COMPTE ADMINISTRATIF

ANNEE 2021

SYNTHESE DES INFORMATIONS FINANCIERES

NOTE DE PRESENTATION SYNTHETIQUE

INFORMATIONS FINANCIERES ESSENTIELLES

DE LA COMMUNE DE VARENNES VAUZELLES

La loi n°201-991 du 07 août 2015 portant nouvelle organisation territoriale de la République (NOTRe) a créé, par son article 107, de nouvelles dispositions relatives à la transparence et la responsabilité financières des collectivités territoriales.

Aussi, cette note brève et synthétique retrace les informations financières essentielles de la collectivité.

COMPTE ADMINISTRATIF 2021

1/ Données synthétiques sur la situation financière de la commune

ANALYSE FINANCIERE PAR LES RATIOS

RATIOS	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	Budget 2022	Moyenne nationale
Population INSEE	*9 702*	*9 589*	*9 474*	*9 384*	*9 378*	Strate de 5 à 10 000 habitants *Parution : Les collectivités locales en chiffres 2020*
Dépenses réelles de fonctionnement ***par habitant***	870,28 €	877,33 €	802,05 €	911,43 €	984,39 €	**918,00 €**
Produit des impositions directes ***par habitant***	405,53 €	417,63 €	430,40 €	436,60 €	469,93 €	**526,00 €**
Produit des impositions directes et reversement fiscalité par GFP ***par habitant***	588,48 €	589,56 €	574,66 €	576,74 €	610,47 €	**697,00 €**
Recettes réelles de fonctionnement ***par habitant***	1 056,72 €	1 022,47 €	926,57 €	956,13 €	954,12 €	**1 124,00 €**
Dépenses d'équipement brut ***par habitant***	110,18 €	108,27 €	306,23 €	208,09 €	164,85 €	**288,00 €**
Encours de dette ***par habitant***	623,82 €	560,97 €	496,37 €	428,69 €	421,94 €	**821,00 €**
DGF ***par habitant***	79,95 €	77,28 €	74,76 €	72,32 €	69,31 €	**154,00 €**
Part des dépenses de personnel ***(sur DRF)***	59,79%	60,82%	54,82%	62,72%	58,53%	**57,50%**
Part des dépenses de fonctionnement et capital dette ***(sur RRF)***	88,65%	92,67%	94,27%	102,58%	110,74%	**89,30%**
Part des dépenses d'équipement brut ***(sur RRF)***	10,42%	10,59%	33,05%	21,70%	17,30%	**25,60%**
Part de l'encours de la dette ***(sur RRF)***	59,03%	54,86%	53,57%	44,70%	44,22%	**73,00%**

La population totale de Varennes-Vauzelles pour l'année 2021 s'élève à **9 384** habitants

Dépenses réelles de fonctionnement / population :

Les dépenses réelles de fonctionnement augmentent légèrement sous l'effet de l'inflation. En 2021, la ville a porté des dépenses ponctuelles telles que les festivités des 100 ans de la cité, l'accompagnement dans la mise en place du plan climat, ou encore dans le renouvellement des contrats d'assurances et de l'entretien du chauffage. La ville a dû également reconstituer les stocks de produits pour le COVID.

- Produit des impositions directes / population :

Le produit des impositions directes augmente légèrement par l'effet de la revalorisation des bases. L'année 2021 a été marquée par la mise en œuvre de la réforme fiscale avec la suppression de la Taxe d'Habitation.

Sous l'effet du transfert de la Taxe foncière Départementale et de la contribution retenue, le produit 2021 s'est élevé à 4 087 140 euros.

La fiscalité directe locale

Fiscalité	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021 avec réforme fiscale
Taxe d'habitation								Taxe uniquement sur les résidences secondaires produit estimé à 38 065 €
Bases	15 228 674	15 737 203	15 371 190	15 557 612	15 568 399	15 878 831	16 054 172	
Taux	10,22%	10,22%	10,22%	10,22%	10,22%	10,22%	10,22%	
Produits	1 556 371	1 608 342	1 570 936	1 589 988	1 591 091	1 622 817	1 640 736	
Evolution du produit TH %								
Taxe foncière								
Bases	13 073 709	13 389 829	13 535 683	13 965 098	14 676 171	14 927 503	15 178 710	14 727 000
Taux	15,30%	15,30%	15,30%	15,30%	15,30%	15,30%	15,30%	39,20%
Produits	2 000 277	2 048 644	2 070 959	2 136 759	2 249 423	2 288 794	2 323 711	5 772 984
Evolution du produit TFB %								
Taxe foncière non bâti								
Bases	129 113	125 957	128 796	131 416	130 311	132 392	132 563	132 600
Taux	66,71%	66,71%	66,71%	66,71%	66,71%	66,71%	66,71%	66,71%
Produits	86 131	84 026	85 920	87 668	86 930	88 319	88 433	88 457
Evolution du produit TFNB %								
Total des contributions directes	**3 642 779**	**3 741 012**	**3 727 815**	**3 814 415**	**3 927 444**	**3 999 930**	**4 052 880**	**5 899 505**
Contribution réforme fiscale								**-1 812 365**
Total des contributions directes après contribution								**4 087 140**

Produit fiscal /habitant	**370,99**	**383,65**	**384,75**	**392,39**	**404,81**	**417,14**	**427,79**	**435,54**

- Dépenses d'équipement brut / population :

Les dépenses d'équipement brut pour 2021 font apparaitre une légère diminution . Les investissements ont porté essentiellement sur la poursuite des travaux engagés courant 2020 pour la rénovation des vestiaires du gymnase Delaune et le terrain de football en synthétique.

- Encours de la dette / population :

En 2021, la ville a contracté un emprunt de 600 000 euros.

EVOLUTION DE LA DETTE DE LA VILLE *hors nouvel emprunt*

ANNEE	ENCOURS DETTE 01/01	Emprunt contracté	CAPITAL A REMBOURSER / AN	ANNUITE
2013	5 828 850,60 €	1 040 000,00 €	632 181,21 €	878 110,47 €
2014	6 236 669,39 €	510 550,00 €	698 804,71 €	940 946,97 €
2015	6 048 414,65 €	- €	725 410,59 €	934 098,18 €
2016	5 323 004,06 €	- €	735 774,77 €	875 884,40 €
2017	4 587 229,29 €	600 000,00 €	689 333,44 €	811 901,04 €
2018	4 497 895,85 €	2 200 000,00 €	645 556,98 €	761 621,97 €
2019	6 052 338,87 €	- €	673 194,80 €	798 790,23 €
2020	5 379 144,07 €	- €	676 483,14 €	787 403,57 €
2021	4 702 660,93 €	600 000,00 €	679 821,39 €	776 016,90 €
2022	4 022 839,54 €	- €	665 895,96 €	749 779,22 €

La structure de la dette est composée de 14 emprunts à taux fixe dont deux à taux zéro.

Il est proposé de n'inscrire aucun nouvel emprunt au budget concernant le budget principal de la ville

- DGF (Dotation Globale de Fonctionnement) / population :

La ville de Varennes-Vauzelles subit une nouvelle fois une baisse de sa DGF et ce malgré la stabilité de l'enveloppe normée.

- Dépenses de personnel / Dépenses réelles de fonctionnement :

Ce ratio représente la charge de personnel consacré par une commune dans son budget.

L'évolution de ce poste toujours important pour une commune s'établit à 62.72% en 2021 sous l'effet de l'annualisation du temps de travail des professeurs de l'école de musique, des recrutements nécessaires au bon fonctionnement des services de la mairie et des évolutions décidées au niveau Gouvernementale en matière de charges salariales et revalorisation des cadres d'emplois

- Dépenses réelles de fonctionnement + capital emprunt) / Recettes réelles de fonctionnement :

Aussi appelé « Marge d'autofinancement courant », ce ratio permet de mesurer la capacité de la commune à financer l'investissement une fois les charges obligatoires payées.

Plus le ratio est faible, plus la commune peut financer ses investissements par l'autofinancement sans avoir nécessairement recours à l'emprunt.

La crise sanitaire qui a débuté en 2020 et qui s'est poursuivie sur 2021 a entrainé une détérioration des indicateurs financiers des collectivités. Varennes-Vauzelles n'échappe pas à la règle.

2/ Liste des concours attribués par la commune sous forme de prestations en nature ou de subventions

SUBVENTIONS ATTRIBUEES
ANNEE 2021

Organismes et associations	Montant de la subvention
ARAC	150,00
ASAV OMNISPORTS	82 676,00
SECOURS POPULAIRE Français	1 000,00
ASSOCIATION MÉMOIRE DE VARENNES VAUZELLES	100,00
FOYER SOCIO EDUCATIF DU COLLEGE H WALLON	920,00
LA PAGODE	1 000,00
ASSOCIATION NIVERNOISE DE GENEALOGIE ET D'HISTOIRES	200,00
FONDS DE SOLIDARITE LOGEMENT	2 800,00
LA PREVENTION ROUTIERE	150,00
COMITE DES FETES	3 500,00
AMICALE DES RETRAITES	200,00
ASSOCIATION SPORTIVE DU COLLEGE H WALLON	650,00
ECOLE DE LA 2E CHANCE	1 500,00
ASSOCIATION PECHE LOISIRS	450,00
FNACA	200,00
RESEAU NIVERNAIS DES SAVOIRS	160,00
COMITE DES ŒUVRES SOCIALES DU PERSONNEL COMMUNAL	24 396,46
BATTERIE FANFARE	3 000,00
LA JOLEE	360,00
ASSOCIATION ECOLE DE MUSIQUE C DEBUSSY	100,00
MUSEE DE LA RESISTANCE	500,00
CCVV	6 700,00
CHORALE INVOGLIO	100,00
Total	**130 812,46**

3/ Présentation agrégée des résultats du budget principal et des budgets annexes au 31 décembre 2021

PRESENTATION AGREGEE DES RESULTATS

	BUDGET PRINCIPAL	BUDGET LOTISSEMENT COMMAILLES	BUDGET LOTISSEMENT CARPEAUX	BUDGET GENDARMERIE	CONSOLIDATION DES RESULTATS
Fonctionnement					
Recettes	9 053 158,21	0,00	0,00		9 053 158,21
Dépenses	8 725 949,54	0,00	5 495,00		8 731 444,54
Résultat de l'exercice	327 208,67	0,00	-5 495,00	0,00	321 713,67
Résultat antérieur reporté	3 220 212,54	812 495,14	-704 475,19		3 328 232,49
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	**3 547 421,21**	**812 495,14**	**-709 970,19**	**0,00**	**3 649 946,16**
Investissement					
Recettes	1 855 179,62	0,00	0,00	150 000,00	2 005 179,62
Dépenses	2 914 180,99	236,71	0,00	175 657,02	3 090 074,72
Résultat de l'exercice	-1 059 001,37	-236,71	0,00	-25 657,02	-1 084 895,10
Résultat antérieur reporté	-780 146,22	-1 126 586,88	-156 388,30		-2 063 121,40
Solde des restes à réaliser	49 400,00	0,00	0,00	361 000,00	410 400,00
Besoin de financement	**-1 789 747,59**	**-1 126 823,59**	**-156 388,30**	**335 342,98**	**-2 737 616,50**
Solde définitif au 31/12/2021	**1 757 673,62**	**-314 328,45**	**-866 358,49**	**335 342,98**	**912 329,66**

4/ Liste des organismes pour lesquels la commune…

a) …détient une part de capital :

- Caisse d'épargne de Bourgogne Franche-Comté (1 part sociale)

b) …a garanti un emprunt :

ORGANISMES POUR LESQUELS LA VILLE A APPORTE SA GARANTIE D'EMPRUNT

ORGANISME	ADRESSE	NOMBRE DE CONTRATS
NIEVRE HABITAT	1 rue Emile Zola 58020 NEVERS CEDEX	6
HABELLIS	13 rue des Docks 58000 NEVERS	26
ICF SUD EST MEDITERRANNEE	24 rue de Paradis 75010 PARIS	3
ASSEMBLIA	14 rue Buffon 63100 CLERMONT FERRAND	2

c) **…a versé une subvention supérieure à 75 000 euros ou représentant plus de 50% du produit figurant au compte de résultat de l'organisme**

Néant

5/ Tableau retraçant l'encours des emprunts garantis par la commune ainsi que l'échéancier de leur amortissement

Voir tableau annexé

6/ Liste des délégataires de service public

Néant

7/ Tableau des acquisitions et cessions immobilières

Etat des entrées

Date d'acquisition	Désignation du bien	Valeur d'acquisition
25/05/2021	Parcelle rue du 8 mai 1945 (bornage alignement)	2 861,82

Etat des sorties

Date de cession	Désignation du bien	Valeur d'acquisition à l'origine	Prix de cession	Plus ou moins value

8/ Engagements financiers de la collectivité territoriale résultant des contrats de partenariat

Néant

L'INVESTISSEMENT

Voir le fascicule retraçant l'ensemble du programme d'investissement joint au budget et au compte administratif.

BUDGET LOTISSEMENT LES COMMAILLES

Il ressort à la fin de l'exercice 2021 un déficit global de 314 328.45 euros qu'il convient de reporter dans le budget 2022.

Une réflexion doit être menée pour déterminer une nouvelle stratégie de gestion pour ce lotissement

BUDGET LOTISSEMENT LES CARPEAUX

Il ressort à la fin de l'exercice 2021 un déficit de 866 358.49 euros qu'il convient de reporter dans le budget 2022.

Une réflexion doit être menée pour déterminer une nouvelle stratégie de gestion pour ce lotissement

BUDGET GENDARMERIE AUX CARPEAUX

Ouvert en 2021, ce budget a vocation à porter toutes les opérations financières pour la construction de la Gendarmerie aux Carpeaux.

Il ressort à la fin de l'exercice 2021 un excédent de 355 342.98 euros qu'il convient de reporter dans le budget 2022.

La poursuite des aménagements s'effectuera sur l'année 2022 et 2023 pour une livraison prévue courant 2024.