

**GIF SUR YVETTE**

**COMPTE**

**ADMINISTRATIF**

**2021**

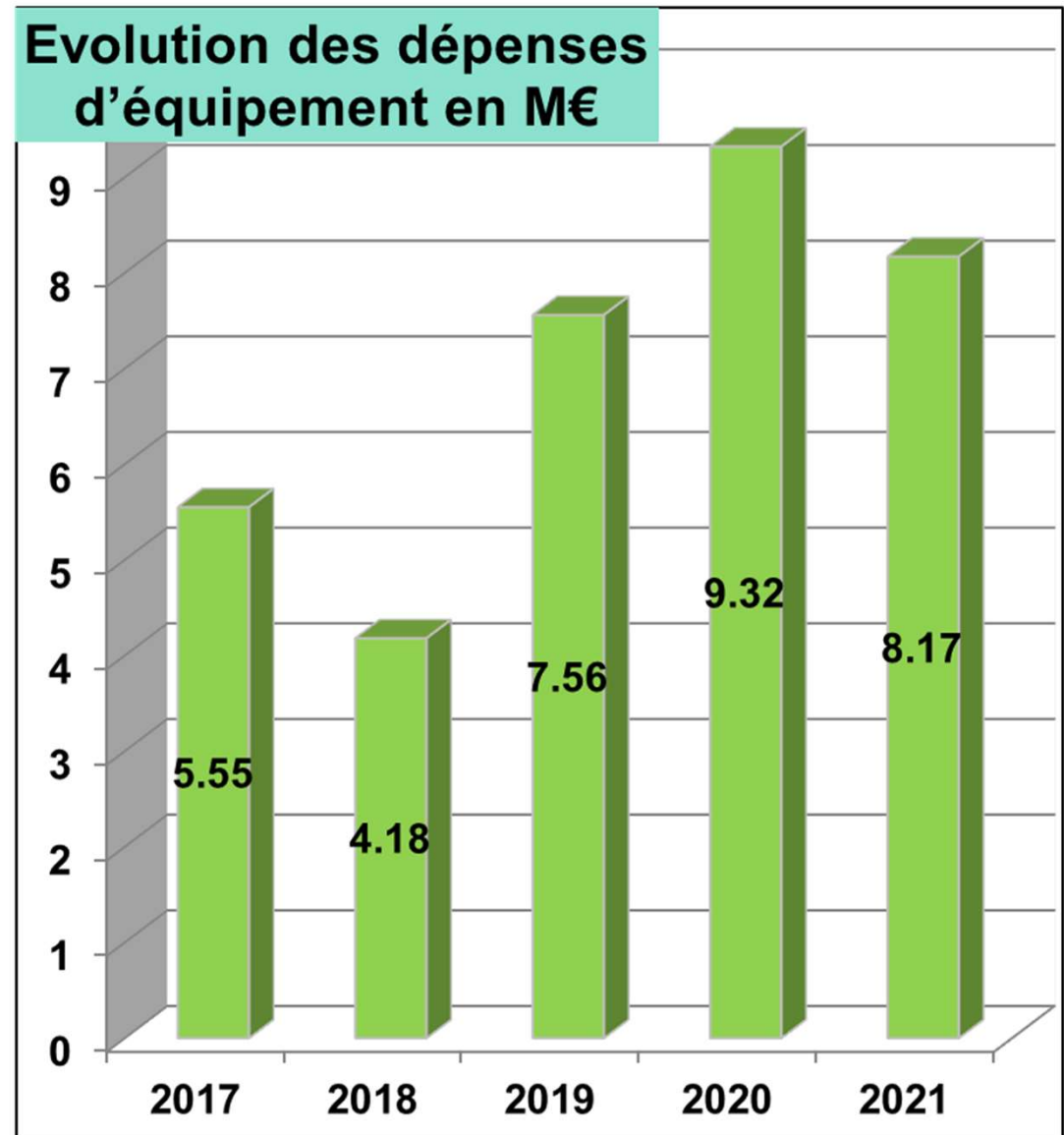
# ***Balance des dépenses d'investissement de 2021 en M€***

| <b>Nature des dépenses</b>       | <b>Crédits<br/>ouverts</b> | <b>Mandats<br/>émis</b> | <b>Crédits<br/>reportés</b> | <b>Crédits<br/>annulés</b> |
|----------------------------------|----------------------------|-------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| <b>Dépenses d'équipement</b>     | <b>13.75</b>               | <b>8.17</b>             | <b>4.26</b>                 | <b>1.31</b>                |
| <b>Dépenses financières</b>      | <b>2.40</b>                | <b>2.39</b>             | <b>0.00</b>                 | <b>0.01</b>                |
| <b>Opérations d'ordre</b>        | <b>0.10</b>                | <b>0.01</b>             | <b>0.00</b>                 | <b>0.09</b>                |
| <b>Solde d'exécution de 2020</b> | <b>3.01</b>                |                         |                             |                            |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>19.26</b>               | <b>10.57</b>            | <b>4.26</b>                 | <b>1.41</b>                |

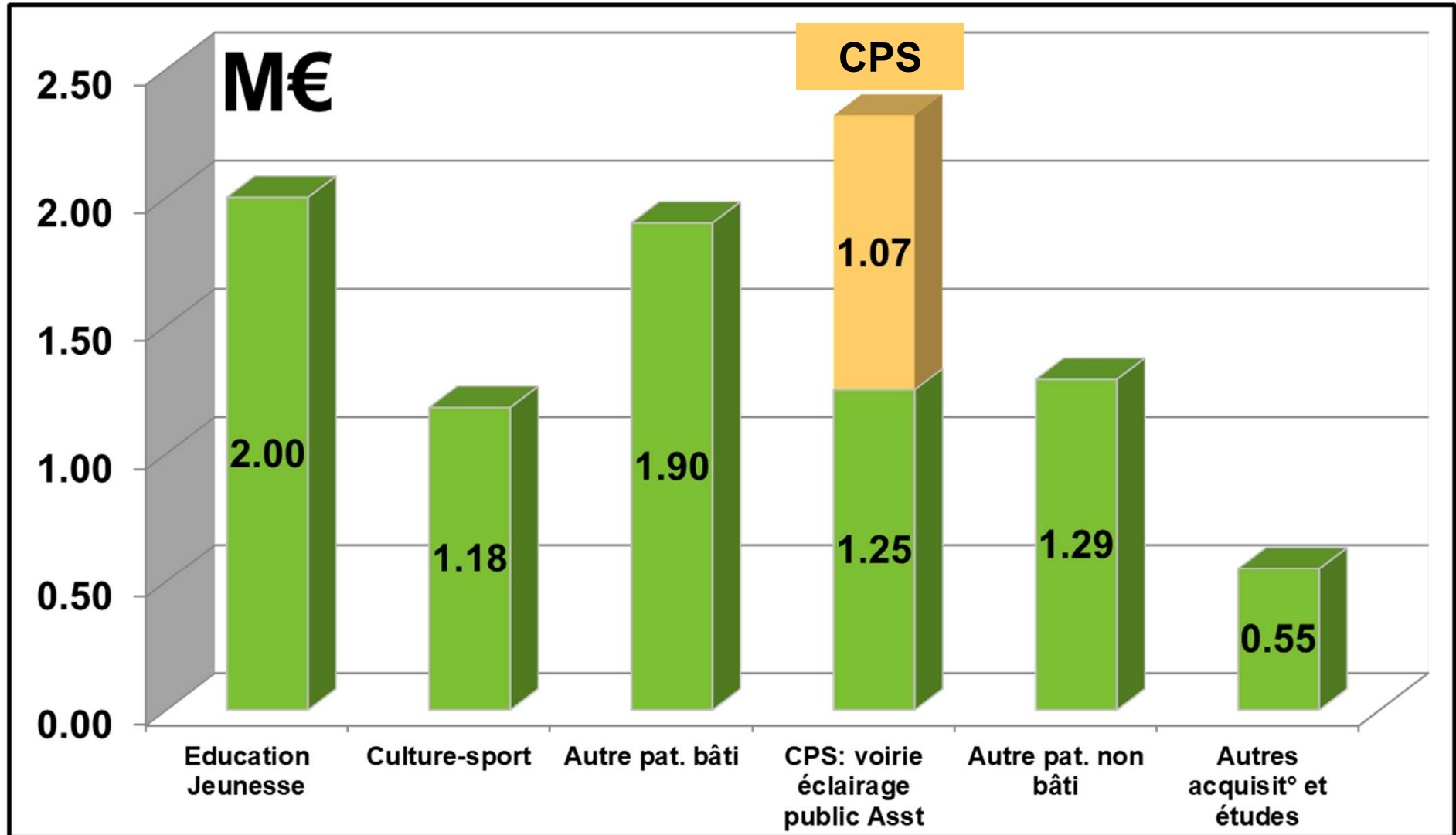
# *Un effort d'investissement soutenu dans la durée*

*Une politique d'équipement ambitieuse et portée sur le développement durable constitue un axe majeur de l'action menée par la municipalité.*

*L'exercice 2021 se caractérise :  
 .par le début des travaux de la réhabilitation thermique et de la rénovation des abords extérieurs de l'école du Centre  
 .et la poursuite de la rénovation et de la modernisation des bâtiments, de la voirie et des réseaux (trame locale de fibre noire)*



# *Ventilation des dépenses d'investissement 2021 par secteur*



# ***Principales réalisations de 2021***

## **Ecoles**

- ✓ **Travaux de réhabilitation thermique et de rénovation des abords et des réseaux de l'école du Centre (1 M€ sur un budget total de 5 M€ répartis en 2021 et 2022)**
- ✓ **Remplacement des menuiseries extérieures des écoles de la Plaine et des Sablons (400 K€)**
- ✓ **Equipement en mobilier, matériel et informatique de l'école de Moulon (215 K€)**

# *Principales réalisations de 2021*

## **Culture et sport**

- ✓ **Travaux de réhabilitation de la Salle de la Terrasse (310 K€)**
- ✓ **Réhabilitation du terrain d'évolution de l'école des Sablons (305 K€)**
- ✓ **Livraison du local technique du Golf et installation d'une station de pompage (100 K€)**
- ✓ **Nouvel éclairage du terrain de football des Grands Prés (80 K€)**

# ***Principales réalisations de 2021***

## **Voirie & éclairage public : 2,3 M€**

- ✓ **Rocade de Beaudreville : changement des candélabres et du câblage d'alimentation électrique (565 K€)**
- ✓ **Quartier de Belleville : voirie, enfouissement de réseaux, éclairage public (535 K€)**
- ✓ **Rue de la Gruerie : voirie et enfouissement de réseaux (370 K€)**
- ✓ **Aménagements de sécurité : carrefours, feux tricolores et signalisation (300 K€)**

# ***Autres réalisations notoires de 2021***

- ✓ **Aménagement des locaux sociaux du nouveau Centre technique municipal, route de Chateaufort (1,2 M€)**
- ✓ **Réaménagement de l'aire de jeux du château de Belleville (200 K€)**
- ✓ **Mise en place d'un réseau communal de fibre noire : 215 K€**
- ✓ **Travaux sur les liaisons douces, chemins piétons, mobilier urbain (440 K€)**
- ✓ **Extension du columbarium du cimetière des Rougemonts (142 K€)**

# ***Balance des recettes d'investissement de 2021 en M€***

| <b>Nature des recettes</b>             | <b>Crédits<br/>ouverts</b> | <b>Titres<br/>émis</b> | <b>Crédits<br/>reportés</b> | <b>Crédits<br/>annulés</b> |
|----------------------------------------|----------------------------|------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| <b>Dotat° / Subvent° / Participat°</b> | <b>6.09</b>                | <b>4.91</b>            | <b>1.46</b>                 | <b>-0.28</b>               |
| <b>Produits de cession</b>             | <b>0.32</b>                | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>                 | <b>0.32</b>                |
| <b>Nouveaux emprunts</b>               | <b>6.80</b>                | <b>3.00</b>            | <b>3.75</b>                 | <b>0.05</b>                |
| <b>Affectation du résultat 2020</b>    | <b>2.78</b>                | <b>2.78</b>            | <b>0.00</b>                 | <b>0.00</b>                |
| <b>Virement du fonctionnement</b>      | <b>3.17</b>                | <b>1.53</b>            | <b>0.00</b>                 | <b>1.64</b>                |
| <b>Autres opérations d'ordre</b>       | <b>0.10</b>                | <b>0.01</b>            | <b>0.00</b>                 | <b>0.09</b>                |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>19.26</b>               | <b>12.23</b>           | <b>5.21</b>                 | <b>1.82</b>                |

# *La composition du financement de l'investissement demeure équilibrée*

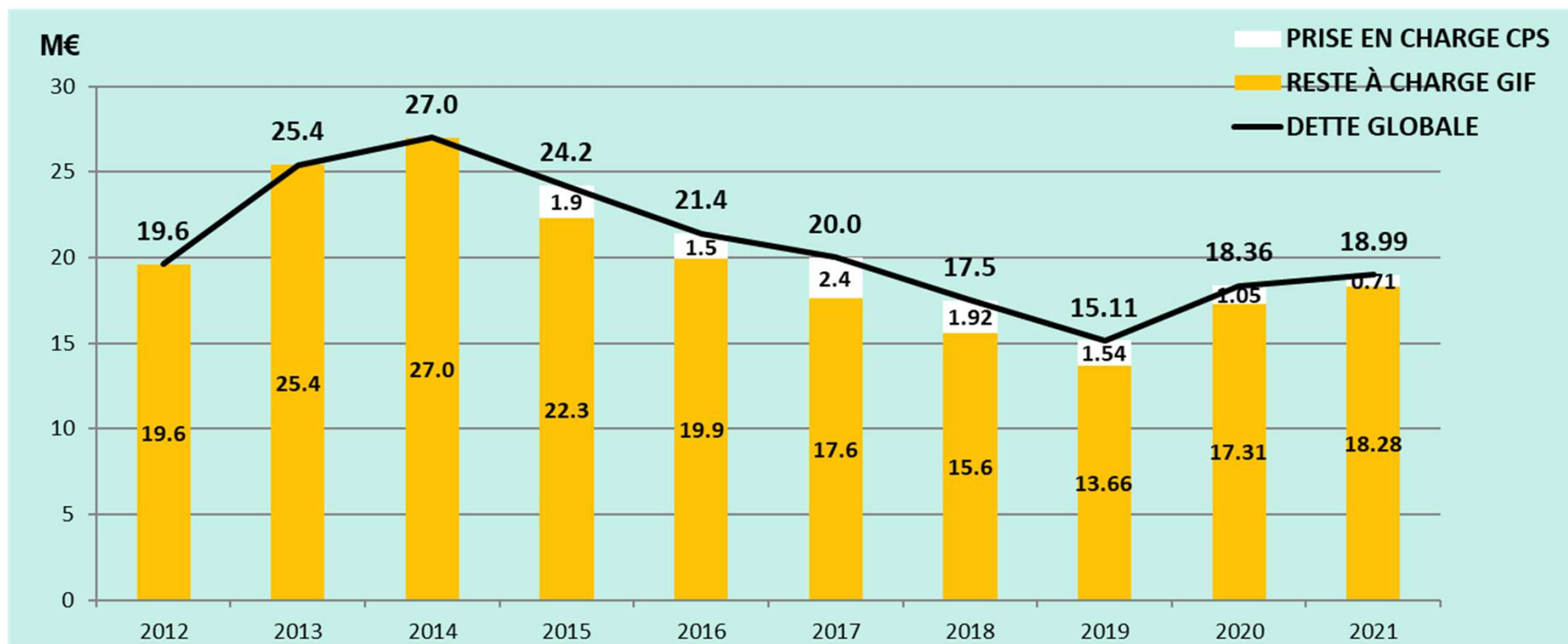
| Financement en M€                              | 2018        | 2019        | 2020        | 2021        |
|------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Rappel des dépenses d'équipement</b>        | <b>4.18</b> | <b>7.53</b> | <b>9.32</b> | <b>8.17</b> |
| <b>Epargne nette (après remb. de la dette)</b> | <b>1.35</b> | <b>1.67</b> | <b>1.21</b> | <b>0.98</b> |
| <b>Dotations et subventions</b>                | <b>1.88</b> | <b>3.14</b> | <b>2.03</b> | <b>4.91</b> |
| <b>Produits des cessions</b>                   | <b>4.15</b> | <b>0.40</b> | <b>0.20</b> | <b>0.32</b> |
| <b>Nouveaux emprunts</b>                       | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>5.50</b> | <b>3.00</b> |

.Recul sensible de l'épargne nette du fait de la crise sanitaire, qui reste cependant à un niveau satisfaisant : 18% sur la période 2018-2021

**.Bonne tenue du poste des dotations et subventions qui constituent la part la plus importante du financement**

.Appel à l'emprunt de 3 M€ en 2021. Part de l'emprunt qui reste modérée (29% sur la période 2018-2021)

# *Evolution de l'endettement*



**La commune avait emprunté sur la période 2012-2014 pour financer un programme important d'investissement. La bonne tenue de l'épargne et une politique active de recherche de subvention, ont permis un moindre appel à l'emprunt. La baisse de l'épargne est un risque avéré à court (crise sanitaire) et moyen terme (baisse des aides de l'Etat pour faire face aux déficits publics), impliquant un recours nécessaire à l'emprunt.**

# *Balance des dépenses de fonctionnement de 2021 en M€*

| <b>Nature des dépenses</b>       | <b>Crédits<br/>ouverts</b> | <b>Mandats<br/>émis</b> | <b>Crédits<br/>annulés</b> |
|----------------------------------|----------------------------|-------------------------|----------------------------|
| <b>Charges de personnel</b>      | <b>15.90</b>               | <b>15.77</b>            | <b>-0.13</b>               |
| <b>Charges de gestion</b>        | <b>9.14</b>                | <b>8.54</b>             | <b>-0.60</b>               |
| <b>Prélèvements</b>              | <b>1.38</b>                | <b>1.38</b>             | <b>0.00</b>                |
| <b>Charges financières</b>       | <b>0.27</b>                | <b>0.24</b>             | <b>-0.03</b>               |
| <b><i>Opérations d'ordre</i></b> | <b><i>3.17</i></b>         | <b><i>1.53</i></b>      | <b><i>-1.64</i></b>        |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>29.86</b>               | <b>27.46</b>            | <b>-2.40</b>               |

## *Section de fonctionnement : reprise progressive de l'ensemble des activités des services ... et des dépenses*

| <b>Evolution des dépenses réelles en M€</b> | <b>2018</b>  | <b>2019</b>  | <b>2020</b>  | <b>2021</b>  |
|---------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Charges de personnel</b>                 | <b>15.18</b> | <b>15.21</b> | <b>15.42</b> | <b>15.77</b> |
| <b>Charges de gestion</b>                   | <b>7.89</b>  | <b>8.60</b>  | <b>7.76</b>  | <b>8.54</b>  |
| <b>Attribution de compensation (CPS)</b>    | <b>0.66</b>  | <b>0.66</b>  | <b>0.83</b>  | <b>0.83</b>  |
| <b>Charges financières</b>                  | <b>0.41</b>  | <b>0.33</b>  | <b>0.28</b>  | <b>0.24</b>  |
| <b>Prélèvements (FPIC, SRU)</b>             | <b>0.52</b>  | <b>0.48</b>  | <b>0.47</b>  | <b>0.55</b>  |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>24.65</b> | <b>25.28</b> | <b>24.76</b> | <b>25.93</b> |

**La crise sanitaire a moins pesé sur l'activité des services en 2021, mais a continué à engendrer des coûts supplémentaires : nettoyages renforcés des établissements d'accueils (crèches, écoles), tenue du centre de vaccination. Les frais de personnel enregistrent le retour de la rémunération des agents non titulaires des accueils (périscolaires et centres de loisirs).**

**Des dépenses exceptionnelles limitées dans le temps (déménagement de l'école du Centre, transferts en bus des écoliers vers le Moulon) accentuent le rebond des dépenses.**

# *Balance des recettes de fonctionnement de 2021*

| <b>Nature des recettes</b>             | <b>Crédits<br/>ouverts</b> | <b>Titres<br/>émis</b> | <b>Crédits<br/>annulés</b> |
|----------------------------------------|----------------------------|------------------------|----------------------------|
| <b>Impôts et taxes</b>                 | <b>18.79</b>               | <b>18.75</b>           | <b>-0.04</b>               |
| <b>Dotations et subventions</b>        | <b>4.11</b>                | <b>4.38</b>            | <b>0.27</b>                |
| <b>Tarification, loyers, remb.</b>     | <b>6.40</b>                | <b>6.04</b>            | <b>-0.36</b>               |
| <b>Produits financiers</b>             | <b>0.05</b>                | <b>0.05</b>            | <b>0.00</b>                |
| <b>Produits exceptionnels</b>          | <b>0.00</b>                | <b>0.38</b>            | <b>0.38</b>                |
| <b><i>Excédent reporté de 2020</i></b> | <b><i>0.51</i></b>         |                        |                            |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>29.86</b>               | <b>29.60</b>           | <b>-0.26</b>               |

## *Progression significative des recettes de fonctionnement*

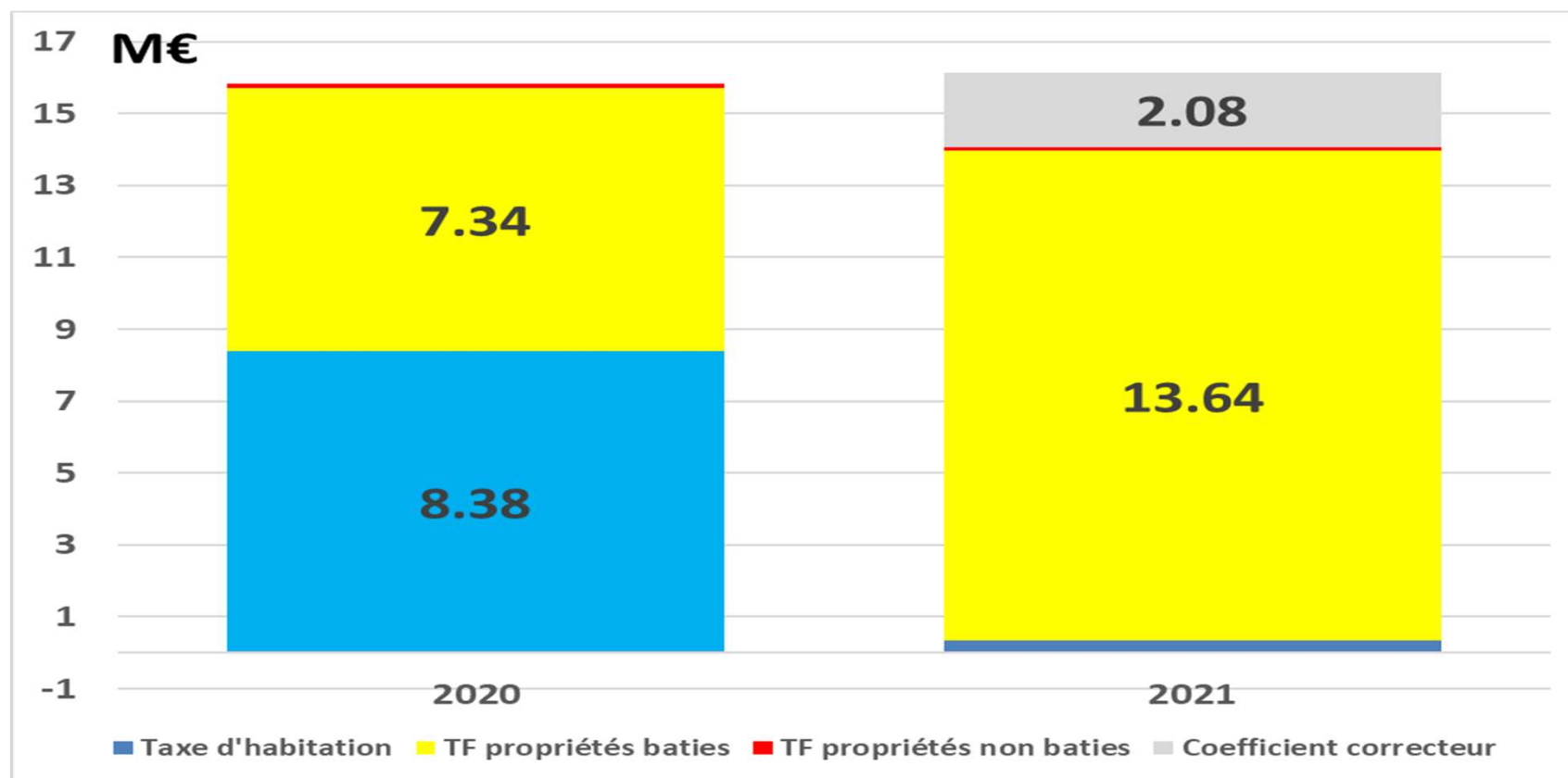
| <b>Evolution des recettes réelles en M€</b>       | <b>2018</b>  | <b>2019</b>  | <b>2020</b>  | <b>2021</b>  |
|---------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Impôts et taxes</b>                            | <b>17.36</b> | <b>18.18</b> | <b>18.18</b> | <b>18.75</b> |
| <b>Dotations et subventions</b>                   | <b>4.73</b>  | <b>4.44</b>  | <b>4.69</b>  | <b>4.38</b>  |
| <b>Gestion courante (tarifs, loyers, remb...)</b> | <b>6.40</b>  | <b>6.53</b>  | <b>5.26</b>  | <b>6.09</b>  |
| <b>Produits exceptionnels et de cession</b>       | <b>4.20</b>  | <b>0.58</b>  | <b>0.29</b>  | <b>0.38</b>  |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>32.69</b> | <b>29.73</b> | <b>28.42</b> | <b>29.60</b> |

**L'évolution des recettes fiscales atteint 3% grâce au dynamisme de la taxe additionnelle aux droits de mutation, et à la progression de +2% des bases de la taxe foncière (nouvelles constructions).**

**Le poste des dotations et subventions continue son érosion (baisse de la DGF). L'aide financière versée par l'Etat au titre de la crise sanitaire n'a pas compensé la baisse des aides spécifiques de la CAF versées en 2020.**

**La crise sanitaire a continué à impacter à la baisse le niveau des recettes liées à la fréquentation des accueils périscolaires et de loisirs.**

# *Evolution du panier fiscal de la commune entre 2020 et 2021 en M€*



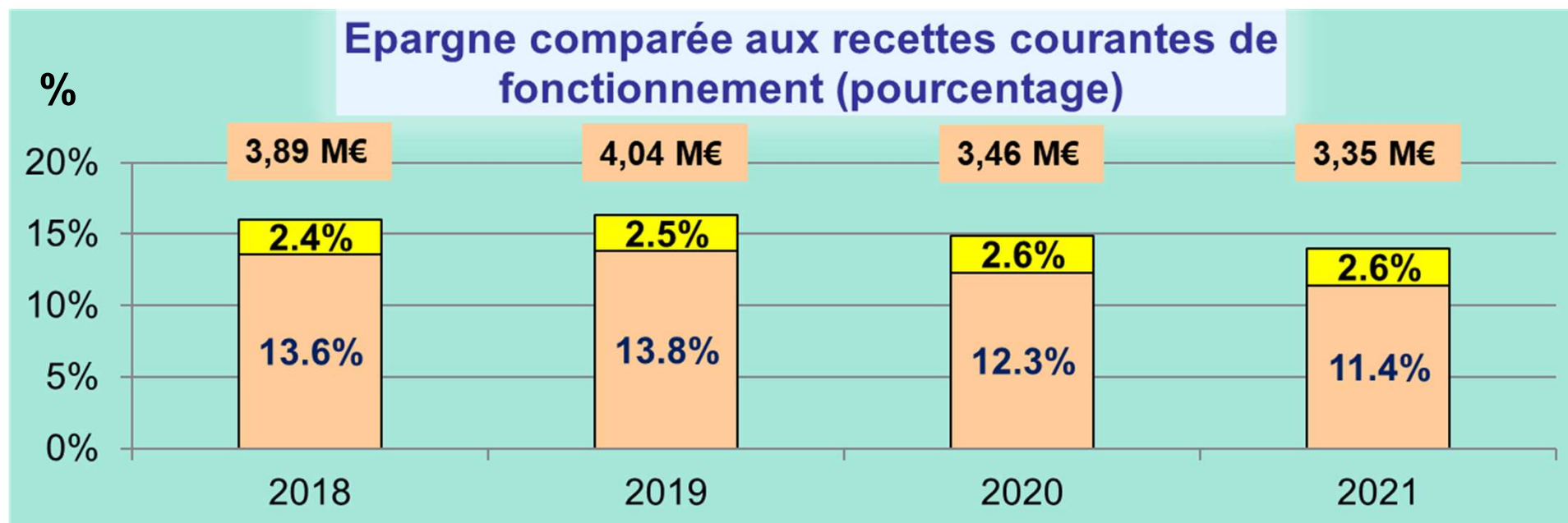
**TH** : ne reste plus en 2021 que la TH sur les résidences secondaire. Le produit fiscal passe de 8,38 M€ en 2020 à 0,32 M€ en 2021

**TFPB** : la taxe foncière incorpore désormais l'ex-part départementale. Le produit passe de 7,34 M€ en 2020 à 13,64 M€ en 2021.

**TFPnB** : pas de changement. Produit de 100 K€.

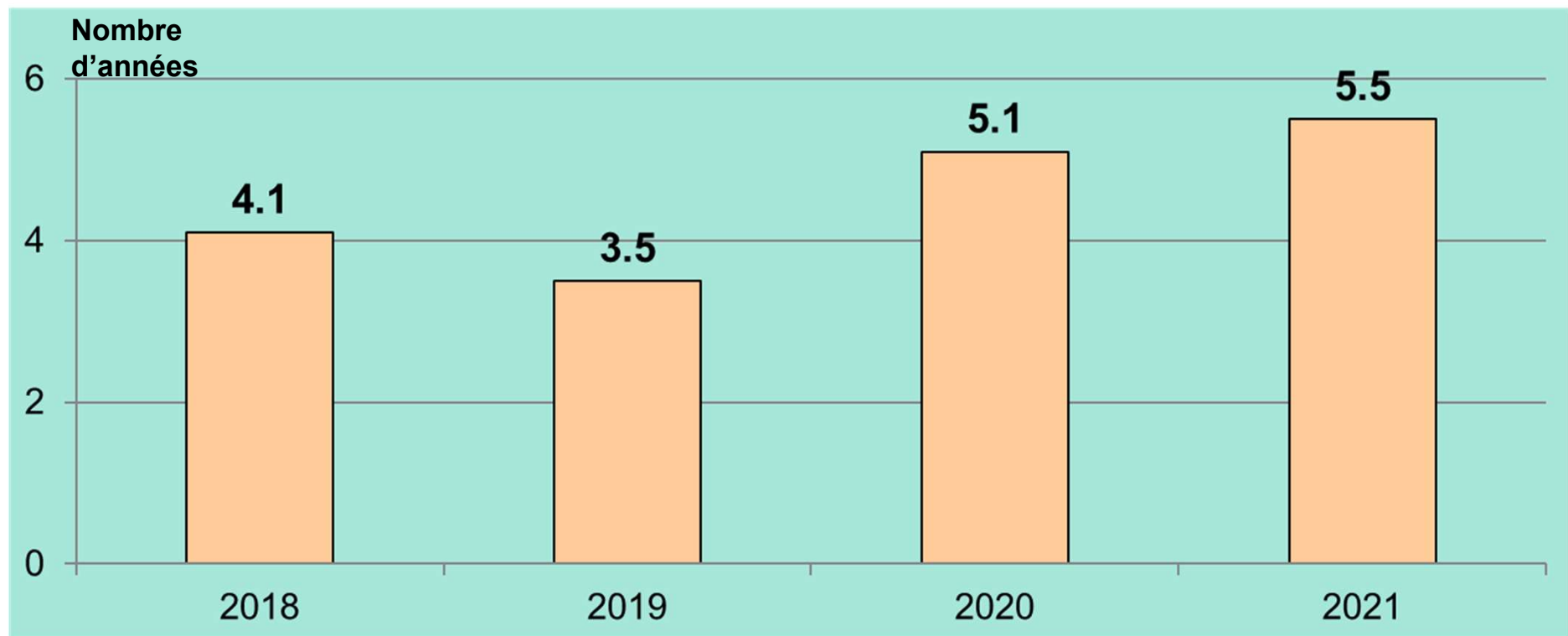
**Coefficient correcteur** : compensation financière versée par l'Etat quand la TH perdue est supérieure à la TFPB reçue du Département. Le produit s'établit à 2,08 M€ en 2021.

# *Ratio 1: taux d'épargne brute*



- **L'épargne brute constitue le solde de la section de fonctionnement. Cet autofinancement permet à la commune de mettre en œuvre de nouveaux projets. Ratio qui reste satisfaisant malgré l'érosion apportée par la crise sanitaire.**
- **La commune de Gif finance à hauteur de 0,80 M€ prélevés sur son épargne, les dépenses d'investissement de voirie et eaux pluviales transférées à la CPS. Ce montant est ajouté sur le graphique (en jaune).**

## *Ratio 2 : capacité de désendettement en années*



- Ce ratio détermine le nombre d'années qu'il faut à la commune pour rembourser sa dette (encours de la dette / épargne brute).
- **Ratio en légère hausse (augmentation de l'encours et baisse de l'épargne), mais restant très nettement en dessous du seuil de vigilance (12 ans).**