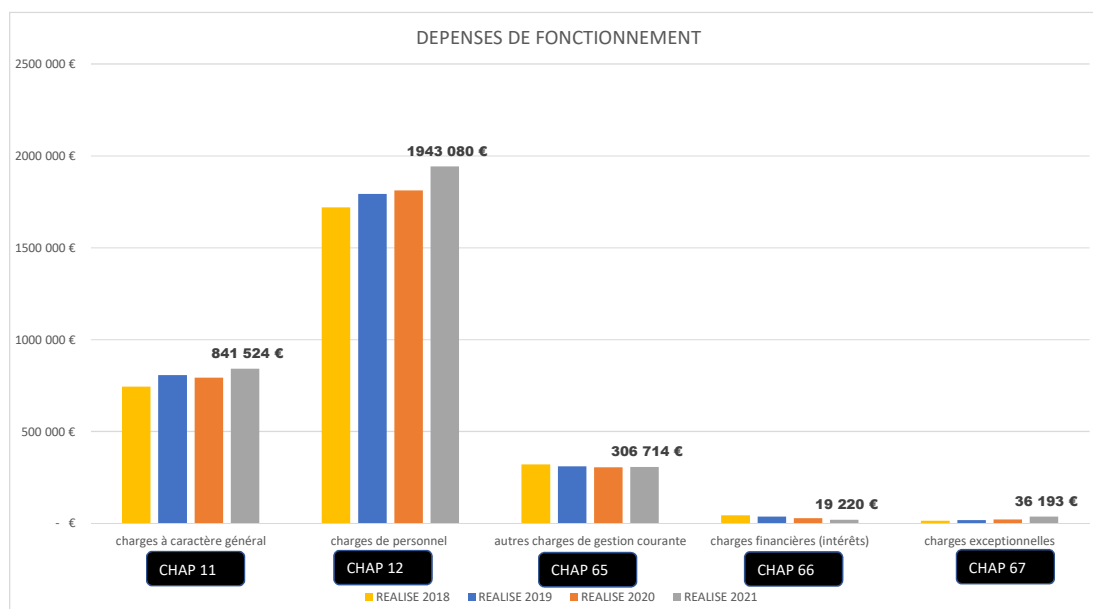


COMPARATIFS COMPTES ADMINISTRATIFS 2018 à 2021

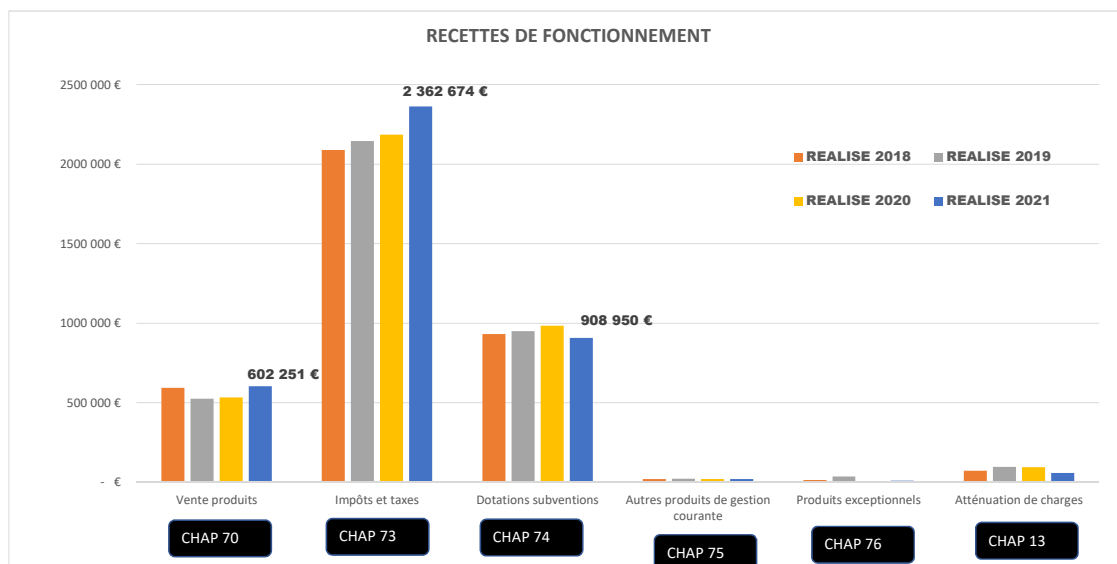


ANALYSE - DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2021

- des charges à caractère général en augmentation de 6 % + 48 000 € (après une baisse de 1,73 % entre 2019 et 2020 : des dépassements sur certains articles => article 60613 chauffage gaz + 60633 fournitures de voirie (signalétique sentiers), A noter que le budget octroyé à l'achat de nouveaux ouvrages à la médiathèque continue de croître passant de 8 825 € en 2019 à 13 607 € en 2020 et à 20 000 € en 2021. l'article 6135 locations mobilières intègre la location de sanitaires mobiles à l'école et d'un algeco pour le ST. Les charges d'entretien sur les bâtiments publics ont doublé de 2020 à 2021, passant de 18 209 € à 35 510 € avec plusieurs dépenses importantes : réparation toiture salle poly pour 3 545 € + des travaux , Le dépassement sur l'entretien de voirie s'explique par les travaux d'enfouissement des containers verre et plastique à la pointe du Perche 6 857 € / l'article 6232 fêtes et cérémonies. article 6232 : fêtes et cérémonies passe de 12 729 € à 33 012 € avec les animations tour de France, estivales et marché de Noël. A noter une baisse sur l'article maintenance car la signature du contrat maintenance informatique avec un nouveau prestataire a été imputé en investissement**
- Chap 11**
- Chap 12 des charges de personnels en progression de 7 % par rapport à 2010.** A noter que qu'en recettes de fonctionnement. Les charges de personnels représentent 56 % des dépenses de fonctionnement, pondérés des remboursements par l'assurance sur la rémunération des personnels en arrêt de travail (56 938 € en 2021), Cette augmentation était de + 1 % entre 2019 et 2020.
- Chap 65 autres charges de gestion courante quasi identiques à 2020**
- Chap 66 les charges financières poursuivent leur baisse (- 9 403 €) passant de 28 323 € en 2020 à 19 220 € en 2021 => la commune continue de bénéficier de taux d'intérêt très bas**
- Chap 67 subvention au CCAS pour l'équilibre de son budget : 21 420 € en 2020 contre 36 193 € en 2021**

SYNTHESE

DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT qui augmentent de 6,2 %. En 2019 elles étaient en légère baisse de 0,8 %. Des années difficilement comparables en raison de la crise sanitaire

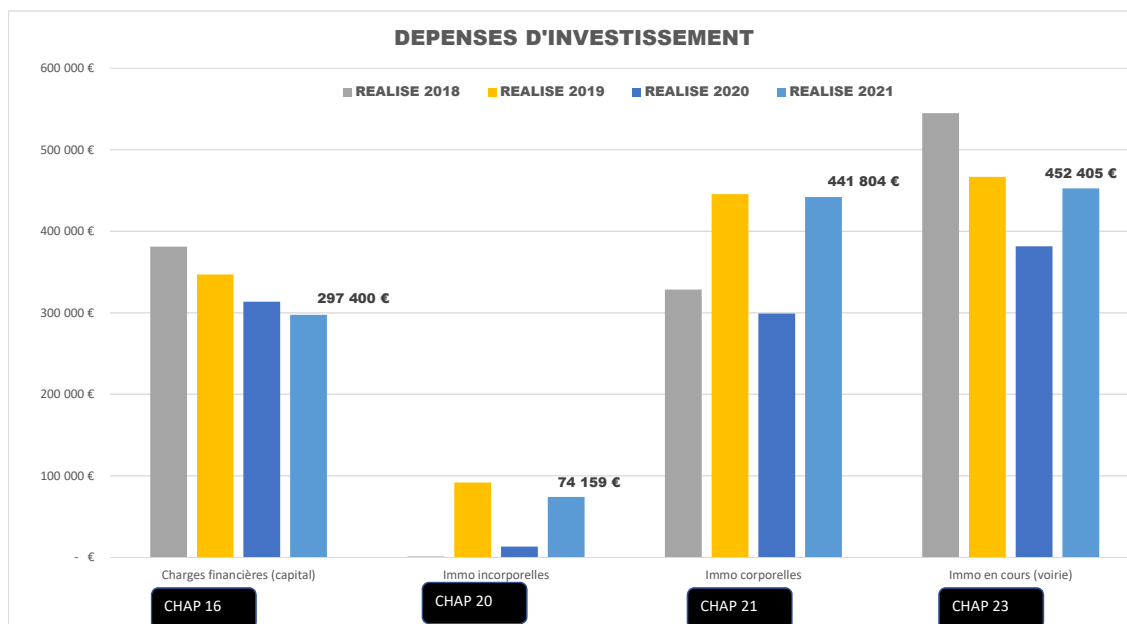


ANALYSE RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2021

- Chap 70** Des ventes de produits en augmentation de 13,3 % par rapport à 2020 qui avait subi une baisse de 8 % par rapport à 2019 => l'impact de la crise sanitaire est également présente dans ces recettes. **LES AUGMENTATIONS** : les recettes cantine et centre de loisirs, respectivement + 49 % et + 27 %, toutefois inférieures aux recettes de 2019. La recette périscolaire et mercredi est en nette augmentation entre 2020 et 2021, à hauteur de 50 %, et de 45 % par rapport à 2019. Les recettes de portage de repas à domicile sont stables. A noter également le renouvellement de la publicité sur le véhicule de portage de repas à domicile pour 7 425 € sur l'article 70878.
- Chap 73** des recettes stables par rapport à 2020 : la compensation exo TH était affectée en 2020 au 74335 et en 2021 rattachée au 73111. Dès lors la variation entre les deux années sur ce chapitre n'est que de 75 682 € / Ce chapitre représente 59 % du budget total des recettes de fonctionnement
- Chap 74** Chapitre en baisse de 76 117 €, soit - 7 % par rapport à 2020, avec transfert de l'exo TH au chapitre 73. A noter la fin des participations des communes d'Erdeven et Locoal Mendon aux centre de loisirs puisqu'elles proposent désormais le même service qu'à Belz. et la participation des promoteurs sur 2 programmes immobiliers pour 46 610 € au 7488 / ce chapitre représente 23 % du budget total des recettes de fonctionnement
- Chap 75** les autres produits de gestion courante sont stables
- Chap 13** les atténuations de charges ont baissé de 39 % soit - 36 843 €

SYNTHESE

DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT en progression de 4,8 %. Elles étaient quasi stables entre 2020 et 2019 à + 0,4 % (+ 2,9 % entre 2019 et 2018) => l'excédent de fonctionnement (différences entre D et R) baisse légèrement passant de 682 810 € à 637 994 €.



ANALYSE - DEPENSES D'INVESTISSEMENT 2020

Chap 16 la charge d'emprunts poursuit sa courbe descendante avec une baisse de 16 113 €. A noter que deux emprunts tomberont en avril et novembre pour 79 343 €.

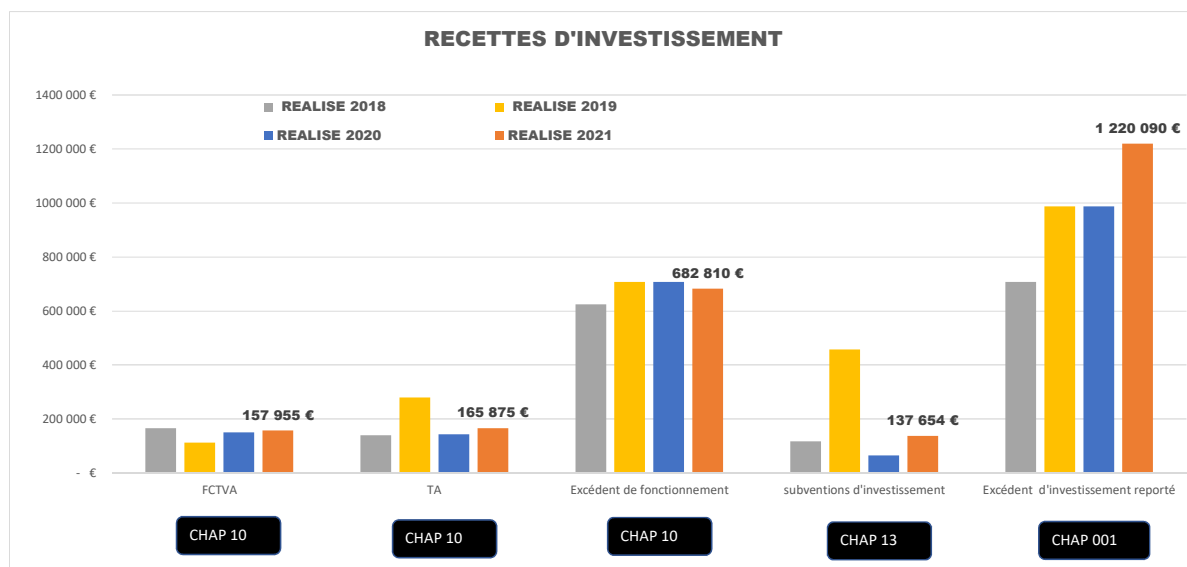
Chap 20 Ce chapitre progresse en raison de plusieurs études en cours : PLU, solde étude rue des Sports et l'achat logiciels RH et compta

Chap 21 Les immo corporelles progressent à + 142 000 €, soit près de 48 %. A noter le remplacement de la chaudière des Astéries 1 6930 €, le remplacement des portes du ST 19 533 €, le remplacement des cloisons mobiles des Astéries 37 461 €, l'achat de deux véhicules pour le ST pour 51 000 €

Chap 23 Chapitre en progression de 18 % par rapport à 2020.

SYNTHESE

Des dépenses en augmentation de 27 %



ANALYSE - RECETTES D'INVESTISSEMENT 2021

Chap 10 Chap quasi stable avec une progression de 0,6 % qui représente la majorité des recettes (hors opérations d'ordre) entre FCTVA (157 955 € en progression de 5 % par rapport à 2019, TA (165 875 €), soit + 16 % par rapport à 2020. L'excédent de fonctionnement baisse légèrement de 3 %

Chap 13 Les recettes d'investissement ont augmenté en 2021 de 111 % passant de 64 985 € à 137 654 € par les subventions perçues du département fortement en 2020

SYNTHESE

L'épargne de la commune reste la principale recette d'investissement / Les excédents d'investissement et de fonctionnement représentent 73 % des recettes d'investissement (75 % en 2020 et 72 % en 2019) / Par rapport à 2020, des recettes en progression de 15 % à rapprocher de l'augmentation des dépenses d'investissement de 27 %

SYNTHESE SECTION DE FONCTIONNEMENT				
DEPENSES				
	CA 2019	BP 2020	CA 2020	CA 2021
CHAP 11 (charges à caractère général)	807 328 €	851 590 €	793 436 €	841 524 €
CHAP 12 (charges de personnel)	1 791 890 €	1 828 200 €	1 812 239 €	1 943 080 €
CHAP 65 (autres charges de gestion courante)	310 854 €	335 885 €	305 600 €	306 714 €
CHAP 66 (charges financières)	36 479 €	53 500 €	28 623 €	19 220 €
CHAP 67 (charges exceptionnelles)	18 500 €	111 200 €	21 420 €	36 193 €
RECETTES				
	CA 2019	BP 2020	CA 2020	CA 2021
CHAP 70 (vente de produits)	579 469 €	524 268 €	531 389 €	602 250 €
CHAP 73 (Impôts et taxes)	2 146 377 €	2 114 708 €	2 186 479 €	2 362 673 €
CHAP 74 (dotations, participations)	949 802 €	882 500 €	985 067 €	908 949 €
CHAP 75 (autres produits de gestion courante)	21 168 €	18 500 €	18 765 €	19 008 €
CHAP 77 (produits exceptionnels)	34 505 €	4 000 €	2 734 €	9 642 €
CHAP 013 (atténuation de charges)	94 868 €	64 000 €	93 781 €	56 938 €

SYNTHESE SECTION D'INVESTISSEMENT				
DEPENSES				
	CA 2019	BP 2020	CA 2020	CA 2020
CHAP 16 (charges financières)	346 804 €	350 000 €	313 513 €	313 513 €
CHAP 20 (Immo incorporelles)	88 641 €	163 000 €	13 023 €	13 023 €
CHAP 21 (Immo corporelles)	445 444 €	876 767 €	299 005 €	299 005 €
CHAP 23 (Immo en cours)	466 511 €	1 000 000 €	381 408 €	381 408 €
RECETTES				
	CA 2019	BP 2020	CA 2020	CA 2020
CHAP 10 (FCTVA + TA + Excédent fonctionnement)	1 135 701 €	907 672 €	1 000 851 €	1 000 851 €
CHAP 13 (subventions d'investissement)	457 157 €	61 000 €	64 985 €	64 985 €

TOTAL CA 2021 (avec opérations d'ordre)			
FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
DEPENSES	3 382 706 €	DEPENSES	1 344 609 €
RECETTES	4 020 700 €	RECETTES	2 600 359 €
EXCEDENT	637 994 €	EXCEDENT	1 255 750 €

TOTAL EXCEDENTS 2021

1 893 744 €

