

Note de synthèse et de présentation du BP 2020 - commune de Saint-Gence

Affectation des résultats 2019

Le compte administratif 2019 (CA2019) et le compte de gestion ont été approuvés par le Conseil municipal lors des séances du 28 février 2020 et du 26 juin 2020.

L'assemblée doit constater et affecter les résultats de clôture.

Fonctionnement, résultat de l'exercice	215 721,14	A
Report N-1	163 606,48	B
Résultat	379 327,62	RF=A+B

Investissement, solde d'exécution	284 721,06	C
Report N-1	-448 592,35	D
Restes à réaliser en dépenses	- 116 000,00	E
Restes à réaliser en recettes	57 912,00	F
Résultat	- 221 959,29	RI=C+D+E+F

Ainsi la section Investissement présente un besoin de financement de 221 959,29 euros qui seront couverts par l'affectation d'une somme équivalente prise sur l'excédent de la section de Fonctionnement :

Affectation article 1068, investissement	221 959,29	RI
---	-------------------	-----------

Le solde de l'excédent de la section Fonctionnement, soit 157 368,33 euros (379 327,62 – 221 959,29) sera affecté à l'article 001 de la section Fonctionnement du BP2020, comme suit :

Affectation article 001, fonctionnement	157 368,33	SF
--	-------------------	-----------

Le Conseil constate un solde négatif des restes à réaliser de 58 088.00 euros. Cette situation est générée par des travaux démarrés :

- sur la toiture de l'église pour 2000,00€
- pour la réalisation d'une salle en rez de jardin dans le gymnase pour 114 000,00€

En parallèle, des subventions sont en attente pour 57 912,00 € : 55 152,00€ du FEDER et 2 760,00€ du SEHV.

Budget général 2020

Synthèse des dépenses de fonctionnement

		CA2019	BP2020	%BP/CA	%BP/total
Total 011	Charges à caractère général	351 355,71	318 920,00	-9,23%	20,04%
Total 012	Charges de personnel	740 460,50	757 578,00	2,31%	47,60%
Total 014	Restitution AC		2 500,00		0,16%
Total 65	Indemnités, formations, contributions sdis, siepea	218 807,47	253 100,00	15,67%	15,90%
Total 66	Intérêts des emprunts	22 595,60	21 200,00	-6,18%	1,33%
Total 67	Autres charges exceptionnelles	0,00	200,00		0,01%
Total 22	Dépenses imprévues	0,00	2 439,56		0,15%
Total 042	Dotation aux amortissements	22 290,43	11 000,00	-50,65%	0,69%
		1 355 509,71	1 366 937,56	0,84 %	
Total 041	Opérations patrimoniales	0,00	0,00		

Total 023	excédent		224 739,77		14,12%
total section Fonctionnement		1 355 509,71	1 591 677,33	17,42%	100 %

Les dépenses réelles de fonctionnement sont stables par rapport au Compte administratif 2019, ce qui démontre une réelle maîtrise de nos dépenses.

Les Charges à caractère général (011) diminuent de 9,23% à 318 920,00 euros. Effet certain de la crise sanitaire liée au Covid 19 sur les postes alimentation du restaurant scolaire (-40,41%) et fournitures scolaires (-37%).

Le poste maintenance baisse de 40,17% suite à des travaux réalisés en 2019 qui ne se renouvelleront pas.

Les Charges de personnel (012) augmentent de 2.31% par rapport au CA2019 et représentent toujours le poste le plus important des dépenses de fonctionnement à 757 578.00 euros. L'arrivée de nouveaux personnels courant 2019 et l'évolution des grilles indiciaires en sont l'explication.

Le chapitre Autres Charges de gestion courante (65) augmente de 15,67% à 253 100,00 euros. Les indemnités des élus passent à 60000,00 euros soit +12,26%, en lien avec les nouvelles propositions nationales.

La subvention de fonctionnement allouée au SIEPEA passe à 160 KE, soit +19,78%. La baisse permise en 2018 et 2019, grâce à un important excédent de fonctionnement en 2017, n'est plus possible.

Le chapitre Intérêts des emprunts (66) est en légère baisse à 21 200.00 euros.

Synthèse des recettes de fonctionnement

		CA2019	BP2020	%BP/CA	%BP/Total
total 70	Produits des services, ventes	205 975,92	148 340,00	-27,98%	9,32%
total 73	Impôts et taxes	848 369,59	827 622,00	-2,45%	52,00%
total 74	Dotations, subventions	383 331,96	381 347,00	-0,52%	24,00%
total 75	Autres produits	32 169,78	32 000,00	-0,53%	2,01%
total 013	Atténuations de charges	40 381,05	25 000,00	-38,09%	1,57%
total 76	Produits financiers	2,82	0,00	- 100,00%	
total 77	Produits exceptionnels	2 045,00	0,00	- 100,00%	
		1 512 277,12	1 414 309,00	-6,48 %	
total 42	Opérations d'ordre entre sec.	58 953,73	20 000,00	-66,08%	1,26%
total 02	Excédent reporté	0,00	157 368,33		9,84%

total section Fonctionnement	1 571 230,85	1 591 677,33	1,28 %	100 %
------------------------------	---------------------	---------------------	--------	-------

Les recettes réelles sont baisse de 6,48% à 1 414 309.00 euros. L'excédent N-1 reporté (157 368,33 euros) porte le total des recettes à 1 591 677,33 euros, soit +1,28%.

Nos produits des services, Ventes (70) rapportent 148 340,00 euros (soit -27,98%). Ici aussi, les 2 mois de confinement liés au Covid 19 impactent fortement les lignes garderie, restaurant scolaire et location salle polyvalente pour une baisse de 40% de recettes.

Les Impôts et taxes (73) représentent 827 622.00 euros de recettes (-2,45%). Les impôts directs représentent 760 222.00 euros (+3,48%). Cette augmentation est due à la revalorisation de l'assiette de calcul (nombre d'habitations et valeur locative) déterminée par l'Etat et par la hausse des taux d'imposition votée par le Conseil municipal qui a souhaité limiter cette hausse à 1%.

L'attribution de compensation versée par l'agglo devient négative, elle était de pratiquement 10KE en 2019.

Les droits de mutation sont également en forte baisse de 40,45% à 23400 euros. Les 2 mois d'inactivité en sont la cause.

Les dotations et subventions (74) nous apportent 381 347.00 euros (-0,52%). La subvention d'État aux TAP diminue de 41,25%. Baisse toute relative car un solde 2017/2018 fausse le chiffre 2019. La DGF reste stable.

Bilan Section Fonctionnement

Avec le report 2019, la section Fonctionnement de ce BP 2020 s'équilibre donc à : **1 591 677,33 euros** et dégage un excédent prévisible de **157 368,33 euros**

Remarque : L'excédent prévisible réel (hors report N-1) est de **47 371,44 euros**

L'épargne brute se monte à : 47 371,44€. La baisse constante de nos recettes pénalise lourdement notre épargne, et par voie de conséquence nos possibilités d'investissements.

Un excédent de fonctionnement de 157 368,33€

2020 étant une année «particulière» (élections municipales et Covid 19), il conviendra de rester mesurés sur nos investissements.

Synthèse des dépenses d'investissement

		BP2020
Total 001	Déficit reporté	163 871,29
Total 016	Remboursement du capital	102 000,00
Total 020	Immobilisations incorporelles (PLU ...)	
Total 021	Immobilisations corporelles	50 900,00
Total 023	Immobilisations en cours	263 500,00
Total 204	Subvention pour MED	
Total 040	Travaux en régie	20 000,00
total section Investissement		600 271,29

Les principales dépenses sont :

- déficit reporté 163 871,29
Le déficit est moindre comparé à 2019 et il est facilement financé par l'excédent de fonctionnement 2019, comme vu dans l'affectation des résultats en début de la présente note.
- remboursement du capital : 102 000.00
- Immobilisations Corporelles (021) en équipements 50 900.00
Achats et réalisations d'équipement divers : outillages, matériels informatiques pour le musée et la mairie, mobiliers (chaises, tables....), équipements pour la bibliothèque.....
- Immobilisations en cours (023) 263 500.00
Aménagements intérieurs et extérieurs de la salle en rez de jardin au gymnase, réfectuoin toiture église, rénovation salle du conseil.....

Des dépenses en travaux de régie figurent pour 20 000.00 euros et ce chiffre sera mis à jour en fin d'exercice 2020.

Synthèse des recettes d'investissement

		BP2020
Total 010	Dotations, fonds d'investissement	280 959,29
Total 013	Subventions d'investissement	72 024,00
Total 020	Frais d'étude	11 600,00
Total 021	Virement de section de fonc.	224 739,77
Total 040	Amortissement	10 948,23
total		600 271,29

Les principales recettes d'investissement sont :

- chapitre 10 (Excédent capitalisé, FCTVA, TLE) 280 959,29
- chapitre 13 : subventions 72 024,00
- chapitre 20: participation LM au PLU 11 600,00

S'ajoute le virement de la section Fonctionnement pour un montant prévisible de 224 739,77 euros.

La section Investissement est équilibrée à hauteur de 600 271,29€.

Le budget 2020 se caractérise par un grande maîtrise des dépenses de fonctionnement qui nous permettent, malgré la stagnation voire la baisse de nos recettes, de dégager un excédent indispensable pour poursuivre les investissements dont la commune a besoin et dont les habitants peuvent profiter.

Cependant, au regard des chiffres et comme écrit précédemment, la prudence, mais pas la frilosité, reste de mise.