

COMPTE ADMINISTRATIF 2021

Conseil municipal du 20 juin 2022



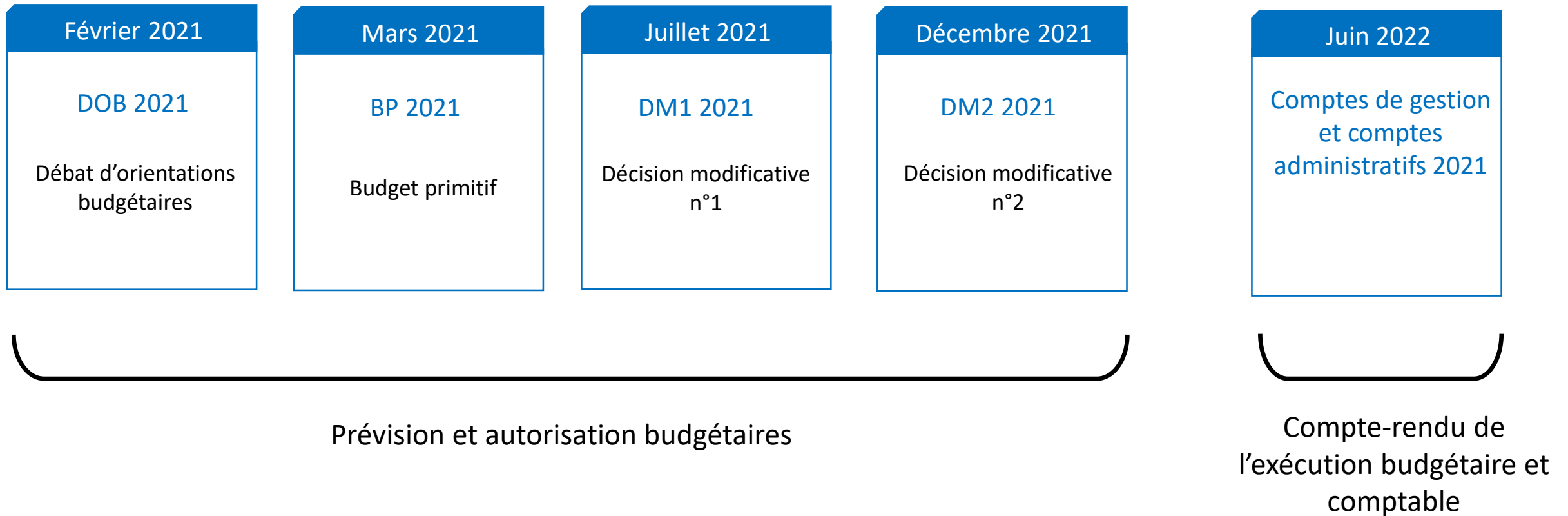
Lamballe-Armor
en Penthièvre

1. CALENDRIER BUDGÉTAIRE 2021



Lamballe-Armor
en Penthievre

CALENDRIER BUDGÉTAIRE 2021

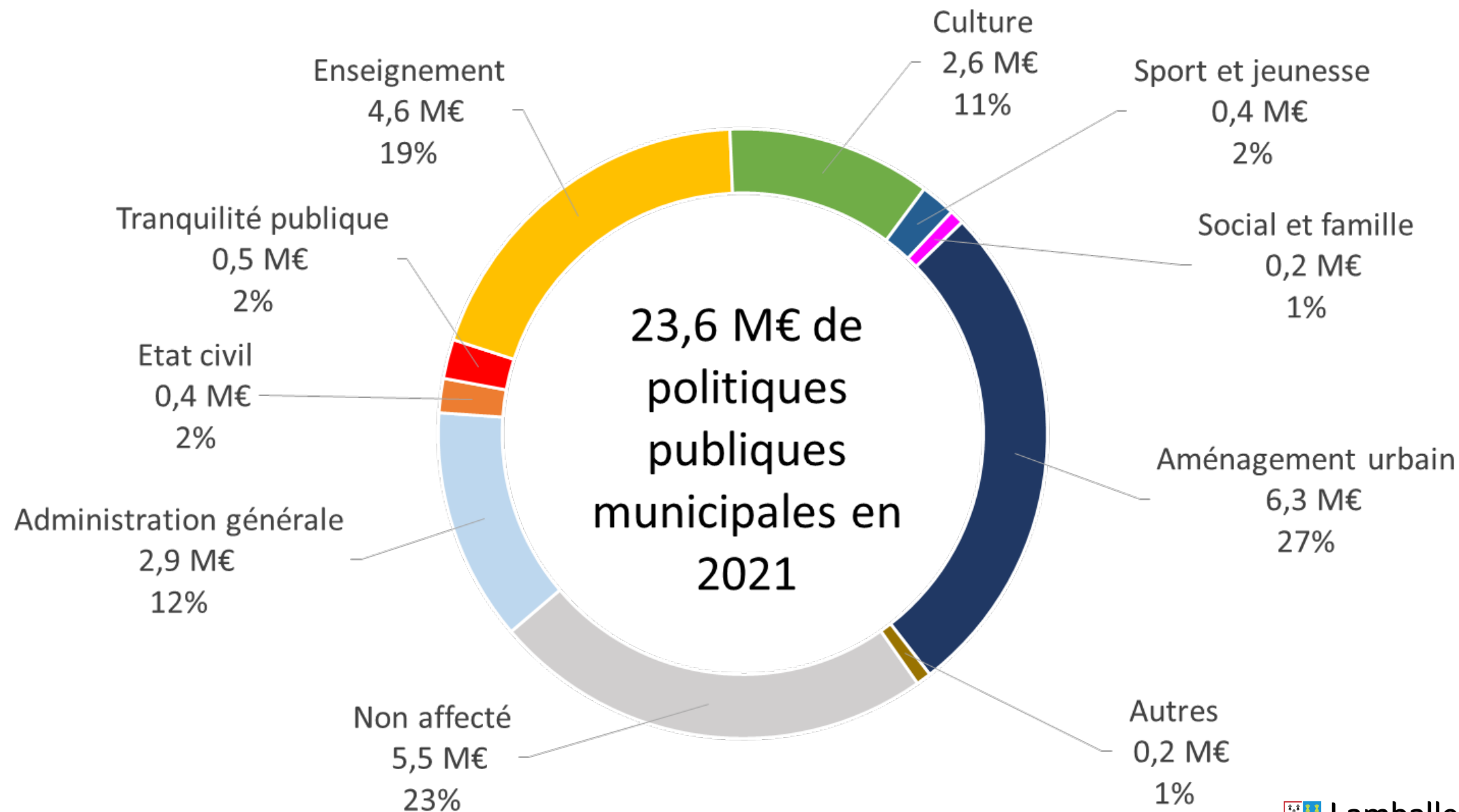


PRÉSENTATION AGRÉGÉE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2021

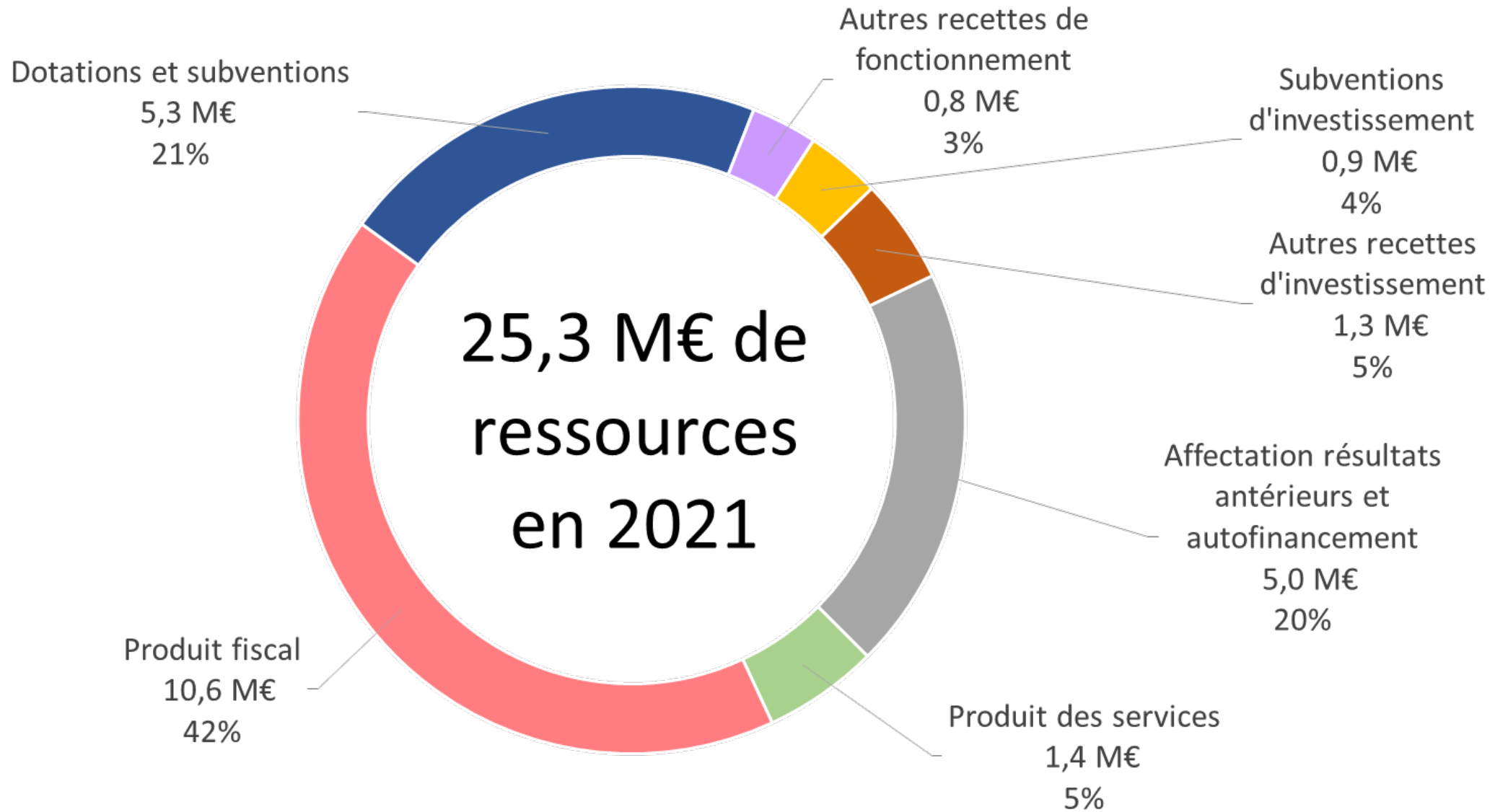


Lamballe-Armor
en Penthièvre

LES DÉPENSES PAR POLITIQUES PUBLIQUES



LES RECETTES PAR NATURE



PRÉSENTATION DES RÉSULTATS 2021



Lamballe-Armor
en Penthievre

LES RÉSULTATS 2021

- ✓ Pour tous les budgets de Lamballe-Armor, le résultat de l'exercice 2021 s'élève à 1 619 K€. Après prise en compte des restes à réaliser en investissement, le résultat cumulé 2021 s'élève à 900 K€.

Budgets	Résultats 2020 affectés en 2021	Opérations de l'exercice 2021		Résultats de l'exercice 2021	Restes à réaliser		Résultats cumulés 2021 après restes à réaliser
		dépenses	recettes		dépenses	recettes	
TOTAL A GRÉGÉ	705 K€	24 030 K€	24 944 K€	1 619 K€	3 739 K€	3 020 K€	900 K€
dont							
Investissement	- 65 K€	7 924 K€	6 085 K€	- 1 903 K€	3 739 K€	3 020 K€	- 2 622 K€
Fonctionnement	769 K€	16 106 K€	18 859 K€	3 522 K€			3 522 K€

LE COMPTE ADMINISTRATIF 2021 DU BUDGET PRINCIPAL



Lamballe-Armor
en Penthievre

FOCUS SUR LES PRODUITS DES SERVICES

Produits des services CA 2021 : 1,2 M€

Mise à disposition de personnel

249 K€
21%

Redevance
d'occupation du
domaine public
77 K€
6%

Concessions et
redevances funéraires
31 K€
3%

Scolaire : restauration,
garderie, transports
742 K€
63%

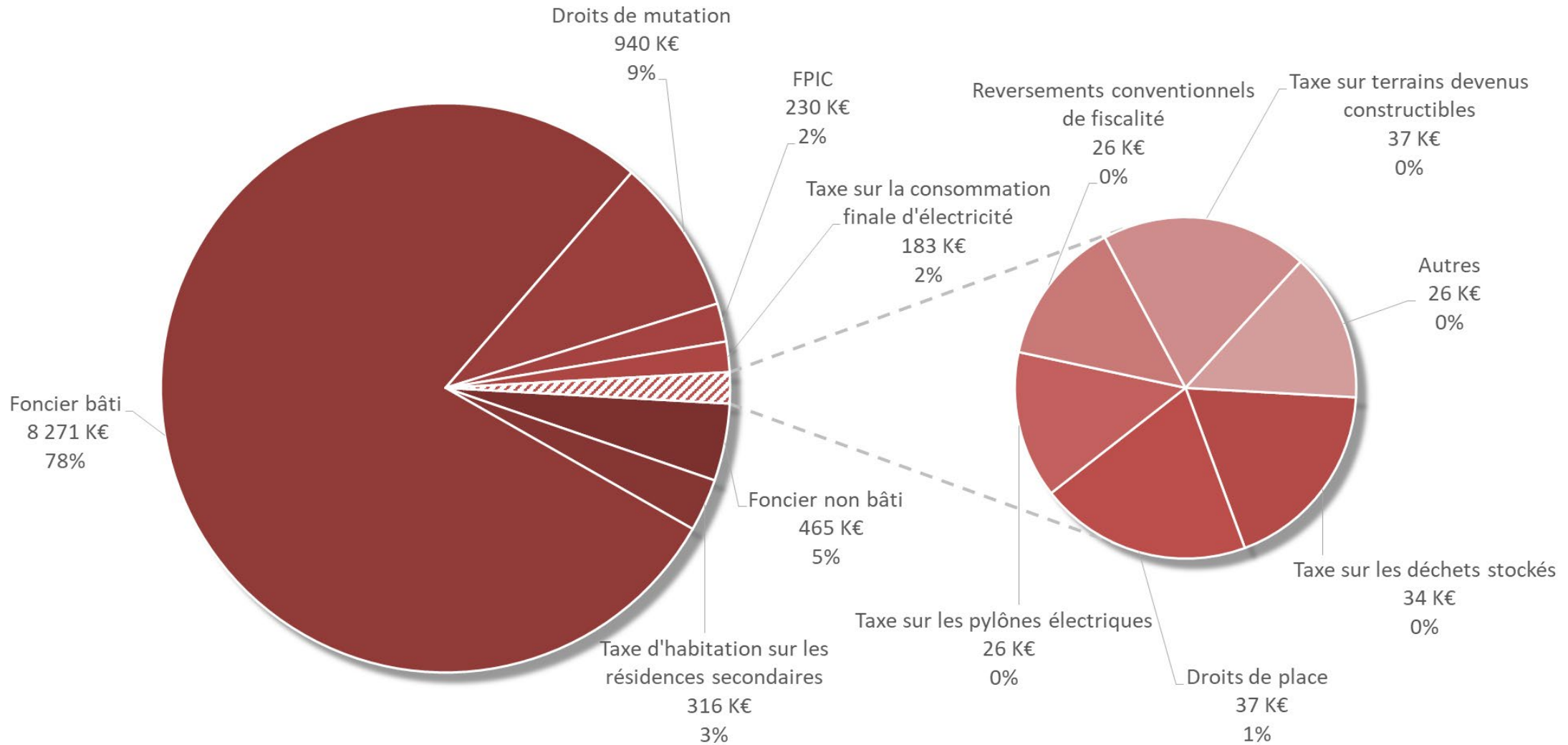
Redevances des
services culturels et
sportifs
23 K€
2%

Autres
27 K€
2%

Location de salle
31 K€
3%

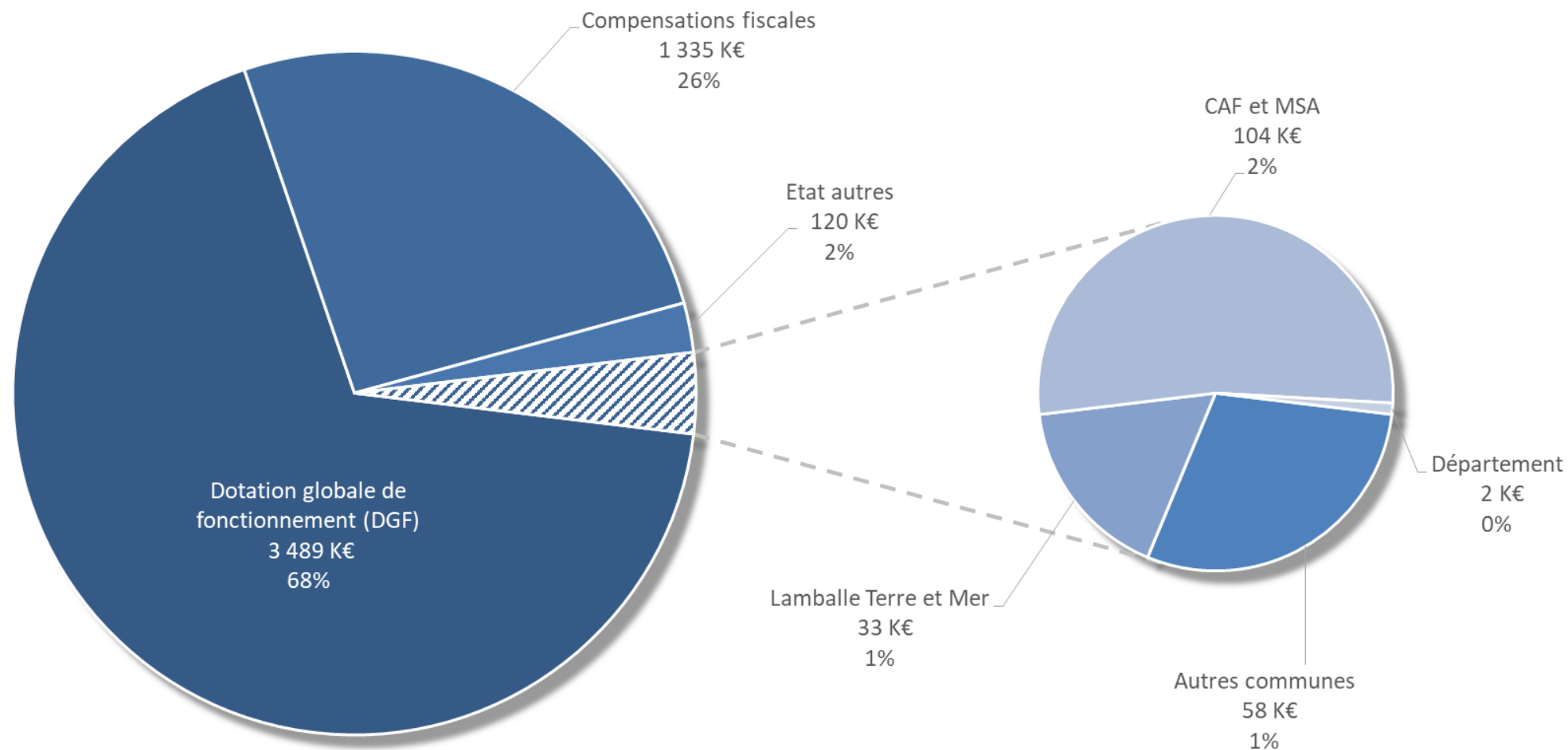
FOCUS SUR LES IMPÔTS ET TAXES

Produit fiscal CA : 10,6 M€



FOCUS SUR LES DOTATIONS ET SUBVENTIONS

Dotations et subventions CA 2021 : 5,1 M€



FOCUS SUR LES CHARGES À CARACTÈRE GÉNÉRAL

- ✓ Charges à caractère général : 4,3 M€
- ✓ Taux de réalisation de 92,3 %
- ✓ Progression par rapport à 2020 : + 11,4 %. Toutefois, l'exercice 2021 reste une année particulière, encore marquée par la crise sanitaire. Le compte administratif 2021 dépasse légèrement les réalisations 2019.

FOCUS SUR LA MASSE SALARIALE

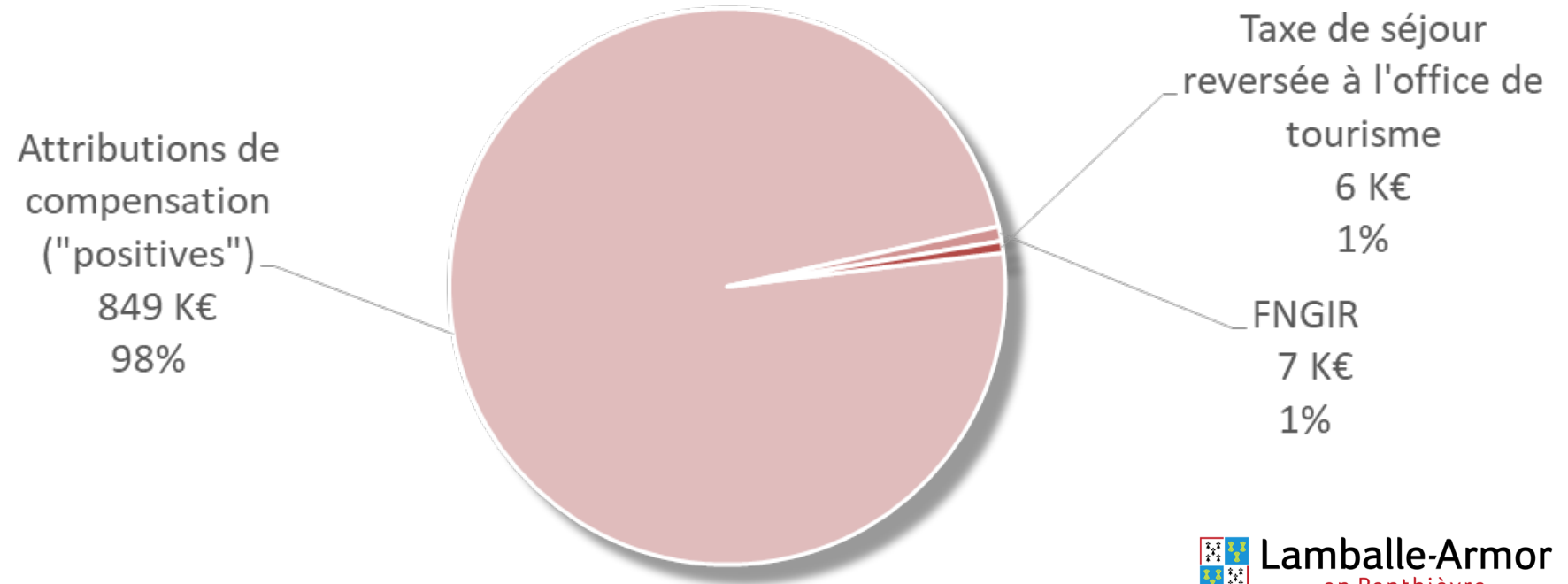
- ✓ Masse salariale 2021 : 9,2 M€, répartie sur 2 chapitres
- ✓ Une progression maîtrisée

<i>Masse salariale budget principal</i>	CA 2020	CA 2021	Evolution CA / CA
Masse salariale (au sein du chapitre des charges de personnel 012)	6 375 990	6 501 939	+ 2,0%
Masse salariale (au sein des attributions de compensation dans le chapitre des reversements de fiscalité 014)	2 728 479	2 728 479	-
TOTAL MASSE SALARIALE	9 104 469	9 230 418	+ 1,4%

FOCUS SUR LES REVERSEMENTS DE FISCALITÉ

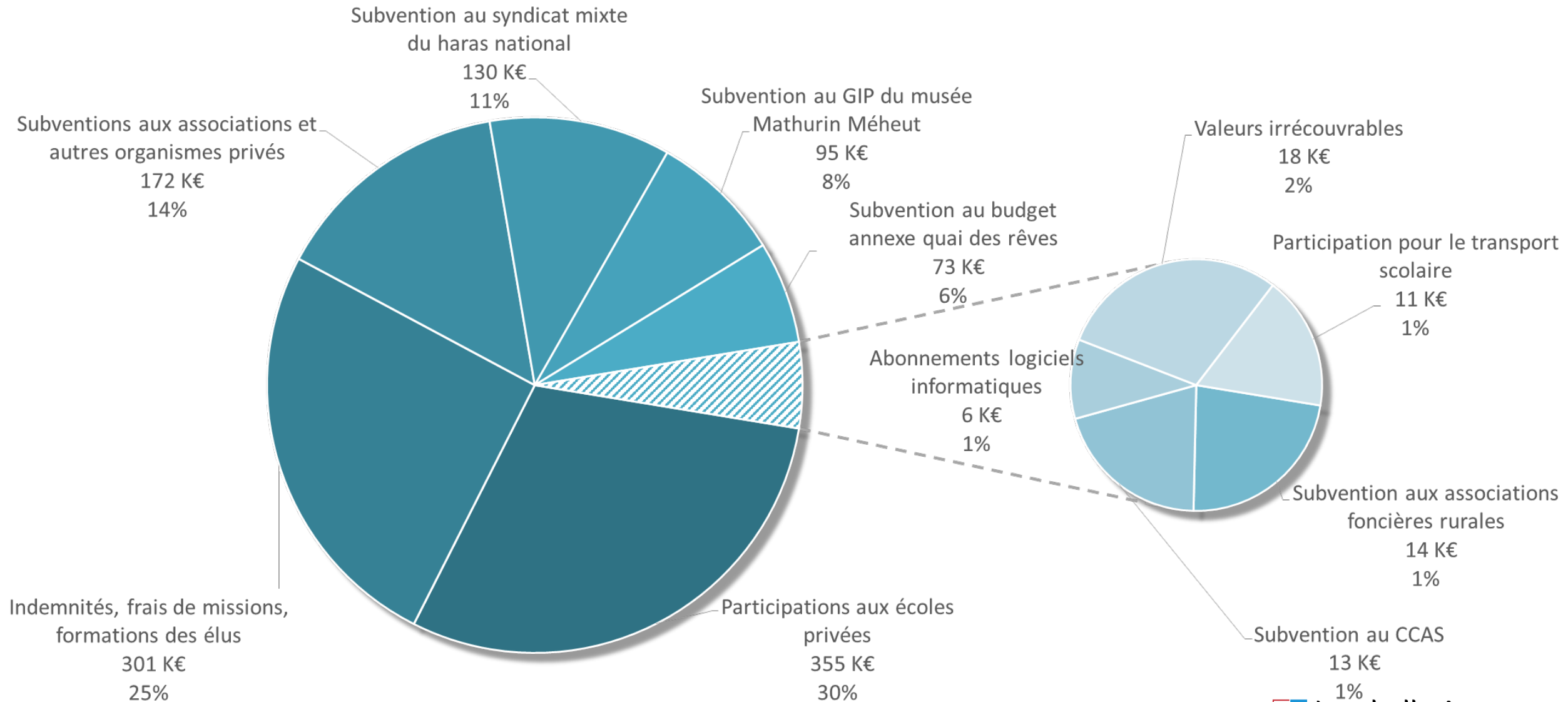
- ✓ Reversements de fiscalité : 1 M€
- ✓ Essentiellement les attributions de compensations versée à Lamballe Terre et Mer. Il ne s'agit pas d'un recette pour Lamballe-Armor mais d'une dépense puisqu'une partie des agents mutualisés ont été intégrés dans les attributions de compensation

Reversements de fiscalité CA 2021 : 1 M€



FOCUS SUR LES AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

Autres charges de gestion courante CA 2021 : 1,2 M€



FOCUS SUR LES CHARGES FINANCIÈRES

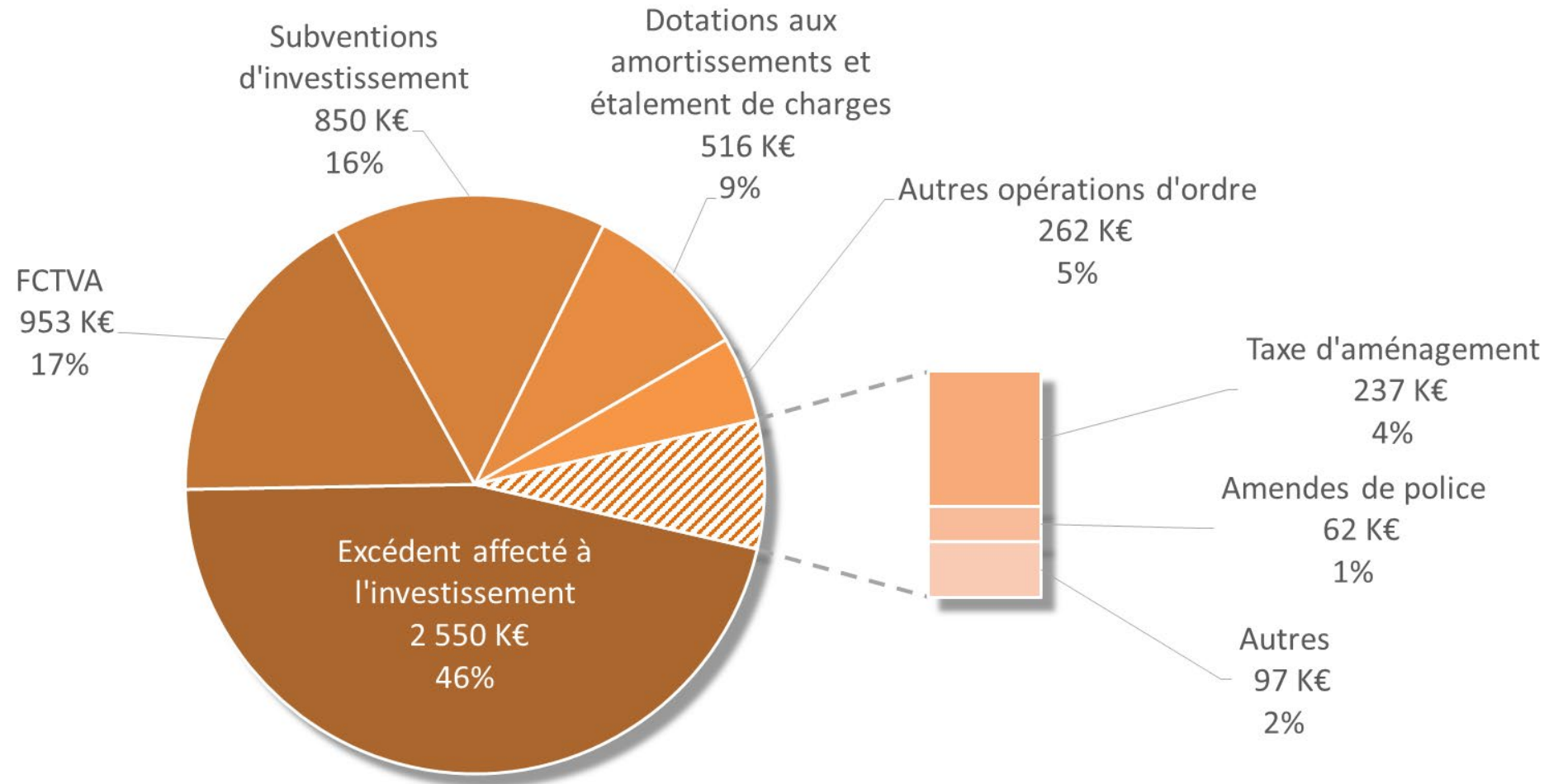
- ✓ Charges financières : 570 K€
- ✓ Il s'agit des intérêts des emprunts contractés
- ✓ Pas de frais de ligne de trésorerie en 2021

FOCUS SUR LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

- ✓ Dépenses d'investissement : 8,6 M€
- ✓ Dépenses d'équipement uniquement : 4,7 M€
- ✓ Taux de réalisation : 53 %
- ✓ Restes à réaliser 2021 qui seront reportés en 2022 : 3,7 M€
- ✓ Des remboursements d'emprunts à hauteur de 2 248 K€
- ✓ Le détail des projets réalisés sont présentés dans la note de présentation

FOCUS SUR LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

Recettes d'investissement CA 2021 : 5,5 M€



LE COMPTE ADMINISTRATIF 2021 DES BUDGETS ANNEXES



Lamballe-Armor
en Penthievre

COMPTE ADMINISTRATIF 2021 DES BUDGETS ANNEXES

- ✓ Quai des rêves : clôture du budget au 31 décembre 2021. Activités reprises au sein du budget principal.
- ✓ Commerce multi-services Meslin : résultat de 16 K€
- ✓ ZAC du Liffre : résultat de 524 K€, qui s'explique par la non réalisation de plusieurs dépenses en 2021
- ✓ Résidence le Courtil-Meslin : déficit de 84 K€
- ✓ Trégomar lotissement rue des écoles : déficit de 66 K€

RÉTROSPECTIVE FINANCIÈRE



Lamballe-Armor
en Penthievre

RÉTROSPECTIVE FINANCIÈRE

- ✓ En rétrospective financière, des ratios financiers corrects pour le budget principal
- ✓ Ainsi que de manière consolidée avec l'ensemble des budgets annexes
- ✓ A noter que la prospective financière présentée au DOB 2022 a mis en exergue une fragilité financière et des tensions sur l'équilibre budgétaire pour les années à venir

Budget principal	2019	2020	2021
Encours de la dette (au 31/12)	23 876 750	23 924 477	21 676 966
Epargne brute	2 917 199	3 813 081	3 933 122
Epargne nette	832 306	1 573 308	1 685 611
Délai de désendettement (en années)	8,2	6,3	5,5

Budget principal et budgets annexes	2019	2020	2021
Encours de dette au 31/12	24 489 205	25 724 477	23 476 967
Epargne brute	3 233 594	4 264 033	3 102 939
Epargne nette	-467 446	2 011 805	855 429
Délai de désendettement (en années)	7,6	6,0	7,6