

# NOTE DE SYNTHÈSE COMPTES ADMINISTRATIFS 2021 BUDGET PRINCIPAL DE LA COMMUNE ET BUDGETS ANNEXES

L'article L 2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note répond à cette obligation pour le budget principal de la commune et ses budgets annexes.

Elle reprend les données financières réelles sans les opérations d'ordre.

Le compte administratif 2021 retrace l'ensemble des dépenses et des recettes réalisées entre le 1er janvier et le 31 décembre 2021. Il est en concordance avec le compte de gestion établi par le trésorier.

## LE COMPTE ADMINISTRATIF 2021 DU BUDGET PRINCIPAL DE LA COMMUNE

### LES DONNÉES GÉNÉRALES ET LE RESULTAT

#### Les grandes masses financières

	2019	2020	2021
Recettes de fonctionnement	6 261 189	6 169 640	6 276 072.82
Dépenses de fonctionnement	5 616 350	5 715 104	6 041 127.42
Recettes d'investissement	2 365 173	1 686 894	1 765 610.24
Dépenses d'investissement	2 323 473	2 749 982	4 184 057.59

#### Résultats de l'exercice

En fonctionnement, le résultat de l'exercice s'élève à – 168 806 €. En 2020, le résultat était de 137 685, 44€ et en 2019 de 862 888.45 €.

En investissement, le résultat de 2021 s'élève à – 2 432 190 €, alors qu'il était de – 746 237.81 € en 2020 et en 2019 de 2 642 149 €. Ce déficit est notamment dû au retard de perception de subventions. En reprenant les résultats cumulés (dont 831 767.37 € en fonctionnement) ainsi que les restes à réaliser, **le résultat cumulé montre un excédent de 1 159 010 €.**

## LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

### Les dépenses de fonctionnement

	2019	2020	2021
Total des dépenses réelles de fonctionnement	5 616 350	5 715 104	6 041 127.42
Evolution en %	3,59 %	1,76 %	5%
Charges de personnel et frais assimilés (chap 012)	3 396 036	3 470 019	3 600 376.05
Evolution en %	-0,55 %	2,18 %	4%
Charges à caractère général (chap 011)	1 299 197	1 310 498	1 299 007.19
Evolution en %	9,81 %	0,87 %	-1%
Subventions versées (art 657)	681 933	727 019	713 782
Evolution en %	12,3 %	6,61 %	-2%
Autres charges de gestion courante (art 65 hors 655 et 657)	118 032	121 959	128 480.37
Evolution en %	6,41 %	3,33 %	5%
Intérêts de la dette (art 66111)	73 804	70 328	70 709.31
Evolution en %	-13,21 %	-4,71 %	1%

Les dépenses réelles de fonctionnement ont augmenté de 5 % entre 2020 et 2021. Cette augmentation est essentiellement due à une hausse des dépenses :

- des charges de personnel du chapitre 012 (+4 %) pour pallier, sur un nouvel exercice, les absences dans les services et maintenir la continuité de ces derniers pendant la crise sanitaire
- **liées aux versements au budget annexe du village Vacances de la Baume ainsi qu'au CCAS (238 000 €), pour abonder le budget annexe de l'oustau.**

### Les recettes de fonctionnement

	2019	2020	2021
<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>6 261 189</b>	<b>6 169 640</b>	<b>6 276 072</b>
Evolution en %	0,25 %	-1,46 %	2%
Produit des services (070)	349 827	242 731	379 413.84
Evolution en %	4,63 %	0,48 %	36%
Impôts et taxes	4 100 623	4 103 088	4 117 983
Evolution en %	0	0	0
Dotations et participations	1 076 851	1 087 347	973 373
Evolution en %		1%	-12%
Autres produits de gestion courante	600 510	640 642	488 925
Evolution en %		6%	-31%

Les recettes de fonctionnement augmentent de 2% entre 2020 et 2021.

- Les produits des services augmentent de près de 36%, notamment du fait de périodes de fermeture moindres aux services liés au scolaire
- Les dotations de l'Etat (DGF, DSR, péréquation) ont poursuivi en 2021 leur diminution.
- Malgré une stagnation apparente, le chapitre 73 (impôts locaux) a dans une certaine mesure été dynamique : + 40 000 € d'impôts directs locaux, +70 000 € de droits de mutation. La Commune a néanmoins perdu des crédits au titre du fonds de péréquation et n'a pas perçu la recette exceptionnelle qui avait été perçue en 2020 au titre de l'électricité (100 000 €).
- Les autres produits de gestion courante subissent une diminution du fait notamment de l'absence de versement par l'abbaye de crédits de son budget, traditionnellement établi ainsi que d'une diminution de perception de loyers (50 000 €).

## LA SECTION D'INVESTISSEMENT

### Les dépenses d'investissement

	2019	2020	2021
Total des dépenses réelles d'investissement	2 323 473	2 749 982	4 184 057

La Commune a pu lancer plusieurs grands projets ayant eu une incidence sur le budget.

- Médiathèque Ecole de Musique
- Avenue de la Durance
- Mise en accessibilité de la Maison du bel âge
- Remplacement de la toiture du local modulaire de l'école Jules Ferry
- Remplacement de la toiture de Claudel (décennale)
- Mise en place des PPMS écoles
- 7 Vidéo-Projecteurs Interactifs dans les écoles (Ferry et Hugo CP et Péguy et Claudel GS+MS)
- Aménagement d'un trottoir pont de la Farigoule
- Reprise d'un effondrement du réseau pluvial avenue de Silvacane
- Aménagement d'un local commercial au 3 place Henri de Groux (fleuriste)
- Finalisation de la Signalisation d'information locale dans le village
- Mise en place de la nouvelle infrastructure télécom dans les services
- Etanchéité de la terrasse de l'HDV
- Nettoyage de la Façade HDV
- Réhabilitation complète du logement de l'ancienne mairie
- Modernisation éclairage public :
  - o Place Palmie Dolmetta
  - o Avenue de l'Europe unie
  - o Rue des Cigales
  - o Rue Paul Arène
  - o Quartier la Brémone
  - o Avenue St Anne De Goiron
  - o Rue du temple
  - o Traverse des écoles
  - o Rue Jean Moulin
  - o Rue Casimir Mouton
  - o Rue de Roumanille

### Les recettes d'investissement

	2019	2020	2021
Total des recettes réelles d'investissement	2 365 173	1 686 894	1 348 115 €
Evolution en %	-47,45 %	-28,68 %	-25%
FCTVA (art 10222)	645 440	283 200	365 302
Evolution en %	-35,5 %	-56,12 %	23%

REÇU EN PREFECTURE

le 15/04/2022

Application agréée E-legalite.com

71\_AN-013-211300843-20220407-CA\_BOUTIQUE

	2019	2020	2021
Subventions perçues liées au PPI (chap 13)	1 321 748	1 360 867	921 459
Evolution en %	-55,77 %	2,96 %	-48%
Taxe d'urbanisme	45 376	32 125	48 571
Evolution en %	-31,68 %	-29,2 %	34%

Les recettes d'investissement ont diminué (1 348 115 €). Cela est dû essentiellement à la diminution des subventions perçues en 2021 (plus d'1,5 millions d'euros de recettes inscrites en restes à réaliser, non perçues).

Enfin, le FCTVA et la taxe d'aménagement sont en augmentation (respectivement de 23% et 34%) par rapport à 2020.

## LE COMPTE ADMINISTRATIF 2021 DES BUDGETS ANNEXES

### BAUME

#### Les grandes masses financières

	2019	2020	2021
Recettes de fonctionnement	276 866	103 477	406 975.77
Dépenses de fonctionnement	257 011	145 986	232 995.93
Recettes d'investissement	0	0	0
Dépenses d'investissement	1 588	2 097	9 366.77

#### Fonds de roulement et résultat des exercices

	2019	2020	2021
Fonds de roulement en début d'exercice	5 954	24 222	-20 384
Résultat de l'exercice	18 268	-44 606	164 483.77
Fonds de roulement en fin d'exercice	24 222	-20 384	144 099.67

Malgré une structure économique fragile depuis plusieurs années, en 2019 les résultats de l'exercice étaient positifs suite à un travail conséquent de commercialisation et de rigueur dans la gestion des dépenses. Le contexte sanitaire a impacté fortement le résultat d'exercice 2020 se clôturant avec un déficit de 44 606 €, qui avait fragilisé le village de Vacances. Même à exclure le versement exceptionnel de 110 000 € du budget principal de la Commune, portant le résultat d'exercice à 144 099,67 €, ce dernier serait à 34 099.67 €.

## SECTION DE FONCTIONNEMENT

#### Les dépenses de fonctionnement

	2019	2020	2021
Total des dépenses réelles de fonctionnement	257 011	145 986	232 995.93
Evolution en %	-3,82 %	-43,2 %	+59%
Charges de personnel et frais assimilés (chap 012)	106 567	102 772	105 117.42
Evolution en %	-3,55 %	-3,56 %	2%

REÇU EN PREFECTURE

le 15/04/2022

Application agréée E-legalite.com

71\_AN-013-211300843-20220407-CA\_BOUTIQUE

	2019	2020	2021
Charges à caractère général (chap 011)	150 442	43 035	121 795.13
Evolution en %	-3,98 %	-71,39 %	183%
Autres charges de gestion courante (art 65 hors 655 et 657)	2	1	1.57
Intérêts de la dette (art 66111)	0	0	0
Evolution en %	0	0	0
Autres dépenses	0	177	6 081.81

Les dépenses de fonctionnement ont très nettement augmenté en 2021, par rapport à 2020, du fait de la réouverture du Village de Vacances la Baume sur la majeure partie de l'année. Elles restent néanmoins inférieures à l'année 2019.

### Les recettes de fonctionnement

	2019	2020	2021
<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>276 866</b>	<b>103 477</b>	<b>406 975.77</b>
Evolution en %	1,81 %	-62,63 %	293%
Ventes et Prestations	276 866	102 719	225 828
Evolution en %	1,81 %	-62,9 %	120%
Autres recettes			180 784.24
Evolution en %			

Les recettes de fonctionnement subissent une forte progression, notamment par le cumul de la subvention de la Commune au budget du Village de Vacances la Baume ainsi que la subvention de l'Etat au 31 décembre 2021 (plus de 60 000 €).

## SECTION D'INVESTISSEMENT

### Les dépenses d'investissement

	2019	2020	2021
Total des dépenses réelles d'investissement	1 588	2 097	7 366.77
Evolution en %	-83,04 %	32,1 %	251%
Dépenses d'équipement (art 20, 21, 23 hors 204)	1 588	2 097	7 366.77
Evolution en %	-83,04 %	32,1 %	251%

En investissement les dépenses 2021 subissent une progression du fait notamment de la nécessité, exceptionnelle, d'avoir eu à résoudre des problèmes d'assainissement dans deux bungalows.

### Les recettes d'investissement

Aucune recette réelle d'investissement sur ce budget.

**ABBAYE****Les grandes masses financières**

	2019	2020	2021
Recettes de fonctionnement	404 539	284 145	342 661.46
Dépenses de fonctionnement	370 406	308 371	254 902.07
Recettes d'investissement	0	4 592	0
Dépenses d'investissement	39 201	14 716	10 569.08

**Fonds de roulement et résultat des exercices**

	2019	2020	2021
Fonds de roulement en début d'exercice	1 038 508	1 033 440	999 091
Résultat de l'exercice	-5 068	-34 350	77 190
Fonds de roulement en fin d'exercice	1 033 440	999 091	1 076 280

**SECTION DE FONCTIONNEMENT****Les dépenses de fonctionnement**

	2019	2020	2021
Total des dépenses réelles de fonctionnement	370 406	308 371	254 902.07
Evolution en %	-10,21 %	-16,75 %	-17%
Charges de personnel et frais assimilés (chap 012)	180 769	166 781	173 903.50
Evolution en %	5,39 %	-7,74 %	4%
Charges à caractère général (chap 011)	47 436	61 674	80 833.37
Evolution en %	-4,63 %	30,01 %	31%
Autres charges de gestion courante (art 65 hors 655 et 657)	128 001	79 240	1.90

Les dépenses de fonctionnement poursuivent leur diminution, en 2021, de 17% du fait essentiellement de la baisse du chapitre autres charges de gestion courante.

**Les recettes de fonctionnement**

	2019	2020	2021
Total des recettes réelles de fonctionnement	404 539	284 145	342 661.46
Evolution en %	-10,73 %	-29,76 %	21%
Ventes et Prestations	221 355	109 697	151 828.77
Evolution en %	0,94 %	-50 %	38%
Dotations	172 801	172 891	172801
Evolution en %	-25,02 %	0,05 %	0

Les recettes de fonctionnement augmentent en 2021 du fait essentiellement, dès la réouverture post COVID, à une plus forte fréquentation du lieu.

## SECTION D'INVESTISSEMENT

### Les dépenses d'investissement

	2019	2020	2021
Total des dépenses réelles d'investissement	39 201	14 716	10 569.08
Evolution en %	409,09 %	-62,46 %	-28%

Les dépenses d'investissement en 2021 sont principalement liées à de l'équipement informatique ainsi que la refonte du site internet de l'abbaye.

### Les recettes d'investissement

	2018	2019	2020
Total des recettes réelles d'investissement	71 949	0	0
Evolution en %	1 118,92 %	-100 %	0
FCTVA (art 10222)	3 749	0	0
Evolution en %	0	-100 %	0
Subventions perçues liées au PPI (chap 13)	68 200	0	0
Evolution en %	1 055,4 %	-100 %	0

## BOUTIQUE

## SECTION DE FONCTIONNEMENT

### Les dépenses de fonctionnement

	2019	2020	2021
Total des dépenses réelles de fonctionnement	145 216	89 913	105 735.35
Evolution en %	38,04 %	-38,08 %	18%
Charges de personnel et frais assimilés (chap 012)	72 012	68 506	72 124.65
Evolution en %	20,9 %	-4,87 %	5%
Charges à caractère général (chap 011)	73 155	21 367	33 413.28
Evolution en %	61,72 %	-70,79 %	56%
Autres charges de gestion courante (art 65 hors 655 et 657)	49	40	197.42
Evolution en %	-87,69 %	-18,79 %	394%

REÇU EN PREFECTURE

le 15/04/2022

Application agréée E-legalite.com

71\_AN-013-211300843-20220407-CA\_BOUTIQUE

Les dépenses de fonctionnement augmentent par rapport à 2020 du fait de la réouverture de la boutique sur l'année. Néanmoins, il reste à noter une diminution, par rapport à 2019, des charges à caractère général. Les dépenses et recettes de fonctionnement du budget annexe de la boutique sont essentiellement constituées de l'achat des stocks de marchandises et de la vente de ces stocks.

### Les recettes de fonctionnement

	2019	2020	2021
<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>132 018</b>	<b>86 758</b>	<b>148 698.76</b>
Evolution en %	18,92 %	-34,28 %	71%
Ventes et Prestations	132 017	86 757	147 754.99
Evolution en %	18,92 %	-34,28 %	70%

Quasi exclusivement portées par les ventes de la boutique, les recettes de fonctionnement connaissent une progression de 71%.

## **SECTION D'INVESTISSEMENT**

Uniquement des opérations d'ordre en section d'investissement pour la gestion des stocks.