

Conseil municipal – 14/06/2021

COMPTE ADMINISTRATIF 2020





Qu'est-ce qu'un compte administratif ?

- document réalisé par l'**ordonnateur** (le maire)
- données strictement **identiques** à celles du **compte de gestion** du comptable (le trésorier)
- constate l'**exécution du budget** de l'exercice précédent (2020) = **compte de résultat** et retrace l'ensemble des dépenses et des recettes réalisées sur l'exercice précédent
- permet d'identifier le **résultat** de la section de fonctionnement et le **solde d'exécution** de la section d'investissement (incluant les reports)



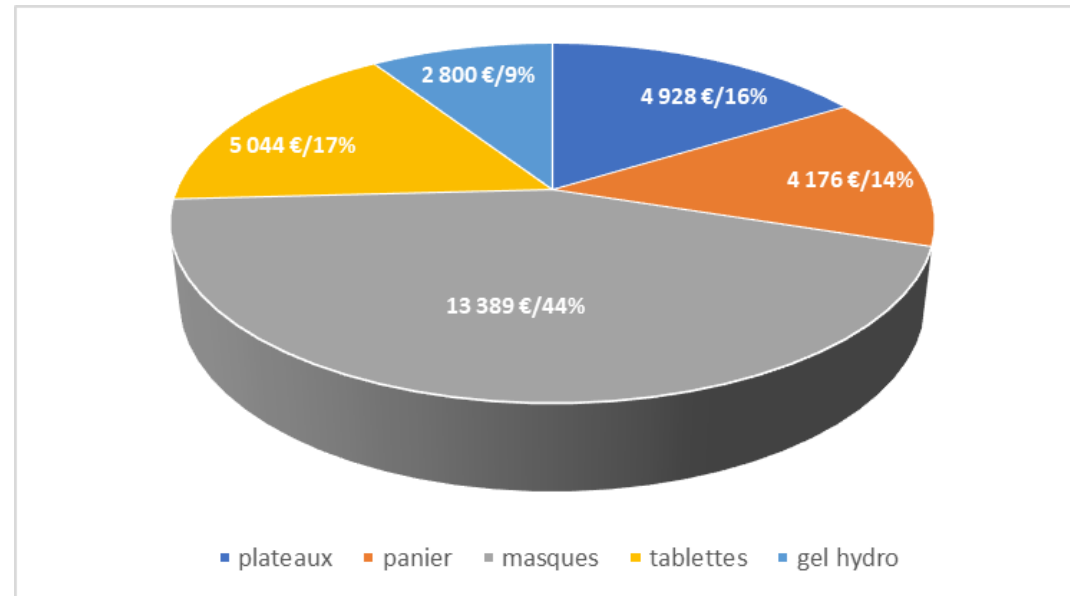
Une année très particulière, marquée par le renouvellement de l'exécutif puis par la crise sanitaire:

- ❖ **Peu d'inscriptions budgétaires en investissements (rénovation de l'éclairage public, modernisation informatique, renouvellement de matériels, etc.)**
- ❖ **Peu de réalisation en lien avec la crise sanitaire.**



BILAN COVID

Un total de dépenses de 46 056 € dont :



- Reste des dépenses: produits nettoyant, gants, communication, remboursement gîte etc.
- Achat de chocolats et pâtes de fruits pour le personnel soignant (350 €).
- Ouverture du service périscolaire pendant le confinement pour les enfants des personnels nécessaires à la santé et sécurité du pays.
- Aucune aide de l'état.

Les chiffres du compte administratif 2020

Fonctionnement

	2017	2018	2019	2020	Évol. 20/19
RRF*	6 912 746 €	6 501 558 €	6 630 231 €	6 067 688 €	-8,48%
DRF*	5 924 236 €	5 990 267 €	5 955 030 €	5 501 224 €	-7,62%

Recettes et dépenses réelles de **fonctionnement*

Investissement

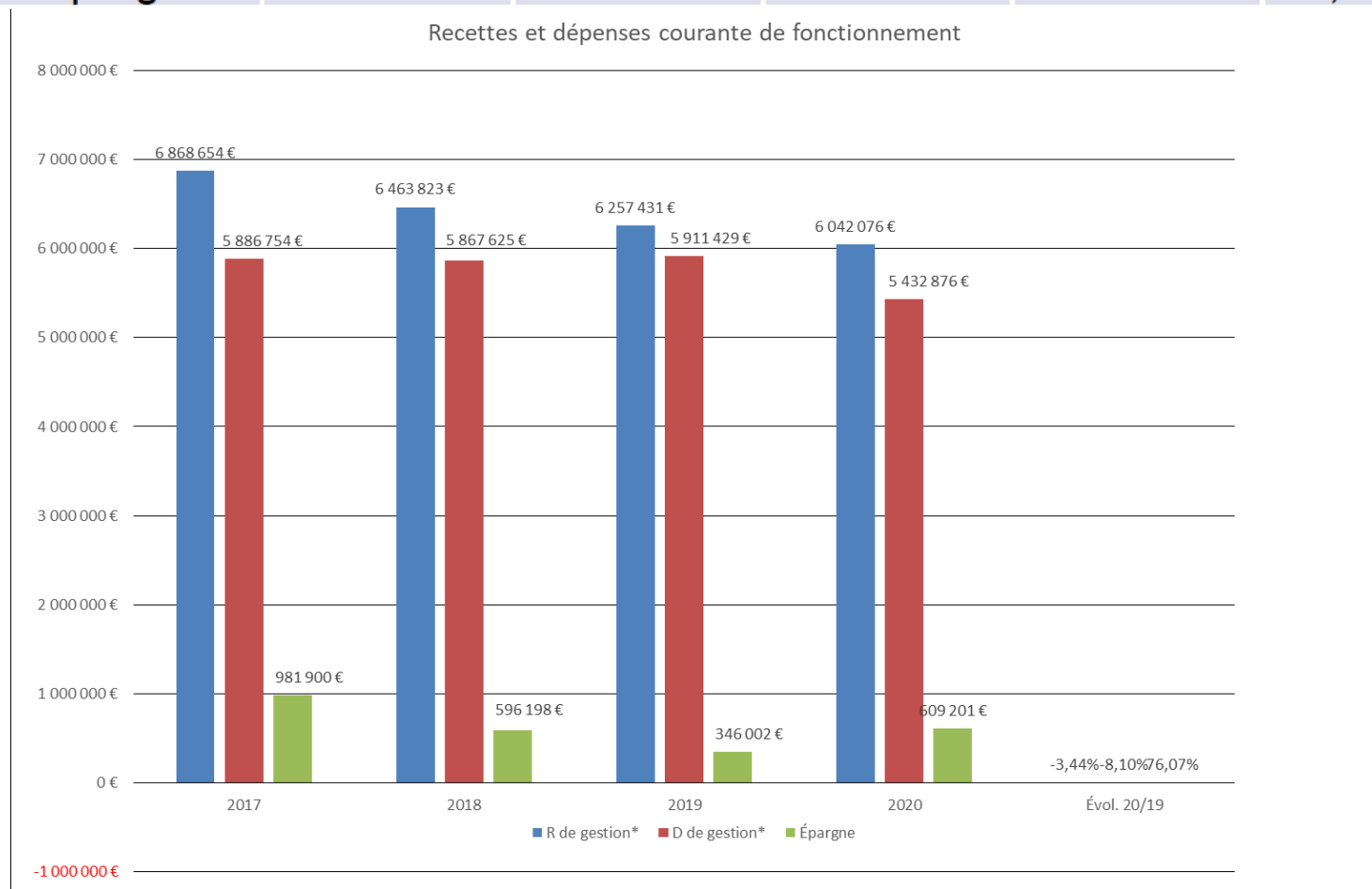
	2017	2018	2019	2020	Évol. 20/19
RRI*	951 646 €	315 683 €	1 395 335 €	1 126 542 €	-19,26%
DRI*	1 376 948 €	1 053 561 €	2 724 057 €	691 240 €	-74,62%

Recettes et dépenses réelles d'investissement***



CA 2020: chiffres du fonctionnement courant

	2017	2018	2019	2020	Évol. 20/19
R de gestion	6 868 654 €	6 463 823 €	6 257 431 €	6 042 076 €	-3,44%
D de gestion	5 886 754 €	5 867 625 €	5 911 429 €	5 432 876 €	-8,10%
Épargne	981 900 €	596 198 €	346 002 €	609 201 €	76,07%



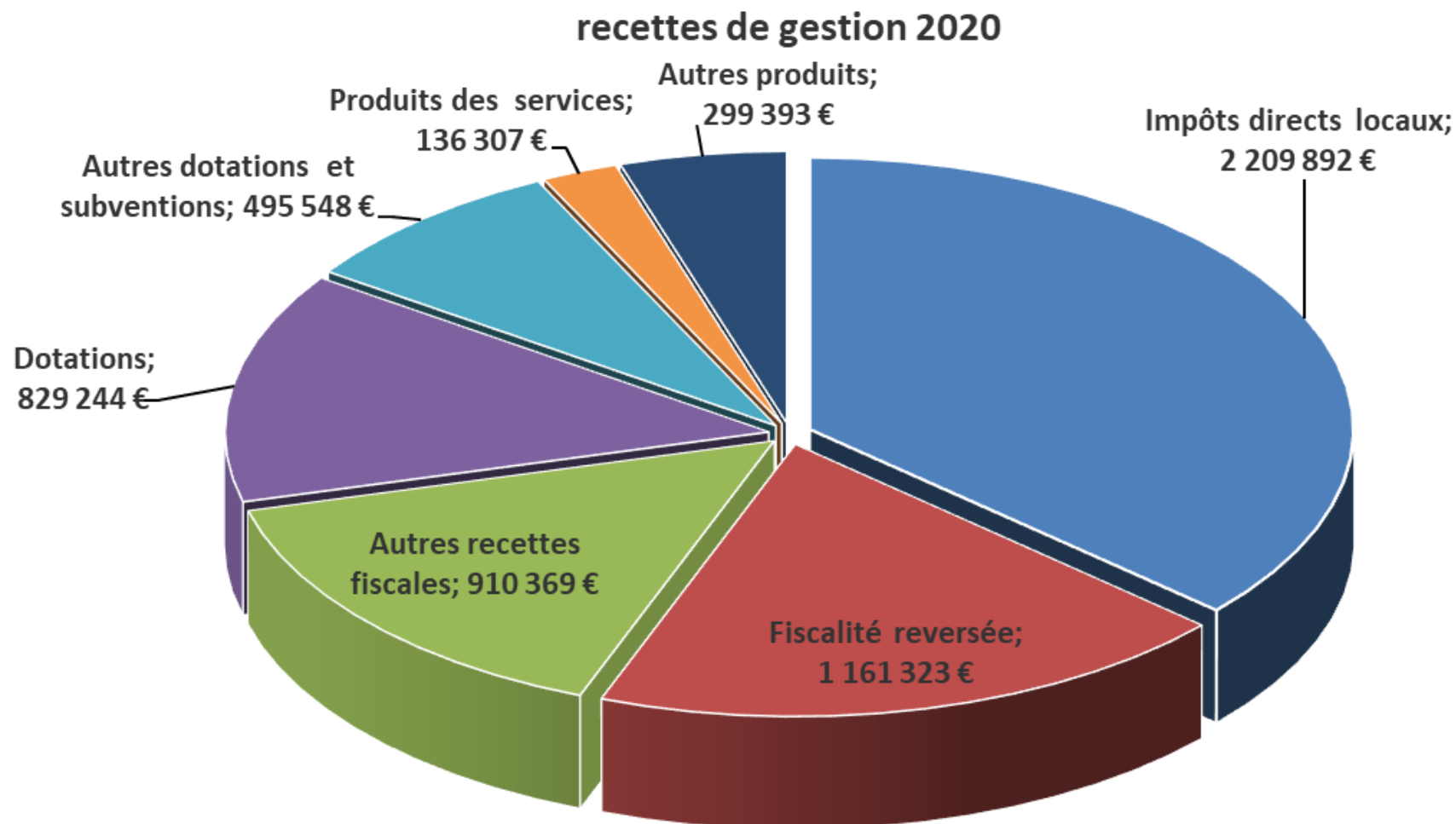


CA 2020: recettes de gestion

en €	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	Évol. 20/19
Impôts directs locaux	2 125 237 €	2 143 856 €	2 217 885 €	2 209 892 €	-0,36%
Fiscalité reversée	1 432 450 €	1 428 269 €	1 161 323 €	1 161 323 €	0,00%
Autres recettes fiscales	939 664 €	914 937 €	889 189 €	910 369 €	2,38%
Dotations	910 301 €	889 099 €	878 855 €	829 244 €	-5,64%
Autres dotations et subventions	481 315 €	482 285 €	498 699 €	495 548 €	-0,63%
Produits des services	274 162 €	242 696 €	239 063 €	136 307 €	-42,98%
Autres produits	705 524 €	362 681 €	372 416 €	299 393 €	-19,61%



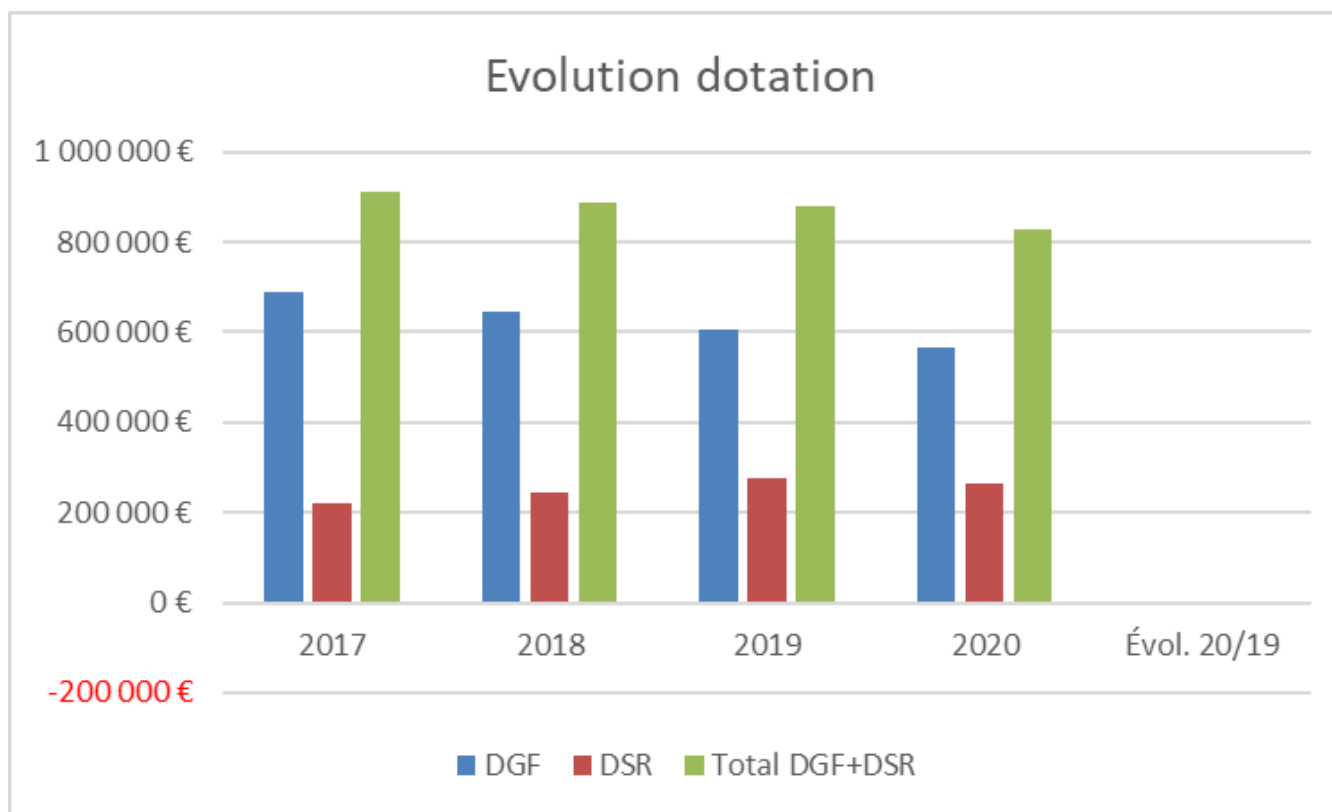
Ventilation des recettes de gestion 2020





CA 2020: dotations

en €	2017	2018	2019	2020	Évol. 20/19
DGF	689 688 €	645 434 €	604 143 €	566 249 €	-6,27%
DSR	220 613 €	243 665 €	274 712 €	262 995 €	-4,27%
Total	910 301 €	889 099 €	878 855 €	829 244 €	-5,64%

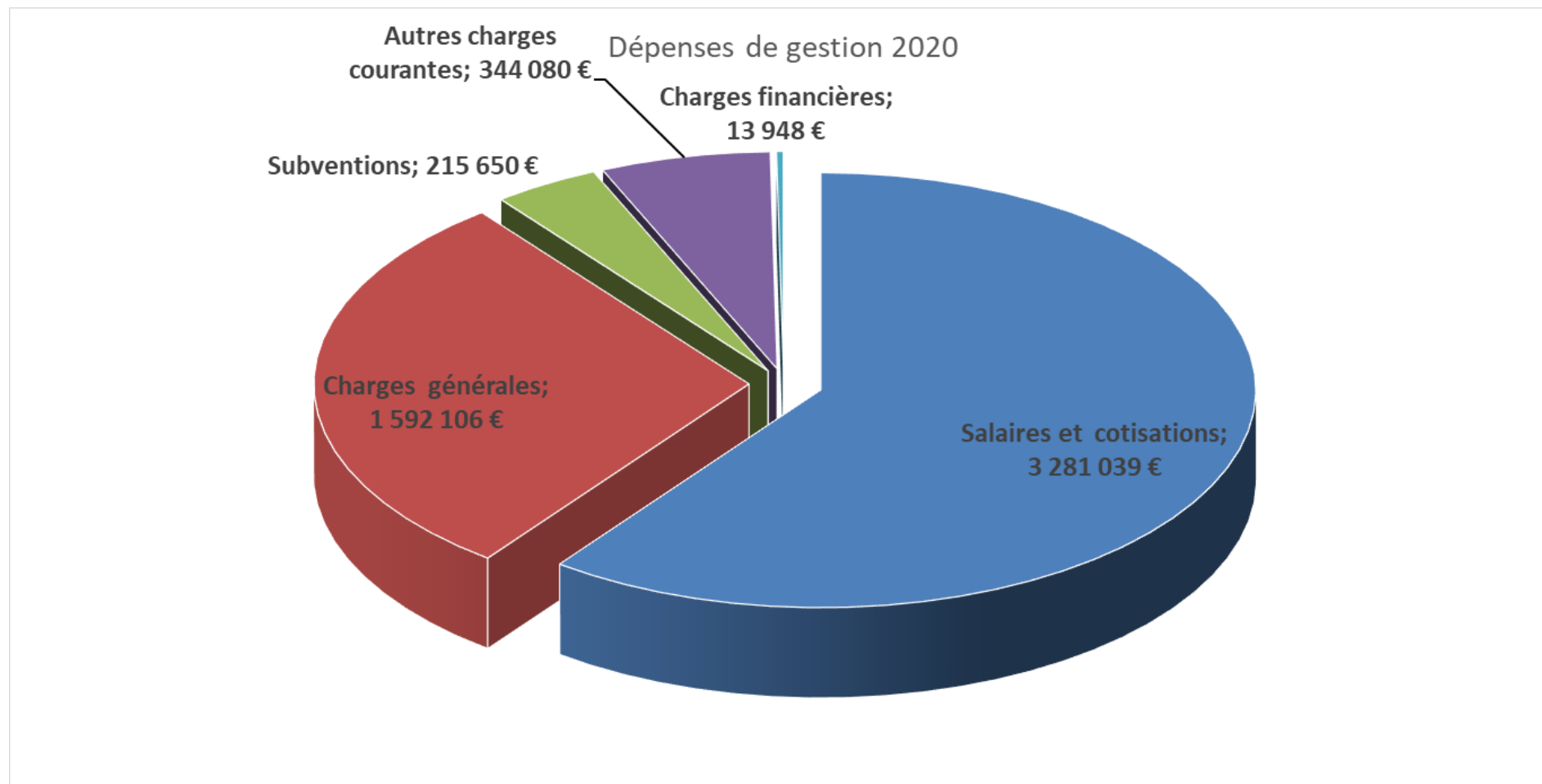




CA 2020: dépenses de gestion

en €	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	Évol. 20/19
Salaires et cotisations	3 326 597 €	3 329 167 €	3 434 915 €	3 281 039 €	-4,48%
Charges générales	1 844 402 €	1 846 329 €	1 928 370 €	1 592 106 €	-17,44%
Subventions	198 610 €	200 613 €	232 060 €	215 650 €	-7,07%
Autres charges courantes	517 145 €	491 515 €	316 084 €	344 080 €	8,86%
Charges financières	15 307 €	20 307 €	16 354 €	13 948 €	-14,71%

Ventilation des dépenses de gestion 2020



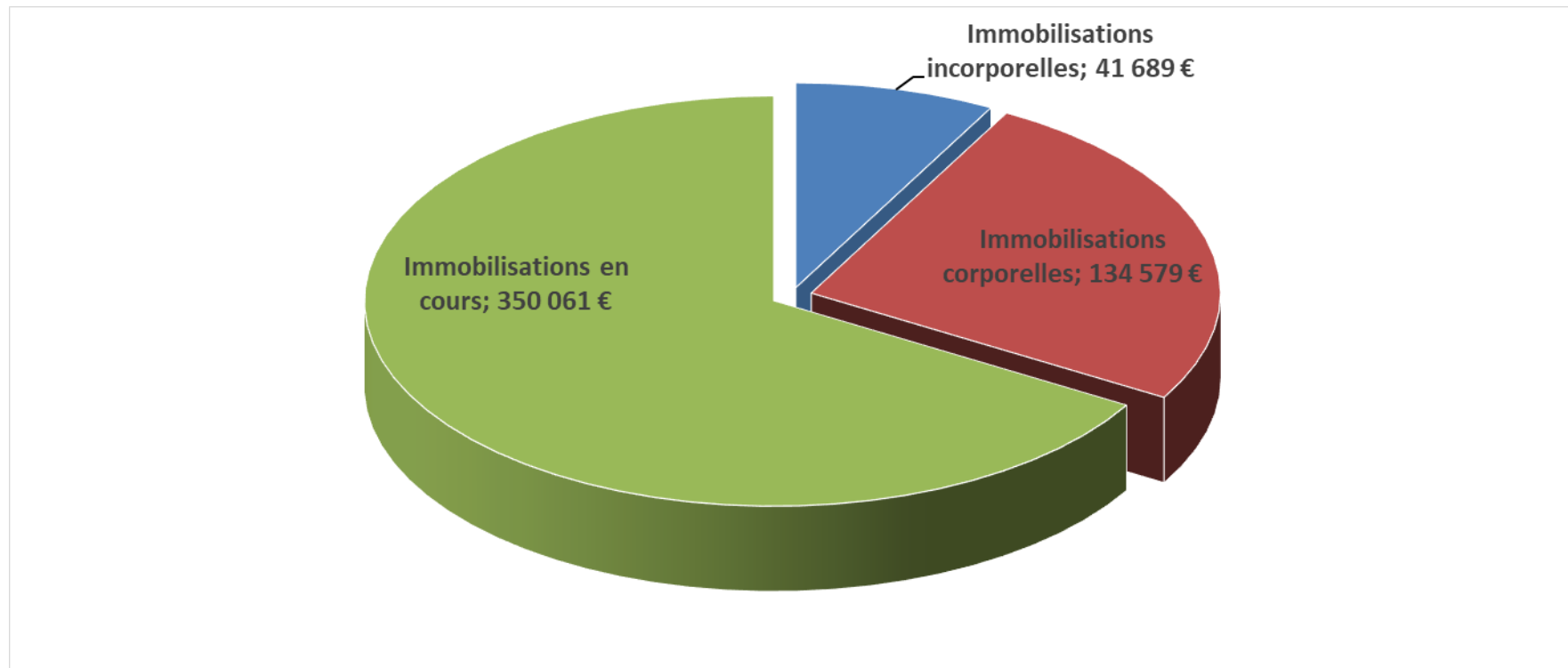


CA 2020: dépenses d'investissement hors dette

en €	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020
Immobilisations incorporelles	29 160 €	34 362 €	43 666 €	41 689 €
Immobilisations corporelles	916 149 €	242 745 €	325 098 €	134 579 €
Immobilisations en cours	328 937 €	659 365 €	2 218 150 €	350 061 €

Ventilation des dépenses d'investissement

Dépenses réelles - hors dette



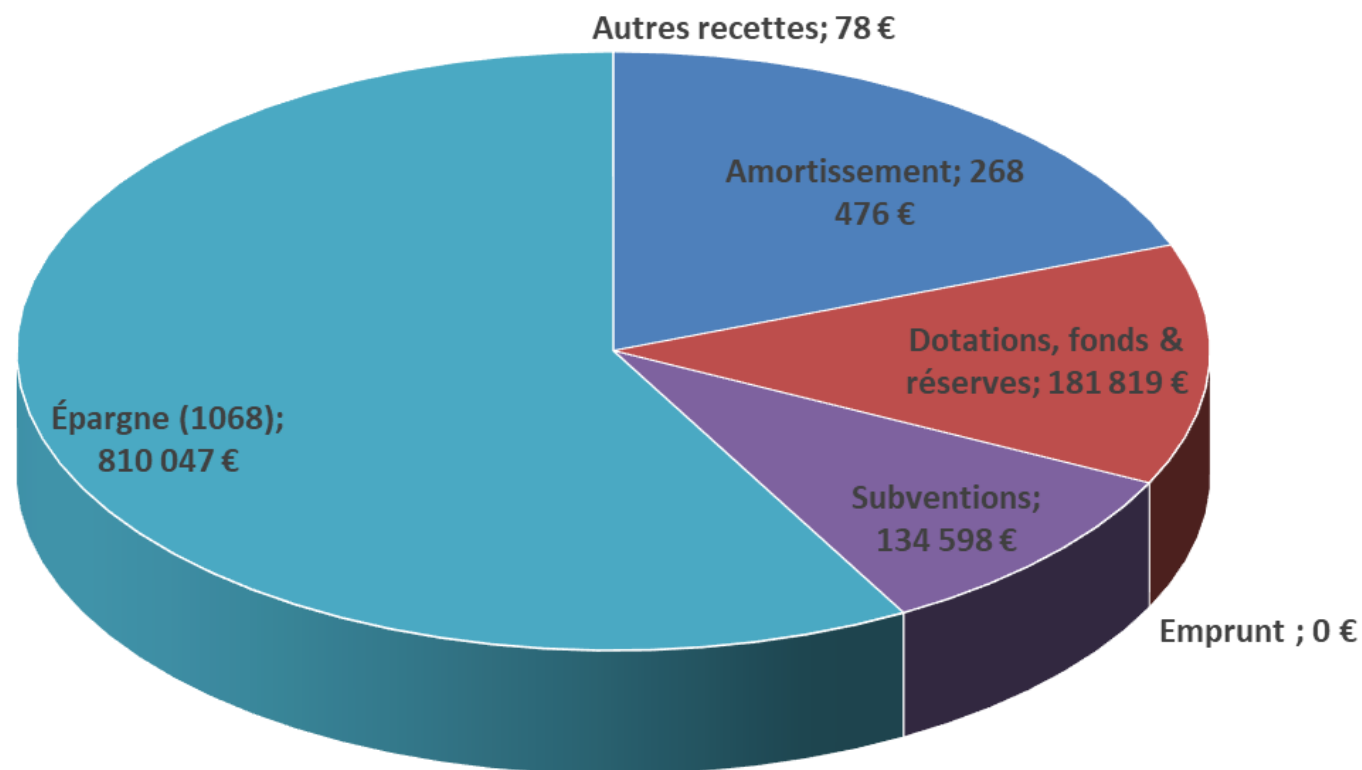


CA 2020: financement des investissements

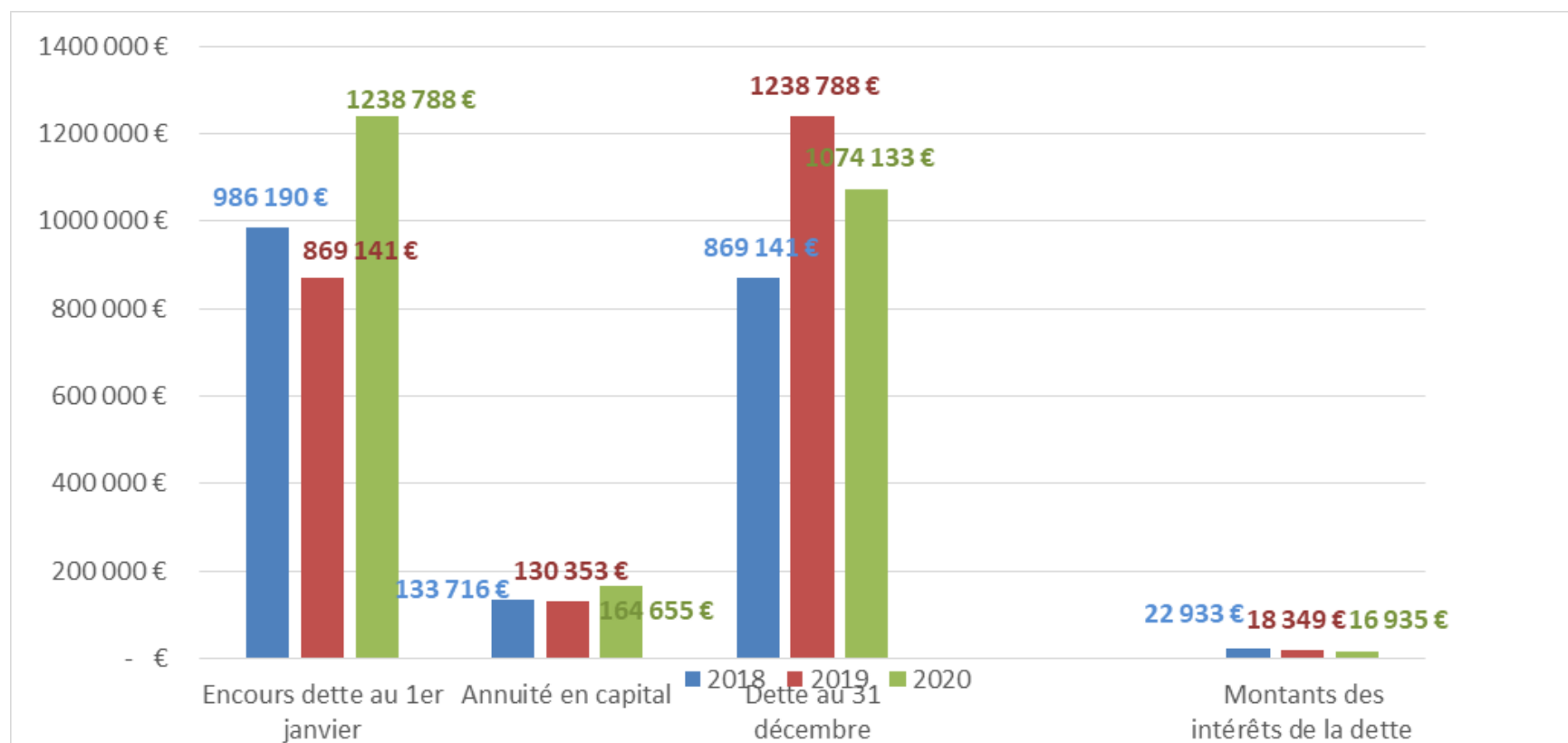
en €	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020
Amortissement	212 580 €	244 450 €	228 722 €	268 476 €
Dotations, fonds & réserves	72 385 €	131 849 €	117 656 €	181 819 €
Emprunt	800 000 €	0 €	500 000 €	0 €
Subventions	79 108 €	126 832 €	167 959 €	134 598 €
Épargne (1068)	197 173 €	287 494 €	609 452 €	810 047 €
Autres recettes	152 €	7 000 €	267 €	78 €

Ventilation des recettes d'investissement

Recettes réelles



CA 2020 : la dette



	2017	2018	2019	2020
Ratio de désendettement	1,00	1,70	1,83	1,90



CA 2020: évolution des ratios d'épargne

L'épargne				
L'épargne	2017	2018	2019	2020
Recettes réelles	6 912 746 €	6 501 558 €	6 630 131 €	6 067 688 €
Dépenses réelles	5 924 236 €	5 990 267 €	5 955 030 €	5 501 224 €
Epargne brute²	988 510 €	511 291 €	675 101 €	566 464 €
Taux d'épargne brute³	14,30%	7,86%	10,18%	9,34%
Annuité en capital de la dette	102 663 €	117 049 €	130 391 €	130 392 €
Epargne nette⁴	885 847 €	394 242 €	544 710 €	436 072 €
Taux épargne nette⁵	12,81%	6,06%	8,22%	7,19%
² Epargne brute = recettes réelles de fonctionnement - dépenses réelles de fonctionnement				
³ Taux épargne brute = épargne brute / recettes réelles de fonctionnement				
⁴ Epargne nette = épargne brute - annuité en capital de la dette				
⁵ taux d'épargne nette = épargne nette / recette réelles de fonctionnement				



CA 2020: le résultat et son affectation (BP2021)

- **Résultat cumulé en fonctionnement de :**
 - 966 855,50 €

- **Besoin de financement de la section d'investissement de :**
 - 8 403,01 €

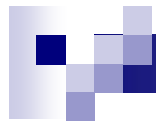
- > **Couverture du besoin de financement de l'investissement – 1068 (obligatoire)**
 - 8 403,01 €



CA 2020: résultat et affectation, Budget annexe service de l'Eau

- Résultat cumulé en fonctionnement de :
 - 447 167,35 €****

- Résultat cumulé en investissement de :
 - 13 243,27 €****



CA 2020: résultat et affectation, Budget annexe du camping

- Résultat cumulé en fonctionnement de :
 - 5 396,26 €****

- Résultat cumulé en investissement de :
 - 6 070,30 €****

CA 2020: résultat et affectation, Budget annexe du lotissement du canal

- **Résultat cumulé en fonctionnement de :**
 - **- 300 €**

- **Résultat cumulé en investissement de :**
 - **286 130 €**