



RAPPORT DE PRESENTION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2020 DU BUDGET PRINCIPAL & DES BUDGETS ANNEXES

LE COMPTE ADMINISTRATIF

Définitions

Le compte administratif est établi en fin d'exercice par l'ordonnateur.

Il est conforme au compte de gestion dressé par le comptable public.

Il retrace les mouvements effectifs de dépenses et de recettes de la collectivité.

Le compte administratif de la commune est divisé en chapitres et articles selon :

- L'instruction ministérielle M14 pour le budget principal COMMUNE ;
- L'instruction ministérielle M49 pour le budget annexe du service assainissement collectif.

Le compte administratif est ainsi le bilan financier de l'ordonnateur qui doit rendre compte annuellement des opérations budgétaires qu'il a exécutées.

Il rapproche les prévisions ou autorisations inscrites au budget (au niveau du chapitre ou de l'article selon les dispositions arrêtées lors du vote du budget primitif) des réalisations effectives en dépenses (mandats) et en recettes (titres).

Il présente les résultats comptables de l'exercice.

Il constitue l'arrêté des comptes de la collectivité à la clôture de l'exercice budgétaire, qui intervient au plus tard le 30 juin de l'année N+1.

Il retrace toutes les recettes (y compris celles non titrées) et les dépenses réalisées au cours d'une année, y compris celles qui ont été engagées mais non mandatées (restes à réaliser). Le compte administratif de la commune est établi en section de fonctionnement et section d'investissement, tant en recettes qu'en dépenses.

Le compte administratif de la commune est arrêté par le maire.

Pour mémoire, lorsque le budget est adopté, celui-ci tient compte d'un certain nombre de règles :

- Les crédits sont votés par chapitre, le conseil municipal ayant décidé de ne pas l'approuver par article ;
- Le budget de la ville de Brantôme en Périgord est voté par nature. Il comporte une présentation fonctionnelle.

La nomenclature par nature et la nomenclature par fonction ainsi que la présentation des documents budgétaires sont fixées par voie réglementaire.

La section de fonctionnement ou d'exploitation (selon la classification du budget) regroupe :

- toutes les dépenses nécessaires au fonctionnement de la collectivité (charges à caractère général, de personnel, de gestion courante, intérêts de la dette, dotations aux amortissements, provisions) ;
- toutes les recettes que la collectivité peut percevoir des transferts de charges, de prestations de services, des dotations de l'État, des impôts et taxes, et éventuellement, des reprises sur provisions et amortissement que la collectivité a pu effectuer. Il s'agit notamment du produit des quatre grands impôts d(DGF) et la dotation générale de décentralisation (DGD).

La section d'investissement comporte :

- en dépenses : le remboursement de la dette et les dépenses d'équipement de la collectivité (travaux en cours, opérations pour le compte de tiers...) ;Directs locaux, la dotation globale de fonctionnement
- en recettes : les emprunts, les dotations et subventions de l'État. On y trouve aussi une recette d'un genre particulier, l'autofinancement, qui correspond en réalité au solde excédentaire de la section de fonctionnement

Le compte administratif est établi en conformité avec le compte de gestion.

Il est soumis au vote de l'assemblée délibérante qui peut constater ainsi la stricte concordance des deux documents (compte administratif et compte de gestion).

Ce premier examen est suivi d'un second contrôle effectué par le juge des comptes. La reddition annuelle des comptes est une charge de fonction et une obligation d'ordre public.

Le compte de gestion retrace les opérations budgétaires en dépenses et en recettes, selon une présentation analogue à celle du compte administratif.

Il comporte :

- une balance générale de tous les comptes tenus par le trésorier (comptes budgétaires et comptes de tiers notamment correspondant aux créanciers et débiteurs de la collectivité) ;
- le bilan comptable de la collectivité, qui décrit de façon synthétique l'actif et le passif de la collectivité ou de l'établissement local ;

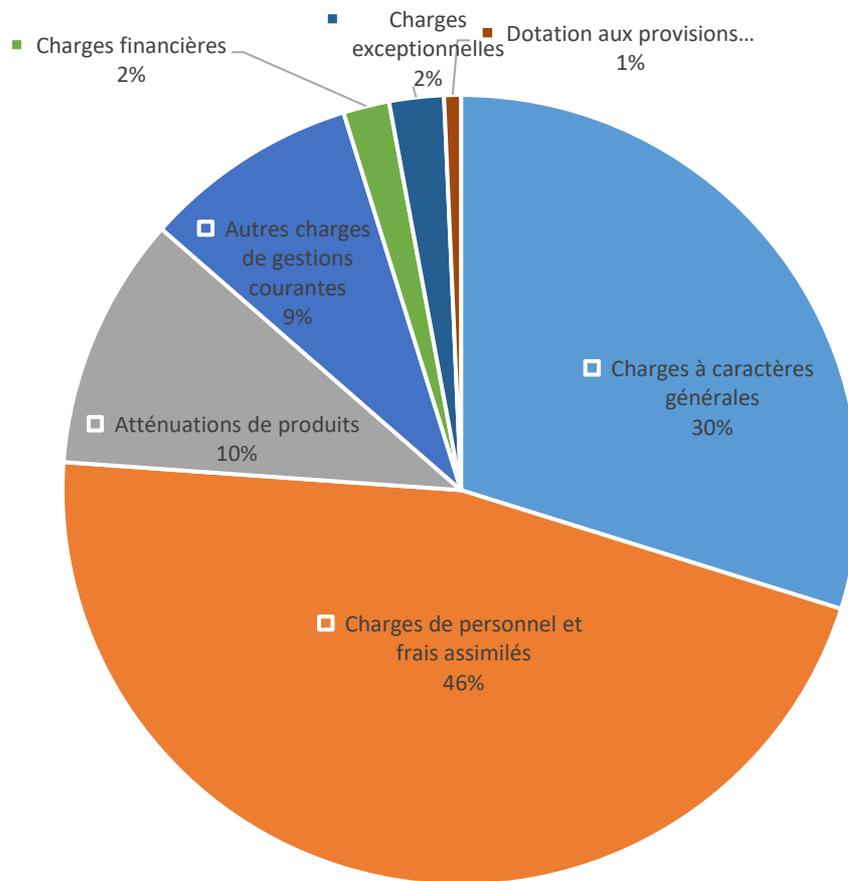
Les comptes administratifs de la commune sont synthétiquement présentés comme suivant :

BUDGET PRINCIPAL

SECTION DE FONCTIONNEMENT

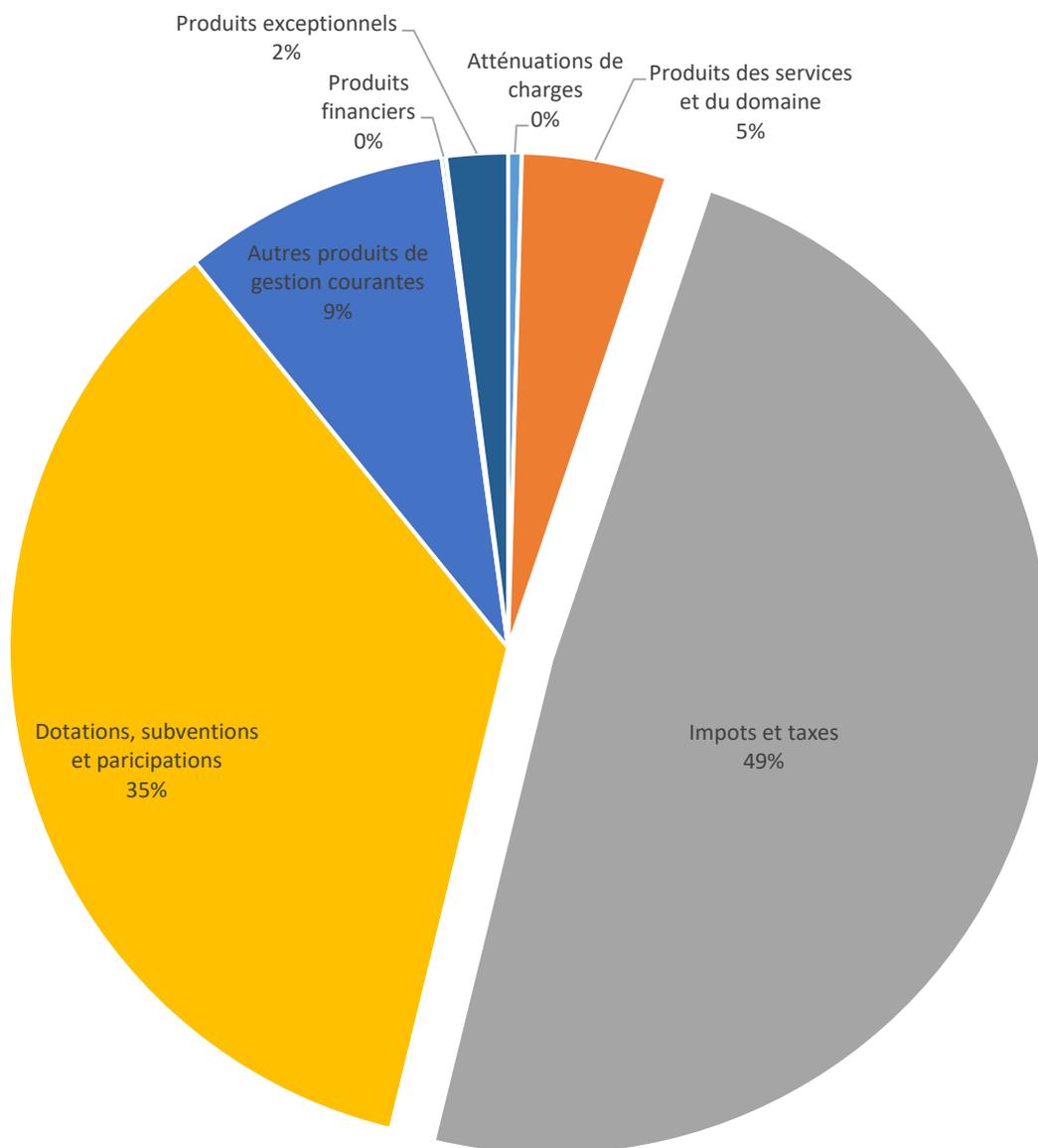
DEPENSES			
Opérations réelles			
	CHARGES	PREVISIONS	REALISATIONS
011	Charges à caractères générales	795 355,00 €	785 057,06 €
012	Charges de personnel et frais assimilés	1 250 317,00 €	1 215 832,47 €
014	Atténuations de produits	272 004,00 €	272 003,72 €
022	Dépenses imprévues	42 685,63 €	
65	Autres charges de gestions courantes	260 000,00 €	230 211,30 €
66	Charges financières	49 437,53 €	49 077,18 €
67	Charges exceptionnelles	61 258,10 €	58 158,29 €
68	Dotations aux provisions...	18 000,00 €	18 000,00 €
	TOTAL	2 749 057,26 €	2 628 340,02 €
Opérations d'ordres			
042	Cession d'immobilisation & amortissements	42 529,32 €	126 021,33 €
023	Virement à la section d'investissement	400 000,00 €	
	TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	3 191 586,58 €	2 754 361,35 €

REPARTITION DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT



RECETTES			
Opérations réelles			
	PRODUITS	PREVISIONS	REALISATIONS
002	Résultat de fonctionnement reporté	186 278,53 €	
13	Atténuations de charges	4 300,00 €	13 723,37 €
70	Produits des services et du domaine	121 300,00 €	147 565,26 €
73	Impôts et taxes	1 504 481,00 €	1 524 711,13 €
74	Dotations, subventions et participations	1 090 645,05 €	1 110 557,24 €
75	Autres produits de gestion courantes	248 650,00 €	271 023,53 €
76	Produits financiers	4 669,00 €	4 675,74 €
77	Produits exceptionnels	1 220,14 €	62 301,80 €
	TOTAL	3 161 543,72 €	3 134 558,07 €
Opérations d'ordres			
042	Plus value de cession	30 042,86 €	70 005,63 €
	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	3 191 586,58 €	3 204 563,70 €

REPARTITION DES RECETTES REELES DE FONCTIONNEMENT

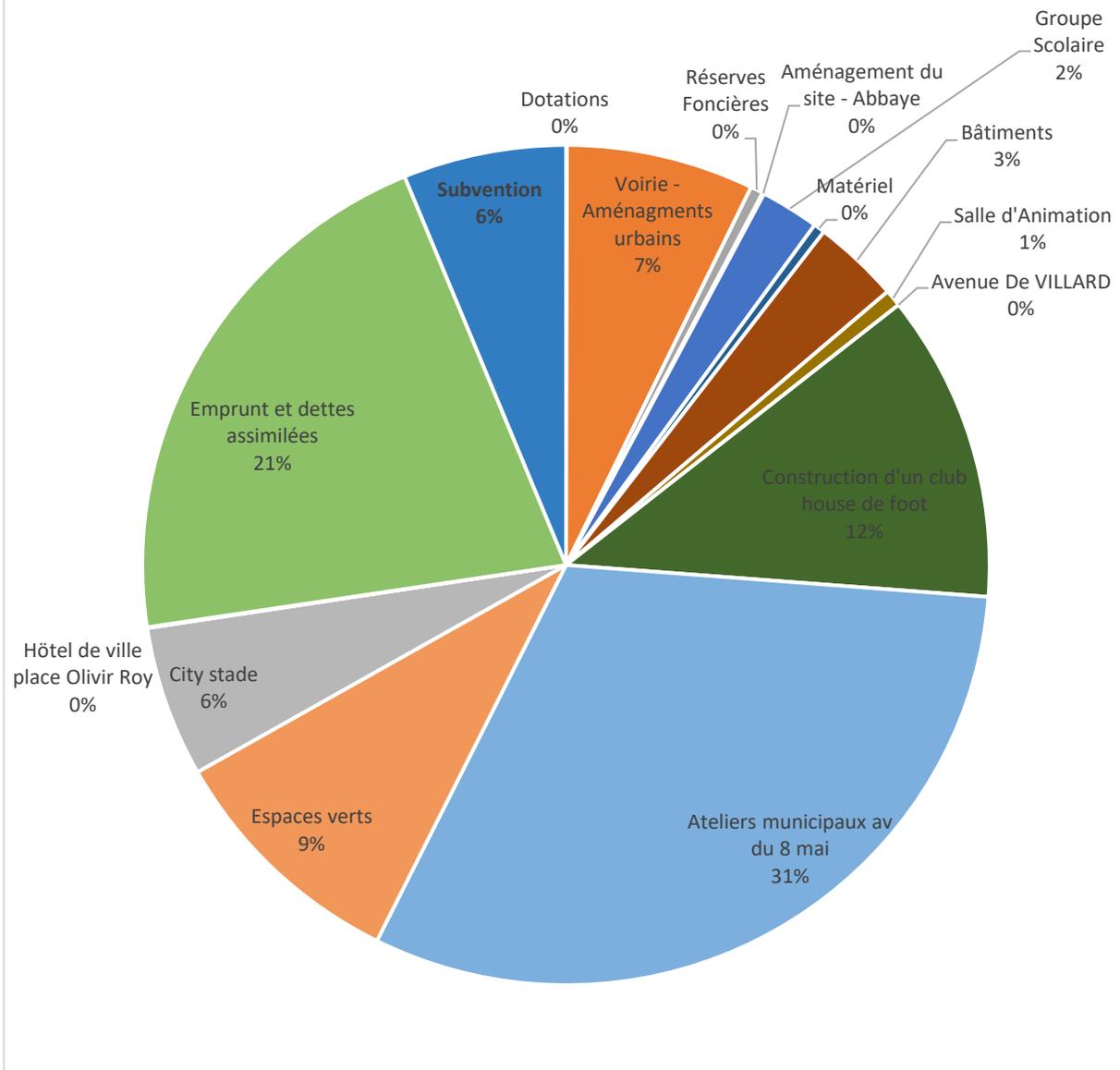


	Résultat de fonctionnement 2020 :	450 202,35 €
002	Résultat de fonctionnement n-1 reporté	186 278,53 €
	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT A REPORTER et AFFECTER	636 480,88 €

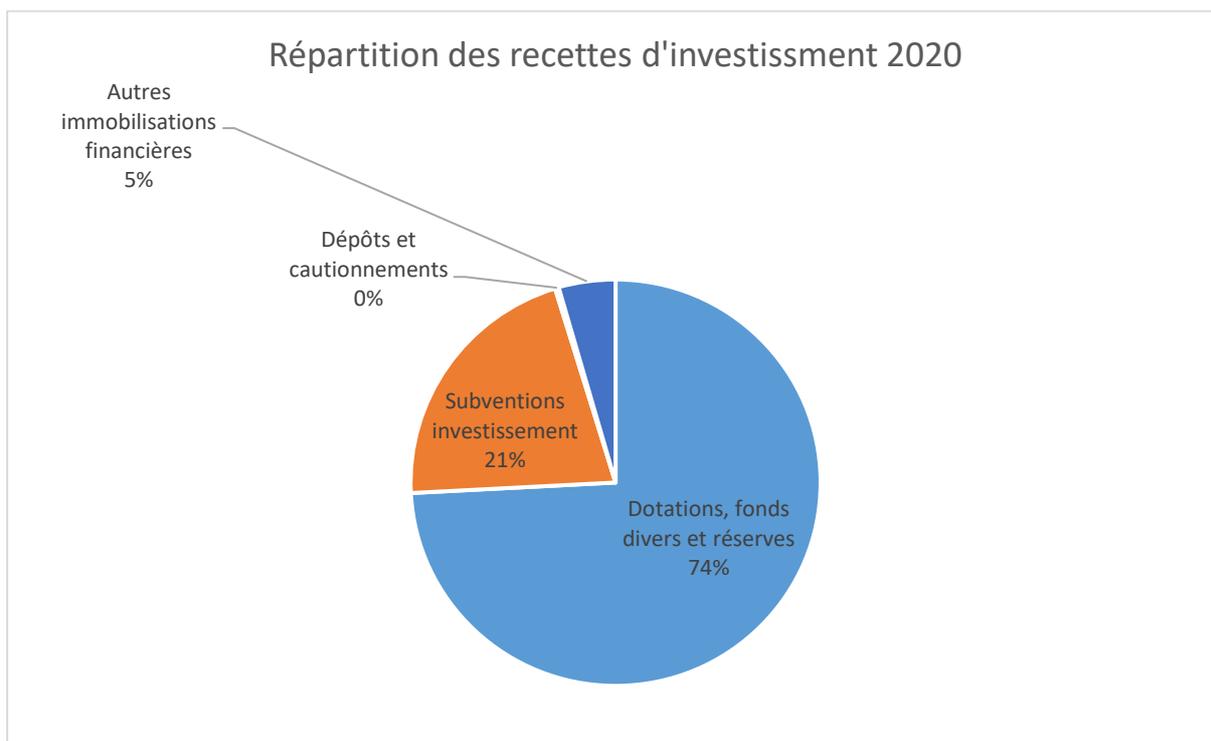
SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES			
Opérations réelles			
	CHARGES	PREVISIONS	REALISATIONS
001	Solde d'exécution n-1 reporté		
10	Dotations	365,00 €	364,72 €
101	Voirie - Aménagements urbains	276 634,00 €	82 754,66 €
102	Réserves Foncières	11 729,25 €	5 624,00 €
105	Aménagement du site - Abbaye	20 500,00 €	720,00 €
106	Groupe Scolaire	36 632,00 €	25 900,41 €
107	Sport - Loisirs	25 000,00 €	
110	Matériel	16 668,75 €	4 957,48 €
111	Bâtiments	67 902,00 €	38 151,85 €
113	Cimetière	14 000,00 €	
114	Salle d'Animation	8 184,00 €	7 522,28 €
115	Avenue De VILLARD	24 000,00 €	0,00 €
116	Construction d'un club house de foot	167 299,00 €	136 915,93 €
117	Ateliers municipaux av du 8 mai	478 080,80 €	360 007,84 €
118	Espaces verts	116 649,00 €	108 978,48 €
119	City stade	67 784,00 €	66 997,58 €
120	Panneaux photovoltaïques	52 800,00 €	
121	Hôtel de ville place Olivier Roy	20 000,00 €	396,00 €
16	Emprunt et dettes assimilées	246 150,00 €	244 347,54 €
204	Subvention	71 952,00 €	71 951,63 €
020	Dépenses imprévues	45 343,80 €	
	TOTAL	1 767 673,60 €	1 155 590,40 €
	Opérations d'ordres		
040	Opérations d'ordres section à sections	30 042,86 €	70 005,63 €
041	Opérations patrimoniales	18 000,00 €	17 159,82 €
	TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	1 815 716,46 €	1 242 755,85 €

Répartition des dépenses réelles d'investissement



RECETTES			
Opérations réelles			
	PRODUITS	PREVISIONS	REALISATIONS
001	Solde d'exécution invest n-1	199 047,18 €	
10	Dotations, fonds divers et réserves	660 000,00 €	664 040,40 €
13	Subventions investissement	426 136,00 €	188 536,77 €
16	Emprunts et dettes assimilées		
165	Dépôts et cautionnements	5 000,00 €	2 606,64 €
27	Autres immobilisations financières	40 003,96 €	40 004,65 €
024	Produits des cessions	25 000,00 €	
	TOTAL	1 355 187,14 €	895 188,46 €
Opérations d'ordres			
040	Opérations d'ordres section à section	42 529,32 €	126 021,33 €
041	Opérations patrimoniales	18 000,00 €	17 159,82 €
021	Virement de la section de fonctionnement	400 000,00 €	
	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	1 815 716,46 €	1 038 369,61 €



	Résultat d'investissement 2020 :	-204 386,24 €
023	Résultat d'investissement n-1 reporté	199 047,18 €
	RESULTAT D'INVESTISSEMENT A REPORTER	-5 339,06 €

RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2020	636 480.88 €
RESULTAT D'INVESTISSEMENT 2020	-5 339.06 €
RESULTAT GLOBAL 2020 A REPORTER SUR L'EXERCICE 2021	631 141,82 €

Les restes à réaliser 2020 de la section d'investissement :

Les restes à réaliser correspondent :

- aux dépenses engagées non mandatées (payées)
- aux recettes certaines restant à percevoir

Restes à réaliser en dépenses 2020	493 841,00 €
Restes à réaliser en recettes 2020:	246 075,00 €
Déficit sur les restes à réaliser :	-247 766,00 €

Structure des comptes administratifs

La population totale est établie à 3 759 personnes pour 2020.

La commune nouvelle de Brantôme relève de la communauté de commune Dronne et Belle.

Endettement

La commune n'a pas réalisé d'emprunt en 2020.

L'épargne brute de la commune est de 16 % des recettes réelles de fonctionnement.

La capacité de désendettement de la commune est de 3 ans tous budgets confondus traduisant une excellente solvabilité.

Encours de la dette du budget principal au 31 décembre 2020 : 1 354 355 €.

La fiscalité locale

L'intégration fiscale progressive sur une période de 13 ans, consécutive à la création de la commune nouvelle a débuté en 2020 pour une durée de 13 ans. Aussi, les taux votés sont des taux globaux (taux moyens pondérés). C'est pourquoi, un taux d'intégration progressif différent calculé par les services fiscaux est appliqué pour chacune des communes historiques pour les taxes directes locales.

Pas d'augmentation des taux de la fiscalité en 2020

- Les données fiscales 2020 de la commune nouvelle

	Taxe Habitation			Taxe Foncière Bâtie			Taxe Foncière Non Bâtie		
	Bases	Taux	Produit	Bases	Taux	Produit	Bases	Taux	Produit
BEP			424 184	3 992 636	17.36	705 510	211 483	66.63	143 055

Sans augmentation des taux la recette des taxes locales a augmenté de 13 690 €.

Du essentiellement à une revalorisation des bases de +0.9 %

La DGF est stable.

Les produits exceptionnels augmentent en raison essentiellement de la vente d'un terrain sur la commune déléguée de SPF et de la salle des fêtes de st julien de Bourdeilles

Effectifs de la collectivité : 30.25 ETP (FPT)

Les attributions de compensations vers la communauté de communes s'élèvent à 246 970 €

L'année 2020 a accusé une baisse de ses produits de gestions d'environ 90 000 € eu égard à la crise sanitaire liée à la Covid 9.

Budget annexe du service assainissement

DEPENSES			
Opérations réelles			
	CHARGES	PREVISIONS	REALISATIONS
011	Charges à caractères générales	11 550,00 €	4 711,45 €
012	Charges de personnel et frais assimilés	17 000,00 €	17 000,00 €
65	Autres charges de gestion	5,00 €	2,89 €
66	Charges financières	13 375,00 €	13 366,66 €
67	Charges exceptionnelles	2 000,00 €	1 500,00 €
	TOTAL	43 930,00 €	36 581,00 €
Opérations d'ordres			
042		106 616,00 €	106 616,00 €
023	Virement à la section d'investissement	26 700,00 €	
	TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	177 246,00 €	143 197,00 €

RECETTES			
Opérations réelles			
	PRODUITS	PREVISIONS	REALISATIONS
002	Résultat de fonctionnement reporté	4 985,68 €	
13	Atténuations de charges		
70	Ventes de produits	134 000,32 €	146 482,45 €
74	Dotations, subventions et participations		7 056,00 €
	TOTAL	138 986,00 €	153 538,45 €
Opérations d'ordres			
042		38 260,00 €	38 260,00 €
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT		177 246,00 €	191 798,45 €

	Résultat de fonctionnement 2020 :		48 601,45 €
002	Résultat de fonctionnement n-1 reporté		4 985,68 €
	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT A REPORTER		53 587,13 €

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES			
Opérations réelles			
	CHARGES	PREVISIONS	REALISATIONS
001	Résultat n-1	223 609,80 €	
16	Emprunt et dettes assimilées	42 545,00 €	42 540,43 €
21	Immob corporelles	17 500,00 €	7 419,42 €
23	Immob en cours	229 401,20 €	126 111,56 €
	TOTAL	513 056,00 €	176 071,41 €
Opérations d'ordres			
040		38 260,00 €	38 260,00 €
041			
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT		551 316,00 €	214 331,41 €

RECETTES			
Opérations réelles			
	PRODUITS	PREVISIONS	REALISATIONS
1	Solde d'exécution n-1		
10	Réserves	418 000,00 €	418 000,00 €
13	Subvention d'investissement		
16	Emprunts et dettes assimilées		
27	Autres immobilisations financières		
	TOTAL	418 000,00 €	418 000,00 €
Opérations d'ordres			
040		106 616,00 €	106 616,00 €
041			
021	Virement de la section de fonctionnement	26 700,00 €	
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT		551 316,00 €	524 616,00 €

	Résultat d'investissement 2020		310 284,59 €
023	Résultat d'investissement n-1 reporté		-223 609,80 €
	RESULTAT D'INVESTISSEMENT A REPORTER		86 674,79 €

RESULTAT GLOBAL 2020 A REPORTER SUR L'EXERCICE 2021	140 261,92 €
--	---------------------

Encours de la dette au 31/12/2020 : 476 740.02 €

Pas de nouvel emprunt réalisé en 2020.

Pas de reste à réaliser à reporter au budget 2021 au titre des investissements

Budget annexe du service ventes énergies

DEPENSES			
Opérations réelles			
	CHARGES	PREVISIONS	REALISATIONS
011	Charges à caractères générales	5 100,00 €	540,23 €
65	Autres charges de gestion courante	20,00 €	0,05 €
66	Charges financières	2 000,00 €	1 979,68 €
02	Dépenses imprévues	314,72 €	
	TOTAL	7 434,72 €	2 519,96 €
Opérations d'ordres			
042		5 387,53 €	5 387,53 €
023	Virement à la section d'investissement	8 093,40 €	
	TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	20 915,65 €	7 907,49 €

RECETTES			
Opérations réelles			
	PRODUITS	PREVISIONS	REALISATIONS
002	Résultat de fonctionnement reporté	10 154,92 €	
13	Atténuations de charges		
70	Ventes de produits	10 000,00 €	10 689,17 €
74	Dotations, subventions et participations		
	TOTAL	20 154,92 €	10 689,17 €
Opérations d'ordres			
042		760,73 €	760,73 €
	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	20 915,65 €	11 449,90 €

	Résultat de fonctionnement 2020 :		3 542,41 €
002	Résultat de fonctionnement n-1 reporté		10 154,92 €
	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT A REPORTER		13 697,33 €

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES			
Opérations réelles			
	CHARGES	PREVISIONS	REALISATIONS
001	Solde d'exécution section invest reporté		
16	emprunts	5 130,00 €	5 128,20 €
21	Immob corporelles	20 000,00 €	
	TOTAL	25 130,00 €	5 128,20 €
Opérations d'ordres			
040		760,73 €	760,73 €
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT		25 890,73 €	5 888,93 €

RECETTES			
Opérations réelles			
	PRODUITS	PREVISIONS	REALISATIONS
1	Solde d'exécution n-1	12 409,80 €	
10	Dotations fonds divers et réserves		
27	Autres immobilisations financières		
	TOTAL	12 409,80 €	0,00 €
Opérations d'ordres			
040		5 387,53 €	5 387,53 €
041			
021	Virement de la section de fonctionnement	8 093,40 €	
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT		25 890,73 €	5 387,53 €

	Résultat d'investissement 2020		-501,40 €
023	Résultat d'investissement n-1 reporté		12 409,80 €
	RESULTAT D'INVESTISSEMENT A REPORTER		11 908,40 €

RESULTAT GLOBAL 2020 A REPORTER SUR L'EXERCICE 2021		25 605,73 €
--	--	--------------------

Encours de la dette au 31/12/2020 : 53 871.28 €

Pas de nouvel emprunt réalisé en 2020.

Pas de reste à réaliser à reporter au budget 2021 au titre des investissements

Budget annexe lotissement Lapouge

DEPENSES			
Opérations réelles			
	CHARGES	PREVISIONS	REALISATIONS
011	Charges à caractères générales	91 114,13 €	
65	Autres charges de gestion courante	10,00 €	0,38 €
66	Charges financières		
67	Charges exceptionnelles		
	TOTAL	91 124,13 €	0,38 €
Opérations d'ordres			
042		91 672,70 €	91 672,70 €
023	Virement à la section d'investissement	120 000,00 €	
	TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	302 796,83 €	91 673,08 €

RECETTES			
Opérations réelles			
	PRODUITS	PREVISIONS	REALISATIONS
002	Résultat de fonctionnement reporté	90 738,73 €	
13	Atténuations de charges		
70	Ventes de produits	86 000,00 €	21 762,51 €
77	Produits exceptionnels	6 058,10 €	6 058,10 €
	TOTAL	182 796,83 €	27 820,61 €
Opérations d'ordres			
042		12 000,00 €	74 573,14 €
	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	194 796,83 €	102 393,75 €

	Résultat de fonctionnement 2020 :		10 720,67 €
002	Résultat de fonctionnement n-1 reporté		90 738,73 €
	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT A REPORTER		101 459,40 €

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES			
Opérations réelles			
	CHARGES	PREVISIONS	REALISATIONS
001	Solde d'exécution section invest reporté	91 672,70 €	
16	emprunts		
21	Immob corporelles		
23	Immob en cours		
	TOTAL	91 672,70 €	0,00 €
Opérations d'ordres			
040		120 000,00 €	74 573,14 €
041			
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT		211 672,70 €	74 573,14 €

RECETTES			
Opérations réelles			
	PRODUITS	PREVISIONS	REALISATIONS
1	Solde d'exécution n-1		
10	Dotations fonds divers et réserves		
13	Subvention d'investissement		
16	Emprunts et dettes assimilées		
27	Autres immobilisations financières		
	TOTAL	0,00 €	0,00 €
Opérations d'ordres			
040		91 672,70 €	91 672,70 €
041			
021	Virement de la section de fonctionnement	120 000,00 €	
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT		211 672,70 €	91 672,70 €

	Résultat d'investissement 2020		17 099,56 €
023	Résultat d'investissement n-1 reporté		-91 672,70 €
	RESULTAT D'INVESTISSEMENT A REPORTER		-74 573,14 €

RESULTAT GLOBAL 2018 A REPORTER SUR L'EXERCICE 2020		26 886,26 €
--	--	--------------------

Au 31 décembre 2020 il restait 4 lots à vendre.