

## *Le Compte Administratif 2020 de la commune de Bully-les-Mines*

### *Le cadre général du budget*

L'article 107 de la loi portant nouvelle organisation territoriale de la République (NOTRe) du 7 août 2015 a modifié les articles L 2313-1 et L.5211-36 du code général des collectivités territoriales (CGCT) relatifs à la publicité des budgets et des comptes.

Dans les communes, 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.

Cette présente note répond donc à cette obligation pour la commune ; elle sera disponible sur le site internet de la ville.

Le Compte Administratif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes 2020.

### *VUE D'ENSEMBLE :*

		<b>DEPENSES</b>	<b>RECETTES</b>
<b>REALISATIONS DE L'EXERCICE</b> (mandats et titres)	Section de fonctionnement	13 464 501,49	14 986 342,16
	Section d'investissement	5 984 793,79	6 426 683,39
<b>REPORTS DE L'EXERCICE N-1</b>	Report en section de fonctionnement (002)		1 921 802,98
	Report en section d'investissement (001)	240 538,20	
	<b>TOTAL (réalisations + reports)</b>	<b>19 689 833,48</b>	<b>23 334 828,53</b>
<b>RESTES A REALISER</b>	Section de fonctionnement		
	Section d'investissement	1 065 405,09	88 920,00
	<b>TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1</b>	<b>1 065 405,09</b>	<b>88 920,00</b>
<b>RESULTAT CUMULE</b>	Section de fonctionnement	13 464 501,49	16 908 145,14
	Section d'investissement	7 290 737,08	6 515 603,39
	<b>TOTAL CUMULE</b>	<b>20 755 238,57</b>	<b>23 423 748,53</b>

*Avec la crise sanitaire, l'année 2020 est une année très particulière pour notre commune qui a induit une modification des dépenses et des recettes budgétaires.*

## La Section de Fonctionnement :

### ☞ Les recettes de fonctionnement :

Elles se sont élevées à 16 908 145.14 € et se répartissent comme suit :

Chapitre	LIBELLE IMPUTATION	Prévisions	CA 2020	Réalisations/ Prévisions
013	Atténuation des charges	409 200,00	494 428,70	120,83%
70	Ventes produits fabriqués, prestations de services	315 873,00	338 608,70	107,20%
73	Impôts et taxes	6 317 850,00	6 365 879,88	100,76%
74	Dotations, subventions, participations	7 005 461,00	7 033 304,86	100,40%
75	Autres produits de gestion courante	218 133,00	234 654,44	107,57%
76	Produits financiers			
77	Produits exceptionnels	8 854,00	144 314,78	1629,94%
78	Reprise sur provisions semi-budgétaires		643,54	
Total des recettes réelles de fonctionnement		14 275 371,00	14 611 834,90	102,36%
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	456 202,00	374 507,26	82,09%
Total des recettes de la section de fonctionnement		14 731 573,00	14 986 342,16	101,73%
002	Excédent de fonctionnement reporté	1 921 802,98	1 921 802,98	100,00%
Total des recettes de la section de fonctionnement y compris report		16 653 375,98	16 908 145,14	101,53%

Hors l'excédent 2019, les recettes de fonctionnement de l'année 2020 s'élèvent à 14 986 342.16 €. Elles sont composées à 89.41% par les chapitres 73 et 74.

79.87% du chapitre 73 « Impôts et taxes » est constitué par l'article « Taxes foncières et d'habitation ».

Pour les « Dotations, Subventions et Participations », ce sont les Dotations (DGF, DSU, DNP), 85.82%.

### ☞ Les dépenses de fonctionnement :

Elles se sont élevées à 13 464 501.49 € et se répartissent comme suit :

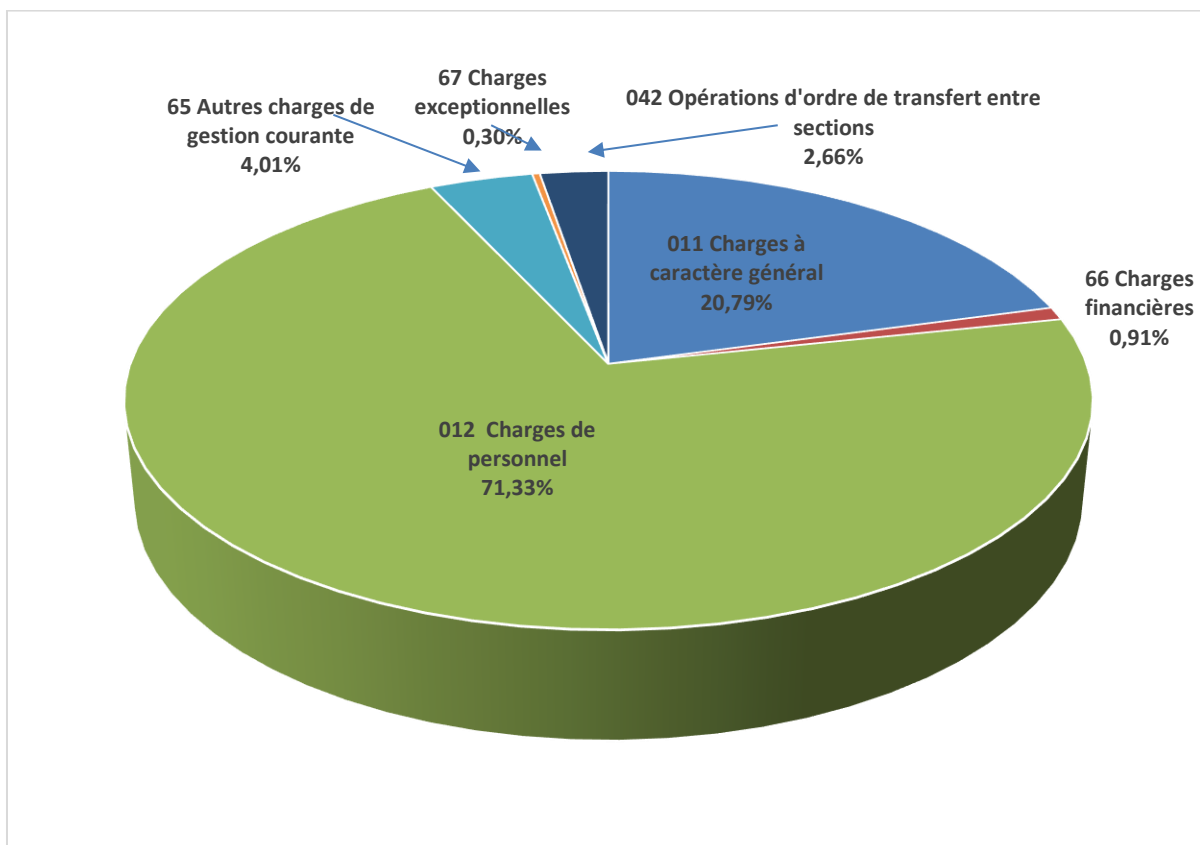
Chapitre	LIBELLE IMPUTATION	Prévisions	CA 2020	Réalisations/ Prévisions
011	Charges à caractère général	3 503 527,28	2 798 724,25	79,88%
012	Charges de personnel	10 058 515,00	9 604 348,67	95,48%
014	Atténuations de produits	200,00	0,00	0,00%
65	Autres charges de gestion courante	552 298,00	539 844,87	97,75%
66	Charges financières	127 351,00	122 317,76	96,05%
67	Charges exceptionnelles	41 100,00	40 042,87	97,43%
68	Dotations provisions semi-budgétaires	3 000,00	1 580,64	52,69%
022	Dépenses imprévues	1 051 050,00		0,00%
Total des dépenses réelles de fonctionnement		15 337 041,28	13 106 859,06	85,46%
023	Virement à la section d'investissement	958 303,70		0,00%
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	358 031,00	357 642,43	99,89%
Total des dépenses de la section de fonctionnement		16 653 375,98	13 464 501,49	80,85%

Les charges à caractère général représentent 20.79% des dépenses de fonctionnement. Il s'agit des dépenses des structures et des services ; eau, électricité, gaz, téléphone, carburants, assurance, fournitures et travaux d'entretien, ....

Les charges de personnel doivent être amputées des atténuations de charges qui se trouvent en recettes (chapitre 013). Ce sont des remboursements de rémunérations et charges de personnel. Le chapitre 012 corrigé s'élève donc à 9 109 919.97 €, soit 67.66% des dépenses de fonctionnement. Les autres charges de gestion courante composent les dépenses de fonctionnement à hauteur de 4.01%. Les dépenses du CCAS et les subventions aux associations en sont les principaux éléments avec respectivement 18.52% et 37.68%.

Il faut noter les faibles pourcentages :

- Des charges financières : 0.91%
- Des charges exceptionnelles : 0.30%
- Des dotations provisions semi-budgétaires : 0.01%



### **La Section d'investissement :**

En 2020, 3 806 589.74 € ont été intégrés à notre patrimoine principalement pour le lotissement des Corons d'Aix et le lotissement hameau des Brebis. Ceci explique le montant élevé de la section d'investissement.

#### **🔗 Les recettes d'investissement :**

Elles se sont élevées à 6 426 683.39 € et les restes à réaliser à 88 920.00 €.

La section d'investissement est financée principalement par :

- Les dotations, fonds divers et réserves sont divisés en 3 articles dont :
  - le FCTVA : 155 214.64 € soit 9.49% du chapitre,
  - les taxes d'aménagement : 167 497.85 € soit 10.24% du chapitre,

- et l'excédent de fonctionnement capitalisé : 1 312 711.46 € soit 80.27% du chapitre et 58.02% des recettes réelles de fonctionnement.

➤ L'emprunt :

L'emprunt de 570 000.00 € représente 25.19% des recettes d'investissement.

➤ Les opérations d'ordre de transfert entre sections :

Ce sont les dotations aux amortissements.

➤ Les opérations patrimoniales :

Enoncées ci-dessus.

Imputation	LIBELLE IMPUTATION	Prévisions	CA 2020	Restes à réaliser
10	Dotations, fonds divers et réserves	1 501 490,46	1 635 423,95	
13	Subventions d'investissement	105 082,00	56 577,27	85 320,00
16	Emprunts et dettes assimilées	572 000,00	570 450,00	
024	Produits de cessions d'immobilisations	390 988,00		
45	Opérations pour comptes de tiers	3 600,00		3 600,00
Total des recettes réelles d'investissement		2 573 160,46	2 262 451,22	88 920,00
021	Virement de la section de fonctionnement	958 303,70		
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	358 031,00	357 642,43	
041	Opérations patrimoniales	3 806 591,44	3 806 589,74	
Total des recettes de la section d'investissement		7 696 086,60	6 426 683,39	88 920,00
001	Excédent d'investissement reporté			
Total des recettes de la section d'investissement y compris report		7 696 086,60	6 426 683,39	88 920,00

➤ Les dépenses d'investissement :

Elles se sont élevées à 5 984 793.79 € (hors déficit reporté) et les restes à réaliser à 1 065 405.09 €.

Imputation	LIBELLE IMPUTATION	Prévisions	CA 2020	Restes à réaliser
20	Immobilisations incorporelles	247 492,90	52 932,58	164 579,86
21	Immobilisations corporelles	914 014,25	267 481,91	512 964,56
23	Immobilisations en cours	1 190 563,81	780 396,59	384 260,67
10	Dotations, fonds divers et réserves	2 738,00	2 737,34	
13	Subvention d'investissement	0,00		
16	Remboursements d'emprunts et de dettes	701 717,00	700 148,37	
18	Compte de liaison	0,00		
020	Dépenses imprévues	132 629,00		
45	Opérations pour comptes de tiers	3 600,00		3 600,00
Total des dépenses réelles d'investissement		3 192 754,96	1 803 696,79	1 065 405,09
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	456 202,00	374 507,26	
041	Opérations patrimoniales	3 806 591,44	3 806 589,74	
Total des dépenses de la section d'investissement		7 455 548,40	5 984 793,79	1 065 405,09
001	Déficit d'investissement reporté	240 538,20	240 538,20	
Total des dépenses de la section d'investissement y compris report		7 696 086,60	6 225 331,99	1 065 405,09

Les principaux investissements (hors travaux en régie) de l'année 2020 ont été les suivants :

Libellés	Total
Frais d'études	11 694,00
Concessions & droits similaires/Matériel de bureau & informatique	62 183,88
Autres agencements et aménagements terrains	21 246,90
Acquisitions et travaux dans les bâtiments scolaires	175 282,87
Travaux et acquisition matériel Salle Vasseur	37 843,32
Réseaux d'électrification	27 400,25
Acquisition de matériel de transport	23 653,94
Travaux CAJ	32 042,88
Réhabilitation Rues Zola, Ansart, impasse Gervaise	464 098,22
Participation CPA Brebis 2ème phase	132 000,00

## La Fiscalité

Rappel : Aux termes de l'article 16 de la loi de finances pour 2020, le taux de taxe d'habitation appliqué en 2020 sur le territoire de la commune est égal au taux appliqué en 2019. Donc seuls ont été votés la TFB et la TFNB.

Ainsi en 2020, il n'y a pas eu d'augmentation des taux de fiscalité de notre commune :

Taxe d'habitation (TH) :	18.61%
Foncier bâti (FB) :	37.18%
Foncier non bâti (FNB) :	93.26%

En 2020, 80% des ménages ne paient plus la taxe d'habitation sur les résidences principales.

Depuis la loi de finance 2017 et conformément à l'article 1518 bis du Code Général des Impôts, l'actualisation forfaitaire des bases d'imposition est automatique et correspond à l'inflation constatée (de novembre à novembre). Cependant, en 2020, l'Etat a décidé une évolution différenciée des bases locatives : 0.9% pour les bases de la taxe d'habitation et 1.2% pour les autres assiettes.

## La Dette

En 2020, notre collectivité a emprunté 570 000 € auprès du Crédit Agricole.

L'encours de la ville s'élevait à 5 983 809.97 € au 31 décembre 2020 soit 490.68 € par habitant. L'encours par habitant à Bully-les-Mines est donc inférieur aux 1009 € des communes de la même strate au niveau départemental (au 31/12/2019).

En 2020, nous avons remboursé des annuités pour un montant de 815 447.92 €.

Au 31 décembre 2020, notre taux d'endettement (encours de la dette/RRF) était de 40.95% contre 69% pour la strate au niveau national (source DGCL population 2018).

Le taux moyen de la dette globale est de 1.76% au 31 décembre 2020. La dette communale est classée pour 100.00% de son encours en A1 soit le degré le plus sécurisé selon la charte Gissler.

## Les ratios de la commune : ratios Compte Administratif 2020

Informations financières – ratios (2)		Valeurs	Moyennes nationales de la strate (3)
1	Dépenses réelles de fonctionnement/population	1 041.24	1 087.00
2	Produit des impositions directes/population	415.62	574.00
3	Recettes réelles de fonctionnement/population	1 194.36	1 284.00
4	Dépenses d'équipement brut/population	120.08	310.00
5	Encours de dette/population	489.11	886.00
6	DGF/population	493.38	176.00
7	Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement (2)	75.40	59.40
8	Dépenses de fonct. et remb. dette en capital/recettes réelles de fonct. (2)	91.97	91.60
9	Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement (2)	10.05	24.10
10	Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement (2)	40.95	69.00

## Les soldes intermédiaires de gestion :

### ☞ De fonctionnement :

	2020
Dépenses de gestion courante	12 942 917,79
Recettes de gestion courante	14 466 876,58
<b>Solde EPARGNE DE GESTION</b>	<b>1 523 958,79</b>
Charges financières	122 317,76
Produits financiers	0,00
<b>Solde</b>	<b>-122 317,76</b>
Charges exceptionnelles	40 042,87
Produits exceptionnels	144 314,78
<b>Solde</b>	<b>104 271,91</b>
Dotations provisions semi-budgétaires	1 580,64
Reprises provisions semi-budgétaires	643,54
<b>Solde</b>	<b>-937,10</b>
Total Dépenses réelles	13 106 859,06
Total Recettes réelles	14 611 834,90
<b>Solde : EPARGNE BRUTE</b>	<b>1 504 975,84</b>
Remboursements d'emprunts	699 717,07
<b>Solde : EPARGNE disponible</b>	<b>805 258,77</b>

### ☞ D'investissement :

	2020
Dépenses d'équipement	1 100 811,08
Recettes d'équipement	626 577,27
<b>Solde</b>	<b>-474 233,81</b>
Dépenses financières	702 885,71
Recettes financières	1 635 873,95
<b>Solde</b>	<b>932 988,24</b>
Op.pour compte de tiers	0,00
Op.pour compte de tiers	0,00
<b>Solde</b>	<b>0,00</b>
Total Dépenses réelles	1 803 696,79
Total Recettes réelles	2 262 451,22
<b>Solde</b>	<b>458 754,43</b>

## ***Les résultats de l'année 2020 et l'affectation de l'excédent :***

### **↳ Les résultats de l'exercice se répartissent comme suit :**

Libellés	Investissement	Fonctionnement	Total
Recettes	6 426 683,39	16 908 145,14	23 334 828,53
Dépenses	6 225 331,99	13 464 501,49	19 689 833,48
Résultats bruts	201 351,40	3 443 643,65	3 644 995,05
Restes à recouvrer	88 920,00		88 920,00
Crédits réservés	1 065 405,09		1 065 405,09
Solde restes à réaliser	-976 485,09		-976 485,09
Résultats cumulés	-775 133,69	3 443 643,65	2 668 509,96

### **↳ L'affectation du résultat :**

Après avoir constaté les résultats de l'exercice 2020 dans le tableau précédent, il faut affecter le résultat de fonctionnement soit : 3 443 643.65 €

Le besoin de la section d'investissement est de : 775 133.69 €

Il reste alors 2 668 509.96 € à affecter.