



Commune
des Monts d'Or
Métropole de Lyon

EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS DU CONSEIL MUNICIPAL SEANCE DU JEUDI 25 FEVRIER 2021

Nombre de Conseillers :

- en exercice : 27
- présents : 21
- procurations : 4
- absents : 6
- ayant pris part au vote : 25

Étaient présents : Béatrice REBOTIER, Dominique PELLA, Arlette BERNARD, François GAY, Florence DURANTET, Grégory DONABEDIAN, Régis MATHIEU, Brigitte CAYROL, Pascal FREYDIER, Antonio MARQUES, Christine GODARD, Valérie LEMOINE, Françoise WATRELOT, Olivera SALIPUR, Cécile CAZIN-DESPRAS, Raphaël GUYONNET, Antoine CORRON, Arthur NIGHOGHOSSIAN, Nathalie DREVON, Carole VENET, Augustin NEYRAND.

Date de la convocation : 18/02/2021

Certifiée exécutoire par :

Transmission en préfecture le :
01/03/2021

Affichage municipal le : 26/02/2021

Absents représenté(s) :	Par :
Pierre GERVAIS	Béatrice REBOTIER
Laure BEROUD	Françoise WATRELOT
Nicolas BOUVARD	Arthur NIGHOGHOSSIAN
Eric MAZOYER	Nathalie DREVON

Étai(en)t absent(s) : Fabienne GUENEAU, Max VINCENT (s'est retiré au moment du vote)

Secrétaire de Séance élu : Arthur NIGHOGHOSSIAN

Délibération du conseil municipal n°2020 02 02

EXAMEN ET VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2020 BUDGET PRINCIPAL

Monsieur le maire rappelle que le compte administratif constitue l'exécution du budget par l'ordonnateur. Il doit être voté au regard du compte de gestion du comptable public. Monsieur le Maire présente le compte administratif communal 2019 tel qu'il figure au tableau joint en annexe.

L'excédent de la section de fonctionnement pour l'année 2020 est de **1 577 314,14 €**. Cela marque la poursuite des efforts réalisés pour la tenue du budget de fonctionnement.

Enfin, Monsieur le Maire informe qu'afin d'honorer les engagements pris dans le courant de l'année 2020, il sera nécessaire d'inscrire en investissement les restes à réaliser 2020 suivants :

- en dépenses : 3 427 392,23 €
- en recettes : 4 070 000,00 €

Hors de la présence de M. Max VINCENT, Maire, le conseil municipal délibère sur le compte administratif 2020.

DELIBERE

Après avoir entendu le rapport de M. Max VINCENT, Maire,
Vu le code général des collectivités territoriales et notamment ses articles L.2121-14 et L.2121-21 relatifs à la désignation d'un président autre que le maire pour présider au vote du compte administratif et aux modalités de scrutin pour les votes de délibérations,
Vu le code général des collectivités territoriales et notamment son article L.2121-31 relatif à l'adoption du compte administratif et du compte de gestion,
Considérant que M. François GAY, Doyen d'âge, a été désigné pour présider la séance lors de l'adoption du compte administratif.
Considérant que Max VINCENT, maire, se retirant de la salle pour laisser la présidence à M. François GAY, Doyen d'âge pour le vote du compte administratif,
Délibérant sur le compte administratif de l'exercice 2020 dressé par l'ordonnateur

Le Conseil Municipal, après en avoir délibéré, à la majorité absolue [21 voix POUR et 4 CONTRE (Eric MAZOYER, Augustin NEYRAND, Nathalie DREVON, Carole VENET)] :

- CONSTATE les identités de valeurs avec les indications du compte de gestion relatives au report à nouveau, au résultat d'exploitation 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.

*Délibéré en séance les jour, mois et an susdits.
Suivent au registre les signatures des membres présents.
Copie certifiée conforme,
A Limonest, le 25/02/2021*

Max VINCENT
Maire de Limonest



The image shows a handwritten signature in blue ink that reads "Max Vincent". The signature is written over a circular official stamp. The stamp contains the text "MAIRIE DE LIMONEST" at the top and "69760 RHONE" at the bottom, with a central emblem depicting a landscape with a bridge and a building.

BUDGET 2020 - Fonctionnement

DEPENSES

CHAPITRE 011 - Charges à caractère général

COMPTE	INTITULE COMPTE	BP + DM	CA 2020
6032	Variation des stocks des autres approvisionnements	0,00 €	0,00 €
60611	Eau et assainissement	35 000,00 €	37 179,51 €
60612	Énergie - Électricité	84 337,00 €	122 017,97 €
60613	Chauffage urbain	50 000,00 €	47 230,81 €
60621	Combustibles	0,00 €	0,00 €
60622	Carburants	9 000,00 €	6 985,82 €
60623	Alimentation	160 000,00 €	136 297,72 €
60628	Autres fournitures non stockées	70 000,00 €	71 261,11 €
60631	Fournitures d'entretien	16 000,00 €	16 658,04 €
60632	Fournitures de petit équipement	25 000,00 €	20 702,09 €
60633	Fournitures de voirie	500,00 €	0,00 €
60636	Vêtements de travail	4 000,00 €	3 348,74 €
6064	Fournitures administratives	7 000,00 €	6 712,92 €
6065	Livres, disques, cassettes...(bibliothèques et médiathèques)	8 000,00 €	8 008,19 €
6067	Fournitures scolaires	12 000,00 €	11 186,79 €
6068	Autres matières et fournitures	5 000,00 €	5 202,12 €
611	Contrats de prestations de services	197 000,00 €	176 505,54 €
6132	Locations immobilières	7 400,00 €	458,83 €
6135	Locations mobilières	45 100,00 €	34 252,36 €
61521	Terrains	280 000,00 €	254 580,36 €
615221	Entretien et réparations bâtiments publics	100 000,00 €	109 602,62 €
615228	Entretien et réparations autres bâtiments	2 200,00 €	2 520,34 €
615231	Entretien et réparations voiries	1 000,00 €	0,00 €
61524	Bois et forêts	500,00 €	0,00 €
61551	Matériel roulant	10 000,00 €	5 603,01 €
61558	Autres biens mobiliers	1 200,00 €	175,86 €
6156	Maintenance	68 450,00 €	72 979,91 €
6161	Assurance multirisques	23 500,00 €	22 653,96 €
6162	Assurance obligatoire dommage - construction	0,00 €	0,00 €
617	Etudes et recherches	9 000,00 €	0,00 €
6182	Documentation générale et technique	3 000 €	3 642,01 €
6184	Versements à des organismes de formation	10 000,00 €	9 452,33 €
6188	Autres frais divers	1 000,00 €	363,45 €
6225	Indemnités au comptable et aux régisseurs	1 100,00 €	976,66 €
6226	Honoraires	13 500,00 €	56,00 €
6227	Frais d'actes et de contentieux	23 500,00 €	28 469,39 €
6228	Divers	5 178,02 €	6 140,06 €
6231	Annonces et insertions	7 700,00 €	10 944,00 €
6232	Fêtes et cérémonies	25 000,00 €	26 230,56 €
6236	Catalogues et imprimés	20 000,00 €	14 422,05 €
6237	Publications	2 000,00 €	0,00 €
6238	Divers	13 500,00 €	6 720,00 €
6241	Transports de biens	0,00 €	0,00 €
6247	Transports collectifs	7 000,00 €	3 399,75 €
6251	Voyages et déplacements	2 000,00 €	343,14 €
6256	Missions	1 500,00 €	170,55 €

6257	Réceptions	9 000,00 €	3 166,80 €
6261	Frais d'affranchissement	9 924,12 €	7 480,72 €
6262	Frais de télécommunications	35 000,00 €	34 318,38 €
627	Services bancaires et assimilés	1 000,00 €	34,63 €
6281	Concours divers (cotisations...)	10 000,00 €	11 727,28 €
6282	Frais de gardiennage (églises, forêts et bois communaux ...)	6 000,00 €	5 628,00 €
6283	Frais de nettoyage des locaux	65 000,00 €	67 668,35 €
63512	Taxes foncières	21 500,00 €	27 989,00 €
6358	Autres droits	5 000,00 €	1 637,12 €
TOTAL		1 529 589,14 €	1 443 104,85 €

CHAPITRE 012 - Charges de personnel			
COMPTE	INTITULE COMPTE	BP + DM	CA 2020
6218	Autre personnel extérieur	26 249,45 €	42 636,21 €
6331	Versement de transport	29 630,06 €	28 509,83 €
6332	Cotisations versées au F.N.A.L.	8 008,08 €	7 553,83 €
6336	Cotisations CNFPT et Centres de gestion	33 313,80 €	34 903,05 €
6338	Autres impôts, taxes , ...sur rémunérations	4 767,95 €	4 585,21 €
64111	Rémunération principale	1 113 626,66 €	1 048 337,64 €
64112	NBI, SFT et indemnité de résidence	69 286,82 €	51 580,41 €
64118	Autres indemnités	254 100,16 €	254 384,39 €
64131	Rémunérations	493 606,33 €	452 503,32 €
64138	Autres indemnités	16 472,67 €	4 678,79 €
6417	Rémunérations des apprentis	29 785,98 €	36 974,80 €
6451	Cotisations à l'U.R.S.S.A.F.	294 839,43 €	307 988,71 €
6453	Cotisations aux caisses de retraite	350 374,21 €	357 655,83 €
6454	Cotisations aux A.S.S.E.D.I.C	19 938,40 €	17 633,56 €
6455	Cotisations pour assurance du personnel	0,00 €	80 996,12 €
6457	Cotisations sociales liées à l'apprentissage	0,00 €	607,58 €
6474	Versements aux autres oeuvres sociales	0,00 €	0,00 €
6475	Médecine du travail, pharmacie	0,00 €	0,00 €
6478	Autres charges sociales diverses	0,00 €	3 462,15 €
6488	Autres charges	0,00 €	1 669,35 €
		2 744 000,00 €	2 736 660,78 €

CHAPITRE 014 - Atténuation de produits			
COMPTE	INTITULE COMPTE	BP + DM	CA 2020
73916	Prélèvement pour contribution pour le redressement des finances publiques	43 060,00 €	43 060,00 €
739223	Fonds de péréquation ressources communales	66 130,00 €	66 130,00 €
TOTAL		109 190,00 €	109 190,00 €

CHAPITRE 022 - Dépenses imprévues			
COMPTE	INTITULE COMPTE	BP + DM	CA 2020
022	Dépenses imprévues fonctionnement		
TOTAL		- €	- €

CHAPITRE 023 - Virement à la section d'investissement			
COMPTE	INTITULE COMPTE	BP + DM	CA 2020
023	Virement à la section de fonctionnement	1 373 802 €	
TOTAL		1 373 802 €	

CHAPITRE 65 - Autres charges de gestion courante

COMPTE	INTITULE COMPTE	BP + DM	CA 2020
6531	Indemnités	94 930,00 €	86 456,21 €
6532	Frais de mission	1 000,00 €	285,00 €
6533	Cotisations de retraite	5 950,00 €	6 265,47 €
6534	Cotisations de sécurité sociale - part patronale	150,00 €	5 165,86 €
6535	Formation	1 000,00 €	300,00 €
6541	Créances admises en non-valeur	2 000,00 €	54,80 €
6542	Créances éteintes	0,00 €	1 608,00 €
65548	Autres contributions	21 000,00 €	21 792,01 €
6558	Autres contributions obligatoires	115 000,00 €	121 802,30 €
657358	Autres groupements	37 500,00 €	33 140,85 €
657362	CCAS	10 000,00 €	10 000,00 €
657363	SPA	125 000,00 €	125 000,00 €
6574	Subventions de fonctionnement aux associations et autres ...	102 000,00 €	102 000,00 €
65888	Autres	400,00 €	259,41 €
TOTAL		515 930,00 €	514 129,91 €

CHAPITRE 66 - Charges financières

COMPTE	INTITULE COMPTE		CA 2020
66111	Intérêts réglés à l'échéance	64 332,00 €	63 245,91 €
661121	Montant des ICNE de l'exercice	0,00 €	9 599,50 €
661122	Montant des ICNE de l'exercice N-1	0,00 €	-11 765,17 €
6615	Intérêts des comptes courants et de dépôts créditeurs	3 000,00 €	384,98 €
TOTAL		67 332,00 €	61 465,22 €

CHAPITRE 67 - Charges exceptionnelles

COMPTE	INTITULE COMPTE	BP + DM	CA 2020
6711	Intérêts moratoires et pénalités sur marchés	0,00 €	0,00 €
6718	Autres charges exceptionnelles sur opérations courantes	0,00 €	344,00 €
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs)	14 138,00 €	12 408,46 €
TOTAL		14 138,00 €	12 752,46 €

CHAPITRE 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections

COMPTE	INTITULE COMPTE	BP + DM	CA 2020
675	Valeurs comptables des immobilisations cédées	0,00 €	50 802,72 €
6811	Dotations aux amort. des immos incorporelles et corporelles	281 000 €	280 974,56 €
TOTAL		281 000 €	331 777,28 €

TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

6 634 981,14 €

5 209 080,50 €

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

CHAPITRE 013 - Atténuations de charges

COMPTE	INTITULE COMPTE	BP + DM	CA 2020
619	Rabais, remise et ristournes	0 €	185,76 €
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel	25 000,00 €	65 599,15 €
6459	Remboursements sur charges de SS et de prévoyance	5 000,00 €	18 276,46 €
6479	Remboursements sur autres charges sociales	0,00 €	3 473,90 €
TOTAL		30 000,00 €	87 535,27 €

042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections

COMPTE	INTITULE COMPTE	BP + DM	CA 2020
722	Immobilisations corporelles		
7761	Différences sur réalisations transférées en investissement	0 €	40 802,72 €
TOTAL		0 €	40 802,72 €

70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses

COMPTE	INTITULE COMPTE	BP + DM	CA 2020
7028	Autres produits agricoles et forestiers	0,00 €	2 975,00 €
70311	Concession dans les cimetières (produit net)	6 000,00 €	6 090,00 €
7062	Redevances et droits des services à caractère culturel	13 000,00 €	17 302,06 €
7066	Redevances et droits des services à caractère social	147 000,00 €	150 436,91 €
7067	Redevances et droits des services périscolaires et d'enseigne	230 000,00 €	228 455,39 €
70688	Autres prestations de services	9 000,00 €	11 200,00 €
70848	aux autres organismes	4 000,00 €	3 877,00 €
70878	par d'autres redevables	0,00 €	5 216,41 €
TOTAL		409 000,00 €	425 552,77 €

73 - Impôts et taxes

COMPTE	INTITULE COMPTE	BP + DM	CA 2020
73111	Taxes foncières et d'habitation	3 935 000,00 €	3 921 483,00 €
7318	Autres impôts locaux ou assimilés	3 831,00 €	11 368,00 €
73211	Attribution de compensation	572 125,00 €	575 887,00 €
73212	Dotation de solidarité communautaire	39 693,00 €	39 693,00 €
7336	Droits de place	2 200,00 €	2 041,50 €
7338	Autres taxes	7 300,00 €	7 586,00 €
7351	Taxe sur l'électricité	155 000,00 €	164 152,76 €
7368	Taxe locale sur la publicité extérieure	170 000,00 €	168 853,94 €
7381	Taxe additionnelle aux droits de mutation ou à la taxe de publi	419 101,54 €	419 101,54 €
TOTAL		5 304 250,54 €	5 310 166,74 €

74 - Dotations, subventions et participations

COMPTE	INTITULE COMPTE	BP + DM	CA 2020
744	FCTVA	3 324,00 €	6 524,15 €
7461	Dotation Générale Décentralisation	0,00 €	5 629,00 €
74718	Autres	0,00 €	740,05 €
7478	Autres organismes	400 000,00 €	378 588,22 €

	Compensation pour perte de taxe additionnelle aux droits de mutation ou à la taxe de publicité foncière	0,00 €	865,00 €
7482			
74834	Etat - Compensation au titre des exonérations des taxes foncières	3 581,00 €	3 581,00 €
74835	Etat - Compensation au titre des exonérations de taxe d'habitat	42 777,00 €	42 777,00 €
7485	Dotation pour les titres sécurisés	20 710,00 €	20 710,00 €
TOTAL		470 392,00 €	459 414,42 €

CHAPITRE 75 - Autres produits de gestion courante			
COMPTE	INTITULE COMPTE	BP + DM	CA 2020
752	Revenus des immeubles	353 000,00 €	366 127,10 €
75814	Redevances sur l'énergie hydraulique	0,00 €	24,50 €
7588	Autres produits de gestion courante	25 000,00 €	32 202,01 €
TOTAL		378 000,00 €	398 353,61 €

77 - Produits exceptionnels			
COMPTE	INTITULE COMPTE	BP + DM	CA 2020
7718	Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	18 181,18 €	15 558,26 €
775	Produits des cessions d'immobilisations	0,00 €	10 000,00 €
7788	Produits exceptionnels divers	25 157,42 €	39 010,85 €
TOTAL		43 338,60 €	64 569,11 €

TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	6 634 981,14 €	6 786 394,64 €
---	-----------------------	-----------------------

Excédent de fonctionnement 2020	1 577 314,14 €
--	-----------------------

BUDGET 2020 - INVESTISSEMENT

DEPENSES

Nature	Réalisé 2020	RAR 2020
REMBOURSEMENT DU CAPITAL DE LA DETTE	576 689.70 €	
Opérations non affectées	29 614.57 €	
Opération n°2 (AGORA)	57 034.26 €	8 643.94 €
Opération n°3 (ATELIER)	79 553.55 €	
Opération n°4 (BATTERIE DES CARRIERES)	6048.72 €	
Opération n°6 (CIMETIERES)	2 553.60 €	
Opération n°7 (CRECHE)	15 934.49 €	
Opération n°8 (CONSTRUCTION CTM)	1 006 923.81 €	870 274.09 €
Opération n°9 (ECOLE MATERNELLE)	3 750 €	
Opération n°10 (ECOLE ELEMENTAIRE)	196 799.85 €	21 983.85 €
Opération n°11 (ELECTIONS)	2 797.20 €	
Opération n°13 (HOTEL DE VILLE)	1 957.80 €	
Opération n°14 (ILOT PLANCHA)	23 031.04 €	
Opération n°15 (INFORMATIQUE)	104 677.69 €	29 190 €
Opération n°16 (LOCAL BOULES)	6407.76 €	
Opération n°17 (LOCAL JEUNES)	2.567,56€	
Opération n°20 (MAISON VALANTIN)	12 388.13 €	
Opération n°21 (MEDIATHEQUE)	564.51 €	
Opération n°22 (PARC DES SPORTS)	300 179.43 €	142 465.05 €
Opération n°23 (ANNEXE SCOLAIRE)	18 347.36 €	
Opération n°25 (STADE HONNEUR)	1 414.86 €	
Opération n°26 (ACQUISITIONS IMMOBILIERES)	472 576 €	2 036 160 €
Opération n°27 (VIDEOPROTECTION)	173 127.04 €	6 385.14 €
Opération n°28 (VOIRIE)	18 490.20 €	
Opération n°33 (TOUT BATIMENTS) Code trésorerie : 202003	77 908.70 €	19 925.16
Opération n°36 (TERRAIN MULTISPORTS ET MAISON DE L'ENFANCE) : Code trésorerie : 202006	7 560 €	292 365 €
Opération n°37 (TRAVAUX LOGEMENT 315 AVENUE DU GENERAL DE GAULLE) Code trésorerie : 202007	3 987.90 €	
TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT	3.243.687,85 €	3 427 392.23 €

BUDGET D'INVESTISSEMENT

RECETTES

Nature	Réalisé 2020	RAR 2020
FCTVA	309 669.25 €	
Taxe d'aménagement	24 000 €	
Affectation du résultat 2019	1 593 097.44 €	
Subventions d'investissement	139 940.11 €	
Dépôts et cautionnements	1 858.88 €	
Opérations d'ordre de transfert entre sections	331 777.28 €	
Emprunts		3 170 000 €
Cessions		900 000 €
TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT	2 400 342,96 €	4 070 000 €

NOTE DE SYNTHÈSE

Avant le 30 juin de l'année qui suit la clôture de l'exercice, sont soumis, pour approbation, au Conseil Municipal, le compte de gestion, le compte administratif et l'affectation du résultat.

Le Compte Administratif de la collectivité retrace l'ensemble des dépenses et des recettes de l'exercice écoulé. Il se distingue du Compte de Gestion qui est le document établi par le comptable public, reprenant les écritures comptables du côté de la trésorerie.

Les écritures doivent être conformes entre l'ordonnateur (Compte Administratif de la collectivité) et le comptable (Compte de gestion de la Trésorerie) avant le vote en Conseil Municipal de ces deux documents comptables.

Après analyse, le Compte Administratif et le Compte de Gestion sont conformes pour l'exercice 2020.

COMPTE DE GESTION 2020

Le compte de gestion, établi par le comptable public, retrace les opérations budgétaires en dépenses et en recettes et comporte :

- Une balance générale de tous les comptes tenus par le trésorier (comptes budgétaires et comptes de tiers)
- Le bilan comptable de la collectivité

Pour l'exercice 2020, le compte de gestion est le suivant :

Section de fonctionnement :

- Recettes de fonctionnement : 6 786 394,64 €
- Dépenses de fonctionnement : 5 209 080,50 €

Section d'investissement :

- Recettes d'investissement : 2 400 342,96 €
- Dépenses d'investissement : 3 243 687,85 €

Solde des restes-à-réaliser d'investissement : 642 607,77 €

Résultats :

Résultat de clôture de fonctionnement : 1 577 314,14 €

Résultat de clôture d'investissement : - 1 459 069,17 €

COMPTE ADMINISTRATIF 2020

Le compte administratif, établi par la collectivité, retrace l'ensemble des dépenses et recettes de l'exercice écoulé.

SECTION DE FONCTIONNEMENT

L'épargne brute 2020, qui correspond à la différence entre les dépenses réelles de fonctionnement et les recettes réelles, s'élève à 1 868 288,70 € (1 874 225,33 € en 2019).

En comptant les opérations d'ordre, la section de fonctionnement dégage un excédent de 1 577 304,14 euros qui contribueront au financement des investissements via l'affectation du résultat.

Recettes de fonctionnement

Les recettes réelles de fonctionnement d'un montant de 6 745 591,92 € ont été inférieures au réalisé 2019 de 6 845 410,67 € (soit -1.46%). Les principales variations par rapport au budget prévisionnel sont les suivantes :

- Recettes fiscales : +58 635,92 € (+1,12%)
- Dotations : -17 814,01 € (-3,73%)

- Produits des services municipaux (accueils de loisirs, crèches, restauration, etc.) : -121 050,39 € (-22,15%)
- Produits de gestion courante : -7 351,67 € (-1,81%)

Ci-dessous, le détail des recettes par chapitre :

Chapitre 013 – Atténuations de charges : 87 535,27 €

Le chapitre 013 constitué des remboursements sur charges de personnel, c'est-à-dire les remboursements provenant de l'assurance du personnel ou de la sécurité sociale, s'élève à 87 535,27 € en 2020 (107 759,08 € en 2019).

Chapitre 70 – Produits des services : 425 552,77 €

Ces recettes liées aux activités des services et aux tarifs fixés en Conseil Municipal s'élèvent à 425 552,77 € pour 2020, en baisse de 121 050,39 € par rapport au CA 2019 compte tenu de la crise sanitaire du covid-19 et des deux confinements qui ont conduit à des fermetures administratives (-22.15%). Elles sont composées comme suit :

- Concessions cimetière : 6 090,00 € (-608,33 € par rapport à 2019)
 - Redevance des services à caractère culturel : 17 302,06 € (-113,84 € par rapport à 2019)
 - Redevance des services à caractère social : 150 436,91 € (-20 390,85 € par rapport à 2019)
 - Redevance des services périscolaires/scolaires : 228 455,39 € (-104 625,82 € par rapport à 2019)
 - Redevance à caractère publicitaire : 11 200,00 € (-2 515,00 € par rapport à 2019)
 - Remboursement frais syndicat Mixte Plaine des Monts d'Or : 3 877,00 € (stable par rapport à 2019)
 - Remboursement frais syndicat de Gendarmerie : 5 216,41 € (987.96 € en 2019).
- La hausse s'explique par l'augmentation du nombre d'heures effectuées en régie par les services techniques de la mairie de Limonest pour le compte du syndicat de Gendarmerie.

Chapitre 73 – Impôts et taxes : 5 310 166.74 €

Ces recettes, qui s'élèvent à 5 310 166.74 € en 2020, sont les principales recettes de fonctionnement de la commune et représentent 79% des recettes réelles de fonctionnement. L'augmentation de 58 635,92 € par rapport au réalisé 2019 s'explique par la hausse des recettes liées aux taxes directes locales (15 401,00 €) et les droits de mutation (73 192,89 €). Cette hausse est atténuée par la baisse des recettes de TLPE suite à la décision de la municipalité de faire un abattement sur cette taxe compte tenu de la crise sanitaire (-29 247,57 €), ainsi que les rôles supplémentaires (-9 087,00 €) L'attribution de compensation reste stable à 575 887,00 €.

Ci-dessous l'évolution du produit des contributions directes depuis 2014 :

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Produits des contributions directes	2 892 608 €	3 258 482 €	3 341 000 €	3 400 000 €	3 777 703 €	3 905 097 €	3 921 483 €
Évolution	9,60%	11,64 %	2,5 %	1,77%	11,10 %	3 %	0,4 %

Ci-dessous également pour mémoire l'évolution des taux des contributions directes depuis 2015.

TAUX	2015	2016	2017	2018	2019	2020
taxe d'habitation	12.81%	12.81%	12.81%	12.81%	12.81 %	12.81 %
foncier bâti	14.70%	14.70%	14.70%	14.70%	14.70 %	14.70 %
foncier non bâti	15,75%	15,75%	15,75%	15,75%	15,75 %	15,75 %

Chapitre 74 - Dotations et participations : 459 414,42 €

Le chapitre 74 est en baisse de 17 814,01 € par rapport à 2019, principalement lié à la baisse des recettes de la CAF (-38 852,03 €)

Ce chapitre est principalement composé comme suit :

- La dotation forfaitaire : 0€ au compte 7411 en 2020 (0 € en 2019, 0 € en 2018, 21 200 en 2017, 63 599 € en 2016, 169 689 € en 2015). Il est rappelé qu'un prélèvement est par ailleurs effectué au chapitre 014 depuis 2017 dans le cadre de la contribution au redressement des comptes publics, la DGF de Limonest étant négative
- Les dotations pour les titres sécurisés : 20 710 €
- Les subventions de la CAF : 369 588,82 € (contre 408 440,85 € en 2019)
- Le FCTVA part fonctionnement : 6 524,15 € (3 119,85 € en 2019)
- Les compensations fiscales : 46 358 € soit (contre 36 341,00 € en 2019),
- La subvention de la DRAC pour l'extension des horaires d'ouverture de la médiathèque : 1200 € (6829 € en 2019),
- Les deux subventions versées par la Métropole en 2020 pour le projet « Culture hors les murs » : 3 800 € (0 € en 2019).

Chapitre 75 – Autres produits de gestion courante : 398 353,61 €

Les revenus des immeubles s'élèvent à 398 353,61 € contre 405 705,28 € en 2019 suite à des exonérations de loyers dans le cadre de la crise sanitaire.

Chapitre 77 – Produits exceptionnels : 64 569,11 €

Dans ce chapitre sont comptabilisés les divers remboursements suite à des sinistres/dégâts sur le domaine communal.

Chapitre 042 – Opérations d'ordre entre section : 40 802,72 €

Il s'agit d'écritures de cession liées à la vente d'un camion.

Dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement s'élèvent à 5 209 080,50 €. Les dépenses réelles de fonctionnement (hors amortissements) ont diminué de 1.9% (-94 262,12 € entre 2020 et 2019)

Chapitre 011 – Charges à caractère général : 1 443 104,85 €

Le budget est en diminution sur le chapitre 011 (-181 686,03 € par rapport à 2019). Le taux de réalisation des charges à caractère général est de 94.3%. Les principaux éléments de hausse par rapport au CA 2019 sont les suivants :

- Les fournitures non stockées au compte 60628 liée à la hausse des achats de masques et de gel hydro alcoolique (+12 006,70 €),
- Les dépenses d'énergie et d'électricité au compte 60612 (+31 206,93 €)
- Les frais de maintenance au compte 6156 (+12 563,24 €),
- Les frais de télécommunications au compte 6262 (+11 987,29 €),
- La taxe foncière au compte 63512 (+6 933,75 €).

Les principaux éléments de baisse sont les suivants :

- Les dépenses de chauffage urbain au compte 60613 (-11 774,04 €)
- Les dépenses au compte 60623 suite à la fermeture de la restauration scolaire pendant le premier confinement (-62 475,42 €),
- Les fournitures de petit équipement au compte 60632 (-3 522,46 €),
- Les dépenses de prestations de service au compte 611 (-40 919,89 €),
- Les locations immobilières au compte 6132 (-6 834,55 €),
- Les locations mobilières au compte 6135 (-17 461,85 €),
- Les dépenses d'entretien de terrains au compte 61521 (-27 397,78 €),
- Les frais d'assurance dommages ouvrage au compte 6162 (-7 398,86 €),
- Les dépenses de formation au compte 6184 suite à de nombreuses annulations liées à la crise sanitaire (-4 084,67 €).
- Les honoraires au compte 6226 (-5 117,29 €)
- Les frais d'actes et de contentieux au compte 6227 (-43 149,05 €),
- Le budget fêtes et cérémonies au compte 6232 (-4 833,65 €),
- Les dépenses d'impressions au compte 6236 (-13 551,31 €),
- Les frais de réception au compte 6257 (-8 389,65 €).

Chapitre 012 – Charges de personnel : 2 736 660,78 €

Le chapitre 012 est en augmentation de 1.74% par rapport à 2019 (+46 739,25 € par rapport à 2019) et réalisé à hauteur de 99.7%.

Malgré l'effort déjà engagé depuis 2018 pour contenir l'évolution sensible de la masse salariale en limitant les remplacements, en mutualisant les agents, en développant leur polyvalence, et avec la mise en place d'un Pôle Ressources permettant une gestion plus fine, l'évolution de la masse salariale en 2020 se justifie par :

- Le recrutement d'un deuxième agent à la police municipale
- Le tuilage des DGS pendant 2 mois
- La transformation du poste de responsable RH de la catégorie C en B

Chapitre 014 – Atténuations de produits : 109 190,00 €

Ce chapitre comprenant les dépenses liées au Fonds de Péréquation des ressources Intercommunales et Communales (FPIC) ainsi qu'au redressement des comptes est stable (109 190,00 € soit une hausse de 0.03%).

Le FPIC a été arrêté à la somme de 66 130,00 € en 2020 (66 095 € en 2019).

La DGF de Limonest étant négative depuis 2017, le prélèvement est effectué au compte 73916 du chapitre 014 dans le cadre de la contribution au redressement des comptes publics (43 060 €).

Chapitre 65 – Autres charges de gestion courante : 514 129.91 €

Le chapitre 65 regroupe principalement les subventions aux associations et les indemnités aux élus. Il est en augmentation de 64 016,50 € par rapport à 2019, notamment en raison de la hausse des indemnités d'élus (+13 902,83 € suite au changement de strate de la collectivité qui a passé le seuil des 3500 habitants), de la hausse de la participation versée au Conservatoire Municipal (65 000 €) et à l'OGEC (+72 161,34 € par rapport à 2019) qui ne sont pas suffisamment compensées par la baisse des subventions aux associations (-89 315,88 €).

Chapitre 66 – Charges financières : 61 465,22 €

Il s'agit du montant des intérêts de la dette diminuée des intérêts courus non échus pour 2020. Il est à noter que ce niveau de dépenses est très faible puisqu'il ne représente que 1.26% des dépenses réelles de fonctionnement.

Chapitre 67 – Charges exceptionnelles : 12 752,46 €

Il s'agit de dons ou de remboursements exceptionnels.

Chapitre 042 – Opérations d'ordre entre section : 331 777.28 €

Il s'agit d'une part du montant des amortissements 2020 (280 974.56 €) et d'autre part des écritures de cession liées à la vente d'un camion (50 802.72 €)

SECTION D'INVESTISSEMENT

Recettes d'investissement

Les recettes d'investissement s'élèvent à 2 400 342,96 €.

Chapitre 10 – Dotations, fonds divers, réserves : 1 926 766,69 €

Ce chapitre est constitué du Fonds de Compensation de la TVA pour 309 669.25 €, de la taxe d'aménagement pour 24 000 € et de l'excédent de fonctionnement 2019 d'un montant de 1 593 097.44 €.

Chapitre 13 – Subventions d'investissement : 139 940.11 €

Les subventions reçues en 2020 correspondent à :

- 1) La subvention régionale pour financer les travaux de Vidéo protection : 30 000 €
- 2) La subvention de la Métropole pour la coupe du monde féminine 2019 : 52 562.60 €
- 3) La subvention régionale également pour la coupe du monde féminine : 54 150 €
- 4) La subvention du Sigerly pour les économies réalisées dans les écoles maternelles et primaire : 3 227.51 €

Chapitre 16 – Emprunts : 1 858.88 €

Il s'agit des recettes de dépôts et cautionnements (1 858.88 €)

Chapitre 040 – Opérations d'ordre entre section : 331 777.28 €

Il s'agit d'une part du montant des amortissements 2020 (280 974.56 €) et d'autre part des écritures de cession liées à la vente d'un camion (50 802.72 €)

Dépenses d'investissement

Les dépenses réelles d'investissement s'élèvent à 3 243 687,85 €.

Chapitre 16 – Remboursement d'emprunts : 576 689.70 €

Il s'agit du montant de remboursement du capital de la dette.

Opérations : 2 626 195,43 €

Dans le cadre des opérations, ont été réalisés les investissements suivants :

Chapitre 21 Non affecté : 29 614.57 €

Opération n°2 (AGORA) : 57 034.26 €

Opération n°3 (ATELIER) : 79 553.55 €

Opération n°4 (BATTERIE DES CARRIERES) : 6048.72 €

Opération n°6 (CIMETIERES) : 2 553.60 €

Opération n°7 (CRECHE) : 15 934.49 €

Opération n°8 (CONSTRUCTION CTM) : 1 006 923.81 €

Opération n°9 (ECOLE MATERNELLE) : 3 750 €

Opération n°10 (ECOLE ELEMENTAIRE) : 196 799.85 €

Opération n°11 (ELECTIONS) : 2 797.20 €

Opération n°13 (HOTEL DE VILLE) : 1 957.80 €

Opération n°14 (ILOT PLANCHA) : 23 031.04 €

Opération n°15 (INFORMATIQUE) : 104 677.69 €

Opération n°16 (LOCAL BOULES) : 6407.76 €

Opération n°17 (LOCAL JEUNES) : 2.567,56€

Opération n°20 (MAISON VALANTIN) : 12 388.13 €

Opération n°21 (MEDIATHEQUE) : 564.51 €

Opération n°22 (PARC DES SPORTS) : 300 179.43 €

Opération n°23 (ANNEXE SCOLAIRE) : 18 347.36 €

Opération n°25 (STADE HONNEUR) : 1 414.86 €

Opération n°26 (ACQUISITION IMMOBILIERES) : 472 576 €

Opération n°27 (VIDEOPROTECTION) : 173 127.04 €

Opération n°28 (VOIRIE) : 18 490.20 €

Opération n°33 (TOUT BATIMENTS) : 77 908.70 €

Opération n°36 (TERRAIN MULTISPORTS ET MAISON DE L'ENFANCE) : 7 560 €

Opération n°37 (TRAVAUX LOGEMENT 315 AVENUE DU GENERAL DE GAULLE) : 3 987.90 €

Chapitre 040 : 40 802,72 €

Il s'agit d'écritures de cession liées à la vente d'un camion.

Les reports de dépenses d'investissement de l'année 2020 à l'année 2021 sont d'un montant total de 3 427 392,23 € en dépenses et 4 070 000,00 € en recettes

AFFECTATION DU RESULTAT

L'examen du Compte Administratif 2020 a mis en évidence les résultats suivants :

Section de fonctionnement :

- Recettes de fonctionnement : 6 786 394,64 €
- Dépenses de fonctionnement : 5 209 080,50 €

Section d'investissement :

- Recettes d'investissement : 2 400 342,96 €
- Dépenses d'investissement : 3 243 687,85 €

En intégrant l'excédent de l'exercice antérieur, il apparaît un déficit cumulé d'investissement de 1 459 069,17 € auquel se déduisent le solde des restes à réaliser d'investissement d'un montant positif de 642 607,77 € pour obtenir le besoin de financement qui s'élève à 816 461,40 €.

Compte-tenu du résultat de fonctionnement s'élevant à 1 577 314,14 €, il est proposé d'affecter la totalité au compte 1068, en recettes d'investissement couvrant ainsi le besoin de financement s'élevant à 816 461,40 €.

Les résultats 2020 sont affectés de la manière suivante :

- En dépenses d'investissement au compte 001 : -1 459 069,17 €
- En recettes d'investissement au compte 1068 : 1 577 314,14 €

ETAT DE LA DETTE

Au 1er janvier 2020, l'encours de la dette de la collectivité représentait 4 881 069.62 €. Au 31 décembre 2020, elle représente 4 299 519,50 €.

L'annuité 2020 d'un montant total de 645 781,42 € est composée du remboursement de capital pour 581 550,12 € et des intérêts de la dette pour un montant de 64 231,30 €. Elle représente 9.48% des recettes réelles de fonctionnement de la commune de Limonest.

Le taux moyen des emprunts est faible et s'élève à 1.32%. Il est à noter que les deux emprunts de la commune aux taux les plus élevés (3.985% pour celui de la Société Générale et 4.65% pour la Caisse d'épargne) se terminent respectivement en 2022 et 2023.

Nous rappellerons enfin que Limonest se trouve nettement en-dessous du seuil d'alerte concernant le « ratio Klopfer » relatif à la capacité de désendettement. On estime globalement que le seuil de vigilance pour ce type d'indicateur se situe à environ 8 années et la zone critique à 12 années. Or, pour la commune de Limonest, le niveau de cet indicateur s'élève au 31 décembre 2020 à 2.32 années, soit bien en-dessous du niveau d'alerte établi pour évaluer sa solvabilité.

L'épargne brute reste élevé (1 868 288,70 euros) et permet de soutenir l'autofinancement des dépenses d'investissement de la commune sans recourir à l'emprunt.

Prêteur	Capital restant dû au 31/12/2020	Dernière année du prêt	Taux	Prochaine échéance	Montant annuités 2020 + (Capital intérêts)	Risque de taux
Caisse des Dépôts/ spécifique logement sociaux	245 910,01	2050	Livret A + 0.6 (1.35 % pour la prochaine échéance)	14/02/2021	8 305,36	Livret A
Société Générale	291 666,67	2022	Taux fixe à 3.985 %	21/01/2021	182 698,91	Fixe
Caisse d'Epargne	77 471,10	2023	Taux fixe à 4.65 %	25/03/2021	33 004,12*	Fixe
Caisse d'Epargne	312 500,15	2024	Euribor 03 M + 0.85 (0.72 % pour la prochaine échéance)	25/03/2021	84 936,73	Variable
Caisse d'Epargne	301 220,32	2024	TAG 03 M + 0.12 (0.0964% pour la prochaine échéance)	01/08/2021	92 044,57	Variable
Crédit Agricole	1 803 756,44	2041	Taux Fixe à 1.15%	19/01/2021	94 814,16	Fixe
BANQUE POSTALE	490 000,00	2033	Taux Fixe 1.14 %	01/01/2021	45 871,00	Fixe
Caisse Epargne	525 000,00	2038	Taux Fixe 1.63 %	25/02/2021	38 863,13	Fixe
Crédit agricole	251 994,81	2024	Taux fixe 0.95 %	01/01/2021	65 243,44	Fixe
Total	4 299 519,50				645 781,42	