N° 2021-057

#### REPUBLIQUE FRANCAISE LIBERTE EGALITE FRATERNITE

DEPARTEMENT DE SEINE SAINT DENIS ARRONDISSEMENT DU RAINCY CANTON DE SEVRAN VILLE DE VILLEPINTE

# EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS DU CONSEIL MUNICIPAL DE LA VILLE DE VILLEPINTE

# SEANCE DU 29 MAI 2021

Nombre de Conseillers Municipaux en exercice: 39

Par suite d'une convocation en date du 21 mai 2021, les membres composant le Conseil Municipal de Villepinte se sont réunis, aux Espaces "V" Roger Lefort - Salle Jacques Brel, le 29 mai 2021 à 9 h 00, sous la Présidence de Madame Martine VALLETON, Maire.

## Sont présents: 34

Mme VALLETON, M. BEAUDEAU, Mme ADLANI (partie au point n° 2021-083, puis pouvoir à M. MARAN), M. MARAN, Mme VERTÉ, M. KHUL (parti au point n° 2021-072, puis pouvoir à Mme TROUDART), Mme VAUBAN, M. XOSANAVONGSA (parti au point nº 2021-057, puis pouvoir à M. BEAUDEAU, puis revenu au point n° 2021-072), Mme PERRON, M. JIAR, Mme LE MOIL, M. DELAMADE, Mme TROUDART, Mme KASMI, M. LLEDO (parti au point n° 2021-059), Mme TEIXEIRA (partie au point n° 2021-090, puis pouvoir à Mme VACHER), Mme VACHER, M. FERNANDEZ, Mme SOLEIL, M. LE MOIL, Mme KHUL, Mme OUARET, M. LE NEINDRE (parti au point n° 2021-087, puis pouvoir à Mme OUARET), Mme ANCHARUZ, Mme YOUSSOUF, M. LAURENT, Mme RIGAL, M. KERAUDREN (parti au point n° 2021-082, puis pouvoir à Mme YOUSSOUF), SCAGNI, Mme ROLAND, Mme BEN HAJ KHALIFA, M. M. FAGUIER, M. CHIROUSE, Mme PHILIPPON-VERMOND.

Lesquels forment la majorité des membres en exercice et peuvent délibérer valablement en exécution de l'article L.2121-17 du Code Général des Collectivités Territoriales.

Accusé de réception en préfecture 093-219300787-20210604-2021-057-BF Date de télétransmission : 04/06/2021 Date de réception préfecture : 04/06/2021

#### Absents ayant donné procuration: 5

M. VALLETON

M. POURPOINT

M. YANG

qui a donné pouvoir à Mme VALLETON

qui a donné pouvoir à Mme PERRON

qui a donné pouvoir à M. KHUL jusqu'au

point n° 2021-072

M. GALIN qui a donné pouvoir à Mme VERTÉ Mme BENHSAINE qui a donné pouvoir à Mme RIGAL

Le Président ayant ouvert la séance et fait l'appel nominal, il a été procédé, conformément à l'article L.2121-15 du Code Général des Collectivités Territoriales, à l'élection d'un secrétaire pris au sein du Conseil Municipal.

M. BEAUDEAU est désigné pour remplir cette fonction.

#### **OBJET: AFFAIRES FINANCIERES**

Approbation du Compte Administratif 2020 du Budget de la Commune. Délibération n° 2021-057

Vu le Code Général des Collectivités Territoriales et notamment son article L.2121-29, L.1612-12, L.1612-13, L.2121-31, L.2121-14, D.2342-11 et D.2342-12,

Vu l'instruction budgétaire et comptable M14,

Vu le rapport ci-annexé,

Considérant qu'en application du deuxième alinéa de l'article L.2121-14 du Code Général des Collectivités Territoriales, le Conseil Municipal a élu Monsieur Robert BEAUDEAU comme Président, par 39 Voix Pour,

Considérant que le Conseil Municipal réuni, sous la présidence de Monsieur Robert BEAUDEAU pour délibérer sur le Compte Administratif 2020 du Budget Principal de la Commune, dressé par Madame Martine VALLETON, Maire,

Considérant que Madame le Maire s'est retirée au moment du vote,

Après avis de la Commission Finances, Ressources Humaines, Commande Publique et Evaluation des Politiques Publiques du 18 mai 2021, Après avis du Bureau Municipal du 19 mai 2021,

Ayant entendu son rapporteur, Madame PERRON,

Après en avoir délibéré,

LE CONSEIL MUNICIPAL,

PAR 3 ABSTENTIONS PAR 26 VOIX POUR PAR 9 VOIX CONTRE

#### DECIDE:

ARTICLE 1 : De donner acte à Madame le Maire, de la présentation du Compte Administratif 2020 du Budget de la Commune.

ARTICLE 2: De constater les identités de valeurs avec les indications du Compte de Gestion 2020 relatives au report à nouveau, au résultat de fonctionnement de l'exercice et au fonds de roulement du bilan d'entrée et du bilan de sortie, aux débits et aux crédits portés à titre budgétaire aux différents comptes.

ARTICLE 3: De reconnaître la sincérité des reports de l'exercice 2020 et des rattachements de charges et produits intégrés dans les réalisations.

ARTICLE 4: D'arrêter et d'adopter les résultats définitifs (<u>restes à réaliser intégrés</u>) tels que résumés ci-dessous et les annexes afférentes au Compte Administratif 2020.

7: 1 r	résultat de clôture 2019	Part affectée à l'investissement	Résultat de l'exercice 2020	résultat de clôture avant reports
INVESTISSEMENT	- 5 981 941,30		5 783 885,29	- 198 056,01
FONCTIONNEMENT	5 332 282,79	3 717 835,30	3 333 827,71	4 948 275,20
TOTAL	- 649 658,51	3 717 835,30	9 117 713,00	4 750 219,19

ARTICLE 5: De donner tous pouvoirs à Madame le Maire pour signer tous actes à intervenir en vue de la bonne application des présentes.

POUR EXTRAIT CONFORME AU REGISTRE DES DELIBERATIONS DU CONSEIL MUNICIPAL,

FAIT ET CLOS LES JOUR, MOIS ET AN QUE DESSUS ET ONT SIGNE LES MEMBRES PRESENTS

VILLEPINTE, le 29 mai 2021

Le Maire, Conseiller Départemental de la Seine-Saint-Denis

Martine VALUETON

DIRECTION GENERALE ADJOINTE RESSOURCES DIRECTION FINANCES

# RAPPORT DE PRESENTATION

relatif à la délibération n° 2021-057

Conseil Municipal du 29 mai 2021

RAPPORTEUR: Madame PERRON

OBJET: II - AFFAIRES FINANCIERES

 2 - Approbation du Compte Administratif 2020 du Budget de la Commune.

# I.PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2020

Le Compte Administratif retrace l'ensemble des opérations comptables (dépenses et recettes, de fonctionnement et d'investissement) de l'exercice écoulé, par section et par article budgétaire.

Strictement conforme au Compte de Gestion dressé par le Comptable Public, c'est un document budgétaire qui a pour vocation de :

- présenter les résultats comptables de l'exercice;
- mesurer le taux de réalisation des dépenses et des recettes adoptées par le Conseil Municipal, en rapprochant les prévisions budgétaires inscrites au cours de l'année et les réalisations effectives;
- analyser la situation financière de la Collectivité, par l'étude des principales données (épargne, fiscalité, dépenses d'équipement, endettement, ...).

Traduisant les objectifs stratégiques définis par la Ville lors du vote du Budget Primitif 2020, le présent rapport de présentation du Compte Administratif 2020 se décompose en 4 points :

- une présentation générale du Compte Administratif 2020 ;
- 2. une présentation du résultat d'exécution 2020 de la section de fonctionnement ;
- 3. une présentation du résultat d'exécution 2020 de la section d'investissement ;
- 4. une analyse des marges de manœuvre financières de la Ville.

# 1.1 SYNTHESE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2020

Le Compte Administratif 2020 du Budget de la Commune présente les caractéristiques suivantes (qui seront détaillées plus loin) :

		Dépenses	Recettes	Soldes
Réalisations de l'exercice	fonctionnement	66 526 622,43	69 860 450,14	3 333 827,71
	investissement	14 105 034,82	19 888 920,11	5 783 885,29
Reports exercice N-1	fonctionnement		1 614 447,49	1 614 447,49
	investissement	5 981 941,30		- 5 981 941,30
Restes à réaliser à reporter en N+1	investissement	3 320 709,54	2 734 476,61	- 586 232,93
Résultat cumulé	fonctionnement	66 526 622,43	71 474 897,63	4 948 275,20
	investissement	23 407 685,66	22 623 396,72	- 784 288,94
	total cumulé	89 934 308,09	94 098 294,35	4 163 986,26

		Taux de réalisation	N-1	
fonctionnement	recettes réelles	100,86%	104,49%	
	dépenses réelles	96,14%	97,20%	

		Taux de réalisation (hors reports)	Taux de réalisation (hors reports) N-1	Taux de réalisation avec reports	Taux de réalisation avec reports N-1
Investissement	recettes d'équipement	63,64%	35,31%	82,89%	61,53%
	dépenses d'équipement	61,06%	71,99%	80,61%	80,48%

## 1.2 LES RESULTATS DE L'EXERCICE 2020

Conforme au Compte de Gestion établi par le Comptable Public, le Compte Administratif qui vous est présenté fait apparaître un résultat de clôture excédentaire de 4 163 986,26 € au 31 décembre 2020, avec les restes à réaliser.

# II. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

La section de fonctionnement retrace l'ensemble des opérations courantes. Elle est constituée des charges et des produits à caractère définitif (charges de personnel, achats de fournitures, intérêts de la dette, produits fiscaux, dotations, produits titrés des services, ...).

Ces masses financières comprennent des opérations réelles, ainsi que des opérations d'ordre (écritures n'impliquant ni encaissement, ni décaissement effectifs).

Comme évoqué plus haut, le résultat d'exécution de la section de fonctionnement (correspondant à la différence entre les recettes et les dépenses) est excédentaire et atteint 3 333 827,71 € fin 2020.

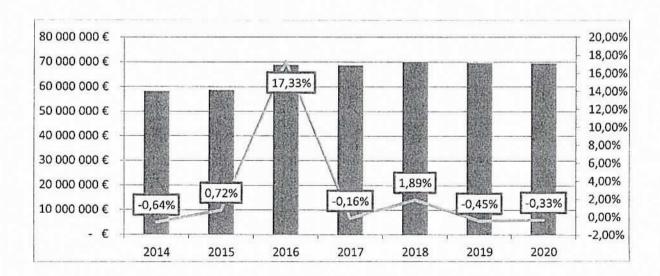
#### 2.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

En 2020, les recettes réelles de fonctionnement s'élèvent à 69 550 879 € et atteignent un taux de réalisation global de 100,86 %. Elles ont été impactées par la crise sanitaire même si une partie de cet impact avait été anticipé lors du vote du Budget en juillet 2020.

L'évolution par chapitre est détaillée ci-après :

	Recettes de fonctionnement	Crédits ouverts en 20	Réalisé 2020	taux de réalisation	évolution n-1
013	Atténuation de charges	500 000,00	594 074,01	118,81%	-21,36%
70	Produits des services	2 734 000,00	2 182 902,90	79,84%	-30,19%
73	Impôts et taxes	56 986 664,51	57 054 233,89	100,12%	0,22%
74	Dotations, subventions et participation	8 241 429,00	8 627 609,29	104,69%	5,02%
75	Autres produits de gestion courante	463 000,00	423 549,55	91,48%	-10,75%
76	Produits financiers		21,88		-0,05%
77	Produits exceptionnels	36 000,00	668 487,61	1856,91%	-75,03%
	Recettes réelles	68 961 093,51	69 550 879,13	100,86%	-3,64%

Concernant l'évolution des recettes réelles de fonctionnement (hors cessions chapitre 775), le tableau ci-dessous permet de noter la très grande stabilité des recettes municipales de fonctionnement depuis 2016 (année de création de l'EPT). L'évolution 2016-2020 est de 0,94% soit 0,23% de moyenne par an hors cessions.



# 2.1.1 Le chapitre 013- Atténuations de charges

Etabli à 594 074,01 €, le chapitre atténuations de charges est en baisse de 21,4 % par rapport à l'exercice 2019.

Ce chapitre enregistre principalement le remboursement de l'assurance du personnel, il est fluctuant d'une année sur l'autre par la nature de la recette.

# 2.1.2 <u>Le chapitre 70- Produits des services, du domaine et ventes</u> diverses

Le chapitre Produits des services correspond en majeure partie aux droits perçus auprès des usagers des Services Publics Locaux.

Avec un montant de **2 182 902,90** €, il est en baisse de **30,19** % par rapport à l'exercice 2019 (-943 955,97 €). Une grande partie de cette baisse est due aux impacts de la crise sanitaire.

Quelques exemples de variations significatives :

- Participation des familles restauration scolaire : 336 907,46 €
- o Participation des familles alsh/études/apps : 192 950,12 €
- Participation des familles multi accueil Lise London : 79 928,36 €
- o Location de salles : 40 934 €
- o Mise à disposition du personnel du budget annexe, CCAS : 36 605 €
- Participation des familles crèche ARC EN CIEL : 36 008,15 €
- Participation des familles restauration ALSH: -35 627,50 €
- Droit entrée piscine EMS Jardin Aquatique : 31 091,70 €
- Droit entrée conservatoire : 28 573,24 €
- o Redevance d'occupation du domaine public communal : 27 456,50 €
- Participation des familles classes de découvertes : 24 781,28 €
- o Participation des familles colonies et mini-séjours : 16 616,58 €
- o Droit entrée spectacles : 11 329,87 €
- Participation des familles aux séjours jeunesse : 9 737,35 €
- Participation des familles multi accueil PASTEUR : 8 949,09 €
- Participation restauration personnes âgées : + 11 147,78 €.

#### 2.1.3 <u>Le chapitre 73- Impôts et Taxes</u>

Le chapitre Impôts et Taxes, première source de recettes de la Collectivité, représente pour 2020 un montant de 57 054 233,89 €.

#### Les contributions directes

Compte-tenu de la réforme de la fiscalité locale, il s'agit de comparer les bases fiscales.

Les bases fiscales 2020 évoluent de la façon suivante :

Accusé de réception en préfecture 093-219300787-20210604-2021-057-BF Date de télétransmission : 04/06/2021 Date de réception préfecture : 04/06/2021

	Bases 2019	Bases 2020	Evolution globale	Dont Evolution règlementaire
Taxe Habitation *	34 731 000	35 415 000	1,97%	0,90 %
Taxe Foncière Bâti	58 701 000	59 326 000	1,06%	
Taxe Foncière Non Bâti	99 300	97 800	-1,51%	1,20 %

<sup>\*</sup>Pour rappel, le dégrèvement progressif de la TH (30% en 2018, 65% en 2019 et 100% en 2020) pour les contribuables est compensé par l'Etat pour les Collectivités.

Les contributions directes en 2020 s'établissent à 27 997 854 € soit une hausse de 391 426 €.

# L'attribution de compensation versée par la Métropole du Grand Paris

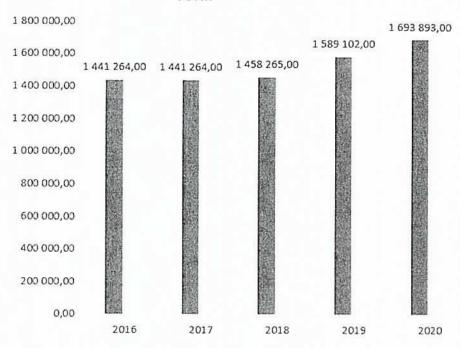
Depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2016, l'attribution de compensation est versée par la Métropole du Grand Paris (MGP). Le montant perçu est de 23 786 184 € (montant fixe).

#### Le Fonds de Solidarité de la Région Ile-de-France (FSRIF)

Créé par la loi n° 91-429 du 13 mai 1991, le Fonds de Solidarité des Communes de la Région Ile-de-France (FSRIF) a pour objectif de contribuer à l'amélioration des conditions de vie dans les Communes urbaines d'Ile-de-France supportant des charges particulières au regard des besoins sociaux de leur population sans disposer de ressources fiscales suffisantes. Ce dispositif assure ainsi une redistribution entre les Communes de la Région, via un prélèvement sur les ressources fiscales des Communes les plus favorisées au profit des Communes les plus défavorisées.

Le montant perçu en 2020 est de 1 693 893 € soit 6,94 % de plus que l'année précédente.

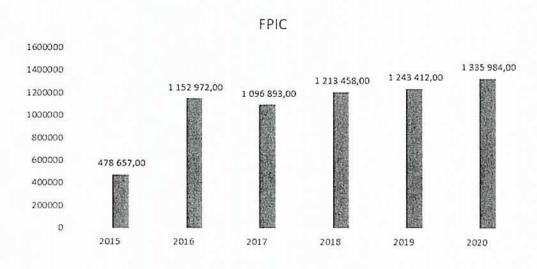




# Le Fonds de Péréquation des Ressources Communales et intercommunales (FPIC)

Le Fonds national de Péréquation des ressources Intercommunales et Communales (FPIC) a été mis en place en 2012. Il constitue le premier mécanisme national de péréquation horizontale pour le secteur communal. Il s'appuie sur la notion d'ensemble intercommunal, composée d'un Etablissement Public de Coopération Intercommunale à fiscalité propre (EPCI) et de ses Communes membres.

Pour 2020, la Commune a perçu 1 335 984 €. L'évolution de ce fonds est représentée dans le graphique ci-dessous :

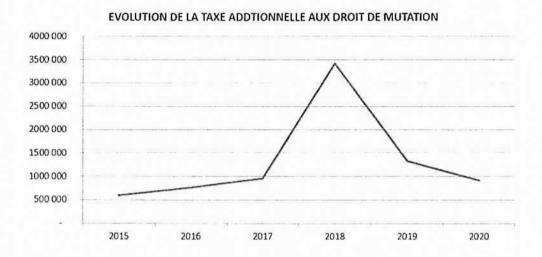


#### La Taxe Additionnelle aux droits de mutation

La Taxe Additionnelle aux Droits de Mutation porte sur les mutations à titre onéreux des droits immobiliers et des fonds de commerce situés sur le territoire Villepintois.

En 2020, la Ville a perçu un montant de droit de mutation qui s'élève à 912 602 € contre 1 329 011 € en 2019. En 2018 un montant exceptionnel de 2 573 696 € concernant la vente d'en ensemble immobilier à usage de bureaux et d'activités dans le parc Paris Nord II avait été réalisé au 31 décembre 2018.

Le graphique ci-dessous reprend l'évolution de cette taxe, 2020 se situe au même niveau que 2017.



## La taxe sur la consommation finale d'électricité

La taxe sur la consommation finale d'électricité est liée à la consommation électrique pour le chauffage, l'éclairage et les autres usages domestiques.

La Ville a encaissé 533 099 € au titre de cette taxe en 2020, soit une diminution de 0,44% par rapport à 2019.

#### La taxe de séjour

La taxe de séjour est perçue sur chaque nuitée hôtelière passée sur la Commune. Les tarifs sont soumis à une délibération du Conseil Municipal, une part de cette recette est reversée au Département. En 2020 la crise sanitaire a impacté sévèrement cette recette qui était de 365 274 € en 2019 et de 260 055 € en 2020 (-28,8%). L'impact se poursuivra en 2021 puisque cette taxe est perçue avec 6 mois de décalage.

#### La taxe sur la publicité

La taxe sur la publicité a fait l'objet d'une délibération spécifique en 2020. Pour tenir compte de la crise sanitaire, la Municipalité a accordé une exonération partielle de 50% en 2020. La recette perçue a été de 61 499 € contre 124 530 € l'année précédente.

# 2.1.4 Le chapitre 74- Dotations, subventions et participations

# La Dotation Globale de Fonctionnement (DGF)

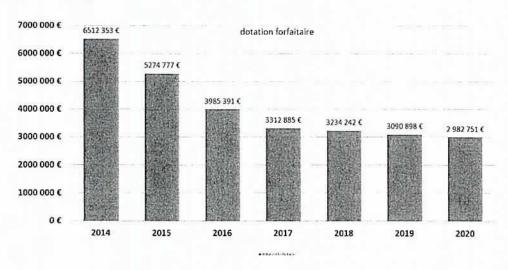
Constituant la principale Dotation de Fonctionnement versée par l'Etat aux Collectivités, la DGF est composée des trois dotations suivantes :

#### La Dotation forfaitaire

Perçue par chaque Commune, la **Dotation forfaitaire** est une Dotation versée par l'Etat qui regroupe les anciennes Dotations et concours perçus jusqu'en 1993 (notamment la dotation de base, la dotation de péréquation, la dotation de compensation, la dotation particulière aux Communes touristiques, ...).

En 2020, la Ville a perçu 2 982 751 € de Dotation forfaitaire, soit une baisse de 108 147 € par rapport à 2019.

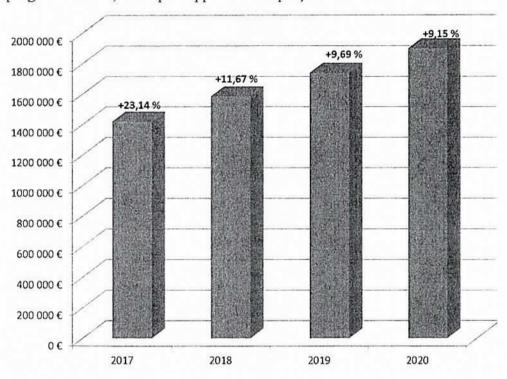
L'évolution de la Dotation forfaire est reprise dans le graphique ci-après. La forte baisse entre 2014 et 2016 est due à la contribution des Villes au redressement des comptes publics. Depuis 2017, la Ville voit sa dotation baisser tous les ans du fait de l'écrêtement qui est calculé en fonction du potentiel fiscal par habitant de la Ville au titre de l'année précédente et qui est supérieur ou égal à 0,75 fois le potentiel fiscal par habitant constaté pour l'ensemble des Communes.



# La Dotation de Solidarité Urbaine et de Cohésion Sociale (DSUCS)

Créée en 1991, la Dotation de Solidarité Urbaine et de Cohésion Sociale (DSUCS) est une Dotation de péréquation qui a pour objet de contribuer à l'amélioration des conditions de vie dans les Communes urbaines confrontées à une insuffisance de ressources et supportant des charges élevées. Elle fait l'objet d'un rapport annuel sur son utilisation présenté en Conseil Municipal.

En 2020, la Dotation de Solidarité Urbaine s'est établie à 1 899 209 €, soit une progression de 9,15 % par rapport à celle perçue en 2019.



#### La Dotation Nationale de Péréquation (DNP)

La Dotation Nationale de Péréquation (DNP) avait pour objectif principal de corriger les inégalités de richesse fiscale entre les Communes et fait partie intégrante de la DGF. Pour la première année, la Ville de Villepinte n'a pas perçu de recette pour cette dotation (30 773 € en 2019).

#### Le fond de compensation de TVA

Depuis 2017, l'Etat rembourse aux Collectivités du FCTVA en fonctionnement sur les dépenses d'entretien des bâtiments et de la voirie. Pour 2020, le montant perçu a été de 103 203 € (en 2019 : 205 662 €).

# La dotation spéciale pour le logement des instituteurs

Destinée à compenser la charge que supportent les Villes pour le logement des instituteurs, la dotation spéciale pour les instituteurs est en diminution en 2020 : 5 616 € alors qu'elle était de 8 424 € depuis 2015.

# Les compensations de l'Etat au titre des exonérations accordées sur les impôts locaux

L'Etat verse aux Collectivités Territoriales des allocations compensatrices afin de neutraliser une partie des mesures d'exonération prises par les lois de finances sur le montant des bases en matière de Taxe d'habitation, de foncier bâti, de foncier non bâti ou de taxe professionnelle.

En 2020, la Ville a perçu des allocations à hauteur de 933 415 € qui se décomposent ainsi :

- 722 957 € au titre de la Taxe d'Habitation (+ 3,6 % par rapport à 2019),
- 210 458 € au titre des Taxes Foncières (dont l'exonération des bailleurs en quartier Politique de la Ville pour un montant de 166 217 €).

## Les participations et subventions de divers organismes

En 2020, l'Etat, le Conseil Régional, le Conseil Départemental et la Caisse d'Allocations Familiales ont versé à la Ville des participations et des subventions à hauteur de 2 636 524,95 €.

Ces participations se répartissent comme suit :

- Pour la CAF, un montant de 1 838 565,94 €
- Pour le Conseil Départemental, un montant de 611 308,65 €
- Pour l'Etat, un montant de 186 650,36 € (principalement pour la Politique de la Ville).

Les principaux partenaires de la Ville ont notamment participé au financement des activités municipales (crèches, haltes jeux, ALSH, PAQ-CLO, allocation départementale personnalisée d'autonomie pour les personnes âgées, contrat de Ville, ....).

#### 2.1.5 Le chapitre 75- Autres produits de gestion courante

S'élevant à 423 550 €, ce chapitre est constitué des revenus issus des immeubles et des concessions.

La principale recette est constituée des revenus tirés de la location des logements appartenant à la Ville, pour une recette de 195 309,04 € + 57 604,14 € (loyer BOX parc de la Noue).

Par ailleurs, la Ville perçoit les redevances reversées par divers prestataires, qu'il s'agisse du SIGEIF sur la part des travaux d'électricité réalisés (62 473,31 €) ou de GEOPICTA, prestataire sur le réseau de chauffage (82 951,76 €).

#### 2.1.6 Le chapitre 77- Produits exceptionnels

668 487,61 € de recettes ont été encaissés sur le chapitre 77 en nette baisse par rapport à l'année 2019. Aucune cession foncière importante n'a été réalisée en 2020.

#### 2.1.7 Le chapitre 042- Opérations d'ordre de transferts entre sections

En 2020, ce chapitre s'établit à 309 571,01 €. Il comptabilise des écritures d'ordre liées à :

- l'amortissement des subventions d'investissement transférables (pour 64 256,50 €),
- des sorties de l'actif (pour 218 855,51 €),
- la reprise partielle sur provision d'un contentieux (pour 26 459 €).

#### 2.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

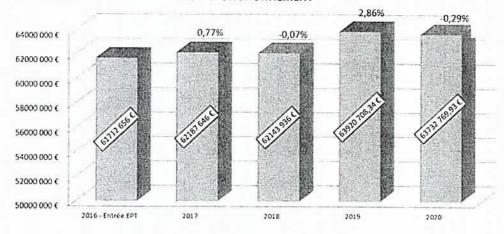
En 2020, les dépenses réelles de fonctionnement ont atteint 63 732 570 €.

Le taux de réalisation des dépenses réelles est de 96,14 % et l'évolution des dépenses de fonctionnement par rapport à 2019 est de -0,3 %.

Les dépenses de fonctionnement se décomposent de la manière suivante :

	Dépenses de fonctionnement	Crédits ouverts en 2020	Réalisé 2020	Evolution 2019/2020	Taux de réalisation	Crédits ouverts en 2019	Réalisé 2019	Evolution 2018/2019	Taux de réalisation
011	Charges à caractère général :	13 679 000,00	12315577,24	-9,32%	90,03%	14 467 490,00	13 580 659,25	2,37%	93,87%
012	Charges de personnel :	38 346 000,00	37 458 920,43	1,38%	97,69%	37 455 000,00	36 950 212,74	5,61%	98,65%
014	Atténuations de produits :	85 000,00	54 598,33	9,92%	64,23%	50 000,00	49 670,22	21,51%	99,34%
65	Autres charges de gestion courante :	12 580 000,00	12 401 087,73	-0,37%	98,58%	12 747 634,00	12 447 671,16	-2,62%	97,65%
66	Charges financières :	600 000,00	537 351,17	2,17%	89,56%	675 000,00	525 920,05	-8,64%	77,91%
67	Charges exceptionnelles :	1 002 000,00	965 035,03	163,26%	96,31%	366 956,00	366 574,92	-25,48%	99,90%
022	Dépenses imprévues :					7.			
	Dépenses réelles	66 292 000,00	63 732 569,93	-0,29%	96,14%	65 762 080,00	63 920 708,34	2,85%	97,20%
023	Virement à la section d'investissement :	1 580 000,00				2 819 192,82			
042	Opérations d'ordres de transfert entre section	2 800 000,00	2 794 052,50			2 420 000,00	4 922 607,53		
3	TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	70 672 000,00	66 526 622,43			71 001 272,82	68 843 315,87		

#### **EVOLUTION DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT**



## 2.2.1 <u>Le chapitre 011- Les charges à caractère général</u>

Les charges à caractère général ont baissé de 9,31% en 2020 par rapport à 2019. Cette baisse est principalement due à l'annulation de nombreuses manifestations et à la diminution de certains services. Elle traduit également une dépense publique maitrisée. On peut noter les exemples de baisses suivants :

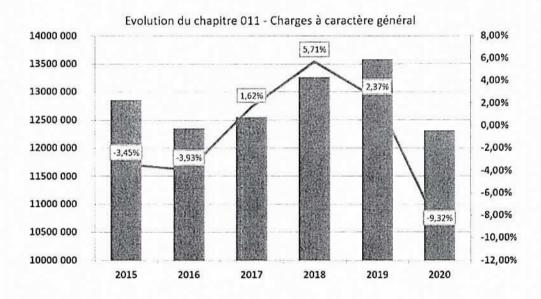
#### Pour les baisses :

Foires et expositions	- 12 849,40 €
Autres droits	- 13 860,29 €
Alimentation	- 15 464,74 €
Frais de nettoyage des locaux	- 20 244,87 €
Missions	- 12 092,24 €
Catalogues et imprimés	- 22 983,98 €
Honoraires	- 28 522,79 €
Fournitures de petit équipement	- 35 641,55 €
Frais d'affranchissement	- 40 260,26 €
Entretien et réparation autres biens mobiliers	- 40 726,48 €
Eau et assainissement	- 45 771,62 €
Autres matières et fournitures	- 47 080,43 €
6228 Audit et prestations	- 35 674,40 €
Contrat de prestations de service	- 50 120,20 €
Maintenance	- 92 091,08 €
Carburants	- 97 226,54 €
6288 Formation demandeurs d'emploi	- 32 200,00 €
Réseaux	- 113 749,67 €
Fêtes et Cérémonies	- 208 444,53 €
6042 Classes de découvertes	- 94 204,13 €
6042 Colonies et mini séjours	- 77 727,00 €
6042 Repas scolaire	- 382 029,94 €
6042 Repas ALSH	- 41 554,28 €
6042 Repas petite enfance	- 20 162,90 €
6042 Spectacles	- 59 949,52 €

#### Pour les hausses :

6228 Divers honoraires	+ 23 433,60 €
6288 Formation dispositif aide indépendance	+ 25 700,00 €
Energie et électricité	+ 110 743.47 €
Voiries	+ 86 625,81 €
Bâtiments publics	+ 71 195,43 €
Etudes et recherches	+ 70 299,52 €
Versement à des organismes de formation	+ 36 825,00 €
6188 Abonnement et Hébergement	+ 36 339,07 €
Charges locatives et de copropriété	+ 16 276,26 €
Autres bâtiments	+ 10 964,13 €
Annonces et insertions	+ 9 475,18 €

L'évolution des charges à caractère général est représentée dans le tableau ci-dessous :



#### 2.2.2 Le chapitre 012- Les charges de personnel et frais assimilés

En 2020, les charges de personnel d'un montant de 37 458 920,43 € ont évolué de 1,38 % par rapport à 2019, soit un montant de 509 736 € supplémentaires. La moyenne d'augmentation sur les 10 dernières années s'élève à 3,47 %.

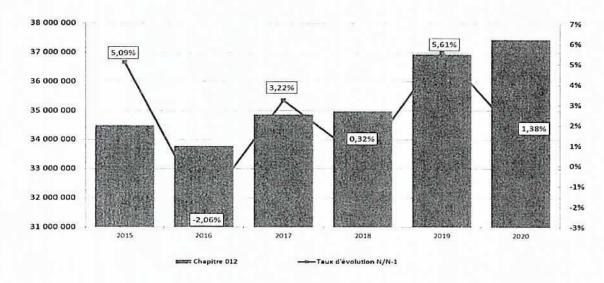
Cette année 2020 très spéciale a été marquée par la COVID-19 qui a obligé la Collectivité à s'adapter et à réduire pendant un temps son activité.

Malgré la mise en place de certaines primes, la masse salariale pour 2020 est inférieure au montant inscrit au Budget Prévisionnel pour les raisons suivantes :

 Le nombre de postes pourvus sur les emplois permanents est en légère baisse par rapport à 2019 (-5), certains recrutements ont été gelés ou repoussés.  L'activité étant diminuée, il a été fait appel à moins de remplacements ponctuels. Les vacataires (-19%) et les professeurs des écoles (-29%) ont été moins sollicités en raison de la fermeture des écoles et des centres de loisirs.

#### Les primes misent en place sont :

- le CIA (Complément Indemnitaire Annuel), lié à la mise en place du RIFSEEP a été versé pour la première fois en avril 2020. Cela a concerné 659 agents pour un montant brut de 617 262 €,
- une prime exceptionnelle appelée Prime COVID a été versée à 323 agents pour un montant brut de 178 657 €,
- et deux tours d'élections ont été réglés pour un montant brut de 59 807 €.



#### 2.2.3 Le chapitre 014- Les atténuations de produits

S'établissant à 54 598,33 €, le chapitre atténuations de produits est constitué du reversement de la part du Conseil Départemental 93 pour la taxe de séjour.

#### 2.2.4 Le chapitre 65- Les autres charges de gestion courante

S'élevant à 12 401 087,73 €, ce chapitre diminue de 0,37% par rapport à l'exercice 2019 provenant en partie de la diminution du FCCT (Fonds de Compensation des Charges Transférées).

En effet, le montant versé à l'EPT via le FCCT en 2020 s'élève à **8 302 055** € contre 8 659 048 € soit une baisse de 356 993 € suite à la baisse de 30 % du FCCT socle compensant la mise en place d'un taux de TEOM par l'EPT.

La subvention d'équilibre versée au CCAS a été de 1 100 000 € en 2020, pour rappel la subvention versée en 2019 était également de 1 100 000 €.

La contribution 2020 de la Ville au service incendie est de 639 408 € en baisse de 132,53 € par rapport à l'année précédente.

418 806,84 € ont été versés au titre de la participation au budget général du SEAPFA en hausse de 39 545,93 €.

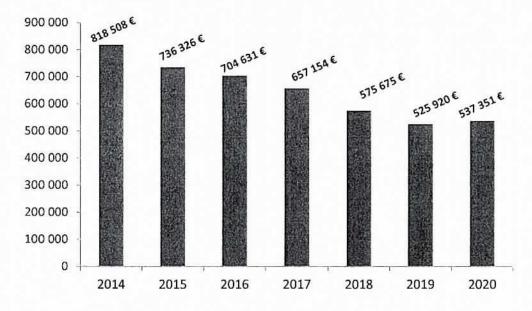
Les associations locales ont perçu un total de 1 724 901 € en 2020 contre 1 637 281 € en 2019 de subventions de fonctionnement, venant s'ajouter aux aides indirectes (prêt de salles ou de bus, aide logistique).

La hausse des subventions s'explique par la mise à disposition de personnel (ACNAVI, ASV, Faucon gym boxing et Les Flamboyants) et une augmentation de 10 000 € pour l'association CEPV.

#### 2.2.5 Le chapitre 66 - Les charges financières

La Ville a acquitté un montant de 537 351,17 € de frais financiers en 2020, en hausse de 2,17 % par rapport à 2019.

Les frais financiers payés par la Ville sont très peu élevés du fait de la maîtrise de l'endettement de la Ville et des taux d'intérêt bas.



#### 2.2.6 <u>Le chapitre 67 - Les charges exceptionnelles</u>

Les charges exceptionnelles payées par la Ville se sont élevées à 965 035,03 € (+163%) et comprennent à titre principal :

- 717 594,69 € dépenses exceptionnelles liées à la COVID-19 (masques, produits d'entretien...),
- 60 104,14 € de titres de recettes annulés,
- 58 941,35 € pénalités suite contentieux,
- 34 080,00 € bourses aux jeunes,
- 27 047,20 € pénalités sur marchés,

- 26 043,49 € remboursement classes de découvertes,
- 12 000,00 € de subventions exceptionnelles,
- 4 652,41 € remboursement colonies et mini séjours,
- 3 589,00 € remboursement de spectacles.

## 2.2.7 Le chapitre 042 - Opérations d'ordre de transfert

En 2020, le chapitre 042 totalise 2 794 052,50 €, montant identique à celui des recettes d'investissement du chapitre 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections.

Ces écritures d'ordre concernent :

- les dotations aux amortissements des immobilisations corporelles et incorporelles pour 2 532 940,85 €;
- la sortie de l'actif pour 261 111,65 €.

# III. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

La section d'investissement enregistre les dépenses et les recettes liées aux opérations patrimoniales de la Ville (acquisitions, ventes, travaux....).

Comme pour la section de fonctionnement, ces masses financières sont constituées d'opérations réelles et d'opérations d'ordre. Elles ont atteint en 2020 :

- 19 888 920,11€ en recettes,
- et 14 105 034,82 € en dépenses.

Une fois intégrés le solde de clôture 2019 et les restes à réaliser, la section d'investissement laisse apparaître un solde déficitaire de 784 288,94 € au 31 décembre 2020, résultat qui pourra être couvert par l'excédent de 4 948 275,20 € issu de la section de fonctionnement.

#### 3.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

Le tableau ci-dessous détaille les grandes masses des recettes d'investissement perçues en 2020 :

	Recettes d'investissement	Crédits ouverts	CA2020	Restes à réaliser au 31/12	Taux de réalisation (1)
13	Subventions d'investissement reçues	3 407 258	2 536 255	734 477	95,99%
16	Emprunts et dettes assimilées	10 796 909	6 500 000	2 000 000	78,73%
20	Immobilisations incorporelles	2	2 970		

	Total des recettes d'équipement	14 204 167	9 039 225	2 734 477	82,89%
				hors reports	63,64%
10	Dotations, fonds divers et réserves	3 450 000	3 660 061		106,09%
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	3 717 835	3 717 835		100,00%
165	dépôts et cautionnement reçus	1 000	3 631		363,10%
024	Produits de cessions	152 000			
	Total des recettes financières	7 320 835	7 381 527		100,83%
	Total des recettes réelles d'investissement	21 525 002	16 420 752	2 734 477	88,99%
021	Virement de la section de fonctionnement	1 580 000			
040	Opération d'ordre de transferts entre sections	2 800 000	2 794 053		
041	Opérations patrimoniales	1 604 001	674 115		
	Total des recettes d'ordre d'investissement	5 984 001	3 468 168		
	AL RECETTES VESTISSEMENT	27 509 003	19 888 920	2 734 477	82,24%

<sup>(1)</sup> y compris les restes à réaliser au 31 décembre.

## 3.1.1 <u>Le Chapitre 10 - Dotations, fonds divers et réserves</u>

#### L'excédent de fonctionnement capitalisé

Conformément à la décision d'affectation des résultats 2019, le Compte Administratif 2020 fait apparaître un excédent de fonctionnement capitalisé de 3 717 835,30€.

# ❖ <u>Le Fonds de Compensation de la Taxe sur la Valeur Ajoutée</u> (FCTVA)

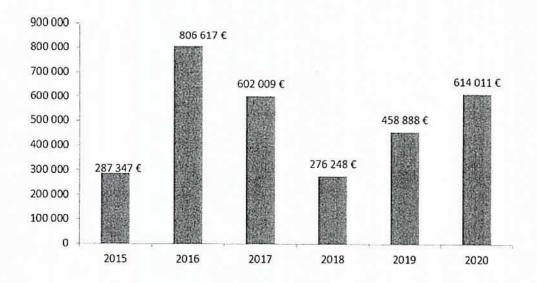
En 2020, la Ville a perçu 3 046 050 € de FCTVA.

Rappelons que le FCTVA est lié aux dépenses d'équipement réalisées en 2019, conformément à la circulaire interministérielle du 11 février 2009 et à la convention signée avec l'Etat en avril 2009, après adoption de la délibération n° 2009-039 du 1<sup>er</sup> avril 2009.

Cette recette de FCTVA est supérieure à celle d'une année courante parce que les dépenses d'investissement de 2019 ont été particulièrement élevées.

# La Taxe d'Aménagement

La progression des programmes de constructions neuves de logements sur la Ville étant liée à cette recette, la Taxe d'Aménagement évolue différemment chaque année comme l'indique le graphique ci-dessous :



## 3.1.2 Le chapitre 13 - Subventions d'investissements reçues

S'élevant à 2 536 255,23 € (hors restes à réaliser), ces sommes ont participé au financement des principales opérations d'équipement qui ont marqué l'action de la Ville en 2020.

Les subventions perçues par la Ville en 2020 par projet, vous sont détaillées ci-dessous :

Les subventions du Conseil Départemental qui sont versées sur 10 ans :

- La crèche Lise London pour un montant de 48 848 €;
- Le terrain de foot pour un montant de 16 000 €;
- La rénovation du COSEC pour un montant de 13 453,68 €;
- La réfection des tennis du manège pour un montant de 12 000 €.

Les subventions perçues pour les projets suivants :

#### Etat:

- ANRU Aménagement espace public ANRU: 117 252,97 €
- L'école de la Pépinière : 731 350 € (DSIL)
- Construction Office Peggy: 104 134,48 € (DSIL)
- Versement des amendes de Police : 608 413 €
- Gilets pare balles FIPD : 10 583 €

#### Région Ile-de-France

- L'école de la Pépinière : 400 000 €
- Les études du Parc de la Noue : 36 000 €
- FIPD gilets pare balles: 10 583 €
- L'Equipement Nelson Mandela : 178 528,40 € FEDER
- Reconstruction de la Salle de boxe Infroit : 48 214,74 €
- Construction bâtiment de la Police Municipale : 20 276,97 €
- Construction du Studio d'enregistrement : 19127,71 €

Syctom

Table de tri dans les restaurants scolaires : 5 455,20 €

Métropole Grand Paris

Véhicules électriques : 48 735 €

Caisse d'Allocations Familiales

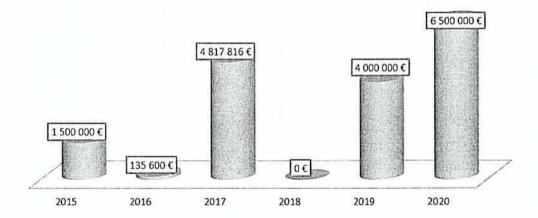
Réhabilitation MA Laurencin : 83 768 €

Caisse des dépôts et consignations

Les études du Parc de la Noue : 30 000 €

#### 3.1.3 Le chapitre 16 - Emprunts et dettes assimilées

Pour financer principalement la fin de la construction du groupe scolaire La Pépinière, la Ville a décidé de contracter auprès du Crédit Agricole, un emprunt d'un montant de 4 000 000 € sur 20 ans à taux fixe 0,63 %. En 2020 ont été mobilisés 4,5 millions d'€ d'emprunts antérieurs et 2 millions d'€ de ce nouvel emprunt.



#### 3.1.4 Le chapitre 040 - Opérations d'ordre de transferts entre sections

Identiques aux dépenses de fonctionnement du chapitre 042 du présent rapport, les recettes d'investissement du chapitre 040 totalisent 4 922 607,53 €.

# 3.1.5 Le chapitre 041 - Opérations patrimoniales

Les opérations patrimoniales du chapitre 041 s'élèvent à 674 115,40 € en 2020, le même montant sera inscrit en dépenses d'investissement.

#### 3.1.6 Les restes à réaliser

Les restes à réaliser en recettes correspondent aux recettes certaines n'ayant pas donné lieu à l'émission d'un titre. Ils sont intégrés dans le BS 2020.

En 2020, le montant des recettes restant à réaliser est de 2 734 476,61 € décomposé comme suit :

Région Ile-de-France	
Soutien à l'équipement des forces de sécurité	26 047,00
Soutien à l'équipement en vidéoprotection	180 000,00
Subvention région acquisition véhicule propreté	24 261,44
Métropole Grand Paris	
Subvention acquisition voiture hybride	60 003,00
Syctom	
Subvention tables de tri	12 728,80
Caisse d'Allocations Familiales	
Rénovation CLO quartier pasteur	52 154,98
DPV Etat	
Charles Peguy élem accueil classes CP dédoublées	63 824,74
Réhabilitation du local PRE	54 871,63
J moulin/ Aubrac élem classes dédoublement	48 741,10
Accueils jeunes enfants de 3ans écoles en GPV	6 322,92
Remplacement de la centrale air piscine	167 236,00
ANRU Etat	
Subvention étude urbaine affinement	18 285,00
Subvention étude de programmation Groupe Scolaire Victor Hugo	20 000,00
3701 3701 1 c	

## 3.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Prêt 08/2020 investissements 2020

Ville Villepinte

Le tableau ci-après recense les dépenses d'investissement du Compte Administratif 2020.

	Dépenses d'investissement	Crédits ouverts	CA2020	Restes à réaliser au 31/12	Taux de réalisation (1
20	Immobilisations incorporelles	327 671	77 297	130 674	63,47%
204	Subvention équipements versées	171 000	107 889		63,09%
21	Immobilisations corporelles	10 431 640	5 871 874	2 737 550	82,53%
23	Immobilisations en cours	1 886 097	1 017 378	434 306	76,97%
	Opérations d'équipement	4 169 194	3 297 132	18 180	79,52%
	Total des dépenses d'équipement	16 985 602	10 371 571	3 320 710	80.61%

2 000 000,00

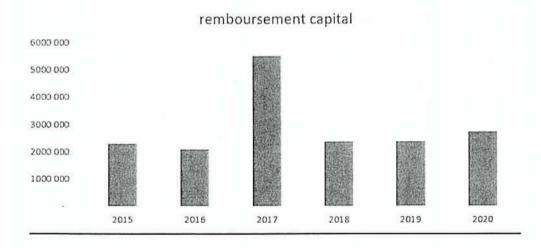
				hors reports	61,06%
13	Subventions d'investissement reçues	31 000			
16	Emprunts et dettes assimilées	2 804 000	2 744 257		97,87%
	Total des dépenses financières	2 835 000	2 744 257		96.80%
45.1	Opération pour le compte de tiers	6 000	5 521		92,01%
	Total des dépenses réelles d'investissement	19 826 602	13 121 348	3 320 710	82,93%
040	Opération d'ordre de transferts entre sections	96 459	309 571		320,94%
041	Opérations patrimoniales	1 604 001	674 115		42,03%
	Total des dépenses d'ordre d'investissement	1 700 460	983 686		57,85%
TOTA	AL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	21 527 062	14 105 035	3 320 710	80.95%

<sup>(1)</sup> y compris les restes à réaliser au 31 décembre

## 3.2.1 Le chapitre 16 - Emprunts et dettes assimilées.

En 2020, la Ville a remboursé 2 741 877 € de capital d'emprunts.

Le graphique ci-après reprend l'évolution du remboursement du capital de la dette :



Enfin, des cautions de logements ainsi que les cautions des jardins familiaux ont été remboursées à hauteur de 2 380 €.

# 3.2.2 <u>Le chapitre 20, 204, 21 et 23- Immobilisations incorporelles, corporelles et en cours</u>

En 2020, les dépenses d'équipement se sont élevées à 13 692 281 €.

Les principales opérations réalisées en 2020 (non exhaustives) sont les suivantes :

# Pour les Autorisations de Programme

<ul> <li>ANRU aménagement des espaces extérieures</li> </ul>	20 772,22 €
<ul> <li>Programme PMR</li> </ul>	101 953,21 €
<ul> <li>Construction bâtiment Police Municipale</li> </ul>	7 396,80 €
<ul> <li>Reconstruction salle de boxe</li> </ul>	162 949,29 €
<ul> <li>Construction école de la Pépinière</li> </ul>	2 860 571,68 €
<ul> <li>Construction école Infroit</li> </ul>	49 590,60 €
<ul> <li>Aménagement square Montceleux</li> </ul>	35 244,00 €
<ul> <li>Reconstruction office Péguy</li> </ul>	160 253,68 €
<ul> <li>ZAC Pépinière rachat de travaux</li> </ul>	505 298,64 €
<ul> <li>Acquisitions foncières</li> </ul>	1 281 316,08 €

# Pour l'entretien et le renouvellement du patrimoine

# Services généraux:

Cablage Informatique-Téléphonie	85 541,69 €
■ Matériel informatique	258 083,54 €
■ Véhicules	58 644,16 €
■ mobiliers administratifs	14 967,15 €
■ Matériels fêtes et cérémonies	16 826,73 €

# <u>Sécurité</u>:

■ Vidéo protection	471 382,11 €
■ Brigade Sapeurs Pompiers Paris	106 889,27 €

# Enseignement:

■ Travaux dans les écoles	302 224,85 €
<ul> <li>Matériel et mobilier écoles</li> </ul>	53 901,82 €
■ Matériel informatique	107 568,20 €

## Culture:

■ Studio enregistrement	11 274,96 €
■ Espaces V	62 118,66 €
■ Archives – Patrimoine	3 067,20 €
■ Travaux atelier théatre ferme Gaudier	16 124,77 €
■ Instruments de musique	9557,99 €

# Sports et Jeunesse:

■ Travaux et matériels gymnases	107 118,13 €
■ Travaux stades/tennis	97 761,13 €
■ Travaux et matériels piscine	150 061,91 €
■ Travaux et mat. centres de loisirs	164 911,43 €
■ Travaux et mat. Jeunesse et aires de jeux	250 147,97 €

## Logement:

■ Travaux logements de fonction	28 680,00 €
Petite Enfance:	
■ Matériels et travaux	34 445,94 €
Aménagements urbains :	
■ Eclairage public	348 097,32 €
Eau et assainissement	17 412,00 €
■ Propreté urbaine	103 824,09 €
■ Signalisation	112 215,74 €
■ Voirie	978 861,24 €
■ Espaces verts	81 927,52 €
■ Parc de la Noue	109 095,60 €
■ Environnement	32 162,27 €
■ Etudes urbaines	76 576,37 €

Le taux de réalisation des dépenses d'équipement atteint 61,06 % et 80,61 % en intégrant les restes à réaliser.

#### 3.2.3 Le chapitre 040 - Opérations d'ordre de transferts entre sections

Strictement égales au chapitre 042 en recettes de fonctionnement, les dépenses d'investissement du chapitre d'ordre 040 s'élèvent à 309 571,01 €.

# 3.2.4 <u>Le chapitre 041 - Opérations patrimoniales</u>

D'un montant de 674 115,40 €, les dépenses d'investissement du chapitre 041 « opérations patrimoniales » correspondent à la contrepartie des recettes d'investissement du chapitre 041.

#### 3.2.5 Les restes à réaliser

Certaines opérations restent à réaliser pour un montant de 3 320 710 €.

En 2020, cette année particulière, le Budget a été voté plus tardivement, en juillet, et certains travaux ou achats n'ont pas pu être terminés dans l'année. Parmi les travaux et achats reportés, nous pouvons citer :

Etude urbaine bd Ballanger	97 200,00
Démolition 78 boxes parc de la noue	17 943,60
Ave du General Leclerc plantation arbres	13 249,86
Square Beaumarchais plantation haie	2 344,90

Aires de jeux acquisition de structure         49 190,40           Square Malraux acquisition de structure         9 165,60           Solarium engazonnement         11 517,48           Hdv réfection complexe étanchéité         27 799,20           Remplacement cta charlemagne         48 356,85           Groupe Scolaire Langevin réfection étanchéité         65 123,17           Peinture escalier Aubrac et Moulin         24 249,70           Cta école st Exupery         127 948,38           P5 Groupe scolaire vert galant réfection collecteur         20 928,66           Piscine agrandissement ouverture et pos         7 044,00           Piscine agrandissement ouverture et pos         7 044,00           Piscine remplacement automate cta vestiaire         10 125,23           CLO Fontaine Mallet remise en état rideau         10 125,23           Presbrière - mission g5 géotechnique         17 623,92           Ave du pré galant réfection totale         203 513,06           Ecoles fourniture et pose de béton         7 641,17           Stade Claude David remplacement des projecteurs         95 446,63           Rond-point Auchan création alimentation         6 362,81           Rd40 Haute Tension phase 2         219 998,18           Rd40 Haute Tension phase 2 en complément dubc 20         44 184,74           Contribut	Aires de jeux réalisation dépose et pose	70 297,68
Square Malraux acquisition de structure         9 165,60           Solarium engazonnement         11 517,48           Hdv réfection complexe étanchéité         27 799,20           Remplacement cta charlemagne         48 356,85           Groupe Scolaire Langevin réfection étanchéité         65 123,17           Peinture escalier Aubrac et Moulin         24 249,70           Cta école st Exupery         127 948,38           P5 Groupe scolaire vert galant réfection collecteur         20 928,66           Piscine agrandissement ouverture et pos         7 044,00           Piscine - audit tableau électrique         2 172,28           Piscine remplacement automate cta vestiaire         10 125,23           CLO Fontaine Mallet remise en état rideau métallique         4 467,37           Remplacement cta Prévert         172 025,30           Presbytère - mission g5 géotechnique         17 623,92           Ave du pré galant réfection totale         203 513,06           Ecoles fourniture et pose de béton         7 641,17           Stade Claude David remplacement des projecteurs         95 446,63           Rond-point Auchan création alimentation         6 362,81           Rd40 remplacement Haute Tension en Basse         2           Tension phase 2         2 19 998,18           Rd40 Haute Tension phase 2 en complément du		
Solarium engazonnement Hdv réfection complexe étanchéité 27 799,20 Remplacement cta charlemagne 48 356,85 Groupe Scolaire Langevin réfection étanchéité 65 123,17 Peinture escalier Aubrac et Moulin 24 249,70 Cta école st Exupery P5 Groupe scolaire vert galant réfection collecteur Piscine agrandissement ouverture et pos 7 044,00 Piscine - audit tableau électrique 2 172,28 Piscine remplacement automate cta vestiaire CLO Fontaine Mallet remise en état rideau métallique Métallique Remplacement cta Prévert Presbytère - mission g5 géotechnique Ave du pré galant réfection totale Ecoles fourniture et pose de béton Stade Claude David remplacement des projecteurs Pojecteurs P6 36 446,63 Rond-point Auchan création alimentation Rd40 remplacement Haute Tension en Basse Tension phase 2 Rd40 Haute Tension phase 2 en complément du bec 20 Contribution financière extension réseau ENEDIS Pravaux de câblage Haie Bertrand P7 68,86 Cimetière P8 706,86 Cimetière P8 71,67 Pravaux de câblage Haie Bertrand P9 768,86 Cimetière P8 755,21 Pennis du manège P8 P8 71,67 Fourniture signalisation P9 462,00 Fourniture de barrière et borne P5 52,20 Fourniture corbeilles P1 980,80 Acquisition de véhicules P3 31 312,48 Migration messagerie et outil bureautique Equipement visio conférence P1 6522,41	350	ANAL SALESAN AND SALES
Hdv réfection complexe étanchéité27 799,20Remplacement cta charlemagne48 356,85Groupe Scolaire Langevin réfection étanchéité65 123,17Peinture escalier Aubrac et Moulin24 249,70Cta école st Exupery127 948,38P5 Groupe scolaire vert galant réfection collecteur20 928,66Piscine agrandissement ouverture et pos7 044,00Piscine - audit tableau électrique2 172,28Piscine remplacement automate cta vestiaire10 125,23CLO Fontaine Mallet remise en état rideau métallique4 467,37Remplacement cta Prévert172 025,30Presbytère - mission g5 géotechnique17 623,92Ave du pré galant réfection totale203 513,06Ecoles fourniture et pose de béton7 641,17Stade Claude David remplacement des projecteurs95 446,63Rond-point Auchan création alimentation Rd40 remplacement Haute Tension en Basse6 362,81Rension phase 2 Rd40 Haute Tension phase 2 en complément du bc 2044 184,74Contribution financière extension réseau ENEDIS19 871,67Travaux de câblage Haie Bertrand9 768,86Cimetière18 555,21Tennis du manège11 137,97Remplacement bouches incendie35 645,83Acquisition d'une balayeuse city cat 20138 118,75Fourniture de barrière et borne7 552,20Fourniture corbeilles11 980,80Acquisition de véhicules231 312,48Migration messagerie et outil bureautique356 871,26Equipement visio conférence11 691,47 </td <td>50 at 15</td> <td>550</td>	50 at 15	550
Remplacement cta charlemagne Groupe Scolaire Langevin réfection étanchéité Feinture escalier Aubrac et Moulin Cta école st Exupery P5 Groupe scolaire vert galant réfection collecteur Piscine agrandissement ouverture et pos Piscine - audit tableau électrique Piscine remplacement automate cta vestiaire CLO Fontaine Mallet remise en état rideau métallique A 467,37 Remplacement cta Prévert Presbytère - mission g5 géotechnique Ave du pré galant réfection totale Ecoles fourniture et pose de béton Stade Claude David remplacement des projecteurs P6 d40,400 P7 d41,17 P7 d225,30 P7 esbytère - mission g5 géotechnique P7 641,17 P7 641,17 P7 646,63 P7 641,17 P7 647,67 P7 648,63 P7 648,63 P7 649,63 P7 641,17 P7	The second secon	
Groupe Scolaire Langevin réfection étanchéité Peinture escalier Aubrac et Moulin Cta école st Exupery P5 Groupe scolaire vert galant réfection collecteur Piscine agrandissement ouverture et pos Piscine agrandissement ouverture et pos Piscine - audit tableau électrique Piscine remplacement automate cta vestiaire CLO Fontaine Mallet remise en état rideau métallique Presbytère - mission g5 géotechnique Ave du pré galant réfection totale Coles fourniture et pose de béton Stade Claude David remplacement des projecteurs Post d40 Haute Tension en Basse Pension phase 2 Rd40 Haute Tension phase 2 en complément du bc 20 Contribution financière extension réseau ENEDIS Pravaux de câblage Haie Bertrand Cimetière P1 137,97 Remplacement bouches incendie Acquisition d'une balayeuse city cat 20 Fourniture de barrière et borne Fourniture de barrière et outil bureautique Equipement visio conférence Piscine agrandissement et Moulin 24 249,70 29 24 249,70 20 928,66 20 928,66 20 123,28 20 928,66 20 123,28 20 928,66 20 123,28 20 125,20 20 125,20 20 21,22,28 20 21,24 20 21,31 20 21,24 20 21,31 20 21,24 20 20,31 20 20 20 20 20 20 20 20 20 20 20 20 20 2	5 TO TO THE TOTAL THE TOTAL TO THE TOTAL TOT	MANUEL DE DESCRIPTION
Peinture escalier Aubrac et Moulin Cta école st Exupery 127 948,38 P5 Groupe scolaire vert galant réfection collecteur Piscine agrandissement ouverture et pos Piscine agrandissement ouverture et pos Piscine - audit tableau électrique Piscine remplacement automate cta vestiaire CLO Fontaine Mallet remise en état rideau métallique A 467,37 Remplacement cta Prévert Presbytère - mission g5 géotechnique Ave du pré galant réfection totale Ecoles fourniture et pose de béton Stade Claude David remplacement des projecteurs Rond-point Auchan création alimentation Rd40 remplacement Haute Tension en Basse Tension phase 2 Rd40 Haute Tension phase 2 en complément du bc 20 Contribution financière extension réseau ENEDIS Pravaux de câblage Haie Bertrand Pravaux de	Groupe Scolaire Langevin réfection étanchéité	
Cta école st Exupery P5 Groupe scolaire vert galant réfection collecteur Piscine agrandissement ouverture et pos Piscine - audit tableau électrique Piscine remplacement automate cta vestiaire CLO Fontaine Mallet remise en état rideau métallique A 4 467,37 Remplacement cta Prévert Presbytère - mission g5 géotechnique Ave du pré galant réfection totale Projecteurs P5 446,63 Rond-point Auchan création alimentation Rd40 remplacement Haute Tension en Basse Pension phase 2 Rd40 Haute Tension phase 2 en complément du bec 20 Contribution financière extension réseau ENEDIS Prespische Haie Bertrand P7 68,86 Cimetière P1 137,97 Remplacement bouches incendie A 4 184,74 Fourniture et bosches city cat 20 Fourniture de barrière et borne Fourniture de barrière et outil bureautique Equipement visio conférence P1 692,41 Ecence zoom P6 252,41  10 125,23 2 172,28 2		
P5 Groupe scolaire vert galant réfection collecteur Piscine agrandissement ouverture et pos Piscine - audit tableau électrique Piscine remplacement automate cta vestiaire Piscine remplacement cta Prévert Piscine remplacement cta Prévert Presbytère - mission g5 géotechnique Presbytère - mission	Cta école st Exupery	
Piscine agrandissement ouverture et pos Piscine - audit tableau électrique Piscine remplacement automate cta vestiaire CLO Fontaine Mallet remise en état rideau métallique Remplacement cta Prévert Presbytère - mission g5 géotechnique Ave du pré galant réfection totale Ecoles fourniture et pose de béton Fourniture et pose de béton Rond-point Auchan création alimentation Red40 remplacement Haute Tension en Basse Tension phase 2 Rod40 Haute Tension phase 2 en complément du bc 20 Contribution financière extension réseau ENEDIS Presbytère Travaux de câblage Haie Bertrand Portage Portage Portage Portage Pourniture signalisation Pourniture signalisation Pourniture de barrière et borne Pourniture de barrière et outil bureautique Equipement visio conférence Possible Add7, 20, 11, 69, 74, 74, 74, 75, 76, 76, 76, 76, 76, 76, 76, 76, 76, 76	P5 Groupe scolaire vert galant réfection collecteur	V. 12
Piscine - audit tableau électrique Piscine remplacement automate cta vestiaire CLO Fontaine Mallet remise en état rideau métallique A 467,37 Remplacement cta Prévert Presbytère - mission g5 géotechnique Ave du pré galant réfection totale Ecoles fourniture et pose de béton Stade Claude David remplacement des projecteurs Post 446,63 Rond-point Auchan création alimentation Rd40 remplacement Haute Tension en Basse Tension phase 2 Rd40 Haute Tension phase 2 en complément du bc 20 Ave du pré galant réfection totale ENEDIS Travaux de câblage Haie Bertrand Por68,86 Cimetière Presbytère - mission phase 2 en complément du bc 20 Ave du pré galant réfection totale ENEDIS Pourniture de barrière et borne Fourniture de barrière et borne Fourniture de barrière et borne Fourniture corbeilles Acquisition de véhicules Migration messagerie et outil bureautique Equipement visio conférence Licence zoom  10 125,23 10 125,30 10 125,30 11 172 025,30 177 623,92 203 513,06 203 513,06 203 513,06 203 513,06 203 513,06 203 513,06 203 513,06 203 513,06 203 513,06 203 513,06 203 513,06 203 513,06 203 513,06 203 513,06 203 513,06 204 44,11,17 2025,30 203 513,06 203 513,06 203 513,06 203 513,06 203 513,06 203 513,06 203 513,06 204 44,11,17 2025,30 203 513,06 203 513,0		7 044,00
Piscine remplacement automate cta vestiaire CLO Fontaine Mallet remise en état rideau métallique  Remplacement cta Prévert  Presbytère - mission g5 géotechnique Ave du pré galant réfection totale Ecoles fourniture et pose de béton Stade Claude David remplacement des projecteurs  Rond-point Auchan création alimentation Rd40 remplacement Haute Tension en Basse Tension phase 2 Rd40 Haute Tension phase 2 en complément du bc 20 Ave du pré galant résetion alimentation Rd40 remplacement Haute Tension en Basse Tension phase 2 Rd40 Haute Tension phase 2 en complément du bc 20 Ave du pré galant réfection totale Cinctibution financière extension réseau ENEDIS  Travaux de câblage Haie Bertrand Préseau ENEDIS Prespytère - mission phase 2 en complément du bc 20 Ave du pré galant réfection totale Prespytére - mission phase 2 Prespytére - mission en Basse Tension phase 2 Prespytére - mission en Basse Tension phase 2 Prespytére - mission en Basse Tension phase 2 Prespytére - mission géseton préseau Entension phase 2 Prespytére - mission géseton preseau Entension phase 2 Prespytére - mission phase 2 Prespytére - mission géseton prespytére projecteurs Prespytére - mission géseton prespytére prespytére prespytére projecteurs Prespytére - mission phase 2 Prespytére - mission préseton prespytére prespytére prespytére prespytére projecteurs Prespytére - mission préseton prespytére pré	Piscine - audit tableau électrique	1100
Remplacement cta Prévert 172 025,30 Presbytère - mission g5 géotechnique 17 623,92 Ave du pré galant réfection totale 203 513,06 Ecoles fourniture et pose de béton 7 641,17 Stade Claude David remplacement des projecteurs 95 446,63 Rond-point Auchan création alimentation 6 362,81 Rd40 remplacement Haute Tension en Basse Tension phase 2 219 998,18 Rd40 Haute Tension phase 2 en complément du bc 20 44 184,74 Contribution financière extension réseau ENEDIS 19 871,67 Travaux de câblage Haie Bertrand 9 768,86 Cimetière 18 555,21 Tennis du manège 11 137,97 Remplacement bouches incendie 35 645,83 Acquisition d'une balayeuse city cat 20 138 118,75 Fourniture signalisation 9 462,00 Fourniture de barrière et borne 7 552,20 Fourniture corbeilles 11 980,80 Acquisition de véhicules 231 312,48 Migration messagerie et outil bureautique 356 871,26 Equipement visio conférence 11 691,47 Licence zoom 6 522,41		
Presbytère - mission g5 géotechnique  Ave du pré galant réfection totale  Ecoles fourniture et pose de béton  Stade Claude David remplacement des projecteurs  Rond-point Auchan création alimentation  Rd40 remplacement Haute Tension en Basse Tension phase 2  Rd40 Haute Tension phase 2 en complément du bc 20  Contribution financière extension réseau ENEDIS  Travaux de câblage Haie Bertrand  Cimetière  Tennis du manège  Remplacement bouches incendie  Acquisition d'une balayeuse city cat 20  Fourniture corbeilles  Acquisition de véhicules  Acquisition messagerie et outil bureautique  Equipement visio conférence  Licence zoom  17 623,92 203 513,06 7641,17 764	métallique	4 467,37
Ave du pré galant réfection totale  Ecoles fourniture et pose de béton Stade Claude David remplacement des projecteurs  Rond-point Auchan création alimentation Rd40 remplacement Haute Tension en Basse Tension phase 2 Rd40 Haute Tension phase 2 en complément du bc 20 Contribution financière extension réseau ENEDIS  Travaux de câblage Haie Bertrand  Cimetière  Tennis du manège Remplacement bouches incendie Acquisition d'une balayeuse city cat 20 Fourniture de barrière et borne Fourniture corbeilles  Acquisition de véhicules Migration messagerie et outil bureautique Equipement visio conférence Licence zoom  7 641,17 7 6	Remplacement cta Prévert	172 025,30
Ecoles fourniture et pose de béton Stade Claude David remplacement des projecteurs  Rond-point Auchan création alimentation Rd40 remplacement Haute Tension en Basse Tension phase 2 Rd40 Haute Tension phase 2 en complément du bc 20 Contribution financière extension réseau ENEDIS  Travaux de câblage Haie Bertrand Cimetière  Tennis du manège Remplacement bouches incendie Acquisition d'une balayeuse city cat 20 Fourniture de barrière et borne Fourniture de barrière et outil bureautique Equipement visio conférence Licence zoom  7 641,17 7 641,63 7 645,81 7 645,81 7 645,81 7 645,81 7 645,81 7 645,81 7 645,81 7 645,81 7 645,81 7 641	Presbytère - mission g5 géotechnique	17 623,92
Stade Claude David remplacement des projecteurs  Rond-point Auchan création alimentation Rd40 remplacement Haute Tension en Basse Tension phase 2 Rd40 Haute Tension phase 2 en complément du bc 20 Contribution financière extension réseau ENEDIS  Travaux de câblage Haie Bertrand Cimetière  Tennis du manège  Remplacement bouches incendie Acquisition d'une balayeuse city cat 20 Fourniture de barrière et borne Fourniture de barrière et borne Fourniture corbeilles Acquisition de véhicules Migration messagerie et outil bureautique Equipement visio conférence Licence zoom  6 522,41	Ave du pré galant réfection totale	203 513,06
Rond-point Auchan création alimentation Rd40 remplacement Haute Tension en Basse Tension phase 2 Rd40 Haute Tension phase 2 en complément du bc 20 Contribution financière extension réseau ENEDIS 19 871,67 Travaux de câblage Haie Bertrand 9 768,86 Cimetière 18 555,21 Tennis du manège 11 137,97 Remplacement bouches incendie 35 645,83 Acquisition d'une balayeuse city cat 20 Fourniture de barrière et borne 7 552,20 Fourniture corbeilles 11 980,80 Acquisition de véhicules 356 871,26 Equipement visio conférence 11 691,47 Licence zoom 6 522,41	Stade Claude David remplacement des	7 641,17
Rd40 remplacement Haute Tension en Basse Tension phase 2 Rd40 Haute Tension phase 2 en complément du bc 20 Contribution financière extension réseau ENEDIS 19 871,67 Travaux de câblage Haie Bertrand 9 768,86 Cimetière 18 555,21 Tennis du manège 11 137,97 Remplacement bouches incendie 35 645,83 Acquisition d'une balayeuse city cat 20 Fourniture signalisation 9 462,00 Fourniture de barrière et borne 7 552,20 Fourniture corbeilles 11 980,80 Acquisition de véhicules 356 871,26 Equipement visio conférence 11 691,47 Licence zoom 6 522,41		95 446,63
Tension phase 2 Rd40 Haute Tension phase 2 en complément du bc 20 Contribution financière extension réseau ENEDIS 19 871,67 Travaux de câblage Haie Bertrand 9 768,86 Cimetière 18 555,21 Tennis du manège 11 137,97 Remplacement bouches incendie 35 645,83 Acquisition d'une balayeuse city cat 20 Fourniture signalisation 9 462,00 Fourniture de barrière et borne 7 552,20 Fourniture corbeilles 11 980,80 Acquisition de véhicules 231 312,48 Migration messagerie et outil bureautique 356 871,26 Equipement visio conférence 11 691,47 Licence zoom 6 522,41		6 362,81
Rd40 Haute Tension phase 2 en complément du bc 20 44 184,74 Contribution financière extension réseau ENEDIS 19 871,67 Travaux de câblage Haie Bertrand 9 768,86 Cimetière 18 555,21 Tennis du manège 11 137,97 Remplacement bouches incendie 35 645,83 Acquisition d'une balayeuse city cat 20 138 118,75 Fourniture signalisation 9 462,00 Fourniture de barrière et borne 7 552,20 Fourniture corbeilles 11 980,80 Acquisition de véhicules 231 312,48 Migration messagerie et outil bureautique 356 871,26 Equipement visio conférence 11 691,47 Licence zoom 6 522,41		219 998 18
Contribution financière extension réseau ENEDIS 19 871,67 Travaux de câblage Haie Bertrand 9 768,86 Cimetière 18 555,21 Tennis du manège 11 137,97 Remplacement bouches incendie 35 645,83 Acquisition d'une balayeuse city cat 20 138 118,75 Fourniture signalisation 9 462,00 Fourniture de barrière et borne 7 552,20 Fourniture corbeilles 11 980,80 Acquisition de véhicules 231 312,48 Migration messagerie et outil bureautique 356 871,26 Equipement visio conférence 11 691,47 Licence zoom 6 522,41		217 770,10
ENEDIS Travaux de câblage Haie Bertrand 9 768,86 Cimetière 18 555,21 Tennis du manège 11 137,97 Remplacement bouches incendie 35 645,83 Acquisition d'une balayeuse city cat 20 Fourniture signalisation 9 462,00 Fourniture de barrière et borne 7 552,20 Fourniture corbeilles 11 980,80 Acquisition de véhicules 231 312,48 Migration messagerie et outil bureautique 356 871,26 Equipement visio conférence 11 691,47 Licence zoom 6 522,41		44 184,74
Travaux de câblage Haie Bertrand 9 768,86 Cimetière 18 555,21 Tennis du manège 11 137,97 Remplacement bouches incendie 35 645,83 Acquisition d'une balayeuse city cat 20 138 118,75 Fourniture signalisation 9 462,00 Fourniture de barrière et borne 7 552,20 Fourniture corbeilles 11 980,80 Acquisition de véhicules 231 312,48 Migration messagerie et outil bureautique 356 871,26 Equipement visio conférence 11 691,47 Licence zoom 6 522,41		19 871 67
Cimetière18 555,21Tennis du manège11 137,97Remplacement bouches incendie35 645,83Acquisition d'une balayeuse city cat 20138 118,75Fourniture signalisation9 462,00Fourniture de barrière et borne7 552,20Fourniture corbeilles11 980,80Acquisition de véhicules231 312,48Migration messagerie et outil bureautique356 871,26Equipement visio conférence11 691,47Licence zoom6 522,41		Company of the compan
Tennis du manège 11 137,97 Remplacement bouches incendie 35 645,83 Acquisition d'une balayeuse city cat 20 138 118,75 Fourniture signalisation 9 462,00 Fourniture de barrière et borne 7 552,20 Fourniture corbeilles 11 980,80 Acquisition de véhicules 231 312,48 Migration messagerie et outil bureautique 356 871,26 Equipement visio conférence 11 691,47 Licence zoom 6 522,41		
Remplacement bouches incendie 35 645,83  Acquisition d'une balayeuse city cat 20 138 118,75  Fourniture signalisation 9 462,00  Fourniture de barrière et borne 7 552,20  Fourniture corbeilles 11 980,80  Acquisition de véhicules 231 312,48  Migration messagerie et outil bureautique 356 871,26  Equipement visio conférence 11 691,47  Licence zoom 6 522,41		
Acquisition d'une balayeuse city cat 20  Fourniture signalisation  9 462,00  Fourniture de barrière et borne  7 552,20  Fourniture corbeilles  11 980,80  Acquisition de véhicules  231 312,48  Migration messagerie et outil bureautique  356 871,26  Equipement visio conférence  11 691,47  Licence zoom  6 522,41		
Fourniture signalisation 9 462,00 Fourniture de barrière et borne 7 552,20 Fourniture corbeilles 11 980,80 Acquisition de véhicules 231 312,48 Migration messagerie et outil bureautique 356 871,26 Equipement visio conférence 11 691,47 Licence zoom 6 522,41		
Fourniture de barrière et borne 7 552,20 Fourniture corbeilles 11 980,80 Acquisition de véhicules 231 312,48 Migration messagerie et outil bureautique 356 871,26 Equipement visio conférence 11 691,47 Licence zoom 6 522,41		
Fourniture corbeilles 11 980,80 Acquisition de véhicules 231 312,48 Migration messagerie et outil bureautique 356 871,26 Equipement visio conférence 11 691,47 Licence zoom 6 522,41	The state of the s	S 1000-18 1000
Acquisition de véhicules  231 312,48  Migration messagerie et outil bureautique  356 871,26  Equipement visio conférence  11 691,47  Licence zoom  6 522,41		
Migration messagerie et outil bureautique356 871,26Equipement visio conférence11 691,47Licence zoom6 522,41		
Equipement visio conférence 11 691,47 Licence zoom 6 522,41	W. DOWN CO. TO SEE ST. SCI. ST. ST. ST. ST. ST. ST. ST. ST. ST. ST	E-SULVANIO - E DE
Licence zoom 6 522,41	3-7	
SERVICE TO THE RESIDENCE OF THE SERVICE OF THE SERV	#1 to	
Station d'accueil casque nousse 16 686,00	Station d'accueil casque housse	16 686,00

Installation 2 eni peguy	11 682,53
Achat matériel et sono événementiel	20 579,69
Remplacement sirène intérieure PAQ CLO	1 507,50
Pose et fourniture de cartes IP	10 449,00
Chemin des fontaines	7 096,43
Etude sécurisation accès écoles	168 645,02
Equipement radio DMR	26 809,16
S/traitant équipement radio dmr	39 336,08
Confection de rideaux pour les écoles	45 206,09
Matériel offices	18 697,61
Commande lave-vaisselle M Laurencin	9 960,00
Instruments de musique et matériel	15 296,20
Projecteur théâtre	35 750,40
Signalétique Médiathèque	4 478,76
Protections murales et remise en état	23 570,01
Rayonnage pour local de stockage	4 398,00
Stade Infroit assistance maîtrise d'ouvrage Groupe Scolaire Langevin travaux toiture	15 678,00
étanchéité	26 920,61
Rue des bleuets réfection totale	390 992,53

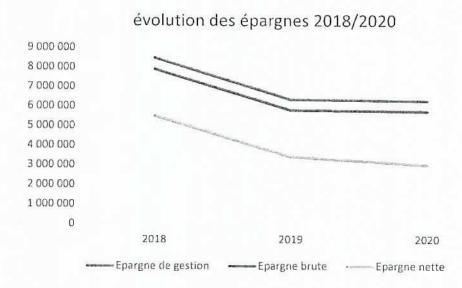
# IV. LES MARGES DE MANŒUVRE FINANCIERES DE LA VILLE

Afin de déterminer les marges de manœuvre financière dont dispose la Ville pour les années à venir, il est nécessaire d'étudier sa capacité d'autofinancement, les différents niveaux d'épargne et son endettement direct ou garanti.

# 4.1 L'EPARGNE ET SES DIFFERENTES COMPOSANTES

Trois soldes d'épargne sont généralement analysés pour apprécier la situation financière de la Commune : l'épargne de gestion, l'épargne brute (également appelée Capacité d'Auto Financement) et l'épargne nette.

<b>对于"对于"在中央</b> "的是"表现"的"自己"的"是是"的"是	Rétrospective				
	2018	2019	2020		
Epargne de gestion	8 492 638	6 361 213	6 318 447		
Intérêts de la dette	584 536	541 911	542 394		
Epargne brute	7 908 101	5 819 302	5 776 053		
Remboursement capital de la dette (chap 16 hors 166, 16449 et 1645)	2 386 033	2 382 416	2 741 877		
Epargne nette	5 522 068	3 436 886	3 034 177		



Correspondant à l'excédent de recettes réelles de fonctionnement par rapport aux dépenses de gestion, <u>l'épargne de gestion</u> de la Ville s'établissait à 6 318 447 € fin 2020 à 9,09 % quasiment stable (9,12 % en 2019).

<u>L'épargne brute</u> mesure l'épargne dégagée dans la gestion courante y compris les frais financiers ; elle s'établissait à 5 776 053 €. Le taux d'épargne brute (cette valeur sur les recettes réelles de fonctionnement, hors produits de cessions) est donc de 8,31 % quasiment stable par rapport à 2019 (8,34 %).

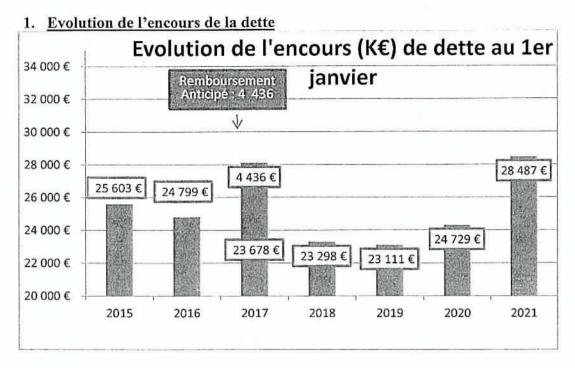
Quant à <u>l'épargne nette</u>, elle correspond à l'épargne brute diminuée de l'annuité de la dette (capital) hors remboursement anticipé. En 2020, elle s'établit à 3 034 177 € en légère baisse passant de 4,92 % en 2019 à 4,36 % en 2020.

#### 4.2 LA DETTE

Au 31 décembre 2020, l'encours de la dette de la Ville s'élève à 28 486 774 €.

#### 4.2.1 <u>Caractéristiques financières de l'encours</u>

L'analyse de l'encours de la dette de la Ville permet de mesurer la capacité de la Collectivité à investir.



Au 1<sup>er</sup> janvier 2021, l'encours de la dette de la Ville s'élève à **28 486 774 €.** La hausse est principalement due au financement de l'Ecole de la Pépinière.

L'encours de dette par habitant est de 808 €, en dessous du ratio national (environ 1 050 € pour les Villes de 20 à 50 000).

Le taux d'intérêts moyen de la dette est en baisse depuis plusieurs années et s'établissait au 1<sup>er</sup> janvier à 1,79 %.

Le ratio prévisionnel de désendettement (encours de la dette rapport à l'épargne brute) est d'environ 4,9 années. Exprimé en nombre d'années, ce ratio est une mesure de la solvabilité financière des Collectivités Locales. Il permet de déterminer le nombre d'années (théoriques) nécessaires pour rembourser intégralement le capital de la dette, en supposant que la Collectivité y consacre la totalité de son épargne brute. A encours identiques, plus une Collectivité dégage de l'épargne, et plus elle pourrait rembourser rapidement sa dette. Le seuil de vigilance s'établirait entre 10 et 12 ans.

# 2. Ratios de structure de la dette villepintoise

#### a) La répartition de l'encours

#### Synthèse de la dette au 01/01/2021

Capital restant dû	Taux moyen Annuel	Durée de vie	Durée de vie	Nombre de
(CRD)		résiduelle	moyenne	lignes
28 486 774 €	1,79 %	14 ans et 5 mois	6 ans et 11 mois	26

# Dette par type

Туре	Encours	% de prêts	Taux moyen (Annuel)	
Fixe	22 698 369 €	79,68%	1,94%	
Variable	1 387 905 €	4,87%	0,60%	
Livret A	4 086 464 €	14,35%	1,09%	
Pente	314 037 €	1,10%	5,24%	
Ensemble des prêts	28 486 774 €	100,00%	1,79%	

État généré au 01/01/2021

## Dette par prêteur

Prêteur	Capital restant dû	% du CRD	
CAISSE D'EPARGNE	11 504 747 €	45,24%	
SFIL CAFFIL	9 837 260 €	31,91%	
CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	4 882 122 €	21,26%	
CREDIT AGRICOLE	1 953 045 €	6,86%	
Caisse Allocations Familiales	309 600 €	1,09%	
Ensemble des prêteurs	28 486 774 €		

Tableau du profil d'extinction par exercice annuel du 01/01/N au 31/12/N

Année de date de dét d'exercic	CRD début d'exercice	Capital amorti	Intérêts	Flux total	CRD fin d'exercice
2021	28 486 773.85 €	2 661 978.45 €	494 027.18 €	3 156 005.63 €	25 824 795.40 €
2022	25 824 795.40 €	2 239 129.80 €	436 448.06 €	2 675 577.86 €	23 585 665.60 €
2023	23 585 665.60 €	2 235 502.45 €	394 370.94 €	2 629 873.39 €	21 350 163.15 €
2024	21 350 163.15 €	2 241 984.75 €	351 345.15 €	2 593 329.90 €	19 108 178.40 €
2025	19 108 178.40 €	2 256 727.80 €	307 274.86 €	2 564 002.66 €	16 851 450.60 €
2026	16 851 450.60 €	2 272 197.56 €	262 171.84 €	2 534 369.40 €	14 579 253.04 €
2027	14 579 253.04 €	2 239 630.46 €	216 860.05 €	2 456 490.51 €	12 339 622.58 €
2028	12 339 622.58 €	1 804 759.22 €	175 092.24 €	1 979 851.46 €	10 534 863.36 €
2029	10 534 863.36 €	1 648 717.02 €	145 035.79 €	1 793 752.81 €	8 886 146.34 €
2030	8 886 146.34 €	1 658 934.74 €	119 601.38 €	1 778 536.12 €	7 227 211.60 €
2031	7 227 211.60 €	1 389 603.98 €	93 064.12 €	1 482 668.10 €	5 837 607.62 €
2032	5 837 607.62 €	1 339 305.99 €	67 259.02 €	1 406 565.01 €	4 498 301.63 €
2033	4 498 301.63 €	1 146 276.53 €	43 079.41 €	1 189 355.94 €	3 352 025.10 €
2034	3 352 025.10 €	677 779.31 €	28 790.82 €	706 570.13 €	2 674 245.79 €
2035	2 674 245.79 €	647 017.19 €	22 716.05 €	669 733.24 €	2 027 228.60 €
2036	2 027 228.60 €	589 728.60 €	17 016.11 €	606 744.71 €	1 437 500.00 €
2037	1 437 500.00 €	521 250.00 €	11 499.30 €	532 749.30 €	916 250.00 €
2038	916 250.00 €	465 000.00 €	6 707.25 €	471 707.25 €	451 250.00 €
2039	451 250.00 €	395 000.00 €	2 371.47 €	397 371.47 €	56 250.00 €
2040	56 250.00 €	56 250.00 €	111.09 €	56 361.09 €	0.00 €
11		28 486 773.85 €	3 194 842.13 €	31 681 615.98 €	

La capacité de désendettement (encours 2020/épargne brute) : 4,9 ans.

Le <u>taux d'endettement</u> (encours au 31/12/2020/recettes réelles de fonctionnement) : 40,85 % (+6%).

L'ensemble de ces données témoignent d'une situation saine dans la structure de la dette de la Collectivité.

#### 4.3 Les garanties d'emprunts

Afin d'obtenir des prêts auprès d'établissements bancaires aux meilleures conditions, certains organismes (essentiellement des SA d'HLM) sollicitent la Ville afin qu'elle se porte garante de leurs prêts ; en échange, 20 % de logements sont réservés pour la Ville.

Les emprunts garantis financent des programmes de logements sociaux non soumis aux ratios prudentiels hormis l'association de Villepinte.

Au 1<sup>er</sup> janvier 2021, les dettes garanties par la Collectivité s'élèvent à 115 015 729 €, réparties suivant l'état ci-dessous :

Récapitulation par bénéficiaire au 01/01/2021

Récapitulation par bénéficiaire	Dette en capital		Annuité à payer dans l'exercice	Annuité à payer dans l'exercice dont	
	à l'origine	au 01/01/2021	dans rexercice	Intérêts	Capital
ANTIN RESIDENCES	20 014 714,23 €	14 530 466,24 €	644 902,39 €	179 171,44 €	465 730,95 €
ASS DE VILLEPINTE	3 900 000,00 €	3 354 000,00 €	225 205,50 €	69 205,50 €	156 000,00 €
EFIDIS SA D'HLM	30 136 711,58 €	23 338 756,61 €	1 359 645,21 €	315 113,17 €	1 044 532,04 €
IMMOBILIERE 3F	24 636 062,99 €	19 750 188,65 €	1 014 665,77 €	202 385,38 €	812 280,39 €
LOGEMENT FRANCILIEN	4 944 370,34 €	4 310 309,96 €	143 057,96 €	37 575,07 €	105 482,89 €
MAISON DU CIL	15 287 794,00 €	14 017 224,76 €	507 769,52 €	169 223,35 €	338 546,17 €
OPH SEINE ST DENIS	9 244 110,41 €	8 382 797,42 €	300 264,70 €	83 086,76 €	217 177,94 €
OSICA	10 762,90 €	309,03 €	312,12 €	3,09 €	309,03 €
PLURIAL NOVILIA EX EFFORT REMOIS	4 960 271,60 €	4 597 880,93 €	176 074,44 €	85 216,50 €	90 857,94 €
SA D'HLM FRANCE HABITATION	15 062 329,03 €	11 874 338,17 €	602 903,33 €	146 218,08 €	456 685,25 €
SA D'HLM TOIT ET JOIE	3 733 219,00 €	3 159 306,74 €	112 966,93 €	32 157,42 €	80 809,51 €
SA HLM BATIGERE ILE DE FRANCE	1 523 552,23 €	1 455 989,70 €	66 568,92 €	30 078,93 €	36 489,99 €
SA HLM LOGIRYS	1 285 437,44 €	1 111 389,13 €	39 989,24 €	8 891,11 €	31 098,13 €
STE NATIONALE IMMOBILIERE	2 005 278,24 €	1 751 712,95 €	138 807,23 €	31 530,84 €	107 276,39 €
VILOGIA	3 970 964,84 €	3 381 058,98 €	126 203,48 €	26 924,98 €	99 278,50 €
total	140 715 578,83 €	115 015 729,27 €	5 459 336,74 €	1 416 781,62 €	4 042 555,12 6

Accusé de réception en préfecture 093-219300787-20210604-2021-057-BF Date de télétransmission : 04/06/2021 Date de réception préfecture : 04/06/2021

# **CONCLUSION**:

Il est donc proposé à l'Assemblée Délibérante d'approuver le Compte Administratif 2020 du Budget de la Commune.

Avis de la Commission Finances, Ressources Humaines, Commande Publique et Evaluation des Politiques Publiques du 18 mai 2021. Avis du Bureau Municipal du 19 mai 2021.