

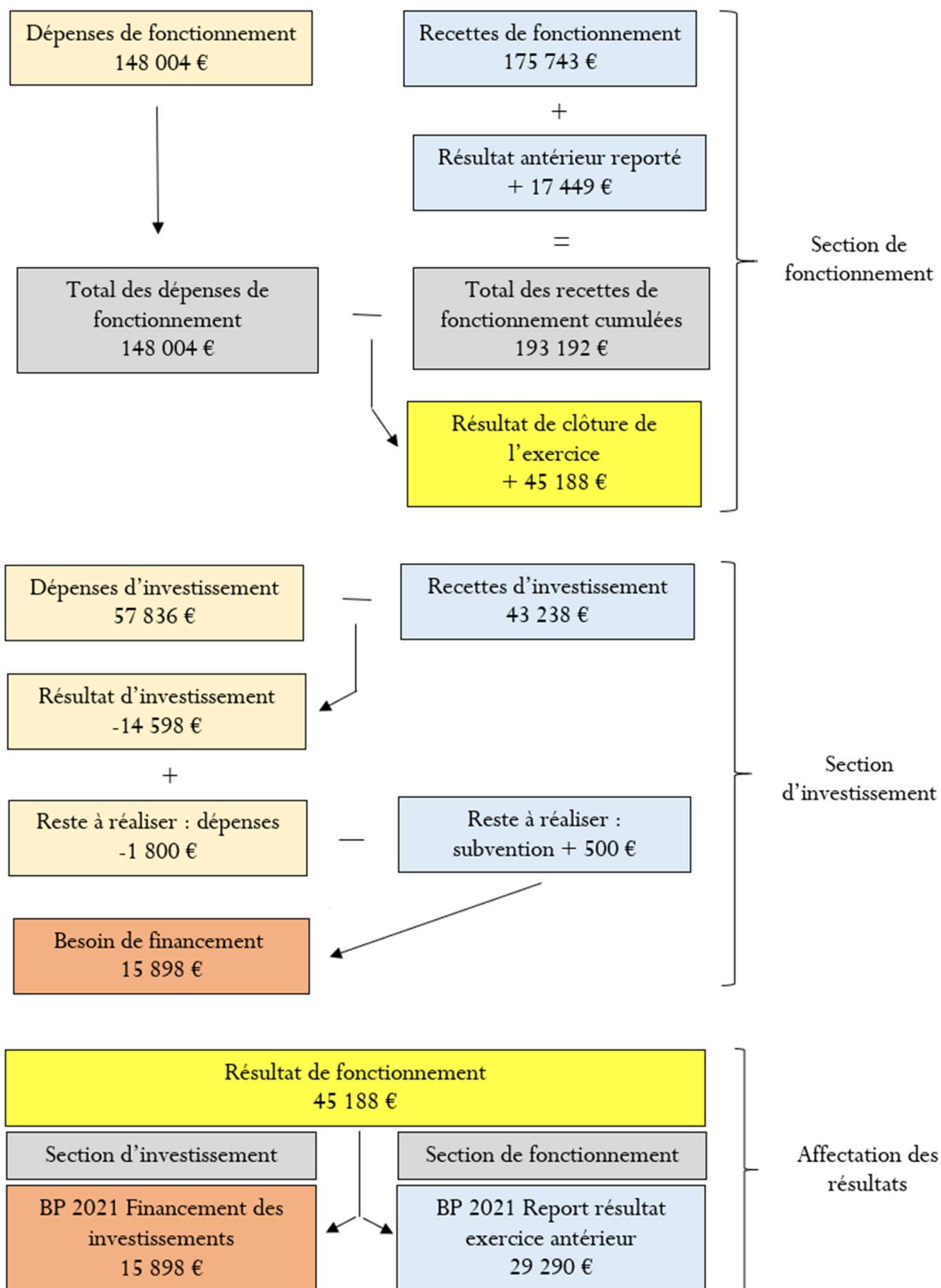


COMMUNE DE SAINT-MEDARD

(46150)

COMPTE ADMINISTRATIF 2020
NOTE DE PRESENTATION

SYNTHESE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2020



SECTION DE FONCTIONNEMENT

La section de fonctionnement présente, au titre de l'exercice 2020, un excédent de 27 739.56 € contre 18 672.21 € attendus au budget primitif (soit un écart de + 9 067.35 €)

CA 2020 : PRESENTATION GENERALE DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Comptes	Intitulés	CA 2019	BP 2020	CA 2020	Ecart
011	Totaux charges à caractère général	27938,19	36996,00	25145,40	-11850,60
012	Totaux charges de personnel	61272,95	56843,87	54412,23	-2431,64
014	Atténuations de produits	28071,70	33256,52	32284,74	-971,78
65	Autres charges de gestion courante	16651,17	30120,33	26495,05	-3625,28
Total = Dépenses de gestion des services		133934,01	157216,72	138337,42	-18879,30
66	Charges financières	6872,42	5883,74	5883,73	-0,01
Total des dépenses réelles		140806,43	163100,46	144221,15	-18879,31
023	Virement à la section d'investissement		18672,21		
042	Opération d'ordre transfert entre sections	3783,00	3783,00	3783,00	0,00
Total des dépenses d'ordre		3783,00	22455,21	3783,00	0,00
Total des dépenses de fonctionnement de l'exercice (=total des opérations réelles et d'ordre)		144589,43	185555,67	148004,15	-37551,52
013	Atténuation de charges	10233,62	10240,00	13199,38	2959,38
70	Produits services, domaine et ventes div.	1488,41	1450,00	774,00	-676,00
73	Impôts et taxes	91907,74	91152,00	96300,53	5148,53
74	Dotations et participations	40910,03	39764,00	39961,26	197,26
75	Autres produits de gestion courante	48254,54	22500,00	22674,08	174,08
Total = Recettes de gestion des services		192794,34	165106,00	172909,25	7803,25
76	Produits financiers	0,00	0,00	1,88	1,88
77	Produits exceptionnels	0,00	3000,00	2832,58	-167,42
Total des recettes réelles		192796,22	168106,00	175743,71	7637,71
72	Production immobilisée	2454,65			
Total des recettes d'ordre		2454,65	0,00	0,00	0,00
Total des recettes de fonctionnement de l'exercice (=total des opérations réelles et d'ordre)		195250,87	168106,00	175743,71	7637,71
Resultat de fonctionnement (recettes - dépenses)		50661,44	0,00	27739,56	45189,23
RESTE A REALISER N-1		0,00			
RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE		1249,13	17449,67	17449,12	-0,55
Total des recettes de fonctionnement cumulées		0,00	185555,67	193192,83	7637,16
Résultat de clôture de l'exercice		51910,57		45188,68	

LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Charges à caractère général

Prévu : 36 996.00 €

Réalisé : 25 145.40 €

Ecart : - 11 850.60 €

Comptes	Intitulés	CA 2019	BP 2020	CA 2020	Ecart
6061	Fournitures non stockables	4319,32	4776,01	8050,68	3274,67
6622	Carburant	1075,67	1100,00	725,32	-374,68
60631	Fournitures d'entretien	21,39	100,00	192,20	92,20
60632	Fournitures de petit équipement	1085,24	1100,00	348,71	-751,29
60633	Fournitures de voirie	801,17	1500,00	238,18	-1261,82
60636	Vêtements de travail	148,25	200,00	114,90	-85,10
6064	Fournitures administratives	495,57	530,70	274,38	-256,32
6068	Autres matières et fournitures		0,00	111,88	111,88
613	Locations	1338	1450	1248,00	-202,00
615221	Entretien réparation bâtiments publics	1349,97	4500,00	217,25	-4282,75
615231	Entretien réparations voirie	3820,04	4762,50	2025,25	-2737,25
61524	Entretien bois et forêts	0,00	3426,79	0,00	-3426,79
61551	Entretien matériel roulant	1130,42	1700,00	481,14	-1218,86
6156	Maintenance	3587,68	4000,00	3036,36	-963,64
6161	Multirisque	3731,00	3850,00	3831,55	-18,45
618	Divers		0,00	159,00	159,00
622	Rémunérations intermédiaires, honoraires	419,66	0,00	233,00	233,00
623	Publicité & relations publiques	1291,91	800,00	565,25	-234,75
626	Frais postaux et frais télécommunication	849,99	850,00	911,41	61,41
6287	Remboursement de frais	243,91	0,00	18,94	18,94
635	Impôts et taxes (taxe foncière)	2229,00	2350,00	2362,00	12,00
011	Totaux charges à caractère général	27938,19	36996,00	25145,40	-11850,60

Compte 6061 - Fournitures non stockables + 3 274,67 €

Païement d'une facture EDF à priori indue et qui fait depuis plusieurs mois l'objet d'une réclamation. Un remboursement est espéré sur 2021.

Compte 6622 – Carburant : - 374.68

Dépense inférieure à celle budgétisée en raison de la baisse d'activité liée au COVID.

Compte 60632 – Fournitures de petits équipements : - 751.29 €

Dépense inférieure à celle budgétisée en raison de la baisse d'activité liée au COVID.

Compte 60633 – Fournitures de voirie : - 1 261.82 €

Dépense inférieure à celle budgétisée en raison de la baisse d'activité liée au COVID.

Compte 6064 – Fournitures administratives : - 256.32 €

Les dépenses prévues ont été reportées sur 2021. Une commande importante a été faite en mars 2021.

Compte 615221 - Entretien réparation bâtiments publics : - 4 282.75 €

Peu de travaux d'entretien ont été réalisés en 2020. Un programme conséquent est en revanche prévu sur 2021.

Compte 61524 – Entretien bois et forêts : -3 426.79 €

Aucune dépense réalisée sur ce poste

Compte 61551 – Entretien matériel roulant : - 1 218.66 €

Dépenses moins importantes que celles budgétisées

Compte 6156 – Maintenance : - 963.64 €

Dépenses moins importantes que celles budgétisées

Compte 622 – Rémunération d'intermédiaires, honoraires : + 233 €

Cotisation au SDAIL non prévue au budget

Compte 623 – Publicité-Relations publiques : - 234.75 €

Dépenses moins importantes que prévue en raison des confinements

Charges de personnel

Prévu : 56 843.87 €

Réalisé : 54 412.23 €

Ecart : - 2 431.64 €

Comptes	Intitulés	CA 2019	BP 2020	CA 2020	Ecart
633	Impôts, taxes, versements (autres orga.)	0,00	400,00	0,00	-400,00
6411	Personnel Titulaire	25945,81	19345,13	19969,48	624,35
6413	Personnel Non Titulaire	2924,19	2121,02	2061,72	-59,30
6450	Charges sécurité sociale et prévoyance	31807,95	31787,21	28965,52	-2821,69
6480	Autres charges de personnel	595,00	3190,51	3415,51	225,00
012	Totaux charges de personnel	61272,95	56843,87	54412,23	-2431,64

Oubli de règlement à l'URSSAF du premier trimestre de cotisations 2020. La somme correspondante sera à régulariser sur l'exercice 2021.

Atténuation de produits

Prévu : 33 256.52 €

Réalisé : 32 284.74 €

Ecart : - 971.78 €

Comptes	Intitulés	CA 2019	BP 2020	CA 2020	Ecart
739211	Attributions de compensations	26196,70	29000,00	28578,22	-421,78
739223	Fonds perequation ress.com.et intercom	1875,00	1875,00	1325,00	-550,00
73928	Autre prélèvement pour fiscalité reversée	0,00	2381,52	2381,52	0,00
014	Atténuations de produits	28071,70	33256,52	32284,74	-971,78

Compte 739211 – Attributions de compensation : - 421.78 €

Compensation versée à la Communauté d'agglomération du Grand Cahors moins importante que prévue

Compte 7319223 – Fonds de Péréquation des ressources communales et intercommunales (FPIC) : - 550 €

Autres charges de gestion courante

Prévu : 30 120.33 €

Réalisé : 26 495.05 €

Ecart : - 3 625.28 €

Comptes	Intitulés	CA 2019	BP 2020	CA 2020	Ecart
6531	Indemnités	8460,56	9660,33	9599,97	-60,36
6533	Cotisations de retraite	685,00			
6554	Contributions organismes de regroupement	579,58	600,00	592,95	-7,05
6558	Autres contributions obligatoires	6360,00	19360,00	15900,00	-3460,00
6574	Subventions aux associations	500,00	500,00	400,00	-100,00
65888	Autres	66,03	0,00	2,13	2,13
65	Autres charges de gestion courante	16651,17	30120,33	26495,05	-3625,28

Compte 6558 –Autres contributions obligatoires : - 3 460 €

Participation aux frais de fonctionnement de l'école de Catus moins importante que prévue en raison d'une baisse du nombre d'élèves inscrits pour Saint-Médard

LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Atténuation de charges

Prévu : 10 240.00 €
Réalisé : 13 199.38 €
Ecart : + 2 959.38 €

Comptes	Intitulés	CA 2019	BP 2020	CA 2020	Ecart
6419	Remboursement rémunération du personnel	10233,62	10240,00	13199,38	2959,38
013	Atténuation de charges	10233,62	10240,00	13199,38	2959,38

Compte 6419 – Remboursement sur rémunération du personnel : + 2 959.38 €

Facturation à la Communauté d'Agglomération du Grand Cahors d'un montant de mise à disposition de l'agent communal sur le service assainissement supérieur à celui budgétisé en raison de l'évolution du coût salarial engagé par la commune : + 1 362.50 €

Indemnités d'assurance maladie du personnel (non budgétisées) : + 1 596.88 €

Ventes de produits, prestations de service

Prévu : 1 450.00 €
Réalisé : 774.00 €
Ecart : + 676.00 €

Comptes	Intitulés	CA 2019	BP 2020	CA 2020	Ecart
7032	Stationnement et location de voie publique	1488,41	1450,00	774,00	-676,00
70	Produits services, domaine et ventes div.	1488,41	1450,00	774,00	

Cessation de la location d'emplacement pour l'antenne TDF

Impôts et taxes

Prévu : 91 152.00 €
Réalisé : 96 300.53 €
Ecart : + 5 148.53 €

Comptes	Intitulés	CA 2019	BP 2020	CA 2020	Ecart
731	Impôts locaux	75084,00	75152,00	74807,00	-345,00
73212	Dotations de solidarité communautaire	0,00	0,00	1566,00	1566,00
73223	Fonds de péréquation ressources com et interco	6524,00	6000,00	8616,00	2616,00
7328	Autre fiscalité reversée	0,00			
7381	Taxe additionnelle droits de mutation	10299,74	10000,00	11311,53	1311,53
73	Impôts et taxes	91907,74	91152,00	96300,53	5148,53

SECTION D'INVESTISSEMENT

CA 2020 : PRESENTATION GENERALE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT				
Comptes	Intitulés	BP 2020	CA 2020	Ecart
21	Immobilisations corporelles (sauf opérations)	1800	0	-1800
Total des dépenses d'équipement		1800	0	-1800
1641	Emprunts en euros	22969,14	22969,15	0,01
165	Dépôts et cautionnement reçus	1856,89	0	-1856,89
011	Total des dépenses financières	24826,03	22969,15	-1856,88
Total des dépenses réelles d'investissement		26626,03	22969,15	-3656,88
041	Opérations patrimoniales	3240	0	-3240
Total des dépenses d'ordre d'investissement		3240	0	-3240
TOTAL		29866,03	22969,15	-6896,88
Solde d'exécution négatif reporté de N-1		34867,16	34867,16	
Total des dépenses d'investissement de l'exercice (=total des opérations réelles et d'ordre)		64733,19	57836,31	-6896,88

RECETTES D'INVESTISSEMENT				
Comptes	Intitulés	BP 2020	CA 2020	Ecart
13	Subventions d'investissement (hors 138)	500	1910,15	1410,15
Total des recettes d'équipement		500	1910,15	1410,15
10222	FCVA	1813,93	1321,93	-492
10226	Taxe d'aménagement		1355,09	1355,09
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	34867,16	34867,71	0,55
165	Dépôts et cautionnements reçus	1856,89	0	-1856,89
10	Dotations, fonds divers et réserves	38537,98	37544,73	-993,25
Total des recettes réelles d'investissement		39037,98	39454,88	416,90
021	Virement de la section de fonctionnement	18672,21		-18672,21
040	Opération d'ordre transfert entre section	3783	3783	0
041	Opérations patrimoniales	3240	0	-3240
Total des recettes d'ordre de la section		25695,21	3783	-21912,21
Total des recettes d'investissement de l'exercice (=total des opérations réelles et d'ordre)		64733,19	43237,88	-21495,31
Résultat de clôture de l'exercice		0	-14598,43	

LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT				
Comptes	Intitulés	BP 2020	CA 2020	Ecart
21	Immobilisations corporelles (sauf opérations)	1800	0	-1800
Total des dépenses d'équipement		1800	0	-1800
1641	Emprunts en euros	22969,14	22969,15	0,01
165	Dépôts et cautionnement reçus	1856,89	0	-1856,89
011	Total des dépenses financières	24826,03	22969,15	-1856,88
Total des dépenses réelles d'investissement		26626,03	22969,15	-3656,88
041	Opérations patrimoniales	3240	0	-3240
Total des dépenses d'ordre d'investissement		3240	0	-3240
TOTAL		29866,03	22969,15	-6896,88
Solde d'exécution négatif reporté de N-1		34867,16	34867,16	
Total des dépenses d'investissement de l'exercice (=total des opérations réelles et d'ordre)		64733,19	57836,31	-6896,88

Dépenses d'équipement

Prévu : 1 800.00 €
Réalisé : 0.00 €
 Ecart : - 1 800.00 €

Achat du défibrillateur prévu fin 2019 mais réalisé début 2020.

Dépenses financières

Prévu : 1 856.89 €
Réalisé : 0.01 €
 Ecart : - 1 856.88 €

Aucun départ ni arrivée de locataire en 2020.

Opérations patrimoniales

Prévu : 3 240 €
Réalisé : 0.00 €
 Ecart : - 3 240.00 €

Opération d'adressage à virer au compte 215 (opérations de voirie) en 2021

NB : solde d'exécution négatif reporté N-1 = 34 707 € de report de résultat négatif 2019 sur le budget principal + 160 € de report de résultat négatif sur le budget assainissement.

LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

RECETTES D'INVESTISSEMENT				
13	Subventions d'investissement (hors 138)	500	1910,15	1410,15
Total des recettes d'équipement		500	1910,15	1410,15
10222	FCVA	1813,93	1321,93	-492
10226	Taxe d'aménagement		1355,09	1355,09
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	34867,16	34867,71	0,55
165	Dépôts et cautionnements reçus	1856,89	0	-1856,89
10	Dotations, fonds divers et réserves	38537,98	37544,73	-993,25
Total des recettes réelles d'investissement		39037,98	39454,88	416,90
021	Virement de la section de fonctionnement	18672,21		-18672,21
040	Opération d'ordre transfert entre section	3783	3783	0
041	Opérations patrimoniales	3240	0	-3240
Total des recettes d'ordre de la section		25695,21	3783	-21912,21
Total des recettes d'investissement de l'exercice (=total des opérations réelles et d'ordre)		64733,19	43237,88	-21495,31
Résultat de clôture de l'exercice		0	-14598,43	

Recettes d'équipement

Prévu : 500.00 €
Réalisé : 1 910.15 €
 Ecart : + 1 410.15 €

Il était prévu au BP 2020 une subvention de 500.00 € concernant l'achat du défibrillateur. Celle-ci sera versée sur 2021. En revanche, la commune a perçu une subvention d'un montant de 1 910.15 € se rapportant à des travaux d'aménagement de voirie (carrefour de Rostassac) ni budgétisés ni réalisés en 2020.

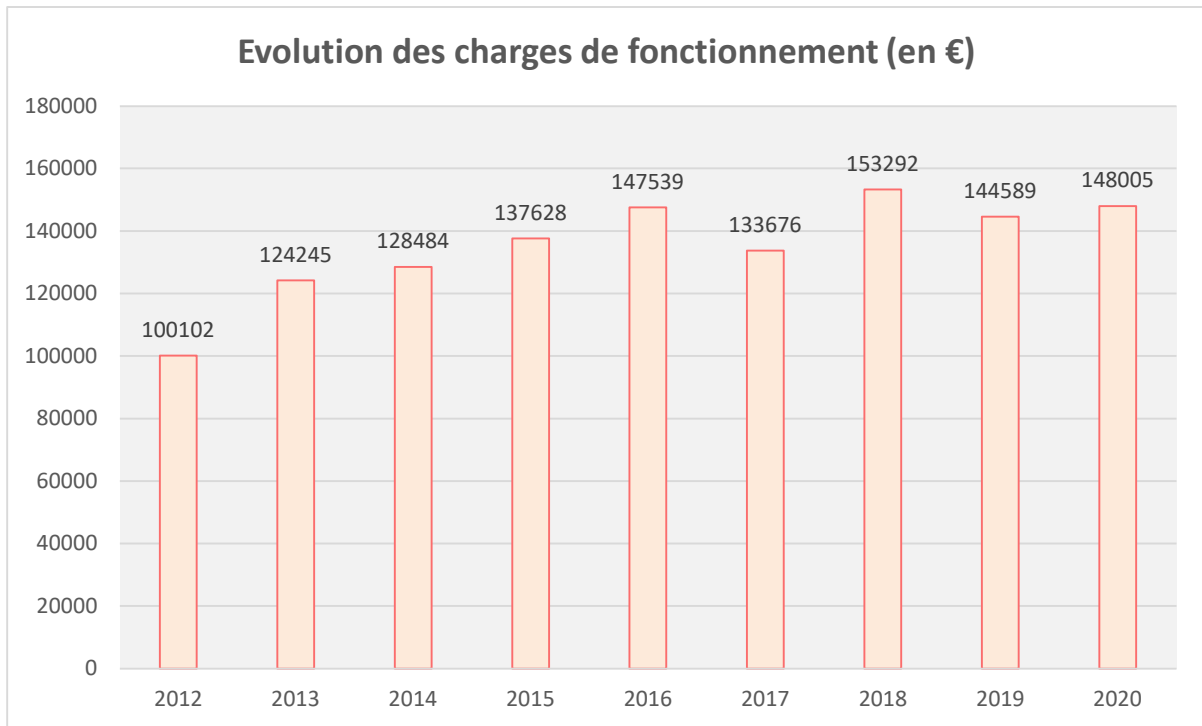
Dotation, fonds divers et réserves

Prévu : 38 537.98 €
Réalisé : 39 454.88 €
 Ecart : + 416.90 €

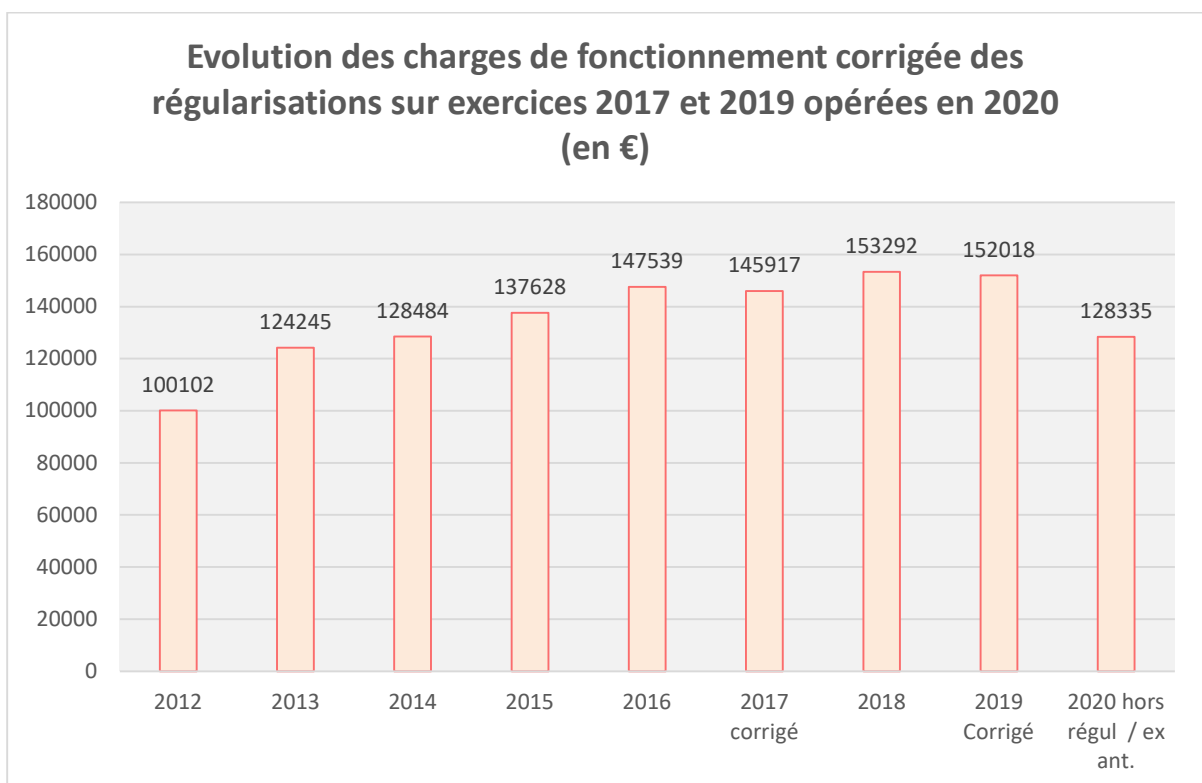
- Versement de la taxe d'aménagement (non budgétisée) : + 1 355 €
- Moins de FCTVA reversé que ce qui avait été inscrit au BP : - 492 €
- Absence de versement de cautions (locataires) : -1 857 €

CONCLUSIONS

Le compte administratif 2020 de la commune de Saint-Médard fait apparaître une bonne maîtrise des dépenses de fonctionnement sur l'exercice 2020.



Cette baisse des dépenses sur l'exercice est encore plus visible après retraitement des données comptables (imputations à leurs exercices propres des charges 2017 et 2019 constatées sur 2020)



L'excédent obtenu sur la section de fonctionnement a permis de dégager une capacité d'autofinancement nette positive, alors même qu'elle s'annonçait fortement négative.

