

Note de présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles des COMPTES ADMINISTRATIFS 2021

L'article L. 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux. Elle sera mise en ligne sur le site internet de la Commune : www.jussac.fr

Éléments de contexte : économique, social, budgétaire, évolution de la population

	2009	2014	2017	2018
Population municipale	1853	2010	2019	2021
Population comptée à part	56	52	72	67
Population totale	1909	2062	2091	2088

La population de Jussac a passé la barre symbolique des 2000 habitants au recensement de 2014, gage de l'attractivité de notre territoire.

Les priorités pour la commune sont :

- de poursuivre la diminution des dépenses de fonctionnement
- de stabiliser la progression des taux des taxes locales
- la poursuite de la politique d'investissement
- l'accentuation de la recherche des financements extérieurs pour pouvoir rester dans un endettement supportable.

La section de fonctionnement

Les réalisations de l'exercice 2020 sont les suivantes :

CA	Dépenses de Fonctionnement	Recettes de Fonctionnement
2020	1 303 265.08€	1 661 455.85€
2019	1 319 047.83 €	1 651 206.34 €
2018	1 372 314.03 €	1 661 487.52 €
2017	1 328 590.32 €	1 555 054.80 €
2016	1 263 154 .86 €	1 477 920.31 €
2015	1 325 826.06 €	1 591 255.22 €

Le résultat de Fonctionnement de l'année 2020 = 358 190.77€ (2019 = 332 158.71€ /2018 = 289 173.49€).

Les dépenses de fonctionnement

Le total des dépenses de fonctionnement s'élève à 1 303 265.08 € en 2020.

Les dépenses réelles de fonctionnement (1 246 074.08€ en 2020 contre 1 277 632.17€ en 2019) ont diminué de 11.86%.

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT PAR CHAPITRE

Chap	Libellé Chapitre	Réalisations 2015	Réalisations 2016	Réalisations 2017	Réalisations 2018	Réalisations 2019	Réalisations 2020	variations % 2019-2020
11	Charges à caractère général	347 326,02	327 009,90	323 630,44	323 949,50	341 557,20	335 047,07	-1,91
12	Charges de personnel	724 256,63	708 262,48	711 057,91	753 652,03	702 933,58	686 508,41	-2,34
65	Autres charges de gestion courante	165 423,35	139 656,82	151 950,67	164 941,85	187 929,54	181 111,04	-3,63
66	Charges financières	53 417,03	50 570,18	45 228,08	44 119,34	45 211,85	43 407,56	-3,99
67	Charges exceptionnelles	1 894,41	400,00		49 000,00			
DEPENSES REELLES		1 292 317,44	1 225 899,38	1 231 867,10	1 335 662,72	1 277 632,17	1 246 074,08	- 11,86
42	Dotations aux amortissements /immobilisations	33 508,62	37 255,48	96 723,22	36 651,31	41 415,66	57 191,00	38,09
DEPENSES D'ORDRE		33 508,62	37 255,48	96 723,22	36 651,31	41 415,66	57 191,00	38,09
TOTAL		1 325 826,06	1 263 154,86	1 328 590,32	1 372 314,03	1 319 047,83	1 303 265,08	-1,20

Les charges à caractère général ont diminué de 1.91% en 2020. Certaines dépenses n'ont pas été engagées en raison du COVID mais d'autres sont apparues toujours liées à la pandémie : gel hydroalcoolique, masques, désinfectants, ...

Les charges de personnel ont diminué de 2.34%.

Au 31/12/2020, l'effectif était composé de 17 agents titulaires et 3 non titulaires.

L'année 2020 a connu 3 départs à la retraite.

L'enveloppe allouée aux associations (article 6574) s'élève à 21 950.00€ en 2020, contre 34 478.23 € en 2019 et 31 560,00 € en 2018 .

Cette diminution s'explique du fait du non versement total ou partiel des subventions :

- au CAJ (annulation du spectacle des Gens d'Ici / COVID) ;
- au Comité des Fêtes (annulation des festivités /COVID).

Les recettes de fonctionnement

Accusé de réception en préfecture
015-211500830-20210414-CA2020-COMMUNE-BF
Date de télétransmission : 26/04/2021
Date de réception préfecture : 26/04/2021

Le total des recettes de fonctionnement s'élève à 1 661 455.85€ en 2020 contre 1 651 206.34€ en 2019.

Les recettes réelles de fonctionnement ont baissé de 1.23%, essentiellement au chapitre 70 en raison de la diminution des recettes liées à la cantine / garderie en raison du confinement du printemps 2020 et la diminution de 18 809.58€ des remboursements sur rémunération du personnel au chapitre 13.

Il convient de noter l'augmentation des impôts et taxes (cf chapitre 73) malgré le maintien des taux des impôts locaux, et qui s'explique en partie par la progression physique des bases d'imposition.

RECETTES DE FONCTIONNEMENT PAR CHAPITRE

Chap	Libellé Chapitre	Réalisations 2015	Réalisations 2016	Réalisations 2017	Réalisations 2018	Réalisations 2019	Réalisations 2020	Variations % 2019-2020
13	Atténuations de charges (remboursement personnel malade)	96 614,37	61 895,81	76 606,96	97 961,78	66 329,54	47 519,96	- 28,36
70	Ventes de produits, prestations de services, ...	75 593,88	72 289,94	69 907,62	73 295,16	77 162,10	42 218,57	- 45,29
73	Impôts et taxes	822 240,23	823 773,23	836 387,23	846 456,48	871 529,73	894 512,26	2,64
74	Dotations, participations	541 871,37	479 622,57	481 663,29	502 341,87	575 854,19	587 532,52	2,03
75	Autres produits de gestion courante	23 153,01	22 449,00	22 450,00	107 707,78	20 509,09	19 957,73	- 2,69
76	Produits financiers	28,63	27,27	24,24	27,27	27,27	24,24	- 11,11
77	Produits exceptionnels	15 754,79	12 448,75	25 853,00	20 906,47	20 017,14	19 528,62	- 2,44
RECETTES REELLES		1 575 256,28	1 472 506,57	1 512 892,34	1 648 696,81	1 631 429,06	1 611 293,90	- 1,23
42	Opérations d'ordre	18 998,94	5 413,74	42 192,46	12 790,71	19 777,28	50 161,95	153,63
RECETTES D'ORDRE		18 998,94	5 413,74	42 192,46	12 790,71	19 777,28	50 161,95	153,63
TOTAL		1 594 255,22	1 477 920,31	1 555 084,80	1 661 487,52	1 651 206,34	1 661 455,85	0,62

Le montant des dotations en 2020 est de 488 424 € soit une augmentation de 4.27 % (2019 = 468 400 €).

Article	Libellé	Réalisations 2015	Réalisations 2016	Réalisations 2017	Réalisations 2018	Réalisations 2019	Réalisations 2020
7411	Dotation forfaitaire	242 061,00	216 109,00	204 268,00	204 988,00	205 000,00	206 763,00
74121	Dotation de solidarité rurale	128 596,00	138 244,00	152 509,00	157 641,00	227 373,00	245 063,00
74127	Dotation nationale de péréquation	30 109,00	28 218,00	33 862,00	34 361,00	36 027,00	36 598,00
TOTAL		400 766,00	382 571,00	390 639,00	396 990,00	468 400,00	488 424,00

La taxe sur les pylônes électriques a connu une augmentation de + 4.74% (45 768.00€ en 2020 / 43 698.00€ en 2019).

Section d'investissement

Les réalisations de l'exercice 2020 sont les suivantes :

CA	Dépenses d'investissement	Recettes d'investissement
2020	663 698.55€	854 436.79€
2019	1 189 344.36 €	1 019 271,66 €
2018	998 725,02 €	905 250,72 €
2017	1 121 056.94 €	919 761.42 €
2016	557 797.25 €	846 152.50 €
2015	450 867.01 €	490 088.30 €

Les dépenses d'investissement :

Opération		Réalisations 2015	Réalisations 2016	Réalisations 2017	Réalisations 2018	Réalisations 2019	Réalisations 2020
10001	VOIRIE	163 403.89	105 369.84	174 780.71	131 051,46	96 476.13	200 219.39
10005	AIRE DE JEUX TERRAIN DE SPORTS	14 498.62	-	-	85 652,93	-	-
10006	CIMETIERE TRAVAUX	-	-	7 222.20	-	-	-
12	ECLAIRAGE PUBLIC	207.00	24 887.78	2 615.45	23 900,11	31 914.32	40 737.28
14	DENOMINATION DES VOIES	-	-	5 341.73	-	-	-
28	TRAVAUX DE BATIMENT	40 902.48	227 599.07	586 024.56	424 793,29	732 149.38	53 907.39
50	ECOLE	4 724.80	10 357.44	7 700.05	8179,20	1 533.60	-
70	TERRAINS	30 556.72	714.00	2 130.69	67 124.62	-	-
80	CABA Réseau Pluvial Laiterie	-	-	-	-	-	-
ONA	DEP ET REC NON INDIVIDALISEES	13 943.25	18 056.28	92 485.02	27 288.48	81 872.65	75 585.60
OPFI	OPERATIONS FINANCIERES	182 630.25	170 812.84	242 756.53	230 734.93	245 398.28	293 248.89
	TOTAL	450 867.01	557 797.25	1 121 056.94	998 725,02	1 189 344.36	663 698.55

Les travaux du futur lotissement Tandouire ont avancé normalement malgré la crise sanitaire et les 2 confinements. Les terrassements et les réseaux humides, assainissement et eau potable sont terminés.

(Coûts : Maîtrise d'œuvre / travaux / éclairage public et basse tension / inspection réseaux / plans en 2020 = 195 516€)

Les travaux de terrassements, les réseaux secs (dont alimentation basse tension) et humides ainsi que l'empierrement sont presque terminés rue des Frênes et des Hêtres. (Coûts : 11 941€ en 2020).

Le Syndicat d'énergies est aussi intervenu pour divers travaux d'éclairage public et mise en place de réseau d'alimentation basse tension pour un montant de 24 594€ au niveau des secteurs des Rivières, du Quartier de la Laiterie.

Concernant l'opération bâtiments, les dépenses de 53 907€ concernent le solde de l'opération de la salle polyvalente de Jussac.

La mairie s'est aussi portée acquéreur d'un enclos 1 avenue de Laprade avec maison pour un total de 53 676.56€.

Notons aussi les acquisitions :

- Pour la cantine scolaire de divers matériel (essoreuse, robot, cellule refroidissement, + congélateur) pour un total de 8 074€
- Pour les services techniques de divers matériel : longe, mousquetons, ... pour un montant de 233€ ;
- Pour le secrétariat de mairie de la licence annuelle du logiciel informatique JVS, de deux disques durs de sauvegarde, d'un destructeur de documents, d'une tablette pour un montant de 7 298€
- Pour la salle polyvalente : de chaises, tables, tapis pour un montant de 6 306€ ;

Chapitre 16 en OPFI : Le remboursement du capital de la dette s'élève à 243 086.94€ pour 2020.

La commune n'a contracté aucun emprunt toxique.

La capacité de désendettement est préservée.

Les recettes d'investissement :

RECETTES	MONTANT	OBJET
ETAT- DETR 2017	27827.10	Solde subvention pour la réhabilitation d'un bâtiment pour la création de permanences sociales et PMI
ETAT – DETR 2018	107800.00	Subvention pour le réaménagement salle polyvalente dont l'accessibilité
ETAT - DSIPL 2018 (soutien à l'investissement public local contrat ruralité)	24500.00	Solde subvention pour le réaménagement de la salle polyvalente et de ses annexes
Département – Fonds Cantal Solidaire 2018	20000.00	Subvention pour le réaménagement de la salle polyvalente et de ses annexes
La Région	48150.00	Solde subvention pour la réhabilitation d'un bâtiment pour la création de permanences sociales et PMI
Département – Fonds Cantal Solidaire 2017	25000.00	Solde subvention pour la réhabilitation d'un bâtiment pour la création de permanences sociales et PMI
ETAT- FIPDR (Fonds Interministériel de Prévention de la Délinquance et de la Radicalisation)	2500.00	Sécurisation des accès de l'école
Département- Amendes de police	5328.00	Réalisation de plateaux pour sécurisation de la voirie
Participations pour voirie et réseaux	29 472.42	
Taxe aménagement	3786.88	
FCTVA	95949.00	

← COMPTE ADMINISTRATIF budgets annexes

BUDGET FERME EQUESTRE

Les réalisations de l'exercice 2020 sont les suivantes :

FONCTIONNEMENT

CA	Dépenses de Fonctionnement	Recettes de Fonctionnement
2020	18 805.49 €	32 917.67 €
2019	18 068.55 €	39 680.30€
2018	16 866.88€	27 285.02€
2017	15 833.59 €	16 180.87 €

Le résultat de Fonctionnement de l'année 2020 s'élève à + 14 112.18€.

Les dépenses réelles de la section de fonctionnement sont de 4 793.49€ dont 3 050.36€ de remboursements d'intérêts et 736.25€ d'assurance des bâtiments.

Les recettes réelles de la section de fonctionnement sont de 27 863.67€ dont 24 021.03€ de subvention du budget principal de la Commune et 3 841.74€ de revenus des loyers.

INVESTISSEMENT

CA	Dépenses d'investissement	Recettes d'investissement
2020	26 273.40 €	35 376.02 €
2019	26 273.40 €	24 420.54 €
2018	26 037.69 €	54 293.95 €
2017	111 682.29 €	27 845.00 €

Le solde de la section d'investissement de l'année 2019 s'élève à + 9 102.62€.

Les dépenses réelles de la section d'investissement sont le remboursement du capital de l'emprunt pour 21 219.40€.

Les recettes réelles de la section d'investissement sont composées de l'excédent de fonctionnement capitalisé de 2019 pour 21 364.02€

BUDGET TRANSPORT SCOLAIRE

Les réalisations de l'exercice 2020 sont les suivantes :

Accusé de réception en préfecture
015-211500830-20210414-CA2020-COMMUNE-BF
Date de télétransmission : 26/04/2021
Date de réception préfecture : 26/04/2021

FONCTIONNEMENT

CA	Dépenses de Fonctionnement	Recettes de Fonctionnement
2020	13 069.85€	9064.02€
2019	19 068.69€	17 767.16€
2018	15 647.95€	19 042.44€
2017	19 798.19 €	17 726.75€

Le résultat de Fonctionnement de l'année 2019 s'élève à -4005.83€.

Les dépenses réelles de la section de fonctionnement sont de 10 229.85€ dont 6 000€ de reversement de frais de personnel (chauffeur) au budget principal de la commune, 2 913€ de frais pour sorties scolaires, 434.70€ d'assurance, 429€ de carburants, 384.80€ d'entretien du bus, 68.26€ de remboursement d'intérêts.

Les recettes réelles de la section de fonctionnement sont de 9 064.02€ dont 8 199.22€ de prestation de service versée par la CABA et 864.80€ de facturation aux familles.

INVESTISSEMENT

CA	Dépenses d'investissement	Recettes d'investissement
2020	6 000.00€	2 840.00€
2019	6 000.00€	2 840.74€
2018	6 000.00€	6 985.74€
2017	6 000.00 €	2 840.74 €

Le solde de la section d'investissement de l'année 2020 s'élève à -3160.00€.

Les dépenses réelles de la section d'investissement sont le remboursement du capital de l'emprunt pour 6000€.

Il n'y a pas de recettes réelles de la section d'investissement seulement des recettes d'ordre correspondant à l'amortissement du véhicule.

JUSSAC, le 14/04/2021

LE MAIRE

Jean-François RODIER

