



COMPTE ADMINISTRATIF 2020

Conseil municipal du 28 juin 2021



◆ PRINCIPAUX ENSEIGNEMENTS DU COMPTE ADMINISTRATIF 2020

- ❑ **Malgré un contexte exceptionnel** (état d'urgence, deux confinements, report du deuxième tour des élections municipales...) **des fondamentaux financiers qui restent solides**
- ❑ **Un budget sincère et volontariste dans son exécution** : 96,5 % des volumes de dépenses prévues lors du BP 2020 ont pu être mis en œuvre dans ce contexte de crise
- ❑ **Des effets significatifs de la crise** : un « coût COVID » de 5,5 M€ anticipés en juin 2020 et 1,7 M€ constatés au CA 2020 (des pertes de recettes importantes en partie compensées par des baisses de dépenses).



◆ PRINCIPAUX ENSEIGNEMENTS DU COMPTE ADMINISTRATIF 2020

□ Un budget de fonctionnement maîtrisé malgré tout avec :

- Des taux de fiscalité stables,
- Une forte baisse des recettes de fonctionnement (- 4,2 %)
- Une baisse des charges de fonctionnement de 1,3 M€ soit – 0,7 %,
- Une épargne brute qui reste proche des 30 M€.



◆ PRINCIPAUX ENSEIGNEMENTS DU COMPTE ADMINISTRATIF 2020

□ Un budget d'investissement volontariste qui a enregistré 61,1 M€ de dépenses avec :

- **les nombreux équipements liés au projet de renouvellement urbain** (groupe scolaire Pierre et Marie Curie, Gymnase Monplaisir, ALSH du Lac de Maine, ...),
- **le Plan Vélo,**
- **d'autres équipements pour un meilleur vivre ensemble dans notre ville** (RU des beaux-arts, Régie de Quartier, Maison de quartier des 3 Mâts...) ou pour la développer (Parc des expositions),
- **les actions spécifiques sur le végétal** (schéma directeur des paysages angevins, forêt urbaine...).



◆ PRINCIPAUX ENSEIGNEMENTS DU COMPTE ADMINISTRATIF 2020

- ❑ Un désendettement de - 1,2 M€ entre 2019 et 2020 et une capacité de désendettement qui atteint les 5,5 années (contre 4,3 ans en 2019). Cela reste loin du niveau prudentiel de 12 ans fixé par l'Etat.
- ❑ Les efforts de gestion engagés sur la période 2014-2020 ont ainsi largement contribué à autofinancer les hauts niveaux d'investissements récents (150 M€ en 2 ans) et permettent de contenir une dette par habitant dans la fourchette basse des collectivités de même strate.
- ❑ **Cette situation financière particulièrement saine est aujourd'hui un réel atout pour faire face à la crise économique et sociale annoncée.**



◆ LES NIVEAUX DE REALISATION DU BUDGET 2020

| | <i>BP 2020</i> | <i>CA 2020</i> | <i>Taux de réalisation en %</i> |
|--|----------------|----------------|---------------------------------|
|--|----------------|----------------|---------------------------------|

Fonctionnement

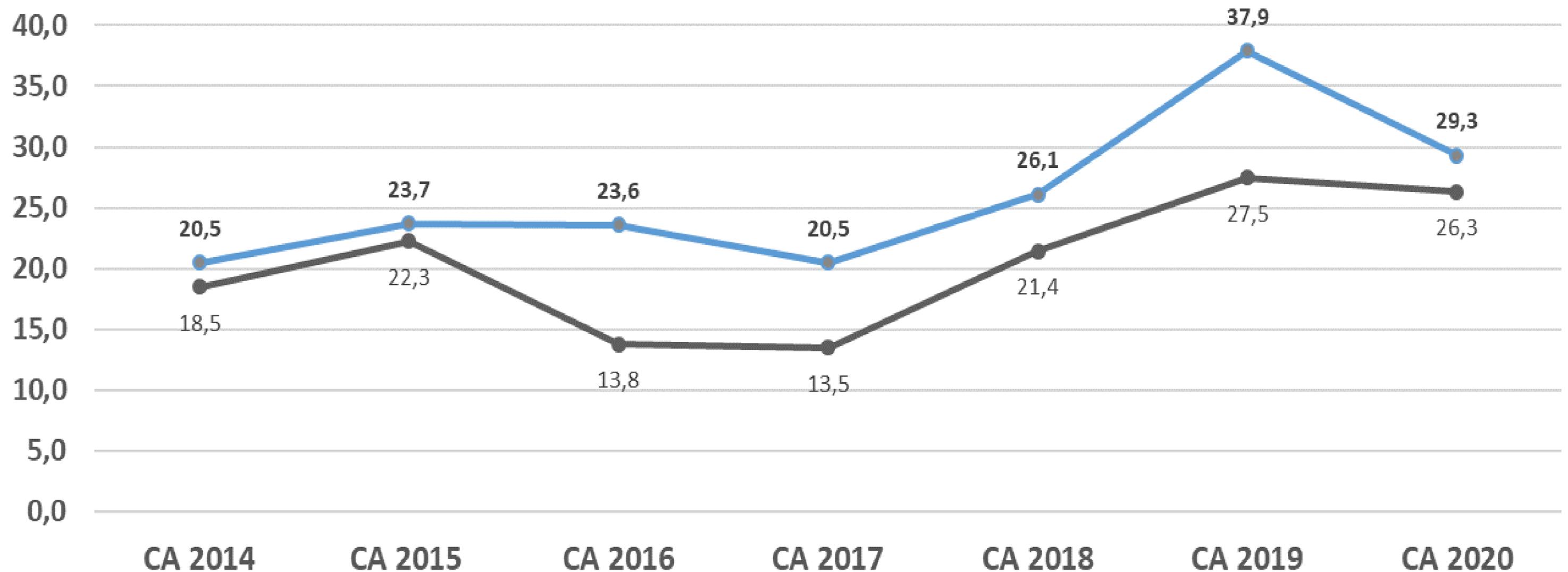
| | | | |
|---|-------|-------|-------|
| Recettes (hors cessions) | 228,2 | 224,8 | 98,5% |
| Dépenses (hors frais financiers et CRFIP) | 201,6 | 196,4 | 97,4% |

Investissement

| | | | |
|---|------|------|-------|
| Recettes (hors épargne nette et cessions) | 64,2 | 62,7 | 97,6% |
| Dépenses (hors dette) | 70,5 | 61,1 | 86,7% |

| | | | |
|----------------------------|-------|-------|-------|
| TOTAL RECETTES ET DEPENSES | 564,4 | 544,9 | 96,5% |
|----------------------------|-------|-------|-------|

Evolution de l'épargne brute selon méthodologie retenue (avec ou hors cession) en M€ sur la période 2014-2020



—●— EPARGNE BRUTE (avec cessions)

—●— EPARGNE BRUTE (hors cessions)

◆ LES RESULTATS 2020

| | CA 2014 | CA 2015 | CA 2016 | CA 2017 | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 | Evolution 2019/2020 en M€ | Evolution 2019/2020 en % |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------------------------------|--------------------------------|
|--|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------------------------------|--------------------------------|

Fonctionnement

| | | | | | | | | | |
|--|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Recettes | 226,8 | 232,0 | 226,3 | 227,1 | 227,0 | 237,8 | 227,7 | -10,1 | -4,3% |
| Dépenses (hors frais financiers et hors CRFIP) | 204,5 | 206,3 | 200,3 | 204,8 | 198,9 | 197,7 | 196,4 | -1,3 | -0,7% |

| | | | | | | | | | |
|--------------------------------------|------|------|------|------|------|------|------|--------|--------|
| Epargne de gestion | 22,3 | 25,7 | 26,0 | 22,3 | 28,2 | 40,1 | 31,3 | -8,8 | -21,9% |
| Frais financiers (hors ICNE) | 1,7 | 2,0 | 2,1 | 1,8 | 2,1 | 2,2 | 2,0 | -20,9% | -9,5% |
| Epargne Brute | 20,6 | 23,7 | 23,9 | 20,5 | 26,1 | 37,9 | 29,3 | -8,6 | -22,7% |
| Amortissement du capital (Hors OCLT) | 4,0 | 5,1 | 6,3 | 7,0 | 8,4 | 9,4 | 10,7 | 1,3 | 13,8% |
| Epargne nette | 16,6 | 18,6 | 17,6 | 13,5 | 17,7 | 28,5 | 18,6 | -9,9 | -34,7% |

Investissement

| | | | | | | | | | |
|-----------------------|------|------|------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|
| Dépenses (Hors dette) | 64,8 | 51,3 | 56,8 | 68,0 | 79,2 | 90,6 | 61,1 | -29,5 | -32,6% |
| Recettes | 62,0 | 52,6 | 57,3 | 50,7 | 56,8 | 58,3 | 38,2 | -20,1 | -34,6% |
| Solde investissement | -2,8 | 1,3 | 0,5 | -17,3 | -22,4 | -32,3 | -22,9 | 9,4 | -29,2% |

| | | | | | | | | | |
|-------------------|------|------|------|------|------|------|------|-----|-------|
| Résultat exercice | 13,8 | 19,8 | 18,1 | -3,8 | -4,7 | 10,8 | 16,6 | 5,8 | 53,7% |
|-------------------|------|------|------|------|------|------|------|-----|-------|

| | | | | | | | | | |
|---------------------|-----|------|------|------|------|------|------|------|-------|
| Résultat de clôture | 6,2 | 13,1 | 28,2 | 24,3 | 19,8 | 16,1 | 15,9 | -0,2 | -1,2% |
|---------------------|-----|------|------|------|------|------|------|------|-------|

◆ LA BALANCE GENERALE

FONCTIONNEMENT

| RECETTES | CA 2019 | CA 2020 | Evolution en K€ 2019/ 2020 | % CA 2019 / CA 2020 |
|--|----------------|----------------|----------------------------------|---------------------------|
| Impôts et taxes | 127 084 | 126 977 | -107 | -0,1% |
| <i>Dont taxe foncière et Taxe d'habitation</i> | 102 164 | 103 139 | 975 | 1,0% |
| <i>Dont Attribution de Compensation et DSC</i> | 11 291 | 11 282 | -9 | -0,1% |
| <i>Dont autres taxes</i> | 13 629 | 12 555 | -1 074 | -7,9% |
| Dotations subventions et participations | 68 159 | 70 061 | 1 902 | 2,8% |
| <i>Dont DGF</i> | 49 951 | 50 769 | 818 | 1,6% |
| <i>Dont Dotation Politique de la Ville</i> | 1 154 | 2 938 | 1 784 | 154,6% |
| <i>Dont autres dotations</i> | 17 054 | 16 354 | -700 | -4,1% |
| Produits des services | 24 048 | 20 537 | -3 511 | -14,6% |
| Produits financiers | 1 701 | 1 100 | -601 | -35,3% |
| Produits des cessions et produits exceptionnels | 11 754 | 4 472 | -7 282 | -62,0% |
| Autres recettes de fonctionnement | 5 077 | 4 560 | -517 | -10,2% |
| TOTAL | 237 823 | 227 707 | -10 116 | -4,3% |

| DEPENSES | CA 2019 | CA 2020 | Evolution en K€ 2019/2020 | % CA 2019 / CA 2020 |
|--|----------------|----------------|---------------------------------|---------------------------|
| Dépenses de Personnel | 114 018 | 114 671 | 653 | 0,6% |
| Subventions et participations | 39 756 | 40 981 | 1 225 | 3,1% |
| <i>Subventions et participations</i> | 27 256 | 28 381 | 1 125 | 4,1% |
| CCAS | 12 500 | 12 600 | 100 | 0,8% |
| Autres dépenses de fonctionnement | 43 972 | 40 769 | -3 203 | -7,3% |
| TOTAL | 197 746 | 196 421 | -1 325 | -0,7% |
| Epargne de Gestion | 40 077 | 31 286 | -8 791 | -21,9% |
| <i>Intérêts de la dette</i> | 2 199 | 1 991 | -208 | -9,5% |
| Epargne Brute | 37 878 | 29 295 | -8 583 | -22,7% |
| <i>Capital de la dette</i> | 9 390 | 10 682 | 1 292 | 13,8% |
| Epargne nette | 28 488 | 18 613 | -9 875 | -34,7% |

◆ LA BALANCE GENERALE

INVESTISSEMENT

| RECETTES | CA 2019 | CA 2020 | Evolution en K€ 2019 / 2020 | % CA 2019 / CA 2020 |
|----------------------------------|---------------|---------------|-----------------------------------|---------------------------|
| Epargne nette | 28 488 | 18 613 | -9 875 | -34,7% |
| Dotations, fonds divers et autre | 7 575 | 11 914 | 4 339 | 57,3% |
| <i>Dont FCTVA</i> | 7 213 | 11 417 | 4 204 | 58,3% |
| Subventions et autres | 16 141 | 7 878 | -8 263 | -51,2% |
| Gestion déléguée | 7 568 | 8 865 | 1 297 | 17,1% |
| Emprunt | 27 000 | 9 478 | -17 522 | -64,9% |
| TOTAL | 86 772 | 56 749 | -30 023 | -34,6% |

| DEPENSES | CA 2019 | CA 2020 | Evolution en K€ 2019 / 2020 | % CA 2019 / CA 2020 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|-----------------------------------|---------------------------|
| Dépenses et subventions d'équipement | 80 034 | 52 898 | -27 136 | -33,9% |
| Gestion déléguée | 10 568 | 8 161 | -2 407 | -22,8% |
| TOTAL | 90 602 | 61 059 | -29 543 | -32,6% |

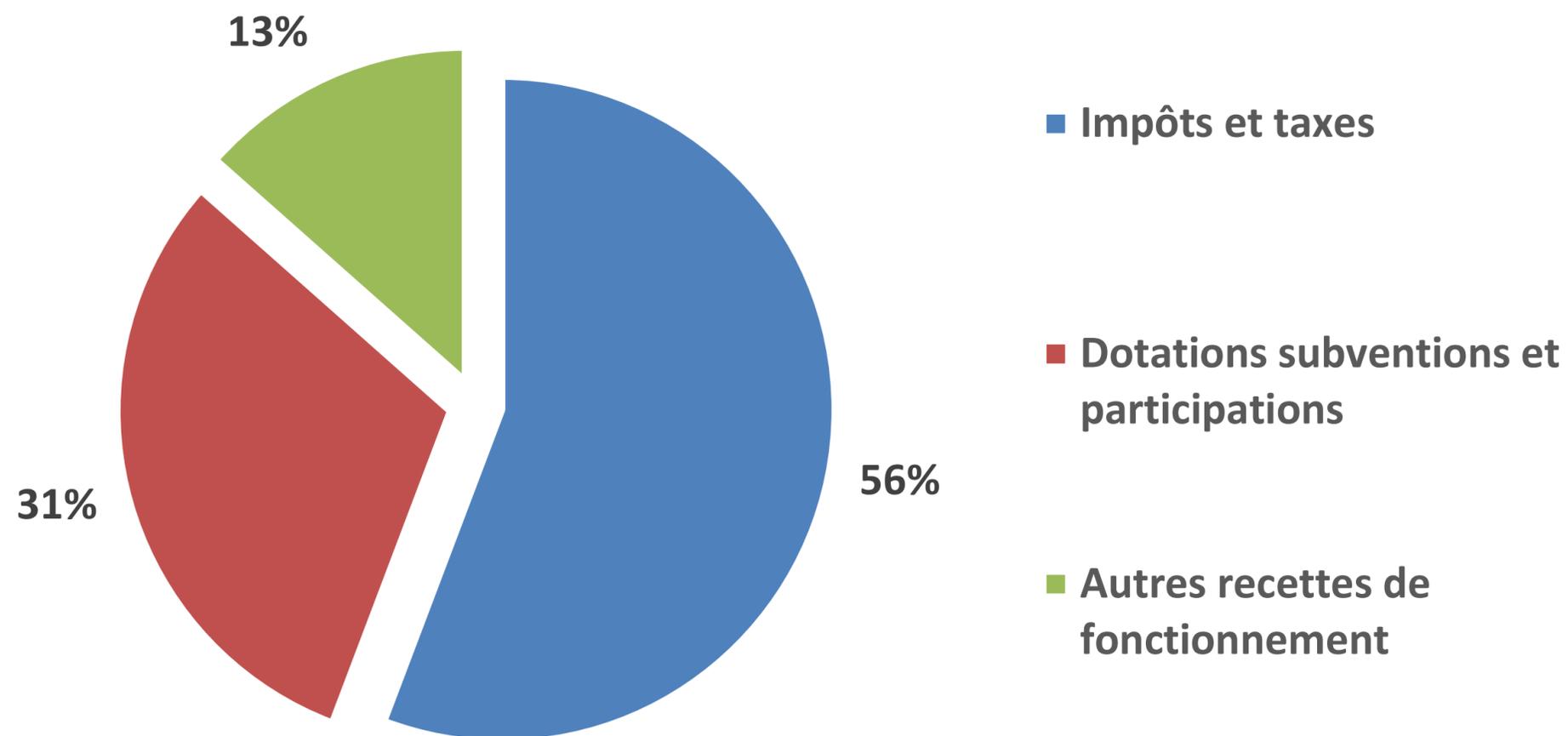




**Les Recettes de
Fonctionnement**

◆ DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT EN BAISSÉ

| RECETTES | CA 2019 | CA 2020 | Evolution en K€ 2019 / 2020 | % CA 2019 / CA 2020 |
|---|----------------|----------------|-----------------------------------|---------------------------|
| Impôts et taxes | 127 084 | 126 977 | -107 | -0,1% |
| Dotations subventions et participations | 68 159 | 70 061 | 1 902 | 2,8% |
| Autres recettes de fonctionnement | 42 580 | 30 669 | -11 911 | -28,0% |
| TOTAL | 237 823 | 227 707 | -10 116 | -4,3% |



◆ IMPÔTS ET TAXES

| RECETTES | CA 2019 | CA 2020 | Evolution en K€ 2019 / 2020 | % CA 2019 / CA 2020 |
|--|----------------|----------------|-----------------------------------|---------------------------|
| Impôts et taxes | 127 084 | 126 977 | -107 | -0,1% |
| <i>Dont taxe foncière et taxe d'habitation</i> | 102 164 | 103 139 | 975 | 1,0% |
| <i>Dont attribution de compensation et DSC</i> | 11 291 | 11 282 | -9 | -0,1% |
| <i>Dont autres taxes</i> | 13 629 | 12 554 | -1 075 | -7,9% |



◆ DOTATIONS SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS

| RECETTES | CA 2019 | CA 2020 | Evolution en K€ 2019/ 2020 | % CA 2019 / CA 2020 |
|--|---------------|---------------|----------------------------------|---------------------------|
| Dotations subventions et participations | 68 159 | 70 061 | 1 902 | 2,8% |
| <i>Dont Dotation Globale de Fonctionnement</i> | <i>49 951</i> | <i>50 769</i> | <i>818</i> | <i>1,6%</i> |
| <i>Dont Dotation Politique de la Ville</i> | <i>1 154</i> | <i>2 938</i> | <i>1 784</i> | <i>154,6%</i> |
| <i>Dont autres dotations</i> | <i>17 054</i> | <i>16 354</i> | <i>-700</i> | <i>-4,1%</i> |

Evolution de la DGF depuis 2013



◆ LES AUTRES RECETTES

| RECETTES | CA 2019 | CA 2020 | Evolution en K€ 2019/2020 | % CA 2019 / CA 2020 |
|--|---------------|---------------|---------------------------------|---------------------------|
| Autres recettes de fonctionnement | 42 580 | 30 669 | -11 911 | -28,0% |
| <i>Produits des services</i> | 24 048 | 20 537 | -3 511 | -14,6% |
| <i>Produit de gestion courante</i> | 5 077 | 4 560 | -517 | -10,2% |
| <i>Produits financiers</i> | 1 701 | 1 100 | -601 | -35,3% |
| <i>Produits des cessions et produits exceptionnels</i> | 11 754 | 4 472 | -7 282 | -62,0% |

A noter : les recettes liées aux équipements municipaux ont été très fortement impactées par la crise sanitaire avec 3,5 M€ de pertes entre 2019 et 2020 (-15 %) suite à la fermeture temporaire de certains équipements.



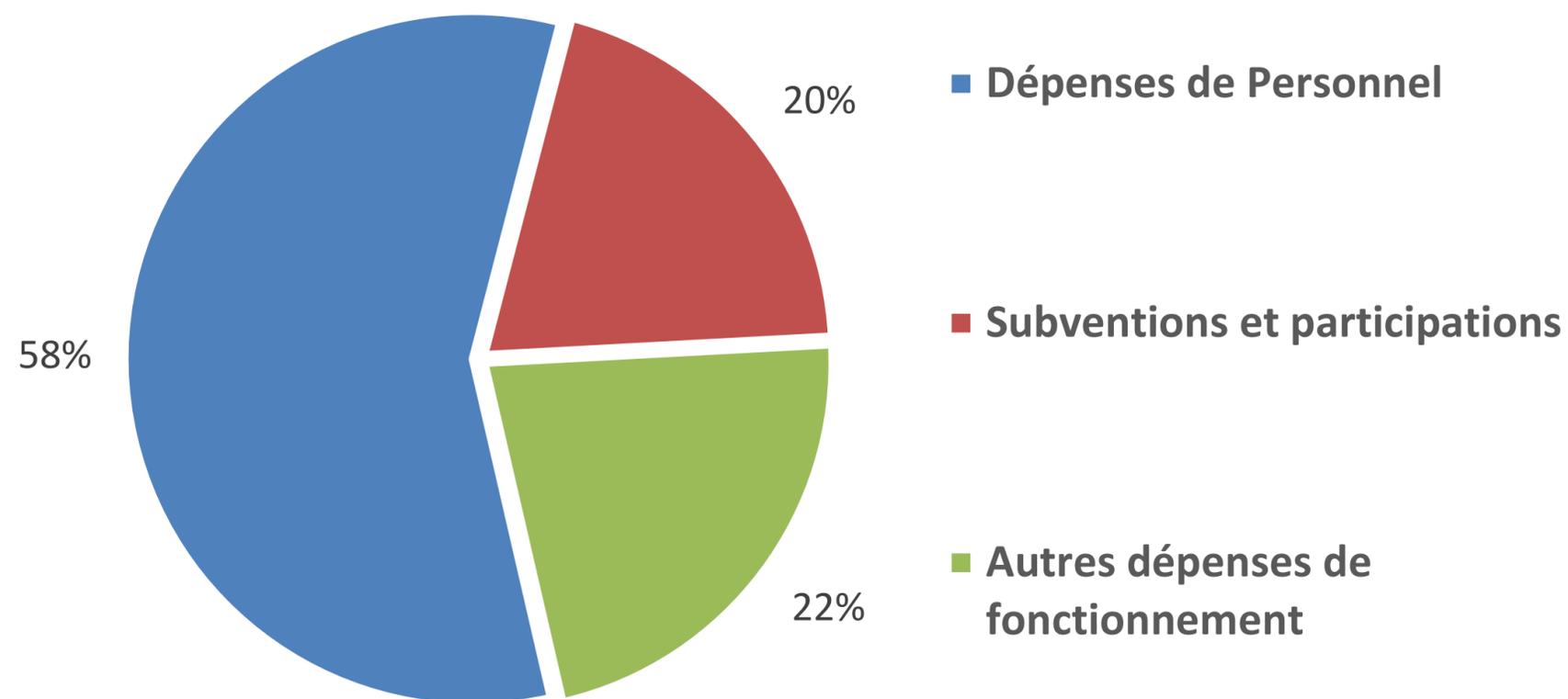


**Les Dépenses de
Fonctionnement**

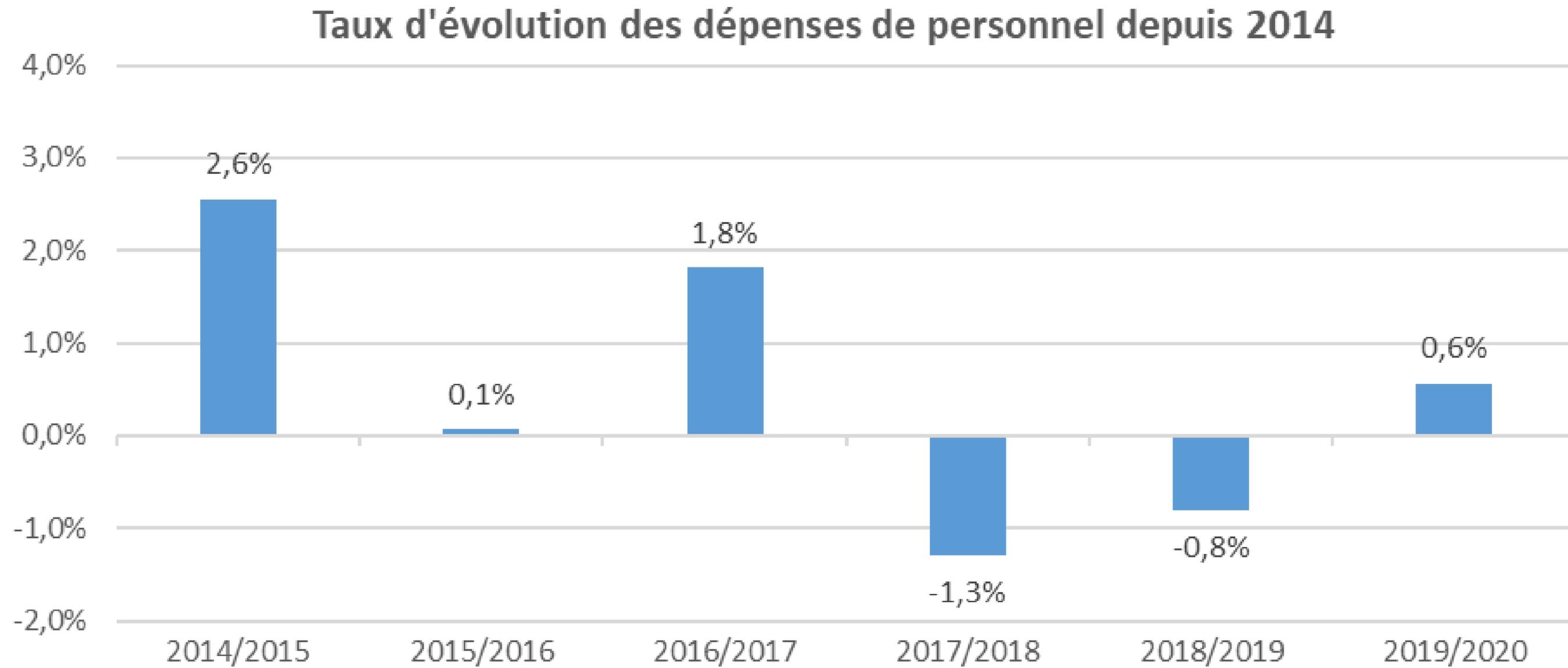


◆ LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

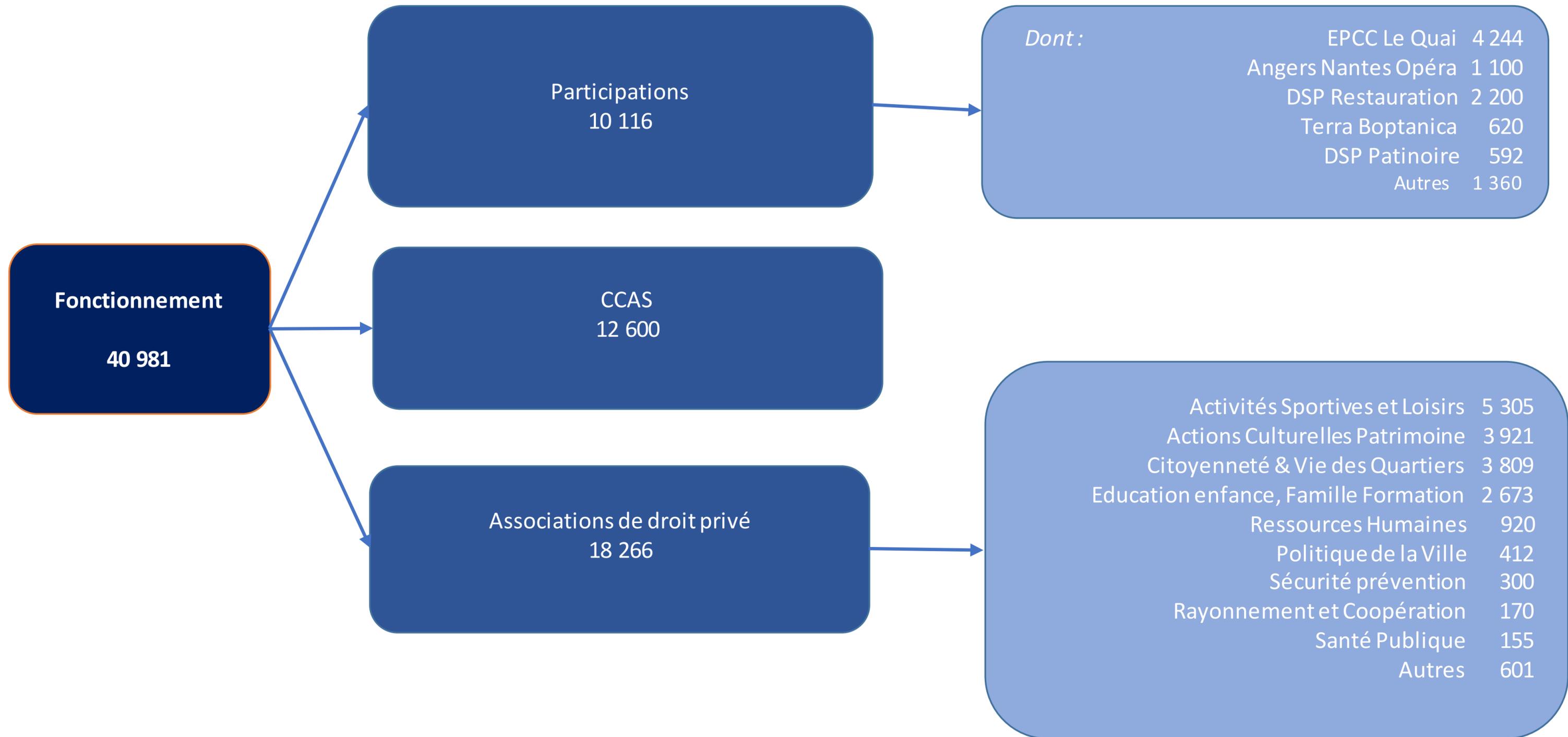
| DEPENSES | CA 2019 | CA 2020 | Evolution en K€ 2019/ 2020 | % CA 2019 / CA 2020 |
|--|----------------|----------------|----------------------------------|---------------------------|
| Dépenses de Personnel | 114 018 | 114 671 | 653 | 0,6% |
| Subventions et participations | 39 756 | 40 981 | 1 225 | 3,1% |
| <i>Subventions et participations</i> | <i>27 256</i> | <i>28 381</i> | <i>1 125</i> | <i>4,1%</i> |
| CCAS | <i>12 500</i> | <i>12 600</i> | <i>100</i> | <i>0,8%</i> |
| Autres dépenses de fonctionnement | 43 972 | 40 769 | -3 203 | -7,3% |
| TOTAL | 197 746 | 196 421 | -1 325 | -0,7% |



◆ EVOLUTION DES DEPENSES DE PERSONNEL



◆ LES SUBVENTIONS



◆ DES FRAIS DE FONCTIONNEMENT DES SERVICES EN FORTE BAISSSE

- ❑ Les dépenses de fonctionnement des services se situent à 40,8 M€ et sont en baisse importante par rapport à 2019.

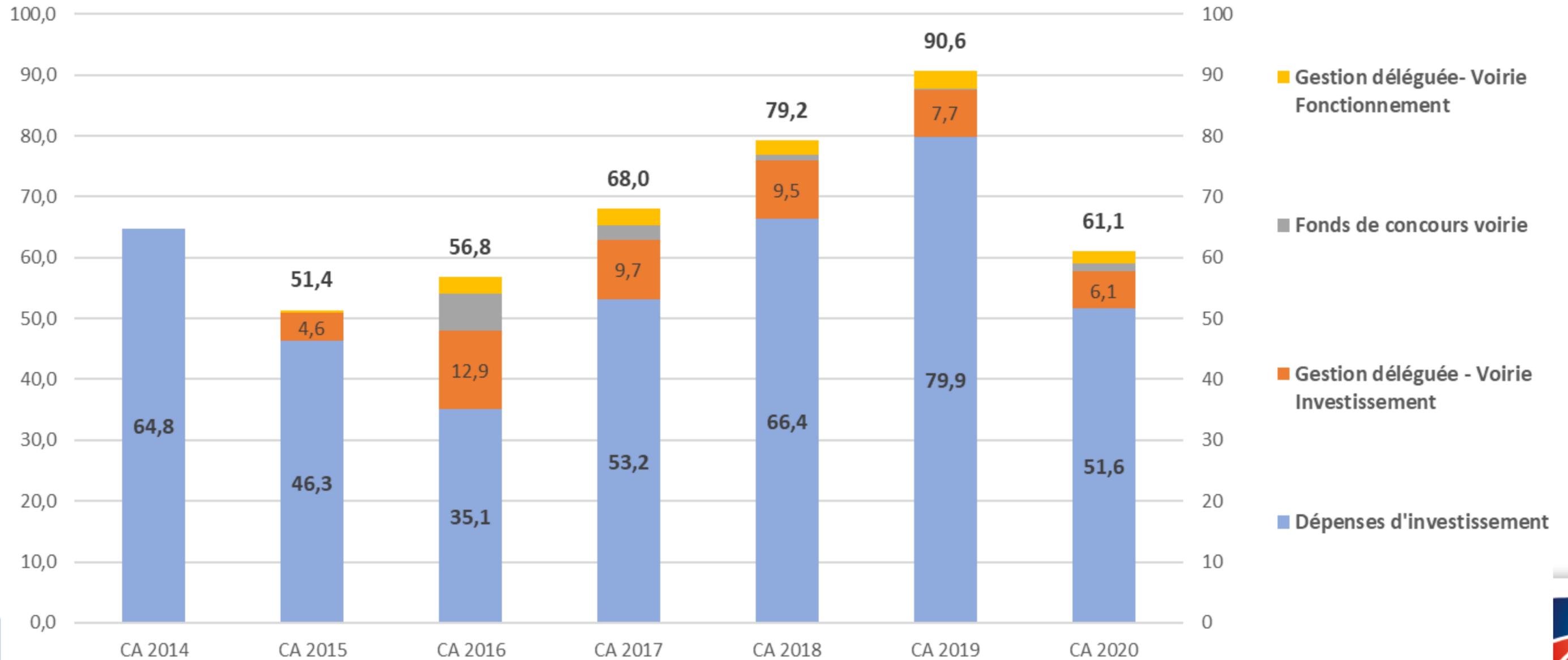
- ❑ Dans ce contexte 2020 et de ces deux confinements, certains services ont été partiellement fermés au public, d'autres ont été fortement mobilisés pour répondre aux urgences liées à la pandémie, des effectifs ont été redéployés. Il a ainsi pu être constaté :
 - des charges fixes de fonctionnement courant et d'entretien des locaux maintenues,
 - de nouvelles dépenses (gel, masques...) pour des montants importants (plus d'1 M€),
 - un certain nombre de réductions de dépenses (énergie, carburant, activités de loisirs et des écoles...) ou d'évènements annulés (Accroche-cœur, Tout Angers Bouge...) pour une diminution globale des crédits consommés (-3,2 M€) par rapport à 2019.



Les Dépenses d'Investissement

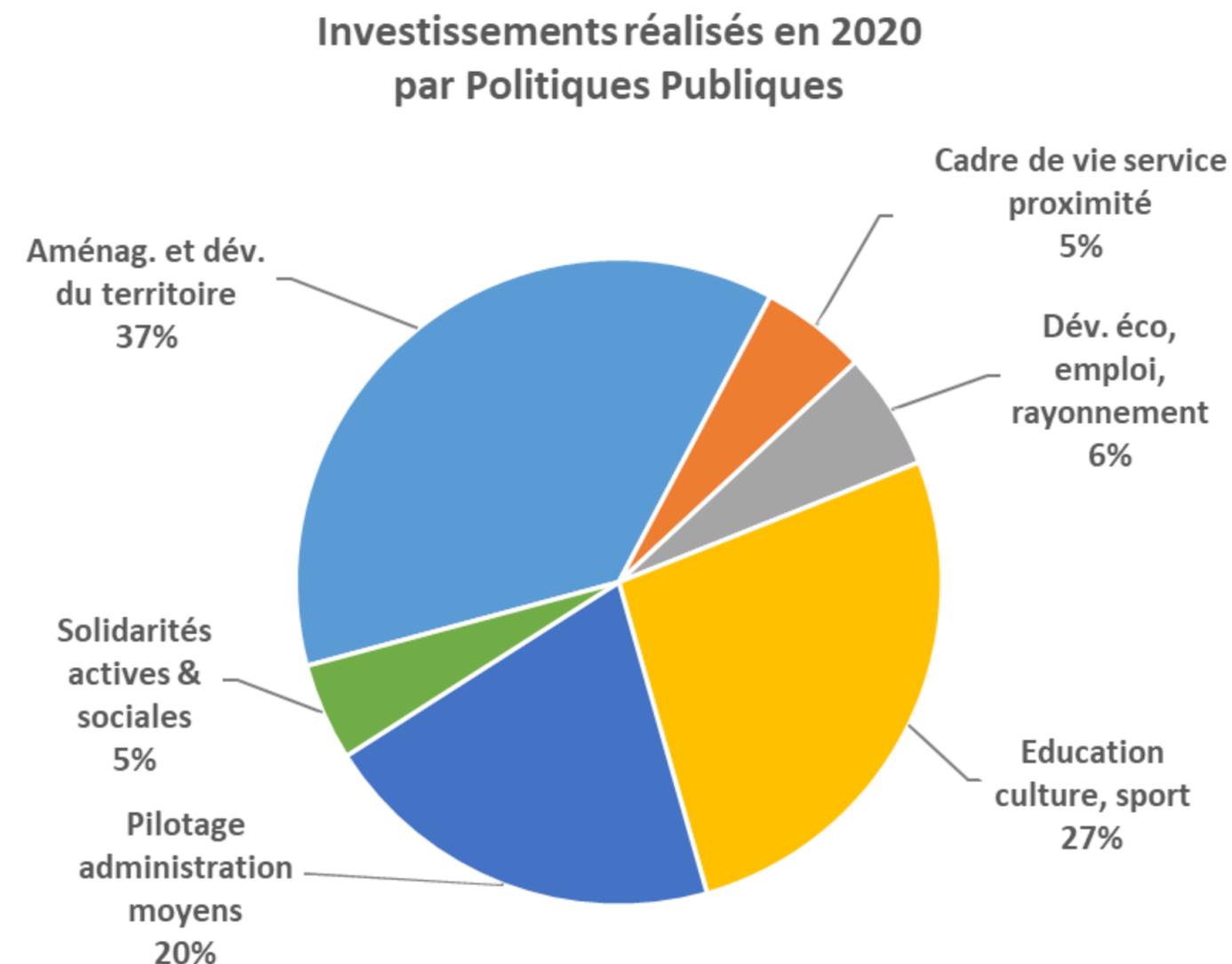
◆ DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT SIGNIFICATIVES DANS CE CONTEXTE SI PARTICULIER

Evolution des dépenses d'investissement entre 2014 et 2020 en M€



◆ LES PRINCIPALES OPERATIONS 2020

| PRINCIPALES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT | Montant CA 2020 |
|--|-------------------|
| Renouvellement urbain : GS P&M Curie, Lac de Maine, Gymnase Europe, | 7 235 290 |
| Coeur de Maine - Centre Maine | 5 935 800 |
| Zones d'Aménagement Concerté : Capucins, Roseraie , Cours Saint Laud | 3 386 469 |
| Salles de sport et stades | 2 225 379 |
| Parc des expositions | 1 934 344 |
| Actions spécifiques végétal | 1 946 278 |
| Plan Vélo | 1 335 226 |
| Régie de quartiers d'Angers | 1 151 641 |
| Etudes et travaux Hôtel de Ville | 999 190 |
| Repère Urbain | 930 652 |
| Centre des congrès | 878 953 |
| Cuisine centrale | 791 648 |
| Acquisitions foncières | 682 104 |
| Angers Rives Vivantes | 494 070 |
| Interventions sur voirie | 461 279 |
| Maison de quartier des Hauts de Saint Aubin | 411 432 |
| Reconversion Centre Jean Vilar | 423 891 |
| Théâtres (Le Quai et Chanzy) | 397 875 |
| Cimetières Locaux | 368 529 |
| Edifices cultuels | 321 141 |
| Piscines | 315 691 |
| Informatisation des écoles | 287 085 |
| Maison de quartier des 3 Mâts | 284 005 |
| TOTAL | 33 197 971 |



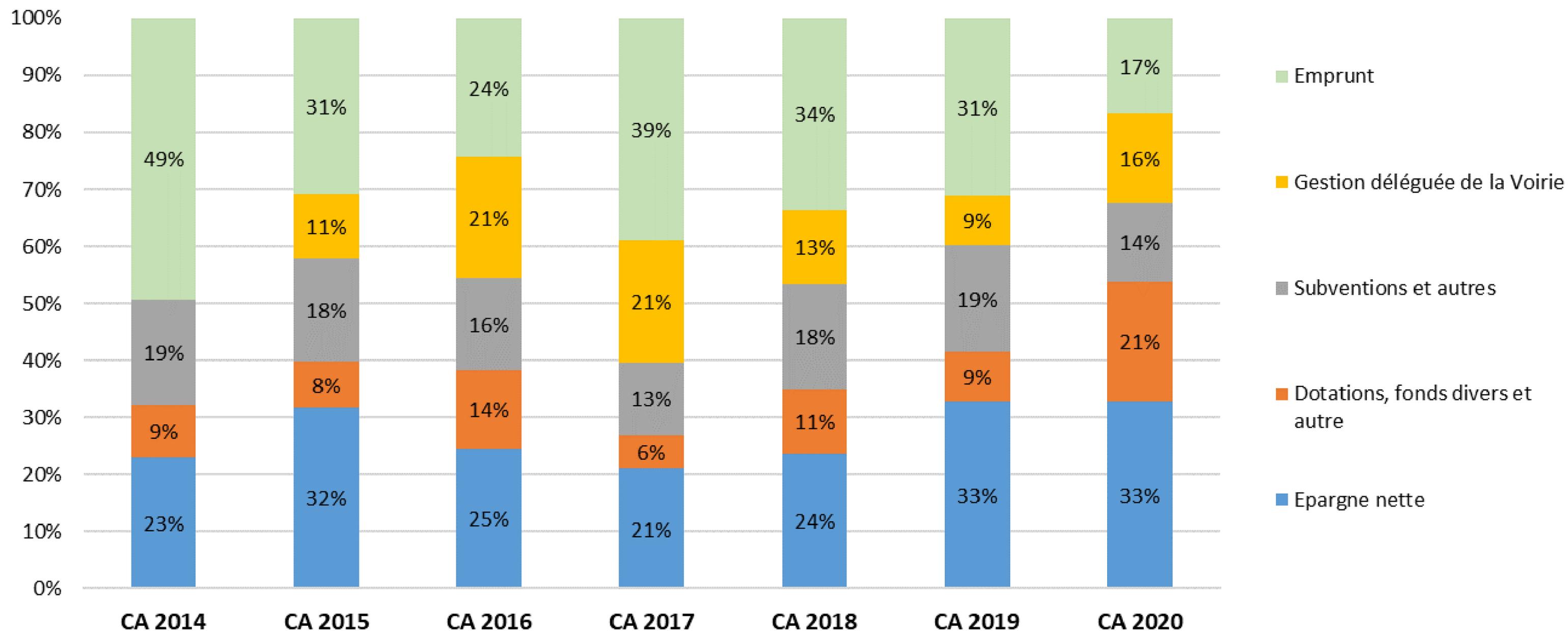


Les Recettes d'Investissement



◆ DES RECETTES D'INVESTISSEMENT PRESERVEES

Structure de financement des investissements de 2014 à 2020



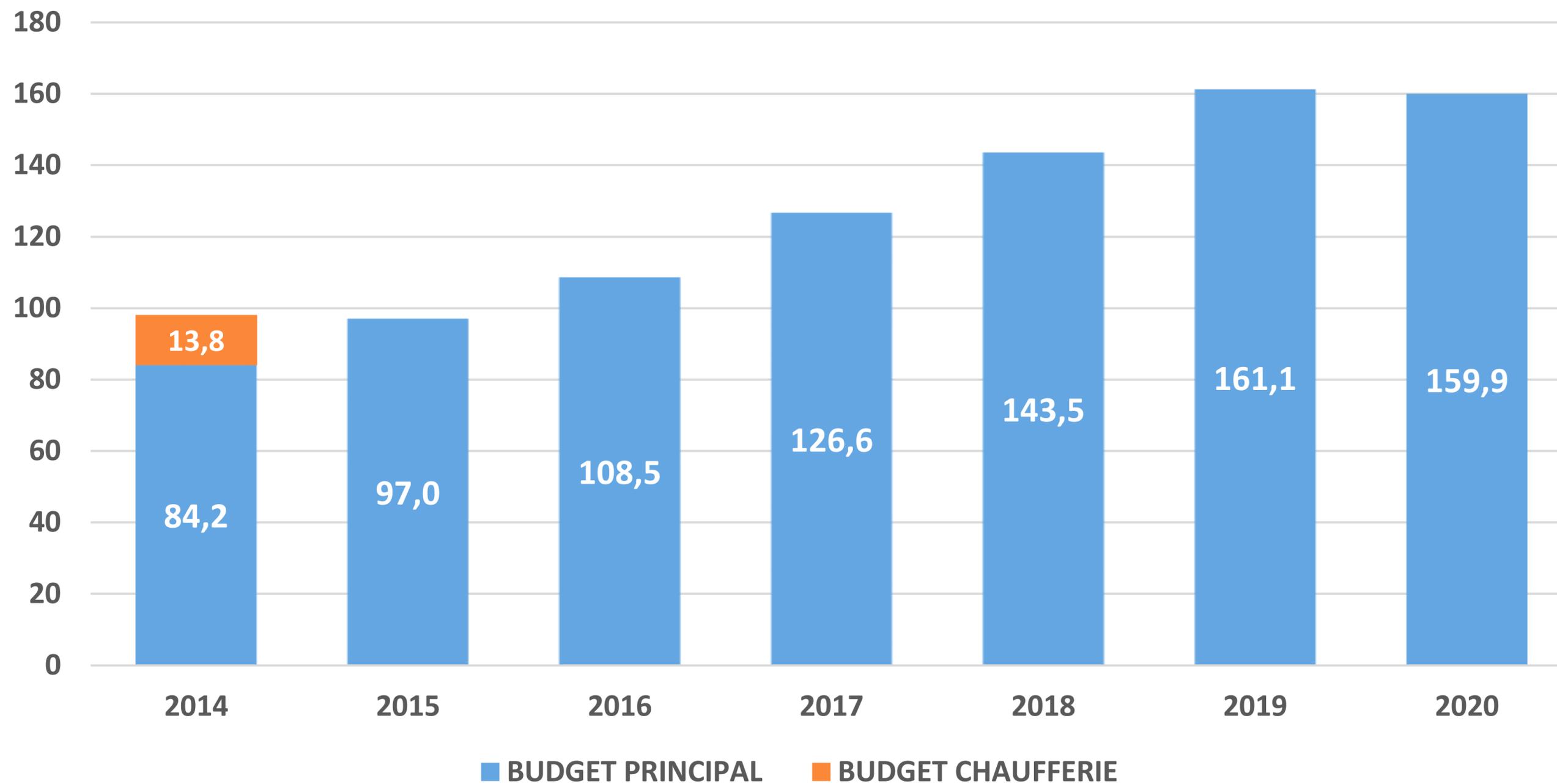


La dette



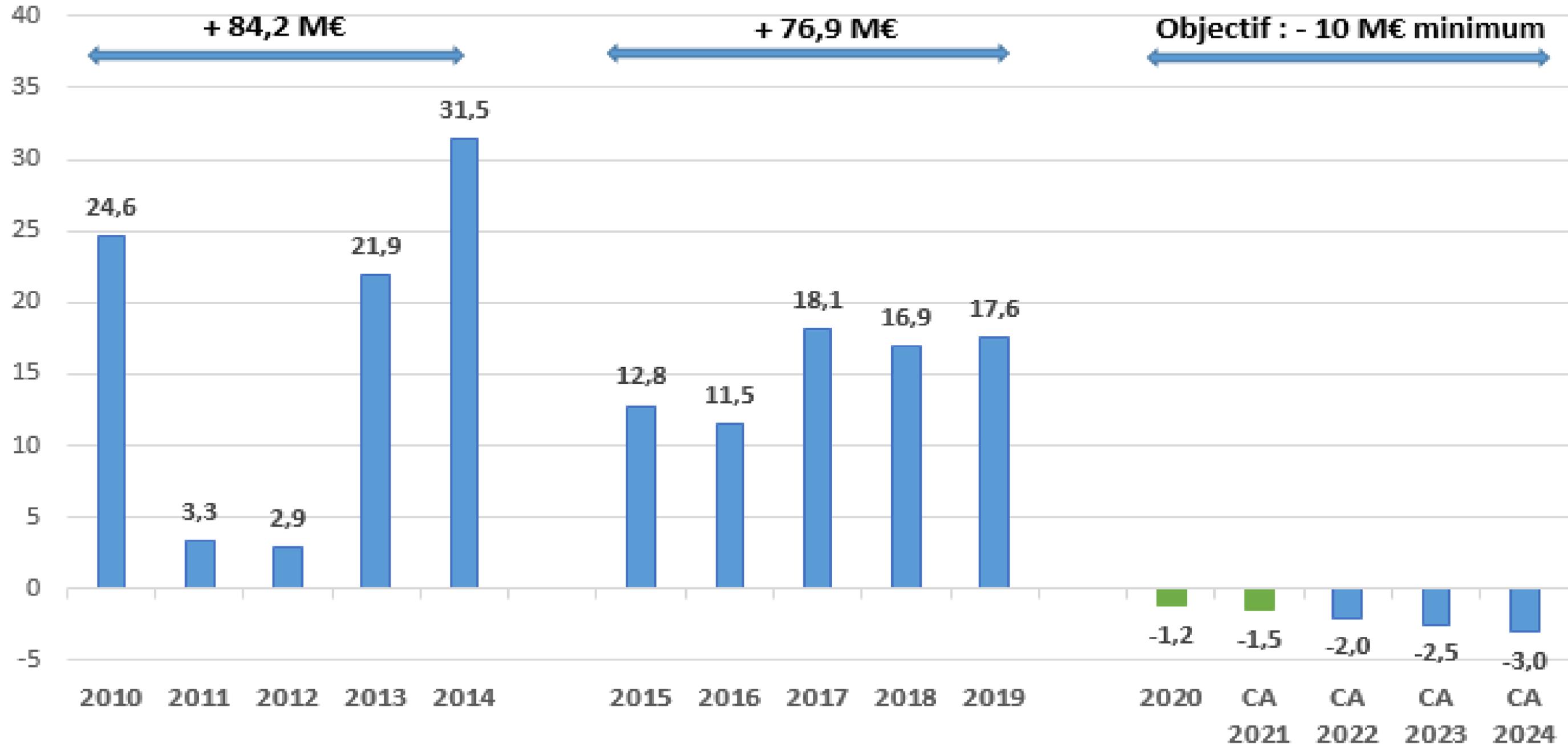
◆ ENCOURS DE DETTE AU 31/12/N

Encours de la dette 2014-2020 au 31/12/N



◆ VARIATION DE L'ENCOURS PAR ANNEE

Variation de l'encours de dette par années depuis 2010

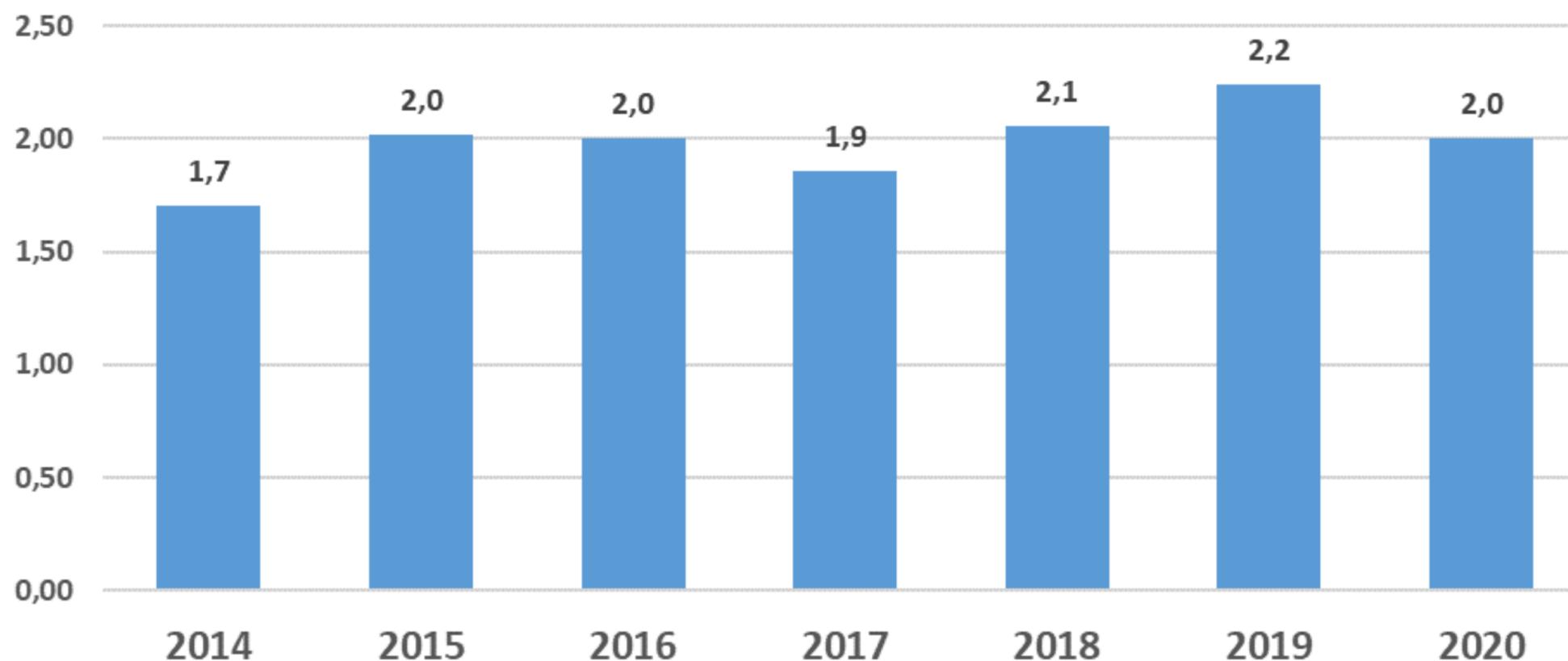


◆ EMPRUNTS 2020 : CONDITIONS FINANCIERES OBTENUES

- 7 M€ contractés auprès du CA-CIB au taux fixe de 0,485 % sur 20 ans,
- 0,7 M€ contractés auprès de la Caisse des Dépôts et Consignations au taux fixe de 0,55 % sur 20 ans,
- 1,8 M€ contractés auprès d'ARKEA au taux fixe de 0,55 % sur 20 ans.

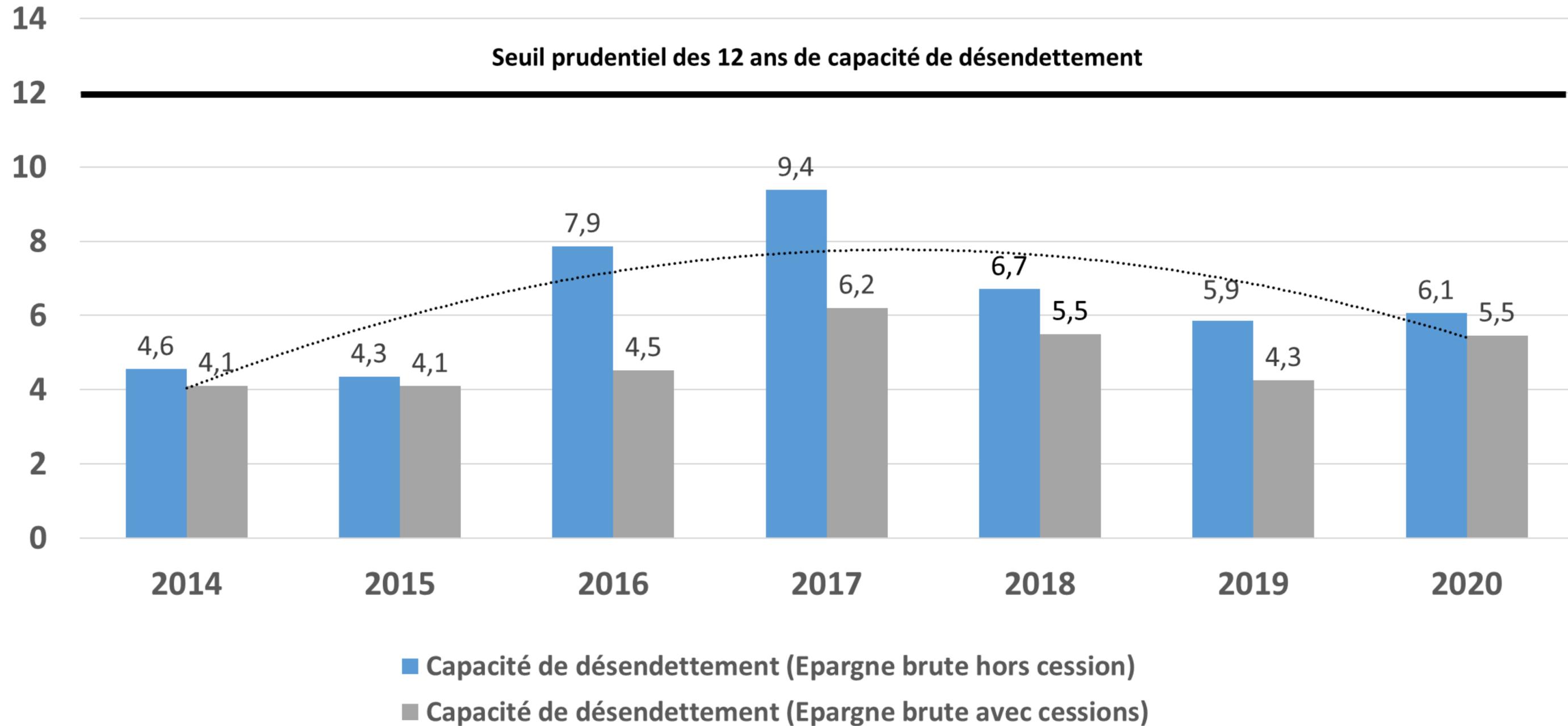
=> un taux moyen des nouveaux encours 2020 à **0,5 % pour une durée moyenne de 20 ans.**

Intérêts de la dette sur la période 2014-2020 en M€

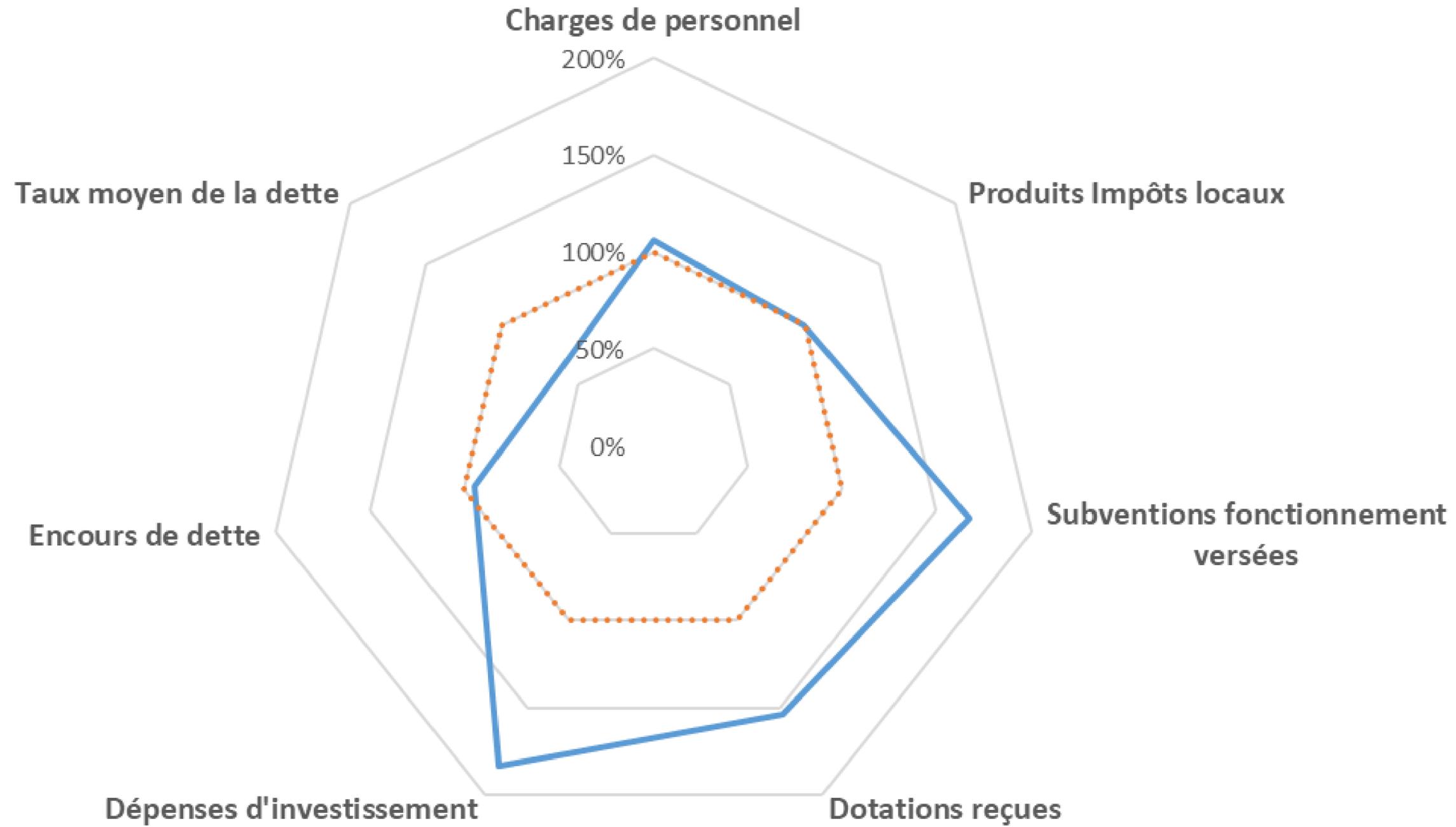


◆ CAPACITE DE DESENDETTEMENT

Evolution de la capacité de désendettement
selon méthodologie retenue (avec ou hors cessions) en années



◆ ANALYSE FINANCIERE (CHIFFRES DGFIP 2019)



— Chiffres 2019 de la Ville d'Angers

..... Moyenne 2019 des Villes de même strate

angers.fr



◆ BUDGET DE LA BOUCLE OPTIQUE ANGEVINE

| <i>Mouvements réels en K€</i> | Recettes | Dépenses |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| Fonctionnement | - | 46,23 |
| Investissement | 32,13 | 33,68 |
| Total | 32,13 | 79,91 |





COMPTE ADMINISTRATIF 2020

Conseil municipal du 28 juin 2021



VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2020



angers.fr



◆ RESULTAT DE L'EXERCICE 2020

| | INVESTISSEMENT | FONCTIONNEMENT | RESULTAT DE L'EXERCICE |
|-------------------------|---------------------|----------------------|------------------------|
| BUDGET PRINCIPAL | - 230 759,65 | 16 852 607,82 | 16 621 848,17 |
| BOUCLE OPTIQUE ANGEVINE | 42 394,64 | - 90 165,18 | - 47 770,54 |
| BUDGET GENERAL | - 188 365,01 | 16 762 442,64 | 16 574 077,63 |



◆ RESULTAT DE CLOTURE 2020

| | RESULTAT DE CLOTURE FIN 2019 | Part affectée à l'investissement en 2020 | RESULTAT DE L'EXERCICE 2020 | TRANFERT OU INTEGRATION D'AUTRES RESULTATS | RESULTAT DE CLOTURE AVANT RESTES A REALISER | SOLDES DES RESTES A REALISER | RESULTAT DE CLOTURE |
|--------------------------------|------------------------------|--|-----------------------------|--|---|------------------------------|---------------------|
| BUDGET PRINCIPAL | 16 075 189,30 | 20 933 012,49 | 16 621 848,17 | 4 145 709,96 | 15 909 734,94 | 6 210 513,18 | 9 699 221,76 |
| BUDGET BOUCLE OPTIQUE ANGEVINE | - 6 461,30 | 32 130,97 | - 47 770,54 | | - 86 362,81 | 16 187,19 | - 102 550,00 |
| BUDGET GENERAL | 16 068 728,00 | 20 965 143,46 | 16 574 077,63 | 4 145 709,96 | 15 823 372,13 | 6 226 700,37 | 9 596 671,76 |





COMPTE ADMINISTRATIF 2020

Conseil municipal du 28 juin 2021

