



Note de présentation synthétique des Comptes Administratifs 2020 Ville et Annexes

L'article 107 de la Loi n°2015-991 du 7 août 2015 portant nouvelle organisation territoriale de la République (NOTRe) a modifié l'article L2313-1 du CGCT pour instituer de nouvelles obligations relatives à la présentation et à l'élaboration des budgets locaux, et notamment les notes de présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles qui doivent être annexées au budget et au compte administratif.

La présente note répond à cette obligation pour la commune ; elle est disponible sur le site internet de la ville

1) Compte Administratif 2020 « Ville »

Le compte administratif rapproche les prévisions ou autorisations inscrites au budget (au niveau du chapitre) des réalisations effectives en dépenses (mandats) et en recettes (titres).

Il présente les résultats comptables de l'exercice et est soumis, par l'ordonnateur, pour approbation, à l'assemblée délibérante, qui l'arrête définitivement par un vote avant le 30 juin de l'année qui suit la clôture de l'exercice.

Ainsi, le résultat excédentaire de la section de fonctionnement dégagé au titre de l'exercice clos, cumulé avec le résultat antérieur reporté, est affecté en totalité dès la plus proche décision budgétaire suivant le vote du compte administratif et, dans tous les cas, avant la clôture de l'exercice suivant.

La délibération d'affectation prise par l'assemblée délibérante est produite à l'appui de la décision budgétaire de reprise de ce résultat.

Concernant le résultat de la section d'investissement, le besoin de financement ou l'excédent de la section de fonctionnement sont aussi repris en totalité dès la plus proche décision budgétaire suivant le vote du compte administratif avec le compte de gestion du receveur, qui est un document de synthèse qui rassemble tous les comptes mouvementés au cours de l'exercice, accompagné des pièces justificatives correspondantes.

A Verneuil-en-Halatte, l'année 2020 s'est déroulée, comme les années précédentes, dans une démarche permanente d'efficacité des dépenses de fonctionnement, par souci de gestion performante, en tenant compte des diverses augmentations structurelles de prix et pour compenser la baisse des ressources provenant de l'Etat qui s'est traduite par une quasi-disparition de la dotation globale de fonctionnement (6,6K€ en 2020 contre 430K€ en 2013).

Pour une meilleure comparaison avec les années précédentes, l'analyse des résultats est réalisée en prenant en compte les dépenses réelles et les recettes réelles.

I. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

En ce qui concerne l'analyse des résultats :

- Les recettes réelles de fonctionnement 2020 (7 149 K€) ont augmenté par rapport au CA 2019 (6 563 K€) principalement en raison du dynamisme des bases et donc des recettes fiscales.
Le taux de réalisation des recettes totales par rapport au budget primitif 2020 est de 106,71%.

- Les dépenses réelles de fonctionnement (3 663 K€) sont en baisse par rapport à 2019. Le ratio de réalisation des dépenses totales par rapport au budget primitif est de 61,58%.
- Le résultat de fonctionnement de l'exercice 2020 (995 K€) permettra de couvrir sans difficulté le besoin de financement en investissement (253 K€).

Le résultat de clôture passe de 1 977 K€ en 2019 à 2 972 K€ en 2020.

- Les dépenses réelles d'équipement sont réalisées à hauteur de 47,58%.
- Les dépenses à reporter s'élèvent à 382 K€ en raison des travaux engagés qui se termineront en 2021 et les recettes reportées soit 203 K€ en raison des travaux engagés et à terminer en 2021 ainsi que diverses subventions à percevoir.

1. Section de fonctionnement : les dépenses

Sens	Section	Chapitre	BP+DM 2020	CA 2020
Dépense	Fonctionnement	011-Charges à caractère général	1 300 000,00 €	973 472,32 €
Dépense	Fonctionnement	012-Charges de personnel et frais assimilés	2 250 000,00 €	2 149 314,20 €
Dépense	Fonctionnement	014-Atténuations de produits	11 768,61 €	11 126,00 €
Dépense	Fonctionnement	023-Virement à la section d'investissement	1 900 000,00 €	
Dépense	Fonctionnement	042-O d'ordre de transfert entre sections	271 074,39 €	513 874,39 €
Dépense	Fonctionnement	65-Autres charges de gestion courante	600 000,00 €	462 169,01 €
Dépense	Fonctionnement	66-Charges financières	150 000,00 €	65 101,23 €
Dépense	Fonctionnement	67-Charges exceptionnelles	217 157,00 €	2 628,00 €
Dépense	Fonctionnement	Total	6 700 000,00 €	4 177 685,15 €

2. Section de fonctionnement : les recettes

Sens	Section	Chapitre	BP+DM 2020	CA 2020
Recette	Fonctionnement	002-Résultat de fonctionnement reporté	1 976 968,17€	1 976 968,17€
Recette	Fonctionnement	013-Atténuations de charges	40 751,83 €	64 770,02 €
Recette	Fonctionnement	042-Op d'ordre de transfert entre sections	1 000,00 €	
Recette	Fonctionnement	70-Produits des services, du domaine	194 000,00 €	138 302,06 €
Recette	Fonctionnement	73-Impôts et taxes	4 200 000,00 €	4 404 224,95 €
Recette	Fonctionnement	74-Dotations, subventions et participations	150 000,00 €	206 249,37 €
Recette	Fonctionnement	75-Autres produits de gestion courante	120 000,00 €	91 456,24 €
Recette	Fonctionnement	76-Produits financiers	10,00 €	9,86 €
Recette	Fonctionnement	77-Produits exceptionnels	17 270,00 €	267 733,25 €
Recette	Fonctionnement	Total	6 700 000,00 €	7 149 713,92 €

3. Section de fonctionnement : les résultats

	dépenses ou déficit	recettes ou Excédents
Résultats reportés N-1		1 976 968,17 €
Opérations de l'exercice	4 177 685,15 €	5 172 745,75 €
Résultats de l'exercice 2020		995 060,60 €
Résultats de clôture		2 972 028,77 €
Résultats définitifs		2 972 28,77 €

Avec l'**excédent de fonctionnement reporté**, la section fonctionnement révèle, avant affectation des résultats, un **excédent de clôture de 2 972 K€** (Excédent reporté 1 977 K€ + excédent 2020 de 995 K€).

II. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Sur l'ensemble des dépenses réelles d'investissement, 851K€ ont été consacrés aux dépenses d'équipement, soit 29,85% du budget prévu. (381,6 K€ ont été engagés et seront repris dans le budget 2021 en report).

Les principales dépenses d'investissement réalisées en 2020 ont été :

les travaux réalisés pour la réhabilitation de la voirie et la création d'une voie douce à la Cavée Lerambert, l'amélioration énergétique et acoustique de l'école maternelle Jean de la Fontaine.

Les recettes d'investissement s'établissent à 2 056 K€ et il n'y a pas eu besoin de recourir à l'emprunt.

Le Conseil Départemental a accordé ou prolongé plusieurs subventions pour un montant de 272 K€. L'Etat (DSIL) a participé au financement des travaux d'amélioration énergétique à l'école Jean de la Fontaine.

Le besoin de financement de la section d'investissement pour 2020 s'élève à 252,7 K€, constitué du solde des restes à réaliser (RAR) 2020 de 179 K€ auquel s'ajoute le résultat déficitaire de l'exercice 73,7 K€.

L'analyse de l'évolution des masses budgétaires montre que le taux d'épargne brute est élevé, malgré la forte réduction de DGF constatée ces dernières années.

L'épargne brute (recettes réelles de fonctionnement - les dépenses réelles de fonctionnement) mesure la capacité de la collectivité à générer des excédents de fonctionnement disponibles, si besoin est, pour de l'investissement futur. Elle s'établit à 1 509 K€ et permet de construire un budget 2021 comportant des projets d'investissements conséquents.

Les recettes réelles par habitant soit 1 506 € (1 380 €/hab. en 2019) restent toujours largement supérieures aux dépenses par habitant 772 € (778 €/hab. en 2019). Population 2020 : 4 747 Habitants. (INSEE).

L'encours de dette de 3 284 K€ au 31/12/2020, soit 691 €/par habitant. Pour mémoire, au 31/12/2011, l'encours de la dette était de 6 035 K€ soit 1 330€/habitant.

Toutes sections confondues (investissement et fonctionnement), **le résultat de l'exercice 2020 sera excédentaire de 1 479,4 K€** (Excédent de fonctionnement 995 K€ + excédent d'investissement + 484,4 K€).

Toutes sections confondues (investissement et fonctionnement), **le résultat de clôture intégrant les résultats des exercices antérieurs sera excédentaire de 2 719,3 K€** (Excédent de fonctionnement 2 972 K€ - déficit d'investissement -252,7 K€).

1. Section d'investissement : les dépenses

Sens	Section	Chapitre	BP+DM 2020	CA 2020
Dépense	Investissement	001 -Solde de la section invest. reporté	558 032,27 €	558 032,27 €
Dépense	Investissement	040- Opération d'ordre de transfert entre sections	1 000,00 €	
Dépense	Investissement	041- Opérations patrimoniales	450 000,00 €	311 172,01 €
Dépense	Investissement	16 - Emprunts et dettes assimilées	413 000,00 €	410 626,97 €
Dépense	Investissement	20 - Immobilisations incorporelles	123 926,00 €	16 693,50 €
Dépense	Investissement	21 - Immobilisations corporelles	2 705 287,73 €	817 699,28 €
Dépense	Investissement	23 - Immobilisations en cours	22 000,00 €	16 367,00 €
Dépense	Investissement	Total	4 273 246,00 €	2 130 591,03 €

2. Section d'investissement : les recettes

Sens	Section	Chapitre	BP+DM 2019	CA 2019
Recette	Investissement	021- Virement de la section de fonctionnement	1 900 000,00 €	
Recette	Investissement	024 - Produits de cessions	510 000,00 €	
Recette	Investissement	040 - Op d'ordre de transfert entre sections	271 074,39 €	513 874,39 €
Recette	Investissement	041 - Opérations patrimoniales	450 000,00 €	311 172,01 €
Recette	Investissement	10 - Dotations, fonds divers et réserves	840 720,61 €	959 173,44 €
Recette	Investissement	13 - Subventions d'investissement	301 051,00 €	272 295,26 €
Recette	Investissement	16 - Emprunt et dépôt et cautionnement	400,00 €	400,00 €
Recette	Investissement	Total	4 273 246,00 €	2 056 915,10 €

3. Section d'investissement : les résultats

	dépenses ou déficit	recettes ou excédents
Résultat reportés N-1	558 032,27 €	
Opérations de l'exercice	1 572 558,76 €	2 056 915,10 €
Résultats de l'exercice 2020		484 356,34 €
Résultat de clôture	73 675,93 €	
Restes à réaliser	381 624,54 €	202 590,74 €
Solde des restes à réaliser	179 033,80 €	
Résultats définitifs	252 709,73 €	

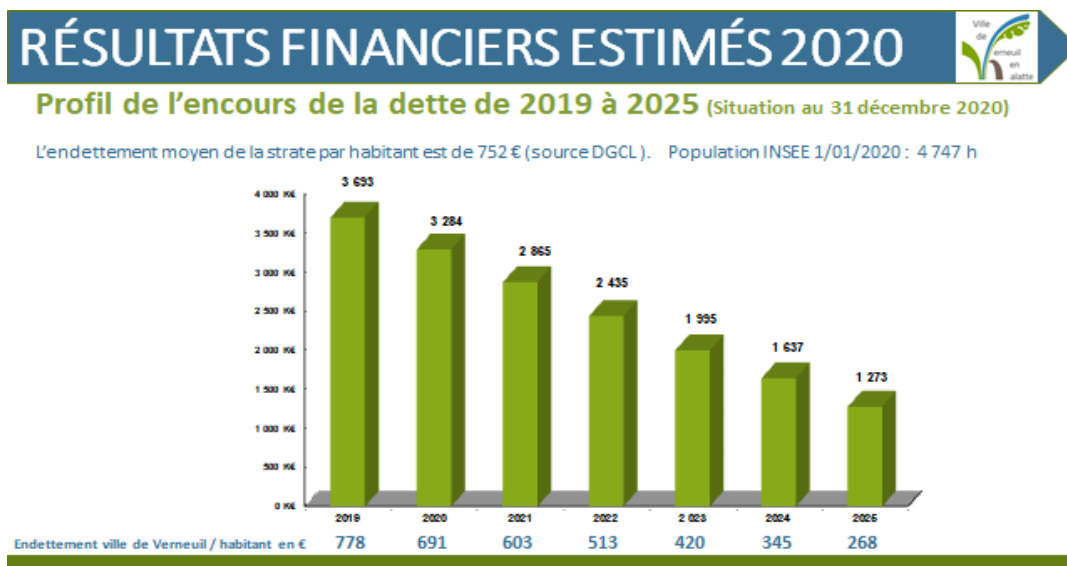
III. QUELQUES REALISATIONS en 2020

Les principales dépenses d'investissement réalisées en 2020 ont été les suivantes :

- La création de voirie et d'une voie douce à la cavée Lerambert,
- La création de parking rue des Briquettes,
- L'amélioration énergétique et acoustique de la maternelle Jean de la Fontaine,
- L'aménagement de Verneuil Santé, Place de Piegaro,
- La réfection de la cour de la mairie,

IV. INFORMATIONS FINANCIERES

L'état de la dette :



Les principaux Ratios :

Envoyé en préfecture le 21/04/2021

Reçu en préfecture le 21/04/2021

Affiché le



ID : 060-216006619-20210420-23_2021NP-DE

	<i>CA 2016</i>	<i>CA 2017</i>	<i>CA 2018</i>	<i>CA 2019</i>	<i>CA 2020</i>
Population (nombre d'habitants)	4 763	4 779	4 795	4 755	4 747
Dépenses réelles fonctionnement /population	822 €	819 €	925 €	774 €	771,82€
Produit des impositions directes/population	567 €	575 €	580 €	614 €	631,27 €
Recettes réelles de fonctionnement/population	1 031 €	1 013 €	1 309 €	1 380 €	1 089,69€
Dépenses d'équipement brut/population	172 €	168 €	534 €	394 €	179,22 €
En cours de dette/population (au 31/12/N)	935 €	860 €	858 €	776 €	691,82 €
Dotation globale de fonctionnement/population	41,7 €	25,1 €	26 €	7,8 €	1.40€
Dépenses de personnel /dépenses réelles de fonctionnement en%	50,8%	54,1%	47,2%	56%	58,66%
Dépense de fonct. et remboursement de la dette en capital /recettes réelles de fonctionnement en%	85%	87,9%	105%	82%	78,77%
Dépenses d'équipement brut /recettes de fonctionnement	16,7%	16,6%	41%	38%	16,45%
En cours de la dette /recettes réelles de fonctionnement	90,6%	85%	65,5%	74 %	63,49%

V. CONCLUSION

En 2020, la commune de Verneuil-en-Halatte présente, de nouveau, des résultats très satisfaisants sans avoir augmenté les taxes locales grâce à une grande rigueur de pilotage budgétaire et un souci constant de trouver des recettes externes.

En fonctionnement, comme l'an dernier, un contrôle de gestion a encore été réalisé notamment sur les charges générales malgré de nombreux facteurs exogènes d'augmentation.

La ville continue de se désendetter chaque année et a repris après la souscription, en 2018, d'un emprunt destiné à supprimer l'emprunt structuré à taux de pente, ce qui avait marqué une pause dans la réduction de la dette. Après cette opération, la ville ne détient plus d'emprunt Gissler 3A et les intérêts à payer annuellement sont calculés avec des taux fixes.

La commune est exonérée pour la dernière année de la pénalité liée au déficit de logements sociaux (Loi SRU) en raison des efforts produits pour favoriser la construction de ces types de logements. Il a été présenté aux services de l'Etat toutes les démarches réalisées dans ce domaine pendant ces trois années écoulées pour solliciter de nouveau un moratoire aux pénalités mais nous attendons toujours une réponse.

L'année 2020, en investissement, a été marquée par la création d'un assainissement pluvial et d'une voie douce à la cavée Lerambert et l'amélioration acoustique et énergétique de la maternelle Jean de la Fontaine.

Compte tenu du contexte budgétaire national et des nouvelles contraintes budgétaires exogènes, il nous appartiendra de maintenir un contrôle permanent sur la maîtrise des dépenses de fonctionnement et il est possible d'envisager un budget primitif 2021, avec des projets d'investissement nouveaux.

VI. BUDGETS ANNEXES

1) - Eau potable

a) Section d'exploitation : les résultats

Sens	Section	Chapitre	BP+DM 2020	CA 2020
Dépense	Exploitation	002-Déficit d'exploitation reporté	44 935,10 €	
Dépense	Exploitation	042-O d'ordre de transfert entre sections	94 234,51 €	94 234,51 €
Dépense	Exploitation	65- Autres charges de gestion courante	50 830,39 €	826,00 €
Dépense	Exploitation	67- Charges exceptionnelles	227 343,67 €	27 343,67 €
Dépense	Exploitation	Total	417 343,67 €	122 404,18 €

Sens	Section	Chapitre	BP+DM 2020	CA 2020
Recette	Exploitation	042-Op d'ordre de transfert entre sections	255 211,11 €	255 211,11 €
Recette	Exploitation	70-Produits des services	162 132,56 €	92 478,40 €
Recette	Exploitation	Total	417 343,67 €	347 689,51 €

	dépenses ou déficit	recettes ou Excédents
Résultats reportés N-1	44 935,10 €	
Opérations de l'exercice	122 404,18 €	347 689,51 €
Résultats de l'exercice 2020		225 285,33 €
Résultats de clôture 2020		180 350,23 €
Résultats définitifs		180 350,23 €

Les consommations annuelles d'eau dans la commune sont à nouveau en baisse ce qui réduit les recettes, donc le résultat. Le produit de la surtaxe sert à financer les amortissements via les dotations.

Il a été décidé en 2020 de ne pas augmenter le prix de l'eau soit 0,75€/m³.

Fin 2020, **le résultat d'exploitation** du budget « eau potable » s'établit en excédent à +225,2 K€ (recettes 347,6 K€ - dépenses 122,4 K€).

Il est plus élevé qu'en 2019 (-44,9 K€) en raison de l'opération de reprise d'une partie du solde du compte 1068 (+250 K€)

Les recettes de fonctionnement liées à la vente de l'eau (92,4 K€) sont en progression par rapport à 2019 (58,2 K€).

Le résultat cumulé de fonctionnement s'établit au 31/12/2020 à **+180,3 K€** (déficit reporté -44,9 K€ + excédent 2020 : + 225,2 K€).

b) Section d'investissement : les résultats

Sens	Section	Chapitre	BP+DM 2020	CA 2020
Dépense	Investissement	040 - Opé. d'ordre de transfert entre sections	255 211,11 €	255 211,11 €
Dépense	Investissement	041- Opérations patrimoniales	1 345,94 €	
Dépense	Investissement	20 - Immobilisations incorporelles	35 000,00 €	
Dépense	Investissement	21- Immobilisations corporelles	191 442,95 €	
Dépense	Investissement	23 - Immobilisations en cours	330 000,00 €	
Dépense	Investissement	Total	813 000,00 €	255 211,11 €

Sens	Section	Chapitre	BP+DM 2020	CA 2020
Recette	Investissement	001-Solde d'exécution section Inv. reporté		
Recette	Investissement	040 - Op d'ordre de transfert entre sections	94 234,51 €	94 234,51 €
Recette	Investissement	041 - Opérations patrimoniales	1 345, 94 €	
Recette	Investissement	Total	813 000,00 €	94 234,51 €

	dépenses ou déficit	recettes ou Excédents
Résultats reportés N-1		717 419,55 €
Opérations de l'exercice	255 211,11 €	94 234,51 €
Résultats de l'exercice 2019	160 976,60 €	
Résultats de clôture 2019		556 442,95 €
Restes à réaliser	73 581,20 €	
Résultats définitifs		556 442,95 €

Le résultat d'investissement de l'exercice s'établit en déficit à **-161 K€** (recettes 94,2 K€ - dépenses 255,2 K€).

Aucune dépense n'a été réalisée en 2020 et les restes à réaliser en dépenses sont de 73,5 K€.

L'excédent d'investissement cumulé s'établit au 31/12/2020 à **556,4 K€** (excédent antérieur : 717,4 K€ - déficit 2020 : - 161 K€).

2) Assainissement

a) Section d'exploitation : les résultats

Sens	Section	Chapitre	BP+DM 2020	CA 2020
Dépense	Exploitation	042- Op d'ordre de transfert entre sections	179 109,11 €	179 109,11 €
Dépense	Exploitation	65- Autres charges de gestion courante	6 000,00 €	2 646,59 €
Dépense	Exploitation	67- Charges exceptionnelles	384 890,89 €	26 724,27 €
Dépense	Exploitation	Total	570 000,00 €	208 479,97 €

Sens	Section	Chapitre	BP+DM 2020	CA 2020
Recette	Exploitation	002 - Résultat d'exploitation reporté	8 449,15 €	
Recette	Exploitation	042 - Op d'ordre de transfert entre sections	358 044,21 €	358 044,21 €
Recette	Exploitation	70 - Produits des services	148 706,64 €	129 335,23 €
Recette	Exploitation	75 - Autres produits de gestion courante	54 800,00 €	65 100,00 €
Recette	Exploitation	Total	570 000,00 €	552 479,44 €

	dépenses ou déficit	recettes ou Excédents
Résultats reportés N-1		8 449,15 €
Opérations de l'exercice	208 479,97 €	552 479,44 €
Résultats de l'exercice 2020		343 999,47 €
Résultats de clôture 2020		352 448,62 €
Résultats définitifs		352 448,62 €

Le résultat d'exploitation du budget « assainissement » s'établit en excédent à **344K€** (recettes 552,4 € - dépenses 208,4 €). Il est plus élevé qu'en 2019 en raison de l'opération exceptionnelle de reprise d'une partie du solde du compte 1068 (+350 K€)

L'excédent cumulé s'établit au 31/12/2020 à **352,4 K€** (excédent antérieur : 8,4 K€ + excédent 2020 +344 K€).

Les dépenses réelles d'exploitation sont composées des dotations aux aménagements exceptionnels pour 24,7 K€ et les recettes, de la surtaxe communale (129 K€) et les recettes des nouveaux branchements (65 K€) soit 194 K€ et de la reprise d'une partie du solde du compte 1068.

La surtaxe en 2020 n'a pas augmenté et reste fixée à 0,80€/m³.

b) L'investissement : les résultats

Sens	Section	Chapitre	BP+DM 2020	CA 2020
Dépense	Investissement	040 - Opé. d'ordre de transfert entre sections	358 044,21 €	358 044,21 €
Dépense	Investissement	041 – Opérations patrimoniales	13 900,00 €	13 633,95 €
Dépense	Investissement	20-Immobilisations incorporelles	10 000,00 €	
Dépense	Investissement	21-Immobilisations corporelles	862 652,81 €	
Dépense	Investissement	23-Immobilisations en cours	100 000,00 €	
Dépense	Investissement	Total	1 344 597,02 €	371 678,16 €

Sens	Section	Chapitre	BP+DM 2020	CA 2020
Recette	Investissement	001- Solde d'exécution section Inv. reporté	1 137 687,91 €	
Recette	Investissement	040 - Op d'ordre de transfert entre sections	179 109,11 €	179 109,11 €
Recette	Investissement	041 – Opérations patrimoniales	13 900,00 €	13 633,95 €
Recette	Investissement	27 – Créance sur transfert déduction tva	13 900,00 €	13 663,95 €
Recette	Investissement	Total	1 344 597,02 €	206 377,01 €

	dépenses ou déficit	recettes ou Excédents
Résultats reportés N-1		1 137 687,91 €
Opérations de l'exercice	371 678,16 €	206 377,01 €
Résultats de l'exercice 2020	165 301,15 €	
Résultats de clôture 2020		972 386,76 €
Restes à réaliser		
Résultats définitifs		972 386,76 €

Le **résultat d'investissement** de l'exercice s'établit en **déficit à 165,3 K€** (recettes 206,4 K€-dépenses 371,7 K€).

L'**excédent d'investissement cumulé** s'établit au 31/12/2020 à **972,4 K€** (Excédent antérieur : 1 137,7 K€ - déficit 2020 : 165,3 K€).

Il n'y a pas eu de travaux d'assainissement en 2020 sur le budget assainissement.

Fin de la note de présentation des comptes administratifs 2020.