

COMPTE ADMINISTRATIF 2021

Budgets principal et annexes



RAPPORT DE PRESENTATION

Séance du conseil municipal du 13 mai 2022

SOMMAIRE

Préambule	3
BUDGET PRINCIPAL	5
I. Les résultats 2021	5
II. Section de Fonctionnement	6
A. Les recettes de fonctionnement	6
1. Chapitre 73 - Impôts et taxes	7
2. Chapitre 74 - Dotations, subventions et participations	9
3. Chapitre 70 – Produits des services	12
4. Les autres chapitres budgétaires des recettes de fonctionnement	13
B. Les dépenses de fonctionnement	14
1. La répartition par fonction des dépenses de fonctionnement	14
2. La répartition par nature des dépenses de fonctionnement	15
III. La section d'investissement	21
A. Les ressources d'investissement	21
B. Les emplois d'investissement	26
1. La répartition par fonction de nos dépenses d'investissement	27
2. La répartition par nature de nos dépenses d'investissement	27
3. Situation des autorisations de programme et crédits de paiement (AP/CP) au 31/12/2021	31
IV. Ratios définis à l'article R2313-1 du CGCT / Répartition sur 100 € du budget	32
BUDGETS ANNEXES	34
A – Eau	34
B – Régie Exploitation Elispace	34
C – Lotissement Longue Haie	36
E – Lotissement Agel	36
RESULTATS CONSOLIDES	38

Préambule

A titre liminaire, le présent rapport de présentation a vocation à synthétiser et commenter les données issues des maquettes budgétaires qui répondent aux exigences du cadre légal des instructions comptables et budgétaires (M14 et M49). Le compte administratif rapproche les prévisions ou autorisations inscrites au budget (au niveau du chapitre) des réalisations effectives en dépenses (mandats) et en recettes (titres).

Il présente les résultats comptables de l'exercice et est soumis, par l'ordonnateur, pour approbation, à l'assemblée délibérante, qui l'arrête définitivement par un vote au 30 juin de l'année qui suit la clôture de l'exercice.

Ensuite, le résultat excédentaire de la section de fonctionnement dégagé au titre de l'exercice clos, cumulé avec le résultat antérieur reporté, est affecté en totalité dès la plus proche décision budgétaire suivant le vote du compte administratif. La délibération d'affectation prise par l'assemblée délibérante est produite à l'appui de la décision budgétaire de reprise de ce résultat.

Concernant le résultat déficitaire de la section de fonctionnement, le besoin de financement ou l'excédent de la section d'investissement sont aussi repris en totalité dès la plus proche décision budgétaire suivant le vote du compte administratif.

S'agissant de ces documents officiels, leur mise à disposition du public en vertu de l'article L2313-1 du code général des collectivités territoriales (CGCT) s'effectue, au choix des personnes intéressées, soit par :

- consultation sur place au service des finances de la Ville (3^{ème} étage de l'hôtel de Ville),
- consultation et téléchargement sur le site internet de la ville www.beauvais.fr rubrique Economie emploi / Le budget de la ville
- envoi dématérialisé via internet sur simple demande par email à formuler à l'adresse finances@beauvais.fr,
- envoi par courrier postal sur demande écrite et moyennant le paiement des photocopies (tarif fixé par le conseil municipal à 0,18 € par page et susceptible d'être modifié).

Pour ce qui concerne les élus municipaux, ces documents officiels sont insérés au dossier du conseil municipal qui est transmis dans les délais légaux prévus à l'article L2121-12 du CGCT.

Concernant les ratios prévus à l'article R2313-1 du CGCT, ils sont insérés dans la maquette budgétaire et dans le présent rapport de présentation. Leur communication au public s'effectue via le site internet de la Ville.

Précisons que le rapport de présentation qui suit fait état de comparaisons avec la moyenne de la strate ⁽¹⁾ qui regroupe les communes de 50.000 à 100.000 habitants appartenant à un groupement fiscalisé.

source <http://www.collectivites-locales.gouv.fr/> « les collectivités locales en chiffres 2021 » CA2020 et même site, rubrique « les comptes des communes »

Synthèse générale

En 2021, pour l'ensemble des budgets (principal + annexes), le compte administratif (bilan) de la Ville de Beauvais dégage un résultat de clôture d'exercice de 18,0 M€ (contre 17,0M en 2020). Ce résultat s'obtient avec 110,6M€ de recettes, 104,6 M€ de dépenses, et +11,9M€ de reprise sur les résultats de 2020.

Le budget principal totalise pour les 2 sections 106,3 M€ de recettes (soit 96% de l'ensemble des budgets) et 100,6 M€ de dépenses, et clôture l'exercice avec un excédent de 16,5M€ en tenant compte de la reprise des résultats de 2020 de 10,8M€.

Les recettes de fonctionnement atteignent 87,14 M€ de recettes, dont les deux principaux postes sont les impôts et taxes pour 60,22 M€ (69,1%) et les subventions et participations pour 20,19 M€ (23,1%).

Les dépenses de fonctionnement atteignent 77,19 M€ réparties majoritairement pour 45,90 M€ en charges de personnel (59,5%) et pour 23,87 M€ (30,9%) en charges courantes (chapitres 011 et 65).

Toujours concernant le budget principal, la section d'investissement enregistre 19,23 M€ de recettes dont 10,59 M€ (55%) contribuent à l'autofinancement des investissements, avec 4,79 M€ d'affectation du résultat de 2020 et 5,79 M€ d'amortissements des biens. Le recours à l'emprunt s'établit à 3,81 M€. Du côté des dépenses d'équipement, la programmation annuelle atteint 14,55 M€ en 2021 (contre 15,69 M€ en 2020).

Les budgets annexes totalisent 4,3 M€ de recettes et 4,0 M€ de dépenses.

Ces budgets clôturent l'exercice avec un résultat nul pour l'eau (après opérations comptables pour transfert à l'agglomération), +379k€ pour l'Elispace, +935k€ pour lotissement Agel, et +177k€ pour lotissement Longue Haie.

A noter en 2021 le versement par le budget principal de subventions d'équilibre à destination des budgets annexes, pour 925k€ au budget Agel, et 925k€ au budget Elispace.

BUDGET PRINCIPAL

I. Les résultats 2021

Section	Reprise résultats 2020 (1)	Transfert Eau (2)	Résultat d'exécution 2021	Résultats de clôture 2021 (A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
Fonctionnement	12 677 545,26	237 729,38	9 955 958,83	22 871 233,47	0,00	22 871 233,47
Investissement	-1 897 732,55	-235 700,88	-4 222 453,82	-6 355 887,25	-6 785 063,27	-13 140 950,52
Total :	10 779 812,71	2 028,50	5 733 505,01	16 515 346,22	-6 785 063,27	9 730 282,95

(1) la reprise des résultats 2020 correspond aux résultats issus du compte administratif 2020 (diminué de l'affectation du résultat pour le résultat de fonctionnement)

(2) opérations comptables de clôture du budget eau avant son transfert à l'agglomération du beauvaisis

Le résultat de clôture 2021 cumulé est excédentaire de 9.730.282,95€ compte tenu des résultats par section suivants :

- un excédent de **22.871.233,47€** de la section de fonctionnement
- un besoin de financement de **-13.140.950,52€** de la section d'investissement et comprenant un solde de restes à réaliser de **-6.785.063,27€**

Les restes à réaliser comprennent 7.798.189,27€ de dépenses et 1.013.126€ de recettes (dont aucun recours à l'emprunt reporté sur 2022).

Les prévisions étant d'ordinaire équilibrées en dépenses et en recettes, et même en tenant compte cette année du vote en suréquilibre de +5,8 M€ de la décision modificative no 1, le résultat d'exécution est influencé par les écarts éventuels liés au taux d'exécution des prévisions.

Aussi, s'agissant de l'appréciation du compte administratif 2021, il conviendra dans le présent rapport de rapprocher les prévisions inscrites au budget avec les réalisations effectives, tant en dépenses qu'en recettes, et également de constater l'évolution de nos dépenses et recettes depuis ces dernières années.

Les évènements de l'année 2021 :

L'impact de la crise sanitaire sur le budget 2021 s'est moins fait sentir que l'année précédente. Les dépenses identifiées covid totalisent tout de même 182k€ (protection des agents 86k€/ produits écoles 26k€/ subvention DSP Patinoire 70k€/ +complément subvention Elispace, etc). Certains évènements ont dû être annulés ou ont nécessité des dépenses supplémentaires (ex : contrôle Pass Sanitaire du marché de Noel), le tout dans les limites du budget.

Sur un autre plan, les conséquences de l'orage du 21 juin ont nécessité de prioriser et réfléchir certaines dépenses. Les dégâts ont été évalués à près de 125k€ pour les bâtiments, 100k€ pour le miroir d'eau, 500k€ pour la voirie et 100k€ pour les trottoirs. Le remboursement par l'assurance est en cours, et une subvention pour la partie voirie a été sollicitée auprès de l'Etat.

II. Section de Fonctionnement

Le résultat d'exécution 2021 de la section de fonctionnement atteint +9.955.958,83€ (pour mémoire +8,515M€ en 2020). Il est déterminé par différence entre les recettes et les dépenses de fonctionnement.

A. Les recettes de fonctionnement

Le détail des recettes de fonctionnement (mouvements réels+écritures d'ordre) est le suivant

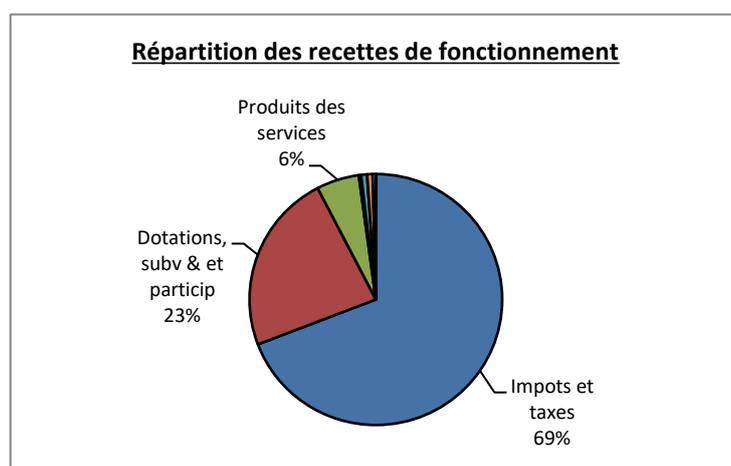
Recettes de fonctionnement		Réalisations 2019	Réalisations 2020	Prévisions 2021 (BP+BS+DM)	Réalisations 2021	variation 2020/2021	variation en %	taux exécution real21/prev21
R E C E T T E S	013 Atténuation de charges	604 733	768 029	413 000	621 034	-146 995	-19,14%	150,4%
	70 Produits des services	5 230 632	4 006 991	5 465 663	4 744 556	737 565	18,41%	86,8%
	73 Impôts et taxes	59 967 435	59 892 805	58 656 147	60 228 272	335 467	0,56%	102,7%
	74 Dotations, subventions et participations	18 473 117	18 597 655	20 293 381	20 196 241	1 598 586	8,60%	99,5%
	75 Autres produits de gestion courante	705 020	645 958	632 044	661 713	15 755	2,44%	104,7%
	76 Produits financiers	117	2	10	5	3	113,14%	50,3%
	77 Recettes exceptionnelles	331 916	118 844	200 560	258 310	139 465	117,35%	128,8%
	78 Reprise provision	0	0	93 727	93 726	93 726		100,0%
	042 Opérations d'ordre de transfert entre section	188 247	283 113	604 550	344 356	61 243	21,63%	57,0%
	Total recettes de fonctionnement :		85 501 217	84 313 397	86 359 082	87 148 213	2 834 815	3,36%

Pour leur part, les recettes réelles de fonctionnement totalisent une exécution à hauteur de 86.803.856,26€, soit un taux de réalisation de 101,22% par rapport aux prévisions budgétaires (+1,05M€). Pour rappel, le taux de réalisation au CA2020 était à hauteur de 100,69%.

Globalement, on constate par rapport aux prévisions :

- Des produits de service moins importants que les prévisions envisagées : -721 k€ (- 13.19%)
- Des impôts et taxes en augmentation de 1,5 M€ (+ 2.7%)
- Des atténuations de charges en hausse de 208 k€ (+50%) (remboursements d'assurance du personnel essentiellement)

Les recettes de fonctionnement se composent des impôts et taxes pour 69,1%, dotations et subventions pour 23,1%, produits des services pour 5,4%, et autres recettes pour 2,2%.



1. Chapitre 73 - Impôts et taxes

Ce chapitre budgétaire totalise 60.228.271€, et représente à lui seul 69% des recettes réelles de fonctionnement.

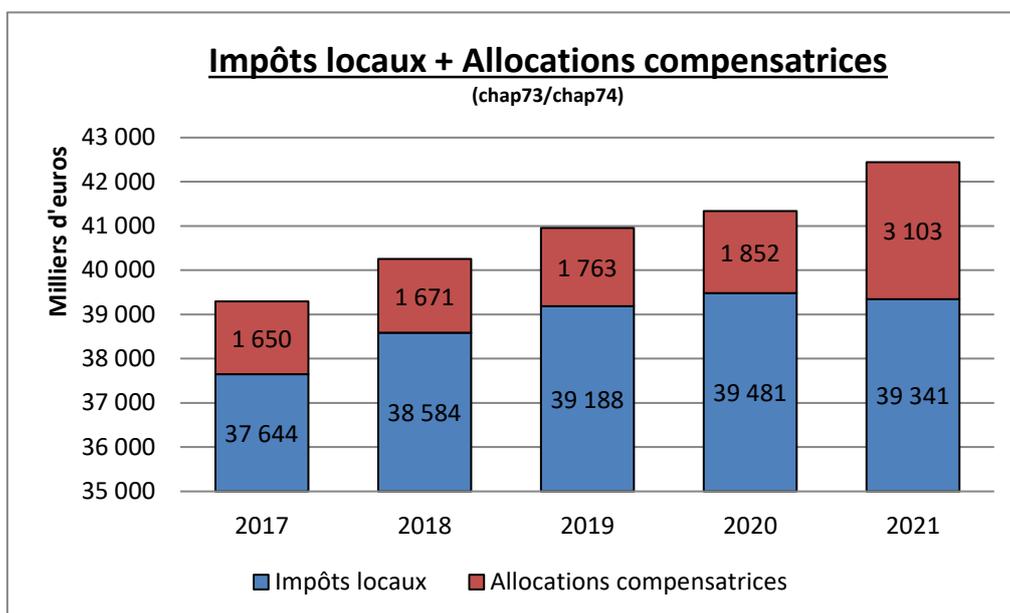
La répartition des recettes de ce chapitre est la suivante :

73/ Répartition des impôts et taxes	2020	2021	variation 2020/2021	variation en %
Contributions directes	39 481 176,00	39 340 909,00	-140 267,00	-0,36%
Recettes intercommunales	17 626 490,41	17 668 321,41	41 831,00	0,24%
Taxe sur l'électricité	982 565,89	1 006 899,67	24 333,78	2,48%
Droits de mutation	1 359 990,78	1 795 919,74	435 928,96	32,05%
Taxe locale Publicité extérieure	333 893,85	336 871,82	2 977,97	0,89%
Autres impositions	108 688,06	79 349,90	-29 338,16	-26,99%
Total	59 892 804,99	60 228 271,54	335 466,55	0,56%

a) Contributions directes

Pour rappel, la réforme de la fiscalité locale en 2020 a supprimé la taxe d'habitation sur les résidences principale, et prévu pour les communes le remplacement du produit de cette taxe par l'ancienne part départementale de la taxe foncière. Pour une compensation à l'euro près, il a été prévu un coefficient correcteur majorant ou diminuant le nouveau montant à percevoir. Pour Beauvais, un coefficient de 0,931189 a été appliqué (le produit de l'ex part départementale de TF étant supérieur à celui de la TH supprimée). A noter dans le même temps, des évolutions significatives sur le montant des allocations compensatrices versées par l'Etat au titre des exonérations de taxes d'habitation et taxes foncières, inclus dans le calcul de compensation à l'euro près.

Les contributions directes (articles 73111 et 7318) qui représentent 45% des recettes de la section de fonctionnement, totalisent 39,34M€ (contre 39,48M€ en 2020), soit une baisse de -140k€. Toutefois, comme rappelé au paragraphe précédent, cette diminution sur ce chapitre 73 fait suite à la réforme et doit être rapprochée de l'évolution positive des allocations de compensations fiscales enregistrées sur le chapitre 74 (+1,19M€). Ainsi, on enregistre sur ces 2 postes cumulés une augmentation globale de +1,11M€ (soit +2,69%).



b) **Les recettes versées par la communauté d'agglomération du Beauvaisis (CAB) et l'Etat**

La Ville de Beauvais perçoit de la CAB deux dotations :

- **Une dotation de compensation** due au titre des différents transferts de compétences, dont le montant perçu en 2021 (**16.723.549 €**) est identique à celui perçu en 2020.
Cette dotation évolue certaines années à l'occasion de transfert de compétences entre collectivités (pour mémoire, diminution en 2018 de -94k€ avec le transfert obligatoire de la GEMAPI pour la gestion des eaux et des milieux aquatiques et de la prévention des inondations, le transfert des ZAE – Zones d'activités économiques et le transfert des terrains familiaux Gens du voyage)
- **Une dotation de solidarité communautaire** de **105.230 €** perçue en 2021 et identique à 2020

De son côté, l'Etat verse à la Ville de Beauvais le **fonds national de péréquation des ressources intercommunales et communales (FPIC)**. Il s'agit d'un système de péréquation qui consiste à prélever une partie des ressources de certaines intercommunalités et communes pour la reverser à des intercommunalités ou communes moins favorisées. A noter que la ville de Beauvais n'est pas prélevée au titre de ce fonds contrairement aux autres communes de la CAB car elle bénéficie en vertu des dispositions de la loi de finances de 2016 de l'exonération du prélèvement de l'ensemble des communes de plus de 10 000 habitants éligibles à la dotation de solidarité urbaine (DSU) classées du 1^{er} au 250^{ème} rang. La ville de Beauvais étant classée 177^{ème} en 2021 ce qui a servi de base au calcul du reversement de FPIC 2021, il s'agit donc d'une recette nette de **839.542€** de FPIC perçue en 2021 et comptabilisée à l'article 73223 (contre 797.711 € en 2020 soit une évolution de + 41k€).

c) **Autres éléments**

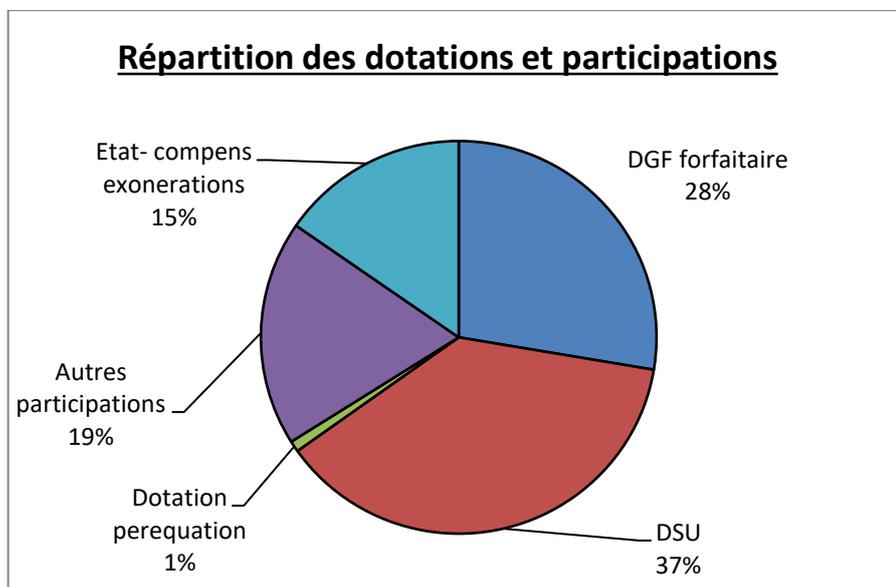
Au-delà des contributions directes et des recettes intercommunales, qui représentent 94,6 % du chapitre 73 impôts et taxes, on peut relever les éléments suivants :

- **Les taxes additionnelles aux droits de mutations** : elles totalisent **1.795.919€** contre 1,359k€ en 2020, soit une augmentation de +32% liée à une progression significative des transactions immobilières en 2021. Les prévisions du budget primitif avaient été plutôt prudentes avec une inscription de 1,2M€.
- **La taxe sur l'électricité** : elle totalise **1.006.899€**, en légère augmentation (+2,4%) par rapport à 2020 (982k€).
- **La taxe sur la publicité extérieure (TLPE)** : l'article 171 de la loi de modernisation de l'économie du 4 août 2008 a remplacé les différentes taxations communales sur la publicité par une taxe unique dite TLPE. Le produit 2021 atteint **336.871€** contre 333k€ en 2020.
- **Les droits de place** : Cette recette qui s'élève en 2021 à **72.879€** enregistre une hausse de +49% (+24k€) par rapport à 2020, sans pour autant retrouver le niveau de 2019 (142k€), compte tenu des exonérations ou réductions temporaires encore accordées en 2021 suite à la crise sanitaire (gratuité fête foraine, remise de 75% terrasses, exonération 3 mois pour les marchés de plein vent).
- **les autres recettes** rattachées à cette catégorie correspondent à la **taxe sur les pylônes électriques** (5.202€), et à un reliquat 2020 de **taxes funéraires** (1.268€), ces dernières ayant été supprimées par la loi de finances 2021.

2. Chapitre 74 - Dotations, subventions et participations

Ce chapitre budgétaire atteint 20.196.240€ de réalisation contre 18,597 M€ en 2020 soit une évolution de +8,59 % (+ 1,59M€). Ce chapitre représente 23,17 % des recettes réelles de fonctionnement.

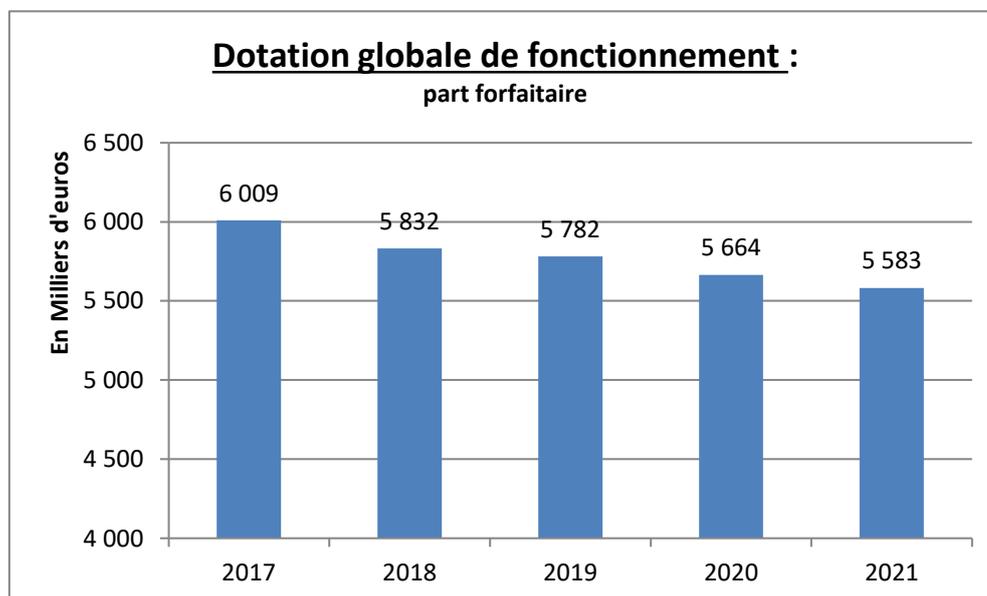
La répartition et l'évolution de ces recettes sont les suivantes :



74/ Répartition des dotations et participations	2020	2021	variation 2020/2021	variation en %
Etat DGF/ Dotation globale de fonctionnt- forfaitaire	5 664 243,00	5 582 546,00	-81 697,00	-1,44%
Etat DGF/ Dotation de solidarité urbaine (DSU)	7 277 341,00	7 579 758,00	302 417,00	4,16%
Etat DGF/ Dotation nationale de perequation (DNP)	152 242,00	182 690,00	30 448,00	20,00%
Autres particip (Etat, région, département, CAF)	3 652 226,57	3 748 627,77	96 401,20	2,64%
Etat, compensation exonérations fiscales	1 851 602,00	3 102 619,00	1 251 017,00	67,56%
Total	18 597 654,57	20 196 240,77	1 598 586,20	8,60%

a) Dotation globale de fonctionnement : dotation forfaitaire

La dotation forfaitaire a évolué de la façon suivante :

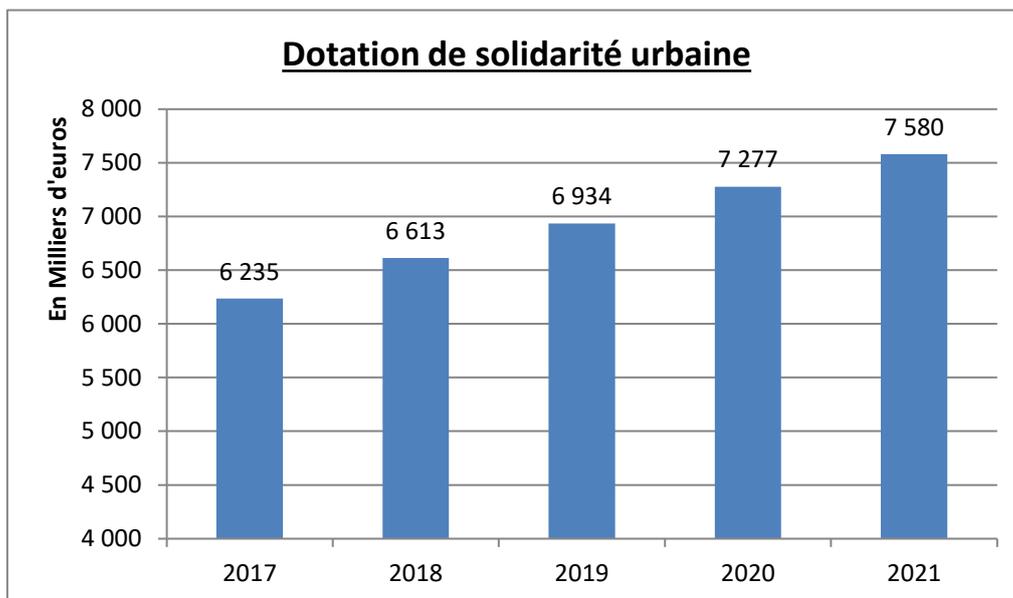


C'est un recul de – 81.697€ qui est constaté entre 2020 et 2021, soit une diminution de – 1,44%.
(pour mémoire baisse de -118k€ en 2020)

b) Dotation de solidarité urbaine et de cohésion sociale (DSU)

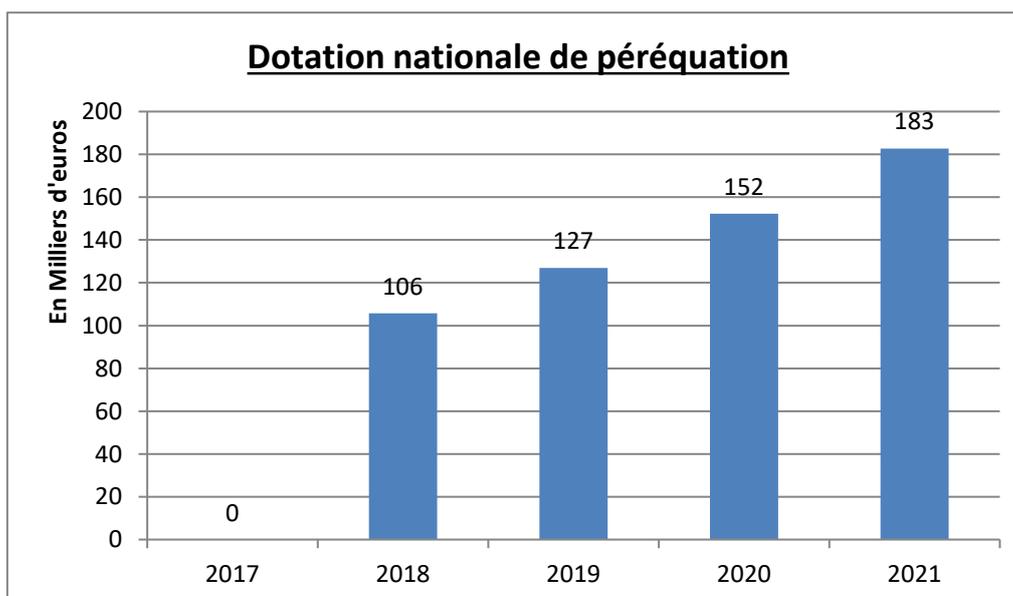
Le deuxième concours financier composant la DGF est la DSU.

La DSU perçue par la ville de Beauvais en 2021 s'élève à **7.579.758€** répartie entre une part de DSU dite spontanée de 7.277.341€ et une part de progression de DSU de 302.417€. Cela représente une hausse de + 4,16% (+ 302k€) par rapport à 2020



c) Dotation nationale de péréquation (DNP)

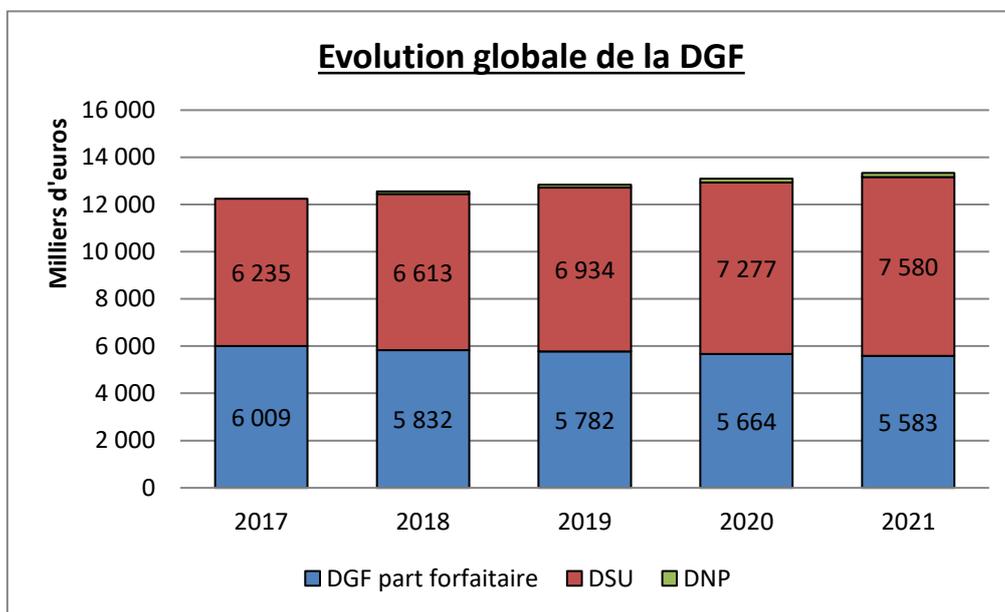
Cette dotation est perçue depuis 2018.



La DNP constitue l'une des trois dotations de péréquation communale. Elle a pour principal objet d'assurer la péréquation de la richesse fiscale entre les communes. Elle résulte de l'intégration du Fonds national de péréquation dans la DGF en 2004.

Situation de la DGF dans son ensemble :

Globalement, la dotation de fonctionnement de la commune constituée de la part forfaitaire, de la DSU et de dotation nationale de péréquation a évolué de +1,92% (251k€) entre 2020 et 2021 (cf. graphique ci-dessous).



La progression de la DGF dans sa globalité provient essentiellement de la hausse de la DSU (+ 1.345 k€ en 5 ans) qui permet de compenser largement la baisse constante de la dotation forfaitaire depuis 2017 (- 426 k€ en 5 ans).

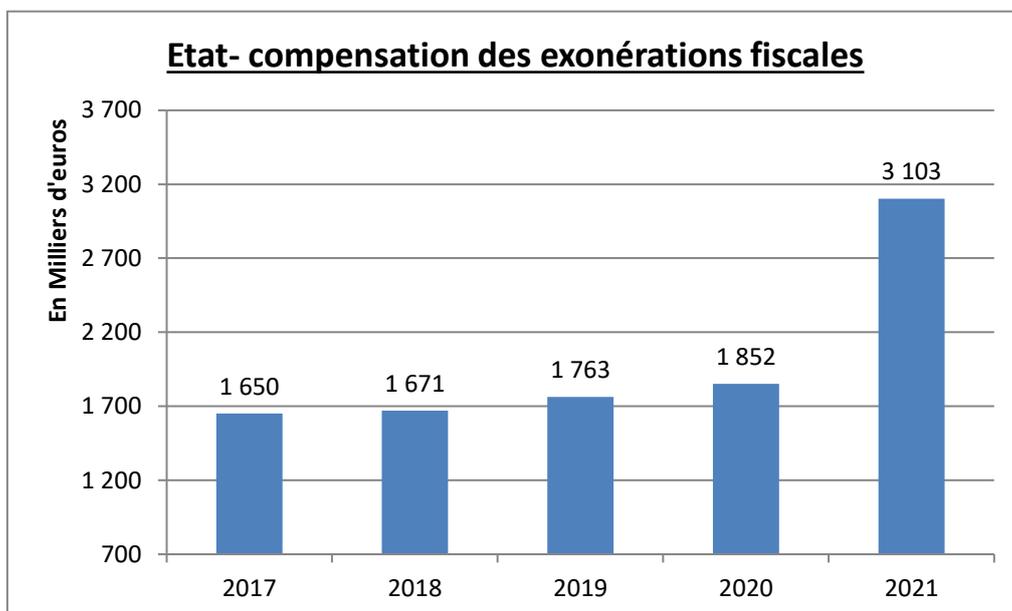
c) Participations divers organismes

Les participations et subventions (comptes 744 à 7482 + 7484 à 7488) totalisent 3,74 M€ en 2021 contre 3,65 M€ en 2020, soit une augmentation de 96k€ répartie sur divers financements. On peut relever les aides de l'Etat en faveur des petits déjeuners dans les écoles (37k€), en faveur des apprentis (42k€), du dispositif Cité éducative (22k€), CLEA 2021-2022 (40k€), actions Politique de la ville, etc...

A noter également le financement de la CAF à hauteur de 3,12M€ à destination des services enfance jeunesse (crèches, accueil de loisirs, jeunesse).

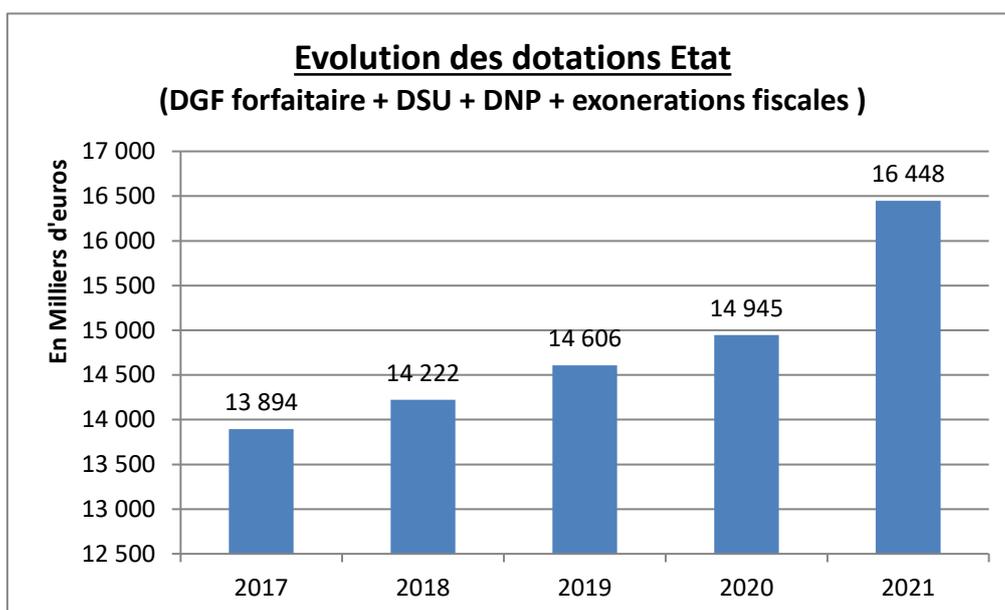
d) Les autres évolutions remarquables

Les compensations par l'Etat des exonérations accordées sur les impôts locaux (allocations compensatrices - articles 7483) ont évolué de la manière suivante :



Rappelons que cette hausse particulièrement élevée pour 2021 est liée à la réforme fiscale (voir commentaires du chapitre 73 et de la baisse des recettes du produit des impôts et taxes).

Globalement, l'évolution des dotations en provenance de l'Etat (DGF+allocations compensatrices) entre 2020 et 2021 est de + 1,5M€ (+ 10%).



3. Chapitre 70 – Produits des services

Les recettes de ce chapitre totalisent 4.744.555€ en 2021 contre 4,01 M€ en 2020 (soit une hausse de +737k€ ou +18,4%). Pour mémoire, le niveau d'avant crise sanitaire était de 5,23M€ en 2019 (hors impact demi tarif restauration scolaire instauré en septembre 2020).

Les recettes de ce chapitre se décomposent ainsi :

Poste	CA 2019	CA 2020	CA 2021	Variation en valeur	Variation en %
Culture /Pianoscope, Patrimoine..	24 480	140	20 642	20 502	
Sports/ Piscine Bellier	46 753	17 922	15 942	-1 980	-11,0%
Sports/ Transquar	18 122	0	0	0	
Sports/ autres	5 604	3 597	0	-3 597	-100,0%
Sports loisirs / Plan d'eau	82 704	60 948	51 235,50	-9 712	-15,9%
Sorts loisirs / animation (Emis, stages, patinoire..)	61 669	30 784	21 483,00	-9 301	-30,2%
Education loisirs / ALSH (& restau)	611 101	412 991	484 810	71 819	17,4%
Autres redevances loisirs (H2O, anim quartiers..)	0		8	8	
Social / creches	258 809	198 087	256 836,85	58 750	29,7%
Enseigt & periscolaire/ restauration (impact crise sanitaire+1/2 tarif cantine en sept20)	1 467 155	755 755	823 272	67 517	8,9%
Enseigt & periscolaire/ classes decouverte	22 326	5 130	0	-5 130	-100,0%
Stationnement *	196 476	134 923	194 087	59 164	43,9%
<i>dont Stationnement brut hors part delegataire</i>	<i>pm 492.909</i>				
Forfaits post stationnt FPS	306 452	180 314	246 376	66 062	36,6%
Rb Fourriere auto vehicules abandonnés	96 911	78 972	70 724	-8 247	-10,4%
Cimetieres (concessions.)	53 525	65 074	84 609	19 536	30,0%
Redevances archéologiques et fouilles	25 125	228 872	324 289	95 417	41,7%
Occup domaine public (contrats DSP, conventions) (marché affichage Decaux terminé 2021)	129 138	107 256	67 465	-39 791	-37,1%
Mutualisation (chiffres 2021 provisoires)	1 602 943	1 460 483	1 828 535	368 052	25,2%
Divers	221 340	265 745	254 240	-11 504	-4,3%
TOTAL	5 230 632	4 006 991	4 744 556	737 565	18,4%

4. Les autres chapitres budgétaires des recettes de fonctionnement

Le chapitre 013 « atténuation de charges » totalise 621.034€ contre 768.029€ en 2020. Ce chapitre, dont le taux de réalisation atteint 150%, recouvre essentiellement des rectifications de paie, des remboursements de rémunérations ou charges en provenance de Gras Savoye (accidents ou maladies professionnelles, congés maternité, décès), de la CPAM (indemnités journalières), et de l'agence de services et de paiement ASP (contrats d'insertion). Les remboursements d'assurance du personnel effectués par Gras Savoye représentent ici 77% des recettes de ce chapitre.

Le chapitre 75 « autres produits de gestion courante » totalise 661.712€ contre 646k€ en 2020. Ce chapitre comprend essentiellement les recettes de location de logements, locaux et immeubles (232k€ contre 173k€ en 2020), location du stade Brisson (100k€ contre 125k€ en 2020) et des redevances de concessions ou de fermiers tels EDF, GRDF, SE60, OGF, Vediaud, etc , pour un total de 213k€ (contre 347k€ en 2020, baisse essentiellement due à une contribution exceptionnelle du SE60 de 102k€ versée en 2020, et à une réimputation droit d'occupation du domaine public pour GRDF).

Le chapitre 77 « produits exceptionnels » qui totalise 258.309€ contre 118k€ en 2020, enregistre les produits des cessions d'immobilisations (182k€), des recettes sur exercices antérieurs (avoirs sur factures ou erreurs de rattachements), et l'encaissement des participations du FC Chambly à reverser aux clubs locaux pour l'utilisation du stade Brisson (50k€). Les remboursements de sinistres pour 34k€ ne comprennent pas les remboursements assurance liés aux dégâts causés par l'orage du 21 juin (indemnisation en cours).

Le chapitre 042 « opérations d'ordre de transfert entre section » totalise 344.356€ correspondant aux amortissements des subventions d'équipement perçues.

B. Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement totalisent une réalisation à hauteur de 77.192.253€ contre 75.797.819€ en 2020 (soit +1,39M€ ou +1,8%), avec un taux d'exécution hors virement à la section d'investissement de 94,9% quasi identique à 2019.

Hors mouvements d'ordre, le niveau des dépenses réelles de fonctionnement progresse de +746k€ ou +1,06% (contre +0,24% en 2020).

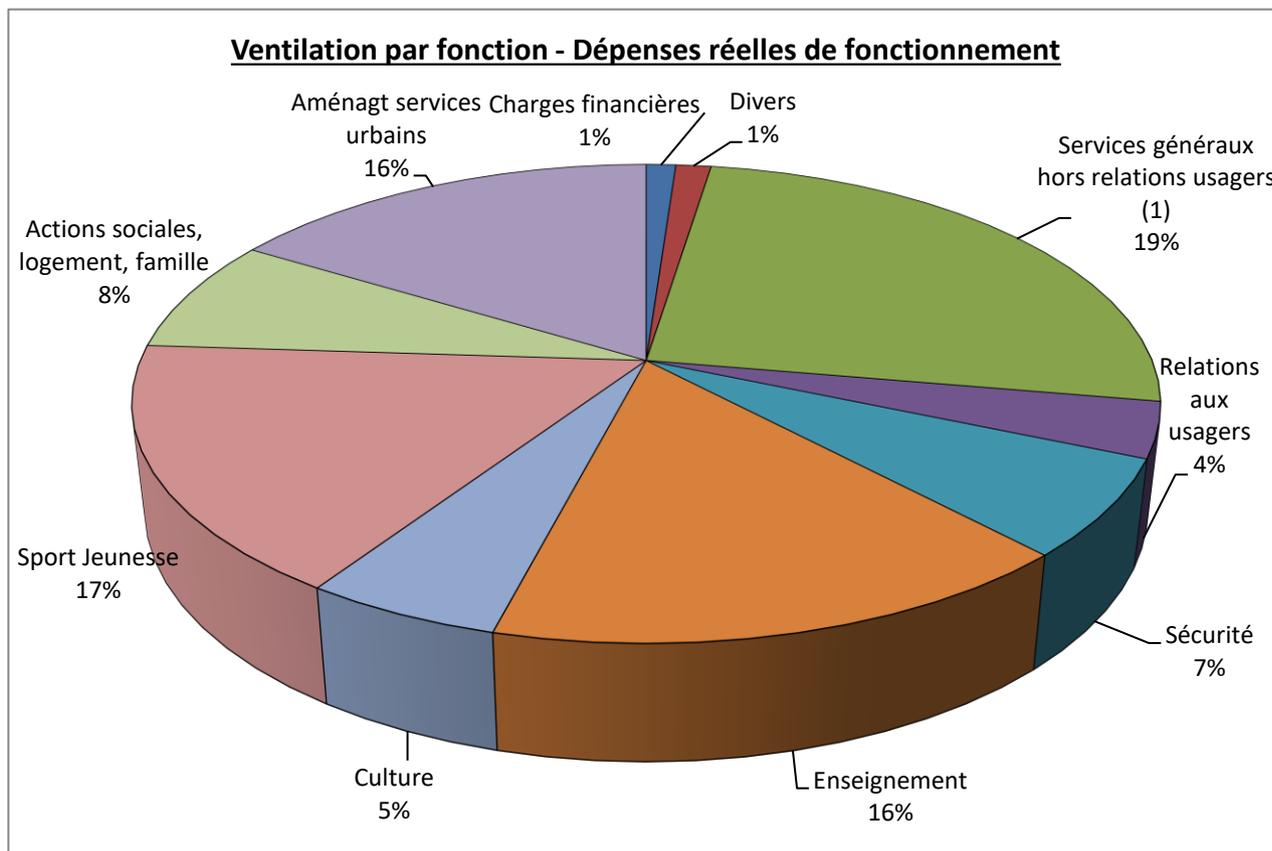
Par rapport aux prévisions 2021, les dépenses réelles de fonctionnement sont inférieures de 4,07M€ : 71.215.526€ au CA 2021 contre une prévision de 75.295.413€ au BP 2021, soit un taux de réalisation global de 94,58% (94,59% en 2020).

Le détail des dépenses de fonctionnement est le suivant :

Dépenses de fonctionnement		Réalisations 2019	Réalisations 2020	Prévisions 2021	Réalisations 2021	variation 2020/2021	variation en %
D E P E N S E S	011 Charges à caractère général	14 212 205	14 320 678	16 467 553	13 998 036	-322 642	-2,25%
	012 Charges de personnel	45 361 660	45 267 899	46 578 959	45 905 395	637 496	1,41%
	014 Atténuations de produits	1 683	356	3 500	1 451	1 095	307,58%
	65 Autres charges de gestion courante	9 462 606	9 743 779	10 046 256	9 872 906	129 127	1,33%
	66 Charges financières (y/c ICNE)	1 214 784	1 061 923	1 440 000	789 152	-272 771	-25,69%
	67 Charges Exceptionnelles	45 145	73 980	513 045	483 486	409 506	553,54%
	68 Dotations aux provisions (semi budgétaire)	0	0	245 100	165 100	165 100	
	023 Virement à la section d'investissement	0	0	12 147 483		0	
	042 opérations d'ordre de transfert entre section (ordre)	4 911 040	5 329 204	6 032 460	5 976 728	647 524	12,15%
	Total dépenses de fonctionnement :		75 209 124	75 797 819	93 474 356	77 192 254	1 394 434

1. La répartition par fonction des dépenses de fonctionnement

Cette répartition par fonction permet de mesurer la part du budget de fonctionnement consacrée aux différents domaines d'activités assurées par la Ville :



(1) Les relations aux usagers comprennent l'administration de l'Etat, la communication, les fêtes et cérémonies, les cimetières.

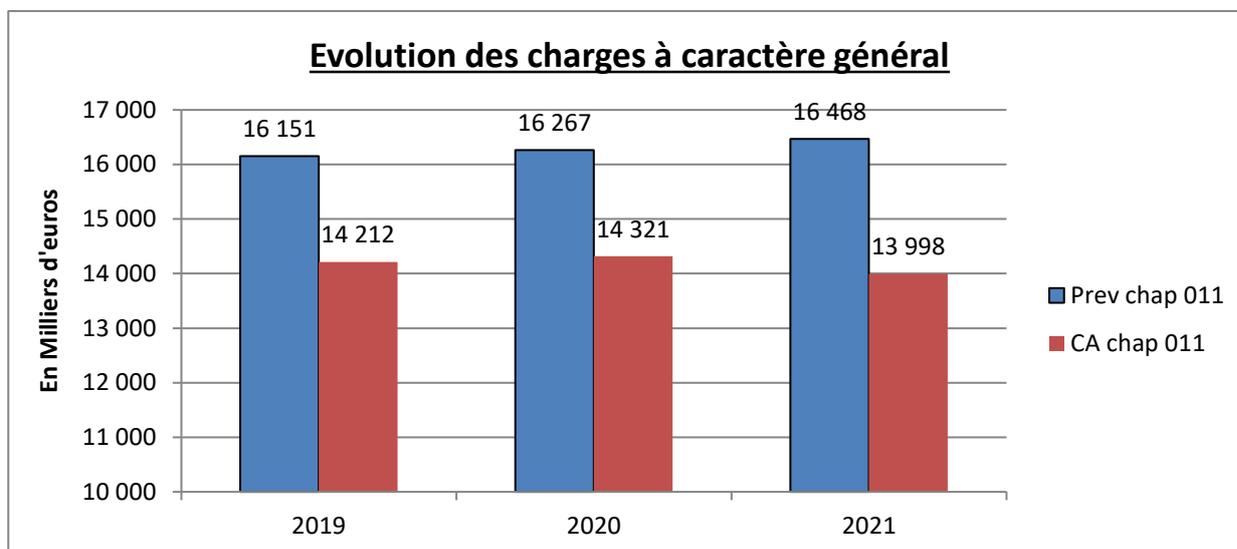
2. La répartition par nature des dépenses de fonctionnement

a) Chapitre 011 – charges à caractère général

Ce chapitre budgétaire totalise 13.998.035€ de réalisation contre 14,32M€ en 2020 soit :

- Une baisse de -2,25% par rapport à 2020 (-322k€)
- Un taux de réalisation de 85% (contre 88% en 2020).

Ces dépenses ont varié ces dernières années de la manière suivante :



Les principaux postes budgétaires de ce chapitre sont les suivants :

Poste	CA 2019	CA 2020	CA 2021	Variation en valeur	Variation en %
Fluides, carburants	3 172 123	3 962 990	3 696 906	-266 084	-6,7%
Alimentation	1 430 513	1 212 871	1 469 112	256 241	21,1%
Fournitures	2 244 830	2 675 272	2 405 094	-270 178	-10,1%
Prestations de services	1 906 354	1 876 922	1 770 171	-106 751	-5,7%
Locations	1 139 909	606 364	630 160	23 796	3,9%
Entretien et maintenance	1 678 558	1 668 469	1 727 970	59 501	3,6%
Assurances	313 387	283 937	279 074	-4 863	-1,7%
Receptions, fêtes et cérémonies	156 293	83 784	118 494	34 710	41,4%
Communication (annonces, impressions)	385 182	269 672	270 907	1 236	0,5%
Transports (vie scolaire, sports,...)	222 003	183 842	245 114	61 271	33,3%
Frais affranchissement et télécommunications	186 206	212 475	199 031	-13 444	-6,3%
Nettoyage des locaux	311 352	253 885	223 140	-30 745	-12,1%
Gardiennage sécurité	140 565	120 101	133 326	13 225	11,0%

Quelques éléments à relever :

-Les dépenses d'alimentation (principalement restauration scolaire et les accueils de loisirs), retrouvent quasiment leur niveau de 2019.

-Le poste fournitures avait été impacté en 2020 par les achats de masques et produits de désinfection Covid pour 392k€, et supporte pour 2021 encore 112k€ de fournitures covid.

-Les prestations de services ne retrouvent pas le niveau de 2019 compte tenu des évènements et animations supprimées en raison de la crise sanitaire. Le montant en diminution pour 2021 fait suite à des dépenses exceptionnelles en 2020 de DSP stationnement (90k€) et traitement déchets (100k€)

-Le poste réceptions, fêtes et cérémonies en légère hausse enregistre les achats du service relations publiques, mais également les dépenses d'hébergement des artistes acteurs d'évènements (ex : Pianoscope)

-Le compte gardiennage et sécurité enregistre pour 2021 une dépense de 83k€ au titre des féeries, et 35k€ pour le plan d'eau du Canada.

-Les dépenses de fluides avaient fait l'objet d'un rattrapage en 2020 suite à un retard de facturation. Les techniques font encore face à des périodes de facturation aléatoires et se sont efforcés en 2021 d'estimer une partie des consommations à rattacher à l'exercice budgétaire. L'acquisition dernièrement d'un logiciel devrait finaliser ce travail en 2022.

Globalement, le volume de dépenses de nos achats et charges externes (chapitre 011 hors impôts et taxes), représente 19,5% du budget de fonctionnement CAF*, à comparer avec la moyenne des communes de la même strate que Beauvais, établie à 18,88% pour 2019.

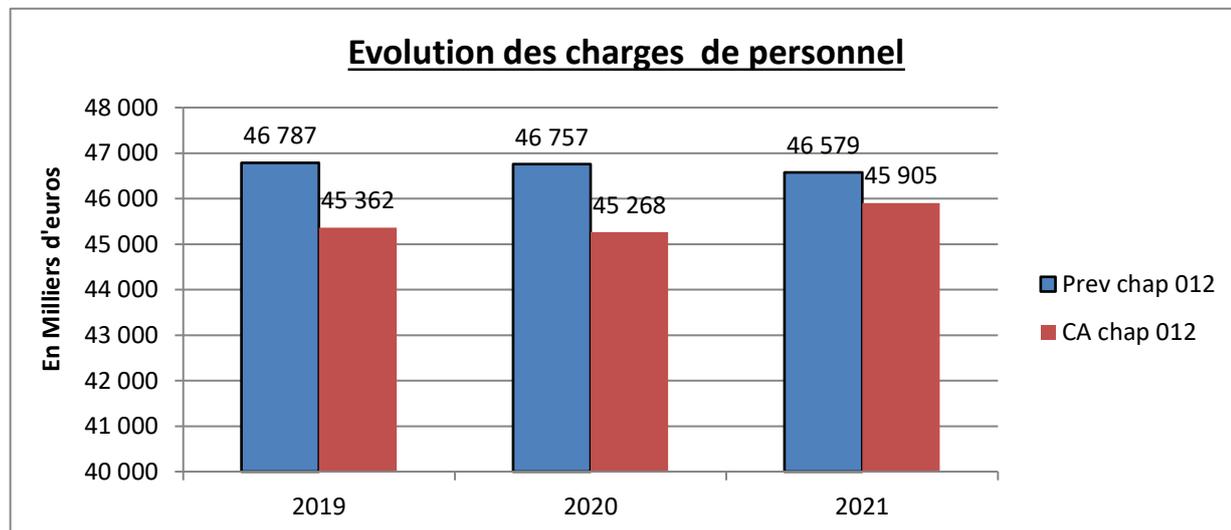
(source <http://www.impots.gouv.fr/> rubrique : chiffres clés des budgets des collectivités locales/ les comptes des collectivités).

(* dépenses de fonctionnement CAF= dépenses réelles de fonctionnement – recettes chap 013)

b) Chapitre 012 – charges de personnel

Ce chapitre budgétaire totalise 45.905.395€ (contre 45,268M€ en 2020), en augmentation de +1,41%, avec un taux de réalisation de 98,6% (contre 96,8% en 2020), soit 673k€ prévus et non consommés.

Ces dépenses ont varié ces dernières années de la manière suivante :



Les principaux postes budgétaires de ce chapitre sont les suivants :

Poste	CA 2019	CA 2020	CA 2021	Variation en valeur	Variation en %
Mutualisation: Remboursst personnels mutualisés	3 126 794	3 231 242	3 338 000	106 758	3,3%
Impôts et taxes	634 137	612 141	550 038	-62 104	-10,1%
Rémunération titulaires	24 163 359	24 160 172	25 542 948	1 382 776	5,7%
Rémunération non titulaires	5 365 955	5 133 746	5 520 533	386 787	7,5%
Rémunération autres (emplois aidés, apprentis etc)	201 689	220 351	188 760	-31 591	-14,3%
Assurance du personnel	472 294	574 129	564 152	-9 977	-1,7%
Cotisations sociales & autres charges	11 338 169	11 288 666	10 152 965	-1 135 702	-10,1%
Autres	59 264	47 452	48 000	548	1,2%
Total	45 361 660	45 267 899	45 905 395	637 496	1,41%

* à noter : erreurs d'imputations en 2021 sur différents postes (rémunérations titulaires et cotisations sociales) liées à la mise en place du nouveau logiciel RH, et corrigées en cours d'année

Ces dépenses sont en hausse de +637k€ expliquée comme suit :

- Mutualisation +106k€ (chiffre provisoire, calcul de la mutualisation 2021 en cours)
- Heures supplémentaires +105k€
- Revalorisation échelons pour agents de catégorie C +120k€
- Augmentations du SMIC (+1% janvier / +2.2% octobre)
- Promotions, avancements de grade, recrutements, etc..., pour le reste

L'état du personnel au 31 décembre 2021 établi par la Direction des Ressources Humaines totalise 1.046 postes pourvus (tous budgets confondus), soit 9 postes de plus par rapport à la situation au 31 décembre 2020.

Le tableau qui suit synthétise la répartition des effectifs des principaux services municipaux au 31 décembre 2021 :

Pôles / Directions	effectif au 31/12/2021	%
Pôle Ressources	19	1,82%
Direction dont développement durable	19	1,82%
Pôle administration	167	15,97%
Police municipale et prévention sécurité	107	10,23%
Services à la population	39	3,73%
Autres	21	2,01%
Direction du cabinet, évènementiel et communication	47	4,49%
Cabinet	7	0,67%
Evenementiel, Relations publiques, Fetes, Elispace	25	2,39%
Communication	15	1,43%
Pôle aménagement	10	0,96%
politique de la ville et logement	10	0,96%
Pôle éducation, sports culture, tourisme	495	47,32%
culture, archéologie	29	2,77%
sports	72	6,88%
Direction, Vie éducative, politiques éducatives	296	28,30%
coordinations petite enfance	55	5,26%
jeunesse, blog , centre sociaux	31	2,96%
Accueil, PAF	12	1,15%
Pôle technique opérationnel	304	29,06%
Architecture	58	5,54%
Espaces publics	57	5,45%
Parcs et jardins, propreté, et garage	168	16,06%
Direction, PAF, accueil proximité et autres	21	2,01%
Personnel mis à disposition ou détaches	4	0,38%
TOTAL	1046	100,00%

Par comparaison avec les communes de strate démographique équivalente, les charges de personnel (mutualisation comprise) pèsent pour 64,46% du budget de fonctionnement alors que la moyenne de la strate s'établit à 61,7% (ratio légal no 7 page 31).

(source <http://www.collectivites-locales.gouv.fr/> « les collectivités locales en chiffres 2021 » CA2020).

Les charges de personnel s'élèvent à 791€ par habitant pour 2021, à comparer aux statistiques éditées par la Direction générale des Finances publiques qui mentionnent pour Beauvais, un ratio de charges de personnel de 773€ par habitant en 2020 et une moyenne de la strate établie à 821€ par habitant.

(source <http://www.impots.gouv.fr/> rubrique : chiffres clés des budgets des collectivités locales/ les comptes des collectivités).

Ces chiffres indiquent pour Beauvais, d'une part un recours important à la régie directe pour la gestion des services rendus à la population, et d'autre part la maîtrise de la masse salariale.

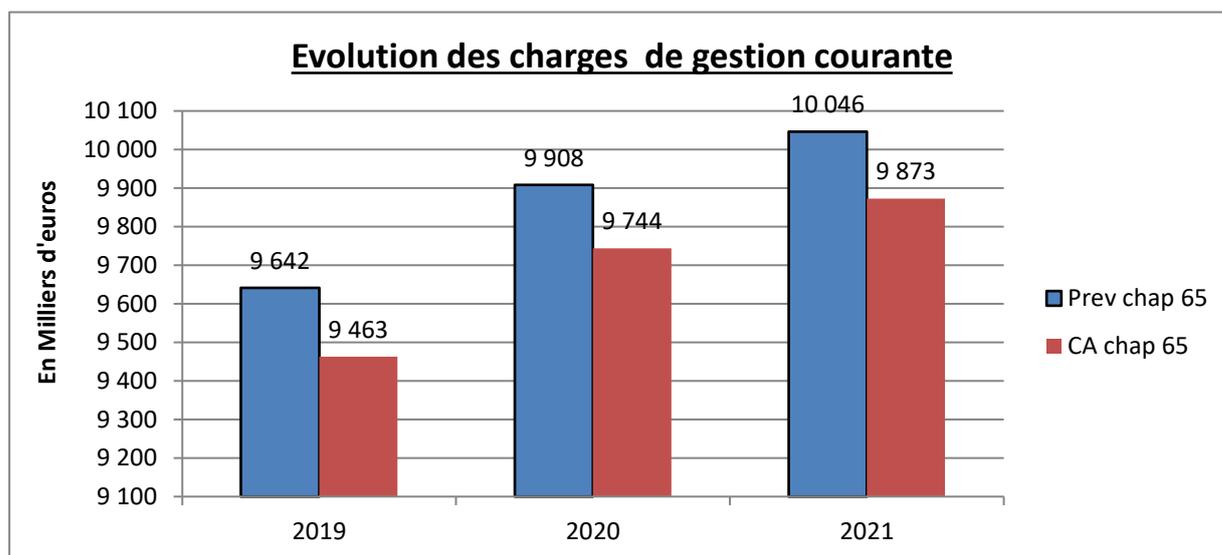
c) Chapitre 014 – atténuation de produits

Ce chapitre enregistre pour un total de 1.451€ les dégrèvements de taxe foncières pour jeunes agriculteurs et facturations de reversements de forfaits post stationnement.

d) Chapitre 65 – autres dépenses de gestion courante

Ce chapitre budgétaire totalise une réalisation à hauteur de 9.872.905€ contre 9,74M€ en 2020 (soit une hausse de +1,33% par rapport à 2020) et présente un taux de réalisation de 98,3% (identique à 2020).

L'évolution de ces dépenses au cours des dernières années a été la suivante :



Les principaux postes budgétaires de ce chapitre sont les suivants :

Poste	CA 2019	CA 2020	CA 2021	Variation en valeur	Variation en %
Redev utilisations logiciels, droits auteurs.	83 061	50 743	75 942	25 200	49,7%
Déficit & subventions budgets annexes (1)	1 055 057	1 198 000	1 500 000	302 000	25,2%
Indemnités et charges sociales élus	501 496	536 563	600 716	64 153	12,0%
Créances éteintes ou admises en non valeur	65 147	33 430	125 276	91 846	274,7%
Subvention CCAS	3 080 000	3 400 000	3 100 000	-300 000	-8,8%
Subventions aux associations	4 107 047	3 937 292	3 883 209	-54 083	-1,4%
Subventions écoles privées	498 460	530 166	533 791	3 625	0,7%

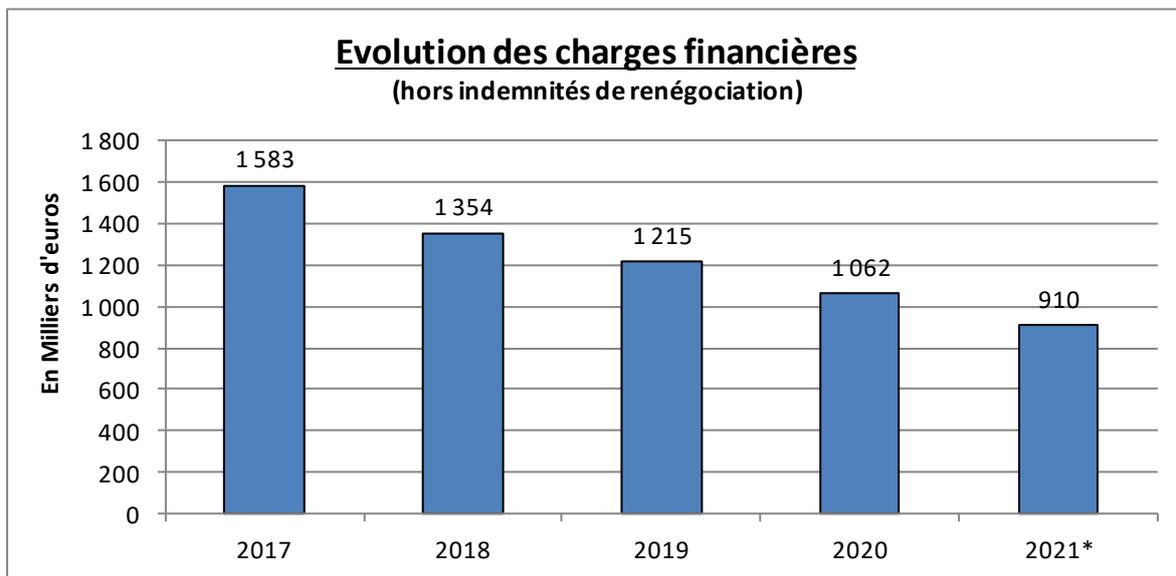
Les participations du budget principal au déficit des budgets annexes (subventions d'équilibre) ont été destinées aux budgets Agel (925k€) et Elispace (575k€ pour la partie fonctionnement).

L'augmentation du poste indemnités et charges sociales des élus est lié au plafond d'exonération des cotisations sociales atteint par quelques élus et nouvellement cotisants en 2021.

e) Chapitre 66 – charges financières

Ce chapitre budgétaire totalise 789.151€ contre 1,06M€ en 2020, donc en diminution de -272k€ (-25%) pour un taux de réalisation de 54,8%. A noter un rattachement oublié de 120.513,66€ concernant les intérêts courus non échus 2021, qui nécessitera l'inscription d'un crédit complémentaire de même montant au prochain budget supplémentaire.

Les charges financières, à proprement parler (hors indemnités de renégociation d'emprunts), ont varié ces dernières années de la manière suivante :



* Montant corrigé 2021 = dépenses réalisées 789.151€ + ICNE 120.513€ = 909.666€

Cette baisse s'explique par la diminution ces dernières années du niveau de l'endettement de la Ville. A souligner qu'aucune indemnité de renégociation d'emprunts n'a été payée dans le cadre de réaménagements d'emprunts (compte 6688) dans le courant de l'année 2021.

Par comparaison avec les communes de strate démographique équivalente, les charges financières totalisent 1,29% des charges de fonctionnement CAF*, contre 1,52% en 2020, alors que la moyenne 2020 de la strate est de 2,42%.

(source <http://www.impots.gouv.fr/> rubrique : chiffres clés des budgets des collectivités locales/ les comptes des collectivités).
(* dépenses de fonctionnement CAF= dépenses réelles de fonctionnement – recettes chap 013)

e) **Chapitre 67 – charges exceptionnelles**

Ce chapitre totalise 483.485€, répartis comme suit :

- bourses et prix pour 38k€.
- indemnisation exceptionnelle de 70k€ pour les Patinoires Modernes suite aux confinements de 2020 et 2021
- rappel de TVA sur la vente du terrain Burger King (99k€)
- opérations comptables pour 237k€ de transfert du budget eau à la communauté d'agglomération (contrebalancée par une recette de reprise de résultat)
- régularisation pour 20.795€ de la dotation d'Etat pour perte de ressources 2020, finalement non attribuée au vu des données du compte administratif.

f) **Les autres chapitres budgétaires des dépenses de fonctionnement**

Le chapitre 68 enregistre les sommes provisionnées en prévision de futures dépenses (litiges, pertes d'actif..) pour un total de 165.100€

Pour mémoire, et bien que figurant dans le total des opérations réelles, les provisions semi-budgétaires ne donnent pas lieu à des mouvements de trésorerie, et permettent de différer la prise en charge d'une dépense par la « reprise de la provision » au moment où le risque s'avère réellement.

Le chapitre 042 « opérations d'ordre de transfert entre section » totalise 5.976.728€ qui correspond pour 5,79M€ aux amortissements des travaux d'aménagement de bâtiments, équipements de voirie, biens d'équipements (ce même montant se retrouvant en recettes d'investissement), et pour 182k€ aux mouvements d'ordre liés aux cessions de bâtiments et terrains.

III. La section d'investissement

L'exécution budgétaire 2021 de la section d'investissement fait ressortir un besoin de financement à hauteur de 13.140.950,52€ réparti de la manière suivante :

- -6.355.887,25€ au titre du résultat de clôture d'investissement 2021
- -6.785.063,27€ au titre du solde des restes à réaliser d'investissement 2021

A. Les ressources d'investissement

Les ressources d'investissement totalisent 19.233.404,83€, soit 18% du total des recettes du compte administratif 2021 et se décomposent de la manière suivante :

Recettes d'investissement		Réalisations 2019	Réalisations 2020	Prévisions 2021	Réalisations 2021	variation 2020/2021	variation en %
R E C E T T E S	13 Subventions d'investissement reçues	3 508 367	4 660 355	4 582 000	2 538 612	-2 121 743	-45,5%
	16 Emprunts et dettes assimilées	8 592 278	8 213 789	8 375 461	3 810 623	-4 403 166	-53,6%
	20 à 23 Recettes d'équipement	5 233	158 332			-158 332	-100,0%
	10 Dotations et fds propres	5 568 291	276 275	4 850 000	246 193	-30 082	-10,9%
	1068 Excédents de fonctionnt capitalisés	7 189 756	10 658 694	4 798 669	4 798 669	-5 860 025	-55,0%
	165 Dépôts et cautionnements reçus	21 834	8 191	11 510	10 313	2 122	25,9%
	27 Autres immobilisations financières	1 350 000		700 000	700 000	700 000	
	45 Opérations pr le cpte de tiers	0		60 000	50 261	50 261	
	024 Produits des cessions (voir chap75)	0		-20 460		0	
	021 Virement de la section de fonct.	0		12 147 483		0	
	040 opérations d'ordre de transfert entre section	4 911 040	5 329 204	6 032 460	5 976 728	647 524	12,2%
041 opérations patrimoniales	0	817 399	1 154 000	1 102 006	284 607	34,8%	
Total recettes d'investissement :		31 146 799	30 122 241	42 691 123	19 233 405	-10 888 836	-36,1%

Le taux de réalisation des recettes réelles d'investissement (hors mouvements d'ordre) s'établit à 52%, soit 11,2M€ de recettes budgétées non encaissées en 2021 (dont 1,013M€ de subventions reportées sur 2022 et 4,55M€ de FCTVA à réinscrire sur 2022).

1. Chapitre 10 – Dotations et fonds propres

Ce chapitre totalise 5.044.862€ en 2021 pour un taux de réalisation de 52,2%.

Ces recettes sont composées notamment de :

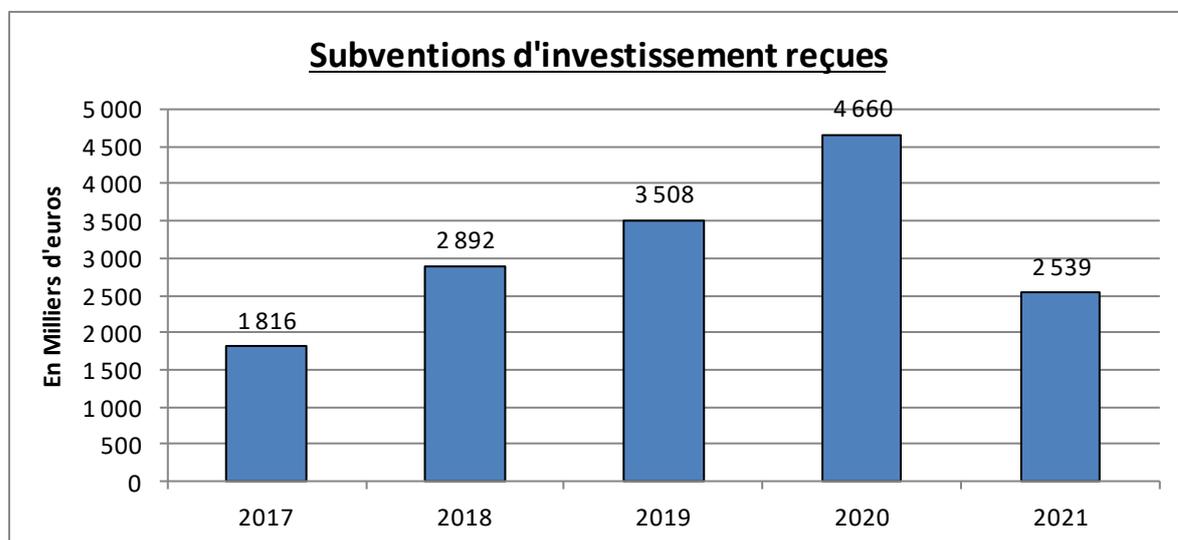
- 4,798M€ d'affectation en investissement du résultat de fonctionnement 2020 telle que décidée par le conseil municipal lors de sa réunion du 27 mai 2021
- 246k€ de taxes d'urbanisme

La recette du FCTVA non perçue en 2021 ne peut être reportée en restes à réaliser suite à une circulaire de la Préfecture, et sera donc inscrite en proposition nouvelle au prochain budget supplémentaire (4,55M€).

2. Chapitre 13 – subventions d’investissement

Ce chapitre totalise 2.538.612€ pour un taux de réalisation de 55,4%.

L’historique de ces dernières années en matière de subventions reçues est le suivant :



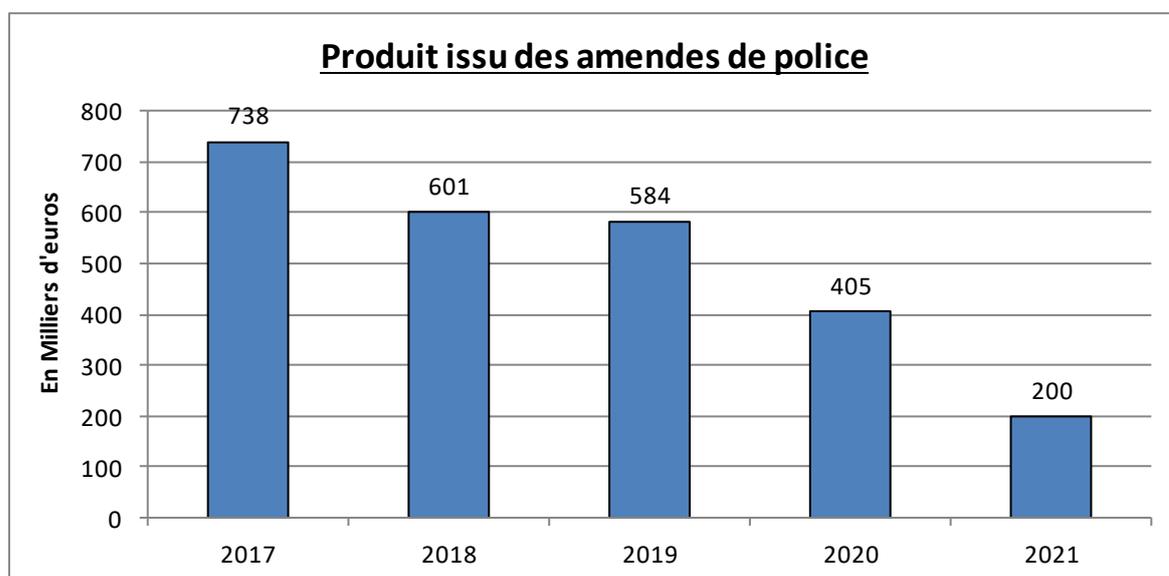
Le niveau des subventions reçues est en lien avec celui des dépenses d’investissement.

A noter l’inscription de subventions en restes à réaliser pour 1M€ (subventions pôle solidarité 700k€/ parking Chevallier 90k€ / AL Ribambelle 77k€ / ...) et le principe de non report pour les opérations en cours votées en autorisation de programme.

La répartition par « programme » des subventions d’investissement perçues en 2021 est la suivante :

Subventions d'investissement	Montant 2021
PRENDRE SOIN DE LA NATURE	
Parc J.Baker av JMoulin Argentine/ subv Etat	56 072
Rénovation du CTM / avance subv Etat	161 283
Cimetieres beauvaisiens/ subv Dept	10 320
PRENDRE SOIN DE L'HOMME	
Accessibilite des equipts & esp. publics / Subv Etat	3 234
ALSH Ribambelle / subv Etat Dept CAF	123 596
Salle des fetes - Elispace / subv Dept	14 000
Rénovation Local Bellevue pour Ricochets /subv Etat	26 880
VideoProtection/ subv Dept	82 210
PRENDRE SOIN DE NOTRE VILLE	
Préfiguration du PEM /subv CDC	17 609
Voirie Abords Gourdain /subv Etat	42 400
Voie verte Briand /subv Etat	26 317
Stade Ladoumegue / subv Etat Dept	112 160
Creche StLucien /subv Etat CAF	146 074
Eglise Marissel / Particip Amis ND Marissel	16 651
Etude site ancienne prison/ subv CDC	10 995
Réhabilitation du Quadrilatere/ subv Etat	743 065
Trvx Fibre optique/ FdC Agglo	98 421
PROMOUVOIR UNE ADMINISTRATION DURABLE	
Véhicules PoliceMunicip/ subv Dept	25 250
Archives municip/ subv Etat Dept	45 108
AUTRES RECETTES	
Pole solidarité /subv Dept	307 200
EquipSportifsMorvan/Subv Etat	104 252
Amendes de Police	200 154
Aide à la relance de la construction	165 360
TOTAL >>	2 538 612

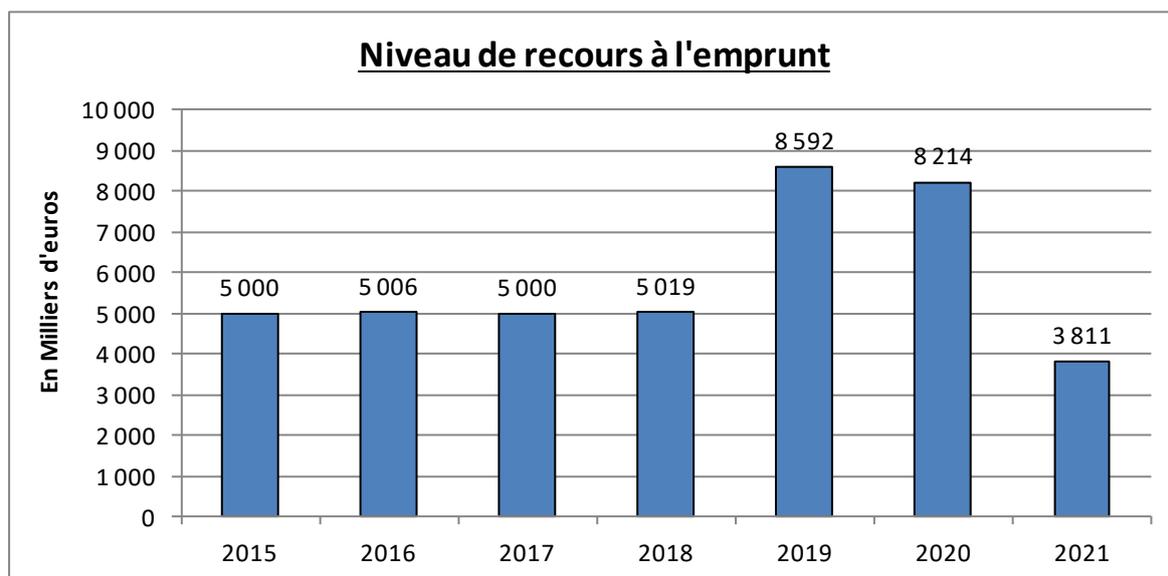
Les amendes de police (article 1342) intègrent ce chapitre budgétaire.



Cette enveloppe varie d'une année sur l'autre et fait l'objet d'une répartition entre collectivités bénéficiaires en fonction du nombre d'amendes à la circulation routière recensées l'année précédente sur leur territoire, par rapport au nombre total atteint sur le plan national. Le produit versé en 2021 correspond à la dotation 2020.

3. Chapitre 16 –emprunts et refinancement d'emprunts

Le niveau de recours à l'emprunt nécessaire au financement des investissements a varié les années passées de la manière suivante :



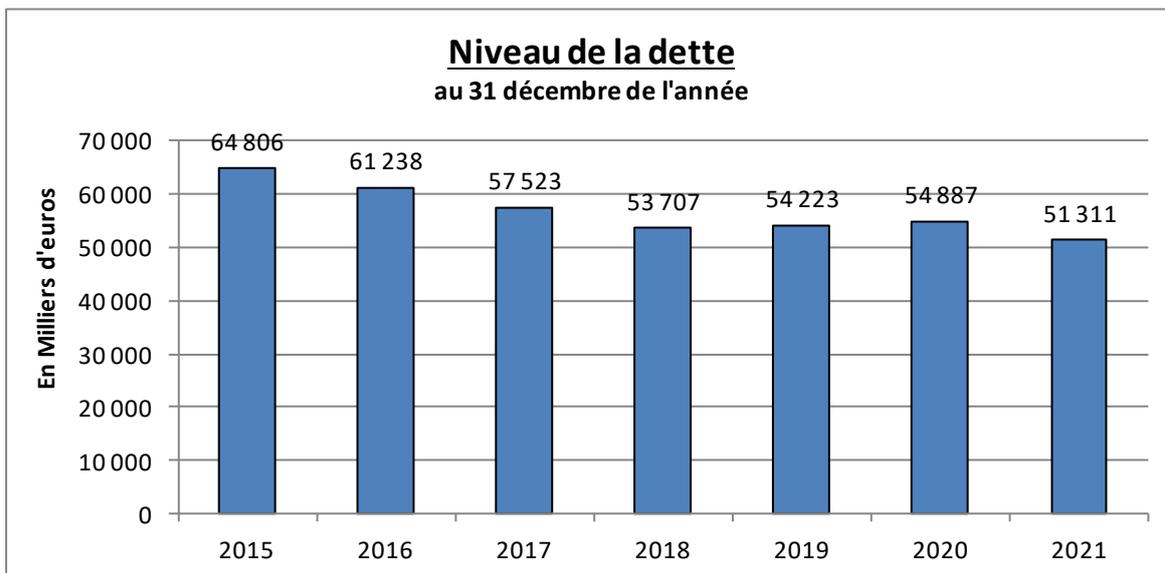
C'est donc un recours à l'emprunt qui s'élève à 3,81M€ en 2021 (contre 8,2M€ en 2020), soit une exécution à hauteur de 45,5% par rapport aux prévisions budgétaires.

A noter que dans le cadre de la délégation donnée à Mme le Maire, aucune opération de gestion de dette n'a été effectuée en 2021. Les sommes encaissées correspondent :

- pour 3,8M€ à un emprunt souscrit auprès du Crédit Agricole, contractualisé en 2020 et dont la phase de consolidation arrivait à échéance en 2021, entraînant automatiquement le versement.
- et pour 10.623€ à un prêt sans intérêt, complémentaire d'une subvention, accordés par la Caisse d'allocations familiales pour financer des travaux dans l'accueil de loisirs Ribambelle .

Par rapport aux autres recettes d'investissement, la part des dépenses d'investissement financée par emprunt atteint cette année 16,24% contre 33,6% en 2020.

Compte tenu des remboursements en capital opérés sur la période, l'évolution du niveau de l'endettement a été la suivante :

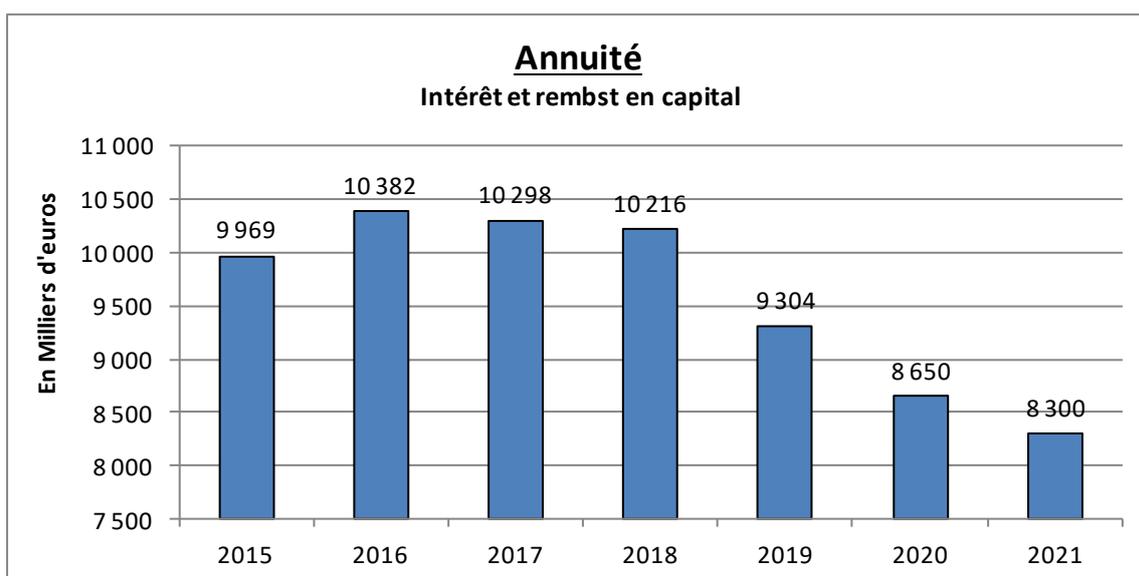


L'encours de la dette fin 2021 atteint 51.311.326 €, soit une diminution de -3,575M€ par rapport à fin 2020.

L'encours de la dette ressort à Beauvais à 885€ par habitant ⁽³⁾ (contre 953€ pour 2020) bien en dessous de la moyenne de la strate à 1.367€ ⁽²⁾.

La capacité de désendettement de la ville s'établit à 3,29 ans calculée sur l'épargne brute dégagée par les résultats de ce compte administratif (contre 4,05 ans pour le CA 2020).

L'encours de la dette / recettes de fonctionnement ou taux d'endettement est de 59,1% (contre 65,3% en 2020) alors que la moyenne est de 89,6% ⁽²⁾ : **la dette de la Ville de Beauvais comparativement au niveau de ses ressources est donc proportionnellement inférieure à celle de la moyenne nationale.**



Source : état de la dette

Quant au niveau de l'annuité de la dette, elle représente 9,52% des recettes de fonctionnement fin 2021, niveau en diminution par rapport à celui de 2020 qui était de 10,26%.

A relever que la dette de la ville est composée à 100% de taux non structurés et sans risque (indice 1A selon norme Gissler) contre 97,9% pour la moyenne de la strate (source observatoire Finance Active)

4. Les autres chapitres budgétaires des ressources d'investissement

Les autres chapitres de recettes d'investissement sont les chapitres 20 à 23, 27, 45, 040 et 041.

- **chapitres 20 à 23** : avoirs sur factures ou régularisation de mandats émis sur exercice antérieur – pas de mouvement en 2021.
- **chapitre 040 « opération d'ordre de transfert entre section »** : il totalise 5,976M€ et correspond aux dépenses de fonctionnement du chapitre 042. Il comprend notamment l'amortissement des biens d'investissement, et les cessions d'immobilisations enregistrées aux comptes 192 et 21.
- **chapitre 041 « opérations patrimoniales »** : opérations d'ordre à l'intérieur de la section d'investissement pour 1,102M€. qui regroupe :
 - les avances de marchés publics imputées provisoirement au compte 238, et transférées sur les comptes budgétaires définitifs des travaux (254k€)
 - les opérations d'ordre liées aux cessions à l'euro symbolique (immeubles JHachette/Grenier à sel/St Laurent pour HLM Beauvaisis 553k€)
 - des réimputations de biens sur le compte 2132 immeubles de rapports nécessités par l'obligation d'amortir les immeubles productifs de revenus.
- **chapitre 27 « autres immobilisations immobilières »** : Le budget annexe « Lotissement Agel » avait bénéficié à partir des années 2011 d'avances de financement sans intérêt de la part du budget principal, pour un total de 3,9 M€. Compte tenu de l'excédent d'investissement du budget Agel, un remboursement de 700k€ au budget principal a pu être réalisé en 2021.

B. Les emplois d'investissement

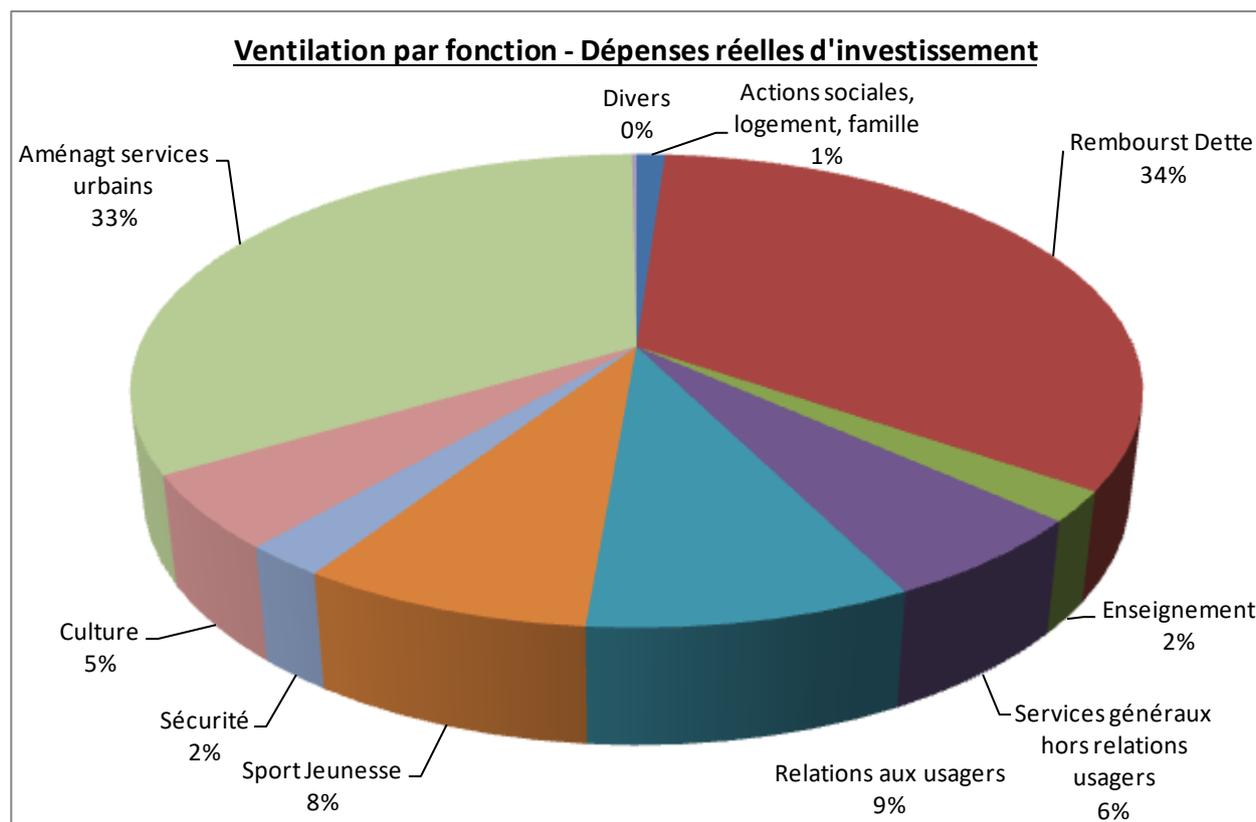
Les dépenses d'investissement, hors report des dépenses engagées (RàR), totalisent 23.455.858,65€ (contre 24,41M€ pour 2020 soit -3,9%). Elles représentent 23,3% des dépenses globales du budget 2021.

Elles se décomposent de la manière suivante :

Dépenses d'investissement		Réalisations 2019	Réalisations 2020	Prévisions 2021	Réalisations 2021	variation 2020/2021	variation en %
	10 Dotations, fonds divers et réserves	0	46 315	17 850	17 835	-28 480	-61,5%
	13 Remb subventions d'investissement	2 907				0	
D	16 Emprunts et dettes assimilées	8 110 227	7 565 776	8 412 500	7 384 781	-180 995	-2,4%
E	20 Immobilisations incorporelles	412 587	637 546	1 463 932	334 110	-303 436	-47,6%
P	204 Subventions d'équipement versées	48 154	4 167	797 583	369 786	365 619	8774,9%
E	21 Immobilisations corporelles	11 087 520	8 803 272	15 385 285	7 386 867	-1 416 405	-16,1%
N	23 Constructions en cours	11 669 642	6 254 466	12 308 990	6 465 856	211 390	3,4%
S	26 Participations et créances	2 500		98 000	0	0	
E	27 Autres immob. financières	0				0	
S	45 Opérations pr le cpte de tiers	0	0	60 000	50 261	50 261	
	020 dépenses imprévues			255 000			
	040 opérations d'ordre de transfert entre section	188 247	283 113	604 550	344 356	61 243	21,6%
	041 opérations patrimoniales	0	817 399	1 154 000	1 102 006	284 607	34,8%
Total dépenses d'investissement :		31 521 784	24 412 054	40 557 690	23 455 859	-956 196	-3,9%

Le taux de réalisation des dépenses réelles d'investissement est de 56,72%.

1. La répartition par fonction de nos dépenses d'investissement

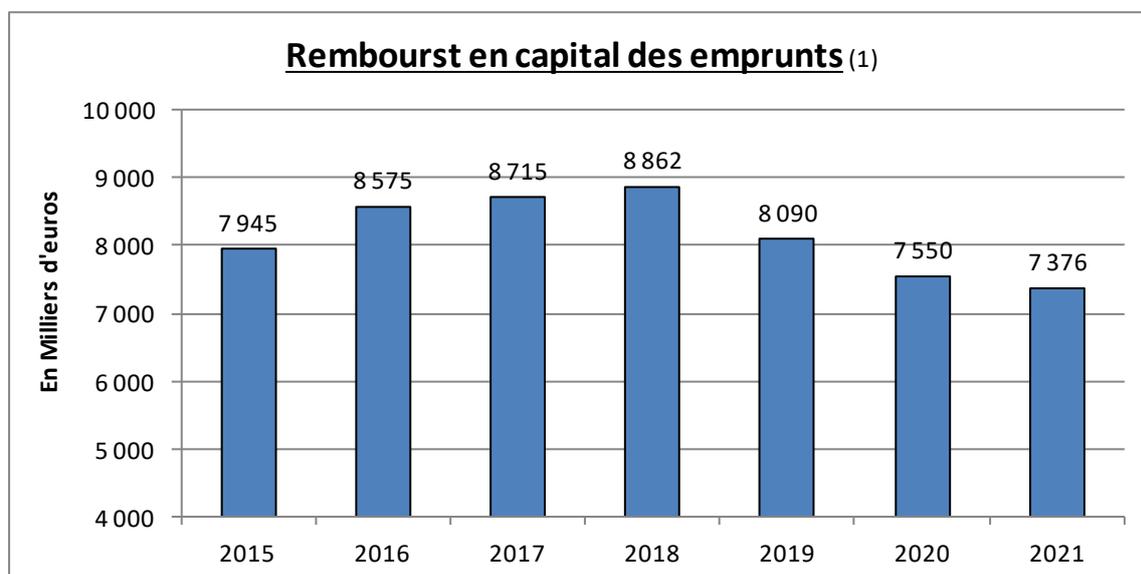


(1) les relations aux usagers comprennent l'administration de l'Etat, la communication, les fêtes et cérémonies, les cimetières.

2. La répartition par nature de nos dépenses d'investissement

a) Chapitre 16 - Emprunts et dettes assimilées

Ce chapitre qui totalise 7.384.780€, a été réalisé à hauteur de 88%, et concerne essentiellement les remboursements en capital d'emprunts qui ont varié ces dernières années de la manière suivante :

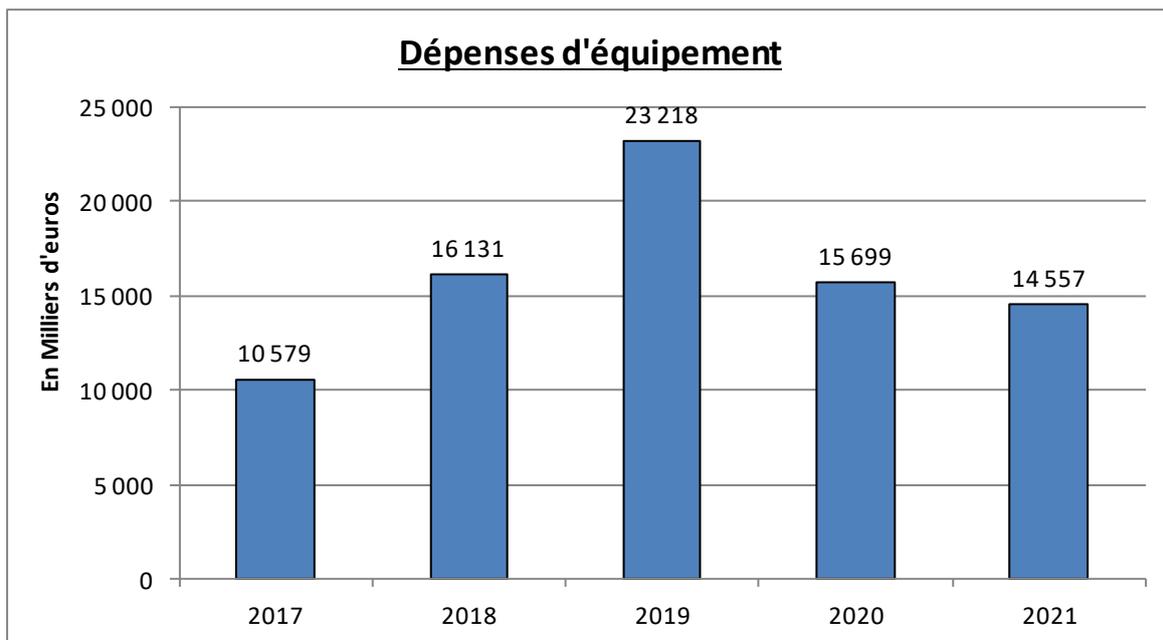


(1) la différence de 15 443,27 € correspond à des dépôts de garantie ou des remboursements de caution

Les remboursements en capital des emprunts pour 7,37M€ (en baisse de -174k€) contribuent au désendettement de la Ville. Ils sont à mettre en parallèle avec la souscription des nouveaux emprunts 2021 pour 3,8M€, qui entraînent une diminution de la dette de la Ville de -3,57M€ (voir graphique niveau de la dette p25)

b) Chapitres 20 à 23 immobilisations, opérations d'équipement et chapitre 204 subventions d'équipement

Ces chapitres correspondent aux dépenses d'équipement d'une collectivité, hors opérations pour compte de tiers, et totalisent 14,556M€ en 2021 hors Restes à réaliser (contre 15,699M€ en 2020) :



Les principales réalisations de l'année 2021 sont notamment les suivantes :

Dépenses d'equipement	Montant 2021
PRENDRE SOIN DE LA NATURE	
Requalification des jardins familiaux	44 050
Embellissement et renovation des Espaces Verts	193 907
Acquisition du site de la Pouponniere	1 413 366
Amenagt du Parc av JMoulin à Argentine	244 670
Embellissement de la ville avec du mobilier urbain approprié	95 328
Garantir un modèle de chauffage équilibré pour les batiments municipaux	42 847
Entretenir les installations de chauffage	104 875
Rénovation du Centre technique municipal (Bat G)	31 316
Amenagement durable des cimeties beauvaisiens	144 218
Autres	2 021
PRENDRE SOIN DE L'HOMME	
Amélioration de l'accessibilite des equipts et espaces publics	44 686
Reconstruction ALSH Ribambelle (phase2)	354 445
Modernisation du mobilier des etablissts de l'enfance	99 576

Equipement des écoles de materiel informatique adapté	32 385
Accueil d'un campus connecté du Beauvaisis	21 652
Extension du site AGCO : requalification axe Kennedy-Corot	1 542 569
Construction d'une salle des fetes - Elispace	1 366 368
Restructuration complète de la piscine A Bellier	171 354
Renovation des salles de quartiers & batiments associations	27 924
Construction d'une salle des fetes et d'un local associatif à Argentine	28 106
Rénovation du local municipal à Bellevue pour Ricochets	179 305
Renouvellement de matériel des équipts sportifs de la ville	493 789
Mise en place d'un programme de vidéosurveillance	65 398
Modernisation du réseau d'éclairage public	40 233
Renouvellement et mise en sécurité des aires de jeux	88 436
Sécurisation des écoles et des crèches	43 094
Autres	21 044
PRENDRE SOIN DE NOTRE VILLE	
Préfiguration du PEM	63 745
Programme d'entretien et de conservation des parkings	51 129
programme de modernisation des voiries (dont enfouissement)	1 559 467
Programme d'entretien et de modernisation des ouvrages d'art	43 659
Rénovation des rues et places du quartier Argentine	13 687
Les jardins d Agel: paiement retrocession VRD HLM Beauvaisis	256 175
Extension et renforcement du reseau électrique (participation Enedis)	18 192
Requalification des espaces publics en coeur de ville (sonorisation/abordsTheatre/27Juin)	363 784
Embellissement des espaces de voirie	87 265
Programme de déploiement des pistes cyclables	41 691
Développement du parc de stationnement vélos (abris sécurisés)	49 512
Travaux d'amélioration ou mise en conformité de la défense incendie	43 996
Apaisement des usages (feux/trottoirs/circulation)	426 075
Amélioration des parcours (signalétique, marchabilité)	101 040
Rénovation des batiments d'accueils de loisirs	66 672
Modernisation d'Elispace (subvention d'équilibre investissement)	350 000
Rénovation des écoles	232 395
Rénovation des gymnases municipaux	178 811
Plan de rénovation des stades	180 253
Rénovation du chenil municipal : veiller au bien etre animal	232 600
Rénovation des crèches municipales	21 668
Renforcement de la sécurisation du patrimoine historique existant	38 176
Acquisitions foncières	321 887
Modernisation et embellissement du plan d'eau du Canada	26 545
Dynamisation des Féeries de Noel	92 597
Réhabilitation du Quadrilatere	562 536
Soutien au projet de modernisation et d'extension de l'ASCA	14 809
Développement de la fibre optique	200 345
Autres	25 286
PROMOUVOIR UNE ADMINISTRATION DURABLE	

Acquisition de matériel pour la prévention et la sécurité des agents	48 629
Acquisition de matériel pour les ST	276 091
Aménagement des espaces extérieurs des ST	19 607
Dotation de moyens matériels adaptés à l'organisation de manifestations	130 051
Programme de sécurité incendie des bâtiments (SSI)	14 750
Acquisition de véhicules motorisés adaptés et gérer la flotte	654 703
Mise à niveau des logements de fonction des agents	104 877
Acquisition de mobilier pour la QVT	54 822
Réaménagement des espaces de travail	102 021
Aménagement des locaux Ferdinand Buisson pour les archives	65 559
Equipement des services de logiciels adaptés aux besoins	206 205
Equipement des services de matériel informatique sur mesure	158 603
Autres	16 916
AUTRES DEPENSES	
Pole solidarite	90 532
FISAC/Subventions Commerces	10 701
Divers	1 595
TOTAL >>	14 556 619

e) Les autres chapitres budgétaires des emplois d'investissement

- le chapitre 040 « opération d'ordre entre section » est la contrepartie du chapitre 042 des recettes de fonctionnement, soit 344.356€ (amortissement des subventions d'équipement reçues).
- le chapitre 10 « dotations » enregistre un remboursement de Taxe d'urbanisme de 17.835€
- le chapitre 041 « opérations patrimoniales » est la contrepartie des recettes du même chapitre en investissement pour 1.102.005€ (voir détail des opérations au chapitre recettes précédent)

3 Situation des autorisations de programme et crédits de paiement (AP/CP)

Voici la situation des AP/CP au 31/12/2021 :

No AP	Libellé	Montant des AP			Montant des CP			
		Pour mémoire AP votée y compris ajustement	Révision de l'exercice 2020 (BS)	Total cumulé	Crédits de paiement antérieurs (cumul au 31/12/20)	Crédits de paiement ouverts au titre de l'exercice 2021 (BP+Reports+BS+VC)	Crédits de paiement réalisés durant l'exercice 2021	Restes à financer (exercices au-delà de 2021)
49	Plan de rénovation des ecoles	3 100 000,00 €		3 100 000,00 €	2 660 478,71 €	128 751,51 €	104 765,72 €	-terminé-
50	Plan de réhabilitation des gymnases	2 070 000,00 €		2 070 000,00 €	1 493 991,41 €	127 057,08 €	122 489,59 €	-terminé-
51	Plan de rénovation des Accueils de Loisirs sans Hébergement	1 660 000,00 €		1 660 000,00 €	1 245 085,27 €	31 416,32 €	15 767,68 €	-terminé-
53	Plan Maxi Voirie	11 200 000,00 €		11 200 000,00 €	10 208 343,01 €	532 543,57 €	205 745,31 €	-terminé-
54	Salle des Fêtes	2 850 000,00 €		2 850 000,00 €	168 448,78 €	2 571 500,00 €	1 366 368,01 €	1 315 183,21 €
56	Pôle solidarité	2 604 000,00 €		2 604 000,00 €	2 491 916,65 €	99 412,75 €	90 531,79 €	21 551,56 €
57	Cœur de Ville 2e tranche	14 200 000,00 €		14 200 000,00 €	617 349,15 €	631 625,37 €	209 246,65 €	13 373 404,20 €
58	Centre technique Municipal - renovation batiments	1 500 000,00 €		1 500 000,00 €	2 898,00 €	91 000,00 €	31 315,65 €	1 465 786,35 €
59	Quadrilatère trnx mise en conformité tranche 1	1 430 000,00 €		1 430 000,00 €	1 054 374,82 €	60 959,50 €	53 632,22 €	321 992,96 €
60	Abords Theatre et parking	2 050 000,00 €		2 050 000,00 €	1 062 509,54 €	314 883,66 €	154 537,04 €	832 953,42 €
62	NPRU Ingenierie+trnx	2 750 000,00 €		2 750 000,00 €	231 617,85 €	1 208 186,00 €	310 090,04 €	2 208 292,11 €
64	Pole Multi modal	400 000,00 €		400 000,00 €	59 495,01 €	38 333,00 €	800,00 €	339 704,99 €
65	Etudes Site ancienne prison	200 000		200 000	2 160,00	0,00	0,00	197 840,00 €
66	Réhabilitation Piscine Bellier	9 400 000,00		9 400 000	32 628,00	394 000,00	171 354,00	9 196 018,00 €
67	Quadrilatère tranche 2	8 700 000,00		8 700 000	55 238,87	535 000,00	508 904,07	8 135 857,06 €
Total >>>		64 114 000,00 €	0,00 €	64 114 000,00 €	21 386 535,07 €	6 764 668,76 €	3 345 547,77 €	37 408 583,86 €

En complément, il est rappelé ci après les autorisations suivantes qui ont été clôturées au Budget Primitif 2022 :

No AP	Libellé	Montant des AP			Montant des CP			
		Pour mémoire AP votée y compris ajustement	Révision de l'exercice 2020 (BS)	Total cumulé	Crédits de paiement antérieurs (cumul au 31/12/20)	Crédits de paiement ouverts au titre de l'exercice 2021 (BP+Reports+BS+VC)	Crédits de paiement réalisés durant l'exercice 2021	Restes à financer (exercices au-delà de 2021)
47	Rénovation maison quartier St Lucien (centre social interquartiers)	3 350 000,00 €		3 350 000,00 €	3 114 061,76 €	97 253,61 €	44 412,17 €	-soldé BP2022-
52	Plan Lumière (renouvellement de l'éclairage public / contrat de performance énergétique)	10 250 000,00 €		10 250 000,00 €	9 813 774,54 €	25 206,41 €	0,00 €	-soldé BP2022-
55	Local serv espaces verts Coteaux St Jean	1 100 000,00 €		1 100 000,00 €	1 046 049,46 €	1 707,10 €	0,00 €	-soldé BP2022-
61	Stade Omet -terrain synthétique	1 270 000,00 €		1 270 000,00 €	1 223 936,32 €	2 668,39 €	1 200,00 €	-soldé BP2022-
Total >>>		15 970 000,00 €	0,00 €	15 970 000,00 €	15 197 822,08 €	126 835,51 €	45 612,17 €	0,00 €

IV. Ratios légaux définis à l'article R2313-1 du CGCT/ et Répartition sur 100 € du budget

Informations financières – ratios (1)		CA 2020	CA 2021	Moyennes de la strate (2)
1	Dépenses réelles de fonctionnement/population	1 224	1 228	1319
2	Produit des impositions directes/population	686	678	708
3	Recettes réelles de fonctionnement/population	1 459	1 496	1526
4	Dépenses d'équipement brut/population	273	245	321
5	Encours de dette/population	953	885	1367
6	DGF/population	227	230	206
7	Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement (2)	64,2%	64,46%	61,7%
9	Dépenses de fonct. et remb. dette en capital/recettes réelles de fonct. (2)	92,8%	90,5%	95,0%
10	Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement (2)	18,7%	16,3%	21,0%
11	Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement (2)	65,3%	59,1%	89,6%

(1) cf. articles L.2313-1, L. 2313-2, R.2313-1, R.2313-2 et R.5211-15 du CGCT.

(2) source : les collectivités locales en chiffres 2021 – CA 2020

REPARTITION SUR 100 EUROS DU COMPTE ADMINISTRATIF 2021 (Fonctionnement+Investissement)

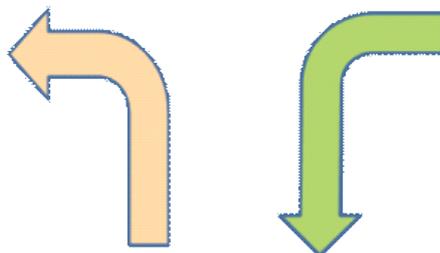
Dépenses	
Rappel CA 2020	CA 2021

Sécurité	
6,21 €	7,18 €

Culture	
5,64 €	6,80 €

Sport et jeunesse	
18,71 €	19,01 €

Actions sociales, logement, économie	
11,40 €	7,98 €



Recettes	
Rappel CA 2020	CA 2021

Impôts locaux et taxes diverses (2)	
43,70 €	45,46 €

Agglo du beauvaisis (3)	
19,60 €	20,55 €

Etat (4)	
19,15 €	19,85 €

Département	
0,60 €	0,60 €



Aménagements urbains	
27,08 €	26,34 €

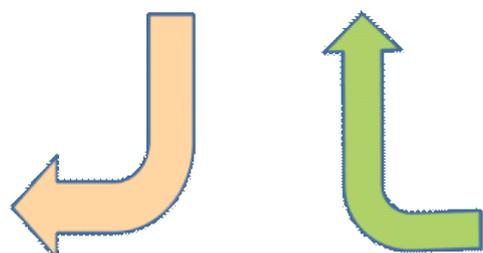
Enseignement	
16,15 €	16,50 €

Relation aux usagers (1)	
5,07 €	6,38 €

Dettes	
9,18 €	9,24 €

Créances	
0,00 €	0,00 €

Divers	
0,56 €	0,57 €



Région	
0,66 €	0,00 €

Autres subventions dont CAF	
3,18 €	3,50 €

Cessions foncières	
0,00 €	0,19 €

Usagers	
2,27 €	2,81 €

Emprunts	
8,44 €	4,05 €

Divers (5)	
2,40 €	2,99 €

(1) Les relations aux usagers comprennent l'administration de l'Etat, la communication, les fêtes et cérémonies, les cimetières.

(2) Les impôts locaux comprennent la taxe d'habitation, la taxe foncière sur le bâti et non bâti, les taxes diverses, dont la taxe sur l'électricité, la taxe sur la publicité extérieure, les droits de place, les droits de mutation etc.

(3) Les recettes de l'Agglomération comprennent l'attribution de compensation, la dotation de solidarité communautaire et les remboursements de personnels mutualisés

(4) Les dotations de l'Etat comprennent la Dotation Globale de Fonctionnement, le FCTVA, les produits des amendes de police et les autres subventions d'Etat

(5) Les diverses recettes comprennent les remboursements de frais de personnel, les revenus des immeubles, les recettes exceptionnelles.

BUDGETS ANNEXES

Rappelons que le compte administratif termine le cycle annuel budgétaire et retrace l'exécution budgétaire de l'année. Ainsi, les comptes administratifs 2021 des budgets annexes ont été précédés par les votes des budgets primitifs 2021 en date du 26/03/2021, et décisions modificatives en date du 23/09/2021.

A – Eau

Pour rappel, le compte administratif 2021 du budget Eau a été voté le 23/09/2021 en vue des opérations de transfert du budget à l'agglomération du beauvaisis.

Le résultat de clôture de fonctionnement de +237.729,38€ et le besoin de financement de -235.700,88€ présenté à l'assemblée ont été transféré dans le même temps au budget principal par délibération pour aboutir à un solde nul.

B – Régie Exploitation Elispace

1 – Les résultats 2021

Section	Reprise résultats 2020 (1)	Résultat d'exécution 2021	Résultats de clôture 2021 (A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
Fonctionnement	9 551,45	21 012,42	30 563,87	0,00	30 563,87
Investissement	33 833,64	315 453,49	349 287,13	-266 119,30	83 167,83
Total :	43 385,09	336 465,91	379 851,00	-266 119,30	113 731,70

⁽¹⁾ la reprise des résultats 2020 correspond aux résultats issus du compte administratif 2020.

Le résultat de clôture 2021 est excédentaire de 379.851,00€ compte tenu du résultat de la section de fonctionnement qui dégage un excédent de +30.563,87€ et de l'excédent de financement de la section d'investissement de +349.287,13€.

Compte tenu du besoin de financement issu du solde des restes à réaliser (-266.119,30€), le résultat cumulé du budget Elispace dégage un excédent de 113.731,70€. Ce résultat sera repris à la prochaine décision modificative

Les restes à réaliser correspondent pour 193k€ à des commandes de travaux (dont 150k€ pour le remplacement de l'éclairage) et pour 122k€ à du matériel commandé.

2 - Section de fonctionnement

Recettes

Chap.	Article	Libellé	Réalizations 2020	Prévisions 2021	Réalizations 2021	variation 2020/2021	variation en %	Explications
013	6459	Rembt charges de personnel	0	0	386	386		
70	70878	Produits/autres redevables	43 920	115 000	41 294	-2 626	-5,98%	Facturation frais annexes à la location
75	752	Autres produits Gestion courante/ Revenus des immeubles	29 193	135 000	27 303	-1 890	-6,48%	Location de la salle
77		Autres produits Gestion courante/ Divers	0	24	1	1	108,51%	
77		Produits exceptionnels	8			-8	-100,00%	
042		OpeOrdre transfert entre sections	22 409	24 000	22 808	399	1,78%	Amortissement des subventions d'équilibre d'investisst
		<i>sous total hors subvention >>></i>	95 530	274 024	91 792	-3 738	-3,91%	
75	7552	Autres produits Gestion courante /Prise en charge déficit	498 000	530 464	575 000	77 000	15,46%	Subvention en provenance du budget principal.
-	-	Total :	593 530	804 488	666 792	73 262	12,34%	

Dépenses

Chap.	Article	Libellé	Réalisations 2020	Prévisions 2021	Réalisations 2021	variation 2020/2021	variation en %	Explications
011	6061x	Charges à caractère général/ Fluides	88 878	97 500	72 881	-15 997	-18,00%	eau, gaz, électricité
011	6062/6063/6064	Charges à caractère général/ Fournitures	10 936	14 300	12 903	1 967	17,99%	
011	6042 611	Charges à caractère général/Prestations de services	3 799	77 536	31 928	28 128	740,34%	prestations divers matériels et concerts du 24/09 et 17/12...
011	613	Charges à caractère général/ Locations	2 938	1 950	6 797	3 859	131,34%	location matériels scéniques et autres locations
011	615	Charges à caractère général/ Entretien et réparations	36 761	69 685	30 579	-6 182	-16,82%	
011	623	Charges à caractère général/ Publicité, Relations publiques	17 313	13 500	13 514	-3 799	-21,94%	
011	6282	Charges à caractère général/ Gardiennage Sécurité	10 934	43 000	31 291	20 356	186,17%	agents de sécurité
011	6283	Charges à caractère général/ Nettoyage des locaux	4 816	12 000	7 689	2 873	59,67%	
011		Charges à caractère général/ Divers	4 070	8 558	6 683	2 614	64,22%	
012	-	Charges de personnel	324 752	346 251	313 466	-11 286	-3,48%	
65		Autres charges gestion courante/ Creances irrecouvrables	21 823	2 990	2 990	-18 833	-86,30%	
65		Autres charges gestion courante/ Divers	2 129	2 314	1 752	-377	-17,72%	dont Subvention COS
67		Charges exceptionnelles		10 930	64	64		
68		Provisions		53 525	53 525	53 525		provisions pour impayés
042	6811	Dot. Amortissement	54 830	60 000	59 716	4 887	8,91%	amortissement des biens
-	-	Total :	583 979	814 039	645 779	61 800	10,58%	

3 - Section d'investissement

Ressources ⁽¹⁾

Chap.	Article	Libellé	Réalisations 2020	Prévisions 2021	Réalisations 2021	variation 2020/2021	variation en %	Explications
10	1068	Excédent de fct. Capitalisés	0	0	0	0		Absence d'affectation du résultat de fonctionnement en investissement.
13	13141	Subventions d'investissement	0	358 647	350 000	350 000		subvention du budget principal, permet de financer les restes à réaliser
040		opérations d'ordre de transfert entre section	54 830	60 000	59 716	4 887	8,91%	dotations aux amortissements
-	-	Total :	54 830	418 647	409 716	354 887	647,25%	-

Emplois ⁽¹⁾

Chap.	Article	Libellé	Réalisations 2020	Prévisions 2021	Réalisations 2021	variation 2020/2021	variation en %	Explications
21	2135	Immobilisations corporelles/ Travaux amenagt batiment et installations	26 654	418 787	63 743	37 090	139,15%	Travaux remplacement centrale incendie et divers gros entretien (travaux éclairage 150K€ en restes à réaliser)
21	218	Immobilisations corporelles/ Mobilier et Equipement	21 144	9 694	7 712	-13 433	-63,53%	
040	-	opérations d'ordre de transfert entre section	22 409	24 000	22 808	399	1,78%	Amortissement des subventions en provenance du budget principal
-	-	Total :	70 207	452 481	94 263	24 056	34,26%	

(1) hors reprise de résultats, ce qui explique l'écart entre les prévisions de ressources et d'emplois.

C – Lotissement Longue Haie

Pour l'ensemble des budgets de zone, et afin de simplifier la lecture, les opérations d'ordre de stocks ne seront pas commentées.

1 – Les résultats 2021

Section	Reprise résultats 2020 (1)	Résultat d'exécution 2021	Résultats de clôture 2021 (A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
Fonctionnement	244 229,78	0,00	244 229,78	0,00	244 229,78
Investissement	-66 523,18	0,00	-66 523,18	0,00	-66 523,18
Total :	177 706,60	0,00	177 706,60	0,00	177 706,60

Aucun mouvement enregistré sur ce budget annexe pour 2021. Les résultats de clôture 2020 sont reconduits pour 2021, avec un excédent global de 177.706.60€ comprenant un excédent de fonctionnement de +244.229,78€ et un besoin de financement en investissement de -66 523,18€.

2 – Bilan de zone

Le bilan prévisionnel de cette zone dégage un excédent de **+632 146 €** correspondant au résultat de clôture 2021 de +177 706 €, majoré des ventes de terrains à venir de +504 440 € (4 lots zone économique lots 41 à 44) et diminué de travaux de finition estimés à 50 000 €.

E – Lotissement Agel

Tout comme pour l'ensemble des budgets de zone, seuls les mouvements réels sont explicités dans le présent rapport de présentation.

1 – Les résultats 2021

Section	Reprise résultats 2020 (1)	Résultat d'exécution 2021	Résultats de clôture 2021 (A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
Fonctionnement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investissement	710 004,71	225 000,00	935 004,71	0,00	935 004,71
Total :	710 004,71	225 000,00	935 004,71	0,00	935 004,71

Le résultat de clôture 2021 est excédentaire de +935.004,71 € compte tenu d'un résultat nul de la section de fonctionnement et de l'excédent de financement de la section d'investissement de +935.004,71€.

2 - Section de fonctionnement

Recettes ⁽¹⁾

Chap.	Article	Libellé	Rappel CA 2020	Prévisions 2021	Réalisé 2021	Taux réal.	Explications
70	7015	Ventes de terrain	1	0	0	-	reste à vendre HLM du Beauvaisis pour 2022 terrain à l'euro symbolique (delib20/06/19)
75	7552	Prise en charge déficit des budgets annexes	700 000	925 000	925 000	-	subvention du budget principal
-	-	Total :	700 001	925 000	925 000	-	-

(1) recettes réelles uniquement

Dépenses ⁽¹⁾

Chap.	Article	Libellé	Rappel CA 2020	Prévisions 2021	Réalisé 2021	Taux réal.	Explications
011	605	Travaux de finition	0	10 000	0	0%	Provision travaux non utilisée
65	-	Autres charges de gestion courante	0	5	0	-	Arrondis de TVA
-	-	Total :	0	10 005	0	0%	-

(1) dépenses réelles uniquement : les mouvements d'ordre neutralisent le déséquilibre de la section de fonctionnement qui est « reporté » sur la section d'investissement pour mouvementer les stocks.

3 - Section d'investissement

Ressources ⁽¹⁾

Pas d'exécution

Emplois

Chap.	Article	Libellé	Rappel CA 2020	Prévisions 2021	Réalisé 2021	Taux réal.	Explications
16	168741	Emprunts et dettes assimilées	0	1 625 000	700 000	-	Rembrst partiel des avances du budget principal au vu de l'excédent 2020
-	-	Total :	0	1 625 000	700 000	-	

L'encours de la dette du budget annexe Agel : Le budget Agel a bénéficié pour 3,9 M€, d'avance du budget principal (2,5 M€ en 2011, 650 k€ en 2015 et 750 k€ en 2016) visant à combler le besoin de financement du budget annexe. Il s'agit d'un prêt sans intérêts, à rembourser au budget principal au fur et à mesure de la commercialisation des parcelles aménagées ou des versements des subventions d'équilibre par ce même budget.

Compte tenu des remboursements effectués en 2019 (1,35M€), et en 2021 (700k€), le capital restant à rembourser au 31 décembre 2021 s'élève à 1,85M€.

4 – Bilan de zone

Le bilan prévisionnel de cette zone dégage à ce jour un **déficit de -955k€** (hors subvention prévue au BP2022) correspondant au résultat de clôture 2021 de +935k€, du produit de la vente du terrain restant à commercialiser (cédé à l'euro symbolique), et diminué du remboursement des avances de financement du budget principal de 1,85M€ et de travaux annexes pour 40k€. Pour mémoire, il est prévu de résorber ce déficit par une subvention d'équilibre de 925k€ en 2022 et le solde en 2023 (30k€) pour clôturer ce budget.

RESULTATS CONSOLIDES

Les résultats 2021 consolidés du budget principal et des budgets annexes s'établissent donc ainsi :

VILLE BEAUVAIS	Reprise des résultats au 31/12/2021*	Recettes de l'exercice 2021	Dépenses de l'exercice 2021	Résultat d'exécution 2021	Résultat de clôture 2021	Solde Restes à réaliser	Résultat cumulé au 31/12/2021
Fonctionnement :							
Budget Principal	12 915 274,64	87 148 212,58	77 192 253,75	9 955 958,83	22 871 233,47		22 871 233,47
Eau	331 515,91	256 074,58	587 590,49	-331 515,91	0,00		0,00
Elispace	9 551,45	666 792,02	645 779,60	21 012,42	30 563,87		30 563,87
Agel	0,00	925 000,00	925 000,00	0,00	0,00		0,00
Longue Haie	244 229,78	0,00	0,00	0,00	244 229,78		244 229,78
Total fonctionnement :	13 500 571,78	88 996 079,18	79 350 623,84	9 645 455,34	23 146 027,12	0,00	23 146 027,12
Investissement :							
Budget Principal	-2 133 433,43	19 233 404,83	23 455 858,65	-4 222 453,82	-6 355 887,25	-6 785 063,27	-13 140 950,52
Eau	-56 881,45	1 124 669,39	1 067 787,94	56 881,45	0,00		0,00
Elispace	33 833,64	409 716,27	94 262,78	315 453,49	349 287,13	-266 119,30	83 167,83
Agel	710 004,71	925 000,00	700 000,00	225 000,00	935 004,71		935 004,71
Longue Haie	-66 523,18	0,00	0,00	0,00	-66 523,18		-66 523,18
Total investissement :	-1 512 999,71	21 692 790,49	25 317 909,37	-3 625 118,88	-5 138 118,59	-7 051 182,57	-12 189 301,16
Cumul sections Fct. et Inv. :							
Budget Principal	10 781 841,21	106 381 617,41	100 648 112,40	5 733 505,01	16 515 346,22	-6 785 063,27	9 730 282,95
Eau	274 634,46	1 380 743,97	1 655 378,43	-274 634,46	0,00	0,00	0,00
Elispace	43 385,09	1 076 508,29	740 042,38	336 465,91	379 851,00	-266 119,30	113 731,70
Agel	710 004,71	1 850 000,00	1 625 000,00	225 000,00	935 004,71	0,00	935 004,71
Longue Haie	177 706,60	0,00	0,00	0,00	177 706,60	0,00	177 706,60
Total Général :	11 987 572,07	110 688 869,67	104 668 533,21	6 020 336,46	18 007 908,53	-7 051 182,57	10 956 725,96

* la reprise des résultats a été corrigé des opérations de clôture du budget eau (délibération du 23/09/2021), soit 002 Principal +237729,38€ / 002 Eau -237729,38€ / 001 Principal -235700,88€ / 001 Eau +235700,88€

NB : le résultat de clôture au 31/12/2021 pour l'ensemble des budgets est excédentaire de **+18,007M€** en raison des résultats excédentaires des budgets principal (+16,51M€), Elispace (+379 k€), Agel (935k€), et Longue haie (177 k€). Pour mémoire, ce résultat global s'élevait à +17,007M€ en 2020.