

COMPTE ADMINISTRATIF 2021

NOTE TECHNIQUE

La présente note vient à l'appui de la présentation vidéo en séance du Conseil Municipal et concerne les trois budgets à caractère administratif :

- Budget Principal
- Budget Annexe PRU
- Budget Annexe des Services assujettis à la TVA

SOMMAIRE

Pages

I. LES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	1
• Dotations et participations de l'État	
• Participations et subventions diverses	2
• Fiscalité Directe Locale	3
• Taxe Professionnelle – Compensation et Réforme	3
• Autres Impôts et Taxes	4
• Produits de Gestion Courante	5
• Produits Financiers	6
• Produits Exceptionnels	7
II. LES CHARGES DE FONCTIONNEMENT	8
• Charges à caractère général	8
• Charges de personnel	10
• Subventions aux associations	11
• Autres contributions	11
• Charges Financières	11
• Charges Exceptionnelles	11
III. LES RECETTES D'INVESTISSEMENT	12
• Subventions d'Equipement	12
• Recours à l'Emprunt	13
• Cessions des Immobilisations	13
• Fonds de compensation de la TVA	13
• Autres recettes d'investissement	13
• Amortissement des immobilisations	14
• Affectation du résultat	14
IV. LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	15
• Remboursement de la dette et cautions	15
• Subventions d'équipement versées	16
• Immobilisations financières	16
V. LES DEPENSES D'EQUIPEMENT	17
VI. LES RESULTATS	19

I-LES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT

PRODUITS DE FONCTIONNEMENT				
	2021 Prévisionnel	2021 Réalisé	% de réalisation 2021	Ecart Prévisions / Réalisations
Dotations et Participations (Etat)	8 633 020 €	8 291 120 €	96,04%	-341 900 €
Dotations et participations (divers)	1 972 208 €	2 270 709 €	115,14%	298 501 €
Fiscalité directe locale	16 087 800 €	16 678 520 €	103,67%	590 720 €
TP (compensation, réforme) et FPIC	2 789 540 €	2 783 001 €	99,77%	-6 539 €
Autre impôts et taxes	2 399 000 €	3 342 073 €	139,31%	943 073 €
Produits de gestion courante	4 340 400 €	4 034 641 €	92,96%	-305 759 €
Produits financiers	53 060 €	53 281 €	100,42%	221 €
Produits exceptionnels	101 130 €	119 850 €	118,51%	18 720 €
RECETTES REELLES	36 376 158 €	37 573 195 €	103,29%	1 197 037 €
Transferts entre budgets	1 204 600 €	877 000 €	72,80%	-327 600 €
Amortissement des subventions perçues	14 650 €	14 644 €	99,96%	-6 €
Reprises de provisions	45 500 €	45 500 €	100,00%	0 €
Travaux en régie	300 000 €	299 830 €	99,94%	-170 €
RECETTES D'ORDRE	1 564 750 €	1 236 974 €	79,05%	-327 776 €

DOTATIONS ET PARTICIPATIONS DE L'ETAT

• Dotation Globale de Fonctionnement (DGF)	4 930 403 €
• Dotation de Solidarité Urbaine (DSU)	1 906 320 €
• Dotation Nationale de Péréquation (DNP)	706 024 €
• Compensations exonérations fiscales	665 471 €
• Autres dotations	82 920 €

Evolution 2020 / 2021 = - 341 900 €

	EVOLUTION 2014-2021							
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
DGF	6 653 846 €	6 065 123 €	5 394 707 €	5 020 099 €	5 072 340 €	5 032 612 €	4 940 869 €	4 930 403 €
DSU	1 418 171 €	1 430 935 €	1 445 244 €	1 592 209 €	1 690 987 €	1 769 992 €	1 844 665 €	1 906 302 €
DNP	584 326 €	644 069 €	621 999 €	605 647 €	726 776 €	761 791 €	746 604 €	706 024 €
Compensation Exo.	863 427 €	887 679 €	733 200 €	943 539 €	960 285 €	996 131 €	1 035 506 €	665 471 €
Autres dotations	26 322 €	24 135 €	24 672 €	58 701 €	87 162 €	78 028 €	81 416 €	82 920 €
TOTAUX	9 546 092 €	9 051 941 €	8 219 822 €	8 220 195 €	8 537 550 €	8 638 554 €	8 649 060 €	8 291 120 €

PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS DIVERSES

- CAF et MSA Contrat enfance jeunesse
- CAF et MSA Prestation de service (petite enfance, ALSH, école d'art, EMS..)
- Etat prise en charge des frais d'organisation des scrutins
- Etat (ARS) Prise en charge des frais d'organisation du centre de vaccination COVID
- Autres financeurs sur actions spécifiques

Evolution 2020 / 2021 = + 335 175 €

	2020 Réalisé	2021 Prévisionnel	2021 Réalisé	% réalisation 2021	Evolution Réalizations 2020/2021
Enfance et parentalité	1 239 169 €	1 135 332 €	1 198 807 €	105,59%	-40 362 €
Jeunesse (ALSH, temps périscolaires, ludothèque, CEJ)	457 606 €	444 590 €	446 824 €	100,50%	-10 782 €
Education (PEDT et divers)	12 113 €	10 832 €	8 461 €	78,11%	-3 652 €
Social (J percereau, Contrat de Ville et autres)	101 945 €	3 800 €	26 006 €	684,36%	-75 939 €
Santé publique (centre de vaccination)		194 840 €	401 080 €	205,85%	401 080 €
Administration de la collectivité, culture et animation	124 701 €	182 814 €	189 531 €	103,67%	64 830 €
TOTAUX	1 935 534 €	1 972 208 €	2 270 709 €	115,14%	335 175 €

Enfance et parentalité : Le financement des structures d'accueil du jeune enfant en 2020 et 2021 a été impacté par les mesures de soutien portées par la CAF en vue de compenser les conséquences des différentes périodes de fermeture ou de moindre activité liées à la pandémie de COVID. Ces mesures se traduisent par le versement d'avances régularisées l'année suivante en réfaction ou en complément lors de la production des bilans d'activité des structures.

Social : Le centre Jacques Percereau a été transféré en gestion au CCAS au 1^{er} janvier 2021. Les recettes perçues par la Ville en 2021 résultent d'ajustements ou de solde de l'activité 2020. Ceci explique le différentiel 2020/2021.

Santé publique : Les frais de mise en place et de fonctionnement du centre de vaccination COVID sont remboursés par l'Agence Régionale de Santé au semestre. Les comptes 2021 traduisent, pour le second semestre, un montant prévisionnel de prise en charge qui sera ajusté au réel en 2022.

Administration de la collectivité, culture et animation : Ci-dessous les principales actions ayant donné lieu à financement en 2021 et présentant un différentiel avec les montants perçus en 2020.

Actions	Différentiel 2020/2021
Organisation des scurins électoraux	14 321 €
Partenariat propreté Rives de Thouet	-12 500 €
Plan de relance - construction durable	57 960 €

FISCALITE DIRECTE LOCALE

Produit fiscal	2020	2021	Ecart 2020/2021
Taxe Habitation résidences principales	6 379 179 €	0 €	-6 379 179 €
Taxe Habitation hors résidences principales et logements vacants	345 494 €	421 792 €	76 298 €
Taxe habitation logements vacants	110 212 €	110 343 €	131 €
Taxe habitation - Coefficient correcteur	0 €	27 582 €	27 582 €
TFB taux Saumur	8 818 959 €	8 599 752 €	-219 207 €
TFB taux Dept 49	0 €	7 159 438 €	7 159 438 €
TNFB	281 050 €	279 633 €	-1 417 €
Contributions directes - Rôles complémentaires	87 652 €	66 159 €	-21 493 €
Taxe sur Terrains rendus constructibles	20 454 €	13 821 €	-6 633 €
	16 043 000 €	16 678 520 €	635 520 €

La réforme de la taxe d'habitation visant à sa disparition prend son plein impact sur les produits de la fiscalité locale à compter de 2021. Ainsi seule perdure la Taxe d'Habitation sur les logements vacants et les résidences secondaires.

En compensation de cette perte de ressource, la part départementale de la Taxe Foncière sur les propriétés bâties est perçue par les communes. Ceci par adjonction au taux communal du taux département voté en 2020. Les variations induites par la revalorisation forfaitaire des bases ou leur évolution naturelle gardent leur impact.

Un coefficient correcteur vient ajuster le produit fiscal perçu garantissant ainsi la neutralité d'impact de la réforme sur la ressource communale (absence de perte de produit induite par la réforme).

TAXE PROFESSIONNELLE – COMPENSATION ET REFORME

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Evolution 2020/2021
Attrib compensation	2 635 621 €	2 592 163 €	2 557 312 €	2 066 776 €	2 062 890 €	2 100 296 €	2 090 296 €	-10 000 €
Attrib compensation convergence des taux			193 180 €	193 180 €	193 180 €	193 180 €	193 180 €	0 €
FNGIR	104 198 €	104 198 €	104 198 €	104 086 €	104 166 €	104 166 €	104 166 €	0 €
DCRTP	54 789 €	54 789 €	54 789 €	54 789 €	33 723 €	23 000 €	23 000 €	0 €
FPIC	347 223 €	411 315 €	372 359 €	372 359 €	370 165 €	372 359 €	372 359 €	0 €

La variation annuelle de l'attribution de compensation hors part liée à la convergence des taux instituée en 2015 trouve sa source dans les ajustements du montant des charges transférées tels que décidés en CLECT (Commission Communale d'Evaluation des Charges Transférées). Ci-dessous une présentation des variations annuelles depuis 2017.

Attribution compensation évolution	2017/2018	2018/2019	2019/2020	2020/2021
Attribution compensation définitive N-1	2 557 312 €	2 066 766 €	2 062 890 €	2 100 296 €
Transfert enseignement musical	-400 000 €	0 €	38 000 €	
GEMAPI	-36 509 €	-3 310 €		
Digues non domaniales				-10 000 €
PLUI	-53 350 €	0 €		
Variation taux dette transférée	-676 €	-566 €	-594 €	
	2 066 777 €	2 062 890 €	2 100 296 €	2 090 296 €

AUTRES IMPOTS ET TAXES

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Evolution 2020/2021
Taxe sur électricité	567 519 €	586 638 €	605 909 €	583 592 €	612 465 €	574 666 €	593 382 €	18 716 €
Taxe add. Droits de mutation	686 018 €	734 953 €	860 051 €	879 952 €	1 088 538 €	1 113 167 €	2 049 185 €	936 018 €
Droits de stationnement	482 873 €	475 713 €	494 142 €	560 710 €	569 857 €	459 224 €	499 996 €	40 772 €
Taxe locale Pub. Extérieure	172 420 €	171 250 €	193 696 €	198 670 €	212 136 €	177 320 €	199 510 €	22 190 €
Autres taxes	2 164 €	4 958 €	6 198 €	5 110 €	3 994 €	0 €	0 €	0 €

La taxe additionnelle aux droits de mutation perçue par la commune dès lors qu'une cession de bien immobilier sur son territoire est actée, est en très nette progression. Ce produit traduit l'attractivité du territoire en matière de lieu de résidence, phénomène accentué par les périodes de confinement COVID qui ont initié le souhait d'un retour vers les territoires de province d'habitants des grandes agglomérations.

La prévision initiale votée au budget primitif 2021 de 750 000€ a été ajustée à 1 100 000€ par décision modificative.

Les droits de stationnement bénéficient d'une variation positive liée à la reprise d'activité. Les mesures de gratuité à destination du soutien au commerce locale ont été maintenues durant 2021.

	2018	2019	2020	2021
Droits de stationnement	489 423 €	490 758 €	384 390 €	407 532 €
Forfaits Post Stationnement (FPS)	71 287 €	79 099 €	74 834 €	92 465 €
TOTAUX	560 710 €	569 857 €	459 224 €	499 996 €

PRODUITS DE GESTION COURANTE

	2020 Réalisé	2021 Prévisionnel	2021 Réalisé	% réalisation 2021	Evolution Réalizations 2020/2021
Revenus des immeubles, redevances et divers	1 197 349 €	1 349 780 €	1 349 566 €	99,98%	152 217 €
Occupation domaine public - Cimetières - Fourrières	370 476 €	423 660 €	364 703 €	86,08%	-5 773 €
Droits des serv. Culturels / animations	418 047 €	791 180 €	532 815 €	67,34%	114 768 €
Droits serv. Jeunesse / sports	213 075 €	266 700 €	264 345 €	99,12%	51 270 €
Droits des services de l'enfance	265 969 €	298 600 €	358 531 €	120,07%	92 563 €
Droits des services de l'éducation	284 568 €	373 200 €	374 214 €	100,27%	89 646 €
Prestations et personnel refacturés au CCAS	211 190 €	260 430 €	281 684 €	108,16%	70 494 €
Prestations et personnel refacturés à la Communauté d'Agglomération	226 368 €	239 800 €	214 673 €	89,52%	-11 695 €
Prestations et personnel refacturés aux autres organismes	115 720 €	140 650 €	134 602 €	95,70%	18 882 €
Atténuations de charges	125 730 €	196 400 €	159 508 €	81,22%	33 778 €
TOTAUX	3 428 493 €	4 340 400 €	4 034 641 €	92,96%	606 148 €

Ci-dessous des éléments détaillés par rubrique des variations de produits entre 2020 et 2021 :

		2021 Ecart Prévu / Réalisé	Evolution 2020 / 2021
Revenus des immeubles, redevances et divers	Coupes de bois	12 900 €	11 320 €
	Remboursement taxe foncière et TEOM	3 058 €	18 279 €
	Location terrain - Camping ile Offard	1 199 €	117 199 €
	Location terrain - Centrale photovoltaïque	23 886 €	23 886 €
	Location bâtiment - Pôle universitaire	-9 333 €	-33 685 €
	Locations bâtiments - Associations	22 501 €	22 360 €
	Location salles municipales	-32 323 €	-8 459 €
	Location équipements sportifs	2 767 €	27 876 €
	Location bâtiments économiques	-27 212 €	-28 285 €
Occupation domaine public - Cimetières - Fourrières	Cimetières	16 600 €	7 500 €
	Domaine public	-83 456 €	-11 255 €
	Fourrières	7 899 €	-2 019 €
Droits des serv. Culturels / animations	Château	-165 706 €	115 439 €
	Ecole d'art - Archives - VAH	2 486 €	7 277 €
	Publications	-15 800 €	-14 500 €
	Animations diverses	-79 345 €	6 553 €

		2021 Ecart Prévu / Réalisé	Evolution 2020 / 2021
Droits serv. Jeunesse / sports	Ecole municipale des sports	5 €	904 €
	Garderies périscolaires	-7 209 €	15 314 €
	Accueils de loisirs et ludothèque	4 850 €	35 052 €
Droits des services de l'enfance	Multi accueil Reine de Sicile	14 631 €	25 574 €
	Multi accueil Chauvet	6 315 €	26 496 €
	Multi accueil Maison de l'enfance	38 958 €	34 770 €
	Halte garderie La Farandole	27 €	5 723 €
Droits des services de l'éducation	Restauration scolaire	-3 411 €	92 423 €
	Reversement subvention restauration scol	0 €	-6 256 €
	Divers	4 425 €	3 479 €
Prestations et personnel refacturés au CCAS	Charges générales des services communs	-108 €	-585 €
	Personnel affecté	20 792 €	70 018 €
	Divers	569 €	1 061 €
Prestations et personnel refacturés à la Communauté d'Agglomération	Charges générales des services communs	-29 058 €	-5 177 €
	Fluides et divers	3 930 €	3 482 €
Prestations et personnel refacturés aux autres organismes	Prestation droit des sols	-19 232 €	3 263 €
	Personnel affecté	-2 102 €	-802 €
	Charges générales des services communs	595 €	321 €
	Prestation des services techniques	10 179 €	10 908 €
	Divers	4 513 €	5 192 €
Atténuations de charges	Remboursements sur rémunérations	-58 524 €	21 607 €
	Avoirs sur fluides	4 957 €	-4 502 €
	Divers	16 676 €	16 672 €

PRODUITS FINANCIERS

	2020	2021	Evolution 2020/2021
Dividendes des parts sociales et autres produits financiers	0 €	230 €	230 €
Fonds de soutien de l'Etat emprunts à risque	28 414 €	53 051 €	24 637 €

Le fonds de soutien aux collectivités locales ayant souscrit des emprunts à risque est intervenu en 2021 pour les trois prêts bénéficiaires de l'aide :

Prêt indexé sur la parité monétaire \$/Yen : Annuité contractuelle actée lors de la sécurisation en taux fixe réalisée en 2018 soit 15 376,10€.

Prêt indexé sur la pente CMS1/CMS30 : Annuité contractuelle actée lors de la sécurisation en taux fixe réalisée en 2019 soit 13 038€.

Prêt indexé sur les parités monétaires €/CHF et €/€ : Le taux appliqué en 2021 (7,429%) étant supérieur au taux d'usure en vigueur lors de la signature du contrat (4,97%), le fonds de soutien a été actionné pour un montant de 24 636,70€.

Ce prêt arrivant à échéance en 2022 et les conditions de marché n'y étant pas favorables, une action de sécurisation n'a pas été réalisée. La Ville a décidé de porter seule le risque et de provisionner pour faire face à une éventuelle application de la formule de taux dégradé.

PRODUITS EXCEPTIONNELS

	2020	2021	Evolution 2020/2021
Indemnités de sinistre	96 812 €	90 198 €	-6 614 €
Mandats annulés sur exercices antérieurs	4 450 €	3 858 €	-592 €
Dédits et pénalités perçues sur marché de travaux	4 949 €	20 633 €	15 684 €
Autres produits exceptionnels divers	30 839 €	5 161 €	-25 678 €

Les indemnités de sinistre se répartissent comme suit :

- Dommages aux biens et matériels : 43 065 €
- Sinistres sur voirie et signalisation : 31 190 €
- Vols, vandalismes et incivilités : 14 943 €

Les autres produits exceptionnels se déclinent comme suit :

Cessions de biens non présents au bilan	5 084 €
Recouvrement de créances admises en non valeur	39 €
Régularisations diverses	39 €

II – LES CHARGES DE FONCTIONNEMENT

CHARGES DE FONCTIONNEMENT				
	2021 Prévisionnel	2021 Réalisé	% de réalisation 2021	Ecart Prévisions / Réalisations
Charges à caractère général	7 643 139 €	6 826 597 €	89,32%	-816 542 €
Charges de personnel - Directes	16 408 400 €	16 324 107 €	99,49%	-84 293 €
Charges de personnel - Services communs	828 500 €	840 085 €	101,40%	11 585 €
Indemnités des Elus	338 500 €	340 577 €	100,61%	2 077 €
Pacte fiscal de solidarité - Rev de fiscalité	70 000 €	71 016 €	101,45%	1 016 €
Subventions aux associations	1 850 222 €	1 556 253 €	84,11%	-293 969 €
Contribution au CCAS	695 000 €	695 000 €	100,00%	0 €
Contribution aux écoles privées	488 800 €	488 799 €	100,00%	-2 €
Autres contributions / Autres subventions	79 500 €	78 143 €	98,29%	-1 357 €
Charges financières	755 140 €	735 532 €	97,40%	-19 608 €
Charges exceptionnelles	29 780 €	21 382 €	71,80%	-8 398 €
DEPENSES REELLES	29 186 981 €	27 977 490 €	95,86%	-1 209 491 €
Transferts entre budgets	1 204 400 €	877 000 €	72,82%	-327 400 €
Amortissement des immobilisations	1 867 500 €	1 855 032 €	99,33%	-12 468 €
Dépenses imprévues	7 134 €		0,00%	-7 134 €
DEPENSES D'ORDRE	3 079 034 €	2 732 032 €	88,73%	-347 002 €

CHARGES A CARACTERE GENERAL

Fournitures et prestations de service

5 988 218 €

- Fluides (eau, gaz, électricité, chauffage)
- Carburants
- Repas dans les restaurants scolaires et structures enfance-jeunesse
- Prestations de service (spectacles, animations...)
- Fournitures nécessaires au fonctionnement des services de la Ville
- Entretien et maintenance (bâtiments, parc mécanique, parc informatique...)
- Primes d'assurances et honoraires
- Locations d'immeubles dont Gendarmerie
- Affranchissements, téléphonie, photocopies, fournitures administratives...

PPP Eclairage Public

502 984 €

- Loyer énergie et maintenance 471 251 €
- Loyer financier 31 733 €

Impôts et taxes

195 209 €

- Taxes foncières 154 710 €
- Redevance spéciale déchets 27 942 €
- Droits d'auteur, redevances d'usage 7 452 €
- Autres droits 5 105 €

Autres charges et atténuations de produits	140 186 €
• Cession de droits, licences, brevets	50 566 €
• Créances admises en non-valeur ou éteintes	29 159 €
• Reversement sur fiscalité perçue	26 660 €
• Intermittents du spectacle	23 112 €
• Remboursements et reversements	7 010 €
• Aides et secours	3 680 €

Ci-dessous des éléments détaillés par rubrique des variations de charges entre 2020 et 2021 :

Rubriques	2021 Ecart Prévu / Réalisé	Evolution 2020 / 2021
Achats - Marchés publics	-8 €	12 705 €
Action foncière - Gestion patrimoniale	-53 744 €	-7 294 €
Animations	-78 972 €	55 436 €
Archives - VAH	-21 263 €	2 854 €
Centre Jacques Percereau	-1 621 €	-16 220 €
Château	-25 374 €	-21 777 €
Convivialité - Evénementiel - Communication	-100 060 €	-109 403 €
Crédits spécifiques communes déléguées	-11 572 €	-2 459 €
Démocratie participative - Vie associative	-30 562 €	12 148 €
Education	-29 285 €	116 854 €
Environnement - Salubrité	-7 749 €	-3 932 €
Etat civil - Cimetières - Affaires générales	-32 217 €	4 876 €
Fluides - Entretien installations chauffage	89 302 €	149 902 €
Finances	-48 559 €	2 319 €
Informatique et courrier	-111 853 €	-90 490 €
Jeunesse et sports	-24 576 €	27 671 €
Juridique	-7 894 €	8 018 €
Monuments historiques	-32 477 €	-25 941 €
Petite enfance et parentalité	-23 926 €	11 048 €
Ressources humaines	-60 880 €	33 831 €
Santé publique (centre de vaccination)	21 279 €	175 614 €
Sécurité civile	-41 488 €	1 421 €
Services techniques	-100 543 €	379 422 €
Stationnement - Voirie - Paysage	-26 100 €	25 503 €
Sous-total 1 - Fournitures et prestations de services	-760 142 €	742 106 €

Charges à caractère général (suite) :

Rubriques	2021 Ecart Prévu / Réalisé	Evolution 2020 / 2021
PPP - Loyer maintenance	-18 479 €	-10 242 €
PPP - Loyer financier	-267 €	-24 020 €
Taxes foncières	4 560 €	5 107 €
Redevance spéciale déchets	-6 058 €	1 623 €
Droits d'auteur	7 452 €	-1 667 €
Autres droits	2 704 €	2 456 €
Remboursement sur fiscalité perçue	-4 040 €	7 675 €
Intermittents du spectacle	-21 888 €	17 341 €
Cessions de droits	-7 384 €	37 600 €
Remboursements et reversements	-2 860 €	-3 225 €
Aide - Licence sportive	-20 €	160 €
Aide - Installation des médecins	-7 000 €	0 €
Créances éteintes	-2 841 €	7 782 €
Sous-total 2 - PPP - Impôts et taxes - Autres charges	-56 121 €	40 592 €
TOTAUX	-816 263 €	782 698 €

CHARGES DE PERSONNEL

	2020	2021	Evolution 2020/2021	Evolution 2020/2021 en %
Charges de personnel directes (hors services communs ou mutualisés)	16 205 132 €	16 324 107 €	118 975 €	0,73%
Système d'information	189 949 €	185 257 €	-4 692 €	-2,47%
Ressources Humaines	348 638 €	453 255 €	104 617 €	30,01%
Commande Publique	143 923 €	142 580 €	-1 343 €	-0,93%
Courrier	67 000 €	58 993 €	-8 007 €	-11,95%
TOTAUX	16 954 642 €	17 164 192 €	209 550 €	1,24%

Le coût des services communs ou mutualisés se partage entre les différentes collectivités bénéficiant de leurs prestations. La collectivité qui porte budgétairement les charges refacture aux autres leur part.

Aussi, bien que la Ville ne soit pas l'employeur des agents travaillant dans ces services, la part refacturée représentant leur coût s'affecte budgétairement en charges de personnel.

Le service Ressources Humaines mutualisé, a contrario des services communs, se compose d'agents soit employés par la Ville soit par la Communauté d'Agglomération. La convention qui lie les deux collectivités, prévoit qu'à chaque départ du service d'un agent de la Ville, le remplacement sera effectué par un recrutement Communauté d'Agglomération. Ainsi, à effectif constant, les mouvements de personnel ont un effet mécanique de transfert des charges de personnel directes vers les charges de personnel du service commun.

SUBVENTIONS AUX ASSOCIATIONS

Tableau synthétique des attributions et versements sur crédits 2021 hors impact du solde des attributions 2020 versées en 2021.

	Crédits votés			Consommation crédits			
	Budget Primitif 2021	Ajustement budget 2021	Total voté 2021	Attribué 2021	Versé sur attributions 2021	Reste à verser sur attribution 2021	Crédits 2021 votés non attribués
Associations	1 656 050 €	-520 €	1 655 530 €	1 469 464 €	1 446 922 €	44 488 €	186 066 €
Commerces - FISAC	40 000 €	0 €	40 000 €	15 489 €	15 489 €	0 €	24 511 €
Particuliers Frelons - Chats	3 950 €	520 €	4 470 €	4 469 €	4 469 €	0 €	1 €
TOTAUX	1 700 000 €	0 €	1 700 000 €	1 489 423 €	1 466 880 €	44 488 €	210 577 €

AUTRES CONTRIBUTIONS / AUTRES SUBVENTIONS

- Organismes intercommunaux
 - SIVU de Bournan 60 000 €
 - SYDEVA (ex entente aménagement Authion) 9 937 €
- Autres contributions
 - Département de Maine et Loire (FSL) 8 207 €

CHARGES FINANCIERES

Les conditions favorables du marché à taux fixe et la politique de recours à l'emprunt visant le désendettement permettent la baisse régulière des charges financières dans le budget de la Ville.

Néanmoins en 2021, le prêt dont le taux est défini sur l'observation des parités monétaires €/CHF et €/ \$ s'est vu appliquer la formule de taux dégradé pour un surcoût de 70 106,75€. Cette surcharge a été portée pour partie par la Ville (45 470,05€) et par le fonds de soutien aux collectivités locales (24 636,70€).

La provision pour risque de taux constituée était d'un montant de 75 300€ au bilan 2020 et a été reprise pour 45 500€ en 2021. Son solde est donc au 31/12/2021 de 29 800€.

CHARGES EXCEPTIONNELLES

	2020	2021	Evolution 2020/2021
Bourses et prix	800 €	800 €	0 €
Régularisations sur exercices antérieurs	13 890 €	6 786 €	-7 104 €
Abandon créances - COVID	7 259 €	11 250 €	3 991 €
Remboursements et reversements divers	2 407 €	2 546 €	139 €
Pénalités sur marchés	1 120 €		-1 120 €
TOTAUX	25 476 €	21 382 €	-4 094 €

III – LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

RECETTES D'INVESTISSEMENT				
	2021 Prévisionnel	2021 Réalisé	% de réalisation 2021	Ecart Prévisions / Réalisations
Subventions d'équipement perçues	3 908 818 €	1 419 449 €	36,31%	-2 489 369 €
Recours à l'emprunt et cautions	3 744 400 €	3 292 744 €	87,94%	-451 657 €
Cessions des immobilisations	228 130 €	1 027 601 €	450,45%	799 471 €
Fonds de Compensation TVA (FCTVA)	1 600 000 €	1 191 741 €	74,48%	-408 259 €
Autres recettes d'investissement	400 000 €	275 239 €	68,81%	-124 761 €
Immobilisations financières	50 000 €	12 500 €	25,00%	-37 500 €
Amortissement des immobilisations	1 867 500 €	1 855 032 €	99,33%	-12 468 €
Affectation du résultat	5 316 820 €	5 316 820 €	100,00%	0 €
RECETTES REELLES	17 115 668 €	14 391 126 €	84,08%	-2 724 542 €
Opérations patrimoniales	2 486 110 €	1 803 432 €	72,54%	-682 678 €
RECETTES D'ORDRE	2 486 110 €	1 803 432 €	72,54%	-682 678 €

SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT

	2021 Prévisionnel	2021 Réalisé	% de réalisation 2021	Ecart Prévisions / Réalisations
Etat	2 095 585 €	390 829 €	18,65%	-1 704 756 €
Région des Pays de la Loire	1 289 287 €	817 462 €	63,40%	-471 825 €
Département de Maine et Loire	13 900 €	0 €	0,00%	-13 900 €
Europe	209 450 €	0 €	0,00%	-209 450 €
Autres financeurs	300 596 €	211 158 €	70,25%	-89 438 €
TOTAUX	3 908 818 €	1 419 449 €	36,31%	-2 489 369 €

Le détail par opération des financements est présenté dans un tableau au chapitre V de la présente note.

Les versements interviennent après justification auprès des financeurs des dépenses effectuées, de fait il peut en découler un décalage entre l'année de réalisation des dépenses et celle de perception des financements.

RECOURS A L'EMPRUNT

	Montant	Taux fixe	Durée
Agence France Locale	2 940 000 €	0,47%	15 ans
CAF de Maine et Loire	350 000 €	0%	10 ans
TOTAL	3 290 000 €		

La Caisse d'Allocations Familiales a accordé à la Ville un prêt à taux zéro remboursable sur 10 ans pour les travaux nécessaires au regroupement des deux accueils de loisirs sur le site du Petit Souper.

Le recours à l'emprunt de 3 290 000€ a permis un désendettement de la Ville à hauteur de 1 146 329,74€.

CESSIONS DES IMMOBILISATIONS

		Prix de vente
Terrain	Rue des Hautes Vignes	65 000 €
Terrain	Rue des Iles - Ancienne Gare	25 000 €
Bâtiment	Rue des Flandres de Dunkerque	480 000 €
Bâtiment	Château de la Reine de Sicile	280 000 €
Bâtiment	Rue Jules Amiot	150 000 €
Matériels	Ventes et reprises de matériel	27 601 €
	TOTAL	1 027 601 €

FONDS DE COMPENSATION DE LA TVA

Ce fonds d'Etat permet aux collectivités pour leurs activités ne relevant du régime de l'assujettissement à la TVA de récupérer 98,42% du montant de la TVA payée sur les dépenses d'équipement réalisées l'année antérieure.

AUTRES RECETTES D'INVESTISSEMENT

	2021 Prévisionnel	2021 Réalisé	% de réalisation 2021	Ecart Prévisions / Réalizations
Taxe d'Aménagement	200 000 €	153 348 €	76,67%	-46 651,66 €
Produits des amendes de police	200 000 €	97 785 €	48,89%	-102 215,00 €
Autres recettes	0 €	24 106 €		24 106,07 €
TOTAUX	400 000 €	275 239 €	68,81%	-124 760,59 €

La taxe d'aménagement est due par les bénéficiaires de permis de construire et d'autorisations de travaux. Son assiette repose sur une valeur forfaitaire par m² décidée par arrêté ministériel à laquelle s'applique le taux voté par la commune, 3% pour SAUMUR.

Le produit des amendes de police correspond à une contribution de l'État relative à la répartition des recettes dudit produit.

Le montant est calculé en appliquant une valeur de point au nombre des contraventions relatives à la circulation routière et au stationnement délivrées sur le territoire de la commune.

	2019	2020	2021
Valeur du point	20,6353	47,3876	24,2522
Nombre de contraventions	11 997	4 172	4 032
PRODUIT	247 562 €	197 701 €	97 785 €

AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS

L'amortissement des immobilisations correspond à la part prélevée chaque année sur les recettes de fonctionnement pour permettre le renouvellement des biens meubles (mobilier et matériel). Il s'additionne à l'affectation des résultats pour constituer l'autofinancement des investissements.

AFFECTATION DU RESULTAT

Il s'agit de la part du résultat cumulé de fonctionnement constaté au 31/12/2020 affecté au financement des investissements en application de la délibération prise par le Conseil Municipal après approbation du Compte Administratif.

IV – LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT				
	2021 Prévisionnel	2021 Réalisé	% de réalisation 2021	Ecart Prévisions / Réalisations
Opérations d'équipement et travaux en régie	19 911 458 €	14 015 144 €	70,39%	-5 896 314 €
Remboursement dette et cautions	4 503 050 €	4 441 121 €	98,62%	-61 929 €
Subventions d'équipement versées	145 362 €	89 010 €	61,23%	-56 352 €
Immobilisations financières	142 500 €	142 500 €	100,00%	0 €
DEPENSES REELLES	24 702 370 €	18 687 775 €	75,65%	-6 014 595 €

Opérations patrimoniales	2 486 110 €	1 803 432 €	72,54%	-682 678 €
Amortissement des subventions perçues	14 650 €	14 644 €	99,96%	-6 €
Dépenses imprévues	7 748 €		0,00%	-7 748 €
DEPENSES D'ORDRE	2 508 508 €	1 818 076 €	72,48%	-690 432 €

REMBOURSEMENT DE LA DETTE ET CAUTIONS

	2021 Prévisionnel	2021 Réalisé	% de réalisation 2021	Ecart Prévisions / Réalisations
Remboursement des emprunts	4 495 400 €	4 436 330 €	98,69%	-59 070 €
Remboursement des cautions	7 650 €	4 791 €	62,63%	-2 859 €
TOTAUX	4 503 050 €	4 441 121 €	98,62%	-61 929 €

L'ENDETTEMENT

	Encours au 31/12	Variation	Capacité de désendettement	Villes de 20 000 à 50 000 hab
2014	37 582 608 €	-2 245 004 €	7 ans 9 mois	7 ans 4 mois
2015	35 350 371 €	-2 232 237 €	5 ans 2 mois	6 ans 4 mois
2016	34 397 383 €	-952 988 €	5 ans 7 mois	6 ans 2 mois
2017	34 193 697 €	-203 686 €	4 ans 10 mois	6 ans 2 mois
2018	33 713 320 €	-480 377 €	4 ans 5 mois	5 ans 6 mois
2019	34 150 060 €	436 740 €	4 ans 4 mois	5 ans 3 mois
2020	33 517 793 €	-632 267 €	3 ans 11 mois	5 ans 7 mois
2021	32 471 463 €	-1 046 330 €	3 ans 3 mois	Non connu

SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES

	2021 Prévisionnel	2021 Réalisé	% de réalisation 2021	Ecart Prévisions / Réalisations
Restauration du patrimoine et promotion des ENR	141 362 €	85 010 €	60,14%	-56 352 €
Equipement informatique des écoles privées	4 000 €	4 000 €	100,00%	0 €
TOTAUX	145 362 €	89 010 €	61,23%	-56 352 €

L'aide à la restauration et la mise en valeur du patrimoine, ainsi que l'aide visant à la promotion des Energies Renouvelables permettent aux propriétaires de bénéficier d'une aide de la Ville lorsqu'ils réalisent des travaux.

Le montant versé est tributaire des dossiers déposés et de la production des justificatifs de dépenses réalisées.

La convention entre la Ville et le Comité d'Enseignement Catholique du Saumurois, prévoit une participation à hauteur de 60 % dans la limite de 4 000 € sur présentation des factures.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

La Ville a fait valoir son droit de préemption pour l'acquisition de deux biens immobiliers. Faute d'accord sur le prix avec le propriétaire vendeur, la Ville a saisi le juge de l'expropriation pour fixation judiciaire du prix. Cette procédure nécessite la consignation d'une somme auprès de la Caisse des Dépôts.

- Immeuble avenue François Mitterand : 30 000 €
- Immeuble rue Franklin Roosevelt (Galeries Saumuroises) : 112 500 €

IV – LES DEPENSES D'EQUIPEMENT

Cette rubrique intègre les opérations d'équipement, la part annuelle investissement du PPP éclairage public et les travaux en régie constatés

LIBELLE DES PROGRAMMES	DEPENSES	RECETTES
AVENUE DE LA CROIX DE GUERRE - REQUALIFICATION	1 569 277 €	
ACKERMAN/PALUSTRE TRAVERSEE ST HILAIRE	1 134 414 €	
AMENAGEMENT QUARTIER CROIX VERTE	972 040 €	252 223 €
REAMENAGEMENT CENTRE VILLE	924 889 €	307 029 €
PPP ECLAIRAGE PUBLIC	648 328 €	53 602 €
VOIRIES DIVERSES - REQUALIFICATION	491 054 €	
TRAVAUX EN REGIE	299 830 €	
AXE NORD - ROND POINT FOUCHARD	230 816 €	89 680 €
RUES CARABINIERS DE M - CHANZY - GAMBETTA	190 471 €	
RUE DU PETIT CAPORAL / CARREFOUR CROIX VERTE	158 321 €	
JARDIN DES PLANTES	139 058 €	
RUE BEDOUEY - REQUALIFICATION	138 417 €	
ZAC VAULANGLAIS NOIRETTE - PARTICIPATION	105 000 €	
CIMETIERE ST HILAIRE - EXTENSION	37 012 €	
AMENAGEMENTS PAYSAGES DIVERS - PROG 2020	34 012 €	
ECLAIRAGE PUBLIC - HORS PPP	33 649 €	
DOUBLEMENT ROCADE	20 000 €	
RUE ST JEAN - REQUALIFICATION	18 480 €	
MOBILIER FUNERAIRE	15 884 €	
CIMETIERE DE SAUMUR - VOIRIES INTERNES	14 092 €	
ZAC CHANTEMERLE		7 556 €
Sous Total - Aménagements et services Ubains	7 175 042 €	710 089 €
MAISON PLURIDISCIPLINAIRE DE SANTE	456 141 €	
ESPACE SOCIO CULTUREL DU CHEMIN VERT	324 547 €	
SERVICES TECHNIQUES - MOYENS 2021	271 754 €	
INFORMATIQUE - MOYENS 2021	216 329 €	10 400 €
SALLES SEMINAIRE - ABBATIALE	211 461 €	87 626 €
CHAUDIERE BOIS CTM	145 169 €	2 489 €
MISE EN ACCESSIBILITE DES ERP	135 056 €	
SERVICES TECHNIQUES - EQUIPEMENT	117 714 €	
RESERVES FONCIERES 2021	106 512 €	
LOGEMENTS - TRAVAUX	103 409 €	
CHAUFFERIES - TRAVAUX	92 297 €	
BUREAU ATELIER BATIMENT DMT	82 886 €	
BATIMENTS DIVERS - TRAVAUX	80 284 €	
MOBILIER ET MATERIEL	49 779 €	
PLAN ECONOMIE / OPTIMISATION NRJ - PROG 2021	46 817 €	
ACCESSIBILITE SALLES 1ER ETAGE - HDV PARTIE CLASSE	46 749 €	
STATIONNEMENT - EQUIPEMENT	37 764 €	

LIBELLE DES PROGRAMMES	DEPENSES	RECETTES
HOTEL DE VILLE - TRAVAUX	35 901 €	100 000 €
MANIFESTATIONS / COMMUNICATION - EQUIPEMENT	35 601 €	
CHATEAU - ARCHIVES - RESTAURATION / ACQUISITION ŒUVRES	16 927 €	4 057 €
CHATEAU - RANCH ET BILLETERIE - RENOVATION	15 470 €	
MOULIN DU VIGNEAU - RENOVATION	15 360 €	
BATIMENT RUE CORNEILLE - EXTENSION DU CCAS	8 330 €	
TRANQUILITE PUBLIQUE -EQUIPEMENT	7 441 €	
Sous Total - Moyens des services et gestion patrimoniale	2 659 701 €	204 572 €
ALSH - PETIT SOUPER	1 416 099 €	255 000 €
CRECHE CHANZY	284 577 €	
GYMNASSE DES HAUTS SENTIERS	133 084 €	
EQUIPEMENTS SPORTIFS DIVERS - AMENAGEMENTS / MOBILIER	79 107 €	
STRUCTURES PETITE ENFANCE - EQUIPEMENT	36 079 €	
COMPLEXE SPORTIF RIVES DU THOUET	29 563 €	
BASE MILLOCHEAU AMENAGEMENT	20 857 €	
CENTRE TENNISISTIQUE	16 248 €	
GYMNASSE JEAN CHACUN	13 121 €	
COMPLEXE SPORTIF CLOS COUTARD - REHABILITATION	11 082 €	
ROUTE D'ARTAGNAN - SIGNALÉTIQUE ET MOBILIER URBAIN	6 451 €	
STRUCTURES JEUNESSE - EQUIPEMENT	2 752 €	
Sous Total - Sport Enfance Jeunesse	2 049 021 €	255 000 €
REMPARTS BASTIONNES	559 218 €	159 675 €
HOTEL DE VILLE FACADES	258 781 €	60 183 €
TEMPLE PROTESTANT	211 756 €	
MH DIVERS - GROSSES REPARATIONS	80 661 €	
EGLISE ND DES ARDILLIERS	58 151 €	
ORGUES EGLISE ST PIERRE - RELEVAGE	26 971 €	
CHÂTEAU - MISE EN SECURITE		17 610 €
Sous total - Monuments Historiques	1 195 537 €	237 468 €
ECOLE DES HAUTES VIGNES - ISOLATION ET COUVERTURE	180 236 €	
ECOLE DES VIOLETTES - RENOVATION	162 362 €	
BATIMENTS SCOLAIRES - TRAVAUX DIVERS	167 396 €	
ECOLE PETIT POUCKET - RENOVATION ET MISE EN CONFORMITE	30 301 €	
ECOLE MILLOCHEAU - RENOVATION	16 173 €	
ECOLE - MOBILIER ET MATERIEL	11 600 €	
Sous Total - Enseignement	568 069 €	0 €
CAVITES - TRAVAUX CONFORTEMENT	169 691 €	12 320 €
ROUTE DE BOUMOIS - RECONSTRUCTION RAMPE	130 699 €	
MURS DE SOUTÈNEMENT - SECURISATION	59 211 €	
DEFENSE INCENDIE	8 172 €	
Sous Total - Sécurité Civile	367 773 €	12 320 €
TOTAL GENERAL	14 015 144 €	1 419 449 €

VI – LES RESULTATS

Section de fonctionnement :

SECTION DE FONCTIONNEMENT	BUDGET PRINCIPAL	BUDGET ANNEXE PRU	BUDGET ANNEXE DES SERVICES ASSUJETTIS A TVA	TOTAUX
Recettes réalisées	38 785 824,27	768 000,00	321 622,04	39 875 446,31
Dépenses réalisées	31 313 628,15	142 796,12	318 374,26	31 774 798,53
RÉSULTAT 2021	7 472 196,12	625 203,88	3 247,78	8 100 647,78
Résultats cumulés fin 2020	8 701 789,79	40,53	10 066,26	8 711 896,58
RESULTAT GLOBAL DE CLOTURE	16 173 985,91	625 244,41	13 314,04	16 812 544,36
Restes à réaliser de recettes	48 102,00	0,00	0,00	48 102,00
Restes à réaliser de dépenses	332 384,70	0,00	2 926,00	335 310,70
Solde des restes à réaliser 2021	-284 282,70	0,00	-2 926,00	-287 208,70

Section d'investissement :

SECTION D'INVESTISSEMENT	BUDGET PRINCIPAL	BUDGET ANNEXE PRU	BUDGET ANNEXE DES SERVICES ASSUJETTIS A TVA	TOTAUX
Recettes réalisées	15 736 812,57	310 619,73	184 801,44	16 232 233,74
Dépenses réalisées	19 268 993,78	679 911,72	594 621,25	20 543 526,75
RÉSULTAT 2021	-3 532 181,21	-369 291,99	-409 819,81	-4 311 293,01
Résultats cumulés fin 2020	-232 581,16	164 196,53	268 244,88	199 860,25
RESULTAT GLOBAL DE CLOTURE	-3 764 762,37	-205 095,46	-141 574,93	-4 111 432,76
Restes à réaliser de recettes	1 085 294,63	0,00	313 167,00	1 398 461,63
Restes à réaliser de dépenses	4 456 597,51	0,00	22 160,56	4 478 758,07
Solde des restes à réaliser 2021	-3 371 302,88	0,00	291 006,44	-3 080 296,44