

NOTE DE PRESENTATION SYNTHETIQUE

COMPTE ADMINISTRATIF 2021

Aux termes des dispositions de l'article L2313-1 du code général des collectivités territoriales :

« Une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux. »

La présente note répond à cette obligation en présentant les principales informations sur les comptes administratifs du budget principal et des budgets annexes. Elle sera publiée sur le site internet de la communauté de communes.

Le « cycle » budgétaire est le suivant : budget primitif, décision(s) modificative(s), compte administratif.

Le compte administratif présente, après la clôture de l'exercice, les résultats de l'exécution du budget. Il retrace les opérations de toute nature réalisées au cours de l'année.

Les résultats de 2021 s'établissent comme suit pour les trois budgets :

	Réalisé 2021	Résultat antérieur	Résultat de clôture
Budget principal			
Section d'investissement			
Dépenses	3 001 457,60 €		
Recettes	3 462 539,04 €		
Résultat	461 081,44 €	-228 017,95 €	233 063,49 €
Section fonctionnement			
Dépenses	5 538 874,64 €		
Recettes	5 581 154,78 €		
Résultat	42 280,14 €	345 583,68 €	387 863,82 €
Budget annexe des zones			
Section d'investissement			
Dépenses	100 773,93 €		
Recettes	22 045,33 €		
Résultat	-78 728,60 €	117 458,14 €	38 729,54 €
Section fonctionnement			
Dépenses	46 167,21 €		
Recettes	120 676,53 €		
Résultat excédent	74 509,32 €	10 209,44 €	84 718,76 €
Budget annexe du SPANC			
Section fonctionnement			
Dépenses	1 330,00 €		
Recettes	1 400,00 €		
Résultat excédent	70,00 €	2 023,33 €	2 093,33 €

Il est important de noter qu'en 2021, il n'y a pas de restes à réaliser en dépenses.

La crise sanitaire a de nouveau impacté les finances de Cœur de Sologne.

Budget Principal

La **section de fonctionnement** présente les données suivantes :

CHAPITRE	LIBELLE	DEPENSES	RECETTES
011	Charges à caractère général	324 298.98 €	
012	Charges de Personnel	915 976.52 €	
65	Autres charges de gestion	410 075.90 €	
014	Atténuation de produits	3 818 923.96 €	
66	Charges financières	23 410.32 €	
67	Charges exceptionnelles	13 905.33 €	
68	Amortissements	32 283.63 €	
002	Excédent reporté		345 583.68 €
70	Produit des services		86 878.77 €
73	Impôts et Taxes		4 450 530.33 €
74	Dotations, subventions		1 019 718.55 €
75	Autres produits de gestion		6 353.46 €
77	Produits exceptionnels		96.00 €
013	Atténuation de charges		17 577.67 €
TOTAUX		5 538 874.64 €	5 926 738.46 €

Le résultat global de clôture s'élève à 387 863.82 €.

La **section d'investissement** est détaillée ci-dessous par opérations :

	Services généraux	Service technique	Piscines	Tennis couverts	Bibliothèques	Voirie	TOTAL
DEPENSES							
OO1 Résultat reporté déficit	228 017,95 €						228 017,95 €
2031 Frais d'étude	- €						- €
2051 licences informatiques	2 775,60 €						2 775,60 €
2041513 Participation SMO	644,13 €					3 338,00 €	3 982,13 €
1641 emprunt euros	161 237,15 €						161 237,15 €
2158 Autre matériel technique		5 784,00 €	74 159,60 €	4 866,00 €	1 314,00 €		86 123,60 €
2183 Matériel bureau et informatique	15 201,60 €		18 827,29 €				34 028,89 €
2184 Mobilier			3 558,00 €				3 558,00 €
2313 Travaux de bâtiment				59 904,68 €	5 836,80 €		65 741,48 €
2315 Voirie						58 656,00 €	58 656,00 €
2317 Travaux sur biens à disposition			2 486 948,88 €				2 486 948,88 €
2317 <i>Immo reçues</i>			98 405,87 €				98 405,87 €
TOTAL	407 876,43 €	5 784,00 €	2 681 899,64 €	64 770,68 €	7 150,80 €	61 994,00 €	3 229 475,55 €
RECETTES							
OO2 Excédent reporté							- €
021 <i>Virement du fonctionnement</i>							- €
1068 Excedent capitalisé	939 393,03 €						939 393,03 €
10222 FCTVA	638 763,66 €						638 763,66 €
024 Produits des cessions							- €
1321 sub état			319 435,90 €	102 156,95 €			421 592,85 €
1321 Agence nationale du sport							- €
1322 Sub Région			801 600,00 €				801 600,00 €
1323 subvention departement							- €
13241 Sub communes membres			133 500,00 €	97 000,00 €			230 500,00 €
1328 Subventions autres			300 000,00 €				300 000,00 €
1641 emprunt euros							- €
28 <i>amortissements</i>	32 283,63 €						32 283,63 €
238 <i>Avances et acomptes versés</i>			98 405,87 €				98 405,87 €
TOTAL	1 610 440,32 €	- €	1 652 941,77 €	199 156,95 €	- €	- €	3 462 539,04 €

La section d'investissement fait ressortir un résultat excédentaire de 233 063.49 € qui sera reporté sur l'exercice 2022. En matière de restes à réaliser, seule une recette de 70 000 € sera reportée.

➤ **Fiscalité 2021 :**

Les taux des impôts locaux pour 2021 sont restés les mêmes :

- Cotisation foncière des entreprises 20,30 %
- Taxe d'habitation 9.49 %
- Taxe foncière sur le non bâti 2.86 %
- Taxe d'enlèvement des ordures ménagères 12,80 %

En recette fiscale, il faut noter que la taxe de séjour a encore baissé en 2021 pour ne produire que 281 782.33 €, ce qui représente près de 350 000 € de manque à gagner, qui seront compensés par l'Etat en 2022.

➤ **Gestion du personnel :**

	2020	2021
Administratif	2.92	3
Cabinet	0.15	1
Technique	2	2
Sport	2	4.6
Culture	4,41	3.7
Économie	0,5	0,8
France Services	1,08	2
Tourisme	2	1
TOTAL	14,5	18,1

Les recrutements pour le fonctionnement de la piscine couverte impactent les effectifs en 2021.

➤ **Situation de la dette :**

Au 31 décembre 2021, la dette, tous budgets confondus, est composée des mêmes emprunts qu'en 2020 :

Année	Objet	Montant	Durée	Taux	Dernier remboursement
2007	Siège social achat	70 000 €	15	4,57	2022
2010	Achat local technique	185 000 €	15	3,07	2025
2010	Terrain Lamotte-Beuvron	100 000 €	30	3,35	2040
2010	Travaux voirie	200 000 €	15	3,04	2025
2010	Travaux voirie zones activités	200 000 €	15	3,04	2025
2015	Réhabilitation de la piscine	700 000 €	15	1,97	2030
2018	Halle sportive de Vouzon	440 000 €	10	0,65	2028
2020	Tennis couverts, couverture de la piscine	1 000 000 €	25	0.56	2045

Cela représente une annuité consolidée égale à 202 400 € pour 2021.

Budget annexe des zones d'activités

L'exercice 2021 fait ressortir un résultat excédentaire en investissement de 38 729.54 €. Dans l'exercice, plus de 60 000 € ont pu être versés à des entreprises pour le développement économique.

En section de fonctionnement, on peut constater une année pleine de location des bureaux de l'hôtel d'entreprise pour une somme de 18 878.13 € et le résultat global de clôture est arrêté à 84 718.76 € d'excédent.

Budget annexe du SPANC

Le SPANC est bénéficiaire de 2 093.33 € en 2021.