

NOTE BRÈVE ET SYNTHÉTIQUE COMPTE ADMINISTRATIF 2020

Conseil municipal du 24 juin 2021

SOMMAIRE

Préambule

Caractéristiques du compte administratif 2020

Section de Fonctionnement

- ▶ Recettes de Fonctionnement
- ▶ Dépenses de Fonctionnement

Section d'Investissement

- ▶ Recettes d'Investissement
- ▶ Dépenses d'Investissement
- ▶ Dette de la commune

PRÉAMBULE

L'article L2313- 1 du Code Général des Collectivités Territoriales modifié par l'article 107 de la Loi n°2015-991 du 7 août 2015 dite Loi NOTRe (Nouvelle Organisation Territoriale de la République) prévoit, dans le cadre de la mise en œuvre de la transparence financière des collectivités, **la réalisation d'une présentation brève et synthétique des informations financières essentielles** les concernant.

Celle-ci doit être **jointe au compte administratif** de chaque collectivité afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note répond 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 réalisées durant l'année 2020. Il est en concordance avec le compte de gestion établi par le comptable assignataire, qui est approuvé par le conseil municipal avant l'approbation du compte administratif.

PRÉAMBULE

Pour rappel : le budget primitif a été approuvé le 9 juillet 2020. Il a été réalisé avec la volonté de poursuivre les efforts d'optimisation des dépenses de fonctionnement tout en préservant une offre de services de qualité aux Soiséens, afin de permettre la mise en place d'une politique ambitieuse et volontaire en terme d'investissement.

Toutefois, l'année 2020 a été fortement impactée par la crise sanitaire, modifiant les prévisions tant en dépenses qu'en recettes.

LE BUDGET DE LA COMMUNE EST STRUCTURÉ EN 2 SECTIONS :

- **Une section de fonctionnement** dans laquelle sont réunies toutes les dépenses et recettes rattachées à la gestion courante de la ville,
- **Une section d'investissement** dans laquelle sont regroupés toutes les dépenses de travaux et l'encaissement des subventions de partenaires comme le Département, la Région, l'État qui viennent compléter le financement des projets communaux.

CARACTÉRISTIQUES DU COMPTE ADMINISTRATIF 2020

IL PRÉSENTE :

- Un niveau de dépenses de **23,23 M€**
- Un niveau de recettes de **42,19 M€**

RÉSULTATS :

- La section de Fonctionnement présente un **résultat 2020 de 2,98 M€ soit un résultat cumulé de 4,40 M€**
- La section d'Investissement présente un **résultat 2020 de 2,97 M€ soit un résultat cumulé de 14,55 M€**

NOTE BRÈVE ET SYNTHÉTIQUE – COMPTE ADMINISTRATIF 2020

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Regroupe l'ensemble des dépenses et recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services communaux.

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2020 : 22 956 093,57 €

ELLES SONT COMPOSÉES :

- Des **produits de la fiscalité** : **9 709 397 €** - Ce montant pour 2020 intègre le maintien des taux d'imposition.
- Des **autres recettes fiscales**, dont :
 - ▶ L'Attribution de compensation versée par la Communauté d'Agglomération Plaine Vallée : **1 569 320,03 €**
 - ▶ La Dotation de solidarité communautaire : **71 856,56 €**
 - ▶ Le versement du prélèvement des paris hippiques : **522 649,56 €**
 - ▶ Les droits de mutation pour : **1 166 609,46 €**
 - ▶ La Taxe sur l'électricité pour : **255 022,88 €**
 - ▶ Le Fonds National de Garantie Individuelle des Ressources (FNGIR) : **136 688 €**
 - ▶ Le Fonds de solidarité des communes de la Région Ile de France : **577 778 €**
 - ▶ La taxe locale sur la Publicité Extérieure : **29 988,54 €**
 - ▶ Les droits de voirie : **1 230 €**
 - ▶ Autres taxes : **3 042€**

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

- Des **dotations versées par l'Etat et nos autres partenaires**, dont :
 - ▶ La Dotation Globale de Fonctionnement (DGF) : **2 496 190 €** qui comprend :
 - La Dotation Forfaitaire : **2 023 252 €**
 - La Dotation de Solidarité Urbaine : **184 966 €**
 - La Dotation Nationale de Péréquation : **287 972 €**

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

DGF NOTIFIÉE

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Dotation forfaitaire	3 362 052,00	3 190 313,00	2 767 561,00	2 318 024,00	2 121 559,00	2 088 902,00	2 042 679,00	2 023 252,00
DSU + DNP	443 911,00	480 208,00	525 213,00	494 867,00	458 742,00	425 439,00	150 428,00	468 948,00
Total DGF	3 805 963,00	3 670 521,00	3 292 774,00	2 812 891,00	2 580 301,00	2 514 341,00	2 193 107,00	2 492 200,00
VS N-1		-135 442,00	-377 747,00	-479 883,00	-232 590,00	-65 960,00	-321 234,00	+299 093,00
Baisse globale par rapport au produit 2013		-135 442,00	-513 189,00	-993 072,00	-1 225 662,00	-1 291 622,00	-1 612 856,00	-1 313 763,00
Perte globale cumulée 2014-2020								-7 085 606,00

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

- ▶ Les différentes compensations (compensations taxe d'habitation, taxe foncière...) : **496 345,65 €**
- ▶ Les participations de nos différents partenaires (CAF, ACSE,...) : **1 603 443,72 €**
- ▶ Le Fonds national pour les nuisances aéroportuaires pour un montant prévisionnel de **249 332 €**
- ▶ Les autres Dotations (FCTVA, Dotation Générale de Décentralisation, Dotation de recensement et Dotation de titre sécurisés) : **70 021,06 €**

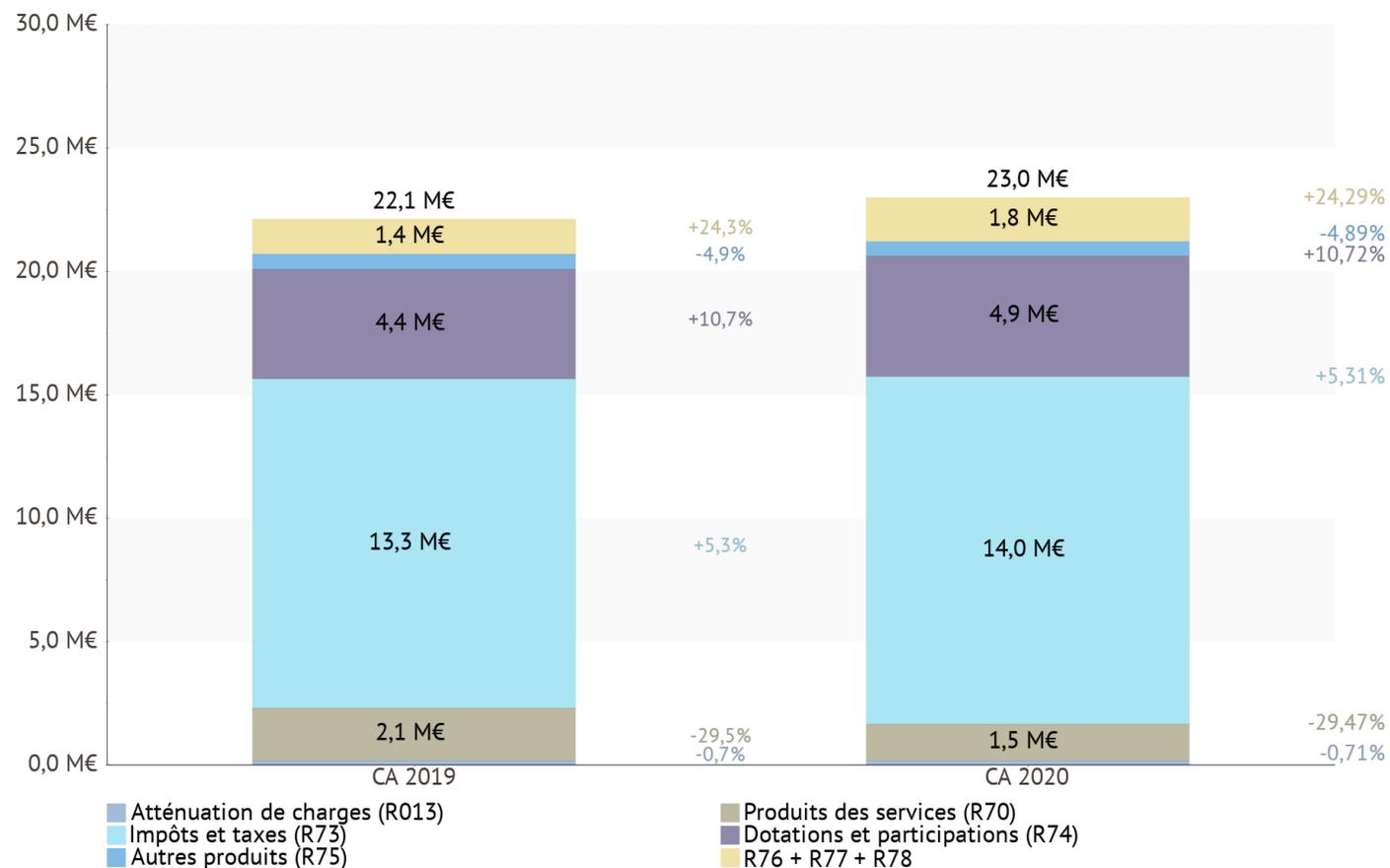
- Des **atténuations de charges : 168 338,65 €** correspondant aux remboursements sur rémunération du personnel
- Des **autres recettes :**
 - ▶ Produit des services : **1 492 890,40 €**
 - ▶ Produit de gestion courante et divers : **567 905,12 €**
- Les **produits financiers : 1 27 169,28 €**
- Les **produits exceptionnels : 1 640 876,02 €**, dont **1 539 777,08 € de cessions**

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

COMPARATIF DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CA 2019 / CA 2020

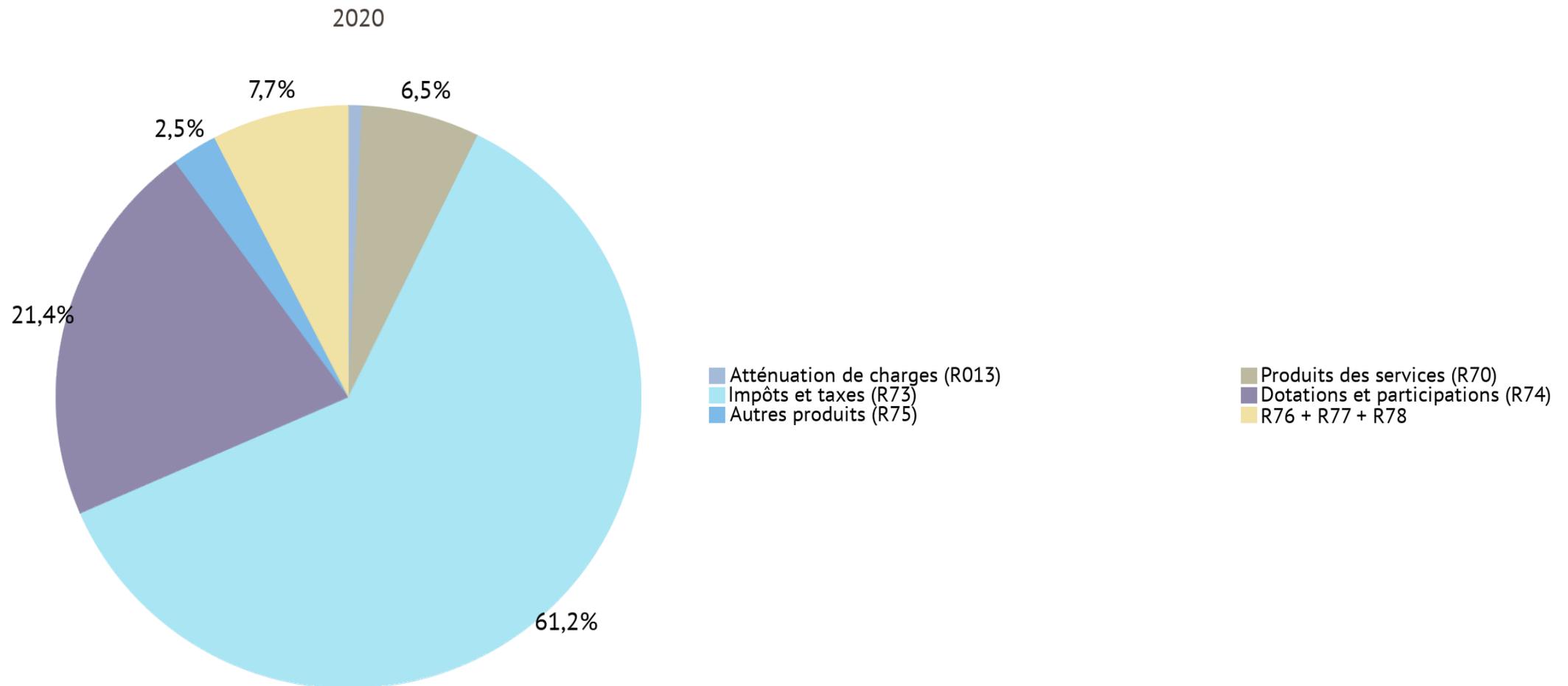
SOISY SOUS MONTMORENCY
Détail des Recettes réelles de fonctionnement

Évolution
annuelle
moyenne



RECETTES DE FONCTIONNEMENT

SYNTHÈSE : RÉPARTITION DES RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT CA 2020



DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT 2020 : 19 966 784,28 €, dont :

- ▶ Dépenses réelles : **17 646 405,67 €**
- ▶ Dépenses d'Ordre : **2 320 378,61 €**

ELLES ONT COMPOSÉES :

- Des **charges à caractère général** : **4 762 293,93 €**
- Des dépenses de **ressources humaines** : **10 677 064,24 €**

Malgré le contexte de crise sanitaire, les dépenses de Ressources Humaines restent incompressibles.

- ▶ Elles intègrent :
 - le glissement vieillesse technicité (GVT)
 - les avancements d'échelon du fait de l'ancienneté
 - les avancements de grade après concours et examen
 - les promotions internes
 - les postes supplémentaires
 - la cotisation assurance à l'Unedic

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

- Des **atténuations de charge** (chapitre 014) : **216 842 €**
 - ▶ En conséquence de notre participation au Fonds National de Péréquation des Ressources Intercommunales et Communales (FPIC) mis en place en 2012

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
FPIC	150 897,00	185 647,00	193 734,00	240 027,00	240 277,00	224 575,00	216 842,00
TOTAL FPIC 2014-2020	1 451 999,00						

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

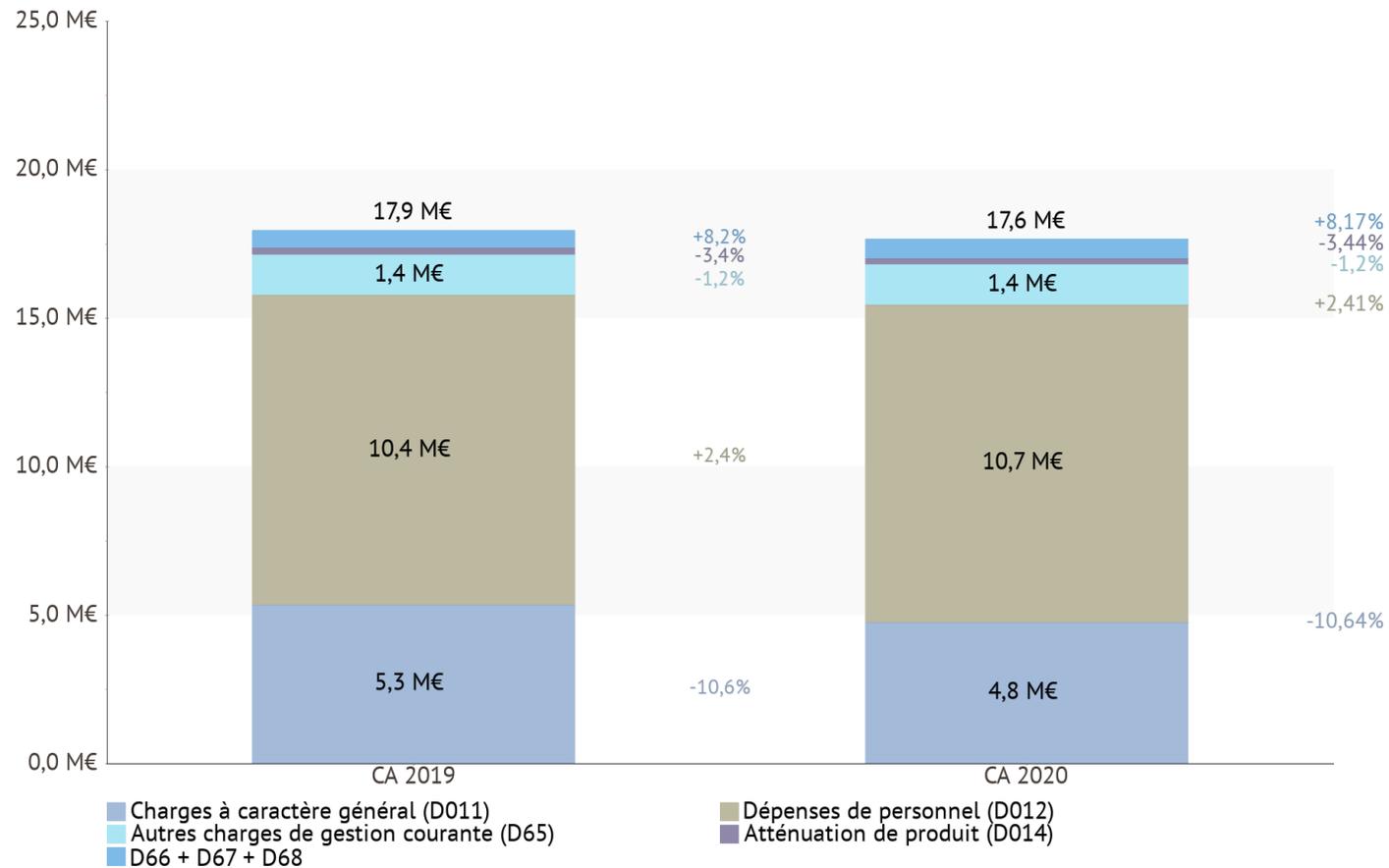
- Des autres **charges de gestion courante** : **1 351 724,78 €**, dont notamment :
 - ▶ Le financement du SDIS (Service Départemental de lutte contre l'Incendie et de Secours) : **364 927,81 €**
 - ▶ Les subventions versées aux associations, au CCAS et à la Caisse des Écoles : **773 751,43 €**
 - ▶ Les indemnités des élus dans l'enveloppe autorisée par le Conseil municipal : **190 998,05 €**, intégrant les dépenses de formation des élus
 - ▶ Les créances non recouvrables : **21 856,25 €** (Admission en non valeur)
 - ▶ Autre contingent obligatoire : **1 370 €**
- Des **charges financières des emprunts** : **569 039,52 €**
- Des **charges exceptionnelles** : **69 441,20 €** (incluant notamment les remises gracieuses de loyer dans le cadre de la politique de préservation des commerce à Soisy)
- Les **dépenses d'ordre** : **2 320 378,61 €**, dont :
 - ▶ Les écritures de cession : **1 539 777,08 €**
 - ▶ Les amortissements : **780 601,53 €**

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

RÉSUMÉ DES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT 2020

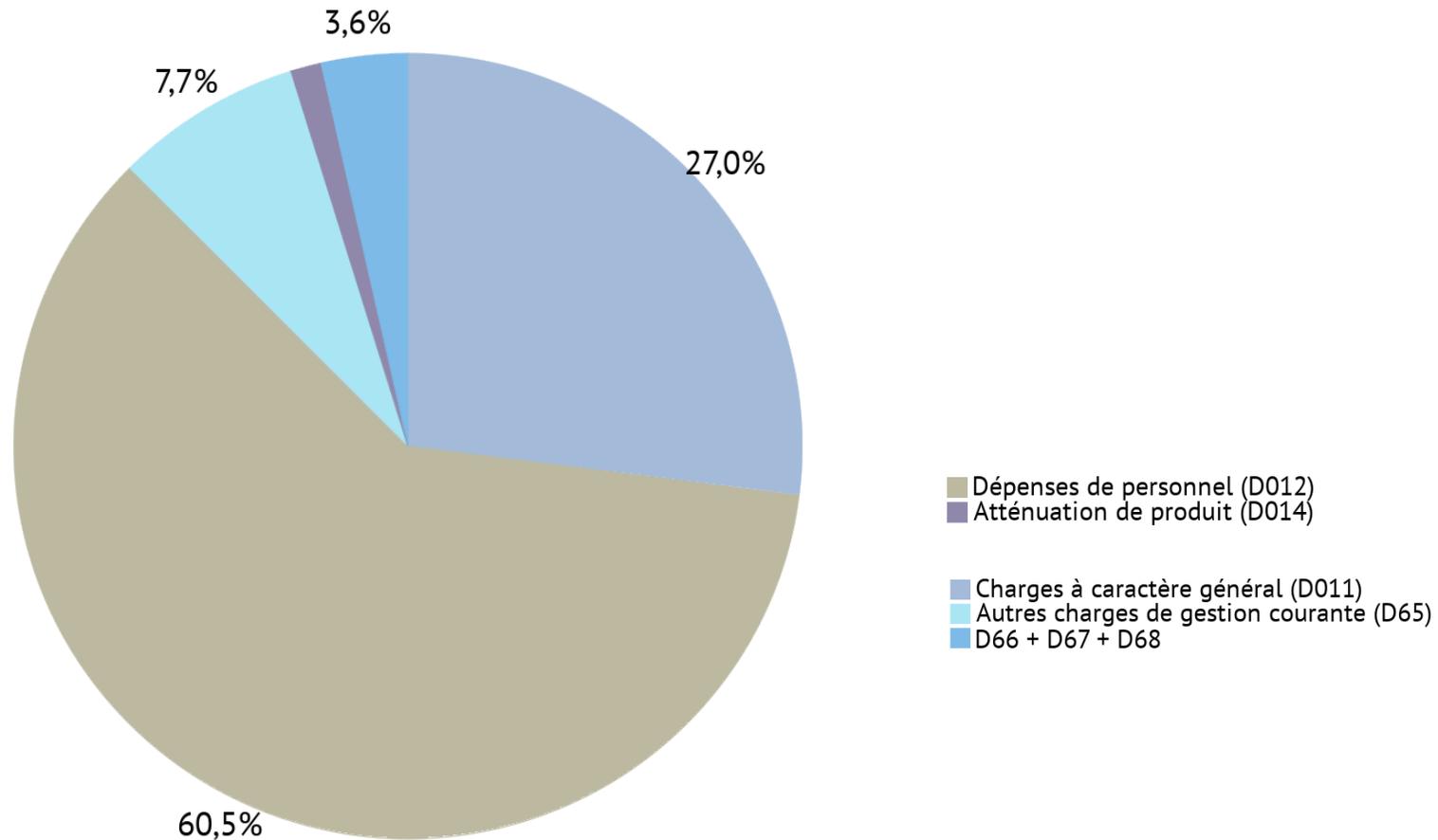
SOISY SOUS MONTMORENCY
Détail des Dépenses réelles de fonctionnement

Évolution
annuelle
moyenne



DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT - SYNTHÈSE

SYNTHESE DES RÉPARTITION DES DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT 2020



NOTE BRÈVE ET SYNTHÉTIQUE – COMPTE ADMINISTRATIF 2020

SECTION D'INVESTISSEMENT

Regroupe toutes les dépenses de travaux et l'encaissement des subventions de partenaires comme le Département, la Région, l'Etat qui viennent compléter le financement des projets communaux.

RECETTES D'INVESTISSEMENT

RECETTES D'INVESTISSEMENT 2020 : 6 246 560,90 €, dont :

- ▶ Recettes réelles : **3 926 182,29 €**
- ▶ Recettes d'Ordre : **2 320 378,61 €**

RÉPARTIES COMME SUIT :

- Reprise des excédents de fonctionnement 2019 affectés à l'autofinancement de l'investissement (1068) : **2 170 000 €**
- Subventions d'investissement accordées à la commune par l'Etat, la région, le département et la Communauté d'Agglomération Plaine Vallée : **944 865,45 €**
- Produit des amendes de police : **117 803 €**
- Autres recettes (notamment le FCTVA pour **271 390,61€**, et la Taxe d'aménagement pour **101 631,46€**) : **470 492,84 €**
- Emprunt pour l'acquisition de la propriété au 27 rue Mangiameli : **220 000 €**
- Dépôts et cautionnements reçus : **3 021 €**
- En 2020, la section d'investissement présente **2 320 378,61 €** de recettes d'ordre dont :
 - ▶ Amortissements : **780 601,53€**
 - ▶ Cessions : **1 539 777,08 €**

DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

DÉPENSES D'INVESTISSEMENT 2020 : 3 267 038,42 €

RÉPARTIES COMME SUIT :

- Opérations d'aménagement urbain et de voirie (notamment bail voirie et éclairage public) : **653 697,20 €**
- Études, la réalisation de documents d'urbanisme, achat de licences : **8 222,40 €**
- Subventions d'équipement versées : **2 419,03 €**
- Opérations de rénovation et d'entretien des bâtiments communaux : **627 391,03 €**
- Travaux d'agencement et d'aménagement de terrain : **44 801,94 €**
- Acquisitions mobilières et de matériel : **122 377,52 €**
- Avance forfaitaire versée (marché de construction de l'espace culturel) : **320 211,62 €**
- Remboursement annuel du capital des emprunts : **1 489 221,59 €**
- Dépôts et cautionnement : **2 413 €**

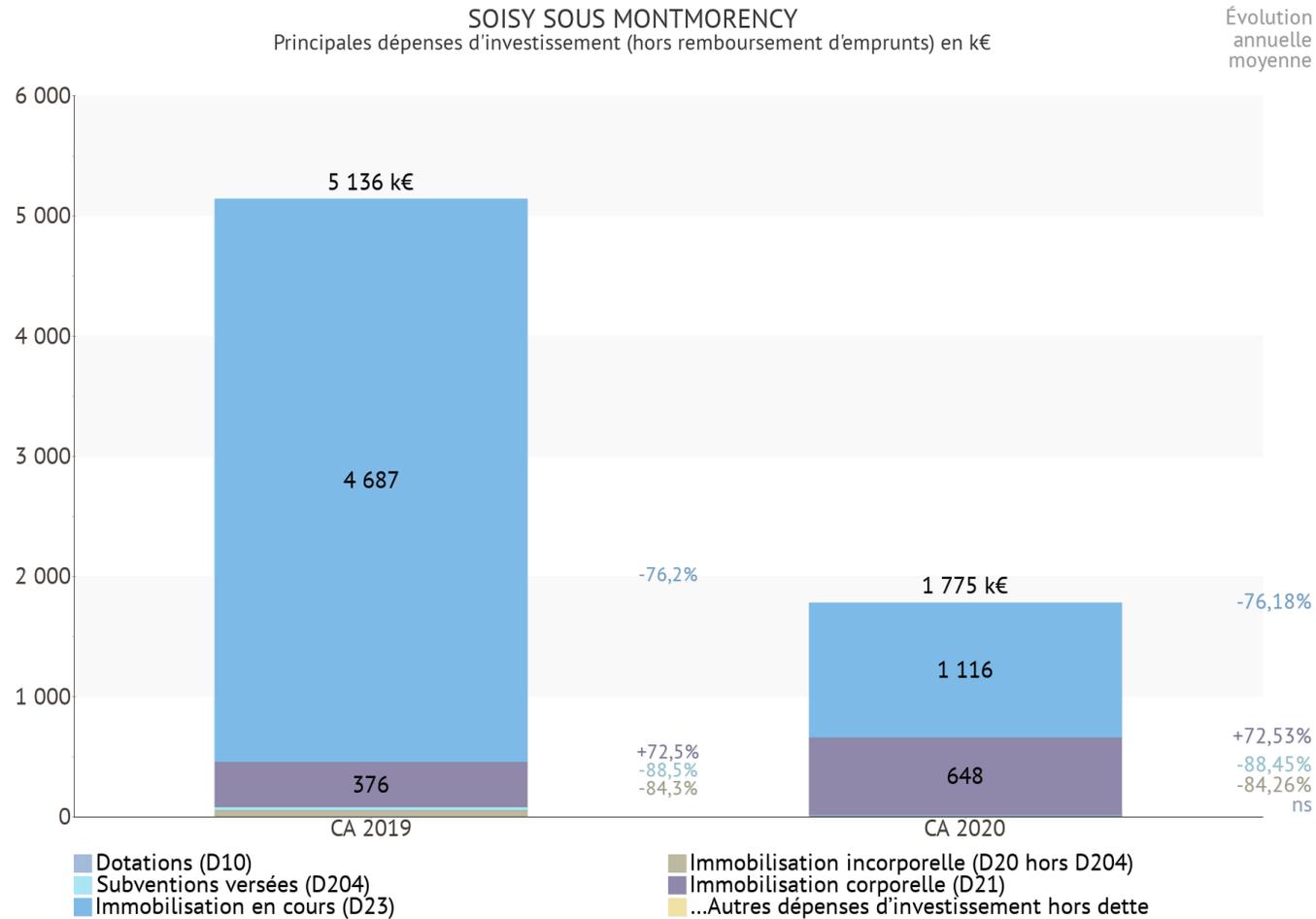
DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

Malgré la crise sanitaire, **l'année 2020 a été marquée par :**

- Le début des **travaux de l'Espace Culturel** (une partie de la facturation des travaux qui sont intervenus en 2020 a été payée sur l'année 2021)
- Les travaux des **parkings Voltaire et Leclerc**
- Le début des **travaux d'enfouissement de l'avenue Gavignot**

DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

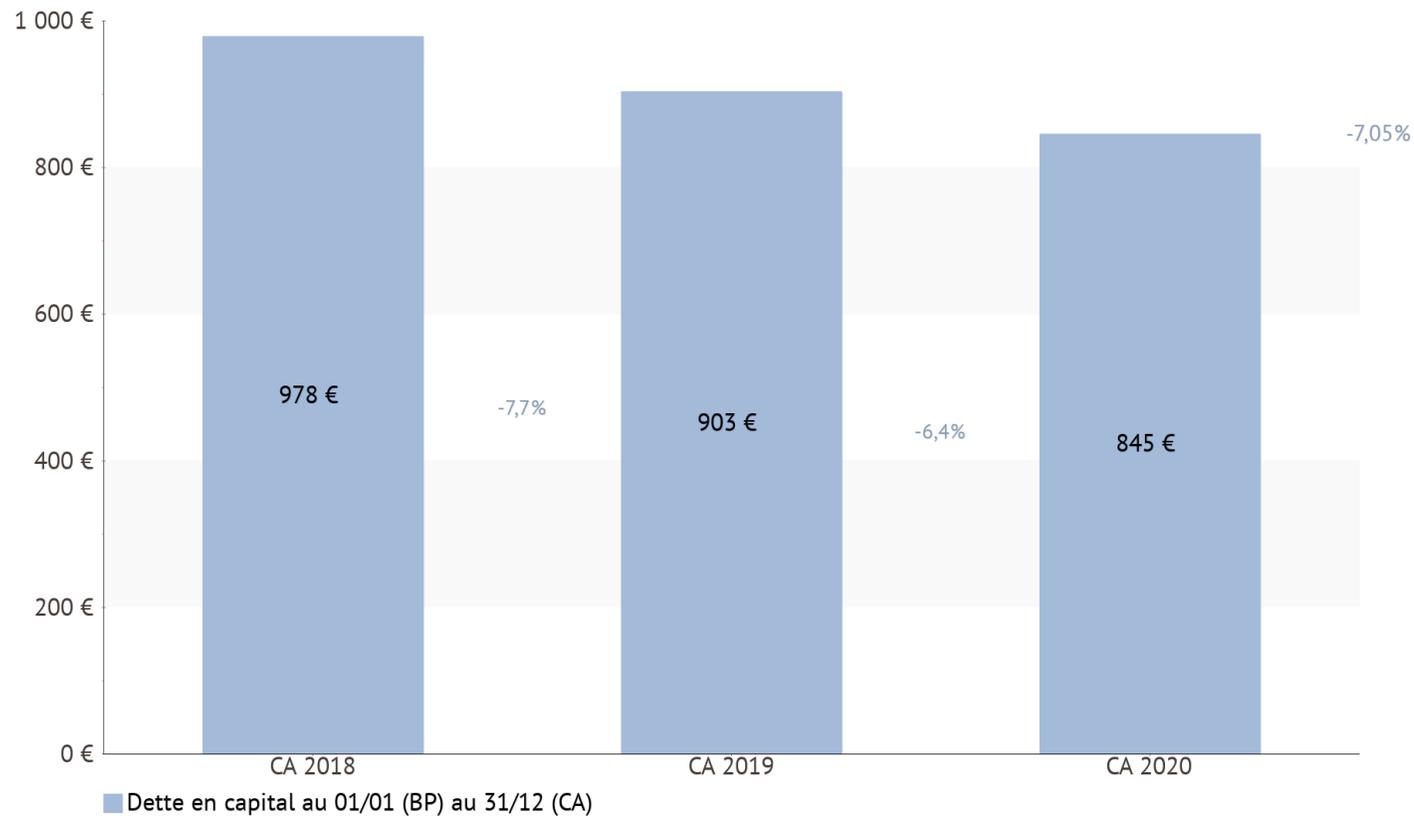
RÉSUMÉ DES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT 2020



DETTE DE LA COMMUNE

ENCOURS DE LA DETTE COMMUNALE AU 31 DÉCEMBRE 2020 : 15 539 540,62€

- Soit un montant d'encours de dette par population de **847,25**



DETTE DE LA COMMUNE

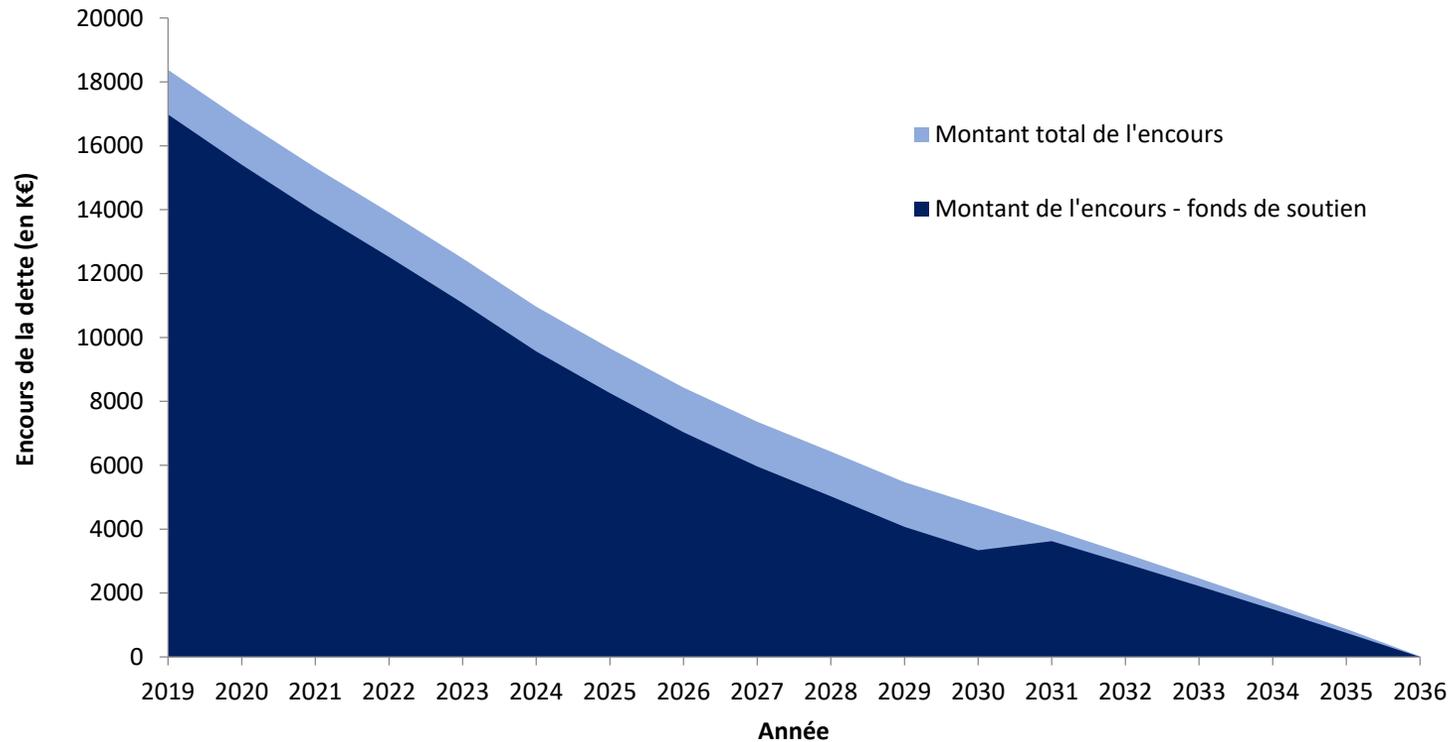
- Le **remboursement du capital des emprunts** pour 2020 s'élève à **1 489 221,59 €**, tandis que **la charge financière**, dont les intérêts, s'élève à **569 039,52 €**

- **Structure de la dette :**
 - ▶ La typologie de la répartition de l'encours selon la charte Gissler s'établit comme suit :
 - 89% de l'encours de la dette est de type A-1
 - 11% de l'encours de la dette est de type F-6

DETTE DE LA COMMUNE

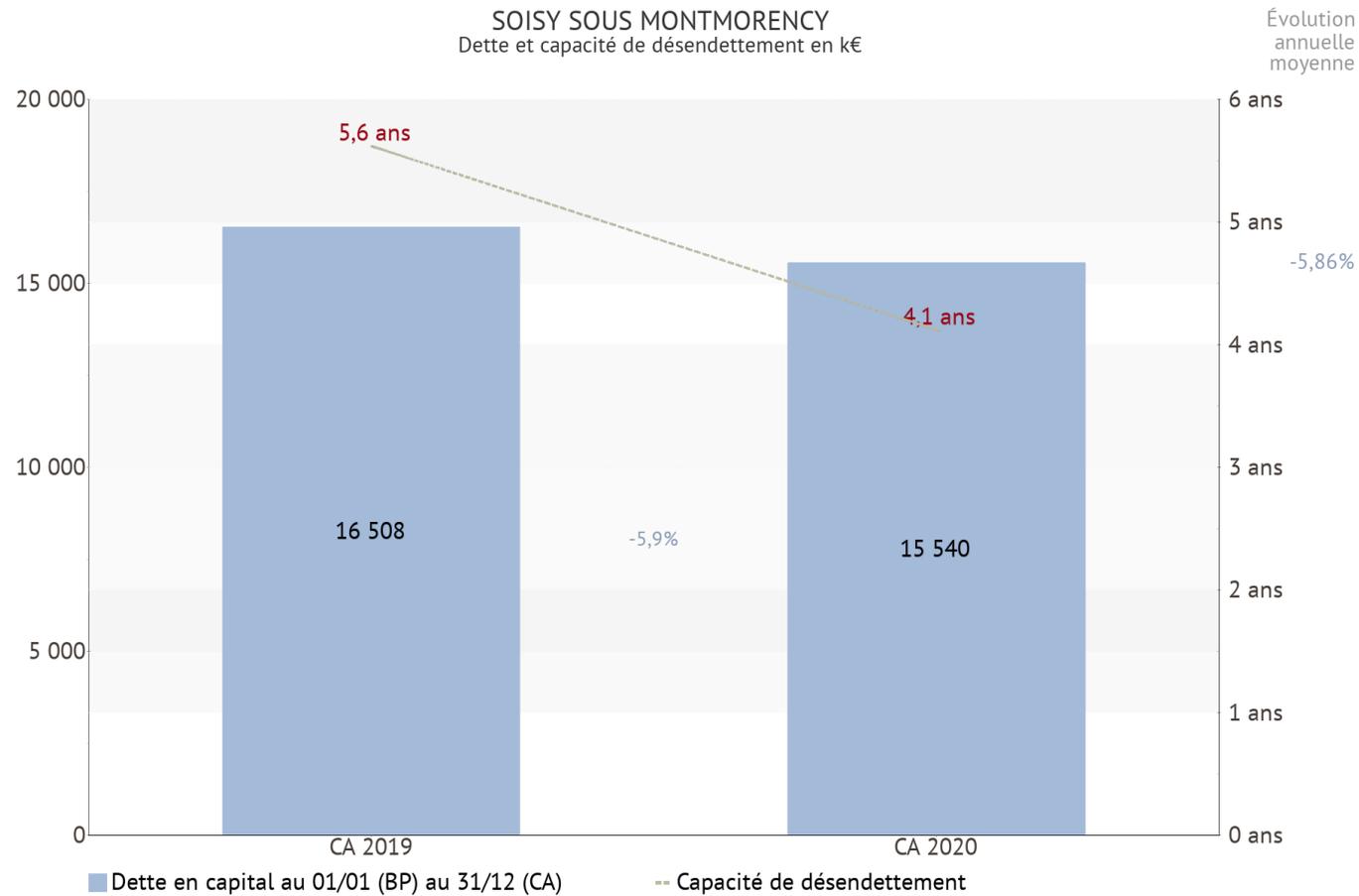
PRÉVISION D'EXTINCTION DE LA DETTE

- ▶ Tenant compte du fonds de soutien pour le refinancement de l'emprunt structuré



DETTE DE LA COMMUNE

ÉVOLUTION DU CAPITAL DE LA DETTE ET CAPACITÉ DE DÉSENDETTEMENT (comparatif CA 2019-CA 2020)



CONCLUSION

L'année 2020 n'est pas significative en raison de l'impact de la crise sanitaire

Le compte administratif 2020 peut se résumer comme suit :

Libellés	Investissement		Fonctionnement		Ensemble	
	Dépenses ou déficits	Recettes ou excédents	Dépenses ou déficits	Recettes ou excédents	Dépenses ou déficits	Recettes ou excédents
Résultats reportés 2019		11 578 025,35		1 412 356,48		12 990 381,83
Opération exercice 2020	3 267 038,42	6 246 560,90	19 966 784,28	22 956 093,57	23 233 822,70	29 202 654,47
TOTAUX	3 267 038,42	17 824 586,25	19 966 784,28	24 368 450,05	23 233 822,70	42 193 036,30
Résultats de clôture de l'exercice 2020		14 557 547,83		4 401 665,77		18 959 213,60
Restes à réaliser 2020	2 655 579,61	1 042 653,04			2 655 579,61	1 042 653,04
TOTAUX CUMULÉS	5 922 618,03	18 867 239,29	19 966 784,28	24 368 450,05	25 889 402,31	43 235 689,34
RÉSULTATS NETS CUMULÉS 2020		12 944 621,26		4 401 665,77		17 346 287,03

MERCI DE VOTRE ATTENTION