

RAPPORT SYNTHETIQUE DE PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2020

Le compte administratif traduit les réalisations menées par la Commune tant en fonctionnement qu'en investissement. Il donne aussi des indications sur sa santé financière et sa capacité à financer des investissements futurs.

Il doit être conforme au compte de gestion établi par le comptable.

I- Les résultats 2020

Section	Reprise résultats 2019	Résultats d'exécution 2020	Résultats de clôture 2020 (A)	Restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
Fonctionnement	921 066,77	1 124 043,47	2 045 110,24	0,00	2 045 110,24
Investissement	-74 007,31	119 977,50	45 970,19	- 1 324 443,85	- 1 278 473,66
Total	847 059,46	1 244 020,97	2 091 080,43	- 1 324 443,85	766 636,58

Les résultats de clôture présentent :

- Section de fonctionnement : un excédent de **2 045 110,24 €**.
- Section d'investissement : un excédent de **45 970,19 €** et un besoin de financement de 1 278 473,66 € en incluant les restes à réaliser.

Soit un excédent cumulé de **766 636,58 €** servant à financer la section de fonctionnement

Les prévisions étant équilibrées en dépenses et en recettes, le résultat d'exécution est influencé par :

- les écarts éventuels liés au taux d'exécution des prévisions (exécution inférieure aux prévisions en dépenses, exécution supérieure ou inférieure aux prévisions en recettes) induits par le principe de prudence avec lequel doivent être élaborés les budgets des collectivités.
- la non-exécution pendant l'exercice du « virement de la section de fonctionnement à la section d'investissement » prévu au budget, conformément aux dispositions de l'instruction budgétaire et comptable en vigueur.

II- Section de fonctionnement

Le résultat d'exécution 2020 s'élève à 2 045 110,24 €. Il est déterminé par la différence entre les recettes et les dépenses de fonctionnement.

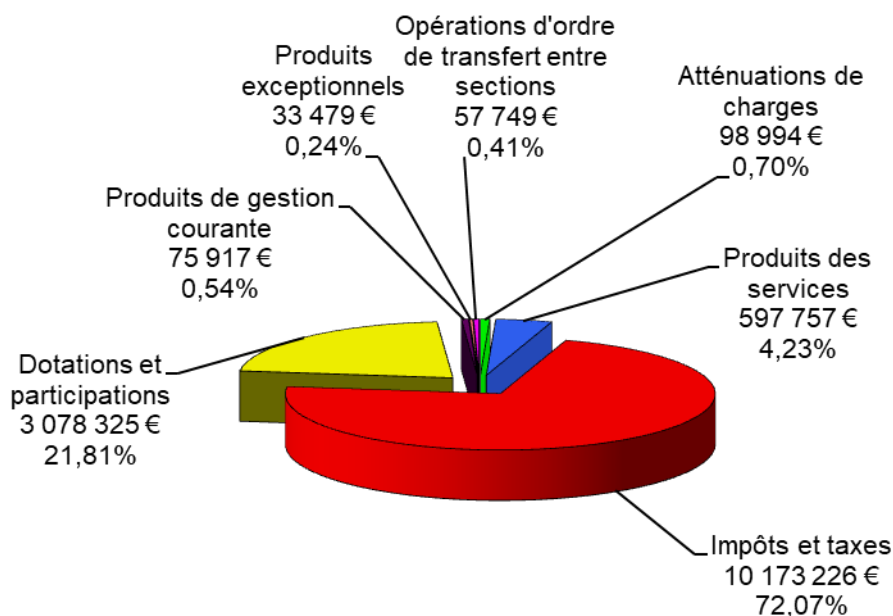
A. Les recettes de fonctionnement

Le taux de réalisation des recettes de fonctionnement est de 101,45%. Ce dépassement des prévisions budgétaires en matière de recettes répond au principe de prudence qui veut que ne soient inscrites que les recettes «certaines».

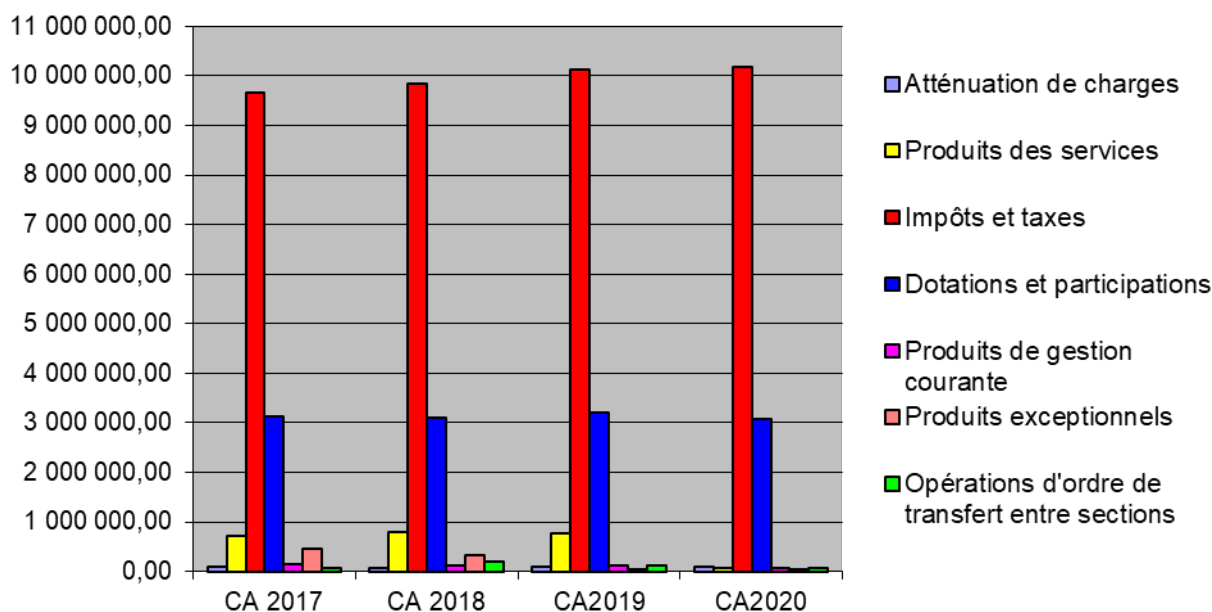
Recettes de fonctionnement		CA 2018	CA2019	Prévisions 2020 (1)	CA2020	Taux d'exécution
013	Atténuations de charges	71 805,02	84 841,32	33 791,00	98 994,23	292,96%
70	Produits des services	797 741,89	778 562,98	759 030,00	597 756,63	78,75%
73	Impôts et taxes	9 849 246,87	10 126 356,82	9 938 336,55	10 173 225,69	102,36%
74	Dotations et participations	3 091 868,96	3 195 655,25	2 966 277,00	3 078 324,98	103,78%
75	Produits de gestion courante	121 398,90	129 786,91	89 783,00	75 917,40	84,56%
77	Produits exceptionnels	332 412,25	41 135,16	4 000,00	33 479,26	836,98%
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	196 078,27	118 903,29	122 572,00	57 749,33	47,11%
Total recettes de fonctionnement		14 460 552,16	14 475 241,73	13 913 789,55	14 115 447,52	101,45%

(1) hors excédent de fonctionnement reporté

REPARTITION DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT PAR CHAPITRE



EVOLUTION DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DE 2017 A 2020



Le chapitre 013 « Atténuations de charges » atteint un taux de réalisation de 292,96%. Il couvre essentiellement les remboursements de rémunérations et de charges sociales pour maladie, les participations de l'agence de services et de paiement (ASP) mais également le remboursement de capital décès.

Le chapitre 70 « Produits des services » enregistre un taux d'exécution de 78,75%. Il diminue environ de

-180 000 € par rapport à 2019. Cela est dû essentiellement à la diminution des activités suite au confinement, que ce soit au niveau de la restauration et des garderies scolaires (-108 698 €), des ALSH (-56 038 €), de la petite enfance (-39 740 €) ou des activités à caractère culturel (- 9 077 €). Par contre, d'autres services sont en augmentation (+ 5 405 € pour les vacances funéraires, + 11 847 € pour les repas aux personnes âgées, + 16 820 € pour la redevance d'occupation du domaine public provenant du chapitre 75...)

L'écart au chapitre 73 « Impôts et taxes » (+ 47 000 € environ) entre 2019 et 2020 provient essentiellement des contributions directes (+ 126 870 €) en raison de la variation physique des bases d'imposition et de la revalorisation annuelle de celles-ci en fonction de l'inflation constatée, de la dotation de solidarité communautaire (+ 4 059 €), du fonds de péréquation de ressources communales et intercommunales (FPIC) (+ 12 348 €). Par contre, nous avons une diminution de l'encaissement de taxes additionnelles de droits de mutation (-36 176 €) lié à l'évolution du nombre de transactions immobilières sur notre territoire et de la taxe locale sur la publicité extérieure (-58 742 €) suite à la décision de la municipalité d'annuler cette dernière, en 2020, afin de soutenir le commerce local suite à la crise sanitaire.

Le chapitre 74 « Dotations et participations » avec un taux de réalisation de 103,78% diminue d'environ -117 000 € par rapport à 2019 (- 2 174 € pour la DGF, + 29 185 € pour la dotation de solidarité urbaine, + 8 572 € pour la dotation nationale de péréquation, + 42 759 € de participation de l'Etat avec la contribution de l'Etat à l'achat des masques (40 184 €)), + 21 493 € de compensations fiscales, - 31 860 € pour le remboursement des emplois d'avenir, - 179 000 € de recettes de la CAF,...).

Le chapitre 75 « Produits de gestion courante » avec un taux de réalisation de 84,56% diminue d'environ -54 000 € par rapport à 2019. Il correspond principalement aux recettes de locations d'immeubles et aux remboursements d'avoires...).

Le Chapitre 77 « Produits exceptionnels » concerne essentiellement les remboursements de sinistres et les cessions.

Le chapitre 042 « opérations d'ordre de transfert entre sections » comptabilise essentiellement les travaux en régie et l'amortissement des subventions reçues.

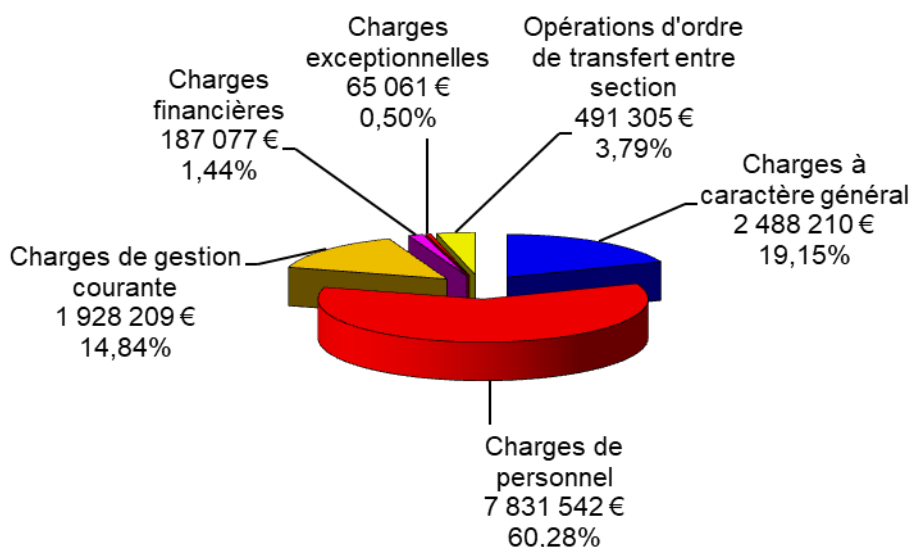
B. Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement s'élèvent à 12 991 404,05 € avec un taux de réalisation de 93,21% comprenant les opérations d'ordre. Hormis celles-ci, le taux de réalisation est de 92,87%.

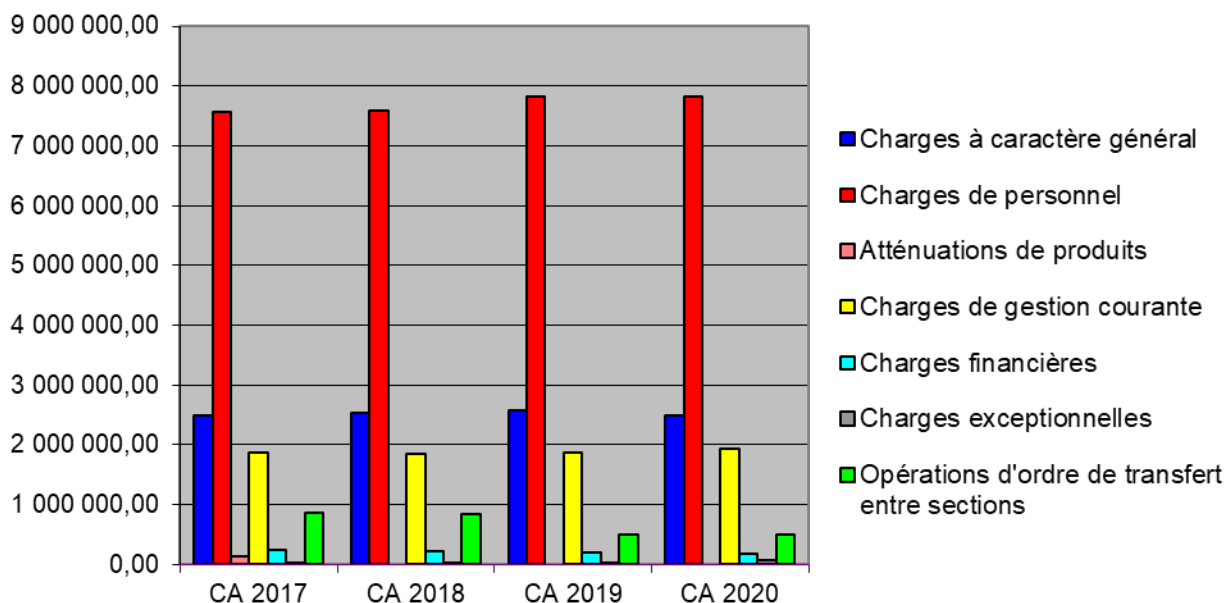
Dépenses de fonctionnement		CA 2018	CA 2019	Prévisions 2020 (1)	CA 2020	Taux d'exécution
011	Charges à caractère général	2 529 954,64	2 583 980,88	3 092 460,60	2 488 209,49	80,46%
012	Charges de personnel	7 582 040,97	7 832 462,42	8 145 833,00	7 831 541,98	96,14%
014	Atténuations de produits					
65	Charges de gestion courante	1 839 330,06	1 865 865,29	1 939 273,40	1 928 209,34	99,43%
66	Charges financières	213 635,59	204 651,75	239 000,00	187 077,41	78,28%
67	Charges exceptionnelles	31 932,55	23 722,07	42 990,00	65 060,55	151,34%
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	849 340,12	490 858,44	477 806,00	491 305,28	102,83%
Total des dépenses de fonctionnement		13 046 233,93	13 001 540,85	13 937 363,00	12 991 404,05	93,21%

(1) hors prélèvement en faveur section d'investissement

REPARTITION DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT PAR CHAPITRE



EVOLUTION DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DE 2017 A 2020



Le chapitre 011 « Charges à caractère général » enregistre une diminution par rapport à l'année 2019 d'environ -96 000 € avec un taux de réalisation de 80,46%. Cette variation est due, entre autres, à la baisse des fluides - 47 165 € (décalage facturation, ajustement relevé compteur...) mais aussi à la diminution de certains postes tels le carburant (- 5 344 €), les produits alimentaires (-69 656 € suite au confinement), les contrats de prestation (-9 933 € fin du contrat de prestation d'assistance à l'exploitation du nouveau marché des 2 villes), l'assurance (-7 408 €), la

formation (- 8 145 €), les réceptions (- 47 507 € suppression de manifestations suite à la crise sanitaire), les fêtes et cérémonies (- 28 846 € annulation 14 juillet et cérémonies protocolaires...), les transports collectifs (- 33 251 € suppression rotation piscine et déplacement jeunesse suite au confinement), les frais de télécommunication (-7 634 € nouveau marché), les autres services extérieurs (-27 535 €). Par contre, certains postes sont en augmentation tels que les fournitures d'entretien (+ 13 364 € liés au Covid-19), les vêtements de travail (+ 12 755 €), les matières et fournitures (+ 68 468 € achat de masques..), les locations mobilières (+ 68 568 € location de bâtiments modulaires scolaires pour le déménagement de l'école maternelle Paul Bert), l'entretien des bâtiments et terrains (+ 10 343 €), l'entretien des réseaux (+ 9 897 € entretien de l'éclairage public, fibre...), l'entretien du matériel roulant (+ 4 017 €), l'entretien des biens mobiliers (+ 7 146 € réparation matériel...), les frais d'honoraires (+ 8 861 €)...

Le chapitre 012 « Charges de personnel » totalise 7 831 542 € représentant 62,65 % des dépenses réelles de fonctionnement et atteignant un taux d'exécution de 96,14%, soit environ 1 000 € de moins entre 2019 et 2020.

Cette stabilisation des dépenses de personnel est due à la situation sanitaire exceptionnelle (+ 34 350 € prime Covid, -42 000 € diminution des heures supplémentaires, - 70 000 € traitement ALSH, + 43 000 € avancement de carrière...).

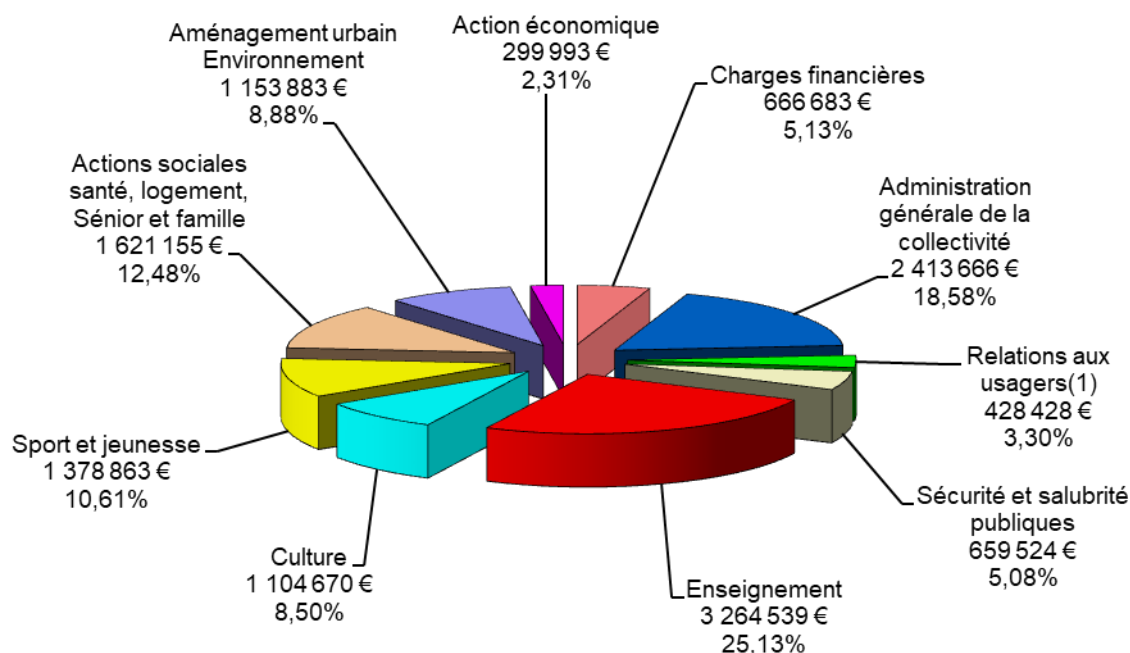
Le chapitre 65 « Charges de gestion courante » augmente d'environ 62 000 € par rapport à 2019. + 85 000 € pour la subvention au CCAS suite aux indemnités de départ versées à sa directrice, -18 770 € pour le SIVU école le Petit Prince, - 4 500 € pour la participation à la Piscine des Trois Villes, - 2 600 € pour les subventions aux associations ...

Le chapitre 66 « Charges financières » diminue de -17 574 €.

Le chapitre 67 « Charges exceptionnelles » augmente (+ 41 338 €). Cela provient essentiellement du fonds de soutien aux artisans et commerçants mis en place par la municipalité (+ 25 000 €) et aux remboursements des prestations de service.

Le chapitre 042 « Opérations d'ordre de transfert entre sections » : 491 305 € correspond à la réalisation des amortissements et opérations de cession.

VENTILATION PAR FONCTION DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT



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

EVOLUTION DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT PAR CHAPITRE DE 2019 A 2020

	2019	2020	VAR 2020/2019 %
Charges financières	689 510	666 683	-3,31%
Administration Gén. de la Collectivité	2 449 148	2 413 666	-1,45%
Relations aux usagers	434 941	428 428	-1,50%
Sécurité et salubrité publiques	474 408	659 524	39,02%
Enseignement	3 346 039	3 264 539	-2,44%
Culture	1 217 606	1 104 670	-9,28%
Sport et jeunesse	1 487 347	1 378 863	-7,29%
Action sociale santé, logement et sénior	1 527 730	1 621 155	6,12%
Aménagement urbain et Environnement	1 094 350	1 153 883	5,44%
Action économique	280 462	299 993	6,96%
TOTAL	13 001 541	12 991 404	-0,08%

II- Section d'investissement

L'exécution budgétaire 2020 de la section d'investissement fait ressortir un excédent de 45 970,19 € sans les restes à réaliser.

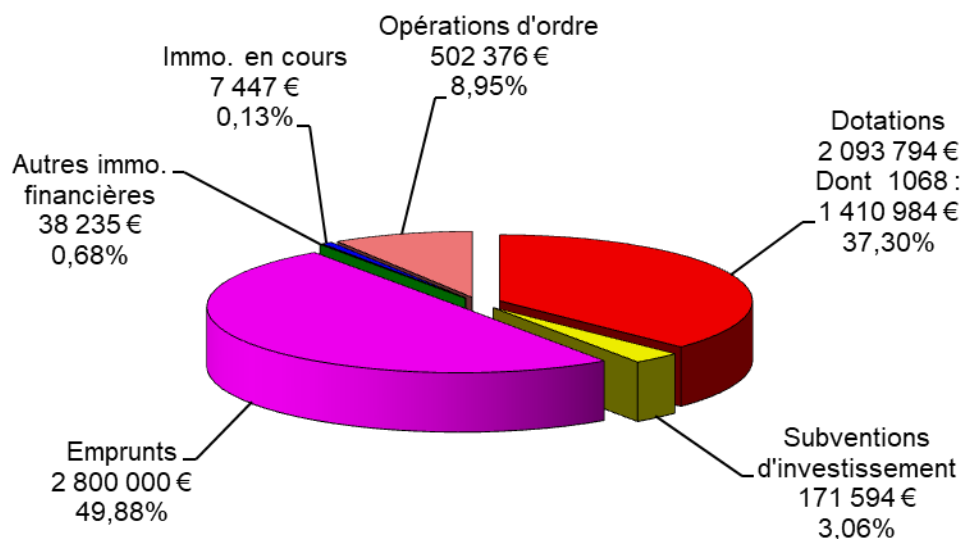
A.Les recettes d'investissement

Recettes d'investissement		CA 2018	CA 2019	Prévisions 2020 (1)	CA 2020	Taux exécution
10	Dotations	1 624 223,10	1 641 587,43	660 000,00	2 093 793,55	317,24%
13	Subventions d'investissement	310 118,53	227 973,73	921 813,28	171 594,28	18,61%
16	Emprunts	1 300 000,00	1 600 000,00	4 690 261,35	2 800 000,00	59,70%
23	Immobilisations en cours		68 797,76		7 446,56	
27	Autres immo. financières	35 350,72	36 764,75	38 235,34	38 235,34	100,00%
45	Opérations pr cpte de tiers			10 000,00		
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	849 340,12	490 858,44	477 806,00	502 376,18	105,14%
041	Opérations patrimoniales	34 175,62				
Total recettes d'investissement		4 153 208,09	4 065 982,11	6 798 115,97	5 613 445,91	82,57%

(1) hors prélèvement en provenance section de fonctionnement

Les ressources d'investissement enregistrent un montant de 5 613 445,91 € avec un taux de réalisation de 82,57%

REPARTITION DES RECETTES D'INVESTISSEMENT PAR CHAPITRE



Le chapitre 10 « Dotations » comprend le FCTVA, la taxe d'aménagement et les excédents de fonctionnement capitalisés.

Le chapitre 13 « subventions d'investissement » totalise 171 594,28 € avec un taux d'exécution de 18,61%.

A noter que si l'on ajoute au montant effectivement perçu en 2020 les restes à réaliser en matière de subventions d'équipement (1 014 967,39 €), on atteint un taux de réalisation de 128,72%. Le niveau des subventions reçues est en lien avec celui des dépenses d'investissement.

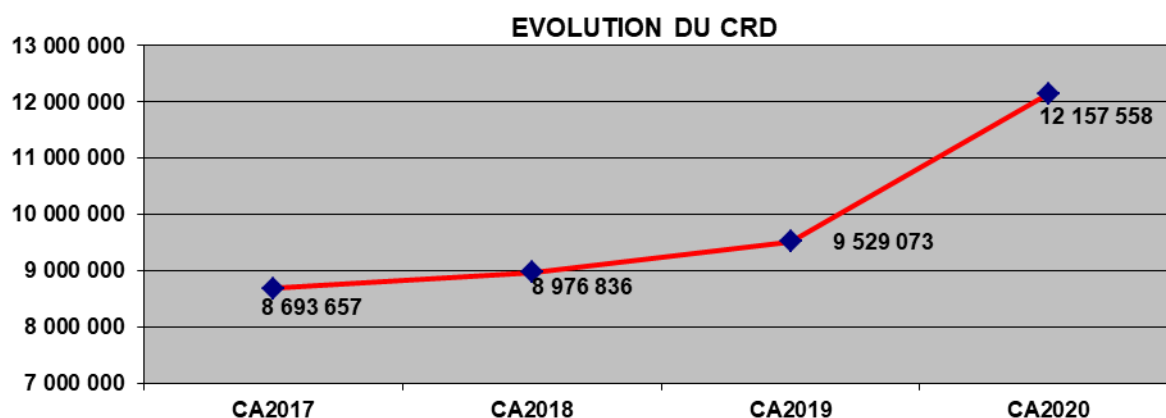
Le chapitre 16 « Emprunts » a un taux de réalisation de 59,70%.

Le chapitre 23 « Immobilisations en cours » correspond à une régularisation d'avance sur travaux.

Le chapitre 27 « Autres immobilisations financières » correspond à la réintégration de recettes financières du SIVU région câble suite à sa dissolution.

Le chapitre 040 concerne les opérations d'ordre (amortissements et opérations de cession...).

NIVEAU DE LA DETTE AU 31 DECEMBRE DE L'ANNEE



L'encours de la dette au 31/12/2020 atteint 12 157 558 €. La dette par habitant (basée sur la population totale Insee) est de 896,18 €. La capacité de désendettement (encours de dette sur l'épargne brute) s'établit à 7,98 à fin 2020, soit en-dessous du seuil minimal (8 ans).

Trois emprunts à taux fixe ont été contractés.

- . 2 000 000,00 € avec le Crédit agricole à 0,56%
- . 800 000,00 € avec la Banque postale à 0,55%
- . 800 000,00 € avec la Caisse des dépôts et consignations à 0,54%.

B. Les dépenses d'investissement

Le taux de réalisation des emplois d'investissement est de 60,82%.

Dépenses d'investissement		CA 2018	CA 2019	Prévisions 2020 (1)	CA 2020	Taux exécution
13	Subventions d'investissement	10 400,00				
16	Emprunts	1 016 820,68	1 049 046,78	1 037 000,00	971 514,70	93,69%
20	Frais étude, logiciels	49 219,17	36 807,94	28 893,84	29 383,48	101,69%
21	Immobilisations corporelles	1 311 722,27	1 500 191,26	2 229 627,61	1 922 542,81	86,23%
23	Travaux en cours	822 805,43	2 636 869,84	5 604 492,52	2 501 207,19	44,63%
45	Opérations pour le cpte de tiers			10 000,00		
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	196 078,27	118 903,29	122 572,00	68 820,23	56,15%
041	Opérations patrimoniale	34 175,62				
TOTAL DEPENSES D'INVES.		3 441 221,44	5 341 819,11	9 032 585,97	5 493 468,41	60,82%

(1) Hors solde d'exécution

Le chapitre 16 « Remboursement d'emprunts » porte essentiellement sur des remboursements en capital d'emprunts.

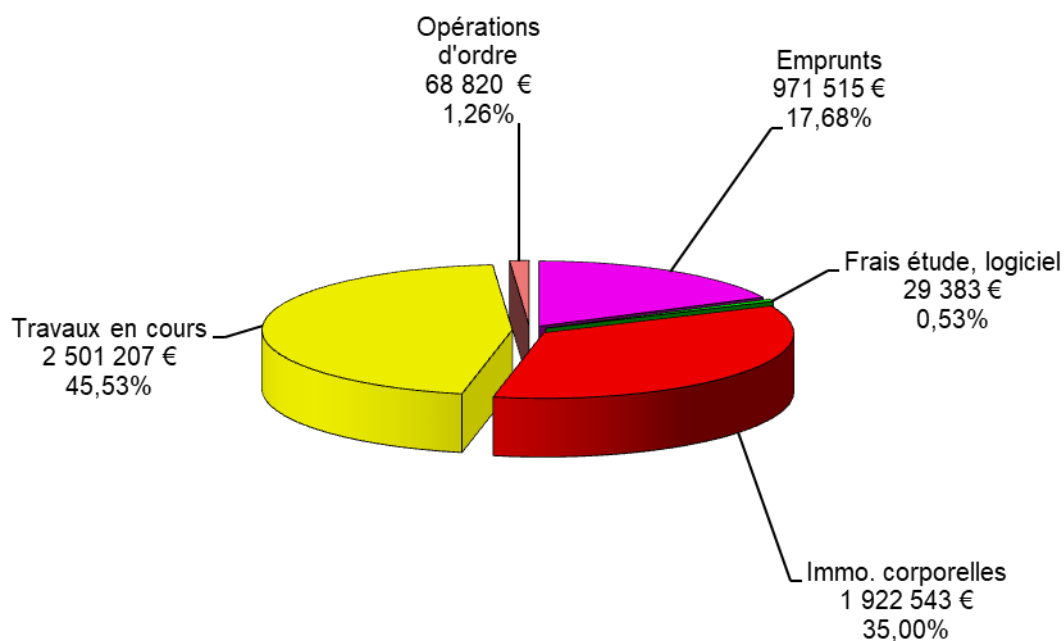
Les chapitres 20 à 23 correspondent aux dépenses d'équipement brut. Ces chapitres ont un taux d'exécution relativement faible. Cela s'explique par le recul de réalisation de certains gros chantiers (confinement) ou de chantiers terminés mais non payés à fin 2020.

Le chapitre 040 concerne les opérations d'ordre correspondant essentiellement aux travaux de régie (35 178 €) et à l'amortissement de subventions reçues.

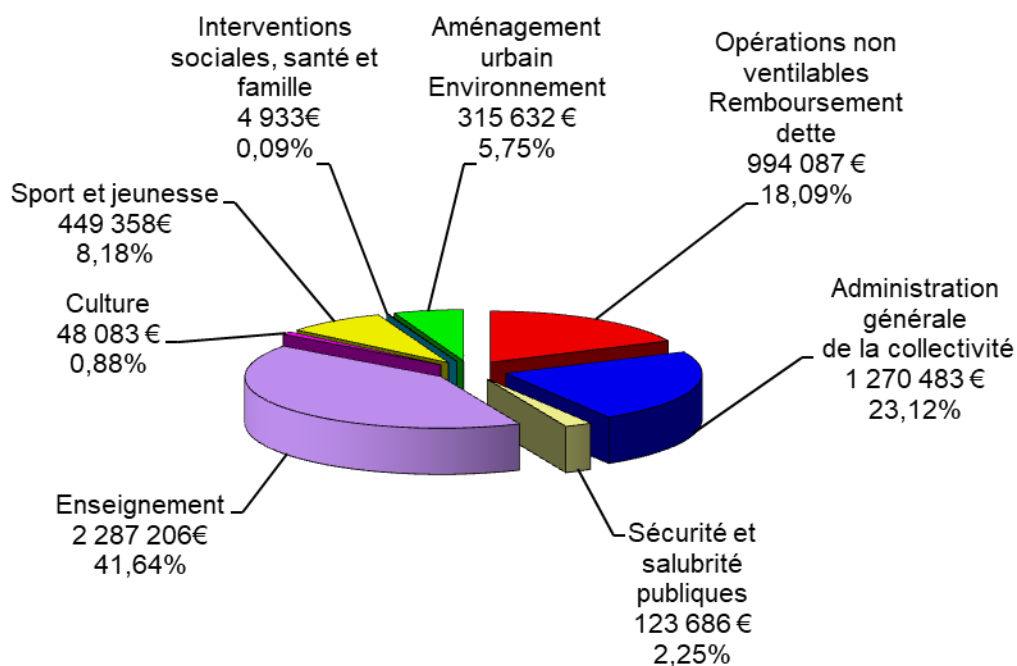
Les principaux programmes réalisés en 2020 sont :

- Maternelle Paul Bert (construction nouvelle école) : 83 500 €
- Restauration scolaire (nouvelle cuisine centrale et réfectoire) : 2 176 000 €
- Balises alerte intrusion : 46 400 €
- Complexe Jules Ferry (parking V. Borza éclairage et clôture) : 24 700 €
- Plateau multi sports stade Jean Cholle (éclairage) : 12 000 €
- Eglise (Rejointoiement extérieur, menuiserie) : 34 600 €
- Desmulliez (portes coupe-feu, toiture) : 23 000 €
- Parc Maréchal (alarme incendie, menuiserie) : 10 700 €
- Bâtiments modulaires Parc Maréchal : 378 200 €
- Nouvelle maison de quartier (rénovation) : 20 800 €
- Police municipale (extension bâtiment) : 8 700 €
- Cimetière (agrandissement colombarium) : 8 000 €
- Vidéosurveillance : 59 200 €
- Programme d'éclairage public (enfouissement réseau, renouvellement du parc d'éclairage public (mâts, ampoules led), illumination de Noël) : 256 800 €
- Liaisons fibres optiques divers endroits : 26 000 €
- Véhicules : 51 500 €
- Acquisition 15 rue du Vert Pré : 1 006 000 €
- Acquisition 37 rue Jeanne d'Arc : 85 000 €

REPARTITION DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT PAR CHAPITRE



VENTILATION PAR FONCTION DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT



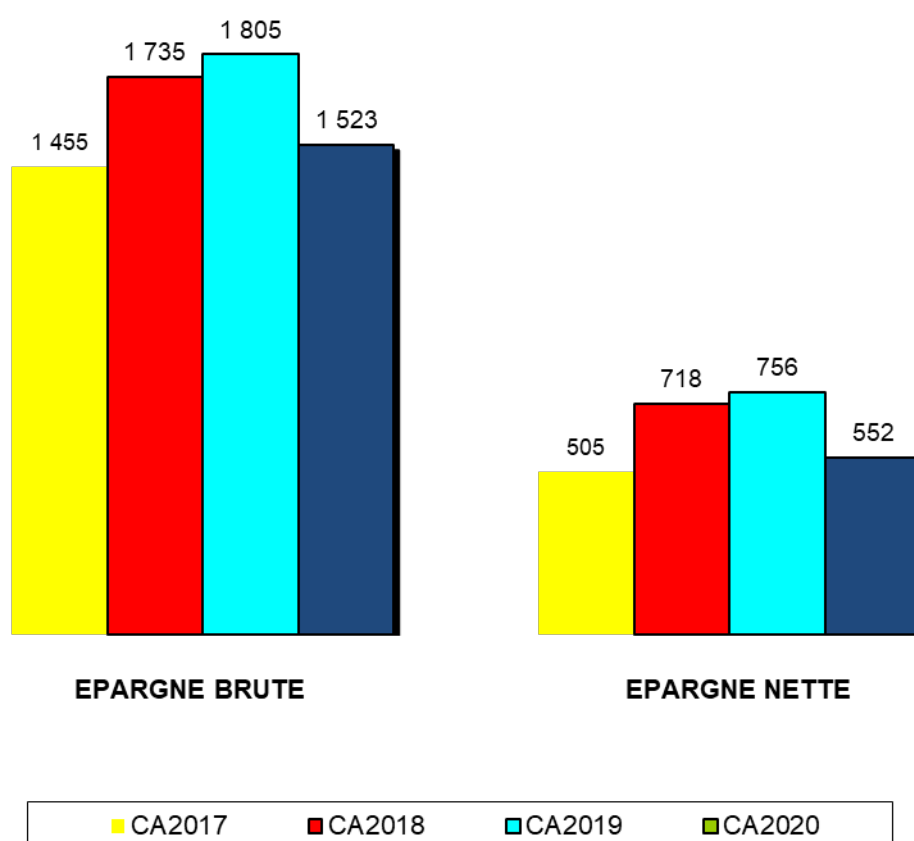
EVOLUTION DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT PAR CHAPITRE DE 2019 A 2020

	2019	2020	VAR 2020/2019%
Remboursement de la dette	1 070 237	994 087	-7,12%
Administration Gén. de la Collectivité	868 920	1 270 483	46,21%
Sécurité et salubrité publiques	125 845	123 686	-1,72%
Enseignement	2 036 755	2 287 206	12,30%
Culture	155 753	48 083	-69,13%
Sport et jeunesse	320 468	449 358	40,22%
Action sociale santé, logement et famille	18 931	4 933	-73,94%
Aménagement urbain et Environnement	744 911	315 632	42,37%
TOTAL	5 341 820	5 493 468	2,84%

III- Données synthétiques

A. Les niveaux d'épargne

En milliers d'€



Suite au confinement et aux mesures sanitaires, nos recettes de fonctionnement ont diminué, engendrant une baisse de notre autofinancement entre 2019 et 2020 (552K € au lieu de 756 K€).

Rappelons que l'autofinancement permet de financer nos investissements futurs.

B. Les principaux ratios

RATIOS	CA 2020	CA 2019
Dépenses réelles de fonctionnement/population	918,84	920.84
Produits des impositions directes/population	485,70	479.39
Recettes réelles de fonctionnement/population	1 036,24	1 065.01
Dépenses d'équipement brut/population	330,85	316.88
Encours de dette/population	896,18	706.90
DGF/population	147,17	129.53
Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement	62,65	62.61
Dépenses de fonct. et remb. dette en capital/recettes réelles de fonct.	95,58	94.46
Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement	31,92	29.76
Encours de dette/recettes réelles de fonctionnement	86,48	66.38

Population : valeur recensement INSEE