

Envoyé en préfecture le 12/04/2022

Reçu en préfecture le 12/04/2022

Affiché le

SLOW

ID : 064-216401299-20220407-2022_04_03-DE



NOTE DE PRESENTATION
COMPTE ADMINISTRATIF 2021
Annexe délibération 2022-04-03 et CA 2021

Sommaire

Introduction.....	3
PRESENTATION GLOBALE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2021	4
LES REALISATIONS 2021 DES POSTES BUDGETAIRES DE FONCTIONNEMENT	6
LES DÉPENSES.....	6
Les charges à caractère général	6
Les dépenses de personnel.....	6
Les autres charges de gestion courante.....	7
Les charges financières.....	7
Les mouvements d'ordre.....	7
Schéma de synthèse des postes de dépenses de fonctionnement	8
LES RECETTES	9
Les produits de domaine.....	10
Les impôts et taxes	10
Les dotations et participations	10
Les autres produits de gestion courante.....	10
Les produits exceptionnels	10
LA FISCALITÉ LOCALE.....	12
LA SECTION D'INVESTISSEMENT	13
Les réalisations 2021	13
La notion des reports d'investissement.....	15
Le financement des investissements.....	15
LA DETTE.....	17
Etat détaillé de la dette et des annuités d'emprunts pour l'exercice 2021	17
L'EVOLUTION DE LA STRUCTURE ET LES EQUILIBRES DU BUDGET COMMUNAL	18

Introduction

La loi n° 2015-991 du 7 août 2015 portant nouvelle organisation territoriale de la République (NOTRe) crée, par son article 107, de nouvelles dispositions relatives à la transparence et la responsabilité financières des collectivités territoriales.

L'article 107 a, en outre, modifié les articles L.2312-1 du CGCT relatif à la publicité des budgets et des comptes. Il est notamment précisé que les comptes administratifs doivent être accompagnés d'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles.

L'article L2313-1 CGCT précise que les comptes administratifs de la commune restent déposés à la mairie où ils sont mis sur place à la disposition du public dans les 15 jours suivant leur adoption.

Enfin, les annexes suivantes figurent dans les documents budgétaires mis à disposition :

- Les données synthétiques sur la situation financière de la commune,
- La liste des concours attribués par la commune sous forme de prestations en nature ou de subventions
- La présentation agrégée des résultats afférents au dernier exercice connu du budget principal de la commune
- La liste des organismes pour lesquels la commune :
 - Détient une part de capital,
 - A garanti un emprunt,
 - A versé une subvention supérieure à 75 000 € ou représentant plus de 50% du produit figurant au compte de résultat de l'organisme
- Un tableau retraçant l'encours et l'échéancier des emprunts garantis,
- La liste des délégataires de service public,
- Le tableau des acquisitions et cessions immobilières mentionné au c de l'article L.300-5 du code de l'urbanisme
- Une annexe retraçant l'ensemble des engagements financiers de la collectivité territoriale résultant des marchés de partenariat prévus à l'article L.1414-1
- Une annexe retraçant la dette liée à la part investissements des contrats de partenariat.

PRESENTATION GLOBALE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2021

Le schéma ci-dessous synthétise les principaux postes de dépenses et de recettes de la section de fonctionnement et d'investissement et les résultats dégagés pour le Compte Administratif 2021 de la Ville de Billère :

FONCTIONNEMENT 2021

16 505 853 €

RECETTES

Impôts et taxes

Dotations Subventions

Produits de services et domaine

Autres

Mvts ordre

Résultat fonct. reporté 2020

14 768 617 €

DEPENSES

Charges de Personnel

Charges à Caractère général

Autres charges de gestion

Charges financières

Mouvement d'ordre

Autofinancement dégagé

1 737 236 €

RECETTES		€ par hab.
73 - Impôts et taxes	12 079 232	941
74 - Dotations subventions	2 642 224	206
70 - Produits services domaine	838 767	65
75 - Autres produits de gestion	129 328	10
77 - Produits exceptionnels	27 381	2
013 - Atténuations de charges	313 179	24
Mouvements d'ordre	372 744	
Total	16 402 855	
Résultat reporté 2018	102 998	
Total (dont excédent reporté 2020)	16 505 853	

DÉPENSES		€ par hab
012 - Charges de personnel	9 076 215	708
011 - Charges à caractère général	2 954 740	230
65 - Autres charges de gestion	1 440 937	112
66 - Charges financières	394 562	31
67 - Charges exceptionnelles	60 915	5
014 - Atténuations de charges	146 914	11
Mouvements d'ordre	694 334	
Total	14 768 617	

INVESTISSEMENT 2021

4 729 447 €

3 526 537 €

DEPENSES

RECETTES

Immobilisations
(in)corporelles

Excédent Fonct.
Capitalisé

Remboursement
Capital de la dette

Dotations
Fonds Propres

Immobilisations
en cours

Subventions
D'Invest.

Subventions
versées

Emprunts

Mvts d'ordre

Mouvements
d'ordre

Déficit d'invest.
reporté

Déficit Invest.
Cumulé

Dépenses		€ par hab.
20-21 Immobilisations (in)corporelles	692 986	54
16 - Remboursement dette capital	1 158 903	90
23 - Immobilisations en cours	880 953	69
10 - Dotations	144 832	11
204 - Subventions versées	200 000	15
Mouvements d'ordre	372 744	
Total (hors . déficit reporté)	3 450 418	
Déficit d'invest. reporté	1 279 029	
Total (yc . déficit reporté)	4 729 447	

Recettes		€ par hab.
10 - Dotations et fonds divers	388 253	30
16 - Emprunts	1 000 000	78
13 - Subventions d'investissement	267 672	21
Mouvements d'ordre	694 334	
Total (sf. C/1068)	2 350 259	
Excédent de fonct. capitalisé	1 176 278	
Total (yc. C/1068)	3 526 537	

1 202 910 €

LES REALISATIONS 2021 DES POSTES BUDGETAIRES DE FONCTIONNEMENT

LES DÉPENSES

Les charges à caractère général

Elles s'élèvent globalement à **2 954 740 €** (dont 509 881 € de frais de repas SPL Restauration) soit une exécution à 94% par rapport au BP 2021.

Les charges à caractère général correspondent aux dépenses de fonctionnement et d'entretien de la collectivité. Elles concernent globalement :

- L'entretien des bâtiments, voiries, réseaux et des espaces publics 20 %
- Les fluides sur l'ensemble des bâtiments communaux 19 %
- Les frais de repas à la SPL Restauration communautaire 17 %
- Les études, assurances, maintenance et honoraires 13 %
- Les achats et autres prestations liés à l'éducation 10 %
- Les achats et services liés à l'enfance, à la famille et à la jeunesse 7 %
- Les achats et prestations des manifestations ou autres services de proximité (démocratie participative et citoyenne, culture, services à la population...) 5 %
- Les achats et prestations sur les sites sportifs 4 %
- L'entretien des véhicules 2 %
- Les télécommunications et les affranchissements 2%
- Les divers 1 %

La collectivité a assuré la continuité et la valorisation de tout service public en maintenant la solidarité, le télétravail, et le maintien de tout lien social tout au long de cet exercice budgétaire.

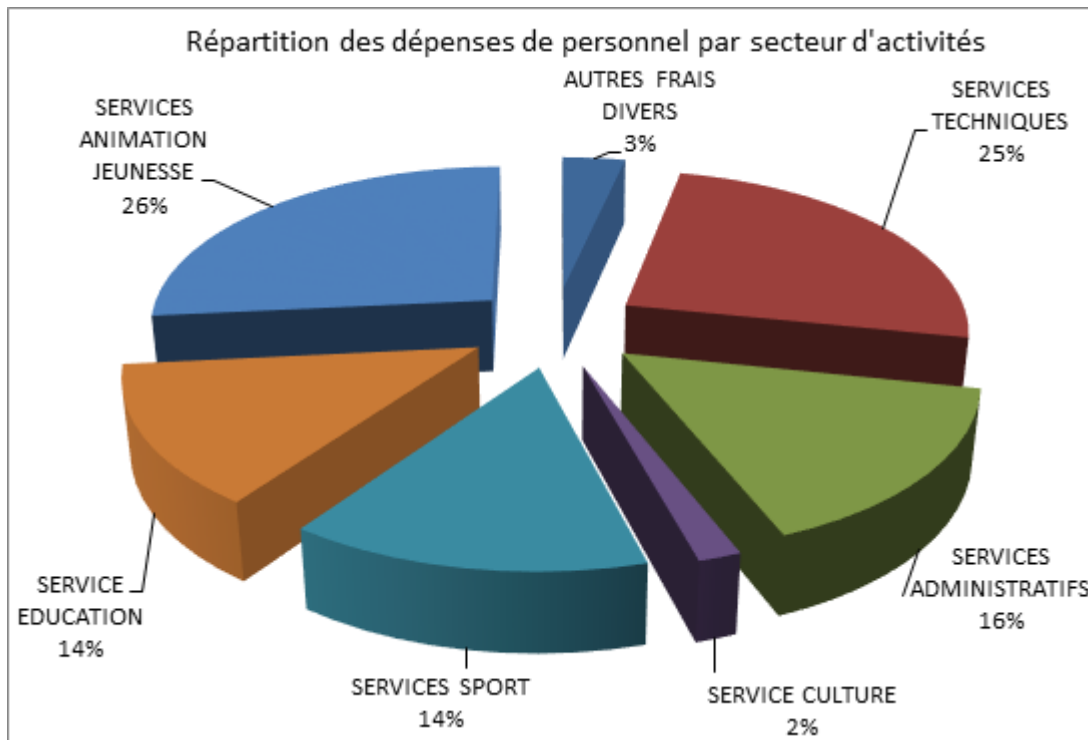
Les dépenses en lien avec la crise du coronavirus Covid-19 (achats de masques, visières, gels hydroalcooliques, tenues de travail renforcées etc. ...) se sont élevées pour 2021 à 8 355 €.

Les dépenses de personnel

Les dépenses de personnel s'élèvent en 2021 à **9 076 215 €**, soit une exécution à 99,7 % par rapport au BP 2021.

La répartition peut s'établir de la manière suivante :

- La masse salariale globale 2021 par pôle de direction s'élève à :
 - 4 692 859 € pour le pôle de proximité
 - 2 079 465 € pour le pôle technique
 - 1 871 622 € pour le pôle ressources
- Les autres frais liés au personnel pour 432 269 € correspondent notamment à :
 - La contribution aux assurances du personnel
 - La médecine professionnelle
 - Les tickets restaurants
 - Les intermittents de spectacle



Les autres charges de gestion courante

Ce poste, d'un montant de **1 440 937 €**, soit une exécution à 97,6 % par rapport au BP 2021, est réparti de la manière suivante :

- 1 101 439 € de subventions aux associations et CCAS
- 332 988 € de dépenses obligatoires et participations aux divers syndicats (SMEP, SDEPA...), les frais de fonctionnement des écoles communales, la participation aux gratuités des transports sociaux et les indemnités des élus locaux
- 6 510 € de versements aux caisses des écoles

Les charges financières

Le remboursement de la dette communale se compose de la manière suivante :

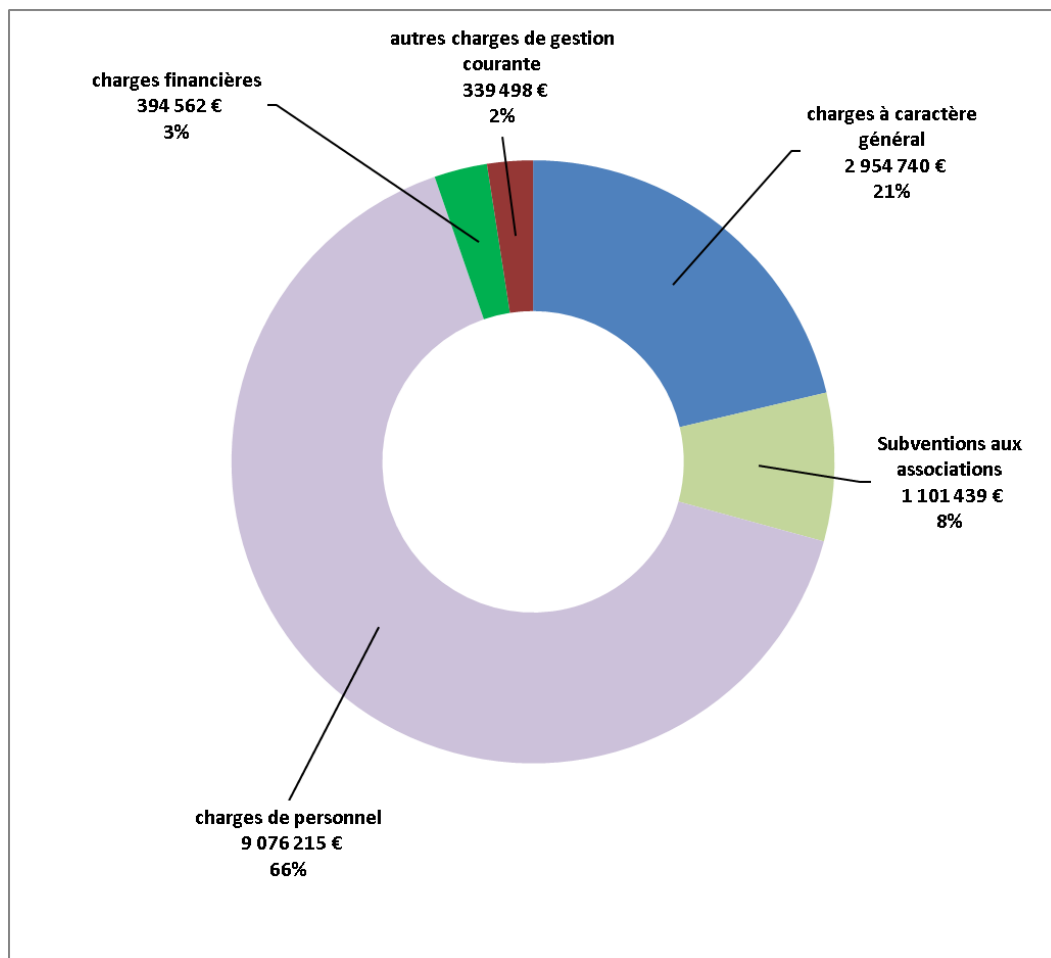
- 1 158 903 € en section d'investissement pour l'amortissement du capital (détail annexes)
- 394 562 € en section de fonctionnement pour les intérêts de la dette dont les Intérêts Courus Non Echus (ICNE) et les intérêts liés à la ligne de crédit de trésorerie

Les mouvements d'ordre

Ces écritures strictement comptables ne donnent lieu à aucun décaissement et encaissement. Elles permettent de retracer les mouvements qui ont un impact sur l'actif de la Ville sans avoir de conséquence sur la trésorerie.

Schéma de synthèse des postes de dépenses de fonctionnement

Synthèse de répartition des postes de dépenses réelles de fonctionnement



LES RECETTES

Les principaux postes de recettes réelles du CA 2021 d'un montant total de **16 030 111 €** sont répartis de la manière suivante :

Nature	Objet	BP-DM 2021	CA 2021
6419	Remboursements sur rémunérations	150 000	221 465
6479	Remboursement sur autres charges sociales	77 000	91 714
SOUS TOTAL CHAPITRE 013		227 000	313 179
7018	Autr ventes de prod finis	500	483
70311	Concessions cimetières	5 000	6 880
70321	Droits stationnement sur voie publique	1 500	2 095
70323	Redevance Occupation du Domaine Public	20 000	17 987
70631	Régies Activités sportives	89 000	30 320
7066	Régies Centre Animation Lacaou	40 000	40 939
7066	Régies Crèches municipales	210 000	223 102
7067	Régies cantines municipales	220 000	254 687
7067	Refacturation SPL MDE	40 000	45 647
7067	Refacturation SPL CCAS	180 000	153 246
70841	Mise a dispo personnel	52 000	42 380
70873	Autres part fonctionnement CCAS	21 000	21 000
70873	Autres	1 000	
SOUS TOTAL CHAPITRE 70		880 000	838 767
73111	Fiscalité directe locale	9 965 751	10 025 817
73211	Attribution de compensation CAPBP	1 035 309	1 035 309
73221	FNGIR	40 358	40 358
7336	Droits de place marché	15 000	15 801
7351	Taxe sur l'électricité	160 000	147 320
7368	Emplacements publicitaires	55 000	50 069
7381	Droits d'enregistrement et de mutation	450 000	733 967
7338	Diverses	4 000	3 900
SOUS TOTAL CHAPITRE 73		11 725 418	12 052 540
7411	DGF	1 130 000	1 127 027
74123	DSU	315 000	315 480
74127	Dotation nationale de péréquation	2 276	0
744	FCTVA fonctionnement	5 000	5 765
745	DSI	2 808	2 808
74711	Aides Etat Contrats d'emplois	2 000	14 130
74718	Aides Etat divers (CUI élections prime inflation)	5 000	
74712	Emplois avenir & FNC		
74718	Autres actions démo locales et autres	72 090	-6 628
7472	Dpt et autres aides démocratie, locale DLP		3 500
7473	Aides Départements Sports	18 000	6 798
7473	Aides Départementb Lacaou	100 098	103 163
7473	Aides Départementn Crèches	42 000	32 500
74741	Participation Frais fonctionnement Ecoles	35 000	33 622
7478	CAF MDE	45 263	3 106
7478	CAF Le Lacaou	278 494	315 263
7478	CAF et Autres Petite enfance	747 248	689 281
74834	Etat - Compensation TF	15 000	23 101
7484	Dotation de recensement	3 000	
SOUS-TOTAL CHAPITRE 74		2 818 277	2 668 916
752	Revenus d'immeubles dont loc salles	177 800	114 084
757	Redevances concessionnaires GDF Cock Vision	17 500	15 244
SOUS-TOTAL CHAPITRE 75		195 300	129 328
773	Mandats annulés sutr exercice clos	8 800	7 624
775	Produits de cessionn d'immobilisation		4 500
7788	Remboursements sinistres	40 000	15 258
SOUS-TOTAL CHAPITRE 77		48 800	27 381
TOTAL		15 894 795 €	16 030 111 €
			100,85%

Les produits du domaine : 838 767 €

Les recettes de domaine et de services ont reculé de près de 5% par rapport au BP 2021 soit en valeurs de – 41 233 € due essentiellement à un ralentissement de certaines activités lié à la crise sanitaire COVID-19 surtout dans les secteurs sportifs et de la petite enfance.

Ces recettes issues des produits des services sont réparties de la manière suivante par secteur d'activité :

- La restauration scolaire 31 %
- La petite enfance 26 %
- Le sport 5 %
- Les activités de jeunesse et pass sport santé 5 %
- Les diverses prestations telles que concessions cimetières, redevances du domaine public mises à disposition du personnel communal 11 %

Puis, la part de remboursement des frais de repas auprès du CCAS et de la maison de l'enfance pour 22 %

Les autres impôts et taxes (hors fiscalité) : 2 026 723 €

Il est distingué dans cette catégorie de ressources :

Les dotations communautaires

Compte tenu du pacte fiscal adopté par la Communauté d'agglomération Pau Béarn Pyrénées (CAPBP), le montant de l'attribution de compensation s'élève à 1 035 309 €.

Les droits de mutations

Le montant des droits de mutation perçus par la Ville s'élève à 733 967 €.

Les autres taxes

Il s'agit essentiellement de la taxe sur la consommation finale d'électricité (147 320 €) et de la taxe locale sur les enseignes et panneaux publicitaires/TLPE (50 069 €).

Les dotations et participations : 2 668 916 €

Il s'agit essentiellement :

- De la Dotation Globale de Fonctionnement DGF : 1 127 027 €
- De diverses participations d'organismes publics finançant entre autres les activités du secteur de la famille, de la jeunesse et de la petite enfance : 1 143 313 €
- De la Dotation de Solidarité Urbaine DSU : 315 480 €
- Des participations extérieures notamment aux activités de démocratie locale, sportives et éducatives : 59 995 €
- Des compensations d'exonération fiscale TF : 23 101 €

Les autres produits de gestion courante : 129 328 €

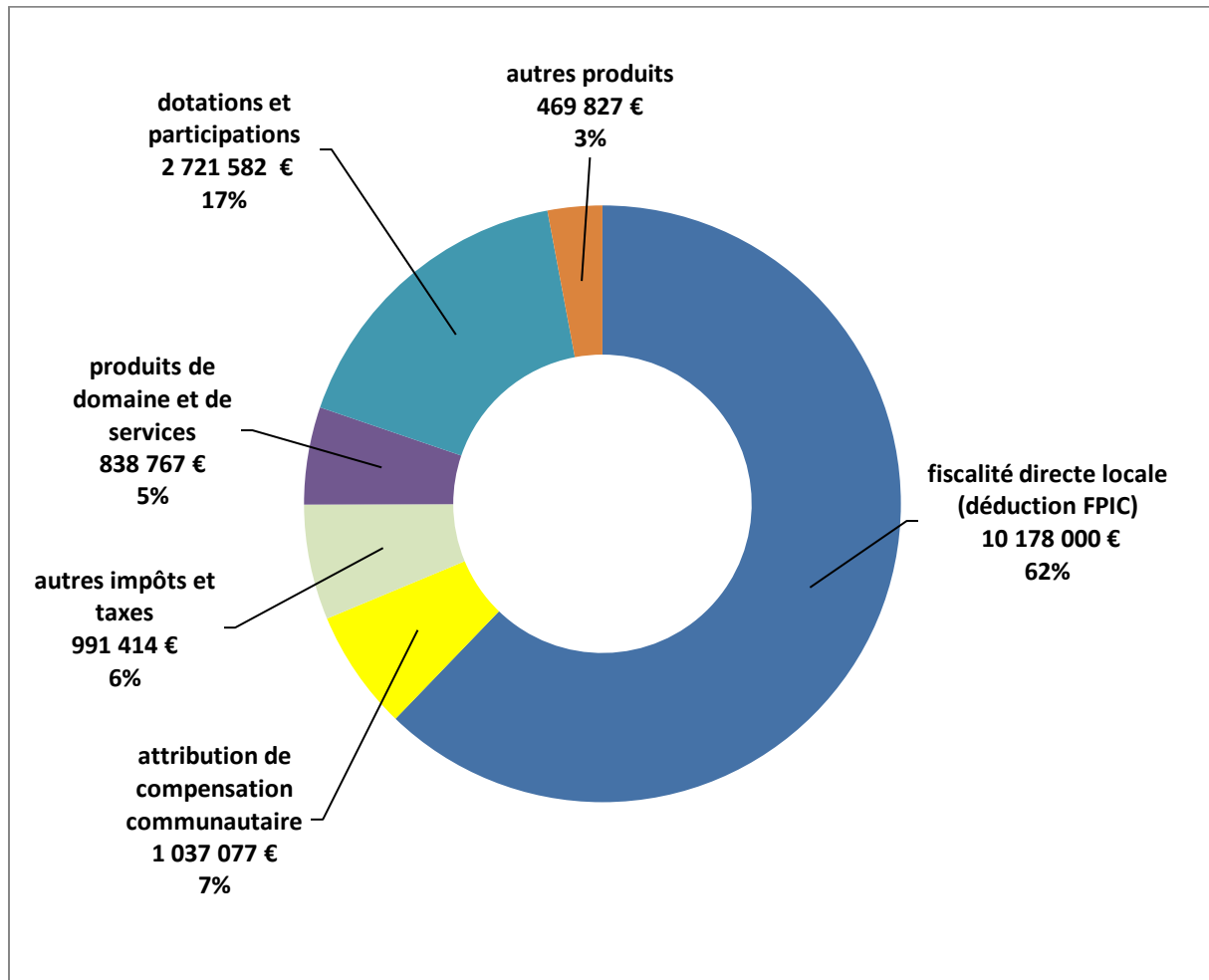
Ce sont les revenus des immeubles :

- Les loyers du bureau de poste République et du Pau Golf Club : 112 044 €
- Les salles communales et autres recettes : 17 284 €

Les produits exceptionnels : 27 381 €

Ce poste représente essentiellement les remboursements d'assurance sur les sinistres (15 258 €) et les régularisations d'annulations de mandats sur exercice clos de demande de dégrèvement sur taxes (7 563 €). Les cessions ne sont pas prises en compte car valorisées sur la section d'investissement

Le graphique ci-dessous retrace les recettes de fonctionnement par poste budgétaire



LA FISCALITÉ LOCALE

Les bases définitives de fiscalité directe locale sont communiquées en fin d'année par la Direction Générale de Finances Publiques.

Au titre de l'exercice 2021, elles s'établissent de la manière suivante :

Au moment du CA 2021			
Bases 2021 notifiées	Taux 2021	Produit 2021	
Taxe Foncier Bâti	19 388 572	41,05%	7 959 009
Taxe Foncier Non Bâti	19 327	47,54%	9 188
	19 407 899		7 968 197
Taxe habitation THRS et THLV	1 481 812	17,46%	258 724
Détermination du montant 2021 Coefficient multiplicateur			1 771 795
Rôles antérieurs			27 101 €
TOTAL PRODUIT 2021			10 025 817 €

L'ensemble du produit de fiscalité directe locale, intégrant le coefficient correcteur lié à la suppression de la taxe d'habitation des résidences principales, s'élève à **10 025 817 €**.

L'état fiscal 1386TH dénombre 8085 foyers contre 7854 foyers fiscaux en 2021 (+3% entre 2020 et 2021)

L'état fiscal 1386 TF dénombre 6738 rôles en termes de foncier bâti soit près de +2% par rapport à 2021.

LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Les réalisations 2021

Le programme d'investissement réalisé en 2021 s'élève à **1 773 939 €** dont 200 000 € de subventions versées pour l'aménagement de la ZAC Centre-Ville auprès de la SEPA.

L'effort d'investissement 2021 a concerné notamment :

Amélioration du cadre de vie

- Le maintien des dépenses nécessaires à l'entretien de la voirie
- L'engagement d'une première opération inscrite dans le schéma directeur des mobilités actives : le carrefour hollandais (intersection avenues Lalanne/Château d'Este)
- L'achat d'une nouvelle balayeuse plus performante
- Le renouvellement du marché d'éclairage public

Entretien et l'embellissement des établissements scolaires

- La finalisation du plan numérique consistant à équiper toutes les classes élémentaires de tableaux numériques interactifs (TNI) – GS Lafitte et Marnières
- L'engagement du projet de végétalisation des cours d'écoles en partenariat avec le CAUE

Entretien et embellissement des équipements sociaux et associatifs

- L'achat de mobilier et travaux sur la crèche Optimômes
- L'engagement des premières études pour des travaux de modernisation de la crèche Babil
- Les travaux d'améliorations et l'achat de matériel informatique pour le centre d'animation Le Lacaou
- Les travaux de mise en conformité incendie au CCIB et les changements d'huisseries à l'ALB

Démocratie participative, vie associative et Économie Sociale et Solidaire

- La réalisation des opérations du budget participatif

La ville durable et la transition énergétique

- Le lancement des travaux d'économie d'énergie sur les bâtiments municipaux dans le cadre du rapport COE 2020

Culture

- Le soutien au projet d'art urbain « connexion » par l'achat de fresques réalisées sur des bâtiments municipaux
- L'engagement des études pour la construction d'une nouvelle salle de spectacle à partir de 2023

Secteur sportif

- Entretien et aménagements des équipements sportifs de la commune (stades, sporting d'Este, courts de tennis, piscine, gymnases, etc)

Le total de **1 773 939 €** d'investissement réalisés sur l'exercice comprend :

- Les reports 2020 pour 148 632€
- Et les opérations 2021 payées pour 1 625 307 €.

Ci-dessous les détails des opérations réalisées au titre de l'exercice par secteur d'activités :

	BP 2021	CA 2021	REPORTS 2021	Solde budgétaire
Projets transversaux	208 400	60 098	1 098	147 204
Travaux voiries - bâtiments - espaces verts	1 390 782	788 703	363 177	238 902
Equipements sportifs	204 583	180 183	83 856	-59 456
Equipements sociaux et associatifs	185 715	97 682	72 919	15 114
Démocratie participative et vie associative	85 600	3 862	51 223	30 515
Ville durable - transition énergétique	128 050	97 456	22 243	8 351
Culture	43 500	29 678	31 722	-17 900
Equipements sportifs	70 671	73 780	1 194	-4 303
Equipements informatique et téléphonie	14 416	12 659	4 488	-2 731
Mise en conformité & Accessibilité des bâtiments	74 400	43 608	445	30 347
TOTAL OPÉRATIONS PROGRAMMEES	2 406 117	1 387 709	632 365	386 043
Enveloppe Direction Service Technique (bâtiment et voirie)	50 000	37 598	0	12 402
TOTAL OPÉRATIONS IMPREVUES ET IMPONDERABLES	50 000	37 598	-	12 402
TOTAL annuel Dépenses d'Equipements	2 456 117 €	1 425 307 €	632 365 €	398 445 €
SEPA -ZAC Centre Ville - Tranche 2021	200 000 €	200 000 €		
TOTAL BUDGET DEPENSES D'INVESTISSEMENT 2020	2 656 117 €	1 625 307 €	632 365 €	398 445 €
TOTAL EXECUTION REPORTS 2020 sur BP 2021	173 346 €	148 632 €	24 714 €	
TOTAL BUDGET DEPENSES D'INVESTISSEMENT 2021	2 829 463 €	1 773 939 €	657 079 €	398 445 €
	100%	61%	24%	15%

La notion des reports d'investissement

Conformément au principe d'annualité budgétaire et au regard de la pluri-annualité de la réalisation des investissements, les dépenses d'investissement engagées en 2021 non terminées à la fin de cet exercice s'élèvent à 657 079 €.

Ces dépenses seront reportées automatiquement sur le BP 2022.

Le financement des investissements

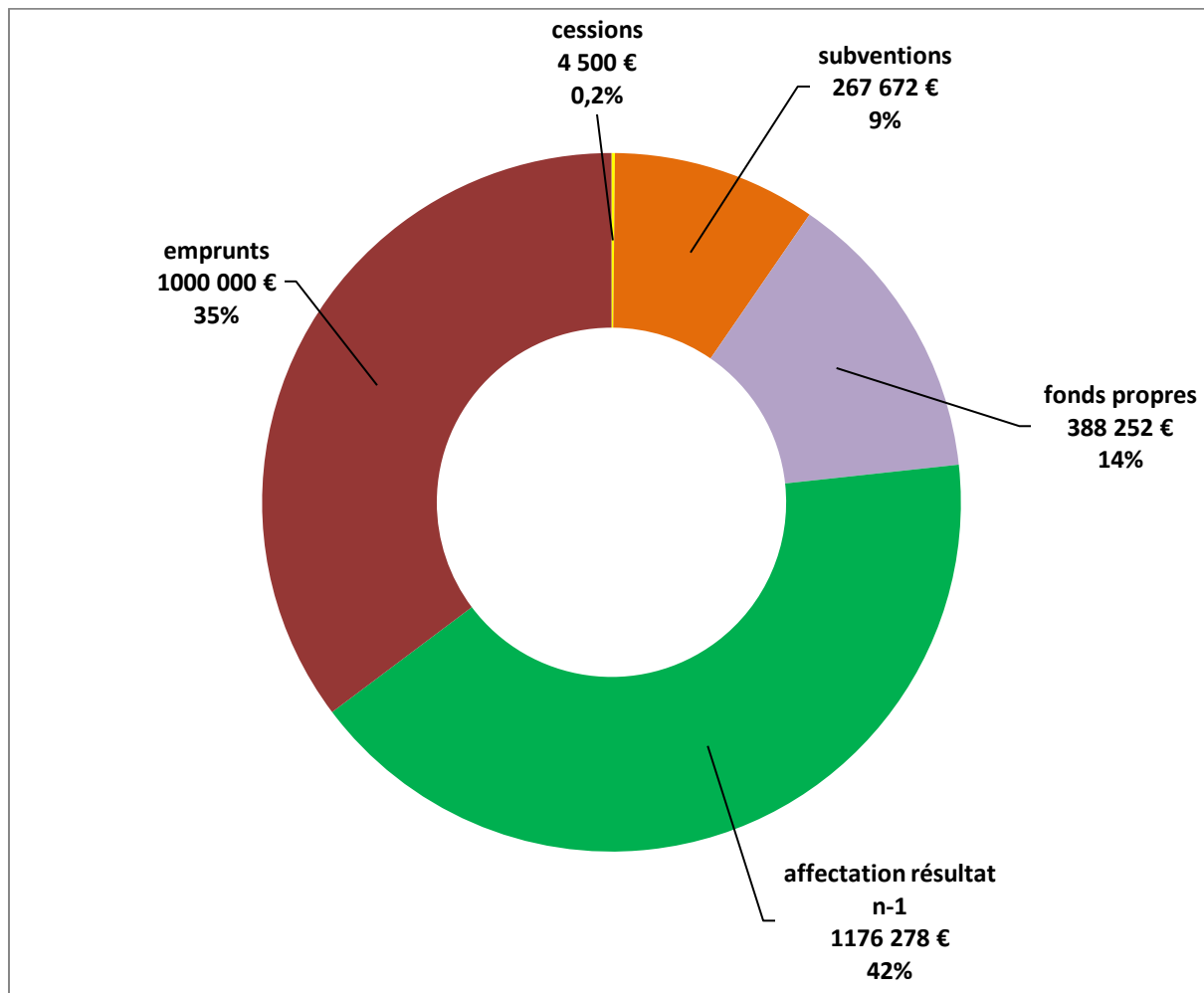
Les **recettes de fonds propres** d'un montant de 388 252 € sont composées de la taxe d'aménagement (TA) et du Fonds de Compensation de TVA (FCTVA).

Les subventions d'Investissement pour 267 672 €, réparties comme suit :

- Sur l'opération de la construction de la salle de spectacle :
 - Acompte de la Région Nouvelle Aquitaine pour 107 859 €
- Sur l'opération des travaux d'éclairage du sporting d'Este :
 - Fonds de concours de la CAPBP pour 64 478 €
- Sur le programme de travaux d'accessibilité :
 - Acompte de la DETR 2017 pour: 38 542 €
- Sur le programme « alvéole » des abris vélos : :
 - Versement de la préfecture de région pour 13 817 €
- Sur le programme du plan vélo et des mobilités actives
 - Acompte de la préfecture de région pour 13 361 €
- Sur l'achat de matériel à la crèche Babil
 - Aide la CAF de 3 446 €
- Sur les opérations de restauration de tableaux à l'église et de la sculpture de la famille anglaise Hutton au cimetière Sant Laurent
 - Souscription auprès de la Fondation de France pour 1 034 €
- Sur les travaux Agora, solde de la réserve parlementaire 2017 de 777 €
- Une subvention d'aide du CCAS pour des travaux d'aménagement de local pour 4 534 €
- Et les amendes de police : 19 353 €
- Et de participation d'entrées charretières pour 471 €

Les cessions s'élèvent à 4 500 € pour l'exercice, comprenant la reprise de l'ancienne balayeuse et de divers matériels d'espaces verts.

Le graphique ci-dessous représente le financement de l'investissement 2021



LA DETTE

En 2021, la Ville de Billère a contracté **un prêt de 1 000 000 € pour une durée de 20 ans à un taux fixe garanti de 0,78 %** au titre des Investissements 2021 (reports 2020 compris) ;

Au **1^{er} janvier 2022**, l'encours de la dette s'élève à **12,2 millions d'€**.

La dette de la Ville est composée de 22 emprunts, tous à taux fixe. Tous ces emprunts sont donc classés en 1A selon la charte de bonne conduite dite de Gissler.

Le taux moyen de l'ensemble de la dette communale est de 3,06%

Etat détaillé de la dette et des annuités d'emprunts pour l'exercice 2021

Contrat	Organisme bancaire	CRD au 31/12/2021	Durée résiduelle en années	Capital	Intérêts	ICNE
20007202	crédit mutuel	438 935	5	69 779	19 745	2 976
20007204	crédit mutuel	391 726	9	39 764	7 458	0
2307292	credit foncier	520 000	6	80 000	24 502	5 451
207000511	caisse d'épargne	240 000	12	20 000	12 272	11 173
330824900	caisse d'épargne	3 142 919	18	118 318	129 145	104 000
8514989	caisse d'épargne	245 000	7	35 000	11 716	209
9857892	caisse d'épargne	472 091	15	27 628	6 754	1 275
5926414	caisse d'épargne	555 000	18	30 000	5 336	215
333493	Crédit agricole CIB	1 130 000	15	80 000	47 609	0
51024778016	crédit agricole	144 660	2	60 840	6 217	962
51033271861	crédit agricole	329 596	15	15 127	13 428	3 086
51033271904	crédit agricole	162 957	5	29 001	6 993	454
51042568783	crédit agricole	15 074	1	15 074	0	0
278875	CFFL	88 713	9	8 436	2 322	183
273876	CFFL	17 574	4	3 916	415	30
520072	CFFL	312 500	6	50 000	3 025	680
523708	CFFL	548 334	11	46 667	7 623	1 186
274113	CFFL	1 524 473	4	336 853	88 697	35 566
2011512	CAF	15 000	1	15 000	0	0
2012591	CAF	20 000	2	10 000	0	0
249101001	société générale	990 000	18	55 000	6 751	1 233
MW6306	crédit agricole	987 500	19	12 500	2 120	1 605
Ajustement sur 2021 échéance dette 24/12/2016 CEAPC E8514959					4 705	
TOTAL		12 292 052		1 158 903	406 832	170 284

L'EVOLUTION DE LA STRUCTURE ET LES EQUILIBRES DU BUDGET COMMUNAL

Les tableaux font apparaître les comptes budgétaires et les ratios d'épargne :

	CA 2020	CA 2021
Fiscalité et compensations d'exonérations (dont déduction FPIC)	8 604 503	9 884 818
Autres Impôts et taxes	783 277	991 413
Dotations communautaires CAPBP	1 037 077	1 035 310
Dotations de l'Etat (DGF, DSU, DNP,...)	1 497 292	1 442 507
Autres Dotations, subventions & participations	1 879 506	1 226 409
Autres produits de gestion courante	124 220	129 328
Ventes & prestations de services	575 387	838 767
Divers et Produits exceptionnels (hors produits de cessions)	345 730	340 560
Total des recettes	14 846 992	15 889 112
Dépenses de personnel -chapitre 012	8 809 296	9 076 215
Charges à caractère général - chapitre 011	2 677 296	2 954 740
Autres charges de gestion courante dont Subv° - chapitre 65	1 353 606	1 440 937
Autres dépenses	44 343	60 915
Total des dépenses	12 884 541	13 532 807

	CA 2020	CA 2021
EPARGNE DE GESTION	1 962 451	2 356 305
- Charges financières	425 938	394 562
= EPARGNE BRUTE (autofinancement)	1 536 513	1 961 743
- Remboursement du capital de la dette	1 185 047	1 158 903
= EPARGNE NETTE	351 466	802 840

Le ratio de désendettement de la collectivité en 2021 est de **6,3 années**.

Le tableau ci-dessous montre l'évolution du besoin de financement des investissements entre n-1 et n :

En milliers d'euros

	2020	2021
Epargne nette	351	803
Cessions	0	4
Dotations	379	388
Subventions	209	268
Emprunts	600	1 000
Recettes réelles d'investissement (A)	1 188	1 660
Dépenses réelles d'investissement (B)	2 384	1 774
BESOIN DE FINANCEMENT (B) - (A)	1 196	114
Variation du fonds de roulement	-845	689
excédent budgétaire cumulé	40	729

Synthèse de l'évolution de gestion et des marges de manœuvre de la collectivité

