

PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2020

Conseil municipal du 31 mars 2021

Sommaire

1. Les résultats de fonctionnement et d'investissement 2020
2. Les recettes de fonctionnement en 2020
 - Les recettes de fonctionnement en baisse, conséquence de la crise sanitaire de la COVID19
 - Fiscalité et dotations
3. Les dépenses de gestion en 2020
4. Les impacts financiers de la crise sanitaire de COVID-19
 - Les dépenses de fonctionnement nécessaires
 - Les recettes de fonctionnement
4. Les investissements en 2020
 - Les dépenses d'investissement 2020 (hors emprunt)
 - Les recettes d'investissement 2020
6. La dette - Encours et structure
7. Conclusion

1. Les résultats de fonctionnement et d'investissement 2020

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 83,41 M €	Cessions et ordre: 4 383
	Charges de personnel 40 865
	Gestion courante 18 294
	Charges générales 12 135
	DAP 4 312
	Autres : 1 573
	Intérêts dette : 1848
	Résultat 2020 8 297

RECETTES DE FONCTIONNEMENT 91,70 M €	Cessions et ordre: 4 383
	Impôts et taxes 52 074
	Résultat 2019 11 729
	Produits des services 6 698
	Subventions 6 586
	Dotations 7 435
	Autre 2 801

DEPENSES D'INVESTISSEMENT 53,85 M €	Dépenses équipement 35 581
	Remboursement dette 10 358
	Opérations d'ordre 2 478
	Autres 610
	Régularisation PUP 4 820
	Cautions 2
	Opération pour tiers : 3
	Résultat 2020 13 172

RECETTES D'INVESTISSEMENT 56,62 M €	Cessions 4 377
	Emprunts 20 640
	Subventions 3 550
	FCTVA et taxes 12 260
	Résultat 2019 10 402
	Opérations d'ordre 5 054
	Autres 1 605
	Régularisation PUP 4 820
	DAP 4 312
	Opération pour tiers : 3

2. Les recettes de fonctionnement en 2020

2. Les recettes de fonctionnement en 2020 : En baisse, conséquence de la crise sanitaire de la COVID19

En milliers €	CA 2019	CA 2020	VARIATION	PART (2020)
Contributions directes	38 436	38 903	1,22%	53%
Autres impôts et taxes	14 001	13 171	-5,93%	18%
Dotation globale de fonctionnement	5 738	5 666	-1,26%	8%
Autres dotations subventions et participations	6 933	8 355	20,51%	11%
Produits des services et du domaine	9 222	6 698	-27,37%	9%
Autres recettes (hors 775)	2 377	1 001	-57,90%	1%
TOTAL	76 707	73 794	-3,80%	100%

- Les contributions directes progressent légèrement entre 2019 et 2020 (1,22 %), représentant un peu plus de la moitié des recettes réelles de fonctionnement de la Ville.
- Les autres impôts et taxes connaissent une baisse importante de 5,93 %, les droits de mutation retrouvent un niveau habituel, similaire à 2018 (3,67 M€) en passant de 4,26 M€ en 2019 à 3,61 M€ en 2020.
- La DGF baisse de 72 000 € en 2020. Cette nouvelle diminution démontre le désengagement continue de l'Etat.
- Les produits des services souffrent des effets de la crise sanitaire de la COVID-19 (fermetures des structures, fréquentation en chute,...). Ils affichent une baisse de 27,37 % entre 2019 et 2020.

2. Les recettes de fonctionnement en 2020 : Fiscalité et dotations

En milliers €	CA 2019	CA 2020	VARIATIONS	
FISCALITE DIRECTE LOCALE	38 436	38 903	1,22%	467

FACTEURS IMPACTANT LES RECETTES FISCALES	Impact sur les recettes fiscales
Progression des taux	0,00%
Revalorisation des bases en loi de finances	0,90%
Progression physique des bases fiscales de la Ville	0,32%
TOTAL	1,22%

En milliers €	CA 2019	CA 2020	VARIATIONS	
AUTRES RECETTES FISCALES				
Attribution de compensation versée par la MGP	8 571	8 571	0%	0
Droits de place	347	232	-33%	-115
Taxe sur les pylones électriques	51	53	5%	2
Taxe locale sur l'électricité	738	598	-19%	-140
Droits de mutation	4 267	3 610	-15%	-657
Taxe sur la publicité	26	107	-	81
ALLOCATIONS COMPENSATRICES	1 199	1 311	9%	112
DOTATION FORFAITAIRE NETTE	5 738	5 666	-1%	-72
DOTATION SOLIDARITE URBAINE	171	0	-100%	-171

- Malgré la crise sanitaire les droits de mutation se sont maintenus à un niveau normal en 2020.
- Les droits de place enregistrent une baisse de plus de 33 %, conséquence directe de la crise sanitaire de la COVID-19.
- La ville sort totalement du dispositif d'éligibilité à la Dotation de Solidarité Urbaine en 2020.

3. Les dépenses de gestion en 2020

3. Les dépenses de gestion en 2020

En milliers €	CA 2019		CA 2020		Evolution 2019 / 2020
	Montant	Part DRF	Montant	Part DRF	
Charges de personnel	40 182	54,09%	40 865	54,69%	1,70%
Charges à caractère général	13 030	17,54%	12 135	16,24%	-6,87%
Subventions	5 020	6,76%	5 145	6,89%	2,48%
Participations	12 949	17,43%	13 149	17,60%	1,55%
FPIC	848	1,14%	782	1,05%	-7,82%
TOTAL	72 029	96,97%	72 075	96,47%	0,06%

- Les charges de personnel ne progressent que légèrement, en dépit du versement aux agents municipaux d'une prime liée au COVID-19 (341K€).
- Les charges à caractère général connaissent une forte baisse de 6,87%.
- Les subventions progressent de 2,48 % entre 2019 et 2020. Cette progression s'explique principalement par celle de la subvention au CCAS. Ce surplus de subvention a permis de financer la mise à disposition de quatre agents par la Ville de Clamart.
- Les participations augmentent légèrement (+1,55 %) du fait d'une augmentation du FCCT de 242 K€ par rapport à 2019.

4. Les impacts de la crise sanitaire de COVID-19

4. Les impacts financiers de la crise sanitaire de COVID-19 : Les dépenses de fonctionnement nécessaires

➤ Pour faire face à la crise sanitaire et protéger les clamartois, la Ville a dû financer de nombreux achats, de nombreuses prestations liées à la santé et l'hygiène. Malgré les dépenses abandonnées faute de pouvoir réaliser les prestations prévues, l'impact financier du coronavirus sur les dépenses de fonctionnement de la ville n'est pas négligeable.

Exemple de dépenses de fonctionnement liées à la COVID-19	CA 2020
Désinfection des bâtiments publics	303 502
Masques	207 639
Autres (parois de protection, marquage de distanciation, bande de sécurité, ...)	158 772
Gels hydro-alcoolique	124 929
Tests sérologique	60 170
Dépistage	36 770
Tests virologique	32 025
Equipement de protection pour les agents	30 483
Produits d'entretien	25 432
Distributeurs de gel hydro-alcoolique	25 400
Lingettes	7 611
Informatique et téléphonie	6 564
Gants	4 977
Affiches de prévention et d'information	4 893
Thermomètres	3 891
Kits commerçants	1 692
...	...

4. Les impacts financiers de la crise sanitaire de COVID-19 : Les recettes de fonctionnement

- Avec l'arrêt quasi-total de ses activités durant le confinement, la Commune a perdu près de **3 millions d'€** de recettes de fonctionnement.

De nombreux services publics locaux sont concernés : restauration scolaire, crèches, centres de loisirs, équipements sportifs et culturels... Ces pertes de recette tarifaire représentent à elles seules 2,5 millions d'€.

Le reste des pertes concernent principalement les droits de mutation (400K€) dans la mesure où l'Etat n'a finalement pas compensé les communes sur les pertes de recettes fiscales et domaniales au regard de la moyenne observée pour les années 2017 à 2020.

- Ces pertes sont faiblement compensées par des subventions exceptionnelles dédiées à la COVID-19. La ville de Clamart a perçu près de **660 000 €** comme suit :

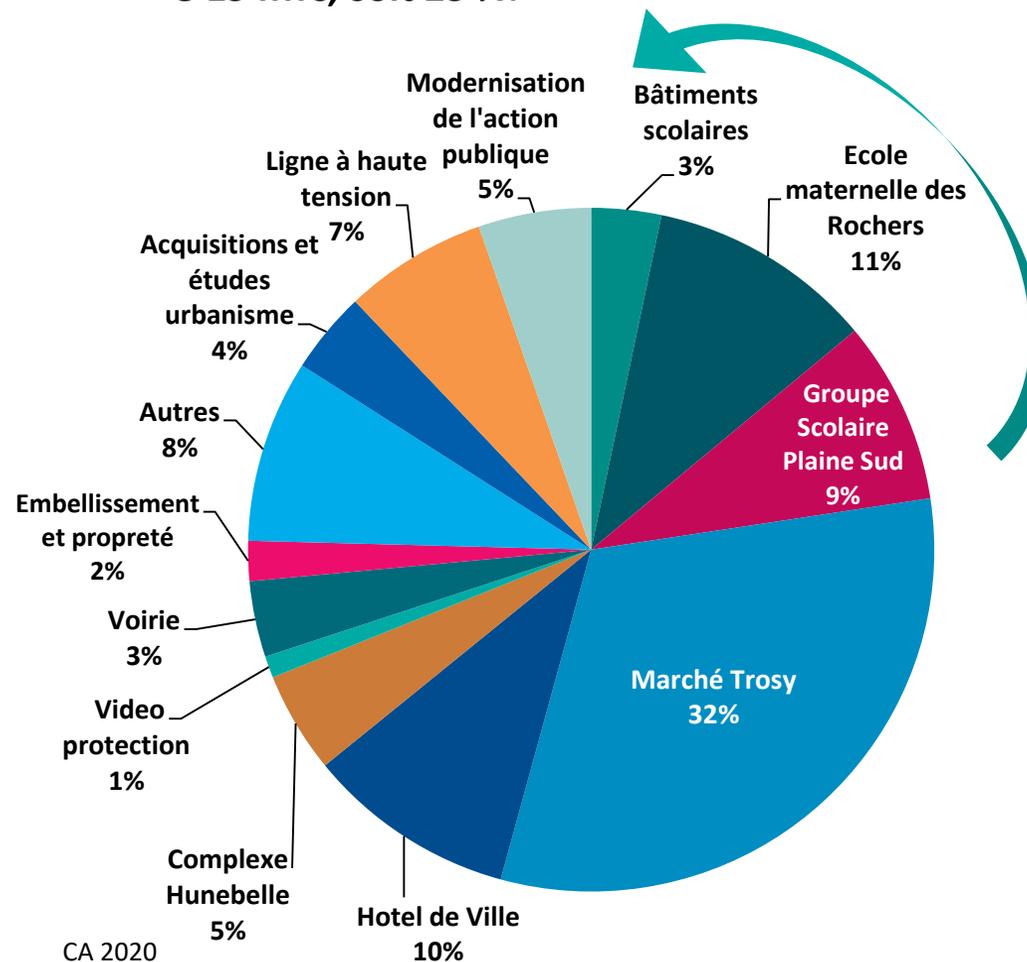
Subventions exceptionnelles liées à la COVID-19	CA 2020
Subvention Etat - masques	101 131
Subvention Région	20 786
Subvention Département	537 200
TOTAL	659 117

5. Les investissements en 2020

5. Les investissements en 2020 : Les principales dépenses d'investissement 2020 (hors emprunt)

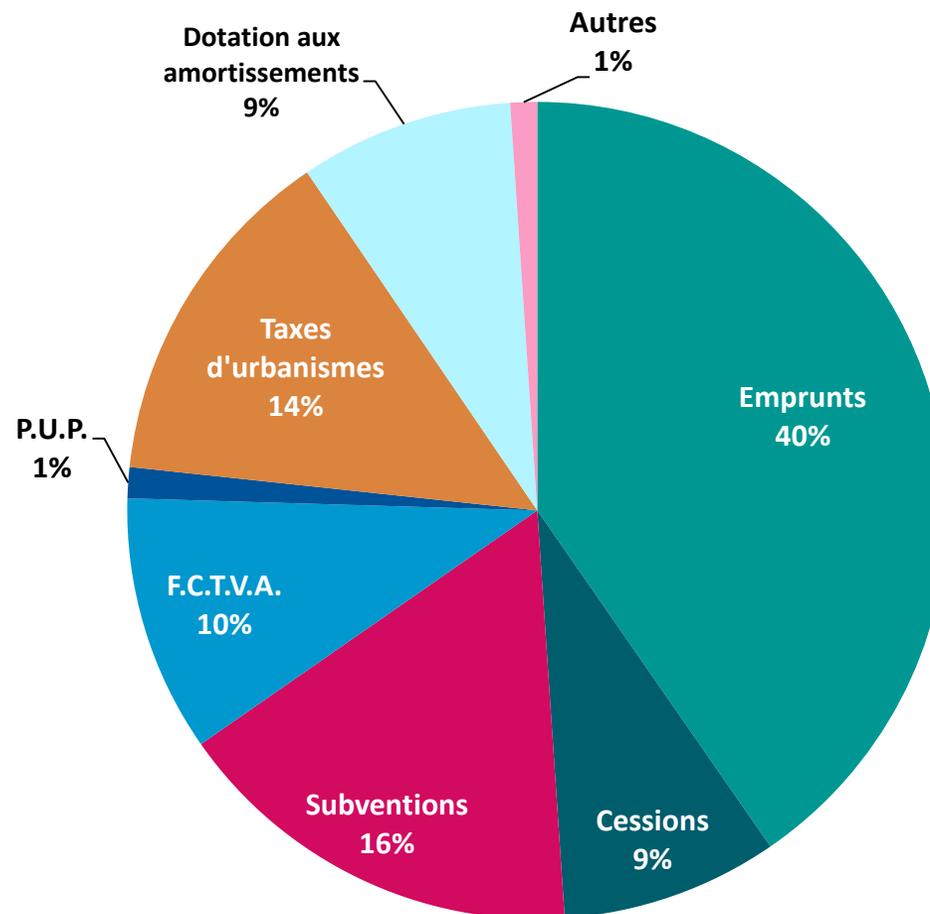
Dépenses d'investissement en milliers €	CA 2020
Bâtiments scolaires	1 194
Ecole maternelle des Rochers	3 862
Groupe Scolaire Plaine Sud	3 137
Marché Trosy	11 478
Hôtel de Ville	3 582
Complexe Hunebelle	1 734
Vidéo protection	371
Voirie	1 304
Embellissement et propreté	684
Autres	2 687
Acquisitions et études urbanisme	1 404
Ligne à haute tension	2 899
Modernisation de l'action publique	1 925
TOTAL	36 261

Total des dépenses d'investissement 2020 (hors emprunt) consacrées aux équipements scolaires : **8 194M€, soit 23 %.**



5. Les investissements en 2020 : Les recettes d'investissement 2020

Recettes d'investissement en milliers €	CA 2020
Emprunts	20 640
Cessions	4 377
Subventions	8 370
F.C.T.V.A.	5 198
P.U.P.	626
Taxes d'urbanismes	7 062
Dotation aux amortissements	4 312
Autres	539
TOTAL	51 124



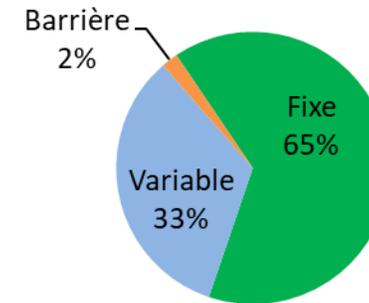
6. La dette

Encours et structure

6. La dette - Encours et structure

Type	Encours au 31/12/2019	Encours au 31/12/2020
Fixe	52 795 358,02	65 689 861,82
Variable	36 283 680,58	33 898 500,00
Barrière	2 246 610,98	2 000 000,00
Totaux	91 325 649,58	101 588 361,82

Encours de la dette au 31/12/2020
101 588 361,82 €



- L'encours de la dette augmente de 10,26 M€ en 2020, passant de 91,33 M€ à 101,59 M€.
- L'emprunt conclu en 2020 l'était pour un montant de **27 640 000 €** dont 20 640 000 € mobilisés au 31 décembre 2020, le reste le sera en 2021. Il permet à la ville de conclure les opérations d'investissements lancées sur le mandat précédent. Pour rappel, la Commune avait prévu d'emprunter 36 648 000 € à l'occasion de l'adoption du BP 2020. Au CA 2020 la Commune a donc conclu 9 000 000 € de moins que prévu au BP 2020.
- En 2020, la Ville a remboursé 7 195 362 € et la dette **EPFIF** de 3 120 000€ s'est éteinte.
- Grace à la mise en place d'instruments de couverture - dits « swaps » - qui prennent effet pour la première fois en 2019, la Ville connaît de manière certaine le coût global de sa dette.

7. Conclusion

7. Conclusion

- Le premier budget réalisé du mandat 2020 à 2026 a été très impacté par la crise sanitaire de la Covid 19.
- Assurer toutes les actions nécessaires à la lutte contre la pandémie et maintenir le maximum de services et de prestations pour les Clamartois ont constitué les défis que l'équipe municipale renouvelée et les services ont du relever en 2020. L'équipe municipale a veillé à soutenir les acteurs économiques durement touchés par la crise.
- Les programmes de travaux ont pu se poursuivre même si bon nombre d'équipements publics et d'aménagements ne seront livrés qu'en 2021.
- Les Clamartois ont pu découvrir Clamart & Vous en 2020.
- Toujours sans augmenter les impôts depuis 2014, le budget réalisé en 2020 permet de dégager un résultat de clôture de 8 millions d'euros.