

Présentation brève et synthétique du Compte Administratif 2020



PRÉSENTATION AGRÉGÉE DU COMPTE ADMINISTRATIF

	RESULTAT DE CLOTURE 2019	REPRISE hors affectation	DÉPENSES (-)	RECETTES (+)	RESULTAT DE CLOTURE 2020
<i>Fonctionnement</i>	Excédent : + 5 778 158,01	3 490 416,44	23 107 874,78	24 994 527,66	5 377 069,32
<i>Investissement</i>	Déficit : - 1 425 185,23	-1 425 185,23	5 000 172,68	5 704 748,25	-720 609,66
Totaux	Excédent : 4 352 972,78	2 065 231,21	28 108 047,46	30 699 275,91	4 656 459,66

Avec un solde des restes à réaliser en déficit de 1 114 568,29€, le besoin de financement de la section d'investissement s'établit à 1 835 177,95€ à la clôture de l'exercice 2020. Après affectation du résultat de fonctionnement à la couverture de ce besoin, 3 541 891,37€ peuvent être repris en section de fonctionnement en 2021 (contre 3 490 416,44€ l'année précédente).

Le besoin de financement de la section d'investissement est en effet en diminution.

LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Alors que les recettes progressent, les dépenses diminuent, le résultat d'exercice s'améliore ainsi de 401 089€ soit 4,5% en un an.

- **Les recettes réelles de fonctionnement**

en k€	CA 2020	CA 2021	% d'évolution
<i>Atténuations de charges</i>	0,099	0,133	+34,8 %
<i>Produits des services</i>	1,198	0,810	-32,4 %
<i>Impôts et taxes</i>	16,002	16,005	+0,02 %
<i>Dotations, subventions</i>	6,786	7,198	+6,07 %
<i>Autres produits de gestion courante</i>	0,272	0,118	-56,6 %
<i>Produits exceptionnels</i>	0,307	0,694	+126,0 %
TOTAL	24,664	24,958	+1,19 %

Certains services aux usagers ayant été interrompus, les **produits des services** et du domaine chutent de 32,4 %, il s'agit de la principale caractéristique de cet exercice.

Sans hausse des taux des impôts directs en 2020, le **produit fiscal** est constant.

Les **dotations et subventions** représentent près de 29 % des recettes réelles de fonctionnement et la fiscalité 64 %. Les dotations sont stables, seules les subventions et participations progressent en lien avec des dispositifs spécifiques et appels à projet.

Le contexte sanitaire a induit une perte de ressources de 154 030€ en un an sur **les autres produits de gestion courante** dont la moitié sur les locations de salles.

Les **recettes exceptionnelles** évoluent favorablement en lien avec les cessions qui s'élèvent à 539 116 € en 2020.

- **Les dépenses réelles de fonctionnement**

en k€	CA 2019	CA 2020	% d'évolution
<i>Charges à caractère général</i>	4,439	3,929	-11,5 %
<i>Charges de personnel</i>	15,148	15,180	+0,2 %
<i>Autres charges de gestion courante</i>	2,281	2,419	+6,1 %
<i>Charges financières</i>	0,166	0,139	-16,3 %
<i>Charges exceptionnelles</i>	0,030	0,069	+128,4 %
TOTAL	22,064	21,735	-1,5 %

La diminution des **charges à caractère général** est principalement liée à la baisse d'activité en période de crise sanitaire (achats de spectacles, de repas...) mais également aux économies d'énergie réalisées (-119K€).

Les dépenses de personnel qui représentent la plus grande part dans le budget réel de fonctionnement sont d'une très grande stabilité.

Les autres charges de gestion courante contiennent principalement les subventions (dont celle du CCAS en progression de 13 % (1 241 000 € contre 1 101 500 € en 2019)).

Des évolutions assez minimales en montant sont constatées sur les **frais financiers**, la baisse s'expliquant par la maturité de la dette et les faibles taux sur les emprunts, et sur les **charges exceptionnelles** avec une hausse des remboursements suite à des annulations d'événements.

LA SECTION D'INVESTISSEMENT

L'annuité en charge de la dette diminuant pour s'élever à 0,928M€, malgré un financement par emprunt de 1,1M€, identique à 2019, l'encours progresse de 1,8%.

- **Les ressources internes**

Les amortissements (0,813M€) et l'affectation du résultat (2,288M€) sont la réalisation comptable de l'autofinancement généré par la section de fonctionnement qui est la principale source d'équilibre budgétaire de cette section.

- **Les subventions d'équipement**

En 2020, la Dotation de Soutien à l'Investissement Local (DSIL) et la Dotation Politique de la Ville (DPV) ont permis de financer la section d'investissement à hauteur de 229 273€. La DSIL ciblait des opérations en faveur de l'accessibilité des bâtiments alors que la DPV a facilité la rénovation d'espaces publics extérieurs, de groupes scolaires et du centre nautique.

Le Fonds de Compensation de la TVA (FCTVA) a abondé la section d'investissement à hauteur de 284 727€ (219 837€ en 2019).

- **Les dépenses d'équipement**

Les dépenses réelles d'investissement ont été principalement composées d'une avance de trésorerie de 2M€ à la SPLAAD et de 1,169M€ de dépenses de travaux.

Les principales opérations de travaux comptabilisées en 2020 en investissement:

- Aménagement de la plaine Herriot : 93 560 €
- Autres aménagements dans les espaces verts et publics extérieurs : 181 485€
- Travaux au Gymnase du Chapitre : 111 527 €
- Premières phases de maîtrise d'œuvre pour le gymnase du Mail : 421 958 €
- Travaux dans les écoles : 217 279 €, dont une importante opération sur l'école maternelle Gambetta (99 029 €)
- Hôtel de Ville et Tremplin : 84 092 €
- Maison du lien social : 59 549 €

LES RATIOS FINANCIERS

population 2019 : 14 092 / population 2020 : 14 106

Informations financières – ratios	CA 2019	Moy. Strate 2019	CA 2020
Dépenses réelles de fonctionnement/population	1 565,77	1 107	1 539,72
Produit des impositions directes/population	554,55	563	558,34
Recettes réelles de fonctionnement/population	1 750,24	1303	1769,34
Dépenses d'équipement brut/population	161,93	376	144,04
Encours de dette/population	663,29	837	674,64
Dotation globale de fonctionnement/population	336,45	177	341,12
Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement	68,65%	59,18%	69,90%
Dépenses de fonctionnement et remb. dette en capital/recettes réelles de fonctionnement	93,41%	8,28%	90,80%
Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement	9,30%	28,86%	8,10%
Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement	37,90%	64,27%	38,10%