COMPTE ADMINISTRATIF COMMUNAL 2020

FONCTIONNEMENT

DEPENSES				
Chapitres	Budgétisés 2020	Réalisés 2020	Budgétisés 2019	Réalisés 2019
011 - Charges à caractère général	1 682 000,00	1 433 696,56	1 525 600,00	1 474 692,21
012 - Charges de personnel et frais assimilés	1 463 400,00	1 303 470,74	1 446 400,00	1 378 557,84
014 - Atténuations de produits	655 527,00	655 527,00	640 300,00	640 292,00
65 - Autres charges de gestion courante	2 816 775,24	779 041,35	2 208 098,86	2 126 195,06
66 - Charges financières	66 200,00	63 191,62	28 000,00	19 124,52
67 - Charges exceptionnelles	12 000,00	9 309,22	15 450,00	14 632,19
022- Dépenses imprévues	102 305,00	0,00	109 996,00	0,00
023 - Virement à la section d'investissement	1 744 986,77	0,00	1 977 292,83	0,00
042 - Opérations d'ordre de transfert	116 760,00	147 838,35	128 717,99	128 715,81
Total	**8 659 954,01**	**4 392 074,84**	**8 079 855,68**	**5 782 209,63**

RECETTES			
Chapitres	Budgétisés 2020	Réalisés 2020	Réalisés 2019
013 - Atténuations de charges	41 720,00	43 183,70	52 997,75
70 - Produits des services, du domaines	153 500,00	95 100,13	149 762,00
73 - Impôts et taxes	6 498 986,65	6 730 348,65	6 389 704,65
74 - Dotations et participations	295 839,52	64 123,14	51 870,48
75- Autres produits de gestion courante	761 000,00	785 288,69	761 526,51
77 - Produits exceptionnels	2 000,00	29 535,65	4 763,63
002 - Résultat reporté	906 907,84	0,00	0,00
042 - Opérations d'ordre de transfert	0,00	8 280,00	55 486,72
Total	**8 659 954,01**	**7 755 859,96**	**7 466 111,74**

INVESTISSEMENT

DEPENSES				
Chapitres	Budgétisés 2020	Réalisés 2020	Budgétisés 2019	Réalisés 2019
020 - Dépenses imprévues	180 000,00	0,00	177 000,00	0,00
16 - Emprunts et dettes assimilées	1 221 000,00	1 213 158,80	1 265 000,00	1 257 517,31
20 - Immobilisations incorporelles	69 000,00	6 685,22	37 000,00	11 747,55
21 - Immobilisations corporelles	1 618 630,00	1 408 658,08	2 115 377,02	1 393 958,05
23 - Immobilisations en cours	5 704 886,52	2 410 953,69	5 036 533,60	1 890 644,84
27 - Autres immobilisations foncières	737 531,48	0,00	0,00	0,00
040 - écritures ordres	0,00	8 280,00	68 651,72	68 651,16
13 - subention	8 750,00	8 750,00	0,00	0,00
204 - Subventions d'équipement versées	55 000,00	800,00	55 000,00	1 980,00
041 - Opérations patrimoniales	0,00	0,00	24 892,74	0,00
001 - Déficit d'investissement reporté	0,00		3 958 647,62	
Total	**9 594 798,00**	**5 057 285,79**	**12 738 102,70**	**4 624 498,91**

RECETTES			
Chapitres	Budgétisés 2020	Réalisés 2020	Réalisés 2019
10 - Dotations, fonds divers	1 396 289,27	1 431 603,21	6 251 914,37
13- Subventions investissement	247 801,00	85 258,07	48 306,00
16 - Emprunts	3 476 588,23	8 126,36	4 010 587,86
021 - Virement de la section de fonctionnement	1 744 986,77	0,00	
024 - Produits de cession d'immobilisation	737 531,48	0,00	0,00
040 - Opération d'ordre de transfert	116 760,00	147 838,35	134 015,11
041 - Opérations patrimoniales	0,00	0,00	13 164,44
002 - Résultat reporté	1 874 841,25	0,00	0,00
23 - Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00
204 - sub équipement	0,00	0,00	0,00
Total	**9 594 798,00**	**1 672 825,99**	**10 457 987,78**

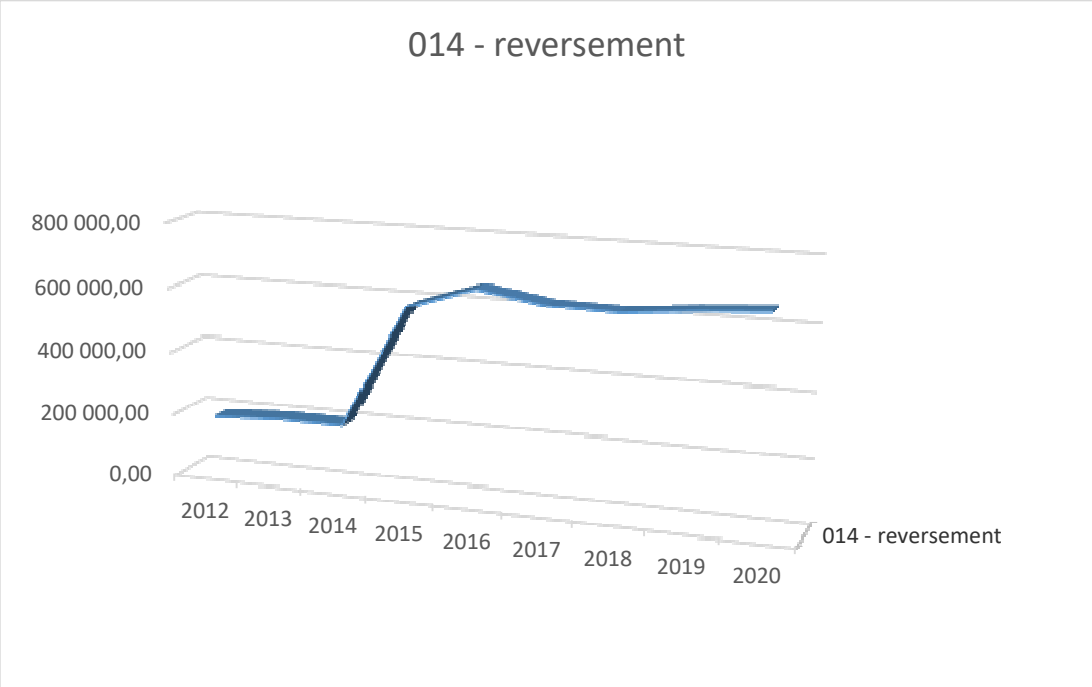
3245074,8	Dépenses(a)	Recettes (b)	Résultat de clôture année 2019 ©	Part affecté à l'investissement exercice 2020 (1068) (d)	DELTA dépenses - recettes (b-a+c-d)
FONCTIONNEMENT	4 392 074,84	7 755 859,96	1 683 902,11	776 994,27	**4 270 692,96**
INVESTISSEMENT	5 057 285,79	1 672 825,99	1 874 841,25		**-1 509 618,55**

BILAN COMMUNE 2020

FONCTIONNEMENT DEPENSES			
Chapitres	Budgétisés 2020	Réalisés 2020	Réalisés 2019
011 - Charges à caractère général	1 682 000,00	1 433 696,56	1 474 692,21
012 - Charges de personnel et frais assimilés	1 463 400,00	1 303 470,74	1 378 557,84
014 - Atténuations de produits	655 527,00	655 527,00	640 292,00
65 - Autres charges de gestion courante	2 816 775,24	779 041,35	2 126 195,06
66 - Charges financières	66 200,00	63 191,62	19 124,52
67 - Charges exceptionnelles	12 000,00	9 309,22	14 632,19
022- Dépenses imprévues	102 305,00	0,00	0,00
023 - Virement à la section d'investissement	1 744 986,77	0,00	0,00
042 - Opérations d'ordre de transfert	116 760,00	147 838,35	128 715,81
Total	**8 659 954,01**	**4 392 074,84**	**5 782 209,63**

- ✓ **Les charges courantes (chapitre 011) sont en baisse, en 2019 nous avons réalisé 1 474 692.21€ contre 1 433 696.56€ sur 2020=> covid avec notamment la baisse de :**
  - ✓ **Fournitures administratives, scolaires, locations mobilières, affranchissement …**
- ✓ **Les charges de personnel (chapitre 012) ont baissé. Départ de Hans, Gilles non remplacés.**

  Le budget est maîtrisé.
- ✓ **Le chapitre 014 correspond aux différentes contributions de la commune pour les communes les plus défavorisées. En augmentation par rapport à 2019**



Constat : les prélèvements fiscaux ne cessent d'augmenter. Que sont les prélèvements fiscaux ?

1- Le FNGIR (Fonds National de Garantie Individuelle des Ressources – en 2020 prélèvement de 159 981 €) figure dans la LOI n° 2009-1673 du 30 décembre 2009 de finances pour 2010, de réforme de la taxe professionnelle. Il s'agit d'un fonds chargé de compenser, pour chaque commune et établissement public de coopération intercommunale à fiscalité propre, les conséquences financières de la réforme de la fiscalité locale.

Les collectivités gagnantes à l'issue de la réforme de la TP se sont vues prélever le surplus au profit des collectivités perdantes.

2- Le FPIC (Fonds National de Péréquation des ressources intercommunales et communales- sur 2020 prélèvement de 209 452€) émane de l'article L2336-1 du Code général des collectivités territoriales.

Le FPIC prend ses contributions dans les blocs communaux ayant un potentiel financier agrégé important pour les redistribuer aux blocs communaux ayant un potentiel financier agrégé peu important.

3- Le prélèvement CMU ou dotation forfaitaire retraitée (sur 2020 prélèvement de 116 273€), émane de l'article L2334-7 du Code général des collectivités territoriales.

Cette dotation est destinée à tenir compte des charges liées à l'importance de la population. Un mécanisme de prélèvement pour les collectivités au potentiel financier élevé est mis en place au profit des collectivités ayant un moindre potentiel financier.

4- La contribution au redressement des finances publiques (sur 2020 prélèvement de 169 821€) figure dans l'article L2334-7-3 du Code général des collectivités territoriales.

Sur ces 4 prélèvements, 3 sont figés (FNGIR**, CMU et CRFP). Le montant du FPIC est susceptible de varier chaque année.**

- ✓ **Le chapitre 65 a également diminué car toutes les écritures d'ordre de reversement aux différents budgets annexes n'ont pas été réalisées.**
  - **Le montant des subventions versées a baissé (324 609€ sur 2020 contre 335 950€ sur 2019)**
  - **Les postes qui ont augmenté sont essentiellement :**
    - **les indemnités aux élus car elles sont différentes depuis les nouvelles élections puisque nous avons changé de strat.**
    - **Le versement au budget du CCAS qui passe de 80 475.44€ à 86 761.51€**

- ✓ **Le chapitre 66 : le remboursement des emprunts a augmenté. Ci-joint état jusqu'en 2023. En annexe, l'état global jusqu'en 2034.**

Taux	Désignation	Date d'obtention	Montant_du_contrat	2021	2022	2023
0,41%	INVESTISSEMENTS 2017	21/12/2016	4 000 000,00	809 373,38	0	0
0,78%	PRET 2017 DE 1 MILLION	14/04/2017	1 000 000,00	146 931,84	146 931,84	146 931,84
1,40%	PRET DE 4 MILLIONS 100419	06/04/2019	4 000 000,00	312 500,96	312 500,96	312 500,96
				2 282 358,30	1 000 633,90	946 492,80

- ✓ **Le chapitre 67 : Il s'agit d'un remboursement de trop versé à nos locataires (charges Sétives)**
- ✓ **Les chapitres 022 – 023 et 042 sont des écritures d'ordres – sans objet.**

FONCTIONNEMENT RECETTES			
Chapitres	Budgétisés 2020	Réalisés 2020	Réalisés 2019
013 - Atténuations de charges	41 720,00	43 183,70	52 997,75
70 - Produits des services, du domaine	153 500,00	95 100,13	149 762,00
73 - Impôts et taxes	6 498 986,65	6 730 348,65	6 389 704,65
74 - Dotations et participations	295 839,52	64 123,14	51 870,48
75- Autres produits de gestion courante	761 000,00	785 288,69	761 526,51
77 - Produits exceptionnels	2 000,00	29 535,65	4 763,63
002 - Résultat reporté	906 907,84	0,00	0,00
042 - Opérations d'ordre de transfert	0,00	8 280,00	55 486,72
Total	**8 659 954,01**	**7 755 859,96**	**7 466 111,74**

Globalement les recettes de fonctionnement sont en augmentation :

- ✓ **Le chapitre 013 correspond au retour de notre assureur suite à des arrêts maladies**
- ✓ **Le chapitre 70 correspond à des concessions au cimetière, le retour de charge des locataires, la participation des parents au clsh (voir annexe 1) => en baisse => covid (perte de 50%)**
- ✓ **Le chapitre 73 correspond au retour des taxes foncières, de la dotation communautaire, des taxes sur les pylônes**
- ✓ **Le chapitre 74 correspond aux dotations des CNI/Passeport => 12 130€ et à la participation de la CAF => 48 260.79€**
- ✓ **Le chapitre 75 correspond au retour des loyers.**
- ✓ **Le chapitre 77 correspond à des remboursements à une cession de véhicule (tracto=> 21 600€ + tondeuse 1 200€)**

INVESTISSEMENT DEPENSES			
Chapitres	Budgétisés 2020	Réalisés 2020	Réalisés 2019
020 - Dépenses imprévues	180 000,00	0,00	0,00
16 - Emprunts et dettes assimilées	1 221 000,00	1 213 158,80	1 257 517,31
20 - Immobilisations incorporelles	69 000,00	6 685,22	11 747,55
21 - Immobilisations corporelles	1 618 630,00	1 408 658,08	1 393 958,05
23 - Immobilisations en cours	5 704 886,52	2 410 953,69	1 890 644,84
27 - Autres immobilisations foncières	737 531,48	0,00	0,00
040 - écritures ordres	0,00	8 280,00	68 651,16
13 - subvention	8 750,00	8 750,00	0,00
204 - Subventions d'équipement versées	55 000,00	800,00	1 980,00
041 - Opérations patrimoniales	0,00	0,00	0,00
001 - Déficit d'investissement reporté	0,00		
Total	**9 594 798,00**	**5 057 285,79**	**4 624 498,91**

En hausse par rapport à 2019.

Voici les principales dépenses :

- ✓ **Le chapitre 16 (se référer au tableau des emprunts – en diminution) + retour caution (location)**
- ✓ **Le chapitre 20 :**
  - **Aide au ravalement de façade : 800€**
  - **Logiciel paiement en ligne pour la caisse des écoles : 3 720€**
  - **Frais d'insertion avant lancement appel d'offres : 2 965.22€**
- ✓ **Le chapitre 21**
  - **Achat de terrain / état des frais : 110 123.72**
  - **Achat d'un bien immobilier (maisons SCI 2L) + état de frais (26 449.61)**
  - **Arbres/plantation durable : 5 423.11€**
  - **Travaux dans logements en location : 301 285.59€ (445 940.90€ sur 2019)**
  - **Travaux charpente lavoir Marcilleux : 10 753.20€**
  - **Travaux extérieurs : MAPA 8 946€**
  - **Renforcement mur impasse des chaumières : 25 732.22€**
  - **Fourniture et pose de deux coussins berlinois : 9 552.00€**
  - **Eclairage camping car (1 714.40€) / mairie (5 638.27€) / église (12 001.66€)**
  - **Trottoirs école en béton désactivé : 13 354.27€**
  - **Transformateur vers CIR : 40 711.20€**
  - **Enfouisseur : 10 200€**
  - **Fresque murale au 827 rue CF : 10 241.94€ (situation 2) et vers épicerie 10 150€**

- **Achat tractopelle 100 800€ dont 21 600€ de reprise (voir recette) + kia 28 000€ + iveco benne 24 000€ + nacelle 39 000€**
- **Postes informatiques : 16 458.48 (renouvellement de 18 postes dont 16 à l'école, 1 au CLSH et le reste en mairie)**
- **Mobilier : épicerie : 48 516.56€ HT**
- **Changement chaudière au CLSH sur ancienne partie (4 333.92€) par le service logement**
- **Amplificateur GSM à l'école : 3 714€**

✓ **Le chapitre 23**

Lieu	Montant total des travaux ttc	Déjà mandatés exercices ultérieurs	Réalisés sur 2020	Reste à payer	Cout net (déduction Sub et FCTVA)
Bar/épicerie	784 516,16	185 431,90	598 137,72	946,54	652 974,68
Vestiaire-stade	1 041 930,12	30 430,70	31 732,62	979 766,80	582 787,48
Agrandissement école	2 774 380,30	2 409 920,26	287 020,57	77 439,47	2 254 534,66
Nouvelle bibliothèque	1 363 997,42	1 352 899,08	2 708,50	8 389,84	1 133 233,71
Boulangerie	910 165,52	109 547,18	692 037,64	108 580,70	544 420,27
Musée	2 468 865,72	107 565,22	349 544,92	2 011 755,58	1 975 985,61
aire de camping car	161 867,52	3 936,00	155 251,98	2 679,54	133 074,78
Aménagement de trottoirs Marcilleux Gaboureaux	288 979,20	84 340,80	204 573,00	65,40	241 520,38
Aménagement CF / Rte Port Galland / Blyes	290 949,00	0,00	29 908,80	261 040,20	243 221,73
Aménagement trottoirs Marcilleux	107 724,00	0,00	107 481,60	242,40	89 850,32
Aménagement rue du lavoir	509 374,92	476 809,02	32 522,64	43,26	395 780,89

INVESTISSEMENT RECETTES			
Chapitres	Budgétisés 2020	Réalisés 2020	Réalisés 2019
10 - Dotations, fonds divers	1 396 289,27	1 431 603,21	6 251 914,37
13- Subventions investissement	247 801,00	85 258,07	48 306,00
16 - Emprunts	3 476 588,23	8 126,36	4 010 587,86
021 - Virement de la section de fonctionnement	1 744 986,77	0,00	
024 - Produits de cession d'immobilisation	737 531,48	0,00	0,00
040 - Opération d'ordre de transfert	116 760,00	147 838,35	134 015,11
041 - Opérations patrimoniales	0,00	0,00	13 164,44
002 - Résultat reporté	1 874 841,25	0,00	0,00
23 - Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00
204 - sub équipement	0,00	0,00	0,00
Total	**9 594 798,00**	**1 672 825,99**	**10 457 987,78**

Chapitre 10 :

- **FCTVA : Nous avons un versement de 617 945€ correspondant aux travaux d'investissement menés et réglés sur 2018 (en 2019 pour rappel 307 662)**
- **Taxe d'aménagement : 36 663.94€ (sur 2019 : 17 948.23€) – Le taux est passé à 5% cette année 2021.**
- **Excédent de fonctionnement reporté : 776 994.27€**

Chapitre 13

Subventions

- **Etat : 8 750€ - aménagement colombarium**
- **Région : acompte de 19 482.57 pour la boulangerie**
- **CCPA: acompte de 57 025.50 pour la boulangerie**

	Dépenses(a)	Recettes (b)	Résultat de clôture année 2019 ©	Part affecté à l'investissement exercice 2019 (1068) (d)	DELTA dépenses - recettes (b-a+c-d)
FONCTIONNEMENT	4 392 074,84	7 755 859,96	1 683 902,11	776 994,27	**4 270 692,96**
INVESTISSEMENT	5 057 285,79	1 672 825,99	1 874 841,25		**-1 509 618,55**

Affectation de résultat sur 2021

Excédent de fonctionnement compte affecté en intégralité en recette d'investissement au compte 1068

Conclusion : Notre capacité d'autofinancement nette de remboursement réel de dettes bancaires et assimilées s'élève à 2 274 720€ soit 1 742€/habitant contre 100€/habitant dans le département de l'Ain.

Pour rappel, la CAF nette mesure la capacité de la collectivité à financer ses dépenses d'investissement grâce à ses ressources propres, une fois acquittée de la charge obligatoire de la dette.

Notre fonds de roulement en fin d'exercice s'élève à 2 761 074€ (en baisse en 2019 il était de 3 558 743€. Pour rappel, le fonds de roulement est égal à la différence entre les financements possibles à plus d'un an (dotations, subventions, amortissement, dettes).

Le fonds de roulement s'apparente à une réserve. Il permet de couvrir le décalage entre encaissement de recettes et paiement de dépenses. Le fonds de roulement constitue également une réserve dans laquelle la collectivité pourra être amenée à puiser pour financer ses dépenses d'équipement.

ANNEXE 1

Etat CLSH

Dépenses		Pour rappel dépenses 2019	Recettes		Pour rappel recettes 2019
Charges courantes (électricité/eau/téléphone/fournitures….)	58 972.85	83 386.27	Remboursement sur personnel absent	12 327.45	
Services extérieurs (sorties…)	21 099.05	36 032.50	Inscriptions/sorties	59 377,37	103 759.00
Charges de personnel	363 328.16	389 635.54	Retour CAF	47 181.29	36 878.04
Total	443 400.06	509 054.31	Total	118 886.11	140 637.04

La participation communale supporte une bonne partie des charges de personnel. Peut-être envisageable d'augmenter la participation des familles au tarif du périscolaire, tarif qui n'a jamais augmenté et qui est totalement dérisoire 5€/mois

Etat Location hors gendarmerie

Recettes		Dépenses	
Loyers	777 996,04	Travaux investissement	298 805,09
		Entretien / réparation par service	224 131,57
Total	777 996,04	Total	522 936,66

Etat fleurissement

	6068 - fleurs	60632 - arrosage	60611 - conso eau arrosage	investissement
2020	67 109,01	18 178,88	28 969,68	5 423,11
2019	59 988,08	6 361,57	42 194,65 (fuite)	26 449,61
2018	61 494,46	3 142,10	9 410,93	53 119,18