



# COMPTE ADMINISTRATIF 2021

Conseil municipal du 27 juin 2022



# ◆ PRINCIPAUX ENSEIGNEMENTS DU COMPTE ADMINISTRATIF 2021

- ❑ **Un budget sincère et volontariste dans son exécution : sur les 534 M€ de dépenses et de recettes prévues lors du BP 2021, plus de 99 % ont pu être mis en œuvre malgré le contexte de crise**
  
- ❑ **Un budget de fonctionnement maîtrisé pour continuer à investir avec :**
  - Un dynamisme retrouvé des recettes de fonctionnement de + 4 M€ (soit + 1,8 % ) **sans augmentation des taux de fiscalité,**
  - Une stabilité des charges de fonctionnement de + 1,2 M€ (soit + 0,6 %),
  - Une épargne brute de 32 M€ en forte hausse de 10 % qui permet de rembourser la dette et de largement autofinancer nos investissements (à plus de 85%).

# ◆ PRINCIPAUX ENSEIGNEMENTS DU COMPTE ADMINISTRATIF 2021

- Un budget d'investissement volontariste qui a enregistré 60,4 M€ de dépenses dont :
  - les nombreux équipements liés au projet de renouvellement urbain (groupe scolaire Pierre et Marie Curie, Gymnase Monplaisir, Pôle éducatif Haarlem, ...),
  - d'autres équipements pour un meilleur vivre ensemble dans notre ville (Médiathèque Toussaint, Maison de quartier des 3 Mâts et Maison de quartier des Hauts de Saint Aubin, Bureau de Police à la Roseraie, travaux de rénovation énergétique, Gymnase du Haras, arbres signaux...) ou pour la développer (équipement Territoire Intelligent, Parc des expositions...).

# ◆ PRINCIPAUX ENSEIGNEMENTS DU COMPTE ADMINISTRATIF 2021

- ❑ Au final, plus de la moitié des dépenses d'investissement (soit 32 M€) auront été consacrées en 2021 aux priorités de ce mandat (transition écologique, renouvellement urbain, culture et éducation).
- ❑ Un désendettement de - 2 M€ entre 2020 et 2021 et une capacité de désendettement qui passe sous les 5 ans (4,9 en 2021 contre 5,5 ans en 2020). Cela reste loin du niveau prudentiel de 12 ans fixé par l'Etat.
- ❑ Les efforts de gestion engagés sur la période 2014-2021 ont ainsi largement contribué à autofinancer les hauts niveaux d'investissements récents et permettent de contenir une dette par habitant dans la fourchette basse des collectivités de même strate.

## ◆ LES NIVEAUX DE REALISATION DU BUDGET 2021

	<i>BP 2021</i>	<i>CA 2021</i>	<i>Taux de réalisation en %</i>
--	----------------	----------------	---------------------------------

### *Fonctionnement*

Recettes (hors cessions)	228,2	230,8	101,1%
Dépenses (hors frais financiers et CRFIP)	204,0	197,6	96,8%

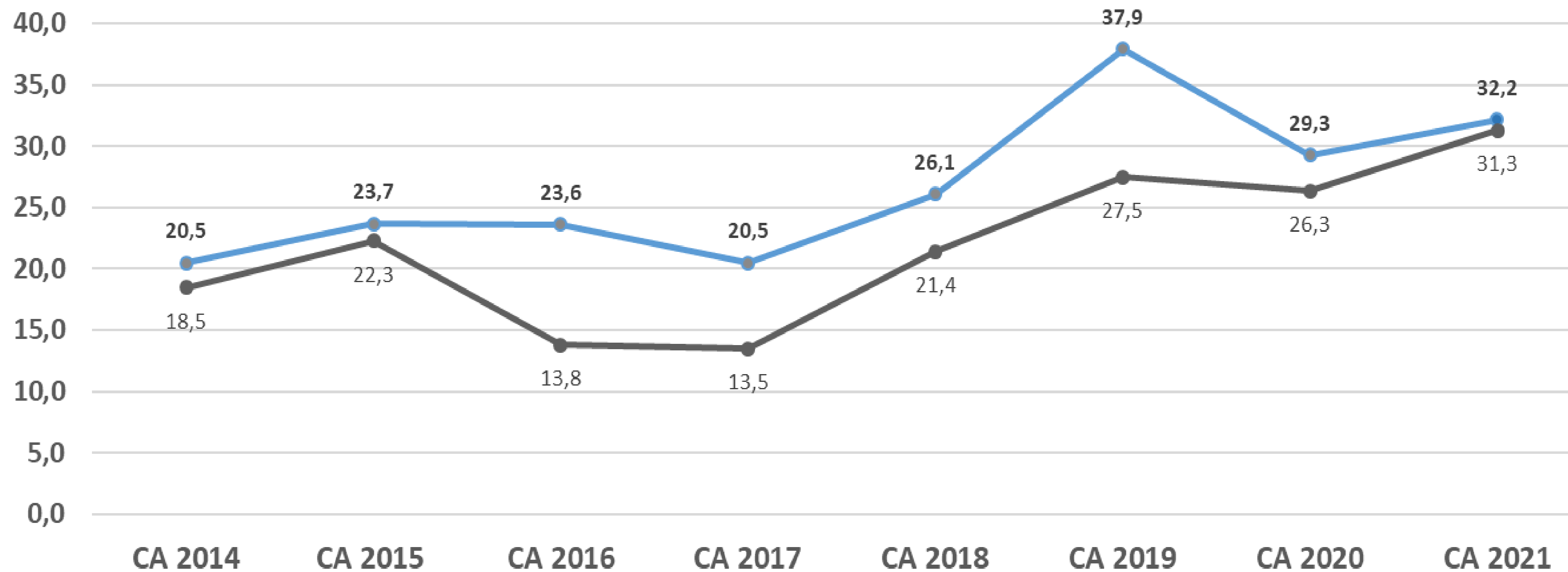
### *Investissement*

Recettes (hors épargne nette et cessions)	36,9	40,8	110,7%
Dépenses (hors dette)	65,0	60,4	92,8%

TOTAL RECETTES ET DEPENSES	534,1	529,6	99,2%
----------------------------	-------	-------	-------



## Evolution de l'épargne brute selon méthodologie retenue (avec ou hors cession) en M€ sur la période 2014-2021



● EPARGNE BRUTE (avec cessions)

● EPARGNE BRUTE (hors cessions)

# ◆ LES RESULTATS 2021

	CA 2014	CA 2015	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	Evolution 2020/2021 en M€	Evolution 2020/2021 en %
--	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------------------------------	--------------------------------

## Fonctionnement

Recettes	226,8	232,0	226,3	227,1	227,0	237,8	227,7	231,7	4,0	1,8%
Dépenses (hors frais financiers et hors CRFIP)	204,5	206,3	200,3	204,8	198,9	197,7	196,4	197,6	1,2	0,6%

Epargne de gestion	22,3	25,7	26,0	22,3	28,2	40,1	31,3	34,1	2,8	9%
Frais financiers (hors ICNE)	1,7	2,0	2,1	1,8	2,1	2,2	2,0	2,0	-2,9%	-1,5%
Epargne Brute	20,6	23,7	23,9	20,5	26,1	37,9	29,3	32,2	2,9	10%
Amortissement du capital (Hors OCLT)	4,0	5,1	6,3	7,0	8,4	9,4	10,7	11,5	0,8	7,5%
Epargne nette	16,6	18,6	17,6	13,5	17,7	28,5	18,6	20,7	2,1	11%

## Investissement

Dépenses (Hors dette)	64,8	51,3	56,8	68,0	79,2	90,6	61,1	60,4	-0,7	-1,2%
Recettes	62,0	52,6	57,3	50,7	56,8	58,3	38,2	40,8	2,6	6,8%
Solde investissement	-2,8	1,3	0,5	-17,3	-22,4	-32,3	-22,9	-19,6	3,3	-14,6%

Résultat exercice	13,8	19,8	18,1	-3,8	-4,7	10,8	16,6	22,8	6,2	37,2%
-------------------	------	------	------	------	------	------	------	------	-----	-------

Résultat de clôture	6,2	13,1	28,2	24,3	19,8	16,1	15,9	17,0	1,1	7,0%
---------------------	-----	------	------	------	------	------	------	------	-----	------



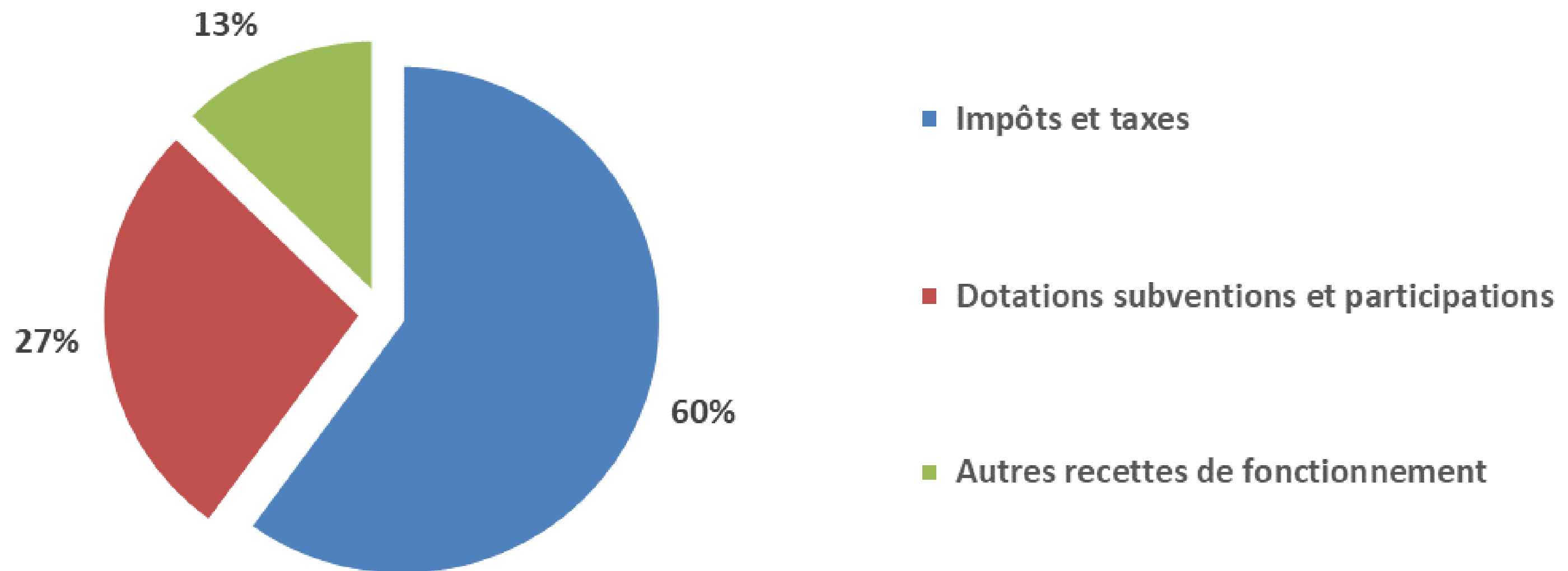
**Les Recettes de  
Fonctionnement**





## ◆ DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT EN HAUSSE DE 1,8%

RECETTES	CA 2020	CA 2021	Evolution en K€ 2020 / 2021	% CA 2020 / CA 2021
Impôts et taxes	132 991	139 027	6 036	4,5%
Dotations subventions et participations	64 047	63 360	-687	-1,1%
Autres recettes de fonctionnement	30 669	29 324	-1 345	-4,4%
<b>TOTAL</b>	<b>227 707</b>	<b>231 711</b>	<b>4 004</b>	<b>1,8%</b>



## ◆ IMPÔTS ET TAXES

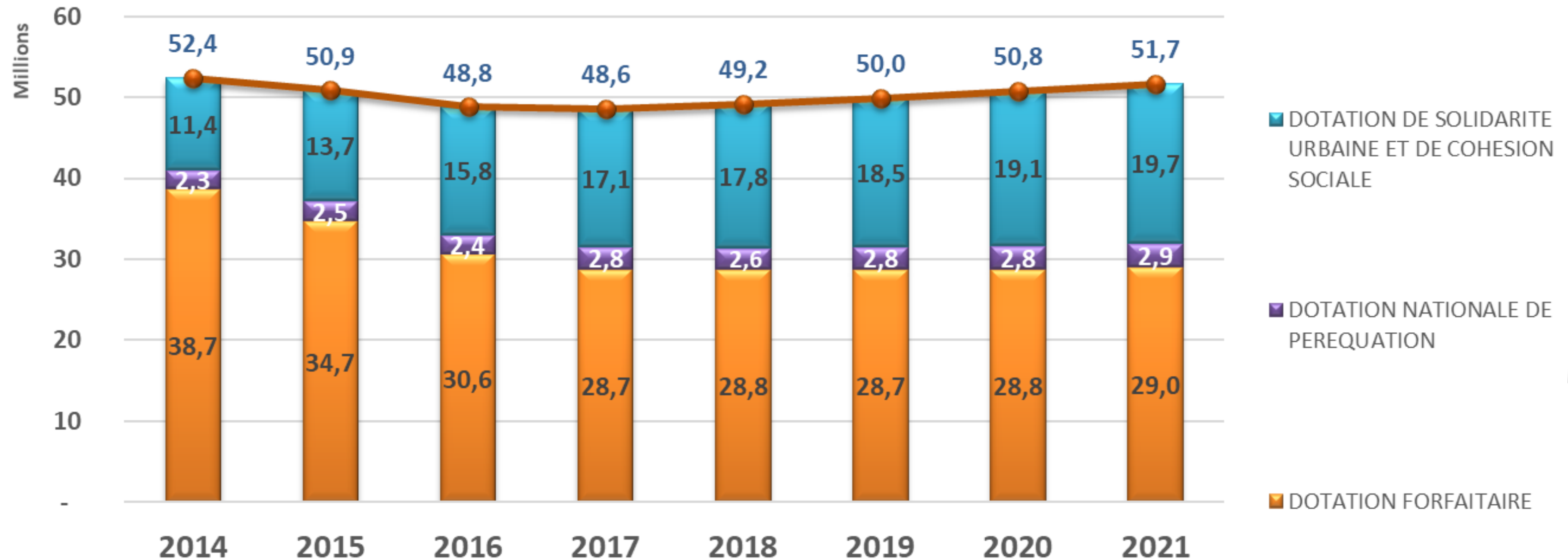
RECETTES	CA 2020	CA 2021	Evolution en K€ 2020 / 2021	% CA 2020 / CA 2021
<b>Impôts et taxes</b>	<b>132 991</b>	<b>139 027</b>	<b>6 036</b>	<b>4,5%</b>
<i>Dont taxe foncière et taxe d'habitation</i>	<i>109 154</i>	<i>110 665</i>	<i>1 511</i>	<i>1,4%</i>
<i>Dont attribution de compensation et DSC</i>	<i>11 282</i>	<i>11 304</i>	<i>22</i>	<i>0,2%</i>
<i>Dont taxe additionnelle aux droits de mutation</i>	<i>6 756</i>	<i>10 360</i>	<i>3 604</i>	<i>53,3%</i>
<i>Dont autres taxes</i>	<i>5 798</i>	<i>6 698</i>	<i>900</i>	<i>15,5%</i>



# ◆ DOTATIONS SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS

RECETTES	CA 2020	CA 2021	Evolution en K€ 2020 / 2021	% CA 2020 / CA 2021
<b>Dotations subventions et participations</b>	<b>64 047</b>	<b>63 360</b>	<b>-687</b>	<b>-1,1%</b>
<i>Dont Dotation Globale de Fonctionnement</i>	<i>50 769</i>	<i>51 706</i>	<i>937</i>	<i>1,8%</i>
<i>Dont Dotation Politique de la Ville</i>	<i>2 938</i>	<i>1 612</i>	<i>-1 326</i>	<i>-45,1%</i>
<i>Dont autres dotations</i>	<i>10 340</i>	<i>10 042</i>	<i>-298</i>	<i>-2,9%</i>

Evolution de la DGF depuis 2014



## ◆ LES AUTRES RECETTES

RECETTES	CA 2020	CA 2021	Evolution en K€ 2020 / 2021	% CA 2020 / CA 2021
<b>Autres recettes de fonctionnement</b>	<b>30 669</b>	<b>29 324</b>	<b>-1 345</b>	<b>-4,4%</b>
<i>Produits des services</i>	20 537	21 035	498	2,4%
<i>Produit de gestion courante</i>	4 560	4 695	135	3,0%
<i>Produits financiers</i>	1 100	521	-579	-52,6%
<i>Produits des cessions et produits exceptionnels</i>	4 472	3 073	-1 399	-31,3%

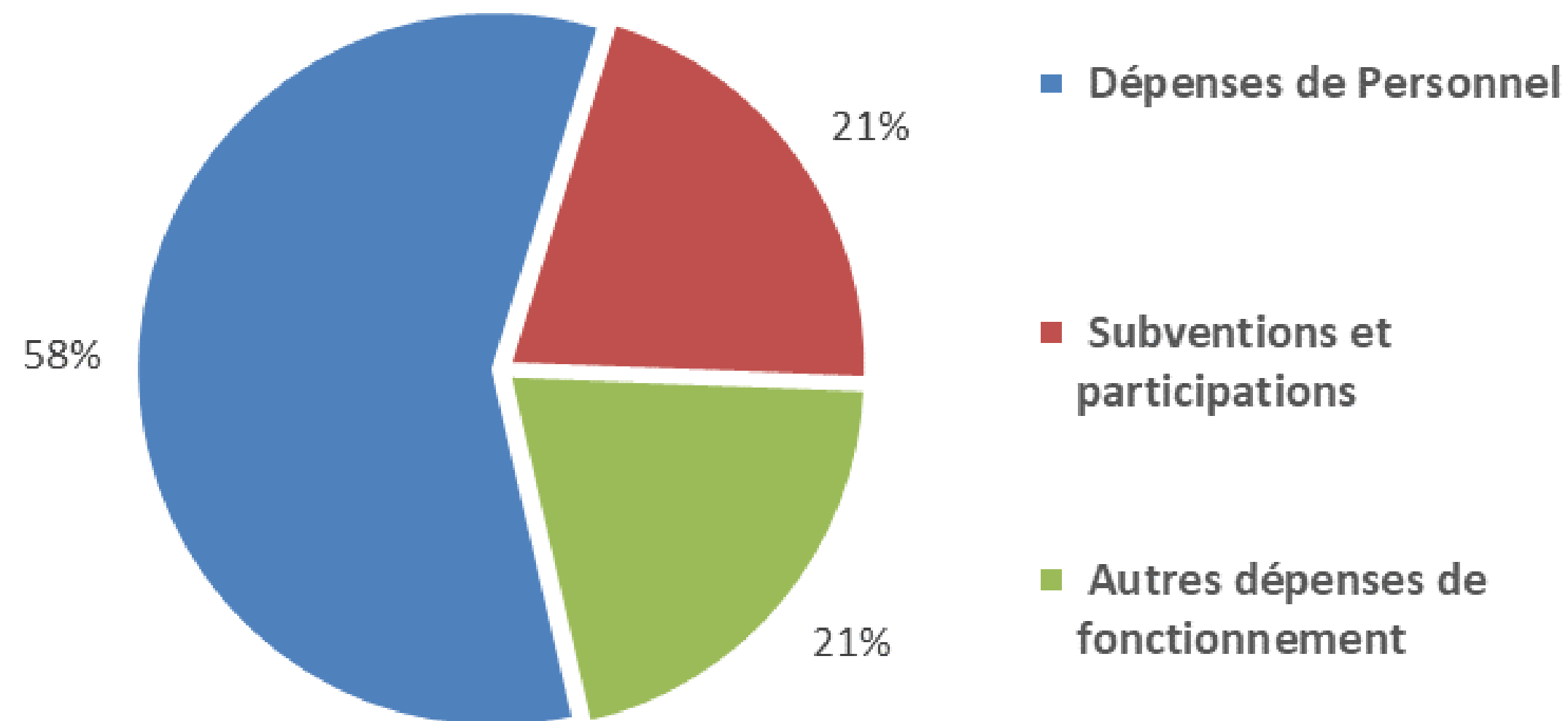
**A noter** : les mouvements sur les recettes de cessions expliquent principalement la diminution de cette rubrique. Ce montant est en baisse mais conforme au plan stratégique immobilier mis en place par la collectivité pour diminuer ses dépenses de fonctionnement tout en dégagant des recettes d'investissement.

# Les Dépenses de Fonctionnement



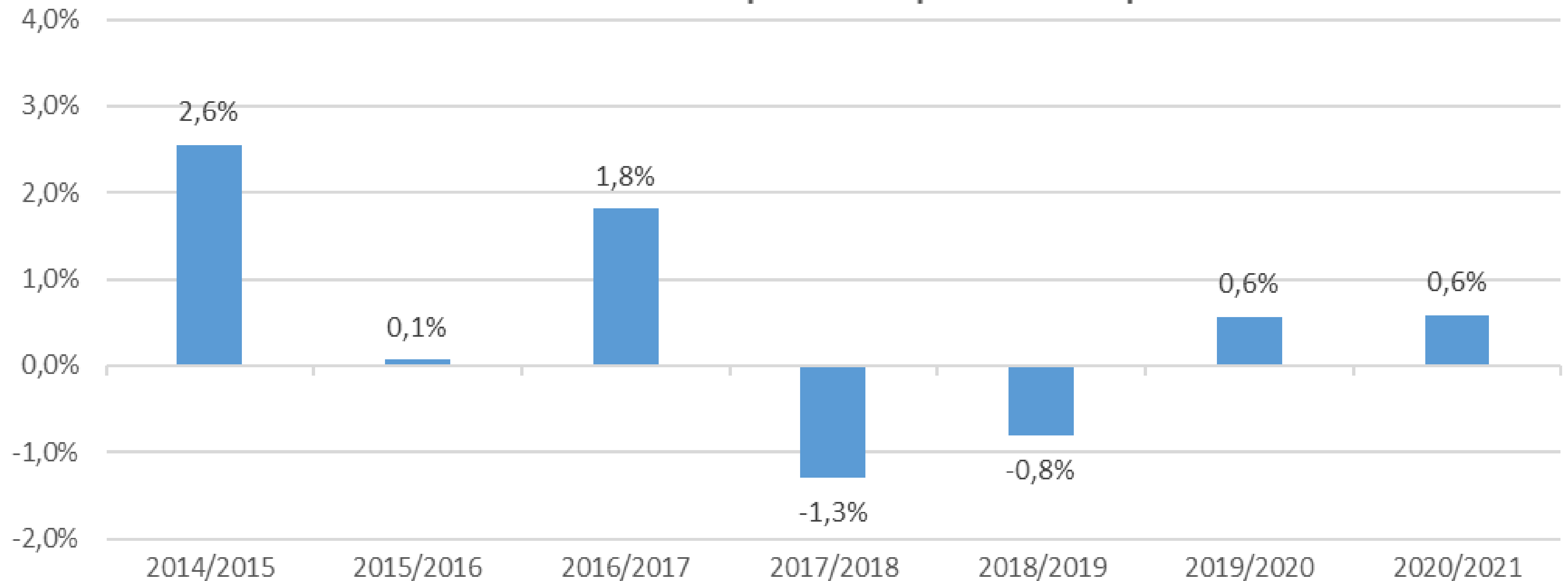
# ◆ LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES	CA 2020	CA 2021	Evolution en K€ 2020 / 2021	% CA 2020 / CA 2021
<b>Dépenses de Personnel</b>	<b>114 671</b>	<b>115 345</b>	<b>674</b>	<b>0,6%</b>
<b>Subventions et participations</b>	<b>40 981</b>	<b>40 405</b>	<b>-576</b>	<b>-1,4%</b>
<i>Subventions et participations</i>	<i>28 381</i>	<i>27 857</i>	<i>-524</i>	<i>-1,8%</i>
CCAS	<i>12 600</i>	<i>12 548</i>	<i>-52</i>	<i>-0,4%</i>
<b>Autres dépenses de fonctionnement</b>	<b>40 769</b>	<b>41 832</b>	<b>1 063</b>	<b>2,6%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>196 421</b>	<b>197 582</b>	<b>1 161</b>	<b>0,6%</b>

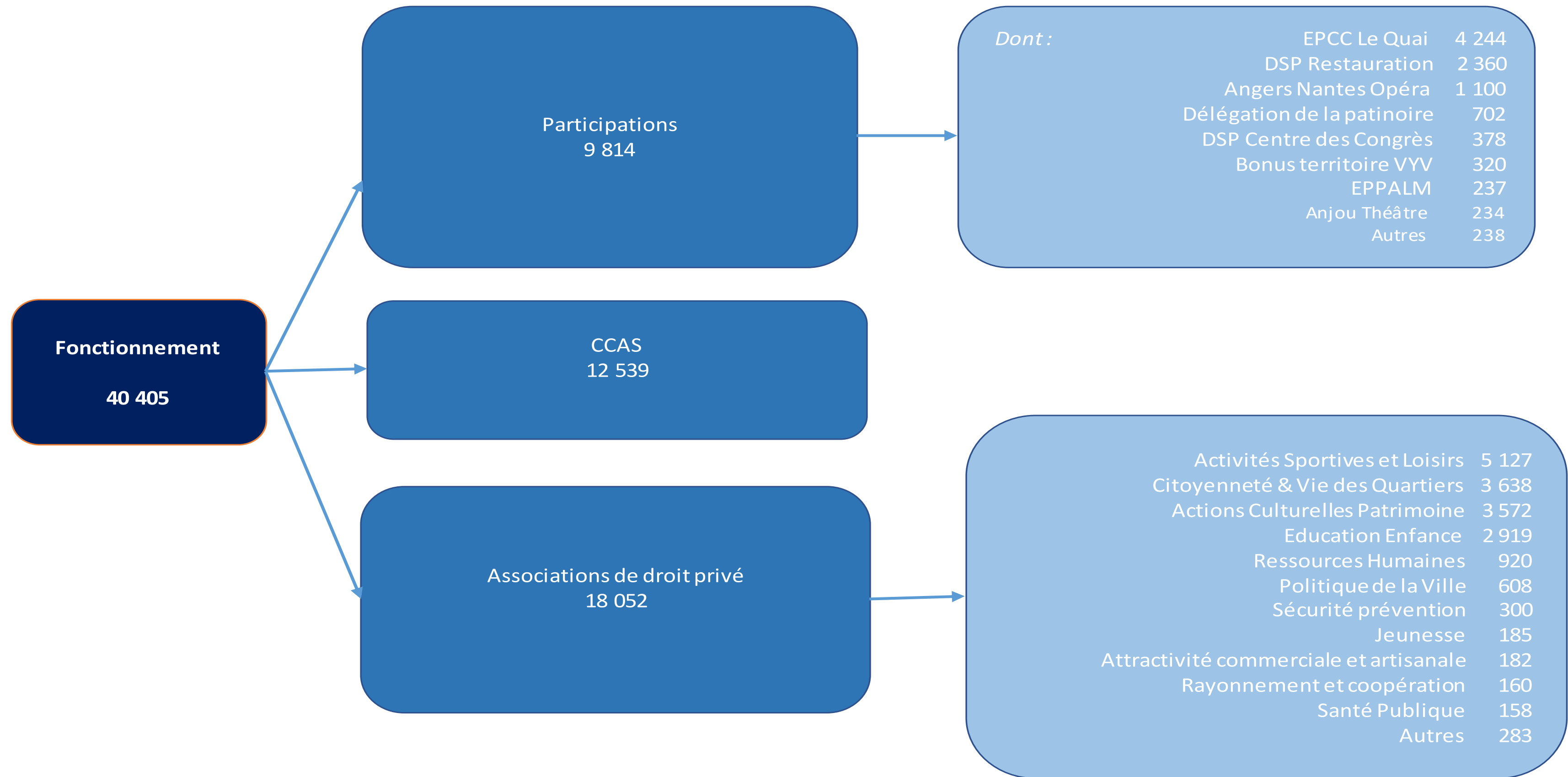


## ◆ EVOLUTION DES DEPENSES DE PERSONNEL

Taux d'évolution des dépenses de personnel depuis 2014



# ◆ LES SUBVENTIONS



☐ Enveloppe en baisse en raison de la fin de la subvention au SCO et de la baisse de la subvention à Terra Botanica



## ◆ LES SUBVENTIONS

- Les subventions de fonctionnement de la Ville d'Angers aux acteurs associatifs restent supérieures de + de 70 % à la moyenne des communes de même strate (263 € par hab. contre 154 € pour la strate)



## ◆ LES FRAIS DE FONCTIONNEMENT DES SERVICES

- ❑ Les dépenses de fonctionnement des services se situent à 41,8 M€ et augmentent de 1 M€ par rapport à 2020.
- ❑ Pour mieux appréhender l'évolution de + 1 M€ entre 2020 et 2021, il convient de se rappeler la particularité de l'exercice 2020 (crise sanitaire : certains services partiellement fermés / d'autres fortement mobilisés / des effectifs redéployés / des évènements annulés...). **Cette situation a généré une diminution globale des crédits consommés (énergie, carburant, activités de loisirs et des écoles...) sur cet exercice budgétaire.**
- ❑ La hausse des dépenses entre 2020 et 2021 traduit la reprise de certains évènements et manifestations. Ce retour progressif à un niveau de dépense de fonctionnement plus classique devrait être définitivement constaté au CA 2022.

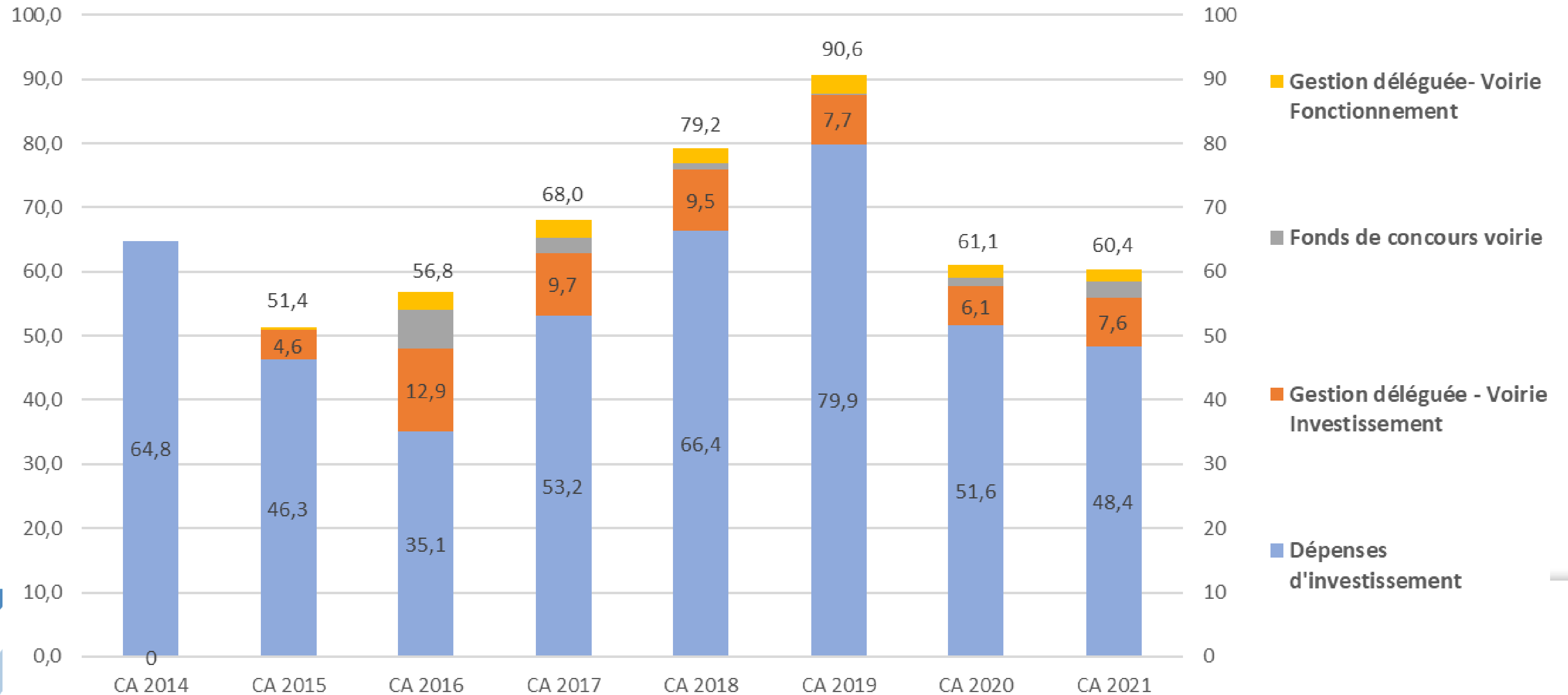


# Les Dépenses d'Investissement



# ◆ DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT SIGNIFICATIVES

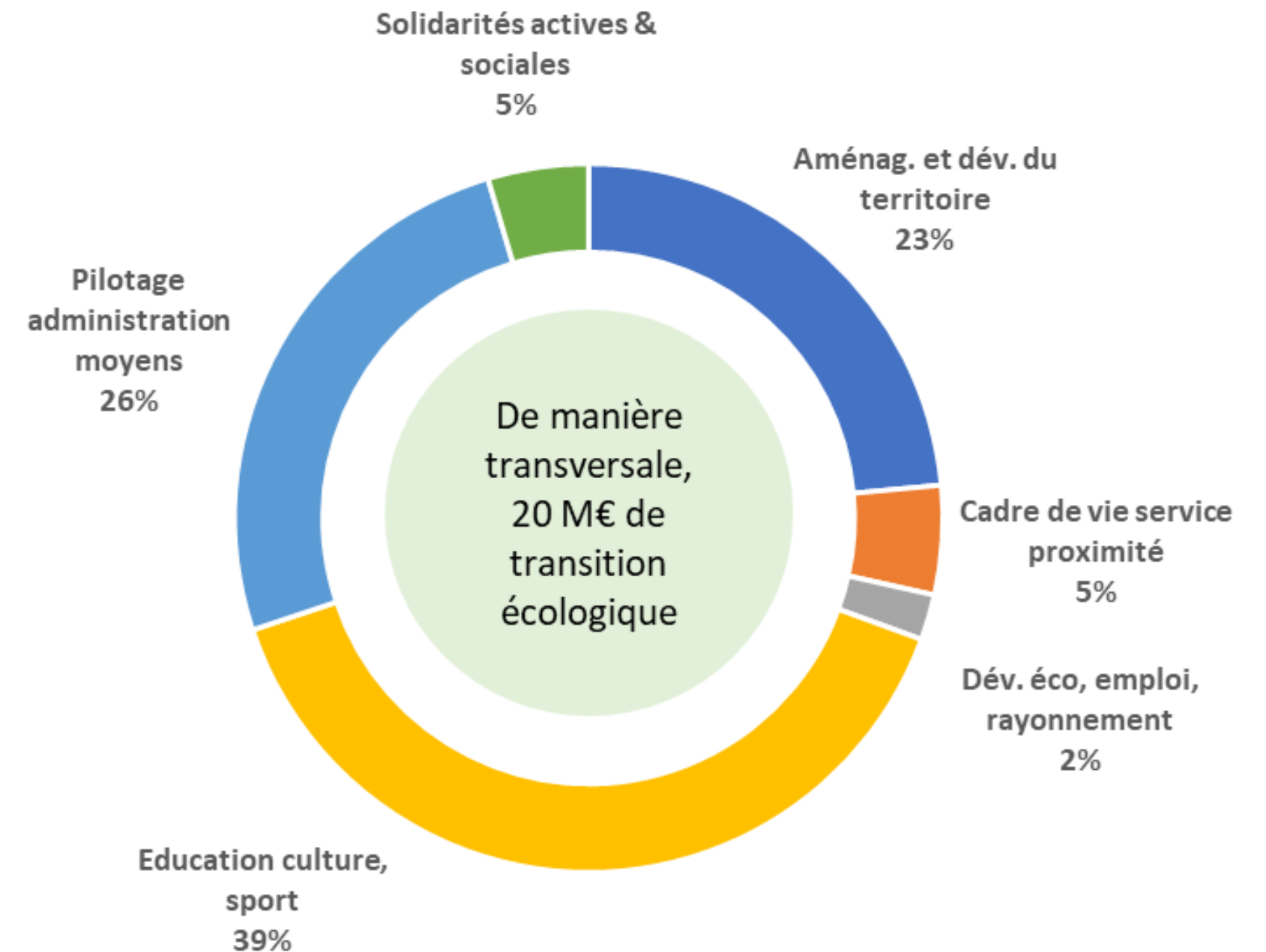
## Evolution des dépenses d'investissement entre 2014 et 2021 en M€



# ◆ LES PRINCIPALES OPERATIONS 2021

PRINCIPALES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT	Montant CA 2021
Renouvellement Urbain: Gymnase Monplaisir, GS P&M Curie, Pole Haarlem...	10 544 384
Gymnase du Haras	3 930 290
Territoire Intelligent - Equipement Numérique	2 795 064
Actions spécifiques Végétal	1 484 078
Stades travaux / matériel : Bertin, Grande Chaussée, Frémur ...	1 467 855
Maison de Quartier des 3 Mâts	1 113 958
Salles de Sport travaux / matériel : Raymond Kopa, Monplaisir, Debussy ...	908 026
ZAC Cours Saint Laud et Verneau	899 906
Edifices cultuels	816 990
Groupe Scolaire Dacier	643 088
Subvention cuisine centrale	640 000
Bureau Police Nationale Roseraie	616 245
Maison de Quartier des Hauts de Saint Aubin	567 032
ALSH - Hauts de Saint Aubin	510 013
Parc des expositions	488 605
Augmentation Capital ALTER	447 400
Cimetière - Locaux	435 714
Travaux piscines : Aquavita, Monplaisir, Jean Bouin ...	431 311
Travaux dans les théâtres	411 423
Groupe scolaire Gérard Philippe	407 274
Subvention Stade Raymond Kopa / tribune Saint Léonard	400 000
Reprise immobilisations SPAVITA	379 782
Nouvelle patinoire (Fin de l'opération)	377 626
Acquisition de terrains	305 784
Angers Rives Vivantes	275 173
Plan d'urgence voirie	258 706
Bibliothèque municipale	243 400
Informatisation des écoles	229 043
<b>TOTAL</b>	<b>32 028 170</b>

## Investissements 2021 par Politique Publique



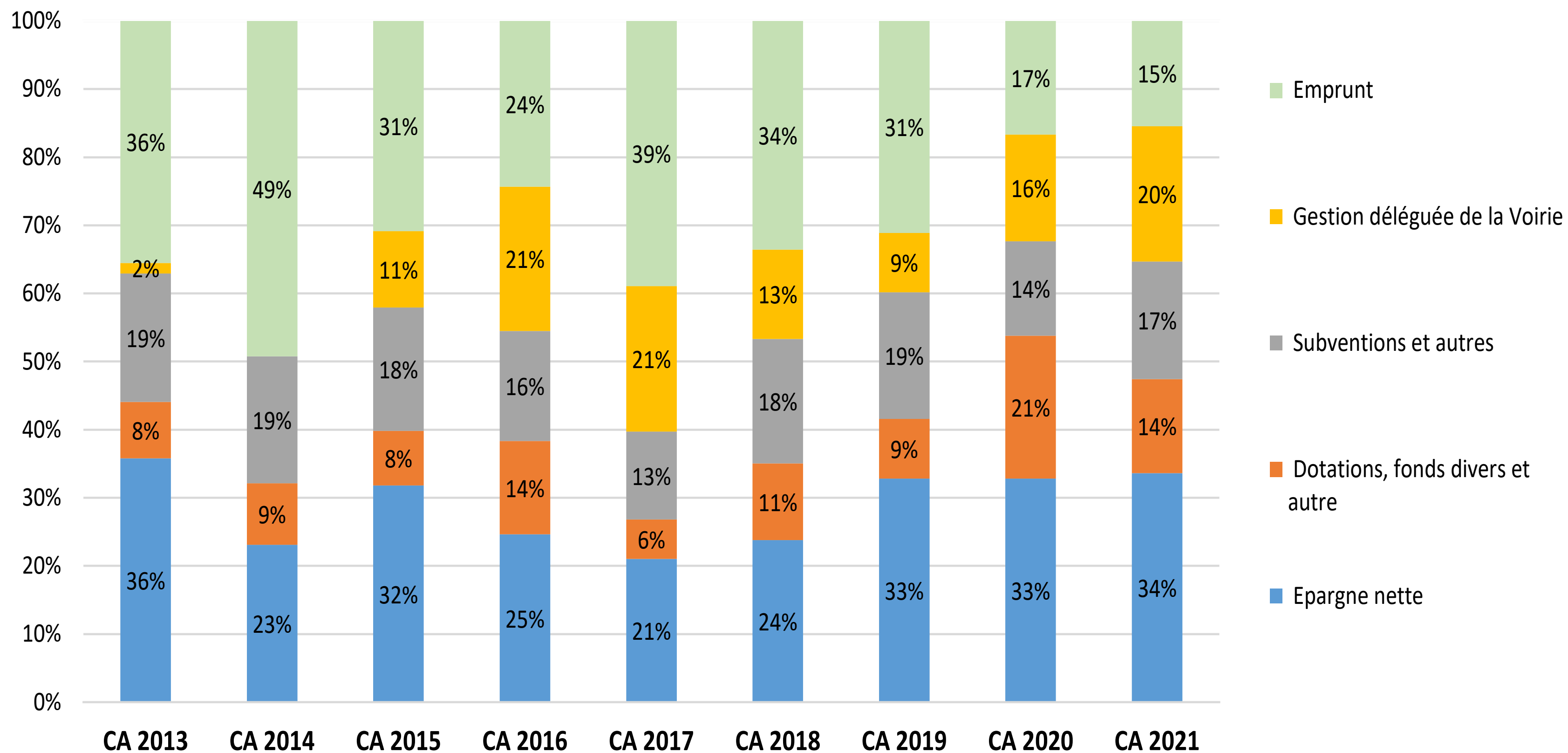


**Les Recettes  
d'Investissement**



# ◆ DES RECETTES D'INVESTISSEMENT PRESERVEES

Structure de financement des investissements de 2014 à 2021





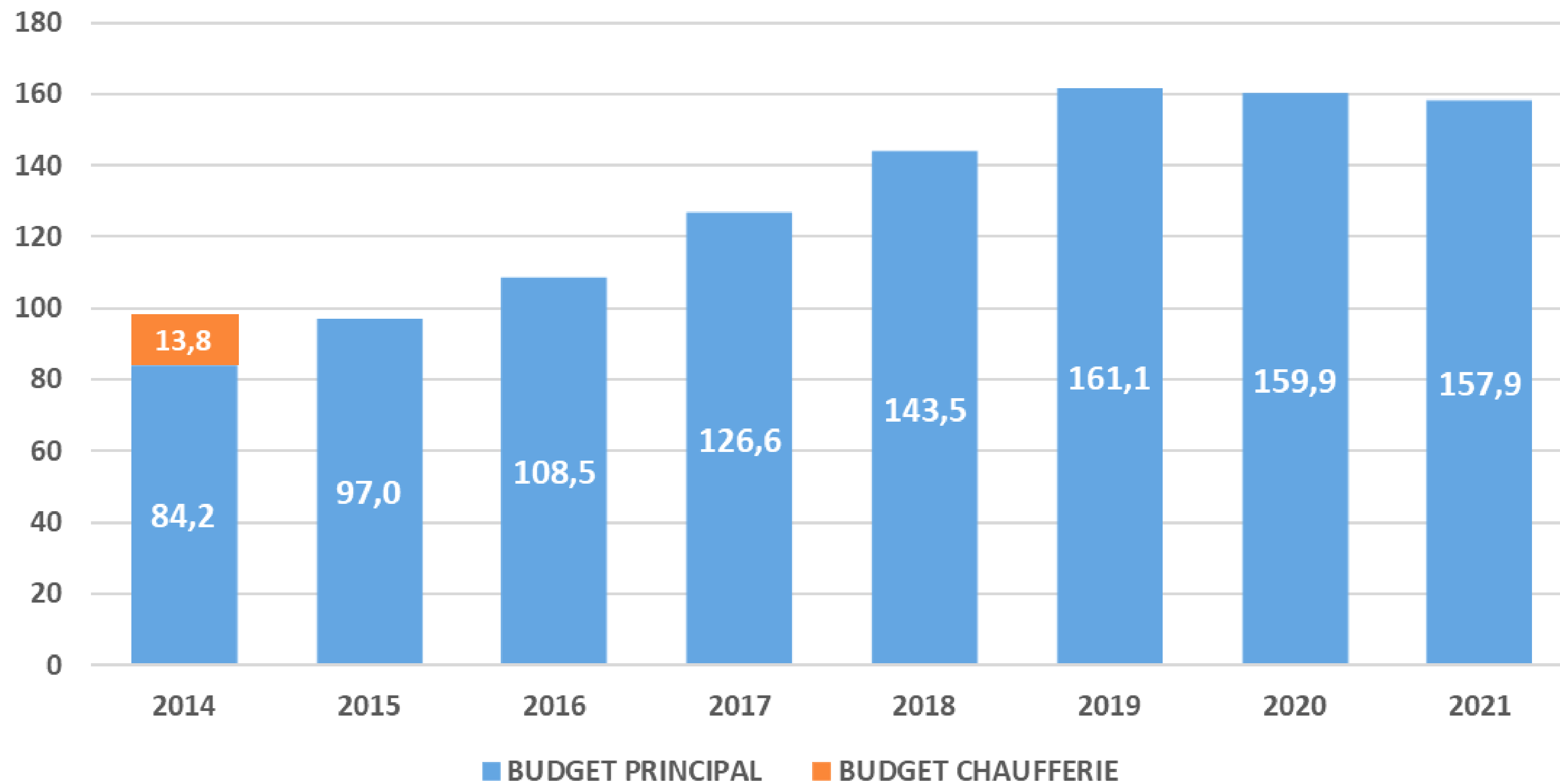
# La dette





## ◆ ENCOURS DE DETTE AU 31/12/N

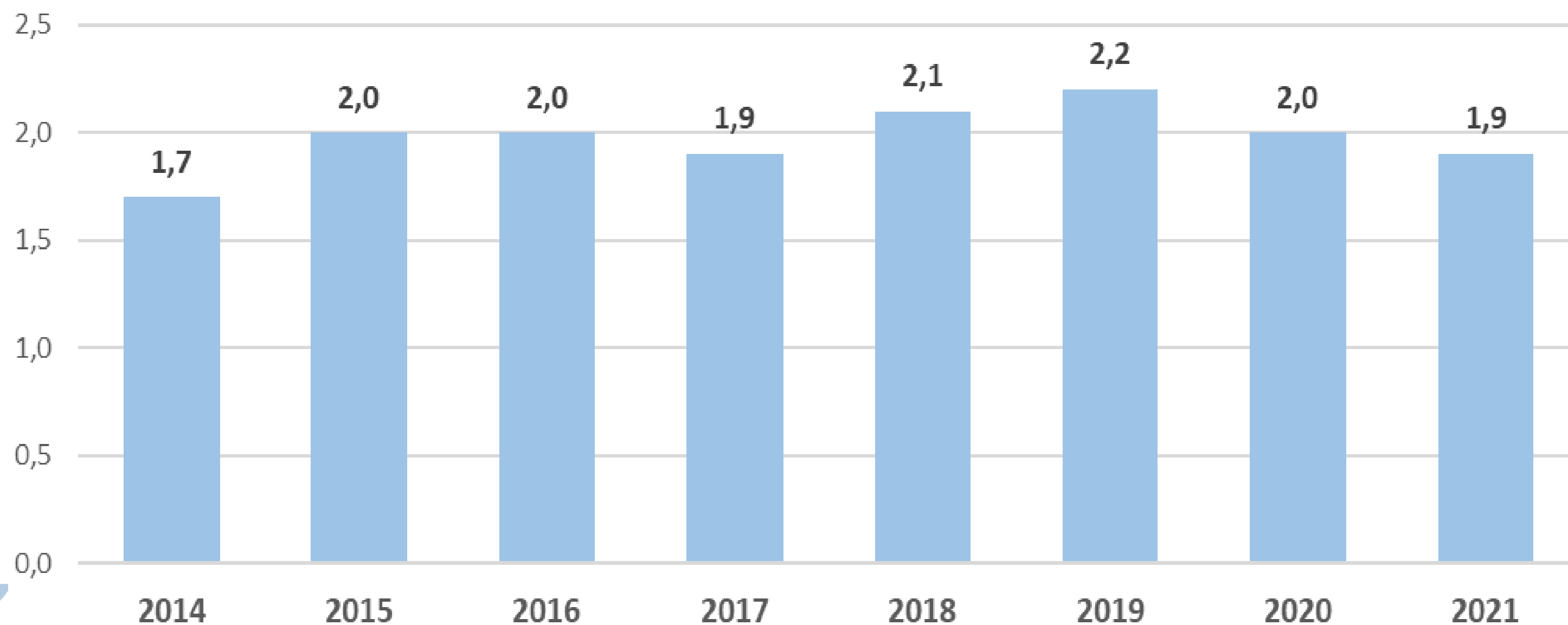
Encours de la dette 2014-2021 au 31/12/N



## ◆ EMPRUNTS 2021 : CONDITIONS FINANCIERES OBTENUES

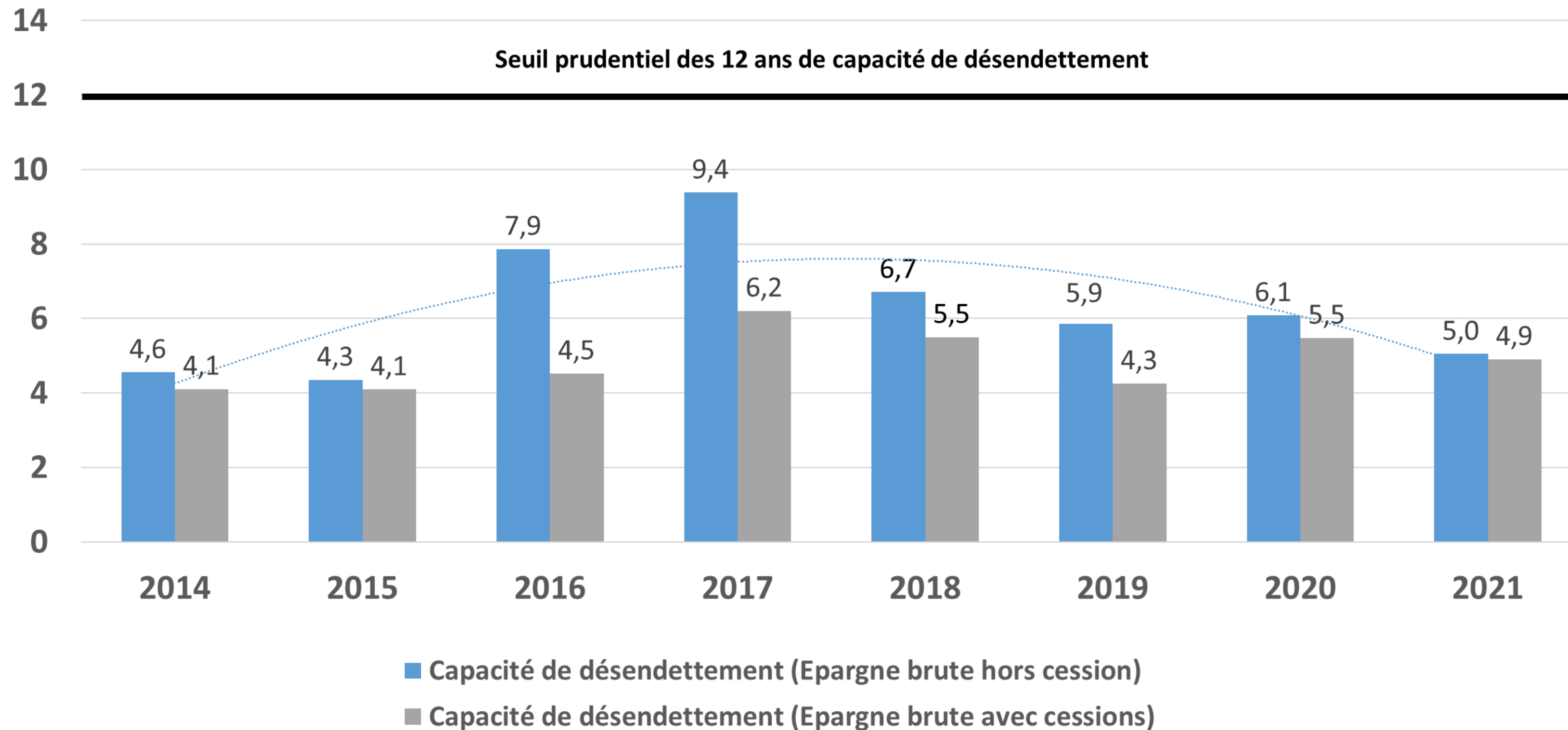
☐ taux moyen des nouveaux encours 2021 à 0,76 % pour une durée moyenne de 20 ans

Intérêts de la dette sur le période 2014-2021 en M€

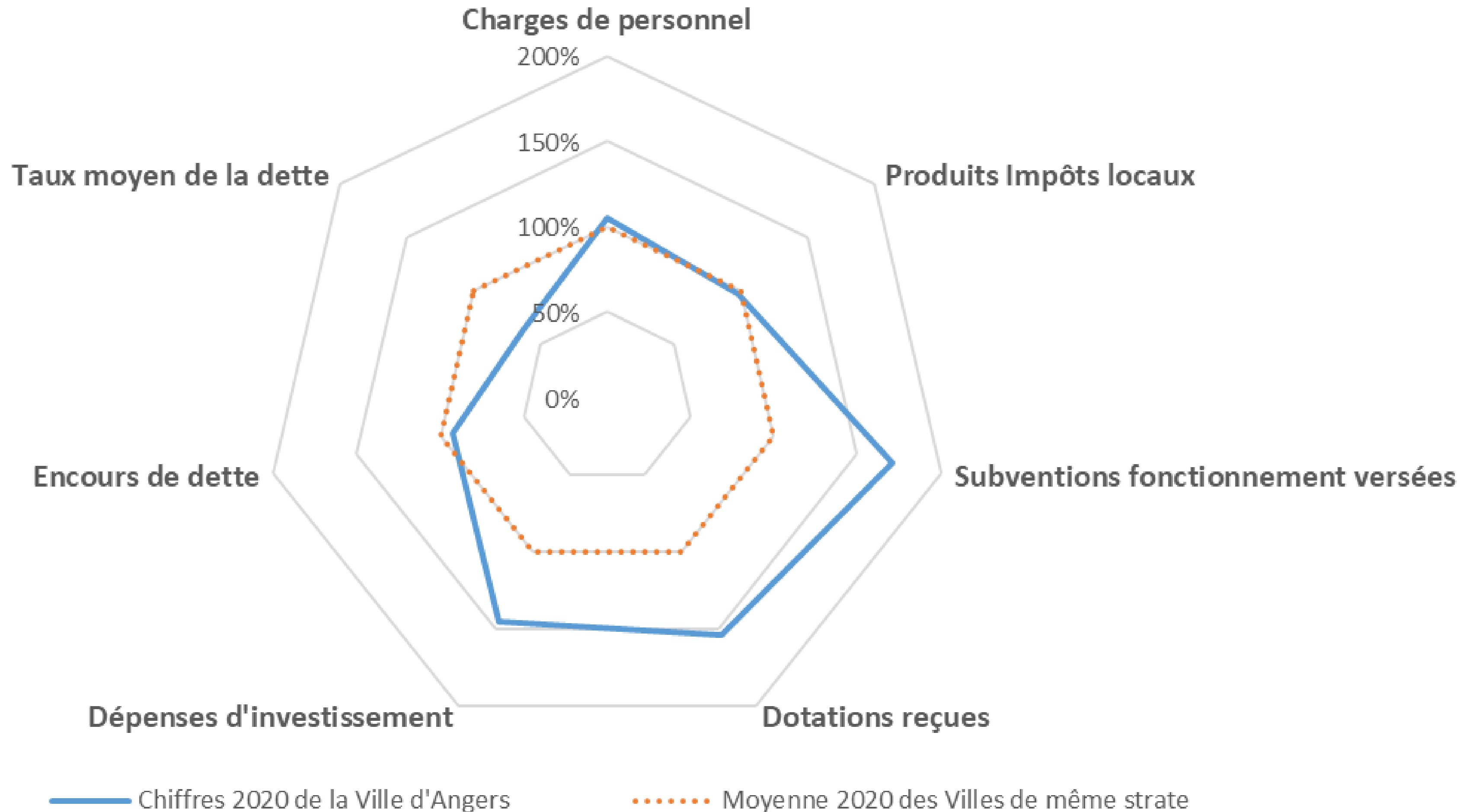


# ◆ CAPACITE DE DESENDETTEMENT

Evolution de la capacité de désendettement  
selon méthodologie retenue (avec ou hors cessions) en années



# ◆ ANALYSE FINANCIERE (CHIFFRES DGFIP 2020)



## ◆ BUDGET DE LA BOUCLE OPTIQUE ANGEVINE

<i>Mouvements réels en K€</i>	<b>Recettes</b>	<b>Dépenses</b>
Fonctionnement	218,96	87,69
Investissement	45,06	45,34
<b>Total</b>	<b>264,02</b>	<b>133,03</b>





# COMPTE ADMINISTRATIF 2021

Conseil municipal du 27 juin 2022



# VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2021



angers.fr



## ◆ RESULTAT DE L'EXERCICE 2021

	INVESTISSEMENT	FONCTIONNEMENT	RESULTAT DE L'EXERCICE
BUDGET PRINCIPAL	1 346 655,16	21 471 157,72	22 817 812,88
BOUCLE OPTIQUE ANGEVINE	- 276,19	131 268,91	130 992,72
<b>BUDGET GENERAL</b>	<b>1 346 378,97</b>	<b>21 602 426,63</b>	<b>22 948 805,60</b>





## ◆ RESULTAT DE CLOTURE 2021

	RESULTAT DE CLÔTURE FIN 2020	Part affectée à l'investissement en 2021	RESULTAT DE L'EXERCICE 2021	TRANSFERT OU INTEGRATION D'AUTRES RESULTATS	RESULTAT DE CLÔTURE AVANT RESTES A REALISER	SOLDES DES RESTES A REALISER	RESULTAT DE CLÔTURE
BUDGET PRINCIPAL	15 909 734,94	21 705 967,35	22 817 812,88		17 021 580,47	12 765 530,84	4 256 049,63
BOUCLE OPTIQUE ANGEVINE	- 86 362,81	-	130 992,72		44 629,91	14 725,52	29 904,39
<b>BUDGET GENERAL</b>	15 823 372,13	21 705 967,35	22 948 805,60	-	17 066 210,38	12 780 256,36	4 285 954,02





# COMPTE ADMINISTRATIF 2021

Conseil municipal du 27 juin 2022

