



Compte administratif 2020

Conseil Municipal du 29 mars 2021

Résultats 2020

| | 2019 | 2020 | Evolution |
|----------------------------|------------|-------------------|-----------|
| Recettes de fonctionnement | 26 680 161 | 26 501 631 | -0,67% |
| Dépenses de fonctionnement | 25 440 405 | 25 075 295 | -1,44% |
| Recettes d'investissement | 3 317 373 | 6 395 509 | 92,79% |
| Dépenses d'investissement | 5 196 722 | 5 355 844 | 3,06% |

Le résultat de l'exercice 2020

Le résultat de l'exercice (différence entre recettes et dépenses de l'exercice 2020)

- Investissement : + 1 309 665,43€
- Fonctionnement : + 1 426 336,03€

Le résultat de clôture (avec reprise des excédents reportés)

- Investissement : + 1 614 956,16 €, (avant reprise des Restes à Réaliser pour un montant de 1 840 221,95 € en dépenses et de 1 484,00 € en recettes).
- Fonctionnement : + 3 210 483,75 €

Les dépenses de fonctionnement

Dépenses de fonctionnement

| | 2019 | 2020 | Evolution |
|---|-------------------|-------------------|---------------|
| Charges à caractère général | 5 745 570 | 4 918 427 | -14,40% |
| Dépenses de personnel | 17 190 111 | 16 958 731 | -1,35% |
| Autres charges de gestion courante | 1 281 086 | 1 676 183 | 30,84% |
| Total des dépenses de gestion courante | 24 216 768 | 23 553 341 | -2,74% |
| Charges financières | 410 675 | 587 920 | 43,16% |
| Charges exceptionnelles | 51 685 | 22 386 | -56,69% |
| Total des dépenses réelles de fonctionnement | 24 679 128 | 24 163 647 | -2,09% |
| Opérations d'ordre entre sections | 761 277 | 911 648 | 19,75% |
| Total des dépenses de fonctionnement | 25 440 405 | 25 075 295 | -1,44% |

Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement de la collectivité ont été largement impactées par la crise du COVID-19

- **Chapitre 011** (charges à caractère général): impact COVID + 60.000 € de produits d'entretien, + 80.000 € de masques, 5.000 € de nébuliseurs

D'autres dépenses ont diminué du fait de l'annulation de certains événements ou activités (restauration scolaire, centres de loisirs etc...)

- **Chapitre 012** (charges de personnel), la prime COVID pour les agents présents pendant le premier confinement a généré un surcoût pour la collectivité de 32.000 €. A noter que malgré l'arrêt de certaines activités, les salaires ont été maintenus intégralement (même pour les vacataires)
- **Chapitre 65** (charges de gestion courantes)

Une subvention au CCAS de 1 070 197,00 €

Maintien des subventions de fonctionnement aux associations malgré l'arrêt des activités pour 274 183,35 €

- **Chapitre 66** (charges financières) : 587 920 € (augmentation du fait du remboursement anticipé du dernier emprunt structuré contracté en 2007 auprès de Dexia Crédit Local)

Les recettes de fonctionnement

Recettes de fonctionnement

| | 2019 | 2020 | Evolution |
|---|-------------------|-------------------|---------------|
| Atténuations de charges | 77 249 | 56 169 | -27,29% |
| Produits des services et du domaine | 2 574 174 | 2 040 255 | -20,74% |
| Impôts et taxes | 16 106 071 | 16 211 952 | 0,66% |
| Dotations et participations | 7 263 483 | 7 571 400 | 4,24% |
| Autres produits de gestion courante | 266 425 | 258 039 | -3,15% |
| Total des recettes de gestion courante | 26 287 402 | 26 137 817 | -0,57% |
| Produits financiers | 51 237 | 43 098 | -15,88% |
| Produits exceptionnels | 278 307 | 241 217 | -13,33% |
| Total des recettes réelles de fonctionnement | 26 616 946 | 26 422 131 | -0,73% |
| Opérations d'ordre entre sections | 63 216 | 79 499 | 25,76% |
| Total des recettes de fonctionnement | 26 680 161 | 26 501 630 | -0,67% |

Les recettes de fonctionnement

Les recettes sont également impactées par la crise sanitaire :

- **Chapitre 70** (Produits des services, du domaine)

Baisse de 20,74% (-715.000€) des produits des services (impact du COVID)

- **Chapitre 73** (Impôts et taxes)

A noter, le maintien des droits de mutation 883 967,10 € (contre 971 648,21 € en 2019), preuve du dynamisme du marché immobilier Roisséen et de l'attractivité de la ville.

Une baisse de la Taxe locale sur la publicité extérieure : 15 474 € (contre 19 884 € en 2019) due à l'abattement voté en CM du 22 juin 2020 (pour amortir l'impact COVID des entreprises)

- **Chapitre 74** (Dotations et participations) : Augmentation de 300 000€ (régularisation CAF 2017)

La Fiscalité directe locale

Taux d'imposition

| | 2019 | 2020 |
|---|--------|--------|
| Taxe d'habitation | 19,37% | 19,37% |
| Taxe foncière sur les propriétés bâties | 29,15% | 29,15% |
| Taxe foncière sur les propriétés non bâties | 67,08% | 67,08% |

Produits des impôts locaux

| | 2019 | 2020 | Evolution |
|---|-------------------|-------------------|--------------|
| Taxe d'habitation | 6 005 906 | 6 076 227 | 1,17% |
| Taxe foncière sur les propriétés bâties | 6 672 466 | 6 758 498 | 1,29% |
| Taxe foncière sur les propriétés non bâties | 83 112 | 70 323 | -15,39% |
| Total | 12 761 484 | 12 905 048 | 1,12% |

Les dépenses d'investissement

Dépenses d'investissement

| | 2019 | 2020 | Evolution |
|--|------------------|------------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles | 537 639 | 80 306 | -85,06% |
| Immobilisations corporelles | 2 835 717 | 1 923 381 | -32,17% |
| Immobilisations en cours | 112 384 | 29 973 | -73,33% |
| Opération d'équipement (MTL) | 63 882 | 28 734 | -55,02% |
| Total des dépenses d'équipement | 3 549 623 | 2 062 394 | -41,90% |
| Emprunts et dettes assimilées | 1 400 122 | 2 787 825 | 99,11% |
| Autres immobilisations financières | 0 | 135 | - |
| Total des dépenses financières | 1 400 122 | 2 787 960 | 99,12% |
| Opérations d'ordre entre sections | 63 216 | 79 499 | 25,76% |
| Opérations patrimoniales | 183 762 | 425 990 | 131,82% |
| Total des dépenses d'ordre | 246 978 | 505 489 | 104,67% |
| Total des dépenses d'investissement | 5 196 722 | 5 355 844 | 3,06% |

Chapitre 20, 21, 23 (dépenses d'équipement) : diminution de 1,5M (due à la crise sanitaire)

Chapitre 16 (Emprunts et dettes assimilées) : augmentation de 1,3M due au remboursement anticipé du dernier emprunt structuré, Refinancement de la dette pour 1 350 419,02€

Les principales dépenses d'investissement

- Reprise en sous oeuvre école de la Pierrerie (250.000 €)
- Praticable de gymnastique (42.000 €)
- Nouveau car (150.000 €)
- Réfection d'aires de jeux (80.000 €)
- Travaux d'éclairage public (350.000 €)
- Achat de matériel de restauration collective (vitrines etc...) (90.000 €)
- Achat de mobilier pour les écoles (40.000€)
- Remplacement des faux-plafond à Pommier Picard maternelle: (40 000 €)
- Achat d'un véhicule d'intervention pour les astreintes (35.000 €)
- Achat de bornes de rechargement électrique (30.000€)
- Réfection du sol des tennis (100.000 €)
- Travaux de voirie (500.000€)

Les recettes d'investissement

Recettes d'investissement

| | 2019 | 2020 | Evolution |
|--|------------------|------------------|----------------|
| Subventions d'investissement | 130 337 | 474 097 | 263,75% |
| Emprunts et dettes assimilées | 1 560 642 | 2 703 419 | 73,22% |
| Total des recettes d'équipement | 1 690 979 | 3 177 516 | 87,91% |
| Dotations et fonds divers | 403 189 | 1 630 269 | 304,34% |
| Dépôts et cautionnements reçus | 6 900 | 0 | - |
| Autres immobilisations financières | 271 266 | 250 086 | -7,81% |
| Total des recettes financières | 681 355 | 1 880 355 | 175,97% |
| Opérations d'ordre entre sections | 761 277 | 911 648 | 19,75% |
| Opérations patrimoniales | 183 762 | 425 990 | 131,82% |
| Total des dépenses d'ordre | 945 039 | 1 337 638 | 41,54% |
| Total des recettes d'investissement | 3 317 373 | 6 395 509 | 92,79% |

Les recettes d'investissement

- **Chapitre 16** (Emprunts et dettes assimilées) : 2 703 419,08 €
 - un emprunt de 1 100 000,06 €
 - le refinancement de la dette pour 1 603 419,02€
- **Chapitre 10** (Dotations, fonds divers et réserves)
 - FCTVA : 1 259 165,20€
- **Chapitre 040** (dotation aux amortissements): 911 647,81 € opération d'ordre en provenance de la section de fonctionnement

Les principales subventions d'investissement perçues (chapitre 13)

| Montant TTC | Tiers | Libellé |
|--------------|-----------------------------------|--|
| 20 000,00 € | PREFECTURE DE SEINE ET MARNE | SUBVENTION AMENAGEMENT 1ER AVENUE ET CREATION PARC URBAIN |
| 301 392,00 € | CONSEIL DEPARTEMENTAL SEINE MARNE | SUBVENTION AMENAGEMENT 1ER AVENUE |
| 15 038,61 € | CAISSE D ALLOCATIONS FAMILIALES | AIDE INVEST EQUIPEMENT CUISINE MULTIACCUEIL |
| 42 661,20 € | DEPARTEMENT DE SEINE ET MARNE | SUBVENTION TRAVAUX EP 5ÈME ET 6ÈME AVENUE - |
| 31 276,30 € | CONSEIL REGIONAL | SUBVENTION REGION BULLE TENNIS |
| 2 000,00 € | PREFECTURE DE SEINE ET MARNE | SUBVENTION GILETS PARE BALLES |
| 1 500,00 € | CAISSE D ALLOCATIONS FAMILIALES | AIDE INVESTISSEMENT CLSH PORTAIL PARTENAIRES OMEGA |
| 1 061,02 € | FIPHFP | AIDE AMENAGEMENT POSTE DE TRAVAIL DUNE PERSONNE HANDICAPEE |

Les Soldes de gestion

| | 2019 | 2020 |
|---|------------------|------------------|
| Total des recettes réelles de fonctionnement | 26 616 946 | 26 422 131 |
| Total des dépenses réelles de fonctionnement | 24 679 128 | 24 163 647 |
| Epargne de gestion | 2 365 214 | 2 610 143 |
| Intérêts de la dette | 427 396 | 351 658 |
| Epargne brute ou CAF | 1 937 818 | 2 258 484 |
| Remboursement capital de la dette | 1 398 854 | 1 428 239 |
| Epargne nette | 538 964 | 830 245 |

Epargne de gestion : Différence entre recettes réelles de fonctionnement, hors recettes exceptionnelles, et dépenses réelles de fonctionnement, hors intérêts de la dette.

Epargne brute : Epargne de gestion diminuée des intérêts de la dette. Elle représente le socle de la richesse financière

Epargne nette : Epargne brute diminuée du remboursement en capital de la dette. Elle mesure l'épargne disponible pour le financement des équipements.

Encours et annuités de la dette

| | 2019 | 2020 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Capital restant dû au 31/12 | 15 967 025 | 15 629 619 |
| Annuités | 1 826 250 | 1 789 064 |
| <i>dont capital</i> | 1 398 854 | 1 437 406 |
| <i>dont intérêt</i> | 427 396 | 351 658 |

→ La Ville s'est désendettée de 330 000 € entre fin 2019 et fin 2020.

Les ratios financiers

| | 2019 | | 2020 | |
|---|----------------|----------------------|----------------|----------------------|
| | Roissy en Brie | Moyenne de la strate | Roissy en Brie | Moyenne de la strate |
| Dépenses réelles de fonctionnement/population | 1 086 € | 1 182 € | 1 046 € | 1 169 € |
| Produits des impositions directes/population | 553 € | 601 € | 589 € | 607 € |
| Recettes réelles de fonctionnement/population | 1 152 € | 1 371 € | 1 144 € | 1 373 € |
| Dépenses d'équipement brut/population | 153 € | 254 € | 89 € | 318 € |
| Encours de dette/population | 684 € | 1 135 € | 677 € | 1 099 € |
| Dotation Générale de Fonctionnement/population | 208 € | 228 € | 223 € | 223 € |
| Dépenses de personnel/Dépenses réelles de fonctionnement | 70 € | 59 € | 70 € | 60 € |
| Dépenses de fonct et remb. Capital de la dette/recettes de F. | 98 € | 94 € | 97 € | 93 € |
| Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement | 12 € | 19 € | 8 € | 19 € |
| Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement | 59 € | 83 € | 59 € | 80 € |

→ L'encours de la dette par habitant est environ 40% inférieur à la moyenne de la strate

→ Les produits des impositions directes restent, comme en 2019, inférieurs à la moyenne de la strate.

Conclusion

- Une année budgétaire impactée par la crise sanitaire du COVID.
- Un compte administratif qui confirme la bonne trajectoire de la ville de Roissy-en-Brie.
- Une capacité d'autofinancement en augmentation à 2 258 484 €.
- Un désendettement continu depuis plusieurs années.(- 330 000 €)