

Ville de Parthenay

NOTE DE PRESENTATION
DU COMPTE ADMINISTRATIF 2020



Introduction

L'article L 2313-1 du code des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit être jointe au Compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note répond à cette obligation pour la commune et sera disponible sur le site internet de la Collectivité.

Sommaire

- 1** **Préambule**
- 2** **Synthèse du compte administratif 2020**
- 3** **Présentation de la section de fonctionnement**
 - 3.1 – Présentation par fonction**
 - 3.1.1- Recettes de fonctionnement**
 - 3.1.2 - Dépenses de fonctionnement**
 - 3.2 – Présentation par nature**
 - 3.2.1- Recettes de fonctionnement**
 - 3.2.2 - Dépenses de fonctionnement**
- 4** **Présentation de la section d'investissement**
 - 4.1 – Présentation par fonction**
 - 4.1.1 – Dépenses d'investissement**
 - 4.1.2 – Recettes d'investissement**
 - 4.2 – Présentation par nature**
 - 4.3 – Autorisations de programme**
- 5** **Etat de la dette**
- 6** **Ratios financiers**
- 7** **Bilan du Pybus**

1. Préambule

Le **COMPTE ADMINISTRATIF** constitue le bilan financier de l'ordonnateur (Maire) en sa qualité d'exécutif de l'assemblée délibérante.

Il présente l'arrêté des comptes de la Commune à la clôture de l'exercice budgétaire et doit être soumis pour adoption au Conseil municipal au plus tard le 30 juin de l'année suivante.

Document de synthèse, le compte administratif se présente formellement de la même manière que le budget primitif pour permettre des comparaisons.

Il retrace les autorisations de crédits votés, toutes les recettes (y compris celles non titrées) et les dépenses réalisées, y compris celles qui ont été engagées mais non mandatées (restes à réaliser).

Le compte administratif permet ainsi de dégager un solde, le résultat de l'exécution budgétaire, lequel est obligatoirement affecté au budget de l'exercice suivant.

Les résultats du **COMPTE ADMINISTRATIF 2020** doivent être concordants à ceux du **COMPTE DE GESTION 2020** établi par le Comptable Public, ce qui est le cas.

Le compte administratif est présenté par le Maire puis soumis au vote du Conseil Municipal, en l'absence du Maire, qui, en tant qu'Ordonnateur, ne peut participer au vote, quel que soit l'ordonnateur effectif qui était présent pour la gestion considérée.

Une fois le Compte Administratif adopté, le Conseil Municipal doit voter une délibération d'affectation définitive des résultats comptables. Les résultats adoptés seront ensuite affectés et repris au budget primitif 2021 au cours de la présente séance.

2. Synthèse du compte administratif 2020

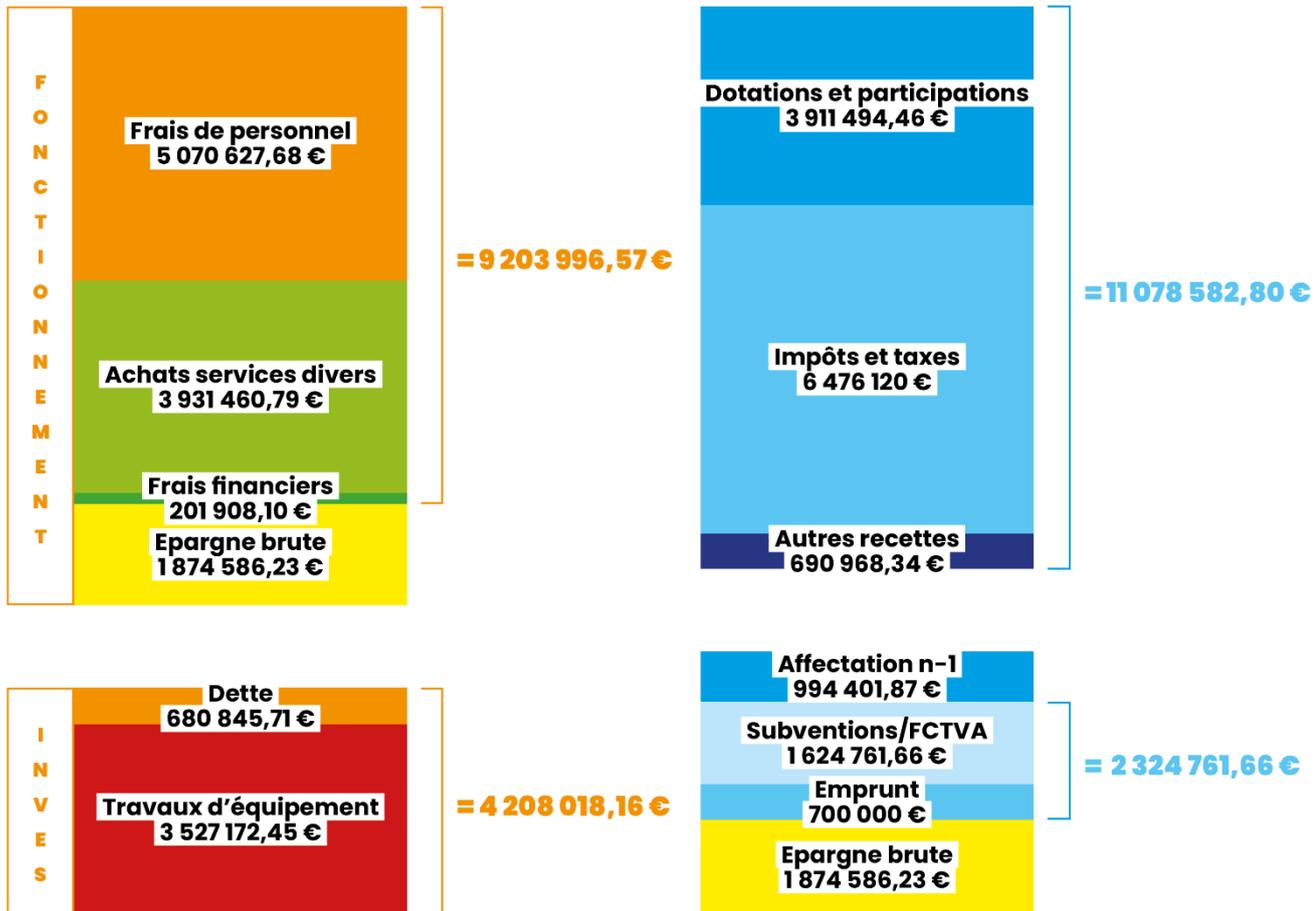
L'exécution du budget 2020 a incontestablement été marquée par la crise sanitaire et ses conséquences. La ville a plutôt bien résisté financièrement.

L'analyse du compte administratif 2020 confirme d'ailleurs une situation financière stable de la ville malgré des dépenses supplémentaires et des pertes de recettes occasionnées par la pandémie. La Ville affiche un résultat de clôture relativement préservé.

Section	Résultat de clôture 31/12/2019	Affectation	Résultat Exercice 2020	Résultat de clôture au 31/12/2020
Invest.	-1 491 822,78		- 388 851,19	-1 880 673,97
Fonctionnement.	1 779 970,24	- 994 401,87	1 374 582,79	2 160 151,16
Total	288 147,46	- 994 401,87	985 731,60	279 477,19

L'exercice budgétaire 2020 présente **un excédent de fonctionnement de 1 374 582,79 €** et un **déficit d'investissement de 388 851,19 €** soit un résultat **excédentaire 2020 de 985 731,60 €**.

Après reprise du résultat de clôture fin 2019, le résultat de clôture cumulé au 31 décembre 2020 est de **279 477,19 €**, en légère baisse par rapport au résultat de clôture au 31 décembre 2019 qui était de 288 147,46 €.



Pour 2020, Le montant des recettes réelles de fonctionnement s'élève à **11 078 582,80 €** et les dépenses à **9 203 996,57 €**, ce qui permet de dégager une épargne brute de 1 874 586,23 €.

Après remboursement de la dette en capital, on constate une épargne nette de 1 193 740,52 €.

Le montant des dépenses d'investissement est de **4 208 018,16 €** (dont 3 527 172,45 € en travaux d'équipement) avec des recettes à hauteur de **2 324 761,66 €** dont un emprunt de 700 000 € (hors affectation de 994 401,87 €).

3. Présentation de la section de fonctionnement

3.1 Présentation par fonction

(Liste des fonctions en annexe 1)

3.1.1 Recettes de fonctionnement (en chiffres)

Les recettes de fonctionnement constatées au compte administratif 2020 sont arrêtées à **11 161 517,35 €**, et 11 947 085,72 € après reprise du résultat N-1, soit avec un niveau de réalisation de 101,09 %.

A noter que le budget prévisionnel 2020 voté le 6 juillet 2020 prenait en compte certains ajustements budgétaires en raison de la crise sanitaire, notamment sur la restauration scolaire, la location de salles... Cependant le montant des recettes pour ces secteurs se révèle inférieur aux prévisions.

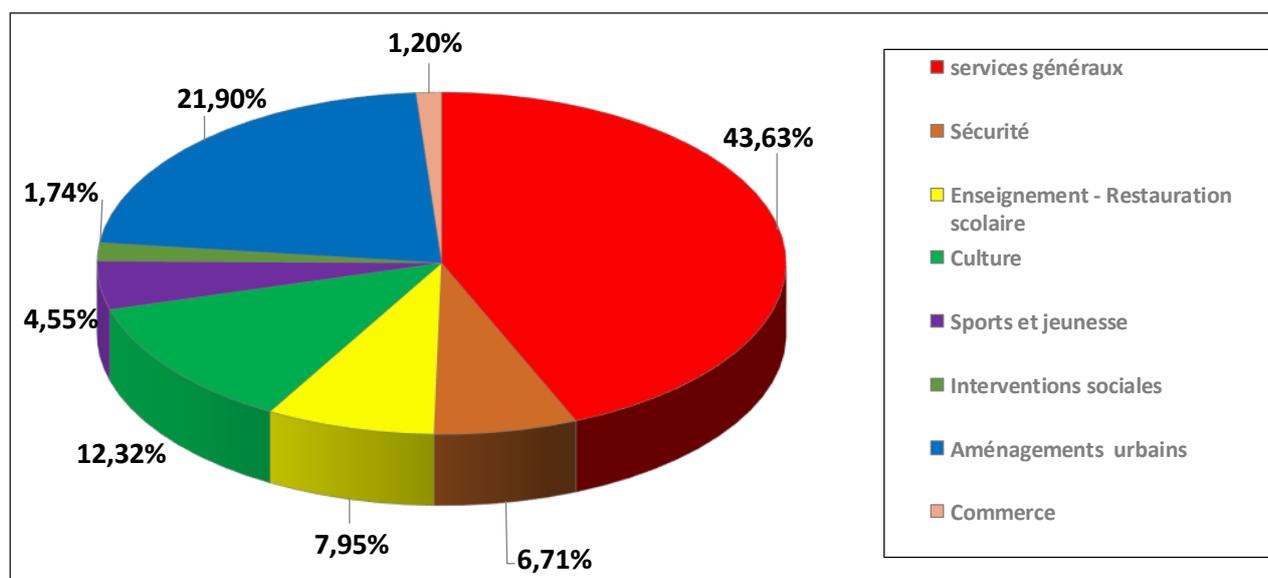
	Présentation par fonction	Prévision	Réalisation	%
920	Services Généraux	333 800	344 383,62	103,17%
921	Sécurité et salubrité publiques	8 800	10 594,12	120,38%
922	Restauration scolaire	166 300	144 132,12	86,66%
923	Culture	141 650	132 259,55	93,37%
924	Sports et Jeunesse	35 650	49 624,70	139,19%
928	Aménagements & services urbains	97 400	150 349,53	154,36%
929	Action économique – commerce local	6 750	18 372,95	272,19%
931	Opérations financières	13 250	13 303,49	100,40%
932	Dotations et participations	3 788 700	3 788 803,00	100,00%
933	Impôts et taxes	6 357 000	6 426 759,72	101,09%
934	Transferts entre sections	83 000	82 934,55	99,92%
002	Excédent de fonctionnement reporté	785 568,37	(785 568,37)	
(1)	Total de la section Avec reprise du résultat N-1	11 817 868,37	11 161 517,35 11 947 085,72	101,09%

3.1.2 Dépenses de fonctionnement (en chiffres)

Les dépenses de fonctionnement constatées au compte administratif 2020 sont arrêtés à 9 786 934,56 €, soit un niveau de réalisation de 82,81 %, et de 87,70 % après intégration du virement à la section d'investissement qui ne donne pas lieu à une écriture comptable sur l'exercice.

	Présentation par fonction	Prévision	Réalisation	%
920	Services Généraux	4 272 600,00	3 880 879,84	90,83%
921	Sécurité et salubrité publiques	597 330,00	597 197,63	99,97%
922	Restauration scolaire	746 400,00	706 730,65	94,68%
923	Culture	1 173 700,00	1 096 286,90	93,40%
924	Sports et Jeunesse	405 450,00	405 025,89	99,90%
925	Interventions sociales & santé	156 870,00	154 567,84	98,53%
928	Aménagements & services urbains	2 046 900,00	1 947 774,64	95,15%
929	Action économique – commerce local	139 280,00	106 558,56	76,50%
931	Opérations financières	215 000,00	201 908,10	93,91%
933	Impôts et taxes	107 070,00	107 066,52	99,99%
934	Transferts entre sections	610 000,00	582 937,99	95,56%
938	Dépenses imprévues	688 868,37		
939	Virement à la section d'investissement	658 400,00		
(1)	Total de la section	11 817 868,37	9 786 934,56	82,81%

*Répartition des dépenses réelles de fonctionnement en % par secteur d'activités (Hors intérêts d'emprunts)

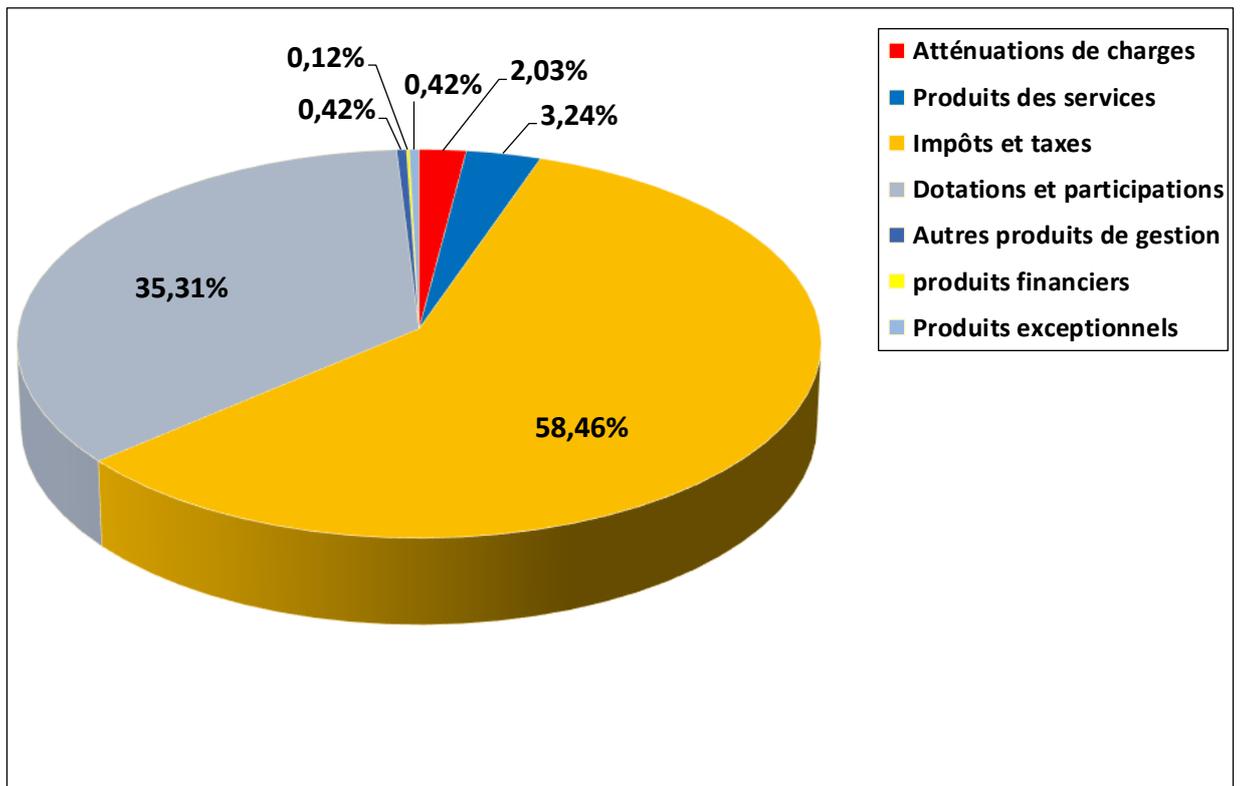


3.2 Présentation par nature

3.2.1 Recettes de fonctionnement (en chiffres)

RECETTES	2019	2020	% Evol
	11 239 335,69	11 161 517,35	-0,69%
Recettes réelles :	11 087 859,30	11 078 582,80	-0,08%
Atténuations charges :	218 848,09	225 453,26	3,02
Produits des services :	474 850,36	358 784,60	-24,44
Impôts et taxes :	6 384 129,03	6 476 120,00	1,44
Dotations et subventions :	3 784 352,26	3 911 494,16	3,36
Autres produits gestion :	86 132,48	46 934 ,34	-45,51
Produits financiers :	14 800,27	13 303,49	-10,11
Produits exceptionnels :	124 746,81	46 492,65	-62,73
Recettes d'ordre :	151 476,39	82 934,55	-45,25
Travaux en régie :	74 742,72	60 174,79	-19,49
Produits exceptionnels :	76 733,67	22 759,76	-70,34

*Répartition par nature et en % des recettes réelles de fonctionnement



Les recettes réelles de fonctionnement enregistrent une légère baisse 0,8%/2019 :

- ❖ **Les atténuations de charges s'élèvent à 225 453,26 €** - en augmentation de 3,02 % - il s'agit essentiellement des remboursements d'assurance maladie et statutaire pour les agents en arrêt de travail.
- ❖ **Les produits des services s'élèvent à 358 784,60 €**, soit 3,24 % des recettes réelles de fonctionnement. Le montant est en baisse de 24,44% par rapport au CA2019 en raison d'une baisse des recettes sur la restauration scolaire (-51 483 €) et les redevances d'occupation du domaine public (-19 854 €)...
(Figurent en produits des services : Restauration scolaire 130 497 € - Remboursement frais de personnel mis à disposition 80 990 € - remboursement charges énergétiques CCPG 68 327 € - redevance d'occupation du domaine public 28 601 € - location de matériel et fourrière véhicule 23 458 € - concessions et redevances funéraires 68 327 €...)
- ❖ **Le produit des impôts s'élève à 6 476 120 €** – C'est le poste de recettes le plus important avec un volume de 58,46 %, en augmentation de 1,44 %/2019.

Ce chapitre budgétaire est composé de **la fiscalité directe** (taxe d'habitation – taxes foncières sur le bâti et le non bâti) pour un montant de **5 755 496 €** (51,95 % des recettes réelles de fonctionnement) et de la **fiscalité indirecte** à hauteur de **720 624 €**.

TH	TFB	TFNB
17,70%	29,45%	75,17%

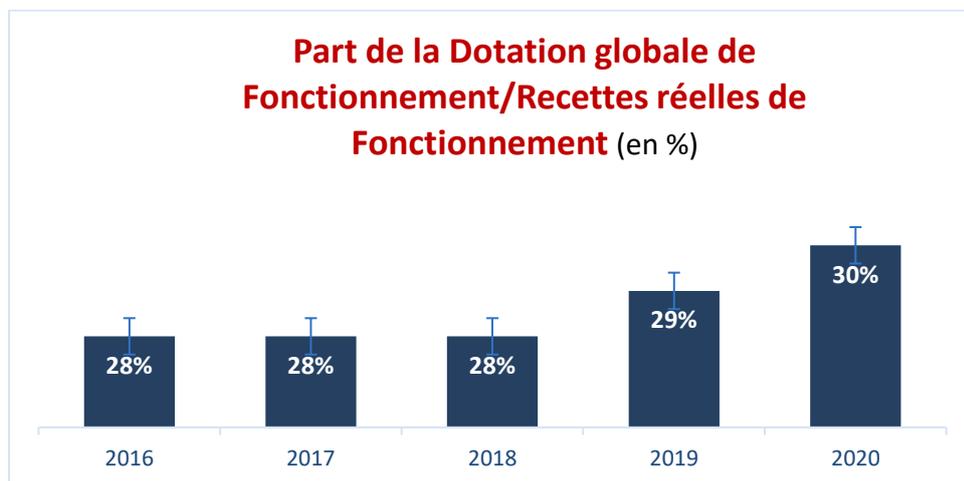
Le montant de la fiscalité directe a augmenté de 100 000 € en 2020



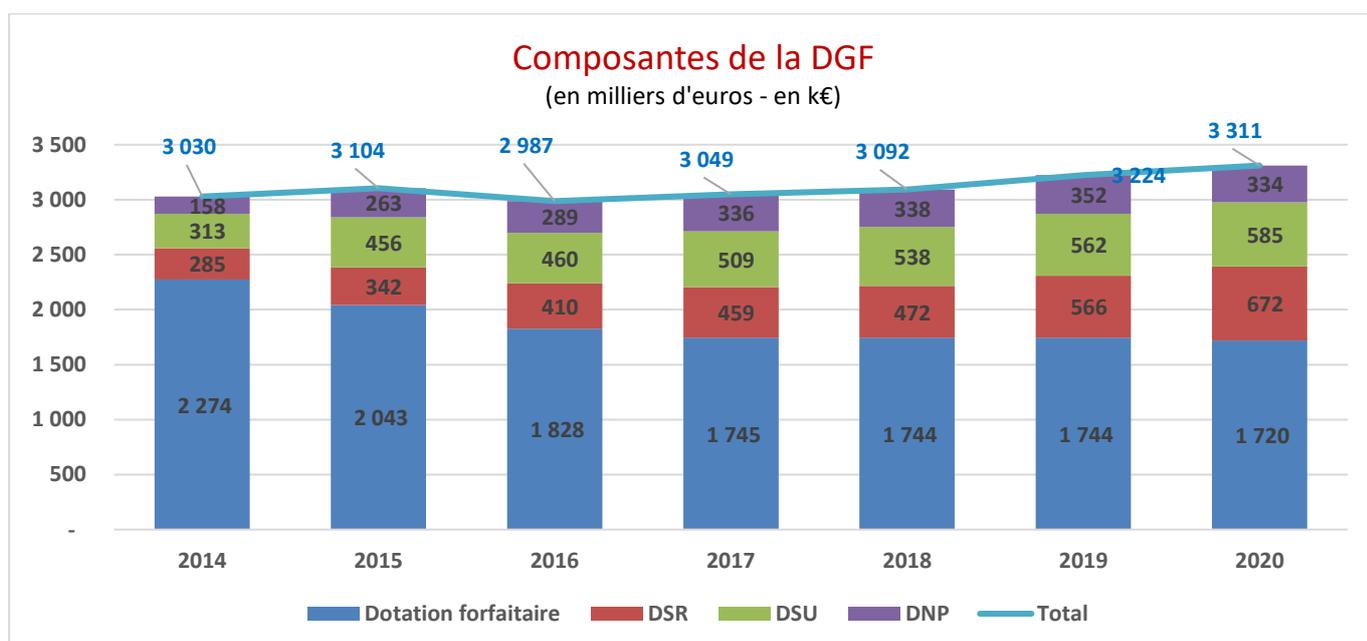
Le produit de **fiscalité indirecte** est alimenté par : *la taxe sur l'électricité 214 851 € - les droits de mutation pour 303 169 € - le fond de péréquation des ressources intercommunales et communales 152 153 € - la taxe sur les emplacements publicitaires 32 391 € - les droits de place 16 970 €*

- ❖ **Le montant des dotations et subventions s'élève à 3 911 494, 46 €** et a augmenté de 3,36 % /2019 et représente 35 % des recettes réelles de fonctionnement.
Figurent sur ce chapitre la DGF (dotation globale de fonctionnement) avec : la dotation forfaitaire pour 1 720 213 € - la dotation de solidarité rurale pour 671 534 € - la dotation de solidarité urbaine pour 585 176 € - la dotation de péréquation pour 333 928 €, mais également les allocations compensatrices versées par l'Etat pour les exonérations de taxes foncières et habitation pour 477 952 €, des subventions de l'Etat sur dossiers pour 58 354 € et des aides du Département pour 27 080 €...

Part de la Dotation globale de Fonctionnement/Recettes réelles de Fonctionnement (en %)



Composantes de la DGF (en milliers d'euros - en k€)



❖ **Les autres produits de gestion pour 46 934,34 €**, en baisse de 45,51 % - Il s'agit du revenu des immeubles. La diminution s'explique par la perte des recettes de location de salles avec la fermeture des équipements comme le Palais des Congrès, la salle du Domaine des Loges avec la crise COVID.

❖ **Produits financiers pour 13 303,49 €** - cela correspond au remboursement des intérêts d'un emprunt partiellement affecté au financement de la construction de l'école Gutenberg et qui fait l'objet d'un remboursement par la Communauté de communes de Parthenay-Gâtine suite au transfert de la compétence scolaire à l'EPCI.

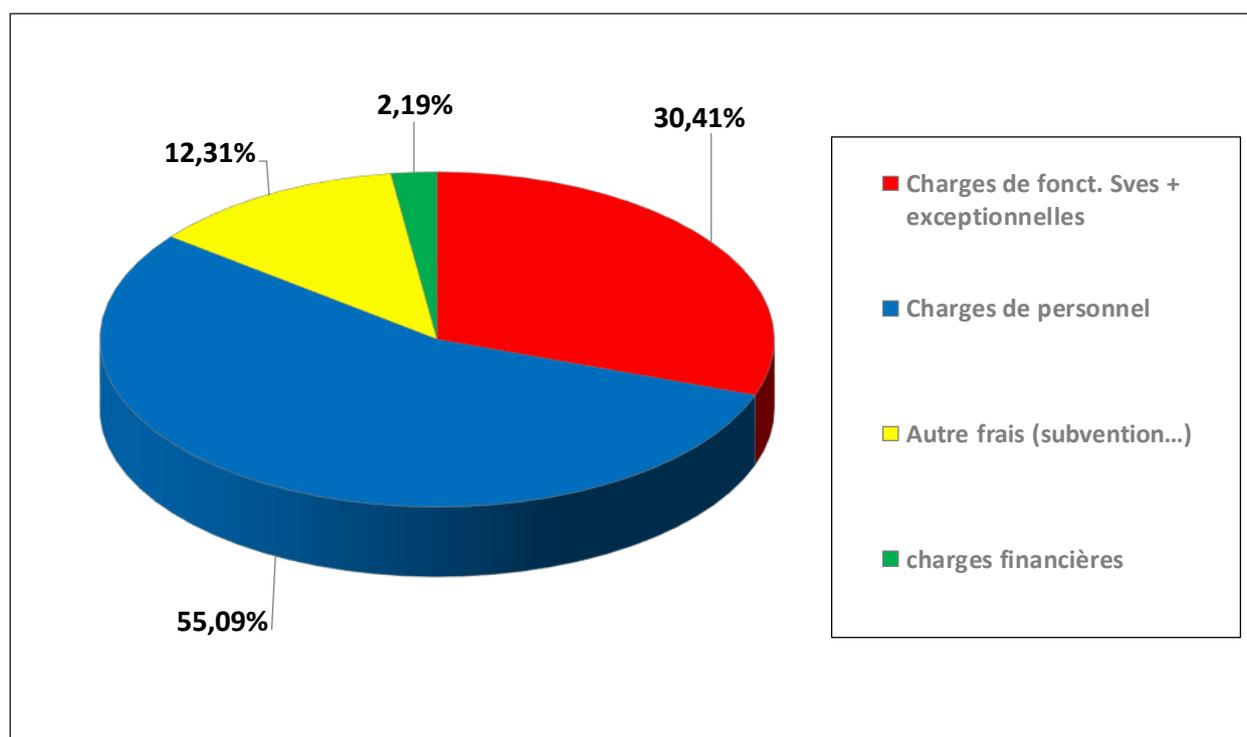
❖ **Produits exceptionnels pour 46 492,65 €** - Il s'agit ici des indemnités d'assurances suite à différents sinistres pour 9 555,75 € - d'annulations de mandats pour 22 749,80 € et d'annulations sur rattachements de charges pour 14 127,10 €.

❖ **Les opérations d'ordre pour 82 934,55 €** (opérations qui ne donnent pas lieu à décaissement mais à des écritures comptables entre la section de fonctionnement et d'investissement) : il s'agit des opérations d'amortissement des subventions d'équipement et des travaux en régie.

3.2.2 Dépenses de fonctionnement (en chiffres)

DEPENSES	2019	2020	% Evol
		9 827 528,97	9 786 934,56
Dépenses réelles :	9 175 576,66	9 203 996,57	0,31%
Charges à car. Général :	2 697 755,59	2 787 321,58	3,32%
Charges de personnel :	5 162 951,17	5 070 627,68	-1,79%
Atténuation de produits (A.C)	107 066 ,52 €	107 066,52	
Autres ch. Gestion :	991 700,94	1 025 822,81	3,44%
Charges financières :	211 878,40	201 908,10	-4,71%
Charges exceptionnelles :	4 224,04	11 249,88	166,33%
Dépenses d'ordre :	651 952,31	582 937,99	-10,59%
Cessions :	95 786,84	0,00	100,00%
Amortissements :	556 165,47	582 937,99	4,81%

*Répartition par nature des dépenses réelles de fonctionnement en % (Hors intérêts d'emprunts)



Les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à 9 203 996,57 €, en augmentation de 0,31 %/2019 :

- ❖ **Les charges à caractère général s'élèvent à 2 787 321,58 €** - c'est le deuxième poste de dépenses de la section de fonctionnement. Elles sont en augmentation en 2020 par rapport à 2019 de 3,32 %. Cette augmentation correspond à une évolution de quelques postes de dépenses : mise en place d'un contrat de prestation pour le désherbage – augmentation des achats de fournitures de voirie et des

fournitures non stockées (achats dans le cadre de crise Covid avec notamment les masques) A l'inverse, certains postes de dépenses ont connu des diminutions comme les dépenses d'énergie, de carburants, d'alimentation. Cela s'explique par la fermeture des équipements (salles de sports, Palais des congrès, Cantine).

Figurent parmi les plus grosses lignes de dépenses : les dépenses d'entretien des terrains, bâtiments, voies et réseaux pour un montant de 620 816 € - les charges énergétiques pour 473 386 €, les achats de fournitures pour 359 615 € -les assurances (auto- bâtiments – RC...) pour 257 598 €- les contrats de prestations (déchets – désherbage- service de sécurité) pour 246 856 € - l'entretien de matériel et mobilier pour 164 416 € - les contrats de maintenance pour 107 591 € - les locations mobilières et immobilières pour 68 483 € - l'alimentation pour 57 071 € - l'eau et l'assainissement pour 57 610 € -la téléphonie pour 39 550 € - le carburant pour 37 915 €...

- ❖ **Les charges de personnel : 5 070 627,68 €** représentent le principal poste de dépenses de la section de fonctionnement (55.09 %). On constate une maîtrise de ce poste de dépenses avec notamment une baisse de 1,79 % par rapport à l'exercice 2019.
Figurent notamment sur ce poste : la rémunération des agents titulaires et contractuels, mais également l'assurance statutaire, la médecine du travail, le remboursement des frais de personnel des agents mis à disposition par la Communauté de Communes de Parthenay...
- ❖ **L'atténuation de produits pour 107 066,52 €.** Il s'agit de l'attribution de compensation versée à la Communauté de communes Parthenay-Gâtine correspondant au montant des ressources de fiscalité professionnelle unique transféré à l'EPCI moins le montant des charges et produits des compétences transférées par la commune.
- ❖ **Les autres charges de gestion courante représentent 1 025 822,81 €** soit 11.14 % des dépenses réelles de fonctionnement.
Composées principalement des contributions obligatoires (contingent incendie 303 470 € en baisse de 5 292 €), des subventions aux associations (333 293 €), de la subvention au CCAS (133 500 €) et des indemnités de fonction versées aux élus...
- ❖ **Les charges financières s'élèvent à 201 908,10 €** (les intérêts des emprunts principalement) et représentent 2.2 % des dépenses réelles de fonctionnement. Elles diminuent de 4,71 %/2019.
- ❖ **Des charges exceptionnelles à hauteur de 11 249,88 €** soit 0,12 % des dépenses réelles de fonctionnement. Il s'agit d'annulations et de réductions de titres sur exercices antérieurs.
- ❖ **Les opérations d'ordre pour 582 937,99 €** (opérations qui ne donnent pas lieu à décaissement mais à des écritures comptables entre la section de fonctionnement et d'investissement) : il s'agit des opérations d'amortissement des biens matériel et mobilier.

4. Présentation de la section d'investissement

4.1 Présentation par fonction

(Liste des fonctions en annexe 1)

4.1.1 Dépenses d'investissement (en chiffres)

LIBELLE	PREVISION	REALISATION	REPORTS
001 - Déficit N-1	1 491 822,78		
900 - Services généraux	772 862,74	528 792,84	109 244,18
902 – Restauration scolaire	80 000,00	28 368,00	
903 - Culture	707 521,95	447 770,87	2 378,59
904 - Sport et jeunesse	246 734,54	202 511,29	5 666,40
908 - Urbanisme & Aménagement urbain	1 821 709,86	1 485 424,16	14 166,60
909 - Action économique – commerce local	975 000,00	834 305,29	
911 - Dettes & autres Opérations financières	681 000,00	680 845,71	
910 - Opérations patrimoniales	118 800,00	91 150,14	
914 - Transferts entre sections	83 000,00	82 934,55	
TOTAL	6 978 451,87	4 382 102,85	131 455,77

- ❖ Des dépenses d'investissement pour **4 382 102,85 €** dont 680 845, 71 € de remboursement de dette en capital et des opérations d'ordre : opérations patrimoniales 91 150,14 € et travaux en régie + divers 82 934,55 €.

Principales dépenses d'Équipement réalisées en 2020 :

- ❖ **Services généraux 528 792,84 €** : avec notamment des achats de licences pour 17 589 € du matériel et mobilier pour 72 407 € - du matériel informatique pour 8 296 € - l'achat d'un véhicule pour la police municipale pour 15 182 € - des travaux sur plusieurs équipements : maison de la vierge noire pour 104 130 € - cimetière 30 760 € - Hôtel de ville et communautaire 71 606 € (fin du chantier de réhabilitation HDVC)...



- ❖ **Culture 447 770,87 €** : achat et restauration d'objets d'art pour le musée 5 612 € - travaux au Palais des congrès 7 776 € et à l'Eglise St Laurent 416 320 €



- ❖ **Sports et jeunesse 202 511,29 €** : travaux stade de l'Enjeu 12 674 € - Installation d'un city stade 108 393 € - travaux salle de sports des Grippeaux 18 858 € et de l'E.N 6 761 € - travaux stade Brisset 48 891 €.



- ❖ **Aménagement et services urbains 1 485 424,16 €** : avec des travaux d'éclairage public pour 252 864 € - voirie pourtour stade de l'Enjeu 724 943 € - divers travaux de voirie 354 977 € - vidéo surveillance 148 382 €



- ❖ **Des reports de dépenses pour 131 455,77 €** - achats et travaux commandés mais non réalisés à la clôture de l'exercice : avec notamment de l'achat de matériel pour 77 134 € ainsi que des travaux dans différents équipements.

4.1.2 Recettes d'investissement (en chiffres)

LIBELLE	PREVISION	REALISATION	REPORTS
900 - services généraux	259 991	257 135,00	4 997,50
903 - Culture	475 457	392 607,14	55 646,74
904 - Sport et jeunesse	283 902	280 926,66	
908 - Urbanisme & Aménagement urbain	73 000	837,35	6 519,05
909 - Action économique – commerce local	360 000	93 000,00	
911 - Dettes & autres Opérations financières	2 614 000	744 000,00	
912 - Dotations & participations	1 474 401	1 473 704,36	
913 - Impôts et taxes	50 500	76 933,02	
910 - Opérations patrimoniales	118 800	91 150,14	
914 - Transferts entre sections	610 000	582 937,99	
919 - Virement S° fonctionnement	658 400		
TOTAL	6 978 451,87	3 993 251,66	67 163,29

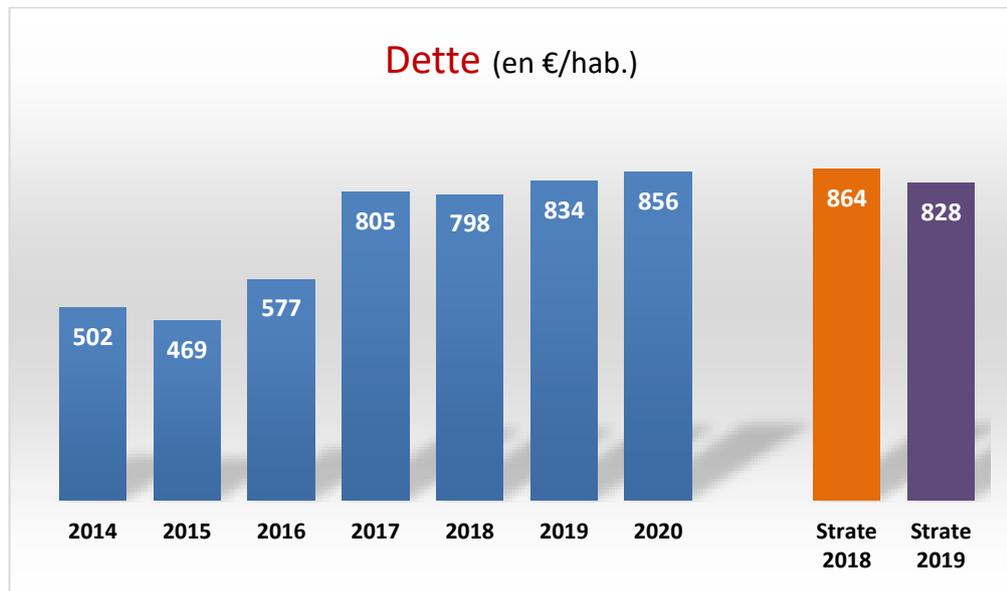
- ❖ **Des recettes pour 3 993 251,66 €** avec un emprunt de 700 000 € - la récupération de TVA pour 479 302 € - des subventions pour les Halles (600 000 €), pour l'Eglise St Laurent (206 519 €), pour la rénovation de l'Hôtel de Ville et Communautaire (253 985 €), le produit de la taxe d'aménagement pour 23 053 € et le versement de l'Etat sur le produit des amendes de police 53 880 € + Affectation N- de 994 401,87 €.
- ❖ **Des opérations d'ordre avec des opérations patrimoniales pour 91 150,14 €** et les amortissements des biens pour 582 937 €
- ❖ **Des reports de recettes pour 67 163,29 €** - il s'agit de soldes de subventions non perçues au 31 décembre et qui seront versées en 2021.

4.2 Présentation par nature

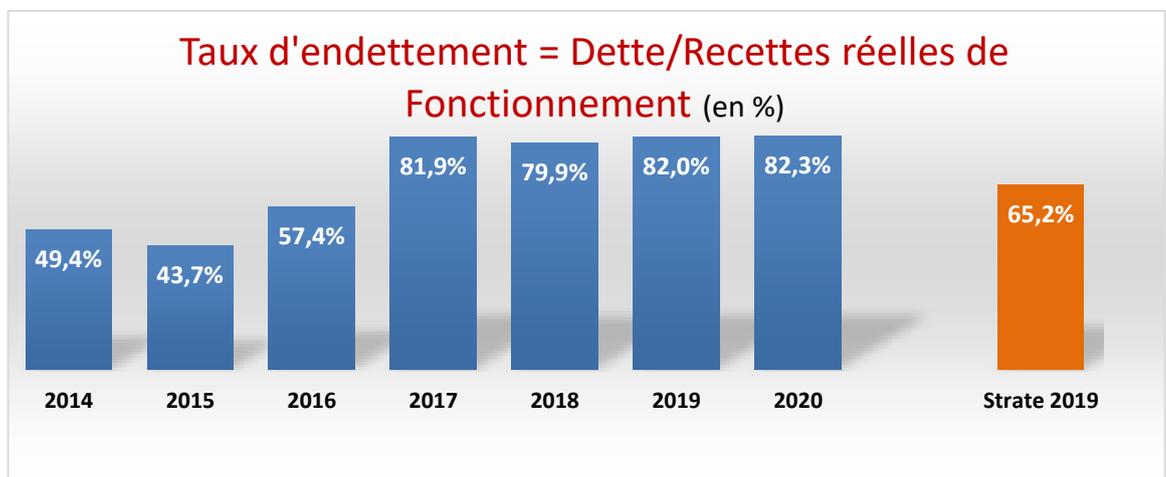
BUDGET D'INVESTISSEMENT PRESENTATION PAR NATURE	
DEPENSES : 4 382 102,85 €	RECETTES : 2 998 849,79 € (hors affectation)
Dépenses réelles : 4 208 018,16 €	Recettes réelles : 2 324 761,66 €
Remboursement dette : 680 845,71	Emprunts + Caution 700 000,00
Licences : 24 549,58	F.C.T.V.A. : 479 302,49
Dépenses d'équipements: 3 482 805,51	Subventions 1 024 526,15
Subventions d'équipement : 19 348,85	Amendes de police : 53 880,00
Dotations, fonds divers : 468,51	Rembt CCPG prêt scolaire 44 000,00
	Taxes d'aménagement 23 053,02
Dépenses d'ordre : 174 084,69 €	Affectation N-1 : 994 401,87 €
Travaux en régle : 115 967,42	
Amortissements : 22 759,76	Recettes d'ordre : 674 088,13 €
Immobilisations en cours: 35 357,51	Amortissements 582 937,99
	Cessions 55 792,63
	Avance fournisseur : 35 357,51

5. Etat de la dette

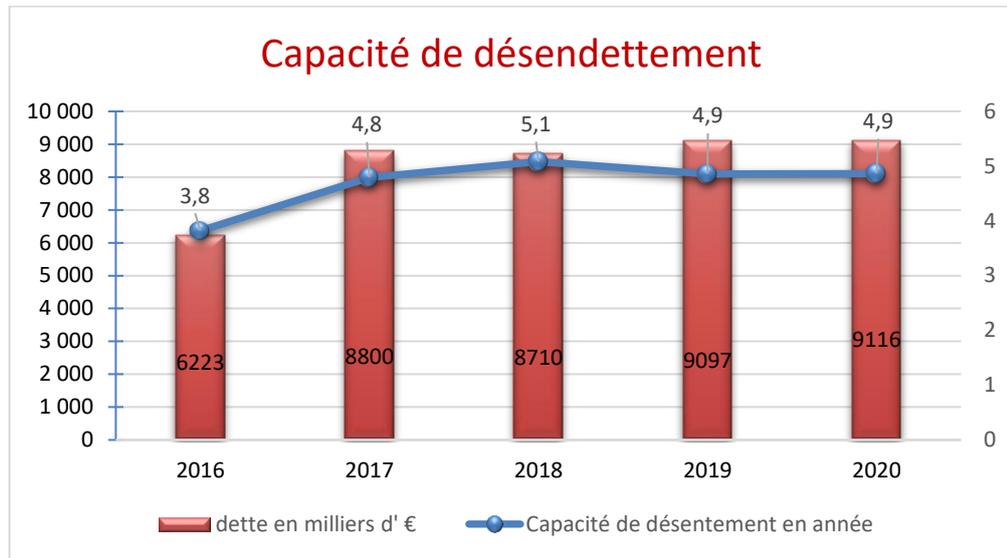
- ❖ L'encours de dette au 31 décembre 2020 est de 9 115 985,84 € -
- ❖ Réalisation d'un emprunt de 700 000 € en 2020.
- ❖ L'annuité 2020 était de 881 243,80 € dont 680 845,71 € en remboursement de capital.



- ❖ L'encours de dette de la collectivité est en progression constante, mais demeure à un niveau inférieur à la moyenne de la strate jusqu'en 2018. En 2019 la Ville se situait à 834 € par habitant pour 828 € en moyenne de strate des villes de 10 à 20 000 habitants.



- ❖ Le taux d'endettement : le résultat du rapport de l'encours de dette sur les recettes réelles de fonctionnement est de 82,3 % en 2020, et donc stable par rapport à 2019 et ce malgré la légère baisse des recettes de fonctionnement en 2020. Par contre, la moyenne de la strate se situait en 2019 à un niveau moindre, à savoir 65,2 %.



- ❖ Capacité de désendettement (encours de dette/ épargne brute) = permet de calculer le nombre d'années nécessaires à la commune pour rembourser intégralement son stock de dette, en y consacrant toute son épargne brute.

Moins de 8 ans = ratio satisfaisant, seuil de prudence

Entre 8 et 11 ans = seuil de vigilance

Entre 11 et 15 ans = seuil d'alerte

Plus de 15 ans = seuil critique.

La capacité de désendettement se situe en dessous de 5 ans et reste ainsi sous le seuil de prudence.

- ❖ La collectivité dispose également d'une ligne de trésorerie d'un montant de 900 000 € dont les frais se sont élevés à 3 803,16 € en 2020 (frais de commission + intérêts payés sur le montant des tirages effectués)
- ❖ La collectivité possède également un encours de dette garantie auprès d'organismes sociaux qui s'élève à 7 091 580,74 € au 31 décembre 2020. Le montant de l'annuité 2020 représentait 455 554,33 €

6. Ratios financiers

	Libellé	Valeurs 2019	Valeurs 2020	Moyenne nationale de la strate 2019
1	Dépenses réelles de fonctionnement/population	841	864	1 213
2	Produit des impositions directes/population	518	540	563
3	Recettes réelles de fonctionnement/population	1017	1040	1 354
4	Dépenses Equipement brut/population	277	331	376
5	Encours dette/population	834	855	850
6	DGF/population	295	310	296
7	Dépenses de personnel/dépenses Réelles de fonctionnement	56 %	55%	59%
8	Dépenses fonctionnement + remboursement dette capital/recettes réelles de fonctionnement	87 %	87%	88%
9	Dépenses d'équipement brut/recettes R.Fonct.	27%	32%	28%
10	Encours dette/recettes R. fonctionnement	82%	82%	65%

7. Bilan 2020 du Pybus

- ❖ **Dépenses de fonctionnement : 53 528,38 €** (47 834,75 € en 2019 avec des charges de gestion à hauteur de 7 664,91 € et des frais de personnel pour 45 863,47 €)
- ❖ **Recettes de fonctionnement : 2 125 €** (8 632,99 € en 2019) gratuité du Pybus en cours d'année en raison de la crise COVID + arrêt de fonctionnement
- ❖ **Nombre d'usagers :**
 - 2020 – 2 811**
 - 2019 – 6 044**
 - 2018 – 5 963**
 - 2017 – 6 092**
 - 2016 – 5 996**
 - 2015 – 5 395**

LEXIQUE

ADAP : agenda d'accessibilité programmée DOB : débat d'orientation budgétaire

AP/CP : autorisation de programme et crédits de paiement

CFE : cotisation foncière des entreprises

CVAE : cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises

DETR : dotation d'équipement des territoires ruraux

DGFIP : direction générale des finances publiques

DGF : dotation globale de fonctionnement

DMTO : droit de mutation à titre onéreux

DPV : dotation politique de la ville

DSID : dotation de soutien à l'investissement des départements

DSIL : dotation de soutien à l'investissement local

DSR : dotation de solidarité rurale

DSU : dotation de solidarité urbaine

FCTVA : fond de compensation sur la taxe sur la valeur ajoutée

PIB : produit intérieur brut

PLF : projet de loi de finances

ROB : rapport d'orientation budgétaire

RRF : recettes réelles de fonctionnement

TFB : taxe sur le foncier bâti

TFNB : taxe sur le foncier non bâti

TH : taxe d'habitation

TVA : Taxe sur la valeur ajoutée

CONTENU DES FONCTIONS - FONCTIONNEMENT

920 services généraux

- Administration générale
- Secrétariat gal / assurances
- Services techniques / études / marchés
- Etat-civil / élections
- Finances
- Ressources humaines
- Intendance
- Vie locale
- Assemblée locale
- Service communication
- Gestion immobilière
- Cimetière
- Interventions manifestations
- Service informatique
- Service achats
- Station mécanique
- Associations patriotiques
- Jumelage

- Transport Pybus

921 sécurité

- Police
- Fourrière automobile
- Protection contre l'incendie

922 ENSEIGNEMENT

- Restauration scolaire

923 culture

- Musée / patrimoine
- Mémoire vivante / documentation
- Entretien bâtiments
- Palais des congrès
- Action culturelle
- Equipements multifonctions
- Aides aux associations culturelles

924 sport

- Sports - services communs
- Salles de sports et stades

- Autres équipements sportifs

925 SOCIAL

- Interventions Sociales – services communs

927 LOGEMENT

928 AMENAGEMENT & SV URBAINS

- Eclairage public
- Service Urbanisme / Foncier
- Parking / Voirie
- Espaces Verts
- Service Propreté Urbaine

929 ACTION ECONOMIQUE

- Halles et marchés
- Commerce Local



7

CONTENU DES FONCTIONS / INVESTISSEMENT

900 SERVICES GENERAUX

- Informatique
- Service achats
- Gestion Immobilière
- Cimetière

902 ENSEIGNEMENT

- Restauration scolaire

903 CULTURE

- Musée
- Monuments historiques
- Palais des Congrès
- Action Culturelle

904 SPORT

- Salles de sports
- Stades
- Autres équipements sportifs

908 AMENAGEMENT & SV URBAINS

- Eclairage public
- Service Urbanisme / Foncier
- Parking / Voirie
- Espaces Verts
- Réserve foncière

909 ACTION ECONOMIQUE

- Commerce Local



29