

COMPTE ADMINISTRATIF 2020

Note de présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles

Art. L2313-1 du CGCT modifié par l'Art.107 de la loi NOTRe

La population INSEE Grisollaise au 1^{er} janvier 2020 est de 4169 habitants.

La loi de Finances pour 2020 poursuit le dégrèvement progressif de la taxe d'habitation, sous condition de revenus, pour 80% des contribuables.

Le taux du dégrèvement pour 2020 est de 100 %.

L'année 2020 est une année particulière, impactée par la gestion de la crise sanitaire liée à la COVID-19 avec un premier confinement national entre le 17 mars et le 11 mai 2020.

1. Le Fonctionnement

L'exercice 2020 n'est pas représentatif :

les dépenses ont été impactées par la crise sanitaire; certains postes à la hausse (produits d'entretien, masques, vêtements de travail..) et d'autres à la baisse (repas du restaurant scolaire, énergie, fluides),

de même que certaines recettes : les recettes tarifaires des services publics municipaux ont baissé suite à la fermeture des établissements scolaires de mars à mai 2020, de l'espace socioculturel.

Les dépenses globales ont baissé de -9.04 % et les recettes de -8.91% % par rapport au compte administratif 2019.

Les dépenses réelles (DRF) ont augmenté +2.10% par rapport à 2019 et les recettes réelles (RRF) hors recettes exceptionnelles ont augmenté de +0.41% par rapport à 2019.

Le premier poste de dépenses demeure la masse salariale (44.88% des DRF) tandis que la principale ressource demeure la fiscalité directe : les 3 taxes ménages représentent 40% des RRF.

La courbe d'évolution « charges et produits » reste favorable à la commune avec un solde d'exécution de la section de fonctionnement pour 2020 de 1 005 624.88 €

Les dépenses en €

Chapitre	Libellé	Réalisé 2019	Réalisé 2020	% 2109/2020
011	Charges à caractère général	901 266.78	985 352.50	9.33%
012	Charges de Personnel	1 651 212.30	1 577 292.22	-4.48%
65	Autres charges de gestion courante	562 832.43	616 781.07	9.59%
66	Charges financières	8 265, .91	8 2918,22	0.32%
	Sous Total	3 197 966.42	3 262 344.01	2.01%
67	Charges exceptionnelles	2250	10 030.00	345.78%
014	Atténuations de produits	241 752,00	241 752,00	0.00
	Dépenses réelles	3 441 968.42	3 514 126.01	2.10%
042	Opérations d'ordre	543 884.55	111 304.49	-79.54%
	TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	3 985 852.97	3 625 430.50	-9.04%

Les recettes :

Chapitre	Libellé	Réalisé 2019	Réalisé 2020	% 2019/2020
70	Produits de services	189 090.66	179 345.05	-5.15%
73	Impôts et taxes	2 982 453.60	3 071 464.49	2.98%
74	Dotations et participations	1 115 403.68	1 053 099.75	-5.59%
75	Autres produit de gestion courante	47 597.33	49 586.40	4.148%
	Sous total	4 334 545.67 €	4 343 495.69 €	0.44%
013	Atténuation de charges	35241.79	34 424.43	-2.32
76	Produits financiers	2,42	2,42	0.0
77	Produits exceptionnels	655 342.18	20 720.76	-96.84%
002	Excédent reporté	13 375.16	197 995.00	1830%
	Recettes réelles	5 038 507.22	4 606 638.30	-8.57%
040	Opérations d'ordre	45 341.42	24 417.08	-46.15
	TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT	5 083 848.64	4 631 055.38	-8.91%

2. Les taxes et dotations

En 2020, la municipalité a décidé de ne pas modifier les taux avec un produit voté de avec un produit fiscal voté de 1 820 151 € et un produit perçu de 1 812 266 €.

Taxe	Taux 2019	Taux 2020
Taxe habitation (TH)	19.15%	19.15%
Taxe Foncier bâti (TFB)	25.86%	25.86%
Taxe Foncier Non Bâti (TFNB)	134.48%	134.48%

Les produits des taxes ménages ont baissé de -0.06% entre 2019 et 2020.

Produits TAXES	2018	2019	2020
Taxe habitation (TH)	800 321 €	826 184 €	830 684 €
Taxe Foncier bâti (TFB)	884 623 €	907 350 €	900 988 €
Taxe Foncier Non Bâti (TFNB)	78 117 €	79 784 €	80 594 €
total	1 763 061€	1 813 318 €	1 812 266 €

Les dotations progressent :

DGF +1.56%

Dotation de Solidarité Rurale (+9.3%),

Dotation Nationale de Péréquation (+9.26%),

La commune a bénéficié du reversement du FPIC selon le droit commun : 62 897 €

	Produits 2019	Produits 2020	% évolution
Produit des impositions directes	1 814 323,00 €	1 812 266,00 €	-0,11%
Autres taxes et compensations	1 034 218,00 €	1 028 583,00 €	-0,54%
Prélèvement FNGIR	-241 752,00 €	-241 752,00 €	0,00%
Dotation Globale de Fonctionnement (DGF)	284 310,00 €	288 742,00 €	1,56%
Dotations (DSR, DNP)	469 157,00 €	512 669,00 €	9,27%
Fonds national de péréquation des ressources intercommunales et communales (FPIC)	61 888,00 €	62 897,00 €	1,63%
Total	3 422 144,00 €	3 463 405,00 €	1,21%

3. L'investissement :

L'investissement

Les dépenses et les recettes baissent respectivement de -23.98% et -14.36%, les dépenses réelles de -45.13% et les recettes réelles de +4.37%.

La section présente un déficit de clôture global de -485 474.08 €.

L'année 2020 se caractérise par un ralentissement des investissements essentiellement dû à la crise sanitaire et au renouvellement du conseil municipal.

Le taux d'exécution des dépenses d'équipement (hors opérations) est de 21 % si on tient compte des dépenses payées au 31/12/2020 dont :

- Achat du bâtiment rue Lumel 103 000 € (Veolia)
- Matériel et équipement 41 000 € :
 - ✓ 1 triporteur , mobilier pour l'espace socioculturel et la salle du conseil municipal , matériel informatique (dont télétravail) 9000 €
 - ✓ 1 radar de voirie , du matériel et outillage ...

Le taux d'exécution des dépenses des opérations est de 39% :

Réalisation du Programme Pluriannuel d'Investissement (PPI)

Projets	BP 2020	Réalisé 2020
ADAP Aviron	40 400 €	
Aménagements cimetière	17 000 €	
Bâtiments communaux (dont toitures)	57 148 €	16 728 €
Aménagement groupe scolaire primaire	12 296 €	12 296 €
Travaux de voirie	51 068 €	18 552 €
Achat Bâtiment	108 000 €	102 280 €
Aménagements Mairie	230 000 €	
Aménagements urbains [rénovation Halle)	392 900 €	332 379 €
Aménagements urbains (Route d'Agen)	97 000 €	39 879 €
Aménagements urbains (Route de Toulouse)	881 966 €	
Etude pluvial1	15 757 €	9 833 €
Travaux pluvial	50 000 €	
Mise en conformité éclairage public	25 000 €	
Enfouissement et éclairage rue ferrière	160 600 €	
Complexe sportif Mondoulet	30 100 €	
Complexe sportif (2terrains et vestiaires)	975 000 €	720 018 €
jeux	6 400 €	2 978 €
VIVEZ Garonne	67 600 €	4 024 €
TOTAL Dépenses	3 218 235 €	1 258 967 €

Dépenses en €

Chapitre	libellé	2019	2020	2019/2020
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	9 448,63 €	796 304,41 €	8327,72%
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	45 341,42 €	24 417,08 €	-46,15%
041	Opérations patrimoniales	152 328,33 €	8 494,09 €	-94,42%
16	Emprunts et dettes assimilées	421 019,10 €	430 031,92 €	2,14%
20	Immobilisations incorporelles	105 710,47 €	7 815,90 €	-92,61%
21	Immobilisations corporelles	559 743,42 €	175 619,61 €	-68,62%
23	Immobilisations en cours	2 090 731,16 €	1 130 006,91 €	-45,95%
	TOTAL	3 384 322,53 €	2 572 689,92 €	-23,98%

Les recettes

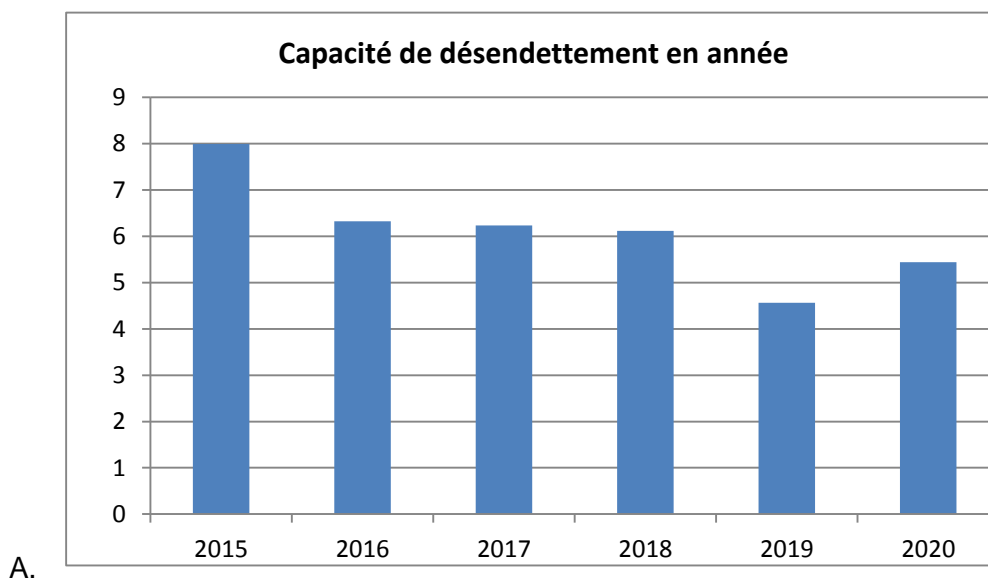
- Le taux d'exécution des recettes est de 43.83% :
 - avec un emprunt inférieur aux prévisions budgétaires : 350 000 € par rapport à une prévision de 1 450 000 € (hors emprunt équilibre)
 - des subventions d'équipement : 224 321 € bien inférieures aux prévisions budgétaires (884 122 €) car les subventions notifiées sont versées au fur et à mesure de l'avancement des travaux.
- **Un solde des Restes à Réaliser en investissement de 1 081 435.73 € :
soit 719 762 € en dépenses et 1 801 198 € en recettes**

chapitre	libellé	2019	2020	2019/2020
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	72 258,00 €	- €	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	543 884,55 €	111 304,49 €	-79,54%
041	Opérations patrimoniales	152 328,33 €	8 494,09 €	-94,42%
10	Dotations, fonds divers et réserves	956 999,51 €	1 393 095,46 €	45,57%
13	Subventions d'investissement	233 882,54 €	224 321,80 €	-4,09%
16	Emprunts et dettes assimilées	550 000,00 €	350 000,00 €	-36,36%
	TOTAL	2 437 094,93 €	2 087 215,84 €	-14,36%

Toutefois la section présente un déficit de clôture de 485 474.08 €

4. La dette au 31 décembre 2020

Après plusieurs années de désendettement, les investissements programmés depuis 2ans ont nécessité un recours à l'emprunt qui augmente l'encours de dette.



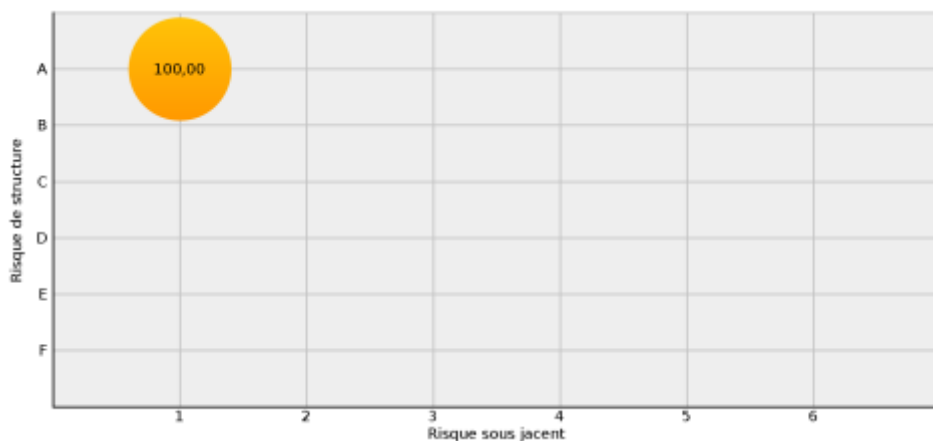
Structure de la dette:

Tous les emprunts sont de typologie Gissler 1A soit **aucun emprunt** structuré ou « toxique ». Une dette globalement sûre, au taux moyen de 1.36 % (inférieur au taux moyen de la strate du bloc communal < 10 000 habitants, 2.51%).

Dette selon la charte de bonne conduite

Risque faible

Taille de la bulle =
% du CRD



La dette est répartie sur 3 budgets dont voici les principaux éléments:

Budget	CRD	Taux moyen	Durée résiduelle	Durée de vie moyenne	Nombre
Budget principal	5 370 635.81 €	* 1,46 %	14 ans	8 ans	14
Budget annexe ZAC	619 820.00 €	0,00 %	19 ans	11 ans	1
Budget annexe 12 logements	368 795.51 €	* 2,25 %	15 ans	8 ans	1
Total	6 359 251.32 €	1.36%	14.6 ans	8 ans et 3 mois	16

5. Les résultats consolidés 2020

Budget principal	Dépenses	Recettes	solde	résultat reporté 2019	résultat 2020	Restes à réaliser	résultat global
SECTION DE FONCTIONNEMENT	3 625 430,50 €	4 433 060,38 €	807 629,88 €	197 995,00 €	1 005 624,88 €		1 005 624,88 €
SECTION D'INVESTISSEMENT	1 776 385,51 €	2 087 215,84 €	310 830,33 €	-796 304,41 €	-485 474,08 €	1 081 435,73 €	595 961,65 €
Total	5 401 816,01 €	6 520 276,22 €	1 118 460,21 €	-598 309,41 €	520 150,80 €	1 081 435,73 €	1 601 586,53 €

Budget Annexe ZAC Boulbène	Dépenses	Recettes	solde	résultat reporté 2019	résultat 2020	Restes à réaliser	résultat global
SECTION DE FONCTIONNEMENT	672 750,85 €	672 750,85 €	0,00 €	23 651,25 €	23 651,25 €		23 651,25 €
SECTION D'INVESTISSEMENT	693 020,85 €	672 750,85 €	-20 270,00 €	-33 304,85 €	-53 574,85 €		-53 574,85 €
Total	1 365 771,70 €	1 345 501,70 €	-20 270,00 €	-9 653,60 €	-29 923,60 €		-29 923,60 €

Budget Annexe 12 Logements à Luché	Dépenses	Recettes	solde	résultat reporté 2019	résultat 2020	Restes à réaliser	résultat global
SECTION DE FONCTIONNEMENT	23 001,72 €	59 159,52 €	36 157,80 €	26 316,00 €	62 473,80 €		62 473,80 €
SECTION D'INVESTISSEMENT	24 318,70 €	46 683,50 €	22 364,80 €	-12 511,74 €	9 853,06 €		9 853,06 €
Total	47 320,42 €	105 843,02 €	58 522,60 €	13 804,26 €	72 326,86 €		72 326,86 €

CONSOLIDATION	Dépenses	Recettes	solde	résultat reporté 2019	résultat 2020	Restes à réaliser	résultat global
SECTION DE FONCTIONNEMENT	4 321 183,07 €	5 164 970,75 €	843 787,68 €	247 962,25 €	1 091 749,93 €	0,00 €	1 091 749,93 €
SECTION D'INVESTISSEMENT	2 493 725,06 €	2 806 650,19 €	312 925,13 €	-842 121,00 €	-529 195,87 €	1 081 435,73 €	552 239,86 €