

CONSEIL MUNICIPAL DU 29 juin 2021

PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2020

OBSERVATIONS GENERALES

L'article 107 de la loi NOTRe est venu compléter les dispositions de l'article L 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales en précisant : « Une présentation brève et synthétique retraçant les informations essentielles est jointe au compte administratif. Cette note présente donc les principales informations et évolutions du compte administratif 2020.

L'exercice budgétaire 2020 a été marqué par la gestion de la crise sanitaire. Les actions menées ont été en lien direct avec l'application des mesures gouvernementales. Avec les confinements successifs certaines dépenses n'ont pu être réalisées notamment sur le secteur enfance. La Ville a accusé une perte de ses recettes issues du produits des services soit environ une diminution de 300 000 €. La mise en œuvre du protocole sanitaire a eu une incidence budgétaire. La diminution des dépenses réelles de fonctionnement ont également impacté nos ratios faisant ainsi augmenter le taux relatif à nos dépenses de personnel par rapport aux dépenses réelles de fonctionnement alors que le niveau des dépenses de personnel en 2020 est resté stable. Il est à noter que la Ville a du continuer à verser les salaires des agents dont les services ont fermé durant les confinements sans aucune aide de l'Etat.

LES RATIOS :

INFORMATIONS FINANCIERES/RATIOS	VALEURS COMPTE ADMINISTRATIF 2019 Population INSEE (6 893)	VALEURS COMPTE ADMINISTRATIF 2020 Population INSEE (7 148)	MOYENNES DE LA STRATE (source DGCL 2018)
Dépenses réelles de fonctionnement/population	1 304 €	1 259 €	939 €
Produit des impositions directes/population	554 €	558 €	488 €
Recettes réelles de fonctionnement/population	1 520 €	1 349 €	1 131 €
Dépenses d'équipement brut/population	706 €	187 €	320 €
Encours de la dette/population	740 €	715 €	844 €
DGF/population	205 €	204 €	152 €

Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement	55.70 %	59.04%	56.46 %
--	---------	--------	---------

COMPTE ADMINISTRATIF 2020	
EN INVESTISSEMENT	
R - des titres émis pour	4 154 318.69 €
D - des mandats émis pour	1 824 690.32 €
soit un excédent de réalisation de	+ 2 329 628.37 €
un déficit global de 2019 de	- 2 835 621.02 €
R - RAR 2020	714 296.78 €
D - RAR 2020	231 227.63 €
Soit un excédent de RAR de	+ 483 069.15 €
SOIT UN DEFICIT CUMULE DE	
Un déficit pour l'année 2020 correspondant à l'excédent de réalisation + le déficit 2019	
	- 505 992.65 €
EN FONCTIONNEMENT	
R - des titres émis pour	9 943 445.03 €
D - des mandats émis pour	9 509 444.45 €
Soit un excédent de réalisation de	+ 434 000.58 €
un excédent global de 2019 de	+ 290 046.70 €
SOIT UN EXCEDENT CUMULE DE	+ 724 047.28 €
Répartition excédent de fonctionnement	
	002 694 047.28 €
	1068 30 000 €

POUR MEMOIRE

COMPTE ADMINISTRATIF 2019	
EN INVESTISSEMENT	
R - des titres émis pour	3 773 469.42 €
D - des mandats émis pour	5 574 527.33 €
soit un déficit de réalisation de	- 1 801 057.91 €
un déficit global de 2018 de	- 1 034 563.11 €
R - RAR 2019	951 027.34 €
D - RAR 2019	1 165 028.29 €
Soit un déficit de RAR de	- 214 000.95 €
SOIT UN DEFICIT CUMULE DE	
Un déficit pour l'année 2019 correspondant au déficit de réalisation + le déficit 2018	
	- 2 835 621.02 €
EN FONCTIONNEMENT	
R - des titres émis pour	10 869 678.81 €
D - des mandats émis pour	9 523 860.98 €
Soit un excédent de réalisation de	+ 1 345 817.83
un excédent global de 2018 de	+ 1 993 850.84 €
SOIT UN EXCEDENT CUMULE DE	+ 3 339 668.67 €

Répartition excédent de fonctionnement		
	002	290 046.70 €
	1068	3 049 621.97 €

I – EVOLUTION DES CHAPITRES

La tableau ci-dessous retrace l'évolution des chapitres sur les 2 derniers comptes administratifs.

En fonctionnement dépenses le compte administratif 2020 laisse apparaître une stabilité -0.15 % dûe à certaines dépenses qui n'ont pas été réalisées et qui ont pu compenser les nouvelles dépenses liées à la gestion de la crise sanitaire. Les charges de personnel augmentent de + 5.67%. Les intérêts d'emprunts connaissent une hausse en lien direct avec la renégociation des emprunts de la Caisse d'Epargne ayant permis de décaler le début du remboursement du nouvel emprunt renégocié en 2019. Quant aux recettes elles connaissent une baisse de 8.5% avec la perte des produits issus des services de 34% suite à la fermeture de certains services durant les confinements. La revalorisation des bases fiscales, la comptabilisation des nouveaux habitants ont permis une hausse de 4.84% des recettes fiscales.

En section d'investissement dépenses et recettes on retrouve le solde des crédits pour la construction du groupe scolaire Simone Veil.

1) FONCTIONNEMENT DEPENSES

LIBELLE	CA 2019	CA 2020	COMPARAISO N CA 2020/2019 EN €	COMPARAISO N CA 2020/2019 EN %
011 charges à caractère générale	2 755 858,68 €	2 547 475,28 €	-208 383,40	-7,56%
012 charges du personnel	5 189 730,20 €	5 484 136,08 €	294 405,88	5,67%
014 Atténuation des produits	474 491,24	460 913,00	-13 578,24	-2,86%
65 autres charges de gestion courante	596 538,79	597 009,59	470,80	0,08%
66 charges financières (intérêts + ICNE N)	154 126,96	187 192,23	33 065,27	21,45%
67 charges exceptionnelles	146 911,96	12 443,06	-134 468,90	-91,53%
042 dotations et amortissements	206 203,15	219 975,21	13 772,06	6,68%
TOTAL	9 523 860,98	9 509 144,45	-14 716,53	-0,15%

2) FONCTIONNEMENT RECETTES

LIBELLE	CA 2019	CA 2020	COMPARAISO N CA 2020/2019 EN €	COMPARAISO N CA 2020/2019 EN %
70 vente de produits et prestations	853 813,43	559 173,02	-294 640,41	-34,51%
73 impôts et taxes	5 577 000,55	5 847 839,34	270 838,79	4,86%
74 dotations subventions et participations	4 102 306,68	3 328 204,15	-774 102,53	-18,87%
75 autres produits de gestion	80 003,90	61 201,31	-18 802,59	-23,50%
013 atténuation de charges	139 686,13	112 559,81	-27 126,32	-19,42%
042 transfert entre sections	1 575,00		-1 575,00	-100,00%
77 produits exceptionnels	115 293,12	34 467,40	-80 825,72	-70,10%
TOTAL	10 869 678,81	9 943 445,03	-926 233,78	-8,52%

3) INVESTISSEMENT DEPENSES

LIBELLE	CA 2019	CA 2020	COMPARAISO N CA 2020/2019 EN €	COMPARAISO N CA 2020/2019 EN %
16 emprunts	525 473,03	445 862,30	-79 610,73	-15,15%
20 + 21 + 23	5 043 271,44	1 376 228,02	-3 667 043,42	-72,71%
040 transfert entre sections	1 575,00		-1 575,00	-100,00%
10 dotations	4 207,86		-4 207,86	-100,00%
27 Autres immo financières		2 600,00	2 600,00	
TOTAL	5 574 527,33	1 824 690,32	-3 749 837,01	-67,27%

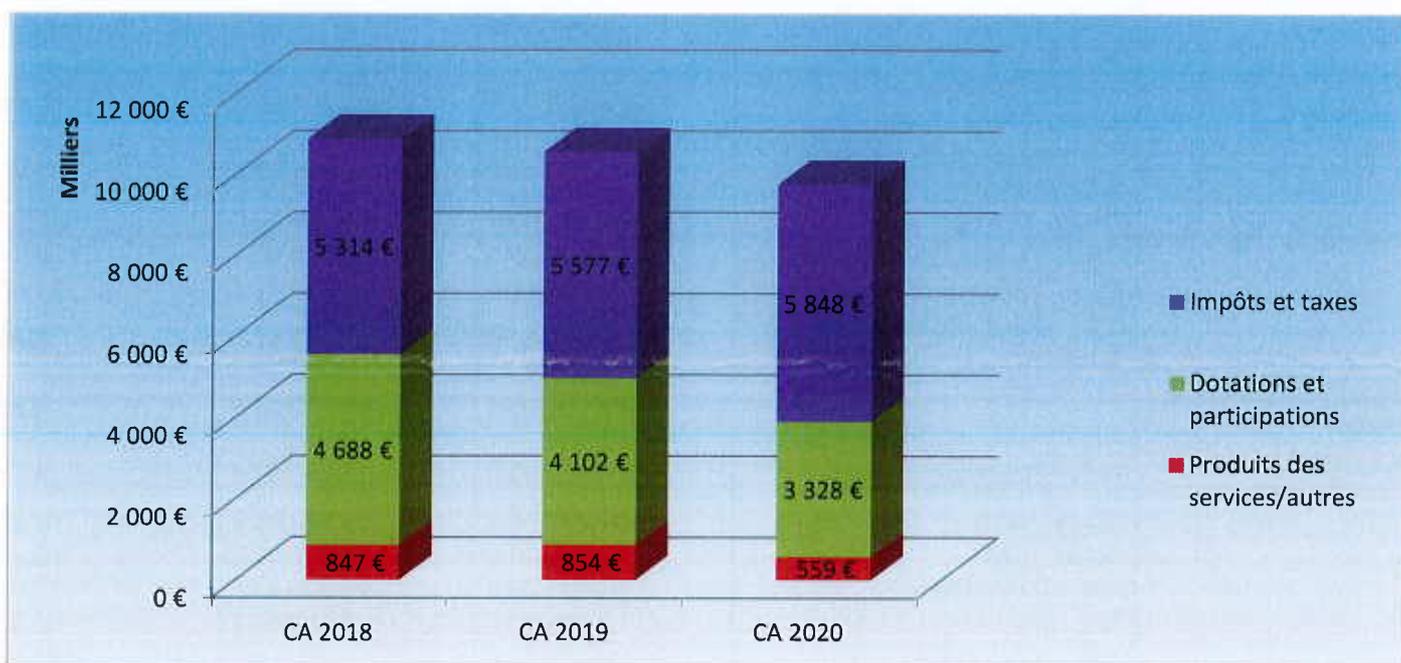
4) INVESTISSEMENT RECETTES

LIBELLE	CA 2019	CA 2020	COMPARAISO N CA 2020/2019 EN €	COMPARAISO N CA 2020/2019 EN %
1068 prélèvement	506 348,65	3 049 621,97	2 543 273,32	502,28%
10 apports dotations réservées	323 314,87	348 054,94	24 740,07	7,65%
13 subventions d'équipement	2 211 572,97	188 192,64	-2 023 380,33	-91,49%
16 emprunts	500 000,00	339 339,99	-160 660,01	-32,13%
165 cautionnement	99	1 108,00	1 009,00	1019,19%
23 Immo en cours	25 930,78	8 025,94	-17 904,84	-69,05%
040 opérations d'ordre entre sections	206 203,15	219 975,21	13 772,06	6,68%
TOTAL	3 773 469,42	4 154 318,69	380 849,27	10,09%

I – LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

A / RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Evolution des recettes de fonctionnement



Le détail par chapitre s'établit comme suit :

Chapitre nature	Compte budgétaire	CA 2019	CA 2020	VARIATION CA2020/2019
013 - Atténuation de charges	6419 - Remb. rémunérations de personnel	137 832,15 €	112 559,81 €	-18,34%
	6459 - remboursement sur charges sécurité sociale	1 854 €		
Total 013 - Atténuation de charges		139 686,13 €	112 559,81 €	-19,42%
70 - Produits des services	70311 - Concessions dans les cimetières	6 788,01 €	6 711,27 €	-1,13%
	70312 - Redevances funéraires	1 440,00 €	2 465,00 €	71,18%
	70323 - redevance occup. Domaine public	15 930,00 €		-100,00%
	70328 - Autres droits de stationnement	1 100,50 €	1 240,00 €	12,68%
	7062 - Redev. services à car. culturel	4 457,33 €	2 372,26 €	-46,78%
	70632 - Redev. services à car. de loisirs	59 857,52 €	56 016,57 €	-6,42%
	7066 - Redev. services à car. social	167 052,60 €	11 205,95 €	-93,29%
	7067 - Red. serv. périscolaires et ens.	569 139,16 €	461 602,30 €	-18,89%

	70688 - Autres prestations de services	12 770,00 €	4 415,00 €	-65,43%
	70878 Autres remboursements	15 278,31 €	13 144,67 €	-13,97%
Total 70 - Produits des services		853 813,43 €	559 173,02 €	-34,51%
73 - Impôts et taxes	73111 - Contributions directes (TH/TF/CFE)	3 960 710,00 €	4 116 523,00 €	3,93%
	7318 - Autres impôts locaux rôles supplémentaires	12 173,00 €	9 448,00 €	-22,39%
	73211 - Attribution compensation interco	625 171,00 €	625 171,00 €	0,00%
	73212 Dotation de solidarité communautaire	122 332,00 €	124 505,00 €	1,78%
	73222 - FSRIF	419 914,00 €	514 491,00 €	22,52%
	7343 - Taxe pylônes électriques	19 424,00 €	20 344,00 €	4,74%
	7351 - Taxe sur l'électricité	60 679,47 €	59 793,77 €	-1,46%
	7381 - Taxe add. droits de mutation	356 597,08 €	377 563,57 €	5,88%
Total 73 - Impôts et taxes		5 577 000,55 €	5 847 839,34 €	4,86%
74 - Dotations et participations	7411 - Dotation forfaitaire	1 214 675,00 €	1 235 757,00 €	1,74%
	74121 - DSR	104 807,00 €	109 522,00 €	4,50%
	74127 - DNP	143 235,00 €	158 977,00 €	10,99%
	744- FCTVA récup	34 625,73 €	28 629,42 €	-17,32%
	745 - DSI	2 808,00 €	2 808,00 €	0,00%
	7461 - DGD Urba	8 425,36 €		-100,00%
	74712 - Emplois aidés	34 979,28 €	4 057,34 €	-88,40%
	74718 - Autres	15 627,42 €	17 165,05 €	9,84%
	7472 - région	32 000,00 €	44 000,00 €	37,50%
	7473 - Subv.département	34 597,17 €	24 280,01 €	-29,82%
	74748 - Autres communes	910,17 €		-100,00%
	7478 - Autres organismes	1 031 784,95 €	443 302,18 €	-57,04%
	74832 - Attribution FDTP	131 009,60 €	130 136,15 €	-0,67%
	74834 - Attribution exo TF	2 676,00 €	4 146,00 €	54,93%
	74835 - Attribution exo TH	110 146,00 €	125 424,00 €	13,87%
	7488 - Participation GPA	1 200 000,00 €	1 000 000,00 €	-16,67%
Total 74 - Dotations et participations		4 102 306,68 €	3 328 204,15 €	-18,87%
75 - Autres produits gestion courant	752 - Revenus des immeubles	52 027,88 €	53 057,92 €	1,98%
	757 - Redev.fermiers,concessionn.	16 511,45 €	2 802,34 €	-83,03%
	7588 - Prod. divers de gest° courante	11 464,57 €	5 341,05 €	-53,41%
Total 75 - Autres produits gestion courant		80 003,90 €	61 201,31 €	-23,50%
	7711 - Pénalités reçues	64 549,00 €	33 368,02 €	-48,31%
	7713- Libéralités reçues	257,72 €		-100,00%
	7718 - Autres produits exceptionnels	6 984,97 €	847,36 €	-87,87%
	773 - Mandats annulés (exerc. Antérieu)	651,55 €		-100,00%
	775 - produit des cessions	29 071,45 €		-100,00%
	7788 - divers reversement	13 778,43 €	252,02 €	-98,17%
Total 77 - Produits exceptionnels		115 293,12 €	34 467,40 €	-70,10%

TOTAL 042 Opérations d'ordre 002		1 575,00 €		-100,00%
	Excédent reporté	1 993 850,84 €		-100,00%
TOTAL GENERAL		12 863 529,65 €	9 943 445,03 €	-22,70%

□ **Les impôts directs et taxes (Chapitre 73) ont représenté 5 847 839.34 €** dont **4 116 523 €** pour les impôts locaux (TH et TFB/TFNB) qui progressent selon le coefficient de revalorisation de la valeur locative prévue dans la loi de finances pour 2020, l'intégration des nouveaux habitants.

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
BASES TH	9 745 000	10 280 000	10 440 000	11 021 000	11 164 273	11 287 080
TAUX TH	19,36%	19,36%	19,36%	19,80%	19,80%	19,80%
PRODUIT TH	1 886 632	1 990 208	2 021 184	2 182 158	2 210 526	2 234 842
EVOLUTION TH		5,49%	1,56%	7,96%	1,30%	1,10%
BASES TFB	6 134 000	6 231 000	6 405 000	6 605 000	6 690 865	6 764 465
TAUX TFB	21,96%	21,96%	21,96%	22,47%	22,47%	22,47%
PRODUIT TFB	1 347 026	1 368 328	1 406 538	1 484 144	1 503 437	1 519 975
EVOLUTION TH		1,56%	2,72%	5,23%	1,28%	1,09%
BASES TFNB	37 500	40 900	55 400	50 800	51 460	52 026
TAUX TFNB	47,70%	47,70%	47,70%	48,80%	48,80%	48,80%
PRODUIT TFNB	17 888	19 509	26 426	24 790	25 113	25 389
EVOLUTION TH		8,31%	26,17%	-6,60%	1,28%	1,09%

a) **L'attribution de Compensation (A.C.)** a baissé suivant les différents transferts de compétences intervenus (Eclairage public, sorties piscine, assainissement etc...)

Bessancourt	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
A.C	625 171	625 171 €	622 314 €	711 000 €	705 405 €	956 827 €	1 106 414 €

b) **La dotation de Solidarité Communautaire (D.S.C.)** a été maintenue

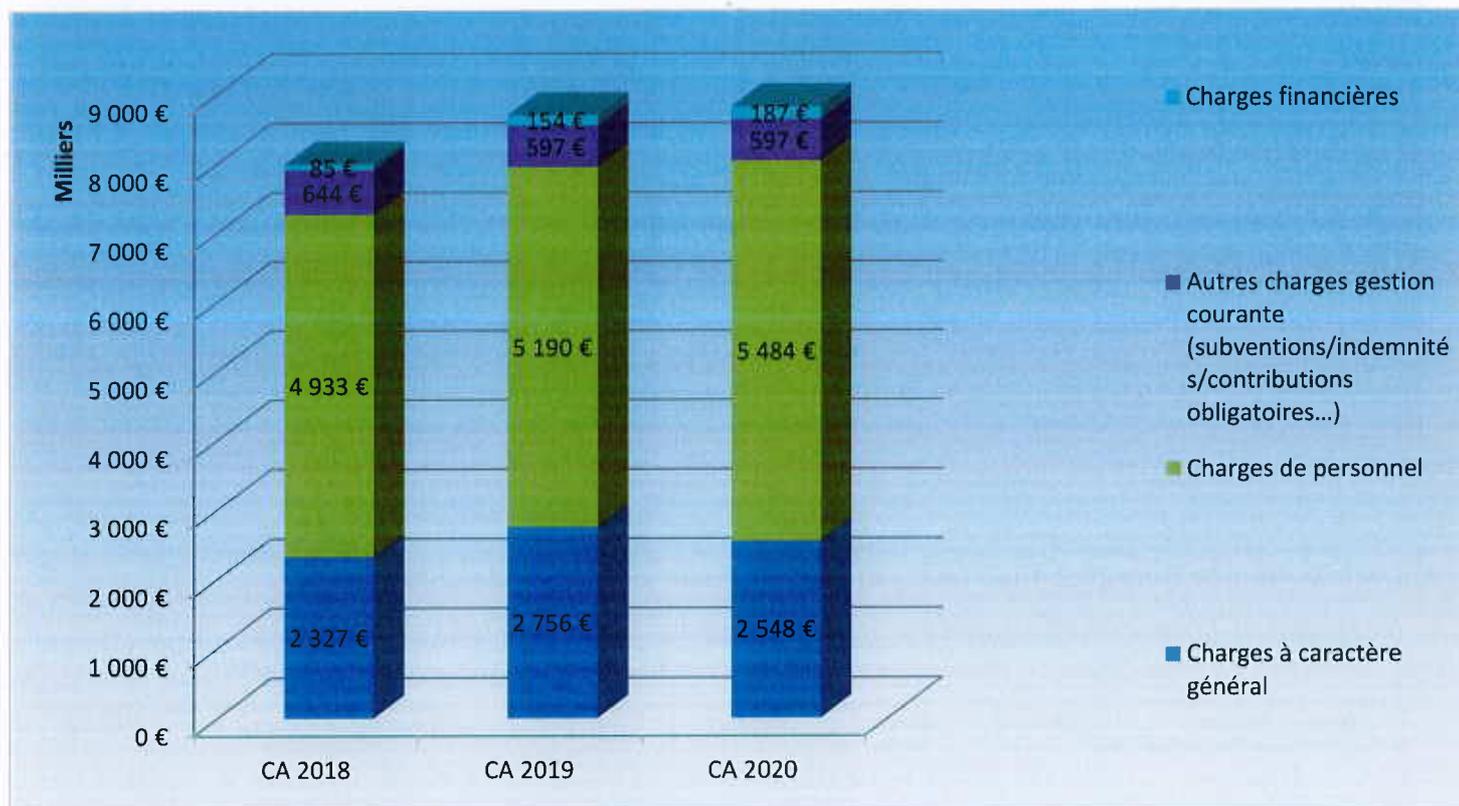
Bessancourt	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
D.S.C	124 505	122 332 €	126 699 €	135 934 €	134 950.27 €	160 560 €	165 910 €

➤ **Les dotations et participations (Chapitre 74) représentent 3 328 204.15 €**, en baisse suite à la baisse d'activités des services ayant pour conséquence une diminution des versements des subventions des partenaires. La CAF a fait un effort en versant sur le secteur de la petite enfance une participation compensatrice.

Bessancourt	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
D.G.F.	1 673 470	1 590 069	1 414 197	1 252 609	1 173 690	1 192 742 €	1 214 675	1 235 757
	€	€	€	€	€		€	€

- **Les produits des services (Chapitre 70), pour 559 173.02 € connaissent une forte baisse de plus de 34% en lien direct avec la fermeture de certains services durant les confinements. Une perte non compensée par l'Etat. .**
- Concernant les **autres recettes réelles et les opérations d'ordre**, celles-ci n'appellent pas d'observations particulières.

B / LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT



Ces dépenses s'établissent comme suit par chapitre :

LIBELLE	CA 2019	CA 2020	COMPARAISON CA 2020/2019 EN €	COMPARAISON CA 2020/2019 EN %
011 charges à caractère générale	2 755 858,68 €	2 547 475,28 €	-208 383,40	-7,56%

012 charges du personnel	5 189 730,20 €	5 484 136,08 €	294 405,88	5,67%
014 Atténuation des produits	474 491,24	460 913,00	-13 578,24	-2,86%
65 autres charges de gestion courante	596 538,79	597 009,59	470,80	0,08%
66 charges financières (intérêts + ICNE N)	154 126,96	187 192,23	33 065,27	21,45%
67 charges exceptionnelles	146 911,96	12 443,06	-134 468,90	-91,53%
042 dotations et amortissements	206 203,15	219 975,21	13 772,06	6,68%
TOTAL	9 523 860,98	9 509 144,45	-14 716,53	-0,15%

➤ **Les charges à caractère général (chapitre 011) s'élèvent à 2 547 475.28 €**, soit une diminution de 7.56% par rapport à 2019 . Cette baisse est à relativiser car des dépenses n'ont pu être réalisées et en même temps des dépenses liées à la gestion de la crise sanitaire se sont rajoutées.

➤ **Les charges de personnel (Chapitre 012) ont augmenté de 5.67%**, correspondant aux recrutements pour certains services comme la petite enfance avec l'arrivée d'une infirmière, un ASVP pour la police municipale, les revalorisations règlementaires des cotisations ou des différents avancements échelons ou grades, la mise en place du CIA et le versement de la prime COVID. Il y a également eu le maintien des salaires des agents durant les périodes de confinement et le renforcement des agents d'entretien pour la mise en œuvre du protocole sanitaire dans les écoles avec les désinfections quotidiennes.

➤ **Les autres charges de gestion courante (chapitre 65) n'appellent aucune observation car elles restent au même niveau qu'en 2018.**

➤ **Les charges exceptionnelles (chapitre 67) sont en diminution et correspondent aux annulations de titres sur les produits des services suivant les justificatifs transmis par les familles**

Des subventions aux associations, CCAS, personnes physiques dans le cadre de la subvention pour l'acquisition de vélos électriques et coopératives scolaires ont été versées suivant le détail ci-dessous

Nom des bénéficiaires	Montant du fonds de concours ou de la subvention (numéraire)
Personnes de droit privé	
<u>Associations</u>	
	500,00
ASSO ACADEMIE DE BOXE FRANCAISE DE BESSANCOURT	
ASSO ACPG CATM TOE BESSANCOURT	300,00
ASSO AEPB TENNIS DE TABLE	1 500,00
ASSO AMICALE DES SAPEURS POMPIERS DE BESSANCOURT	500,00
ASSO APE DES PARENTS D'ELEVES DE ST EXUPERY	250,00

ASSO ASAB	900,00
ASSO ASB BASKET	4 500,00
ASSO ASSOC A COEUR JOIE	350,00
ASSO ASSOC DES FAMILLES	1 000,00
ASSO ASSOC DU PERSONNEL	5 000,00
ASSO ASSOC SPORTIVE	1 500,00
ASSO AVENIR CYCLISTE BESSANCOURT	200,00
ASSO BADMINTON CLUB BESSANCOURTOIS	1 500,00
ASSO BASKET CLUB DE FREPILLON MERIEL	500,00
ASSO CLUB DE L'AMITIE	800,00
ASSO COSMOPOLITAN CLUB TAVERNY	800,00
ASSO ENSEMBLE POUR L AVENIR	2 000,00
ASSO ENTENTE MERY MERIEL BESSANCOURT	9 500,00
ASSO FB2M HANDBALL	4 000,00
ASSO FCPE	250,00
ASSO HORNS OF DESOLATION	1 000,00
ASSO LA PETITE ASSO	350,00
ASSO LES BISOUDOUX	500,00
ASSO MARION FRAISSE LA MAIN TENDUE	500,00
ASSO OCCE 95 COOP SCOL	5 460,00
ASSO OCCE 95 COOP SCOL 1046	5 536,00
ASSO OCCE 95 COOP SCOL 2060	9 260,00
ASSO OCCE 95 COOP SCOL 2061	9 754,00
ASSO OCCE 95 PRIM SIMONE VEIL 2525	4 814,00
ASSO OLYMPIQUE CYCLISTE VAL D'OISE	3 700,00
ASSO PARENTS INDEPENDANTS LAMARTINE	250,00
ASSO PETANQUE DE BESSANCOURT	150,00
ASSO PREVENTION ROUTIERE	200,00
ASSO RANDORI CLUB BESSANCOURT	2 500,00
ASSO SOUVENIR FRANCAIS	300,00
ASSO TENNIS CLUB BESSANCOURT	1 000,00
ASSO VOLLEY BALL TAVERNY/SAINT LEU	200,00
<u>Entreprises</u>	
<u>Personnes physiques</u>	60,00
ANTUNES Paulo	
AUBRIL Josiane	60,00
BILLON CHRISTIAN	60,00
CATTI Yvan	60,00
CATTO Jean Claude	60,00
CHESSE Mathilde	60,00
COCQ Rémi	60,00
COLOMBA Nicolas	60,00
DALL AGNOL LAURENCE	60,00
DJEHOUE Fortunée	140,00
DUFOURT Vincent	60,00

DUPRE Isabelle	60,00
FAUQUET DIDIER	60,00
GARRIGUES Serge	60,00
GARYGA Stéphane	60,00
GAUDIN Stéphane	60,00
LECLERQ Didier	60,00
LETOURNEAU FRANCK	60,00
MASCLE Marie-José	60,00
MENAGER Amélia	80,00
PACHARRO Domingos	200,00
PARENT GERARD	60,00
POILANE Benedicte	60,00
REGNIER Pascal	60,00
SIROY Isabelle	60,00
STEPHAN YVES	60,00
VAUTARD Thomas	60,00
<u>Autres</u>	
Personnes de droit public	
<u>Etat</u>	3 000,00
ADMINISTRATIONS COLLEGE MAUBUISSON	
<u>Régions</u>	
<u>Départements</u>	
<u>Communes</u>	
<u>Etablissements publics (EPCI, EPA, EPIC,...)</u>	230 000,00
ADMINISTRATIONS CCAS	
<u>Autres</u>	
TOTAL GENERAL	316 184,00

➤ **Les charges financières (chapitre 66) pour 187 192.23 €** ont augmenté suite au début du remboursement de l'emprunt des prêts renégociés auprès de la Caisse d'Epargne en 2019.

Les atténuations de produits (chapitre 014) baisse de 2.86% car la Ville n'a pas été taxée pour la participation au FPIC (fonds national de péréquation des ressources intercommunales et communales)

➤ **Les opérations d'ordre comprennent essentiellement la dotation aux amortissements.**

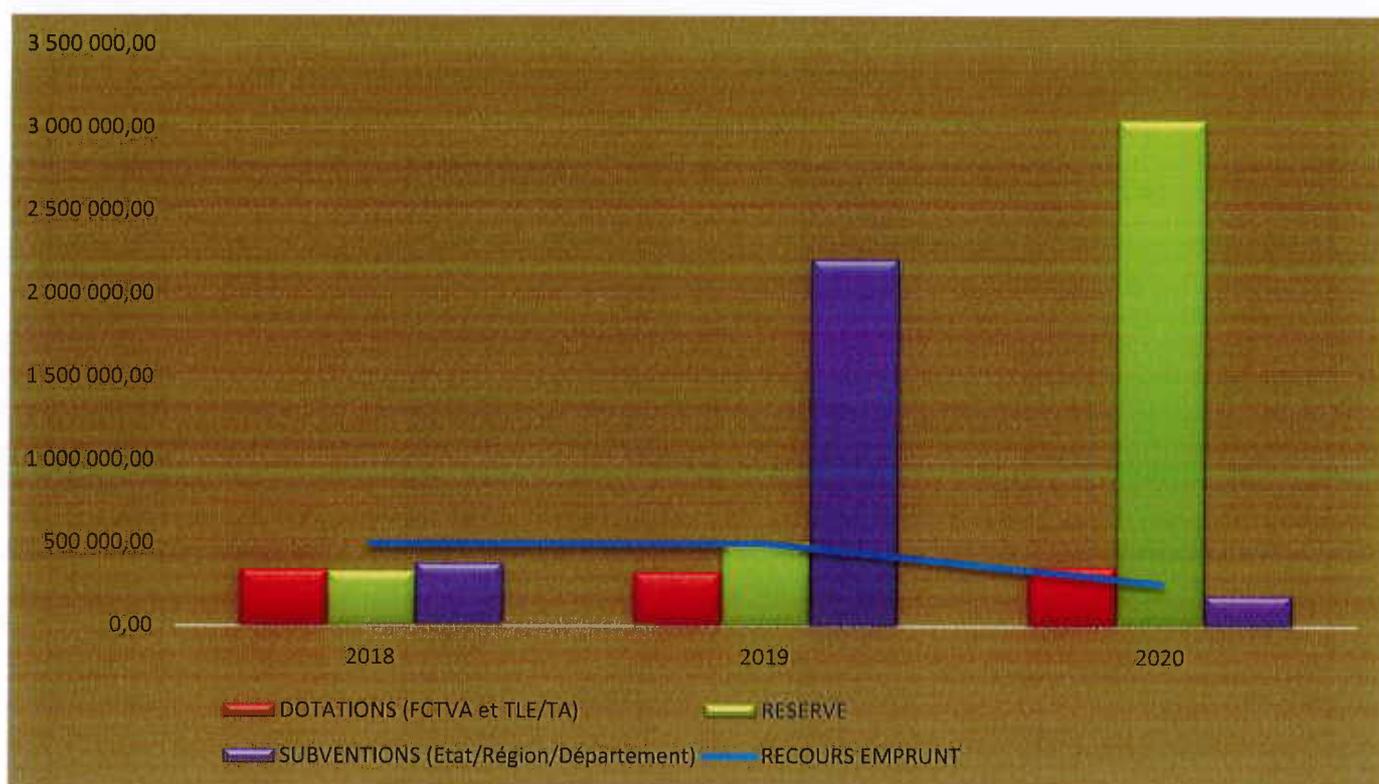
II – LA SECTION D'INVESTISSEMENT

A / RECETTES D'INVESTISSEMENT

Les **recettes d'investissement** s'établissent à **4 154 318,69 euros** et 714 296,78 € de restes à réaliser suivant le détail par chapitre ci-dessous :

Chap/ art (1)	Libellé (1)	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
010	Stocks	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	1 068 027,34	188 192,64	714 296,78	165 537,92
1321	Subv. non transf. Etat, établ. nationaux	90 230,16	0,00	0,00	90 230,16
1322	Subv. non transf. Régions	419 069,33	0,00	419 069,33	0,00
1323	Subv. non transf. Départements	310 324,81	30 561,65	269 130,40	10 632,76
1328	Autres subventions d'équip. non transf.	6 375,00	7 500,00	0,00	-1 125,00
1341	D.E.T.R. non transférable	242 028,04	150 130,99	26 097,05	65 800,00
16	Emprunts et dettes assimilées(hors 165)	320 730,14	339 339,99	0,00	-18 609,85
1641	Emprunts en euros	320 730,14	339 339,99	0,00	-18 609,85
20	Immobilisations incorporelles(sauf 204)	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	8 025,94	0,00	-8 025,94
238	Avances versées commandes immo. incorp.	0,00	8 025,94	0,00	-8 025,94
Total des recettes d'équipement		1 388 757,48	535 558,57	714 296,78	138 902,13
10	Dotations, fonds divers et réserves	3 380 221,97	3 397 676,91	0,00	-17 454,94
10222	FCTVA	230 600,00	289 415,28	0,00	-58 815,28
10223	TLE	0,00	1 924,00	0,00	-1 924,00
10226	Taxe d'aménagement	100 000,00	56 715,66	0,00	43 284,34
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	3 049 621,97	3 049 621,97	0,00	0,00
138	Autres subvent° invest. non transf.	0,00	0,00	0,00	0,00
165	Dépôts et cautionnements reçus	0,00	1 108,00	0,00	-1 108,00
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
024	Produits des cessions d'immobilisations	200 000,00		0,00	
Total des recettes financières		3 580 221,97	3 398 784,91	0,00	181 437,06
Total des recettes d'opérations pour compte de tiers		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DES RECETTES REELLES		4 968 979,45	3 934 343,48	714 296,78	320 339,19
021	Virement de la sect° de fonctionnement	802 346,70			
040	Opérat° ordre transfert entre sections (3) (4)	230 869,86	219 975,21		10 894,65
2802	Frais liés à la réalisation des document	7 375,84	7 354,08		21,76
28031	Frais d'études	2 394,69	2 394,69		0,00
28041412	Subv.Cne GFP : Bâtiments, installations	3 500,00	3 132,33		367,67
28051	Concessions et droits similaires	6 010,00	6 008,32		1,68
28121	Plantations d'arbres et d'arbustes	735,90	735,90		0,00
28128	Autres aménagements de terrains	26 709,00	26 709,00		0,00
28151	Réseaux de voirie	5 359,03	5 328,42		30,61
28152	Installations de voirie	24 745,73	24 599,08		146,65

281531	Réseaux d'adduction d'eau	2 054,85	2 032,11		22,74
281534	Réseaux d'électrification	6 353,20	6 353,20		0,00
281568	Autres matériels, outillages incendie	20 905,17	10 936,18		9 968,99
28182	Matériel de transport	25 557,43	25 495,77		61,66
28183	Matériel de bureau et informatique	19 622,57	19 538,28		84,29
28184	Mobilier	15 354,29	15 325,47		28,82
28188	Autres immo. corporelles	64 192,16	64 032,38		159,78
TOTAL DES PRELEVEMENTS PROVENANT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT		1 033 216,56	219 975,21		813 241,35
041	Opérations patrimoniales (5)	0,00	0,00		0,00
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE		1 033 216,56	219 975,21		813 241,35
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (= Total des recettes réelles et d'ordre)		6 002 196,01	4 154 318,69	714 296,78	1 133 580,54
Pour information R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1		0,00			



➤ **Les dotations 358 054.94 euros (chapitre 10 or 1068)**, comprenant le versement du FCTVA sur les investissements 2018 ainsi que la taxe d'aménagement .

➤ **Les subventions d'investissement (chapitre 13) pour 188 192.64 euros**, relatives au versement du solde de la subvention de l'Etat pour la construction de l'école Simone Veil. Les soldes à verser par les autres organismes financeurs ont été engagées et figurent dans l'état des restes à réaliser.

➤ **Un autofinancement prévisionnel de 802 346.70 € pour le financement des investissements**

➤ **Un recours à l'emprunt modéré pour 260 000 € comprenant l'emprunt de la CAF de 60 000 € à un taux de 0% pour le financement de l'ALSH Simone Veil.**

⇒ **Des recettes d'ordre correspondantes aux dotations aux amortissements pour 219 975.21 €**

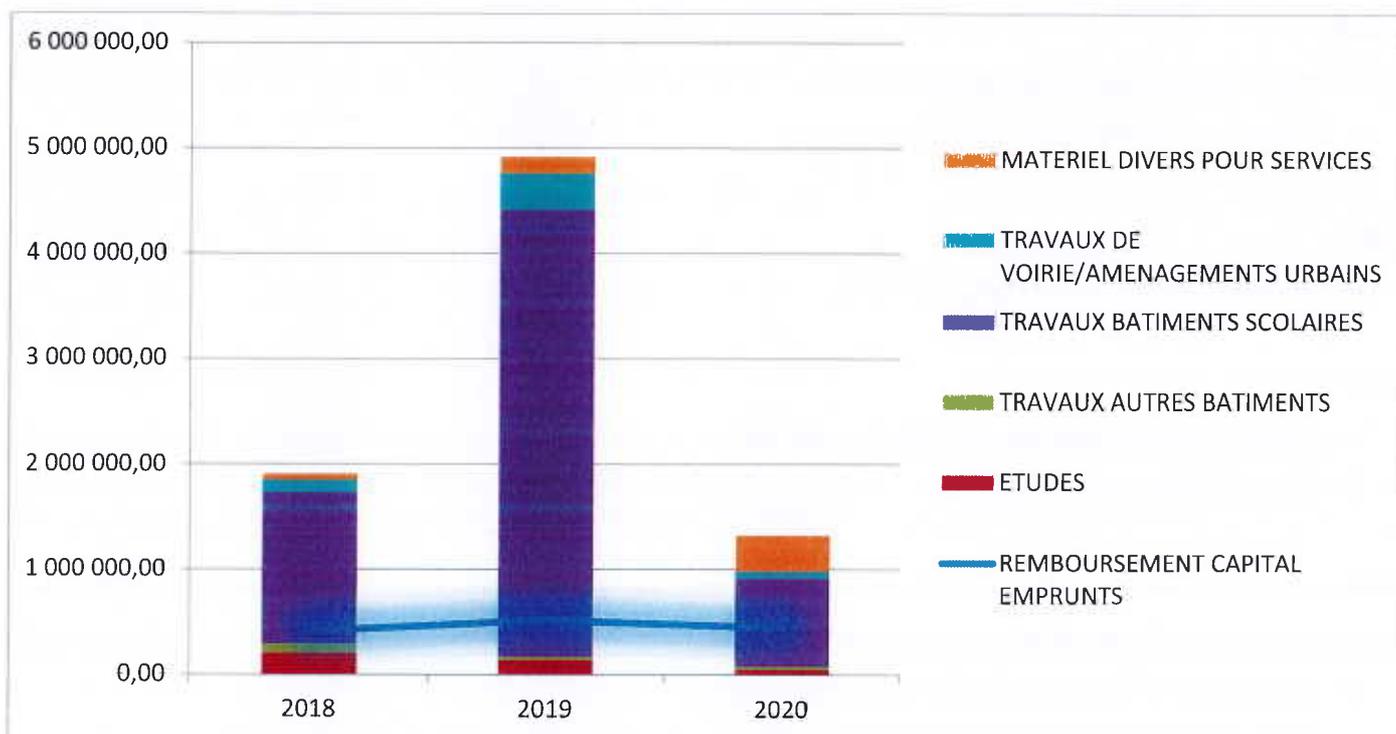
B / DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Les **dépenses d'investissement** s'établissent à **1 824 690.32 euros** et 221 227.63 € de restes à réaliser.

La répartition par chapitre est la suivante :

Chap/ art (1)	Libellé (1)	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Mandats émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
010	Stocks	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf opérations et 204)	277 242,87	101 601,97	80 479,62	95 161,28
202	Frais réalisat° documents urbanisme	28 318,16	36 814,56	6 298,80	14 795,20
2031	Frais d'études	218 088,71	48 953,41	71 594,82	97 540,48
2051	Concessions, droits similaires	30 836,00	15 834,00	2 586,00	12 416,00
204	Subventions d'équipement versées (sauf opérations)	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles (sauf opérations)	2 418 332,12	1 274 626,05	150 748,01	992 958,06
2121	Plantations d'arbres et d'arbustes	70 000,00	0,00	0,00	70 000,00
2128	Autres agencements et aménagements	0,00	0,00	22 539,00	-22 539,00
21312	Bâtiments scolaires	863 090,05	837 978,80	89 739,56	-64 628,31
21318	Autres bâtiments publics	1 007 702,55	27 157,26	12 882,59	967 662,70
2151	Réseaux de voirie	120 359,18	70 359,18	0,00	50 000,00
2152	Installations de voirie	40 000,00	0,00	0,00	40 000,00
21534	Réseaux d'électrification	0,00	2 221,22	0,00	-2 221,22
21568	Autres matériels, outillages incendie	17 539,07	17 555,87	20 671,20	-20 688,00
2182	Matériel de transport	20 000,00	48 907,89	0,00	-28 907,89
2183	Matériel de bureau et informatique	101 175,52	94 291,64	3 381,13	3 502,75
2184	Mobilier	19 200,00	136 219,41	0,00	-117 019,41
2188	Autres immobilisations corporelles	159 265,75	39 934,78	1 534,53	117 796,44
22	Immobilisations reçues en affectation (sauf opérations)	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (sauf opérations)	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'équipement		2 695 574,99	1 376 228,02	231 227,63	1 088 119,34
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	468 000,00	445 862,30	0,00	22 137,70
1641	Emprunts en euros	465 000,00	445 785,30	0,00	19 214,70
165	Dépôts et cautionnements reçus	3 000,00	77,00	0,00	2 923,00

18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	3 000,00	2 600,00	0,00	400,00
275	Dépôts et cautionnements versés	3 000,00	2 600,00	0,00	400,00
020	Dépenses imprévues	0,00			
Total des dépenses financières		471 000,00	448 462,30	0,00	22 537,70
Total des dépenses d'opérations pour compte de tiers		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DEPENSES REELLES		3 166 574,99	1 824 690,32	231 227,63	1 110 657,04
040	Opérat° ordre transfert entre sections (4)	0,00	0,00		0,00
	Reprises sur autofinancement antérieur (5)	0,00	0,00		0,00
	Charges transférées (6)	0,00	0,00		0,00
041	Opérations patrimoniales (7)	0,00	0,00		0,00
TOTAL DEPENSES D'ORDRE		0,00	0,00		0,00
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (= Total des dépenses réelles et d'ordre)		3 166 574,99	1 824 690,32	231 227,63	1 110 657,04
Pour information D 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1		2 835 621,02			



➤ **Le chapitre 20 regroupe les études et acquisitions de logiciels pour 101 601.97 dont :**
 La maîtrise d'œuvre pour la construction de l'école
 Le marché pour la modification du PLU
 Refonte site internet

➤ **Le chapitre 21 regroupe les différents travaux pour 1 274 626.05 € dont :**

21312

- Travaux construction du groupe scolaire Simone Veil

**21318**

- Marché de chauffage P3 remplacement de matériel

2151

- Réfection Sente des Courgents

21531

- Branchement EU/EP école Simone Veil

21534

- Raccordement gaz école Simone Veil

21568

- Branchement eau école Simone Veil
- Matériel incendie pour école Simone Veil

**2182**

- Acquisition de 2 véhicules pour CTM

2183

- Matériel informatique pour Ecole Simone Veil
- Renouvellement tablettes élus

2188

- Acquisition 2 auto laveuses pour les gymnases
- Acquisition afficheur score gymnase Maubuisson
- Renouvellement matériel sportif gymnases

- **Le chapitre 16 concernant le remboursement du capital de la dette et les cautions pour 445 862.30 €**

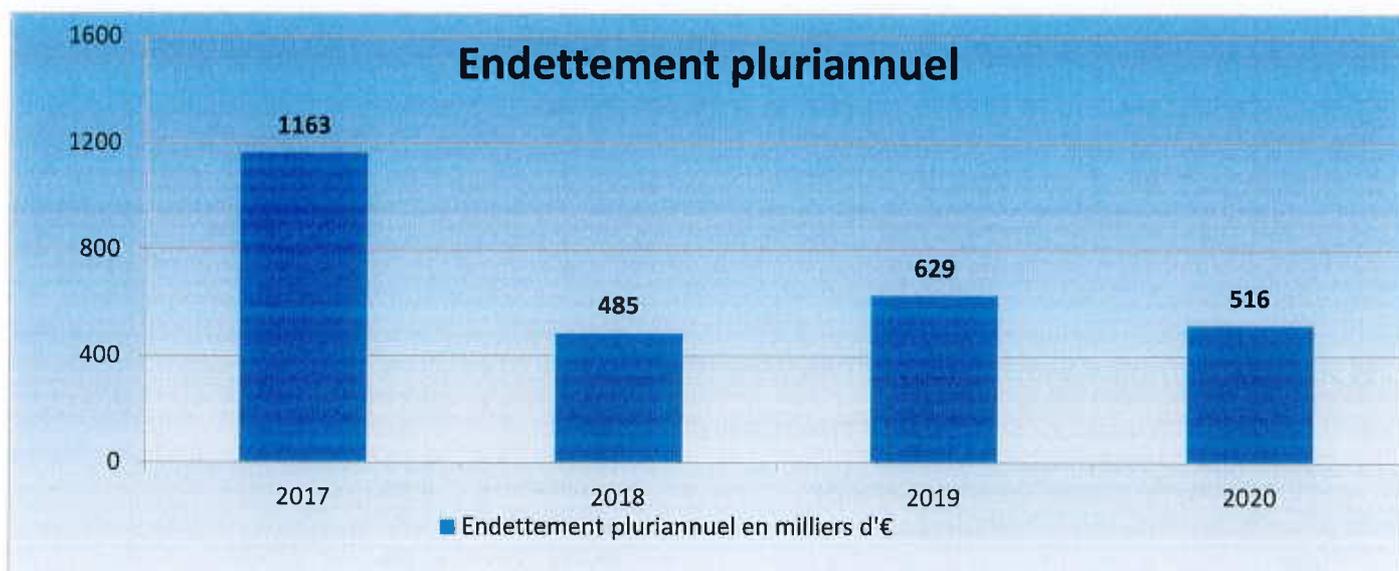
C/ LA DETTE ET LA CAF

□ La dette

La structure de la dette est composée uniquement de taux fixes. La ville ne détenant aucun emprunt à taux structurés, l'ensemble de la dette est classé 1-A dans la grille de classification Gissler, ce qui correspond au niveau de risque le plus faible.

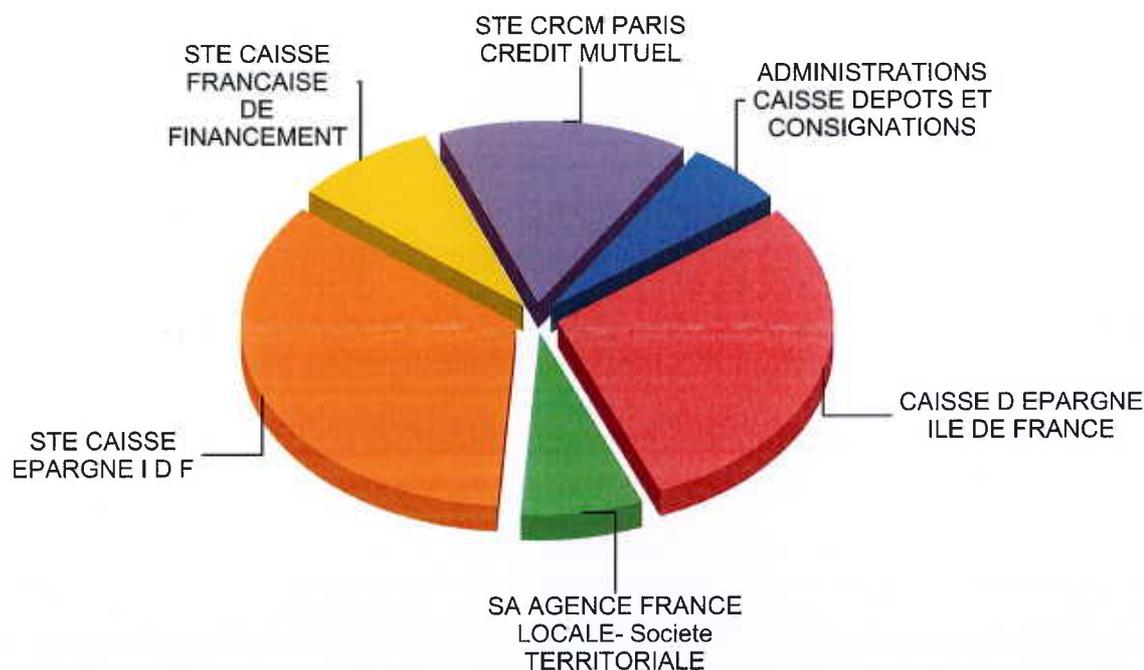
Le recours à l'emprunt reste modéré et en corrélation avec la capacité financière de la collectivité.

Au 31/12/2020 le délai de désendettement (encours de la dette/épargne brute) de la commune est estimé à 7 ans pour une dette par habitant de 672 €. Ces chiffres sont respectivement de 4,2 ans et 828 € pour les communes de la strate démographique (5000 à 10 000 habitants) en 2019. Il est à noter qu'en fin 2019 le désendettement était de 3 ans. Les chiffres de 2020 sont dégradés du fait de la crise sanitaire et de la baisse des recettes réelles de fonctionnement.



Au 31/12/2020, l'encours de dette d'un montant de 5 M€ est constitué de 11 emprunts dont la répartition par prêteur dont la durée résiduelle est de 13 ans.

Répartition des échéances par prêteur pour l'exercice 2020



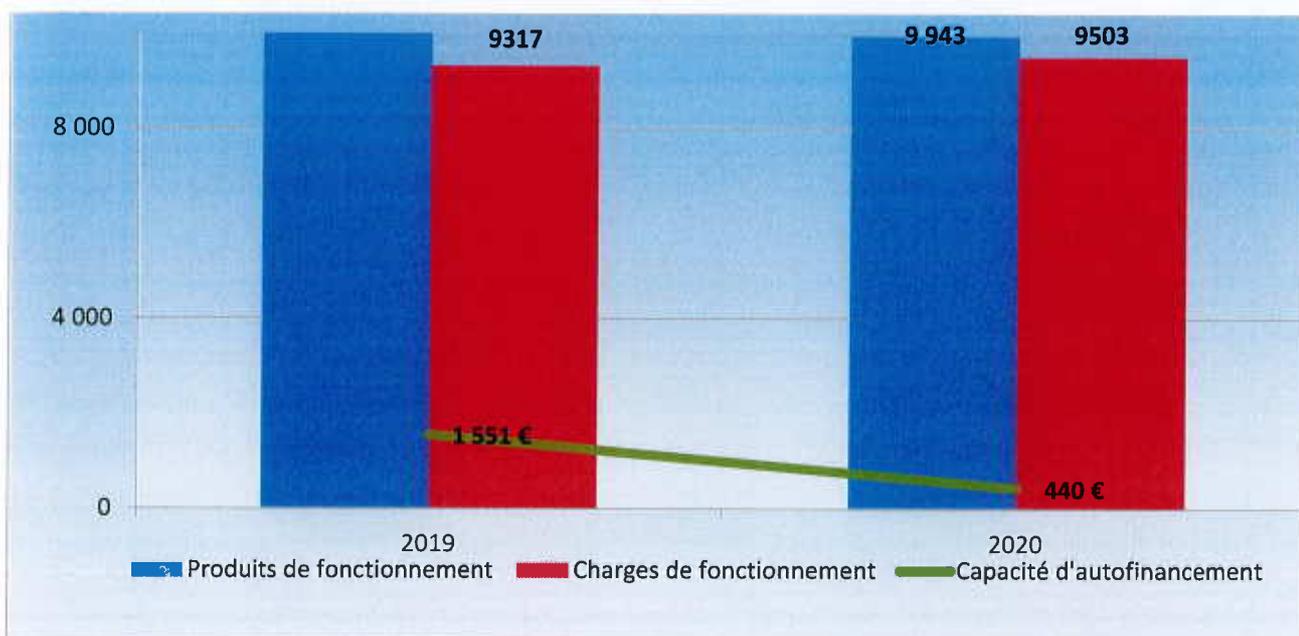
ADMINISTRATIONS CAISSE DEPOTS ET CONSIGNATIONS	31 054,07 €	5,7%
CAISSE D EPARGNE ILE DE FRANCE	158 408,54 €	29,2%
SA AGENCE FRANCE LOCALE- Societe TERRITORIALE	40 148,80 €	7,4%
STE CAISSE EPARGNE I D F	187 962,29 €	34,6%
STE CAISSE FRANCAISE DE FINANCEMENT	44 574,80 €	8,2%
STE CRCM PARIS CREDIT MUTUEL	80 545,24 €	14,8%
Total :	542 693,74 €	100,0%

□ La Capacité d'Auto Financement

Pour rappel la CAF nette est égale à la CAF brute (dépenses réelles de fonctionnement –recettes réelles de fonctionnement) amputée du remboursement en capital. Cela représente donc l'autofinancement de la collectivité qui sert à financer les investissements.

La formation de l'autofinancement se détermine au moment du budget primitif par les inscriptions entre le 023 et le 021. L'autofinancement se fixe en fonction des investissements à financer sur l'exercice, la CAF brute varie donc d'une année à l'autre.

Compte tenu de la crise sanitaire en 2020 impactant directement les ressources de la collectivité, la CAF 2020 n'a couvert que le remboursement du capital de la dette.



2. LE VOLET RESSOURCES HUMAINES.

En déclinaison de nouveaux principes énoncés par la loi portant Nouvelle Organisation Territoriale de la République (NOTRe) et traduits dans l'article L2312-1 du Code Général des Collectivités Territoriales et selon le décret n°2016-841 du 24 juin 2016 relatif au contenu ainsi qu'aux modalités de publication et de transmission du rapport relatif au compte administratif, ce dernier contient une présentation rétrospective issue du dernier bilan social.

1) L'évolution des dépenses de personnel.

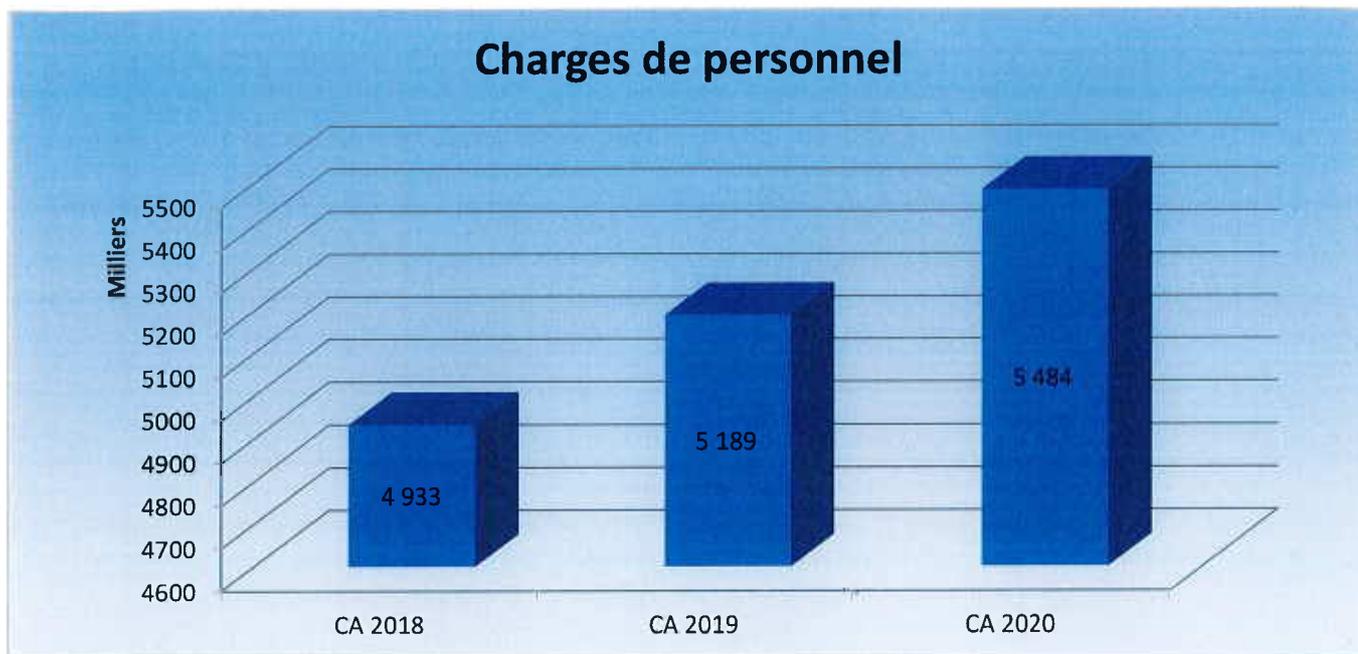
A. Evolution des dépenses

Les charges de personnel constituent le principal poste de dépenses du budget : 59.04% des dépenses de fonctionnement. Ce taux, plus élevé que la moyenne des communes de notre strate (56.46%), s'explique par 2 facteurs :

structurel: un faible taux de services externalisés par rapport à d'autres communes, une prise en charge communale des effectifs du domaine de la petite enfance, une augmentation des services publics (ouverture nouvelle école, recrutement ASVP etc..) liée à l'apport de population.

Conjoncturel : la situation pandémique a nécessité de mettre en place un protocole sanitaire à suivre pour les agents afin de préserver leur santé et celle des usagers soit un coût de 20 000 € pour l'achat de masques chirurgicaux, FFP2, produits virucides etc... , le versement de la prime COVID suivant l'implication des agents durant la crise sanitaire , le renforcement des effectifs sur le secteur de l'entretien pour la désinfection des locaux et plus particulièrement dans les écoles, l'embauche d'un ASVP , d'une infirmière..

Charges de personnel



Le bilan social établi au titre de l'année 2019 fait apparaître les éléments suivants :

EFFECTIFS :

153 agents employés par la collectivité au 31/12/2019

- 74 fonctionnaires
- 57 contractuels sur emplois permanents
- 22 contractuels sur emplois non permanents

Les emplois permanents sont ceux qui correspondent à une activité normale et habituelle de l'administration. Ils peuvent être pourvus :

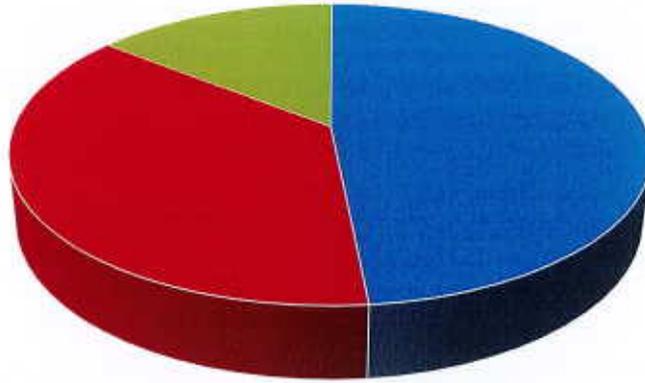
- A temps complet : 35 heures / semaine
- A temps non complet : inférieur à 35 heures / semaine
- De façon saisonnière, pour une durée inférieure ou égale à 6 mois sur une année

Les fonctionnaires sont de fait recrutés sur des emplois permanents.

Les emplois non permanents sont ceux qui ne correspondent pas à l'activité normale et habituelle de l'administration. Il s'agit des emplois suivants :

- Emplois permettant de faire face à un besoin occasionnel (activité ponctuelle, surcroît momentané d'activité)
- Contrat d'apprentissage
- vacataire
- Emploi aidé
- Collaborateur de Cabinet

Effectifs



■ fonctionnaires ■ contractuels permanents ■ contractuels non permanent

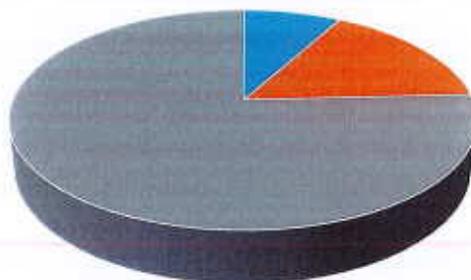
CARACTERISTIQUES DES AGENTS

Répartition par filière et par statut

FILIERE	TITULAIRES	CONTRACTUELS PERMANENTS	CONTRACTUELS NON PERMANENT
Administrative	8,14	3,29	0,00
technique	23,68	7,99	1,20
culturelle	3,70	4,70	0,00
sportive	0,74	0,47	0,00
médicole sociale	2,22	1,41	0,00
police	0,74	0,00	0,00
animation	5,92	2,82	1,05
sociale	9,62	1,41	0,00
hors filière	0,00	4,23	0,00

Répartition des agents par catégorie

Répartition par catégorie



■ a ■ b ■ c

Répartition par genre et par statut

	HOMMES	FEMMES
TITULAIRES	21	53
NON TITULAIRES	25	54

Les Principaux cadres d'emplois

Cadres d'emplois	agents
Adjoints administratifs	12
Adjoints techniques	50
Agents de maîtrise	5
ATSEM	10
Attachés	3
Rédacteurs	3
Techniciens	1
Assistant d'enseignement artistique	12
Adjoints d'animation	22
Animateurs	2
Educateurs de jeunes enfants	4
Auxiliaires de puériculture	4
Cadre de sante	1
Psychologue	1
Educateurs des APS	2
Police municipale	1

TEMPS DE TRAVAIL DES AGENTS

Répartition des agents à temps complet ou non complet

	TEMPS COMPLET	TEMPS NON COMPLET
FONCTIONNAIRES	79	4

Répartition des agents à temps plein ou à temps partiel

	TEMPS PLEIN	TEMPS PARTIEL
FONCTIONNAIRES	80	3

Equivalent temps plein rémunéré

74.13 Fonctionnaires

22.84 Contractuels sur emplois permanents

10.69 Contractuels sur emplois non permanents

MOUVEMENT

Arrivées d'agents en 2019

Fonctionnaires			
Temps complet		Temps non complet	
Hommes	Femmes	Hommes	Femmes
2	2	0	1

Emplois permanents rémunérés

Temps complet	Tous emplois			Tous emplois	
	Temps non complet			Hommes	Femmes
Temps de travail hebdomadaire					
	moins de	17 H 30 à	28 H		
	17 H 30	moins de	ou plus		
		28 H			
69		1	1	20	53

EVOLUTION PROFESSIONNELLE

Fonctionnaires et contractuels sur un emploi permanent, présents au 31/12/2019 et ayant participé à au moins une formation en 2019.

	FONCTIONNAIRES		CONTRACTUELS SUR EMPLOI PERMANENT		TOTAL
	Hommes	Femmes	Hommes	Femmes	
Catégorie A		1		1	2
Catégorie B		5		1	6
Catégorie C	6	11	2	9	28
Total	6	17	2	11	36

Trois agents ont bénéficié d'un accompagnement pour une reconversion professionnelle.

14 agents ont bénéficié d'un avancement échelon

22 agents ont bénéficié d'un avancement de grade

2 agents ont bénéficié d'une promotion interne

Tableau des rémunérations des agents titulaires et contractuels au 31/12/2019 :

3.1.1 - FONCTIONNAIRES SUR EMPLOI PERMANENT	Montant total des rémunérations annuelles brutes (hors charges patronales)		dont primes et indemnités (à l'exception des frais de déplacement)		dont nouvelle bonification indiciaire (NBI)		dont heures supplémentaires ou complémentaires	
	3.1.1.1		3.1.1.2		3.1.1.3		3.1.1.4	
	Hommes	Femmes	Hommes	Femmes	Hommes	Femmes	Hommes	Femmes
FILIERE ADMINISTRATIVE	41 482	371 172	7 514	5 678	1 023	3 990	0	235
Catégorie A	41 482	57 904	7 514	0	1 023	1 406	0	0
Catégorie B		26 401		1 615		616		0
Catégorie C		286 867		4 063		1 968		235
FILIERE TECHNIQUE	401 268	465 400	1 180	145	1 604	2 119	60	6
Catégorie A								
Catégorie B		46 559		0		0		0
Catégorie C	401 268	418 841	1 180	145	1 604	2 119	60	6
FILIERE CULTURELLE	21 044	100 398	924	661	0	1 267	0	32
Catégorie A								
Catégorie B	21 044	70 346	924	503	0	1 125	0	32
Catégorie C		30 052		158		142		0
FILIERE SPORTIVE	0	40 955	0	175	0	0	0	6
Catégorie A								
Catégorie B		40 955		175		0		6
Catégorie C								
FILIERE MEDICO-SOCIALE	0	321 369	0	15 594	0	1 748	0	186
Catégorie A		150 921		10 656		1 748		72
Catégorie B								
Catégorie C		170 448		4 938		0		114
FILIERE POLICE MUNICIPALE	0	46 154	0	17 002	0	562	0	315
Catégorie A								
Catégorie B		46 154		17 002		562		315
Catégorie C								
FILIERE ANIMATION	23 794	260 657	795	863	0	1 125	0	48
Catégorie B		64 105		416		1 125		17
Catégorie C	23 794	196 552	795	447	0	0	0	31
Total	487 588	1 606 105	10 413	40 118	2 627	10 811	60	828

3.2.1 - CONTRACTUELS SUR EMPLOI PERMANENT	Montant total des rémunérations annuelles brutes (hors charges patronales)		dont primes et indemnités		dont heures supplémentaires ou complémentaires	
	3.2.1.1		3.2.1.2		3.2.1.3	
	Hommes	Femmes	Hommes	Femmes	Hommes	Femmes
FILIERE ADMINISTRATIVE	34 363	133 064	880	388	68	25
Catégorie A	9 428	32 248	0	388	0	25
Catégorie B		30 983		0		0
Catégorie C	24 935	69 833	880	0	68	0
FILIERE TECHNIQUE	0	37 451	0	0	0	0
Catégorie A		37 451		0		0
Catégorie B						
Catégorie C						
FILIERE MEDICO-SOCIALE	0	121 562	0	5 697	0	66
Catégorie A		29 561		3 697		66
Catégorie B						
Catégorie C		92 001		2 000		0
FILIERE ANIMATION	6 239	89 606	0	8 950	0	66
Catégorie B						
Catégorie C	6 239	89 606	0	8 950	0	66
Total	40 602	381 683	880	15 035	68	157

	Montant total des rémunérations annuelles brutes	
	Hommes	Femmes
Assistants maternels		446 521
Autres agents sur emploi non permanent (y compris collaborateurs de cabinet)	55 753	119 469
Total	55 753	565 990

Conclusion

En 2020 la gestion budgétaire a été guidée par les mesures gouvernementales à appliquer afin d'endiguer la pandémie qui sévit depuis début 2020. Même après l'installation des nouveaux élus, la situation n'a pas permis de démarrer le programme électoral sur l'exercice 2020. La perte des recettes de fonctionnement a été maîtrisée et compensée en partie par certaines dépenses qui n'ont pu être réalisées suite à la fermeture de certains services durant les périodes de confinement.

Le Conseil Municipal est invité à se prononcer sur le compte administratif 2020.