exploitation	E 0,00	K 0,00
	Section d'investissement	F 0,00	L 0,00
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	= E+F 0,00	= K+L 0,00

		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION (1)
RESULTAT CUMULE	Section d'exploitation	= A+C+E 742,00	= G+I+K 742,00	0,00
	Section d'investissement	= B+D+F 1 680,00	= H+J+L 3 180,00	1 500,00
	TOTAL CUMULE	= A+B+C+D+E+F 2 422,00	= G+H+I+J+K+L 3 922,00	1 500,00

II - LA SECTION D'EXPLOITATION

EXPLOITATION

DEPENSES par Chapitre

011 Charges à caractère général	742.00 €
Total DEPENSES	742.00 €

RECETTES par Chapitre

70 Ventes prod fab, prest serv, mar	742.00 €
Total RECETTES	742.00 €

Ces recettes correspondent au remboursement des contrôles des installations Assainissement Non Collectif effectués par la SAUR.

III - LA SECTION D'INVESTISSEMENT

INVESTISSEMENT

DEPENSES par Chapitre

4581 Opérations pour compte de tiers	1 680.00 €
Total DEPENSES	1 680.00 €

RECETTES par Chapitre

Le solde d'exécution d'investissement antérieur reporté de 3 180.00 €.

4 - BUDGET CCAS

FONCTIONNEMENT

DEPENSES par Chapitre

011	Charges à caractère général	4 295.24 €
65	Autres charges gestion courante	397.00 €
Total	DEPENSES	4 692.24 €

RECETTES par Chapitre

70	Produits des services	1 760.00 €
74	Dotations et participations	3 500.00 €
Total	RECETTES	5 260.00 €

L'excédent antérieur reporté antérieur est de 7 491.06 €

INVESTISSEMENT

En section d'investissement, aucune écriture n'a été réalisée.

Fait à SAINT GERMAIN LAVAL le 12 avril 2022.

Le Maire,
Jean Claude RAYMOND.

