

**NOTE DE PRESENTATION BREVE ET
SYNTHETIQUE
DU COMPTE ADMINISTRATIF 2020**

L'article L2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit être jointe au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

D'autre part, la loi NOTRE du 07 août 2015 crée, en son article 107, de nouvelles dispositions relatives à la transparence et la responsabilité financière des collectivités locales.

Cette note répond donc à cette obligation pour la commune. Elle sera, comme le compte administratif 2019, disponible sur le site internet de la ville.

Le compte administratif retrace l'exécution effective des dépenses et des recettes de la collectivité, il est établi en fin d'exercice.

Il est présenté et soumis au vote des conseillers municipaux au plus tard le 30 juin de l'année N+1. Il doit être en concordance avec le compte de gestion du trésorier municipal.

Le compte administratif présente les dépenses et les recettes du budget principal et des budgets annexes en investissement et en fonctionnement. Les nomenclatures comptables utilisées sont la M14, et la M4.

Budget Principal

➤ Les résultats 2020:

Section	Reprise résultats 2019	Résultat d'exécution 2020	Résultats de clôture 2020 (A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
Fonctionnement	639 286,06	54 652,25	693 938,31	0	693 938,31
Investissement	-239 389,53	419 636,79	180 247,26	-111.258,32	68 988,94
Total:	399 896,53	474 289,04	874 185,57	-111 258,32	762 927,25

Le résultat de clôture 2020 est excédentaire de 874 185,57 € compte tenu des résultats par section suivants :

- un excédent de 693.938,31 € de la section de fonctionnement
- un excédent de financement de 180.247,26 € de la section d'investissement

➤ Section de fonctionnement :

• Les dépenses de fonctionnement:

Le total des dépenses de fonctionnement (réelles et d'ordre) s'élève à 2,70 Millions d'€ en 2020 contre 2,61 Millions d'€ en 2019 soit une augmentation de 3%.

Chapitre 011 :

Les dépenses relatives au fonctionnement des services (charges à caractère général du chapitre 011) réalisées s'élèvent à 560.414€ et représentent 21% des dépenses de fonctionnement. Ce chapitre enregistre une diminution de 110.059 € par rapport à l'année 2019.

Cette diminution s'explique principalement par le report des travaux de point à temps voirie, et l'annulation des dépenses liées à l'évènementiel (crise sanitaire).

Chapitre 012 :

Les dépenses de personnel réalisées s'élèvent à 846.757 € et représentent 31% des dépenses de fonctionnement. Ce chapitre enregistre une baisse de 54.128 € par rapport à 2019 (-6%) et atteint un taux de réalisation de 80%.

Chapitre 014 :

Les atténuations de produits réalisées concernent principalement le FNGIR (Fonds National de Garantie Individuelle de ressources : prélevé sur les ressources fiscales) et le FPIC (Fonds de péréquation des ressources communales et intercommunale) : 384.839€ en réalisé 2020 sur ce chapitre.

Chapitre 65 :

Les autres charges de gestion courante réalisées s'élèvent à 100.138 € et représentent 4% des dépenses de fonctionnement. Ce chapitre est en baisse de 9.696€ par rapport à 2019 (-9%) et atteint un taux de réalisation de 73%.

Chapitre 66 :

Les intérêts de la dette réalisés s'élèvent à 28.136€. Ce chapitre budgétaire représente 1% des dépenses de fonctionnement et a un taux de réalisation de 79%.

Chapitre 67 :

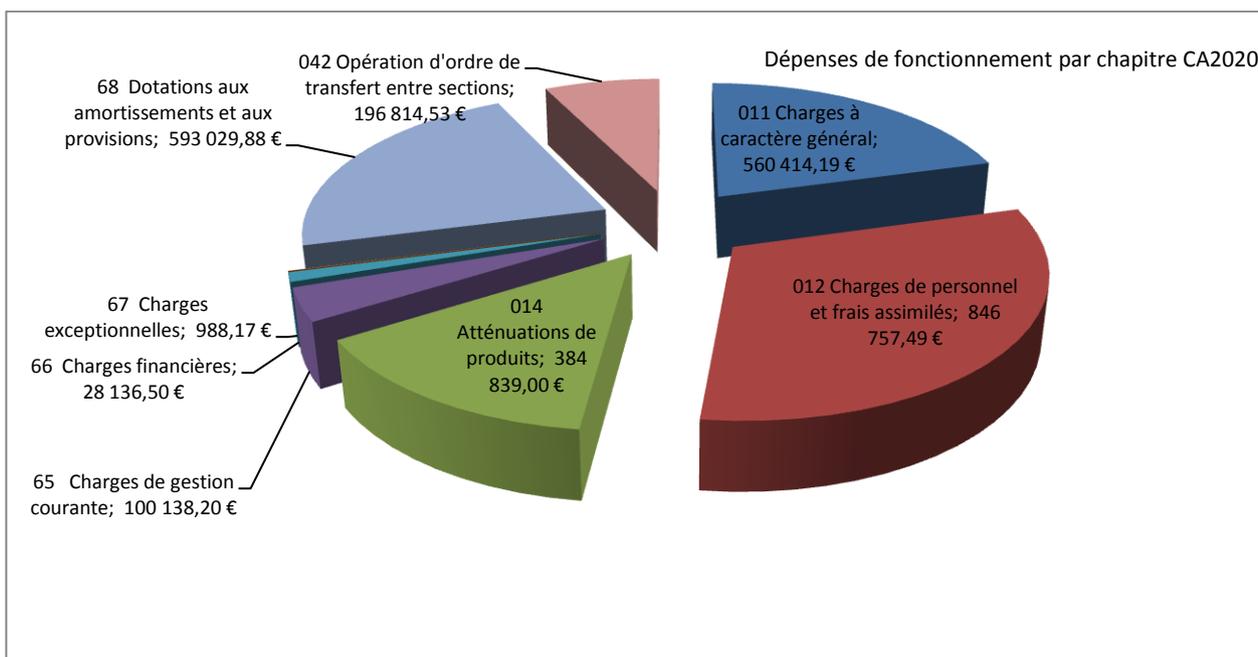
Les charges exceptionnelles réalisées en 2020 s'élèvent à 988€ et représentent 0,04% des dépenses de fonctionnement. Ce chapitre est en baisse de 438.813€ par rapport à 2019 (-99%). Les charges 2019 concernaient le versement d'indemnités dans le cadre d'un jugement de la cour administrative d'appel de Nantes (contentieux camping).

Chapitre 68 :

Les dotations aux amortissements et aux provisions réalisées en 2020 s'élèvent à 593.029,88€ et représentent 22% des dépenses de fonctionnement. Les dépenses 2020 concernent la réalisation de deux provisions pour contentieux (300k), ainsi qu'une provision pour risque de non recouvrement d'un titre de recette (293K). Les contentieux et le risque concernent le camping.

Chapitre 042 :

Constitué des dotations aux amortissements (Subventions d'équipement du Sydev + Etudes) et des écritures de sortie de biens (cessions), on retrouve le montant équivalent en recette d'investissement (Chap. 040), c'est une opération « d'ordre » : 196.814€ en réalisation 2020.



- Les recettes de fonctionnement :

Le total des recettes de fonctionnement s'élève à 2,76 Millions d'€ en 2020 contre 3,30 Millions d'€ en 2019 soit une diminution de 16%.

Chapitre 70 : Les recettes relatives au fonctionnement des services réalisées s'élèvent à 79.743 € en 2020 contre 406.806 € en 2019, soit une diminution de 327.062€ (-80%).

Cette diminution est liée à l'émission d'un titre en 2019 concernant la redevance ONF 2014 (terrain camping) et due par l'ancien délégataire. Comparées à 2018 (136K), les recettes sont en baisse de 56.087€. Cette baisse est liée à la fermeture des services pendant la crise sanitaire 2020.

Chapitre 73 : Il s'agit des recettes correspondant aux contributions directes représentant la part la plus importante du total des recettes de fonctionnement (68%) (Compensations de l'Etat comprises) : 1.889.291 € en réalisation 2020.

Chapitre 74 : Ce chapitre budgétaire concerne les diverses dotations de l'Etat et représente 19% des recettes de fonctionnement. Il connaît une augmentation de 4.931 € par rapport à l'année 2019 (+1%).

Chapitre 75 : Le chapitre 75 « autres produits de gestion courante » totalise 98.163€ en 2020 contre 269.312€ en 2019, soit une diminution de 171.149€ (-63%) et comprend principalement les recettes de location d'immeubles (81.431 €).

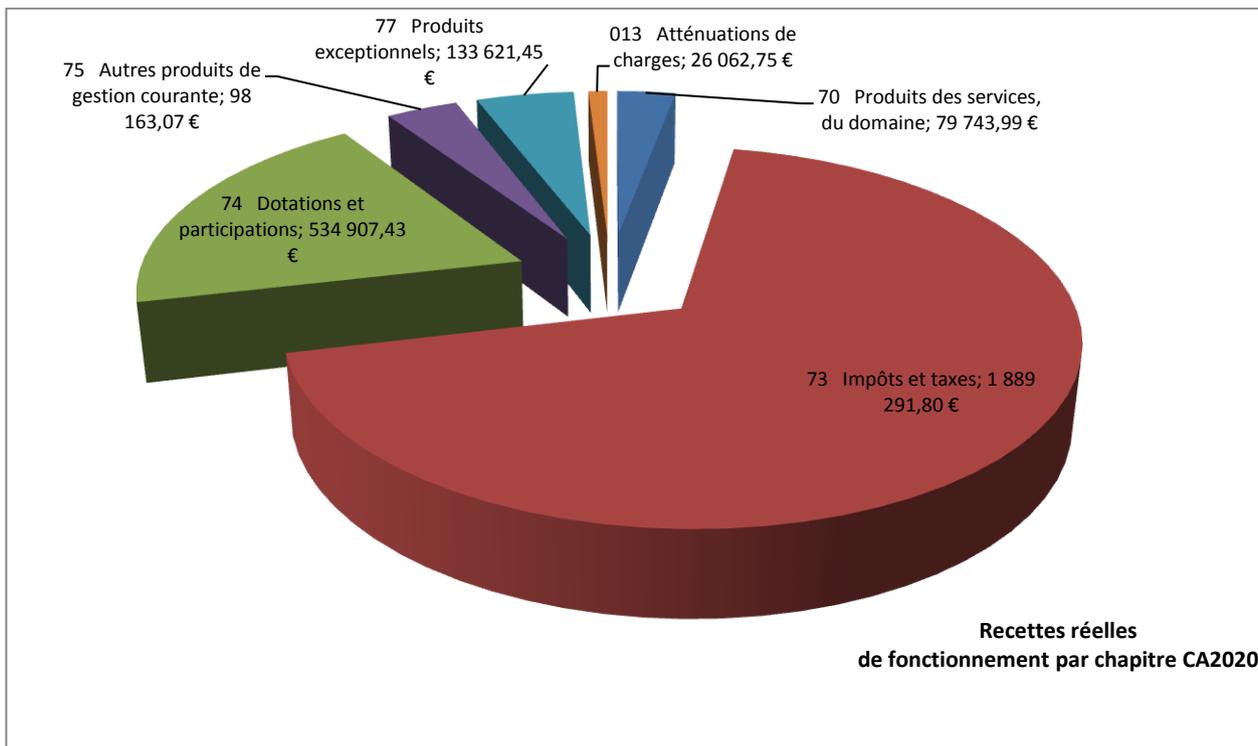
Cette baisse s'explique par le reversement (exceptionnel) de l'excédent du budget lotissements (Tamarins-Cantine) en 2019 pour un montant de 183 882€. Les recettes de ce chapitre sont relativement stables comparées à 2018.

Chapitre 77: Il totalise 133.621 € et enregistre principalement :

- Les produits des cessions d'immobilisations (130.243€)
- Les produits exceptionnels divers (1.528€)

Chapitre 013: Il comprend les « atténuation de charges » et comptabilise 26.062€ en 2020 contre 36.789€ en 2019.

Ce chapitre recouvre essentiellement des remboursements de rémunérations et de charges sociales pour maladie. Aussi cette diminution s'explique directement par la légère baisse des remboursements liés aux arrêts de travail.

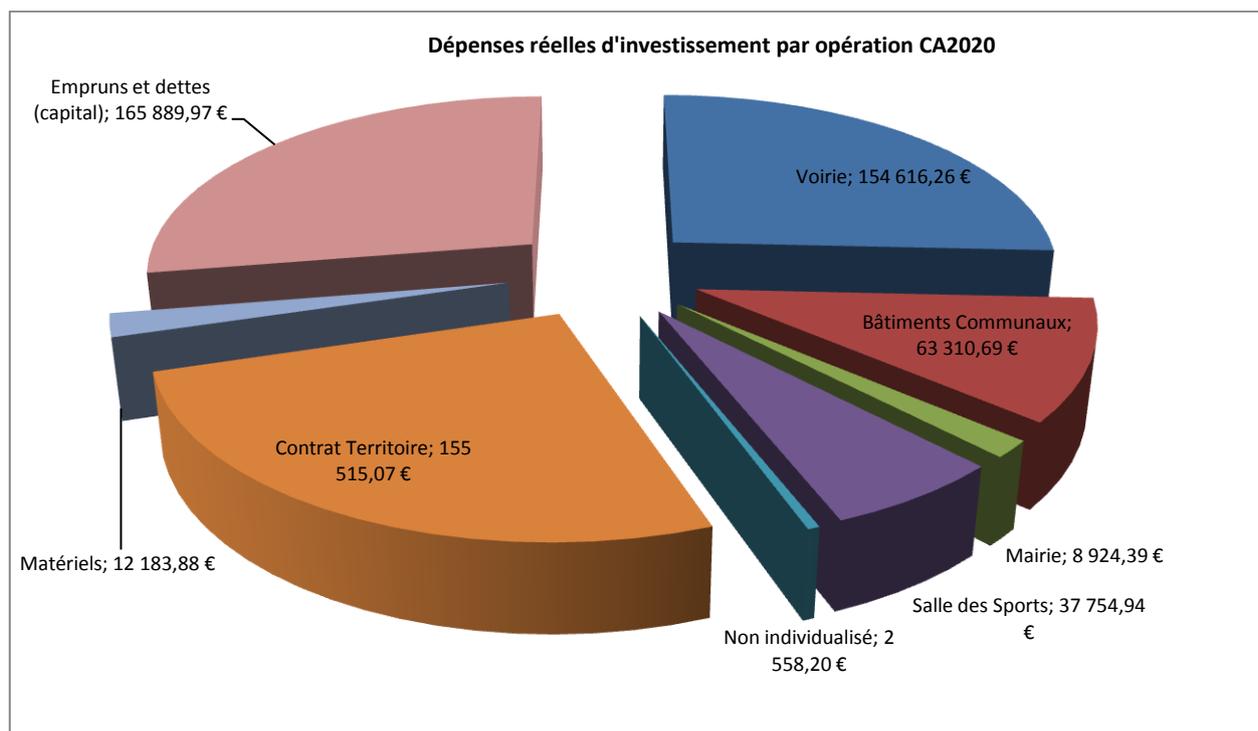


➤ Section d'investissement :

A- Les dépenses d'investissement:

- ✓ **Opérations financières :** Constituées principalement du remboursement en capital de la dette, le montant réalisé en 2020 est de 165.889€.
- ✓ **Les dépenses d'équipement :** votées par opération, elles concernent les opérations suivantes :

Opération	CA 2020
✓ Voirie	✓ 154.616,26€
✓ Bâtiments Communaux	✓ 63.310,69€
✓ Mairie	✓ 8.924,39€
✓ Salle des Sports	✓ 37.754,94€
✓ Non individualisé	✓ 2.558,20 €
✓ Contrat Territoire	✓ 155.515, 07€
✓ Matériels	✓ 12.183, 88€
✓ Emprunts et dettes (capital)	✓ 165.889,97€
✓ Total Dépenses Réelles Investissement	✓ 600.753,40€



Les principales dépenses d'équipement de l'année 2020 (dépenses >10.000€) sont les suivantes :

CONTRAT TERRITOIRE : 155K TTC	
Aménagement des places de l'Eglise et des lauriers	155.240 €
VOIRIE : 154K	
Travaux ah941-942 Rue cloison (mur et garage)	11 230 €
Acquisition terrain Voirie ah941-942 Rue cloison 95m2+111m2	10 000 €
BATIMENTS : 63K TTC	
Réhabilitation d'un logement type T3 et situé à l'étage de la médiathèque	45.213 €
SALLE DE SPORTS / ACCUEIL PERISCOLAIRE : 37K TTC	
Travaux de la salle des pinsonnière /salle de sport accueil périscolaire	18 790 €
Porte coulissante salle de sports	13.457 €

B Les recettes d'investissement:

Chapitre 040 : Constitué des amortissements (Subventions d'équipement du Sydev + Etudes) et des écritures de sortie de biens (cessions), on retrouve le montant équivalent en dépense de fonctionnement (Chap. 042), c'est une opération « d'ordre » 196.814€ en réalisation 2020.

Chapitre 10 : Les dotations, fonds divers et réserves réalisées s'élèvent à 469 624€ et sont composés :

- * du fonds de compensation de la TVA (124.078€): cette part qui est liée aux investissements réalisés en 2019.
- * de la taxe d'aménagement (75.779€).
- * des excédents de fonctionnement capitalisés (269.766€).

Chapitre 13 : Les subventions d'Investissement réalisées en 2020 s'élèvent à 356.580€ dont :

- ✓ Région : 125.518€
- ✓ Départements : 109.006€
- ✓ GFP de rattachement (Communauté de Communes de Noirmoutier) : 60.400 €
- ✓ Dotation d'équipement des territoires ruraux (Etat): 55.764 €

Budget annexe SPIC Camping Municipal de la Court

➤ Les résultats 2020:

Le budget du camping a dégagé 708 322,84 € de recettes pour 703 186,22 € de dépenses en 2020.
Son exécution se présente ainsi :

Section	Dépenses	Recettes	Résultat d'exécution 2020	Reprise résultats 2019	Résultats de clôture 2020
Fonctionnement (total)	695 893,88	693 518,08	- 2 375,80	105 671,84	103 296,04
Investissement (total)	7 292,34	14 804,76	7 512,42	48 795,99	56 308,41
Total:	703 186,22	708 322,84	5 136,62	154 467,83	159 604,45

Le résultat de clôture s'établit à 159 604,45 € en 2020 contre 154 467,83 € en 2019, soit une diminution du fonds de roulement de 5 136,62 €.

➤ Section de fonctionnement :

- Les dépenses de fonctionnement:

Chapitre 011 : Les dépenses relatives au fonctionnement des services (charges à caractère général du chapitre 011) réalisées en 2020 s'élèvent à 146.627€. Ce chapitre enregistre une baisse de 26 917 € par rapport à 2019 (-15%) et atteint un taux de réalisation de 77%.

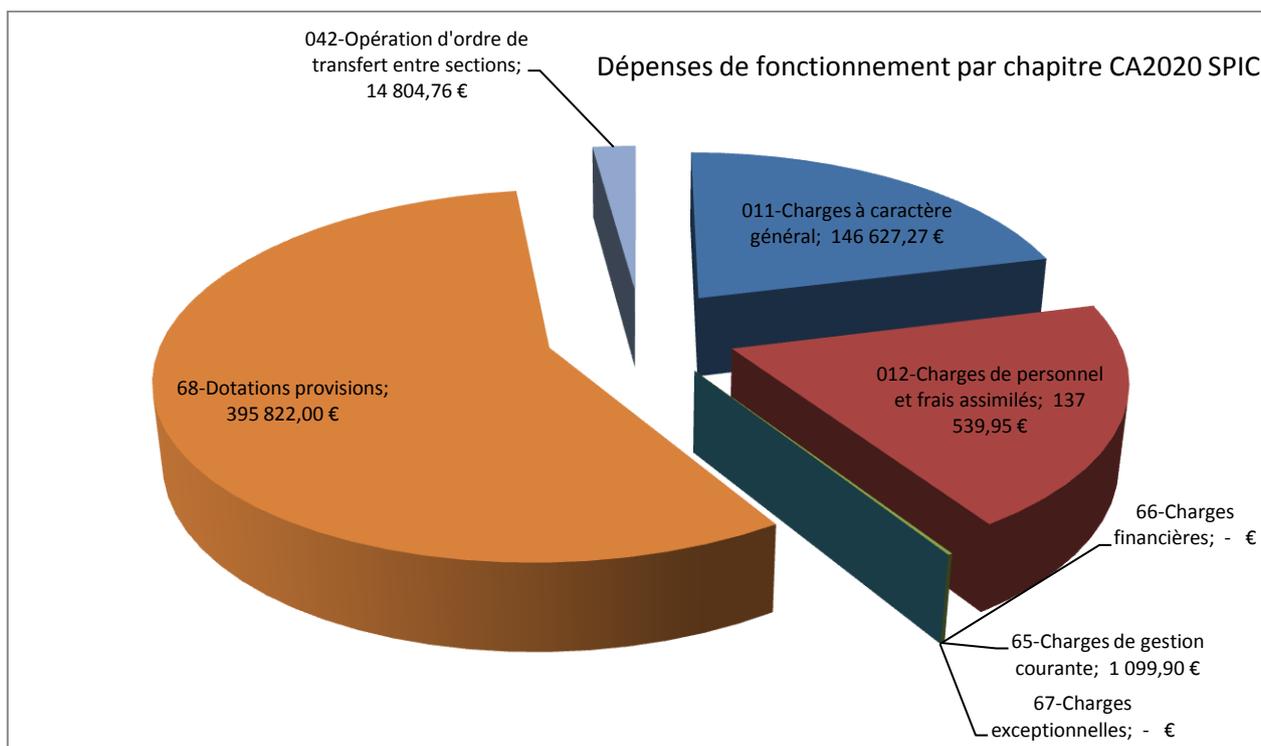
Cette diminution est principalement liée à la mission d'expertise technique et financière réalisée en 2019 (15.789€ HT), ainsi qu'à la baisse des charges variables 2020 considérant la fermeture du site entre avril et juin.

Chapitre 012 : Les dépenses de personnel s'élèvent à 137.539 €. Ce chapitre enregistre une baisse de 4.393 € par rapport à 2019 (-3%).

Chapitre 65 : Les autres charges de gestion courante s'élèvent à 1.099€ et concernent les frais des commissions ANCV.

Chapitre 68 : Les dépenses de ce chapitre s'élèvent à 395.822€. Il s'agit d'une provision émise concernant le risque d'impayé du titre émis en 2020 et concernant les pertes d'exploitation 2019 du SPIC.

Chapitre 042 : Constitué des dotations aux amortissements (Obligatoire en M4, et concernant les immobilisations 2019), on retrouve le montant équivalent en recette d'investissement (Chap. 040), c'est une opération « d'ordre » : 14.804€ réalisés en 2020.



- Les recettes de fonctionnement:

Chapitre 70 : Les recettes relatives au fonctionnement des services réalisées en 2020 s'élèvent à 294.821 € (forfaits journaliers, aire de camping-cars, jetons...). Ce chapitre enregistre une baisse de 92.171 € par rapport à 2019 (-24%). Cette baisse est liée à la fermeture du site entre avril et juin pour cause de crise sanitaire.

Chapitre 75 : Le chapitre 75 « autres produits de gestion courante » totalise 1,29€ en 2020 et correspond aux arrondis de tva.

➤ Section d'investissement:

- Les dépenses d'investissement:

Chapitre 16 : L'acompte N°4 du remboursement de la dotation initiale versée par le budget principal de la Commune en 2015 est reporté à 2021 (75.000€).

Chapitre 21 : Les immobilisations corporelles s'élèvent à 7.292 € et concernent l'acquisition d'une remorque, ainsi que l'achat et la pose d'une borne à vidange.

- Les recettes d'investissement:

Chapitre 040 : Constitué des dotations aux amortissements (Obligatoire en M4), on retrouve le montant équivalent en dépense de fonctionnement (Chap. 042), c'est une opération « d'ordre » : 14.804€.

Budget annexe Lotissements

➤ Les résultats 2020:

Le budget du lotissement a dégagé 0,13 € de dépenses en 2020 (arrondi tva).

Section	Reprise résultats 2019	Résultat d'exécution 2020	Résultats de clôture 2020 (A)	Solde restes à réaliser (B)	Résultats cumulés (A+B)
Fonctionnement		-0,13	-0,13		-0,13
Investissement					
Total:		-0,13	-0,13		-0,13

Le résultat de clôture s'établit à **- 0,13** € en 2019.