



Ville de Thorigny sur Marne

Compte Administratif 2021

Présentation brève et synthétique

I-BUDGET VILLE

1-CONTEXTE ET PRIORITES DU COMPTE ADMINISTRATIF 2021

Si les conséquences de la crise sanitaire se sont faites ressentir en 2020, on constate une reprise de l'activité en 2021. On observe en fonctionnement une augmentation des dépenses réelles de 8,48% et des recettes réelles de 7,05%.

A côté des dépenses courantes d'investissement (voirie, bâtiments, écoles, parc automobile, informatique, matériel... on note la présence des travaux d'aménagement du Parc des Sports.

2- RESSOURCES ET CHARGES DU COMPTE ADMINISTRATIF 2021

A- Section de Fonctionnement :

1-LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT : 12 362 647€

Elles sont principalement constituées par :

- La fiscalité : Le produit de la fiscalité directe locale (taxe d'habitation sur les résidences secondaires et taxes foncières) s'élève à 6,88 M€. La hausse du produit de 15,89% par rapport au CA 2020 est liée surtout à l'augmentation du taux de la taxe foncière sur les propriétés bâties fixé à 52,75%.
- Les dotations : 2,38M€
On observe une baisse des recettes CAF liée à la fermeture des sites en 2020 lors du confinement.
- Les produits des services : 1,02 M€ contre 0,73M€ en 2020
Les activités des services ont repris en 2021. Ainsi, le montant des recettes avoisine celui enregistré en 2019.

2-LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT : 10 664 631€

Les principales charges de fonctionnement sont :

- Les charges de personnel : 7,73M€
Les charges de personnel augmentent de 7,26%, elles restent le principal poste de dépenses soit 71% des dépenses réelles. L'année 2021 a connu une revalorisation du SMIC, la création d'échelons supplémentaires en catégorie A et le passage en catégorie A des Educateurs de Jeunes Enfants. De plus, des recrutements ont eu lieu : contrats PEC, contrats d'apprentissage.
- Les charges à caractère général : 2,38M€
Ces charges augmentent de 7,17% suite à une reprise d'activité des services. Les principaux postes en hausse sont les achats de prestations de service, la maintenance, les contrats de prestations de services et les frais de télécommunication.

- Les autres charges de gestion courante : 0,50M€
L'augmentation constatée l'année dernière provient de la subvention du CCAS dans laquelle a été comptabilisé la masse salariale des agents. Ce n'est qu'un jeu d'écritures car le remboursement de ces charges de personnel est comptabilisé aussi en recette.
- Les dotations aux amortissements : 0,35M€
Source de financement pour la section d'investissement, leur montant varie chaque année.
- Les charges financières : 0,14M€
Ce résultat est stable depuis 2019.

B- Section d'investissement :

1-LES RECETTES D'INVESTISSEMENT : 2 757 095€

Parmi les recettes de l'exercice, on distingue :

- Emprunt : 1,47M€
- FCTVA : 0,4M€
- Les dotations aux amortissements : 0,35M€
- Taxe d'aménagement : 0,3M€
- Excédent de fonctionnement capitalisé : 0,11M€
- Subventions (amendes de police, DETR, complexe sportif) : 0,08M€

RESTES A REALISER AU 31 DECEMBRE 92 525€ de subventions

2-LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT : 2 587 694€

Les principales opérations d'investissement concernent :

- Le remboursement du capital des emprunts : 0,69M€
- Travaux de voirie : 0,63M€
- Les acquisitions foncières : 0,42M€
- La réalisation de la tranche 2 du Parc des Sports : 0,37M€
- Eclairage public : 0,15M€

RESTES A REALISER AU 31 DECEMBRE 2 360 272€

Il n'y a aucun crédit d'investissement pluriannuel en 2021.

3- RESULTATS CONSOLIDES 2021

	Résultat De clôture 2021	Restes A Réaliser	Affectation	Résultat après affectation
Fonctionnement	2 508 798,10	-	1 612 749,38	896 048,72
Investissement	654 997,30	-2 267 746,68		-
	-1 612 749,38			

4- PRINCIPAUX INDICATEURS

- L'épargne brute mesure la capacité de la collectivité à financer les dépenses d'investissement. Elle s'élève à 1 486 223€. Son taux de 11,74% est jugé satisfaisant.
- L'épargne nette est obtenue en déduisant les charges financières de l'épargne brute soit 756 584,89€.
- Capacité de désendettement : Indicateur de solvabilité qui mesure combien d'années sont nécessaires pour rembourser l'encours de la dette avec toutes les recettes de fonctionnement.

Ce ratio se révèle très satisfaisant puisqu'il s'élève à un peu plus de 5 années, la moyenne se situant entre 8 et 10 ans.

- Taux d'imposition :

Un des taux d'imposition a été augmenté. Il s'agit de celui de la Taxe Foncière sur les Propriétés Bâties qui a été fixé à 52,75%.

- Ratios financiers

	Valeurs	Moyenne nationale
Dépenses réelles de fonctionnement (DRF)/ Population	1048	1086
Produits des impositions directes	663	576
Recettes réelles de fonctionnement (RRF) / Population	1188	1280
Dépenses d'équipement brut	175	309
Encours de la dette / Population	742	846
DGF / Population	158	176
Dépenses de personnel / DRF	71,06%	60,44%

	Valeurs	Moyenne nationale
Dépenses de fonct. + remb. en capital de la dette / RRF	93,86%	91,48%
Dépenses d'équipement brut / RRF	14,67%	24,14%
Encours de la dette / RRF	62,48%	66,10%

○ Effectifs de la Collectivité et charges de personnel

Si le montant des charges de personnel a augmenté, le nombre des animateurs du centre de loisirs a été réduit de 62 à 42 entre 2020 et 2021. Les emplois non permanents varient selon les périodes et la fréquentation des structures de la Ville : restauration scolaire, centre de loisirs, petite enfance et jeunesse, évènementiel parce qu'ils sont liés à des activités ou des missions ponctuelles.

Les postes permanents sont plus stables mais suite à des départs en retraite ou des mobilités ne sont pas automatiquement remplacés : une étude au cas par cas en lien avec les contraintes budgétaires et les réorganisations de service est menée.

Les emplois du niveau de la catégorie C constituent la majorité des postes pourvus. Ceux du niveau A et B sont en nombre inférieurs.

Le recours aux agents contractuels sur des postes permanents reste exceptionnel et ne concerne que certain type d'emplois.

II-BUDGET SAUVIERES

1-CONTEXTE ET PRIORITES DU COMPTE ADMINISTRATIF 2021

Créé le 26 juin 2018, le budget a eu pour objet l'acquisition de 5 parcelles pour un montant de 850 000€. A terme, ces terrains seront revendus sous forme de lots.

Le compte administratif a enregistré peu d'écritures. Outre les écritures de stocks, les intérêts d'emprunt, on notera l'avance du budget Ville.

2- RESSOURCES ET CHARGES DU COMPTE ADMINISTRATIF 2021

A-Section de Fonctionnement : 878 030€

1-LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT :

- Produits stockés 2021 : 872 084€
- Transfert de charges : 5 946€

2-LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT :

- Intérêts d'emprunt 2021 : 5 946€
- ICNE : 0€
- Charges transférées : 5 946€
- Annulation stocks 2020 : 866 137€

B-Section d'investissement : 872 083€

1-LES RECETTES D'INVESTISSEMENT :

- Annulation stocks 2020 : 866 137€
- Avance du budget Ville : 5 946€

2-LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT :

Le coût des terrains stockés comprend les charges de fonctionnement enregistrées depuis la création du budget (achat de terrains, frais financiers).

On notera que les coûts de stockage apparaissent à la fois en recettes de fonctionnement et en dépenses d'investissement.

3- RESULTATS CONSOLIDES 2021

	Résultat De clôture 2021	Restes A Réaliser	Affectation	Résultat après affectation
Fonctionnement	0	-	0	0
Investissement	0	0		-
	0			