

# COMPTE ADMINISTRATIF 2020

## NOTE TECHNIQUE

La présente note vient à l'appui de la présentation vidéo en séance du Conseil Municipal et concerne les trois budgets à caractère administratif :

Budget Principal

Budget annexe PRU

Budget annexe des services assujettis à la TVA

### SOMMAIRE

<b>I – LES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>Page 2</b>
• Dotations et participations de l'État	Page 2
• Participations et subventions diverses	Page 2
• Fiscalité directe locale	Page 4
• Taxe professionnelle – Compensation et Réforme	Page 5
• Autres impôts et taxes	Page 5
• Produits de gestion courante	Page 6
• Produits financiers	Page 7
• Produits exceptionnels	Page 8
<b>II – LES CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>Page 9</b>
• Charges à caractère général	Page 9
• Charges de personnel	Page 10
• Subventions aux associations	Page 11
• Autres contributions	Page 11
• Charges financières	Page 12
• Charges exceptionnelles	Page 12
<b>III – LES RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>Page 13</b>
• Subventions d'équipement	Page 13
• Recours à l'emprunt	Page 13
• Cessions des immobilisations	Page 14
• Fonds de compensation de la TVA	Page 14
• Autres recettes d'investissement	Page 14
• Amortissement des immobilisations	Page 14
• Affectation du résultat	Page 14
<b>IV – LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>Page 15</b>
• Remboursement de la dette et cautions	Page 15
• Subventions d'équipement versées	Page 16
<b>V – LES DÉPENSES D'ÉQUIPEMENT</b>	<b>Page 17</b>
<b>VI – LES RÉSULTATS</b>	<b>Page 20</b>

## I-LES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT

PRODUITS DE FONCTIONNEMENT				
	2020 Prévisionnel	2020 Réalisé	% de réalisation 2020	Écart Prévisions / Réalizations
Dotations et participations (Etat)	8 630 620 €	8 649 060 €	100,21%	18 440 €
Dotations et participations (divers)	1 798 430 €	1 935 535 €	107,62%	137 105 €
Fiscalité des ménages	15 880 000 €	16 043 000 €	101,03%	163 000 €
TP (compensation et réforme) et FPIC	2 828 630 €	2 793 001 €	98,74%	-35 629 €
Autres impôts et taxes	2 094 350 €	2 324 376 €	110,98%	230 026 €
Produits de gestion courante	3 999 290 €	3 428 494 €	85,73%	-570 796 €
Produits financiers	28 420 €	28 414 €	99,98%	-6 €
Produits exceptionnels	127 580 €	137 050 €	107,42%	9 470 €
<b>TOTAL RECETTES RÉELLES</b>	<b>35 387 320 €</b>	<b>35 338 930 €</b>	<b>99,86%</b>	<b>-48 390 €</b>

Transferts entre budgets	907 290 €	592 740 €	65,33%	-314 550 €
Amortissement des subventions perçues	2 100 €	2 051 €	97,69%	-49 €
Reprises de provisions	39 700 €	39 700 €	100,00%	0 €
Opérations de cessions	0 €	115 110 €		115 110 €
Travaux en régie	300 000 €	299 995 €	100,00%	-5 €
Résultats antérieurs reportés	7 024 167 €	0 €	0,00%	-7 024 167 €
<b>TOTAL RECETTES D'ORDRE</b>	<b>8 273 257 €</b>	<b>1 049 597 €</b>	<b>2,99%</b>	<b>-7 024 167 €</b>

<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>43 660 577 €</b>	<b>36 388 527 €</b>	<b>83,34%</b>	<b>-7 272 050 €</b>
-----------------------	---------------------	---------------------	---------------	---------------------

### DOTATIONS ET PARTICIPATIONS ETAT

♦ DGF :	4 940 869 €
♦ DSU :	1 844 665 €
♦ DNP :	746 604 €
♦ Compensations exonérations fiscales :	1 035 506 €
♦ Autres dotations :	81 416 €

**Évolution 2019/2020 = + 10 507 €**

	ÉVOLUTION 2013-2020								
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Écarts cumulés À produits constants 2013
DGF	6 949 250 €	6 653 846 €	6 065 123 €	5 394 707 €	5 020 099 €	5 072 340 €	5 032 612 €	4 940 869 €	-10 169 750 €
DSU	1 399 971 €	1 418 171 €	1 430 935 €	1 445 244 €	1 592 209 €	1 690 987 €	1 769 992 €	1 844 665 €	1 374 206 €
DNP	546 924 €	584 326 €	644 069 €	621 999 €	605 647 €	726 776 €	761 791 €	746 604 €	825 342 €
Compensations Exo	914 347 €	863 427 €	887 679 €	733 200 €	943 539 €	960 285 €	996 131 €	1 035 506 €	70 258 €
Autres dotations	26 437 €	26 322 €	24 135 €	24 672 €	58 701 €	87 162 €	78 028 €	81 416 €	195 492 €
	9 836 929 €	9 546 092 €	9 051 941 €	8 219 822 €	8 220 195 €	8 537 550 €	8 638 554 €	8 649 060 €	-7 704 452 €

### PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS DIVERSES

Dans cette rubrique :

- ♦ CAF et MSA Contrat enfance jeunesse
- ♦ CAF et MSA Prestations de service (petite enfance ; accueils de loisirs, école d'art, école municipale des sports...)
- ♦ État pour actions financées au Contrat de Ville
- ♦ État prise en charge emplois aidés et Fonds d'insertion des personnes handicapées
- ♦ État dotations pour organisation des scrutins électoraux
- ♦ Enseignes commerciales « Cheval dans la Ville » - Propreté ramassage des déchets en hippomobile.

## Évolution 2019/2020 = + 52 212 €

	2020 Prévisionnel	2020 Réalisé	% réalisation 2020	Évolution Réalizations 2019/2020
Enfance et parentalité	1 141 060 €	1 239 169 €	108,60%	103 384 €
Jeunesse (ALSH, temps périscolaires, ludothèque, CEJ)	406 490 €	457 606 €	112,58%	6 568 €
Éducation (PEDT et divers)	5 160 €	12 113 €	234,74%	13 388 €
Social (J Percereau, Contrat de Ville et autres)	95 300 €	101 945 €	106,97%	-26 559 €
Administration de la collectivité, culture et animation	150 420 €	124 701 €	82,90%	-44 569 €
<b>TOTAUX</b>	<b>1 798 430 €</b>	<b>1 935 535 €</b>	<b>107,62%</b>	<b>52 212 €</b>

Enfance et parentalité : Dans le cadre de la crise sanitaire liée à la COVID 19 et plus particulièrement aux périodes de confinement 2020, la CAF a mis en place des dispositifs de soutiens financiers pour les structures d'accueil de la petite enfance contraintes à la fermeture ou à l'organisation de la prise en charge des enfants des personnels mobilisés. A ces différents titres, la Ville a bénéficié en 2020 d'aides spécifiques pour ses structures.

Education : Le différentiel 2019/2020 trouve sa source d'une part, dans la compensation versée par l'Etat pour l'organisation du service minimum d'accueil des élèves sur les périodes de grève des enseignants (7 873€) et d'autre part dans les subventions obtenues pour les actions spécifiques initiées auprès des élèves telles que « C'est mon patrimoine » et « prévention bucco-dentaire ».

Social : Le poste de médiateur social rattaché au centre Jacques Percereau bénéficie d'aides de l'Etat. A ce titre bien que le montant de l'aide n'ait pas varié, un différentiel 2019/2020 dans les montants perçus s'établit à (- 6 914 €). Il s'agit d'un décalage sur 2019 des perceptions de l'aide due au titre de 2018. Par ailleurs, en raison des périodes de confinement et des restrictions des possibilités d'organisation d'actions collectives, les actions n'ont pas été réalisées et par voie de conséquence les aides et subventions obtenues non pas été versées.

Administration de la collectivité, culture et animation : Le différentiel 2019/2020 trouve sa source dans un mixte d'aides perçues en 2020 inexistantes en 2019 et inversement. Ci-dessous, les principales :

Actions	Différentiel 2019/2020
Etude maisons des services publics à Saint Hilaire-Saint Florent	+ 15 000 €
COVID - Masques pour la population	+ 7 301 €
Organisation des scrutins électoraux	+ 12 979 €
Animations estivales	- 3 797 €
Expositions service archives	- 4 330 €
Animations service VAH	- 25 448 €
Logistique Carrousel	- 15 000 €
Fête du sport	- 10 000 €
Action Cœur de Ville - Etude commerce	- 15 375 €

**FISCALITÉ DIRECTE LOCALE**

Produit fiscal	2019	2020	Écart 2019/2020
TH	6 753 612 €	6 834 885 €	81 273 €
TFB	8 704 179 €	8 818 959 €	114 780 €
TFNB	276 469 €	281 050 €	4 581 €
Taxe sur terrains rendus constructibles	4 546 €	20 454 €	15 908 €
Rôles complémentaires	50 143 €	87 652 €	37 509 €
	15 788 949 €	16 043 000 €	254 051 €

**TAXE HABITATION - EVOLUTION DES BASES**

	Base	Ecart / n-1 Total	Ecart / n-1 revalorisation forfaitaire	Ecart / n-1 hors revalorisation forfaitaire	% Evol hors revalorisation forfaitaire / n-1
2017	36 742 059 €	537 498 €	144 818 €	392 680 €	1,08%
2018	37 324 467 €	582 408 €	455 602 €	126 806 €	0,35%
2019	38 330 903 €	1 006 436 €	806 208 €	200 228 €	0,54%
2020	38 792 029 €	461 126 €	344 978 €	116 148 €	0,30%

**TAXE FONCIER BATI - EVOLUTION DES BASES**

	Base	Ecart / n-1 Total	Ecart / n-1 revalorisation forfaitaire	Ecart / n-1 hors revalorisation forfaitaire	% Evol hors revalorisation forfaitaire / n-1
2017	33 089 394 €	46 069 €	132 173 €	-86 104 €	-0,26%
2018	33 677 679 €	588 285 €	410 308 €	177 977 €	0,54%
2019	34 245 763 €	568 084 €	727 438 €	-159 354 €	-0,47%
2020	34 708 702 €	462 939 €	417 798 €	45 141 €	0,13%

**TAXE FONCIER NON BATI - EVOLUTION DES BASES**

	Base	Ecart / n-1 Total	Ecart / n-1 revalorisation forfaitaire	Ecart / n-1 hors revalorisation forfaitaire	% Evol hors revalorisation forfaitaire / n-1
2017	538 886 €	-1 027 €	2 160 €	-3 187 €	-0,59%
2018	548 769 €	9 883 €	6 682 €	3 201 €	0,59%
2019	562 386 €	13 617 €	11 853 €	1 764 €	0,32%
2020	571 705 €	9 319 €	6 861 €	2 458 €	0,44%

## DONNÉES COMPARÉES AVEC LA STRATE

	Taux moyen strate	Taux Saumur 2020	Bases en € par habitant	Moyenne strate	Saumur
TH	20,05%	17,62%	TH	1 466	1 342
FB	23,35%	25,41%	FB	1 471	1 199
FNB	54,06%	49,16%	FNB	6	20

Source DGFiP : 2019 (les données 2020 ne sont pas encore disponibles)

## TAXE PROFESSIONNELLE – COMPENSATION ET REFORME

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Évolution 2019/2020
Attrib compensation	2 635 621 €	2 592 163 €	2 557 312 €	2 066 776 €	2 062 890 €	2 100 296 €	37 407 €
Attrib compensation convergence des taux			193 180 €	193 180 €	193 180 €	193 180 €	0 €
FNGIR	104 198 €	104 198 €	104 198 €	104 086 €	104 166 €	104 166 €	0 €
DCRTP	54 789 €	54 789 €	54 789 €	54 789 €	33 723 €	23 000 €	-10 723 €
FPIC	347 223 €	411 315 €	372 359 €	372 359 €	370 165 €	372 359 €	2 194 €

L'évolution d'une année sur l'autre de l'attribution de compensation hors la part liée à la convergence des taux, représente un solde des variations de plusieurs éléments pouvant se traduire soit par une augmentation soit par une diminution.

Attribution compensation évolution	2017/2018	2018/2019	2019/2020
Attribution compensation définitive N-1	2 557 312 €	2 066 766 €	2 062 890 €
Transfert enseignement musical	-400 000 €	0 €	38 000 €
GEMAPI	-36 509 €	-3 310 €	0 €
PLUI	-53 350 €	0 €	0 €
Variation taux dette transférée	-676 €	-566 €	-594 €
	2 066 776 €	2 062 890 €	2 100 296 €

## AUTRES IMPÔTS ET TAXES

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Évolution 2019/2020
Taxe sur électricité	567 519 €	586 638 €	605 909 €	583 592 €	612 465 €	574 666 €	-37 799 €
Taxe add. droits de mutation	686 018 €	734 953 €	860 051 €	879 952 €	1 088 538 €	1 113 167 €	24 629 €
Droits de stationnement	482 873 €	475 713 €	494 142 €	560 710 €	569 857 €	459 224 €	-110 633 €
Taxe Locale Pub. Extérieure	172 420 €	171 250 €	193 696 €	198 670 €	212 136 €	177 320 €	-34 816 €
Autres taxes	2 164 €	4 958 €	6 198 €	5 110 €	3 994 €	0 €	-3 994 €

La progression de la taxe additionnelle aux droits de mutation traduit l'activité des transactions immobilières réalisées sur le territoire courant 2020. Le budget prévisionnel s'établissait à 750 000 €.

Les recettes de stationnement sont composées d'une part par les droits acquittés aux horodateurs sur la voie publique et ceux acquittés dans les parkings couverts et barriérés et, d'autre part par les Forfaits Post Stationnement issus de la réforme entrée en application au 1<sup>er</sup> janvier 2018. A noter la nette diminution en 2020 du fait de la moindre fréquentation liée aux périodes de confinement et aux mesures de gratuités mises en place afin de soutenir les commerces de centre-ville.

	2018	2019	2020	2021 Prévisionnel
Droits de stationnement	489 423 €	490 758 €	384 390 €	439 500 €
Forfaits Post Stationnement	71 287 €	79 099 €	74 834 €	81 000 €
<b>TOTAUX</b>	<b>560 710 €</b>	<b>569 857 €</b>	<b>459 224 €</b>	<b>520 500 €</b>

## PRODUITS DE GESTION COURANTE

	2020 Prévisionnel	2020	% réalisation 2020	Évolution 2019/2020
Revenus des immeubles, redevance et divers	1 177 030 €	1 197 349 €	101,73%	-64 890 €
Occupation domaine public - Cimetière - Fourrières	424 900 €	370 476 €	87,19%	-76 165 €
Droits des serv. culturels / animations	778 980 €	418 047 €	53,67%	-346 929 €
Droits des serv. jeunesse / sports	224 800 €	213 075 €	94,78%	-51 469 €
Droits des services de l'enfance	302 200 €	265 969 €	88,01%	-56 916 €
Droits des service de l'éducation	373 200 €	284 568 €	76,25%	-60 931 €
Prestations et personnel refacturés au CCAS	89 430 €	108 981 €	121,86%	-61 592 €
Prestations refacturées au CCAS pour le PRE	100 000 €	102 209 €	102,21%	4 106 €
Prestations et personnel refacturés à la Communauté d'Agglomération	217 000 €	226 368 €	104,32%	-40 863 €
Prestations et personnel refacturés aux Autres organismes	131 750 €	115 720 €	87,83%	-75 012 €
Atténuations de charges	180 000 €	125 730 €	69,85%	-85 340 €
<b>TOTAUX</b>	<b>3 999 290 €</b>	<b>3 428 494 €</b>	<b>85,73%</b>	<b>-916 000 €</b>

Ces produits qui dans leur grande majorité sont issus des activités des services de la collectivité ont été fortement impactés en 2020 par les restrictions imposées par la crise sanitaire.

### Commentaires – Produits de gestion courante:

		2020 Écarts Prévu / Réalisé	Évolution 2019/2020
Revenus des immeubles, redevance et divers	Loyers et revenus annexes	4 440 €	-64 822 €
	Remboursement taxe foncière	15 879 €	-68 €
Occupation domaine public – Cimetières - Fourrières	Cimetières	9 100 €	-612 €
	Domaine Public	-63 442 €	-66 972 €
	Fourrières	-82 €	-8 581 €
Droits des serv culturels / animations	Château	-260 744 €	-263 983 €
	Ecole d'art	-1 833 €	-2 922 €
	Archives et VAH	-1 978 €	-1 824 €
	Animations et divers	-96 378 €	-78 200 €
Droits des serv jeunesse / sports	Ecole municipale des sports	-699 €	-940 €
	Garderies périscolaires	-11 523 €	-22 910 €
	ALSH et ludothèque	498 €	-27 619 €

		2020 Écarts Prévu / Réalisé	Évolution 2019/2020
Droits des services de l'enfance	Multi accueil Chauvet	-13 180 €	-20 226 €
	Multi accueil Reine de Sicile	-20 943 €	-22 884 €
	Multi accueil Maison de l'enfance	6 788 €	-4 400 €
	Halte garderie la Farandole	-8 896 €	-9 405 €
Droits des service de l'éducation	Restauration scolaire	-95 834 €	-72 022 €
	Reversement subvention restauration scol	6 256 €	6 256 €
	Divers	946 €	4 835 €
Prestations et personnel refacturés au CCAS	Charges générales des services communs	697 €	880 €
	Personnel affecté	21 555 €	42 248 €
	Divers	-492 €	-2 511 €
Prestations et personnel refacturés à la Communauté d'Agglomération	Charges générales des services communs	3 919 €	-21 504 €
	Personnel affecté	0 €	-18 017 €
	Fluides et divers	5 449 €	-1 342 €
Prestations et personnel refacturés aux Autres organismes	Prestations droit des sols	-28 495 €	-41 917 €
	Personnel affecté	20 100 €	-21 807 €
	Charges générales des services communs	273 €	299 €
	Divers	-7 908 €	-11 587 €
Atténuations de charges	Remboursements sur rémunérations	-63 731 €	-71 898 €
	Avoirs sur fluides	9 458 €	-13 444 €
	Divers	3 €	2 €

## PRODUITS FINANCIERS

	2019	2020	Évolution 2019/2020
Dividendes des parts sociales et autres produits financiers	320 €	0 €	-320 €
Fonds de soutien de l'Etat emprunts à risque	28 414 €	28 414 €	0 €

Le fonds de soutien aux collectivités pour les emprunts à risque est intervenu en 2020 pour deux prêts dans deux cadres différents :

Prêt indexé sur la parité monétaire \$/Yen : Les conditions de marché étant favorables, une opération de sortie de cet emprunt et de sécurisation a été conclue en juillet 2018. Dans ce cas de sortie définitive du prêt, l'aide de l'Etat est versée par annuité, de l'année de conclusion de l'opération de sécurisation, à 2028, année de clôture du fonds de soutien.

Aide totale à percevoir = 169 137,60€

Annuités de 2018 à 2028 = 15 376,10€

Prêt indexé sur la pente CMS1 / CMS30 : Les conditions de marché étant favorables, une opération de sortie de cet emprunt et de sécurisation a été conclue en septembre 2019. Dans ce cas de sortie définitive du prêt, l'aide de l'Etat est versée par annuité, de l'année de conclusion de l'opération de sécurisation, à 2028, année de clôture du fonds de soutien.

Aide totale à percevoir = 130 380€

Annuités de 2018 à 2028 = 13 038€

## PRODUITS EXCEPTIONNELS

	2019	2020	Évolution 2019/2020
Indemnités de sinistre	85 499 €	96 812 €	11 313 €
Mandats annulés sur exercices antérieurs	47 €	4 450 €	4 403 €
Dédits et pénalités perçues	42 209 €	4 949 €	-37 261 €
Autres produits exceptionnels divers	50 110 €	30 839 €	-19 271 €

Les indemnités de sinistre sont constituées des prises en charge par les assurances relatives aux sinistres déclarés.

Dont pour 2020 :

- Sinistres sur voirie et signalisation : 4 317 €
- Dommages aux biens et matériels : 91 722 €
- Vols et vandalismes : 773 €

Les annulations de mandats sur exercices antérieurs représentent l'annulation de dépenses constatées sur le ou les exercices antérieurs après clôture de leurs comptes. La comptabilité publique ne permettant pas les écritures négatives, ces opérations constituent des recettes. Il peut s'agir de remboursements sur dépenses effectuées (avoirs, dégrèvement de taxe etc..) ou de rectifications d'écritures.

Les autres produits exceptionnels pour 2020 se décomposent ainsi :

Recouvrement de créances admises en non valeur	2 501,06 €
Régies - Régularisation de chèques non encaissés	16,84 €
Fonds Barnier - Relogement urgence Gaillardin	2 065,00 €
Régularisations de dépenses rattachées à tort à exercice N-1	4 020,00 €
Apurement retenues de garantie sur marchés	7 122,27 €
Capital décès perçu à reverser aux ayants droits	14 721,36 €
Régularisations diverses	391,81 €

## II-LES CHARGES DE FONCTIONNEMENT

CHARGES DE FONCTIONNEMENT				
	2020 Prévisionnel	2020 Réalisé	% de réalisation 2020	Écart Prévisions / Réalizations
Charges à caractère général	6 895 619 €	6 043 898 €	87,6%	-851 720 €
Charges de personnel – Directes	16 556 100 €	16 205 132 €	97,9%	-350 968 €
Charges de personnel – Services communs	792 300 €	749 510 €	94,6%	-42 790 €
Indemnités des Elus	320 500 €	316 474 €	98,7%	-4 026 €
Pacte fiscal de solidarité - Rev de fiscalité	65 530 €	67 194 €	102,5%	1 664 €
Subventions aux associations	1 967 971 €	1 592 945 €	80,9%	-375 027 €
Contribution au CCAS	575 000 €	575 000 €	100,0%	0 €
Contribution aux écoles privées	496 500 €	496 478 €	100,0%	-23 €
Autres contributions / Autres subventions	109 200 €	68 470 €	62,7%	-40 730 €
Charges financières	954 947 €	952 115 €	99,7%	-2 832 €
Charges exceptionnelles	34 740 €	25 476 €	73,3%	-9 264 €
<b>TOTAL DÉPENSES RÉELLES</b>	<b>28 768 407 €</b>	<b>27 092 692 €</b>	<b>94,2%</b>	<b>-1 675 715 €</b>
Transferts entre budgets	907 290 €	592 740 €	65,3%	-314 550 €
Amortissement des immobilisations	1 864 000 €	1 838 668 €	98,6%	-25 332 €
Autofinancement	5 671 990 €	0 €	0,0%	-5 671 990 €
Provisions pour risques et charges	100 000 €	100 000 €	100,0%	0 €
Opérations de cessions	0 €	115 110 €		115 110 €
Dépenses imprévues	209 €	0 €	0,0%	-209 €
<b>TOTAL DÉPENSES D'ORDRE</b>	<b>8 543 489 €</b>	<b>2 646 519 €</b>	<b>31,0%</b>	<b>-5 896 971 €</b>
<b>TOTAL DÉPENSES</b>	<b>37 311 896 €</b>	<b>29 739 210 €</b>	<b>79,70%</b>	<b>-7 572 686 €</b>

### CHARGES A CARACTÈRE GÉNÉRAL

❖ <b>Fournitures et prestations de service</b>	<b>5 246 111 €</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>♦ Fluides (eau, gaz, électricité, chauffage)</li> <li>♦ Carburants</li> <li>♦ Repas dans cantines et structures enfance-jeunesse</li> <li>♦ Prestations de service (spectacles, animations...)</li> <li>♦ Fournitures nécessaires au fonctionnement des services de la ville</li> <li>♦ Entretien et maintenance (bât, parc mécanique, parc informatique, ...)</li> <li>♦ Primes d'assurances et honoraires</li> <li>♦ Locations d'immeubles dont gendarmerie :</li> <li>♦ Affranchissement, téléphonie, photocopies, fournitures administratives, ...</li> </ul>	
❖ <b>PPP Éclairage Public</b>	<b>537 245 €</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>♦ Loyer énergie + maintenance :</li> <li>♦ Loyer financier :</li> </ul>	481 492 € 55 753 €
❖ <b>Impôts et taxes</b>	<b>187 689 €</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>♦ Taxes foncières :</li> <li>♦ Redevance spéciale déchets :</li> <li>♦ Droits d'auteur (SACEM-SPRE) :</li> <li>♦ Autres droits :</li> </ul>	149 603 € 26 319 € 9 119 € 2 648 €
❖ <b>Autres charges et atténuations de produits</b>	<b>72 853 €</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>♦ Créances admises en non-valeur ou éteintes :</li> <li>♦ Remboursement sur fiscalité perçue :</li> <li>♦ Intermittents du spectacle :</li> <li>♦ Cessions de droits :</li> <li>♦ Remboursements et reversements :</li> <li>♦ Aides et secours :</li> </ul>	21 377 € 18 985 € 5 771 € 12 966 € 10 234 € 3 520 €

## Commentaires – Charges à caractère général :

		2020 Écarts Prévu / Réalisé	Évolution 2019/2020
Fournitures et prestations de services  Prévu / réalisé 2020 : - 810 170€  Réalisé 2019 / 2020 : - 628 545€	Convivialité, événementiel et communication	-64 449 €	-37 061 €
	Château	-37 094 €	12 218 €
	Informatique et courrier	-32 326 €	43 163 €
	Services techniques	-21 515 €	36 537 €
	Ressources humaines	-53 972 €	-33 647 €
	Juridique	-24 112 €	-50 608 €
	Etat civil – Cimetières	-42 349 €	-14 041 €
	Archives – VAH	-577 €	-43 €
	Environnement - Salubrité	-14 294 €	-20 064 €
	Animations	-121 384 €	-150 151 €
	Action foncière – Gestion patrimoniale	-18 539 €	27 232 €
	Monuments Historiques	-12 998 €	32 288 €
	Fluides – Entretien installations chauffage	-1 302 €	-156 202 €
	Stationnement – Voirie – Paysage	-33 089 €	20 637 €
	Sécurité civile	-26 876 €	11 799 €
	Petite enfance	-26 755 €	-30 713 €
	Jeunesse et sports	-37 199 €	-152 404 €
	Education	-91 686 €	-50 103 €
	Démocratie participative et vie associative	-20 365 €	-20 387 €
	Santé publique - Action sociale	-10 344 €	-8 207 €
	Centre Jacques Percereau	-13 271 €	-16 179 €
	Achats – Marchés publics	-8 689 €	-40 774 €
	Finances	-92 208 €	-802 €
	Urbanisme – Développement urbain	-3 277 €	-720 €
	Crédits spécifiques communes déléguées	-1 500 €	-30 313 €
PPP Eclairage public	Loyer maintenance	-15 518 €	-66 069 €
	Loyer financier	0 €	-22 547 €
Impôts et taxes	Taxes foncières	-97 €	4 714 €
	Redevance spéciale déchets	-4 181 €	-10 756 €
	Droits d'auteur	7 999 €	-5 557 €
	Autres droits	248 €	528 €
Autres charges et atténuations de produits	Remboursement sur fiscalité perçue	-5 985 €	-7 329 €
	Intermittents du spectacle	-25 279 €	-13 563 €
	Cessions de droits	-279 €	-602 €
	Remboursements et reversements	1 045 €	-1 782 €
	Aide - la licence sportive	20 €	760 €
	Aide - Stérilisation des chats	0 €	-2 875 €
	Aide - Installation des médecins	-7 000 €	-1 540 €
	Créances éteintes	7 477 €	894 €

## **CHARGES DE PERSONNEL**

	2019	2020	Évolution 2019/2020
Charges de personnel directes (hors services communs ou mutualisés)	16 370 422 €	16 205 132 €	-165 290 €
Système d'information	181 209 €	189 949 €	8 740 €
Ressources Humaines	283 000 €	348 638 €	65 638 €
Commande Publique	225 774 €	143 923 €	-81 851 €
Courrier	75 201 €	67 000 €	-8 201 €
<b>TOTAUX</b>	<b>17 135 606 €</b>	<b>16 954 642 €</b>	<b>-180 964 €</b>

Le coût des services communs ou mutualisés se partage entre les différentes collectivités bénéficiant de leurs prestations. La collectivité qui porte budgétairement les charges refacture aux autres leur part.

Ainsi, bien que la Ville ne soit pas l'employeur des agents travaillant dans ces services, la part refacturée représentant leur coût s'affecte budgétairement en charges de personnel.

Le service ressources humaines mutualisé à contrario des services communs se compose d'agents soit employés par la Ville soit par la Communauté d'Agglomération. La convention qui lie les deux collectivités, prévoit qu'à chaque départ du service d'un agent de la Ville, le remplacement sera effectué par un recrutement Communauté d'Agglomération. Ainsi, à effectif constant, les mouvements de personnel ont un effet mécanique de transfert de la charge d'un poste à l'autre.

Le service commande publique a été renforcé en 2019 afin de faire face à un surcroît d'activité. Renfort non maintenu en 2020 ce qui explique le différentiel 2019/2020.

## **SUBVENTIONS AUX ASSOCIATIONS**

♦ Montant attribué en 2020 :	1 633 239 €
♦ Montant versé :	1 592 945 €
Dont sur attributions 2019	58 278 €

## **AUTRES CONTRIBUTIONS / AUTRES SUBVENTIONS**

### **❖ Organismes intercommunaux**

♦ SIVU Bournan	50 000 €
♦ Entente aménagement Authion	10 178 €

### **❖ Autres contributions**

♦ Fonds de solidarité logement	8 292 €
--------------------------------	---------

## **CHARGES FINANCIÈRES**

♦ Intérêts de la dette :	819 115 €
♦ Indemnité de remboursement anticipé :	133 000 €

Prêt de pente CMS30 – CMS1 : Les conditions de marché étant favorables, une opération de sortie de cet emprunt et de sécurisation a été conclue en septembre 2019. Ce prêt a été remboursé par anticipation après l'échéance du 01/01/2020 et refinancé pour son capital restant dû par un prêt à taux fixe. L'indemnité de remboursement anticipé d'un montant total de 820 000€ a pour partie été autofinancée par la Ville à hauteur de 133 000€. Le reliquat quant à lui a été absorbé par le taux de l'emprunt de refinancement soit 3,99 %.

Prêt dont le taux est défini sur l'observation des parités monétaires €/CHF et €/€ :  
L'échéance 2020 s'est vue appliquer la formule de taux dégradé au regard des conditions de marché constatées le jour de la cotation. Le taux appliqué a été de 4,633% pour un taux contractuel de 2,88%. Le surcoût d'intérêt s'est porté à 39 675,83€. Ce prêt bénéficiaire du fonds de soutien de l'Etat aux collectivités locales arrivera à échéance en 2022. Pour 2020, le fonds n'a pu être actionné, la voie dite dérogatoire choisie par la Ville le permet uniquement lorsque le taux de l'échéance est supérieur au taux d'usure en vigueur à la date de signature du contrat soit 4,97 %.

La provision pour risque de taux s'élevait au bilan 2019 à 115 000 €. Elle a fait l'objet d'une reprise en 2020 d'un montant de 39 700 €.

**CHARGES EXCEPTIONNELLES**

	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Évolution 2019/2020</b>
Régularisations sur exercices antérieurs	19 219 €	13 890 €	-5 329 €
Bourses et prix	1 624 €	800 €	-824 €
Secours	5 316 €	0 €	-5 316 €
Pénalités sur marchés		1 120 €	1 120 €
Remboursements divers	129 €	2 407 €	2 278 €
Abandon de créance - COVID	0 €	7 259 €	7 259 €
<b>TOTAUX</b>	<b>26 288 €</b>	<b>25 476 €</b>	<b>-812 €</b>

### III – LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

RECETTES D'INVESTISSEMENT				
	2020 Prévisionnel	2020 Réalisé	% de réalisation 2020	Écart Prévisions / Réalizations
Subventions d'équipement perçues	3 019 269 €	2 304 637 €	76,33%	-714 632 €
Recours à l'emprunt et Cautions	3 727 200 €	3 721 800 €	99,86%	-5 400 €
Cession des immobilisations	200 000 €	75 888 €	37,94%	-124 112 €
Fonds de Compensation TVA (FCTVA)	1 903 603 €	1 903 760 €	100,01%	157 €
Autres recettes d'investissement	400 000 €	364 111 €	91,03%	-35 889 €
Immobilisations financières	50 000 €	0 €	0,00%	-50 000 €
Amortissement des immobilisations	1 864 000 €	1 838 668 €	98,64%	-25 332 €
Affectation du résultat	5 678 700 €	5 678 700 €	100,00%	0 €
<b>TOTAL RECETTES RÉELLES</b>	<b>16 842 772 €</b>	<b>15 887 565 €</b>	<b>94,33%</b>	<b>-955 207 €</b>

Opérations patrimoniales	74 210 €	17 032 €	22,95%	-57 178 €
Opération de refinancement de dette	3 132 300 €	3 132 245 €	100,00%	-55 €
Résultats antérieurs reportés	275 912 €		0,00%	-275 912 €
Autofinancement	5 671 990 €		0,00%	-5 671 990 €
<b>TOTAL RECETTES D'ORDRE</b>	<b>9 154 412 €</b>	<b>3 149 276 €</b>	<b>8,98%</b>	<b>-333 145 €</b>

<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>25 997 184 €</b>	<b>19 036 841 €</b>	<b>73,23%</b>	<b>-6 960 343 €</b>
-----------------------	---------------------	---------------------	---------------	---------------------

#### SUBVENTIONS D'ÉQUIPEMENT

	2020 Prévisionnel	2020 Réalisé	% réalisation 2020	Écart Prévisions / Réalizations
État	1 455 048 €	838 741 €	57,64%	-616 308 €
Région	921 670 €	1 056 277 €	114,60%	134 607 €
Europe	570 360 €	334 312 €	58,61%	-236 048 €
Communauté d'Agglomération	1 000 €	1 000 €	100,00%	0 €
Autres financeurs	71 191 €	74 308 €	104,38%	3 118 €
<b>TOTAUX</b>	<b>3 019 269 €</b>	<b>2 304 637 €</b>	<b>76,33%</b>	<b>-714 632 €</b>

Le détail par opération des financements perçus est présenté dans un tableau au chapitre V page 18 de la présente note.

Les versements interviennent après justification auprès des financeurs des dépenses réalisées, de fait il peut en découler un décalage entre l'année de réalisation des dépenses et celle de perception des subventions.

#### RECOURS A L'EMPRUNT

	Montant	Taux fixe	Durée
Agence France Locale	3 720 000 €	0,41%	15 ans
<b>TOTAL</b>	<b>3 720 000 €</b>		

La totalité du besoin de recours à l'emprunt 2020 a été contractualisée auprès de l'Agence France Locale (dont la Ville est actionnaire fondateur) qui a présenté la meilleure proposition.

## CESSIONS DES IMMOBILISATIONS

		Prix de vente
Terrains	Rue Fricotelle	75 150 €
Terrains	Diverses parcelles	660 €
Matériels	Vente et reprise de matériel	78 €
<b>TOTAL</b>		<b>75 888 €</b>

## FONDS DE COMPENSATION DE LA TVA

Ce fonds permet aux collectivités d'être remboursées de 98,42% de la TVA payée sur les dépenses d'équipement l'année antérieure.

## AUTRES RECETTES D'INVESTISSEMENT

	2020 Prévisionnel	2020 Réalisé	% réalisation 2020	Écart Prévisions / Réalizations
Taxe d'aménagement	200 000 €	165 508 €	82,75%	-34 492 €
Produit des amendes de police	200 000 €	197 701 €	98,85%	-2 299 €
Autres recettes	0 €	902 €		902 €
<b>TOTAUX</b>	<b>400 000 €</b>	<b>364 111 €</b>	<b>91,03%</b>	<b>-36 791 €</b>

La taxe d'aménagement est due par les bénéficiaires de permis de construire et d'autorisations de travaux. Son assiette repose sur une valeur forfaitaire par m<sup>2</sup> décidée par arrêté ministériel à laquelle s'applique le taux voté par la commune, 3% pour Saumur.

Le produit des amendes de police correspond à une subvention de l'État relative à la répartition des recettes dudit produit.

Le montant est calculé en appliquant une valeur de point au nombre de contraventions relatives à la circulation routière et au stationnement délivrées sur le territoire de la commune.

	2019	2020
Valeur du point	20,6353	47,3876
Nombre de contraventions	11 997	4 172
<b>PRODUIT</b>	<b>247 562 €</b>	<b>197 701 €</b>

## AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS

L'amortissement des immobilisations correspond à la part prélevée chaque année sur les recettes de fonctionnement pour permettre le renouvellement des biens meubles (mobilier et matériel). Il s'additionne à l'affectation des résultats pour constituer l'autofinancement des investissements.

## AFFECTATION DU RÉSULTAT

Il s'agit de la part du résultat cumulé de fonctionnement constaté au 31/12/2019 affecté au financement des investissements en application de la délibération prise par le Conseil Municipal après approbation du compte administratif.

## IV – LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

DÉPENSES D'INVESTISSEMENT				
	2020 Prévisionnel	2020 Réalisé	% de réalisation 2020	Écart Prévisions / Réalizations
Opérations d'équipement et travaux en régie	14 779 529 €	9 330 054 €	63,1%	-5 449 475 €
Remboursement dette et cautions	4 361 700 €	4 354 370 €	99,8%	-7 330 €
Subventions d'équipement versées	95 314 €	35 152 €	36,9%	-60 162 €
Immobilisations financières	65 000 €	65 000 €	100,0%	0 €
<b>TOTAL DÉPENSES RÉELLES</b>	<b>19 301 543 €</b>	<b>13 784 576 €</b>	<b>71,4%</b>	<b>-5 516 967 €</b>
Opérations patrimoniales	74 210 €	17 032 €	23,0%	-57 178 €
Opération de refinancement de dette	3 132 300 €	3 132 245 €	100,0%	-55 €
Amortissement des subventions perçues	2 100 €	2 051 €	97,7%	-49 €
Résultats antérieurs reportés	3 486 847 €		0,0%	-3 486 847 €
Dépenses imprévues	184 €		0,0%	-184 €
<b>TOTAL DÉPENSES D'ORDRE</b>	<b>6 695 641 €</b>	<b>3 151 328 €</b>	<b>47,1%</b>	<b>-3 544 129 €</b>
<b>TOTAL DÉPENSES</b>	<b>25 997 184 €</b>	<b>16 935 904 €</b>	<b>65,15%</b>	<b>-9 061 280 €</b>

## REMBOURSEMENT DE LA DETTE ET CAUTIONS

	2020 Prévisionnel	2020 Réalisé	% réalisation 2020	Écart Prévisions / Réalizations
Remboursement emprunts	4 354 500 €	4 352 267 €	99,95%	-2 233 €
Remboursement des cautions	7 200 €	2 103 €	29,21%	-5 097 €
<b>TOTAUX</b>	<b>4 361 700 €</b>	<b>4 354 370 €</b>	<b>99,83%</b>	<b>-7 330 €</b>

## L'ENDETTEMENT

	Encours au 31/12	Variation	Capacité de désendettement	Villes de 20 000 À 50 000 hab
<b>2014</b>	37 582 608 €	-2 245 004 €	7 ans 9 mois	7 ans 4 mois
<b>2015</b>	35 350 371 €	-2 232 237 €	5 ans 2 mois	6 ans 4 mois
<b>2016</b>	34 397 383 €	-952 988 €	5 ans 7 mois	6 ans 2 mois
<b>2017</b>	34 193 697 €	-203 686 €	4 ans 10 mois	6 ans 2 mois
<b>2018</b>	33 713 320 €	-480 377 €	4 ans 5 mois	5 ans 6 mois
<b>2019</b>	34 150 060 €	436 740 €	4 ans 4 mois	5 ans et 3 mois
<b>2020</b>	33 517 793 €	-632 267 €	3 ans 11 mois	Non connu

La capacité de désendettement s'apprécie selon trois seuils :

- De 7 à 10 ans : Seuil de vigilance
- De 10 à 15 ans : Seuil d'alerte
- Au-delà de 15 ans : Seuil indépassable

## SUBVENTIONS D'ÉQUIPEMENT VERSÉES

	2020 Prévisionnel	2020 Réalisé	% réalisation 2020	Écart Prévisions / Réalisations
Restauration du patrimoine et promotion des ENR	88 144 €	28 175 €	31,96%	-59 969 €
Équipement informatique des écoles privées	7 170 €	6 977 €	97,31%	-193 €
<b>TOTAUX</b>	<b>95 314 €</b>	<b>35 152 €</b>	<b>36,88%</b>	<b>-60 162 €</b>

L'aide à la restauration et la mise en valeur du patrimoine, ainsi que l'aide visant à la promotion des Énergies Renouvelables permet aux propriétaires de bénéficier d'une aide de la Ville lorsqu'ils réalisent des travaux. Le montant versé est tributaire des dossiers déposés et de la production des justificatifs de dépenses réalisées.

La participation de la Ville au financement de l'équipement informatique des écoles privées au titre de 2019 a été versée en 2020 pour un montant de 3 170 €. La convention entre la Ville et le Comité pour l'Enseignement Catholique du Saumurois, prévoit une participation à hauteur de 60% dans la limite de 4 000€ sur présentation des factures. Pour 2020 la subvention s'est portée à 3 807€.

## IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Consignation : 15 000€

La Ville a fait valoir son droit de préemption pour l'acquisition d'un bien immobilier. Faute d'accord sur le prix avec le propriétaire vendeur, la Ville a saisi le juge de l'expropriation pour fixation judiciaire du prix. Cette procédure nécessite la consignation d'une somme auprès de la Caisse des Dépôts.

Créance sur tiers : 50 000€

La Ville a cédé un terrain rue Fricotelle dont le paiement a été accordé par tranches sur plusieurs années. Ces modalités se traduisent par l'inscription au bilan à l'actif du montant de créance détenue par la Ville sur le tiers acquéreur.

## **V – LES DEPENSES D'EQUIPEMENT**

Cette rubrique intègre les opérations d'équipement ; le loyer investissement du PPP éclairage public et les travaux en régie constatés.

### **DETAIL DES PRINCIPALES REALISATIONS 2020 :**

<b>Libellé des programmes</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>
Quartier Croix Verte – Réaménagement	691 912 €	8 300 €
Travaux de voirie et aménagements divers	676 810 €	
PPP éclairage public	624 305 €	53 602 €
Rue Ackerman / Palustre	619 685 €	
Réaménagement du Centre Ville	509 030 €	334 709 €
Place des Ardilliers	414 359 €	
Moyens des services techniques	300 474 €	
Travaux en régie	299 995 €	
Eclairage public hors PPP et extension de réseaux	181 603 €	
Jardin des plantes	155 224 €	
Rue du petit Caporal / Carrefour Croix verte	92 692 €	
Cimetière Saint Hilaire	69 411 €	
ZAC Vaulanglais – Noirettes	65 000 €	
Doublement de la rocade – Participation	60 000 €	
Route de Boumois	57 725 €	
Toilettes Publiques	57 259 €	
Avenue de la Croix de Guerre	51 021 €	
Aménagements paysagers divers et aires de jeux	27 129 €	
Mobilier urbain	22 343 €	
Château – Aménagement des extérieurs	19 322 €	
NPNRU - Aménagement porte nord	14 328 €	
Cimetières - Mobilier funéraire	8 692 €	
Parking de l'Europe		165 455 €
ZAC de Chantemerle		14 707 €
<b>Sous Total – Aménagements et services Urbains</b>	<b>5 018 318 €</b>	<b>576 772 €</b>

Libellé des programmes	Dépenses	Recettes
Hôtel de Ville – Aménagements - Rénov. thermique	290 974 €	
Bâtiment rue Corneille - CCAS	206 847 €	
Equipement informatique	173 926 €	
Maison pluridisciplinaire de santé - Acquisition et travaux	150 005 €	
Chaufferies grosses réparations	137 053 €	9 014 €
Espace socio-culturel du Chemin Vert	105 421 €	
Mise en place de GTC Travaux économies fluides	101 021 €	
Château - Ranch et billetterie	79 358 €	
Acquisitions foncières	66 328 €	
Mise en accessibilité des ERP	59 096 €	
Logements	50 701 €	
Local 17 rue de la Reine de Sicile	50 655 €	
Mobilier et matériel	48 789 €	
Bâtiments divers	44 857 €	
Salle séminaire - Abbatale et Peton	41 659 €	11 467 €
Espace André Lacaze - Menuiseries	32 452 €	
Mise en conformité des ERP – Sécurité incendie	31 926 €	21 696 €
Hôtel de Ville - Aménagement du Hall	31 647 €	13 470 €
Manifestations - Moyens techniques	19 044 €	
Restauration tapisserie / archives / Acquisitions	15 937 €	2 337 €
Moulin du Vigneau	12 862 €	
Halles St Pierre	8 774 €	
Centre Jacques Percereau		488 532 €
<b>Sous Total – Moyens des services et gestion patrimoniale</b>	<b>1 759 330 €</b>	<b>546 517 €</b>
Hôtel de Ville – Façades	656 111 €	223 817 €
Château – Remparts	435 823 €	323 000 €
MH divers - Travaux	145 258 €	
Temple Protestant	31 522 €	
Eglise ND des Ardilliers	28 824 €	
Eglise st Pierre - Orgues	5 429 €	
Château – Mise en sécurité		37 022 €
<b>Sous Total - Monuments Historiques</b>	<b>1 302 967 €</b>	<b>583 839 €</b>
Complexe sportif des Rives du Thouet	47 107 €	6 000 €
Gymnase Jean Chacun	389 216 €	
Equipements sportifs divers – Aménagements / Mobilier	108 525 €	
ALSH – Petit Souper	27 972 €	
Centre tennistique	26 205 €	
Gymnase des Hauts Sentiers	17 006 €	
Stade Nepveux - Vestiaires	14 231 €	
Equipements petite enfance	10 365 €	
Equipements jeunesse	2 918 €	
Espace Parents (place Verdun)	1 697 €	
Base de loisirs Millocheau		25 000 €
<b>Sous Total – Sports Enfance Jeunesse</b>	<b>645 241 €</b>	<b>31 000 €</b>

Libellé des programmes	Dépenses	Recettes
Ecole des Violettes	363 690 €	
Ecoles – Travaux divers	77 754 €	
Mobilier et matériel scolaire	21 713 €	3 213 €
Regroupement Maremaillette / Chanzy	11 086 €	544 328 €
Maternelle des Hautes Vignes	6 396 €	
Ecole Millocheau – Menuiseries		18 969 €
Sous Total – Enseignement	480 638 €	566 510 €
Cavités – Travaux de confortement	54 148 €	
Murs de soutènement – Sécurisation	31 522 €	
Coteau du Fenet – Sécurisation	29 400 €	
Défense incendie	8 489 €	
Sous Total – Sécurité Salubrité	123 560 €	0 €
TOTAL GENERAL	9 330 054 €	2 304 637 €

## VI-LES RESULTATS :

### Section de fonctionnement :

SECTION DE FONCTIONNEMENT	BUDGET PRINCIPAL	BUDGET ANNEXE P.R.U	BUDGET ANNEXE DES SERVICES ASSUJETTIS A TVA	TOTAUX
Recettes réalisées	35 624 002,23	373 292,59	391 231,84	36 388 526,66
Dépenses réalisées	29 233 185,21	147 289,56	358 735,58	29 739 210,35
<b>RÉSULTAT 2020</b>	<b>6 390 817,02</b>	<b>226 003,03</b>	<b>32 496,26</b>	<b>6 649 316,31</b>
Résultats cumulés fin 2019	7 016 558,87	37,50	7 570,60	7 024 166,97
<b>RÉSULTAT GLOBAL DE CLÔTURE</b>	<b>13 407 375,89</b>	<b>226 040,53</b>	<b>40 066,86</b>	<b>13 673 483,28</b>
Restes à réaliser de recettes	30 248,00	0,00	0,00	30 248,00
Restes à réaliser de dépenses	209 096,29	0,00	1 014,58	210 110,87
Solde des restes à réaliser 2020	-178 848,29	0,00	-1 014,58	-179 862,87

### Section d'investissement

SECTION INVESTISSEMENT	BUDGET PRINCIPAL	BUDGET ANNEXE P.R.U	BUDGET ANNEXE DES SERVICES ASSUJETTIS A TVA	TOTAUX
Recettes réalisées	18 253 946,86	722 476,71	154 827,39	19 131 250,96
Dépenses réalisées	16 430 254,98	437 564,27	162 494,16	17 030 313,41
<b>RÉSULTAT 2020</b>	<b>1 823 691,88</b>	<b>284 912,44</b>	<b>-7 666,77</b>	<b>2 100 937,55</b>
Résultats cumulés fin 2019	-3 366 131,22	-120 715,91	275 911,65	-3 210 935,48
<b>RÉSULTAT GLOBAL DE CLÔTURE</b>	<b>-1 542 439,34</b>	<b>164 196,53</b>	<b>268 244,88</b>	<b>-1 109 997,93</b>
Restes à réaliser de recettes	425 820,98	0,00	210 387,00	636 207,98
Restes à réaliser de dépenses	2 915 853,14	0,00	507 897,01	3 423 750,15
Solde des restes à réaliser 2020	-2 490 032,16	0,00	-297 510,01	-2 787 542,17