

**Conseil municipal | Séance du 25 février 2021**

## **Extrait du registre des délibérations**

**Délibération n°2021-02-25-9 | Finances communales - Compte administratif  
2020 - Budget principal de la Ville  
Sur le rapport de Monsieur Moyse Joachim**

Nombre de conseillers en exercice : 35

Nombre de conseillers présents à l'ouverture de la séance : 26

Date de convocation : 19 février 2021

L'An deux mille vingt et un, le 25 février, à 18h30, le Conseil municipal légalement convoqué s'est réuni à la mairie à huis clos, sous la présidence de Monsieur Francis Schilliger, Conseiller municipal délégué.

### **Etaient présents :**

Madame Anne-Emilie Ravache, Monsieur Edouard Bénard, Madame Murielle Renaux, Monsieur David Fontaine, Madame Nicole Auvray, Monsieur Didier Quint, Madame Catherine Olivier, Monsieur Gabriel Moba M'Builu, Monsieur Francis Schilliger, Monsieur Dominique Grévrard, Monsieur Hubert Wulfranc, Madame Marie-Pierre Rodriguez, Madame Christine Leroy, Monsieur José Gonçalves, Madame Laëtitia Le Behec, Monsieur Grégory Leconte, Madame Aube Grandfond-Cassius, Madame Juliette Biville, Monsieur Romain Legrand, Monsieur Jocelyn Chéron, Monsieur Johan Quérue, Madame Alia Cheikh, Madame Lise Lambert, Monsieur Brahim Charafi, Madame Sarah Tessier.

### **Etaient excusés avec pouvoir :**

Monsieur Pascal Le Cousin donne pouvoir à Madame Anne-Emilie Ravache, Madame Léa Pawelski donne pouvoir à Madame Catherine Olivier, Monsieur Ahmed Akkari donne pouvoir à Monsieur Dominique Grévrard, Madame Florence Boucard donne pouvoir à Monsieur Jocelyn Chéron, Madame Agnès Bonvalet donne pouvoir à Monsieur Edouard Bénard.

### **Etaient excusés :**

Monsieur Joachim Moyse, Madame Najia Atif, Monsieur Mathieu Vilela, Madame Carolanne Langlois, Madame Noura Hamiche.

### **Secrétaire de séance :**

Madame Christine Leroy

Le Conseil municipal,

**Vu :**

- Les articles L.1612-1 à L.1612-20 (adoption et exécution du budget) et L.2311-1 à L.2343-2 (Budgets et Comptes) du Code général des collectivités territoriales,
- L'instruction budgétaire et comptable M14,
- Le budget et les décisions modificatives de l'exercice 2020,

**Considérant :**

- Le Conseil municipal réuni sous la présidence de Francis Schilliger doyen de séance, délibérant sur le compte administratif de l'exercice 2020, dressé par monsieur Joachim Moysse, Maire, lequel peut se résumer sur le tableau ainsi joint ci-dessous :

		FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		TOTAL
		Budgété	Réalisé	Budgété	Réalisé	
(a)	RECETTES Restes à réaliser en recettes	48 529 490,84 €	43 821 736,94 €	15 897 730,24 €	7 839 656,64 € 3 518 840,73 €	51 661 393,58 €
(b)	DÉPENSES Restes à réaliser en dépenses	48 529 490,84 €	43 591 949,39 €	15 897 790,24 €	8 673 830,95 € 1 677 309,26 €	52 265 780,34 €
(c) = (a)-(b)	RESULTATS 2020		229 787,55 €		-834 174,31 €	-604 386,76 €
(d)	RESULTATS ANTERIEURS 2019		3 062 560,83 €		-974 842,69 €	2 087 718,14 €
(e) = (c) + (d)	RESULTAT GLOBAL (2020)		3 292 348,38 €		-1 809 017,00 €	1 483 331,38 €
Solde des restes à réaliser à reporter au budget ville 2021					1 841 531,47 €	

- Les identités de valeurs avec les indications du compte de gestion relatives au report à nouveau, au résultat d'exploitation de l'exercice, au fonds de roulement du bilan d'entrée et bilan de sortie, aux débits et aux crédits portés à titre budgétaire aux différents comptes,
- La sincérité des restes à réaliser,

**Décide :**

- D'arrêter les résultats définitifs tels que résumés ci-dessus.

Monsieur le maire ayant quitté la salle au moment du vote,

Après en avoir délibéré, le Conseil municipal adopte à l'Unanimité la délibération, par 28 votes pour, 2 abstentions.

Pour extrait conforme

Monsieur Francis Schilliger  
Conseiller municipal délégué

Accusé certifié exécutoire

Réception en préfecture : 02/03/2021

Identifiant de télétransmission : 76-217605757-20210225-lmc120731-BF-1-1

Affiché ou notifié le 4 mars 2021



# COMPTE ADMINISTRATIF 2020

## Février 2021

Le compte administratif est un document de synthèse qui clôture le cycle annuel budgétaire et présente l'exécution comptable de l'année écoulée, tant en dépenses qu'en recettes en concordance avec le compte de gestion établi par le trésorier. Le compte administratif est réalisé conformément aux dispositions de la nomenclature budgétaire et comptable M14.

### Resultat d'exécution 2020

		FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		TOTAL
		Budgété	Réalisé	Budgété	Réalisé	
(a)	RECETTES Restes à réaliser en recettes	48 529 490,84 €	43 821 736,94 €	15 897 730,24 €	7 839 656,64 € 3 518 840,73 €	51 661 393,58 €
(b)	DEPENSES Restes à réaliser en dépenses	48 529 490,84 €	43 591 949,39 €	15 897 790,24 €	8 673 830,95 € 1 677 309,26 €	52 265 780,34 €
(c) = (a)-(b)	RESULTATS 2020		229 787,55 €		-834 174,31 €	-604 386,76 €

Le résultat d'exécution de l'exercice 2020 présente un solde positif de 229 787,55 € en section de fonctionnement et un solde négatif de 834 174,31 € en section d'investissement, soit un résultat négatif de 604 386,76 €.

Pour mémoire, le résultat d'exécution 2019 présentait un solde positif de 131 692,56 € composé d'un excédent de fonctionnement de 1 208 092,66 € et d'un déficit d'investissement de 1 076 400,10 €.

### Resultat de clôture 2020

Le résultat de clôture reprend le résultat d'exécution 2020 et y additionne les résultats de clôture de l'exercice précédent (2019).

		FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		TOTAL
		Budgété	Réalisé	Budgété	Réalisé	
(c) = (a)-(b)	RESULTATS 2020		229 787,55 €		-834 174,31 €	-604 386,76 €
(d)	RESULTATS ANTERIEURS 2019		3 062 560,83 €		-974 842,69 €	2 087 718,14 €
(e) = (c) + (d)	RESULTAT GLOBAL (2020)		3 292 348,38 €		-1 809 017,00 €	1 483 331,38 €

Solde des restes à réaliser à reporter au budget ville 2020	1 841 531,47 €
---	----------------

Les restes à réaliser\* constatés fin 2020 s'établissent à 1 677 309,26 € en dépenses et 3 518 840,73 € en recettes, soit un excédent de financement de 1 841 531,47 € à reporter sur le budget 2021 par décision modificative.



**Restes à réaliser\*** : il s'agit des dépenses d'investissement engagées non mandatées (mises en paiement) au 31 décembre de l'année mais justifiées par un contrat, une convention, un marché ou un bon de commande signé. Il s'agit aussi des recettes d'investissement qui ont donné lieu à l'émission d'un titre de recette justifié par un arrêté attributif de subvention, un contrat d'emprunt ou de réservation de crédits.

L'exercice 2020 est clôturé avec un résultat positif de 1 483 331,38 € (dont 3 292 348,38 € en fonctionnement et - 1 809 017,00 € en investissement). Il sera affecté sur le budget 2021 par décision modificative.

## LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

La section de fonctionnement comprend l'ensemble des opérations courantes de la collectivité.

Les dépenses de fonctionnement englobent toutes les charges nécessaires au fonctionnement de la collectivité : frais de personnel, intérêts de la dette, les contingents obligatoires, les subventions versées, les dépenses d'activité des services (entretien, fournitures, frais d'administration générale, autre dépenses).

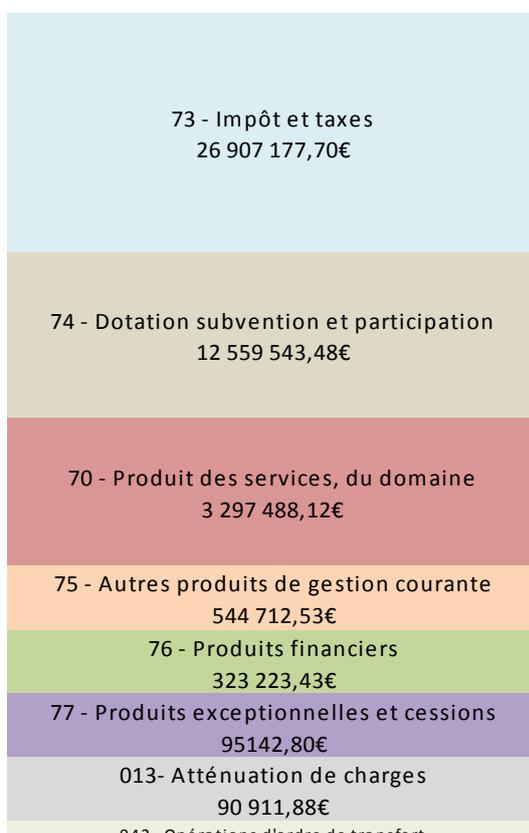
Les recettes rassemblent quant à elles l'ensemble des ressources courantes : la fiscalité (imposition communale et compensation fiscale de l'Etat), les taxes (pylônes, publicité extérieures...), les dotations de l'Etat (DGF, DSU, DNP), le produit des activités communales (produit des services communaux, produit domaniaux), les subventions et les participations perçues, les remboursements et recettes diverses, le résultat de l'exercice antérieur.

Pour l'année 2020, en prenant en compte les opérations réelles et les opérations d'ordre\*, les dépenses de fonctionnement de la ville de Saint Etienne du Rouvray s'établissent à **43,6 M€** et les recettes de fonctionnement à **43,8M€**.

**Dépenses de fonctionnement**  
**43 591 949,39**



**Recettes de fonctionnement**  
**43 821 736,94€**



\* Opérations d'ordre de transfert, de rattachement ou encaissement. Il s'agit par exemple des virements entre sections, des dotations et amortissements, des opérations patrimoniales, des ventes d'actions. Ces opérations s'équilibrent entre sections, en dépenses et en recettes.



Section de fonctionnement				Section d'investissement			
Dépenses		Recette		Dépenses		Recettes	
compte	montant	compte	montant	Compte	montant	compte	montant
042	2 354 152,07 €	042	3 537 €	040	3 537 €	040	2 354 152,07 €
				041	179 755,94 €	041	179 755,94 €

## LA SECTION D'INVESTISSEMENT

La section d'investissement recense les recettes et les dépenses liées essentiellement à des opérations qui se traduisent par une modification de la consistance ou de la valeur du patrimoine de la commune.

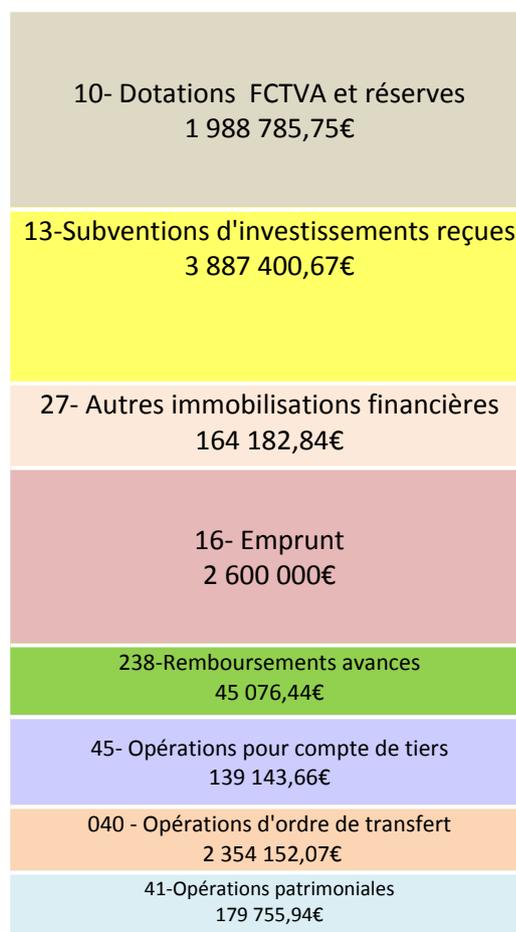
Les dépenses d'investissement représentent le remboursement de la dette en capital, les travaux, les acquisitions foncières, les acquisitions de matériel et mobilier (matériel informatique, véhicules, matériel et mobilier de l'ensemble des services communaux), les études et les subventions d'équipement.

En 2020, opérations d'ordre et reste à réaliser compris, les dépenses d'investissement s'élèvent à 10,4 M€ et les recettes à 11,4 M€.

**Dépenses d'investissement\***  
**10 351 140,21 €**



**Recettes d'investissement**  
**11 358 497,37€**



\*Hors reprise du résultat antérieur 001 = 974 842,69€

## LES TAUX DE REALISATION 2020

Les taux de réalisations permettent de mesurer le niveau d'exécution des dépenses et des recettes par rapport aux prévisions budgétaires (budget primitif, décisions modificatives, reports en investissement).

En fonctionnement, les dépenses sont réalisées à 90,9% quant aux recettes leur taux de réalisation est à 96,6%

Ces niveaux d'exécution particulièrement élevés en section de fonctionnement sont le fruit du travail d'optimisation des crédits

### Fonctionnement en mouvement réel

Le budget total de fonctionnement 2020 était de 48 529 490,84€. Les dépenses réelles de fonctionnement sont le total des dépenses de fonctionnement dont sont déduits, quand il y a lieu, les dotations aux amortissements, le déficit ordinaire reporté, et le prélèvement pour dépenses d'investissement. Les recettes réelles de fonctionnement sont le total des recettes de fonctionnement dont est déduit, quand il y a lieu, l'excédent ordinaire reporté.

### Dépenses

	Budget 2020	Réalisé	Taux de réalisation
<b>Dépense totales de fonctionnement (avec mouvement d'ordre)</b>	<b>48 529 490,84 €</b>	<b>43 591 949,39 €</b>	<b>90,33%</b>
<b>Dépenses réelles de fonctionnement (sans mouvement d'ordre)</b>	<b>45 676 444,72 €</b>	<b>41 237 797,32 €</b>	<b>90,28%</b>
dont 011 - charges à caractère général	10 271 532,96 €	8 467 293,32 €	82,43%
dont 012 - charges de personnel	28 998 792,00 €	27 518 100,40 €	94,89%
dont 65 - autres charges de gestion courantes	4 256 911,06 €	3 722 234,41 €	87,44%
dont 66 - charges financières	1 519 845,00 €	1 199 158,61 €	78,90%

Au chapitre 012, le taux d'exécution de 95% des charges de personnel représente un écart cumulé de 1 480 691,60€ par rapport à la prévision budgétaire 2020. Cet écart est lié à la différence globale de rémunération lors des recrutements entre les postes entrants et les postes sortants, à la durée des vacances de postes et à une partie de postes non pourvus pendant les périodes de confinement.

### Recettes

	Budget 2020	Réalisé	Taux de réalisation
<b>Recettes totales de fonctionnement (avec mouvement d'ordre)</b>	<b>48 529 490,84 €</b>	<b>46 884 297,77 €</b>	<b>96,61%</b>
<b>Recettes réelles de fonctionnement (sans mouvement d'ordre)</b>	<b>45 463 392,41 €</b>	<b>43 818 199,94 €</b>	<b>96%</b>
dont 70 - produits des services	3 813 681,06 €	3 297 488,12 €	86%
dont 73 - impôts et taxes	27 518 991,00 €	26 907 177,70 €	98%
dont 74 - dotations, subventions et participations	13 123 357,35 €	12 559 543,48 €	96%
dont 75 - produits de gestion courante	548 000,00 €	544 712,53 €	99%

Le taux de réalisation des recettes de fonctionnement est en baisse par rapport à 2019 et atteint les 96,61% malgré le contexte de pandémie. Les produits des services ont été fortement impactés par la crise sanitaire.

### Investissement en mouvement réel

Le budget total d'investissement 2020 était de 15 897 730,24 €. Les dépenses réelles d'investissement sont le total des dépenses d'investissement dont sont déduits, quand il y a lieu, le déficit ordinaire reporté, et les mouvements d'ordre (notamment les dépenses d'équipement réintégrées). Les recettes réelles d'investissement sont le total des recettes

d'investissement dont sont déduits, quand il y a lieu, l'excédent extraordinaire reporté, le prélèvement sur recettes de fonctionnement, et les recettes d'amortissements et de provisions.

## Dépenses

	CA 2019	BUDGET 2020	Réalisé sans reports	Taux exécution	Réalisé avec reports	Taux exécution
<b>Dépenses réelles d'investissement (hors 001)</b>	<b>8 589 436,99 €</b>	<b>14 739 594,01 €</b>	<b>8 490 538,01 €</b>	<b>57,60%</b>	<b>10 167 847,27 €</b>	<b>68,98%</b>
dont 16- Remboursement de la dette	3 577 792,74 €	3 771 269,10 €	3 684 926,64 €	97,71%	3 684 926,64 €	97,71%
dont 20 - Immobilisation incorporelles	294 107,18 €	1 199 549,92 €	228 474,32 €	19,05%	310 116,69 €	25,85%
dont 21 - Immobilisation incorporelles	3 011 795,02 €	5 062 124,66 €	1 893 389,24 €	37,40%	3 257 002,23 €	64,34%
dont 23 - Immobilisation en cours	1 286 357,90 €	4 534 101,33 €	2 557 797,02 €	56,41%	2 789 850,92 €	61,53%

## Recettes

	CA 2019	BUDGET 2020	Réalisé sans reports	Taux d'exécution	Réalisé avec reports	Taux d'exécution
<b>Recettes réelles d'investissement</b>	<b>5 673 209,49 €</b>	<b>12 864 928,18 €</b>	<b>5 305 748,63 €</b>	<b>41,24%</b>	<b>8 824 589,36 €</b>	<b>68,59%</b>
dont 10222 - FCTVA	1 512 807,15 €	1 300 000,00 €	594 189,09 €	45,71%	594 189,09 €	45,71%
dont 1068 - Excédent de fonctionnement capitalisé	2 000 000,00 €	1 392 479,55 €	1 392 479,55 €	100,00%	1 392 479,55 €	100,00%
dont 13 - Subventions	1 610 884,27 €	6 195 224,03 €	3 887 400,67 €	62,75%	3 887 400,67 €	62,75%
dont 16 - Emprunt	1 378,58 €	3 237 488,60 €	2 600 000,00 €	80,31%	2 600 000,00 €	80,31%
dont 27 - Immobilisations financières	95 686,80 €	164 167,00 €	164 182,84 €	100,01%	164 182,84 €	100,01%
dont 45 - Opérations pour comptes de tiers	172 139,28 €	131 000,00 €	139 143,66 €	106,22%	139 143,66 €	106,22%

La non réalisation des dépenses a permis de recourir à l'emprunt de façon limitée pour l'année 2020. Cela a eu pour conséquence d'améliorer l'état global de la dette de la collectivité



Contrairement aux immobilisations incorporelles (brevets, licences, logiciels...), les immobilisations corporelles sont des éléments de l'actif identifiables : matériel de transport, matériel de bureau et informatique, outillage, mobilier...

## LES RECETTES

### Les recettes de fonctionnement

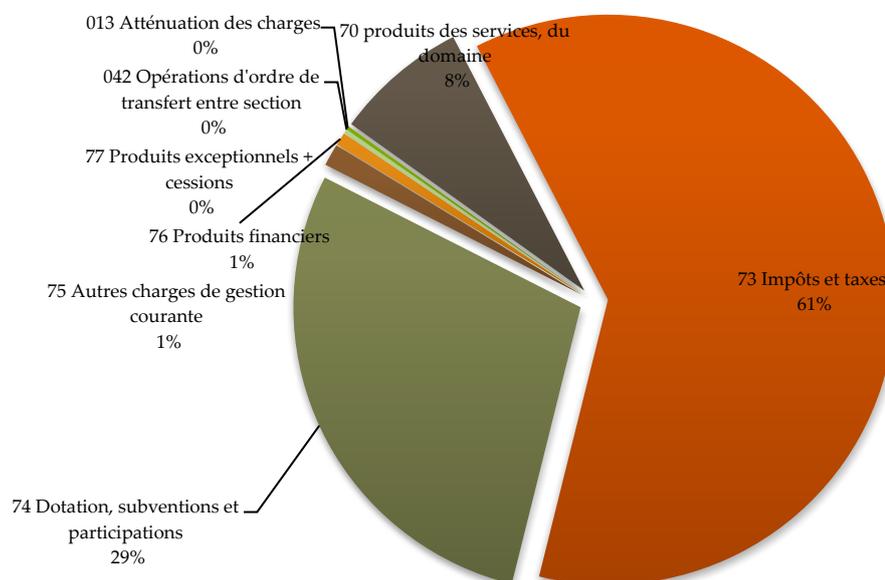
Les recettes de fonctionnement comptabilisées au CA 2020 s'élèvent à 43 821 737€ dont 43 399 834€ de recettes de gestion courantes. Les recettes courantes ont diminuées de 1% par rapport à 2019.

La plus grosse variation se situe sur les produits des services aux usagers (-553 676€) soit -14%). Pour rappel : la reprise du résultat 2019 en fonctionnement 3 062 560,83€



RECETTES DE FONCTIONNEMENT	CA 2015	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	Evolutions 2020/ 2019 montants	Evolutions 2020/2019 %
013 Atténuation des charges	85 039	33 394	196 599	35 073	103 222	90 912	-12 310	-12%
70 produits des services, du domaine	3 948 997	3 623 240	3 913 975	3 744 219	3 851 164	3 297 488	-553 676	-14%
73 Impôts et taxes	25 386 261	26 270 991	26 219 954	26 709 749	27 073 964	26 907 178	-166 787	-1%
74 Dotation, subventions et participations	12 509 319	12 478 565	12 534 971	12 641 515	12 294 986	12 559 543	264 557	2%
75 Autres charges de gestion courante	917 952	1 744 935	639 985	552 326	568 281	544 713	-23 568	-4%
<b>Sous total recettes de gestion courantes</b>	<b>42 847 568</b>	<b>44 151 125</b>	<b>43 505 484</b>	<b>43 682 882</b>	<b>43 891 617</b>	<b>43 399 834</b>	<b>-491 783</b>	<b>-1%</b>
76 Produits financiers	73 158	349 915	343 531	337 058	330 292	323 223	-7 069	-2%
77 Produits exceptionnels + cessions	811 221	425 954	3 758 919	309 089	430 055	95 143	-334 912	-78%
042 Opérations d'ordre de transfert entre sectic	0	7 080 000	755 244	34 703	3 537	3 537	0	0%
<b>Total recettes de fonctionnement</b>	<b>43 731 947</b>	<b>52 006 994</b>	<b>48 363 178</b>	<b>44 363 732</b>	<b>44 655 501</b>	<b>43 821 737</b>	<b>-833 764</b>	<b>-2%</b>

## RECETTES DE FONCTIONNEMENT

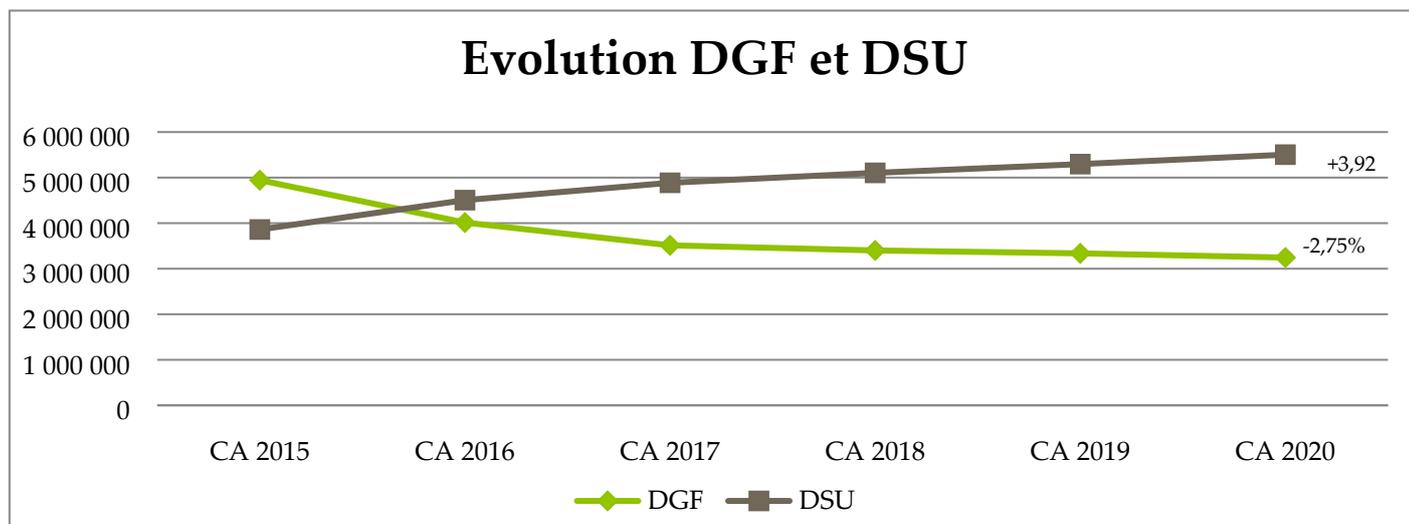


### L'absence de dynamique des dotations de l'Etat (chapitre 74)

Le chapitre 74, les dotations et participations de l'Etat, représente le deuxième poste de recettes de la ville (29%). Ce chapitre regroupe les dotations de l'Etat dont la DGF et la DSU, les subventions de fonctionnement perçues et les compensations fiscales.

	CA 2015	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	Evolutions Montants	Evolutions %	évolution 2015/2020
DGF	4 943 437	4 013 409	3 513 231	3 400 869	3 336 653	3 244 772	-91 881	-2,75%	-1 698 665 €
DSU	3 860 635	4 505 249	4 886 151	5 104 137	5 296 343	5 504 023	207 680	3,92%	1 643 388 €
<b>Total</b>	<b>8 804 072</b>	<b>8 518 658</b>	<b>8 399 382</b>	<b>8 505 006</b>	<b>8 632 996</b>	<b>8 748 795</b>	<b>127 990</b>	<b>1,34%</b>	<b>93 727 €</b>

La Dotation Globale de Fonctionnement (DGF) de la ville s'élève à 3 244 772€. Elle accuse une réduction de -2,75% du fait principal de la poursuite de la politique gouvernementale dite de « redressement des finances publiques ». La Dotation de Solidarité Urbaine (DSU) qui vise à réduire les inégalités de ressources entre les collectivités a fait l'objet en 2017 d'une réforme à l'avantage de la ville. En effet, les modalités de calcul introduites par le législateur ont permis de faire progresser la DSU de la collectivité. Ces mesures ne permettent toutefois qu'une faible progression des dotations de l'Etat, et compensent à peine la baisse de la DGF alors que ces deux dotations n'ont pas la même vocation. Nous pouvons également noter que la collectivité perd 55 277 € comparativement à 2015.



#### Les ressources fiscales (chapitre 73)

RESSOURCES FISCALES	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	Evolution 2019/2020
Taxe d'habitation	6 366 608,00 €	6 301 466,00 €	6 667 930,00 €	6 437 716,00 €	6 427 327,00 €	-0,16%
Taxe sur le Foncier Bâti	9 176 103,00 €	9 121 700,00 €	9 163 505,00 €	9 669 423,00 €	9 726 028,00 €	0,59%
Taxe sur le Foncier Non Bâti	124 762,00 €	114 260,00 €	122 395,00 €	121 560,00 €	137 362,00 €	13,00%
Attribution de Compensation et Dotation de Solidarité Communautaire	8 400 329,00 €	8 563 534,00 €	8 670 441,00 €	8 717 513,00 €	8 717 513,00 €	0,00%
Autres Taxes	1 534 421,00 €	1 575 385,00 €	2 083 013,00 €	2 127 752,25 €	1 898 947,70 €	-10,75%
<b>TOTAL</b>	<b>25 602 223,00 €</b>	<b>25 676 345,00 €</b>	<b>26 707 284,00 €</b>	<b>27 073 964,25 €</b>	<b>26 907 177,70 €</b>	<b>-0,62%</b>

La fiscalité directe locale est principalement constituée de la taxe d'habitation et de la taxe sur le foncier bâti. L'évolution du montant constitué par ces taxes « ménages » s'explique par l'évolution des bases fiscales puisque les taux n'ont pas été votés à la hausse depuis 2016. Suite à la réforme de la TH, la suppression progressive de celle-ci ne devrait pas remettre en cause l'évolution des bases mais cela crée une incertitude sur le montant à percevoir.

L'attribution de compensation métropolitaine et la dotation de solidarité communautaire constituent un apport stable à hauteur de 8 717 513 €. Il s'agit d'un mécanisme de neutralité financière en cas de transfert de compétences entre la ville et la Métropole Rouen Normandie. Aucun transfert supplémentaire n'a été opéré depuis la création de la MRN en 2014.

Les autres taxes locales, totalisent 1 898 947,70 € avec la taxe additionnelle aux droits de mutation, la taxe sur l'électricité ou encore la taxe sur la publicité extérieure.

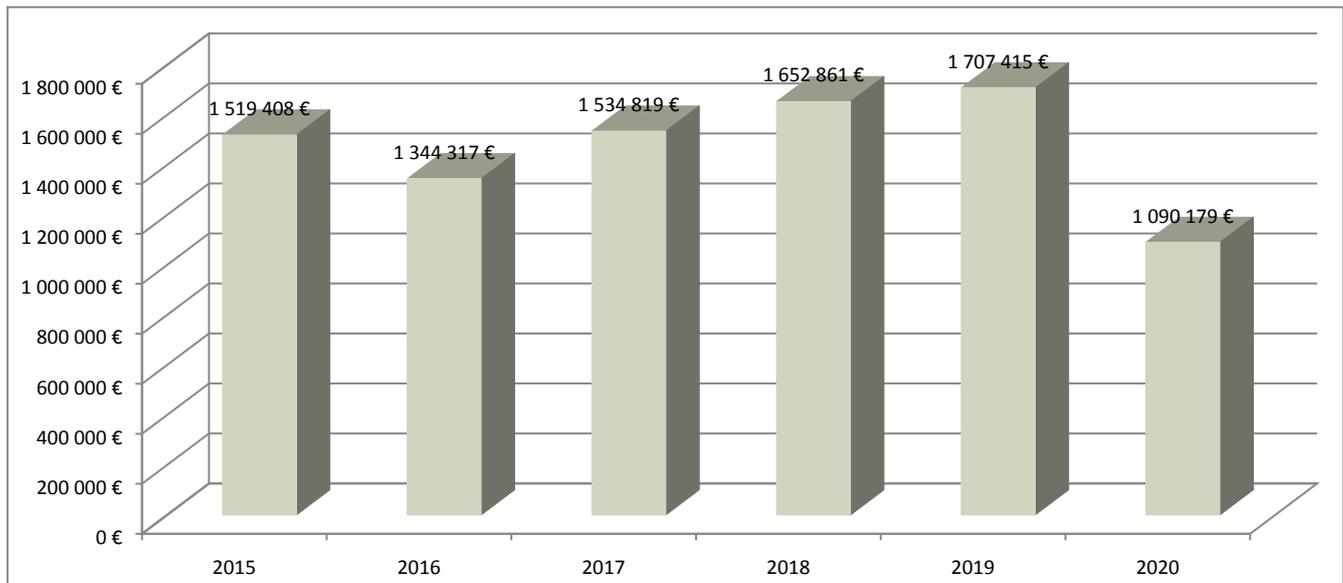
#### Les autres recettes de fonctionnement (chapitre 70)

	2019	2020	Evolution montant	évolution %
Chapitre 70 - Produits des services / domaines et ventes diverses	3 851 163,79 €	3 297 488,12 €	-553 675,67 €	-14,38%

Les recettes de fonctionnement du chapitre 70 sont les produits principalement issus des prestations rendues aux usagers (notamment dans le cadre des activités UNICITE), des refacturations aux budgets annexes et des loyers du patrimoine de la collectivité. Ces recettes connaissent des variations différenciées : augmentation des usagers et des tarifs, baisse des recettes issues des loyers du patrimoine à la suite de la vente de certains immeubles.

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Recettes usagers</b>	1 519 408 €	1 344 317 €	1 534 819 €	1 652 861 €	1 707 415 €	1 090 179 €

Le contexte de pandémie a eu un fort impact de baisse sur les produits des services communaux (activités culturelles, sportives et de loisirs, restauration scolaire, centres de loisirs...)



## LES RECETTES

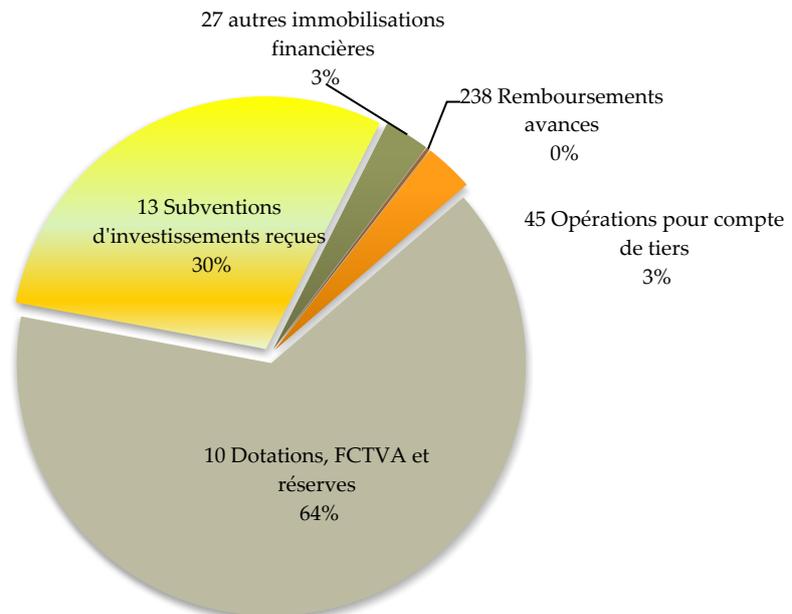
### Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement hors emprunt s'établissent à 6 557 382€ en 2020. Ces recettes sont en baisse par rapport à 2019 et reviennent à un niveau

semblable à celui de 2015. La collectivité a consolidé une partie de l'emprunt dédié au projet NPNRU (1 282 275€).

RECETTES D'INVESTISSEMENT	CA 2015	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	EVOLUTION 2019/2020
001 résultat d'investissement reporté			1 993 215 €	589 982 €	101 557 €	0 €	-100%
10 Dotations, FCTVA et réserves	1 424 655 €	1 802 048 €	1 633 226 €	2 443 524 €	3 522 640 €	1 988 786 €	-44%
13 Subventions d'investissements reçues	1 501 633 €	1 112 935 €	1 483 807 €	3 132 161 €	1 610 884 €	1 686 285 €	5%
16 Emprunt	2 480 000 €	3 000 330 €	4 000 897 €	0 €		1 282 275 €	-
165 Dépôt et cautionnement reçus				402 €	1 379 €	0 €	-100%
26 titres et valeurs					95 686 €	0 €	-100%
27 autres immobilisations financières	131 736 €	145 284 €	143 859 €	150 332 €	157 097 €	164 183 €	5%
238 Remboursements avances			139 692 €		11 826 €	45 076 €	281%
45 Opérations pour compte de tiers				69 963 €	172 139 €	139 144 €	-19%
<b>Total recettes réelles</b>	<b>5 538 024 €</b>	<b>6 060 597 €</b>	<b>9 394 696 €</b>	<b>6 386 364 €</b>	<b>5 577 523 €</b>	<b>5 305 749 €</b>	<b>-5%</b>
040 Opérations d'ordre de transfert	2 415 159 €	6 048 206 €	5 084 931 €	2 025 254 €	2 040 608 €	2 354 152 €	15%
41 Opérations patrimoniales				0 €	999 €	179 756 €	17894%
<b>TOTAL</b>	<b>7 953 183 €</b>	<b>12 108 803 €</b>	<b>14 479 627 €</b>	<b>8 411 618 €</b>	<b>7 619 130 €</b>	<b>7 839 657 €</b>	<b>3%</b>

## Structure des recettes d'investissement



Le FCTVA correspond au remboursement partiel par l'Etat de la TVA payée par les collectivités sur les dépenses d'investissement éligibles, réalisées en N-1.

### Principales subventions perçues en 2020

<b>Etat</b>	ANRU - NPNRU - Libération Foncière	783 081,24 €
	DSIL - Travaux bâtiments scolaires	186 107,86 €
	DPV 2016 - Rénovation du Gymnase Ampère	77 933,20 €
<b>Métropole</b>	Extension école Paul Langevin	123 993,12 €
	FSIC 2019 - Espace public - projet Marché	92 899,80 €
	FSIC ANRU - Projet Marché	46 449,60 €
<b>Département</b>	Rénovation du Gymnase Ampère	62 500,00 €
<b>Région</b>	NPNRU - Projet Marché	247 732,80 €

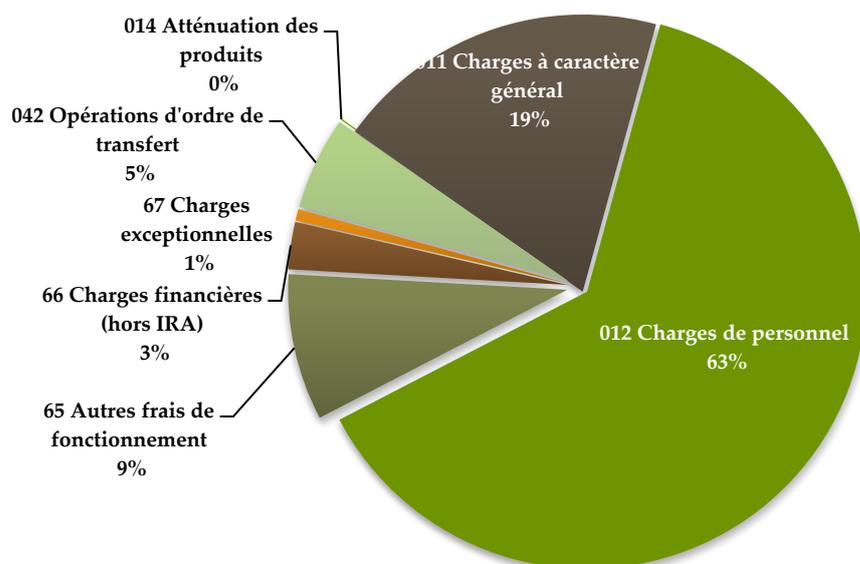
## LES DEPENSES

### Les dépenses de fonctionnement

En 2020, les dépenses de fonctionnement atteignent un montant de 43 591 949€ soit à peine plus de 144 541€ (0,33%) qu'en 2019 sachant que l'inflation moyenne étant de 0.5%, dans le contexte exceptionnel de la pandémie Covid-19.

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	CA 2015	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	EVOLUTION 2019/2020 MONTANT	EVOLUTION 2019/2020 %
014 Atténuation des produits	170 637 €	0 €	229 259 €	128 228 €	40 400 €	37 554 €	-2 846 €	-7,04%
011 Charges à caractère général	8 570 166 €	8 448 807 €	8 096 000 €	8 289 387 €	9 075 872 €	8 467 293 €	-608 579 €	-6,71%
012 Charges de personnel	26 452 225 €	26 934 186 €	27 440 097 €	27 316 984 €	27 227 902 €	27 518 100 €	290 198 €	1,07%
65 Autres frais de fonctionnement	3 591 593 €	3 842 473 €	3 984 972 €	3 845 481 €	3 645 615 €	3 722 234 €	76 619 €	2,10%
Charges de fonctionnement courantes	38 784 621 €	39 225 466 €	39 750 328 €	39 580 080 €	39 989 790 €	39 745 182 €	-244 608 €	-0,61%
66 Charges financières (hors IRA)	1 960 035 €	1 904 814 €	1 462 656 €	1 407 032 €	1 314 763 €	1 199 159 €	-115 605 €	-8,79%
67 Charges exceptionnelles	233 148 €	229 984 €	772 270 €	125 939 €	102 246 €	293 457 €	191 210 €	187,01%
042 Opérations d'ordre de transfert	1 847 039 €	8 878 147 €	5 084 931 €	2 025 255 €	2 040 609 €	2 354 152 €	313 543 €	15,37%
<b>Total charges de fonctionnement</b>	<b>42 824 843 €</b>	<b>50 238 411 €</b>	<b>47 070 185 €</b>	<b>43 138 306 €</b>	<b>43 447 408 €</b>	<b>43 591 949 €</b>	<b>144 541 €</b>	<b>0,33%</b>

## DEPENSES DE FONCTIONNEMENT



**Les dépenses de personnel (chapitre 012)** représentent 63% des dépenses de fonctionnement. Leur progression est en légère augmentation avec une évolution de +290 198 € par rapport à 2019, un niveau contenu depuis trois ans. La masse salariale est constituée des traitements des agents permanents titulaires, stagiaires et contractuels auxquels s'ajoutent les remplaçants, les renforts, les vacataires, les emplois d'avenir, les charges patronales. L'évolution des dépenses de personnel est liée :

- au GVT : le Glissement Vieillesse Technicité est le déroulement de carrière des agents (avancement d'échelon et de grade)
- à la mise en place du RIFSEEP
- aux mesures de la collectivité : modifications, créations de postes en lien avec les modifications de l'organisation des services, les politiques publiques et les besoins de la population
- ou encore aux réformes nationales : la réforme des rythmes scolaires par exemple ou le dédoublement des classes (impact sur les vacances ou le nombre de poste d'agents d'entretien et d'ATSEM)

**Les dépenses d'activité des services (chapitre 011)** constituent les moyens de fonctionnement des services municipaux. Ces dépenses représentent 19% des dépenses de fonctionnement et sont en baisse de 6.71% (-608 579€ : progression en lien avec le contexte exceptionnelle de la pandémie...).

**Les charges financières** sont en baisse de 8.7% en lien avec la non contractualisation d'emprunt et la baisse des taux.

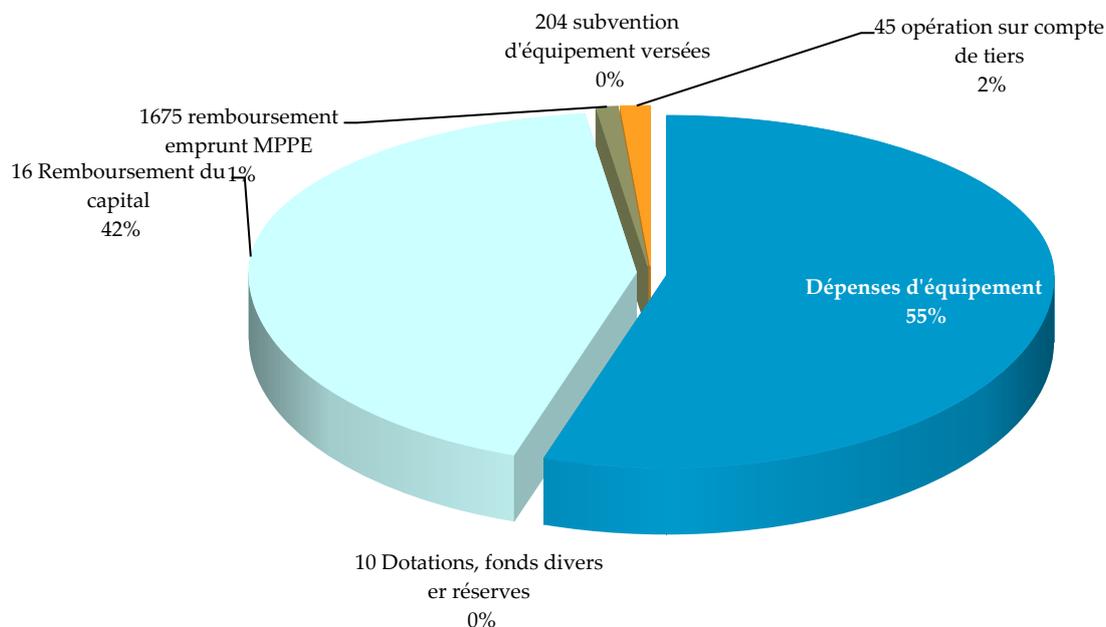
## LES DEPENSES

### Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement s'élèvent à 8 673 831 €. Les dépenses d'équipement représentent le programme de travaux de la collectivité mais également les acquisitions de matériel et mobilier, de véhicules et les études.

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	CA2015	CA2016	CA2017	CA2018	CA2019	CA2020	EVOLUTION 2019/2020
Dépenses d'équipement	4 325 902 €	2 970 661 €	10 004 281 €	4 738 280 €	4 592 260 €	4 679 661 €	1,90%
10 Dotations, fonds divers et réserves			607 €	378 €	28 961 €	0 €	-100,00%
16 Remboursement du capital	2 410 412 €	2 493 881 €	3 184 000 €	3 383 808 €	3 485 537 €	3 593 541 €	3,10%
1675 remboursement emprunt MPPE	0 €	71 590 €	70 749 €	70 933 €	92 256 €	91 385 €	-0,94%
204 subvention d'équipement versées	3 000 €	56 000 €	6 000 €	12 000 €	218 284 €	0 €	-100,00%
45 opération sur compte de tiers	0 €	0 €	0 €	69 963 €	172 139 €	125 951 €	-26,83%
<b>Total investissement réel</b>	<b>6 739 314 €</b>	<b>5 592 131 €</b>	<b>13 265 638 €</b>	<b>8 275 361 €</b>	<b>8 589 437 €</b>	<b>8 490 538 €</b>	<b>-1,15%</b>
040 opération d'ordre de transfert entre section	0 €	4 250 000 €	755 244 €	34 703 €	3 537 €	3 537 €	0,00%
041 opération patrimoniale	568 120 €	14 937 173 €	0 €	0 €	999 €	179 756 €	17893,59%
<b>Total investissement</b>	<b>7 307 434 €</b>	<b>24 779 304 €</b>	<b>14 020 881 €</b>	<b>8 310 064 €</b>	<b>8 593 973 €</b>	<b>8 673 831 €</b>	<b>0,93%</b>

## Répartition des dépenses d'investissement



\*MPPE : marché public de performance énergétique

### Principaux postes d'investissement hors emprunt

Liaison Inter quartier	125 187 €
Construction Médiathèque	408 184 €
Véhicules	221 864 €
Brevets licences	160 014 €
Matériel de bureau /Informatique	316 005 €
Mobilier	94 755 €
Autre matériel	274 514 €
Rénovation Langevin	2 049 094 €
Mise en conformité accessibilité groupes scolaires	121 147 €
Travaux Ecole WALLON	95 997 €
Travaux Ecole Pergaud	50 459 €
<b>Total</b>	<b>3 917 218 €</b>

## LES DEPENSES

### Etat des lieux de l'AP/CP

Le programme pluriannuel du NPNRU est géré en AP/CP depuis 2019.

Un des principes des finances publiques repose sur l'annualité budgétaire. La procédure des autorisations de programme et des crédits de paiement est une dérogation à ce principe et vise à planifier la mise en œuvre d'investissements sur le plan financier mais aussi organisationnel et logistique, en respectant les règles de l'engagement. Pour engager des dépenses d'investissement qui seront réalisées sur plusieurs exercices, la ville décide de voter l'intégralité des autorisations de programme (AP) sur le premier exercice soit 2019 et les crédits inutilisés sont reportés sur la dernière année de l'AP.

A ce stade du projet, les crédits de paiement de l'année 2020 non utilisés ont été positionnés sur le CP 2025 et doivent faire l'objet d'une révision en lien avec l'adoption des décisions modificatives.

## Dépenses

Libellé Opérations	Montant total	CP 2019	CP 2020 Budgeté	CP 2020 Réalisé	CP basculé en 2025	CP 2021	CP 2022	CP 2023	CP 2024	CP 2025
Projet Place	1 457 793,00	0,00	0,00		0,00	336 337,00	275 525,00	485 931,00	360 000,00	0,00
Liaison Interquartier	395 200,00	0,00	125 200,00	125 186,65	-13,35	0,00	0,00	0,00	0,00	270 013,35
Projet Marché	987 110,97	873 493,89	58 110,77	51 072,84	-7 037,93	0,00	0,00	0,00	0,00	62 544,24
Projet Maison du Citoyen	2 736 601,00	0,00	6 825,00		-6 825,00	251 978,00	251 978,00	875 932,00	720 244,00	636 469,00
Projet Médiathèque	8 646 806,00	734 916,63	607 300,00	408 183,51	-199 116,49	2 056 056,00	1 546 142,00	1 512 323,00	1 828 853,00	560 331,86
Projet conservatoire de musique	633 600,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	333 600,00
Projet Immo Commercial	690 000,00	0,00			0,00	180 000,00	120 000,00	0,00	0,00	390 000,00
<b>TOTAL AP PROJET NPNRU</b>	<b>15 547 110,97</b>	<b>1 608 410,52</b>	<b>797 435,77</b>	<b>584 443,00</b>	<b>-212 992,77</b>	<b>2 824 371,00</b>	<b>2 193 645,00</b>	<b>2 874 186,00</b>	<b>3 209 097,00</b>	<b>2 252 958,45</b>

## Recettes

Codes Opérations	Libellé Opérations	Montant total	CP 2019	CP 2020 Budgeté	CP 2020 Réalisé	CP basculé en 2025	CP 2021	CP 2022	CP 2023	CP 2024	CP 2025
GDEPLA	Projet Place	844 323,00	0,00	0,00		0,00	0,00	352 706,00	245 808,00	245 809,00	0,00
LIAISONS	Liaison Interquartier	228 000,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	228 000,00
MARCHE	Projet Marché	1 093 121,80	0,00	387 083,00	387 082,20	-0,80	0,00	0,00	0,00	0,00	706 038,80
MDC	Projet Maison du Citoyen	2 398 505,00	0,00				238 185,00	211 259,00	706 745,00	631 150,00	611 166,00
MEDIA	Projet Médiathèque	8 656 450,00	0,00				2 186 853,00	1 386 216,00	1 678 169,00	2 299 798,00	1 105 414,00
MUSIQUE	Projet conservatoire de musique	270 600,00	0,00				0,00	0,00	0,00	32 340,00	238 260,00
PROCOM	Projet Immo Commercial	79 881,00	0,00				79 881,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIBFONCER	Libérations foncières aménagement d'ensemble			783 622,34	783 081,24	-541,10					541,10
<b>TOTAL AP PROJET NPNRU</b>		<b>13 570 880,80</b>	<b>0,00</b>	<b>1 170 705,34</b>	<b>1 170 163,44</b>	<b>-541,90</b>	<b>2 504 919,00</b>	<b>1 950 181,00</b>	<b>2 630 722,00</b>	<b>3 209 097,00</b>	<b>2 889 419,90</b>

Les recettes complétant le plan de financement de ce projet sont constituées par l'apport de la ville (emprunt, autres recettes, autofinancement...).



Le « Nouveau Programme National de Rénovation Urbaine » Madrillet Château Blanc de Saint Etienne du Rouvray a pour objectif de :

- Affirmer la fonction de « centre-ville » du château blanc à l'échelle du plateau du Madrillet par une offre commerciale et de services de qualité et une ouverture sur les quartiers d'habitation environnants.
- Conforter la fonction résidentielle du château blanc et traiter le parc d'habitat privé, essentiellement constitué de copropriétés fragiles et vétustes, afin de renforcer la mixité sociale

## ETAT DES LIEUX DE LA DETTE

### Au 31/12/2020

La dette de la ville compte 26 emprunts contractés auprès de 6 groupes bancaires. Le montant total du capital restant dû est de 40 002 012€.

En 2020, la ville a consolidé un emprunt de 1 282 275€ pour financer son programme d'investissement et a remboursé 3,68M€ de capital (3,5 M€ en 2019) et 1,2M€ de charges financières (1,3M€ en 2019). L'encours de la dette a de nouveau donc baissé par rapport à 2018 et 2019.

### Structure de la dette

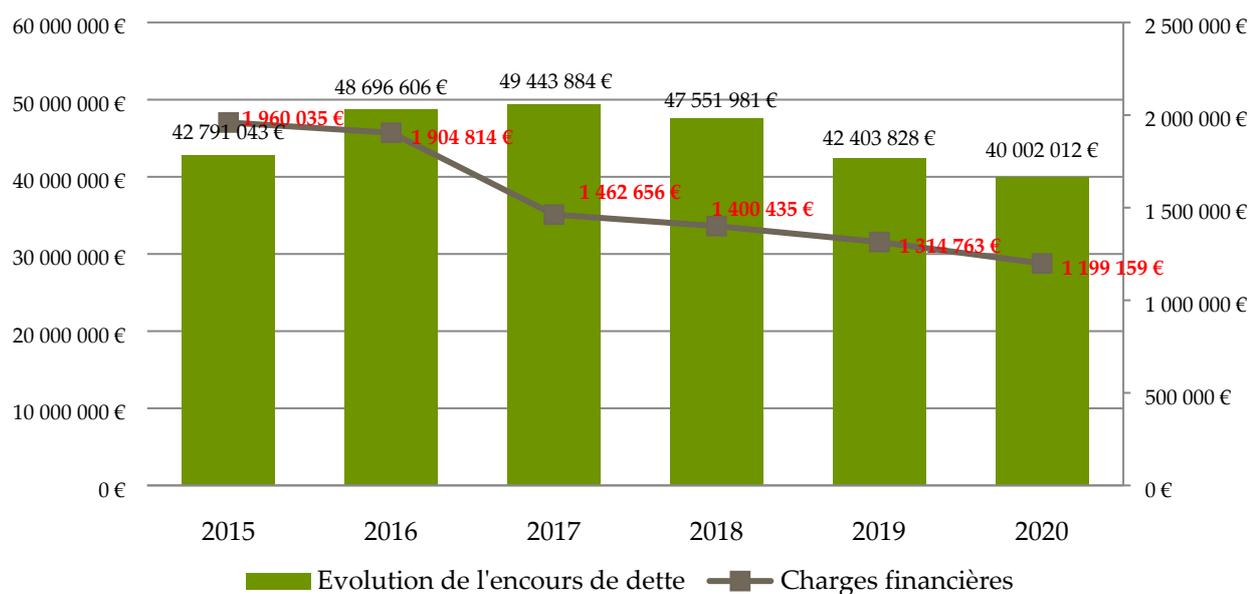
Caractéristiques de la dette au :	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020
Dette de la ville	42 774 604,00 €	48 696 607,00 €	49 443 884,00 €	47 551 981,61 €	42 403 828,48 €	40 002 012€

taux moyens	4,24%	2,90%	2,75%	2,69%	2,66%	2,54%
Durée résiduelle moyenne	11 ans et 4 mois	13 ans et 4 mois	13 ans	12 ans	11 ans et 1 mois	10 ans et 9 mois
Durée de vie moyenne	6,5 ans	7,4 ans	7 ans	6 ans et 7 mois	6 ans et 1 mois	5 ans et 11 mois

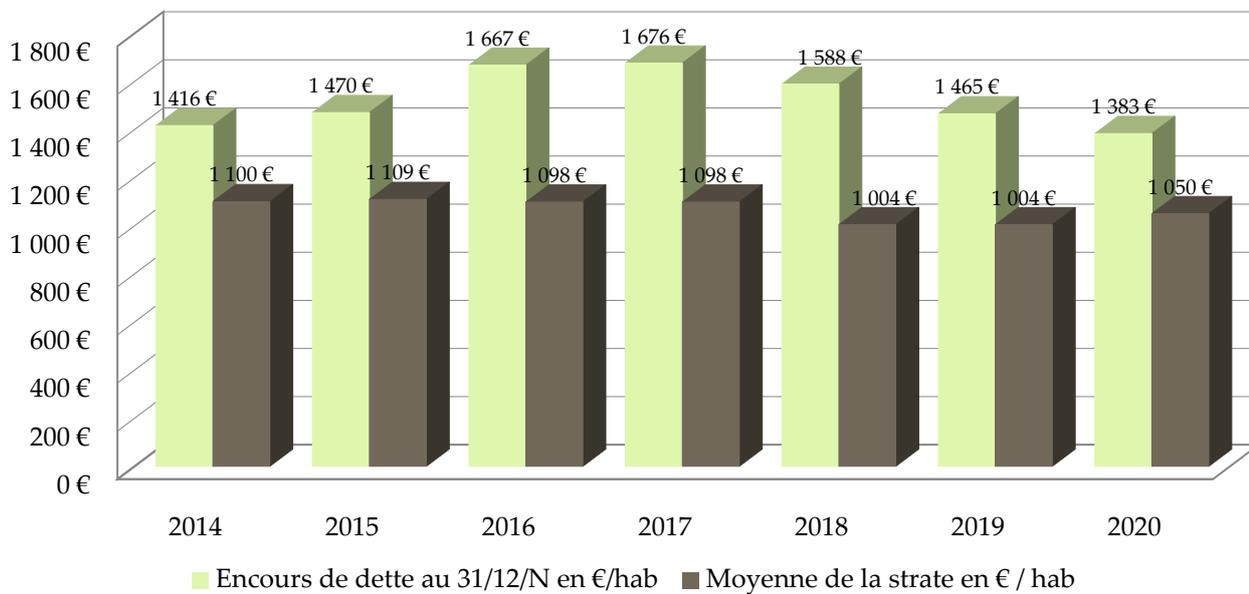
Le taux moyen annuel global est relativement élevé compte tenu des conditions de marché actuelles. Toutefois c'est une dette composée à 43,47% de taux fixe et 17,81% de livret A. 75,77% de la dette est classée A selon la charte GISLER, elle est donc relativement sûre.

Type	Encours	% d'exposition	Taux moyen (ExEx, Annuel)
<b>Fixe</b>	17 389 463 €	43,47%	3,63%
<b>Variable</b>	5 794 430 €	14,49%	0,33%
<b>Livret A</b>	7 124 780 €	17,81%	1,29%
<b>Barrière avec multiplicateur</b>	9 693 339 €	24,23%	2,83%
<b>Ensemble des risques</b>	<b>40 002 012 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>2,54%</b>

## Evolution de la dette et des charges financières



## Encours de dette en € par habitant



L'encours de dette de la ville par habitant a baissé d'environ 80€/hab en 2019 et 2020. Même si ce montant est plus élevé que la strate nationale, la collectivité reste attentive aux opportunités de renégociations et de désendettement.