

# COMPTE ADMINISTRATIF 2020

---

Rapport de présentation



# SOMMAIRE

## INTRODUCTION

### I. VUE D'ENSEMBLE DES BUDGETS DU COMPTE ADMINISTRATIF 2020

- a) Résultats de l'exercice 2020 des budgets consolidés
- b) Budgets consolidés par chapitre
- c) Résultats cumulés des budgets consolidés

### II. VUE DETAILLEE DU COMPTE ADMINISTRATIF – BUDGET PRINCIPAL

- a) La section de fonctionnement
  - [Présentation par Chapitre](#)
  - [Évolution 2019-2020](#)
- b) La section d'investissement
  - [Présentation par Chapitre](#)
  - [Taux de réalisation et liste des principaux travaux 2020](#)
- c) Présentation du compte administratif 2020 par fonction
  - [Dépenses et recettes par fonction en M€](#)

### III. VUE DETAILLEE DU COMPTE ADMINISTRATIF – BUDGET ANNEXE

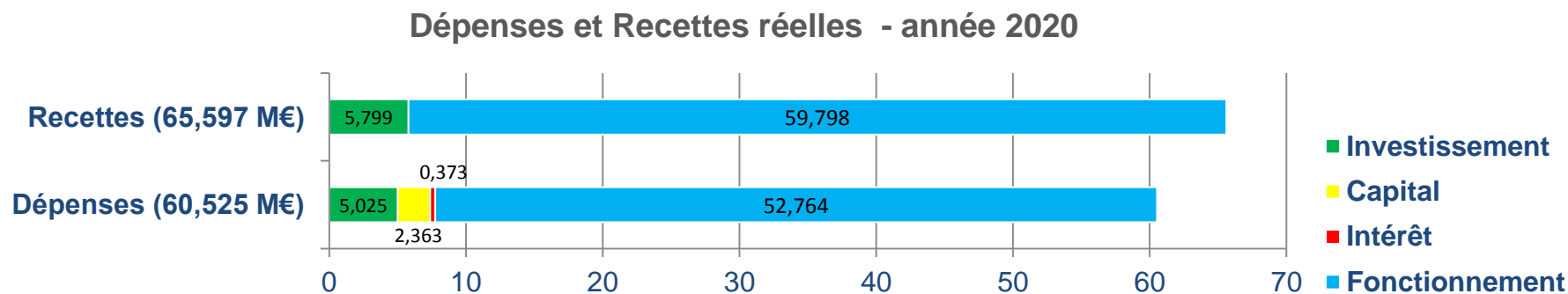
- a) La section de fonctionnement
  - [Présentation par Chapitre](#)
  - [Évolution 2019-2020](#)
- b) La section d'investissement
  - [Présentation par Chapitre](#)
  - [Liste des principales dépenses d'investissement](#)

# INTRODUCTION

- Le rapport de présentation synthétise dans une première partie une vue consolidée des comptes administratifs 2020 du budget principal de la commune et de son budget annexe « chalet d'Entremont ».
- Puis en deuxième et troisième partie de ce rapport, il vous sera présenté une vue détaillée par budget.

## a) Résultats de l'exercice 2020 des budgets consolidés

- L'ensemble des dépenses réelles de l'exercice 2020 est arrêté à 60 525 217,76 euros dont :
  - 7 388 222,07 euros pour la section d'Investissement soit 12,21%
  - 53 136 995,69 euros pour la section de Fonctionnement soit 87,79%
- Le total des recettes réelles encaissées s'élève à 65 597 121,45 euros, dont :
  - 5 798 586,64 euros pour la section d'Investissement soit 8,84%
  - 59 798 534,81 euros pour la section de Fonctionnement soit 91,16%
- Résultat de l'exercice (recettes réelles-dépenses réelles) = excédent de 5,072 M€



- La dette au 31/12/2020 :
  - Annuité de la dette : 2,736 M€ (soit 4,54% des dépenses réelles)  
Dont les intérêts : 0,373 M€ (chapitre 66)  
Dont le remboursement du capital : 2,363 M€ (chapitre 16)

b) Budgets consolidés par chapitre

Section de Fonctionnement

Tous Budgets	Chapitre	CA 2020 EN M€
Atténuation de charges	013	0,289
Produits des services	70	1,430
Fiscalité	73	56,345
Dotations et participations	74	0,726
Autres produits de gestion courante	75	0,558
Produits financiers	76	-
Produits exceptionnels	77	0,439
Reprises sur provisions	78	0,012

<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>59,799</b>
-----------------------	---------------

Charges à caractère général	011	7,726
Charges de personnel	012	26,577
Atténuation de produits	014	4,471
Autres charges de gestion courante	65	10,026
Charges financières	66	0,373
Charges exceptionnelles	67	3,959
Dotations aux provisions	68	0,005

<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>53,137</b>
-----------------------	---------------

<b>EPARGNE BRUTE</b>	<b>6,431</b>
----------------------	--------------

<b>EPARGNE NETTE</b>	<b>4,069</b>
----------------------	--------------

Section d'Investissement

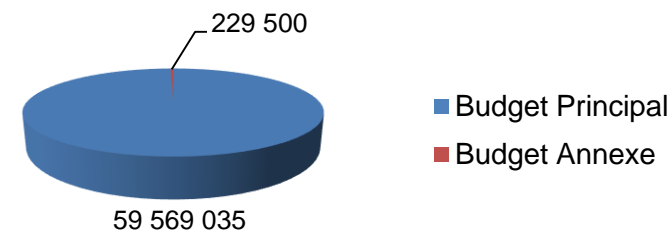
Subventions d'investissement	13 et 138	0,083
Emprunts	16	2,500
Dépôts de garantie	165	-
Dotations, fonds divers et réserves	10	3,202
Immobilisations en cours	23	0,001
Autres immobilisations financières	27	0,007

<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>5,799</b>
-----------------------	--------------

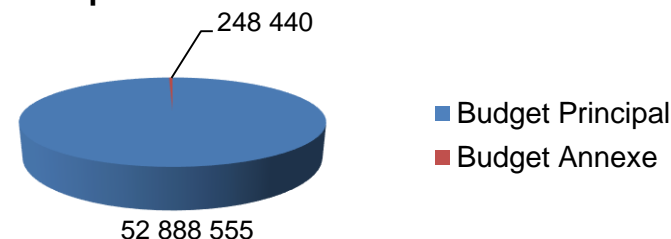
Immobilisations incorporelles	20	0,200
Subventions d'équipement versées	204	0,171
Immobilisations corporelles	21	1,387
Immobilisations en cours	23	3,267
Participation et créances rattachées	26	-
Remboursement du capital	16	2,363
Dépôt de garantie	165	-

<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>7,388</b>
-----------------------	--------------

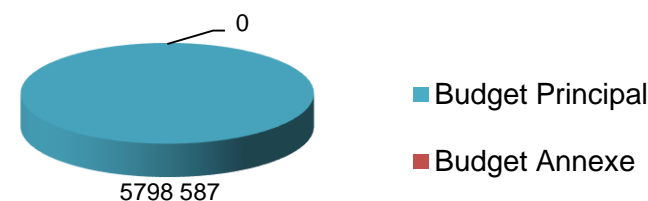
Recettes réelles de Fonctionnement



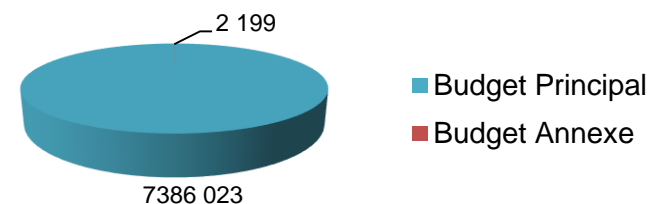
Dépenses réelles de Fonctionnement



Recettes réelles d'investissement



Dépenses réelles d'investissement



## c) Résultats cumulés des budgets consolidés

## → Affectation des résultats définitifs

- ✓ L'arrêté définitif des comptes sur lequel doit se prononcer le Conseil Municipal comprend d'une part, le résultat de la section de fonctionnement et d'autre part, un solde d'exécution déficitaire correspondant au besoin de la section d'investissement.
- ✓ Le résultat est constitué par le résultat comptable de l'exercice (page 4) auquel sont incorporés les résultats antérieurs reportés\* (+ 0,845 M€ en fonctionnement ; +0,746 M€ en investissement). Cette procédure permet de déterminer un solde définitif qui fera l'objet d'une décision d'affectation, conformément à l'article 2311-5 du code général des collectivités territoriales.

INVESTISSEMENT	En euro
Dépenses réelles	7 388 222,07
Dépenses d'ordre	280 076,06
(a)	<b>7 668 298,13</b>
Recettes réelles	5 798 586,64
Recettes d'ordre	1 857 935,86
Résultat reporté*	<b>745 586,87</b>
(b)	<b>8 402 109,37</b>
<b>Résultats cumulés d'investissement (b-a)</b>	<b>+733 811,24</b>
Restes à réaliser (recettes – dépenses)	<b>-2 807 598,89</b>

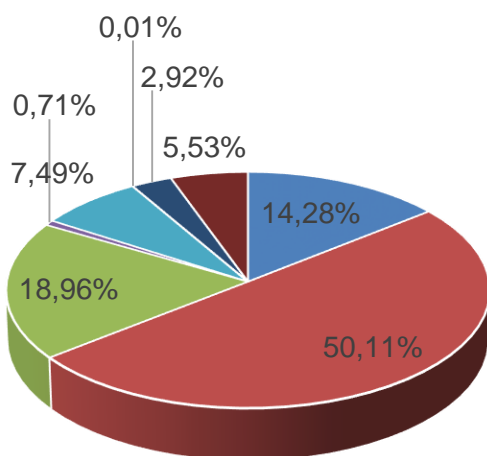
FONCTIONNEMENT	En euro
Recettes réelles	59 798 534,81
Recettes d'ordre	209 303,11
Résultat reporté*	844 561,31
(a)	<b>60 852 399,23</b>
Dépenses réelles	53 136 995,69
Dépenses d'ordre	1 787 162,91
(b)	<b>54 924 158,60</b>
<b>Résultats cumulés de fonctionnement (a-b)</b>	<b>+5 928 240,63</b>

RESULTATS GLOBAUX	En million d'euros
Besoin de financement de la section d'investissement (résultats cumulés + RAR)	-2 073 787,65
Excédent de la section de fonctionnement	+5 928 240,63
<b>Résultat final - excédent global</b>	<b>+3 854 452,98</b>

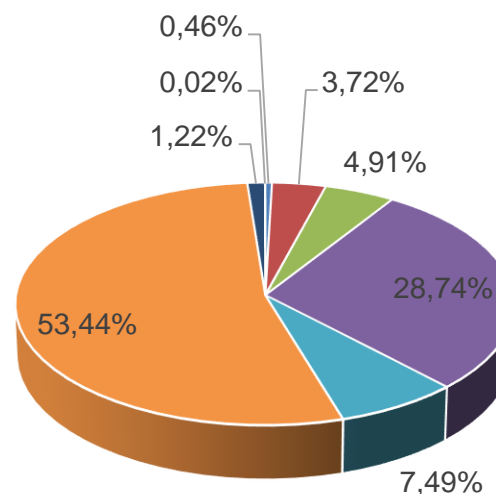
### a) La section de fonctionnement

#### → Présentation par Chapitre

Dépenses réelles de Fonctionnement :  
52,889 M€



Recettes réelles de Fonctionnement :  
59,569 M€



- Charges à caractère général - chap. 011 : 7,554 M€
- Charges du personnel - chap. 012 : 26,501 M€
- Autres charges de gestion courante - chap 65 : 10,025 M€
- Charges Financières - chap. 66 : 0,373 M€
- Charges exceptionnelles - chap. 67 : 3,959 M€
- Dotations aux provisions : 0,005 M€
- Contribution au redressement des Finances Publiques : 1,544 M€
- FNGIR : 2,926 M€

- Produits exceptionnels - chap.77 : 0,271 M€
- Produits de recouvrements - chap.70-75-76 et 013 : 2,216 M€
- FNGIR - chap.73 : 2,926 M€
- Recettes fiscales - chap.73 : 17,118 M€
- Dotation de Solidarité Communautaire - chap. 73 : 4,464 M€
- Attribution de Compensation - chap. 73 : 31,836 M€
- Dotations et participations - chap. 74 : 0,726 M€
- Reprises aux provisions - chap. 78 : 0,012 M€

## a) La section de fonctionnement (suite)

## → Évolution 2019-2020

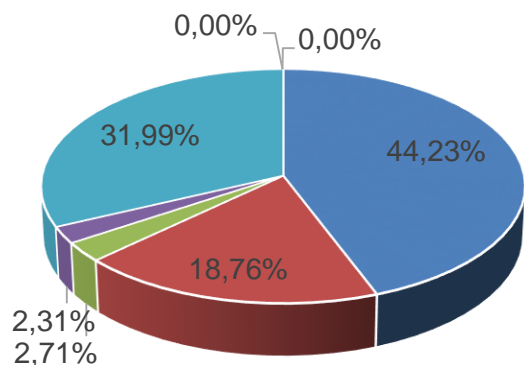
Recettes réelles en M€	CA 2019	CA 2020	Évolution en %
Impôts et Taxes hors fiscalité reversée	16,221	17,118	+5,53%
FNGIR	2,926	2,926	–
Attribution de compensation	31,836	31,836	–
Dotation de Solidarité Communautaire (déduction du FPIC à compter de 2017)	4,464	4,464	–
Produits de recouvrement	2,755	2,216	-19,57%
Dotations et participations	0,579	0,726	+25,33%
Produits exceptionnels	0,698	0,271	-61,15%
Reprises sur provisions	0,004	0,012	+231,82%
<b>TOTAL</b>	<b>59,483</b>	<b>59,569</b>	<b>+0,15%</b>
Dépenses réelles en M€	CA 2019	CA 2020	Évolution en %
Charges à caractère général	8,516	7,554	-11,29%
Charges de personnel	26,758	26,501	-0,96%
Autres charges de gestion courante	10,049	10,025	-0,24%
Charges financières	0,419	0,373	-11,04%
Charges exceptionnelles	4,575	3,959	-13,47%
Contribution au redressement des finances publiques	1,544	1,544	–
FNGIR	2,926	2,926	–
Autres atténuations de produits (chap.014)	–	–	–
Dotations aux provisions	0,022	0,005	-77,54%
<b>TOTAL</b>	<b>54,811</b>	<b>52,889</b>	<b>-3,51%</b>
LES SOLDES D'ÉPARGNE	CA 2019	CA 2020	Évolution en %
Épargne Brute	4,160	6,450	+55,05%
Épargne Nette	1,571	4,088	+160,22%
Dette au 31/12/N	20,898	21,036	+0,66%
Capacité de désendettement en nombre d'années	5,02	3,26	-35,06%



b) La section d'investissement

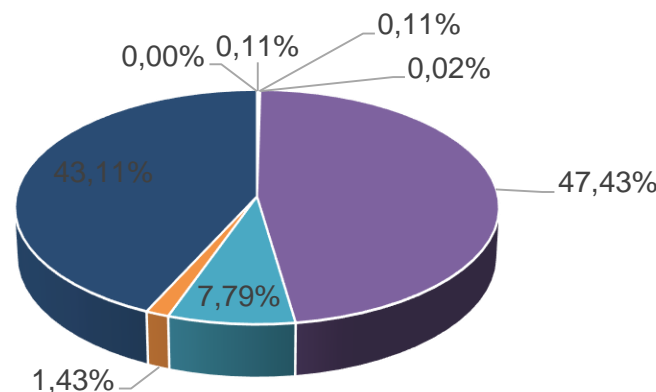
→ Présentation par Chapitre

Dépenses réelles d'Investissement :  
7,386 M€



- Les travaux - chap. 23 : 3,267 M€
- Acquisitions corporelles - chap. 21 : 1,385 M€
- Acquisitions incorporelles - chap. 20 : 0,200 M€
- Subventions d'équipement versées - chap. 204: 0,171 M€
- Remboursement du capital de la Dette - chap. 16 : 2,363 M€
- Dépôt de garantie - chap. 16-cpte 165 : 0 M€
- Autres immobilisations financières - chap.27 : 0 €

Recettes réelles d'Investissement :  
5,799 M€



- Remboursement prêt au personnel - chap. 27 : 0,007 M€
- Acquisitions incorporelles - chap.20 : 0,006 M€
- Travaux en cours - chap. 23 : 0,001 M€
- Affectation des résultats - chap. 10 - cpte 1068 : 2,750 M€
- FCTVA - chap. 10 : 0,452 M€
- Subventions - chap. 13-138 : 0,083 M€
- Emprunt - chap. 16 : 2,500 M€
- Dépôt de garantie - chap.16 - cpte 165 : 0 M€

→ Taux de réalisation

Les ratios d'investissement	Crédits ouverts en 2020	Mandats 2020	Taux de réalisation	Montant des reports	Crédits annulés
Dépenses réelles d'équipement (chapitre 20+204+21+23)	8,593 M€	5,023 M€	58,46%	3,245 M€	0,325 M€

**b) La section d'investissement (suite)**

## → Liste des principaux travaux 2020 (en M€)

- Eclairage public : 0,192 M€, illuminations de Noël : 0,011 M€
- Travaux de voirie : 0,063 M€
- Place Calmette (réaménagement du cheminement, mobiliers, brumisateurs) : 0,070 M€
- Rénovation des cimetières : 0,025 M€, rénovation des églises : 0,023 M€
- Réseaux câblés : 0,171 M€
- Vidéo protection : 0,048 M€
- Acquisition mobilier urbain : 0,110 M€ dont 0,032 M€ pour les aires de jeux
- Acquisition matériel de transport (acq. D'une chargeuse pour 0,143 M€, acq. d'une balayeuse pour 0,164 M€) : 0,386 M€
- Semeuse – aménagement des lots 8/9 : 0,046 M€
- Travaux Hôtel de Ville – remplacement du tarif vert par tarif jaune, local archives, ... : 0,120 M€
- Travaux au centre administratif (réaménagement de l'accueil du service jeunesse/vie associatif) : 0,110 M€
- Jardin de lecture : 0,175 M€
- Zone d'activité des cartonneries (étude) : 0,029 M€
- Travaux dans les écoles élémentaires : 0,195 M€
- Travaux dans les restaurants scolaires : 0,047 M€
- Chemin de ronde : 1,062 M€
- Le phare – MOE rénovation du phare, plateforme blockhaus du phare: 0,027 M€
- Blockhaus 31 rue de Calais : 0,017 M€
- L'arsenal : 0,278 M€
- Salle des fêtes ex-cinéma Merlen : 0,064 M€
- Jardins ouvriers : 0,082 M€
- Centre nautique : 0,050 M€ dont 0,028 M€ en matériel nautique
- Char à voile : 0,039 M€
- Rénovation des équipements sportifs : 0,028 M€, matériel sportif : 0,054 M€
- Salle du Polder : 0,077 M€
- Club house kitsurf : 0,194 M€
- Ferme DAULLET : 0,045 M€
- SPORTICA : 0,065 M€
- Centre équestre: 0,068 M€ dont 0,004 M€ pour le cheptel
- Itinéraires déplacements doux : 0,032 M€
- Chalet d'Entremont – remise en conformité des réseaux sanitaires (solde), rampe, rénovation cuisine, ... : 0,002 M€

## c) Présentation du compte administratif 2020 par fonction

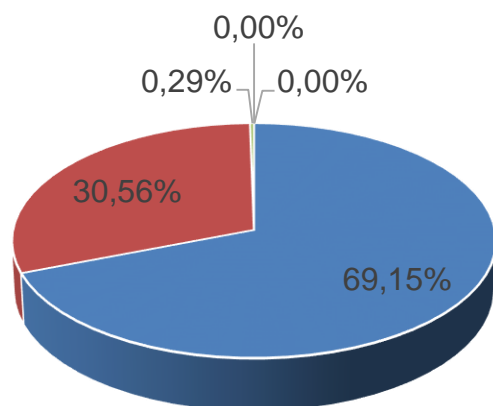
→ Dépenses et Recettes par fonction en M€

Code Fonction	Libellé Fonction	Dépenses réelles de fonctionnement	Dépenses réelles d'investissement	Total des Dépenses	Recettes réelles de fonctionnement	Recettes réelles d'investissement	Total des Recettes
0	Serv. Généraux des adm. Publiques locales	19,529	3,668	23,197	57,066	5,710	62,777
1	Sécurité et salubrité publique	0,794	0,007	0,801	0,038	–	0,038
2	Enseignement formation	5,349	0,285	5,634	0,144	–	0,144
3	Culture	4,775	0,711	5,486	0,094	0,011	0,105
4	Sport et jeunesse	13,823	0,811	14,634	1,450	0,063	1,513
5	Interventions sociales et santé	2,162	0,001	2,163	0,065	–	0,065
6	Famille	0,309	0,032	0,341	0,273	–	0,273
7	Logement	0,057	0,016	0,072	0,201	0,007	0,208
8	Aménagement et serv. Urbains, env.	4,700	1,792	6,492	0,059	0,007	0,066
9	Action économique	1,392	0,062	1,454	0,179	–	0,179
<b>TOTAUX</b>		<b>52,889</b>	<b>7,386</b>	<b>60,275</b>	<b>59,569</b>	<b>5,799</b>	<b>65,368</b>

a) La section de fonctionnement

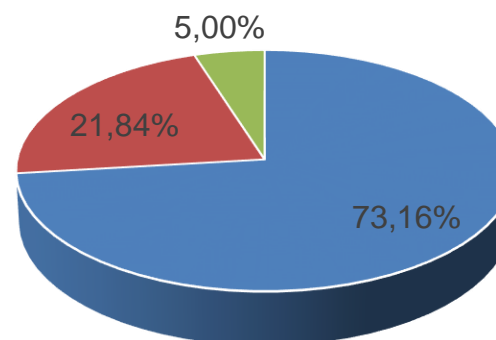
→ Présentation par Chapitre

Dépenses réelles de  
Fonctionnement : 0,248 M€



- Charges à caractère général - chap. 011 : 0,172 M€
- Charges du personnel - chap. 012 : 0,76 M€
- Autres charges de gestion courante - chap 65 : 715 €
- Charges Financières - chap. 66 : 0 M€
- Charges exceptionnelles - chap. 67 : 0 M€

Recettes réelles de  
Fonctionnement : 0,229 M€



- Produits exceptionnels - chap.77 : 0,168 M€
- Produits de recouvrement - chap.70 : 0,050 M€
- Redevance versée par le délégataire - chap.75: 0,011 M€

## a) La section de fonctionnement (suite)

→ Évolution 2019-2020

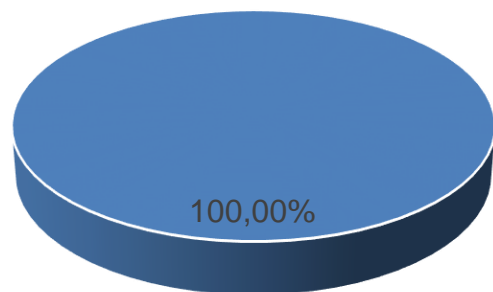
Recettes réelles en M€	CA 2019	CA 2020
Produits de recouvrement	0,103	0,050
Autres produits de gestion courante <i>Dont la Redevance versée par le Délégué</i>	0,014 10 249 €	0,011 10 372 €
Dotations de compensation des classes de neige et autres recettes exceptionnelles	0,287	0,168
<b>TOTAL</b>	<b>0,404</b>	<b>0,229</b>
Dépenses réelles en M€	CA 2019	CA 2020
Charges à caractère général	0,249	0,172
Charges de personnel	0,126	0,76
Autres charges de gestion courante	0,001	715 €
Charges exceptionnelles	0,007	–
<b>TOTAL</b>	<b>0,383</b>	<b>0,248</b>
LE SOLDE D'ÉPARGNE	CA 2019	CA 2020
Épargne Brute	0,020	-0,019

- Les classes de neige : l'Inspection de l'Éducation Nationale a pris la décision d'annuler les séjours 3 et 4 du fait des risques sanitaires liés à la COVID-19.
  - Les départs 2020 : 2 séjours de 11 jours soit 92 élèves,
  - Recettes encaissées au 31/12/20 : 12 232,48 €
    - La participation demandée aux familles est de 13,51 € par jour soit 148,61 € le séjour.
  - Recettes non encaissées au 31/12/2020 (impayés) : 1 439,64 €
  - Dépenses classes de neige : 176 473,33 €
    - Coût journalier d'un hôte-payant 2019 : 174,38 €.
- Coût pour la commune au budget principal :
  - 162 801,21 € en dotation de compensation des classes de neige 2020.
- Les autres séjours sont au nombre de 9
  - Soit :
  - 171 personnes ou 1024 journées-hôtes payants ;
  - Recettes encaissées : 37 888,00 € ;
  - Dépenses en hébergement : 71 966,88 €.

## b) La section d'investissement

→ Présentation par Chapitre

Dépenses réelles  
d'Investissement : 0,002 M€



- Acquisitions corporelles - chap. 21 : 0,002 M€

Il n'y a pas de recette réelle  
d'investissement en 2020.

→ Liste des principales dépenses d'investissement :

- Un vidéoprojecteur pour 478,80 € ;
- Des patères pour 1307,28 € ;
- Deux coffre-forts pour un total de 412,90 €.