



Note présentation brève et synthétique du compte administratif 2021

L'article L2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget principal et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

Cette note répond à cette obligation. Elle sera disponible sur le site internet de la Ville.

La population légale de la Ville de La Valette-du-Var en vigueur au 01/01/2021 est de 24 054.

Bilan du Compte Administratif 2021 :

Les dépenses réelles de fonctionnement se sont élevées à 24.80 M€ et les dépenses réelles d'investissement à 11.68 M€*, soit un volume global de 36.48 M€.

Les recettes réelles de fonctionnement, hors cessions, ont été réalisées à 105.30 % et les dépenses réelles de fonctionnement réalisées à 98.12 %.

Les dépenses d'équipement ont été réalisées à 63.41 % par rapport au total des crédits inscrits en 2021.

La section de fonctionnement a dégagé, hors cessions, 5.5 M€ d'épargne brute.

▣ FONCTIONNEMENT

Recettes réelles de fonctionnement en €

70 Produits des services et du domaine	1 650 537.96
73 Impôts et taxes	24 664 658.68
74 Dotations et subventions	2 818 137.94
75 Autres produits de gestion courante	153 641.04
013 Atténuation de charges	141 319.84
Total recettes de gestion courante	29 428 295.46
76 Produits financiers	0
77 Produits exceptionnels	170 186.28
78 Reprises sur provisions (semi-budgétaire)	708 686.00
Total recettes réelles	30 307 167.74

Dépenses réelles de fonctionnement en €

011 Charges à caractère général	5 391 443.45
012 Personnel	15 602 630.48
65 Autres charges de gestion courante	2 711 285.45
014 Atténuation de charges	267 072.58
Total gestion des services	23 972 431.96
66 Charges financières	443 981.54
67 Charges exceptionnelles	44 865.72
68 Dotations aux provisions pour risque	342 572.20
022 dépenses imprévues	0
Total dépenses réelles	24 803 851.42

Solde des opérations réelles :

L'épargne brute dégagée par la section de fonctionnement, hors cessions, est de 5.5 M€ et représente 18.15 % des recettes réelles de fonctionnement. Cette épargne finance la section d'investissement.

□ INVESTISSEMENT

Recettes réelles d'investissement en €

10 Dotations et fonds propres hors excédent	241 122.25
1068 Excédent de fonctionnement	0.0
13 Subventions (dont reversement amendes de police)	1 091 318.38
16412 Emprunts	4 000 000.00
165 Dépôts et Cautionnement reçus	0
024 Produit des cessions	0
204- Subvention d'équipement versées (reverst TVA)	0
23-Immobilisation en cours	1 604.07
Total recettes réelles	5 334 044.70

Dépenses réelles d'investissement en €

10 Dotations, Fonds divers et réserves	21 655.77
16412 Remboursement d'emprunts	2 637 843.34
165 Remboursement caution	363.27
20/21/23 Etudes, travaux, acquisitions, subv.	7 373 533.64
204-Subventions d'équipement versées	1 649 666.00
26 Participations et créances rattachées	0
27638 et 2764 Autres immob. Fin autres Etabl. Publics	0
Total dépenses réelles	11 683 062.02

En dépense, voici les principales opérations réalisées ou engagées en investissement :

Dépenses d'équipements	Montant en Millions (M) ou k (milliers) et en € (euros)
Dispositif PPMS	84.86 K €
Subvention Logements sociaux	680 K €
Travaux divers dans les Ecoles	128 k €
Centre aéré Jean Gravrand	104 K €
Construction Ecoles	5.19 M €
Travaux Equipement Sportifs	151 K € + 69 k €
Travaux Camus	48 k €
Police Municipale	112 k €
Installation Climatisation dans les Bâtiments Communaux	115 K €
Attribution de Compensation d'Investissement	919 k €
Travaux ex hôtel de ville- Maison des Associations	132 k €
Divers aménagements paysagers	67 k €
Charte Urbaine	50 k €

- **Capacité de désendettement (en cours de la dette/épargne brute)**

Ratio de solvabilité au 31/12/2021 : 5.42 ans

La structure des effectifs

Au 31/12/2021, les effectifs se répartissent comme suit :

- **Agents titulaires et stagiaires** : 298 (soit 295 en équivalent temps plein)
 - 7 agents retraités, - 9 mutations,
 - + 10 recrutements en qualité de stagiaires et 4 recrutements par voie de mutation ou détachement d'une autre fonction publique.

- **Agents non titulaires** : 156, soit :
 - Dont 39 agents contractuels affectés sur des postes permanents,
 - Dont 1 agent contractuel affecté sur des postes non permanents,
 - Dont 100 animateurs périscolaires contractuels,
 - Dont 2 apprentis
 - Dont 14 assistantes maternelles contractuelles.

La répartition du personnel (Personnel titulaire et stagiaires uniquement) :

SEXE	Catégorie A	Catégorie B	Catégorie C	Total général
Féminin	15	23	161	199
Masculin	6	13	80	99
Total général	21	36	241	298

- Niveau des taux d'imposition 2021

	TAUX 2021	Coefficient d'évolution
T. HABITATION	15,92	+ 0 %
F. BATI Pour rappel : le taux du département + le taux communal soit 27,94 + 15,49 = 43,43	43,43	+ 55 % (uniquement en raison de la disparition de la taxe habitation et donc du transfert de la part du taux de FB du département à la ville).
F. NON BATI	70,68	+ 0 %

Les taux d'impositions ont donc évolué afin de prendre en compte la disparition de la taxe d'habitation. La Ville de La Valette-du-Var a perçu son nouveau panier de recettes en 2021 avec un taux de taxe foncière sur les propriétés bâties établi à 43,43 % soit le taux communal additionné du taux départemental soit 27,94 + 15,49 = 43,43.

Un coefficient correcteur de 1,067896 permet d'éviter une perte de recettes fiscales. L'incertitude demeure dans la pérennité de l'application de ce coefficient correcteur.

- Principaux ratios

Informations Financières - RATIOS		<u>Valeurs</u> <u>communales</u>	<u>Moyennes</u> <u>Nationales</u> <u>2018</u>
1	<u>Dépenses réelles de fonctionnement / population</u>	1031	1223
2	<u>Produit des impositions directes / population</u>	769	645
3	<u>Recettes réelles de fonctionnement / population</u>	1482	1417
4	<u>Dépenses d'équipement brut / population</u>	307	303
5	<u>Encours de dette / population</u>	110	1050
6	<u>DGF / population</u>	50	199
7	<u>Dépenses de personnel/Dépenses réelles de fonct.</u>	62.90 %	61,3 %
8	<u>Dépenses de fonctionnement et remboursement de la dette en capital / recettes réelles de fonct.</u>	76.96 %	93,70 %
9	<u>Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonct.</u>	20.68 %	21,40 %
10	<u>Encours de la dette / recettes réelles de fonct.</u>	7.40 %	74,10 %