



**RAPPORT DE PRÉSENTATION  
DU COMPTE ADMINISTRATIF**

**EXERCICE 2020**

# COMPTE ADMINISTRATIF 2020

Depuis 2016, il est fait obligation dans les communes de plus de 10 000 habitants de présenter un rapport de synthèse relatif au compte administratif en complément de la délibération soumise à approbation du conseil municipal.

C'est ce rapport qui vous est présenté dans les pages qui suivent.

## BUDGET TOTAL 2020

PHASES BUDGETAIRES	DEPENSES	RECETTES
BUDGET PRIMITIF	20 571 454,00	20 571 454,00
<b>REPORTS DE CREDITS 2019</b>	<b>1 572 261,84</b>	<b>1 952 824,28</b>
<b>BUDGET SUPPLEMENTAIRE</b>	<b>2 800 885,86</b>	<b>2 420 323,42</b>
DECISION MODIFICATIVE N°1	193 004,00	193 004,00
DECISION MODIFICATIVE N°2	1 500,00	1 500,00
DECISION MODIFICATIVE TECHNIQUE	1 750,00	1 750,00
<b>BUDGET TOTAL 2020</b>	<b>25 140 855,70 €</b>	<b>25 140 855,70 €</b>

## CA 2019/CA 2020

### DEPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

Chapitres	2019	%	2020	%	% Evolution
Charges à caractère général	4 166 746,26	28,55	3 431 505,31	25,23	- 17,65
Charges de personnel	8 175 718,20	56,02	7 976 862,62	58,64	- 2,43
Atténuations de produits	11 000,00	0,08	19 888,00	0,15	+ 80,80
Autres charges de gestion courante	1 923 414,94	13,18	1 913 609,19	14,07	- 0,51
Charges financières	262 203,75	1,80	232 065,78	1,71	- 11,49
<b>Sous-Total</b>	<b>14 594 770,46</b>	<b>99,62</b>	<b>13 573 930,90</b>	<b>99,79</b>	<b>- 6,99</b>
Charges exceptionnelles	55 687,31	0,38	29 135,10	0,21	- 47,68
<b>TOTAL DES DÉPENSES RÉELLES</b>	<b>14 594 770,46</b>	<b>100,00</b>	<b>13 603 066,00</b>	<b>100,00</b>	<b>- 6,79</b>
Mouvements d'ordre	821 398,81		705 452,41		
<b>TOTAL GÉNÉRAL DES DÉPENSES</b>	<b>15 416 169,27</b>		<b>14 308 518,41</b>		

## CA 2019/CA 2020

### DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

Les dépenses réelles de fonctionnement diminuent globalement de 6,79 % par rapport à 2019 :

- Les charges à caractère général sont en baisse de 17,65 % en grande partie due à la période de crise sanitaire.
- Les frais de personnel diminuent de 2,43 % du fait de l'absence de manifestations durant l'exercice 2020, ainsi que de l'absence de centre de loisirs en avril.
- Le poste des atténuations de produits est en augmentation de 8 888,00 € du fait d'un remboursement de Taxes Foncières sur les locaux situés dans les zones d'activités communautaires plus élevé que 2019.
- Les autres charges de gestion sont en très légère diminution par rapport à 2019 de 0,51 %.
- Enfin, on constate une baisse des frais financiers de 11,49 %.

## CA 2019/CA 2020

### RECETTE RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

Chapitres	2019	%	2020	%	% Evolution
Atténuations de charges	65 873,46	0,39	65 335,20	0,39	- 0,82
Produits des services	532 729,11	3,19	448 465,24	2,69	- 15,82
Impôts et taxes	12 915 314,11	77,38	13 080 953,39	78,39	+ 1,28
Dotations,...	2 918 845,28	17,49	2 796 442,72	16,76	- 4,19
Autres produits de gestion	92 131,69	0,55	126 389,83	0,76	+ 3,72
Produits financiers	4 293,66	0,03	1 487,49	0,01	- 63,36
<b>Sous-Total</b>	<b>16 529 187,31</b>	<b>99,03</b>	<b>16 519 073,87</b>	<b>99,00</b>	<b>-0,06</b>
Produits exceptionnels	161 198,38	0,97	168 206,17	1,00	+ 4,35
<b>TOTAL DES RECETTES RÉELLES</b>	<b>16 690 385,69</b>	<b>100,00</b>	<b>16 687 280,04</b>	<b>100,00</b>	<b>- 0,02</b>
Mouvements d'ordre	1 200,00		1 200,00		
Excédent de fonctionnement reporté	293 797,26		69 640,82		
<b>TOTAL GÉNÉRAL DES RECETTES</b>	<b>16 985 382,95</b>		<b>16 758 120,86</b>		

## CA 2019/CA 2020

# RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

En 2020 les recettes réelles de fonctionnement sont pratiquement identiques à 2019 (-0,02%).

- On constate une forte diminution des produits des services (-15,82 %) due à la période de la crise sanitaire sur les produits issus de la restauration scolaire, du centre de loisirs et de la programmation culturelle.
- Avec 5,6 M€, le produit fiscal progresse de 1,66 % grâce au dynamisme des bases et à la revalorisation forfaitaire annuelle décidée par l'Etat dans la loi de finances.
- En revanche, la DGF diminue de 7,50 % soit -84 594 €. Cette diminution est masquée par la hausse des compensations des exonérations de Taxe d'habitation et du Foncier Bâti (+13 259 €).
- Les produits de gestions augmentent de 3,72 %. Ce poste comprend notamment les indemnisations de sinistres, les charges locatives ainsi que le remboursement des frais d'enlèvements et de mise en fourrière.

**CA 2020**  
**LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT**

<b>LIBELLES</b>	<b>MONTANTS</b>
Dotations, fonds divers, réserves	45 156,51
Remboursement des emprunts et cautions	1 509 706,13
Immobilisations incorporelles	44 221,15
Subventions d'équipement versées	22 616,00
Immobilisations corporelles	899 273,27
Immobilisations en cours	1 832 309,61
<b>TOTAL DES DÉPENSES RÉELLES DE L'EXERCICE</b>	<b>4 353 282,67</b>
Mouvements d'ordre entre sections	1 200,00
Mouvements d'ordre dans la même section	31 414,37
Résultat d'investissement 2019	1 880 135,30
<b>TOTAL DES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>6 266 032,34 €</b>
Restes à réaliser 2020	1 616 244,87
<b>TOTAL AVEC LES RESTES A RÉALISER</b>	<b>7 882 277,21 €</b>



## CA 2020 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

LIBELLES	MONTANTS
Dotations, fonds divers, réserves	891 527,87
Subventions d'investissement	261 670,00
Emprunts en euros	2 000 000,00
Dépôts et cautionnements reçus	390,00
Immobilisations en cours	6 614,68
<b>TOTAL DES RECETTES RÉELLES DE L'EXERCICE</b>	<b>3 160 202,55 €</b>
Mouvements d'ordre entre sections	705 452,41
Mouvements d'ordre à l'intérieur de la section	31 414,37
Excédent de fonctionnement 2019 capitalisé	1 499 572,86
<b>TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>5 396 642,19 €</b>
Restes à réaliser 2020	903 965,28
<b>TOTAL AVEC LES RESTES A RÉALISER</b>	<b>6 300 607,47 €</b>

## LA DETTE

- ✓ L'emprunt d'équilibre pour 2020 était de 2 895 699,24 €. Lors de la clôture de l'exercice, 2 000 000 € était mobilisé.
- ✓ L'autre partie n'a pas été reportée.

**CA 2020**  
**LES RECETTES D'INVESTISSEMENT**

	Réalisé total	Restes à réaliser	TOTAL
<b><u>INVESTISSEMENT</u></b>			
▪ Dépenses	6 266 032,34	1 616 244,87	7 882 277,21
▪ Recettes	5 396 642,19	903 965,28	6 300 607,47
<i>Résultat cumulé</i>	<i>- 869 390,15</i>	<i>-712 279,59</i>	<i>- 1 581 669,74 €</i>
<b><u>FONCTIONNEMENT</u></b>			
▪ Dépenses	14 308 518,41	0,00	14 308 518,41
▪ Recettes	16 758 120,86	0,00	16 758 120,86
<i>Résultat cumulé</i>	<i>2 449 602,45</i>	<i>0,00</i>	<i>+ 2 449 602,45 €</i>
<b>Résultat de clôture</b>	<b>1 580 212,30 €</b>	<b>-712 279,59 €</b>	<b>867 932,71 €</b>



# BUDGETS ANNEXES

LOCATIONS SOUS REGIME TVA

-

LOTISSEMENT

## LOCATIONS SOUS REGIME TVA

Ce budget retrace les opérations comptables générées par la gestion du parking du temple et par les locations de salles. Il est largement excédentaire.

Au fil des exercices les excédents sont utilisés pour des travaux dans les salles ou des acquisitions de matériels.

## LOCATIONS SOUS REGIME TVA

DEPENSES		RECETTES	
Charges à caractère général	22 976,43	Autres produits de gestion courante	46 049,41
Autres charges de gestion courante	73,20	Produits exceptionnels	443,53
Charges exceptionnelles	1 333,28	Excédent de fonctionnement reporté 2019	316 093,67
Amortissements	3 670,40		
<b>TOTAL FONCTIONNEMENT</b>	<b>28 053,31 €</b>	<b>TOTAL FONCTIONNEMENT</b>	<b>362 586,61 €</b>
Solde d'exécution 2019	10 318,36	Encaissements cautions	661,16
Remboursements cautions	494,91	Amortissements	3 670,40
Immobilisations incorporelles	570,00	Excédent de fonctionnement capitalisé	57 535,95
Immobilisations corporelles	64 610,03		
Immobilisations en cours	2 287,51		
Restes à réaliser 2020	12 088,27		
<b>TOTAL INVESTISSEMENT</b>	<b>90 369,08</b>	<b>TOTAL INVESTISSEMENT</b>	<b>61 867,51</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>118 422,39 €</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>424 454,12 €</b>

# LOTISSEMENT

Ce budget est structurellement déficitaire. En effet, l'intégralité des travaux de viabilisation et d'aménagement ont été réalisés générant un déficit qui ne se résorbera que lorsque tous les terrains auront été vendus. **Au 31 décembre 2020, il restait 4 parcelles à vendre.**

## LOTISSEMENT

Mouvements réels et d'ordre	Réalisé	TOTAL
<b>INVESTISSEMENT</b>		
Dépenses	171 668,79	171 668,79
Recettes	112 731,57	112 731,57
<b>RÉSULTAT</b>	<b>- 58 937,22 €</b>	<b>- 58 937,22 €</b>
<b>FONCTIONNEMENT</b>		
Dépenses	185 909,17	185 909,17
Recettes	112 731,57	112 731,57
<b>RÉSULTAT</b>	<b>- 73 177,60 €</b>	<b>- 73 177,60 €</b>
<b>RÉSULTAT DE CLOTURE</b>	<b>- 132 114,82 €</b>	<b>- 132 114,82 €</b>