

# SYNTHESE COMPTE ADMINISTRATIF 2021

## I. Exécution budgétaire 2021

		DEPENSES	RECETTES
Réalizations de l'exercice	FONCTIONNEMENT	22 079 625,95 €	23 742 184,22 €
	INVESTISSEMENT	5 091 538,95 €	5 654 370,93 €

Reports de l'exercice	FONCTIONNEMENT	0,00 €	3 216 451,39 €
	INVESTISSEMENT	1 340 981,38 €	0,00 €

Restes à réaliser à reporter en N + 1	FONCTIONNEMENT	0,00 €	0,00 €
	INVESTISSEMENT	1 459 006,68 €	880 866,37 €

				RESULTAT
Résultat cumulé	FONCTIONNEMENT	22 079 625,95 €	26 958 635,61 €	4 879 009,66 €
	INVESTISSEMENT	7 891 527,01 €	6 535 237,30 €	-1 356 289,71 €
	TOTAL CUMULE	29 971 152,96 €	33 493 872,91 €	3 522 719,95 €

## II. Section de fonctionnement

### a. Les dépenses de fonctionnement

Les inscriptions budgétaires de dépenses de la section de fonctionnement pour 2021 s'élèvent à 26 190 500,58 € et atteignent un taux de réalisation de 84,3%. Ce faible taux de réalisation s'explique notamment par l'impact de la crise sanitaire sur le premier trimestre 2021 et un retard dans la mise en œuvre de la nouvelle organisation des services de la Ville (recrutements décalés, pénurie de main d'œuvre sur certains métiers...)

	CA 2020	CA 2021	Evolution
011 - Charges à caractère général	4 352 300 €	5 068 140 €	16,4%
012 - Charges de personnel, frais assimilés	12 552 237 €	12 559 638 €	0,1%
014 - Atténuation de produits	1 083 €	2 117 €	95,5%
65 - Autres charges gestion courante	2 467 664 €	2 119 336 €	-14,1%
<b>Total dépenses gestion courante</b>	<b>19 373 283 €</b>	<b>19 749 231 €</b>	<b>1,9%</b>
66 - Charges financières	547 447 €	450 124 €	-17,8%
67 - Charges exceptionnelles	77 779 €	113 652 €	46,1%
68 - Dotations aux provisions	6 000 €	47 500 €	691,7%
022 - Dépenses imprévues			
<b>Total dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>20 004 509 €</b>	<b>20 360 508 €</b>	<b>1,8%</b>
023 - Virement à la section d'investissement			
042 - Opérations d'ordre entre section	1 683 644 €	1 719 118 €	2,1%
<b>Total dépenses d'ordre de fonctionnement</b>	<b>1 683 644 €</b>	<b>1 719 118 €</b>	<b>2,1%</b>
<b>Dépenses de fonctionnement - Total</b>	<b>21 688 153 €</b>	<b>22 079 626 €</b>	<b>1,8%</b>

Les **charges à caractère général** atteignent un taux de réalisation de 93%. On constate une hausse de 715K€ par rapport à l'année 2020 qui était tout à fait exceptionnelle avec la crise sanitaire liée à l'épidémie de COVID-19. En 2021, certaines manifestations ont également été impactées et n'ont pu avoir lieu au cours de l'année notamment pour les spectacles à la Salle de l'Arsenal.

Les **charges de personnel** s'élèvent à 12 559 638,36 € et sont presque identiques à l'exercice 2020 malgré une reprise de l'activité et la mise en place d'un nouvel organigramme des services. En effet, dans un contexte de crise sanitaire toujours persistant, la Ville a eu certaines difficultés dans les recrutements prévus ce qui a entraîné une consommation de crédits moins importante que prévue.

Les **atténuations de produits** affichent un montant de 2 117,23 € sur un prévisionnel de 4 000€, du fait d'une diminution des encaissements des taxes de séjour liée à la fréquentation moins importante du Port de France.

Les **autres charges de gestion courante** s'élèvent à 2 119 336,17 € avec un taux de réalisation de 96,9% par rapport au prévisionnel du BP2021, en baisse de 348K€ par rapport à 2020. Cette variation s'explique par le fait qu'en 2020 la Ville avait dû abonder par une subvention d'équilibre supplémentaire le CCAS afin que la structure puisse absorber la perte de recettes liée aux fermetures des crèches. Enfin, dans une logique de bonne gestion, la Ville a revu le niveau de certaines subventions aux associations dont les activités et les dépenses avaient été impactées par la crise sanitaire de 2020.

Les **charges financières** atteignent 450 124,24 € soit un réalisé de 95,8% par rapport aux inscriptions budgétaires. Les intérêts de la dette ont continué à diminuer entre 2020 et 2021 et sont en baisse de 97K€.

Les **charges exceptionnelles** affichent un réalisé de 113 652,05 € soit une hausse de 46% par rapport à 2020 s'expliquant notamment par l'annulation ou la régularisation de titres des années antérieures. Il a notamment été nécessaire de réduire la prévision de compensation de l'Etat au titre de la prise en charge des dépenses de fonctionnement correspondant à la scolarisation des enfants à partir de trois ans dans des classes maternelles privées. Cette compensation étant basée sur les dépenses de 2020, ces dernières ont été impactées à la baisse avec la crise sanitaire.

Les **dotations aux provisions** sont de 47 500 € et correspondent à des provisions pour le contentieux sur les travaux de la Salle de l'Arsenal (40K€) et pour le contentieux lié au bar à bières (7,5K€).

Les **opérations d'ordre de transfert entre section** ont un réalisé de 1 719 118,24 € correspondant aux écritures de dotations aux amortissements, à l'étalement des charges de la dette renégociée et aux écritures relatives aux différentes cessions.

Les travaux en régie réalisés en 2021 ont encore été nombreux et le montant de fournitures et de location de matériels atteint 189 239 €

Liste non exhaustive des travaux en régie 2021 :

- Aménagement des trottoirs Avenue Albert 1<sup>er</sup>, Rue du St Michel, Rue du Quartier Neuf/rue Drouas : 285 393.62€
- Aménagement de l'entrée de Ville – Avenue JF Kennedy : 79 253.07€
- Remplacement des bordures Rue G Mouilleron : 49 758.97€
- Mise aux normes de passages piétons Avance porte Jeanne d'Arc : 21 969.80€
- Aménagement d'une placette Rue des Tanneurs : 17 515.27€
- Aménagement du jardin de la sacristie : 10 346.04€
- Mise en conformité électrique local restos du Cœur : 9 166.36€

## b. Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement atteignent un taux de réalisation de 103,3% avec un montant total en hausse de 2,7% à 23 742 184 € sur l'exercice 2021. Après une année 2020 marquée par la crise sanitaire, les recettes de fonctionnement retrouvent un niveau plus élevé avec notamment la réussite de la campagne de mécénat.

	CA 2020	CA 2021	Evolution
013 - Atténuation de charges	100 942 €	114 657 €	13,6%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	914 264 €	1 138 399 €	24,5%
73 - Impôts et taxes	14 980 576 €	14 849 640 €	-0,9%
74 - Dotations et participations	5 466 204 €	5 749 575 €	5,2%
75 - Autres produits gestion courante	157 031 €	184 132 €	17,3%
<b>Total des recettes de gestion courante</b>	<b>21 619 016 €</b>	<b>22 036 404 €</b>	<b>1,9%</b>
76 - Produits financiers	0 €	40 €	
77 - Produits exceptionnels	406 276 €	896 187 €	120,6%
78 - Reprise sur provisions	26 638 €		-100,0%
<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>22 051 929 €</b>	<b>22 932 631 €</b>	<b>4,0%</b>
042 - Opérations d'ordre entre	1 064 155 €	809 553 €	-23,9%
<b>Recettes de fonctionnement - Total</b>	<b>23 116 085 €</b>	<b>23 742 184 €</b>	<b>2,7%</b>

Les **atténuations de charges** ont un taux de réalisation de 99% et sont en progression de 13,6% entre 2020 et 2021. Elles prennent en compte essentiellement des demandes de remboursement d'indemnités journalières, les parts salariales des chèques déjeuners.

Les **produits des services** enregistrent une hausse de 224 134.67€ par rapport à 2020 soit une évolution de 14%. En effet, les activités de la Ville ont pu reprendre partiellement en 2021 mais toujours dans un contexte de crise sanitaire, ce qui a permis d'encaisser des produits plus importants qu'en 2020 mais toujours à un niveau plus faible qu'avant la crise sanitaire.

Les produits des **impôts et taxes** affichent un taux de réalisation de 102% avec notamment des produits records pour la taxe additionnelle sur les droits de mutation et une dynamique des bases fiscales qui a permis de maintenir un niveau de recettes conséquent malgré la faible revalorisation des bases fiscales en 2021 (+0,2%). A noter que l'évolution entre 2020 et 2021 ne peut être appréciée qu'en prenant en compte le fait que les bases des locaux industriels sont désormais exonérées à 50%, ce qui représente un produit moindre dans le chapitre 73 mais plus élevé dans le chapitre 74 avec le versement d'allocations compensatrices.

Les **dotations et participations** affichent une croissance de 5,2% soit une augmentation de 283 371.76€ par rapport à 2020. Malgré une dotation globale de fonctionnement en baisse avec l'écêtement de la dotation forfaitaire, le chapitre 74 garde un bon niveau grâce à l'obtention de subventions et d'aides diverses :

- DRAC pour le 800<sup>ème</sup> anniversaire de la cathédrale : 45 000€
- Compensation de l'Académie Nancy Metz pour l'abaissement de l'âge d'instruction obligatoire : 31 300€
- Dotation de l'Etat pour la mise sous pli des élections départementale : 10 437€
- DSIL dans le cadre de France relance pour la création d'un parcours en réalité augmentée : 7 495€
- DRAC pour les travaux d'étanchéité de la cheminée Salle pèlerin à la Médiathèque : 7 378.50€
- CNL pour une aide exceptionnelle pour la relance des bibliothèques : 7 342€
- Aide de l'Etat pour l'acquisition de masque COVID : 6 034.87€

Enfin, ce chapitre intègre les allocations compensatrices suite aux exonérations de taxes foncières (personnes modestes, logement sociaux...) et également pour la première année, les bases exonérées des locaux industriels. Ces allocations représentent au total 794 963 € en 2021.

Les **autres produits de gestion courantes** se composent notamment des redevances (logement/casemate) et affichent un taux de réalisation de 101% ce qui montre la reprise progressive de l'activité au cours de l'année 2021.

Les **produits exceptionnels** augmentent de 120.6% par rapport à l'année passée. Grâce à la réussite de la campagne de mécénat mise en place dans le cadre des 800 ans de la Cathédrale, la Ville a pu obtenir des dons à hauteur de 140 200€. Le chapitre intègre également une recette de 200K€ dans le cadre de la médiation sur les problèmes d'étanchéité de la Salle de l'Arsenal, ainsi que la cession de l'immeuble Pierre et Marie Curie pour 170K€.

Ce chapitre comporte également les régularisations de mandats des années antérieures qui se sont révélées être nombreuses durant 2021 notamment pour nos fournisseurs en fluides.

### c. Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement représentent un montant total de 5 091 539 € avec une forte baisse entre 2020 et 2021 qui s'explique par les écritures de réaménagement de la dette inscrites en 2020. Au niveau des dépenses d'équipement, elles augmentent de 22,7% sur la même période, traduisant un retour des investissements après une année 2020 où les projets ont dû être arrêtés ou reportés en raison de la crise sanitaire.

	CA 2020	CA 2021	Evolution
20 - Immobilisations incorporelles	93 467 €	219 147 €	134,5%
204 - subventions d'équipements versées	145 075 €	770 527 €	431,1%
21 - Immobilisations corporelles	610 157 €	1 077 916 €	76,7%
23 - Immobilisations en cours	1 440 719 €	742 618 €	-48,5%
<b>Total des dépenses d'équipement</b>	<b>2 289 418 €</b>	<b>2 810 209 €</b>	<b>22,7%</b>
10 - Dotations, fonds divers	53 531 €	3 728 €	-93,0%
13 - Subventions d'investissement	8 791 €	0 €	-100,0%
16 - Remboursement d'emprunts	6 110 541 €	1 316 129 €	-78,5%
26 - Participations et créances rattachées	0 €	20 €	
020 - Dépenses imprévues			
<b>Total des dépenses financières</b>	<b>6 172 864 €</b>	<b>1 319 877 €</b>	<b>-78,6%</b>
4581 - Opérations sous mandat	40 000 €		-100,0%
<b>Total dépenses réelles d'investissement</b>	<b>8 502 281 €</b>	<b>4 130 086 €</b>	<b>-51,4%</b>
040 - Opérations d'ordre entre sections	1 064 155 €	809 553 €	-23,9%
041 - Opérations patrimoniales	357 410 €	151 900 €	-57,5%
<b>Total dépenses d'ordre d'investissement</b>	<b>1 421 566 €</b>	<b>961 453 €</b>	<b>-32,4%</b>
<b>Dépenses d'investissement - Total</b>	<b>9 923 847 €</b>	<b>5 091 539 €</b>	<b>-48,7%</b>

### d. Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement atteignent un taux de réalisation de 64,1% avec un montant total de 5 654 370,93 € avec une baisse par rapport à 2020 qui s'explique pour les mêmes raisons qu'en dépenses : les inscriptions du réaménagement de la dette ayant eu lieu en 2020.

Les subventions d'investissement (1 176 030,81 €) représentent toujours une part importante des recettes d'investissement et permettent à la Ville de maintenir un niveau d'investissement conséquent. Parmi les grandes recettes encaissées on retrouve : la couverture des terrains de tennis (160K€), la salle du trésor (142K€), les bas-côtés Sud de la Cathédrale (136K€), la vidéoprotection (72K€), l'îlot des tanneurs (65K€)...

Les amendes de police atteignent 78 892 € soit une forte baisse de 36% par rapport à 2020 et ce malgré une hausse de 26% des amendes sur le territoire toulouais. En effet, une partie de l'enveloppe nationale a été affectée afin de soutenir financièrement l'Agence de financement des infrastructures de transport de France (AFITF) et améliorer l'état du réseau routier national.

Quant au FCTVA, il s'élève à 407 701 € pour 2021 après une année record en 2020. Pour rappel, le produit du FCTVA est perçu l'année suivant les dépenses réalisées.

Enfin, l'opération pour compte de tiers de la requalification urbaine de l'ANRU a pu être soldée avec l'encaissement de 47 985 € de la part de la CC2T.

	CA 2020	CA 2021	Evolution
13 - Subventions d'investissement	1 526 806 €	1 146 831 €	-24,9%
16 - Emprunts et dettes assimilées	4 657 184 €	866 664 €	-81,4%
21 - Immobilisations corporelles	6 116 €	173 €	-97,2%
23 - Immobilisations corporelles	2 512 €		-100,0%
<b>Total des recettes d'équipement</b>	<b>6 192 618 €</b>	<b>2 013 668 €</b>	<b>-67,5%</b>
10 - Dotations fonds divers et réserves	900 653 €	536 687 €	-40,4%
1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés	825 722 €	1 155 138 €	39,9%
138 - Autres subventions investissement non transférées	55 980 €	29 200 €	-47,8%
165 - Dépôt et cautionnements reçus	1 390 €	675 €	-51,4%
024 - Produits des cessions d'immobilisations			
27 - Autres immobilisations financières	5 047 €		-100,0%
<b>Total des recettes financières</b>	<b>1 788 793 €</b>	<b>1 721 700 €</b>	<b>-3,8%</b>
45x2 Opérations pour compte de tiers	40 000 €	47 985 €	20,0%
<b>Total des recettes réelles d'investissement</b>	<b>8 021 411 €</b>	<b>3 783 353 €</b>	<b>-52,8%</b>
021- Virement de la section de fonctionnement		0 €	
040 - Opérations d'ordre entre sections	1 734 230 €	1 719 118 €	-0,9%
041 - Opérations patrimoniales	306 824 €	151 900 €	-50,5%
<b>Total des recettes d'ordre d'investissement</b>	<b>2 041 054 €</b>	<b>1 871 018 €</b>	<b>-8,3%</b>
<b>Recettes d'investissement - Total</b>	<b>10 062 465 €</b>	<b>5 654 371 €</b>	<b>-43,8%</b>

Concernant la dette, la Ville a encaissé l'emprunt relatif à la 1<sup>ère</sup> tranche du dispositif Intracting pour un montant de 166 664 € conformément aux dispositions de la convention de financement établi avec la Banque des Territoires afin de financer les travaux de rénovation énergétique des bâtiments et d'éclairage public.

Un emprunt de 700K€ sur 20 ans à un taux fixe de 0,74% a été souscrit auprès de La Banque Postale afin de couvrir le besoin de financement estimé et compte tenu des retards pris dans les travaux de la Ville. Cet établissement ne faisait pas partie de la dette de la Ville jusqu'en 2021 et permet donc de diversifier les financeurs de la Ville en matière de dette.

La dette de la Ville de Toul s'élève à 15,9M€ au 31 décembre 2021, avec une annuité de remboursement en capital de 1,22M€ et des intérêts à hauteur de 460K€.

Au 31 décembre 2021, la dette garantie par la Ville atteint 19,3 M€ .

## e. Les ratios 2021

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
<b>Population :</b>	<b>16 501</b>	<b>16 355</b>	<b>16 406</b>	<b>16 100</b>	<b>16 113</b>	<b>15 734</b>
Ratio n°1 : Dépenses réelles de fonctionnement/Population	1 271,08	1 293,22	1 298,65	1 329,19	1 241,51	1 251,75
Ratio n°2 : Produit des impositions directes/Population	490,92	49 955,00	509,86	532,02	539,10	541,20
Ratio n°3 : Recettes réelles de fonctionnement/Population	1 399,52	1 457,10	1 391,84	1 483,56	1 368,58	1 457,52
Ratio n°4 : Dépenses d'équipement brut/Population	194,37	209,31	176,13	246,11	142,09	171,93
Ratio n°5 Encours de la dette/Population	1 179,00	1 181,48	1 081,28	1 098,05	1 012,97	1 014,96
Ratio n°6 : D.G.F./Population	270,20	260,53	260,31	263,26	264,83	268,41
Ratio n°7 : Dépenses de personnel /D.R.F.	60,82	60,77	60,54	60,40	62,75	63,77
Ratio n°9 : D.R.F. + Remb de la dette en capital / R.R.F.	96,39	94,57	99,28	99,43	97,05	91,62
Ratio n°10 Dépenses d'équipement brut / R.R.F.	13,89	11,33	12,65	17,26	10,38	11,80
Ratio n°11 : Encours de la dette / R.R.F.	83,67	81,08	77,69	77,00	74,02	69,64