



COMPTE ADMINISTRATIF 2020

RAPPORT DE PRESENTATION

L'article 107 de la loi NOTRe n°2015-991 du 07 août 2015, modifiant l'article L2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales, stipule que, désormais, une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit être jointe à compter du budget primitif 2016 et du compte administratif 2015 afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

Le compte administratif rapproche les prévisions ou autorisations inscrites au budget (au niveau du chapitre ou de l'article selon les dispositions arrêtées lors du vote du budget primitif) des réalisations effectives en dépenses (mandats) et en recettes (titres).

Le compte administratif présente les résultats comptables de l'exercice et doit être soumis par l'ordonnateur, pour approbation, à l'assemblée délibérante avant le 30 juin de l'année qui suit la clôture de l'exercice.

BUDGET PRINCIPAL

Envoyé en préfecture le 28/06/2021

Reçu en préfecture le 28/06/2021

Affiché le

SLOW

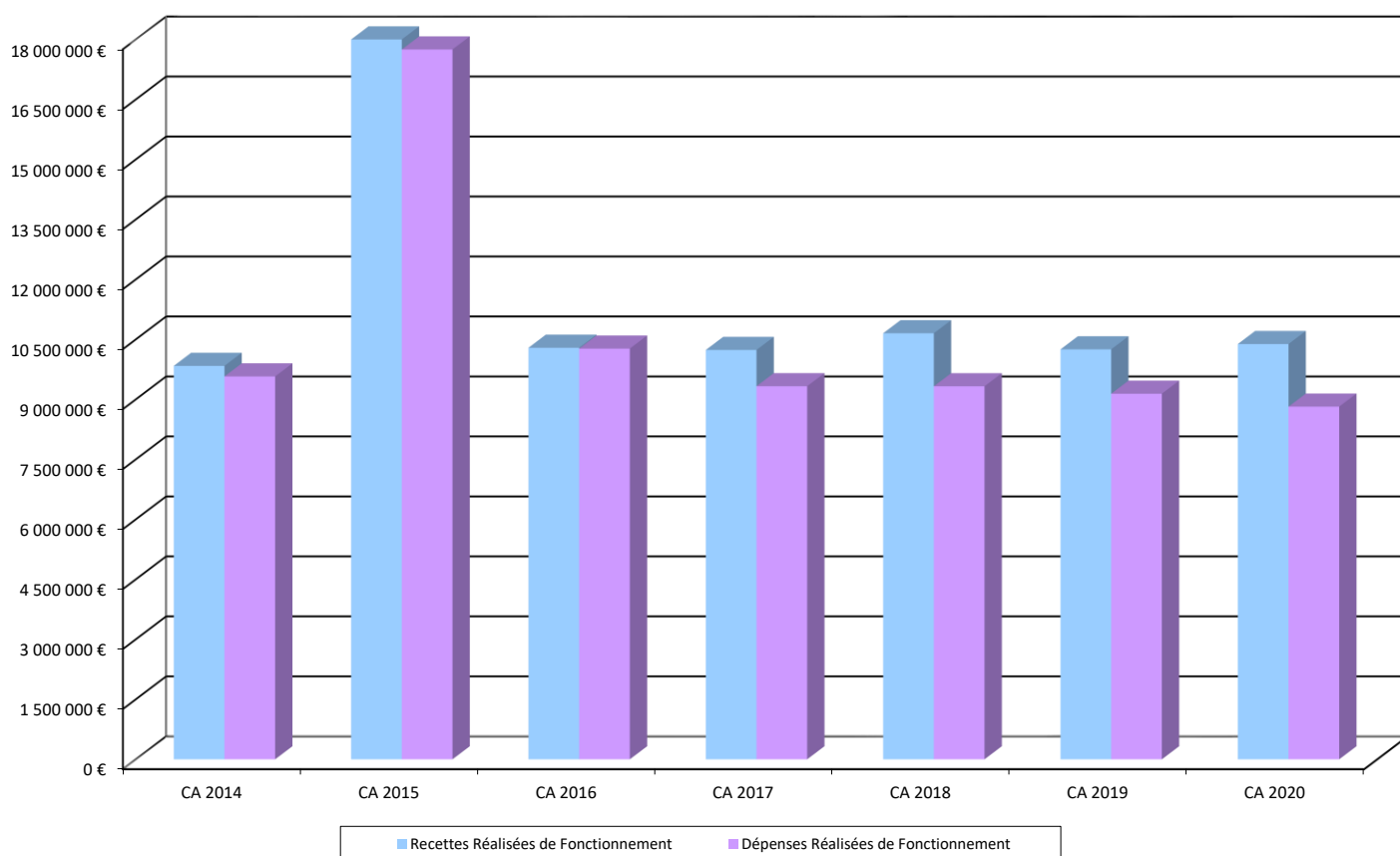
ID : 059-215903659-20210622-37062021A-BF

LA SECTION DE FONCTIONNEMENT :

Le montant des dépenses réalisées sur l'exercice 2020 s'élève à 8 818 958,42 euros.

Le montant des recettes réalisées sur l'exercice 2020 s'élève à 10 384 453,81 euros.

La section de fonctionnement de l'exercice 2020 fait ressortir un résultat excédentaire de 1 565 495,39 euros.



❖ 1 / Les Recettes de Fonctionnement

CHAPITRES	CA 2019	Prévision 2020	CA 2020	Taux Réalisation 2020
002 - Résultat de fonctionnement reporté	2 282 879,79 €	2 740 272,70 €	2 740 272,70 €	100,00 %
013 - Remboursements sur rémunération	152 059,27 €	104 317,00 €	147 996,68 €	141,87 %
70 - Produits des services	320 762,61 €	156 660,00 €	95 056,41 €	60,68 %
73 - Impôts et taxes	6 851 394,51 €	6 713 699,00 €	6 792 967,36 €	101,18 %
74 - Dotations et participations	2 240 601,23 €	2 178 575,00 €	2 279 240,61 €	104,62 %
75 - Produits de gestion courante	119 563,14 €	52 845,00 €	61 207,93 €	115,83 %
76 - Produits financiers	395 256,49 €	395 256,00 €	395 256,49 €	100,00 %
77- Produits exceptionnels	77 207,40 €	141 287,00 €	79 398,36 €	56,20 %
Total des Recettes Réelles	10 156 844,65 €	9 742 639,00 €	9 851 123,84 €	101,11 %
Total des Recettes d'Ordre	94 344,27 €	533 343,99 €	533 329,97 €	100,00 %
Total Recettes de Fonctionnement	12 534 068,71 €	13 016 255,69 €	13 124 726,51 €	100,83 %

Le compte administratif 2020 fait apparaître une réalisation des recettes réelles de fonctionnement à hauteur de 9 851 123,84 €, soit 101,11 % des prévisions.

Les écarts entre le CA2019 et celui de 2020 s'expliquent par les différentes variations des postes budgétaires de recettes :

- **013 - Atténuations de charges** – sont relativement stables. Ce chapitre comptabilise, essentiellement, les remboursements de charges de personnel (indemnités journalières) à hauteur de 137 971 € contre 146 926 €, en 2019 et les avoirs obtenus sur factures pour un montant de 10 025 € contre 5 133 € en 2019.

- **70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses** – montrent une baisse d'environ 56 000 € (après neutralisation des remboursements de frais des budgets annexes – écritures comptables inexistante en 2020 car les dépenses sont dorénavant affectées directement dans le budget annexe). Ce qui est dû à la non-réalisation des prestations des services publics fermés à cause de la pandémie du Covid-19, comme la location de salles, cantines, centre de loisirs petites vacances.....

- **73 - Impôts et taxes** – diminuent d'environ 58 500 Euros. Cette baisse est liée à la réduction de 1 point du taux de la Taxe Foncière.

- **74 - Dotations, subventions et participations reçues** - évoluent de 39 000 €. Ce qui s'explique, principalement par le fait que, la Ville de Louvroil a encaissé une participation de l'Etat de 72 000 Euros pour garantir les recettes fiscales et domaniales 2020 sur la période de comparaison 2017-2019, d'une baisse de participation de la CAF et de l'augmentation des dotations de l'Etat de 50 000 Euros.

- **75 - Autres produits de gestion courante** – sont en nette diminution puisque l'enregistrement, à la demande de l'Etat, des titres de recettes émis à l'encontre de la Société AJC à la suite de la pose illégale de panneaux publicitaires n'existe plus. Seuls les loyers mensuels issus des baux ont été réalisés.

- **76 – Produits Financiers** – comptabilisent le sixième versement de 395 255 € obtenus dans le cadre du fonds de soutien crée par l'Etat pour la sortie des emprunts à risque.

- **77 – Produits exceptionnels** – ne peuvent être comparés d'une année à l'autre. Ils retracent l'ensemble des indemnités versées par l'assureur sur différents sinistres, le vol du Camion Benne et la vente du Château Boch pour un montant de 50 000 €.

CHAPITRES	CA 2019	Prévision 2020	CA 2020	Taux Réalisation 2020
011 - Charges à caractère général	1 688 085,17 €	2 037 969,70 €	1 443 361,88 €	70,82 %
012 - Charges de personnel	5 058 943,02 €	5 125 000,00 €	4 761 510,19 €	92,91 %
014 - Atténuations de recettes	14 201,32 €	20 000,00 €	6 792,11 €	33,96 %
65 – Subventions et participations	978 652,00 €	815 970,00 €	782 037,06 €	95,84 %
66 - Charges financières	437 714,39 €	420 865,00 €	408 758,16 €	97,12 %
67 - Charges exceptionnelles	20 971,31 €	73 050,00 €	44 336,50 €	60,69 %
022 – Dépenses Imprévues	0,00 €	300 000,00 €	0,00 €	0,00 %
Total des Dépenses Réelles	8 198 567,21 €	8 792 854,70 €	7 446 795,90 €	84,69 %
Total des Dépenses d'Ordre	942 861,09 €	4 223 400,99 €	1 372 162,52 €	32,49 %
Total Dépenses de Fonctionnement	9 141 428,30 €	13 016 255,69 €	8 818 958,42 €	67,75 %

Le compte administratif 2020 fait ressortir une réalisation des dépenses réelles de fonctionnement à hauteur de 7 446 795,90 €, soit 84,69 % des prévisions.

Les écarts entre le CA2019 et celui de 2020 s'expliquent par les différentes variations des postes budgétaires de dépenses :

- **011 – Charges à caractère général** – sont en baisse de 244 000 Euros. Il s'agit, essentiellement, de dépenses non réalisées relevant des mesures de confinement prises par le Gouvernement pour vaincre la pandémie du Covid-19, (Absence de festivités à hauteur de 45 000 Euros, Economie d'énergie à hauteur de 61 000 Euros, Nettoyage des Locaux 36 000 Euros, Repas Cantines 30 000 Euros, Prestations Extérieures Jeunesse et Enfance : 24 000 €) et baisse des prestations externalisées d'entretiens des bâtiments (environ 40 000 €).

- **012 - Charges de personnel** – sont en diminution de 297 430 Euros. Depuis janvier 2020, les charges de personnel du budget annexe « Jean-Claude Casadesus » y sont directement intégrées au moment de la génération de la paie et ne sont plus comptabilisées dans le budget principal (- 140 000 €). Ensuite, les principaux événements de l'exercice 2020 sont l'arrivée de la Directrice Générale des Services, le report de plusieurs recrutements (responsable des services technique, assistant ressources humaines, contrats PEC), le départ à la retraite de 5 agents.

- **014 – Atténuations de recettes** - énumèrent les dégrèvements accordés par l'Etat sur la taxe d'habitation sur les logements vacants.

- **65 - Subventions et participations (hors subventions d'équilibre des budgets annexes)** – baissent d'environ 100 000 € (après neutralisation en 2019 de la subvention versée au budget annexe « régie de transport »). Ce qui correspond essentiellement à la baisse de la subvention envers le CCAS de 50 000 Euros, celle de 41 000 Euros envers le budget annexe « JC Casadesus ».

- **66 – Charges Financières** – retracent les intérêts des annuités 2020 de la dette d'un montant de 420 865 €, et les intérêts courus non échus constatés (ICNE) au 31/12/2020 pour un montant négatif de 12 107 € contre – 12 003 € en 2019.

- **67 – Charges Exceptionnelles** –. Ce poste comptable est difficilement comparable d'une année sur l'autre puisque, comme son nom l'indique, il enregistre des dépenses exceptionnelles. En 2020, ce chapitre comptabilise l'annulation des remboursements d'assurances après le passage d'agents en congé longue durée (+ 40 005 €), 500 € de subventions exceptionnelles aux associations ainsi que la dotation de calculatrices aux enfants entrant en 6^{ème} pour un montant de 1 726 €.

- LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Envoyé en préfecture le 28/06/2021

Reçu en préfecture le 28/06/2021

Affiché le

SLOW

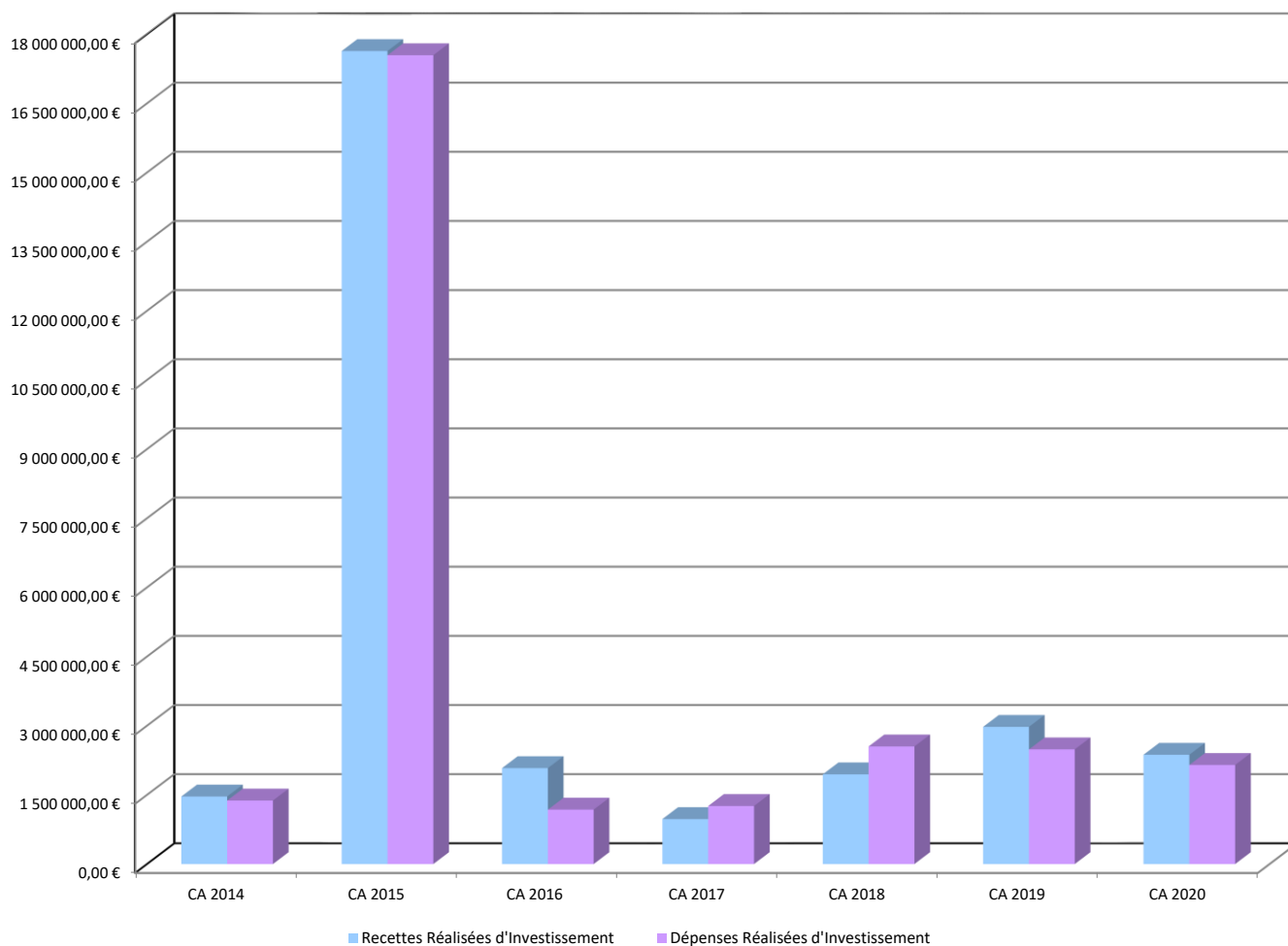
ID : 059-215903659-20210622-37062021A-BF

Le montant des dépenses réalisées sur l'exercice 2020 s'élève à 2 149 283,38 euros.

Le montant des recettes réalisées sur l'exercice 2020 s'élève à 2 370 128,52 euros.

Le montant des restes à réaliser de l'exercice 2020 s'élève à 313 532,00 euros.

La section d'investissement de l'exercice 2020 fait ressortir un résultat déficitaire de 92 686,86 euros.



❖ 1 / Les Recettes d'Investissement

Envoyé en préfecture le 28/06/2021

Reçu en préfecture le 28/06/2021

Affiché le

SLOX

ID : 059-215903659-20210622-37062021A-BF

CHAPITRES	CA 2019	Prévision 2020	CA 2020	Taux Réalisation 2020
001 - Solde d'investissement reporté	38 113,14 €	0,00 €	0,00 €	
10 - Dotations, fonds divers et réserves	155 437,70 €	66 785,00 €	276 295,32 €	413,71 %
1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés	570 337,86 €	652 367,71 €	652 367,71 €	100,00 %
13 - Subventions d'équipement	9 500,00 €	121 031,00 €	69 238,97 €	57,21 %
21 – Immobilisations Corporelles	0,00 €	0,00 €	64,00 €	
024 – Produits des Cessions d'Immobilisations	0,00 €	-15 000,00 €	0,00 €	
Total des Recettes Réelles	735 275,56 €	825 183,71 €	997 966,00 €	120,94 %
Total des Restes à Réaliser	9 800,00 €	0,00 €	23 527,00 €	
Total des Recettes d'Ordre	1 752 107,80 €	4 273 400,99 €	1 372 162,52 €	32,11 %
Total Recettes d'Investissement	2 535 296,50 €	5 098 584,70 €	2 393 655,52 €	46,95 %

Le compte administratif 2020 fait apparaître une réalisation des recettes réelles d'investissement (hors excédent ce fonctionnement capitalisé) à hauteur de 345 598,29 €, soit 184,01 % des prévisions.

La comparaison d'un exercice à un autre n'est pas très révélatrice contrairement à la section de fonctionnement.

Les recettes réelles d'investissement retracent les encaissements suivants :

- Fonds de Compensation à la TVA : 174 103 €
- Taxe Locale d'Equipement : 85 €
- Taxe d'Aménagement : 102 107 €
- FIPHFP – Aménagement Poste de Travail : 1 319 €
- CAMVS - Acompte 1 – Travaux Réalisation Faux Plafond et Remplacement Menuiseries Salle Polyvalente : 13 072 €
- CAMVS – Acompte 1 - Fonds de Concours AMO Complexe Sportif : 15 669 €
- DETR 20217 – Accessibilité – Programme Ad'AP : 39 179 €

Les recettes d'ordre (sans mouvements de trésorerie) d'investissement retracent les écritures comptables suivantes :

- Les amortissements des immobilisations corporelles et incorporelles : 313 184 €
- Les amortissements des charges financières : 448 571 €
- La provision pour créances douteuses : 92 778 €
- Les écritures spécifiques concernant les cessions : 517 629 €

❖ 2 / Les Dépenses d'Investissement

Envoyé en préfecture le 28/06/2021

Reçu en préfecture le 28/06/2021

Affiché le

SLOW

ID : 059-215903659-20210622-37062021A-BF

CHAPITRES	CA 2019	Prévision 2020	CA 2020	Tx Réalis. 2020
001 - Solde d'investissement reporté	0,00 €	388 772,71 €	388 772,71 €	100,00 %
16 – Emprunts et dettes assimilés	950 958,87 €	1 312 157,00 €	1 312 155,08 €	100,00 %
20 - Immobilisations incorporelles	63 690,74 €	1 426 258,00 €	39 997,20 €	2,80 %
204 – Subventions d'équipement versées	414 037,76 €	240 528,00 €	112 286,19 €	46,68 %
21 - Immobilisations corporelles	588 654,47 €	381 613,00 €	151 514,94 €	39,70 %
23 - Travaux en cours	0,00 €	300 000,00 €	0,00 €	
10 - Dotations, fonds divers et réserves	23 202,53 €	0,00 €	0,00 €	
AP/CP – Programme AD'AP – Accessibilité	31 442,42 €	270 912,00 €	0,00 €	
020 – Dépenses Imprévues	0,00 €	195 000,00 €	0,00 €	
Total des Dépenses Réelles	2 071 986,79 €	4 126 468,00 €	1 615 953,41 €	39,16 %
Total des Restes à Réaliser	273 395,00 €	0,00 €	337 059,00 €	
Total des Dépenses d'Ordre	903 590,98 €	583 343,99 €	533 329,97 €	94,85 %
Total Dépenses d'Investissement	3 248 972,77 €	5 098 584,70 €	2 875 115,09 €	56,78 %

Le compte administratif 2020 fait apparaître une réalisation des dépenses réelles d'investissement à hauteur de 1 615 953,41 €, soit 39,16 % des prévisions.

Remboursement du Capital :1 312 155 €

Immobilisations Incorporelles :39 998 €

- AMO et Etudes – Ecole Près du Paradis – Acomptes : 27 012 €
- AMO & Missions – Restaurant du Lac - Solde : 1 300 €
- Logiciel Service Financier/RH : 11 686 €

Subventions d'Equipement versées :112 286 €

- Fonds de Concours « PPP Plan Lumière »2015 à 2019 – G3 : 78 758 €
- Fonds de Concours « PPP Plan Lumière »2020 – G4 : 33 173 €
- Fonds de Concours « NPNRU Les Longs Prés » - Solde : 355 €

Immobilisations Corporelles :151 515 €

- Création Allée Cimetière : 6 732 €
- Création Aire de Jeux – Gricourt et Lac : 47 224 €
- Zone Humide - Cuve à Eau : 28 238 €
- Zone Humide - Démolition 181 Route d'Avesnes : 28 156 €
- Acquisition Camion Benne : 28 790 €
- PC Portable DGS : 1 502 €
- ALSH Dorlodot – Tables : 829 €
- Médiathèque - Onduleur et Présentoir : 1 527 €

- Maternelle Curie – Grille : 3 010 €
- Primaire Mandela : Vidéoprojecteur : 454 €
- GS Mespreuven – Mobilier Dédoublment Classe : 1 576 €
- Fleurissement – Décoration : 1 996 €
- Outillage – Ateliers : 733 €
- Outillage – Sports : 399 €
- Outillage – Fleurissement : 349 €

Restes à Réaliser :337 059 €

- AMO – Complexe Sportif : 3 360 €
- AMO et Etudes – Ecole Près du Paradis : 7 848 €
- Fonds de Concours « Aménagement Espaces Publics VRD – Sous le Bois » - Solde : 71 649 €
- Fonds de Concours « PPP Plan Lumière 2020 » – Poste G3 : 15 752 €
- EPF – Démolition Pot d'argent : 33 591 €
- GS Mespreuven – Filet de Jeu Extérieur : 2 687 €
- Travaux & Missions Salle Polyvalente : 85 080 €
- Sirène Mairie : 6 022 €
- PC Portables Télétravail : 6 652 €
- Fleurissement – Panneau Entrée Ville : 2 988 €
- Déploiement Fibre – Remplacement Téléphonie : 101 430 €

➤ L'Épargne de Gestion :

L'épargne de gestion correspond à l'écart entre les recettes réelles et les dépenses réelles de fonctionnement, en excluant notamment les produits et charges financières.

(En Milliers d'Euros)	CA 2015	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020
Recettes Réelles de Fonctionnement	9 717	10 230	10 192	10 425	10 157	9 851
- Dépenses Réelles de Fonctionnement	8 678	9 475	8 462	8 302	8 199	7 447
- Produits Financiers	0	791	395	395	395	395
+ Charges Financières	221	1 208	495	466	438	409
Epargne de Gestion	1 260	1 172	1 830	2 194	2 001	2 418

➤ L'Épargne Brute :

L'épargne brute représente l'excédent des produits réels de fonctionnement sur les charges réelles de fonctionnement. Elle doit permettre de couvrir en priorité le remboursement de la dette en capital et, au-delà, une partie des dépenses d'équipement.

(En Milliers d'Euros)	CA 2015	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020
Recettes Réelles de Fonctionnement	9 717	10 230	10 192	10 425	10 157	9 851
- Dépenses Réelles de Fonctionnement	8 678	9 475	8 462	8 302	8 199	7 447
Epargne Brute	1 039	755	1 730	2 123	1 958	2 404

➤ L'Épargne Nette :

L'épargne nette correspond à l'épargne brute déduite du remboursement du capital des emprunts et permet de chiffrer les réserves disponibles pour financer les dépenses d'équipement de la commune.

(En Milliers d'Euros)	CA 2015	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020
Epargne Brute	1 039	755	1 730	2 123	1 958	2 404
- Remboursement du Capital de la Dette	704	447	789	914	951	1 312
Epargne Nette	335	308	941	1 209	1 007	1 092

➤ La Capacité d'Autofinancement :

Envoyé en préfecture le 28/06/2021

Reçu en préfecture le 28/06/2021

Affiché le

SLO

ID : 059-215903659-20210622-37062021A-BF

(En Milliers d'Euros)	CA 2015	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020
Recettes Totales Fonctionnement	18 339	10 291	10 236	10 653	10 251	10 384
- Dépenses Totales Fonctionnement	17 750	10 269	9 329	9 327	9 141	8 819
- Comptes 78	0	0	0	26	24	61
+ Comptes 68	365	794	813	804	822	855
- Compte 776	76	0	0	172	49	453
+ Compte 676	2	0	31	0	1	15
+ Compte 675	219	0	23	222	119	503
- Compte 775	144	0	54	50	71	65
- Compte 777	40	42	30	18	10	10
Capacité d'Autofinancement Brute	915	774	1 690	2 086	1 898	2 349
- Remboursement du Capital de la Dette	704	447	789	914	951	1 312
Capacité d'Autofinancement Nette	+ 211	+ 327	+ 901	+ 1 172	+ 947	+ 1 037

LA DETTE

➤ Encours de la dette au 31 décembre 2019 :

(fonds de soutien de l'Etat inclus)

Budget Principal : 10 878 897 Euros, soit 1 647 €/hab.

Dette du Budget Annexe « Régie de Transport »
Soldée

➤ Encours de la dette au 31 décembre 2020 :

(fonds de soutien de l'Etat inclus)

Budget Principal : 9 962 099 Euros, soit 1 527 €/hab.

En 2020, 1 312 155,08 d'euros ont été remboursés sur l'exercice, dont la 1^{ère} échéance de 49 907,23 Euros à la CAMVS et celle de 327 642 Euros à l'EPF concernant la sortie de portage de la convention « centre-ville » pour un montant de 755 098 Euros. Aucun nouvel emprunt n'a été souscrit sur cet exercice comptable.

➤ La Capacité de Désendettement

Le niveau d'endettement de la commune peut se mesurer à partir d'un ratio, appelé capacité de désendettement. Il indique, en nombre d'années, le délai de remboursement de la totalité de la dette de la Ville en supposant qu'elle y consacre la totalité de l'épargne brute ou autofinancement brut, sans réaliser de nouvel emprunt.

(En Milliers d'Euros)	CA 2015	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020
Capital Restant Dû au 31/12	15 844	11 638	11 228	10 692	10 879	9 962
Capacité d'Autofinancement Brute	915	774	1 690	2 086	1 898	2 349
Capacité de désendettement (nb années)	17,3	15,0	6,6	5,1	5,7	4,2

LE BUDGET ANNEXE « JEAN CLAUDE CASADESUS »

Envoyé en préfecture le 28/06/2021

Reçu en préfecture le 28/06/2021

Affiché le

ID : 059-215903659-20210622-37062021A-BF

SLOW

La section d'investissement ressort, pour l'année 2020, un résultat cumulé excédentaire de 3 679,32 euros.
(Résultat de l'exercice : + 1 037,96 € ; Résultat 2019 reporté : +2 641,36 €)

En 2020, la section d'exploitation de ce budget fait ressortir un résultat d'exercice excédentaire de 12 964,38 euros avec un résultat cumulé excédentaire de 36 619,31 euros.

SYNTHESE

Budget	Section	Dépenses			Recettes		
		Réelles	Ordres	Total	Réelles	Ordres	Total
Budget Principal	Résultat N-1 d'Investissement	388 773 €	0 €	388 773 €	0 €	0 €	0 €
	Investissement	1 615 953 €	533 330 €	2 149 283 €	997 966 €	1 372 163 €	2 370 129 €
	Restes à Réaliser d'Investissement	337 059 €	0 €	337 059 €	23 527 €	0 €	23 527 €
	Résultat N-1 de Fonctionnement	0 €	0 €	0 €	2 740 273 €	0 €	2 740 273 €
	Fonctionnement	7 446 796 €	1 372 163 €	8 818 958 €	10 337 545 €	46 909 €	10 384 454 €
	Sous Total	9 788 581 €	1 905 492 €	11 694 074 €	14 099 311 €	1 419 071 €	15 518 382 €
BA J.C. Casadesus	Résultat N-1 d'Investissement	0 €	0 €	0 €	2 641 €	0 €	2 641 €
	Investissement	2 860 €	0 €	2 860 €	0 €	3 898 €	3 898 €
	Restes à Réaliser d'Investissement	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Résultat N-1 d'Exploitation	0 €	0 €	0 €	23 655 €	0 €	23 655 €
	Exploitation	208 828 €	3 898 €	212 725 €	225 690 €	0 €	225 690 €
	Sous Total	211 687 €	3 898 €	215 585 €	251 986 €	3 898 €	255 884 €
TOTAL GLOBALISE		10 000 268 €	1 909 390 €	11 909 659 €	14 351 297 €	1 422 969 €	15 774 266 €