



COMPTES ADMINISTRATIFS

2021

Budget principal - fonctionnement

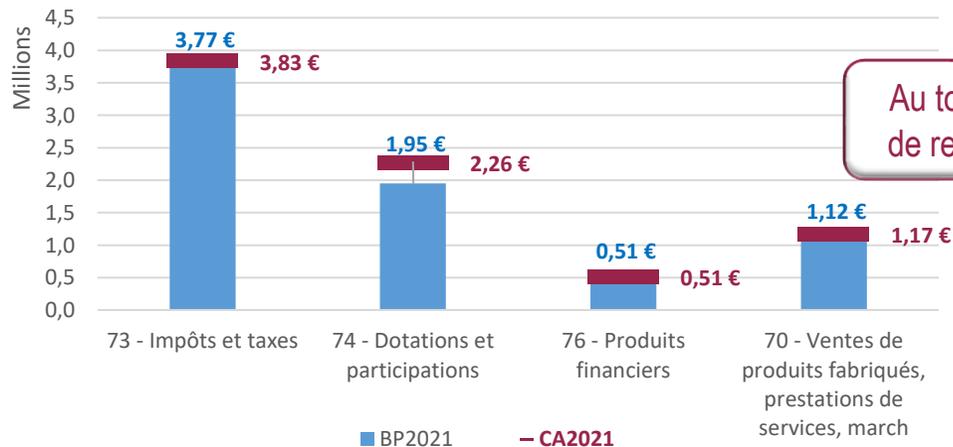
Seules les grandes masses du budget sont représentées sur les graphiques



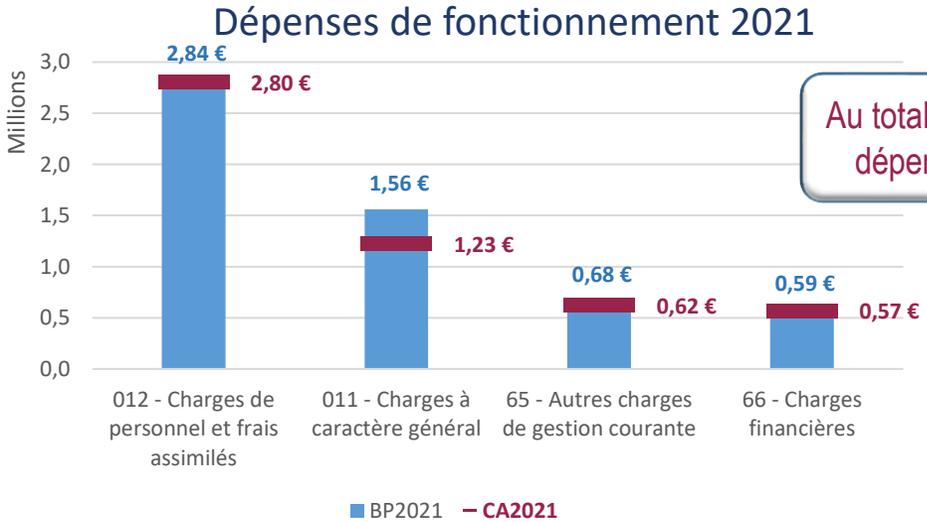
86%

Taux de réalisation
des dépenses de
fonctionnement

Recettes de fonctionnement 2021



Au total, 8,09 M€
de recettes réelles



Au total, 5,47 M€
de dépenses réelles

106%

Taux de réalisation
des recettes de fonctionnement

Evolution des dépenses de fonctionnement



+29 K€
de dépenses réelles
entre 2020 et 2021

Seuls les montants pour les principales dépenses sont reprises dans le graphique

Evolution des dépenses de fonctionnement

Les hausses

Les baisses



Charges à caractère général : +162 K€ et charges de gestion courante : +52 K€



Hausse sur l'ensemble des charges générales de fonctionnement due à la reprise à peu près normale de l'activité des services après la période de confinement en 2020 (dont +129K€ en alimentation)



Charges financières : +72 K€

Dont remboursement anticipé emprunt risqué en 2021 (181 K€)

Charges de personnel +48 K€



Activités des services plus soutenues qu'en 2020 (cf confinement de 2020)

Hausse accrue aux renforts et remplacements (hausse des arrêts maladie, protocoles sanitaires renforcés)



Charges exceptionnelles: -292 K €

- Régularisation dotation de solidarité communautaire en 2021 (535K€ en 2020)



Budget
Principal

Evolution des recettes de fonctionnement

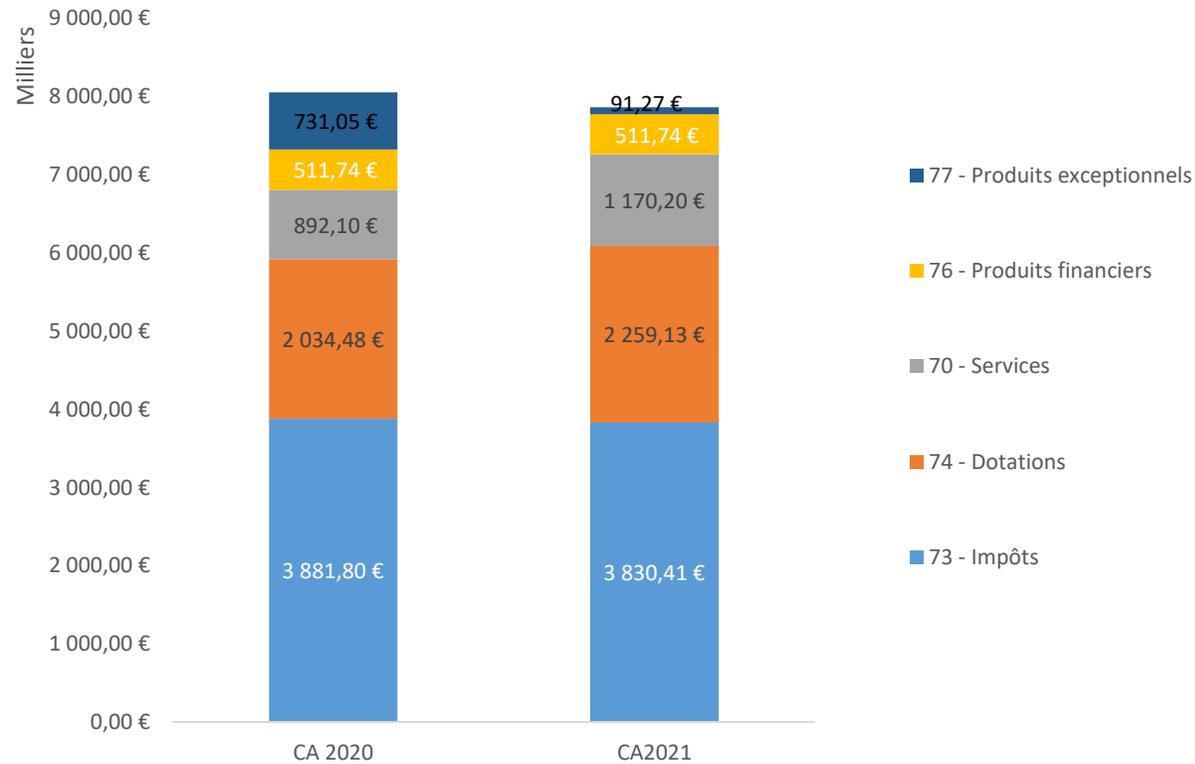


total 2020
8,27 M€

-2,2%

total 2021
8,09 M€

-182K€
de recettes réelles
entre 2020 et 2021



Seuls les montants pour les principales recettes sont reprises dans le graphique

Evolution des recettes de fonctionnement



Baisse



Recettes exceptionnelles : -640 K€

Recettes inhabituelles en 2020

-> régularisation dotation de solidarité
communautaire : +543k€

Impôts : -51K€

Dont suppression progressive de la taxe
d'habitation

Hausse



Services: +278 K €

Hausse des services comme la restauration, la
garderie, le multi accueil -> reprise presque normale
de l'activité par rapport à 2020)

Dotations : +225 K€

Dont compensation de la suppression de la taxe
d'habitation par la part départementale de taxe
foncière sur les propriétés bâties

Et hausse de la dotation de solidarité rurale (+ 54K€)

Budget principal - investissement

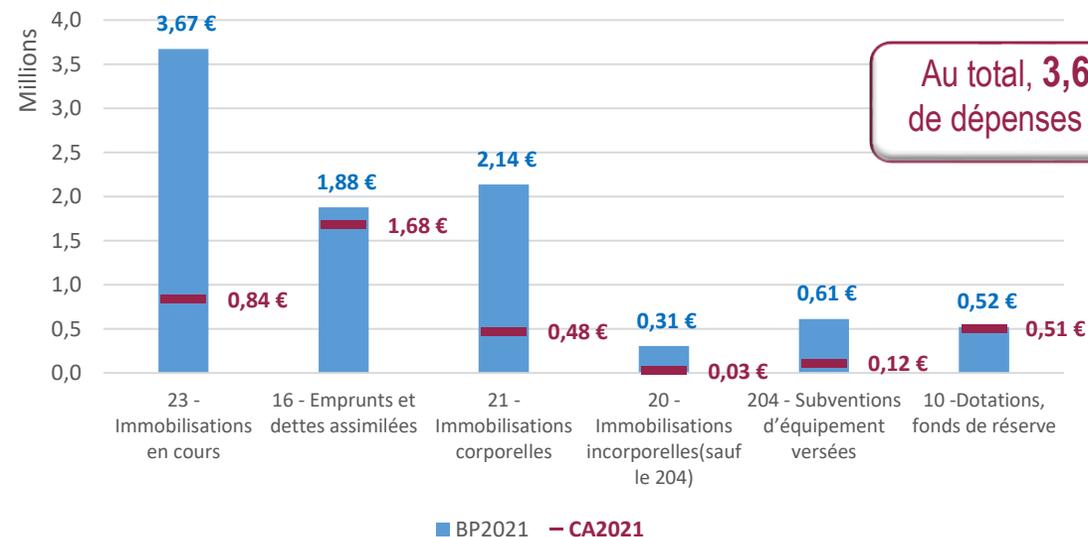
Seules les grandes masses du budget sont représentées sur les graphiques



39%

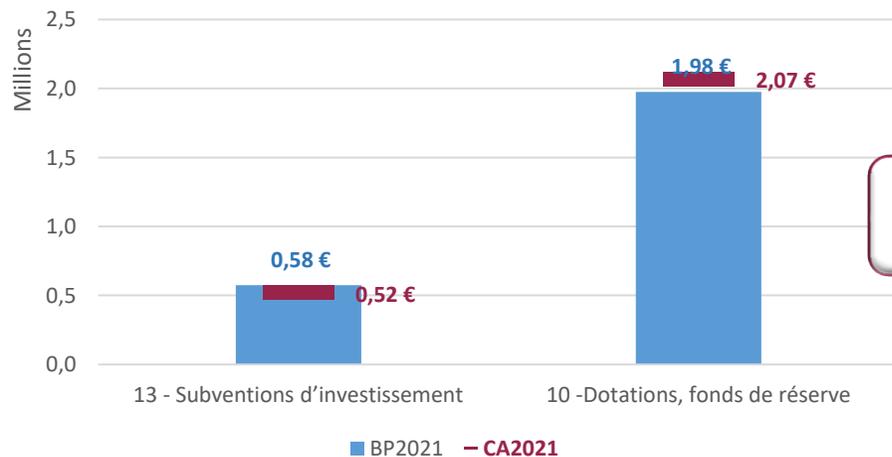
Taux de réalisation
des dépenses
d'investissement

Dépenses d'investissement 2021



Au total, **3,66 M€** de dépenses réelles

Recettes d'investissement 2021



Au total, **2,58 M€** de recettes réelles

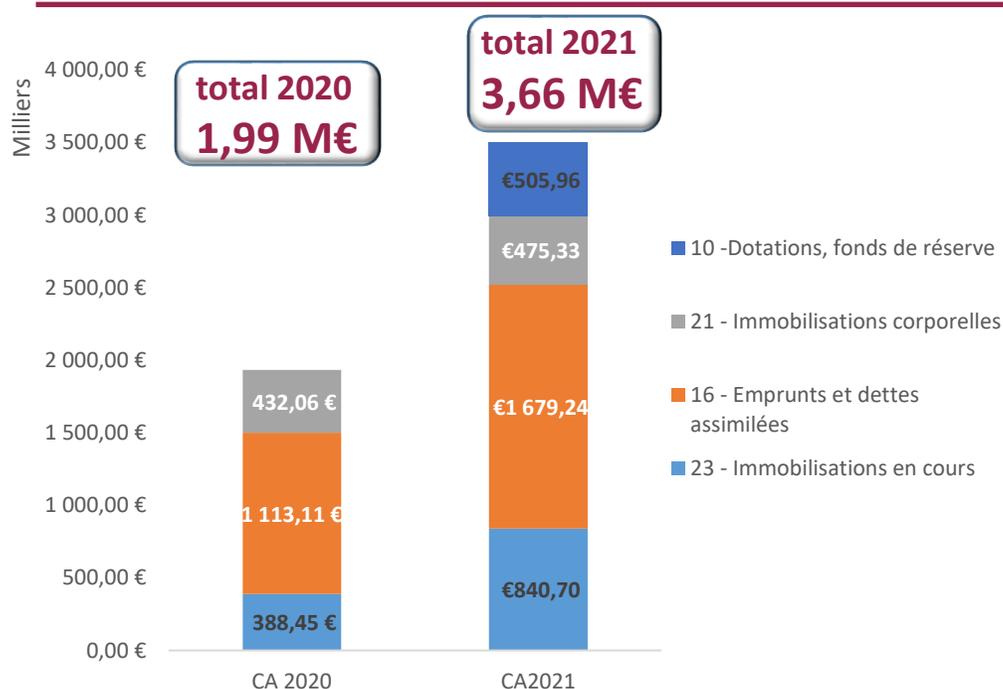
105%

Taux de réalisation
des recettes d'investissement

Evolution de la section d'investissement



Seules les montants pour les principales dépenses et recettes sont reprises dans le graphique



Dépenses d'investissement **+1 669 K€**

- Emprunt à rembourser : +566 K€**
(remboursement anticipé emprunt à risque : 524 K€)
- Immobilisations en cours : +452 K€**
(reprise des travaux par rapport à 2020)
- Excédents de fonctionnement capitalisés : +505 K€**
(Clôture budget annexe assainissement)



Subventions d'investissement : +195 K€

Lié à des dépenses (travaux) plus importantes

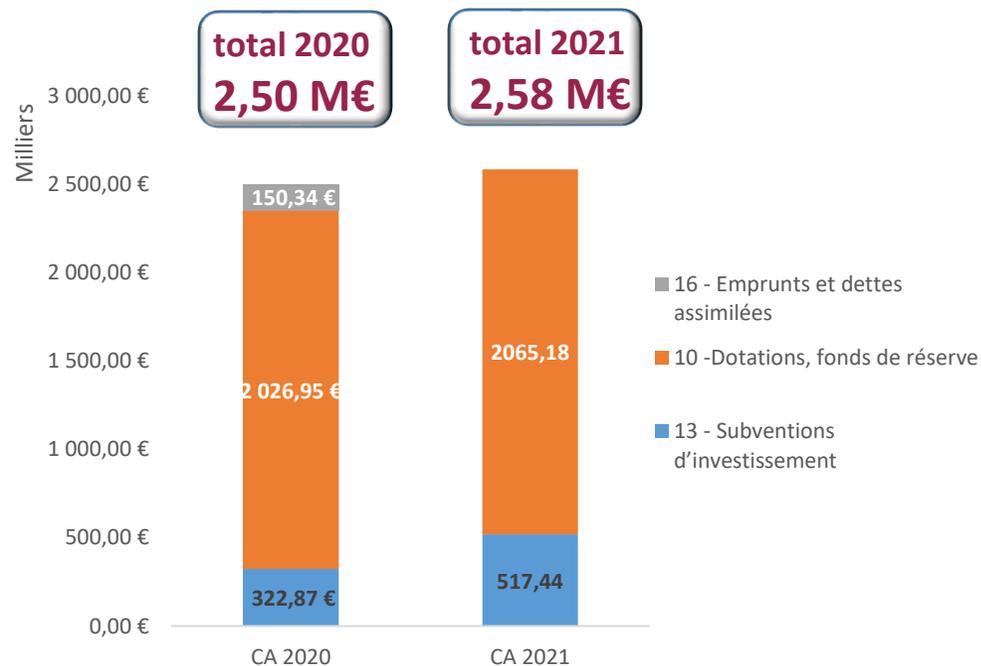
Dotations et fonds de réserve: +38 K€

Dont +99 K€ d'excédents de fonctionnement capitalisés



Emprunts souscrits : -150 K€

Aucun prêt en 2021, emprunt CAF réalisé en 2020

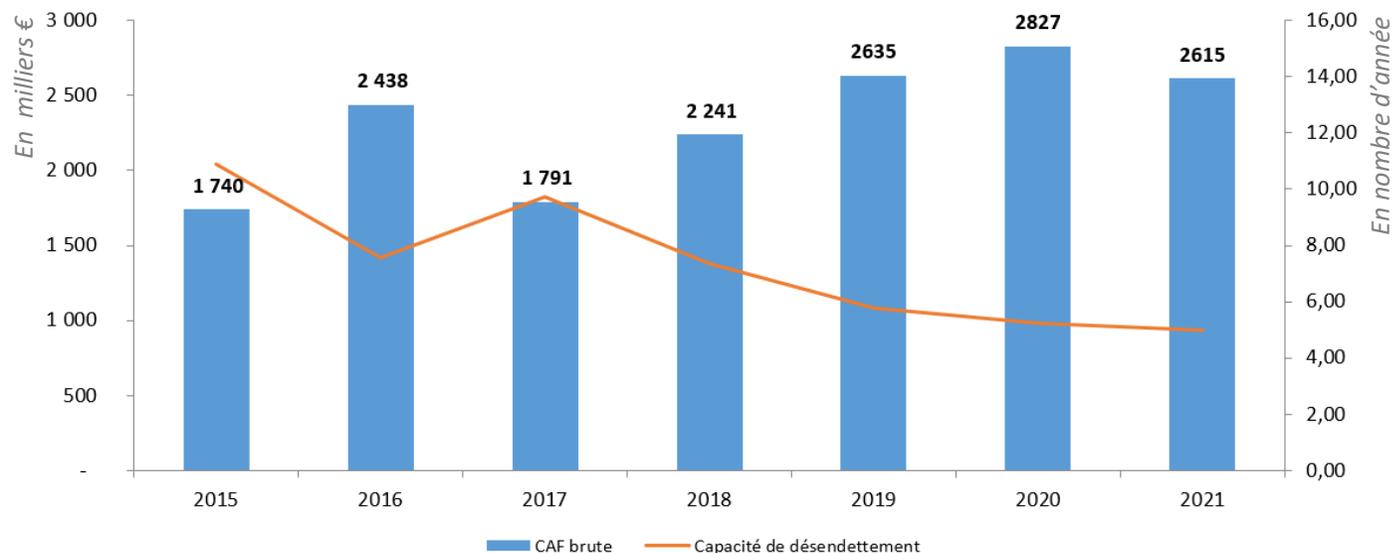


Recettes d'investissement **+80K€**

Evolution de l'autofinancement



Evolution de la capacité de désendettement d'Elven



Capacité de désendettement en amélioration depuis 2017 : égale à 5 ans en 2021

(temps moyen nécessaire pour rembourser le capital des emprunts sur la base de l'autofinancement 2020 – le seuil de vigilance peut être estimé à 10 ans)

- **Cette capacité d'autofinancement résulte des efforts de gestion soutenus** dans le temps et réalisés par les services. Ainsi qu'à la fiscalité directe en hausse grâce à la dynamique démographique de la commune.
- **Un bon niveau d'autofinancement reste indispensable** à la couverture des engagements financiers de la collectivité (remboursement des emprunts et PPI) et à sa capacité à assurer le service au public.