

DEPARTEMENT DU PAS DE CALAIS
VILLE DE LILLERS
NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DES COMPTES
ADMINISTRATIFS 2020

L'article L2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit être jointe au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

D'autre part, la loi NOTRE du 07 août 2015 crée, en article 107, de nouvelles dispositions relatives à la transparence et à la responsabilité financière des collectivités locales. Cette note répond à cette obligation pour la commune. Elle sera, comme le compte administratif 2019, disponible sur le site internet de la ville.

Le compte administratif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes de l'année 2020.

I. BUDGET PRINCIPAL

1. Section de fonctionnement

A la clôture de l'exercice 2020, le compte administratif du budget principal fait apparaître un résultat global se décomposant comme suit :

Excédent de fonctionnement cumulé :	587 039,14 €
Déficit d'investissement cumulé :	- 6 181,09 €
Restes à réaliser :	- 20 356,00 €
Intégration résultat budget annexe eau potable	28 416,44 €
Résultat cumulé	588 918,49 €

La commune pratique le rattachement des charges et des produits à l'exercice et les titres et mandats sont émis sans retard.

Il n'y a pas de ligne de trésorerie court terme en cours.

a. Recettes

Les recettes de fonctionnement se sont élevées à 13 147 657,31 euros.

Elles se répartissent comme suit :

CHAPITRES	LIBELLES	MONTANTS
002	RESULTAT FONCTIONNEMENT REPORTE	962 892 €
013	ATTENUATIONS DE CHARGES	162 850 €
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	51 743 €
70	PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES	185 822 €
73	IMPOTS ET TAXES	7 183 701 €
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	4 270 260 €
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	47 250 €
76	PRODUITS FINANCIERS	5 €
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	283 132 €
78	REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	- €
TOTAL		13 147 657,31

Chapitre 002 :

Il correspond à l'excédent reporté de l'exercice 2019.

Chapitre 013 :

Il correspond aux remboursements des traitements des agents mis à la disposition de l'association Solillers.

Chapitre 042 :

Il concerne des opérations d'ordre budgétaires et principalement les travaux en régie.

Chapitre 70 :

Il concerne les produits des services du domaine et des ventes diverses.

Chapitre 73 :

Il concerne de nombreuses recettes mais la plus importante reste celle de la fiscalité locale ainsi que l'attribution de compensation versée par l'intercommunalité.

Chapitre 74 :

Il concerne essentiellement les dotations et les compensations versées par l'état.

Chapitre 75 :

Il comprend les autres produits de gestion courante mais l'essentiel des recettes de ce chapitre est constitué par l'encaissement des locations.

Chapitre 76 :

Il comprend les produits financiers et le montant indiqué correspond aux intérêts des parts sociales de la Caisse d'Epargne.

Chapitre 77 :

Il regroupe les produits des sinistres et des cessions de bâtiments ou de matériels et, aussi, les remboursements de rémunérations et charges du personnel suite aux arrêts maladie et accidents de travail.

b. Dépenses

Les dépenses de la section de fonctionnement se sont élevées à 12 560 618,17 euros.

Elles se répartissent comme suit :

CHAPITRES	LIBELLES	MONTANTS
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	2 680 033,19 €
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	6 841 030,10 €
014	ATTENUATIONS DE PRODUITS	6 599,00 €
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	486 241,69 €
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	2 290 566,88 €
66	CHARGES FINANCIERES	246 194,77 €
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	9 952,54 €
TOTAL		12 560 618,17 €

Chapitre 011 :

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, livres de bibliothèque, les fournitures et travaux d'entretien et de régie des bâtiments et voirie, les impôts et taxes payés par la commune, les primes d'assurances, les frais de reprographie, les contrats de maintenance ...

Chapitre 012

Ce chapitre regroupe les dépenses de personnel.

Chapitre 014 :

Il s'agit des dégrèvements accordés :

- sur le patrimoine foncier non bâti en faveur des jeunes agriculteurs
- des taxes d'habitation sur les logements vacants.

Chapitre 042 :

Il s'agit principalement des dotations aux amortissements.

Chapitre 65 :

Ce chapitre retrace, essentiellement, les dépenses concernant :

- les indemnités de fonction versées aux élus
- la subvention versée au CCAS
- la subvention versée à l'association Solillers
- les subventions versées aux associations
- les contributions au titre de la politique de l'habitat
- les créances admises en non-valeur ...

Chapitre 66 :

Ce chapitre comprend, pour l'essentiel, le remboursement des intérêts de la dette.

Chapitre 67 :

Ce chapitre fait apparaître, principalement, les dépenses effectuées pour les sinistres et les titres annulés.

2. Section d'investissement :

a. Recettes

Les recettes de la section d'investissement se sont élevées à 1 817 806,94 euros et les restes à réaliser à 223 250,00 euros.

CHAPITRES	LIBELLES	MONTANTS	MONTANTS
001	SOLDE EXECUTION SECTION INVESTISSEMENT REPORT	751 219,04 €	
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	486 241,69 €	
041	OPERATIONS PATRIMONIALES		
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	390 667,05 €	
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	189 539,16 €	118 250,00 €
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	140,00 €	
927	CHANGEMENT DE POINTS LUMINEUX ECLAIRAGE PUBLIC		115 000,00 €
TOTAL		1 817 806,94 €	233 250,00 €

Les principales recettes ont été constituées par :

Chapitre 001 :

Ce chapitre correspond au report du solde d'exécution positif sur l'exercice 2019.

Chapitre 040 :

Ce chapitre correspond aux dotations aux amortissements.

Chapitre 041 :

Ce chapitre retrace les transferts d'étude aux comptes d'imputations définitives.

Chapitre 10 :

Ce chapitre correspond :

- au remboursement du FCTVA à hauteur de 164 775,42 euros
- à la taxe d'aménagement à hauteur de 18 660,67 euros
- à l'affectation du résultat pour 207 230,96 euros.

Chapitre 13 :

Ce chapitre reprend les subventions versées par les différents organismes.

Chapitre 16 :

La somme réalisée correspond à des encaissements de cautions.

b. Dépenses

Les dépenses de la section d'investissement se sont élevées à 1 987 623,00 euros et les restes à réaliser à 253 606,00 euros.

CHAPITRES	LIBELLES	MONTANTS	MONTANTS
001	SOLDE EXECUTION SECTION INVESTISSEMENT REPORT		
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	51 742,96 €	
041	OPERATIONS PATRIMONIALES		
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	994 213,11 €	
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	36 926,88 €	3 042,00 €
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	538 678,02 €	50 644,00 €
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	207 469,81 €	199 920,00 €
927	CHANGEMENT DE POINTS LUMINEUX ECLAIRAGE PUBLIC	158 592,22 €	
TOTAL		1 987 623,00 €	253 606,00 €

Chapitre 040 :

Il concerne le transfert des travaux en régie à la section d'investissement.

Chapitre 041 :

Il relate les transferts d'étude aux comptes d'imputations définitives.

Chapitre 16 :

Il correspond au mandatement du capital d'emprunt.

Chapitres 20-21-23-927:

Ils concernent les différentes acquisitions réalisées et les divers travaux.

3. Les différents ratios

RATIOS	VALEURS	MOYENNES NATIONALES
DEP REELLES DE FONCT/POPULATION	1 188,19	1 213,00
PRODUITS DES IMPOSITIONS DIRECTES/POPULATION	498,83	563,00
REC REELLES DE FONCT/POPULATION	1 193,96	1 303,00
DEPENSES D'EQUIPEMENT BRUT/POPULATION	117,62	376,00
ENCOURS DE DETTE/POPULATION	773,98	850,00
DGF/POPULATION	322,47	177,00
DEPENSES DE PERSONNEL/DEP REELLES DE FONCTION.	56,66	59,18
COEFFICIENT DE MOBILISATION DU POTENTIEL FISCAL	1,09	-
COEFFICIENT DE MOBILISATION DU POTENTIEL FISCAL ELARGI	1,21	-
DEPENSES DE FONCT ET REMB DETTES EN CAPITAL/REC RELLES DE FONCT	107,71	99,69
DEPENSES EQUIPEMENT BRUT/REC RELLES DE FONCT	9,85	28,86
ENCOURS DE DETTE / REC RELLES DE FONCT	64,82	63,52

4. L'autofinancement

L'autofinancement résulte du solde positif entre recettes réelles de fonctionnement et dépenses réelles de fonctionnement.

Il permet d'assurer le remboursement de l'annuité de la dette (obligation réglementaire) et, pour le surplus, de financer les dépenses d'équipement propres et les subventions d'équipement versées. Budgétairement, l'autofinancement se traduit par des opérations d'ordre de section à section. Il permet d'analyser la santé financière de la commune.

Libellé	Valeurs
RECETTE	12 184 764,93
DEPENSE	12 560 618,17
Total	-375 853,24

5. L'épargne nette

L'épargne nette représente le montant de l'épargne brute diminuée du remboursement du capital d'emprunt de l'année en cours.

Libellé	Montants
EPARGNE BRUTE	308 386,82
EPARGNE NETTE	- 685 766,29

6. Charges de personnel

Comptes	Libellés	Montants
6331	Versement de transport	31 690,49 €
6332	Cotisations versées au F.N.A.L.	19 520,45 €
6336	Cotisations aux CDG et CNFPT	73 369,39 €
64111	Rémunération principale	3 160 924,85 €
64112	NBI, supplément familial de traitement et indemnité de résidence	135 138,67 €
64118	Autres indemnités et heures supplémentaires	795 219,08 €
64131	Rémunérations	461 057,35 €
64138	Autres indemnités	9 004,23 €
64168	Autres emplois d'insertion	357 947,17 €
6417	Rémunérations des apprentis	70 924,61 €
6451	Cotisations à l'U.R.S.S.A.F.	633 698,98 €
6453	Cotisations aux caisses de retraites	1 016 396,01 €
6454	Cotisations aux A.S.S.E.D.I.C.	38 192,16 €
6455	Cotisations pour assurance du personnel	11 267,46 €
6456	Versement au F.N.C. du supplément familial	- €
6457	Cotisations sociales liées à l'apprentissage	1 553,25 €
6475	Médecine du travail, pharmacie	25 125,95 €
6488	Autres charges	- €
	TOTAL	6 841 030,10 €

7. Structure des effectifs

Catégories	2020	
	nombre	ETP
Titulaires	158	144,05
Non titulaires de droit public	34	22,1
Contrats de droit privé	31	20,25
TOTAL	223	186,4

8. Taux des impôts locaux

Libellés	bases notifiées	taux décidés	produit voté
T.F.P.B.	8 077 000,00 €	42,96%	3 469 879,20 €
T.F.P.N.B.	210 400,00 €	66,73%	140 399,92 €
TOTAL			3 610 279,12 €

9. La dette et la capacité de désendettement

Au 31 décembre 2020, la dette de la commune se répartit entre emprunts à taux fixes et à taux révisables et représente un capital restant dû de 7 865 173,89 euros.

REPARTITION DES EMPRUNTS			
Budget	taux fixe	taux révisable	Total
principal	6 850 173,89 €	1 015 000,00 €	7 865 173,89 €
Total	6 850 173,89 €	1 015 000,00 €	7 865 173,89 €

L'ensemble des emprunts présente un risque faible. Tous les emprunts sont classés en 1A selon la charte de bonne conduite dite "Gissler".

La capacité de désendettement est de 25 années (7 865 173,89/308 386,82).

II. Les budgets annexes

1. Budget annexe "pompes funèbres"

Le résultat 2020 de ce budget est de - 45 564,18 euros en section d'exploitation. Il n'y a pas de section d'investissement sur ce budget.

2. Budget annexe "camping"

Les résultats 2020 se décomposent ainsi :
Résultat d'exploitation : 97 850,74 euros.
Résultat d'investissement : - 94 700,32 euros.
Résultat global de clôture : 3 150,42 euros.

3. Budget annexe "lotissement Armada"

Les résultats 2020 se décomposent ainsi :
Résultat de Fonctionnement : 193 393,56 euros.
Résultat d'investissement : 100 095,88 euros.
Résultat global de clôture : 293 489,44 euros.

4. Budget annexe "zone RD 943"

Les résultats 2020 se décomposent ainsi :
Résultat de Fonctionnement : - 572 530.91 euros.
Résultat d'investissement : 807 764,64 euros.
Résultat global de clôture : 235 233,73 euros.

III. Présentation consolidée du budget principal et des budgets annexes

BUDGETS	SECTIONS	RECETTES/DEPENSES	REALISES	RESTES A REALISER
Budget principal	INVESTISSEMENT	DEPENSES	1 987 623,00 €	253 606,00 €
	INVESTISSEMENT	RECETTES	1 817 806,94 €	233 250,00 €
	FONCTIONNEMENT	DEPENSES	12 560 618,17 €	- €
	FONCTIONNEMENT	RECETTES	13 147 657,31 €	- €
Budget annexe pompes funebres	INVESTISSEMENT	DEPENSES	- €	- €
	INVESTISSEMENT	RECETTES	- €	- €
	FONCTIONNEMENT	DEPENSES	62 137,09 €	- €
	FONCTIONNEMENT	RECETTES	16 572,91 €	- €
Budget annexe camping	INVESTISSEMENT	DEPENSES	100 608,32 €	- €
	INVESTISSEMENT	RECETTES	5 908,00 €	- €
	FONCTIONNEMENT	DEPENSES	5 613,52 €	- €
	FONCTIONNEMENT	RECETTES	103 464,26 €	- €
Budget annexe lotissement Armada	INVESTISSEMENT	DEPENSES	657 558,97 €	- €
	INVESTISSEMENT	RECETTES	757 654,85 €	- €
	FONCTIONNEMENT	DEPENSES	698 358,97 €	- €
	FONCTIONNEMENT	RECETTES	891 752,53 €	- €
Budget annexe zone RD 943	INVESTISSEMENT	DEPENSES	- €	- €
	INVESTISSEMENT	RECETTES	807 764,64 €	- €
	FONCTIONNEMENT	DEPENSES	654 754,91 €	- €
	FONCTIONNEMENT	RECETTES	82 224,00 €	- €
Total général investissement dépenses	INVESTISSEMENT	DEPENSES	2 745 790,29 €	253 606,00 €
Total général investissement recettes	INVESTISSEMENT	RECETTES	3 389 134,43 €	233 250,00 €
Total général fonctionnement dépenses	FONCTIONNEMENT	DEPENSES	13 981 482,66 €	- €
Total général fonctionnement recettes	FONCTIONNEMENT	RECETTES	14 241 671,01 €	- €
TOTAUX DEPENSES			16 727 272,95 €	253 606,00 €
TOTAUX RECETTES			17 630 805,44 €	233 250,00 €