



NOTE BREVE ET SYNTHETIQUE
COMPTE ADMINISTRATIF 2021
VILLE DE SOISY-SOUS-MONTMORENCY
CONSEIL MUNICIPAL DU JEUDI 23 JUIN 2022

SOMMAIRE :

Préambule

Les Caractéristiques du Compte Administratif 2021

- I- La Section de Fonctionnement
 - A- Les Recettes de Fonctionnement
 - B- Les Dépenses de Fonctionnement
- II- La Section d'Investissement
 - A- Les Recettes d'investissement
 - B- Les Dépenses d'Investissement
 - C- La dette de la commune

CONCLUSION

Préambule

L'article L2313- 1 du Code Général des Collectivités Territoriales modifié par l'article 107 de la Loi n°2015-991 du 7 août 2015 dite Loi NOTRe (Nouvelle Organisation Territoriale de la République) prévoit, dans le cadre de la mise en œuvre de la transparence financière des collectivités, la réalisation d'une présentation brève et synthétique des informations financières essentielles les concernant. Celle-ci doit être jointe au Compte Administratif de chaque collectivité afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note répond à cette obligation ; elle sera disponible sur le site internet de la commune.

Le compte administratif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes réalisées durant l'année 2021. Il est en concordance avec le compte de gestion établi par le Comptable assignataire, qui est approuvé par le conseil municipal avant l'approbation du compte administratif.

Pour Rappel : le budget primitif a été approuvé le 21 janvier 2021. Il a été réalisé avec la volonté de poursuivre les efforts d'optimisation des dépenses de fonctionnement tout en préservant une offre de services de qualité aux Soiséens, afin de permettre la mise en place d'une politique ambitieuse et volontaire en termes d'investissement.

Toutefois l'année 2021 a été, elle aussi, impactée par la crise sanitaire.

Le budget de la Commune est structuré en 2 sections :

- Une section de fonctionnement dans laquelle sont réunies toutes les dépenses et recettes rattachées à la gestion courante de la ville,
- Une section d'investissement dans laquelle sont regroupés toutes les dépenses de travaux et l'encaissement des subventions de partenaires comme le Département, la Région, l'Etat qui viennent compléter le financement des projets communaux.

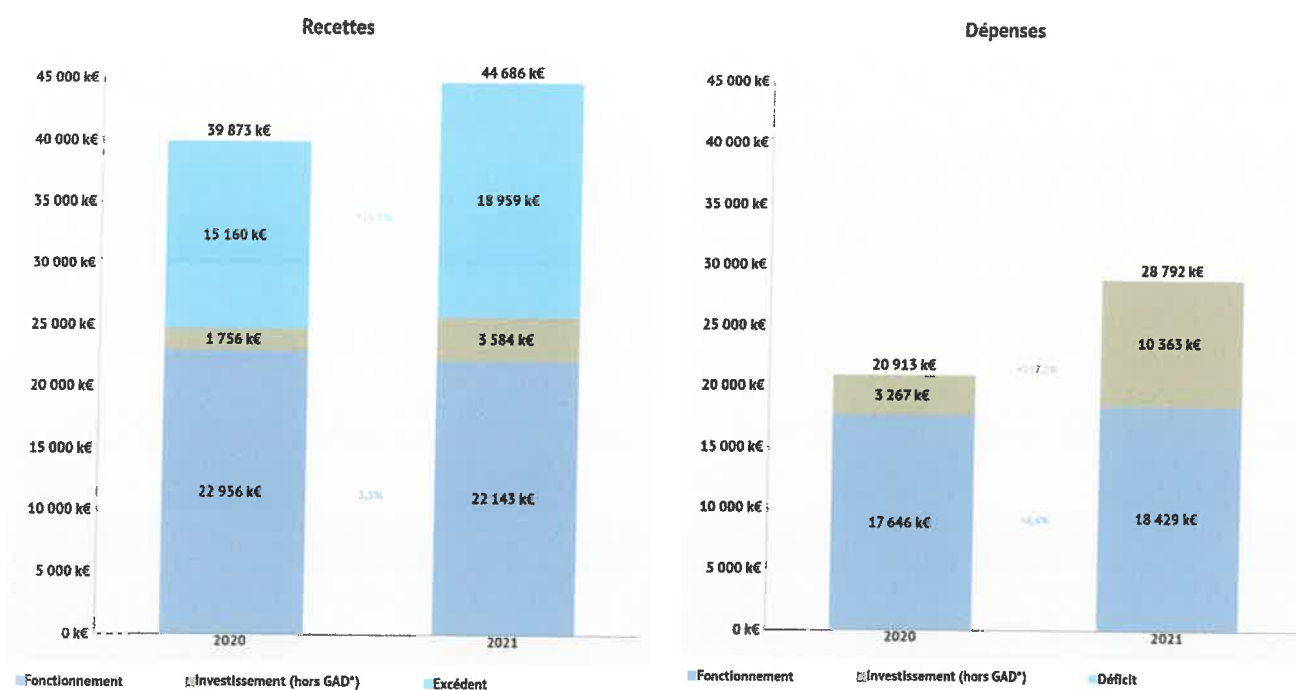
CARACTÉRISTIQUES DU COMPTE ADMINISTRATIF 2021

IL PRESENTE :

- ▶ Un niveau de dépenses de 29,87 M€
- ▶ Un niveau de recettes de 45,76 M€

RESULTATS

- ▶ La section de Fonctionnement présente un résultat 2021 de 2,63 M € soit un résultat cumulé de 4,033 M€
- ▶ La section d'Investissement présente un résultat 2021 de (-2,69 M€) soit un résultat cumulé de 11,86 M€



I – LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services communaux.

A – LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Les recettes de fonctionnement 2021 représentent un montant total de 22 143 080,64 €

Elles sont composées :

- **DES PRODUITS DE LA FISCALITÉ : 10,12 M€**
 - ▶ Ce montant pour 2021 intègre le maintien des taux d'imposition

- **DES AUTRES RECETTES FISCALES DONT :**
 - ▶ L'Attribution de compensation versée par la Communauté d'Agglomération Plaine Vallée pour **1 471 163,81 €**
 - ▶ La Dotation de solidarité communautaire pour **71 595,49 €**
 - ▶ Le versement du prélèvement des paris hippiques pour **509 981,01 €**
 - ▶ Les droits de mutation pour **1 347 422,71 €**
 - ▶ La Taxe sur l'électricité pour **308 445,21 €**
 - ▶ Le Fonds National de Garantie Individuelle des Ressources (FNGIR) : **149 114 €**
 - ▶ Le Fonds de solidarité des communes de la Région Ile de France : **577 778 €**
 - ▶ La taxe locale sur la Publicité Extérieure pour **13 593,55 €**
 - ▶ Les droits de voirie et autres taxes pour **22 015,47 €**

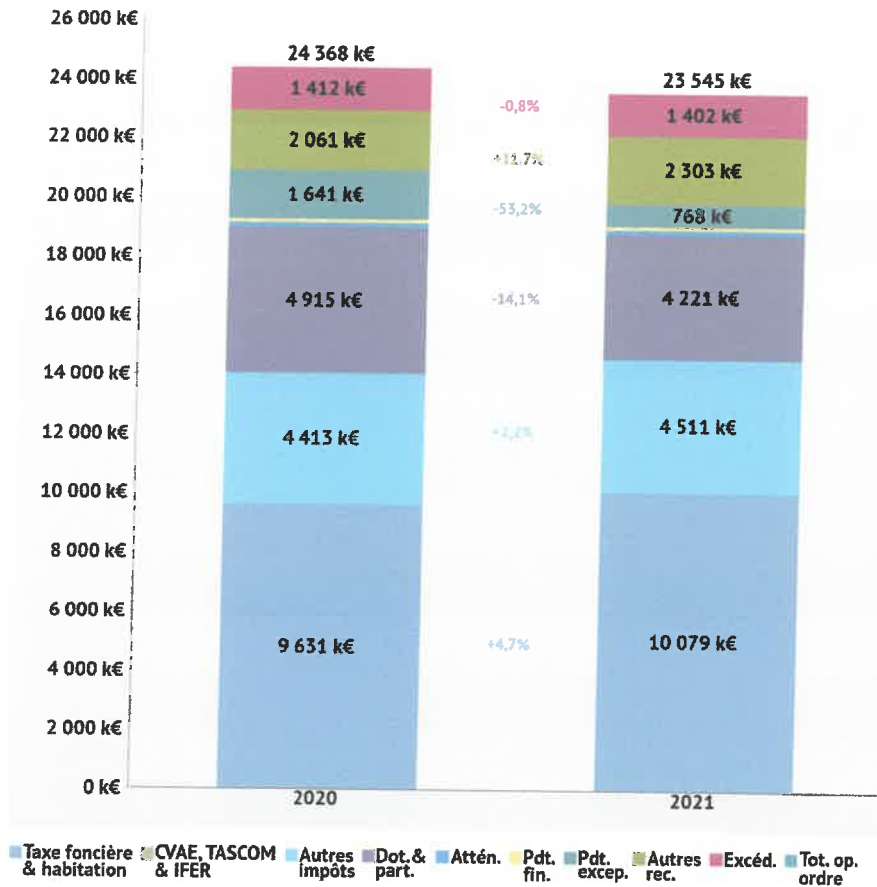
- **DES DOTATIONS versées par l'Etat et nos autres partenaires dont :**
 - ▶ La Dotation Globale de Fonctionnement (DGF) : **2 461 796 €** qui comprend:
 - la Dotation Forfaitaire pour un montant de 2 002 595 €,
 - la Dotation de Solidarité Urbaine pour un montant de 187 424 €
 - et la Dotation Nationalé de Péréquation pour 271 777 €

	DGF Notifiée								
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Dotation forfaitaire	3 362 052	3 190 313	2 767 561	2 318 024	2 121 559	2 088 902	2 042 679	2 023 252	2 002 595
DSU+DNP	443 911	480 208	525 213	494 867	458 742	425 439	150 428	468 948	459 201
Total DGF	3 805 963	3 670 521	3 292 774	2 812 891	2 580 301	2 514 341	2 193 107	2 492 200	2 461 796
par rapport à N-1		-135 442	-377 747	-479 883	-232 590	-65 960	-321 234	+299 093	-30 404
Baisse globale par rapport au produit 2013		-135 442	-513 189	-993 072	-1 225 662	-1 291 622	-1 612 856	-1 313 763	-1 344 167
Perte globale cumulée 2014-2021									-8 429 773

- ▶ Les différentes compensations (compensations taxe d'habitation, taxe foncière...) pour **251 281,19€**
- ▶ Les participations de nos différents partenaires (CAF, ACSE,...) pour **1 160 730,05€**
- ▶ Le Fonds national pour les nuisances aéroportuaires pour un montant prévisionnel de **254 148 €**
- ▶ Les Autres Dotations (FCTVA, Dotation Générale de Décentralisation, Dotation de recensement et Dotation de titre sécurisés) pour **93 079,12 €**
- **DES ATTENUATIONS DE CHARGES pour 133 849,35 €** qui correspondent aux remboursements sur rémunération du personnel
- **DES AUTRES RECETTES**
 - ▶ Produit des services : **1 702 647,89 €**
 - ▶ Produit de gestion courante et divers : **598 603,99 €**
- **LES PRODUITS FINANCIERS pour 127 169,28 €**
- **LES PRODUITS EXCEPTIONNELS pour 768 180,72 €** dont **325 000 €** de cessions

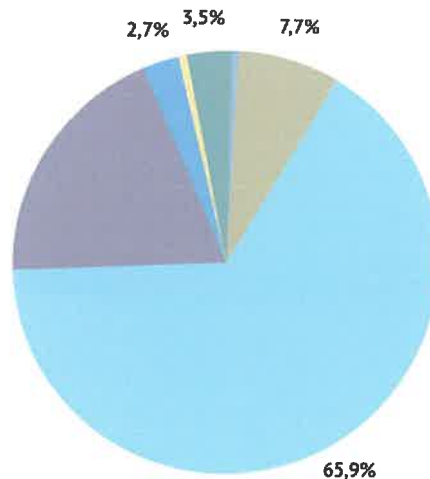
COMPARATIF DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CA 2020 – CA 2021

Recettes de fonctionnement
Taux d'évolution : -3,4%



SYNTHESE : REPARTITION DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT CA 2020

Recettes de fonctionnement 2021



- Atténuation de charges (R013)
- Impôts et taxes (R73)
- Autres produits (R75)

- Produits des services (R70)
- Dotations et participations (R74)
- R76 + R77 + R78

B – LES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

Les dépenses de fonctionnement 2021 représentent un montant de **19 510 790,47 €** dont :

- Dépenses Réelles 18 429 066,09 €

- Dépenses d'Ordre 1 081 724,38€

Elles sont composées :

▪ **DES CHARGES À CARACTÈRE GÉNÉRAL : 4 881 930,90 €**

▪ **DES DÉPENSES DE RESSOURCES HUMAINES : 10 982 149.79 €**

▶ Elles intègrent :

- le glissement vieillesse technicité (GVT),
- les avancements d'échelon du fait de l'ancienneté,
- les avancements de grade après concours et examen,
- les promotions internes,
- les postes supplémentaires
- la cotisation assurance à l'unedic

▪ **DES ATTENUATIONS DE CHARGES (chapitre 014) : 174 985 € .**

▶ En conséquence de notre participation au Fonds National de Péréquation des Ressources Intercommunales et Communales (FPIC) mis en place en 2012

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
FPIC	150 897	185 647	193 734	240 027	240 277	224 575	216 842	174 985
Total FPIC 2014-2021								1 626 984

▪ **DES AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE : 1 407 665,01 €**

Dont notamment:

- ▶ Le financement du SDIS (Service Départemental de lutte contre l'Incendie et de Secours) : **367 847,23 €**.
 - ▶ Les subventions versées aux associations, au CCAS et à la Caisse des Ecoles : **743 337 €**.
 - ▶ Les indemnités des élus à hauteur de **197 242,02€**, intégrant les dépenses de formation des élus.
 - ▶ Les créances non recouvrables pour **99 237,23 €** (Admission en non-valeur)
- **DES CHARGES FINANCIÈRES DES EMPRUNTS : 514 692,14 €**
- **DES CHARGES EXCEPTIONNELLES : 467 643,25 €**

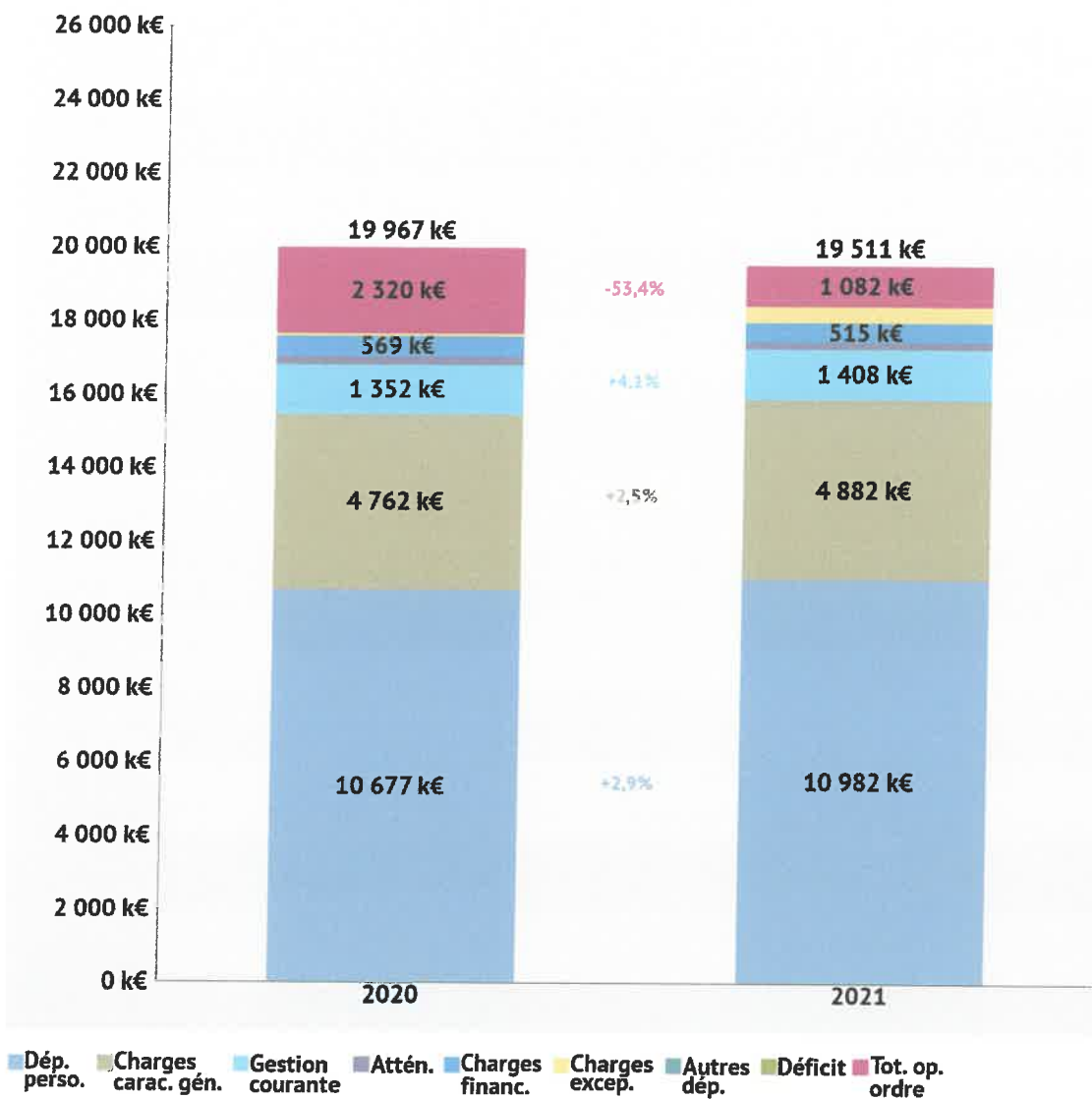
▪ **LES DEPENSES D'ORDRE : 1 081 724,38 € dont :**

- ▶ Les écritures de cession : 325 000 €
- ▶ Les amortissements : 756 724,38 €

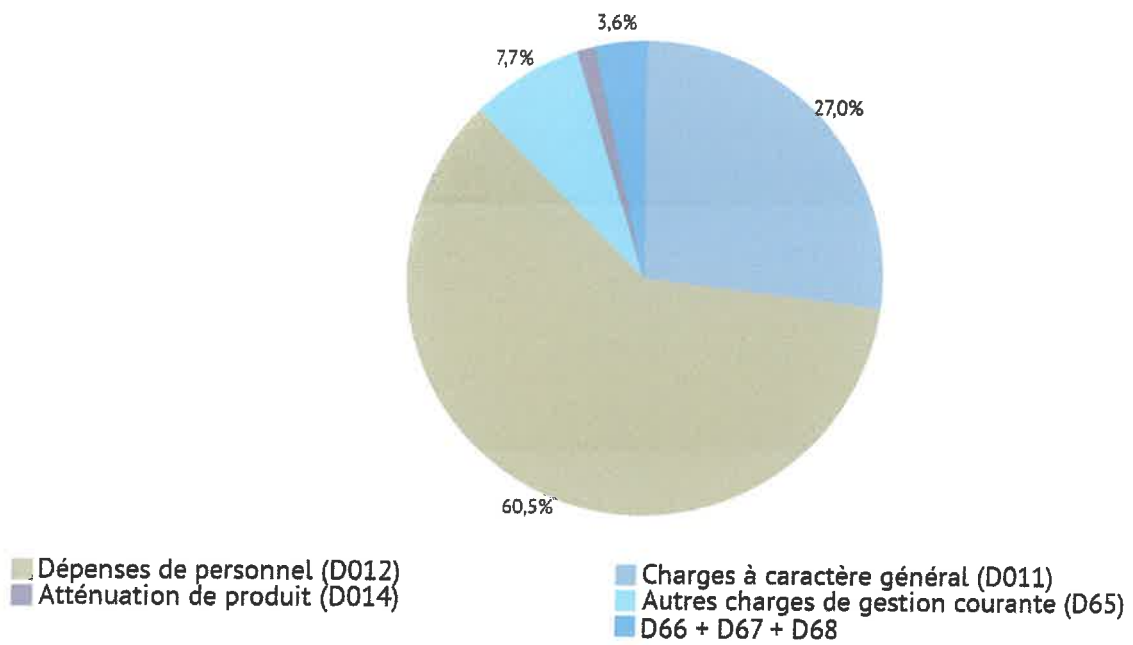
Des dépenses de fonctionnement qui peuvent se résumer ainsi :

Dépenses de fonctionnement

Taux d'évolution : -2,3%



SYNTHESE DE LA REPARTITION DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT 2021



II – LA SECTION D'INVESTISSEMENT

A - LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

Les recettes d'investissement s'élèvent à **7 665 533,78 €** dont :

- Recettes Réelles 6 583 809,40 €
- Recettes d'Ordre 1 081 724,38 €

Les recettes réelles sont réparties comme suit :

- **3 000 000 €** au titre de la reprise des excédents de fonctionnement 2020 affectés à l'autofinancement de l'investissement (1068)
- **580 828,63 €** au titre des subventions d'investissement accordées à la commune par la région, le département et la communauté d'agglomération Plaine Vallée
- **1 391 436,96 €** d'autres recettes (notamment le FCTVA pour 811 100,57 €, et la Taxe d'aménagement pour 580 336,39€)
- **1 500 000 €** d'emprunt pour le financement de travaux d'investissement
- **109 551,09 €** pour des immobilisations en cours
- **1 992,72 €** pour dépôts et cautionnements reçus
- En 2021, la section d'investissement présente **1 081 724,38** de recettes d'ordre dont :
 - ▶ **756 724,38 €** pour les amortissements
 - ▶ **325 000 €** pour les cessions

B – LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Les dépenses d'investissement s'élèvent à **10 362 846.37 €** répartis comme suit :

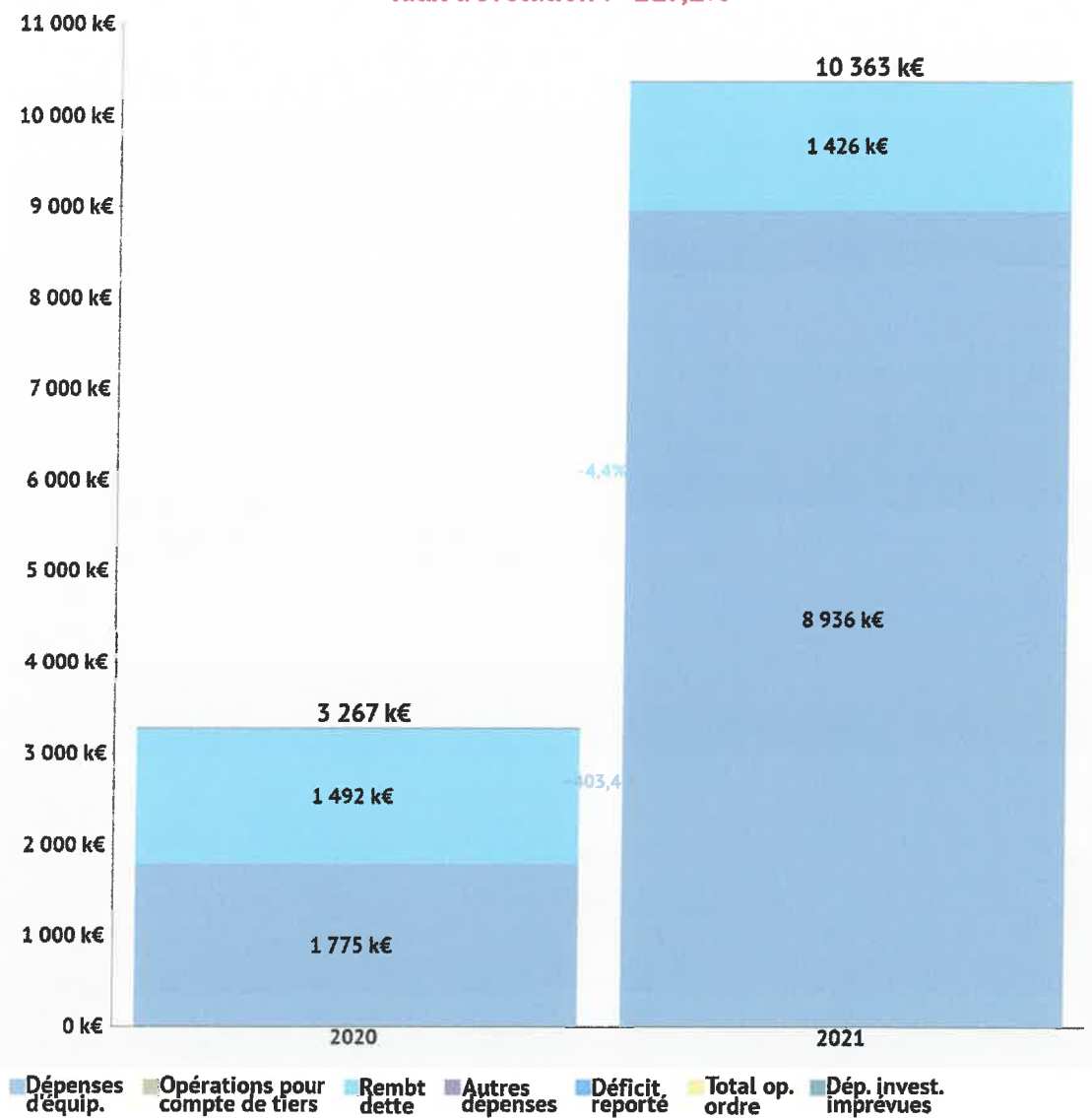
- **1 511 342,14 €** consacrés à des opérations d'aménagement urbain et de voirie (notamment bail voirie et éclairage public)
- **63 726,73 €** pour les études, la réalisation de documents d'urbanisme, achat de licences
- **319 103.54 €** pour des opérations de rénovation et d'entretien des bâtiments communaux
- **4 893,20 €** pour des travaux d'agencement et d'aménagement de terrain
- **285 260,26 €** pour des acquisitions mobilières et de matériel
- **144 461 €** d'avance forfaitaire versée (marché de construction de l'espace culturel)
- **6 122 125,53 €** pour la construction de l'Espace culturel
- **1 424 406,97 €** ont été affectés au remboursement annuel du capital des emprunts
- **485 000 €** pour des acquisitions immobilières
- **1 895 €** pour les dépôts et cautionnement

L'année 2021 a été marquée par :

- les travaux de l'Espace Culturel
- La fin des travaux d'enfouissement de l'Avenue Gavignot
- Le début des travaux de remplacement de menuiserie de l'Hôtel de Ville
- Les travaux de câblage informatique de l'Hôtel de ville et de rénovation des serveurs informatique

Dépenses d'investissement

Taux d'évolution : +217,2%

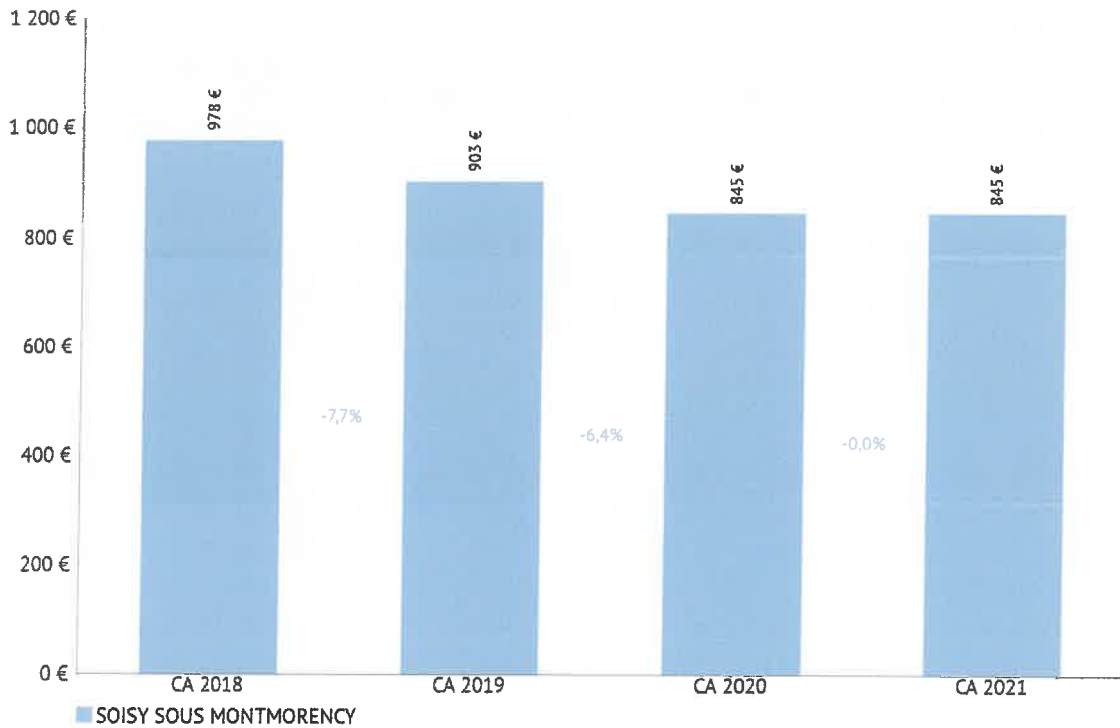


C- LA DETTE DE LA COMMUNE

L'encours de la dette communale au 31 décembre 2021 s'élève au montant de 15 617 742,62 € soit un montant d'encours de dette par population de 848,19 €.

Encours de la dette en € par habitant (Comparatif 2018-2021)

Dette en capital au 01/01 (BP) au 31/12 (CA)

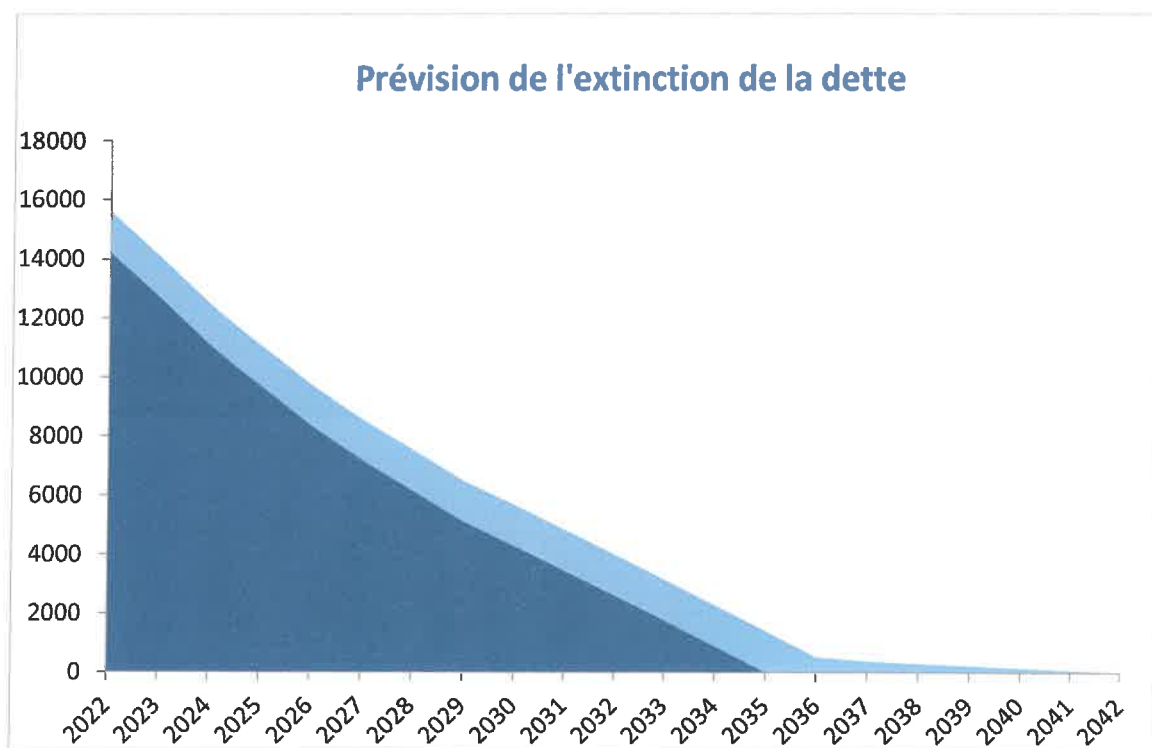


Le Remboursement du Capital des emprunts pour 2021 s'est élevé à 1 424 406,97€, tandis que la charge financière, dont les intérêts, à un montant de 438 141,23 K€.

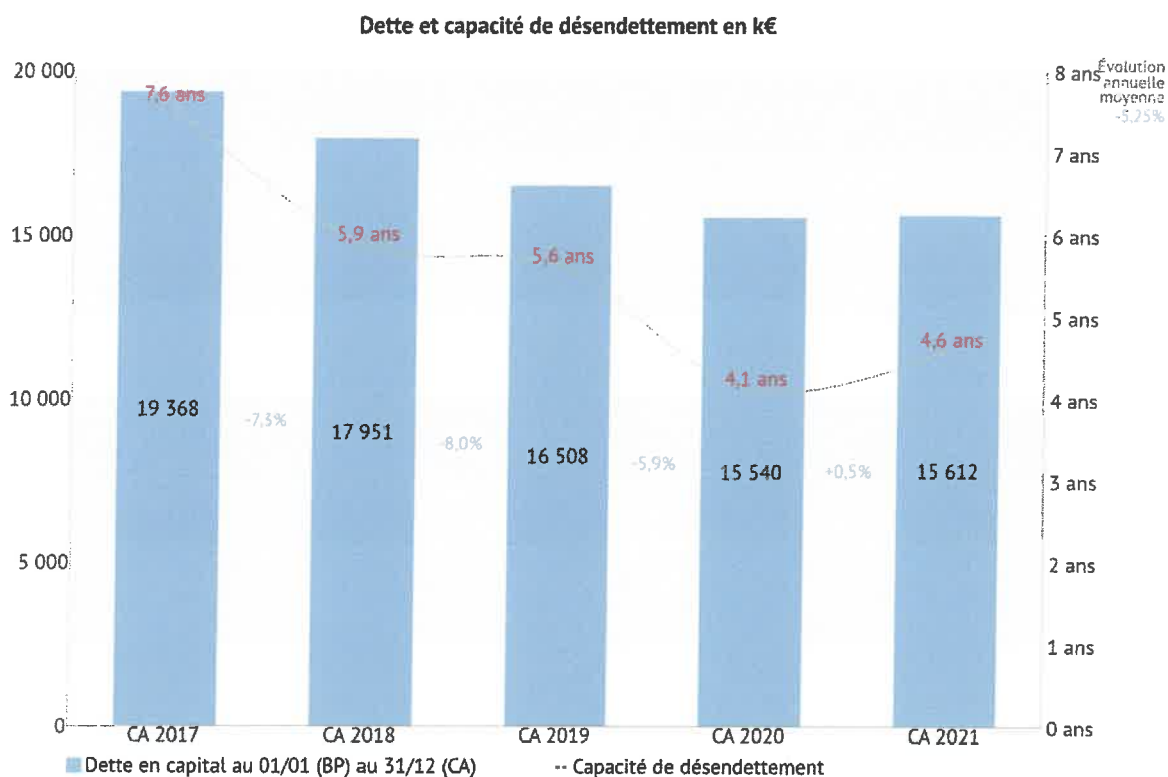
La Structure de la dette:

- La Typologie de la répartition de l'encours selon la charte Gissler s'établit comme suit:
 - 91,69% de l'encours de la dette est de type A-1
 - 8,31% de l'encours de la dette est de type F-6

Ci-dessous la prévision d'extinction de la dette tenant compte du fonds de soutien pour le refinancement de l'emprunt structuré.



Evolution du capital de la dette et capacité de désendettement (comparatif CA 2017-CA 2021)



CONCLUSION

Le Compte administratif 2021 peut se résumer ainsi :

Libellés	Investissement		Fonctionnement		Ensemble	
	<i>Dépenses ou déficits</i>	<i>Recettes ou excédents</i>	<i>Dépenses ou déficits</i>	<i>Recettes ou excédents</i>	<i>Dépenses ou déficits</i>	<i>Recettes ou excédents</i>
<i>Résultats reportés 2020</i>		14 557 547,83		1 401 665,77	0,00	15 959 213,60
<i>Opérations de l'exercice 2021</i>	10 362 846,37	7 665 533,78	19 510 790,47	22 143 080,64	29 873 636,84	29 808 614,42
TOTAUX	10 362 846,37	22 223 081,61	19 510 790,47	23 544 746,41	29 873 636,84	45 767 828,02
<i>Résultats de clôture de l'exercice 2021</i>		11 860 235,24		4 033 955,94	0,00	15 894 191,18
<i>Restes à réaliser 2021</i>	9 286 654,16	6 227 365,02			9 286 654,16	6 227 365,02
TOTAUX CUMULES	19 649 500,53	28 450 446,63	19 510 790,47	23 544 746,41	39 160 291,00	51 995 193,04
RESULTATS NETS CUMULES 2021		8 800 946,10		4 033 955,94		12 834 902,04