Rapport de présentation du Compte Administratif

2021

Budget principal

Budget annexe
Régie Autonome Culturelle

www.jouelestours.fr

RAPPORT DE PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2021

TABLE DES MATIERES

1. BUDGET PRINCIPAL **1**

1.1. Introduction 2

1.2. Présentation synthétique des résultats de l'exercice 2021 4

1.3. Les soldes intermédiaires de gestion 6

1.4. L'analyse du compte administratif 2021 7

1.4.1. La maîtrise des dépenses de fonctionnement 7

1.4.2. Une épargne nette préservée de 1,8 million d'euros 7

1.4.3. Un programme d'investissement respecté dans son exécution 8

1.4.4. Les contraintes financières de la gestion de la crise sanitaire 8

1.5. L'analyse par rapport aux prévisions budgétaires 10

1.5.1. Section de fonctionnement 10

1.5.2. Section d'investissement 11

1.6. Zoom sur les dépenses d'équipement 12

1.7. Annexes 14

1.7.1. Les dépenses d'équipement 15

1.7.2. Les taux de réalisation 16

1.7.3. La dette 18

2. BUDGET ANNEXE RAC **21**

2.1. Introduction 22

2.2. Présentation synthétique des résultats de l'exercice 2021 24

2.3. Les soldes intermédiaires de gestion 26

2.4. L'analyse du compte administratif 2021 27

2.5. Focus surs les charges et produits supplétifs 2021 29

VILLE DE JOUÉ-LÈS-TOURS

RAPPORT DE PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2021

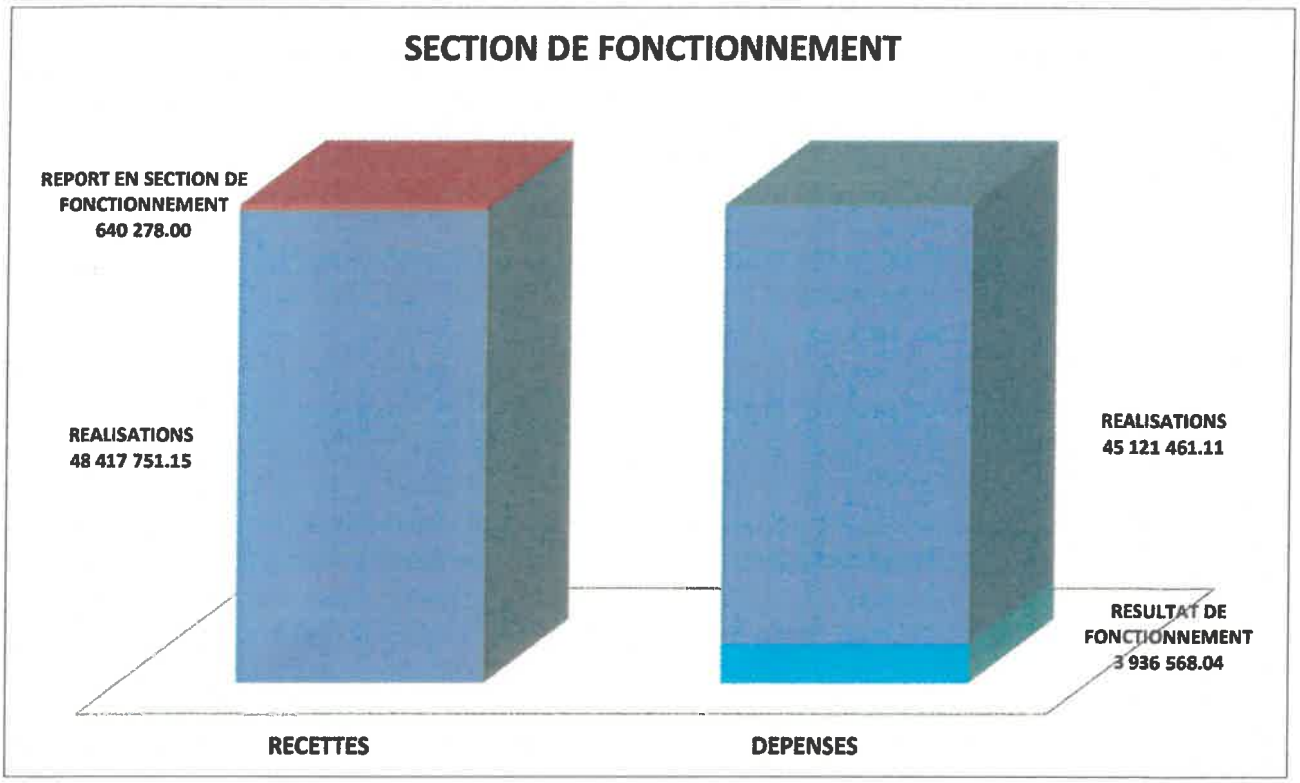
1. BUDGET PRINCIPAL

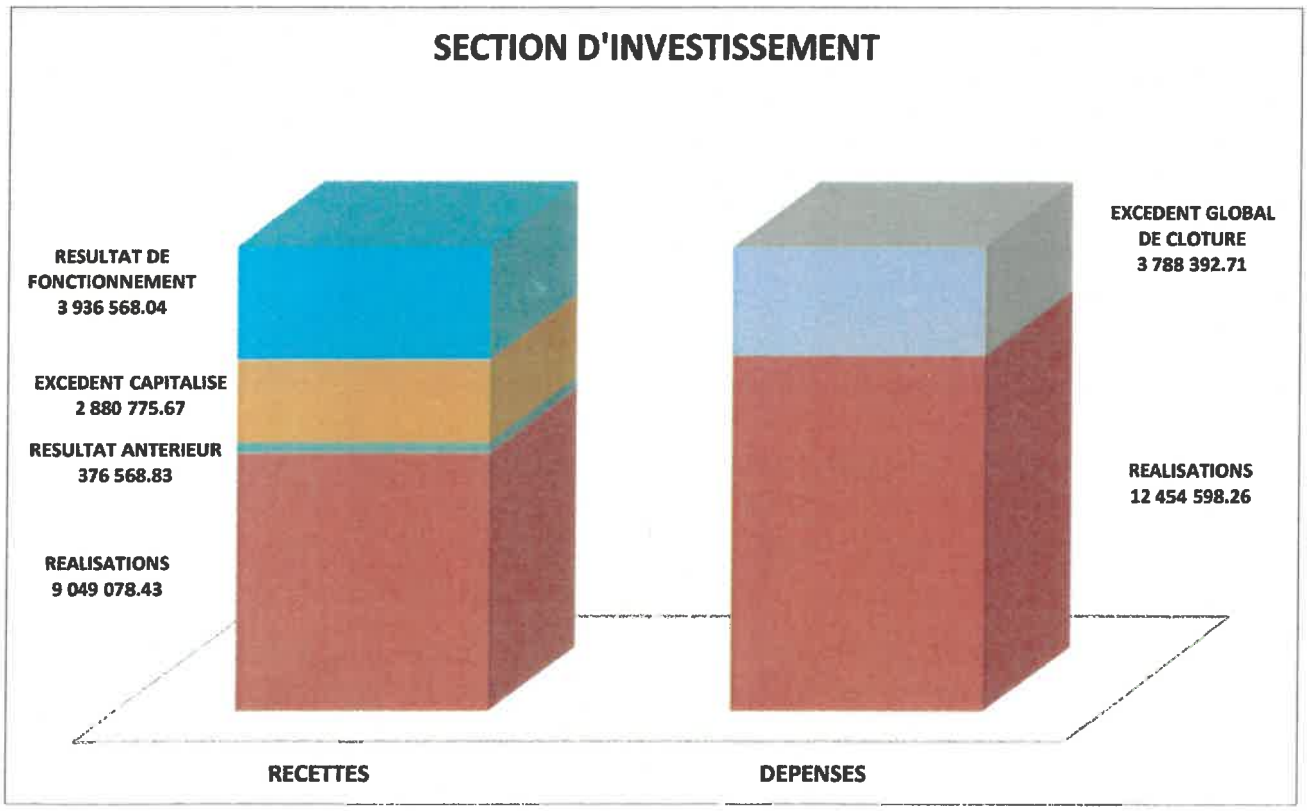
1.1 INTRODUCTION

Le compte administratif retrace annuellement, en conformité avec le compte de gestion dressé par le Comptable Public l'exécution du budget.

Il est donc établi sur la base des réalisations constatées entre le 1er janvier 2021 et le 31 décembre 2021, dans le cadre des crédits ouverts par le Conseil Municipal lors du vote :

- du Budget Primitif 2021 le 22 mars 2021
- de la Décision Modificative n° 1 le 20 septembre 2021
- du Budget Supplémentaire 2021 le 5 juillet 2021
- de la Décision Modificative n° 2 le 15 novembre 2021
- de la Décision Modificative n°3 le 20 décembre 2021





RESULTAT GLOBAL DE CLOTURE 3 788 392,71 €

1.2 PRESENTATION SYNTHETIQUE DES RESULTATS DE L'EXERCICE 2021

En fonctionnement :

Recettes	48 417 751.15
Excédent de fonctionnement reporté 2020	640 278.00
Total recettes	**49 058 029.15**
Dépenses	45 121 461.11
Total dépenses	**45 121 461.11**
Résultat	**3 936 568.04**

En investissement

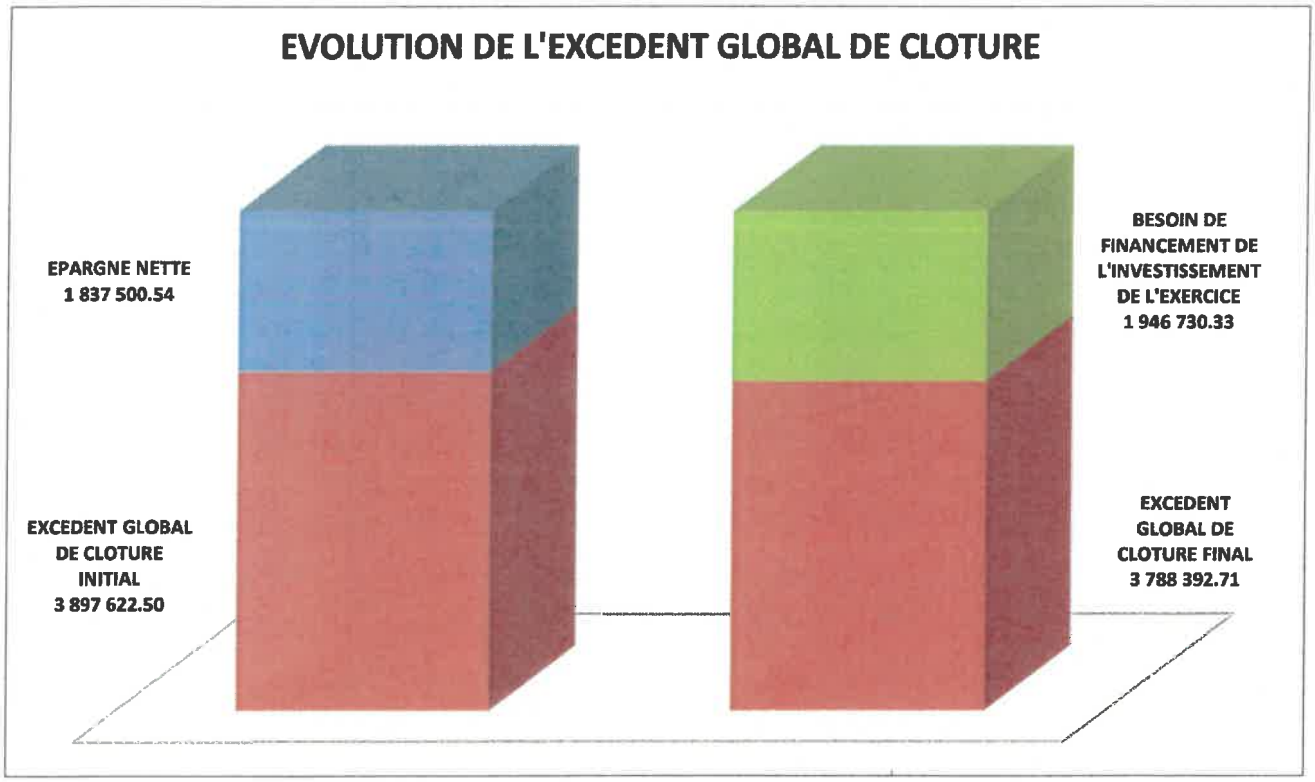
Recettes	9 049 078.43
Excédent de fonctionnement capitalisé	2 880 775.67
Excédent d'investissement reporté	376 568.83
Total recettes	**12 306 422.93**
Dépenses	12 454 598.26
Total dépenses	**12 454 598.26**
Besoin de financement 2021 (D-R)	**148 175.33**

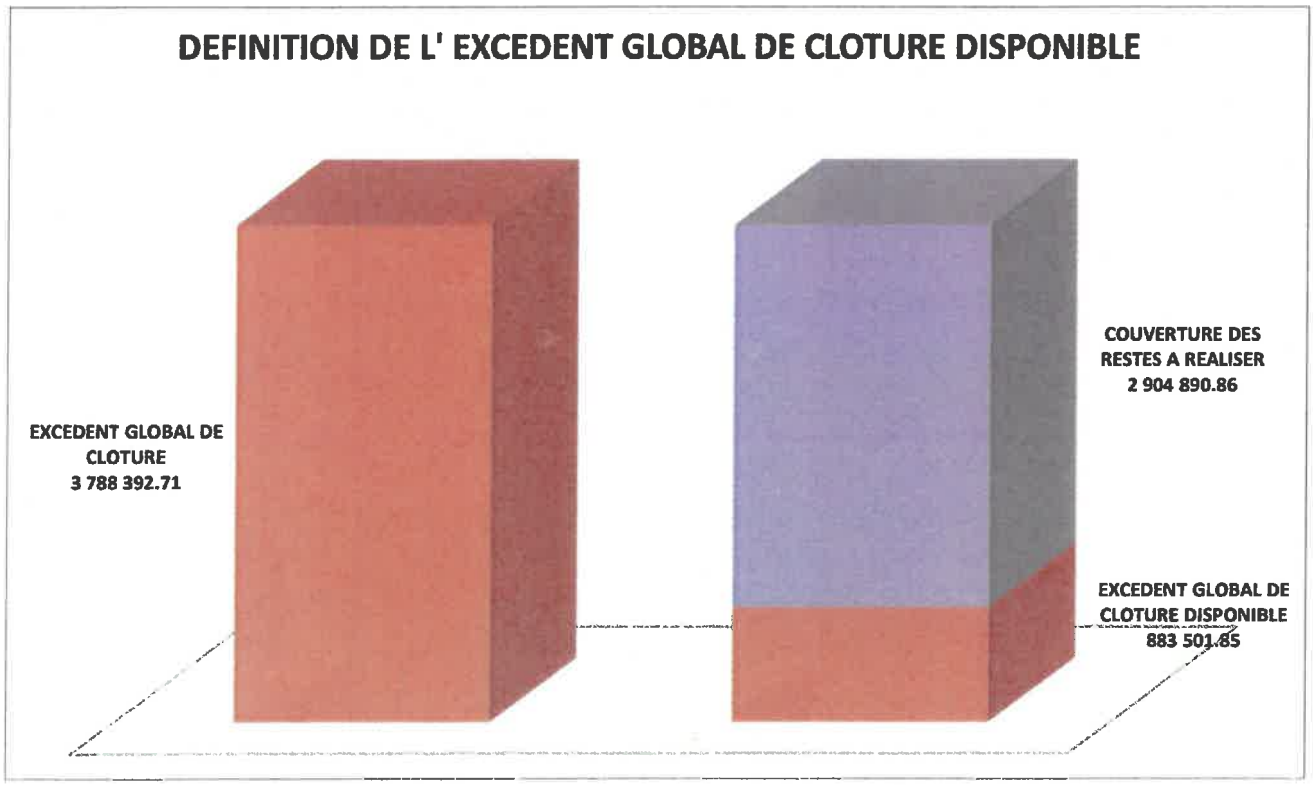
D'où un résultat global de clôture :

Excédent de fonctionnement	3 936 568.04
- Besoin global de financement	-148 175.33
de	**3 788 392.71**

D'où un résultat global de clôture disponible :

Résultat global de clôture	3 788 392.71
+ Restes à réaliser (R-D)	-2 904 890.86
de	**883 501.85**


EVOLUTION DE L'EXCEDENT GLOBAL DE CLOTURE
EPARGNE NETTE
1 837 500.54
EXCEDENT GLOBAL
DE CLOTURE
INITIAL
3 897 622.50
BESOIN DE
FINANCEMENT DE
L'INVESTISSEMENT
DE L'EXERCICE
1 946 730.33
EXCEDENT
GLOBAL DE
CLOTURE FINAL
3 788 392.71


DEFINITION DE L' EXCEDENT GLOBAL DE CLOTURE DISPONIBLE
EXCEDENT GLOBAL DE
CLOTURE
3 788 392.71
COUVERTURE DES
RESTES A REALISER
2 904 890.86
EXCEDENT GLOBAL DE
CLOTURE DISPONIBLE
883 501.85

1.3 SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE	CA	BUDGET	Δ	Δ %
RECETTES COURANTES	**47 922 050.88**	**47 734 255.00**	**187 795.88**	**0.39%**
70 Produit des services	3 091 646.74	3 139 215.00	-47 568.26	-1.52%
73 Impôts et taxes	32 484 989.80	32 263 890.00	221 099.80	0.69%
74 Dotations, subventions et particip.	11 847 261.92	11 829 987.00	17 274.92	0.15%
75 Autres produits de gestion courantes	383 243.89	337 535.00	45 708.89	13.54%
013 Atténuations de charges	114 908.53	163 628.00	-48 719.47	-29.77%
DEPENSES COURANTES	**42 447 677.17**	**42 945 678.00**	**-498 000.83**	**-1.16%**
011 Charges à caractères générales	8 344 785.24	8 700 796.00	-356 010.76	-4.09%
012 Charges de personnel	29 177 829.71	29 202 216.00	-24 386.29	-0.08%
014 Atténuations de produits	216 000.00	216 000.00	0.00	0.00%
65 Autres charges de gestion courante	4 709 062.22	4 826 666.00	-117 603.78	-2.44%
EXCEDENT BRUT COURANT	**5 474 373.71**	**4 788 577.00**	**685 796.71**	**14.32%**
PRODUITS EXCEPTIONNELS LARGES	**148 317.27**	**129 920.00**	**18 397.27**	**14.16%**
76 Produits financiers	17 587.07	19 465.00	-1 877.93	-9.65%
77 recettes exceptionnelles hors cessions	120 730.20	110 455.00	10 275.20	9.30%
78 Reprises sur provisions	10 000.00	0.00	10 000.00	
CHARGES EXCEPTIONNELLES LARGES	**40 109.18**	**117 546.00**	**-77 436.82**	**-65.88%**
6615 Autres charges financières	0.00	10 000.00	-10 000.00	-100.00%
67 Dépenses exceptionnelles	29 109.18	30 400.00	-1 290.82	-4.25%
68 Provision	11 000.00	21 000.00	-10 000.00	-47.62%
022 Dépenses imprévues	0.00	56 146.00	-56 146.00	-100.00%
EPARGNE DE GESTION	**5 582 581.80**	**4 800 951.00**	**781 630.80**	**16.28%**
661 Intérêts	423 890.81	432 895.00	-9 004.19	-2.08%
EPARGNE (CAF) BRUTE	**5 158 690.99**	**4 368 056.00**	**790 634.99**	**18.10%**
1641,16818 Rbst capital d'emprunt (hors 16451, 49)	3 321 190.45	3 325 675.00	-4 484.55	-0.13%
EPARGNE (CAF) NETTE	**1 837 500.54**	**1 042 381.00**	**795 119.54**	**76.28%**

INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE	CA	REPORTS	CA + REPORTS	BUDGET	Δ	Δ %
RECETTES REELLES	**7 169 704.58**	**854 260.10**	**8 023 964.68**	**8 016 207.61**	**7 757.07**	**0.10%**
10 FONDS PROPRES (hors 1068)	1 246 151.78	48 069.03	1 294 220.81	1 297 171.61	-2 950.80	-0.23%
13 SUBV D'EQUIP (hors 138)	1 103 546.84	806 191.07	1 909 737.91	1 921 136.00	-11 398.09	-0.59%
20-21-23 RECETTES D'EQUIPT	4 145.86		4 145.86		4 145.86	
27 AUTRES IMMOS FINANCIERES			0.00		0.00	
CESSIONS (775)	330 410.10		330 410.10	312 900.00	17 510.10	5.60%
16 EMPRUNTS ET DETTES (hors 16451, 49)	4 485 450.00		4 485 450.00	4 485 000.00	450.00	0.01%
dont recours à l'emprunt	*4 485 000.00*		*4 485 000.00*	*4 485 000.00*	*0.00*	*0.00%*
DEPENSES REELLES	**9 116 434.91**	**3 759 150.96**	**12 875 585.87**	**12 956 211.11**	**-80 625.24**	**-0.62%**
20 IMMO INCORPORELLES	274 812.20	288 920.57	563 732.77	563 825.40	-92.63	-0.02%
204 SUBVENTIONS D'EQUIPT	1 716 000.00	1 894 080.37	3 610 080.37	3 614 260.37	-4 180.00	-0.12%
21 IMMO CORPORELLES	5 043 481.47	1 324 175.89	6 367 657.36	6 416 154.03	-48 496.67	-0.76%
23 IMMO EN COURS	2 081 121.24	251 974.13	2 333 095.37	2 360 911.31	-27 815.94	-1.18%
Total dépenses d'équipement	***9 115 414.91***	***3 759 150.96***	***12 874 565.87***	***12 955 151.11***	***-80 585.24***	***-0.62%***
10 DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	0.00		0.00	0.00	0.00	
13 SUBV D'EQUIP (hors 138)	0.00		0.00	0.00	0.00	
165 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	1 020.00		1 020.00	1 060.00	-40.00	-3.77%
27 AUTRES IMMOS FINANCIERES	0.00		0.00	0.00	0.00	
020 DEPENSES IMPREVUES	0.00		0.00	0.00	0.00	
Total autres dépenses financières	***1 020.00***	***0.00***	***1 020.00***	***1 060.00***	***-40.00***	***-3.77%***
BESOIN DE FINANCEMENT DE L' INVT	**-1 946 730.33**	**-2 904 890.86**	**-4 851 621.19**	**-4 940 003.50**	**88 382.31**	**-1.79%**

EXCEDENT GLOBAL DE CLOTURE	CA	REPORTS	CA + REPORTS
EXCEDENT DE L'EXERCICE	**-109 229.79**	**-2 904 890.86**	**-3 014 120.65**
FONDS DE ROULEMENT INITIAL	**3 897 622.50**		**3 897 622.50**
EXCEDENT GLOBAL DE CLOTURE (FR FINAL)	**3 788 392.71**	**-2 904 890.86**	**883 501.85**

1.4 L'ANALYSE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2021

Le compte administratif 2021 présenté pour le budget principal permet de constater que malgré les impacts financiers liés à la pandémie **les fondamentaux recherchés**, c'est-à-dire :

- une maîtrise des dépenses de fonctionnement,
- une préservation de l'autofinancement,
- une stabilité des taux d'imposition,
- un niveau d'investissement respecté dans son exécution.

sont respectés.

1.4.1 La maîtrise des dépenses de fonctionnement

La maîtrise des dépenses de fonctionnement génère des économies.

D'abord le premier constat est une juste prévision et une juste exécution : 43 496 119 € ont été votés, 42 911 677 € ont été réalisés.

Au-delà du fait que les inscriptions ont été respectées, le second constat que l'on peut faire ce sont les économies réalisées, à hauteur de 584 441,84 € soit 1 %.

Les efforts réalisés au quotidien par les services trouvent ici une illustration concrète.

1.4.2 Une épargne nette préservée de 1,8 million d'euros

Malgré la baisse de dotations de l'Etat entre 2014 et 2017 (perte cumulée de 16 133 141 € au 31/12/2021), l'augmentation « mécanique » de certaines dépenses de fonctionnement, comme les frais de personnel et les impacts financiers importants liés à la pandémie, les soldes intermédiaires de gestion affichent une épargne nette (différence entre les recettes et les dépenses moins les intérêts et le remboursement des emprunts) préservée de 1 837 500,54 euros.

1.4.3 Un programme d'investissement respecté dans son exécution

Une bonne maîtrise des frais de gestion, un recours à l'emprunt modéré (dette par habitant de 892 €, moyenne de la strate 1 011 € / habitant) ont permis d'injecter dans l'économie 9 115 414,91 €.

A cela s'ajoute un taux de réalisation de dépenses d'équipement de 70 % (79 % pour les dépenses d'équipement directes) ce qui montre également la sincérité du budget d'investissement voté en dépit des aléas liés à la pandémie.

Une volonté municipale forte, des mesures de gestion pragmatiques et efficaces permettent de proposer ce compte administratif conforme aux engagements et respectueux des équilibres budgétaires.

1.4.4 Les contraintes financières de la gestion de la crise sanitaire du COVID 19

Les contraintes financières subies par le budget de la Ville en raison de la gestion de la crise sanitaire du COVID 19, correspondent à des dépenses nouvelles et à des manques à gagner en recettes pour un montant recensé total, en fonctionnement, de 1 025 908.26 €

Les contraintes financières 2021 identifiées de la gestion sanitaire du COVID 19

	Fonctionnement	Investissement
Les dépenses nouvelles	**632 017.71**	**92 978.59**
Fonctionnement du centre de vaccination	100 285.73	
Produits d'entretien, gels, masques, gants, nébulisateurs, ...	43 624.35	1 572.19
Recrutements pour le nettoyage des écoles et restaurants scolaires	483 500.00	
Matériel informatique et licences pour télétravail		91 406.40
Couverture de l'exploitation de l'Espace Malraux	4 607.63	
Les manques à gagner en recettes	**393 890.55**	
Remboursement ARS - Centre de vaccination	- 43 568.44	
Baisse des recettes augmentant le coût d'exploitation de Bulle d'O	276 278.40	
Baisse des recettes augmentant le coût d'exploitation de l'école de musique	8 157.29	
Baisse des recettes augmentant le coût d'exploitation de la Médiathèque	957.70	
Baisse de recettes sur locations de salle	18 933.00	

Baisse de recettes sur locations de salle en raison du centre de vaccination	128 000.00	
Baisse des recettes sur autres structures sportives	5 132.60	
Total des contraintes financières identifiées	**1 025 908.26**	**92 978.59**

L'autofinancement net dégagé de 1 837 500.54 € en 2021, montre que la ville a su faire face à ces contraintes financières importantes, subies, de 1 025 908.26 €.

A signaler également, des investissements à hauteur de 92 978.59 € pour permettre la mise en place du télétravail en 2021.

1.5 L'ANALYSE PAR RAPPORT AUX PREVISIONS BUDGETAIRES

L'excédent disponible constaté de 883 501,85 € s'analyse par rapport aux prévisions budgétaires :

- En fonctionnement, avec une plus-value sur autofinancement brut de 790 634,99 €,
- En investissement, avec une plus-value sur besoin de financement de l'investissement de 92 866,86 €,

1.5.1 Section de fonctionnement

Les taux de réalisation (après retraitement des dépenses imprévues) sont conformes avec un taux de 100 % en recettes et 99 % en dépenses (respectivement 100 % et 98 % en 2020).

L'excédent sur autofinancement de 791 K€ par rapport au budget se décompose en :

- 686 K€ de plus-value sur excédent brut courant :

  + 188 K€ de plus-value en recettes courantes dont

    - ✓ 221 K€ de plus-value sur les impôts et taxes dont 124 K€ de plus-value sur les impôts locaux directs),
    - ✓ 46 K€ de plus-value sur les autres produits de gestion courante (revenus sur les immeubles en location),
    - ✓ 17 K€ de plus-value sur les subventions reçues
    - ✓ 49 K€ de moins-value sur les atténuations de charges (prise en charge des contrats aidés par l'Etat et remboursements sur arrêts maladie),
    - ✓ 47 K€ de moins-value sur les produits des services

  + 498 K€ d'économie en dépenses courantes dont :

    - o 356 K€ sur les charges à caractère générale dont :

      - ✓ Une économie de 89 K€ sur les services extérieurs avec notamment 50 K€ d'économies sur les prévisions de dépenses de maintenance, d'entretien et de réparation des bâtiments et matériels et 20 K€ sur les prévisions de dépenses de formation
      - ✓ Une économie de 350 K€ sur les autres services extérieurs avec 287 K€ d'économies sur les prestations diverses, 32 K€ sur les prévisions de frais de télécommunications et 24 K€ sur les prévisions de transport collectif
      - ✓ Un dépassement de 94 K€ sur les achats notamment un dépassement de 196 K€ sur les consommations de fluides

- 24 K€ sur les dépenses de Ressources Humaines sur un budget de 29 177 830 € soit 0,08 %.

- 118 K€ sur les autres charges de gestion courante dont 36 K€ au titre des classes de découverte empêchées par la pandémie et 33 K€ au titre du dispositif passeport loisirs jeunes simplifié ne nécessitant plus l'intermédiation de la Mairie entre la CAF et les associations

- 96 K€ de plus-value sur les opérations exceptionnelles dont solde de 56 K€ de dépenses imprévues non consommées

- 9 K€ d'économies en intérêts d'emprunt

1.5.2 Section d'investissement

Les taux de réalisation avec reports (après retraitement des produits de cession et gestion de trésorerie) sont conformes avec un taux de 100 % en recettes et 99 % en dépenses (respectivement 101 % et 99 % en 2020).

L'écart positif sur section d'investissement de 93 K€ par rapport au budget se décompose en :

- 8 K€ de plus-value sur recettes dont
  - 18 K€ de plus-value sur cessions
  - 14 K€ de moins-value sur les subventions d'investissement et divers

- 85 K€ d'économies en dépenses dont
  - 4 K€ de remboursement d'emprunt
  - 80 K€ d'économies sur les prévisions en dépenses d'équipement
    - sur les immobilisations corporelles à hauteur de 49 K€
    - sur les travaux en cours à hauteur de 28 K€
    - sur les subventions d'équipement à hauteur de 4 K€

1.6 ZOOM SUR LES DEPENSES D'EQUIPEMENT

Le montant des **dépenses d'équipement** est de 9 115 415 € pour un **taux de réalisation hors reports** de 70,36 % (79,22 % pour les dépenses d'équipement directes).

Focus sur les dépenses d'équipement réalisées et reportées

	Budget	Réalisé	Reporté sur 2022
PROJET			
AP BATIMENT MODULAIRE	280 636.13	280 276.92	0.00
AP GYMNASE SUD	72 919.45	72 919.45	0.00
AP BATIMENT NPNRU	48 408.00	48 408.00	0.00
AP CENTRE DE LOISIRS BORDE	13 479.67	13 479.67	0.00
AP CHATEAU LA BORDE	6 016.80	6 016.80	0.00
AP TRAVAUX LOCAUX POLICE MUNICIPALE	1 188.00	1 188.00	0.00
TOTAL	**422 648.05**	**422 288.84**	**0.00**
PPI RENOVATION DES BATIMENTS SPORTIFS ET ASSOCIATIFS			
CLUB HOUSE JEAN BOUIN	387 947.18	387 926.64	0.00
TRAVAUX EQUIPEMENTS SPORTIFS	463 898.75	384 530.73	79 284.26
TRAVAUX LEGERS VIE ASSOCIATIVE	88 046.25	79 639.25	7 158.60
DISTRIBUTION EAU CHAUDE BAT SPORTIFS	27 976.80	27 976.80	0.00
TRAVAUX LEGERS BDO	22 102.51	16 863.60	0.00
TOTAL	**989 971.49**	**896 937.02**	**86 442.86**
ENTRETIEN DES BATIMENTS			
TRAVAUX BAT, SCOLAIRES, JEUNESSE ET PETITE ENFANCE	482 402.75	390 081.60	90 976.03
SECURISATION AUTRES BATIMENTS PUBLICS	465 188.90	344 837.65	120 294.15
TRAVAUX DEMOLITIONS	212 515.43	182 972.93	29 242.50
TRAVAUX DIVERS BATIMENTS COMMUNAUX	175 064.63	124 165.61	49 872.70
TRAVAUX HOTEL DE VILLE	104 493.04	98 683.65	0.00
TRAVAUX FUTUR SGC	93 464.77	88 014.13	5 450.64
TRAVAUX EQUIPEMENTS CULTURELS	87 900.00	78 327.52	9 423.56
PROJET CSU	87 381.71	48 847.92	36 911.68
TOTAL	**1 708 411.23**	**1 355 931.01**	**342 171.26**
ESPACES EXTERIEURS			
TRAVAUX DIVERS DE VOIRIE	957 283.26	738 338.41	194 255.51
TRAVAUX ENVIRONNEMENT	455 809.34	379 909.98	73 533.96
TRAVAUX AIRES DE SPORT	200 446.44	179 174.16	21 151.93
TRAVAUX ET EQUIPEMENT CONSEILS DE QUARTIER	159 268.17	137 628.89	19 415.04
EQUIPEMENTS DU CIMETIERE	43 006.45	33 969.46	9 036.00
TOTAL	**1 815 813.66**	**1 469 020.90**	**317 392.44**
POLITIQUE FONCIERE	**1 152 119.43**	**820 200.55**	**331 817.95**

MODERNISATION DES EQUIPEMENTS MATERIELS				
EQUIPEMENT INFORMATIQUE		1 409 622.17	939 395.84	470 320.52
MATERIEL RESEAU VIDEO PROTECTION		712 815.34	648 511.28	64 301.93
EQUIPEMENT DIVERS		890 967.04	634 487.73	224 616.12
MATERIEL TRANSPORT		110 104.00	88 118.80	21 778.24
EQUIPEMENT CULTUREL		80 470.00	79 838.37	179.60
EQUIPEMENT SPORTIF		68 128.33	60 684.57	6 049.67
	TOTAL	**3 272 106.88**	**2 451 036.59**	**787 246.08**
FINANCEMENT DES TRAVAUX TMVL		**3 594 080.37**	**1 700 000.00**	**1 894 080.37**
TOTAL GENERAL		**12 955 151.11**	**9 115 414.91**	**3 759 150.96**

1.7 ANNEXES

1 - les dépenses d'équipement

2 - les taux de réalisation

3 - la dette

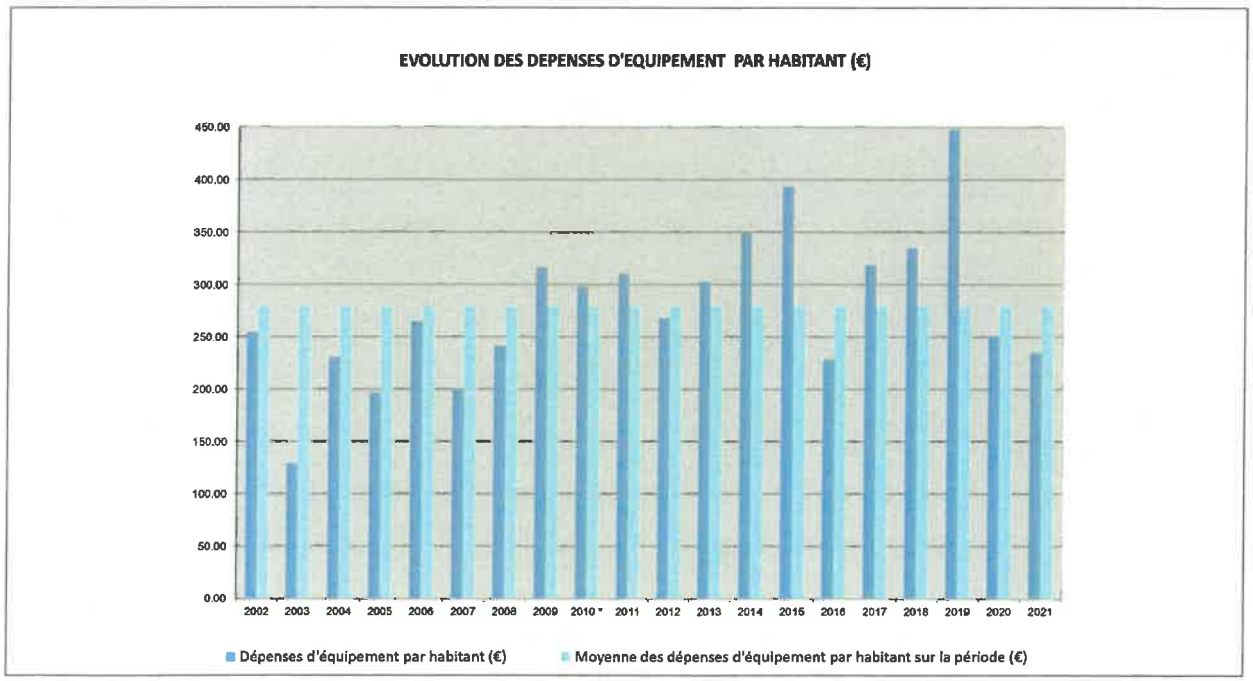
1.7.1 EVOLUTION DES DEPENSES D'EQUIPEMENT PAR HABITANT EN €

	2002	2003	2004	2005	2006	2007
Dépenses d'équipement (€)	9 462 475.24	4 803 612.28	8 575 747.01	7 314 641.04	9 842 465.44	7 420 690.91
Population totale INSEE	37 126	37 126	37 126	37 126	37 126	37 126
Dépenses d'équipement par habitant (€)	254.87	129.39	230.99	197.02	265.11	199.88
Moyenne des dépenses d'équipement par habitant sur la période (€)	278.78	278.78	278.78	278.78	278.78	278.78

	2008	2009	2010 *	2011	2012	2013
Dépenses d'équipement (€)	8 977 290.32	11 673 469.41	10 868 915.49	11 307 289.33	9 797 424.42	11 069 297.71
Population totale INSEE	37 126	36 863	36 439	36 421	36 548	36 525
Dépenses d'équipement par habitant (€)	241.81	316.67	298.28	310.46	268.07	303.06
Moyenne des dépenses d'équipement par habitant sur la période (€)	278.78	278.78	278.78	278.78	278.78	278.78

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Dépenses d'équipement (€)	12 963 962.09	14 839 301.91	8 740 065.52	12 187 455.94	12 733 077.36	17 018 325.17
Population totale INSEE	37 131	37 723	38 239	38 248	38 029	37 974
Dépenses d'équipement par habitant (€)	349.14	393.38	228.56	318.64	334.83	448.16
Moyenne des dépenses d'équipement par habitant sur la période (€)	278.78	278.78	278.78	278.78	278.78	278.78

	2020	2021
Dépenses d'équipement (€)	9 639 455.54	9 115 414.91
Population totale INSEE	38 340	38 661
Dépenses d'équipement par habitant (€)	251.42	235.78
Moyenne des dépenses d'équipement par habitant sur la période (€)	278.78	278.78



* hors avances régularisées en recettes réelles d'investissement pour 115 189,14 €

1.7.2 TAUX DE REALISATION DES DEPENSES D'EQUIPEMENT PAR CHAPITRE

	Chap.		2015			2016		
			BP	BT	CA	BP	BT	CA
REALISE	20	Etudes et logiciels	76 392.00	266 148.13	106 352.38	45 580.00	325 809.60	50 137.63
	204	Subventions d'équipement	166 730.00	265 821.29	237 557.49	97 770.00	170 832.00	162 963.00
	21	Immobilisations corporelles	2 175 920.00	3 941 801.22	2 687 666.58	2 449 768.08	4 245 196.75	3 059 123.86
	23	Immobilsations en cours	11 475 400.00	13 446 137.85	11 807 725.46	5 980 154.68	6 707 833.49	5 467 841.03
	TOTAL		13 894 442.00	17 919 908.49	14 839 301.91	8 573 272.76	11 449 671.84	8 740 065.52
	TOTAL HORS 204		13 727 712.00	17 654 087.20	14 601 744.42	8 475 502.76	11 278 839.84	8 577 102.52
TAUX DE REALISATION					82.81%			76.33%
TAUX DE REALISATION HORS SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT (204)					82.71%			76.05%

	Chap.		2017			2018		
			BP	BT	CA	BP	BT	CA
REALISE	20	Etudes et logiciels	207 300.00	283 815.00	178 350.38	190 365.00	255 236.60	120 677.12
	204	Subventions d'équipement	2 500 300.00	2 500 795.30	2 390 176.28	3 082 900.00	2 895 050.00	1 834 550.00
	21	Immobilisations corporelles	3 129 660.00	5 597 560.72	4 150 743.46	3 464 159.54	4 886 202.41	3 678 403.41
	23	Immobilsations en cours	4 991 931.97	6 017 815.88	5 468 185.82	6 389 575.46	7 896 299.41	7 099 446.83
	TOTAL		10 829 191.97	14 399 986.90	12 187 455.94	13 127 000.00	15 932 788.42	12 733 077.36
	TOTAL HORS 204		8 328 891.97	11 899 191.60	9 797 279.66	10 044 100.00	13 037 738.42	10 898 527.36
TAUX DE REALISATION					84.64%			79.92%
TAUX DE REALISATION HORS SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT (204)					82.34%			83.59%

	Chap.		2019			2020		
			BP	BT	CA	BP	BT	CA
REALISE	20	Etudes et logiciels	132 100.00	239 318.04	171 507.78	290 070.00	388 649.02	220 705.97
	204	Subventions d'équipement	2 871 900.00	4 045 355.00	2 833 716.84	3 838 610.00	4 335 262.97	2 880 617.10
	21	Immobilisations corporelles	4 461 377.00	6 301 143.69	5 391 450.04	5 273 070.00	6 449 805.43	4 386 431.91
	23	Immobilsations en cours	9 995 772.47	9 727 841.14	8 621 650.51	2 768 117.95	2 530 849.29	2 151 700.56
	TOTAL		17 461 149.47	20 313 657.87	17 018 325.17	12 169 867.95	13 704 566.71	9 639 455.54
	TOTAL HORS 204		14 589 249.47	16 268 302.87	14 184 608.33	8 331 257.95	9 369 303.74	6 758 838.44
TAUX DE REALISATION					83.78%			70.34%
TAUX DE REALISATION HORS SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT (204)					87.19%			72.14%

	Chap.		2021		
			BP	BT	CA
REALISE	20	Etudes et logiciels	336 830.00	563 825.40	274 812.20
	204	Subventions d'équipement	2 164 615.00	3 614 260.37	1 716 000.00
	21	Immobilisations corporelles	3 732 838.00	6 416 154.03	5 043 481.47
	23	Immobilsations en cours	2 413 288.00	2 360 911.31	2 081 121.24
	TOTAL		8 647 571.00	12 955 151.11	9 115 414.91
	TOTAL HORS 204		6 482 956.00	9 340 890.74	7 399 414.91
TAUX DE REALISATION					70.36%
TAUX DE REALISATION HORS SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT (204)					79.22%

1.7.2 TAUX DE REALISATION SUR LES OPERATIONS REELLES

INVESTISSEMENT (globalité de la section à savoir comptes d'équipement brut, de dettes hors gestion de trésorerie, après retraitement des produits de cession)

2021	Prévu	Mandaté	% du Mandaté	Mandaté + engagé	% du mandaté + engagé
Dépenses	16 281 886.11	12 437 625.36	76.39%	16 196 776.32	99.48%
Recettes	10 896 983.28	10 050 480.25	92.23%	10 904 740.35	100.07%

Rappel 2020	Prévu	Mandaté	% du Mandaté	Mandaté + engagé	% du mandaté + engagé
Dépenses	16 774 241.71	12 698 172.11	75.70%	16 539 535.79	98.60%
Recettes	12 489 153.96	11 285 940.96	90.37%	12 635 967.57	101.18%

FONCTIONNEMENT (globalité de la section après retraitement des produits de cession et dépenses imprévues)

2021	Prévu	Mandaté	% du Mandaté	Mandaté + Rattachements	% du Réalisé + Rattachements
Dépenses	43 439 973.00	41 446 884.71	95.41%	42 911 677.16	98.78%
Recettes	47 864 175.00	44 956 665.18	93.93%	48 070 368.15	100.43%

Rappel 2020	Prévu	Mandaté	% du Mandaté	Mandaté + Rattachements	% du Réalisé + Rattachements
Dépenses	42 207 174.13	39 939 602.30	94.63%	41 432 088.35	98.16%
Recettes	45 859 114.24	43 768 191.39	95.44%	45 910 531.36	100.11%

TOTAL BUDGET

2021	Prévu	Mandaté	% du Mandaté	Mandaté + Engagés et Rattachements	% du Réalisé + Engagés et Rattachements
Dépenses	59 721 859.11	53 884 510.07	90.23%	59 108 453.48	98.97%
Recettes	58 761 158.28	55 007 145.43	93.61%	58 975 108.50	100.36%

Rappel 2020	Prévu	Mandaté	% du Mandaté	Mandaté + Engagés et Rattachements	% du Réalisé + Engagés et Rattachements
Dépenses	58 981 415.84	52 637 774.41	89.24%	57 971 624.14	98.29%
Recettes	58 348 268.20	55 054 132.35	94.35%	58 546 498.93	100.34%

1.7.3 SYNTHESE DE LA DETTE AU 31/12/2021
BUDGET PRINCIPAL

Gestion de la dette en 2021

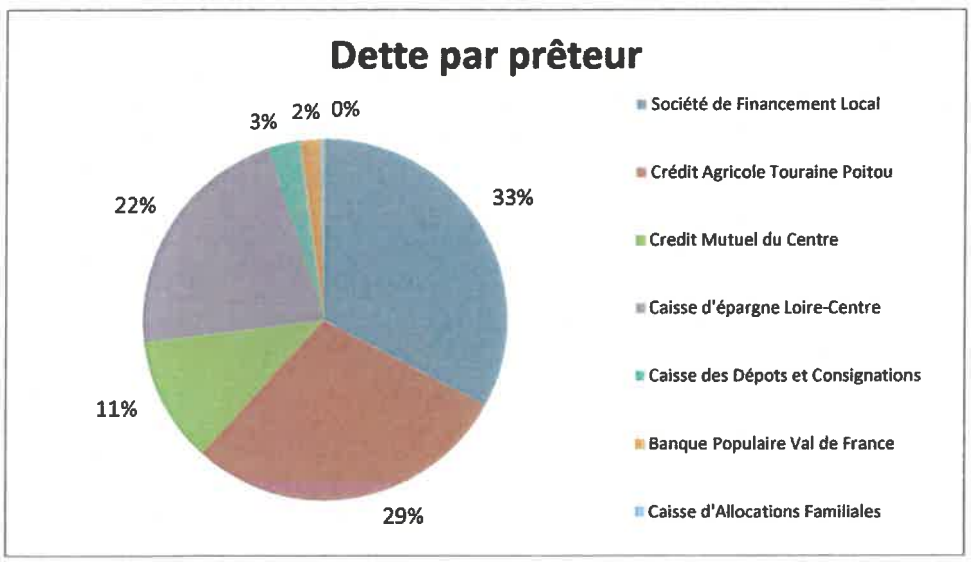
Type de dette	Evolution dette		Intérêts de l'exercice (€)		
	Mesures	Montants (€)	Intérêts payés	Variation des ICNE	Total
Capital restant dû (CRD) au 1/01/2021		33 329 938.57			
Ligne de trésorerie	Déblocages	-	-	-	-
	Remboursements	-			
Nouveaux emprunts	Moblisation				-
	Remboursements				
	Consolidation	4 485 000.00		2 023.23	2 023.23
	Remboursements				
Emprunts existants	Remboursements	- 3 321 190.45	435 376.40	- 13 508.82	421 867.58
Capital restant dû (CRD) au 31/12/2021		34 493 748.12	435 376.40	- 11 485.59	423 890.81

Synthèse de la dette au 31/12/2021

Capital restant dû (CRD) en €	Taux moyen payé (30/60)	Duration	Nombre de lignes
34 493 748.12	1.33%	5,6	22

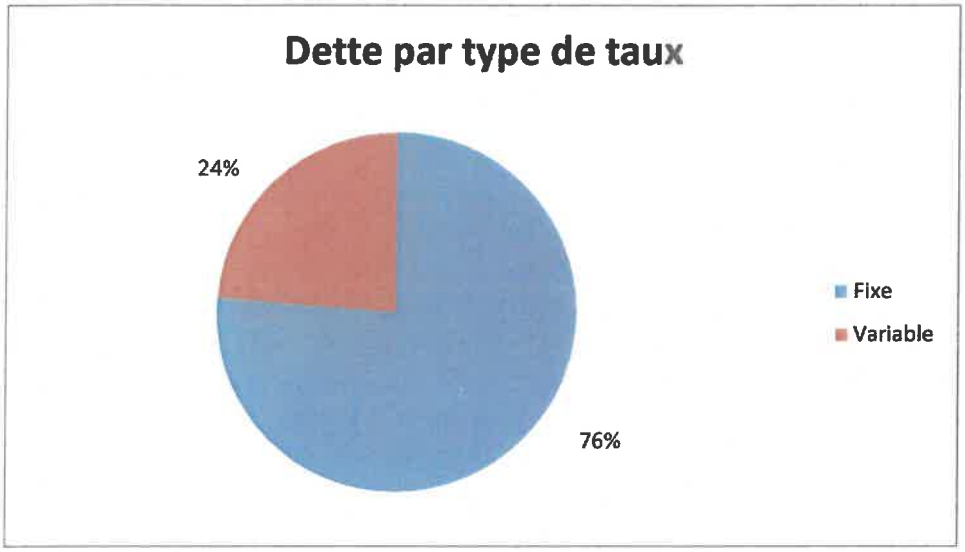
Dette par prêteur

Prêteur	CRD en €	% du CRD
Société de Financement Local	11 320 018.32	32.82%
Crédit Agricole Touraine Poitou	10 010 959.08	29.02%
Credit Mutuel du Centre	3 875 742.34	11.24%
Caisse d'épargne Loire-Centre	7 533 420.31	21.84%
Caisse des Dépots et Consignations	990 024.82	2.87%
Banque Populaire Val de France	628 583.25	1.82%
Caisse d'Allocations Familiales	135 000.00	0.39%
Ensemble des prêteurs	**34 493 748.12**	**100.00%**



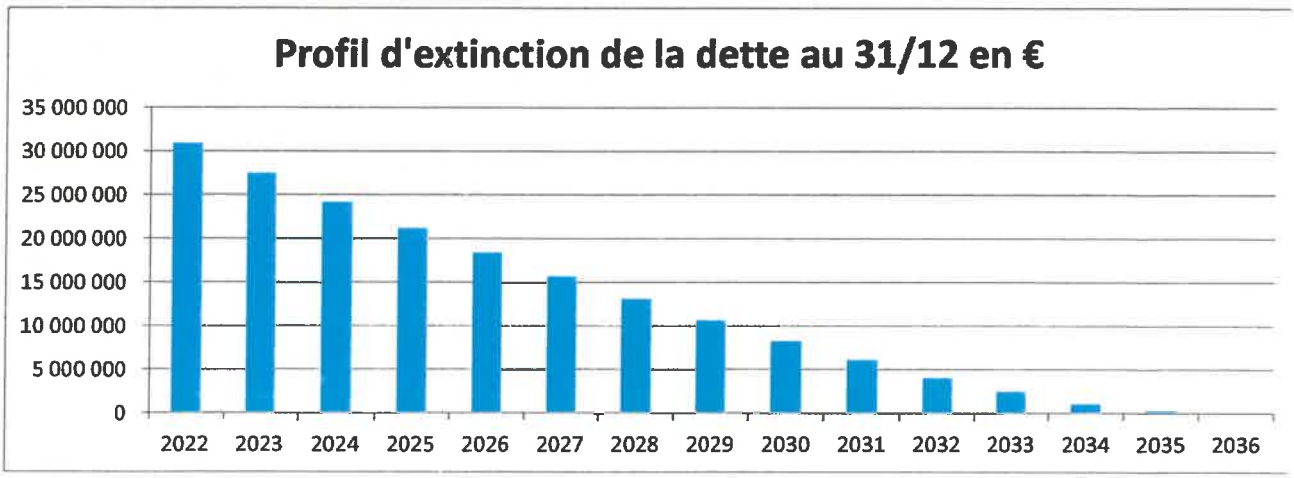
Dette par type de taux

Type	CRD en €	% d'exposition	Taux d'endettement (30/360)
Fixe	26 323 971.62	76.32%	1.59%
Variable	8 169 776.50	23.68%	0.60%
Ensemble des prêts	**34 493 748.12**	**100.00%**	**1.33%**



Profil d'extinction de la dette

Année de la date de début d'exercice	CRD début d'exercice	Capital amorti	Intérêts	Flux total	CRD fin d'exercice
2022	34 493 748.12	3 505 836.47	398 192.63	3 904 029.10	30 987 911.65
2023	30 987 911.65	3 395 408.63	341 309.54	3 736 718.17	27 592 503.02
2024	27 592 503.02	3 327 540.48	298 132.46	3 625 672.94	24 264 962.54
2025	24 264 962.54	3 024 033.09	257 258.66	3 281 291.75	21 240 929.45
2026	21 240 929.45	2 782 146.54	220 247.09	3 002 393.63	18 458 782.91
2027	18 458 782.91	2 735 866.32	186 721.56	2 922 587.88	15 722 916.59
2028	15 722 916.59	2 579 162.77	151 558.76	2 730 721.53	13 143 753.82
2029	13 143 753.82	2 458 163.74	124 759.90	2 582 923.64	10 685 590.08
2030	10 685 590.08	2 368 263.83	100 563.82	2 468 827.65	8 317 326.25
2031	8 317 326.25	2 134 038.17	77 879.84	2 211 918.01	6 183 288.08
2032	6 183 288.08	2 067 274.77	55 359.01	2 122 633.78	4 116 013.31
2033	4 116 013.31	1 589 585.88	34 134.31	1 623 720.19	2 526 427.43
2034	2 526 427.43	1 371 910.85	18 636.91	1 390 547.76	1 154 516.58
2035	1 154 516.58	843 662.43	6 208.84	849 871.27	310 854.15
2036	310 854.15	310 854.15	1 088.76	311 942.91	0.00
total		**34 493 748.12**	**2 272 052.09**	**36 765 800.21**	



VILLE DE JOUÉ-LÈS-TOURS

RAPPORT DE PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2021

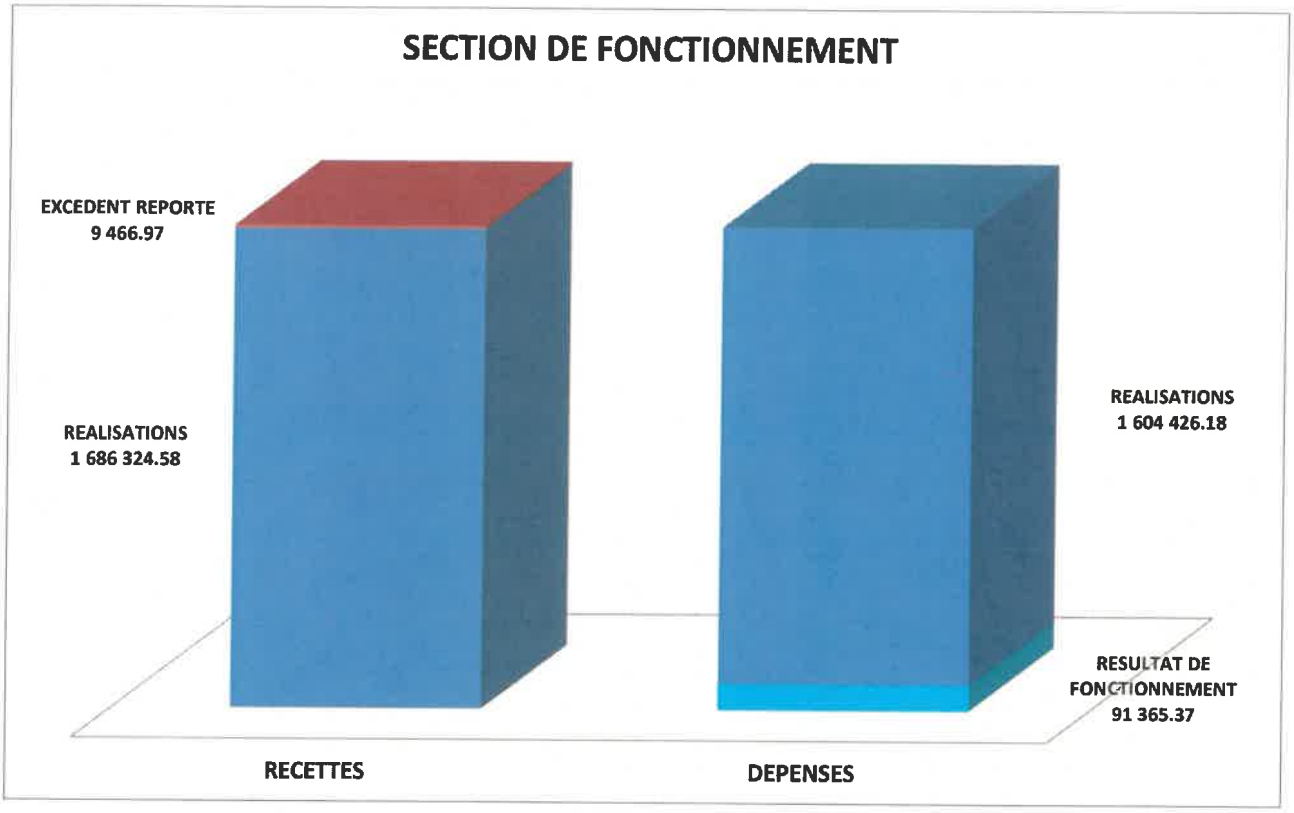
2. BUDGET ANNEXE RAC

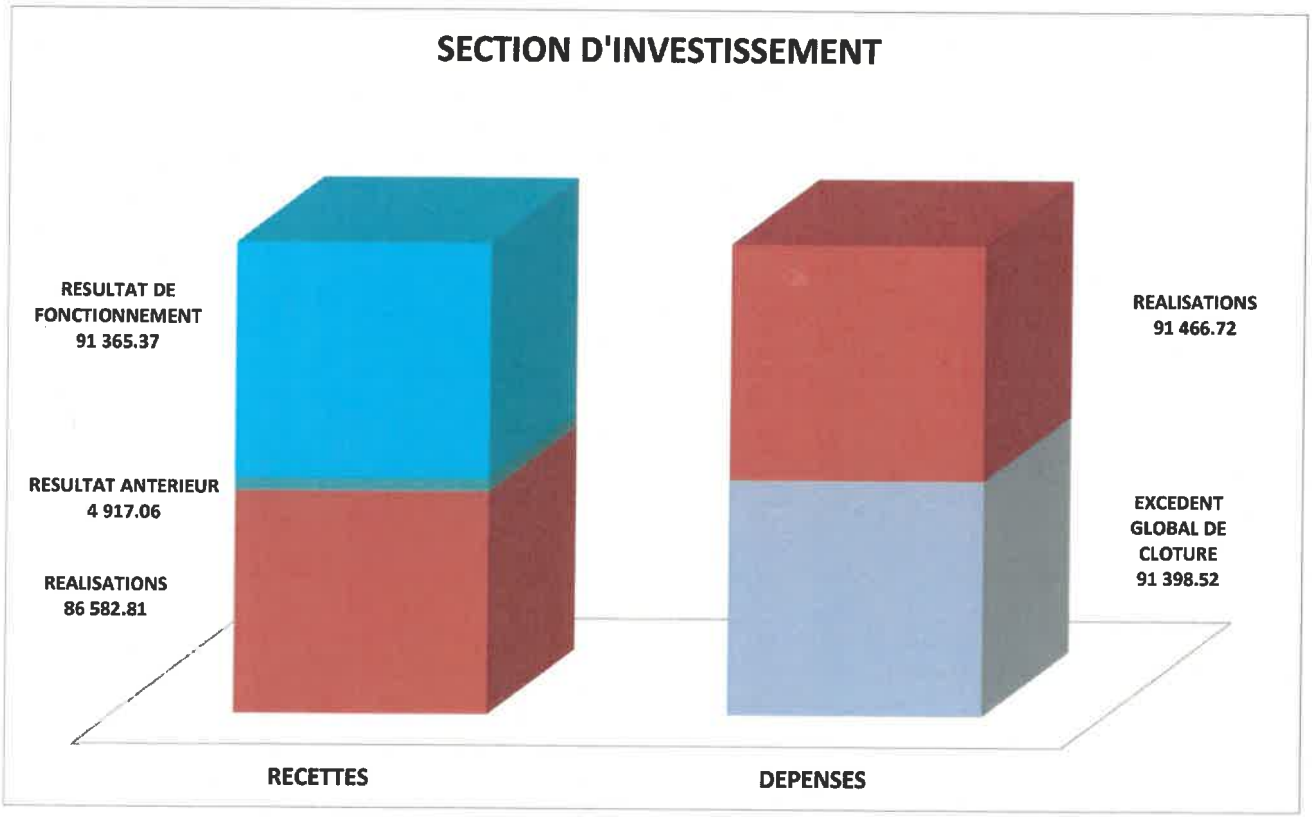
2.1 INTRODUCTION

Le compte administratif retrace annuellement, en conformité avec le compte de gestion dressé par le Comptable Public l'exécution du budget.

Il est donc établi sur la base des réalisations constatées entre le 1er janvier 2021 et le 31 décembre 2021, dans le cadre des crédits ouverts par le Conseil Municipal lors du vote :

- du Budget Primitif 2021 le 22 mars 2021
- du Budget Supplémentaire 2021 le 5 juillet 2021
- de la Décision Modificative n° 1 le 15 novembre 2021
- de la Décision Modificative n° 2 le 20 décembre 2021





RESULTAT GLOBAL DE CLOTURE 91 398.52 €

2.2 PRESENTATION SYNTHETIQUE DES RESULTATS DE L'EXERCICE 2021

En fonctionnement :

Recettes	1 686 324.58
Excédent de fonctionnement 2020 reporté	9 466.97
Total recettes	**1 695 791.55**
Dépenses	1 604 426.18
Total dépenses	**1 604 426.18**
Résultat	**91 365.37**

En investissement

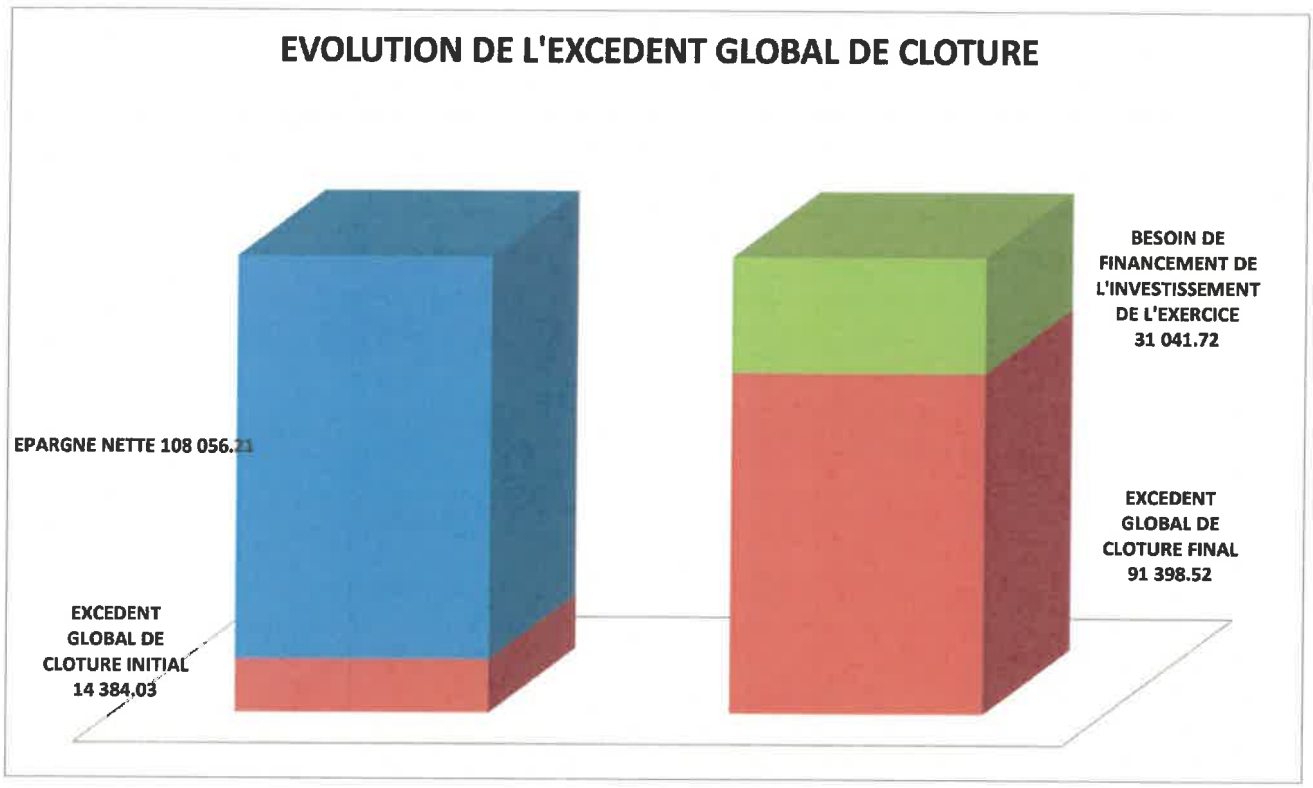
Recettes	86 582.81
Excédent d'investissement 2020 reporté	4 917.06
Excédent de fonctionnement 2020 capitalisé	-
Total recettes	**91 499.87**
Dépenses	91 466.72
Déficit d'investissement 2020 reporté	-
Total dépenses	**91 466.72**
Excédent de financement 2021 (R-D)	**33.15**

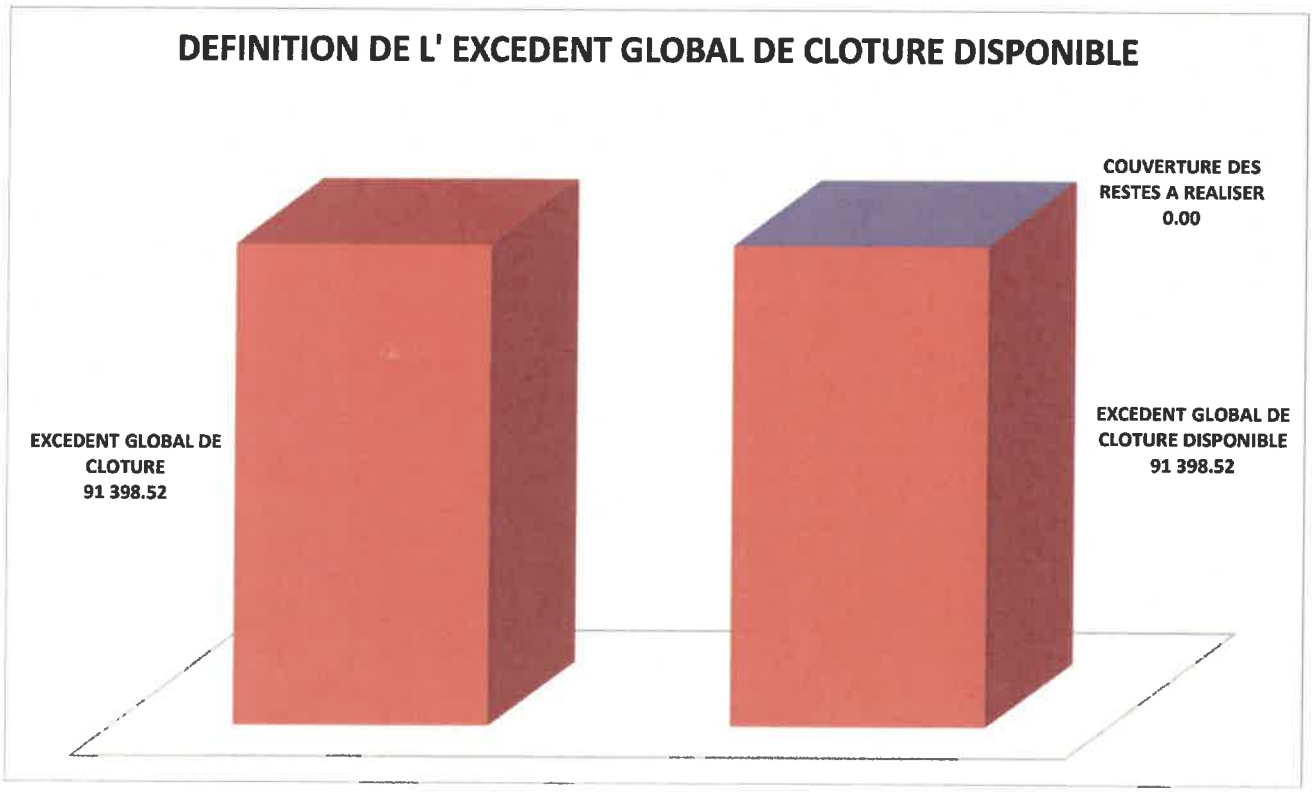
D'où un résultat global de clôture :

Excédent de fonctionnement	91 365.37
+ Excédent de financement	33.15
de	**91 398.52**

D'où un résultat global de clôture disponible :

Résultat global de clôture	91 398.52
+ Restes à réaliser (R-D)	
de	**91 398.52**


EVOLUTION DE L'EXCEDENT GLOBAL DE CLOTURE
EPARGNE NETTE 108 056.21
EXCEDENT GLOBAL DE CLOTURE INITIAL 14 384.03
BESOIN DE FINANCEMENT DE L'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE 31 041.72
EXCEDENT GLOBAL DE CLOTURE FINAL 91 398.52


DEFINITION DE L' EXCEDENT GLOBAL DE CLOTURE DISPONIBLE
EXCEDENT GLOBAL DE CLOTURE 91 398.52
COUVERTURE DES RESTES A REALISER 0.00
EXCEDENT GLOBAL DE CLOTURE DISPONIBLE 91 398.52

2.3 SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE	CA	BUDGET	Δ	Δ %
RECETTES COURANTES	**1 639 298.75**	**1 590 228.15**	**49 070.60**	**3.09%**
70 Produit des services	468 387.32	447 402.69	20 984.63	4.69%
74 Dotations, subventions et particip.	1 053 617.08	1 038 977.00	14 640.08	1.41%
75 Autres produits de gestion courantes	117 294.35	103 848.46	13 445.89	12.95%
DEPENSES COURANTES	**1 531 687.17**	**1 573 730.75**	**-42 043.58**	**-2.67%**
011 Charges à caractères générales	689 586.62	716 124.62	-26 538.00	-3.71%
012 Charges de personnel	838 582.90	854 060.13	-15 477.23	-1.81%
65 Autres charges de gestion courante	3 517.65	3 546.00	-28.35	-0.80%
EXCEDENT BRUT COURANT	**107 611.58**	**16 497.40**	**91 114.18**	**552.29%**
PRODUITS EXCEPTIONNELS LARGES	**2 600.83**	**2 600.83**	**-2 000.00**	
013 remboursement salaire	2 600.83	2 600.83	0.00	
77 recettes exceptionnelles	0.00		0.00	
78 reprise sur provisions	0.00	2 000.00	-2 000.00	
CHARGES EXCEPTIONNELLES LARGES	**2 156.20**	**4 406.20**	**-2 250.00**	**0.00%**
67 dépenses exceptionnelles	2 156.20	2 156.20	0.00	0.00%
68 provisions	0.00	2 250.00	-2 250.00	-100.00%
022 dépenses imprévues				
EPARGNE DE GESTION	**108 056.21**	**14 692.03**	**91 364.18**	**621.86%**
66 Charges financières				
EPARGNE (CAF) BRUTE	**108 056.21**	**14 692.03**	**91 364.18**	**621.86%**
EPARGNE (CAF) NETTE	**108 056.21**	**14 692.03**	**91 364.18**	**621.86%**

INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE	CA	REPORTS	CA+REPORTS	BUDGET	Δ	Δ %
RECETTES REELLES	**16 000.00**	**0.00**	**16 000.00**	**16 000.00**	**0.00**	**0.00%**
10 FONDS PROPRES (hors 1068)			0.00		0.00	
13 SUBV D'EQUIP (hors 138)	16 000.00		16 000.00	16 000.00	0.00	0.00%
20-21-23 RECETTES D'EQUIPT			0.00		0.00	
27 RECETTES			0.00		0.00	
CESSIONS (775)			0.00	0.00	0.00	
16 RECOURS A L'EMPRUNT			0.00		0.00	
DEPENSES REELLES	**47 041.72**	**0.00**	**47 041.72**	**47 076.06**	**-34.34**	-0.07%
20 IMMO INCORPORELLES	3 826.01		3 826.01	3 832.50	-6.49	
204 SUBVENTIONS D'EQUIPT				0.00	0.00	
21 IMMO CORPORELLES	43 215.71		43 215.71	43 243.56	-27.85	-0.06%
23 IMMO EN COURS			0.00		0.00	
Total dépenses d'équipement	***47 041.72***	***0.00***	***47 041.72***	***47 076.06***	***-34.34***	***-0.07%***
16 REMB D'EMPRUNT			0.00		0.00	
27 AUTRES IMMO FINANCIERES			0.00		0.00	
020 DEPENSES IMPREVUES			0.00	0.00	0.00	
Total autres dépenses financières	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	
BESOIN DE FINANCEMENT DE L'INVT	**-31 041.72**	**0.00**	**-31 041.72**	**-31 076.06**	**34.34**	**-0.11%**

EXCEDENT GLOBAL DE CLOTURE	CA	REPORTS	CA + REPORTS
EXCEDENT DE L'EXERCICE	**77 014.49**		**77 014.49**
FONDS DE ROULEMENT INITIAL	**14 384.03**		**14 384.03**
EXCEDENT GLOBAL DE CLOTURE N (FR FINAL)	**91 398.52**	**0.00**	**91 398.52**

2. 4 L'ANALYSE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2021 SUR OPERATIONS REELLES

Présentation générale

L'analyse des soldes intermédiaires de gestion permet de mesurer la contribution de l'exercice 2021 dans l'équilibre général du budget de la RAC.

Le fonctionnement de l'exercice 2021 dégage un autofinancement de 108 056.21 €.

L'excédent global de clôture au 31/12/2020 était de 14 384.03 €.

L'autofinancement de 108 056.21 € et l'excédent global de clôture de 14 384.03 € couvrent les besoins de financement de l'investissement 2021 (31 041.72 €).

Ainsi, l'excédent global de clôture au 31/12/2021 est valorisé à 91 398,52 €.

Le montant des dépenses d'équipement est de 47 041.72 €. Le taux de réalisation des dépenses d'équipement est de 99.93 %.

Analyse par rapport aux prévisions budgétaires

La marge de manœuvre disponible sur fonds propres constatée de 91 398.52 € s'analyse par rapport aux prévisions budgétaires :

En fonctionnement, avec une plus-value sur prévisions d'autofinancement de 91 364.18 € :

Elle se compose des dépenses non consommées à hauteur de 44 293.58 €, et des recettes non prévues à hauteur de 47 070.60 €.

La régie Autonome Culturelle enregistre, d'une part, des recettes commerciales en augmentation, résultant des locations de salles et redevance bar de 13 446.42 €, des refacturations de charges (location de matériel + techniciens + sécurité + droit de location billetterie) de 6 759.65 €, sur la billetterie (Tout publics + Jeune publics + coréalisation) + cartes d'adhérents – rétrocession co réalisation de 5 533.31 €, sur le partenariat et mécénats de 29 000 € et d'autre part, elle enregistre un manque à gagner sur la billetterie Tourneurs de – 4 809.38 € (annulation ou report spectacles), sur la reprise de provision de – 2 000.00 €, sur les produits supplétifs de – 858.87 € et autres produits divers gestion courantes de – 0.53€.

La régie Autonome Culturelle enregistre des dépenses non consommées sur les charges à caractère général pour un montant de 26 538.00 €. Ils correspondent notamment sur les achats et énergie à 4 172.39 €, sur les autres charges externes (maintenance bâtiment) à 188.32 €, sur les autres services extérieurs à 11 464.79 € (sécurité, communication, affranchissement, nettoyage des locaux, cessions-hébergements-restauration des artistes, téléphone, frais bancaire, remboursements spectacles), sur les remboursement des frais à la Mairie à 676.90 €, sur les droits d'auteurs à 10 035.60 € (annulation spectacles ou report), et sur les frais de personnel à 15 477.23 € en raison des annulations et reports de janvier à mi-

juin suite à la pandémie, et sur les autres charges de gestion courants de 28.35 €, et les dotations aux provisions de 2 250.00 €.

Enfin, la RAC a dégagé une plus-value en investissement sur la prévision de besoin de financement à hauteur de 34.34 €.

2.5 FOCUS SUR LES CHARGES ET PRODUITS SUPPLETIFS AU TITRE DE L'EXERCICE 2021

1 - Les produits

Au cours de l'exercice, des salles ont été mises gracieusement à la disposition de services municipaux, d'associations. Hors frais de personnel, ces mises à disposition représentent un produit potentiel de 23 395.38 €.

Par ailleurs, la RAC a facturé à la Ville la mise à disposition de 2 agents pour 17 902.66 € et les transports scolaires pour 1 127.99 €.

2 – Les charges

Trois types de charges inhérentes au fonctionnement de l'Espace Malraux ne sont pas directement comptabilisés dans le budget de la Régie Autonome Culturelle :

a) les charges de personnel qui, y compris les salaires, les avantages sociaux, représentent un coût global de 465 948.01 € qui se décompose comme suit :

- personnel de la Régie réglé sur le budget ville : 352 382.52 €

- gardiennage, entretien : 113 565.49 €

b) les travaux en régie assurés par les services techniques de la collectivité, qui représentent un coût global (matériaux et mains d'œuvre) de 5 166.63 €.

c) Les frais de mission et de formation du personnel RAC réglé sur le budget ville qui représentent un coût global de 4 082.40 €.

d) Les frais de produits d'entretien ; vêtements de travail et lavage de la vitrerie de l'Espace Malraux représentent un coût global de 2 598.07 €.

Conclusion

La contribution complémentaire de la Ville intégrée dans la subvention d'équilibre pour l'année 2021, s'élève compte tenu de ces éléments à 435 369.08 €. Elle correspond au solde entre les charges supplétives et les produits supplétifs.