

# Comptes administratifs 2020





## Le compte administratif

Le compte administratif constitue le compte rendu de la gestion du budget par le Président pour l'exercice écoulé. Il retrace les mouvements effectifs de dépenses et de recettes de l'EPCI.

L'ensemble des moyens financiers de 2020 ont été consacrés aux investissements en matière de développement économique et d'attractivité du territoire, en favorisant notamment les actions destinées à améliorer le cadre de vie de nos habitants dans un contexte exceptionnel de COVID-19, de récession économique et de mesures d'ampleur définies dans les lois de finances rectificatives.

**A noter que la trésorerie n'a pas fourni ses comptes de gestion. Par conséquent, l'ensemble des résultats présentés dans ce rapport est encore provisoire.**

# Table des matières

<b>I. BUDGET GENERAL</b>	4
<b>1. Section de fonctionnement</b>	5
1.1 Les dépenses de fonctionnement	5
1.2 Les recettes de fonctionnement	7
<b>2. Section d'investissement</b>	9
2.1 Les dépenses d'investissement	9
2.2 Les recettes d'investissement	10
<b>II. BUDGET ANNEXES</b>	11
<b>1. Gestion des déchets</b>	11
1.1 Section de fonctionnement	12
1.2 Section d'investissement	13
<b>2. Assainissement</b>	14
2.1 Section de fonctionnement	17
2.2 Section d'investissement	19
<b>III. VERSION CONSOLIDÉE</b>	19



# Budget général

Balance compte administratif 2020

	Dépenses €	Recettes €	Solde €	
Fonctionnement	13 018 382	16 517 017	+3 498 635	Excédent de fonctionnement N-1 : 3 967 205 €
Investissement	7 052 747	10 855 099	+3 802 352	Excédent d'investissement N-1 : 8 062 642 €



# 1. Section de fonctionnement

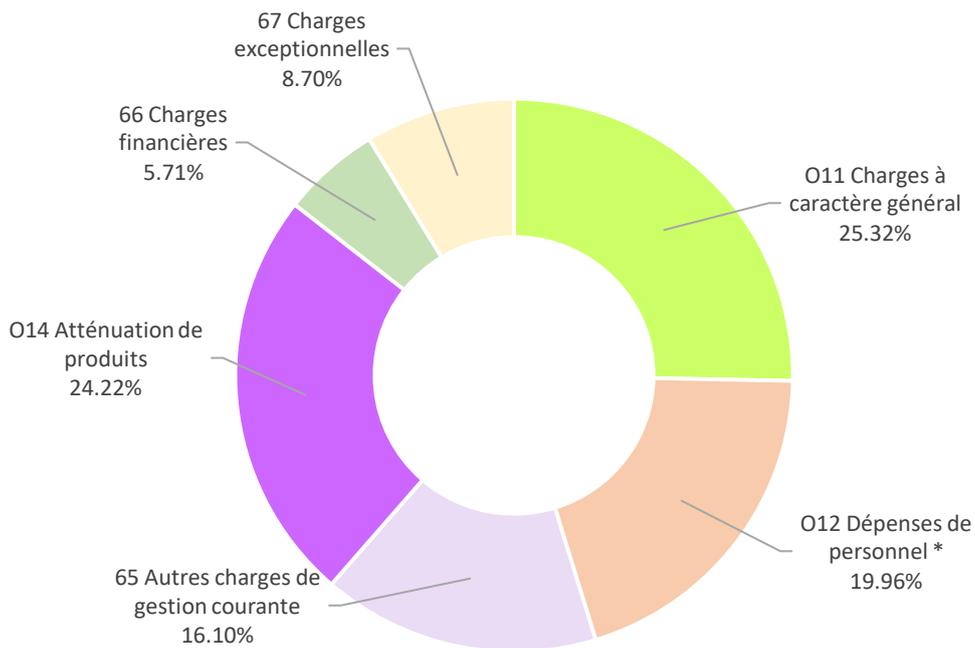
## 1.1 Les dépenses de fonctionnement

Le contexte sanitaire a entraîné des coûts importants mais les dépenses de fonctionnement ont été contenues dans les proportions attendues :

- Charges traditionnelles : entretien du patrimoine, maintenance, dématérialisation.
- Virements du budget général vers les deux budgets annexes (assainissement et déchets) de 870 000 €.

Dépenses de fonctionnement (en €)				(%)	
CHAP	LIBELLES	BP 2020 +DM	Réalisations CA 2020	Taux de réalisation CA 2020/ BP 2020	Evolution CA 2020- CA 2019
011	Charges à caractères général	2 690 200	2 644 341	98.30 %	+11.59 %
012	Dépenses de personnel	2 477 000	2 476 661	99.99 %	+7.24 %
65	Autres charges de gestion courante	1 684 500	1 681 876	99.84 %	+20.28 %
014	Atténuation de produits	2 549 400	2 530 119	99.24 %	-
66	Charges financières	597 000	596 047	99.84 %	+223.98 %
67	Charges exceptionnelles	911 000	908 609	99.74 %	+51.00 %
<b>TOTAL dépenses réelles</b>		<b>10 909 100</b>	<b>10 837 653</b>	<b>99.35 %</b>	<b>+15.37 %</b>
042	Opérations d'ordre	2 155 000	2 180 729	101.19 %	+2.85 %
023	Virement à la section d'investissement	3 775 900			
<b>TOTAL Général</b>		<b>16 840 000</b>	<b>13 018 382</b>	<b>77.31 %</b>	<b>+13.07 %</b>

## Répartition des dépenses réelles de fonctionnement par chapitre



Les subventions et contributions se maintiennent chaque année dans nos domaines de compétences :

<b>Interventions Sociales/ Petite Enfance</b>	<b>671 601 €</b>
<b>Sécurité Incendie</b>	<b>521 658 €</b>
<b>Développement économique</b>	<b>97 563 €</b>
<b>GEMAPI</b>	<b>92 141 €</b>
<b>Culture</b>	<b>55 000 €</b>
<b>Tourisme</b>	<b>49 804 €</b>
<b>Enseignement</b>	<b>37 440 €</b>
<b>Salubrité publique</b>	<b>21 306 €</b>
<b>Logement</b>	<b>15 007 €</b>

Les subventions et les contributions sont détaillées dans le rapport du budget primitif de 2021.

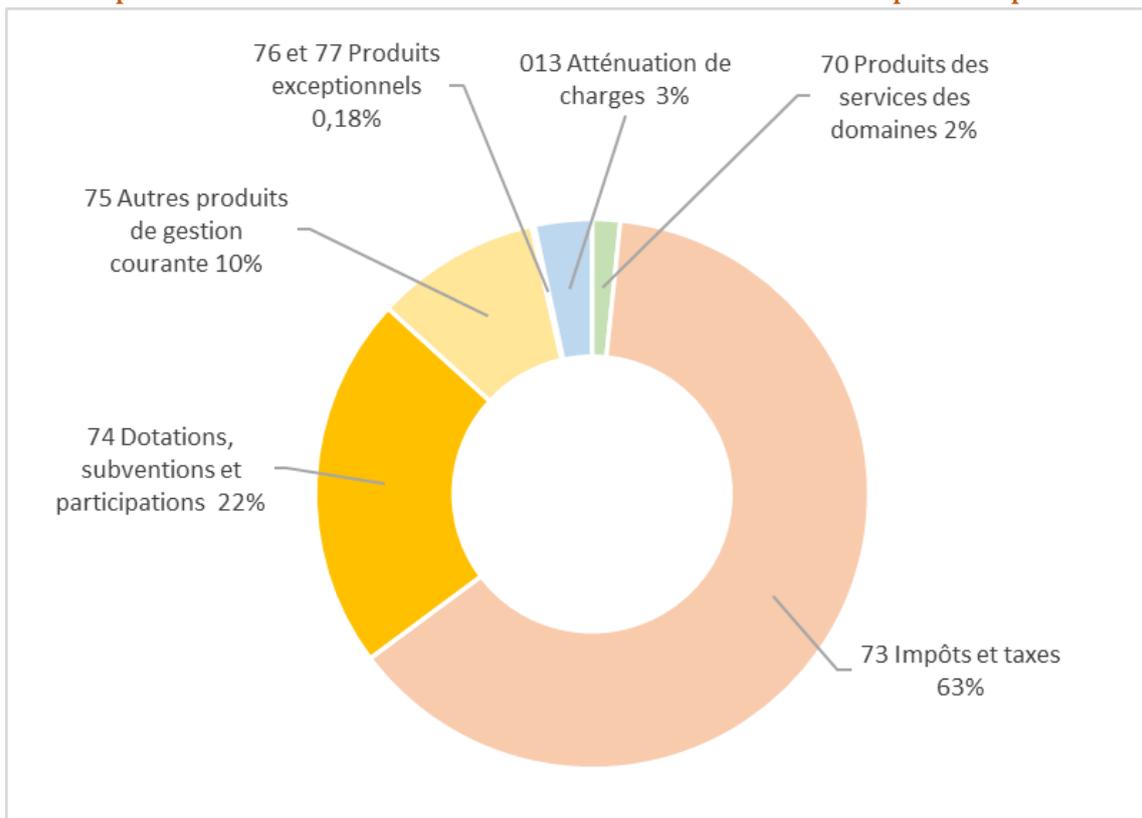
## 1.2 Les recettes de fonctionnement

Les évolutions les plus importantes portent sur :

- la suppression de la refacturation des frais de personnel inhérents à notre compétence gestion des déchets au budget annexe déchets ;
- la diminution des recettes issues de la piscine (fermeture pour cause COVID-19) ;
- les loyers du budget annexe usine relais intégrés au budget général au 01/01/2020.

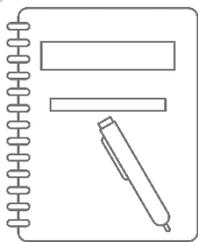
Recettes de fonctionnement (en €)				(%)	
CHAP	LIBELLES	BP 2020 +DM	Réalisations CA 2020	Taux de réalisation CA 2020/ BP 2020	Evolution CA 2020- CA 2019
013	Atténuations des charges	449 300	415 253	92.42 %	-15.38 %
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	364 200	203 443	55.86 %	-33.62 %
73	Impôts et taxes	7 846 800	7 853 472	100.09 %	-1.82 %
74	Dotations, subventions et participations	2 815 350	2 736 917	97.21 %	+2.23 %
75	Autres produits de gestion courante	1 286 500	1 202 465	93.47 %	+282.42 %
76 + 77	Produits financiers et exceptionnels	1 600	22 593	1 412.06 %	-97.53 %
<b>TOTAL recettes réelles</b>		<b>12 763 750</b>	<b>12 434 143</b>	<b>97.42 %</b>	<b>-2.11 %</b>
042	Opérations d'ordre	109 000	115 669	106.12 %	+9.77 %
Pour information excédent d'exploitation reporté de N-1		3 967 250	3 967 205	99.99 %	+143.40 %
<b>TOTAL Général</b>		<b>16 840 000</b>	<b>16 517 017</b>	<b>97.92 %</b>	<b>+28.97 %</b>

## Répartition des recettes réelles de fonctionnement par chapitre



Nos recettes sont essentiellement constituées par :

- Les ressources fiscales
- Les dotations



## 2. Section d'investissement

- Subventions d'équipement versées :
  - Participation au déploiement de la Fibre
  - Dotation d'Aménagement Communautaire
  - ADICAPE
  - Programme HABITER MIEUX et subventions d'énergies renouvelables
- Travaux :
  - Plateforme, travaux de voirie et réseaux
  - Construction du multi-accueil de Longeville-lès-Saint-Avoid
- Achat du bâtiment anciennement VENTANA

### 2.1 Les dépenses d'investissement

Dépenses d'investissement		CA 2020
Chapitres	Libellés	(€)
16	Emprunts	1 778 319
20	Immobilisations incorporelles	83 455
204	Subventions d'équipement versées	2 233 189
21	Immobilisation corporelles ( <i>Installations, matériels...</i> )	1 056 599
23	Immobilisations en cours ( <i>travaux, constructions</i> )	1 775 016
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	115 669
041	Opérations patrimoniales	10 500
<b>TOTAL Général</b>		<b>7 052 747</b>
RAR		834 588

## 2.2 Les recettes d'investissement

Recettes d'investissement		CA 2020
Chapitres	Libellés	(€)
040 et 041	Opérations d'ordre de transfert entre section	2 191 229
10	Dotations, fonds divers et réserves ( <i>FCTVA</i> )	222 924
13	Subventions d'investissement ( <i>CAF, CD57 et Etat</i> )	378 304
001	Excédent reporté	8 062 642
<b>TOTAL Général</b>		<b>10 855 099</b>
RAR		307 859

Dans le cadre de la construction du multi accueil petite enfance à Longeville-lès-Saint-Avoid et du Relais Assistantes Maternelles (RAM) à Faulquemont, la CAF a versé le solde des subventions accordées.

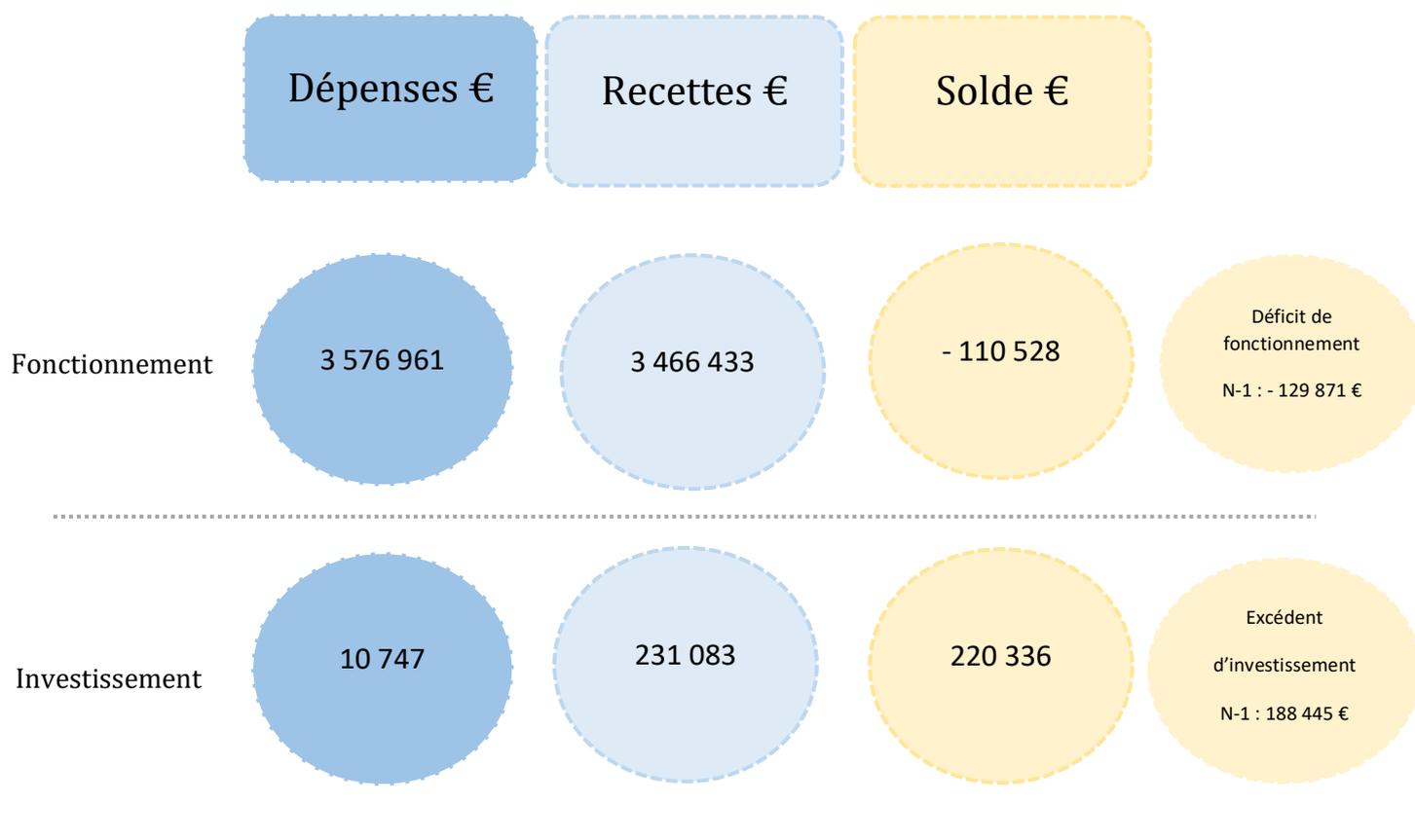
## II. Budgets annexes



### 1. Gestion des déchets

La hausse structurelle du coût de collecte et de traitement des déchets, ainsi que le redressement progressif des comptes du SYDEME, ont été pris en charge par le budget général à hauteur de 370 000 €, afin de ne pas faire peser ces augmentations sur la population.

#### Balance du compte administratif 2020



## 1.1 Les dépenses et les recettes de fonctionnement

Dépenses de fonctionnement (en €)				(%)	
CHAP	LIBELLES	BP 2020 +DM	Réalisations CA 2020	Taux de réalisation CA 2020/ BP 2020	Evolution CA 2020- CA 2019
011	Charges à caractères général	3 083 200	3 082 565	99.98 %	+10.12 %
65	Autres charges de gestion courante	329 500	289 396	87.83 %	+43.05 %
67	Charges exceptionnelles	40 000	39 474	98.69 %	+58.67 %
<b>TOTAL dépenses réelles</b>		<b>3 452 700</b>	<b>3 411 435</b>	<b>98.80 %</b>	<b>+10.17 %</b>
042	Opérations d'ordre	35 700	35 655	99.87 %	+12.49 %
002	Déficit N-1	130 000	129 871	99.90 %	+13.33 %
<b>TOTAL Général</b>		<b>3 618 400</b>	<b>3 576 961</b>	<b>98.85 %</b>	<b>+10.31 %</b>

Recettes de fonctionnement (en €)				(%)	
CHAP	LIBELLES	BP 2020 +DM	Réalisations CA 2020	Taux de réalisation CA 2020/ BP 2020	Evolution CA 2020- CA 2019
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	3 100 000	2 952 017	95.23 %	-0.43 %
75	Autres produits de gestion courante	140 000	134 247	95.29 %	+268.45 %
77	Produits exceptionnels	370 000	371 786	100.48 %	+260.17 %
<b>TOTAL recettes réelles</b>		<b>3 610 000</b>	<b>3 458 050</b>	<b>95.79 %</b>	<b>+11.39 %</b>
042	Opérations d'ordre	8 400	8 383	99.80 %	-
<b>TOTAL Général</b>		<b>3 618 400</b>	<b>3 466 433</b>	<b>95.80 %</b>	<b>+11.36 %</b>

## 1.2 Les dépenses et les recettes d'investissement

Dépenses d'investissement		CA 2020 (€)
CHAPITRES	LIBELLES	
21	Immobilisations corporelles	2 364
040	Opérations d'ordre	8 383
<b>TOTAL Général</b>		<b>10 747</b>

Recettes d'investissement		CA 2020 (€)
CHAPITRES	LIBELLES	
001	Excédent reporté	188 445
10	Dotations, fonds divers et réserves	6 983
040	Opérations d'ordre	35 655
<b>TOTAL Général</b>		<b>231 083</b>

Les dépenses d'investissement correspondent à l'achat de colonnes à verre.

Quant aux recettes, il s'agit de l'excédent reporté, du FCTVA et des amortissements dont le même montant est inscrit en dépenses de fonctionnement.



## 2. Assainissement

- Augmentation mesurée de la redevance assainissement (+5%)
- Achèvement du programme de déconnexion des fosses septiques de VAHL LES FAULQUEMONT
- Opération de modernisation de la STEP de CREHANGE, nécessaire à la sécurisation des process liés au traitement de l'eau : financée par le recours à l'emprunt et par une subvention exceptionnelle du budget général de 1 000 K€ versés sur deux ans (2019 et 2020).

### Balance du compte administratif 2020

	Dépenses €	Recettes €	Solde €	
Fonctionnement	2 489 266	3 375 119	885 853	Excédent de fonctionnement N-1 : 883 794 €
Investissement	2 751 985	2 215 777	- 536 208	Déficit d'investissement N-1 : - 25 721 €

## 2.1 Section de fonctionnement

### Les dépenses

Dépenses de fonctionnement (en €)				(%)	
CHAP	LIBELLES	BP 2020 +DM	Réalisations CA 2020	Taux de réalisation CA 2020/ BP 2020	Evolution CA 2020- CA 2019
011	Charges à caractères général	1 075 000	930 603	86.57 %	+2.88 %
012	Dépenses de personnel	416 000	392 963	94.46 %	+1.12 %
65	Autres charges de gestion courante	20 000	18 420	92.10 %	+323.06 %
014	Atténuation de produits	2 000	1 222	61.10 %	+11.60 %
66	Charges financières	192 000	187 791	97.81 %	-4.31 %
67	Charges exceptionnelles	10 000	6 112	61.12 %	+61.62 %
<b>TOTAL dépenses réelles</b>		<b>1 715 000</b>	<b>1 537 111</b>	<b>89.63 %</b>	<b>+2.57 %</b>
042	Opérations d'ordre	953 500	952 155	99.86 %	+2.81 %
023	Virement à la section d'investissement	1 299 000			
<b>TOTAL Général</b>		<b>3 967 500</b>	<b>2 489 266</b>	<b>62.74 %</b>	<b>+2.66 %</b>

## Les recettes

Recettes de fonctionnement (en €)				(%)	
CHAP	LIBELLES	BP 2020 +DM	Réalisations CA 2020	Taux de réalisation CA 2020/ BP 2020	Evolution CA 2019- CA 2020
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	2 358 000	2 315 681	98.21 %	+3.58 %
74	Dotations, subventions et participations	89 900	97 415	108.36 %	-1.49 %
75 +77	Produits des services et produits exceptionnels	500 500	500 989	100.10 %	-4.18 %
78	Reprises sur provisions	5 000	9 065	181.30 %	+108.20 %
<b>TOTAL recettes réelles</b>		<b>2 953 400</b>	<b>2 923 150</b>	<b>97.27 %</b>	<b>+2.01 %</b>
042	Opérations d'ordre	452 000	451 969	99.99 %	+2.00 %
Pour information excédent d'exploitation reporté de N-1		562 100			
<b>TOTAL Général</b>		<b>3 967 500</b>	<b>3 375 119</b>	<b>85.07 %</b>	<b>+2.01 %</b>

Les produits de services se composent :

- De la redevance d'assainissement qui est la principale ressource de ce budget autonome
- Des refacturations détaillées dans le rapport du budget primitif 2021.

## 2.2 Section d'investissement

Dépenses d'investissement (en €)		CA 2020
Chapitres	Libellés	
16	Emprunts	620 281
20	Immobilisation incorporelles (frais d'études)	8 898
21	Immobilisation corporelles (matériels divers)	23 259
23	Immobilisations en cours (travaux en cours)	1 621 857
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	25 721
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	451 969
<b>TOTAL Général</b>		<b>2 751 985</b>
RAR		499 878
Recettes d'investissement (en €)		CA 2020
Chapitres	Libellés	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	952 155
10	Dotations, fonds divers et réserves	321 789
13	Subventions d'investissement	334 583
16	Emprunt et dette assimilées	607 250
<b>TOTAL Général</b>		<b>2 215 777</b>
RAR		210 950

## Opérations d'investissement 2020

Lagunes et réseaux	Stations d'épuration et réseaux
<ul style="list-style-type: none"><li>- Déconnexion des fosses à Vahl-lès-Faulquemont</li><li>- Indemnisations suite aux travaux de mise en assainissement collectif des communes de Marange et Hallering.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Matériels industriels</li><li>- Travaux de réhabilitation de la STEP de Créhange</li><li>- Réhabilitation de postes de relevage</li></ul>

Les recettes d'investissement se composent :

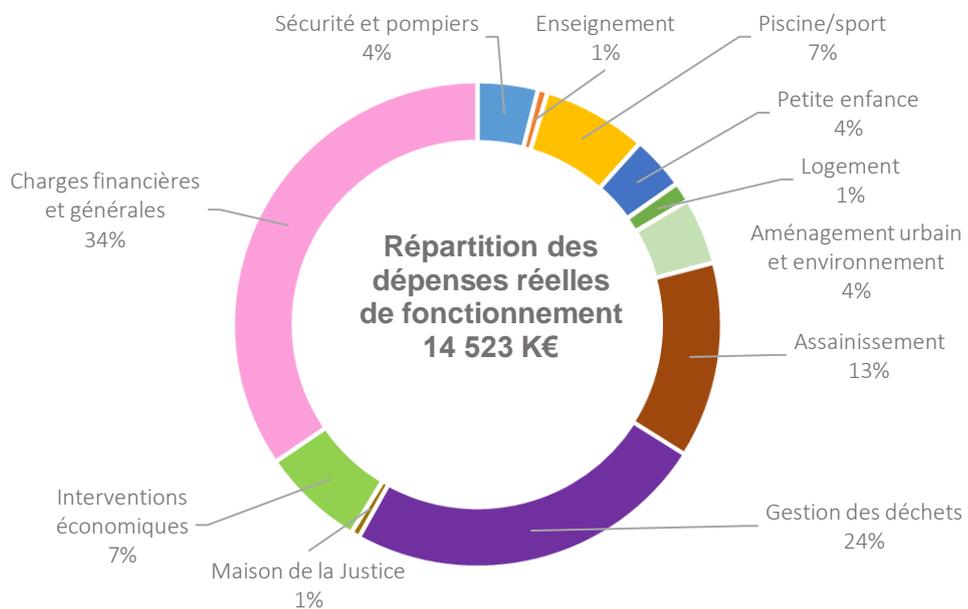
- des subventions de l'Agence de l'Eau : soldes des travaux de Marange/Hallering et Vahl-lès-Faulquemont.
- du fonds de concours de la commune de Hallering pour la participation aux travaux d'assainissement.
- d'un emprunt de 607 250 € obtenu auprès de la Banque des territoires à un taux fixe de 0,55% pour une durée de 20 ans pour les travaux de modernisation de la STEP de Créhange.

## CONSOLIDATION DES BUDGETS

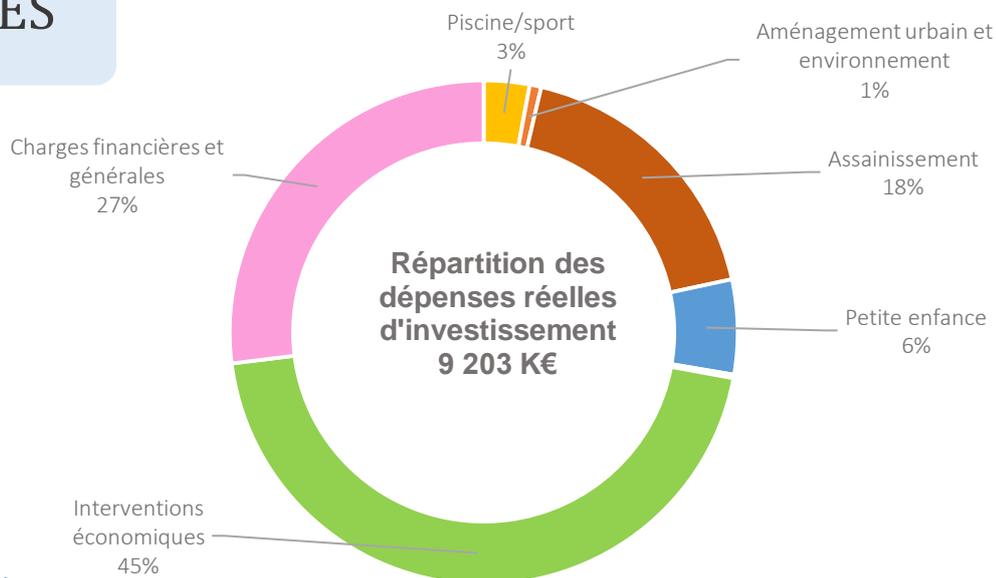
FONCTIONNEMENT



NOS DEPENSES



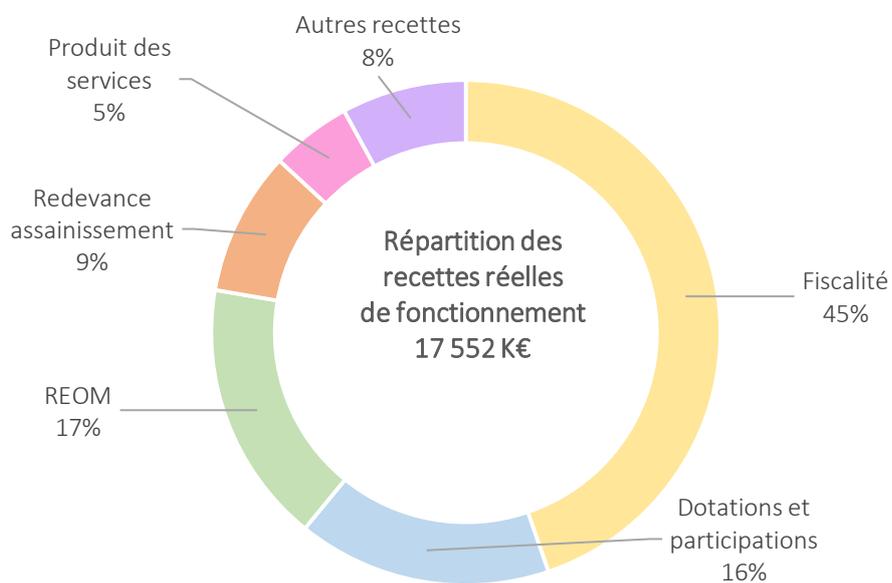
INVESTISSEMENT



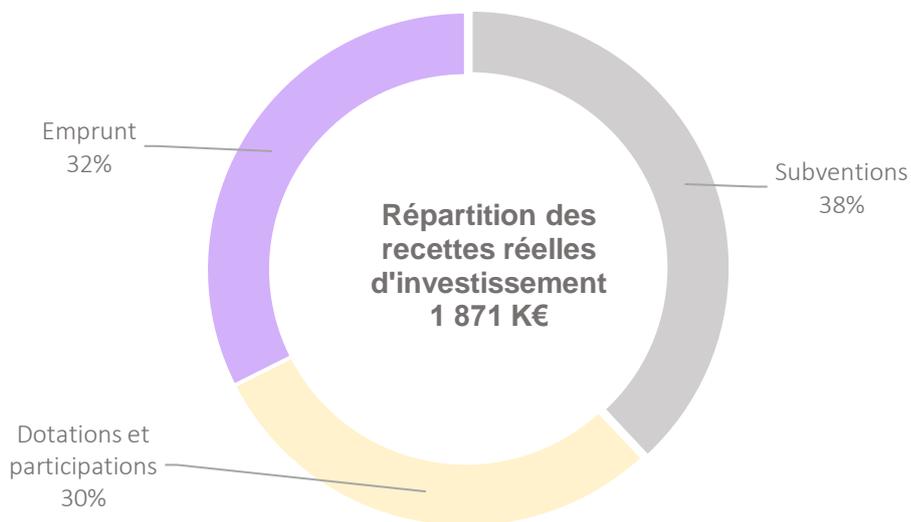
# FONCTIONNEMENT



## NOS RECETTES



# INVESTISSEMENT

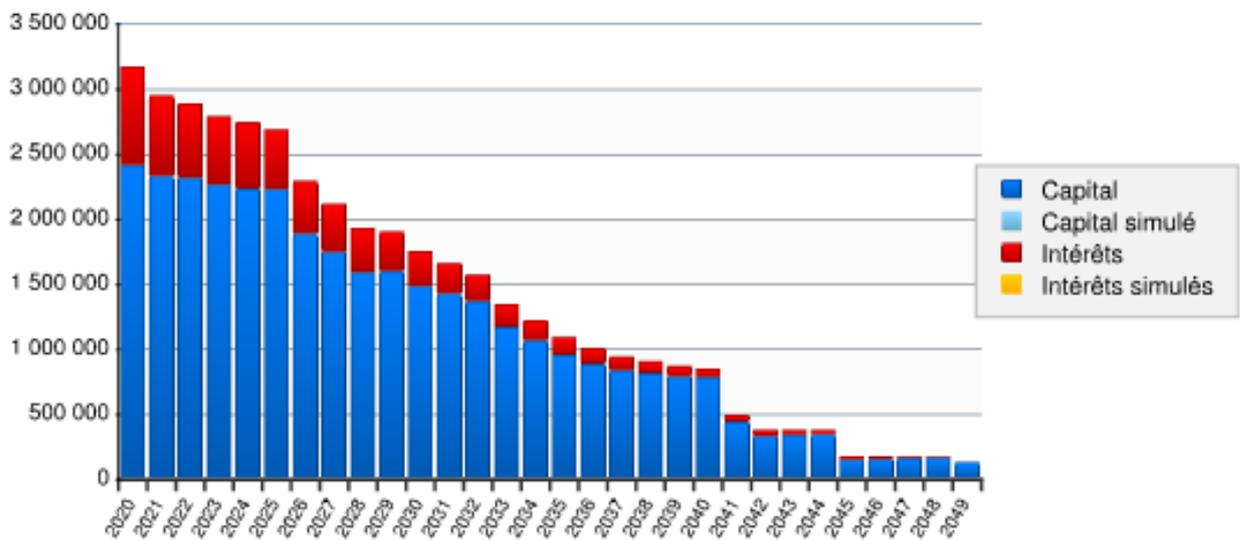


## EPARGNE BRUTE (CAF) ET EPARGNE NETTE

CAF BRUTE 2020	CAF NETTE 2020
2 936 K€	538 K€

## NIVEAU D'ENDETTEMENT

### Flux de remboursement



Le remboursement du capital de la dette s'élève à 2 398 K€ en 2020.

## CAPACITE DE DESENDETTEMENT

Ce ratio mesure le niveau d'endettement de la collectivité. Il s'agit de savoir en combien d'années le DUF est en mesure de rembourser la totalité du capital de sa dette en supposant qu'elle y consacre l'intégralité de son autofinancement brut.

Année	Encours de la dette	Epargne brute	Ratio
2020	31 142 K€	2 936 K€	10,85

# RATIOS (population : 24 902 habitants)

RATIOS	UNITE	CA 2019	CA 2020
(1) Dépenses réelles de fonctionnement (DRF)/population	€	373.91	435.21
<b>(1bis) Tous budgets</b>	€	<b>572.09</b>	<b>633.94</b>
(2) Produits des impositions directes/ populations	€	257.90	254.32
(3) Recettes réelles de fonctionnent (RRF) / population	€	505.60	499.32
<b>(3bis) Tous budgets</b>	€	<b>790.50</b>	<b>755.60</b>
(4) Dépenses d'équipement brut/population	€	270.78	206.74
<b>(4 bis) Tous budgets</b>	€	<b>333.32</b>	<b>273.16</b>
(5) Dette / population	€	356.59	970.27
<b>(5 bis) Tous budgets</b>	€	<b>1 335.16</b>	<b>1 275.01</b>
(6) D.G.F / population	€	56.88	57.79
(7) Dépenses de personnel / DRF	€	19.72	19.23
<b>(7 bis) Tous budgets</b>	%	<b>16.07</b>	<b>15.69</b>
(8) Produits des impositions directes / potentiel fiscal	%	0.74	0.71
(9) Marge d'autofinancement courant = (DRF + remboursement dette) /RRF	%	76.43	101.46
<b>(9 bis) Tous budgets</b>	%	<b>83.18</b>	<b>96.65</b>
(10) Dépenses d'équipement brutes / RRF = Taux d'équipement	%	53.56	41.40
<b>(10 bis) Tous budgets</b>	%	<b>42.17</b>	<b>36.15</b>
(11) Dette / RRF	%	70.53	194.32
<b>(11 bis) Tous budgets</b>	%	<b>168.90</b>	<b>168.74</b>



# Etat du personnel au 31/12/2020

Grade ou Emploi	Catégorie	Effectifs pourvus 31/12/2020	Dont temps non complets
-----------------	-----------	---------------------------------	----------------------------

## BUDGET GENERAL

### Secteur Administratif

Emploi Fonctionnel	A	1	
Attaché Hors Classe	A	1	
Attaché Principal	A	1	
Attaché	A	5	
Rédacteur Principal 2 <sup>ème</sup> classe	B	1	
Rédacteur	B	1	
Adj Adm Ppal 1 <sup>ère</sup> CI	C	5	
Adj Adm Ppal 2 <sup>ème</sup> CI	C	3	
Adj ADM	C	2	
<b>Sous-total</b>		<b>20</b>	<b>0</b>

### Secteur Technique

Ingénieur Principal	A	1	
Technicien Ppal 1 <sup>ère</sup> CI	B	4	
Agent de maitrise Ppal	C	2	
Agent de maîtrise	C	2	
Adjoint Tech Ppal 1 <sup>ère</sup> CI	C	3	
Adj Tech Ppal 2 <sup>ème</sup> CI	C	3,5	
Adjoint technique	C	2	
<b>Sous-total</b>		<b>17.5</b>	<b>1</b>

Grade ou Emploi	Catégorie	Effectifs pourvus 31/12/2020	Dont temps non complets
-----------------	-----------	---------------------------------	----------------------------

### Secteur Sportif

Educateur des APS 2 <sup>ème</sup> CI	B	5	
Opérateur des APS	C	1	
Sous-total		6	0
Total		42,5	1

### BUDGET ENVIRONNEMENT

Adj Adm Ppal 1 <sup>ère</sup> CI	C	1	
Adj Adm Ppal 2 <sup>ème</sup> CI	C	1	
Total		2	0

### BUDGET ASSAINISSEMENT

Agent de maîtrise Ppal	C	3	
Agent de maitrise	C	1	
Adjoint Tech Ppal 1 <sup>ère</sup> CI	C	1	
Adj Tech Ppal 2 <sup>ème</sup> CI	C	1,5	
Adjoint Tech	C	1	
Total		7,5	0
TOTAL GENERAL		53	1



# Vote des comptes administratifs

Je vous demanderai donc d'approuver les Comptes Administratifs 2020 provisoires du Budget Général ainsi que des budgets annexes « gestion des déchets » et « assainissement » et d'affecter comme suit au Budget Primitif 2021 du budget général et des budgets annexes « gestion des déchets » et « assainissement », les résultats provisoires de 2020, à savoir :

## BUDGET GENERAL

### Section de fonctionnement

Dépenses	13 018 381,97€
Recettes	16 517 017,28 €
Excédent de clôture	3 498 635,31 €

### Section d'investissement

Dépenses	7 052 747,40 €
Recettes	10 855 098,94 €
Excédent de clôture	3 802 351,54 €
Restes à réaliser dépenses	834 588,00 €
Restes à réaliser recettes	307 859,00 €

## BUDGET ANNEXE GESTION DES DECHETS

### Section de fonctionnement

Dépenses	3 576 960,78 €
Recettes	3 466 433,38 €
Déficit de clôture	110 527,40 €

### Section d'investissement

Dépenses	10 747,20 €
Recettes	231 082,78 €
Excédent de clôture	220 335,58 €

## BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT

### Section de fonctionnement

Dépenses	2 489 266,83 €
Recettes	3 375 119,36 €
Excédent de clôture	885 852,53 €

### Section d'investissement

Dépenses	2 751 985,61 €
Recettes	2 215 777,29 €
Déficit de clôture	536 208,32 €

### Affectation du résultat de fonctionnement

Report en fonctionnement	0,00 €
Besoin de financement	536 208,32 €
Restes à réaliser dépenses	499 878,00 €
Restes à réaliser recettes	210 950,00 €
Affectation du résultat	825 136,22 €
Affectation de l'excédent de fonctionnement en investissement	60 716,21 €