

Ville d'Alignan-du-Vent

Conseil Municipal du 09 avril 2021

**Comptes
administratifs 2020**

Le Compte de gestion et le compte administratif

- La gestion des collectivités territoriales repose, à l'instar des autres administrations publiques, sur le principe de séparation des ordonnateurs et des comptables (1ère codification du principe de séparation des ordonnateurs et des comptables par ordonnance du 14 septembre 1822)
- Les comptes des collectivités territoriales sont arrêtés par deux états financiers:
 - Le compte administratif, établi par l'ordonnateur qui rend compte de l'exécution budgétaire au cours de l'exercice
 - Le compte de gestion, établi par le comptable public, qui retrace non seulement l'exécution budgétaire de l'exercice écoulé mais aussi la comptabilité patrimoniale et financière de la collectivité

Cadre budgétaire de la Ville d'Alignan du vent

- 1 budget principal
- 2 Budgets annexes:
 - CCAS
 - Aire de lavage des machines à vendanger et remplissage pulvérisateurs

Grands équilibres et synthèse consolidée des résultats

SECTION FONCTIONNEMENT	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
Résultat antérieur reporté	0,00	68 994,47	68 994,47
Prévisions 2020	1 476 919,29	1 407 924,82	
Réalisations 2020	1 068 108,62	1 366 586,73	298 478,11
Taux de réalisation	72,32%	97,06%	
Résultat brut			367 472,58
Restes à réaliser			
Résultat net			367 472,58

SECTION INVESTISSEMENT	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
Résultat antérieur reporté	328 293,73	65 424,80	-262 868,93
Prévisions 2020	1 258 574,83	1 521 443,60	
Réalisations 2020	723 400,19	927 980,64	204 580,45
Taux de réalisation	57,48%	60,99%	
Résultat brut			-58 288,48
Restes à réaliser			0,00
Résultat net			-58 288,48

TOTAL SECTIONS (mouvements budgétaires)	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
Résultat antérieur reporté	328 293,73	134 419,27	-193 874,46
Prévisions 2020	2 735 494,12	2 929 368,42	
Réalisations 2020	1 791 508,81	2 294 567,37	503 058,56
Taux de réalisation	65,49%	78,33%	
Résultat brut			309 184,10
Restes à réaliser	3 507,65	262 918,00	0,00
Résultat net			309 184,10

Analyse de la dette

Gestion de la dette 2020

Budget principal

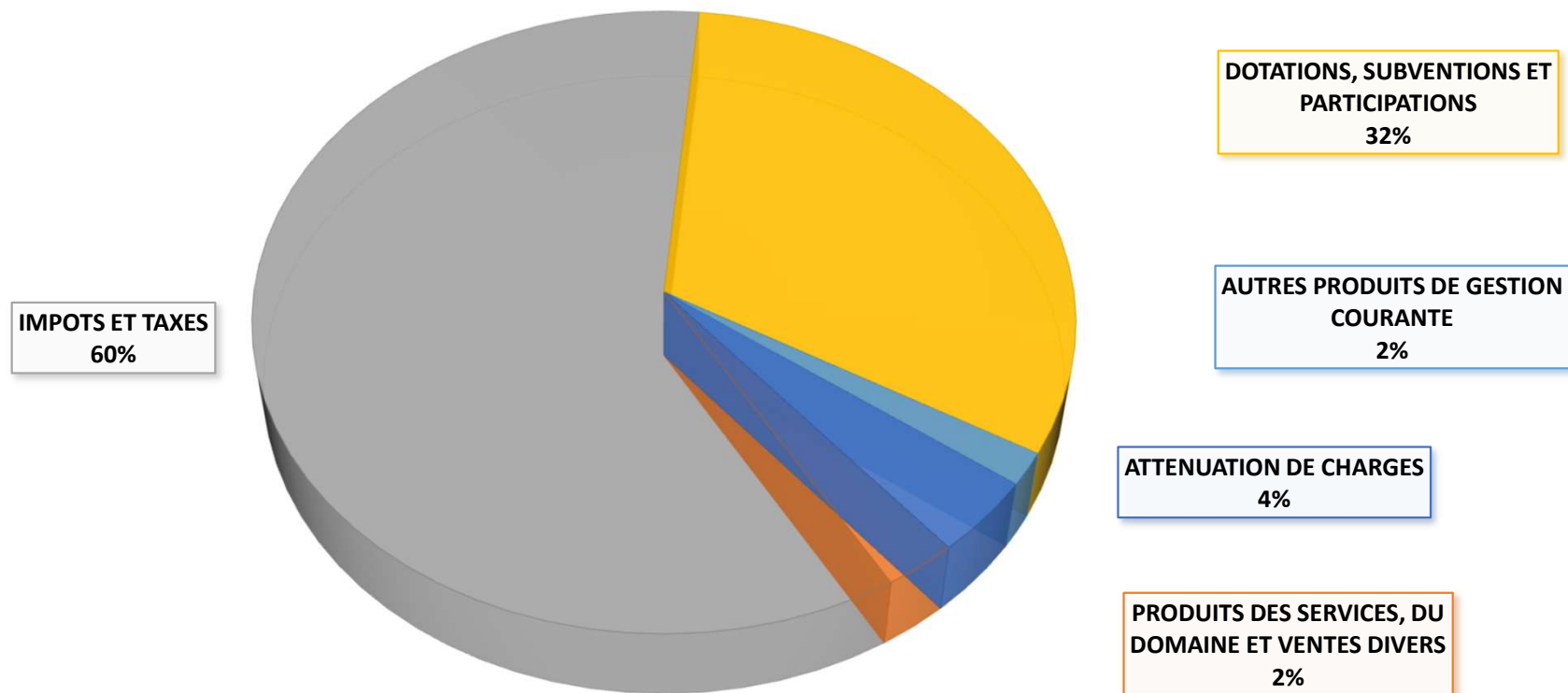
- **Stock de dette au 31/12/2020: 470 631,46 €**
- **Annuité dette: 100 058,15€ décomposée en 2 parts:**
 - Capital: 77 713,13 €
 - Intérêts: 22 345,02 €

Analyse du compte administratif en mouvements réels

Recettes réelles de fonctionnement

Recettes réelles de fonctionnement	2018	2019	2020	Répartition dans total	Evolution 2018/2020
Impôts et taxes	762 418,17 €	811 544,80 €	802 057,36 €	58,99%	5%
Dotations et participations	411 704,66 €	431 913,09 €	425 285,50 €	31,28%	3%
Produits des services et du domaine	55 697,34 €	59 259,70 €	35 420,73 €	2,61%	-36%
Autres produits de gestion courante	24 282,25 €	24 491,91 €	22 757,84 €	1,67%	-6%
Produits exceptionnels (hors 775)	78 778,89 €	7 406,19 €	21 938,92 €	1,61%	-72%
Atténuation de charges	29 004,16 €	43 856,10 €	52 172,41 €	3,84%	80%
Produits financiers	24,90 €	24,07 €	5,39 €	0,00%	-78%
Total recettes réelles de fonctionnement	1 361 910,37 €	1 378 495,86 €	1 359 638,15 €	100,00%	0%

Structure des recettes réelles de fonctionnement



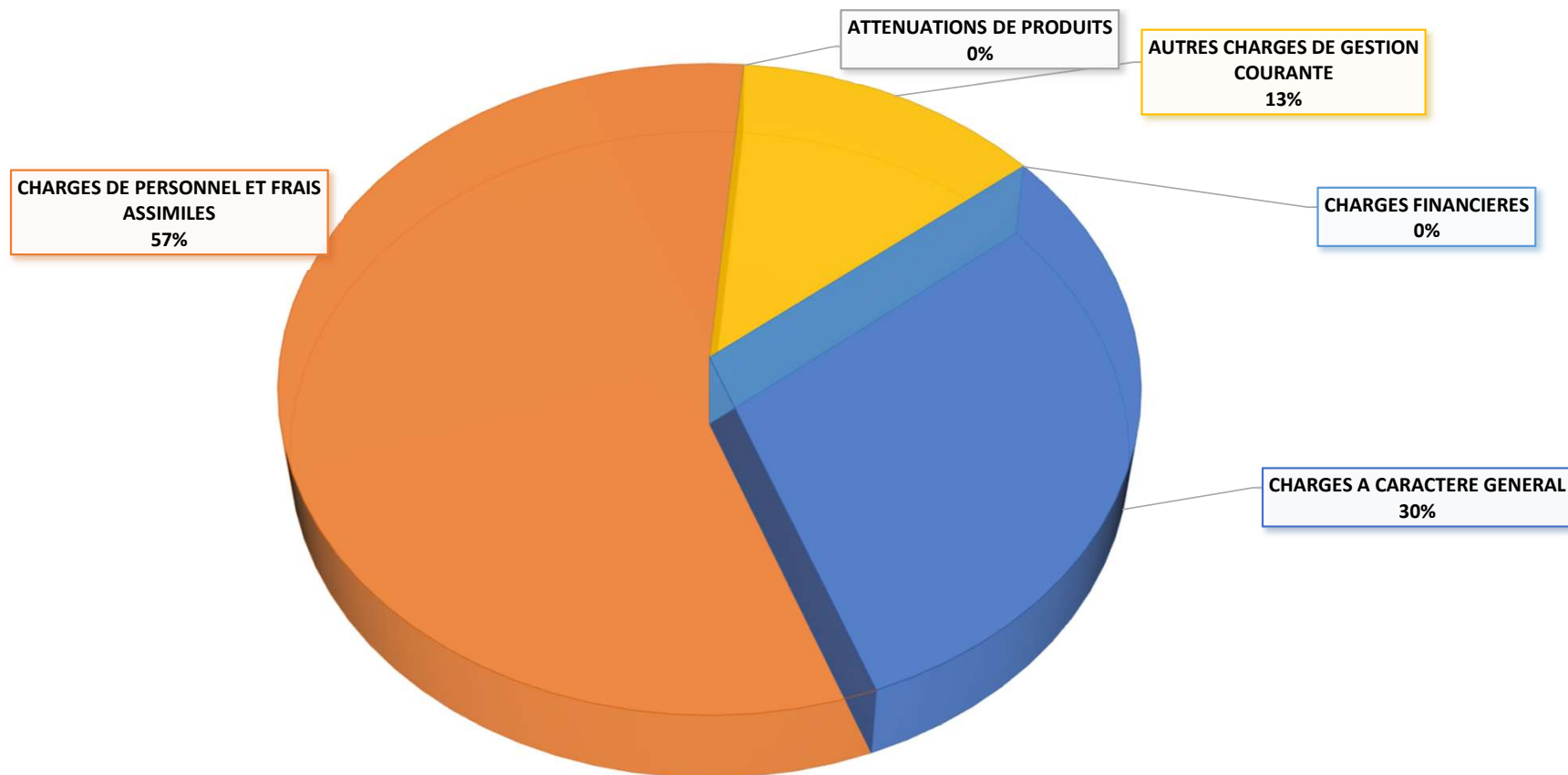
Recettes réelles de fonctionnement 2020: 1 359 638,15 € (-1,36% / 2019)

Dépenses réelles de fonctionnement

Dépenses réelles de fonctionnement	2018	2019	2020	Répartition dans total	Evolution moyenne 2018/2020
Charges de personnel	597 271,26 €	621 777,74 €	564 584,24 €	55,87%	-5%
Charges à caractère général	327 461,44 €	323 536,23 €	297 441,20 €	29,43%	-9%
Autres charges de gestion courante	197 656,90 €	152 684,45 €	126 087,78 €	12,48%	-36%
Charges financières	28 506,10 €	25 433,74 €	22 345,02 €	2,21%	-22%
Atténuation de produits	2 147,00 €	52,00 €	77,00 €	0,01%	-96%
Charges exceptionnelles	0,00 €	4 181,55 €			
Total dépenses réelles de fonctionnement	1 153 042,70 €	1 127 665,71 €	1 010 535,24 €	100,00%	-12%

➤ **Taux de rigidité des dépenses: 58,08%**

Structure des dépenses réelles de fonctionnement



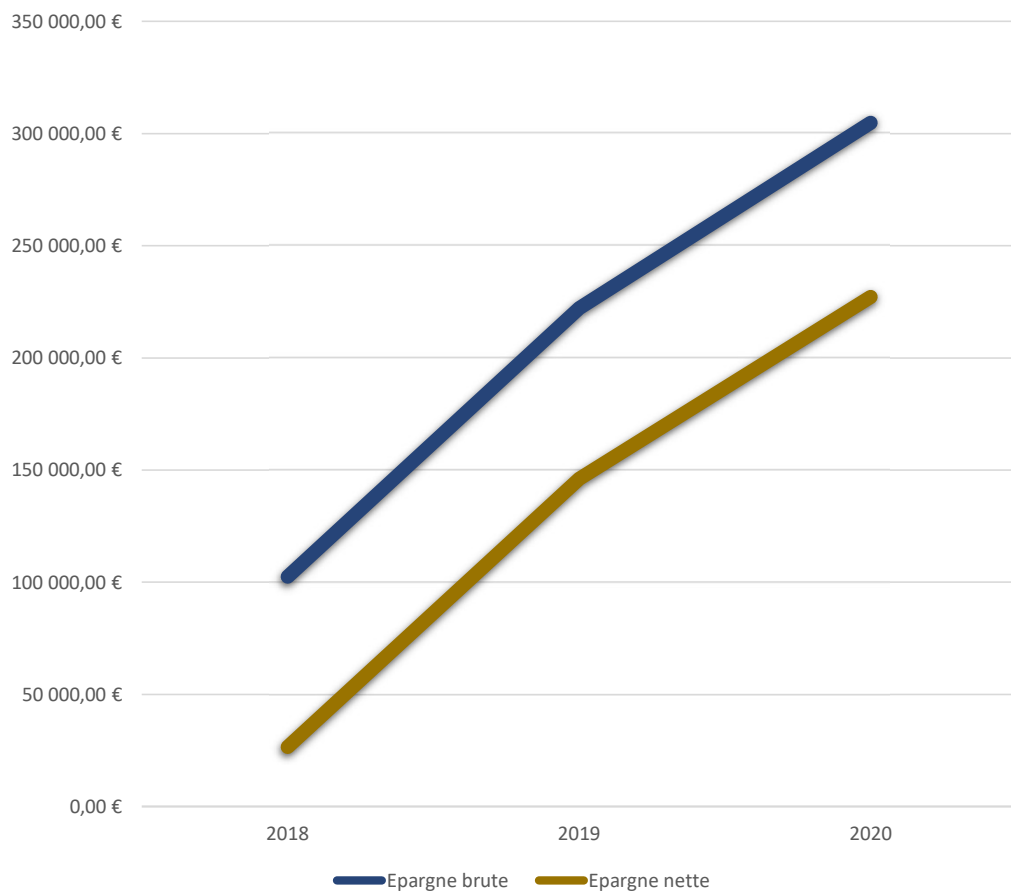
Dépenses réelles de fonctionnement 2020: 1 010 535,24 € (-10,39 %)

Analyse des Soldes Intermédiaires de Gestion

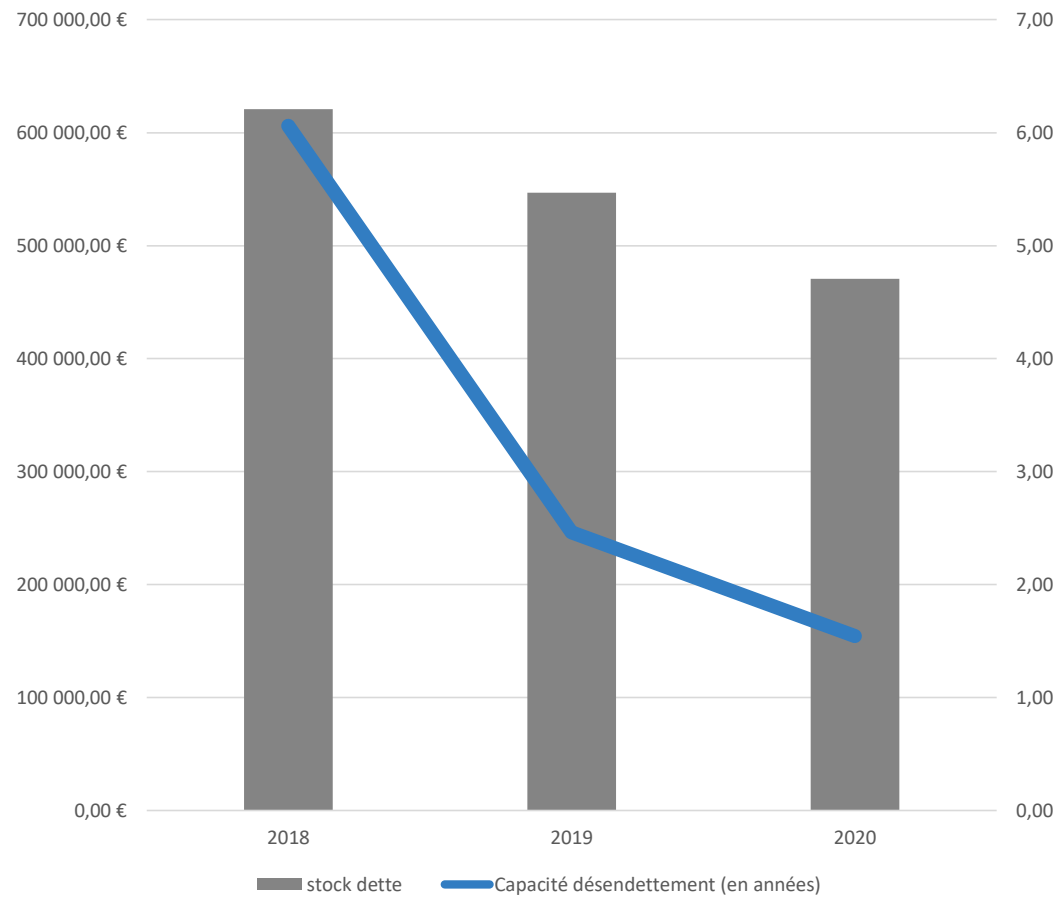
Soldes Intermédiaires de Gestion

	2018	2019	2020	Evolution 2018/2020
Epargne de gestion	130 941,64 €	247 605,21 €	327 163,99 €	150%
Epargne brute	102 460,44 €	222 195,54 €	304 824,36 €	198%
taux épargne brute	8 %	16 %	22 %	198%
Epargne nette	26 552,78 €	146 158,67 €	227 111,23 €	755%
stock dette	620 967,47 €	546 940,60 €	470 631,46 €	-24%
Capacité désendettement (en années)	6,06	2,46	1,54	-75%

Evolution des épargnes



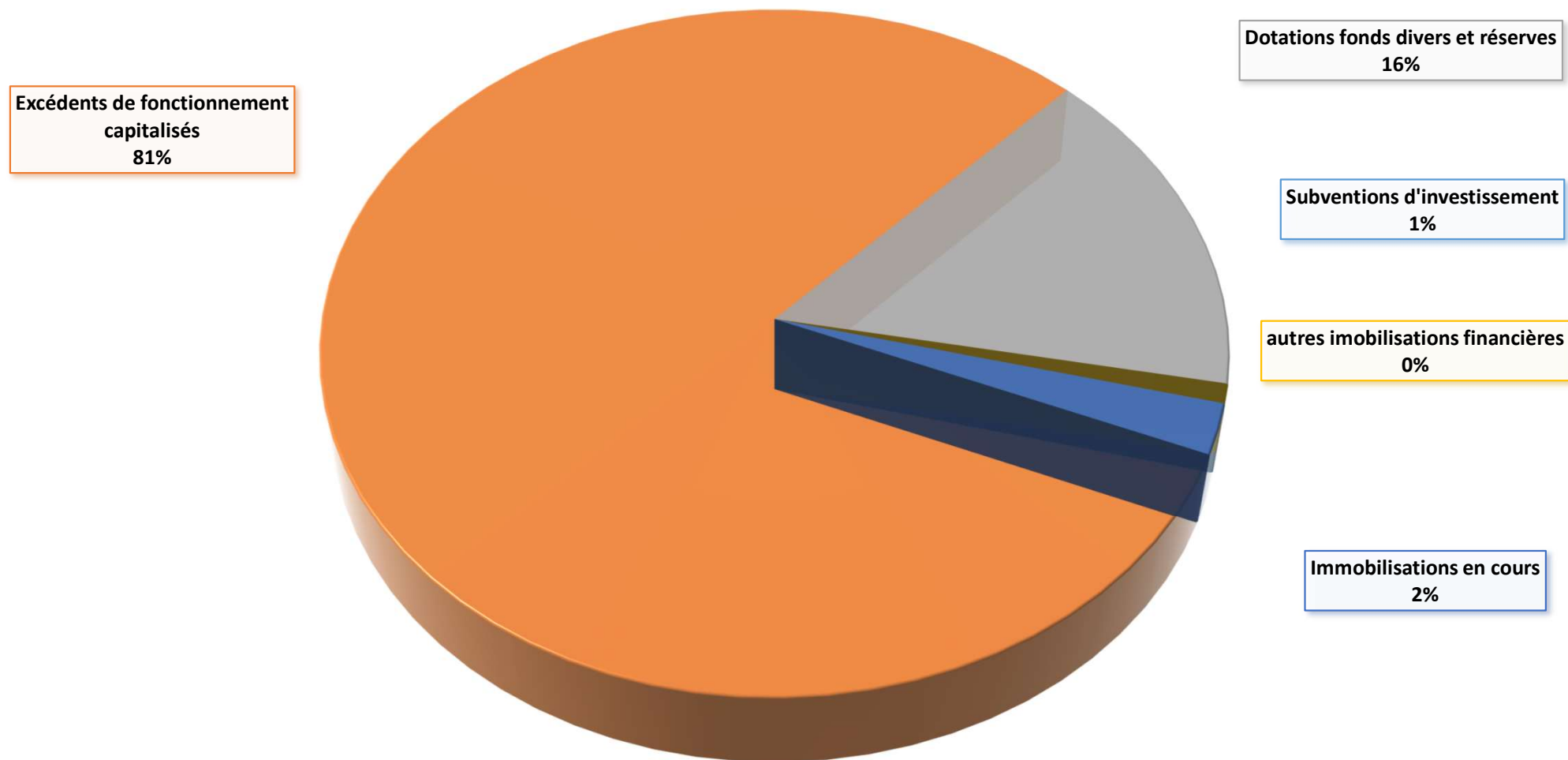
Evolution de la capacité désendettement



Structure des Recettes Réelles d'Investissement

	2019	2020	Répartition dans total	Evolution 2019-2020
Immobilisations en cours	11 812,88 €	14 782,01 €	2,36%	25,13%
Excédents de fonctionnement capitalisés	104 574,18 €	507 015,63 €	80,95%	384,84%
Dotations fonds divers et réserves	117 307,23 €	98 864,05 €	15,78%	-15,72%
autres immobilisations financières	203 512,96 €	0,00 €	0,00%	-100,00%
Subventions d'investissement	371 891,56 €	5 706,33 €	0,91%	-98,47%
Total	809 098,81 €	626 368,02 €	100,00%	-22,58%

Structure des Recettes Réelles d'Investissement



Exécution des dépenses réelles d'investissement

	2019			2020		
	Prévu	Réalisé	Taux exécution 2019	Prévu	Réalisé	Taux exécution 2020
Dépenses réelles d'investissement						
Immobilisations directes (chapitres 20,21,23)	1 366 242,34 €	925 363,27 €	67,73%	839 458,58 €	604 984,64 €	72,07%
Immobilisations financières	257 152,00 €	160 664,96 €	62,48%	0,00 €	0,00 €	
Remboursement dette en capital	76 114,00 €	76 036,87 €	99,90%	78 342,83 €	77 713,13 €	99,20%
Total	1 699 508,34 €	1 162 065,10 €	68,38%	917 801,41 €	682 697,77 €	74,38%

Affectation résultat de fonctionnement 2020

Budget principal

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE	
Résultat de fonctionnement	
Résultat de l'exercice	296 911,13 €
Résultats antérieurs reportés	64 986,76 €
Résultat à affecter	361 897,89 €
Résultat d'investissement	
Solde d'exécution d'investissement	-4 137,97 €
Résultat antérieur reporté	-328 293,37 €
Solde des restes à réaliser	
Recettes	262 918,00 €
Dépenses	3 507,65 €
BESOIN DE FINANCEMENT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT	-73 020,99 €
AFFECTATION	
Affectation en réserves (R 1068) en investissement	73 020,99 €
Report à nouveau en fonctionnement R002	288 876,90 €
Report à nouveau en investissement D001	332 431,34 €

Budget aire de lavage

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE	
Résultat de fonctionnement	
Résultat de l'exercice	2 532,88 €
Résultats antérieurs reportés	685,78 €
Résultat à affecter	3 218,66 €
Résultat d'investissement	
Solde d'exécution d'investissement	208 718,42 €
Résultat antérieur reporté	65 424,80 €
Solde des restes à réaliser	
Recettes	0,00 €
Dépenses	0,00 €
BESOIN DE FINANCEMENT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT	274 143,22 €
AFFECTATION	
Affectation en réserves (R 1068) en investissement	
Report à nouveau en fonctionnement R002	3 218,66 €
Report à nouveau en investissement D001	274 143,22 €

Budget CCAS

AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE		
Résultat de fonctionnement		
Résultat de l'exercice		-965,90 €
Résultats antérieurs reportés		3 321,93 €
Résultat à affecter		2 356,03 €
Résultat d'investissement		
Solde d'exécution d'investissement		0,00 €
Résultat antérieur reporté		0,00 €
Solde des restes à réaliser		
	Recettes	0,00 €
	Dépenses	0,00 €
BESOIN DE FINANCEMENT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT		0,00 €
AFFECTATION		
Affectation en réserves (R 1068) en investissement		
Report à nouveau en fonctionnement R002		2 356,03 €
Report à nouveau en investissement D001		0,00 €