

# Note de synthèse sur le compte administratif 2020

## SECTION DE FONCTIONNEMENT

### Recettes

#### Chapitre 013 - remboursements sur rémunération du personnel (013) 43 699.52 €

Remboursement des traitements des agents en arrêt de travail .

Augmentation (+15 K € par rapport à 2019) du fait de changement de statut d'un agent en arrêt et un 2<sup>e</sup> agent en congé longue durée.

#### Chapitre 70 : produits des services et domaine (70) 269 540.32 €

Revenus des services : cantine, garderie, étude, médiathèque, concessions, loyer des antennes ...

En augmentation de + 69 K € par rapport à 2019 mais cette différence s'explique par un changement de chapitre à la demande du trésorier sur les remboursements de frais par Chartres métropole (antérieurement comptabilisés au chapitre 74) pour un montant de 122 K € (Dojo, ALSH, zones d'activités).

Baisse des recettes du fait du COVID :

    Perte de recettes de cantine de 43 005 € par rapport à 2019

    Perte de recettes de garderie de 8 967 € par rapport à 2019

    Médiathèque : perte de 556 €

    Droit de place : perte de 1 546 €

Baisse du reversement du budget du CCAS (13 K au lieu de 17 K) du fait de la mise à disposition à la mairie de l'agent d'accueil de l'ESPACE

#### Chapitre 73 : Impôts et Taxes 1 222 271.78 €

Comprend les produits fiscaux, l'attribution de compensation versée par Chartres métropole et la dotation de solidarité communautaire.

En baisse de 19 K € par rapport à 2019 mais qui est lié à 2 imputations erronées de titres en 2019.

Il y a plutôt une petite dynamique fiscale ( + 7 K d'impôts collectés).

#### Chapitre 74 : Dotations de l'Etat et participations 453 472.81 €

Comprend la DGF et les dotations d'état , et les compensations de l'état pour exonérations fiscales

En baisse de 90 K € par rapport à 2019 car ne comprend plus le remboursement de Chartres métropole pour les frais de fonctionnement du Dojo, du CLSH, des zones d'activités (au chapitre 70).

#### Chapitre 75 : Revenus des immeubles 57 776.75 €

Location des salles des fêtes, des logements, de l'étang, du dojo, de la poste, du gîte, les fermages etc.

Relative stabilité par rapport à 2019. Ce chapitre comprend les arrhes sur la salle des fêtes y compris pour des locations 2021 et 2022 ; ces arrhes pouvant être remboursés (sur un autre article) en cas d'annulation.

Recettes du gîte : 15 640 € soit une hausse de 5 720 € par rapport à 2019

Recettes de salle des fêtes : 4 799 € soit une perte de 15 260 € par rapport à 2019

**Chapitre 76 : produits financiers** **3.08 €**

Parts sociales du Crédit agricole

**Chapitre 77 : Produits exceptionnels** **426 198.40 €**

Comprend les ventes de terrain, de matériel et/ou véhicule et remboursements de sinistre

En hausse de 304 K par rapport à 2019 : vente de terrains de Fontenay (110 K E) et Rousserolles (286 K €), tracteur et épareuse, et remboursement des masques pour la population par l'état (3 000 €)

**Chapitre 042 : Opération d'ordre de transfert entre sections** **30 971.61 €**

Chapitre d'écritures d'ordre (non réel) pour constater les moins-values à l'occasion de sorties d'actif.

Cette écriture est neutre pour le budget car elle apparait en dépense d'investissement pour le même montant (chapitre 040).

En 2020 : cession d'un tracteur et de l'épareuse

**Chapitre 002 - résultat reporté n-1** **518 752.52 €**

Report du résultat de fonctionnement de l'année 2019.

<b>Dépenses</b>
-----------------

**Chapitre 011 - charges à caractère général** **470 380.86 €**

Comprend l'ensemble des dépenses nécessaires au fonctionnement des services et entretien des bâtiments : fluides, maintenance, abonnements, réparations de matériel, de véhicules, de bâtiments ...

Dépenses en baisse de 27 K € par rapport à 2019

Dépenses supplémentaires liées à la crise COVID 19 :

- Fournitures d'entretien : + 2446 €
- Achat de masques pour la population : 12 360 € (subvention Etat 3000€)
- Divers achats (plexi, bornes, masques ...) : 5 684 €

Soit un total de 20 490 €

Dépenses non engagées du fait de la crise :

- Feu d'artifice : 8 250 €
- Concert : 1 000 €
- Cantine : 27 100 €

Soit un total de 36 350 €

**Chapitre 012 - charges de personnel** **847 103.83 €**

charges pour le personnel titulaire et contractuel, qui comprend également les diverses heures supplémentaires pour le gîte et des remplacements éventuels.

En hausse de 22 K € par rapport à 2019 (voir en recettes de fonctionnement chapitre 13)

Dépenses d'encadrement supplémentaire pour les protocoles sanitaires aux écoles (4.5 heures par jour depuis septembre) soit environ 4500 € en 2020.

**Chapitre 014 – atténuation de produits** **44.55 €**

Ce chapitre concerne éventuellement l'exonération d'impôts pour les jeunes agriculteurs et le versement du FPIC .

En 2020, il s'agit des reversements de taxe de séjour sur le gîte.

**Chapitre 65 - charges de gestion courante** **193 775. 37 €**

Comprend la licence pour les logiciels métiers de la mairie, une provision pour des admissions en non valeur, des frais d'écolage, les indemnités des élus et les subventions versées aux associations et aux budgets CCAS et caisse des écoles.

En baisse de 5 K € par rapport à 2019, soit une relative stabilité malgré des différences sur certains articles :

- Versement d'indemnités aux élus : 69 242 ( +15.8 K)
- Subventions aux associations : 53 144 € (+ 2.5 K)
- Subvention au CCAS : 35 000 € ( - 15 K)
- Subvention à la Caisse des écoles : 22 997 € ( - 9.4 K)
- Remboursement de locations : 4 793 ( + 4K)

**Chapitre 66 - Charges financières** **23 618. 08 €**

Remboursement des intérêts des emprunts .

Diminution de la charge de la dette par rapport à 2019 de 6 K €.

**Chapitre 67 - Charges exceptionnelles** **248. 17 €**

Remboursement éventuel des locations ou des arrhes sur l'année n-1.

En 2020 il s'agit d'une réduction de titre sur une redevance Orange de 2019.

**Chapitre 042 – opérations d'ordre** **451 059. 24 €**

Chapitre d'écritures d'ordre (non réel) pour constater les amortissements et les sorties d'actif.

Comme le chapitre 042 en recettes, ce chapitre 042 en dépenses apparait en miroir en recette d'investissement pour le même montant (chapitre 040).

Le résultat de clôture en fonctionnement s'établit à + 1 036 456. 69 €, en baisse par rapport à 2019 : 1 341 187 € mais comparable au résultat de 2018 : 1 034 957.60 €

## SECTION D'INVESTISSEMENT

<b>Recettes</b>
-----------------

**Chapitre 10 - dotations** **890 499.34 €**

Comprend la taxe d'aménagement, le FCTVA et l'affectation du résultat de la section de fonctionnement de l'année n-1.

Recette en hausse par rapport à 2019 : essentiellement du fait de l'affectation du résultat qui a été de 822 435.20 € (318 852 € en 2019).

**Chapitre 13 - subventions** **59 857.00 €**

Subventions touchées au cours de l'exercice.

Il s'agit essentiellement des acomptes de subventions sollicités sur la viabilisation des Rousserolles, la construction de la tribune pour le foot et l'aménagement du parc Léo Lagrange.  
Les soldes de ces subventions seront versés sur l'exercice 2021.

**Chapitre 040 - opérations d'ordre** **451 059.24 €**

Voir chapitre 042 en dépenses de fonctionnement

## Dépenses

**Chapitre 16 – remboursement de capital** 190 838.50 €

Remboursement du capital des emprunts.

**Chapitre 20 – immobilisations incorporelles** 2 002.44 €

Il s'agit de la prestation du bureau d'étude pour la modification du PLU.

Une somme de 1770 € est par ailleurs inscrite sur ce chapitre en reste à réaliser, qui sera reprise au budget supplémentaire 2021.

**Chapitre 21 – immobilisations corporelles** 247 597.43 €

Il s'agit des dépenses payées en 2020 sur différents travaux de bâtiments et de voirie (Voir le détail sur feuillet « investissement – détail des chapitres »)

Une somme de 170 440 € est par ailleurs inscrite sur ce chapitre en reste à réaliser, qui sera reprise au budget supplémentaire 2021, pour payer le solde des travaux engagés : tribune du foot, aménagement du parc Léo Lagrange, étude de réalisation d'une passerelle, cavurne, lampe au stade etc.

**Chapitre 23 – immobilisations en cours** 567 816.96 €

Le chapitre 23 concerne des travaux en cours sur plusieurs exercices. En 2020 ont été payées les dernières factures du gîte (abri de jardin et remise en état de la chaudière). Pour l'essentiel ce chapitre concerne les travaux de viabilisation de la rue Simone Veil. Sur cette opération, sont également inscrits en reste à réaliser 166 000 € qui seront à reprendre au BS 2021.

**Chapitre 040 - opérations d'ordre** 30 971.61 €

Voir chapitre 042 en recettes de fonctionnement

**Chapitre 001 – résultat reporté n-1** 215 405.20 €

Report du déficit d'investissement de l'année 2019.

**Le résultat de clôture en investissement s'établit donc à + 146 783.44 € (déficit de 215 405.20 € en 2019).**

### RESTE A REALISER et besoin de financement de la section d'investissement :

Une dépense totale de 338 210 € a été inscrite en reste à réaliser (sur les chapitres 20, 21 et 23) et doit donc être obligatoirement reprise dans le budget supplémentaire.

L'excédent d'investissement (+ 146 783.44 €) et le reste à réaliser en dépense (- 338 210 €) aboutissent à un besoin de financement de la section d'investissement de 191 426.56€.

L'affectation du résultat de fonctionnement doit impérativement couvrir cette somme.

## INDICATEURS FINANCIERS

A la clôture de l'exercice 2020, l'épargne brut s'établit à 937 792 € (en augmentation de 305 K par rapport à 2019).

La capacité de désendettement continue logiquement de diminuer pour s'établir à 0.9 années.

La marge d'autofinancement s'améliore à 0.7 (seuil d'alerte si supérieur à 1).

Les charges structurelles diminuent à 0.4.

**COMPTE ADMINISTRATIF 2020  
FONCTIONNEMENT**

chapitre	RECETTES	compte administratif 2019	Budget primitif 2020	BS 2020	Budget cumulé 2020	compte administratif 2020
013	Remboursement sur rémunération personnel	27 981,06 €	15 000,00 €		15 000,00 €	43 699,52 €
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	199 861,96 €	135 000,00 €	15 000,00 €	120 000,00 €	269 540,32 €
73	Impôts et Taxes	1 241 463,60 €	1 195 500,00 €	8 000,00 €	1 187 500,00 €	1 222 271,78 €
74	Dotations de l'Etat et participations	543 377,43 €	415 000,00 €		415 000,00 €	453 472,81 €
75	Revenus des immeubles (locations, loyers)	58 698,57 €	49 000,00 €	15 000,00 €	34 000,00 €	57 776,75 €
76	Produits financiers	3,08 €			- €	3,08 €
77	Produits exceptionnels	121 430,25 €			- €	426 198,40 €
78	Reprise sur amortissements			5 498,66 €	5 498,66 €	
	<b>TOTAL DES RECETTES REELLES</b>	<b>2 192 815,95 €</b>	<b>1 809 500,00 €</b>	<b>32 501,34 €</b>	<b>1 776 998,66 €</b>	<b>2 472 962,66 €</b>
042	opérations d'ordre entre sections	16 135,97 €			- €	30 971,61 €
002	résultat reporté n-1	716 104,92 €		518 752,52 €	518 752,52 €	518 752,52 €
	<b>TOTAL</b>	<b>2 925 056,84 €</b>	<b>1 809 500,00 €</b>	<b>486 251,18 €</b>	<b>2 295 751,18 €</b>	<b>3 022 686,79 €</b>

chapitre	DEPENSES	compte administratif 2019	Budget primitif 2020	BS 2020	Budget cumulé 2020	compte administratif 2020
011	Charges à caractère général	497 627,84 €	527 000,00 €	27 000,00 €	554 000,00 €	470 380,86 €
012	Charges de personnel	824 504,28 €	900 000,00 €		900 000,00 €	847 103,83 €
014	Atténuation de produits	13,86 €	8 000,00 €		8 000,00 €	44,55 €
65	Charges de gestion courante	198 846,97 €	223 500,00 €	11 962,76 €	235 462,76 €	193 775,37 €
66	Charges financières	30 078,97 €	26 000,00 €		26 000,00 €	23 618,08 €
67	Charges exceptionnelles	867,00 €	3 000,00 €		3 000,00 €	248,17 €
	<b>TOTAL DES DEPENSES REELLES</b>	<b>1 551 938,92 €</b>	<b>1 687 500,00 €</b>	<b>38 962,76 €</b>	<b>1 726 462,76 €</b>	<b>1 535 170,86 €</b>
023	Virement à l'investissement		116 000,00 €	447 288,42 €	563 288,42 €	
042	Opération d'ordre de transfert entre sections	31 930,20 €	6 000,00 €		6 000,00 €	451 059,24 €
	<b>TOTAL</b>	<b>1 583 869,12 €</b>	<b>1 809 500,00 €</b>	<b>486 251,18 €</b>	<b>2 295 751,18 €</b>	<b>1 986 230,10 €</b>

**RESULTAT DE CLOTURE**

**1 341 187,72 €**

**1 036 456,69 €**

COMPTE ADMINISTRATIF 2020  
INVESTISSEMENT

chaptre	RECETTES	compte administratif 2019	Budget primitif 2020	BS 2020	Budget cumulé 2020	compte administratif 2020	RESTE A REALISER
10	dotations (affectation excédent fonctionnement n-1, FCTVA, taxe d'aménagement)	371 071,10 €	17 000,00 €	822 435,20 €	839 435,20 €	890 499,34 €	
13	subventions	35 715,00 €	98 200,00 €	-55 000,00 €	43 200,00 €	59 857,00 €	
16	emprunts nouveaux		454 500,00 €	-58 500,00 €	396 000,00 €		
20	immobilisations incorporelles		569 700,00 €	708 935,20 €	1 278 635,20 €	950 356,34 €	- €
024	produits de cession						
	<b>TOTAL DES RECETTES REELLES</b>	<b>406 786,10 €</b>	<b>569 700,00 €</b>	<b>708 935,20 €</b>	<b>1 278 635,20 €</b>	<b>950 356,34 €</b>	<b>- €</b>
021	virement de la section de fonctionnement		116 000,00 €	447 288,42 €	563 288,42 €		
040	opérations d'ordre (amortissements)	31 930,20 €	6 000,00 €		6 000,00 €	451 059,24 €	
	<b>TOTAL</b>	<b>438 716,30 €</b>	<b>691 700,00 €</b>	<b>1 156 223,62 €</b>	<b>1 847 923,62 €</b>	<b>1 401 415,58 €</b>	<b>- €</b>

chaptre	DEPENSES	compte administratif 2019	Budget primitif 2020	BS 2020 & RAR	Budget cumulé 2020	compte administratif 2020	RESTE A REALISER
10	remboursement dotations		1 500,00 €		1 500,00 €		
16	Remboursement capital	189 849,82 €	192 000,00 €		192 000,00 €	190 838,50 €	
20	immobilisations incorporelles			4 000,00 €	4 000,00 €	2 002,44 €	1 770,00 €
204	subventions d'équipement				0,00 €		
21	immobilisations corporelles	116 302,49 €	498 200,00 €	197 289,76 €	695 489,76 €	247 597,43 €	170 440,00 €
23	immobilisations en cours	115 428,62 €		734 030,00 €	734 030,00 €	567 816,96 €	166 000,00 €
	<b>TOTAL DES DEPENSES REELLES</b>	<b>421 580,93 €</b>	<b>691 700,00 €</b>	<b>935 319,76 €</b>	<b>1 627 019,76 €</b>	<b>1 008 255,33 €</b>	<b>338 210,00 €</b>
040	Opération d'ordre de transfert entre sections	16 135,97 €		5 498,66 €	5 498,66 €	30 971,61 €	
001	résultat reporté n-1	216 404,60 €		215 405,20 €	215 405,20 €	215 405,20 €	
	<b>TOTAL</b>	<b>654 121,50 €</b>	<b>691 700,00 €</b>	<b>1 156 223,62 €</b>	<b>1 847 923,62 €</b>	<b>1 254 632,14 €</b>	<b>338 210,00 €</b>

<b>résultat de clôture</b>	<b>146 783,44 €</b>
<b>reste à réaliser</b>	<b>-338 210,00 €</b>
<b>TOTAL DU BESOIN DE FINANCEMENT</b>	<b>-191 426,56 €</b>

**COMPTE ADMINISTRATIF 2020**  
**INVESTISSEMENT - détail des chapitres**

RECETTES		DEPENSES	
FCTVA		REMBOURSEMENT DU CAPITAL	190 838,50
TAXE AMENAGEMENT		SOUS TOTAL EMPRUNTS CHAPITRE 16	190 838,50
Affectation du résultat n-1		MODIFICATION DU PLU	2 002,44
SOUS TOTAL DOTATIONS CHAPITRE 10		SOUS TOTAL CHAPITRE 20	2 002,44
SUBVENTION Conseil départemental MEDIATHEQUE		TRACTEUR ET EPAREUSE	75 360,00
SUBVENTION Conseil départemental FDI 2018		VOIRIE GARENNES ET DUMAIS	50 118,00
FONDS CONCOURS Chartres métropole ROUSSEROLLES		BATIMENTS et VOIRIE	41 273,62
SUBVENTION Conseil départemental ROUSSEROLLES		PAC CLIM CANTINE	25 237,01
SUBVENTION Conseil départemental TRIBUNE		MATERIEL SERVICES TECHNIQUES	23 237,42
SUBVENTION Conseil départemental LEO LAGRANGE		LED ELEMENTAIRE	14 696,88
SOUS TOTAL SUBVENTIONS CHAPITRE 13		ILLUMINATIONS DE NOEL	6 730,50
AMORTISSEMENTS		TRIBUNE DE FOOT	6 744,00
CESSIONS TERRAINS		PARC LEO LAGRANGE	4 200,00
CESSIONS MOBILIERES		SOUS TOTAL CHAPITRE 21	247 597,43
SOUS TOTAL OP. ORDRE CHAPITRE 040		GITE	8 045,40
		VIABILISATION RUE SIMONE VEIL	559 771,56
		SOUS TOTAL CHAPITRE 23	567 816,96
		MOINS VALUE SUR REPRISE MATERIEL	30 971,61
		SOUS TOTAL CHAPITRE 040	30 971,61
		résultat reporté n-1	215 405,20
		SOUS TOTAL CHAPITRE 001	215 405,20
TOTAL	1 401 415,58	TOTAL	1 254 632,14