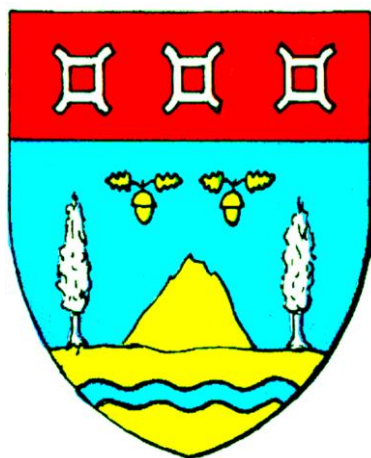


République Française
Département du Loir et Cher
Arrondissement de Blois



COMMUNE DE CHAILLES

Note de Présentation

-

Compte administratif 2020

Le 18 mars 2021



CADRE GENERAL DU BUDGET

L'article L 2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note répond à cette obligation pour la commune de Chailles et est disponible sur son site Internet.

Le compte administratif est consultable en mairie.

Le compte administratif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes réalisées entre le 1er janvier et le 31 décembre 2020. Il est en concordance avec le Compte de Gestion établi par le Trésorier.

Les sections de fonctionnement et d'investissement structurent le budget de notre collectivité.



ÉLÉMENTS DE CONTEXTE

Située dans le Loir-et-Cher, à 10 minutes de Blois, la commune de CHAILLES compte 2774 habitants, et se situe dans la strate des communes de 2 000 à 3 499 habitants.

Le rythme des investissements a diminué en 2020.

La situation financière reste satisfaisante à la fin de l'année 2020.

Bien que l'endettement soit important, le niveau de la capacité d'autofinancement permet d'en supporter l'amortissement sans difficultés.

De plus, cet endettement sera réduit en 2021 par le remboursement d'un emprunt.

Le fonds de roulement, c'est à dire les réserves, reste confortable, malgré un large autofinancement des dépenses d'équipement par ailleurs nettement plus élevées que la moyenne de la strate départementale.

RESSOURCES ET CHARGES DES SECTIONS DE FONCTIONNEMENT ET D'INVESTISSEMENT : ÉVOLUTION, STRUCTURE

☛ BUDGET PRINCIPAL

Section de fonctionnement

La section de fonctionnement permet d'assurer le quotidien et regroupe l'ensemble des recettes et des dépenses nécessaires au fonctionnement courant et récurrent de l'ensemble des services communaux (hors budgets annexes).

FONCTIONNEMENT		
	RECETTES (réalisées)	DÉPENSES (réalisées)
CA 2016	2 128 803,02 €	1 686 818,47 €
CA 2017	2 109 749,73	1 635 263,22 €
CA 2018	2 247 962,59 €	1 639 594,86 €
CA 2019	2 474 305,89 €	1 647 784,80 €
CA 2020	2 264 549,17 €	1 738 067,47 €

Constat du Trésor Public

◇ Recettes

Les recettes totales de fonctionnement s'élèvent à 2 264 549,17 € (1 941 211,81 € inscrits au budget 2020)

Les recettes réelles de fonctionnement (hors opérations d'ordre) s'élèvent à 2246 576,17 €.

Elles sont légèrement supérieures à la moyenne départementale de la strate.

La part des dotations et celle des ressources fiscales restent stables.

◇ Dépenses

Les dépenses totales de fonctionnement pour l'exercice 2020 s'élèvent à 1 738 067,47 € (2 619 377,04 inscrits au budget 2020).

Les dépenses réelles de fonctionnement (hors opérations d'ordre) s'élèvent à 1 622 080,55 €. Elles diminuent de 0,69 %.

Cependant, avec un montant de 577 euros par habitant, elles sont quelque peu supérieures à la moyenne départementale de la strate qui s'élève à 546 €.

Section d'investissement

Les travaux suivants sont terminés :

- chauffage mairie
- voirie route de Madon et rue des Mésanges

INVESTISSEMENT		
	RECETTES (réalisées)	DÉPENSES (réalisées)
CA 2016	856 164,51 €	1 402 302,54 €
CA 2017	2 714 181,10 €	1 054 938,58 €
CA 2018	1 604 497,33 €	2 790 847,34 €
CA 2019	1 762 861,10 €	2 535 417,35 €
CA 2020	1 147 294,14 €	1 171 398,88 €

Constat du Trésor Public

En 2020, les travaux d'investissement ont été beaucoup moins importants que les années précédentes.

Ainsi, les dépenses d'équipement de 2020 ont été divisées par deux par rapport à 2019.

Elles restent cependant bien plus élevées que la moyenne départementale de la strate départementale.



BUDGETS ANNEXES

- **Bâtiments commerciaux**

En 2020, une nouvelle tranche de travaux de viabilisation de lots à commercialiser a été réalisée. La commercialisation a commencé mais n'est pas terminée, ce qui explique le déficit en fin d'exercice. En 2020, la commune espère céder les lots restants. La dernière phase de travaux de viabilisation pourra alors clôturer l'opération.

	RECETTES	DÉPENSES
Fonctionnement	18 985,66 €	21 859,72 €
Investissement	15 533,24 €	48 098,57 €

La commercialisation de lots n'est pas encore terminée, ce qui explique le déficit en fin d'exercice.

En 2021, la commune espère céder les lots restants. La dernière phase de travaux de viabilisation pourra alors clôturer l'opération.

Montant du budget consolidé et des budgets annexes

COMMUNE DE CHAILLES - COMMUNE - CA - 2020

IV – ANNEXES	IV
AUTRES ELEMENTS D'INFORMATION	
PRESENTATION AGREGÉE DU BUDGET PRINCIPAL ET DES BUDGETS ANNEXES	C3.5

C3.5 – PRESENTATION AGREGÉE DU BUDGET PRINCIPAL ET DES 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	2 007 130,98	1 171 398,38	198 414,91	637 317,69
RECETTES	2 007 130,98	1 147 294,14	533,00	859 303,84
FONCTIONNEMENT				
DEPENSES	2 619 377,04	1 738 067,47	0,00	881 309,57
RECETTES	2 619 377,04	2 264 549,17	0,00	354 827,87

(1) Y compris les rattachements.

2 – BUDGETS ANNEXES (autant de tableaux que de budget) (1)

BUDGET : CORMI2020 BATIMENTS COMMERCIAUX CORMIERS / N°SIRET : 21410032300077				
SECTION	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Réalisations - mandats ou titres (2)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
INVESTISSEMENT				
DEPENSES	259 411,30	48 098,57	2 606,27	208 706,46
RECETTES	259 411,30	15 533,24	0,00	243 878,06
FONCTIONNEMENT				
DEPENSES	268 023,23	21 859,72	0,00	246 163,51
RECETTES	268 023,23	18 985,66	0,00	249 037,57

(1) Ne sont pas pris en compte les CCAS et caisses des écoles, régies personnalisées ... qui sont des personnes morales distinctes de la commune ou de l'établissement de rattachement juridique.

(2) Y compris les rattachements.

3 – PRESENTATION AGRÉGÉE DU BUDGET PRIMITIF ET DES BUDGETS ANNEXES (avant la neutralisation des flux réciproques)

SECTION	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Réalisations - mandats ou titres (1)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
INVESTISSEMENT				
DEPENSES	2 266 542,28	1 219 496,95	201 021,18	846 024,15
RECETTES	2 266 542,28	1 162 827,38	533,00	1 103 181,90
FONCTIONNEMENT				
DEPENSES	2 887 400,27	1 759 927,19	0,00	1 127 473,08
RECETTES	2 887 400,27	2 283 534,83	0,00	603 865,44
TOTAL GENERAL DES DEPENSES	5 153 942,55	2 979 424,14	201 021,18	1 973 497,23
TOTAL GENERAL DES RECETTES	5 153 942,55	3 446 362,21	533,00	1 707 047,34

(1) Y compris les rattachements.

- **Crédits d'investissement et de fonctionnement pluriannuels**

Sans objet

- **Niveau de l'épargne brute (ou CAF) et niveau d'épargne nette**

Les recettes de fonctionnement diminuent de 14,5 % en 2020.

Les charges réelles de fonctionnement diminuent de 0.5 %

La CAF brute régresse de 56.6 %

Capacité d'autofinancement brute : 529 765,00 €

Exprimée en euros par habitant, elle s'élève à 192,00 euros.

Capacité d'autofinancement nette : - 163 169,00 €

La CAF nette apparaît faible en 2020, c'est le fait d'un montant d'amortissements de dette important.

- **Niveau d'endettement de la collectivité (tous budgets confondus)**

L'endettement de la commune reste élevé en raison des travaux du groupe scolaire et de voirie en 2019.

Encours total de la dette au 31/12/2020 : 2 279 411,00 €

Dette par habitant : 826 € par habitant, ce qui représente près de 38% de plus que la strate départementale qui s'élève à 516 €.

- **Capacité de désendettement de la collectivité**

Il faudrait 4,3 années de CAF brute pour rembourser l'intégralité de la dette.

- **Niveau des taux d'imposition**

• Taxe d'Habitation	:	20.92 %
• Foncier Bâti	:	29.15 %
• Foncier non Bâti	:	81.73 %

Les bases fiscales sont plus faibles que la moyenne départementale de la strate.

C'est particulièrement le cas de celles de la taxe foncière bâtie qui sont inférieures de plus de 30 % à la moyenne.

- **Principaux ratios**

Cf annexe

- Effectifs de la collectivité et charges de personnel

CHARGES DE PERSONNEL

ETAT DU PERSONNEL AU 31/12/2020 COMMU - COMMUNE DE CHAILLES							1/1
GRADES OU EMPLOIS	CATEGORIES	EMPLOIS BUDGETAIRES			EFFECTIFS POURVUS SUR EMPLOIS BUDGETAIRES EN ETP		
		EMPLOIS PERMANENTS A TEMPS COMPLET	EMPLOIS PERMANENTS A TEMPS NON COMPLET	TOTAL	AGENTS TITULAIRES	AGENTS NON TITULAIRES	TOTAL
FILIERE ADMINISTRATIVE (a)		6.71	0.13	6.84	5.71	1.13	6.84
Attaché	A	0.80	0.00	0.80	0.80	0.00	0.80
Rédacteur	B	1.00	0.00	1.00	1.00	0.00	1.00
Rédacteur Principal de 1ère Classe	B	1.00	0.00	1.00	1.00	0.00	1.00
Adjoint administratif territorial	C	1.00	0.13	1.13	0.00	1.13	1.13
Adjoint administratif territorial principal de 1er	C	1.91	0.00	1.91	1.91	0.00	1.91
Adjoint administratif territorial principal de 2èm	C	1.00	0.00	1.00	1.00	0.00	1.00
FILIERE TECHNIQUE (b)		9.60	4.01	13.61	10.38	3.23	13.61
Adjoint technique territorial	C	3.89	2.15	6.04	2.81	3.23	6.04
Adjoint technique territorial principal de 1ère cl	C	0.50	0.00	0.50	0.50	0.00	0.50
Adjoint technique territorial principal de 2ème	C	5.21	1.86	7.07	7.07	0.00	7.07
FILIERE MEDICO-SOCIALE (c)		1.00	0.86	1.86	1.86	0.00	1.86
Agent spécialisé principal de 1ère classe des	C	1.00	0.00	1.00	1.00	0.00	1.00
Agent spécialisé principal de 2ème classe des	C	0.00	0.86	0.86	0.86	0.00	0.86
FILIERE CULTURELLE (d)		1.00	0.19	1.19	1.15	0.04	1.19
Assistant de Conservation	B	1.00	0.00	1.00	1.00	0.00	1.00
Assistant Enseignement Artistique Principal 2	B	0.00	0.15	0.15	0.15	0.00	0.15
Adjoint territorial du patrimoine	C	0.00	0.04	0.04	0.00	0.04	0.04
FILIERE ANIMATION (e)		1.54	0.77	2.31	1.00	1.31	2.31
Animateur Principal de 1ère Classe	B	1.00	0.00	1.00	1.00	0.00	1.00
Adjoint territorial d'animation	C	0.54	0.77	1.31	0.00	1.31	1.31
FILIERE POLICE (f)		1.00	0.00	1.00	1.00	0.00	1.00
Brigadier Chef Principal	C	1.00	0.00	1.00	1.00	0.00	1.00
EMPLOIS NON CITES (g)		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Contractuel Indiciaire		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL GENERAL (a+b+c+d+e+f+g)		20.85	5.96	26.81	21.10	5.71	26.81

2016	857 007,97 €
2017	898 551,53 €
2018	898 838,84 €
2019	915 277,43 €
2020	987 045,60 €

DOCUMENTS SOURCE

- Compte administratif
- Analyse financière réalisée par le percepteur
- Fiches des ratios réalisées par le percepteur