

Envoyé en préfecture le 02/04/2021

Reçu en préfecture le 02/04/2021

Affiché le

*SLOW*

ID : 053-200084697-20210325-DEL2021007B-DE



# COMPTE ADMINISTRATIF 2020

## NOTE BREVE ET SYNTHETIQUE

## PREAMBULE

L'article 107 de la loi NOTRe est venu compléter les dispositions de l'article L.2313-1 du CGCT en précisant qu' « *une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.* »

Ce rapport retrace donc les principales informations et évolutions du compte administratif 2020.

## INTRODUCTION

Le compte administratif achève le cycle budgétaire annuel. Il constitue le bilan financier de l'ordonnateur qui doit rendre compte annuellement des opérations budgétaires exécutées dans l'année et il représente un moment privilégié d'examen des comptes de la collectivité.

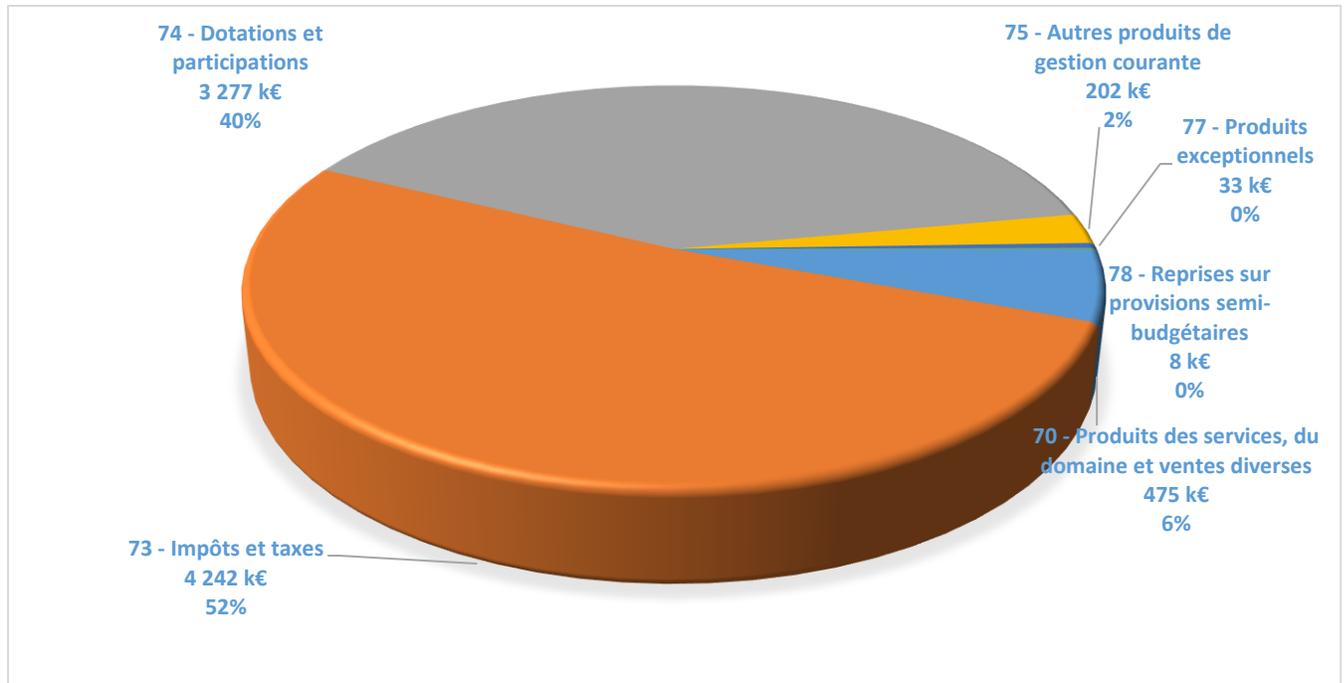
Les recettes et dépenses sont retracées dans leur intégralité, y compris celles qui sont engagées et non ordonnancées par le biais de la procédure de rattachement et de l'état des restes à réaliser.

Contrairement au budget prévisionnel qui doit être voté en équilibre, le compte administratif permet de constater les résultats, en excédent ou en déficit. De manière générale, la section de fonctionnement se doit d'être excédentaire, permettant ainsi d'assurer a minima la couverture du remboursement de la dette en capital et de surcroît une part d'autofinancement des opérations d'investissement.

## FONCTIONNEMENT – BUDGET PRINCIPAL

### A. LES RECETTES

#### I. REPARTITION DES RECETTES : 8 238 k€ (8 542 k€ en 2019) de recettes réelles (hors cessions)

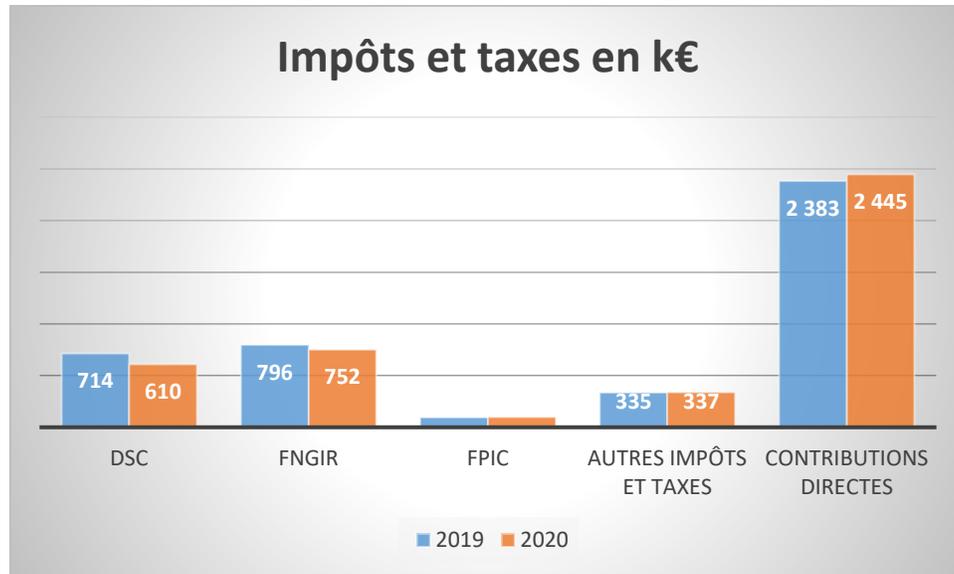


La majeure partie du financement du fonctionnement de la collectivité est assurée par l'impôt et par les dotations de l'état (2 713k€), puis par les subventions reçues (564 k€) et le produit des services.

#### II. FOCUS

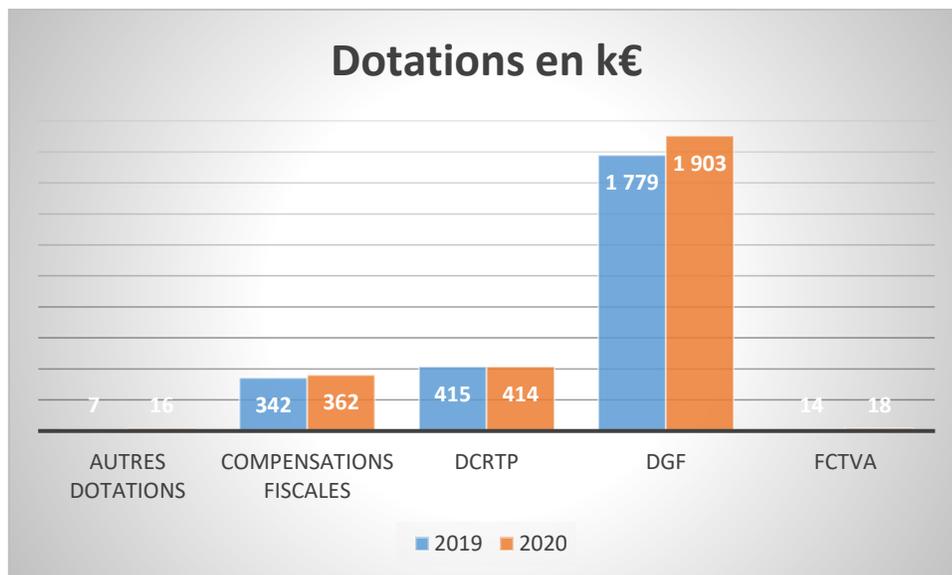
- **LES IMPÔTS ET TAXES (4 242 k€)**

Le produit des contributions directes varie sous le seul effet de l'augmentation de la valeur des bases. La dotation communautaire (ou DSC) dans sa forme initiale est en voie d'extinction sur une période de 6 ans, remplacée à compter de 2019 par une DSC répartie sur l'ensemble du territoire de la Communauté de Communes. Les effets de l'extinction ne sont pas encore pleinement rentrés dans leur mesure réelle



- **LES DOTATIONS (2 713 k€)**

La DGF a continué de progresser suite à la création de la commune nouvelle.



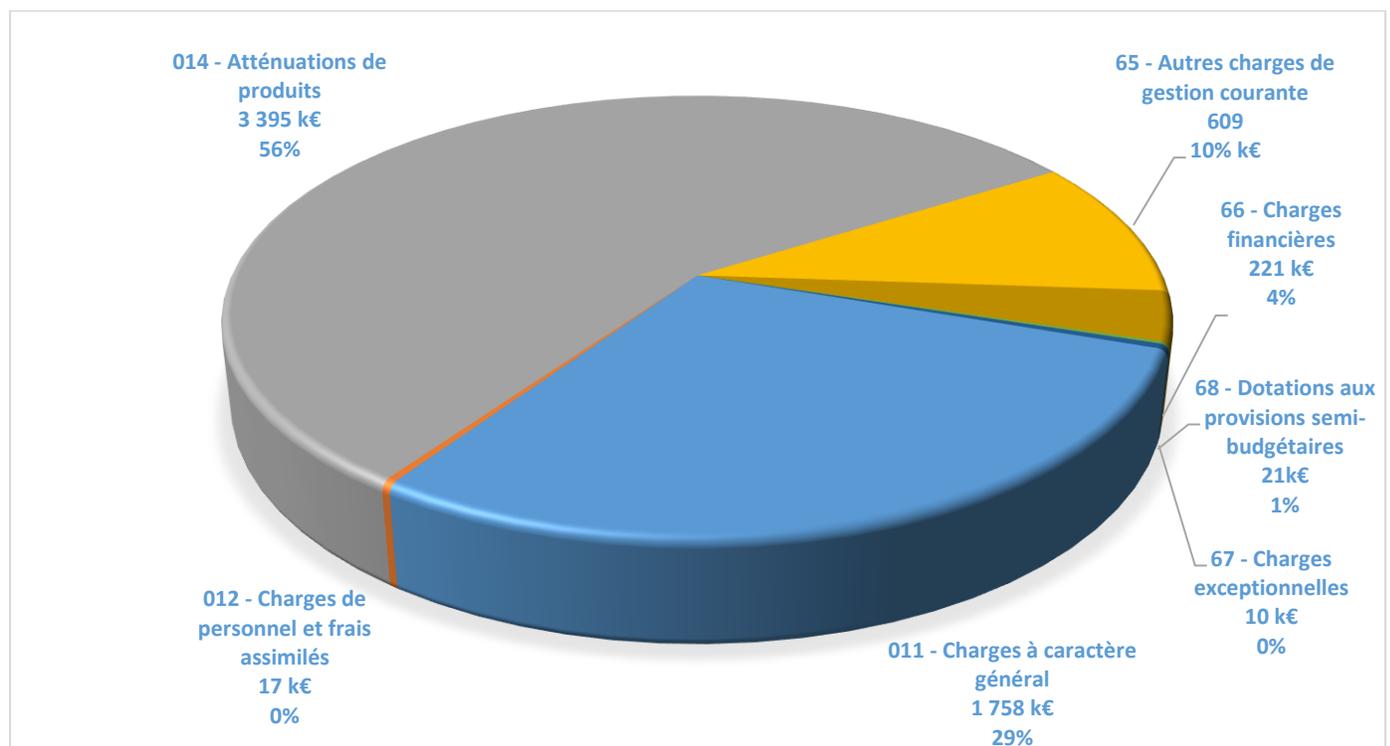
• **LES PRODUITS DES SERVICES (chapitres 70 et 75) ET SUBVENTIONS (chapitre 74)**

MISSIONS - MONTANTS EN K€	BUDGET 2020	CA 2020	TAUX REALISE	ECARTS
C - PATRIMOINE TECHNIQUE	248	220	89%	28
D - DEVELOPPEMENT TOURISTIQUE	4	10	238%	-6
E - RAYONNEMENT PATRIMONIAL	37	1	3%	36
F - RAYONNEMENT CULTUREL	6	2	30%	4
G - DEVELOPPEMENT SPORTIF	29	29	99%	0
J - SOLIDARITES TERRITORIALES	540	584	108%	-45
K - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	1	14	2056%	-13
R - BLOC SCOLAIRE	381	346	91%	36
S - PROXIMITES	31	41	132%	-10
Z - NON VENTILABLE	22	-5	-21%	26
<b>TOTAUX</b>	<b>1 298</b>	<b>1 242</b>	<b>96%</b>	<b>57</b>

Les produits liés à l'activité des services (subventions, participations et divers produits de gestion courante) se sont maintenues à la hauteur des prévisions, sauf pour le rayonnement culturel et patrimonial qui ont été les plus impactés par la crise sanitaire.

**B. LES DEPENSES**

**I. STRUCTURE DES DEPENSES : 6 031 k€ (6 418 K€ en 2019) de dépenses réelles**

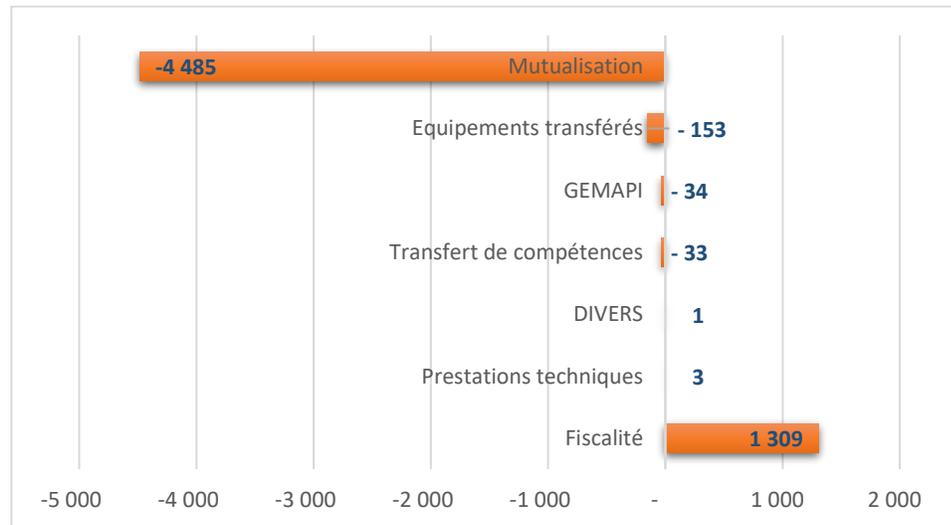


Le principal poste de dépenses correspond aux charges de personnel, versées sous forme d'attribution de compensation à la Communauté de Communes, employeur unique.

## II. FOCUS

- **LES ATTENUATIONS DE PRODUITS : 3 395 k€**

Il s'agit essentiellement de l'attribution de compensation pour 3 392 k€, qui se décompose ainsi :



Une régularisation définitive pour l'exercice 2020 sera constatée sur l'exercice 2021 pour la part mutualisation, après le vote du compte administratif. Son montant est estimé à un retour en faveur de la ville de 172 k€.

- **LES CHARGES GENERALES : 1 758 K€ (2 016 k€ en 2019)**

MISSIONS - MONTANTS EN K€	BUDGET 2020	CA 2020	TAUX REALISE	ECARTS
A - DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE	17	11	64%	6
C - PATRIMOINE TECHNIQUE	1 114	948	85%	166
D - DEVELOPPEMENT TOURISTIQUE	17	15	86%	2
E - RAYONNEMENT PATRIMONIAL	132	52	40%	80
F - RAYONNEMENT CULTUREL	35	11	31%	24
G - DEVELOPPEMENT SPORTIF	241	144	60%	97
I - DEVELOPPEMENT DE LA SANTE	0	6		-6
J - SOLIDARITES TERRITORIALES	186	88	47%	98
K - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	126	1	1%	125
L - DEVELOPPEMENT LOCAL	0	0		0
M - PILOTAGE GENERAL ET DE LA PERF	20	2	9%	18
N - GOUVERNANCE	26	11	41%	15
O - SUPPORTS AUX POLITIQUES SECTOR	108	150	140%	-43
P - EVENEMENTIEL & INSTITUTIONNEL	26	17	67%	8
Q - ELUS LOCAUX	0	0		0
R - BLOC SCOLAIRE	398	291	73%	107
S - PROXIMITES	43	12	28%	31
Z - NON VENTILABLE	0	-1		1
<b>TOTAUX</b>	<b>2 489</b>	<b>1 758</b>	<b>71%</b>	<b>731</b>

Les crédits de charges générales de fonctionnement n'ont pas été consommés à la hauteur de

leur prévision, notamment dans les secteurs les plus impactés par la crise sanitaire :

- Le patrimoine technique a ralenti son activité du fait du confinement
- Le rayonnement culturel n'a pas pu mettre en œuvre son programme
- L'activité du développement sportif a été réduite
- Le bloc scolaire a aussi été impacté par le premier confinement
- La solidarité territoriale a fortement réduit ses actions (Trait d'Union)

Le dépassement de crédit constaté en mission O-Support aux politiques sectorielles est dû à la centralisation des consommations de télécommunications et des coûts de maintenance de matériels informatiques, dont la ventilation comme prévu par programme s'avère complexe et inexacte.

- **LES AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTES : 609 k€**

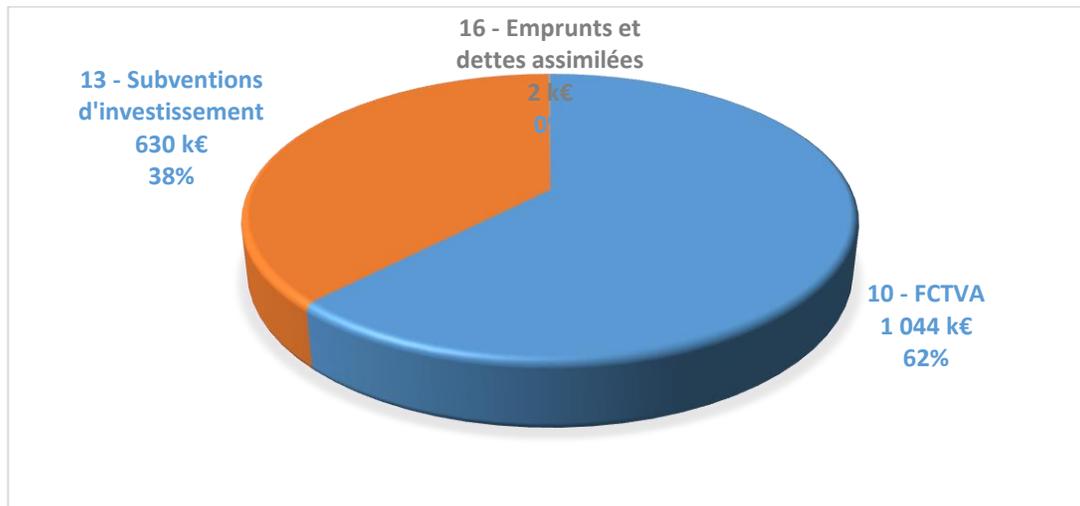
Il s'agit principalement :

- d'indemnités et cotisations sociales élus : 190 k€
- de contributions OGEC : 181 k€
- du versement au CCAS : 65 k€
- des subventions aux associations : 104 k€

## INVESTISSEMENT – BUDGET PRINCIPAL

### A. LES RECETTES

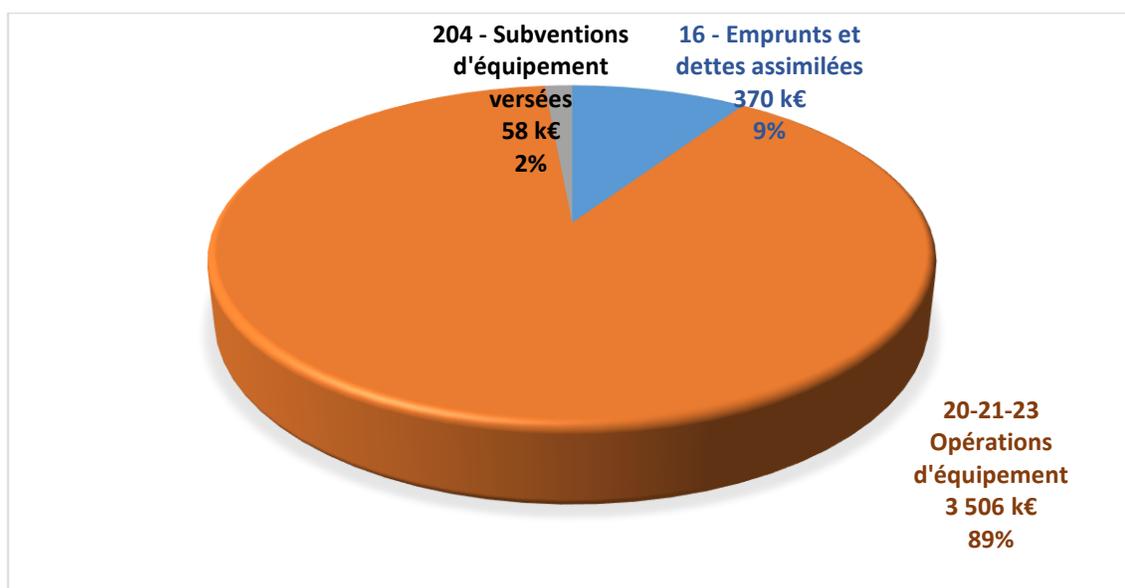
#### I. REPARTITION DES RECETTES REELLES POUR L'INVESTISSEMENT (hors 1068 - affectation des résultats) : 1 676 k€



Il n'y a pas eu d'emprunt contracté en 2020, les dépenses d'investissement ont été financées par le FCTVA, les subventions d'équipement et pour le solde par l'autofinancement.

### B. LES DEPENSES

#### I. REPARTITION DES DEPENSES REELLES POUR L'INVESTISSEMENT : 3 933 k€



La majeure partie des dépenses d'investissement est consacrée aux opérations d'équipement, détaillées ci-dessous.

• **REALISATIONS DES EQUIPEMENTS ET FONDS DE CONCOURS**

OPERATION	BP+BS+DM +REPORTS 2020	REALISE 2020	RAR 2020	TOTAL REALISE AVEC RAR	TAUX REALISE 2020	TAUX REALISE AVEC RAR
149-RESERVE FONCIERE	20 000	5 260	0	5 260	26,30%	26,30%
168-BASILIQUE	458 581	189 890	268 376	458 266	41,41%	99,93%
255-BATIMENTS COMMUNAUX	582 941	219 693	302 106	521 834	37,69%	89,52%
257-MATERIEL	208 990	161 735	40 398	202 133	77,39%	96,72%
264-PHOTOCOPIEURS - INFORMATIQUE ET TELEPHONIE	127 750	100 748	13 436	115 602	79,97%	90,49%
286-REAMENAGEMENT CAMPING	295 404	250 868	29 059	291 288	88,77%	98,61%
296-VOIRIE 2015-2020	335 610	120 416	116 236	236 652	35,88%	70,51%
297-DEVELOPPEMENT NUMERIQUE VIDEOPROTECTION	102 065	88 709	0	88 709	86,92%	86,92%
298-NOUVELLE SALLE DE SPORTS	129 830	11 553	25 565	37 118	8,90%	28,59%
303-RENOVATION TOITURES	24 541	17 085	446	17 531	69,62%	71,44%
304-AMENAGEMENT TERRAINS POUR CONTENEURS	231 028	84 746	3 717	88 463	36,68%	38,29%
308-REVITALISATION EVRON	250 000	14 200	70 000	84 200	5,68%	33,68%
309-TRAVAUX BD FOCH ET ROUTE DE LAVAL	2 731 223	1 582 197	0	1 582 197	57,93%	57,93%
310-TERRAIN DE FOOTBALL SYNTHETIQUE	85 000	17 197	28 781	45 979	20,23%	54,09%
311-AMENAGEMENT JARDIN DU SOUVENIRS	34 000	23 524	1 871	25 394	69,19%	74,69%
313-AMENAGEMENT UT EVRON	250 000	1 971	198 013	199 984	0,79%	79,99%
314-TVX EAUX PLUVIALES SECTEUR VALAISIERE	240 000	6 523	145 901	152 424	2,72%	63,51%
315-CONSTRUC SALLE HALTERO	90 000	0	27 360	27 360	0,00%	30,40%
316-ZONE VERTE 2	90 000	0	0	0	0,00%	0,00%
317-ACQUISITION BATIMENT COMMERCIAL	100 000	0	0	0	0,00%	0,00%
319-REFONTE SITE INTERNET	40 000	0	0	0	0,00%	0,00%
320-ZAC GARE EVRON	189 360	6 660	38 700	45 360	3,52%	23,95%
77-AMENAGEMENT DU BOURG CHATRES LA FORET	295 871	289 726	1 376	291 102	97,92%	98,39%
96-RENOVATION SALLE DES FETES	385 229	353 707	13 271	366 979	91,82%	95,26%
NR-Non renseigné	230 125	17 170	4 818	21 988	7,46%	9,55%
	<b>7 527 547,86</b>	<b>3 563 579,17</b>	<b>1 329 430,12</b>	<b>4 905 824,24</b>	<b>47,51%</b>	<b>65,17%</b>

Le taux de réalisation global atteint 47,5 % et 65 % de la prévision avec les restes à réaliser. Ce taux, est moins bon que l'année précédente, les paiements pour les travaux Bd Foch et route de Laval n'ayant pas été mis en paiement à la hauteur des travaux réalisés en fin d'année et ne faisant pas l'objet de reports, mais de simple transfert des crédits de paiements de l'AP sur l'année suivante. Par ailleurs, plusieurs programmes initiés en 2020 n'ont pas connu de début de réalisation pour le moment. Le comité d'engagement à mettre en place se positionnera dorénavant de façon régulière afin de mieux cadencer les programmes.

Les encaissements de subventions d'investissement se présentent ainsi :

OPERATION	BP+BS+DM+REP ORTS 2020	REALISE 2020	RAR 2020	TOTAL REALISE AVEC RAR	TAUX REALISE 2020	TAUX REALISE AVEC RAR
168-BASILIQUE	359 800,00	85 226,40	274 861,86	360 088,26	23,69%	100,08%
255-BATIMENTS COMMUNAUX	3 032,00	3 032,00	0,00	3 032,00	100,00%	100,00%
257-MATERIEL	17 160,00	22 327,00	0,00	22 327,00	130,11%	130,11%
264-PHOTOCOPIEURS - INFORMATIQUE ET TELEPHONIE	0,00	693,00		693,00		
286-REAMENAGEMENT CAMPING	146 664,74	22 000,00	124 664,74	146 664,74	15,00%	100,00%
296-VOIRIE 2015-2020	24 717,19	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
297-DEVELOPPEMENT NUMERIQUE VIDEOPROTECTION	20 766,90	17 266,90	5 000,00	22 266,90	83,15%	107,22%
298-NOUVELLE SALLE DE SPORTS	702 650,00	233 650,00	490 000,00	723 650,00	33,25%	102,99%
308-REVITALISATION EVRON	10 000,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00%	100,00%
309-TRAVAUX BD FOCH ET ROUTE DE LAVAL	209 000,00	70 000,00	126 000,00	196 000,00	33,49%	93,78%
310-TERRAIN DE FOOTBALL SYNTHETIQUE	21 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
317-ACQUISITION BATIMENT COMMERCIAL	32 400,00	0,00	32 400,00	32 400,00	0,00%	100,00%
320-ZAC GARE EVRON	70 000,00	0,00	112 000,00	112 000,00	0,00%	160,00%
77-AMENAGEMENT DU BOURG CHATRES LA FORET	293 871,48	83 871,48	50 000,00	133 871,48	28,54%	45,55%
96-RENOVATION SALLE DES FETES	215 699,00	5 961,00	219 608,53	225 569,53	2,76%	104,58%
NR-Non renseigné	97 863,00	86 123,98	0,00	86 123,98	88,00%	88,00%
	<b>2 224 624,31</b>	<b>630 151,76</b>	<b>1 444 535,13</b>	<b>2 074 686,89</b>	<b>28,33%</b>	<b>93,26%</b>

Les prévisions ont été ajustées au mieux suivant les notifications reçues, d'où un taux de réalisation proche de 100 % avec les reports.

## RESULTATS – BUDGET PRINCIPAL

### FONCTIONNEMENT

Résultat antérieur reporté en 2020	2 291 248,10
Résultat de l'exercice 2020	1 756 134,74
= Résultat à affecter	<b>4 047 382,84</b>

### INVESTISSEMENT

Résultat antérieur reporté en 2020	-2 270 760,88
Résultat de l'exercice 2020	613 299,36
= Résultat à reporter sur 2021 (001)	-1 657 461,52
Solde des RAR	1 514 145,01
=Besoin de financement	<b>-143 316,51</b>

**EXCEDENT DE CLOTURE HORS RAR**

**2 389 921,32**

**EXCEDENT DE CLOTURE AVEC RAR**

**3 904 066,33**

### AFFECTATION

Couverture à minima du besoin de financement (1068)	143 316,51
Excédent de fonctionnement à reporter sur 2021 (002)	3 904 066,33

La chaîne de financement ci-après permet d'appréhender les grands équilibres du budget exécuté en 2020

## ELEMENTS COMPLEMENTAIRES

En 2020, les investissements ont pu être financés par les subventions et l'autofinancement, sans pour autant dégrader le fonds de roulement.

BUDGET GENERAL	BP 2020	BS 2020	REPORTS	DM(s)	TOTAL	CA 2020	Ecart
70-Produits de fonctionnement courant	623 160			0	623 160	475 190	-147 970
73-impôts et taxes	4 182 600			2 322	4 184 922	4 242 503	57 581
74-Dotations et participations	3 141 880			18 026	3 159 906	3 277 222	117 316
75 -Autres produits gestion courante	208 680			21 850	230 530	202 221	-28 309
013-Atténuation charges					0		0
Produits courants	8 156 320	0		42 198	8 198 518	8 197 136	-1 382
011 - Charges caractère général	2 356 900			21 450	2 378 350	1 758 328	-620 022
012 - Charges personnel	1 280			18 870	20 150	17 064	-3 086
014 - Atténuation produits	3 560 780			-165 316	3 395 464	3 395 068	-396
65 - Autres charges gestion courant	615 790	7 745		65 945	689 480	609 352	-80 128
Charges courantes	6 534 750	7 745		-59 051	6 483 444	5 779 811	-703 633
Excédent brut courant (EBC)	1 621 570	-7 745		101 249	1 715 074	2 417 325	702 250
Produits exceptionnels (hors cessions)	14 300			10 301	24 601	40 836	16 235
Charges exceptionnelles	4 840			35 144	39 984	30 635	-9 349
Epargne de gestion (EG)	1 631 030	-7 745		76 407	1 699 692	2 427 526	727 834
Charges financières	214 760			6 570	221 330	220 638	-692
Produits financiers						8	8
Epargne Brute (EB)	1 416 270	-7 745		69 837	1 478 362	2 206 896	728 534
Remboursement capital des emprunts	368 500	2 880			371 380	369 002	-2 378
Epargne nette (EN)	1 047 770	-10 625		69 837	1 106 982	1 837 894	730 912
Fonds de Concours (204)	220 000		42 745		262 745	57 927	-204 818
Investissement (20-21-23)	5 194 900	434 150	1 144 993	490 760	7 264 803	3 505 652	-3 759 151
Autres dépenses d'investissement		6 230			6 230	700	-5 530
<b>Total dépenses d'investissement</b>	<b>5 414 900</b>	<b>440 380</b>	<b>1 187 738</b>	<b>490 760</b>	<b>7 533 778</b>	<b>3 564 279</b>	<b>-3 969 499</b>
FCTVA	700 000	210 000		39 496	949 496	1 044 114	94 618
Subventions	857 990	225 800	1 218 603	-77 769	2 224 624	630 152	-1 594 473
Cessions	20 000			64 127	84 127	132 946	48 819
Autres recettes d'investissement	60 000				60 000	48 712	-11 288
<b>Total Recettes d'investissement</b>	<b>1 637 990</b>	<b>435 800</b>	<b>1 218 603</b>	<b>25 854</b>	<b>3 318 248</b>	<b>1 855 924</b>	<b>-1 462 324</b>
Emprunt	2 729 140	-1 529 140		280 000	1 480 000	0	-1 480 000
variation fonds de roulement	0						
022 DEPENSES IMPREVUES					456 615		
020 DEPENSES IMPREVUES					261 360		
2188 RESERVES							
1068 AFFECTATION DE RESULTAT					2 239 896		
FONDS DE ROULEMENT PREV							
VARIATION FONDS DE ROULEMENT					-1 628 549	129 538	
RESULTATS N-1					2 260 383		
FONDS DE ROULEMENT CA 2020						2 389 922	

## ENDETTEMENT

- **Profil d'extinction de la dette tous budgets confondus**



Le stock de dette de la ville est constitué d'un emprunt pour le budget « Trésorerie », couvert en grande partie par un loyer, de trois emprunts pour le budget principal, dont le dernier souscrit en 2018 pour 1 500 k€, deux emprunts à Châtres-la-Forêt et trois emprunts à Saint-Christophe-du-Luat. Le Capital Restant Dû (CRD) total est de 6 141 k€ au 31 décembre 2020. Un nouvel emprunt, au titre de l'exercice 2020 est contracté au taux de 0.38 % pour 1 400 k€ et est reporté en 2021 pour son encaissement.

## RATIOS PRINCIPAUX

RATIOS D'ANALYSE	2019	2020
Excédent brut courant / Produits fct	25,0%	29,5%
Epargne de gestion / Produits fct	26,0%	19,9%
Epargne brute / produits Fct	24,0%	26,9%
Epargne nette / produits Fct	20,0%	22,4%
Epargne nette / Dép d'inv (hors dette)	45,0%	51,4%
Encours (au 31/12) / Epargne nette	3,1	3,4

Le bon niveau de la CAF nette permet l'affichage de ratios de bonne facture. Le délai de désendettement est maintenu à 3 années.

## CONSOLIDATION AVEC LES BUDGETS ANNEXES

BUDGETS	Section	Dépense	Recette	Résultats 2020	Résultats antérieurs	Résultats cumulés	Solde RAR
<b>Budget principal</b>	Fonctionnement	6 916 103,25	8 672 237,99	1 756 134,74	2 291 248,10	<b>4 047 382,84</b>	-42 768,40
	Investissement	4 239 029,76	4 852 329,12	613 299,36	-2 270 760,88	<b>-1 657 461,52</b>	1 514 145,01
<b>Total</b>		<b>11 155 133,01</b>	<b>13 524 567,11</b>	<b>2 369 434,10</b>	<b>20 487,22</b>	<b>2 389 921,32</b>	<b>1 471 376,61</b>
<b>Trésorerie</b>	Fonctionnement	6 815,78	26 815,78	20 000,00	0,00	<b>20 000,00</b>	
	Investissement	20 000,00	20 000,00	0,00	-20 000,00	<b>-20 000,00</b>	
<b>Total</b>		<b>26 815,78</b>	<b>46 815,78</b>	<b>20 000,00</b>	<b>-20 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Lotissement le Haut Coteau</b>	Fonctionnement	140 669,04	143 617,84	2 948,80	35 664,46	<b>38 613,26</b>	
	Investissement	126 919,84	140 668,54	13 748,70	50 475,71	<b>64 224,41</b>	
<b>Total</b>		<b>267 588,88</b>	<b>284 286,38</b>	<b>16 697,50</b>	<b>86 140,17</b>	<b>102 837,67</b>	<b>0,00</b>
<b>Lotissement des Serrres</b>	Fonctionnement	72 992,04	72 992,04	0,00	0,00	<b>0,00</b>	
	Investissement	72 992,04	72 992,04	0,00	0,00	<b>0,00</b>	
<b>Total</b>		<b>145 984,08</b>	<b>145 984,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Lotissement des Orchidées</b>	Fonctionnement	317 962,29	319 593,30	1 631,01	21 850,48	<b>23 481,49</b>	
	Investissement	238 906,72	317 962,29	79 055,57	-6 230,10	<b>72 825,47</b>	
<b>Total</b>		<b>556 869,01</b>	<b>637 555,59</b>	<b>80 686,58</b>	<b>15 620,38</b>	<b>96 306,96</b>	<b>0,00</b>
<b>Gendarmerie</b>	Fonctionnement	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	
	Investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	
<b>Total</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Lotissement Allée du Camp</b>	Fonctionnement	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	
	Investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	
<b>Total</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTATS TOUS BUDGETS</b>		<b>12 152 390,76</b>	<b>14 639 208,94</b>	<b>2 486 818,18</b>	<b>102 247,77</b>	<b>2 589 065,95</b>	<b>1 471 376,61</b>