

Rapport de présentation du Compte Administratif

2020

Budget principal

**Budget annexe
Régie Autonome Culturelle**

RAPPORT DE PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2020

TABLE DES MATIERES

1. BUDGET PRINCIPAL	1
1.1. Introduction	3
1.2. Présentation synthétique des résultats de l'exercice 2020	5
1.3. Les soldes intermédiaires de gestion	7
1.4. L'analyse du compte administratif 2020	9
1.4.1. La maîtrise des dépenses de fonctionnement	9
1.4.2. Une épargne nette préservée de 1,4 million d'euros	9
1.4.3. Un programme d'investissement respecté	10
1.4.4. Les contraintes financières de la crise sanitaire	10
1.5. L'analyse par rapport aux prévisions budgétaires	12
1.5.1. Section de fonctionnement	12
1.5.2. Section d'investissement	13
1.6. Zoom sur les dépenses d'équipement	14
1.7. Annexes	17
1.7.1. Les dépenses d'équipement	19
1.7.2. Les taux de réalisation	20
1.7.3. La dette	23
2. BUDGET ANNEXE RAC	27
2.1. Introduction	29
2.2. Présentation synthétique des résultats de l'exercice 2020	31
2.3. Les soldes intermédiaires de gestion	33
2.4. L'analyse du compte administratif 2020	35
2.5. Focus sur les charges et produits supplétifs 2020	37

VILLE DE JOUÉ-LÈS-TOURS

**RAPPORT DE PRESENTATION DU
COMPTE ADMINISTRATIF 2020**

1. BUDGET PRINCIPAL

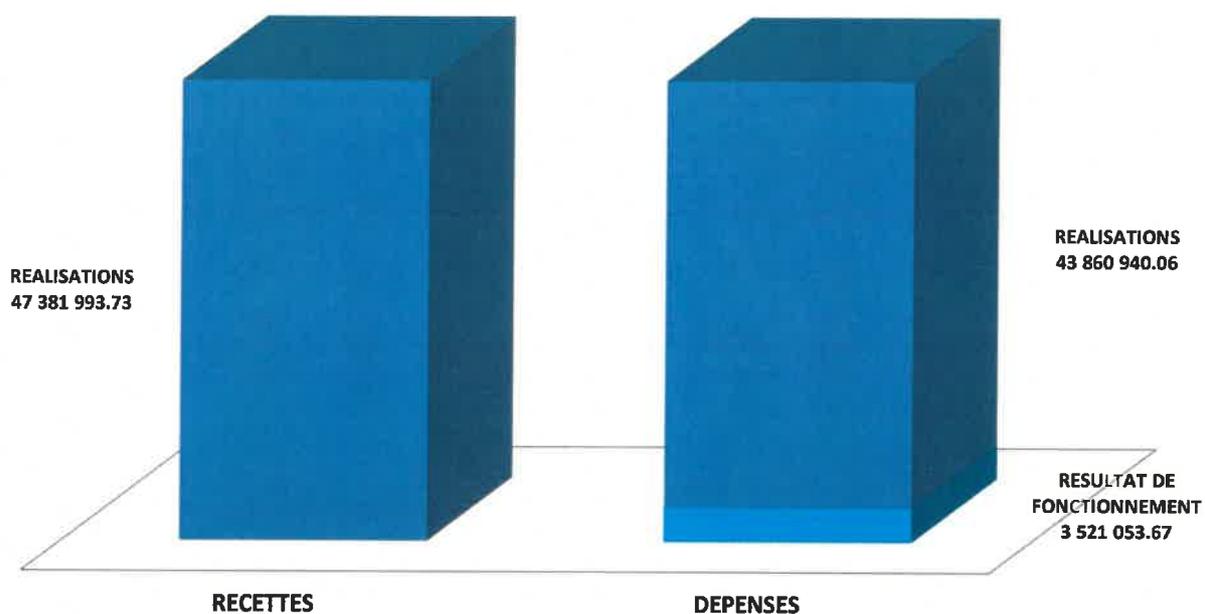
1.1 INTRODUCTION

Le compte administratif retrace annuellement, en conformité avec le compte de gestion dressé par le Comptable Public l'exécution du budget.

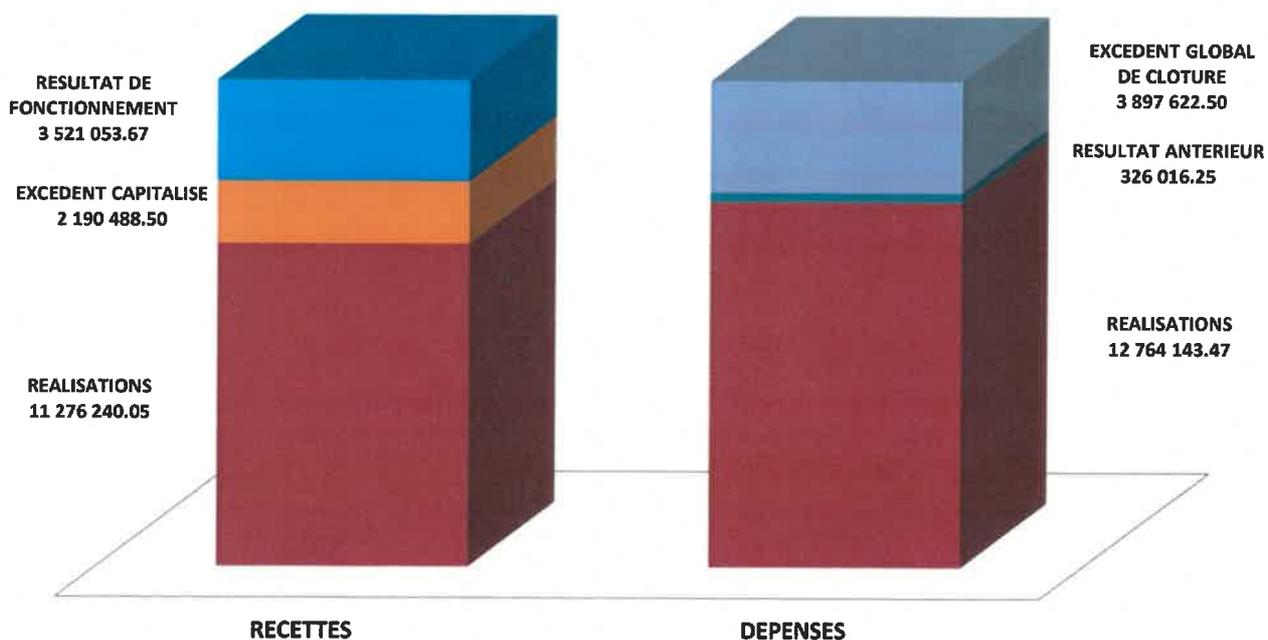
Il est donc établi sur la base des réalisations constatées entre le 1er janvier 2020 et le 31 décembre 2020, dans le cadre des crédits ouverts par le Conseil Municipal lors du vote :

- du Budget Primitif 2020 le 27 janvier 2020
- de la Décision Modificative n° 1 le 15 juin 2020
- du Budget Supplémentaire 2020 le 14 septembre 2020
- de la Décision Modificative n° 2 le 14 décembre 2020
- de la Décision du Maire n°2020/566 du 17 décembre 2020

SECTION DE FONCTIONNEMENT



SECTION D'INVESTISSEMENT



RESULTAT GLOBAL DE CLOTURE 3 897 622,50 €

1.2 PRESENTATION SYNTHETIQUE DES RESULTATS DE L'EXERCICE 2020

En fonctionnement :

Recettes	46 224 566.84
Excédent de fonctionnement reporté 2019	1 157 426.89
Total recettes	47 381 993.73
Dépenses	43 860 940.06
Total dépenses	43 860 940.06
Résultat	3 521 053.67

En investissement

Recettes	11 276 240.05
Excédent de fonctionnement capitalisé	2 190 488.50
Total recettes	13 466 728.55
Dépenses	12 764 143.47
Déficit d'investissement 2019 reporté	326 016.25
Total dépenses	13 090 159.72
Besoin de financement 2020 (D-R)	-376 568.83

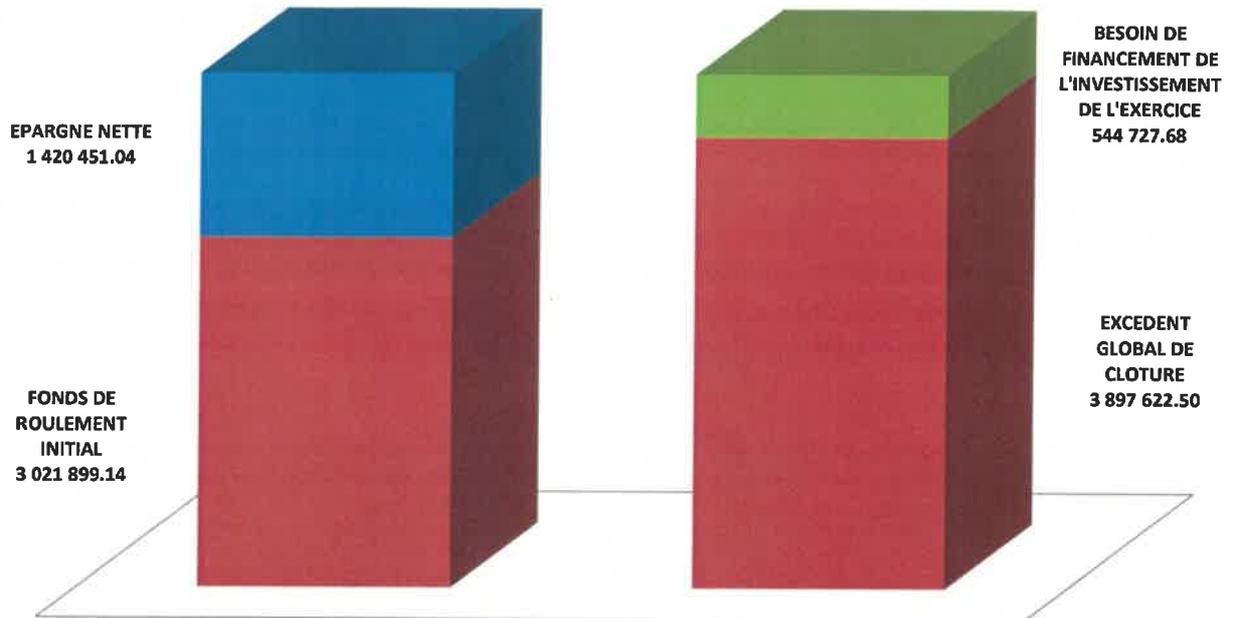
D'où un résultat global de clôture :

Excédent de fonctionnement	3 521 053.67
- Besoin global de financement	376 568.83
de	3 897 622.50

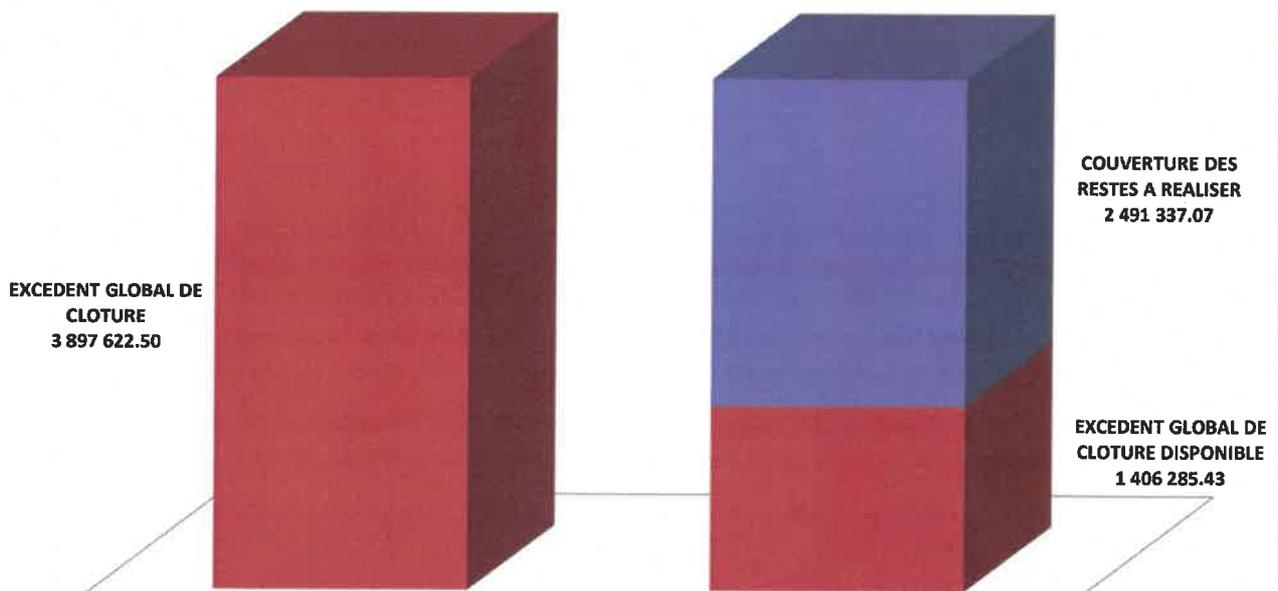
D'où un résultat global de clôture disponible :

Résultat global de clôture	3 897 622.50
+ Restes à réaliser (R-D)	-2 491 337.07
de	1 406 285.43

EVOLUTION DU FONDS DE ROULEMENT



DEFINITION DE L' EXCEDENT GLOBAL DE CLOTURE DISPONIBLE



1.3 SOLDES INTERMEDIARES DE GESTION

FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE	CA	BUDGET	Δ	Δ %		
RECETTES COURANTES	45 728 960.68	45 635 894.24	93 066.44	0.20%		
70 Produit des services	2 685 381.89	2 972 065.24	-286 683.35	-9.65%		
73 Impôts et taxes	30 677 744.74	30 489 927.00	187 817.74	0.62%		
74 Dotations, subventions et particip.	11 952 462.56	11 708 312.00	244 150.56	2.09%		
75 Autres produits de gestion courantes	259 651.10	308 390.00	-48 738.90	-15.80%		
013 Atténuations de charges	153 720.39	157 200.00	-3 479.61	-2.21%		
DEPENSES COURANTES	40 241 935.65	40 997 646.89	-755 711.24	-1.84%		
011 Charges à caractères générales	7 787 216.71	8 428 475.01	-641 258.30	-7.61%		
012 Charges de personnel	28 423 373.88	28 439 029.88	-15 656.00	-0.06%		
014 Atténuations de produits	265 010.00	265 010.00	0.00	0.00%		
65 Autres charges de gestion courante	3 766 335.06	3 865 132.00	-98 796.94	-2.56%		
EXCEDENT BRUT COURANT	5 487 025.03	4 638 247.35	848 777.68	18.30%		
PRODUITS EXCEPTIONNELS LARGES	181 570.68	223 220.00	-41 649.32	-18.66%		
76 Produits financiers	14 308.71	19 465.00	-5 156.29	-26.49%		
77 recettes exceptionnelles hors cessions	116 261.97	152 755.00	-36 493.03	-23.89%		
78 Reprises sur provisions	51 000.00	51 000.00	0.00	0.00%		
CHARGES EXCEPTIONNELLES LARGES	729 164.66	938 990.24	-209 825.58	-22.35%		
668 Autres charges financières	6 434.68	17 385.00	-10 950.32	-62.99%		
67 Dépenses exceptionnelles	712 729.98	713 342.24	-612.26	-0.09%		
68 Provision	10 000.00	10 000.00	0.00	0.00%		
022 Dépenses imprévues	0.00	198 263.00	-198 263.00	-100.00%		
EPARGNE DE GESTION	4 939 431.05	3 922 477.11	1 016 953.94	25.93%		
661 Intérêts	460 988.04	468 800.00	-7 811.96	-1.67%		
EPARGNE (CAF) BRUTE	4 478 443.01	3 453 677.11	1 024 765.90	29.67%		
1641,16818 Rbst capital d'emprunt (hors 16451, 49)	3 057 991.97	3 066 500.00	-8 508.03	-0.28%		
EPARGNE (CAF) NETTE	1 420 451.04	387 177.11	1 033 273.93	266.87%		
INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE	CA	REPORTS	CA + REPORTS	BUDGET	Δ	Δ %
RECETTES REELLES	9 095 452.46	1 350 026.61	10 445 479.07	10 298 665.46	146 813.61	1.43%
10 FONDS PROPRES (hors 1068)	2 305 912.23	117 586.61	2 423 498.84	2 268 497.32	155 001.52	6.83%
13 SUBV D'EQUIP (hors 138)	1 180 010.28	1 232 440.00	2 412 450.28	2 417 401.57	-4 951.29	-0.20%
20-21-23 RECETTES D'EQUIPT	882.38		882.38		882.38	#DIV/0!
27 AUTRES IMMOS FINANCIERES			0.00		0.00	#DIV/0!
CESSIONS (775)	259 281.00		259 281.00	261 000.00	-1 719.00	-0.66%
16 EMPRUNTS ET DETTES (hors 16451, 49)	5 349 366.57		5 349 366.57	5 351 766.57	-2 400.00	-0.04%
dont recours à l'emprunt	5 348 766.57		5 348 766.57	5 348 766.57	0.00	0.00%
DEPENSES REELLES	9 640 180.14	3 841 363.68	13 481 543.82	13 707 741.71	-226 197.89	-1.65%
20 IMMO INCORPORELLES	220 705.97	116 177.40	336 883.37	388 649.02	-51 765.65	-13.32%
204 SUBVENTIONS D'EQUIPT	2 880 617.10	1 454 645.37	4 335 262.47	4 335 262.97	-0.50	0.00%
21 IMMO CORPORELLES	4 386 431.91	1 937 129.56	6 323 561.47	6 449 805.43	-126 243.96	-1.96%
23 IMMO EN COURS	2 151 700.56	333 411.35	2 485 111.91	2 530 849.29	-45 737.38	-1.81%
Total dépenses d'équipement	9 639 455.54	3 841 363.68	13 480 819.22	13 704 566.71	-223 747.49	-1.63%
10 DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	174.60		174.60	175.00	-0.40	-0.23%
13 SUBV D'EQUIP (hors 138)	0.00		0.00	0.00	0.00	
165 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	550.00		550.00	3 000.00	-2 450.00	-81.67%
27 AUTRES IMMOS FINANCIERES	0.00		0.00	0.00	0.00	#DIV/0!
020 DEPENSES IMPREVUES	0.00		0.00	0.00	0.00	
Total autres dépenses financières	724.60	0.00	724.60	3 175.00	-2 450.40	-77.18%
BESOIN DE FINANCEMENT DE L' INVT	-544 727.68	-2 491 337.07	-3 036 064.75	-3 409 076.25	373 011.50	-10.94%
EXCEDENT GLOBAL DE CLOTURE	CA	REPORTS	CA + REPORTS			
EXCEDENT DE L'EXERCICE	875 723.36	-2 491 337.07	-1 615 613.71			
FONDS DE ROULEMENT INITIAL	3 021 899.14		3 021 899.14			
EXCEDENT GLOBAL DE CLOTURE (FR FINAL)	3 897 622.50	-2 491 337.07	1 406 285.43			

1.4 L'ANALYSE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2020

Le compte administratif 2020 présenté pour le budget principal permet de constater que malgré les impacts financiers liés à la pandémie **les fondamentaux recherchés**, c'est-à-dire :

- une maîtrise des dépenses de fonctionnement,
- une préservation de l'autofinancement,
- une stabilité des taux d'imposition,
- un niveau d'investissement respecté dans son exécution.

sont respectés.

1.4.1 La maîtrise des dépenses de fonctionnement

La maîtrise des dépenses de fonctionnement génère des économies de gestion.

D'abord le premier constat est une juste prévision et une juste exécution : 42 405 437,13 € ont été votés, 41 432 088,35 € ont été réalisés.

Au-delà du fait que les inscriptions ont été respectées, le second constat que l'on peut faire ce sont les économies réalisées, à hauteur de 973 348,78 € soit 2 %.

Les efforts réalisés au quotidien par les services trouvent ici une illustration concrète.

1.4.2 Une épargne nette préservée de 1,4 million d'euros

Malgré la baisse de dotations de l'Etat entre 2014 et 2017 (perte cumulée de 13 630 890 euros au 31/12/2020), l'augmentation « mécanique » de certaines dépenses de fonctionnement, comme les frais de personnel et les impacts financiers importants liés à la pandémie, les soldes intermédiaires de gestion affichent une épargne nette (différence entre les recettes et les dépenses moins les intérêts et le remboursement des emprunts) préservée de 1 420 451,04 euros.

1.4.3 Un programme d'investissement respecté dans son exécution

Une bonne maîtrise des frais de gestion, un recours à l'emprunt modéré (dette par habitant de 869 €, moyenne de la strate 1 050 € / hab) ont permis d'injecter dans l'économie 9 639 455,54 €.

A cela s'ajoute un taux de réalisation de dépenses d'équipement de 70 % (72 % pour les dépenses d'équipement directes) ce qui montre également la sincérité du budget d'investissement voté en dépit des aléas liés à la pandémie.

Pour rappel, cela n'a pas toujours été le cas, il suffit de se reporter au tableau annexé qui retrace les consommations des crédits d'investissements sur les 10 dernières années (cf. P 20).

On s'aperçoit que les dépenses votées jusqu'en 2013 aux budgets primitifs et aux budgets supplémentaires étaient importantes mais que les taux de réalisation étaient relativement faibles (moyenne de 64 %).

Une volonté municipale forte, des mesures de gestion pragmatiques et efficaces permettent de proposer ce compte administratif conforme aux engagements et respectueux des équilibres budgétaires.

1.4.4 Les contraintes financières de la gestion de la crise sanitaire du COVID 19

Les contraintes financières subies par le budget de la Ville en raison de la gestion de la crise sanitaire du COVID 19, principalement en fonctionnement, correspondent à des dépenses nouvelles et à des manques à gagner en recettes pour un montant recensé total de 1 288 275,06 euros.

Les contraintes financières 2020 identifiées de la gestion sanitaire du COVID 19

Les dépenses nouvelles	690 868.31
Produits d'entretien, gels, masques, gants, nébulisateurs, ...	244 419.07
Installations d'hygiaphones	6 196.95
Recrutements pour le nettoyage des écoles et primes COVID	187 989.00
Matériel informatique et licences pour télétravail	145 265.40
Couverture du renforcement des aides sociales par le CCAS	10 000.00
Couverture de l'exploitation de l'Espace Malraux	96 997.89
Les manques à gagner en recettes	597 406.75
Baisse des recettes augmentant le coût d'exploitation de Bulle d'O	318 915.73
Baisse des recettes augmentant le coût d'exploitation de l'école de musique	38 408.00

Baisse des recettes augmentant le coût d'exploitation de la Médiathèque	4 365.75
Baisse de recettes sur locations de salle	59 352.50
Baisse des recettes sur autres structures sportives	27 955.13
Soutien économique : exonération loyers professionnels sur 6 mois	76 888.70
Soutien économique : exonération de la TLPE sur 6 mois	64 567.19
Soutien économique : exonération des droits de place sur marchés sur 2 mois	6 953.75
Total des contraintes financières identifiées	1 288 275.06

L'autofinancement net dégagé de 1 420 451,04 euros en 2020 montre que la Ville a su faire face à ces contraintes financières sans précédent, subies, de 1 288 275,06 euros. Elle est allée chercher des subventions auprès de ses partenaires (Conseil Départemental et TMVL pour un montant total de 106 063 euros), elle a sanctuarisé les économies réalisées quand c'était possible et elle a redéployé ses actions et ses effectifs quand il le fallait.

1.5 L'ANALYSE PAR RAPPORT AUX PREVISIONS BUDGETAIRES

L'excédent disponible constaté de 1 406 285,43 € s'analyse par rapport aux prévisions budgétaires :

- En fonctionnement, avec une plus-value sur autofinancement brut de 1 024 765,90 €,
- En investissement, avec une plus-value sur besoin de financement de l'investissement de 381 519,53 €,

1.5.1 Section de fonctionnement :

Les taux de réalisation (après retraitement des dépenses imprévues) sont conformes avec un taux de 100 % en recettes et 98 % en dépenses (respectivement 102 % et 99 % en 2019).

L'excédent sur autofinancement de 1 025 K€ par rapport au budget se décompose en :

- 849 K€ de plus-value sur excédent brut courant :

+ 93 K€ de plus-value en recettes courantes dont

- ✓ 244 K€ de plus-value sur les subventions reçues (dont plus-value sur les subventions CAF de 258 K€ concernant l'activité petite enfance),
- ✓ 188 K€ de plus-value sur les impôts et taxes dont 121 K€ de plus-value sur la taxe additionnelle sur les droits de mutation),
- ✓ 287 K€ de moins-value sur les produits des services (dont moins-value de 147 K€ sur les participations des familles aux activités jeunesse, périscolaire et restauration scolaire et 107 K€ de moins-value sur les activités petite enfance),
- ✓ 49 K€ de moins-value sur les autres produits de gestion courante (revenus sur les immeubles en location).
- ✓ 3 K€ de moins-value sur les atténuations de charges (prise en charge des contrats aidés par l'Etat et remboursements sur arrêts maladie),

+ 756 K€ d'économie en dépenses courantes dont :

- o 641 K€ sur les charges à caractère générale dont :

- ✓ Une économie de 113 K€ sur les achats notamment une économie de 63 K€ de consommation d'électricité et 45 K€ sur les dépenses d'alimentation
- ✓ Une économie de 216 K€ sur les services extérieurs avec notamment 175 K€ d'économies sur les prévisions de

- dépenses de maintenance, d'entretien et de réparation des bâtiments et matériels et 40 K€ sur les prévisions de dépenses de formation
 - ✓ 300 K€ sur les autres services extérieurs avec 105 K€ d'économies sur les prestations diverses, 46 K€ sur les prévisions de publicité et 42 K€ les prévisions en dépenses de fêtes et cérémonies
- 16 K€ sur les dépenses de Ressources Humaines sur un budget de 28 439 029,88 € soit 0,06 %.
- 99 K€ sur les autres charges de gestion courante
- 168 K€ de plus-value sur les opérations exceptionnelles dont solde de 198 K€ de dépenses imprévues non consommées
- 8 K€ d'économies en intérêts d'emprunt

1.5.2 Section d'investissement :

Les taux de réalisation avec reports (après retraitement des produits de cession et gestion de trésorerie) sont conformes avec un taux de 101 % en recettes et 99 % en dépenses (respectivement 98 % et 97 % en 2019).

L'écart positif sur section d'investissement de 382 K€ par rapport au budget se décompose en :

- 147 K€ de plus-value sur recettes dont
 - 155 K€ de plus-value sur les prévisions de Taxe d'Aménagement
 - 8 K€ de moins-value sur les subventions d'investissement et divers
- 235 K€ d'économies en dépenses dont
 - 9 K€ de remboursement d'emprunt et 2 K€ sur les remboursements de caution
 - 224 K€ d'économies sur les prévisions en dépenses d'équipement
 - sur les immobilisations corporelles à hauteur de 126 K€ (dont notamment 27 K€ sur travaux divers extérieurs et 15 K€ sur équipements police municipale)

- sur les immobilisations incorporelles à hauteur de 52 K€ dont 33 K€ sur des acquisitions de logiciels
- sur les travaux en cours à hauteur de 46 K€ (dont 25 K€ pour les travaux sur les aires de sport)

1.6 ZOOM SUR LES DEPENSES D'EQUIPEMENT

Le montant des dépenses d'équipement est de 9 639 455,54 € pour un taux de réalisation hors reports de 70 %.

Focus sur les dépenses d'équipement réalisées et reportées

	Réalisé	Reporté sur 2021
PROJET		
CP GYMNASSE SUD	759 267.17	0.00
CP CENTRE DE LOISIRS LA BORDE	75 645.82	0.00
CP BATIMENT NPNRU	4 020.00	0.00
CP BATIMENT MODULAIRE	2 904.00	0.00
CP CHÂTEAU LA BORDE	180.00	0.00
TOTAL	842 016.99	0.00
ENTRETIEN DES BATIMENTS		
PROJET CSU	581 533.36	53 367.79
TRAVAUX BAT. SCOLAIRES, JEUNESSE ET PETITE ENFANCE	413 852.67	53 592.52
TRAVAUX EQUIPEMENTS CULTURELS	316 965.75	0.00
TRAVAUX DIVERS BATIMENTS MUNICIPAUX	271 269.10	80 590.48
TRAVAUX EQUIPEMENTS SPORTIFS	255 832.70	58 400.51
TRAVAUX ACCESSIBILITE SECURITE ET DIVERS	228 134.69	71 111.03
TRAVAUX DEMOLITIONS	119 435.36	70 184.40
TRAVAUX HOTEL DE VILLE	53 375.73	52 899.00
TOTAL	2 240 399.36	440 145.73
ESPACES EXTERIEURS		
TRAVAUX AIRES DE SPORT	365 549.58	92 790.24
TRAVAUX D'AMENAGEMENT ENVIRONNEMENT	249 753.30	213 435.42
TRAVAUX DIVERS DE VOIRIE	194 424.37	136 944.00
TRAVAUX ET EQUIPEMENTS CONSEIL QUARTIER	73 972.14	93 767.22

AMENAGEMENT CIMETIERE	55 812.87	4 892.42
AMENAGEMENTS DIVERS	35 283.60	16 122.00
AMENAGEMENTS SCOLAIRES, JEUNESSE ET PETITE ENFANCE	32 831.86	0.00
TOTAL	1 007 627.72	557 951.30
POLITIQUE FONCIERE	1 422 689.22	529 879.43
MODERNISATION DES EQUIPEMENTS MATERIELS		
EQUIPEMENT INFORMATIQUE	683 959.80	287 986.63
EQUIPEMENT DIVERS	314 669.12	28 212.86
EQUIPEMENT SCOLAIRE, JEUNESSE ET PETITE ENFANCE	156 112.99	29 924.81
EQUIPEMENT DE TRANSPORT	153 965.36	8 604.00
VIDEO PROTECTION	145 442.17	467 673.34
EQUIPEMENT SPORTIF	140 734.32	32 130.21
EQUIPEMENT CULTUREL	32 830.39	4 210.00
TOTAL	1 627 714.15	858 741.85
FINANCEMENT DES TRAVAUX TMVL	2 499 008.10	1 454 645.37
TOTAL GENERAL	9 639 455.54	3 841 363.68

1.7 ANNEXES

1 - les dépenses d'équipement

2 - les taux de réalisation

3 - la dette

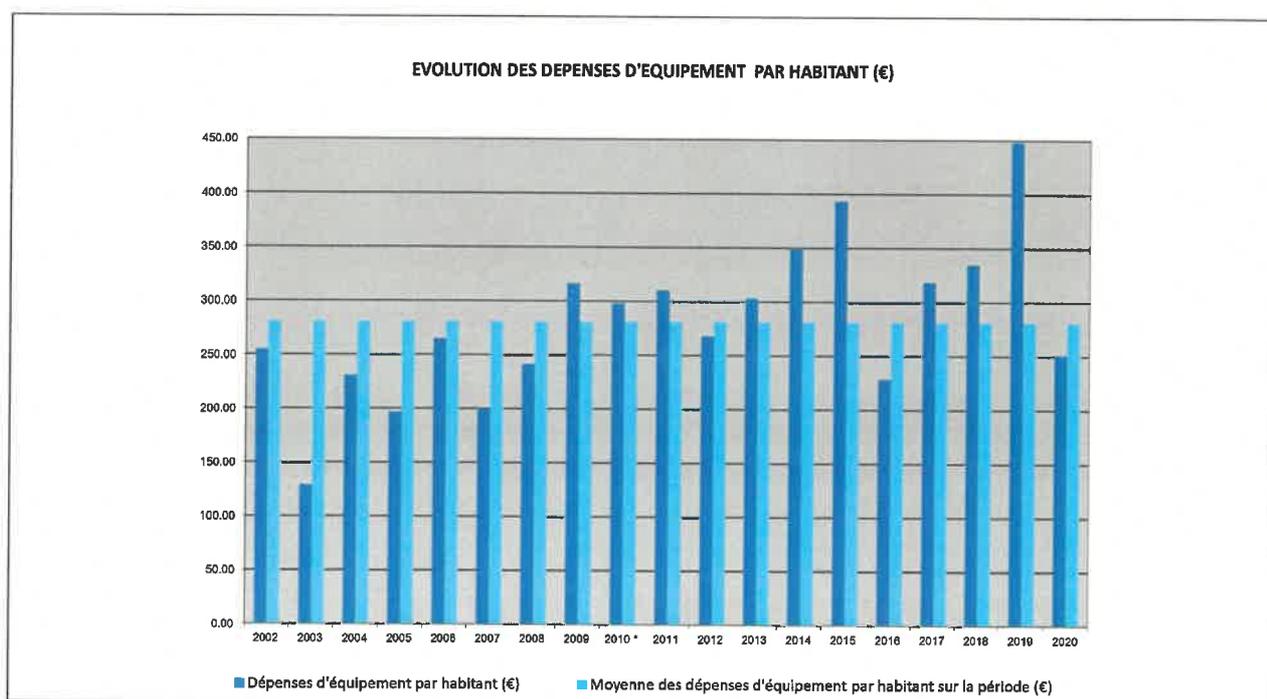
1.7.1 EVOLUTION DES DEPENSES D'EQUIPEMENT PAR HABITANT EN €

	2002	2003	2004	2005	2006	2007
Dépenses d'équipement (€)	9 462 475.24	4 803 612.28	8 575 747.01	7 314 641.04	9 842 465.44	7 420 690.91
Population totale INSEE	37 126	37 126	37 126	37 126	37 126	37 126
Dépenses d'équipement par habitant (€)	254.87	129.39	230.99	197.02	265.11	199.88
Moyenne des dépenses d'équipement par habitant sur la période (€)	281.04	281.04	281.04	281.04	281.04	281.04

	2008	2009	2010 *	2011	2012	2013
Dépenses d'équipement (€)	8 977 290.32	11 673 469.41	10 868 915.49	11 307 289.33	9 797 424.42	11 069 297.71
Population totale INSEE	37 126	36 863	36 439	36 421	36 548	36 525
Dépenses d'équipement par habitant (€)	241.81	316.67	298.28	310.46	268.07	303.06
Moyenne des dépenses d'équipement par habitant sur la période (€)	281.04	281.04	281.04	281.04	281.04	281.04

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Dépenses d'équipement (€)	12 963 962.09	14 839 301.91	8 740 065.52	12 187 455.94	12 733 077.36	17 018 325.17
Population totale INSEE	37 131	37 723	38 239	38 248	38 029	37 974
Dépenses d'équipement par habitant (€)	349.14	393.38	228.56	318.64	334.83	448.16
Moyenne des dépenses d'équipement par habitant sur la période (€)	281.04	281.04	281.04	281.04	281.04	281.04

	2020
Dépenses d'équipement (€)	9 639 455.54
Population totale INSEE	38 340
Dépenses d'équipement par habitant (€)	251.42
Moyenne des dépenses d'équipement par habitant sur la période (€)	281.04



Des en recettes réelles d'investissement pour 115 189,14 €

1.7.2 TAUX DE REALISATION DES DEPENSES D'EQUIPEMENT PAR CHAPITRE

Chap.		2011			2012			
		BP	BT	CA	BP	BT	CA	
REALISE	20	Etudes et logiciels	113 000.00	331 936.54	232 903.55	154 800.00	229 302.68	102 389.60
	204	Subventions d'équipement	209 000.00	366 500.00	20 000.00	20 000.00	351 500.00	171 500.00
	21	Immobilisations corporelles	2 401 750.00	3 095 824.62	2 307 083.80	1 709 038.00	2 904 257.90	1 804 952.64
	23	Immobilisations en cours	9 368 380.00	13 648 418.51	8 747 301.98	7 391 000.00	12 418 638.79	7 718 582.18
	TOTAL		12 092 130.00	17 442 679.67	11 307 289.33	9 274 838.00	15 903 699.37	9 797 424.42
TOTAL HORS 204		11 883 130.00	17 076 179.67	11 287 289.33	9 254 838.00	15 552 199.37	9 625 924.42	
TAUX DE REALISATION					64.83%		61.60%	
TAUX DE REALISATION HORS SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT (204)					66.10%		61.89%	

Chap.		2013			2014			
		BP	BT	CA	BP	BT	CA	
REALISE	20	Etudes et logiciels	170 000.00	293 761.99	132 409.02	188 000.00	360 020.26	77 050.20
	204	Subventions d'équipement	202 330.00	361 330.00	296 993.37	214 000.00	519 126.29	445 489.98
	21	Immobilisations corporelles	1 699 955.00	3 990 613.34	3 161 866.36	1 774 290.00	4 174 458.02	3 122 360.07
	23	Immobilisations en cours	7 542 500.00	12 550 136.86	7 478 028.96	9 965 800.00	12 047 017.16	9 319 061.84
	TOTAL		9 614 785.00	17 195 842.19	11 069 297.71	12 142 090.00	17 100 621.73	12 963 962.09
TOTAL HORS 204		9 412 455.00	16 834 512.19	10 772 304.34	11 928 090.00	16 581 495.44	12 518 472.11	
TAUX DE REALISATION					64.37%		75.81%	
TAUX DE REALISATION HORS SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT (204)					63.99%		75.50%	

Chap.		2015			2016			
		BP	BT	CA	BP	BT	CA	
REALISE	20	Etudes et logiciels	76 392.00	266 148.13	106 352.38	45 580.00	325 809.60	50 137.63
	204	Subventions d'équipement	166 730.00	265 821.29	237 557.49	97 770.00	170 832.00	162 963.00
	21	Immobilisations corporelles	2 175 920.00	3 941 801.22	2 697 666.58	2 449 768.08	4 245 196.75	3 059 123.86
	23	Immobilisations en cours	11 475 400.00	13 446 137.85	11 807 725.46	5 980 154.68	6 707 833.49	5 467 841.03
	TOTAL		13 894 442.00	17 919 908.49	14 839 301.91	8 573 272.76	11 449 671.84	8 740 065.52
TOTAL HORS 204		13 727 712.00	17 654 087.20	14 601 744.42	8 475 502.76	11 278 839.84	8 577 102.52	
TAUX DE REALISATION					82.81%		76.33%	
TAUX DE REALISATION HORS SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT (204)					82.71%		76.05%	

Chap.		2017			2018			
		BP	BT	CA	BP	BT	CA	
REALISE	20	Etudes et logiciels	207 300.00	283 815.00	178 350.38	190 365.00	255 236.60	120 677.12
	204	Subventions d'équipement	2 500 300.00	2 500 795.30	2 390 176.28	3 082 900.00	2 895 050.00	1 834 550.00
	21	Immobilisations corporelles	3 129 660.00	5 597 560.72	4 150 743.46	3 464 159.54	4 886 202.41	3 678 403.41
	23	Immobilisations en cours	4 991 931.97	6 017 815.88	5 468 185.82	6 389 575.46	7 896 299.41	7 099 446.83
	TOTAL		10 829 191.97	14 399 986.90	12 187 455.94	13 127 000.00	15 932 788.42	12 733 077.36
TOTAL HORS 204		8 328 891.97	11 899 191.60	9 797 279.66	10 044 100.00	13 037 738.42	10 898 527.36	
TAUX DE REALISATION					84.64%		79.92%	
TAUX DE REALISATION HORS SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT (204)					82.34%		83.59%	

Chap.		2019			2020			
		BP	BT	CA	BP	BT	CA	
REALISE	20	Etudes et logiciels	132 100.00	239 318.04	171 507.78	290 070.00	388 649.02	220 705.97
	204	Subventions d'équipement	2 871 900.00	4 045 355.00	2 833 716.84	3 838 610.00	4 335 262.97	2 880 617.10
	21	Immobilisations corporelles	4 461 377.00	6 301 143.69	5 391 450.04	5 273 070.00	6 449 805.43	4 386 431.91
	23	Immobilisations en cours	9 995 772.47	9 727 841.14	8 621 650.51	2 768 117.95	2 530 849.29	2 151 700.56
	TOTAL		17 461 149.47	20 313 657.87	17 018 325.17	12 169 867.95	13 704 566.71	9 639 455.54
TOTAL HORS 204		14 589 249.47	16 268 302.87	14 184 608.33	8 331 257.95	9 369 303.74	6 758 838.44	
TAUX DE REALISATION					83.78%		70.34%	
TAUX DE REALISATION HORS SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT (204)					87.19%		72.14%	

1.7.2 TAUX DE REALISATION SUR LES OPERATIONS REELLES

INVESTISSEMENT

(globalité de la section à savoir comptes d'équipement brut, de dettes hors gestion de trésorerie, après retraitement des produits de cession)

2020	Prévu	Mandaté	% du Mandaté	Mandaté + engagé	% du mandaté + engagé
Dépenses	16 774 241.71	12 698 172.11	75.70%	16 539 535.79	98.60%
Recettes	12 489 153.96	11 285 940.96	90.37%	12 635 967.57	101.18%

Rappel 2019	Prévu	Mandaté	% du Mandaté	Mandaté + engagé	% du mandaté + engagé
Dépenses	23 135 807.87	19 837 336.79	85.74%	22 473 898.55	97.14%
Recettes	18 016 269.01	16 507 871.31	91.63%	17 730 965.82	98.42%

FONCTIONNEMENT

(globalité de la section après retraitement des produits de cession et dépenses imprévues)

2020	Prévu	Mandaté	% du Mandaté	Mandaté + Rattachements	% du Réalisé + Rattachements
Dépenses	42 207 174.13	39 939 602.30	94.63%	41 432 088.35	98.16%
Recettes	45 859 114.24	43 768 191.39	95.44%	45 910 531.36	100.11%

Rappel 2019	Prévu	Mandaté	% du Mandaté	Mandaté + Rattachements	% du Réalisé + Rattachements
Dépenses	42 159 194.00	41 194 156.39	97.71%	41 878 513.25	99.33%
Recettes	46 630 152.00	45 241 789.13	97.02%	47 361 295.77	101.57%

TOTAL BUDGET

2020	Prévu	Mandaté	% du Mandaté	Mandaté + Engagés et Rattachements	% du Réalisé + Engagés et Rattachements
Dépenses	58 981 415.84	52 637 774.41	89.24%	57 971 624.14	98.29%
Recettes	58 348 268.20	55 054 132.35	94.35%	58 546 498.93	100.34%

Rappel 2019	Prévu	Mandaté	% du Mandaté	Mandaté + Engagés et Rattachements	% du Réalisé + Engagés et Rattachements
Dépenses	65 295 001.87	61 031 493.18	93.47%	64 352 411.80	98.56%
Recettes	64 646 421.01	61 749 660.44	95.52%	65 092 261.59	100.69%

1.7.3 SYNTHÈSE DE LA DETTE AU 31/12/2020 BUDGET PRINCIPAL

Gestion de la dette en 2020

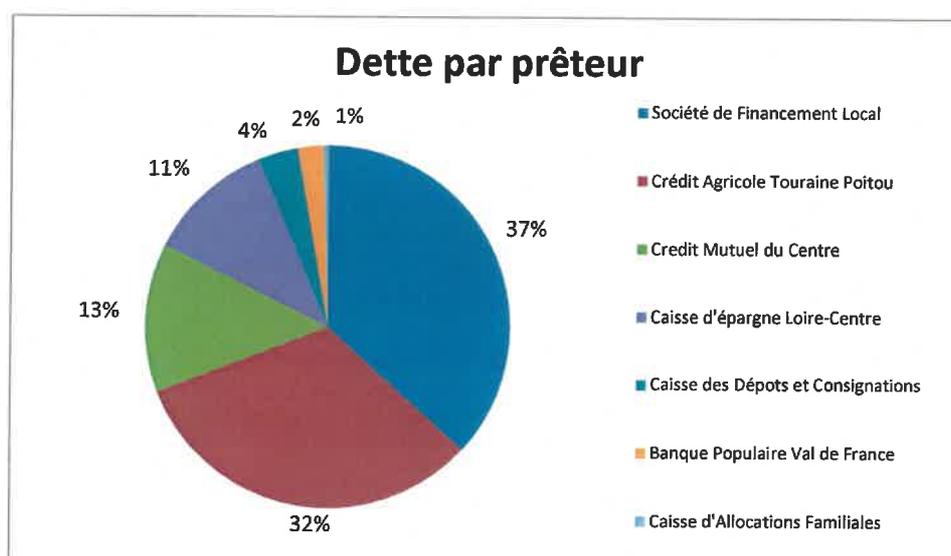
Type de dette	Evolution dette		Intérêts de l'exercice (€)		
	Mesures	Montants (€)	Intérêts payés	Variation des ICNE	Total
Capital restant dû (CRD) au 1/01/2020		31 039 163.97			
Ligne de trésorerie	Débloccages	27 500 000.00	6 394.41	40.27	6 434.68
	Remboursements	- 27 500 000.00			
Nouveaux emprunts	Mobilisation				
	Remboursements				-
	Consolidation	5 348 766.57		2 393.37	2 393.37
Emprunts existants	Remboursements	- 3 057 991.97	455 155.81	3 438.86	458 594.67
Capital restant dû (CRD) au 31/12/2020		33 329 938.57	461 550.22	5 872.50	467 422.72

Synthèse de la dette au 31/12/2020

Capital restant dû (CRD) en €	Taux d'endettement (30/360)	Duration	Nombre de lignes
33 329 938.57	1.50%	5,7 ans	22

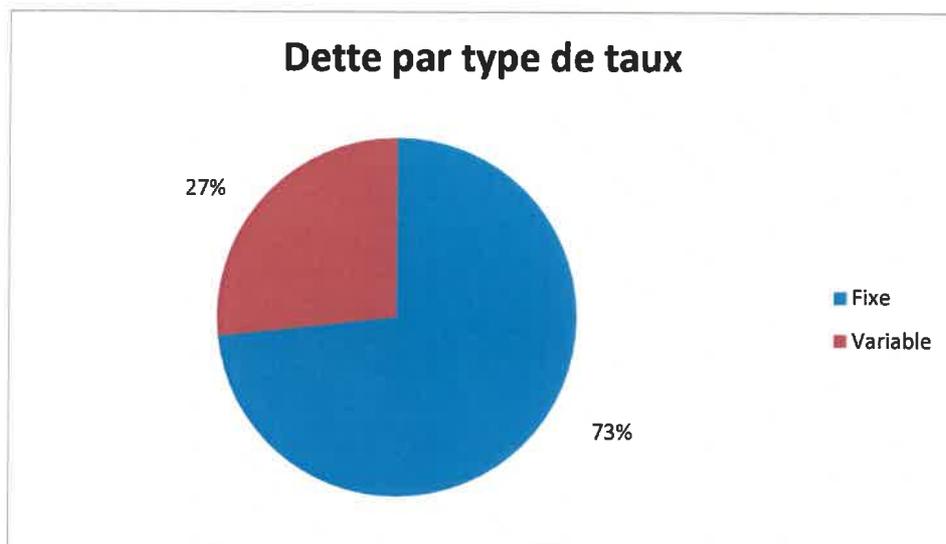
Dettes par prêteur

Prêteur	CRD en €	% du CRD
Société de Financement Local	12 250 016.57	36.75%
Crédit Agricole Touraine Poitou	10 784 844.30	32.36%
Credit Mutuel du Centre	4 410 954.22	13.23%
Caisse d'épargne Loire-Centre	3 787 293.30	11.36%
Caisse des Dépôts et Consignations	1 174 939.14	3.53%
Banque Populaire Val de France	771 891.04	2.32%
Caisse d'Allocations Familiales	150 000.00	0.45%
Ensemble des prêteurs	33 329 938.57	100.00%



Dette par type de taux

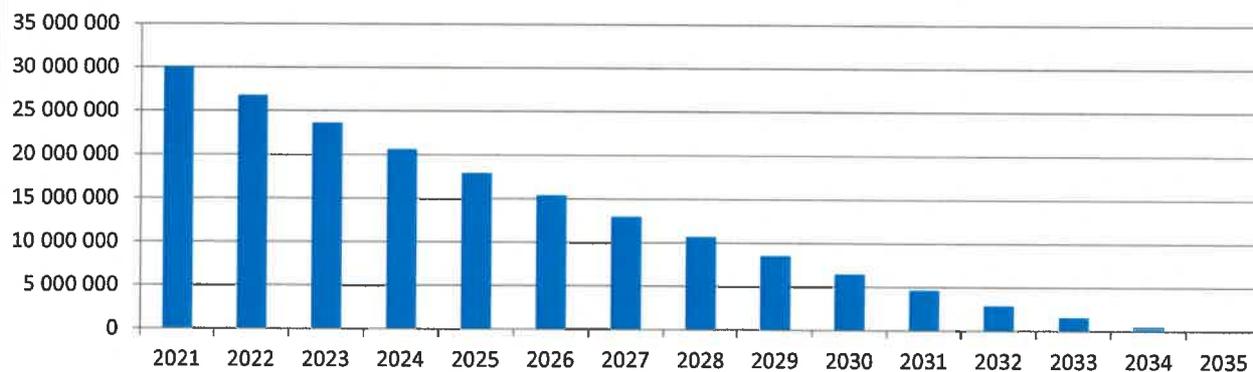
Type	CRD en €	% d'exposition	Taux d'endettement (30/360)
Fixe	24 427 275.38	73.29%	1.68%
Variable	8 902 663.19	26.71%	0.71%
Ensemble des prêts	33 329 938.57	100.00%	1.50%



Profil d'extinction de la dette

Année de la date de début d'exercice	CRD début d'exercice	Capital amorti	Intérêts	Flux total	CRD fin d'exercice
2021	33 329 938.57	3 320 813.78	435 414.12	3 756 227.90	30 009 124.79
2022	30 009 124.79	3 218 029.99	373 647.02	3 591 677.01	26 791 094.80
2023	26 791 094.80	3 105 989.17	317 987.29	3 423 976.46	23 685 105.63
2024	23 685 105.63	3 036 498.97	267 884.93	3 304 383.90	20 648 606.66
2025	20 648 606.66	2 731 360.44	221 600.29	2 952 960.73	17 917 246.22
2026	17 917 246.22	2 487 833.59	185 463.27	2 673 296.86	15 429 412.63
2027	15 429 412.63	2 439 903.85	152 855.97	2 592 759.82	12 989 508.78
2028	12 989 508.78	2 281 541.54	119 807.79	2 401 349.33	10 707 967.24
2029	10 707 967.24	2 158 874.45	96 320.83	2 255 195.28	8 549 092.79
2030	8 549 092.79	2 071 063.71	78 636.03	2 149 699.74	6 478 029.08
2031	6 478 029.08	1 831 761.28	59 295.98	1 891 057.26	4 646 267.80
2032	4 646 267.80	1 763 301.56	39 689.37	1 802 990.93	2 882 966.24
2033	2 882 966.24	1 283 906.85	23 087.65	1 306 994.50	1 599 059.39
2034	1 599 059.39	1 064 516.42	11 420.39	1 075 936.81	534 542.97
2035	534 542.97	534 542.97	2 295.30	536 838.27	0.00
total		33 329 938.57	2 385 406.23	35 715 344.80	

Profil d'extinction de la dette au 31/12 en €



VILLE DE JOUÉ-LÈS-TOURS

**RAPPORT DE PRESENTATION DU
COMPTE ADMINISTRATIF 2020**

2. BUDGET ANNEXE RAC

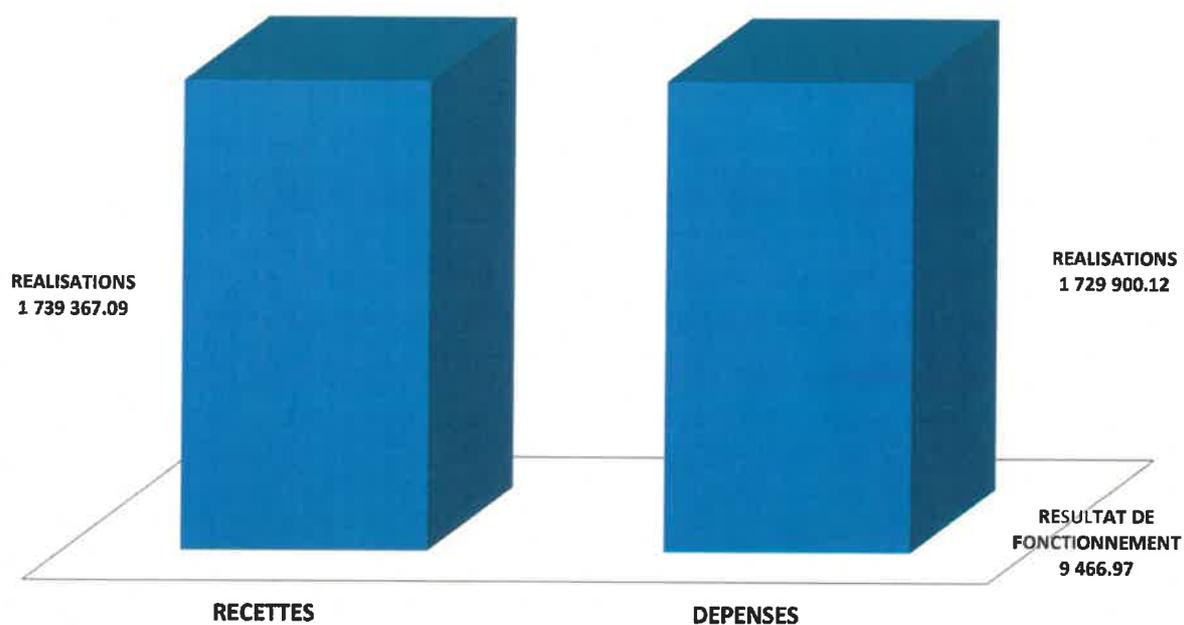
2.1 INTRODUCTION

Le compte administratif retrace annuellement, en conformité avec le compte de gestion dressé par le Comptable Public l'exécution du budget.

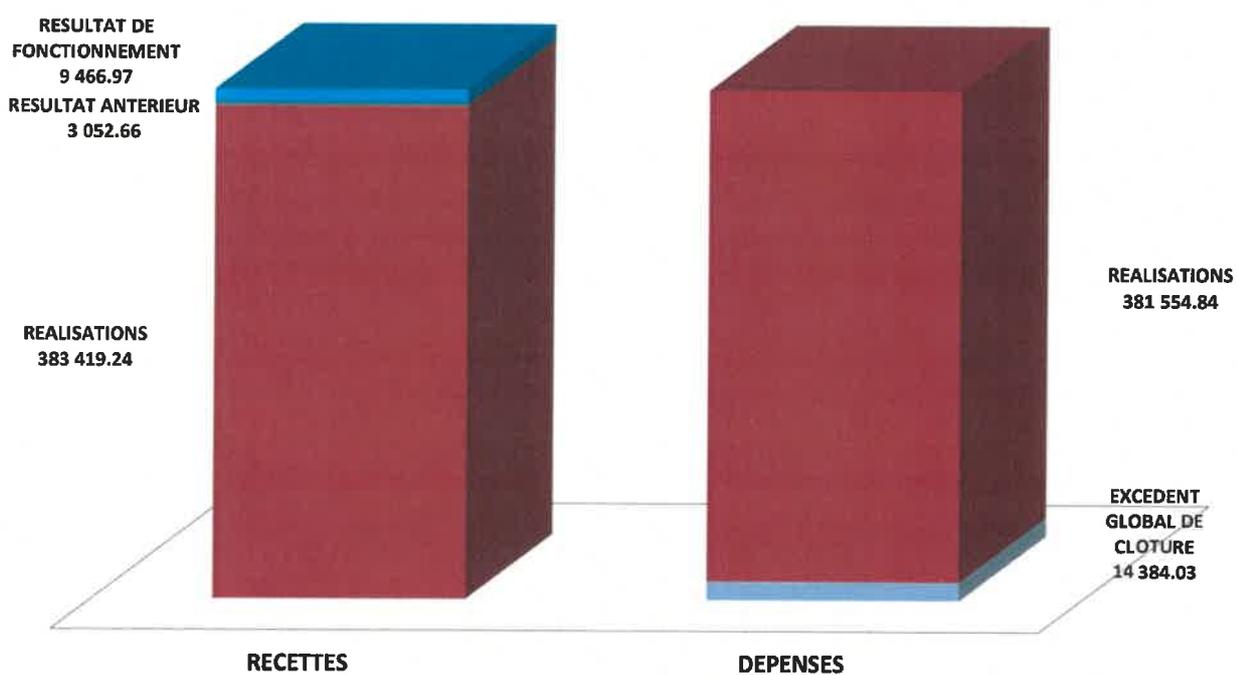
Il est donc établi sur la base des réalisations constatées entre le 1er janvier 2020 et le 31 décembre 2020, dans le cadre des crédits ouverts par le Conseil Municipal lors du vote :

- du Budget Primitif 2020 le 27 janvier 2020
- du Budget Supplémentaire 2020 le 14 septembre 2020
- de la Décision Modificative n° 1 le 14 décembre 2020

SECTION DE FONCTIONNEMENT



SECTION D'INVESTISSEMENT



RESULTAT GLOBAL DE CLOTURE 14 384,03 €

2.2 PRESENTATION SYNTHETIQUE DES RESULTATS DE L'EXERCICE 2020

En fonctionnement :

Recettes	1 667 993.06
Excédent de fonctionnement 2019 reporté	71 374.03
Total recettes	1 739 367.09
Dépenses	1 729 900.12
Total dépenses	1 729 900.12
Résultat	9 466.97

En investissement

Recettes	383 419.24
Excédent d'investissement 2019 reporté	3 052.66
Excédent de fonctionnement 2019 capitalisé	-
Total recettes	386 471.90
Dépenses	381 554.84
Déficit d'investissement 2019 reporté	-
Total dépenses	381 554.84
Besoin de financement 2020 (D-R)	-4 917.06

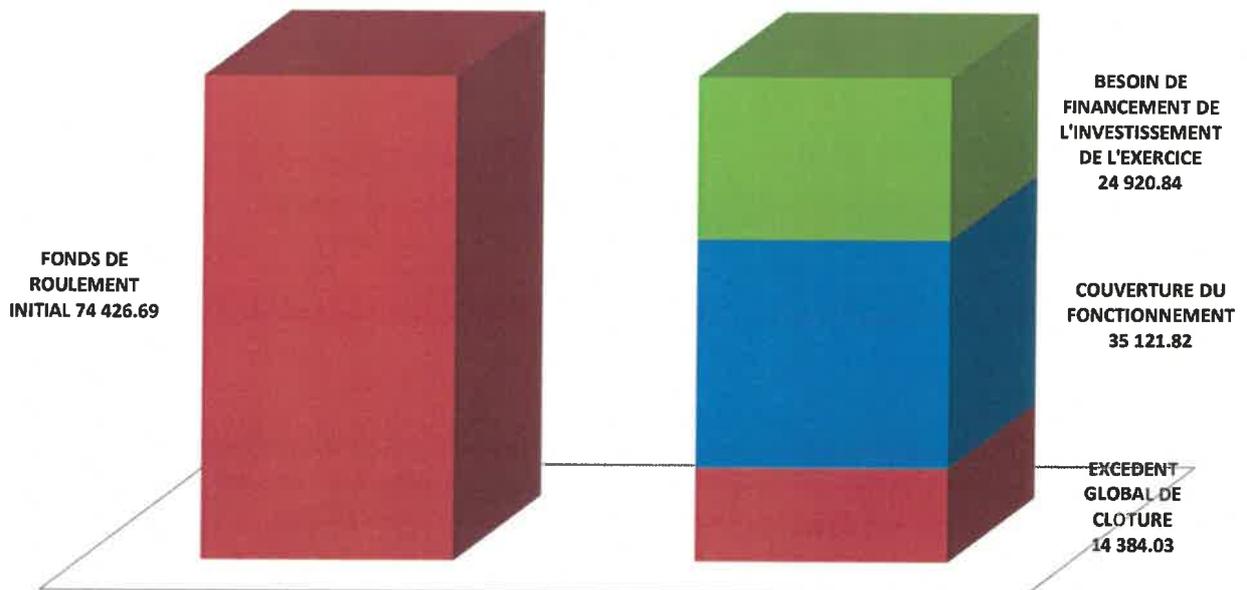
D'où un résultat global de clôture :

Excédent de fonctionnement	9 466.97
- Besoin global de financement	4 917.06
de	14 384.03

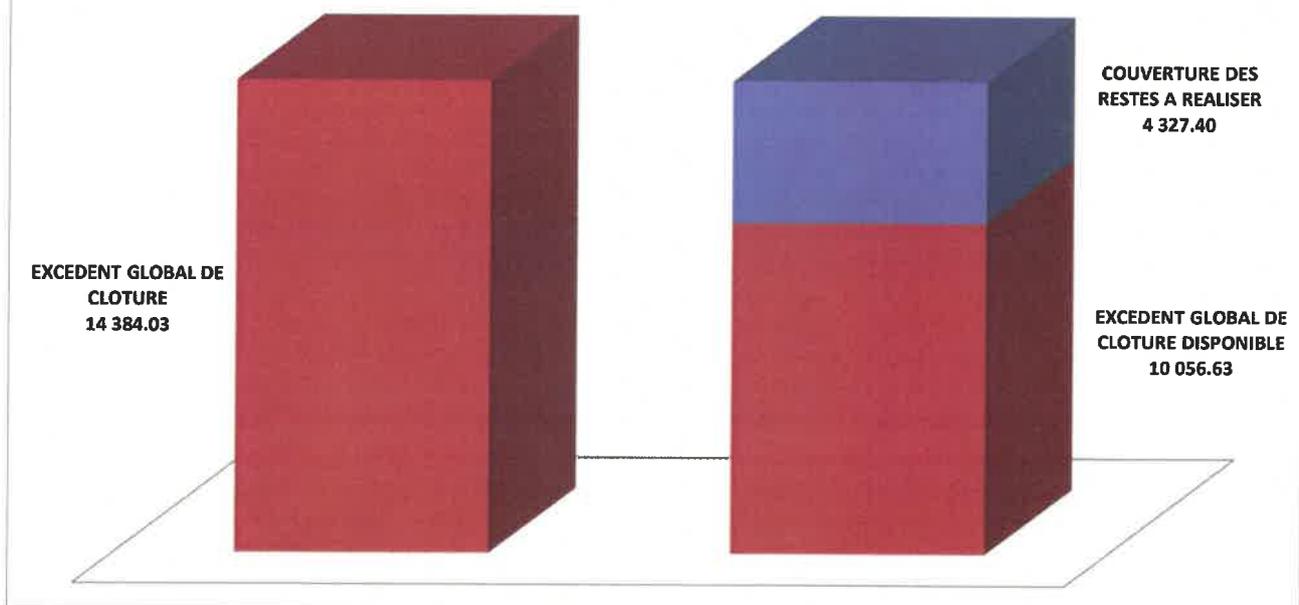
D'où un résultat global de clôture disponible :

Résultat global de clôture	14 384.03
+ Restes à réaliser (R-D)	-4 327.40
de	10 056.63

EVOLUTION DU FONDS DE ROULEMENT



DEFINITION DE L' EXCEDENT GLOBAL DE CLOTURE DISPONIBLE



**COMPTE ADMINISTRATIF 2020 - BUDGET ANNEXE RAC
2.3 SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION**

FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE	CA		BUDGET	Δ	Δ %	
RECETTES COURANTES	903 795.42		910 454.34	-6 658.92	-0.73%	
70 Produit des services	682 464.74		687 020.82	-4 556.08	-0.66%	
74 Dotations, subventions et particip.	172 325.67		172 325.67	0.00	0.00%	
75 Autres produits de gestion courantes	49 005.01		51 107.85	-2 102.84	-4.11%	
DEPENSES COURANTES	1 656 589.88		1 687 383.01	-30 793.13	-1.82%	
011 Charges à caractères générales	662 183.97		681 880.35	-19 696.38	-2.89%	
012 Charges de personnel	994 401.99		1 005 472.66	-11 070.67	-1.10%	
65 Autres charges de gestion courante	3.92		30.00	-26.08	-86.93%	
EXCEDENT BRUT COURANT	-752 794.46		-776 928.67	24 134.21	-3.11%	
PRODUITS EXCEPTIONNELS LARGES	719 672.64		734 341.64	-14 669.00		
013 remboursement salaire	2 104.40		2 104.40	0.00		
77 recettes exceptionnelles	717 568.24		732 237.24	-14 669.00		
CHARGES EXCEPTIONNELLES LARGES	2 000.00		2 000.00	0.00	0.00%	
67 dépenses exceptionnelles			0.00	0.00	0.00%	
68 provisions	2 000.00		2 000.00	0.00	0.00%	
022 dépenses imprévues						
EPARGNE DE GESTION	-35 121.82		-44 587.03	9 465.21	-21.23%	
66 Charges financières						
EPARGNE (CAF) BRUTE	-35 121.82		-44 587.03	9 465.21	-21.23%	
EPARGNE (CAF) NETTE	-35 121.82		-44 587.03	9 465.21	-21.23%	
INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE	CA	REPORTS	CA+REPORTS	BUDGET	Δ	Δ %
RECETTES REELLES	312 209.00	0.00	312 209.00	312 109.00	100.00	0.03%
10 FONDS PROPRES (hors 1068)			0.00		0.00	
13 SUBV D'EQUIP (hors 138)	312 109.00		312 109.00	312 109.00	0.00	0.00%
20-21-23 RECETTES D'EQUIPT			0.00		0.00	
27 RECETTES			0.00		0.00	
CESSIONS (775)	100.00		100.00	0.00	100.00	
16 RECOURS A L'EMPRUNT			0.00		0.00	
DEPENSES REELLES	337 129.84	4 327.40	341 457.24	341 948.66	-491.42	-0.14%
20 IMMO INCORPORELLES			0.00	0.00	0.00	
204 SUBVENTIONS D'EQUIPT			0.00	0.00	0.00	
21 IMMO CORPORELLES	337 129.84	4 327.40	341 457.24	341 948.66	-491.42	-0.14%
23 IMMO EN COURS			0.00		0.00	
Total dépenses d'équipement	337 129.84	4 327.40	341 457.24	341 948.66	-491.42	-0.14%
16 REMB D'EMPRUNT			0.00		0.00	
27 AUTRES IMMO FINANCIERES			0.00		0.00	
020 DEPENSES IMPREVUES			0.00	0.00	0.00	
Total autres dépenses financières	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
BESOIN DE FINANCEMENT DE L'INVT	-24 920.84	-4 327.40	-29 248.24	-29 839.66	591.42	-1.98%
EXCEDENT GLOBAL DE CLOTURE	CA	REPORTS	CA + REPORTS			
EXCEDENT DE L'EXERCICE	-60 042.66	-4 327.40	-64 370.06			
FONDS DE ROULEMENT INITIAL	74 426.69		74 426.69			
EXCEDENT GLOBAL DE CLOTURE N (FR FINAL)	14 384.03	-4 327.40	10 056.63			

2. 4 L'ANALYSE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2020

Présentation générale

L'analyse des soldes intermédiaires de gestion permet de mesurer la contribution de l'exercice 2020 dans l'équilibre général du budget de la RAC.

Le fonctionnement de l'exercice 2020 est en déséquilibre de -35 121,82 €.

Le Fonds de Roulement (excédent global de clôture) au 31/12/2019 était de 74 426,69 €.

Le Fonds de Roulement de 74 426,69 € couvre le déséquilibre du fonctionnement de -35 121,82 € et les besoins de financement de l'investissement 2020 de 24 920,84€.

Ainsi, le Fonds de Roulement au 31/12/2020 est valorisé à 14 384,03 €.

Le montant des reports est de 4 327,40 € en dépenses. Il en ressort donc une marge de manœuvre disponible sur fonds de roulement, nette du financement des reports, de 10 056,63 € au 31/12/2020.

Le montant des dépenses d'équipement est de 337 129,84 €. Le taux de réalisation des dépenses d'équipement est de 98.59 %.

Analyse par rapport aux prévisions budgétaires

La marge de manœuvre disponible sur fonds propres constatée de 10 056,63 € s'analyse par rapport aux prévisions budgétaires :

En fonctionnement, avec une plus-value sur prévisions d'autofinancement de 9 465,21 € :

L'année 2020 a été fortement impactée par la crise du coronavirus. La quasi-totalité des spectacles et événementiels prévus dans le BP 2020 n'a pu avoir lieu. En pratique, l'Espace Malraux n'a pas fonctionné entre le 16 mars et le 31 décembre 2020. En conséquence, les recettes prévues n'ont pu être réalisées. Ces recettes sont constituées des éléments suivants : billetterie des spectacles, locations de salles, produits supplétifs liés à l'occupation de l'Espace Malraux pour les événements mairie, refacturations de prestations techniques, droits de location billetterie, redevances bar, mécénat, subventions région et département.

L'ensemble des recettes prévues au budget total s'élevait à 960 413,74 € (hors participation ville, résultat de l'exercice précédent et produits de cession). Le réalisé s'élève à 939 085,82 € (hors participation ville, résultat de l'exercice précédent et produits de cession), soit un manque à gagner de 21 327,92 €. Il est à noter que les recettes déjà encaissées pour les spectacles (réservations) ont été comptabilisées en recettes de fonctionnement. Conformément aux consignes de la Trésorerie, les remboursements ont été effectués en dépenses de fonctionnement sur le chapitre 011 (charges à caractère général) pour un total de 150 263,09€.

Dans le même temps, compte tenu de l'activité réduite, les dépenses prévues au budget 2020 ont été considérablement réduites. Au final, le budget total s'élève à 1 689 383,01 € de dépenses, le réalisé s'élève à 1 658 589,88 €, soit 30 793,13 € d'économies. Il est à noter que dans le cadre du programme municipal de soutien aux artistes et techniciens du spectacle, des indemnités ont été versées à hauteur de 64 344 € (durant la première et la seconde vague de l'épidémie). Au 31 décembre 2020, la RAC supporte un déficit d'exploitation de 719 504,06 € couvert à hauteur de 684 382,24 € par la subvention d'équilibre de la Ville et à hauteur de 35 121,82 € par une partie de ses fonds propres. La subvention d'équilibre finance le solde des opérations supplétives de 259 740,46 € et 424 641,78 € au titre du déficit sur opérations directes.

Enfin, la RAC a dégagé une plus-value en investissement sur la prévision de besoin de financement à hauteur de 591,42 €.

2.5 FOCUS SUR LES CHARGES ET PRODUITS SUPPLEMENTIFS AU TITRE DE L'EXERCICE 2020

1 - Les produits

Au cours de l'exercice, des salles ont été mises gracieusement à la disposition de services municipaux, d'associations. Hors frais de personnel, ces mises à disposition représentent un produit potentiel de 179 244.01.00 € H.T.

Par ailleurs, la RAC a facturé à la Ville la mise à disposition de 2 agents pour 82 476.88 €.

2 – Les charges

Trois types de charges inhérentes au fonctionnement de l'Espace Malraux ne sont pas directement comptabilisés dans le budget de la Régie Autonome Culturelle :

a) les charges de personnel qui, y compris les salaires, les avantages sociaux, représentent un coût global de 512 954,43 € qui se décompose comme suit :

- personnel de la Régie réglé sur le budget ville : 377 287.86 €
- gardiennage, entretien : 135 666.57 €

b) les travaux en régie assurés par les services techniques de la collectivité, qui représentent un coût global (matériaux et mains d'œuvre) de 4 852,88 €.

c) Les frais de mission et de formation du personnel RAC réglé sur le budget ville qui représentent un coût global de 3 654,04 €.

Conclusion

La contribution complémentaire de la Ville intégrée dans la subvention d'équilibre pour l'année 2020, s'élève compte tenu de ces éléments à 259 740,46 €. Elle correspond au solde entre les charges supplétives et les produits supplétifs.