



Présentation

Compte Administratif 2020

Conseil Municipal du 27 mars 2021

PREAMBULE

Le Compte Administratif a fait l'objet d'une présentation détaillée lors de la séance du Conseil Municipal du 27 février 2021 dédiée au Rapport d'Orientation Budgétaire.

Nous analyserons plus particulièrement dans cette présentation les résultats de l'année 2020.

Compte Administratif 2020

Section de Fonctionnement

Le solde de l'année de la section de fonctionnement avant affectation des résultats antérieurs est de 2.019.239 €.

Après incorporation des résultats antérieurs (243 k€) et affectation des restes à réaliser (101 k€) le résultat net global de cette section s'élève à 2.160.971,70€.

Ceux-ci serviront essentiellement au financement de nos investissements dans le budget primitif 2021.

Section Sens	Fonctionnement	
	Dépenses réalisé	Recettes réalisé
011 - CHARGES DE GESTION GENERALE	1 967 854,08	
012 - CHARGES DE PERSONNEL	4 763 684,98	
013 - ATTENUATION DE CHARGES		10 180,02
014 - ATTENUATION DE PRODUITS	18 291,99	
042 - OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	536 635,50	
65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	590 939,51	
66 - CHARGES FINANCIERES	110 281,65	
67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	41 072,80	
70 - VENTES PRODUITS FABRIQUES, PRESTATIONS DE SERVICES		371 908,37
73 - IMPOTS ET TAXES		8 653 307,24
74 - DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS		643 621,93
75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE		69 148,83
76 - PRODUITS FINANCIERS		-
77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS		299 833,43
TOTAL	8 028 760,51	10 047 999,82
SOLDE DE L'ANNEE	2 019 239,31	
RESULTAT N-1 (résultat exercices précédents)		243 187,57
RESULTAT CUMULE	2 262 426,88	
RESTES A REALISER	101 455,18	-
RESULTAT GLOBAL (après affectation des restes à réaliser)	2 160 971,70	

Compte Administratif 2020

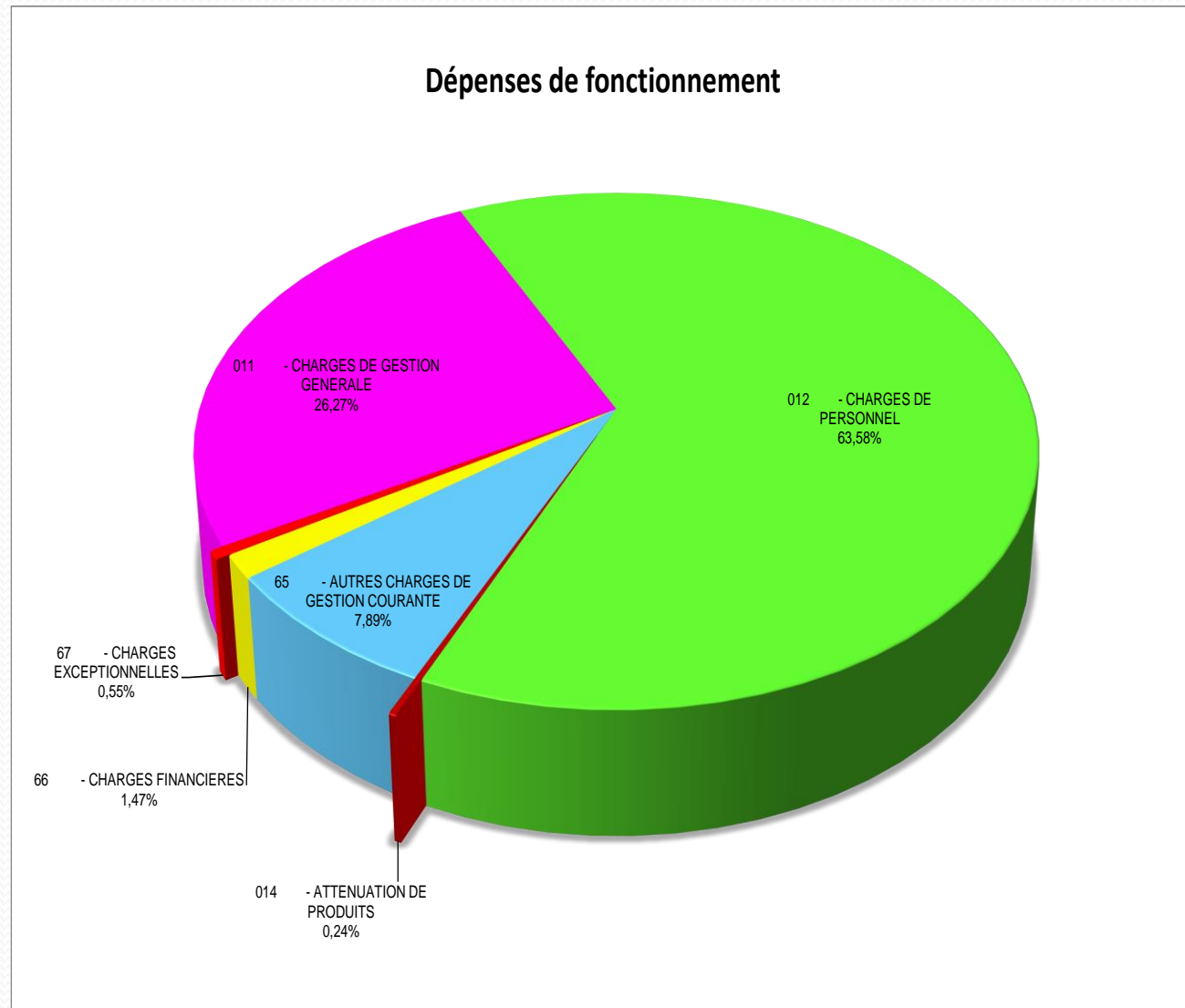
Dépenses de Fonctionnement

Le graphique présente la répartition par chapitre budgétaire.

Les charges de personnel représentent 63,58 % de nos dépenses réelles de fonctionnement.

Les charges générales (011) concernent l'ensemble des dépenses nécessaires au fonctionnement quotidien des services, s'élèvent à 26 %.

Le chapitre 65 qui reprend notamment les subventions aux associations et au CCAS représente près de 8 % du budget de fonctionnement.



Compte Administratif 2020

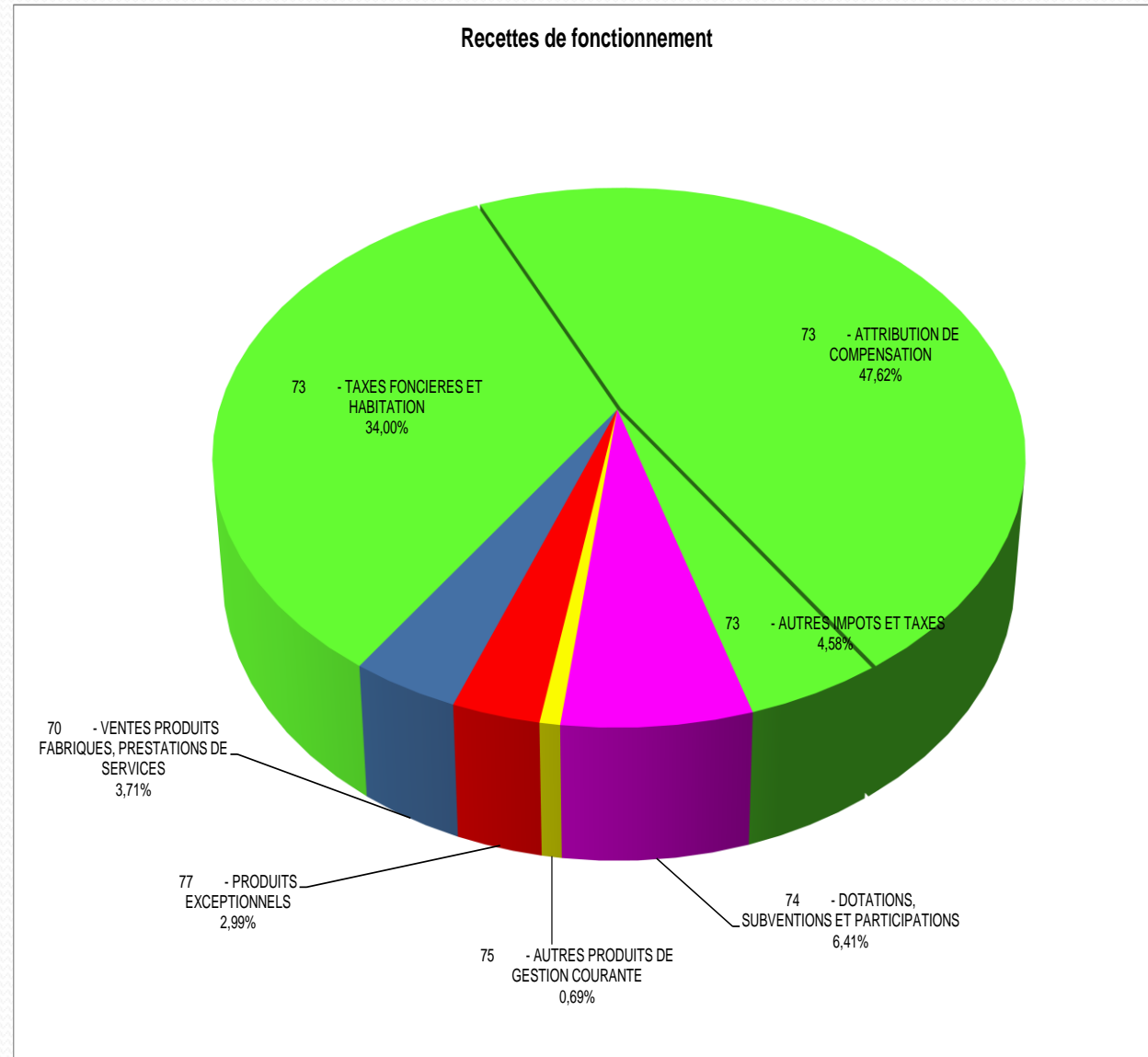
Recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement de la Ville proviennent à 86 % des impôts et taxes (chapitre 73), avec plus de 3,4 M€ pour les taxes locales (TH et TF), mais également avec un versement de l'AMVS de 4,8 M€ pour compenser la perte de la Taxe Professionnelle.

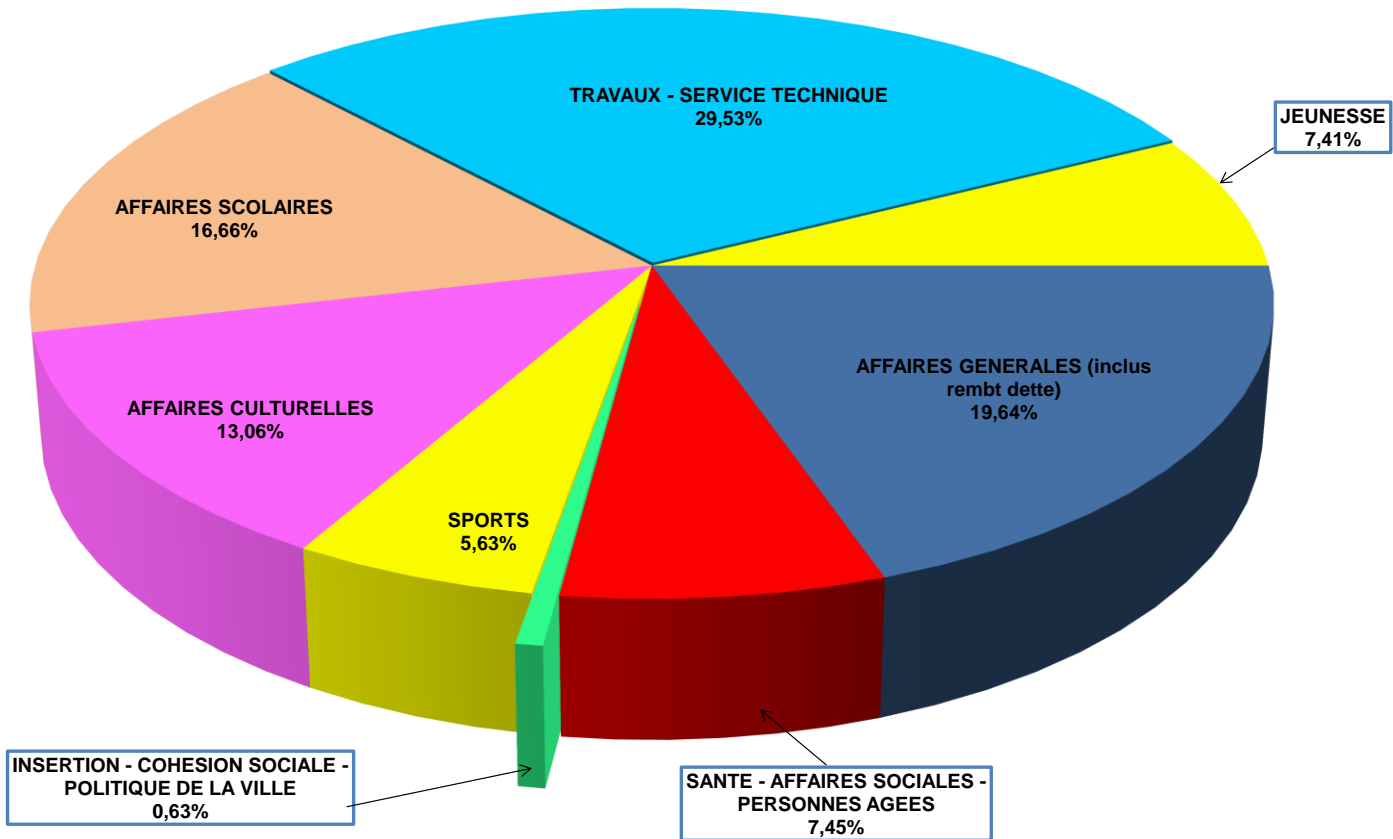
Suite à la diminution de la Dotation Globale de Fonctionnement (DGF) à partir de 2014, les dotations (chapitre 74) représentent désormais moins de 7% contre 11 % en 2014.

Le chapitre 70 comptabilise les produits provenant des droits municipaux sur les diverses activités mise en place (restauration, jeunesse...)

Les produits exceptionnels proviennent du remboursement des salaires des agents titulaires par notre compagnie d'assurance et également des produits de cession.



**Dépenses de fonctionnement par Direction fonctionnelle (salaires inclus)
année 2020**



Section d'investissement

La section d'investissement fait apparaître un résultat global après affectation des résultats antérieurs et des restes à réaliser de 5.038.102,41€

Les principaux investissements par opérations sont :

- **16** : dont 120 k€ pour la sécurisation et les trottoirs rue des Forges.
- **22** : dont 50 k€ pour les travaux de rénovation chauffage à la médiathèque et la salle de gymnastique au complexe sportif.
- **201703** : fin des travaux de la 1^{er} tranche pour l'accessibilité des bâtiments communaux (107 k€).
- **201801** : poursuite des travaux de réaménagement de l'école Curie (1,1M€)

Les recettes d'investissement proviennent :

- Du Fctva (264 k€), de la taxe d'aménagement (159 k€) et de l'excédent de fonctionnement capitalisé (1,6 m€) au chapitre 10.
- De diverses subventions sur opérations (155 k€)
- Des amortissements et opérations patrimoniales (chapitres 040 et 041)
- De La reprise des excédents antérieurs (6,038m€)

Section		Investissement	
Sens		Dépenses	Recettes
Chapitre voté (code)	Chapitre voté (libellé)	Réalisé	Réalisé
Chapitres budgétaires :			
040	OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS		536 635,50
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	151 909,74	151 909,74
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	-	2 074 812,04
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	631 484,59	-
Opérations d'investissement :			
11	EQUIPEMENTS SERVICES TECHNIQUES	27 727,62	
12	EQUIPEMENTS - MOBILIERS DES SERVICES	92 715,48	1 944,73
13	DEFENSE INCENDIE	9 932,57	
14	ACQUISITIONS FONCIERES	4 341,58	
16	SECURITE ROUTIERE - VOIRIES	139 454,78	-
17	SECURISATION DES ECOLES	6 206,04	
19	EQUIPEMENTS - MOBILIERS ECOLES	9 108,42	
22	TRAVAUX BATIMENTS COMMUNAUX	155 729,92	
23	PLAN DE DEMATERIALISATION	14 915,04	
201402	SALLE POLYVALENTE	65 504,64	
201701	LIAISONS DOUCES - ESPACES LOISIRS	64 542,58	109 755,49
201702	FONDS TRAVAUX URBAINS - GESTION URBAINE PROXIMITE	46 020,66	14 839,99
201703	ACCESSIBILITE ESPACES ET BATIMENTS	107 804,76	3 963,20
201801	AMENAGEMENT CURIE - TORTEL	1 130 027,06	-
201803	RESTAURANT SCOLAIRE	25 428,69	25 000,00
201805	CIMETIERE	6 360,00	
201807	MAIRIE	6 844,80	
201808	RUE JEAN JAURES	39 626,62	
201906	PLACE DU 8 MAI	18 000,00	
202001	REVITALISATION CENTRE-VILLE	20 400,00	
TOTAL		2 774 085,59	2 918 860,69
SOLDE DE L'ANNEE		144 775,10	
RESULTAT N-1 (résultat exercices précédents)		6 038 523,60	
RESULTAT CUMULE		6 183 298,70	
RESTES A REALISER		1 342 011,48	196 815,19
RESULTAT GLOBAL (après affectation des restes à réaliser)		5 038 102,41	

Résultat de gestion

EPARGNE DE GESTION

		2018	2019	2020
TOTAL RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	a	9 974 772,54	9 887 192,80	10 047 999,82
TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	b	7 748 080,27	7 853 022,87	7 492 125,01
EPARGNE BRUTE (Capacité d'Autofinancement Brute)	a-b	2 226 692,27	2 034 169,93	2 555 874,81
16 CAPITAL DETTE	c	597 298,72	614 072,13	631 484,59
EPARGNE DISPONIBLE (CAF nette)	a-b-c	1 629 393,55	1 420 097,80	1 924 390,22

ENCOURS DE LA DETTE AU 31/12

4 592 280,27

3 978 224,14

3 346 739,55

ANNUITE DE LA DETTE AU 31/12

754 562,66

752 829,89

751 302,03

TAUX D'EPARGNE : Epargne Brute / Recettes réelles Fonct.

22,32%

20,57%

25,44%

ENCOURS DE DETTE / EPARGNE BRUTE

2,06

1,96

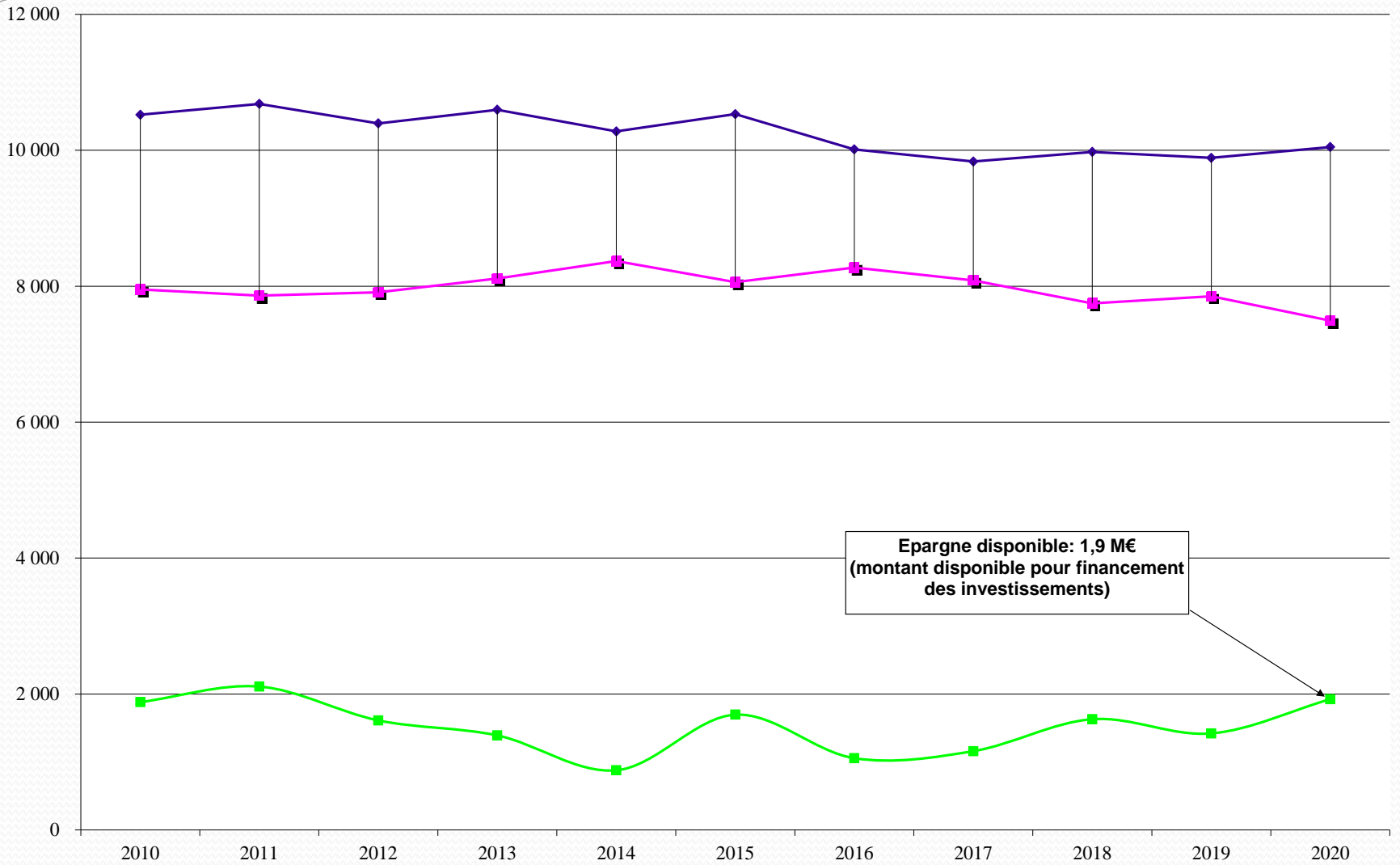
1,31

- La Ville consacre **25,44 %** de ces recettes de fonctionnement à l'investissement (remboursement de la dette + nouveaux investissements (strate en 2018 : 18,9 %).

- Capacité de remboursement de la dette en **1,3 ans** (strate en 2018 : 4,0 ans)

EVOLUTION EPARGNE BRUTE - EPARGNE DISPONIBLE

Milliers €



Epargne disponible: 1,9 M€
(montant disponible pour financement
des investissements)

—◆— TOTAL RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT a —■— TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT b —■— EPARGNE DISPONIBLE (CAF nette)

Exercice	2020			
	Fonctionnement		Investissement	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
TOTAL	8 028 760,51	10 047 999,82	2 774 085,59	2 918 860,69
SOLDE DE L'ANNEE	2 019 239,31		144 775,10	
RESULTAT N-1 (résultat exercices précédents)		243 187,57		6 038 523,60
RESULTAT CUMULE	2 262 426,88		6 183 298,70	
RESTES A REALISER	101 455,18	-	1 342 011,48	196 815,19
RESULTAT GLOBAL (après affectation des restes à réaliser)	2 160 971,70		5 038 102,41	
RESULTAT NET GLOBAL	7 199 074,11			

L'affectation du résultat global de 7.199.074,11 € servira essentiellement aux financements de nos investissements.

Ratios financiers

Les ratios financiers permettent une comparaison avec les communes de même strate démographique.

La ville a des dépenses de fonctionnement supérieures à la moyenne, mais elle dispose également de recettes plus importantes.

Son encours de dette 476€/hbt est largement inférieur à la moyenne.

Elle ne perçoit plus de Dotation Générale de Fonctionnement.

Malgré une réduction des effectifs sur les dernières années, les charges de personnel restent importantes 63 % contre 56 % en moyenne.

La dette pourrait être remboursée en un peu plus d'un an contre 4 ans pour les autres collectivités.

Enfin, la ville consacre 25 % de ces recettes à la section d'investissement.

n°	RATIOS	ratios financiers	
		Feignies	Strate 2018 (*)
1	DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	1 067,71	935
	POPULATION (dof)		
2	PRODUITS IMPOSITIONS DIRECTS	486,39	507
	POPULATION		
3	RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	1 431,95	1 133
	POPULATION		
4	DEPENSES D'EQUIPEMENT BRUT	283,70	305
	POPULATION		
5	ENCOURS DE LA DETTE	476,95	844
	POPULATION		
6	DOTATION GLOBALE DE FONCTIONNEMENT	-	153
	POPULATION		
7	CHARGES DE PERSONNEL	63,58%	56,46%
	DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT		
8	ENCOURS DE DETTE	1,31	4,00
	EPARGNE BRUTE		
9	EPARGNE BRUTE	25,44%	18,90%
	RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT		

(*) strate 5000 à 10000 hbts: source DGCL 2018