



NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2020

L'article L. 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'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.

D'autre part, la loi NOTRe du 07 août 2015 crée, en article 107, de nouvelles dispositions relatives à la transparence et la responsabilité financière des collectivités locales.

Cette 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 recettes de l'année 2020.

Le Compte administratif a été marqué par la crise Covid impactant son fonctionnement sur certaines dépenses et recettes.

L'effort d'investissements et donc la réalisation de chantiers a été ralentie du fait du vote du budget tardif en juin 2020 (confinement total) et de la fermeture des entreprises puis leur reprise en demi teinte .

A la clôture de l'exercice 2020, le compte administratif du budget principal fait apparaître un résultat global de + 1 019 262.68 € se décomposant comme suit :

Un résultat global de + 1 496 481.67€ se décomposant comme suit :

Fonctionnement :

Résultat de clôture de l'exercice 2020 : + 1 663 896.31 €

Investissement

Besoin de financement de l'exercice 2020 (avec restes à réaliser) : - 167 414.67 €

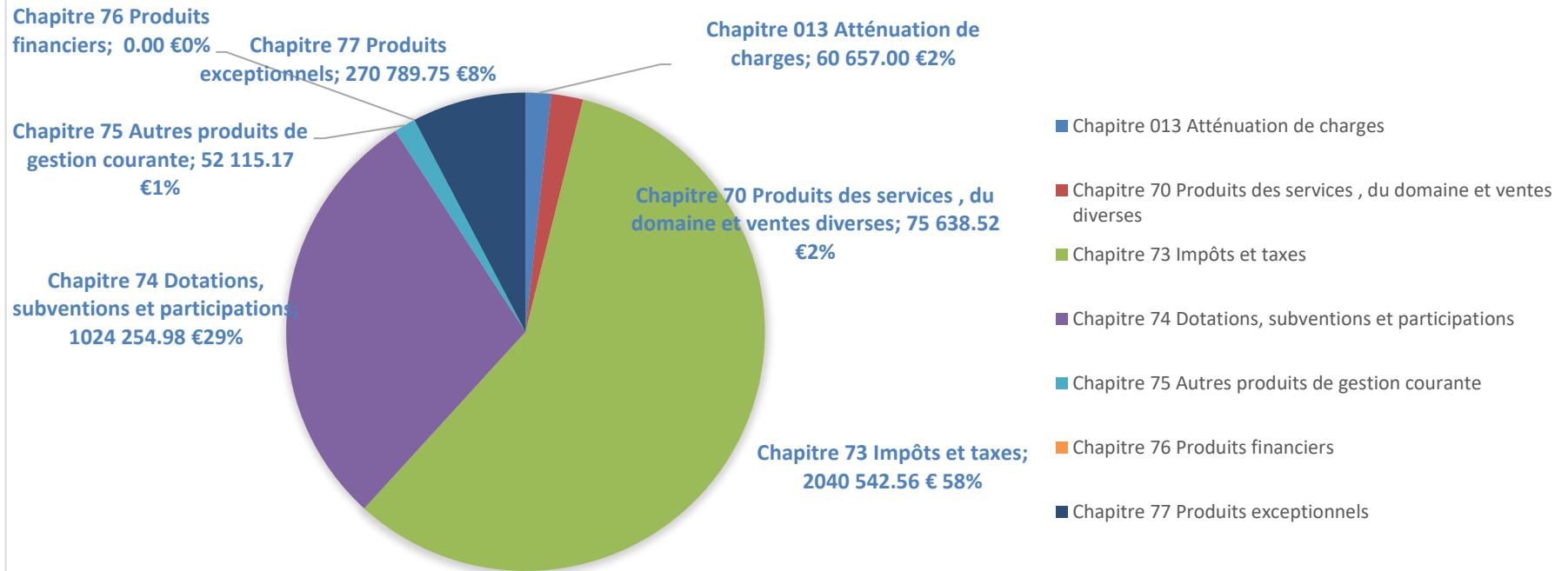
SECTION DE FONCTIONNEMENT

Le budget de fonctionnement permet à notre collectivité d'assurer le quotidien. La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services communaux.

RECETTES :

Les recettes réelles de fonctionnement de 2020 se sont élevées à 3 461 331.65 €

RÉPARTITION DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT : CA 2020



Chapitre 013 : il comprend les remboursements de rémunérations et charges du personnel suite aux arrêts maladie et accidents de travail.

Chapitre 70 : les principales ressources de ce chapitre sont constituées par les paiements effectués par les familles pour les activités périscolaires (cantine – garderie-alslh du mercredi matin) .Nous y intégrons également les remboursements de la CCPM liés aux ALSH durant les vacances scolaires .A noter une diminution dans ce chapitre suite à la crise Covid (un Alsh CCPM supprimé ; les écoles fermées pendant plusieurs semaines engendrant une fermeture de la restauration scolaire)

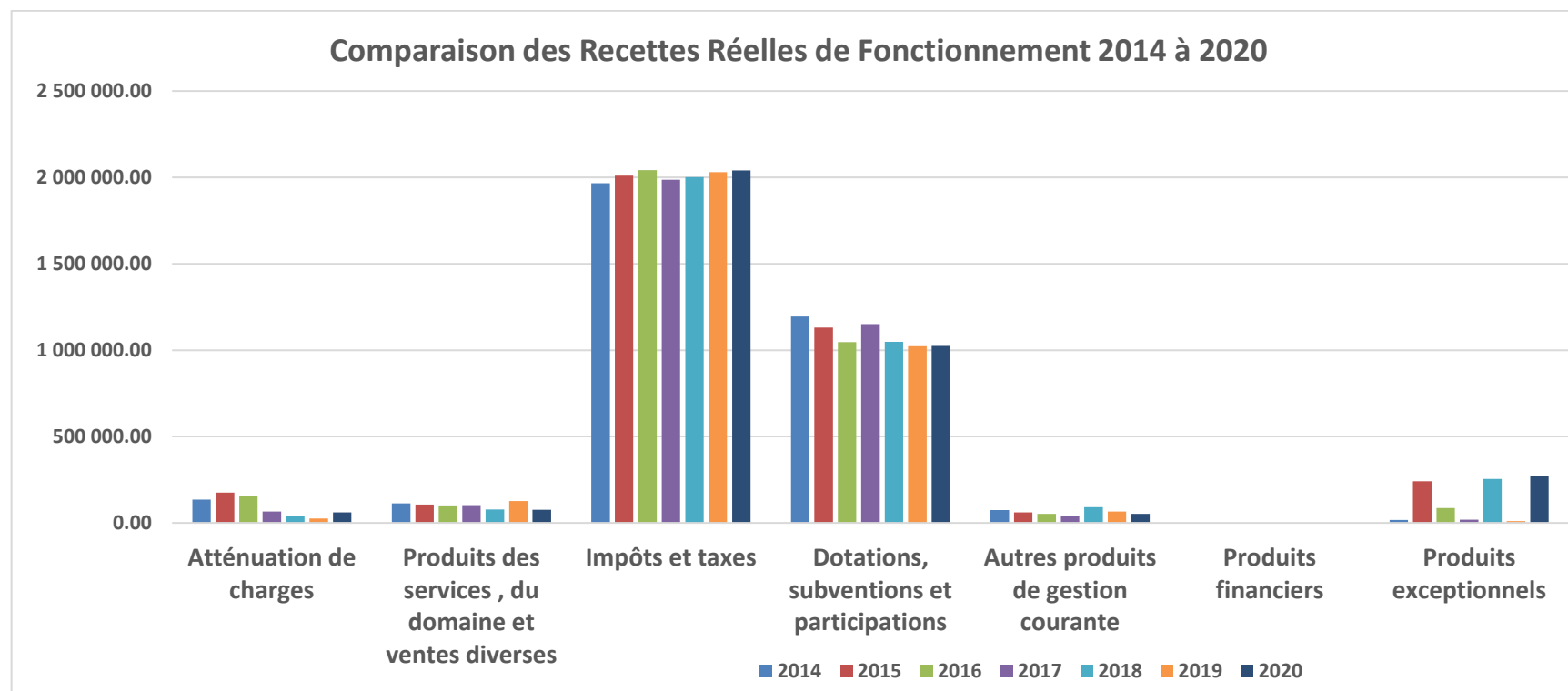
Chapitre 73 : ce chapitre concerne de nombreuses recettes mais la plus importante reste celle de la fiscalité locale (1 068 495€).L'attribution de compensation versée par notre intercommunalité (CCPM) s'élève à 751 810 euros.

Chapitre 74 : il concerne les dotations de l'Etat dont la dotation globale de fonctionnement (DGF) 442 531 .00 euros qui est en diminution depuis 2014 ainsi que les compensations de l'Etat au titre des diverses exonérations sur les impôts locaux. La perte de DGF de 2016 à 2017 s'élève à 8.25 % soit 37 061 euros de moins ; 2017 à 2018 -2484 euros. En 2019 , elle enregistre une légère baisse par rapport à 2018 (- 159 euros) et en 2020 (-4130 euros)

Chapitre 75 : concerne l'encaissement des locations (la plus importante concerne la location de nos salles de sport au collège JLB)

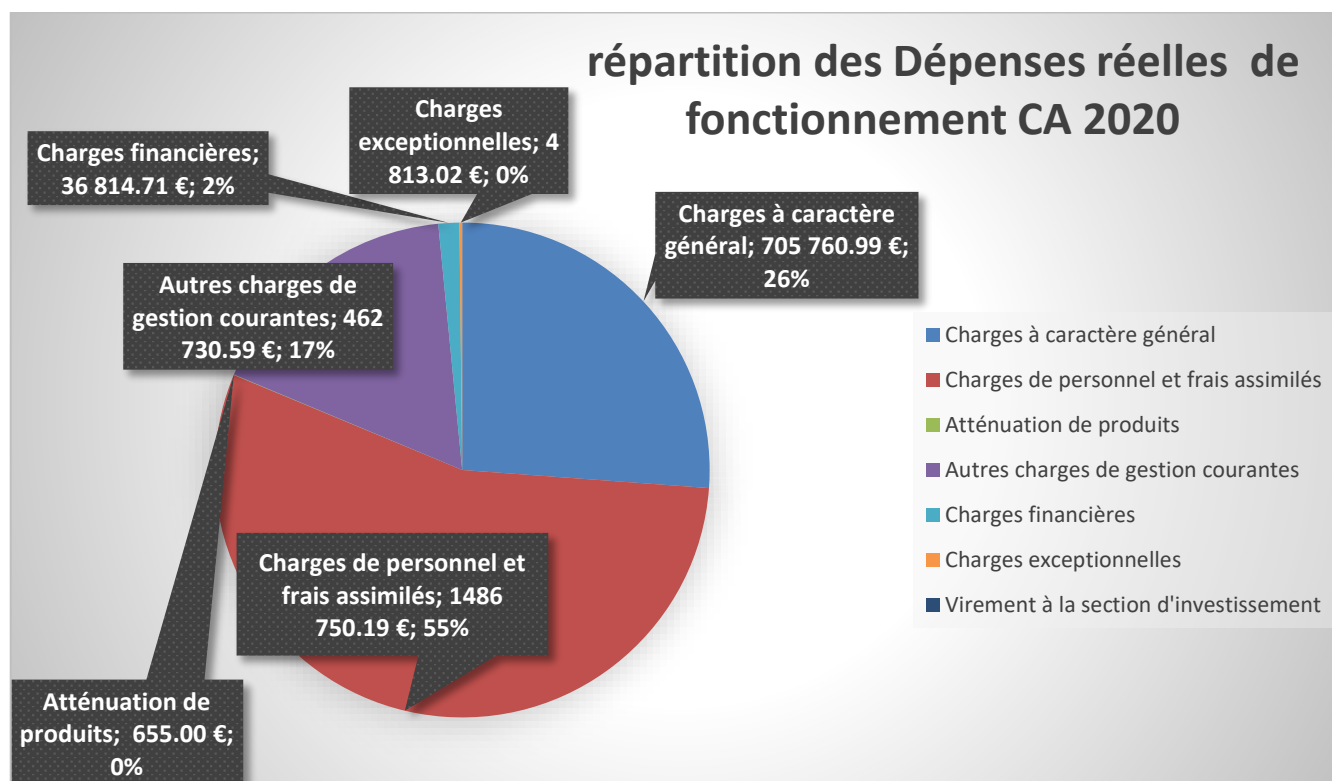
Chapitre 77 : comprend essentiellement l'enregistrement des remboursements de sinistres , avoirs

Evolution Des recettes de fonctionnement de 2014 à 2020



DEPENSES :

Les dépenses réelles de fonctionnement se sont élevées à 2 697 524.50€.



Chapitre 011 : Il s'agit des dépenses à caractère général pour le fonctionnement des structures et des services : eau, électricité, téléphone, chauffage , alimentation , carburants, fournitures administratives, frais d'affranchissement, livres de bibliothèque, les fournitures et travaux d'entretien des bâtiments, fournitures petit équipement , les frais relatifs aux manifestations communales ,les impôts et taxes payés par la commune, les primes d'assurances, les frais de reprographie, les contrats de maintenance, les fournitures scolaires etc

Depuis plusieurs années , les efforts conjugués des différents services ont permis de réaliser une baisse sur ce chapitre (2018 : baisse de 3.38%).

En 2020 , on note une diminution de 18.11% par rapport aux émissions de l'exercice 2019

Chapitre 012 : Ce chapitre regroupe toutes les dépenses de personnel. On peut constater une baisse entre 2017 et 2018 de 5.08 % suite au non remplacement systématique des départs à la retraite et ce malgré la perte de 15 contrats aidés .

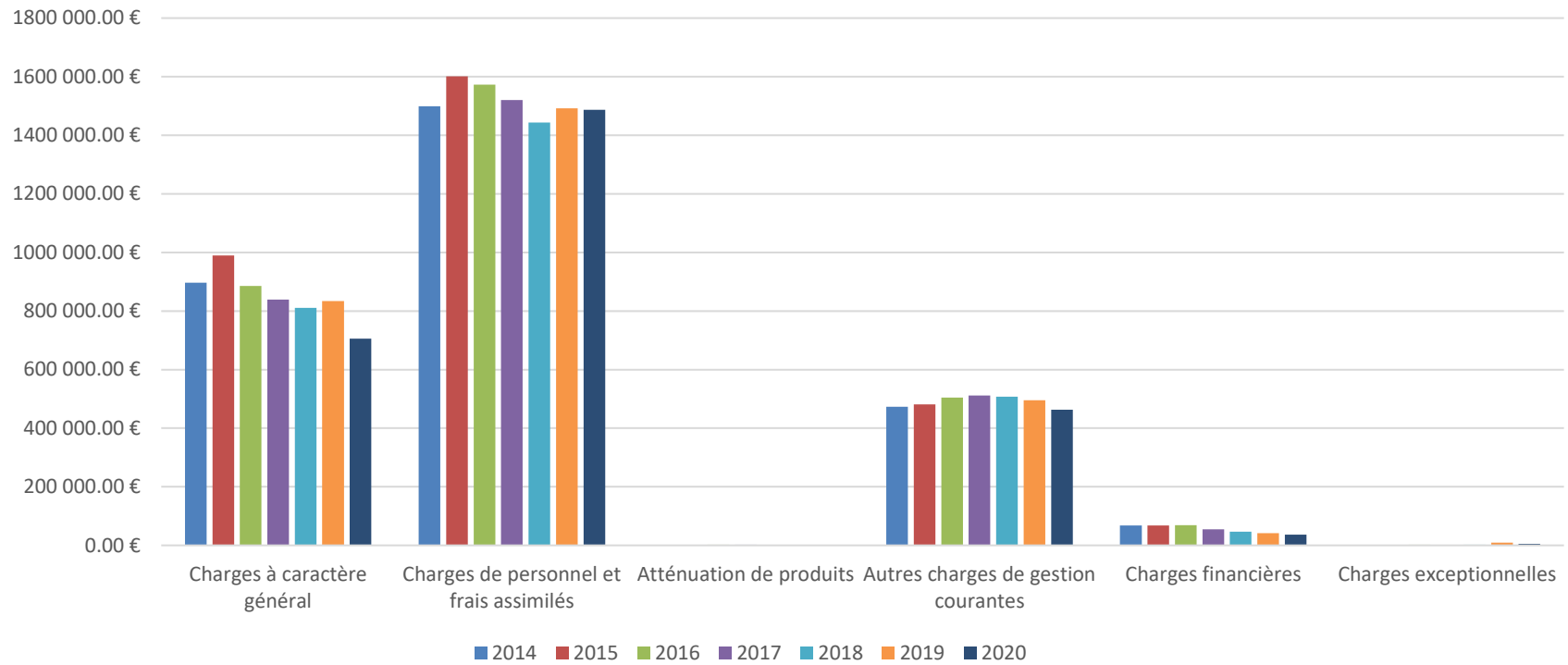
En 2020 , on note une diminution de 0.34% par rapport aux émissions de l'exercice 2019.

Chapitre 014 : Atténuations de produits (il s'agit des éventuels dégrèvements)

Chapitre 65 : Autres charges de gestion courante : Ce chapitre retrace le versement des indemnités et cotisation des élus pour 85 224.47€ ;(en baisse compte tenu du changement de strate de la collectivité) les subventions de fonctionnement des associations pour 97 922.13 € (en baisse de + de 20000€ par rapport à 2019 suite à la mise en sommeil obligée des associations liée à la crise); la subvention au CCAS pour 37000€ ; la contribution au SDIS : 119 299 euros (en augmentation de +2000 euros par rapport à 2019) , la contribution aux organismes de regroupement à hauteur de 92910.21euros .

Chapitre 66 : Intérêts de la dette : Ce chapitre comprend pour l'essentiel le remboursement des intérêts de la dette en constante diminution suite à l'extinction de certains emprunts et à la non contraction de nouveaux.

Comparaison des dépenses de fonctionnement de 2014 à 2020



Comparatif des dépenses réelles de fonctionnement 2015-2020 (basé sur les CA respectifs)

Chapitre	Intitulé	Evolution en % 2015-2016	Evolution en % 2016-2017	Evolution en % 2017-2018	Evolution en % 2018-2019	CA 2019	CA 2020	Evolution en % 2019-2020
11	Charges à caractère général	-10.56	-5.17	-3.38	2.72	833 580.18	705 760.99	-18.11
12	Charges de Personnel	-1.79	-3.31	-5.08	3.27	1 491 816.46	1 486 750.19	-0.34
14	Atténuation de produits	-12.96	-28.04	-42.14	-112.34	470.00	655.00	28.24
65	Autres charges de gestion courante	4.83	1.41	-0.76	-2.44	495 816.53	462 760.59	-7.14
	DEPENSES DE GESTION	-3.58	-3.08	-3.83	2.08	2 821 683.17	2 655 926.77	-6.24
66	Charges financières	1.18	-20.39	-15.00	-12.49	41 240.81	36 814.71	-12.02
67	Charges exceptionnelles	177.09	-49.54	34.61	80.02	9 041.14	4 813.02	-87.85
	DEPENSES REELLES	3.64	-21.48	-13.81	4.14	50 281.95	41 627.73	-20.79
		-3.43	-3.51	-4.03	2.12	2 871 965.12	2 697 554.50	-6.47

SECTION D'INVESTISSEMENT

Le budget d'investissement prépare l'avenir. Contrairement à la section de fonctionnement qui implique des notions de récurrence et de quotidienneté, la section d'investissement est liée aux projets de la commune à moyen et long terme. Elle concerne des actions, dépenses ou recettes, à caractère exceptionnel. L'investissement a trait à tout ce qui contribue à accroître le patrimoine de la commune.

Le budget d'investissement regroupe :

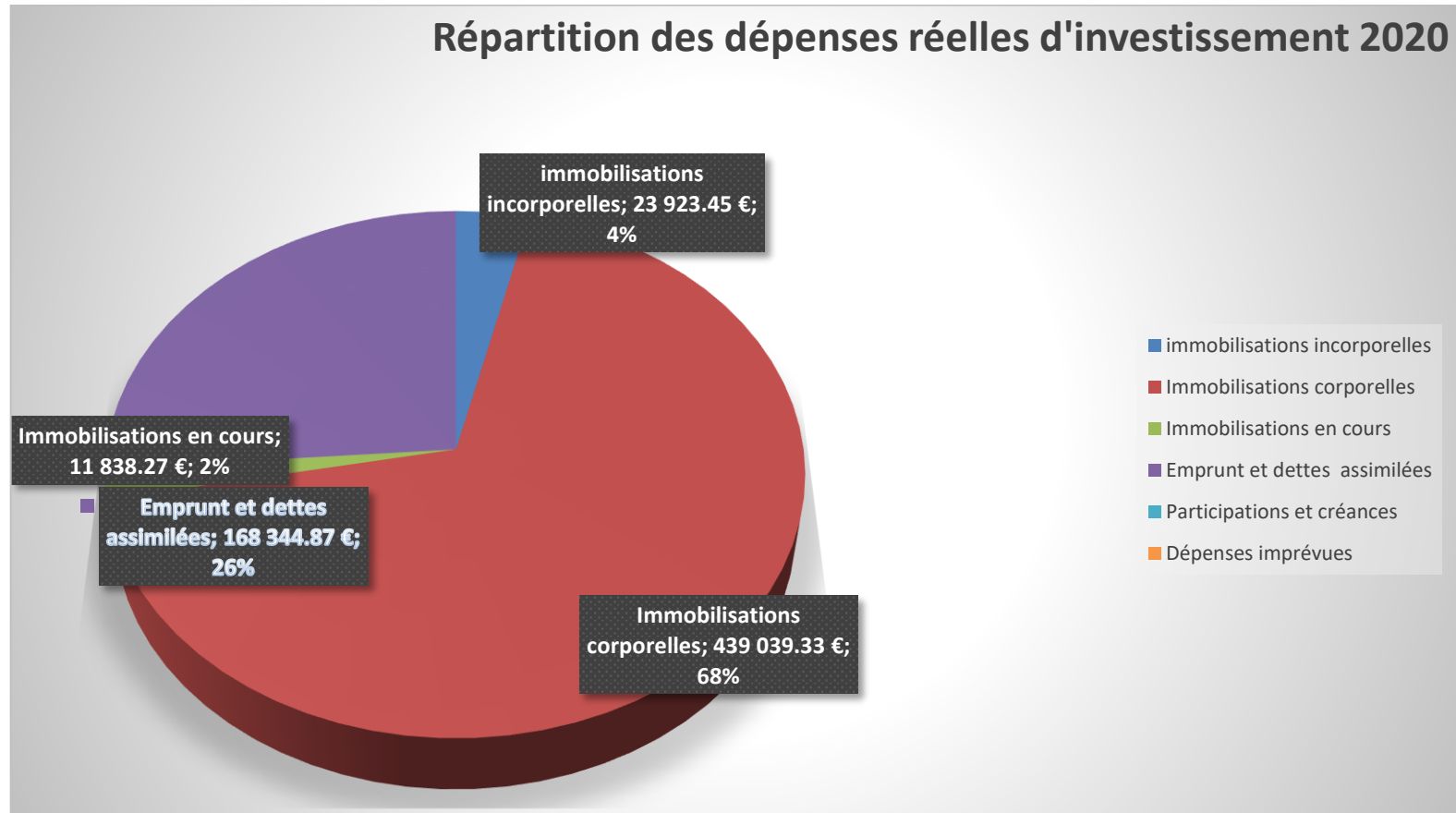
- en dépenses : toutes les dépenses faisant varier durablement la valeur ou la consistance du patrimoine de la collectivité. Il s'agit notamment des acquisitions de mobilier, de matériel, d'informatique, de véhicules, de biens immobiliers, d'études et de travaux .

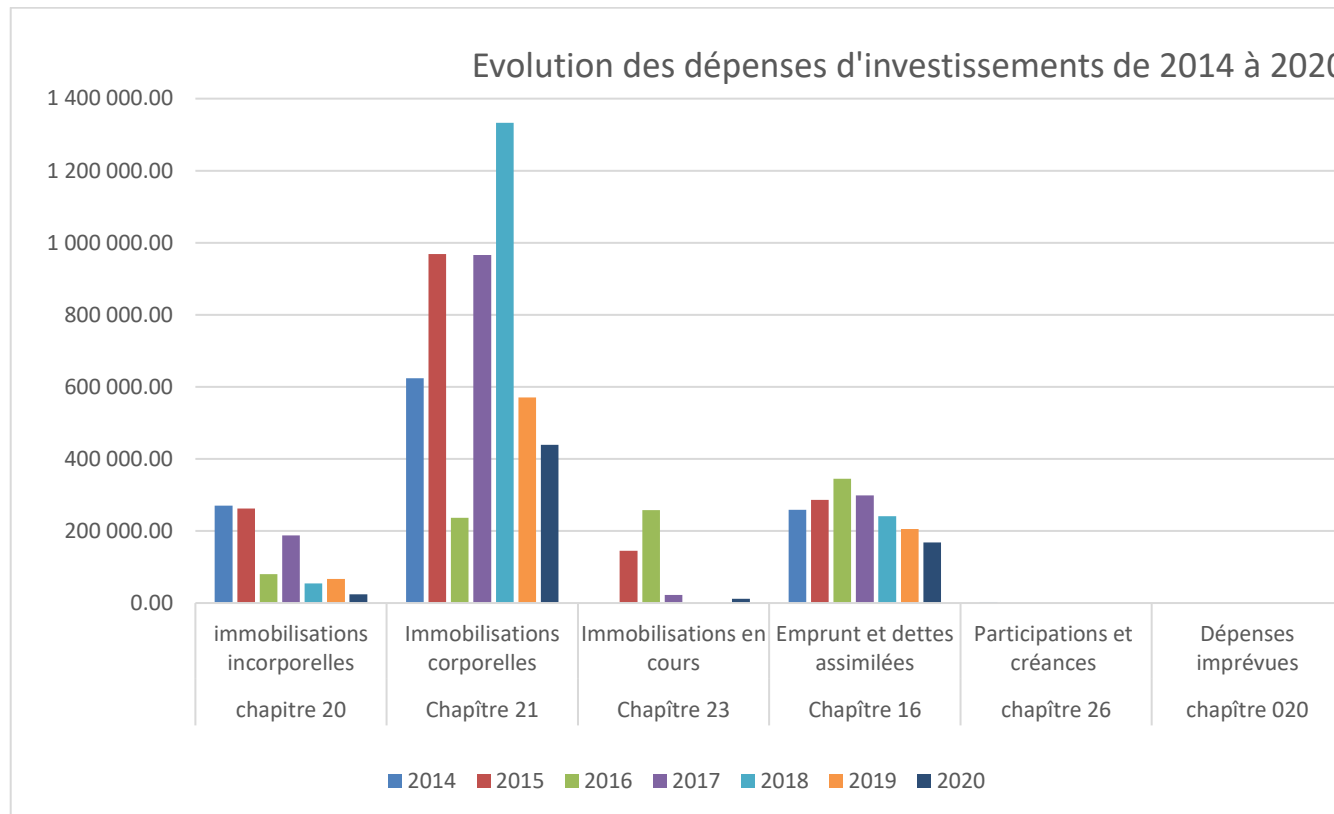
- en recettes : les recettes liés à nos projets d'investissement perçues de la part soit de l'Etat ou du Conseil Départemental

Les dépenses réelles de la section d'investissement s'élèvent à 643 145.92

474 801.05€ en opérations d'équipement , 168 344.87 € en remboursement d'échéances d'emprunt.

Les dépenses réelles de la section d'investissement se sont élevées à **643 145.92 €**





Les principaux projets réalisés en 2020 sont les suivants

Compte	Objet	Réalisé
21311 - Hôtel de ville		
21311 - Hôtel de ville	TRAVAUX PEINTURE BUREAU DE MME LE MAIRE HALL PHOTOCOPIEUR ET CAGE D'ESCALIER	9 322.44 €
21311 - Hôtel de ville	MODIFICATIONS ELECTRIQUES BUREAU DE MME LE MAIRE SUITE AU REAMENAGEMENT DU MOBILIER	596.87 €
21318 - Autres bâtiments publics		
21318 - Autres bâtiments publics	REPARATION TOITURE SALLE DE SPORTS SR	20 663.86 €
2135 - Installat° générales, agencements, aménagements des construct°		
2135 - Installat° générales, agencements, aménagements des construct°	AMENAGEMENT ACCUEIL DR : REFECTION PEINTURE BUREAU + LOCAL	3 580.80 €
2135 - Installat° générales, agencements, aménagements des construct°	AMENAGEMENT ACCUEIL DR : MOBILIER BUREAUX ELUS + ANABELLE	6 187.44 €
2135 - Installat° générales, agencements, aménagements des construct°	AMENAGEMENT ACCUEIL DR : REFECTION PEINTURE BUREAU + LOCAL	3 518.38 €
2135 - Installat° générales, agencements, aménagements des construct°	AMENAGEMENT ACCUEIL DR : ELECTRICITE BUREAU ELUS + LOCAL SERVEUR	751.20 €
2135 - Installat° générales, agencements, aménagements des construct°	AMENAGEMENT ACCUEIL DR : ACQUISITION NOUVEAU BUREAU	198.00 €
2135 - Installat° générales, agencements, aménagements des construct°	TRAVAUX DE REFECTION EGLISE SAINT NICOLAS DE LOUVIGNIES	9 922.80 €

2135 - Installat° générales, agencements, aménagements des construct°	AMENAGEMENT ACCUEIL DR : BUREAU DES ELUS + LOCAL SERVEUR	10 814.95 €
2135 - Installat° générales, agencements, aménagements des construct°	AMENAGEMENT ACCUEIL DR : PAROIS VITREES COVID-19	1 535.52 €
2135 - Installat° générales, agencements, aménagements des construct°	AMENAGEMENT ACCUEIL DR : ELECTRICITE BUREAU ELUS + LOCAL SERVEUR	196.80 €
2135 - Installat° générales, agencements, aménagements des construct°	REPLACEMENT CHAUFFE EAU SALLE SIMONE ROUTIER	1 659.82 €
2135 - Installat° générales, agencements, aménagements des construct°	RADIAN GRANDE SALLE SR	7 591.56 €
2135 - Installat° générales, agencements, aménagements des construct°	REPLACEMENT FENETRES ETAGE COTE COUR ECOLE PRIMAIRE DU CENTRE	26 470.65 €
2135 - Installat° générales, agencements, aménagements des construct°	REPLACEMENT FENETRES ETAGE COTE COUR ECOLE PRIMAIRE DU CENTRE - ACOMPTE 30 %	11 838.27 €
2135 - Installat° générales, agencements, aménagements des construct°	REPLACEMENT MENUISERIES LOGEMENT BAC PLACE DE LOUVIGNIES	5 500.00 €
2135 - Installat° générales, agencements, aménagements des construct°	CHAUDIERE LOGEMENT PETITJEAN	3 248.24 €
2135 - Installat° générales, agencements, aménagements des construct°	REPLACEMENT MENUISERIES LOCATAIRE SALLE DE SPORTS SR	2 285.76 €
2151 - Réseaux de voirie		
2151 - Réseaux de voirie	MARCHE 2019200006-1 : CREATION TROTTOIRS ROUTE DE MAUBEUGE	18 700.50 €
2151 - Réseaux de voirie	MARCHE 2019200005-1 : CREATION TROTTOIRS RUE GEORGES MARCQ	3 480.00 €
2151 - Réseaux de voirie	MARCHE 2019200006-2 : REFECTION ENROBE RESIDENCE BERENICE	38 419.80 €

2151 - Réseaux de voirie	MARCHE 2019200006-3 : REFECTION ENROBE RUE JEAN DE HAYNIN	10 827.60 €
2151 - Réseaux de voirie	REFECTION VOIRIE CHEMIN DE LA DECHETTERIE (SUITE CHANTIER 2018)	34 247.34 €
2151 - Réseaux de voirie	REFECTION VOIRIE RUE ALBAN VOISIN	82 881.53 €
2151 - Réseaux de voirie	REFECTION RUE ALBAN VOISIN : COUSSIN BERLINOIS	972.00 €
2152 - Installations de voirie		
2152 - Installations de voirie	FOURNITURE ET POSE RADAR INFORMATION VITESSE RUE GEORGES MARC	2 790.00 €
21578 - Autre matériel et outillage de voirie		
21578 - Autre matériel et outillage de voirie	ACQUISITION POUBELLES DE RUE	1 444.80 €
21578 - Autre matériel et outillage de voirie	ACQUISITION BARRIERES + ABRIS FESTIFS	1 154.40 €
2158 - Autres installations, matériel et outillage techniques		
2158 - Autres installations, matériel et outillage techniques	ACQUISITION CHAUFFE-EAU ATELIERS	1 740.56 €
2158 - Autres installations, matériel et outillage techniques	ACQUISITION DESHERBEUR MECANIQUE	4 001.00 €
2158 - Autres installations, matériel et outillage techniques	ACQUISITION MATERIEL POUR ESPACES VERTS - débroussailleuse souffleur - taille haies - tronconneuse	3 104.40 €
2188 - Autres immobilisations corporelles		
2188 - Autres immobilisations corporelles	FINITIONS CARDO : FOURNITURE ET POSE DE PROJECTEURS DANS LES MAINS COURANTES	12 720.00 €

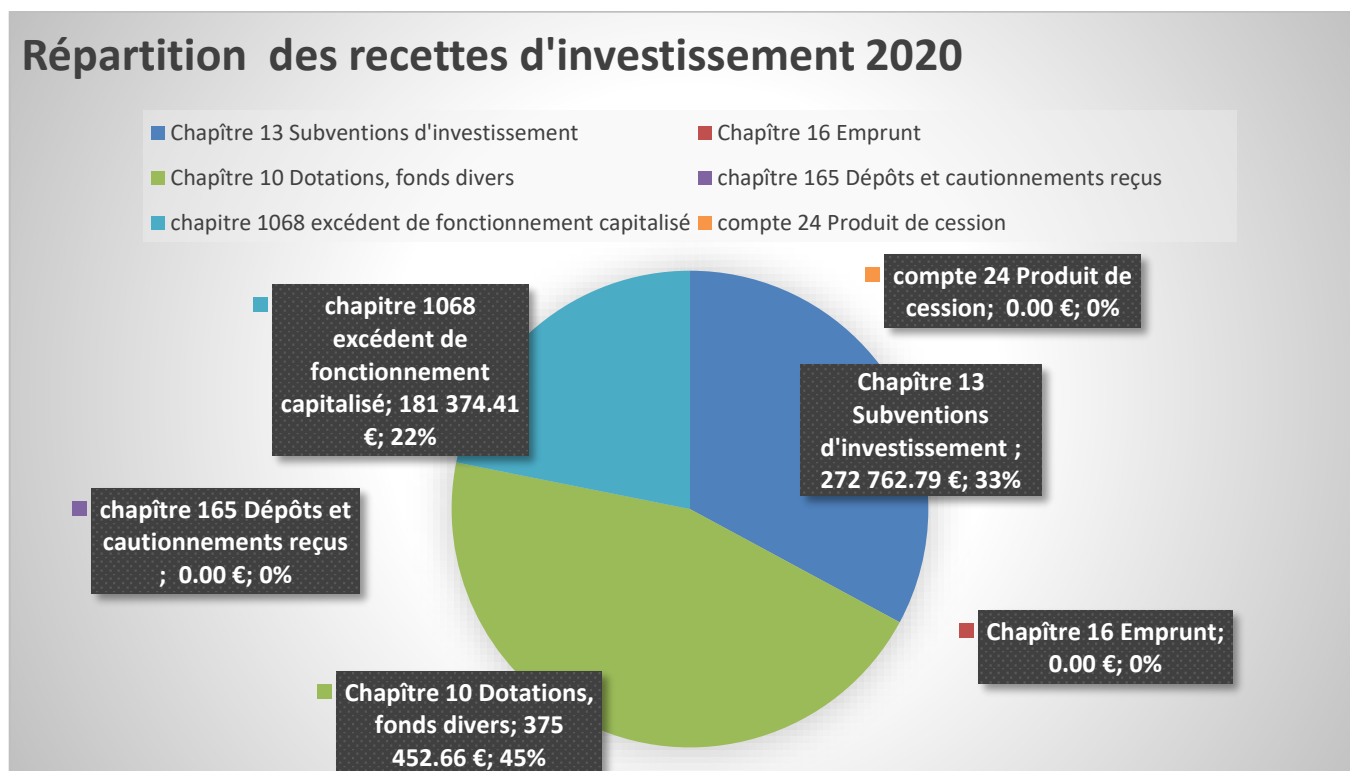
Restes à réaliser 2020 en dépenses

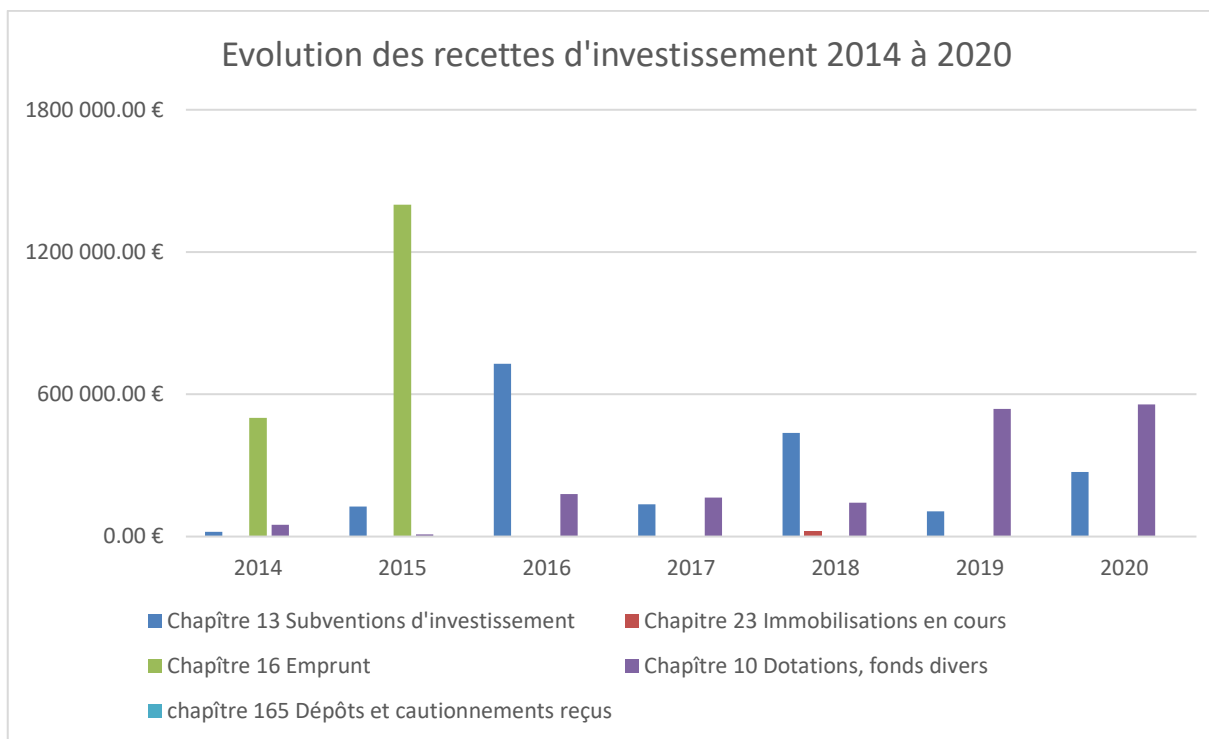
20	020	2051	application mobile	4 200.00 €
20	112	2051	Certificat RGS Police Municipale	600.00 €
20101	020	2031	Fouilles rue de la Gare-plans géomètre	7 959.66 €
20102	020	2031	marché MO aménagement gare des bus	24 987.19 €
20132	020	2031	étude aménagement moyen camp + assistance MO	29 388.00 €
20161	822	2031	MO rue Pierre Mathieu tranche conditionnelle	50 000.00 €
20	251	2188	four restaurant scolaire	9 405.60 €
20	020	2158	defibrillateur	2 602.01 €
20	251	2188	lave linge et seche linge restaurant scolaire	1 977.98 €
20	024	2158	bornes foraines	6 936.00 €
20111	020	2128	travaux accessibilité enrobés parc municipal	2 500.00 €
20111	411	2135	portes salles de sports accessibilité ERP	11 364.00 €
20182	020	21318	aménagement services techniques : cloisonnement local serveur archives	2 060.40 €
22001	822	2151	creation trottoirs rue georges marc	4 947.60 €
22001	822	2151	refection rue alban voisin : marquage au sol	2 148.00 €
27003	411	21318	etanchéité toiture salle de sports SR	2 122.50 €
27003	411	2135	alarme salle de sports SR	2 146.84 €
27003	411	2135	alarme salle de sports JLB	1 920.04 €
94003	020	2135	travaux hypocauste pour transfert maison du patrimoine	7 665.60 €
94003	020	2135	remplacement menuiseries logement Bac	17 114.54 €
97022	020	2188	refrigerateur ateliers	299.01 €

97022	020	2128	bardage silos a sel	4 125.96 €
99008	211	2135	alarme ecole atrium	2 857.84 €
99008	212	2135	alarme PPMR ecole du centre	3 090.36 €

RECETTES

Les recettes réelles d'investissement se sont élevées à **829 589.86 €** -aucun recours à l'emprunt sur l'exercice 2020





- Subventions en lien avec les projets d'investissement à hauteur de 272 762 .79 € principalement décomposées de la manière suivante :

1321 - Etat et établissements nationaux	SUBVENTION D'EQUIPEMENT POUR LA REFECTION ET L'ISOLATION DE LA TOITURE DE L'ECOLE MAT DES ALLEES + BAT	PREFECTURE DU NORD	4777
1321 - Etat et établissements nationaux	SUBVENTION ACPTÉ 30% REMPLACEMENT FENETRES ÉCOLE DU CENTRE DOSSIER INTERNE N°56	PREFECTURE DU NORD	3483
1323 - Départements	SUBVENTION SOLDE EXTENSION FORUM DE BAVAY	CONSEIL DEPARTEMENTAL DU NORD	154475.65
1323 - Départements	ACOMPTE SUBVENTION MISE EN ACCESSIBILITE BATIMENTS COMMUNAUX - DOSSIER INTERNE N° 54	CONSEIL DEPARTEMENTAL DU NORD	6048
1323 - Départements	1ER ACOMPTE SUBVENTION MISE EN ACCESSIBILITE BATIMENTS COMMUNAUX - DOSSIER INTERNE N°43	CONSEIL DEPARTEMENTAL DU NORD	9240
1323 - Départements	SOLDE SUBVENTION AMÉNAGMT DE TROTTOIRS 2017 RUE G. MARCQ ET RUE DES PLATANES - DOSSIER INTERNE N°39	CONSEIL DEPARTEMENTAL DU NORD	6573
1323 - Départements	SUBVENTION CRÉATION DE TROTTOIRS EN ENTRÉE D'AGGLOMERATION RTE DE MAUBEUGE - DOSSIER INTERNE N°55	CONSEIL DEPARTEMENTAL DU NORD	4180
1341 - DOTATION D' EQUIPEMENT DES TERRITOIRES	SOLDE SUBVENTION 2018 CLASSE ECOLE DES ALLEES	PREFECTURE DU NORD	42955.51

RURAU			
1342 - Amendes de police	SUBVENTION AMENDES DE POLICE 2019-2020 - DOSSIER INTERNE N°58 ET 62	PREFECTURE DU NORD	30530.63

-10500 € fonds de concours provenant de la CCPM pour l'école du centre

- Dotations :

Fctva : 168 626.65 €uros

Taxe aménagement : 12747.45€

-restes à réaliser à reporter sur exercice suivant : 132 093.24 €

EPARGNE

L'exécution budgétaire de l'exercice 2020 est caractérisée par les éléments financiers suivants :

- ▶ L'Epargne Brute appelée également capacité d'autofinancement s'élève à 826 473 euros. Cet excédent entre les ressources et les dépenses de fonctionnement permet à la Commune :
 - faire face au remboursement des emprunts
 - de participer au financement des investissements

Remarque : en 2020 l'épargne brute est fortement impactée par le résultat exceptionnel + 265 977 correspondant à des indemnités d'assurance dont l'incendie de la salle du chemin de ronde 235 000 euros.

Résultats financiers		2020
Recettes réelles de fonctionnement		3 523 998
Dépenses réelles de fonctionnement		-2 697 525
Epargne Brute		826 473
Ratio Epargne Brute	(%Recettes)	23,5%
Résultat sur opérations d'ordre (Dot aux amortissements - QP subventions)		-181 840
Résultat Comptable		644 633
Ratio Resultat Comptable	(%Recettes)	18,3%

- L'Épargne Nette correspond à l'épargne brute diminuée des remboursements de la dette financière en capital. Elle mesure la part des ressources courantes restantes pour financer les dépenses d'équipements

Résultats financiers		2020
Epargne Brute		826 473
Remboursement de la dette en capital		-168 345
Epargne Nette		658 129
Ratio Epargne Nette	(%Recettes)	18,7%

- Le résultat des opérations courantes correspond au total des opérations réelles auquel on déduit les charges et produits financiers ainsi que les dépenses et recettes exceptionnelles, c'est le résultat de l'activité de la commune.

Résultats financiers		2020
Recettes de gestion courante		3 253 208
Dépenses de gestion courante		-2 655 897
Résultat des opérations courantes		597 311
Ratio de gestion courante	(%Recettes)	18,4%

ETAT DE LA DETTE

L'endettement de la ville se compose de 4 emprunts fin décembre 2020. Le remboursement du capital des emprunts + des intérêts représente 206 338.07 €

La structure de la dette ne comporte aucun danger.

Ratio d'endettement : 6.28 % (moyenne entre 11 et 15%)

Capacité de désendettement : 2.6 années .(seuil alerte 8 ans)

Exercice	Annuité	Intérêts	Capital	Frais TTC	Commissions TTC	Capital restant dû
2021	160 267.42 €	34 335.97 €	125 931.45 €	0.00 €	0.00 €	1 429 062.95 €
2022	160 267.42 €	30 772.66 €	129 494.76 €	0.00 €	0.00 €	1 303 131.50 €
2023	160 267.42 €	27 092.61 €	133 174.81 €	0.00 €	0.00 €	1 173 636.74 €
2024	160 267.42 €	23 291.61 €	136 975.81 €	0.00 €	0.00 €	1 040 461.93 €
2025	160 267.42 €	19 365.22 €	140 902.20 €	0.00 €	0.00 €	903 486.12 €
2026	131 176.84 €	15 308.92 €	115 867.92 €	0.00 €	0.00 €	762 583.92 €