

# VILLE DE MOULINS-LES-METZ

## Rapport de présentation COMPTE ADMINISTRATIF 2021

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

057-215704875-20220405-2022-11-DCM-BF

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 08/04/2022

Affichage : 08/04/2022



Conseil Municipal du 5 avril 2022

# Sommaire

## BUDGET PRINCIPAL VILLE

<b>2 - RÉSULTATS DE L'EXERCICE .....</b>	<b>3</b>
<b>3 – SECTION DE FONCTIONNEMENT .....</b>	<b>4</b>
<b>3.1 – LES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT .....</b>	<b>4</b>
3.1.1 – Chapitre 011 - Charges à caractère général.....	5
3.1.2 – Chapitre 012 – Frais de personnel et charges assimilées .....	6
3.1.3 – Chapitre 014 – Atténuation de produits .....	7
3.1.4 – Chapitre 65 - Charges de gestion courante .....	7
3.1.5 – Chapitre 66 - Charges financières .....	7
3.1.6 – Chapitre 67 - Charges exceptionnelles .....	7
3.1.7 – Chapitre 68 – Dotations-Provisions .....	7
3.1.8 – Les opérations d'ordre .....	7
<b>3.2 – LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT .....</b>	<b>8</b>
3.2.1 – Chapitre 70 : Produits des services du domaine.....	9
3.2.2 – Chapitre 73 : Impôts et taxes.....	9
3.2.3 – Chapitre 74 : Dotations, subventions et participations .....	9
3.2.4 – Chapitre 75 : Produits de gestion courante .....	10
3.2.5 – Chapitre 013 : Atténuation de charges.....	10
3.2.6 – Chapitre 76 : Produits financiers.....	10
3.2.7 – Chapitre 77 : Produits exceptionnels.....	10
3.2.8 – Les opérations d'ordre.....	10
<b>4 – ÉVOLUTION DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT .....</b>	<b>10</b>
<b>5 – SECTION D'INVESTISSEMENT.....</b>	<b>12</b>
<b>5.1 – LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT.....</b>	<b>12</b>
5.1.1 - Les dépenses d'équipements .....	13
5.1.2 - Les dépenses financières .....	13
5.1.3 - Les opérations pour compte de tiers.....	13
5.1.4 - Évolution dépenses réelles.....	13
5.1.4 - Les dépenses d'ordre.....	13
<b>5.2 – LES RECETTES D'INVESTISSEMENT .....</b>	<b>14</b>
5.2.1 - Chapitre 13 : Subventions d'investissement .....	14
5.2.2 - Le compte 16 : Emprunt .....	15
5.2.3 - Le compte 10 : Dotations.....	15
5.2.4 - Chapitre 138 : Les participations diverses .....	15
5.2.4 - Chapitre 024 « Produits des cessions » .....	15
5.2.5 - Chapitre 45 « Opérations pour compte de tiers » .....	15
5.2.6 – Les mouvements d'ordre .....	15
5.2.7 - Évolution des recettes réelles .....	16
<b>6 – VUE D'ENSEMBLE GÉNÉRALE .....</b>	<b>17</b>
<b>7 – LA DETTE .....</b>	<b>18</b>
<b>8 – LA FISCALITÉ .....</b>	<b>18</b>

## 1 - EXÉCUTION DU BUDGET PRINCIPAL

		DEPENSES	RECETTES
REALISATIONS DE L'EXERCICE 2021 (mandats et titres)	Section de fonctionnement	4 155 029,25 €	4 445 394,34 €
	Section d'investissement	1 520 030,72 €	1 279 071,76 €
	Total réalisations	5 675 059,97 €	5 724 466,10 €
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Excédent ou déficit de fonctionnement N-1		1 205 379,37 €
	Excédent ou déficit d'investissement N-1		371 200,20 €
RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1	Section de fonctionnement		
	Section d'investissement	483 681,72 €	466 793,42 €
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	483 681,72 €	466 793,42 €
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	4 155 029,25 €	5 650 773,71 €
	Section d'investissement	2 003 712,44 €	2 117 065,38 €
	TOTAL CUMULE	6 158 741,69 €	7 767 839,09 €

## 2 - RÉSULTATS DE L'EXERCICE

Les réalisations (mandats et titres) de l'exercice 2021 (hors résultats 2020) s'élèvent à :

5.724.466,10 € en recettes

5.675.059,97 € en dépenses

ce qui aboutit à un excédent de **49.406,13 €** (contre un déficit en 2020 de 341.702,59 €).

En réincorporant les résultats dégagés fin 2020, on obtient **un excédent global à l'issue de ce compte qui s'élève à 1.625.985,70** (contre 1.841.200,51 € en 2020), et à **1.609.097,40 €** (contre 1.205.379,37 €) après prise en compte des restes à réaliser en investissement au 31 décembre 2021.

### En section de fonctionnement,

Le résultat entre les recettes encaissées (4.445.394,34 €) et les dépenses réalisées (4.155.029,25 €) présente un excédent de 290.365,09 €, auquel s'ajoute le résultat reporté à la fin de l'année 2020 pour donner un excédent global de **1.495.744,46 €**.

Considérant que le résultat de fonctionnement est affecté :

- en priorité à la couverture du besoin de financement dégagé à la section d'investissement
- et
- le solde de tout ou partie, au financement de la section d'investissement ou en report à la section de fonctionnement

Ce résultat a été repris dès le budget primitif 2022 en report en section de fonctionnement, la section d'investissement ne présentant pas de besoin de financement.

### En section d'investissement,

Les dépenses réalisées s'élèvent à 1.520.030,72 € pour 1.279.071,76 € de recettes directes. Le résultat constaté auquel on ajoute le résultat 2020 aboutit à un excédent de 130.241,24 € (hors restes à réaliser). Le résultat constaté après réincorporation des restes à réaliser aboutit à un excédent de **113.352,94 €**.

## 3 – SECTION DE FONCTIONNEMENT

### 3.1 – LES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

	C.A. 2021			Pour mémoire C.A. 2020	Évolution 2021/2020
	Prévisions	Réalisé	% exécution		
<b>Opérations réelles</b>	<b>4 120 463</b>	<b>3 656 748</b>	<b>88,75%</b>	<b>3 479 155</b>	<b>5,10%</b>
Gestion des services	3 998 870	3 572 687	89,34%	3 291 224	8,55%
Charges financières	29 504	14 113	47,83%	16 847	-16,23%
Charges exceptionnelles	42 090	19 948	47,39%	21 084	-5,39%
Dépenses imprévues	0				
Provisions pour charge de fonctionnement	50 000	50 000	100,00%	150 000	
<b>Opérations d'ordre</b>	<b>498 815</b>	<b>498 281</b>	<b>99,98%</b>	<b>433 979</b>	<b>14,82%</b>
Amortissement, provisions, autofinancement	498 815	498 281	99,98%	433 979	14,82%
<b>TOTAL</b>	<b>4 619 278</b>	<b>4 155 029</b>	<b>89,96%</b>	<b>3 913 134</b>	<b>6,18%</b>
Virement à la section d'investissement	692 059				

VUE D'ENSEMBLE		C.A. 2021			Pour mémoire C.A. 2020	Évolution 2021/2020
Chap.	Libellés	Prévisions	Réalisé	% exécution		
011	Charges à caractère général	1 489 326	1 128 867	75,80%	989 465	14,09%
	60 - Achats	619 505	517 460	83,53%	456 002	13,48%
	61 - Services extérieurs	535 667	414 191	77,32%	349 879	18,38%
	62 - Autres services extérieurs	326 654	191 161	58,52%	177 741	7,55%
	63 - Impôts et taxes	7 500	6 054	80,72%	5 844	3,59%
012	Frais de personnel	2 144 100	2 143 323	99,96%	2 084 282	2,83%
014	Atténuation de produits	30 000	21 092	70,31%	22 325	-5,52%
042	Opérations d'ordre	498 815	498 281	99,98%	433 979	14,82%
676	Diff. s/réal (positives) DM Technique (1)	452	452			
6811	Dotations aux amortissements	498 363	497 829	99,89%	433 979	14,71%
65	Autres charges de gestion courante	335 444	279 406	83,29%	195 151	43,17%
	Autres contributions	104 817	54 463		2 824	1828,84%
	Elus (indemnités et frais de mission)	124 100	121 176		115 941	4,51%
	Subventions	106 527	103 767	97,41%	76 386	35,85%
66	Charges financières	29 504	14 113	47,83%	16 847	-16,23%
	Intérêts réglés à l'échéance	29 000	14 271	49,21%	16 602	-14,04%
	ICNE N-1 et ICNE de l'exercice	504	-159	-31,52%	245	-35,15%
67	Charges exceptionnelles	42 090	19 948	47,39%	21 084	-5,39%
68	Provision pour risques fonctionnement	50 000	50 000	100,00%	150 000	
	<b>TOTAL</b>	<b>4 619 278</b>	<b>4 155 029</b>	<b>89,96%</b>	<b>3 913 134</b>	<b>6,18%</b>
022	Dépenses imprévues	0				
023	Virement à la section d'investissement	692 059				
	<b>TOTAL</b>	<b>5 311 337</b>				

L'exécution financière fait ressortir un total de dépenses réelles (hors opérations d'ordre) de **3.656.748 €** dont 59.942,56 € de charges rattachées (qui se rapportent à l'exercice et pour lesquelles la facturation n'est pas parvenue au 31 décembre), soit une augmentation de **5,10 %** par rapport à 2020.

(1) A noter : le logiciel JVS ne reprend pas dans la maquette officielle les DM techniques de cession bien qu'elles apparaissent dans la comptabilité.

## La gestion des services regroupe les chapitres :

### 3.1.1 – Chapitre 011 - Charges à caractère général

Elles s'élèvent à **1.128.867 €**, soit **30,87 %** des dépenses réelles de fonctionnement.

**60 "Achats et variations de stocks"** qui représentent **517.460 €**. Il s'agit principalement des factures d'énergie électrique, eau et assainissement, les carburants, chauffage et combustibles, l'achat de repas, de fleurs et terres végétales, des vêtements de travail et diverses fournitures de petits équipements. Dans ces articles et dans le cadre de la gestion de la crise sanitaire du COVID 19 on y trouve également les dépenses pour l'acquisition des masques de protection, les produits désinfectant et les tests de dépistage. L'augmentation enregistrée par rapport à 2020 est principalement due à une gestion de la crise COVID différente par rapport à 2020 (moins ou pas de fermeture), l'augmentation des coûts qui s'est fait sentir dès le 3<sup>ème</sup> trimestre 2021 (électricité et carburant principalement) et à l'augmentation des fréquentations. Sur ces 517.460 €, on peut distinguer :

#### - Pour les écoles

47.879 € de dépenses énergétiques (eau et électricité)

11.412 € de fournitures de petits équipements et de produits d'entretien (matériels pédagogiques, jeux éducatifs et y compris masques de protection, gel, désinfectant) contre plus de 20.000 € en 2020 (stock et anticipation pour 2021)

15.624 € de fournitures scolaires

825 € de fournitures administratives

#### - Pour les activités jeunesse et sportives (périscolaire, ados, estivale, complexes sportifs, tennis)

81.438 € (contre 49.013 € en 2020 – fermeture du service sur 3 mois) au titre de l'achat des repas de la cantine

6.166 € au titre de l'alimentation (repas jeunes, pique-nique, achats de fournitures alimentaires pour les ateliers

46.025 € (contre 47.709 € en 2020) de dépenses énergétiques pour les gymnases et terrains de sports

6.103 € de dépenses d'équipement (jeux, tapis, matériel de plomberie, ...)

1.073 € de fournitures d'entretien

#### - Pour la culture et le cultuel

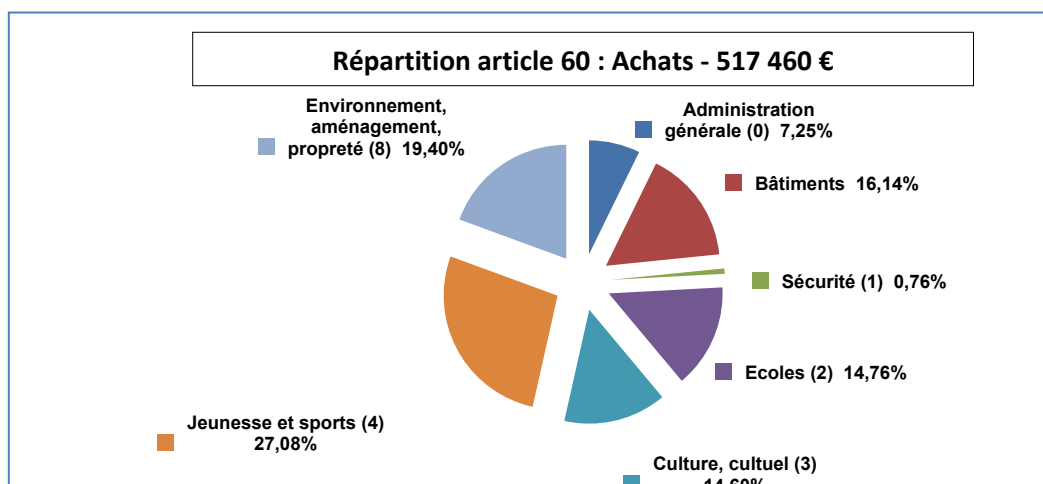
71.660 € de dépenses énergétiques contre 51.851 € en 2020 (Eglises, Château Fabert, Centre Jules Verne, Espace Jules Ferry)

2.397 € de dépenses d'équipements divers

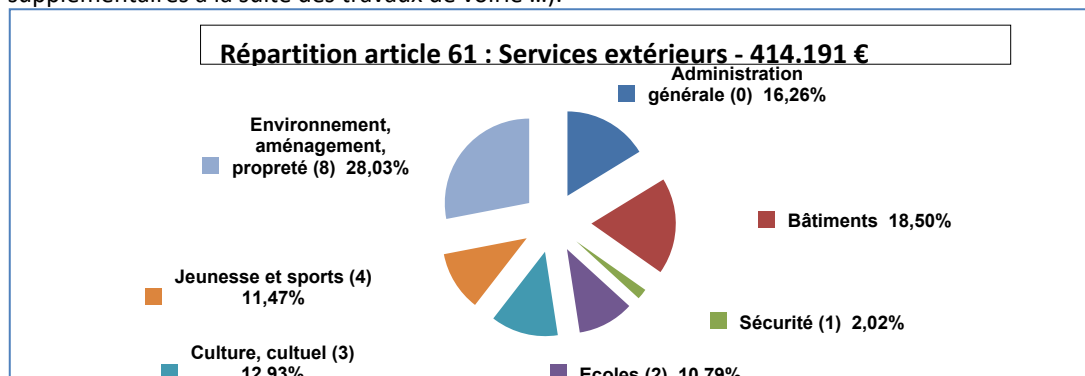
1.515 € de fournitures d'entretien

Les crédits de ces articles peuvent être répartis par fonction comme présenté dans le diagramme qui suit :

- les dépenses liées à l'activité des services étant regroupées dans le poste administration générale (y compris véhicules) ainsi que les fêtes et cérémonies organisées par la collectivité,
- dans le poste entretien Bâtiment on retrouve les dépenses (énergie, entretien) liées à la Mairie, la Mairie annexe, les cimetières et aux Services techniques,
- les dépenses des espaces verts, de l'éclairage public, de la voirie... sont classées dans la fonction « aménagement et services urbains, environnement ».



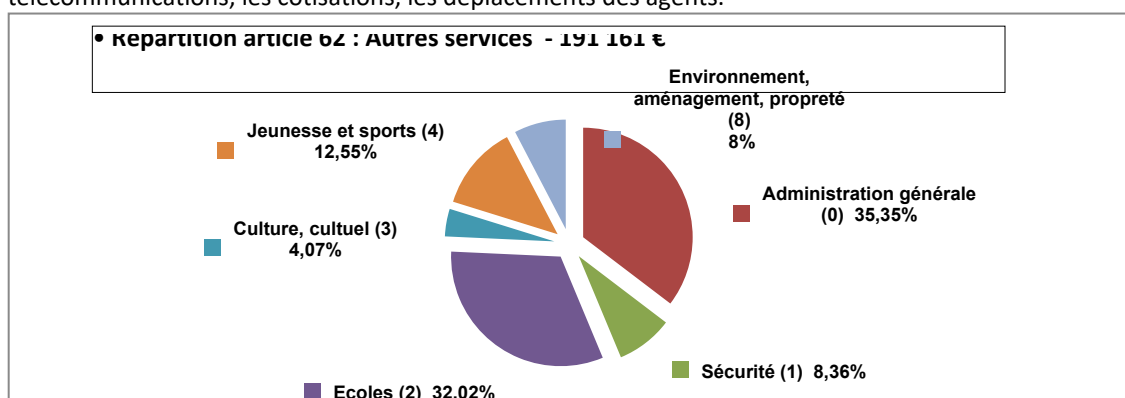
- 61 "Services extérieurs",** d'un montant de **414.191 €**, qui comptabilisent les services facturés par les entreprises sous forme de contrats de prestations de services, les locations et charges locatives, les frais d'entretien et de réparations, les maintenances, les assurances, les formations, l'entretien des terrains (dont stades). L'augmentation enregistrée par rapport à 2020 est également une conséquence de la gestion de la crise sanitaire en 2020 (fermeture et prestations qui n'ont pas pu être effectuées durant la période de confinement) mais aussi à l'extension de la gestion des espaces nouveaux (demi-terrain, espaces verts supplémentaires à la suite des travaux de voirie ...).



- 62 "Les autres Services extérieurs",** d'un montant de **191.161 €**, tels que des remboursements de frais à d'autres partenaires, les frais postaux et de télécommunication, les honoraires, ainsi que diverses cotisations et participations. On y trouve également les services bancaires et assimilés qui ne peuvent pas être ventilés. L'augmentation enregistrée par rapport à 2020 est due à la reprise des activités notamment périscolaires (transports par exemple) et aux absences du personnel qui se sont traduites par le recours aux prestataires extérieurs notamment pour l'entretien des bâtiments (écoles surtout).

On peut relever :

- \* 20.644 € de frais de nettoyage des locaux contre 1.166 € en 2020
  - \* 11.656 € (contre 23.137 €) de frais d'honoraires (avocats, médecine du travail, assistances TLPE et assurance),
  - \* 13.204 € dans le cadre de la police intercommunale,
  - \* 9.368 € aux communes voisines pour l'accueil des enfants moulois sur les établissements scolaires (dérogations), la fréquentation de la piscine et la participation de la commune au titre des projets des écoles,
  - \* 25.735 € de transports collectifs scolaires (sorties, piscine) contre 13.960 € en 2020,
  - \* 3.551 € de participation au syndicat Albert Camus,
  - \* 14.883 € en direction de la jeunesse mouloise (périscolaire, Ados et estivale) pour l'animation d'ateliers, des entrées diverses (parcs ...) les ateliers découvertes (équitation ...) et les transports de loisir.
- A ces sommes s'ajoutent les frais de fonctionnement généraux comme l'affranchissement, les télécommunications, les cotisations, les déplacements des agents.



- 635 "Impôts, taxes et versements assimilés",** constitués principalement des impôts locaux sur les propriétés communales, dont le montant est de **5.086 €**.

### 3.1.2 – Chapitre 012 – Frais de personnel et charges assimilées

Ils enregistrent une hausse de 2,83 % par rapport à 2020 et s'élèvent à **2.143.323 €**. Cette augmentation est due par le « glissement-vieillesse-technicité » (GVT : échelons, échelles, grade), par les élections en tant que « Canton », par la revalorisation des indices aux 1<sup>er</sup> janvier 2021 des catégories C, par le remplacement des agents en congés maladie et par le recrutement d'agents plus spécialisés (grade et ancienneté).

Ce montant est atténué par 27.884 € de recettes encaissées au titre de remboursement par les assurances des traitements des agents non titulaires en congé de maladie. **La charge nette des frais de personnel s'élève donc à 2.115.439 €.**

### 3.1.3 – Chapitre 014 – Atténuation de produits

D'un montant de **21 092 €** qui correspond à la participation de la commune au Fonds national de Péréquation des ressources Intercommunales et Communes (FPIC : prélèvement d'une partie des ressources de certaines intercommunalités et communes pour la reverser à des intercommunalités et communes moins favorisées). En diminution de 5,52 % par rapport à 2020.

### 3.1.4 – Chapitre 65 - Charges de gestion courante

D'un montant de **279.406 €** soit **7,64 %** des dépenses réelles, elles sont constituées principalement des participations, subventions exceptionnelles et contingents obligatoires, ainsi que des indemnités et frais de mission des élus. L'augmentation par rapport à 2020 de 43,17 % est due principalement au nettoyage des comptes qu'ont engendré la réforme de la M14 et de la loi de finances 2021 permettant la récupération du FCTVA sur les dépenses inscrites au compte redevances pour concessions (qui concerne « l'informatique en nuage » et notamment nos logiciels) regroupées auparavant dans la location, l'augmentation de la subvention sur 2021 du CCAS et les créances que nous avons dû admettre en non-valeur sur la demande du trésorier (pour près de 30.000 €)

Les subventions aux associations ont représenté **49.767 €** en dehors des subventions exceptionnelles (contre **32.386 €** en 2020) soit **1,36 %** des dépenses réelles. Le bilan 2021 des subventions est annexé au Compte Administratif.

La subvention au C.C.A.S. de la commune s'est élevée à 54.000 € contre 44.000 € en 2020.

### 3.1.5 – Chapitre 66 - Charges financières

Elles s'élèvent à **14.113 €**, dont 14.271 € (soit 0,39 % des dépenses réelles) au titre du règlement des intérêts de la dette (contre 16.602 € en 2020) et - 159 € d'intérêts courus non échus (contre 504 € en 2020).

Les intérêts de la dette sont en diminution sur 2021 car un emprunt de 2006 s'est terminé en juillet 2021 et le nouvel emprunt d'un montant de 300.000 € n'a pas encore été mobilisé et n'a donc pas pesé sur l'exercice, que ce soit en fonctionnement comme en investissement.

### 3.1.6 – Chapitre 67 - Charges exceptionnelles

D'un montant de **19.948 €** (contre 21.084 € en 2020), on retrouve principalement les remboursements aux parents de trop perçus des accueils périscolaires de l'année N-1 (septembre à décembre), les bourses et prix, et cadeaux divers, les subventions exceptionnelles ainsi que l'annulation ou la réduction de titres émis sur les exercices antérieurs. Comme leur nom l'indique, ces charges sont difficilement prévisibles.

### 3.1.7 – Chapitre 68 – Dotations-Provisions

Compte tenu de la baisse annuelle des recettes de fonctionnement et des incertitudes tant sur l'avenir que sur les dépenses nouvelles et notamment celles de la gestion de la crise de la COVID 19 (fermeture d'entreprises, achats nouveaux ...) le Conseil municipal a délibéré, le 30/03/2021 (DCM 2021-14) afin de constituer une provision pour risques et charges de fonctionnement courant. De plus, une provision est obligatoire lorsque le recouvrement des restes à recouvrer sur compte de tiers est compromis malgré les diligences faites par le comptable public. Le montant total de ces provisions est de **50.000 €**.

### 3.1.8 – Les opérations d'ordre

Elles comprennent les dotations obligatoires pour l'amortissement des frais d'études et des matériels acquis (497.829€) et une plus-value sur cession de matériel amorti (452 €).

### 3.2 – LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

	C.A. 2021			Pour mémoire C.A. 2020	Évolution 2021/2020
	Prévisions	Réalisé	% exécution		
<b>Opérations réelles</b>	<b>3 943 208</b>	<b>4 288 139</b>	<b>108,76%</b>	<b>4 079 723</b>	<b>5,11%</b>
Gestion des services	3 931 736	4 279 825	108,85%	4 050 037	5,67%
Produits financiers	20	22	110,25%	2	950,00%
Produits exceptionnels	1 452	911	91,10%	36	2425,56%
Indemnités de sinistres	10 000	7 381	73,81%	29 648	-75,11%
<b>Opérations d'ordre</b>	<b>162 750</b>	<b>157 255</b>	<b>96,62%</b>	<b>154 187</b>	
Diff. S/réal. Immob, Trav. en régie...	162 750	157 255	96,62%	154 187	
<b>TOTAL</b>	<b>4 105 958</b>	<b>4 445 394</b>	<b>108,28%</b>	<b>4 233 911</b>	<b>4,99%</b>
Excédent N-1	1 205 379			1 149 051	Pour
<b>TOTAL</b>	<b>5 311 337</b>			<b>5 382 962</b>	<b>mémoire</b>

VUE D'ENSEMBLE		C.A. 2021			Pour mémoire C.A. 2020	Évolution 2021/2020
		Prévisions	Réalisé	% exécution		
Chap.	Libellés					
013	Atténuation de charges	19 000	27 884	146,76%	39 296	-29,04%
70	Produits des services, du domaine	182 206	197 089	108,17%	154 299	27,73%
73	Impôts et taxes	3 402 164	3 539 227	104,03%	3 461 301	2,25%
	Contributions directes	2 028 364	2 000 514	98,63%	2 028 364	-1,37%
	Autres (dont TLPE+TCFE)	100 000	165 955	165,96%	106 305	56,11%
	Droits de mutation	120 000	218 910	182,42%	159 856	36,94%
	Dotation Métropole AC	1 046 800	1 046 800	100,00%	1 046 422	0,04%
	Dotation Métropole DSC	107 000	107 048	100,04%	120 355	-11,06%
74	Dotations, subventions et participations	292 716	480 161	164,04%	353 861	35,69%
	D.G.F.	40 000	40 273	100,68%	75 744	-46,83%
	D.S.R.	46 000	48 124	104,62%	48 729	-1,24%
	COMPENSATIONS FISCALES ETAT	64 100	120 783	188,43%	68 950	75,17%
	Autres ETAT	1 002	100 642	10049,09%	5 780	1641,12%
	Régularisation sur exercice écoulé FCTVA	5 000	10 277	205,55%	8 282	24,10%
	Autres communes (Montigny L. Armand)	11 000	10 617	96,52%	15 910	-33,27%
	Autres communes (Frais de scolarité)	2 250	128	5,69%	1 800	-92,89%
	GFP de rattachement (ZAE Voirie)	51 897	52 200	100,58%	52 200	0,00%
	Autres Grpts (Syndicat A. Camus acompte)	10 000	13 000	130,00%	10 626	22,34%
	Autres organismes (CAF)	61 467	58 584	95,31%	65 840	-11,02%
	Dotation d'équipement (DETR)		25 533			
75	Autres produits de gestion courante	35 650	35 463	99,48%	41 280	-14,09%
76	Produits financiers	20	22	110,25%	2	950,00%
77	Produits exceptionnels	11 452	8 292	75,38%	29 684	-72,07%
	Annulation mandat	1 000	452	45,21%		#DIV/0!
	Indemnités sinistres	10 000	7 381	73,81%	29 648	-75,11%
	Autres		7		36	-81,04%
	Produits des cessions	452	452			
042	Opérations d'ordre	162 750	157 255	96,62%	154 187	
722	Immobilisations corporelles	18 000	12 505	69,47%	9 438	32,49%
7768	Neutralisation amortissement	144 750	144 750	100,00%	144 749	0,00%
	<b>TOTAL</b>	<b>4 105 958</b>	<b>4 445 394</b>	<b>108,28%</b>	<b>4 233 911</b>	<b>4,99%</b>
002	Excédent de fonctionnement reporté	1 205 379	1 205 379		1 149 051	
	<b>TOTAL</b>	<b>5 311 337</b>	<b>5 650 774</b>		<b>5 382 962</b>	<b>4,98%</b>



Le montant des **recettes réelles encaissées** (hors opérations d'ordre) au cours de l'exercice s'élève à **4.288.139 €** (taux de réalisation : **108,76 %**) dont 1.525 € de rattachement pour produits à recevoir (qui seront à corriger sur 2022). Elles sont en augmentation de 5,11 % par rapport à 2020.

### 3.2.1 – Chapitre 70 : Produits des services du domaine

Il totalise **197.089 €**, soit **4,60 %** des recettes réelles (+ 27,73 % par rapport à 2020). Ce chapitre comprend les concessions dans les cimetières, les redevances d'occupations du domaine public, les factures périscolaires et d'enseignement et de loisirs, les redevances de location de salles.

- \* 143.903 € (contre 93.384 € en 2020) de participation des familles pour les services périscolaires (cantines, garderie, mercredis récréatifs et les Accueil de Loisirs Sans Hébergement (ALSH))
- \* 5.538 € de refacturation des charges à Metz Habitat et Territoire de 2015 à 2019 suite à la signature de la convention
- \* 10.385 € de participation des familles pour les estivales
- \* 11.728 € au titre de la régie de réservation de salles
- \* 16.100 € de concessions dans les cimetières
- \* 3.876 € de participation « ados »
- \* 3.148 € de frais de scolarité aux familles non moulinoises
- \* 2.341 € de location de jardins.

L'augmentation constatée est due à la reprise des activités.

### 3.2.2 – Chapitre 73 : Impôts et taxes

Ces comptes regroupent principalement la fiscalité levée par la Commune pour 2.000.514 € (contre 2.028.364 € en 2020 -**soit 46,65 % des recettes réelles**-), les dotations de la Métropole dues au titre de l'Attribution de Compensation (AC) et de la Dotation de Solidarité Communautaire (DSC) de 1.153.848 €, (soit 26,90 % des recettes réelles) et 384.865 € d'autres taxes (taxe sur emplacements publicitaires, droits de mutation, taxe finale d'électricité, etc....). Le montant des recettes encaissées à ce chapitre s'élève à **3.539.227 € soit 82,54 % des recettes réelles**.

### 3.2.3 – Chapitre 74 : Dotations, subventions et participations

D'un montant de **480.161 €** (contre 353.861 € en 2020), elles ne représentent plus que **11,20 %** des recettes réelles.

#### ◆ des dotations de l'État, dont :

- \* **Dotation Globale de Fonctionnement (D.G.F) : 40.273 €**, en baisse de 35.471 € par rapport à 2020 bien que l'enveloppe normée du gouvernement n'ait pas bougé. Elle ne représente plus que 0,93 % des recettes réelles ;
- \* **Dotation de Solidarité Rurale (DSR) : 48.124 €** (sensiblement de même montant que 2020)
- \* **Autres participations de l'État : 100.642 €** contre 5.780 € en 2020. Jusque 2020, elles étaient versées au titre du remboursement du service minimum en cas de grèves, de compensation au titre de la perte de taxe additionnelle aux droits de mutation et de tenue des élections municipales. Sur l'exercice 2021 deux nouvelles participations ont été versées pour pertes de recettes fiscales pour donner suite à la réforme de la fiscalité (64.115 €) et pour la garantie de recettes (19.235 €) auxquelles se sont ajoutés 17.182 € au titre de la tenue des élections (notamment la mise sous plis) et 110 € d'indemnité régie d'Etat.
- \* **FCTVA** part fonctionnement pour les dépenses éligibles de 2020 (avec rappel sur 3 ans sur des dépenses non déclarées en leur temps) pour **10.277 €**
- \* **DETR** (dotation d'équipement des territoires ruraux) pour **25.533 €**. La commune a pour habitude de présenter des dossiers au titre de la DSIL (dotation de soutien à l'investissement local) dont la recette s'inscrit en investissement. Pour 2020 la Préfecture a octroyé une subvention au titre de la DETR (recettes en fonctionnement).

- ◆ **des compensations fiscales de l'État : 120.783 €** (contre 68.950 € en 2020). La taxe d'habitation étant supprimée, les compensations de l'Etat sont versées uniquement sur le foncier bâti et non bâti. La commune ne connaît pas la part des allocations compensatrices versées au titre de la part du foncier bâti du département qui entre maintenant dans le taux de la commune (en 2020 elle avait perçu 1.163 € de compensation sur le foncier bâti et 67.787 € sur la taxe d'habitation)

- ◆ **des subventions ou participations** versées par la Métropole, d'autres communes et différents autres organismes pour soutenir le fonctionnement de certains services. Le montant total de ces participations s'élève à **134.529 €** (contre 146.376 € en 2019), dont 52.200 € au titre des conventions avec la Métropole pour l'entretien de la ZAE et la voirie, 10.617 € au titre de la convention avec Montigny-lès-Metz pour le gymnase Louis Armand, 13.000 € d'acompte du Syndicat Albert Camus pour les charges 2020 du gymnase, 58.584 € de participation de la Caisse d'Allocations Familiales - CAF (Aides aux Temps Libres - ATL, Contrat Enfance Jeunesse – CEJ,... ) et 128 € de remboursement transport sur projet « initiation patinoire ».

### 3.2.4 – Chapitre 75 : Produits de gestion courante

Ils concernent plus particulièrement les revenus des immeubles (y compris les gymnases) et s'élèvent à **35.463 €**, soit **0,83 %** des recettes encaissées.

### 3.2.5 – Chapitre 013 : Atténuation de charges

Ce sont les remboursements de traitements par les assurances pour les agents en arrêt de maladie. C'est un montant de **27.884 €** qui a été réalisé.

### 3.2.6 – Chapitre 76 : Produits financiers

Ce chapitre s'élève à **22 €** et regroupe les intérêts de parts sociales acquises auprès de la Caisse d'Épargne et/ou Crédit Agricole.

### 3.2.7 – Chapitre 77 : Produits exceptionnels

Ce chapitre enregistre : les annulations d'écritures (452 €), les avoirs sur factures (0 €) et les indemnités des assurances pour sinistres (7.381 €) ainsi que les plus-values sur cession onéreuse de matériel (452 €) et des régularisations (7 €) pour **8.292 €**.

### 3.2.8 – Les opérations d'ordre

Elles comprennent : les écritures d'ordre concernant les travaux en régie effectués par les agents du service technique pour 12.505 € et la neutralisation des subventions d'investissement versées à la Métropole en 2020 pour 144.750 € conformément à la délibération du Conseil Municipal.

## 4 – ÉVOLUTION DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

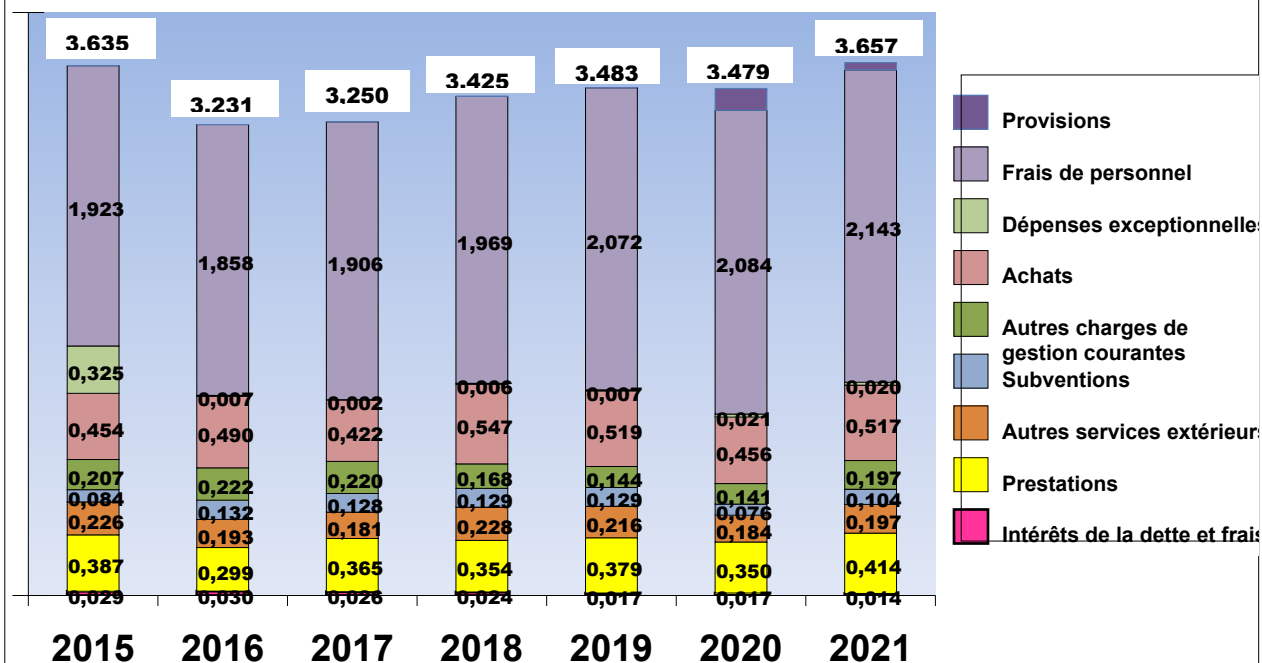
#### ÉPARGNE BRUTE/ÉPARGNE NETTE

L'épargne nette est un indicateur primordial de la gestion d'une commune.  
Elle doit être positive et permettre à la fois de rembourser les dettes et financer les dépenses d'investissement.  
Elle est calculée hors excédent antérieur

Hors dépenses et recettes exceptionnelles	CA 2015	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	2021
Recettes réelles de fonctionnement	4 893 495 €	4 926 839 €	4 669 283 €	4 664 295 €	4 199 909 €	4 204 399 €	4 279 847 €
Dépenses réelles (hors intérêts de la dette)	3 531 695 €	3 193 909 €	3 222 772 €	3 395 199 €	3 459 781 €	3 441 224 €	3 622 687 €
<b>EPARGNE DE GESTION</b>	<b>1 361 800 €</b>	<b>1 732 930 €</b>	<b>1 446 511 €</b>	<b>1 269 096 €</b>	<b>740 128 €</b>	<b>763 175 €</b>	<b>657 160 €</b>
Annuité intérêts	28 970 €	30 209 €	25 984 €	23 662 €	17 488 €	16 847 €	14 113 €
<b>EPARGNE BRUTE</b>	<b>1 332 830 €</b>	<b>1 702 721 €</b>	<b>1 420 527 €</b>	<b>1 245 434 €</b>	<b>722 640 €</b>	<b>746 328 €</b>	<b>643 047 €</b>
Annuité en capital de la dette	160 689 €	182 061 €	165 210 €	166 472 €	161 678 €	173 723 €	216 447 €
<b>EPARGNE NETTE</b>	<b>1 172 141 €</b>	<b>1 520 660 €</b>	<b>1 255 317 €</b>	<b>1 078 962 €</b>	<b>560 963 €</b>	<b>572 605 €</b>	<b>426 600 €</b>

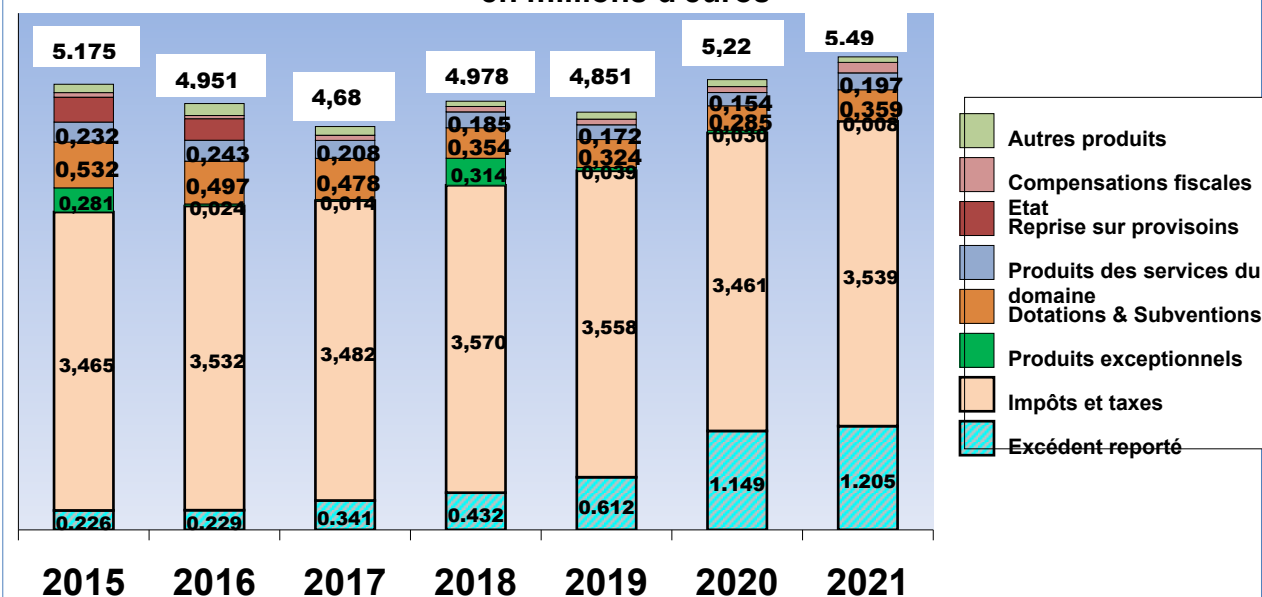
# DEPENSES REELLES

en millions d'euros



# RECETTES REELLES

en millions d'euros



## 5 – SECTION D'INVESTISSEMENT

### 5.1 – LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellés	C.A. 2021				Rappel C.A. 2020		Evolu- tion 2021/2020
		Prévi- sions+ Restes à réaliser	Réalisé	% Exécu- tion	Reste à réaliser	Réalisé	Reste à réaliser	
204	Subventions d'équipement	145 966	144 750	99,17%	983	144 750		0,00%
23	Immobilisations en cours (travaux), dont	6 380		0,00%	4 380	7 436	4 380	-100,00%
	Agencement et aménagement terrains	2 000						
	Constructions	4 380			4 380	7 436	4 380	
101	Aménagements espaces verts	224 552	148 888	66,30%	67 536	368 268	195 212	-59,57%
102	Cimetières	19 900	581	2,92%	3 375	16 153		-96,41%
103	Acquisition de terrains	19						
105	Acquisition matériels informatique	72 128	29 568	40,99%	26 121	81 868	18 678	-63,88%
108	Acquisition matériels incendie	2 127	1 131				996	
109	Acquisition matériels divers	291 129	201 524	69,22%	36 335	172 521	85 431	16,81%
111	Travaux Groupe scolaire Verlaine	22 948	14 360	62,58%	2 219	56 928	1 448	-74,77%
112	Travaux groupe scolaire Centre	14 700	11 546	78,54%	561			
113	Travaux Centre Jules Verne	20 300	7 170	35,32%	11 547			
115	Presbytère Centre	1 100	1 096	99,61%				
116	Travaux Château Fabert	27 619	10 221	37,01%		24 927	9 119	-59,00%
117	Travaux gymnases	14 900	4 476	30,04%		5 764		-22,35%
118	Travaux vestiaires et stades	12 014	6 974	58,05%		53 010	7 014	-86,84%
119	Travaux Tennis de la Saussaie	70 553	35 376	50,14%	3 564	9 632	13 153	267,30%
120	Travaux Eglise Centre	9 408	7 716	82,01%	1 686		7 398	#DIV/0!
121	Travaux Eglise Saint-Pierre	2 736	1 582	57,81%	1 146	3 195	1 146	-50,50%
124	Ateliers Municipaux	10 156	7 690	75,71%	604		4 156	#DIV/0!
127	Travaux de voiries	568 070	62 664	11,03%	45 779	401 520	107 463	-84,39%
128	Travaux de réseaux	361 538	266 989	73,85%	72 661	18 233	272 694	1364,35%
134	Travaux Bâtiment Mairie	149 305	18 600	12,46%	113 164	23 843	21 825	-21,99%
137	Illuminations	10 000	4 136	41,36%	2 494	5 126		-19,31%
140	Autres aménagements urbains	28 680	12 150	42,36%	1 319	26 014	3 680	-53,29%
142	Installation vidéoprotection	4 901	0	0,00%	4 901	122 176	4 901	-100,00%
143	Collections et œuvres d'art	350	0	0,00%				#DIV/0!
144	Travaux Jules Ferry	7 358	7 358	100,00%		8 232	7 358	-10,62%
	<b>Total des dépenses d'équipement</b>	<b>2 098 838</b>	<b>1 006 544</b>	<b>47,96%</b>	<b>400 373</b>	<b>1 549 594</b>	<b>766 054</b>	<b>-35,04%</b>
10	Dotations, fonds divers	73 828	72 828	98,64%		328		22113,02%
16	Remboursement d'emprunts	224 000	216 447	96,63%		173 723		24,59%
020	Dépenses imprévues	18 388		0,00%				
	<b>Total des dépenses financières</b>	<b>316 216</b>	<b>289 275</b>	<b>91,48%</b>		<b>174 051</b>		<b>66,20%</b>
45	Opération pour compte de tiers	83 427	119	0,14%	83 309	63 552	69 427	-99,81%
	<b>Total des dépenses réelles d'invest.</b>	<b>2 498 481</b>	<b>1 295 938</b>	<b>51,87%</b>	<b>483 682</b>	<b>1 787 197</b>	<b>835 481</b>	<b>-27,49%</b>
040	Opérations d'ordre transfert entre sections	162 750	157 255	96,62%		154 187		1,99%
198	Neutralisation des subventions N-1	144 750	144 750	100,00%		144 749		0,00%
192	Moins values de cessions (DM techniques)							
21	Immobilisations corporelles	18 000	12 505	69,47%		9 438		32,49%
041	Opérations patrimoniales	66 837	66 837	100,00%		72 903		-8,32%
21	Autres agencements							
21	Bâtiments	55 140	55 140	100,00%		72 903		-24,37%
23	Intégration inventaire	11 697	11 697					
	<b>Total des dépenses d'ordre d'invest.</b>	<b>229 587</b>	<b>224 093</b>	<b>97,61%</b>	<b>0</b>	<b>227 090</b>	<b>0</b>	<b>-1,32%</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>2 728 068</b>	<b>1 520 031</b>	<b>55,72%</b>	<b>483 682</b>	<b>2 014 288</b>	<b>835 481</b>	<b>-24,54%</b>
	Déficit N-1							
	<b>TOTAL</b>	<b>2 728 068</b>	<b>1 520 031</b>			<b>2 014 288</b>		

Les dépenses réelles d'investissement s'élèvent à **1.295.938 €** (contre 1.787.197 € en 2020). A ces réalisations, il faut ajouter les dépenses engagées à reporter sur le budget 2022 pour 483.483 € (contre 835.481 € en 2020).

### 5.1.1 - Les dépenses d'équipements

Elles regroupent les études, les travaux, les acquisitions de terrains et de matériels. Elles s'élèvent à **1.006.544 €**, soit **36,90 %** (contre 60,94 % en 2020) des crédits votés hors restes à réaliser et **51,57 %** en incorporant les restes à réaliser. Les dépenses d'équipement se répartissent principalement comme suit (hors restes à réaliser) :

- Environnement, aménagements et services urbains :	494.360 €	49,11 %
- Enseignement :	41.027 €	04,08 %
- Sports, culture, jeunesse :	107.790 €	10,71 %
- Services généraux :	218.617 €	21,72 %
- Attributions de compensation d'investissement :	144.750 €	14,38 %

### 5.1.2 - Les dépenses financières

Réalisées à hauteur de 91,48 %, elles sont composées :

- principalement du remboursement du capital de la dette (cpté 16) pour **216.447 €**. L'emprunt réalisé en 2021 n'a pas été mobilisé et n'a donc pas pesé sur l'exercice ; l'augmentation enregistrée de 24,59 % correspond à l'emprunt 2020 qui lui a impacté tout l'exercice ainsi que l'augmentation normale du montant du capital (au début de l'amortissement d'un emprunt on règle plus d'intérêts que de capital et la courbe s'inverse, suivant les emprunts, lorsque les années passent);

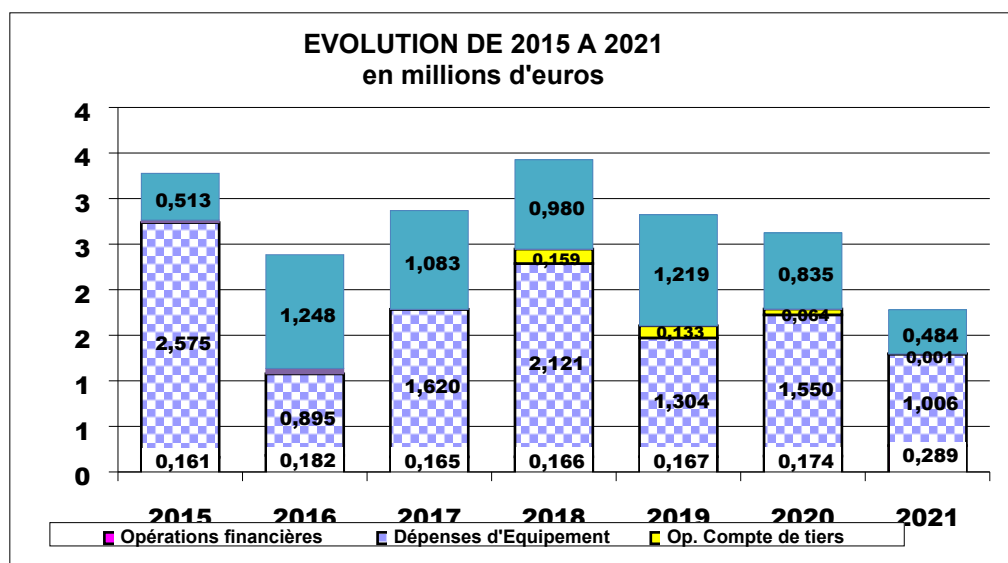
- au compte 10 -dotation et fonds divers- on trouve le remboursement d'une taxe d'aménagement trop versée par l'Etat sur des exercices antérieurs pour **73.828 €** ;

- au compte 020, les dépenses imprévues qui ne sont mouvementées que dans la prévision (comme son nom l'indique lorsqu'une dépense entre dans ce cadre, les crédits sont repris par DBM et affectés dans l'opération ou l'article dont elle relève) : 100.000 € étaient prévus il reste 18.388 €.

### 5.1.3 - Les opérations pour compte de tiers

Elles regroupent les dépenses objet d'une convention de mandat et sont subdivisées par autant de conventions en cours. Il s'agit des travaux de la rue de Chaponost. Sur l'exercice 2021 ce sont 119 € qui ont été réglés et qui correspondent à la part de la Métropole. Les comptes 45 (dépenses et recettes) doivent être équilibrés en fin d'opération.

### 5.1.4 - Évolution dépenses réelles



### 5.1.4 - Les dépenses d'ordre

Elles s'élèvent à **224.093 €** soit **14,74 %** des dépenses totales réalisées. Sur 2021 elles recensent la neutralisation des subventions d'investissement versées à la Métropole en 2020 pour 144.750 €, les travaux en régie des agents des services techniques pour 12.505 € et les entrées dans l'actif pour 66.837 €.

## 5.2 – LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellés	C.A. 2021				Rappel C.A. 2020		Evolu- tion 2021/2020
		Prévi- sions+ Restes à réaliser	Réalisé	% Exécu- tion	Reste à réaliser	Réalisé	Reste à réaliser	
13	Fonds de concours Métropole				0	100 000	0	
16	Emprunts et dettes assimilées	300 000	0	0,00%	300 000	350 000	0	
	<b>Total des recettes d'équipement</b>	<b>300 000</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>300 000</b>	<b>450 000</b>	<b>0</b>	-100,00%
10	<b>Dotations</b>	<b>534 621</b>	<b>637 956</b>	<b>119,33%</b>	<b>0</b>	<b>302 717</b>	<b>0</b>	110,74%
	FCTVA	220 000	231 309	105,14%		204 099		
	Dotations Taxe aménagement	50 000	142 026	284,05%		98 618		
	Excédent de fonct. Capitalisé	264 621	264 621	100,00%				
13	<b>Participations, subventions</b>	<b>106 995</b>	<b>75 997</b>	<b>71,03%</b>	<b>9 800</b>	<b>92 036</b>	<b>56 667</b>	-17,43%
	dont SFIL et FIPD (Etat)	71 695	40 097	55,93%	9 800	30 696	38 667	
	dont autres (Agence de l'eau)	10 000	10 000	100,00%				
	dont CAF et plan numérique					1 340		
	dont Département (AMITER) - demi-terrain					60 000		
	dont Fédération française de football	25 300	25 900				18 000	
	dont Fonds Métropole							
024	<b>Produits des cessions</b>	<b>548</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>		<b>0</b>		
	<b>Total des recettes financières</b>	<b>642 616</b>	<b>713 953</b>	<b>111,10%</b>	<b>9 800</b>	<b>394 753</b>	<b>56 667</b>	80,86%
45	<b>Opérations pour compte de tiers</b>	<b>156 993</b>		<b>0,00%</b>	<b>156 993</b>		<b>142 993</b>	
	<b>Total des recettes réelles d'invest.</b>	<b>1 099 609</b>	<b>713 953</b>	<b>64,93%</b>	<b>466 793</b>	<b>844 753</b>	<b>199 660</b>	-15,48%
040	<b>Opérations d'ordre section à section</b>	<b>498 363</b>	<b>498 281</b>	<b>99,98%</b>		<b>433 979</b>		14,82%
192	Plus-values sur cession (DM techniques)	452	452					
21	Sorties d'inventaire (DM Techniques)							
28	Amortissements	498 363	497 829	99,89%		433 979		14,71%
041	<b>Opérations patrimoniales</b>	<b>66 837</b>	<b>66 837</b>	<b>100,00%</b>		<b>72 903</b>		-8,32%
21	Sortie inventaire - Entrée inventaire	55 140	55 140	100,00%		72 903		
23	Régularisations comptables	11 697	11 697	100,00%				
	<b>Total des recettes d'ordre d'invest.</b>	<b>565 200</b>	<b>565 119</b>	<b>99,99%</b>	<b>0</b>	<b>506 882</b>	<b>0</b>	11,49%
	<b>TOTAL</b>	<b>1 664 809</b>	<b>1 279 072</b>	<b>76,83%</b>	<b>466 793</b>	<b>1 351 635</b>	<b>199 660</b>	-5,37%
	<b>Excédent N-1</b>	<b>371 200</b>				<b>1 033 852</b>	<b>Pour mémoire</b>	
	Virement de la section de fonctionnement	692 059				590 273		
	<b>TOTAL</b>	<b>2 228 068</b>	<b>1 279 072</b>			<b>2 385 488</b>		

**Les recettes réelles d'investissement** encaissées sur 2021 s'établissent à **713.953 €** (contre 844.753 € en 2020). A ces réalisations, il faut ajouter les recettes engagées à reporter sur le budget 2022 pour 466.793 €. Elles comprennent :

### 5.2.1 - Chapitre 13 : Subventions d'investissement

En 2020 il y avait le versement du Fonds de concours de la Métropole pour la création du demi-terrain synthétique. Rien sur 2021.

### 5.2.2 - Le compte 16

Conformément au Débat d'Orientation Budgétaire et au budget primitif de l'exercice 2021 un emprunt de 300.000 € a été contracté mais non encore mobilisé au 31/12/2021 (dans les reports).

### 5.2.3 - Le compte 10

On y trouve les dotations dues au titre du Fonds de Compensation de la Taxe sur la Valeur Ajoutée - FCTVA 2021 pour un montant de **231.309 €** (dépenses d'investissement de 2020), les reversements de l'Etat ou de la Métropole en ce qui concerne la Taxe d'Aménagement pour un montant de **142.026 €** et l'excédent de fonctionnement capitalisé de **264.621 €** pour couvrir le besoin de financement dégagé fin 2020 après réincorporation des restes à réaliser.

### 5.2.4 - Chapitre 138 : Les participations diverses

On y trouve, pour 2021,

- un solde de subvention au titre du FIPD (Fonds Interministériel de Prévention de la Délinquance) de 2019 pour la vidéoprotection (27.382 €)
- un solde de subvention au titre de la DSIL (Dotation de Soutien à l'Investissement Local) de 2018 concernant « la mise aux normes PMR et de sécurité des bâtiments communaux » (8.240,20 €)
- un solde de subvention au titre de la DSIL 2019 concernant « le développement numérique et la mise aux normes et la sécurisation des bâtiments communaux » (4.475 €)
- la subvention de la Fédération Française de Football pour la construction du demi-terrain synthétique et la rénovation de l'éclairage (25.900 €)
- la subvention de l'Agence de l'Eau Rhin-Meuse pour l'acquisition d'un matériel à vapeur (10.000 €)

### 5.2.4 - Chapitre 024 « Produits des cessions »

Les cessions sont inscrites au BP en section d'investissement ; elles équilibrent les dépenses de cette même section. Lors de leur réalisation, les recettes sont réintégrées en section de fonctionnement par prélèvement en DMT (décision modificative technique) et viennent augmenter le résultat de l'exercice. Pour rééquilibrer la section d'investissement, les crédits nécessaires sont alors inscrits au compte 10 « dotation » lors de la reprise (anticipée ou pas) du résultat. Au BP 2021 les crédits inscrits étaient de 1.000,00 €, aucun prélèvement n'a été effectué au profit de la section de fonctionnement.

### 5.2.5 - Chapitre 45 « Opérations pour compte de tiers »

Une seule opération est inscrite à ce chapitre et concerne les travaux rue de Chaponost. On retrouve ce chapitre en section d'investissement dépenses. A la fin de l'opération les dépenses et les recettes doivent être parfaitement équilibrées.

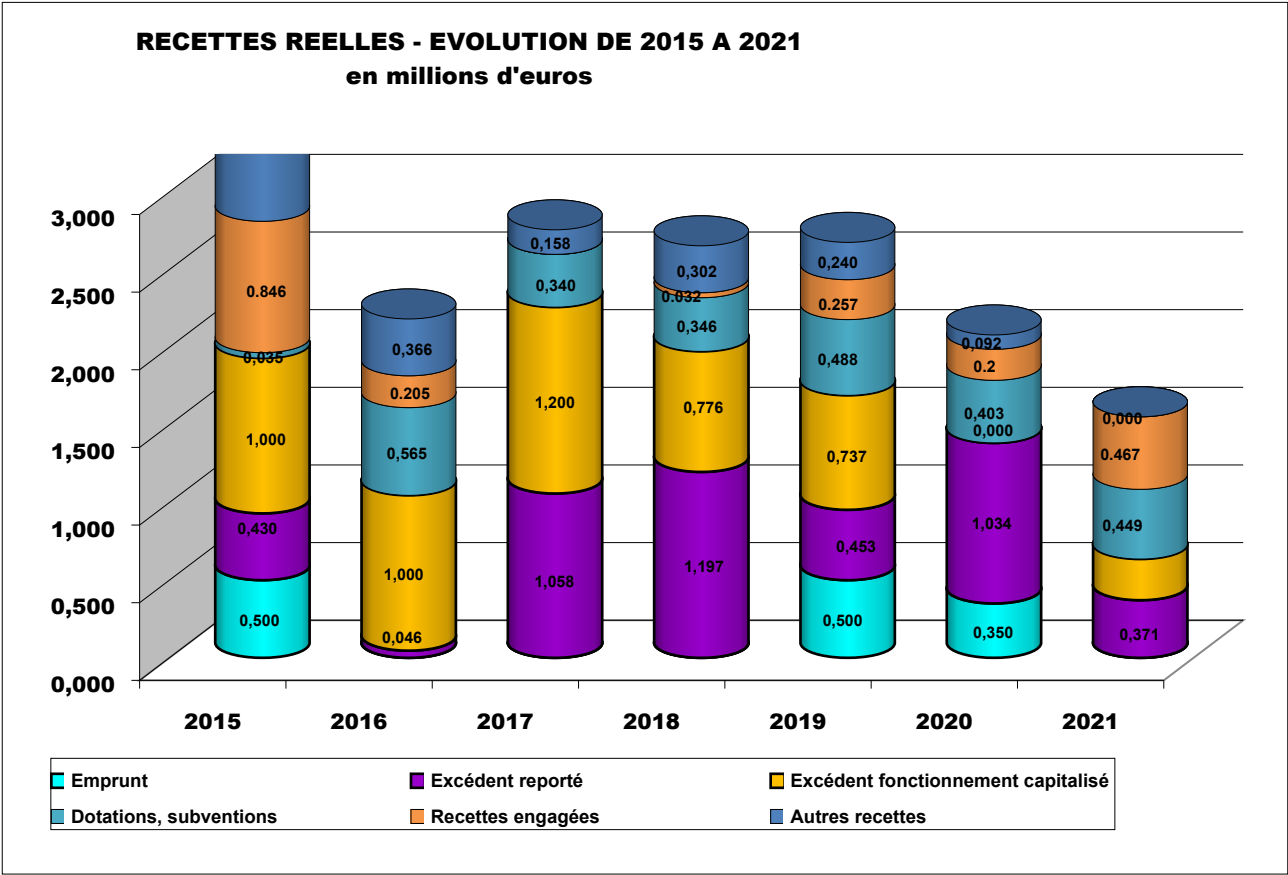
Bien qu'il y ait eu des mouvements en dépenses (voir le 5.1.3. ci-dessus) les recettes n'ont pas fait l'objet de mouvement. Les montants sont inscrits en report sur l'exercice 2022.

### 5.2.6 – Les mouvements d'ordre

**De section à section** on trouve les dotations aux amortissements pour 497.829 € au titre de 2021 et une plus-value de cession de 452 €.

**A l'intérieur de la section** (opérations patrimoniales) on trouve, pour un total de 66.837 €, des régularisations comptables pour mettre à jour l'inventaire de la commune (on retrouve la même somme en dépenses d'investissement).

### 5.2.7 - Évolution des recettes réelles





## 6 – VUE D'ENSEMBLE GÉNÉRALE

Le plan comptable M.14 impose une **présentation croisée par fonction**. Cette vue d'ensemble générale répartit par fonction les dépenses et les recettes réalisées au cours de l'exercice, les restes à réaliser au 31/12 et en dégage un solde d'exécution.

La répartition par fonctions ventile tous les mouvements, à l'exception de la dette, des emprunts, des produits fiscaux, des dotations d'État et des opérations d'ordre.

### RÉPARTITION PAR FONCTION

SECTION	Non ventilé 01	0 Services Généraux	1 Sécurité et salubrité publique	2 Enseignement et formation	3 Culture	4 Sports et jeunesse	5 Intervent. sociales et santé	6 Famille	7 Logement	8 Aménagt et services urbains, environnement	9 Action économique	TOTAL GENERAL
---------	----------------	------------------------	-------------------------------------	--------------------------------	--------------	-------------------------	-----------------------------------	--------------	---------------	---	------------------------	---------------

#### OPERATIONS DE L'EXERCICE

FONCTIONNEMENT												
Dépenses	615 079,00	1 942 674,00	141 948,00	456 960,00	219 176,00	490 222,00	55 161,00	2 685,00		231 124,00		4 155 029,00
Recettes	5 307 898,00	65 623,00	110,00	3 276,00	11 728,00	259 798,00				2 341,00		5 650 774,00
<b>Solde</b>	4 692 819,00	-1 877 051,00	-141 838,00	-453 684,00	-207 448,00	-230 424,00	-55 161,00	-2 685,00		-228 784,00		1 495 744,00
INVESTISSEMENT												
Dépenses	651 419,00	222 849,00	1 131,00	41 027,00	57 991,00	49 799,00				495 815,00		1 520 031,00
Recettes	1 650 272,00											1 650 272,00
<b>Solde</b>	998 853,00	-222 849,00	-1 131,00	-41 027,00	-57 991,00	-49 799,00				-495 815,00		130 241,00

#### RESTES A REALISER

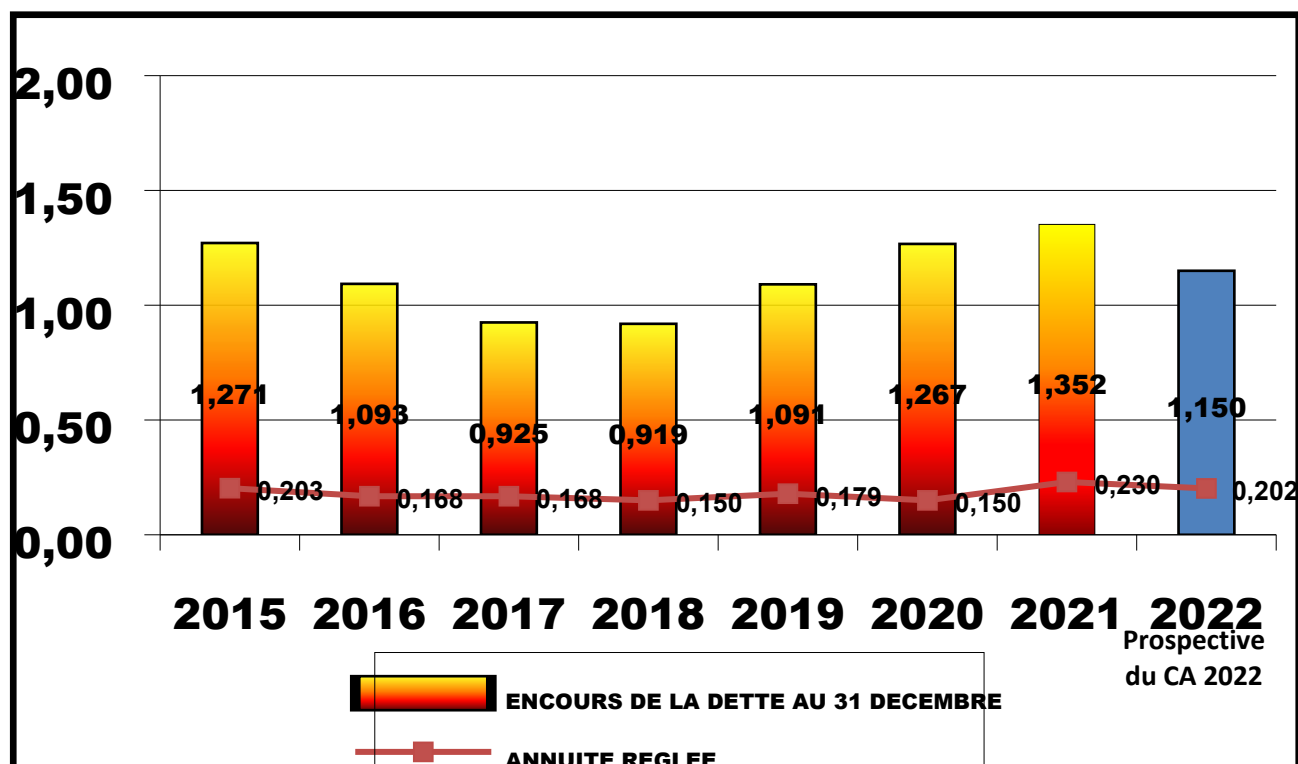
FONCTIONNEMENT												
Dépenses												
Recettes												
<b>Solde</b>												
INVESTISSEMENT												
Dépenses		139 324,00		19 103,00	26 808,00	30 434,00				268 013,00		483 682,00
Recettes	309 800,00									156 993,00		466 793,00
<b>Solde</b>	309 800,00	-139 324,00		-19 103,00	-26 808,00	-30 434,00				-111 020,00		-16 889,00

#### TOTAL GENERAL (opérations de l'exercice + restes à réaliser)

FONCTIONNEMENT												
Dépenses	615 079,00	1 942 674,00	141 948,00	456 960,00	219 176,00	490 222,00	55 161,00	2 685,00		231 124,00		4 155 029,00
Recettes	5 307 898,00	65 623,00	110,00	3 276,00	11 728,00	259 798,00				2 341,00		5 650 774,00
<b>Solde</b>	4 692 819,00	-1 877 051,00	-141 838,00	-453 684,00	-207 448,00	-230 424,00	-55 161,00	-2 685,00		-228 783,00		1 495 745,00
INVESTISSEMENT												
Dépenses	651 419,00	362 173,00	1 131,00	60 130,00	84 799,00	80 233,00				763 828,00		2 003 713,00
Recettes	1 960 072,00									156 993,00		2 117 065,00
<b>Solde</b>	1 308 653,00	-362 173,00	-1 131,00	-60 130,00	-84 799,00	-80 233,00				-606 835,00		113 352,00
<b>Total dépenses</b>	1 266 498,00	2 304 847,00	143 079,00	517 090,00	303 975,00	570 455,00	55 161,00	2 685,00		994 952,00		6 158 742,00
<b>Total recettes</b>	7 267 970,00	65 623,00	110,00	3 276,00	11 728,00	259 798,00				159 334,00		7 767 839,00
<b>Solde global</b>	6 001 472,00	-2 239 224,00	-142 969,00	-513 814,00	-292 247,00	-310 657,00	-55 161,00	-2 685,00		-835 618,00		1 609 097,00

## 7 – LA DETTE

### ÉVOLUTION DE LA DETTE DE 2015 A 2021 ET PROSPECTIVE 2022 (hors emprunt nouveau) en millions d'euros



Au 31 décembre 2021, l'encours de dette est de **1,352 M€** (contre 1,267 M€ au 31/12/2020) avec le nouvel emprunt. Pour rappel : au dernier exercice connu (2020) l'encours de dette de la commune de 1,267 € se traduisait par un ratio de 247 € par habitant alors que la moyenne de la strate était de 802 € par habitant

## 8 – LA FISCALITÉ

2021 a été l'exercice marqué par les réformes de la fiscalité et la confirmation du calendrier acté en 2018 concernant la suppression de la TH (suppression totale en 2023).

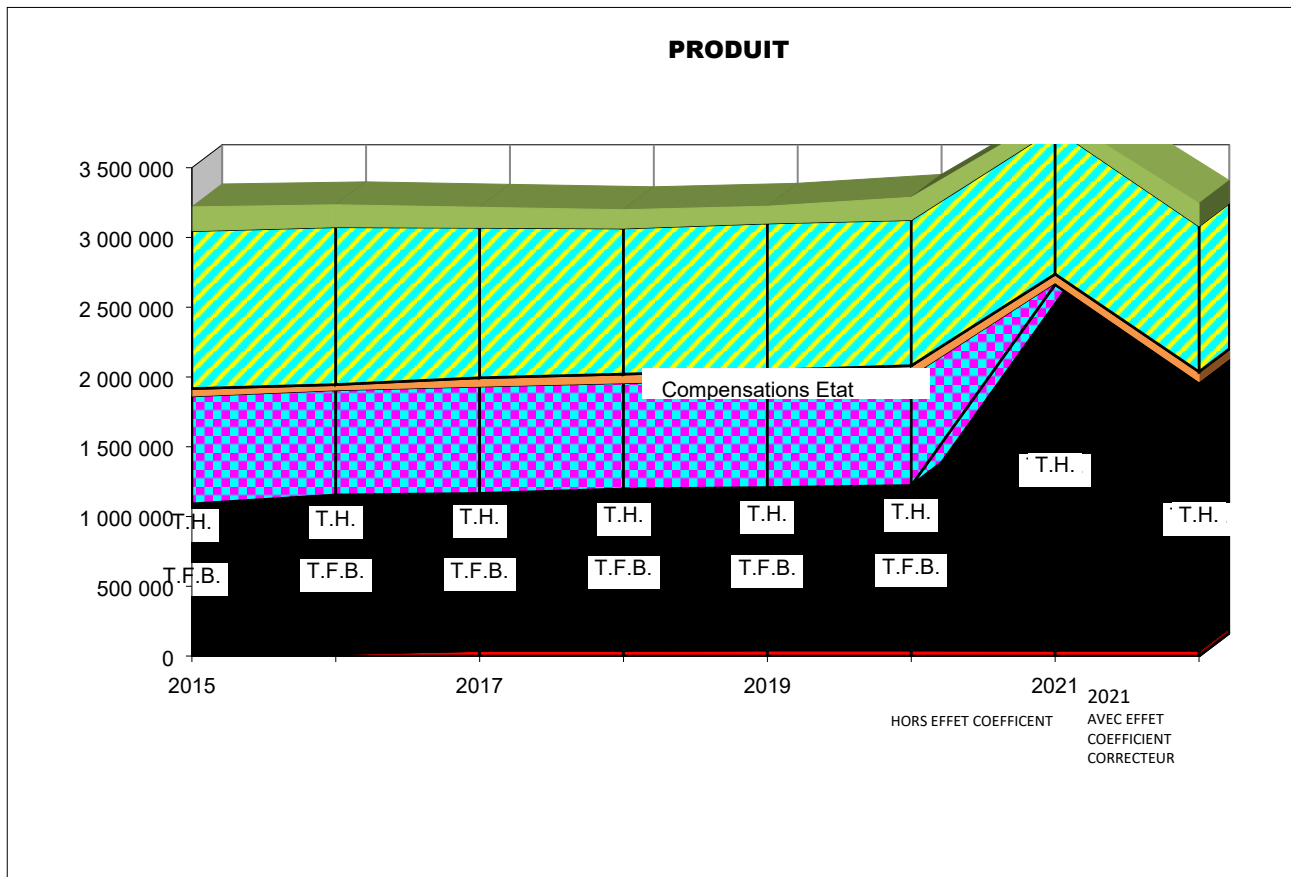
Les collectivités territoriales perçoivent désormais le nouveau panier de ressources qui se traduit par un transfert de la part départementale de TFB, un rebasage du taux et la mise en place d'un coefficient correcteur pour gérer les déséquilibres.

### ÉVOLUTION DE LA FISCALITÉ DE 2015 A 2021

BASES	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
T.F.N.B.	31 577	32 042	68 425	69 416	75 603	75 315	72 908
T.F.B.	10 416 791	11 038 473	10 938 292	11 244 820	11 305 749	11 450 334	10 671 826
T.H.	6 839 625	6 660 398	6 793 135	6 725 910	6 836 497	6 980 807	132 244

	REBASAGE DES TAUX	
	AVANT 2021	AVEC REBASAGE EN 2021
TH	11,32%	11,32%
TFB	10,29%	24,55%
TFNB	58,43%	58,43%

PRODUIT	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	LISSAGE ETAT	2021 AVEC EFFET COEFFICIENT CORRECTEUR
T.F.N.B.	18 450	18 722	39 981	40 560	44 175	44 007	42 600		42 600
T.F.B.	1 071 888	1 135 859	1 125 550	1 157 092	1 163 362	1 178 239	2 619 933	31 537	1 911 018
T.H.	774 246	753 957	768 983	761 373	773 891	790 227	14 970		14 970
Compensations Etat	52 500	36 933	59 963	61 777	66 974	68 950	60 019		68 950
AC	1 131 828	1 131 615	1 078 420	1 046 814	1 055 188	1 046 422	1 046 800		1 046 422
DSC	170 031	157 151	143 391	131 329	120 355	159 856	107 048		159 856
<b>TOTAL</b>	<b>3 218 943</b>	<b>3 234 237</b>	<b>3 216 288</b>	<b>3 198 945</b>	<b>3 223 945</b>	<b>3 287 701</b>	<b>3 891 370</b>		<b>3 243 816</b>



# VILLE DE MOULINS-LES-METZ



**Mairie de Moulins-lès-Metz**

6, Rue de la Mairie  
57160 Moulins-lès-Metz  
03.87.60.44.60

[www.moulins-les-metz.fr](http://www.moulins-les-metz.fr)