

NOTE DE PRÉSENTATION

DU COMPTE ADMINISTRATIF 2020

L'adoption du Budget a été reportée en cette année 2020 du fait de la tenue des élections municipales et de la crise sanitaire liée à la Covid19. Il a été voté le 03/07/2020 par la nouvelle équipe municipale. Les éléments du budget 2020 ont été rapprochés avec les écritures de la Trésorerie de Cenon et sont conformes au Compte de Gestion 2020.

Le contexte économique en 2020 a été marqué par un recul de l'activité et une hausse des dépenses publiques pour compenser les effets de celle-ci. Concernant les collectivités locales dans leur ensemble, le maintien d'une capacité d'autofinancement élevée leur a permis de contribuer à la relance de l'investissement, en forte baisse en 2020 (-5,8 %), tout en limitant la hausse de leurs dépenses de fonctionnement. Dans la lignée des dispositifs de soutien aux recettes des collectivités votés dans la troisième loi de finances rectificative pour 2020, le projet de loi de finances pour 2021 visera à accompagner les collectivités dans la relance. Le plan de relance est un dispositif puissant qui est pensé pour permettre aux communes et collectivités de contribuer fortement à l'effort de relance par l'investissement communal. De nombreuses aides et financements visent en particulier à accompagner les communes dans la transition énergétique et écologique.

Du fait des effets de la crise sanitaire, nous constatons pour notre commune une année particulière et non représentative des années précédentes en matière de masses financières.

Partie 1 : la section de fonctionnement

L'exécution budgétaire 2020 a donc été perturbée par la gestion de la crise sanitaire :

- produits et dépenses des services municipaux sont en baisse puisque certains ont été interrompus une partie de l'année,
- la commune a eu moins recours au personnel et prestataires extérieurs,
- plusieurs postes de dépenses sont en baisse, suite à l'annulation d'évènements et de subventions aux associations qui se sont mises en « sommeil forcé »,
- quelques subventions exceptionnelles (CAF notamment) liées à la crise de la covid ont été perçues,
- le centre culturel (La Coupole) a eu une activité très réduite.

Sur la section de fonctionnement la crise sanitaire et ses effets ont conduit la commune à réduire ses dépenses pour un montant estimé à 172 000 € (festivités annulées, subventions non versées). Mais pour faire face à la crise, la commune a dû engager des dépenses complémentaires d'un montant de 50 000 € pour protéger son personnel et mettre en œuvre les protocoles sanitaires, particulièrement celui de l'Éducation Nationale (masques, gel, thermomètre frontaux, hygiaphones...). Au total, l'incidence budgétaire de la crise sanitaire sur le budget de fonctionnement dans sa partie dépenses est évalué à une réduction des dépenses de 122 000 €.

En recettes, la crise sanitaire a entraîné une diminution des produits estimé à 289 160 € (produits des services parascolaires et culturelles principalement). Mais les aides de l'Etat pour le soutien des collectivités

dans le cadre de la crise sanitaire a permis de mobiliser 130 695 € de ressources (CAF, MSA, Préfecture). La perte nette sur la partie recettes du budget de fonctionnement

Envoyé en préfecture le 13/04/2021
 Reçu en préfecture le 13/04/2021 (CAF, MSA, SLOW)
 Affiché le
 ID : 033-213304330-20210413-D2021_34-BF

L'incidence générale sur la section de fonctionnement du budget est donc une balance générale des dépenses et des recettes évaluée à un impact négatif d'un peu moins de 36 000 € (hors incidence RH).

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Comptes	Libellés	Montants	
		PRÉVU 2020	CA 2020
70	Produit des services	772 000,00	826 483,08
73	Impôts et taxes	8 675 714,00	8 688 273,17
74	Dotat ions et part cipat ions	1 492 724,00	1 596 545,33
75	Autres produits de gest ion courante	20 000,00	29 147,74
13	At énuat ion de charges	8 400,00	9 424,70
RECETTES DE GESTION DES SERVICES		10 968 838,00	11 149 874,02
76	Produits financiers	0,00	5,46
77	Produits except ionnels	279 524,00	272 115,03
dont 775	Produits de cessions	0,00	8 523,60
<i>Total des recet tes d'ordre</i>		<i>121 581,00</i>	<i>121 511,93</i>
2	Excédent antérieur reporté	2 327 962,47	0,00
Total des recet tes de fonct ionnement		13 697 905,47	11 543 506,44

Pour comparaison, le chapitre 70 de Produits des services avait atteint 1 112 906€ en 2019.

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

Comptes	Libellés	Montants	
		PRÉVU 2020	CA 2020
60	Achats	1 251 680,00	1 148 878,26
61	Services extérieurs	1 164 451,00	981 578,25
62	Autres services extérieurs	407 695,00	233 027,68
63	Impôts et taxes	22 800,00	20 384,64
CH 11	Charges à caractère général	2 846 626,00	2 383 868,83
6218	Autres personnel extérieur	625 980,00	528 009,20
63	Cot isat ions	96 421,00	88 444,23
64	Charges de personnel	5 559 761,00	5 392 626,54
CH 12	Charges de personnel	6 282 162,00	6 009 079,97
CH 14	At énuat ion de produits (SRU)	114 157,21	114 157,21
CH 65	Autres charges de gest ion courante	1 142 558,00	891 416,95
Dont 65737	Subvent ion Budget du Centre Culturel	802 000,00	564 262,12
DÉPENSES DE GESTION DES SERVICES		10 385 503,21	9 398 522,96
CH 66	Charges Financières	259 084,72	259 081,83
CH 67	Charges except ionnelles	26 500,00	24 232,48
	Dépenses imprévues	50 000,00	0,00
DÉPENSES RÉELLES		10 721 087,93	9 681 837,27
CH 42	Opérat ions d'ordre entre sect ion	338 643,00	338 642,10
	Virement à invest issement	2 635 274,54	0,00
Total général des dépenses de fonct ionnement		13 695 005,47	10 020 479,37

Du côté des dépenses, les charges à caractère général sont également en baisse par rapport à 2019, quoique de façon moins marquée : 2 383 869€ en 2020 contre 2 449 952€. Les charges de personnel sont également en recul à 6 009 079€ contre 6 100 714€ en 2019. Elles représentent un peu moins de 60 % du total des dépenses

de fonctionnement. La baisse des charges financières se poursuit en 2020, du fait des emprunts contractés depuis quelques années que sur ceux des années antérieures.

Partie 2 : la section d'investissement

Le changement de majorité a induit une modification des priorités d'investissement, comme l'abandon de l'aménagement d'une salle du conseil municipal et d'une salle des mariages et le démarrage d'autres projets tels que l'installation de panneaux photovoltaïques sur les toits des bâtiments de deux écoles et de l'ALSH, la rénovation énergétique des bâtiments scolaires (celle de l'Île Bleue avait toutefois été initiée auparavant) ou l'installation de stationnements vélos sécurisés.

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Comptes	Libellés	Montants	
		PRÉVU 2020	CA 2020
10	Dotations Réserves (sauf 1068)	856 183,00	793 153,81
1068	Résultat affecté	2 027 816,45	2 027 816,45
13	Subventions d'investissement	78 474,60	282 218,12
16	Emprunts et dettes assimilées	999 846,00	999 750,00
21	Autre Immobilisation		1 887,60
23	Immobilisations en cours	24 472,00	26 436,34
24	Produit des cessions	8 524,00	0,00
1	Excédent antérieur reporté	0,00	
	Virement de fond d'investissement	2 635 274,54	0,00
	TOTAL RECETTES RÉELLES	6 620 520,59	4 121 362,32
Comptes	Libellés	Montants	
		PRÉVU 2020	CA 2020
13	Subventions (remboursements)	6 970 233,59	4 469 904,42
16	Emprunts et dettes assimilées (remboursement)	1 055 222,00	1 055 221,34
27	Autres immobilisations financières		
20	Dépenses imprévues	58 600,00	0,00
	Dépenses d'équipement - Opérations*	3 707 905,14	2 044 115,65
	TOTAL DÉPENSES RÉELLES	4 821 727,14	3 099 336,99
	TOTAL DÉPENSES D'ORDRE	122 581,00	121 511,93
	Résultat d'investissement N-1	2 138 875,62	0,00
	Dépenses engagées non mandatées N-1	668 856,83	0,00
	TOTAL DÉPENSES DE L'EXERCICE	7 752 040,59	3 220 848,92
* Opérations d'équipement			
op°	11 VOIRIE	495 113,88	168 757,31
op°	15 BÂTIMENTS	1 019 972,00	291 362,92
op°	16 ÉCLAIRAGE PUBLIC	177 000,00	32 059,00
op°	20 MATÉRIEL MOBILIER	186 302,00	84 678,15
op°	21 MAIRIE	8 573,86	3 109,48
op°	22 COMPLEXE SPORTIF	87 585,00	174 701,10
op°	25 MATÉRIEL ST	56 688,40	56 256,57
op°	63 RÉSERVES FONCIÈRES	500,00	0,00
op°	86 LOGEMENTS LOCATIFS SOCIAUX	39 000,00	12 500,00
op°	88 MATÉRIEL INFORMATIQUE	56 280,00	26 137,46
op°	90 MAISON DE LA PETITE ENFANCE	0,00	2 531,95
op°	91 ACCESSIBILITÉ	234 555,00	2 850,00
op°	92 SELF H. DUCAMP	688 640,00	590 082,70
op°	93 SALON D'ACCUEIL HÔTEL DE VILLE	10 695,00	5 694,01
op°	94 PLU	42 000,00	825,00
op°	95 Travaux Voirie Livey Bryons	605 000,00	592 570,00
op°	96 Groupes scolaire et ferme municipale	0,00	0,00
op°	97 Mobilité	0,00	0,00
op°	98 Rénovation énergétique des bâtiments scolaires	0,00	0,00
op°	99 Travaux voirie chemin du gary	0,00	0,00
	Total des opérations	3 707 905,14	2 044 115,65

En dépenses d'investissement ont été réalisés et engagés, les projet suiv
- aménagements et travaux de voirie sur le secteur Livey-Bryons, chemin
Chopin, rue du Taureau – Maine de Laborde – Chardonnerets, aménagement d'un tourne à gauche Carrefour

- stationnement sécurisé abris vélos à la Gare
- audit relatif à la modération de la vitesse
- réfection de la toiture de l'école Jean de la Fontaine par la mise en place d'une peinture isolante blanche
- réfection intégrale des WC de l'église
- éclairage public mise en place d'extinction de nuits et tester un éclairage efficace et autonome
- acquisition et mise en place de sept défibrillateurs dans l'espace public
- mise en place de vidéos de protection Phase 1
- achat et installation de modules fitness au Complexe Sportif
- travaux ADAP de mise en accessibilité des bâtiments pour les personnes à mobilité réduite.

De plus, le programme 92 correspondant au self de l'école Hector Ducamp a été livré et 590 000€ de paiements ont été effectués en 2020.

Au final, le budget de l'année 2020 présente un montant total de dépenses de fonctionnement de 10,020 M€ contre 10,228M€ en 2019 et de dépenses d'investissement de 3,220M€ contre 4,483M€. Le total des dépenses de notre commune est donc en recul d'1,5M€, montrant par les chiffres l'impact de la crise sanitaire et de ses effets sur l'activité de la commune. Pour autant, 2020 a aussi été une année de lancement des projets portés par la nouvelle équipe. Certains ont pu se concrétiser, d'autres le seront dès 2021.

Partie 3 : l'affectation du résultat pour le budget 2021

Envoyé en préfecture le 13/04/2021

Reçu en préfecture le 13/04/2021

Affiché le

SLO

ID : 033-213304330-20210413-D2021_34-BF

RÉSULTAT 2020 et AFFECTATION 2021

Budget commune

FONCTIONNEMENT		
	Dépenses	Recet tes
Excédent reporté 2019 (R002)		2 327 962,47 €
Résultat de l'exercice 2020		
Recet tes - Dépenses (11 543 506,44 - 10 020 479,37)		1 523 027,07 €
TOTAL	EXCÉDENT	3 850 989,54 €
INVESTISSEMENT		
	Dépenses	Recet tes
Déficit reporté 2019 (D001)	2 138 875,62 €	
Résultat de l'exercice 2020		
Recet tes - Dépenses (4 469 904,42 - 3 220 848,92)		1 249 055,50 €
Solde d'exécution D001	889 820,12 €	
Restes à Réaliser	1 127 390,52 €	409 441,00 €
RESULTAT des RAR	717 949,52 €	
Résultat d'investissement DÉFICIT	1 607 769,64 €	
AFFECTATION 2021		
FONCTIONNEMENT	R002	2 243 219,90 €
	D001	889 820,12 €
INVESTISSEMENT	R1068	1 607 769,64 €

L'excédent cumulé de la section de fonctionnement reste confortable en 2020 (3,85M€) quoiqu'en baisse par rapport à 2019 (4,3M€). La baisse est équivalente pour le déficit d'investissement qui est de 1,6M€ en 2020 contre 2,03M€ en 2019. Le premier permet de couvrir le second et l'affectation au budget 2021 qui en résulte (R002) est de 2 243 219,90€, contre 2 327 962,47€ en 2019. Les montants figurant en D001 et R1068 sont les soldes comptables qui sont reportés sur le budget primitif 2021.

Il faut noter que la gestion saine et prudente des équipes municipales précédentes produit une Capacité d'Auto-Financement (CAF) brute importante qui permet de rembourser la part en capital de l'emprunt et de dégager une CAF nette de plus d'1M€ par an, qui alimente la capacité d'investissement. Celle-ci est présentée ci-dessous, ainsi que d'autres ratios.

Partie 4 : focus sur les ratios de la commune à fin 2019

Envoyé en préfecture le 13/04/2021

Reçu en préfecture le 13/04/2021

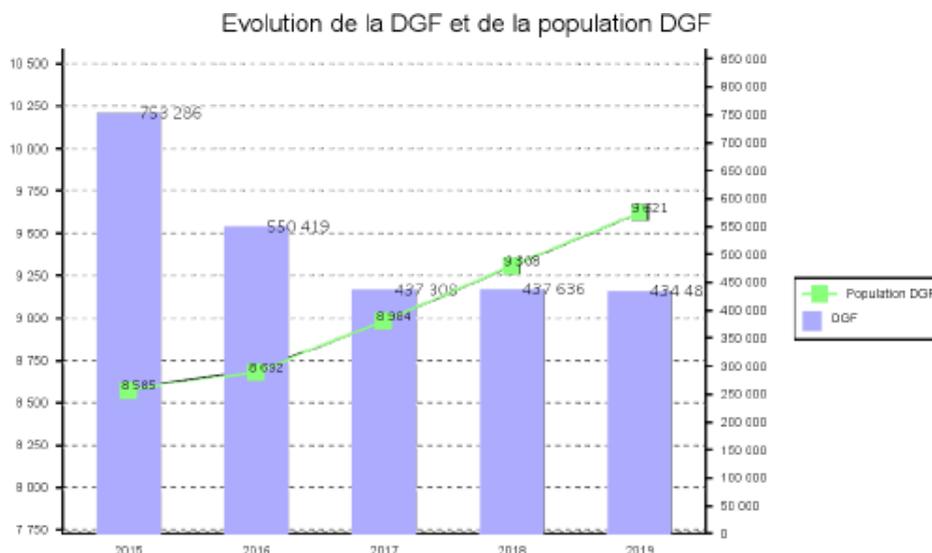
Affiché le

SLOX

ID : 033-213304330-20210413-D2021_34-BF

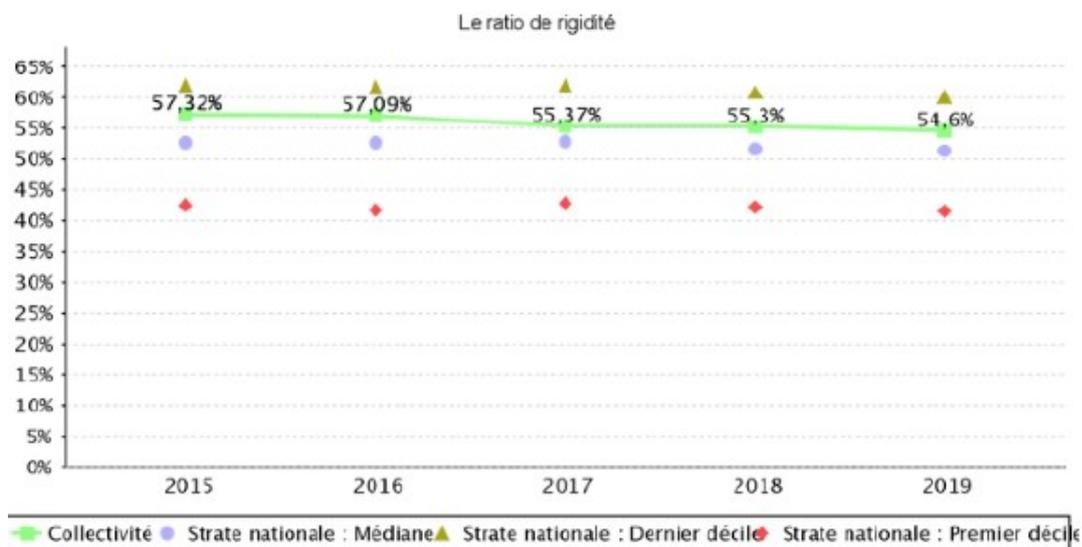
Les ratios présentés sont issus du compte administratif 2019, dernier compte rendu validé par le conseil municipal.
(Sources : DGFIP – trésorerie de Cenon).

Évolution des dotations de l'État



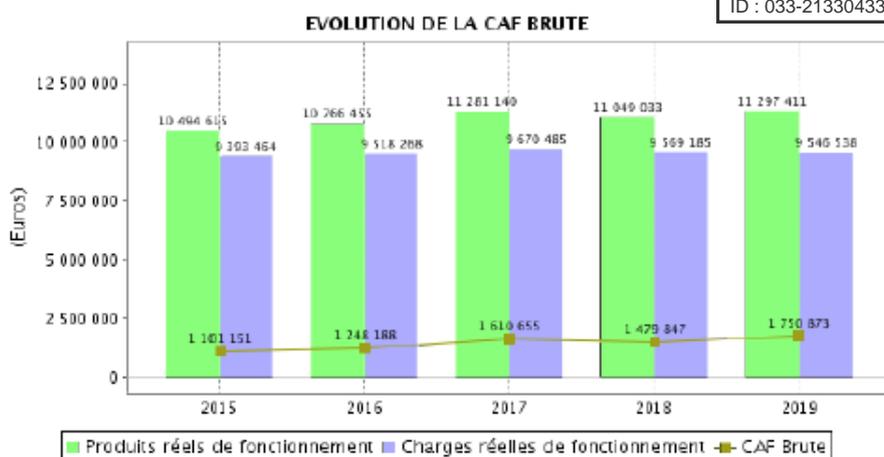
Poids des coûts fixes

Le coefficient de rigidité des charges structurelles permet de mesurer le poids des dépenses difficilement compressibles (salaires, intérêts, contingents) sur les produits réels de fonctionnement. Il montre que la commune consomme 54,6 % des produits pour faire face à ces dépenses, niveau supérieur à la médiane nationale (environ 51 % en 2019). Ce ratio est à surveiller, car bien qu'il se stabilise voire s'améliore sur ces dernières années, il reste à un niveau élevé.



Capacité d'auto-financement

Envoyé en préfecture le 13/04/2021
 Reçu en préfecture le 13/04/2021
 Affiché le **SLO**
 ID : 033-213304330-20210413-D2021_34-BF



La capacité d'autofinancement brute (1 750 873 €) est bonifiée sur le dernier exercice profitant d'un exercice de 2019 avec une progression de recettes de fonctionnement à + 7% alors que les charges n'ont augmenté que de 1,6%. Cette CAF brute représente 183 € par habitant pour une moyenne régionale des communes de même strate de 191 €. Elle permet de faire face aisément au remboursement du capital de l'annuité de la dette (1 057 817 €) et dégage du disponible pour financer sans recours à l'emprunt une partie des équipements à hauteur de 693 057 €, soit 72 € par habitant pour une moyenne régionale de 111 €.

Taux d'imposition

L'équipe municipale en place jusque juin 2020 a maintenu des taux d'imposition inchangés pour cette année, décision confirmée par l'équipe élus le 28 juin. Ceux-ci sont de :

- Foncier bâti : 22,86 %
- Foncier non bâti : 69,66 %

- pour ce qui est de la taxe d'habitation, le taux n'est plus voté par la commune puisqu'il est amené à disparaître pour les résidences principales. Il est de 17,12 % en 2020. En 2021, seuls les 20 % de ménages les plus aisés le paieront sur leurs résidences principales, pour encore trois années. Il ne sera acquitté par la suite que sur les résidences secondaires et dans quelques cas particuliers qui concernent très peu notre commune.

TAUX D'IMPOSITION	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
TH	15,73%	16,02%	16,32%	16,63%	16,95%	17,12%	-
FB	20,98%	21,37%	21,78%	22,19%	22,63%	22,86%	22,86 %
FNB	63,98%	65,14%	66,38%	67,64%	68,96%	69,66%	69,66 %

Enfin, les effectifs de notre commune sont de 140,23 ETP (titulaires et non titulaires) à fin 2020.