

## Présentation brève et synthétique du Compte Administratif 2021 et du Budget Primitif 2022

- 1) Compte administratif 2021
- 2) Budget primitif 2022
- 3) Analyse financière
- 4) Fiscalité
- 5) Endettement



## COMPTE ADMINISTRATIF 2021 VILLE par rapport au BUDGET 2021

<i>Fonctionnement</i>		Budget 2021	Réalisé 2021		Budget 2021	Réalisé 2021	
011	Charges à caractère général	1 591 150.00	1 446 575.38	002	Excédent antérieur reporté	4 618 589.85	4 618 589.85
012	Charges de personnel	3 900 000.00	3 762 596.30	013	Atténuations de charges	50 000.00	68 645.40
014	Atténuations de produits	5 000.00	1 349.00	042	Opérations d'ordre	384 149.82	178 156.63
022	Dépenses imprévues	181 846.47		70	Produits des services	673 950.00	641 669.59
023	Virement à la section d'investissement	5 409 411.49		73	Impôts et taxes	3 879 956.00	3 836 316.23
042	Opérations d'ordre	334 823.32	334 710.04	74	Dotations, subventions et participations	2 370 377.00	2 423 590.78
65	Autres charges de gestion courante	688 287.54	504 937.96	75	Autres produits de gestion courante	361 500.00	395 725.60
66	Charges financières	170 000.00	158 048.69	76	Produits financiers		38.20
67	Charges exceptionnelles	24 000.00	10 153.21	77	Produits exceptionnels	18 896.15	34 398.40
68	Dotations aux provisions	52 900.00	52 439.22				
		<b>12 357 418.82</b>	<b>6 270 809.80</b>			<b>12 357 418.82</b>	<b>12 197 130.68</b>

<i>Investissement</i>							
001	Déficit d'investissement reporté	598 824.99	598 824.99	021	Virement de la section de fonctionnement	5 409 411.49	
040	Opérations d'ordre	384 149.82	178 156.63	024	Produits des cessions d'immobilisations	-3 896.00	
041	Opérations patrimoniales	890 388.52	889 861.50	040	Opérations d'ordre	334 823.32	334 710.04
201	Rénovation église	687 285.26	378 191.55	041	Opérations patrimoniales	890 388.52	889 861.50
206	Hôtel de ville	26 400.00	8 352.00	10	Dotations, fonds divers et réserves	396 483.27	156 145.46
221	Tour n° 16 - étages Département	2 800.00	2 787.87	13	Subventions d'investissement	927 281.59	465 740.57
223	Tour n° 16 - locaux communaux	1 100.00	1 083.36	16	Emprunts et dettes	142 500.00	1 204.55
224	Aménagement bourg d'Antoigny	45 473.46	44 685.99	23	Immobilisations en cours	5 200.00	116 632.40
225	Ecole Paul Souvray	12 000.00	6 880.00	27	Autres immobilisations financières	42 357.13	42 357.13
226	Ecoles Jacques Prévert	55 200.00	18 800.00	4582216	Travaux pour compte de tiers	57 761.33	55 952.06
227	Marché couvert	480 000.00					
228	Maison Bobot	720 000.00	10 920.00				
229	Ilôt Marcel Pierre	1 000 000.00					
300	Autres travaux entreprises	1 141 556.47	102 148.67				
301	Travaux de voirie	738 400.00	217 573.91				
302	Autres travaux régie	80 000.00	56 326.12				
400	Informatique, copieurs et téléphonie	93 747.24	44 566.53				
402	Matériels	296 784.17	59 561.12				
10	Dotations, fonds divers et réserves	30 973.09	30 876.92				
16	Remboursement d'emprunts	581 000.00	412 292.30				
20	Immobilisations incorporelles	14 000.00	13 878.00				
27	Autres immobilisations financières	33 714.66					
020	Dépenses imprévues	282 212.97					
4581216	Travaux pour compte de tiers	6 300.00	6 267.91				
		<b>8 202 310.65</b>	<b>3 082 035.37</b>			<b>8 202 310.65</b>	<b>2 062 603.71</b>

### Résultats du budget Ville :

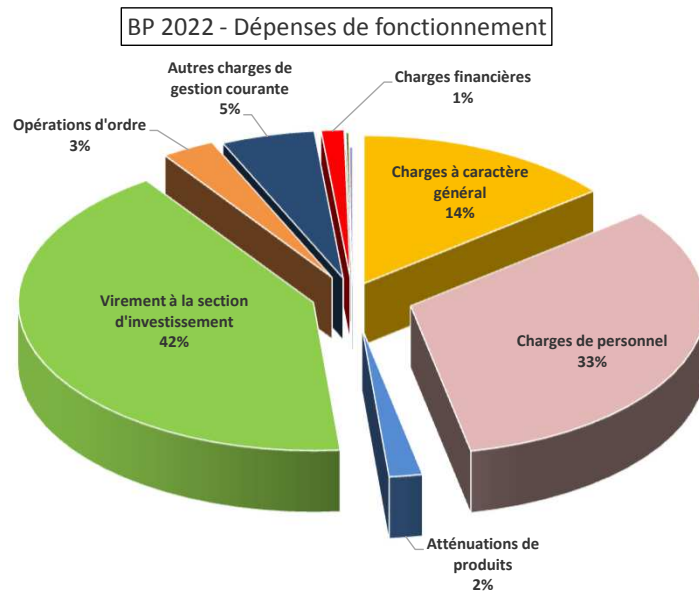
En fonctionnement :	5 926 320.88
En investissement :	-1 019 431.66
	<b>4 906 889.22</b>

## BUDGET PRIMITIF 2022 VILLE par rapport au BUDGET PRIMITIF 2021

Afin de faciliter les comparaisons d'un budget à l'autre, le budget primitif 2022 est présenté ici en conformité avec la nomenclature M14

<i>Fonctionnement</i>		BP 2022	BP 2021			BP 2022	BP 2021
011	Charges à caractère général	1 772 161.00	1 574 280.00	002	Excédent antérieur reporté	4 504 961.46	4 618 589.85
012	Charges de personnel	4 050 000.00	3 900 000.00	013	Atténuations de charges	60 000.00	50 000.00
014	Atténuations de produits	226 429.16	5 000.00	042	Opérations d'ordre	458 975.00	378 595.00
022	Dépenses imprévues		209 912.80	70	Produits des services	645 250.00	673 950.00
023	Virement à la section d'investissement	5 214 766.51	5 409 411.49	73	Impôts et taxes	3 930 400.00	3 874 487.00
042	Opérations d'ordre	361 147.12	328 824.17	74	Dotations, subventions et participations	2 400 696.00	2 373 994.00
65	Autres charges de gestion courante	636 280.21	684 787.54	75	Autres produits de gestion courante	395 500.00	361 500.00
66	Charges financières	155 000.00	170 000.00	77	Produits exceptionnels	15 000.54	15 000.15
67	Charges exceptionnelles	21 000.00	24 000.00	78	Reprise sur provisions	46 001.00	
68	Dotations aux provisions	20 000.00	39 900.00				
		<b>12 456 784.00</b>	<b>12 346 116.00</b>			<b>12 456 784.00</b>	<b>12 346 116.00</b>

<i>Investissement</i>							
001	Déficit d'investissement reporté	1 019 431.66	598 824.99	021	Virement de la section de fonctionnement	5 214 766.51	5 409 411.49
040	Opérations d'ordre	458 975.00	378 595.00	024	Produits des cessions d'immobilisations		
201	Rénovation de l'église	1 088 327.12	687 285.26	040	Opérations d'ordre	361 147.12	328 824.17
206	Hôtel de ville	188 400.00	26 400.00	10	Dotations, fonds divers et réserves	1 971 360.24	396 483.27
223	Tour n° 16 (Etagé du bas)		1 100.00	13	Subventions d'investissement	529 244.20	460 285.74
224	Aménagement bourg d'Antoigny		40 773.46	16	Emprunts et dettes		142 500.00
225	Ecole élémentaire Paul Souvray		12 000.00	23	Immobilisations en cours		2 300.00
226	Ecoles Jacques Prévert	240 000.00	55 200.00	27	Autres immobilisations financières	22 348.93	
227	Marché couvert	639 648.00	480 000.00	4582216	Travaux pour compte de tiers		55 461.33
228	Maison Bobot	609 669.00	720 000.00				
229	Ilot Marcel Pierre	254 805.16	1 000 000.00				
230	Bâtiment ex. Cantillana	112 800.00					
300	Autres travaux entreprises	1 687 263.42	772 922.78				
301	Travaux de voirie	462 006.38	738 400.00				
302	Autres travaux régie	73 477.85	50 000.00				
400	Informatique, copieurs, téléphonie	69 293.22	51 247.24				
402	Matériels	290 348.47	261 184.17				
10	Dotations, fonds divers et réserves	10 000.00					
16	Remboursement d'emprunts	526 000.00	581 000.00				
20	Immobilisations incorporelles	14 500.00	14 000.00				
27	Autres immobilisations financières	353 921.72	82 432.46				
020	Dépenses imprévues		240 000.64				
4581216	Travaux pour compte de tiers		3 900.00				
		<b>8 098 867.00</b>	<b>6 795 266.00</b>			<b>8 098 867.00</b>	<b>6 795 266.00</b>

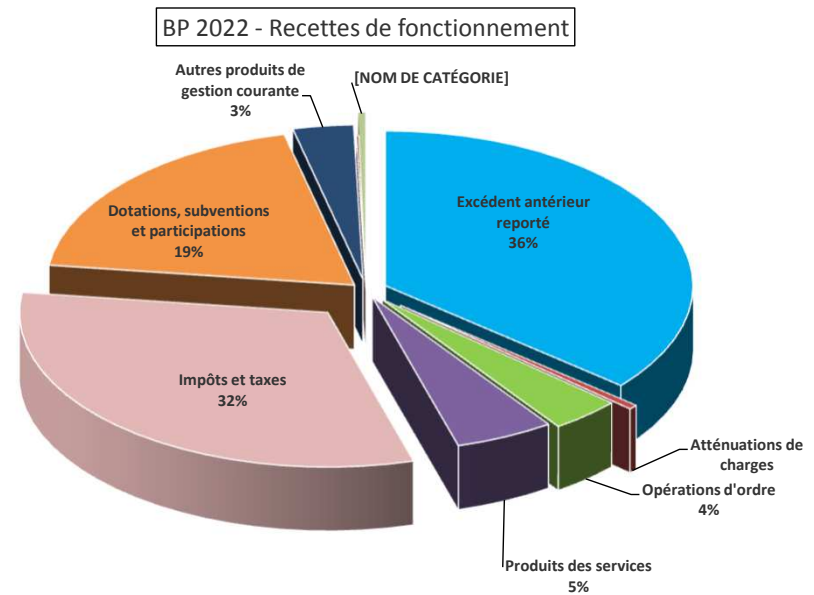


**Principales recettes de fonctionnement :**

- Les "produits des services" centralisent les recettes générées par les services municipaux (restaurant scolaire, CLSH, ...)
- Le chapitre "impôts et taxes" constate le montant annuel des impôts locaux perçus.
- Les "dotations, subventions et participations" concernent principalement les aides de l'Etat (essentiellement la DGF)
- Les "autres produits de gestion courante" correspondent aux loyers encaissés sur les immeubles appartenant à la commune.

**Principales dépenses de fonctionnement :**

- Les "charges à caractère général" regroupent les dépenses d'énergie, d'eau, d'entretien, les taxes foncières et autres impôts payés par la commune, ...
- Les "charges de personnel" (plus importante dépense de fonctionnement) enregistrent les salaires et charges des personnels communaux.
- Les "autres charges de gestion courante" font apparaître les indemnités des élus, les subventions versées aux associations, ...
- Le "virement à la section d'investissement" constitue l'autofinancement ou capacité de la commune à financer ses investissements.



## ANALYSE FINANCIERE

**Ratios financiers figurant au début du compte administratif 2021 :**

	Commune de La Ferté Macé	Moyennes nationa- les de la strate (*)	Commentaires
1) Dépenses réelles de fonctionnement / population	1 058.32	918.00	Ville Centre
2) Produits des impositions directes / population	459.23	526.00	Ressources fiscales faibles
3) Recettes réelles de fonctionnement / population	1 319.38	1 124.00	Ville Centre
4) Dépenses d'équipement brut / population	202.93	288.00	Investissement modeste
5) Encours de dette / population	1 463.65	821.00	Endettement important
6) DGF / population	345.96	154.00	Important concours financier de l'Etat

**Epargne et capacité de désendettement - compte administratif 2021 :**

Total des recettes réelles de fonctionnement :	7 400 384.20
Total des dépenses réelles de fonctionnement :	5 936 099.76
Epargne brute ou autofinancement brut :	1 464 284.44

L'épargne brute est affectée à la couverture d'une partie des dépenses d'investissement (en priorité, le remboursement de la dette, et pour le surplus, les dépenses d'équipement)

Remboursement en capital des emprunts 2021	575 824.44
--	------------

Epargne nette :	888 460.00
-----------------	------------

L'épargne nette mesure l'épargne disponible pour l'équipement brut après financement des remboursements de dette

**Capacité de désendettement** = encours de la dette / épargne brute

Encours de la dette au 31/12/2021 :	8 209 593.37
Epargne brute :	1 464 284.44
	5.61

Ce ratio exprime le nombre d'années théoriques qu'il faudrait pour que la commune rembourse l'intégralité de sa dette si elle y consacrait la totalité de son autofinancement disponible.

Soit un peu plus de cinq ans et demi (ratio convenable)

(les emprunts transférés à l'EPCI ne sont pas pris en compte dans l'encours de la dette)

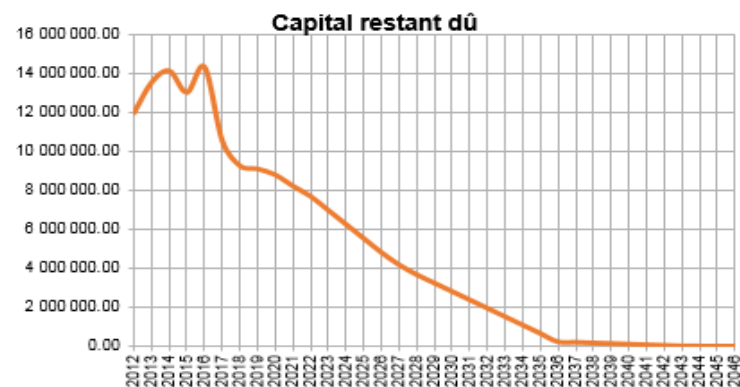
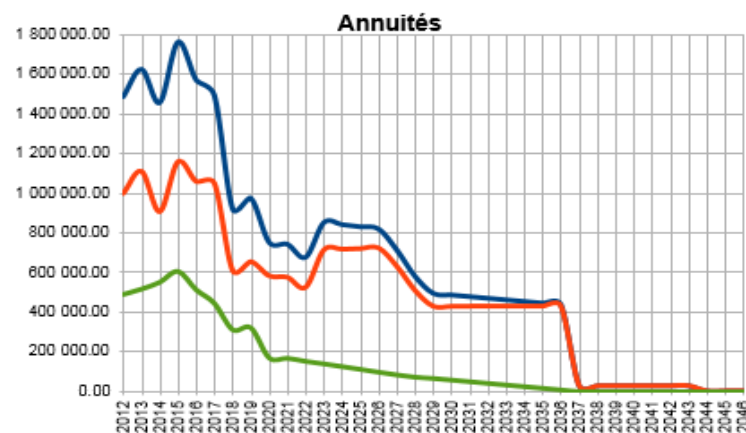
## FISCALITE 2021

	Taux communaux	Produits perçus	
Taxe d'habitation :		144 390.00	
Taxe foncier bâti :	44.05%	2 704 904.00	(-320 538 de correction de contribution)
Taxe foncier non bâti :	30.41%	45 105.00	

(\*) Source : "Les ratios financiers obligatoires du secteur communal - Les finances des collectivités locales" (chiffres 2020 publiés en 2021) - Site internet "collectivités-locales.gouv.fr"

## Tableau d'amortissement prévisionnel de la dette de la commune au 31/12/2021 (inclus emprunts FJT) :

Année	Annuité			Capital restant du au
	Capital	Intérêts	Échéance	
2012	996 896.68	492 926.96	1 489 823.64	11 956 777.43
2013	1 108 159.52	519 970.04	1 628 129.56	13 523 617.91
2014	905 476.17	554 085.83	1 459 562.00	14 118 141.74
2015	1 156 134.83	609 059.99	1 765 194.82	13 001 760.70
2016	1 057 163.56	516 358.52	1 573 522.08	14 308 209.94
(*) 2017	1 047 770.95	447 260.24	1 495 031.19	10 527 272.95
2018	608 992.21	313 883.10	922 875.31	9 248 771.97
2019	653 971.79	323 763.24	977 735.03	9 086 671.30
2020	582 823.64	171 626.87	754 450.51	8 785 417.81
2021	575 824.44	169 782.91	745 607.35	8 209 593.37
2022	525 042.98	154 194.40	679 237.38	7 684 550.39
2023	713 491.38	141 427.52	854 918.90	6 971 059.01
2024	716 663.22	127 725.56	844 388.78	6 254 395.79
2025	719 888.77	113 423.22	833 311.99	5 534 507.02
2026	723 168.80	99 273.03	822 441.83	4 811 338.22
2027	630 673.54	85 620.55	716 294.09	4 180 664.68
2028	509 380.03	73 848.17	583 228.20	3 671 284.65
2029	429 895.62	67 581.87	497 477.49	3 241 389.03
2030	430 040.85	59 275.95	489 316.80	2 811 348.18
2031	430 186.86	50 969.25	481 156.11	2 381 161.32
2032	430 333.62	42 773.59	473 107.21	1 950 827.70
2033	430 481.17	34 353.56	464 834.73	1 520 346.53
2034	430 629.49	26 044.55	456 674.04	1 089 717.04
2035	430 778.59	17 734.76	448 513.35	658 938.45
2036	430 928.48	9 446.54	440 375.02	228 009.97
2037	30 079.15	1 112.82	31 191.97	197 930.82
2038	30 230.63	961.34	31 191.97	167 700.19
2039	30 382.89	809.08	31 191.97	137 317.30
2040	30 535.96	656.01	31 191.97	106 781.34
2041	30 689.85	502.12	31 191.97	76 091.49
2042	30 844.53	347.44	31 191.97	45 246.96
2043	30 999.93	192.04	31 191.97	14 247.03
2044	4 737.16	35.61	4 772.77	9 509.87
2045	4 749.00	23.77	4 772.77	4 760.87
2046	4 760.87	11.90	4 772.77	0.00



(\*) Montant des emprunts repris par Flers Agglo au 1/01/2017 = 4 458 026.78 €