

NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2020

Mairie
ANTHY-SUR-LEMAN



CONSEIL MUNICIPAL DU 29 MARS 2021

L'article L. 2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une note de présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note répond à cette obligation pour la commune, elle est disponible sur le site internet de la commune d'Anthy-sur-Léman.

Cette note présente donc les principales informations et évolutions des comptes administratifs 2020 du budget principal et du budget annexe du cimetière.

En 2020, la commune d'Anthy-sur-Léman dispose de 2 budgets :

- Le budget principal,
- Le budget annexe du cimetière.

COMPTE ADMINISTRATIF 2020 – BUDGET PRINCIPAL DE LA COMMUNE

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

Les résultats à la clôture de l'exercice 2020 s'établissent comme suit :

| | Report exercice 2019 | 2020 | Cumulé | Restes à réaliser |
|----------------------------|---------------------------------|------------------|----------------|------------------------------|
| Résultat de fonctionnement | 546 851,62 € | 767 655,12 € | 1 314 506,74 € | |
| Résultat d'investissement | 2 188 671,07 € | - 2 749 894,76 € | - 561 223,69 € | 1 213 078,00 € |
| Résultat global de clôture | 2 735 522,69 € | - 1 982 239,64 € | 753 283,05 € | |

1. La section de fonctionnement

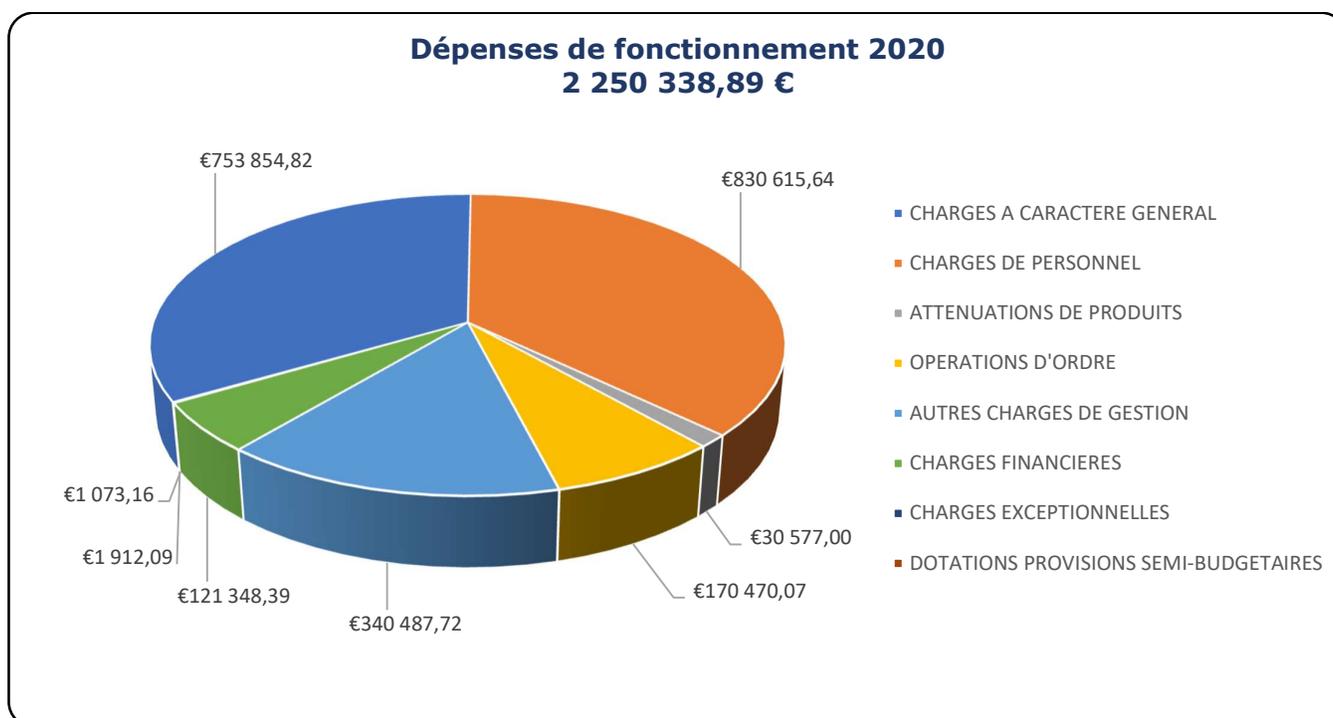
Le budget de fonctionnement permet à la collectivité d'assurer le quotidien. Elle regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services communaux. Compte tenu de la crise sanitaire, les réalisations en dépenses et en recettes sont en baisse.

En dépenses : Il n'y a pas eu de facture de repas de cantine du prestataire pendant environ 2 mois et les arrhes relatifs aux locations de salles ont été remboursés.

En recettes : Les entreprises ont bénéficié d'une baisse de 15 % de montant de la taxe locale sur la publicité extérieure. Toutes les autorisations d'occupation du domaine public ont bénéficié d'une proratisation du montant compte tenu de la période d'occupation. Le stationnement payant a été suspendu jusqu'à mi-juin 2020.

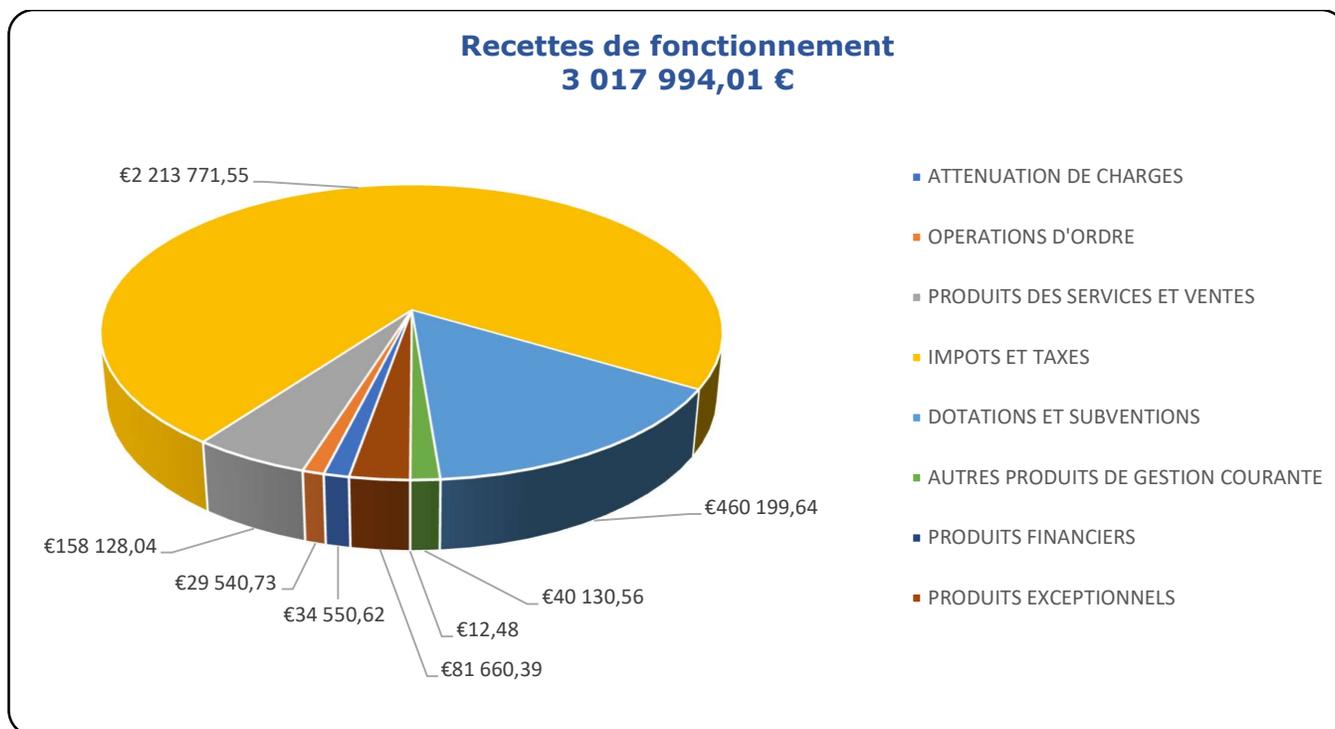
a. Dépenses de fonctionnement

| LIBELLES BUDGETAIRES | CA 2020 | OBSERVATIONS |
|---------------------------------------|-----------------------|--|
| CHARGES A CARACTERE GENERAL | 753 854,82 € | Ce poste de dépenses correspond aux dépenses nécessaires au fonctionnement de la collectivité et des services publics (carburants, assurances, ...). |
| CHARGES DE PERSONNEL | 830 615,64 € | Ce poste est en baisse par rapport à 2019. |
| ATTENUATIONS DE PRODUITS | 30 577,00 € | Prélèvement du FPIC (fonds national de péréquation des ressources intercommunales et communales). |
| OPERATIONS D'ORDRE | 170 470,07 € | Ecriture de sortie d'actif liée à des cessions et amortissements comptables. |
| AUTRES CHARGES DE GESTION | 340 487,72 € | Ce poste regroupe les participations au SISAM, les subventions et les indemnités des élus. |
| CHARGES FINANCIERES | 121 348,39 € | Règlement des intérêts des emprunts. |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | 1 073,16 € | Correspond à l'annulation partielle de 3 factures d'eau ainsi que le remboursement des arrhes de location de salle suite à la crise sanitaire. |
| DOTATIONS PROVISIONS SEMI-BUDGETAIRES | 1 912,09 € | Correspond à la provision pour créances douteuses. |
| TOTAL | 2 250 338,89 € | |



b. Recettes de fonctionnement

| LIBELLES BUDGETAIRES | CA 2020 | OBSERVATIONS |
|-------------------------------------|-----------------------|--|
| ATTENUATION DE CHARGES | 34 550,62 € | Remboursements sur rémunération du personnel par les assurances. |
| OPERATIONS D'ORDRE | 29 540,73 € | Ecritures liées aux cessions. |
| PRODUITS DES SERVICES ET VENTES | 158 128,04 € | Ce poste regroupe les recettes relatives à l'exploitation des services communaux (cantine, médiathèque, port, stationnement...). Ce poste est en baisse à cause de la crise sanitaire. |
| IMPOTS ET TAXES | 2 213 771,55 € | Ce poste est légèrement en baisse par rapport à l'an dernier du fait d'une diminution de 15 % sur la taxe locale sur la publicité extérieure suite à la crise sanitaire. |
| DOTATIONS ET SUBVENTIONS | 460 199,64 € | Dotations versées par l'Etat et fonds genevois. |
| AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE | 40 130,56 € | Ce poste correspond aux recettes liées aux locations (salles et logements). |
| PRODUITS FINANCIERS | 12,48 € | Part de production. |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | 81 660,39 € | Ce poste regroupe le produit des cessions, les remboursements des assurances. |
| TOTAL | 3 017 994,01 € | |



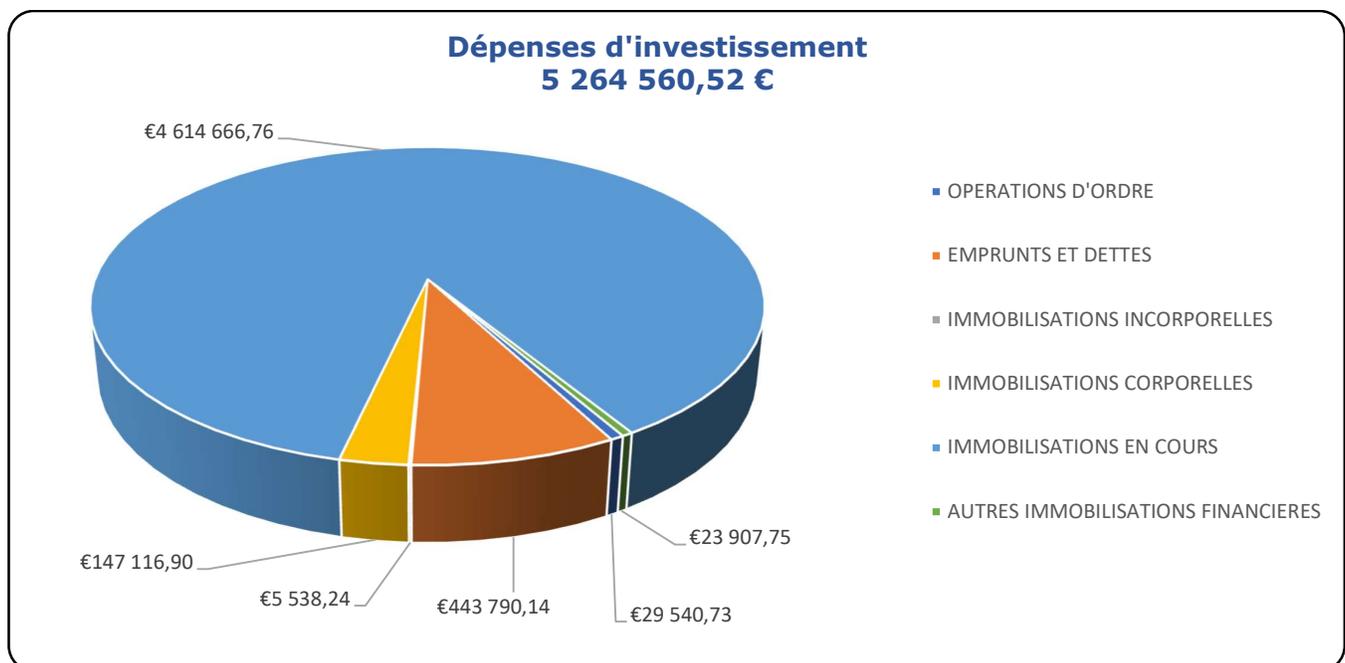
Au final, l'écart entre le volume total des recettes de fonctionnement et celui des dépenses de fonctionnement constitue l'autofinancement, c'est-à-dire la capacité de la commune à financer elle-même ses projets d'investissement sans recourir nécessairement à un emprunt nouveau.

2. La section d'investissement

La section d'investissement est liée aux projets de la commune à moyen ou long terme. Elle regroupe toutes les dépenses impactant la valeur ou la consistance du patrimoine de la collectivité. Il s'agit notamment des acquisitions de mobilier, matériel, véhicules ou biens immobiliers et des travaux sur des structures existantes ou en cours de création. En recettes, en plus de l'autofinancement, coexistent, les recettes dites patrimoniales telles que les recettes perçues en lien avec les autorisations d'urbanisme, le FCTVA et les subventions d'investissement.

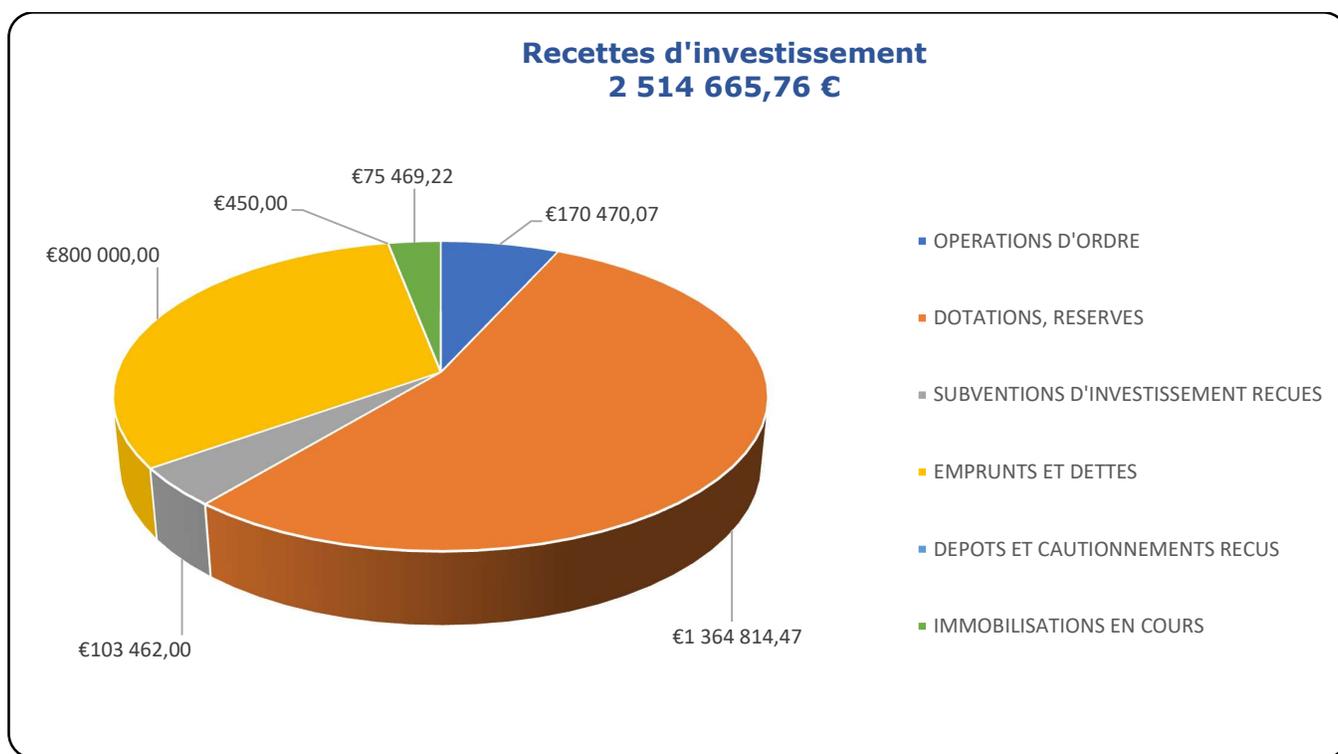
a. Dépenses d'investissement

| LIBELLES BUDGETAIRES | CA 2020 | OBSERVATIONS |
|------------------------------------|-----------------------|--|
| OPERATIONS D'ORDRE | 29 540,73 € | Ecritures liées aux cessions. |
| EMPRUNTS ET DETTES | 443 790,14 € | Remboursement du capital des emprunts. |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 5 538,24 € | Logiciels. |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 147 116,90 € | Mobilier pour le Groupe Scolaire, acquisition de matériels informatiques pour la Mairie et le Groupe Scolaire... |
| IMMOBILISATIONS EN COURS | 4 614 666,76 € | Travaux de construction du groupe scolaire et du parking, reprise réseaux d'eaux pluviales route des Rives. |
| AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 23 907,75 € | Annuité portage Pré Robert. |
| TOTAL | 5 264 560,52 € | |



b. Recettes d'investissement

| LIBELLES CHAPITRES | CA 2020 | OBSERVATIONS |
|-------------------------------------|-----------------------|--|
| OPERATIONS D'ORDRE | 170 470,07 € | Amortissements comptables et écritures de sorties de l'actif. |
| DOTATIONS, RESERVES | 1 364 814,47 € | Ce poste est en augmentation du fait du montant du FCTVA (remboursement par l'Etat d'une partie de la TVA acquittée sur les travaux de 2019) et à l'augmentation du taux de la taxe d'aménagement (passage de 5 % à 15 %). |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES | 103 462,00 € | Subventions reçues par le Département, et l'Etat. |
| EMPRUNTS ET DETTES | 800 000,00 € | Tirages sur ligne de crédit. |
| DEPOTS ET CAUTIONNEMENT RECUS | 450,00 € | Dépôt de caution pour location appartement communal. |
| IMMOBILISATIONS EN COURS | 75 469,22 € | Résorption avances dans le cadre des travaux du groupe scolaire et du parking souterrain. |
| TOTAL | 2 514 665,76 € | |



Les crédits inscrits au budget 2020 engagés dans la comptabilité mais non payés en 2020 sont distingués dans le compte administratif dans une colonne « restes à réaliser » :

- 2 588 000,00 € de travaux (majoritairement dans le cadre de la construction du groupe scolaire et du parking souterrain ainsi que les travaux d'aménagement dans le cadre de la voie verte) sont reportés en dépenses d'investissement de 2020 à 2021,
- 3 801 078,00 € correspondant à la vente des parcelles supportant les courts de tennis ainsi que des subventions restant à percevoir, sont reportés en recettes d'investissement de 2020 à 2021.

3. Etat de la Dette

Le remboursement du capital des emprunts en cours de la commune représente 443 790,14 € pour 2020 contre 374 601,20 € en 2019.

L'encours de la dette total est de 7 412 666,82 € (capital) au 31 décembre 2020, soit 3 279,94 € par habitant.

COMPTE ADMINISTRATIF 2020 – BUDGET ANNEXE – DU CIMETIERE

Ce budget annexe retrace les achats et les ventes de caveaux.

Il est rappelé que ce budget annexe est soumis à la nomenclature comptable M4 applicable aux services publics industriels et commerciaux. A ce titre, l'engagement des dépenses est obligatoire et l'assujettissement à la TVA est de droit. Par ailleurs, ce budget annexe doit obligatoirement comptabiliser les stocks de caveaux. C'est donc un budget particulièrement technique puisque les écritures comptables de gestion des stocks émarginent sur les deux sections. A la clôture 2020, il reste 17 caveaux en stock.

| | Report exercice 2019 | 2020 | Transfert de résultat par opération d'ordre non budgétaire | Cumulé |
|----------------------------|---------------------------------|-------------|---|---------------|
| Résultat d'exploitation | - 2,02 € | | 2,02 € | |
| Résultat d'investissement | - 20 044,28 € | 1 070,00 € | -2,02 € | - 18 976,30 € |
| Résultat global de clôture | - 20 046,30 € | 1 070,00 € | | - 18 976,30 € |

Les dépenses de fonctionnement s'élèvent à 20 044,28 €

| LIBELLE ARTICLE | CA 2020 | OBSERVATIONS |
|--|----------------|--------------------------------|
| Opération d'ordre - variation des stocks de produits | 20 044,28 € | Annulation stock initial 2020. |

Les recettes de fonctionnement s'élèvent à 20 044,28 €

| LIBELLE ARTICLE | CA 2020 | OBSERVATIONS |
|--|----------------|--------------------------------|
| Opération d'ordre - variation des stocks de produits | 18 974,28 € | Constatation stock final 2020. |
| Vente de produits finis | 1 070,00 € | Vente de caveaux. |

Les dépenses d'investissement s'élèvent à 18 974,28 €

| LIBELLE ARTICLE | CA 2020 | OBSERVATIONS |
|------------------------------------|----------------|--------------------------------|
| Opération d'ordre – produits finis | 18 974,28 € | Constatation stock final 2020. |

Les recettes d'investissement s'élèvent à 20 044,28 €

| LIBELLE ARTICLE | CA 2019 | OBSERVATIONS |
|------------------------------------|----------------|--------------------------------|
| Opération d'ordre – Produits finis | 20 044,28 € | Annulation stock initial 2020. |