

Note synthétique sur les données financières de la CCGAM :

Année 2020

En application de l'article L.2313-1 du CGCT, quelques informations brèves et synthétiques sur le CA 2020

1) Eléments de contexte

La crise de la Covid-19 qui est mondiale en cette année 2020, s'est très rapidement traduite par une crise économique sans précédent et une grande incertitude sur le budget 2021 et les suivants.

Cette crise sanitaire a impacté la situation financière de la CCGAM en 2020. Cette situation a conduit à une hausse des dépenses de certains services stratégiques de la collectivité. Cette augmentation liée à l'effet Covid s'élève à 230 k€ (dépenses RH pour ménage, pôle santé et pôle entretien). En contrepartie des recettes liées au Covid ont été enregistrées pour 137 k€ (participation de l'Etat pour achat de masques, produits sanitaires, prise en charge des contractuels placés en ASA). La seule économie que la collectivité a pu faire sur la masse salariale a été de minimiser le recrutement de saisonniers et des heures supplémentaires car sinon elle a payé en totalité l'ensemble des fonctionnaires. Par ailleurs, en raison de la baisse des services rendus qui a conduit à une perte de recettes sur les usagers de 555 k€ (centre nautique, restaurants scolaires, garderies,...), il y a eu une diminution des dépenses de fonctionnement liées à ces mêmes services, ceci à hauteur de 988 k€. Ainsi les impacts de la crise sanitaire sur les recettes et dépenses entre 2019 et 2020 de la collectivité s'analysent en un impact global positif de l'ordre de + 340 k€ sur l'équilibre financier 2020.

2) Priorités du budget

Une stratégie financière permettant de construire l'avenir, dans un contexte incertain

Depuis plusieurs années, l'Exécutif de la CCGAM a appliqué une stratégie pluriannuelle destinée à améliorer les ratios financiers, tout en mettant en œuvre un projet de territoire ambitieux. Cette stratégie s'articule autour des objectifs financiers suivants :

- Recherche active de subventions et d'économies,
- Maîtrise et efficacité des dépenses de fonctionnement,
- Maintien d'un niveau d'investissement conséquent notamment sur l'entretien du patrimoine existant (pas de gros nouveaux projets d'investissements),
- Une capacité de désendettement inférieure à 12 années sur les budgets suivis en nomenclature M14,

- Un niveau d'épargne nette suffisant pour préserver la capacité à investir, couvrir les dépenses imprévues et les moindres recettes.

3) Ressources et charges des sections de fonctionnement et d'investissement

EXECUTION DU BUDGET PRINCIPAL ANNEE 2020

		DEPENSES	RECETTES
REALISATIONS DE L'EXERCICE	Section de fonctionnement	A 29 754 423,13	G 30 414 804,08
	Section d'investissement	B 4 163 195,86	H 3 257 089,21
		+	+
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section de fonctionnement	C 0,00	I 3 640 762,51
	Report en section d'investissement	D 0,00	J 757 156,64
		=	=
TOTAL (réalisations + reports)		=A+B+C+D 33 917 618,99	=G+H+I+J 38 069 812,44
RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1	Section de fonctionnement	E 0,00	K 0,00
	Section d'investissement	F 1 970 213,05	L 2 098 365,63
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	=E+F 1 970 213,05	=K+L 2 098 365,63
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	29 754 423,13 =A+C+E	34 055 566,59 =G+I+K
	Section d'investissement	6 133 408,91 =B+D+F	6 112 611,48 =H+J+L
	TOTAL CUMULE	35 887 832,04 =A+B+C+D+E+F	40 168 178,07 =G+H+I+J+K+L

4) Montant du budget consolidé (budget principal et 8 budgets annexes)

1 – BUDGET PRINCIPAL

SECTION	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Réalisations - mandats ou titres (1)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
INVESTISSEMENT				
DEPENSES	7 044 191,18	4 163 195,86	1 970 213,05	910 782,27
RECETTES	7 044 191,18	4 014 245,85	2 098 365,63	931 579,70
FONCTIONNEMENT				
DEPENSES	33 953 090,51	29 754 423,13	0,00	4 198 667,38
RECETTES	33 953 090,51	34 055 566,59	0,00	-102 476,08

2 – BUDGETS ANNEXES (Salles Événementielles)

SECTION	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Réalisations - mandats ou titres (2)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
INVESTISSEMENT				
DEPENSES	372 831,63	358 001,15	0,00	14 830,48
RECETTES	372 831,63	170 729,83	0,00	202 101,80
FONCTIONNEMENT				
DEPENSES	716 634,00	441 576,11	0,00	275 057,89
RECETTES	716 634,00	638 608,74	0,00	78 025,26

2 – BUDGETS ANNEXES (Assainissement)

SECTION	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Réalisations - mandats ou titres (2)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
INVESTISSEMENT				
DEPENSES	62 289,33	2 274,89	0,00	60 014,44
RECETTES	62 289,33	42 285,58	0,00	20 003,75
FONCTIONNEMENT				
DEPENSES	206 775,00	90 551,81	0,00	116 223,19
RECETTES	206 775,00	243 541,56	0,00	-36 766,56

2 – BUDGETS ANNEXES (Abattoir)

SECTION	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Réalizations - mandats ou titres (2)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
INVESTISSEMENT				
DEPENSES	1 392 223,17	1 366 568,15	14 181,51	11 473,51
RECETTES	1 392 223,17	429 900,97	829 393,62	132 928,58
FONCTIONNEMENT				
DEPENSES	323 822,31	182 620,96	0,00	141 201,35
RECETTES	323 822,31	311 285,93	0,00	12 536,38

2 – BUDGETS ANNEXES (Immeubles Productifs de Revenus)

SECTION	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Réalizations - mandats ou titres (2)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
INVESTISSEMENT				
DEPENSES	753 582,50	1 730 417,72	22 699,41	-999 534,63
RECETTES	1 050 944,50	1 744 192,71	311 168,32	-1 004 416,53
FONCTIONNEMENT				
DEPENSES	656 566,00	1 943 574,64	0,00	-1 287 008,64
RECETTES	656 566,00	2 037 935,43	0,00	-1 381 369,43

2 – BUDGETS ANNEXES (Aérodrome)

SECTION	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Réalizations - mandats ou titres (2)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
INVESTISSEMENT				
DEPENSES	36 185,68	8 149,34	0,00	28 036,34
RECETTES	36 185,68	35 019,23	0,00	1 166,45
FONCTIONNEMENT				
DEPENSES	31 695,00	25 695,27	0,00	5 999,73
RECETTES	31 695,00	26 866,23	0,00	4 828,77

2 – BUDGETS ANNEXES (Zones d'Activités Economiques)

SECTION	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Réalizations - mandats ou titres (2)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
INVESTISSEMENT				
DEPENSES	1 138 375,89	467 504,75	240 405,89	430 465,25
RECETTES	1 138 375,89	622 034,22	317 619,98	198 721,69
FONCTIONNEMENT				
DEPENSES	128 836,04	33 791,47	0,00	95 044,57
RECETTES	128 836,04	143 833,67	0,00	-14 997,63

2 – BUDGETS ANNEXES (Salle Jean Genet)

SECTION	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Réalizations - mandats ou titres (2)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
INVESTISSEMENT				
DEPENSES	103 798,74	98 797,35	0,00	5 001,39
RECETTES	103 798,74	87 508,46	0,00	16 290,28
FONCTIONNEMENT				
DEPENSES	204 651,00	167 469,12	0,00	37 181,88
RECETTES	204 651,00	198 768,86	0,00	5 882,14

2 – BUDGETS ANNEXES (GEMAPI)

SECTION	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Réalizations - mandats ou titres (2)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
INVESTISSEMENT				
DEPENSES	1 429 272,38	1 067 062,14	106 659,70	255 550,54
RECETTES	1 429 272,38	556 964,76	1 069 062,43	-196 754,81
FONCTIONNEMENT				
DEPENSES	258 647,28	110 281,11	0,00	148 366,17
RECETTES	258 647,28	260 465,28	0,00	-1 818,00

3 – PRESENTATION AGREGEE DU BUDGET PRIMITIF ET DES BUDGETS ANNEXES

SECTION	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Réalisations - mandats ou titres (2)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
INVESTISSEMENT				
DEPENSES	12 332 750,50	9 261 971,35	2 354 159,56	716 619,59
RECETTES	12 630 112,50	7 702 881,61	4 625 609,98	301 620,91
FONCTIONNEMENT				
DEPENSES	36 480 717,14	32 749 983,62	0,00	3 730 733,52
RECETTES	36 480 717,14	37 916 872,29	0,00	-1 436 155,15
TOTAL GENERAL DES DEPENSES	48 813 467,64	42 011 954,97	2 354 159,56	4 447 353,11
TOTAL GENERAL DES RECETTES	49 110 829,64	45 619 753,90	4 625 609,98	-1 134 534,24

5) Programmes et Engagements pluriannuels

a°) Programme d'investissement

N° ou intitulé de l'AP	Montant des AP			Montant des CP			
	Pour mémoire AP votée y compris ajustement	Révision de l'exercice N	Total cumulé (toutes les délibérations y compris pour N)	Crédits de paiement antérieurs (réalisations cumulées au 1/1/N)	Crédits de paiement ouverts au titre de l'exercice N	Crédits de paiement réalisés durant l'exercice N	Restes à financer (exercices au- delà de N+1)
Bibliothèque multimédia	6 979 912,00	0,00	6 979 912,00	6 621 952,32	357 960,00	48 016,97	309 942,71
Réfection Cosec Epinac	1 679 457,00	0,00	1 679 457,00	164 875,05	1 514 581,95	897 567,76	617 014,19
Modernisation abattoir	5 846 738,00	0,00	5 846 738,00	5 116 394,87	733 962,42	731 168,96	825,83

b°) Engagement en fonctionnement

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Total
Aides à la rénovation des logements							
Aides aux travaux	0 €	50.000 €	150.000 €	100.000 €	100.000 €	100.000 €	500.000 €
Ingénierie							
<u>Tranche ferme</u>							
Montant global TTC	0 €	135 463 €	135 463 €	135 463 €	135 463 €	135 464 €	677.316 €
<u>Tranche optionnelle</u>							
Montant global TTC	0 €	0 €	44.688 €	68.688 €	113.376 €	88.896 €	315.648 €
<u>Marché global</u>							
Montant global du marché TTC	0 €	135.463 €	180.151 €	204.151 €	248.839 €	224.360 €	992.964 €
Coût global de l'opération							
Coût global de l'opération TTC	0 €	185.463 €	330.151 €	304.151 €	348.839 €	324.360 €	1.492.964 €

6) Soldes intermédiaire de gestion année 2020 : Budget consolidé

(en K€)	2020
Résultat comptable exercice de fonctionnement	1.190
Capacité d'Autofinancement Brute (CAF brute)	2.169
Capacité d'Autofinancement nette (CAF nette)	152
Encours de la dette 31/12	24.111
Annuité de la dette	2.575
Capacité de désendettement (en années)	11,12

7) Niveaux des taux d'imposition année 2020

(en %)	2020
CFE	26,76 %
TH	
TFB	3,37 %
TFNB	6,79 %
TEOM CCGAM	11,70 %
TEOM SIRTOM	
TEOMi part fixe	9,63 %
Part variable	0,014 €/l

8) Principaux ratios de l'année 2020

Informations statistiques	Valeurs
Population DGF, fiche individuelle DGF 2020	41081
Population INSEE, fiche individuelle DGF 2020	37622
Nombre de résidences secondaires :	3 459

Potentiel fiscal et financier (fiche DGF 2020)	Valeurs par hab. (population DGF 2020)	Moyennes nationales du potentiel financier par habitants de la strate
Fiscal		
12 102 039	294,589689	

Informations financières – ratios (CA et fiche DGF 2020)		Valeurs	Moyennes nationales de la strate (référence année 2018)
1	Dépenses réelles de fonctionnement/population	697,41	291
2	Produit des impositions directes/population	308,18	290
3	Recettes réelles de fonctionnement/population	735,26	345
4	Dépenses d'équipement brut/population	63,32	78
5	Encours de dette/population	364,16	192
6	DGF/population	62,69	48
7	Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement	51,43%	39,20%
8	Dépenses de fonct. et remb. dette en capital/recettes réelles de fonct.	99,25%	90,00%
9	Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement	8,61%	22,70%
10	Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement	49,53%	55,50%