

Vote du compte administratif 2020

Jeudi 22 avril 2021

Contexte

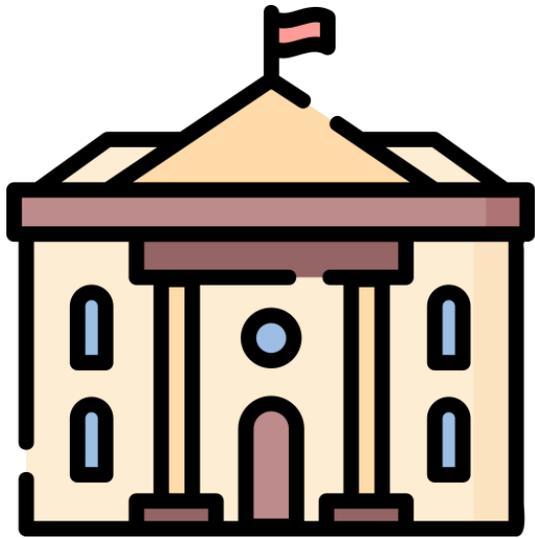
La bonne gestion financière, facteur clé pour amortir l'impact de la crise sanitaire

Des investissements maintenus à un niveau élevé : 7 M€

2020

La réactivité de la collectivité à intervenir rapidement et réduire les effets de la crise

Une lecture prudente des bons résultats face aux incertitudes à venir



Budget principal de la Ville

Recettes réelles de fonctionnement

| Analyse | PREVU | CA 2020 | Ecart en € | Part sur total RRF |
|---|-------------------|-------------------|----------------|--------------------|
| Impôts et taxes | 11 923 950 | 12 310 960 | 387 010 | 78% |
| Dotations et subventions | 2 362 693 | 2 412 189 | 49 496 | 15% |
| Produits des services et autres | 1 171 633 | 1 006 494 | -165 139 | 6% |
| Atténuations de charges | 40 000 | 30 123 | -9 877 | 0% |
| Produits exceptionnels (Hors cessions d'immo.) | 34 000 | 31 482 | -2 518 | 0% |
| Total des recettes réelles de fonctionnement | 15 532 276 | 15 791 248 | 258 972 | 100% |

- +288 K€ : impôt sur les transactions immobilières.
- +123 K€ : dotation de solidarité urbaine.
- -311 K€ sur les recettes de tarification et l'abattement de 20% de la taxe sur la publicité extérieure des entreprises (TLPE).



Dépenses réelles de fonctionnement

| Analyse | PREVU | CA 2020 | Ecart en € | Part sur total DRF |
|---|-------------------|-------------------|-----------------|--------------------|
| Charges à caractère général | 3 172 899 | 2 604 644 | -568 255 | 22% |
| Charges de personnel | 7 405 000 | 7 392 248 | -12 752 | 62% |
| Autres charges de gestion courante | 1 861 990 | 1 655 953 | -206 037 | 14% |
| Charges financières | 180 000 | 159 183 | -20 817 | 1% |
| Divers | 60 585 | 29 727 | -30 858 | 0% |
| Total des dépenses réelles de fonctionnement | 12 680 474 | 11 841 754 | -838 720 | 100% |

Des dépenses de fonctionnement 2020 à analyser de façon particulière compte-tenu de la crise sanitaire.

Impacts financiers COVID



> Une baisse des recettes de tarification.

> La non réalisation de certaines dépenses.

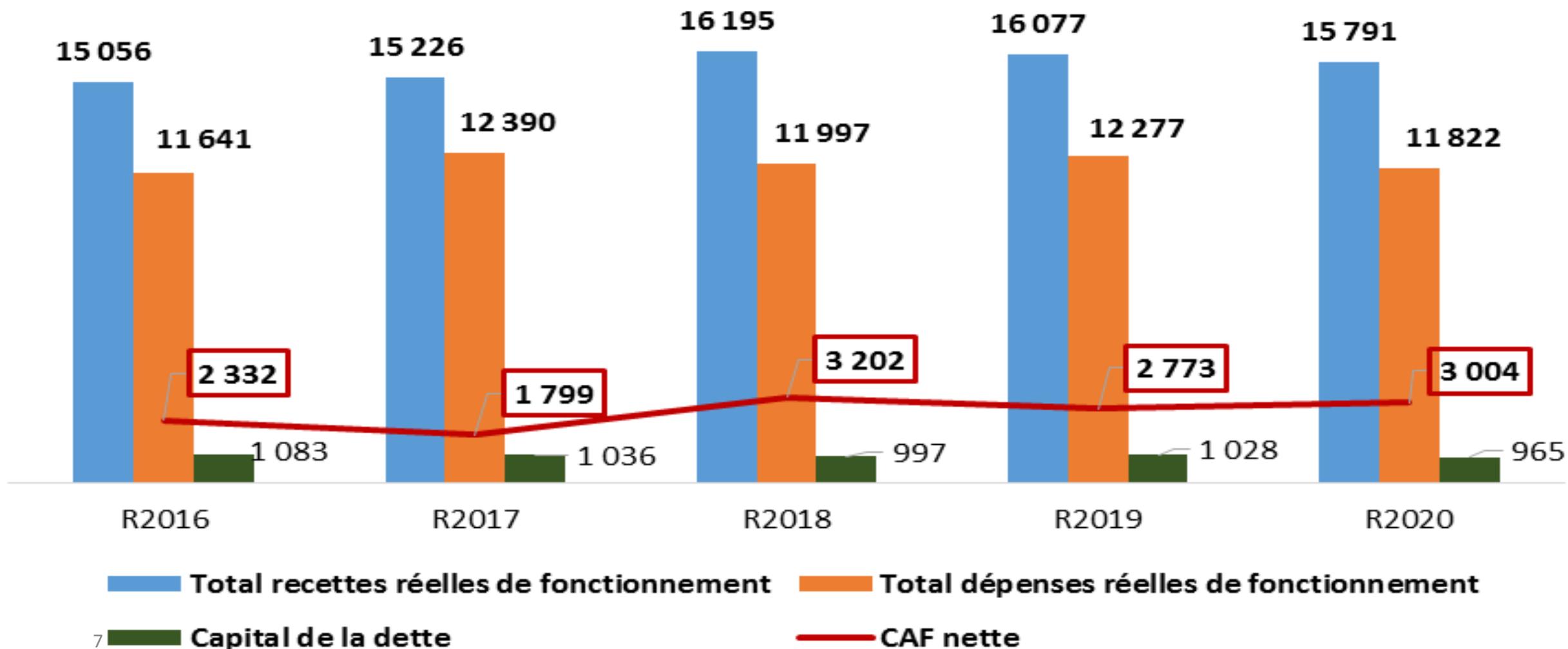
> Des actions volontaristes face à la crise.

| | Dépenses | recettes |
|-----------------------------------|---------------|-----------------|
| TLPE | | - 17,80 |
| Recettes de tarification | | - 294,00 |
| Remboursement activités prépayées | 13,80 | |
| Prime COVID | 14,00 | |
| Rémunération du personnel empêché | 294,00 | |
| Charges courantes EN SUS | 79,00 | |
| Charges courantes EN MOINS | - 321,00 | |
| Subventions COVID versées | 13,00 | |
| COUT COVID en K€ | 92,80 | - 311,80 |
| | 404,60 | |

Liste non exhaustive exprimée en K€

Autofinancement

Synthèse des résultats en K€

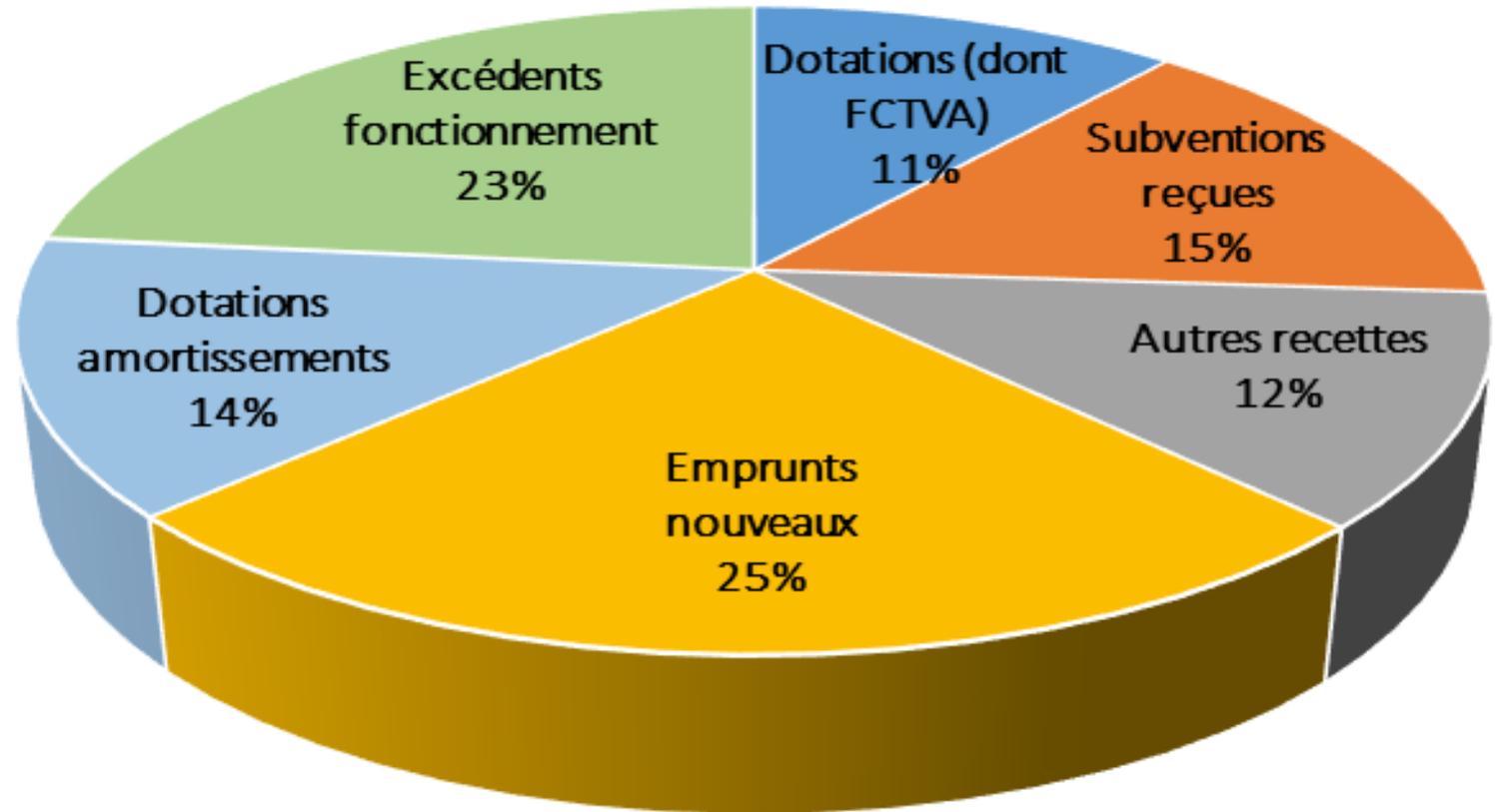


Recettes d'investissement

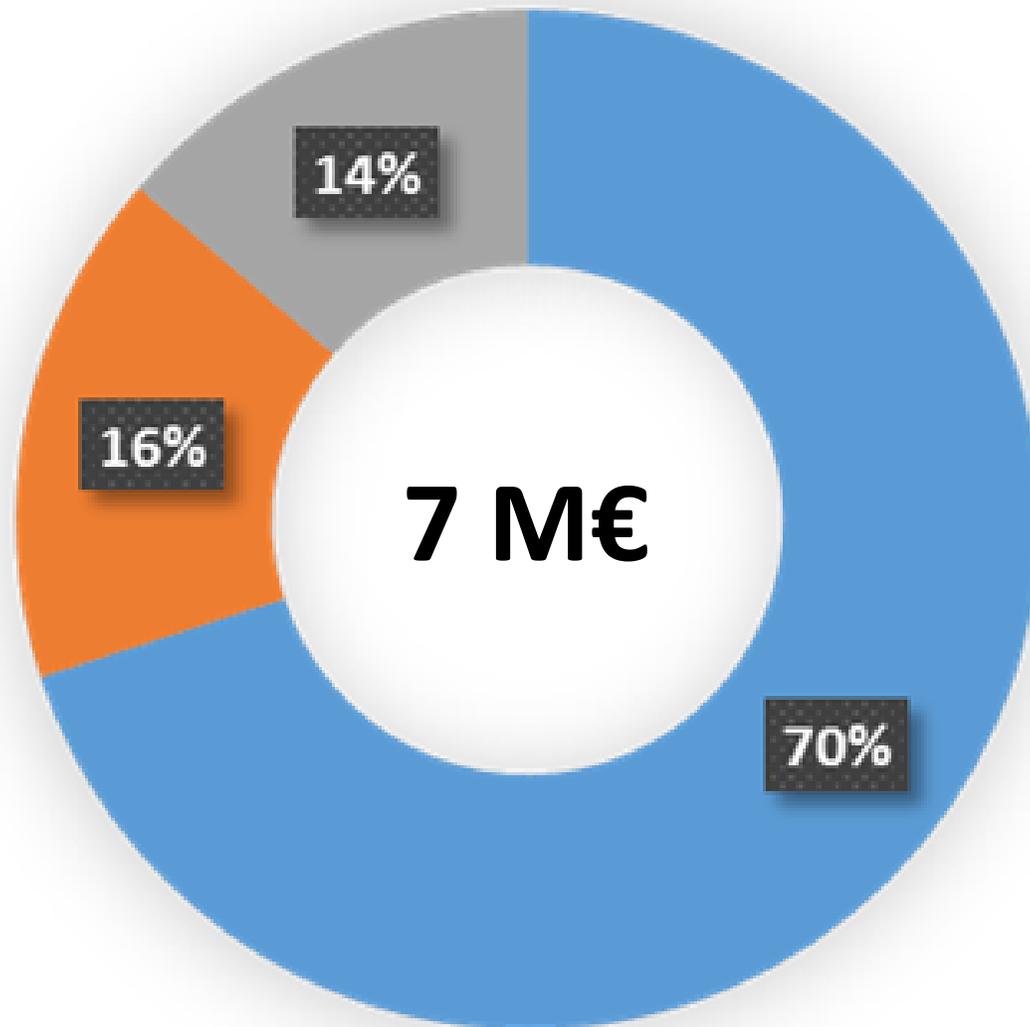
> Un emprunt de 3M€ engagé début 2020.

> Un encours de dette de 7,65 M€.

> Une capacité de désendettement de 1,92 an.



Dépenses d'investissement



- Dépenses d'équipement brut
- Dépenses financières d'investissement
- Remboursement de capital dettes

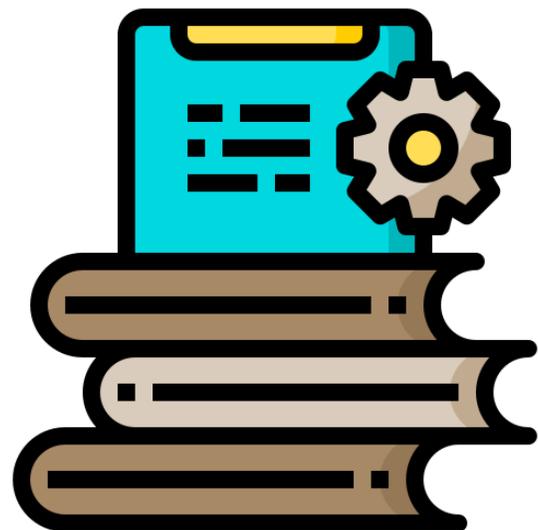
Dépenses d'investissement

QUELQUES RÉALISATIONS D'ÉQUIPEMENTS EN 2020

| | |
|-------------------------------|-----------|
| Aménagement voirie hors CU | 153 475 |
| Travaux bâtiments | 576 928 |
| Voirie communauté urbaine | 348 665 |
| vidéoprotection | 38 250 |
| Equipements des services | 173 093 |
| Salle de sport Marie Paradis | 2 928 084 |
| Rénovation St Exupéry | 144 020 |
| Accessibilité bâtiments AD'AP | 213 526 |

Principaux ratios financiers

| Critères de comparaison | Commune de même strate au niveau régional 2020 | AVRILLE | | Ecart 2020 par rapport à moyenne de la strate 2020 |
|------------------------------------|--|---------|------|--|
| | | 2019 | 2020 | |
| Recettes réelles de fonctionnement | 1205 | 1139 | 1125 | -6,64% |
| DGF | 194 | 116 | 117 | -39,69% |
| Dépenses réelles de fonctionnement | 935 | 868 | 842 | -9,95% |
| Achat et charges externes | 232 | 198 | 184 | -20,69% |
| Dépenses de personnel nettes | 531 | 527 | 525 | -1,13% |
| Dépenses d'équipement | 353 | 603 | 414 | 17,28% |
| Encours de dettes | 731 | 399 | 545 | -25,44% |

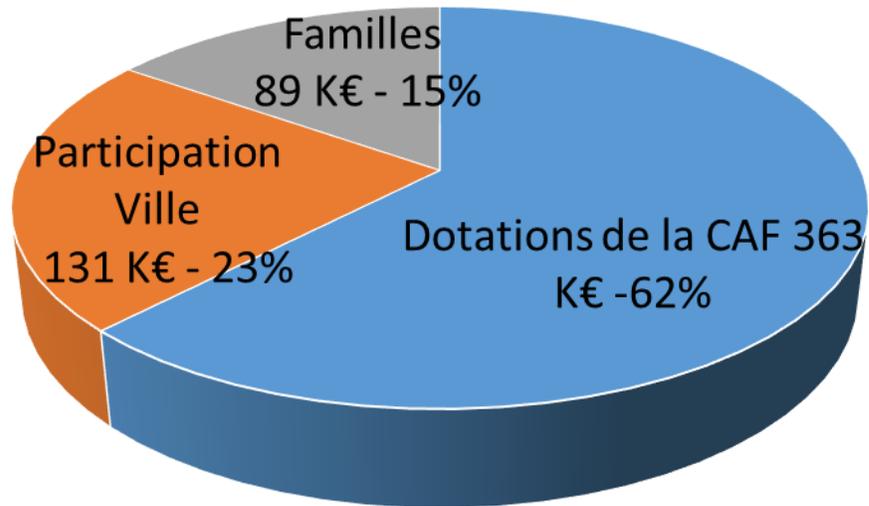


Budgets annexes

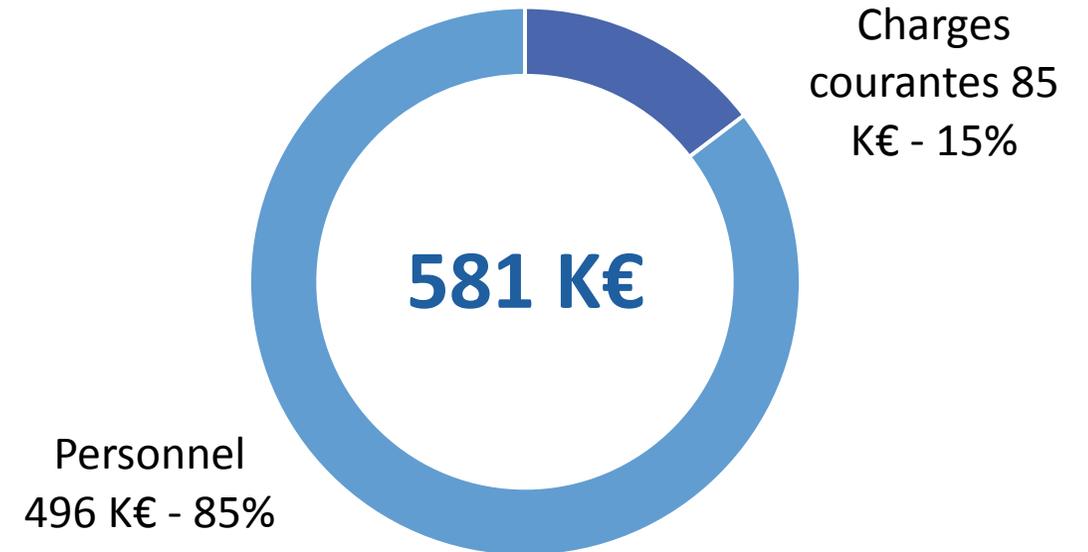
(Multiaccueil et Réserves foncières)

Multiaccueil

RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT **583 K€**



DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT



Fermeture de la structure au 1^{er} confinement :

- > Impact sur le budget : - 43 K€
- > Subvention COVID CAF : 60 K€

Réserves foncières

L

SECTION D'INVESTISSEMENT

- Dépenses : **58% remboursement des emprunts** et **42 % pour des acquisitions foncières.**
- Recettes : **nouvel emprunt (1 458 K€), report des excédents d'investissement antérieurs (105 K€) et du FCTVA**

Déficit de gestion de 800 K€ comblé par une cession inscrite en restes à réaliser sur l'exercice 2021. En incluant cette donnée, le résultat cumulé s'établit à +244 K€.

SECTION DE FONCTIONNEMENT

- Dépenses : 104 K€ dont **77% en charges financières.**
- Recettes : 144 K€ dont **92% de participation de la Ville.**

Résultats comptables – Tous budgets

Section de fonctionnement : 4,61 M€

Section d'investissement : 0,29 M€

Résultat de gestion : 4,90 M€

Résultat cumulé : 5,12 M€

Conclusion

1

Une bonne gestion financière et une situation saine pour investir dès maintenant

2

Une vigilance quant à la pérennité des ressources financières municipales

3

Une faculté à intervenir avec agilité dans les prochains mois face aux conséquences de la crise

VOTE DES DELIBERATIONS

Compte de gestion du trésorier (CG)

- Restitution de l'exécution budgétaire du comptable à la collectivité
- Dresse la situation patrimoniale de la Ville

Compte administratif (CA)

- Précise l'exécution budgétaire de la collectivité.
- Comporte des annexes budgétaires obligatoires : dettes, dettes garanties, état du personnel, provisions...

(voté hors présence du Maire)

Décision modificative de crédits (DMC)

- Inscrits les résultats constatés au CA
- Inscrit l'affectation des résultats votée
- Inscrits les restes à réaliser (dépenses engagées et non mandatées au 31 dec)
- Ajuste les besoins des services

UN VOTE PAR BUDGET