



COMPTE DE GESTION

COMPTE ADMINISTRATIF

2021



DISTINCTION COMPTE DE GESTION / COMPTE ADMINISTRATIF



COMPTE DE GESTION

Emis par le comptable Public

3 Parties :

- Le Bilan

=> Retracer le patrimoine de la commune au 31 Décembre de l'année écoulée (terrains, bâtiments, matériel...mais aussi créances et dettes en cours, trésorerie disponible...)

- Le Compte de Résultat

=> Comptabiliser les produits et les charges de fonctionnement sur l'année civile (exercice comptable) écoulée

=> Permet de calculer le Résultat Net Comptable

- Le compte rendu d'exécution budgétaire

=> Comptabiliser par section (Fonctionnement / Investissement) et par article les dépenses et recettes de l'année écoulée



COMPTE ADMINISTRATIF

Emis par l'Ordonnateur

1 Document :

- Le Compte Administratif

=> Comptabiliser les dépenses et les recettes par section (Fonctionnement / Investissement) sur l'année civile (exercice comptable) écoulée

=> Permet de calculer le Résultat Net Comptable



LES RESULTATS COMPTABLES AU TERME DE L'EXERCICE 2021

FONCTIONNEMENT

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT = 21 857 701,41€

RECETTES DE FONCTIONNEMENT = 29 571 431,85€

**EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT 2021 =
7 713 730,44€**

+ EXCEDENT ANTERIEUR = 2 829 861,24€

EXCEDENT TOTAL DE LA SECTION DE
FONCTIONNEMENT = 10 543 591,68€

INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT = 10 460 820,87€

RECETTES D'INVESTISSEMENT = 10 860 852,57€

**EXCEDENT D'INVESTISSEMENT 2021 =
400 031,70€**

- DEFICIT ANTERIEUR = 590 355,02€

- SOLDE DES RAR = 4 229 805,00€

DEFICIT TOTAL DE LA SECTION
D'INVESTISSEMENT =
4 420 128,32€

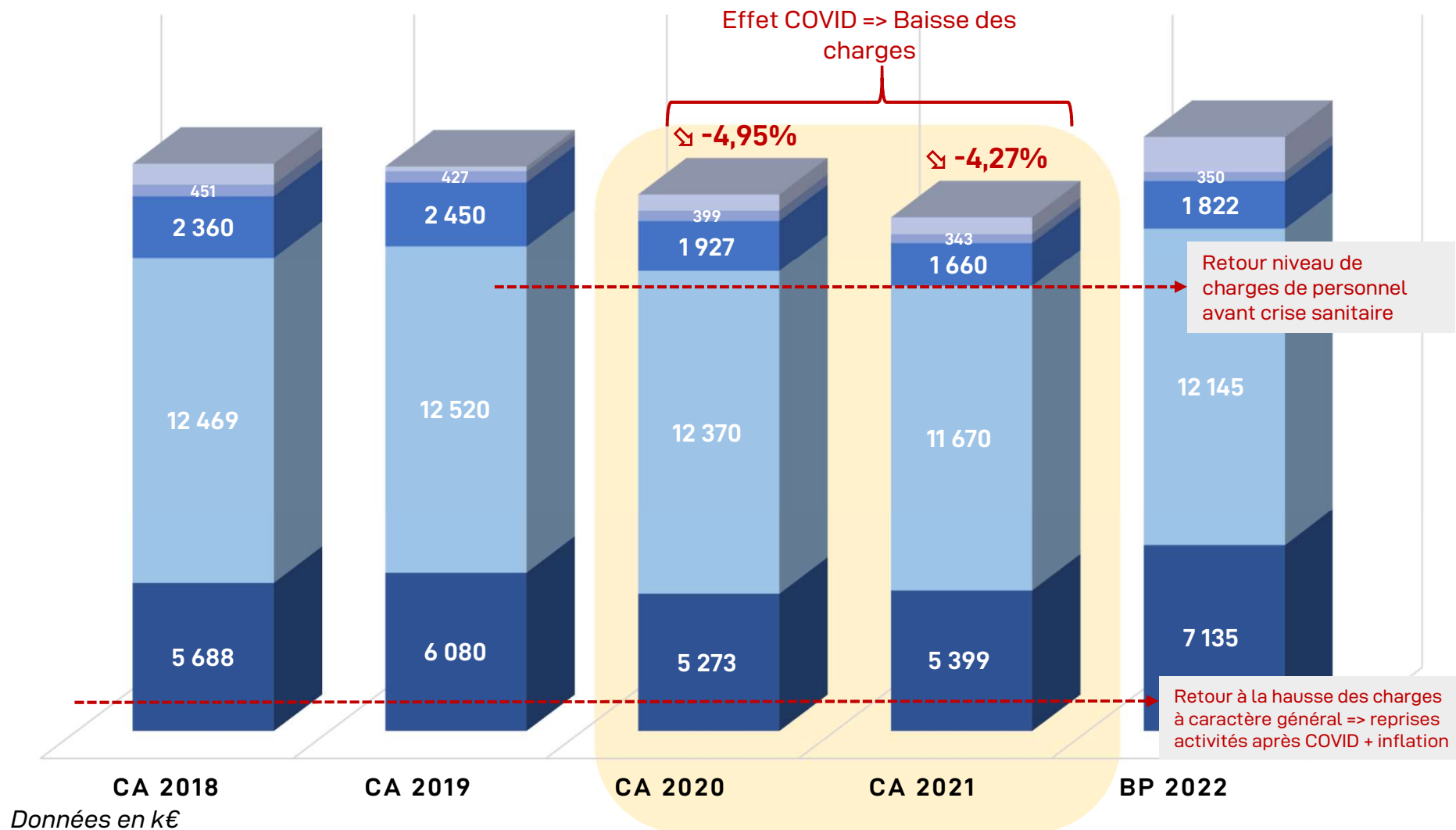
EXCEDENT DISPONIBLE DE CLOTURE = 6 123 463,36€



DETAIL DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

STRUCTURE DES DEPENSES

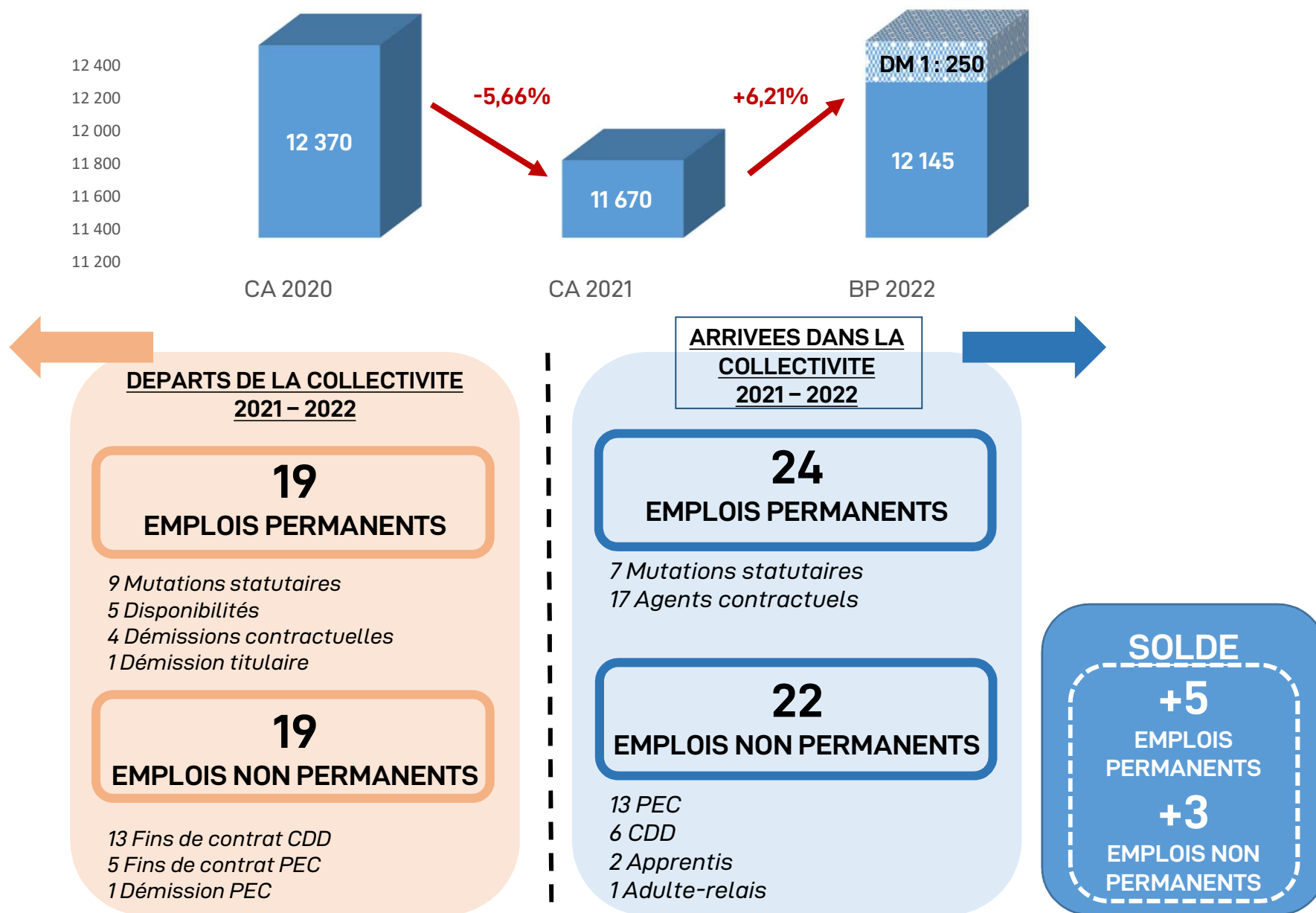
- Charges à caractère général
- Charges de Personnel
- Autres charges de gestion courante
- Intérêts de la dette
- Autres dépenses





DETAIL DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

FOCUS SUR L'EVOLUTION DES CHARGES DE PERSONNEL





DETAIL DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

FOCUS SUR L'IMPACT DE L'INFLATION ENTRE LES EXERCICES 2021 ET 2022

IMPACT SUR LES FLUIDES



Electricité :

813k€ (CA 2021) ⇒ **850k€** (BP 2022)

+4,55%

Augmentation plafonnée dans le cadre du bouclier tarifaire mis en place par le gouvernement



Chauffage :

308k€ (CA 2021) ⇒ **702k€** (BP 2022)

+127,92%

Soumis aux fluctuations du marché, le bouclier tarifaire ne concernant que les consommateurs individuels



Carburant :

65k€ (CA 2021) ⇒ **100k€** (BP 2022)

+53,84%

Soumis aux fluctuations du marché, malgré la ristourne de 18 centimes par litre instaurée par l'Etat

IMPACT SUR LES MARCHES DE FOURNITURES

Produits Alimentaires



Huile de tournesol **+67%**

Huile de colza **+52%**

Huile d'olive **+22%**



Produits laitiers **+5,5%**



Boissons non alcoolisées **+4,7%**

**=> Hausse constatée des dépenses au
1^{er} Juin = +41k€**

Autres produits



Vêtements de travail : **+10%**



Papier : **2 hausses** consécutives entre
+8 et +15%



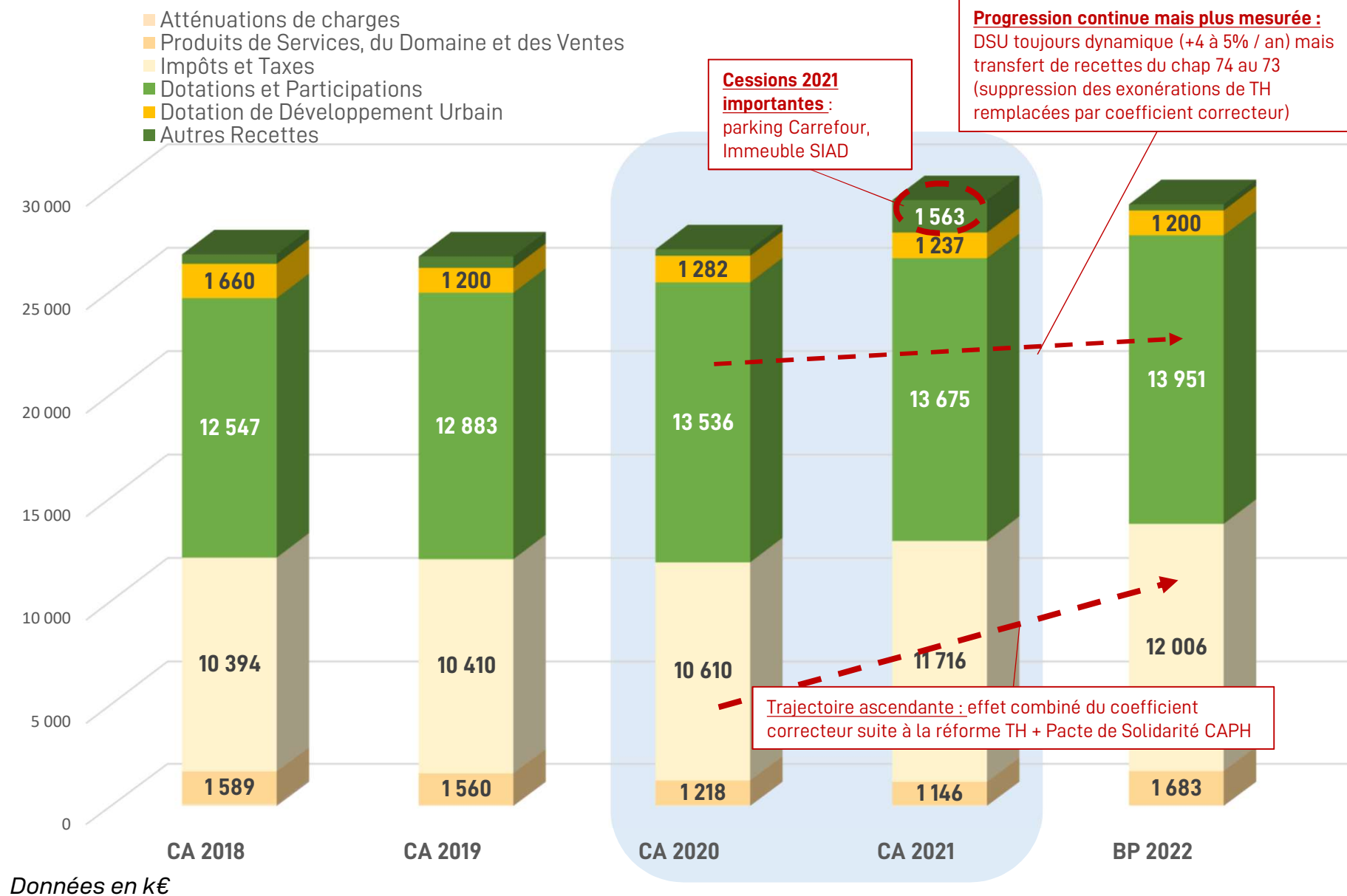
Vaisselle jetable : **+5%**

**=> Augmentation difficilement estimable à
ce jour car fortement dépendante des
volumes commandés**



DETAIL DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

STRUCTURE DES RECETTES

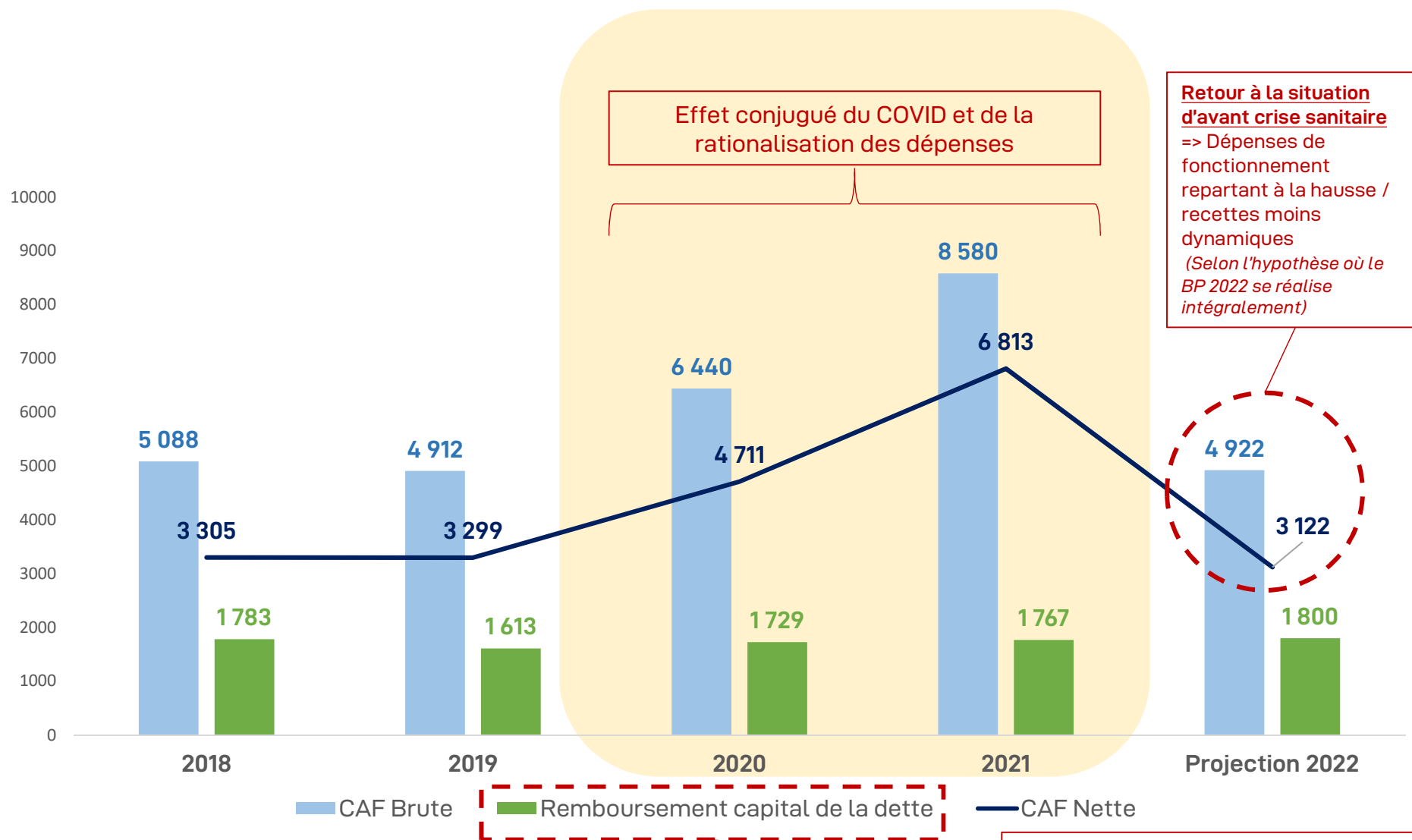




DETAIL DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

EVOLUTION DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

(Données DGFIP avec retranchements de charges et recettes)



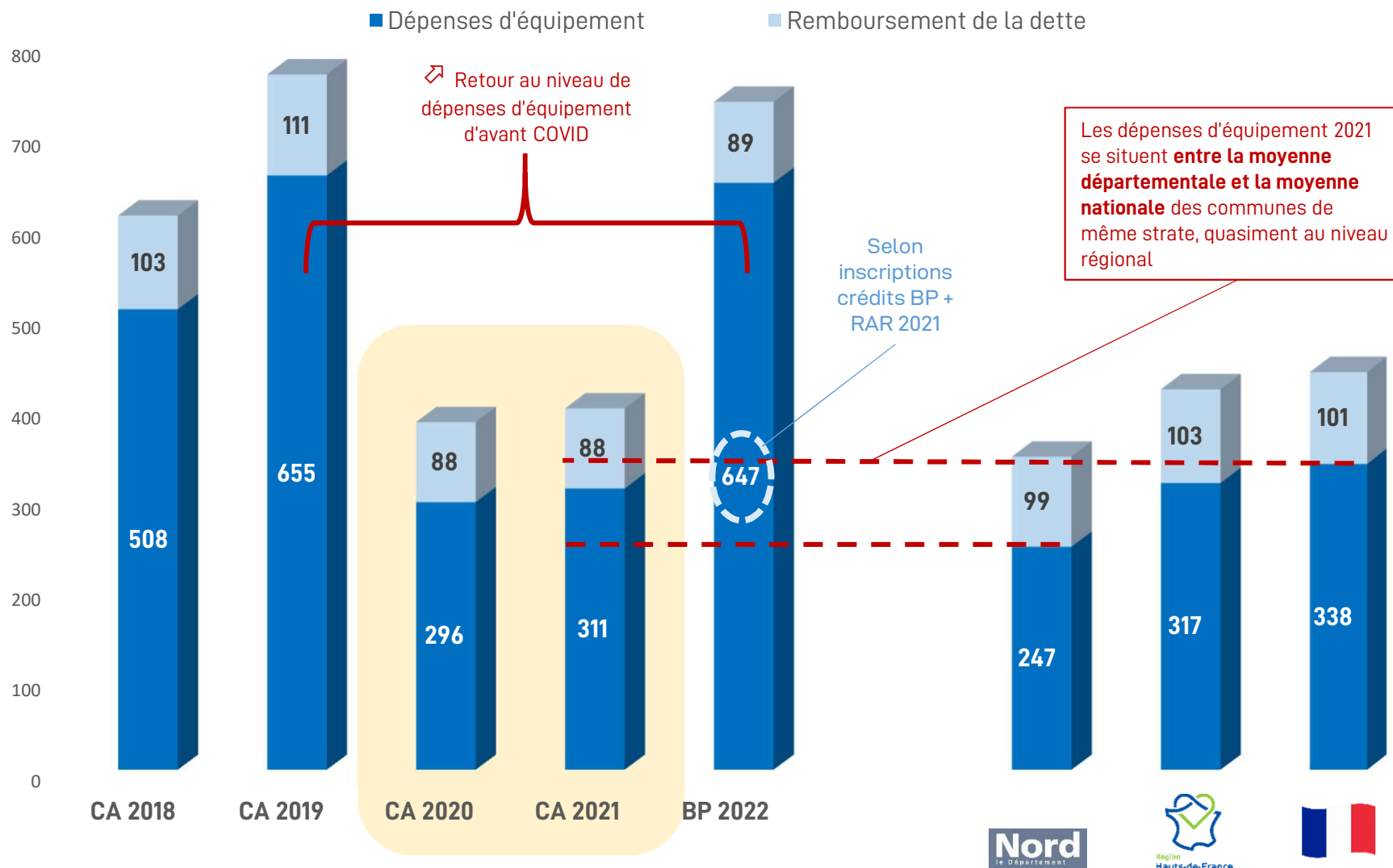
Données en k€ issues des Comptes de Gestion

(Source : document de valorisation financière et fiscale – Trésorerie de Denain)



DETAIL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

EVOLUTION DES DEPENSES



Données en €/hab

Moyennes



LES PRINCIPAUX INVESTISSEMENTS 2021

Dépenses
d'équipement

6,2 M€

311 € / hab

Nord

Moyenne Départementale = 247€ / hab



Moyenne Régionale = 317€ / hab



Moyenne Nationale = 338€ / hab

Données villes de 20 à 50 000 hab – source
Document de valorisation financière et fiscale
Trésorerie de Denain

Bâtiments Publics = 3,3M€

163 € / hab

dont :



Boulodrome Parc Lebreton = 917k€



Stade Bayard = 870k€

Equipements sportifs = 1,8M€



Ecole Berthelot = 421k€



Dédoublement classes GS = 150k€

Bâtiments scolaires = 571k€



Eglise Saint Martin = 201k€

Aménagement Urbain = 2,5M€

125 € / hab

dont :



Voirie = 1M€



Acquisitions foncières = 465k€



Eclairage public = 464k€



Vidéosurveillance = 464k€

Acquisition de matériel = 0,3 M€

17 € / hab

dont :



Equipement Cuisine Centrale = 135k€

**Subvention Budget Annexe
Ruche pour remboursement
acquisition du bâtiment = 0,1M€**

7€ /hab

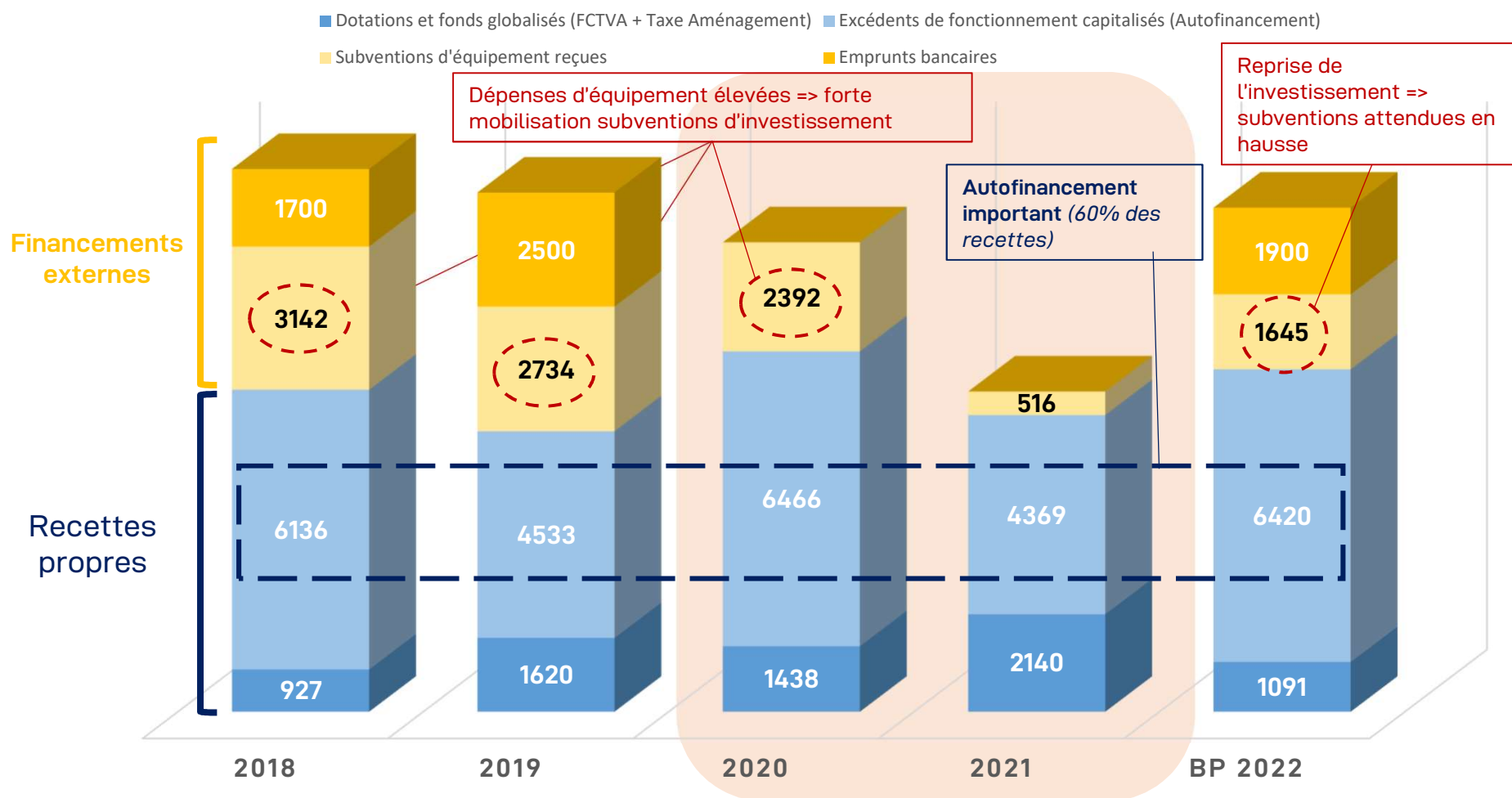


Données en €/hab



DETAIL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

EVOLUTION DES RECETTES

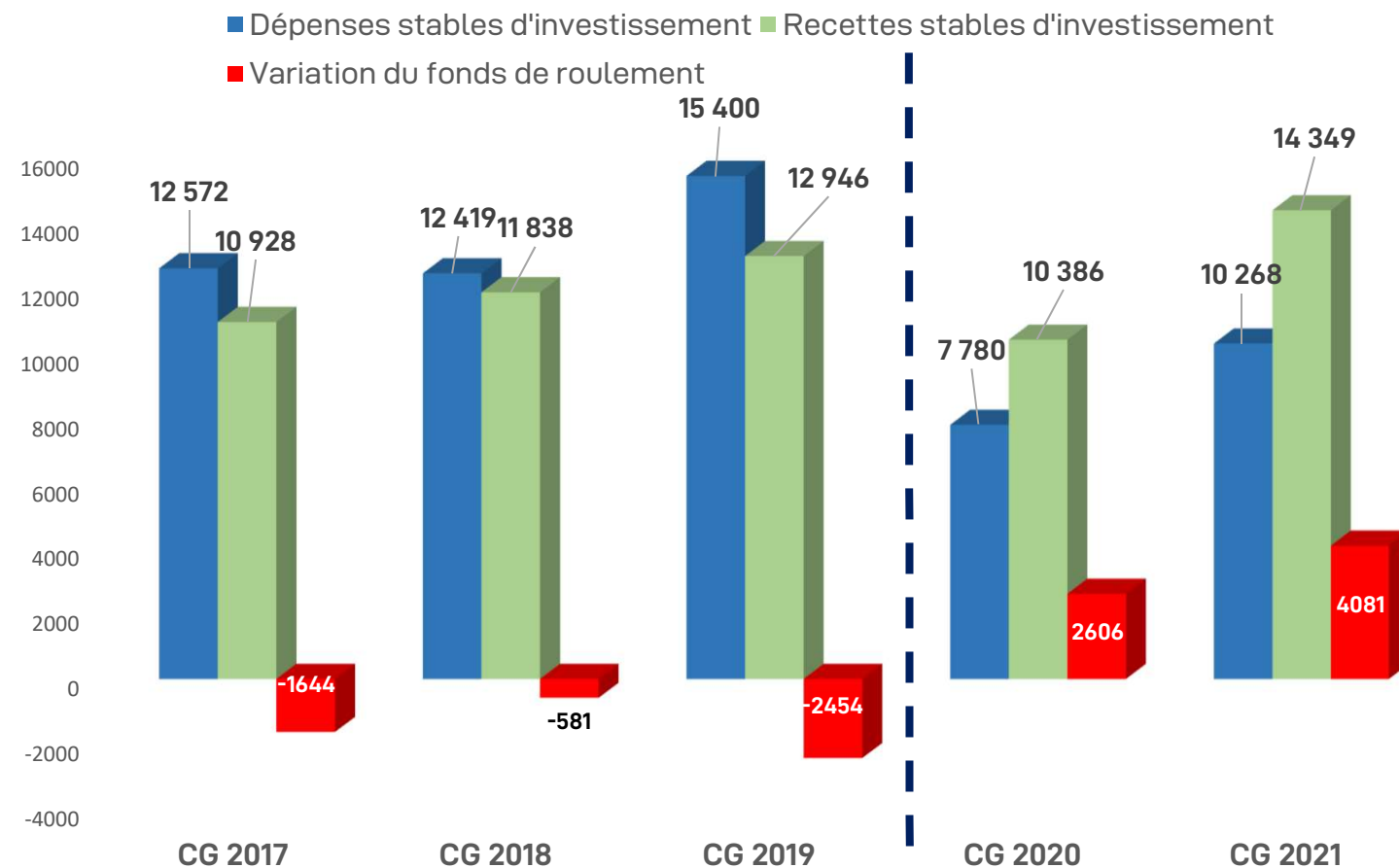


Données en k€



FOCUS SUR LE FONDS DE ROULEMENT DANS LA STRATEGIE DE SOUTENABILITE DES INVESTISSEMENTS

(Données DGFIP)



Phase 1

Effort d'investissement élevé => *nécessité de ponctionner sur le fonds de roulement*

Phase 2

Reconstitution du fonds de roulement en vue du NPNRU

2022 - 2026

Phase 3

Reprise de l'investissement
=> *Ponction attendue sur le Fonds de Roulement*



ETAT DE LA DETTE

CAPITAL RESTANT DÛ AU 31 DECEMBRE 2021 = 15,8M€ soit 783€/hab

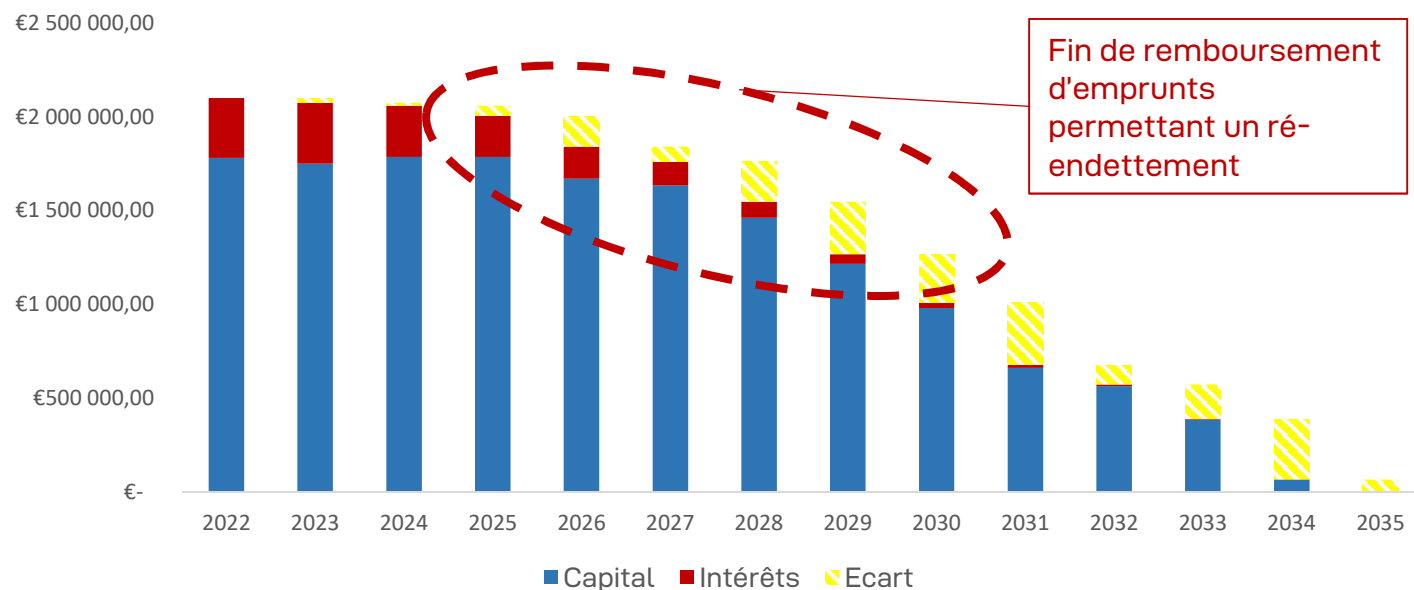
Au 1^{er} Janvier 2016 le CRD était de 18,4 M€ => Endettement maîtrisé

ANNUITE PAYEE EN 2021 = 2,1M€

Au 1^{er} Janvier 2016 l'annuité à payer était de 2,1M€ => Charge de la dette constante

CAPACITE DE DESENDETTEMENT = 1,58 années

Nombre d'années d'épargne nécessaires à rembourser la dette, seuil critique au-delà de 10 ans



Charte Gissler :
100% de l'encours en

1A

↳ Dette
Sécurisée



DEBAT DU CONSEIL MUNICIPAL