

COMMUNE DE SIRAN

NOTE SYNTHETIQUE

COMPTE ADMINISTRATIF 2021

L'article L. 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales, prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles soit jointe au Compte Administratif, afin de permettre aux administrés d'en saisir les enjeux.

La présente note répond à cette obligation et sera consultable sur le site internet de la commune, ainsi qu'au secrétariat de la mairie.

Le Compte Administratif 2021 retrace l'ensemble des dépenses et des recettes de fonctionnement et d'investissement réalisées par la commune entre le 1^{er} janvier et le 31 décembre 2021.

Il est en concordance avec le Compte de Gestion établi par la Trésorerie.

Le Compte Administratif 2021 a été adopté lors de la séance du 23 Février 2022.

Il est à rappeler que le principe de prudence budgétaire, invite à ce qu'au budget primitif :

- Les dépenses soient estimées à leur montant maximum, soient entendues comme un plafond.
- Les recettes prévisionnelles soient estimées à minima, soient entendues comme un plancher.

BUDGET PRINCIPAL

FONCTIONNEMENT :

La section de fonctionnement permet d'assurer les dépenses et les recettes quotidiennes, ainsi que les charges de personnel, les indemnités des élus et les charges financières.

DEPENSES :

| | CA 2019 | CA 2020 | CA 2021 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Charges à caractère général | 299 108,24 | 280 802,17 | 319 746,02 |
| Charges de personnel | 363 657,41 | 316 363,88 | 341 119,48 |
| Atténuation de produits | 6,00 | 6,00 | |
| Autres charges de gestion courante | 47 642,59 | 50 357,60 | 53 559,03 |
| Charges financières | 30 300,52 | 28 918,56 | 24 298,56 |
| Opérations d'ordre | 250,00 | | |
| | | | |
| TOTAL | 740 964,76 | 676 448,21 | 738 723,09 |

Pour l'exercice 2021, les prévisions de dépense de fonctionnement étaient de 871 832 € et 84,73 % ont été consommés durant l'année.

RECETTES :

| | CA 2019 | CA 2020 | CA 2021 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Atténuation de charges | 21 253,68 | 14 177,86 | 18 556,46 |
| Produits services | 15 688,00 | 9 807,00 | 12 214,32 |
| Impôts et taxes | 572 343,79 | 588 229,05 | 603 657,46 |
| Dotations et participations | 137 740,68 | 145 767,07 | 165 460,93 |
| Autres produits de gestion courante | 73 850,89 | 69 308,86 | 78 116,79 |
| Produits financiers | 7,85 | 7,07 | 7,07 |
| Produits exceptionnels | 15 588,03 | 62 044,84 | 23 060,52 |
| | | | |
| TOTAL | 836 472,92 | 889 341,75 | 901 073,55 |

En ce qui concerne les recettes de fonctionnement, nous pouvons constater qu'elles sont en augmentation entre 2020 et 2021, puisque qu'en 2020 un legs a été fait à la commune pour un montant de 50 000 €.

L'exécution de la section de fonctionnement permet de dégager un excédent d'un montant de 162 350 €, auquel s'ajoute un solde antérieur reporté de 40 990 €, pour un montant total de 203 340 €.

INVESTISSEMENT :

Les programmes d'investissements 2021 ont été réalisés en grande partie, avec un taux de réalisation de 87 % pour les dépenses d'équipement.

Sur cet exercice nous nous sommes efforcés de terminer tous les programmes prévus, mais il reste les travaux de réhabilitation des voiries communales nécessaires suite aux inondations de 2018.

Les travaux de réhabilitation des voiries du centre ancien ont été également repoussés de par le retard des entreprises lié à la crise COVID.

DEPENSES :

| | CA 2019 | CA 2020 | CA 2021 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Dépenses d'équipement | 584 290,36 | 201 209,89 | 235 592,91 |
| Emprunts | 104 115,82 | 105 282,17 | 84 700,16 |
| | | | |
| TOTAL | 487 864,64 | 306 492,06 | 320 293,07 |

RECETTES :

| | CA 2019 | CA 2020 | CA 2021 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Subventions d'investissement | 194 377,18 | 141 284,36 | 260 306,99 |
| Emprunt | | | |
| Dotations | 152 869,56 | 200 119,51 | 150 307,00 |
| Opération d'ordre | 250,00 | | |
| | | | |
| TOTAL | 347 496,74 | 341 403,87 | 410 613,99 |

Aucun emprunt n'a été souscrit sur l'exercice 2021 et nous avons essayé de financer toutes les dépenses d'investissement grâce à notre autofinancement et toutes les aides octroyées par l'Etat, la Région et le Département.

Sachant que les travaux sur la voirie communale, liés aux inondations de 2018 sont subventionnés quasiment à 100 %.

BUDGET EAU ET ASSAINISSEMENT

FONCTIONNEMENT :

Les dépenses et les recettes réelles de fonctionnement du budget eau et assainissement résultent prioritairement de l'achat et la vente de l'eau.

DEPENSES :

| | CA 2019 | CA 2020 | CA 2021 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Charges à caractère général | 93 665,09 | 89 647,65 | 87 829,84 |
| Atténuation de produits | 11 400,00 | 8 911,00 | 7 480,00 |
| Autres charges de gestion courant | 1 120,30 | 397,66 | |
| Charges financières | 8 571,90 | 8 036,58 | 8 205,91 |
| Charges exceptionnelles | 19,35 | | |
| Opérations d'ordre | 60 350,00 | 59 560,00 | 59 642,00 |
| | | | |
| TOTAL | 175 126,64 | 166 552,89 | 163 157,75 |

RECETTES :

| | CA 2019 | CA 2020 | CA 2021 |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Vente de produits | 178 011,59 | 147 421,93 | 160 531,10 |
| Produits exceptionnels | 83,19 | | 108,38 |
| Opérations d'ordre | 18 560,00 | 18 560,00 | 18 560,00 |
| | | | |
| TOTAL | 196 654,78 | 165 981,93 | 179 199,48 |

Il est à noter que le fonctionnement du budget eau et assainissement garde toujours un bon équilibre et que l'excédent annuel qui ressort de cette section reste stable.

INVESTISSEMENT :

DEPENSES :

| | CA 2019 | CA 2020 | CA 2021 |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Immobilisations corporelles | 32 982,02 | 2 505,69 | 35 282,53 |
| Emprunts | 14 948,44 | 15 360,31 | 15 921,96 |
| Opérations d'ordre | 18 560,00 | 18 560,00 | 18 560,00 |
| | | | |
| TOTAL | 75 318,16 | 36 426,00 | 69 764,49 |

RECETTES :

| | CA 2019 | CA 2020 | CA 2021 |
|--------------------|------------------|------------------|------------------|
| Dotations | 10 000,00 | | |
| Opérations d'ordre | 60 350,00 | 59 560,00 | 59 642,00 |
| | | | |
| TOTAL | 70 350,00 | 59 560,00 | 59 642,00 |

Un programme de restructuration du centre ancien du village (réfection des voiries) a été mis en place depuis quelques années et les deux tranches prévues se sont terminées en 2019.

En parallèle, nous avons effectué le changement de tous les compteurs des abonnés riverains de ces rues, afin de respecter les normes et les matériaux demandés actuellement.

Des travaux de réhabilitation de l'Avenue du midi ont été réalisés sur cet exercice, avec mise en place de tous les compteurs d'eau à l'extérieur.

Ces travaux ont été supportés par le budget eau et assainissement.

Une troisième et dernière tranche sera prévue sur le budget 2022.

La création d'une nouvelle station d'épuration, fonctionnelle depuis 2013, nous a obligés à souscrire un emprunt supporté également par ce même budget.

BUDGET CCAS

FONCTIONNEMENT :

DEPENSES :

| | CA 2019 | CA 2020 | CA 2021 |
|------------------------------------|---------|-----------------|-----------------|
| Charges à caractère général | | 2 103,15 | 1 961,00 |
| Autres charges de gestion courante | | 750,00 | |
| Charges exceptionnelles | | 500,00 | |
| | | | |
| TOTAL | | 3 353,15 | 1 961,00 |

RECETTES :

| | CA 2019 | CA 2020 | CA 2021 |
|--------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Dotations participations | 3 000,00 | 3 000,00 | 3 500,00 |
| Produits exceptionnels | | | |
| | | | |
| TOTAL | 3 000,00 | 3 000,00 | 3 500,00 |

Afin de faire fonctionner le budget du CCAS, notre municipalité a pris la décision d'offrir un panier garni aux personnes âgées de plus de 75 ans de la commune.

La dépense est portée sur le budget du CCAS, et l'équilibre est fait par le versement d'une subvention annuelle du budget principal.

Aucune aide alimentaire ou exceptionnelle n'ont été demandées sur cet exercice.

EVOLUTION DE L'ENCOURS DE LA DETTE BUDGET PRINCIPAL :

| AU 31 DECEMBRE 2019 | AU 31 DECEMBRE 2020 | AU 31 DECEMBRE 2021 |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1 057 450,56 | 960 262,43 | 865 214,00 |

EVOLUTION DE L'ENCOURS DE LA DETTE BUDGET EAU ET ASSAINISSEMENT :

| AU 31 DECEMBRE 2019 | AU 31 DECEMBRE 2020 | AU 31 DECEMBRE 2021 |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| 379 278,54 | 364 859,33 | 350 082,55 |