

VILLE DE VILLEMOMBLE

PRESENTATION SYNTHETIQUE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2020 DE LA COMMUNE

Suite au vote de la loi NOTRe (n°2015-991 du 7 août 2015 portant nouvelle organisation territoriale de la République), l'article 2313-1 du Code général des collectivités territoriales prévoit, pour l'ensemble des communes, qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles soit jointe au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note répond à cette obligation pour la commune.

Véritable bilan financier de l'ordonnateur qui doit rendre compte annuellement des opérations budgétaires qu'il a exécutées, ce compte administratif constitue l'arrêté des comptes de la collectivité à la clôture de l'exercice budgétaire.

Le compte administratif 2020 retrace donc l'ensemble des dépenses et des recettes réalisées par la Ville entre le 1er janvier et le 31 décembre 2020.

Le compte administratif :

- rapproche les prévisions inscrites au budget des réalisations effectives en dépenses (mandats) et en recettes (titres).
- présente les résultats comptables de l'exercice.
- est soumis par l'ordonnateur, pour approbation, à l'assemblée délibérante.

A. Le compte administratif 2020

1. Le niveau général de réalisation 2020

DEPENSES		RECETTES	
Total dépenses	43 991 472,37	Total recettes	46 208 318,48
Crédits ouverts	67 670 635,64	Crédits ouverts	67 670 635,64
% Réalisation	65,01%	% Réalisation	68,28%

Le taux d'exécution du compte administratif 2020 (hors restes à réaliser) est de 65,01 % en dépenses et 68,28 % en recettes.

Lors de l'exécution budgétaire, la collectivité effectue des opérations dites réelles et d'autres opérations qualifiées d'ordre.

Les opérations réelles ont un impact direct sur la trésorerie, il s'agit d'encaissements et décaissements effectifs.

Les opérations d'ordre n'ont pas de conséquences sur la trésorerie, elles ne représentent que des jeux d'écriture, elles ne donnent lieu ni à encaissement, ni à décaissement.

2. La section de fonctionnement

DEPENSES		RECETTES	
Dépenses réelles	36 074 461,44	Recettes réelles	40 268 119,94
Dépenses d'ordre	1 493 208,54	Recettes d'ordre	65 456,41
Total dépenses	37 567 669,98	Total recettes	40 333 576,35
Crédits ouverts	50 166 963,64	Crédits ouverts	50 166 963,64
% Réalisation	74,89%	% Réalisation	80,40%

3. La section d'investissement

DEPENSES		RECETTES	
Dépenses réelles	6 353 917,98	Recettes réelles	4 377 105,59
Dépenses d'ordre	69 884,41	Recettes d'ordre	1 497 636,54
Total dépenses	6 423 802,39	Total recettes	5 874 742,13
Crédits ouverts	17 503 672,00	Crédits ouverts	17 503 672,
% Réalisation	36,70%	% Réalisation	33,56%

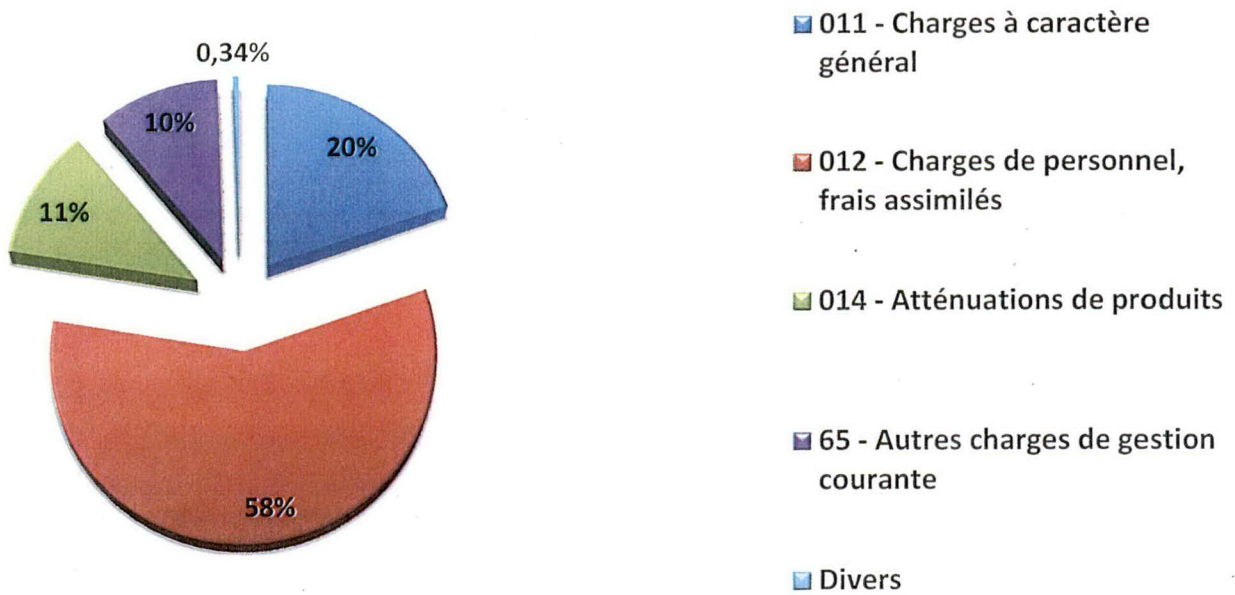
B. Présentation détaillée du compte administratif 2020

1. Les opérations réelles de la section de fonctionnement

DEPENSES		RECETTES	
Dépenses réelles	36 074 461,44	Recettes réelles	40 268 119,94
Crédits ouverts	39 241 332,00	Crédits ouverts	39 241 332,00
% Réalisation	91,93%	% Réalisation	102,62%

▪ Les dépenses réelles de fonctionnement

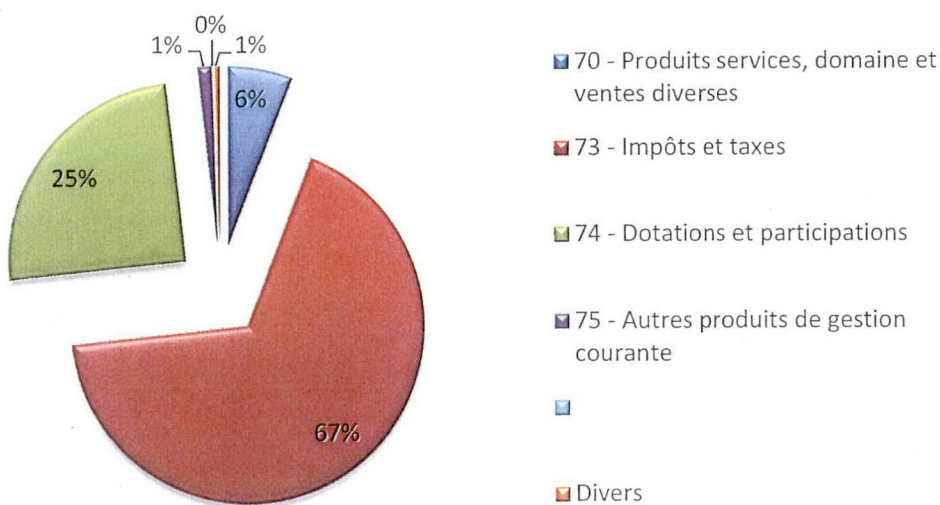
Répartition des dépenses par chapitre



Le chapitre 012 correspondant aux charges de personnel et frais assimilés représentent 58 % des dépenses réelles de fonctionnement.

▪ Les recettes réelles de fonctionnement

Répartition des recettes par chapitre



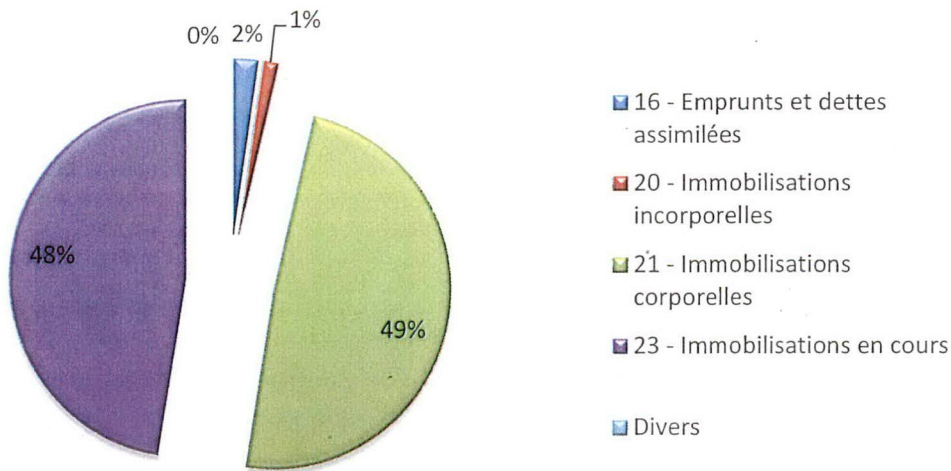
Le chapitre 73 correspondant aux impôts et taxes représentent 63% des recettes réelles de fonctionnement.

2. Les opérations réelles de la section d'investissement

DEPENSES		RECETTES	
Dépenses réelles	6 353 917,98	Recettes réelles	4 377 105,59
Crédits ouverts	17 503 672,00	Crédits ouverts	17 503 672,00
% Réalisation	36,30%	% Réalisation	25,01%

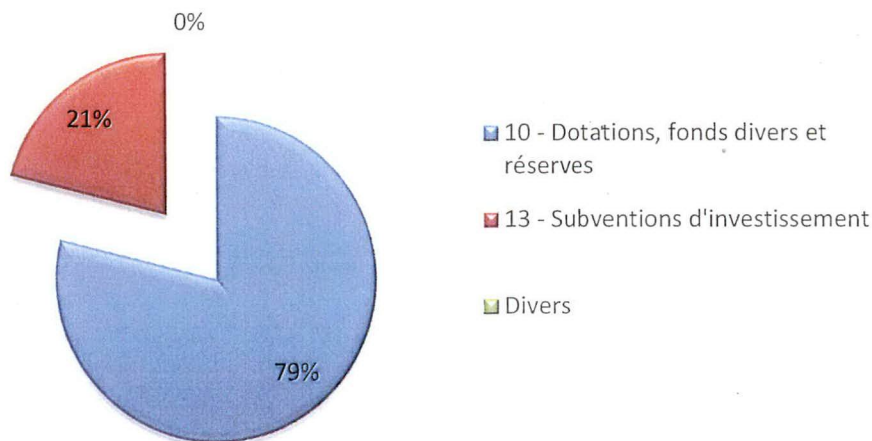
▪ Les dépenses réelles d'investissement

Répartition des dépenses par chapitre



Le chapitre 23 correspondant aux travaux en cours représentent 85% des dépenses réelles d'investissement.

▪ Les recettes réelles d'investissement



Le Fonds de compensation de la TVA ainsi que la Taxe d'aménagement (Dotations, fonds divers et réserves) représentent 78% des recettes réelles d'investissement.

Les subventions d'investissement représentent 22 % des recettes réelles d'investissement.

C. Les résultats de l'exercice 2020

1. Le résultat de l'exercice 2020

	Fonctionnement	Investissement	Total
Dépenses	37 567 669,98	6 423 802,39	43 991 472,37
Recettes	40 333 576,35	5 874 742,13	46 208 318,48
Résultat	2 765 906,37	- 549 060,26	+ 2 216 846,11

Résultat de l'exercice : + 2 216 846,11 €

2. Le résultat de clôture de l'exercice 2020

Le résultat de clôture est déterminé de la façon suivante :

- Investissement
 - Resultat de clôture 2019
 - +/- Resultat de l'exercice 2020

- Fonctionnement
 - Resultat de clôture 2019
 - Part affectée à l'investissement
 - +/- Resultat de l'exercice 2020

	Résultat de clôture 2019	Part affectée à l'investissement	Résultat de l'exercice 2020	Résultat de clôture 2020
Investissement	251 510,47		-549 060,26	- 297 549,79
Fonctionnement	10 361 151,64	0,00	2 765 906,37	13 127 058,01
Total	10 612 662,11	0,00	2 216 846,11	12 829 508,22

Résultat de clôture : 12 829 508,22 €

3. Le résultat cumulé du compte administratif

Les résultats d'un exercice budgétaire figurant au compte administratif sont constitués du déficit ou de l'excédent réalisé par chacune des deux sections mais *aussi des restes à réaliser* en dépenses et en recettes.

Les restes à réaliser de la section d'investissement correspondent :

- aux dépenses d'investissement engagées non mandatées au 31/12 pour lesquelles il y a eu un engagement juridique et comptable.
- aux recettes certaines n'ayant pas donné lieu à l'émission d'un titre au 31/12 de l'exercice.

	Résultat de clôture 2020	Solde des restes à réaliser	Résultat du Compte Administratif
Investissement	- 297 549,79	- 2 502 325,13	- 2 799 874,92
Fonctionnement	13 127 058,01		13 127 058,01
Total	12 829 508,22	-2 502 325,13	10 327 183,09

**Résultat cumulé du compte
administratif : 10 327 183,09 €**

D. L'évolution des comptes administratifs 2015 à 2020

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
--	------	------	------	------	------	------

FONCTIONNEMENT

Dépenses	40 012 759,95	38 885 640,88	41 132 590,91	35 856 194,95	36 414 183,27	37 567 669,98
Recettes	42 608 334,53	43 958 715,45	45 398 624,53	40 054 144,51	42 277 528,42	40 268 119,94
Résultat de l'exercice	2 595 574,58	5 073 074,57	4 266 033,62	4 197 949,56	5 863 345,15	2 700 449,96
Excédent de l'année N-1	5 744 081,76	4 902 400,58	5 296 615,01	5 269 856,93	4 497 806,49	10 361 151,64
Transfert résultats assainissement		223 540,44				
Part affectée à l'investissement	3 437 255,76	4 902 400,58	4 292 791,70	4 970 000,00	0,00	0,00
RESULTAT DE CLOTURE	4 902 400,58	5 296 615,01	5 269 856,93	4 497 806,49	10 361 151,64	13 127 058,01

2015	2016	2017	2018	2019	2020
------	------	------	------	------	------

INVESTISSEMENT

Dépenses	10 518 697,12	8 001 591,64	7 548 388,26	8 684 927,83	18 380 361,55	6 423 802,39
----------	---------------	--------------	--------------	--------------	---------------	--------------

Recettes	8 634 065,02	10 042 211,11	12 552 683,95	9 380 098,25	4 768 599,94	5 874 742,13
----------	--------------	---------------	---------------	--------------	--------------	--------------

Résultat de l'exercice	-1 884 632,10	2 040 619,47	5 004 295,69	695 170,42	-13 611 761,61	-549 060,26
------------------------	---------------	--------------	--------------	------------	----------------	-------------

Excédent de l'année N-1	8 578 963,71	6 694 331,61	8 163 805,97	13 168 101,66	13 863 272,08	251 510,47
-------------------------	--------------	--------------	--------------	---------------	---------------	------------

Transfert résultats assainissement		-571 145,11				
------------------------------------	--	-------------	--	--	--	--

RESULTAT DE CLOTURE D'INVESTISSEMENT	6 694 331,61	8 163 805,97	13 168 101,66	13 863 272,08	251 510,47	-297 549,79
--------------------------------------	--------------	--------------	---------------	---------------	------------	-------------

2015	2016	2017	2018	2019	2020
------	------	------	------	------	------

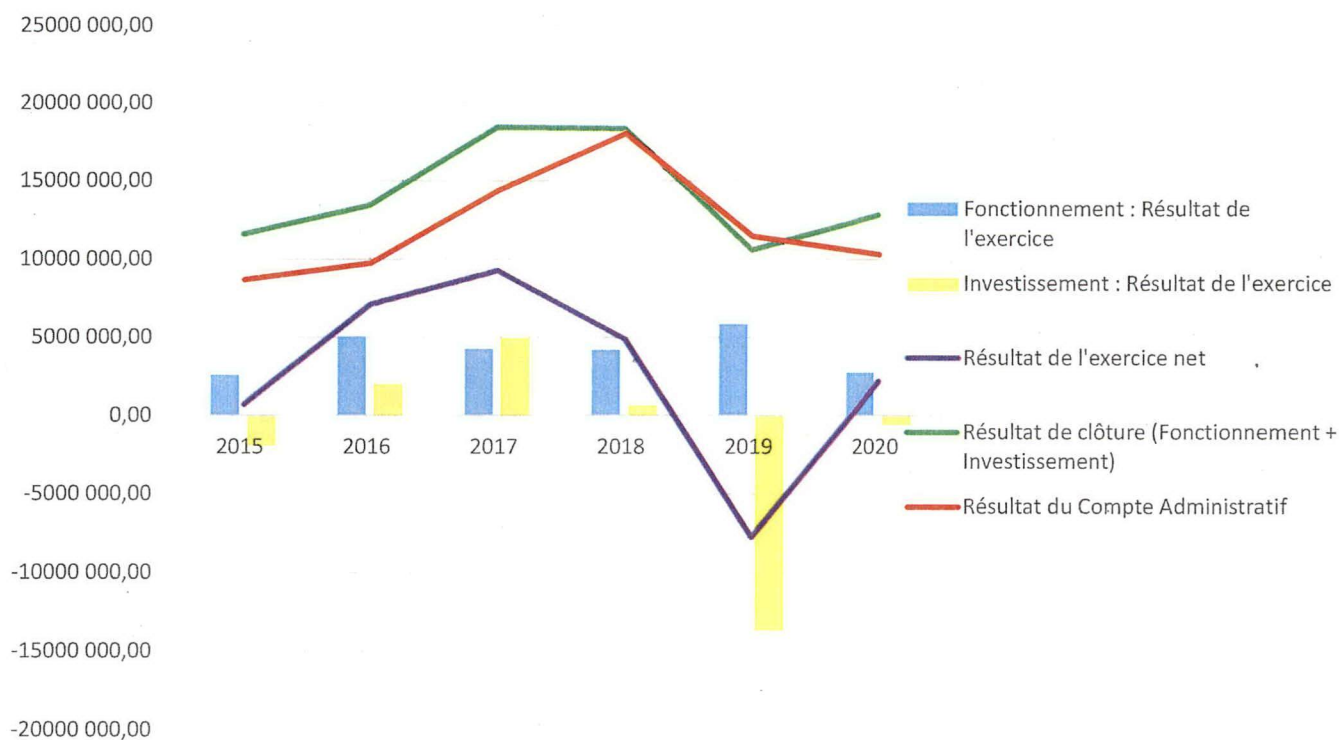
FONCTIONNEMENT + INVESTISSEMENT

Résultat de clôture (Fonctionnement + Investissement)	11 596 732,19	13 460 420,98	18 437 958,59	18 361 078,57	10 612 662,11	12 829 508,22
---	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Solde restes à réaliser	-2 889 418,82	-3 696 844,82	-4 068 255,01	-301 372,67	882 643,20	-2 502 325,13
-------------------------	---------------	---------------	---------------	-------------	------------	---------------

Résultat du Compte Administratif	8 707 313,37	9 763 576,16	14 369 703,58	18 059 705,90	11 495 305,31	10 327 183,09
----------------------------------	--------------	--------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Evolution des résultats de 2015 à 2020



E. Les ratios financiers

L'exécution budgétaire de l'exercice 2020 est caractérisée par les éléments d'équilibres suivants :

- **La capacité d'autofinancement brute**

La capacité d'autofinancement brute (CAF) est un indicateur de la santé financière d'une collectivité car elle représente l'excédent résultant du fonctionnement utilisable pour financer les opérations d'investissement (Remboursement de dettes, dépenses d'équipement, ...).

Elle constitue un double indicateur :

1. Un indicateur de l' « aisance » de la section de fonctionnement, dans la mesure où son niveau correspond à un « excédent » de recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement.
2. Un indicateur de la capacité de la commune à investir

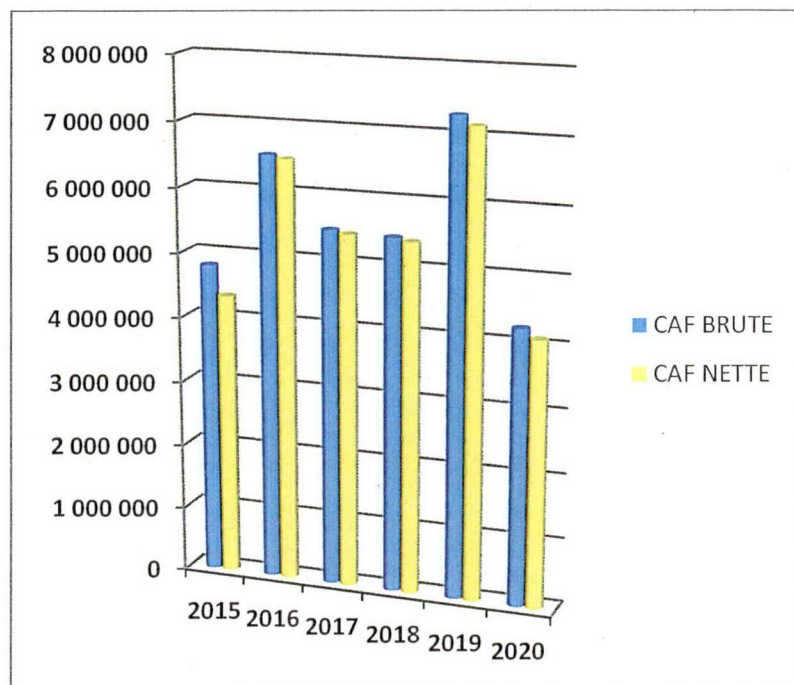
- **La capacité d'autofinancement nette :**

La capacité d'autofinancement nette (CAF nette) représente l'excédent résultant du fonctionnement après remboursement des dettes en capital.

Elle représente le reliquat disponible pour autofinancer des nouvelles dépenses d'équipement. La CAF nette est une des composantes du financement disponible.

C'est un indicateur de gestion qui mesure, exercice après exercice, la capacité de la collectivité à dégager au niveau de son fonctionnement des ressources propres pour financer ses dépenses d'équipement, une fois ses dettes remboursées.

EVOLUTION DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT



La CAF nette suit de 2015 à 2020, la même trajectoire que la CAF brute car les remboursements de dettes financières se limitent aux seuls emprunts CAF qui n'absorbent qu'une infime part de la CAF brute (139 188 €).

La CAF brute et la CAF nette, s'élèvent respectivement, à 4 239 199 € et 4 100 012 € pour 2020.

La CAF nette 2020 a diminué de 41,83 % par rapport à 2019.