



# **COMPTES ADMINISTRATIFS**

## **2020**

Budget général p.2

Budget eau p.6

Budget assainissement p.8

Budget forêts p.10

Le budget général – CA 2020

## Resultats 2020 BUDGET LORMES

LIBELLE	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		ENSEMBLE	
	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES
	DEFICIT	EXCEDENTS	DEFICIT	EXCEDENTS	DEFICIT	EXCEDENTS
Résultats reportés 2019		81 607,55 €	364 201,73 €		364 201,73 €	81 607,55 €
Operations de l'exercice 2020	1 394 656,64 €	1 536 816,60 €	275 052,01 €	426 972,39 €	1 669 708,65 €	1 963 788,99 €
<b>TOTAUX</b>	<b>1 394 656,64 €</b>	<b>1 618 424,15 €</b>	<b>639 253,74 €</b>	<b>426 972,39 €</b>	<b>2 033 910,38 €</b>	<b>2 045 396,54 €</b>
Résultats de clôture	0,00 €	223 767,51 €	212 281,35 €	0,00 €		11 486,16 €
Restes à réaliser			19 778,48 €	609 869,89 €	19 778,48 €	609 869,89 €
TOTAUX CUMULES	0,00 €	223 767,51 €	232 059,83 €	609 869,89 €	2 053 688,86 €	2 655 266,43 €
RESULTATS DEFINITIFS	0,00 €	223 767,51 €		377 810,06 €	0,00 €	<b>601 577,57 €</b>

Le budget 2020 a été correctement réalisé en section de fonctionnement. En ce qui concerne la section d'investissement, elle a été sous-réalisée.

Voici une vision d'ensemble des réalisations (au niveau des prévisions sont pris en compte les DM en cours d'année, les dépenses et recettes sont réelles, sans opérations financières et opérations d'ordre) :

	DÉPENSES REELLES	RECETTES REELLES	SOLDE
<b>FONCTIONNEMENT PRÉVISION</b>	<b>1 300 597,78 €</b>	<b>1 413 039,37 €</b>	
<i>FONCTIONNEMENT RÉALISATION</i>	<i>1 394 656,64 € (soit 107%)</i>	<i>1 536 816,6 € (soit 108 %)</i>	<i>+142 159 ,96</i>
<b>INVESTISSEMENT PRÉVISION</b>	<b>1 244 024,7 €</b>	<b>1 414 329,47 €</b>	
<i>INVESTISSEMENT RÉALISATION</i>	<i>275 052,01 € (soit 45%)</i>	<i>426 972,39 € (soit 33%)</i>	<i>+151 920,38</i>

Ce qui est à signaler **en fonctionnement** :

- Des écritures comptables « en miroir » ont dû être réalisées en fonctionnement (compte 675 en dépense et compte 775 en recette) pour un montant correspondant à nos deux ventes 80000 € pour le bâtiment des Moulins et 13302 € pour l'appartement situé au-dessus de l'Office du Tourisme. Le montant de la vente est inscrit en recette d'investissement.

- Dans les charges courantes (011), à noter : Les dépenses liées à la COVID avaient pu être anticipées dans le budget de 2020 (environ 57 000€), une dépense moindre en locations mobilières due à des reports de factures non reçues en 2020 sur 2021 (- 7000€ au cpt 6135), une dépense supplémentaire de + 8 000 € pour les fêtes et cérémonies (cpte 6232), une dépense plus importante pour l'électricité des bâtiments communaux (+4000€ au cpt 60612), des travaux sur les bâtiments communaux un peu plus importants que prévus. Nous avons pu rembourser deux années de vente de chaleur au Siseen soit 68620.97€ (l'imputation comptable a changé : la dépense était prévue au compte 62878 et est réalisée au compte 60613)

- En ce qui concerne les charges de personnel, l'enveloppe globale est stable, les dépenses liées aux personnels non titulaires sont un peu plus importantes que prévues (liées surtout aux aménagements concernant le protocole sanitaire dans les écoles avec des augmentations d'heures de travail sur certains contrats )

- Au niveau des recettes de fonctionnement, les salaires ont pu bénéficier de remboursement du budget annexe de la Forêt important : 19117.84€ .

- Le fonds de concours communautaire se monte à 62258.64 € Il se décompose comme suit :

**Droit 2020 : 163 886 € de droits de base, 144894.62€ de droit de tirage**

Abords de voirie : 7904.25 €

Entretien courant : 6367.48 €

Travaux de voirie : 0 €

Maison médicale+ reliquat Etang du Goulot 2871.11€

Plan de relance 64800€

Déductions totales : 85499.35 €

**Reliquat 2020 : 62258.64 (titre que l'on a émis en recette su fond de concours)**

- Des recettes supplémentaires ont été comptabilisées dans les produits exceptionnels pour le remboursement du sinistre sur le panneau lumineux (+ 7806.20 €), la contribution de l'Etat à l'achat de masques (2800€), la convention avec la Région pour l'école (2090€) et divers remboursements d'assurance et de trop payés sur factures...

Ce qui est à signaler **en investissement** :

- Notre déficit d'investissement passe de 364 201.73€ à 212 281.35€. Nous avons perçu des recettes nettes (ventes : 93302€).
- Les opérations marché couvert, adressage de La Vallée, matériel informatique ont été soldées en dépense en 2020. Nous attendons le versement des fonds européens pour village du futur (21660 €).
- Les travaux suivants se sont poursuivis : salle culturelle, réhabilitation du garage, fond façade..
- Les études pour le prêt à l'emploi ont commencé

**Le CA du BUDGET GENERAL 2020 en résumé :**

- section de fonctionnement 2020 est excédentaire de 142 159.96 € auxquels on ajoute l'excédent de 2019 de 81 607.55 €, le résultat total est donc un bénéfice **de 223 767.51 € (contre 261 772.85 € en 2019)**
- section d'investissement est excédentaire de 151 920.38 € sur le budget 2020, on enlève ce résultat du déficit 2019 reporté, à savoir 364 201.73 €. Le déficit total est donc de 212 281.35 (364 201.73€ en 2019). Il faut ajouter le solde des restes à réaliser, dans ce cas, il convient d'enlever ce déficit de la somme de 590 091.41 €. **L'excédent en recettes de la section d'investissement est donc de 377 810.06 €.**

Le budget 2020 devra donc laisser apparaître les informations suivantes :

**En fonctionnement :**

002 Excédent reporté (recettes de fonctionnement) : 223 767.51€ contre 81607.55 € l'an dernier.

**En investissement :**

001 Résultat d'investissement reporté (dépenses d'investissement) : **212 381.35 €**

## Résultats 2020 BUDGET EAU

LIBELLE	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		ENSEMBLE	
	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES
	DEFICIT	EXCEDENTS	DEFICIT	EXCEDENTS	DEFICIT	EXCEDENTS
Résultats reportés 2019		4 984,64 €		10 033,08 €	- €	15 017,72 €
Operations de l'exercice 2020	147 421,48 €	164 953,26 €	24 207,68 €	25 941,37 €	171 629,16 €	190 894,63 €
TOTAUX	147 421,48 €	169 937,90 €	24 207,68 €	35 974,45 €	171 629,16 €	205 912,35 €
Résultats de clôture	- €	22 516,42 €	- €	11 766,77 €	- €	34 283,19 €
Restes à réaliser					- €	- €
TOTAUX CUMULES	- €	22 516,42 €	- €	11 766,77 €	- €	34 283,19 €
RESULTATS DEFINITIFS	- €	22 516,42 €	- €	11 766,77 €	- €	34 283,19 €

Le budget 2019 a été correctement réalisé en section de fonctionnement et en investissement.

Voici une vision d'ensemble des réalisations (au niveau des prévisions sont pris en compte les DM en cours d'année, les dépenses et recettes sont réelles, sans opérations financières et opérations d'ordre) :

	DÉPENSES REELLES	RECETTES REELLES	SOLDE
<b>FONCTIONNEMENT PRÉVISION</b>	<b>172 297.73 €</b>	<b>197 451.06 €</b>	
<i>FONCTIONNEMENT RÉALISATION</i>	<i>147 421.48 € (soit 85%)</i>	<i>164 953.26 € (soit 83 %)</i>	<i>+17 531,78 €</i>
<b>INVESTISSEMENT PRÉVISION</b>	<b>96 635.05 €</b>	<b>96 635.05 €</b>	
<i>INVESTISSEMENT RÉALISATION</i>	<i>24 207.68 € (soit 25%)</i>	<i>25 941.37 € (soit 26%)</i>	<i>+1733,69 €</i>

Ce qui est à signaler **en fonctionnement** :

- Une facture de l'agence de l'eau de 2019 a été reçue sur l'exercice 2020, un délai a été demandé et accepté pour payer cette facture en deux temps : 9459.50€ en 2021 et 9459.50 € en 2022

- Réalisation des ventes d'eau 88 %. Le prix de l'eau est inchangé en 2020.

- Attention, les créances en non valeurs n'ont de nouveau pas été inscrites du fait d'un problème de prise en charge par le trésor public. Il conviendra d'être particulièrement attentifs et de les inscrire au fur et à mesure pour ne pas être contraints d'inscrire sur une année donnée, un montant trop important en rattrapage. Le montant non pris en compte en 2020 (4511.97€) sera inscrit au compte 678 charges exceptionnelles en 2021 et des non valeurs seront inscrites également +/- 2000€.

Ce qui est à signaler **en investissement** :

- D'importants travaux ont été réalisés en 2019 en ce qui concerne le réseau d'eau : changement de conduite fuyarde rue des theureaux, changement de la canalisation d'eau rue du pont national et avenue du 8 mai, finalisation de l'étude diagnostique de l'eau qui donne le programme de travaux de la commune. 2020 n'a pas vu de travaux entrepris, nous avons axé notre action sur la communication auprès des habitants (journée de l'eau...), il est important de reprendre le calendrier prévu lors du diagnostic effectué

---

### **Le CA du BUDGET EAU 2020 en résumé :**

Le budget 2020 de fonctionnement est excédentaire de 17531.78 €. Pour mémoire, en 2016, le budget était déficitaire de 6980,62 €. Après deux exercices déficitaires (2016 et 2017), l'exécution 2018 est excédentaire de 594,89 € et 2019 de 4 984.64

La section d'investissement est excédentaire de 1733.69 €. Il n'y a pas de restes à réaliser.

Le budget 2020 devra donc laisser apparaitre les informations suivantes :

En fonctionnement :

002 Excédent reporté (recettes de fonctionnement) : **22516.42€.**

En investissement :

001 Excédent reporté (recette d'investissement) : **11766.77€**

Le budget assainissement – CA 2020

## Resultats 2020 BUDGET ASSAINISSEMENT

LIBELLE	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		ENSEMBLE	
	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES
	DEFICIT	EXCEDENTS	DEFICIT	EXCEDENTS	DEFICIT	EXCEDENTS
Résultats reportés 2019		7 298,75	35 077,43		35 077,43	7 298,75
Operations de l'exercice 2020	105 402,20	100 733,94	156 371,04	140 547,81	261 773,24	241 281,75
<b>TOTAUX</b>	<b>105 402,20</b>	<b>108 032,69</b>	<b>191 448,47</b>	<b>140 547,81</b>	<b>296 850,67</b>	<b>248 580,50</b>
Résultats de clôture	0,00	2 630,49	50 900,66	0,00	48 270,17	2 630,49
Restes à réaliser	0,00	0,00	84 584,23	176 253,00	84 584,23	176 253,00
TOTAUX CUMULES	0,00	2 630,49	135 484,89	176 253,00	135 484,89	178 883,49
<b>RESULTATS DEFINITIFS</b>	<b>0,00</b>	<b>2 630,49</b>		<b>40 768,11</b>	<b>0,00</b>	<b>43 398,60</b>

Le budget 2020 été difficilement réalisé en section de fonctionnement et en investissement.

Voici une vision d'ensemble des réalisations (au niveau des prévisions sont pris en compte les DM en cours d'année, les dépenses et recettes sont réelles, sans opérations financières et opérations d'ordre) :

	DÉPENSES REELLES	RECETTES REELLES	SOLDE
<b>FONCTIONNEMENT PRÉVISION</b>	<b>129 658.51 €</b>	<b>122 359.76 €</b>	
<i>FONCTIONNEMENT RÉALISATION</i>	<i>105 402.20 € (soit 81%)</i>	<i>100 733.94 € (soit 82 %)</i>	<i>- 4668,26 €</i>
<b>INVESTISSEMENT PRÉVISION</b>	<b>247 399.67 €</b>	<b>324 507.72 €</b>	
<i>INVESTISSEMENT RÉALISATION</i>	<i>191 448.47€ (soit 77%)</i>	<i>140 547.81 € (soit 43%)</i>	<i>-50 900,66 €</i>

Ce qui est à signaler **en fonctionnement** :

- Remboursement Agence de l'eau de deux exercices, 2019 et 2020 pour un montant de 17908€

- Bonne réalisation des ventes d'assainissement 101 %. Pas d'augmentation du prix en 2020.

- attention, les créances en non valeurs n'ont pas été inscrites du fait d'un problème de prise en charge par le trésor public. Il conviendra d'être particulièrement attentif et de les inscrire au fur et à mesure pour ne pas être contraints d'inscrire sur une année donnée, un montant trop important en rattrapage. Comme pour l'eau il y aura 2046.97€ inscrits au 678 et environ 2000€ en non valeurs en 2021.

Ce qui est à signaler **en investissement** :

- D'importants travaux ont été réalisés en 2019 en ce qui concerne le réseau d'assainissement : mise en place d'un séparatif sur l'avenue du 8 mai et la rue du Pont National. Ils se sont poursuivis sur 2020 et s'achèveront en 2021.

- Des travaux importants de protection vont commencer sur la station d'épuration en 2021

#### **Le CA du BUDGET ASSAINISSEMENT 2020 en résumé :**

Sur l'exercice 2020, la section de fonctionnement est déficitaire de 4668.26€, l'excédent reporté de 2019 permet un résultat positif de 2630.49€.

Cet excédent est à inscrire au compte 002 du budget de fonctionnement 2020.

La section d'investissement est déficitaire de 15 823.23 € sur l'exercice 2020. Ajoutons à ce chiffre le déficit reporté de l'année 2019 de 35077.43 €. Le solde des restes à réaliser est de + 91668.77€. L'excédent d'investissement total est de 40768.11€.

**La somme de 50 900.66 € sera donc inscrite au compte 001 en dépenses d'investissement**



## Resultats 2020 BUDGET FORET

LIBELLE	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		ENSEMBLE	
	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES
	DEFICIT	EXCEDENTS	DEFICIT	EXCEDENTS	DEFICIT	EXCEDENTS
Résultats reportés 2019		11 852,99 €	6 945,20 €			
Operations de l'exercice 2020	36 988,74 €	37 375,36 €	8 262,56 €	6 945,20 €	45 251,30 €	44 320,56 €
TOTAUX	36 988,74 €	49 228,35 €	15 207,76 €	6 945,20 €	52 196,50 €	56 173,55 €
Résultats de clôture	- €	12 239,61 €	8 262,56 €		0	3 977,05 €
Restes à réaliser					0	0
TOTAUX CUMULES	- €	12 239,61 €	8 262,56 €	0	0	3 977,05 €
RESULTATS DEFINITIFS	- €	12 239,61 €	8 262,56 €	- €	0	3 977,05 €

Le budget 2020 a été correctement réalisé en section de fonctionnement et en investissement.

Voici une vision d'ensemble des réalisations (au niveau des prévisions sont pris en compte les DM en cours d'année, les dépenses et recettes sont réelles, sans opérations financières et opérations d'ordre) :

	DÉPENSES REELLES	RECETTES REELLES	SOLDE
<b>FONCTIONNEMENT PRÉVISION</b>	<b>40 440.13 €</b>	<b>36 887.14€</b>	
<i>FONCTIONNEMENT RÉALISATION</i>	<i>36 988.74€ (soit 91%)</i>	<i>37 375.36€ (soit 101 %)</i>	<i>+386,62 €</i>
<b>INVESTISSEMENT PRÉVISION</b>	<b>8262.56 €</b>	<b>6945.20 €</b>	
<i>INVESTISSEMENT RÉALISATION</i>	<i>8262.56 € (soit 100%)</i>	<i>6945.20 € (soit 100%)</i>	<i>-1317,36 €</i>

Ce qui est à signaler **en fonctionnement** :

- des couts d'entretien stables, et des ventes plus importantes que ce qui était prévu (19504.46 €).
- Un remboursement sur le personnel au budget général de 19117.84€

Ce qui est à signaler **en investissement** :

- le budget est réalisé à 100% il s'agit d'une part du remboursement du capital d'emprunt et une Dm (1300 € en recette et en dépense) a eu lieu en cours d'année pour la réalisation de la plateforme de stockage pour le bois scolyté.

**Le CA du BUDGET FORET 2019 en résumé :**

Sur l'exercice 2020, la section de fonctionnement est excédentaire de 386.62 €. A cela on rajoute le résultat de 2019, 11852.99€.

L'excédent finance à hauteur de 8262.56 € le déficit d'investissement.

Le reliquat de l'excédent de fonctionnement, 3977.05€ sera à inscrire en recette de fonctionnement au compte 002 : excédent reporté.