

# ***NOTE DE PRESENTATION SYNTHETIQUE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2021***

## **ELEMENTS DE CONTEXTE - EXERCICE 2021**

Marqué encore, mais à un degré moindre par la crise sanitaire ... l'exercice 2021 constitue un exercice de transition et de préparation aux grands projets initiés par la Ville (Grand Projet Urbain, projet PICHAUD, espace polyvalent et sportif de la Castellane).

Les grands indicateurs restent favorables (endettement, fiscalité locale, niveau des dépenses d'équipement brut) avec un taux de réalisation des recettes performant supérieur à 100 % de la prévision.

Sur ces bases, l'exercice budgétaire 2021 dégage des excédents de clôture globalement supérieurs à 2020 ainsi qu'il suit :

Excédent de fonctionnement 2021	5 271 399,27
Excédent d'investissement 2021 après restes à réaliser	1 929 875,13
Excédent global 2021	7 201 274,40

## **LA SECTION DE FONCTIONNEMENT**

### **Les dépenses**

L'activité estivale a repris progressivement après 6 premiers mois sous l'emprise de la crise sanitaire.

- ✓ **Chapitre 011** : pour l'ensemble des achats de fournitures et prestations de services, l'enveloppe prévisionnelle de 2021 a été consommée à hauteur de 88,3 % avec quelques hausses importantes par rapport à 2020.
  - Eau + 53 000 €
  - Electricité + 76 000 €
  - Contrats de prestations de service + 90 000 €
  - Fêtes et cérémonies + 39 000 €
- ✓ **Chapitre 012** : les charges de personnel ont augmenté de 450 000 € du fait du recours à du personnel contractuel pour les renforts dus à la crise sanitaire, pour les remplacements d'agents et le renforcement de la Police Municipale et du service Culturel.

- ✓ Chapitre 65 : la dépense réalisée s'élève à 1 036 985 € consacrés aux subventions. Les autres dépenses concernent les indemnités des élus.
- ✓ Chapitre 66 : les charges financières restent contenues, la commune n'ayant pas emprunté en 2021.

### Les recettes

- ✓ Chapitre 70 : prévu à 767 000 €, la recette réalisée s'élève à 814 596 €. Ce produit regroupe essentiellement les produits du restaurant scolaire 452 818 €, de la Charmerie 74 647 € et le remboursement du personnel mis à disposition par la Ville à la Métropole TPM pour 275 647 €.
- ✓ Chapitre 73 : produit majeur du budget en recettes à hauteur de 11 103 651 € (+ 920 000 € / 2020). Les recettes sont :
 

- Le produit des taxes	7 751 818 €
- L'attribution de compensation de TPM	1 169 421 €
- Le FPIC	171 398 €
- La taxe sur les terrains devenus constructibles	149 806 €
- La taxe sur l'électricité (5 trimestres)	448 813 €
- La taxe sur les droits de mutation	1 072 020 €
- ✓ Chapitre 74 : ce chapitre qui enregistre la DGF toujours en baisse, s'élève à 1 230 372 €. Outre la DGF, ce chapitre enregistre des participations et subventions reçues dont celles de la CAF au titre du Contrat Enfance et Jeunesse.
- ✓ Chapitre 75 : prévu à 816 000 €, une recette de 900 909 € a été enregistrée avec notamment 885 807 € de produit de loyers.
- ✓ Chapitres 76 : la commune a perçu en 2021, 38 150 € de produit de son placement en parts sociales.
- ✓ Chapitre 77 : à 883 332 €, ce chapitre enregistre la cession exceptionnelle du terrain de la Panagia pour 800 000 €.

## LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Le niveau des dépenses d'investissement avec la mesure du niveau des dépenses d'équipement brut, s'élève à près de 6 000 000 €, rythme en léger fléchissement par rapport à 2020 alors même que le Grand Projet Urbain devrait augmenter ce chiffre de façon importante horizon 2026.

### Les dépenses

Schématiquement, les dépenses doivent toujours être catégorisées en 3 axes :

- ❖ Les dépenses relatives aux travaux
- ❖ Les acquisitions foncières
- ❖ Le Grand Projet Urbain
- ❖ Les travaux
  - ✓ Extension de l'école Simone VEIL
  - ✓ L'étude pour la désimperméabilisation des cours des écoles
  - ✓ Travaux dans les écoles (entretien)
  - ✓ La réhabilitation de l'école Sainte Geneviève

- ✓ La restauration des portes de l'église
- ✓ La pose de stores au gymnase du Vallon
- ✓ La création d'un 9<sup>ème</sup> court au Tennis Municipal Ollioulais
- ✓ La réhabilitation de la Maison des Anciens
- ✓ La création du Musée de la Fleur
- ✓ Travaux sur les logements communaux
- ✓ Murs de soutènement

❖ Le Grand Projet Urbain

❖ Les acquisitions foncières

- ✓ Acquisition 4, rue Gabriel Péri
- ✓ Acquisition rue de la Tour
- ✓ Acquisition 76, rue Berthelot
- ✓ Acquisition 15, rue Hoche
- ✓ Acquisition 36, rue Jean-Jacques Rousseau
- ✓ Acquisition (2) avenue Mozart
- ✓ Acquisition parcelle de la Coopérative
- ✓ Acquisition avenue Jean Monnet
- ✓ Acquisition Le Grand Plan
- ✓ Acquisition Lou Foëvi
- ✓ Acquisition Piédardant
- ✓ Acquisition local commercial rue Mozart
- ✓ Acquisition 6, rue Marceau

A ces dépenses, s'ajoutent :

- ✓ L'attribution de compensation à TPM pour 692 831 €
- ✓ Le remboursement du capital des emprunts pour 245 647 €.

### Les recettes

Comme sur les exercices précédents, la commune n'a pas contracté d'emprunt en 2021. Un placement en parts sociales de 3 000 000 € est conservé auprès de la Société Locale d'Epargne.

L'excédent d'investissement de clôture de 2021 de 2 283 952 € ajouté à l'excédent de fonctionnement capitalisé de 4 348 395 € permet à la Ville un financement optimisé de ses dépenses d'équipement de 2022.

Concernant les subventions, sur une inscription budgétaire de 2 439 000 € (subventions notifiées), un montant de 867 000 € a été perçu. Le reliquat a été inscrit au BP 2022.

## **L'ANALYSE FINANCIERE**

L'exercice budgétaire 2021 après 2020, s'inscrit dans un programme d'investissement sur le mandat qui devrait approcher les 72 000 000 €. Après 2 exercices, les dépenses d'équipement brut culmineraient à près de 16 000 000 €, la différence devrait être atteinte sur les 4 exercices à venir et nécessite, en conséquence, une gestion fine des dépenses et recettes (flux) et de la trésorerie.

Quelques indicateurs sont proposés.

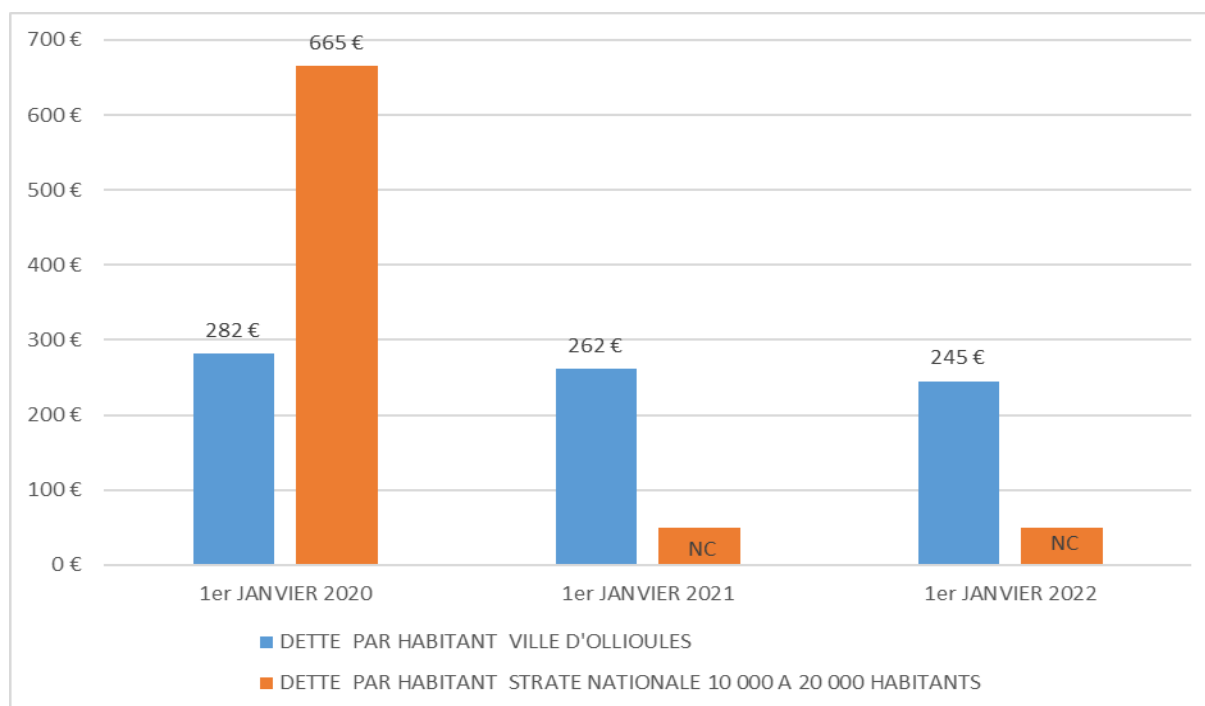
## La dette

Son évolution toujours favorable permet de dégager des marges de manœuvre.

Dette par habitant au 1<sup>er</sup> janvier de chaque exercice.

	VILLE D'OLLIOULES	STRATE NATIONALE 10 000 A 20 000 HABITANTS
1 <sup>er</sup> JANVIER 2020	282 €	665 €
1 <sup>er</sup> JANVIER 2021	262 €	NC
1 <sup>er</sup> JANVIER 2022	245 €	NC

### EVOLUTION DE LA DETTE PAR HABITANT



## L'épargne

Fondement de la capacité de la Ville à réaliser son programme d'investissement, l'épargne est essentielle. Elle résulte d'un effort de gestion et reste schématiquement le solde positif entre les recettes et dépenses réelles de fonctionnement. C'est un second indicateur de début de mandat favorable.

### EVOLUTION DE L'EPARGNE EN EUROS

En K€	2017	2018	2019	2020	2021
Epargne de gestion	4 523	4 603	4 534	5 091	4 914
Epargne brute	4 386	4 475	4 445	5 035	4 845
Epargne nette	4 107	4 205	4 190	4 772	4 599

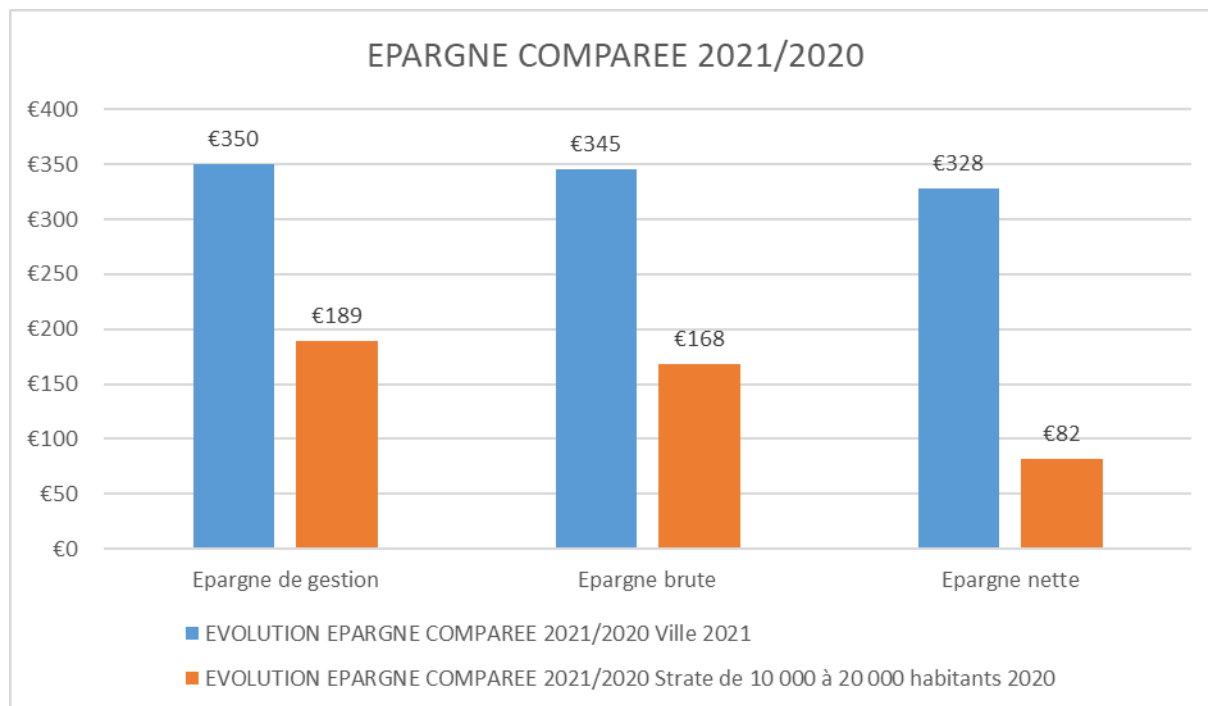
Epargne de gestion : différence recettes réelles de fonctionnement et dépenses réelles de fonctionnement

Epargne brute : épargne de gestion diminuée des intérêts de la dette

Epargne nette : épargne de gestion diminuée de l'annuité de la dette

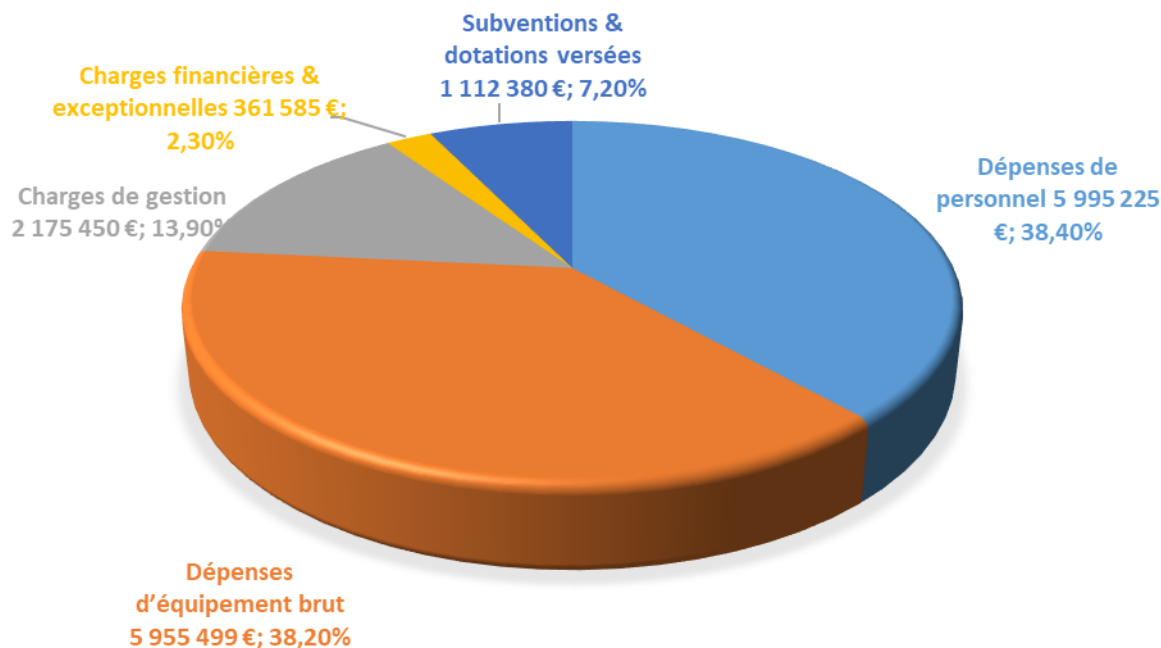
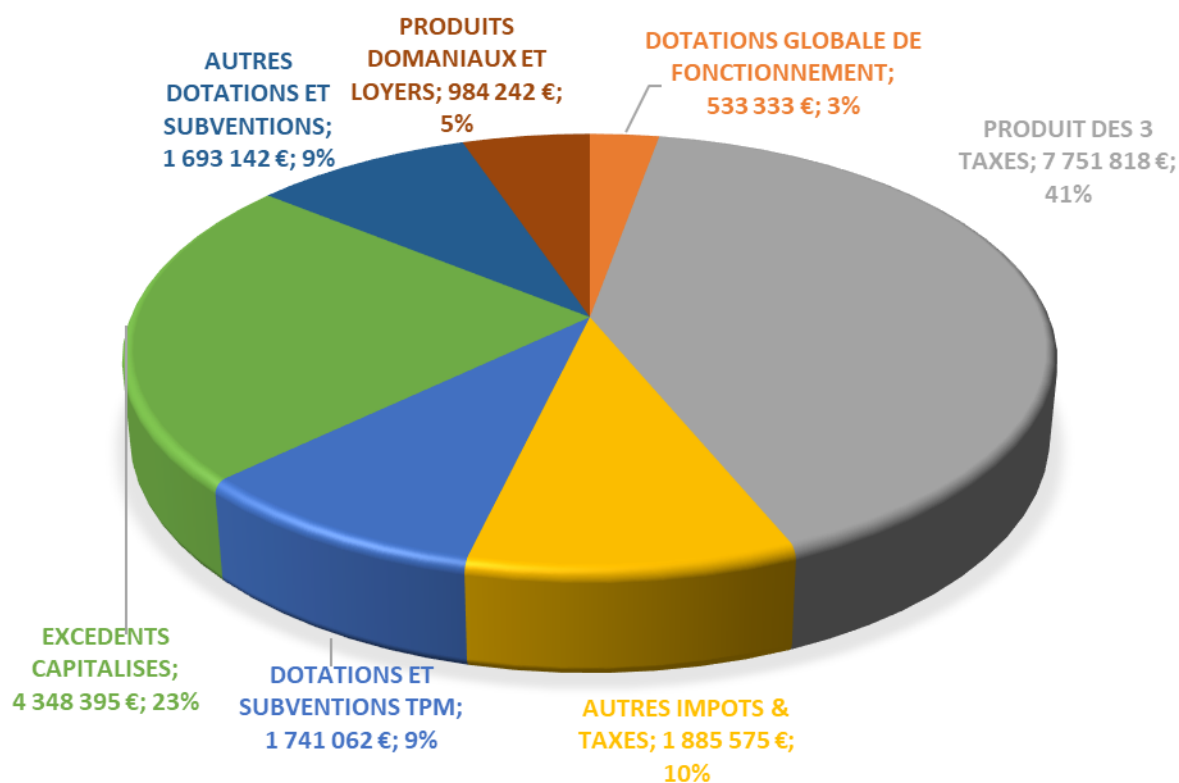
## EVOLUTION DE L'EPARGNE COMPAREE

En Euros / habitant	Ville 2021	Strate de 10 000 à 20 000 habitants 2020
Epargne de gestion	350	189
Epargne brute	345	168
Epargne nette	328	82



### L'analyse des mouvements réels de 2021

Cette analyse permet de constater que les dépenses sont concentrées en masse sur les dépenses de personnel et les dépenses d'équipement brut.

**DEPENSES REELLES TOTALES 15 600****RECETTES REELLES TOTALES 18 937 567 €**

**LE FINANCEMENT ET LA PROGRAMMATION DES INVESTISSEMENTS**

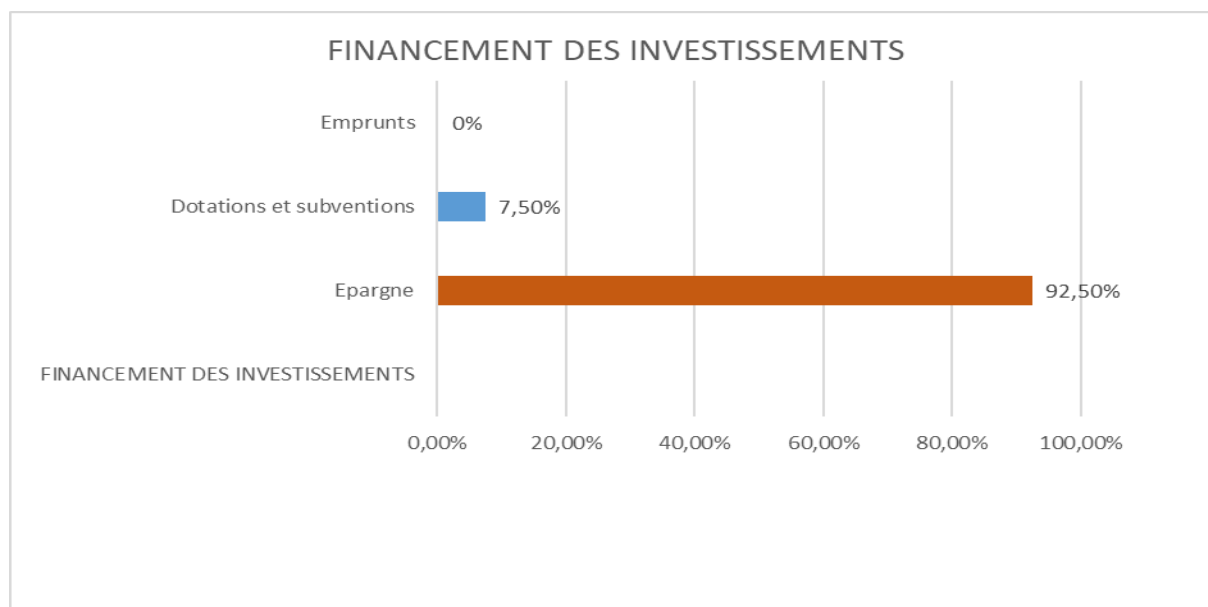
Estimé à 72 000 000 € sur 6 ans, le programme d'investissement structurant ambitieux de la Ville peut, schématiquement, être résumé en 3 composants :

- Le Grand Projet Urbain 45 M€
- Les acquisitions foncières 9 M€
- Les travaux de bâtiments 18 M€

auxquels s'ajoutent des fonds de concours versés à la Métropole TPM ou l'attribution de compensation versée.

Ce niveau de dépenses estimé en 2021/2022, doit être mis en perspective des recettes qui viendront en financement, schématiquement :

- La participation de TPM au Grand Projet Urbain (participation plancher !)
- Les subventions à recevoir au titre du CRET 1 & 2
- Les subventions sollicitées (Etat, Région, Département, TPM)
- Le produit de cession
- L'épargne constituée
- Les emprunts



### Les chiffres du Compte Administratif 2021

En K€	2019	2020	2021
Recettes réelles de fonctionnement	13 952	14 256	14 266
Dépenses réelles de fonctionnement	9 418	9 125	9 353
Epargne de gestion	4 534	5 131	4 913
Dépenses d'équipement brut	5 873	10 455	5 955
Dépenses de personnel	5 638	5 545	5 995
DGF	601	573	533
Produit fiscal	7 290	7 414	7 752
Emprunts contractés	Ø	Ø	-

## Les ratios et données synthétiques de la commune

Envoyé en préfecture le 03/06/2022

Reçu en préfecture le 03/06/2022

Affiché le

ID : 083-218300903-20220530-DEL05\_2022\_3\_4-DE

	<b>CA 2021</b> Ville d'Ollioules <i>pop 14 030</i>	<b>CA 2020</b> Ville d'Ollioules <i>pop 13.972</i>	<b>CA 2019</b> Ville d'Ollioules <i>pop 13.813</i>	<b>Moyenne</b> <i>Strate démograph.</i> <b>2020 Communes 10 à</b> <b>20 000 hab.</b>
<b>DEFINITIONS</b>				
<b><i>RATIOS DE NIVEAU</i></b>				
1° DEPENSES REELLES DE FONCT / POPULATION	667	657	688	1 086
2° PRODUIT 3 TAXES hors TPU/ POPULATION	553	531	528	576
3° RECETTES REELLES DE FONCT / POPULATION	1 017	1 021	1 017	1 280
4° DEPENSES EQUIPEMt BRUT / POPULATION	424	748	425	309
5° DETTE CAPITAL AU 31.12 21/ POPULATION	245	262	284	846
6° DOTATION GLOBALE DE FONCT / POPULATION	38	41	50	176
<b><i>RATIOS DE STRUCTURE en %</i></b>				
7° DEPENSES DE PERSONNEL / Dépenses RF	64,1 %	60,4 %	59,3 %	60,5 %
DEPENSES DE PERSONNEL/POP en €	427	397	408	657
8° COEF MOBILISAT° DU POTENTIEL FISCAL (3 taxes)	63,7 %	63,8	64,9 %	NC
9° DEPENSES REELLES DE FONCT + REMB DETTE CAPITAL/ RECETTES REELLES DE FONCT	68,9 %	66,2 %	69,5 %	91,9 %
10° DEPENSE EQUIPEMt BRUT/ RECETTES REELLES DE FONCT	41,7 %	73,3 %	41,8 %	22,1 %
11° ENCOURS DETTE 31.12 2021/ RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	24,1 %	25,7 %	27,9 %	66,9 %
<b><u>RATIOS FACULTATIFS</u></b>				
<b><u>* TAUX D'EPARGNE</u></b>				
EPARGNE BRUTE / RECETTES REELLES DE FONCT	34,4 %	35,7 %	32,3 %	14,9 %



Envoyé en préfecture le 03/06/2022

Reçu en préfecture le 03/06/2022

Affiché le

ID : 083-218300903-20220530-DEL05\_2022\_3\_4-DE