

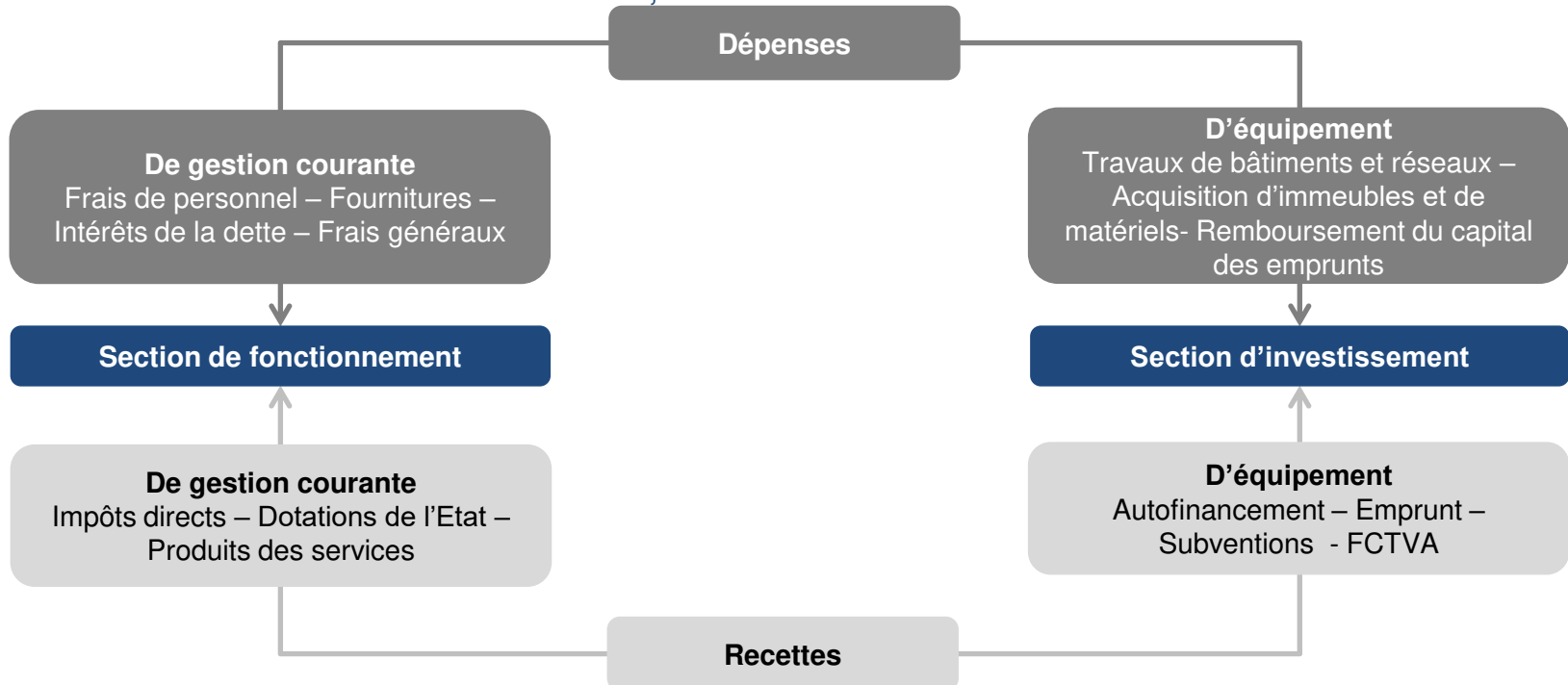


COMPTE ADMINISTRATIF 2020

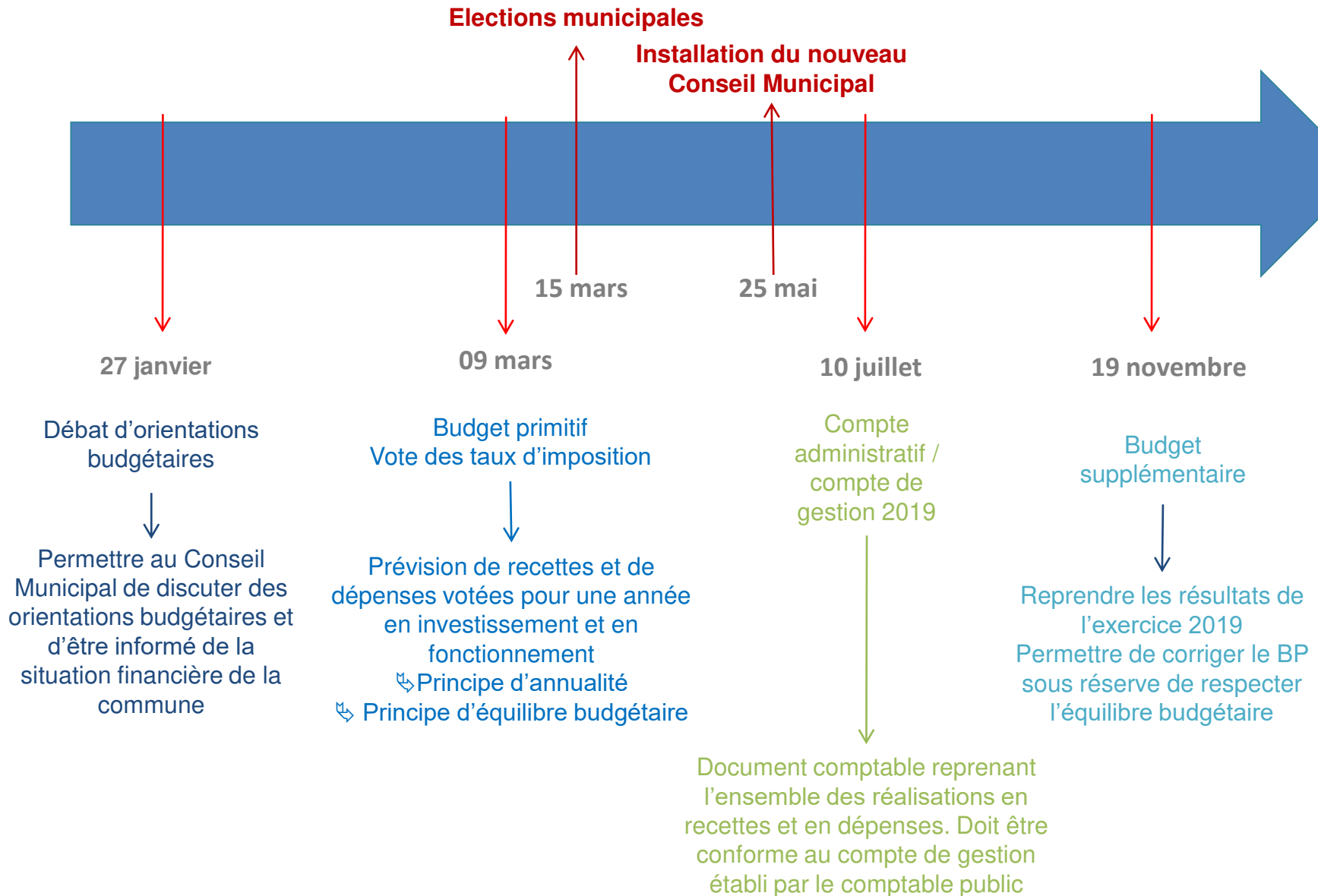
PRÉSENTATION BRÈVE ET SYNTHÉTIQUE
CONFORMÉMENT À L'ARTICLE L.2313-1 DU CODE
GÉNÉRAL DES COLLECTIVITÉS TERRITORIALES



- L'article 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation, brève et synthétique, retraçant les informations financières essentielles soit jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.
- Le compte administratif rend compte, annuellement, des opérations budgétaires exécutées : il retrace l'entièreté des engagements budgétaires réalisés par la commune sur l'exercice. Il est voté par l'assemblée délibérante avant le 30 Juin.
- Il s'articule autour de deux sections, fonctionnement et investissement :



PRÉAMBULE – LE CALENDRIER BUDGETAIRE 2020



EXÉCUTION DU BUDGET 2020 - SYNTHÈSE

	Fonctionnement	Investissement
Dépenses	Frais généraux 1,20 M€	Etudes, travaux, acquisitions 2,52 M€
	Charges de personnel 2,08 M€	Emprunts et dettes assimilées 0,91 M€
	Charges financières 0,15 M€	Autres dépenses 1,18 M€
	Autres charges 2,24 M€	
	Total des dépenses : 5,67 M€	Total des dépenses 4,61 M€
	<hr/>	
Recettes	Produits des services 0,20 M€	Excédents de fonct. capitalisés 1,55 M€
	Impôts et taxes 4,13 M€	Dotations et subventions 1,02 M€
	Dotations et participations 0,89 M€	Emprunts et dettes assimilées 1,4 M€
	Autres recettes 1,01 M€	Autres recettes 2,29 M€
	Total des recettes : 6,23 M€	Total des recettes 6,26 M€
Résultats	Résultat de l'exercice : 0,56 M€	Résultat de l'exercice : 1,65 M€
	Résultat reporté: 0,60 M€	Résultat reporté: - 1,55 M€
	Résultat cumulé : 1,16 M€	Résultat cumulé : 0,10 M€

➔ Assurer la gestion courante de la collectivité

La section de fonctionnement correspond :

- Aux crédits nécessaires pour assurer la gestion des services municipaux (personnel, prestations de services, entretien du patrimoine, ...), aux autres charges de gestion courante (subventions aux associations, participations aux autres collectivités, indemnités des élus), aux charges financières (intérêts de la dette), aux dépenses exceptionnelles .
- Aux recettes constituées de la perception des impôts (impôts locaux, taxes électricité, taxe droit d'enregistrement), des dotations de l'Etat et du Département (fonds genevois), des produits des services et du domaine (charges des appartements loués, recettes des régies, remboursement sur la rémunération du personnel ...), les autres charges de gestion courantes (loyers des biens loués), les produits financiers (remboursement des intérêts de la dette par la CCFG pour les prêts « cantines » et « voiries »), Les recettes exceptionnelles (cessions de terrains et remboursement de sinistres).

LES RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

Exécution du budget 2020				
Chap.	Libellé	Crédits ouverts	Réalisé	Taux de réalisation
013	Atténuation de charges	2 500,00 €	1 895,28 €	75,8%
70	Produits des services et du domaine	226 000,00 €	205 491,42 €	90,9%
73	Impôts et taxes	4 117 157,86 €	4 127 713,79 €	100,3%
74	Dotations, subventions et participation	833 263,00 €	891 134,72 €	106,9%
75	Autres produits de gestion courante	285 500,00 €	243 959,31 €	85,4%
Total des recettes de gestion des services		5 464 420,86 €	5 470 194,52 €	100,1%
76	Produits financiers	40 000,00 €	22 030,48 €	55,1%
77	Produits exceptionnels	7 000,00 €	473 834,08 €	6769,1%
Total des recettes réelles		5 511 420,86 €	5 966 059,08 €	108,2%

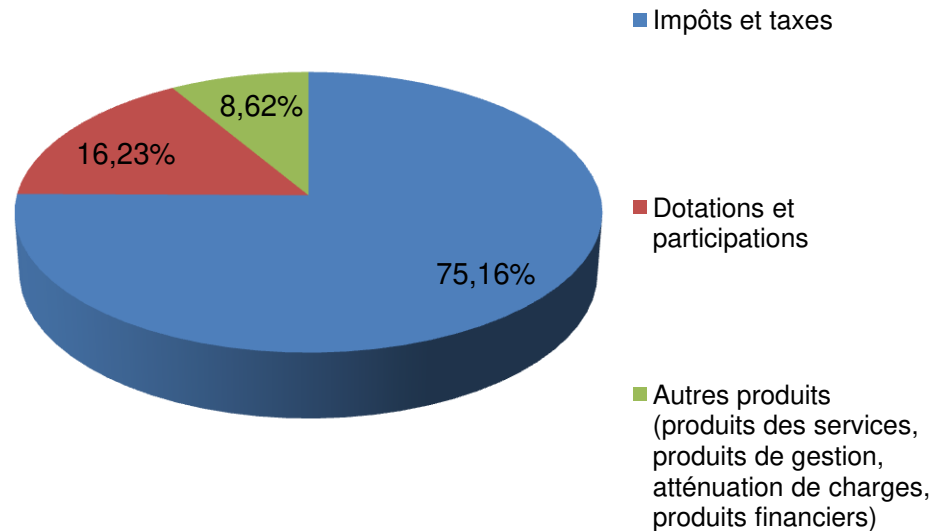
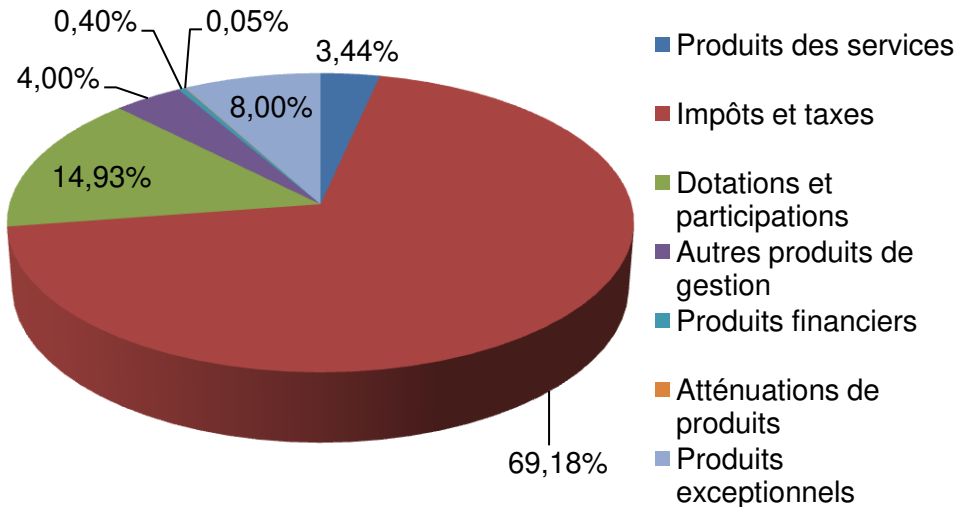
Chap.	Libellé	CA 2018	CA 2019	CA 2020	Evolution 2019-2020
70	Produits des services, du domaine et ventes divers	92 696,65 €	289 344,83 €	205 491,42 €	-29,0%
73	Impôts et taxes	4 016 862,45 €	4 100 758,08 €	4 127 713,79 €	0,7%
13	Atténuation de charges	255,75 €	2 347,59 €	1 895,28 €	-19,3%
74	Dotations et participations	947 732,13 €	869 475,62 €	891 134,72 €	2,5%
75	Autres produits de gestion courante	169 863,15 €	230 698,21 €	243 959,31 €	5,7%
76	Produits financiers	43 580,00 €	34 438,07 €	22 030,48 €	-36,0%
77	Produits exceptionnels	712 693,03 €	170 932,97 €	473 834,08 €	177,2%
Total		5 983 683,16 €	5 697 995,37 €	5 966 059,08 €	4,7%
Total hors dépenses exceptionnelles		5 270 990,13 €	5 527 062,40 €	5 492 225,00 €	-0,6%

LES RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

Crédits ouverts
5 551 420,86

Réalisé : 5 966 059,86 €
Y compris recettes exceptionnelles
Taux de réalisation : 108,2%

Réalisé : 5 492 225,78 €
Hors recettes exceptionnelles
Taux de réalisation : 99,8%



Plusieurs facteurs d'évolution à souligner par rapport aux prévisions :

- Dotations et participations : baisse des dotations de l'Etat (DGF et DSR) en partie compensée par:
 - ✓ Une augmentation des fonds genevois (+ 28 000 € par rapport au prévisionnel). Le montant perçu était de 493 000 € au lieu des 465 000 € prévus ;
 - ✓ Une perception d'une aide Covid versée par le Conseil Départemental d'un montant de 13 000 € ;
 - ✓ Perception d'une dotation de recensement d'un montant de 11 000 €.
- Autres produits de gestion courante : augmentation des recettes liées à un fonctionnement de la maison de santé sur un an (fonctionnement sur 6 mois en 2019) ;
- Produits financier: remboursement des intérêts d'emprunt par la CCFG (voirie et cantine scolaire). Recettes vouées à diminuer jusqu'aux échéances des prêts en 2023 et 2024 ;
- Produits exceptionnels : croissance liée à la vente de parcelles pour la voie verte (425 000 €) et à la vente d'un terrain indivis (clos Casai) pour la somme de 15 000 €.

En synthèse :

- Des recettes de gestion (hors produits exceptionnels) peu dynamiques ;
- Des recettes courantes stables du fait de la perception de recettes ponctuelles (Aide Covid du CD74, dotation de recensement,) ;
- Absence de baisse significative des recettes totales liées à des produits de cession de terrains ;
- Autofinancement dépendant des cessions de terrains.

LES DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

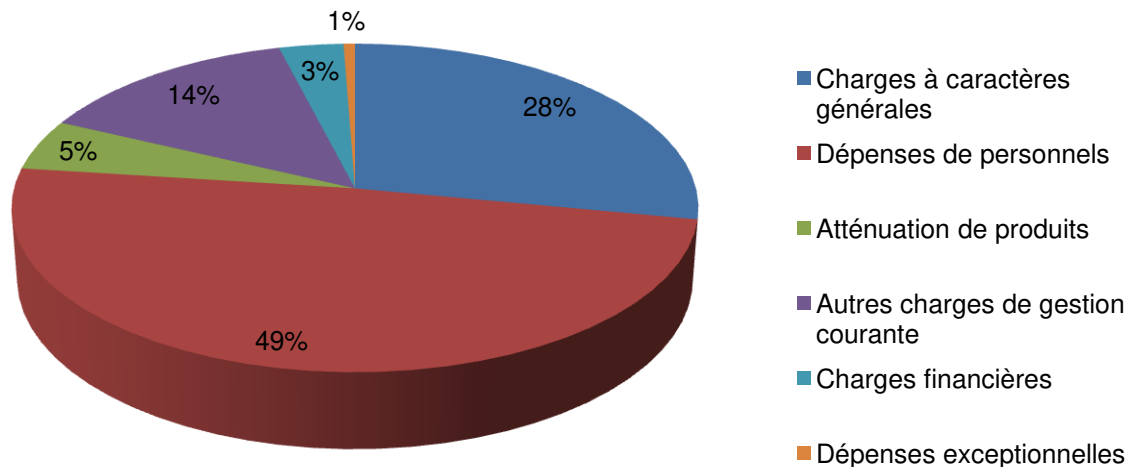
Exécution du budget 2020				
Chap.	Libellé	Crédits ouverts	Réalisé	Taux de réalisation
011	Charges à caractère général	1 405 507,24 €	1 202 878,01 €	85,6%
012	Charges de personnel et assimilés	2 235 170,00 €	2 082 790,97 €	93,2%
014	Atténuation de produits	216 222,00 €	212 654,00 €	98,3%
65	Autres charges de gestion courante	637 803,87 €	605 458,21 €	94,9%
Total des dépenses de gestion des services		4 494 703,11 €	4 103 781,19 €	91,3%
66	Charges financières	148 246,47 €	148 205,47 €	100,0%
67	Charges exceptionnelles	4 647,91 €	2 940,82 €	63,3%
022	Dépenses imprévues	25 007,49 €		0,0%
Total des dépenses réelles		4 672 604,98 €	4 254 927,48 €	91,1%

Chap.	Libellé	CA 2018	CA 2019	CA 2020	Evolution 2019-2020
011	Charges à caractère général	1 101 958,96 €	1 147 221,76 €	1 202 878,01 €	4,9%
012	Charges de personnel et assimilés	2 020 117,00 €	2 059 317,26 €	2 082 790,97 €	1,1%
014	Atténuation de produits	391 655,00 €	233 451,22 €	212 654,00 €	-8,9%
65	Autres charges de gestion courante	646 968,18 €	598 462,52 €	605 458,21 €	1,2%
66	Charges financières	163 158,55 €	142 219,72 €	148 205,47 €	4,2%
67	Charges exceptionnelles	146,64 €	254 364,00 €	2 940,82 €	-98,8%
Total		4 324 004,33 €	4 435 036,48 €	4 254 927,48 €	-4,1%
Total hors dépenses exceptionnelles		4 323 857,69 €	4 180 672,48 €	4 251 986,66 €	1,7%

LES DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

Crédits ouverts
4 672 604,98 €

Réalisé
4 254 927,48 €
Taux de réalisation : 91,1%



LES DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

Plusieurs facteurs d'évolution à souligner par rapport aux prévisions :

- Charges à caractère général :
 - ✓ Dépenses Covid liés aux achats de produits d'entretien, de masques, de gel et de dispositifs de protection (34 000 €) ;
 - ✓ Autres dépenses COVID liées à la volonté de soutenir le commerce local (bons d'achat pour un montant total de 17 000 €) ;
 - ✓ Impact des charges de la Maison Pluridisciplinaire de Santé sur une année pleine (76 000 €).
- Autres charges de gestion courante : augmentation liées à de la prise en charge d'admissions en non valeur et d'extinction de créances ;
- Charges financières : augmentation liée à une comptabilisation d'échéance d'intérêt payée en 2019 en raison de l'absence de crédits budgétaires.

En synthèse :

- Des dépenses courantes impactées par la crise sanitaire ;
- Des dépenses liées aux contraintes réglementaires telles que la prise en charges des pertes liées aux restes à recouvrer concernant les factures d'eau et d'assainissement ;
- Des efforts de maîtrise et d'optimisation des dépenses.

RESULTAT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Section de fonctionnement	
Recettes	6 234 152,99 €
Dépenses	5 669 874,12 €
Résultat de l'exercice	564 278,87 €
Résultat reporté	604 392,24 €
Résultat de clôture	1 168 671,11 €

Pour mémoire : les opérations d'ordre sont prise en compte dans le calcul du résultat et ont un impact conséquent sur l'exercice 2020 :

- 1 415 130,36 € au titre des dépenses d'ordre (amortissement des biens et sortie d'inventaire du foncier de la voie verte) ;
- 268 093,13 € au titre des recettes d'ordre (régularisation d'opérations d'amortissement et reprise concernant les subventions d'équipements).

En synthèse :

- Des recettes de gestion (hors produits exceptionnels) peu dynamiques ;
- Des dépenses courantes impactées par la crise sanitaire ;
- Des efforts de maîtrise des dépenses de fonctionnement ;
- Un autofinancement largement dépendant des cessions foncières.

➔ *Aménager, construire, rénover*

La section d'investissement correspond :

- Aux investissements durables nécessaires pour développer ou mettre en œuvre les services publics (constructions de bâtiments, développement et modernisation de la voirie, achat d'équipements, remboursement du capital de l'emprunt) ;
- Aux recettes constituées de l'autofinancement, des subventions reçues et des emprunts.

LES RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT

RECETTES				
		Crédits ouverts	Réalisé	Restes à réaliser
001	Excédent d'investissement reporté			
13	Subventions d'investissement	518 501,13 €	415 766,52 €	37 150,00 €
16	Emprunts et dettes assimilées	1 400 000,00 €	1 400 000,00 €	
21	Immobilisations coporelles	- €	97 566,44 €	
23	Immobilisations en cours	- €	10 140,00 €	
Total des recettes d'équipement		1 918 501,13 €	1 923 472,96 €	37 150,00 €
10	Dotations, fonds divers et réserves	600 000,00 €	603 314,03 €	
1068	Excédent de fonctionnement capitalisé	1 554 845,52 €	1 554 845,52 €	
165	Dépôts et cautionnements reçus	- €	288,82 €	
27	Autres immo. Financières	528 000,00 €	153 030,24 €	353 000,00 €
024	Produits de cession	663 054,00 €		
Total des recettes financières		3 345 899,52 €	2 311 478,61 €	353 000,00 €
45	Op. pour compte de tiers	123 133,62 €	107 706,44 €	
Total des recettes réelles		5 387 534,27 €	4 342 658,01 €	390 150,00 €

Pour mémoire, au budget supplémentaire, les recettes inhérentes aux subventions ont été revues à la baisse (- 384 000 €) pour tenir compte :

- Des retards liés au confinement (moins de dépenses éligibles à présenter aux organismes financeurs) ;
- Du délai d'instruction pour les subventions FEDER ;
- Du report du versement du CDAS 2020 (Ecole du Centre).

L'absence de nouveaux chantiers n'a pas permis pas de solliciter de nouvelles subventions (les subventions sont conditionnées, généralement à l'absence de commencement d'exécution (signature de marché, ...).

A noter :

- Au chapitre 27 : report du versement de l'acompte de 353 000 € pour les cessions foncières pour l'aménagement du Centre (délais d'instruction du permis de construire – somme inscrite en RAR) ;
- Au chapitre 16: réalisation d'un emprunt de 700 000 € (RAR 2019) et d'un prêt relais prévu au budget primitif 2020. Nécessité de disposer d'une trésorerie suffisante pour :
 - Payer les travaux de l'école du Centre (+ 400 000 € de réajustement au budget supplémentaire) ;
 - Compenser, le décalage d'un produit de cession de terrain (contournement de terrain 2ème partie) : - 203 254 €.

LES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT

		Crédits ouverts	Réalisé	Restes à réaliser
20	Immobilisations incorporelles	53 904,06 €	35 263,06 €	10 380,00 €
204	Subventions d'équipements versées	185 342,44 €	81 478,09 €	69 947,00 €
21	Immobilisations corporelles	1 668 963,20 €	958 723,41 €	99 426,20 €
23	Immobilisations en cours	1 578 505,87 €	1 565 108,10 €	
Total des dépenses d'équipement		3 486 715,57 €	2 640 572,66 €	179 753,20 €
10	Dotations, fonds divers et réserves	10 000,00 €	8 448,96 €	
16	Emprunts et dettes assimilées	914 547,68 €	914 331,56 €	
27	Autres immobilisations financières	741 500,00 €	173 501,35 €	
Total des dépenses financières		1 666 047,68 €	1 096 281,87 €	0,00 €
45	Op. pour compte de tiers	123 133,62 €	107 706,44 €	
Total des dépenses réelles		5 275 896,87 €	3 844 560,97 €	179 753,20 €

Pour mémoire :

- Les crédits ont été augmenté, dans le cadre du budget supplémentaire :
 - Chapitre 16 « Emprunts et dettes assimilés » : + 200 000 € pour la paiement d'une échéance du prêt relais ;
 - Chapitre 23 « Immobilisations en cours » : + 400 000 € pour les travaux de rénovation de l'Ecole du Centre ;
- Chapitre 27 « Autres immobilisations financières » : l'acquisition, auprès de l'Etablissement Public Foncier, de la propriété HUDRY, en vue de l'aménagement du Centre, a été reportée à 2021.

RESULTAT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Pour mémoire : les opérations d'ordre sont prise en compte dans le calcul du résultat et ont un impact conséquent sur l'exercice 2020 :

Section d'investissement	
Recettes	6 264 869,37 €
Dépenses	4 619 735,10 €
Résultat de l'exercice	1 645 134,27 €
Résultat reporté	- 1 554 845,52 €
Résultat de clôture	90 288,75 €

- 775 147,13 € au titre des dépenses d'ordre (reprise des subventions d'équipement et intégration du bâtiment NEVI dans l'inventaire – écriture non réalisée en 2019) ;
- 1 922 211,36 € au titre des recettes d'ordre (amortissement, cessions foncières, intégration du bâtiment NEVI dans l'inventaire - écriture non réalisée en 2019).

En synthèse :

- Un décalage de perception de certaines recettes ;
- Des investissements concentrés sur la rénovation de l'Ecole du Centre ;
- Un besoin de trésorerie pour pallier le report du paiement des cessions foncières ou de subventions ;
- Le poids du déficit d'investissement de 2019.