

Compte administratif 2021
Note de présentation brève et synthétique

Résultats 2021

	2020	2021	Evolution
Recettes de Fonctionnement	26 501 631 €	26 162 851 €	-1,28%
Dépenses de Fonctionnement	25 075 295 €	25 401 982 €	1,30%
Recettes d'Investissement	6 395 509 €	3 698 509 €	-42,17%
Dépenses d'Investissement	5 355 844 €	5 136 214 €	-4,10%

Le résultat de l'exercice 2021

Le résultat de l'exercice (différence entre recettes et dépenses de l'exercice 2021)

- Investissement : - 1 437 705,34 €
- Fonctionnement : + 760 868,55 €

Le résultat de clôture (avec reprise des excédents reportés)

- Investissement : + 177 250,82 €, (avant reprise des Restes à Réaliser pour un montant de 2 746 972,18 € en dépenses et de 1 084 413,00 € en recettes).
- Fonctionnement : + 3 747 570,94 €

Les dépenses de fonctionnement

CHAPITRE	2020	2021	Evolution
011 - Charges à caractère général	4 918 427 €	5 464 916 €	11,11%
012 - Dépenses de personnel	16 958 731 €	16 771 713 €	-1,10%
014 - Atténuations de produits	0 €	48 684 €	100%
65 - Autres charges de gestion courante	1 676 183 €	1 766 469 €	5,39%
Total des dépenses de gestion courante	23 553 341 €	24 051 782 €	2,12%
66 - Charges financières	587 920 €	305 929 €	-47,96%
67 - Charges exceptionnelles	22 386 €	43 651 €	95,83%
68 - Dotations aux amortissements et provisions	0 €	2 900 €	100%
Total des dépenses réelles de fonctionnement	24 163 647 €	24 404 262 €	1,00%
042 - Opérations d'ordre entre sections	911 648 €	997 720 €	9,44%
Total des dépenses de fonctionnement	25 075 295 €	25 401 982 €	1,30%

Les dépenses de fonctionnement

Chapitre 011 (charges à caractère général) → Séjours/sorties/spectacles : 139 187 € , Restauration Collective: 808 480 €, Vêtements de travail: 26 321 €, Fournitures scolaires: 72 011 €, Electricité: 637 832 €, Gaz : 241 811 €, Eau : 114 092 €, Carburant : 97 530 €, Contrats divers : 334 540 €, Entretien des Voiries : 168 560 €, Entretien des Bâtiments : 113 367 €, Entretien des terrains: 324 619 €, Entretien des Réseaux : 305 251 €, Maintenances diverses : 208 675 €, Frais de Formation : 38 349 €...

Chapitre 012 (charges de personnel) → En baisse par rapport à 2020, la mobilité interne est le mode de recrutement privilégié lorsque cela est possible (réorganisation des services en fonction de l'évolution des besoins).

Chapitre 014 (Atténuations de Produits) → 1^{ère} année de Contribution au FPIC : 48 684 €.

Chapitre 65 (charges de gestion courante) → Subvention au CCAS de 1 113 073,00 € et Maintien des subventions de fonctionnement aux associations pour 276 832,00 €.

Chapitre 66 (charges financières) → Remboursement des emprunts en intérêts : 321 424 €, Frais de dossier pour Emprunt 2021 : 600 €, ICNE : -16 096 €.

Chapitre 67 (charges exceptionnelles) → Subventions exceptionnelles : 15 951 €, Bourses et prix : 10 000 €.

Chapitre 68 (Dotations aux amortissements et provisions) → Provision pour créances douteuses : 2 900 €.

Chapitre 042 (Opérations d'ordre entre sections) → Dotation aux amortissements : 856 137 €, Constitution Provision Contentieux : 121 000 €.

Les recettes de fonctionnement

CHAPITRE	2020	2021	Evolution
013 - Atténuations de charges	56 169 €	20 057 €	-64,29%
70 - Produits des services et du domaine	2 040 255 €	2 137 962 €	4,79%
73 - Impôts et taxes	16 211 952 €	16 501 882 €	1,79%
74 - Dotations et participations	7 571 400 €	6 948 974 €	-8,22%
75 - Autres produits de gestion courante	258 039 €	260 787 €	1,07%
Total des recettes de gestion courante	26 137 817 €	25 869 662 €	-1,03%
76 - Produits financiers	43 098 €	35 595 €	-17,41%
77 - Produits exceptionnels	241 217 €	201 140 €	-16,62%
Total des recettes réelles de fonctionnement	26 422 132 €	26 106 397 €	-1,20%
042 - Opérations d'ordre entre sections	79 499 €	56 454 €	-28,99%
Total des recettes de fonctionnement	26 501 631 €	26 162 851 €	-1,28%

Les recettes de fonctionnement

Chapitre 013 (Atténuations de charges) → Remboursement CPAM, Trop perçu sur salaire : 20 057 €.

Chapitre 70 (Produits des services, du domaine) → Ces recettes redeviennent doucement à la normal mais toujours impactées par la crise du COVID (augmentation de 4,64% par rapport à 2020, baisse de 17,06 % par rapport à 2019).

Chapitre 73 (Impôts et taxes) → Fiscalité Directe Locale : 13 321 481 € (+ 3,19 %), FSRIF : 1 038 267 € (- 6,15 %), FPIC : 216 951 € (- 51,09 %), Taxe sur les Pylônes : 174 171 € (+ 2,28 %), Taxe sur la consommation finale d'électricité : 359 132 € (- 2,32 %), Taxe Additionnelle aux droits de mutations et à la publicité foncière : 1 052 751 € (+ 19,09 %), Taxe locale sur la publicité extérieure : 19 189 € (+ 24 %), Attribution de Compensation de la CA PVM : 282 077 € (identique à 2020).

Chapitre 74 (Dotations et participations) : → Baisse de 622 426 € par rapport à 2020 (Sur 2020 régularisation CAF 2017 de 300 000 €).

Chapitre 75 (Autres produits de gestion courante) → Loyers communaux : 260 785 €, Marché d'Approvisionnement : 513 €.

Chapitre 76 (Produits financiers) → Remboursement Intérêts de la dette par la CA PVM mise à disposition Equipements Culturels (Bibliothèque/Conservatoire/Music Hall Source) : 35 588 €.

Chapitre 77 (Produits exceptionnels) → Remboursements Assurance du Personnel : 30 337 €, Remboursements sinistre divers: 44 327 €, Régularisation des charges rattachées non réalisées : 77 825 €.

Chapitre 042 (Opérations d'ordre entre sections) → Dotation aux amortissements : 20 612 €, Travaux en Régie : 30 762 €, Ecritures liés aux cessions : 5 080 €.

Les dépenses d'investissement

CHAPITRE	2020	2021	Evolution
20 - Immobilisations incorporelles	80 306 €	189 554 €	136,04%
21 - Immobilisations corporelles	1 923 381 €	2 214 915 €	15,16%
23 - Immobilisations en cours	29 973 €	6 370 €	- 78,75%
Opération d'équipement n°2019001(MTL)	28 734 €	970 879 €	3278,85%
Total des dépenses d'équipement	2 062 394 €	3 381 718 €	63,97%
16 - Emprunts et dettes assimilées	2 787 825 €	1 523 698 €	- 45,35%
27- Autres immobilisations financières	135 €	20 €	- 85,18%
Total des dépenses financières	2 787 960 €	1 523 718 €	- 45,35%
040 - Opérations d'ordre entre sections	79 499 €	56 454 €	- 28,99%
041 - Opérations patrimoniales	425 990 €	174 325 €	- 59,08%
Total des dépenses d'ordre	505 489 €	230 779 €	- 54,35%
Total des dépenses d'Investissement	5 355 843 €	5 136 215 €	- 4,10%

Les dépenses d'investissement

Chapitre 20 (Immobilisations Incorporelles) → Frais d'études : 167 519 €, Frais d'Insertion : 1 188 €, Licences/logiciels : 139 271 €.

Chapitre 21 (Immobilisations corporelles) → Equipement Street Workout : 30 000 €, Création d'un City Stade : 63 427 €, Travaux dans les Ecoles : 202 334 €, Travaux dans les bâtiments : 112 350 €, Travaux de voiries : 456 390 €, Travaux d'Eclairage Public : 374 300 €, Acquisitions de 2 véhicules : 71 293 €, Matériels de

bureau et Informatique : 156 976 €, Mobilier : 60 344 € (Dont 16 559 € pour les écoles et 13 614 € pour les Centres de Loisirs...), Matériels divers : 274 132 € (Dont 138 785 € pour les Restaurants Scolaires, 61 000 € pour la Grande Halle, 9 250 € pour les écoles, 3 122 € pour les Centres de Loisirs...), un Tracteur pour le service des Sports 32 055 €, un Glutton électrique 23 182 €, un Broyeur 20 886 € et une débroussailleuse 29 965 € pour le service Propreté 23 182 €...

Chapitre 23 (Travaux en cours) → Réhabilitation de la MTL : 852 455 €, Travaux extension Parking sud : 1 884 €, Aménagement Parc Urbain : 4 486 €.

Chapitre 16 (Emprunts et dettes assimilées) → Remboursement capital de la dette : 1 523 698 €

Chapitre 27 (Autres Immobilisations financières) → Dépôt de garantie : 20 € (Location local de stockage Parc du Moulin).

Chapitre 040 (Opérations d'ordre entre sections) → Travaux en régie : 30 762 €, Dotation aux amortissements : 20 612 €, Ecritures liés aux cessions : 5 080 €.

Chapitre 041 (Opérations patrimoniales) → Intégration des frais d'études avec suivis de travaux : 159 985 €, Récupération d'avances forfaitaires : 14 340 € (Marché de travaux Réhabilitation MTL).

Les recettes d'investissement

CHAPITRE	2020	2021	Evolution
13 - Subventions d'investissement	474 097 €	239 565 €	- 49,47%
16 - Emprunts et dettes assimilées	2 703 419 €	1 200 000 €	- 55,61%
23 - Immobilisation en cours	0 €	10 072 €	100,00%
Opération d'équipement n°2019001(MTL)	0 €	133 334 €	100,00%
Total des recettes d'équipement	3 177 516 €	1 582 971 €	- 50,18%
10 - Dotations et fonds divers	1 630 269 €	715 223 €	- 56,13%
27 - Autres immobilisations financières	250 086 €	228 271 €	- 8,72%
Total des recettes financières	1 880 355 €	943 494 €	- 49,82%
040 - Opérations d'ordre entre sections	911 648 €	997 720 €	9,44%
041 - Opérations patrimoniales	425 990 €	174 325 €	- 59,08%
Total des recettes d'ordre	1 337 638 €	1 172 045 €	- 12,38%
Total des recettes d'Investissement	6 395 509 €	3 698 510 €	- 42,17%

Les recettes d'investissement

Chapitre 13 (Subventions d'investissement) → Remplacement Eclairage Public Programme 2019 : 18 087 €, Travaux 2ème, 3ème, 4ème et 7ème avenue : 157 204 €, Application M-CITY (mobile) doublée d'un portail de GRC : 25 020 €, Travaux Projet Labellisation « France Services » : 10 500 €, Rénovation des sols de 2 courts de tennis : 8 927 €, Logiciel Urbanisme (Dématérialisation de la réception et de l'Instruction des demandes d'autorisation d'Urbanisme) : 4 400 €, Projet Borne d'Accueil Interactive : 9 596 €.

Chapitre 16 (Emprunts et dettes assimilées) → Emprunt : 1 200 000 €, Prêt CAF (sans intérêts) : 133 334 €.

Chapitre 23 (Subventions d'investissement) → Ajustement Avances forfaitaires : 10 072 €.

Chapitre 10 (Dotations, fonds divers et réserves) → Affectation du résultat : 223 782 €, FCTVA : 339 723 €, Taxe d'Aménagement : 151 719 €.

Chapitre 27 (Autres immobilisations financières) → Remboursement Capital de la dette par la CA PVM mise à disposition Equipements Culturels (Bibliothèque/Conservatoire/Music Hall Source) : 228 271 €.

Chapitre 040 (Opérations d'ordre entre sections) → Dotation aux amortissements : 856 137 €, Constitution provisions sur contentieux : 121 000 €, Ecritures liés aux cessions : 20 583 €.

Chapitre 041 (Opérations patrimoniales) → Intégration des frais d'études avec suivis de travaux : 159 985 €, Récupération d'avances forfaitaires : 14 340 € (Marché de travaux Réhabilitation MTL).

Les Soldes de gestion

	2020	2021
Recettes réelles de fonctionnement (Comptes 70 à 75)	26 081 647 €	25 849 605 €
Dépenses réelles de fonctionnement (Comptes 60 à 65)	23 553 341 €	24 003 098 €
Epargne de gestion	2 528 306 €	1 846 507 €
Intérêts de la dette	351 658 €	321 424 €
Epargne brute ou CAF	2 176 648 €	1 576 173 €
Remboursement Capital de la dette	1 437 406 €	1 523 698 €
Epargne nette	739 242 €	52 475 €

Epargne de gestion : Différence entre recettes réelles de fonctionnement, hors recettes exceptionnelles, et dépenses réelles de fonctionnement, hors intérêts de la dette.

Epargne brute : Epargne de gestion diminuée des intérêts de la dette. Elle représente le socle de la richesse financière

Epargne nette : Epargne brute diminuée du remboursement en capital de la dette. Elle mesure l'épargne disponible pour le financement des équipements.

Encours et annuités de la dette

	2020	2021
Capital restant dû au 31/12/21	15 629 619 €	15 305 921 €
Annuités	1 789 064 €	1 845 122 €
<i>Dont capital</i>	1 437 406 €	1 523 698 €
<i>Dont intérêts</i>	351 658 €	321 424 €

→ La Ville s'est désendettée de 323 698 € entre fin 2020 et fin 2021.

Les ratios financiers

	2020		2021	
	Roissy-en-Brie	Moyenne de la strate	Roissy-en-Brie	Moyenne de la strate
Dépenses réelles de fonctionnement/Population	1 046 €	1 169 €	1 065 €	1 223 €
Produits des impositions directes/Population	589 €	607 €	581 €	645 €
Recettes réelles de fonctionnement/Population	1 144 €	1 373 €	1 139 €	1 417 €
Dépenses d'équipement brut/Population	89 €	318 €	148 €	303 €
Encours de la dette/Population	677 €	1 099 €	668 €	1 050 €
Dotation Générale de Fonctionnement/Population	223 €	223 €	223 €	199 €
Dépenses de personnel/Dépenses réelles de fonctionnement	70 %	60 %	69 %	61 %
Dépenses réelles de fonct. + Remb. Capital de la dette/Recettes réelles de fonct.	97 %	93 %	99 %	94 %
Dépenses d'équipement brut/Recettes réelles de fonctionnement	8 %	19 %	13 %	21 %
Encours de la dette/Recettes réelles de fonctionnement	59 %	80 %	59 %	74 %

→ L'encours de la dette par habitant est environ 40% inférieur à la moyenne de la strate

→ Les produits des impositions directes restent, comme en 2020, inférieurs à la moyenne de la strate.