

NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU COMPTE ADMINISTRATIF PRINCIPAL 2021

Sommaire :

I. Eléments de contexte	2
Démographie	2
II. Priorités du budget.....	2
III. Ressources et charges des sections de fonctionnement et d'investissement.....	3
A. Section de Fonctionnement	3
1. Recettes de fonctionnement.....	3
2. Dépenses de fonctionnement	3
B. Section d'investissement.....	4
1. Recettes d'investissement.....	4
2. Dépenses d'investissement.....	4
IV. Montant du Compte Administratif consolidé.....	5
V. Niveau d'endettement de la collectivité	6
VI. Capacité de désendettement	6
VII. Niveau des taux d'imposition	6
VIII. Principaux ratios	7
IX. Effectifs de la collectivité et charges de personnel.....	8

INTRODUCTION

Conformément à l'article 107 de la loi n° 2015-991 du 7 août 2015 portant nouvelle organisation territoriale de la République (NOTRe) et à l'article L.2313 du code général des collectivités territoriales, « une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles » est jointe aux comptes administratifs et aux budgets primitifs afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

Cette note répond donc à cette obligation pour la commune. Le Compte Administratif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes de l'année 2021.

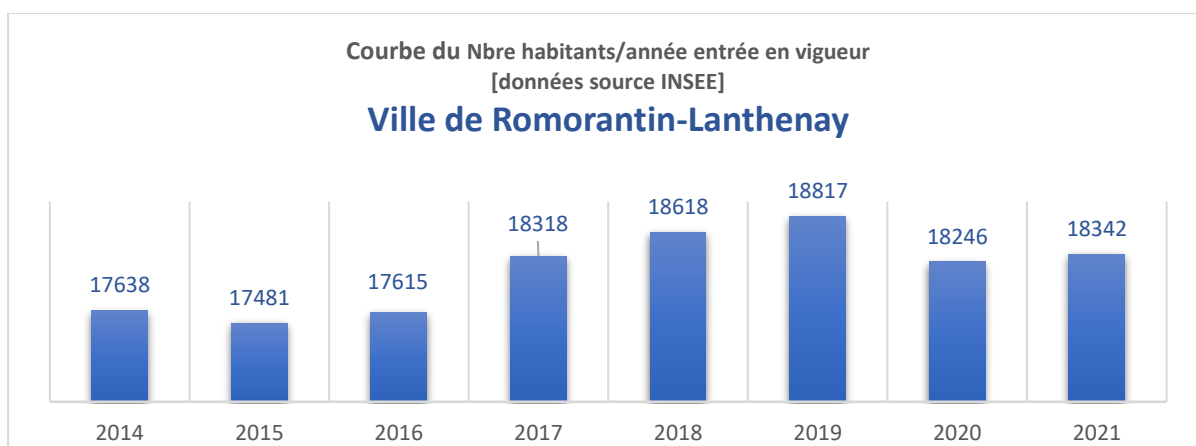
Le Compte Administratif 2021 sera présenté au conseil municipal du 14 juin 2022.

I. ELEMENTS DE CONTEXTE

Démographie

L'INSEE calcule au 1er janvier 2021, pour Romorantin-Lanthenay : 18 342 habitants, soit une augmentation de 96 habitants depuis les chiffres publiés par l'INSEE au 1er janvier 2020.

Croissance démographique de Romorantin-Lanthenay



II. PRIORITES DU BUDGET

L'objectif a été de maintenir des finances saines et solides. La maîtrise des charges de fonctionnement est restée une priorité afin de réaliser une politique de développement ambitieuse malgré un contexte financier national contraint.

III. RESSOURCES ET CHARGES DES SECTIONS DE FONCTIONNEMENT ET D'INVESTISSEMENT

A. Section de Fonctionnement

1. Recettes de fonctionnement

Les recettes encaissées sur l'exercice 2021 se répartissent de la façon suivante :

Exercice	2021	
	Budget	CA
Recettes	26 617 845,79 €	25 739 538,85 €
Réel	26 352 470,79 €	25 481 973,66 €
002 - RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	1 224 579,52 €	
013 - ATTENUATION DE CHARGES	0,00 €	139 668,51 €
70 - PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE, VENTES DIVERSES	2 343 138,27 €	2 413 321,72 €
73 - IMPOTS ET TAXES	17 278 978,00 €	17 291 292,92 €
74 - DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	4 775 450,00 €	4 779 687,81 €
75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	393 650,00 €	443 026,30 €
76 - PRODUITS FINANCIERS	0,00 €	47,61 €
77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	205 070,00 €	414 928,79 €
Ordre	265 375,00 €	257 565,19 €
042 - OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	265 375,00 €	257 565,19 €

2. Dépenses de fonctionnement

Les dépenses encaissées sur l'exercice 2021 se répartissent de la façon suivante :

Exercice	2021	
	Budget	CA
Dépenses	26 617 845,79 €	23 894 139,06 €
Réel	23 222 145,79 €	22 332 573,49 €
011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	5 676 001,07 €	4 949 532,73 €
012 - CHARGES DE PERSONNEL	14 972 855,00 €	14 923 030,79 €
65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	2 176 641,00 €	2 148 817,26 €
66 - CHARGES FINANCIERES	270 800,00 €	255 834,48 €
67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	125 848,72 €	55 358,23 €
Ordre	3 395 700,00 €	1 561 565,57 €
023 - VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	1 967 000,00 €	
042 - OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	1 428 700,00 €	1 561 565,57 €

B. Section d'investissement

1. Recettes d'investissement

Exercice	2021		2022
	Budget	CA	Reports
Type de mouvement/Chapitre/Article			
Recettes	13 112 894,04 €	7 035 905,46 €	2 815 392,88 €
Réel	8 220 674,04 €	4 654 985,42 €	2 815 392,88 €
024 - PRODUITS DES CESSIONS	688 830,00 €	0,00 €	91 620,00 €
10 - DOTATION, FONDS DIVERS ET RESERVES	1 815 838,48 €	1 858 440,26 €	0,00 €
13 - SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	4 040 588,56 €	1 530 136,52 €	2 048 355,88 €
16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	1 500 000,00 €	1 000 000,00 €	500 000,00 €
21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0,00 €	265 708,64 €	0,00 €
27 - AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	175 417,00 €	700,00 €	175 417,00 €
Ordre	4 892 220,00 €	2 380 920,04 €	0,00 €
021 - VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	1 967 000,00 €	0,00 €	
040 - OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	1 428 700,00 €	1 561 565,57 €	
041 - OPERATIONS PATRIMONIALES	1 496 520,00 €	819 354,47 €	

2. Dépenses d'investissement

Exercice	2021		2022
	Budget	CA	Reports
Type de mouvement/Chapitre/Article			
Dépenses	13 112 894,04 €	7 791 803,49 €	2 065 506,94 €
Réel	11 350 999,04 €	6 714 883,83 €	2 065 506,94 €
001 - EXCEDENT OU DEFICIT ANTERIEUR REPORTE	2 010 187,28 €		0,00 €
16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	654 700,00 €	644 823,23 €	0,00 €
20 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	454 350,52 €	95 247,77 €	248 151,75 €
204 - SUBVENTIONS D'EQUIPEMENTS VERSEES	112 378,53 €	46 181,35 €	63 704,19 €
21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 307 089,71 €	5 578 817,43 €	1 293 217,46 €
23 - IMMOBILISATIONS EN COURS	812 293,00 €	349 814,05 €	460 433,54 €
27 - AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ordre	1 761 895,00 €	1 076 919,66 €	0,00 €
040 - OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	265 375,00 €	257 565,19 €	
041 - OPERATIONS PATRIMONIALES	1 496 520,00 €	819 354,47 €	

Les dépenses réelles par fonction sont :

0 – SERVICES GENERAUX DES ADMINISTRATIONS PUBLIQUES :	2 916 161,01 €
1 – SECURITE ET SALUBRITE PUBLIQUE :	11 992,87 €
2 – ENSEIGNEMENT – FORMATION :	71 198,67 €
3 – CULTURE :	221 554,47 €
4 – SPORT ET JEUNESSE :	437 643,61 €
5 – INTERVENTIONS SOCIALES ET SANTE :	4 632,12 €
6 – FAMILLE :	1 293 192,46 €
7 – LOGEMENTS & ROMO 1 :	800 133,16 €
8 – AMENAGEMENT ET SERVICE URBAIN, ENVIRONNEMENT :	2 967 336,35 €
9 – ACTIONS ECONOMIQUES :	1 226,39 €

IV. MONTANT DU COMPTE ADMINISTRATIF CONSOLIDE

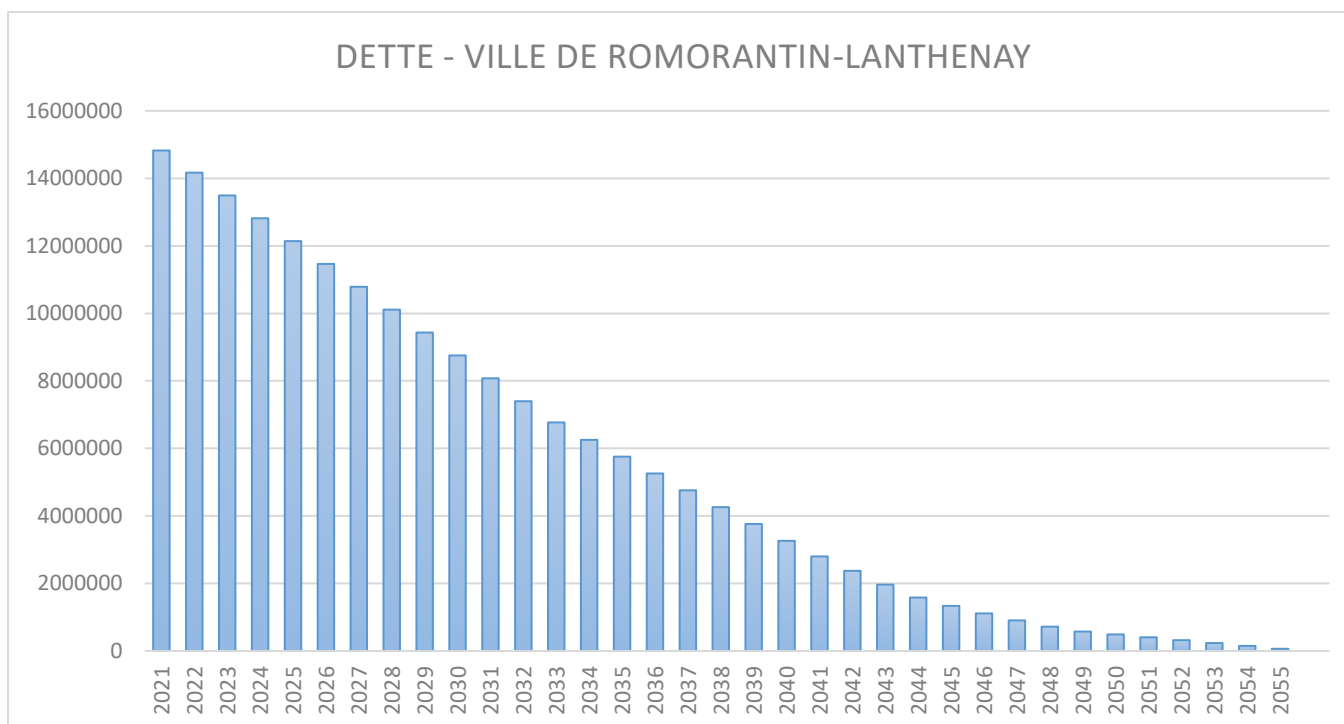
Hors résultat cumulé

Budget	Budget	CA	Reports sur 2022
BUDGET PRINCIPAL	785 607,76 €	1 089 501,76 €	749 885,94 €
Fonctionnement	-1 224 579,52 €	1 845 399,79 €	0,00 €
Dépenses	26 617 845,79 €	23 894 139,06 €	0,00 €
Recettes	25 393 266,27 €	25 739 538,85 €	0,00 €
Investissement	2 010 187,28 €	-755 898,03 €	749 885,94 €
Dépenses	11 102 706,76 €	7 791 803,49 €	2 065 506,94 €
Recettes	13 112 894,04 €	7 035 905,46 €	2 815 392,88 €
BUDGET EAU	-727 294,68 €	-365 229,69 €	-225 047,78 €
Fonctionnement	-356 769,98 €	20 154,16 €	0,00 €
Dépenses	707 655,98 €	278 866,85 €	0,00 €
Recettes	350 886,00 €	299 021,01 €	0,00 €
Investissement	-370 524,70 €	-385 383,85 €	-225 047,78 €
Dépenses	1 064 030,91 €	652 566,06 €	225 047,78 €
Recettes	693 506,21 €	267 182,21 €	0,00 €
BUDGET ASSAINISSEMENT	-502 217,03 €	-50 473,28 €	-123 239,90 €
Fonctionnement	-205 288,41 €	83 062,63 €	0,00 €
Dépenses	790 288,41 €	524 570,12 €	0,00 €
Recettes	585 000,00 €	607 632,75 €	0,00 €
Investissement	-296 928,62 €	-133 535,91 €	-123 239,90 €
Dépenses	1 089 199,62 €	715 182,58 €	123 239,90 €
Recettes	792 271,00 €	581 646,67 €	0,00 €
IMMOBILIER D'ENTREPRISES	194 879,74 €	347 465,22 €	-38 325,00 €
Fonctionnement	2 119,38 €	6 038,74 €	0,00 €
Dépenses	40 866,62 €	33 514,60 €	0,00 €
Recettes	42 986,00 €	39 553,34 €	0,00 €
Investissement	192 760,36 €	341 426,48 €	-38 325,00 €
Dépenses	645 975,64 €	496 149,52 €	38 325,00 €
Recettes	838 736,00 €	837 576,00 €	0,00 €
LOTISSEMENT ROMO 1	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Fonctionnement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dépenses	1 058 527,11 €	1 058 527,11 €	0,00 €
Recettes	1 058 527,11 €	1 058 527,11 €	0,00 €
Investissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dépenses	1 058 527,11 €	1 058 527,11 €	0,00 €
Recettes	1 058 527,11 €	1 058 527,11 €	0,00 €
TOTAL GENERAL	-249 024,21 €	1 021 264,01 €	363 273,26 €
Fonctionnement	-1 784 518,53 €	1 954 655,32 €	0,00 €
Dépenses	29 215 183,91 €	25 789 617,74 €	0,00 €
Recettes	27 430 665,38 €	27 744 273,06 €	0,00 €
Investissement	1 535 494,32 €	-933 391,31 €	363 273,26 €
Dépenses	14 960 440,04 €	10 714 228,76 €	2 452 119,62 €
Recettes	16 495 934,36 €	9 780 837,45 €	2 815 392,88 €

V. NIVEAU D'ENDETTEMENT DE LA COLLECTIVITE

Sur 2021, la commune a encaissé 1 000 000 € prévu initialement en 2020 et maintient en report l'encaissement de 500 000,00 € finançant l'exercice 2021.

Le ratio par habitant qui mesure l'en-cours de la dette est de 808,31 €/habitant (y compris les reports sur 2022).



Situation au 31/12/2021 reports compris

VI. CAPACITE DE DESENDETTEMENT

L'épargne brute sur 2021 est de 2 789 829,61 €. Elle permettrait théoriquement de résorber la dette de 14 825 998,48 € en 5,31 ans.

VII. NIVEAU DES TAUX D'IMPOSITION

Les taux d'imposition votés par la Commune, sont restés inchangés depuis 31 ans, en dehors de l'obligation légale liée à la réforme de la taxe d'habitation.

	Bases 2021	Taux 2021	Produits 2021
Taxe d'Habitation (hors résidence principales et locaux vacants)	1 105 349 €	25,43 % (taux figé)	281 090 €
Taxe Foncière sur le Bâti	19 913 884 €	56,30 %	11 227 967 €
Taxe Foncière sur le Non-Bâti	104 715 €	65,50 %	68 588 €
Diverses compensations de l'Etat		(coefficient correctif estimé 8.98%)	1 069 017 €
Total 2021			12 646 662 €

VIII. PRINCIPAUX RATIOS

Informations financières – ratios	Valeurs	Moyennes nationales de la strate
Dépenses réelles de fonctionnement/population	1205,51 €/h.	1107 €/h.
Produit des impositions directes/population	689.49 €/h.	563 €/h.
Recettes réelles de fonctionnement/population	1389,27 €/h.	1354 €/h.
Dépenses d'équipement brut/population	336,87 €/h.	376 €/h.
Encours de dette/population	781.05 €/h.	850 €/h.
DGF/population	198.24 €/h.	177 €/h.
Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement	67,50 %	59,17 %
Dépenses de fonct. et remb. dette en capital/recettes réelles de fonct.)	89,3 %	88,11 %
Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement	24,2 %	27,77 %
Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement	56,20 %	62,78 %

IX. EFFECTIFS DE LA COLLECTIVITE ET CHARGES DE PERSONNEL

Les effectifs pourvus de la commune se répartissent comme suit au 31 décembre 2021 :

AGENTS TITULAIRES en effectifs pourvus (en équivalent temps plein)				
	CATEGORIES			
	A	B	C	TOTAL
FILIERE ADMINISTRATIVE	13,70	18,70	46,42	78,82
FILLIERE TECHNIQUE	1	3	216,72	220,72
FILIERE SOCIALE	4	0	6,66	10,66
FILIERE MEDICO SOCIALE	1	0	8,60	9,60
FILIERE SPORTIVE	0	6	0	6
FILIERE CULTURELLE	2	14,45	5,80	22,25
FILIERE ANIMATION	0	1,83	5,00	6,83
FILIERE POLICE	0	1	1	2
dont EMPLOIS FONCTIONNELS	1,9	0	0	1,9
TOTAL GENERAL HORS EMPLOIS FONCTIONNELS	21,70	44,98	290,20	356,88

AGENTS NON TITULAIRES EN FONCTION AU 31 DECEMBRE 2021 (en équivalent temps plein)				
	CAT A	CAT B	CAT C	TOTAL
COLLABORATEUR DE CABINET	0	0	0	0
CHARGE DE MISSION SECTEUR ADMINISTRATIF	0	0	0	0
CHARGE DE MISSION SECTEUR SPORTIF	0	0	0	0
ADJOINT ADMINISTRATIF	4	0	2,00	6,00
PROFESSEUR ENSEIGNEMENT ARTISTIQUE	0	3,65	0	3,65
ADJOINT PATRIMOINE	0	0	0	0
ATTACHE CONSERVATEUR	1	0	0	1
ADJOINT TECHNIQUE	0	0	4,23	4,23
TECHNICIEN MEDICO-TECHNIQUE	0	0,50	0	0,50
TOTAL GENERAL	5	4,15	6,23	15,38