

DIRECTION
DES FINANCES

TEL. 05.53.93.47.17

MAIL denadai@mairie-marmande.fr

Affaire suivie par Christine DE NADAI

Marmande le 2 avril 2021

NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2020

L'article L2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit être jointe au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

De plus, la loi NOTRÉ du 07 août 2015 crée, en son article 107, de nouvelles dispositions relatives à la transparence et la responsabilité financière des collectivités locales.

Cette note répond donc à cette obligation pour la commune. Elle sera, comme le compte administratif 2020, disponible sur le site internet de la ville.

Le compte administratif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes de l'année.

Budget Principal

Vision globale de l'exercice comptable 2020

A la clôture de l'exercice 2020, le compte administratif du budget principal fait apparaître un résultat global de **2 174 267.44 €** se décomposant comme suit :

Excédent de fonctionnement cumulé :	2 551 072.48 €
Excédent d'investissement cumulé :	155 515.36 €
Restes à réaliser :	- 532 320.40 €
Résultat cumulé	<u>2 174 267.44 €</u>

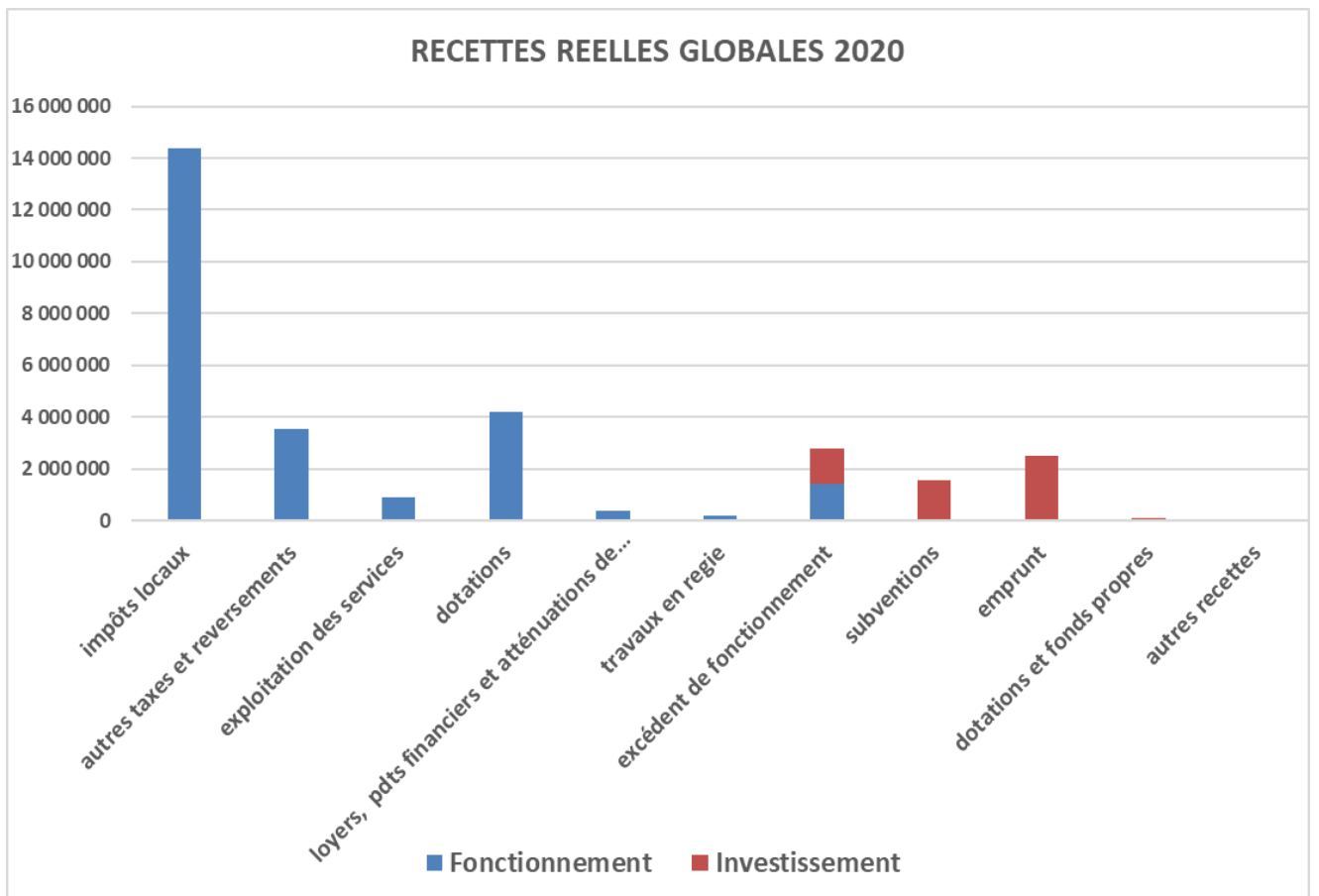
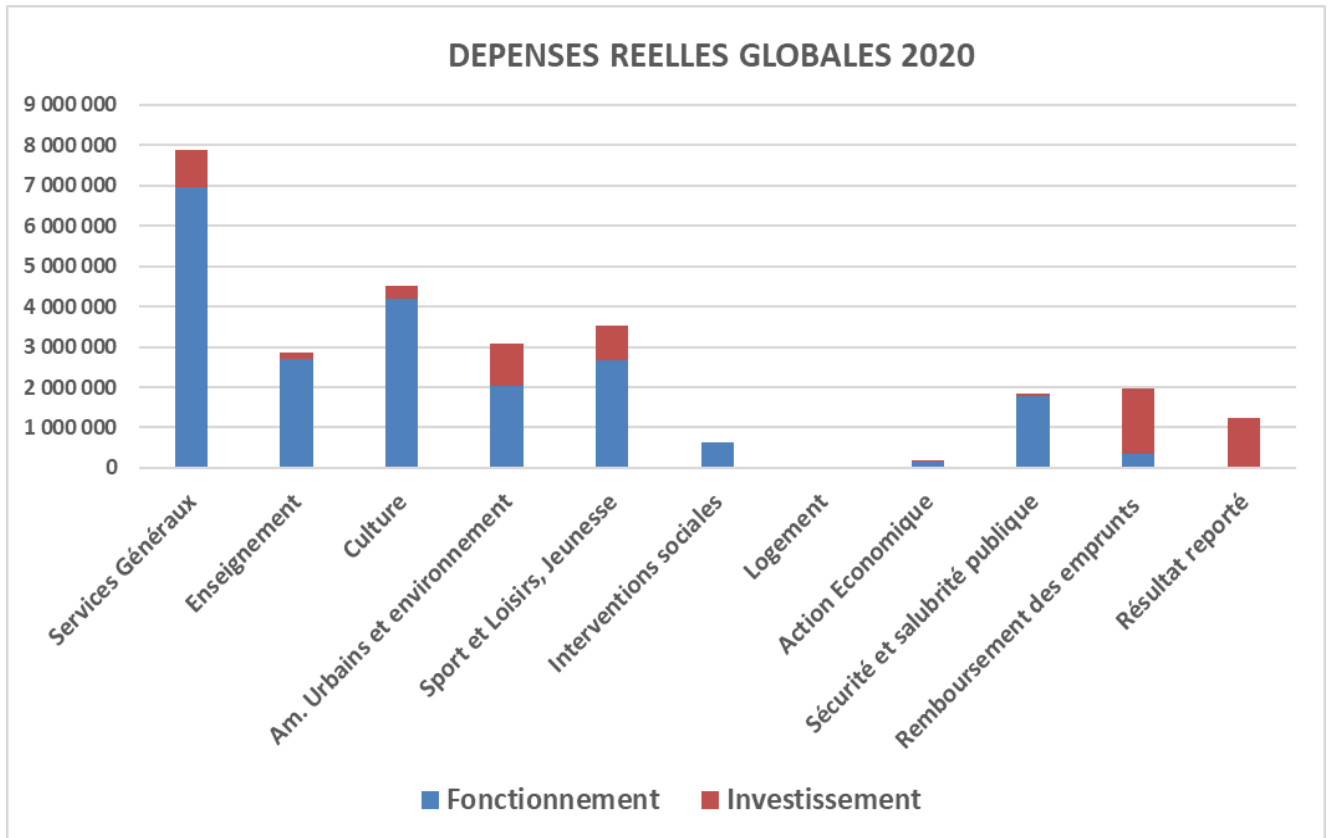
	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		ENSEMBLE	
	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent
Résultats reportés		1 429 228,61	1 236 539,66		1 236 539,66	1 429 228,61
Opérations de l'exercice	22 489 867,89	23 611 711,76	5 152 526,99	6 544 582,01	27 642 394,88	30 156 293,77
TOTAUX	22 489 867,89	25 040 940,37	6 389 066,65	6 544 582,01	28 878 934,54	31 585 522,38
Résultats de clôture	-	2 551 072,48		155 515,36		2 706 587,84
Restes à réaliser		-	1 710 074,36	1 177 753,96	1 710 074,36	1 177 753,96
TOTAUX CUMULES	22 489 867,89	25 040 940,37	8 099 141,01	7 722 335,97	30 589 008,90	32 763 276,34
RESULTATS DEFINITIFS	-	2 551 072,48	376 805,04	-	-	2 174 267,44

La commune pratique le rattachement des charges et des produits à l'exercice et les titres et mandats sont émis sans retard.

Voici un extrait de la synthèse du tableau de bord financier établi par les services de la DGFIP au titre de l'exercice 2020 :

		Marmande	Moyenne de la Strate
Suivi de la dépense	Nombre de lignes de mandats émis	10 769	14 002
	Délai global de paiement en jours	11.66	26.42
	Part des mandats payés à date d'échéance	93.94 %	79.92 %
Recouvrement des produits locaux	Nombre de lignes de titres émis	4 427	3 709
	Taux de recouvrement exercice courant	86.07 %	86.42 %
	Taux de recouvrement exercice précédent	97.28%	97.65%
	Délai de recouvrement en jours	85.69	313.74
	Montant moyen des actes de poursuites	600	596

Une vision d'ensemble des **dépenses réelles globales par fonction** et des **recettes réelles globales par nature** :



➤ La Section de fonctionnement

• Recettes :

Les recettes de fonctionnement se sont élevées à **25 040 940.37 €**.

Les recettes réelles de fonctionnement se sont élevées à **23 417 274.70 €**.

Ces dernières ont baissé de 145 673.84 euros entre 2018 et 2019, puis ont encore baissé de 203 869.47 euros entre 2019 et 2020.

Cette chute des recettes met en difficulté le pilotage de la collectivité, d'autant plus que :

- La fiscalité est déjà élevée
- Les dotations d'Etat sont en baisse
- Les dépenses de fonctionnement sont difficiles à maîtriser du fait de certaines augmentations exogènes à la collectivité (hausse des prix des fluides, des assurances...).

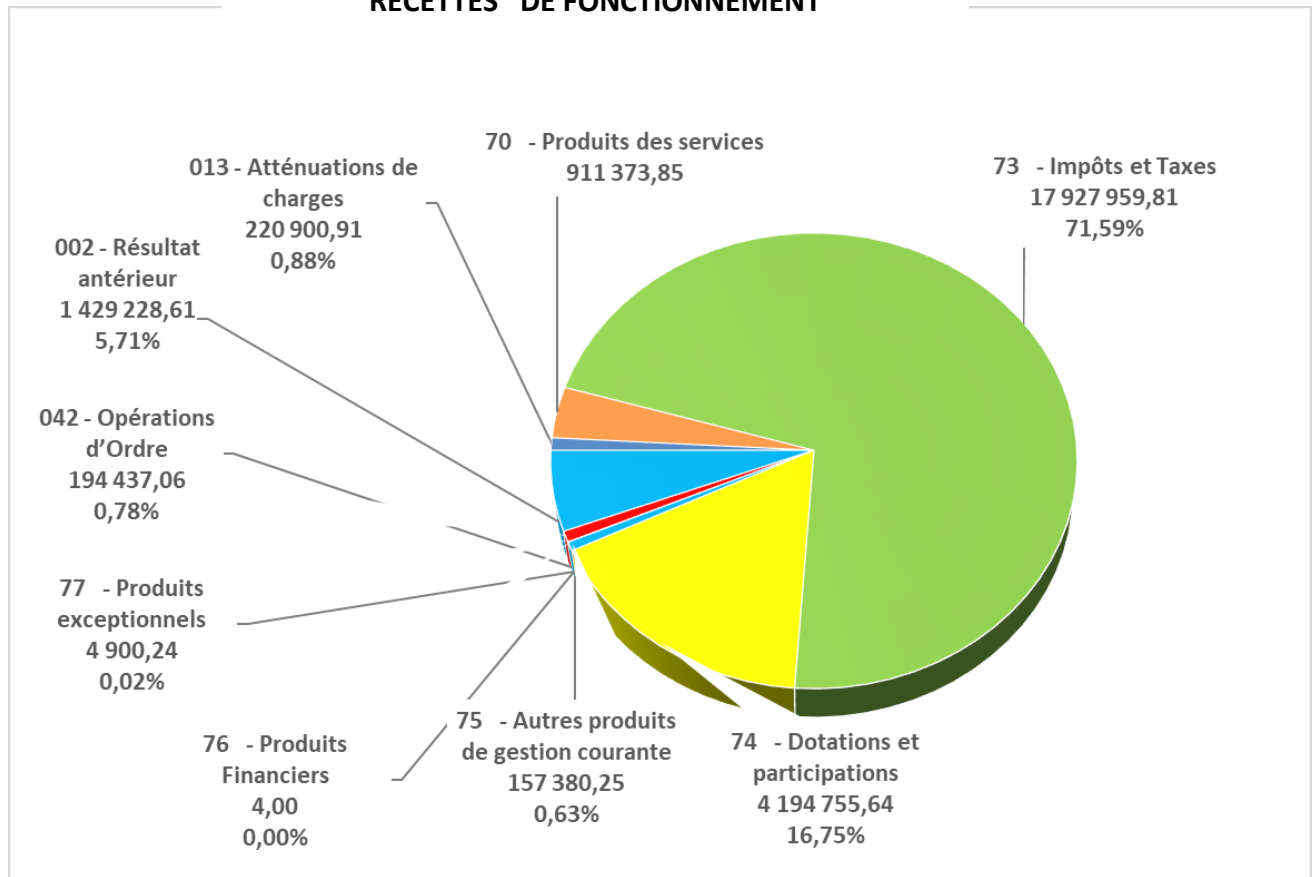
Par ailleurs, la crise sanitaire actuelle a engendré des frais supplémentaires (achat de fournitures pour lutter contre la COVID 19 à hauteur de 177 728.54 € en 2020) mais également une perte de certaines recettes tels les droits de place ou les locations.

Les recettes se répartissent comme suit :

RECETTES DE FONCTIONNEMENT PAR CHAPITRE – ANNEE 2020

Chapitre	CA 2020
013 - Atténuations de charges	220 900,91
70 - Produits des services	911 373,85
73 - Impôts et Taxes	17 927 959,81
74 - Dotations et participations	4 194 755,64
75 - Autres produits de gestion courante	157 380,25
76 - Produits Financiers	4,00
77 - Produits exceptionnels	4 900,24
78 - Reprises sur provisions	0,00
042 - Opérations d'Ordre	194 437,06
002 - Résultat antérieur	1 429 228,61
TOTAL	25 040 940,37

RECETTES DE FONCTIONNEMENT



Chapitre 013 : Il comprend notamment **les remboursements de rémunérations et charges du personnel suite aux arrêts maladie** (maladies professionnelles) et accidents de travail.

Chapitre 70 : Il enregistre **les produits des services du domaine et des ventes diverses**.

Les principales ressources de ce chapitre sont constituées par les paiements effectués par les familles pour le conservatoire de musique et de danse (144 588.17 €), la restauration scolaire (319 311.14 €), par les remboursements effectués par VGA et les clubs sportifs suite à la mise à disposition de personnel (292 931.91 €).

D'autres recettes, moins importantes, sont enregistrées dans ce chapitre et notamment les redevances d'occupation du domaine public telles que celles payées par France Télécom, Bouygues, EDF, ainsi que les concessions dans les cimetières (20 470.01 €).

Chapitre 73 : Il concerne de nombreuses recettes mais la plus importante reste celle de **la fiscalité locale**.

Envoyé en préfecture le 20/04/2021

Reçu en préfecture le 20/04/2021

Affiché le



ID : 047-214701575-20210414-DELIB_2021_D_03-BF

Chap/ art(1)	Libellé (1)	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	en €	en %
73	IMPOTS ET TAXES	16 677 998,80	16 288 315,36	16 405 765,97	16 904 680,12	17 015 163,40	17 388 540,38	16 813 485,89	17 290 587,82	17 444 640,53	17 778 427,00	17 927 959,81	149 532,81	0,84%
73111	TAXES FONCIERES HABITATION	10 705 202,00	11 170 436,00	11 331 074,00	11 788 657,00	11 870 689,00	11 977 269,00	11 937 093,00	12 377 969,00	12 632 465,00	12 919 381,00	12 973 193,00	53 812,00	0,42%
73118	AUTRES CONTRIB DIRECTES											79 198,00	79 198,00	
73211	ATTRIBUTION DE COMPENSATION	4 805 759,03	3 821 801,43	3 834 979,43	3 834 979,43	3 834 979,43	3 834 979,43	3 305 616,43	3 305 616,43	3 305 616,43	3 305 616,43	3 305 616,43		0,00%
7322	DOTATION DE SOLIDARITE COMMUNAUTAIRE	45 234,00												
732221	FPIC					90 001,00	237 361,00	237 361,00	219 394,00	219 592,00	218 026,00	223 412,00	5 386,00	2,47%
7328	AUTRES REVERSEMENTS DE FISCALITE		21 325,00	1 217,00	10 330,00				3 484,00					
73176	TAXES FUNERAIRES	7 050,00	9 150,00	9 200,00	7 650,00	9 845,00	9 619,91	10 258,52	8 944,33	10 260,00	10 095,00	11 243,00	1 148,00	11,37%
73154	DROIT DE PLACE	51 772,86	57 308,79	58 692,78	59 739,64	70 577,05	68 308,02	57 450,80	62 234,33	63 342,75	74 979,96	55 351,51	-19 628,45	-26,18%
7337	DROIT DE STATIONNEMENT	157 747,70	174 092,80	182 026,70	170 790,20	144 397,60	167 600,60	147 109,20	132 210,23					
73141	TAXE SUR L'ELECTRICITE	411 048,69	427 620,13	418 974,22	443 298,44	439 150,23	433 764,39	433 150,08	435 831,13	428 170,19	424 297,53	414 221,52	-10 076,01	-2,37%
7363	IMPOTS SUR LES SPECTACLES	61 598,12	0,00											
73174	TAXE LOCALE SUR LA PUBLICITE EXTERIEURE	35 654,75	142 151,95	228 305,33	201 797,90	239 230,24	198 685,40	212 394,48	213 780,77	225 797,33	228 261,15	214 820,56	-13 440,59	-5,89%
73123	TAXE ADDITIONNELLE AUX DROITS DE MUTATION OU	396 931,65	456 793,26	341 296,51	387 437,51	316 293,85	458 026,63	434 098,38	528 251,60	559 396,83	593 436,93	646 570,79	53 133,86	8,95%
738	AUTRES TAXES DIVERSES		7 636,00				2 926,00	3 385,00	2 872,00		4 333,00	4 333,00		0,00%

Il est à noter l'importante de 2 postes :

- Le **produit de la fiscalité directe** avec un revenu supplémentaire en 2020 de + 133 010.00 €.
- Le **produit de la taxe additionnelle sur les droits de mutation** dû à la reprise des transactions immobilières : + 53 133.86 €. Il est à noter que le montant du produit de cette taxe en 2020 est de loin le plus important des 10 dernières années.

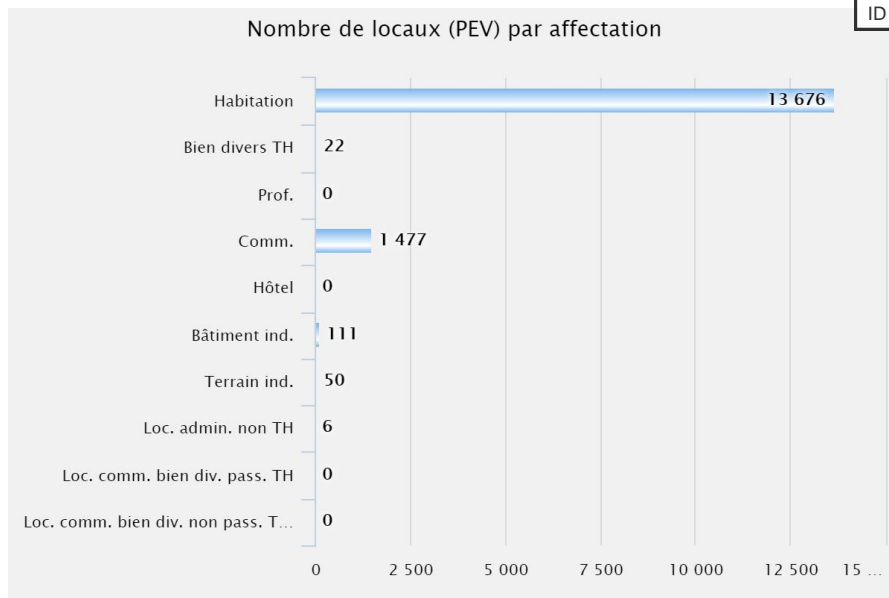
MAIRIE DE MARMANDE

	2017	2018	2019	2020
Taxe d'habitation				
Base nette imposable taxe d'habitation	23 291 663	23 424 202	24 649 574	24 310 384
<i>Evolution n-1</i>		0,57%	5,23%	- 1,38%
Taux taxe d'habitation	15,1000%	15,1000%	15,1000%	15,1000%
<i>Evolution n-1</i>		0,00%	0,00%	0,00%
Produit de la taxe d'habitation	3 517 041	3 537 055	3 722 086	3 670 868
<i>Evolution n-1</i>		0,57%	5,23%	- 1,38%
Taxe sur le foncier bâti				
Base nette imposable taxe foncière sur le bâti	22 510 343	23 174 460	23 812 839	24 201 327
<i>Evolution n-1</i>		2,95%	2,75%	1,63%
Taux taxe foncière sur le bâti	37,6500%	37,6500%	37,6500%	37,6500%
<i>Evolution n-1</i>		0,00%	0,00%	0,00%
Produit de la taxe foncière sur le bâti	8 475 144	8 725 184	8 965 534	9 111 800
<i>Evolution n-1</i>		2,95%	2,75%	1,63%
Taxe sur le foncier non bâti				
Base nette imposable taxe foncière non bâti	183 118	184 837	190 378	189 986
<i>Evolution n-1</i>		0,94%	3,00%	- 0,21%
Taux taxe foncière sur le non bâti	99,5000%	99,5000%	99,5000%	99,5000%
<i>Evolution n-1</i>		0,00%	0,00%	0,00%
Produit de la taxe foncière sur le non bâti	182 202	183 913	189 426	189 036
<i>Evolution n-1</i>		0,94%	3,00%	- 0,21%
Produit des taxes directes (73111)	12 174 388	12 446 152	12 877 046	12 971 704
<i>Evolution n-1</i>		2,23%	3,46%	0,74%
Rôles supplémentaires	127 221	99 008	42 335	79 198
<i>Evolution n-1</i>		- 22,18%	- 57,24%	87,07%
Surtaxe sur les logements vacants	76 360	87 305	0	0
<i>Evolution n-1</i>		14,33%	- 100,00%	
Produit des contributions directes	12 377 969	12 632 465	12 919 381	13 050 902
<i>Evolution n-1</i>		2,06%	2,27%	1,02%

Petit focus sur la fiscalité :

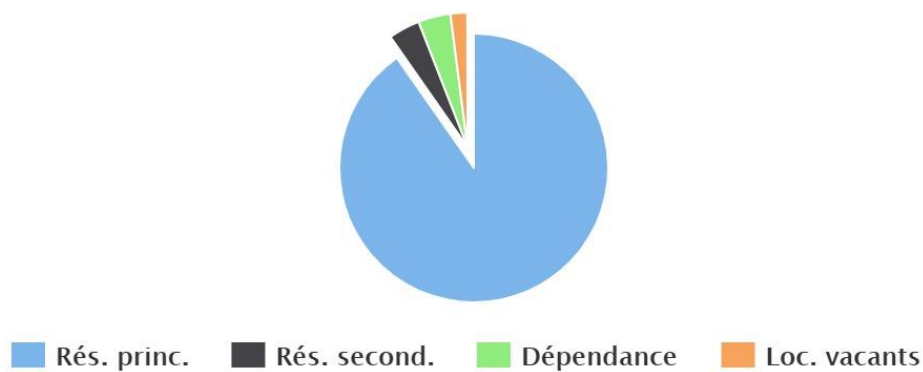
A fin 2020, les locaux sur le territoire de la commune sont affectés comme suit :

- 89.3 % de locaux d'habitation
- 9.6 % de locaux commerciaux
- 1 % de bâtiments et terrains industriels

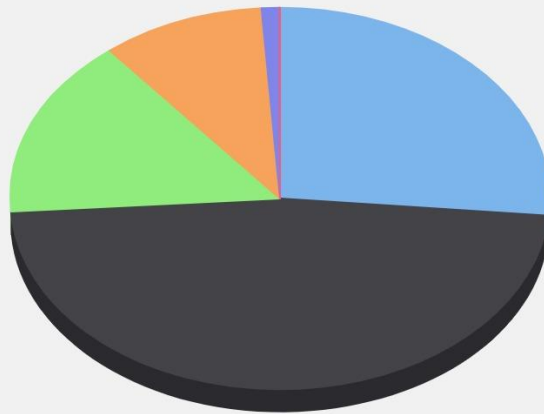


Sur les 10 975 locaux détenus par des personnes physiques en 2020, 90.28 % correspondent à des résidences principales et 3.81 % à des résidences secondaires (alors que la moyenne nationale de part de résidences secondaires est de 7.9 %).

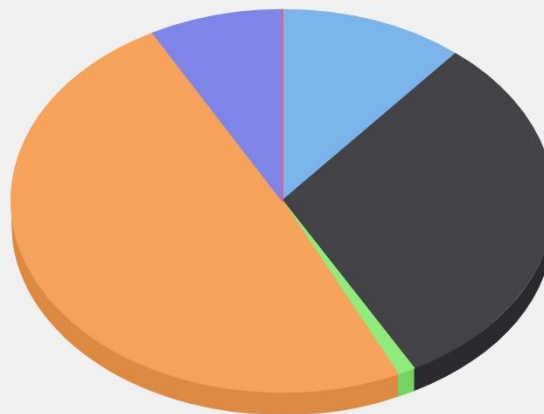
Nb. d'articles en structure



Nombre de locaux par nature



VL actualisée des locaux par nature



Ces deux graphiques mettent bien en relief la part importante des valeurs locatives des établissements industriels et commerciaux, et donc des produits correspondants, par rapport au nombre plus important des maisons d'habitation et des appartements.

La commune comportait 11 155 foyers fiscaux en 2019, dont 65.80 % ne sont pas imposables (pour une moyenne nationale de 56.90 %).

Le revenu fiscal moyen par foyer en 2019 était de :

	2015	2016	2017	2018	2019
Marmande	19 602	20 305	20 480	20 477	20 318
Moyenne Régionale	24 263	24 820	25 251	25 581	26 097
Moyenne Nationale	25 073	25 472	25 702	25 896	26 310

Chapitre 74 : Il enregistre essentiellement les dotations de l'Etat, la participation de l'Etat pour les contrats aidés ainsi que la participation de la Caisse d'Allocations Familiales pour le service Education.

Chap./ art(t)	Libellé (t)	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Evolution 2019/2020	
													en €	en %
74	DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	5 112 798,50	5 274 524,34	5 410 780,00	5 547 989,99	5 553 943,49	5 421 828,78	4 649 112,47	4 824 550,79	4 409 150,38	4 138 107,31	4 194 755,64	56 648,33	1,37%
74111	DOTATION FORFAITAIRE	2 882 822,00	2 907 271,00	2 940 556,00	2 929 969,00	2 743 362,00	2 332 836,33	1 789 153,00	1 505 055,00	1 496 145,00	1 368 792,00	1 346 465,00	-22 327,00	-1,63%
741121	DOTATION DE SOLIDARITE RURALE	200 810,00	224 100,00	243 307,00	265 425,00	274 370,00	311 347,00	323 603,00	360 085,00	368 137,00	377 224,00	397 077,00	19 853,00	5,26%
741123	DOTATION DE SOLIDARITE URBAINE	274 531,00	278 649,00	283 386,00	288 345,00	292 093,00	294 722,00	297 669,00	364 531,00	403 385,00	434 016,00	466 430,00	32 414,00	7,47%
741127	DOTATION NATIONALE DE PEREQUATION	109 857,00	173 886,00	257 597,00	309 117,00	368 922,00	415 346,00	397 173,00	391 815,00	357 837,00	322 053,00	308 390,00	-13 663,00	-4,24%
744	FCTVA									2 017,63	2 539,10		-2 539,10	-100,00%
746	DOTATION GENERALE DE DECENTRALISATION	1 008,00	956,00	1 357,00				1 866,60			1 866,60		-1 866,60	-100,00%
74712	EMPLOIS D'AVENIR				122 605,06	185 684,91	338 326,70	356 101,23	539 697,15	282 461,67	40 480,35	4 141,77	-36 338,58	-89,77%
74718	AUTRES	221 977,09	172 974,32	194 962,68	256 370,82	281 975,18	394 061,78	276 836,75	318 712,66	171 826,07	188 224,22	241 652,22	53 428,00	28,39%
7472	SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS REGIONS	12 586,83	10 512,11	15 000,00	7 625,22	4 000,00	3 459,81	8 062,55	5 000,00	581,03	750,00	1 050,00	300,00	40,00%
7473	SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS DEPARTEMENTS	106 931,19	100 002,75	125 817,99	93 075,38	100 019,93	95 556,06	80 160,86	87 845,00	84 534,50	83 415,75	72 199,50	-11 216,25	-13,45%
74741	SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS COMMUNES MEMBRES CCVG	3 625,00	3 125,00	3 070,00	3 538,00	3 044,00	70 707,09	30 419,33	46 744,10	40 964,96	47 933,00	33 236,73	-14 696,27	-30,66%
74748	PARTICIPATIONS AUTRES COMMUNES	63 533,65	58 828,26	58 575,57	73 854,94	82 798,64	3 199,82	284,23	924,90	613,38	255,71		-255,71	-100,00%
74751	SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS VGA		3 500,00	30 000,00	20 000,00	20 000,00		22 500,00	22 324,82	20 303,86	57 062,24	59 090,49	2 028,25	3,55%
74758	PARTICIPATIONS AUTRES GPT									700,00				
74778	PARTICIPATIONS BUDGET COMMUNAUTAIRE										30 252,00	25 243,20	-5 008,80	-16,56%
74788	SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS AUTRES ORGANISMES	379 583,38	491 895,90	466 512,92	428 988,57	480 891,77	459 074,54	462 851,09	498 305,93	474 897,19	439 774,25	456 422,24	16 647,99	3,79%
7482	PUBLICITE FONCIERE	1 304,00	2 739,00	885,00	1 039,00	1 529,00	1 559,00	1 362,00	1 109,00	1 222,00	1 207,00	2 101,00	894,00	74,07%
74832	ATTRIBUTION DU FDTP			2 207,84	4 115,00	43 336,00	9 447,65	24 281,00	7 557,00	7 006,09	5 660,09		-5 660,09	-100,00%
74836	ATTRIBUTIONS ETAT COMPENSATION AU TITRE DE LA TAXE PROFESSIONNELLE	85 009,00	78 709,00	65 798,00	55 057,00	6 528,06	28 631,00	9 495,83	8 891,23			5 712,49	5 712,49	
74833	ATTRIBUTION ETAT COMPENSATION AU TITRE DES EXONERATIONS DES TAXES FONCIERES	262 862,00	256 346,00	209 453,00	184 179,00	147 861,00	105 333,00	106 471,00	70 632,00	66 586,00	68 803,00	68 602,00	-201,00	-0,29%
74834	ATTRIBUTION ETAT COMPENSATION AU TITRE DES EXONERATIONS DE TAXE D'HABITATION	487 389,00	492 442,00	497 980,00	490 262,00	503 111,00	543 829,00	446 668,00	581 429,00	609 071,00	646 985,00	679 114,00	32 129,00	4,97%
7484	DOTATION DE RECENSEMENT	3 924,00	4 570,00	4 144,00	4 254,00	4 247,00	4 222,00	3 994,00	3 722,00	3 591,00	3 544,00	3 458,00	-86,00	-2,43%
7485	DOTATION POUR LES TITRES SECURISES	11 087,36	10 060,00	10 060,00	10 060,00	10 060,00	10 060,00	10 060,00	10 060,00	17 160,00	17 160,00	24 260,00	7 100,00	41,38%
74888	AUTRES ATTRIBUTIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	3 958,00	3 958,00	110,00	110,00	110,00	110,00	110,00	110,00	110,00	110,00	110,00		0,00%

Chapitre 75 : L'essentiel de ce chapitre est constitué par l'encasement des locations, les produits de gestion courante et les remboursements de sinistres.

Chapitre 76 : Les produits financiers : il s'agit des revenus des parts sociales de la Caisse d'Epargne pour 4.00 euros (30.00 € en 2019).

Chapitre 77 : Il comprend essentiellement en 2020 :

- **L'annulation de mandats sur exercices antérieurs** pour 1 003.68 € (régularisations comptables)
- **L'enregistrement des cessions des immobilisations suivantes** :
 - Vente d'un camion benne 3 310,00 euros
 - Vente mobilier scolaire ergonomique 586,56 euros

Chapitre 042 : Il enregistre **des opérations d'ordre budgétaire** notamment les travaux en régie pour un montant de 188 655.88 € en 2020, ainsi que la quote-part de subventions à amortir pour 5 781.18 euros.

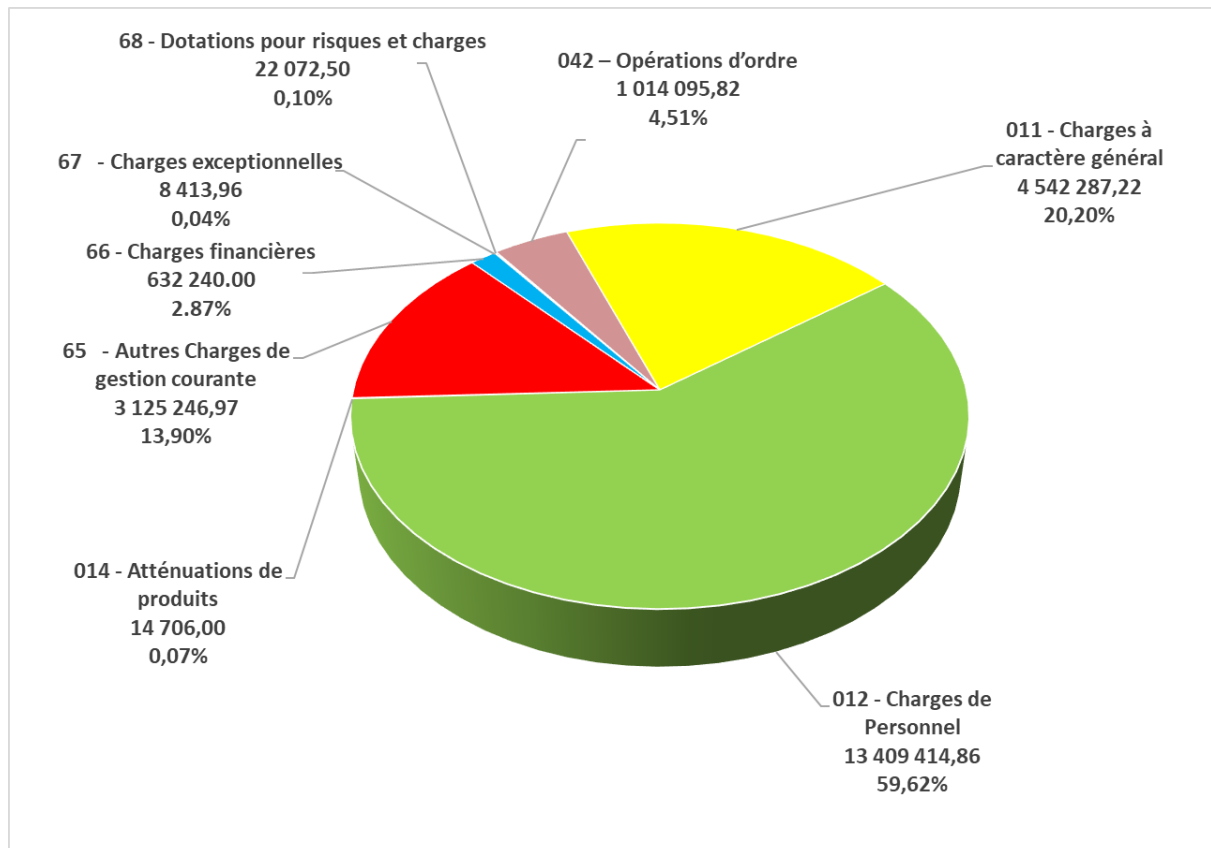
- **Dépenses** :

Les dépenses de la section de fonctionnement se sont élevées à **22 489 867.89 €**.

Elles se répartissent comme suit :

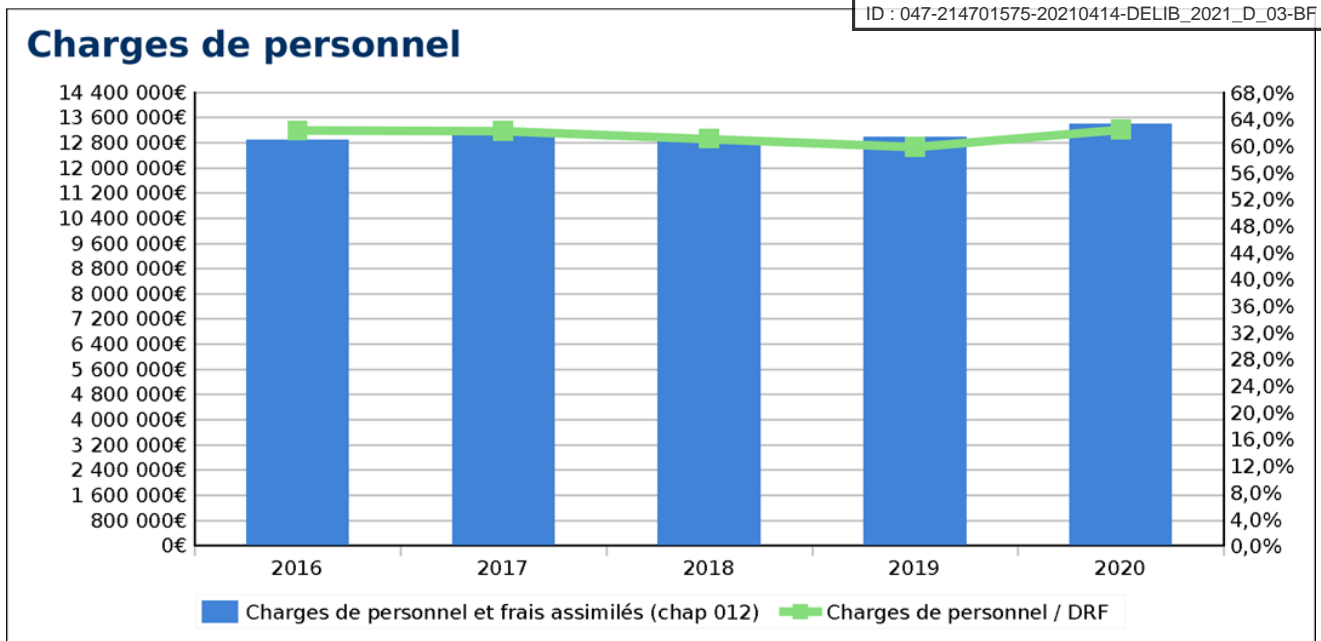
Chapitre	CA 2020
011 - Charges à caractère général	4 542 287,22
012 - Charges de Personnel	13 409 414,86
014 - Atténuations de produits	14 706,00
65 - Autres Charges de gestion courante	3 125 246,97
66 - Charges financières	353 630,56
67 - Charges exceptionnelles	8 413,96
68 - Dotations pour risques et charges	22 072,50
042 – Opérations d'ordre	1 014 095,82
TOTAL	22 489 867,89
023 - Virement à l'Investissement (pour mémoire)	1 730 000,00

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT



Chapitre 011 : Il s'agit des **dépenses à caractère général** pour le fonctionnement des structures et des services : eau, électricité, téléphone, chauffage, carburants, fournitures administratives, frais d'affranchissement, livres de bibliothèque, les fournitures et travaux d'entretien des bâtiments, les impôts et taxes payés par la commune, les primes d'assurances, les frais de reprographie, les contrats de maintenance ...

Chapitre 012 : Ce chapitre regroupe toutes **les dépenses de personnel**.



Poste majeur des dépenses de la Ville, la maîtrise de l'évolution des charges de personnel constitue un enjeu important. La Ville de Marmande mène une politique de ressources humaines guidée par la qualité et la quantité de services rendus aux administrés, avec le souci constant d'une maîtrise de la masse salariale et des effectifs.

La collectivité a également recours à des emplois non permanents parmi lesquels il faut distinguer :

- Les accroissements temporaires d'activité
- Les accroissements saisonniers d'activité

La gestion de ces emplois non permanents permet une souplesse certaine dans la gestion des événements ponctuels, des remplacements, ou des missions spécifiques.

Il convient de noter que 2020 a été, pour la Ville de Marmande, une année très compliquée à gérer à cause de l'épidémie de COVID qui, si elle n'a, dans sa première vague, que peu affectée notre région, nous a conduit à déployer un Plan de Continuité d'Activité. Nos agents ont été placés, autant que faire se pouvait, en confinement ou en travail à distance. Pour autant, l'intégralité des rémunérations et autres avantages ont été maintenus.

Une prime COVID a été allouée, selon les critères validés en Comité Technique et par l'Assemblée Délibérante aux agents ayant œuvré pour le maintien du service public sur la période du confinement. Pour mémo, cette prime s'est élevée à plus de 60 000 € pour les agents de la Ville.

L'objectif reste toujours de continuer à exercer une gestion raisonnée des ressources humaines dans un cadre budgétaire très rigoureux, et un contexte sanitaire plus qu'incertain, et ce, tout en continuant nos efforts d'amélioration de la qualité de vie au travail des agents et de préservation du niveau de qualité des services rendus aux marmandais.

L'évolution des départs à la retraite se présente comme suit :

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Nombre de départs	5	12	7	8	8	7

Envoyé en préfecture le 20/04/2021

Reçu en préfecture le 20/04/2021

Affiché le

ID : 047-214701575-20210414-DELIB_2021_D_03-BF

Evolution des charges de personnel de 2009 à 2020

(Données des comptes Administratifs)

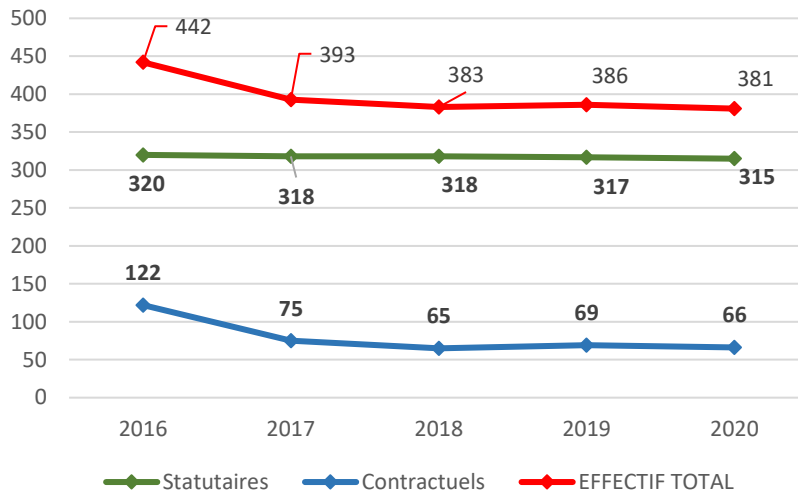
Nature	Libellé	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Evolution 2019/2020 (Base CA)	Evolution 2009/2020 (Base CA)	Evolution moyenne 2009/2020 (Base CA)
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	12 621 685,91	12 696 199,17	12 443 209,06	12 683 882,08	12 955 456,01	13 118 840,74	13 123 254,85	12 901 862,21	13 089 820,37	12 839 319,01	12 981 083,85	13 406 765,09	3,28%	6,22%	0,52%
	FRAIS LIES AUX SALAIRES	12 317 410,78	12 316 390,73	11 819 416,54	12 014 898,79	12 234 198,86	12 382 941,07	12 548 339,94	12 407 946,21	12 552 749,39	12 090 215,65	12 313 895,61	12 726 064,06	3,35%	3,32%	0,28%
6331	VERSEMENT DE TRANSPORT	38 031,00	38 340,00	36 782,00	37 417,00	37 982,00	38 264,00	39 304,00	38 265,36	38 992,12	37 021,80	37 135,44	74 499,97	100,62%	95,89%	7,99%
6332	COTISATIONS VERSEES AU FNAL	38 186,00	38 013,00	36 458,00	37 193,00	37 566,00	37 661,00	38 187,00	38 420,80	39 242,63	37 122,26	38 140,11	134 326,43	252,19%	251,77%	20,98%
6336	COTISATIONS AU CNFPT ET AU CDG	193 294,16	190 381,14	183 979,34	179 669,42	183 253,01	181 333,77	177 318,35	165 889,08	174 082,81	175 970,52	189 390,06	224 684,21	18,64%	16,24%	1,35%
6338	AUTRES IMPOTS ET VERSTS ASSIMILES SUR	23 047,00	22 961,00	22 001,00	22 468,00	22 570,00	22 530,00	22 290,00	22 841,99	23 480,65	22 264,29	22 425,70	32 777,45	46,16%	42,22%	3,52%
64111	REMUNERATION PRINCIPALE PERSONNEL TITULAIRE	6 866 188,67	6 854 807,01	6 446 861,27	6 536 265,63	6 445 887,26	6 400 078,59	6 411 466,01	6 210 696,77	6 411 961,83	6 502 578,94	6 558 982,61	6 643 195,07	1,28%	-3,25%	-0,27%
64112	NBI,SUPPLEMENT FAMILIAL TRAITEMENT ET INDEMNITE RESIDENCE	143 025,23	136 241,60	123 519,38	118 610,97	117 215,06	121 765,57	118 349,71	114 456,55	154 600,84	158 273,07	133 147,27	82 451,33	-38,08%	-42,35%	-3,53%
64118	AUTRES INDEMNITES PERSONNEL TITULAIRE	725 491,73	773 029,45	751 948,71	720 596,66	759 234,64	764 913,71	802 879,10	779 759,85	694 251,20	683 503,16	784 088,16	888 730,67	13,35%	22,50%	1,88%
64131	REMUNERATION NON TITULAIRES	646 407,91	611 267,66	756 428,06	779 000,12	720 923,82	724 911,55	487 556,42	548 377,29	627 439,30	810 888,83	1 057 804,07	1 075 296,53	1,65%	66,35%	5,53%
64162	EMPLOIS D'AVENIR					73 290,66	290 830,71	482 006,53	620 891,86	597 987,06	245 202,89	55 594,98	6 821,03	-87,73%		
64168	AUTRES EMPLOIS D'INSERTION	186 027,81	241 600,21	204 987,72	265 344,73	432 050,97	343 844,78	538 554,22	488 981,15	312 184,11	72 018,48	3 181,29	1 218,62	-61,69%	-99,34%	-8,28%
6417	REMUNERATION DES APPRENTIS	7 653,27	5 279,12	3 079,75	4 975,94		2 170,51					2 281,89	10 788,51	372,79%	40,97%	3,41%
6451	COTISATIONS A L'URSSAF	1 370 833,28	1 349 960,74	1 318 174,71	1 329 690,79	1 304 097,28	1 287 511,78	1 238 250,01	1 214 496,45	1 265 342,86	1 196 764,70	1 278 716,59	1 431 159,13	11,92%	4,40%	0,37%
6453	COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITES	2 025 300,72	1 999 911,80	1 876 423,60	1 919 387,53	2 025 142,16	2 083 613,10	2 098 937,59	2 060 945,77	2 118 622,93	2 097 826,39	2 108 943,32	2 075 490,80	-1,59%	2,48%	0,21%
6454	COTISATIONS AUX ASSEDIC	53 924,00	54 598,00	58 773,00	64 279,00	74 986,00	83 512,00	93 241,00	103 923,29	94 561,05	50 780,32	44 064,12	44 624,31	1,27%	-17,25%	-1,44%
	FRAIS DE PERSONNEL HORS SALAIRES	304 275,13	379 808,44	623 792,52	668 983,29	721 257,15	735 899,67	574 914,91	493 916,00	537 070,98	749 103,36	667 188,24	680 701,03	2,03%	123,71%	10,31%
6216	PERSONNEL AFFECTE PAR VGA				395 474,66	281 205,47	354 111,41	349 484,77	281 959,65	252 552,92	347 049,80	436 250,63	433 395,77	-0,65%		
6218	AUTRE PERSONNEL EXTERIEUR	201 403,96	178 243,01	458 122,58	88 520,23	251 967,32	205 389,19	47 663,69	17 642,98	101 391,19	226 295,07	32 705,18	42 947,56	31,32%	-78,68%	-6,56%
6455	COTISATIONS POUR ASSURANCE DU PERSONNEL	66 407,85	76 082,21	74 791,77	80 357,08	59 511,79	78 136,55	68 861,94	96 568,97	74 891,39	81 745,87	101 793,92	103 587,54	1,76%	55,99%	4,67%
6456	VERSEMENT AU FNC DU SUPPLEMENT FAMILIAL	690,00	4 330,00	3 867,00	6 494,00	11 530,28	16 180,00	7 050,00	1 615,00	3 531,00	4 932,00	5 032,00	11 329,00	125,14%	1541,88%	128,49%
6474	VERSEMENTS AUX AUTRES OEUVRES SOCIALES		82 437,78	83 600,67	94 381,64	94 381,64	79 323,87	95 448,12	90 741,98	98 404,12	85 064,75	87 174,50	85 927,13	-1,43%		
6475	MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	2 249,32	4 917,44	3 315,50	3 755,68	2 165,99	2 311,65	5 192,39	5 007,42	6 300,36	4 015,87	4 232,01	3 514,03	-16,97%	56,23%	4,69%
6478	REMBOURSEMENT CAPITAL DECES					20 270,66										
64832	CONTRIBUTION AU FONDS DE COMPENSATION DE CESSATION PROGRESSIVE	33 524,00	33 798,00	95,00		224,00	447,00	1 214,00	380,00							
	FRAIS LIES AUX ELUS	224 743,16	240 852,79	229 904,94	241 430,34	223 316,39	216 807,15	213 633,39	216 259,75	219 376,68	229 790,52	233 928,99	221 381,75	-5,36%	-1,50%	-0,12%
6531	INDEMNITES DES ELUS	202 483,24	205 377,30	204 332,06	214 778,78	191 982,52	185 012,04	188 178,57	188 053,94	190 922,41	197 519,62	204 194,04	184 287,14	-9,75%	-8,99%	-0,75%
6532	FRAIS DE MISSIONS DES ELUS	3 800,69	2 704,71	5 925,84	6 755,32	3 535,39	3 084,15	1 258,37	3 219,82	3 357,04	3 962,66	4 294,33	1 146,06	-73,31%	-69,85%	-5,82%
6533	COTISATIONS RETRAITE ELUS	17 521,23	17 572,30	19 447,04	19 445,04	18 651,48	12 895,96	10 531,95	10 390,03	10 891,70	11 259,28	11 580,41	14 014,71	21,02%	-20,01%	-1,67%
6534	SECURITE SOCIALE PART PATRONALE ELUS					9 147,00	12 384,00	12 675,00	12 450,96	12 672,53	12 561,96	13 383,71	13 775,84	2,93%		
6535	FORMATION ELUS	938	15198,48	200,00	451,20		3 431,00	989,50	2 145,00	1 533,00	4 487,00	476,50	8 158,00	1612,07%	769,72%	64,14%
	Emplois d'insertion et emplois d'avenir :					2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019				
	Dépenses réalisées					505 341,63	634 675,49	1 020 560,75	1 109 873,01	910 171,17	317 221,37	58 776,27				
	Recettes Prises en charge par l'Etat					320 083,47	435 715,76	679 690,77	585 352,76	809 676,09	330 793,36	40 480,35				
	Charge nette pour la Commune					185 258,16	198 959,73	340 869,98	524 520,25	100 495,08	-13 571,99	18 295,92				

MAIRIE DE MARMANDE

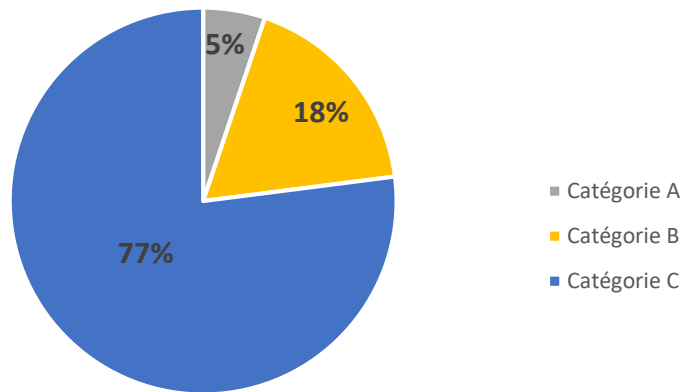
Hôtel de ville - Place Clemenceau - B.P. 313 - 47207 MARMANDE Cedex - Tél. 05 53 93 09 50 - Fax. 05 53 64 28 81

www.mairie-marmande.fr

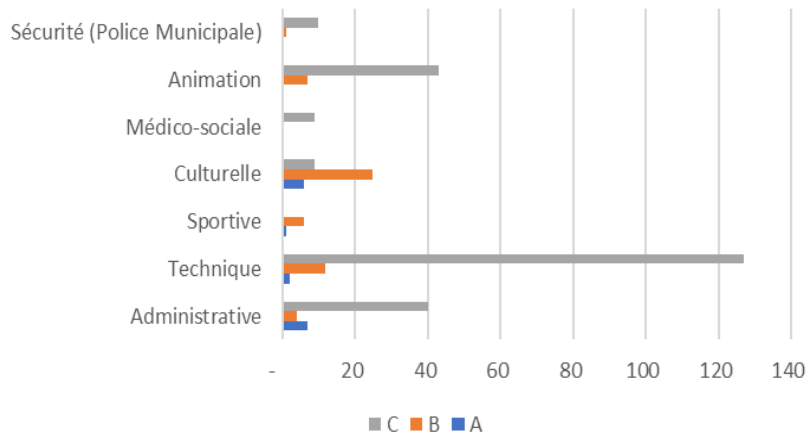
Répartition des Effectifs par Statut



REPARTITION DU PERSONNEL PAR CATEGORIE au 31/12/2020



Répartition des titulaires par catégorie/filière au 31.12.2020



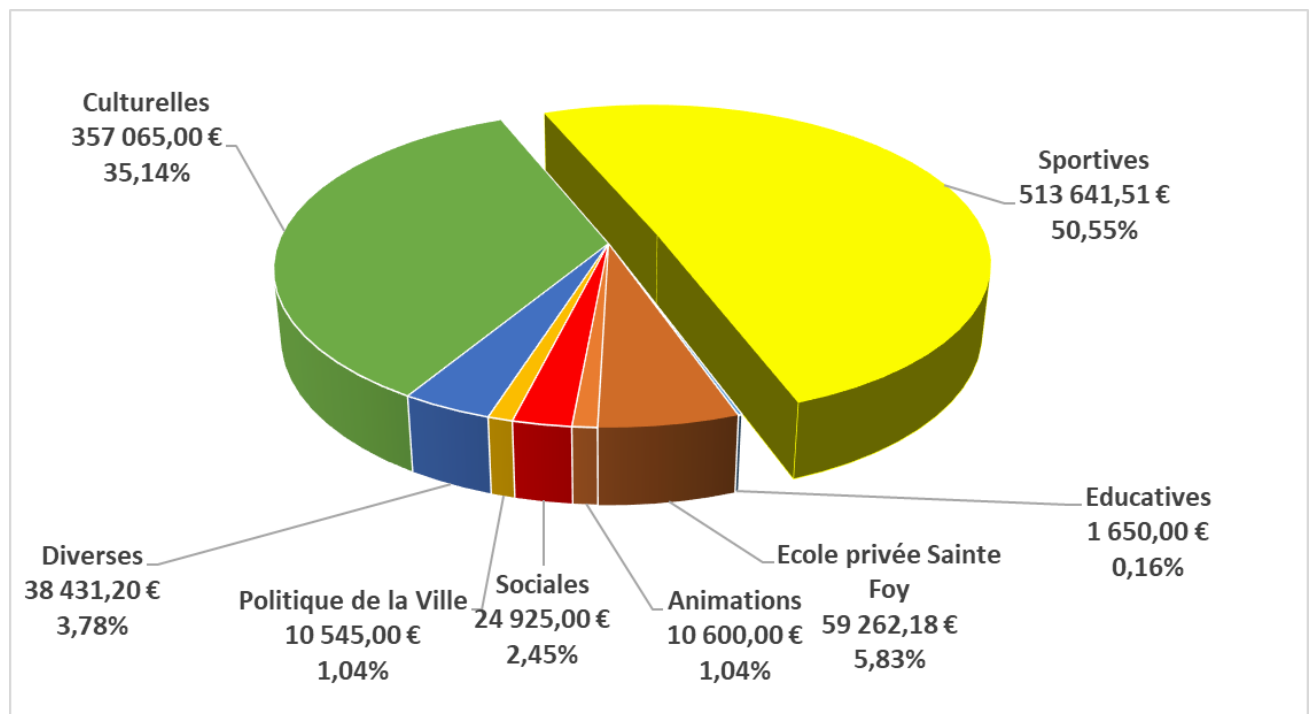
Chapitre 014 : Atténuations de produits :

Il s'agit des **dégrèvements** accordés sur délibération du Conseil Municipal :

- Dégrèvement du foncier non bâti en faveur des jeunes agriculteurs (543.00 euros)
- Dégrèvement de taxe d'habitation sur les locaux vacants (14 163.00 €)

Chapitre 65 : Autres charges de gestion courante :

- Le **contingent du service incendie** : 33.35 euros par habitant soit 587 338.60 € pour 2020
- Les **remboursements de sinistres** pour 38 618.54 €
- Le **versement des indemnités et cotisations des élus** pour 233 929.00 €
- Les **subventions de fonctionnement aux associations** pour 1 062 034.25 €
- La **subvention au CCAS** pour 600 000.00 €
- La **subvention à la CFP** pour 400 000 €
- La **subvention d'équilibre au budget annexe du parc de stationnement** d'un montant de 67 276.83 €
- La **subvention d'équilibre au budget annexe du Comoédia** de 182 704.71 euros

Détail des subventions aux associations par fonction :

Chapitre 66 : Intérêts de la dette : ce chapitre comprend, pour l'exercice, le remboursement des intérêts de la dette pour 353 630.56 €.

Chapitre 67 : Charges spécifiques :

Dans ce chapitre figure les titres à annuler sur exercices antérieurs pour 8 413.96 €.

Chapitre 023 : Virement à la section d'investissement :

Cette somme est prévue lors de l'élaboration du budget primitif afin de contribuer à l'autofinancement de la section investissement (1 730 000.00 € au budget primitif 2020).

Ce compte ne fait l'objet d'aucune écriture comptable et vient alimenter le résultat de fonctionnement en fin d'exercice.

➤ La Section d'Investissement :

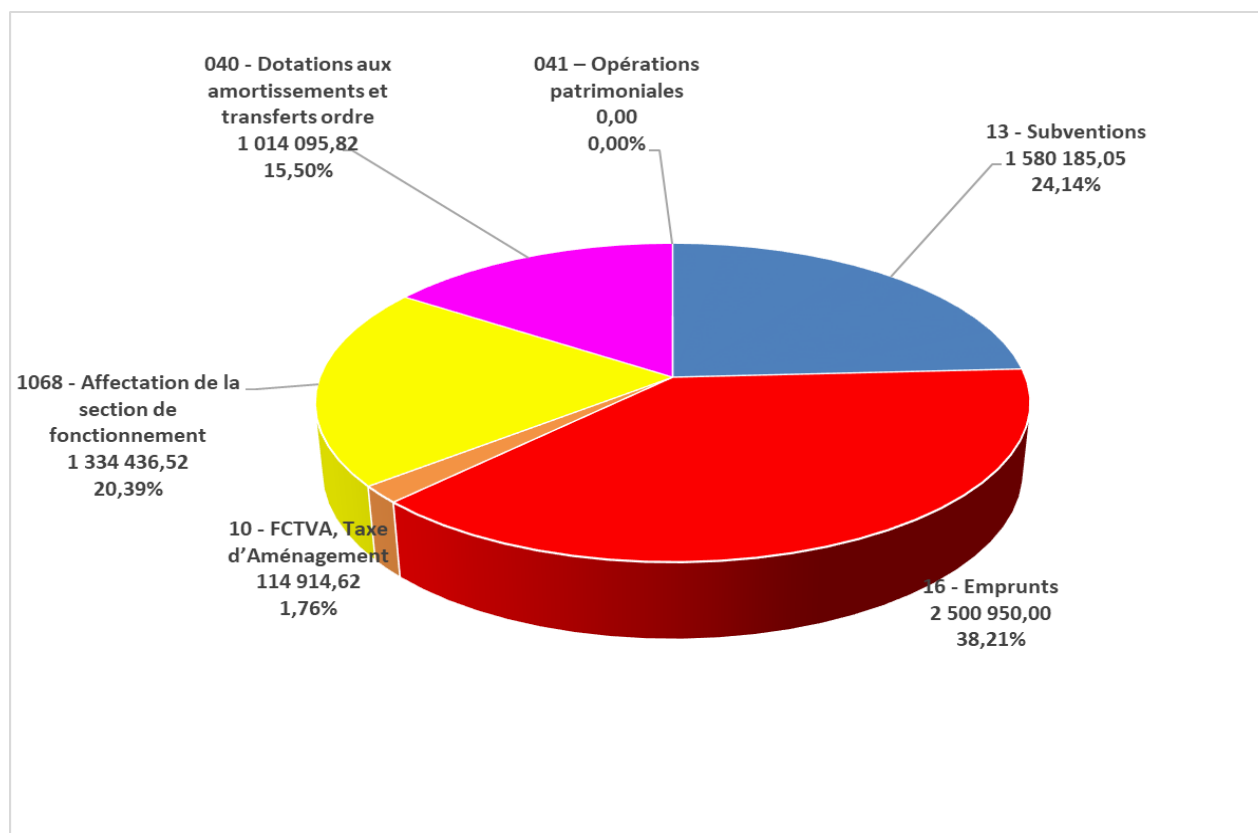
• Recettes :

Les recettes de la section d'investissement se sont élevées à 6 544 582.01 €.

RECETTES D'INVESTISSEMENT PAR CHAPITRE – ANNEE 2020

Chapitre	CA 2020
13 - Subventions	1 580 185,05
16 - Emprunts	2 500 950,00
10 - FCTVA, Taxe d'Aménagement	114 914,62
1068 - Affectation de la section de fonctionnement	1 334 436,52
23 – Immobilisations en cours	0,00
27 - Immobilisations financières	0,00
45 - Opérations pour le compte de tiers	0,00
040 - Dotations aux amortissements et transferts	1 014 095,82
041 – Opérations patrimoniales	0,00
001 - Résultat antérieur	0,00
TOTAL	6 544 582,01

RECETTES D'INVESTISSEMENT



Les principales recettes ont été constituées par :

- La **taxe d'aménagement** à hauteur de 114 914.62 €
- Les **produits des amendes de police** pour 221 158.00 €
- Des **subventions** pour 1 341 265.58 €
- Les **recettes d'amortissement** pour 945 180.86 €.

Il est à noter que le **versement du FCTVA** (estimé à 372 604.52 €) n'a pas été fait par les services de l'Etat au 31 décembre 2020 : cette recette fait donc l'objet d'un reste à réaliser en recettes.

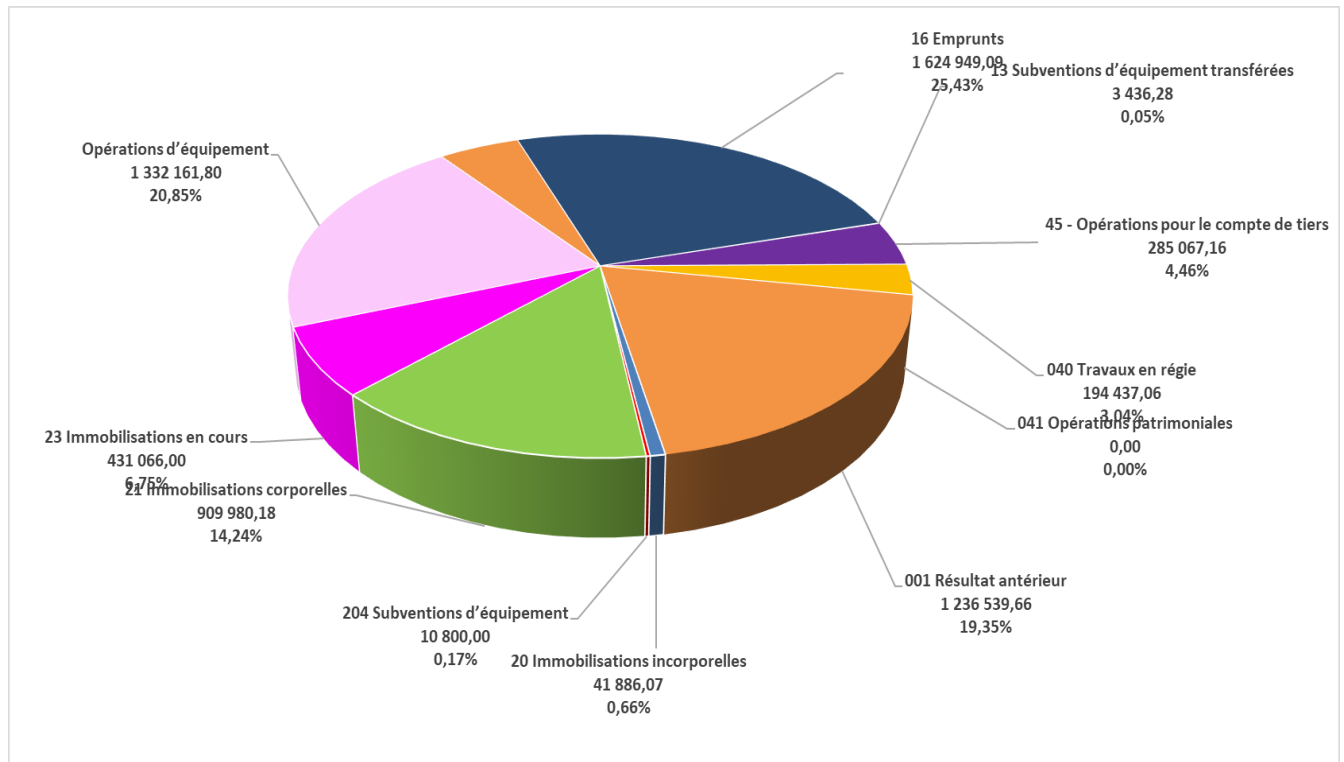
- **Dépenses** :

Les dépenses de la section d'investissement se sont élevées à 6 389 066.65 €.

DEPENSES D'INVESTISSEMENT PAR CHAPITRE – ANNÉE 2020

Chapitre	CA 2020
20 Immobilisations incorporelles	41 886,07
204 Subventions d'équipement	10 800,00
21 Immobilisations corporelles	909 980,18
23 Immobilisations en cours	431 066,00
Opérations d'équipement	1 332 161,80
10 - Dotations et fonds divers	318 743,35
16 Emprunts	1 624 949,09
13 Subventions d'équipement transférées	3 436,28
45 - Opérations pour le compte de tiers	285 067,16
040 Travaux en régie	194 437,06
041 Opérations patrimoniales	0,00
001 Résultat antérieur	1 236 539,66
TOTAL	6 389 066,65

DEPENSES D'INVESTISSEMENT



Les principaux investissements de l'année 2020 ont été les suivants :

▶ Projet centre-ville cœur de vie	437 319.86
▶ Les travaux aux anciens bâtiments CESA	27 881.00
▶ Solde des travaux Rock School	170 340.34
▶ Quatrième tranche du schéma d'accessibilité	37 734.68
▶ Solde de la démolition de l'îlot Espiet	31 107.00
▶ Acquisition matériel roulant/transport	229 270.28
▶ Vidéo Protection	18 993.80
▶ Façades de l'Eglise Notre Dame	126 520.65
▶ Acquisitions Immobilières	249 711.79
▶ Travaux dans les Ecoles	147 389.80
▶ Terrain synthétique de Michelin	792 844.77

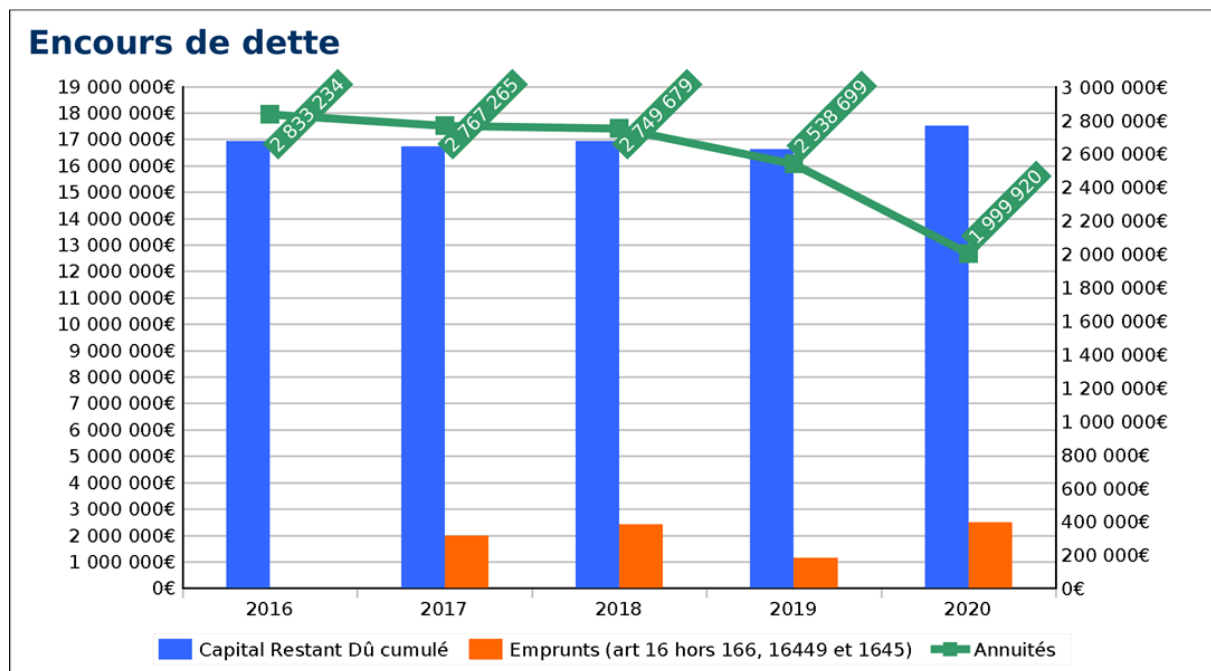
➤ La dette communale

A la clôture de l'exercice 2020, l'encours en capital de la dette de la commune s'élève à **17 517 373 €** (18 contrats).

La capacité à se désendetter s'élève au 31 décembre 2020 à 9 années, en deçà du seuil des 11 ans à ne pas dépasser au titre des bonnes pratiques de gestion communale.

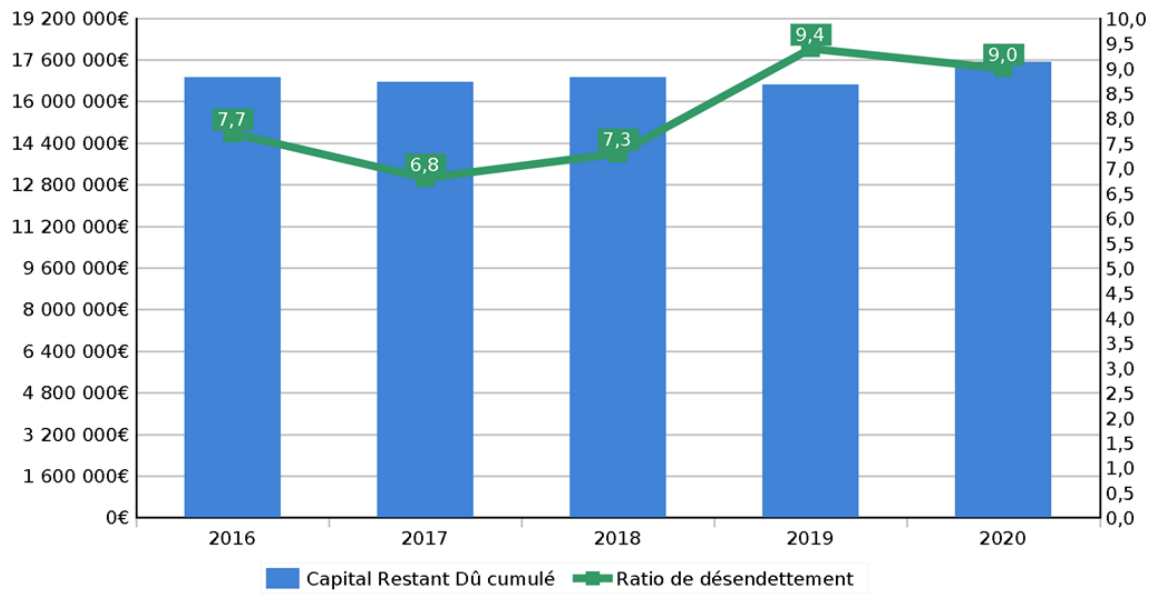
L'endettement reste stable car l'emprunt de 500 000 euros prévu au budget primitif n'a pas été réalisé, afin d'assainir une situation financière dégradée.

Pour cela, des projets ont fait l'objet d'arbitrages lors de la décision modificative 2020/1 (Conseil Municipal du 16 novembre 2020).



Le ratio de désendettement détermine le nombre d'années nécessaires à la collectivité pour éteindre totalement sa dette par mobilisation et affectation en totalité de son épargne brute annuelle. Il se calcule selon la règle suivante : encours de dette au 31 décembre de l'année budgétaire en cours / épargne brute de l'année en cours.

Capacité de désendettement



Budget annexe Parc de stationnement

Les résultats 2020 se décomposent ainsi :

Résultat de Fonctionnement	+ 2 707,11 euros
Résultat d'investissement	+ 34 430,41 euros
Résultat global de clôture	+ 37 137,52 euros

	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		ENSEMBLE	
	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent
Résultats reportés		522,98	8 738,05		8 738,05	522,98
Opérations de l'exercice	114 959,10	117 143,23	45 584,32	88 752,78	160 543,42	205 896,01
TOTAUX	114 959,10	117 666,21	54 322,37	88 752,78	169 281,47	206 418,99
Résultats de clôture	-	2 707,11		34 430,41		37 137,52
Restes à réaliser				-	-	-
TOTAUX CUMULES	114 959,10	117 666,21	54 322,37	88 752,78	169 281,47	206 418,99
RESULTATS DEFINITIFS		2 707,11		34 430,41		37 137,52

La **subvention d'équilibre** provenant du budget principal s'est élevée à 67 276.83 euros en 2020.

L'annuité d'emprunt de l'exercice 2020 s'est élevée à la somme de 21 361.40 euros.

Concernant les recettes, la Commune est confrontée à une baisse régulière de la fréquentation du parking souterrain :

2012	94 097.73 euros	130 000 entrées
2013	88 106.00 euros	115 000 entrées
2014	82 514.61 euros	106 291 entrées
2015	81 192.39 euros	102 828 entrées
2016	73 655.41 euros	96 255 entrées
2017	83 603.66 euros	94 044 entrées
2018	61 297.40 euros	76 768 entrées
2019	73 909.80 euros	83 117 entrées
2020	68 655.63 euros	61 155 entrées

Pour rappel, la baisse, ponctuelle, constatée en 2018 était la conséquence de deux facteurs :

- La fermeture du parking pendant les travaux (4 semaines)
- La mise en place de la zone bleue en stationnement de surface.

Pour 2020, la baisse résulte bien sûr de la non-utilisation du parking pendant le confinement et de la conjoncture liée à la crise économique et sanitaire.

Concernant la subvention d'équilibre provenant du budget principal, la règle est qu'elle ne doit pas être supérieure au montant de l'échéance annuelle de l'emprunt. En 2019, cette règle a pu être respectée, mais en 2020, du fait de la diminution très importante des recettes, il a été nécessaire d'augmenter cette subvention pour équilibrer le budget.

Budget annexe de Production d'Énergie Renouvelable

Les résultats 2020 se décomposent ainsi :

Résultat de Fonctionnement cumulé	+	289 218,26 euros
Résultat d'Investissement cumulé	+	26 076,22 euros
Résultat global de clôture	+	315 294,48 euros

	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		ENSEMBLE	
	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent
Résultats reportés		234 614,96		36 863,03	-	271 477,99
Opérations de l'exercice	208 447,66	263 050,96	149 636,81	138 850,00	358 084,47	401 900,96
TOTAUX	208 447,66	497 665,92	149 636,81	175 713,03	358 084,47	673 378,95
Résultats de clôture		289 218,26		26 076,22		315 294,48
Restes à réaliser		-		-		-
TOTAUX CUMULES	208 447,66	497 665,92	149 636,81	175 713,03	358 084,47	673 378,95
RESULTATS DEFINITIFS		289 218,26	-	26 076,22		315 294,48

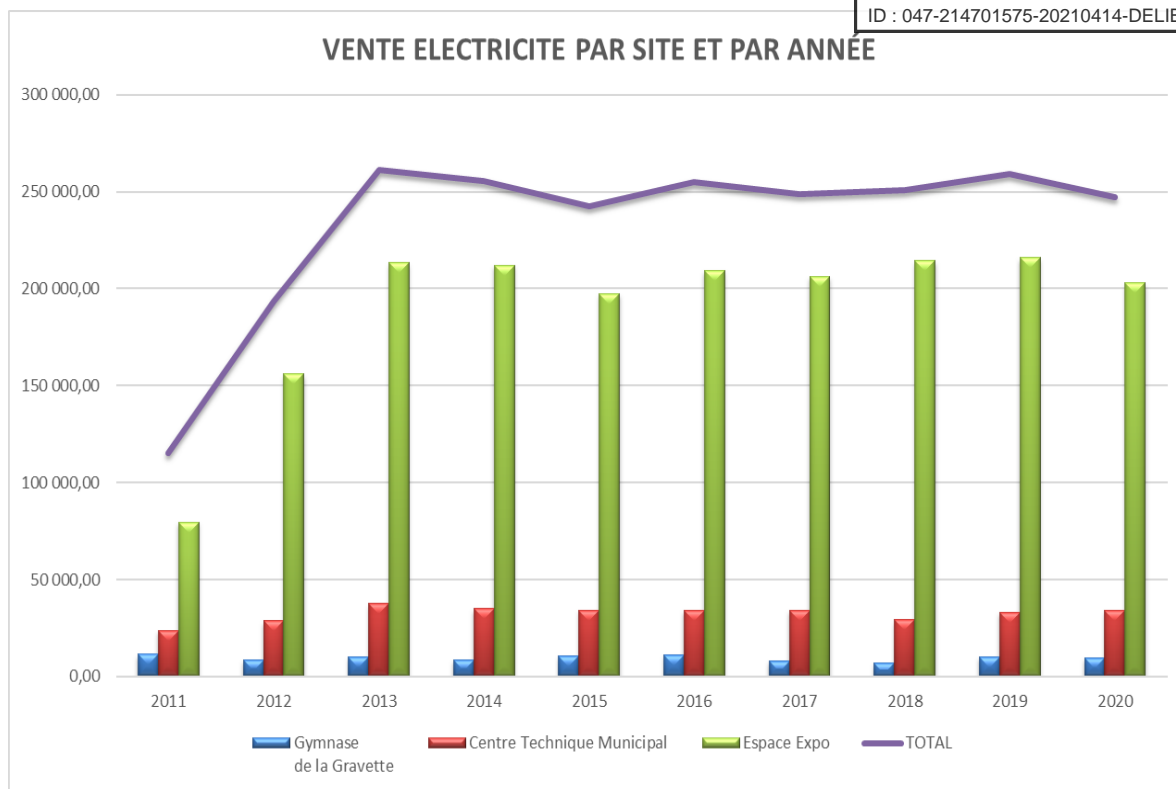
Un nettoyage annuel des toitures du Centre Technique et du Gymnase de La Gravette et un nettoyage semestriel de la toiture de l'Espace Expo sont indispensables et coûtent environ 13 000 euros.

Quant au contrat de maintenance mis en place, son coût annuel est de 15 384,24 €.

La production annuelle attendue pour équilibrer le budget s'élève à 220 000 euros.

L'évolution de la production annuelle des 3 sites se présente comme suit :

2011 : 114 970,03 euros	2016 : 254 964,27 euros
2012 : 193 350,29 euros	2017 : 248 836,32 euros
2013 : 261 128,42 euros	2018 : 250 851,78 euros
2014 : 255 620,29 euros	2019 : 259 429,99 euros
2015 : 242 402,87 euros	2020 : 247 014,16 euros



Budget annexe de Salle de spectacles COMOEDIA

Les résultats 2020 se décomposent ainsi :

Résultat de Fonctionnement	+ 134 507.17 euros
Résultat d'Investissement	- 12 426.22 euros
Résultat global de clôture	+ 122 080.95 euros

	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		ENSEMBLE	
	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent
Résultats reportés		13 592,25	7 392,61		7 392,61	13 592,25
Opérations de l'exercice	106 530,36	227 445,28	428,57	15 194,07	106 958,93	242 639,35
TOTAUX	106 530,36	241 037,53	7 821,18	15 194,07	114 351,54	256 231,60
Résultats de clôture	-	134 507,17		7 372,89		141 880,06
Restes à réaliser			19 799,11	-	19 799,11	-
TOTAUX CUMULES	106 530,36	241 037,53	27 620,29	15 194,07	134 150,65	256 231,60
RESULTATS DEFINITIFS		134 507,17	12 426,22			122 080,95

La **subvention d'équilibre** provenant du budget principal a évolué comme suit :

2016 : 102 645.00 euros

2017 : 169 356.83 euros

2018 : 157 817.77 euros

2019 : 178 265.00 euros

2020 : 182 704.71 euros

Le choix de maintenir une subvention d'équilibre élevée en 2020 alors même que le théâtre a longtemps été fermé pour cause de crise sanitaire, s'explique par la volonté de maintenir les contrats avec les troupes et les intermittents du spectacle et de ne pas les pénaliser doublement.