

Compte Administratif 2020

Conseil Municipal

6 avril 2021

1. Résultats exercice 2020
2. Section de fonctionnement
3. Section d'investissement
4. Principaux indicateurs financiers

2. Situation financière de la commune fin 2020

Un impact réel de la crise COVID sur l'exercice 2020

Des dépenses supplémentaires :

- ▶ Dépenses de fournitures COVID (nettoyage, masques, ...) : + 45.000 €
- ▶ Compensation partielle par des dépenses annulées : 14 juillet, fête musique, baisse des commandes de denrées pour la cantine, report repas des aînés : - 35.000 €

Des pertes de recettes :

- ▶ Diminution des produits des services (cantine, droits de terrasses, marché, ...) : - 40.000 €
- ▶ Forte diminution TLPE : taxe locale sur la publicité extérieure : - 70.000 €

L'exonération de 25% votée en mai 2020 n'a concerné que les principales entreprises du Parc Commercial, les petits commerces du parc et du centre bourg étant déjà exonérées.

- ▶ Des recettes fiscales complémentaires par rapport aux estimations budgétaires 2020, qui ne compensent que partiellement ces pertes : +70.000 €

→ Un impact estimé à - 50.000 € sur la section de fonctionnement en 2020, venant diminuer l'autofinancement.

2. Situation financière de la commune fin 2020

Un autofinancement en baisse sur l'exercice 2020

	2017	2018	2019	2020
Epargne de gestion	755 833	685 624	856 585	730 946
Epargne brute	674 159	615 550	792 069	664 926
Taux d'épargne brute (en %)	19,07 %	16,92 %	21,09 %	18,05 %
Epargne nette	485 935	416 092	600 165	438 579

Principales causes :

- ▶ Impact crise COVID (50.000 €)
- ▶ Imputation partielle pénalité SRU (45.000 €) après une exonération totale en 2019
- ▶ Un premier « ralentissement » de la fiscalité directe pour la dernière année de perception de la taxe d'habitation :

croissance de 40.000 € par rapport à 2019, au regard d'une croissance de 90.000 € en moyenne les deux années précédentes (perte de 50.000 € sur les produits attendus).

2. Situation financière de la commune fin 2020

Un niveau d'investissement qui reste élevé malgré la crise sanitaire

	2017	2018	2019	2020
Epargne nette (a)	485 935	416 092	600 165	438 579
FCTVA (b)	235 075	144 490	128 252	124 440
Autres recettes (c)	188 609	84 473	90 818	195 443
Produit de cessions (d)	0	2 600	177 288	0
Ressources financières propres e = (a+b+c+d)	909 619	647 655	996 522	761 774
Subventions perçues	393 531	203 224	31 342	107 788
Emprunts	0	0	0	850 000
Financement total h = (e+f+g)	1 303 150	850 879	1 027 864	1 716 250

Investissements réalisés en 2020 : 1 704 433 €

Résultat de l'exercice	-165 563 €	50 166 €	-150 240 €	11 817 €
------------------------	------------	----------	------------	----------

Soit un maintien du fonds de roulement en fin d'exercice 2020 supérieur à 1 M€.

2. Situation financière de la commune fin 2020

Un niveau d'investissement particulièrement élevé malgré la crise sanitaire : 1 704 433 €

(73% de réalisation des investissements inscrits au budget)

Principales opérations d'investissement 2020 :

- ▶ Poursuite de la rénovation / extension de l'hôtel de Ville : 1.055.000 €
- ▶ Voirie et espaces publics (dont achèvement Salines / Douane) : 464.000 €
- ▶ Modernisation écoles et restaurant scolaire : 33.000 €
- ▶ Modernisation équipements numériques et logiciels métiers : 52.000 €

La réalisation d'un emprunt de 850.000 € en 2020 :

	Encours de dette au 31/12	Evolution n-1	Emprunts nouveaux
2017	2 163 417	-7,46 %	0
2018	1 963 958	-9,22 %	0
2019	1 772 054	-9,77 %	0
2020	2 424 497	36,82 %	850 000

	2017	2018	2019	2020
Ratio capacité désendettement	3,2 ans	3,2 ans	2,2 ans	3,6 ans

2. Situation financière de la commune fin 2020

Quelques indicateurs et ratios :

2020	Angoulins	Montant en € par hab pour la strate de référence		
		communes même strate niveau départemental	communes même strate niveau régional	communes même strate niveau national
<i>En €/hab</i>				
Charges générales	203	278	235	231
Charges de personnel	392	486	448	439
Charges de gestion courante	107	86	89	105
Charges réelles financières	16	23	20	20
Charges réelles exceptionnelles	0	3	5	10

Source : DD Finances Publiques

Strate de référence :

Population : 4039

Régime fiscal : FPU : Communes de 3 500 à 5 000 habitants

Quelques indicateurs et ratios (suite) :

	2018	2019	2020
Ratio 1	770	755	737
Ratio 2	573	603	588
Ratio 3	927	1 002	900
Ratio 4	204	300	416
Ratio 5	500	451	581
Ratio 6	67	62	56
Ratio 7	52,24 %	54,38 %	54,11 %
Ratio 9	88,5 %	80,24 %	88,1 %
Ratio 10	21,99 %	29,95 %	46,26 %
Ratio 11	53,93 %	45,05 %	65,03 %

Ratio 1= Dépenses réelles de fonctionnement / population

Ratio 2= Produit des impositions directes / population

Ratio 3= Recettes réelles de fonctionnement / population

Ratio 4= Dépenses d'équipement brut / population

Ratio 5= Encours de la dette / population

Ratio 6= Dotation globale de fonctionnement / population

Ratio 7= Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement

Ratio 9= Dépenses réelles de fonctionnement et remboursement annuel de la dette en capital / recettes réelles de fonctionnement

Ratio 10= Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement

Ratio 11= Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement

Encours de dette par habitant : 581 € / habitant

Comparaison : 773 € / habitant pour les communes de 3500 à 5000 habitants au niveau national