



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

### 1 – INTRODUCTION

Aux termes des dispositions de l'article L2313-1 du code général des collectivités territoriales :

« Une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présentation prévue au précédent alinéa ainsi que le rapport adressé au conseil municipal à l'occasion du débat sur les orientations budgétaires de l'exercice prévu à l'article [L. 2312-1](#), la note explicative de synthèse annexée au budget primitif et celle annexée au compte administratif, conformément à l'article [L. 2121-12](#), sont mis en ligne sur le site internet de la commune, lorsqu'il existe, après l'adoption par le conseil municipal des délibérations auxquelles ils se rapportent et dans des conditions prévues par décret en Conseil d'Etat. »

Le budget retrace l'ensemble des dépenses et des recettes autorisées et prévues pour l'année dans le respect des principes budgétaires et comptables : annualité, antériorité, unité budgétaire, universalité, sincérité, spécialité et équilibre.

Le cycle budgétaire est le suivant : budget primitif, décisions modificatives et compte administratif.

Le compte administratif présente, après la clôture de l'exercice les résultats de l'exécution du budget par le maire. Il retrace les opérations de toute nature réalisées au cours de l'année.

### 2 - BUDGET COMMUNAL

Les résultats de 2020 s'établissent comme suit :

	CA 2020	Résultats 2019
Résultat de fonctionnement	2 647 043,38 €	1 708 043,52 €
Résultat d'investissement	- 412 704,04 €	- 371 361,79 €
RAR à reporter en 2021	-223 010,27 €	
<b>RESULTAT CUMULE</b>	<b>2 011 329,07 €</b>	<b>1 336 681,73 €</b>

## **2-1 ANALYSE DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT**

De façon synthétique, la répartition des recettes réelles de fonctionnement est la suivante :

		<b>Montant CA 2020</b>	<b>Pourcentage</b>
013	Remboursement charges de personnel	297 295,75 €	2,00%
70	Produits des services, domaine, ...	1 101 568,49 €	7,41%
73	Impôts et taxes	9 774 679,93 €	65,74%
74	Dotations et participations	2 244 991,46 €	15,10%
75	Autres produits de gestion courante	390 465,99 €	2,63%
76	Produits financiers	223 975,97 €	1,51%
77	Produits exceptionnels	82 385,54 €	0,55%
78	Reprise de provisions semi-budgétaires	753 600,00 €	5,07%
<b>Recettes Réelles de Fonctionnement</b>		<b>14 868 963,13 €</b>	<b>100,00%</b>

### **2-1-1 – Impôts et taxes (chapitre 73)**

Dans le respect des engagements pris par le conseil municipal, les taux d'imposition communaux sont restés identiques à ceux de 2019 et n'ont pas augmenté depuis 2010.

- Taxe d'habitation : 20.11%
- Taxe foncière sur le bâti : 26.53%
- Taxe foncière sur le non bâti : 40.87%

**Montant CA 2020 = 9 774 679.93€** soit 65.74% des recettes réelles de fonctionnement.

Il s'agit essentiellement de produits des impôts directs (taxe d'habitation, foncier bâti et foncier non bâti), ainsi que l'attribution de compensation (AC) versée par la Communauté de Communes des Villes-Sœurs (CCVS), le Fonds de Péréquation des Ressources Communales (FPIC), les droits de place, la taxe sur la consommation finale d'électricité, le prélèvement sur le produit des jeux et la taxe additionnelle aux droits de mutation.

		<b>Montant CA 2020</b>
73111	TH et TF	3 950 345,00 €
7318	Autres impôts locaux ou assimilés	3 619,00 €
73211	Attribution de compensation	2 703 040,00 €
73216	Reverst de fiscalité	85 560,81 €
73221	FNGIR	2 386 294,00 €
73223	FPIC	62 130,00 €
7336	Droits de place	143 423,21 €
7338	Autres taxes	1 883,40 €
7351	Taxe sur électricité	114 295,59 €

7363	Impôt sur cercles dejeux	24 623,18 €
7364	Prélèvt sur le PJ Casino	90 796,00 €
7381	Droits de mutation	205 361,42 €
7388	Autres taxes diverses	3 308,32 €
<b>Total Impôts et Taxes</b>		<b>9 774 679,93 €</b>

### **2-1-2 – Dotations versées par l'Etat (chapitre 74)**

**Montant CA 2020 = 2 244 991.46€**, soit 15.10% des recettes réelles de fonctionnement.

Il s'agit des différentes dotations versées par l'Etat ou autres organismes :

		<b>Montant CA 2020</b>
7411	Dotation forfaitaire	103 749,00 €
74121	Dotation de solidarité rurale	41 454,00 €
744	FCTVA s/ fct	7 215,01 €
74718	Autres participations de l'Etat	3 825,43 €
7472	Participation de la Région	5 510,40 €
7473	Participation du Département	310,00 €
74751	Participation C CVS	135 531,00 €
7478	Participation autres organismes : CAF, ...	249 801,82 €
7482	Compensation Etat pour perte sur droits de mutation	1 211,00 €
748313	DCRTP	1 242 024,00 €
74834	Etat - compensation au titre des exonérations de TF	5 109,00 €
74835	Etat - compensation au titre des exonérations de TH	167 599,00 €
7484	Dotation pour recensement	10 827,00 €
7488	Autres attributions et participations	270 824,80 €
<b>Total des dotations et participations</b>		<b>2 244 991,46 €</b>

### **2-1-3 - Produits des services, domaine (chapitre 70)**

**Montant CA 2020 = 1 101 568.49€** soit 7.41% des recettes réelles de fonctionnement

Ces produits correspondent aux redevances perçues auprès des usagers des services, ainsi que les subventions ou autres produits qui leur sont directement affectés, mais également les concessions et redevances funéraires, les mises à disposition de personnel à la Communauté de Communes, aux budgets annexes et des remboursements de frais par des redevables.

Les redevances les plus importantes concernent les redevances de stationnement sur voirie, **article 70383 : 335 001.50€** et la mise à disposition de personnel **articles 7084... : 480 589.07€**.

#### **2-1-4 – Produits de gestion courante (chapitre 75)**

Il s'agit principalement des revenus des immeubles, et exceptionnellement cette année de la reprise de l'excédent du budget annexe du Lotissement le Mont Huon qui servira, en partie, à financer les travaux de voirie définitive de la rue Dixon.  
Ces produits représentent 2.63% des recettes réelles de fonctionnement.

		<b>Montant CA 2020</b>
752	Revenus des immeubles	206 582,19 €
7551	Excédent du budget Lotissement	148 737,87 €
7588	Autres produits divers de gestion courante	35 145,93 €
<b>Total des produits de gestion courante</b>		<b>390 465,99 €</b>

#### **2-1-5 – Remboursements de charges de personnel (chapitre 013)**

**Montant CA 2020 = 297 295.75€** soit 2% des recettes de fonctionnement.

Il s'agit des remboursements sur rémunérations et charges de sécurité sociale du personnel.

#### **2-1-6 – Produits financiers (chapitre 76)**

**Montant CA 2020 = 223 975.97€** soit 1.51% des recettes de fonctionnement.

Il s'agit du fond de soutien versé par l'Etat dans le cadre de la sortie des emprunts structurés à risque.

#### **2-1-7- Produits exceptionnels (chapitre 77)**

**Montant CA 2020 = 82 385.54€**, soit 0.55% des recettes réelles de fonctionnement.

Ces produits se répartissent de la façon suivante :

		<b>CA 2020</b>	<b>Observations</b>
773	Mandats annulés sur ex antérieurs	26 243,33 €	Dégrèvement s/ TF
775	Produits des cessions d'immobilisations	13 840,00 €	Ventes de 2 véhicules + terrain à la SCI La Palangre
7788	Produits exceptionnels divers	42 302,21 €	Remboursst de sinistres
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>82 385,54 €</b>	

### **2-1-8 Reprises de provisions semi-budgétaires (chapitre 78)**

**Montant CA 2020 = 753 600€**, soit 5.07% des recettes réelles de fonctionnement. Ces produits correspondent à des reprises de provisions semi-budgétaires inscrites lors de budgets précédents, afin d'anticiper de lourds travaux ou réparations sur nos immobilisations, notamment pour :

- Eglise 44 000€
- Ecole LDM 78 600€
- Funiculaire 331 000€
- Balayeuse 200 000€
- Sécurisation de la falaise 100 000€.

### **2-2 – ANALYSE DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT**

Les dépenses réelles de fonctionnement se décomposent de la façon suivante :

		<b>Montant CA 2020</b>	<b>Pourcentage</b>
011	Charges à caractère général	2 821 131,97 €	25,24%
012	Charges de personnel	6 447 924,07 €	57,68%
014	Atténuations de produits	145 262,00 €	1,30%
65	Autres charges de gestion courante	605 957,83 €	5,42%
66	Charges financières	211 270,02 €	1,89%
67	Charges exceptionnelles	90 265,99 €	0,81%
68	Dotations provisions semi-budgétaires	856 275,00 €	7,66%
<b>Dépenses Réelles de Fonctionnement</b>		<b>11 178 086,88 €</b>	<b>100,00%</b>

#### **2-2-1 – Charges à caractère général (chapitre 011)**

**Montant CA 2020 = 2 821 131.97€** soit 25.24.% des dépenses réelles de fonctionnement.

Ces dépenses correspondent aux différents frais généraux (fluides, entretien, maintenance, assurances, ---) engagés pour la gestion des services et des équipements et se décomposent selon le tableau suivant :

	<b>CA 2020</b>
6042	achats de prestations services 419,50 €
6061	fournitures non stockables : fluides 582 665,63 €
6062	fournitures non stockées : alimentation, carburants, autres ... 83 974,69 €
6063	fournitures entretien et petit équipement 212 797,83 €
6064	fournitures administratives 16 003,07 €
6065	livres, disques (médiathèque) 22 224,45 €
6067	fournitures scolaires 17 958,46 €
6068	autres matières et fournitures 184 056,40 €
611	contrats de prestations de service 661 815,35 €

613	locations	31 562,80 €
6152	entretien et réparations sur biens immobiliers (terrains, bâtiments, voies et réseaux...)	331 534,41 €
6155	entretien et réparations sur biens mobiliers	37 882,29 €
6156	maintenance	83 991,73 €
6161	assurances	57 549,71 €
6182	documentation générale et technique	11 216,44 €
6184	versements à des organismes de formation (autres que CNFPT)	19 070,93 €
6188	autres frais divers	88 445,43 €
622	rémunérations d'intermédiaires et honoraires	27 434,25 €
6231	annonces et insertions	10 908,05 €
6232	fêtes et cérémonies (spectacles, comité des fêtes, cérémonies...)	126 787,34 €
6236	catalogues et imprimés	10 669,27 €
6238	Divers (communication)	57,00 €
6247	transports collectifs	1 879,00 €
625	déplacements, missions et réceptions	4 598,87 €
626	frais postaux et télécommunications	34 553,46 €
627	services bancaires et assimilés	37 452,62 €
628	Concours divers (cotisat° à ≠ organismes, ANTAI, ...)	15 679,32 €
635	impôts et taxes (administration des impôts)	94 433,16 €
637	impôts et taxes (autres organismes)	13 510,51 €
<b>Total des charges à caractère général</b>		<b>2 821 131,97 €</b>

### **2-2-2. Charges de personnel (chapitre 012)**

**Montant CA 2020 = 6 447 924.07€** soit 57.68% des dépenses réelles de fonctionnement.

- Poursuite de l'application du protocole PPCR (Parcours professionnels, carrières et rémunérations) ce qui a contribué au reclassement de 61 agents.
- Intégration du cadre d'emploi es Educateurs de Jeunes Enfants en catégorie A : 1 agent concerné.
- 6 départs dont :
  - o 3 départs en retraite,
  - o 1 démission
  - o 1 fin de contrat d'apprentissage
  - o 1 mise en disponibilité pour convenances personnelles
- 7 avancements de grade.

### **2-2-3 – Atténuations de produits (chapitre 014)**

**Montant CA 2020 = 145 262.00€**, soit 1.30% des dépenses réelles de fonctionnement

Il s'agit de :

- Dégrèvement de taxe d'habitation sur logements vacants : 5 379€

- FPIC : 139 883.00€

#### **2-2-4– Autres charges de gestion courante (chapitre 65)**

**Montant CA 2020 = 605 957.83€** soit 5.42% des dépenses réelles de fonctionnement.

Les principaux postes de dépenses de ce chapitre sont :

- Les subventions aux associations : **369 937€**

social	196 030,00 €
anciens combattants	1 020,00 €
animation de la station	102 890,00 €
scolaire	2 214,00 €
sport	66 483,00 €
divers	1 300,00 €
<b>Subventions aux associations</b>	<b>369 937,00 €</b>

- La subvention d'équilibre du CCAS : 100 000€
- Les indemnités des élus : 116 048.43€.

#### **2-2-5 - Charges financières (chapitre 66)**

**Montant CA 2020 = 211 270.02€** soit 1.89% des dépenses réelles de fonctionnement.

Il s'agit du remboursement des intérêts d'emprunts.

#### **2-2-6 – Autres charges exceptionnelles (chapitre 67)**

**Montant CA 2020 = 90 265.99€** soit 0.81% des dépenses réelles de fonctionnement

Il s'agit principalement des frais engagés par la Ville, dans le cadre des procédures de péril sur certains bâtiments : 42 900€ (immeuble rue de Paris suite à incendie), de titres annulés sur exercices antérieurs : 26 144.74€ (remboursement des réservations de spectacles encaissées en 2019 et annulés en raison de la Covid-19) et au final des aides apportées aux étudiants en études supérieures et aides au transport des scolaires.

#### **2-2-7 – Dotations pour provisions semi-budgétaires (chapitre 68)**

**Montant CA 2020 = 856 275€**, soit 7.66% des dépenses réelles de fonctionnement.

Il s'agit de provisions pour dépréciation des immobilisations, afin de pouvoir procéder à de grosses réparations ou mises aux normes de bâtiments. Cette somme est prévue pour la réhabilitation du gymnase Célérier.

### **2-3 – ANALYSE DES RECETTES D'INVESTISSEMENT**

Les recettes réelles d'investissement se sont élevées à **6 824 742,31€** et sont constituées de :

		<b>CA 2020</b>
1311	subvention transf. Etat	9 439,42 €
1313	subvention transf. Dpt	12 500,00 €
1321	subvention non transf. Etat	517 900,86 €
1323	subvention non transf. Dpt	200 000,00 €
1342	amendes de police non transférables	4 252,00 €
sous-total subventions		744 092,28 €
10222	FCTVA	493 016,10 €
10226	Taxe d'aménagement	73 092,28 €
1068	Excédent de fonctionnement capitalisé	5 514 541,65 €
<b>Total des recettes réelles d'investissement</b>		<b>6 824 742,31 €</b>

### **2-4 – ANALYSE DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT**

Les dépenses réelles d'investissement s'élèvent à **8 281 279,22€** et sont composées principalement :

- D'un remboursement de taxe d'aménagement suite à l'annulation d'un permis de construire,
- Du remboursement de la dette en capital
- De subventions d'équipement versées
- De l'acquisition de matériel
- Des travaux

Elles se répartissent comme suit :

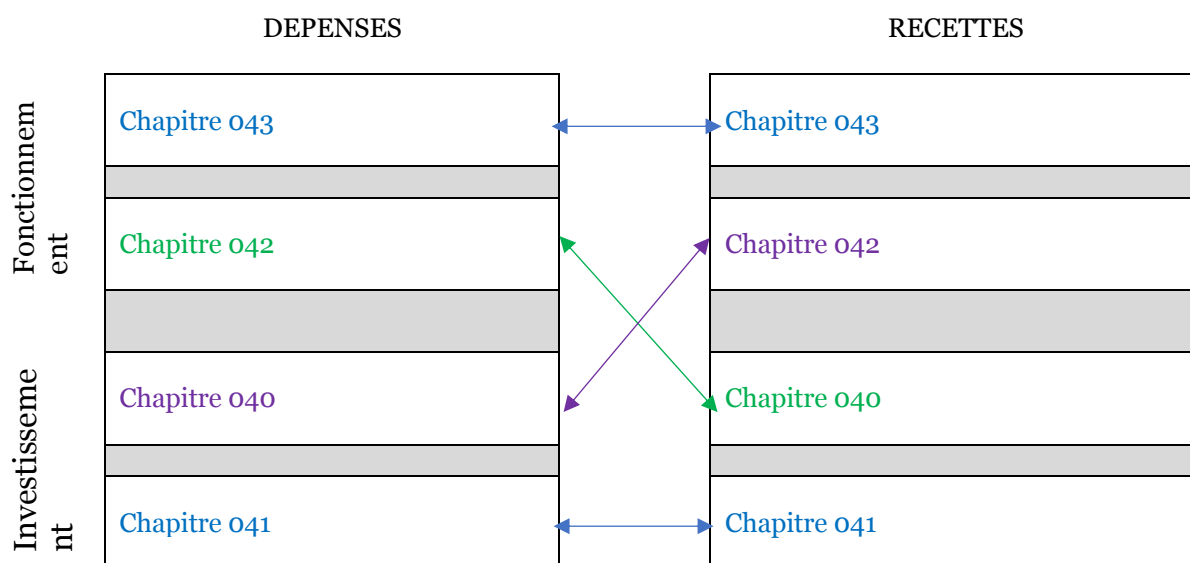
		<b>CA 2020</b>
10226	taxe d'aménagement (rbt)	11 464,43 €
1641	rbt emprunts en euros (capital)	974 878,11 €
16818	rbt emprunts CAF (capital)	1 264,51 €
204	subventions équipement	103 902,97 €
21	immobilisations incorporelles : matériels ou travaux intégrés dans l'actif	7 096 678,64 €
23	immobilisations en cours : travaux non intégrés dans l'actif	93 090,56 €
<b>Total des dépenses réelles d'investissement</b>		<b>8 281 279,22 €</b>

### **2-5 – LES OPERATIONS D'ORDRE**

Contrairement aux opérations réelles qui se traduisent par des encaissements ou des décaissements effectifs, les opérations d'ordre budgétaires correspondent à des jeux d'écritures **sans flux financiers réels** et **doivent par conséquent toujours être équilibrées en dépenses et en recettes.**



Les opérations d'ordre sont regroupées dans des chapitres globalisés 040, 041, 042 et 043 et doivent s'équilibrer entre sections, selon le schéma suivant :



Absence d'opérations d'ordre au chapitre 43 qui retrace les opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fonctionnement liées à la comptabilité de stock.

Equilibre entre DF chapitre 042 et RI chapitre 040

- Dotations aux amortissements (dépense 68, recette 28)
- Ecritures issues d'une cession d'immobilisation (dépense 67, recette 21)
- Ecritures relatives à l'encaissement du fond de soutien de l'Etat lors de la renégociation des emprunts à risques (dépense 68, recette 48)

DF 042			RI 040	
675	Valeurs comptables immobilisation cédée	107 091,00 €	Terrains bâtis	2115
6761	Différences sur réalisations (positives)	3 840,00 €	=/- value sur cession immobilisations	192
6811	Dotation aux amortissements	780 569,73 €	Amortissement des immobilisations	28...
6862	Dotation amort charges financières à répartir	366 589,61 €	Pénalités de renégociation de la dette	4817
		<b>1 258 090,34 €</b>		

Equilibre entre DI chapitre 040 et RF chapitre 042

- Reprise des subventions d'investissement au compte de résultat (dépense 139, recette 777)
- Travaux en régie (dépense 2..., recette 722)
- Ecritures issues d'une cession d'immobilisation (=/-value)

<b>DI 040</b>		<b>RF 042</b>		
21...	Travaux en régie	58 926,87 €	Immobilisations corporelles (travaux en régie)	722
192	=/-value sur cession immobilisations	97 091,00 €	Diff / réalis (+) transférées en investist	7761
139...	Amortissement des subventions	58 239,60 €	Quote-part des subv Inv transf au C/résultat	777
		<b>214 257,47 €</b>		

#### Equilibre entre DI chapitre 041 et RI chapitre 041

Il s'agit des opérations d'ordre à l'intérieur de la section d'investissement :

- Intégration du montant des travaux d'enfouissement des réseaux d'électrification subventionnés par le SDE 76.

<b>DI 041</b>		<b>RI 041</b>		
21534	Réseaux d'électrification	<b>23 788,00 €</b>	subvent non transf SDE76	1326

#### Les chapitres d'ordre sans exécutions budgétaires

Les chapitres 021 « virement de la section de fonctionnement » et 023 « virement à la section d'investissement » permettent de virer des crédits de la section de fonctionnement à la section d'investissement mais ne donnent pas lieu à émission de titres et de mandats au cours de l'exercice.

### **2-6 – RATIOS REGLEMENTAIRES BUDGET COMMUNAL (à contrôler)**

population : 4 964 habitants

		ratios CA 2020	moyenne strate 2019
1	Dépenses réelles de fonctionnement/population	2 239,96	927
2	Produit des impositions directes/population	796,53	453
3	Recettes réelles de fonctionnement/population	2 995,36	1069
4	Dépenses d'équipement brut/population	1 448,38	480
5	Encours de dette/population	1 868,27	751
6	DGF/population	20,90	147
7	Dépenses de personnel/DRF	0,57	0,48
8	Dépenses de fonct et rbt dette en capital/RRF	n'est plus calculé	

9	Marge d'autofinancement courant	0,81	0,94
10	Dépenses brut d'équipement/RRF	0,48	0,35
11	Encours de la dette/RRF	0,62	0,7

### **3 - BUDGET CAMPING ET AIRES DE CAMPING- CARS**

Les résultats de 2020 s'établissent comme suit :

	CA 2020	Résultats 2019
Résultat d'exploitation	- 66 481,89 €	183 760,51 €
Résultat d'investissement	- 123 535,88 €	26 975,58 €
<b>RESULTAT CUMULE</b>	<b>- 190 017,77 €</b>	<b>210 736,09 €</b>

#### **3-1 ANALYSE DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT**

De façon synthétique, la répartition des recettes réelles de fonctionnement est la suivante :

		Montant CA 2020	Pourcentage
70	Prestations de service : redevances camping et aires de camping-cars	314 077,16 €	53,39%
75	Autres produits de gestion courante : bungalows, friterie, ...	271 376,46 €	46,14%
77	Produits exceptionnels	2 761,50 €	0,47%
<b>Recettes Réelles de Fonctionnement</b>		<b>588 215,12 €</b>	<b>100,00%</b>

Par postes de recettes, la répartition est la suivante :

		Montant CA 2020	Pourcentage
ACC	Aires de camping-car	124 007.88€	21.08%
BUNGALOWS	Locations de bungalows	265 994.17€	45.22%
CAMPING	Emplacements de camping	198 211.59€	33.70%
FIS	Fiscalité	1.48€	0%
<b>Recettes Réelles de Fonctionnement</b>		<b>588 215,12 €</b>	<b>100%</b>

Les recettes concernant les emplacements aires de camping-cars et camping génèrent une recette de 322 218.97€.

Les locations de bungalows génèrent une recette de 265 994.17€.

### **3-2 – ANALYSE DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT**

Les dépenses réelles de fonctionnement se décomposent de la façon suivante :

		<b>Montant CA 2020</b>	<b>Pourcentage</b>
011	Charges à caractère général	239 459,88 €	41,88%
012	Charges de personnel	325 531,32 €	56,93%
65	Autres charges de gestion courante	2 678,30 €	0,47%
66	Charges financières	3 074,19 €	0,54%
67	Charges exceptionnelles	1 051,69 €	0,18%
<b>Dépenses Réelles de Fonctionnement</b>		<b>571 795,38 €</b>	<b>100,00%</b>

#### **3-2-1 Charges à caractère général (chapitre 011)**

**Montant CA 2020 = 239 459.88€** soit 41.88% des dépenses réelles de fonctionnement.

Ces dépenses correspondent aux différents frais généraux (fluides, entretien, maintenance, assurances, ---) engagés pour la gestion du camping et des aires de camping-cars et de leurs équipements et se décomposent selon le tableau suivant :

		<b>CA 2020</b>
6061	fournitures non stockables : fluides	98 447,09 €
6063	fournitures entretien et petit équipement	16 095,02 €
6064	fournitures administratives	1 004,24 €
6066	carburant	121,22 €
6068	autres matières et fournitures	17 021,13 €
611	sous-traitance générale	8 611,65 €
61521	entretien, réparations bâtiments publics	3 479,21 €
61558	entretien autres biens mobiliers	712,34 €
6156	maintenance	5 071,55 €
6161	assurances	2 160,78 €
618	divers	935,50 €
6231	annonces et insertions	1 010,00 €
6257	réceptions	327,81 €
626	frais postaux et télécommunications	1 171,70 €
627	services bancaires et assimilés	5 930,83 €
628	concours dives, autres ...	17 924,21 €
63512	taxe foncière	6 021,00 €
6358	autres droits	53 414,60 €
<b>TOTAL des charges à caractère général</b>		<b>239 459,88 €</b>

### **3-2-2 - Charges de personnel (chapitre 012)**

**Montant CA 2020 = 325 531.32€** soit 56.93% des dépenses réelles de fonctionnement.

Il s'agit du remboursement de la mise à disposition du personnel affecté au camping, au profit du budget principal de la Ville.

### **3-2-3 – Autres charges de gestion courante (chapitre 65)**

**Montant CA 2020 = 2 678.30€** soit 0.47% des dépenses réelles de fonctionnement.

Ces dépenses correspondent :

- Aux droits versés à la SACEM (Société des Auteurs, Compositeurs et Éditeurs de Musique) et SPRE (société pour la perception de la rémunération équitable). : 2 443.57€ (article 651)
- Aux créances éteintes : 234.73€ (article 6542)

### **3-2-4 – Charges financières (chapitre 66)**

**Montant CA 2020 = 3074.19€** soit 0.54% des dépenses réelles de fonctionnement.

Il s'agit des remboursements des intérêts d'emprunts.

### **3-2-5 – Charges exceptionnelles (chapitre 67)**

**Montant CA 2020 = 1 051.69€**, soit 0.18% des dépenses réelles de fonctionnement.

Il s'agit de l'annulation d'un titre sur exercice antérieur en raison d'une erreur sur le nom du redevable. (retré convenablement).

## **3-3 – ANALYSE DES RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT**

Les recettes réelles d'investissement s'élèvent à **83 219.60€**.

Il s'agit de l'excédent de fonctionnement capitalisé (article 1068).

## **3-4 – ANALYSE DES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT**

Les dépenses réelles d'investissement s'élèvent à **289 657.11€** et se décomposent de la façon suivante :

		<b>CA 2020</b>
1641	Rbt emprunts en euros (capital)	59 560,05 €
21	Immobilisations corporelles	230 097,06 €
<b>TOTAL DES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>		<b>289 657,11 €</b>

Concernant les dépenses imputées au chapitre 21, il s'agit :

- De travaux de génie civil pour le contrôle d'accès des aires de camping-cars,
- Des bornes d'accès aux aires de camping-cars
- Des travaux de ravalement et réparation de bungalows
- Des travaux de rénovation du bloc sanitaires n°3
- Du terrain multisports.

### **3-5 – LES OPERATIONS D'ORDRE**

Absence d'opérations d'ordre au chapitre 43 qui retrace les opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fonctionnement liées à la comptabilité de stock.

#### Equilibre entre DF chapitre 042 et RI chapitre 040

- Dotations aux amortissements (dépense 68, recette 28)

<b>DF 042</b>			<b>RI 040</b>	
6811	Dotation aux amortissements	105 962,76 €	Amortissement des immobilisations	28...
		<b>105 962,76 €</b>		

#### Equilibre entre DI chapitre 040 et RF chapitre 042

- Reprise des subventions d'investissement au compte de résultat (dépense 139, recette 777)

<b>DI 040</b>			<b>RF 042</b>	
139...	Amortissement des subventions	23 061,13 €	Quote-part des subv Inv transf au C/résultat	777
		<b>23 061,13 €</b>		

#### Les chapitres d'ordre sans exécutions budgétaires

Les chapitres 021 « virement de la section de fonctionnement » et 023 « virement à la section d'investissement » permettent de virer des crédits de la section de fonctionnement à la section d'investissement mais ne donnent pas lieu à émission de titres et de mandats au cours de l'exercice.

#### **4 – BUDGET STATIONNEMENT (PARCS FERMES)**

Les résultats de 2020 s'établissent comme suit :

	CA 2020	Résultats 2019
Résultat d'exploitation	9 028,54 €	74 435,39 €
Résultat d'investissement	19 829,23 €	20 179,52 €
RAR à reporter en 2021	- 2 613,95 €	
<b>RESULTAT CUMULE</b>	<b>26 243,82 €</b>	<b>94 614,91 €</b>

#### **4-1 ANALYSE DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT**

De façon synthétique, la répartition des recettes réelles de fonctionnement est la suivante :

		Montant CA 2020	Pourcentage
7541	Redevances de stationnement	68 183,50 €	99,73%
7588	Autres	1,16 €	0,00%
778	autres produits exceptionnels	186,70 €	0,27%
<b>Recettes Réelles de Fonctionnement</b>		<b>68 371,36 €</b>	<b>100,00%</b>

Les redevances de stationnement s'élèvent à 68 183,50€ et représentent 99.73% des recettes réelles de fonctionnement.

#### **4-2 – ANALYSE DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT**

Les dépenses réelles de fonctionnement se décomposent de la façon suivante :

		Montant	Pourcentage
011	Charges à caractère général	29 822,60 €	77,61%
012	Charges de personnel	8 603,49 €	22,39%
<b>Dépenses Réelles de Fonctionnement</b>		<b>38 426,09 €</b>	<b>100,00%</b>

#### **4-2-1 Charges à caractère général (chapitre 011)**

**Montant CA 2020 = 29 822.60€** soit 77.61% des dépenses réelles de fonctionnement.

Ces dépenses correspondent aux différents frais généraux (fluides, entretien, maintenance, assurances, ---) engagés pour la gestion des parcs de stationnement fermés et se décomposent selon le tableau suivant :

		<b>CA 2020</b>
6061	Fournitures non stockables : fluides	4 311,82 €
6068	Autres matières et fournitures	2 629,94 €
6156	Maintenance	6 456,21 €
6161	Assurances	5 744,42 €
618	Divers	3 491,76 €
6262	Frais de télécommunications	1 013,04 €
627	Services bancaires et assimilés	6 175,41 €
<b>TOTAL des charges à caractère général</b>		<b>29 822,60 €</b>

#### **4-2-2 - Charges de personnel (chapitre 012)**

**Montant CA 2020 = 8 603.49€** soit 22.39% des dépenses réelles de fonctionnement.

Il s'agit du remboursement de la mise à disposition du personnel affecté au budget Stationnement Parcs fermés, au profit du budget principal de la Ville.

#### **4-3 – ANALYSE DES RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT**

Aucune recette réelle d'investissement.

#### **4-4 – ANALYSE DES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT**

Les dépenses réelles d'investissement s'élèvent à **1 087.50€** et concernent un audit de l'installation du système de ventilation du parking souterrain du funiculaire.

#### **4-5 – LES OPERATIONS D'ORDRE**

Absence d'opérations d'ordre au chapitre 43 qui retrace les opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fonctionnement liées à la comptabilité de stock.

#### **Equilibre entre DF chapitre 042 et RI chapitre 040**

- Dotations aux amortissements (dépense 68, recette 28)

<b>DF 042</b>			<b>RI 040</b>	
6811	Dotation aux amortissements	20 916.73 €	Amortissement des immobilisations	28...
		<b>20 916.73 €</b>		



## Les chapitres d'ordre sans exécutions budgétaires

Les chapitres 021 « virement de la section de fonctionnement » et 023 « virement à la section d'investissement » permettent de virer des crédits de la section de fonctionnement à la section d'investissement mais ne donnent pas lieu à émission de titres et de mandats au cours de l'exercice.

### **5 – BUDGET LOTISSEMENT LE MONT HUON**

Par délibération n°2020/110, le conseil municipal a approuvé la dissolution du budget annexe lotissement Le Mont Huon au 31 décembre 2020, suite à la vente de la dernière parcelle de terrain.

Le compte administratif 2020 retrace les opérations relatives à la vente de cette dernière parcelle et aux opérations comptables de dissolution.

#### **5-1 – Recettes réelles de fonctionnement**

Les recettes réelles de fonctionnement s'élèvent à **27 217.13€** et correspondent à la vente de la dernière parcelle du lotissement.

		<b>Montant CA 2020</b>	<b>Pourcentage</b>
7015	Vente de terrain	27 214,89 €	99,99%
7588	Autres produits divers de gestion	2,24 €	0,01%
<b>Recettes Réelles de Fonctionnement</b>		<b>27 217,13 €</b>	<b>100,00%</b>

#### **5-2 – Dépenses réelles de fonctionnement**

Les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à **148 737.87€** et correspondent au reversement de l'excédent du budget annexe du lotissement le Mont Huon, au budget principal de la Ville du Tréport (à charge pour la Ville de réaliser la voirie définitive de la rue Dixon).

		<b>Montant</b>	<b>Pourcentage</b>
6522	Reversement excédent BA au B principal	148 737,87 €	100,00%
<b>Dépenses Réelles de Fonctionnement</b>		<b>148 737,87 €</b>	<b>100,00%</b>

#### **5-3 Dépenses et recettes réelles d'investissement**

Aucune opération réelle en investissement.

#### **5-4 – Opérations d'ordre budgétaire**

Il s'agit d'une opération d'ordre budgétaire entre sections, qui correspond à la sortie du stock du terrain vendu.

<b>DF 042</b>			<b>RI 040</b>	
71355	Variation stocks terrain	27 214,89 €	Terrain aménagé	3555
		<b>27 214,89 €</b>		