

Envoyé en préfecture le 08/04/2021

Reçu en préfecture le 08/04/2021

Affiché le

Berger
Levisait

ID : 069-216901769-20210330-DE2021033002-BF



NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2020

L'article L2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation financière succincte, brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles soit jointe au budget primitif et au compte administratif. Cette présentation doit permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

LE CONTEXTE

La commune de Soucieu-en-Jarrest est un territoire en mutation qui doit s'adapter aux enjeux soulevés par l'augmentation de sa population (4331 habitants en 2014 contre 4598 en 2020) ayant pour conséquence un besoin en termes d'infrastructures d'accueil et d'offre de service à la population.

PRIORITES ASSOCIEES A L'EXECUTION BUDGETAIRE 2020

- Démarrage du chantier de construction du restaurant scolaire, de la cuisine centrale et des salles de classe,
- Démarrage des études préalables à la réalisation de l'opération de revitalisation du centre-bourg,
- Sécurisation des déplacements : réalisation des travaux d'aménagement du chemin de la Croix-Blanche,
- Opération Programmée d'Amélioration de l'Habitat et de Rénovation Urbaine : 4 dossiers ont été cofinancés par la Commune.

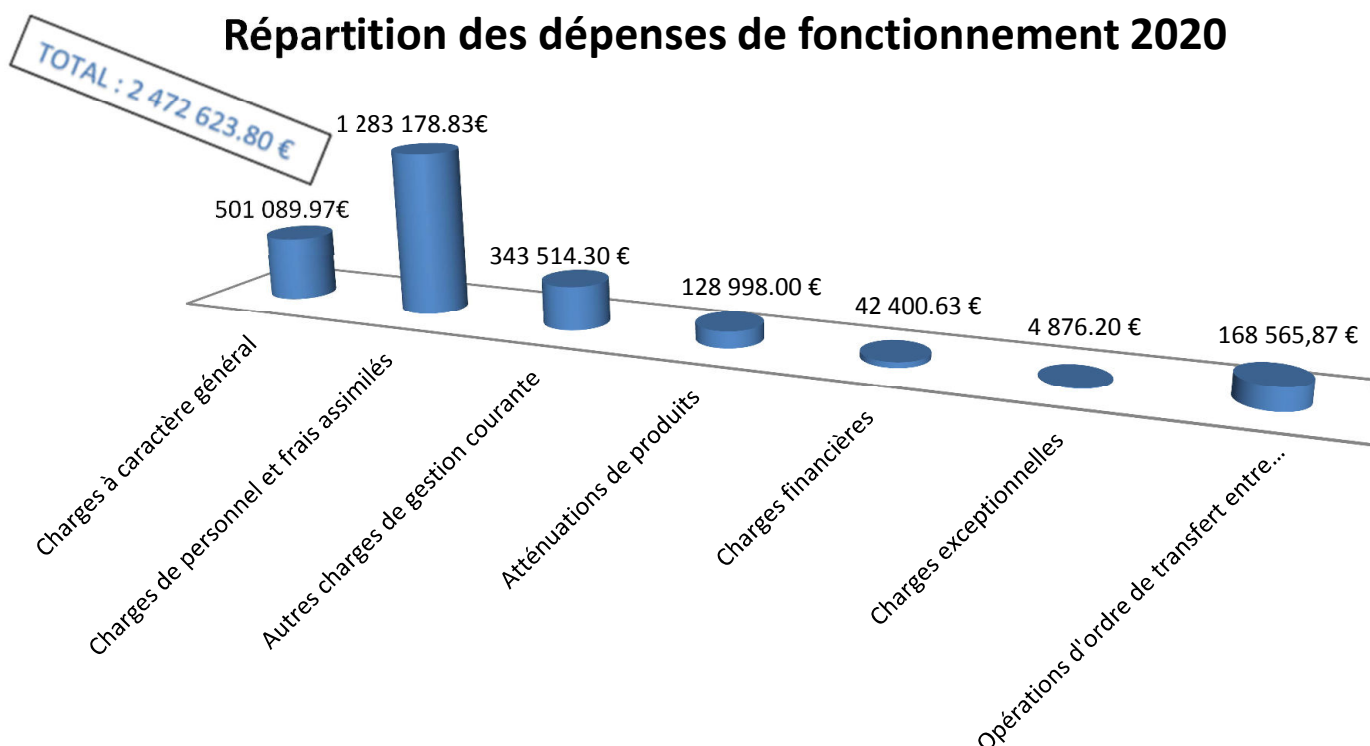
RESULTATS DE CLOTURE DE L'EXERCICE 2020

Libellé	SECTION DE FONCTIONNEMENT		SECTION D'INVESTISSEMENT	
	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent
Réalisations de l'exercice 2020	2 472 623.80 €	2 996 110.54 €	1 401 971.55 €	1 285 190.36 €
Résultat de l'exercice 2020		523 486.74 €	116 781.19 €	
Reports de l'exercice 2019				522 194.35 €
Résultat cumulé (résultat 2020 + reports 2019)		523 486.74 €		405 413.16 €
Restes à réaliser à reporter en 2021			889 118.74 €	600 000.00 €

SECTION DE FONCTIONNEMENT

LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Répartition des dépenses de fonctionnement 2020



Evolution des dépenses réelles de fonctionnement réalisées en 2020				
	2019	2020	Variation entre 2019 et 2020	Commentaires – explications principales
011 – charges à caractère général	569 243.62 €	501 089.97 €	- 11.97 %	↓ - Fermeture des écoles et du service de restauration scolaire – diminution du coût annuel associé à la livraison des repas de 29 %, - La crise sanitaire a induit une baisse de la fréquentation des bâtiments traduite par une diminution de 13 % des dépenses d'énergie et d'électricité, - Annulations des événements et manifestations sportifs et culturels traduits par une baisse des dépenses de 64 %, - Annulations ou reports des formations (- 73 %), ↔ Maîtrise des dépenses associées à la crise sanitaire.
012 – charges de personnel	1 267 145.96 €	1 283 178.83 €	+ 1.27 %	↑ - Une augmentation des dépenses inférieure aux prévisions : - Absence de mobilisation de la partie auto-assurance de la collectivité, - Impact mesuré du contexte sanitaire sur les charges de personnel, - Coexistence de rémunérations à demi-traitement (maladie), et de situations spécifiques de mise en disponibilité, de congé maternité ou de départ en retraite non compensées en totalité au regard du contexte sanitaire, - Vacance pendant 4 mois d'un poste d'agent administratif de 26 heures hebdomadaires.
014 – Atténuations de produits	184 979.94 €	128 998.00 €	- 30.26 %	↑ - Contribution communale au FPIC (+ 4.81 %), ↓ - Le déclassement de la Commune de « l'aire urbaine de Lyon » s'est traduit par l'annulation des pénalités dues au titre de la loi SRU pour 2020 (56 866.63 €).
65 – autres charges de gestion courante	369 881.34 €	343 514.30 €	- 7.13 %	↓ - Diminution de 10 % du versement de la contribution obligatoire à l'OGEC de l'école privée Saint-Julien au titre de la participation aux frais de fonctionnement de l'école, - Baisse de 15 % de la contribution versée au SIAHVG, - Fin du remboursement des cotisations patronales dues au titre des exercices antérieures, - Absence de participation financière associée au poste de rénovation urbaine.
66 – charges financières	47 073.10 €	42 400.63 €	- 9.93 %	↓ - Diminution des intérêts d'emprunt associée à la structure de la dette existante.
67 – charges exceptionnelles	4 530.00 €	4 876.20 €	+ 7.64 %	↑ - Restitution des arrhes versées au titre de l'annulation des réservations de salle, liées au contexte sanitaire.
TOTAL	2 442 853.96 €	2 304 057.93 €	- 5.68 %	

Présentation des dépenses de fonctionnement ventilation fonctionnelle

Envoyé en préfecture le 08/04/2021

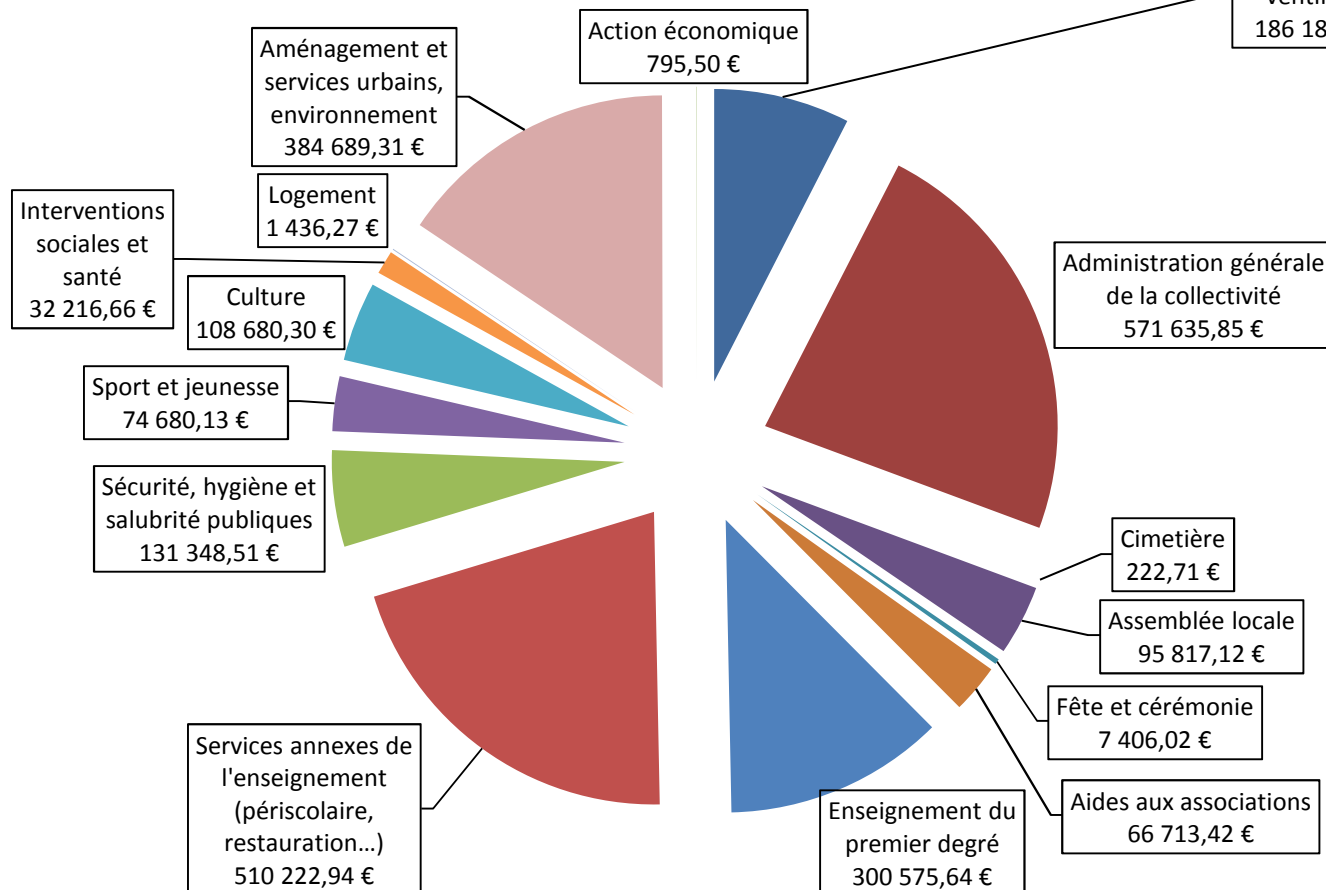
Reçu en préfecture le 08/04/2021

Affiché le

ID : 069-216901769-20210330-DE2021033002-BF

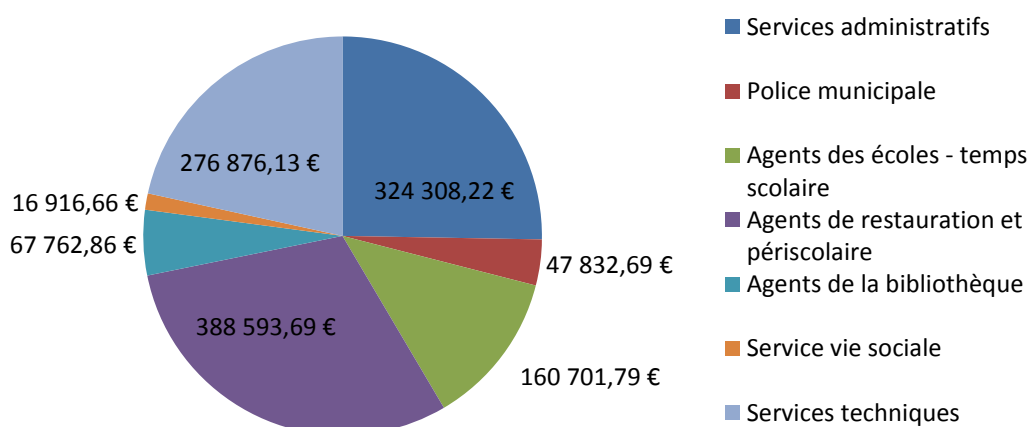


ventilables
186 183,42 €



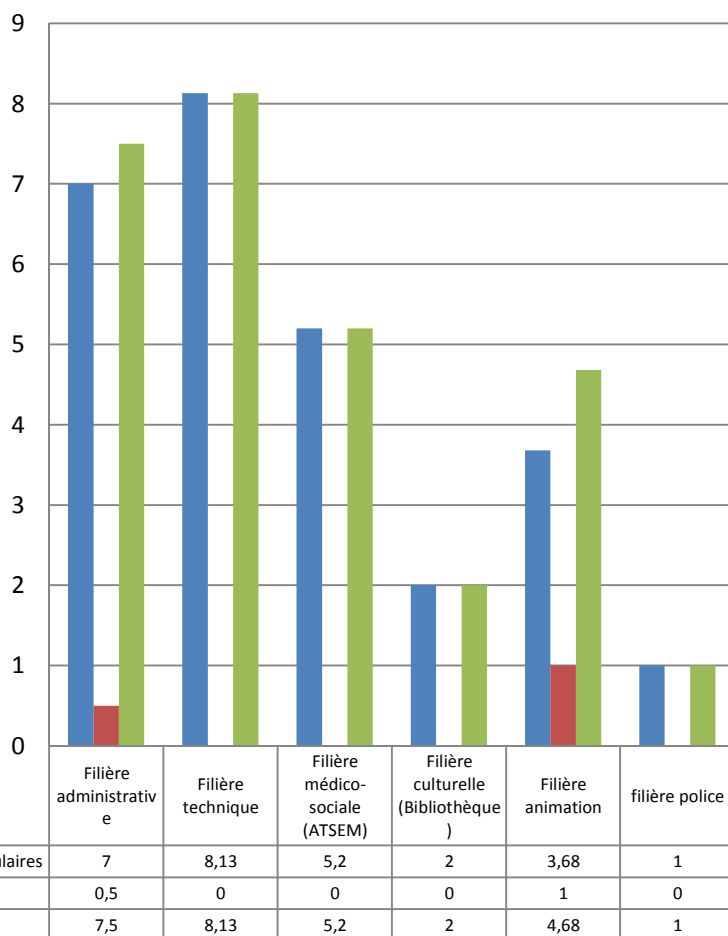
EFFECTIFS DE LA COLLECTIVITE ET CHARGES DE PERSONNEL

Répartition des charges de personnel par service



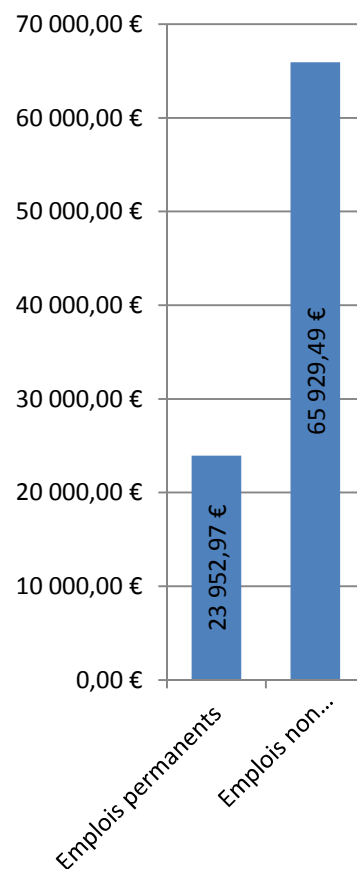
*Assemblée
locale –
indemnités
des élus
95 817.12 €*

Effectifs pourvus sur emplois budgétaires permanents en Equivalent Temps Plein Annuel Travaillé



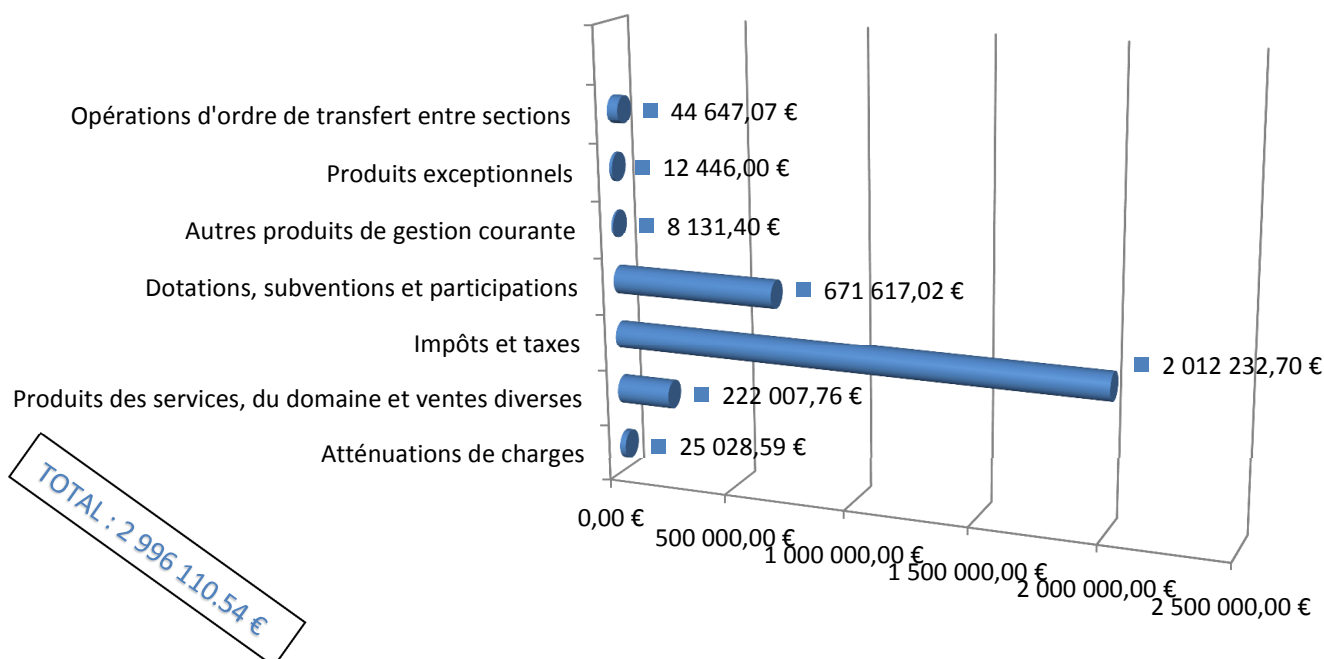
Envoyé en préfecture le 08/04/2021
Reçu en préfecture le 08/04/2021
Affiché le
ID : 069-216901769-20210330-DE2021033002-BF

des agents non titulaires en fonction au 31/12/2020



LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Répartition des recettes de fonctionnement 2020



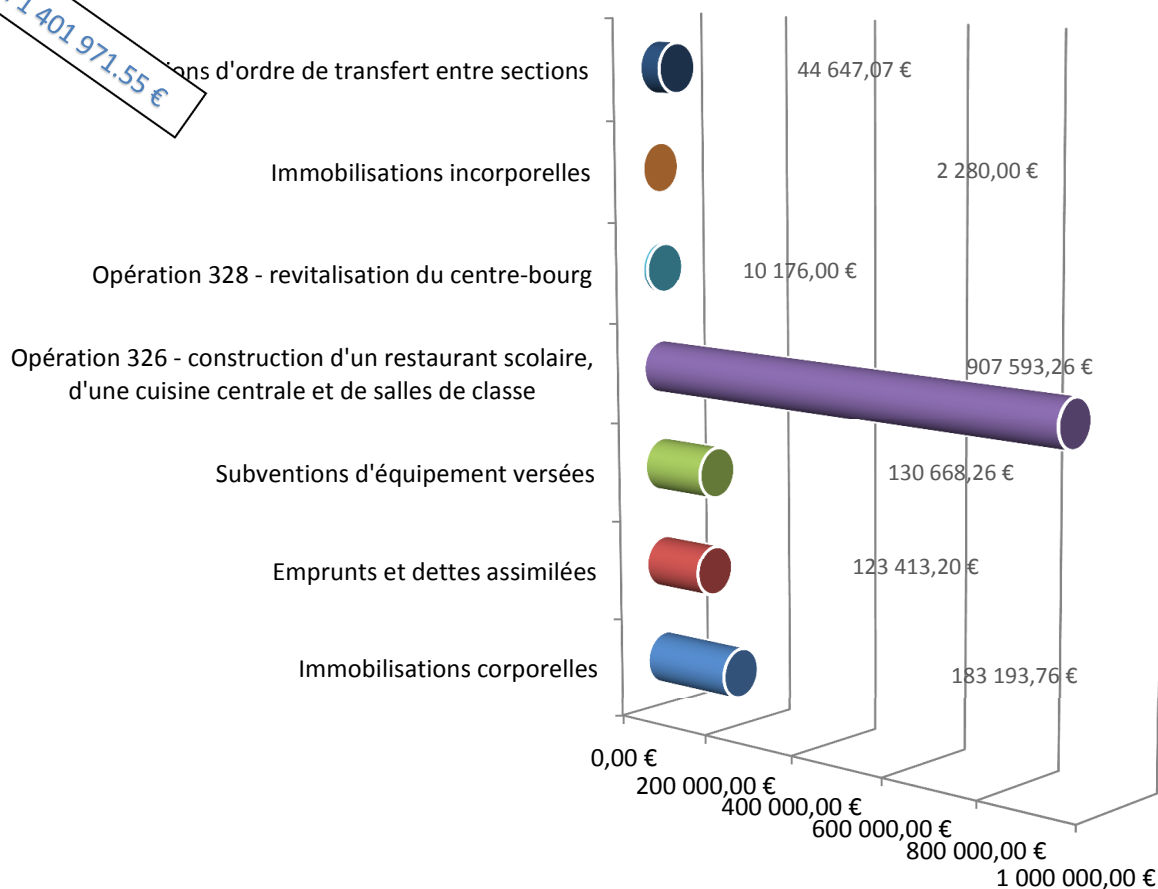
Evolution des recettes réelles de fonctionnement enregistrées entre 2019 et 2020

	2019	2020	Variation entre 2019 et 2020	Commentaires – explications principales aux variations observées
Chap.013 – Atténuations de charges	12 414.56 €	25 028.59 €	+ 101.60 %	↑ Augmentation des indemnités journalières reversées établies en corrélation avec les absences pour cause de maladie des agents.
Chap. 70 – Produits des services, du domaine et ventes diverses	366 445.65 €	222 007.76 €	- 39.42 %	↓ Baisse principalement associée à la diminution de 40.90 % des produits des services de la Régie Pôle Enfance (périscolaire, restauration scolaire et études surveillées).
Chap.73 – Impôts et taxes	1 958 479.68 €	2 012 232.70 €	+ 2.75 %	↔ Maintien des taux d'imposition – inchangés depuis le début du mandat : - Taxe d'habitation : 13.39 % (taux gelé) - Taxe Foncière sur les Propriétés Bâties : 16.42 % - Taxe Foncière sur les Propriétés Non Bâties : 71.35 % ↑ - Augmentation du produit de fiscalité directe locale (+ 2.57 %), - Augmentation du produit de fiscalité indirecte locale (+ 3.90 %).
Chap. 74 – Dotations, subventions et participations	679 395.93 €	671 617.02 €	- 1.15 %	↑ - Augmentation de 0.78 % de la Dotation Globale de Fonctionnement, - Augmentation des compensations de l'Etat (+ 5.61 %). ↓ - Baisse de la participation CAF reposant sur la fermeture des établissements scolaires (- 10.22 %), - Réajustement sur 3 trimestres de la participation du Département au titre de l'utilisation des équipements sportifs.
Chap.75 - Autres produits de gestion courante	15 472.21 €	8 131.40 €	- 47.45 %	↓ Baisse des produits perçus au titre de la Régie EFT.
Chap.76 – Produits financiers	630.00 €		- 100.00 %	↓ Absence de dividendes reversés par la SPL Enfance en Pays Mornantais
Chap.77 – Produits exceptionnels	11 039.79 €	12 446.00 €	+ 12.74 %	↑ Cession d'un bien meuble.
TOTAL	3 043 877.42 €	2 951 463.47 €	- 3.04 %	

LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Répartition des dépenses d'investissement réalisées en 2020

TOTAL : 1 401 971,55 €



Etat des lieux financier de l'opération n°326 en 2020 : construction d'un restaurant scolaire, d'une cuisine centrale et de salles de classe

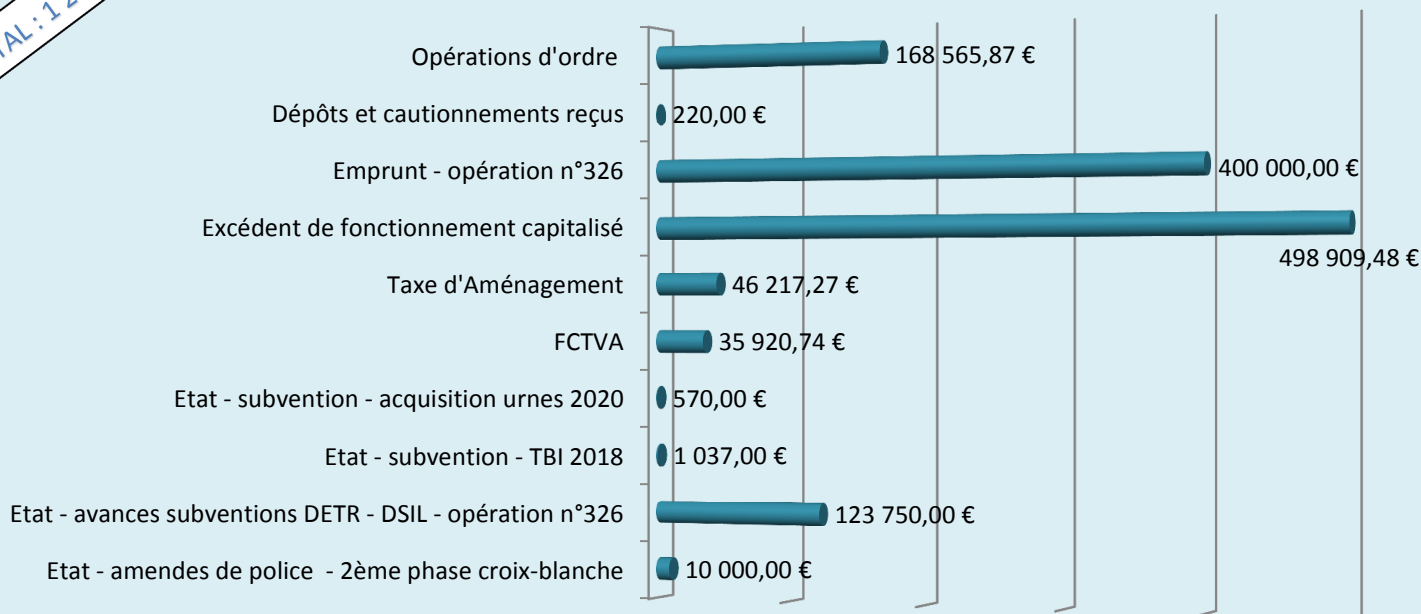
Dépenses		Recettes	
Rémunération des entreprises	784 134.25 €	Emprunt	400 000.00 €
Maîtrise d'œuvre	99 973.34 €	Subventions - Etat	123 750.00 €
Etude géotechnique	960.00 €	Ressources propres	383 843.26 €
Mission CSPS	6 258.56 €		
Contrôle technique	4 986.00 €		
Autres dépenses	11 281.11 €		
TOTAL Dépenses	907 593.26 €	TOTAL Recettes	907 593.26 €

Etat des lieux financier de l'opération n°328 en 2020 : revitalisation du centre-bourg

Dépenses		Recettes	
Mission d'appui architectural, urbain, environnemental et paysager 1/3	5 040.00 €	Ressources propres	10 176.00 €
Relevés topographiques	5 136.00 €		
TOTAL Dépenses	10 176.00 €	TOTAL Recettes	10 176.00 €

TOTAL : 1 285 190,36 €

Répartition des recettes d'investissement 2020

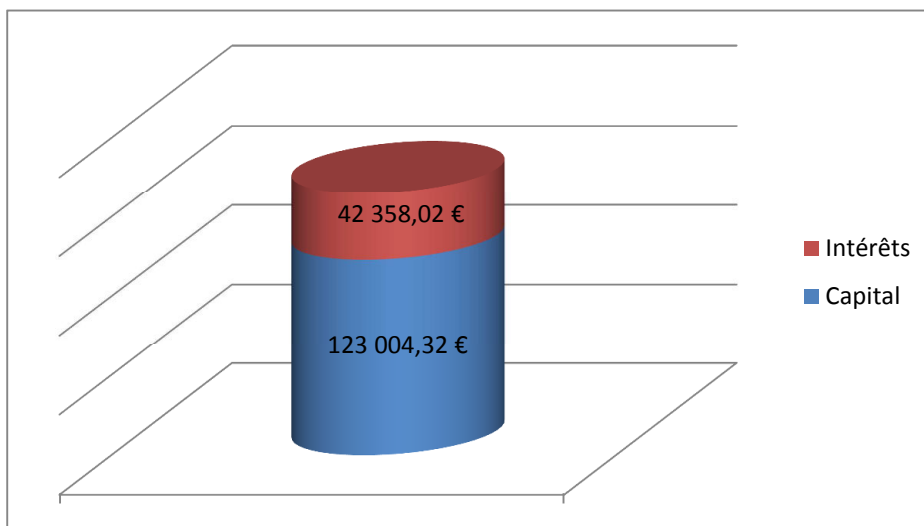


ETAT DES RESTES A REALISER A REPORTER AU BUDGET PRIMITIF 2021

Chapitres /opérations	Dépenses	Recettes
16 – Emprunts et dettes assimilées (opération n°326)		600 000.00 €
204 – subventions d'équipement versées	12 835.00 €	
21 – immobilisations corporelles	27 257.00 €	
Opération n°326	832 826.74 €	
Opération n°328	16 200.00 €	
TOTAL	889 118.74 €	600 000.00 €

L'ETAT DE LA DETTE AU 31/12/2020

Annuité de la dette au titre de l'exercice 2020



Analyse de la dette au 31 décembre 2020

Envoyé en préfecture le 08/04/2021
 Reçu en préfecture le 08/04/2021
 Affiché le 
 ID : 069-216901769-20210330-DE2021033002-BF

A	Total des recettes réelles de fonctionnement de l'exercice hors produits de cession	2 942 463.47 €
B	Dépenses réelles de fonctionnement de l'exercice	2 304 057.93 €
C = A- B	Capacité d'autofinancement brute (CAF) – épargne brute au 31 décembre 2020	638 405.54 €
D	Remboursement du capital sur l'exercice	123 004.32 €
E = C-D	Epargne nette au 31 décembre 2020	515 401.22 €
F	En cours de la dette au 31 décembre 2020	1 660 173.53 €
G = F / C	Capacité de désendettement au 31 décembre 2020	2.6 années

LES PRINCIPAUX RATIOS FINANCIERS DE LA COLLECTIVITE AU 31/12/2020

Informations financières - ratios		Valeurs	Moyennes nationales de la strate (DGCL 2020)
1	Dépenses réelles de fonctionnement/population	501.10 €/hab.	829.00 €/hab.
2	Produit des impositions directes / population	389.25 €/hab.	454.00 €/hab.
3	Recettes réelles de fonctionnement / population	641.90 €/hab.	1016.00 €/hab.
4	Dépenses d'équipement brut / population	268.36 €/hab.	330.00 €/hab.
5	Encours de la dette / population	361.06 €/hab.	773.00 €/hab.
6	DGF / population	101.19 €/hab.	150.00 €/hab.
7	Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement	55.69 %	53.00 %
8	Dépenses de fonctionnement et remboursement de la dette en capital / recettes réelles de fonctionnement	82.25 %	89.40 %
9	Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement	41.81 %	32.50 %
10	Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement	56.25 %	76.10 %