



### Service Comptabilité

1 Place du Général De Gaulle  
02110 BOHAIN EN VERMANDOIS

☎ : 03.23.07.55.57

📠 : 03.23.07.55.56

Affaire suivie par :

M. Jean-Marc MONGUIN

[comptabilite@bohainenvermandois.fr](mailto:comptabilite@bohainenvermandois.fr)

## NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2020 (BUDGET GENERAL ET LOTISSEMENT)

### I) Eléments de contexte

L'article L 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

Le compte administratif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes réalisées pour l'année 2020 et fait ressortir le résultat de l'exercice

### II) Priorité du budget général

#### Rétrospective 2020

Les modifications apportées à la comptabilité par le passage à la nomenclature M57, la suppression et l'intégration dans le budget principal du budget Maison médicale du Vermandois, les incidences budgétaires des mesures sanitaires liées à la Covid19 sur bon nombre d'imputations rendent délicate l'analyse en détail des chiffres du compte administratif.

Concernant le passage à la M57, il est à noter que l'Etat a décidé de reporter la mise en place du Compte Financier Unique (CFU).

#### Fonctionnement :

Les dépenses réelles de fonctionnement sont passées de 5 253 914 € en 2019 à 4 808 305 € en 2020, soit une baisse de 445 000 € des dépenses. Cette baisse se répartit essentiellement sur les chapitres 011 – charge à caractère général, 012 – charge de personnel, 65 – autres charges de gestion courante.

011 : Les dépenses de ce chapitre ont diminué de 171 255 € ; les postes ayant connu une baisse significative sont l'eau (- 5 223 € soit -20%), les combustibles (- 46 898 €), les carburants (- 9 393 €, soit

30%), les fêtes et cérémonies (- 82 635,62 €, soit - 85%). Enfin, le département n'a pas fait l'appel de fonds pour la cotisation pour l'APV d'environ 31 000 €.

012 : Les charges de personnel ont diminué d'environ 100 000€ notamment au niveau des contrats CDD (-50 200 €) notamment remplacement et au niveau des PEC et emplois d'avenir (-88 831 €).

65 : Ce chapitre a connu une baisse de 147 000 € correspondant au versement d'une participation à la maison médicale du Vermandois en 2019, 89 900 € correspondant au non versement de la participation de la ville au SIVU et 11 830€ correspondant à une baisse des subventions aux associations.

Les recettes de fonctionnement ont également diminué d'un montant de plus de 100 000 €. Cette baisse se retrouve dans le chapitre 70 dans les recettes propres de la ville et notamment celles à caractère culturel (cinéma, bibliothèque, Maison Matisse), dans les festivités, les locations et les recettes de cantine et dans le chapitre 74 – dotations et participations à l'article concernant la participation de l'Etat pour les PEC et emplois d'avenir à hauteur de 27 800 €.

La section de fonctionnement fait apparaître un excédent 2020 de 1 087 569,63 € contre 719 841,43 € en 2019.

#### Investissement :

L'année 2020 a été marquée par la période électorale, suivie par les entraves découlant des mesures sanitaires notamment le premier confinement. Les travaux en faveur des artisans ont été lancés pendant le premier confinement.

Peu de chantiers ont pu aboutir, on peut noter la réfection d'une partie de la rue de Vaux et la 3<sup>ème</sup> tranche de remplacement des EP et la fin du chantier de l'îlot Vatin.

### **III) Ressources et charges de fonctionnement et d'investissement**

#### **a) Le budget Général :**

##### **Le résultat de l'exercice :**

	RESULTAT DE L'EXERCICE			
	Mandats émis	Titres émis	Reprise résultats exercice antérieur (1)	Résultat ou solde (A) (1)
TOTAL DU BUDGET	6 984 681,56	8 676 638,91	781 665,23	A1 2 473 622,58
Investissement	1 756 915,28	2 361 303,00	(2) 781 665,23	A2 1 386 052,95
Dont 1068		763 061,65		
Fonctionnement	5 227 766,28	6 315 335,91	(3) 0,00	A3 1 087 569,63

	RESTES A REALISER (4)		
	Dépenses	Recettes	Solde (B) (5)
TOTAL des RAR	I + II 1 917 683,00	III + IV 600 283,00	B1 -1 317 400,00
Investissement	I 1 917 683,00	III 600 283,00	B2 -1 317 400,00
Fonctionnement	II 0,00	IV 0,00	B3 0,00

		<b>RESULTAT CUMULE = (A) + (B)</b> <b>(6)</b>
<b>TOTAL</b>	<b>A1 + B1</b>	1 156 222,58
<b>Investissement</b>	<b>A2 + B2</b>	68 652,95
<b>Fonctionnement</b>	<b>A3 + B3</b>	1 087 569,63

Les dépenses de fonctionnement :

Les dépenses de fonctionnement sont constituées par les salaires du personnel municipal, l'entretien et la consommation des bâtiments communaux, les achats de matières premières et de fournitures, les prestations de services effectuées pour le compte de la Ville, les participations aux différents organismes ainsi que les subventions versées aux associations et les intérêts des emprunts à payer.

Les dépenses de fonctionnement du budget général d'un montant de 5 227 766.27 € ont été comptabilisées la manière suivante :

<i><b>DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b></i>	<b>Crédits ouverts en 2020</b>	<b>Réalisations 2020</b>
011- Charges à caractère général	1 474 850.00 €	1 057 427.41 €
012- Charges de personnel et frais assimilés	2 861 000.00 €	2 670 170.93 €
014- Atténuations de produits		
016- APA		
017- RSA/Régularisations de RMI		
65- Autres charges de gestion courantes (sauf 6586)	1 219 098.00 €	946 456.63 €
6586 – Frais de fonctionnement de groupes d'élus		
<b>Total des dépenses de gestion courante</b>	<b>5 554 948.00 €</b>	<b>4 674 054.97 €</b>
66- Charges financières	155 000.00 €	132 867.94 €
67- Charges spécifiques	10 000.00 €	1 372.93 €
68 – Dotations aux provisions pour dépréciations (semi-budgétaires)		
<b>Total des dépenses financières</b>	<b>165 000.00 €</b>	<b>134 240.87 €</b>
<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>5 719 948.00 €</b>	<b>4 808 295.84 €</b>
023- Virement à la section d'investissement	23 500.00 €	
042- Opérations d'ordre transf. entre sections	370 000.00 €	419 470.44 €
043- Opération d'ordre à l'intérieur de la section		
<b>Total des dépenses d'ordre de fonctionnement</b>	<b>393 500.00 €</b>	<b>419 470.44 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>6 113 448. 00 €</b>	<b>5 227 766.28 €</b>

<b>Autorisation d'engagement pour dépenses imprévues</b>		
022- Dépenses imprévues	76 392.00 €	0.00 €

En comptabilité M57, les dépenses imprévues sont inscrites sous la forme d'une autorisation d'engagement ne donnant pas lieu à crédit de paiement et ne participent donc pas à l'équilibre budgétaire.

En dépenses de fonctionnement, les principaux postes de dépenses sont les charges à caractères générales représentant 21.99% des dépenses réelles de fonctionnement et les charges de personnel représentant 55.53% des dépenses réelles de fonctionnement.

Au niveau du chapitre 65 qui représente 19.68% des dépenses réelles de fonctionnement, les différentes contributions versées aux organismes en 2020 sont :

- pour le Service Départemental d'Incendie et de Secours de au SDIS de 204 102.72 €
- pour le CCAS de 170 000,00 €
- pour NOREADE de 119 488.96 €
- pour la gestion de la piscine (SIVU) de 231 303.00 €

Sur ce même chapitre, les indemnités de fonction des élus avec charges s'élèvent à 115 685.98 € et les subventions versées aux associations à 95 780.00 €.

Au niveau du chapitre 66, les intérêts liés au remboursement des annuités d'emprunts s'élèvent à 137 505.70 € et le rattachement des ICNE à - 4 637.76 €.

Au niveau du chapitre 042 cela concerne les dotations aux amortissements et aux provisions pour un montant de 354 284.76 € et les écritures comptables liées aux cessions pour un montant de 65 185.68 €

Les recettes de fonctionnement :

Les recettes de fonctionnement correspondent aux sommes encaissées au titre des prestations fournies à la population (cantine, locations de salles, droits de place, les entrées culturelles...), aux impôts locaux, aux dotations versées par l'Etat et à diverses subventions.

Les recettes de fonctionnement du budget général d'un montant de 6 315 335.91 € ont été ventilées de la manière suivante :

<b>RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>Crédits ouverts en 2020</b>	<b>Réalisations 2020</b>
013- Atténuation de Charges	53 500.00 €	65 534.88 €
016- APA		
017- RSA/Régularisations de RMI		
70- Pro services, domaine, ventes diverses	100 400.00 €	89 970.77 €
73- Impôt et taxes (sauf 731)	1 151 471.00 €	1 155 383.78 €
731- Fiscalité locale	2 163 685.00 €	2 164 946.18 €
74- Dotations et participations	2 301 159.00 €	2 340 159.65 €
75-Autres produits de gestion courante	205 000.00 €	233 098.90 €
<b>Total des recettes de gestion courante</b>	<b>5 975 215.00 €</b>	<b>6 049 094.16 €</b>
76- Produits financiers	1.00 €	0.54 €
77- Produits spécifiques	1 200.00 €	65 594.02 €
78 – Reprise amort, dépréciations provisions (semi-budgétaires)		
<b>Total des recettes financières</b>	<b>1 201.00 €</b>	<b>65 594.56 €</b>
<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>5 976 416.00 €</b>	<b>6 114 688.72 €</b>
042- Opérations d'ordre transf. entre sections	213 424.00 €	200 647.19 €
043- Opération d'ordre à l'intérieur de la section		
<b>Total des recettes d'ordre de fonctionnement</b>	<b>213 424.00 €</b>	<b>200 647.19 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>6 189 840.00 €</b>	<b>6 315 335.91 €</b>

Les principaux postes de recette sont :

013- les atténuations de charges d'un montant de 43 842.84 € correspondent aux remboursements des salaires pour congés longue maladie- longue durée et accident du travail versés par l'assurance de la Ville et à l'intéressement au titre de la gestion du contrat d'exploitation de chauffage pour 21 692.04 €.

70- Les produits des services : refacturation de prestations et remboursement de frais, les droits d'entrées, les redevances d'occupation du domaine public pour 89 970.77 €.

73 - Les impôts et taxes dont l'attribution de compensation au titre de la taxe professionnelle unique versée par la Communauté de Communes pour un montant de 1 051 477.78 €, le fonds de péréquation des ressources communales et intercommunale pour un montant de 98 912,00 € et le FNGIR versé par l'Etat pour 4 994.00 €

731 - La fiscalité locale comprenant les impôts directs locaux pour un montant de 2 013 961.00 €, les droits de mutation pour un montant de 49 051.21 €, la taxe sur la consommation finale d'électricité pour 98 034.12 € et les droits de places pour un montant de 3 899.85 €.

74- Les dotations et participations dont les dotations versées par l'Etat pour un montant de 2 132 969.00 €, les aides liés aux contrats aidés pour un montant de 67 259.70 €, le fond départemental de péréquation de la TP pour 43 194.96 €, les recettes cantines pour 36 528.00 €, la gestion administrative du SIVU pour 20 000.00 €, la dotation pour les titres sécurisés pour un montant de 12 130.00 € l'aide au dispositif Petits Déjeuners pour un montant de 10 676.00 €, le FCTVA sur le fonctionnement pour un montant de 3 516.00 €, les aides de l'état pour l'achat des masques pour un montant de 5 039.75 € et diverses recettes pour 8 846.24 €

75- les autres produits de gestion courante comprenant les locations et fermages pour un montant de 143 008.12 €, les remboursements d'assurance pour un montant de 59 935.10 €, les recettes générées par la fourrière aux animaux pour un montant de 9 177.26 €, les remboursements de taxes foncières et participation chauffage pour un montant de 12 403.59 € et diverses recettes pour un montant de 8 574.83 €.

77- les produits spécifiques dont les produits de cession pour un montant de 62 401.36 € et des annulations de mandats sur exercice antérieur pour un montant de 3 192.66 €.

042- Opérations d'ordre comprenant les travaux en régie pour un montant de 134 581.21 €, les moins-values de cession pour un montant de 2 784.32 €, les reprises de subventions et provisions pour un montant de 63 281.66 €

#### Les dépenses d'investissement :

Les dépenses d'investissement sont constituées par les dépenses d'équipement votées par opérations, le remboursement en capital des emprunts, le solde de subvention de la concession d'aménagement de l'Ilot Vatin, des écritures de reprises de subvention et de provisions, des opérations pour compte de tiers, des écritures sur les opérations patrimoniales.

Les dépenses d'investissement du budget général d'un montant de 1 756 915.28 € ont été comptabilisées la manière suivante :

<b>Dépenses d'équipement votées par opérations :</b>	<b>Crédits ouverts 2020</b>	<b>Réalisations 2020</b>	<b>Restes à réaliser 2020</b>
Opération 10 Marché des installations de chauffages	67 850.00 €	62 217.23 €	3 400.00 €
Opération 11 Voirie	122 070.00 €	85 101.36 €	24 800.00 €
Opération 19 Bâtiments Communaux	124 620.00 €	101 630.90 €	19 700.00 €
Opération 21 Aménagement scolaire	55 600.00 €	44 946.83 €	6 500.00 €
Opérations 30 Achat de matériel pour les services techniques	10 000.00 €	7 481.80 €	2 450.00 €
Opération 35 Achat de véhicules	42 500.00 €	9 072.67 €	0.00 €
Opération 67 Vidéo-Protection	28 000.00 €	4 834.80 €	23 165.00 €
Opération 71 Création d'une esplanade devant l'Hôtel de Ville	4 000.00 €	0.00 €	4 000.00 €
Opération 81 Remplacement des points lumineux	97 370.00 €	37 447.06 €	59 500.00 €
Opération 93 Création d'un local pour les archives	54 000.00 €	0.00 €	54 000.00 €
Opération 94 Réfection des tribunes du Stade	80 000.00 €	5 021.28 €	74 900.00 €
Opération 96 Création d'une maison de quartier	56 380.00 €	26 661.60 €	29 700.00 €
Opération 97 Réfection de la salle Le Royal	816 080.00 €	13 301.75 €	802 770.00 €
Opération 98 Réfection de la salle de Sports Paul Bernard	42 485.00 €	0.00 €	42 485.00 €
Opération 99 Réfection des trottoirs rue de Vaux	109 500.00 €	77 304.94 €	32 000.00 €
Opération 100 Réfection de la rue Odiot	41 000.00 €	29 813.94 €	0.00 €
Opération 102 Parc Simone Veil	26 000.00 €	0.00 €	0.00 €
Opération 103 Réfection rue Léon Erst	9 000.00 €	8 712.00 €	0.00 €
Opération 104 Réfect. voirie-parking rues Berthelot et Bellevue	48 000.00 €	45 543.60 €	1 200.00 €
Opération 105 Friche commerciale Création d'un pôle associatif	170 000.00 €	153 496.50 €	0.00 €
Opération 106 Création d'un verger municipal	30 000.00 €	1 808.97 €	28 190.00 €
Opération 107 Requalification de la rue Paulin Pecqueux	100 000.00 €	288.00 €	99 700.00 €
Opération 108 Requalification de la rue du Château	60 000.00 €	288.00 €	59 700.00 €
Opération 109 Aménagement sécuritaire rue Curie	30 000.00 €	288.00 €	29 700.00 €
Opération 110 Remplacement des fenêtres à l'Hôtel de Ville	150 000.00 €	864.00 €	149 130.00 €
<b>Total dépenses d'équipement par opérations</b>	<b>2 374 455.00 €</b>	<b>716 125.23 €</b>	<b>1 546 990.00 €</b>

<b>Dépenses d'investissement hors opérations</b>	<b>Crédits ouverts 2020</b>	<b>Réalisations 2020</b>	<b>Restes à réaliser 2020</b>
Chapitre 16 Emprunts et dettes assimilées	420 000.00 €	419 339.86 €	0.00 e
Chapitre 204 Subventions d'équipement versées	786 084.00 €	420 803.00 €	365 274.00 €
Chapitre 27 Autres immobilisations financières	61 019.00 €	0.00 €	19.00 €
Chapitre 45 Chapitres d'opérations pour compte de tiers	5 400.00 €	0.00 €	5 400.00 €
Chapitre 040 Opérations d'ordre transfère entre sections	213 424.00 €	200 647.19 €	0.00 €
Chapitre 041 Opérations patrimoniales	150 000.00 €	0.00 €	0.00 €
<b>Total dépenses hors opérations</b>	<b>1 635 927.00 €</b>	<b>1 040 790.05 €</b>	<b>370 693.00 €</b>

<b>Total des dépenses d'investissement</b>	<b>4 010 382.00 €</b>	<b>1 756 915.28 €</b>	<b>1 917 683.00 €</b>
--	-----------------------	-----------------------	-----------------------

<b>Autorisation de programme pour dépenses imprévues</b>			
022- Dépenses imprévues	22 758.00 €	0.00 €	0.00 €

En comptabilité M57, les dépenses imprévues d'investissement sont inscrites sous la forme d'une autorisation de programme ne donnant pas lieu à crédit de paiement et ne participant donc pas à l'équilibre budgétaire.

Les recettes d'investissement :

Les recettes d'investissement sont constituées des subventions reçues (chapitre 13), de l'excédent reporté, du FCTVA, de la taxe d'aménagement, de l'excédent de fonctionnement capitalisé, des amortissements et reprises de provisions et des écritures liées aux cessions ou sorties de biens.

Les recettes d'investissement du budget général d'un montant de 2 361 303.00 € ont été comptabilisées la manière suivante :

<b>Recettes d'équipement votées par opérations :</b>	<b>Crédits ouverts 2020</b>	<b>Réalizations 2020</b>	<b>Restes à réaliser 2020</b>
Opération 11 Voirie (chapitre 21)	0.00 €	24.90 €	0.00 €
Opération 67 Vidéo-Protection (chapitre 13)	0.00 €	400.00 €	0.00 €
Opération 93 Création d'un local pour les archives (chapitre 13)	25 710.00 €	0.00 €	25 710.00 €
Opération 94 Réfection des tribunes du Stade (chapitre 13)	31 683.00 €	3 564.90 €	28 119.00 €
Opération 96 Création d'une maison de quartier (chapitre 13)	10 000.00 €	15 337.68 €	0.00 €
Opération 97 Réfection de la salle Le Royal (chapitre 13)	531 004.00 €	44 316.00 €	440 721.00 €
Opération 99 Réfection des trottoirs rue de Vaux (chapitre 13)	14 900.00 €	7 776.21 €	0.00 €
Opération 101 Création d'un parking rue Misery (chapitre 13)	8 000.00 €	5 160.00 €	0.00 €
Opération 103 Réfection rue Léon Erst (chapitre 13)	18 000.00 €	21 600.00 €	0.00 €
Opération 106 Création d'un verger municipal (chapitre 13)	22 500.00 €	0.00 €	10 033.00 €
Opération 107 Requalification de la rue Paulin Pecqueux (Chapitre 13)	40 000.00 €	0.00 €	0.00 €
Opération 108 Requalification de la rue du Château (chapitre 13)	25 000.00 €	0.00 €	0.00 €
Opération 109 Aménagement sécuritaire rue Curie (chapitre 13)	10 000.00 €	0.00 €	0.00 €
Opération 110 Remplacement des fenêtres à l'Hôtel de Ville (chapitre 13)	79 800.00 €	0.00 €	79 800.00 €
<b>Total recettes d'équipement par opérations</b>	<b>816 597.00 €</b>	<b>98 179.69 €</b>	<b>584 383.00 €</b>

<b>Recettes d'investissement hors opérations</b>	<b>Crédits ouverts 2020</b>	<b>Réalizations 2020</b>	<b>Restes à réaliser 2020</b>
Chapitre 001 Excédent reporté	781 665.23 €		0.00 €
Chapitre 10 Dotations, fonds divers et réserves (sauf 1068)	113 586.12 €	131 970.33 €	0.00 €
Chapitre 1068 Affectation du résultat	763 061.65 €	763 061.65 €	0.00 €
Chapitre 13 Subventions d'investissement (vidéo-protection)	10 500.00 €	0.00 €	10 500.00 €
Chapitre 13 Subventions d'investissement (Ilot Vatin)	935 865.00 €	948 620.89 €	0.00 €
Chapitre 024 Produits des cessions d'immobilisations	62 965.00 €	0.00 €	0.00 €
Chapitre 45 Chapitres d'opérations pour compte de tiers	5 400.00 €	0.00 €	5 400.00 €
Chapitre 021 Virement de la section de fonctionnement	23 500.00 €	0.00 €	0.00 €
Chapitre 040 Opérations d'ordre transfère entre sections	370 000.00 €	419 470.44 €	0.00 €
Chapitre 041 Opérations patrimoniales	150 000.00 €	0.00 €	0.00 €
<b>Total recettes hors opérations</b>	<b>3 216 543.00 €</b>	<b>2 263 123.31 €</b>	<b>15 900.00 €</b>

<b>Total des Recettes d'investissement</b>	<b>4 033 140.00 €</b>	<b>2 361 303.00 €</b>	<b>600 283.00 €</b>
--	-----------------------	-----------------------	---------------------

## b) Le budget annexe Lotissement Henri Matisse

Le résultat de l'exercice :

RESULTAT DE L'EXERCICE				
	Mandats émis	Titres émis	Reprise résultats exercice antérieur (1)	Résultat ou solde (A) (1)
TOTAL DU BUDGET	120 744,72	60 372,36	0,00	A1 -60 372,36
Investissement	60 372,36	0,00 (2)	0,00	A2 -60 372,36
Dont 1068		0,00		
Fonctionnement	60 372,36	60 372,36 (3)	0,00	A3 0,00

RESTES A REALISER (4)				
	Dépenses	Recettes		Solde (B) (6)
TOTAL des RAR	I + II 0,00	III + IV 0,00	B1	0,00
Investissement	I 0,00	III 0,00	B2	0,00
Fonctionnement	II 0,00	IV 0,00	B3	0,00

RESULTAT CUMULE = (A) + (B) (6)		
TOTAL	A1 + B1	-60 372,36
Investissement	A2 + B2	-60 372,36
Fonctionnement	A3 + B3	0,00

### Les dépenses de fonctionnement :

Les dépenses de fonctionnement sont constituées par le montant des travaux d'aménagement de voirie et de réseaux du lotissement y compris la maîtrise d'œuvre.

Les dépenses de fonctionnement du budget lotissement d'un montant de 60 372.36 € ont été comptabilisées de la manière suivante :

<i>DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</i>	Crédits ouverts en 2020	Réalisations 2020
011- Charges à caractère général	243 850.00 €	60 372.36 €
012- Charges de personnel et frais assimilés		
014- Atténuations de produits		
016- APA		
017- RSA/Régularisations de RMI		
65- Autres charges de gestion courantes (sauf 6586)		
6586 – Frais de fonctionnement de groupes d'élus		
<b>Total des dépenses de gestion courante</b>	<b>243 850.00 €</b>	<b>60 372.36 €</b>
66- Charges financières		
67- Charges spécifiques		
68 – Dotations aux provisions pour dépréciations (semi-budgétaires)		
<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>243 850.00 €</b>	<b>183 999.64 €</b>
023- Virement à la section d'investissement		
042- Opérations d'ordre transf. entre sections		
043- Opération d'ordre à l'intérieur de la section		
<b>Total des dépenses d'ordre de fonctionnement</b>	<b>0.00 €</b>	<b>60 372.36 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>243 850.00 €</b>	<b>60 372.36 €</b>

Les recettes de fonctionnement :

Les recettes de fonctionnement sont constituées par la vente des parcelles de terrain et par la subvention d'équilibre du budget général. Les opérations d'ordre représentent la constatation du stock de travaux en cours arrêtée au 31 Décembre 2020.

Les recettes de fonctionnement du budget lotissement d'un montant de 60 372.36 € ont été comptabilisées de la manière suivante :

<b>RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>Crédits ouverts en 2020</b>	<b>Réalisations 2020</b>
013- Atténuation de Charges		
016- APA		
017- RSA/Régularisations de RMI		
70- Pro services, domaine, ventes diverses	70 019.00 €	0.00 €
73- Impôt et taxes (sauf 731)		
731- Fiscalité locale		
74- Dotations et participations		
75-Autres produits de gestion courante	103 831.00 €	0.00 €
<b>Total des recettes de gestion courante</b>	<b>182 850.00 €</b>	<b>0.00 €</b>
76- Produits financiers		
77- Produits spécifiques		
78 – Reprise amort, dépréciations provisions (semi-budgétaires)		
<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>243 850.00 €</b>	<b>0.00 €</b>
042- Opérations d'ordre transf. entre sections	61 000.00 €	60 372.36 €
043- Opération d'ordre à l'intérieur de la section		
<b>Total des recettes d'ordre de fonctionnement</b>	<b>61 000.00 €</b>	<b>0.00 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>243 850.00 €</b>	<b>60 372.36 €</b>

Les dépenses d'investissement :

La dépense d'investissement du budget lotissement est constituée par les écritures de constatation des stocks de travaux en cours au 31.12.2020 pour un montant de 60 372.36 € dont la ventilation est la suivante :

<b>DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>Crédits ouverts en 2020</b>	<b>Réalisations 2020</b>
018- RSA		
20- Immobilisations incorporelles (sauf 204)		
204- Subventions d'équipement versées		
21- Immobilisations corporelles (y compris opérations)		
22- Immobilisations reçues en affectation (y compris opérations)		
23- Immobilisations en cours (sauf 2324) (y compris opérations)		
<b>Total des dépenses d'équipement</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>
10- Dotations, fonds diverses et réserves		
13- Subventions d'investissement		
16- Emprunts et dettes assimilées	61 000.00	
18- Cpte de liaison : affectation (BA, régie)		
26- Participations et créances rattachées		
27- Autres immobilisations financières		
<b>Total des dépenses financières</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>
45...- Chapitre d'opérations pour le compte de tiers		
<b>Total des dépenses réelles d'investissement</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>
040- Opérations d'ordre transf. entre sections	61 000.00 €	60 372.36 €
041- Opérations patrimoniales		
<b>Total des dépenses d'ordre d'investissement</b>	<b>61 000.00 €</b>	<b>60 372.36 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>61 000.00 €</b>	<b>60 372.36 €</b>
<b>TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b>	<b>61 000.00 €</b>	<b>60 372.36 €</b>

Les recettes d'investissement :

<b>DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>BP 2020</b>	<b>BP 2021</b>
018- RSA		
13- Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)		
16- Emprunts et dettes assimilées		
20- Immobilisations incorporelles (sauf 204)		
204- Subventions d'équipement versées		
21- Immobilisations corporelles (y compris opérations)		
22- Immobilisations reçues en affectation (y compris opérations)		
23- Immobilisations en cours (sauf 2324) (y compris opérations)		
<b>Total des recettes d'équipement</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>
10- Dotations, fonds diverses et réserves		
1068- Excédents de fonctionnement capitalisés		
13- Subventions d'investissement		
138- Autres subventions invest. non transf.		
16- Emprunts et dettes assimilées	61 000.00 €	0.00 €
18- Cpte de liaison : affectation (BA, régie)		
26- Participations et créances rattachées		
27- Autres immobilisations financières		
024- Produits des cessions d'immobilisations		
<b>Total des recettes financières</b>	<b>61 000.00 €</b>	<b>0.00 €</b>
45...- Chapitre d'opérations pour le compte de tiers		
<b>Total des recettes réelles d'investissement</b>	<b>61 000.00 €</b>	<b>0.00 €</b>
021- Virement de la section de fonctionnement		
040- Opérations d'ordre transf. entre sections		
041- Opérations patrimoniales		
<b>Total des recettes d'ordre d'investissement</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>61 000. 00 €</b>	<b>0.00 €</b>

  

<b>TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b>	<b>61 000. 00 €</b>	<b>0.00 €</b>
---	---------------------	---------------

**IV) Montant du budget consolidé**

**1 – BUDGET PRINCIPAL**

SECTION	Crédits ouverts (BP + DM + RAR N-1)	Réalisations – mandats ou titres (1)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits sans emploi
<b>INVESTISSEMENT</b>				
DEPENSES	4 010 382,00	1 756 915,28	1 917 683,00	335 783,72
RECETTES	4 033 140,00	3 142 968,23	600 283,00	289 888,77
<b>FONCTIONNEMENT</b>				
DEPENSES	6 113 448,00	5 227 766,28	0,00	885 681,72
RECETTES	6 189 840,00	6 315 335,91	0,00	-125 495,91

(1) Y compris les rattachements.

**2 – BUDGETS ANNEXES (autant de tableaux que de budget)**

BUDGET Lotissement Henri Matisse/ N°SIRET : 21020092900144				
SECTION	Crédits ouverts (BP + DM + RAR N-1)	Réalisations – mandats ou titres (1)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits sans emploi
<b>INVESTISSEMENT</b>				
DEPENSES	61 000,00	60 372,36	0,00	627,64
RECETTES	61 000,00	0,00	0,00	61 000,00
<b>FONCTIONNEMENT</b>				
DEPENSES	243 850,00	60 372,36	0,00	183 477,64
RECETTES	243 850,00	60 372,36	0,00	183 477,64

(1) Y compris les rattachements.

**5 – PRESENTATION CONSOLIDEE DU BUDGET PRINCIPAL ET DES BUDGETS ANNEXES (après la neutralisation des flux réciproques) (1)**

SECTION	Crédits ouverts (BP + DM + RAR N-1)	Réalisations – mandats ou titres (2)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits sans emploi
<b>INVESTISSEMENT</b>				
DEPENSES	4 071 382,00	1 817 287,64	1 917 683,00	336 411,36
RECETTES	4 094 140,00	3 142 968,23	600 283,00	350 888,77
<b>FONCTIONNEMENT</b>				
DEPENSES	6 357 298,00	5 288 138,64	0,00	1 069 159,36
RECETTES	6 433 690,00	6 375 708,27	0,00	57 981,73
<b>TOTAL GENERAL DES DEPENSES</b>	<b>10 428 680,00</b>	<b>7 105 426,28</b>	<b>1 917 683,00</b>	<b>1 405 570,72</b>
<b>TOTAL GENERAL DES RECETTES</b>	<b>10 527 830,00</b>	<b>9 518 676,50</b>	<b>600 283,00</b>	<b>408 870,50</b>

**V) Crédits d'investissement et le cas échéant de fonctionnements pluriannuels**

Néant

**VI) Niveau de l'épargne brute (ou CAF) et niveau de l'épargne nette**

**Épargne brute** correspond à l'épargne de gestion (excédent entre recettes de gestion courante et dépenses de gestion courante) – charges d'intérêts

Epargne de gestion = 6 049 094.16 € - 4 674 054.97 € = 1 375 039.19 €

**Épargne brute** = 1 375 039.19 € - 132 867.94 € = **1 242 171.25 €**

**Épargne nette** : elle correspond à l'épargne de gestion après déduction de l'annuité de dette, ou **épargne brute** après déduction des remboursements de la dette :

**Épargne nette** = 1 242 171.25 € - 419 339.86 € = **822 831.39 €**

**VII) Niveau d'endettement de la Collectivité**

Au 1<sup>er</sup> Janvier 2020 le capital restant dû était de **4 560 888.71 € soit 792.65 € par habitant.**

Au 31 Décembre 2020 le capital restant dû est de **4 141 548.87 € soit 719.77 € par habitant.**

**Montant des annuités payées en 2020 :**

Remboursement du capital	<b>419 339.86 €</b>
Remboursement des intérêts	<b>137 505.70 €</b>
Montant des annuités 2020	<b>556 845.56 €</b>
ICNE de l'exercice 2020	<b>51 750.96 €</b>

**VIII) Capacité de désendettement**

Ce ratio est exprimé en nombre d'année et se calcul de la manière suivante :

Encours de la dette / Epargne brute soit **3.33 ans**

## IX) Niveau des taux d'imposition

Taxes foncières sur les propriétés bâties : **22.59 %**

Taxes foncières sur les propriétés non bâties : **34.15 %**

## X) Principaux ratios

Informations statistiques	
	Valeurs
Population totale	5 754

Informations fiscales (N-2)	
	Collectivité
Indicateur de ressources fiscales ou potentiel fiscal par habitant (1)	615,16

Informations financières – ratios		Valeurs
1	Dépenses réelles de fonctionnement / population	812,25
2	Recettes réelles de fonctionnement / population	1 062,68
3	Dépenses d'équipement brut / population	220,98
4	Encours de dette / population (2)	792,65
5	DGF / population	323,58
6	Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement (3)	57,13 %
7	Dépenses réelles de fonctionnement et remboursement annuel de la dette en capital / recettes réelles de fonctionnement (3)	83,29 %
8	Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement	20,79 %
9	Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement (2) (3)	74,59 %
10	Epargne brute / recettes réelles de fonctionnement (2) (3)	0,24 %

## XI) Effectifs de la collectivité et charges de personnel

Personnel titulaire au 31 Décembre 2021 :

Effectif budgétaire temps complet ouvert : 94 postes

Effectif budgétaire temps non complet ouvert : 7 postes

Effectifs pourvus temps complet et non complet : 60 poste dont :

Filières	Effectif budgétaire TC et TNC ouvert	Effectif budgétaire TC et TNC pourvu
Filières administrative	25	14
Filière technique	56	41
Filière sociale	5	1
Filière culturelle	6	2
Filière animation	5	1
Filière police	4	1
<b>TOTAL</b>	<b>101</b>	<b>60</b>

Personnel non titulaire au 31 Décembre 2021 :

Sur emplois permanents : Effectifs pourvus temps complet : 3 postes

Sur emplois non permanents : Effectifs pourvus temps complets : 2 postes

Effectifs pourvus à temps non complets : 3 postes

Contrats Aidés : Effectifs pourvus à temps non complet : 17 postes

Les charges de personnel :

Les charges de personnel représentent 55.53% des dépenses réelles de fonctionnement et sont ventilées de la manière suivante :

	BUDGET 2020	Réalisations 2020
<b>012 - Charges de personnel et frais assimilés</b>	<b>2 861 000.00 €</b>	<b>2 670 170.93 €</b>
6215 - Personnel affecté par la collectivité de rattachement	0.00 €	0.00 €
6218 - Autre personnel extérieur	25 000.00 €	23 449.99 €
6332 - Cotisations versées au F.N.A.L.	9 000.00 €	7 579.31 €
6336 - Cotisations CNFPT et Centres de gestion	26 000.00 €	20 399.12 €
6338 - Autres impôts, taxes , ...sur rémunérations	6 000.00 €	4 624.30 €
64111 - Rémunération principale	1 270 000.00 €	1 231 222.94 €
64112 - SFT et indemnité de résidence	12 000.00 €	7 749.18 €
64113 - NBI	12 000.00 €	8 772.18 €
64118 - Autres indemnités	280 000.00 €	275 720.00 €
64131 - Rémunérations	200 000.00 €	148 208.65 €
64132 - SFT et indemnités de résidence	10 000.00 €	6 488.38 €
64138 - Primes et autres indemnités	6 000.00 €	3 299.36 €
64168 - Autres emplois d'insertion	170 000.00 €	156 310.62 €
6417 - Rémunérations des apprentis	0.00 €	0.00 €
6451 - Cotisations à l'U.R.S.S.A.F.	270 000.00 €	240 142.55 €
6453 - Cotisations aux caisses de retraite	400 000.00 €	389 307.01 €
6454 - Cotisations aux A.S.S.E.D.I.C	20 000.00 €	12 623.15 €
6455 - Cotisations pour assurance du personnel	85 000.00 €	84 559.66 €
6456 - Versement au F.N.C du supplément familial	1 000.00 €	990.00 €
6457 - Cotisations sociales liées à l'apprentissage	0.00 €	0.00 €
6458 - Cotisations aux autres organismes sociaux	5 000.00 €	4 711.00 €
6475 - Médecine du travail, pharmacie	5 000.00 €	1 926.80 €
6478 - Autres charges sociales diverses	48 000.00 €	40 647.00 €
648 - Autres charges	1 000.00 €	1 439.73 €