

COMMUNE DE  
Saint-Germain du  
Bel Air

**COMPTE ADMINISTRATIF 2020**

***Présentation brève et synthétique***

**RAPPEL RÉGLEMENTAIRE**

L'article 107 de la loi NOTRe est venu compléter les dispositions de l'article L.2313-1 du CGCT en précisant :

« Une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au **compte administratif** afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux. »

Le compte administratif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes de l'année 2020 et peut se résumer ainsi :

| LIBELLES                     | INVESTISSEMENT            |                            | FONCTIONNEMENT            |                            | ENSEMBLE                  |                            |
|------------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
|                              | Dépenses<br>ou<br>Déficit | Recettes<br>ou<br>Excédent | Dépenses<br>ou<br>Déficit | Recettes<br>ou<br>Excédent | Dépenses<br>ou<br>Déficit | Recettes<br>ou<br>Excédent |
| Résultats reportés.....      | 150 728,78                |                            |                           | 12 231,41                  | 150 728,78                | 12 231,41                  |
| Opérations de l'exercice...  | 546 931,45                | 723 688,14                 | 466 940,29                | 589 293,35                 | 1 013 871,74              | 1 312 981,49               |
| <b>TOTAUX.....</b>           | <b>697 660,23</b>         | <b>723 688,14</b>          | <b>466 940,29</b>         | <b>601 524,76</b>          | <b>1 164 600,52</b>       | <b>1 325 212,90</b>        |
| Résultats de clôture.....    |                           | 26 027,91                  |                           | 134 584,47                 |                           | 160 612,38                 |
| Restes à réaliser.....       | 85 011,00                 | 96 050,52                  |                           |                            | 85 011,00                 | 96 050,52                  |
| <b>TOTAUX CUMULES.....</b>   | <b>782 671,23</b>         | <b>819 738,66</b>          | <b>466 940,29</b>         | <b>601 524,76</b>          | <b>1 249 611,52</b>       | <b>1 421 263,42</b>        |
| <b>RESULTATS DEFINITIFS.</b> |                           | 37 067,43                  |                           | 134 584,47                 |                           | 171 651,90                 |

## LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

A la clôture de l'exercice 2020, le compte administratif du budget principal fait apparaître un excédent de fonctionnement de 134 584.47€.

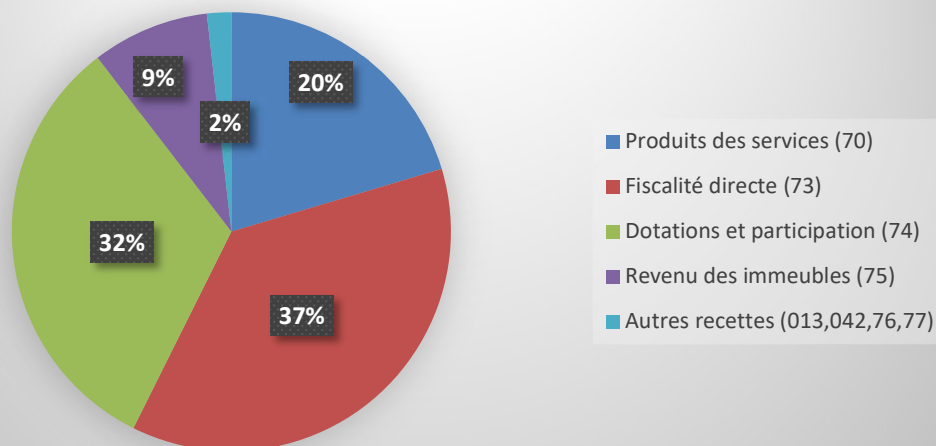
### A- Les Recettes de Fonctionnement :

Les recettes de fonctionnement se sont élevées à 589 293.35€ (+7,22%) et se répartissent de la façon suivante :

#### RECETTES DE FONCTIONNEMENT PAR CHAPITRE – ANNEES 2020

| Chapitre  | CA 2020            |
|---|--------------------|
| 013 - Atténuations de charges                     | 8 303,26           |
| 042- Opération d'ordre de transfert entre section | 291,00             |
| 70 - Produits des services                        | 120 097,73         |
| 73 - Impôts et Taxes                              | 217 858,02         |
| 74 - Dotations et participations                  | 189 818,35         |
| 75 - Autres produits de gestion courante          | 50 942,78          |
| 76 - Produits Financiers                          | 2,34               |
| 77 - Produits exceptionnels                       | 1 979,87           |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>589 293,35€</b> |

### Recettes de Fonctionnement 2020



**Les produits des services (70) :**

Les principales ressources de ce chapitre sont constituées par :

- Le remboursement des budgets annexes (eau, assainissement, transports) au budget principal pour la mise à disposition de personnel (31 432,89€) ;
- Le remboursement par la Communauté de Communes Quercy Bouriane des charges des locaux de l'école pour l'ALSH et le remboursement des charges de la piscine à la suite du transfert de compétence qui s'établit à 10 328,44 €
- Le remboursement de charges par la Poste, la MAM, l'EHPAD, centre des Finances, SMBV, Taxe ordures ménagères et la SAS EMILORD (électricité camping, MAD piscine) pour 52 293,27€ dont 24 710€ de la CCAS à la suite de la clôture du budget camping.
- Les paiements effectués par les familles pour le service de la garderie périscolaire et de la restauration scolaire (9 433,55€) en baisse du fait de la fermeture des écoles pendant le confinement (Mars à Mai 2020) ;
- La participation aux frais de scolarité des communes membres du RPI (10 121,26 €)
- Les recettes de la piscine (2950€)
- D'autres recettes, moins importantes, sont enregistrées dans ce chapitre et notamment les redevances d'occupation du domaine public telles que celles payées par France Télécom, EDF, TDF ainsi que les concessions dans les cimetières (3 282,32€), la régie mairie et la mise à disposition du mini-bus pour 256€.

**La Fiscalité (73) :**

Le produit de la fiscalité directe est en hausse par rapport à 2019 (+4.91%).

Depuis 2017, la CFE a été transférée à la Communauté de Communes Quercy Bouriane qui a fait le choix du régime fiscal de la taxe professionnelle unique (FPU), ce qui signifie qu'elle prélève elle-même la fiscalité professionnelle.

Dans la lignée de la loi de finances pour 2018, la loi de finances pour 2020 prévoit la suppression totale et définitive de la taxe d'habitation sur les résidences principales. Pour **80 % des foyers fiscaux**, la taxe d'habitation **est définitivement supprimée en 2020**, après avoir été allégée de 30 % en 2018 puis de 65 % en 2019.

Pour les 20 % des ménages restants, l'allègement sera de 30 % en 2021, puis de 65 % en 2022.

En **2023, plus aucun foyer ne paiera de taxe d'habitation** sur sa résidence principale.

Pour compenser la suppression de la TH, les communes se verront transférer en 2021 le montant de taxe foncière sur les propriétés bâties (TFPB) perçu en 2020 par le département sur leur territoire. Chaque commune se verra donc transférer le taux départemental de TFB qui viendra s'ajouter au taux communal.

En 2020, la TH est toujours perçue par les communes mais le taux et les abattements sont figés à leur valeur de 2019.

| Nature de la Taxe       | TAUX 2019 | TAUX 2020 |
|-------------------------|-----------|-----------|
| Taxe d'habitation       | 11.63     |           |
| Taxe Foncière Bâtie     | 17.50     | 17.50     |
| Taxe Foncière non Bâtie | 117.48    | 117.48    |
| C.F. E                  | -         | -         |

**Fiscalité attendue au BP 2020** : 204 076 euros, **Fiscalité reçue en 2020** : 206 967€,

Soit une différence positive de 2 891 euros, et ce malgré des taux constants.

Autre poste important de recettes : la taxe additionnelle aux droits de mutation (14 950.02 €).

**Les Dotations de l'Etat et participations (74) :**

Il concerne essentiellement les dotations de l'Etat. La dotation globale de fonctionnement (80 301€) est stable par rapport à 2019, -806 euros soit une baisse de 0.99%, après six ans d'effort de contribution au redressement des finances publiques commencé en 2014. La dotation nationale de péréquation reste en baisse (- 2048€) ainsi que la dotation de solidarité rurale qui a diminuée de 10 000€ par rapport à 2019.

D'autre part, ce chapitre comprend également la participation aux frais de scolarité par dérogation des communes hors RPI, (Uzech-les-Oules 2 530,31 €), du FCTVA au titre des dépenses de fonctionnement éligibles (1 548,21€) et des compensations au titre des exonérations des différentes taxes pour 12 406.00€.

### **Autres produits de gestion courante (75) :**

Il concerne les autres produits de gestion courante mais l'essentiel des recettes de ce chapitre est constitué par l'encaissement des locations (46 942.78€) et la redevance annuelle concernant la délégation de service public du camping pour un montant de 4000,00€.

### **Les autres recettes :**

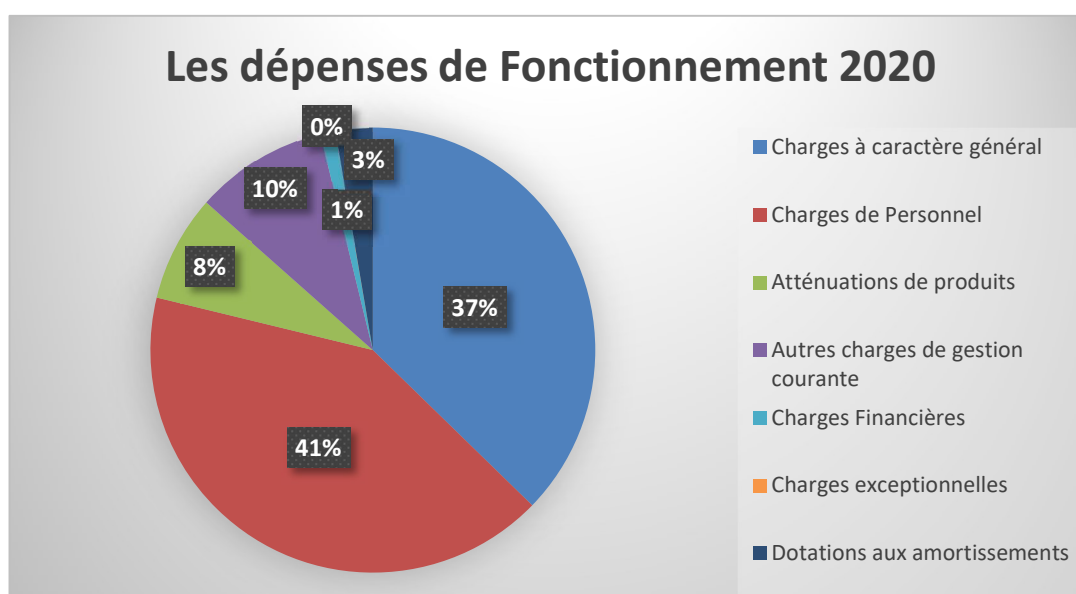
Elles comprennent notamment les remboursements de rémunérations et charges du personnel suite aux arrêts maladie et accidents de travail, ainsi que le versement du Fond National de Compensation du supplément familial pour un montant de 8 303.26€.

### **B- Les Dépenses de Fonctionnement :**

Les dépenses de fonctionnement ont baissé de 5.03% par rapport à celles de 2019 passant de : 491 686.47€ à 466 940, 29€ soit une baisse de 24 746.18€.

#### **DEPENSES DE FONCTIONNEMENT PAR CHAPITRE – ANNEES 2020**

| Chapitre                                | CA 2020           |
|---|-------------------|
| 011 - Charges à caractère général       | 174 174,67        |
| 012 - Charges de Personnel              | 193 802,07        |
| 014 - Atténuations de produits          | 36 098,79         |
| 65 - Autres Charges de gestion courante | 45 142,33         |
| 66 - Charges financière                 | 5 041,43          |
| 67- Charges exceptionnelles             | 80,00             |
| 042 – Opérations d'ordre                | 12 601,00         |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>466 940,29</b> |



### **Les charges à Caractère général :**

Il s'agit des dépenses à caractère général pour le fonctionnement des structures et des services : eau, électricité, téléphone, chauffage, carburants, fournitures administratives, frais d'affranchissement, les fournitures et travaux d'entretien des bâtiments, les impôts et taxes payées par la commune, les primes d'assurances, les contrats de maintenance, en hausse de 19,18%. Cette augmentation s'explique par le remboursement de la participation CCAS à Emilord pour un montant de 24 710€ à l'article 62878, à la suite de la clôture du budget annexe du camping.

### **Les Charges de personnel :**

Ce chapitre regroupe toutes les dépenses de personnel, en baisse de 1.53%, en partie du fait du départ à la retraite anticipée de M. COUVILLERS en janvier 2020.

### **Atténuation de produits :**

Il s'agit :

- du versement au Fond national de péréquation des ressources intercommunales et communales (FPIC) qui est un mécanisme de péréquation « horizontale » à l'échelle des ensembles intercommunaux, qui sont constitués par les EPCI à fiscalité propre et leurs communes membres. Ainsi, ce fond, alimenté par des prélèvements sur les ressources des ensembles intercommunaux considérés comme plus prospères, procède à des reversements aux ensembles intercommunaux considérés comme plus défavorisés (5821€, soit 10.08% de hausse par rapport à 2019).
- Du versement au Fonds nationaux de garantie individuelle des ressources (FNGIR), prélèvements effectués sur les recettes fiscales des collectivités « gagnantes » de la réforme de la taxe professionnelle soit 18 793€.
- Du versement de la compensation à la Communauté de Commune Quercy Bouriane : La commission locale d'évaluation des charges transférées (CLECT) a pour rôle d'assurer, pour un EPCI et pour ses communes membres, la neutralité budgétaire du passage à la taxe professionnelle unique et des transferts de compétences. En effet, si l'EPCI fait le choix du régime fiscal de la taxe professionnelle unique (FPU), qui signifie que l'EPCI prélève lui-même la fiscalité professionnelle, les communes membres reçoivent en compensation une "attribution" versée chaque année. Celle-ci est minorée des transferts de compétences qui ont été évalués par la CLECT. La commune a donc versé 11 484.79€ (même somme qu'en 2019).

### **Autres charges de gestion courante (65) :**

Ce chapitre retrace les dépenses afférentes :

- le versement des indemnités et cotisations des élus pour 31 422.09 €
- la participation aux frais de fonctionnement des écoles de Concorès pour 4 465.26€
- les subventions de fonctionnement aux associations pour 7 320.00€ (en forte baisse du fait de l'arrêt des associations pendant la crise sanitaire)
- La redevance municipale SYMICTOM (commune et camping), réduites en 2020 du fait de la crise sanitaire, pour 434.98€
- Une subvention au Budget CCAS de 1500.00€

### **Charges financières (66) :**

Ce chapitre comprend uniquement le remboursement des intérêts de la dette, soit 5 041.43€

### **La dotation aux amortissements :**

Source de financement pour la section d'investissement, cette dotation est de 12 601.00€ correspondant à l'amortissement des immobilisations corporelles (camion, tracteur, tondeuse, matériel...).

### **Virement à la section d'investissement :**

Cette somme contribue à l'autofinancement de la section investissement à hauteur de 23 947.41 €.

## SECTION D'INVESTISSEMENT

A la clôture de l'exercice 2020, le compte administratif du budget principal fait apparaître un excédent d'investissement de 26 027.91€.

### A- Les recettes d'investissement

Les recettes de la section investissement se sont élevées à 723 688,14€

#### RECETTES D'INVESTISSEMENT PAR CHAPITRE – ANNEES 2020

| Chapitre  | CA 2020           |
|---|-------------------|
| 13- Subventions                                   | 159 066.48        |
| 10- FCTVA, Taxe d'aménagement                     | 9 287.77          |
| 1068- Affectation de la section de fonctionnement | 342 160.49        |
| 16-Dépôt de caution                               | 200 180.00        |
| 040- Dotations aux amortissements                 | 12 601.00         |
| 041-Opérations patrimoniales                      | 392.40            |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>723 688,14</b> |

Les principales recettes ont été constituées par :

- Le fond de compensation pour la TVA (FCTVA) compensation par l'Etat aux collectivités locales de la TVA acquittée sur leurs investissements (année 2018) sur la base d'un taux forfaitaire, à hauteur de 5 363.29€
- La taxe d'aménagement à hauteur de 1 924.48€
- Les recettes d'amortissement pour 12 601.00€
- Des subventions (Etat, Conseil Départemental, Région) pour 159 066.48€
- La réalisation d'un emprunt pour les travaux de la salle des Fêtes : 200 000.00€
- Affectation du résultat de Fonctionnement pour 342 160.49€

### B- Les Dépenses d'Investissement

Les dépenses de la section d'investissement se sont élevées à 546 931,45€.

#### DEPENSES D'INVESTISSEMENT PAR CHAPITRE – ANNEES 2020

| Chapitre  | CA 2020            |
|---|--------------------|
| 16- emprunt et dette assimilées (capital)         | 23 827.23          |
| 040- amortissement amendes de police              | 291.00             |
| 041- Opérations patrimoniales (intégration frais) | 392.40             |
| 204- Subventions d'équip. versées                 | 9 839.00           |
| Opérations d'équipement                           | 512 581.82         |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>546 931,45€</b> |

Les principaux investissements de l'année 2020 ont été les suivants :

- ✓ Rénovation salle des Fêtes : 418 902.96€
- ✓ Aménagement zone AU (chemins) 11 450.40€
- ✓ Illuminations de Noël 956.40€
- ✓ Aménagement du cimetière (caveau commun/ossuaire) 7 267.20€

|  |            |
|--|------------|
| ✓ Restauration cœur de l'Eglise                  | 8 880.00€  |
| ✓ Mobilier Salle des fêtes                       | 10 453.85€ |
| ✓ Equipement de la cuisine de la salle des Fêtes | 36 384.96€ |
| ✓ Matériel de ménage (autolaveuse)               | 2 589.55€  |
| ✓ Travaux quartier Lafontaine                    | 9 168.00€  |
| ✓ Chaudière camping                              | 5 513.78€  |
| ✓ Frigo école                                    | 1 014.72€  |
| ✓ Fonds d'aide aux commerces                     | 9 839.00€  |

|   |
|---|
| <b>COMPTES ADMINISTRATIFS DES BUDGETS ANNEXES</b> |
|---|

**Compte administratif service de l'eau 2020**

| LIBELLES                     | INVESTISSEMENT      |                      | FONCTIONNEMENT      |                      | ENSEMBLE            |                      |
|------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|                              | Dépenses ou Déficit | Recettes ou Excédent | Dépenses ou Déficit | Recettes ou Excédent | Dépenses ou Déficit | Recettes ou Excédent |
| Résultats reportés.....      |                     | 106 042,25           |                     | 7 956,48             |                     | 113 998,73           |
| Opérations de l'exercice...  | 1 897,50            | 8 603,00             | 42 083,29           | 46 128,86            | 43 980,79           | 54 731,86            |
| <b>TOTAUX.....</b>           | <b>1 897,50</b>     | <b>114 645,25</b>    | <b>42 083,29</b>    | <b>54 085,34</b>     | <b>43 980,79</b>    | <b>168 730,59</b>    |
| Résultats de clôture.....    |                     | 112 747,75           |                     | 12 002,05            |                     | 124 749,80           |
| Restes à réaliser.....       |                     |                      |                     |                      |                     |                      |
| <b>TOTAUX CUMULES.....</b>   | <b>1 897,50</b>     | <b>114 645,25</b>    | <b>42 083,29</b>    | <b>54 085,34</b>     | <b>43 980,79</b>    | <b>168 703,59</b>    |
| <b>RESULTATS DEFINITIFS.</b> |                     | 112 747,75           |                     | 12 002,05            |                     | 124 749,80           |

**Compte administratif de l'assainissement 2020**

| LIBELLES                     | INVESTISSEMENT      |                      | FONCTIONNEMENT      |                      | ENSEMBLE            |                      |
|------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|                              | Dépenses ou Déficit | Recettes ou Excédent | Dépenses ou Déficit | Recettes ou Excédent | Dépenses ou Déficit | Recettes ou Excédent |
| Résultats reportés.....      |                     | 65 259,35            |                     | 59 408,75            |                     | 124 668,10           |
| Opérations de l'exercice...  | 444 216,70          | 446 339,65           | 33 365,81           | 50 167,51            | 477 582,51          | 496 507,16           |
| <b>TOTAUX.....</b>           | <b>444 216,70</b>   | <b>511 599,00</b>    | <b>33 365,81</b>    | <b>109 576,26</b>    | <b>477 582,51</b>   | <b>621 175,26</b>    |
| Résultats de clôture.....    |                     | 67 382,30            |                     | 76 210,45            |                     | 143 592,75           |
| Restes à réaliser.....       | 2 583,00            | 136 300,00           |                     |                      | 2 583,00            | 136 300,00           |
| <b>TOTAUX CUMULES.....</b>   | <b>446 799,70</b>   | <b>647 899,00</b>    | <b>33 365,81</b>    | <b>109 576,26</b>    | <b>480 165,51</b>   | <b>757 475,26</b>    |
| <b>RESULTATS DEFINITIFS.</b> |                     | 201 099,30           |                     | 76 210,45            |                     | 277 309,75           |

**Compte administratif des transports 2020**

| LIBELLES                     | INVESTISSEMENT      |                      | FONCTIONNEMENT      |                      | ENSEMBLE            |                      |
|------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|                              | Dépenses ou Déficit | Recettes ou Excédent | Dépenses ou Déficit | Recettes ou Excédent | Dépenses ou Déficit | Recettes ou Excédent |
| Résultats reportés.....      |                     | 8 930,55             |                     | 2 492,10             |                     | 11 422,65            |
| Opérations de l'exercice...  | 904,00              | 3 195,00             | 12 619,00           | 17 193,88            | 13 523,00           | 20 388,88            |
| <b>TOTAUX.....</b>           | <b>904,00</b>       | <b>12 125,55</b>     | <b>12 619,00</b>    | <b>19 685,98</b>     | <b>13 523,00</b>    | <b>31 811,53</b>     |
| Résultats de clôture.....    |                     | 11 221,55            |                     | 7 066,98             |                     | 18 288,53            |
| Restes à réaliser.....       |                     |                      |                     |                      |                     |                      |
| <b>TOTAUX CUMULES.....</b>   | <b>904,00</b>       | <b>12 125,55</b>     | <b>12 619,00</b>    | <b>19 685,98</b>     | <b>13 523,00</b>    | <b>31 811,53</b>     |
| <b>RESULTATS DEFINITIFS.</b> |                     | 11 221,55            |                     | 7 066,98             |                     | 18 288,53            |

**Compte administratif du Lotissement 2020**

| LIBELLES                     | INVESTISSEMENT      |                      | FONCTIONNEMENT      |                      | ENSEMBLE            |                      |
|------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|                              | Dépenses ou Déficit | Recettes ou Excédent | Dépenses ou Déficit | Recettes ou Excédent | Dépenses ou Déficit | Recettes ou Excédent |
| Résultats reportés.....      | 0                   | 0                    | 0                   | 0                    | 0                   | 0                    |
| Opérations de l'exercice...  | 0                   | 0                    | 0                   | 0                    | 0                   | 0                    |
| <b>TOTAUX.....</b>           | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>            | <b>0</b>             |
| Résultats de clôture.....    | 0                   | 0                    | 0                   | 0                    | 0                   | 0                    |
| Restes à réaliser.....       | 0                   | 0                    | 0                   | 0                    | 0                   | 0                    |
| <b>TOTAUX CUMULES.....</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>            | <b>0</b>             |
| <b>RESULTATS DEFINITIFS.</b> | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>            | <b>0</b>             |