



# **COMPTE ADMINISTRATIF 2021**

**Note de présentation synthétique retraçant les informations financières essentielles**

**Article L2313-1 du CGCT**

## Table des matières

1	- Indicateurs financiers .....	3
1.1	La chaîne de l'épargne.....	3
1.2	Les dépenses d'investissement hors dette.....	6
1.3	En cours de dette.....	7
1.4	Charges de fonctionnement .....	8
1.5	Produits de fonctionnement .....	10
1.6	Ratios loi ATR (articles L 2313-1 et R 2313-1 du CGCT).....	11
2	- Les budgets annexes.....	12
	Z.A.C. du Centre.....	13
	OAP Judith d'Acigné .....	13
	Z.A.C. du Champ du Botrel .....	14
	ZAC du Botrel 1.....	15
	Service public industriel et commercial .....	16

## Préambule

L'article 107 de la loi NOTRe a modifié l'article L2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales relatif à la publicité des budgets et des comptes.

Dans les communes et leurs établissements publics, les départements, les régions et les métropoles, une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit désormais être annexée au budget et au compte administratif.

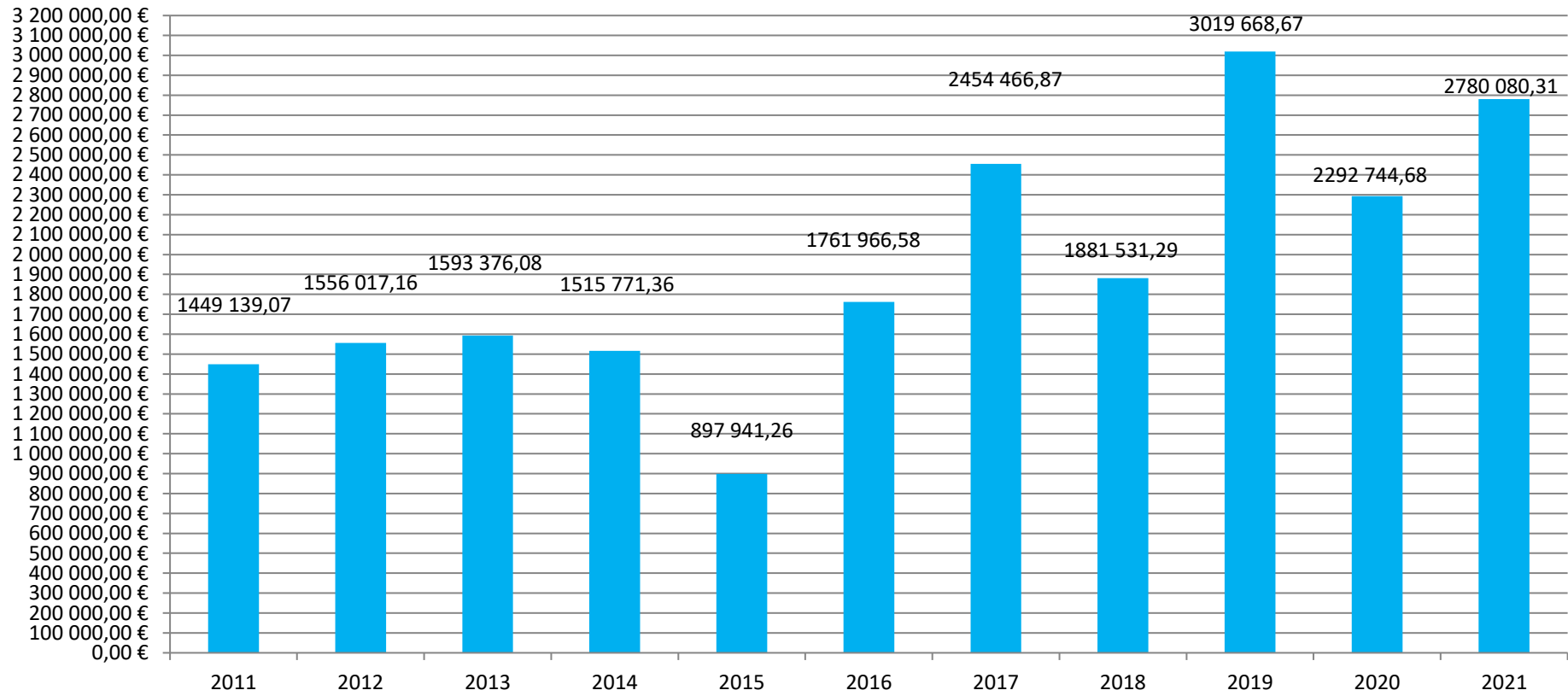
La présente synthèse du compte administratif 2021 a donc vocation à préciser les principaux éléments tirés de l'exécution budgétaire de l'exercice écoulé.

## 1 - Indicateurs financiers

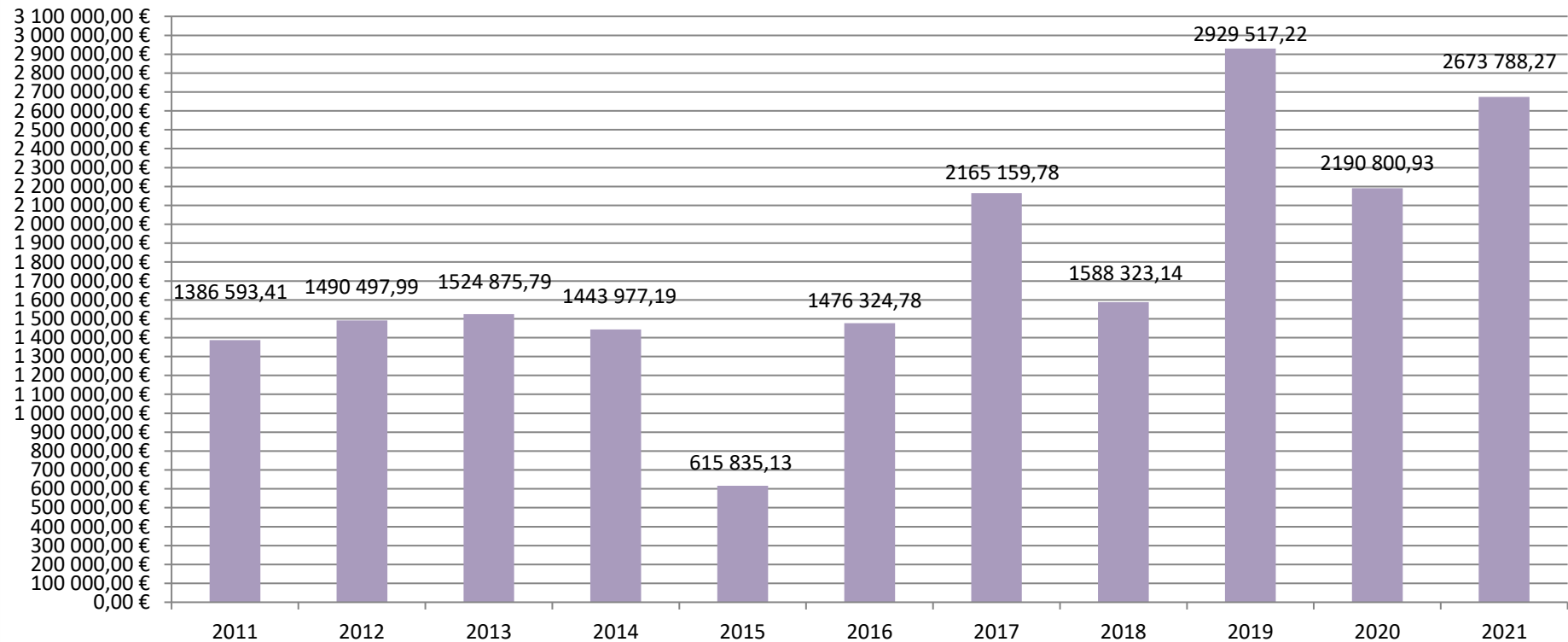
### 1.1 La chaîne de l'épargne

chaîne de l'épargne											
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Produits de fonctionnement courant	5 489 017,72	5 630 761,35	5 835 100,43	6 012 577,85	6 032 252,88	5 867 812,97	6 302 188,33	6 168 156,32	7 049 514,06	6 305 030,70	6 502 126,12
Charges de fonctionnement courant	3 998 965,97	4 051 122,35	4 246 579,73	4 367 228,64	4 288 394,43	4 088 115,12	4 215 045,01	4 273 214,38	4 103 237,57	4 106 405,69	4 474 290,93
<b>EXCEDENT BRUT COURANT (EBC)</b>	<b>1 490 051,75</b>	<b>1 579 639,00</b>	<b>1 588 520,70</b>	<b>1 645 349,21</b>	<b>1 743 858,45</b>	<b>1 779 697,85</b>	<b>2 087 143,32</b>	<b>1 894 941,94</b>	<b>2 946 276,49</b>	<b>2 198 625,01</b>	<b>2 027 835,19</b>
Produits exceptionnels	491,50	14 582,70	40 501,56	407 976,49	542,43	9 134,75	540 880,29	96 109,28	94 666,92	109 612,66	800 275,78
Charges exceptionnelles	300,00	470,57	821,05	505 577,42	817 520,68	1 082,63	151 078,39	90 500,00	5 873,54	3 884,00	40 392,42
<b>EPARGNE DE GESTION (EG)</b>	<b>1 490 243,25</b>	<b>1 593 751,13</b>	<b>1 628 201,21</b>	<b>1 547 748,28</b>	<b>926 880,20</b>	<b>1 787 749,97</b>	<b>2 476 945,22</b>	<b>1 900 551,22</b>	<b>3 035 069,87</b>	<b>2 304 353,67</b>	<b>2 787 718,55</b>
Intérêts	41 104,18	37 733,97	34 825,13	31 976,92	28 938,94	25 783,39	22 478,35	19 019,93	15 401,20	11 608,99	7 638,24
<b>EPARGNE BRUTE (EB)</b>	<b>1 449 139,07</b>	<b>1 556 017,16</b>	<b>1 593 376,08</b>	<b>1 515 771,36</b>	<b>897 941,26</b>	<b>1 761 966,58</b>	<b>2 454 466,87</b>	<b>1 881 531,29</b>	<b>3 019 668,67</b>	<b>2 292 744,68</b>	<b>2 780 080,31</b>
Capital	62 545,66	65 519,17	68 500,29	71 794,17	282 106,13	285 641,80	289 307,09	293 208,15	90 151,45	101 943,75	106 292,04
<b>EPARGNE NETTE (EN)</b>	<b>1 386 593,41</b>	<b>1 490 497,99</b>	<b>1 524 875,79</b>	<b>1 443 977,19</b>	<b>615 835,13</b>	<b>1 476 324,78</b>	<b>2 165 159,78</b>	<b>1 588 323,14</b>	<b>2 929 517,22</b>	<b>2 190 800,93</b>	<b>2 673 788,27</b>

### EVOLUTION DE L'EPARGNE BRUTE - (PERIODE 2011-2021)



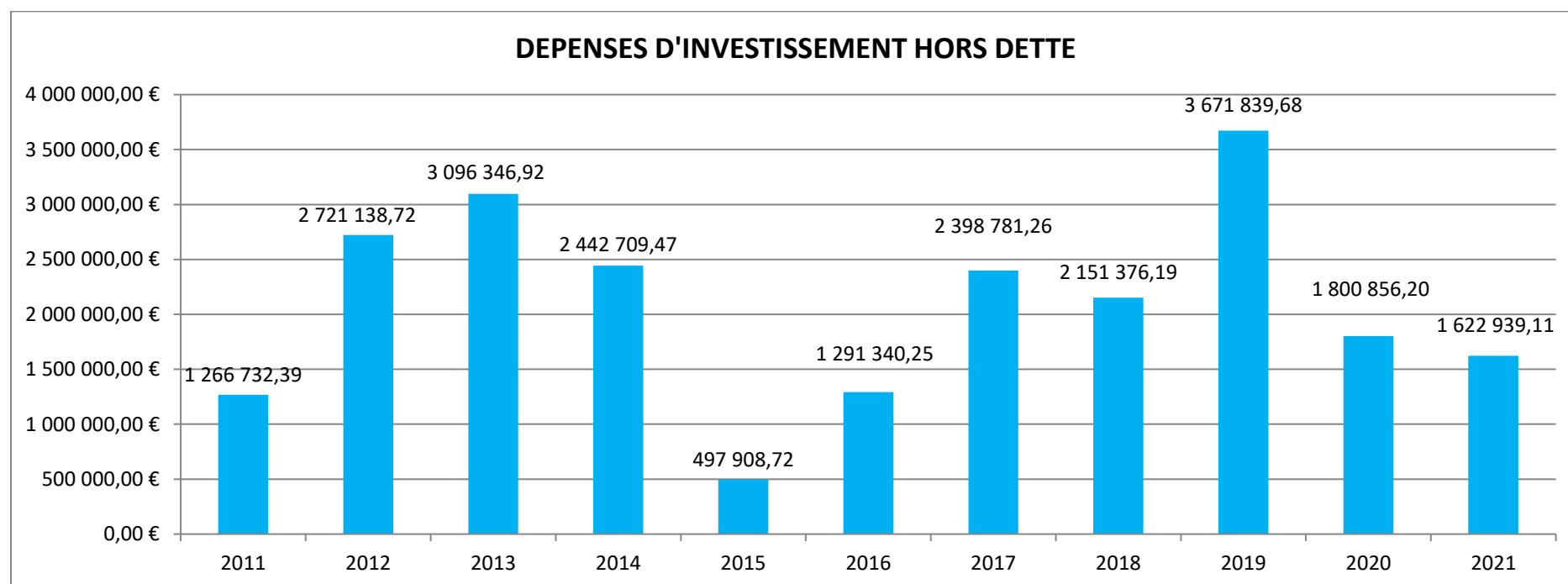
### EVOLUTION EPARGNE NETTE - (PERIODE 2011-2021)



Il est constaté le maintien à un niveau élevé de l'épargne de gestion et de l'épargne brute qui représente le solde disponible pour le remboursement du capital de la dette (dépense obligatoire et prioritaire) et le financement des investissements. Il convient de rappeler sur ce point que l'exercice 2015 concentrait des opérations exceptionnelles et conjoncturelles de transferts des résultats des budgets assainissement et eau potable à la Métropole et la Collectivité Eau du Bassin Rennais.

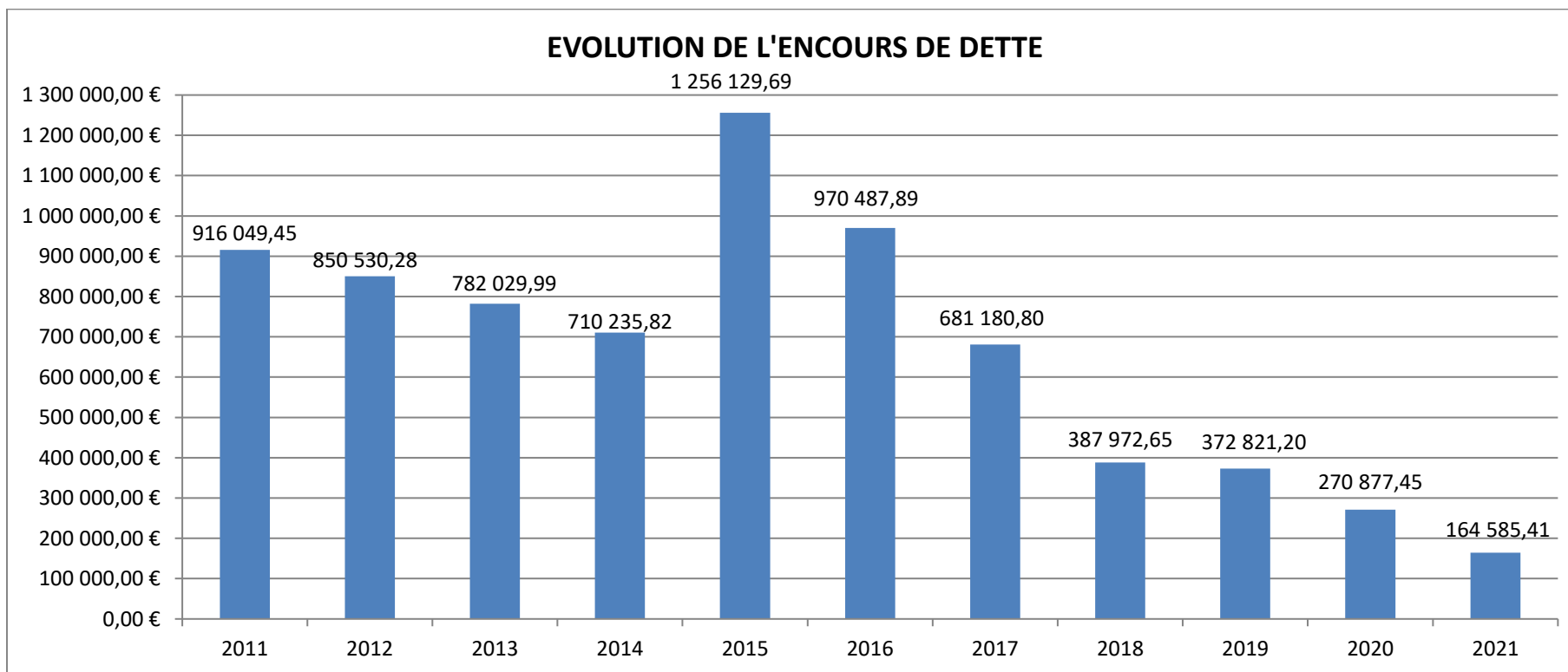
## 1.2 Les dépenses d'investissement hors dette

Dépenses d'investissement hors dette											
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
<b>Dépenses d'investissement hors dette</b>	<b>1 266 732,39</b>	<b>3 221 138,72</b>	<b>3 096 346,92</b>	<b>2 442 709,47</b>	<b>947 908,72</b>	<b>1 541 340,25</b>	<b>2 398 781,26</b>	<b>2 301 376,19</b>	<b>3 672 209,25</b>	<b>1 800 856,20</b>	<b>1 622 939,11</b>
Dépenses d'équipement	1 266 732,39	2 721 138,72	3 096 346,92	2 442 709,47	497 908,72	1 291 340,25	2 398 781,26	2 151 376,19	3 671 839,68	1 800 856,20	1 622 939,11
Dépenses financières et diverses hors dette	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	369,57	0,00	0,00
Fonds de concours , subvention d'équipement	0,00	500 000,00	0,00	0,00	450 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



### 1.3 En cours de dette

En cours de la dette											
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
En cours	916 049,45	850 530,28	782 029,99	710 235,82	1 256 129,69	970 487,89	681 180,80	387 972,65	372 821,20	270 877,45	164 585,41
Epargne brute	1 449 139,07	1 556 017,16	1 593 376,08	1 515 771,36	897 941,26	1 761 966,58	2 454 466,87	1 881 531,29	3 019 668,67	2 292 744,68	2 780 080,31
<b>Encours/Epargne brute</b>	<b>0,63</b>	<b>0,55</b>	<b>0,49</b>	<b>0,47</b>	<b>1,40</b>	<b>0,55</b>	<b>0,28</b>	<b>0,21</b>	<b>0,12</b>	<b>0,12</b>	<b>0,06</b>
<b>En mois</b>	<b>8</b>	<b>7</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>17</b>	<b>7</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>



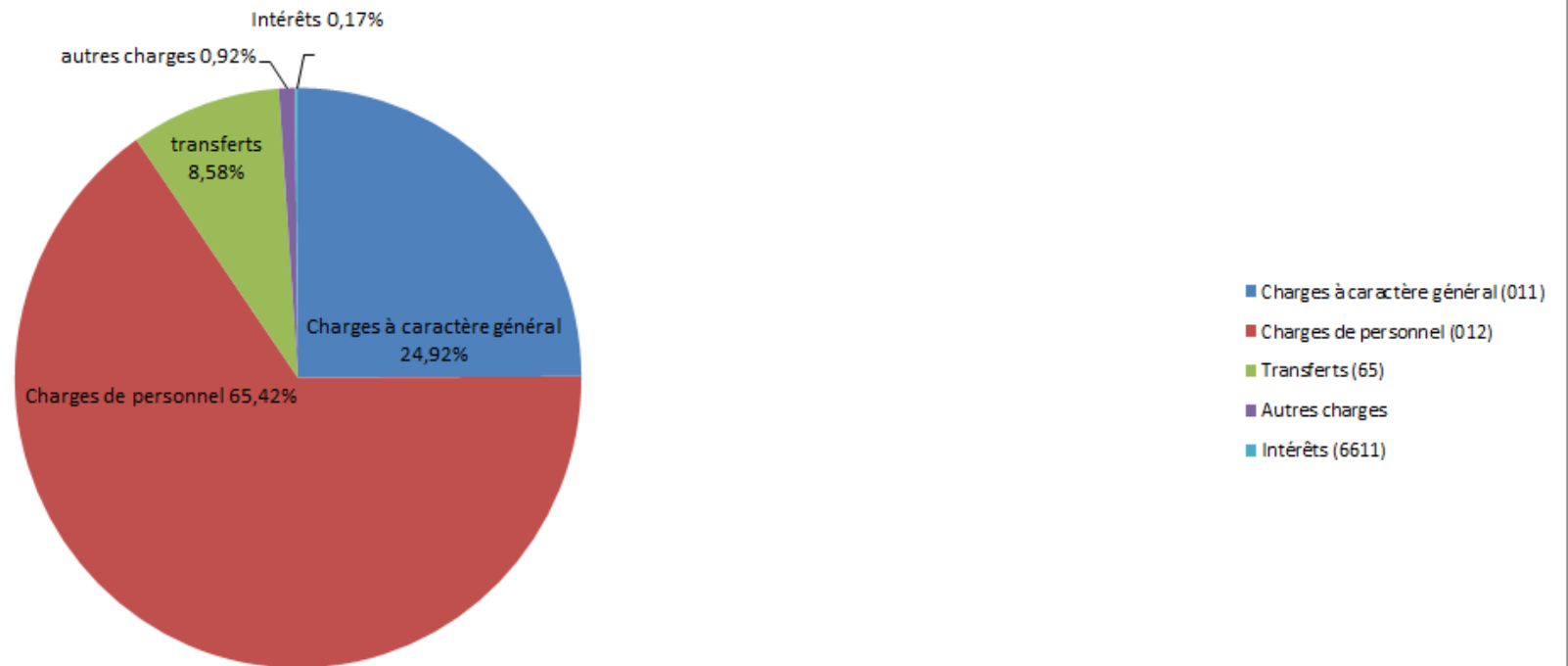
Ce ratio exprime la capacité de désendettement de la commune en nombre d'année. Au 31/12/2021, la commune rembourserait donc en moins d'un mois sa dette si elle décidait de consacrer l'intégralité de son épargne brute au remboursement du stock d'emprunts. Cette durée apparaît donc très théorique mais fournit cependant une information intéressante quant aux potentialités dont dispose la ville pour faire face à ses engagements à l'égard des prêteurs. Ce ratio est très en dessous des moyennes constatées pour les communes de la strate 5 à 10 000 habitants (environ 5 années).

#### 1.4 Charges de fonctionnement

Charges de fonctionnement												
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Charges à caractère général (011)	1 019 757,02	1 128 659,10	1 123 966,84	1 185 434,05	1 160 803,40	1 024 477,61	999 322,47	1 007 416,85	1 060 443,91	1 018 947,61	922 523,49	1 129 091,77
Charges de personnel (012)	2 340 686,91	2 465 277,60	2 522 002,07	2 658 613,79	2 818 388,06	2 826 198,99	2 669 920,28	2 765 417,52	2 794 215,74	2 768 716,88	2 766 514,77	2 964 685,85
Transferts (65)	374 031,46	406 211,49	421 432,00	420 360,22	439 538,63	447 011,97	420 475,73	452 653,86	448 609,28	351 143,51	476 091,27	388 839,40
Autres charges	21 198,80	23 118,19	684,57	821,05	506 822,42	819 675,68	1 979,63	151 205,39	90 911,00	5 873,54	3 884,00	41 509,42
Intérêts (6611)	40 099,78	41 104,18	37 733,97	34 825,13	31 976,92	28 938,94	25 783,39	22 478,35	19 019,93	15 401,20	11 608,99	7 638,24
<b>Charges de fonctionnement</b>	<b>3 795 773,97</b>	<b>4 064 370,56</b>	<b>4 105 819,45</b>	<b>4 300 054,24</b>	<b>4 957 529,43</b>	<b>5 146 303,19</b>	<b>4 117 481,50</b>	<b>4 399 171,97</b>	<b>4 413 199,86</b>	<b>4 160 082,74</b>	<b>4 180 622,52</b>	<b>4 531 764,68</b>

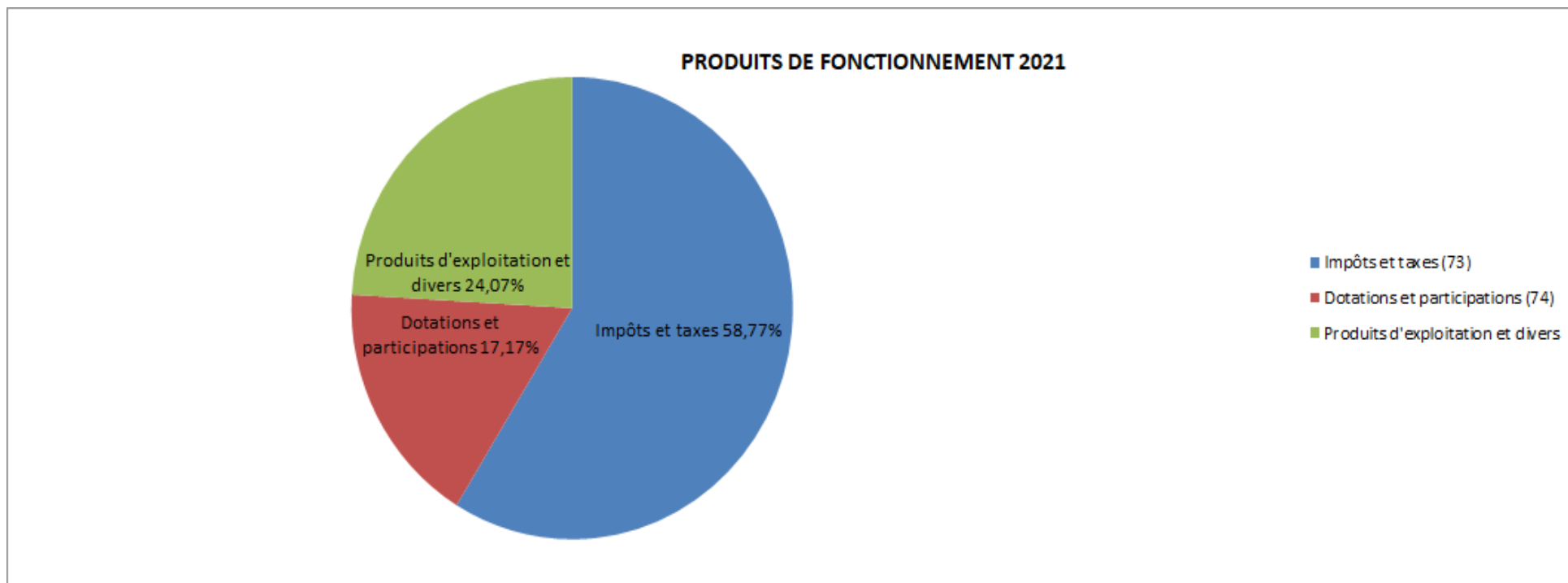


## CHARGES DE FONCTIONNEMENT 2021



## 1.5 Produits de fonctionnement

Produits de fonctionnement											
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
<b>Impôts et taxes (73)</b>	<b>3 284 842,58</b>	<b>3 418 228,38</b>	<b>3 554 119,53</b>	<b>3 660 039,39</b>	<b>3 731 417,19</b>	<b>3 766 687,94</b>	<b>3 865 013,73</b>	<b>3 957 467,44</b>	<b>4 085 670,52</b>	<b>4 144 377,68</b>	<b>4 291 469,97</b>
Contributions directes	2 041 998,00	2 168 063,00	2 241 065,00	2 315 663,00	2 486 072,00	2 469 896,00	2 524 655,00	2 612 066,00	2 685 962,00	2 752 353,00	2 734 547,00
Dotation communautaire	958 405,00	958 405,00	958 405,00	958 405,00	844 744,00	844 744,00	872 581,00	889 222,00	907 576,00	925 930,00	925 930,00
Autres impôts et taxes divers	284 439,58	291 760,38	354 649,53	385 971,39	400 601,19	452 047,94	467 777,73	456 179,44	492 132,52	466 094,68	630 992,97
<b>Dotations et participations (74)</b>	<b>1 457 458,84</b>	<b>1 435 153,11</b>	<b>1 473 273,63</b>	<b>1 492 211,05</b>	<b>1 406 844,33</b>	<b>1 254 885,13</b>	<b>1 198 495,60</b>	<b>1 194 788,11</b>	<b>1 194 828,66</b>	<b>1 225 108,24</b>	<b>1 253 492,00</b>
DGF et fonds de péréquation	1 156 499,30	1 131 517,00	1 106 214,00	1 041 897,00	912 907,00	776 476,00	709 268,00	707 489,00	714 227,00	713 220,00	710 641,00
Compensations fiscales	90 308,00	78 349,15	86 336,33	104 873,67	127 242,33	123 693,33	113 763,01	125 313,99	119 822,01	129 198,33	173 574,00
Participations diverses	210 651,54	225 286,96	280 723,30	345 440,38	366 695,00	354 715,80	375 464,59	361 985,12	360 779,65	382 689,91	369 277,00
<b>Produits d'exploitation et divers</b>	<b>747 207,80</b>	<b>791 962,56</b>	<b>848 208,83</b>	<b>1 268 303,90</b>	<b>894 533,79</b>	<b>855 374,65</b>	<b>1 779 559,29</b>	<b>1 112 010,05</b>	<b>1 863 681,80</b>	<b>1 045 157,44</b>	<b>1 757 439,93</b>
<b>Produits de fonctionnement</b>	<b>5 489 509,22</b>	<b>5 645 344,05</b>	<b>5 875 601,99</b>	<b>6 420 554,34</b>	<b>6 032 795,31</b>	<b>5 876 947,72</b>	<b>6 843 068,62</b>	<b>6 264 265,60</b>	<b>7 144 180,98</b>	<b>6 414 643,36</b>	<b>7 302 401,90</b>



### 1.6 Ratios loi ATR (articles L 2313-1 et R 2313-1 du CGCT)

RATIOS - ARTICLES L 2313-1 ET R 2313-1 DU CGCT		Acigné	Moyenne de la strate (source DGCL - 2020) - Métropole
1	Dépenses réelles de Fontionnement /population	648,176	918,000
2	Produit des impositions directes /population (art 7311 )	391,825	526,000
3	Recettes réelles de fonctionnement /population	1 046,639	1 124,000
4	Dépenses d'équipement brut /population	232,613	288,000
5	Encours de la dette/population	23,590	821,000
6	DGF/Population	101,855	154,000

## 2 - Les budgets annexes

Les principales dépenses et recettes réelles des budgets annexes sur l'exercice 2021 se présentent de la manière suivante :

## Z.A.C. du Centre

### **Dépenses réelles: 4 958,26 euros**

Les principales dépenses au titre de l'exercice 2021 sont les suivantes :

#### **Travaux : 2 812,15 euros**

*Plantations, diagnostics obligatoires avant cession du « qu'atre », travaux divers : 2 812,15 euros*

#### **Divers : 2 146,11 euros**

*Taxes foncières : 2 143 euros*

*Régularisation de TVA : 3,11 euros*

### **Recettes réelles : 266 843,29 euros**

*Vente restaurant «le qu'atre » : 250 000,00 euros*

*Loyers restaurant « le qu'atre » : 6 548,26 euros*

*Subvention Etat « aide abandon de loyers 11/2020 : 681,47 euros*

*Remboursement taxe ordures ménagères et taxe foncière : 345,48 euros*

*Reventes appartements – Remboursements aides à l'accession : 9 268,08 euros*

## OAP Judith d'Acigné

Afin de conforter le dynamisme du cœur de ville et participer à son extension en y développant une offre nouvelle de logements au plus près des commerces, services et équipements de proximité, l'OAP Judith d'Acigné a été créée par délibération n°2021.2.15 du 29 mars 2021.

Une mission de conseil juridique sur le montage de l'opération a été confiée au cabinet THOMÉ/HEITZMANN pour un montant de 4 025 euros. Il s'agit de la seule dépense réalisée au titre de l'exercice 2021.

## Z.A.C. du Champ du Botrel

### **Dépenses réelles : 96 450,50 euros**

Les principales dépenses au titre de l'exercice 2021 sont les suivantes :

#### **Etudes: 9 000 euros**

*Etude installation d'une maison de santé sur l'ilot Germaine Tillion : 9 000 euros*

#### **Travaux : 87 450,50 euros**

*Evacuation terre végétale située près de l'EHPAD : 24 000 euros*

*Réseaux souples : 15 904,71 euros*

*Travaux d'espaces verts : 545,79 euros*

Participation budget principal – frais de gestion 2021 : 47 000 euros

### **Recettes réelles : 303 831,30 euros**

Les principales recettes au titre de l'exercice 2021 sont les suivantes :

*Reversements aide à l'accession : 10 286,58 euros*

*Vente lot AI 620I (Aiguillon construction) : 293 544 euros*

*Régularisation de TVA : 0,72 euros*

## ZAC du Botrel 1

### **Dépenses réelles : 1 032 947,00 euros**

Les principales dépenses au titre de l'exercice 2021 sont les suivantes :

#### **Etudes : 30 435,50 euros**

*Mission SPS : 1 930,50 euros*

*Visas permis de construire (ID-UP) : 1 700 euros*

*Frais de géomètre : 16 500 euros*

*Mission de conseil énergétique ALEC + Labellisation habitat passif ilot B1 (solde) : 10 305 euros*

#### **Travaux : 906 511,50 euros**

*Terrassement / voirie / mobilier urbain (Barthélémy/SRTP/PIGEON TP) : 179 376,70 euros*

*Assainissement EU/EP (Lemée) : 386 275,25 euros*

*Réseaux souples (ERS/MARC) : 299 576,64 euros*

*Implantation et raccordement transformateur supplémentaire : 26 974,70 euros*

*Espaces verts: 14 308,21 euros*

*Remboursement ville conduite d'opération et frais de gestion : 10 000 euros*

*Remboursement frais de gestion dédiés 2020 : 86 000 euros*

#### **Recettes réelles : 842 196,73 euros**

*Cession de 15 lots libres : 694 290 euros*

*Raccordements réseaux EU/EP Drouillet et Penloup : 34 056 euros*

*Subvention foncière ville pour la réalisation de 17 logements sociaux : 113 850 euros*

*Régularisation centimes de TVA : 0,73 euros*

## Service public industriel et commercial

### Production d'énergies renouvelables

#### **Dépenses réelles d'exploitation : 1 199,05 euros**

*Abonnement service télédéclaration IS : 77 euros*

*Electricité : 567,05 euros*

*Maintenance : 555 euros*

#### **Recettes réelles d'exploitation : 4 549,78 euros**

*Vente d'électricité : 4 549,78 euros*

#### **Dépenses réelles d'investissement : 2 956,22 euros**

*Etudes salles de gym : 2 881,34 euros*

*Travaux d'installation panneaux photovoltaïques - vestiaires de rugby de la Lande Guérin (solde) : 74,88 euros*

#### **Recettes d'investissement : 1 000 euros**

*Subvention Etat panneaux photovoltaïques vestiaires de rugby (solde) : 600 euros*