



Note de Présentation Synthétique

Compte administratif 2021

Ville de Cosne-Cours-Sur-Loire

Le compte administratif est le document budgétaire qui retrace l'exécution réelle du budget sur l'exercice.

Il précise les résultats comptables de l'exercice et les restes à réaliser. Il compare les prévisions (ouverture de crédits) aux réalisations (total des émissions de titre de recettes ou de mandats).

Il fait apparaître le résultat qui fera l'objet d'une affectation par le conseil municipal conformément à la réglementation comptable.

Par l'application 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 ou au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux. Cette présentation sera mise en ligne sur le site internet de la commune, dans un délai d'un mois à compter de l'adoption par le conseil, des délibérations auxquelles ces documents se rapportent (R2313-8 du code général des collectivités territoriales).

Données de la population

(Données établies selon la fiche DGF 2021)

La population totale est établie à 9987.

Le seuil de population à retenir en matière financière est de 9987 habitants – DGF.

La commune compte 415 résidences secondaires en 2021.

Elle est chef-lieu de canton.

La commune relève de la Communauté de Communes Cœur de Loire.

Endettement

La commune n'a pas contracté d'emprunt sur l'exercice 2021. Pour rappel, une somme de 829 958€ était inscrite au budget.

Le capital restant dû au 31/12/2021 est de 7 421 915,74€ pour le budget général.

La Ville s'est désendettée de 634 911,44€ (capital de dette), elle a remboursé 123 122,69€ d'intérêts sur l'année 2021.

Solvabilité

La capacité de désendettement se calcule de la façon suivante : Encours de dette / Epargne brute

L'encours de la dette du budget général est de 7 421 915,74€ au 31 décembre 2021.

L'épargne brute correspond à l'excédent des recettes réelles de fonctionnement moins les dépenses réelles de fonctionnement, hors travaux en régie, soit :

$$11\,784\,323,52\text{€} - 9\,851\,517,17 = 1\,932\,806,25\text{€}$$

Notre capacité de désendettement est de 3,8 ans (7 421 915,74€ / 1 932 806,35€).

- Les ratios par Habitants :

	Ratios	2021 Réalizations	Moyenne de la strate *
<i>Population INSEE</i>		9 987	
Dépenses réelles de fonctionnement sur population	1	985,68 €	918,00 €
Produit des impositions directes sur population	2	518,54 €	526,00 €
Recettes réelles de fonctionnement sur population	3	1 101,73 €	1 124,00 €
Dépenses d'équipement sur population	4	77,94 €	288,00 €
Encours de la dette sur population	5		
- Dette réelle de la ville		743,16 €	821,00 €
- Dette consolidée (ville et annexes)		1 194,00 €	
Dotation Globale de Fonctionnement sur population	6	176,91 €	154,00 €

- Les ratios de structure :

	Ratios	2021 Réalizations	Moyenne de la strate *
Dépenses de personnel sur dépenses réelles de fonctionnement	7	65,91 %	57,50 %
Coefficient de mobilisation du potentiel fiscal	8bis	62,55 %	
Marge d'autofinancement courant	9	96,43 %	89,30 %
Taux d'équipement	10	7,07 %	25,60 %
Encours de la dette nette sur recettes réelles de fonctionnement	11	67,45 %	73,00 %

Dans les tableaux présentés ci-après, il faut comprendre par crédits ouverts tous les crédits qui ont été inscrits dans un document budgétaire au cours de l'exercice (BP + BS + DM).

Dans les réalisations en fonctionnement et en investissement, les montants s'entendent en incluant les rattachements (pour la section de fonctionnement) et les restes à réaliser (pour la section d'investissement).

I – Présentation du résultat de clôture et du résultat cumulé.

Le résultat de l'exercice 2021 du budget principal de la commune après reprise des résultats antérieur et couverture des restes à réaliser présente un excédent de 1 379 180,21 €.

	Section	Dépenses	Recettes
Réalisation de l'exercice	Fonctionnement (A)	11 110 100,79 €	11 998 808,44 €
	Investissement (B)	1 995 237,44 €	1 789 744,03 €
Report de l'exercice 2020	Fonctionnement (C)		1 260 953,80 €
	Investissement (D)		60 079,85 €
TOTAL (I)		13 105 338,23 €	15 109 586,12 €
Restes à réaliser 2021	Fonctionnement (E)		
	Investissement (F)	1 057 067,01 €	431 999,33 €
TOTAL (II)		1 057 067,01 €	431 999,33 €
Résultat Cumulé (I+II)	Fonctionnement (A+C+E)	11 110 100,79 €	13 259 762,24 €
	Investissement (B+D+F)	3 052 304,45 €	2 281 823,21 €
	Cumulé (A+B+C+D+E+F)	14 162 405,24 €	15 541 585,45 €
	(Recettes - Dépenses)		1 379 180,21 €

II- Détail section de fonctionnement

A. Dépenses

Le compte administratif retrace les crédits ouverts, les crédits consommés, ce qui permet de déterminer le pourcentage de réalisation. Le taux de réalisation des crédits ouverts en 2021 est de 93,65%.

Fonctionnement Dépenses	Crédits ouverts 2021	Crédits réalisés 2021	% de réalisation
011 - Charges à caractère général	1 991 993,50 €	1 728 958,86 €	86,80 %
012 - Charges de personnel	6 793 752,00 €	6 488 237,30 €	95,50 %
014 - Atténuations de produits	135 000,00 €	125 906,00 €	93,26 %
65 - Autres charges de gestion courante	1 605 331,50 €	1 526 878,07 €	95,11 %
66 - Charges financières	132 000,00 €	118 362,82 €	89,67 %
67 - Charges exceptionnelles	23 967,80 €	15 801,87 €	65,93 %
68 - Provisions			
Total des dépenses réelles de Fonctionnement (I)	10 682 044,80 €	10 004 144,92 €	93,65 %

Pour information dépenses d'ordre

042 - Transfert entre section (II)	948 647,00 €	1 105 955,87 €	NS*
023 - Virement à la section d'investissement (III)	1 067 413,00 €		
Total des dépenses (I+II+III)	12 698 104,80 €	11 110 100,79 €	

*Non significatif

Le tableau ci-après fait état des dépenses réalisées au cours de l'exercice 2021 y compris les rattachements par comparaison aux dépenses réalisées en 2020.

Les dépenses réelles de fonctionnement font apparaître une légère baisse de 0,16 % par rapport à l'exercice 2020.

Il est important de relever que les charges à caractère général baissent (-7,46 %) par rapport à 2020.

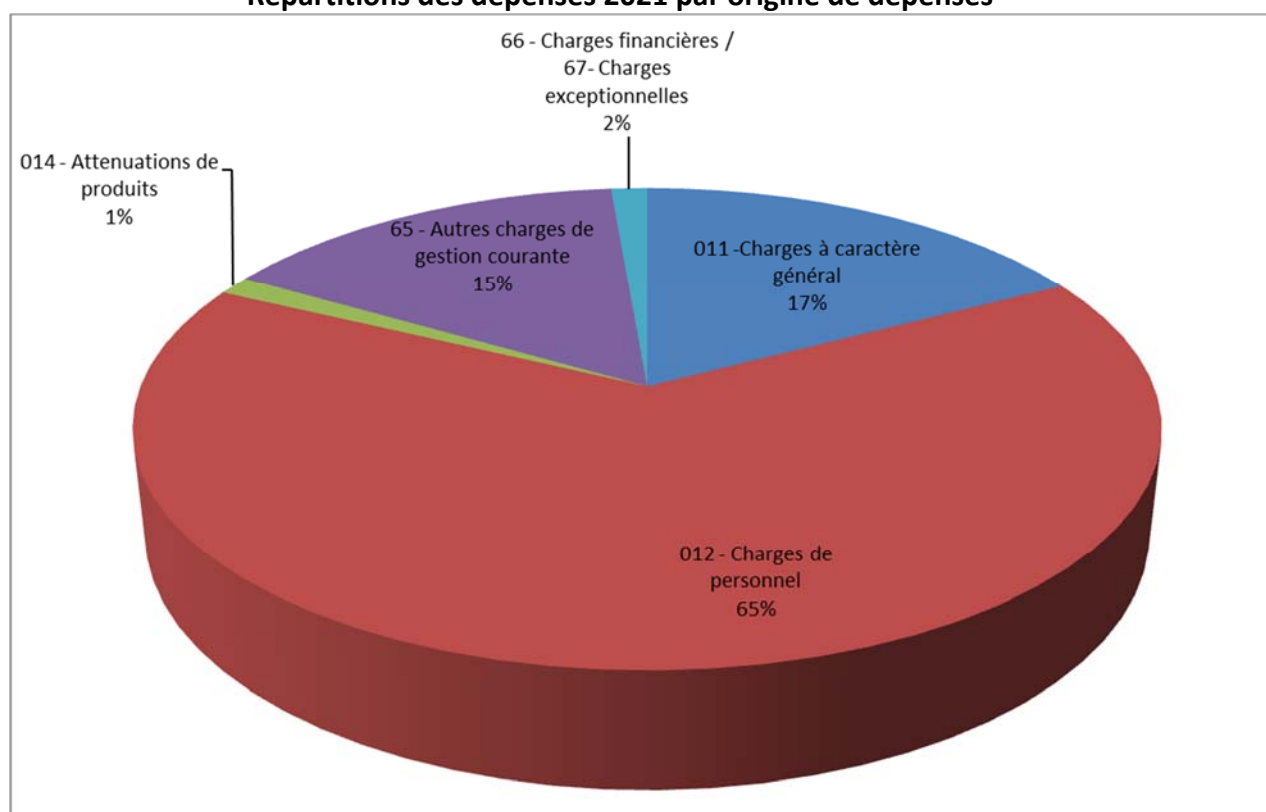
Fonctionnement Dépenses	2020 (réalisé + rattaché)	2021 (réalisé + rattaché)	Evolution 2021/2020
011 - Charges à caractère général	1 868 309,73 €	1 728 958,86 €	-7,46 %
012 - Charges de personnel	6 353 343,18 €	6 488 237,30 €	2,12 %
014 - Attenuations de produits	117 384,00 €	125 906,00 €	7,26 %
65 - Autres charges de gestion courante	1 541 043,34 €	1 526 878,07 €	-0,92 %
66 - Charges financières	137 677,51 €	118 362,82 €	-14,03 %
67 - Charges exceptionnelles	2 125,08 €	15 801,87 €	NS*
68 - Provisions			
Total des dépenses réelles de Fonctionnement (I)	10 019 882,84 €	10 004 144,92 €	-0,16 %

Pour information dépenses d'ordre

042 - Transfert entre section (II)	880 464,09 €	1 105 955,87 €	NS*
Total des dépenses (I+II)	10 900 346,93 €	11 110 100,79 €	

*Non significatif

Répartitions des dépenses 2021 par origine de dépenses



Autorisation d'engagement/Crédit de paiement

N° ou intitulé de l'AE	Montant des AE			Montant des CP			
	Pour mémoire AE votée y compris ajustement	Révision de l'exercice N	Total cumulé (toutes les délibérations y compris pour N)	Crédits de paiement antérieurs (réalisations cumulées au 01/01/N) (1)	Crédits de paiement ouverts au titre de l'exercice N (2)	Crédits de paiement réalisés durant l'exercice N	Restes à financer (exercices au-delà de N+1)
EP 2009 - Quartier St Agnan et	39 708,00	0,00	39 708,00	33 090,00	3 309,00	3 309,00	3 309,00
EP 2009 - Stade R. Giroux - Te	36 909,00	0,00	36 909,00	33 833,25	3 075,75	3 075,75	0,00
EP 2009 - Rue des Rivières Sai	14 411,16	0,00	14 411,16	13 210,23	1 200,93	1 200,93	0,00
EP 2009 - Rue St Agnan	33 222,96	0,00	33 222,96	30 454,38	2 768,58	2 768,58	0,00
EP 2009 - Avenue du 85ème de L	26 992,08	0,00	26 992,08	24 742,74	2 249,34	2 249,34	0,00

Masse salariale

	CA 2014	CA 2015	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021
DEPENSES	6 923 972,21 €	6 823 612,41 €	6 618 112,26 €	6 657 995,12 €	6 511 742,33 €	6 545 079,52 €	6 353 343,18 €	6 488 237,30 €
Rémunération (Titulaires)	3 455 597,03 €	3 351 083,32 €	3 163 998,08 €	3 138 554,63 €	3 052 918,01 €	3 098 424,76 €	3 025 225,15 €	3 074 453,93 €
Rémunération (Non titulaires)	541 150,65 €	599 185,98 €	685 043,37 €	696 827,24 €	746 433,76 €	756 726,85 €	636 852,25 €	665 265,68 €
Rémunération (Apprentis)	12 422,02 €	4 062,72 €	892,20 €	1 949,10 €	- €	- €	- €	- €
N.B.I. sup. familial traitement	85 079,56 €	83 184,50 €	80 703,11 €	82 129,06 €	77 633,03 €	78 968,43 €	80 315,43 €	77 623,11 €
Autres indemnités (Titulaires)	474 295,16 €	466 820,14 €	420 911,25 €	447 232,67 €	414 231,61 €	443 543,37 €	524 575,37 €	533 565,31 €
Cotisations au FNAL	20 012,91 €	19 821,51 €	19 324,49 €	19 328,67 €	18 862,50 €	19 215,82 €	18 318,42 €	18 728,23 €
Cotisation CNG,CG de la FPT	82 647,07 €	80 359,27 €	74 432,64 €	75 402,02 €	76 452,90 €	78 250,58 €	69 125,64 €	76 023,85 €
Cotisations à l'URSSAF	692 117,15 €	676 590,70 €	662 429,83 €	674 433,69 €	629 178,55 €	642 609,30 €	603 657,95 €	615 734,92 €
Cotisations caisses retraites	1 174 308,94 €	1 134 784,80 €	1 103 263,93 €	1 108 994,18 €	1 095 595,10 €	1 106 313,68 €	1 069 726,06 €	1 086 584,22 €
Cotisations ASSEDIC	34 420,00 €	38 108,08 €	43 256,05 €	44 002,00 €	35 050,00 €	30 190,49 €	24 807,70 €	26 331,49 €
Cotisations Assurances Personnel	285 174,63 €	301 515,76 €	297 261,78 €	303 217,77 €	303 217,77 €	227 643,34 €	230 409,83 €	244 528,53 €
Autres impôts & taxes	41 906,16 €	41 952,68 €	40 963,23 €	41 297,25 €	39 155,00 €	39 330,00 €	40 704,03 €	42 184,05 €
Médecine du travail	20 454,08 €	20 402,58 €	19 531,83 €	19 950,67 €	19 281,26 €	20 186,44 €	17 894,15 €	17 513,98 €
Autres charges	- €	- €	- €	84,00 €	- €	- €	9 350,00 €	9 700,00 €
Autre personnel extérieur	4 386,85 €	5 740,37 €	6 100,47 €	4 592,17 €	3 732,84 €	3 676,46 €	2 381,20 €	- €
RECETTES	453 801,26 €	441 076,17 €	503 427,09 €	627 825,30 €	489 291,10 €	289 324,82 €	318 306,71 €	262 787,43 €
Emplois aidés	60 042,90 €	103 483,92 €	111 432,80 €	73 717,97 €	11 391,53 €	- €	- €	- €
Remb mise à disposition (budgets annexes Eau et Assainissement)	169 000,00 €	169 000,00 €	169 000,00 €	171 344,36 €	176 144,00 €	208 076,27 €	203 704,04 €	60 267,55 €
Remb. rémunération personnel	224 758,36 €	168 592,25 €	222 994,29 €	382 762,97 €	301 755,57 €	81 248,55 €	114 602,67 €	202 519,88 €
DEPENSES NETTES	6 470 170,95 €	6 382 536,24 €	6 114 685,17 €	6 030 169,82 €	6 022 451,23 €	6 255 754,70 €	6 035 036,47 €	6 225 449,87 €

Effectifs	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
Stagiaires et titulaires	174	165	154	151	148	146	151	147
Non titulaires permanents	30	30	37	35	46	44	42	45
Non titulaires non permanents	10	15	14	8	0	0	0	0
Total effectifs	214	210	205	194	194	190	193	192

Equivalents temps plein (ETP)	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
Stagiaires et titulaires	168,58	159,24	147,91	146,31	142,92	143,86	141,04	145,05
Non titulaires permanents	18,88	19,41	24,14	24,94	35,97	32,5	29,06	28,41
Non titulaires non permanents	10,74	14,69	13,69	7,08	2	0	0	0
Total ETP	198,20	193,34	185,74	178,33	180,89	176,36	170,10	173,46

	CA 2014	CA 2015	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021
RECETTES	454,00 €	441,00 €	503,00 €	628,00 €	489,00 €	289,00 €	318,00 €	262,00 €
DEPENSES NETTES	6 470,00 €	6 383,00 €	6 115,00 €	6 030,00 €	6 022,00 €	6 256,00 €	6 035,00 €	6 225,00 €

	CA 2014	CA 2015	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021
ETP	198,20	193,34	185,74	178,33	180,89	176,36	170,10	173,46

La masse salariale a augmenté de 190 413,40€ entre 2020 et 2021. Celle-ci s'explique par les recrutements de 11 postes supplémentaires au cours de l'année : 1 chef de projet d'Action Cœur de Ville, 1 Coordinatrice de participation Citoyenne, 1 Contrôleur des travaux, 1 attaché des patrimoines, 1 assistant des services juridiques, 1 travailleur social et les 4 recrutements nécessaires pour le fonctionnement du centre de vaccination.

B. Recettes

Comme pour les dépenses, il est opportun de comparer les crédits ouverts et les réalisations réelles de l'exercice 2021.

Fonctionnement Recettes	Crédits ouverts 2021	Crédits réalisés 2021	% de réalisation
013 - Atténuation de charges	112 500,00 €	207 005,40 €	184,00 %
70 - Produits des services du domaine des ventes	213 490,00 €	279 492,92 €	130,92 %
73 - Impôts et taxes	8 246 413,00 €	8 352 877,99 €	101,29 %
74 - Dotations subventions participations	2 502 140,00 €	2 636 712,64 €	105,38 %
75 - Autres produits de gestion courante	206 500,00 €	222 917,70 €	107,95 %
76 - Produits financiers		1,83 €	NS*
77 - Produits exceptionnels	16 632,00 €	85 315,04 €	512,96 %
78 - Reprises provisions semi-budgétaires	0,00 €	0,00 €	0,00 %
Total des recettes réelles de Fonctionnement (I)	11 297 675,00 €	11 784 323,52 €	104,31 %

Pour information recettes d'ordre

042 - Transfert entre section (II)	139 476,00 €	214 484,92 €	NS*
Total des Recettes (I+II)	11 437 151,00 €	11 998 808,44 €	
Résultat reporté 2020	1 260 953,80 €		

*Non significatif

Il peut être constaté que 3 chapitres ont des taux de réalisation largement supérieur à 100% :

- Le chapitre 013 « Atténuation de charges » qui regroupe les rabais/remises obtenus, les remboursements de rémunération de personnel et les remboursements de charges de sécurité sociale et de prévoyance, a un taux de réalisation de 184 %. En effet, des variables n'étaient pas connus lors de l'élaboration budgétaire. Des remboursements d'indemnités journalières datant de 2018 ont été perçus.
- Le chapitre 70 « Produits des services du domaine des ventes » est supérieur de 30% à la prévision. Cela s'explique par une prévision plus prudente du fait de la situation incertaine liée à la crise du COVID 19.
- Le chapitre 77 « Produits exceptionnels » a une réalisation de 512 %. Il s'agit principalement de l'encaissement des cessions du patrimoine mobilier et immobilier de la collectivité.

Fonctionnement Recettes	2020 (réalisé + rattaché)	2021 (réalisé + rattaché)	Evolution 2021/2020
013 - Atténuation de charges	130 272,78 €	207 005,40 €	58,90 %
70 - Produits des services du domaine des ventes	391 694,16 €	279 492,92 €	-28,65 %
73 - Impôts et taxes	8 215 287,88 €	8 352 877,99 €	1,67 %
74 - Dotations subventions participations	2 664 613,76 €	2 636 712,64 €	-1,05 %
75 - Autres produits de gestion courante	198 876,86 €	222 917,70 €	12,09 %
76 - Produits financiers	2,06 €	1,83 €	NS*
77 - Produits exceptionnels	86 525,35 €	85 315,04 €	-1,40 %
78 - Reprises provisions semi-budgétaires	58 050,00 €	0,00 €	NS*
Total des recettes réelles de Fonctionnement (I)	11 745 322,85 €	11 784 323,52 €	0,33 %

Pour information recettes d'ordre

042 - Transfert entre section (II)	89 527,65 €	214 484,92 €	NS*
Total des Recettes (I+II)	11 834 850,50 €	11 998 808,44 €	

*Non significatif

L'analyse suivante permet d'observer que les recettes réelles de fonctionnement sont constantes à l'année 2020 malgré la crise sanitaire et la perte de DGF.

Le chapitre 013 « Atténuations de charges » évolue de 58,90 % qui se justifie par les arrêts maladies et le remboursement tardif des indemnités journalières.

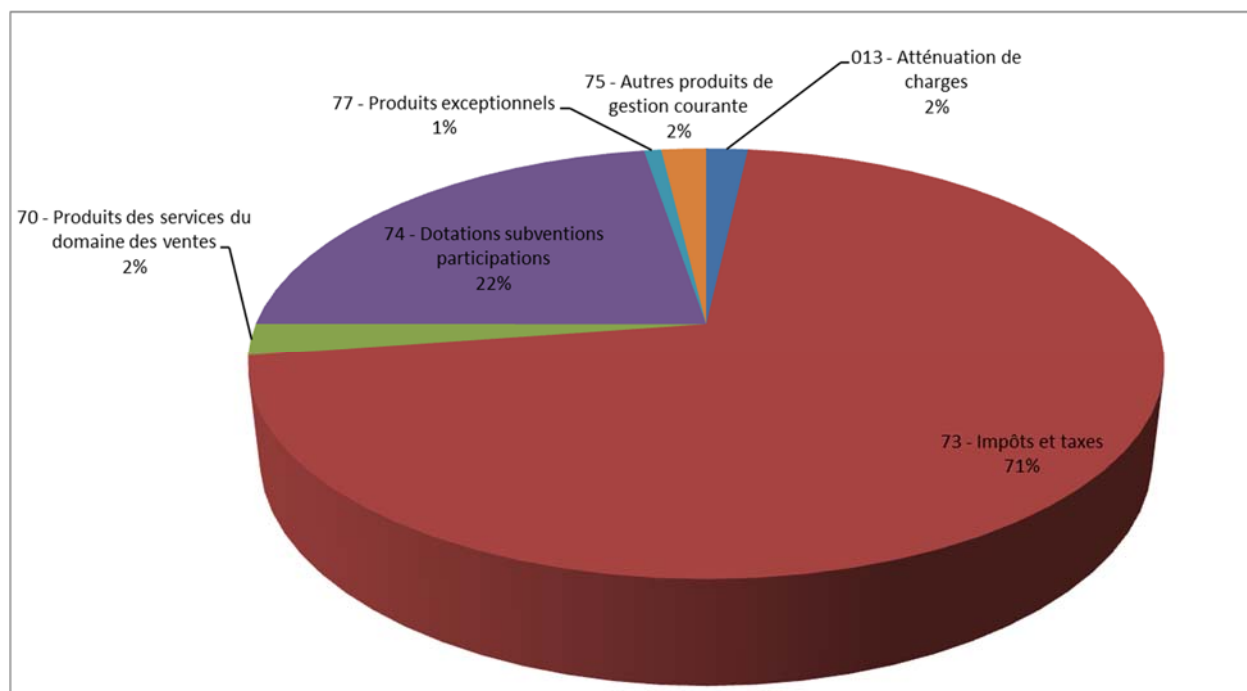
Le chapitre 70 « Produits des services du domaine des ventes » diminuent de 28,65 %, lié principalement à la fin de la mise à disposition de l'agent cœur de ville.

🕒 Les taux de fiscalité de référence de 2016 à 2021

	Votés par la Commune							Taux moyens des Communes en 2020 *
	Cosne-Cours-sur-Loire							
	2016	2017	2018	2019	2020	2021		
Taxe d'habitation	11,62	11,62	11,62	11,62	11,62	11,62	16,83 %	
Foncier bâti	18,65	18,65	18,65	18,65	18,65	18,65	19,80 %	
Foncier non bâti	81,90	81,90	81,90	81,90	81,90	81,90	42,34 %	

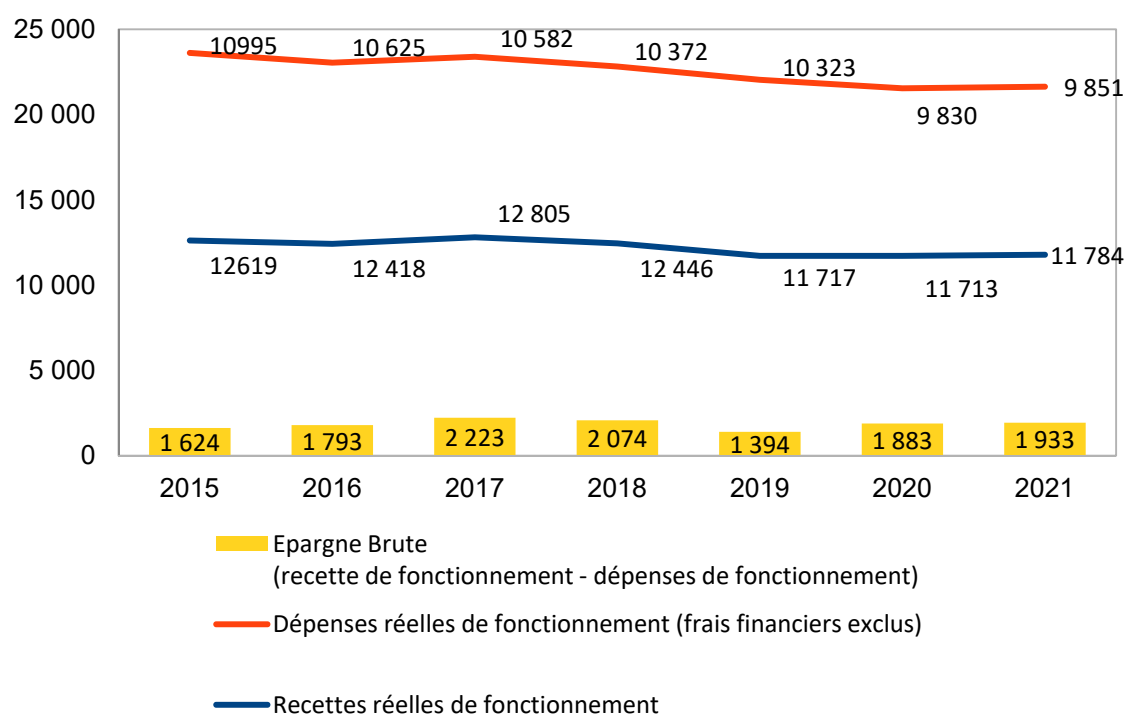
* Source : Collectivites-locales.gouv.fr (données DGFI et DGCL) : les Collectivités locales en chiffres 2021 : compte de gestion 2017
Communes de 10 000 à 20 000 habitants - métropole - hors gestion active de la dette

Répartition des recettes de fonctionnement 2021



III - L'autofinancement

L'épargne brute (autrement appelée capacité d'autofinancement) est la différence entre les recettes et les dépenses réelles de fonctionnement, le produit des cessions d'immobilisations n'étant pas pris en compte. Le taux d'épargne brute correspond à l'épargne brute rapportée aux recettes réelles de fonctionnement.



IV- Détail de la section d'Investissement

A. Dépenses

Les tableaux ci-après reprennent les informations du compte administratif en intégrant directement les restes à réaliser arrêtés des dépenses d'investissement.

Il s'agit dans un premier temps de comparer les montants ouverts au budget et les montants réalisés comprenant les restes à réaliser. Les éléments suivants permettent de comparer les évolutions des dépenses réalisées entre 2020 et 2021.

Investissements Dépenses	Crédits ouverts 2021	Crédits réalisés avec Reste à Réaliser 2021
10 - Dotations, fonds divers et réserves		
16 - Emprunts et dettes assimilées	660 000,00 €	634 961,44 €
20 - Immobilisations incorporelles	206 035,00 €	113 268,71 €
204 - Subventions d'équipement	441 261,50 €	404 691,14 €
21 - Immobilisations corporelles	874 329,38 €	673 463,68 €
23 - Immobilisations en cours	1 626 909,01 €	977 197,56 €
26 - Participations et créances rattachées		
020 - Dépenses imprévues	100 000,00 €	
Total des dépenses réelles d'Investissements (I)	3 908 534,89 €	2 803 582,53 €
Pour information dépenses d'ordre		
040 - Transfert entre section (II)	139 476,00 €	214 484,92 €
041 - Opérations patrimoniales	64 237,00 €	34 237,00 €
Total des dépenses (I+II+III)	4 112 247,89 €	3 052 304,45 €

Investissements Dépenses	2020 (réalisé + Reste à Réaliser au 31/12)	2021 (réalisé + Reste à Réaliser au 31/12)	Evolution 2021/2020
10 - Dotations, fonds divers et réserves			
16 - Emprunts et dettes assimilées	627 513,82 €	634 961,44 €	1,19 %
20 - Immobilisations incorporelles	60 135,00 €	113 268,71 €	88,36 %
204 - Subventions d'équipement versé*	2 262 465,72 €	404 691,14 €	-44,98 %
21 - Immobilisations corporelles	831 420,54 €	673 463,68 €	-19,00 %
23 - Immobilisations en cours	457 994,03 €	977 197,56 €	113,36 %
26 - Participations et créances rattachées			0,00 %
020 - Dépense imprévues			
Total des dépenses réelles d'Investissements (I)	4 239 529,11 €	2 803 582,53 €	-33,87 %
Pour information dépenses d'ordre			
042 - Transfert entre section (II)	89 527,65 €	214 484,92 €	139,57 %
041 - Opérations patrimoniales	41 084,00 €	34 237,00 €	100,00 %
Total des dépenses (I+II)	4 370 140,76 €	3 052 304,45 €	-30,16 %

*En 2020, le réalisé comprend le retraitement de la sortie du lycée Pierre Gilles de Gennes de notre inventaire d'un montant de 1 529 964 €. Pour une meilleure comparaison de l'évolution, il a été nécessaire de l'enlever.

Il semble opportun de comparer dans un second temps les crédits ouverts et les crédits réalisés sans les restes à réalisés. En effet, les restes à réalisés sur l'année en cours ne sont pas significatives de l'exécution budgétaire.

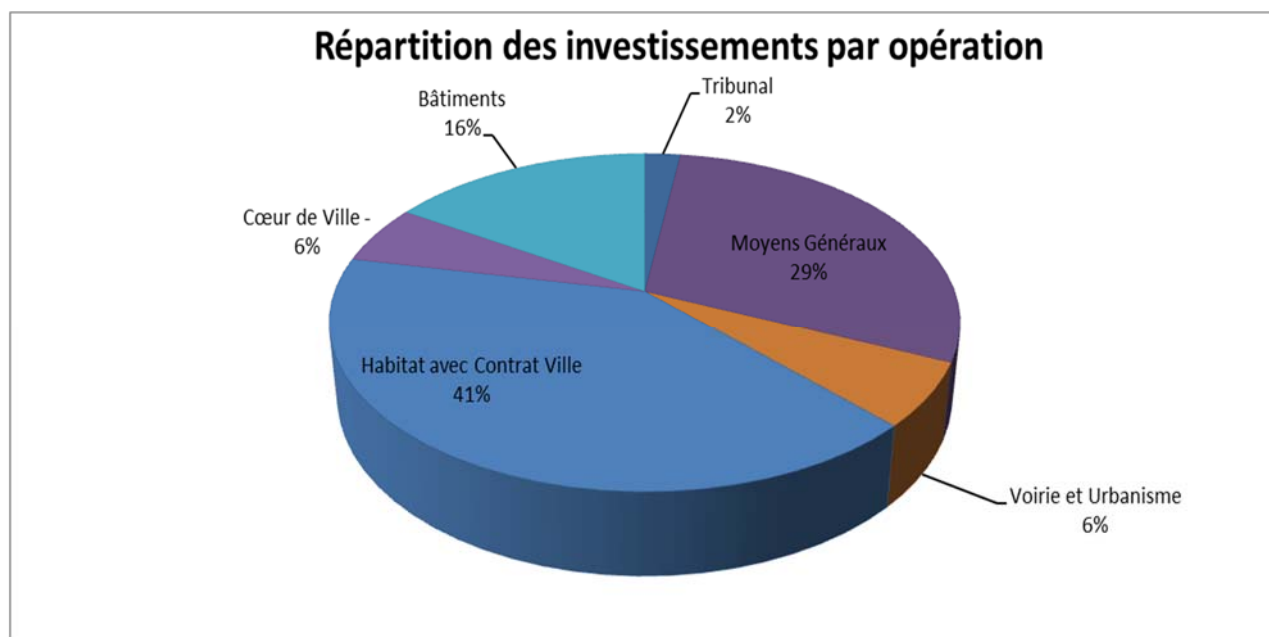
Investissements Dépenses	Crédits ouverts 2021	Crédits réalisés 2021	% de réalisation
10 - Dotations, fonds divers et réserves			
16 - Emprunts et dettes assimilées	660 000,00 €	634 961,44 €	96,21 %
20 - Immobilisations incorporelles	206 035,00 €	54 165,71 €	26,29 %
204 - Subventions d'équipement	441 261,50 €	367 395,64 €	83,26 %
21 - Immobilisations corporelles	874 329,38 €	413 214,83 €	47,26 %
23 - Immobilisations en cours	1 626 909,01 €	276 777,90 €	17,01 %
26 - Participations et créances rattachées			0,00 %
020 - Dépenses imprévues	100 000,00 €		
Total des dépenses réelles d'Investissements (I)	3 908 534,89 €	1 746 515,52 €	44,68 %
Pour information dépenses d'ordre			
040 - Transfert entre section (II)	139 476,00 €	214 484,92 €	153,78 %
041 - Opérations patrimoniales	64 237,00 €	34 237,00 €	53,30 %
Total des dépenses (I+II+III)	4 112 247,89 €	1 995 237,44 €	48,52 %

Investissements Dépenses	2020 Réalisé	2021 Réalisé	Evolution 2021/2020
10 - Dotations, fonds divers et réserves			
16 - Emprunts et dettes assimilées	627 513,82 €	634 961,44 €	1,19 %
20 - Immobilisations incorporelles	15 420,00 €	54 165,71 €	251,27 %
204 - Subventions d'équipement versé*	2 220 305,22 €	367 395,64 €	-47,01 %
21 - Immobilisations corporelles	597 244,16 €	413 214,83 €	-30,81 %
23 - Immobilisations en cours	325 137,02 €	276 777,90 €	-14,87 %
26 - Participations et créances rattachées			
020 - Dépense imprévues			
Total des dépenses réelles d'Investissements (I)	3 785 620,22 €	1 746 515,52 €	-53,86 %
Pour information dépenses d'ordre			
042 - Transfert entre section (II)	89 527,65 €	214 484,92 €	139,57 %
041 - Opérations patrimoniales	41 084,00 €	34 237,00 €	100,00 %
Total des dépenses (I+II)	3 916 231,87 €	1 995 237,44 €	-49,05 %

*En 2020, le réalisé comprend le retraitement de la sortie du lycée Pierre Gilles de Gennes de notre inventaire d'un montant de 1 529 964 €. Pour une meilleure comparaison de l'évolution, il a été nécessaire de l'enlever.

Les dépenses d'investissement ont diminué de -49 % par rapport à l'année 2020.

Le graphique suivant permet de mettre en exergue les différentes opérations et leur répartition dans les dépenses totales d'investissements.



Dans la continuité du graphique précédent, le tableau ci-dessous reprend les différents programmes d'investissement de la commune.

Autorisation de Programmes/Crédit de paiements

N° ou intitulé de l'AP	Montant des AP			Montant des CP			
	Pour mémoire AP votée y compris ajustement	Révision de l'exercice N	Total cumulé (toutes les délibérations y compris pour N)	Crédits de paiement antérieurs (réalisations cumulées au 01/01/N) (1)	Crédits de paiement ouverts au titre de l'exercice N (2)	Crédits de paiement réalisés durant l'exercice N	Restes à financer (exercices au-delà de N+1)
Volet habitat contrat Ville	4 149 120,00	0,00	4 149 120,00	1 876 491,18	931 076,76	449 031,16	1 823 597,66
Accessibilité des ERP	742 344,94	0,00	742 344,94	256 104,94	158 000,00	0,00	486 240,00
Voie verte	556 000,00	0,00	556 000,00	6 775,68	110 000,00	0,00	549 224,32
OPAH	100 000,00	50 000,00	150 000,00	0,00	15 000,00	0,00	150 000,00
Maison de santé	0,00	850 000,00	850 000,00	0,00	130 000,00	26 716,39	823 283,61
Voirie	0,00	690 000,00	690 000,00	0,00	121 000,00	65 250,60	624 749,40
Ecoles	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	250 000,00	34 576,68	1 465 423,32

B. Recettes

Le tableau suivant compare les crédits ouverts et les crédits consommés sur l'exercice.

Investissements Recettes	Crédits ouverts 2021	Crédits réalisés + Restes à Réaliser 2021	% de réalisation
001 - Solde d'exécution N-1			
024 -Produit des cessions	45 000,00 €		0,00 %
10 - Dotations Fonds divers et rése	230 000,00 €	198 992,61 €	86,52 %
1068 - Excédent de fonct. capitalisé	201 829,71 €	201 829,71 €	100,00 %
13 - Subventions d' Investissement	665 083,33 €	680 712,15 €	102,35 %
16 - Emprunts et dettes assimilées	829 958,00 €		0,00 %
21 - Immobilisations corporelles		16,02 €	
Total des recettes réelles de Fonctionnement (I)	1 971 871,04 €	1 081 550,49 €	54,85 %

Pour information recettes d'ordre

021-Virement de la section de fonctionnement (II)	1 067 413,00 €		0,00 %
040 - Opé.d'ordre de transfert (III)	948 647,00 €	1 104 514,51 €	116,43 %
041 - Opérations patrimoniales (IV)	64 237,00 €	35 678,36 €	55,54 %
Total des Recettes (I+II+III+IV)	4 052 168,04 €	2 221 743,36 €	54,83 %
Résultat reporté 2020	60 079,85 €		

Investissements Recettes	2020 (réalisé + Reste à Réaliser au 31/12)	2021 (réalisé + Reste à Réaliser au 31/12)	Evolution 2021/2020
001 - Solde d'exécution N-1			
024 -Produit des cessions			
10 - Dotations Fonds divers et rése	617 876,94 €	198 992,61 €	-67,79 %
1068 - Excédent de fonct. capitalisé	259 382,55 €	201 829,71 €	-22,19 %
13 - Subventions d' Investissement	531 500,39 €	680 712,15 €	28,07 %
16 - Emprunts et dettes assimilées	684,58 €		-100,00 %
21 - Immobilisations corporelles	1 526 964,00 €	16,02 €	-100,00 %
Total des recettes réelles de Fonctionnement (I)	2 936 408,46 €	1 081 550,49 €	-63,17 %

Pour information recettes d'ordre

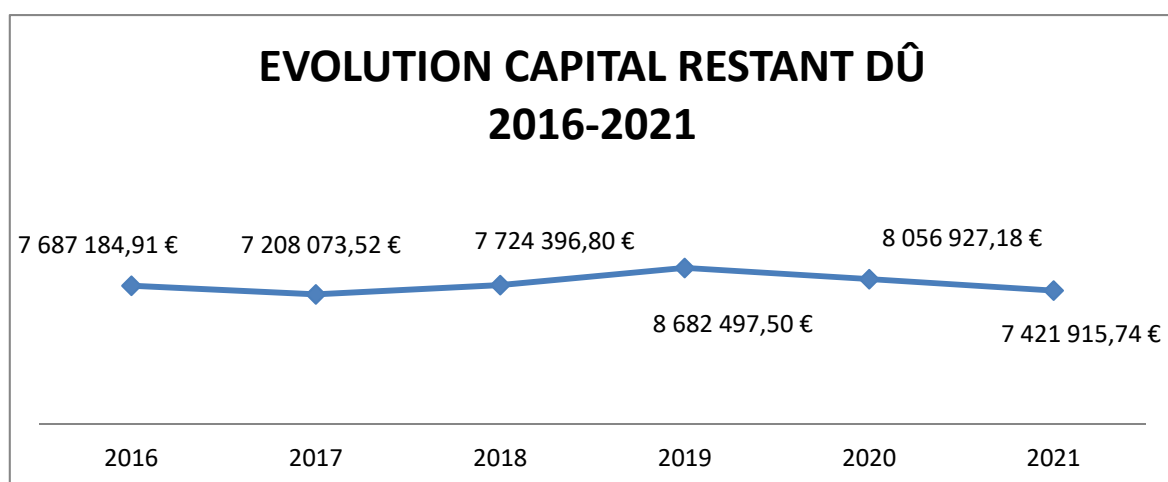
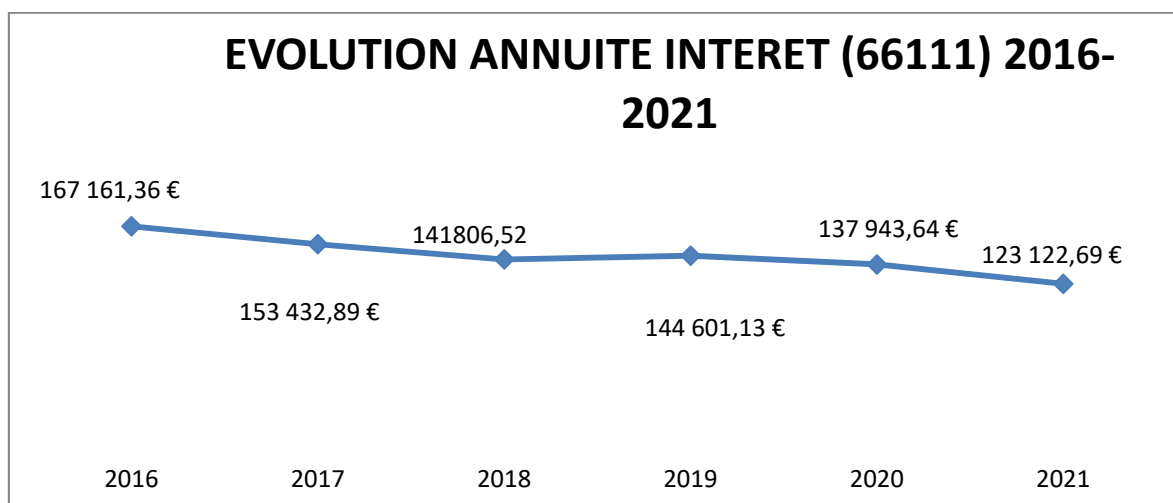
021-Virement de la section de fonctionnement (II)			
040 - Opé.d'ordre de transfert (III)	876 518,81 €	1 104 514,51 €	26,01 %
041 - Opérations patrimoniales (IV)	45 029,28 €	35 678,36 €	-20,77 %
Total des Recettes (I+II+III+IV)	3 857 956,55 €	2 221 743,36 €	-42,41 %
Résultat reporté 2020			

V - Etat de la dette

La commune de Cosne-Cours-sur-Loire doit rembourser 9 emprunts pour un capital de 7 421 915,74€ au 31 décembre 2021.

Le montant des intérêts est passé de 167 161,36€ en 2016 à 123 122,69€ en 2021 (soit une diminution de 26%). Le montant du capital restant dû a évolué de 8 056 927,18€ en 2020 à 7 421 915,74€ en 2021 (soit une diminution de 3%).

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Evolution 2016/2021
Montant total emprunté	10 357 545,82 €	10 296 566,21 €	11 242 980,38 €	12 588 680,38 €	12 588 680,38 €	12 588 680,38 €	22 %
Nombre d'emprunt en cours	8	8	7	9	9	9	
Intérêts de l'exercice (6611)	167 161,36 €	153 432,89 €	141 806,52 €	144 601,13 €	137 943,64 €	123 122,69 €	-26 %
Capital de l'exercice	426 536,10 €	479 111,24 €	483 676,72 €	541 917,30 €	626 652,32 €	634 911,44 €	49 %
Annuité	593 697,46 €	632 544,13 €	625 483,24 €	686 518,43 €	764 595,96 €	758 034,13 €	28 %
Capital restant dû	7 687 184,91 €	7 208 073,52 €	7 724 396,80 €	8 682 497,50 €	8 056 927,18 €	7 421 915,74 €	-3 %
Capacité de Désendettement (encours de la dette au 31/12/épargne brute)	4,3	3,2	3,7	6,2	4,3	3,8	



VI - Consolidation des budgets

BUDGET	SECTION	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)		Réalizations - mandats ou titres (1)		Restes à réaliser au 31/12		Crédits annulés	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Ville	INVESTISSEMENT	4 112 247,89 €	4 112 247,89 €	1 995 237,44 €	1 849 823,88 €	1 057 067,01 €	431 999,33 €	1 059 943,44 €	1 830 424,68 €
	FONCTIONNEMENT	12 698 104,80 €	12 698 104,80 €	11 110 100,79 €	13 259 762,24 €	0,00 €	0,00 €	1 588 004,01 €	-561 657,44 €
Eau	INVESTISSEMENT	177 567,22 €	177 567,22 €	130 406,87 €	96 042,22 €	0,00 €	0,00 €	47 160,35 €	81 525,00 €
	FONCTIONNEMENT	222 469,27 €	222 469,27 €	134 446,87 €	220 653,00 €	0,00 €	0,00 €	87 158,40 €	1 816,27 €
Assainissement	INVESTISSEMENT	1 246 256,36 €	1 246 256,36 €	296 721,25 €	467 650,84 €	180 148,91 €	0,00 €	769 386,20 €	778 605,52 €
	FONCTIONNEMENT	1 119 630,30 €	1 119 630,30 €	319 070,13 €	1 097 253,26 €	0,00 €	0,00 €	800 560,17 €	22 377,04 €
STIC	INVESTISSEMENT	22 686,25 €	22 686,25 €	3 879,67 €	22 686,25 €	0,00 €	0,00 €	18 806,58 €	0,00 €
	FONCTIONNEMENT	127 669,00 €	127 669,00 €	119 799,81 €	119 799,81 €	0,00 €	0,00 €	7 869,19 €	7 869,19 €
	TOTAL	19 726 631,09 €	19 726 631,09 €	14 109 662,83 €	17 133 671,50 €	1 237 215,92 €	431 999,33 €	4 378 888,34 €	2 160 960,26 €

VII – Budget de l'Eau

➤ Présentation du Compte Administratif 2021

	Section	Dépenses	Recettes
Réalisation de l'exercice	Fonctionnement (A)	134 446,87 €	159 242,73 €
	Investissement (B)	101 755,65 €	96 042,22 €
Report de l'exercice 2020	Fonctionnement (C)		61 410,27 €
	Investissement (D)	28 651,22 €	
TOTAL (I)		264 853,74 €	316 695,22 €
Restes à réaliser 2021	Fonctionnement (E)		
	Investissement (F)	0,00 €	0,00 €
TOTAL (II)		0,00 €	0,00 €
Résultat Cumulé (I+II)	Fonctionnement (A+C+E)	134 446,87 €	220 653,00 €
	Investissement (B+D+F)	130 406,87 €	96 042,22 €
	Cumulé (A+B+C+D+E+F)	264 853,74 €	316 695,22 €
	(Recettes - Dépenses)		51 841,48 €

Un état des dépenses et recettes réalisées en 2021 sur le budget de l'Eau est présenté ci-dessous.

- **Les Dépenses de Fonctionnement :**

Fonctionnement Dépenses	Crédits ouverts 2021	Crédits réalisés 2021	% de réalisation
011 - Charges à caractère général	18 860,27 €	12 992,57 €	68,89 %
012 - Charges de personnel	20 000,00 €	19 411,00 €	97,06 %
66 - Charges financières	34 693,00 €	34 652,30 €	99,88 %
Total des dépenses réelles de Fonctionnement (I)	73 553,27 €	67 055,87 €	91,17 %

Pour information dépenses d'ordre

042 - Transfert entre section (II)	67 391,00 €	67 391,00 €	NS*
023 - Virement à la section d'investissement (III)	81 525,00 €		
Total des dépenses (I+II+III)	222 469,27 €	134 446,87 €	

Fonctionnement Dépenses	2020 (réalisé + rattaché)	2021 (réalisé + rattaché)	Evolution 2021/2020
011 - Charges à caractère général	10 493,49 €	12 992,57 €	24 %
012 - Charges de personnel	11 000,00 €	19 411,00 €	76,46 %
66 - Charges financières	33 684,40 €	34 652,30 €	2,87 %
Total des dépenses réelles de Fonctionnement (I)	55 177,89 €	67 055,87 €	21,53 %

Pour information dépenses d'ordre

042 - Transfert entre section (II)	68 086,00 €	67 391,00 €	NS*
Total des dépenses (I+II)	123 263,89 €	134 446,87 €	

- **Les recettes de Fonctionnement :**

Fonctionnement Recettes	Crédits ouverts 2021	Crédits réalisés 2021	% de réalisation
70 - Produits des services du domaine des ventes	160 310,00 €	158 493,73 €	98,87 %
Total des recettes réelles de Fonctionnement (I)	160 310,00 €	158 493,73 €	98,87 %

Pour information recettes d'ordre

042 - Transfert entre section (II)	749,00 €	749,00 €	NS*
Total des Recettes (I+II)	161 059,00 €	159 242,73 €	
Résultat reporté 2020	61 410,27 €		

*Non significatif

Fonctionnement Recettes	2020 (réalisé + rattaché)	2021 (réalisé + rattaché)	Evolution 2021/2020
70 - Produits des services du domaine des ventes	162 023,42 €	158 493,73 €	-2,18 %
Total des recettes réelles de Fonctionnement (I)	162 023,42 €	158 493,73 €	-2,18 %
Pour information recettes d'ordre			
042 - Transfert entre section (II)	749,00 €	749,00 €	NS*
Total des Recettes (I+II)	162 772,42 €	159 242,73 €	
Résultat reporté 2020	50 552,96 €		

- **Les Dépenses d'investissement :**

Investissements Dépenses	Crédits ouverts 2021	Crédits réalisés avec Reste à Réaliser 2021	% de réalisation
16 - Emprunts et dettes assimilées	106 367,00 €	101 006,65 €	94,96 %
23 - Immobilisations en cours	41 800,00 €		0,00 %
Total des dépenses réelles d'Investissements (I)	148 167,00 €	101 006,65 €	68,17 %
Pour information dépenses d'ordre			
040 - Transfert entre section (II)	749,00 €	749,00 €	100,00 %
Total des dépenses (I+II+III)	148 916,00 €	101 755,65 €	68,33 %
Résultat reporté 2020	28651,22		

Investissements Dépenses	2020 (réalisé + Reste à Réaliser au 31/12)	2021 (réalisé + Reste à Réaliser au 31/12)	Evolution 2021/2020
16 - Emprunts et dettes assimilées	100 199,09 €	101 006,65 €	0,81 %
23 - Immobilisations en cours	74 997,60 €		-100,00 %
Total des dépenses réelles d'Investissements (I)	175 196,69 €	101 006,65 €	-42,35 %
Pour information dépenses d'ordre			
042 - Transfert entre section (II)	749,00 €	749,00 €	0,00 %
041 - Opérations patrimoniales	12 499,60 €		100,00 %
Total des dépenses (I+II)	188 445,29 €	101 755,65 €	-46,00 %

- **Les Recettes d'Investissement :**

Investissements Recettes	Crédits ouverts 2021	Crédits réalisés + Restes à Réaliser 2021	% de réalisation
106- Réserves	28 651,22 €	28 651,22 €	100,00 %
Total des recettes réelles de Fonctionnement (I)	28 651,22 €	28 651,22 €	100,00 %
Pour information recettes d'ordre			
021 - Virement de la section d'investissement	81 525,00 €		
040 - Opé.d'ordre de transfert (III)	67 391,00 €	67 391,00 €	100,00 %
Total des Recettes (I+II+III+IV)	177 567,22 €	96 042,22 €	54,09 %
Résultat reporté 2020			

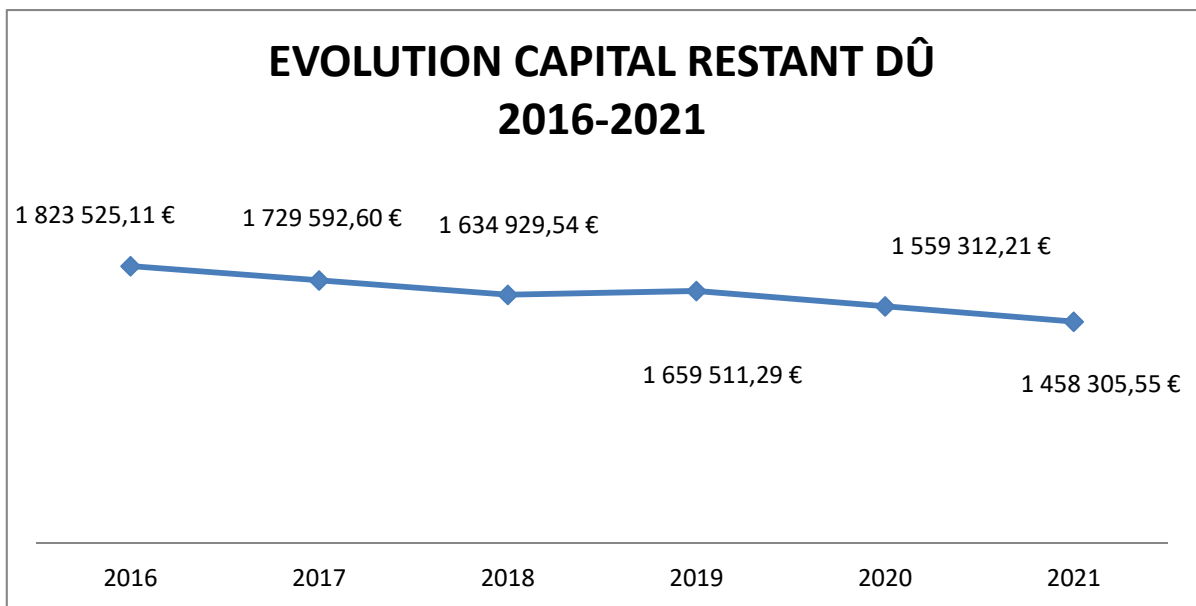
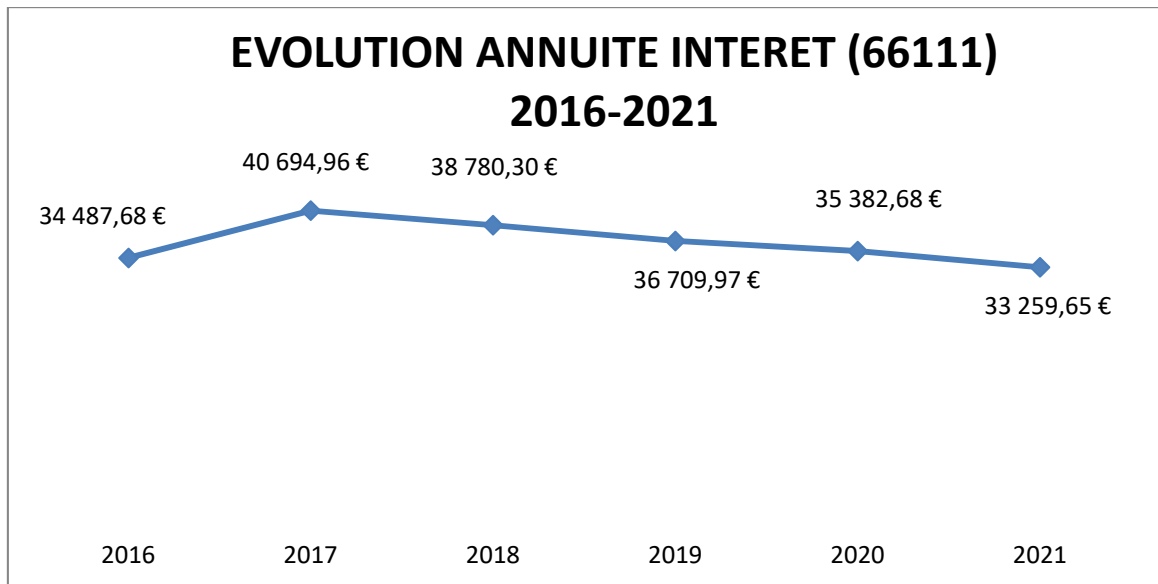
Investissements Recettes	2020 (réalisé + Reste à Réaliser au 31/12)	2021 (réalisé + Reste à Réaliser au 31/12)	Evolution 2021/2020
001 - Solde d'exécution N-1			
106- Réserves	32 361,63 €	28 651,22 €	-11,47 %
27- Autres immobilisations financières	12 499,60 €		-100,00 %
Total des recettes réelles de Fonctionnement (I)	44 861,23 €	28 651,22 €	-36,13 %
Pour information recettes d'ordre			
021-Virement de la section de fonctionnement (II)			
040 - Opé.d'ordre de transfert (III)	68 086,00 €	67 391,00 €	-1,02 %
041 - Opérations patrimoniales (IV)	12 499,60 €		-100,00 %
Total des Recettes (I+II+III+IV)	125 446,83 €	96 042,22 €	-23,44 %
Résultat reporté 2020			

➤ **Etat de la dette :**

Le tableau ci-dessous montre l'évolution de la dette pour le budget Eau.

Le capital restant dû est de 1 458 305,55€ au 31 décembre 2021 (soit une diminution de 20% entre 2016 et 2021).

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Evolution 2016/2021
Montant total emprunté	2 388 457,64 €	2 388 457,64 €	2 388 457,64 €	2 453 382,64 €	2 453 382,64 €	2 453 382,64 €	3 %
Nombre d'emprunt en cours	9	8	7	10	9	10	
intérêts de l'exercice (6611)	34 487,68 €	40 694,96 €	38 780,30 €	36 709,97 €	35 382,68 €	33 259,65 €	-4 %
Capital de l'exercice	81 743,96 €	93 932,51 €	94 663,06 €	95 418,25 €	100 199,09 €	101 006,65 €	24 %
Annuité	116 231,64 €	134 627,47 €	133 443,36 €	132 128,22 €	135 581,77 €	134 266,30 €	16 %
Capital restant dû	1 823 525,11 €	1 729 592,60 €	1 634 929,54 €	1 659 511,29 €	1 559 312,21 €	1 458 305,55 €	-20 %



VII- Budget de l'Assainissement

➤ Présentation du Compte Administratif 2021

	Section	Dépenses	Recettes
Réalisation de l'exercice	Fonctionnement (A)	319 070,13 €	540 193,96 €
	Investissement (B)	296 721,25 €	234 621,66 €
Report de l'exercice 2020	Fonctionnement (C)		557 059,30 €
	Investissement (D)		233 029,18 €
TOTAL (I)		615 791,38 €	1 564 904,10 €
Restes à réaliser 2021	Fonctionnement (E)		
	Investissement (F)	180 148,91 €	
TOTAL (II)		180 148,91 €	0,00 €
Résultat Cumulé (I+II)	Fonctionnement (A+C+E)	319 070,13 €	1 097 253,26 €
	Investissement (B+D+F)	476 870,16 €	467 650,84 €
	Cumulé (A+B+C+D+E+F)	795 940,29 €	1 564 904,10 €
	(Recettes - Dépenses)		768 963,81 €

Cet état retrace les dépenses et recettes réalisées sur 2021.

- **Les Dépenses de Fonctionnement :**

Fonctionnement Dépenses	Crédits ouverts 2021	Crédits réalisés 2021	% de réalisation
011 - Charges à caractère général	51 740,30 €	14 550,00 €	28,12 %
012 - Charges de personnel	40 000,00 €	38 813,00 €	97,03 %
66 - Charges financières	57 275,00 €	57 236,13 €	99,93 %
Total des dépenses réelles de Fonctionnement (I)	149 015,30 €	110 599,13 €	74,22 %
Pour information dépenses d'ordre			
042 - Transfert entre section (II)	762 144,00 €	208 471,00 €	NS*
023 - Virement à la section d'investissement (III)	208 471,00 €		
Total des dépenses (I+II+III)	1 119 630,30 €	319 070,13 €	

Fonctionnement Dépenses	2020 (réalisé + rattaché)	2021 (réalisé + rattaché)	Evolution 2021/2020
011 - Charges à caractère général	10 581,00 €	14 550,00 €	38 %
012 - Charges de personnel	158 000,00 €	38 813,00 €	-75,43 %
66 - Charges financières	68 070,41 €	57 236,13 €	-15,92 %
Total des dépenses réelles de Fonctionnement (I)	236 651,41 €	110 599,13 €	-53,26 %
Pour information dépenses d'ordre			
042 - Transfert entre section (II)	206 283,00 €	208 471,00 €	NS*
Total des dépenses (I+II)	442 934,41 €	319 070,13 €	

*Non significatif

- **Les Recettes de Fonctionnement :**

Fonctionnement Recettes	Crédits ouverts 2021	Crédits réalisés 2021	% de réalisation
70 - Produits des services du domaine des ventes	508 915,00 €	486 537,96 €	95,60 %
Total des recettes réelles de Fonctionnement (I)	508 915,00 €	486 537,96 €	95,60 %

Pour information recettes d'ordre

042 - Transfert entre section (II)	53 656,00 €	53 656,00 €	NS*
Total des Recettes (I+II)	562 571,00 €	540 193,96 €	
Résultat reporté 2020	557 059,30 €		

*Non significatif

Fonctionnement Recettes	2020 (réalisé + rattaché)	2021 (réalisé + rattaché)	Evolution 2021/2020
70 - Produits des services du domaine des ventes	506 146,46 €	486 537,96 €	-3,87 %
Total des recettes réelles de Fonctionnement (I)	506 146,46 €	486 537,96 €	-3,87 %

Pour information recettes d'ordre

042 - Transfert entre section (II)	53 656,00 €	53 656,00 €	NS*
Total des Recettes (I+II)	559 802,46 €	540 193,96 €	

- **Les Dépenses d'investissement :**

Investissements Dépenses	Crédits ouverts 2021	Crédits réalisés 2021	% de réalisation
16 - Emprunts et dettes assimilées	147 000,00 €	146 693,36 €	99,79 %
20 - Immobilisations incorporelles	92 192,00 €	108,00 €	0,12 %
23 - Immobilisations en cours	931 608,36 €	83 444,65 €	8,96 %
Total des dépenses réelles d'Investissements (I)	1 170 800,36 €	230 246,01 €	19,67 %
Pour information dépenses d'ordre			
040 - Transfert entre section (II)	53 656,00 €	53 656,00 €	100,00 %
041 - Opérations patrimoniales	21 800,00 €	12 819,24 €	58,80 %
Total des dépenses (I+II+III)	1 246 256,36 €	296 721,25 €	23,81 %

Investissements Dépenses	2020 Réalisé	2021 Réalisé	Evolution 2021/2020
16 - Emprunts et dettes assimilées	143 285,15 €	146 693,36 €	2,38 %
20 - Immobilisations incorporelles	108,00 €	108,00 €	0,00 %
23 - Immobilisations en cours	1 634 013,89 €	83 444,65 €	-94,89 %
Total des dépenses réelles d'Investissements (I)	1 777 407,04 €	230 246,01 €	-87,05 %
Pour information dépenses d'ordre			
042 - Transfert entre section (II)	53 656,00 €	53 656,00 €	0,00 %
041 - Opérations patrimoniales	481 426,22 €	12 819,24 €	100,00 %
Total des dépenses (I+II)	2 312 489,26 €	296 721,25 €	-87,17 %

- Les Recettes d'Investissement :

Investissements Recettes	Crédits ouverts 2021	Crédits réalisés 2021	% de réalisation
106 - Réserves	512,18 €	512,18	100,00 %
27 - Autres immobilisations financières	20 300,00 €	12 819,24 €	63,15 %
13 - Subventions d' Investissement			
Total des recettes réelles de Fonctionnement (I)	20 812,18 €	13 331,42 €	64,06 %

Pour information recettes d'ordre

021-Virement de la section de fonctionnement (II)	762 144,00 €		0,00 %
040 - Opé.d'ordre de transfert (III)	208 471,00 €	208 471,00 €	100,00 %
041 - Opérations patrimoniales (IV)	21 800,00 €	12 819,24 €	58,80 %
Total des Recettes (I+II+III+IV)	1 013 227,18 €	234 621,66 €	23,16 %
Résultat reporté 2020	233 029,18 €		

Investissements Recettes	2020 (réalisé + Reste à Réaliser au 31/12)	2021 (réalisé + Reste à Réaliser au 31/12)	Evolution 2021/2020
106 - Réserves	119 720,01 €	512,18 €	-99,57 %
27 - Autres immobilisations financières	388 031,87 €	12 819,24 €	-96,70 %
13 - Subventions d' Investissement	100 000,00 €		-100,00 %
Total des recettes réelles de Fonctionnement (I)	607 751,88 €	13 331,42 €	-97,81 %

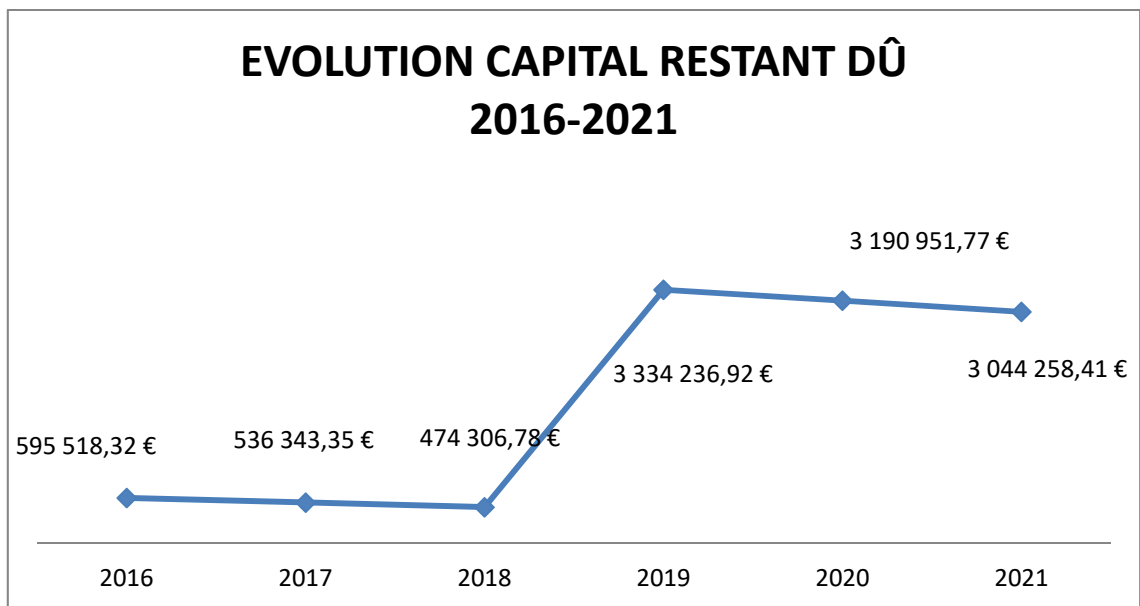
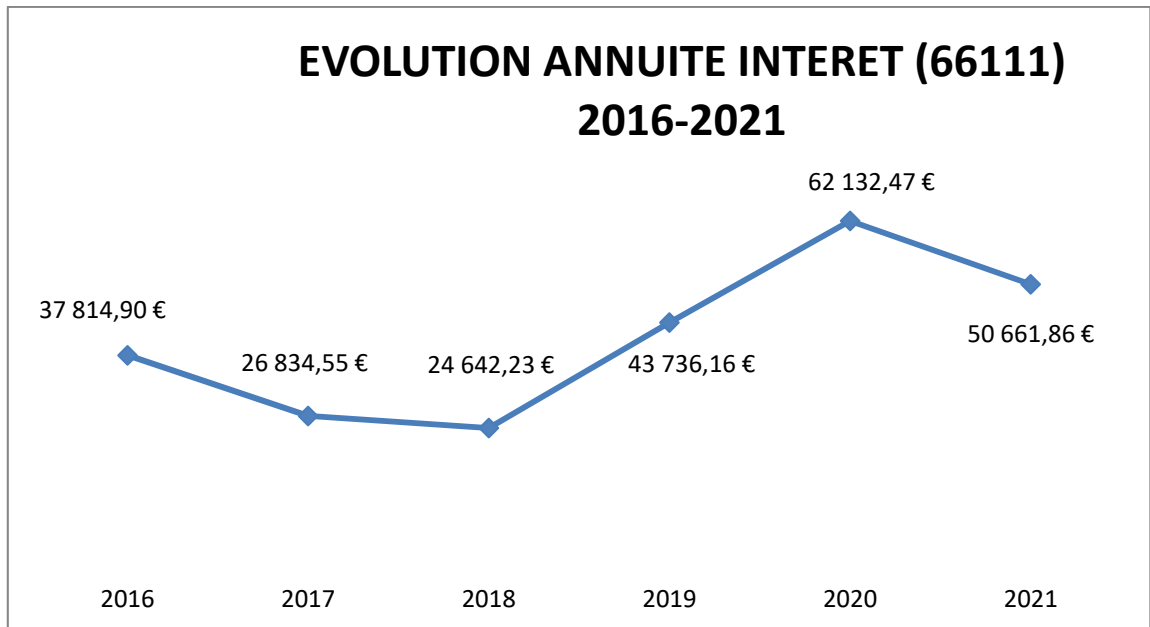
Pour information recettes d'ordre

021-Virement de la section de fonctionnement (II)			
040 - Opé.d'ordre de transfert (III)	206 283,00 €	208 471,00 €	1,06 %
041 - Opérations patrimoniales (IV)	481 426,22 €	12 819,24 €	-97,34 %
Total des Recettes (I+II+III+IV)	1 295 461,10 €	234 621,66 €	-81,89 %
Résultat reporté 2020			

➤ Etat de la dette :

Le capital restant dû sur ce budget est de 3 044 258,41 € au 31 décembre 2021.

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Evolution 2016/2021
Montant total emprunté	1 404 091,71 €	830 041,71 €	3 830 041,71 €	3 830 041,71 €	3 830 041,71 €	3 830 041,71 €	173 %
Nombre d'emprunt en cours	2	2	2	3	3	3	
Intérêts de l'exercice (6611)	37 814,90 €	26 834,55 €	24 642,23 €	43 736,16 €	62 132,47 €	50 661,86 €	34 %
Capital de l'exercice	67 957,03 €	59 174,97 €	62 036,57 €	140 069,86 €	143 285,15 €	146 693,36 €	116 %
Annuité	105 771,93 €	86 009,52 €	86 678,80 €	183 806,02 €	205 417,62 €	197 355,22 €	87 %
Capital restant dû	595 518,32 €	536 343,35 €	474 306,78 €	3 334 236,92 €	3 190 951,77 €	3 044 258,41 €	411 %



VIII- Budget du Service du Transport Intra-Cosnois

	Section	Dépenses	Recettes
Réalisation de l'exercice	Fonctionnement (A)	119 799,81 €	119 799,81 €
	Investissement (B)	3 879,67 €	15 212,00 €
Report de l'exercice 2020	Fonctionnement (C)		
	Investissement (D)		7 474,25 €
TOTAL (I)		123 679,48 €	142 486,06 €
Restes à réaliser 2021	Fonctionnement (E)		
	Investissement (F)		
TOTAL (II)		0,00 €	0,00 €
Résultat Cumulé (I+II)	Fonctionnement (A+C+E)	119 799,81 €	119 799,81 €
	Investissement (B+D+F)	3 879,67 €	22 686,25 €
	Cumulé (A+B+C+D+E+F)	123 679,48 €	142 486,06 €
	(Recettes - Dépenses)		18 806,58 €

- **Le Recettes et Dépenses de Fonctionnement :**

Fonctionnement Dépenses	Crédits ouverts 2021	Crédits réalisés 2021	% de réalisation
011 - Charges à caractère général	16 875,00 €	12 952,25 €	76,75 %
012 - Charges de personnel	95 571,00 €	91 631,72 €	95,88 %
65 - Autres charges de gestion courante	10,00 €	3,45 €	34,50 %
67 - Charges exceptionnelles	1,00 €	0,39 €	39,00 %
Total des dépenses réelles de Fonctionnement (I)	112 457,00 €	104 587,81 €	93,00 %

Pour information dépenses d'ordre

042 - Transfert entre section (II)	15 212,00 €	15 212,00 €	NS*
Total des dépenses (I+II+III)	127 669,00 €	119 799,81 €	

Fonctionnement Dépenses	2020 (réalisé + rattaché)	2021 (réalisé + rattaché)	Evolution 2021/2020
011 - Charges à caractère général	12 228,46 €	12 952,25 €	6 %
012 - Charges de personnel	86 431,45 €	91 631,72 €	6 %
65 - Autres charges de gestion courante		3,45 €	NS*
67 - Charges exceptionnelles		0,39 €	NS*
Total des dépenses réelles de Fonctionnement (I)	98 659,91 €	104 587,81 €	6,01 %

Pour information dépenses d'ordre

042 - Transfert entre section (II)	10 922,00 €	15 212,00 €	NS*
Total des dépenses (I+II)	109 581,91 €	119 799,81 €	

Fonctionnement Recettes	Crédits ouverts 2021	Crédits réalisés 2021	% de réalisation
70 - Produits des services du domaine des ventes	13 000,00 €	6 142,08 €	47,25 %
74 - Subventions d'exploitation	114 669,00 €	113 656,35 €	99,12 %
75 - Autres produits de gestion courante		1,38 €	NS*
Total des recettes réelles de Fonctionnement (I)	127 669,00 €	119 799,81 €	93,84 %

Pour information recettes d'ordre

042 - Transfert entre section (II)	0,00 €	0,00 €	NS*
Total des Recettes (I+II)	127 669,00 €	119 799,81 €	
Résultat reporté 2020			

*Non significatif

Fonctionnement Recettes	2020 (réalisé + rattaché)	2021 (réalisé + rattaché)	Evolution 2021/2020
70 - Produits des services du domaine des ventes	7 094,90 €	6 142,08 €	-13,43 %
74 - Subventions d'exploitation	102 484,51 €	113 656,35 €	11 %
75 - Autres produits de gestion courante	2,50 €	1,38 €	-44,80 %
Total des recettes réelles de Fonctionnement (I)	109 581,91 €	119 799,81 €	9,32 %

Pour information recettes d'ordre

042 - Transfert entre section (II)	0,00 €	0,00 €	NS*
Total des Recettes (I+II)	109 581,91 €	119 799,81 €	

- **Les Recettes et Dépenses d'investissement :**

Investissements Dépenses	Crédits ouverts 2021	Crédits réalisés 2021	% de réalisation
21 - Immobilisations corporelles	22 686,25 €	3 879,67 €	17,10 %
Total des dépenses réelles d'Investissements (I)	22 686,25 €	3 879,67 €	17,10 %
Pour information dépenses d'ordre			
040 - Transfert entre section (II)			
041 - Opérations patrimoniales			
Total des dépenses (I+II+III)	22 686,25 €	3 879,67 €	17,10 %

Investissements Dépenses	2020 Réalisé	2021 Réalisé	Evolution 2021/2020
21 - Immobilisations corporelles	0,00 €	3 879,67 €	NS*
Total des dépenses réelles d'Investissements (I)	0,00 €	3 879,67 €	
Pour information dépenses d'ordre			
040 - Transfert entre section (II)			
041 - Opérations patrimoniales			
Total des dépenses (I+II)	0,00 €	3 879,67 €	NS*

Investissements Recettes	Crédits ouverts 2021	Crédits réalisés 2021	% de réalisation
Total des recettes réelles de Fonctionnement (I)	0,00 €	0,00 €	NS*

Pour information recettes d'ordre

021-Virement de la section de fonctionnement (II)			
040 - Opé.d'ordre de transfert (III)	15 212,00 €	15 212,00 €	100,00 %
041 - Opérations patrimoniales (IV)			
Total des Recettes (I+II+III+IV)	15 212,00 €	15 212,00 €	100,00 %
Résultat reporté 2020	7 474,25 €		

Investissements Recettes	2020 réalisé	2021 réalisé	Evolution 2021/2020
Total des recettes réelles de Fonctionnement (I)	0,00 €	0,00 €	NS*

Pour information recettes d'ordre

021-Virement de la section de fonctionnement (II)			
040 - Opé.d'ordre de transfert (III)	10 922,00 €	15 212,00 €	39,28 %
041 - Opérations patrimoniales (IV)			
Total des Recettes (I+II+III+IV)	10 922,00 €	15 212,00 €	39,28 %
Résultat reporté 2020			