

SYNTHESE COMPTE ADMINISTRATIF 2021

I - Section de fonctionnement

1.1 Dépenses

Par rapport au CA de 2020 les dépenses de fonctionnement courantes sont en augmentation de 4.2 %. On constate une reprise de l'activité même si la crise sanitaire a perduré tout au long de l'année marquée notamment par l'ouverture d'un centre de vaccination au Vigneau qui a fortement mobilisé les services de la ville (200 K€ de dépenses directes intégralement remboursées par l'ARS).

S'agissant des dépenses courantes des secteurs, l'année 2021 marque une forte hausse des dépenses de fonctionnement des secteurs (+ 11.4 % après - 10.6 % en 2020).

La ville connaît également une augmentation de ses dépenses de personnel +3.5 % (après + 0.3 % en 2020) avec les premiers recrutements dans le cadre du projet de mandat et malgré la vacance d'un certain nombre de postes (+ 2.3 % sur les permanents, + 20 % sur les renforts et/ou remplacements et + 14.1 % sur les animateurs périscolaires).

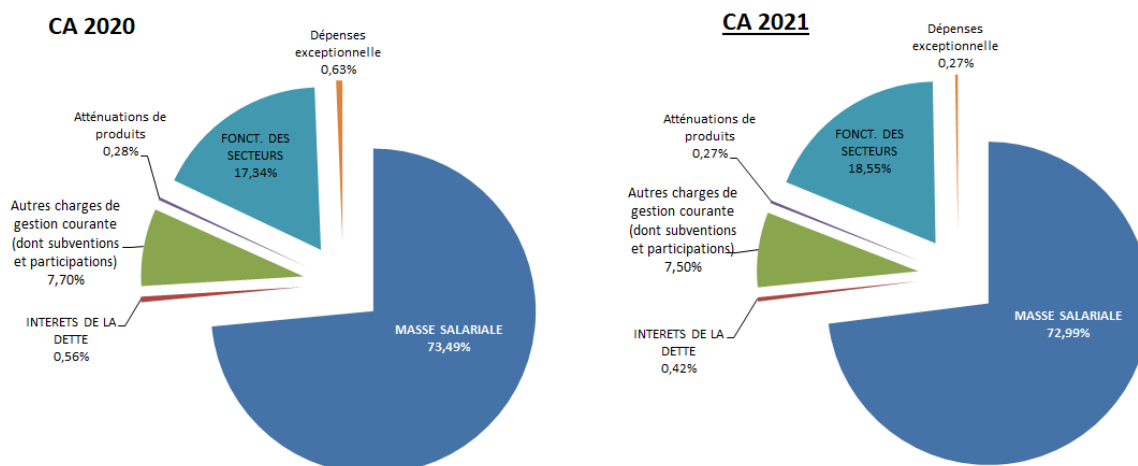
Concernant les autres charges de gestion courante, l'évolution est de + 1.4 % au global et + 2.4 % sur les subventions et participations dont le maintien du fond COVID (67.4 K€), l'accompagnement du CCAS (1 128 K€), et la nouvelle subvention pour le MA Allende (99.5 K€).

Enfin, la ville a poursuivi son désendettement en 2021 ce qui engendre un paiement moindre pour les intérêts de la dette.

POSTES	Chap	CA 2019	CA 2020	CA 2021	Evolution	
					en €	en %
MASSE SALARIALE	012	44 574 290	44 698 723	46 255 887	1 557 164	3,5%
INTERETS DE LA DETTE	66	413 138	337 834	263 773	- 74 062	-21,9%
Autres charges de gestion courante (dont subventions et participations)	65	4 600 727	4 686 333	4 752 303	65 970	1,4%
Atténuations de produits	014	177 954	168 825	173 024	4 199	2,5%
FONCT. DES SECTEURS	011	11 800 172	10 548 198	11 753 785	1 205 587	11,4%
Dépenses exceptionnelles	67	56 173	383 244	173 718	- 209 526	-54,7%
TOTAL DEPENSES FONCT		61 622 453	60 823 157	63 372 489	2 549 332	4,2%

FOCUS Fonctionnement des secteurs	CA 2019	CA 2020	CA 2021	Ecart	
				en €	en %
Citoyenneté et Ressources (DRS / DRH / DCU / DPR)	1 702 898,16	1 853 521,05	2 061 967,72	208 447	11,2%
Solidarité et vie sociale (DJSAS / DAC / Education / Solidarité)	4 235 915,37	3 145 127,39	3 709 335,78	564 208	17,9%
Transition écologique, aménagement et environnement (DNPE / DADU / PATRIMOINE)	4 965 065,98	4 892 356,69	5 215 204,70	322 848	6,6%
DSGO	516 933,95	358 446,35	436 210,97	77 765	21,7%
Communication et Cabinet du Maire	379 358,06	298 746,59	331 065,54	32 319	10,8%
Total	11 800 171,52	10 548 198,07	11 753 784,71	1 205 587	11,4%

On remarque sur les fonctionnements des secteurs, la reprise de la consommation même si le festival de la ville a été annulé et que le niveau de dépenses de l'année 2019 n'a pas été rattrapé (11 800 K€)



A noter que compte tenu de la crise sanitaire, la contractualisation qui avait été suspendue en 2020, n'a pas fait l'objet d'un report en 2021. Les collectivités sont dans l'attente d'un nouveau dispositif qui pourrait voir le jour après l'élection présidentielle mais qui reste incertain compte tenu du contexte international et plus particulièrement de la guerre en Ukraine qui génère de fortes tensions sur les dépenses d'énergie et d'une manière plus globale sur l'ensemble des dépenses notamment les matières premières.

1.2 Recettes

Les recettes de fonctionnement connaissent une augmentation de 3.2 % (après + 2.9 % en 2020) du fait principalement de la dynamique des contributions directes et de celle des droits de mutation particulièrement importante sur l'année 2021. Malgré la crise du COVID qui a perduré, les recettes des usagers sont reparties à la hausse + 28 % après - 28 % l'an dernier mais avec un niveau encore inférieur à celui de 2019 (CA 2021 : 3 241 K€ / CA 2019 : 3 516 K€)

Parmi ces recettes, les contributions directes connaissent une bonne dynamique (+ 2.0 % après 3.0 % en 2020 – à noter toutefois un ralentissement). La réforme de la Taxe d'habitation est rentrée en vigueur pour les collectivités avec dorénavant le transfert de la part départementale de taxe foncière et la compensation de l'Etat pour compléter. Les bases de Taxe Foncière augmentent de +1.6 % (contre + 3.2 % en 2020). La dynamique plus faible que l'an passé provient également de la revalorisation des bases à seulement + 0.2 % contre + 0.9 % en 2020.

Les droits de mutation ont été particulièrement dynamique en 2021 avec un niveau jamais atteint à hauteur de 3 781 K€ contre 2 669 K€ en 2020. Il s'agit d'une recette volatile pour laquelle la ville n'a aucune prise sur son évolution et dont le montant est toujours incertain en fonction de la conjoncture.

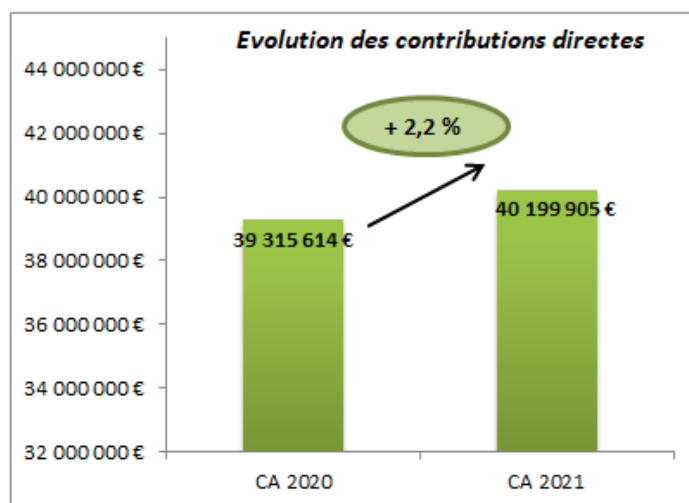
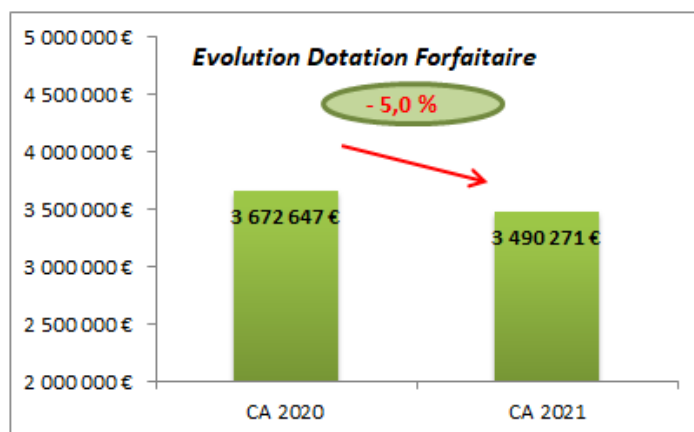
Les produits des services sont en hausse de + 28 % par rapport à 2020 (année fortement impactée par la Covid – 28.0 % par rapport à 2019). Cela se traduit par une augmentation des recettes de + 709 K€, toutefois le niveau d'avant crise n'a pas été retrouvé puisque l'an dernier les recettes avaient baissé de 984 K€. A noter la fermeture de la piscine Renan et du Théâtre Onyx sur l'année 2021 ainsi que des fermetures ponctuelles liées au Covid.

Les participations de la CAF ont diminué en 2021 de 1 002 K€ après un accompagnement renforcé en 2020 du fait de la crise sanitaire. A noter que cette baisse était anticipée concernant le CEJ en raison de la temporalité du contrat (- 659 K€), par contre la participation concernant enfance et famille est également impactée avec - 382 K€ avec la perte notamment des bonus mixité.

Enfin, la dotation forfaitaire subit une baisse de 5 % du fait de l'écrêtement (- 188 K€) et d'une part dynamique de population faible (+ 6 K€ soit 56 habitants supplémentaires). Dans le même temps la Dotation de Solidarité Urbaine augmente de 4 % (+ 50.8 K€)

VILLE DE SAINT-HERBLAIN
BUDGET PRINCIPAL M14 – CA 2021

Libellé	Chap	CA 2019	CA 2020	CA 2021	Evolution	
					en €	en %
Produits des services du domaine et ventes diverses	70	5 785 768 €	4 921 765 €	5 660 379 €	738 615 €	15,0%
<i>Dont : Produits des services</i>		3 515 800 €	2 531 165 €	3 240 520 €	709 355 €	28,0%
<i>Mises à disposition de personnel refacturées</i>		2 224 400 €	2 368 747 €	2 479 200 €	110 452 €	4,7%
Impôts et taxes	73	56 924 513 €	57 658 794 €	59 659 312 €	2 000 519 €	3,5%
<i>Dont : Contributions directes</i>		38 188 997 €	39 315 614 €	40 199 905 €	884 291 €	2,2%
<i>Allocation de comp. NM</i>		11 448 459 €	11 448 459 €	11 448 459 €	0 €	0,0%
<i>Dotation de Solidarité NM</i>		2 508 585 €	2 510 283 €	2 493 763 €	-16 520 €	-0,7%
<i>Droits de mutation</i>		3 028 921 €	2 669 844 €	3 781 007,16 €	1 111 163 €	41,6%
Dotations et participations	74	10 871 380 €	13 200 930 €	11 860 244 €	-1 340 686 €	-10,2%
<i>Dont : DGF - forfaitaire</i>		3 902 872 €	3 672 647 €	3 490 271 €	-182 376 €	-5,0%
<i>DSU</i>		1 195 879 €	1 263 134 €	1 313 952 €	50 818 €	4,0%
<i>Participations dont CAF</i>		3 369 691 €	5 322 901 €	4 320 491 €	-1 002 410 €	-18,8%
<i>Compensations fiscales</i>		1 433 465 €	1 540 197 €	1 444 730 €	-95 467 €	-6,2%
Atténuation des charges	013	353 039 €	486 446 €	352 627 €	-133 819 €	-27,5%
Autres produits de gestion	75	1 005 491 €	844 199 €	761 614 €	-82 586 €	-9,8%
Sous-total		74 940 190 €	77 112 134 €	78 294 176 €	1 182 042 €	1,5%
Produits exceptionnels	77	695 793 €	541 746 €	993 521 €	451 776 €	83,4%
Résultat reporté	002	8 195 643 €	7 808 668 €	8 899 459 €	1 090 791 €	14,0%
TOTAL RECETTES		83 831 626 €	85 462 548 €	88 187 157 €	2 724 609 €	3,2%



II -Section d'investissement

2.1 Dépenses

Les dépenses d'investissement ont été consommées à 59.9 % en 2021.

L'essentiel, cependant, est d'analyser le taux d'exécution du programme d'équipement de la ville. Le taux de réalisation des programmes d'investissement (équipements + subventions d'investissement versées) pour 2021 est de 55 % (contre 49.8 % l'an dernier) soit un taux en augmentation, les dépenses passant de **11 496 K€ à 15 728 K€**.

Dépenses réelles en M€	CA 2020	Prévu 2021	CA 2021	Tx réal° %
Equipements	11 495 821	28 608 732	15 728 129	55,0%
Remboursement du capital de la dette	2 888 210	2 465 788	2 448 950	99,3%
Subventions d'investissement versées		542 202	46 498	8,6%
Total hors déficit reporté	14 384 031	31 616 721	18 223 577	57,6%
Déficit reporté	7 603 869	3 483 868	3 483 868	0,0%
Dépenses imprévues		1 112 158		
Total dépenses d'investissement	21 987 900	36 212 747	21 707 445	59,9%

L'année 2021 est une année de transition et qui a vu le lancement de nombreux projets du mandat en phase d'études notamment.

Le tableau ci-dessous vous montre le pourcentage de réalisations des principaux programmes de 2021.

* FOCUS - Opérations supérieures à 50 000 €

DEPENSES	Prévu 2021	CA 2021	Ecart €	Tx réal° %
Travaux lourds entretien bâtiments (10009)	3 204 486,17	2 567 209,23	637 277	80,1%
<i>dont Maintenance courante</i>	736 792,92	571 112,64	165 680	77,5%
<i>dont Gymnase Renan</i>	1 652 828,02	1 484 078,63	168 749	89,8%
Equipement petite enfance bellevue (00223)	2 656 834,12	2 192 500,55	464 334	82,5%
Travaux Onyx (00202)	2 154 883,69	1 649 581,98	505 302	76,6%
Vigneau (00207)	2 440 192,65	1 604 032,16	836 160	65,7%
GS Aurioi / CSC Bourg / Médiathèque (00204)	1 759 701,34	1 278 120,65	481 581	72,6%
GS Buzardières	2 121 852,04	1 060 825,15	1 061 027	50,0%
Maintenance du patrimoine (10001)	1 154 606,96	989 246,39	165 361	85,7%
Acquisitions foncières (10013)	1 019 423,20	699 771,55	319 652	68,6%
Ornasserie (00205)	1 186 882,32	633 434,58	553 448	53,4%
Achat véhicules (05047)	596 101,40	411 754,81	184 347	69,1%
Achat matériels (05046)	448 472,57	298 282,28	150 190	66,5%
Matériels modernisation infrastructure (05053)	310 986,75	213 650,95	97 336	68,7%
GS Giroud	199 368,05	188 032,74	11 335	94,3%
Renouvellement investissements Onyx La Carrière (05200)	193 054,74	173 706,91	19 348	90,0%
Programmation pluriannuelle des invest (05062)	452 769,83	165 387,07	287 383	36,5%
Matériel SSI Obsolète (05054)	219 652,46	138 238,59	81 414	62,9%
Licences Microsoft (05190)	138 082,00	136 647,13	1 435	99,0%
Acquisitions foncières ville nature (15077)	294 000,00	135 620,61	158 379	46,1%
Amélioration jeux et équipements sportifs ext. (10038)	134 546,41	134 546,41	0	100,0%
Divers sinistres de la ville (10013)	188 148,54	105 334,23	82 814	56,0%
Protection des espaces publics (10002)	126 672,57	90 998,62	35 674	71,8%
Constructions Ossuaires (10017)	87 508,93	87 508,93	0	100,0%
Extension des columbariums (10041)	86 091,57	85 623,57	468	99,5%
Salle de Basket de la Changetterie (00208)	257 329,49	76 787,32	180 542	29,8%
Vigneau Ruisseau	141 474,70	74 724,42	66 750	52,8%
Réaménagement extension restaurant scolaire condorcet (00209)	63 899,37	60 037,68	3 862	94,0%
Dédoublément CP CE1 (10018)	54 465,66	54 329,53	136	99,8%

2.2 Recettes

Hors excédent capitalisé, les recettes d'investissement ont été réalisées à 69.4 %.

Recettes réelles en M€	CA 2020	Prévu 2021	CA 2021	Tx réal° %
FCTVA	1 698 684	1 706 407	1 706 407	100,0%
Subventions d'investissement reçues	2 509 769	3 659 572	2 662 601	72,8%
Autres immos	59	19 571	212	ns
Cessions ⁽¹⁾		912 120		0,0%
Ressources d'invest.	4 208 511	6 297 670	4 369 219	69,4%
Excédent de fonctionnement capitalisé	10 154 644	11 599 056	11 599 056	ns
Résultat reporté				
Total recettes d'investissement	14 363 155	17 896 726	15 968 275	89,2%

Concernant les subventions d'investissement à hauteur de 2 663 K€, il s'agit notamment de 411 K€ pour le GS Auriol, 442 K€ pour le théâtre Onyx, 1 007 K€ pour le multi accueil l'Orée des Pins, 270 K€ pour le Gymnase Renan, 180 K€ pour le GS des Buzardières...

Résultat global de 2021

Le résultat de l'exercice 2021 qui s'élève à 14 906 763.89 euros est décomposé de la façon suivante :

+ 19 075 497.94 € de résultat au 31 décembre

- 4 168 734.05 € de résultat correspondant à des restes à réaliser (en très nette baisse par rapport à l'an dernier – 3 946 K€ ce qui améliore d'autant le résultat)

CA 2021 RESULTAT GLOBAL (mouvements réels)

DETERMINATION DU RESULTAT GLOBAL				
POSTES	Budget prévu	Mandats ou titres payés ou perçus	restes à réaliser (invt)	CA
Dépenses de fonctionnement	66 987 313,28	63 372 488,99		63 372 488,99
Recettes de fonctionnement	76 403 875,90	79 287 697,44		79 287 697,44
Résultat reporté N-1	8 899 459,24	8 899 459,24		8 899 459,24
Résultat de fonctionnement	18 316 021,86	24 814 667,69	-	24 814 667,69
Dépenses d'investissement	32 728 878,69	18 223 576,50	5 922 774,08	24 146 350,58
Recettes d'investissement	6 297 669,50	4 369 219,42	1 754 040,03	6 123 259,45
Solde d'exécution reporté	3 483 868,45	3 483 868,45		3 483 868,45
Affectation N-1	11 599 055,78	11 599 055,78		11 599 055,78
Résultat d'investissement	-18 316 021,86	-5 739 169,75	-4 168 734,05	-9 907 903,80
RESULTAT GLOBAL	0,00	19 075 497,94	-4 168 734,05	14 906 763,89

III- Le Compte Administratif 2021 en résumé

L'année 2021 marque une légère inflexion du taux d'épargne par rapport aux années passées (hors mouvements exceptionnels) même s'il reste élevé à hauteur de 19.3 % contre 21.6 % en 2020 (pour mémoire 17.8 % en 2019, 16.2 % en 2018, 12,7% en 2017, 16.1 % en 2016, 13,5% en 2015, 15 % en 2014).

En 2021, la ville a bénéficié d'un contexte particulier suite à la poursuite de la crise sanitaire avec la reprise des dépenses de fonctionnement et des recettes plutôt dynamiques notamment celles sans caractère permanent comme les droits de mutation. A noter également la reprise des recettes usagers même si elles n'ont pas retrouvé leurs niveaux d'avant crise. Enfin, la ville a mis

en œuvre un centre de vaccination qui a généré des dépenses (200 K€ hors personnel municipal mobilisé) qui ont fait l'objet d'un remboursement par l'ARS.

En investissement, l'année 2021 a été caractérisée par la finalisation des travaux sur le site Auriol (groupe scolaire, médiathèque, CSC), et la poursuite des travaux sur les complexes sportifs de l'Orvasserie, du Vigneau, de la Changetterie, de la piscine Renan, d'Onyx, du multi accueil de Bellevue et d'Onyx ainsi que le lancement des travaux du GS des Buzardières.

La contractualisation mise en œuvre en 2018 a été définitivement suspendue du fait de la poursuite de la crise sanitaire et de ses conséquences sur les finances des collectivités.

Pour conclure, La crise sanitaire a profondément bouleversé la vie des citoyens, la ville a donc dû s'adapter pour répondre à l'urgence sanitaire (centre de vaccination, accueil dans les écoles). Pour autant, les effets à long terme de cette crise ne sont pas connus et encore moins maîtrisés et tout particulièrement les changements de pratique des herblinois sur les propositions de la ville. De même, le contexte géo politique, avec la guerre en Ukraine, va fortement impacter nos finances, aussi Il convient donc d'être particulièrement vigilant malgré les bons résultats de l'année 2021.