

COMPTE ADMINISTRATIF 2021

Note de présentation brève et synthétique

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.

Cette note présente donc les principales informations et évolutions des comptes administratifs 2021 du budget principal de la Commune et des budgets annexes. Elle est disponible sur le site internet de la Commune.

Le compte administratif 2021 retrace l'ensemble des dépenses et des recettes réalisées par la Commune. Il est identique au compte de gestion établi par le Comptable Public,

Compte administratif 2021 du Budget Principal

I – LES RÉSULTATS GLOBAUX

Les résultats de clôture du budget principal de la Ville pour l'exercice 2021 sont les suivants :

Résultat de la section de fonctionnement :	+ 11 069 687,23 €
Besoin de financement de la section d'investissement :	- 7 333 149,35 €

Résultat brut de clôture	+ 3 736 537,88 €

Après prise en compte des restes à réaliser, le budget principal de la Ville dégage un excédent net de clôture de **+ 83 030,81 €**

II - SECTION DE FONCTIONNEMENT

- les dépenses réelles se sont élevées à **63 963 034,64 €**, en hausse de 4,13% par rapport à 2020.

- les recettes réelles se sont élevées à **77 759 655,18 €**, en hausse de 8,30% par rapport à 2020.

L'épargne brute (RRF –DRF) est en forte hausse à 13 796 620 € contre 10 376 108 € en 2020.

Dépenses de fonctionnement par chapitre :

	Chapitre	CA 2020	CA 2021	Evolution
011	Charges à caractère général	12 086 840,29 €	12 925 479,93 €	6,9 %
012	Charges de personnel	34 295 644,72 €	34 478 829,31 €	0,5 %
014	Atténuations de produits	2 667 054,95 €	3 649 825,00 €	36,8 %
65	Autres charges de gestion courante	10 591 942,16 €	10 746 142,55 €	1,5 %
66	Charges financières	1 516 622,13 €	1 402 705,63 €	7,5 %
67	Charges exceptionnelles	99 105,45 €	657 240,10 €	
68	Provisions	169 187,88 €	102 812,12 €	
042	Op. d'ordre de transfert entre section	4 619 831,76 €	3 081 909,08 €	
		66 046 229,34 €	67 044 943,72 €	

- **les charges à caractère général** (chapitre 011) Il s'agit des dépenses pour le fonctionnement des structures et des services de la Commune, Elles représentent 12,9 M € en hausse de 6,9% par rapport à 2020

- **les charges de personnel** (chapitre 012) représentent 34,5 M € (+0,5% par rapport à 2020 soit + 183 K€). Les évolutions statutaires normales ont été en grande partie compensées par les effets de la crise sanitaire ainsi que les départs en retraites.

- **Atténuations de produits** (chapitre 014) représentent 3,6 M €. Ce chapitre regroupe principalement la taxe de séjour reversée à l'office de Tourisme et au Conseil Départemental ainsi que le prélèvement sur les ressources fiscales au titre de la loi SRU sur les logements sociaux (pour 930 K €),

- **les subventions et participations** (chapitre 65) avec 10,7 € sont en légère hausse par rapport à 2020 (+1,5 %). Les principales participations concernent le CCAS (4,2 M €) ; le contingent incendie au SDIS (2,5 M K€) , la Caisse des écoles (650 K€) et surtout l'ensemble du tissu associatif de la commune (pour 1,2 M €).

- **la charge des intérêts d'emprunt** (chapitre 66).

Les frais financiers à 1,4 M € poursuivent leur baisse avec – 7,5 % par rapport à 2020 compte tenu notamment de la baisse générale des taux qui s'est poursuivi sur 2021.

Recettes de fonctionnement par chapitre :

	Chapitre	CA 2020	CA 2021	Evolution
013	Atténuation de charges	149 243,40 €	146 750,29 €	-1,7%
70	Produits des services	4 207 986,56 €	5 602 278,30 €	33,1%
73	Impôts et taxes	50 554 672,05 €	54 729 234,33 €	8,2%
74	Dotations subventions	12 942 048,24 €	13 324 626,70 €	3 %
75	Autres produits de gestion courante	1 817 188,18 €	2 921 957,43 €	60,8%
76	Produits financiers	13 434,80 €	10 936,78 €	-18,6 %
77	Produits exceptionnels	2 117 932,75 €	1 023 871,35 €	
042	Op. d'ordre de transfert entre section	568 798,40 €	319 943,34 €	
002	Résultat de fonctionnement reporté	1 237 853,40 €	35 032,43 €	
		73 609 157,78 €	78 114 630,95 €	

- **Les atténuations de charges** (chapitre 013) pour **146 K €** concernent principalement les remboursements sur le personnel (CPAM, et indemnités journalières).

- **les produits des services** (chapitre 70) : Les produits des services correspondent aux recettes générées par les différentes structures proposées à la population , Avec **5, 6 M €** ils augmentent fortement (+1,4 M€) du fait, d'une reprise de fréquentation des espaces et services publics malgré la crise sanitaire encore présente :

- Le poste **impôts et taxes** (chapitre 73) concerne de nombreuses recettes mais la plus importante reste celle de la fiscalité locale.

Le produit s'est établi à **54, 7 M €** en hausse de 8,2 % (soit + 4,3 M €) due principalement à la hausse exceptionnelle des droits de mutation qui sont passés de 3, 6 M € en 2020 à 5, 5 M € (+ 1,9M €).

- Le produit des **dotations et subventions** (chapitre 74), en hausse de 3 % par rapport à 2020, s'est établi à **13, 3 M €** (contre 12, 9 M € en 2020) :

Dans ce cadre, la dotation globale de fonctionnement avec 7,6 M € a progressé de 0,9 % tirée par la hausse annuelle de la population sur Agde. La dotation nationale de péréquation (2,4 M€) s'est maintenue + 0,1 %,

- **Les autres produits de gestion courante** (chapitre 75) regroupant les revenus des immeubles et redevances d'affermage, sont également en forte hausse avec **2, 9M €** (soit environ + 1,1M €)

- **Les produits exceptionnels** (chapitre 77) réalisés à hauteur de **1 M €** ont concerné principalement les cessions immobilières (415 K €), des remboursements divers (assurances, frais) et des écritures de régularisation (annulations de charges rattachées) pour 357 K€

III - SECTION D'INVESTISSEMENT

Dépenses d'investissement par chapitre :

		CA 2020	CA 2021	Evolution
10	Dotations, fonds divers et réserves	125 353,94 €	17 604,53 €	-85,96%
13	Transfert de subvention	0,00 €	765 000,00 €	
16	Emprunt et dettes assimilés	8 579 446,78 €	9 037 192,54 €	5,34%
20	Immobilisations incorporelles	530 775,75 €	1 005 022,53 €	89,35 %
204	Subv d'équip versée	641 560,99 €	912 309,41 €	42,20 %
21	Immobilisations corporelles	3 274 449,54 €	2 805 204,60 €	-14,33
23	Immobilisations en cours	11 477 719,40 €	26 971 710,20 €	
27	Autres immos financières	1 700 000,00 €	1 700 000,00 €	
040	Op d'ordre de transfert entre sections	568 798,40 €	319 943,34 €	
041	Opérations patrimoniales	0,00 €	3 386 732,63 €	
001	Déficit reporté	7 118 136,10 €	6 265 187,00 €	
		34 016 240,90 €	53 185 906,78 €	

Les dépenses d'équipement 2021, avec 17,8 M€ (hors régularisation TVA Palais des congrès/Casino), sont en hausse par rapport à 2020 (+1,9 M€). Une enveloppe de près de 9,9 M€ a été consacrée aux différents programmes pluri-annuel d'investissement tels que : Amélioration des bâtiments (1,2 M€), Travaux de voirie et réseaux (1,8M €), Acquisition de matériel et logistique (564 K€), Réseau d'éclairage public (1,2 M€), Pôle culturel (2,4 M €), Passage à niveau (1,8 M€),

Par ailleurs, 7,5 M€ ont été consacrés à des travaux spécifiques (Travaux de la Halle sportive CIT, Pôle de Préparation Physique et Sportive, La Médiathèque Agathoise (MAG) du Pôle Culturel, Rénovation énergétique de l'école Anantole France et les Ilôts de fraîcheur dans le groupe scolaire Albert Camus, Piste Cyclable du Saint Christ.

Les recettes d'investissement 2021 :

		CA 2020	CA 2021	Evolution
10	Dotations, fonds divers et réserves	11 914 273,35 €	10 946 781,78 €	-8,12%
13	Transfert de subvention	2 511 174,27 €	3 620 449,69 €	44,17 %
16	Emprunt reçus	7 004 665,72 €	6 420 000,00 €	-8,35%
20	Immobilisations incorporelles	0,00 €	903 110,62 €	
21	Immobilisations corporelles	1 108,80 €	848,40 €	-23,48
23	Immobilisations en cours	0,00 €	15 792 925,23 €	
27	Autres immos financières	1 700 000,00 €	1 700 000,00 €	
040	Op d'ordre de transfert entre sections	4 619 831,76 €	3 081 909,08 €	-33,29%
041	Opérations patrimoniales	0,00 €	3 386 732,63 €	
		27 751 053,90 €	45 852 757,43 €	

Les recettes d'investissement de 2021 comportent essentiellement les subventions d'équipement, l'excédent de fonctionnement capitalisé, les dotations, le FCTVA et l'emprunt.

Les recettes d'ordre de transfert entre sections concernent les amortissements et la valeur nette comptable des cessions.

Le Budget Annexe du GOLF

	Fonctionnement		Investissement		TOTAL	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
	1 425 631,96 €	1 714 290,28 €	238 170,85 €	1 205 529,32 €	1 663 802,81 €	2 919 819,60 €
Restes à réaliser			957 263,27 €		957 263,27 €	
TOTAL	1 425 631,96 €	1 714 290,28 €	1 195 434,12 €	1 205 529,32 €	2 621 066,08 €	2 919 819,60 €

Le budget du Golf affiche ainsi en 2021 un solde de fonctionnement de 288 658,32 €

La section d'investissement enregistre ainsi en 2021 un solde d'exécution de 967 358,47 €.

En tenant compte de la reprise des résultats antérieurs et de la balance des reports (957 263,27 €), le budget annexe du Golf affiche un résultat net de clôture 2021 de – 119 945,22 €.

Le Budget Annexe du Centre Aquatique

	Fonctionnement		Investissement		TOTAL	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
	1 992 228,13 €	2 167 694,86 €	106 166,43 €	98 642,61 €	2 098 394,56 €	2 266 337,47 €
Restes à réaliser			24 857,23 €	0,00 €	24 857,23 €	
TOTAL	1 992 228,13 €	2 167 694,86 €	131 023,66 €	98 642,61 €	2 123 251,79 €	2 266 337,47 €

La section de fonctionnement dégage ainsi en 2021 un excédent de 193 518,53 € (dont le report de l'exercice 2020 de 18 051,80 €)

La section d'investissement du compte administratif 2021 affiche ainsi un déficit de 13 446,22 €.

Le résultat brut de clôture 2021 s'élève à 180 072,31 €.

Après prise en compte des reports (pour - 24 857,23 €), le budget annexe du Centre aquatique dégage un résultat net de clôture 2021 de 155 215,08 €.

Le Budget Annexe Ile des Loisirs

	Fonctionnement		Investissement		TOTAL	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
	96 553,61 €	250 000 €	866 245,90 €	1 016 006,77 €	962 799,51 €	1 266 006,77 €
Restes à réaliser			407 226,30 €		407 226,30 €	
TOTAL	96 553,61 €	250 000 €	1 273 472,20 €	1 016 006,77 €	1 370 025,81 €	1 266 006,77 €

La section de fonctionnement dégage ainsi en 2021 un excédent de 155 562,72 € (dont le report de l'exercice 2020 de 2 116,33 €).

Le résultat brut de clôture 2021 s'élève donc à + 411 579,72 €.

Après prise en compte des reports, dont le solde est négatif (-407 226,30 €), le budget annexe de l'île des Loisirs dégage un résultat net de clôture 2021 de 4 353,42 €.